理隆纖維工業股份有限公司

一〇三年度年報



中華民國 104年5月15日刊印

年報查詢:公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw
理隆公司網址:www.lilontex.com.tw

一、公司發言人、代理發言人:

發言人:范永鄰

職 稱:營管部協理 電 話:(02) 2514-0077

電子郵件信箱: fan@lilontex.com.tw

代理發言人: 陳年春

職 稱:董事長特別助理 電 話: (02)2514-0077

電子郵件信箱: cnc@lilontex.com.tw

二、公司所在地:

總公司地址:台北市復興北路 369 號 4 樓之 6

總公司電話: (02)2514-0077

中壢廠地址:桃園市中壢區新生路2段466號

中壢廠電話: (03)453-2195

三、股務代理機構:

名 稱:元大寶來證券股份有限公司

地 址:台北市承德路3段210號地下一樓

電 話: (02) 2586-5859

網 址: http://www.yuanta.com.tw

四、財務報告簽證會計師:

名 稱:資誠聯合會計師事務所

會計師: 杜佩玲、張淑瓊

地 址:台北市基隆路1段333號27樓

電 話:(02)2729-6666

網 址: http://www.pwc.com/tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊

之方式:無

六、本公司網址:

www.lilontex.com.tw

《目 錄》

| | 項 | ₫ | <u>頁</u> 次 |
|-----|--|----------------------|------------|
| 壹、 | 致股東報告書 | | 1~4 |
| , 演 | 公司簡介 | | 5 |
| | 一、設立日期 | | 5 |
| | 二、公司沿革 | | 5 |
| 參、 | 公司治理報告 | | 6~29 |
| | 一、組織系統 | | 6 |
| | 二、董事、監察人、總經理、副總經 及分支機構主管資料 | 理、協理、各部門 | 8 |
| | 三、公司治理運作情形 | | 15 |
| | 四、會計師資訊揭露 | | 27 |
| | 五、更換會計師資訊 | | 27 |
| | 六、公司之董事長、總經理、負責財理人,最近一年內曾任職於簽證或其關係企業者,應揭露其姓名證會計事務所或其關係企業之期 | 會計師所屬事務所 、職稱及任職於簽 | 27 |
| | 七、最近年度及截至年報刊印日止, 理人及持股比例超過百分之十之 股權質押變動情形 | | 27 |
| | 八、持股比例占前十大股東間互為財 六號關係人或為配偶、二親等以 | | 29 |
| | 九、公司、公司之董事、監察人、經 間接控制之事業對同一轉投資事 併計算綜合持股比例 | | 29 |

| 肆、 | 募資情形 | 30~34 |
|----|---------------------------|--------|
| | 一、資本及股份 | 30 |
| | 二、公司債辦理情形 | 34 |
| | 三、特別股辦理情形 | 34 |
| | 四、參與海外存託憑證辦理情形 | 34 |
| | 五、員工認股權憑證辦理情形 | 34 |
| | 六、限制員工權利新股辦理情形 | 34 |
| | 七、倂購或受讓他公司股份發行新股辦理情形應記載事項 | 34 |
| | 八、資金運用計畫及執行情形 | 34 |
| 伍、 | 營運槪況 | 35~46 |
| | 一、業務內容 | 35 |
| | 二、市場及產銷概況 | 40 |
| | 三、最近二年度從業員工人數 | 45 |
| | 四、環保支出資訊 | 46 |
| | 五、勞資關係 | 46 |
| | 六、重要契約 | 46 |
| 陸、 | 財務概況 | 47~150 |
| | 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 47 |
| | 二、最近五年度財務分析 | 55 |
| | 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 62 |
| | 四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 63 |
| | 五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告 | 111 |

| | 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止, 如有發生財務週轉困難情事,應列明其對本公司財 務狀況之影響 | 150 |
|----|--|---------|
| 柒、 | 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 151~159 |
| | 一、財務狀況之檢討與分析表 | 151 |
| | 二、財務績效之檢討與分析表 | 153 |
| | 三、現金流量分析 | 155 |
| | 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 156 |
| | 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、 改善計畫及未來一年投資計畫 | 156 |
| | 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 | 156 |
| | 七、其他重要事項 | 157 |
| 捌、 | 特別記載事項 | 158~159 |
| | 一、關係企業相關資料 | 158 |
| | 二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦 理情形 | 159 |
| | 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分 本公司股票情形 | 159 |
| | 四、其他必要補充說明事項 | 159 |
| 玖、 | 其他重要事項 | 160 |

壹、致股東報告書

各位股東女士先生:

非常感謝各位股東在百忙之中參加本公司 104 年股東常會。

回顧過去幾年,紡織業相關的傳統產業,大多數依然低迷不振;美國最終消費市場復甦不明顯,又逢歐洲及日本加入印鈔票行列,使得未來經濟變化更不明朗,本公司將繼續改善經營體質,並已轉型生產差異化及個性化之產品,比起同業所受衝擊相對較小,未來本公司專注在產品升級的政策,仍會堅持不變,希望爲公司創造更好的經營成果。

一、 103 年度營業計劃實施成果

(一) 營業計劃實施成果

- 1. 本公司 103 年度之營業收入淨額新台幣 4.75 億元(合併),較去年同期減少 7.6%,稅後淨損 7 萬元 (去年同期獲利 754 萬元)。
- 103 年度營收及獲利,均比上年度減少:主要原因爲主力產品, 毛衣,受到羽絨衣等衣物取代所致。
- 3. 目前紡織本業仍採無負債經營,現有銀行借款均供長、短投資之 用。今年景氣仍未顯著改善,但公司營運一切環算順利。

(二) 預算執行情形:

103 年度本公司無須對外公開財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 合倂

| | 分析項目 | | 102年 | 103年 |
|----|----------|-------|------|---------|
| 獲 | 資產報酬率% | | 0.56 | 0.09 |
| 利 | 股東權益報酬率% | | 0.49 | (0.004) |
| 能力 | 占實收資本比率 | 稅前純益% | 0.82 | (0.03) |
| 分分 | 純益率% | | 1.46 | (0.01) |
| 析 | 每股盈餘 (元) | | 0.06 | - |

2. 個體

| | 分析項目 |] | 102年 | 103年 |
|----|----------|-------|------|---------|
| 獲 | 資產報酬率% | | 0.56 | 0.09 |
| 利 | 股東權益報酬率% |) | 0.49 | (0.004) |
| 能力 | 占實收資本比率 | 稅前純益% | 0.82 | (0.03) |
| 分分 | 純益率% | | 1.47 | (0.01) |
| 析 | 每股盈餘 (元) | | 0.06 | - |

103 年稅前純益佔實收資本比率減少,係因:

103 年度因營收減少 7.6 %,固定成本增加,營業費用增加 1%,其他利益減少 11,641 仟元,致稅前純益減少,因此佔實收資本比率減少。

(四) 研究發展狀況

- 1. 公司傾全力讓產品升級,已發展更多差異化產品,以便與大宗貨 市場有所區隔,確保合理利潤。
- 本公司爲配合節流,以降低成本,故全面調整生產製程,積極改善設備、縮短加工流程、並採取減少能源及降低損耗的改善措施。
- 3. 除了研發差異化產品外,爲滿足客戶的需求力又能維持合理利 潤,本公司將進一步研發一系列「輕量化」產品,並且也會發展 環保、健康的紡織產品,提升競爭能力。

二、 104 年度營業計劃概要

(一) 經營方針

103 年度歐債問題在德、法挹注金援及縮減預算雙管齊下之政策已產生功效、問題已獲紓緩,復加採量化寬鬆、降息等等措施,股匯市逐漸反彈,經濟復甦跡象明顯。美國方面也有正面消息,股匯市反彈強勁,失業率下降,QE3 計畫延緩退場,經濟復甦獲得有效數據支撐,日本市場雖然受到日圓貶值會對進口貨品抵減,但就總體經濟而言,日本對出口仍有利,所有經濟專家都認爲 103 年是最壞的谷底,展望未來 104 年經濟應該會逐漸好轉,唯 103 年底仍有一些非經濟、人力不可控制的因素存在,如天候極端變化、北美嚴多氣旋、天候酷寒、交通受阻,商家無法營業,也造成重大災情在在都會影響買氣、減緩復甦之力道,市場之變化一樣面臨嚴峻之考驗。

104年度營運方針:

- 1. 積極參加海外展示會,籌幄復甦之商機,開闢新客源。
- 開發毛衣以外用途之產品,圓編機用紗之開發已有進展,應再乘 勝追擊,增加比重。
- 3. 把握大陸工資上漲及匯率彈升的因素,降低競價衝擊的時機, 取更多國外轉單之機會。
- 4. 積極開發產品功能性及差異性,藉以縮減淡、旺季落差。
- 5. 提高外發託工比重,降低生產時效壓力,提升接單能力。
- 6. 加強採購議價機制、尋找替代原料、降低原料成本,開發採用環 保素材之產品,提高產品附加價值,使產品更具有競爭能力。

(二) 預期銷售數量

本公司主力客源爲歐、美、日市場,目前景氣已有復甦現象,但成長緩慢,預期銷售應有 5%的成長幅度。

(三) 銷售依據及重要之產銷政策

- 1. 歐洲經濟復甦較爲明顯快速,加強對歐洲客戶連繫及促銷。
- 孟加拉具有多項有利條件,爲輸歐的最佳生產基地,加強此地區之經營爭取更多訂單。
- 3. 大陸工資高漲、匯率彈升,出口競爭力減弱,毛衣訂單轉向東協國家,加強此地區經營之力度。
- 4. 經濟復甦初期, END BUYER 採買態度仍然保守, 紗價承受度不高, 工廠應研發相對應之產品因應。
- 5. 持續加強細針春、夏紗之開發以平衡淡旺季之落差,增加年度之營 收總額。
- 6. 加強新興市場之開發,如南非、中東、澳洲、南美洲以彌補傳統既 有市場之不足。
- 7. 重塑美國市場之經營,加強聯繫失聯客戶,並透過 SPINEXPO 紐約 展增加產品之曝光度,擴展新客源。
- 8. 力促政府速簽各項貿易協定,如 TPP、RECP、FTA 等,以減低關稅 障礙,增加國外客戶下單之意願。

- 9. 天然毛料今年流行趨勢走向細針高級化,針對日本及歐美市場之高端客戶,開發差異性之產品,滿足經濟水平較高之高端市場,進而增加營業額度。
- 10. 產品用途多元化,加強開發圓編市場、手鉤紗市場、家飾、工業用 紗市場以增加營收獲利。

三、 未來公司發展策略

- (一) 加強提高本業之技術門檻,強化產品的競爭力以及對景氣的應變能力。
- (二) 財務結構將維持寬鬆政策,隨時保持充沛資金。
- (三) 台灣毛衣業未來仍呈現長期不景氣,僅靠傳統的促銷手段已難起色。 因此產品必須朝有特色、有創新的路線發展,才能引起購買慾,銷售 策略,亦必須「出奇」走別人沒走過的路,才能創造新客戶、新市場。

四、 外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

近年來受到同業外移、協力染廠陸續結束營業及週邊國家競爭之衝擊非常 嚴重,本公司必須轉型及調整營銷策略並開拓新市場,目前公司已逐步走 出自已的路,能穩健面對外界之衝擊。

五、 重要產銷政策

- (一) 設法增加淡季營收,拉近淡、旺季營收差異及頃力開發春、夏季紗種及 圓盤針織布用紗。
- (二)加強國外參展,將本公司獨特產品推展到世界各地,提升「本公司」知 名度,以開拓新市場及新客源。
- (三)重視新興市場,尤其南亞、印度、孟加拉、斯里蘭卡、東歐及中南美洲等具有發展潛力國家與地區。

傳統紡織業的未來仍充滿挑戰,但本公司已兢兢業業的做好充份準備,且逐步將公司轉型爲「高科技的紡織業」,繼續加強技術及創新能力,並在競爭同業中維持研發及技術的領先地位。

董事長:陳重義 經理人:劉昭安 會計主管:洪燈堯

貳、公司簡介

一、 設立日期:中華民國七十四年八月。

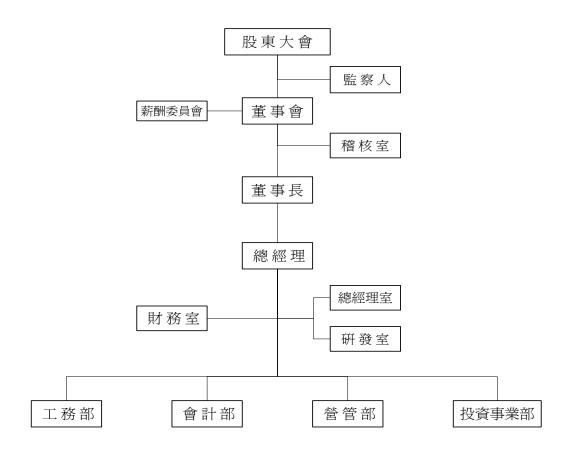
二、 公司沿革

| 民國 74 年 8 月 | 創立理隆公司資本額:3,000萬元,購地設廠於桃園龜山工業區:廠地:2,000坪,廠房:3,000坪;從事化學與天然纖維之紡紗製造、加工及買賣業務。 |
|---------------|--|
| 民國 78 年 5 月 | 增資 5,000 萬元。 |
| 民國 78 年 7 月 | 設立中壢二廠。 |
| 民國 79 年 9 月 | 增資 7,510 萬元 累計資本額: 15,510 萬元。 |
| 民國 84 年 7 月 | 於桃園一廠再度增添 CHENILLE YARN 生產線,並於中壢廠耗資 1,500 萬元 添購粗紡機設備。 |
| 民國 85 年 8 月 | 辦理現金增資發行普通股 44,990,000 股,購買中壢廠土地約 18,000 坪及廠房;資本額由 15,510 萬元增加至 60,500 萬元。 |
| 民國 87 年 6 月 | 公司辦理現金增資 1,600 萬元、盈餘轉增資 10,800 萬元及資本公積轉增資 12,100 萬元,實收資本額增爲 85,000 萬元。 |
| 民國 88 年 2 月 | 股票正式掛牌上市。 |
| 民國 88 年 7 月 | 獲通過 ISO-9002 國際品質認證,提高產品與服務品質。 |
| 民國 88 年 8 月 | 成立投資事業部,積極跨入生化、電子、網路、通訊···等,高科技事業之投資。 |
| 民國 89 年 7 月 | 增購電腦花式燃紗機生產線,投資金額超過3,500萬元,以提高產能。 |
| 民國 89 年 8 月 | 成立子 Lilon Investment Limited 及理達投資股份有限公司兩家子公司。 |
| 民國 92 年 10 月 | 將桃園廠合倂至中壢廠,以達撙節目的。 |
| 民國 93 年 3 月 | 陳重義先生辭任總經理一職,總經理職務由執行副總劉昭安先生升任。並於 4月份董事會通過任命案。 |
| 民國 100 年 12 月 | 設置薪資報酬委員會 |

參、公司治理報告

一、 組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

| 部門 | 主要職責 | | | | | | | |
|----------|---|--|--|--|--|--|--|--|
| | 1、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效、目標及薪資報酬之政策、 制度標準與結構。 | | | | | | | |
| 薪酬委員會 | 2、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之績效目標達成情形,並建議 | | | | | | | |
| | 其個別薪資報酬之內容及數額。 | | | | | | | |
| 總 經 理 | 綜理公司全盤營運之執行與產銷協調、訂定營運目標並指揮監督部屬處理 業務、綜第企業內以之主要边等、系像公司之及虧害任,並向養事命各書。 | | | | | | | |
| | 業務、綜管企業內外之主要決策、承擔公司之盈虧責任,並向董事會負責。 1. 經營管理企劃分析。 | | | | | | | |
| | 2. 各項制度之規劃、彙總、建立推動及管理績效評核。 | | | | | | | |
| 總經理室 | 3. 電腦系統及硬體規劃、資料維護。 | | | | | | | |
| NG/空/至/至 | 4. 考核彙總相關作業。 | | | | | | | |
| | 5. 專案計劃與推展。 | | | | | | | |
| | 1. 新產品研究發展。 | | | | | | | |
| | 2. 新素材引進運用。 | | | | | | | |
| 研 發 室 | 3. 新技術研究改進。 | | | | | | | |
| | 4. 製程改善。 | | | | | | | |
| | 1. 負責公司內部控制制度及各項管理制度有關營運、財務、法令遵循等之 | | | | | | | |
| | 稽核與檢查。 | | | | | | | |
| 稽 核 室 | 2. 協助各項業務流程規劃、風險控管評估改善。 | | | | | | | |
| | 3. 針對各項查核結果提出改善建議及期後追縱,並對董事會負責。 | | | | | | | |
| | 1. 財務管理。 | | | | | | | |
| 財務室 | 2. 長、短期資金之運用與調度及各項短期投資之處理。 | | | | | | | |
| 州 加 主 | 3. 衍生性商品之避險操作與財務事項之處理。 | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 投資事業部 | 1. 長期資金之運用規劃。 | | | | | | | |
| | 2. 投資標的之研究分析及管理。 | | | | | | | |
| | 1. 工廠佈置及作業現場規劃。 | | | | | | | |
| 工務部 | 2. 生產規劃、產品製造進度管理、設備之維修及保養事宜。 | | | | | | | |
| | 3. 託工安排、品質管制、倉儲管理。 | | | | | | | |
| | 1. 研擬公司市場發展計劃。 | | | | | | | |
| | 2. 擬定業務行銷策略、拓展業務。 | | | | | | | |
| 營 管 部 | 3. 開發客戶及客戶關係之維持。 | | | | | | | |
| | 4. 安排簡報、展示及報價之提送。 | | | | | | | |
| | 5. 協調交貨、驗收、收款。 | | | | | | | |
| | 6. 客戶問題協調、處理與解決。 | | | | | | | |
| | 1. 會計制度之研究、設計、推行及修訂。 | | | | | | | |
| 會計部 | 2. 年度預算之彙編、控制及執行結果之分析與報告。 | | | | | | | |
| | 3. 會計相關帳務處理、成本結算及稅務申報。 | | | | | | | |

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:

(一) 董事及監察人

1.董事及監察人資料

| | | | 選 | 任 | 初日 | 選任持有 | : 時 投份 | 現在持 | 有股數 | 配偶、未 女 現持 | | 利用他 持有 | 人名義 股份 | | | | 成二親等以內 管、董事或! | |
|------------------------|-------------|----------------|-----------|----|--------------|------------|-----------|------------|--------|-----------|--------|--------|-----------|---|---|------------|------------------|-----|
| 職稱 | 國籍\或 註冊地 | 姓 名 | 任日期 | 期 | 次 選 任期 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 主要學、經歷 | 目前兼任本公司 及 其他公司之職務 | 職稱 | 姓名 | 關 係 |
| 董事長 | 中華民國 | 陳重義 | 102.06.26 | 3年 | 79.10.26 | 7,518,875 | 6.03% | 7,518,875 | 6.03% | 263,326 | 0.21% | 無 | 無 | 中興大學 | 義隆纖維(股)公司董事 理達投資(股)公司董事長 理義科技(股)公司董事長 本公司董事長 | 法人董事代表人 | 陳敏薰 | 父女 |
| 董事 | 中華民國 | 義理德投 資(股)公司 | 102.06.26 | 3年 | 79.10.26 | 27,245,576 | 21.87% | 27,245,576 | 21.87% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 義理德投資 (股)公司 法人代表 | 中華民國 | 陳明祥 | 102.06.26 | 無 | 79.10.26 | 1,500,000 | 9.67% | 2,737,014 | 2.20% | 1,096,153 | 0.88% | 無 | 無 | 美國加州大學 商學碩士 | 義隆纖維(股)公司 董事長 | 法人董事代表人 | 陳明裕 | 兄弟 |
| 義理德投資 (股)公司 法人代表 | 中華民國 | 陳明裕 | 102.06.26 | 無 | 103.05.09 | 2,420,508 | 1.94% | 2,420,508 | 1.94% | 498,251 | 0.40% | 無 | 無 | 高中畢業 | 六福實業(股)公司 董事長 | 法人董事代 表人 | 陳明祥 | 兄弟 |
| 義理德投資 (股)公司 法人代表 | 中華民國 | 陳怡蒨 | 102.06.26 | 無 | 98.02.02 | 199,300 | 0.16% | 199,300 | 0.16% | 無 | 無 | 無 | 無 | 美國哥倫比亞大學 碩士 | 信德開發建設公司 開發部協理 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 東明投資 (股)公司 | 102.06.26 | 3年 | 93.06.25 | 4,783,936 | 3.84% | 4,783,936 | 3.84% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 東明投資(股) 公司 法人代表 | 中華民國 | 陳建瑋 | 102.06.26 | 無 | 97.09.16 | 1,454 | 0.001% | 1,454 | 0.001% | 無 | 無 | 無 | 無 | 加拿大 wilfrid laurier university 學士 | 信德開發建設公司 開發部經理 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 敏理投資 (股)公司 | 102.06.26 | 3年 | 96.06.27 | 9,942,831 | 7.98% | 9,942,831 | 7.98% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 敏理投資(股) 公司 法人代表 | 中華民國 | 陳敏薰 | 102.06.26 | 無 | 103.05.09 | 42,254 | 0.03% | 42,254 | 0.03% | 無 | 無 | 無 | 無 | 美國加州克萊蒙研 究學院企管碩士 | 敏理投資股份有限公司 董事長 | 本公司 董事長 | 陳重義 | 父女 |
| 董事 | 中華民國 | 劉昭安 | 102.06.26 | 3年 | 86.01.31 | 192,010 | 0.15% | 192,010 | 0.15% | 無 | 無 | 無 | 無 | 明志工業專科 | 理隆纖維工業股份有限公司 總經理 理義科技(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 陳康元 | 102.06.26 | 3年 | 88.01.28 | 1,220,438 | 0.98% | 1,220,438 | 0.98% | 1,454 | 0.001% | 無 | 無 | 台北商職 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 林正吉 | 102.06.26 | 3年 | 88.01.28 | 101,104 | 0.08% | 101,104 | 0.08% | 1,454 | 0.001% | 無 | 無 | 台北商職 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 張東泉 | 102.06.26 | 3年 | 86.01.31 | 19,929 | 0.02% | 19,929 | 0.02% | 無 | 無 | 無 | 無 | 台灣大學 | 無 | 無 | 無 | 無 |

2.法人股東之主要股東

104年5月2日

| 法 人 股 東 名 稱 | 法 人 股 東 之 主 要 股 東 | 持 股 比 例 | | | | |
|--|-------------------|---------|--|--|--|--|
| | 陳重義 | 9.86 | | | | |
| | 陳明傑 | 8 | | | | |
| | 陳明裕 | 7.77 | | | | |
| | 陳明祥 | 7.4 | | | | |
| 、 | 陳明毅 | 6.95 | | | | |
| 我生态汉真成历行成公司 | 陳重慶 | 6.95 | | | | |
| | 陳重叡 | 3.5 | | | | |
| | 陳重琪 | 3.4 | | | | |
| | 陳重榮 | 3.4 | | | | |
| | 陳敏楓 | 3 | | | | |
| | 陳重叡 | 6.42 | | | | |
| <u> </u> | 羅月梅 | 6.19 | | | | |
| | 陳重慶 | 6.42 | | | | |
| | 郭碧貞 | 6.19 | | | | |
| 東明投資股份有限公司 | 陳重琪 | 6.19 | | | | |
| 个·加及员及仍 6 队公 引 | 葉靜娟 | 6.19 | | | | |
| | 陳重榮 | 18.80 | | | | |
| | 劉妙珍 | 6.19 | | | | |
| | 陳建璋 | 5.23 | | | | |
| | 陳致維 | 9.52 | | | | |
| 敏理投資股份有限公司 | 欣同投資股份有限公司 | 100% | | | | |

註 : 法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

3.主要股東爲法人者其主要股東

104年5月2日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持 股 比 例 |
|------------|---------|---------|
| 欣同投資股份有限公司 | 陳重義 | 20% |
| 从间汉真双历有成公司 | 陳敏薰 | 80% |

註:法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形。

104年5月2日

| | | | | | | | | | | | | | 10. | 2/12 [|
|----------------------------|-----------|--|------------|-------------|----------|----------|---|----------|----------|----------|----------|----------|-----|----------------------|
| | 是否具有丑 | 五年以上工作經驗及下列專業 | 業資格 | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | |
| 條件 姓名 | 會計或公司業務所須 | 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 | 務、會計或公司 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 公開發行 公司獨立 董事家數 |
| 陳重義 | × | × | ✓ | × | × | × | × | × | × | ✓ | × | ✓ | ✓ | 0 |
| 義理德投資 股份有限公司 代表人:陳明祥 | × | × | ✓ | × | × | × | ✓ | × | × | ✓ | ✓ | √ | × | 0 |
| 義理德投資 股份有限公司 代表人:陳明裕 | × | × | ✓ | √ | × | × | ✓ | * | × | ✓ | ✓ | √ | × | 0 |
| 義理德投資 股份有限公司 代表人:陳怡蒨 | × | × | ✓ | √ | √ | √ | × | √ | √ | ✓ | ✓ | ✓ | × | 0 |
| 東明投資 股份有限公司 代表人:陳建瑋 | × | × | ✓ | √ | √ | √ | × | √ | √ | ✓ | ✓ | ✓ | × | 0 |
| 敏理投資 股份有限公司 代表人:陳敏薰 | × | × | ✓ | × | × | × | × | × | × | ✓ | × | √ | × | 0 |
| 劉昭安 | × | × | ✓ | × | * | ✓ | ✓ | ✓ | × | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 陳康元 | × | × | ✓ | ✓ | * | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 林正吉 | × | × | ✓ | ✓ | × | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 張東泉 | × | × | ✓ | ✓ | × | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

註1:符號說明「✓」表符合條件,「×」表不符合條件。

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,於各條件代號下方空格中打""。

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

104年5月2日

| III-b) 105 Est 606- | | | 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 | | | 目前兼任 | | 等以內 | | |
|---------------------|---------------|-----|----------|---------------------|----------|--------|----------------|-----|----------|---------|-------------------|-----|-------------|----|
| 職稱 | 成 稱 國 籍 始 | 姓名 | 就任日期 | 股 數 | 持股 比率 | 股 數 | 持股 比率 | 股 數 | 持股 比率 | 主要經(學)歷 | 其他公司之職務 | 職稱 | 係之經理 姓 名 | 關係 |
| 總經理 | 中華民國 | 劉昭安 | 94.4.6 | 192,010 | 0.15% | 無 | 無 | 無 | 無 | 明志工專 | 明志工專 理義科技(股)公司監察人 | | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 范永鄰 | 79.3.1 | 0 | 0.000% | 69,828 | 0.056% | 無 | 無 | 開南高中 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 會計處長 | 中華民國 | 洪燈堯 | 75.5.19 | 1,362 | 0.001% | 71,282 | 0.057% | 無 | 無 | 草屯工商 | 理義科技(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 稽核主管 | 中華民國 | 曾義河 | 79.11.09 | 0 | 0.000% | 69,828 | 0.056% | 無 | 無 | 新竹高工無 | | 無 | 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:

1. 董事 (含獨立董事) 之酬金

單位:仟元 103年12月31日

| | | | 董事酬金 | | | | | | А . В . | C及D | | | | | 兼 | 任員工 | 領取相關 | 關酬金 | | | | | | | | |
|----------|---------------------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|------|-----------|-----------------|----------|---------------|-----------|-----|-----------|--------|--------|------------|--------|-----|----------------|-----|------------------|-----------------------------|-----------|------------------|
| | | 報 | 酬 | | 退休 金 | | 分配 酬勞 | 業務費 | | 等四項 稅後純 例 | | 薪資 及特 等 | 、獎金 支費 | 退職 | 退休金 | 盈 | 盘餘分配 | | 利 | 權憑 | 認股 證得 股數 | | 限制 二權利 设股數 | A、B、C F及G等 額占稅征 比例 | 等七項總 | 有無領取 |
| 職 | 姓 | (/ | A) | (1 | B) | (| C) | (I |)) | | | (E |) | (| F) | | ((| G) | | (] | H) | () | I) | | | 來投 自資 |
| 464 | | 本公司 | 財務報 | 本公司 | 財務報 | 本公司 | 財務報 | 本公司 | 財務報 | 本公司 | 財務報 | 本公司 | 財務報 | 本公司 | 財務報 | 本公司 | ij | 財務報 所有公 | | 本公司 | 財務報 | 本公司 | 財務報 | 本公司 | 財務 | 取來自子公司? |
| 稱 | 名 | ī | 財務報告內所有公司 | 17 | 財務報告內所有公司 | 7 | 財務報告內所有公司 | 7 | 財務報告內所有公司 | ī | 務報告內所有公司 | I.J | 財務報告內所有公司 | 17 | 財務報告內所有公司 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | ī | 財務報告內所有公司 | ī | 務報告內所有公司 | r, | 財務報告內所有公司 | 以金 外 註(12) |
| 董事長 | 陳重義 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 | 60 | -89.55 | -89.55 | 2017 | 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3100 | -3100 | 無 |
| 副董 事長 | 義理德投資(股)公司法人代表: 陳明祥 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 | 60 | -89.55 | -89.55 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -89.55 | -89.55 | 無 |
| 董事 | 義理德投資(股)公司法人代表: 陳俊源 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.5 | 22.5 | -33.58 | -33.58 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -33.58 | -33.58 | 無 |
| 董事 | 義理德投資(股)公司法人代表: 陳怡蒨 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 | 60 | -89.55 | -89.55 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -89.55 | -89.55 | 無 |
| 董事 | 東明投資(股)公司 法人代表: 陳建瑋 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 | 60 | -89.55 | -89.55 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -89.55 | -89.55 | 無 |
| 董事 | 敏理投資(股)公司 法人代表: 陳敏薇 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.5 | 22.5 | -33.58 | -33.58 | 300 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -481.34 | -481.34 | 無 |
| 董事 | 劉昭安 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 | 60 | -89.55 | -89.55 | 1483 | 1483 | 54 | 54 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2383.58 | -2383.58 | 無 |
| 董事 | 義理德投資(股)公司法人代表: 陳明裕 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37.5 | 37.5 | -55.97 | -55.97 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -55.97 | -55.97 | 無 |
| 董事 | 敏理投資(股)公司 法人代表: 陳敏薰 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37.5 | 37.5 | -55.97 | -55.97 | 520 | 520 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -832.09 | -832.09 | 無 |

註 1:本公司給付司機之薪資爲 758,050 元。

2. 監察人之酬金

單位:仟元 103 年 12 月 31 日

| | | | | 監 察 | 人酬金 | | | A、B及C | 等三項總額占 | 有子投 | |
|-----|-----|-----|---------------|-----|---------------|-----|---------------|---------|-------------------|--------------|--|
| 職稱 | 姓名 | \$ | 短酬 (A) | 盈餘分 | ·配之酬勞 (B) | 業務 | 執行費用 (C) | 稅後純益 | 等三項總額占 之比例 (%) | 有無領取來自投資事業酬金 | |
| | | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | 來 外 酬自轉金 | |
| 監察人 | 陳康元 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84 | 84 | -125.37 | -125.37 | 無 | |
| 監察人 | 張東泉 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 | 60 | -89.55 | -89.55 | 無 | |
| 監察人 | 林正吉 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 | 60 | -89.55 | -89.55 | 無 | |

3. 總經理及副總經理之酬金

單位:仟元

| 職 | 姓 | | · 查 A) | 退職〕 (I | 退休金 3) | 特支 | 金及 貴等等 C) | 温め刀 配と貝工配列並與 (D) | | | | A、B、(四項總額 純益之比 | 占稅後 | 股權 | 取得員工認 股權憑證數 額 | |
|-----|-----|-----|----------------|-----------|----------------|-----|-----------------|---------------------|-----------------|-------------|--|-------------------|-------------|-----|----------------|--------------------|
| 稱 | 名 | 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 | 現金紅紅 | 司 股票紅 利金額 | 財務報 有公司 現金紅 | (注 (注 (注 (注 (形) 利 金 額 | 本公司 | 財務報告內 (註 6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註 6) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
| 總經理 | 劉昭安 | 895 | 895 | 54 | 54 | 588 | 588 | | | | | -2294.03 | -2294.03 | | | 無 |

註:103 年度實際給付退職退休金金額爲新台幣 0 元:屬退職退休金費用化之提撥數爲新台幣 54 仟元。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103年12月31日

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利 | 現金紅利 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|----|-------|-------|------|------|----|---------------|
| 經理 | 總 經 理 | 劉昭安 | 無 | 無 | 無 | 0 % |
| 人 | 協理 | 范永鄰 | 無 | 無 | 無 | 0 % |
| | 會計處長 | 洪 燈 堯 | 無 | 無 | 無 | 0 % |

