

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.

一〇七年度年報

**2018 ANNUAL REPORT**

刊印日期：中華民國一〇八年五月十五日

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：副總經理

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：吳品涵

職稱：董事長室特別助理

電話：07-2220726 ext.123

E-mail：[jillwu@triocean.com.tw](mailto:jillwu@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 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：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

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

電話：02-2729-9988

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	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
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	7
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	36
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	36
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	37
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	38
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	38
肆、募資情形	39
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	43
六、限制員工權利新股辦理情形	43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	43
八、資金運用計劃執行情形	43
伍、營運概況	43
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	50
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	54
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	55
六、重要契約	56
陸、財務概況	57
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	57
二、最近五年度財務分析	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	62
四、最近年度財務報告	64

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	64
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-----	64
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	176
一、財務狀況-----	176
二、財務績效-----	177
三、現金流量-----	178
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	178
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-----	179
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估-----	179
七、其他重要事項-----	181
捌、特別記載事項-----	181
一、關係企業相關資料-----	181
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	185
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-----	185
四、其他必要補充說明事項-----	185
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-----	186

# 壹、致股東報告書

## 一、107 年度營業報告書

### (一)營業計劃實施成果：

就全球整體經營環境來說，在產業方面，107 年以來不論是天然纖維棉花或是石化原料報價均持續上揚，雖然因為全球紡織品交易活絡，業者的訂單報價理應隨著上游原物料價格上漲而調漲，然而在終端成衣服飾品品牌業者對於訂單的利潤掌控與議價能力強勢之下，我國紡織接單業者從布料或是紗線報價均很難完全反映上游原物料的漲幅，故呈現原物料價格上揚、但中游紡紗織布產品的漲幅不若原物料漲幅，且因原物料成本（其中又以棉花、人造纖維產品為大宗）占紡織業製造成本逾七成，故 107 年以來業者進貨成本壓力增加，使得 107 年度我國紡織業企業的毛利率受到影響。

另就在國內市場概況方面，歷經 104 年~106 年國際知名品牌服飾品庫存量處於高水位，主要與全球經濟表現不如預期，影響消費者採購服飾品的意願，使得品牌商下單動能下滑有關，亦使得我國紡織業的產銷金額自 104 年起則呈現連續衰退走勢，然而在 106 年第四季起，在庫存去化過後恢復至低水準，且在全球經濟表現有穩定復甦跡象，其中美國就業數據改善、消費市場穩健成長，加上全球服飾品庫存去化順利，下游服飾品牌商的下單動能應持續回溫，而歐洲的服飾品消費也好像呈現正成長態勢，但上游原物料價格持續看漲，品牌商的採購訂單量動能沒有明顯增加，故 107 年度我國紡織業產銷值年增率反轉連三年負數成長，再加上受到國內下游紡織等應用供應鏈長期的外移，且中國、印度及東南亞等新興紡織國家生產常規紡織品具備量大、低價等優勢，致使各國區域貿易整合日漸頻繁，亦間接使我國紡織業以國內製造的外銷接單企業受到嚴重影響之下，本產業產銷值成長幅度均未能超過 3% 以上。107 年第四季的消費力道雖穩健，但在上游原物料價格難以回跌的狀態下，品牌商採購量訂單持續縮減，產銷表現要保有 2% 成長的機會非常艱困。另中美貿易摩擦的不確定影響，使得部份訂單雖轉回我國業者手中，惟 107 年我國紡織產業在東南亞國家的紡織產業競爭下，接單數量或價格受到下滑影響，因此綜合上述，107 年我國紡織產業整體景氣表現難與 106 年相當。

本公司 107 年度合併營業收入為 599,246 仟元，較前一年 756,930 仟元衰退 20.83%，其中高附加價值之聚丙烯纖維-PP 雖較 106 年成長約 8.62%；惟本公司毛利率因受大環境影響由 3.12% 大幅下滑為 0.50%，除公司積極費用控管下，致推銷、管理及研究發展費用較上期下降約 4.77%，另因匯率變動及降低借款減少利息等業外收支較上期成長約 74.19% 外，總結來說，公司 107 年營業淨利因價格未能反映成本致大幅衰退，造成本年度淨損 67,956 仟元。以下就 107 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 107 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

107 年度稅前淨利	(70,249)
107 年度稅後虧損	(67,956)
營業活動之淨現金流出	(2,687)
投資活動之淨現金流出	(138,417)
籌資活動之淨現金流出	100,424
本期現金及約當現金減少	(40,478)
期初現金及約當現金餘額	131,539
期末現金及約當現金餘額	91,061

(四)獲利能力分析：

項 目	107 年度	106 年度
資產報酬率(%)	(6.87)	(4.09)
權益報酬率(%)	(19.88)	(12.00)
純益率(%)	(11.34)	(6.07)
基本每股稅前盈餘(虧損)(加權平均)(元)	(1.65)	(1.10)
基本每股稅後虧損(加權平均)(元)	(1.59)	(1.08)

(五)研究發展狀況：

1、研發重點項目：

- (1) 工業用PET色紗開發。
- (2) 特殊功能之金屬離子纖維開發。
- (3) TPU彈性纖維開發。
- (4) 抗菌防霉、防蚊、抗靜電及中空微多孔等功能性之蕊鞘型複合纖維開發。
- (5) 尼龍同組份雙色纖維開發。

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	108年第一季	107年	106年
研發費用	1,023	2,950	6,740
營業收入淨額	79,427	599,246	756,930
研發費用占營業收入比率	1.29 %	0.49 %	0.89 %

108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. 高比表面積高吸油夜光攔油纖維開發：可用於河床與海邊之吸油棉及海洋汙染之攔油所製作。
- B. 聚丙烯同組份雙色纖維，可用於多色仿麻聚丙烯纖維與舞龍系列之織品設計纖維使布面效果更多樣化，用於各種家飾用品之素材。
- C. 潑水聚丙烯纖維開發，可用於戶外傢飾、雨傘用布及登山鞋材。

## 二、108 年度營業計劃概要

### (一)經營方針

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之運用，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。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：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；另整合上下游產業開拓新通路，以提高公司整體獲利。
- 2、生產管理：提升複合紡絲技術以生產超細丹尼及特殊複合纖維，增加高附加價值產品之產能及多樣性，並重新規劃原有機台使其可生產細丹尼衣著用纖維，另加強產線調配靈活度來提升生產效率。
- 3、研發重點：利用原有技術設備，結合紡研所的研發動能，研發出性能／價格比最佳之新纖維製品；進行替代原料改質及研發，以強化新產品的競爭力。
- 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 108 年度之銷售數量如下：

主要產品	預估銷量
聚醯胺纖維-NYLON(噸)	2,500
聚酯纖維-PET(噸)	200
聚丙烯纖維-PP(噸)	2,000
合計(噸)	4,700
針織布及平織布(仟碼)	1,000
機能性衣物(件)	2,500

## (三)重要之產銷政策

加強資產活化與提昇稼動率，發揮產能極大化，從而降低總固定成本；另依據企業創新求變需求，配合多角化經營，整合上下游銷售通路之轉投資規劃來擴大營業面，降低單一產業停滯之營運風險。

## 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，近年創立的自有品牌「Genuine Solution 臻」，將持續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，多方發展整合上下游產業通路，期能為公司持續添加成長動能，重新創造公司未來榮景。

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，及中國大陸與東南國協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，創造高附加價值及多功能性產品之方向進行研發外，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，另配合企業多角化經營，整合上下游產業開拓新通路，創造新藍海。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 107 年度營業結果、108 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：陳和順



總經理：黃俊銘



會計主管：楊學澤



## 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單委外加工模式。
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。

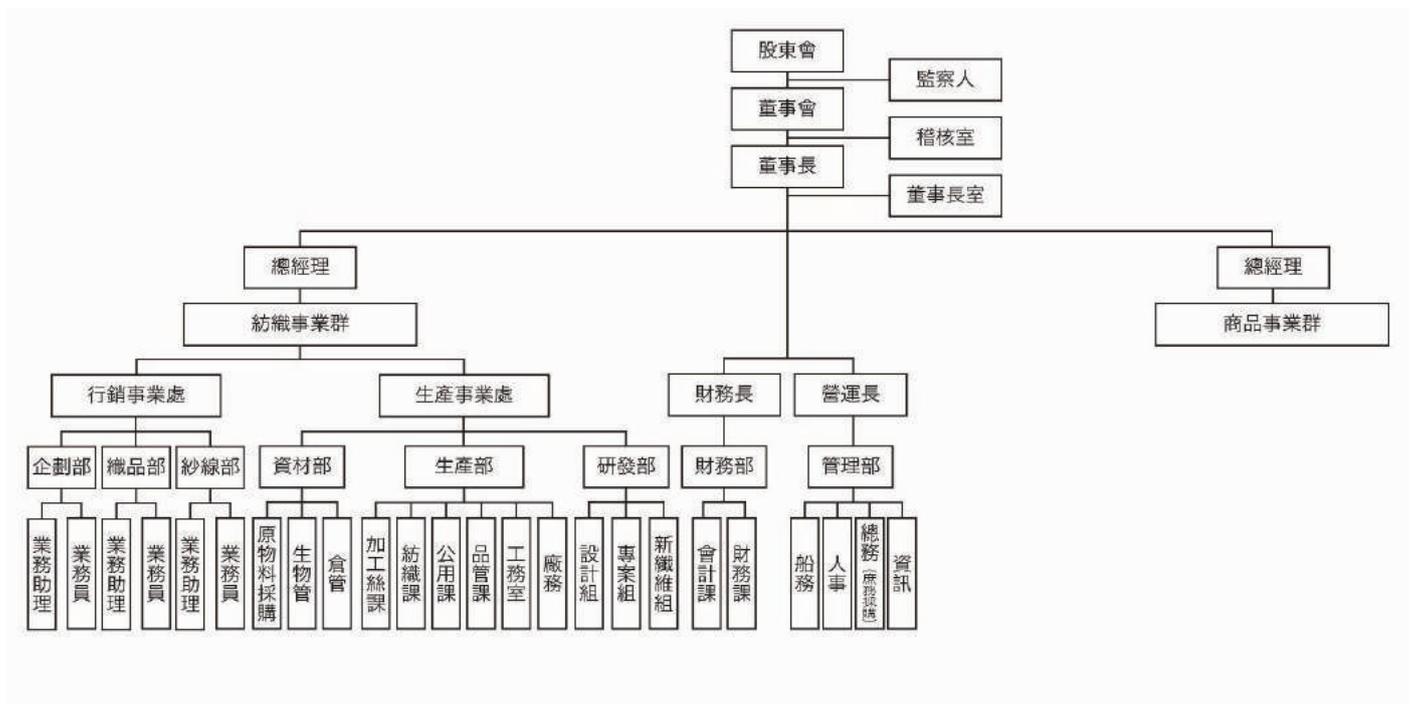
- 32.民國一百零四年十二月辦理一百零四年第一次私募現金增資25,000,000元，增資後實收資本額741,500,000元。
- 33.民國一百零五年四月裕隆纖維(泰國)股份有限公司與三洋東豐紡織(泰國)股份有限公司辦理簡易合併，合併後更名為Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.。
- 34.民國一百零六年三月辦理一百零五年第一次私募現金增資20,007,000元，增資後實收資本額763,730,000元。
- 35.民國一百零六年九月辦理減資彌補虧損，減少資本普通股33,700,278股，每股面額10元，總額新台幣337,002,780元，減資後實收資本額為新台幣426,727,220元。
- 36.民國一百零八年一月十四日辦理107年度現金增資發行新股3,000,000股，每股面額10元，暨發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行張數為3,000張，每張面額100仟元，依票面金額之101%發行，增資後實收資本額為新台幣456,727,220元。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)公司之組織結構

108年2月18日



(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。
董 事 長	室	負責公司長期策略規劃。
稽 核	室	負責公司內部稽核制度之制訂、修訂及內部控制之稽核、異常分析及建議改善等事宜。
織 品	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、媒體廣告運用及各種參展事宜。
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、媒體廣告運用及各種參展事宜。
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、進度管控及物料需求與請購。
資 財	部	原物料採購及交期跟催、原物料倉庫出入庫管理、生產管理作業職行及原物料存量掌控、倉儲作業管理等。
管 理	部	各項管理制度制定及執行、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 務	部	公司財務規劃、資金調度運用、會計帳務處理、稅務規劃、報表編製及財務差異分析。

## 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

108年4月22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 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	職稱	姓名	關係	
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率						
董事長	中華民國	蔡興業 股份有限公司(註1)	NA	107.1.19	3年	102.6.28	440,846	1.03	469,354	1.03	0	0.00	0	0.00	無	達邁科技(股)公司董事	無	無	無	
							809,056	1.90	851,715	1.86	0	0.00	0	0.00	宏友民有限公司董事長、 四重溪古道溫泉休閒實業(股)公 司董事長、三洋生物科技(股)公 司董事長、酷爾斯媒體行銷(股)公 (股)公司董事長、真口味食品企業 公司董事長、高華物流(股)公 司董事長	三隆投資(股)公司董事長、三洋 夢工場(股)公司董事長、Tri Ocean Textile (Thailand) 董事長、 宏友民有限公司董事長、四重 溪古道溫泉休閒實業(股)公司董 事長、三洋生物科技(股)公司董 事長、酷爾斯媒體行銷(股)公司 董事長、真口味食品企業(股)公 司董事長、高華物流(股)公司董 事長	無	無	無	
董事	中華民國	黃俊銘	男	107.1.19	3年	88.6.5	2,907,157	6.81	3,016,223	6.60	232,374	0.51	0	0.00	三洋紡織(股)總經理、 東麗公司董事長、葛佳公司董 事、台灣人職公會理事	Tri Ocean Textile (Thailand) Co.,LTD. 總經理	無	無	無	無
							1,000	0.00	1,052	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人 盧陽正	男	107.1.19	3年	107.1.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣金融研訓院副院長兼金融 研究所所長、Ph.D in Finance, National Chiao Tung University、 銘傳大學教授兼財務金融研學 中心執行長、台灣金融管理學會 理事、台灣財務工程學會理事 、中華民國期貨商業同業公會 期貨信託基金風控管委會委員 、中華民國商業總會財稅金 融委員會委員、中華民國證券商 業同業公會教育委員會副召集 人、中華民國證券商業同業工 業研究發展委員會委員、亞洲財 務學會理事	台灣聯網(股)公司獨立董事、 華電聯網(股)公司監察人	無	無	無	無
							0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無

