

股票代碼：1472

證期局指定資訊申報網站  
及年報查詢網址：

<http://mops.twse.com.tw>



三洋紡織纖維股份有限公司  
TRI OCEAN TEXTILE CO., LTD.

一〇五年度年報

**2016 ANNUAL REPORT**

刊印日期：中華民國一〇六年五月十五日

**一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

本公司發言人

姓名：楊宜蓁

職稱：特別助理

電話：02-2552-5135 ext.100

E-mail：[michelle@triocean.com.tw](mailto:michelle@triocean.com.tw)

代理發言人

姓名：黃韋勛

職稱：經理

電話：02-2552-5135 ext.830

E-mail：[wilsonhuang@triocean.com.tw](mailto:wilsonhuang@triocean.com.tw)

**二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總公司：台北市西寧北路 62-5 號 9 樓

電話：02-2552-5135

分公司：無

工廠：桃園市建國東路 24、26 號

電話：03-361-4666

**三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名稱：凱基證券股份有限公司

網址：[http:// www.kgieworld.com.tw](http://www.kgieworld.com.tw)

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

電話：02-2389-2999

**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：黃海悅、謝建新 會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

電話：02-2545-9988

**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**

無

**六、 公司網址**

<http://triocean.com.tw/>

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
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	8
三、公司治理運作情形	14
四、會計師公費資訊	29
五、更換會計師資訊	29
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	30
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	30
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	31
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	35
三、特別股辦理情形	35
四、海外存託憑證辦理情形	35
五、員工認股權憑證辦理情形	35
六、限制員工權利新股辦理情形	35
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	35
八、資金運用計劃執行情形	35
伍、營運概況	36
一、業務內容	36
二、市場及產銷概況	43
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	47
四、環保支出資訊	48
五、勞資關係	48
六、重要契約	49
陸、財務概況	50
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	50
二、最近五年度財務分析	53
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	57
四、最近年度財務報告	59

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	59
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響-----	59
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----</b>	<b>173</b>
一、財務狀況-----	173
二、財務績效-----	174
三、現金流量-----	175
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	176
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫-----	176
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估-----	176
七、其他重要事項-----	178
<b>捌、特別記載事項-----</b>	<b>179</b>
一、關係企業相關資料-----	179
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	183
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-----	184
四、其他必要補充說明事項-----	184
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易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-----</b>	<b>185</b>

## 壹、致股東報告書

### 一、105 年度營業報告書

#### (一)營業計劃實施成果：

本公司 105 年度合併營業收入為 798,416 仟元，較前一年 752,040 仟元增長 6.17%，且高附加價值之聚丙烯纖維-PP 亦由前一年度之 211,423 仟元增加為 264,863 仟元；故本公司毛利率亦由 104 年之 0.16% 提升至 105 年之 3.02%，惟在積極推廣的營運方向下，致公司推銷、管理及研究發展費用 81,693 仟元較上期 74,213 仟元增加 7,480 仟元，公司為活化資產及充實營運資金之考量於年初完成出售桃園市桃園區建國東路 24 26 號工廠部份閒置廠區，其他收益由 104 年度的 46,725 仟元增為 105 年度的 142,335 仟元，另因匯率變動及還款減少利息業外支出由 104 年度的損失 10,937 仟元減少為 105 年度的損失 7,005 仟元，總結公司 105 年營業淨利由負轉正，由前一年度的淨損 37,843 仟元成長為今年正淨利 64,613 仟元。

另就整體營運方面分析，105 年上半美、日歐等先進國家經濟表現欠佳，新興市場成長動力減速，全球經濟欲振乏力，連帶拖累國際原物料價格徘徊低檔，我國貿易動能深受制約，所幸第 4 季起國際景氣緩步回溫，原油及其他農工原料價格止穩走升，全年外貿表現開低走高，惟仍出現有史以來連續 2 年衰退樣態。紡織業雖因下游供應鏈對應用於機能、環保等領域上的產品訂單維持一定水準，且部分產品報價也因原物料價格回升而調漲，不過考量國內市場需求仍然疲軟，中國紡織品內需成長動能不足，加上受到亞洲新興國家搶單、各國區域貿易合作等因素，影響紡織業今年的表現。整體而言，預估 106 年整體民生工業景氣燈號為黃藍燈。

本公司主要紗類商品已轉型為以聚丙烯纖維為主，多應用於機能、環保等領域上的產品。故 106 年將更全力開發聚丙烯纖維的相關運用，開拓市場，並配合公司自有品牌「Genuine Solution 臻」相關的定位明確化，預計在可見的未來公司營收及毛利將穩定成長。以下就 105 年度經營狀況及未來之展望提出報告。

(二)預算執行情形：本公司 105 年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

#### (三)財務收支情形：

單位：新台幣仟元

105 年度稅前淨利	77,746
105 年度稅後淨利	64,613
營業活動之淨現金流入(出)	7,613
投資活動之淨現金流入(出)	219,179
籌資活動之淨現金流入(出)	(109,041)
本期現金及約當現金增加(減少)	116,311
期初現金及約當現金餘額	99,015
期末現金及約當現金餘額	215,326

#### (四)獲利能力分析：

項 目	105 年度	104 年度
資產報酬率(%)	7.45	(2.56)
權益報酬率(%)	17.78	(11.38)
純益率(%)	8.09	(5.03)
基本每股稅前盈餘(虧損)(加權平均)(元)	1.06	(0.50)
基本每股稅後虧損(加權平均)(元)	0.89	(0.50)

(五)研究發展狀況：

1、研發重點項目：

- (1) NYLON6色紗細丹尼開發。
- (2) NYLON6色紗工業用粗丹尼開發。
- (3) 附加功能性PP紗之開發：PP 防蚊紗、防蚊織品開發供蚊帳、紗窗、紗門、窗門簾、隔簾、防蟲網袋、農用網室防蟲用網。
- (4) PP後加工處理之開發。
- (5) 空氣變形彈性紗關鍵組件設計與安裝技術開發。
- (6) 同板異斷面異質複合多重收縮紗導入複合空氣變形加工紗之開發。
- (7) 彈性仿棉感聚丙烯與高吸濕尼龍複合空氣變形紗製程開發。
- (8) 採用複合紡絲設備開發：
  - A.側對側：單色或多色彈性 PP 紗供運動衣、泳裝、單色或多色羽絨衣填充物及保溫材料：中空羽絨紗、棉球、棉片、棉氈、及瑜伽服取代 OP 輕彈、高彈性紗，單色或多色輕量抓毛絨、刷毛布(Fleece)。
  - B.蕊鞘：功能性 PP 紗供螢光、夜光、抗菌防霉、防蚊、抗靜電、負離子、蓄熱保溫、遠紅外線、C型中空、抗菌、螢光、中空微多孔等功能性。
  - C.分割紗：戶外仿鹿皮 PP 傢飾布用、衣著用多條數細丹尼紗、吸油布、過濾布用。
  - D.海島紗：戶外仿有色仿鹿皮、有色仿桃皮 PP 傢飾布用、有色仿羊駝絨衣著用超細丹尼、多條數細丹尼紗、吸油布、過濾布用，服飾用多色人造皮革(Melange fabric)。
- (9) C型中空保暖 PP 紗、PP中空微多孔紗開發、異型斷面混纖紗。
- (10) 散熱涼爽 PP 紗開發。
- (11) 阻燃 PP 紗開發。
- (12) 抗菌 PP 紗開發。
- (13) 親水抗靜電 PP 紗開發。
- (14) 衣服用及鞋用 PP 熱熔紗開發。
- (15) PP 紗與天然纖維(棉、麻、螺縲、羊毛)混紡開發。
- (16) Cu<sub>2</sub>O 美膚紗開發。
- (17) 高比表面積高吸油夜光攔油纖維開發。
- (18) 抗氧化紗開發。
- (19) 水可溶除紗開發。
- (20) 有色不同斷面、材質異收縮 ATY 紗及織物開發。
- (21) PP 變色紗：顏色可隨溫度、濕度或光線不同而變化。

2、技術及研發概況：

(1) 投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目	106年第一季	105年	104年
研發費用	440	5,706	4,787
營業收入淨額	157,719	798,416	752,040
研發費用占營業收入比率	0.28 %	0.71 %	0.64 %

106年預計投入研發費用預計為4,000仟元。

(2) 研發成功之技術及產品：

- A.尼龍細丹尼之成功開發：用於絲襪及其他Sports用途。
- B.多色仿麻聚丙烯纖維與舞龍聚丙烯纖維：繼多色仿麻聚丙烯纖維之開發成功，發展舞龍聚丙烯纖維系列，使布面效果更多樣化，可用於各種家飾用品之素材。
- C.仿毛手感之聚丙烯纖維：利用特殊空氣氣撚加工技術，使聚丙烯布比壓克力布有更佳之羊毛手感，並切入原為壓克力佔有之高檔Outdoor家飾布市場。
- D.聚丙烯中高強度原絲：利用聚丙烯比重低的特性，及特殊的紡絲技術，將聚丙烯絲賦予特殊之強力（可達8g/d），使用在袋材及箱材上、縫紉線等，其比重比其他素材為輕，又耐磨、又具環保之素材。

- E. 混凝土高溫防裂PP纖維：國內首家經由特殊的紡絲組件設計，及精準的製程與條件的設定，可紡製出中空多孔型的高強力聚丙烯纖維，此纖維切成適當長度的短棉後，再以適當比例混入混凝土中，可使混凝土在經高溫燃燒時，不會產生龜裂及脆化鬆解的情形，為營造工程新素材。
- F. 質輕高豐厚聚丙烯纖維複合紡織品：成功開發Y+S/S雙異雙組份複合纖維紡絲組件設計及製作，並開發異質異斷面PP纖維紡製技術及異質異斷面PET纖維紡製技術，再將多重異收縮之異質異斷面PP纖維與異質異斷面PET纖維複合ATY製作，完成輕量豐厚手感之複合紡織品開發。
- G. 附加功能性PP紗之開發：具防蚊效果之PP紗可用於蚊帳、衣服及窗簾編織等。
- H. 利用PP原有特性開發之產品：
- (1) 利用PP中空紗輕量、保暖及毛細傳導性，與羊毛或棉紗織成雙層布料，或由PP氣撚製成仿棉紗，開發冬季保暖排濕等服飾產品。
  - (2) 利用其不含水氣、防污除臭之特性，編織地毯和傢俱用布，除清洗方便外，可保持其外觀和增加耐用性。
- I. PP 羽絨紗：以側對側紗裁切製成棉球供羽絨衣用。
- J. PP 中空羽絨紗：以側對側中空紗裁切製成棉球供羽絨衣用，更輕量更保溫。
- K. PP 棉氈、棉片：以側對側紗裁切製成棉氈供棉被或外套保溫材用。
- L. PP 中空棉氈、棉片：以側對側中空紗裁切製成棉氈供棉被或外套保溫材用，更輕量更保溫。
- M. PP 150d/48f 熱熔紗：供鞋用針織布改善布料強度。
- O. PP 單色或多色輕量刷毛布料。

## 二、106 年度營業計劃概要

### (一) 經營方針

展望新的一年，本公司除持續維護既有產品線及客戶群之外，將積極利用聚丙烯纖維的特性研發多功能運用，持續朝下游多功能商品方向發展開發，並期待能銷售至服飾週邊商品之製造商，以開創新的運用與發展；另自有品牌「Genuine Solution 臻」相關產品將持續多樣性設計、生產及推廣；而原尼龍客戶亦將持續維護協助加工生產，多項發展，期待能為未來營運成長增添動能。

為保持營運彈性且提升持續的競爭力，本公司擬定的經營方針及策略如下：

- 1、業務拓展：加強原有聚丙烯纖維及各式針織及平織布通路之開發與銷售，增加高附加價值布種的銷售比重；拓展與服飾相關週邊配件通路；加強自有品牌「Genuine Solution 臻」的定位，以產生市場區隔。
- 2、生產管理：增設複合紡絲線用以生產超細丹尼及特殊複合纖維，以增加高附加價值產品之產能及多樣性，並改造與調整原有機台使其可生產細丹尼衣著用纖維，以增加產線調配靈活度提升效率。
- 3、研發重點：利用複合紡絲設備，結合紡研所及工研院的研發能量，研發出多功能之新紡織材料，另運用聚丙烯纖維的特性開發多功能用中空羽絨、抗菌羽絨、單色或多色輕量刷毛布料，或以蕊鞘型開發夜光、螢光紗以增加產品的多樣性與獨特性，強化公司整體產品之競爭力。
- 4、財務作業：整合集團資源增加合作銀行，並視時機規劃辦理增資引進長期資金，活絡公司整體資產、資金運用，降低整體負債，以提升整體獲利能力。

### (二) 預期銷售數量及其依據

綜合評估本公司歷年營業狀況，以及預估市場供需狀況，並參酌專業研究機構之產業研究報告，預估本公司 106 年度之銷售數量如下：

主要產品	預估銷量
聚醯胺纖維-NYLON (噸)	5,400
聚酯纖維-PET (噸)	300
聚丙烯纖維-PP (噸)	2,100
合計 (噸)	7,800
針織布及平織布 (仟碼)	1,400
機能性衣物(件)	5,000

### (三)重要之產銷政策

區分桃園工廠與轉投資公司的廠房及機器設備，改良及添購機台設備，增加產線生產彈性，提升產能利用率及效率；另以訂單為物料需求之依據，避免公司遭受客戶臨時取消訂單、抑或原物料及售價崩跌而造成庫存呆滯及跌價之風險。

## 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一)未來公司發展策略

本公司自成立以來發展至今，已在聚丙烯纖維市場上處於技術領先並佔有一席之地，公司亦持續為維持此一優勢而努力，除利用既有之聚丙烯纖維搭配其他素材開發機能性衣物外，亦積極利用該產品輕、薄、保暖的特性研發其他相關多功能之運用；近年創立的自有品牌「Genuine Solution 臻」，未來將加強其在運動市場上的定位，持續設計相關新品以滿足客戶的需求，多方發展期待能為公司持續添加成長動能，重新創造公司榮景。

本公司長期發展策略：

- (1)掌握產業發展趨勢，加速環保、節能及高附加價值之產品開發。
- (2)持續精進研發實力，提升產品品質，增進客戶滿意度。
- (3)運用既有優勢，往下游發展，開拓利基型商品，提昇公司整體利潤。

### (二)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

紡織產業除台灣同業間激烈的競爭外，尚須面對國際間整體需求減緩，及中國大陸對全球低價傾銷的強力競爭，對此，本公司除必須充分發揮原有之技術優勢，積極朝向趨勢潮流、高附加價值及多功能運用之方向進行研發外，並期待自有品牌的發展能使公司與其他同業產生差異化，帶來較高之利潤。使得未來公司能順利渡過外部競爭環境激烈及總體經營環境不佳之挑戰。

以上為本公司 105 年度營業結果、106 年度營業計畫、未來發展策略及外部環境影響之報告，非常感謝各位股東女士、先生撥冗蒞臨，並期盼各位繼續給予本公司最大的支持與鼓勵。

並祝各位

平安順利！

董事長：黃俊銘



總經理：黃俊銘



會計主管：翁致中





## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國五十七年十月七日

### 二、公司沿革：

1. 本公司於民國五十七年十月成立定名為三洋印染織廠股份有限公司。
2. 民國六十三年六月現金增資6,000,000元，實收資本額為24,000,000元。
3. 民國七十五年六月現金增資12,000,000元，實收資本額為36,000,000元。
4. 民國七十九年斥資購入二廠以擴大生產規模。
5. 民國八十年五月為符合法令更改之規定，本公司更名為三洋紡織纖維股份有限公司。
6. 民國八十年十月本公司辦理現金增資以充實營運資金，實收資本額為108,000,000元。
7. 民國八十四年四月本公司為擴大營業，購置百餘坪辦公室自用並於同年七月一日遷入。
8. 民國八十四年九月為擴展經營能力，增購日本A I K I空氣加工機兩台，使產品更具多樣化以符合市場需求。
9. 民國八十五年十月為改善財務結構，利用盈餘轉增資及現金增資82,000,000元，實收資本額為190,000,000元。
10. 民國八十六年三月並奉證券管理委員會核准股票公開發行；同年四月為擴大產品組合，增購四台日本A I K I包紗機，生產彈性複合纖維產品。
11. 民國八十六年六月通過I S O 9001品質認證。
12. 民國八十六年七月利用盈餘、資本公積及現金增資110,000,000元，實收資本額為300,000,000元。
13. 民國八十七年十二月辦理現金增資134,000,000元，盈餘轉增資66,000,000元，增資後實收資本額500,000,000元。
14. 民國八十八年一月於櫃檯買賣中心正式掛牌。
15. 民國八十八年五月轉投資購買裕隆纖維股份有限公司，持股百分之七十。
16. 同年七月盈餘轉增資100,000,000元，增資後實收資本額600,000,000元。
17. 民國八十九年九月本公司股票轉於證券交易所掛牌上市。
18. 民國八十九年十月盈餘及資本公積增資90,000,000元，資本額為690,000,000元。
19. 民國九十年成功開發聚丙烯功能性纖維。
20. 民國九十一年五月擴大營業，購置同一大樓二樓作為業務用辦公室並於同年十二月一日遷入。
21. 民國九十二年辦理現金增資185,000,000元，實收資本額為875,000,000元。
22. 榮獲經濟部工業局永續精銳獎。
23. 民國九十二年擴大產品組合，以現金增資增購聚丙烯纖維生產設備，延伸本公司之產品組合。
24. 民國九十四年一月孫公司裕隆纖維泰國廠動工興建。
25. 民國九十六年五月孫公司裕隆纖維泰國廠興建完成，同年七月正式生產。
26. 民國一百年三月完成股票全面無實體。
27. 民國一百年九月辦理減資彌補虧損，減少資本普通股28,000,000股，每股面額10元，總額新台幣280,000,000元，減資後實收資本額為新台幣595,000,000元。
28. 民國一百零一年五月一日公司成立商品企劃部，建立自有品牌「Genuine solution 臻」，正式跨足自有品牌成衣及相關商品之銷售。
29. 民國一百零一年七月及十一月各辦理一次私募現金增資，分別增資50,000,000元及21,500,000元，增資後實收資本額666,500,000元。
30. 民國一百零二年六月轉投資裕隆纖維股份有限公司出售土地，廠房及設備等固定資產減少固定成本，並將業務型態轉型為接单委外加工模式。
31. 民國一百零二年九月辦理一百零二年第一次私募現金增資50,000,000元，增資後實收資本額716,500,000元。

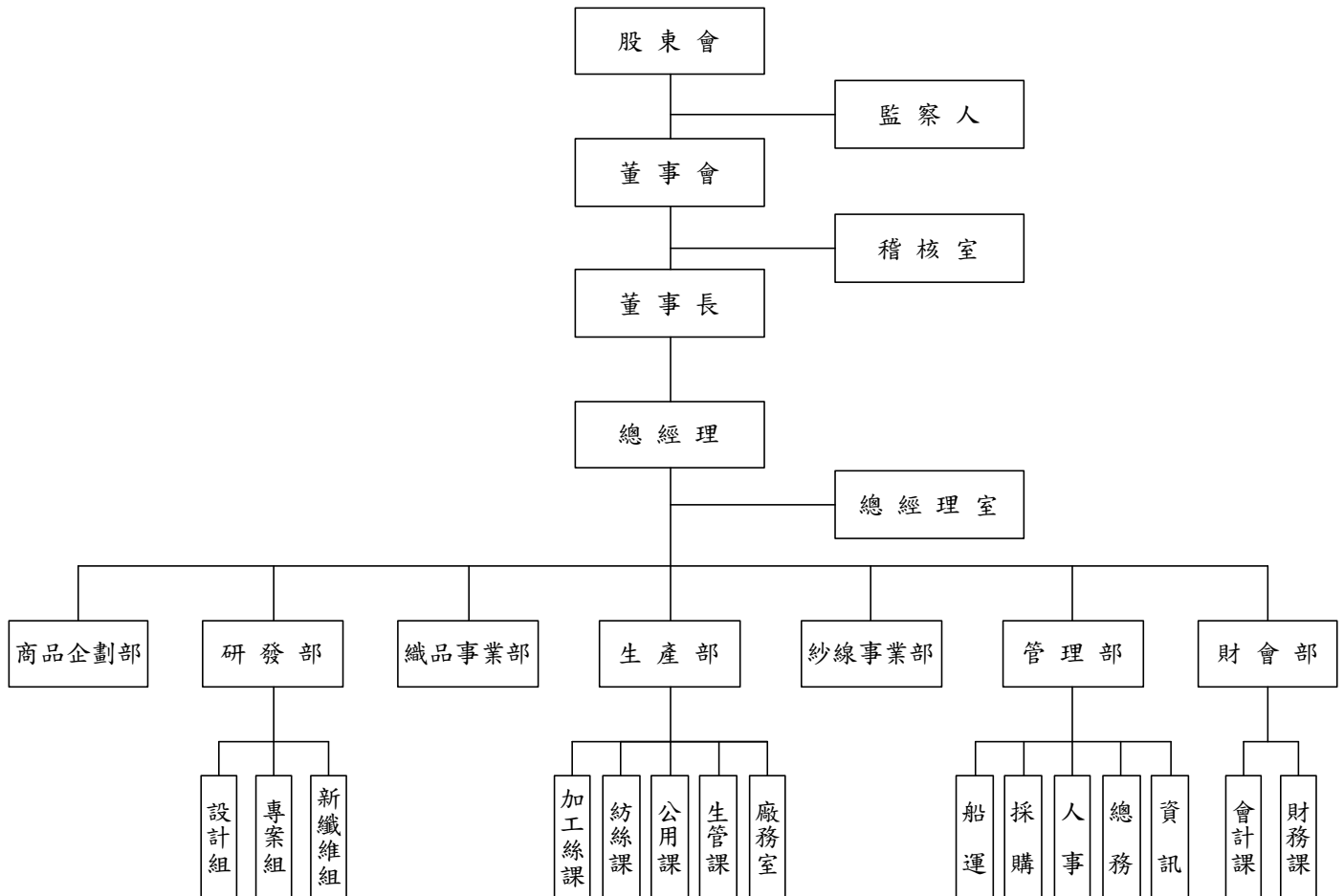
32.民國一百零四年十二月辦理一百零四年第一次私募現金增資25,000,000元，增資後實收資本額741,500,000元。

33.民國一百零六年三月辦理一百零五年第一次私募現金增資20,007,000元，增資後實收資本額763,730,000元。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)公司之組織結構



(二)各主要部門所營業務

部	門	主 要 職 掌
董 事 會		由董事長召開董事會，監督公司營運，規劃及決策公司未來發展方向。
稽 核 室		負責公司內部各項作業制度之制訂、修訂、稽核、異常分析及建議改善等事宜。
總 經 理 室		負責公司中長期策略規劃，整合協調各單位。
織 品 事 業 部		負責針織布料及平織布料相關商品之銷售計畫擬定與執行、生產管理、客戶開發及維護、客戶貨款催收、市場情報蒐集、媒體廣告運用、各種參展事宜。
紗 線 部		負責紗品之銷售計畫擬定與執行、生產管理、客戶開發及維護、客戶貨款催收、市場情報蒐集、媒體廣告運用、各種參展事宜。
商 品 企 劃 部		負責公司自有品牌相關商品之推廣與銷售計畫擬定與執行、生產管理、客戶開發及維護、通路開發、市場情報蒐集、媒體廣告運用及各種推廣事宜。
研 發 部		製程、技術及新產品的研究與發展。
生 產 部		物料控管、運籌、外包商管理、產品生產製造、進度管控，物料需求與請購、倉儲作業管理等。
管 理 部		各項管理制度制定、執行，建立企業文化，人力資源管理、教育訓練、採購、總務、法務、股務處理、資產管理及進出口業務。
財 會 部		公司財務規劃、資金調度運用、會計帳務處理、稅務規劃、報表編製、財務差異分析。

## 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) 董事及監察人資料

#### 1. 董事及監察人主要經(學)歷

106年4月30日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選就任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	黃俊銘	男	103.6.24	3年	88.6.5	5,248,528	7.33	5,348,742	7.00	777,435	1.02	0	0.00	三洋紡織(股)公司總經理 東麗公司董事長 台灣人纖公司董事長 萬佳公司董事長	裕隆織(股)公司董事長、 三隆投資(股)公司董事長、 Tri Ocean Textile (Thailand) 董事長	董事	黃章勛	父子
董事	中華民國	施鍊岸 (註)	男	103.6.24	3年	88.6.5	1,127,100	1.57	1,127,100	1.48	11,271	0.01	0	0.00	全達網業董事 達步施企業董事	鏡德思企業(股)公司監察人	無	無	無
董事	中華民國	陳正雄	男	103.6.24	3年	94.6.17	1,351	0.00	1,351	0.00	0	0.00	0	0.00	東吳研究所碩士 三洋紡織(股)公司課長	無	無	無	無
董事	中華民國	張正建	男	103.6.24	3年	102.6.28	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	逢甲大學紡織系 怡華實業(股)公司課長 三洋紡織工業(股)經理	三洋紡織(股)公司協理	無	無	無
董事	中華民國	黃章勛	男	103.6.24	3年	102.6.28	1,602,410	2.24	1,766,410	2.31	0	0.00	0	0.00	三洋紡織(股)公司董事	三洋紡織(股)經理 裕隆織(股)公司董事 三隆投資(股)公司董事	董事長	黃俊銘	父子
監察人	中華民國	榮興業 有限公司	NA	103.6.24	3年	102.6.28	718,000	1.00	755,000	0.99	0	0.00	0	0.00	無	達邁科技(股)公司董事	無	無	無
監察人	中華民國	代表人: 謝志騰	男	103.6.24	3年	102.6.28	0	0.00	2,000,000	2.62	1,447,320	1.90	0	0.00	La Verne University 企業及供應鏈管理雙 碩士	高華貨運股份有限公司董事長 全家便利商店(股)公司董事代 表人 達邁科技(股)公司董事代表人	無	無	無
監察人	中華民國	廖語涵	女	103.6.24	3年	102.6.28	0	0.00	9,000	0.01	0	0.00	0	0.00	三洋紡織(股)公司監察人	永興布業有限公司負責人	無	無	無

註：施鍊岸先生於民國 106 年 5 月 9 日辭任本公司董事一職。

2、董事、監察人屬法人股東代表者，該法人股東名稱及該法人之股東持股比例佔前十名之股東名稱及其持股比例：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
肇榮興業有限公司	Makedream Investment Holding Limited	98.96%
	葉艾紘	0.06%
	葉清山	0.32%
	陳玉蓮	0.20%
	葉勝峯	0.20%
	葉豐榮	0.20%
	葉陳月英	0.06%

3、法人股東之前十名股東屬法人股東者該法人股東名稱及該法人之股東持股比例佔前十名之股東名稱及其持股比例：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
Makedream Investment Holding Limited	Makedream Development Fund	100.00%

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

姓名	條件	是 否 工 作 經 驗	具 有 法 官 、 法 學 、 財 務 、 公 司 業 務 、 會 計 或 其 他 相 關 學 科 之 專 門 知 識 或 證 書	年 度 考 核 及 驗 收		上 列 專 業 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	符 合 獨 立 性 情 形 (註)						兼 任 其 他 公 開 發 行 公 司 獨 立 董 事 家 數		
				1	2		3	4	5	6	7	8		9	10
董事長：黃俊銘					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事：施鍊岸					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事：陳正雄					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事：張正建					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事：黃韋勛					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
監察人：肇榮興業有 限公司代表人謝志騰					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
監察人：廖語涵					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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) 非公司之其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其配偶、經理人或其配偶、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年4月30日  
單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					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	中華民國	黃俊銘	男	86.04.01	5,348,742	7.00	777,435	1.02	-	-	東麗公司董事長 台灣人鐵公司董事 萬佳公司董事	裕隆纖維(股)公司董事長、 三隆投資(股)公司董事長、 Tri Ocean Textile (Thailand)董事長	無	無	無
織品事業部協理	中華民國	張正建	男	98.03.09	-	-	-	-	-	-	逢甲大學紡織系 怡華實業(股)公司課長 東榮纖維工業(股)公司經理	無	無	無	無
紗線事業部協理	中華民國	黃松瑩	男	101.08.01	4,083	0.01	-	-	-	-	東海大學國貿系 裕懋工業(股)公司課長	無	無	無	無
財會部經理	中華民國	林亞瑛	女	106.05.11	-	-	-	-	-	-	中國科技大學企管系 職訊科技(股)公司財務副理 力坦企業(股)公司資深副理	無	無	無	無

註：本公司截至年報出具日止尚無發行員工認股權憑證，故持有數均為零。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

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	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金									
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司						現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
董事	黃俊銘	-	-	-	-	-	-	-	-	2,995	-	-	-	-	-	-	-	4.56%	5.75%	無
董事	施鍊岸(註)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	陳正雄	-	-	-	-	200	0.30%	200	0.30%	-	-	-	-	-	-	-	0.30%	0.30%	無	
董事	張正建	-	-	-	-	-	-	-	-	1,214	-	-	-	-	-	-	1.85%	1.85%	無	
董事	黃章勳	-	-	-	-	-	-	-	-	479	-	-	-	-	-	-	0.73%	0.73%	無	

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：施鍊岸先生於民國106年5月9日辭任本公司董事一職。

2.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)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	財務報告內所有公司											
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司													
法人監察人	肇榮興業有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
法人監察人代表人	謝志騰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人	廖語涵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無



### 3. 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)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四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	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司
總經理	黃俊銘	2,995	3,778	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.56%	5.75%	無

### 4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

(四)比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

1. 本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佔稅後純益比例之分析：

職稱	酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例(%)	
	104年度	105年度
	本公司	財務報告內所有公司
董事	-	7.44%
監察人	-	-
總經理	-	4.56%
		8.63%
		5.75%