- 5. 比較說明本公司及合併報表所有公司,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、與經營績效及未來風險之關聯性。
 - (1) 給付董事、監察人、副總經理酬金總額占稅後純益比例:

| 給付董事、監察人、副總經理酬金總額占稅後純益比例 | 1 | 102年度 | 103 年度 | | | |
|---------------------------|--------|-----------|------------|------------|--|--|
| 作D里事 血深入 的心体产生的运心识口仍仅他血比例 | 本公司 | 合倂報表內所有公司 | 本公司 | 合倂報表內所有公司 | | |
| 稅後純益(損) | 7,535 | 7,536 | -67 | -67 | | |
| 董事酬金占稅後純益比例 | 47.68% | 47.68% | -7,155.22% | -7,155.22% | | |
| 監察人酬金占稅後純益比例 | 2.7% | 2.7% | -304.48% | -304.48% | | |
| 總經理酬金占稅後純益比例 | 19.59% | 19.59% | -2,294.03% | -2,294.03% | | |

註:本公司董、監酬勞係車馬費:總經理領取酬金之給付,依本公司薪資管理辦法辦理。

- (2) 本公司給付董事、監察人之酬金係參照同業水準,以公平、合理方式議定之,並訂於公司章程內,經股東會決議通過;給付經理人之酬金則依公司薪資發放標準辦理。
- (3) 本公司董事、監察人酬金訂定程序係授權董事會制定,經董事會決議通過;經理人酬金則參酌相關同業水準訂定。
- (4) 爲分散董事及監察人法律責任風險,以提昇公司治理能力,本公司得爲全體董事、監察人及本公司派任於轉投資公司擔任董事、監察人 之代表人於其任期內投保「董監事責任保險」。

三、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

| 第十一屆 | 国董事會開始截至 104 年 3 月 24 日止,董賢 | 事會開會共 <u>10【</u> | A <u>】次</u> ,董事 | 出列席情形如门 | ₹: |
|--------|-----------------------------|------------------|-----------------|---------|------------------|
| 職稱 | | 實際出(列) | 委託出席 | 實際出(列) | 備註 |
| 4成 119 | XE 11 | 席次數【B】 | 次數 | 席%【B/A】 | νπ π⊥. |
| 董事 | 陳重義 | 10 | 0 | 100 | |
| 董事 | 義理德投資(股)公司法人代表:陳明祥 | 4 | 6 | 40 | |
| 董事 | 義理德投資(股)公司法人代表:陳明裕 | 2 | 2 | 50 | 103/5/9 改派法人代表新任 |
| 董事 | 義理德投資(股)公司法人代表:陳怡蒨 | 7 | 3 | 70 | |
| 董事 | 敏理投資(股)公司法人代表:陳敏薰 | 4 | 0 | 100 | 103/5/9 改派法人代表新任 |
| 董事 | 東明投資(股)公司法人代表:陳建瑋 | 7 | 3 | 70 | |
| 董事 | 義理德投資(股)公司法人代表:陳俊源 | 3 | 3 | 50 | 103/5/9 改派法人代表解任 |
| 董事 | 敏理投資(股)公司法人代表: 陳敏薇 | 6 | 0 | 100 | 103/5/9 改派法人代表解任 |
| 董事 | 劉昭安 | 10 | 0 | 100 | |

其他應記載事項:

- 1. 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記錄或書面聲明之董事會決議事項,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:本年度並無此情形。
- 2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:本年度 並無此情形。
- 3. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情 形評估:提昇資訊透明度。
- 4. 第十一屆董事於 102 年 6 月 26 日董監改選後立即就任。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形:(本公司未設置審計委員會)

第十一屆董事會開始截至 104 年 3 月 24 日止,董事會開會共10【A】次,監察人出列席情形如下:

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列) 席次數【B】 | 實際出(列)席率%) 【B/A】 | 備註 |
|-----|-----|------------------|---------------------|----|
| 監察人 | 陳康元 | 8 | 80% | 無 |
| 監察人 | 張東泉 | 10 | 100% | 無 |
| 監察人 | 林正吉 | 10 | 100% | 無 |

其他應記載事項:

- 1. 監察人之組成及職責:
 - (1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形:監察人認爲有必要時得與員工、股東直接溝通。
 - (2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形:
 - A. 稽核主管於稽核項目完成之次月底前向監察人呈報稽核報告,且監察人並無任何異議。
 - B. 稽核主管列席公司定期性董事會並報告稽核業務,且監察人並無任何異議。
 - C. 監察人定期每季審閱會計師出具之財務表冊,且監察人並無任何異議。

(三)公司治理運作情形及其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) | 與上市上櫃公司治理實務守則 |
|---|-------------|-------------|---|---|
| 計 位 垻 日 | 是 | 否 | 摘要說明 | 差異情形及原因 |
| 1. 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? | | > | 尚未建立公司治理實務守 則。 | 雖尚未建立公司治理實務守則 但本公司目前所執行之各項制 度,皆遵循公司治理原則施行 |
| 公司股權結構及股東權益 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? 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? 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? 公司是否訂定內部規範,禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券? | v | v v | (1) 公司內部亦設有專人處理相關業務。 (2) 實際控制公司之主要股東,皆在公司掌握中,目前掌控良好。 (3) 已訂定對子公司監控作業辦法實施中。 (4) 無 | 並無違背上市上櫃公司治理實 務守則之規定。 |
| 3. 董事會之組成及職責 (1) 董事會是否就成員組成擬訂多元 化方針及落實執行? (2) 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? (3) 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? (4) 公司是否定期評估簽證會計師獨立 性? | > > | > | (1) 目前董事會成員都各具有與公司行業相關之專才。 (2) 已設置薪資報酬委員會,其它功能性委員會,稱後將視需要設置。 (3) 每年年初將評估上一年度績效。 (4) 每年定期評估,簽證會計師獨立性良好。 | 並無違背上市上櫃公司治理實務守則之規。 |
| 4. 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? | > | | 公司設有網址 http://www.lilontex.com.tw 及 E-mail address 做為溝通管 道。 | 符合上市上櫃公司治理實務守 則之要求。 |
| 5. 公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務? | > | | 目前股務委由元大證券代理 | 符合上市上櫃公司治理實務守則之要求。 |
| 6. 資訊公開(1) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?(2) 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)? | > > | | (1) 已依規定於證券交易所之「公開資訊觀測站」 揭露相關資訊。 (2) 目前尚未架設英文網站,已建立發言人及代理發言人各一人並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。 | 尚符合上市上櫃公司治理實務 |

| | | 運 | 作 情 形(註1) | 與上市上櫃公司治理實務守則 |
|--|----------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | 差異情形及原因 |
| 7. 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、公司爲董事及監察 人購買責任保險之情形等)? | V | | (1)公司已訂定完善的退休制度,定期提撥退休金。其他員工權益…等相關制度,均依照勞動基準法及其他相關法規制定實施。 (2)投資者及供應商關係和諧。 (3)其他相關資訊,均於公開資訊觀測站公告之。 | 大部份符合上市上櫃公司治理實務守則之要求。 |
| 8. 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,請敍明其董事會意見、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) | V | | 公司治理自評報告是由公司自行評估。 | 符合上市上櫃公司治理實務守 則之要求。 |

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。

(四) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形:

1. 薪資報酬委員會成員資料

| | 條 | 是否具有五 | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 兼任其他公 | | | |
|----------|---------|------------------------|--|-------------------|---|----------|---|----------|----------|----------|----------|----------|------------------------------|--|
| 身份別 註(1) | XT 11 | 計或公司業務所需相 關料系之公私立大專 | 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 | 務、財務、會計 或公司業務所 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數 | |
| 其他 | 李村祥 | | | ✓ | ✓ | √ | 1 | < | √ | < | √ | √ | | |
| 其他 | 陳章永仁 | | | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | 1 | | |
| 其他 | 吳忠雄 | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | |

註(1):身分別請塡列係爲董事、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 非爲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。但如爲公司或其母公司、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而親。
- 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。
- ① 非爲公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、 經 理人及其配偶。
- ⑧ 未有公司法第30條各款情事之一。

註(3):若成員身分別係爲董事,請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會之職責

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意,忠實履行下列職權,並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論, 以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理爲限:

- (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 三 人。
- (2) 本屆委員任期: 102 年 07 月 09 日至 105 年 06 月 25 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:

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備 | 註 |
|-----|-------|---------------|--------|----------------------|---|---|
| 召集人 | 李 村 祥 | 2 | 0 | 100% | | |
| 委 員 | 陳章永仁 | 2 | 0 | 100% | | |
| 委 員 | 吳 忠 雄 | 2 | 0 | 100% | | |

其他應記載事項:

- ① 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)。
- ② 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爲舊任、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。

(五)履行社會責任情形:

| | | | 運 作 情 形(註1) 與 | 上市上櫃 |
|--|---------|---|---|---------------------------------------|
| 評 估 項 目 | 是 | 否 | 公 摘 要 說 明 (註 2) | 、司治理實 符則差異 形及原因 |
| 落實公司治理 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。 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練? 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? 公司是否訂定合理薪資報酬政策,並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合,及設立明確有效之獎勵與懲戒制度? | * | V | (1) 本公司尚未訂定企業社會責任 政策或制度。 (2) 員工之教育訓練則由各部門不 任 | 無違背上 5上櫃公司 業社會責 5實務守則 3定。 |
| 2. 發展永續環境 (1) 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? (2) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度? (3) 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? | | | (1) 本公司屬紡紗加工業,回絲可櫃回收利用,幾乎沒有癈料,不 社 | 后上市上 公司企業 金會責任實 5守則規 |
| 3. 維護社會公益 (1) 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? (2) 公司是否建置員工申訴機制及管道,並妥適處理? (3) 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? (4) 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? (5) 公司是否爲員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? (6) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序? | * * * * | V | (1) 本公司內部控制制度係遵守勞 櫃 動基準法制定相關制度以保障 社 | 后上市上 经公司企業 全會責任實 等 則 規 |

| 評 估 項 目 (7) 對產品與服務之行銷及標示,公司是否 | 是 > | 否 | 運作情形(註1)摘要說明(註2)(7)本公司爲毛衣原料製造廠商, | 與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因 符合上市上 |
|--|-----|----------|---|---|
| 遵循相關法規及國際準則? (8)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? (9)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? | > | \ | 各項產品成分標示皆合乎相關 規定。 (8) 本公司供應商大多為上市櫃大 企業,評估為優良廠商。 (9) 目前尚無建置此項條款。 | 櫃公司企業 社會責任實 務守則規 定。 |
| 4. 加強資訊揭露 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 相關資訊? | | v | 目前是透過公開資訊觀測站網站, 揭露相關資訊。 | 符合上市上 櫃公司企業 社會責任實 務守則規 定。 |

- 5. 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:本公司尚未制訂企業社會責任實務守則。
- 6. 其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊:
 - (1) 安全衛生管理
 - A. 建立安全衛生管理計劃與具體措施包括:
 - a. 工作環境或作業危害之辨識、評估及控制。
 - b. 機械、設備或器具之管理。
 - c. 危害物及有害物之標示。
 - d. 有害作業環境之採樣策略規劃及測定。
 - e. 危險性工作場所之製程或施工安全評估事項。
 - f. 採購管理、承攬管理及變更管理事項。
 - g. 安全衛生作業標準之訂定。
 - h. 定期檢查、重點檢查、作業檢點及現場巡視。
 - i.安全衛生教育與訓練。
 - i.個人防護具之管理。
 - k. 健康檢查、健康管理及健康促進事項。
 - 1.安全衛生資訊之蒐集、分享及運用。
 - m. 緊急應變措施。
 - n. 職業災害、虛驚事故、影響身心健康事件之調查處理及統計分析。
 - o. 安全衛生管理記錄及績效評估措施。
 - p. 其他安全衛生管理措施。
 - B. 實施年度安全衛生自動檢查計劃。
 - C. 訂定實施安全衛生工作守則。
 - D. 健康關懷與管理

督導員工使用個人防護具並定期實施員工健康檢查,檢查項目包括胸部 X 光、血壓、尿液、血液、視力…等,確保員工安全。

E. 作業環境檢測

委由行政院勞工委員會認可檢測機構定期進行衛生噪音測定及職業衛生二氧化碳測定。進行追蹤 改善,調整工作場所空氣以保持員工健康及提高工作效率。

(2) 員工人身安全保護措施

A. 災害防救措施

- a. 制定實施災害防救辦法,健全災害防救體制,強化災害預防以及緊急救難功能,以確保本公司員工生命以及企業與個人財產之安全,降低各項災害損失
- b. 對風災、水災、震災、旱災、冰雹等天然災害以及火災、爆炸、輸電線路災害、空難… 等災害之預防、災害發生時之應變處置及災後之復原重建等措施有所依循。
- c. 即成立"災害防救隊"組織,負責災害防救計畫之擬訂與推動;並應不定期舉行救災演習,以因應緊急時應變能力。災害發生時,災害防救隊爲通訊聯絡樞紐。
- d. 加強其他災害防救教育訓練(如: CPR 急救訓練、觸電之急救、溺水之搶救…等)及觀念 官導。

B. 制定承攬管理辦法

讓承攬商確實瞭解並執行本公司有關安全衛生之規定,確保本公司與承攬商之人員及財產安全,有效監督工作品質內容與進度及對安全衛生相關規定作事前教育與預防,以期達到零職業災害。

(3) 社會公益

- A. 制訂婚喪賀奠支付辦法
 - a. 凡本公司正式從業員,到職滿半年(含)以上者,(退休或退休轉任固定時段上班之顧問職人員,視同正式從業員)
 - b. 從業員本人或子女結婚皆有賀禮;從業人員本人或父母、配偶、子女喪亡皆可獲得奠儀慰問。
- B. 急難救助與喜慶賀禮

設置職工福利委員會實施各項補助如下:

- a. 結婚賀禮、住院慰問、殘廢補助、喪葬補助、生育補助、眷屬喪葬補助…等。
- b. 生日禮金、端午節禮金、中秋節禮金、勞動節摸彩金、年度旅遊補助…等。
- 7. 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。

(六) 落實誠信經營情形

| | 1 | 運作情形 (註 1) | 與上市上櫃公司 |
|------------|---------------------------------------|--|---|
| 是 | 否 | 摘要說明 | 治理實務守則 差異情形及原因 |
| | * | (1) 未於規章及對外文件中明示誠信經營之政策。 (2) 尚未訂定不誠信行爲方案 (3) 尚未訂定。 | 目前時天方會議司政府各種本的大方會議司人,強經營養的人,強經營養的人,與一個人,與一個人,與一個人,與一個人,與一個人,與一個人,與一個人,與一個 |
| | * | (4) 凡有不誠信行爲紀錄之 廠商,一律列爲不歡迎對 象。 (5) 因尚未制定誠信經營手 則,所以未設置誠信經營 專(兼)職單位。 (6) 已制定「道德行爲準則」 做爲防止利益衝突政策 之行爲指導原則。 (7) 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。 (8) 公司是做不定期誠信經 營之教育宣導 | 實務上符合上市上櫃公司誠信經營守則精神。 |
| \ | \ \ \ | (1) 設置員工意見箱建立檢舉管道,從未發生違反誠信經營規定案例。 (2) 無 (3) 若有檢舉事項,定嚴格保護檢舉人。 | 實務上符合上市上櫃公司誠信經營守則精神。 |
| | \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ | | た 否 摘 要 説 明 (1)未於規章及對外文件中明示誠信經營之政策。(2)尚未訂定不誠信行為方案(3)尚未訂定。 (3)尚未訂定。 (4)凡有不誠信行爲紀錄之廠商,一律列爲不歡迎對象。 (5)因未制定誠信經營手則,所以未設置誠信經營專(兼)職單位。(6)已制定「道德行爲準則」做爲防止利益衝突政策之行爲指導原則。(7)已建立有效的會計制度、內部控制制度、內部控制制度,部稽核單位定期試信經營之教育宣導 (1)設置員工意見箱建立檢舉管道,從未發生違反誠信經營規定案例。 (2)無 |

情形: 尚未訂定「誠信經營守則」

6. 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。

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式:

可在公開資訊觀測站 (http://mops.twse.com.tw) 或本公司網站 (www.lilontex.com.tw)獲得相關內容。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊:無

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項:

1. 內部控制聲明書



日期:104年03月24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:

- 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 之達成提供合理之確保;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,係爲依管理控制之過程,將內部控制制度劃分爲五個組成要素: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,認爲本公司於民國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、本聲明書將成爲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僞、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 24 日董事會通過,出席董事五人,無人持反對 意見,全體同意本聲明書之內容,併此聲明。

理隆纖維工業股份有限公司

董事長: | 簽章

總經理: 7 6 6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。

- (十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形:無。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止,股東會及董事會之重要決議:
 - 1. 股東會重要決議:

| 召開日期 | 重要決議 |
|-----------|--|
| 103年6月26日 | 【報告事項】 1.102年度營業報告。 2.監察人審查102年度決算表冊報告。 【承認事項】 1.本公司102年度營業報告書及財務報表案。 2.102年度虧損撥補案。 【討論事項】 1.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 2.修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。 【其他議案】 無 【臨時動議】 |

2. 董事會重要決議:

| 召開日期 | 重要決議 |
|------------|---|
| 103年5月8日 | 無。 |
| 103年8月12日 | 1. 本公司董事、監察人及經理人薪資額度,提請 討論案。 2. 擬續向銀行申請貸款額度,提請 討論案。 |
| 103年11月11日 | 無。 |
| 103年12月30日 | 1. 本公司董事、監察人及經理人薪資額度,提請 討論案。 2. 103 年年終獎金發放天數,提請 討論案。 3. 擬訂本公司「104 年度內部稽核計劃表」,提請 討論案。 4. 擬訂本公司「104 年度內部稽核人員申報名冊」,提請 討論案。 5. 修訂「內部控制制度」,提請 討論案。 6. 修訂「內部稽核制度」,提請 討論案。 7. 修訂「財務報表編製流程之管理」,提請 討論案。 |
| 104年3月24日 | 1. 本公司 104 年度營運計劃,提請 討論案。 2. 本公司 103 年度營業報告書,提請 討論案。 3. 本公司 103 年度財務報表,提請 討論案。 4. 本公司 103 年度盈虧撥補,提請 討論案。 5. 擬向票券金融公司,申請貸款額度,提請 討論案。 6. 出具本公司 103 年度「內部控制制度聲明書」,提請 討論案。 7. 討論訂定本公司 104 年股東常會召集事宜案。 |

- (十二)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。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止,與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)之辭職解任情形彙總:

截至年報刊印日,本公司未有董事長、總經理、會計主管及內稽核主管等)辭職解任情形。

四、 會計師資訊揭露

(一) 會計師公費資訊:

1. 給付簽證會計師、簽證會計事務所及其相關企業之非審計公費爲審計公費之四分之一以 上者,應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容:無此情形,請詳如下表:

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|--------|------|
| 次計級人会計品市政化 | 杜佩玲 | 103 年度 | árr. |
| 資誠聯合會計師事務所 | 張淑瓊 | 103 年度 | 無 |

金額單位:新臺幣千元

| 金 | 公費項目 額級距 | 審計公費 | 非審計公費 | 合 計 |
|---|-------------------------|------|-------|-----|
| 1 | 低於 2,000 千元 | ✓ | ✓ | |
| 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 | - | - | - |

- 2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者,應揭露更換前後審計公費金額及原因:
 - 無此情形,故不揭露。
- 3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者,應揭露審計公費減少金額、比例及原因: 無此情形,故不揭露。
- 五、 更換會計師資訊:無此情形,故不揭露。
- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人,最近一年內曾任職於簽證會計師 所屬事務所或關係企業者,應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係 企業之期間:無此情形,故不揭露。
- 七、 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:

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

| <u>/ ± + </u> | | | | 正文3/11/ // | | |
|--|----------------|-----------|----------|-------------------|----------|--|
| 職稱 | | 103 | 年度 | 當年度截至4月30日止 | | |
| (註1) | 姓 名 | 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 | 敏理投資股 份有限公司 | 1,492,553 | 無 | 無 | 無 | |
| 協理 | 范永鄰 | (2,573) | 無 | 無 | 無 | |

註 1:持有公司股份總額超過百分之十股東應註明爲大股東,並分別列示。

(二) 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 |
|--------------------|------------------|-------------|-------|---|---------|--------|
| 敏理投資 股份有限 公司 | 取得 | 103. 06. 20 | 陳王寶蓮 | 董事長配偶 | 500,000 | 12.097 |
| 敏理投資 股份有限 公司 | 取得 | 103. 06. 23 | 陳王寶蓮 | 董事長配偶 | 992,553 | 12.097 |
| 范永鄰 | 處分 | 103. 07. 15 | 無 | 無 | 2,573 | 12 |

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。

(三) 股權質押資訊

| 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 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 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:係塡列質押或贖回。

八、 持股比例占前十大股東間互爲關係人或爲配偶、二親等以內之親屬關係資訊:

104年5月2日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份(註2) | | 利用他人名義 合計持有股份 | | 前十大股東間互為 二親等以內之親屬關 | 備 | |
|----------------------|------------|----------|------------------|----------|---------------|----------|---|-----------------------|---|
| (註1) | 股 數 | 持股 比率 | 股 數 | 持股 比率 | 股 數 | 持股 比率 | 名稱 | 關係 | 註 |
| 義理德投資(股)公 司 | 27,245,576 | 21.87% | 0 | 0 | 0 | 0 | 陳重慶 裕祥興業(股)公司 負責人:陳明毅 | 公司董事 公司董事 | 無 |
| 義理德投資(股)公司負責人:陳明祥 | 2,737,014 | 2.20% | 1,096,153 | 0.88% | 0 | 0 | 義昌投資(股)公司 裕祥興業(股)公司 裕祥興業(股)公司 負責人:陳明毅 | 董事長為同一人 公司董事 兄弟 | 無 |
| 義昌投資(股)公司 | 8,553,061 | 6.86% | 0 | 0 | 0 | 0 | 義理德投資(股)公司 負責人:陳明祥 裕祥興業(股)公司 負責人:陳明毅 | 董事長爲同一人 公司監察人 | 無 |
| 義昌投資(股)公司 負責人:陳明祥 | 2,737,014 | 2.20% | 1,096,153 | 0.88% | 0 | 0 | 義理德投資(股)公司 裕祥興業(股)公司 裕祥興業(股)公司 負責人:陳明毅 | 董事長爲同一人 公司董事 兄弟 | 無 |
| 敏理投資(股)公司 | 9,942,831 | 7.98% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 敏理投資(股)公司 負責人:陳敏薰 | 42,254 | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 0 | 陳重義 | 父女 | 無 |
| 東明投資(股)公司 | 4,783,936 | 3.84% | 0 | 0 | 0 | 0 | 郭碧貞 | 公司監察人 | 無 |
| 東明投資(股)公司 負責人:陳重叡 | 2,239,111 | 1.80% | 599,357 | 0.48% | 0 | 0 | 陳重慶 陳重琪 | 兄弟 兄弟 | 無 |
| 陳重義 | 7,518,875 | 6.03% | 263,326 | 0.21% | 0 | 0 | 陳敏薰 | 父女 | 無 |
| 陳重慶 | 7,045,747 | 5.65% | 4,525,963 | 3.63% | 0 | 0 | 義理德投資(股)公司 郭碧貞 | 公司董事 夫妻 | 無 |
| 高威投資有限公司 | 4,993,860 | 4.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 高威投資有限公 司負責人:王俊斌 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 郭碧貞 | 4,525,963 | 3.63% | 7,045,747 | 5.65% | 0 | 0 | 東明投資(股)公司 陳重慶 | 公司監察人 夫妻 | 無 |
| 陳重琪 | 4,033,625 | 3.24% | 512,362 | 0.41% | 0 | 0 | 陳重慶 | 兄弟 | 無 |
| 裕祥興業(股)公司 | 3,943,862 | 3.17% | 0 | 0 | 0 | 0 | 義理德投資(股)公司 負責人:陳明祥 義昌投資(股)公司 負責人:陳明祥 | 公司董事公司董事 | 無 |
| 裕祥興業(股)公司 負責人:陳明毅 | 2,792,914 | 2.24% | 1,395,104 | 1.12% | 0 | 0 | 義理德投資(股)公司 義理德投資(股)公司 負責人:陳明祥 | 公司董事 兄弟 | 無 |

註1:股東姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)

註 2: 持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

九、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:無。

肆、募資情形

一、 資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位:仟股/新台幣仟元

| | | 核定股本 | | 實收 | 股 本 | 備 | 註 | |
|-------|------|---------|-----------|---------|-----------|----------------------------|-----------------------|----|
| 年/月 | 發行價格 | 股 數 | 金額 | 股 數 | 金額 | 股本來源 | 以現金外 財產抵充 股 款 者 | 其他 |
| 85/8 | 28 | 60,500 | 605,000 | 60,500 | 605,000 | 現金增資 | _ | 註1 |
| | 20 | | | 62,100 | 621,000 | 現金增資 | | |
| 87/10 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 85,000 | 850,000 | 盈餘轉增資 資本公積轉增資 員工紅利轉資 | _ | 註2 |
| 88/9 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 98,000 | 980,000 | 盈餘轉增資 資本公積轉增資 員工紅利轉資 | _ | 註3 |
| 89/7 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 113,000 | 1,130,000 | 盈餘轉增資 資本公積轉增資 員工紅利轉資 | _ | 註4 |
| 90/8 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 124,600 | 1,246,000 | 盈餘轉增資 資本公積轉增資 員工紅利轉資 | _ | 註5 |

註 1:85.6.13 (85)台財證(一)第 37038 號函核准 註 2:87.6.22 (87) 台財證(一)第 54450 號函核准 註 3:88.9.17 (88) 台財證(一)第 74100 號函核准 註 4:89.7.12 (89) 台財證(一)第 60374 號函核准 註 5:90.7.30 (90) 台財證(一)第 142582 號函核准

2. 股份種類

單位:股

| HI / 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 | <i>†</i> | 亥 定 股 本 | Ž | /++ ⇒.I. |
|--|-------------|------------|-------------|----------|
| 股份種類 | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 合 計 | 備 註 |
| 記名普通股 | 124,600,000 | 25,400,000 | 150,000,000 | 無 |

註:屬上市股票。

3. 總括申報制度相關資訊:無。

(二)、股東結構

104年5月2日

| 股東 數量 | 東結構 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及法人 | 合 計 |
|----------|-----|------|------|------------|------------|-------------|-------------|
| 人 | 數 | 0 | 0 | 15 | 1,032 | 14 | 1,232 |
| 持有 | 股數 | 0 | 0 | 61,541,861 | 62,723,035 | 335,104 | 124,600,000 |
| 持股 | 比例 | 0 | 0 | 49.39 | 50.34 | 0.27 | 100 |

(三)、股權分散情形

每股面額十元 104年5月2日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例% |
|-------------------|-------|-------------|-------|
| 1至999 | 622 | 28,803 | 0.02 |
| 1,000至5,000 | 228 | 494,505 | 0.40 |
| 5,001 至 10,000 | 35 | 289,669 | 0.23 |
| 10,001至15,000 | 18 | 238,280 | 0.19 |
| 15,001至20,000 | 18 | 334,989 | 0.27 |
| 20,001 至 30,000 | 15 | 366,190 | 0.29 |
| 30,001 至 50,000 | 16 | 629,379 | 0.51 |
| 50,001至100,000 | 49 | 3,430,419 | 2.75 |
| 100,001至200,000 | 17 | 2,744,971 | 2.20 |
| 200,001 至 400,000 | 10 | 2,564,684 | 2.06 |
| 400,001 至 600,000 | 7 | 3,555,329 | 2.85 |
| 600,001 至 800,000 | 3 | 2,132,814 | 1.71 |
| 800,001至1,000,000 | 1 | 997,958 | 0.80 |
| 1,000,001以上 | 22 | 106,792,010 | 85.72 |
| 合 計 | 1,061 | 124,600,000 | 100 |

(四)、主要股東名單:

104年5月2日

| | | 104 平 3 万 2 口 |
|---------------|------------|---------------|
| 股 份 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例(%) |
| 義理德投資(股)公司 | 27,245,576 | 21.87% |
| 敏理投資股份有限公司 | 9,942,831 | 7.98% |
| 義昌投資股份有限公司 | 8,553,061 | 6.86% |
| 陳重義 | 7,518,875 | 6.03% |
| 陳重慶 | 7,045,747 | 5.65% |
| 高威投資有限公司 | 4,993,860 | 4.01% |
| 東明投資(股)公司 | 4,783,936 | 3.84% |
| 郭碧貞 | 4,525,963 | 3.63% |
| 陳重琪 | 4,033,625 | 3.24% |
| 裕祥興業股份有限公司 | 3,943,862 | 3.17% |

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資訊

單位:新台幣元

| 項 | 目 | 年 度 | 102年 | 103年 | 當年度截至 104年3月31日 |
|-----------|------------------|------------|---------|---------|--------------------|
| | | 最高 | 11.2 | 13.5 | 12.65 |
| 毎股 市價 | | 最 低 | 8.9 | 10.3 | 11.85 |
| | | 平 均 | 9.63 | 12.04 | 12.25 |
| 每股 | | 分配前 | 12.46 | 14.06 | 14.52 |
| 淨值 | 分配後 | | 12.46 | 14.06 | 14.52 |
| | 加權平均股數值 (仟股) | | 124,600 | 124,600 | 124,600 |
| 每股 盈餘 | 每股 盈餘 (虧損) | 追溯調整前 | 0.06 | 0 | (0.08) |
| HILL POST | | 追溯調整後 | 0.06 | 0 | (0.08) |
| | 現金的 | 矧 | 0 | 0 | |
| 每股 | 無償配股 | - | - | | |
| 股利 | | - | - | | |
| | 累積未 | 付股利 | - | - | |
| 投資 | 本益比 (註 1) | | 160.5 | - | (0.006) |
| 報酬 | 本利比 | : (註 2) | - | - | |
| 分析 | 現金的 | ы利殖利率 (註3) | - | - | |

註1:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 2: 本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註3:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)、公司股利政策及執行狀況:

- 1. 本公司所處產業環境多變,產業生命週期正值穩定成熟階段,未來三年 之股利政策係考量公司資本支出及長期財務規劃之需要,據以決定盈餘 分配之數額及種類。本公司年度決算後若有盈餘,除依法繳納營利事業 所得稅及彌補以往年度虧損外,應先提撥百分之十法定盈餘公積,並依 法提列特別盈餘公積後,如尚有盈餘,得連同上一年度累積未分配盈餘 提撥盈餘分配,但原則不超過百分之六十,前項盈餘分配應提列至少百 分之一爲員工紅利,盈餘之分派以現金股利爲優先,亦得以股票股利之方 式分派,惟股票股利以不高於當年度全部發放股利之百分之五十爲原則, 亦可經董事會討論後提股東會決議調整之。
- 2. 本次股東會擬議股利分配之情形:本公司 103 年度盈餘分派,業經董事 會通過擬不分派股利,故本次股東常會未有股利分派情形。
- 3. 預期股利政策將有重大變動時,應加以說明:無。
- (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:無。
- (八)、員工分紅及董事、監察人酬勞:
 - 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍:
 - (1) 依本公司章程規定盈餘分派應提列至少1%爲員工紅利。
 - (2) 董事及監察人之報酬,授權董事會按同業通常水準以及依其對本公司營運參與程度,且不超過本公司員工最高薪資之原則支給。
 - 2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利 之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理。
 - (1) 103 年度員工紅利估列基礎:依本公司章程規定盈餘分派應提列至少 1%爲員工紅利。
 - (2) 103 年度董監酬勞估列基礎:董事長之報酬以總經理支領所得爲計算基礎,並以該項額度之 1.5 倍以內支給。其餘董事及監察人之報酬得依其對本公司營運參與程度,且不超過本公司員工最高薪資之原則支給。
 - (3) 配發股票紅利之股數計算基礎:無。
 - (4) 若實際配發金額與估列數有差異時,視爲估計變動,調整 104 年度 指益。

- 3. 董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊:
 - (1) 經董事會決議 103 年度不配發股利。
 - (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純 益及員工紅利總額合計數之比例:

本公司之股利政策係考量本司資本支出及長期財務規劃之需要,據以決定盈餘分配之數額及種類。於年度決算後若有盈餘,除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外,應先提撥百分之十爲法定盈餘公積,並依法提列特別盈餘公積後,如尚有盈餘,得連同上一年度累積未分配盈餘提撥盈餘分配,但以不超過百分之六十爲原則。前項盈餘分配應提列至少百分之一做員工紅利,盈餘之分派以現金股利爲優先,亦得以股票股利之方式分派,惟股票股利,以不高於當年度全部發放之百分之五十爲原則,亦可經董事互討論提請股東會決議調整之。