	中華民國	代表人 廖育珊	女	107.1.19	3年	106.11.8	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中國工商專校資訊管理科、 大華證券股務專員、 元富證券股務專員	無	無	無	無	
董事	中華民國	潮昇投資 股份有限公司	NA	107.1.19	3年	107.1.19	329,839	0.77	347,230	0.76	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	指派 蔡詩豪	男	107.1.19	3年	107.1.19	0	0	0	0	0	0.00	324,345	0.71	0	0.00	0	0.00	淡江大學財務金融學碩士	自然美生物科技(股)公司財務 顧問、祥賢長照集團董事 長特助	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	洪玉婷	女	107.1.19	3年	107.1.19	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	私立正修科技大學管理學學士、 巨威國際股份有限公司副總經理、 台灣蠟品(股)公司董事	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	王俊惟	男	107.1.19	3年	107.1.19	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立勤益技術學院商學學士(現 更名為國立勤益科技大學)、 巨威國際股份有限公司經理	無	無	無	無	
監察人	中華民國	謝志騰	男	107.1.19	3年	102.6.28	1,117,482	2.62	1,176,403	2.58	857,632	1.88	0	0.00	0	0.00	0	0.00	La Verne University、 企管及供應鏈管理雙碩 士	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、福氣物流股份有限公司董 事長	無	無	無	無
監察人	中華民國	葉明昇 (註2)	男	107.1.19	3年	106.6.28	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	木通實業股份有限公司董事 長、健通紡織股份有限公司董 事長、艾非爾實業股份有限公 司董事長	無	無	無	無	

註1：於107年12月03日法人董事峯榮興業有限公司更名為峯榮興業股份有限公司

註2：監察人葉明昇於108年3月25日辭任

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
峯榮興業股份有限公司	葉艾紘	0.06%
	葉清山	5.00%
	陳玉蓮	24.48%
	葉勝峯	0.19%
	葉豐榮	0.19%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
峯榮興股份有限公司	勝凱國際投資股份有限公司	16.34%
	嘉耘投資實業股份有限公司	16.34%
	蓮手投資實業股份有限公司	18.66%
	蓮豐投資股份有限公司	18.66%
乾宇企業有限公司	李明聰	24.24%
	李芳眉	75.76%
潮昇投資股份有限公司	張秉秉	89.50%
	劉維新	10.00%
	黃荻鈞	0.50%

註1：於107年12月03日法人董事峯榮興業有限公司更名為峯榮興業股份有限公司

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：

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
勝凱國際投資股份有限公司	葉豐榮	99.832%
	董少臻	0.134%
	陳玉蓮	0.034%
嘉耘投資實業股份有限公司	葉艾紘	0.24%
	葉勝峯	99.76%
蓮手投資實業股份有限公司	陳玉蓮	52.00%
	勝凱國際投資股份有限公司	48.00%
蓮豐投資股份有限公司	陳玉蓮	52.22%
	勝凱國際投資股份有限公司	47.78%



- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。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。

註 1：於 107 年 12 月 03 日法人董事峯榮興業有限公司更名為峯榮興業股份有限公司。

註 2：於 108 年 03 月 25 日辭任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年4月22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	3,016,223	6.60	232,374	0.51	-	-	卓麗公司董事長、 萬佳公司董事、 台灣人鐵公會理事	TriOcean Textile (Thailand) Co.,LTD. 總經理	無	無	無
總經理	中華民國	王智耀	男	108.03.01	-	-	-	-	-	-	華夏技術學院電子工程系 來思達國際企業股份有限公司全球 行銷總監 宏碁電腦股份有限公司國際行銷總 監	吉優特國際股份有限公司負責人	無	無	無
副總經理	中華民國	楊宜蓁	女	107.01.31	630	0.00	-	-	-	-	文化大學紡織產業碩士班、 三洋紡織(股)公司特別助理	三洋夢工場(股)公司 總經理	無	無	無
副總經理	中華民國	楊學澤	男	107.05.10	-	-	-	-	-	-	政治大學會計系、 正文科技(股)公司經理、 立宇高新(股)公司協理	三隆投資(股)公司財會主管、 三洋夢工場(股)公司財會主管、	無	無	無
紗線事業部協理	中華民國	黃松瑩	男	101.08.01	22,281	0.05	-	-	-	-	東海大學國貿系、 松懋工業(股)公司課長	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、		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金											
		報酬(A)		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	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					
董事	黃俊銘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,901	3,901	-	-	-	-	-	註4	-	-	無		
董事	黃韋勛(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	田美娟(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	廖育珊	-	-	-	-	65	註4	註4	65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	陳和順	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,200	4,200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨董	楊文忠(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨董	廖修馨(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	盧陽正(註3)	-	-	-	-	-	註4	註4	25	註4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	蔡詩豪(註3)	-	-	-	-	-	註4	註4	65	註4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨董	洪玉婷(註3)	300	300	-	-	-	註4	註4	95	註4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨董	王俊惟(註3)	300	300	-	-	-	註4	註4	100	註4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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1：於民國107年1月19日董監全面改選解任。

註2：於民國107年1月17日辭任。

註3：於民國107年1月19日董監全面改選新任。

註4：本公司107年個體及合併皆為稅後純損，故無法以比例表達酬金佔稅後純益之比例。

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)		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			
監察人	謝志騰	-	-	-	-	註1	註1	無
監察人	葉明昇	-	-	-	-	註1	註1	無

註1：本公司 107 年個體及合併皆為稅後純損，故無法以比例表達酬金佔稅後純益之比例。

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		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			
總經理	黃俊銘	3,901	3,901	-	-	-	-	-	-	-	-	註	註	無
副總經理	楊宜蓁	1,649	1,649	-	-	-	-	-	-	-	-	註	註	無

註：本公司 107 年度個體及合併皆為稅後淨損，故無法以比例表達酬金佔稅後純益之比例。

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(%)		
	107年度		
	106年度	107年度	
	本公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	-	-	-
監察人	-	-	-
總經理	-	-	-

本公司董事、監察人該兩年度並無支領退職金或董事酬勞等，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。106年及107年度個體財務報告稅後純損分別為45,948仟元及67,956仟元，故無法以比例表達酬金占稅後純益之比例。

2.本公司支付董事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 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)	備註(註)
董事	黃俊銘	6	1	85.71	
董事	黃韋勛	-	-	-	107.01.19 改選解任
董事	田美娟	-	-	-	107.01.19 改選解任
董事	廖育珊	7	0	100.00	
董事	陳和順	7	0	100.00	
獨立董事	楊文忠	-	-	-	107.01.19 改選解任
獨立董事	廖修譽	-	-	-	107.01.17.辭任
董事	盧陽正	3	2	42.86	107.01.19 改選新任
董事	蔡詩豪	7	0	100.00	107.01.19 改選新任
獨立董事	洪玉婷	6	1	85.71	107.01.19 改選新任
獨立董事	王俊惟	7	0	100.00	107.01.19 改選新任

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：

107 年度及截至年報刊印日止，共召開十一次董事會議，決議事項內容如年報第 31 頁至第 33 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：

會議日期	董事姓名	議案案由	利益迴避原因	參與表決情形
107.03.15	蔡詩豪、盧陽正	解除董事競業禁止案	迴避自身議案	其餘出席董事無異議通過
107.05.10	陳和順	解除董事競業禁止案	迴避自身議案	其餘出席董事無異議通過
108.02.18	黃俊銘	訂定本公司 108 年現金增資員工認股辦法暨經理人及具員工身份之董事參與員工認股數分配案	迴避自身議案	其餘出席董事無異議通過

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 7 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)
監察人	謝志騰	7	100.00	
監察人	葉明昇	6	85.71	108.03.25 辭任

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)本公司已訂定防範內線交易之相關管理辦法。	(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	
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) 1.本公司治理實務守則第20條已訂定多元化方針並落實執行，本公司董事成員考量多元背景所組成，擁有多元不同專業背景及產業經歷，以確保董事會成員之多元性與獨立性。 2. 本公司第20屆董事會成員名單，除有兩名女性外，長於領導、經營管理、危機處理且具有產業知識與國際市場觀者有陳和順、黃俊銘、廖育珊，長於財務金融知識的蔡詩豪、盧陽正，兩位獨立董事洪玉婷及王俊惟分別長於公司經營與業務發展，對本公司的經營各具推動的助力。 3. 本公司具員工身分的董事佔比為14.28%，獨立董事佔比為28.57%，女性佔比為28.57%，2位獨立董事任期在3年以下，4位董事的年齡在50歲以下，1位在50-59歲，2位在60歲以上。 (二)本公司目前未設置其他功能性委員會。	(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	(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。 (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107年3月22日董事會討論。	(二) 未來將依公司實際發展需要及法令規定設置。 (三) 無。 (四) 無。
(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		
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		
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相關事務(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。

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	
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	本公司透過採購、財務及其他專責單位分別與投資人、員工、消費者、供應商及通路商等保持良好溝通，並於公司網站設置利害關係人專區，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。(註1)	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？ (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 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。 (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。	(一)無。 (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>摘要說明</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，續保至今。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 無。</p> <p>(五) 無。</p> <p>(六) 無。</p> <p>(七) 無。</p> <p>(八) 無。</p> <p>(九) 無。</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	
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：				
(一) 最近年度發布之公司治理評鑑結果，已改善情形如下：				
項次	評鑑指標	改善情形		
1	公司是否於年報詳實揭露獨立董事對於董事會重大議案之意見，及公司對獨立董事意見之處理？	106年度已選任獨立董事，並於年報詳實揭露獨立董事對於董事會重大議案之意見，及公司對獨立董事意見之處理。		
2	公司是否設置薪資報酬委員會且半數以上成員為獨立董事？	107年度薪資報酬委員會半數以上成員為獨立董事。		
3	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？	107年度獨立董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。		
4	公司年報是否揭露個別董事及監察人酬金？	公司年報自願揭露個別董事及監察人酬金。		
5	公司年報是否揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質？	公司年報揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質。		
(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：				
項次	評鑑指標	改善情形		
1	公司網站或年報是否揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案？	公司網站或年報將詳實揭露。		
2	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	公司已建置英文公司網站，將加強資訊揭露。		
3	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？	公司網站或年報將詳實揭露。		

註1：利害關係人專區

利害關係人	優先關注議題	溝通管道、回應方式及頻率
政府與主管機關	公司治理、法規遵循	每年參與相關產業之政策研討會、座談會、公聽會並不定期保持與主管機關之公文、會議、電話、電子郵件等溝通
員工	人力資源管理、員工健康與職場安全	每年定期舉辦勞資會議，員工另可從內部分享平台及公司網站取得相關資訊 電子郵件：員工申訴信箱 管理部胡小姐 yen@triocean.com.tw

利害關係人	優先關注議題	溝通管道、回應方式及頻率
投資人	公司治理、誠信經營	每年皆辦理股東常會、法人說明會並於網站公開財務報告以及年報 電子信箱：發言人 楊宜蓁 michelle@triocean.com.tw
客戶	客戶服務、風險管理、誠信經營	定期內部會議以及稽核查訪，並指派專人負責客戶的不定期聯繫 電子信箱：service@triocean.com.tw
供應商	法規遵循、風險管理、誠信經營	網站公開資訊並指派專人負責供應商不定期的聯繫 電子信箱：管理部李先生 fredlee@triocean.com.tw

附表 民國 107 年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	陳和順	107 年度防範內線交易宣導會	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
董事	陳和順	企業社會責任與貿易連結-永續供應鏈管理	3.0	中華民國企業永續發展協會
董事	黃俊銘	107 年 ESG 投資論壇	3.1	臺灣證券交易所股份有限公司
董事	黃俊銘	企業社會責任與貿易連結-永續供應鏈管理	3.0	社團法人中華民國企業永續發展協會
董事	盧陽正	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
董事	蔡詩豪	107 年度防範內線交易宣導會	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
董事	蔡詩豪	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
董事	蔡詩豪	107 年 ESG 投資論壇	3.1	臺灣證券交易所股份有限公司
董事	蔡詩豪	企業社會責任與貿易連結-永續供應鏈管理	3.0	社團法人中華民國企業永續發展協會
獨立董事	王俊惟	公司治理論壇-家族企業傳承	3.0	財團法人台灣金融研習院
獨立董事	王俊惟	107 年度防範內線交易宣導會	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
獨立董事	王俊惟	上市公司新版公司治理藍圖高峰論壇	3.0	台灣證券交易所(股)公司
獨立董事	王俊惟	上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導會	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
獨立董事	王俊惟	公司治理暨企業永續經營研習班	3.0	財團法人台灣金融研習院
獨立董事	洪玉婷	電子投票百分比暨公司價值提升論壇	3.0	臺灣集中保管結算所
獨立董事	洪玉婷	公司治理論壇-家族傳承	3.0	財團法人台灣金融研習院
獨立董事	洪玉婷	107 年度防範內線交易宣導會	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
獨立董事	洪玉婷	上市公司新版公司治理藍圖高峰論壇	3.0	台灣證券交易所(股)公司

職稱	姓名	進修課程名稱	受訓時數	主辦單位
獨立董事	洪玉婷	上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導會	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	107年度防範內線交易宣導會	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	企業社會責任與貿易連結-永續供應鏈管理	3.0	社團法人中華民國企業永續發展協會

(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 商務、財務、法務、會計或公司業務所需相關料系之公私 立大專院校講師以 上	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
				1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	廖修馨	具有商務、法務、財 務、會計或公司業務 所需之工作經驗	具有商務、法務、財 務、會計或公司業務 所需之工作經驗	V	V	V	V	V	V	V	V	0	註3
其他	邢文灝	V		V	V	V	V	V	V	V	V	1	註4
其他	邱顯堂	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0	註4
獨立董事	洪玉婷		V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	註4
獨立董事	王俊惟		V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	註4
其他	王炯芬	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0	註4

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“√”。

- (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、未成年子女或與他人共同持有或管理公司百分之十以上或持股前十大股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：廖修馨先生於民國107年1月17日辭任本公司薪酬委員一職。

註4：本公司於民國107年1月19日第一次股東臨時會全面改選董事，董事會重新委任。

(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：107 年 01 月 19 日至 110 年 01 月 18 日，最近年度及截至年報刊印日止薪酬委員會開會 6 次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率【B/A】	備註
召集人	廖修譽	0	0	0%	107.01.17 辭任
委員	邢文灝	0	0	0%	107.01.19 解任
委員	邱顯堂	0	0	0%	107.01.19 解任
召集人	洪玉婷	6	0	100%	107.01.19 就任
委員	王俊惟	6	0	100%	107.01.19 就任
委員	王炯芬	5	1	83%	107.01.19 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。

