

**SINGTEX®**

**興采實業股份有限公司**



# 101年度年報

BLUE INNOVATION  
MAKES GREEN

公開資訊觀測站：[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

公司網站：[www.singtex.com](http://www.singtex.com)

刊印日期：中華民國102年5月24日

**一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

發言人姓名：陳國欽

職稱：總經理

電話：(02)8512-7888

電子郵件信箱：spokesman@singtex.com

代理發言人姓名：王淑芬

職稱：總管理處協理

電話：(02)8512-7888

電子郵件信箱：alice@singtex.com

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總公司地址：新北市新莊區五權二路 10 號 1 樓

工廠地址：桃園縣觀音鄉榮工南路 15-1 號

電話：(02)8512-7888

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名稱：大華證券股份有限公司

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：<http://www.gcsc.com.tw>

電話：(02)2314-8800

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

會計師姓名：吳郁隆、葉翠苗

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.com.tw>

電話：(02)2729-6666

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。**

**六、公司網址：<http://www.singtex.com>**

# 目 錄

壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司簡介.....	4
一、 設立日期.....	4
二、 公司沿革.....	4
參、 公司治理報告.....	7
一、 組織系統.....	7
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料... 9	9
三、 公司治理運作情形.....	16
四、 會計師公費資訊.....	28
五、 更換會計師資訊.....	28
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其關係企業.....	28
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.....	29
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	30
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.....	31
肆、 募資情形.....	32
一、 資本及股份.....	32
二、 公司債辦理情形.....	37
三、 特別股辦理情形.....	37
四、 海外存託憑證辦理情形.....	37
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	37
六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	38
七、 資金運用計畫及執行情形.....	38

伍、營運概況.....	40
一、業務內容.....	40
二、市場及產銷概況.....	46
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、 平均年齡及學歷分布比.....	54
四、環保支出資訊.....	55
五、勞資關係.....	55
六、重要契約.....	56
陸、財務概況.....	57
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	57
二、最近五年度財務分析.....	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	61
四、最近年度財務報表.....	62
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	62
六、公司及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.....	62
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	63
一、財務狀況分析說明.....	63
二、財務績效分析說明.....	64
三、現金流量.....	64
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	65
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.....	65
六、風險事項分析及評估.....	65
七、其他重要事項.....	68
捌、特別記載事項.....	69
一、關係企業相關資料.....	69
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	71
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.....	71
四、其他必要補充說明事項.....	71
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項.....	71

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

謹將 101 年度本公司營運結果及未來展望分述如下：

### 一、 101 年度營業成果報告

(一)101 年度與 100 年度經營成果比較表如下：

單位：新台幣仟元

項目	101 年度	100 年度	增(減)比率(%)
營業收入	1,183,820	1,178,321	0.47
營業毛利	278,444	245,058	13.62
稅前淨利	56,640	53,884	5.11
稅後淨利	46,490	38,305	21.37

興采公司 101 年度營運成果與前一年小幅成長，有達到公司原預定的獲利。

(二)101 年度與 100 年度財務收支及獲利能力分析比較表如下：

單位：新台幣仟元

項 目		101 年度	100 年度	增(減)金額	
財 務 收 支	營業活動之淨現金流入	96,523	84,602	11,921	
	投資活動之淨現金流出	(28,818)	(30,336)	(1,518)	
	融資活動之淨現金流出	(55,322)	(28,593)	26,729	
項 目		101 年度	100 年度	變動(%)	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	6.91	6.51	6.14	
	股東權益報酬率(%)	16.67	16.51	0.97	
	占實收 資本比 率(%)	營業利益	23.08	26.35	(12.41)
		稅前利益	29.01	35.37	(17.98)
	純益率(%)	3.93	3.25	20.92	
	每股盈餘(元)	2.40	2.00	20.00	

(三) 101 年度開發成功之技術或產品：

1. 成功開發天然廢棄物之咖啡渣中油脂萃取技術，將廢物完全再利用。
2. 利用環保萃取技術將使用後的生質廢棄物-咖啡渣，回收再利用，除咖啡渣與油脂分離，並將分離後的咖啡渣做為興采咖啡紗的主要使用原料；進一步把咖啡油脂進行改質與專利處理，應用在多元化的生質防水透濕材料上。
3. 更藉由萃取出之咖啡油脂製作成環保清潔用品，減少溫室氣體排放，降低地球負荷。
4. 另引進水性化技術結合氧化鋅的合成技術開發出長效型環保抗菌劑，使機能性抗菌布料開發成本降低 30% 以上，也能藉由此技術拓展未來新產品的應用面向。

二、 102 年度經營方針與產銷政策

(一) 經營方針

本公司以成為全方位節能、環保紡織品領導廠商自詡。102 年度主要以發展自有的材料品牌、開發綠色產品及建構環保製程等營運策略，持續朝節能環保機能性布料及成衣發展經營。

(二) 預計銷售及其依據

依據 101 年度實際接單情形及參考產業發展及市場供需相關資訊，並參酌公司之營運計畫及產品銷售趨勢，102 年度銷售額應仍會較持續穩定成長。

(三) 重要產銷策略

A. 產品規劃策略

公司全系列產品，先以消費者的需求區分產品線，讓品牌內部的設計師、採購單位，可以加快找出自己開發的方向及產品，相對節省彼此的產品。並針對重點品牌客戶，提出布料開發與市場行銷的客制化的合作計畫。

B. 行銷規劃策略

- a. 參與國際重要的展覽，成功打響知名度並與國際接軌。
- b. 強化產品品牌與客戶合作關係。

### C. 生產規劃策略

建構環保製程，即導入環保工程建設，從能源的選擇到材料選擇皆符合環保設計之要求，並進行流程控管提升生產效能、持續改善品管系統，以提升產品的品質。

### D. 營運管理及財務策略

積極推動股票公開發行及申請上市櫃，俾以增加資金籌資管道，降低資金成本，並藉此招募優秀人才，以因應未來營運所需。

### E. 研發策略

a. 節能環保型樹脂合成技術，將天然廢棄物咖啡渣之油脂改質取代目前一般石化原料，降低石化材料使用率，減少地球汙染。

b. 機能性材料應用技術開發，以奈米技術提升應用，針對各種對人體舒適有助益的機能性材料進一步加工處理，結合原有的機能性紡織布料，研發一系列高值化的商品。

展望未來，興采公司仍充滿信心與決心，持續不斷的開發新的環保材料、產品及技術，提供最好的服務及品質給客戶，並努力創造最高的成本效益。也期許在各位股東的支持下持續提昇獲利能力以回饋給各位股東。

董事長

陳國欽



總經理

陳國欽



會計主管

王淑芬



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十八年三月十四日。

### 二、公司沿革

日期	沿革
民國 78 年	興采實業股份有限公司成立，設立時資本額為新台幣伍佰萬元整。
民國 79 年	成立針織部門
民國 82 年	開發機能性布料
民國 83 年	自創品牌 SINGTEX 50000
民國 84 年	自創品牌 COOLTEX®
民國 85 年	● 首次與國際品牌 NIKE 合作
民國 86 年	● 陳國欽榮獲『中華民國傑出企業領導人』金鋒獎
	● 陳國欽榮獲『台灣經濟發展研究院』榮譽院士
	● 首次與 Adidas 及 Nautica 合作
民國 87 年	榮獲德國 Adidas「全球最佳伙伴獎」
民國 90 年	● 首次參加並榮獲三項紡拓會「織品設計優良設計獎」
	● 成為 NIKE 及 NAUTICA 的「機能性紡織品協同設計」指定廠商
	● 榮獲德國 Steilmann 最佳夥伴認證
民國 91 年	● 積極和紡研中心、中科院、紡拓會簽定多項的專案合作計劃
民國 92 年	● 參與經濟部示範性資訊應用開發計畫-機能性紡織品數位化協同設計開發計畫，計畫期間 2003 年 10 月 1 日至 2005 年 9 月 30 日。
	● 取得經濟部工業局核發之「五年免稅投資計畫核准函」
	● 通過國防工業訓儲制度員額申請計畫
民國 93 年	● 擬定研發大樓規劃
	● 正式投入 PTFE 生產開發
民國 94 年	● 通過經濟部「示範性資訊應用開發計畫-機能性紡織品數位化協同設計開發計畫」結案
	● 獲透氣杯檢測裝置全球專利
	● 獲 SINGSOFT®全球商標權
民國 95 年	● 五股工業區之研發大樓正式啟用
	● 獲彈性防水透濕透氣布料專利
	● PTFE 淋膜技術開發完成
民國 96 年	● 經濟部工業局假興采研發大樓舉辦「高科技紡織品-透濕防水布開發聯盟開發」成果發表記者會
	● 獲經濟部協助傳產案通過
	● 獲國防部中科院軍品釋商案通過
	● 榮獲台灣精品獎-民生化工紡織類

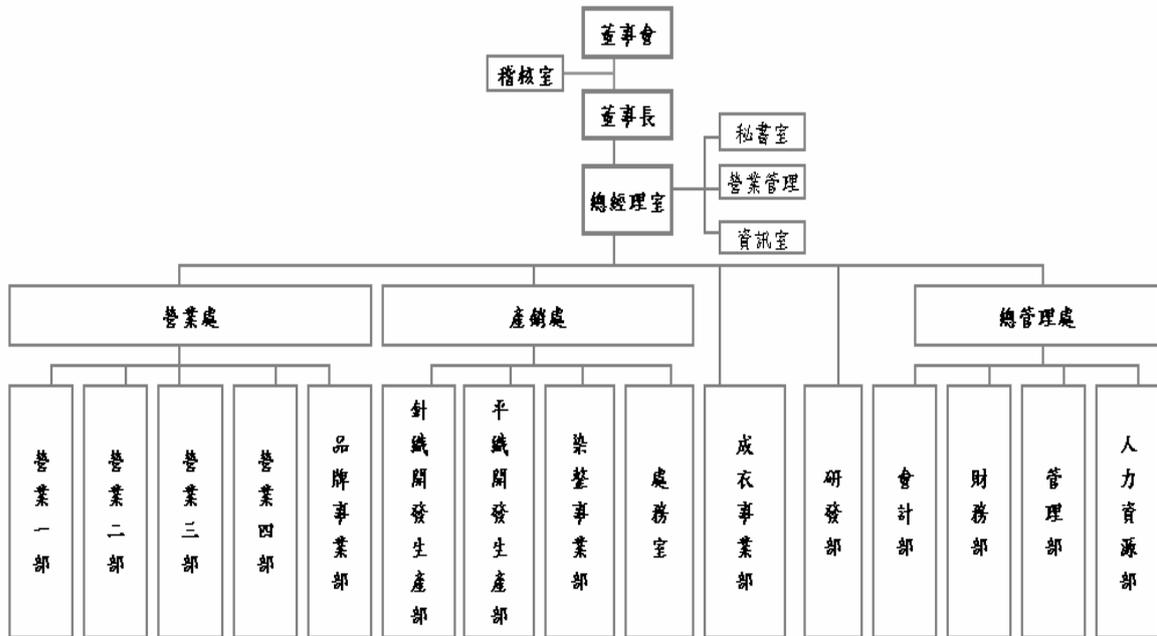
日期	沿革
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 投入節能環保機能紡織品研發</li> <li>● 獲單軸拉伸 PTFE 抽膜製程專利</li> <li>● 12 月 28 發行員工認股權證 1,000 單位，每單位得認購 1,000 股，共計 1,000,000 股，每股原始認購價格新台幣 20 元</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 5 月辦理現金增資新台幣 15,500 仟元，增資後實收資本額新台幣 138,500 仟元</li> <li>● 6 月辦理盈餘轉增資新台幣 13,850 仟元，增資後實收資本額新台幣 152,350 仟元</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 設立觀音精密染整研發中心</li> <li>● 通過全球環保機構 Bluesign 工廠及產品認證</li> <li>● 加入紡織環保聯盟，為創始會員之一</li> <li>● 榮獲經濟部 16 屆產業科技發展獎-優等創新企業獎</li> <li>● 榮獲經濟部 15 屆中小企業創新研究獎</li> <li>● 榮獲 97 年台灣優良品牌獎</li> </ul>
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 獲得 Testex 紡織實驗室能力比對認證通過</li> <li>● 通過全國認證基金會(TAF)、ISO17025 紡織檢驗實驗室認證</li> <li>● 6 月辦理資本公積轉增資新台 35,650 仟元，並同時減資新台幣 35,650 仟元，增減資後實收資本額新台幣 152,350 仟元</li> <li>● 加入中科院國防科技產業研發聯盟，為創始會員之一</li> <li>● 獲經濟部協助傳產-聯合開發案通過</li> <li>● 榮獲 98 年台灣優良品牌獎</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 完成咖啡紗產品碳足跡盤查並持續進行節能減碳，同時通過 GRS 全球環保標章驗證</li> <li>● S. Café® 榮獲臺灣精品獎(唯一民生化工紡織類)</li> <li>● SINGTEX® 榮獲碳足跡盤查認證</li> <li>● SINGTEX® 榮獲第二屆遠見雜誌環境英雄獎</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Ice-Café 榮獲臺灣精品獎(唯一民生化工紡織類)</li> <li>● S. Café® 美國匹茲堡國際發明展金牌獎及特別獎</li> <li>● S. Café® 德國紐倫堡國際發明展金牌獎</li> <li>● SINGTEX® 台灣百大品牌</li> <li>● SINGTEX® 榮獲 100 年國家永續發展獎</li> <li>● SINGTEX® 榮獲第十二屆工業精銳獎</li> <li>● S. Café® 榮獲 100 年國家發明創作獎銀獎</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 榮獲新北市卓越企業獎-在地深耕獎</li> <li>● S. Café® 瑞士日內瓦國際發明展金牌獎及特別獎</li> <li>● S. Café® membrane 瑞士日內瓦國際發明展金牌獎</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 榮獲 98 年台灣優良品牌獎</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 榮獲 99 年台灣優良品牌獎</li> </ul>
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 完成咖啡紗產品碳足跡盤查並持續進行節能減碳，同時通過 GRS 全球環保標章驗證</li> <li>● S. Café® 榮獲臺灣精品獎(唯一民生化工紡織類)</li> <li>● SINGTEX® 榮獲碳足跡盤查認證</li> <li>● SINGTEX® 榮獲第二屆遠見雜誌環境英雄獎</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Ice-Café 榮獲臺灣精品獎(唯一民生化工紡織類)</li> <li>● S. Café® 美國匹茲堡國際發明展金牌獎及特別獎</li> <li>● S. Café® 德國紐倫堡國際發明展金牌獎</li> <li>● SINGTEX® 台灣百大品牌</li> <li>● SINGTEX® 榮獲 100 年國家永續發展獎</li> <li>● SINGTEX® 榮獲第十二屆工業精銳獎</li> <li>● S. Café® 榮獲 100 年國家發明創作獎銀獎</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 榮獲新北市卓越企業獎-在地深耕獎</li> <li>● S. Café® 瑞士日內瓦國際發明展金牌獎及特別獎</li> <li>● S. Café® membrane 瑞士日內瓦國際發明展金牌獎</li> </ul>
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 完成咖啡紗產品碳足跡盤查並持續進行節能減碳，同時通過 GRS 全球環保標章驗證</li> <li>● S. Café® 榮獲臺灣精品獎(唯一民生化工紡織類)</li> <li>● SINGTEX® 榮獲碳足跡盤查認證</li> <li>● SINGTEX® 榮獲第二屆遠見雜誌環境英雄獎</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Ice-Café 榮獲臺灣精品獎(唯一民生化工紡織類)</li> <li>● S. Café® 美國匹茲堡國際發明展金牌獎及特別獎</li> <li>● S. Café® 德國紐倫堡國際發明展金牌獎</li> <li>● SINGTEX® 台灣百大品牌</li> <li>● SINGTEX® 榮獲 100 年國家永續發展獎</li> <li>● SINGTEX® 榮獲第十二屆工業精銳獎</li> <li>● S. Café® 榮獲 100 年國家發明創作獎銀獎</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 榮獲新北市卓越企業獎-在地深耕獎</li> <li>● S. Café® 瑞士日內瓦國際發明展金牌獎及特別獎</li> <li>● S. Café® membrane 瑞士日內瓦國際發明展金牌獎</li> </ul>
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 榮獲 98 年台灣優良品牌獎</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 榮獲 99 年台灣優良品牌獎</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 榮獲 100 年台灣優良品牌獎</li> </ul>
國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 榮獲 100 年台灣優良品牌獎</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 榮獲 101 年台灣優良品牌獎</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 榮獲 102 年台灣優良品牌獎</li> </ul>

日期	沿革
	• 6月辦理員工認股權轉增資新台幣2,590仟元，增資後實收資本額新台幣154,940仟元
	• 7月辦理盈餘轉增資新台幣39,124仟元，增資後實收資本額新台幣194,064仟元
	• 獲頒經濟部技術科專績優計畫「卓越產業貢獻獎」
	• eso <sup>2</sup> sy 榮獲臺灣精品獎(2012)
	• 12月11日辦理股票公開發行，股票代號「4433」
民國102年	• 1月辦理員工認股權轉增資新台幣1,190仟元，增資後實收資本額新台幣195,254仟元
	• 1月辦理現金增資新台幣40,000仟元，增資後實收資本額為新台幣235,254仟元
	• 2月18日登錄興櫃公司
	• SINGTEX® 咖啡環保棉榮獲臺灣精品獎(2013)
	• SINGTEX® 牛仔布榮獲臺灣精品獎(2013)
	• 5月辦理現金增資新台幣2,250仟元，增資後實收資本額為新台幣237,504仟元

## 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	主要職掌
稽核室	營運狀況稽核、異常分析及改善建議等
總經理室	規劃及推動總經理、副總經理訂定的年度目標及經營政策、資訊管理
營業一部	美洲線業務推廣與顧客關係管理、業績預估與執行
營業二部	歐洲線業務推廣與顧客關係管理、業績預估與執行
營業三部	歐洲線業務推廣與顧客關係管理、業績預估與執行
營業四部	日韓線業務推廣與顧客關係管理、業績預估與執行
品牌事業部	S.Cafe 及 Singtex 品牌推廣、媒體關係維護、異業合作牌接洽
成衣事業部	開發機能服飾樣衣、開發機能服飾製作技術
研發部	技術應用研究及產品創新開發，公司智慧資產、未來開發需求的核心技術

部 門	主 要 職 掌
針織開發生產部	針織產品開發生產及原物料採購、品質把關及管控、交期管理、成本控制
平織開發生產部	平織產品開發生產及原物料採購、品質把關及管控、交期管理、成本控制
處務室	產銷作業規定發佈執行、產銷協調及生產排程管理、生產製程標準維護與設定、色控(卡)管理、產品物性檢測把關及驗證
染整事業部	廠區生產產能管理、廠區進出貨及倉儲管理、機台設備管理及維護
品保中心	檢測規範、品質檢驗與控管、技術教育訓練
會計部	會計制度之建立及各項帳務、稅務、成本之會計處理
財務部	財務出納、資金調度、進出口作業處理
人力資源部	組織架構規劃及調整、公司規章制度建立與修正、人資行政及勞資關係處理
管理部	辦公室空間及環境之規劃與管理、管理部規章及辦法、協助客戶工廠認證及驗廠

## 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

102年5月24日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任持有股份		現持有股數	配偶、未成年子女、現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例		股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	陳國欽	78.3.18	100.6.30	3年	6,453,395	42.36	6,478,044	27.28	6,585,958	27.73	-	輔仁大學織品服裝研究所 諭泰紡織(股)公司副理	本公司總經理 聚紡(股)公司董事 東瑞(股)公司董事 和謙企業(股)公司董事 鍊諾紡能源(股)公司法人代表 神采時尚事業(股)公司董事長	董事兼副總經理	賴美惠	配偶
董事	賴美惠	97.6.30	100.6.30	3年	6,106,705	40.08	6,585,958	27.73	6,478,044	27.28	-	亞東工專紡織科 諭泰紡織(股)公司	本公司副總經理 神采時尚事業(股)公司董事	董事長兼總經理	陳國欽	配偶
董事	王淑芬	97.6.30	100.6.30	3年	92,400	0.60	50,882	0.21	-	-	-	實踐大學會計系 資誠聯合會計師事務所審計組 經理	本公司總管理處協理 萬國科技(股)公司獨立董事 神采時尚事業(股)公司監察人	-	-	-
董事	黃松筠	101.6.29	101.6.29	3年	-	-	30,000	0.13	-	-	-	逢甲大學纖維與複合材料學系	無	-	-	-
董事	胡正中	101.6.29	101.6.29	3年	11,000	0.07	40,653	0.17	-	-	-	輔仁大學織品服裝研究所 新麟(股)公司資深業務 備鴻企業(股)公司研發處科長	本公司業務處協理	-	-	-
監察人	黃耀堂	97.6.30	100.6.30	3年	-	-	262,291	1.10	36,873	0.16	-	台灣大學商學系國際貿易組	喬集(股)公司董事長 喬集應用材料(股)公司董事長 世華投資顧問(股)公司董事長 雲雀國際(股)公司董事 大學光學(股)公司監察人 法德藥生技藥品(股)公司監察人 杰華精密工業(股)公司監察人	-	-	-
監察人	蔡淑梨	97.6.30	100.6.30	3年	-	-	95,000	0.40	-	-	-	美國王色列理工大學企業管理 暨科技博士	東方廣告(股)公司董事 榮昌(股)公司獨立董事 東方快線(股)公司董事 東方線上(股)公司常務董事 友聯儲運(股)公司監察人	-	-	-

2. 法人股東之主要股東：不適用。

3. 主要股東屬法人者其主要股東：不適用。

4. 董事及監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各項目所列之情事：

102年5月24日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳國欽			✓					✓		✓		✓	✓	-
賴美惠			✓					✓		✓		✓	✓	-
王淑芬			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	1
黃松筠			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
胡正中			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃耀堂			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
蔡淑梨	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、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、各部門及分支機構主管資料

102年5月24日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	陳國欽	78.03.14	6,478,044	27.28	6,585,958	27.73	-	-	輔仁大學織品服裝研究所 論泰紡織(股)公司副理	聚紡(股)公司董事 東瑞(股)公司董事 和謙企業(股)公司法人董事代表 銖諾紡能源(股)公司董事長 神采時尚事業(股)公司董事長	副總經理	賴美惠	配偶
副總經理	賴美惠	78.03.14	6,585,958	27.73	6,478,044	27.28	-	-	亞東工專紡織科 論泰紡織(股)公司	神采時尚事業(股)公司董事	總經理	陳國欽	配偶
業務處協理	胡正中	89.04.05	40,653	0.17	-	-	-	-	輔仁大學織品服裝研究所 新麟(股)公司資深業務 儒鴻企業(股)公司研發處科長	無	-	-	-
產銷處協理	黃明新	97.08.25	4,000	0.02	-	-	-	-	亞東工專紡織科 辰泰隆企業有限公司針織工務	無	-	-	-
成衣事業部協理	鄭敬祥	100.03.01	4,000	0.02	-	-	-	-	文化大學化學系 青華工業(股)公司執行長特別助理 定佳國際(股)公司業務經理	無	-	-	-
總管理處協理	王淑芬	92.11.24	50,882	0.21	-	-	-	-	實踐大學會計系 資誠聯合會計師事務所審計組經理	萬國科技(股)公司獨立董事 神采時尚事業(股)公司監察人	-	-	-

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
1.101 年度董事之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(例)		有無取 自子公 司以外 投資業 酬金	
		報酬(A)	退職退休 金(B)	盈餘分配之 酬勞(C)	業務執行費 用(D)	薪資、獎金及特 支費等(E)	退職退休 金(F)	盈餘分配員工紅利(G)	員工認股權憑 證得認購股數 (H)	取得限 制員工新 權利新股 股數 (I)	本公司		合併報 表內所 有公司
董事長	陳國欽	-	-	-	9	11,712	-	-	-	註	-	25.21	-
董事	賴美惠	-	-	-	9	11,712	-	-	-	註	-	25.21	-
董事	黃松筠	-	-	-	9	11,712	-	-	-	註	-	25.21	-
董事	胡正中	-	-	-	9	11,712	-	-	-	註	-	25.21	-
董事	王淑芬	-	-	-	9	11,712	-	-	-	註	-	25.21	-

註：詳八、員工認股權憑證辦理情形。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 2,000,000 元	本公司	合併報表內所有公司
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳國欽、賴美惠、黃松筠、胡正中、王淑芬	陳國欽、賴美惠、黃松筠、胡正中、王淑芬
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	共 5 人	共 5 人

2.101 年度監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C及等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	黃耀堂	-	-	211	211	36	36	0.53	0.53	-
監察人	蔡淑梨	-	-	211	211	36	36	0.53	0.53	-

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	黃耀堂、蔡淑梨	黃耀堂、蔡淑梨
2,000,000 元(含)~5,000,000 元		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元		
100,000,000 元(含)以上		
總計	共 2 人	共 2 人