- (3) 配發員工紅利及董、監事酬勞後之設算每股盈餘:0元。
- 4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形,其與認列員工 分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形:
 - (1) 103 年度無員工紅利情形。
 - (2) 103 年度董監酬勞認列數爲 624 仟元,與實際配發數相同。
- (九)、公司買回本公司股份情形:無。
- 二、 公司債發行情形:無。
- 三、特別股發行情形:無。
- 四、 參與海外存託憑證發行情形:無。
- 五、 員工認股權憑證辦理情形:無。
- 六、 限制員工權利新股辦理情形:無。
- 七、 倂購或受讓他公司股份發行新股辦理情形應記載事項:無
 - (一) 103 年度及截至年報刊印日止已完成倂購或受讓他公司股份發行新股者:無
 - (二) 103 年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過倂購受讓他公司股份發 行新股者:無

八、 資金運用計畫及執行情形:

- (一) 截至年報刊印日之前一季止,前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近 三年內已完成且計畫效益尚未顯現者內容:無。
- (二) 執行情形:無。

伍、營運概況

一、 業務內容

(一) 業務範圍

- 1. 本公司所營業務主要內容。
 - (1) 各種天然化學纖維之紡紗製造,及原料到成品製造加工與買賣業務。
 - (2) 家飾布、針織布、梭織衣著用布之花式紗製造加工及買賣業務。
 - (3) 羊毛、馬海及羊駝毛混紡紗製造加工及買賣業務。
 - (4) 棉、麻、縲縈混紡紗製造加工及買賣業務。
 - (5) 高科技機能性纖維混紡紗製造加工及買賣業務。
 - (6) 絨毛紗製造加工及買賣業務。
 - (7) 圓編、梭織布製造加工及買賣業務。
 - (8) 前各項有關原料產品之進出口業務。
 - (9) 前各項有關機器及配件,塑膠製品及配件、電子產品及配件買賣 進出口業務。
- 2. 子公司所營業務主要內容:
 - (1) 理達投資股份有限公司:一般投資業務
 - (2) Lilon Investment Limited:一般投資業務
- 3. 營業比重
 - (1) 合倂

單位:新台幣仟元

| 主要產品 | 103 年度營收淨額 | 營業比重 | |
|------|------------|--------|--|
| 花式粗紗 | 180,797 | 38.07% | |
| 花式細紗 | 30,630 | 6.45% | |
| 買賣原料 | 171,970 | 36.21% | |
| 其它 | 91,488 | 19.27% | |

(2) 個體

單位:新台幣仟元

| 主要產品 | 103 年度營收淨額 | 營業比重 | | |
|------|------------|--------|--|--|
| 花式粗紗 | 180,797 | 38.07% | | |
| 花式細紗 | 30,630 | 6.45% | | |
| 買賣原料 | 171,970 | 36.21% | | |
| 其它 | 91,488 | 19.27% | | |

4. 公司目前之產品:

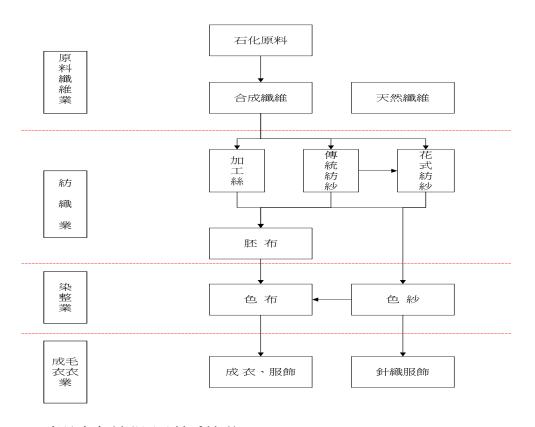
- (1) 秋冬粗支花式紗、秋冬細支花式紗。
- (2) 萊卡彈性起毛紗。
- (3) 多色段染起毛紗。
- (4) 各式混紡梳毛紗。
- (5) 圈圈紗。
- (6) Slub Yarn
- (7) 結子紗(Knot yarn)
- (8) 一般絨紗、花式絨紗、長毛絨紗。
- (9) 多色漸層混紡紗。
- 5. 計畫開發之新商品:研發重點如下
 - (1) 研發技術難度甚高之多色花式紗,以減少同業仿冒。
 - (2) 開發一系列以奢華平價之超輕量花式紗。
 - (3) 開發一系列使用機能性原料之產品,以迎合市場流行趨勢。
 - (4) 開發圓編針織用紗,落實毛衣成衣化之目標,增加花式紗使用之領域。
 - (5) 開發環保、低污染、使用再生原料及天然纖維等一系列符合環保要求的產品,以迎合市場需求。
 - (6) 開發多重原料合燃紗,紗外觀的多樣性,以迎合流行趨勢及市場需求。

(二) 產業概況

- 1. 產業之現況與發展
 - (1) 根據日本化纖協會統計 2007 年至 2013 年,全球化學纖維產量由 4,117 萬噸,成長至 5,762 萬噸,占所有紡織纖維比重由 60% 成長 至 68% ,另外全球天然纖維產量則由 2007 年 2,742 萬噸降至 2013 年 2,688 萬噸。估計全球紡織纖維產量,仍繼續成長,由 2007 年 6,859 萬噸,成長至 2013 年 8,449 萬噸,對全球紡織業的發展 仍然是樂觀的。

(2) 中國、印度及南亞爲紡織產業成長最快速的國家,台灣靠近這個市場,對未來發展甚爲有利,台灣可就近供應特殊化及差異化之 紡織品,紡織產業已漸由相互競爭,演變成互補之功能。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

本公司產品屬於紡織工業中的花式紗產業,由於使用大量的人造纖維,近年來人造纖維的發展日新月異在市場追求舒適及多功能性的需求下刺激市場的購買力不斷增加,故對中、長期發展甚爲有利。

(2) 競爭情形

紡織業係屬傳統產業,在新興國家經濟發展均以優先發展紡織工業的前提下,產能不斷增加,競爭愈來愈激烈,這是最近二十年至三十年來普遍的現象,未來仍不會改變,但由於紡織品的需求逐年成

長,尤其以中國、印度、南亞、東歐需求成長率最高,故台灣要避 免競爭,必須發展差異化、個性化的紡織品,強調設計、創新、功 能性等特性,以便與大宗規格有所區隔,再運用台灣爲世界人造纖 維製造王國的優勢,取得原料的便利性及靠近最大的紡織消費市場(中 國)的地利之便,仍然可以避開競爭,且將是一個具有利基的產業。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度研發費用

單位: 新台幣仟元

| 年度 | 新產品 | 品研發加工 | C成本 | 薪資(依職 | 樣紗 | 新產品 色卡研 | 改裝或 | 改裝或 新購費 用 發費用 | 營業 | 佔營收百 |
|-----------------------|----------|----------|-------|---------------|-----|------------|-----|------------------------|---------|-------|
| | 自行 研發 | 客戶 訂製 | 合計 | 20%~50% 計) | 小永小 | 發什費 | | | 收入 | 分比 |
| 102 | 65 種 | 86種 | 151種 | 2 920 | 470 | 652 | 610 | 4,562 | 474,885 | 0.96% |
| 103 | 900 | 1,820 | 2,720 | 2,830 | 470 | 032 | 010 | 4,302 | 474,003 | 0.70% |
| 104 第一季 (1~3 月) | 20種 | 28種 | 48種 | 280 | 140 | 160 | 110 | 690 | 75,795 | 0.91% |
| | 450 | 503 | 953 | 280 | 140 | 100 | 110 | 090 | 15,195 | 0.91% |

2. 最近年度研究發展成果

| 產品種類 | 紗種名稱 | 產 品 用 途 及 特 色 |
|-------------------------|---------------------------------|---|
| ALL NEW LOOP | QAA-3676 QAA-3677 QA-3645 | 1、 大 Loop 效果,織物厚實、質輕。 2、 色彩豐富,價格平實。 |
| PASSION COLOR CHANGE | QAA-3646 | 1、 多色 Loop 變化,織物輕。 2、 外觀如閃電,具高級感。 |
| ELEGANCE SLUB | QA-3426 QAA-3428 | 棉成份高,外觀立體。 色彩多樣,適春夏織物。 |
| RENAISSANCE | QA-3520 L-31607 L-31608 | 和毛外觀,織物輕、高級感。 額色色彩豐富。 |

3.104 年度研究計劃

研究計劃及計劃內容

- 1. 近年來,平價功能性成衣、羽絨衣業,已確定主導整個消費市場,生產此一系列的成衣廠,更是蓬勃發展,反觀毛衣這個領域仍然不變,可見生產者對消費者趨勢的掌握是多麼重要的課題,本公司維續記取教訓,針對功能性,無論保暖衣、吸溼排汗衣等,更應該設法導入花式紗系列,目前正致力於圓編機市場,甚至平織布市場之開發,希望能有所突破。
- 2. 平價,奢華爲花式紗客群共同的追求方向,因此簡化製程設備之花式紗,樣品 已推廣至下游廠商,普遍獲得評價極高,價格極具競爭力,在極度困難環境下, 受到客戶的青睞,若能獲得大量使用將使公司更具競爭力。
- 3. 近來由於人員招募不易加上歐債陰影不散,日元強烈貶值,使淡旺季更加明顯, 爲使人力有效運用,積極配合機械廠商作設備改裝,將花式紗製造過程更簡化, 使加工成本降低,提高人員產值,加大與同業之差異,確保應有獲利。

(四) 長、短期業務發展計劃

| 計劃類別 | 發 展 計 劃 內 容 |
|---------|---|
| 短程計劃 | 為因應歐美經濟衰退、日幣大幅貶值等問題,積極鞏固舊有客戶,參加各國如紐約、日本、孟加拉等國際性紗線展覽並拓廣新興市場,如土耳其爲提昇銷售之主力。 面對原物料價格的攀升,紡紗市場競爭愈演愈烈,將以符合市場價格爲基礎、開發更多不同的紗種,以滿足客戶的需求,間接提高銷售量。 有效管理生產成本,減少庫存積壓,並加強滯銷紗庫存的銷售。 |
| 長 程 計 劃 | 加強四季皆宜的紗種開發,並加入功能性及具有環保素材紗種,迎合市場需求,拉近淡、旺季的落差。 著重產品輕量化、製程縮減化,並加強開發圓編針織布,發展產品的多元性,以增加競爭力,是本公司努力的重點。 |

二、 市場及產銷概況

(一) 市場分析

本公司產品以外銷爲主,作業上分"直接外銷"及"合作外銷"。外銷 地區均以毛衣、成衣爲主要加工地區,但最終銷售地大部份以歐、美市 場及日本市場爲主,經國內代理商出口之作業則歸屬爲合作外銷。因此 合作外銷與直接外銷地區大致相同。

1. 主要銷售地區包括:

| 地區 | 國家 |
|-----|---|
| 東南亞 | 菲律賓、越南、印尼、泰國、緬甸、柬埔寨。 |
| 南亞 | 孟加拉、斯里蘭卡、印度。 |
| 非洲 | 南非、摩里西斯。 |
| 其 他 | 韓國、日本、美國、加拿大、墨西哥、哥倫比亞、阿根廷、英國、法國、荷蘭、西班牙、義大利、大陸、香港、澳大利亞、巴西。 |

2. 主要銷售地區銷售數字說明-合併:

單位:新台幣仟元

| 年度地區 | | 101 4 | 101 年度 | | 102 年度 | | 103 年度 | |
|------|------------|-------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|
| | | × | 銷售值 | 百分比 | 銷售值 | 百分比 | 銷售值 | 百分比 |
| 合 | 作外釒 | 消 | 320, 412 | 53. 63% | 277, 257 | 53.80% | 226, 687 | 47.74% |
| 直 | 南 | 非 | 197, 809 | 33.11% | 187, 870 | 36. 46% | 162, 956 | 34. 31% |
| 接外 | 香泽 | 巷 | 34, 861 | 5.83% | 37, 657 | 7. 31% | 28, 966 | 6.10% |
| 銷 | 其 征 | 艺 | 44, 383 | 7. 43% | 12, 527 | 2.43% | 56, 276 | 11.85% |
| 合 | ∄ - | + | 597, 465 | 100% | 515, 311 | 100% | 474, 885 | 100% |

3. 市場未來供需狀況與成長性

(1) 需求面

本公司以生產毛衣之針織用紗爲主,工業及家飾用紗爲輔,屬民生 必需品。由於具有流行及功能性,物美價廉,適合各大市場需求, 均能逐年呈現穩定成長,尤其衣著服飾產品,只要設計能配合時尚 流行趨勢,就能創造更大需求。

(2) 供給面

由於中國大陸近年來,人民幣持續升值,沿海地區勞工短缺,與工 資驟升之因素致減緩供給量。並調升報價,兩岸價格差異逐漸拉 平,市場競爭趨於良性發展。

(3) 成長性

面對 103 年大環境的不景氣及消費習慣改變,本公司訂單已跌落至 谷底。然而,根據多方面專業的景氣評估,以及本公司優於一般同 產業產品的基礎,預期 104 年銷售量應可有小幅成長。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策:

(1) 競爭利基

A. 新花式紗研發能力領先同業:

本公司於成立初期即已確立走上花式紗專業工廠,有別於台灣現有大型傳統紡織廠之生產模式。此專業研發團隊,經過二十多年來的全力投入,已具備新產品研發技術,成爲台灣最具實力的花式紗研發團隊,每年所研發的新產品數量,亦爲同業之冠。

B. 具備製程設計及花式紗設備設計能力:

本公司爲了追求產品與眾不同的獨特性,更進一步從製程設計 及機器設備改裝深入研究,目前現有各種製程設備,均經過特 殊 know-how 改造,產品具獨創性,更不易被仿製。

C. 花式紗產品系列最爲完整:

本公司爲台灣最大的花式紗生產廠,種類齊全,隨時能供應數百種花式紗並以花式紗百貨公司自居,讓買主一次購足,同業不易跟淮。

(2) 有利因素

- A. 未來市場流行個性化及特殊化的產品,目前花式紗,全球生產 規模目前並不大,將有利花式紗的拓展。
- B. 優先踏入高難度花式紗領域: 花式紗生產經驗豐富,研發速度快速,高良率及低加工成本均 優於同業。
- C. 特殊原料之取得容易,可以突顯差異化的效果: 由於本公司二十多年與原料供應商,共同合作研發已建立良好 關係,因此可以優先獲得此種原料的供應。

(3) 不利因素及因應對策

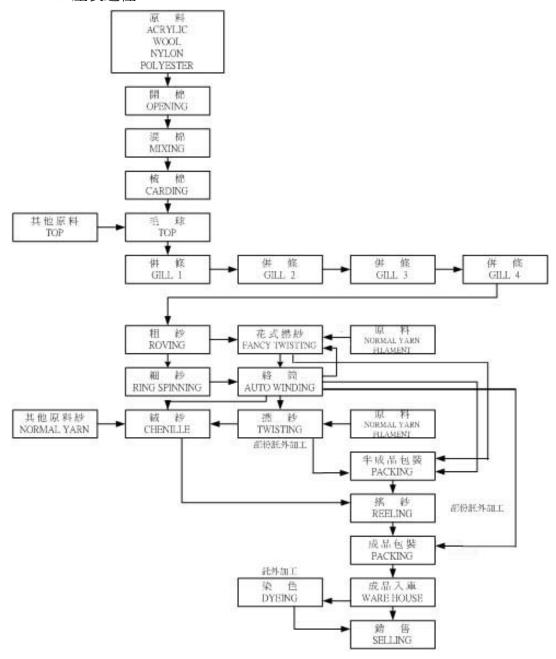
| 不 利 因 素 | 因 應 對 策 |
|--|---|
| A. 大陸及東南亞鄰近國家競爭問題: 大陸及東南亞鄰近國家,挾廉價勞力 和土地成本,大量取代我方市場,削 弱我紡織品出口競爭能力。 | A. 加強產品區隔,強調特殊產品,高 附加價值及快速交貨等優點。 B. 開發新製程設備以適合多樣化彈 性生產,以避開傳統大量生產之競 爭。 |
| B. 新進幹部人才不易吸收,因受一般紡 織經營不善之不良形象影響,優秀人 才多不願進入本業。 | A. 公司轉型並投資高科技,以提升公司形象,成為多角化經營的公司, 提高獲利及分紅,以吸引人才。 |
| C. 匯率變動風險 微利時代來臨,因此本公司以外銷為 主,報價大多用美元,因此匯率之波 動,經常超過淨利率已嚴重影響公司 獲利。 | A. 加強搜集可能影響匯率波動之資訊,瞭解匯率變動及未來走勢,且採取穩健保守之外匯管理方式。 B. 業務人員報價時,應參考匯率波動,適時反映成本,調整售價。 C. 隨時注意匯率走勢,必要時以操作遠期外匯來規避風險。 |
| D. 羽毛衣取代毛衣,造成毛衣銷售大減。 | A. 開發新市場及新用途。 |

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

| Ξ | 主要產品 | 主要用途 | 其 他 用 途 | |
|---|--------|-----------------|--------------------|--|
| 花 | 花式混紡細紗 | 男女針織毛衣、針織布及針織成衣 | 手套、帽子、圍巾 | |
| 式 | 花式混紡粗紗 | 男女針織毛衣、針織布及針織成衣 | 秋冬手套、帽子、圍巾、手 鈎紗 | |
| 紗 | 花式絨紗 | 男女針織毛衣、針織布及針織成衣 | 秋冬手套、帽子、圍巾、手 鈎紗 | |

2. 產製過程



(三) 主要原料供應狀況:本公司產品之主要原料為-亞克力、羊毛、聚酯纖維、尼龍,供應廠商如下:

| 主要原料 | 供應商 | 供應情形 | |
|------------------|-----|------|----|
| 亞克力棉/紗 (Acrylic) | 台塑 | 達興化學 | 良好 |
| 羊毛 (Wool) | 集仁 | 尚原 | 良好 |
| 聚酯纖維 (Polyester) | 聖邦 | 聚隆纖維 | 良好 |
| 尼龍 (Nylon) | 立祥 | | 良好 |

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨淨額百分之十以上之客戶名稱 及其進(銷)貨金額與比例,並說明其增減變動原因。

1. 主要進貨供應商資料-合併

單位:新台幣仟元

| 年度 | | 102 年度 | | | | 103 年度 | | | 104 年度截至前一季止 | | | |
|----|----------|------------|-------------------|---|----------|----------|-------------------|-----------------|--------------|----------|-----------------------------|------|
| 項目 | 廠商 名稱 | 進貨 金額 | 佔全年度 進貨淨額 % | | 廠商 名稱 | 進貨 金額 | 佔全年度 進貨淨額 % | 與發行 人之關 係 | 廠商 名稱 | 進貨 金額 | 佔當年度 截至前一 季止進貨 淨額% | 央贸1」 |
| 1 | А | 197670.687 | 77.64 | 無 | A | 194,289 | 72.52 | 無 | A | 32,652 | 56.11 | 無 |
| 2 | В | 11254.464 | 4.42 | 無 | В | 16,413 | 6.13 | 無 | В | 19,690 | 33.83 | 無 |
| 3 | 其他 | 45671.265 | 17.94 | - | 其他 | 57,199 | 21.35 | - | 其他 | 5,856 | 10.6 | - |
| - | 進貨 淨額 | 254596.416 | 100.00 | - | 進貨 淨額 | 267,901 | 100.00 | - | 進貨 淨額 | 58,198 | 100.00 | - |

(1) 進貨金額與比例增減變動原因:

103 年度成衣類別續增,發熱材料之發熱衣、羽絨衣亦續增加,致毛衣持續減少,故亞克力棉用量稍減少,唯 mohair 出貨量有稍微增加,致總進貨額小額增加。

2. 主要銷貨客戶資料-合併

| 年 | | 102 4 | 年度 | | | 103 | 年度 | | 104 年度截至第一季止 | | | |
|------|----------|---------|------------------------|-----------------|----------|---------|------------------------|-----------------|--------------|--------|---------------------------|-----------------|
| 度 項目 | 名稱 | 金額 | 佔全年 度銷貨 淨比率 % | 與發行 人之關 系 | 名稱 | 金額 | 佔全年 度銷貨 淨比率 % | 與發行 人之關 系 | 名稱 | 金額 | 店當年 度截至 前一針貨 半額% | 與發行 人之關 系 |
| 1 | 甲 | 110,426 | 21.43 | 無 | 甲 | 113,675 | 23.94 | 無 | 甲 | 30,121 | 39.74 | 無 |
| 2 | Z | 77,242 | 14.99 | 無 | Z | 49,281 | 10.38 | 無 | Z | 10,393 | 13.71 | 無 |
| 3 | 丙 | 39,248 | 7.62 | 無 | 丙 | 24,554 | 5.17 | 無 | 丙 | 2,373 | 3.13 | 無 |
| | 其它 | 288,395 | 55.97 | - | 其他 | 287,376 | 60.51 | - | 其他 | 32,908 | 43.42 | - |
| | 銷貨 淨額 | 515,311 | 100.00 | - | 銷貨 淨額 | 474,885 | 100.00 | - | 銷貨 淨額 | 75,795 | 100.00 | - |

單位:新台幣仟元

(1) 銷售金額與比例增減變動原因:

103 年度根據市場反應推估,歐美日各主要市場消費買氣應會強勁復甦,但事實不然,經濟復甦不如預期,消費者購買力道仍然薄弱,歐美各大百貨年中銷售因天候極端惡劣、交通受阻,生意

清淡,存貨去化不順,103年度業績不如預期,仍略顯遲滯現象。 (五) 最近二年度生產量值:

單位:磅/仟元

| 生產年度 | | 102年度 | | 103年度 | | | |
|--------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|----------|--|
| 主要商品 | 產能 | 產量 | 產値 | 產能 | 產量 | 產値 | |
| 花式混紡粗紗 | 2, 652, 990 | 1, 724, 444 | 129, 646 | 2, 652, 990 | 1, 556, 860 | 118, 498 | |
| 花式混紡細紗 | 268, 538 | 174, 550 | 15, 043 | 268, 538 | 327, 660 | 30, 999 | |
| 合 計 | 2, 921, 528 | 1, 898, 994 | 144, 688 | 2, 921, 528 | 1, 884, 520 | 149, 497 | |

(六) 最近二年度銷售量値表:

單位:磅/仟元

|) 銷 | 年 度 鎖 類 | | | | | 102 年度 | | | | 103 年度 | | | |
|-----|------------|----|---|----------|---|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|
| 713 | 售 別 | | | 內 銷 | | 外 | 外 銷 | | 內 銷 | | 銷 | | |
| 主 | 要 i | 商品 | 直 | <u>\</u> | | 量 | 値 | 量 | 値 | 量 | 値 | 量 | 値 |
| 花 | 式 | 混 | 紡 | 粗 | 紗 | 1, 574, 272 | 166, 737 | 453, 336 | 55, 800 | 1, 358, 009 | 133, 289 | 393, 384 | 48, 284 |
| 花 | 式 | 混 | 紡 | 細 | 紗 | 80, 589 | 9, 019 | 82, 145 | 11, 939 | 176, 451 | 18, 373 | 77, 657 | 13, 484 |
| 買 | | 賣 | 原 | | 料 | 14, 618 | 634 | 4, 390, 014 | 180, 401 | 76, 143 | 18, 790 | 3, 585, 005 | 153, 179 |
| 其 | | | | | 他 | 627, 139 | 62, 754 | 246, 569 | 28, 908 | 506, 128 | 56,000 | 277, 589 | 35, 219 |
| 合 | | | | | 計 | 2, 296, 618 | 239, 145 | 5, 172, 065 | 277, 047 | 2, 116, 731 | 226, 453 | 4, 333, 635 | 250, 166 |

三、 最近二年度從業員工人數

104年3月31日

| 年 | 年 度 | | 102 年度 | 103 年度 | 當年度截至 104年3月31日 |
|--------|-------|--------|--------|--------|--------------------|
| I | 經 理 人 | | 3 | 3 | 3 |
| 員工 | 生產 | 線員工 | 86 | 82 | 97 |
| 人數 | 一般 | : 職 員 | 58 | 59 | 56 |
| 安义 | 合 | 計 | 147 | 144 | 155 |
| | 平均年 | 수 다 | 45.4 | 45.2 | 45.2 |
| | 平均服務。 | 年資 | 11.8 | 11.7 | 11.7 |
| ex+ | 博 | 士 | 0% | 0% | 0% |
| 學歷 | 碩 | 士 | 1.2 | 1.3% | 1.3% |
| 分 佈 | 大 | 專 | 18.2% | 18.6% | 18.6% |
| 比 | 擅 | 中 | 29.1% | 30.8% | 30.8% |
| 率 | 高中 | 以下 | 51.5% | 49.3% | 49.3% |

四、環保支出資訊:

本公司紡紗產品所使用之原料,以及生產過程無環境污染問題,最近年度及截至年報刊印日止,並無因污染環境而受罰或發生糾紛需賠償情形,預估可見未來亦不會有重大環保資本支出。

五、勞資關係:

- (一) 員工福利措施
 - 設置福利委員會,定期辦理國內、外旅遊。重要節慶禮物或代金及婚喪 喜慶各項補助等。
 - 2. 依規定投保勞工保險及全民健保,並依照有關勞工安全衛生法令實施勞工衛生檢查。
 - 3. 定期舉辦健康檢查。
- (二) 員工進修、訓練、退休制度與實施情形
 - 1. 職前訓練:
 - (1) 內部專業訓練--由公司內部實施各項專業訓練。
 - (2) 外部專業訓練--由外部專業機構施以專業課程進修。
 - 2. 在職訓練:

依其職務或工作需要決定各項專業訓練。

- 3. 退休制度
 - (1) 本公司之退休制度係依據勞基法制定,適用於所有正式聘雇員工, 凡符合退休條件之員工得於退休時領取退休金。
 - (2) 自民國九十四年七月一日起,本公司依據「勞工退休金條例」,就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部
- 分,每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。
 - (三) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司自成立以來對勞資關係之和諧及員工福利特別重視,在訂定各項管理制度時,都依據勞動基準法以及充份考慮人性化之因素,並秉持有利共享之理念,積極爲員工謀求福利。

職工福利委員完全由員工自行選舉方式產生,所舉辦之活動與項目皆依據員工實際需求而製訂。

- (四) 最近二年度因勞資糾紛所遭受之損失:無。
- (五) 揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施:無。
- 六、重要契約:目前本公司並無仍有效之供銷契約、技術合作契約、工程契約等及 其他足以影響股東權益之重要契約。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 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 | 最近 | <u> 五年度財務資料(</u> | 注 1) | |
|-----------|-------|------------|------------------|------------|--|
| 項目 | | 99年 | 100年 | 101 | |
| 流動資產 | | \$ 728,839 | \$ 628,402 | \$ 689,917 | |
| 基金及長期投資 | | 76,330 | 71,636 | 72,980 | |
| 固定資產(註 2) | | 1,282,287 | 1,273,882 | 1,264,436 | |
| 無形資產 | | 355 | - | - | |
| 其它資產 | | 39,331 | 37,085 | 33,420 | |
| 資產總額 | | 2,127,142 | 2,011,005 | 2,060,753 | |
| 流動負債 | 分配前 | 613,842 | 470,079 | 497,895 | |
| 加助貝貝 | 分配後 | 613,842 | 470,079 | 497,895 | |
| 長期負債 | | - | - | - | |
| 其它負債 | | 15,403 | 17,462 | 10,965 | |
| 負債總額 | 分配前 | 629,245 | 487,541 | 508,860 | |
| 貝貝尼印 | 分配後 | 629,245 | 487,541 | 508,860 | |
| 股本 | | 1,246,000 | 1,246,000 | 1,246,000 | |
| 資本公積 | | 455,920 | 455,920 | 455,920 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | (183,411) | (156,939) | (133,356) | |
| 小田並 | 分配後 | (183,411) | (156,939) | (133,356) | |
| 金融商品未實現損 | 益 | - | - | - | |
| 累積換算調整數 | | (5,866) | (4,419) | (6,064) | |
| 未認列爲退休金成 | 本之淨損失 | (14,746) | (17,098) | (10,607) | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 1,497,897 | 1,523,482 | 1,551,893 | |
| 双米惟ш邢帜 | 分配後 | 1,497,897 | 1,523,482 | 1,551,893 | |

註1:99-101年度之財務資料均經會計師查核簽證。

102-103 年度之財務資料請詳(二)個體簡明資產負債表-國際財務報導準則。

註 2:以上各年度未曾辦理資產重估價者。

(二) 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

| 項目 | 年 度 | 101年 | 102年 | 103年 | 當年度截至 104年3月31日 財務資料(註3) |
|-----------|--------|-----------|------------|------------|--------------------------------|
| 流動資產 | 流動資產 | | \$ 509,888 | \$ 546,877 | |
| 不動產、廠房及影 | と備(註2) | 1,264,436 | 1,255,612 | 1,248,171 | |
| 無形資產 | | 1,373 | 862 | - | |
| 其它資產(註 2) | | 121,058 | 113,373 | 314,218 | |
| 資產總額 | | 2,066,894 | 1,879,735 | 2,109,266 | |
| 流動負債 | 分配前 | 500,030 | 306,166 | 332,549 | |
| 伽助貝頂 | 分配後 | 註 3 | 註 3 | 註 3 | |
| 非流動負債 | | 23,696 | 20,705 | 24,960 | デ |
| 負債總額 | 分配前 | 326,871 | 326,871 | 357,509 | 不 |
| 具頂脳領 | 分配後 | 註3 | 註 3 | 註 3 | 適 |
| 股本 | | 1,246,000 | 1,246,000 | 1,246,000 | 用 |
| 資本公積 | | 455,920 | 455,920 | 455,920 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | (158,752) | (149,056) | (151,890) | |
| 不由 | 分配後 | 註3 | 註 3 | 註 3 | |
| 其他權益 | | - | - | - | |
| 庫藏股票 | | - | - | - | |
| 描头公内方 | 分配前 | 1,543,168 | 1,552,864 | 1,751,757 | |
| 權益總額 | 分配後 | 註3 | 註3 | 註3 | |

註1:101-102年度之財務資料均經會計師查核簽證。

99-101 年度之財務資料請詳(一)個體簡明資產負債表-我國財務準則

註 2:以上各年度未曾辦理資產重估價者。

註3:本年度爲累積虧損,無相關盈餘分配計劃,故分配後金額與分配前金額一致。

(三) 合倂簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

| | F | T | | | |
|--------------|--------|------------|------------|------------|--|
| | 年 度 | 最近五 | 年度財務資料 (註 | 1) | |
| 項目 | | 99年 | 100年 | 101年 | |
| 流動資產 | | \$ 768,281 | \$ 664,963 | \$ 729,249 | |
| 基金及長期投資 | | 46,686 | 44,946 | 43,446 | |
| 固定資產(註 2) | | 1,282,287 | 1,273,882 | 1,264,436 | |
| 無形資產 | | 355 | - | - | |
| 其它資產 | | 29,643 | 27,397 | 23,732 | |
| 資產總額 | | 2,127,252 | 2,011,188 | 2,060,863 | |
| 法科名 | 分配前 | 613,932 | 470,244 | 497,984 | |
| 流動負債 | 分配後 | 613,932 | 470,244 | 497,984 | |
| 長期負債 | • | - | - | - | |
| 其它負債 | | 15,403 | 17,462 | 10,965 | |
| 夕 建物筋 | 分配前 | 629,335 | 487,706 | 508,949 | |
| 負債總額 | 分配後 | 629,335 | 487,706 | 508,949 | |
| 股本 | | 1,246,000 | 1,246,000 | 1,246,000 | |
| 資本公積 | | 455,920 | 455,920 | 455,920 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | (183,411) | (156,939) | (133,356) | |
| 体笛鈕跃 | 分配後 | (183,411) | (156,939) | (133,356) | |
| 金融商品未實現指 |]益 | - | - | _ | |
| 累積換算調整數 | | (5,866) | (4,419) | (6,064) | |
| 未認列爲退休金成 | 文本之淨損失 | (14,746) | (17,098) | (10,607) | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 1,497,917 | 1,523,482 | 1,551,914 | |
| 1又木/隹紅花句 | 分配後 | 1,497,917 | 1,523,482 | 1,551,914 | |