(3) 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第一次會議 107.01.31	選舉事項：董事洪玉婷為本委員會召集人及會議主席 推舉獨立董事：略 報告事項：略 討論事項： 1. 本屆董事及監察人之報酬訂定案。 2. 本公司新任董事長之薪資報酬案。 3. 本公司新任經理人之薪資報酬案。 4. 本公司財務暨會計部門主管之薪資調整案。 5. 本公司經理人之薪資報酬結構變更案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第二次會議 107.05.10	報告事項：略 討論事項： 1. 本公司新任財務部經理人之薪資報酬案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第三次會議 107.12.20	報告事項：略 討論事項： 1. 本公司107年度擬不發放員工紅利暨董、監酬勞案。 2. 本公司107年度擬發放年終獎金案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第四次會議 108.01.18	報告事項：略 討論事項： 1. 本公司經理人108年度薪資調整案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第五次會議 108.02.18	報告事項：略 討論事項： 1. 本公司經理人員認股分配案。 臨時動議： 本公司經理人薪資調整案。	委員會全體成員同意通過	擬提報董事會由董事追認同意
第四屆第六次會議 108.03.22	報告事項：略 討論事項： 1. 本公司新任商品事業群經理人薪資報酬案。 2. 本公司經理人薪資報酬案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(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>	<p>V</p>	<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) 本公司未來將依規定辦理。</p> <p>(三) 本公司未來將依規定設置。</p> <p>(四) 本公司未來將依規定擬訂之。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>V</p>	<p>(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。</p> <p>(二) 本公司目前尚未建立環境管理制度。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 本公司未來將依規定擬訂之。</p> <p>(三) 本公司未來將依規定擬訂之。</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	
<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>否</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>否</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公益團體相關活動，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 V V		(一) 無。 (二) 無。 (三) 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	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p>	V	(一) 公司既有客戶及供應商皆往來多年，未有不誠信行為紀錄之情形，新增之客戶及供應商皆須填寫資本資料表，對其進行一定的資料收集與調查，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。商業契約將參照法律顧問之建議適時加入相關條款。	(一) 無。
<p>(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？</p>	V	(二) 透過組織設置，相互監督，再配合適時之職務輪調，防範不誠信行為之發生。董事會依據授權辦法，分權負責，並透過內部稽核，每年依稽核計畫針對控制點進行稽核，以指導公司人員遵守誠信經營守則。	(二) 無。
<p>(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？</p>	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。董事會各項議案，有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論，並離席不參與表決。	(三) 無。
<p>(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？</p>	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、國際會計準則及解釋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。
<p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	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。

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、公司檢舉制度之運作情形 (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事務人員？ (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？ (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	(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。 (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。 (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。	(一)無。 (二)無。 (三)無。
四、加強資訊揭露 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	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實績時揭露。	無。
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：108年03月22日

本公司民國 107 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 107 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 108 年 03 月 22 日董事會通過，出席董事 6 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：陳和順 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
107.06.29	107 年股東常會	一、報告事項：略 二、承認事項： (一) 106 年度營業報告書及決算表冊。 (二) 106 年度虧損撥補案。 三、討論及選舉事項 (一) 修訂本公司「取得或處分資產程序」案。 (二) 討論辦理發行 107 年度私募有價證券案。 (三) 為活化資產出售桃園工廠部份廠區案。 (四) 解除陳董事長和順競業禁止案。 (五) 解除蔡董事詩豪競業禁止案。 (六) 解除盧董事陽正競業禁止案。 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) 已於 107.07.02 公告於公開資訊觀測站並依修定後程序辦理 (四) (五) (六) 已於 107.06.29 公告於公開資訊觀測站。 (二) 107 年度無發行私募。 (三) 土地交易案已於 108.02.27 完成簽約，尚在辦理相關程序中。

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)
107.01.19	第 20 屆 董事會 107 年度 第一次臨時 董事會	V	一、選舉事項：全體出席董事同意推選峯榮興業股份有限公司(註 1) 代表人陳和順董事擔任本屆董事長。 二、報告事項：略 三、承認及討論事項： (一) 通過委任第四屆薪資報酬委員會委員委任案。
107.01.31	第 20 屆 董事會 107 年度 第二次臨時 董事會	V V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過調整本公司組織架構案。 (二) 辦理於新台幣 2 千萬元額度內對子公司三隆投資股份有限公司增資事宜。 (三) 通過本公司副總經理 楊宜蓁 小姐委任案。 (四) 通過指派本公司代表人，擔任三隆投資股份有限公司董事及監察人案。
107.03.15	第 20 屆 董事會 107 年度 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 106 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 106 年度虧損撥補案。 (三) 通過本公司 106 年度內部控制制度聲明書。 (四) 通過訂定股東會提案權相關事宜。 (五) 通過提股東會解除蔡董事詩豪競業禁止案。 (六) 通過提股東會解除盧董事陽正競業禁止案。

時間	名稱	備註	議案內容摘要(註)
		V	(七) 通過有關 107 年股東常會召集日期、時間、地點，暨股東常會議程等事宜。 (八) 通過本公司投資設立子公司案。 (九) 通過指派本公司代表人，擔任三隆投資股份有限公司總經理案。 (十) 通過本公司新任薪資報酬委員會之委員報酬案。
107.05.10	第 20 屆 董事會 107 年度 第二次定期 董事會	V V V 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 107 年第一季度財務報告。 (二) 承認本公司第四屆薪酬委員會第一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。 (四) 通過 106 年股東常會通過之私募普通股案，於剩餘期限內不予辦理。 (五) 通過提股東會 107 年度討論辦理發行私募有價證券案。 (六) 審查股東之提案。 (七) 指派本公司代表人，擔任三洋紡織纖維(泰國)股份有限公司董事。 (八) 通過提股東會解除陳董事長和順競業禁止案。 (九) 承認楊學澤先生擔任本公司財務主管之職務案。 (十) 通過提股東會出售公司原持有之桃園市桃園區建國東路 24 號工廠，地號為 1787 號之廠房與土地。 (十一) 通過 107 年股東常會議程新增討論事項。 (十二) 通過向第一商業銀行大稻埕分行申請辦理續約授信額度案。 (十三) 通過向合作金庫銀行延平分行申請辦理續約授信額度案 (十四) 通過向彰化銀行永樂分行申請辦理續約授信額度案
107.08.09	第 20 屆 董事會 107 年度 第三次定期 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 107 年第二季度合併財務報表案。 (二) 承認本公司第四屆薪酬委員會第二次會議議事錄暨相關決議。 (三) 通過本公司為償還銀行借款，擬辦理現金增資發行普通股及發行國內第一次有擔保轉換公司債籌資案。 (四) 承認本公司原代理發言人因職務調整擬延請楊學澤協理擔任。 (五) 通過向陽信商業銀行永和分行申請辦理續約授信額度案。
107.11.08	第 20 屆 董事會 107 年度 第四次定期 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 107 年第三季度合併財務報表案。 (二) 通過本公司擬對持股百分之百之海外子公司 TRI OCEAN TEXTILE (THAILAND) CO., LTD. 擬辦理現金增資泰銖壹仟伍佰萬元 (三) 承認本公司擬延請楊學澤先生擔任本公司會計主管之職務。 (四) 通過辦理子公司三洋夢工場股份有限公司減資案。 (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) 通過向國泰世華商業銀行申請辦理續約授信額度案。 (七) 通過向兆豐國際商業銀行申請辦理續約授信額度案。
107.12.20	第 20 屆 董事會 107 年度 第五次定期 董事會	V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過本公司 108 年度營運計畫案。 (二) 通過本公司 108 年度內部稽核計劃案。 (三) 通過登記 108 年度股東常會日期。 (四) 通過向國泰世華銀行申請辦理衍生性金融商品額度案。 (五) 通過向第一銀行大稻埕分行申請辦理定存質借授信額度案。 (六) 通過對子公司三洋夢工場股份有限公司增資案。
108.02.18	第 20 屆 董事會		一、報告事項：略 二、承認及討論事項：

時間	名稱	備註	議案內容摘要(註)
	108 年度第四次臨時董事會	V V V	(一) 通過訂定本公司 108 年現金增資發行價格案 (二) 通過訂定本公司 108 年現金增資員工認股辦法暨經理人及具員工身份之董事參與員工認股數分配案 (三) 承認本公司第四屆薪酬委員會第二次及第三次會議議事錄暨相關決議 (四) 通過本公司副總經理 楊學澤 先生委任案 (五) 通過修改本公司職權管理辦法
108.02.27	第 20 屆董事會 108 年度第五次臨時董事會	V V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過出售公司原持有之桃園市桃園區建國東路 24 號工廠，地號為 1787 號之土地與建物事宜 (二) 通過本公司商品事業群總經理委任案
108.03.22	第 20 屆董事會 108 年度第一次定期董事會	V 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 107 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 107 年度虧損撥補案。 (三) 通過本公司 107 年度內部控制制度聲明書。 (四) 通過訂定股東會提案權相關事宜。 (五) 通過有關 108 年股東常會召集日期、時間、地點，暨股東常會議程等事宜。 (六) 通過子公司三洋夢工場股份有限公司增資案 (七) 通過子公司三洋夢工場股份有限公司修正章程案 (八) 通過子公司三隆投資股份有限公司增資案。 (九) 通過辦理威爾斯時尚家居股份有限公司營業轉讓案。 (十) 通過投資上海徠室達家居有限公司股權案。 (十一) 定期評估簽證會計師獨立性及適任性。
107.05.08	第 20 屆董事會 108 年度第二次定期董事會	V V 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 108 年第一季度財務報告。 (二) 承認本公司第四屆薪酬委員會第六次會議議事錄暨相關決議。 (三) 通過向台新國際商業銀行苓雅分行申請辦理定存質借授信額度案 (四) 審查股東之提案。 (五) 通過 108 年股東常會議程新增選舉事項。 (六) 通過解除經理人王智耀總經理競業禁止案。 (七) 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (八) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 (九) 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 (十) 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 (十一) 通過修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 (十二) 通過本公司代理發言人異動案。 (十三) 通過上海徠室達增資案

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。

註 1：於 107 年 12 月 03 日法人董事峯榮興業有限公司更名為峯榮興業股份有限公司

(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：

108年5月15日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	青鼎通路行銷有限公司	106.12.27	107.01.19	新一屆董事會推選董事長
財務主管	林亞瑛	106.05.11	107.05.10	職務調整
業務協理	張正建	98.03.09	107.08.16	辭任
會計主管	林亞瑛	106.05.11	107.10.12	辭任

#### 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	107.01.01~107.12.31	

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
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	
1	低於 2,000 千元	-	-	-	-	-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	2,600	-	-	-	-	-	2,600
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	107 年度		108 年度截至 4 月 22 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	峯榮興業股份有限公司(註1)	5,000	0	23,508	0
董事長	峯榮興業股份有限公司 法人代表 陳和順	0	0	42,659	0
董事兼總經理	黃俊銘	(83,800)	0	187,866	0
董事	黃韋勛(註2)	0	0	0	0
法人董事	青鼎通路行銷有限公司(註2)	0	0	0	0
法人董事	格林山有限公司(註2)	0	0	0	0
董事代表人	田美娟(註2)	0	0	0	0
董事代表人	廖育珊	0	0	0	0
獨立董事	楊文忠(註2)	0	0	0	0
獨立董事	廖修譽(註3)	0	0	0	0
董事	乾宇企業有限公司(註4)	0	0	52	0
董事代表人	盧陽正(註4)	0	0	0	0
董事	潮昇投資股份有限公司(註4)	0	0	17,391	0
董事代表人	蔡詩豪(註4)	0	0	0	0
獨立董事	洪玉婷(註4)	0	0	0	0
獨立董事	王俊惟(註4)	0	0	0	0
監察人	謝志騰	0	0	58,921	0
監察人	葉明昇(註5)	0	0	0	0
總經理	王智耀(註6)	0	0	0	0
副總經理	楊宜蓁(註7)	0	0	31	0
副總經理	楊學澤(註8)	0	0	0	0
協理	黃松瑩	0	0	20,000	0
協理	張正建(註9)	0	0	0	0
經理	林亞瑛(註10)	0	0	0	0

註1：法人董事峯榮興業有限公司更名為峯榮興業股份有限公司

註2：本公司於民國107年1月19日董監全面改選解任。

註3：於民國107年1月17日辭任

註4：本公司於民國107年1月19日董監全面改選新任

註5：於民國108年3月25日辭任。

註6：於民國108年3月1日新任。

註7：於民國107年1月31日新任。

註8：於民國108年3月1日新任。

註9：於民國107年8月16日辭任。

註10：於民國107年10月12日辭任。

(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	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過百分 之十股東之關係	股數	交易價格
黃俊銘	處分(贈與)	107/06/20	黃韋勛	子女	83,800	NT26.25

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(三)股權質押資訊：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，其相互間關係資料：

108.04.22

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	關係	
							(或姓名)		
思享家國際股份有限公司	4,198,274	9.19	-	-	-	-	無	無	
代表人：丁國峰	-	-	-	-	-	-	無	無	
逸翔投資有限公司	4,073,817	8.92	-	-	-	-	翔逸飛投資股份有限公司	關係企業	
代表人：謝采琬	-	-	-	-	-	-	無	無	
黃俊銘	3,016,223	6.6	352,981	0.83	-	-	黃韋勳	二親等以內之親屬	
翔逸飛投資股份有限公司	2,308,000	5.05	-	-	-	-	逸翔投資有限公司	關係企業	
代表人：陳世杰	-	-	-	-	-	-	謝采琬	公司之董事	
蔣華美	1,188,330	2.6	-	-	-	-	無	無	
謝志騰	1,176,403	2.58	857,632	1.88	-	-	葉育騏	二親等以內之親屬	
黃韋勳	1,042,012	2.28	-	-	-	-	黃俊銘	二親等以內之親屬	
黃晨瑜	898,254	1.97	-	-	-	-	無	無	
葉勝峰	889,981	1.95	-	-	-	-	無	無	
葉育騏	857,632	1.88	1,176,403	2.58	-	-	謝志騰	二親等以內之親屬	

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：

108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	4,600,000	100.00%	0	0	4,600,000	100.00%
Tri Ocean Textile (Thailand) Co., LTD	11,860,000	100.00%	0	0	11,860,000	100.00%
三洋夢工場(股)有限公司	220,000	100.00%	0	0	220,000	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	核定股本		實收股本		備 註	其他
	股 數	金 額 (元)	股 數	金 額 (元)		
57.10	360	3,600,000	360	3,600,000	現金	無
58.06	1,800	18,000,000	1,800	18,000,000	現金	無
63.06	2,400	24,000,000	2,400	24,000,000	現金	無
75.06	3,600	36,000,000	3,600	36,000,000	現金	無
80.10	10,800	108,000,000	10,800	108,000,000	現金	無
85.11	19,000,000	190,000,000	19,000,000	190,000,000	現金 44,200,000 元 盈餘 37,800,000 元	註一 註二
86.07	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金 72,000,000 元 盈餘 19,000,000 元 公積 19,000,000 元	註三
87.11	55,000,000	550,000,000	50,000,000	500,000,000	現金 134,000,000 元 盈餘 66,000,000 元	註四
88.07	90,000,000	900,000,000	60,000,000	600,000,000	盈餘 100,000,000 元	註五
89.07	99,000,000	990,000,000	69,000,000	690,000,000	公積 30,000,000 元 盈餘 60,000,000 元	註六
92.08	99,000,000	990,000,000	87,500,000	875,000,000	現金 185,000,000 元	註七
100.09	99,000,000	990,000,000	59,500,000	595,000,000	減資 280,000,000 元	註八
101.07	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	
101.12	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	
102.09	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	
104.12	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	
106.03	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	
106.09	99,000,000	990,000,000	42,672,722	426,727,220	減資 337,002,780 元	註九
108.01	99,000,000	990,000,000	45,672,722	456,727,220	現金 30,000,000 元	註十