3.101 年度總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
總經理	陳國欽	5,668	5,668	-	-	1,661	1,661	-	-	-	-	15.76	15.76	註	註	無	-	無	
副總經理	賴美惠																		

註：詳八、員工認股權憑證辦理情形。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	低於 2,000,000 元	本公司
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	賴美惠	賴美惠
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	陳國欽	陳國欽
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元 (含) 以上		
總計	共 2 人	共 2 人

## 4.101 年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元/仟股

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳國欽	-	-	-	-%
	副總經理	賴美惠				
	業務處協理	胡正中				
	產銷處協理	黃明新				
	成衣事業部協理	鄭敬祥				
	總管理處協理	王淑芬				

(四)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佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新台幣仟元

職稱	項目	100 年度		101 年度	
		本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額		824	824	9	9
董事酬金總額占稅後純益比例		2.15%	2.15%	0.02%	0.02%
監察人酬金總額		223	223	247	247
監察人酬金總額占稅後純益比例		0.58%	0.58%	0.53%	0.53%
總經理及副總經理酬金總額		7,795	7,795	7,329	7,329
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例		20.35%	20.35%	15.76%	15.76%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

(1) 董事、監察人

董事及監察人之酬金包含車馬費、業務執行費用及盈餘分配之酬勞，盈餘分配之酬勞係明訂於公司章程內。

(2) 總經理及副總經理：

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

## 三、公司治理運作情形

## (一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
董事長	陳國欽	8	0	100%	
董事	賴美惠	8	0	100%	
董事	王淑芬	8	0	100%	
董事	黃松筠	4	0	80%	101.6.29 新任，就任期間應出席次數 5 次
董事	胡正中	5	0	100%	101.6.29 新任，就任期間應出席次數 5 次
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情事。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。					
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無此情事。					

## (二)監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形:不適用。
2. 監察人參與董事會運作情形如下

最近年度董事會開會 8 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	黃耀堂	5	63%	
監察人	蔡淑梨	5	63%	
其他應記載事項：				
一、監察人之組成及職責：				

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

1. 監察人列席董事會，聽取重要財務業務及內部稽核報告。
2. 本公司於公司網站建有溝通管道（監察人專屬電子信箱），便於員工及股東直接與監察人溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於每月安排之稽核項目完成之次月，向監察人提報稽核報告。
2. 稽核主管列席公司董事會，進行內部稽核業務報告。
3. 內部稽核單位視需要，針對內部控制相關事宜與監察人開會報告查核發現及建議等。
4. 監察人認為必要時，得隨時與會計師聯繫，以了解相關事項，針對查核發現及缺失改善情形，監察人及會計師亦會召集會議進行了解及確認缺失改善情形。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理:無此情事。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一) 本公司由發言人負責對外發言及處理股東建議。</p> <p>(二) 委由股務代理機構管理主要股東之持股，公司並隨時掌握董監事和經理人以及持股百分之十以上大股東之持股情形。</p> <p>(三) 本公司及關係企業已依法令規定建立內部控制制度及相關管理辦法，並據以執行。</p>	<p>無此情事。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司尚未設置獨立董事。</p> <p>(二) 由董事會定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>(一) 本公司預計於102年6月股東常會通過設置獨立董事案。</p> <p>(二) 無此情事。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有網站，提供客戶、供應商、股東及其他利害關係人溝通管道，並設有發言人及代理發言人機制，針對各種議題及詢問，建立完善之溝通管道。	無此情事。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 (二) 公司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）	(一) 公司於公開資訊觀測站揭露訊息。 (二) 本公司已有專責人員負責資訊蒐集及揭露；並設有中英文網站及設置並落實發言人和代理發言人制度。	正在規劃透過 <a href="http://www.singtex.com">http://www.singtex.com</a> 揭露財務業務及公司治理相關資訊。。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設置薪酬委員會。	無此情形。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未制定『公司治理實務守則』。		

項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：						
1. 本公司依照『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』之規定辦理：						
董事、監察人及經理人之進修情形如下：						
職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	陳國欽	101/08/22	101/08/22	(社)中華公司治理協會	強化公司治理，二十一世紀企業必須進行的管理轉型戰略	3.0
董事	王淑芬	101/05/11	101/05/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3.0
2. 本公司於人事規章制度中明定員工之行為守則、員工福利、薪資津貼給付標準、員工教育訓練等，並設有「職工福利委員會」提供員工各項福利措施，以保障員工權益及良好工作環境。重視人力資產，提供良好工作環境，重視員工職涯發展及規劃，並健全員工福利制度。						
3. 公司與供應商維持良好關係，對其貨款從不逾期或拖欠，故債權人之債權可得十足保障。						
4. 重視投資人關係，設置發言人及代理發言人，並與投資人間保持良好之互動，重視投資人之建議及指教，並給予正面積極之回應。						
5. 推廣並落實環保概念，重視社會關懷，適時幫助及扶持社會弱勢團體，以落實企業社會責任。						
6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。						
7. 本公司已為董監事購買責任險。						
八、如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者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司尚未出具公司治理自評報告或委託其他專業機構出具公司治理評鑑報告。						

(四)薪資報酬委員會運作情形資訊：

本公司「薪資報酬委員會」於102年1月4日設立，委員會成員由董事會決議委任之，並由全體成員推舉一委員擔任召集人及會議主席。其運作方式依本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理，其職責範圍涵蓋：

- 一、定期檢討本規程並提出修正建議。
- 二、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 三、定期評估本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬。

1.薪資報酬委員會成員資料如下：

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗及 下列專業資格			符合獨立性情形								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會家數	備註	
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或 其他與公 司業務所 需之國家 考試及格 領有證書 之專門職 業及技術 人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
其他	陳幹男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
其他	陳省三	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
其他	林益倍	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	

註1：身別請填列為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、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。

2. 薪資報酬委員會運作情形：

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2) 本屆委員任期：102年1月4日起至103年6月29日；本公司於102年1月29日召開第一次薪資報酬委員會，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
主席	陳幹男	1	0	100%	
委員	陳省三	1	0	100%	
委員	林益倍	1	0	100%	

## (五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二) 本公司尚未有專職單位推動該項運作。</p> <p>(三) 本公司尚未定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項。</p>	<p>尚未訂定相關制度守則，公司已著手研擬中。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司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之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司染整廠加熱裝置加設熱回收系統，可有效回收40%以上能源，減少能源散失。</p> <p>(二) 本公司染整廠取得國際瑞士環保認證機構-bluesign®認證，實踐對環境政策的承諾。</p> <p>(三) 本公司考量人力成本預算，尚無環境管理專責單位，然有關環境維護管理皆有專人負責。</p> <p>(四) 本公司致力於實施節能減碳，如照明設備改善、表單文件電子化、節約能源、資源回收利用...等。</p>	<p>無此情事。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守勞基法等勞動法規，並制定各項管理辦法，保障員工權益並使公司內部各項運作制度化。</p> <p>(二) 本公司提供良好工作環境，定期實施員工健康檢查和安全衛生教育訓練。</p> <p>(三) 本公司重視客戶售後服務，有多項客訴管道和客訴處理標準作業流程。</p> <p>(四) 本公司與供應商維持良好關係，維持成本和供貨的穩定。</p> <p>(五) 本公司重視社會關懷，適時參與、幫助及扶持社會弱勢團體。</p>	<p>無此情事。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司尚未有揭露企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 本公司尚未有企業社會責任報告書。	配合未來制度的訂定，將加強相關企業社會責任資訊之揭露。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定此守則，惟內部運作大部份符合此守則之精神，並無明顯差異。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 於2008年投入桃園環保精密染整廠，創造在地就業機會，並雇用桃園觀音愛心家園身心障礙朋友於染整廠工作，讓他們能從工作中肯定自我。</li> <li>2. 不定期舉辦咖啡渣環保回收講座、與大愛合作開發保特瓶毛毯與輕量救難涉水裝備等。</li> <li>3. 連續四年舉辦愛灑祈福會用鮮花素果，取代傳統的祭拜方式，並且不燃燒紙錢為環境盡一份心力。藉由此活動也推廣同仁改變傳統的祭拜方式。</li> <li>4. 從2009.9.14 開始於公司內部推行每周『一日蔬食』活動，透過宣導同仁觀念身體力行為節能減碳盡一份心力。</li> <li>5. 因疼惜台灣這片土地，本公司在宜蘭認養一片稻田，秉持著環保理念，利用有機耕作方式施肥、除草並讓員工共同參與插秧、收割。</li> <li>6. 本公司秉持著環保的理念，將與台灣荒野保護協會合作，參與五股濕地保護計畫。</li> </ol>		
七、公司產品或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： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司部分產品選用通過bluesign®環保認證染料。</li> <li>2. 本公司的染整廠通過瑞士環保認證機構-bluesign® 認證。</li> <li>3. 本公司研發以回收咖啡渣與寶特瓶結合之環保纖維，S.Café®環保科技咖啡紗，通過系列再生材質驗證-全球再生材質標準(Global Recycle Standard, GRS)以及德國萊因(TUV)再生材質驗證。</li> </ol>		

## (六)公司履行誠信經營情形及採行措施

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 管理階層於會議中時時宣導從事商業行為時應有的倫理道德及責任，包含員工個人及公司對公眾、利害關係人等。董事會成員及管理階層皆善盡善良管理人之義務並忠誠執行職務。</p> <p>(二) 本公司尚未訂定防範不誠信行為方案。</p> <p>(三) 本公司尚未訂定防範不誠信行為方案。</p>	無此情事。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 公司與他人簽訂契約時，皆事先充分了解對方之誠信經營狀況。</p> <p>(二) 本公司稽核小組，負責稽查企業內部是否有違反誠信經營之情事。另董事或經理人為自己屬於企業誠信經營範圍內之行為皆對股東會或董事會負責。</p> <p>(三) 本公司提供專用郵箱，作為陳述或檢舉之管道。</p> <p>(四) 本公司之稽核小組負責定期及不定期針對公司營運成果提供稽核並檢查評估組織活動，相關稽核報告均送董事及各監察人查閱。</p>	無此情事。
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	本公司員工如有發現任何問題，皆能向管理階層反應，兩者間之溝通管道暢通。	無此情事。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司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放置公司網站等)。</p>	本公司設有網站發佈公司相關事件，且已於公開資訊觀測站依法令規定揭露相關訊息。	無此情事。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：詳上述各欄說明。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p>		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

為落實公司治理制度，本公司業已訂定(修訂)公司治理相關規章如下：

1. 公司章程
2. 董事及監察人選任程序
3. 股東會議事規則
4. 董事會議事規範
5. 取得或處分資產處理程序
6. 資金貸與他人作業程序
7. 背書保證辦法
8. 內部重大資訊處理作業程序

上述公司治理相關規章查詢方式：已上傳公開資訊觀測站或本公司網站之公司治理專區。

(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

## 1.內部控制聲明書：

興采實業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：102 年 4 月 26 日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年4月26日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

興采實業股份有限公司

董事長：陳國欽 簽章

總經理：陳國欽 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

興采實業股份有限公司  
內部控制制度審查報告

後附興采實業股份有限公司民國 101 年 10 月 15 日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 100 年 7 月 1 日至 101 年 6 月 30 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故興采實業股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，興采實業股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 100 年 7 月 1 日至 101 年 6 月 30 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；興采實業股份有限公司於民國 101 年 10 月 15 日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

興采實業股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

資誠聯合會計師事務所

會計師

評文對  
吳柳峰



行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0950105016 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 0 1 年 1 1 月 0 1 日

(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：無此情事。

(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：

1.101 年度股東常會重要決議：

日期	重要決議事項
101.6.29	1. 本公司 100 年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。
	2. 訂定「取得或處分資產處理程序」案。
	3. 訂定「資金貸與他人作業程序」案。
	4. 訂定「背書保證作業程序」案。
	5. 訂定「股東會議事規則」案。
	6. 訂定「董事及監察人選任程序」案。
	7. 修訂本公司章程部份條文案。
	8. 增補選本公司董事案。
	9. 解除本公司全體董事及其代表人競業禁止之限制案。

2.101 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：

日期	會別	重要決議事項
101.04.13	董事會	一、本公司民國一〇〇年度財務報表案 二、本公司一〇一年度稽核計畫案 三、本公司一〇一年度預算案 四、修訂本公司『取得或處分資產處理程序』 五、本公司資金貸與子公司神采時尚事業股份有限公司案
101.05.28	董事會	一、修訂本公司章程部份條文案 二、本公司擬依法向證券主管機關申報首次辦理股票公開發行 三、本公司擬委任股票上市(櫃)輔導顧問案 四、本公司擬委任會計師進行內部控制專案審查案 五、本公司擬向金融機構申請授信額度案 六、本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表 七、本公司一〇〇年度盈餘分配案 八、本公司一〇〇年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案 九、本公司一〇一年股東常會召開案
101.06.07	董事會	一、擬訂定「董事會議事規範」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「股東會議事規則」與「董事及監察人選任程序」案。 二、增補選本公司董事案。 三、解除本公司全體董事及其代表人競業禁止之限制案。 四、本公司一〇一年股東常會召開案。

日期	會別	重要決議事項
101.06.29	董事會	一、本公司員工認股權憑證轉換發行新股。 二、擬訂定配股暨發行新股基準日。 三、修訂本公司「九十六年度員工認股權憑證發行及認股辦法」。
101.09.28	董事會	一、本公司民國一〇一年上半年度財務報表。 二、本公司擬向董事賴美惠購入其個人持有神采時尚事業(股)公司(以下簡稱神采時尚公司)股份案。
101.10.15	董事會	一、提報本公司100年7月1日至101年6月30日止之「內部控制制度聲明書」。 二、主辦會計、財務、會計及稽核主管任用案。 三、本公司擬申請股票上櫃(含興櫃)案。 四、本公司股票無實體發行暨全面換票案。 五、發言人及代理發言人任用案。 六、修訂本公司『資金貸與他人作業程序』及『背書保證作業程序』。
101.11.16	董事會	一、本公司擬辦理現金增資發行新股案。
101.12.10	董事會	一、本公司102度稽核計畫。 二、本公司102年度預算。
102.01.04	董事會	一、設置薪資報酬委員會及制定薪資報酬委員會組織規程乙案。 二、委任薪資報酬委員會成員乙案。 三、修訂101年11月16日通過之現金增資案發行價格。 四、本公司現金增資發行新股及其發行條件案。 五、本公司員工認股權憑證轉換發行新股。
102.02.04	董事會	一、擬訂本公司民國102年擬實施之各項薪資報酬項目。 二、擬訂本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。 三、擬訂定興采公司之董事及監察人之每次出席會議車馬費案。 四、擬訂定興采公司經理人陳國欽總經理之101年度年終獎金及102年度薪資報酬等相關支給。 五、擬訂定興采公司經理人賴美惠副總經理之101年度年終獎金及102年度薪資報酬等相關支給。 六、擬訂定興采公司經理人胡正中協理之101年度年終獎金及102年度薪資報酬等相關支給。 七、擬訂定興采公司經理人王淑芬協理之101年度年終獎金及102年度薪資報酬等相關支給。 八、擬訂定興采公司經理人鄭敬祥協理、黃明新協理之101年度年終獎金及102年度薪資報酬等相關支給。 九、討論本公司薪酬委員會民國102年之工作計劃案。
102.03.19	董事會	一、全面改選董監案。 二、擬建議股東常會解除下屆新任董事競業之限制案。 三、通過新股承銷現金增資案及原股東放棄認購供承銷用。 四、簽訂過額配售及協調特定股東於掛牌日起一定期間不得賣出股票之協議書案。

日期	會別	重要決議事項
		五、本公司擬向金融機構申請授信額度案。 六、修訂本公司章程部份條文案。 七、修訂本公司「董事會議事規範」案。 八、組織調整案。 九、本公司 102 年股東常會召開案。
102.04.26	董事會	一、本公司一〇一一年度營業報告書案。 二、本公司民國一〇一一年度財務報表及合併財務報表。 三、本公司一〇一一年度盈餘分配案。 四、本公司一〇一一年度盈餘轉增資發行新股案。 五、審查持股百分之一以上股東提名之獨立董事候選人資格。 六、本公司 102 年第一季員工認股權憑證轉換發行新股。 七、修訂本公司章程部份條文案。 八、修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。 九、本公司 101 年度內部控制制度聲明書案。 十、增訂本公司「內部重大資訊處理暨內線交易防範作業程序」。 十一、擬增修本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。 十二、本公司委任會計師辦理上櫃申請內部控制制度專案審查。 十三、股東常會議案增訂案。

(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：無此情事。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

## 四、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		V	V	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				V
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				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	吳郁隆 葉翠苗	1,220		90		1,490	1,580	101.1~101.12	IFRS 導入、內控實審、補辦公開發行

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

(三)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：無此情事。

五、更換會計師資訊：無此情事。

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其關係企業者：無此情事。

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、經理人及大股東之股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	101 年度		102 年 5 月 24 日	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼總經理 (大股東)	陳國欽	1,480,503 (1,592,000)	-	53,746	-
董事兼副總經理 (大股東)	賴美惠	1,496,253 (1,092,000)	-	75,000-	-
董事兼總管理處協理	王淑芬	28,882	-	12,000	-
董事	黃松筠(註)	10,000	-	20,000	-
董事兼業務處協理	胡正中(註)	29,653	-	-	-
監察人	黃耀堂	62,291	-	200,000	-
監察人	蔡淑梨	373,746	-	(278,746)	-
產銷處協理	黃明新	4,000	-	-	-
成衣事業部協理	鄭敬祥	4,000	-	-	-

註：係於 101 年 6 月就任董事。

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：

姓名	股權移轉原因	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 (單位:新台幣仟元)
蔡淑梨	個人財務規劃	2013/1/15	陳國欽	本公司董事長兼總經理	53,736	1,559
蔡淑梨	個人財務規劃	2013/1/15	賴美惠	本公司董事兼副總經理	75,000	2,175

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

102年5月24日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
賴美惠	6,585,958	27.73%	6,478,044	27.28%	—	—	陳國欽	配偶	
							陳維翊	二親等親屬	
							陳維廷	二親等親屬	
陳國欽	6,478,044	27.28%	6,585,958	27.73%	—	—	賴美惠	配偶	
							陳維翊	二親等親屬	
							陳維廷	二親等親屬	
陳維翊	1,464,065	6.16%	—	—	—	—	陳國欽	二親等親屬	
							賴美惠	二親等親屬	
							陳維廷	二親等親屬	
							采盟投資股份有限公司	公司之董事長	
陳維廷	1,464,065	6.16%	—	—	—	—	陳國欽	二親等親屬	
							賴美惠	二親等親屬	
							陳維翊	二親等親屬	
采盟投資股份有限公司	1,300,000	5.47%	—	—	—	—	陳維翊	投資公司	
新菱創業投資股份有限公司	1,000,000	4.21%	—	—	—	—	—	—	
兆豐國際商業銀行股份有限公司	1,000,000	4.21%	—	—	—	—	—	—	
創新工業技術移轉股份有限公司	1,000,000	4.21%	—	—	—	—	—	—	
大華證券股份有限公司	494,690	2.08%	—	—	—	—	—	—	
黃耀堂	262,291	1.10%	—	—	—	—	—	—	

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：

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
神采時尚事業(股)公司	400,000	100%	-	-	400,000	100%
YIELD CROWN LTD.	357,000	100%	-	-	357,000	100%
DIAMOND FORTUNE CORP	333,985	100%	-	-	333,985	100%
興采貿易(上海)有限公司	-	100%	-	-	-	100%

## 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：股；仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
97.05	33	16,800	168,000	13,850	138,500	現金增資 15,500 仟元	-	註 1
97.06	10	16,800	168,000	15,235	152,350	盈餘轉增資 1,385 仟股		註 2
98.06	10	50,000	500,000	15,235	152,350	資本公積轉增資 3,565 仟股/減資 3,565 仟股	-	註 3
101.06	16.47	50,000	500,000	15,494	154,940	認股權轉增資 2,590 仟元	-	註 4
101.07	10	50,000	500,000	19,406	194,064	盈餘轉增資 39,124 仟元	-	註 4
102.01	13.15	50,000	500,000	19,525	195,254	認股權轉增資 1,190 仟元	-	註 5
102.01	35	50,000	500,000	23,525	235,254	現金增資 40,000 仟元		註 5
102.05	10	50,000	500,000	23,750	237,504	認股權轉增資 2,250 仟元		註 6

註 1: 該次現金增資係依中華民國 97 年 5 月 26 日經授中字第 09732302670 號函核准。

註 2: 該次增資配股係依中華民國 97 年 8 月 8 日經授中字第 09732804920 號函核准。

註 3: 該次增資配股及減資係依中華民國 98 年 7 月 31 日經授中字第 09832773250 號函核准。

註 4: 該次認股權轉增資及盈餘轉增資係依中華民國 101 年 7 月 20 日北府經登字第 1015044428 號函核准。

註 5: 該次認股權轉增資及現金增資係依中華民國 102 年 1 月 25 日北府經登字第 1025006211 號函核准。

註 6: 該次認股權轉增資係依中華民國 102 年 5 月 16 日北府經登字第 1025028906 號函核准。

## 2. 股份種類：

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名普通股	23,750,400	26,249,600	50,000,000	

## 3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二)股東結構

102年5月24日；單位：人/股/%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	-	1	11	175	1	188
持有股數	-	1,000,000	4,579,684	18,002,157	168,559	23,750,400
持有比率	-	4.21%	19.28%	75.80%	0.71%	100.00%

## (三)股權分散情形

102年5月24日；單位：人/股

持股比例	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	11	1,644	0.01
1,000 至 5,000	112	227,737	0.96
5,001 至 10,000	12	84,897	0.36
10,001 至 20,000	13	191,499	0.81
20,001 至 30,000	9	225,974	0.95
30,001 至 40,000	5	171,294	0.72
40,001 至 50,000	3	126,189	0.53
50,001 至 100,000	6	408,684	1.72
100,001 至 200,000	5	765,041	3.22
200,001 至 400,000	3	760,619	3.20
400,001 至 600,000	1	494,690	2.08
600,001 至 800,000	-	-	-
800,001 至 1,000,000	3	3,00,000	12.63
1,000,001 以上	5	17,292,132	72.81
合 計	188	23,750,400	100.00

## (四)主要股東名單

102年5月24日；單位：股

主要股東名稱	股份 持 有 股 數	持 股 比 例(%)
賴美惠	6,585,958	27.73
陳國欽	6,478,044	27.28
陳維翊	1,464,065	6.16
陳維廷	1,464,065	6.16
采盟投資股份有限公司	1,300,000	5.47
新菱創業投資股份有限公司	1,000,000	4.21
兆豐國際商業銀行股份有限公司	1,000,000	4.21
創新工業技術移轉股份有限公司	1,000,000	4.21
大華證券股份有限公司	494,690	2.08
黃耀堂	262,291	1.10

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：每股/元

項 目 \ 年 度		100 年度	101 年度
每股市價 (註 1)	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值 (註 2)	分配前	16.63	15.59
	分配後	14.79	14.21
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		19,044
	每股盈餘 (註 3)	調整前	2.01
		調整後	1.83
每股股利	現金股利		-
	無償 配股	盈餘配股	2.50
		資本公積配股	-
	累積未付股利(註 4)		-
投資報酬分 析	本益比(註 5)		未上市(櫃)
	本利比(註 6)		未上市(櫃)
	現金股利殖利率(註 7)		未上市(櫃)

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司章程第 20 條訂定，本公司年度總決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列分派之：

- 一、董事及監察人酬勞不高於百分之三。
- 二、員工紅利百分之五至百分之十。
- 三、其餘之盈餘連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬定分配案，其中所分派股東股利之金額，以不低於當年度可分配盈餘之百分之十，並經股東會決議後分派之。

員工紅利如以股票配發時，配發對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。

本公司目前處營運成長階段，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並兼顧股東利益，盈餘之分派以現金股利為優先，股票股利之分派比例以不高於股東股利之百分之五十為原則。惟未來無法自外界取得足夠資本以支應重大資本支出時，將就股東股利中提撥百分之五十以上，發放股票股利。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

項 目	金 額
期初未分配盈餘：	22,600,308
本期稅後淨利	46,490,166
減：法定盈餘公積	(4,649,017)
減：對被投資公司持股比率變動影響數	(1,568)
本期可供分配數	64,439,889
本期分配項目	
減：股票股利(每股 0.80 元)	(19,000,320)
現金股利(每股 0.85 元)	(20,187,840)
期末未分配盈餘	25,251,729
附註：	
1. 配發董事、監察人酬勞：210,526 元	
2. 配發員工紅利-現金：2,092,057 元	
3. 股利金額依據最近一次停止過戶日流通在外股數計算，實際配股率將按配股基準日流通在外股數調整，並優先以最近年度盈餘分配。	