本公司董事、監察人該兩年度並無支領車馬費、退職金抑或董事酬勞等，僅部份董事因業務執行而予適度費用，至於總經理及副總經理根據其工作年資、績效及專業度等因素給予酬金。104年度個體財務報告稅後純損35,412仟元，故無法以比例表達酬金占稅後純益之比例。

2. 本公司支付董監事酬金政策訂於公司章程中，授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻價值議定之。

3. 總經理及副總經理之酬金給付，主要為薪資係依所擔任之職位及對公司之貢獻訂定。

### 三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：董事會運作係依據「公開發行公司董事會議事辦法」規定辦理，

#### 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】	備註(註)
董事長	黃俊銘	6	0	100.00	
董事	施鍊岸	1	0	16.67	106.05.09 辭任
董事	陳正雄	5	1	83.33	
董事	張正建	5	1	83.33	
董事	黃韋勛	6	0	100.00	

其他應記載事項：

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

(一) 證交法第 14 條之 3 所列事項：

105 年度及截至年報刊印日止，共召開八次董事會議，決議事項內容如年報第 27 頁至第 29 頁。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決議事項：無。

二、董事會利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

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。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：無設置審計委員會；監察人參與情形如下：

#### 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 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(註)
法人監察人 代表人	謝志騰	4	66.67	
監察人	廖語涵	1	16.67	

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. 監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

2. 監察人於必要時列席公司董事會會議，監督其運作情形且適時陳述意見，以達到雙向溝通之目的。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 會計師於財務報表查核前及查核後，於必要時會與監察人及公司治理單位進行公司狀況溝通。

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。

(三) 公司治理運作情形及其與上市（櫃）公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於企業網站及公開資訊觀測站。	無。
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	(一)本公司尚未訂定相關作業程序，惟已設有發言人及法務單位處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事項。	(一)公司目前尚未擬訂相關作業程序，未來將依公司發展需要及法令規定擬定之。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	(二)本公司可掌握公司主要股東及其最終控制者的名單。	(二)無。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	(三)本公司訂定各項管理辦法，對於與關係企業之交易往來均有明確規範，以達風險控管機制，杜絕非常規交易情事。	(三)無。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	(四)本公司係已訂定防範內線交易之相關管理辦法。	(四)無。
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	(一) 公司治理實務守則第20條已訂定，並依其規範選任之。	(一) 無。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(二)本公司目前未設置其他功能性委員會。	(二)公司目前尚無設置其他功能性委員會，未來將依公司實際發展需要及法令規定設置。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V	(三)本公司已訂定董事會績效評估辦法，並定期檢討董事會之效能。	(三) 無。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四)本公司每年定期評估簽證會計師獨立性及適任性如下： 1. 會計師與本公司間之獨立性符合會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報等相關規定。 2. 未連續委任同一簽證會計師達五年。 3. 定期取得會計師出具之獨立聲明。並將評估結果提交105年8月11日董事會討論。	(四) 無。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V	本公司並無特別專職公司治理單位或人員,但會依功能分職兼任公司治理相關事務。	無。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V	本公司之公司網站已設置利害關係人專區。	無。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V	本公司已委任股務代理辦理股東會事務	無。
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	V	(一)本公司已架設網站,揭露財務業務及公司治理等相關資訊。	(一)無。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V	(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作,並落實發言人制度。	(二)無。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>八 公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	V	<p>否</p>	<p>無。</p> <p>(一)員工權益： 本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>(二)僱員關懷： 透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度，與員工建立互信互賴之良好關係。</p> <p>(三)投資者關係： 本公司設有發言人制度，負責處理股東相關問題。</p> <p>(四)供應商關係： 本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。</p> <p>(五)利害關係人之權利： 利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形： 本公司未強制要求董事及監察人進修專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事及監察人參與，上一年度董監進修之相關資訊請詳附表。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司風險管理政策及衡量均制訂相關章程則公告於網站並嚴格遵守。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形： 本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司業已於104年替公司董事及監察人投保相關責任保險，後續仍續保。</p>



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>九 請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果，已改善情形如下：</p> <p>(一) 最近年度發布之公司治理評鑑結果，已改善情形如下：</p>			
項次	評鑑指標	改善情形	
1	公司是否至少兩名獨立董事其連任任期均不超過九年？	106年度將選任兩名獨立董事，其連任任期均不超過九年。	
2	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？	本公司已於105年報中揭露評估簽證會計師獨立性之評估程序。	
3	公司年報是否揭露具體明確的股利政策？	本公司已於105年報中揭露具體明確的股利政策。	
4	公司是否於公司網站設置利害關係人專區，以瞭解並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	本公司已於公司網站設置利害關係人專區。	
<p>(二) 最近年度發布之公司治理評鑑結果，尚未改善者提出優先加強事項與措施如下：</p>			
項次	評鑑指標	改善情形	
1	公司是否有三分之一以上董事(至少包含一席獨立董事)出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	106年度將選任獨立董事，可望改善股東常會出席情形。	
2	股東常會是否採行電子投票方式？	107年度開始將全面適用。	
3	公司是否已設置獨立董事，且其人數是否符合相關規定？	106年度將選任獨立董事，人數符合相關規定。	

附表 民國105年度董監進修之相關資訊如下：

職稱	姓名	進修課程名稱	受訓時數	主辦單位
董事長	黃俊銘	第十二屆台北公司治理國際高峰論壇	9.0	財團法人中華公司治理協會
董事	陳正雄	第十二屆台北公司治理國際高峰論壇-商事法	3.0	財團法人中華公司治理協會
董事	張正建	105年度公司治理論壇－內線交易與企業社會責任	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
董事	黃韋勛	巴黎協定後低碳發展趨勢宣導會	3.0	中華民國企業永續發展協會
監察人	謝志騰	105年度公司治理論壇－誠信經營與企業社會責任座談會	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
監察人	謝志騰	第十二屆台北公司治理國際高峰論壇-商事法	3.0	財團法人中華公司治理協會
監察人	廖語涵	105年度公司治理論壇－內線交易與企業社會責任	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)							兼任其他公開發 行公司薪資報酬 委員會成員家數	備註		
			商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之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	具有商務、財務、財	務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5			6	7
其他	廖修譽			V		V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	李貴琪	V				V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	邢文灝	V				V	V	V	V	V	V	V	V	1	
其他	邱顯堂	V				V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註1：身分別係為董事、獨立董事或其他。

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十大股東。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或親屬等以內親屬或三親等以內直系血親。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、合夥人、合夥主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：李貴琪先生於民國105年7月27日辭任本公司薪酬委員一職。

註4：本公司於民國105年8月11日董事會委任邱顯堂先生任本公司薪酬委員一職。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：103年06月24日至106年06月23日，最近年度(一0五年度)薪酬委員會開會2次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數【B】	委託出席次數	實際列席率【B/A】	備註
召集人	廖修馨	2	0	100%	
委員	邢文灝	2	0	100%	
委員	李貴琪	1	0	50%	105.07.27 辭任
委員	邱顯堂	1	0	50%	105.08.11 就任

其他應記載事項：

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

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

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	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
	是	否	
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	<p>(一) 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，日常實務運作已參規範範安排進行。</p> <p>(二) 本公司研擬中，但目前暫無此安排。</p> <p>(三) 本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位；惟遵守相關法規以落實推動企業社會責任。</p> <p>(四) 本公司目前尚未具體將其與員工績效考核系統結合。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 本公司未來將依公司發展需要及法令規定辦理。</p> <p>(三) 本公司未來將依公司發展需要及法令規定設置。</p> <p>(四) 本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。</p>



評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	(一) 本公司致力於發展綠色紡織品及環保性生態紡織品。目前已取得藍色標誌標準(bluesign® standard)認證及國際環保紡品(Oeko-Tex)認證。代表著製程與產品都能符合生態環保、人體健康，可說是讓消費者使用的安全保證。 (二) 本公司目前尚未建立環境管理制度。 (三) 本公司目前尚未建立節能減碳及溫室氣體減量及盤查之具體執行策略。	(一) 無。  (二) 本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。 (三) 本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V	(二) 本公司目前尚未建立環境管理制度。 (三) 本公司目前尚未建立節能減碳及溫室氣體減量及盤查之具體執行策略。	(二) 本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。 (三) 本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。

評估項目	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
	是	否	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益，無差別待遇，並訂定工作規則及人事作業規章等。</p> <p>(二) 本公司設有員工信箱供員工申訴，而該信箱設有妥適之專人查看並做後續處理。</p> <p>(三) 本公司每年實施員工健康檢查，提供員工安全與健康之工作環境，並對員工實施安全與健康教育訓練。另亦提供相關福利，例如：退休金、團體保險及各項職工福利補助等。</p> <p>(四) 本公司定期召開勞資會議與員工溝通及設有員工信箱供員工提供建議，並設有佈告欄作為公司政策或規範宣導之用。</p> <p>(五) 本公司為使員工具備工作上之專業能力，依各職能安排內部訓練課程及不定期外部訓練。</p> <p>(六) 本公司目前僅訂有客戶服務處理流程，對產品與服務提供有效之處理方式，其它部份政策及程序尚未制定。</p> <p>(七) 本公司對產品的行銷及標示皆依相關規定辦理。</p> <p>(八) 本公司目前並未把該記錄列為必要評估項目。</p> <p>(九) 本公司目前尚未把該條款列為必要列入條款。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 無。</p> <p>(五) 無。</p> <p>(六) 本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。</p> <p>(七) 無。</p> <p>(八) 公司正在研擬列入評估項目的可行性。</p> <p>(九) 本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	<p>V</p>	<p>(一) 本公司依法規定，於公開資訊觀測站揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。</p>	<p>(一) 無。</p>

評估項目	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
	是	否	
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；本公司訂定企業社會責任實務守則，且公司遵行法令及章程之規定，並考量國內企業社會責任之發展趨勢、公司本身及其集團企業整體營運活動，推動各項企業社會活動。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司以自有品牌商品不定期捐贈或參與社區發展及慈善團體相關活動，如： (1) 103年11月派員參與澎湖馬拉松賽並贊助公司自有商品以支持地方運動，進而促進相關發展。 (2) 104年2月復興航空空難捐贈自有產品提供搜救人員保暖之用，盡一份綿薄之力。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明；無。			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層承諾積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(一) 無。 (二) 本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。 (三) 本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V	V	(一) 無。 (二) 無。

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	(三) 對於業務上有利益衝突，並依聘任合約必需事前告知主管及迴避外，以防止利益衝突，皆依迴避原則，不參與討論，並離席不參與表決。	(三)無。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V	(四) 本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及實務公告等相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。董事會稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。	(四)無。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五) 公司內部會不定期進行法規及誠信經營之教育訓練；董、監事每年亦會不定期參與關於誠信經營之研討會或座談會。	(五)無。
三、公司檢舉制度之運作情形	V	(一) 外部對於內部員工有違反誠信法則，可透過專設信箱/電話檢舉申訴，公司亦會視檢舉事項指派適當人員處理。	無。
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(二) 公司已訂定相關作業程序及機制，經反應管道所獲得之檢舉，公司亦會對檢舉人進行保密的動作。	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V	(三) 公司對於檢舉事項皆會指派適當人員處理，對於檢舉人亦會保密，不致使其遭受不當處置。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		
四、加強資訊揭露	V	本公司誠信經營守則內容不論是公司官網或公開資訊觀測站皆已揭露，相關推動成效亦待有誠信經營守則內容及公開資訊觀測站揭	無。
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	績時揭露。	

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請詳見公司網站公司治理相關訊息<http://triocean.com.tw>。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無



(九) 內控制度執行狀況

1. 內控聲明書

三洋紡織纖維股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：106年03月29日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、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、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 105 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 106 年 03 月 29 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。

三洋紡織纖維股份有限公司



董事長：黃俊銘 簽章



總經理：黃俊銘 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：不適用。

(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：

本公司尚無公司及其內部人員依法被處罰之情形，故不適用。

(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：

#### 股東會重要決議事項及執行情形

時間	名稱	議案內容摘要(註)	執行情形
105.06.23	105 年股東常會	一、報告事項：略 二、承認事項： (一) 104 年度營業報告書及決算表冊。 (二) 104 年度虧損撥補案。 三、討論及選舉事項 (一) 修訂『公司章程』案。 (二) 討論辦理發行 105 年度私募有價證券案。 四、其他議案及臨時動議：無	一、報告事項：略 二、承認事項： (一) 相關表冊已向主管機關辦理備查及公告申報。 (二) 無發放股利。 三、討論及選舉事項 (一) 已完成變更登記。 (二) 自股東會決議後生效，106 年 3 月辦理發行 105 年第一次私募普通股案。

註：各項承認及討論事項均獲出席股東同意及決議通過。

#### 董事會議案彙總表

時間	名稱	備註	議案內容摘要(註)
105. 03. 24	105 年第一次定期董事會	V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過本公司民國 104 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 (二) 通過本公司 104 年度虧損撥補案。 (三) 通過本公司 104 年度內部控制制度聲明書。 (四) 通過提股東會 105 年度討論辦理發行私募有價證券案。 (五) 通過訂定股東會提案權相關事宜。 (六) 通過有關 105 年股東常會召集日期、時間、地點，暨股東常會議程等事宜。 (七) 通過向彰化銀行永樂分行申請辦理續約授信額度案。
105. 04. 06	105 年第一次臨時董事會	V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： 辦理於泰銖 85,000 仟元額度內現金增資轉投資子公司 Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd. 案。
105. 05. 11	105 年度第二次定期董事會	V V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過本公司民國 105 年第一季度財務報告。 (二) 通過 104 年股東常會通過之私募普通股案，於剩餘期限內擬不予辦理。 (三) 審查股東之提案。 (四) 通過辦理子公司裕隆纖維股份有限公司減資。 (五) 辦理於新台幣 425,888,880 元額度內對子公司裕隆纖維股份有限公司增資事宜。 (六) 通過若本公司成為裕隆纖維股份有限公司唯一股東時，指派本公司代表人擔任董事及監察人一職。
105. 08. 11	105 年第三次定期董		一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過本公司民國 105 年第二季度財務報告。

時間	名稱	備註	議案內容摘要(註)
	事會	V V V	(二) 承認本公司第二屆薪酬委員會第四次會議議事錄暨相關決議。 (三) 定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形。 (四) 通過將現金增資投資子公司 Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd. 泰銖 85,000 仟元之剩餘額度移轉予合併後之新公司。 (五) 指派本公司代表人，擔任三洋紡織纖維(泰國)股份有限公司 Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd. 董事一職。 (六) 解除經理人競業禁止之限制。 (七) 通過第二屆薪資報酬委員會委員改委任案。 (八) 通過向陽信商業銀行永和分行申請辦理授信額度案。 (九) 通過為本公司之子公司裕隆纖維(股)公司於新台幣貳億壹仟柒佰萬元額度內為背書保證案。
105. 11. 10	105 年第四次定期董事會	V V V V V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過本公司民國 105 年第三季度財務報告。 (二) 修訂本公司「誠信經營守則」。 (三) 訂定本公司「公司治理實務守則」。 (四) 訂定本公司「企業社會責任實務守則」。 (五) 訂定本公司「董事會績效評估辦法」。 (六) 修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。 (七) 通過向國泰世華商業銀行申請辦理續約授信額度案。 (八) 通過向兆豐國際商業銀行申請辦理續約授信額度案。
105. 12. 22	105 年第五次定期董事會		一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過本公司 106 年度營運計畫。 (二) 通過本公司 106 年度內部稽核計畫。 (三) 通過向新光商業銀行建成分行申請辦理續約授信額度案。 (四) 通過向第一商業銀行南京東路分行申請辦理續約授信額度案。 (五) 通過向合作金庫銀行延平分行申請辦理續約授信額度案。 (六) 承認本公司第二屆薪酬委員會第五次會議議事錄暨相關決議。
106. 03. 29	106 年第一次定期董事會	V V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過本公司民國 105 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 (二) 通過本公司 105 年度虧損撥補案。 (三) 通過本公司 105 年度內部控制制度聲明書。 (四) 通過提股東會 106 年度討論辦理發行私募有價證券案。 (五) 通過提名獨立董事候選人討論案。 (六) 通過股東常會本公司董事及監察人改選案。 (七) 通過股東會解除新任董事及其代表人競業禁止案。 (八) 通過訂定股東會提案權及提名二席獨立董事名單受理相關事宜。 (九) 通過有關 106 年股東常會召集日期、時間、地點，暨股東常會議程等事宜。 (十) 辦理於泰銖 46,000 仟元額度內現金增資轉投資子公司 Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd. 案。 (十一) 通過向彰化銀行永樂分行申請辦理續約授信額度案。
106. 05. 11	106 年度第二次定期董事會	V V V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過本公司民國 106 年第一季度財務報告。 (二) 通過辦理減資彌補虧損案。 (三) 審查股東之提案。 (四) 通過獨立董事候選人提名審核討論案。 (五) 通過修訂本公司之『公司章程』案。



時間	名稱	備註	議案內容摘要(註)
		V	(六) 通過修訂『取得或處分資產程序』案，並提請股東會討論。
		V	(七) 通過修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』案，並提請股東會討論。
		V	(八) 承認本公司原財務暨會計主管翁致中先生，因個人生涯規劃，辭任財會部協理一職，擬延請林亞瑛經理擔任本公司財務暨會計主管之職務，發言人一職亦一併調整擬延請楊宜蓁特別助理擔任。
			(九) 通過因營運管理所需擬變更營業地址。
			(十) 通過 106 年股東常會議程新增討論事項。
		V	(十一) 辦理於新台幣 5,500,000 元額度內對子公司裕隆纖維股份有限公司增資事宜。

備註：有證交法第 14 條之 3 所列事項。

註：各項承認及討論事項均獲出席董事同意及決議通過，另並無其他議案及臨時動議。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事(含獨立董事)或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止審計委員會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：無設置審計委員會。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士辭職解任情形彙總表：

106 年 5 月 15 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務暨會計主管	翁致中	102.01.25	106.04.14	因個人生涯規劃辭職

#### 四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅 謝建新	105.01.01~105.12.31	

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			150	150
2	2,000 千元 (含)~4,000 千元		2,480		2,480
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四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(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。

五、更換會計師資訊揭露：無。

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	105 年度		106 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	黃俊銘	(147,266)	0	223,000	0
董事	施鍊岸(註1)	0	0	0	0
董事	陳正雄	0	0	0	0
董事兼協理	張正建	0	0	0	0
董事	黃韋勛	164,000	0	0	0
監察人	峯榮興業有限公司	25,000	0	22,000	0
法人監察人代表人	謝志騰	0	0	2,000,000	0
監察人	廖語涵	0	0	0	0
協理	黃松瑩	0	0	0	0
協理	翁致中(註2)	0	0	0	0
經理	林亞瑛(註3)	0	0	0	0

註1：施鍊岸先生於106年5月9日辭任本公司董事一職。

註2：翁致中協理於106年4月14日辭任。

註3：林亞瑛經理於105年7月到職，106年5月11日就任。

(二)股權移轉資訊：

姓名(註1)	股權移轉 原因(註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東之關係	股數	交易價格
黃俊銘	處分(贈與)	105/11/10	黃荻鈞	子女	164,000	不適用
黃俊銘	取得(遺產)	105/10/24	黃水生	父母	16,734	不適用
黃韋勛	取得(贈與)	105/11/10	張秉秉	父母	164,000	不適用

註1：係填寫公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(三)股權質押資訊：本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權質押之情事。

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：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

106.04.30

單位：股；%

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或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
葉豐榮	6,330,440	8.29	-	-	-	-			
陳玉蓮	6,065,400	7.94	-	-	-	-			
黃俊銘	5,348,742	7.00	777,435	1.02	-	-	黃金宗 黃韋勛	二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	
蔣華美	2,630,000	3.44	-	-	-	-			
葉勝峯	2,038,000	2.67	-	-	-	-			
謝志騰	2,000,000	2.62	1,447,320	1.90	-	-	葉育騏	配偶	
葉勝泉	1,958,840	2.56	-	-	-	-			
黃金宗	1,843,969	2.41	191,531	0.25	-	-	黃俊銘	二親等以內之親屬	
黃韋勛	1,766,410	2.31	-	-	-	-	黃俊銘	二親等以內之親屬	
葉育騏	1,447,320	1.90	2,000,000	2.62	-	-	謝志騰	配偶	

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：

綜合持股比例

106年3月31日

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
三隆投資(股)公司	2,600,000	100.00%	0	0	2,600,000	100.00%
裕隆纖維(股)公司	42,588,889	100.00%	0	0	42,588,889	100.00%
三洋紡織纖維(泰國)(股)公司	10,360,000	100.00%	0	0	10,360,000	100.00%

註：係公司之長期投資。

肆、籌資情形  
一、資本及股份

(一) 股本來源  
1. 股本形成經過

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額(元)	股數	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵股者	其他
57.10	10,000	360	3,600,000	360	3,600,000	現金	無	無
58.06	10,000	1,800	18,000,000	1,800	18,000,000	現金	無	無
63.06	10,000	2,400	24,000,000	2,400	24,000,000	現金	無	無
75.06	10,000	3,600	36,000,000	3,600	36,000,000	現金	無	無
80.10	10,000	10,800	108,000,000	10,800	108,000,000	現金	無	無
85.11	10	19,000,000	190,000,000	19,000,000	190,000,000	現金 盈餘	無	註一 註二
86.07	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金 盈餘 公積	無	註三
87.11	10	55,000,000	550,000,000	50,000,000	500,000,000	現金 盈餘	無	註四
88.07	10	90,000,000	900,000,000	60,000,000	600,000,000	盈餘	無	註五
89.07	10	99,000,000	990,000,000	69,000,000	690,000,000	公積 盈餘	無	註六
92.08	10	99,000,000	990,000,000	87,500,000	875,000,000	現金	無	註七
100.09	10	99,000,000	990,000,000	59,500,000	595,000,000	減資	無	註八
101.07	10	99,000,000	990,000,000	64,500,000	645,000,000	7月20日私募普通股5,000,000股	無	
101.12	10	99,000,000	990,000,000	66,650,000	666,500,000	12月05日私募普通股2,150,000股	無	
102.09	10	99,000,000	990,000,000	71,650,000	716,500,000	9月30日私募普通股5,000,000股	無	
104.12	10	99,000,000	990,000,000	74,150,000	741,500,000	12月28日私募普通股2,500,000股	無	
106.03	10	99,000,000	990,000,000	76,373,000	763,730,000	3月31日私募普通股2,223,000股	無	

註：一、經濟部85.10.08經(85)商字第115702號函核准股份面額變更。

二、經濟部85.11.20經(85)商字第119160號函核准增資變更。

三、財政部證期會86.03.18(86)台財證(一)第24626號。

四、財政部證期會87.10.30(87)台財證(一)第89664號。

五、財政部證期會88.06.25(88)台財證(一)第58201號

六、財政部證期會89.07.07(89)台財證(一)第58660號

七、財政部證期會92.06.02(92)台財證(一)第0920123099號

八、金管證發字第1000038380號

## 2.股本種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	59,500,000	22,627,000	99,000,000	上市股票
普通股	16,873,000			私募普通股

## 3.總括申報制度相關資訊：

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行目的及預期效益	未發行部分之預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
無							

## (二) 股東結構

106年4月30日

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 外人	合計
人數	0	0	25	4,132	11	4,168
持有股數(股)	0	0	5,925,723	69,829,021	618,256	76,373,000
持股比例(%)	0	0	7.76	91.43	0.81	100.00

## (三) 股權分散情形：

106年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	2,279	226,493	0.30
1,000 至 10,000	1,458	4,865,604	6.37
10,001 至 20,000	153	2,435,354	3.19
20,001 至 30,000	61	1,566,790	2.05
30,001 至 40,000	37	1,344,869	1.76
40,001 至 50,000	25	1,172,585	1.54
50,001 至 100,000	64	4,802,788	6.29
100,001 至 200,000	43	6,433,664	8.42
200,001 至 400,000	14	3,972,154	5.20
400,001 至 600,000	10	5,097,036	6.67
600,001 至 800,000	5	3,647,435	4.78
800,001 至 1,000,000	5	4,377,000	5.73
1,000,001 以上	14	36,431,228	47.70
合計	4,168	76,373,000	100.00

## (四) 主要股東名單：

106年4月30日

單位：股；%

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
葉豐榮		6,330,440	8.29
陳玉蓮		6,065,400	7.94
黃俊銘		5,348,742	7.00
蔣華美		2,630,000	3.44
葉勝峯		2,038,000	2.67
謝志騰		2,000,000	2.62
葉勝泉		1,958,840	2.56
黃金宗		1,843,969	2.41
黃韋勛		1,766,410	2.31
葉育騏		1,447,320	1.90

## (五) 最近二年每股市價、淨值、盈餘及股利及相關資料：

項 目		年 度	104年度	105年度	截至106年3月31日
每股市價	最高		26.00	19.25	12.55
	最低		10.70	8.50	10.40
	平均		17.00	12.16	11.25
每股淨值	分配前		5.05	5.31	5.03
	分配後		5.05	5.31	5.03
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		71,453	74,145	74,147
	每股盈餘(元)		(0.50)	0.89	(0.34)
每股股利	現金股利		—	—	—
	無償配股	—	—	—	—
		—	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		—	13.66	—
	本利比		—	—	—
	現金股利殖利率		—	—	—

註 1：資料來源為交易所網頁。

註 2：每股淨值及每股盈餘係依據本公司最近二年度經會計師查核簽證之財務報告及當年度截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之財務報告揭露之資料計算之。

註 3：本公司本年度擬不配發股票股利，故分配前與分配後之金額相同。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。



註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司股利政策

依本公司章程之規定，本公司年度決算後於完納一切稅捐後如有本期稅後淨利，除先彌補累積虧損外，應提撥稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會依據本公司股利政策，擬具盈餘分派案提請股東會決議分派股東股息紅利。盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之 50%為原則。於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。盈餘分配處理原則如下：為維持資本適足，盈餘配股，每股最高分配二元股票股利，超過部分分派現金股息，資本公積撥充資本最高分配一．五元股票股利。

### 2.本次股東會擬議股利分配情形

本公司因 105 年度決算盈餘但累積盈虧仍為虧損狀態，本年度擬不配發股利。

## (七)本次擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘及股東投資報酬率之影響

本公司因 105 年度決算盈餘但累積盈虧仍為虧損狀態，本年度擬不配發股利。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程之規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 1%為董監酬勞，僅得以現金為之。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

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

(1) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：無。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：無。

(3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。

### 3.董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：無。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

### 4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之之實際配發情形：無。

## (九)公司買回本公司股份情形：公司最近年度及截至年報刊印日止並無買回本公司股份之情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

本公司截至年報刊印日止，並無前各次發行或私募有價證券計畫尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，因此本項不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.本公司所營業務之主要內容

- (1) C301010 紡紗業。
- (2) C302010 織布業。
- (3) C307010 服飾品製造業。
- (4) C801120 人造纖維製造業。
- (5) F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
- (6) F111090 建材批發業。
- (7) F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
- (8) F211010 建材零售業。
- (9) F401010 國際貿易業。
- (10) H701010 住宅及大樓開發租售業。
- (11) H701020 工業廠房開發租售業。
- (12) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.本公司 105 年度主要產品營業比重如下

單位：新台幣仟元；%

產品項目	營業淨額	營業比重
聚醯胺纖維-NYLON	443,978	55.61%
聚酯纖維-PET	264,863	33.17%
聚丙烯纖維-PP	72,664	9.10%
布-針織布/平織布	21,585	2.70%
其他	(4,674)	(0.59%)
合計	798,416	100.00%

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

主要生產聚醯胺纖維(NYLON)、聚酯纖維(PET)、聚丙烯纖維(PP)、針織布及平織布，功能性成衣等。

##### 4.計劃開發之新商品(服務)

- (1) NYLON6色紗細丹尼、超細丹尼開發。
- (2) NYLON6色紗工業用粗丹尼開發。
- (3) 附加功能性PP紗之開發：PP 防蚊紗、防蚊織品開發供蚊帳、紗窗、紗門、窗門簾、隔簾、防蟲網袋、農用網室防蟲用網。
- (4) PP後加工處理之開發。
- (5) 空氣變形彈性紗關鍵組件設計與安裝技術開發。
- (6) 同板異斷面異質複合多重收縮紗導入複合空氣變形加工紗之開發。
- (7) 彈性仿棉感聚丙烯與高吸濕尼龍複合空氣變形紗製程開發。
- (8) 採用複合紡絲設備開發：

A.側對側：單色或多色彈性 PP 紗供運動衣、泳裝，單色或多色羽絨衣填充物及保溫材料：中空羽絨紗、棉球、棉片、棉氈、及瑜伽服取代 OP 輕彈、高彈性紗，單色或多色輕量抓毛絨、刷毛布(Fleece)。



- B.蕊鞘：功能性 PP 紗供螢光、夜光、抗菌防霉、防蚊、抗靜電、負離子、蓄熱保溫、遠紅外線、C型中空、抗菌、中空微多孔等功能性。
- C.分割紗：戶外仿鹿皮 PP 傢飾布用、衣著用多條數細丹尼紗、吸油布、過濾布用。
- D.海島紗：戶外有色仿鹿皮、有色仿桃皮 PP 傢飾布用、有色仿羊駝絨衣著用超細丹尼、多條數細丹尼紗、吸油布、過濾布用，服飾用多色人造皮革(Melange fabric)。
- (9) C型中空保暖 PP 紗、PP中空微多孔紗開發、異型斷面混纖紗。
- (10) 散熱涼爽 PP 紗開發。
- (11) 阻燃 PP 紗開發。
- (12) 抗菌 PP 紗開發。
- (13) 親水抗靜電 PP 紗開發。
- (14) 衣服用及鞋用 PP 熱熔紗開發。
- (15) PP 紗與天然纖維(棉、麻、螺縲、羊毛)混紡開發。
- (16) Cu<sub>2</sub>O 美膚紗開發。
- (17) 高比表面積高吸油夜光攔油纖維開發。
- (18) 抗氧化紗開發。
- (19) 水可溶除紗開發。
- (20) 有色不同斷面、材質異收縮 ATY 紗及織物開發。
- (21) PP 變色紗：顏色可隨溫度、濕度或光線不同而變化。