註1:99-101年度之財務資料均經會計師查核簽證。

102-103 年度之財務資料請詳(四)合倂簡明資產負債表-國際財務報導準則。

註2:以上各年度未曾辦理資產重估價者。

(四) 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

| 項目 | 年 度 | 101年 | 102年 | 103年 | 當年度截至 104年3月31日 財務資料(註3) |
|------------------|--------|------------|------------|------------|--------------------------------|
| 流動資產 | | \$ 719,359 | \$ 550,366 | \$ 833,407 | \$857,035 |
| 不動產、廠房及 | 設備(註2) | 1,264,436 | 1,255,612 | 1,248,171 | 1,246,551 |
| 無形資產 | | 1,372 | 862 | - | - |
| 其它資產(註 2) | | 81,837 | 73,330 | 28,242 | 27,633 |
| 資產總額 | | 2,067,004 | 1,880,170 | 2,109,820 | 2,131,219 |
| 法制 名唐 | 分配前 | 500,119 | 306,579 | 333,081 | 298,108 |
| 流動負債 | 分配後 | 500,119 | 註3 | 註 3 | 註 3 |
| 非流動負債 | | 23,696 | 20,705 | 24,960 | 24,000 |
| 各 (基) 物 哲 | 分配前 | 523,815 | 327,284 | 358,041 | 322,108 |
| 負債總額 | 分配後 | 523,815 | 註3 | 註3 | 註3 |
| 歸屬於母公司業 | 主之權益 | 1,543,168 | 1,552,864 | 1,751,757 | 1,809,089 |
| 股本 | | 1,246,000 | 1,246,000 | 1,246,000 | 1,246,000 |
| 資本公積 | | 455,920 | 455,920 | 455,920 | 455,920 |
| 保留盈餘 | 分配前 | (158,752) | (149,056) | (151,890) | (162,175) |
| | 分配後 | (158,752) | 註 3 | 註 3 | 註 3 |
| 其他權益 | | - | - | 201,727 | 269,344 |
| 庫藏股票 | 庫藏股票 | | - | - | - |
| 非控制權益 | | 21 | 22 | 22 | 22 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,543,189 | 1,552,886 | 1,751,779 | 1,809,111 |
| 作工作的 | 分配後 | 1,543,189 | 註 3 | 註 3 | 註 3 |

註 1:102-103 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

99-101 年度之財務資料請詳(三)合倂簡明資產負債表-我國際財務會計準則

註 2:以上各年度未曾辦理資產重估價者。

註3:本年度爲累積虧損,無相關盈餘分配計劃,故分配後金額與分配前金額一致。

註 4:截至 104 年 3 月 31 日之財務資料已經會計師核閱。

(五) 個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元 (每股(虧損)盈餘爲新台幣元)

| | | | (14)以(准分) | <u>[]盆脉局机口节儿</u>] | | |
|-----------|---------|---------------|-----------|--------------------|--|--|
| 項目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
| クロ | | 99年 | 100年 | 101年 | | |
| 營業收入 | | \$738,440 | \$813,834 | \$594,440 | | |
| 營業毛利 | | 116,517 | 149,256 | 72,729 | | |
| 營業損益 | | 53,595 | 80,150 | 18,154 | | |
| 營業外收入及利 | 益 | 16,073 | 11,776 | 20,211 | | |
| 營業外支出及損 | 失 | (35,337) | (55,767) | (17,426) | | |
| 繼續營業部門稅 | 前損益 | 34,331 | 36,159 | 20,939 | | |
| 繼續營業部門損 | 益 | 32,487 | 26,472 | 23,583 | | |
| 停業部門損益 | | - | - | - | | |
| 非常損益 | | - | - | - | | |
| 會計原則變動之 | 累積換算調整數 | - | - | - | | |
| 本期損益 | | 32,487 | 26,472 | 23,583 | | |
| 气肌为铃 | 追溯調整前 | 0.26 | 0.21 | 0.19 | | |
| 每股盈餘 | 追溯調整後 | 0.26 | 0.21 | 0.19 | | |

註 1:102-103 年度之財務資料請詳(六)個體損益表-國際財務報導準則

註 2:上開年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(六) 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元 (每股(虧損)盈餘爲新台幣元)

| R | | | (対収(権) | 貝)盆既為新百幣兀。 |
|----------------|---------|---------|---------|----------------------------------|
| 年度 | | 最近五年 | 三度 財務資 | 料 |
| 項目 | 101年 | 102年 | 103年 | 當年度截至 104 年 3月31日財務資料 (註2) |
| 營業收入 | 594,440 | 513,867 | 474,885 | |
| 營業毛利 | 72,729 | 40,930 | 45,307 | |
| 營業損益 | 20,057 | (8,212) | (8,650) | |
| 營業外收入及支出 | 2,640 | 18,399 | 8,245 | |
| 稅前淨利 | 22,697 | 10,187 | (405) | 不 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 22,697 | 10,187 | (405) | 適 |
| 停業單位損失 | - | - | - | 用 |
| 本期淨利(損) | 25,329 | 7,535 | (67) | |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 3,923 | 2,161 | 198,960 | |
| 本期綜合損益總額 | 29,252 | 9,696 | 198,893 | |
| 每股盈餘 | 0.20 | 0.06 | - | |

註 2: 上開年度之財務資料已經會計師核閱

(七) 合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元 (每股(虧損)盈餘爲新台幣元)

| | 年度 | 最近 3 | 1 年度財務資 | 料(註 1) |
|----|--------------|------------|------------|------------|
| 項 | | 99年 | 100年 | 101年 |
| 營 | 業收入 | \$ 783,440 | \$ 813,834 | \$ 597,465 |
| 營 | 業毛利 | 122,207 | 146,233 | 75,754 |
| 營 | 業損益 | 59,095 | 77,030 | 21,085 |
| 營 | 業外收入及利益 | 9,601 | 11,821 | 17,283 |
| 營 | 業外支出及損益 | (35,337) | (52,694) | (17,426) |
| 縫 | 續營業部門稅前損益 | 33,359 | 36,157 | 20,942 |
| 縫 | · 賣營業部門損益 | 32,489 | 26,470 | 23,586 |
| 停 | 業部門損益 | - | - | - |
| 非 | 常損益 | - | - | - |
| 會數 | 計原則變動之累績換算調整 | - | - | - |
| 本 | 期損益 | 32,489 | 26,470 | 23,586 |
| 每股 | 追溯調整前 | 0.26 | 0.21 | 0.19 |
| 盈餘 | 追溯調整後 | 0.26 | 0.21 | 0.19 |

註1:上開年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(八) 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元 (每股(虧損)盈餘爲新台幣元)

| | | | | () <u></u> |
|--------------------|---------|---------|---------|--------------------|
| 年度 | 101年 | 102年 | 103年 | 當年度截至 104年3月31日 |
| 項目 | | | | 財務資料(註2) |
| 營業收入 | 597,465 | 515,311 | 474,885 | 75,795 |
| 營業毛利 | 75,754 | 42,374 | 44,885 | 2,763 |
| 營業損益 | 22,988 | (7,354) | (9,260) | (10,587) |
| 營業外收入及支出 | (288) | 17,542 | 8,855 | - 825 |
| 稅前淨利 | 22,700 | 10,188 | (405) | (11,412) |
| 繼續營業單位本期 淨利 | 22,700 | 10,188 | (405) | (11,412) |
| 停業單位損失 | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 25,332 | 7,536 | (67) | (10,285) |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 3,923 | 2,161 | 198,960 | 67,617 |
| 本期綜合損益總額 | 29,255 | 9,697 | 198,893 | 57,332 |
| 淨利歸屬於母公司 業主 | 25,329 | 7,535 | (67) | (10,285) |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | 3 | 1 | - | - |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 29,252 | 9,696 | 198,893 | 57,332 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | 3 | 1 | - | - |
| 每股盈餘 | 0.20 | 0.06 | _ | (0.08) |

註 2: 截至 104 年 3 月 31 日之財務資料已經會計師核閱

(九) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年 度 | 會計師事務所 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|------------|---------|-------|
| 99 | 資誠聯合會計師事務所 | 杜佩玲、蔡金拋 | 無保留意見 |
| 100 | 資誠聯合會計師事務所 | 杜佩玲、王輝賢 | 無保留意見 |
| 101 | 資誠聯合會計師事務所 | 杜佩玲、王輝賢 | 無保留意見 |
| 102 | 資誠聯合會計師事務所 | 杜佩玲、張淑瓊 | 無保留意見 |
| 103 | 資誠聯合會計師事務所 | 杜佩玲、張淑瓊 | 無保留意見 |

二、 最近五年度財務分析

(一) 個體財務分析-國際財務報導準則

| | | 最近年度財務分析 | | | | | | | | | | | |
|--------|----------------------|----------|------|--------|--------|---------|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 分析項 | 年 度(註1) 年 度(註3) | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 當年度截至 104年3月31日 財務資料(註2) | | | | | | |
| 財 | 負債占資產比率 | | | 25.34 | 17.39 | 16.95 | | | | | | | |
| 財務結構 | 長期資金占不動產、 廠房及設備比率 | | | 123.92 | 125.32 | 142.35 | | | | | | | |
| 償 | 流動比率 | | | 136.00 | 166.54 | 164.45 | | | | | | | |
| 償債能力% | 速動比率 | | | 67.17 | 68.77 | 57.42 | | | | | | | |
| % | 利息保障倍數 | | | 6.23 | 3.45 | 0.81 | | | | | | | |
| | 應收款項週轉率(次) | | | 4.54 | 3.67 | 4.13 | | | | | | | |
| | 平均收現日數 | | | 80.40 | 99.46 | 88.38 | | | | | | | |
| 經 | 存貨週轉率(次) | | | 1.24 | 1.20 | 1.10 | | | | | | | |
| 營 能 | 應付款項週轉率(次) | | | 6.83 | 6.26 | 7.57 | | | | | | | |
| 力 | 平均銷貨日數 | 不 | 不適 | 294.35 | 304.17 | 331.82 | 不 | | | | | | |
| | 不動產、廠房 及設備週轉率(次) | 適 | | 0.47 | 0.41 | 0.38 | 適 | | | | | | |
| | 總資產週轉率(次) | 用 | 用 | 0.29 | 0.27 | 0.23 | 用 | | | | | | |
| | 資產報酬率(%) | | | 1.42 | 0.56 | 0.09 | | | | | | | |
| 獲 | 權益報酬率(%) | | | 1.66 | 0.49 | (0.004) | | | | | | | |
| 利能 | 稅前純益佔 實收資本額比率(%) | | | 1.82 | 0.82 | (0.03) | | | | | | | |
| 力 | 純益率(%) | | | 4.26 | 1.47 | (0.01) | | | | | | | |
| | 每股盈餘(虧損)(元) | | | 0.20 | 0.06 | 0.00 | | | | | | | |
| 現 | 現金流量比率(%) | | | 18.24 | 22.49 | -6.83 | | | | | | | |
| 金流量 | 現金流量允當比率(%) | | | 91.21 | 333.49 | 242.09 | | | | | | | |
| 里 | 現金再投資比率(%) | | | 5.42 | 4.09 | -1.23 | | | | | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | | 26.56 | -56.03 | -49.38 | | | | | | | |
| 度 | 財務槓桿度 | | | 1.28 | -0.66 | -0.80 | | | | | | | |

最近二年度各項財務比率變動原因:

103年度稅前淨損40萬元,較102年度減少978萬元,致影響利息保障倍數減少。

^{1.} 利息保障倍數減少:

2. 資產報酬率減少:

103年度稅後淨損7萬元,較102年度減少747萬元,致影響資產報酬率減少。

3. 股東權益報酬率減少:

103年度稅後淨損7萬元,較102年度減少747萬元,致影響股東權益報酬率減少。

4. 稅前純益佔實收資本額比率減少:

103 年度稅前淨損 40 萬元,較 102 年度減少 978 萬元,致影響稅前純益佔實收資本額比率減少。

5. 純益率減少:

103 年度因主力產品毛衣,受羽絨衣等衣物取代,致營業收入較去年減少 7.6%,影響固定成本增加,營業費用增加 10%,其他利益減少 11,641 仟元,致稅後純益減少 7,468 仟元,影響純益率減少。

6. 現金流量比率減少:

103 年度流動負債應付短期票卷增加 1.3 億元, 致影響現金流量比率較上期減少。

7. 現金再投資比率減少:

103 年度現金再投資比率減少,係因 103 年度營業活動之淨現金為流出 22,724 仟元,而上期 為流入 68,849 仟元,致影響現金在投資比率較上期減少。

註1:上開年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2:本公司截至年報刊印日之前一季經會計師查核核閱之財務分析請詳(二)合併財務分析-國際財務報導準則。

註 3:分析項目之計算公式如下:

- 1. 財務結構
 - (1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額。
 - (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備 淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率=流動資產/流動負債。
- (2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

- (6) 不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率=〔稅後損益+利息費用x(1-稅率)〕/ 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。 (註4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度:

- (1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用) / 營業利益。(註6)。
- (2) 財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。
- 註 4:上開每股盈餘之計算公式,在衡量時應特別注意下列事項:
 - (1) 以加權平均普通股股數為準,而非以年底已發行股數為基礎。
 - (2) 凡有現金增資或庫藏股交易者,應考慮其流通期間,計算加權平均股數。
 - (3) 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者,在計算以往年度及半年度之每股盈餘時,應按增資 比例追溯調整,無庸考慮該增資之發行期間。
 - (4) 若特別股為不可轉換之累積特別股,其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、 或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質,在有稅後淨利之情況,特別股股利應自稅後淨 利減除;如為虧損,則不必調整。
- 註 5: 現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項:
 - (1) 業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
 - (2) 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
 - (3) 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入,若年底存貨減少,則以零計算。
 - (4) 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
 - (5) 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。
- 註 6:發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分爲固定及變動,如有涉及估計或主觀判斷, 應注意其合理性並維持一致。
- 註7:公司股票爲無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,前開有關占實收資本比率計算,則改以

資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 合併財務分析-國際財務報導準則

| | | 最近年度財務分析 | | | | | | | | | | | | |
|--------|----------------------|----------|------|--------|--------|---------|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 分析項 | 年度(註1) | 99年 | 100年 | 101 年 | 102年 | 103 年 | 當年度截至 104年03月31日 財務資料(註1) | | | | | | | |
| 財務 | 負債占資產比率 | | | 25.34 | 17.41 | 16.97 | 15.11 | | | | | | | |
| 財務結構% | 長期資金占不動產、 廠房及設備比率 | | | 123.92 | 125.32 | 142.35 | 147.05 | | | | | | | |
| 償 | 流動比率 | | | 143.84 | 179.52 | 250.21 | 287.49 | | | | | | | |
| 償債能力% | 速動比率 | | | 75.02 | 81.87 | 143.33 | 180.87 | | | | | | | |
| % | 利息保障倍數 | | | 6.23 | 3.45 | 0.81 | (19.16) | | | | | | | |
| | 應收款項週轉率(次) | | | 4.54 | 3.67 | 4.13 | 3.60 | | | | | | | |
| | 平均收現日數 | | | 80.40 | 99.46 | 88.38 | 101.39 | | | | | | | |
| 經 營 | 存貨週轉率(次) | | | 1.24 | 1.20 | 1.11 | 0.72 | | | | | | | |
| 能 | 應付款項週轉率(次) | | | 6.83 | 6.26 | 7.58 | 5.80 | | | | | | | |
| 力 | 平均銷貨日數 | 不 | 不 | 294.35 | 304.17 | 328.83 | 506.94 | | | | | | | |
| | 不動產、廠房 及設備週轉率(次) | 適 | 適 | 0.47 | 0.41 | 0.38 | 0.24 | | | | | | | |
| | 總資產週轉率(次) | 用 | 用 | 0.29 | 0.27 | 0.23 | 0.14 | | | | | | | |
| | 資產報酬率(%) | | | 1.42 | 0.56 | 0.09 | (1.85) | | | | | | | |
| 獲 | 權益報酬率(%) | | | 1.66 | 0.49 | (0.004) | (2.31) | | | | | | | |
| 利能 | 稅前純益佔 實收資本額比率(%) | | | 1.82 | 0.82 | (0.03) | (3.66) | | | | | | | |
| 力 | 純益率(%) | | | 4.24 | 1.46 | (0.01) | (13.57) | | | | | | | |
| | 每股盈餘(虧損)(元) | | | 0.20 | 0.06 | - | (0.08) | | | | | | | |
| 現 | 現金流量比率(%) | | | 18.36 | 30.90 | -6.79 | -0.67 | | | | | | | |
| 金流量 | 現金流量允當比(%) | | | 93.42 | 362.04 | 275.67 | 197.39 | | | | | | | |
| 量 | 現金再投資比率(%) | | | 5.45 | 5.60 | -1.22 | -0.11 | | | | | | | |
| 槓 | 營運槓桿度 | | | 23.30 | -62.77 | -46.13 | -6.52 | | | | | | | |
| 槓桿度 | 財務槓桿度 | | | 1.23 | -0.64 | -0.81 | -0.95 | | | | | | | |

最近二年度各項財務比率變動原因:

^{1.} 流動比率增加:

¹⁰³ 年度備供出售金融資產一流動,增加 2.4 億元,致流動比率增加。

^{2.} 速動比率增加:

¹⁰³ 年度備供出售金融資產一流動,增加 2.4 億元,致速動比率增加。

^{3.} 利息保障被數減少:

¹⁰³ 年度稅前淨損 40 萬元,較 102 年度減少 978 萬元,致影響利息保障倍數減少。

4. 資產報酬率減少:

103 年度稅後淨損 7 萬元,較 102 年度減少 747 萬元,致影響資產報酬率減少。

5. 權益報酬率減少:

103 年度稅後淨損 7 萬元,較 102 年度減少 747 萬元,致影響股東權益報酬率減少。

6. 稅前純益佔實收資本額比率減少:

103 年度稅前淨損 40 萬元,較 102 年度減少 978 萬元,致影響稅前純益佔實收資本額比率減少。

7. 純益率減少:

103 年度因主力產品毛衣,受羽絨衣等衣物取代,致營業收入較去年減少 7.8%,影響固定成本增加,營業費用增加 10%,其他利益減少 11,603 仟元,致稅後純益減少 7,469 仟元,影響純益率減少。

8. 現金流量比率減少:

103年度流動負債應付短期票卷增加1.3億元,致影響現金流量比率較上期減少。

9. 現金再投資比率減少:

103 年度現金再投資比率減少,係因 103 年度營業活動之淨現金無流出 22,616 仟元,而上期爲流入 94,829 仟元,致影響現金在投資比率較上期減少。

10. 營業槓桿度減少:

103 年度因主力產品毛衣,受羽絨衣等衣物取代,營收減少 7.8%,毛利率減少 1.2%,營業費用增加 1.8%, 致造成營業損失 926 萬元,較上期增加 191 萬元,因此影響營業槓桿度減少。

註1:上開年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2:分析項目之計算公式如附。

(三) 個體財務分析-我國財務會計準則

| | 年 | 度(註1) | | 最 近 | 年度財務 | 分析 | |
|--------|-------------|-------------------|--------|---------------|--------|------|---|
| 分析項 | 囯 (註2) | | 99年 | 100年 | 102年 | 103年 | |
| 財務 | 負債占資產 | 比率 | 29.58 | 24.24 | 24.69 | | |
| 財務結構% | 長期資金占 比率 | 固定資產 | | | | | |
| 償 | 流動比率 | | 118.73 | 133.68 | 138.57 | | |
| 償債能力% | 速動比率 | | 65.50 | 50.85 | 68.06 | | |
| % | 利息保障倍 | 數 | 9.12 | 8.60 | 5.82 | | |
| | 應收款項週 | 轉率(次) | 6.99 | 6.58 | 4.54 | | |
| | 平均收現日 | 數 | 52.24 | 55.47 | 80.37 | | |
| 經 | 存貨週轉率 | (次) | 1.67 | 1.66 | 1.18 | | |
| 營 能 | 應付款項週 | 轉率(次) | | | | | |
| 力 | 平均銷貨日 | 數 | 218.97 | 219.87 | 308.65 | | |
| | 固定資產週 | 轉率(次) | 0.58 | 0.64 | 0.47 | 不 | 不 |
| | 總資產週轉 | 率(次) | 適田 | 適 用 | | | |
| | 資產報酬率 | (%) | 1.76 | 1.47 | 1.27 | 用 | Ж |
| | 權益報酬率 | (%) | 2.2 | 1.75 | | | |
| 獲 利 | 占實收資 | 4.30 | 6.43 | 1.46 | | | |
| 能力 | 本比率% | 2.76 | 2.90 | 1.68 | | | |
| | 純益率(% |) | 4.40 | 3.25 | 3.97 | | |
| | 每股盈餘() | <u></u> 虧損)(元) | 0.26 | 0.21 | 0.19 | | |
| 現 | 現金流量比 | 率 (%) | 9.50 | 1.87 | 18.32 | | |
| 金流量 | 現金流量允分 | 當比率(%) | 53.56 | 註3 | 120.57 | | |
| 量 | 現金再投資 | 比率 (%) | 3.48 | 0.53 | 0.06 | | |
| 槓 | 營運槓桿度 | | 12.21 | 9.20 | 29.34 | | |
| 槓桿度 | 財務槓桿度 | | 1.09 | 1.06 | 1.31 | | |

註 1: 上開年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2:分析項目之計算公式請詳(一)個體財務分析-國際財務報導準則註 3 之說明。

註3:營業活動之淨現金流量爲流出數,故不予計算。(四)合併財務分析-我國財務會計準則

最近年度財務分析 年 度(註1) 99年 100年 101年 102年 103年 分析項目(註2) 財務結構% 負債占資產比率 29.58 24.25 24.70 長期資金占固定資產 165.90 119.59 162.99 比率 流動比率 125.14 136.35 146.44 償債能力% 75.94 速動比率 71.91 58.60 8.89 8.60 5.82 利息保障倍數 應收款項週轉率(次) 6.99 6.58 4.54 平均收現日數 80.37 52.24 55.47 存貨週轉率(次) 1.67 1.66 1.18 經 營 應付款項週轉率(次) 9.6 9.88 6.83 能 力 平均銷貨日數 218.97 219.87 308.65 不 不 固定資產週轉率(次) 0.58 0.64 0.47 滴 適 總資產週轉率(次) 0.35 0.40 0.29 用 用 資產報酬率(%) 1.76 1.47 1.34 2.19 股東權益報酬率(%) 1.75 1.53 獲 4.74 6.18 1.69 占實收資 利 能 本比率% 2.68 2.90 1.68 力 4.40 4.45 3.97 純益率(%) 每股盈餘(虧損)(元) 0.19 0.26 0.21 現金流量比率(%) 9.68 2.00 18.44 現 金流 471.13 258.01 415.60 現金流量允當比率(%) 3.54 0.36 3.44 現金再投資比率(%) 營運槓桿度 9.58 25.26 11.08 財務槓桿度 1.07 1.26 1.08

註1:上開年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2:分析項目之計算公式請詳(一)個體財務分析-國際財務報導準則註 3 之說明。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

理隆纖維工業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造具本公司一〇三年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及 虧損撥補表等,其中個體財務報表、合併財務報表業經委託資誠聯合會計師事務 所查核完竣,並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及虧損撥補表經本監察人查核,認爲尚無不合,爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上,敬請 鑒核。

此致

本公司一〇四年股東常會

理隆纖維工業股份有限公司

監察人: 陳康元

林正吉

張東泉

中 華 民 國 一〇四 年 三 月 二十四日

四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告書

(104)財審報字第 14004049 號

理隆纖維工業股份有限公司 公鑒:

理隆纖維工業股份有限公司民國 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作,以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估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,足以允當表達理隆纖維工業股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況,暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

杜佩玲

會計師

張淑瓊

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號:(84)台財證(六)第13377號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 0990042602 號

中華民國 104 年 3 月 24 日

理 隆纖維工業股份有限公司 個 體 資 產 負 債 表 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | <u>資</u> 產 | 附註 | <u>103</u> 金 | 年 12 月 3 <u>額</u> | 1 日 | <u>102</u> 年 金 | 12 月 3 | 81 日 |
|-------|------------|----------|--------------|----------------------|-----|-------------------|-----------|------|
| | 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 79,080 | 4 | \$ | 71,465 | 4 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡 | 量之金 六(二) | | | | | | |
| | 融資產一流動 | | | 47,385 | 2 | | 1,646 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | | | 10,024 | - | | 23,987 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | | 54,447 | 3 | | 113,451 | 6 |
| 1220 | 當期所得稅資產 | | | - | - | | 3,015 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | | 288,140 | 14 | | 290,289 | 16 |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 67,801 | 3 | | 6,035 | |
| 11XX | 流動資產合計 | | | 546,877 | 26 | | 509,888 | 27 |
| | 非流動資產 | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(五) | | 286,763 | 14 | | 85,278 | 5 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六)及八 | | 1,248,171 | 59 | | 1,255,612 | 67 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(七)及八 | | 16,886 | 1 | | 19,058 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(十八) | | 9,962 | - | | 8,782 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | | | 607 | | | 1,117 | |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | 1,562,389 | 74 | | 1,369,847 | 73 |
| 1 XXX | 資產總計 | | \$ | 2,109,266 | 100 | \$ | 1,879,735 | 100 |

(續次頁)

理 隆纖維工業股份有限公司 個 體 資 產 負 債 表 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | 負債及權益 | 附註 | <u>103</u> 金 | 年 12 月 31 額 | <u>日</u> % | <u>102</u> 金 | 年 12 月 31 額 | <u>日</u> |
|------|---------|-----------------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|----------|
| | 流動負債 | · | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(八)及八 | \$ | 59,150 | 3 | \$ | 160,000 | 9 |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(九)及八 | | 195,000 | 9 | | 62,000 | 3 |
| 2150 | 應付票據 | | | 29,964 | 2 | | 41,030 | 2 |
| 2170 | 應付帳款 | | | 22,734 | 1 | | 19,775 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | | | 23,448 | 1 | | 20,340 | 1 |
| 2230 | 當期所得稅負債 | | | 139 | - | | 796 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 2,114 | | | 2,225 | |
| 21XX | 流動負債合計 | | | 332,549 | 16 | | 306,166 | 16 |
| | 非流動負債 | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(十八) | | 1,015 | - | | 84 | - |
| 2640 | 應計退休金負債 | ☆ (+) | | 23,945 | 1 | | 20,621 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | 24,960 | 1 | | 20,705 | 1 |
| 2XXX | 負債總計 | | | 357,509 | 17 | | 326,871 | 17 |
| | 股東權益 | | | | | | | |
| | 股本 | ☆(+-) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | | 1,246,000 | 59 | | 1,246,000 | 66 |
| | 資本公積 | 六(十二) | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | | 455,920 | 22 | | 455,920 | 24 |
| | 累積盈虧 | 六(十三) | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 85,184 | 4 | | 85,184 | 5 |
| 3350 | 待彌補虧損 | | (| 237,074) (| 11) | (| 234,240) (| 12) |
| | 其他權益 | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | | 201,727 | 9 | | | |
| 3XXX | 權益總計 | | | 1,751,757 | 83 | | 1,552,864 | 83 |
| | 負債及權益總計 | | \$ | 2,109,266 | 100 | \$ | 1,879,735 | 100 |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長: 陳重義 經理人: 劉昭安 會計主管: 洪燈堯

理隆纖維工業股份有限公司 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:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 附註 金 額 % 金 4000 營業收入 \$ 474,885 100 \$ 5000 營業成本 六(+七) (429,578)(91)(91)(91)(91)(91)(91)(91)(91 | 年 | 度 |
|---|-----------|------------|
| 5000 營業成本 六(+七) (429,578)(91)(91)(45,307 9) 5900 營業費用 六(+七) 6100 推銷費用 (21,241)(4)(7)(7)(9000) 6200 管理費用 (32,716)(7)(9000) 6000 營業費用合計 (53,957)(11)(9000) 6900 營業損失 (8,650)(2)(9000) 營業外收入及支出 六(十四) 6,498 1 | 額 | <u>%</u> |
| 5900 営業毛利 45,307 9 営業費用 六(十七) 6100 推銷費用 (21,241)(4)(32,716)(7)(7)(5000 6000 営業費用合計 (53,957)(11)(8,650)(2)(2)(52,400) 6900 営業損失 (8,650)(2)(2)(52,400) ヴ業外收入及支出 六(十四) 6,498 1 | 513,867 | 100 |
| 營業費用 六(十七) 6100 推銷費用 (21,241)(4)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7)(7 | 472,937)(| 92) |
| 6100 推銷費用 (21,241)(4)(6200 管理費用 (32,716)(7)(6000 營業費用合計 (53,957)(11)(6900 營業損失 (8,650)(2)(營業外收入及支出 六(十四) 6,498 1 | 40,930 | 8 |
| 6200 管理費用 (32,716)(7)(6000 營業費用合計 (53,957)(11)(6900 營業損失 (8,650)(2)(營業外收入及支出 六(十四) 6,498 1 | | |
| 6000 營業費用合計 (53,957)(11)(6900 營業損失 (8,650)(2)(營業外收入及支出 六(十四) 6,498 1 | 19,952)(| 4) |
| 6900 營業損失 (8,650)(2)(營業外收入及支出 六(十四) 6,498 1 | 29,190)(| <u>6</u>) |
| 營業外收入及支出 7010 其他收入 六(十四) 6,498 1 | 49,142)(| 10) |
| 7010 其他收入 六(十四) 6,498 1 | 8,212)(| 2) |
| | | |
| 70.90 甘仙利芳及招生 二(上工) 4.144 1 | 5,666 | 1 |
| 1020 | 15,785 | 3 |
| 7050 財務成本 六(十六) (2,154) - (| 4,162)(| 1) |
| 7070 採用權益法認列之子公 六(五) | | |
| 司、關聯企業及合資損益之 | | |
| 份額 (243) | 1,110 | 1 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | 18,399 | 4 |
| 7900 税前(淨損)淨利 (405) - | 10,187 | 2 |
| 7950 所得稅利益(費用) 六(十八) 338 - (| 2,652) | - |
| 8200 本期(淨損)淨利 (\$ 67) - \$ | 7,535 | 2 |
| | | |
| 8360 確定福利計畫精算(損失) 六(十) | | |
| 利益 (\$ 3,334)(1)\$ | 2,604 | _ |
| 8380 採用權益法認列之子公 | | |
| 司、關聯企業及合資之其他 | | |
| 綜合損益份額 201,727 43 | _ | _ |
| 8399 與其他綜合損益組成部分 六(十八) | | |
| 相關之所得稅 567 - (| 443) | _ |
| 8300 本期其他綜合利益之稅後淨 | | |
| 額 | 2,161 | _ |
| 8500 本期綜合利益總額 \$ 198,893 42 \$ | 9,696 | 2 |
| φ 120,025 <u>42</u> ψ | 7,070 | |
| 9750 基本每股盈餘 六(十九) \$ - \$ | | 0.06 |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長: 陳重義 經理人: 劉昭安 會計主管: 洪燈堯

理隆纖維工業股份有限公司 個體權益變動表 民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | | | | | 保 | | | 留 | | | 盈 | <u>\$</u> | | | 餘 | 其他權益 | | 堇 益 | | | | | | | | | | |
|---------------|---|---|----|---|-------|-------|----|----|-----|--------|----|-----------|----|----|------------|------|---|-----|-----|------|-------------|-----|------|------|----|---|-------|-------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 備付融 | 共出資產 | 售金 | | | | |
| | 附 | 註 | 普_ | 通 | 股 | 股 本 | 資本 | 公積 | 一發行 | 行溢價_ | 法 | 定 | 盈(| 餘る | 入 積 | 待 | 强 | i i | 甫 雐 | 5 | 損 | 現 | 損 | 益 | 權 | 益 | 總 | 額 |
| <u>102 年度</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | | | \$ | | 1,240 | 5,000 | \$ | | 45 | 5,920 | \$ | | | 85 | ,184 | (\$ | | | 24: | 3,93 | 66) | \$ | | - | \$ | | 1,543 | 3,168 |
| 本期淨利 | | | | | | - | | | | - | | | | | - | | | | , | 7,53 | 35 | | | - | | | - | 7,535 |
| 本期其他綜合損益 | | | | | | | | | | | | | | | | _ | | | , | 2,16 | 51 | | | | | | 2 | 2,161 |
| 102年12月31日餘額 | | | \$ | | 1,24 | 5,000 | \$ | | 45 | 55,920 | \$ | | | 85 | ,184 | (\$ | | | 23 | 4,24 | <u>(0</u> | \$ | | | \$ | | 1,552 | 2,864 |
| <u>103 年</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | | | \$ | | 1,240 | 5,000 | \$ | | 45 | 5,920 | \$ | | | 85 | ,184 | (\$ | | | 23 | 4,24 | 10) | \$ | | - | \$ | | 1,552 | 2,864 |
| 本期淨損 | | | | | | - | | | | - | | | | | - | (| | | | 6 | 57) | | | - | (| | | 67) |
| 本期其他綜合損益 | | | | | | | | | | | | | | | | (| | | , | 2,76 | <u>57</u>) | | 201 | ,727 | | | 198 | 8,960 |
| 103年12月31日餘額 | | | \$ | | 1,24 | 5,000 | \$ | | 45 | 5,920 | \$ | | | 85 | ,184 | (\$ | | | 23 | 7,07 | <u>'4</u>) | \$ | 201 | ,727 | \$ | | 1,75 | 1,757 |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。