(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：

項目/年度		102 年度
期初實收資本額 (新台幣仟元)		195,254
本年度配 股息情形	每股現金股利 (新台幣元) (註 1)	0.85
	盈餘轉增資每股配發股數 (股) (註 1)	0.80
	資本公積轉增資每股配發股數 (註 1)	-
營業績效 變化情形	營業利益	不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增加比例 (%)	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增加比例 (%)	
	每股盈餘 (新台幣元)	
	每股盈餘較去年同期增加比例 (%)	
	年平均投資報酬率 (%)	
擬制性每 股盈餘及 本益比	若盈餘轉增資全數改配現金股 利	擬制每股盈餘 (新台幣元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘 (新台幣元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資且盈 餘轉增資全數改配現金股利	擬制每股盈餘 (新台幣元)
		擬制年平均投資報酬率

註 1：俟民國 102 年度股東常會決議

註 2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 102 年度財務預測資訊。

(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) 員工紅利為百分之五至百分之十。
- (2) 董監事酬勞不高於百分之三。

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：本公司 100 年度董監酬勞估列金額為 1,034 仟元，另員工紅利估列金額為 1,724 仟元，係以截至 100 年底之稅後淨利，考量法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎，董事及監察人酬勞 3%，員工紅利 5%。本公司實際配發金額若與估列數有差異時之將於次年度財務報表調整認列。

3. 董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

- 配發員工現金紅利金額：2,092,057 元。
- 配發員工股票紅利金額：0 元。
- 董事、監察人酬勞金額：210,526 元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及佔本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

單位：新台幣仟元

員工股票紅利金額(A)	員工現金紅利金額(B)	員工紅利總額(C)	本期稅後純益(D)	A/D 比例	A/C 比例
-	2,092	2,092	46,490	4.50%	-

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：2.42 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：

100 年度配發員工紅利 1,723,701 元及董事監察人酬勞 1,034,220 元，實際配發情形與帳載認列員工紅利及董監事酬勞並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證：

102 年 5 月 24 日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	101.12.11
發行日期	96.12.28
存續期間	96.12.28~102.12.28
發行單位數	1,000(每單位得認購 1,000 股)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.25%
得認股期間	99.12.29~102.12.28
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	99.12.29~100.12.28 : 30% 100.12.29~102.12.28 : 100%
已執行取得股數	603,000
已執行認股金額	8,679 仟元
未執行認股數量	22,000 股
未執行認股者其每股認購價格	13.15 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.09%
對股東權益影響	若員工全數執行員工認股權憑證，股本將增加 0.09%，尚不致對本公司股東權益造成重大稀釋。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

102年5月24日

	職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量(仟股)	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(仟元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(仟股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	陳國欽	170	0.72%	170	16.47/13.15	2,574	0.72%	-	-	-	-
	副總經理	賴美惠										
	協理	胡正中										
	協理	王淑芬										

(三) 限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

(四) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

七、資金運用計畫及執行情形：

本公司於102年1月辦理現金增資之情形，茲就該前次現金增資之計畫內容、執行情形及產生效益說明如下：

(一) 現金增資計畫內容及預計效益

1. 現金增資核准日期及文號：101.12.11 金管證發字第1010055455號。
2. 計畫所需資金總額：預計新台幣180,000仟元。
3. 資金來源：現金增資發行普通股4,000仟股，每股面額新台幣10元，每股發行價格為45元，預計募集總額為新台幣180,000仟元。
4. 計畫項目及預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計運用進度
			102年度第1季
充實營運資金	102年度第1季	180,000	180,000
預計效益	充實營運資金以改善財務結構，有助於公司未來長遠發展及提升經營績效。		

5. 變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入證期局指定資訊申報網站之日期：本公司前次現金增資計畫經董事會決議變更發行價格為每股 35 元，已經金融監督管理委員會(102.1.14 金管證發字第 1020001496 號)核准備查，變更後計劃項目及預計資金運用進度如下表：

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預計運用進度
			102 年度第 1 季
充實營運資金	102 年度第 1 季	140,000	140,000
預計效益	充實營運資金以改善財務結構，有助於公司未來長遠發展及提升經營績效。		

## (二) 執行情形

## 1. 計畫執行進度

本次現金增資計畫所募集之資金係用於充實營運資金，資金已於 102 年 1 月 21 日募集到位，並於 102 年第一季陸續執行完畢。

## 2. 計畫執行效益

本次現金增資計畫為充實營運資金以改善財務結構，有助於公司未來長遠發展及提升經營績效，如下表所示，本公司因於 102 年 1 月辦理現金增資後，財務結構已明顯改善。

單位：新台幣仟元

項目/年度		101 年 12 月 31 日 (增資前)	102 年 3 月 31 日 (增資後)註
財務結構	流動比率(%)	129.36	175.96
	速動比率(%)	57.58	102.65
	自有資本比率(%)	26.36	27.66
	淨值占固定資產比(%)	107.95	166.85
	長期資金占固定資產比(%)	139.78	169.65

註：係未經會計師查核簽證之財務報表。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容

- A. F401010 國際貿易業。
- B. F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。
- C. F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。
- D. CN01010 家具及裝設品製造業。
- E. C301010 紡紗業。
- F. C302010 織布業。
- G. C303010 不織布業。
- H. C305010 印染整理業。
- I. C306010 成衣業。
- J. C307010 服飾品製造業。
- K. CZ99020 拉鍊及鈕扣製造業。
- L. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
- M. F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
- N. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	年度	100 年度		101 年度	
		銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
布		982,038	83.34	981,378	82.90
成衣		175,535	14.90	171,438	14.48
其他		20,748	1.76	31,004	2.62
合計		1,178,321	100.00	1,183,820	100.00

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

- (1) 防風、防水、高透氣系列
- (2) 高密度耐水壓系列
- (3) 快速吸濕排汗系列
- (4) 2層機能性布料系列
- (5) 3層機能性布料系列
- (6) 3D 機能性布料
- (7) PUSH&PULL 系列
- (8) 特殊功能布料系列
- (9) 成衣

### 3. 計畫開發之新商品：環保生質材料紡織品

#### (二)產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

台灣紡織產業範圍涵蓋纖維、紡紗、織造、染整、製衣、服飾等產品及技術，發展至今已逾 60 年。2011 年我紡織業產值為新台幣 5,008 億，較 2010 年成長 3.8%，出口值 127.2 億美元，創下 10 年來的新高。我紡織產業以出口為導向，在面對全球經濟景氣的動盪不安及來自新興國家的競爭壓力時，唯有持續研發較具優勢的產品(如機能性紡織品、環保紡織品等)，朝差異化、高附加價值方向發展。

因此，近年來台灣紡織產業整體之發展，經由政府相關單位整合業界、學界、研究機構之能量，將調整台灣紡織業結構由一般用衣著紡織品朝向高附加價值方向發展，同時更積極發展家飾用與產業用紡織品，已順利將台灣紡織產業結構由 2004 年的 63:12:25 轉變到 2006 年的 61:10:29，至 2008 年則達到 59:11:30 的結構比例，而 2010 年進一步達到 58:10:32，並持續努力朝向 2015 年的轉型目標 48:12:40 結構比例邁進。

依據經濟部統計處資料顯示，2011 年台灣人造纖維業產值為 1,629 億元，較 2010 年同期成長 6.4%，占整體紡織產業產值比重為 33%；紡織業為 3,126 億元，較 2010 年成長 3.3%，占整體紡織產業產值比重為 62%；成衣及服飾品業產值為 253 億元，較 2010 年衰退 4.6%，其占整體紡織產業產值比重 5%，整體紡織產業總產值達 5,008 億元，較 2010 年成長 3.8%。雖然 2011 年台灣紡織業總產值仍較 2010 年成長 3.8%，但除了成衣業外，人造纖維業及紡織業的每季產值卻是呈現逐季遞減趨勢，主要是受到全球經濟景氣復甦趨緩、歐債風暴的陰霾揮之不去對亞洲國家採購減緩、中國大陸貨幣緊縮政策、下半年紡織原物料價格下跌等綜合性因素，導致 2011 年台灣整體紡織產業出現開高走低的趨勢。

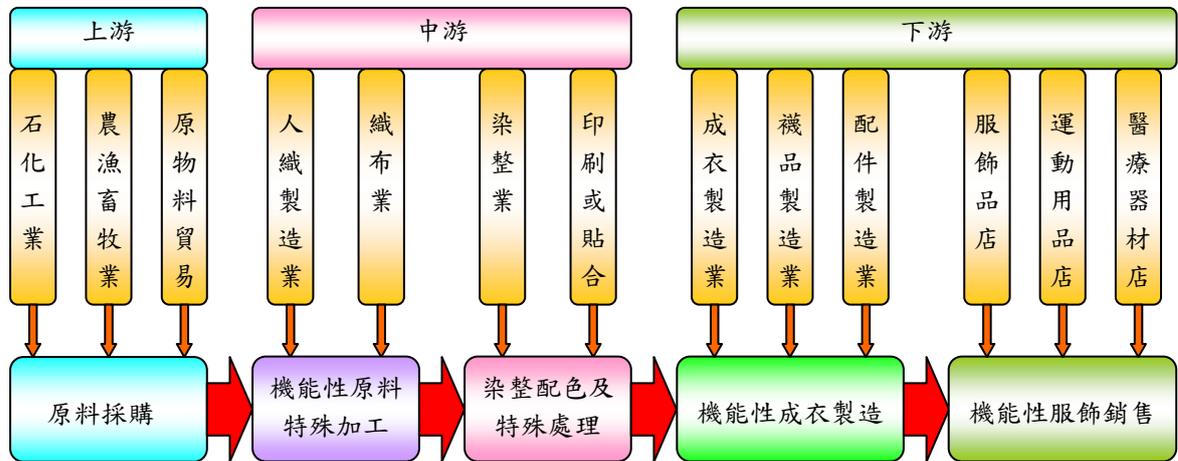
根據財政部統計處海關進出口貿易概況資料顯示，2011 年台灣紡織品出口值達到 127 億美元，較 2010 年增加 14 億美元，成長 12.5%，2011 年紡織產業的出口表現相當的亮眼，創下十年來的新高；進口值亦較 2010 年成長 22.9%，為 35.7 億美元；創匯金額為 91.5 億美元，較 2010 年增加 8.9%。

##### 2. 產業上、中、下游之關聯性

目前我國紡織關聯產業可分上游、中游、下游，以原料區分有合成纖維(Synthetic fiber)、天然纖維(Nature fiber)、再生纖維(Regenerated fiber)。其人造纖維製程屬上游產業，是來自石油化工業的產品，如環己內醯胺的 CPL(Caprolactam)是耐隆 6(Nylon6)的原料；乙二醇 EG(Ethylene Glycol)和對苯二甲酸 PTA(P-terephthalic Acid)是聚酯纖維(Polyester)的原料。中游為天然纖維與人造纖維之製程、紡紗、織布與染整業，下游則有成衣、服飾、窗簾等紡織品製造業。

紡織工業上、中、下游其產業間的原料供需與產品流通密切，產業關聯度高，連鎖效果強，且多為經濟發展中關聯性之產業，故上、中、下游產業間唯有整合產銷體系，加強專業分工，改善經營體質來提高產品品質及競爭力，才能共享產銷體系整合之經濟效益。

台灣紡織上、中、下游產業之流程圖如下表：



### 3. 產品之發展趨勢

全球知名終端品牌為提升營運效益，以全球化採購策略進行原物料採購，已為品牌經營無可避免之發展，尤其以具勞動密集特性之紡織成衣產業表現更顯著。台灣紡織產業面臨全球競爭，近年持續精進產品研發能量，提高技術門檻，從專業代工的 OEM 提升為設計製造之 ODM，以跳脫低價產品價格競爭。興采實業深耕國際紡織品市場多年，面對來自全球的競爭，體會惟有發展 OBM 方能大幅提升企業及產品形象，透過創造品牌價值，成為永續經營之企業。

興采實業洞察市場趨勢且由日常生活關注到咖啡渣的材質特性，進而研發 S. Café® 環保科技咖啡紗，並於 2009 年決定將咖啡紗獨立發展為品牌產品。透過與國際知名原料、紗線品牌合作，深覺除了要持續精進產品功能以延續生命週期，更需透過品牌化及全球化經營策略，形塑 S. Café® 成為具備生活美學及高附加價值之品牌，以提升品牌競爭優勢。因此，經過不斷持續研發與調整，現已擁有 S. Café® 環保咖啡紗聚酯纖維、ICE Café® Nylon6 涼感咖啡紗、S. Café® 環保短纖維紗等系列紗線產品，甚至更運用 S. Café® 咖啡纖維與製程所回收之咖啡渣創造出可獨立營運之商品：eco<sup>2</sup>sy® 環保保暖棉、AEx Technology® 環保塗佈品牌，並且與化妝品業者合作出的異業商品品牌。

### 4. 競爭情形

由於國際紡織品市場競爭環境愈形激烈，加上擁有原物料之新興經濟體成長迅速，同時，國際各經濟體間合作愈來愈趨緊密，相互簽訂自由貿易協定，造成全球紡織成衣相關產業供應鏈緊密，在現行的市場競爭環境，本公司的優勢及機會如下說明：

- A. 以環保機能紡織品為研發主軸，掌握環保產品的核心技術及專利權。
- B. 對於產品與品牌整合能力強，擅長針對產品特點進行市場區隔定位與品牌包裝，客戶反應亦顯示對此有高度認同感及接受度。
- C. 具有豐沛國際行銷資源，興采實業在重要銷售市場皆有分公司系統或策略夥伴，資金與人員系統完善，尤其在高分子研究及品牌市場經營團隊的編制，較傳統紡織業者更具國際觀及貼近市場。
- D. 亞洲市場的崛起帶來新契機，相較歐、美市場經濟復甦緩慢，未來採購量未見明朗，亞洲市場如中國及韓國銷售顯現取代歐美市場的趨勢，預期可帶起機能面料銷售商機。
- E. 高階環保紡織品消費主要市場，如：歐洲及美國，消費者環保意識持續增長，帶動環保紡織品商機成長。
- F. S. Café®品牌優勢，取得市場先機，因環保咖啡紗貼近生活，亦展現台灣創新技術及高品質形象，漸漸已經被定位為美國 INVISTA 的同級產品，並拉開與一般碳化纖維的距離。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：仟元

項目 \ 年度	101 年度	102 年 4 月 30 日
研發費用	18,100	9,430

2. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
96 年度	新型複合機能性紡織品開發：標準抗菌、除臭檢測技術建立、中孔材料合成技術，複合貼合技術等。
97 年度	與中科院合作進行軍品釋商計畫執行，提升興采研發能量以及拓展業務銷售領域至軍用品。
98 年度	1. 發展回收咖啡渣製作咖啡紗產品，建立咖啡紗系列產品驗證流程與系統。 2. 開發多功能吸濕速乾抗菌產品，與異業結盟，跨足成衣用紡織品至鞋界領域，將成衣紡織品多功能性材料帶入鞋界市場，不但提升成衣用布領域，也增加鞋界材料附加價值。
99 年度	1. 開發系列高機能性輕量彈性針織複合織物，可媲美國際知名品牌 Goretex 材質，並增加透氣、彈性等優點，創造台灣獨有之加工技術。 2. 水性樹脂加工技術，使用環保水性樹脂利用不同加工技術，創造興采系列產品。
100 年度	1. 提升興采前瞻研發中心能量，導入超臨界流體萃取技術，利用超臨界分離咖啡渣與咖啡油脂進行多元化應用 2. 氧化鋅抗菌劑合成技術，藉由水性化技術結合氧化鋅的合成技術開發出長效型環保抗菌劑，降低成本約 30%。

年度	開發成功之技術或產品
101 年度	1. 咖啡油脂多元化應用技術，利用環保萃取技術將使用後的生質廢棄物-咖啡渣，回收再利用，除咖啡渣與油脂分離，並將分離後的咖啡渣做為興采咖啡紗的主要使用原料；進一步把咖啡油脂進行改質與專利處理，應用在多元化的生質防水透濕材料上。 2. 水性樹脂合成技術，延續水性樹脂加工技術，進階轉由自行合成水性樹脂方式，賦予樹脂不同機能性，增加應用領域與範圍。
102 年 1 月至 5 月	自行合成特殊機能性水性樹脂，賦予樹脂不同機能性，增加應用領域，並結合咖啡高分子材料，合成咖啡油樹脂降低石化原料使用，碳排放可降低約 40%。

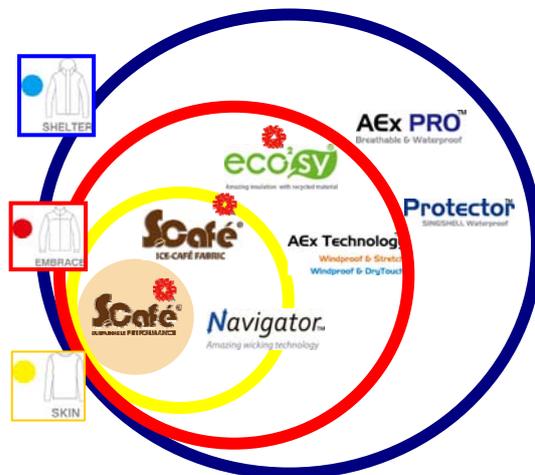
(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期發展計畫

(1) 產品規劃策略

- a. 公司全系列產品，先以消費者的需求區分產品線。讓品牌內部的設計師、採購單位，可以加快找出自己開發的方向及產品，相對節省彼此的產品。並針對重點品牌客戶，提出布料開發與市場行銷的客制化的合作計劃。
- b. 全產品系列由內、中、外層穿著，以 SKIN / EMBRACE / SHELTER 分隔，分類說明及圖示如下表：

產品名稱	產品區隔	產品功能
SKIN	第一層類產品	具備濕氣調節、吸臭、抗 UV 等材質技術
EMBRACE	第二層類產品	具備保暖、隔絕效果的材質技術
SHELTER	第三層類產品	具備防風或防水透濕透氣的材質技術



## (2) 行銷規劃策略

- a. 參與國際重要的展覽，如：歐洲德國 ISPO、Outdoor、美國鹽湖城 Outdoor Retailer、法國巴黎 Premiere Vision、上海 Intertextile 等，成功打響知名度並與國際接軌。
- b. 強化產品品牌與客戶合作關係，如：直接以 S.Café® 素材為品牌商製作終端產品，目前已合作之品牌商商品如：Hugo Boss、Timberland、Asics、Giant 自由車服裝、STARBUCKS 員工制服與野餐袋、New Balance 運動服、慈濟六合一賑災服、大愛感恩科技休閒服、OKUMA 防水透濕外套、K-Swiss 於美國夏威夷世界鐵人三項比賽服裝等國內外品牌商。

## (3) 生產規劃策略

本公司除針對產品環保性開發之外，更於 96 年投入 2.5 億元資金，建構高精密環保染整研發中心，於設廠之初，即導入環保工程建設，從能源的選擇到染料選擇皆符合環保設計之要求：

- A. 免除一般染整廠所使用的重油為熱源，改使用乾淨熱源-天然氣。
- B. 於加熱裝置加設熱回收系統，可有效回收 40%以上能源，減少能源散失。
- C. 染料的選擇：採用對人體及環境無害的染料，選用通過 bluesign® 環保認證染料。

本公司工廠通過全球環保標準最高的規格之瑞士環保認證機構-bluesign® 認證。藉以加強達到 SINGTEX® 之最佳成本效益、資源產制、制程最適化、消費者保護、以及品牌的形象與信任之終極目標。

## (4) 營運管理及財務策略

積極推動股票公開發行及申請上市櫃，俾以增加資金籌資管道，降低資金成本，並藉此招募優秀人才，以因應未來營運所需。

## 2. 長期發展計畫

## (1) 產品規劃策略

持續提升 SINGTEX® 及 S.Café® 等系列品牌國際價值，提高各材料品牌在興采的營收佔比為達成目的，設定工作目標為：

一對內建構品牌管理系統，有效將系統與目的內化：

- a. 區隔管理公司內部的產品，簡化與投入更多的資源在具備獨特性的材質品牌上。(獨特性材質品牌設定為 S.Café® 環保咖啡技術 / eco2sy 環保保暖棉 / AEx PRO 防水透氣複合薄膜技術)
- b. 針對各區隔的材質品牌，建構行銷工具。提供給客戶，並且為採用技術與願意曝光品牌的客戶客制化。
- c. 建構完整網路接觸點，針對企業 B2B 與品牌 B2C 建構不同的網站。強化未來消費者的接觸與記憶機會。

- d. 將新的區隔管理融入現有的工具與展覽，提升品質，提升企業服務。
- e. 強化內部的行銷人員與業務人員教育訓練。
- 一對外與品牌客戶強化合作關係，對消費者市場進行投資：
  - a. 對現有客戶進行 80/20 與 STP 矩陣分析，找出重點品牌合作客戶（品牌合作導向）與業務拓展客戶（業績提升導向）。
  - b. 網站建構與相關行銷品建制完成，透過夏季的展覽，更新視覺，同步提供客戶品牌手冊。讓客戶了解興采與 S.Café® 在市場上的支援工具。
  - c. 針對重點的 S.Café® 客戶，提出市場行銷合作計劃，以行銷預算與行銷工具，與客戶合作推廣，達到提升 S.Café® 品牌國際價值目的。

(2)行銷規劃策略

- a. 透過平面與電子媒體，進行廣告與文宣之報導。
- b. 藉著國內外學術論文之發表及專利申請，建立專業紡織品的地位。
- c. 以環保機能紡織品為訴求，並回饋社會來逐步推動以成為全球家喻戶曉的知名品牌。
- d. 擴大咖啡渣萃取技術，發展其他多元商品，如咖啡除臭包、咖啡紙、咖啡皂、咖啡洗手乳、咖啡面膜等。

(3)生產規劃策略

配合訂單型態與客戶需求，建立高效率、高品質、快速供貨的生產製造能力，提高競爭優勢。

(4)營運管理及財務策略

持續改善財務結構，健全財務體質，以建全的財務規劃滿足本公司持續研發新產品與開發國際新市場的需求。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元；%

地區別	100 年度		101 年度	
	銷售金額	比例	銷售金額	比例
內銷	379,643	32.22	440,832	37.24
外銷	798,678	67.78	742,988	62.76
合計	1,178,321	100.00	1,183,820	100.00

2. 市場占有率

本公司 101 年度外銷營業收入約 2,540 萬元美金，占 101 年度財政部統計處紡織品出口總值 118.2 億美元之 0.21%。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

在織布及染整業市場之未來供需狀況，由於中國大陸、巴基斯坦、印尼等天然纖維原料產地國的崛起，及國內廠商的不當擴廠，造成產能過剩、削價競爭，使得國內天然纖維紡紗織布之廠商無利可圖，紛紛外移。另長纖梭織布由於機能性紡織品的需求量大增，且這些機能性紡織品多數為人造纖維的改質、加工所致，未來將持續成長。而針織布部分，近年來由於針織布的產品生命週期短，進入障礙低，且國際市場產品低價化的趨勢，貿易商及代理商紛紛朝向大陸、東南亞地區尋找貨源，並予以技術指導，幾年下來，大陸及東南亞等地廠商已可生產與台灣廠商同級之產品，雖其品質較不穩定，但在價格吸引力上則遠高於台灣產品，國內針織布的出口數量因而逐年衰退。此外成衣業特性為勞力密集，低成本及相對低技術水準之產業。近年來國內工資不斷上揚，勞力明顯不足，使得成衣生產經營環境日益惡化，再加上中國大陸及新興國家以廉價勞工成本的優勢競爭，進而加速產業外移。然由於衣服是生活不可或缺的民生必需品，屬經濟學所謂的正常財，隨著所得的提高，個人在衣著的消費支出亦隨之攀升，以長期而言，成衣之消費支出占國民所得始終維持一定比率，由此可推論紡織及成衣產業之未來市場需求將呈穩定成長之狀態。

### 4. 競爭利基

#### (1) 技術面

本公司擁有多項國內外專利，呈現由上游原料紗線、薄膜到下游織物成品甚至機能性測試方法的完整專利佈局。因此本公司不僅掌握上游原料製作技術可讓原料成本便宜一半以上，並可生產出全球首創的以咖啡做成的布料，它的獨創性及擁有的優良特性，使本公司產品具有相當的市場競爭力。

#### (2) 產品面

本公司產品的多樣性及推陳出新的速度，早在國際市場打響名號，每年多次的歐美固定參展一定都能吸引世界品牌如 Nike、the North Face、Patagonia、Puma、Timberland 等老主顧上門探詢新產品。本公司也在多國申請註冊商標，例如 96 年以 SINGSOFT® 高密度具有防風、防水、防絨與透氣之針織布，獲得台灣精品獎，97 年獲得台灣優良品牌證書、產業科技發展優等創新企業獎及中小企業創新研究等獎項，激勵新產品持續開發。

#### (3) 製程面

本公司在五股之研發大樓整合了上中下游之布料研發中心、成衣設計中心與利潤中心制的組織變革於一體，使本公司整體業績成長，另整合觀音染整中心及委外代工的品保作業，以加速高難度產品品質的管控。97 年下半年啟用的觀音精密染整研發中心，已獲得