## (二) 產業概況：

### 1. 產業之現況與發展

2016年上半年美、日歐等先進國家經濟表現欠佳，新興市場成長動力減速，全球經濟欲振乏力，連帶拖累國際原物料價格徘徊低檔，我國貿易動能深受制約，所幸第4季起國際景氣緩步回溫，原油及其他農工原料價格止穩走升，全年外貿表現開低走高，惟仍出現有史以來連續2年衰退樣態。台灣紡織產業的產銷跟去年相比仍為衰退，依據經濟部統計處資料顯示，2016年台灣紡織產業與2015年相比不論產值或銷值皆略微衰退，產值由2015年的3,066億元略衰退至2016年的2,942億元衰退4.21%，銷售值亦由2015年的 2,967億元略微衰退至2016年的2,867億元衰退3.49%，其中紡織業的產值額衰退4.54%最為明顯，主要是出口市場持續衰退，加之中國市場需求疲弱不振，導致市場供過於求，開工率下跌，壓縮人纖產品的市場銷售以及報價走低所致，為提振出口力道，勢必需進行產業升級轉型，加強產品差異化有效區隔市場，推動產業自動化、智能化與全球化的供應鏈體系發展，以強調建立「材料品牌」及爭取國際大廠的合作等方向發展,才能鞏固核心競爭力。

我國紡織業及成衣及服飾品製造業近十年生產總值			
單位：新台幣百萬元			
年份	紡織業	成衣及服飾品	合計
2007	307,860	37,503	345,362
2008	281,582	32,937	314,519
2009	240,247	26,001	266,248
2010	302,987	27,162	330,149
2011	313,698	25,856	339,553
2012	290,604	23,882	314,486
2013	295,440	22,550	317,991

年份	紡織業	成衣及服飾品	合計
2014	293,885	22,918	316,803
2015	284,746	21,885	306,631
2016	272,374	21,847	294,221

資料來源：經濟部工業生產統計年報。

而在面臨全球市場如此快速的變化競爭之下，台灣紡織產業未來需找出一個突破發展的方向才能再度帶動整體成長與發展，根據英國時尚顧問公司以NIKE、Adidas估算產業鏈利潤分配，從纖維、紡紗、織布、染整到成衣製作完成，原料及製造端所獲得利潤為36%，而終端品牌通路獲得利潤達64%，因此整合從原料到品牌的整體產業鏈，往品牌及設計方向是台灣紡織業未來必須要走的道路，台灣紡製業也才能再度爆發成長力。

我國化纖產量在全球具有舉足輕重角色，原料供應品質良好，上下游體系健全，且擁有優質的研發能力基礎。憑藉此一基礎目前我國已在國際機能性紡織品及環保紡織品等領域佔有一席之地，台灣紡織廠商須持續投資開發差異性產品，並強調價值創造避開價格競爭。台灣紡織業的高質化、產品研發設計能力早被國際肯定，靈活度及韌性也夠，紡織業善用產業優勢，在快時尚、穿戴、醫療、LED 等機能性領域及環保領域持續研發創新，發展成為一個系統完整的紡織產業鏈。同時配合政府的協助與鼓勵，脫離新興國家量化市場競爭，臺灣紡織業以創新研發的科技紡織品領先全球，續創「台灣之光」，成為全球紡織產業界的「矽谷重鎮」。

從我國近五年主要出口貨品統計資料觀之，紗布的外銷值約維持在80-90億左右，但成衣部份受產業往人力成本較低的中國及東南亞外移之影響則呈現逐年衰退之情形。

#### 我國主要出口貨品

單位：百萬美元

	101年	102年	103年	104年	105年
紡織品	11,821	11,702	11,567	10,825	9,930
(1) 紗布	8,954	8,890	8,827	8,365	8,156
(2) 成衣	399	365	352	註	註
(3) 成衣及服飾品	751	720	692	649	571

資料來源：財政部統計處「進出口貿易統計」。註：本年度未統計

另依據WTO統計資料，台灣在紡織品(不含成衣)出口居全球重要地位，2011年台灣位居第六位；2012年後因土耳其出口成長迅速又降至第七位。

#### 2011~2015年WTO公佈紡織品(纖維、紗線、布料)出口國排名

排名	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年
1	中國大陸	中國大陸	中國大陸	中國大陸	中國大陸
2	歐盟 27 區外	歐盟 27 區外	歐盟 28 區外	歐盟 28 區外	歐盟 28 區外
3	印度	印度	印度	印度	印度
4	美國	美國	美國	美國	美國
5	南韓	南韓	土耳其	土耳其	土耳其
6	台灣	土耳其	南韓	南韓	南韓

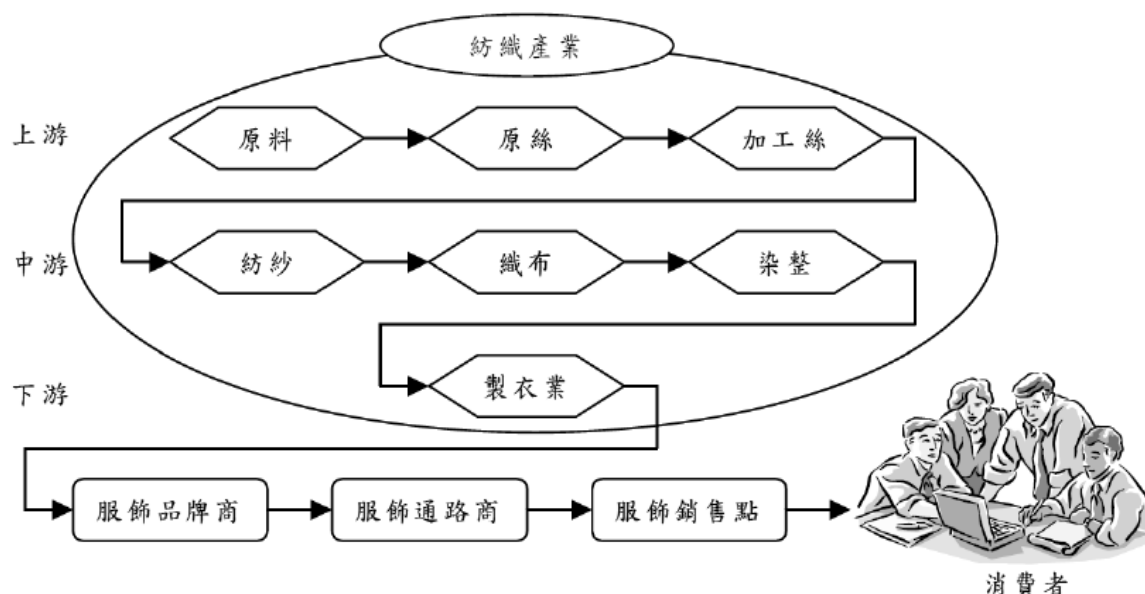
排名	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年
7	土耳其	台灣	台灣	台灣	台灣
8	巴基斯坦	巴基斯坦	巴基斯坦	巴基斯坦	巴基斯坦
9	日本	日本	日本	日本	越南
10	印尼	印尼	越南	越南	日本

資料來源：世界貿易組織 WTO，香港轉口不計入，紡拓會整理 2017. 03。

成衣產業部份，由於勞力密集特性，迫使廠商外移尋求較低工資國家，除價格具競爭力、量小、款式複雜或交期較短之訂單在台生產外，其餘部份皆已外移，據WTO2017年所公佈2015年資料，台灣出口8億美元，在全球排名居第33位。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

台灣紡織產業的上中下游分別人纖製造、紡紗、織布、染整、成衣及服飾品等產業，發展至今已成為相當完整的生產體系，成為全球紡織消費市場的主要供應來源之一。上中游紡織業雖具規模競爭力，但附加價值率仍偏低，且與下游成衣服飾業差距過大，應加強關鍵技術與產品開發，以及向前延伸發展品牌與通路，提升其附加價值。下游業者多扮演上中游產業發展之驅動力角色，但因為人工成本上升及新台幣大幅升值的雙重衝擊，紛紛將營運中心轉往海外。近年來，我國紡織下游成衣服飾業之附加價值率逐年上升，並較上中游產業為高，顯示成衣服飾業正以「質」的成長代替「量」的成長，轉型朝向設計與品牌發展，以提升其附加價值，並帶動上中游產業之成長，發展出上中下游垂直整合的競爭優勢。本公司主要生產紡紗及織布，隸屬於紡織工業的一環，位於紡織產業的中游，並跨足功能性成衣之製造及買賣。



(資料來源：資策會 MIC 經濟部 ITIS 計畫，2000 年 10 月)

## 3. 產品之各種發展趨勢

### (1) 尼龍纖維(NYLON)：

依據日本化學纖維協會資料，台灣人造纖維產量2015年約195萬噸，全球市佔率2.9%，以單一國家產量比較，僅次於中國大陸、印度與美國，居全球第4位。中國大陸整體紡織成衣產量、產值均已居世界首位，尤其人造纖維產量佔全球73.4%，但因產品品質及創新能力與台

灣仍有差距，且部分高階或差異化紗線、布料產品仍須依賴進口，故台灣紡織產品在大陸市場仍有極大成長空間。

我國尼龍產品近十年銷售額			
單位：新台幣百萬元			
年份	尼龍加工絲	尼龍彈性複合紗	合計
2007	10,676	951	11,627
2008	10,280	650	10,930
2009	8,549	709	9,258
2010	12,379	874	13,253
2011	13,069	900	13,969
2012	11,997	843	12,839
2013	13,270	830	14,100
2014	12,706	625	13,331
2015	11,326	675	12,001
2016	10,737	831	11,568

資料來源：經濟部工業生產統計年報

另根據經濟部工業生產統計年報資料顯示，台灣尼龍纖維整體產業銷售額在2013年創下新高後2014.2016年逐步衰退，銷售金額由141億元略降為116億元，近年來受到中國大陸擴產供給增加的影響，一般規格產品已幾無利潤，因此台灣尼龍纖維需轉型到差異化、細丹尼等較具有競爭力的市場，尤其細丹尼化產品的生產趨勢，更是延續至今，成為台灣與中國大陸尼龍纖維的主要市場區隔產品之一。

展望未來中國大陸尼龍纖維的生產量仍將持續成長，勢必會對其他國家產生排擠效應，激烈的市場價格競爭仍將持續。在尼龍纖維的開發應用上，台灣尼龍纖維廠商積極朝向差異化、高機能性的方向發展，包括於衣著用途方面，強調尼龍高機能性布的加工處理，如戶外休閒等機能性、舒適性衣著用紡織品，並加強相關產業資源之整合，以開發設計、品牌建立等策略，區隔一般性衣著用產品市場。因此，台灣尼龍纖維廠商可透過價值鏈的延伸與加強差別化、多機能、高性能纖維產品的開發，達到降低成本與提高產品利潤，以開拓台灣尼龍纖維業未來更寬廣的產業前景。

## (2) 聚丙烯纖維(PP)：

面對全球暖化對氣候與環境造成之影響使地球生態和人類面臨前所未有的衝擊，致使有機、天然、環保的綠色消費概念對人們的產生了越來越大的影響。因此綠色紡織品、環保性生態紡織品也已成爲當今國際的發展潮流與注目焦點。

bluesign®standard是一個由學術界、工業界、環境保護及消費者組織代表共同訂定的新世代生態環保規範，由藍色標誌科技公司於2000年10月17日在德國漢諾威（Hanover）公諸於世。由這個公司所授權商標的紡織品牌及產品，代表著其製程與產品都符合生態環保、人體健康，可說是讓消費者使用的安全保證，是全球最新的環保規範標準。

本公司之三洋夢纖維（DreamFel®），係由本公司研發成功超細聚丙烯長纖維的註冊商標除已取得bluesign認證外，並已獲得Oeko-Tex 100 環保認證。





在一片環保聲中，由於聚丙烯在裂解後並不會釋放有毒物質，所以堪稱是環境友善纖維，加上其疏水及耐酸鹼的特性，讓它在產業用纖維領域的需求持續增加中。

且近年來機能性服飾盛行，消費者對具透濕防水、發熱、涼感及輕量化等機能性服飾產品需求逐漸提高，而聚丙烯纖維本身即具備輕量化之特性，加上跟不同材質結合編織(如羊毛、聚酯纖維及尼龍等)即可產生保暖及排汗等機能性效果，因此在可預期的未來，其市場需求將可期待，其他非衣著類用運用如醫療用紡織品、車用織物、家飾布背包用布、牛仔衣褲以及襪子、鞋等亦為可運用範圍。

### (3) 針織/平織布品：

在針織/平織布品方面，由於中國大陸、印度、巴基斯坦及越南等開發中國家的出口量增加，台灣紡織業已轉移至非價格競爭、高附加價值的功能性布種之開發，至今已逐漸發揮其功效，將能化解國際市場低價競爭之壓力。

## 4. 競爭情形

本公司主要生產聚醯胺纖維(NYLON)、聚丙烯纖維(PP)及織布，並跨足功能性成衣之製造及買賣，內、外銷各半，生產基地主要在台灣，原物料採購也以台灣為主。台灣的紡織工業自人纖、紡紗、織布、染整至製衣等，業已構成一完整且龐大之生產體系，上游為成衣原料供應商，中游包含有原料加工業者及成衣製造商，下游則由貿易代理商、品牌商等銷售通路所構成。本公司有超過45年的生產經驗累積，客源穩定且生產技術成熟，並和客戶建立了長年共同成長的深厚基礎，靈活順應客戶產品設計需要。為能提高本公司的競爭力，並創造更高的服務價值，本公司除中游之紡紗及織布外，並跨足下游的成衣服務，以擴大供應鏈綜效，提高經營績效。

面臨全球成衣產業轉型及競爭，本公司積極開拓新客戶，開發多功能性產品以擴充產品領域及通路，同時多方擴充委外加工產能及建立協力廠上下游價值鏈來強化生產線應變能力，積極提高公司之競爭力。

### (三) 技術及研發概況：

#### 1. 投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目	106年第一季	105年	104年
研發費用	440	5,706	4,787
營業收入淨額	157,719	798,416	752,040
研發費用占營業收入比率	0.28 %	0.71 %	0.64 %

106年預計投入研發費用預計為4,000仟元。

## 2.開發成功之技術及產品：

- A.尼龍細丹尼之成功開發：用於絲襪及其他Sports用途。
- B.多色仿麻聚丙烯纖維與舞龍聚丙烯纖維：繼多色仿麻聚丙烯纖維之開發成功，發展舞龍聚丙烯纖維系列，使布面效果更多樣化，可用於各種家飾用品之素材。
- C.仿毛手感之聚丙烯纖維：利用特殊空氣氣撚加工技術，使聚丙烯布比壓克力布有更佳之羊毛手感，並切入原為壓克力佔有之高檔Outdoor家飾布市場。
- D.聚丙烯中高強度原絲：利用聚丙烯比重低的特性，及特殊的紡絲技術，將聚丙烯絲賦予特殊之強力（可達8g/d），使用在袋材及箱材上、縫紉線等，其比重比其他素材為輕，又耐磨、又具環保之素材。
- E.混凝土高溫防裂PP纖維：國內首家經由特殊的紡絲組件設計，及精準的製程與條件的設定，可紡製出中空多孔型的高強力聚丙烯纖維，此纖維切成適當長度的短棉後，再以適當比例混入混凝土中，可使混凝土在經高溫燃燒時，不會產生龜裂及脆化鬆解的情形，為營造工程新素材。
- F.質輕高豐厚聚丙烯纖維複合紡織品：成功開發Y+S/S雙異雙組份複合纖維紡絲組件設計及製作，並開發異質異斷面PP纖維紡製技術及異質異斷面PET纖維紡製技術，再將多重異收縮之異質異斷面PP纖維與異質異斷面PET纖維複合ATY製作，完成輕量豐厚手感之複合紡織品開發。
- G.附加功能性PP紗之開發：具防蚊效果之PP紗可用於蚊帳、衣服及窗簾編織等。
- H.利用PP原有特性開發之產品：
  - (1)利用PP中空紗輕量、保暖及毛細傳導性，與羊毛或棉紗織成雙層布料，或由PP氣撚製成仿棉紗，開發冬季保暖排濕等服飾產品。
  - (2)利用其不含水氣、防污除臭之特性，編織地毯和傢俱用布，除清洗方便外，可保持其外觀和增加耐用性。
- I. PP 羽絨紗：以側對側紗裁切製成棉球供羽絨衣用。
- J. PP 中空羽絨紗：以側對側中空紗裁切製成棉球供羽絨衣用，更輕量更保溫。
- K. PP 棉氈、棉片：以側對側紗裁切製成棉氈供棉被或外套保溫材用。
- L. PP 中空棉氈、棉片：以側對側中空紗裁切製成棉氈供棉被或外套保溫材用，更輕量更保溫。
- M. PP 150d/48f 熱熔紗：供鞋用針織布改善布料強度。
- O. PP 單色或多色輕量刷毛布料。

## （四）長、短期業務發展計劃：

### 1.短期業務發展計畫：

- A.推廣PP纖維多樣性的運用，以增加可銷售範圍。
- B.擴展新興國家、日本、韓國及東協等其他亞洲市場之業務版圖。
- C.增加PP及PP交織布種等附加價值高產品之通路開發與銷售及銷售比重。
- D.加強自有品牌「Genuine Solution臻」的定位，並持續開發新商品。

### 2.長期業務發展計畫：

- A.將公司產品由原料、成品布之現有產品類別推廣延伸至成衣類或其他運用。
- B.配合研發開發PP多樣性運用，與其他公司合作增加PP產品的運用範圍。
- C.增加自有品牌產品的深度，強化品牌獨特性及印象，並滿足特定消費族群的多樣性需求。
- D.配合政府「三業四化亮點產業推動作法」將自有品牌「Genuine Solution臻」，推升成為國際性品牌。

## 二、市場及產銷概況：

### (一) 市場分析：

#### 1. 主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

地 區	金 額	105 年度	
		金 額	百 分 比
內 銷		472,208	59.14%
外 銷	亞 洲	304,818	38.18%
	大 洋 洲	3,322	0.42%
	歐 洲	13,453	1.68%
	美 洲	4,615	0.58%
	非 洲	0	0.00%
	小 計	326,208	40.86%
合 計		798,416	100.00%

#### 2. 主要商品之市場佔有率：

依據經濟部統計處資料顯示，2016年我國紡織、成衣及服飾品產值達到2,942億元，本公司營業額以紡織品之人造纖維、布品及成衣為主，該部分營業額2016年約7.98億元，據以推估本公司相關產品產值約佔我國整體產值0.27%。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性：

##### (1) 衣著：

隨著PP之獨特特性優勢逐漸被市場了解及接受，除原有國際品牌客戶持續使用外，愛迪達更將其運用於巴西世足相關商品，其他知名跨國品牌也陸續開發將其保溫及排濕特性運用於衣著機能中，故大幅運用PP於衣著類商品將指日可行。

##### (2) 家飾：

由於PP手感及混紗效果之成功開發，擺脫以往給人們塑膠布之感覺，本公司之產品已成功切入戶外家飾布之最大市場美國，並向歐洲各地發展。

##### (3) 填充材：

原睡袋及棉被之原填充材多為棉花或羽絨，但棉花重量及羽絨清洗保存之缺點，使市場近年不斷的尋求可能的替代填充材。由於自發捲曲PP的研發成功，其保暖、輕量、易清洗及好保存之特性已逐漸受市場重視，在可見的未來將成為取代該材質之首選。

##### (4) 醫療用衣物、床單等應用：

由於PP產品具備疏水、快乾、防黴及環保之特性，非常適合醫療品如衣物、床單等應用，預計未來有機會取代暨有尼龍、聚酯等纖維，而成為未來成長之動能。

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

SWOT交叉分析與因應對策		內 在 環 境	
		優勢 (Strength) :	劣勢 (Weakness) :
外在環境	<p>機會 (Opportunity) :</p> <p>O1. 國內紡品技術與品質已為全球肯定與接受。</p> <p>O2. 國內業者已朝向設計、技術、管理及多元行銷的經營理念。</p> <p>O3. 業者逐漸改變銷售模式，將產品進行差異化與精緻化，以『質量並重』的模式發展。</p> <p>O4. 產品種類多樣化，設計的能力已日趨成熟，足以媲美歐美品牌。</p> <p>O5. 資訊發達加速紡織產業鏈上、下游整合誘因。</p>	<p>S101 運用台灣紡織品既有優勢，建立品牌形象。</p> <p>S202 強化經營方針，提高產品差異性、機能性之比率。</p> <p>S303 彰顯關鍵商品核心價值，轉化為顧客滿意價值。</p> <p>S404 機動調整商品組合，提高產品附加價值的獲利能力與成長力。</p> <p>S505 加強研發差異化商品及擴大市場行銷。</p>	<p>W101 加強各級員工對營運成本、費用之概念，提高行銷管理績效。</p> <p>W202 擴大利基產品之生產規模，使產品售價及成本均能降低，進而拓展市場。</p> <p>W303 落實製程改善，加強品牌售後服務工作。</p> <p>W404 調整集團組織功能，加強子公司監督與管理及資源整合。</p>
	<p>威脅 (Threat) :</p> <p>T1. 國內勞動成本增加，對於勞動密集之傳統製造產業的發展不利。</p> <p>T2. 石化原料、水及電成本高漲，產品售價無法轉嫁反映。</p> <p>T3. 大陸地區及東協各國積極投入，客戶轉向購買增加。</p> <p>T4. 國際市場競爭激烈，部分地區配額限制、課徵反傾銷等。</p> <p>T5. 國內投資成本高漲，對於企業發展不利。</p>	<p>S1T1 品牌行銷策略。</p> <p>S2T2 商品差異化區隔，不採價格競爭策略。</p> <p>S3T3 加強成本概念，進行量質兩兼之作業。</p> <p>S4T4 積極去化庫存，加強未來存貨管理機制，避免營運資金積壓。</p>	<p>W1T1 加速品牌行銷，提昇公司形象及提高市場佔有率。</p> <p>W2T2 提昇產品附加價值，增加售價利潤。</p> <p>W3T3 加強產品質量及售後服務，降低客訴損失。</p> <p>W4T4 進行集中資源整合，與上、下游策略聯盟戰略。</p> <p>W5T5 檢討投資事業經營成效，建立責任利潤中心。</p>
	<p>優先目標</p> <p>1.提昇產品差異化之附加價值，增加售價利潤。</p> <p>2.商品差異化區隔，不打價格競爭戰。</p> <p>3.建立品牌行銷策略，提高市場佔有率，加強產品售後服務。</p> <p>4.積極去化庫存，加強未來存貨管理機制，避免營運資金積壓。</p> <p>5.調整組織功能，活化執行能力，提高員工效率。</p> <p>6.調整設備，增加利基產品之產量。</p>		

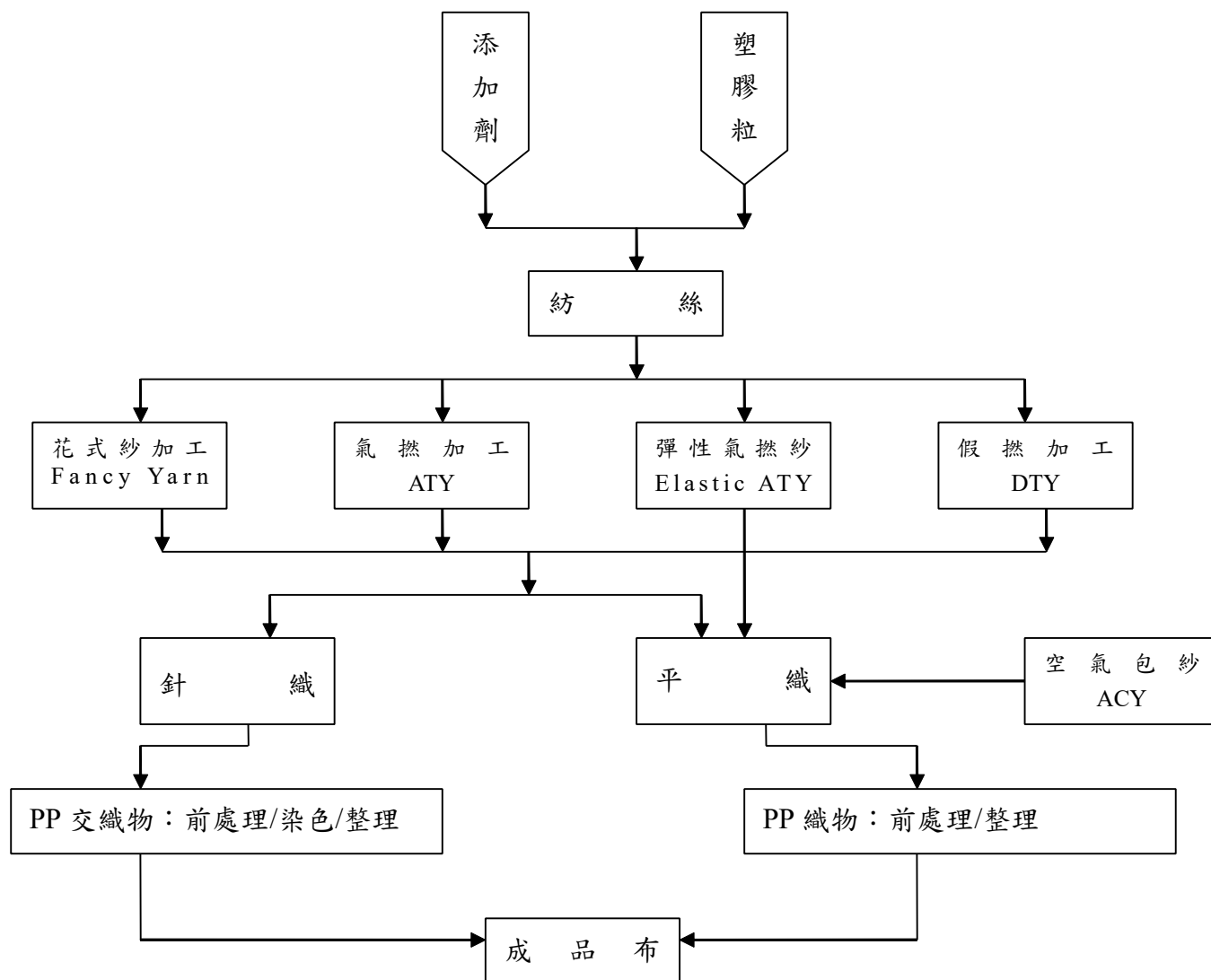


(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途

主要產品名稱	重要用途
聚醯胺纖維 (Nylon)	主要為應用在衣著方面，以羽絨衣、運動衣著、泳裝、休閒服等為主；產業用途方面主要運用在皮箱布料、輪胎、簾布、漁網、汽車用布等；此外亦可應用於家飾用途。
聚酯纖維 (PET)	聚酯纖維產品包括聚酯絲和聚酯棉。聚酯絲可經假撚加工成加工絲，織成長纖布，供作下游製成套裝、洋裝、西褲或休閒服之用。聚酯棉屬短纖，可與棉花或其他短纖混紡，或單獨紡成聚酯紗，再織成短纖布，供下游成衣廠織成服飾。另外，加工絲也可和短纖混織成長短纖交織布。
聚丙烯纖維 (PP)	即本公司利基產品-夢纖維，由於其獨特之產品特性包括環保、排濕快乾、保暖表現居所有纖維之冠，且其密度是唯一較水（密度為1）輕等特性，再加上色牢度、防臭、耐磨性佳及耐化學性等獨特特性，因此逐漸被廣泛應用在保暖衣物、滑雪衣、潛水衣、泳衣、功能性運動服、醫療用紡織品、填充材、家飾布、牛仔衣褲以及襪子等。

2. 主要產品之產製過程



(三) 主要原料供應狀況：

我國紡織產業供應鏈完整，原料供應品質良好，上下游體系健全且供應無虞，在同業不斷研究開發下，其市場競爭力優於其他各國。本公司主要原料供應來源為台化、展頌、聚隆及力鵬等知名廠商，供應商之質與量均相當穩定。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1.最近二年度主要進貨總額百分之十以上之廠商：

單位：新台幣仟元

項目	104 年度				105 年度				106 年度截至第一季止(註)			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率[%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率[%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當 年 度 截 至 前 一 季 止 進 貨 淨 額 比 率[%]	與發 行人 之關 係
1	A 廠商	98,298	19.97	無	B 廠商	148,244	29.00	無	B 廠商	30,316	28.52	無
2	B 廠商	92,315	18.75	無	D 廠商	122,872	24.04	無	E 廠商	28,304	26.63	無
3	C 廠商	87,052	17.68	無	C 廠商	63,490	12.42	無	C 廠商	12,685	11.94	無
4									F 廠商	11,860	11.16	無
5	其他	214,585	43.60		其他	176,590	35.54		其他	23,114	21.75	
	進貨淨額	492,250	100.00		進貨淨額	511,196	100.00		進貨淨額	106,279	100.00	

增減變動原因：本公司主要進貨產品為原絲、塑膠粒、原絲半成品、油劑及包裝紙管等等，104年5月後某銷售集團從A廠商更改至D廠商作為其訂單之主要原料供應商，主要向其進貨原絲，B廠商為供應本公司尼龍紗及POY之配合廠商，而C廠商為塑膠粒之供應商，各年進貨金額會因本公司或集團之產品調整差異而有高低。整體而言，尚無重大異常之情事。

2.最近二年度主要銷貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣仟元

項目	104 年度				105 年度				106 年度截至第一季止(註)			
	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	名稱	金額	占當 年 度 截 至 前 一 季 止 銷 貨 淨 額 比 率[%]	與發 行人 之關 係
1	A 客戶	88,099	11.61	無	A 客戶	127,233	15.94	無	B 客戶	17,781	11.27	無
2	其他	663,941	88.29		其他	671,183	84.06		其他	139,938	88.73	
	銷貨淨額	752,040	100.00		銷貨淨額	798,416	100.00		銷貨淨額	157,719	100.00	