理隆纖維工業股份有限公司 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:新台幣仟元

| | <u></u> 附註 | 103 | 年度 | 102 | 年度 |
|--|------------|--|----------|-----|----------|
| 營業活動之現金流量 | | | | | |
| 本期稅前(淨損)淨利 | | (\$ | 405) | \$ | 10,187 |
| 調整項目 | | (Ψ | 403) | Ψ | 10,107 |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | | | | |
| 折舊費用 | 六(六) | | 8,373 | | 9,783 |
| 投資性不動產折舊費用 | , (, (,) | | 3,051 | | 3,248 |
| 攤銷費用 | | | 510 | | 510 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | | | 386 | (| 1,718) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 | | | 300 | (| 1,710) |
| 之淨(利益)損失 | | (| 598) | (| 8,708) |
| 利息費用 | | (| 2,154 | (| 4,162 |
| 利息收入 | | (| 1,728) | (| 696) |
| 採用權益法認列之子公司利益之份額 | | (| 243 | (| 1,110) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | | | 243 | (| 159) |
| 處分投資利益 | | (| 115) | (| 3,176) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | (| 113) | (| 3,170) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產 | | (| 45,026) | | 69,827 |
| 返 型 俱 益 按 公 儿 慎 值 供 里 並 職 員 産 應 收 票 據 | | (| 13,963 | | 5,981 |
| 應收票據應收帳款 | | | | (| , |
| 應收帐款 存貨 | | | 58,618 | (| 28,548) |
| | | , | 2,149 | | 44,290 |
| 其他流動資產 | | (| 61,766) | | 538 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | , | 11 066) | (| 22 020 \ |
| 應付票據 | | (| 11,066) | (| 23,928) |
| 應付帳款 | | | 2,959 | (| 5,641) |
| 其他應付款 | | , | 3,120 | (| 5,522) |
| 其他流動負債 | | (| 111) | (| 54) |
| 應計退休金負債 | | (| 10) | (| 471) |
| 營運產生之現金(流出)流入 | | (| 25,299) | | 68,795 |
| 收取之利息 | | , | 1,728 | , | 696 |
| 支付之利息 | | (| 2,169) | (| 4,177) |
| 退還之所得稅 | | <u>, </u> | 3,016 | | 3,535 |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | | (| 22,724) | | 68,849 |
| 投資活動之現金流量 | | | | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | | (| 932) | (| 1,002) |
| 處分不動產、廠房及設備 | | | - | | 202 |
| 取得投資性不動產 | | (| 879) | (| 202) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (| 1,811) | (| 1,002) |
| 籌資活動之現金流量 | | | | | |
| 短期借款(減少)增加 | | (| 100,850) | | 8,500 |
| 應付短期票券增加(減少) | | | 133,000 | (| 168,000) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | | 32,150 | (| 159,500) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | | 7,615 | (| 91,653) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | | 71,465 | , | 163,118 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ | 79,080 | \$ | 71,465 |
| | | | | | |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長: 陳重義 經理人: 劉昭安 會計主管: 洪燈堯

理隆纖維工業股份有限公司 個 體 財務 報告附註 民國 103 年度及 102 年度

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

一、公司沿革

理隆纖維工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 74 年 8 月在中華民國設立,主要營業項目為從事各種纖維原料之紡紗製造、針織、印染加工等業務。

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24日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

| | 國際會計準則理事會 |
|----------------------------|--------------|
| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 發布之生效日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號 | 民國99年7月1日 |
| 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次 | 民國100年7月1日 |
| 採用者固定日期之移除」 | |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露-金融資產之移轉」 | 民國100年7月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負 | 民國102年1月1日 |
| 債之互抵」 | |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 | 民國102年1月1日(投 |
| | 資個體於民國103年1 |
| | 月1日生效) |

| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 | 民國102年1月1日 |
|----------------------------|------------|
| 四际网络和守午州第11號 柳石励哉」 | 八图102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 民國101年7月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅:標的資產之回 | 民國101年1月1日 |
| 收」 | |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互 | 民國103年1月1日 |
| 抵」 | |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成 | 民國102年1月1日 |
| 本」 | |
| 2010年對國際財務報導準則之改善 | 民國100年1月1日 |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善 | 民國102年1月1日 |

經評估後本公司認為除下列外,適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動:

國際會計準則第1號「財務報表之表達」

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

(三)<u>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</u>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:

| | 國際會計準則理事會 |
|------------------------------|--------------|
| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 發布之生效日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正 | E 民國105年1月1日 |
| 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號 | 虎 民國105年1月1日 |
| 之修正「投資個體:合併例外之適用」 | |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會 | 會 民國105年1月1日 |
| 計處理」 | |

| 民國105年1月1日 |
|------------|
| 民國106年1月1日 |
| 民國105年1月1日 |
| 民國105年1月1日 |
| |
| 民國105年1月1日 |
| |
| 民國103年7月1日 |
| 民國105年1月1日 |
| 民國103年1月1日 |
| |
| 民國103年1月1日 |
| |
| 民國103年1月1日 |
| 民國103年7月1日 |
| 民國103年7月1日 |
| 民國105年1月1日 |
| |

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

- 1. 除下列重要項目外,本個體財務報告係按歷史成本編製:
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括 衍生工具)。
 - (2)按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。

(三)外幣換算

本個體財務報告所列之項目,均係以所處主要經濟環境之貨幣 (即功能性貨幣) 衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

- 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。
- 外幣貨幣性資產及負債餘額,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- 3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額,屬透過損益按公允價值衡量者,按資產 負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額認列為當期損 益;屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者,按資產負債表日之即期匯 率評價調整,因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目;屬非 按公允價值衡量者,則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- 4. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1. 資產符合下列條件之一者,分類為流動資產:
 - (1)預期將於正常營業週期中實現該資產,或意圖將其出售或消耗者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4)現金或約當現金,但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償 負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

- 2. 負債符合下列條件之一者,分類為流動負債:
 - (1)預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
 - (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債 之條款,可能依交易對方之選擇,以發行權益工具而導致清償者,不 影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

約當現金係指短期且具高度流動性之投資,該投資可隨時轉換成定額現金 且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營 運上之短期現金承諾者,分類為約當現金。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1.透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始 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」。

(七)應收款

係屬原始產生之應收款,係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量,後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款,因折現影響不重大,後續以原始發票金額衡量。

(八)金融資產減損

- 1.本公司於每一資產負債表日,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:
 - (1)發行人或債務人之重大財務困難;
 - (2)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增;
 - (3)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響 之重大改變的資訊,且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成 本;或
 - (4)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,若屬以成本衡量之金融資產,係以該資產帳面額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額,認列減損損失於當期

損益 ,此類減損損失續後不得迴轉 ,認列減損損失之金額係藉由備抵帳 戶調整資產之帳**鉤**額。

(九)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時,將除列金融資產。

(十)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量,成本依加權平均法決定。比較成本 與淨變現價值孰低時,採逐項比較法,淨變現價值係指在正常營業過程中 之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘 額。

(十一)採用權益法之投資/子公司

- 1.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於個體財務報告採權益法評價。
- 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計 政策已作必要之調整,與本公司採用之政策一致。
- 3.本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益,對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時,本公司繼續按持股比例認列損失。
- 4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定,個體財務報告當期損益及 其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損 益歸屬於母公司業主之分攤數相同,個體財務報告業主權益應與合併 基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二)不動產、廠房及設備

- 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. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式,除土地不提折舊外,其 他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成 金額若屬重大,則單獨提列折舊。
- 4.本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方 法進行檢視,若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時,或資 產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動,則自變動發生 日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會 計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下:

房 屋及建 築 5年 ~ 45年 5年 ~ 13年 備 機 設 運 輸 備 5年 ~ 7年 設 辨 公 設 備 5年 ~ 6年

(十三)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列,後續衡量採成本模式。除土地外,按估計耐用年限以直線法提列折舊,耐用年限為10至30年。

(十四)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,則迴轉減損損失,惟迴轉減損損失而增加之資產帳面價值,不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面價值。

(十五)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量,後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款,因折現影響不重大,後續以原始發票金額衡量。

(十六)衍生性金融工具

衍生性工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量,續後按公允價值衡量,其公允價值之變動認列於當期損益。

(十七)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供時認 列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算,並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。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。
- B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時,認 列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時, 則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決 議日前一日之每股公允價值,並考慮除權除息影響後之金額,計算股票 紅利之股數。

(十八)所得稅

- 1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外, 所得稅係認列於損益。
- 2.本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅,俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後,始就實際盈餘之分派情形,認列10%之未分配盈餘所得稅費用。

- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法,按資產及負債之課稅基礎與其於合併 資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。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很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列,並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- 5. 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。

(十九)收入認列

本公司製造並銷售各種纖維材料相關產品。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,以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客,本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品,或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時,商品交付方屬發生。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

1. 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。由於科技快速變遷,本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額,並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎,故可能產生重大變動。

2. 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。

民國 103 年 12 月 31 日,本公司應計退休金負債之帳面金額為\$23,945,當採用之折現率增減變動 1%時,本公司認列之應計退休金負債將分別減少或增加\$5,470 及\$6,235。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 103年 | 12月31日 | 1(|)2年12月31日 |
|----------|------|---------|----|-----------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ | 170 | \$ | 170 |
| 支票存款 | | 32,603 | | 12, 041 |
| 活期存款 | | 39,442 | | 9, 601 |
| 定期存款 | | 6, 865 | | 49, 653 |
| 合計 | \$ | 79, 080 | \$ | 71, 465 |

- 1.本公司往來之金融機構信用品質良好,且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險,預期發生違約之可能性甚低,於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
- 2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | | 103年12月31日 | | 102年12月31日 | | |
|----------------|----------|------------|----|------------|--|--|
| 流動項目: | | | | | | |
| 持有供交易之金融資產 | | | | | | |
| 債券 | \$ | 45, 141 | \$ | _ | | |
| 受益憑證 | | 1,006 | | 1,006 | | |
| 上市櫃公司股票 | | 66 | | 66 | | |
| | | 46, 213 | | 1,072 | | |
| 持有供交易之金融資產評價調整 | <u> </u> | 1, 172 | | 574 | | |
| 合計 | \$ | 47, 385 | \$ | 1, 646 | | |

- 1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 103 年及 102 年度認列之淨利益分別計 \$713 及淨利益 \$11,884。
- 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. 本公司往來之金融機構信用品質良好,於資產負債表日最大信用風險之 暴險金額為透過損益按公允價值衡量之金融資產之帳面金額。

(三)應收帳款

| | 103年 | 12月31日 102 | 年12月31日 |
|--------|------|------------|----------|
| 應收帳款 | \$ | 68, 760 \$ | 127, 432 |
| 減:備抵呆帳 | (| 14, 313) (| 13, 981) |
| | \$ | 54, 447 \$ | 113, 451 |

- 1. 已減損金融資產之變動分析:
 - (1)於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止,本公司已減損之應收帳款金額 與帳列備抵呆帳餘額一致。
 - (2) 備抵呆帳變動表如下:

| | | 103年度 | 102年度 | | |
|--------------|-----|---------|-------|----------|--|
| | 個別評 | 估之減損損失 | 個別 | 評估之減損損失 | |
| 1月1日 | \$ | 13, 981 | \$ | 15, 699 | |
| 本期提列(迴轉)減損損失 | | 386 | (| 1, 718) | |
| 因無法收回而沖銷之款項 | (| 54) | | <u> </u> | |
| 12月31日 | \$ | 14, 313 | \$ | 13, 981 | |

- 2. 本公司之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。
- 3. 本公司並未持有任何的擔保品。

(四)存貨

| | 103年12月31日 | | | | | |
|-----|----------------|-----|--------------------|----|----------|--|
| | 成本 | | 抵跌價損失 | | 帳面金額 | |
| 原料 | \$ 244, 525 | (\$ | 68, 800) | \$ | 175, 725 | |
| 在製品 | 7, 071 | (| 356) | | 6, 715 | |
| 製成品 | 142, 138 | (| 36, 438) | | 105, 700 | |
| 合計 | \$ 393, 734 | (\$ | 105, 594) | \$ | 288, 140 | |
| | | 100 | <i>b</i> 10 0 01 - | | | |

| | 102年12月31日 | | | | | | |
|-----|----------------|-------------|----------|----|----------|--|--|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | | | 帳面金額 | | |
| 原料 | \$ 230, 941 | (\$ | 58, 225) | \$ | 172, 716 | | |
| 在製品 | 6, 035 | (| 356) | | 5, 679 | | |
| 製成品 | 146, 886 | (| 34, 992) | | 111, 894 | | |
| 合計 | \$ 383, 862 | (<u>\$</u> | 93, 573) | \$ | 290, 289 | | |

本公司民國 103 年及 102 年度認列為費損之存貨成本分別為\$429,578 及\$472,937,其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本\$12,021 及\$21,205,以及因期間產能波動所產生之成本差異而認列之銷貨成本\$11,057 及\$24,771。

(五)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下:

| 子公司名稱 | 持股比例 | 103年12月31日 | | 102 | 年12月31日 |
|-----------------------------|--------|------------|-----------------|-----|----------|
| 理達投資(股)公司 | 99.94% | \$ | 37,946 | \$ | 37, 820 |
| Lilon Investment Limited | 100% | | 248, 817 | | 47, 458 |
| Limited | 100/0 | | | | <u> </u> |
| | | \$ | <u>286, 763</u> | \$ | 85, 278 |

2. 民國 103 年及 102 年度採用權益法認列之子公司(損)益之份額如下:

| 子公司名稱 | 103 | 3年度1 | 02年度 |
|--------------------------|-----|---------|---------|
| 理達投資(股)公司 | \$ | 126 \$ | 2,670 |
| Lilon Investment Limited | (| 369) (| 1, 560) |
| | (\$ | 243) \$ | 1, 110 |

3. 有關本公司之子公司資訊,請參見本公司民國 103 年合併財務報告附註四、(三)。

(六)不動產、廠房及設備

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 辨公設備 | 合計 |
|--------------|--------------------|---|------------------------|--|--|--------------------------|
| 103年1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 1, 211, 310 | \$ 95, 171 | \$ 41,377 | \$ 11, 215 | \$ 1,994 | \$ 1, 361, 067 |
| 累計折舊 | | $(\underline{}61,834)$ | $(\underline{36,276})$ | $(\underline{}6,604)$ | (741_) | $(\underline{105, 455})$ |
| | <u>\$1,211,310</u> | <u>\$ 33, 337</u> | <u>\$ 5, 101</u> | <u>\$ 4,611</u> | <u>\$ 1, 253</u> | \$1,255,612 |
| <u>103年度</u> | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 1, 211, 310 | \$ 33, 337 | \$ 5, 101 | \$ 4,611 | \$ 1,253 | \$ 1, 255, 612 |
| 增添 | _ | 236 | 696 | _ | _ | 932 |
| 折舊費用 | | $(\underline{}, 286)$ | $(\underline{1,946})$ | (1, 808) | (333) | (8, 373) |
| 12月31日 | <u>\$1,211,310</u> | <u>\$ 29, 287</u> | \$ 3,851 | <u>\$ 2,803</u> | <u>\$ 920</u> | <u>\$ 1, 248, 171</u> |
| 100110=01 | | | | | | |
| 103年12月31日 | | | * o= o=o | * 44 O4 = | * 4 004 | * 1 0 1 = 0 = 0 |
| 成本 | \$ 1, 211, 310 | \$ 95,408 | \$ 25, 352 | \$ 11, 215 | \$ 1,994 | \$ 1, 345, 279 |
| 累計折舊 | Ф 1 011 910 | $(\underline{66, 121})$ | $(\underline{21,501})$ | (8,412) | (1,074) | $(\underline{97,108})$ |
| | \$1,211,310 | \$ 29, 287 | \$ 3,851 | <u>\$ 2,803</u> | <u>\$ 920</u> | <u>\$ 1, 248, 171</u> |
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 辨公設備 | 合計 |
| 102年1月1日 | | 为生风之术 | THE BUT WATER | ~1/h ~ 1/h | <u>/* </u> | |
| 成本 | \$1, 211, 310 | \$ 110,888 | \$ 40,876 | \$ 11, 215 | \$ 1,994 | \$1, 376, 283 |
| 累計折舊 | φ1, 211, 010 | (73,094) | (33,609) | (4,735) | (409) | (111,847) |
| 74.14.5 | \$1, 211, 310 | \$ 37,794 | \$ 7, 267 | \$ 6,480 | \$ 1,585 | \$1, 264, 436 |
| 102年度 | Ψ-,, | * * * * * * * * * * * * * * * * * * * | + 1) = 3 1 | * 3) = 3 = 3 = 3 = 3 = 3 = 3 = 3 = 3 = 3 | <u>+ 1,000</u> | + -)) |
| 1月1日 | \$1, 211, 310 | \$ 37, 794 | \$ 7,267 | \$ 6,480 | \$ 1,585 | \$1, 264, 436 |
| 增添 | _ | _ | 1,002 | _ | _ | 1,002 |
| 處分 | _ | _ | (43) | _ | _ | (43) |
| 折舊費用 | | $(\underline{}4,457)$ | $(\underline{}3,125)$ | $(\underline{1,869})$ | (332) | (9,783) |
| 12月31日 | \$1, 211, 310 | <u>\$ 33, 337</u> | <u>\$ 5, 101</u> | \$ 4,611 | <u>\$ 1,253</u> | \$1, 255, 612 |
| | | | | | | |
| 102年12月31日 | | | | | | |
| 成本 | \$1, 211, 310 | \$ 95, 171 | \$ 41,377 | \$ 11, 215 | \$ 1,994 | \$1, 361, 067 |
| 累計折舊 | | (61,834) | $(\underline{36,276})$ | $(\underline{}6,604)$ | (741) | (105, 455) |
| | \$1, 211, 310 | <u>\$ 33, 337</u> | <u>\$ 5, 101</u> | \$ 4,611 | <u>\$ 1,253</u> | \$1, 255, 612 |

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊,請詳附註八之說明。

(七)投資性不動產

| | | 土地 | | 屋及建築 | 合計 | |
|---|----------------|--|------------------------|--|----------------------------|--|
| 103年1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$ | 8, 336 | \$ | 33, 369 | \$ | 41, 705 |
| 累計折舊 | | | (| 22, 647) | (| 22, 647) |
| | \$ | 8, 336 | \$ | 10, 722 | \$ | 19, 058 |
| 103年度 | | | | | | |
| 1月1日 | \$ | 8, 336 | \$ | 10, 722 | \$ | 19, 058 |
| 增添 | | _ | | 879 | | 879 |
| 折舊費用 | | | (| 3, 051) | (| 3, 051) |
| 12月31日 | \$ | 8, 336 | \$ | 8, 550 | \$ | 16, 886 |
| 103年12月31日 | | | | | | |
| 成本 | \$ | 8, 336 | \$ | 31, 374 | \$ | 39, 710 |
| 累計折舊 | Ψ | - | (| 22, 824) | (| 22, 824) |
| – | \$ | 8, 336 | \$ | 8, 550 | \$ | 16, 886 |
| | | | | | | |
| | | 土地 | 房 | 屋及建築 | | 合計 |
| 102年1月1日 | | 土地 | 房_ | 屋及建築 | | 合計 |
| 102年1月1日 成本 | \$ | 土地 8,336 | <u>房</u> \$ | 屋及建築 33,167 | \$ | 合計 41,503 |
| | \$ | | | | \$ (| · |
| 成本 | \$ \$ | | | 33, 167 | \$ (\$ | 41, 503 |
| 成本 | | 8, 336 | \$ | 33, 167 19, 399) | (| 41, 503 19, 399) |
| 成本 累計折舊 | | 8, 336 | \$ | 33, 167 19, 399) | (| 41, 503 19, 399) |
| 成本 累計折舊 <u>102年度</u> | \$ | 8, 336 - 8, 336 | \$ (<u>\$</u> | 33, 167 19, 399) 13, 768 | \$ | 41, 503 19, 399) 22, 104 |
| 成本 累計折舊 <u>102年度</u> 1月1日 | \$ | 8, 336 - 8, 336 | \$ (<u>\$</u> | 33, 167 19, 399) 13, 768 | \$ | 41, 503 19, 399) 22, 104 22, 104 |
| 成本 累計折舊 102年度 1月1日 增添 | \$ | 8, 336 - 8, 336 | \$ (<u>\$</u> | 33, 167 19, 399) 13, 768 13, 768 202 | \$ | 41, 503 19, 399) 22, 104 22, 104 202 |
| 成本 累計折舊 102年度 1月1日 增添 折舊費用 | <u>\$</u> | 8, 336 - 8, 336 8, 336 - - | \$ (\$ | 33, 167 19, 399) 13, 768 13, 768 202 3, 248) | \$ \$ (| 41, 503 19, 399) 22, 104 22, 104 202 3, 248) |
| 成本 累計折舊 102年度 1月1日 增添 折舊費用 12月31日 | <u>\$</u> | 8, 336 - 8, 336 8, 336 - - | \$ (\$ | 33, 167 19, 399) 13, 768 13, 768 202 3, 248) | \$ \$ (| 41, 503 19, 399) 22, 104 22, 104 202 3, 248) |
| 成本 累計折舊 102年度 1月1日 增添 折舊費用 12月31日 102年12月31日 | \$ \$ \$ | 8, 336 8, 336 8, 336 - - 8, 336 | \$ (\$ \$ (\$ | 33, 167 19, 399) 13, 768 13, 768 202 3, 248) 10, 722 | \$ \$ (<u>\$</u> | 41, 503 19, 399) 22, 104 22, 104 202 3, 248) 19, 058 |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用:

| | 103年度 | 102年度 | | |
|---------------|--------------|-------|--------|--|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 3, 810 | \$ | 3, 810 | |
| 當期產生租金收入之投資性不 | | | | |
| 動產所發生直接營運費用 | \$ 3, 529 | \$ | 3, 731 | |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$364,646 及\$373,380,係參考鄰近地段成交行情之評價結果。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊,請詳附註八之說明。

(八)短期借款

| 借款性質 | 103年12月31日 | | 利率區間 | 擔保品 |
|------|------------|---------|-------------|------|
| 銀行借款 | | | | |
| 擔保借款 | \$ | 50,000 | 1.22% | 詳附註八 |
| 購料借款 | | 9, 150 | 3. 20% | |
| | \$ | 59, 150 | | |
| 借款性質 | _102年 | 12月31日_ | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | | |
| 擔保借款 | \$ | 110,000 | 1.14%~1.22% | 詳附註八 |
| 信用借款 | | 50,000 | 1.14% | |
| | \$ | 160,000 | | |

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止,本公司除提供附註八所述之擔保品外,均開立保證票據\$302,500,作為還款之保證。

(九)應付短期票券

| | 103 | 年12月31日 | 10 | 2年12月31日 |
|------------|-----|-----------|----|--------------|
| 商業本票 | \$ | 195, 000 | \$ | 62, 000 |
| 減:應付商業本票折價 | | | | |
| | \$ | 195, 000 | \$ | 62, 000 |
| 發行利率 | 1. | 14%~1.16% | 1 | . 12%~1. 16% |

(十)退休金

1.(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 2 %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。

(2)資產負債表認列之金額如下:

| | 1033 | 年12月31日 102- | 102年12月31日 | | |
|--------------|------|--------------|------------|--|--|
| 已提撥確定福利義務現值 | \$ | 78, 800 \$ | 78, 060 | | |
| 計畫資產公允價值 | (| 54, 855) (| 57, 439) | | |
| 認列於資產負債表之淨負債 | \$ | 23, 945 \$ | 20, 621 | | |

(3)確定福利義務現值之變動如下:

| | | 103年度 | | 102年度 | |
|----------------|----|---------|----------|---------|--|
| 1月1日確定福利義務現值 | \$ | 78, 060 | \$ | 83, 703 | |
| 當期服務成本 | | 1,569 | | 1, 691 | |
| 利息成本 | | 1, 405 | | 1, 256 | |
| 精算損益 | | 3,652 | | 2,762) | |
| 支付之福利 | (| 5, 886) | <u> </u> | 5, 828) | |
| 12月31日確定福利義務現值 | \$ | 78, 800 | \$ | 78, 060 | |

(4)計畫資產公允價值之變動如下:

| | 103年度 | | | 102年度 |
|-----------------|-------|---------|----|---------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ | 57, 439 | \$ | 60, 007 |
| 計畫資產預期報酬 | | 1, 034 | | 900 |
| 精算損益 | | 318 | (| 158) |
| 雇主之提撥金 | | 1, 950 | | 2, 518 |
| 支付之福利 | (| 5, 886) | (| 5, 828) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | \$ | 54, 855 | \$ | 57, 439 |

(5)認列於綜合損益表之費用總額:

| | 1 | 03年度 | 102年度 | |
|----------|----|----------|--------|--|
| 當期服務成本 | \$ | 1,569 \$ | 1, 691 | |
| 利息成本 | | 1,405 | 1, 256 | |
| 計畫資產預期報酬 | (| 1,034) (| 900) | |
| 當期退休金成本 | \$ | 1,940 \$ | 2, 047 | |

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 | | |
|------|-------|--------|-------|--------|--|
| 銷貨成本 | \$ | 1, 228 | \$ | 1, 296 | |
| 推銷費用 | | 221 | | 233 | |
| 管理費用 | | 491 | | 518 | |
| | \$ | 1,940 | \$ | 2, 047 | |

(6)認列於其他綜合損益之精算損益如下:

| | 1 | 03年度 | 102年度 |
|------|-------------|---------|--------------|
| 本期認列 | (<u>\$</u> | 3, 334) | \$ 2, 604 |
| 累積金額 | \$ | 3, 997 | \$ 7, 331 |

(7)本公司之確定福利退休計劃資產,係由台灣銀行按勞工退休基金年度 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,不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日構成總計劃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。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下:

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------|-------|-------|
| 折現率 | 1.80% | 1.80% |
| 未來薪資增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 1.80% | 1.80% |

對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下:

| | | 103年度 | | 102年度 | | 101年度 |
|-----------|-------------|----------|-------------|--------------|-------------|----------|
| 確定福利義務現值 | (\$ | 78, 800) | (\$ | 78, 060) | (\$ | 83, 703) |
| 計畫資產公允價值 | | 54, 855 | | 57, 439 | | 60, 007 |
| 計畫短絀 | (<u>\$</u> | 23, 945) | (<u>\$</u> | 20, 621) | (<u>\$</u> | 23, 696) |
| 計畫負債之經驗調整 | \$ | 3, 652 | (<u>\$</u> | 873) | (<u>\$</u> | 10, 828) |
| 計畫資產之經驗調整 | \$ | 318 | (<u>\$</u> | <u>158</u>) | (<u>\$</u> | 383) |

- (10)本公司於民國103年12月31日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,985。
- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起,本公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定 提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞 工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按薪資之 6%提繳勞 工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休金之支付依員工個人之退 休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
 - (2)民國 103 年及 102 年度,本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,400 及\$1,331。

(十一)股本

本公司發行之股份全數為普通股,每股面額新台幣 10 元,截至民國 103 年 12 月 31 日止,本公司額定股本為\$1,500,000,實收資本額為\$1,246,000。

(十二)資本公積

依公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之 資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定,以上開資本公 積撥充資本時,每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司 非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。

(十三)累積盈虧

- 1.依本公司章程規定,年度總決算後如有盈餘,除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外,應先提撥百分之十法定盈餘公積,並依法提列特別盈餘公積後,如尚有盈餘,得連同上一年度累積未分配盈餘提撥盈餘分配,但原則上不超過百分之六十,前項盈餘分配應提列至少百分之一為員工紅利,盈餘之分派以現金股利為優先,亦得以股票股利之方式分派,惟股票股利以不高於當年度全部發放股利之百分之五十為原則,亦可經董事會討論後提股東會決議調整之。
- 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. 本公司民國 102 年度盈虧撥補案,已於民國 103 年 6 月 26 日經股東會通過。本公司民國 102 年度無可分配之盈餘,員工紅利及董監酬勞金額為\$0。有關股東會決議情形可至公開資訊觀測站查詢。
- 4. 本公司於民國104年3月24日經董事會提議民國103年度盈虧撥補案, 前述盈虧撥補案,截至民國104年3月24日止,尚未經股東會決議。

(十四)其他收入

| | 10 | 102年度 | | |
|------|----|--------|--------------|--|
| 租金收入 | \$ | 3, 982 | \$ 3, 978 | |
| 利息收入 | | 1, 728 | 696 | |
| 其他 | | 788 | 992 | |
| 合計 | \$ | 6, 498 | \$ 5, 666 | |

(十五)其他利益及損失

| | | 103年度 | | 102年度 |
|---------------|----|---------|----|---------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ | 7, 790 | \$ | 8, 334 |
| 透過損益按公允價值衡量之金 | | | | |
| 融資產淨(損)益 | | 598 | | 8, 707 |
| 處分投資利益 | | 115 | | 3, 176 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | | _ | | 159 |
| 其他 | (| 4, 359) | (| 4, 591) |
| 合計 | \$ | 4, 144 | \$ | 15, 785 |

(十六)財務成本

| | 103年度 | . <u> </u> | 102年度 | | |
|-----------|------------------|------------|--------|--|--|
| 利息費用:銀行借款 | <u>\$</u> 2, 154 | \$ | 4, 162 | | |

(十七)費用性質之額外資訊

| | 103年度 | | | | | | |
|--------|---------------|----|---------|----|---------|--|--|
| | 營業成本者 | | 屬營業費用者 | | 合計 | | |
| 用人費用 | | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 43,872 | \$ | 26, 623 | \$ | 70,495 | | |
| 勞健保費用 | 4, 735 | | 725 | | 5, 460 | | |
| 退休金費用 | 2, 628 | | 712 | | 3, 340 | | |
| 其他用人費用 | 1, 728 | | 715 | | 2, 443 | | |
| 折舊費用 | 6, 019 | | 2,354 | | 8, 373 | | |
| 攤銷費用 | 33 | | 477 | | 510 | | |
| | \$ 59, 015 | \$ | 31,606 | \$ | 90, 621 | | |
| | | | | | | | |

| | 102年度 | | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------|----|---------|--|--|
| | 營業成本者 | 屬營業費用者 | | | 合計 | | |
| 用人費用 | | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 42, 919 | \$ | 24,497 | \$ | 67, 416 | | |
| 勞健保費用 | 4, 428 | | 833 | | 5, 261 | | |
| 退休金費用 | 2, 721 | | 657 | | 3, 378 | | |
| 其他用人費用 | 1,842 | | 906 | | 2, 748 | | |
| 折舊費用 | 7, 368 | | 2, 415 | | 9, 783 | | |
| 攤銷費用 | 33 | | 477 | | 510 | | |
| | \$ 59, 311 | \$ | 29, 785 | \$ | 89, 096 | | |

本公司截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止員工人數分別為 153 人及 147 人。

(十八)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分:

| | | 103年度 | | 102年度 |
|-------------------|-----|--------------|----|---------|
| 當期所得稅: | | | | |
| 年初至當期末產生之應付(退)所得稅 | \$ | 139 | \$ | 796 |
| 以前年度所得稅高估數 | (| <u>795</u>) | (| 3, 535) |
| 當期所得稅總額 | (| <u>656</u>) | (| 2, 739) |
| 遞延所得稅: | | | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | | 318 | | 5, 391 |
| 遞延所得稅總額 | | 318 | | 5, 391 |
| 所得稅(利益)費用 | (\$ | 338) | \$ | 2, 652 |
| | | | | |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額:

| | 103 | 年度 | 102年度 | | |
|-------------|-------------|------------------------|-------|--|--|
| 確定福利義務之精算損益 | (<u>\$</u> | <u>567</u>) <u>\$</u> | 443 | | |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 103 | 3年度1 | 02年度 |
|-----------------|-------------|---------|---------|
| 税前淨利按法定稅率計算之所得稅 | (\$ | 69) \$ | 1,732 |
| 按稅法規定應剔除之費用 | | 108 | 108 |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (| 136) (| 2, 019) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | | 554 | 6, 783 |
| 投資抵減之所得稅影響數 | | - (| 417) |
| 以前年度所得稅高估數 | (| 795) (| 3, 535) |
| 所得稅(利益)費用 | (<u>\$</u> | 338) \$ | 2, 652 |