瑞士最嚴苛的 bluesign®標準規範認證，配合具有 TAF 國家認證的實驗室與品保系統之把關，是本公司產品在環境、健康、安全上的絕對保證。

#### (4) 策略面

本公司的策略創新就是要創造一個全方位環保、節能、安全、舒適之機能性布料的世界知名品牌。目前本公司已是全球 50 大運動服品牌的供應商。但訂單的狀態會因工繳的競爭而遭受顧客突如其來的替換，所以除了不斷的創新與提升品質外，為自己的產品定位，建立終端消費者心中的產品形象，正是興采的終極目標。舒適、安全、環保與節能就是本公司機能性布料的代名詞。

### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 有利因素

##### a. 正確的市場定位

本公司成立 20 年以來，一直專注在機能性布種的開發及創新，每年研發出百種以上的機能性布料，目前本公司已是全球 50 大運動服品牌的供應商。而本公司從因應全球生態環境變遷、溫室效應、環保意識抬頭、節能減碳等因素，從需求及應用切入，“快速”創造價值，提出洞悉市場需求的解決方案、並透過與競爭對手的差異化、透過檢測驗證取得證照後進入市場，以建立本公司產品利基。

##### b. 彈性的行銷策略

本公司以自有品牌策略行銷全球市場，為確保市場競爭優勢，乃積極主動與世界各地客戶維持良好互動關係，並加強客戶服務，期以推動該公司產品品牌成為同業之翹楚，另在新產品市場開發方面，發展初期係以 OEM、ODM 等國際性策略聯盟方式熟悉市場行銷通路，站穩經營腳步，俟時機成熟則逐漸以自有品牌行銷策略，輔以品牌推廣與售後服務配合，以擴增行銷利潤來源。

##### c. 堅強的研發實力與技術水準

本公司長期以來不斷戮力於研究發展與技術創新，除積極延攬人才外，並投注資金從事研究與技術開發計劃，且能完全掌握產品之關鍵技術核心，在國際市場中占一席之地。

##### d. 優良的品質水準

本公司多年來致力於品質系統之建立，落實全面品管之要求，實施嚴密的品管措施，確實貫徹提昇產品品質。

#### (2) 不利因素

紡織品市場面臨東南亞國家越南、印度、巴基斯坦、韓國及中國市場等產品低價競爭，愈演愈烈。

因應對策：分散生產基地。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 產品之重要用途

本公司主要產品係由人造纖維、天然纖維及混紡纖維所織造而成的服裝類用布料，廣泛使用於時下流行趨勢所強調之休閒服及運動服等。而本公司全產品系列由內、中、外層穿著，以 SKIN / EMBRACE / SHELTER 分隔，茲分類細項說明如下：

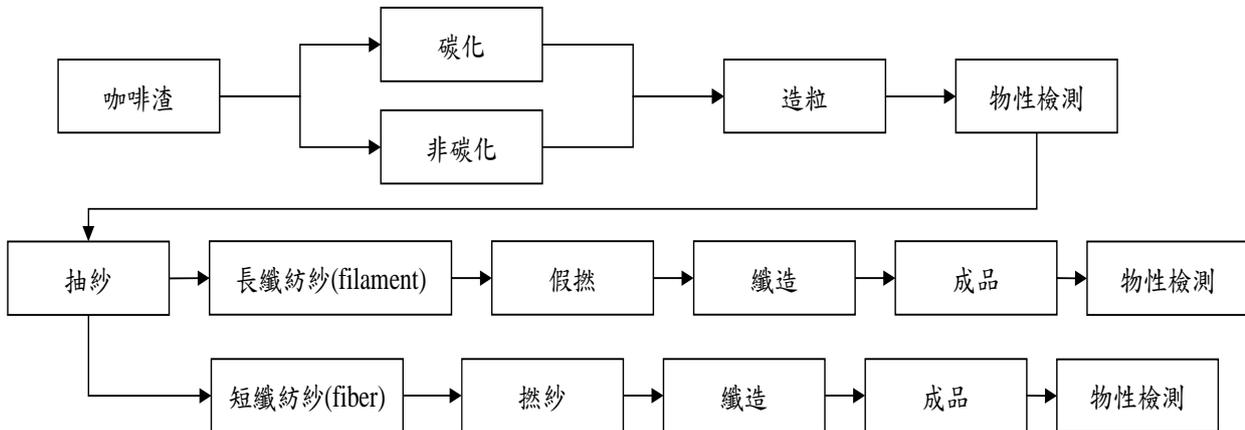
分類	產品名稱	功能及效能說明
第一層類產品-SKIN	S.Café®環保科技咖啡紗織物	1. 回收的咖啡渣經過專利製程處理後所製成的 S.Cafe 環保科技咖啡紗，具有速乾、異味控制以及抗紫外線等功能。 2. 應用於運動服、戶外休閒服、家居服、一般服飾、寢具及配件。
第一層類產品-SKIN	SCafé®ICE-CAFÉ 節能環保冰咖啡紗織物	1. S.Café®ICE-CAFÉ 節能環保冰咖啡紗的獨特之處，在於擁有異味抑制、紫外線防護與速乾等功能之外，並可調降身體溫度，減少使用空調設備所造成之能源損耗。 2. 應用於運動服、戶外休閒服、家居服、內睡衣。
第一層類產品-SKIN	Moisture Management 吸濕排汗系列	1. 吸濕排汗機能是藉由同時具有吸水性及快乾性的不親水織物，達到一般的纖維很難兼具吸水及快乾的效果。採用異型斷面纖維，將皮膚接觸面的水分排到空氣接觸面，賦予纖維優異的吸水及快乾性能達到吸濕排汗效果。 2. 應用於運動服、戶外休閒服、家居服、一般服飾、寢具、服裝配件。
	ICE COOL 一般冰涼紗系列	1. 涼感布料其纖維係利用自然界特殊低溫玉石經奈米級研磨之後再藉由紡絲製程中加入纖維內，纖維因內含特殊低溫玉石，能降低布料遇熱後的升溫速度並在離開熱源後能迅速散熱降溫，使布料保持低溫涼爽的觸感。 2. 應用於自行車、慢跑、瑜珈、健行等運動服飾及配件。
	PUSH&PULL 單潑單吸系列	1. 單吸單潑為特殊的織品表面加工技術，能夠使織品呈現內層迅速將濕氣帶離皮膚，外層潑水快乾之機能，方便整理。 2. 應用於 polo 衫、高爾夫球褲等須兼具吸汗及防水需求之特殊衣料。
	SINGSHELL 1 Layer 1 層機能性布料系列	1. 柔軟度與懸垂性佳，具極佳彈性，舒適感佳。 2. 應用於運動服、戶外休閒服、家居服、內睡衣等等。
	SINGSOFT FINETECH 高密度針織物系列	1. 以高(細)針數針織機台，運用細丹尼或高支數紗線搭配彈性纖維，開發出輕質、高密度、具功能且柔軟舒適之系列布種，緊密的布料結構帶來如嬰兒肌膚般之觸感，極佳的彈性，帶給穿著者更舒適的體驗。 2. 應用於運動服、戶外休閒服、家居服、內睡衣。
	Navigator 快速導水系列	1. 採用特殊纖維快速導水之特性，經特殊的組織設計所產出的功能性布種，讓身體在大量運動流汗時仍可維持乾爽舒適。 2. 應用於運動服、戶外休閒服、家居服。

分類	產品名稱	功能及效能說明
	SINGCARE 環保系列產品	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 環保再生纖維是以寶特瓶及廢棄的聚酯紡織品為原料製造再生纖維，所生產的綠色商品。聚酯纖維製品與 PET 寶特瓶的回收再利用，SINGCARE 環保再生纖維的製成方式是將寶特瓶或廢棄的聚酯紡品清除洗淨，以利粉碎切細與加熱熔融，然後抽絲、紡紗、織造與加工成布，最後製成衣料服飾。是對地球生態絕對環保的新素材。</li> <li>2. 應用於運動服、戶外休閒服、家居服。</li> </ol>
第二層類產品-EMBRACE	Thermal 保暖系列	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 以針織搖粒刷剪毛為主，主要訴求輕量保暖的效果，結合特殊刷毛加工技術，達到保暖又透氣之功能，使織物具有良好的保暖性與舒適性，觸感極佳。</li> <li>2. 應用於健行、戶外休閒服、家居服、輕登山等活動服飾及配件。</li> </ol>
	Thermal wool 保暖羊毛系列	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 運用羊毛纖維纖細的特性，阻絕冷空氣產生獨特的保溫特性，具有一定的吸水性、透氣性以及美觀及舒適的衣著性能。</li> <li>2. 應用於：健行、戶外休閒服、家居服、輕登山等活動服飾及配件。</li> </ol>
	eco2sy® 環保咖啡保溫棉	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. eco2sy® 環保咖啡保溫棉來自於全面環保的續熱概念，使用超細緻的保特瓶回收纖維，結合同樣多次獲得國際獎項的 S Café® 科技環保咖啡纖維技術。讓 eco<sup>2</sup>sy® 不止環保，更透過纖維工藝及組織設計提供持續保暖、異味控制的超強功效。寒風中，eco<sup>2</sup>sy® 讓使用者的穿著更加舒適、自在。</li> <li>2. 應用於健行、戶外休閒服、登山等活動服飾及配件。</li> </ol>
	AEX Technology 防風高透氣系列	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. AEX 膜輕薄柔軟，卻不會減低所貼合布料之透氣性，當冷風穿透衣服時，它能有效阻隔。AEX Technology 產品具有絕佳的防風功能，並且迅速散發過多熱與水分，可感到保暖舒適。</li> <li>2. 應用於慢跑、腳踏車、戶外休閒等活動。</li> </ol>
	Waterproof by construction 組織防水系列	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 不經塗佈加工即能擁有高性能防水功能。因不經塗佈，所以保有柔軟手感、透溼、透氣、觸感良好等舒適性；且兼具輕度防風、抗紫外線、防絨等功能，是一項多功能性、品質優異之新一代紡織品。</li> <li>2. 應用於健行、戶外休閒服、登山等活動服飾及配件。</li> </ol>
	SINGSHELL 2 Layer 2 層機能性布料系列	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 2 Layer 的貼合加工主要以布與 Film 或者布與布本身 2 層對貼，達到具有高防水透濕功能或者保溫之效果性，提供絕佳舒適感。</li> <li>2. 應用於慢跑、腳踏車、戶外休閒等活動服飾及配件。</li> </ol>
第三層類產品-SHELTER	Aex Pro 高透氣防水系列	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 專為應付持續惡劣天氣狀況而設計，採用充滿微細孔的 ePTFE 薄膜結合耐磨布種。百萬個大小差不多一滴水珠的兩萬分之一的微孔讓水無法進入布料的同時卻也允許溼氣與空氣流出，以至達到防水透氣及防風之效果，能夠承受最嚴峻的活動。</li> <li>2. 應用於高爾夫、登山、自行車、攀岩等戶外活動服飾及配件。</li> </ol>

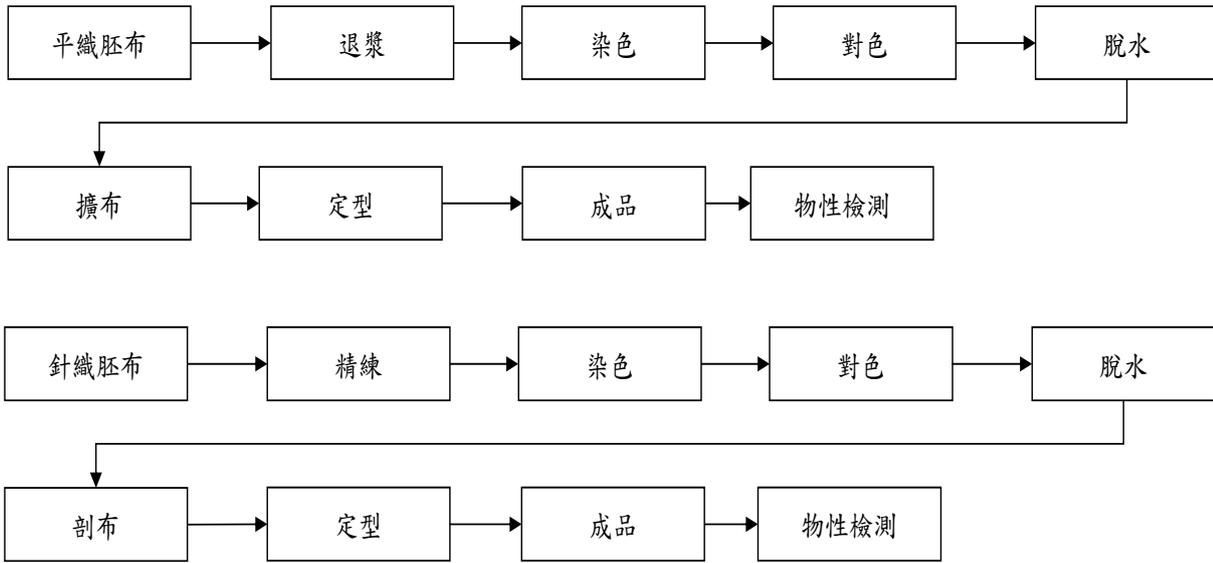
分類	產品名稱	功能及效能說明
	SINGTEX 5000 防水透濕系列	1. 針織或者平織布種經與 Film 對貼，由於 Film 本身具有高防水透濕功能及抗摩擦力，持久性潑水，提供絕佳舒適感。貼合後之功能保存於 W/P:5,000mmH <sub>2</sub> O 以上, MVP:5,000g/m <sup>2</sup> *24hr 的功能 2. 應用於高爾夫、登山、自行車、攀岩等戶外活動服飾及配件。
	SINGTEX 10000 防水透濕系列	1. 針織或者平織布種經與 Film 對貼，由於 Film 本身具有高防水透濕功能及抗摩擦力，持久性潑水，提供絕佳舒適感。貼合後之功能保存於 W/P:10,000mmH <sub>2</sub> O 以上, MVP:5,000g/m <sup>2</sup> *24hr 的功能。 2. 應用於高爾夫、登山、自行車、攀岩等戶外活動服飾及配件。
	SINGTEX 20000 防水透濕系列	1. 針織或者平織布種經與 Film 對貼，由於 Film 本身具有高防水透濕功能及抗摩擦力，持久性潑水，提供絕佳舒適感。貼合後之功能保存於 W/P:20,000mmH <sub>2</sub> O 以上, MVP:15,000g/m <sup>2</sup> *24hr 的功能 2. 應用於高爾夫、登山、自行車、攀岩等戶外活動服飾及配件。
	SINGSHELL 3 Layer 3 層機能性布料系列	1. 3 Layer 的貼合加工主要以布與 film 貼合後再加 Tricot 的貼合加工其功能性與 2 Layer 相同具有高防水透濕功能及保溫性，抗摩擦力，持久性潑水，提供絕佳舒感。，W/P:15000mmH <sub>2</sub> O, MVP:5000~10000g/m <sup>2</sup> *24hr 為最高功能。 2. 應用於登山裝、釣魚裝、航海裝等需求高機能性訴求為主。

## 2. 產品之產製過程

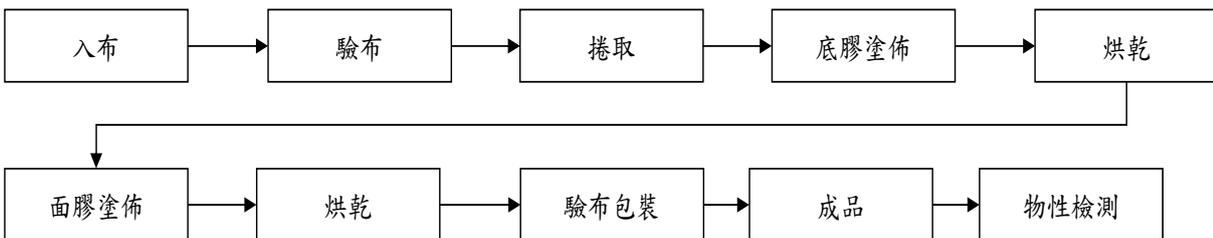
### (1) 咖啡紗加工產製過程



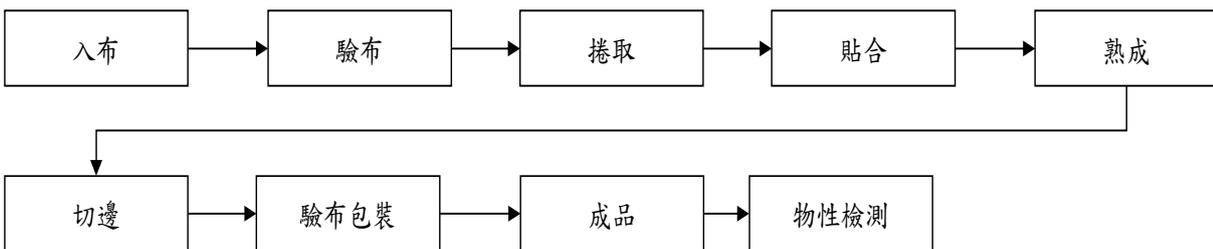
(2) 染整加工產製過程



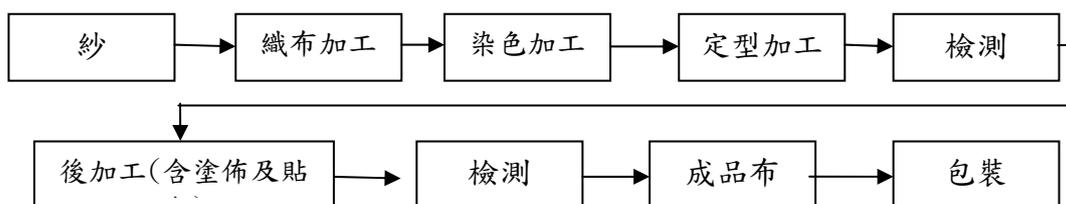
(3) 塗佈加工產製過程



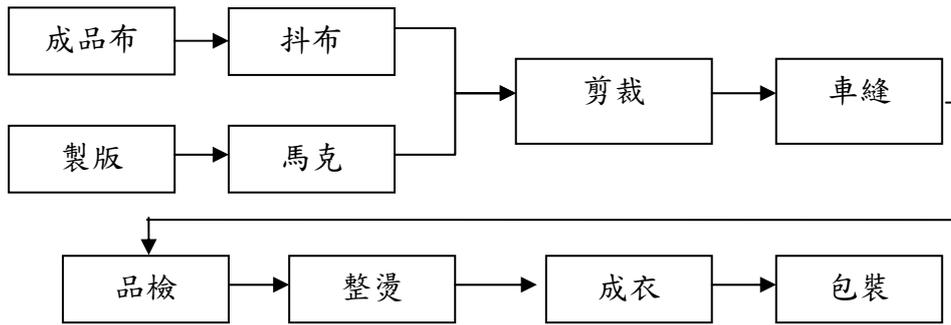
(4) 貼合加工產製過程



(5) 機能性布製程



(6) 機能性成衣製程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
加工	麗綦、聚紡	正常
布	台化、春昌、昭安、傑盟	正常

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總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. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例：

本公司 100 年度及 101 年度並無占進貨總額百分之十以上之供應商。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 公司	64,759	5.50%	-	A 公司	131,290	11.09%	-
	其他	1,113,562	94.50%	-	其他	1,052,530	88.91%	-
	銷貨淨額	1,178,321	100.00%	-	銷貨淨額	1,183,820	100.00%	-

註：因契約約定不得揭露客戶名稱，故以代號為之。

說明：101 年度 A 公司銷貨收入達百分之十以上，主要係該公司為本公司主要銷售品牌客戶指定的成衣廠所致。

(五)最近二年度之生產量值

單位：新台幣仟元/公斤

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
針織染整加工		1,600,000	1,537,321	119,738	2,200,000	1,651,399	155,356
合計		1,600,000	1,537,321	119,738	2,200,000	1,651,399	155,356

註：此表數字為公司自行生產，不含委外加工。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/銷量布：仟Y，成衣：仟件

銷售量值 主要商品	年度	100 年度				101 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
布		2,251	296,296	5,501	685,742	3,123	345,368	5,545	636,010
成衣		204	62,599	125	112,936	174	56,505	204	114,933
其他		127	20,748	-	-	156	31,004		
合計		2,582	379,643	5,627	798,678	3,453	432,877	5,749	750,943

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人

年度		100 年度	101 年度	102 年 5 月 24 日
員 工 人 數	一般職員	124	144	151
	間接人員	21	36	21
	直接人員	29	36	41
	合計	174	216	213
平均年歲(歲)		34.29	34.34	33.90
平均服務年資(年)		2.73	3.23	3.38
學歷分 佈比率 %	碩士/博士	10.5	11.4	12
	大專	57	70.9	68.5
	高中	26.2	12.6	14.2
	高中以下	6.3	5.1	5.3

#### 四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染經過，其有污染糾紛情事者，並應說明處理經過：無。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(賠償)、處分之總額與未來因應對策及可能之支出
1. 最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分  
本公司觀音工廠於 101 年 7 月 3 日因污水出水異常，恐影響工廠生產進度，不得已採用繞流方式紓解立即壓力，唯排放後未於規定時間內向桃園縣政府通報，違反「水污染防治法措施暨檢測申報管理辦法」，遭受處罰新台幣 15 萬元。
  2. 未來因應對策及可能之支出  
本公司將來再有類似情況發生，將嚴格要求負責單位於三小時內向桃園縣政府通報，並記錄繞流排放之起迄時間、原因、水量及通報時間。
- (三)目前污染狀況及改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響，及未來三年度預計之重大環保資本支出：無。

#### 五、勞資關係

- (一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：
1. 員工福利措施與實施情形  
本公司勞資雙方皆有相輔相成、同步成長之共識，故勞方在工作崗位上全力以赴，創造績效；資方則依勞方之辛勤貢獻而給予相當之報酬。此外，本公司並成立職工福利委員會，並依規定按月提撥福利金及辦理相關福利事宜。
  2. 進修及訓練  
本公司訓練體系分為「新進人員訓練」、「專業能力訓練」、「核心及管理職能訓練」三類。
    - (1)新進人員訓練  
目的在讓新人認識公司環境及規章制度，建立正確的工作態度，並了解公司企業文化、環保及安全衛生觀念。
    - (2)專業能力訓練  
為協助員工有效達成工作目標，所施行之工作相關專業技能之訓練。
    - (3)核心及管理職能訓練  
核心職能課程目的在於讓員工具備相似的價值觀及共同願景，並具備完成工作任務所需之基礎能力，而管理職能課程針對管理職務者施予相對的管理才能發展訓練。
  3. 退休制度與實施情形  
本公司員工退休制度係依勞動基準法規定，訂定「員工退休辦法」，並設立勞工退休基金專戶，相關制度及執行，依相關法令辦理。

#### 4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司有關勞資關係之措施及規定，均以相關法令為基礎，且本公司一向秉持自主管理、全員參與之經營方式，每個部門主管與部屬之間，均透過定期之業務會議、教育訓練、有效溝通，故勞資關係良好，無爭議發生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

#### 六、重要契約：

102年5月24日

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
營運總部電子化計劃	資策會	2011/5/11-2012/11/30	專案計劃補助	無
技術暨專利授權契約書	紡綜所	2010/7/1-2015/6/30	電腦輔助織物整合	無
技術輔導契約書	紡綜所	2011/6/9-2013/12/31	營運總部資訊整合系統	無
輔導紡織貿易商計畫	紡拓會	2012/1/18-2012/11/30	國際化品牌管理策略	無

## 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

## (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
流動資產		184,978	199,983	246,752	384,501	438,959
基金及投資		12,637	13,507	12,481	408	9,986
固定資產		325,141	325,402	322,383	295,651	282,055
無形資產		-	3,673	5,921	5,818	5,190
其他資產		8,304	19,716	13,153	9,219	4,654
資產總額		531,060	562,281	600,690	695,597	740,844
流動負債	分配前	130,629	172,908	269,720	307,507	339,324
	分配後	135,200	180,526	269,720	307,507	359,512
長期負債		142,938	146,704	113,940	127,622	89,778
其他負債		23	3,715	6,454	7,057	7,264
負債總額	分配前	273,590	323,327	390,114	442,186	436,366
	分配後	278,161	330,945	390,114	442,186	456,554
股本		152,350	152,350	152,350	152,350	195,254
資本公積		50,650	15,000	15,000	15,000	17,738
保留盈餘	分配前	54,470	71,604	43,226	81,531	89,931
	分配後	49,899	63,986	43,226	43,443	25,252
金融商品未實現損益		-	-	-	4,532	2,386
累積換算調整數		-	-	-	(2)	(412)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	(419)
股東權益總額	分配前	257,470	238,954	210,576	253,411	304,478
	分配後	252,899	231,336	210,576	253,411	284,290

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：民國 101 年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