增減變動原因：本公司主要銷貨產品為加工絲纖維及針、平織布品，客戶均相當分散，104年起因尼龍加工絲整批採購及整批出貨之因素，使得A客戶佔銷售比增加。整體而言，尚無重大異常之情事。

## (五) 最近二年度生產量值表：

單位：噸/ 仟碼；新台幣仟元

年 度 生產量值 主要商品	104 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
聚醯胺纖維-NYLON	6,000	4,213	420,110	6,000	5,093	475,683
聚酯纖維-PET	1,000	361	27,960	1,000	301	24,632
聚丙烯纖維-PP	7,200	3,153	277,498	7,200	4,061	408,903
布	1,406	1,246	90,802	1,400	1,145	67,411
其他	-	15	2,800	-	6	945
合計	15,606	8,988	819,170	15,600	10,606	977,574

## (六) 最近二年度銷售量值表：

單位：噸 / 仟碼；新台幣仟元

年 度 銷售量值 主要商品	104 年度				105 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
聚醯胺纖維-NYLON	1,903	175,739	2,231	219,541	1,956	176,464	3,175	267,518
聚酯纖維-PET	329	25,182	19	1,492	268	20,916	10	669
聚炳烯纖維-PP	1,684	205,887	21	5,537	1,944	251,229	60	13,635
布 (仟碼)	646	49,170	867	64,452	400	28,394	652	44,269
其他	106	4,988	4	52	42	(4,722)	1	44
合計	4,668	460,966	3,142	291,074	4,610	472,281	3,898	326,135

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工：

年 度		104年度	105年度	106年度 截至年報刊印日止
員 工 人 數	直 接 人 工	85	136	141
	間 接 人 工	90	56	53
	合 計	175	192	194
平 均 年 齡		41.40	42.14	41.63
平 均 服 務 年 資		4.55	5.28	5.22
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	0.57	2.08	2.06
	大 專	29.71	25.00	25.26
	高 中	22.29	24.48	23.71
	高 中 以 下	47.43	48.44	48.97

#### 四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：無。

本公司廠內所產生之污水及可能遭污染之廢棄物，皆交由符合資格之公司承包負責之，且本公司工廠所在地龜山工業區設有污水處理廠，區內各生產事業所產生之廢水各項檢驗值如合乎其納管排放標準，方可納管排至廢水處理廠統一處理。

另本公司已取得藍色標誌標準(bluesign® standard)認證，且亦獲得Oeko-Tex 100環保認證，生產符合其標準之產品，在符合生態環保、健康、安全之環保規範標準下，讓消費者及自然環境更具有保障。

#### 五、勞資關係：

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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、進修、訓練：

本公司設有職工福利委員會，辦理員工福利活動，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列，包括年節贈禮、舉辦員工團體活動、員工婚喪補助、員工生日禮券等；另公司對員工有設置員工餐廳、提供員工宿舍與制服、每年定期舉辦健康檢查、提供員工子女教育助費、員工投保團體保險以及不定期舉辦教育訓練，增進職場技能等。

##### 2. 退休制度與其實施情形：

本公司於七十六年一月經台北市政府核備，依法成立「三洋紡織纖維股份有限公司勞工退休準備金監督委員會」按月依薪資總額 2%提撥退休準備金存入專戶。另配合「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例施行前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休提繳率，不得低於員工每月薪資百分之六。

##### 3. 員工進修及訓練

為鼓勵員工公餘時進修向上，公司訂有在職訓練作業規範，訓練計劃之擬訂每年底由各部門提出年度教育訓練需求，本公司員工進修及訓練分為新進人員訓練、派外在職訓練及內部訓練等三種，期能讓員工能在各自崗位上持續進修及學習，並為公司未來成長奠定基礎。

##### 4. 勞資間之協議情形：

本公司向來重視公司同仁之意見，除定期召開勞資會議外，亦鼓勵員工隨時透過公司正式或非正式之溝通管道提供建言，瞭解同仁對公司管理及福利制度之意見，以作為改善之參考；而藉由公司與員工間之雙向溝通機會，使勞資雙方彼此更能相互瞭解與擬具共識，且勞方之意見均能獲得資方重視及迅速解決。

##### 5. 各項員工權益維護措施：

本公司目前尚無工會組織，但在強調勞資和諧，重視員工意見的原則下，自成立迄今，不僅依政府法令訂定有工作規則，就薪資、工時、休假、退休、撫恤等有完善合理的規範外，並確實做好安全衛生、教育訓練等福利措施，同時就員工反應意見，重視溝通協調解決，普獲員工之信賴與支持，迄今並無重大勞資糾紛而導致損失之情事，故勞資關係和諧。

## 6. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司主要從事人造纖維、紡織產品之研發、設計、生產及銷售等業務，因大部分之製程均自行加工生產，故本公司非常注意避免空氣及水源污染之情事，同時，本公司為每位員工均承保公共意外責任保險等，並採取下列措施，以期打造勞資雙贏的安全工作環境：

### (1) 工作環境維護：

自機具、物料採購端起，即進行嚴格安全衛生標準要求，在安裝機具時也施以嚴格監督；而後依法定期進行各項作業環境測定，若遇不符標準情形則立即排除或改善，並視作業場所之危險因素設置適當防護器材。

### (2) 員工健康維護：

除配合政府進行職業災害健康檢查外，公司並備有藥品、衛生材料、簡單醫療設備等。

### (3) 訓練演練：

為防止職業災害，保障員工安全，本公司訂定各項「緊急應變計劃」針對火災、颱風、地震、疏散等，對有可能之災變做好定期演練及應變措施，以期事故一旦發生時，將能有組織、有系統的迅速處置，使傷害及損失減至最低。

此外，勞安講習新進同仁列為必備課程，在職同仁亦不定期安排，並於課後舉辦評量以求同仁確實瞭解；設有防災計畫(人員編組、狀況處置、疏散動線等)，不定期進行緊急狀況疏散演練，防患於未然。

### (4) 安全管理：

勞工安全列入會報議題檢討改進，各廠勞安人員主動發掘問題持續改善，確保安全系統正常有效運作；公司另為同仁公費投保團體保險，增添其勞動保障。

此外，依照員工的安全標準，推行承攬商安全訓練與要求，以確保進入廠內人員的安全，並安排員工勞安講習及定期複訓，於課後舉辦評量以求員工確實瞭解。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，公司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與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司自成立以來勞資和諧，截至目前尚未有因勞資糾紛而遭受損失情事。

## 六、重要契約：

本公司截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：無



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料--採用國際財務報導準則

#### (1) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年03月31日 財務資料(註3)
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		461,430	424,855	379,744	502,775	439,144	392,507
不動產、廠房及設備		783,733	598,483	599,177	468,863	489,153	480,700
無形資產		277	638	391	489	318	384
其他資產		32,390	21,831	48,822	41,626	47,162	54,348
資產總額		1,277,830	1,045,807	1,028,134	1,013,753	975,777	927,939
流動負債	分配前	816,817	635,989	636,623	636,988	535,089	500,114
	分配後	816,817	635,989	636,623	636,988	535,089	500,114
非流動負債		71,786	60,707	59,536	43,408	47,142	43,476
負債總額	分配前	888,603	696,696	696,159	680,396	582,231	543,590
	分配後	888,603	696,696	696,159	680,396	582,231	543,590
歸屬於母公司業主之權益		409,534	384,875	370,577	374,390	393,546	384,349
股本		666,500	716,500	716,500	741,500	741,500	763,730
資本公積		7,095	25,500	3,590	4,750	—	—
保留盈餘	分配前	(204,813)	(289,835)	(324,718)	(363,483)	(337,003)	(364,256)
	分配後	(204,813)	(289,835)	(324,718)	(363,483)	(337,003)	(364,256)
其他權益		653	(7,686)	(521)	(8,151)	(10,860)	(15,034)
庫藏股		(59,901)	(59,604)	(24,274)	(226)	(91)	(91)
非控制權益		(20,307)	(35,764)	(38,602)	(41,033)	—	—
權益總額	分配前	389,227	349,111	331,975	333,357	393,546	384,349
	分配後	389,227	349,111	331,975	333,357	393,546	384,349

註1：下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：因採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故另編製採用我國財務會計準則之財務資料，請詳(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則。

註3：106年3月31日之財務資料係經會計師核閱。

#### (2) 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年03月31日 財務資料(註3)
		101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入		862,347	882,072	981,564	752,040	798,416	157,719
營業毛利(損)		(46,593)	45,471	4,862	1,229	24,109	(3,594)
營業損益		(177,006)	(95,768)	(59,658)	(26,259)	84,751	(21,660)
營業外收入及支出		17,498	(11,361)	(4,283)	(10,937)	(7,005)	(3,707)
稅前淨利(損)		(159,508)	(107,129)	(63,941)	(37,196)	77,746	(25,367)
繼續營業單位 本期淨利(損)		(163,373)	(105,770)	(64,673)	(37,843)	64,613	(25,030)
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		(163,373)	(105,770)	(64,673)	(37,843)	64,613	(25,030)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(1,909)	(10,033)	8,617	(9,976)	(4,479)	(4,174)
本期綜合損益總額		(165,282)	(115,803)	(56,056)	(47,819)	60,134	(29,204)
淨利歸屬於 母公司業主		(141,354)	(90,313)	(61,835)	(35,412)	65,672	(25,030)
淨利歸屬於非控制 權益		(22,019)	(15,457)	(2,838)	(2,431)	(1,059)	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		(143,254)	(100,346)	(53,218)	(45,388)	61,193	(29,204)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		(22,028)	(15,457)	(2,838)	(2,431)	(1,059)	—
每股盈餘		(2.37)	(1.37)	(0.89)	(0.50)	0.89	(0.34)

註1：下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：因採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故另編製採用我國財務會計準則之財務資料，請詳(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則。

註3：106年3月31日之財務資料係經會計師核閱。

(3) 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		563,714	564,179	568,035	723,863	420,902
不動產、廠房及設備		469,415	437,243	440,946	330,556	360,339
無形資產		277	638	391	489	318
其他資產		136,493	154,866	191,294	156,323	183,389
資產總額		1,169,899	1,156,926	1,200,666	1,211,231	964,948
流動負債	分配前	378,910	339,668	402,399	409,787	520,915
	分配後	378,910	339,668	402,399	409,787	520,915
非流動負債		381,455	432,383	427,690	427,054	50,487
負債總額	分配前	760,365	772,051	830,089	836,841	571,402
	分配後	760,365	772,051	830,089	836,841	571,402
歸屬於母公司業主之權益		409,534	384,875	370,577	374,390	393,546
股本		666,500	716,500	716,500	741,500	741,500
資本公積		7,095	25,500	3,590	4,750	—
保留盈餘	分配前	(204,813)	(289,835)	(324,718)	(363,483)	(337,003)
	分配後	(204,813)	(289,835)	(324,718)	(363,483)	(337,003)
其他權益		653	(7,686)	(521)	(8,151)	(10,860)
庫藏股票		(59,901)	(59,604)	(24,274)	(226)	(91)
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	409,534	384,875	370,577	374,390	393,546
	分配後	409,534	384,875	370,577	374,390	393,546

註1：下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：因採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故另編製採用我國財務會計準則之財務資料，請詳(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則。

(4) 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
營業收入		743,158	877,977	981,494	752,040	798,748
營業毛利		13,036	70,443	18,459	13,060	41,747
營業損益		(104,863)	(34,153)	(38,470)	(6,420)	108,761
營業外收入及支出		(36,481)	(56,160)	(23,365)	(28,460)	(29,956)
稅前淨利(損)		(141,344)	(90,313)	(61,835)	(34,880)	78,805
繼續營業單位 本期淨利(損)		(141,344)	(90,313)	(61,835)	(35,412)	65,672
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		(141,354)	(90,313)	(61,835)	(35,412)	65,672
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(1,900)	(10,033)	8,617	(9,976)	(4,479)
本期綜合損益總額		(143,254)	(100,346)	(53,218)	(45,388)	61,193
淨利歸屬於 母公司業主		(141,354)	(90,313)	(61,835)	(35,412)	65,672
淨利歸屬於非控制 權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		(143,254)	(100,346)	(53,218)	(45,388)	61,193
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		(2.37)	(1.37)	(0.89)	(0.50)	0.89

註1：下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：因採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故另編製採用我國財務會計準則之財務資料，請詳(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則。



(二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

(1) 簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	合併簡明資產負債表		個體簡明資產負債表	
	101 年		101 年	
流動資產	469,227		571,527	
基金及投資	—		117,830	
固定資產(註2)	755,445		474,797	
無形資產	277		277	
其他資產	53,508		5,360	
資產總額	1,278,457		1,169,791	
流動負債	分配前	816,494	378,587	
	分配後	816,494	378,587	
長期負債	26,457		—	
各項準備	37,616		37,616	
其他負債	5,017		360,715	
負債總額	分配前	885,584	776,918	
	分配後	885,584	776,918	
股本	666,500		666,500	
資本公積	17,469		17,469	
保留盈餘	分配前	(395,840)	(395,840)	
	分配後	(395,840)	(395,840)	
金融商品未實現損益	—		—	
累積換算調整數	75,504		75,504	
未實現重估增值	54,584		54,584	
未認列為退休金成本之淨損失	(2,380)		(2,380)	
股東權益總額	分配前	392,873	392,873	
	分配後	392,873	392,873	

註1：101年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：本公司於97年度辦理土地重估，重估增值總額為92,200仟元，扣除土地增值稅37,616仟元後，重估增值淨額為54,584仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

註3：因102年後財務報告係採用國際財務報導準則編製，故不適用。

(2) 簡明損益表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	合併簡明損益表		個體簡明損益表	
	101 年		101 年	
營業收入	862,347		743,158	
營業毛利(損)	(47,870)		12,073	
營業損益	(148,044)		(77,129)	
營業外收入及利益	47,314		36,147	
營業外費用及損失	59,757		122,627	
繼續營業部門稅前損益	(160,487)		(163,609)	
繼續營業部門損益	(164,352)		(163,619)	
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	(164,352)		(163,619)	
基本每股(虧損)盈餘(元)(註3)	(2.75)		(2.75)	

註1：101年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：因102年後財務報告係採用國際財務報導準則編製，故不適用。

註3：因本公司於100年度辦理減資彌補虧損故計算每股盈餘時已追溯調整減資彌補虧損之影響。

## (三)簽證會計師姓名及查核意見：

簽證年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見	變更會計師原因
101	勤業眾信聯合會計師事務所	林谷同、劉永富	修正式無保留意見	—
102	勤業眾信聯合會計師事務所	劉永富、黃海悅	修正式無保留意見	內部行政組織變更
103	勤業眾信聯合會計師事務所	劉永富、黃海悅	修正式無保留意見	—
104	勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅、謝建新	修正式無保留意見	內部行政組織變更
105	勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅、謝建新	無保留意見	—

## 二、最近五年度財務分析

## (一) 合併財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 106年3月31日 (註3)
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	69.54	66.62	67.71	67.12	59.67	58.58
	長期資金占不動產、廠 房及設備比率	53.04	60.54	57.57	71.10	82.36	89.00
償債 能力 (%)	流動比率	56.49	66.80	59.65	78.93	82.07	78.48
	速動比率	27.94	39.22	37.89	62.04	66.04	60.48
	利息保障倍數	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)	7.79	(註4)
經營 能力	應收款項週轉率(次)	7.64	7.28	8.98	7.24	6.8	5.97
	平均收現日數	47.77	50.14	40.65	50.41	53.67	61.09
	存貨週轉率(次)	3.05	3.26	4.68	4.36	5.12	7.72
	應付款項週轉率(次)	6.08	6.09	9.02	8.37	7.04	6.00
	平均銷貨日數	119.67	111.96	77.99	83.72	71.28	47.30
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	1.04	1.28	1.64	1.41	1.67	1.30
獲利 能力	總資產週轉率(次)	0.65	0.76	0.95	0.74	0.80	0.66
	資產報酬率(%)	(11.03)	(7.85)	(5.05)	(2.56)	7.45	(7.97)
	權益報酬率(%)	(37.61)	(28.65)	(18.99)	(11.38)	17.78	(25.74)
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	(23.93)	(14.95)	(8.92)	(5.02)	11.43	(3.32)
	純益率(%)	(18.95)	(11.99)	(6.59)	(5.03)	8.09	(15.87)
現金 流量	每股盈餘(元)	(2.37)	(1.37)	(0.89)	(0.50)	0.89	(0.34)
	現金流量比率(%)	(12.02)	2.53	(3.72)	(3.96)	1.42	(39.09)
	現金流量允當比率(%)	37.11	62.65	22.68	2.73	(91.94)	(160.51)
槓桿 度	現金再投資比率(%)	(5.40)	1.08	(1.58)	(1.75)	0.50	(13.04)
	營運槓桿度	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)	2.05	(註5)
	財務槓桿度	0.90	0.84	0.80	0.65	1.16	0.91
說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)							
一、獲利能力的六細項指標及營運槓桿度全數上升，主係因本期轉虧為盈所致。							
二、現金流量三項比率反轉，主要係因本期營業活動之淨現金由流出轉為流入所致。							

註1：下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：因採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故另編製採用我國財務會計準則之財務資料，請詳(三) 財務分析-我國財務會計準則。

註3：106年3月31日之財務資料係經會計師核閱。

註4：當年度稅前損益為負數，故不予計算。

註5：當年度營業利益為負數，故不予計算。

(二) 個體財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
財務結構 (%)	負債占資產比率	64.99	66.73	69.14	69.09	59.22
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	87.24	91.04	181.04	242.45	123.23
償債能力 (%)	流動比率	148.77	166.10	141.16	176.64	80.80
	速動比率	95.63	115.77	107.48	150.92	64.84
	利息保障倍數	註3	註3	註3	註3	11.27
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.64	7.38	9.09	7.37	7.26
	平均收現日數	42.25	49.46	40.15	49.53	50.27
	存貨週轉率(次)	4.09	3.55	4.77	4.39	8.30
	應付款項週轉率(次)	7.37	6.06	8.90	8.20	6.98
	平均銷貨日數	89.24	102.82	76.52	83.14	44.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.72	1.94	2.24	1.95	2.31
	總資產週轉率(次)	0.78	0.75	0.83	0.62	0.73
	獲利能力	資產報酬率(%)	(14.50)	(7.25)	(4.73)	(2.43)
	權益報酬率(%)	(37.61)	(22.74)	(16.37)	(9.51)	17.10
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(23.93)	(12.60)	(8.63)	(4.70)	8.86
	純益率(%)	(18.95)	(10.29)	(6.30)	(4.71)	8.22
	每股盈餘(元)	(2.37)	(1.37)	(0.89)	(0.50)	0.89
現金流量	現金流量比率(%)	(9.74)	13.98	(2.18)	(2.25)	3.68
	現金流量允當比率(%)	39.96	77.41	33.46	14.91	(4.94)
	現金再投資比率(%)	(2.69)	3.31	(0.63)	(0.64)	1.91
槓桿度	營運槓桿度	註4	註4	註4	註4	1.65
	財務槓桿度	0.98	0.83	0.84	0.47	1.08

說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)  
 一、長期資金佔固定資產比率、流動比率及速動比率下降，主要係因105年裕隆公司債權轉增資，使與投資相關之流動資產及非流動負債減少所致。  
 二、存貨週轉率上升及平均銷貨日數降低，主係整體存貨減少所致。  
 三、獲利能力的六細項指標及營運槓桿度全數上升，主係因本期轉虧為盈所致。  
 四、現金流量三項比率反轉，主要係因本期營業活動之淨現金由流出轉為流入所致。

註1：下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：因採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故另編製採用我國財務會計準則之財務資料，請詳(三)財務分析-我國財務會計準則。

註3：當年度稅前損益為負數，故不予計算。

註4：當年度營業利益為負數，故不予計算。

財務分析之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項

(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

#### 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) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年度	合併財務分析	個體財務分析	
			101 年度	101 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率		69.27	66.42	
	長期資金佔固定資產比率		55.51	82.75	
償債能力 (%)	流動比率		57.47	150.96	
	速動比率		28.91	97.78	
	利息保障倍數		(註 2)	(註 2)	
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.64	7.44	
	平均收現日數		49.05	49.05	
	存貨週轉率(次)		3.06	3.29	
	應付帳款週轉率(次)		6.09	5.93	
	平均銷貨日數		119.28	110.94	
	固定資產週轉率(次)		1.08	1.47	
	總資產週轉率(次)		0.65	0.67	
獲利能力	資產報酬率(%)		(11.10)	(14.52)	
	股東權益報酬率(%)		(37.69)	(38.16)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益		(22.21)	(11.57)
		稅前純益		(24.08)	(24.55)
	純益率(%)		(19.06)	(22.02)	
每股(虧損)盈餘(元)		(2.75)	(2.75)		
現金流量	現金流量比率(%)		(11.55)	(14.21)	
	現金流量允當比率(%)		84.74	34.25	
	現金再投資比率(%)		(6.93)	(4.29)	
槓桿度	營運槓桿度		(註 3)	(註 3)	
	財務槓桿度		0.88	0.95	

註1：101年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度稅前損益為負數，故不予計算。

註3：當年度營業利益為負數，故不予計算。

註4：因102年後財務報告係採用國際財務報導準則編製，故不適用。

財務分析之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(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=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+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或審計委員會審查報告

三洋紡織纖維股份有限公司  
監察人審查報告

董事會造送本公司民國一〇五年度營業報告書、財務報告及虧損撥補表，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所黃海悅、謝建新會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述董事會所造送各項表冊，經本監察人查核竣事，認為尚無不符。爰依照公司法第二一九條規定，繕具報告，報請 鑒察。

此致

三洋紡織纖維股份有限公司

監察人：峯榮興業有限公司



代表人：謝志騰



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 九 日

三洋紡織纖維股份有限公司  
監察人審查報告

董事會造送本公司民國一〇五年度營業報告書、財務報告及虧損撥補表，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所黃海悅、謝建新會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述董事會所造送各項表冊，經本監察人查核竣事，認為尚無不符。爰依照公司法第二一九條規定，繕具報告，報請 鑒察。

此致

三洋紡織纖維股份有限公司

監察人：廖語涵



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 九 日



- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：  
詳見第60頁至第117頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：  
詳見第118頁至第172頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：無。

## 會計師查核報告

三洋紡織纖維股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

三洋紡織纖維股份有限公司及其子公司（三洋紡織集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達三洋紡織集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與三洋紡織集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對三洋紡織集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對三洋紡織集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 關鍵查核事項一：收入認列

三洋紡織集團民國 105 年度營業收入主要為聚丙烯（PP）纖維、聚醯胺（NYLON）纖維及聚酯（PET）纖維之銷售，其主要客戶之營業收入計新台幣（以下同）450,783 仟元，占營業收入之 56%，對合併財務報表影響係屬重

大。此外，管理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬時，可能藉由營業額來達成其目的，主要風險在於收入是否真實發生。因此，本會計師係依審計準則公報有關預設之顯著風險規定，將因舞弊而產生之收入認列風險列入關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請參閱附註四(十二)。

本會計師執行相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。本會計師亦取得其主要客戶之營業收入明細資料，核對資料之完整性，並選取適當樣本，檢視原始訂單、外部貨運文件或客戶簽收文件、檢查收款對象與交易對象是否一致等，俾確認銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

#### 關鍵查核事項二：不動產、廠房及設備之減損評估

民國 105 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備為 489,153 仟元，三洋紡織集團於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，三洋紡織集團估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。前述評估過程係涉及諸多假設及估計，其估計之方法將直接影響相關金額之認列。因此，將不動產、廠房及設備之減損評估列入關鍵查核事項。

有關不動產、廠房及設備減損之會計政策，請參閱附註四(九)；不動產、廠房及設備之減損之重要會計估計及假設之不確定性，請參閱附註五。

本會計師藉由執行控制測試了解該公司資產減損評估方法及相關控制制度之設計及執行。此外，本會計師係向管理階層取具書面之評價報告，測試並記錄專家報告所用之資料、方法、假設及其應用之適當性，並評估及記錄專家報告是否支持財務資訊相關項目之表達，以及合併財務報表之金額及揭露是否與專家報告之結論相符。

## 其他事項

三洋紡織纖維股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估三洋紡織集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算三洋紡織股份有限集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三洋紡織集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對三洋紡織集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使三洋紡織集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致三洋紡織集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三洋紡織集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

會計師 謝 建 新

謝建新



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 29 日

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金 (附註六)	\$ 215,326	22	\$ 99,015	10
1150	應收票據 (附註七)	35,273	4	35,492	4
1170	應收帳款 (附註七)	84,540	9	64,356	6
130X	存貨 (附註四及八)	82,278	8	103,753	10
1410	預付款項	3,479	-	3,814	1
1460	待出售非流動資產 (附註四、九及二七)	-	-	62,374	6
1476	其他金融資產—流動 (附註二七)	14,032	2	131,500	13
1479	其他流動資產 (附註十九)	4,216	-	2,471	-
11XX	流動資產總計	<u>439,144</u>	<u>45</u>	<u>502,775</u>	<u>50</u>
	<b>非流動資產</b>				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十一及二七)	489,153	50	468,863	46
1780	無形資產 (附註四)	318	-	489	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十九)	9,356	1	8,780	1
1920	存出保證金 (附註二七)	6,955	1	7,401	1
1995	其他非流動資產 (附註十二)	30,851	3	25,445	2
15XX	非流動資產總計	<u>536,633</u>	<u>55</u>	<u>510,978</u>	<u>50</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 975,777</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,013,753</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款 (附註十三)	\$ 330,802	34	\$ 457,031	45
2150	應付票據 (附註十四)	57,003	6	65,806	7
2170	應付帳款 (附註十四)	74,795	8	22,294	2
2200	其他應付款 (附註十五)	47,809	5	21,819	2
2220	其他應付款項—關係人 (附註二六)	9,850	1	9,850	1
2230	本期所得稅負債 (附註四及十九)	-	-	114	-
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債 (附註四及九)	-	-	5,609	1
2312	預收房地款 (附註九)	-	-	47,400	5
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註十三)	10,800	1	2,967	-
2399	其他流動負債	4,030	-	4,098	-
21XX	流動負債總計	<u>535,089</u>	<u>55</u>	<u>636,988</u>	<u>63</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款 (附註十三)	9,300	1	-	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)	32,675	3	32,762	3
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六)	5,167	1	10,646	1
25XX	非流動負債總計	<u>47,142</u>	<u>5</u>	<u>43,408</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>582,231</u>	<u>60</u>	<u>680,396</u>	<u>67</u>
	<b>歸屬於本公司業主之權益 (附註十七及十九)</b>				
3100	股 本	741,500	76	741,500	73
3200	資本公積	-	-	4,750	1
3350	待彌補虧損	( 337,003)	( 35)	( 363,483)	( 36)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 10,860)	( 1)	( 8,151)	( 1)
3500	庫藏股票	( 91)	-	( 226)	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>393,546</u>	<u>40</u>	<u>374,390</u>	<u>37</u>
36XX	非控制權益 (附註十及二一)	-	-	( 41,033)	( 4)
3XXX	權益總計	<u>393,546</u>	<u>40</u>	<u>333,357</u>	<u>33</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 975,777</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,013,753</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃俊銘



經理人：黃俊銘



會計主管：翁致中





三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼	105年度		104年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	營業收入（附註四）	\$ 798,416	100	\$ 752,040	100
5110	營業成本（附註八及十八）	<u>774,307</u>	<u>97</u>	<u>750,811</u>	<u>100</u>
5900	營業毛利	<u>24,109</u>	<u>3</u>	<u>1,229</u>	<u>-</u>
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	44,907	5	37,073	5
6200	管理費用	31,080	4	32,353	4
6300	研究發展費用	<u>5,706</u>	<u>1</u>	<u>4,787</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>81,693</u>	<u>10</u>	<u>74,213</u>	<u>10</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註 九及十八）	<u>142,335</u>	<u>18</u>	<u>46,725</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利（損）	<u>84,751</u>	<u>11</u>	( <u>26,259</u> )	( <u>4</u> )
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十八）	3,039	-	3,908	1
7020	其他利益及損失（附註 十八）	1,413	-	( 739 )	-
7510	利息費用	( <u>11,457</u> )	( <u>1</u> )	( <u>14,106</u> )	( <u>2</u> )
7000	營業外收入及支出 合計	( <u>7,005</u> )	( <u>1</u> )	( <u>10,937</u> )	( <u>1</u> )
7900	稅前淨利（損）	77,746	10	( 37,196 )	( 5 )
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>13,133</u>	<u>2</u>	<u>647</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>64,613</u>	<u>8</u>	( <u>37,843</u> )	( <u>5</u> )

（接次頁）



(承前頁)

代 碼	105年度			104年度		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益 (附註四、十六及十七)					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再 衡量數					
	(\$	1,770)	-	(\$	2,346)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：					
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額					
	(	2,709)	-	(	7,630)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)					
	(	4,479)	-	(	9,976)	(1)
8500	本年度綜合損益總額					
	\$	<u>60,134</u>	<u>8</u>	(\$	<u>47,819</u> )	<u>(6)</u>
	淨利 (損) 歸屬於：					
8610	本公司業主					
	\$	65,672	8	(\$	35,412)	(5)
8620	非控制權益					
	(	1,059)	-	(	2,431)	-
8600						
	\$	<u>64,613</u>	<u>8</u>	(\$	<u>37,843</u> )	<u>(5)</u>
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主					
	\$	61,193	8	(\$	45,388)	(6)
8720	非控制權益					
	(	1,059)	-	(	2,431)	-
8700						
	\$	<u>60,134</u>	<u>8</u>	(\$	<u>47,819</u> )	<u>(6)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二十)					
9710	基 本					
	\$	<u>0.89</u>		(\$	<u>0.50</u> )	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃俊銘