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下:

| | 103年度 | | | | | | | |
|-----------|-------|--------|-------------|-------------|----------------|------------|----|---------|
| | | | | | | | _ | |
| | 1月 | 1日 | 認 | 列於損益 | 他綜 | 合淨利 | 12 | 月31日 |
| 暫時性差異: | | | | | | | | |
| -遞延所得稅資產 | | | | | | | | |
| 未實現存貨呆滯損失 | \$ | 4, 772 | \$ | 613 | \$ | _ | \$ | 5, 385 |
| 未休假獎金 | | 174 | | _ | | _ | | 174 |
| 退休金費用未實 | | o ooc | | | | F.0.7 | | 4 400 |
| 際提撥數 | | 3, 836 | | - 010 | | <u>567</u> | | 4, 403 |
| 小計 | - | 8, 782 | | 613 | | 567 | | 9, 962 |
| -遞延所得稅負債 | | 0.4) | , | 001) | | | _ | 1 015) |
| 未實現兌換利益 | (| 84) | | 931) | Φ. | | (| 1, 015) |
| 合計 | \$ | 8, 698 | (<u>\$</u> | 318) | \$ | <u>567</u> | \$ | 8, 947 |
| | | | | | | | | |
| | | | | 102 | | | | |
| | | | | | | 列於其 | | 0.1 |
| | 1月 | 1日 | 認 | 列於損益 | 他綜 | 合淨利 | 12 | 月31日 |
| 暫時性差異: | | | | | | | | |
| -遞延所得稅資產 | | | | | | | | |
| 未實現存貨呆滯損失 | \$ | 9, 842 | (\$ | 5, 070) | \$ | _ | \$ | 4, 772 |
| 未實現兌換損失 | | 47 | (| 47) | | _ | | _ |
| 未休假獎金 | | 363 | (| 189) | | _ | | 174 |
| 退休金費用未實 | | 4 970 | | | (| 119) | | 9 096 |
| 際提撥數 | | 4, 279 | | | (| 443) | | 3, 836 |
| 小計 | 1 | 4, 531 | (| 5, 306) | (| 443) | - | 8, 782 |
| -遞延所得稅負債 | | | (| 0.4) | | | (| 0.4) |
| 未實現兌換利益 | ф 1 | | (<u> </u> | <u>84</u>) | (| | (| 84) |
| 合計 | \$ 1 | 4, 531 | (<u>\$</u> | 5, 390) | (<u>\$</u> | 443) | \$ | 8, 698 |

4. 本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下:

民國 103 年度無此情形。

| 102年12月31日 | | | | | | | |
|------------|---------|--------|---------|--------|--|--|--|
| 未認列遞延 | | | | | | | |
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 | | | |
| 97年 | 核定數 | 5, 858 | 5, 858 | 107年 | | | |
| 101年 | 申報數 | 6, 786 | 6, 786 | 111年 | | | |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異:

可減除暫時性差異103年12月31日
**102年12月31日
**300,024

- 6. 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。
- 7. 未分配盈餘相關資訊 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止,本公司無未分配盈餘,帳列待 彌補虧損均為民國 87 年度以後產生。
- 8. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止,本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$7,525 及\$4,051,民國 103 年度及 102 年度均無可供分配之盈餘,故無預計及實際之可扣抵稅額比率。

(十九)每股盈餘

| | | 103 年 度 | |
|--------|------------------|----------|--------------------|
| | | 加權平均流通 | 每股虧損 |
| | _本期淨損_ | 在外股數(仟股) | (元) |
| 基本每股虧損 | | | |
| 本期淨損 | (<u>\$ 67</u>) | 124, 600 | (<u>\$ 0.00</u>) |
| | | 102 年 度 | |
| | | 加權平均流通 | 每股盈餘 |
| | 本期淨利_ | 在外股數(仟股) | (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 本期淨利 | <u>\$ 7,535</u> | 124, 600 | <u>\$ 0.06</u> |

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨及應付帳款

民國 103 年及 102 年度,本公司對主要管理階層之成員所控制之個體進貨金額分別為\$1,569 及\$3,636,商品係按一般商業條款和條件購買。截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止,上述購買之應付關係人款項為\$0 及\$1,355。

應付關係人款項主要來自進貨交易,並在進貨後當月開立兩個月內到期之支票支付。該應付款項並無附息。

2.本公司於民國 94年5月將部分土地及廠房出租予主要管理階層之成員所控制之個體,租賃期間為六年,並於民國 100年5月起續租六年,租金係參考附近租賃行情訂定,每年租金價款含稅金額為\$4,000,按月收取。民國 103年及 102年度,本公司對該主要管理階層之成員所控制之個體之租金(含稅)均為\$4,000。

(二)主要管理階層薪酬資訊

| | 103年度 | 102年度 | | |
|-------------|--------------|-------|--------|--|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 4, 988 | \$ | 3, 796 | |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下:

| | <u></u> | | |
|-----------|---------------------|----------------|-----------------|
| 資產項目 | 103年12月31日 | 102年12月31日 | 擔保用途 |
| 不動產、廠房及設備 | \$ 1, 227, 486 | \$ 1, 231, 536 | 短期借款 、應付短期票券 |
| 投資性不動產 | 16, 886 | 19, 058 | 短期借款 |
| | <u>\$ 1,244,372</u> | \$ 1, 250, 594 | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)或有事項:無此情形。
- (二)承諾事項:截至民國 103 年 12 月 31 日止,本公司為購置原料已開立而尚未使用之信用狀金額為\$4,318。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本公司資本管理之最主要目標,係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例,以支持企業營運及股東權益之極大化。相關負債及資本比例請詳各期資產負債表。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值,另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項,並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司使用交換之衍生性金融工具以規避特定暴險,請詳附註六(二)。
- (2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司 財務部透過與集團營運單位密切合作,負責辨認、評估與規避財務 風險。
- 3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運,因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險,主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。
- B.本公司管理階層已訂定政策,規定管理相對其功能性貨幣之匯率 風險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風 險,本公司透過公司財務部採用交換合約進行。當未來商業交 易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價 時,匯率風險便會產生。

C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣,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:

| | 103年12月31日 | | | | | | | | | |
|--------------------------|------------|--------|---------|-----------|------|----------|--|--|--|--|
| | 外幣 | | ф | 長面金額 | 敏感质 | 敏感度分析 | | | | |
| | (仟元) | 匯率 | (新台幣仟元) | | 變動幅度 | 影響損益 | | | | |
| 金融資產 | | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 4, 180 | 31.58 | \$ | 132, 004 | 1% | \$ 1,320 | | | | |
| 人民幣:新台幣 | 10, 353 | 5.06 | | 52, 386 | 1% | 524 | | | | |
| 非貨幣性項目 | | | | | | | | | | |
| 美金:新台幣 | 7,879 | 31.58 | | 248, 817 | 1% | 2, 488 | | | | |
| 金融負債:無 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | 10 | 2年12月31 E | 3 | | | | | |
| | 外幣 | | ф | 長面金額 | 敏感质 | 度分析 | | | | |
| | (仟元) | 匯率 | (新 | 台幣仟元) | 變動幅度 | 影響損益 | | | | |
| 金融資產 | | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 3,485 | 29.72 | \$ | 103,574 | 1% | 1,036 | | | | |
| 人民幣:新台幣 | 10, 156 | 4.89 | | 49,653 | 1% | 497 | | | | |
| 非貨幣性項目 | | | | | | | | | | |
| <u> 7 月 月 1 1 1 7 日 </u> | | | | | | | | | | |
| 美金:新台幣 | 1, 597 | 29. 72 | | 47, 458 | 1% | 475 | | | | |

價格風險

由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產,因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險,本公司將其投資組合分散,其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具,此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 10%,而其他所有因素維持不變之情況下,對民國 103 年及 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\$4,739 及\$165。

利率風險

- A.本公司之利率風險來自短期借款。按固定利率發行之短期借款使本公司承受公允價值利率風險。於民國 103 年及 102 年度,本公司未有按浮動利率計算之借款。本公司之借入款項均為一年內到期,因此經本公司評估無重大之利率變動之現金流量風險。
- B. 於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日,若新台幣借款利率增加或減少 0.1%,在所有其他因素維持不變之情況下,民國 103 年及 102 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$128 及\$208,主要係因利率變動導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

- A.信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約 義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策,集 團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前,須就其 每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮 其財務狀況、過往經驗及其他因素,以評估客戶之信用品質。主 要信用風險來自未收現之應收帳款。
- B. 於民國 103 年及 102 年度,並無超出信用限額之情事,且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊如下:

| | | 103年12月31日 | | | | | | | | |
|------|------------------|------------|----------|------------|--|--|--|--|--|--|
| | 群組A | 群組B | 群組C | 合計 | | | | | | |
| 應收帳款 | \$ 37,877 | \$ 5,499 | \$ 1,789 | \$ 45, 165 | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | 102年12 | 2月31日 | | | | | | | |
| | 群組A | 群組B | 群組C | 合計 | | | | | | |
| 應收帳款 | <u>\$ 67,930</u> | \$ 3,914 | \$ 243 | \$ 72,087 | | | | | | |

群組 A:經評估財務狀況良好,信用等級優良者。 群組 B:經評估財務狀況尚可,信用等級中等者。

群組 C: 其他。

D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊如下:

| | _103年12月31日 | | | -12月31日 |
|---------|-------------|--------|----|---------|
| 應收帳款 | | | | |
| 30天內 | \$ | 2, 184 | \$ | 24, 668 |
| 31-90天 | | 4,862 | | 14, 384 |
| 91-180天 | | 2, 236 | | 2, 312 |
| | \$ | 9, 282 | \$ | 41, 364 |

E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行,並由集團財務部予以 彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測,確保其有足夠 資金得以支應營運需要,並在任何時候維持足夠之未支用的借款 承諾額度,此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循及 符合內部資產負債表之財務比率目標等。
- B.本公司所持有之剩餘現金,集團財務部依公司資金需求將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券,其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性,以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日,本公司持有貨幣市場部位分別為 \$126,295 及 \$72,941,預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C.本公司之非衍生金融負債均為一年內到期,於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款等一年以內之現金流量金額,係未折現之金額,與資產負債表之各科目餘額一致。

(三)公允價值估計

下列為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下:

第一等級:相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級:除包含於第一等級之公開報價外,資產或負債直接(亦即價

格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級:非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

- 2. 本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產請詳附註六(二)。
- 3. 本公司持有第一等級之工具主要包括上市櫃公司股票及受益憑證,上市櫃公司股票之市場報價為收盤價,受益憑證之市場報價為資產負債表日之基金淨資產價值。
- 4. 本公司未持有第二等級及第三等級之工具。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定,民國103年度之重大交易事項相關資訊如下:

- 1. 資金貸與他人情形:無。
- 2. 為他人背書保證:無。
- 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司):

| 14 4 | le 155 via Vi est der 31 to est | 與有價證券發行 | 15 51 41 5 | | 期 | 末 | | <i>m</i> |
|-----------------------------|--------------------------------------|---------------|------------------------|----------|-------------------------|----------|-------------------|----------|
| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 人之關係 | 帳 列 科 目 | 股 數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價 | 備註 |
| 理隆纖維工業 (股)公司 | 股 票 / 宏碁股份有限公司等 | - | 公平價值變動列入損益之金 融資產-流動 | 712 | \$ 66 | - | \$ 14 | 無 |
| | 受益憑證 / 元大新主流證券投資信託基金 | - | // | 100, 000 | 1,006 | - | 1, 850 | // |
| | 債券/國家開發銀行人民幣配息債券 | - | // | | 45, 141 | | 45, 521 | // |
| | 小計 | | | | 46, 213 | | <u>\$ 47, 385</u> | |
| | 加:交易目的金融資產評價調整 | | | | 1, 172 | | | |
| | 合 화 | | | | <u>\$ 47, 385</u> | | | |
| 理達投資(股)公司 | 股 票 / 理義科技股份有限公司 | 與本公司董事長 相同 | 以成本衡量之金融資產-非流 動 | 258, 226 | <u>\$ 415</u> | 0. 92 | ı | 無 |
| Lilon Investment Limited | 股 票 / Dynavax Technologies Corp. | - | 公平價值變動列入損益之金 融資產-流動 | 5, 076 | US\$ 438, 667 | - | US\$ 85, 582 | " |
| | 加:交易目的金融資產評價調整 | | | | (353, 085) | | | |
| | 合 화 | | | | <u>US\$</u> 85, 582 | (註) | | |
| | 股 票 / Amphastar Pharmaceuticals Inc. | - | 備供出售之金融資產-流動 | 671, 430 | US\$ 5,875,013 | 1.55 | US\$ 7, 795, 303 | 無 |
| | 加:備供出售金融資產評價調整 | | | | 1, 920, 290 | | | |
| | 合 | | | | <u>US\$</u> 7, 795, 303 | (註) | | |
| | 股 票 / Itherx Pharmaceuticals Inc. | _ | 以成本衡量之金融資產-非流 動 | 15, 000 | <u>US\$ 12, 291</u> | (註) 0.35 | - | 無 |
| | | | | | 註:單位:美金元 | | | |

- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 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: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:無。
- 9. 從事衍生性金融商品交易:無。
- 10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額:無。

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下:

| 机次八三力炉 | 被投資公司名稱 | 化土山田 | + 西 炊 坐 石 口 | 原 始 投 | 資 金 額 | 期 | 末 | 持 有 | 被投資公司 | 本期認列之 | 備 註 |
|--------------|----------------------|------------|-------------|------------|------------|-------------|--------|------------|--------|--------|-------------|
| 仅貝公可石柵 | 被 权 貝 公 可 石 柟 | 川在地區 | 土安宮耒坝日 | 本期期末 | 去年年底 | 股 數 | 比率(%) | 帳面金額 | 本期損益 | 投資損益 | 角社 |
| 理隆纖維工業 (股)公司 | 理達投資(股)公司 | 台灣 | 投資、理財 | \$ 94, 940 | \$ 94, 940 | 9, 494, 000 | 99. 94 | \$ 37, 946 | \$ 126 | 8 196 | 本公司之 子公司 |
| " | | 英屬維京 群島 | 投資 | 77, 049 | 77, 049 | 2, 313, 575 | 100 | 248, 817 | (369) | (369) | " |

2. 被投資公司重大交易事項相關資訊:無重大交易事項。

(三)大陸投資資訊

無此情形。

十四、營運部門資訊

不適用。

理隆纖維工業股份有限公司 現金及約當現金明細表 民國 103 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| 項 | 目 | | 額 | | 註 |
|------|---|-------------|---------|----|---------|
| 零用金 | | | | \$ | 170 |
| 銀行存款 | | | | | |
| 支票存款 | | | | | 32, 603 |
| 活期存款 | | | | | |
| -新台幣 | | | | | 810 |
| -美金 | | USD \$1,206 | 匯率31.58 | | 38, 089 |
| -港幣 | | HKD \$119 | 匯率4.05 | | 480 |
| -其他 | | | | | 63 |
| | | | | | 39, 442 |
| 定期存款 | | RMB \$1,356 | 匯率5.064 | - | 6,865 |
| | | | | \$ | 79, 080 |

(以下空白)

理隆纖維工業股份有限公司 應收票據明細表 民國 103 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| 客 | 户 | 名 | 稱 | 金金 | 額 | 備 | 註 |
|-------|------|----|---|-----------|---------|---------|-------|
| 非關係人: | | | | | | | |
| 旭滿實業原 | 股份有限 | 公司 | | \$ | 3, 796 | | |
| 若雷針織原 | 股份有限 | 公司 | | | 576 | 每一零 星 % | 客戶餘額均 |
| 其他零星》 | 客戶 | | | | 3, 985 | 未超過本利 | |
| 關係人: | | | | | | | |
| 理義科技原 | 股份有限 | 公司 | | | 1,667 | | |
| | | | | <u>\$</u> | 10, 024 | | |
| | | | | (以 | 下空白) | | |

理隆纖維工業股份有限公司 應收帳款明細表 民國 103 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | 客 | 户 | 名 | 稱 | 摘 要 | | 金 | 額 | 備 註 |
|--------|---------------|----------|----------|------------|-----|----|---|----------|------------|
| SUP | ERLINK I | NTERNAT | ΓIONAL O | GROUP LTD. | | \$ | | 22, 100 | |
| 華后 | 欠貿易有 阿 | 限公司 | | | | | | 14, 222 | |
| TEC | NIACRIL | S. A. DE | C. V. | | | | | 7, 148 | |
| MAT | RIX SWEA | TERS LT | ſD. | | | | | 5, 633 | 每一零星客戶餘額均 |
| 其他零星客戶 | | | | | | | | 19, 657 | 未超過本科目餘額5% |
| | | | | | | | | 68, 760 | |
| 減: | 備抵呆帕 | 備抵呆帳 | | | | (| | 14, 313) | |
| | | | | | | \$ | | 54, 447 | |

理隆纖維工業股份有限公司 存貨明細表 民國 103 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | | 金 | 額 | |
|---------------|----|-------------|-------------|-----|
| | 摘要 | 成 本 | 淨變現價值 | 備 註 |
| 原料 | | \$ 244, 525 | \$ 174, 626 | |
| 在製品 | | 7, 071 | 6, 715 | |
| 製成品 | | 142, 138 | 108, 654 | |
| 小計 | | 393, 734 | | |
| 減:備抵存貨跌價及呆滯損失 | | (105, 594) | | |
| | | \$ 288, 140 | | |

(以下空白)

理隆纖維工業股份有限公司 採用權益法之投資明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | 期初 | 餘 額 | | 增 | 加 | 本 期 | 減 少 | 期 | 末 | 餘額 | 市價或 | 股權淨值 | 提供擔保 | |
|-----------------------------|--------|------------|------|---------|------------|------|------|-----------------|---------|------------|------|-------------|------|----|
| | 股 數 | | 股 數 | | | 股 數 | | 股 數 | 持股比 | | | | 或質押情 | |
| 名 稱 | (仟股) | 金 額 | (仟股) | 金 | 額 | (仟股) | 金額 | (仟股) | 例 | 金 額 | 單 價 | 總 價 | 形 | 備註 |
| 理達投資(股)公司 | 9, 494 | \$ 37,820 | _ | \$ | 126 | _ | \$ - | 9, 494 | 99. 94% | \$ 37,946 | \$ 4 | \$ 37,946 | 無 | |
| Lilon Investment Limited | 2, 314 | 47, 458 | _ | 201, | <u>359</u> | _ | | <u>-</u> 2, 314 | 100% | 248, 817 | 108 | 248, 817 | " | |
| | | \$ 85, 278 | | \$ 201, | 485 | | \$ - | - = | | \$286, 763 | | \$ 286, 763 | | |

(以下空白)

理隆纖維工業股份有限公司 短期借款明細表 民國 103 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| _ 債 權 人_ | 說 明 | 期末餘額 | 契 約 | 期限 | 利率區間 | 融資額度 | 抵 | 押 | 或 | 擔 | 保 | 備註 |
|----------|------|------------|-------------|-------------|--------|---------|-------|------|-------|-----|-----------|----|
| 第一銀行 | 擔保借款 | 50,000 | 103. 1. 18~ | 104.1.16 | 1.22% | 50,000 | 投資性不重 | カ産及2 | 本公司保証 | 證票據 | \$302,500 | |
| | 購料借款 | 9, 150 | 103. 12. 19 | ~104. 6. 16 | 3. 20% | 95, 000 | | | 無 | | | |
| | | \$ 59, 150 | | | | | | | | | | |

(以下空白)

理隆纖維工業股份有限公司 應付短期票券明細表 民國 103 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | | | | 金額 | Į | |
|---------------------|------------------------|--------|-----------|--------|-----------|----------------|
| | | | | 未攤銷應付 | | |
| 項 目 保證或承兌機構 | 契約期限 | 利率區間 | 發行金額 | 短期票券折價 | 帳面金額 | |
| 應付商業本票 國際票券金融股份有限公司 | 103. 12. 10~104. 1. 7 | 1.158% | \$ 77,000 | \$ - | \$ 77,000 | 以不動產、廠房及設備擔保借款 |
| 中華票券金融股份有限公司 | 103. 12. 10~104. 1. 7 | 1.138% | 50,000 | _ | 50,000 | |
| | | | | | | |
| 大慶票券金融股份有限公司 | 103. 12. 3~104. 1. 5 | 1.138% | 37, 000 | _ | 37, 000 | |
| | 103. 12. 8~104. 1. 7 | 1.158% | 13, 000 | - | 13, 000 | |
| 兆豐票券金融股份有限公司 | 103. 12. 31~104. 1. 30 | 1.150% | 18,000 | | 18,000 | |
| | | | \$195,000 | \$ - | \$195,000 | |

理隆纖維工業股份有限公司 應付票據明細表 民國 103 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| 供 | 應 | 商 | 名 | 稱 | 摘 | 要 | 金金 | 額 | 備 | 註 |
|-----------|----|-----|----|-----|---|---|----|---------|-------|-------|
| 應付票 台灣 | | 工業股 | 份有 | 限公司 | | | \$ | 19, 488 | | |
| 永順 | 發實 | 業有限 | 公司 | | | | | 1, 979 | 每一零星供 | 應商餘額均 |
| 其他 | | | | | | | | 8, 497 | 未超過本科 | |
| | | | | | | | \$ | 29, 964 | | |

(以下空白)

理隆纖維工業股份有限公司 應付帳款明細表 民國 103 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| 供 應 | 商 | 名 | 稱 | 摘 | 要 | 金 | 額 | | 註 |
|-------|------|----|------|---|---|----|---------|-----------|--------|
| 應付帳款: | | | | | | | | | |
| 台灣塑品 | 廖工業。 | 股份 | 有限公司 | | | \$ | 20, 071 | | |
| 永順發 | 實業有 | 限公 | 司 | | | | 1, 658 | 运一 | -應商餘額均 |
| 其他 | | | | | | | 1,005 | 未超過本科 | |
| | | | | | | \$ | 22, 734 | | |

(以下空白)

理隆纖維工業股份有限公司 營業收入明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| 項 | 目 | 數量(千磅) | 金 | 額 | 備 | 註 |
|-------|---|--------|----|----------|---|---|
| 粗纱 | | 1,751 | \$ | 180, 797 | | |
| 細紗 | | 254 | | 30, 630 | | |
| 買賣原料 | | 3, 661 | | 171, 970 | | |
| 其他 | | 784 | | 93, 222 | | |
| 小計 | | | | 476, 619 | | |
| 減:銷貨退 | 回 | | (| 91) | | |
| 銷貨折 | 讓 | | (| 1, 643) | | |
| | | | \$ | 474, 885 | | |

理隆纖維工業股份有限公司 <u>營業成本明細表</u> 民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | 金金 | 額 |
|-----------|-----------|-----------|
| 期初原料 | \$ | 230, 941 |
| 加:本期進料 | | 267, 884 |
| 減:期末原料 | (| 244,525) |
| 出售原料 | (| 137, 117) |
| 直接原料 | | 117, 183 |
| 直接人工 | | 27, 603 |
| 製造費用 | | 91, 271 |
| 未分攤製造費用 | (| 11, 057) |
| 本期投入製造費用 | | 225, 000 |
| 加:期初在製品 | | 6, 035 |
| 滅:期末在製品 | (| 7, 071) |
| 本期製成品成本 | | 223, 964 |
| 加:期初製成品 | | 146, 886 |
| 本期購入製成品 | | 39, 949 |
| 滅:期末製成品 | (| 142, 138) |
| 轉列研發費及樣品費 | (| 3, 495) |
| 產銷成本 | | 265, 166 |
| 出售原料成本 | | 137, 117 |
| 進銷成本 | | 4, 217 |
| 加:存貨跌價損失 | | 12, 021 |
| 未分攤製造費用 | | 11,057 |
| 營業成本 | <u>\$</u> | 429, 578 |

理隆纖維工業股份有限公司 製造費用明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|------|---|-----|----|---------|------------|------|
| 加工費 | | | \$ | 41, 420 | | |
| 間接人工 | | | | 16, 269 | | |
| 折舊 | | | | 6, 019 | | |
| 水電費 | | | | 8, 523 | 与 石口 | 入広仏士 |
| 其它費用 | | | | 19, 040 | 每一項目金超過本科目 | |
| | | | \$ | 91, 271 | | |

(以下空白)

理隆纖維工業股份有限公司 <u>營業費用明細表</u> 民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| 項目 | 推 | 銷 | 費月 | 用 | 管理。 | 及總務 | 务費用 | 合 | 計 | 備 | 註 |
|------|----|---|-------|----|-----|-----|------------|----|---------|----------|-------------------|
| 薪資支出 | \$ | | 7, 4 | 89 | \$ | | 19, 134 | \$ | 26, 623 | | |
| 運費 | | | 3, 4 | 84 | | | _ | | 3, 484 | | |
| 佣金支出 | | | 2, 8 | 44 | | | - | | 2, 844 | | |
| 折舊費用 | | | | _ | | | 2, 354 | | 2, 354 | | |
| 勞務費 | | | | _ | | | 2, 142 | | 2, 142 | | |
| 交際費 | | | | 43 | | | 1, 645 | | 1, 688 | 5 | 石口 人 広 14 十 |
| 其他費用 | | | 7, 3 | | | | 7, 441 | | 14, 822 | | 項目金額均未 本科目金額5% |
| | \$ | | 21, 2 | 41 | \$ | | 32, 716 | \$ | 53, 957 | | |

(以下空白)

五、最近年度經會計師查核簽証之公司合併財務報告

理隆纖維工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 103 年度(自民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則公報第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同,且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱:理隆纖維工業股份有限公司

負 責 人:陳重義

中華民國 104 年 3 月 24 日



會計師查核報告書

(104)財審報字第 14004252 號

理隆纖維工業股份有限公司 公鑒:

理隆纖維工業股份有限公司及子公司民國 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作,以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估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,足以允當表達理隆纖維工業股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況,暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

理隆纖維工業股份有限公司已編製民國 103 年度及 102 年度個體財務報告,並經本會計師 出具無保留意見之查核報告在案,備供參考。

資誠聯合會計師事務所

杜佩玲

會計師

張淑瓊

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號:(84)台財證(六)第 13377 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 0990042602 號

中華民國 104 年 3 月 24 日

理隆纖維工業股份有限公司及子公司 合併資產負債表 民國103年及102年12月31日

單位:新台幣仟元

| | 資 | 產 | 附註 | <u>103</u> 金 | | 31 日 額 % | <u>102</u> 金 | <u>年 12 月 3</u> 額 | 81 日 |
|-------|---------|---------------|--------|-----------------|----------|--------------------|-----------------|----------------------|------|
| | 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | È | 六(一) | \$ | 116,68 | 33 5 | \$ | 108,960 | 6 |
| 1110 | 透過損益按公允 | 心價值衡量之金 | 六(二) | | | | | | |
| | 融資產一流動 | | | | 50,08 | 38 2 | | 4,603 | - |
| 1125 | 備供出售金融資 | 賃產 一流動 | 六(三) | | 246,17 | 76 12 | | - | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | | | | 10,02 | 24 - | | 23,987 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | | 六(四) | | 54,44 | 47 3 | | 113,451 | 6 |
| 1220 | 當期所得稅資產 | <u> </u> | | | | | | 3,015 | - |
| 130X | 存貨 | | 六(五) | | 288,14 | 40 14 | | 290,289 | 16 |
| 1470 | 其他流動資產 | | | | 67,84 | <u>19</u> <u>3</u> | | 6,061 | |
| 11XX | 流動資產合語 | ŀ | | | 833,40 | <u>39</u> | | 550,366 | 29 |
| | 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金 | e融資產—非流 | 六(六) | | | | | | |
| | 動 | | | | 78 | - 86 | | 45,234 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及 | と 設備 | 六(七)及八 | | 1,248,17 | 71 59 | | 1,255,612 | 67 |
| 1760 | 投資性不動產消 | 净 額 | 六(八)及八 | | 16,88 | 36 1 | | 19,058 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | <u> </u> | 六(十九) | | 9,96 | 52 1 | | 8,782 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | <u> </u> | | | 60 | <u>-</u> | | 1,118 | |
| 15XX | 非流動資產台 | 計 | | | 1,276,4 | 13 61 | | 1,329,804 | 71 |
| 1 XXX | 資產總計 | | | \$ | 2,109,82 | 20 100 | \$ | 1,880,170 | 100 |

(續次頁)

理隆纖維工業股份有限公司及子公司 合併資產負債表 民國103年及102年12月31日

單位:新台幣仟元

| | 負債及權益 | 附註 | 103 金 | 年 12 月 31 額 _ | 日 % | 102 金 | 年 12 月 31 <u>額</u> _ | 日 % |
|------|--------------|--------|----------|------------------|-----|----------|-------------------------|-----|
| | 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(九)及八 | \$ | 59,150 | 3 | \$ | 160,000 | 9 |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十)及八 | | 195,000 | 9 | | 62,000 | 3 |
| 2150 | 應付票據 | | | 29,964 | 2 | | 41,030 | 2 |
| 2170 | 應付帳款 | | | 22,734 | 1 | | 19,775 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | | | 23,537 | 1 | | 20,430 | 1 |
| 2230 | 當期所得稅負債 | | | 139 | - | | 796 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 2,557 | | | 2,548 | |
| 21XX | 流動負債合計 | | | 333,081 | 16 | | 306,579 | 16 |
| | 非流動負債 | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(十九) | | 1,015 | - | | 84 | - |
| 2640 | 應計退休金負債 | 六(十一) | | 23,945 | 1 | | 20,621 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | 24,960 | 1 | | 20,705 | 1 |
| 2XXX | 負債總計 | | | 358,041 | 17 | | 327,284 | 17 |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| | 股本 | 六(十二) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | | 1,246,000 | 59 | | 1,246,000 | 66 |
| | 資本公積 | 六(十三) | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | | 455,920 | 22 | | 455,920 | 24 |
| | 累積盈虧 | 六(十四) | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 85,184 | 4 | | 85,184 | 5 |
| 3350 | 待彌補虧損 | | (| 237,074) (| 11) | (| 234,240) (| 12) |
| | 其他權益 | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | | 201,727 | 9 | | <u> </u> | |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合 | | | | | | | |
| | 計 | | | 1,751,757 | 83 | | 1,552,864 | 83 |
| 36XX | 非控制權益 | | | 22 | | | 22 | |
| 3XXX | 權益總計 | | | 1,751,779 | 83 | | 1,552,886 | 83 |
| | 負債及權益總計 | | \$ | 2,109,820 | 100 | \$ | 1,880,170 | 100 |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長: 陳重義 經理人: 劉昭安 會計主管: 洪燈堯

理隆纖維工業股份有限公司及子公司 <u>合併綜合損益表</u> 民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

| | | | 103 | 年 | 度 | 102 | 年 | 度 |
|------|---|---------|------------|-----------|-----------------|--------------|------------|------------|
| | 項目 | 附註 | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | | \$ | 474,885 | 100 | \$ | 515,311 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六(十八) | (| 430,000)(| 91) | () | 472,937)(| 92) |
| 5900 | 營業毛利 | | | 44,885 | 9 | | 42,374 | 8 |
| | 營業費用 | 六(十八) | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (| 21,241)(| 4) | (| 19,952)(| 4) |
| 6200 | 管理費用 | | (| 32,904)(| <u>7</u>) | (| 29,776) (| <u>5</u>) |
| 6000 | 營業費用合計 | | (| 54,145)(| 11) | (| 49,728) (| 9) |
| 6900 | 營業損失 | | (| 9,260)(| 2) | (| 7,354)(| 1) |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六(十五)及七 | | 6,722 | 1 | | 5,814 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(十六) | | 4,287 | 1 | | 15,890 | 3 |
| 7050 | 財務成本 | 六(十七) | (| 2,154) | - | (| 4,162)(| 1) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | | 8,855 | 2 | | 17,542 | 3 |
| 7900 | 稅前(淨損)淨利 | | (| 405) | - | | 10,188 | 2 |
| 7950 | 所得稅利益(費用) | 六(十九) | | 338 | | (| 2,652) | |
| 8200 | 本期(淨損)淨利 | | (\$ | 67) | - | \$ | 7,536 | 2 |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現 | | | | | | | |
| | 評價利益 | | \$ | 201,727 | 43 | \$ | - | _ |
| 8360 | 確定福利計畫精算(損失) | 六(十一) | | , | | | | |
| | 利益 | | (| 3,334)(| 1) | | 2,604 | _ |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部分 | 六(十九) | | | | | | |
| | 相關之所得稅 | | | 567 | - | (| 443) | _ |
| 8300 | 本期其他綜合利益之稅後淨 | | | | | | | |
| | 額 | | \$ | 198,960 | 42 | \$ | 2,161 | _ |
| 8500 | 本期綜合利益總額 | | \$ | 198,893 | 42 | \$ | 9,697 | 2 |
| | 淨利(損)歸屬於: | | · | | | - | | |
| 8610 | 母公司業主 | | (\$ | 67) | _ | \$ | 7,535 | 2 |
| 8620 | 非控制權益 | | (Ψ | - | _ | Ψ | 1 | - |
| 0020 | 合計 | | (\$ | 67) | _ | \$ | 7,536 | 2 |
| | 綜合損益總額歸屬於: | | (<u>Ψ</u> | <u> </u> | | Ψ | 7,550 | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ | 198,893 | 42 | \$ | 9,696 | 2 |
| 8720 | 非控制權益 | | Ψ | 170,093 | '1 ∠ | Ψ | 7,090 1 | _ |
| 0120 | 升 | | \$ | 198,893 | 42 | \$ | 9,697 | 2 |
| | `D` B | | φ | 170,073 | 42 | φ | 9,097 | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 六(二十) | \$ | | _ | \$ | | 0.06 |
| | _ , ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,, | | * | | | 7 | | 3.00 |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長: 陳重義 經理人: 劉昭安 會計主管: 洪燈堯