## (二)簡明損益表

單位：除每股純益為新台幣元外，餘係仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營 業 收 入		651,871	632,474	731,700	1,178,321	1,183,820
營 業 毛 利		166,791	170,596	149,535	245,058	278,444
營 業 ( 損 ) 益		12,192	18,922	(38,445)	40,151	45,055
營 業 外 收 入 及 利 益		18,921	11,438	21,326	19,200	19,194
營 業 外 費 用 及 損 失		12,479	6,248	8,139	5,467	7,609
繼 續 營 業 部 門 稅 前 ( 損 ) 益		18,634	24,112	(25,258)	53,884	56,640
繼 續 營 業 部 門 ( 損 ) 益		19,332	21,705	(20,760)	38,305	46,490
停 業 部 門 ( 損 ) 益		-	-	-	-	-
非 常 ( 損 ) 益		-	-	-	-	-
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數		-	-	-	-	-
本 期 ( 損 ) 益		19,332	21,705	(20,760)	38,305	46,490
每 股 盈 餘 ( 損 失 )		1.32	1.27	(1.36)	2.51	2.42

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (三)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	簽證會計師姓名	查核意見
97 年度	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆	無保留意見
98 年度	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆	無保留意見
99 年度	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆	無保留意見
100 年度	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆、葉翠苗	無保留意見
101 年度	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆、葉翠苗	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析(註 1)					
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	51.52	57.50	64.94	63.57	58.90	
	長期資金占固定資產比率	123.15	118.52	100.66	128.88	139.78	
償債能力 (%)	流動比率	141.61	115.66	91.48	125.04	129.36	
	速動比率	64.74	52.55	33.16	59.33	57.58	
	利息保障倍數	5.52	9.30	5.42	12.50	15.85	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	19.16	16.49	15.40	18.70	14.51	
	平均收現日數	19.05	22.13	23.70	19.52	25.15	
	存貨週轉率 (次)	5.03	4.48	4.45	5.00	3.79	
	應付款項週轉率 (次)	4.24	6.99	5.51	4.85	3.09	
	平均銷貨日數	72.55	81.49	82.11	73.00	96.29	
	固定資產週轉率 (次)	2.23	1.94	2.22	3.75	4.10	
	總資產週轉率 (次)	1.29	1.16	1.26	1.82	1.65	
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.42	4.37	(3.01)	6.51	6.91	
	股東權益報酬率 (%)	8.43	8.74	(9.24)	16.51	16.67	
	占實收資本比率 (%)	營業損益	7.44	12.42	(25.23)	26.35	23.08
		稅前損益	12.23	15.83	(16.58)	35.37	29.01
	純益率 (%)	2.97	3.43	(2.84)	3.25	3.93	
	每股盈餘 (元)	分配前	1.32	1.27	(1.36)	2.51	2.42
分配後		0.78	0.92	(0.99)	1.83	2.16	
現金流量	現金流量比率 (%)	17.35	14.45	1.43	27.51	28.45	
	現金流量允當比率 (%)	83.09	74.85	34.01	39.14	60.54	
	現金再投資比率 (%)	2.02	4.55	(0.89)	16.30	17.15	
槓桿度	營運槓桿度	16.56	10.66	(4.77)	6.96	6.91	
	財務槓桿度	1.57	1.18	0.91	1.13	1.09	

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未 20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數增加：主要係 101 年度營運規模及獲利大幅成長所致。
- 2.應收款項週轉率減少(平均收現日數增加)：主要係 101 年度為因應營運規模成長所需，平均收款天數為由 20 天增加至 25 天所致。
- 3.存貨週轉率減少(平均銷貨日數增加)：主要係 101 年度為因應營運規模的成長，備較多的存貨供營運需求所致。
- 4.應付款項週轉率增加：主要係 101 年度為因應營運規模成長所需，平均應付款項付款日數較 100 年度增長所致。
- 5.現金流量允當比率增加：主要係 101 年營業收入小幅成長，但資本支出投入及存貨增加金額較 100 年度減少所致。

註 1：係經會計師查核簽證之財務報表。

註2：財務分析計算公式如下所列：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額  
 (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額  
 (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額  
 (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額  
 (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額  
 (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

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5年度營業活動淨現金流量 / 最近5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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其它資產 + 營運資金)

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  
 (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

興采實業股份有限公司  
監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇一一年度(一〇一一年一月一日至一〇一一年十二月三十一日)財務報表(含合併財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所吳郁隆、葉翠苗會計師查核竣事，連同一〇一一年度營業報告書及盈餘分配表，經本監察人等查核後認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

本公司一〇二年股東常會

監察人：黃耀堂



監察人：蔡淑梨



中 華 民 國 一 〇 二 年 四 月 二 十 九 日

四、最近年度財務報表：詳第 72-108 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳第 109-154 頁。

六、公司及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：無此情事。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況分析說明：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	100 年度	101 年度	差異	
				金額	%
流動資產		384,501	438,959	54,458	14.16
基金及投資		408	9,986	9,578	2,347.55
固定資產		295,651	282,055	(13,596)	(4.60)
無形資產		5,818	5,190	(628)	(10.79)
其他資產		9,219	4,654	(4,565)	(49.52)
資產總額		695,597	740,844	45,247	6.50
流動負債		307,507	339,324	31,817	10.35
長期負債		127,622	89,778	(37,844)	(29.65)
其他負債		7,057	7,264	207	2.93
負債總額		442,186	436,366	(5,820)	(1.32)
股 本		152,350	195,254	42,904	28.16
資本公積		15,000	17,738	2,738	18.25
保留盈餘		81,531	89,931	8,400	10.30
其他股東權益		4,530	1,555	(2,975)	(65.67)
股東權益總額		253,411	304,478	51,067	20.15

重大變動項目說明：(金額變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣 1 仟萬元)

1. 基金及投資較 100 年期末增加，主係於 101 年投資設立上海子公司。
2. 其他資產較 100 年減少，主要係遞延所得稅資產減少 2,823 仟元及遞延費用減少 1,451 仟元所致。
3. 長期負債較 100 年減少，主要係其中 10,370 仟元的中長期借款於 101 年到期所致。
4. 股本較 100 年增加，主要係 101 年度盈餘轉增資 38,088 仟元、員工紅利轉增資 1,036 仟元及員工認股權行使 3,780 仟元所致。
5. 資本公積較 100 年增加，主要係員工紅利轉增資及執行員工認股權發行新股所產生的溢價。
6. 其他股東權益較 100 年減少，主要係 101 年度認列金融商品之實現損失 2,146 仟元、累積換算調整數 410 仟元、未認列為退休金成本之淨損失 419 仟元所致。
7. 股東權益總額較 100 年增加，除因 101 年度淨利增加外，再加上 101 年度辦理員工紅利轉增資及執行員工認股權所致。

## 二、財務績效分析說明：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	100 年度	101 年度	增 (減) 金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,178,321	1,183,820	5,499	0.47
營業成本	933,263	905,376	(27,887)	(2.99)
營業毛利	245,058	278,444	33,386	13.62
營業費用	204,907	233,389	28,482	13.90
營業利益	40,151	45,055	4,904	12.21
營業外收入及利益	19,200	19,194	(6)	(0.03)
營業外費用及損失	5,467	7,609	(2,142)	(39.18)
稅前淨利	53,884	56,640	2,756	5.11
所得稅費用	15,579	10,150	(5,429)	(34.85)
本期淨利	38,305	46,490	8,185	21.37

重大變動項目說明：(金額變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣 1 仟萬元)

1. 營業外費用及損失：主要係子公司費用增加及因匯率變動兌換損失增加所致。

## 三、現金流量

## (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金流 出量	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
69,023	96,523	(84,140)	81,406	-	-

本公司 101 年度現金較 100 年度加 12,383 仟元，各項營運活動現金變動情形如下：

- 營業活動：101 年度營業淨現金流入 96,523 仟元，主要係當年度的盈餘成長，營業成本及營業費用支出控制得宜所致。
- 投資活動：101 年度投資活動的淨現金流出 28,828 仟元，主要係因營運所需增加固定資產投資 17,287 仟元及增加採權益法投資子公司 11,487 仟元所致。
- 融資活動：101 年度融資活動的淨現金流出 55,322 仟元，主要係因 101 年度盈餘成長，致營業活動產生較多的營運資金可供償還部分的銀行借款所致。

## (二) 未來一年現金流動性分析

本公司無須對未來一年提供財務預測，包括現金流量預測。

## 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) 預計可能產生效益：不適用。

## 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

單位：新台幣仟元

轉投資事業	政策	101年12月31日			最近年度獲利或虧損之主因	改善計畫	未來一年投資計畫
		投資成本	帳面價值	獲利(虧損)			
神采時尚事業(股)公司	從事成衣銷售業務	3,346	503	(225)	主要係尚在規劃發展成衣業務，目前未正式營運，致仍持續虧損。	已在規劃發展成衣業務，預計102年起會改善虧損情形。	-
YIELD CROWN LTD.	海外企業之投資控股	USD357	8,643	(1,640)	設立營運初期。	-	-
DIAMOND FORTUNE CORP.	海外企業之投資控股	USD334	8,097	(1,605)	設立營運初期。	-	-
興采貿易(上海)有限公司	從事貿易事務	USD227	4,940	(1,572)	主要係尚在規劃發展布及紗業務，目前未正式營運，致仍持續虧損。	已在規劃發展布及紗業務，預計102年起會改善虧損情形。	-

## 六、風險事項分析及評估

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

## 1. 利率變動影響

本公司資金運用保守穩健，營運所產生資金以台幣存款為主，101年度及100年度之利息收入分別為136仟元及131仟元，佔營業利益之比重分別為0.30%及0.33%；另本公司目前營運狀況良好，為因應業務規模擴大所需之營運資金，而承作借款，101年度及100年度之利息費用分別為3,815仟元及4,686仟元，佔營業利益之比重分別為8.47%及11.67%。本公司隨時注意銀行各項存借款利率，並與往來銀行保持良好關係，以取得較優惠的利率，適時採取避險工具以規避利率上漲之風險。

## 2. 匯率變動影響

本公司收款幣別係以美元為主，原物料付款及費用付款則以新台幣為主，101年度及100年度淨兌換(損)益分別為(1,568)仟元及1,786仟元，分別占營業利益(3.48%)及4.45%；雖然整體匯兌因素尚未構成獲利狀況的風險負擔，惟考量匯率近年來波動較大，因此本公司匯率政策係搭配全球總體經濟走勢及海外市場拓展等未來資金需求，再決定是否以遠期外匯合約之方式來規避外幣波動風險。

## 3. 通貨膨脹影響

本公司與供應商及客戶維持良好互動關係，並隨時注意市場價格之波動，並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

綜上所述，最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對本公司之損益影響仍在管控範圍內。

## (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

### 1. 從事高風險、高槓桿投資之主要原因及未來因應措施

本公司主要專注於本業之發展，並未跨足其他高風險產業之投資，且本公司一向重視穩健經營及財務健全，不做高槓桿投資。

### 2. 從事資金貸與他人之主要原因及未來因應措施

本公司目前並無從事資金貸與他人之情事，若未來有資金貸與他人情況之需求時，將依照「資金貸與及背書保證作業程序」辦理。

### 3. 從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司目前並無從事背書保證之情事，若未來有為他人提供背書保證情況之需求時，將依照「資金貸與及背書保證作業程序」辦理。

### 4. 從事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

本公司從事衍生性商品交易之目的係以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不做套利與投機用途，且本公司從事衍生性商品交易除依主管機關頒布之相關法規、一般公認會計原則外，亦嚴守公司制定之「取得或處分資產處理程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發計畫以環保節能生質材料為主軸，其中包含使用天然廢棄物回收材質-沖泡後的咖啡渣製作紗線，更進一步將此天然廢棄物-咖啡渣進行油脂萃取，將油脂與咖啡渣分離，咖啡油脂經分離純化後，做為各項其他用途，例如化妝品，或進行改質製作高分子材料，約可降低40%左右之碳排放量。

關於研發費用投入，依每年度研發計畫編列，每年度研發費用投入約佔營收約2~3%，為環保生質材料之研發計畫預計102~103年投入27,380千元之研發投資費用，開創使人類生活更舒適更具環保之生質產品。

(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

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，故最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

(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

本公司除藉由與資策會密切互動隨時取得所處產業變化資訊、掌握技術發展演變及同業訊息外，更與資策會共同合作科專計畫，以期產品符合市場需求。故最近年度科技改變及產業變化並未對本公司財務業務產生重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨的風險及因應措施：無此情事。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二)訴訟及非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

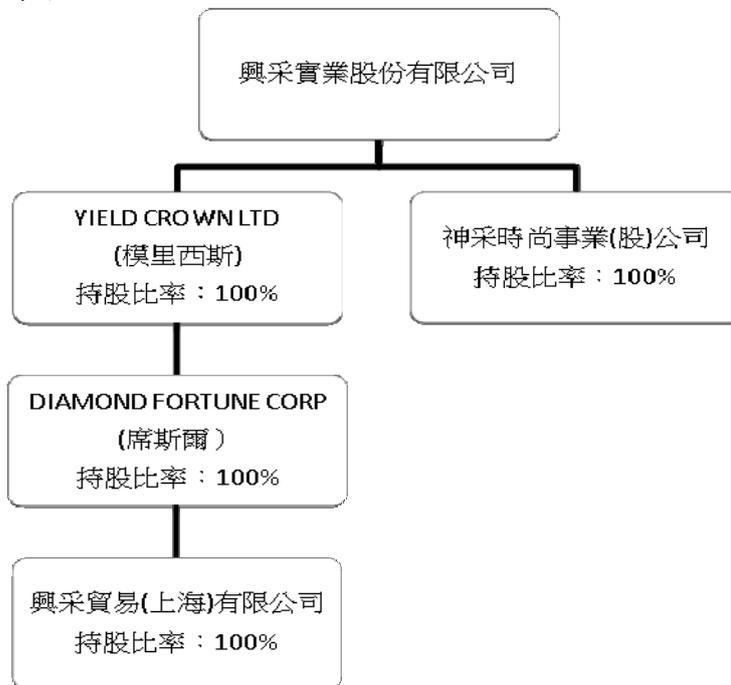
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

## (一)關係企業合併營業報告書

## 1.關係企業組織圖



## 2.關係企業基本資料

單位:仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
神采時尚事業股份有限公司	94.01.07	新北市新莊區五權二路十號一樓	NT4,000	貿易事務
YIELD CROWN LTD	2007.10.19	Level3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene Mauritius	USD357	海外投資控股
DIAMOND FORTUNE CORP	2007.12.17	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, P.O. Box 456, Providence Industrial Estate, Mahe, Republic of Seychelles	USD334	海外投資控股
興采貿易(上海)有限公司	2011.11.03	上海市長寧區延安西路 2299 號 04B60(414B60), 04B62(414B62)	USD227	貿易事務

3.興采公司推定為有控制與從屬關係其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及關係企業所經營業務為各種紡織品的染整及後加工製造業務、紡織產品的買賣業務及一般投資業務。

5.興采公司各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/ 出資額	持股比 例(%)
神采時尚事業股份有限公司	董事長	興采實業股份有限公司法人代表：陳國欽	400,000	100
	董事	興采實業股份有限公司法人代表：賴美惠	400,000	100
	董事	興采實業股份有限公司法人代表：劉昱輝	400,000	100
	監察人	興采實業股份有限公司法人代表：王淑芬	400,000	100
YIELD CROWN LTD	董事	興采實業股份有限公司法人代表：陳國欽	357,000	100
DIAMOND FORTUNE CORP	董事	興采實業股份有限公司法人代表：陳國欽	333,985	100
興采貿易(上海)有限公司	董事	興采實業股份有限公司法人代表：陳國欽	USD227,000	100

註 1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註 2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註 3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

## 6.興采公司各關係企業營運概況

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股虧損 (元)(稅後)
神采時尚事業股份有限公司	4,000	533	30	503	-	(225)	(225)	0.56
YIELD CROWN LTD	10,346	8,643	0	8,643	-	(1,640)	(1,640)	0.16
DIAMOND FORTUNE CORP	9,679	8,097	0	8,097	-	(1,605)	(1,605)	0.17
興采貿易(上海)有限公司	6,573	5,662	722	4,940	-	(1,572)	(1,572)	0.24

註 1：101.12.31 兌換匯率美金：新台幣=1：28.98

註 2：101 年度平均匯率美金：新台幣=1：29.566

7. 關係企業合併財務報表：請參閱第 112-157 頁。

8. 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事。

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：無此情事。

四、其他必要補充說明事項：無此情事。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情事。

## 會計師查核報告

(102)財審報字第 12004224 號

興采實業股份有限公司 公鑒：

興采實業股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表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財務報表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達興采實業股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

興采實業股份有限公司已編製民國 101 年及 100 年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及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

吳郁隆

吳郁隆



會計師

葉翠苗

葉翠苗



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

中 華 民 國 1 0 2 年 4 月 2 6 日

興采實業股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 81,406	11	\$ 69,023	10
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(三)	28,667	4	30,813	4
1120	應收票據淨額		6,440	1	9,089	1
1130	應收票據 - 關係人淨額	五	-	-	431	-
1140	應收帳款淨額	四(四)	69,888	9	66,064	10
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	-	-	15	-
1178	其他應收款		7,565	1	5,519	1
1180	其他應收款 - 關係人	五	881	-	350	-
120X	存貨	四(五)	222,437	30	187,768	27
1250	預付費用		21,144	3	14,304	2
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十六)	531	-	1,125	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>438,959</u>	<u>59</u>	<u>384,501</u>	<u>55</u>
<b>基金及投資</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(六)	840	-	100	-
1421	採權益法之長期股權投資	四(七)	9,146	1	208	-
1425	預付長期投資款	四(六)	-	-	100	-
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>9,986</u>	<u>1</u>	<u>408</u>	<u>-</u>
<b>固定資產</b>						
<b>成本</b>						
1501	土地		126,287	17	126,287	18
1521	房屋及建築		120,865	16	118,539	17
1531	機器設備		141,366	19	132,674	19
1544	電腦通訊設備		1,546	-	468	-
1545	試驗設備		30,998	4	27,864	4
1551	運輸設備		11,905	2	10,298	2
1561	辦公設備		6,100	1	5,898	1
1611	租賃資產		-	-	707	-
1681	其他設備		10,208	2	8,786	1
15XY	<b>成本及重估增值</b>		<u>449,275</u>	<u>61</u>	<u>431,521</u>	<u>62</u>
15X9	減：累計折舊		( 167,220 )	( 23 )	( 136,849 )	( 19 )
1670	未完工程及預付設備款		-	-	979	-
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>282,055</u>	<u>38</u>	<u>295,651</u>	<u>43</u>
<b>無形資產</b>						
1770	遞延退休金成本	四(十一)	5,190	1	5,818	1
17XX	<b>無形資產合計</b>		<u>5,190</u>	<u>1</u>	<u>5,818</u>	<u>1</u>
<b>其他資產</b>						
1820	存出保證金		1,712	-	2,003	-
1830	遞延費用		2,667	1	4,118	1
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十六)	275	-	3,098	-
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>4,654</u>	<u>1</u>	<u>9,219</u>	<u>1</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 740,844</u>	<u>100</u>	<u>\$ 695,597</u>	<u>100</u>

(續次頁)

興采實業股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	四(九)	\$	25,000	3	\$	40,000	6
2120	應付票據			52,245	7		32,463	5
2140	應付帳款			138,188	19		108,262	15
2150	應付帳款 - 關係人	五		10,352	1		10,148	1
2160	應付所得稅	四(十六)		3,717	1		5,383	1
2170	應付費用			51,457	7		43,289	6
2210	其他應付款項			1,512	-		1,865	-
2260	預收款項			18,700	3		19,637	3
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十)		38,153	5		46,460	7
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>339,324</u>	<u>46</u>		<u>307,507</u>	<u>44</u>
<b>長期負債</b>								
2420	長期借款	四(十)		89,778	12		127,622	19
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(十一)		7,245	1		6,765	1
2820	存入保證金			19	-		20	-
2888	其他負債 - 其他	四(七)		-	-		272	-
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>7,264</u>	<u>1</u>		<u>7,057</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>436,366</u>	<u>59</u>		<u>442,186</u>	<u>64</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十二)		195,254	26		152,350	22
<b>資本公積</b>								
3211	普通股溢價	四(十三)		17,738	3		15,000	2
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	四(十四)		20,843	3		17,012	2
3350	未分配盈餘			69,088	9		64,519	9
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數		(	412)	-	(	2)	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失		(	419)	-	-	-	-
3450	金融商品之未實現損益	四(三)		2,386	-		4,532	1
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>304,478</u>	<u>41</u>		<u>253,411</u>	<u>36</u>
<b>重大承諾事項及或有負債</b> 七								
<b>重大期後事項</b> 九								
<b>負債及股東權益總計</b>			\$	<u>740,844</u>	<u>100</u>	\$	<u>695,597</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳國欽



經理人：陳國欽



會計主管：王淑芬



興采實業股份有限公司  
損益表  
民國 101 年及 100 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	101 年 度			100 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
<b>營業收入</b>	五								
4110 銷貨收入		\$	1,197,673	101	\$	1,180,392	100		
4170 銷貨退回		(	2,587)	-	(	1,224)	-		
4190 銷貨折讓		(	15,265)	(1)	(	6,328)	-		
4100 銷貨收入淨額			1,179,821	100		1,172,840	100		
4800 其他營業收入			3,999	-		5,481	-		
4000 營業收入合計			1,183,820	100		1,178,321	100		
<b>營業成本</b>	四(五)(十八)及五								
5110 銷貨成本		(	905,376)	(76)	(	933,263)	(79)		
5910 營業毛利			278,444	24		245,058	21		
<b>營業費用</b>	四(十八)								
6100 推銷費用		(	115,864)	(10)	(	113,707)	(10)		
6200 管理及總務費用		(	99,425)	(8)	(	72,967)	(6)		
6300 研究發展費用		(	18,100)	(2)	(	18,233)	(2)		
6000 營業費用合計		(	233,389)	(20)	(	204,907)	(18)		
6900 營業淨利			45,055	4		40,151	3		
<b>營業外收入及利益</b>									
7110 利息收入			136	-		131	-		
7122 股利收入			1,731	-		881	-		
7160 兌換利益			-	-		1,786	-		
7250 壞帳轉回利益			3,659	1		-	-		
7310 金融資產評價利益	四(二)		71	-		-	-		
7480 什項收入	五		13,597	1		16,402	2		
7100 營業外收入及利益合計			19,194	2		19,200	2		
<b>營業外費用及損失</b>									
7510 利息費用	五	(	3,815)	(1)	(	4,686)	(1)		
7521 採權益法認列之投資損失	四(七)	(	1,865)	-	(	181)	-		
7530 處分固定資產損失		(	344)	-	(	353)	-		
7560 兌換損失		(	1,568)	-	(	-	-		
7640 金融資產評價損失	四(二)		-	-	(	247)	-		
7880 什項支出		(	17)	-	(	-	-		
7500 營業外費用及損失合計		(	7,609)	(1)	(	5,467)	(1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利			56,640	5		53,884	4		
8110 所得稅費用	四(十六)	(	10,150)	(1)	(	15,579)	(1)		
9600 本期淨利		\$	46,490	4	\$	38,305	3		
			稅 前	稅 後		稅 前	稅 後		
<b>基本每股盈餘</b>	四(十七)								
9750 本期淨利		\$	2.95	\$	2.42	\$	2.83	\$	2.01
<b>稀釋每股盈餘</b>	四(十七)								
9850 本期淨利		\$	2.93	\$	2.40	\$	2.81	\$	2.00

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳國欽



經理人：陳國欽



會計主管：王淑芬





興采實業股份有限公司

股東權益變動表

民國101年12月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	合 計
<u>100 年度</u>								
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 152,350	\$ 15,000	\$ 17,012	\$ 26,214	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 210,576
100 年度淨利	-	-	-	38,305	-	-	-	38,305
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	4,532	4,532
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	( 2 )	-	-	( 2 )
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 152,350	\$ 15,000	\$ 17,012	\$ 64,519	\$ ( 2 )	\$ -	\$ 4,532	\$ 253,411
<u>101 年度</u>								
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 152,350	\$ 15,000	\$ 17,012	\$ 64,519	\$ ( 2 )	\$ -	\$ 4,532	\$ 253,411
100 年度盈餘分派與指權	-	-	3,831	( 3,831 )	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	38,088	-	( 38,088 )	-	-	-	-	-
股票股利	1,036	688	-	-	-	-	-	1,724
員工紅利	-	-	-	46,490	-	-	-	46,490
101 年度淨利	3,780	2,050	-	-	-	-	-	5,830
員工行使認股權	-	-	-	( 2 )	-	-	-	( 2 )
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	( 410 )	-	-	( 410 )
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	( 419 )	-	( 419 )
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	( 2,146 )	( 2,146 )
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	( 2,146 )	( 2,146 )
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 195,254	\$ 17,738	\$ 20,843	\$ 69,088	\$ ( 412 )	\$ ( 419 )	\$ 2,386	\$ 304,478