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

九、金管證發字第1060030454號

十、金管證發字第1070347147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	36,245,086	53,327,278	99,000,000	上市股票
普 通 股	9,427,636			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

108年4月22日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	本國公司 法人	其他法人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	0	0	104	2	4,413	16	4,535
持 有 股 數 ( 股 )	0	0	13,799,614	599	31,670,819	201,690	45,672,722
持 股 比 例 (%)	0	0	30.21	0	69.35	0.44	100.00

## (三) 股權分散情形：

108年4月22日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 ( % )
1 至 999	3520	263,808	0.58
1,000 至 10,000	727	2,226,513	4.87
10,001 至 20,000	96	1,345,286	2.95
20,001 至 30,000	42	1,025,291	2.24
30,001 至 40,000	20	672,607	1.47
40,001 至 50,000	11	500,292	1.10
50,001 至 100,000	49	3,430,624	7.51
100,001 至 200,000	28	3,938,927	8.62
200,001 至 400,000	21	6,157,613	13.48
400,001 至 600,000	7	3,458,222	7.57
600,001 至 800,000	3	2,152,898	4.71
800,001 至 1,000,000	4	3,497,582	7.66
1,000,001 以上	7	17,003,059	37.24
合 計	4,535	45,672,722	100.00

## (四) 主要股東名單：

108年4月22日

單位：股；%

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
思享家國際股份有限公司		4,198,274	9.19
逸翔投資有限公司		4,073,817	8.92
黃俊銘		3,016,223	6.6
翔逸飛投資股份有限公司		2,308,000	5.05
蔣華美		1,188,330	2.6
謝志騰		1,176,403	2.58
黃韋勛		1,042,012	2.28
黃晨瑜		898,254	1.97
葉勝峰		889,981	1.95
葉育騏		857,632	1.88

## (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	106年度	107年度	截至108年3月31日
每股市價	最高		47.55	42.50	37.00
	最低		10.40	20.00	29.10
	平均		19.55	30.01	32.89
每股淨值	分配前		8.73	7.30	7.77
	分配後		8.73	7.30	7.77
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		42,365	42,671	43,073
	每股盈餘(元)		(1.08)	(1.59)	(0.87)
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		—	—	—
	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，本公司年度決算後如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1)依法繳納稅捐
- (2)彌補以往年度累積虧損；
- (3)提列10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額，得不再提列；
- (4)其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
- (5)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。

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。本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之。

註：因應公司法修正，尚待股東會決議通過。

### 2.本次股東會擬議股利分配情形

本公司因107年度決算虧損，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107年度決算虧損，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，其條件由董事會訂定之。

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。

註：因應公司法修正，尚待股東會決議通過。

### 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實際配發情形：無。

## (九)公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形：

1. 本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債，業經金融監督管理委員會民國 108 年 01 月 14 日金管證發字第 1070347147 號函申報生效在案，並經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國 108 年 01 月 24 日證櫃債字第 10800005372 號函核准，自民國 108 年 01 月 30 日掛牌上櫃買賣。
2. 本轉換公司債發行及執行情形如下：
  - (1)發行總額：新台幣 3 億元整。
  - (2)發行面額：新台幣 10 萬元整。
  - (3)發行價格：依債券票面金額 101%發行。
  - (4)票面利率：票面利率為 0%。
  - (5)發行期間：自民國 108 年 01 月 30 日開始發行至民國 111 年 01 月 30 日到期，共計三年。
  - (6)執行情形：截至民國 108 年 4 月 22 日停止轉換為止，經債券持有人申請轉換普通股計 0 股，每股面額新台幣 10 元，計增加股本 0 元。

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：107 年度現金增資發行新股募資已於 108 年 3 月 19 日全數募集完成，募集資金總額為 368,400 仟元，另該計畫所需資金總額 372,000 仟元係全數用於償還銀行借款，與募集資金之差額 3,600 仟元，係以自有資金支應。截至 108 年第一季止已依原訂計畫全數執行完畢。

## 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 107 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	313,706	52.35%
聚丙烯纖維-PP	50,174	8.37%
布-針織布/平織布	218,418	36.45%
聚酯纖維-PET	16,528	2.76%
其他	420	0.07%
合計	599,246	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) 工業用PET色紗開發。
- (2) 特殊功能之金屬離子纖維開發。
- (3) TPU彈性纖維開發。
- (4) 抗菌防霉、防蚊、抗靜電、中空微多孔等功能性之蕊鞘型複合纖維開發。
- (5) 尼龍同組份雙色纖維開發。

## (二) 產業概況：

### 1. 產業之現況與發展

回顧2018年全球紡織業經濟循環週期，主要受到中國大陸紡織工業經過改革開放30多年來發展，中國大陸早在上世紀九十年代中期就已經成為世界最大的生產國、消費國和出口國，由大變強經濟體出現10多年來規模不斷的擴張，全球商品與服務貿易量亦逐年往上趨勢，但同時台灣紡織業則於2015年起開始有反轉向下趨勢，我們必須客觀認識到台灣紡織業正處於工業化轉型階段，台灣紡織業之高新技術化是未來存活的必走之路，因此，科技創新將在全行業中居於核心地位，並須實施創新戰略模式來打造產品創新、管理創新、品牌創新等諸多創新的基礎和機遇。

台灣紡紗產業因缺乏上游棉花原料自產優勢，因此棉紗生產成本較巴基斯坦、越南等東南亞國家為高，致使台灣紡織產業的產銷與2015年相比仍為向下衰退走勢，依據經濟部統計處資料顯示，2018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2,989億元起首度反轉衰退，截至2018年的2,754億元已衰退7.88%，另成衣及服飾品的同期產值衰退幅度更達到25.49%最為明顯，主要是(1) 2018下半年受全球市場景氣及中美貿易戰影響，成長動能大幅放緩；(2) 越南紡紗產能持續擴增，國內業者面臨衝擊；(3) 環保意識持續提升，國際品牌客戶強調環保材質使用等因素影響。台灣紡織業要提振出口動能，勢必需進行產業升級重大轉型，並加強產品差異化區隔市場，推動產業自動化、智能化與全球化的供應鏈體系來發展，加強建立「材料品牌」及爭取國際大廠的合作等方向推廣，才能在激烈競爭環境中永續經營。

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
2009	239,006	26,720	265,726
2010	304,634	28,163	332,797
2011	316,306	26,837	343,143
2012	295,282	26,064	321,346
2013	300,695	25,443	326,138
2014	302,207	25,490	327,697
2015	298,927	24,529	323,456
2016	278,016	23,190	301,206
2017	273,349	20,829	294,178
2018	275,382	18,276	293,658

資料來源：經濟部工業生產統計年報。

全球市場正面臨美國總統川普呼喊「美國製造」如此重大的變化競爭情況，台灣紡織產業儘管現階段嚴格來說，自動化技術仍未能普及，但事實已證明技術自動化的應用不僅突破製造業對勞力密集的需求、節省人力成本，品牌發展始可更貼近目標市場，才能再度帶動整體產業成長與發展，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，台灣紡織業也才能再度爆發成長力道。

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，但成衣部份受產業遷移往人力成本較低的中國、印度及東南亞等地之影響，已呈現逐年衰退之情形。

#### 我國主要出口貨品

單位：百萬美元

	103年	104年	105年	106年	107年
紡織品	11,567	10,825	9,930	10,073	10,074
(1) 紗布	8,827	8,365	8,156	8,341	8,331
(2) 成衣及服飾品	692	649	571	550	510

資料來源：紡拓會根據財政部統計處資料編製。

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，台灣居第8位，出口金額為90億美元，在機能性、環保紡織品仍位居全球重要供應地位。

2013~2017 年 WTO 公佈紡織品(纖維、紗線、布料)出口國排名

排名	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	2017 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 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	土耳其	土耳其	土耳其	土耳其	土耳其
6	南韓	南韓	南韓	南韓	南韓
7	台灣	台灣	台灣	巴基斯坦	巴基斯坦
8	巴基斯坦	巴基斯坦	巴基斯坦	台灣	台灣
9	日本	日本	越南	越南	越南
10	越南	越南	日本	日本	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 2019.05。

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，除部分經營國內市場外，以外銷為主之成衣廠多利用臺灣優良且價格具競爭力之紗布，將小量、複雜款式或交期較短之訂單在台生產，據WTO2018年所公佈2016年資料，台灣出口7億美元，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為人纖製造、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：經濟部工業局民生領域相關計劃/產業資訊

### 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			
年分	尼龍加工絲	尼龍彈性複合紗	合計
2009	8,549	701	9,250
2010	12,379	893	13,272
2011	13,069	925	13,994
2012	11,939	886	12,825
2013	13,097	875	13,972
2014	12,525	905	13,430
2015	11,111	976	12,087
2016	10,533	834	11,367
2017	10,909	793	11,702
2018	9,931	871	10,802

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2011年創下新高後逐年步衰退，銷售金額由140億元開始下降，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。

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：

項 目	單位：新台幣仟元		
	108年第一季	107年	106年
研發費用	1,023	2,950	6,740
營業收入淨額	79,427	599,246	756,930
研發費用占營業收入比率	1.29 %	0.49 %	0.89 %

107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：

- (1) 高比表面積高吸油夜光攔油纖維開發：可用於河床與海邊之吸油棉及海洋汙染之攔油所製作。
- (2) 聚丙烯同組份雙色纖維，可用於多色仿麻聚丙烯纖維與舞龍系列之織品設計纖維使布面效果更多樣化，用於各種家飾用品之素材。
- (3) 撥水聚丙烯纖維開發，可用於戶外傢飾、雨傘用布及登山鞋材。

## (四) 長、短期業務發展計劃：

### 1. 短期業務發展計畫：

- (1) 推廣PP纖維多樣性的運用，以增加可銷售範圍。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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	107 年度	
		金 額	百 分 比
內 銷		509,200	84.97%
外 銷	亞 洲	78,186	13.05%
	歐 洲	5,583	0.93%
	大 洋 洲	6,277	1.05%
	美 洲	0	0.00%
	非 洲	0	0.00%
小 計		90,046	15.03%
合 計		599,246	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，2018年我國紡織、成衣及服飾品產值達到2,937億元，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2018年約5.99億元，據以推估本公司相關產品產值約佔我國整體產值0.20%。

#### 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：

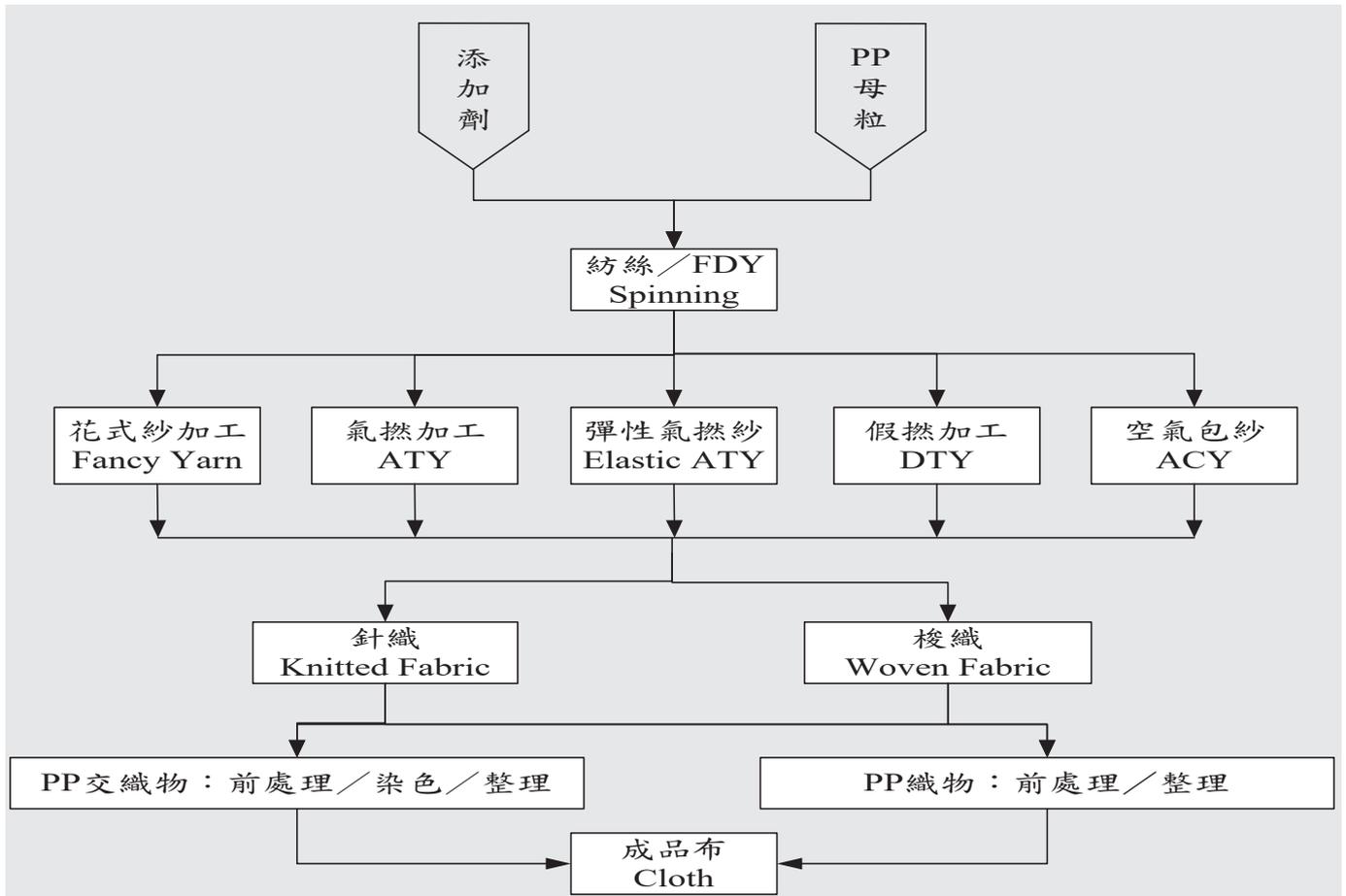
SWOT交叉分析與因應對策		內 在 環 境	
		優勢 (Strength) :	劣勢 (Weakness) :
外 在 環 境	機會 (Opportunity) :	<p>S1. 原絲、加工絲等生產加工技術成熟，產品良率高。</p> <p>S2. 耕耘紡織業數十年，上中下游間連結完善、整合能力強。</p> <p>S3. 經營團隊對紡織業經驗豐富，市場商情應變能力快速，判斷能力強。</p> <p>S4. 具有特殊利基及差異化之聚丙烯長纖維產品，該產品運用範圍逐漸開展，具有相當好之市場前瞻性。</p> <p>S5. 已具備跨足下游成品布及成衣市場之能力，市場銷售狀況佳。</p>	<p>W1. 尼龍產品原料佔成本比重高，然而國際原料價格變動太快，市場預測狀況不易掌握，使整體經營成效不如預期。</p> <p>W2. 利基產品聚丙烯長纖維產品成本仍然較高，以致市場接受速度較慢。</p> <p>W3. 聚丙烯長纖維產品可產出總量較少，若臨短期及大量之需求將無法及時供給。</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>S1O1 運用台灣紡織品既有優勢，建立品牌形象。</p> <p>S2O2 強化經營方針，提高產品差異性、機能性之比率。</p> <p>S3O3 彰顯關鍵商品核心價值，轉化為顧客滿意價值。</p> <p>S4O4 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>S5O5 加強研發差異化商品及擴大市場行銷。</p>	<p>W1O1 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>W2O2 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>W3O3 落實製程改善，加強品牌售後服務工作。</p> <p>W4O4 調整集團組織功能，加強子公司監督與管理及資源整合。</p>
	威脅 (Threat) :	<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>
優先目標	<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、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)	本公司所生產之聚酯加工絲織成布料後主要供應成衣業者，製成套裝、洋裝、西褲及新娘禮服之用。
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、展碩、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	106 年度				107 年度				108 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	占當年度截至前一年止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 廠商	150,277	27.37	無	A 廠商	93,261	23.76	無	C 廠商	17,471	36.08	無
2	B 廠商	87,683	15.97	無	C 廠商	67,609	17.22	無	D 廠商	7,920	16.35	無
3					D 廠商	45,073	11.48	無	B 廠商	7,715	15.93	無
4	其他	311,154	56.66		其他	186,605	47.54		其他	15,321	31.64	
	進貨淨額	549,114	100.00		進貨淨額	392,548	100.00		進貨淨額	48,427	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，A廠商為供應本公司尼龍及PP等原絲之配合廠商，因改變銷售策略，使得A廠商採購量減少而排名下降，B廠商為供應本公司尼龍紗及尼龍塑膠粒之配合廠商，C廠商為尼龍紗之供應商，而D廠商為PP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	106 年度				107 年度				108 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	占當年度截至前一年止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 客戶	83,740	11.06	無	B 客戶	125,613	20.96	無	B 客戶	18,971	23.89	無
2	其他	673,190	88.94		其他	473,633	79.04		其他	60,456	76.11	
	銷貨淨額	756,930	100.00		銷貨淨額	599,246	100.00		銷貨淨額	79,427	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，107年起主要係因改變銷售策略，使得B客戶成為107年第一大客戶，延續至今，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	106 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
生產量值						
主要商品						
聚醯胺纖維-NYLON	6,000	4,109	294,322	6,000	2,741	219,191
聚酯纖維-PET	1,000	296	12,799	1,000	165	8,289
聚丙烯纖維-PP	7,200	2,500	163,446	7,200	3,451	232,691
布	1,406	1,182	66,033	1,406	797	44,260
其他	-	84	546	-	11	213
合計	15,606	8,171	537,146	15,606	7,165	504,644