理隆纖維工業股份有限公司及子公司 <u>合併權益變動表</u> 民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | | 歸 | 屬 | 於 | 母 | | 3 司 | | 業 | 主 | | 之 | | 權 益 | | | | | | | |
|--------------|-------|----|-----------|------|----------|------------|----------|-------------|---|----------|-----|---------------------|----|-----------|-----|---|----|-----------|-----|---|-----------|
| | 附 註 | | 通股股本 | 資本公積 | - 發行溢價 | _保 _法 定 | 留 | | 盈 | 餘 | 備融現 | 供出售金 資產未實 損 益 | _總 | 計 | _非_ | 控 | 制權 | <u> 益</u> | _ 權 | 益 | 總 額_ |
| 102 年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | 六(十二) | \$ | 1,246,000 | \$ | 455,920 | \$ | 85,184 | (\$ | | 243,936) | \$ | - | \$ | 1,543,168 | \$ | | | 21 | \$ | 1 | 1,543,189 |
| 本期淨利 | | | - | | - | | - | | | 7,535 | | - | | 7,535 | | | | 1 | | | 7,536 |
| 本期其他綜合損益 | | | | | <u>-</u> | | | _ | | 2,161 | _ | <u>-</u> | | 2,161 | _ | | | <u> </u> | | | 2,161 |
| 102年12月31日餘額 | | \$ | 1,246,000 | \$ | 455,920 | \$ | 85,184 | (\$ | | 234,240) | \$ | _ | \$ | 1,552,864 | \$ | | | 22 | \$ | 1 | 1,552,886 |
| 103 年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | 六(十二) | \$ | 1,246,000 | \$ | 455,920 | \$ | 85,184 | (\$ | | 234,240) | \$ | - | \$ | 1,552,864 | \$ | | | 22 | \$ | 1 | 1,552,886 |
| 本期淨損 | | | - | | - | | - | (| | 67) | | - | (| 67) | | | | - | (| | 67) |
| 本期其他綜合損益 | | | <u>-</u> | | <u>-</u> | | <u>-</u> | (| | 2,767) | _ | 201,727 | _ | 198,960 | _ | | | | | | 198,960 |
| 103年12月31日餘額 | | \$ | 1,246,000 | \$ | 455,920 | \$ | 85,184 | (<u>\$</u> | | 237,074) | \$ | 201,727 | \$ | 1,751,757 | \$ | | | 22 | \$ | 1 | 1,751,779 |

理隆纖維工業股份有限公司及子公司 <u>合併現金流量表</u> 民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | 附註 | 103 | 年度 | 102 | 年度 |
|--------------------|-----------|-----|----------|-----|----------|
| 營業活動之現金流量 | | | | | |
| 合併稅前(淨損)淨利 | | (\$ | 405) | \$ | 10,188 |
| 調整項目 | | ŲΨ | 103) | Ψ | 10,100 |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | | | | |
| 折舊費用 | 六(七) | | 8,373 | | 9,783 |
| 投資性不動產折舊費用 | , (°) | | 3,051 | | 3,248 |
| 金融資產減損損失 | | | - | | 167 |
| 攤銷費用 | | | 510 | | 510 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | | | 386 | (| 1,718) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 | | | 200 | (| 1,.10, |
| 之淨損失(利益) | | (| 344) | (| 1,830) |
| 利息費用 | | | 2,154 | ` | 4,162 |
| 利息收入 | | (| 1,952) | (| 843) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | | ` | - | (| 159) |
| 處分投資利益 | | (| 115) | (| 11,752) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | • | , | ` | , |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產 | | (| 45,026) | | 96,365 |
| 應收票據 | | • | 13,963 | | 5,981 |
| 應收帳款 | | | 58,618 | (| 28,548) |
| 以成本衡量之金融資產增加 | | | · - | (| 455) |
| 存貨 | | | 2,149 | | 44,290 |
| 其他流動資產 | | (| 61,788) | | 527 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | | | |
| 應付票據 | | (| 11,066) | (| 23,928) |
| 應付帳款 | | | 2,959 | (| 5,641) |
| 其他應付款 | | | 3,119 | (| 5,521) |
| 其他流動負債 | | | 9 | | 268 |
| 應計退休金負債 | | (| 10) | (| 471) |
| 營運產生之現金(流出)流入 | | (| 25,415) | | 94,623 |
| 收取之利息 | | | 1,952 | | 848 |
| 支付之利息 | | (| 2,169) | (| 4,177) |
| 退還之所得稅 | | | 3,016 | | 3,535 |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | | (| 22,616) | - | 94,829 |
| 投資活動之現金流量 | | | | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | | (| 932) | (| 1,002) |
| 處分不動產、廠房及設備 | | | - | | 202 |
| 取得投資性不動產 | | (| 879) | (| 202) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (| 1,811) | (| 1,002) |
| 籌資活動之現金流量 | | | | · | _ |
| 短期借款(減少)增加 | | (| 100,850) | | 8,500 |
| 應付短期票券增加(減少) | | | 133,000 | (| 168,000) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | | 32,150 | (| 159,500) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | | 7,723 | (| 65,673) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | | 108,960 | | 174,633 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ | 116,683 | \$ | 108,960 |
| | | | | | |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長: 陳重義 經理人: 劉昭安 會計主管: 洪燈堯

理隆纖維工業股份有限公司及子公司 合併財務報告附註 民國 103 年度及 102 年度

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

一、公司沿革

理隆纖維工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 74 年 8 月在中華民國設立,本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為從事各種纖維原料之紡紗製造、針織、印染加工等業務,及對各種事業之投資。

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24日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)<u>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</u> 國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

| | 國際會計準則理事會 |
|-----------------------------|------------|
| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 發布之生效日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之 | 民國99年7月1日 |
| 比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次 | 民國100年7月1日 |
| 採用者固定日期之移除」 | |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露-金融資產之移轉」 | 民國100年7月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負 | 民國102年1月1日 |
| 債之互抵」 | |

| 知明リロロ100と1 | |
|--|-----|
| 個體於民國103年1 | 月 I |
| 日生效) | |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 民國102年1月1日 |] |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 民國102年1月1日 | } |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 民國102年1月1日 | } |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」 民國101年7月1日 |] |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅:標的資產之回 民國101年1月1日 |] |
| 收」 | |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」 民國102年1月1日 |] |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」 民國102年1月1日 |] |
| 國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」 民國102年1月1日 |] |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」 民國103年1月1日 |] |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成 民國102年1月1日 |] |
| 本」 | |
| 2010年對國際財務報導準則之改善民國100年1月1日 |] |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善民國102年1月1日 |] |

經評估後本集團認為除下列外,適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本集團造成重大變動:

國際會計準則第1號「財務報表之表達」

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

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影 響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

| | 國際會計準則理事會 |
|------------------------------|------------|
| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 發布之生效日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投 | 民國105年1月1日 |
| 資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | |

| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體:合併例外之適用」 | 民國105年1月1日 |
|---|------------|
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方 | 民國105年1月1日 |
| 法之釐清」 | |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業:生產性植物」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫:員工提撥」 | 民國103年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 民國103年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會 | 民國103年1月1日 |
| 計之繼續」 | |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 民國103年1月1日 |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善 | 民國105年1月1日 |

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

四、重大會計政策之彙總說明

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。

(一)遵循聲明

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

(二)編製基礎

- 1. 除下列重要項目外,本合併財務報告係按歷史成本編製:
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計,涉及合併財務報告重大假設及估計之項目,請詳附註五說明。

(三)合併基礎

- 1. 合併財務報告編製原則
 - (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團 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。
 - (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政 策已作必要之調整,與本集團採用之政策一致。
- 2. 列入合併財務報告之子公司:

| 投資公司 | 子公司 | 所持股權百分比 | | |
|------|-------------------------------------|------------|------------|------------|
| 名 稱 | 名 稱 | 業務性質 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
| | 理達投資股份有限 公司(理達投資) | 一般 投資業務 | 99. 94 | 99. 94 |
| " | Lilon Investment Limited (Lilon) | " | 100 | 100 |

- 3. 未列入合併財務報告之子公司:無此情形。
- 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式:無此情形。
- 5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者:無此情形。

(四)外幣換算

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集團之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

- 1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣,換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- 2. 外幣貨幣性資產及負債餘額,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因 調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- 3.外幣非貨幣性資產及負債餘額,屬透過損益按公允價值衡量者,按資產 負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額認列為當期損 益;屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者,按資產負債表日之即期匯

率評價調整,因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目;屬非 按公允價值衡量者,則按初始交易日之歷史匯率衡量。

4. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1. 資產符合下列條件之一者,分類為流動資產:
 - (1)預期將於正常營業週期中實現該資產,或意圖將其出售或消耗者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4)現金或約當現金,但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償 負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

- 2. 負債符合下列條件之一者,分類為流動負債:
 - (1)預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
 - (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債 之條款,可能依交易對方之選擇,以發行權益工具而導致清償者,不 影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

約當現金係指短期且具高度流動性之投資,該投資可隨時轉換成定額現金 且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營 運上之短期現金承諾者,分類為約當現金。

(七)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。
- 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」。

(八)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。

(九)應收款

係屬原始產生之應收款,係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量,後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款,因折現影響不重大,後續以原始發票金額衡量。

(十)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:
 - (1)發行人或債務人之重大財務困難;
 - (2)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增;
 - (3)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響 之重大改變的資訊,且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成 本;或
 - (4)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,若屬以成本衡量之金融資產,係以該資產帳面額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額,認列減損損失於當期損益,此類減損損失續後不得迴轉,認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面額。

(十一)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時,將除列金融資產。

(十二)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量,成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時,採逐項比較法,淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三)不動產、廠房及設備

- 1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎,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. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式,除土地不提折舊外,其 他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成 金額若屬重大,則單獨提列折舊。
- 4. 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:

5年 ~ 45年 房 屋及建 築 備 5年 ~ 13年 機 器 設 5年 ~ 7年 運 輸 設 備 5年 ~ 6年 公 設 備 辨

(十四)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列,後續衡量採成本模式。除土地外,按估計耐用年限以直線法提列折舊,耐用年限為10至30年。

(十五)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,則迴轉減損損失,惟迴轉減損損失而增加之資產帳面價值,不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面價值。

(十六)借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量,後續就扣除 交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於 借款期間內衡量。

(十七)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量,後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款,因折現影響不重大,後續以原始發票金額衡量。

(十八)衍生性金融工具

衍生性工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量,續後按公允 價值衡量,其公允價值之變動認列於當期損益。

(十九)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算,並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。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。
- B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時,認 列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時, 則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決 議日前一日之每股公允價值,並考慮除權除息影響後之金額,計算股票 紅利之股數。

(二十)所得稅

- 1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外,所得稅係認列於損益。
- 2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅,俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後,始就實際盈餘之分派情形,認列10%之未分配盈餘所得稅費用。
- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法,按資產及負債之課稅基礎與其於合併 資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生 之暫時性差異,本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點,且暫時性差 異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用 在資產負債表日已立法或已實質性立法,並於有關之遞延所得稅資產 實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- 4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列,並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- 5. 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。

(二十一)收入認列

本集團製造並銷售各種纖維材料相關產品。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,以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客,本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品,或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時,商品交付方屬發生。

(二十二)營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

1. 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。由於科技快速變遷,本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額,並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎,故可能產生重大變動。

2. 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。

民國 103 年 12 月 31 日,本公司應計退休金負債之帳面金額為\$23,945,當採用之折現率增減變動 1%時,本公司認列之應計退休金負債將分別減少或增加\$5,470 及\$6,235。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 103 | 年12月31日 | 102年12月31日 | |
|-----------|-----|----------|------------|----------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ | 170 | \$ | 170 |
| 支票存款及活期存款 | | 72,092 | | 21, 730 |
| 定期存款 | | 6,865 | | 49, 653 |
| 短期票券 | | 37, 556 | | 37, 407 |
| 合計 | \$ | 116, 683 | \$ | 108, 960 |

- 1. 本集團往來之金融機構信用品質良好,且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險,預期發生違約之可能性甚低,於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
- 2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 項 | 目 | 1034 | 103年12月31日 | | 2年12月31日 |
|-----|--------|--------|------|--------------|----|----------|
| 持有供 | 交易之金融 | 資產 | | - | | |
| 債券 | | | \$ | 45, 141 | \$ | _ |
| 上市 | 櫃公司股票 | | | 13, 919 | | 13, 103 |
| 受益 | 憑證 | | | 1,006 | | 1,006 |
| | | | | 60,066 | | 14, 109 |
| 持有供 | 交易之金融了 | 資產評價調整 | (| 9, 978) | () | 9, 506) |
| 合計 | | | \$ | 50, 088 | \$ | 4,603 |

- 1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 103 年及 102 年度分別認列淨利益 \$459 及\$13,582。
- 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。
- 本集團往來之金融機構信用品質良好,於資產負債表日最大信用風險之 暴險金額為透過損益按公允價值衡量之金融資產之帳面金額。

(三)備供出售金融資產

| 項目 | 103 | 年12月31日 | 102年 | 12月31日 |
|------------------------------|-----|----------|------|--------|
| 流動項目: | | | | |
| Amphastar Pharmaceuticals(註) | \$ | 185, 533 | \$ | _ |
| 評價調整 | | 60, 643 | | |
| 合計 | \$ | 246, 176 | \$ | _ |
| • | | | | |

註:請詳附註六(六)之說明。

- 1. 本集團於民國 103 及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$201,727 及\$0。
- 2. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(四)應收帳款

| | 103年 | -12月31日 10 |)2年12月31日 |
|--------|------|------------|-----------|
| 應收帳款 | \$ | 68, 760 \$ | 127, 432 |
| 減:備抵呆帳 | (| 14, 313) (| 13, 981) |
| | \$ | 54, 447 \$ | 113, 451 |

- 1. 已減損金融資產之變動分析:
 - (1)於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止,本集團已減損之應收帳款金額 與帳列備抵呆帳餘額一致。
 - (2)備抵呆帳變動表如下:

| | | 103年 | _ | 102年 |
|--------------|-----|---------|-----|------------|
| | 個別評 | 估之減損損失 | | 個別評估之減損損失 |
| 1月1日 | \$ | 13, 981 | ; | \$ 15,699 |
| 本期提列(迴轉)減損損失 | | 386 | (| 1, 718) |
| 因無法收回而沖銷之款項 | (| 54) |) _ | _ |
| 12月31日 | \$ | 14, 313 | | \$ 13, 981 |

- 2. 本集團之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。
- 3. 本集團並未持有任何的擔保品。

(五)存貨

| | 103年12月31日 | | | | | | |
|-----|------------|----------|-------------|---------------|----|----------|--|
| | | 成本 | 備 | 抵跌價損失 | | 帳面金額 | |
| 原料 | \$ | 244, 525 | (\$ | 68, 800) | \$ | 175, 725 | |
| 在製品 | | 7, 071 | (| 356) | | 6, 715 | |
| 製成品 | | 142, 138 | (| 36, 438) | | 105, 700 | |
| 合計 | \$ | 393, 734 | (<u>\$</u> | 105, 594) | \$ | 288, 140 | |
| | | | 100 |) た 10 ロ 01 ロ | | | |
| | | | | 2年12月31日 | | | |
| | | 成本 | | 抵跌價損失 | | 帳面金額 | |
| 原料 | \$ | 230, 941 | (\$ | 58, 225) | \$ | 172, 716 | |
| 在製品 | | 6, 035 | (| 356) | | 5, 679 | |
| 製成品 | | 146, 886 | (| 34, 992) | | 111, 894 | |
| 合計 | \$ | 383, 862 | (<u>\$</u> | 93, 573) | \$ | 290, 289 | |

本集團民國 103 年及 102 年度認列為費損之存貨成本分別為\$430,000 及\$472,937,其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本\$12,021 及\$21,205,以及因期間產能波動所產生之成本差異而認列之銷貨成本\$11,057 及\$24,771。

(六)以成本衡量之金融資產

| | 103年 | 12月31日 | <u> 102</u> £ | 年12月31日 |
|---------------------------|------|--------|---------------|---------|
| 非流動項目: | | | | |
| Amphastar Pharmaceuticals | \$ | _ | \$ | 44, 448 |
| 其它非上市櫃公司股票 | | 786 | | 786 |
| 合計 | \$ | 786 | \$ | 45, 234 |

- 1. 本集團持有之未上市(櫃)公司股票投資依據投資之意圖應分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產,惟因該標的非於活絡市場公開交易,且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊,因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值,因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
- 2. 原分類為以成本衡量之金融資產之非上市櫃股票-Amphastar pharmaceuticals(AMPH),於民國103年6月25日於美國公開上市。因可合理可靠衡量該標的之公允價值,故依據國際會計準則第39號之規定,重分類至備供出售金融資產。
- 3. 本集團未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情形。

(七)不動產、廠房及設備

| | 土地 | 房屋 | 屋及建築 | 機 | 器設備 | 连 | 輸設備 | 辨 | 公設備 | 合 | 計 |
|-------------|----------------------|----|----------|----|------------------|----|---------|----|--------|----------------|-----------------|
| 103年1月1 | 日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$1, 211, 310 | \$ | 95, 171 | \$ | 41, 377 | \$ | 11, 215 | \$ | 1,994 | \$1,36 | 1,067 |
| 累計折舊 | | (| 61, 834) | (| 36, 276) | (| 6,604) | (| 741) | (10 | <u>5, 455</u>) |
| | <u>\$1, 211, 310</u> | \$ | 33, 337 | \$ | 5, 101 | \$ | 4,611 | \$ | 1, 253 | <u>\$1, 25</u> | 5, 612 |
| <u>103年</u> | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$1, 211, 310 | \$ | 33, 337 | \$ | 5, 101 | \$ | 4,611 | \$ | 1, 253 | \$1, 25 | 5, 612 |
| 增添 | _ | | 236 | | 696 | | _ | | _ | | 932 |
| 折舊費用 | | (| 4, 286) | (| 1, 946) | (| 1,808) | (| 333) | (| 8, 373) |
| 12月31日 | <u>\$1, 211, 310</u> | \$ | 29, 287 | \$ | 3, 851 | \$ | 2,803 | \$ | 920 | \$1, 24 | 8, 171 |
| 103年12月 | 31日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$1, 211, 310 | \$ | 95, 408 | \$ | 25, 352 | \$ | 11, 215 | \$ | 1, 994 | \$1, 34 | 5, 279 |
| 累計折舊 | | (| 66, 121) | (| <u>21, 501</u>) | (| 8, 412) | (| 1,074) | (9 | 7, 108 |
| | <u>\$1, 211, 310</u> | \$ | 29, 287 | \$ | 3, 851 | \$ | 2,803 | \$ | 920 | \$1, 24 | 8, 171 |

| | 土地 | 房 | 屋及建築 | 機 | 器設備 | 迢 | E 輸設備 | 辨 | 公設備 | | 合計 | |
|-------------|----------------------|-----------|----------|----|-----------------|----|--------------|----|--------|----|-----------|--------------|
| 102年1月1 | 日 | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$1, 211, 310 | \$ | 110, 888 | \$ | 40,876 | \$ | 11, 215 | \$ | 1, 994 | \$ | 1, 376, 2 | 283 |
| 累計折舊 | | (| 73, 094) | (| 33, 609) | (| 4, 735) | (| 409) | (| 111,8 | <u>847</u>) |
| | \$1, 211, 310 | <u>\$</u> | 37, 794 | \$ | 7, 267 | \$ | 6, 480 | \$ | 1, 585 | \$ | 1, 264, | <u> 436</u> |
| <u>102年</u> | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$1, 211, 310 | \$ | 37, 794 | \$ | 7, 267 | \$ | 6, 480 | \$ | 1,585 | \$ | 1, 264, | 436 |
| 增添 | _ | | _ | | 1,002 | | _ | | _ | | 1,0 | 002 |
| 處分 | _ | | _ | (| 43) | | _ | | _ | (| | 43) |
| 折舊費用 | | (| 4, 457) | (| <u>3, 125</u>) | (| 1,869) | (| 332) | (| 9, 7 | <u>783</u>) |
| 12月31日 | <u>\$1, 211, 310</u> | \$ | 33, 337 | \$ | 5, 101 | \$ | 4,611 | \$ | 1, 253 | \$ | 1, 255, 6 | <u> 312</u> |
| 102年12月2 | 31日 | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$1, 211, 310 | \$ | 95, 171 | \$ | 41, 377 | \$ | 11, 215 | \$ | 1, 994 | \$ | 1, 361, 0 | 067 |
| 累計折舊 | | (| 61, 834) | (| 36, 276) | (| 6,604) | (| 741) | (| 105, | <u>455</u>) |
| | <u>\$1, 211, 310</u> | \$ | 33, 337 | \$ | 5, 101 | \$ | 4,611 | \$ | 1, 253 | \$ | 1, 255, 6 | <u>312</u> |

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊,請詳附註八之說明。

(八)投資性不動產

| | 土地 | 房 | 屋及建築 | 合計 |
|-------------|--------------|----|------------|----------|
| 103年1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 8, 336 | \$ | 33, 369 \$ | 41,705 |
| 累計折舊 | | (| 22, 647) (| 22, 647) |
| | \$ 8, 336 | \$ | 10, 722 \$ | 19, 058 |
| <u>103年</u> | | | | |
| 1月1日 | \$ 8, 336 | \$ | 10, 722 \$ | 19, 058 |
| 增添 | _ | | 879 | 879 |
| 折舊費用 | | (| 3, 051) (| 3, 051) |
| 12月31日 | \$ 8, 336 | \$ | 8, 550 \$ | 16, 886 |
| 103年12月31日 | | | | |
| 成本 | \$ 8, 336 | \$ | 31, 374 \$ | 39, 710 |
| 累計折舊 | | (| 22, 824) (| 22, 824) |
| | \$ 8, 336 | \$ | 8, 550 \$ | 16, 886 |

| | 土地 | 房 | 屋及建築 | 合計 |
|-------------|--------------|----|------------|------------|
| 102年1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 8, 336 | \$ | 33, 167 | 41, 503 |
| 累計折舊 | | (| 19, 399) (| 19, 399) |
| | \$ 8, 336 | \$ | 13, 768 | 3 22, 104 |
| <u>102年</u> | _ | | | _ |
| 1月1日 | \$ 8, 336 | \$ | 13, 768 | \$ 22, 104 |
| 增添 | _ | | 202 | 202 |
| 折舊費用 | | (| 3, 248) (| 3, 248) |
| 12月31日 | \$ 8, 336 | \$ | 10, 722 | 19, 058 |
| 102年12月31日 | | | | |
| 成本 | \$ 8, 336 | \$ | 33, 369 | \$ 41,705 |
| 累計折舊 | | (| 22, 647) (| 22, 647) |
| | \$ 8, 336 | \$ | 10, 722 | 19, 058 |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用:

| | 103年度 | 102年度 |
|--------------|--------------|--------------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 3, 810 | \$ 3, 810 |
| 當期產生租金收入之投資性 | | |
| 不動產所發生直接營運費用 | \$ 3, 529 | \$ 3, 731 |

- 2. 本集團持有之投資性不動產於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$364,646 及\$373,380,係參考鄰近地段成交行情之評價結果。
- 3. 以投資性不動產提供擔保之資訊,請詳附註八之說明。

(九)短期借款

| 借款性質 | 103年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|------------|-------------|------|
| 銀行借款 | | | |
| 擔保借款 | \$ 50,000 | 1.22% | 詳附註八 |
| 購料借款 | 9, 150 | 3. 20% | |
| | \$ 59, 150 | | |
| | | | |
| 借款性質 | 102年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | |
| 擔保借款 | \$ 110,000 | 1.14%~1.22% | 詳附註八 |
| 信用借款 | 50,000 | 1.14% | |
| | | 1. 1 1/0 | |

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止,本公司除提供附註八所述之擔保品外,均開立保證票據\$302,500,作為還款之保證。

(十)應付短期票券

| | 103- | 年12月31日 | 102年12月31日 | | |
|------------|------|------------|------------|------------|--|
| 商業本票 | \$ | 195, 000 | \$ | 62, 000 | |
| 減:應付商業本票折價 | \$ | 195, 000 | \$ | 62, 000 | |
| 發行利率 | 1.14 | 4% ~ 1.16% | 1.1 | 2% ~ 1.16% | |

(十一)退休金

1.(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 2 %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。

(2)資產負債表認列之金額如下:

| | 1033 | 年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|------|------------|------------|
| 已提撥確定福利義務現值 | \$ | 78, 800 \$ | 78, 060 |
| 計畫資產公允價值 | (| 54, 855) (| 57, 439) |
| 認列於資產負債表之淨負債 | \$ | 23, 945 \$ | 20, 621 |

(3)確定福利義務現值之變動如下:

| | | 103年度 | | 102年度 |
|----------------|-----------|---------|----|---------|
| 1月1日確定福利義務現值 | \$ | 78, 060 | \$ | 83, 703 |
| 當期服務成本 | | 1,569 | | 1,691 |
| 利息成本 | | 1, 405 | | 1, 256 |
| 精算損益 | | 3,652 | (| 2,762) |
| 支付之福利 | (| 5, 886) | (| 5, 828) |
| 12月31日確定福利義務現值 | <u>\$</u> | 78, 800 | \$ | 78, 060 |

(4)計畫資產公允價值之變動如下:

| | | 103年度 | | 102年度 |
|-----------------|----|---------|----------|---------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ | 57, 439 | \$ | 60,007 |
| 計畫資產預期報酬 | | 1,034 | | 900 |
| 精算損益 | | 318 (| (| 158) |
| 雇主之提撥金 | | 1, 950 | | 2, 518 |
| 支付之福利 | (| 5, 886) | <u> </u> | 5, 828) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | \$ | 54, 855 | \$ | 57, 439 |

(5)認列於綜合損益表之費用總額:

| | 1 | 03年度 | 102年度 | |
|----------|----|----------|--------|--|
| 當期服務成本 | \$ | 1,569 \$ | 1, 691 | |
| 利息成本 | | 1, 405 | 1, 256 | |
| 計畫資產預期報酬 | (| 1,034) (| 900) | |
| 當期退休金成本 | \$ | 1,940 \$ | 2, 047 | |

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:

| | 1 | 03年度 | 102年度 | | |
|------|----|--------|-------|--------|--|
| 銷貨成本 | \$ | 1, 228 | \$ | 1, 296 | |
| 推銷費用 | | 221 | | 233 | |
| 管理費用 | | 491 | | 518 | |
| | \$ | 1, 940 | \$ | 2, 047 | |

(6)認列於其他綜合損益之精算損益如下:

| | 105 | 3年度 | 102年度 | | |
|------|-------------|------------|--------|--|--|
| 本期認列 | (<u>\$</u> | 3, 334) \$ | 2, 604 | | |
| 累積金額 | \$ | 3, 997 \$ | 7, 331 | | |

(7)本公司之確定福利退休計劃資產,係由台灣銀行按勞工退休基金年度 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, 不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 103 年 及 102 年 12 月 31 日構成總計劃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。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下:

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------|-------|-------|
| 折現率 | 1.80% | 1.80% |
| 未來薪資增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 1.80% | 1.80% |

對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下:

| | | 103年度 | 102年度 | 101年度 |
|-----------|-------------|--------------|--------------------------|----------|
| 確定福利義務現值 | (\$ | 78, 800) (\$ | 78,060) (\$ | 83, 703) |
| 計畫資產公允價值 | | 54, 855 | 57, 439 | 60,007 |
| 計畫短絀 | (<u>\$</u> | 23, 945) (\$ | 20, 621) (\$ | 23, 696) |
| 計畫負債之經驗調整 | \$ | 3,652 (\$ | <u>873</u>) (<u>\$</u> | 10, 828) |
| 計畫資產之經驗調整 | \$ | 318 (\$ | <u>158</u>) (<u>\$</u> | 383) |

- (10)本公司於民國103年12月31日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,985。
- 2.(1)自民國 94年7月1日起,本公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定 提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞 工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按薪資之 6%提繳勞 工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休金之支付依員工個人之退 休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
 - (2)民國 103 年及 102 年度,本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,400 及\$1,331。

(十二)股本

本公司發行之股份全數為普通股,每股面額新台幣 10 元,截至民國 103 年 12 月 31 日止,本公司額定股本為\$1,500,000,實收資本額為\$1,246,000。

(十三)資本公積

依公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之 資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,按股東原有股 份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定,以上開資本公 積撥充資本時,每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司 非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。

(十四)累積盈虧

1.依本公司章程規定,年度總決算後如有盈餘,除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外,應先提撥百分之十法定盈餘公積,並依法提列特別盈餘公積後,如尚有盈餘,得連同上一年度累積未分配盈餘提撥盈餘分配,但原則上不超過百分之六十,前項盈餘分配應提列至少百分之一為員工紅利,盈餘之分派以現金股利為優先,亦得以股票股利之方式分派,惟股票股利以不高於當年度全部發放股利之百分之五十為原則,亦可經董事會討論後提股東會決議調整之。

- 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. 本公司民國 102 年度盈虧撥補案,已於民國 103 年 6 月 26 日經股東會通過。本公司民國 102 年度無可分配之盈餘,員工紅利及董監酬勞金額為\$0。有關股東會決議情形可至公開資訊觀測站查詢。
- 4. 本公司於民國 104 年 3 月 24 日經董事會提議民國 103 年度盈虧撥補案,前述盈虧撥補案,截至民國 104 年 3 月 24 日止,尚未經股東會決議。

(十五)其他收入

| | 1 | 03年度 | 102年度 | | |
|------|-----------|--------|-------|--------|--|
| 租金收入 | \$ | 3, 982 | \$ | 3, 978 | |
| 利息收入 | | 1, 952 | | 843 | |
| 其他 | | 788 | | 993 | |
| 合計 | <u>\$</u> | 6, 722 | \$ | 5, 814 | |

(十六)其他利益及損失

| | 103年度 | | | 102年度 | | |
|---------------|-------|---------|----|---------|--|--|
| 淨外幣兌換利益 | \$ | 7, 933 | \$ | 8, 439 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金 | | | | | | |
| 融資產淨利益 | | 598 | | 8, 707 | | |
| 處分投資利益 | | 115 | | 3, 176 | | |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | | _ | | 159 | | |
| 其他 | (| 4, 359) | (| 4, 591) | | |
| 合計 | \$ | 4, 287 | \$ | 15, 890 | | |

(十七)財務成本

| | <u> </u> | 03年度 | 102年度 | | |
|-----------|----------|--------|-------|--------|--|
| 利息費用:銀行借款 | \$ | 2, 154 | \$ | 4, 162 | |

(十八)費用性質之額外資訊

| | 103年度 | | | | | | |
|--------|--------|---------|----|--|----|---------|--|
| | 屬營業成本者 | | 屬營 | · 業費用者 | 合計 | | |
| 用人費用 | | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ | 43, 872 | \$ | 26, 623 | \$ | 70,495 | |
| 勞健保費用 | | 4, 735 | | 725 | | 5, 460 | |
| 退休金費用 | | 2,628 | | 712 | | 3,340 | |
| 其他用人費用 | | 1, 728 | | 715 | | 2, 443 | |
| 折舊費用 | | 6,019 | | 2, 354 | | 8, 373 | |
| 攤銷費用 | | 33 | | 477 | | 510 | |
| | \$ | 59, 015 | \$ | 31,606 | \$ | 90, 621 | |
| | | | 1 | .02年度 | | | |
| | 屬營 | 業成本者 | 屬營 | · * * * * * * * * * * * * * | | 合計 | |
| 用人費用 | | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ | 42, 919 | \$ | 24,497 | \$ | 67, 416 | |
| 勞健保費用 | | 4, 428 | | 833 | | 5, 261 | |
| 退休金費用 | | 2, 721 | | 657 | | 3,378 | |
| 其他用人費用 | | 1,842 | | 906 | | 2, 748 | |
| 折舊費用 | | 7, 368 | | 2, 415 | | 9, 783 | |
| 攤銷費用 | | 33 | | 477 | | 510 | |
| | \$ | 59, 311 | \$ | 29, 785 | \$ | 89, 096 | |