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：陳國欽



經理人：陳國欽



會計主管：王淑芬

興采實業股份有限公司  
現金流量表  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>						
本期淨利	\$		46,490	\$		38,305
調整項目						
呆帳(轉回利益)費用	(		3,659)			908
折舊費用			31,325			32,873
各項攤提			1,451			1,412
預付設備款轉列費用			-			6
處分固定資產損失			344			353
採權益法認列之投資損失			1,865			181
存貨跌價及呆滯損失			4,138			24,380
存貨盤損			5,477			5,567
資產及負債科目之變動						
應收票據			2,649	(		2,324)
應收票據-關係人			431	(		431)
應收帳款	(		165)	(		37,456)
應收帳款-關係人			15			151
其他應收款	(		2,046)	(		1,610)
其他應收款-關係人	(		531)	(		350)
存貨	(		44,284)	(		71,112)
預付費用	(		6,840)	(		3,809)
遞延退休金成本			628			103
遞延所得稅資產			3,417			10,305
應付票據			19,782			14,639
應付帳款			29,926			51,463
應付帳款-關係人			204			3,278
應付所得稅	(		1,666)			4,793
應付費用			9,892			11,453
其他應付款	(		1,444)	(		1,014)
預收款項	(		937)			2,058
應計退休金負債			480			480
未認列退休金成本之淨損失	(		419)			-
營業活動之淨現金流入			96,523			84,602

(續次頁)

興采實業股份有限公司  
現金流量表  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置固定資產	(\$ 17,287 )	(\$ 14,248 )
處分固定資產價款	305	1,085
遞延費用增加	-	( 1,696 )
存出保證金減少(增加)	291	( 1,477 )
備供出售金融資產-流動增加	-	( 14,000 )
以成本衡量之金融資產-非流動增加	( 640 )	-
長期股權投資增加	( 11,487 )	-
投資活動之淨現金流出	( 28,818 )	( 30,336 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	( 15,000 )	( 60,000 )
長期借款舉借數	-	70,000
長期借款償還數	( 46,151 )	( 38,538 )
員工行使認股權	5,830	-
存入保證金減少	( 1 )	( 55 )
融資活動之淨現金流出	( 55,322 )	( 28,593 )
本期現金及約當現金增加	12,383	25,673
期初現金及約當現金餘額	69,023	43,350
期末現金及約當現金餘額	\$ 81,406	\$ 69,023
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 3,815	\$ 4,660
本期支付所得稅	\$ 8,398	\$ 529
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>		
購置固定資產	\$ 18,378	\$ 7,585
加：期初應付設備款	164	6,827
減：期末應付設備款	( 1,255 )	( 164 )
本期支付現金	\$ 17,287	\$ 14,248

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳國欽



經理人：陳國欽



會計主管：王淑芬



興采實業股份有限公司  
 財務報告附註  
 民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

## 一、公司沿革

本公司於民國 78 年 3 月依中華民國公司法規定設立，主要營業項目為各種纖維、紗、機能布及成衣類之原料、半成品、製成品之委託加工及買賣內外銷業務。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 216 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總如下：

### (一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### (二)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (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將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

### (三) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 本公司投資屬權益性質之金融商品、受益憑證及衍生性金融商品均採交易日會計。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

### (四) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(五) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(七) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。

2. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

#### (九) 固定資產

1. 固定資產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. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 5~26 年，其餘固定資產耐用年限如下：

機器設備	3~7年
電腦通訊設備	3~5年
試驗設備	3~10年
運輸設備	5年
辦公設備	5年
其他設備	4~9年

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

#### (十) 遞延資產

遞延資產主要係技術授權等支出，按其估計效益年數 3~5 年，採平均法攤銷。

#### (十一) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減

損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 16 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

#### (十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十四) 股份給付基礎-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務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重大差異時，則列為次年度之損益。依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

#### (十六) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

#### (十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (十八) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度淨利及每股盈餘無重大影響。

#### (二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 526	\$ 616
支票存款	17,030	11,626
活期存款	<u>63,850</u>	<u>56,781</u>
	<u>\$ 81,406</u>	<u>\$ 69,023</u>

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
流動項目：		
衍生性金融商品	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 101 年及 100 年度認列之淨利益(損失)分別計\$71 及 (\$247)。

2. 本公司從事之遠期外匯交易主要係預售遠期交易(賣美元買台幣)，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 備供出售之金融資產-流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
上市櫃公司股票	\$ 26,281	\$ 26,281
備供出售金融資產評價調整	<u>2,386</u>	<u>4,532</u>
	<u>\$ 28,667</u>	<u>\$ 30,813</u>

本公司之被投資公司雙邦實業股份有限公司於民國 100 年 5 月 3 日起在證券櫃檯買賣中心掛牌交易，將原表列以成本衡量之金融資產轉列至備供出售金融資產。

(四) 應收帳款淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收帳款	\$ 73,674	\$ 73,509
減：備抵呆帳	<u>(3,786)</u>	<u>(7,445)</u>
	<u>\$ 69,888</u>	<u>\$ 66,064</u>

(五) 存 貨

	<u>101年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵呆滯 及跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原物料	\$ 114,771	(\$ 5,776)	108,995
在製品	16,902	( 399)	16,503
製成品	<u>126,568</u>	<u>(29,629)</u>	<u>96,939</u>
	<u>\$ 258,241</u>	<u>(\$ 35,804)</u>	<u>\$ 222,437</u>
	<u>100年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵呆滯 及跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原物料	\$ 64,007	(\$ 4,104)	59,903
在製品	12,596	( 255)	12,341
製成品	<u>142,831</u>	<u>(27,307)</u>	<u>115,524</u>
	<u>\$ 219,434</u>	<u>(\$ 31,666)</u>	<u>\$ 187,768</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 896,050	\$ 903,541
出售下腳及廢料收入	( 289)	( 225)
呆滯及跌價損失	4,138	24,380
存貨盤損	<u>5,477</u>	<u>5,567</u>
	<u>\$ 905,376</u>	<u>\$ 933,263</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
鍊諾紡能源股份有限公司	\$ 840	\$ 100

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 民國 100 年度預付長期投資款，係本公司擬投資鍊諾紡能源股份有限公司之預付投資款為\$100。
3. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司持有鍊諾紡能源股份有限公司普通股，占其已發行股份 1.37%。

(七) 採權益法之長期股權投資/其它負債-其他

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
YIELD CROWN LTD.	\$ 8,643	100.00%	\$ 208	100.00%
神采時尚事業股份有限公司	<u>503</u>	100.00%	-	-
	<u>\$ 9,146</u>		<u>\$ 208</u>	

2. 其他負債-其他明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
神采時尚事業股份有限公司	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 272</u>	99.67%

3. 本公司民國 101 年及 100 年度採權益法認列投資損失分別為\$1,865 及 \$181。
4. 本公司持股比率超過 50%之各被投資公司，均已納入編製合併財務報表。

(八) 固定資產

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
成 本		
土 地	\$ 126,287	\$ 126,287
房屋及建築	120,865	118,539
機器設備	141,366	132,674
電腦通訊設備	1,546	468
試驗設備	30,998	27,864
運輸設備	11,905	10,298
辦公設備	6,100	5,898
租賃資產	-	707
其他設備	10,208	8,786
未完工程及預付設備款	-	979
	<u>449,275</u>	<u>432,500</u>
累計折舊		
房屋及建築	( 49,628)	( 40,733)
機器設備	( 76,902)	( 60,301)
電腦通訊設備	( 452)	( 244)
試驗設備	( 20,674)	( 17,579)
運輸設備	( 7,532)	( 7,165)
辦公設備	( 5,281)	( 4,795)
租賃資產	-	( 280)
其他設備	( 6,751)	( 5,752)
小 計	<u>( 167,220)</u>	<u>( 136,849)</u>
	<u>\$ 282,055</u>	<u>\$ 295,651</u>

1. 所列固定資產均無利息資本化情形。
2. 上述固定資產提供作長、短借款之擔保情形，請詳附註六。

(九) 短期借款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
擔保借款	\$ 10,000	\$ -
無擔保借款	15,000	40,000
	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 40,000</u>
利率區間	<u>1.7%</u>	<u>1.78%</u>
擔保情形	請詳附註六之說明	請詳附註六之說明

## (十) 長期借款

借款機構	還款期間	抵押或擔保品	101年12月31日	100年12月31日
華南銀行五股分行	96年8月2日起按月平均攤還	土地/建築物	40,614	44,402
台灣企銀五股分行	100年3月25日起按月平均攤還	"	26,430	34,269
台灣企銀五股分行	96年4月18日起按月平均攤還	"	18,214	19,996
台灣企銀五股分行	98年8月17日起按月平均攤還	"	16,253	20,509
華南銀行五股分行	100年7月12日起按月平均攤還	"	16,050	25,936
經濟部工業局	註	台企銀五股分行 銀行保證函4,888萬	6,110	18,330
上海商銀新莊分行	97年6月30日起按月平均攤還	機器設備	4,260	10,640
小計			127,931	174,082
減：一年內到期部份			(38,153)	(46,460)
			\$ 89,778	\$ 127,622
利率區間			1.000%~2.125%	1.000%~2.125%

註：此筆借款係本公司為實施「機能性 PU 對紡織品之應用及開發」之促進產業研究發展計畫而與經濟部工業局及臺灣中小企業銀行參方共同簽訂之貸款合約(經濟部工業局審核計畫，臺灣中小企業銀行撥付貸款)。借款期間自民國 95 年 7 月 1 日起至民國 102 年 4 月 15 日止，並於計畫完成日後，每 3 個月平均攤還，還本日期統一定為每年之 1、4、7、10 月之 15 日。

## (十一) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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 1 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信託部。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
折現率	1.75%	1.90%
薪資水準增加率	3.50%	3.50%
基金資產預期報酬率	1.75%	1.90%

(2) 退休金提撥狀況表如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 8,815 )	( 8,065 )
累積給付義務	( 8,815 )	( 8,065 )
未來薪資增加影響數	( 5,767 )	( 5,655 )
預計給付義務	( 14,582 )	( 13,720 )
退休基金資產公平價值	<u>1,570</u>	<u>1,300</u>
提撥狀況	( 13,012 )	( 12,420 )
未認列過渡性淨給付義務	5,190	5,622
未認列退休金損失	6,186	5,851
補列之應計退休金負債	( 5,609 )	( 5,818 )
應計退休金負債	<u>( \$ 7,245 )</u>	<u>( \$ 6,765 )</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 淨退休金成本明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	261	206
基金資產之預期報酬	( 25 )	( 18 )
未認列過渡性淨資產攤銷	432	432
未認列退休金損益攤銷	<u>280</u>	<u>209</u>
淨退休金成本	<u>\$ 948</u>	<u>\$ 829</u>

3. 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份，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列退休金成本分別

為\$3,935及\$2,804。

#### (十二) 股本

1. 民國 101 及 100 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為\$500,000，均為 50,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股)，實收資本額分別為\$195,254及\$152,350，每股面額 10 元。
2. 本公司民國 101 年度，因員工行使認股權發行普通股 378 仟股，截至民國 101 年 12 月 31 日尚未訂定增資基準日為 119 仟股。民國 101 年度本公司員工認股權行使認購股票情形，請詳附註四(十五)之說明。
3. 本公司於民國 101 年 6 月 29 日經股東會決議通過，以股東紅利\$38,088及員工紅利\$1,724(依本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值計算股票紅利之股數，每股以\$16.63 元計算，員工股票紅利計發行新股 103,650 股)轉增資發行新股 3,912,400 股，增資基準日為民國 101 年 7 月 7 日，並於民國 101 年 7 月 20 日經主管機關核准完成股本變更登記。

#### (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) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定如下：年度總決算如有盈餘除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列分派之：

(1) 董事、監察人酬勞不高於百分之三。

(2) 員工紅利百分之五至百分之十。其提撥總金額固定不變，若員工紅利擬配發新股，則以股東常會前一日之收盤價格，並考量除權除息之影響折算員工股票紅利股數。

(3) 其餘之盈餘連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬定分配案，經股東會決議分派之。

員工紅利如以股票配發時，配發對象亦得包括符合一定條件之從屬公司

員工，其條件及方式由董事會訂定之。

本公司目前處營運成長階段，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並兼顧股東利益，盈餘之分派以現金股利為優先，股票股利之分派比例以不高於股東股利之百分之五十為原則。惟未來無法自外界取得足夠資本以支應重大資本資出時，將就股東股利中提撥百分之五十以上，發放股票股利。

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撥給新股或現金外，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. 本公司於民國 100 年 6 月 30 日經股東會決議通過民國 99 年度虧損撥補案，彌補虧損計\$20,760，彌補後累積未分配盈餘為\$26,214，前述民國 99 年度虧損撥補案與本公司民國 100 年 5 月 20 日之董事會提議並無差異。
4. (1)本公司於民國 101 年 6 月 29 日經股東會決議通過民國 100 年盈餘分派案如下：

	100年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 3,831	
股票股利	<u>38,088</u>	\$ 2.50
合計	<u>\$ 41,919</u>	

- (2)本公司於民國 102 年 4 月 26 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	102年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 4,649	
股票股利	19,000	\$ 0.80
現金股利	<u>20,188</u>	0.85
合計	<u>\$ 43,837</u>	

前述民國 101 年度盈餘分派議案，截至民國 102 年 4 月 26 日止，尚未經股東會決議。

5. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利估列金額分別為\$2,092 及 \$1,724。另民國 101 年及 100 年度董監酬勞估列金額分別為\$211 及 \$1,034。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至

公開資訊觀測站查詢。本公司 100 年度盈餘實際配發情形如上段所述，其中員工股票紅利係以每股 \$16.63 計算配發 103,650 股。經股東會決議之 100 年度員工紅利及董監酬勞與 100 年度財務報表認列之金額一致。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司員工認股權計畫如下：

本公司於民國 96 年 12 月 28 日經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證 1,000 單位。每單位員工認股權憑證可認購 1,000 股普通股。認股權憑證發行後，遇有普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 3 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，流通在外之員工認股權憑證分別為 252 單位及 640 單位，可認購之普通股股數分別為 252,000 股及 640,000 股。

2. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量		合約期間	既得條件	本期實際	估計未來
		(單位)				離職率	離職率
員工認股權計畫	96.12.28	<u>1,000</u>	6年	3~4年之服務	1.6%	-	

本公司於民國 101 年 6 月 29 日，經董事會決議調整發行日於民國 96 年 12 月 28 日員工認股權憑證之既得條件，將原 3~5 年之服務，修改為 3~4 年之服務。

3. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	認股權數量 (單位)	加權平均 履約價格 (元)	認股權數量 (單位)	加權平均 履約價格 (元)
年初流通在外認股權	640	\$ 16.47	670	\$ 16.47
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	( 10)	-	( 30)	-
本期執行認股權	( 378)	15.52	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
期末流通在外認股權	<u>252</u>	13.15	<u>640</u>	16.47
期末可執行認股權	<u>252</u>		<u>384</u>	
加權平均剩餘合約期間	-		<u>1年</u>	

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利資訊如下：

		<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 46,490	\$ 38,305
	擬制淨利	46,490	38,305
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	2.42	2.01
	擬制每股盈餘(元)	2.42	2.01
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	2.40	2.00
	擬制每股盈餘(元)	2.40	2.00

民國 97 年 1 月 1 日之前，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	每股 淨值	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
員工認股權 計畫	96.12.28	\$ 14.7	\$20.00	-	5.05年	-	2.44%	\$ -

#### (十六) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期末應付所得稅	\$ 3,717	\$ 5,383
加(減)：暫繳及扣繳稅款	2,062	13
以前年度所得稅低(高)估數	954	(122)
當期所得稅費用	6,733	5,274
加：遞延所得稅本期變動數	3,417	10,305
所得稅費用	<u>\$ 10,150</u>	<u>\$ 15,579</u>

2. 遞延所得稅資產及負債之相關明細如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 6,618	\$ 6,508
減：備抵評價	(6,087)	(5,383)
遞延所得稅資產-流動淨額	<u>\$ 531</u>	<u>\$ 1,125</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$ 555	\$ 3,512
減：備抵評價	(280)	(414)
遞延所得稅資產-非流動淨額	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 3,098</u>

## 3. 產生遞延所得稅資產之暫時性差異及投資抵減明細列示如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 35,804	\$ 6,087	\$ 31,666	\$ 5,383
未實現兌換損失	136	23	510	87
備抵呆帳超限	2,985	508	6,108	1,038
		6,618		6,508
備抵評價		(6,087)		(5,383)
		\$ 531		\$ 1,125
非流動項目：				
採權益法認列之投資損失	\$ 1,644	\$ 280	\$ 2,441	\$ 414
未提撥退休金	1,618	275	929	159
投資抵減	-	-	-	2,939
		555		3,512
備抵評價		(280)		(414)
		\$ 275		\$ 3,098

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

5. 本公司有關未分配盈餘明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
-已加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	\$ 22,598	\$ 26,214
-未加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	46,490	38,305
	\$ 69,088	\$ 64,519

6. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$7,918 及 \$9,091，民國 101 年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 16.84%，100 年度實際之可扣抵稅額比率為 24.56%。

## (十七) 每股盈餘

	101 年 度		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後			
<u>基本每股盈餘</u>					
本期淨利	\$ 56,640	\$ 46,490	19,183	\$ 2.95	\$ 2.42
<u>具稀釋作用潛在普 通股之影響</u>					
員工認股權			3		
員工分紅	-	-	168		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
本期淨利	<u>\$ 56,640</u>	<u>\$ 46,490</u>	<u>19,354</u>	<u>\$ 2.93</u>	<u>\$ 2.40</u>
	100 年 度		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後			
<u>基本每股盈餘</u>					
本期淨利	\$ 53,884	\$ 38,305	19,044	\$ 2.83	\$ 2.01
<u>具稀釋作用潛在普 通股之影響</u>					
員工認股權			6		
員工分紅	-	-	125		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
本期淨利	<u>\$ 53,884</u>	<u>\$ 38,305</u>	<u>19,175</u>	<u>\$ 2.81</u>	<u>\$ 2.00</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

## (十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 29,693	\$ 88,171	\$ 117,864
勞健保費用	1,861	5,794	7,655
退休金費用	777	4,106	4,883
其他用人費用(註)	1,054	4,532	5,586
	<u>\$ 33,385</u>	<u>\$ 102,603</u>	<u>\$ 135,988</u>
折舊費用	<u>\$ 20,189</u>	<u>\$ 11,136</u>	<u>\$ 31,325</u>
攤銷費用	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 634</u>	<u>\$ 1,451</u>
	100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 21,118	\$ 75,741	\$ 96,859
勞健保費用	1,280	4,357	5,637
退休金費用	452	3,181	3,633
其他用人費用(註)	888	3,752	4,640
	<u>\$ 23,738</u>	<u>\$ 87,031</u>	<u>\$ 110,769</u>
折舊費用	<u>\$ 20,356</u>	<u>\$ 12,517</u>	<u>\$ 32,873</u>
攤銷費用	<u>\$ 798</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 1,412</u>

註：其他用人費用包括伙食費、職工福利及教育訓練費等費用。

五、關係人交易(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
神采時尚事業股份有限公司(神采)	採權益法評價之子公司
YIELD CROWN LTD. (YIELD CROWN)	採權益法評價之子公司
DIAMOND FORTUNE CORP. (DIAMOND FORTUNE)	採權益法評價之孫公司
興采貿易(上海)有限公司(興采貿易)	採權益法評價之孫公司
聚紡股份有限公司(聚紡)	該公司董事與本公司之總經理為同一人
双邦實業股份有限公司(双邦)	該公司副董事長為本公司董事長之二等親
鍊諾紡能源股份有限公司(鍊諾紡)	本公司為該公司法人董事
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項1. 銷 貨

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估本公司 銷貨淨額 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>估本公司 銷貨淨額 百分比</u>
聚紡	\$ 53	-	\$ 615	-

本公司銷售予上述關係人之銷售價格，與一般客戶無重大差異。應收款項收款期間為月結 60 天，與一般客戶以預收貨款或月結 20~60 天相較，無重大差異。

2. 進 貨

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估本公司 進貨淨額 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>估本公司 進貨淨額 百分比</u>
聚紡	\$ 20,576	4	\$ 33,690	6
双邦	16,223	3	19,761	4
	\$ 36,799	7	\$ 53,451	10

上述與關係人之進貨交易價格與一般供應商無重大差異。應付款項付款條件為月結 48~60 天，與一般供應商之預付 L/C 及月結 38~90 天相較，無重大差異。

3. 應收票據及帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	估本公司 該科目餘額		估本公司 該科目餘額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
聚紡	\$ -	-	\$ 446	1

4. 其他應收款-關係人

本公司為關係人代墊租金、水電費及管理費等支出而產生其他應收款明細如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	估本公司 其他應收款		估本公司 其他應收款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
興采貿易	\$ 781	9	\$ -	-
鍊諾紡	100	1	-	-
	\$ 881	\$ 10	\$ -	\$ -

5. 應收資金融通款

	101 年 度			
	最高金額	期末餘額	利率	利息收入
帳列「其他應收款-關係人」				
神采時尚	\$ 350	\$ -	-	\$ -

	100 年 度			
	最高金額	期末餘額	利率	利息收入
帳列「其他應收款-關係人」				
神采時尚	\$ 350	\$ 350	-	\$ -

6. 應付帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
聚紡	\$ 6,147	4	\$ 7,067	6
双邦	4,205	3	3,081	3
	<u>\$ 10,352</u>	<u>7</u>	<u>\$ 10,148</u>	<u>9</u>

#### 7. 租賃收入

本公司因出租辦公場所予神采而收取之租金，於民國 101 年及 100 年度之租金收入皆為\$23。

#### 8. 融資保證情形

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司銀行之長、短期借款係由總經理陳國欽及副總經理賴美惠提供背書保證。

#### 9. 資金融通情形

	100年度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出總額
副總經理賴美惠	\$ 24,982	\$ -	0.35%	\$ 27

本公司民國 101 年度無資金融通情形。

#### 10. 主要管理階層薪酬資訊

	101年度	100年度
薪資及獎金	\$ 10,049	\$ 7,952
業務執行費用	1,662	1,338
董監酬勞及員工紅利	211	1,206
	<u>\$ 11,922</u>	<u>\$ 10,496</u>

(1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

#### 六、抵(質)押之資產

本公司提供質押資產明細如下：

資產項目	101年12月31日	100年12月31日	擔保用途
土地及建築物	\$ 197,524	\$ 204,093	短期與長期借款擔保
機器設備	24,305	30,283	長期借款擔保
	<u>\$ 221,829</u>	<u>\$ 234,376</u>	

#### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司採營業租賃方式承租辦公處所及事務設備，依合約規定將於未來年度支付之租金費用明細如下：

期 間	金 額
102.1.1~102.12.31	\$ 1,696
103.1.1以後	888
	<u>\$ 2,584</u>

(二)截至民國 101 年 12 月 31 日止，為進口原物料、機器設備等，已開立未使用之信用狀為\$18,231。

#### 八、重大之災害損失

無此情形。

#### 九、重大之期後事項

(一)本公司於民國 102 年 1 月 4 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 4,000 仟股，每股發行價格新台幣 35 元，並於民國 102 年 1 月，辦理變更登記完竣。

(二)本公司於民國 102 年 4 月 26 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，請詳附註四（十四）。

## 十、其他

## (一) 金融商品之公平價值

	101 年			100 年		
	12 月	31 日	公平價值	12 月	31 日	公平價值
	帳面價值	帳面價值		帳面價值	帳面價值	
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 166,080	\$ -	\$ 166,080	\$ 150,491	\$ -	\$ 150,491
備供出售金融資產-流動	28,667	28,667	-	30,813	30,813	-
以成本衡量之金融資產						
-非流動	840	-	840	100	-	100
存出保證金	1,712	-	1,712	2,003	-	2,003
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	316,907	-	316,907	282,487	-	282,487
長期借款	89,778	-	89,778	127,622	-	127,622
存入保證金	19	-	19	20	-	20

本公司估計金融商品公平市價所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款及一年或一營業週期內到期長期負債。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，具有活絡市場之金融資產若受閉鎖限制而無法出售，本公司以基於相同但未受限商品之活絡市場公開報價再適當調整受限影響之方式，估計該金融商品之公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量，故以帳面價值為其公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司之長期借款利率之約定利率為準。
5. 存出保證金及存入保證金，係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。

(二) 本公司民國 101 年及 100 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(\$2,146)及\$4,532。

(三) 本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$1,712 及\$2,003；金融負債分別為\$25,019 及\$18,350；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為\$0；金融負債分別為\$127,931 及\$195,752。

#### (四) 財務風險控制及避險策略

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場。使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

(五) 重大財務風險資訊

## 1. 市場風險

## (1) 匯率風險

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：

	(單位：各幣別仟元)			
	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 3,036	28.98	\$ 1,347	30.28
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	298	28.98	7	30.28

## (2) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

## 2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

## 3. 流動性風險

(1) 本公司之應收款項及應付款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(2) 本公司採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，使其未來現金流量產生波動。