## (六) 最近二年度銷售量值表：

單位：噸 / 仟碼；新台幣仟元

年 度	106 年度				107 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
銷售量值								
主要商品								
聚醯胺纖維-NYLON	2,730	268,188	1,290	133,902	2,642	275,553	308	37,208
聚酯纖維-PET	238	20,026	25	2,444	190	16,525	0	3
聚炳烯纖維-PP	1,439	181,880	89	18,264	1,619	207,724	45	9,682
布 (仟碼)	294	25,617	678	50,141	81	7,026	512	43,148
其他	1,117	56,468	0	0	239	2,377	0	0
合計	5,818	552,179	2,082	204,751	4,771	509,205	865	90,041

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工：

年 度		106年度	107年度	108年度 截至3月31日止
員 工 人 數	直 接 人 工	104	76	72
	間 接 人 工	86	66	66
	合 計	190	142	137
平 均 年 齡		42.14	42.22	43.65
平 均 服 務 年 資		5.28	6.68	6.91
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	1.05	2.11	2.17
	大 專	24.74	28.87	31.16
	高 中	26.32	19.72	20.29
	高 中 以 下	47.89	49.3	46.38

#### 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、員工婚喪補助及員工生日禮券等；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：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	長順織布廠(股)公司	107.10~108.10	承租彰化縣伸港鄉汴頭路113-10號	無
供銷契約	威爾斯時尚家居(股)公司	108.04.01	購買其所持有之傢俱、床組等商品及裝潢設備、商標等資產	買賣標的有完整權利及利益，未授權予任何第三人，無任何擔保物權，不具有任何瑕疵及無涉訟。

## 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

##### 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 108年03月31日 財務資料(註2)
		103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		379,744	502,775	439,144	406,130	311,763	650,780
不動產、廠房及設備		599,177	468,863	489,153	501,724	495,166	424,252
無形資產		391	489	318	714	635	702
其他資產		48,822	41,626	47,162	33,039	48,370	52,252
資產總額		1,028,134	1,013,753	975,777	941,607	855,934	1,127,986
流動負債	分配前	636,623	636,988	535,089	532,959	510,858	465,316
	分配後	636,623	636,988	535,089	532,959	510,858	465,316
非流動負債		59,536	43,408	47,142	36,300	33,774	307,941
負債總額	分配前	696,159	680,396	582,231	569,259	544,632	773,257
	分配後	696,159	680,396	582,231	569,259	544,632	773,257
歸屬於母公司業主之權益		370,577	374,390	393,546	372,348	311,302	354,729
股本		716,500	741,500	741,500	426,727	426,727	456,727
資本公積		3,590	4,750	-	-	-	47,945
保留盈餘	分配前	(324,718)	(363,483)	(337,007)	(46,163)	(113,674)	(151,124)
	分配後	(324,718)	(363,483)	(337,007)	(46,163)	(113,674)	(151,124)
其他權益		(521)	(8,151)	(10,860)	(8,125)	(1,751)	1,181
庫藏股		(24,274)	(226)	(91)	(91)	-	-
非控制權益		(38,602)	(41,033)	-	-	-	-
權益總額	分配前	331,975	333,357	393,546	372,348	311,302	354,729
權益總額	分配後	331,975	333,357	393,546	372,348	311,302	354,729

註1：下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：108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 108年03月31日 財務資料(註2)
		103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入		981,564	752,040	798,416	756,930	599,246	79,427
營業毛利(損)		4,862	1,229	24,109	23,623	3,018	(17,615)
營業損益		(59,658)	(26,259)	84,751	(39,919)	(68,531)	(37,589)
營業外收入及支出		(4,283)	(10,937)	(7,005)	(6,657)	(1,718)	88
稅前淨利(損)		(63,941)	(37,196)	77,746	(46,576)	(70,249)	(37,501)
繼續營業單位 本期淨利(損)		(64,673)	(37,843)	64,613	(45,948)	(67,956)	(37,450)
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		(64,673)	(37,843)	64,613	(45,948)	(67,956)	(37,450)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		8,617	(9,976)	(4,479)	4,743	6,868	2,932
本期綜合損益總額		(56,056)	(47,819)	60,134	(41,205)	(61,088)	(34,518)
淨利歸屬於 母公司業主		(61,835)	(35,412)	65,672	(45,948)	(67,956)	(37,450)
淨利歸屬於非控制 權益		(2,838)	(2,431)	(1,059)	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		(53,218)	(45,388)	61,193	(41,205)	(61,088)	(34,518)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		(2,838)	(2,431)	(1,059)	-	-	-
每股盈餘		(0.89)	(0.50)	1.59(註3)	(1.08)	(1.59)	(0.87)

註1：下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：108年3月31日之財務資料係經會計師核閱。

註3：因106年9月1日辦理減資彌補虧損故追溯調整105年度每股盈餘。

### 3. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	103年	104年	105年	106年	107年	
流 動 資 產	568,035	723,863	420,902	381,389	287,804	
不 動 產、廠 房 及 設 備	440,946	330,556	360,339	340,438	342,332	
無 形 資 產	391	489	318	714	635	
其 他 資 產	191,294	156,323	183,389	211,661	222,018	
資 產 總 額	1,200,666	1,211,231	964,948	934,202	852,789	
流 動 負 債	分配前	402,399	409,787	520,915	526,745	507,709
	分配後	402,399	409,787	520,915	526,745	507,709
非 流 動 負 債	427,690	427,054	50,487	35,109	33,778	
負 債 總 額	分配前	830,089	836,841	571,402	561,854	541,487
	分配後	830,089	836,841	571,402	561,854	541,487
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	370,577	374,390	393,546	372,348	311,302	
股 本	716,500	741,500	741,500	426,727	426,727	
資 本 公 積	3,590	4,750	—	—	—	
保 留 盈 餘	分配前	(324,718)	(363,483)	(337,003)	(46,163)	(113,674)
	分配後	(324,718)	(363,483)	(337,003)	(46,163)	(113,674)
其 他 權 益	(521)	(8,151)	(10,860)	(8,125)	(1,751)	
庫 藏 股 票	(24,274)	(226)	(91)	(91)	—	
非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	
權 益 總 額	分配前	370,577	374,390	393,546	372,348	311,302
	分配後	370,577	374,390	393,546	372,348	311,302

註1：下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

### 4. 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	103年	104年	105年	106年	107年
營 業 收 入	981,494	752,040	798,748	752,918	599,291
營 業 毛 利	18,459	13,060	41,747	45,219	24,973
營 業 損 益	(38,470)	(6,420)	108,761	(13,201)	(42,255)
營 業 外 收 入 及 支 出	(23,365)	(28,460)	(29,956)	(33,375)	(27,994)
稅 前 淨 利 ( 損 )	(61,835)	(34,880)	78,805	(46,576)	(70,249)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 ( 損 )	(61,835)	(35,412)	65,672	(45,948)	(67,956)
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 ( 損 )	(61,835)	(35,412)	65,672	(45,948)	(67,956)
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	8,617	(9,976)	(4,479)	4,743	6,868
本 期 綜 合 損 益 總 額	(53,218)	(45,388)	61,193	(41,205)	(61,088)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(61,835)	(35,412)	65,672	(45,948)	(67,956)
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(53,218)	(45,388)	61,193	(41,205)	(61,088)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	(0.89)	(0.50)	1.59(註2)	(1.08)	(1.59)

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106年9月1日辦理減資彌補虧損故追溯調整105年度每股盈餘。

## (二)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
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	—
106	勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅、謝建新	無保留意見	—
107	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

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 108年3月31日 (註2)
		102年	103年	104年	105年	107年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	67.71	67.12	59.67	60.46	63.63	68.55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	57.57	71.10	82.36	74.31	62.87	151.54
償債能力 (%)	流動比率	59.65	78.93	82.07	76.20	61.03	139.86
	速動比率	37.89	62.04	66.04	57.64	47.34	117.88
	利息保障倍數	(註3)	(註3)	7.79	(註3)	(註3)	(註3)
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.98	7.24	6.8	5.17	5.24	5.23
	平均收現日數	40.65	50.41	53.67	70.60	69.66	69.79
	存貨週轉率(次)	4.68	4.36	5.12	4.89	4.55	3.55
	應付款項週轉率(次)	9.02	8.37	7.04	5.08	5.66	7.76
	平均銷貨日數	77.99	83.72	71.28	76.64	80.22	102.82
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.64	1.41	1.67	1.53	1.20	0.69
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.95	0.74	0.80	0.79	0.67	0.32
	資產報酬率(%)	(5.05)	(2.56)	7.45	(4.09)	(6.85)	(14.57)
	權益報酬率(%)	(18.99)	(11.38)	17.78	(12.00)	(19.88)	(44.98)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(8.92)	(5.02)	11.43	(10.91)	(16.46)	(32.84)
	純益率(%)	(6.59)	(5.03)	8.09	(6.07)	(11.34)	(47.15)
現金流量	每股盈餘(元)	(0.89)	(0.50)	0.89	(1.08)	(1.59)	(0.87)
	現金流量比率(%)	(3.72)	(3.96)	1.42	(8.15)	(0.53)	不適用
	現金流量允當比率(%)	22.68	2.73	(91.94)	(39.62)	(39.62)	不適用
槓桿度	現金再投資比率(%)	(1.58)	(1.75)	0.50	(2.84)	(0.18)	不適用
	營運槓桿度	(註4)	(註4)	2.05	(註4)	(註4)	1
	財務槓桿度	0.80	0.65	1.16	0.83	0.90	0.96

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、不動產、廠房及設備週轉率降低：主係因市場需求萎縮，銷貨淨額大幅減少，致今年年底不動產、廠房及設備週轉率降低所致。

二、獲利能力的五細項指標及槓桿度全數下降：主係因本期營運持續虧損所致。

三、現金流量三細項指標全數下降：主係因本期營運規模縮減，期末應收款項大幅下降，致產生營業活動現金流出減少所致。

註1：下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：108年3月31日之財務資料係經會計師核閱。

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。

(二) 個體財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		102年	103年	104年	105年	107年
財務結構 (%)	負債占資產比率	69.14	69.09	59.22	60.14	63.5
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	181.04	242.45	123.23	119.69	100.8
償債能力 (%)	流動比率	141.16	176.64	80.80	72.40	56.69
	速動比率	107.48	150.92	64.84	56.73	44.27
	利息保障倍數	註2	註2	11.27	註2	註2
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.09	7.37	7.26	5.53	5.79
	平均收現日數	40.15	49.53	50.27	66.04	63.02
	存貨週轉率(次)	4.77	4.39	8.30	8.76	8.16
	應付款項週轉率(次)	8.90	8.20	6.98	5.00	5.53
	平均銷貨日數	76.52	83.14	44.00	41.65	44.72
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.24	1.95	2.31	2.15	1.76
	總資產週轉率(次)	0.83	0.62	0.73	0.79	0.67
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.73)	(2.43)	1.66	(4.13)	(6.89)
	權益報酬率(%)	(16.37)	(9.51)	17.10	(12.00)	(19.88)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(8.63)	(4.70)	8.86	(10.91)	(16.46)
	純益率(%)	(6.30)	(4.71)	8.22	(6.10)	(11.34)
	每股盈餘(元)	(0.89)	(0.50)	0.89	(1.08)	(1.59)
現金流量	現金流量比率(%)	(2.18)	(2.25)	3.68	(2.78)	(0.80)
	現金流量允當比率(%)	33.46	14.91	(4.94)	(28.57)	13.24
	現金再投資比率(%)	(0.63)	(0.64)	1.91	(1.49)	(0.46)
槓桿度	營運槓桿度	註3	註3	1.65	註3	註3
	財務槓桿度	0.84	0.47	1.08	0.62	0.85

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、流動比率及速動比率下降：主係因本期營運規模縮減，期末應收款項大幅下降所致。  
 二、獲利能力的五細項指標及財務槓桿度下降：主係因本期營運持續虧損所致。  
 三、現金流量三細項指標全數下降：主係因本期營運規模縮減，期末應收款項大幅下降，致產生營業活動現金流出減少所致。

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：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。

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、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一〇七年度營業報告書、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：謝志騰