經理人：黃俊銘



會計主管：翁致中



三洋紡織纖維股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司		業公司		主之		權		益
	股本	公積	保留盈餘	其他權益項目	庫藏股票	非控制權益	權益總額		
A1	104年1月1日餘額	\$ 716,500	\$ 3,590	(\$ 324,718)	(\$ 521)	(\$ 24,274)	(\$ 38,602)	\$ 370,577	\$ 331,975
E1	現金增資	25,000	4,750	-	-	-	-	29,750	29,750
D1	104年度淨損	-	-	(35,412)	-	-	(2,431)	(35,412)	(37,843)
D3	104年度稅後其他綜合損益	-	-	(2,346)	(7,630)	-	-	(9,976)	(9,976)
L1	處分庫藏股票	-	(3,590)	(1,007)	-	24,048	-	19,451	19,451
Z1	104年12月31日餘額	741,500	4,750	(363,483)	(8,151)	(226)	(41,033)	374,390	333,357
F1	資本公積彌補虧損	-	(4,750)	4,750	-	-	-	-	-
D1	105年度淨利	-	-	65,672	-	-	(1,059)	65,672	64,613
D3	105年度稅後其他綜合損益	-	-	(1,770)	(2,709)	-	-	(4,479)	(4,479)
L1	處分庫藏股票	-	-	(80)	-	135	-	55	55
M7	採用權益法認列子公司之變動數	-	-	(42,092)	-	-	42,092	(42,092)	-
Z1	105年12月31日餘額	\$ 741,500	\$ -	(\$ 337,003)	(\$ 10,860)	(\$ 91)	\$ -	\$ 393,546	\$ 393,546

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃俊銘

經理人：黃俊銘

會計主管：翁致中

會計主管：翁致中

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 77,746	(\$ 37,196)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	34,435	38,506
A20200	攤銷費用	225	230
A20300	呆帳費用	2,437	3,675
A20900	利息費用	11,457	14,106
A21200	利息收入	( 301)	( 191)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 76)	( 46,725)
A23000	處分待出售非流動資產利益	( 142,259)	-
A24100	未實現外幣兌換利益	( 412)	( 113)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	4,168	5,705
A31150	應收帳款	( 26,149)	( 10,195)
A31200	存 貨	21,475	27,221
A31230	預付款項	( 4,485)	2,986
A31240	其他流動資產	( 1,942)	1,014
A31260	其他非流動資產	165	990
A32130	應付票據	( 5,610)	14,165
A32150	應付帳款	52,501	( 14,847)
A32180	其他應付款	22,029	( 4,411)
A32230	其他流動負債	( 68)	( 4,687)
A32240	淨確定福利負債—非流動	( 7,249)	140
A33000	營運產生之現金流入（出）	38,087	( 9,627)
A33100	收取之利息	301	191
A33300	支付之利息	( 11,453)	( 14,339)
A33500	支付之所得稅	( 19,322)	( 1,478)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	7,613	( 25,253)
	投資活動之現金流量		
B02600	處分待出售非流動資產價款（附註九）	162,053	-
B02700	購置不動產、廠房及設備（附註二二）	( 60,500)	( 11,598)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	\$ 149	\$ 82,961
B03700	存出保證金增加	-	( 799)
B03800	存出保證金減少	446	-
B04500	購置無形資產	( 54)	( 328)
B06500	其他金融資產減少(增加)	117,468	( 67,232)
B06800	其他非流動資產增加	( 383)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>219,179</u>	<u>3,004</u>
籌資活動之現金流量			
C04600	現金增資	-	29,750
C05000	處分庫藏股票價款	55	19,451
C00100	短期借款增加	934,690	941,959
C00200	短期借款減少	( 1,060,919)	( 967,650)
C01600	長期借款增加	30,000	-
C01700	償還長期借款	( 12,867)	( 25,228)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 109,041)</u>	<u>( 1,718)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>( 1,440)</u>	<u>688</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	116,311	( 23,279)
E00100	年初現金餘額	<u>99,015</u>	<u>122,294</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 215,326</u>	<u>\$ 99,015</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃俊銘



經理人：黃俊銘



會計主管：翁致中



三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

三洋紡織纖維股份有限公司(以下稱「本公司」，本公司及由本公司所控制個體，以下稱「合併公司」)，於 57 年 10 月 7 日依照公司法及有關法令規定設立，並於同年 10 月開始營業，主要經營各種纖維織品之織造、印染、加工、買賣等業務，主要產品為聚丙烯(PP)纖維、聚醯胺(NYLON)纖維、聚酯(PET)纖維、針織布及平織布。

本公司股票自 88 年 1 月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃。並於 89 年 9 月起轉於台灣證券交易所上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 3 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於民國 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自民國 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可民國 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及民國106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合民國106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公



司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

民國 106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自民國 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

適用上述其他準則、解釋之修正將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

## (二) 編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

## (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十及附註三一之附表六。

## (五) 外 幣

各個體編製財務報表時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

## (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基

礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (九) 有形及無形資產減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。

## 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### 1. 衡量種類

合併公司持有之金融資產種類為放款及應收款（包括現金、應收票據、應收帳款及其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

### 2. 金融資產之減損

合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60 天至 90 天之延遲付款增加情況。

合併公司評估應收款項有客觀減損證據時，個別評估其減損金額，依其帳面金額與預期未來現金流量之間之差額認列減損損失。針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額減少，且該減少客觀與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

### 金融負債

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

## (十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。

### 1. 貨物之銷售

銷售貨物係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將貨物所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之貨物既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。



### 3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十三) 租賃

### 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十四) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

## (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

當期應付所得稅係以當期課稅所得為基礎。因部分收益及費損係其他期間之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於合併綜合損益表所報導之稅前淨利。合併公司當期所得稅相關負債係按資產負債表日法定之稅率計算。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他攸關之因素，實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於會計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

主要假設及估計不確定性之資訊如下：

不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之不動產、廠房及設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

六、現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
現金	\$ 988	\$ 878
銀行支票及活期存款	<u>214,338</u>	<u>98,137</u>
	<u>\$ 215,326</u>	<u>\$ 99,015</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
銀行存款（活存）	0.01%-0.13%	0.01%-0.13%

七、應收票據及帳款／催收款項淨額

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 36,707	\$ 40,875
減：備抵呆帳	<u>( 1,434)</u>	<u>( 5,383)</u>
	<u>\$ 35,273</u>	<u>\$ 35,492</u>
<u>應收帳款</u>		
因營業而發生	\$ 91,859	\$ 65,300
減：備抵呆帳	<u>( 7,319)</u>	<u>( 944)</u>
	<u>\$ 84,540</u>	<u>\$ 64,356</u>
<u>催收款項</u>		
因營業而發生	\$ 519	\$ 519
減：備抵呆帳	<u>( 519)</u>	<u>( 519)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司對貨物銷售之平均授信期間為 60 至 90 天。合併公司評估應收款項有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。

在接受新客戶之前，合併公司評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等視實際情況檢視，其中未逾期亦未減損之應收款項評等結果為合理範圍。

合併公司應收款項集中情形請參閱附註二五(三)。

應收款項依其立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
60天以下	\$ 110,762	\$ 76,535
61至90天	11,065	11,352
91至120天	377	8,280
120天以上	6,362	10,008
合 計	<u>\$ 128,566</u>	<u>\$ 106,175</u>

於資產負債表日無已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收款項。

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 之 減 損 損 失	集 體 評 估 之 減 損 損 失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 1,314	\$ 5,013	\$ 6,327
加：本年度(迴轉)提列呆 帳費用	6,234	( 3,797)	2,437
匯率影響數	( 11)	-	( 11)
105年12月31日餘額	<u>\$ 7,537</u>	<u>\$ 1,216</u>	<u>\$ 8,753</u>
104年1月1日餘額	\$ 2,281	\$ 434	\$ 2,715
加：本年度(迴轉)提列呆 帳費用	( 904)	4,579	3,675
匯率影響數	( 63)	-	( 63)
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,314</u>	<u>\$ 5,013</u>	<u>\$ 6,327</u>

#### 八、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
製 成 品	\$ 34,120	\$ 71,109
在 製 品	2,413	2,717
原 料	37,845	22,129
物 料	7,900	7,798
合 計	<u>\$ 82,278</u>	<u>\$ 103,753</u>

105及104年度與存貨相關之銷貨成本分別為774,307仟元(包括存貨跌價損失21,214仟元及未分攤固定製造費用39,228仟元)及

750,811 仟元（包括存貨跌價損失 16,584 仟元及未分攤固定製造費用 50,931 仟元）。

#### 九、待出售非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
待出售土地及建築物－淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,374</u>
與待出售非流動資產直接相關之負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,609</u>

合併公司於 104 年 8 月 12 日經其董事會決議通過，處分其桃園部分土地及建築物，並於 104 年 8 月 21 日與非關係人簽訂出售合約，合約總價款為 209,453 仟元，該項資產業已於 105 年 3 月 10 日辦理完成過戶之登記並交付，認列處份利益 142,259 仟元。

本年度處分與現金流量表處分待出售非流動資產價款調節如下：

	105年度
處分待出售非流動資產價款	\$209,453
預收房地款淨變動	( 47,400)
處分待出售非流動資產收取現金數	<u>\$162,053</u>

合併公司設定作為借款擔保之待出售非流動資產金額，請參閱附註二七。

#### 十、子公司

##### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	營 業 風 險	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
				105年 12月31日	104年 12月31日	
本 公 司	裕隆纖維股份有限公司（以下簡稱裕隆公司）	—	合成纖維及其原料製造、買賣	100.00%	69.51%	註 1
	三隆投資股份有限公司（以下簡稱三隆公司）	—	一般投資業	100.00%	100.00%	註 2
	Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.（以下簡稱三洋（泰）公司）	政治風險及匯率風險	纖維織品之製造、加工、買賣	100.00%	-	註 4
	三洋東豐紡織（泰國）股份有限公司（以下簡稱三洋東豐（泰國）公司）	匯率風險	纖維織品之製造、加工、買賣	-	100.00%	註 4
	Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd.（以下簡稱泰國裕隆公司）	政治風險及匯率風險	纖維織品之製造、加工、買賣	-	100.00%	註 3 及 4

註 1：裕隆公司於 105 年 6 月 23 日辦理減資彌補虧損 319,000 仟元，減資比率為 99.99%，另分別於 105 年 6 月 30 日及 8 月 15 日辦理增資共 425,889 仟元，本公司分別以現金 269,693 仟元及對裕隆公司之貨幣債權 156,196 仟元抵繳股款，因本公司未按持股比例增加投資，致增資後持股比例由 69.51% 上升至 100.00%，與非控制權益之權益交易請參閱附註二一。

註 2：三隆公司 105 年及 104 年 12 月 31 日，持有本公司普通股分別為 3 仟股及 8 仟股，持股比例皆為 0.01%。另三隆公司於 104 年 4 月間辦理減資，退回現金減資股款 29,000 仟元。

註 3：105 及 104 年度間本公司對泰國裕隆公司現金增資金額分別為 20,017 仟元及 9,910 仟元。

註 4：泰國裕隆公司及三洋東豐（泰國）公司基於集團資源整合及產業規模經濟考量，優化集團公司之資源共享與管理之目的，以 105 年 7 月 4 日為合併基準日，新設成立三洋（泰）公司，合併後新設公司為存續公司，兩家子公司為消滅公司，其資產與負債由新設公司概括承受，另本公司分別於 105 年 9 月及 10 月間對三洋（泰）公司現金增資共 58,756 仟元。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非控制權益所持股權及表決權比例	
		105年12月31日	104年12月31日
裕隆公司	台 灣	-	30.49%

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益	
	105年度	104年度	105年12月31日	104年12月31日
裕隆公司	(\$ 1,059)	(\$ 2,431)	\$ -	(\$ 41,033)

以下裕隆公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 6,622	\$ 11,909
非流動資產	10	10
流動負債	( 9,967)	( 436,301)
權 益	(\$ 3,335)	(\$ 424,382)

(接次頁)



(承前頁)

	105年12月31日	104年12月31日
權益歸屬於：		
本公司業主	(\$ 3,335)	(\$ 294,988)
非控制權益	-	( 129,394)
	<u>(\$ 3,335)</u>	<u>(\$ 424,382)</u>
	105年度	104年度
營業收入	\$ 641	\$ 748
本年度淨損	(\$ 4,842)	(\$ 7,973)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 4,842)</u>	<u>(\$ 7,973)</u>
淨損歸屬於：		
本公司業主	(\$ 3,783)	(\$ 5,542)
非控制權益	( 1,059)	( 2,431)
	<u>(\$ 4,842)</u>	<u>(\$ 7,973)</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 3,783)	(\$ 5,542)
非控制權益	( 1,059)	( 2,431)
	<u>(\$ 4,842)</u>	<u>(\$ 7,973)</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 5,223)	(\$ 8,251)
投資活動	-	3,010
籌資活動	-	( 4,816)
淨現金流出	<u>(\$ 5,223)</u>	<u>(\$ 10,057)</u>

## 十一、不動產、廠房及設備

(一) 不動產廠房及設備明細列示如下：

成本	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
105年1月1日餘額	\$ 200,655	\$ 374,284	\$ 838,765	\$ 6,220	\$ 14,084	\$ 97,754	\$1,531,762
增 添	-	800	17,804	-	389	5,152	24,145
處 分	-	-	( 517)	( 499)	( 506)	-	( 1,522)
重 分 類	-	-	31,930	-	-	-	31,930
淨兌換差額	( 337)	( 2,034)	( 3,994)	( 22)	( 48)	( 103)	( 6,538)
105年12月31日餘額	<u>200,318</u>	<u>373,050</u>	<u>883,988</u>	<u>5,699</u>	<u>13,919</u>	<u>102,803</u>	<u>1,579,777</u>
累計折舊及減損							
105年1月1日餘額	7,100	209,710	744,046	6,220	13,286	82,537	1,062,899
折舊費用	-	12,748	16,870	-	325	4,492	34,435
處 分	-	-	( 444)	( 499)	( 506)	-	( 1,449)
淨兌換差額	( 75)	( 1,276)	( 3,740)	( 22)	( 46)	( 102)	( 5,261)
105年12月31日餘額	<u>7,025</u>	<u>221,182</u>	<u>756,732</u>	<u>5,699</u>	<u>13,059</u>	<u>86,927</u>	<u>1,090,624</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 193,293</u>	<u>\$ 151,868</u>	<u>\$ 127,256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 860</u>	<u>\$ 15,876</u>	<u>\$ 489,153</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成本							
104年1月1日餘額	\$ 259,222	\$ 462,227	\$ 861,688	\$ 6,341	\$ 14,815	\$ 100,056	\$1,704,349
增添	-	536	4,687	-	145	140	5,508
處分	( 18,520)	( 27,477)	( 10,537)	-	( 497)	( 3,153)	( 60,184)
除列	-	-	-	-	( 131)	-	( 131)
重分類	( 38,212)	( 49,902)	4,728	-	-	1,265	( 82,121)
淨兌換差額	( 1,835)	( 11,100)	( 21,801)	( 121)	( 248)	( 554)	( 35,659)
104年12月31日餘額	<u>200,655</u>	<u>374,284</u>	<u>838,765</u>	<u>6,220</u>	<u>14,084</u>	<u>97,754</u>	<u>1,531,762</u>
累計折舊及減損							
104年1月1日餘額	7,507	240,673	754,708	6,341	13,849	82,094	1,105,172
處分	-	( 9,779)	( 10,531)	-	( 485)	( 3,153)	( 23,948)
除列	-	-	-	-	( 131)	-	( 131)
折舊費用	-	13,977	20,078	-	301	4,150	38,506
重分類	-	( 29,416)	-	-	-	-	( 29,416)
淨兌換差額	( 407)	( 5,745)	( 20,209)	( 121)	( 248)	( 554)	( 27,284)
104年12月31日餘額	<u>7,100</u>	<u>209,710</u>	<u>744,046</u>	<u>6,220</u>	<u>13,286</u>	<u>82,537</u>	<u>1,062,899</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 193,555</u>	<u>\$ 164,574</u>	<u>\$ 94,719</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 798</u>	<u>\$ 15,217</u>	<u>\$ 468,863</u>

(二) 合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
建築物	45 至 50 年
隔間工程	5 至 15 年
升降梯	10 年
空壓機房	10 年
機器設備	3 至 15 年
運輸設備	5 至 10 年
辦公設備	3 至 10 年
其他設備	3 至 15 年

(三) 本公司於 104 年 6 月 12 日經其董事會決議通過，以 82,558 仟元處分其台北部分土地及建築物，處分利益為 46,341 仟元，帳列其他收益及費損項下。

(四) 本公司於 104 年 8 月 12 日經其董事會決議通過，處分其桃園部分土地及建築物，且於 104 年 8 月 21 日簽訂出售合約，並將上述土地及建築物重分類至待出售非流動資產項下，請參閱附註九。

(五) 合併公司分別於 105 年及 104 年 12 月 31 日參酌不動產估價師事務所所出具之鑑價報告書評估其不動產、廠房及設備尚無減損之情事。

(六) 合併公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

(七) 105 及 104 年度合併公司無利息資本化之情形。

## 十二、其他非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
長期預付款項	\$ 424	\$ 214
預付設備款	30,427	25,231
	<u>\$ 30,851</u>	<u>\$ 25,445</u>

長期預付款項係生產機台專用之噴嘴等。

## 十三、借 款

### (一) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
擔保借款		
銀行借款	<u>\$ 330,802</u>	<u>\$ 457,031</u>

於 105 年及 104 年 12 月 31 日以新台幣計價之銀行週轉性借款利率分別為 2.16%-2.50% 及 2.05%-2.86%。

### (二) 長期借款

	105年12月31日	104年12月31日
擔保借款		
存貨分期買回融資	\$ 20,100	\$ -
以機器設備融資	-	2,967
減：列為一年內到期部分	( 10,800)	( 2,967)
長期借款	<u>\$ 9,300</u>	<u>\$ -</u>

長期借款－存貨分期買回融資係自 105 年 1 月 15 日起每月為一期，共分 36 期攤還本金及利息，最後到期日為 108 年 1 月 15 日，於 105 年 12 月 31 日有效利率為 2.65%。

長期借款－以機器設備融資係自 102 年 4 月 30 日起每月為一期，共分 36 期平均攤還本金及利息，本金已於 105 年 4 月 30 日清償，於 104 年 12 月 31 日有效利率為 2.756%。

合併公司為上述銀行借款及其他長期借款而提供抵押擔保情形，請參閱附註二七。

#### 十四、應付票據及應付帳款

##### (一) 應付票據

合併公司之應付票據主要係支付國內貨款及設備而開立之票據。

##### (二) 應付款項

平均賒帳期間為 2 個月，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項於預先約定之信用期限內償還。

#### 十五、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
薪資及獎金及未休假給付	\$ 9,285	\$ 7,576
水電費	6,536	3,772
油劑	6,461	461
包裝費	6,273	1,065
應付設備款	4,163	-
修繕費	2,545	1,154
其他	12,546	7,791
	<u>\$ 47,809</u>	<u>\$ 21,819</u>

#### 十六、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

三洋東豐（泰國）公司、泰國裕隆公司及三洋（泰）公司每月依泰國政府所定之勞工福利制度，每月依員工薪資總額提撥一定比率繳付予社會保障廳作為勞工保險之用，公司除按月提列該項費用外，無其餘義務。

##### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足

給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 18,982)	(\$ 17,957)
計畫資產公允價值	13,815	7,311
提撥短絀	( 5,167)	( 10,646)
淨確定福利負債	(\$ 5,167)	(\$ 10,646)

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
105年1月1日	(\$ 17,957)	\$ 7,311	(\$ 10,646)
服務成本			
當期服務成本	( 383)	-	( 383)
利息(費用)收入	( 247)	103	( 144)
認列於損益	( 630)	103	( 527)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 12)	( 12)
精算損失—人口統計假設變動	( 71)	-	( 71)
精算損失—財務假設變動	( 571)	-	( 571)
精算損失—經驗調整	( 1,116)	-	( 1,116)
認列於其他綜合損益	( 1,758)	( 12)	( 1,770)
雇主提撥	-	7,776	7,776
福利支付	1,363	( 1,363)	-
105年12月31日	(\$ 18,982)	\$ 13,815	(\$ 5,167)
104年1月1日	(\$ 16,882)	\$ 8,722	(\$ 8,160)
服務成本			
當期服務成本	( 385)	-	( 385)
利息(費用)收入	( 265)	136	( 129)
認列於損益	( 650)	136	( 514)

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	\$ 88	\$ 88
精算損失—人口統計假設變動	( 76)	-	( 76)
精算損失—財務假設變動	( 381)	-	( 381)
精算損失—經驗調整	( 1,977)	-	( 1,977)
認列於其他綜合損益	( 2,434)	88	( 2,346)
雇主提撥	-	374	374
福利支付	2,009	( 2,009)	-
104年12月31日	<u>(\$ 17,957)</u>	<u>\$ 7,311</u>	<u>(\$ 10,646)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 469	\$ 458
營業費用	58	56
	<u>\$ 527</u>	<u>\$ 514</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。



合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.000%	1.375%
薪資預期增加率	1.500%	1.500%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 384)	(\$ 382)
減少 0.25%	\$ 398	\$ 395
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 389	\$ 388
減少 0.25%	(\$ 378)	(\$ 376)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 360	\$ 360
確定福利義務平均到期期間	8.1年	8.5年

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	99,000	99,000
額定股本	\$ 990,000	\$ 990,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	74,150	74,150
已發行股本	\$ 741,500	\$ 741,500

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 104 年度股東常會決議授權董事會以 104 年 12 月 28 日為基準日，私募價格每股 11.9 元溢價發行，辦理私募普通股 2,500

仟股，增資 25,000 仟元，取得增資款項 29,750 仟元，溢價 4,750 仟元計入資本公積－發行溢價。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，上述已發行股數包含私募普通股股數皆為 14,650 仟股，尚未辦理公開發行程序。歷次私募普通股之資訊：

私 募 日 期	私募股數 (仟股)	私 募 金 額
101 年 7 月 20 日	5,000	\$ 40,000
101 年 12 月 5 日	2,150	28,595
102 年 9 月 30 日	5,000	75,500
104 年 12 月 28 日	2,500	29,750
合 計	<u>14,650</u>	<u>\$ 173,845</u>

本公司 106 年 3 月 29 日董事會決議提請 106 年股東常會通過於 15,000 仟股之限額內授權董事會再辦理私募發行普通股，以償還銀行借款及改善財務結構。

## (二) 資本公積

子公司持有本公司之股票，處分本公司股票超過帳面成本之金額，本公司列為「資本公積－庫藏股票交易」。

資本公積屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 23 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八(五)之員工福利費用。

另依據本公司章程規定，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之 50% 為原則。於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

本公司 104 及 103 年度虧損撥補議案，業經 105 年 6 月 23 日及 104 年 6 月 23 日股東常會分別決議通過。另 105 年 6 月 23 日股東常會決議通過，以資本公積 4,750 仟元彌補虧損。

有關 105 年度之虧損撥補議案尚待預計於 106 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
年初餘額	(\$ 8,151)	(\$ 521)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	( 2,709)	( 7,630)
年底餘額	<u>(\$ 10,860)</u>	<u>(\$ 8,151)</u>

#### (五) 庫藏股票

收	回	原	因	子公司持有母公司 股票 ( 仟股 )
105 年 1 月 1 日股數				8
本年度減少				( 5)
105 年 12 月 31 日股數				<u>3</u>
104 年 1 月 1 日股數				899
本年度減少				( 891)
104 年 12 月 31 日股數				<u>8</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額	市 價
<u>105年12月31日</u>			
三隆投資股份有限公司	3	\$ <u>91</u>	\$ <u>38</u>
<u>104年12月31日</u>			
三隆投資股份有限公司	8	\$ <u>226</u>	\$ <u>115</u>

子公司－三隆公司於105及104年間分別出售其持有之本公司股票5仟股及891仟股，相關處分價款分別為55仟元及19,451仟元。其與本公司庫藏股帳面價值之差額80仟元及4,597仟元分別於105年度增加待彌補虧損80仟元及104年度減少資本公積3,590仟元後增加待彌補虧損1,007仟元。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

#### 十八、淨利（損）

淨利（損）係包含以下項目：

##### (一) 其他收益及費損

	105年度	104年度
處分待出售非流動資產利益	\$ 142,259	\$ -
處分不動產、廠房及設備利益	76	46,725
	<u>\$ 142,335</u>	<u>\$ 46,725</u>

##### (二) 其他收入

	105年度	104年度
廢棄物收回收入	\$ 2,481	\$ 2,260
利息收入	301	191
租金收入	-	494
其 他	257	963
	<u>\$ 3,039</u>	<u>\$ 3,908</u>

(三) 其他利益及損失

	105年度	104年度
淨外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 1,413</u>	<u>(\$ 739)</u>
淨外幣兌換利益(損失)		
外幣兌換利益總額	\$ 5,146	\$ 4,444
外幣兌換損失總額	<u>( 3,733)</u>	<u>( 5,183)</u>
	<u>\$ 1,413</u>	<u>(\$ 739)</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 31,702	\$ 34,131
營業費用	<u>2,733</u>	<u>4,375</u>
	<u>\$ 34,435</u>	<u>\$ 38,506</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 77	\$ 94
推銷費用	63	60
管理費用	82	73
研究發展費用	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 230</u>

(五) 員工福利費用

1. 105及104年度員工酬勞及董監事酬勞

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 92,109</u>	<u>\$ 91,696</u>
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	2,719	2,691
確定福利計畫	<u>527</u>	<u>514</u>
	<u>\$ 95,355</u>	<u>\$ 94,901</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 63,615	\$ 65,480
營業費用	<u>31,740</u>	<u>29,421</u>
	<u>\$ 95,355</u>	<u>\$ 94,901</u>

依104年5月修正後公司法及105年6月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於1%提撥員工酬勞及董監事

酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

105 及 104 年度經董事會決議不配發員工酬勞及董監事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 2 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司 103 年度經股東常會決議不配發員工紅利及董監事酬勞。

104 年 6 月 23 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度合併財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十九、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 13,607	\$ 859
以前年度之調整	<u>189</u>	<u>-</u>
	<u>13,796</u>	<u>859</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 663)	( 211)
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>( 1)</u>
	<u>( 663)</u>	<u>( 212)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,133</u>	<u>\$ 647</u>



會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利(損)	\$ 77,746	(\$ 37,196)
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅(17%)	\$ 13,217	(\$ 6,323)
稅上不可減除之費損	509	978
子公司虧損之遞延所得稅影響數	( 4,636)	( 2,130)
免稅所得	( 24,187)	( 11,543)
基本稅額應納差額	-	115
土地增值稅	13,607	744
未認列之可減除暫時性差異	( 29,507)	2,226
未認列之虧損扣抵	43,941	16,581
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	189	( 1)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,133</u>	<u>\$ 647</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 39</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 114</u>

上述應收退稅款係帳列其他流動資產。

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

	年初餘額	認列於損益	重分類	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 8,069	\$ -	\$ -	\$ 8,069
備抵呆帳	711	376	-	1,087
其他	-	200	-	200
	<u>\$ 8,780</u>	<u>\$ 576</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,356</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 32,007	\$ -	\$ -	\$ 32,007
未實現兌換利益	755	( 87)	-	668
	<u>\$ 32,762</u>	<u>(\$ 87)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,675</u>

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	重 分 類	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 8,511	(\$ 442)	\$ -	\$ 8,069
備抵呆帳	95	616	-	711
	<u>\$ 8,606</u>	<u>\$ 174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,780</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 37,616	\$ -	(\$ 5,609)	\$ 32,007
未實現兌換利益	768	( 13)	-	755
其 他	25	( 25)	-	-
	<u>\$ 38,409</u>	<u>(\$ 38)</u>	<u>(\$ 5,609)</u>	<u>\$ 32,762</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵稅額

	105年12月31日	104年12月31日
可減除暫時性差異		
採權益法認列之投資損失	\$ 133,824	\$ 165,801
存貨跌價損失	3,653	47
折舊財稅差異及固定資產減損損失	728	1,604
其 他	704	964
	<u>138,909</u>	<u>168,416</u>
虧損扣抵	<u>207,780</u>	<u>171,306</u>
	<u>\$ 346,689</u>	<u>\$ 339,722</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

三洋公司

未使用之虧損扣抵金額	尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
\$ 13,581	\$ 2,309	106
49,651	8,441	107
67,182	11,421	108
63,556	10,804	111
18,414	3,130	112

(接次頁)

(承前頁)

未使用之虧損 扣抵金額	尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
\$ 42,300	\$ 7,191	113
67,873	11,539	114
<u>229,955</u>	<u>39,092</u>	115
<u>\$ 552,512</u>	<u>\$ 93,927</u>	

裕隆公司

未使用之虧損 扣抵金額	尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
\$ 12,763	\$ 2,170	106
53,221	9,048	107
62,808	10,678	108
6,649	1,130	109
3,508	596	110
391,333	66,527	111
86,466	14,699	112
8,910	1,514	113
8,141	1,384	114
<u>5,045</u>	<u>857</u>	115
<u>\$ 638,844</u>	<u>\$ 108,603</u>	

三隆公司

未使用之虧損 扣抵金額	尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
<u>\$ 30,881</u>	<u>\$ 5,250</u>	110

本公司及子公司之營利事業所得稅係個別申報。

(六) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後待彌補虧損	<u>(\$ 337,003)</u>	<u>(\$ 363,483)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 1,727</u>

本公司因仍為待彌補虧損，故尚無分配予股東之稅額扣抵比率情形。

(七) 所得稅核定情形

本公司及三隆公司營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 103 年度，核定結果與申報數並無重大差異。

裕隆公司營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 104 年度，核定結果與申報數無差異。

二十、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

淨利（損）

歸屬於本公司業主之淨利（損）	<u>105年度</u> \$ 65,672	<u>104年度</u> (\$ 35,412)
----------------	---------------------------	-----------------------------