本集團截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止員工人數分別為 153 人及 147 人。

(十九)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分:

| | | 103年度 | | 102年度 |
|-------------------|-------------|-------|----|---------|
| 當期所得稅: | | | | |
| 年初至當期末產生之應付(退)所得稅 | \$ | 139 | \$ | 796 |
| 以前年度所得稅高估數 | (| 795) | (| 3, 535) |
| 當期所得稅總額 | (| 656) | (| 2, 739) |
| 遞延所得稅: | | | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | | 318 | | 5, 391 |
| 遞延所得稅總額 | | 318 | | 5, 391 |
| 所得稅費用(利益) | (<u>\$</u> | 338) | \$ | 2,652 |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額:

確定福利義務之精算損益103年度102年度\$\$443

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | | 103年度 | | 102年度 |
|-----------------|-------------|-------|----|---------|
| 税前淨利按法定稅率計算之所得稅 | (\$ | 69) | \$ | 2, 186 |
| 按稅法規定應剔除之費用 | | 108 | | 1,067 |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (| 136) | (| 3,434) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | | 554 | | 6, 785 |
| 投資抵減之所得稅影響數 | | _ | (| 417) |
| 以前年度所得稅高低估數 | (| 795) | (| 3, 535) |
| 所得稅費用 | (<u>\$</u> | 338) | \$ | 2, 652 |

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下:

| | | 103年度 | | | | | | | |
|-----------|----|--------|-------------|------|----|------|----|---------|--|
| | | 認列於其 | | | | | | | |
| | _1 | 月1日 | 認多 | 列於損益 | 他絲 | 宗合淨利 | 12 | 月31日 | |
| 暫時性差異: | | | | | | | | | |
| - 遞延所得稅資產 | | | | | | | | | |
| 未實現存貨呆滯損失 | \$ | 4,772 | \$ | 613 | \$ | _ | \$ | 5, 385 | |
| 未休假獎金 | | 174 | | _ | | _ | | 174 | |
| 退休金費用未實 | | | | | | | | | |
| 際提撥數 | | 3, 836 | | | | 567 | | 4, 403 | |
| 小計 | | 8, 782 | | 613 | | 567 | | 9, 962 | |
| - 遞延所得稅負債 | | | | | | | | | |
| 未實現兌換利益 | (| 84) | (| 931) | | | (| 1, 015) | |
| 合計 | \$ | 8, 698 | (<u>\$</u> | 318) | \$ | 567 | \$ | 8, 947 | |

| | | | | 1023 | 年度 | | | |
|-----------|----|---------|-------------|-----------------|-------------|----------|----|--------|
| | | | | | 認列 |]於其 | | |
| | _1 | 月1日 | 認 | 列於損益 | 他綜 | 合淨利 | 12 | 月31日 |
| 暫時性差異: | | | | | | | | |
| - 遞延所得稅資產 | | | | | | | | |
| 未實現存貨呆滯損失 | \$ | 9,842 | (\$ | 5,070) | \$ | _ | \$ | 9,842 |
| 未實現兌換損失 | | 47 | (| 47) | | _ | | 47 |
| 未休假獎金 | | 363 | (| 189) | | _ | | 363 |
| 退休金費用未實 | | | | | | | | |
| 際提撥數 | | 4, 279 | | | (| 443) | | 4, 279 |
| 小計 | | 14, 531 | (| 5, 306) | (| 443) | | 8, 782 |
| - 遞延所得稅負債 | | | | | | | | |
| 未實現兌換利益 | | | (| 84) | | <u> </u> | (| 84) |
| 合計 | \$ | 14, 531 | (<u>\$</u> | <u>5, 390</u>) | (<u>\$</u> | 443) | \$ | 8, 698 |

4. 本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關 金額如下:

民國 103 年度無此情形。

102年12月31日未認列遞延發生年度申報數/核定數尚未抵減金額所得稅資產部分最後扣抵年度97年核定數5,8585,858107年101年申報數6,7866,786111年

理達投資尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下:

| | | 103年12月3 | 1日 | | | | | |
|-------|---------|----------|---------|--------|--|--|--|--|
| 未認列遞延 | | | | | | | | |
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 | | | | |
| 99年 | 核定數 | 9, 894 | 9, 894 | 109年 | | | | |
| | | 102年12月3 | 1日 | | | | | |
| | | | 未認列遞延 | | | | | |
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度 | | | | |
| 93年 | 核定數 | 22,722 | 22, 722 | 103年 | | | | |
| 99年 | 核定數 | 9,894 | 9, 894 | 109年 | | | | |

6. 本公司及理達投資未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異:

| | 103 | 3年12月31日 | 102年12月31日 | | |
|------|-----|----------|------------|----------|--|
| 本公司 | \$ | 297, 095 | \$ | 300, 024 | |
| 理達投資 | \$ | 34, 948 | \$ | 35, 074 | |

- 7. 本公司及理達投資之營利事業所得稅均經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。
- 8. 未分配盈餘相關資訊

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止,本公司無未分配盈餘,帳列待 彌補虧損均為民國 87 年度以後產生。

9. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止,本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$7,525 及\$4,051,民國 103 年度及 102 年度均無可供分配之盈餘,故無預計及實際之可扣抵稅額比率。

(二十)每股盈餘

| | | 103年度 | |
|-------------|------------------|----------|--------------------|
| | | 加權平均流通 | 每股盈餘 |
| | 本期淨利 | 在外股數(仟股) | (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | (<u>\$ 67</u>) | 124, 600 | (<u>\$ 0.00</u>) |
| | | 102年度 | |
| | | 加權平均流通 | 每股盈餘 |
| | 本期淨利 | 在外股數(仟股) | (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | <u>\$ 7,535</u> | 124, 600 | <u>\$ 0.06</u> |

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨及應付帳款

民國 103 年及 102 年度,本集團對主要管理階層之成員所控制之個體進貨金額分別為\$1,569 及\$3,636,商品係按一般商業條款和條件購買。截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止,上述購買之應付關係人款項分別為\$0及\$1,355。

應付關係人款項主要來自進貨交易,並在進貨後當月開立兩個月內到期之支票支付。該應付款項並無附息。

2. 本集團於民國 94 年 5 月將部分土地及廠房出租予主要管理階層之成員所控制之個體,租賃期間為六年,並於民國 100 年 5 月起續租六年,租金係參考附近租賃行情訂定,每年租金價款含稅金額為\$4,000,按月收取。民國 103 年及 102 年度,本集團對該主要管理階層之成員所控制之個體之租金(含稅)均為\$4,000。

(二)主要管理階層薪酬資訊

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 4, 988 | \$ 3, 796 |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下:

| | | 價值 | |
|-----------|----------------|----------------|-------------|
| 資產項目 | 103年12月31日 | 102年12月31日 | 擔保用途 |
| 不動產、廠房及設備 | \$ 1, 227, 486 | \$ 1, 231, 536 | 短期借款、應付短期票券 |
| 投資性不動產 | 16, 886 | 19, 058 | 短期借款 |
| | \$ 1, 244, 372 | \$ 1, 250, 594 | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項:無此情形。

(二)承諾事項:截至民國 103 年 12 月 31 日止,本集團為購置原料已開立而尚未使用之信用狀金額為\$4,318。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、 重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團資本管理之最主要目標,係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例,以支持企業營運及股東權益之極大化。相關負債及資本比例請詳各期資產負債表。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值,另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1)本集團日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括匯率 風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團 整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項,並尋求可降低 對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用交換之 衍生性金融工具以規避特定暴險,請詳附註六(二)。
- (2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團 財務部透過與集團營運單位密切合作,負責辨認、評估與規避財務 風險。
- 3. 重大財務風險之性質及程度
 - (1)市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運,因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險,主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。
- B.本集團管理階層已訂定政策,規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險,本集團透過集團財務部採用交換合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時,匯率風險便會產生。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣,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:

| | | 103年12月31日 | | | | | | | |
|---------|----------|------------|----|----------|------|-------|-------|--|--|
| | 外幣 | | ф | 長面金額 | 敏感》 | 敏感度分析 | | | |
| | (仟元) | 匯率 | (新 | 台幣仟元) | 變動幅度 | 影 | 響損益 | | |
| 金融資產 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美金:新台幣 | \$12,061 | 31.58 | \$ | 380, 886 | 1% | \$ | 3,809 | | |
| 人民幣:新台幣 | 10, 353 | 5.06 | | 52, 386 | 1% | | 524 | | |
| 金融負債:無 | | | | | | | | | |

102年12月31日

| | | | 1 | 02年12月01日 | <u>, </u> | | |
|---------|----------|-------|-----|----------------|--|----|-------|
| | 外幣 | | 1 | 帳面金額 | 敏感度分析 | | |
| | (仟元) | 匯率_ | () | <u> 斤台幣仟元)</u> | 變動幅度 | 影 | 響損益 |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 3,485 | 29.72 | \$ | 103,574 | 1% | \$ | 1,036 |
| 人民幣:新台幣 | 10, 156 | 4.89 | | 49,653 | 1% | | 497 |
| 人引名生・血 | | | | | | | |

金融負債:無

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透過損益按公允價值衡量之金融資產,因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險,本集團將其投資組合分散,其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具,此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 10%,而其他所有因素維持不變之情況下,對民國 103 年及 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 \$457 及 \$460;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 \$24,618 及 \$0。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期借款。按固定利率發行之短期借款使本集團承受公允價值利率風險。於民國 103 年及 102 年度,本集團未有按浮動利率計算之借款。本公司之借入款項均為一年內到期,因此經本集團評估無重大之利率變動之現金流量風險。
- B. 於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日,若新台幣借款利率增加或減少 0.1%,在所有其他因素維持不變之情況下,民國 103 年及 102 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$128 及\$208,主要係因利率變動導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

A.信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約 義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策,集 團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前,須就其 每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮 其財務狀況、過往經驗及其他因素,以評估客戶之信用品質。主 要信用風險來自未收現之應收帳款。

- B. 於民國 103 年及 102 年度,並無超出信用限額之情事,且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊如下:

| | | 103年12月31日 | | | | | | | |
|------|------------------|------------|----------|------------|--|--|--|--|--|
| | 群組A | 群組B | 群組C | 合計 | | | | | |
| 應收帳款 | <u>\$ 37,877</u> | \$ 5,499 | \$ 1,789 | \$ 45, 165 | | | | | |
| | | 102年1 | 2月31日 | | | | | | |
| | 群組A | 群組B | 群組C | 合計 | | | | | |
| 應收帳款 | <u>\$ 67,930</u> | \$ 3,914 | \$ 243 | \$ 72,087 | | | | | |

群組 A:經評估財務狀況良好,信用等級優良者。

群組 B: 經評估財務狀況尚可,信用等級中等者。

群組 C:其他。

D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊如下:

| | 103年 | -12月31日 | 102年12月31日 | |
|-------------|------|---------|------------|---------|
| <u>應收帳款</u> | | | | |
| 30天內 | \$ | 2, 184 | \$ | 24, 668 |
| 31-90天 | | 4,862 | | 14, 384 |
| 91-180天 | | 2, 236 | | 2, 312 |
| | \$ | 9, 282 | \$ | 41, 364 |

E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行,並由集團財務部予以 彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測,確保其有足夠 資金得以支應營運需要,並在任何時候維持足夠之未支用的借款 承諾額度,此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循及 符合內部資產負債表之財務比率目標等。
- B. 本集團所持有之剩餘現金,集團財務部依集團資金需求將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券,其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性,以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日,本集團持有貨幣市場部位分別為 \$412,777 及 \$113,393,預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本集團之非衍生金融負債均為一年內到期,於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款等一年以內之現金流量金額,係未折現之金額,與資產負債表之各科目餘額一致。

(三)公允價值估計

1. 下列為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之 定義如下:

第一等級:相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級:除包含於第一等級之公開報價外,資產或負債直接(亦即價

格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級:非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

- 2. 本集團於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產請詳附註六(二)及(三)。
- 3. 本集團持有第一等級之工具主要包括上市櫃公司股票及受益憑證,上市櫃公司股票之市場報價為收盤價,受益憑證之市場報價為資產負債表日之基金淨資產價值。
- 4. 本集團未持有第二等級及第三等級之工具。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本集團依「證券發行人財務報告編製準則」規定,民國103年度之重大交易事項相關資訊如下:

1. 資金貸與他人情形:無。

2. 為他人背書保證:無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司):

| H + L N 3 | ■ A A胃 谷 天 木 類 A Y 本 | 與有價證券發 | AE THE OF THE | 期 | | | | - 備註 |
|-----------------------------|--------------------------------------|---------------|------------------------|----------|-------------------------|----------|----------------|------|
| 持有之公司 | 月 頃 遼 芬 種 類 及 名 稱 | 行人之關係 | 帳 列 科 目 | 股 數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市 價 | 角註 |
| 理隆纖維工業 (股)公司 | 股票 / 宏碁股份有限公司等 | - | 公平價值變動列入損益之金 融資產-流動 | 712 | \$ 66 | _ | \$ 14 | 無 |
| | 受益憑證 / 元大新主流證券投資信託基金 | _ | " | 100,000 | 1, 006 | - | 1, 850 | // |
| | 債券/國家開發銀行人民幣配息債券 | _ | " | | 45, 141 | | 45, 521 | // |
| | 小計 | | | | 46, 213 | | \$ 47, 385 | |
| | 加:交易目的金融資產評價調整 | | | | 1,172 | | | |
| | 合 計 | | | | <u>\$ 47, 385</u> | | | |
| 理達投資(股)公司 | 股票/理義科技股份有限公司 | 與本公司董事 長相同 | 以成本衡量之金融資產-非流 動 | 258, 226 | <u>\$ 415</u> | 0. 92 | - | 無 |
| Lilon Investment Limited | 股 票 / Dynavax Technologies Corp. | - | 公平價值變動列入損益之金 融資產-流動 | 5, 076 | US\$ 438, 667 | = | US\$ 85, 582 | // |
| | 加:交易目的金融資產評價調整 | | | | (353, 085) | | | |
| | 合 計 | | | | US\$ 85, 582 | (註) | | |
| | 股 票 / Amphastar Pharmaceuticals Inc. | = | 備供出售之金融資產-流動 | 671, 430 | US\$ 5,875,013 | 1.55 | US\$ 7,795,303 | 無 |
| | 加:備供出售金融資產評價調整 | | | | 1, 920, 290 | | | |
| | 合 計 | | | | <u>US\$</u> 7, 795, 303 | (註) | | |
| | 股 票 / Itherx Pharmaceuticals Inc. | - | 以成本衡量之金融資產-非流 動 | 15, 000 | <u>US\$ 12, 291</u> | (註) 0.35 | - | 無 |
| | | | | | 註:單位:美金元 | | | |

- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 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: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:無。
- 9. 從事衍生性金融商品交易:無。
- 10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額:無。

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下:

| 机容八司力轮 | 被投資公司名稱 | 能去山口 | + 西 | 原 始 投 | 資 金 額 | 期 | 末 | 持 有 | 被投資公司 | 本期認列之 | 借 註 |
|--------------|-----------------|------------|--------|------------|------------|-------------|--------|-----------|--------|--------|-------------|
| 投貝公可石柵 | 被权貝公可石 件 | 川在地區 | 土安宮来坝日 | 本期期末 | 去年年底 | 股 數 | 比率(%) | 帳面金額 | 本期損益 | 投資損益 | 備註 |
| 理隆纖維工業 (股)公司 | 理達投資(股)公司 | 台灣 | 投資、理財 | \$ 94, 940 | \$ 94, 940 | 9, 494, 000 | 99. 94 | \$ 37,946 | \$ 126 | \$ 126 | 本公司之 子公司 |
| " | | 英屬維京 群島 | 投資 | 77, 049 | 77, 049 | 2, 313, 575 | 100 | 248, 817 | (369) | (369) | " |

2. 被投資公司重大交易事項相關資訊:無重大交易事項。

(三)大陸投資資訊

無此情形。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業,且本集團營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源,經辨認本集團為單一應報導部門。

(二)部門資訊

本集團營運部門損益係以稅後淨利衡量,並作為評估績效之基礎。本集團民國 103 年及 102 年度提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

| | | 103年度 | 102年度 | | |
|------|-------------|----------|-------|----------|--|
| 部門收入 | \$ | 474, 885 | \$ | 515, 311 | |
| 部門損益 | (<u>\$</u> | 67) | \$ | 7, 536 | |

(三)部門損益之調節資訊

- 本集團向董事會呈報之外部收入,與損益表內之收入採用 一致之衡量方式。
- 由於本集團董事會於評估部門績效及決定如何分配資源時, 係以稅後淨利為基礎,故無調節之必要。

(四)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自各種纖維原料及紡紗纖造產品之買賣 業務。收入餘額明細組成如下:

| | 103年度 | | 102年度 | |
|------|-------|----------|-------|----------|
| 粗纱 | \$ | 180, 797 | \$ | 223, 253 |
| 細紗 | | 30, 630 | | 20, 958 |
| 買賣原料 | | 171, 970 | | 181, 035 |
| 其他 | | 91, 488 | | 90, 065 |
| 合計 | \$ | 474, 885 | \$ | 515, 311 |

(五)地區別

| | 103年度 | | | 102年度 | | | |
|----|----------------|----------------|----|----------|-----------------------|--|--|
| | 收入 | 非流動資產 | | 收入 | 非流動資產 | | |
| 台灣 | \$ 226, 687 | \$ 1, 276, 413 | \$ | 277, 257 | \$ 1, 329, 804 | | |
| 南非 | 162, 956 | - | | 187, 870 | - | | |
| 香港 | 28, 966 | _ | | 37, 657 | _ | | |
| 其他 | 56, 276 | | | 12, 527 | | | |
| 合計 | \$ 474, 885 | \$ 1, 276, 413 | \$ | 515, 311 | <u>\$ 1, 329, 804</u> | | |

(六)重要客戶資訊

| | 103年度 | | 102年度 | |
|----|-------|----------|-------|----------|
| A | \$ | 113, 675 | \$ | 110, 627 |
| В | | 49, 281 | | 77, 242 |
| 合計 | \$ | 162, 956 | \$ | 187, 869 |

(七)公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,如有發生 財務週轉困難情事,應列明其對本公司財務狀況之影響:無

、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、 財務狀況之檢討與分析表

(一) 個體財務狀況比較分析表

單位:新台幣仟元

| 年 度 | | | | 差 | 異 |
|--------|-----------|-----------|----------|--------|----|
| 項目 | 102 年度 | 103 年度 | 金額 | % | 說明 |
| 流動資產 | \$509,888 | \$546,877 | \$36,989 | 7.25 | - |
| 非流動資產 | 1,369,847 | 1,562,389 | 192,542 | 14.06 | - |
| 資產總額 | 1,879,735 | 2,109,266 | 229,531 | 12.21 | - |
| 流動負債 | 306,166 | 332,549 | 26,383 | 8.62 | - |
| 非流動負債 | 20,705 | 24,960 | 4,255 | 20.55 | - |
| 負債總額 | 326,871 | 357,509 | 30,638 | 9.37 | - |
| 股本 | 1,246,000 | 1,246,000 | 0 | 0.00 | - |
| 資本公積 | 455,920 | 455,920 | 0 | 0.00 | - |
| 保留盈餘 | (149,056) | (151,890) | (2,834) | (1.90) | - |
| 其他權益 | 0 | \$201,727 | 201,727 | - | 1 |
| 股東權益總額 | 1,552,864 | 1,751,757 | 198,893 | 12.81 | - |

增減比例變動分析說明:增減比例變動達 20%以上,且變動金額達新台幣 1 仟萬元者,方予分析。

(二) 差異分析說明:

1. 103 年度其它權益增加 201,727 仟元,係採用權益法認列之子公司, 關聯企業及合資之其他綜合損益份額。

(三) 合併財務狀況比較分析表

單位:新台幣仟元

| 年 度 | | | | 差 | 異 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|--------|----|
| 項目 | 102 年度 | 103 年度 | 金額 | % | 說明 |
| 流動資產 | \$550,366 | \$833,407 | \$283,041 | 51.43 | 1 |
| 非流動資產 | 1,329,804 | 1,276,413 | (53,391) | (4.01) | - |
| 資產總額 | 1,880,170 | 2,109,820 | 229,650 | 12.21 | - |
| 流動負債 | 306,579 | 333,081 | 26,502 | 8.64 | |
| 非流動負債 | 20,705 | 24,960 | (4,255) | 20.55 | - |
| 負債總額 | 327,284 | 358,041 | 30,757 | 9.40 | - |
| 股 本 | 1,246,000 | 1,246,000 | 0 | 0.00 | - |
| 資本公積 | 455,920 | 455,920 | 0 | 0.00 | - |
| 保留盈餘 | (149,056) | (151,890) | (2,834) | (1.90) | |
| 其他權益 | 0 | 201,727 | 201,727 | - | |
| 歸屬於 母公司權益 | 1,552,864 | 1,751,757 | 198,893 | 12.81 | |
| 非控制股權 | 22 | 22 | 0 | 0.00 | |
| 股東權益總額 | 1,552,886 | 1,751,779 | 198,893 | 12.81 | - |

增減比例變動分析說明:增減比例變動達 20%以上,且變動金額達新台幣 1 仟萬元者,方予分析。

(四) 差異分析說明:

1. 103 年度流動資產較上期增加係因透過損益按公允價值衡量之金融 資產增加 45,485 仟元,備供出售金融資產增加 246,176 仟元。

二、財務績效之檢討與分析表

(一) 個體財務績效比較分析表

單位:新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 102 年度 | 103 年度 | 增(減) 金額 | 變動比例 (%) | 變動分析說明 |
|-------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------|
| 營業收入 | 513,867 | 474,885 | (38,982) | (7.6) | - |
| 營業成本 | (472,937) | (429,578) | (43,359) | (9.2) | - |
| 營業毛利 | 40,930 | 45,307 | 4,377 | 10.7 | - |
| 營業費用 | (49,142) | (53,957) | 4,815 | 9.8 | - |
| 營業淨利(損) | (8,212) | (8,650) | 438 | 5.3 | - |
| 營業外收入及支出 | 18,399 | 8,245 | (10,154) | (55.2) | 1 |
| 稅前淨利 | 10,187 | (405) | (10,592) | (104.0) | 2 |
| 所得稅利益(費用) | (2,652) | 338 | 2,990 | 112.7 | - |
| 本期淨利 | 7,535 | (67) | (7,602) | (100.9) | - |
| 其他綜合損益 | 2,161 | 198,960 | 196,799 | 9,106.8 | 3 |
| 本期其他綜合利益 之稅後淨額 | 2,161 | 198,960 | 196,799 | 9,106.8 | 4 |
| 本期綜合利益總額 | 9,696 | 198,893 | 189,197 | 1,951.3 | 5 |
| 1 | · | · · · · · · · · · · · · · · · · · · · | · · · · · · · · · · · · · · · · · · · | · | |

增減比例變動分析說明:增減變動比例達 20%以上,且變動金額達新台幣 1000 萬元者,方 予分析。

(二) 變動分析說明:

- 1. 103 年度營業外收入減少係因透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益減少 8,109 仟元,處分投資利益減少 3,061 仟元。
- 2. 103 年度稅前淨利減少,因主力產品毛衣受羽絨衣等衣物取代,致營業收入較去年減少7.6%影響固定成本增加,且營業費用。
- 3. 103 年度其它綜合損益增加,係因採用權益法認列之子公司,關聯企業及 合資之其他綜合損益份額增加 201,727 仟元。
- 4.5. 同上列 3 說明。

(三) 合倂財務績效比較分析表

單位:新台幣仟元

| 項目 | 年 度 | 102年度 | 103 年度 | 增(減) 金額 | 變動比例 (%) | 變動分析說明 |
|--------------|------------|-----------|-----------|------------|-------------|--------|
| 營業收入 | | 515,311 | 474,885 | (40,426) | (7.8) | - |
| 營業成本 | | (472,937) | (430,000) | (42,937) | (9.1) | - |
| 營業毛利 | | 42,374 | 44,885 | 2,511 | 5.9 | - |
| 營業費用 | | (49,728) | (54,145) | 4,417 | 8.9 | - |
| 營業淨利(損 |) | (7,354) | (9,260) | 1,906 | 25.9 | - |
| 營業外收入 | 及支出 | 17,542 | 8,855 | (8,687) | (49.5) | 1 |
| 稅前淨利 | | 10,188 | (405) | (10,593) | (104.0) | 2 |
| 所得稅利益(| 費用) | (2,652) | 338 | 2,990 | (112.7) | - |
| 本期淨利 | | 7,536 | (67) | (7,603) | (100.9) | - |
| 其他綜合損 | 益 | 2,161 | 198,960 | 196,799 | 9,106.8 | 3 |
| 本期其他綜合之稅後淨額 | 合利益 | 2,161 | 198,960 | 196,799 | 9,106.8 | 4 |
| 本期綜合利益 | 益總額 | 9,697 | 198,893 | 189,196 | 1,951.1 | 5 |
| 淨利歸屬 | 母公司 業主 | 7,535 | (67) | (7,602) | (100.9) | - |
| 於 | 非控制 權益 | 1 | 0 | (1) | (100.0) | - |
| 總合損益 總額歸屬 | 母公司 業主 | 9,696 | 198,893 | 189,197 | 1.951.3 | 6 |
| 於 | 非控制 權益 | 1 | 0 | (1) | (100.0) | - |

增減比例變動分析說明:增減變動比例達 20%以上,且變動金額達新台幣 1000 萬元者,方 予分析。

(四) 變動分析說明:

- 1. 103 年度營業外收入減少,係因透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益減少 8,109 仟元,處分投資利益減少 3,061 仟元。
- 2. 103 年度稅前淨利減少,因主力產品毛衣受羽絨衣等衣物取代,致營業收入較去年減少7.6%影響固定成本增加,且營業費用增加1%,其他利益減

少 11,641 仟元,致稅前淨利減少。

- 3. 103 年度其它綜合損益增加,係因採用權益法認列子公司,關聯企業及合 資之其他綜合損益份額增加 201,727 仟元影響。
- 4.5.6. 同上列 3 說明。

(五) 風險評估

- 1. 收入或成本有重大變動之說明:無此情形
- 2. 營運政策、市場狀況或其他內外在因素已發生或預期將發生重大變動之 說明:無此情形。
- 3. 預計未來一年度銷售數量及其依據公司預期銷售數量得以持續成長或衰 退之主要影響因素:

本公司主力客源爲歐、美、日市場,目前景氣已有復甦現象,但成長緩慢,預期銷售變更不大。

三 現金流量分析

(一) 最近兩年度個體流動性分析

| 年度 項目 | 102年 | 103年 | 增(減)比例 % |
|-------------|--------|--------|----------|
| 現金流量比率(%) | 22.49 | (6.83) | (130.38) |
| 現金流量允當比率(%) | 333.49 | 242.09 | (27.41) |
| 現金再投資比率(%) | 4.09 | (1.23) | (130.08) |

增減比例變動說明:

103 年度流動負債應付短期票券增加 1.3 億元,致影響現金流量比率較上期減少。

(二) 最近兩年度合併流動性分析

| 年度 項目 | 102年 | 103 年 | 增(減)比例 % |
|-------------|--------|--------|----------|
| 現金流量比率(%) | 30.93 | (6.79) | (121.95) |
| 現金流量允當比率(%) | 362.04 | 275.67 | (23.86) |
| 現金再投資比率(%) | 5.60 | (1.22) | (121.87) |

增減比例變動說明:

103 年度流動負債應付短期票券增加 1.3 億元,致影響現金流量比率較上期減少。

(三) 未來一年流動性分析

| 期初現金 | 預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2) 預計全年現金 流入(出)量 (3) | 37(81 | 預計現金剩餘 | 現金不足額之補救措施 | | |
|-----------|---|-----------------------|----------|------------|---|--|
| 餘額 (1) | | (不足)數額 (1)+(2)-(3) | 投資計劃 | 理財計劃 | | |
| \$79,080 | \$508,969 | (\$542,286) | \$45,763 | - | - | |

- 1.103年度現金流量變動情形分析:
 - (1) 營業活動:104年預期營收將微幅成長。
 - (2) 投資活動:無
 - (3) 融資活動:無(年度中有經常性資金週轉借貸)。
- 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析:無此情形。

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源:無。
- (二) 預期可能產生效益:
 - 1. 預計可增加之產銷量、値及毛利:無。
 - 2. 其他效益說明: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:
 - (一) 在轉投資方面,公司近年來採取穩建之投資政策,並以提升投資案之流動性及處理舊投資案爲主要方針。
 - (二) 受全球主要市場景氣影響,本公司 103 年度持有供交易之金融資產認列之淨利益 爲 449 仟元,原因主係認列"透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利 益"334 仟元、及"處份投資利益"115 仟元所致。
 - (三) 本公司投資之生技公司 Amphastar Pharmaceutical Inc.已於 103 年在美國 Nasdaq 掛牌,該公司目前營運狀況穩健,本公司 103 年度報表認列"備供出售金融資產未實現評價利益" 201,727 仟元。
 - (四) 目前本公司之轉投資政策乃在於積極增進舊投資案之流動性,同時對未來一年之 投資計劃均採審慎評估之保守態度。

六、 最近年度及截至年報刊印日上之風險事項分析評估:

- (一)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:為因應國際市場上原物料價格之飆升,本公司繼續持有較高比例之外幣,用外幣付款,以減少匯兌損益。
- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、 獲利或虧損之主要原因及未來因應措施:

由於持有較高比例之外幣以進行機動採購,抑制通膨之影響,本公司已進行避險性商品交易,以降低持有高額外幣之影響。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用:無。
- (四) 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
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:無。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:無。
- (七) 進行倂購之預期效益及可能風險:無。
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險:無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險:無。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東,股權之大量移轉或更換對公司之 影響及風險:無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險:無。
- (十二) 訴訟或非訟事件,應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、 持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大 訴訟、非訟或行政爭訟事件,其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響 者,應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至 年報刊印日止之處理情形:無。
- (十三) 其他重要風險: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) 關係企業合倂營業報告書
 - 1. 關係企業概況
 - (1) 關係企業組織圖



(2) 各關係企業基本資料

單位:新台幣仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 | Ŀ | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|--------------------------------|--------|---|-----|-------------------------------------|--------|
| 理達投資股 份有限公司 | | 台北市復興北路 36 4 樓之六 | 9 號 | \$95,000 | 一般投資業務 |
| Lilon Investment Limited | 月 04 日 | P.O. Box 957, Offsho Incorporation Centre, Road Town, British Virgin Islands | | \$2,313,575 美元 (歷史兌換率爲 30.22) | 一般投資業務 |

- (3) 推定爲有控制與從屬關係者其相同股東資料:無。
- (4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括:各種纖維原料之 紡紗織造針織及加工業務;前項製品之產銷及代客加工;前項製品原物料及器材之進出口事項;一般投資業務。

(5) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位:股

| | | | t-+ | | |
|-----------------------------|-------|--------------|-----------|--------|--|
| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | | |
| 上未付待 | 4敗 7冊 | 姓石玖八农八 | 持有股數 | 持股比例 | |
| | 董 事 | 理隆纖維工業股份有限公司 | 9,494,000 | 99.94% | |
| 理達投資股 份有限公司 | 董事長 | 陳重義 | 1,000 | 0.01% | |
| | 董 事 | 陳明祥 | 1,000 | 0.01% | |
| | 董 事 | 陳重慶 | 1,000 | 0.01% | |
| | 監察人 | 陳重叡 | 1,000 | 0.01% | |
| | 總經理 | 陳重義 (董事長兼) | 1,000 | 0.01% | |
| Lilon Investment Limited | 董事長 | 理隆纖維工業股份有限公司 | 2,313,575 | 100% | |
| | | 代表人: 陳重義 | | | |
| | 總經理 | 陳重義 (董事長兼) | 2,313,575 | 100% | |

2. 關係企業營運概況

單位:新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產 總額 | 負債 總額 | 淨値 | 營業收入 淨額 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅後) |
|------------------------------------|----------|-----------|----------|-----------|------------|---------|-----------|-----------------|
| 理達投資股 份有限公司 | | \$38,049 | \$80 | \$37,969 | \$0 | (\$97) | \$126 | \$0.01 |
| Lilon Investment Limited (註) | \$69,916 | \$249,265 | \$448 | \$248,673 | \$0 | (\$906) | (\$369) | (\$0.16) |

- (二)關係企業合併報表:理達投資股份有限公司及 Lilon Investment Limited 之總 資產及營業收入皆未達本公司各該項金額之 10%,且合計總資產及營業收 入亦未達本公司各該項金額之 30%以上,故無需編製關係企業合併報表。
- (三) 關係報告書: 無。
- 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日止子公司持有或處分本公司股票情形:無。
- 四、 其他必要補充說明事項:無。

玖、其他重要事項

最近年度及截至年報刊印日止,發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對 股東權益或證券價格有重大影響之事項:無。 理隆纖維工業股份有限公司

董事長: 陳重義