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 二 日

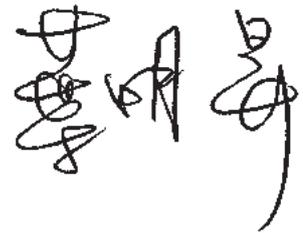
三洋紡織纖維股份有限公司  
監察人審查報告

董事會造送本公司民國一〇七年度營業報告書、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：葉明昇



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 二 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65頁至第121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122頁至第175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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 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：不動產、廠房及設備之減損評估

民國 107 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備為 495,166 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 107 及 106 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(含獨立董事及監察人)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 107 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 1 0 8 年 3 月 2 9 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 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註三、四及六)	\$ 91,061	10	\$ 131,539	14
1150	應收票據 (附註三、四及八)	40,208	5	42,110	4
1170	應收帳款 (附註三、四、八及二八)	14,428	2	113,292	12
1200	其他應收款 (附註三、四及十九)	264	-	15,675	2
130X	存貨 (附註四及九)	60,991	7	91,201	10
1410	預付款項	8,957	1	7,726	1
1476	其他金融資產—流動 (附註三、四及二九)	95,147	11	3,008	-
1479	其他流動資產 (附註二十)	707	-	1,579	-
11XX	流動資產總計	<u>311,763</u>	<u>36</u>	<u>406,130</u>	<u>43</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	19,406	2	-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十一及二九)	495,166	58	501,724	53
1780	無形資產 (附註四)	635	-	714	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	11,609	2	9,316	1
1920	存出保證金 (附註二九)	6,530	1	6,462	1
1995	其他非流動資產 (附註十二)	10,825	1	17,261	2
15XX	非流動資產總計	<u>544,171</u>	<u>64</u>	<u>535,477</u>	<u>57</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 855,934</u>	<u>100</u>	<u>\$ 941,607</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十三)	\$ 425,783	50	\$ 316,604	34
2150	應付票據 (附註十四)	14,902	2	29,302	3
2170	應付帳款 (附註十四)	39,002	5	127,405	13
2200	其他應付款 (附註十五)	28,324	3	42,939	4
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註十三)	500	-	8,800	1
2399	其他流動負債 (附註十八)	2,347	-	7,909	1
21XX	流動負債總計	<u>510,858</u>	<u>60</u>	<u>532,959</u>	<u>56</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十三)	-	-	500	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	32,007	4	32,007	4
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六)	1,764	-	2,602	-
2645	存入保證金	3	-	1,191	-
25XX	非流動負債總計	<u>33,774</u>	<u>4</u>	<u>36,300</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>544,632</u>	<u>64</u>	<u>569,259</u>	<u>60</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十七)				
3100	股本	426,727	50	426,727	46
3350	待彌補虧損	( 113,674)	( 14)	( 46,163)	( 5)
3400	其他權益	( 1,751)	-	( 8,125)	( 1)
3500	庫藏股票	-	-	( 91)	-
3XXX	權益總計	<u>311,302</u>	<u>36</u>	<u>372,348</u>	<u>40</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 855,934</u>	<u>100</u>	<u>\$ 941,607</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：楊學澤



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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入 (附註四及十八)	\$ 599,246	100	\$ 756,930	100
5110	營業成本 (附註四、九及十九)	<u>596,228</u>	<u>100</u>	<u>733,307</u>	<u>97</u>
5900	營業毛利	<u>3,018</u>	<u>-</u>	<u>23,623</u>	<u>3</u>
	營業費用 (附註十九)				
6100	推銷費用	24,385	4	33,760	4
6200	管理費用	39,643	7	31,205	4
6300	研究發展費用	2,950	-	6,740	1
6450	預期信用減損損失 (附註八)	<u>1,306</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>68,284</u>	<u>11</u>	<u>71,705</u>	<u>9</u>
6500	其他收益及費損淨額 (附註十一、十九及二二)	( <u>3,265</u> )	( <u>1</u> )	<u>8,163</u>	<u>1</u>
6900	營業淨損	( <u>68,531</u> )	( <u>12</u> )	( <u>39,919</u> )	( <u>5</u> )
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註十九)	3,526	1	4,760	1
7020	其他利益及損失 (附註十九)	2,480	-	( 3,318)	( 1)
7510	利息費用	( <u>7,724</u> )	( <u>1</u> )	( <u>8,099</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出合計	( <u>1,718</u> )	<u>-</u>	( <u>6,657</u> )	( <u>1</u> )
7900	稅前淨損	( 70,249)	( 12)	( 46,576)	( 6)
7950	所得稅利益 (附註四及二十)	( <u>2,293</u> )	( <u>1</u> )	( <u>628</u> )	<u>-</u>
8200	本年度淨損	( <u>67,956</u> )	( <u>11</u> )	( <u>45,948</u> )	( <u>6</u> )

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註四 及十六）	\$ 494	-	\$ 2,008	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	( <u>531</u> )	-	<u>-</u>	-
		( <u>37</u> )	-	<u>2,008</u>	-
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	<u>6,905</u>	<u>1</u>	<u>2,735</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>6,868</u>	<u>1</u>	<u>4,743</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	( <u>\$ 61,088</u> )	( <u>10</u> )	( <u>\$ 41,205</u> )	( <u>5</u> )
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	( <u>\$ 67,956</u> )	( <u>11</u> )	( <u>\$ 45,948</u> )	( <u>6</u> )
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	( <u>\$ 61,088</u> )	( <u>10</u> )	( <u>\$ 41,205</u> )	( <u>5</u> )
	每股虧損（附註二一）				
9710	基 本	( <u>\$ 1.59</u> )		( <u>\$ 1.08</u> )	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：楊學澤



三洋紡織纖維有限公司及子公司

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於本公司其他權益項目		主之權		計	權	益	總	額
		本	其他	庫	票					
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 741,500	(\$ 10,860)	\$ -	(\$ 91)	\$ 393,546	\$ 393,546		\$ 393,546	
E1	現金增資	22,230	-	-	-	20,007	20,007		20,007	
D1	106 年度淨損	-	-	-	-	( 45,948)	( 45,948)		( 45,948)	
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	2,735	-	-	4,743	4,743		4,743	
D5	106 年度綜合損益總額	-	2,735	-	-	( 41,205)	( 41,205)		( 41,205)	
F1	減資彌補虧損	( 337,003)	-	-	-	-	-		-	
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	426,727	( 8,125)	-	( 91)	372,348	372,348		372,348	
L1	處分庫藏股票	-	-	-	91	42	42		42	
D1	107 年度淨損	-	-	-	-	( 67,956)	( 67,956)		( 67,956)	
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	6,905	( 531)	-	6,868	6,868		6,868	
D5	107 年度綜合損益總額	-	6,905	( 531)	-	( 61,088)	( 61,088)		( 61,088)	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	\$ 426,727	(\$ 1,220)	(\$ 531)	-	\$ 311,302	\$ 311,302		\$ 311,302	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：楊學澤

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 70,249)	(\$ 46,576)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	40,099	37,125
A20200	攤銷費用	243	68
A20300	預期信用減損損失	1,306	-
A20300	呆帳迴轉利益	-	( 87)
A20900	利息費用	7,724	8,099
A21200	利息收入	( 1,305)	( 303)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	3,552	( 10)
A24100	未實現外幣兌換損失	22	433
A29900	火災損失	-	7,546
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,304	( 6,891)
A31150	應收帳款	97,148	( 29,030)
A31180	其他應收款	15,411	( 15,573)
A31200	存 貨	30,455	( 8,857)
A31230	預付款項	( 1,005)	( 1,444)
A31240	其他流動資產	949	( 189)
A31260	其他非流動資產	21	25
A32130	應付票據	( 14,125)	( 29,247)
A32150	應付帳款	( 88,403)	52,628
A32180	其他應付款	( 14,492)	( 6,617)
A32230	其他流動負債	( 5,562)	3,879
A32240	淨確定福利負債—非流動	( 344)	( 557)
A33000	營運產生之現金流入(出)	3,749	( 35,578)
A33100	收取之利息	1,305	303
A33300	支付之利息	( 7,663)	( 8,178)
A33500	(支付)退還之所得稅	( 78)	11
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 2,687)	( 43,442)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產(附註七)	(\$ 19,938)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備(附註二 四)	( 26,258)	( 36,375)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	523	73
B03700	存出保證金(增加)減少	( 68)	493
B04500	購置無形資產	( 538)	( 90)
B06500	其他金融資產(增加)減少	( 92,139)	11,024
B06800	其他非流動資產減少(增加)	<u>1</u>	<u>( 880)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 138,417)</u>	<u>( 25,755)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	686,864	541,030
C00200	短期借款減少	( 577,685)	( 555,228)
C01700	償還長期借款	( 8,800)	( 10,800)
C03800	其他應付款—關係人減少	-	( 9,850)
C03100	存入保證金增加	3	-
C04600	現金增資	-	20,007
C05000	處分庫藏股票價款	<u>42</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>100,424</u>	<u>( 14,841)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>202</u>	<u>251</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 40,478)	( 83,787)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>131,539</u>	<u>215,326</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 91,061</u>	<u>\$ 131,539</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：楊學澤



## 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 107 年及 106 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 108 年 3 月 22 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

##### 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

## 金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現 金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 131,539	\$ 131,539	
應收票據、應收帳款及其他 應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	171,077	171,077	註
質抵押之金融資產	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	3,008	3,008	
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	6,462	6,462	

	107年1月1日			107年1月1日			說 明
	帳 面 金 額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量	帳 面 金 額 (IFRS 9)	107年1月1日 保 留 盈 餘 影 響 數	107年1月1日 其 他 權 益 影 響 數	
按攤銷後成本衡量之 金融資產							
加：自放款及應收款 (IAS 39)重分類	\$ -	\$ 312,086	\$ -	\$ 312,086	\$ -	\$ -	註
合 計	\$ -	\$ 312,086	\$ -	\$ 312,086	\$ 14,222	(\$ 14,222)	

註：應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

首次適用 IFRS 15 及相關修正對合併公司無重大影響。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<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>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 1,834	\$ 1,834
資產影響	\$ -	\$ 1,834	\$ 1,834
租賃負債—流動	\$ -	\$ 724	\$ 724
租賃負債—非流動	-	1,110	1,110
負債影響	\$ -	\$ 1,834	\$ 1,834

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對合併財務狀況與合併財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對合併財務狀況與合併財務績效造成重大影響。

#### 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

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (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. 現金及約當現金（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。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產與負債按喪失控制日之帳面金額合計數。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十及附註三三之附表二。

#### (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，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。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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) 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，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，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。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 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

##### 107年

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## 106 年

合併公司持有之金融資產種類為放款及應收款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

## 107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）之減損損失。

應收款項按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## 106 年

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。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，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 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之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。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 收入認列

### 107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 1. 貨物銷貨收入

貨物銷貨收入來自各種纖維織品之銷售。於貨物交付時，客戶對貨物已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔貨物陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### 2. 勞務收入

勞務收入來自各種纖維之加工服務，相關收入係於勞務提供時認列。

### 106 年

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。

(十二) 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。

(十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

(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。

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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合併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. 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、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
現金	\$ 920	\$ 836
銀行存款	67,105	130,703
約當現金（原始到期日在3個月以內之定期存款）	23,036	-
	<u>\$ 91,061</u>	<u>\$ 131,539</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款（活存）	0.01%-0.48%	0.01%-0.28%
原始到期日在3個月以內之定期存款	2.6%-3.0%	-

## 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－107年

	107年12月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資</u>	
國內投資	
上市（櫃）股票投資	
邁達康網路事業股份有限公司普通股	<u>\$ 19,406</u>

合併公司於 107 年 3 月及 6 月共以 19,938 仟元購買上述普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

#### 八、應收票據及應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 41,382	\$ 43,628
減：備抵損失	( <u>1,174</u> )	( <u>1,518</u> )
	<u>\$ 40,208</u>	<u>\$ 42,110</u>
因營業而發生	<u>\$ 40,208</u>	<u>\$ 42,110</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 23,280	\$ 120,451
減：備抵損失	( <u>8,852</u> )	( <u>7,159</u> )
	<u>\$ 14,428</u>	<u>\$ 113,292</u>

#### 應收款項

##### 107 年度

合併公司對產品銷售之平均授信期間為月結 60 天至 90 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 預測。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1~30 天	逾 期 31~60 天	逾 期 61~90 天	逾 期 91~120 天	逾 期 超過 120 天	合 計
預期信用損失率	0.1%	0.36%	14.31%	31.68%	48.09%	100%	
總帳面金額	\$ 50,036	\$ 1,672	\$ 3,046	\$ 543	\$ -	\$ 9,365	\$ 64,662
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 47)	( 6)	( 436)	( 172)	-	( 9,365)	( 10,026)
攤銷後成本	<u>\$ 49,989</u>	<u>\$ 1,666</u>	<u>\$ 2,610</u>	<u>\$ 371</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,636</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額	\$ 8,677
加：本年度提列減損損失	1,306
外幣換算差額	43
年底餘額	<u>\$ 10,026</u>

106 年度

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。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。

應收款項依其立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	106年12月31日
60 天以下	\$ 118,240
61 至 90 天	19,135
91 至 120 天	10,050
120 天以上	16,654
合 計	<u>\$ 164,079</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
106年1月1日餘額	\$ 7,537	\$ 1,216	\$ 8,753
(減)加：本期(迴轉)提 列呆帳費用	( 747)	660	( 87)
減：本期實際沖銷	-	( 3)	( 3)
外幣換算差額	15	( 1)	14
106年12月31日餘額	<u>\$ 6,805</u>	<u>\$ 1,872</u>	<u>\$ 8,677</u>

## 九、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
製成品	\$ 30,196	\$ 38,994
原料	21,496	43,531
在製品	2,788	1,513
物料	6,511	7,163
合計	<u>\$ 60,991</u>	<u>\$ 91,201</u>

107及106年度與存貨相關之銷貨成本分別為592,117仟元(包括未分攤固定製造費用76,951仟元)及728,299仟元(包括未分攤固定製造費用57,882仟元)。

合併公司於106年7月2日發生火災，損毀存貨計97仟元，帳列其他收益及費損項下，請參閱附註十九(一)。

## 十、子公司

### 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
				107年 12月31日	106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	-	-	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及3
	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%	100.00%	註4
	三洋夢工場股份有限公司(以下簡稱三洋(夢)公司)	-	纖維織品之批發、買賣	100.00%	100.00%	註5

註 1：裕隆公司因配合集團策略規劃以提升整體營運管理效率，於 106 年 6 月 21 日經其董事會（代行股東會）決議通過於 106 年 6 月 30 日依法解散。

註 2：本公司於 107 年 2 月間對三隆公司現金增資 20,000 仟元。

註 3：三隆公司 106 年 12 月 31 日，持有本公司普通股為 2 仟股，持股比例為 0.01%。

註 4：本公司於 106 年 3 月間對三洋(泰)公司現金增資 41,400 仟元，嗣後於 107 年 11 月間對三洋(泰)公司現金增資 14,280 仟元。

註 5：本公司於 107 年 5 月投資 5,000 仟元設立三洋(夢)公司，嗣後三洋(夢)公司於 107 年 11 月間辦理現金減資退還股款 4,800 仟元。