(六) 公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

無。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考

1. 資金貸與他人情形：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期 最高餘額	利率區間 (%)	資金貸 與性質 (註2)	業務 往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額(註3)	資金貸與 總限額 (註4)	備註 (註5)
										名稱	價值			
1	興采實業	神采	其他應收款	\$ 2,000	0%	2	-	營運週轉	-	無	\$ 30,448	\$ 60,896	\$ -	

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1). 發行人填 0

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1). 有業務往來者請填 1。

(2). 有短期融通資金必要者請填 2。

註 3：因有短期資金融通者，對單一借款人之貸放金額以本公司最近財務報告淨值之百分之十為最高限額。

註 4：本公司資金貸放總額以本公司最近財務報告淨值之百分之二十為最高限額。

註 5：係本公司提供關係人資金貸與額度而實際動用金額。

2. 為他人背書保證：無此情形。

## 3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 ( 註 )	
興采實業(股)公司	神采時尚事業股份有限公司 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	400,000	503	100.00%	503	-
興采實業(股)公司	國外非上市櫃出資證明 -YIELD CROWN LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	357,000	8,643	100.00%	8,643	-
YIELD CROWN LTD.	國外非上市櫃出資證明 -DIAMOND FORTUNE CORP.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	333,985	8,097	100.00%	8,097	-
DIAMOND FORTUNE CORP.	國外非上市櫃公司出資證明 -興采貿易(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	4,940	100.00%	4,940	-
興采實業(股)公司	股票-然諾紡能源股份有限公司	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產	75,600	840	1.37%	840	-
興采實業(股)公司	股票-聚紡股份有限公司	該公司董事與本公司之總經理為同一人	備供出售金融資產-流動	350,000	9,887	1.02%	9,887	-
興采實業(股)公司	股票-双邦實業股份有限公司	該公司副董事長為本公司董事長之二等親	備供出售金融資產-流動	1,558,472	18,780	2.43%	18,780	-

註：上市櫃公司股票以期末收盤價表示；非上市櫃公司因無公開市價，故以該公司淨值或持有成本表示。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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：無此情形。

9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註四、(二)。



## 2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
興采貿易(上海)有限公司	\$ 6,573	\$ 6,573	\$ 182,687

註：依據民國 90 年 11 月 16 日財政部證券暨期貨管理委員會 (90) 台財證 (一) 第 006130 號函規定之限額。

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

十二、營運部門資訊

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

興采實業股份有限公司

聲 明 書

本公司民國 101 年度（自民國 101 年 1 月 1 至民國 101 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書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中華民國財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：興采實業股份有限公司



負責人：陳 國 欽



中華民國 102 年 4 月 26 日

## 會計師查核報告

(102)財審報字第 12004770 號

興采實業股份有限公司 公鑒：

興采實業股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表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表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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，第一段所述民國 101 年度合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達興采實業股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業成果與現金流量。

興采實業股份有限公司及其子公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用前行政院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(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製興采實業有限公司及其子公司之合併財務報表。興采實業股份有限公司及其子公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆

會計師

葉翠苗



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

中華民國 102 年 4 月 26 日

興采實業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 91,069	12	\$ 69,314	10
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(三)	28,667	4	30,813	4
1120	應收票據淨額		6,440	1	9,089	1
1130	應收票據 - 關係人淨額	五	-	-	431	-
1140	應收帳款淨額	四(四)	69,888	9	66,064	10
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	-	-	15	-
1178	其他應收款	五	7,665	1	5,519	1
120X	存貨	四(五)	222,437	30	187,768	27
1260	預付款項		21,202	3	14,354	2
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十五)	531	-	1,125	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>447,899</u>	<u>60</u>	<u>384,492</u>	<u>55</u>
<b>基金及投資</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(六)	840	-	100	-
1425	預付長期投資款	四(六)	-	-	100	-
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>840</u>	<u>-</u>	<u>200</u>	<u>-</u>
<b>固定資產</b>						
		四(七)及六				
1501	土地		126,287	17	126,287	18
1521	房屋及建築		120,865	16	118,539	17
1531	機器設備		141,366	19	132,674	19
1544	電腦通訊設備		1,546	-	468	-
1545	試驗設備		30,998	4	27,864	4
1551	運輸設備		11,905	2	10,298	2
1561	辦公設備		6,100	1	5,898	1
1611	租賃資產		-	-	707	-
1681	其他設備		10,208	2	8,786	1
15XY	<b>成本及重估增值</b>		<u>449,275</u>	<u>61</u>	<u>431,521</u>	<u>62</u>
15X9	減：累計折舊		( 167,220 )	( 23 )	( 136,849 )	( 19 )
1670	未完工程及預付設備款		-	-	979	-
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>282,055</u>	<u>38</u>	<u>295,651</u>	<u>43</u>
<b>無形資產</b>						
1770	遞延退休金成本	四(十)	5,190	1	5,818	1
17XX	<b>無形資產合計</b>		<u>5,190</u>	<u>1</u>	<u>5,818</u>	<u>1</u>
<b>其他資產</b>						
1820	存出保證金		1,889	-	2,003	-
1830	遞延費用		2,667	1	4,118	1
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十五)	275	-	3,098	-
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>4,831</u>	<u>1</u>	<u>9,219</u>	<u>1</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 740,815</u>	<u>100</u>	<u>\$ 695,380</u>	<u>100</u>

(續次頁)

興采實業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	四(八)	\$	25,000	3	\$	40,000	6
2120	應付票據			52,245	7		32,463	5
2140	應付帳款			138,188	19		108,262	15
2150	應付帳款-關係人	五		10,352	1		10,148	1
2160	應付所得稅	四(十五)		3,717	1		5,383	1
2170	應付費用			51,487	7		43,344	6
2210	其他應付款項			1,453	-		1,865	-
2260	預收款項			18,700	3		19,637	3
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(九)		38,153	5		46,460	7
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>339,295</u>	<u>46</u>		<u>307,562</u>	<u>44</u>
<b>長期負債</b>								
2420	長期借款	四(九)		89,778	12		127,622	19
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(十)		7,245	1		6,765	1
2820	存入保證金			19	-		20	-
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>7,264</u>	<u>1</u>		<u>6,785</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>436,337</u>	<u>59</u>		<u>441,969</u>	<u>64</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十一)		195,254	26		152,350	22
<b>資本公積</b>								
3211	普通股溢價	四(十二)		17,738	3		15,000	2
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	四(十三)		20,843	3		17,012	2
3350	未分配盈餘			69,088	9		64,519	9
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數		(	412)	-	(	2)	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失		(	419)	-		-	-
3450	金融商品之未實現損益	四(三)		2,386	-		4,532	1
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>304,478</u>	<u>41</u>		<u>253,411</u>	<u>36</u>
<b>重大承諾及或有負債</b> 七								
<b>重大期後事項</b> 九								
<b>負債及股東權益總計</b>			\$	<u>740,815</u>	<u>100</u>	\$	<u>695,380</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳國欽



經理人：陳國欽



會計主管：王淑芬



興采實業股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國101年及100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	101 年 度			100 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
<b>營業收入</b>	五								
4110 銷貨收入		\$	1,197,673	101	\$	1,180,392	100		
4170 銷貨退回		(	2,587)	-	(	1,224)	-		
4190 銷貨折讓		(	15,265)	(1)	(	6,328)	-		
4100 銷貨收入淨額			1,179,821	100		1,172,840	100		
4800 其他營業收入			3,999	-		5,481	-		
4000 營業收入合計			1,183,820	100		1,178,321	100		
<b>營業成本</b>	四(五)(十七)及五								
5110 銷貨成本		(	905,376)	(76)	(	933,263)	(79)		
5910 營業毛利			278,444	24		245,058	21		
<b>營業費用</b>	四(十七)								
6100 推銷費用		(	115,864)	(10)	(	113,707)	(10)		
6200 管理及總務費用		(	101,268)	(9)	(	73,130)	(6)		
6300 研究發展費用		(	18,100)	(1)	(	18,233)	(2)		
6000 營業費用合計		(	235,232)	(20)	(	205,070)	(18)		
6900 營業淨利			43,212	4		39,988	3		
<b>營業外收入及利益</b>									
7110 利息收入			137	-		131	-		
7122 股利收入			1,731	-		881	-		
7160 兌換利益			-	-		1,786	-		
7250 壞帳轉回利益			3,659	-		-	-		
7310 金融資產評價利益	四(二)		71	-		-	-		
7480 什項收入			13,574	1		16,384	2		
7100 營業外收入及利益合計			19,172	1		19,182	2		
<b>營業外費用及損失</b>									
7510 利息費用	五	(	3,815)	-	(	4,686)	(1)		
7530 處分固定資產損失		(	344)	-	(	353)	-		
7560 兌換損失		(	1,568)	-		-	-		
7640 金融資產評價損失	四(二)		-	-	(	247)	-		
7880 什項支出		(	17)	-		-	-		
7500 營業外費用及損失合計		(	5,744)	-	(	5,286)	(1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利			56,640	5		53,884	4		
8110 所得稅費用	四(十五)	(	10,150)	(1)	(	15,579)	(1)		
9600XX 合併總損益		\$	46,490	4	\$	38,305	3		
歸屬於：									
9601 合併淨損益		\$	46,490	4	\$	38,305	3		
		\$	46,490	4	\$	38,305	3		
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後		
9750 基本每股盈餘 本期淨利	四(十六)	\$	2.95	\$	2.42	\$	2.83	\$	2.01
9850 稀釋每股盈餘 本期淨利	四(十六)	\$	2.93	\$	2.40	\$	2.81	\$	2.00

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳國欽



經理人：陳國欽



會計主管：王淑芬





單位：新台幣仟元

	普通	股	本	公	積	保	留	盈	餘	累	換	算	調	整	數	未	認	列	為	退	休	金	成	損	失	金	融	商	品	之	未	實	現	損	益	計															
<u>100 年度</u>																																																			
100 年 1 月 1 日餘額	\$	152,350	\$	15,000	\$	17,012	\$	26,214	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	210,576																							
100 年度淨利		-						38,305																				38,305																							
金融商品之未實現損益																																																			
國外長期投資換算調整數																																																			
100 年 12 月 31 日餘額	\$	152,350	\$	15,000	\$	17,012	\$	64,519	\$	(2)	\$	(2)	\$	4,532	\$	4,532	\$	253,411																																	
<u>101 年度</u>																																																			
101 年 1 月 1 日餘額	\$	152,350	\$	15,000	\$	17,012	\$	64,519	\$	(2)	\$	(2)	\$	4,532	\$	4,532	\$	253,411																																	
100 年度盈餘分派與指撥																																																			
提列法定盈餘公積																																																			
股票股利		38,088																																																	
員工紅利		1,036		688																																															
101 年度淨利																																																			
員工行使認股權		3,780		2,050																																															
長期股權投資持股比例變動調整																																																			
國外長期投資換算調整數																																																			
未認列為退休金成本之淨損失																																																			
金融商品之未實現損益																																																			
101 年 12 月 31 日餘額	\$	195,254	\$	17,738	\$	20,843	\$	69,088	\$	(412)	\$	(412)	\$	2,386	\$	2,386	\$	304,478																																	

後附合併財務報表附註為合併財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：陳國欽



經理人：陳國欽



會計主管：王淑芬

  
 興采實業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>						
合併總損益	\$		46,490	\$		38,305
調整項目						
呆帳(轉回利益)費用	(		3,659)			908
折舊費用			31,325			32,873
各項攤提			1,451			1,412
預付設備款轉列費用			-			6
處分固定資產損失			344			353
存貨跌價及呆滯損失			4,138			24,380
存貨盤損			5,477			5,567
資產及負債科目之變動						
應收票據			2,649	(		2,324)
應收票據-關係人			431	(		431)
應收帳款	(		165)	(		37,456)
應收帳款-關係人			15			151
其他應收款	(		2,146)	(		1,610)
存貨	(		44,284)	(		71,112)
預付費用	(		6,848)	(		3,604)
遞延退休金成本			628			103
遞延所得稅資產			3,417			10,305
應付票據			19,782			14,639
應付帳款			29,926			51,463
應付帳款-關係人			204			3,278
應付所得稅	(		1,666)			4,793
應付費用			9,867			11,478
其他應付款項	(		1,503)	(		1,217)
預收款項	(		937)			2,058
應計退休金負債			480			480
未認列退休金成本之淨損失	(		419)			-
營業活動之淨現金流入			94,997			84,798

(續次頁)

興采實業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置固定資產	(\$ 17,287)	(\$ 14,248)
處分固定資產價款	305	1,085
遞延費用增加	-	( 1,696)
存出保證金減少(增加)	114	( 1,477)
備供出售金融資產-流動增加	-	( 14,000)
以成本衡量之金融資產-非流動增加	( 640)	-
投資活動之淨現金流出	( 17,508)	( 30,336)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	( 15,000)	( 60,000)
長期借款舉借數	-	70,000
長期借款償還數	( 46,151)	( 38,538)
員工行使認股權	5,830	-
存入保證金減少	( 1)	( 55)
融資活動之淨現金流出	( 55,322)	( 28,593)
匯率影響數	( 412)	( 2)
本期現金及約當現金增加	21,755	25,867
期初現金及約當現金餘額	69,314	43,447
期末現金及約當現金餘額	\$ 91,069	\$ 69,314
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 3,815	\$ 4,660
本期支付所得稅	\$ 8,398	\$ 529
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>		
購置固定資產	\$ 18,378	\$ 7,585
加: 期初應付設備款	164	6,827
減: 期末應付設備款	( 1,255)	( 164)
本期支付現金數	\$ 17,287	\$ 14,248

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳國欽



經理人：陳國欽



會計主管：王淑芬



興采實業股份有限公司及子公司  
 合併財務報表附註  
 民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

### 十三、公司沿革

興采實業股份有限公司(本公司)於民國78年3月依中華民國公司法規定設立，主要營業項目為各種纖維、紗、機能布及成衣類之原料、半成品及製成品之委託加工及買賣內外銷業務。截至民國101年12月31日止，本公司及子公司員工人數約為216人。

### 十四、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總如下：

#### 1. 合併財務報表編製原則

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及其變動情形：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比(%)	
			101年 12月31日	100年 12月31日
本公司	神采時尚事業股份有限公司	貿易事務	100.00	99.67
本公司	YIELD CROWN LTD.	海外投資控股	100.00	100.00
YIELD CROWN LTD.	DIAMOND FORTUNE CORP.	海外投資控股	100.00	100.00
DIAMOND FORTUNE CORP.	興采貿易(上海)有限公司	貿易事務	100.00	-

3. 未列入本合併財務報表之子公司：

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情形。

5. 國外子公司營業之特殊風險：

無此情形。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：

無此情形。

7. 子公司持有母公司發行證券之內容：

無此情形。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

(1) 本公司直接持股之子公司神采時尚事業股份有限公司於民國 101 年度辦理現金增資\$1,000，全數由本公司認購，使本公司間接持股比例由 99.67%增加至 99.75%，本公司並以帳面價值向其他股東購入其餘 0.25%股份，共計\$1，使本公司間接持股比例由 99.75%增加至 100.00%。

(2) 本公司直接持股 100%之子公司-YIELD CROWN LTD.於民國 101 年度為增加海外投資，以美金 350 仟元辦理現金增資，並將部分增資款美金 227 仟元轉投資其孫公司興采貿易(上海)有限公司。

#### (七) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

#### (八) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (九) 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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (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將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (十) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 本公司投資屬權益性質之金融商品、受益憑證及衍生性金融商品均採交易日會計。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

#### (十一) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### (十二) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (十三) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (十四) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設

備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

#### (十五) 固定資產

1. 固定資產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. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 5~26 年，其餘固定資產耐用年限如下：

機器設備	3~7年
電腦通訊設備	3~5年
試驗設備	3~10年
運輸設備	5年
辦公設備	5年
其他設備	4~9年

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

#### (十六) 遞延資產

遞延資產主要係技術授權等支出，按其估計效益年數 3~5 年，採平均法攤銷。

#### (十七) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十八) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 16 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

### (十九) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 海外子公司之所得稅係依當地稅法規定，在與本公司一致之會計原則處理下，認列所得稅費用。

### (二十) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

### (二十一) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務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重大差異時，則列為次年度之損益。依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

## (二十二) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

## (二十三) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## (二十四) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

## (二十五) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

## 十五、會計變動之理由及其影響

### 1. 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度淨利及每股盈餘無重大影響。

(二十六) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

十六、重要會計科目之說明1. 現金及約當現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
庫存現金	\$ 526	\$ 616
支票存款	17,030	11,626
活期存款	73,513	57,072
	<u>\$ 91,069</u>	<u>\$ 69,314</u>

1. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
流動項目：		
衍生性金融商品	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 101 年及 100 年度認列之淨利益(損失)分別計\$71 及 (\$247)。

2. 本公司從事之遠期外匯交易主要係預售遠期交易(賣美元買台幣)，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(二十七) 備供出售之金融資產-流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
上市櫃公司股票	\$ 26,281	\$ 26,281
備供出售金融資產評價調整	2,386	4,532
	<u>\$ 28,667</u>	<u>\$ 30,813</u>

本公司之被投資公司雙邦實業股份有限公司於民國 100 年 5 月 3 日起在證券櫃檯買賣中心掛牌交易，將原表列以成本衡量之金融資產轉列至備供出售金融資產。

## (二十八) 應收帳款

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 73,674	\$ 73,509
減：備抵呆帳	( 3,786)	( 7,445)
	<u>\$ 69,888</u>	<u>\$ 66,064</u>

## (二十九) 存 貨

	101年12月31日		
	成本	備抵呆滯 及跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 114,771	(\$ 5,776)	108,995
在製品	16,902	( 399)	16,503
製成品	126,568	( 29,629)	96,939
	<u>\$ 258,241</u>	<u>(\$ 35,804)</u>	<u>\$ 222,437</u>

	100年12月31日		
	成本	備抵呆滯 及跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 64,007	(\$ 4,104)	59,903
在製品	12,596	( 255)	12,341
製成品	142,831	( 27,307)	115,524
	<u>\$ 219,434</u>	<u>(\$ 31,666)</u>	<u>\$ 187,768</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101 年 度	100 年 度
已出售存貨成本	\$ 896,050	\$ 903,541
出售下腳及廢料收入	( 289)	( 225)
呆滯及跌價損失	4,138	24,380
存貨盤損	5,477	5,567
	<u>\$ 905,376</u>	<u>\$ 933,263</u>

## (三十) 以成本衡量之金融資產-非流動

	101年12月31日	100年12月31日
鍊諾紡能源股份有限公司	<u>\$ 840</u>	<u>\$ 100</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2. 民國 100 年度預付長期投資款，係本公司擬投資鍊諾鈦能源股份有限公司之預付投資款為\$100。
3. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司持有鍊諾鈦能源股份有限公司普通股，占其已發行股份 1.37%。

## (三十一) 固定資產

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
成 本		
土 地	\$ 126,287	\$ 126,287
房屋及建築	120,865	118,539
機器設備	141,366	132,674
電腦通訊設備	1,546	468
試驗設備	30,998	27,864
運輸設備	11,905	10,298
辦公設備	6,100	5,898
租賃資產	-	707
其他設備	10,208	8,786
未完工程及預付設備款	-	979
	<u>449,275</u>	<u>432,500</u>
累計折舊		
房屋及建築	( 49,628)	( 40,733)
機器設備	( 76,902)	( 60,301)
電腦通訊設備	( 452)	( 244)
試驗設備	( 20,674)	( 17,579)
運輸設備	( 7,532)	( 7,165)
辦公設備	( 5,281)	( 4,795)
租賃資產	-	( 280)
其他設備	( 6,751)	( 5,752)
小 計	<u>( 167,220)</u>	<u>( 136,849)</u>
	<u>\$ 282,055</u>	<u>\$ 295,651</u>

1. 所列固定資產均無利息資本化情形。
2. 上述固定資產提供作長、短借款之擔保情形，請詳附註六。

## (三十二) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
擔保借款	\$ 10,000	\$ -
無擔保借款	15,000	40,000
	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 40,000</u>
利率區間	<u>1.7%</u>	<u>1.78%</u>
擔保情形	請詳附註六之說明	請詳附註六之說明

## (三十三) 長期借款

借款機構	還款期間	抵押或擔保品	101年12月31日	100年12月31日
華南銀行五股分行	96年8月2日起按月平均攤還	土地/建築物	\$ 40,614	\$ 44,402
台灣企銀五股分行	100年3月25日起按月平均攤還	"	26,430	34,269
台灣企銀五股分行	96年4月18日起按月平均攤還	"	18,214	19,996
台灣企銀五股分行	98年8月17日起按月平均攤還	"	16,253	20,509
華南銀行五股分行	100年7月12日起按月平均攤還	"	16,050	25,936
經濟部工業局	註	台企銀五股分行 銀行保證函4,888萬	6,110	18,330
上海商銀新莊分行	97年6月30日起按月平均攤還	機器設備	<u>4,260</u>	<u>10,640</u>
小計			127,931	174,082
減：一年內到期部份			( <u>38,153</u> )	( <u>46,460</u> )
			<u>\$ 89,778</u>	<u>\$ 127,622</u>
利率區間			<u>1.000%~2.125%</u>	<u>1.000%~2.125%</u>

註：此筆借款係本公司為實施「機能性 PU 對紡織品之應用及開發」之促進產業研究發展計畫而與經濟部工業局及臺灣中小企業銀行參方共同簽訂之貸款合約(經濟部工業局審核計畫，臺灣中小企業銀行撥付貸款)。借款期間自民國 95 年 7 月 1 日起至民國 102 年 4 月 15 日止，並於計畫完成日後，每 3 個月平均攤還，還本日期統一定為每年之 1、4、7、10 月之 15 日。

## (三十四) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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1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信託部。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
折現率	1.75%	1.90%
薪資水準增加率	3.50%	3.50%
基金資產預期報酬率	1.75%	1.90%

(2) 退休金提撥狀況表如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 8,815 )	( 8,065 )
累積給付義務	( 8,815 )	( 8,065 )
未來薪資增加影響數	( 5,767 )	( 5,655 )
預計給付義務	( 14,582 )	( 13,720 )
退休基金資產公平價值	<u>1,570</u>	<u>1,300</u>
提撥狀況	( 13,012 )	( 12,420 )
未認列過渡性淨給付義務	5,190	5,622
未認列退休金損(益)	6,186	5,851
補列之應計退休金負債	( 5,609 )	( 5,818 )
應計退休金負債	<u>(\$ 7,245)</u>	<u>(\$ 6,765)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 淨退休金成本明細如下：

	101年度	100年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	261	206
基金資產之預期報酬	( 25)	( 18)
未認列過渡性淨資產攤銷	432	432
未認列退休金損益攤銷	280	209
淨退休金成本	<u>\$ 948</u>	<u>\$ 829</u>

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用本國籍之員工。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份，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年度本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列退休金成本分別為 \$3,935 及 \$2,804。
- 海外子公司除 YIELD CROWN LTD. 及 DIAMOND FORTUNE CORP. 未訂定員工退休辦法，且當地法令亦無強制要求，其餘子公司採確定提撥制，每月將依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金，公司除按月提撥外，無進一步義務。

### (三十五) 股本

- 民國 101 及 100 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$500,000，均為 50,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股)，實收資本額分別為 \$195,254 及 \$152,350，每股面額 10 元。
- 本公司民國 101 年度因員工行使認股權發行普通股 378 仟股，截至民國 101 年 12 月 31 日尚未訂定增資基準日為 119 仟股。民國 101 年度本公司員工認股權行使認購股票情形，請詳附註四(十四)之說明。
- 本公司於民國 101 年 6 月 29 日經股東會決議通過，以股東紅利 \$38,088 及員工紅利 \$1,724 (依本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值計算股票紅利之股數，每股以 \$16.63 元計算，員工股票紅利計發行新股 103,650 股) 轉增資發行新股 3,912,400 股，增資基準日為民國 101 年 7 月 7 日，並於民國 101 年 7 月 20 日經主管機關核准完成股本變更登記。

### (三十六) 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。

### (三十七) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定如下：年度總決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列分派之：

(1) 董事、監察人酬勞不高於百分之三。

(2) 員工紅利百分之五至百分之十。其提撥總金額固定不變，若員工紅利擬配發新股，則以股東常會前一日之收盤價格，並考量除權除息之影響折算員工股票紅利股數。

(3) 其餘之盈餘連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬定分配案，經股東會決議分派之。

員工紅利如以股票配發時，配發對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。

本公司目前處營運成長階段，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並兼顧股東利益，盈餘之分派以現金股利為優先，股票股利之分派比例以不高於股東股利之百分之五十為原則。惟未來無法自外界取得足夠資本以支應重大資本資出時，將就股東股利中提撥百分之五十以上，發放股票股利。

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撥給新股或現金外，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. 本公司於民國 100 年 6 月 30 日經股東會決議通過民國 99 年度虧損撥補案，彌補虧損計 \$20,760，彌補後累積未分配盈餘為 \$26,214，前述民國 99 年度虧損撥補案與本公司民國 100 年 5 月 20 日之董事會提議並無差異。