股 數

單位：仟股

用以計算基本每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	<u>105年度</u> <u>74,145</u>	<u>104年度</u> <u>71,453</u>
------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

二一、與非控制權益之權益交易

本公司於 105 年 6 月 30 日未按持股比例增加認購裕隆公司現金增資股權，致持股比例由 69.51% 上升至 100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>裕 隆 子 公 司</u>
給付予非控制權益之現金對價	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉入非控制 權益之金額	( <u>42,092</u> )
權益交易差額	( <u>\$ 42,092</u> )
<u>權益交易差額調整科目</u> 待彌補虧損	( <u>\$ 42,092</u> )

## 二二、部分現金交易

合併公司於 105 及 104 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
支付部分現金購置不動產、廠房及設備		
購置不動產、廠房及設備價款	\$ 24,145	\$ 5,508
預付設備價款增加(帳列其他非流動資產)	37,126	2,982
應付設備款淨變動(帳列應付票據及其他應付款)	( 771)	3,108
支付現金	<u>\$ 60,500</u>	<u>\$ 11,598</u>

## 二三、營業租賃協議

### 合併公司為承租人

合併公司營業租賃係承租商用辦公室及倉庫，租賃期間為 1~2 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 3,349	\$ 3,187
1~5 年	<u>1,110</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,459</u>	<u>\$ 3,187</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
租金支出	<u>\$ 5,154</u>	<u>\$ 2,173</u>

## 二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益額最適化，以使股東權益極大化。

合併公司主要管理階層依照經濟環境及業務考量不定期檢視集團資本結構。合併公司依據主要管理階層之建議並依循法令規定，將藉由資本市場籌資及銀行融資等方式平衡其整體資本結構。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 349,171	\$ 330,363
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	531,074	572,191

註1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款及其他金融資產之餘額。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、1年或1營業週期內到期長期負債及長期借款之餘額，但不包含應付短期員工福利之金額。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十。



### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

當功能性貨幣對各攸關資產負債表日外幣餘額之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。當功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利減少 2,455 仟元；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價之活期存款、應收款項、其他應收款及應付款項。

#### (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
具現金流量利率風險		
— 金融資產	\$ 208,453	\$ 183,498
具現金流量利率風險		
— 金融負債	330,802	457,031

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生金融工具於資產負債表日之利率暴險而定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年度之稅前淨利將減少／增加 306 仟元，主要係因合併公司之活期存款及銀行借款利率風險之暴險。

## 2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。合併公司各金融資產信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。合併公司持有之金融資產信用風險金額約與帳面價值相當。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司應收款項前十大客戶，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 74% 及 86%。

## 3. 流動性風險

除附註二八外，截至 105 年 12 月 31 日合併公司已動用之短期銀行融資額度為新台幣 385,062 仟元；未動用之額度為新台幣 199,938 仟元及美金 2,000 仟元。

下表係說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

### 105 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生性金融負債					
無附息負債		\$ 57,381	\$ 100,317	\$ 12,263	\$ 10,211
固定利率負債	2.65%	\$ 900	\$ 1,800	\$ 8,100	\$ 9,300
浮動利率負債	2.455%	\$ 6,362	\$ 45,098	\$ 279,342	\$ -

### 104 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生性金融負債					
無附息負債		\$ 46,985	\$ 49,503	\$ 5,721	\$ 9,984
固定利率負債	2.756%	\$ 857	\$ 1,717	\$ 393	\$ -
浮動利率負債	2.451%	\$ 69,303	\$ 237,944	\$ 149,784	\$ -

合併公司因受產業景氣等經濟環境影響，致營運持續虧損。

本公司近年度陸續完成私募普通股 14,650 仟股，計募集股款新台幣 173,845 仟元以償還銀行借款，提升公司競爭力及改善財務結構外，另積極針對改善營運及財務結構方面，於 105 及 104 年度本公司及子公司仍推動以下主要作業：

(1) 財務方面：

- A. 本公司及子公司之借款業已提供不動產及機器設備等足額擔保品予金融機構，並由大股東擔任連帶保證人。
- B. 改以接單生產之型態，以減少庫存累積，並加強舊庫存之去化，以充實部分營運資金。
- C. 持續洽談並增加新的金融機構授信額度，以因應新產品的開發與營運需求。
- D. 於適當時機出售及處分台灣廠區閒置土地與廠房，以取得足夠資金並作集團未來運作有效配置。

(2) 營運方面：

- A. 積極宣導及推廣聚丙烯（PP）纖維市場、針織及平織自有品牌布品等高附加價值產品，並將銷售範圍拓展至全球市場，以提高整體獲利。
- B. 持續重新規劃工廠生產動線、並作設備整新投資：提升動力設備、購置打樣設備及汰換生產機台等，以提升生產效率、降低生產成本。

(3) 在研究重點方面：

- A. 利用原有技術設備，結合紡研所的研發能量，研發出性能／價格比最佳之新纖維製品。
- B. 進行替代原料改質及研發，以強化新產品的競爭力。

(4) 在轉投資管理方面：

- A. 檢討轉投資事業管理績效，以改派及集團內調任方式調整並精簡管理人事成本。
- B. 檢討轉投資公司之業務、產品市場定位及接單策略，推廣行銷色紗原絲產品或簡化產品規格降低生產耗損及接單成本。

C. 在以集團利益為優先之策略考量下，確實檢討轉投資事業之經營績效與經營價值，並採取積極措施達成策略目標。

D. 為求集團固定成本與費用之有效控制，本公司將視子公司的營運及生產績效，在最適時機依法以營運資產出售或出租之方式，加以有效活化利用並可達降低集團固定開支的目的。

另本公司於民國 106 年 3 月 29 日董事會決議提請 106 年度股東常會通過於 15,000 仟股之限額內授權董事會再辦理私募發行普通股，以償還銀行借款及改善財務結構。

## 二六、重大關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

合併公司與其他關係人間之交易如下：

### (一) 向關係人借款

	105年12月31日	104年12月31日
主要管理階層	<u>\$ 9,850</u>	<u>\$ 9,850</u>

合併公司向關係人借款未予以計息。

### (二) 對主要管理階層之薪酬

105 及 104 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105年度	104年度
薪資、獎金、特支費及紅利	<u>\$ 5,661</u>	<u>\$ 5,619</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二七、質抵押之資產

合併公司下列資產業已提供各行庫充為融資之擔保：

	105年12月31日	104年12月31日
待出售非流動資產	\$ -	\$ 62,374
其他金融資產		
—活期存款	14,032	85,522
土地	167,580	167,580
建築物	75,948	77,740
機器設備—淨額	-	48,351
其他設備—淨額	-	9,683
存出保證金	6,000	6,000
	<u>\$ 263,560</u>	<u>\$ 457,250</u>

## 二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 105 年 12 月 31 日止，合併公司為購料產生之已開立未使用信用狀計有新台幣 54,260 仟元。
- (二) 截至 105 年 12 月 31 日本公司為裕隆公司之銀行借款額度開立之保證票據及提供共用額度之金額合計為 217,000 仟元。

## 二九、重大之期後事項

- (一) 本公司於 106 年 3 月 29 日董事會決議以 106 年 3 月 31 日為增資基準日，以私募方式辦理現金增資發行新股 2,000 仟股，每股發行價格 9 元，預計募得資金 18,000 仟元。
- (二) 本公司於 106 年 3 月 29 日董事會決議通過於泰銖 46,000 仟元額度內，現金增資合併子公司 Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.，授權本公司董事長全權處理後續相關事宜，並視狀況一次或分次辦理。

### 三十、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	2,583	32.25	(美元：新台幣)		\$	83,344	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,062	35.635	(美元：泰銖)		\$	34,243	

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,905	32.825	(美元：新台幣)		\$	62,523	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		167	32.825	(美元：新台幣)		\$	5,491	
美 元		891	35.89	(美元：泰銖)		\$	29,248	

本公司具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益，請參閱附註十八(三)之其他利益及損失。

### 三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)



7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：無。

### 三二、部門資訊

合併公司 105 及 104 年度之應報導部門如下：

本公司一主要收入來源為聚丙烯 (PP) 纖維、聚醯胺 (NYLON) 纖維、  
聚酯 (PET) 纖維、針織布及平織布

裕隆公司一主要收入來源為尼龍原絲、尼龍加工絲、合成纖維

泰國裕隆公司一主要收入來源為尼龍加工絲

三隆公司一主要收入來源為出售有價證券

三洋 (泰) 公司一主要收入來源為尼龍加工絲

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

項 目	105 年度							合 計
	三洋公司	裕隆公司	泰 國 裕 隆 公 司	三隆公司	三洋 (泰) 公 司	其他公司	調整及沖銷	
來自外部客 戶之收入	\$ 798,416	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 798,416
部門間收入	332	641	-	-	-	-	( 973)	-
合併收入	\$ 798,748	\$ 641	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 973)	\$ 798,416
部門損益	\$ 105,290	(\$ 4,842)	(\$ 7,631)	\$ 17	(\$ 14,192)	(\$ 1,681)	\$ 785	\$ 77,746

項 目	104 年度							合 計
	三洋公司	裕隆公司	泰 國 裕 隆 公 司	三隆公司	三洋 (泰) 公 司	其他公司	調整及沖銷	
來自外部客 戶之收入	\$ 752,040	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 752,040
部門間收入	-	748	-	-	-	-	( 748)	-
合併收入	\$ 752,040	\$ 748	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 748)	\$ 752,040
部門損益	(\$ 8,640)	(\$ 7,973)	(\$ 17,831)	\$ 13,358	\$ -	(\$ 2,400)	(\$ 13,710)	(\$ 37,196)

(二) 部門總資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
<u>部門資產</u>		
三洋公司	\$ 765,904	\$ 856,575
裕隆公司	5,163	11,123
泰國裕隆公司	-	122,312
三隆公司	95	279
三洋(泰)公司	204,615	-
其他公司	-	23,464
合併資產總額	<u>\$ 975,777</u>	<u>\$ 1,013,753</u>
<u>部門負債</u>		
三洋公司	\$ 566,598	\$ 452,443
裕隆公司	9,967	227,412
泰國裕隆公司	-	292
三隆公司	-	234
三洋(泰)公司	5,666	-
其他公司	-	15
合併負債總額	<u>\$ 582,231</u>	<u>\$ 680,396</u>

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	105年度	104年度
聚醯胺纖維	\$ 443,981	\$ 395,280
聚丙烯纖維	264,863	211,423
布	72,664	113,622
聚酯纖維	21,585	26,674
其他	( 4,677 )	5,041
	<u>\$ 798,416</u>	<u>\$ 752,040</u>

(四) 地區別資訊

合併公司收入之地區別資訊如下：

	105年度	104年度
國內	\$ 472,208	\$ 460,966
國外		
亞洲	304,818	267,761
其他	21,390	23,313
	<u>\$ 798,416</u>	<u>\$ 752,040</u>

(五) 主要客戶資訊

105 及 104 年度直接銷售收入中，分別有 127,233 仟元及 114,874 仟元係來自合併公司之最大客戶。105 及 104 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 3)	期末餘額 (註 3)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通必要之原因	提列帳項	抵備金額	擔名	保價		品價值	個別對象貸(註 1)	資金總額(註 2)	貸與額備註
															構	價				
0	三洋紡織纖維股份有限公司	裕隆纖維股份有限公司	其他應收款 -關係人	Y	\$ 115,000	\$ 115,000	\$ -	-	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	-	\$ -	-	\$ 137,741	\$ 157,418	-

註 1：本公司對個別對象資金貸與限額為公司淨值之百分之三十五 = 393,546 仟元 × 35% = 137,741 仟元。

註 2：本公司資金貸與總額為公司淨值之百分之四十 = 393,546 仟元 × 40% = 157,418 仟元。

註 3：本期最高餘額及期末餘額係召開董事會通過之資金貸與額度。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之金額 (註 1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額 (註 2)	實際動支金額 (註 4)	以財產擔保之背書保證金額 (註 3)	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高額 (註 1)	證額	屬母子公司背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
			稱關	本公司之子公司												
0	三洋紡織纖維股份有限公司	裕隆纖維股份有限公司	稱關	本公司之子公司	\$ 590,319	\$ 220,000	\$ 217,000	\$ -	\$ 243,528	55.14	\$ 787,092	Y	-	-	-	-

註 1：依本公司背書保證作業程序：累積對外背書保證總額以不逾本公司最近期財務報告淨值之 200%，即  $393,546 \times 200\% = 787,092$  仟元為限。對單一企業背書保證之限額本公司以不逾最近期財務報告淨值之 50%， $393,546 \times 50\% = 196,773$  仟元，但本公司對持有股數逾百分之五十之子公司背書保證額不受上述比例限制，惟最高不得超過淨值之 150%，即  $393,546 \times 150\% = 590,319$  仟元。

註 2：係本公司與裕隆纖維股份有限公司共用之額度。

註 3：上述係為裕隆纖維股份有限公司背書保證，本公司已提供土地及房屋等固定資產擔保，請參閱附註二七。

註 4：105 年 12 月 31 日裕隆纖維股份有限公司已還清向金融機構之融資，當期已支付利息支出總額為 3,785 仟元。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

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	期股	帳面金額		持股比例%	公允價	未備值	註
						數	值				
三洋紡織纖維股份有限公司	股票 大騰電子企業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	186,338	\$ -	-	\$ -	(註1)			
三隆投資股份有限公司	股票 三洋紡織纖維股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	3,200 (註3)	91 (註2)	0.01	38 (註4)			係為維護公司信用及股東權益而持有之股票	

註 1：上述未上市（櫃）股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產，業已全額提列減損。

註 2：於編製本合併財務報告時，業已合併沖銷。

註 3：係庫藏股。

註 4：以 105 年底收盤價為市價。



三洋紡織纖維股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上  
 民國105年1月1日至12月31日

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股	初買		入賣		出本期其他增(減)	期末	
						金額	股數	金額	股數		金額	股數
三洋紡織纖維股份有限公司	裕隆纖維股份有限公司	採用權益法之投資實餘	-	-	22,174,500	\$ 214,588 (註1)	42,588,888	\$ 425,889	-	(22,174,499) (註2)	42,588,889	\$ 640,477 (註1及3)

註1：係原始投資金額。

註2：係裕隆纖維股份有限公司於105年6月23日辦理減資彌補虧損。

註3：於編製本合併財務報告時，業已合併沖銷。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司  
處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上  
民國105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	徐處分目的	價格決定之依據	其他約定事項
三洋紡織纖維股份有限公司	土地及建築物	104.8.21 (註1)	79年12月	\$ 56,765	\$ 209,453	業已全數收回	(註2)	正沈股份有限公司	無	活化資產、改善財務結構及充實營運資金	參考市價交易價格及專業估價機構之估價額	—

註1：係於該日簽約。

註2：該項資產已於105年3月10日辦理完成過戶登記，並認列處分利益142,259仟元及所得稅費用13,607仟元。

附表六

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未去	資年年	金額底	期股	未		持有額	被投資公司本期	本公司	認列之	註
									始期	比率(%)					
三洋紡織纖維股份有限公司	裕隆纖維股份有限公司	台北市	合成纖維及其原料製造、買賣	\$ 640,477	\$ 214,588	42,588,889	100.00	(\$ 3,335)	(\$ 4,842)	(\$ 3,496)	子公司(註2)				
三洋紡織纖維股份有限公司	三隆投資股份有限公司	台北市	一般投資業	25,959	25,959	2,600,000	100.00	95	17	( 5)	子公司(註3)				
三洋紡織纖維股份有限公司	Tri-Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.	泰國	纖維織品之製造、加工、買賣	303,047	-	9,900,000	100.00	167,027	( 14,192)	( 13,932)	子公司(註2及4)				
三洋紡織纖維股份有限公司	三洋東豐紡織(泰國)股份有限公司	泰國	纖維織品之製造、加工、買賣	-	46,471	-	-	-	( 1,681)	( 1,681)	子公司(註4)				
三洋紡織纖維股份有限公司	Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd. (泰國裕隆)	泰國	纖維織品之製造、加工、買賣	-	177,803	-	-	-	( 7,631)	( 7,371)	子公司(註2及4)				

註 1：於編製本合併財務報告時，業已合併沖銷。

註 2：差異係逆流交易已實現利益。

註 3：差異係將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，因子公司處分母公司股票產生之差異。

註 4：三洋東豐紡織(泰國)股份有限公司及 Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd. (泰國裕隆) 以 105 年 7 月 4 日為合併基準日，新設立 Tri-Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.，合併後新設公司為存續公司，兩家子公司為消滅公司，其資產與負債由新設公司概括承受。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 稱名	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		來		情形 佔合併總營收或 總資產之比率(%)
				科目	金額 (註 3)	金額 (註 3)	易 註 2	易 註 2	易 註 2	
0	105 年度 本公司	裕隆公司 三洋(泰)公司	母公司對子公司 母公司對子公司	背書保證 應付帳款 應收帳款 其他應收款 銷貨收入 處分不動產、廠房及設備利益 銷貨收入	\$ 217,000 1,459 337 33,907 332 1,177 641	— — — — — — —	— — — — — — —	22 — — 3 — — —		
1	裕隆公司	本公司	子公司對母公司							

註 1：母公司及子公司相互間業務往來資訊分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：關係人間之交易價格係雙方議定，採不定期結帳。

註 3：於編製本合併財務報告時，業已合併沖銷。

## 會計師查核報告

三洋紡織纖維股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

三洋紡織纖維股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達三洋紡織纖維股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與三洋紡織纖維股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對三洋紡織纖維股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個

體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對三洋紡織纖維股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 關鍵查核事項一：收入認列

三洋紡織纖維股份有限公司民國 105 年度營業收入主要為聚丙烯（PP）纖維、聚醯胺（NYLON）纖維及聚酯（PET）纖維之銷售，其主要客戶之營業收入計新台幣（以下同）450,783 仟元，占營業收入之 56%，對個體財務報表影響係屬重大。此外，管理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬時，可能藉由營業額來達成其目的，主要風險在於收入是否真實發生。因此，本會計師係依審計準則公報有關預設之顯著風險規定，將因舞弊而產生之收入認列風險列入關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請參閱附註四(十二)。

本會計師執行相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。本會計師亦取得其主要客戶之營業收入明細資料，核對資料之完整性，並選取適當樣本，檢視原始訂單、外部貨運文件或客戶簽收文件、檢查收款對象與交易對象是否一致等，俾確認銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

#### 關鍵查核事項二：不動產、廠房及設備之減損評估

民國 105 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備為 360,339 仟元，三洋紡織纖維股份有限公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，三洋紡織纖維股份有限公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。前述評估過程係涉及諸多假設及估計，其估計之方法將直接影響相關金額之認列。因此，將不動產、廠房及設備之減損評估列入關鍵查核事項。

有關不動產、廠房及設備減損之會計政策，請參閱附註四(九)；不動產、廠房及設備之減損之重要會計估計及假設之不確定性，請參閱附註五。

本會計師藉由執行控制測試了解該公司資產減損評估方法及相關控制制度之設計及執行。此外，本會計師係向管理階層取具書面之評價報告，測試並記錄專家報告所用之資料、方法、假設及其應用之適當性，並評估及記錄

專家報告是否支持財務資訊相關項目之表達，以及個體財務報表之金額及揭露是否與專家報告之結論相符。

### 關鍵查核事項三：子公司 Tir Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱三洋(泰)公司) 不動產、廠房及設備之減損評估

民國 105 年 12 月 31 日三洋(泰)公司之不動產、廠房及設備為 125,509 仟元，三洋(泰)公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，三洋(泰)公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。前述評估過程係涉及諸多假設及估計，其估計之方法將直接影響三洋紡織纖維股份有限公司採用權益法之投資餘額及認列子公司損益之份額。因此，將三洋(泰)公司之不動產、廠房及設備之減損評估列入關鍵查核事項。

有關不動產、廠房及設備減損之會計政策，請參閱附註四(九)；不動產、廠房及設備之減損之重要會計估計及假設之不確定性，請參閱附註五。

本會計師藉由執行控制測試了解該公司資產減損評估方法及相關控制制度之設計及執行。此外，本會計師係向管理階層取具書面之評價報告，測試並記錄專家報告所用之資料、方法、假設及其應用之適當性，並評估及記錄專家報告是否支持財務資訊相關項目之表達，以及財務報表之金額及揭露是否與專家報告之結論相符。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估三洋紡織纖維股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算三洋紡織纖維股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三洋紡織纖維股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對三洋紡織纖維股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使三洋紡織纖維股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致三洋紡織纖維股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於三洋紡織纖維股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成三洋紡織纖維股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三洋紡織纖維股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



會計師 謝 建 新

謝建新



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 29 日

三洋紡織纖維股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 168,160	17	\$ 84,613	7
1150	應收票據 (附註七)	35,273	4	35,492	3
1170	應收帳款 (附註七及二六)	84,877	9	64,356	5
1210	其他應收款-關係人 (附註二六)	33,907	4	238,137	20
130X	存貨 (附註四及八)	80,691	8	101,821	9
1410	預付款項	2,462	-	3,588	-
1460	待出售非流動資產 (附註四、九及二七)	-	-	62,374	5
1476	其他金融資產-流動 (附註二七)	14,032	2	131,500	11
1479	其他流動資產 (附註十九)	1,500	-	1,982	-
11XX	流動資產總計	<u>420,902</u>	<u>44</u>	<u>723,863</u>	<u>60</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	167,122	17	115,169	9
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十一、二六及二七)	360,339	37	330,556	27
1780	無形資產 (附註四)	318	-	489	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十九)	9,356	1	8,780	1
1920	存出保證金 (附註二七)	6,865	1	6,898	1
1995	其他非流動資產 (附註十二)	46	-	25,476	2
15XX	非流動資產總計	<u>544,046</u>	<u>56</u>	<u>487,368</u>	<u>40</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 964,948</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,211,231</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十三)	\$ 330,802	34	\$ 240,031	20
2150	應付票據 (附註十四)	57,003	6	65,806	5
2170	應付帳款 (附註十四及二六)	71,079	7	23,056	2
2200	其他應付款 (附註十五)	47,274	5	20,886	2
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債 (附註四及九)	-	-	5,609	1
2312	預收房地款 (附註九)	-	-	47,400	4
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註十三)	10,800	1	2,967	-
2399	其他流動負債	3,957	1	4,032	-
21XX	流動負債總計	<u>520,915</u>	<u>54</u>	<u>409,787</u>	<u>34</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十三)	9,300	1	-	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)	32,675	3	32,762	3
2640	淨確定福利負債-非流動 (附註四及十六)	5,167	1	10,646	1
2645	存入保證金	10	-	10	-
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十)	3,335	-	383,636	31
25XX	非流動負債總計	<u>50,487</u>	<u>5</u>	<u>427,054</u>	<u>35</u>
2XXX	負債總計	<u>571,402</u>	<u>59</u>	<u>836,841</u>	<u>69</u>
	權益 (附註十七及十九)				
3100	股 本	741,500	77	741,500	61
3200	資本公積	-	-	4,750	1
3350	待彌補虧損	( 337,003)	( 35)	( 363,483)	( 30)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 10,860)	( 1)	( 8,151)	( 1)
3500	庫藏股票	( 91)	-	( 226)	-
3XXX	權益總計	<u>393,546</u>	<u>41</u>	<u>374,390</u>	<u>31</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 964,948</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,211,231</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃俊銘



經理人：黃俊銘



會計主管：翁致中



三洋紡織纖維股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四及二六）	\$ 798,748	100	\$ 752,040	100
5110	營業成本（附註八、十八及二六）	<u>757,001</u>	<u>95</u>	<u>738,980</u>	<u>98</u>
5900	營業毛利	<u>41,747</u>	<u>5</u>	<u>13,060</u>	<u>2</u>
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	44,907	5	37,073	5
6200	管理費用	24,708	3	25,081	3
6300	研究發展費用	<u>5,706</u>	<u>1</u>	<u>4,787</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>75,321</u>	<u>9</u>	<u>66,941</u>	<u>9</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註九、十一、十八及二六）	<u>142,335</u>	<u>18</u>	<u>47,461</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利（損）	<u>108,761</u>	<u>14</u>	<u>( 6,420)</u>	<u>( 1)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十八）	2,933	-	3,035	-
7020	其他利益及損失（附註十八）	1,268	-	2,086	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	( 26,485)	( 3)	( 26,240)	( 3)
7510	利息費用	<u>( 7,672)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 7,341)</u>	<u>( 1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>( 29,956)</u>	<u>( 4)</u>	<u>( 28,460)</u>	<u>( 4)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利(損)	\$ 78,805	10	(\$ 34,880)	( 5)
7950	所得稅費用(附註四及十九)	13,133	2	532	-
8200	本年度淨利(損)	65,672	8	( 35,412)	( 5)
	其他綜合損益(附註四及十六)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 1,770)	-	( 2,346)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 2,709)	-	( 7,630)	( 1)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( 4,479)	-	( 9,976)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 61,193	8	(\$ 45,388)	( 6)
	每股盈餘(虧損)(附註二十)				
9710	基    本	\$ 0.89		(\$ 0.50)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃俊銘



經理人：黃俊銘



會計主管：翁致中



三洋紡織纖維股份有限公司  
個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	104 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	保留盈餘	其他權益項目		庫藏股	股票	權益總額
					國外營運機構財務報表換算之兌換	其他權益項目			
A1	\$ 716,500	\$ 3,590	(\$ 324,718)	(\$ 521)	(\$ 24,274)	\$ 370,577			
E1	25,000	4,750	-	-	-	29,750			
D1	-	-	( 35,412)	-	-	( 35,412)			
D3	-	-	( 2,346)	( 7,630)	-	( 9,976)			
L1	-	( 3,590)	( 1,007)	-	24,048	19,451			
Z1	741,500	4,750	( 363,483)	( 8,151)	( 226)	374,390			
CI1	-	( 4,750)	4,750	-	-	-			
D1	-	-	65,672	-	-	65,672			
D3	-	-	( 1,770)	( 2,709)	-	( 4,479)			
L1	-	-	( 80)	-	135	55			
M7	-	-	( 42,092)	-	-	( 42,092)			
Z1	\$ 741,500	\$ -	(\$ 337,003)	(\$ 10,860)	(\$ 91)	\$ 393,546			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃俊銘

經理人：黃俊銘

會計主管：翁致中

三洋紡織纖維股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 78,805	(\$ 34,880)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	23,067	26,910
A20200	攤銷費用	225	230
A20300	呆帳費用	2,437	3,674
A20900	利息費用	7,672	7,341
A21200	利息收入	( 126)	( 125)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	26,485	26,240
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 76)	( 47,461)
A23000	處分待出售非流動資產利益	( 142,259)	-
A24100	未實現外幣兌換利益	( 3,598)	( 1,353)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	4,157	5,643
A31150	應收帳款	( 26,486)	( 10,446)
A31200	存 貨	21,130	26,382
A31230	預付款項	( 3,694)	3,916
A31240	其他流動資產	287	1,188
A31260	其他非流動資產	388	896
A32130	應付票據	( 5,610)	13,220
A32150	應付帳款	48,023	( 14,058)
A32180	其他應付款	22,235	( 4,609)
A32230	其他流動負債	( 75)	( 4,103)
A32240	淨確定福利負債	( 7,249)	140
A33000	營運產生之現金流入（出）	45,738	( 1,255)
A33100	收取之利息	126	125
A33300	支付之利息	( 7,481)	( 7,352)
A33500	支付之所得稅	( 19,210)	( 741)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	19,173	( 9,223)

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資 (附註二二)	(\$ 348,466)	(\$ 9,910)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	29,000
B02600	處分待出售非流動資產價款 (附註九)	162,053	-
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註二二)	( 30,010)	( 11,409)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款 (附註二二)	149	83,744
B03700	存出保證金增加	-	( 828)
B03800	存出保證金減少	33	-
B04300	其他應收款—關係人減少 (增加)	55,297	( 9,962)
B04500	購置無形資產	( 54)	( 328)
B06500	其他金融資產減少 (增加)	117,468	( 70,242)
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	<u>( 43,530)</u>	<u>10,065</u>
	籌資活動之現金流量		
C04600	現金增資	-	29,750
C00100	短期借款增加	570,690	437,959
C00200	短期借款減少	( 479,919)	( 463,650)
C01600	舉借長期借款	30,000	-
C01700	償還長期借款	( 12,867)	( 10,228)
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	<u>107,904</u>	<u>( 6,169)</u>
EEEE	現金淨增加 (減少)	83,547	( 5,327)
E00100	年初現金餘額	<u>84,613</u>	<u>89,940</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 168,160</u>	<u>\$ 84,613</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃俊銘



經理人：黃俊銘



會計主管：翁致中



## 三洋紡織纖維股份有限公司

### 個體財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

三洋紡織纖維股份有限公司(以下稱本公司)，於 57 年 10 月 7 日依照公司法及有關法令規定設立，並於同年 10 月開始營業，主要經營各種纖維織品之織造、印染、加工、買賣等業務，主要產品為聚丙烯(PP)纖維、聚醯胺(NYLON)纖維、聚酯(PET)纖維、針織布及平織布。

本公司股票自 88 年 1 月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃。並於 89 年 9 月起轉於台灣證券交易所上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 3 月 29 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於民國 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自民國 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可民國 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及民國106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合民國106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

民國 106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自民國 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

適用上述其他準則、解釋之修正將不致造成本公司會計政策之重大變動。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

##### (四) 外幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備以成本衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基



礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (九) 有形及無形資產減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。



## 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### 1. 衡量種類

本公司持有之金融資產種類為放款及應收款（包括現金、應收票據、應收帳款及其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

### 2. 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60 天至 90 天之延遲付款增加情況。

本公司評估應收款項有客觀減損證據時，個別評估其減損金額，依其帳面金額與預期未來現金流量之間之差額認列減損損失。針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額減少，且該減少客觀與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

### 金融負債

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

## (十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。

### 1. 貨物之銷售

銷售貨物係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將貨物所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之貨物既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