## 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
107年1月1日餘額	\$ 200,759	\$ 377,082	\$ 922,617	\$ 5,728	\$ 14,301	\$ 104,303	\$ 1,624,790
增 添	-	230	5,176	-	195	6,803	12,404
處 分	-	( 730)	( 30,821)	-	( 1,960)	( 24,810)	( 58,321)
淨兌換差額	1,247	7,574	16,486	82	186	418	25,993
重分類	-	139	7,221	-	-	11,905	19,265
107年12月31日餘額	<u>202,006</u>	<u>384,295</u>	<u>920,679</u>	<u>5,810</u>	<u>12,722</u>	<u>98,619</u>	<u>1,624,131</u>
累計折舊及減損							
107年1月1日餘額	7,123	232,804	773,842	5,728	13,485	90,084	1,123,066
折舊費用	-	13,285	20,684	-	453	5,677	40,099
處 分	-	( 730)	( 26,760)	-	( 1,960)	( 24,796)	( 54,246)
淨兌換差額	276	5,119	14,007	82	177	385	20,046
107年12月31日餘額	<u>7,399</u>	<u>250,478</u>	<u>781,773</u>	<u>5,810</u>	<u>12,155</u>	<u>71,350</u>	<u>1,128,965</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 194,607</u>	<u>\$ 133,817</u>	<u>\$ 138,906</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 27,269</u>	<u>\$ 495,166</u>
成 本							
106年1月1日餘額	\$ 200,318	\$ 373,050	\$ 883,988	\$ 5,699	\$ 13,919	\$ 102,803	\$ 1,579,777
增 添	-	5,170	9,853	-	336	4,235	19,594
處 分	-	( 2,951)	( 6,972)	-	( 21)	( 1,856)	( 11,800)
重分類	-	-	35,311	-	-	-	35,311
火災損失	-	( 871)	( 5,548)	-	-	( 1,030)	( 7,449)
淨兌換差額	441	2,684	5,985	29	67	151	9,357
106年12月31日餘額	<u>200,759</u>	<u>377,082</u>	<u>922,617</u>	<u>5,728</u>	<u>14,301</u>	<u>104,303</u>	<u>1,624,790</u>
累計折舊及減損							
106年1月1日餘額	7,025	221,182	756,732	5,699	13,059	86,927	1,090,624
折舊費用	-	12,786	19,077	-	385	4,877	37,125
處 分	-	( 2,951)	( 6,910)	-	( 21)	( 1,855)	( 11,737)
淨兌換差額	98	1,787	4,943	29	62	135	7,054
106年12月31日餘額	<u>7,123</u>	<u>232,804</u>	<u>773,842</u>	<u>5,728</u>	<u>13,485</u>	<u>90,084</u>	<u>1,123,066</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 193,636</u>	<u>\$ 144,278</u>	<u>\$ 148,775</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 816</u>	<u>\$ 14,219</u>	<u>\$ 501,724</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20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) 合併公司於 106 年 7 月 2 日發生火災，致不動產、廠房及設備毀損 7,449 仟元，帳列其他收益及費損項下，參閱附註十九(一)。

(四) 合併公司分別於 107 年及 106 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除上述預期未來經濟效益減少之機器設備外，其餘不動產、廠房及設備尚無減損之情事。

(五) 合併公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

(六) 107 及 106 年度合併公司無利息資本化之情形。

## 十二、其他非流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
預付設備款	\$ 9,496	\$ 15,961
長期預付款項	<u>1,329</u>	<u>1,300</u>
	<u>\$ 10,825</u>	<u>\$ 17,261</u>

## 十三、借    款

### (一) 短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
擔保借款		
銀行借款	<u>\$ 425,783</u>	<u>\$ 316,604</u>

於 107 年及 106 年 12 月 31 日以新台幣計價之銀行週轉性借款利率分別為 1.12%-1.75% 及 1.95%-2.18%。

## (二) 長期借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
擔保借款		
存貨分期買回融資	\$ 500	\$ 9,300
減：列為一年內到期部分	( 500)	( 8,800)
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 500</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 107 年及 106 年 12 月 31 日有效利率皆為 2.65%。

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，請參閱附註二九。

## 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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
薪資及獎金及未休假給付	\$ 7,495	\$ 8,895
應付設備及無形資產價款	5,695	5,863
水電費	3,801	4,913
修繕費	2,034	2,667
勞務費	1,486	1,733
包裝費	243	7,178
其他	7,570	11,690
	<u>\$ 28,324</u>	<u>\$ 42,939</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(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：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 9,449	\$ 13,499
計畫資產公允價值	( <u>7,685</u> )	( <u>10,897</u> )
淨確定福利負債	\$ <u>1,764</u>	\$ <u>2,602</u>

淨確定福利負債(資產)變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產	淨 確 定 福 利 負	
	義 務 現 值	公 允 價 值	債 ( 資 產 )
107年1月1日	\$ 13,499	(\$ 10,897)	\$ 2,602
服務成本			
當期服務成本	242	-	242
利息費用(收入)	<u>135</u>	( <u>110</u> )	<u>25</u>
認列於損益	<u>377</u>	( <u>110</u> )	<u>267</u>

(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 ( 資 產 )
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 398)	(\$ 398)
精算損失—人口統計假設變動	11	-	11
精算損失—經驗調整	(107)	-	(107)
認列於其他綜合損益	(96)	(398)	(494)
雇主提撥	-	(611)	(611)
福利支付	(4,331)	4,331	-
107年12月31日	<u>\$ 9,449</u>	<u>(\$ 7,685)</u>	<u>\$ 1,764</u>
106年1月1日	\$ 18,982	(\$ 13,815)	\$ 5,167
服務成本			
當期服務成本	373	-	373
利息費用 (收入)	185	(135)	50
認列於損益	558	(135)	423
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	7	7
精算損失—人口統計假設變動	225	-	225
精算利益—經驗調整	(2,240)	-	(2,240)
認列於其他綜合損益	(2,015)	7	(2,008)
雇主提撥	-	(980)	(980)
福利支付	(4,026)	4,026	-
106年12月31日	<u>\$ 13,499</u>	<u>(\$ 10,897)</u>	<u>\$ 2,602</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 423</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：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率	1.000%	1.000%
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：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 218)	(\$ 266)
減少 0.25%	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 276</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 270</u>
減少 0.25%	(\$ 214)	(\$ 262)

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。

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 295</u>
確定福利義務平均到期期間	9.2年	7.9年

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>99,000</u>	<u>99,000</u>
額定股本	<u>\$ 990,000</u>	<u>\$ 990,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>42,673</u>	<u>42,673</u>
已發行股本	<u>\$ 426,727</u>	<u>\$ 426,727</u>

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。

本公司以 106 年 3 月 31 日為基準日，辦理私募增資 22,230 仟元，私募普通股 2,223 仟股，採折價發行私募價格每股 9 元，取得增資款項 20,007 仟元，折價 2,223 仟元增加待彌補虧損，增資後實收股本為 763,730 仟元。嗣於 106 年 6 月 28 日經股東常會決議辦理減資彌補虧損議案，擬辦理減資新台幣 337,003 仟元，並銷除已發行股份 33,700 仟股，減資比率為 44.1259%。減資後實收資本額為新台幣 426,727 仟元，每股面額新台幣 10 元，分為 42,673 仟股，以 106 年 9 月 1 日為減資基準日。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，上述已發行股數包含私募普通股股數皆為 9,428 仟股，且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(減資)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
106 年 3 月 31 日	2,223	20,007
106 年 9 月 1 日	( 7,445 )	-
合 計	<u>9,428</u>	<u>\$ 193,852</u>

本公司 107 年 6 月 29 日股東常會決議視市場狀況及資金需求，於 15,000 仟股之限額內授權董事會再辦理私募發行普通股，以充實營運資金改善財務結構。

## (二) 保留盈餘及股利政策

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。員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九(六)之員工酬勞及董監事酬勞。

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 106 及 105 年度虧損撥補議案，業經 107 年 6 月 29 日及 106 年 6 月 28 日股東常會決議通過。

有關 107 年度之虧損撥補議案尚待預計於 108 年 6 月 20 日召開之股東常會決議。

### (三) 其他權益項目

#### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年度	106年度
年初餘額	(\$ 8,125)	(\$ 10,860)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>6,905</u>	<u>2,735</u>
年底餘額	(\$ <u>1,220</u> )	(\$ <u>8,125</u> )

#### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年度
年初餘額 (IFRS 9)	\$ -
當年度產生	
未實現損益	
權益工具	( <u>531</u> )
期末餘額	(\$ <u>531</u> )

### (四) 庫藏股票

收	回	原	因	子公司持有母公司 股票 ( 仟股 )
<hr/>				
107年1月1日股數				2
本年度減少				( <u>2</u> )
107年12月31日股數				<u>-</u>
106年1月1日股數				3
本年度減少				( <u>1</u> )
106年12月31日股數				<u>2</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>106年12月31日</u>			
三隆投資股份有限公司	2	\$ 91	\$ 76

子公司－三隆公司於107年間出售其持有之本公司股票2仟股，相關處分價款為42仟元。其與本公司庫藏股帳面價值之差額49仟元增加待彌補虧損。

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、收 入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$ 595,169	\$ 751,286
勞務收入	<u>4,077</u>	<u>5,644</u>
	<u>\$ 599,246</u>	<u>\$ 756,930</u>

#### (一) 合約餘額

	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
合約負債（帳列其他流動負債）		
產品銷貨	<u>\$ 1,612</u>	<u>\$ 7,168</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於107年度認列於營業收入之金額為6,222仟元。

#### (二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三四。

## 十九、淨 損

淨損係包含以下項目：

### (一) 其他收益及費損

	107年度	106年度
保險理賠淨利益	\$ -	\$ 7,863
政府補助款(附註二二)	287	350
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	( 3,552)	10
其 他	<u>-</u>	<u>( 60)</u>
	<u>(\$ 3,265)</u>	<u>\$ 8,163</u>

合併公司桃園工廠於 106 年 7 月 2 日發生火災，致部分廠房、設備及存貨損毀，惟公司受損資產皆已投保火險，保險理賠金額為 15,409 仟元，扣除預估受損金額為 7,546 仟元(以帳面價值估計包括存貨 97 仟元及不動產、廠房及設備 7,449 仟元)後，保險理賠淨利益為 7,863 仟元，帳列其他收益及費損項下。截至 106 年 12 月 31 日止，該理賠款項列於其他應收款項下，並已於 107 年 1 月 30 日全數收回。

### (二) 其他收入

	107年度	106年度
廢棄物回收收入	\$ 1,749	\$ 1,888
利息收入	1,305	303
逾期款項轉列收入	70	1,621
其 他	<u>402</u>	<u>948</u>
	<u>\$ 3,526</u>	<u>\$ 4,760</u>

### (三) 其他利益及損失

	107年度	106年度
淨外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 2,480</u>	<u>(\$ 3,318)</u>
外幣兌換利益總額	\$ 7,952	\$ 6,047
外幣兌換損失總額	<u>( 5,472)</u>	<u>( 9,365)</u>
淨外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 2,480</u>	<u>(\$ 3,318)</u>

(四) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 38,150	\$ 35,433
營業費用	<u>1,949</u>	<u>1,692</u>
	<u>\$ 40,099</u>	<u>\$ 37,125</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 20	\$ -
推銷費用	65	9
管理費用	156	59
研究發展費用	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 68</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 103,985	\$ 93,233
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	2,455	2,495
確定福利計畫	<u>267</u>	<u>423</u>
	<u>\$ 106,707</u>	<u>\$ 96,151</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 74,633	\$ 63,615
營業費用	<u>32,074</u>	<u>31,740</u>
	<u>\$ 106,707</u>	<u>\$ 95,355</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

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。

107 及 106 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。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 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。

## 二十、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅利益之主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 649)	( 628)
稅率變動	<u>( 1,644)</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅利益	<u><u>(\$ 2,293)</u></u>	<u><u>(\$ 628)</u></u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨損	<u><u>(\$ 70,249)</u></u>	<u><u>(\$ 46,576)</u></u>
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅	(\$ 14,050)	(\$ 7,918)
稅上不可減除之費損	-	54
子公司虧損之遞延所得稅影響數	( 5,255)	( 4,129)
免稅所得	6	-
未認列之可減除暫時性差異	9,580	4,689
未認列之虧損扣抵	9,136	6,771
	4	
稅率變動	( 1,644)	-
其他	<u>( 66)</u>	<u>( 95)</u>
認列於損益之所得稅利益	<u><u>(\$ 2,293)</u></u>	<u><u>(\$ 628)</u></u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並於 107 年度施行。

### (二) 本期所得稅資產

	107年12月31日	106年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u><u>\$ 81</u></u>	<u><u>\$ 18</u></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：

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	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	\$ 1,424	\$ 9,493
備抵呆帳	1,017	634	1,651
未實現兌換損失	35	62	97
子公司未實現利益	195	23	218
其 他	-	150	150
	<u>\$ 9,316</u>	<u>\$ 2,293</u>	<u>\$ 11,609</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
土地增值稅準備	<u>\$ 32,007</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,007</u>

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	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	1,087	( 70)	1,017
未實現兌換損失	-	35	35
子公司未實現利益	200	( 5)	195
	<u>\$ 9,356</u>	<u>(\$ 40)</u>	<u>\$ 9,316</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	668	( 668)	-
	<u>\$ 32,675</u>	<u>(\$ 668)</u>	<u>\$ 32,007</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

	107年12月31日	106年12月31日
<u>可減除暫時性差異</u>		
存貨跌價損失	\$ 96	\$ 879
其 他	126	38
	<u>222</u>	<u>917</u>
<u>虧損扣抵</u>		
	<u>121,305</u>	<u>103,805</u>
	<u>\$ 121,527</u>	<u>\$ 104,722</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

三洋公司

<u>未使用之虧損 扣 抵 金 額</u>	<u>尚 未 扣 抵 稅 額</u>	<u>最 後 扣 抵 年 度</u>
\$ 67,182	\$ 13,436	108
63,556	12,711	111
18,414	3,683	112
42,300	8,460	113
67,873	13,575	114
230,932	46,186	115
39,678	7,936	116
45,574	9,115	117
<u>\$ 575,509</u>	<u>\$ 115,102</u>	

三隆公司

<u>未使用之虧損 扣 抵 金 額</u>	<u>尚 未 扣 抵 稅 額</u>	<u>最 後 扣 抵 年 度</u>
\$ 30,881	\$ 6,176	110
27	6	116
<u>\$ 30,908</u>	<u>\$ 6,182</u>	

三洋(夢)公司

<u>未使用之虧損 扣 抵 金 額</u>	<u>尚 未 扣 抵 稅 額</u>	<u>最 後 扣 抵 年 度</u>
\$ 107	\$ 21	117

(六) 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 106 年度，核定結果與申報數並無重大差異。

二一、每股虧損

用以計算每股虧損之淨額及普通股加權平均股數如下：

淨 損

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
歸屬於本公司業主之淨損	<u>(\$ 67,956)</u>	<u>(\$ 45,948)</u>