4. (1) 本公司於民國 101 年 6 月 29 日經股東會決議通過民國 100 年盈餘分派案如下：

	100年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 3,831	
股票股利	38,088	\$ 2.50
合計	\$ 41,919	

- (2) 本公司於民國 102 年 4 月 26 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分配案，分派案如下：

	102年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 4,649	
股票股利	19,000	\$ 0.80
現金股利	20,188	0.85
合計	\$ 43,837	

前述民國 101 年度盈餘分配案，截至民國 102 年 4 月 26 日止，尚未經股東會決議。

5. 本公司民國 101 年度及 100 年度員工紅利估列金額分別為\$2,092 及 \$1,724。另民國 101 年度及 100 年度董監酬勞估列金額分別為\$211 及 \$1,034

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司 100 年度盈餘實際配發情形如上段所述，其中員工股票紅利係以每股\$16.63 計算配發 103,650 股。經股東會決議之 100 年度員工紅利及董監酬勞與 100 年度財務報表認列之金額一致。

### (三十八) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司員工認股權計畫如下：

本公司於民國 96 年 12 月 28 日經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證 1,000 單位。每單位員工認股權憑證可認購 1,000 股普通股。認股權憑證發行後，遇有普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被

授予認股權憑證屆滿3年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。截至民國101年及100年12月31日止，流通在外之員工認股權憑證分別為252單位及640單位，可認購之普通股股數分別為252,000股及640,000股。

2. 截至民國101年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量		既得條件	本期實際	估計未來
		(單位)	合約期間		離職率	離職率
員工認股權計畫	96.12.28	<u>1,000</u>	6年	3~4年之服務	1.6%	-

本公司於民國101年6月29日，經董事會決議調整發行日於民國96年12月28日員工認股權憑證之既得條件，將原3~5年之服務，修改為3~4年之服務。

3. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	認股權數量 (單位)	加權平均 履約價格 (元)	認股權數量 (單位)	加權平均 履約價格 (元)
年初流通在外認股權	640	\$ 16.47	670	\$ 16.47
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	( 10)	-	( 30)	-
本期執行認股權	( 378)	15.52	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
期末流通在外認股權	<u>252</u>	13.15	<u>640</u>	16.47
期末可執行認股權	<u>252</u>		<u>384</u>	
加權平均剩餘合約期間	<u>-</u>		<u>1年</u>	

4. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利資訊如下：

		101年度	100年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 46,490	\$ 38,305
	擬制淨利	46,490	38,305
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	2.42	2.01
	擬制每股盈餘(元)	2.42	2.01
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	2.40	2.00
	擬制每股盈餘(元)	2.40	2.00

民國 97 年 1 月 1 日之前，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	每股 淨值	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
員工認股權 計畫	96.12.28	\$ 14.7	\$20.00	-	5.05年	-	2.44%	\$ -

### (三十九) 所得稅

#### 1. 所得稅費用計算如下：

	101 年 度	100 年 度
期末應付所得稅	\$ 3,717	\$ 5,383
加(減)：暫繳及扣繳稅款	2,062	13
以前年度所得稅低(高)估數	954	(122)
當期所得稅費用	6,733	5,274
加：遞延所得稅本期變動數	3,417	10,305
所得稅費用	<u>\$ 10,150</u>	<u>\$ 15,579</u>

#### 2. 遞延所得稅資產及負債之相關明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 6,618	\$ 6,508
減：備抵評價	(6,087)	(5,383)
遞延所得稅資產-流動淨額	<u>\$ 531</u>	<u>\$ 1,125</u>
遞延所得稅資產-非流動	555	3,512
減：備抵評價	(280)	(414)
遞延所得稅資產-非流動淨額	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 3,098</u>

## 3. 產生遞延所得稅資產之暫時性差異及投資抵減明細列示如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 35,804	\$ 6,087	\$ 31,666	\$ 5,383
未實現兌換損失	136	23	510	87
備抵呆帳超限	2,985	508	6,108	1,038
		6,618		6,508
備抵評價		(6,087)		(5,383)
		<u>\$ 531</u>		<u>\$ 1,125</u>
非流動項目：				
採權益法認列之投資損失	\$ 1,644	\$ 280	\$ 2,441	\$ 414
海外子公司虧損扣抵	1,572	393	-	-
未提撥退休金	1,618	275	929	159
投資抵減	-	-	-	2,939
		948		3,512
備抵評價		(673)		(414)
		<u>\$ 275</u>		<u>\$ 3,098</u>

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

5. 本公司有關未分配盈餘明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
-已加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	\$ 22,598	\$ 26,214
-未加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	46,490	38,305
	<u>\$ 69,088</u>	<u>\$ 64,519</u>

7. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$7,918 及 \$9,091，民國 101 年預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 16.84%，100 年度實際之可扣抵稅額比率為 24.56%。

## (四十) 每股盈餘

	101 年 度		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後			
<u>基本每股盈餘</u>					
本期淨利	\$ 56,640	\$ 46,490	19,183	\$ 2.95	\$ 2.42
<u>具稀釋作用潛在普 通股之影響</u>					
員工認股權			3		
員工分紅	-	-	168		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
本期淨利	<u>\$ 56,640</u>	<u>\$ 46,490</u>	<u>19,354</u>	<u>\$ 2.93</u>	<u>\$ 2.40</u>
	100 年 度		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後			
<u>基本每股盈餘</u>					
本期淨利	\$ 53,884	\$ 38,305	19,044	\$ 2.83	\$ 2.01
<u>具稀釋作用潛在普 通股之影響</u>					
員工認股權			6		
員工分紅	-	-	125		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
本期淨利	<u>\$ 53,884</u>	<u>\$ 38,305</u>	<u>19,175</u>	<u>\$ 2.81</u>	<u>\$ 2.00</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(四十一) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	101年1月1日至12月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
	用人費用		
薪資費用	\$ 29,693	\$ 88,171	\$ 117,864
勞健保費用	1,861	5,794	7,655
退休金費用	777	4,106	4,883
其他用人費用(註)	1,054	4,532	5,586
	\$ 33,385	\$ 102,603	\$ 135,988
折舊費用	\$ 20,189	\$ 11,136	\$ 31,325
攤銷費用	\$ 817	\$ 634	\$ 1,451

	100年1月1日至12月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
	用人費用		
薪資費用	\$ 21,118	\$ 75,741	\$ 96,859
勞健保費用	1,280	4,357	5,637
退休金費用	452	3,181	3,633
其他用人費用(註)	888	3,752	4,640
	\$ 23,738	\$ 87,031	\$ 110,769
折舊費用	\$ 20,356	\$ 12,517	\$ 32,873
攤銷費用	\$ 798	\$ 614	\$ 1,412

註：其他用人費用包括伙食費、職工福利及教育訓練費等費用。

十七、關係人交易

1. 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
聚紡股份有限公司(聚紡)	該公司董事與本公司之總經理為同一人
双邦實業股份有限公司(双邦)	該公司副董事長為本公司董事長之二等親
銖諾紡能源股份有限公司(銖諾紡)	本公司為該公司法人董事
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

## (四十二) 關係人間之重大交易事項

## 1. 銷 貨

	101年度		100年度	
	估本公司 銷貨淨額		估本公司 銷貨淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
聚紡	\$ 53	-	\$ 615	-

本公司銷售予上述關係人之銷售價格，與一般客戶無重大差異。應收款項收款期間為月結 60 天，與一般客戶以預收貨款或月結 20~60 天相較，無重大差異。

## 2. 進 貨

	101年度		100年度	
	估本公司 進貨淨額		估本公司 進貨淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
聚紡	\$ 20,576	-	\$ 33,690	6
双邦	16,223	-	19,761	4
	\$ 36,799	-	\$ 53,451	10

上述與關係人之進貨交易價格與一般供應商無重大差異。應付款項付款條件為月結 48~60 天，與一般供應商之預付 L/C 及月結 38~90 天相較，無重大差異。

## 3. 應收票據及帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	估本公司 應收票據		估本公司 應收票據	
	金 額	百分比	金 額	百分比
聚紡	\$ -	-	\$ 446	1

## 4. 其他應收款

	101年12月31日		100年12月31日	
	估本公司 其他應收款		估本公司 其他應收款	
	金 額	百分比	金 額	百分比
鍊諾紡	\$ 100	1	\$ -	-

5. 應付帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
聚紡	\$ 6,147	4	\$ 7,067	6
雙邦	4,205	3	3,081	3
	<u>\$ 10,352</u>	<u>7</u>	<u>\$ 10,148</u>	<u>9</u>

6. 融資保證情形

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司銀行之長、短期借款係由總經理陳國欽及副總經理賴美惠提供背書保證。

7. 資金融通情形

	100年度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出總額
副總經理 賴美惠	<u>\$ 24,982</u>	<u>\$ -</u>	<u>0.35%</u>	<u>\$ 27</u>

本公司民國 101 年無資金融通情形。

8. 主要管理階層薪酬資訊

	101年度	100年度
薪資及獎金	\$ 10,049	\$ 7,952
業務執行費用	1,662	1,338
董監酬勞及員工紅利	211	1,206
	<u>\$ 11,922</u>	<u>\$ 10,496</u>

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

## 十八、抵(質)押之資產

本公司提供質押資產明細如下：

資產項目	101年12月31日	100年12月31日	擔保用途
土地及建築物	\$ 197,524	\$ 204,093	短期與長期借款擔保
機器設備	24,305	30,283	長期借款擔保
	<u>\$ 221,829</u>	<u>\$ 234,376</u>	

## 十九、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司採營業租賃方式承租辦公處所及事務設備，依合約規定將於未來年度支付之租金費用明細如下：

期 間	金 額
102.1.1~102.12.31	\$ 2,061
103.1.1以後	888
	<u>\$ 2,949</u>

(二)截至民國 101 年 12 月 31 日止，為進口原物料、機器設備等，已開立未使用之信用狀為\$18,231。

## 二十、重大之災害損失

無此情形。

## 二十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國 102 年 1 月 4 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 4,000 仟股，每股發行價格新台幣 35 元，並於民國 102 年 1 月，辦理變更登記完竣。

(二)本公司民國 102 年 4 月 26 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分配案，請詳附註四(十三)。

## 二十二、其他

## 1. 金融商品之公平價值

	101年12月31日		100年12月31日	
	公平價值		公平價值	
	帳面價值	公開報價 決定之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值
非衍生性金融商品				
資產				
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 175,062	\$ -	\$ 150,432	\$ -
備供出售金融資產-流動 以成本衡量之金融資產	28,667	28,667	30,813	30,813
-非流動	840	-	100	-
存出保證金	1,889	-	2,003	-
負債				
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	316,878	-	282,542	-
長期借款	89,778	-	127,622	-
存入保證金	19	-	20	-
				評價方法 估計之價值
				282,542
				127,622
				20

本公司估計金融商品公平市價所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款及一年或一營業週期內到期長期負債。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，具有活絡市場之金融資產若受閉鎖期限制而無法出售，本公司以基於相同但未受限商品之活絡市場公開報價再適當調整受限影響之方式，估計該金融商品之公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量，故以帳面價值為其公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司之長期借款利率之約定利率為準。
5. 存出保證金及存入保證金，係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。

(四十三)本公司民國 101 年及 100 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$(2,146)及\$4,532。

(四十四)本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$1,712 及\$2,003；金融負債分別為\$25,019 及\$18,350；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為\$0；金融負債分別為\$127,931 及\$195,752。

#### (四十五) 財務風險控制及避險策略

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場。使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

(四十六) 重大財務風險資訊

## 1. 市場風險

## (1) 匯率風險

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：

(單位：各幣別仟元)

	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 3,036	28.98	\$ 1,347	30.28
美金：人民幣	177	6.42	-	-

## (2) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

## 2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

## 3. 流動性風險

(1) 本公司之應收款項及應付款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(2) 本公司採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，使其未來現金流量產生波動。

(四十七) 公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

無。

## 二十三、附註揭露事項

## (四)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考

## 1. 資金貸與他人情形：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期 最高餘額	期末餘額	利率區間 (%)	資金貸 與性質 (註2)	業務 往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額(註3)	資金貸與 總限額 (註4)	備註 (註5)
											名稱	價值			
1	興采實業	神采	其他應收款	\$ 2,000	\$ 2,000	0%	2	-	營運週轉	-	無	-	\$ 30,448	\$ 60,896	\$ -

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1). 發行人填 0

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1). 有業務往來者請填 1。

(2). 有短期融通資金必要者請填 2。

註 3：因有短期資金融通者，對單一借款人之貸放金額以本公司最近財務報告淨值之百分之十為最高限額。

註 4：本公司資金貸放總額以本公司最近財務報告淨值之百分之二十為最高限額。

註 5：係本公司提供供關係人資金貸與額度而實際動用金額。

2. 為他人背書保證：無此情形。

## 3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列	科 目	期 末			備 註	
					數	帳 面 金 額	持 股 比 例		
興采實業(股)公司	神采時尚事業股份有限公司 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	股	400,000	503	100.00%	503	-
興采實業(股)公司	國外非上市櫃出資證明 -YIELD CROWN LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	股	357,000	8,643	100.00%	8,643	-
YIELD CROWN LTD.	國外非上市櫃出資證明 -DIAMOND FORTUNE CORP.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	股	333,985	8,097	100.00%	8,097	-
DIAMOND FORTUNE CORP.	國外非上市櫃出資證明 -興采貿易(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	股	-	4,940	100.00%	4,940	-
興采實業(股)公司	股票-鈺諾紡能源股份有限公司	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產	股	75,600	840	1.37%	840	-
興采實業(股)公司	股票-聚紡股份有限公司	該公司董事與本公司之總經理為同一人	備供出售金融資產-流動	股	350,000	9,887	1.02%	9,887	-
興采實業(股)公司	股票-雙邦實業股份有限公司	該公司副董事長為本公司董事長之二等親	備供出售金融資產-流動	股	1,558,472	18,780	2.43%	18,780	-

註：上市櫃公司股票以期末收盤價表示；非上市櫃公司因無公開市價，故以該公司淨值或持有成本表示。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註四、(二)。

(五)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資		期 末		持 有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備 註
				幣別	金額	數	比率(%)	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	幣別	
興采實業股份有限公司	神采時尚事業股份有限公司	台灣	貿易事務	新台幣	3,346	400,000	100.00	新台幣	503	新台幣	(225)	新台幣	(225)	
興采實業股份有限公司	YIELD CROWN LTD.	模里西斯	海外投資控股	美元	357	357,000	100.00	新台幣	8,643	新台幣	(1,640)	新台幣	(1,640)	
YIELD CROWN LTD.	DIAMOND FORTUNE CORP.	塞席爾	海外投資控股	美元	334	333,985	100.00	新台幣	8,097	新台幣	(1,605)	新台幣	-	註
DIAMOND FORTUNE CORP.	興采貿易(上海)有限公司	中國大陸	貿易事務	美元	227	-	100.00	新台幣	4,940	新台幣	(1,572)	新台幣	-	註

註：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

(六)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：無此情形。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註2)	投資方式(註1)	本 期 初 始 投 資		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資價值	截至本期末已匯回之投資收益	備 註
				本 期 初 始 投 資 金 額	本 期 初 始 投 資 金 額						
興采貿易(上海)有限公司	貿易事務	\$ 6,573	-	\$ -	\$ 6,573	\$ -	100.00	(\$ 1,572)	4,940	\$ -	

註 1：投資方式係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：本期認列投資收益係依各該公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列。

註 3：係以期末匯率 USD：TWD=28.98 換算。

2. 轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
興采貿易(上海)有限公司	\$ 6,573	\$ 6,573	\$ 182,687

註：依據民國 90 年 11 月 16 日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第 006130 號函規定之限額。

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

(七)母子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

無此情形。

## 二十四、營運部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所採用之報導資訊辨認應報導部門。本公司營運決策者以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

### (二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者係根據營業淨損益評估營運部門之績效。

### (三)部門損益與資產之資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度應報導部門資訊如下：

	101 年 度		
	單一營運部門	調節及沖銷	總計
<b>應報導部門收入</b>			
企業外部客戶收入	\$ 1,183,820	\$ -	\$ 1,183,820
企業內部部門收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 1,183,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,183,820</u>
<b>應報導部門(損)益</b>			
部門(損)益	<u>\$ 43,212</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,212</u>
<b>應報導部門資產</b>			
部門資產	<u>\$ 741,596</u>	<u>(\$ 781)</u>	<u>\$ 740,815</u>
	100 年 度		
	單一營運部門	調節及沖銷	總計
<b>應報導部門收入</b>			
企業外部客戶收入	\$ 1,178,321	\$ -	\$ 1,178,321
企業內部部門收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 1,178,321</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,178,321</u>
<b>應報導部門(損)益</b>			
部門(損)益	<u>\$ 39,988</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,988</u>
<b>應報導部門資產</b>			
部門資產	<u>\$ 695,730</u>	<u>(\$ 350)</u>	<u>\$ 695,380</u>

註：因合併公司負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。
2. 部門損益與繼續營運部門稅前損益調節如下：

	101年度	100年度
應報導營運部門利益	\$ 43,212	\$ 39,988
兌換(損失)利益	( 1,568)	1,786
什項收入	13,574	16,384
利息費用	( 3,815)	( 4,686)
壞帳轉回利益	3,659	-
其他	1,578	412
繼續營業部門稅前損益	\$ 56,640	\$ 53,884

3. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報表內之資產採一致之衡量方式，本期應報導部門資產之調節沖銷情形請詳附註十二(三)之說明。

(五) 產品別及勞務別資訊

本公司主要產業部門係經營各種纖維、紗、機能布及成衣之原料、半成品及製成品之委託加工及買賣內外銷業務，收入餘額明細組成如下：

	民國101年度	民國100年度
產品銷售	\$ 1,179,821	\$ 1,172,840
其他	3,999	5,481
	\$ 1,183,820	\$ 1,178,321

(六) 地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	101 年 度		100 年 度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 440,832	\$ 284,722	\$ 379,643	\$ 299,769
中國	340,037	-	324,279	-
南韓	109,937	-	117,811	-
美國	98,579	-	112,435	-
其他	194,435	-	244,153	-
	\$ 1,183,820	\$ 284,722	\$ 1,178,321	\$ 299,769

註：非流動資產不包括金融資產及遞延所得稅資產。

## (七)重要客戶資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度未有單一客戶銷貨收入占損益表上銷貨金額 10%以上，故不另列示重要客戶資訊。

## 二十五、採用 IFRSs 相關事項

依金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依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（IFRSs）及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

## (一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	已完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

## (二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之

新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
備供出售金融資產 -流動	\$ 30,813	\$ 100	\$ 30,913	(2)
遞延所得稅資產-流動	1,125	( 1,125)	-	(1)
以成本衡量之金融資產 -非流動	100	( 100)	-	(2)
固定資產	295,651	( 979)	294,672	(3)
遞延退休金成本	5,818	( 5,818)	-	(4)
遞延所得稅資產-非流動	3,098	3,408	6,506	(1)、(4) 及(5)
其他非流動資產	-	979	979	(3)
其他	<u>358,775</u>	<u>-</u>	<u>358,775</u>	
資產總計	<u>\$ 695,380</u>	<u>(\$ 3,535)</u>	<u>\$ 691,845</u>	
應付費用	\$ 43,344	\$ 1,603	\$ 44,947	(5)
應計退休金負債	6,765	6,005	12,770	(4)
其他	<u>391,860</u>	<u>-</u>	<u>391,860</u>	
負債合計	<u>\$ 441,969</u>	<u>\$ 7,608</u>	<u>\$ 449,577</u>	
資本公積-員工認股權	-	1,206	1,206	(6)
未分配盈餘	\$ 64,519	(\$ 12,349)	\$ 52,170	(4)、(5) 及(6)
其他	<u>188,892</u>	<u>-</u>	<u>188,892</u>	
股東權益合計	<u>\$ 253,411</u>	<u>(\$ 11,143)</u>	<u>\$ 242,268</u>	

調節原因說明：

(1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅資產或負債未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅資產或負債清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動負債及資產。本公司因此於轉換日調減「遞延所得稅資產-流動」\$1,125，並調增「遞延所得稅資產-非流動」\$1,125。

(2) 本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並

帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。本公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」\$100。

- (3) 本公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於固定資產。惟依國際會計準則規定，依其交易性質應表達於其他非流動資產。本公司因此於轉換日調增「其他非流動資產」\$979，並調減「固定資產」\$979。
- (4) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。

依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故未認列過渡性負債。

依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定，因此本公司調減「遞延退休金成本」\$5,818 及「應計退休金負債」\$5,818。

本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。本公司調減「未分配盈餘」\$9,813，並調增「遞延所得稅資產-非流動」\$2,010 及「應計退休金負債」\$11,823。

- (5) 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增「應付費用」\$1,603 及「遞延所得稅資產-非流動」\$273，並調減「未分配盈餘」\$1,330。
- (6) 員工認股權證之給與日在民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)之間者，本公司依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計師研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列

費用。依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，應於衡量日以權益工具之公允價值，於既得期間認列為費用，因此本公司調增「資本公積-員工認股權」\$1,206 並調減「未分配盈餘」\$1,206。

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債及綜合損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
備供出售金融資產 -流動	\$ 28,667	\$ 840	\$ 29,507	(2)
遞延所得稅資產-流動	531	( 531)	-	(1)
以成本衡量之金融資產 -非流動	840	( 840)	-	(2)
遞延退休金成本	5,190	( 5,190)	-	(3)
遞延所得稅資產-非流動	275	3,055	3,330	(1)、(3) 及(4)
其他	<u>705,312</u>	<u>-</u>	<u>705,312</u>	
資產總計	<u>\$ 740,815</u>	<u>(\$ 2,666)</u>	<u>\$ 738,149</u>	
應付費用	\$ 51,487	\$ 2,869	\$ 54,356	(4)
應計退休金負債	7,245	6,366	13,611	(3)
其他	<u>377,605</u>	<u>-</u>	<u>377,605</u>	
負債合計	<u>\$ 436,337</u>	<u>\$ 9,235</u>	<u>\$ 445,572</u>	
資本公積-普通股溢價	\$ 17,738	\$ 871	\$ 18,609	(5)
資本公積-員工認股權	-	606	606	(5)
未分配盈餘	69,088	( 13,797)	55,291	(3)、(4) 及(5)
未認列為退休金成本之 淨	( 419)	419	-	(3)
其他	<u>218,071</u>	<u>-</u>	<u>218,071</u>	
股東權益合計	<u>\$ 304,478</u>	<u>(\$ 11,901)</u>	<u>\$ 292,577</u>	

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 1,183,820	\$ -	\$ 1,183,820	
營業成本	( 905,376)	-	( 905,376)	
營業費用	( 235,232)	( 813)	( 236,045)	(3)、(4) 及(5)
營業淨利	43,212	( 813)	42,399	
營業外收入及收益	19,172	-	19,172	
營業外費用及損失	( 5,744)	-	( 5,744)	
稅前淨利	56,640	( 813)	55,827	
所得稅費用	( 10,150)	241	( 9,909)	(3)及(4)
本期淨利	<u>\$ 46,490</u>	<u>(\$ 572)</u>	<u>\$ 45,918</u>	

調節原因說明：

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅資產或負債未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅資產或負債清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動負債及資產。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調減「遞延所得稅資產-流動」\$531，並調增「遞延所得稅資產-非流動」\$531。
- (2) 本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」轉列為「備供出售之金融資產」\$840。
- (3) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。

依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故未認列過渡性負債。

依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定，因此本公司於民國 101 年 12 月 31 日調減「遞延退休金成本」\$5,190、「應計退休金負債」\$5,609 及「未認列退休金之淨損失」\$419。

本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。本公司於民國 101 年 12 月 31 日調減「未分配盈餘」\$9,813，並調增「遞延所得稅資產-非流動」\$2,036 及「應計退休金負債」\$11,975，及 101 年度調增「確定福利計畫之精算損失」（於資產負債表係表達於未分配盈餘項下）\$1,056 與相對應之「其他

綜合損益組成部分相關之所得稅」\$180 並調減「營業費用」\$724 及「所得稅費用」\$26。

- (4) 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增「應付費用」\$2,869 及「遞延所得稅資產-非流動」\$488，並調減「未分配盈餘」\$1,330，及 101 年度調增「營業費用」\$1,266，並調減「所得稅費用」\$215。
- (5) 員工認股權證之給與日在民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)之間者，本公司依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計師研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用。依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，應於衡量日以權益工具之公允價值，於既得期間認列為費用，因此本公司調增「資本公積-員工認股權」\$1,477 並調減「未分配盈餘」\$1,206，及 101 年度調增「營業費用」\$271。本公司民國 101 年度因員工行使認股權，將「資本公積-員工認股權」轉列「資本公積-普通股溢價」\$871。

(三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

#### 1. 企業合併

本公司對發生於轉換至國際財務報導準則日（以下簡稱轉換日）前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。

#### 2. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

#### 3. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

#### 4. 先前已認列之金融工具之指定

本公司於轉換日選擇將「以成本衡量之金融資產」指定為備供出售金融資產。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

興采實業股份有限公司



董事長：陳國欽