### 3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### (十三) 租賃

#### 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十四) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

### (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

當期應付所得稅係以當期課稅所得為基礎。因部分收益及費損係其他期間之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於個體綜合損益表所報導之稅前淨利。本公司當期所得稅相關負債係按資產負債表日法定之稅率計算。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他攸關之因素，實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設，若估計之修正僅影響當期，則於會計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

主要假設及估計不確定性之資訊如下：

不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之不動產、廠房及設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

六、現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
現金	\$ 920	\$ 839
銀行支票及活期存款	<u>167,240</u>	<u>83,774</u>
	<u>\$168,160</u>	<u>\$ 84,613</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
銀行存款（活存）	0.01%-0.13%	0.03%-0.13%

七、應收票據及應收帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 35,629	\$ 39,786
減：備抵呆帳	( 356)	( 4,294)
	<u>\$ 35,273</u>	<u>\$ 35,492</u>
<u>應收帳款</u>		
因營業而發生	\$ 92,196	\$ 65,300
減：備抵呆帳	( 7,319)	( 944)
	<u>\$ 84,877</u>	<u>\$ 64,356</u>

本公司對貨物銷售之平均授信期間為 60 天至 90 天。本公司評估應收款項有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。

在接受新客戶之前，本公司評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等視實際情況檢視，其中未逾期亦未減損之應收款項評等結果為合理範圍。

本公司應收款項集中情形請參閱附註二五(三)。

應收款項依其立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
60天以下	\$111,099	\$ 76,535
61至90天	11,065	11,352
91至120天	377	8,280
120天以上	5,284	8,919
合 計	<u>\$127,825</u>	<u>\$105,086</u>

於資產負債表日無已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收款項。

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 之 減 損 損 失	集 體 評 估 之 減 損 損 失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 226	\$ 5,012	\$ 5,238
加：本年度提列（迴轉）呆 帳費用	<u>6,234</u>	<u>( 3,797)</u>	<u>2,437</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 6,460</u>	<u>\$ 1,215</u>	<u>\$ 7,675</u>
104年1月1日餘額	\$ 1,130	\$ 434	\$ 1,564
加：本年度（迴轉）提列呆 帳費用	<u>( 904)</u>	<u>4,578</u>	<u>3,674</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 5,012</u>	<u>\$ 5,238</u>

#### 八、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
製 成 品	\$ 34,120	\$ 71,109
原 料	37,394	22,049
在 製 品	2,413	2,717
物 料	6,764	5,946
合 計	<u>\$ 80,691</u>	<u>\$101,821</u>

105年度與存貨相關之銷貨成本為757,001仟元（包括存貨跌價損失21,214仟元及未分攤固定製造費用20,895仟元）；104年度與存貨相關之銷貨成本為738,980仟元（包括存貨跌價損失16,584仟元及未分攤固定製造費用38,626仟元）。

## 九、待出售非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
待出售土地及建築物－淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,374</u>
與待出售非流動資產直接相關之負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,609</u>

本公司於 104 年 8 月 12 日經其董事會決議通過，處分其桃園部分土地及建築物，並於 104 年 8 月 21 日與非關係人簽訂出售合約，合約總價款為 209,453 仟元，該項資產業已於 105 年 3 月 10 日辦理完成過戶之登記並交付，認列處分利益 142,259 仟元。

本年度處分與現金流量表處分待出售非流動資產價款調節如下：

	105年度
處分待出售非流動資產價款	\$209,453
預收房地款淨變動	( 47,400)
處分待出售非流動資產收取現金數	<u>\$162,053</u>

本公司設定作為借款擔保之待出售非流動資產金額，請參閱附註二七。

## 十、採用權益法之投資

### 投資子公司

	105年12月31日	104年12月31日
非上市（櫃）公司		
裕隆纖維股份有限公司（以下簡稱裕隆公司）	(\$ 3,335)	(\$383,636)
三隆投資股份有限公司（以下簡稱三隆公司）	95	45
Tir Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.（以下簡稱三洋（泰）公司）	167,027	-
三洋東豐紡織（泰國）股份有限公司（以下簡稱三洋東豐（泰國）公司）	-	31,027
Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd.（以下簡稱泰國裕隆公司）	-	84,097
	<u>163,787</u>	<u>( 268,467)</u>
加：轉列採用權益法之投資貸餘	<u>3,335</u>	<u>383,636</u>
	<u>\$167,122</u>	<u>\$115,169</u>



本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	105年12月31日	104年12月31日
裕隆公司	100.00%	69.51%
三隆公司	100.00%	100.00%
三洋(泰)公司	100.00%	-
三洋東豐(泰國)公司	-	100.00%
泰國裕隆公司	-	100.00%

裕隆公司於 105 年 6 月 23 日辦理減資彌補虧損 319,000 仟元，減資比率為 99.99%，另分別於 105 年 6 月 30 日及 8 月 15 日辦理增資共 425,889 仟元，本公司分別以現金 269,693 仟元及對裕隆公司之貨幣債權 156,196 仟元抵繳股款，因本公司未按持股比例增加投資，致增資後持股比例由 69.51% 上升至 100.00%。前述未按持股比例增加投資交易，請參閱附註二一及本公司 105 年度合併報告附註二一。

三隆公司於 104 年 4 月間辦理減資，退回現金減資股款 29,000 仟元。

105 及 104 年本公司對泰國裕隆公司現金增資金額分別為 20,017 仟元及 9,910 仟元。

泰國裕隆公司及三洋東豐(泰國)公司基於集團資源整合及產業規模經濟考量，優化集團公司之資源共享與管理之目的，以 105 年 7 月 4 日為合併基礎日，新設成立三洋(泰)公司，合併後新設公司為存續公司，兩家子公司為消滅公司，其資產與負債由新設公司概括承受，另本公司分別於 105 年 9 月及 10 月間對三洋(泰)公司現金增資共 58,756 仟元。

105 及 104 年度採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

有關本公司轉投資公司相關之資訊，請參閱附註三一之附註揭露事項。

## 十一、不動產、廠房及設備

### (一) 不動產、廠房及設備明細列示如下：

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成 本							
105年1月1日餘額	\$ 167,640	\$ 180,538	\$ 452,102	\$ 4,116	\$ 9,747	\$ 88,079	\$ 902,222
增 添	-	800	17,804	-	139	5,150	23,893
處 分	-	-	( 28,044)	( 499)	( 506)	-	( 29,049)
重分類	-	-	31,930	-	-	-	31,930
105年12月31日餘額	<u>167,640</u>	<u>181,338</u>	<u>473,792</u>	<u>3,617</u>	<u>9,380</u>	<u>93,229</u>	<u>928,996</u>
累計折舊及減損							
105年1月1日餘額	-	102,798	382,943	4,116	8,949	72,860	571,666
處 分	-	-	( 25,071)	( 499)	( 506)	-	( 26,076)
折舊費用	-	2,592	15,678	-	304	4,493	23,067
105年12月31日餘額	-	<u>105,390</u>	<u>373,550</u>	<u>3,617</u>	<u>8,747</u>	<u>77,353</u>	<u>568,657</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 167,640</u>	<u>\$ 75,948</u>	<u>\$ 100,242</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 633</u>	<u>\$ 15,876</u>	<u>\$ 360,339</u>

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成 本							
104年1月1日餘額	\$ 224,372	\$ 257,381	\$ 461,722	\$ 4,116	\$ 10,099	\$ 89,827	\$ 1,047,517
增 添	-	536	4,687	-	145	140	5,508
處 分	( 18,520)	( 27,477)	( 19,035)	-	( 497)	( 3,153)	( 68,682)
重分類	( 38,212)	( 49,902)	4,728	-	-	1,265	( 82,121)
104年12月31日餘額	<u>167,640</u>	<u>180,538</u>	<u>452,102</u>	<u>4,116</u>	<u>9,747</u>	<u>88,079</u>	<u>902,222</u>
累計折舊及減損							
104年1月1日餘額	-	138,295	383,164	4,116	9,133	71,863	606,571
處 分	-	( 9,780)	( 18,981)	-	( 485)	( 3,153)	( 32,399)
折舊費用	-	3,699	18,760	-	301	4,150	26,910
重分類	-	( 29,416)	-	-	-	-	( 29,416)
104年12月31日餘額	-	<u>102,798</u>	<u>382,943</u>	<u>4,116</u>	<u>8,949</u>	<u>72,860</u>	<u>571,666</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 167,640</u>	<u>\$ 77,740</u>	<u>\$ 69,159</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 798</u>	<u>\$ 15,219</u>	<u>\$ 330,556</u>

### (二) 本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
建築物	45至50年
隔間工程	5至15年
升降梯	10年
空壓機房	10年
機器設備	3至15年
運輸設備	5至10年
辦公設備	3至10年
其他設備	3至15年

(三) 本公司於104年6月12日經其董事會決議通過，以82,558仟元處分其台北部分土地及建築物，處分利益為46,341仟元，帳列其他收益及費損項下。

(四) 本公司於104年8月12日經其董事會決議通過，處分其桃園部分土地及建築物，且於104年8月21日簽訂出售合約，並將上述土地及建築物重分類至待出售非流動資產項下，請參閱附註九。

(五) 本公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別參酌中信不動產估價師事務所所出具之鑑價報告書評估其不動產、廠房及設備尚無減損之情形。

(六) 本公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

(七) 105 及 104 年度本公司無利息資本化之情形。

## 十二、其他非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
預付設備款	\$ -	\$ 25,042
長期預付款項	46	434
	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 25,476</u>

長期預付款項係生產機台專用之噴嘴等。

## 十三、借 款

### (一) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
擔保借款		
銀行借款	<u>\$330,802</u>	<u>\$240,031</u>

於 105 年及 104 年 12 月 31 日以新台幣計價之銀行週轉性借款利率分別為 2.16%-2.50% 及 2.05%-2.58%。

### (二) 長期借款

	105年12月31日	104年12月31日
擔保借款		
存貨分期買回融資	\$ 20,100	\$ -
以機器設備融資	-	2,967
減：列為一年內到期部分	( 10,800)	( 2,967)
長期借款	<u>\$ 9,300</u>	<u>\$ -</u>

長期借款－存貨分期買回融資係自 105 年 1 月 15 日起每月為一期，共分 36 期攤還本金及利息，最後到期日為 108 年 1 月 15 日，於 105 年 12 月 31 日有效利率為 2.65%。

長期借款－以機器設備融資係自 102 年 4 月 30 日起每月為一期，共分 36 期平均攤還本金及利息，本金已於 105 年 4 月 30 日清償，於 104 年 12 月 31 日有效利率為 2.756%。

本公司為上述銀行借款及其他長期借款而提供抵押擔保情形，請參閱附註二七。

#### 十四、應付票據及應付帳款

##### (一) 應付票據

本公司之應付票據主要係支付國內貨款及設備而開立之票據。

##### (二) 應付款項

平均賒帳期間為 2 個月，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項於預先約定之信用期限內償還。

#### 十五、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
薪資、獎金及未休假給付	\$ 8,928	\$ 7,327
油 劑	6,461	461
水 電 費	6,377	3,761
包 裝 費	6,273	1,064
應付設備款	4,163	-
修 繕 費	2,545	1,154
其 他	12,527	7,119
	<u>\$ 47,274</u>	<u>\$ 20,886</u>

#### 十六、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

##### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預

估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 18,982)	(\$ 17,957)
計畫資產公允價值	13,815	7,311
提撥短絀	( 5,167)	( 10,646)
淨確定福利負債	(\$ 5,167)	(\$ 10,646)

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
105年1月1日	(\$ 17,957)	\$ 7,311	(\$ 10,646)
服務成本			
當期服務成本	( 383)	-	( 383)
利息(費用)收入	( 247)	103	( 144)
認列於損益	( 630)	103	( 527)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 12)	( 12)
精算損失—人口統計假 設變動	( 71)	-	( 71)
精算損失—財務假設變 動	( 571)	-	( 571)
精算損失—經驗調整	( 1,116)	-	( 1,116)
認列於其他綜合損益	( 1,758)	( 12)	( 1,770)
雇主提撥	-	7,776	7,776
福利支付	1,363	( 1,363)	-
105年12月31日	(\$ 18,982)	\$ 13,815	(\$ 5,167)
104年1月1日	(\$ 16,882)	\$ 8,722	(\$ 8,160)
服務成本			
當期服務成本	( 385)	-	( 385)
利息(費用)收入	( 265)	136	( 129)
認列於損益	( 650)	136	( 514)

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	\$ 88	\$ 88
精算損失—人口統計假設變動	( 76)	-	( 76)
精算損失—財務假設變動	( 381)	-	( 381)
精算損失—經驗調整	( 1,977)	-	( 1,977)
認列於其他綜合損益	( 2,434)	88	( 2,346)
雇主提撥	-	374	374
福利支付	2,009	( 2,009)	-
104年12月31日	<u>(\$ 17,957)</u>	<u>\$ 7,311</u>	<u>(\$ 10,646)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 469	\$ 458
營業費用	58	56
	<u>\$ 527</u>	<u>\$ 514</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.000%	1.375%
薪資預期增加率	1.500%	1.500%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 384)	(\$ 382)
減少 0.25%	\$ 398	\$ 395
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 389	\$ 388
減少 0.25%	(\$ 378)	(\$ 376)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 360	\$ 360
確定福利義務平均到期期間	8.1年	8.5年

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	99,000	99,000
額定股本	\$990,000	\$990,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	74,150	74,150
已發行股本	\$741,500	\$741,500

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司經 104 年度股東常會決議授權董事會以 104 年 12 月 28 日為基準日，私募價格每股 11.9 元溢價發行，辦理私募普通股 2,500



仟股，增資 25,000 仟元，取得增資款項 29,750 仟元，溢價 4,750 仟元計入資本公積－發行溢價。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，上述已發行股數包含私募普通股股數皆為 14,650 仟股，尚未辦理公開發行程序。歷次私募普通股之資訊：

私 募 日 期	私募股數 (仟股)	私 募 金 額
101 年 7 月 20 日	5,000	\$ 40,000
101 年 12 月 5 日	2,150	28,595
102 年 9 月 30 日	5,000	75,500
104 年 12 月 28 日	2,500	29,750
合 計	<u>14,650</u>	<u>\$173,845</u>

本公司 106 年 3 月 29 日董事會決議提請 106 年度股東常會通過於 15,000 仟股之限額內授權董事會再辦理私募發行普通股，以償還銀行借款及改善財務結構。

## (二) 資本公積

子公司持有本公司之股票，處分本公司股票超過帳面成本之金額，本公司列為「資本公積－庫藏股票交易」。

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 23 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八(五)之員工福利費用。

另依據本公司章程規定，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之 50% 為原則。於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

本公司 104 及 103 年度虧損撥補議案，業經 105 年 6 月 23 日及 104 年 6 月 23 日股東常會分別決議通過。另 105 年 6 月 23 日股東常會決議通過，以資本公積 4,750 仟元彌補虧損。

有關 105 年度之虧損撥補議案尚待預計於 106 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
年初餘額	(\$ 8,151)	(\$ 521)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	( 2,709)	( 7,630)
年底餘額	<u>(\$ 10,860)</u>	<u>(\$ 8,151)</u>

#### (五) 庫藏股票

收	回	原	因	子公司持有母公司 股票 ( 仟股 )
105 年 1 月 1 日股數				8
本年度減少				( 5)
105 年 12 月 31 日股數				<u>3</u>
104 年 1 月 1 日股數				899
本年度減少				( 891)
104 年 12 月 31 日股數				<u>8</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額	市 價
<u>105年12月31日</u>			
三隆投資股份有限公司	3	\$ <u>91</u>	\$ <u>38</u>
<u>104年12月31日</u>			
三隆投資股份有限公司	8	\$ <u>226</u>	\$ <u>115</u>

子公司－三隆公司於105及104年間分別出售其持有之本公司股票5仟股及891仟股，相關處分價款分別為55仟元及19,451仟元。其與本公司庫藏股帳面價值之差額80仟元及4,597仟元分別於105年度增加待彌補虧損80仟元及104年度減少資本公積3,590仟元後增加待彌補虧損1,007仟元。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

#### 十八、淨利（損）

淨利（損）係包含以下項目：

##### (一) 其他收益及費損

	105年度	104年度
處分待出售非流動資產利益	\$142,259	\$ -
處分不動產、廠房及設備利益	76	47,461
	<u>\$142,335</u>	<u>\$ 47,461</u>

##### (二) 其他收入

	105年度	104年度
廢棄物回收收入	\$ 2,481	\$ 2,260
利息收入	126	125
租金收入	-	57
其 他	326	593
	<u>\$ 2,933</u>	<u>\$ 3,035</u>

(三) 其他利益及損失

	105年度	104年度
淨外幣兌換利益	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ 2,086</u>
淨外幣兌換利益		
外幣兌換利益總額	\$ 5,001	\$ 4,444
外幣兌換損失總額	<u>( 3,733)</u>	<u>( 2,358)</u>
	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ 2,086</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 22,272	\$ 25,773
營業費用	<u>795</u>	<u>1,137</u>
	<u>\$ 23,067</u>	<u>\$ 26,910</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 77	\$ 94
推銷費用	63	60
管理費用	82	73
研究發展費用	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 230</u>

(五) 員工福利費用

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 86,398	\$ 87,598
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	2,719	2,691
確定福利計畫	<u>527</u>	<u>514</u>
	<u>\$ 89,644</u>	<u>\$ 90,803</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 59,769	\$ 63,100
營業費用	<u>29,875</u>	<u>27,703</u>
	<u>\$ 89,644</u>	<u>\$ 90,803</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董監事

酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

105 及 104 年度經董事會決議不配發員工酬勞及董監事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司 103 年度經股東常會決議不配發員工紅利及董監事酬勞。

104 年 6 月 23 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度個體財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十九、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 13,607	\$ 744
以前年度之調整	<u>189</u>	<u>-</u>
	<u>13,796</u>	<u>744</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 663)	( 211)
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>( 1)</u>
	<u>( 663)</u>	<u>( 212)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,133</u>	<u>\$ 532</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利(損)	<u>\$ 78,805</u>	<u>(\$ 34,880)</u>
稅前淨利(損)按法定稅率計		
算之所得稅(17%)	\$ 13,397	(\$ 5,930)
稅上不可減除之費損	509	978
免稅所得	( 24,184)	( 9,273)
土地增值稅	13,607	744
未認列之可減除暫時性差異	( 29,477)	2,259
未認列之虧損扣抵	39,092	11,755
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	189	( 1)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,133</u>	<u>\$ 532</u>

(二) 本期所得稅資產

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 33</u>

上述應收退稅款係帳列其他流動資產。

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	重 分 類	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 8,069	\$ -	\$ -	\$ 8,069
備抵呆帳	711	376	-	1,087
其 他	-	200	-	200
	<u>\$ 8,780</u>	<u>\$ 576</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,356</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 32,007	\$ -	\$ -	\$ 32,007
未實現兌換利益	755	( 87)	-	668
	<u>\$ 32,762</u>	<u>(\$ 87)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,675</u>

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	重 分 類	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 8,511	(\$ 442)	\$ -	\$ 8,069
備抵呆帳	95	616	-	711
	<u>\$ 8,606</u>	<u>\$ 174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,780</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 37,616	\$ -	(\$ 5,609)	\$ 32,007
未實現兌換利益	768	( 13)	-	755
其 他	25	( 25)	-	-
	<u>\$ 38,409</u>	<u>(\$ 38)</u>	<u>(\$ 5,609)</u>	<u>\$ 32,762</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵稅額

	105年12月31日	104年12月31日
<u>可減除暫時性差異</u>		
採用權益法之子公司損 益份額	\$133,824	\$165,801
存貨跌價損失	3,607	-
折舊財稅差異及固定資 產減損損失	728	1,604
其 他	619	850
	<u>\$138,778</u>	<u>\$168,255</u>
<u>虧損扣抵</u>		
105 年度到期	\$ -	\$ 3,255
106 年度到期	2,309	2,309
107 年度到期	8,441	8,441
108 年度到期	11,421	11,421
111 年度到期	10,804	10,804
112 年度到期	3,130	3,130
113 年度到期	7,191	7,191
114 年度到期	11,539	11,755
115 年度到期	39,092	-
	<u>\$ 93,927</u>	<u>\$ 58,306</u>



(五) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後待彌補虧損	<u>(\$337,003)</u>	<u>(\$363,483)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 1,727</u>

本公司因仍為待彌補虧損，故尚無分配予股東之稅額扣抵比率情形。

(六) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至103年度，核定結果與申報數並無重大差異。

二十、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

<u>淨利（損）</u>	105年度	104年度
本年度淨利（損）	<u>\$ 65,672</u>	<u>(\$ 35,412)</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	<u>74,145</u>	<u>71,453</u>

二一、部分取得投資子公司－不影響控制

本公司於105年6月30日未按持股比例認購裕隆子公司現金增資股權，致持股比例由69.51%上升至100%。

由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理，請參閱本公司105年度合併財務報告附註二一。

## 二二、部分現金交易

本公司於 105 及 104 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
支付部分現金取得採用權益法之投資		
取得採用權益法之投資	\$504,662	\$ 9,910
對子公司貨幣債權抵繳股款（帳列其他應收款－關係人）	( 156,196)	-
支付現金	<u>\$348,466</u>	<u>\$ 9,910</u>
支付部分現金購置不動產、廠房及設備		
購置不動產、廠房及設備價款	\$ 23,893	\$ 5,508
預付設備款增加（帳列其他非流動資產）	6,888	2,793
應付設備款淨變動（帳列應付票據及其他應付款）	( 771)	3,108
支付現金	<u>\$ 30,010</u>	<u>\$ 11,409</u>
收取部分現金處分不動產、廠房及設備		
處分不動產、廠房及設備價款	\$ 4,226	\$ 83,744
其他應收款－關係人淨變動	( 4,077)	-
收取現金	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 83,744</u>

## 二三、營業租賃協議

### 本公司為承租人

本公司營業租賃係承租商用辦公室及倉庫，租賃期間為 1~2 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 3,349	\$ 3,187
1~5 年	1,110	-
	<u>\$ 4,459</u>	<u>\$ 3,187</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	105年度	104年度
租金支出	<u>\$ 5,149</u>	<u>\$ 2,016</u>

#### 二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益額最適化，以使股東權益極大化。

本公司主要管理階層依照經濟環境及業務考量不定期檢視資本結構。本公司依據主要管理階層之建議並依循法令規定，將藉由資本市場籌資及銀行融資等方式平衡其整體資本結構。

#### 二五、金融工具

##### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

##### (二) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$336,249	\$554,098
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	517,330	345,419

註1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產之餘額。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、1年或1營業週期內到期長期負債及長期借款之餘額，但不包含應付短期員工福利之金額。

##### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產帳面金額，請參閱附註三十。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

當個體功能性貨幣對各攸關資產負債表日外幣餘額之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。當個體功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使 105 年度稅前淨利減少 4,167 仟元；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

以上主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價之銀行存款、應收款項及其他應收款。

#### (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具現金流量利率風險		
— 金融資產	\$181,131	\$169,135
具現金流量利率風險		
— 金融負債	330,802	240,031

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生金融工具於資產負債表日之利率暴險而定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 年度之稅前淨利將減少／增加 374 仟元，主要係因本公司之活期存款及銀行借款利率風險之暴險。

### 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司各金融資產信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司持有之金融資產信用風險金額約與帳面價值相當。

本公司之信用風險主要係集中於本公司應收款項前十大客戶，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 74% 及 86%。

### 3. 流動性風險

除附註二八外，截至 105 年 12 月 31 日本公司已動用之短期銀行融資額度為新台幣 385,062 仟元；未動用之額度為新台幣 199,938 仟元及美金 2,000 仟元。

下表係說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

105 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債		\$ 57,381	\$ 94,975	\$ 13,710	\$ 362
固定利率負債	2.65%	\$ 900	\$ 1,800	\$ 8,100	\$ 9,300
浮動利率負債	2.455%	\$ 6,362	\$ 45,098	\$ 279,342	\$ -

104 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債		\$ 46,982	\$ 49,178	\$ 6,137	\$ 124
固定利率負債	2.756%	\$ 857	\$ 1,717	\$ 393	\$ -
浮動利率負債	2.451%	\$ 69,303	\$ 87,944	\$ 82,784	\$ -

本公司因受產業景氣等經濟環境影響，致營運持續虧損。

本公司近年度陸續完成私募普通股 14,650 仟股，計募集股款新台幣 173,845 仟元以償還銀行借款，提升公司競爭力及改善財務結構外，另積極針對改善營運及財務結構方面，於 105 及 104 年度本公司仍推動以下主要作業：

(1) 財務方面：

- A. 本公司及子公司之借款業已提供不動產及機器設備等足額擔保品予金融機構，並由大股東擔任連帶保證人。
- B. 改以接單生產之型態，以減少庫存累積，並加強舊庫存之去化，以充實部分營運資金。
- C. 持續洽談並增加新的金融機構授信額度，以因應新產品的開發與營運需求。
- D. 於適當時機出售及處分台灣廠區閒置土地與廠房，以取得足夠資金並作集團未來運作有效配置。

(2) 營運方面：

- A. 積極宣導及推廣聚丙烯 (PP) 纖維市場、針織及平織自有品牌布品等高附加價值產品，並將銷售範圍拓展至全球市場，以提高整體獲利。

- B.持續重新規劃工廠生產動線、並作設備整新投資：提升動力設備、購置打樣設備及汰換生產機台等，以提升生產效率、降低生產成本。
- (3) 在研究重點方面：
- A.利用原有技術設備，結合紡研所的研發能量，研發出性能／價格比最佳之新纖維製品。
- B.進行替代原料改質及研發，以強化新產品的競爭力。
- (4) 在轉投資管理方面：
- A.檢討轉投資事業管理績效，以改派及集團內調任方式調整並精簡管理人事成本。
- B.檢討轉投資公司之業務、產品市場定位及接單策略，推廣行銷色紗原絲產品或簡化產品規格降低生產耗損及接單成本。
- C.在以集團利益為優先之策略考量下，確實檢討轉投資事業之經營績效與經營價值，並採取積極措施達成策略目標。
- D.為求集團固定成本與費用之有效控制，本公司將視子公司的營運及生產績效，在最適時機依法以營運資產出售或出租之方式，加以有效活化利用並可達降低集團固定開支的目的。

另本公司於民國 106 年 3 月 29 日董事會決議提請 106 年度股東常會通過於 15,000 仟股之限額內，授權董事會再辦理私募發行普通股，以償還銀行借款及改善財務結構。

## 二六、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 銷 貨

	105年度	104年度
子 公 司	<u>\$ 332</u>	<u>\$ -</u>

本公司對關係人銷貨價格與一般客戶無重大差異。

### (二) 進 貨



子 公 司	105年度 <u>\$ 641</u>	104年度 <u>\$ 748</u>
-------	------------------------	------------------------

本公司對關係人進貨價格與一般供應商無重大差異。

(三) 應收關係人款項（不含關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	子 公 司	\$ 337	\$ -
其他應收款－關係人	子 公 司	<u>33,907</u>	<u>128,741</u>
		<u>\$ 34,244</u>	<u>\$ 128,741</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105及104年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

本公司因集團資源整合，歷年來代裕隆公司採購原料，再以成本價格直接轉售予裕隆公司，截至104年12月31日前述交易所產生之應收款項餘額為54,398仟元，帳列其他應收款。

截至104年12月31日止，本公司向裕隆公司取得其對泰國裕隆公司100%之股權所產生之應收款45,095仟元尚未收回。

本公司於101年12月31日將對泰國裕隆公司之應收帳款超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款及預付貨款轉列為其他應收款，截至105年及104年12月31日，前述其他應收款餘額分別為33,907仟元及29,248仟元。

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 1,459</u>	<u>\$ 786</u>

(五) 對關係人放款

	105年12月31日	104年12月31日
其他應收款－關係人		
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$109,396</u>

本公司提供不計息之貸款予裕隆公司。

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分	價款	處分	利益
	105年度	104年度	105年度	104年度
子公司	<u>\$ 4,077</u>	<u>\$ 783</u>	<u>\$ 1,177</u>	<u>\$ 736</u>

上列交易價格係參酌市場行情。

(七) 背書保證

子公司	105年12月31日	104年12月31日
	<u>\$217,000</u>	<u>\$220,000</u>

為子公司背書保證，請參閱附註三一之附表二。

(八) 主要管理階層薪酬

關係人類別	105年度	104年度
薪資、獎金、特支費及紅利	<u>\$ 4,888</u>	<u>\$ 4,816</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供各行庫充為融資之擔保：

	105年12月31日	104年12月31日
待出售非流動資產	\$ -	\$ 62,374
其他金融資產		
— 活期存款	14,032	85,522
土地	167,580	167,580
建築物	75,948	77,740
機器設備—淨額	-	48,351
其他設備—淨額	-	9,683
存出保證金	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>
	<u>\$263,560</u>	<u>\$457,250</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 105 年 12 月 31 日止，本公司為購料產生之已開立未使用信用狀計有新台幣 54,260 仟元。

(二) 截至 105 年 12 月 31 日本公司為裕隆公司之銀行借款額度開立之保證票據及提供共用額度之金額合計為 217,000 仟元。

#### 二九、重大之期後事項

(一) 本公司於 106 年 3 月 29 日董事會決議以 106 年 3 月 31 日為增資基準日，以私募方式辦理現金增資發行新股 2,000 仟股，每股發行價格 9 元，預計募得資金 18,000 仟元。

(二) 本公司於 106 年 3 月 29 日董事會決議通過於泰銖 46,000 仟元額度內，現金增資子公司 Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.，授權本公司董事長全權處理後續相關事宜，並視狀況一次或分次辦理。

#### 三十、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

##### 105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	2,583	32.25	(美元：新台幣)	\$	83,344		
<u>採用權益法之投資</u>								
泰 銖		184,560	0.905	(泰銖：新台幣)	\$	167,027		

##### 104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,905	32.825	(美元：新台幣)	\$	62,523		
<u>採用權益法之投資</u>								
泰 銖		125,874	0.9146	(泰銖：新台幣)	\$	115,124		

本公司具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益，請參閱附註十八(三)之其他利益及損失。

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：(附表五)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊。(附表六)

#### (三) 大陸投資資訊：無。

三洋紡織纖維股份有限公司  
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 3)	期末餘額 (註 3)	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資本必要之原因	提列備抵帳金額	擔保名稱	品保價值	個別對象貸款 (註 1)	資金總額 (註 2)	與貸額備註
0	三洋紡織纖維股份有限公司	裕隆纖維股份有限公司	其他應收款 -關係人	Y	\$ 115,000	\$ 115,000	\$ -	-	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 137,741	\$ 157,418	-

註 1：本公司對個別對象資金貸與限額為公司淨值之百分之三十五 = 393,546 仟元 × 35% = 137,741 仟元。

註 2：本公司資金貸與總額為公司淨值之百分之四十 = 393,546 仟元 × 40% = 157,418 仟元。

註 3：本期最高餘額及期末餘額係召開董事會通過之資金貸與額度。

三洋紡織纖維股份有限公司

為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註 1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額 (註 2)	實際動支金額 (註 4)	以財產擔保之背書保證金額 (註 3)	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高限額 (註 1)	證額對子母公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
			關係	名稱											
0	三洋紡織纖維股份有限公司	裕隆纖維股份有限公司	本公司之子公司	本公司之子公司	\$ 590,319	\$ 220,000	\$ 217,000	\$ -	\$ 243,528	55.14	\$ 787,092	Y	-	-	-

註 1：依本公司背書保證作業程序：累積對外背書保證總額以不逾本公司最近期財務報告淨值之 200%，即  $393,546 \times 200\% = 787,092$  千元為限。對單一企業背書保證之限額本公司以不逾最近期財務報告淨值之 50%， $393,546 \times 50\% = 196,773$  千元，但本公司對持有股數逾百分之五十之子公司背書保證額不受上述比例限制，惟最高不得超過淨值之 150%，即  $393,546 \times 150\% = 590,319$  千元。

註 2：係本公司與裕隆纖維股份有限公司共用之額度。

註 3：上述係為裕隆纖維股份有限公司背書保證，本公司已提供土地及房屋等固定資產擔保，請參閱附註二七。

註 4：105 年 12 月 31 日裕隆纖維股份有限公司已還清向金融機構之融資，當期已支付利息支出總額為 3,785 千元。

三洋紡織纖維股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

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	期股			備註
				數	帳面金額	持股比例%	
三洋紡織纖維股份有限公司	股票 大騰電子企業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	186,338	\$ -	-	(註 1)
三隆投資股份有限公司	股票 三洋紡織纖維股份有限公司	母公司	備供出售金融資產－非流動	3,200 (註 2)	91	0.01	38 (註 3) 係為維護公司信用及股東權益而持有之股票

註 1：上述未上市（櫃）股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產，業已全額提列減損。

註 2：係庫藏股。

註 3：以 105 年底收盤價為市價。



三洋紡織纖維股份有限公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上  
 民國105年1月1日至12月31日

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期	初買		入	賣	數	價	面	成	本	處	分	損	益	出	本	期	其他增(減)		期	額
						金額	股數															金額	股數		
三洋紡織纖維股份有限公司	股	採用權益法之投資實餘	-	-	22,174,500	\$ 214,588 (註1)	42,588,888	\$ 425,889 (註2)	-	\$ -	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,174,499) (註2)	\$ -	-	42,588,889	\$ 640,477 (註1)	

註1：係原始投資金額。

註2：係裕隆纖維股份有限公司於105年6月23日辦理減資彌補虧損。

三洋紡織纖維股份有限公司  
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格參考	決定依據	其他約定事項
三洋紡織纖維股份有限公司	土地及建築物	104.8.21 (註 1)	79年12月	\$ 56,765	\$ 209,453		業已全數收回	(註 2)	正洸股份有限公司	無	活化資產、改善財務結構及充實營運資金	參考市價交易價格及專業估價機構之估價額	—	

註 1：係於該日簽約。

註 2：該項資產已於 105 年 3 月 10 日辦理完成過戶登記，並認列處分利益 142,259 仟元及所得稅費用 13,607 仟元。

三洋紡織纖維股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資	金額	期末	持		被投資公司	本期	認列	註
								數比率(%)	帳				
三洋紡織纖維股份有限公司	裕隆纖維股份有限公司	台北市	合成纖維及其原料製造、 買賣	\$ 640,477	\$ 214,588	42,588,889	100.00	(\$ 3,335)	(\$ 4,842)	(\$ 3,496)	子公司(註1)		
三洋紡織纖維股份有限公司	三隆投資股份有限公司	台北市	一般投資業	25,959	25,959	2,600,000	100.00	95	17	( 5)	子公司(註2)		
三洋紡織纖維股份有限公司	Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.	泰國	纖維織品之製造、加工、 買賣	303,047	-	9,900,000	100.00	167,027	14,192	( 13,932)	子公司(註1及3)		
三洋紡織纖維股份有限公司	三洋東豐紡織(泰國)股份有限公司	泰國	纖維織品之製造、加工、 買賣	-	46,471	-	-	-	1,681	( 1,681)	子公司(註3)		
三洋紡織纖維股份有限公司	Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd. (泰國裕隆)	泰國	纖維織品之製造、加工、 買賣	-	177,803	-	-	-	7,631	( 7,371)	子公司(註1及3)		

註 1：差異係逆流交易已實現利益。

註 2：差異係將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，因子公司處分母公司股票產生之差異。

註 3：三洋東豐紡織(泰國)股份有限公司及 Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd. (泰國裕隆) 以 105 年 7 月 4 日為合併基準日，新設立 Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.，合併後新設公司為存續公司，兩家子公司為消滅公司，其資產與負債由新設公司概括承受。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估

### 一、財務狀況

#### (一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		439,144	502,775	(63,631)	(12.66)
不動產、廠房及設備		489,153	468,863	20,290	4.33
其他資產		47,480	42,115	5,365	12.74
資產總額		975,777	1,013,753	(37,976)	(3.75)
流動負債		535,089	636,988	(101,899)	(16.00)
非流動負債		47,142	43,408	3,734	8.60
負債總額		582,231	680,396	(98,165)	(14.43)
股本		741,500	741,500	-	-
資本公積		-	4,750	(4,750)	(100.00)
累積盈虧		(337,003)	(363,483)	26,480	(7.29)
歸屬母公司業主權益總額		393,546	374,390	19,156	5.12
非控制權益		-	(41,033)	41,033	(100.00)
權益總額		393,546	333,357	60,189	18.06

增減比例變動達 20% 以上且變動金額達一千萬元之項目分析如下：

1. 非控制權益消滅：主要係因本公司 105 年 6 月 30 日未按持股比例認購裕隆子公司現金增資股權，致持股比例由 69.51% 上升至 100% 所致。

## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度	104 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入淨額		798,416	752,040	46,376	6.17
營業成本		774,307	750,811	23,496	3.13
營業毛利		24,109	1,229	22,880	1861.68
營業費用		81,693	74,213	7,480	10.08
其他收益及費損淨額		142,335	46,725	95,610	204.62
營業淨利(損)		84,751	(26,259)	111,010	(422.75)
營業外收入及支出		(7,005)	(10,937)	3,932	(35.95)
稅前淨利(損)		77,746	(37,196)	114,942	(309.02)
所得稅費用		13,133	647	12,486	1929.83
本期淨利(損)		64,613	(37,843)	102,456	(270.74)
增減比例變動達 20%以上且變動金額達一千萬元之項目分析如下：					
1.營業毛利增加：主要係因本公司 105 年度營業收入增加，且為銷售較高毛利商品，使得整體營業毛利率因邊際效應增加。					
2.其他收益及費損淨額增加：主係因 105 年度處分不動產、廠房及設備產生利益 142,335 仟元所致。					
3.營業淨損轉淨利：主係因營業毛利及其他收益增加所致。					
4.稅前淨損轉淨利：主係綜上兩原因所致。					
5.所得稅費用增加：主係因稅前淨損轉淨利所致。					
6.本期淨損轉淨利：主係因稅前淨損轉淨利所致。					

(二)預計未來一年銷售量及其依據

1.106 年度預計銷售量情形如下

主要產品	預估銷量
聚醯胺纖維-NYLON (噸)	5,400
聚酯纖維-PET (噸)	300
聚丙烯纖維-PP (噸)	2,100
合計 (噸)	7,800
針織布及平織布 (仟碼)	1,400
機能性衣物(件)	5,000

2.依據：主係參考 106 年度紡織產業市場競爭態勢、競爭者消長以及未來展望，綜合評估後之預估值。

### 三、現金流量

(一)最近二年度流量性分析

項目	年度		
	105 年度	104 年度	增(減)比例
現金流量比率(%)	1.42	(3.96)	(135.89)
現金流量允當比率(%)	(91.94)	2.73	(3472.97)
現金再投資比率(%)	0.50	(1.75)	(128.34)

增減比例變動分析說明：  
現金流量三項比率反轉，主要係因本期營業活動之淨現金由流出轉為流入所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
215,326	882,042	1,104,618	(7,250)	-	私募現增

未來一年度現金流量變動情形分析：  
預計未來一年度之現金流出，主要用以償還銀行借款，以致上述全年現金流出量仍大於來自營業活動之現金流量，不足之數額，本公司擬辦理 106 年私募普通股現金增資以為因應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近年度並無重大資本支出。

#### 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

本公司最近年度之轉投資公司，其轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫說明如下：

被投資公司名稱	持股比率(%)	被投資公司本期(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
三隆投資(股)公司	100.00	17	本期出售持有三洋紡庫藏股獲利	持續出售既有部位	無
裕隆纖維(股)公司	100.00	(4,842)	認列營運損失	請詳改善計畫說明	無
Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.	100.00	(14,192)	認列營運損失	因機器歲休暫時停工，公司將另尋求合適之機台改裝舊有設備以提升競爭力。	無

改善計畫說明：裕隆纖維(股)公司

為配合公司關係企業間財務資源重新配置及金融機構額度的有效運用，擬於106年度適當時機增減子公司之投資金額及股東權益，以因應未來整體營運架構之重新變化與調整。

#### 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率方面：

我國2015年9月至2016年6月，已連續4季降息半碼，最新重貼現率由1.5%降至1.375%。距離升息至少是一年以後。本公司為節省利息支出並降低利率風險，從101年度開始透過私募現金增資之募集，引進長期資金，積極償還銀行借款以降低負債及利息費用。未來本公司亦將密切注意金融市場利率走勢，適時採資本市場募集資金之方式，調整金融機構借款額度，以控制利息費用對本公司損益之影響，故利率變動對本公司損益影響應非屬重大。

2.匯率方面：

以出口為導向的台灣經濟，利率及匯率等政策上仍要注意台灣出口競爭力，新台幣不宜成為「太強的貨幣」，因此央行仍著重於匯率政策。今年銷貨比重外銷下滑，本公司主要銷貨以外銷為主，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有一定程度之影響，惟本公司外銷多以即期信用狀押匯為主，通常押匯時間約15日，以暴險時間論之，風險尚小，惟需注意管控外幣部位以不超過未來一個月外幣需求為原則，準此，當能有效控制外匯風險，另在匯率波動較大之時本公司仍有停損機制等適當避險措施，因此整體而言，匯率變動對本公司損益影響尚非屬重大。

本公司除對外匯避險具備基本策略外，並與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢及變化資訊，適時調整其外匯持有部位，設定到達一定匯率則進行淨部位短期之避險操作，以不猜測未來匯率趨勢為原則，達到穩健避險之目的。

3.通貨膨脹率方面：

現今已開發國家進入低通膨率時代，有可能是人口老化勞動年齡人口下滑，導致消費萎縮，本公司目前產銷策略，採接單購料，成本加成方式談定相關銷售訂單，在此策略下，成本與售價間尚能維持一定穩定價差，且因目前全球氣候異常天然纖維減產對人造纖維需求預估將增加，終端售價若依預期隨之提升，價差將可再增加，故目前均未因通貨膨脹對本公司產生立即之重大影響。

(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.本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定的政策及保守原則處理，並未從事高風險、高槓桿投資而造成大幅獲利或有重大損失之情形。

2.資金貸與他人：

本公司 105 年度已全數收回對子公司之資金貸與。

3.背書保證：

本公司 105 年度子公司之背書保證額度已下降且未實際動支，預計 106 年度可結束背書保證之情形。

4.衍生性商品：

本公司係以避險目的為原則，亦即就公司實質已擁有或明確預期將擁有資產負債之淨部位進行避險交易，對於被避險部位及避險交易將產生損益相互彌補之效果，而達到穩健經營之目的，故依照本公司政策執行，尚不至有從事高風險、高槓桿之衍生性商品交易而有大幅獲利或有重大虧損之情形。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司自成立以來即相當注重在研發人員及相關設備之投資，藉由內部教育訓練，經驗傳承累積研發團隊實力，近年來更積極延攬業界有經驗之研發人才，加強產品規劃及研發能力，其相關產品線已陸續規劃完成，105 年度本公司研發經費支出為 5,706 仟元。未來公司仍將持續投入以下產品之研發，未來年度仍持續維持相當比例之研發費用。

- (1) NYLON6 色紗細丹尼開發。
- (2) NYLON6 色紗工業用粗丹尼開發。
- (3) 附加功能性 PP 紗之開發：PP 防蚊紗、防蚊織品開發供蚊帳、紗窗、紗門、窗門簾、隔簾、防蟲網袋、農用網室防蟲用網。
- (4) PP 後加工處理之開發。
- (5) 空氣變形彈性紗關鍵組件設計與安裝技術開發。
- (6) 同板異斷面異質複合多重收縮紗導入複合空氣變形加工紗之開發。
- (7) 彈性仿棉感聚丙烯與高吸濕尼龍複合空氣變形紗製程開發。
- (8) 採用複合紡絲設備開發：
  - A. 側對側：單色或多色彈性 PP 紗供運動衣、泳裝、單色或多色羽絨衣填充物及保溫材料：中空羽絨紗、棉球、棉片、棉氈、及瑜伽服取代 OP 輕彈、高彈性紗，單色或多色輕量抓毛絨、刷毛布(Fleece)。
  - B. 蕊鞘：功能性 PP 紗供螢光、夜光、抗菌防霉、防蚊、抗靜電、負離子、蓄熱保溫、遠紅外線、C型中空、抗菌、螢光、中空微多孔等功能性。
  - C. 分割紗：戶外仿鹿皮 PP 傢飾布用、多條數細丹尼紗、吸油布、過濾布用。
  - D. 海島紗：戶外仿有色仿鹿皮、有色仿桃皮 PP 傢飾布用、有色仿羊駝絨衣著用超細丹尼、多條數細丹尼紗、吸油布、過濾布用，服飾用多色人造皮革(Melange fabric)。
- (9) C型中空保暖 PP 紗、PP 中空微多孔紗開發、異型斷面混織紗。
- (10) 散熱涼爽 PP 紗開發。
- (11) 阻燃 PP 紗開發。
- (12) 抗菌 PP 紗開發。
- (13) 親水抗靜電 PP 紗開發。
- (14) 衣服用及鞋用 PP 熱熔紗開發。
- (15) PP 紗與天然纖維(棉、麻、螺螄、羊毛)混紡開發。
- (16) Cu2O 美膚紗開發。
- (17) 高比表面積高吸油夜光攔油纖維開發。
- (18) 抗氧化紗開發。
- (19) 水可溶除紗開發。
- (20) 有色不同斷面、材質異收縮 ATY 紗及織物開發。

(21) PP 變色紗：顏色可隨溫度、濕度或光線不同而變化。

(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：

本公司最近年度受國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事主要係台灣及泰國當地之政策及法律上的變動，包括台灣油電費政策及泰國工資率調升等變化。本公司自設廠以來即遵照守當地勞動法令，因此受到之衝擊相對較同業為小，另工資率調升確實造成產品成本增加，本公司對此因應方式係在產品面及原物料採購面進行努力，由提高售價及原物料成本降低等方式來減低人工成本增加之不利衝擊，故預期未來年度應不致因國內外重要政策及法律變動而使財務業務受到重大不利之影響。

(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：

近年來面對全球暖化對氣候與環境造成之影響使地球生態和人類面臨前所未有的衝擊，研發綠色紡織品、環保性生態紡織品已成為當今紡織業重要的產業發展潮流，另科技的發展使得不論布料或衣著材質開發更多樣化，機能性產品更是目前各品牌突破現況刺激需求的未來發展目標。

本公司投入環保材質紡織原料研究與製造已長達十年，亦即三洋夢纖維 (DreamFel®)，超細聚丙烯長纖維產品，由於聚丙烯在裂解後並不會釋放有毒物質，所以堪稱是環境友善纖維，目前該產品更已取得 bluesign 及 Oeko-Tex 100 環保認證之肯定，而其疏水具耐酸鹼及輕量化的特性使其應用層面相當廣泛，與其他紡織材質的搭配更可產生透濕防水、發熱及涼感等多項機能。長期而言，全球紡織業目前朝向環保綠化、機能化之產品方向發展，與本公司目前夢纖維 (DreamFel®)所具有的雙重特色完全相同，相信對本公司財務業務應有正面幫助。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象一向良好，尚無有企業形象重大改變而造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司無任何併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司尚無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要進貨產品為塑膠粒、原絲半成品、油劑、包裝紙管等等，由於塑膠粒在整體成本中仍屬主要，因此塑膠粒廠商比重佔進貨比重較高。惟整體而言，本公司與進貨公司均保持長期良好關係，且由於產業供應鍊完整，仍有其他供貨來源可供選擇，尚不至於有進貨面臨風險之情事。另本公司主要銷貨產品為加工絲纖維及針、平織布品，客戶均相當分散，尚無銷貨面臨集中性風險之情形。

(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：

截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司尚無經營權之改變之情事。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

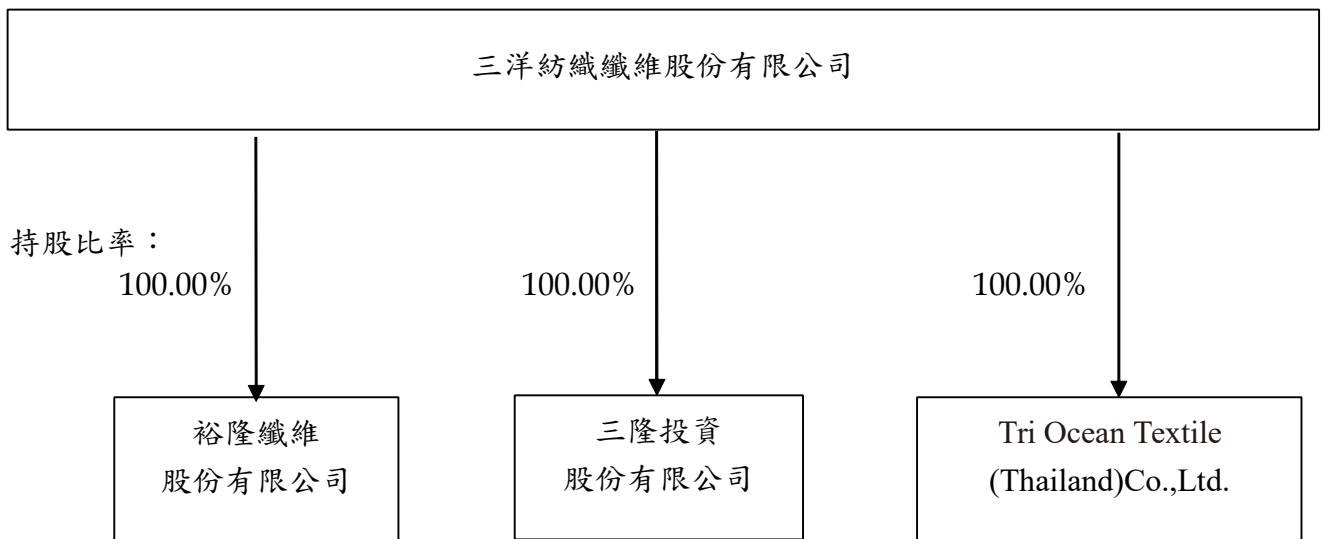
### 一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

#### 1.關係企業組織圖

基準日：105.12.31

控制公司：



## 2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
三洋紡織纖維股份有限公司	57.10.17	台北市西寧北路 62-5 號 9 樓	NTD\$741,500,000	纖維織品之織造印染加工 買賣
裕隆纖維股份有限公司	85.09.25	台北市西寧北路 62-5 號 9 樓	NTD\$425,888,890	合成纖維及其原料製造、買 賣
三隆投資股份有限公司	87.12.15	台北市西寧北路 62-5 號 9 樓	NTD\$26,000,000	一般投資
TRI OCEAN TEXTILE ( THAILAND ) CO.,LTD.	105.07.04	泰國	BAHT\$922,250,000	合成纖維及其原料製造、買 賣

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業與分工情形：整體關係企業除三隆投資股份有限公司係以一般投資為業務，裕隆纖維股份有限公司、三洋紡織纖維股份有限公司及 EVALON TEXTILE ( THAILAND ) Co., Ltd.互為上下游產業，從事纖維織品之織造加工、合成纖維及其原料製造及買賣。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
控制公司：				
三洋紡織纖維股份有限公司	董事長(兼總經理)	黃俊銘	5,348,742	7.00%
	董事	陳正雄	1,351	0.00%
	董事	張正建	-	-
	董事	黃韋勛	1,766,410	2.31%
	監察人	峯榮興業有限公司	755,000	0.99%
	監察人	代表人：謝志騰	2,000,000	2.62%
	監察人	廖語涵	9,000	0.01%
裕隆纖維股份有限公司	董事	三洋紡織纖維股份有限公司	42,588,889	100.00%
	董事長(兼總經理)	代表人：黃俊銘	-	-
	董事	代表人：黃韋勛	-	-
	董事	代表人：黃松瑩	-	-
	監察人	張秉秉	-	-

三隆投資股份有限公司	董事	三洋紡織纖維股份有限公司	2,600,000	100.00%
	董事長(兼總經理)	代表人：黃俊銘	-	-
	董事	代表人：張秉秉	-	-
	董事	代表人：黃韋勛	-	-
	監察人	代表人：孫仁惠	-	-
TRI OCEAN TEXTILE (THAILAND) CO.,LTD.	董事 董事長(兼總經理)	三洋紡織纖維股份有限公司 代表人：黃俊銘	9,222,500	100.00%

6.各關係企業營運概況

105.12.31

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
三洋紡織纖維股份有限公司	741,500	964,948	571,402	393,546	798,748	108,761	65,672	0.89
裕隆纖維股份有限公司	425,889	6,632	9,967	(3,335)	641	(1,061)	(4,842)	(0.11)
三隆投資股份有限公司	26,000	133	0	133	0	(5)	17	0.07
TRI OCEAN TEXTILE (THAILAND) CO., LTD.	802,228	208,397	39,910	168,487	0	(23,717)	(14,192)	(1.43)

(二)關係企業合併財務報表聲明書

三洋紡織纖維股份有限公司  
關係企業合併財務報告聲明書

本公司 105 年度(自 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：三洋紡織纖維股份有限公司



負責人：黃俊銘



中 華 民 國 106 年 3 月 29 日

(三)關係報告書：不適用。



二、最近年度及截至公開說明書刊印日止，私募有價證券辦理情形：

私募有價證券資料

項 目	105 年第一次私募 發行日期：106 年 5 月 4 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會日期：105 年 6 月 23 日 發行數額：15,000 仟股為上限，並於決議之日起一年內，預計分三次發行。				
價格訂定之依據及合理性	係以定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息後之 11.14 為參考價，認購價以不低於參考價之八成訂定，價格訂定係依據相關法令辦理，應屬合理。				
特定人選擇之方式	內部人及依據證交法第 43 條之 6 第 1 項規定之特定人				
辦理私募之必要理由	本公司為償還銀行借款，改善財務結構及減少利息費用，故以透過私募方式籌募款項。				
價款繳納完成日期	106 年 3 月 31 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	黃俊銘	依據證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 3 款	223 仟股	內部人	總經理
	謝志騰	同上	2,000 仟股	內部人	無
實際認購(或轉換)價格	9.00				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本公司本次私募係以 106/3/29 為定價日，以定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息後之 11.14 為參考價，以不低於參考價之八成訂定實際認購價格為每股 9.00 元，價格訂定係依據相關法令辦理，應屬合理。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	累積虧損增加 2,223,000。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	已於 106 年 4 月執行完畢。				
私募效益顯現情形	106 年 4 月運用資金償還銀行借款，預計每年可節省利息支出 530 仟元。				



三、最近年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分期日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司與子公司往來金額
三益投資股份有限公司	26,000	自有資金	100%	105年度	0	5,000股 55	不適用	3,200股 38	無	無	無
				本年度至本報刊印日止	0	0	不適用	3,200股 36	無	無	無

四、其他必要補充說明事項：

(一)行業特殊性之關鍵績效指標：本公司行業特殊性之績效指標為市場佔有率，依據經濟部

統計處資料顯示本公司相關產品產值約佔我國整體產值 0.27 %。

(二)本公司之風險管理組織架構：請詳 186 頁。

(三)本公司經理人參加公司治理有關進修及訓練情形：

105年度經理人參與公司治理取得進修時數者計 2 人共 21小時。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	黃俊銘	105.10.06 ~ 105.10.07	財團法人中華公司治理協會	第十二屆台北公司治理國際高峰論壇	9
財會部協理	翁致中	105.05.23 ~ 105.05.24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(四)本公司之財務資訊透明有關人員取得證照情形：無。

(五)員工之進修與訓練：105 年度訓練費用 64,000 元，合計各項內、外部訓練共 887 小時，平均每位員工受訓 4.62 小時，以強化專業、提昇人力素質。

(六)員工行為與倫理守則：本公司訂定有「誠信經營守則」及「道德行為準則」等規範，請詳本公司網站 [www.triocean.com.tw](http://www.triocean.com.tw)，網站中之投資人服務\公司治理\重要公司內規\。

(七)內部重大資訊處理作業：本公司訂定有「內部重大資訊處理作業」，請詳本公司網站 [www.triocean.com.tw](http://www.triocean.com.tw)，網站中之投資人關係\公司治理\重要公司內規\。

(八)工作環境與員工人身安全之保護措施：

1. 本公司於營業場所設置保全系統與保全人員，以維護工作場所及員工人身安全。
2. 本行制定「安全衛生管理辦法」，並依規定每年舉辦勞工安全衛生相關業務在職訓練，以達到職場零災害之目標，確保全體員工之安全與健康。
3. 定期舉辦消防自衛編組演練，加強員工消防避難常識。

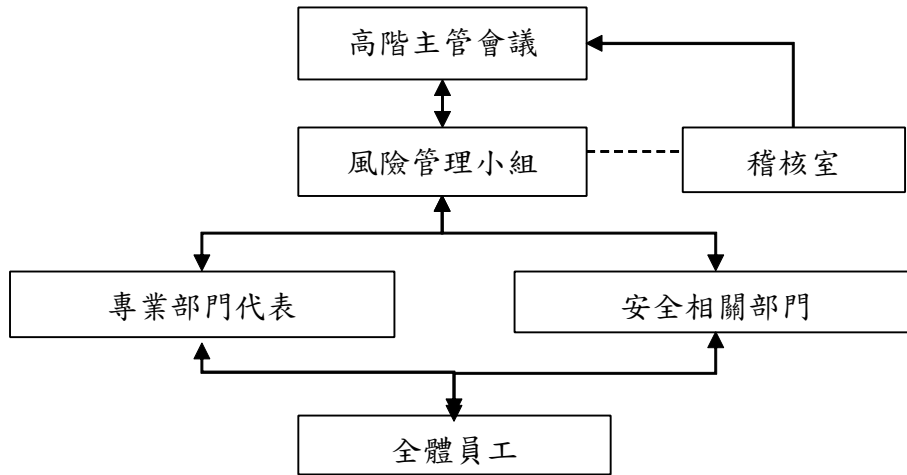
(九)股東大會決議事項執行情形之檢討：

本公司 105 年股東大會所決議辦理發行 105 年度私募有價證券案，其中 105 年度第一次發行私募普通股案業以辦理完成，相關辦理情形及效益業已提報 106 年股東常會報告，請參詳本公司 106 年股東常會議事手冊第三頁報告事項三。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易發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。**

# 三洋紡織纖維股份有限公司 風險管理組織架構

## 1、組織架構



## 2、職掌說明

### (1) 高階主管會議

高階主管會議為本公司風險管理之主要推動機構，由總經理主持，成員包含各部門主管。負責審議風險管理政策與準則，並定期召開會議審查風險管控相關議題、督導改善計畫之執行。

### (2) 風險管理小組

負責彙整風險檔案、擬訂及發佈風險管理規定、推動協調風險管理活動、籌辦風險管理審查會議、彙編專業部門及安全相關部門所提供之風險管理報告，供高階主管會議作為決策及檢討之用，並確保風險管理機制之持續有效。

### (3) 稽核室

根據年度查核重點，針對風險管理機制之運作執行客觀獨立之稽核，確保風險管理機制有效地運作。

### (4) 專案部門代表

- 協助部門主管建立與維護所屬事業部門之風險管理機制。
- 擔任其所屬事業部門同仁與風險管理小組間之溝通管道。
- 傳達風險管理小組之決議或宣導事項予部門同仁。
- 擔任風險管理小組執行各項專案時各事業部門之連絡窗口。
- 確認所屬事業部門同仁符合各安全政策及管理辦法之規定。

### (5) 安全相關部門

- 法務部門
- 人力資源部門
- 資訊室
- 財務部門
- 其他經風險管理小組認定為相關之部門。

### (6) 全體員工

遵循公司政策落實風險管理之相關作業，並呈報所屬主管可能發生之重大風險。

## 3、本組織架構經呈總經理核准後公佈實施，修改時亦同。

三洋紡織纖維股份有限公司



董事長：黃俊銘