股 數

單位：仟股

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	<u>42,671</u>	<u>42,365</u>

## 二二、政府補助

合併公司於 106 年 10 月向政府申請研發計畫補助款共計 700 仟元，於 107 及 106 年度分別獲撥補助款 287 仟元及 350 仟元，認列於其他收益及費損項下。

## 二三、處分子公司

合併公司於 106 年 6 月 30 日解散子公司－裕隆公司，將剩餘財產依持股比例分配，本公司收到退回清算款 1,852 仟元，並對子公司－裕隆公司喪失控制。

### (一) 處分子公司之利益

	<u>裕隆子公司</u>
清算獲配資產	\$ 1,852
處分之淨資產	( <u>1,852</u> )
處分利益	<u>\$ -</u>

### (二) 處分子公司之淨現金流入

	<u>裕隆子公司</u>
以現金收取之對價	\$ 1,852
減：處分之現金餘額	( <u>1,852</u> )
	<u>\$ -</u>

## 二四、部分現金交易

合併公司於 107 及 106 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	<u>107年度</u>	<u>106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	\$ 12,404	\$ 19,594
預付設備價款增加（帳列其 他非流動資產）	12,393	20,845

（接次頁）

(承前頁)

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
應付設備款淨變動(帳列應付票據、其他應付款及其他非流動負債)	\$ 1,461	(\$ 4,064)
支付現金	<u>\$ 26,258</u>	<u>\$ 36,375</u>

## 二五、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、倉庫及公務車等，租賃期間為1~3年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
不超過1年	<u>\$ 1,765</u>	<u>\$ 1,234</u>

認列為損益之租賃給付如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
租金支出	<u>\$ 3,564</u>	<u>\$ 4,312</u>

## 二六、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。

## 二七、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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

107年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 19,406	\$ -	\$ -	\$ 19,406

107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$ -	\$312,086
按攤銷後成本衡量之		
金融資產(註2)	247,637	-
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之金融資產</u>		
權益工具投資	19,406	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註3)	501,019	510,657

註1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產－流動及存出保證金之餘額。

註2：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產－流動及存出保證金之餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期長期負債、長期借款及存入保證金之餘額，但不包含應付短期員工福利之金額。

(四) 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帳面金額，請參閱附註三二。

#### 敏感度分析

合併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，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。當個體功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使 107 年度稅前淨損增加 2,084 仟元；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨損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銀行存款及應收款項。

### (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：

	107年12月31日	106年12月31日
具現金流量利率風險		
— 金融資產	\$ 59,244	\$133,693
具現金流量利率風險		
— 金融負債	425,783	316,604

### 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 107 年度之稅前淨損將增加／減少 916 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。

### (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險組合以管理風險。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，107 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 970 仟元。

## 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 107 年及 106 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 83% 及 70%。

### 3. 流動性風險

截至 107 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 434,928 仟元；未動用之額度為新台幣 278,072 仟元及美金 3,000 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。

#### 107 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		\$ 26,188	\$ 39,800	\$ 8,748	\$ -
固定利率負債	2.65%	\$ 500	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率負債	1.632%	\$ 571	\$ 81,000	\$ 347,760	\$ -

#### 106 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		\$ 91,361	\$ 94,765	\$ 4,625	\$ 1,191
固定利率負債	2.65%	\$ 900	\$ 1,800	\$ 6,100	\$ 500
浮動利率負債	1.984%	\$ -	\$ 2,604	\$ 314,000	\$ -

合併公司因受產業景氣等經濟環境影響，致營運持續虧損。

合併公司近年度陸續完成私募普通股 9,428 仟股，計募集股款新台幣 193,852 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 107 及 106 年度合併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，並由負責人擔任連帶保證人。
- 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。

本公司於 107 年 6 月 29 日股東常會決議視市場狀況及資金需求，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。

本公司於 108 年辦理現金增資及發行國內第一次有擔保轉換公司債，請詳附註三一之期後事項。

## 二八、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) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
黃俊銘	實質關係人
三洋藥品工業股份有限公司（以下簡稱三洋藥品公司）	實質關係人（本公司董事長青鼎通路行銷有限公司於 106 年 12 月 27 日起當選，致該公司成為本公司之實質關係人）

### (二) 應收關係人款項

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收帳款	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,552</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

### (三) 對主要管理階層之薪酬

107 及 106 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
薪資、獎金、特支費及紅利	<u>\$ 9,252</u>	<u>\$ 5,294</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。

## 二九、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：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
其他金融資產		
— 活期存款	\$ 3,002	\$ 3,008
— 定期存款	92,145	-
土 地	167,580	167,580
建 築 物	74,040	76,576
存出保證金	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>
	<u>\$ 342,767</u>	<u>\$ 253,164</u>

### 三十、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 107 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 9,145 仟元。
- (二) 截至 107 年 12 月 31 日止，合併公司已簽約尚未支付之設備款為 556 仟元。

### 三一、重大之期後事項

107 年 8 月 9 日及 108 年 2 月 18 日董事會決議現金增資發行新股 3,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 21.8 元溢價發行，增資後實收股本為 456,727 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 108 年 1 月 14 日核准申報生效，並經董事會決議，以 108 年 3 月 19 日為增資基準日。

合併公司於 108 年 1 月 30 日發行國內第一次有擔保可轉換公司債，發行總額為 300,000 仟元，依每張面額 100 仟元 101%發行，票面利率 0%，發行總金額共 303,000 仟元。

合併公司於 108 年 2 月 27 日經董事會決議通過，處分桃園市部分土地及建築物案，並於 108 年 2 月 27 日，與非關係人簽訂出售合約，合約價款為 284,520 仟元，預計處分利益 170,000 仟元，將於完成所有權移轉登記後認列。

合併公司為發展企業多角化經營以及未來業務擴展之需要，於 108 年 3 月 22 日經董事會決議通過購買威爾斯時尚家居股份有限公司持有之商標群組以及裝潢設備之營業轉讓案，預計金額計 120,000 仟元；另預計以人民幣 12,500 仟元購買上海徠室達家居有限公司 100%股權。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

107 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
外 幣 資 產				
貨幣性項目				
美 元	\$ 1,357	30.715 (美元：新台幣)		<u>\$ 41,689</u>

106 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
外 幣 資 產				
貨幣性項目				
美 元	\$ 4,705	29.76 (美元：新台幣)		<u>\$ 140,038</u>
外 幣 負 債				
貨幣性項目				
美 元	968	32.432 (美元：泰銖)		<u>\$ 28,821</u>

合併公司具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益，請參閱附註十九(三)之其他利益及損失。

### 三三、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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
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：無。
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：無。
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：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：無。

三四、部門資訊

合併公司 107 及 106 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

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	107年度					合 計
	三洋公司	三洋 (泰) 公 司	其 他 公 司	調 整 及 沖 銷		
來自外部客戶之收入	\$ 599,291	(\$ 45)	\$ -	\$ -		\$ 599,246
部門間收入	-	7,962	-	(7,962)		-
合併收入	<u>\$ 599,291</u>	<u>\$ 7,917</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,962)</u>		<u>\$ 599,246</u>
部門損益	<u>(\$ 44,208)</u>	<u>(\$ 26,140)</u>	<u>(\$ 54)</u>	<u>\$ 153</u>		<u>(\$ 70,249)</u>

項 目	106年度					合 計
	三洋公司	三洋 (泰) 公 司	其 他 公 司	調 整 及 沖 銷		
來自外部客戶之收入	\$ 752,875	\$ 4,055	\$ -	\$ -		\$ 756,930
部門間收入	43	-	1,272	(1,315)		-
合併收入	<u>\$ 752,918</u>	<u>\$ 4,055</u>	<u>\$ 1,272</u>	<u>(\$ 1,315)</u>		<u>\$ 756,930</u>
部門損益	<u>(\$ 22,592)</u>	<u>(\$ 23,979)</u>	<u>(\$ 314)</u>	<u>\$ 309</u>		<u>(\$ 46,576)</u>

(二) 部門總資產與負債

	107年12月31日	106年12月31日
<u>部門資產</u>		
三洋公司	\$ 653,173	\$ 720,996
三洋 (泰) 公司	183,035	220,517
其他公司	19,725	94
合併資產總額	<u>\$ 855,933</u>	<u>\$ 941,607</u>
<u>部門負債</u>		
三洋公司	\$ 541,473	\$ 561,854
三洋 (泰) 公司	3,089	7,405
其他公司	69	-
合併負債總額	<u>\$ 544,631</u>	<u>\$ 569,259</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：

	107年度	106年度
聚醯胺纖維	\$ 313,706	\$ 402,090
聚丙烯纖維	218,418	75,758
布	50,174	22,470
聚酯纖維	16,528	200,144
其他	420	56,468
	<u>\$ 599,246</u>	<u>\$ 756,930</u>

(四) 地區別資訊

合併公司收入之地區別資訊如下：

	107年度	106年度
國內	\$ 509,246	\$ 552,179
國外		
亞洲	78,140	172,896
其他	11,860	31,855
	<u>\$ 599,246</u>	<u>\$ 756,930</u>

(五) 主要客戶資訊

合併公司直接銷售收入中，107及106年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者列示如下：

	107年度	106年度
客戶 A	\$ 125,613	\$ 54,097
客戶 B	62,244	83,740
	<u>\$ 187,857</u>	<u>\$ 137,837</u>

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 107 年 12 月 31 日

附表一

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	日期	股數	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
三洋紡織纖維股份有限公司	票 大騰電子企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動			186,338	\$ -	-	\$ -	
三隆投資股份有限公司	票 邁達康網路事業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動			620,000	19,406	0.02	19,406	

註：上市（櫃）公司以 107 年 12 月 31 日之收盤價為市價，未上市（櫃）公司，於資產負債表日按公允價值衡量評估為零。

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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	資本金年底	額股	未		持有帳面金額	被投資公司本期	本期認列之	註
								比率(%)	數				
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	\$ 45,959	\$ 25,959	4,600,000		100.00	\$ 19,577	(\$ 28)	(\$ 28)	子公司	
	Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.	泰國	纖維織品之製造、加工、買賣	390,478	376,198	11,860,000		100.00	182,853	( 26,140)	( 25,907)	子公司	
	三洋夢工場股份有限公司	台北市	纖維織品之製造、加工、買賣	200	-	20,000		100.00	94	( 106)	( 106)	子公司	

註：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  
 母公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	交易人名稱 <u>107 年度</u> 三洋(泰)公司	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		來		情形 或 營業收 率(%)
				科目	金額 (註 3)	交易 條件 (註 2)	佔 總 資產 之 比 率 (%)			
1		本公司	子公司對母公司	營業收入	\$ 7,962	-		1		

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 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：不動產、廠房及設備之減損評估

民國 107 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備為 342,332 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。

關鍵查核事項二：子公司 Tri 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 107 年 12 月 31 日三洋(泰)公司之不動產、廠房及設備為 150,770 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(含獨立董事及監察人)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 107 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



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 1 0 8 年 3 月 2 9 日

三洋紡織纖維股份有限公司

資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註三、四及六）	\$ 74,008	9	\$ 97,537	10
1150	應收票據（附註三、四及七）	40,208	5	42,110	5
1170	應收帳款（附註三、四、七及二七）	14,428	2	110,209	12
1200	其他應收款（附註三、四及十八）	264	-	15,552	2
1210	其他應收款－關係人（附註二七）	-	-	28,821	3
130X	存貨（附註四及八）	59,930	7	80,815	9
1410	預付款項	3,112	-	1,759	-
1476	其他金融資產－流動（附註三、四及二八）	95,147	11	3,008	-
1479	其他流動資產（附註十九）	707	-	1,578	-
11XX	流動資產總計	<u>287,804</u>	<u>34</u>	<u>381,389</u>	<u>41</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及九）	202,524	24	187,610	20
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十、二七及二八）	342,332	40	340,438	36
1780	無形資產（附註四）	635	-	714	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	11,609	1	9,316	1
1920	存出保證金（附註二八）	6,434	1	6,370	1
1995	其他非流動資產（附註十一）	1,451	-	8,365	1
15XX	非流動資產總計	<u>564,985</u>	<u>66</u>	<u>552,813</u>	<u>59</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 852,789</u>	<u>100</u>	<u>\$ 934,202</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十二）	\$ 425,783	50	\$ 316,604	34
2150	應付票據（附註十三）	13,665	2	27,756	3
2170	應付帳款（附註十三）	39,002	5	127,405	13
2200	其他應付款（附註十四）	26,433	3	38,323	4
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十二）	500	-	8,800	1
2399	其他流動負債（附註十七及二七）	2,326	-	7,857	1
21XX	流動負債總計	<u>507,709</u>	<u>60</u>	<u>526,745</u>	<u>56</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十二）	-	-	500	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	32,007	4	32,007	4
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十五）	1,764	-	2,602	-
2645	存入保證金	7	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>33,778</u>	<u>4</u>	<u>35,109</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>541,487</u>	<u>64</u>	<u>561,854</u>	<u>60</u>
	權益（附註十六）				
3100	股 本	426,727	50	426,727	46
3350	待彌補虧損	( 113,674)	( 14)	( 46,163)	( 5)
3400	其他權益	( 1,751)	-	( 8,125)	( 1)
3500	庫藏股票	-	-	( 91)	-
3XXX	權益總計	<u>311,302</u>	<u>36</u>	<u>372,348</u>	<u>40</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 852,789</u>	<u>100</u>	<u>\$ 934,202</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：楊學澤



三洋紡織纖維股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入 (附註四、十七及二七)	\$ 599,291	100	\$ 752,918	100
5110	營業成本 (附註八、十八及二七)	<u>574,318</u>	<u>96</u>	<u>707,699</u>	<u>94</u>
5900	營業毛利	<u>24,973</u>	<u>4</u>	<u>45,219</u>	<u>6</u>
	營業費用 (附註十八)				
6100	推銷費用	24,385	4	33,754	5
6200	管理費用	35,381	6	26,113	3
6300	研究發展費用	2,950	1	6,740	1
6450	預期信用減損損失 (附註七)	<u>1,306</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>64,022</u>	<u>11</u>	<u>66,607</u>	<u>9</u>
6500	其他收益及費損淨額 (附註十、十八及二一)	( <u>3,206</u> )	<u>-</u>	<u>8,187</u>	<u>1</u>
6900	營業淨損	( <u>42,255</u> )	( <u>7</u> )	( <u>13,201</u> )	( <u>2</u> )
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註十八及二七)	3,476	-	4,611	1
7020	其他利益及損失 (附註十八)	2,295	-	( 5,903)	( 1)
7070	採用權益法之子公司損益份額	( 26,041)	( 4)	( 23,984)	( 3)
7510	利息費用	( <u>7,724</u> )	( <u>1</u> )	( <u>8,099</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出合計	( <u>27,994</u> )	( <u>5</u> )	( <u>33,375</u> )	( <u>4</u> )

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 70,249)	( 12)	(\$ 46,576)	( 6)
7950	所得稅利益(附註四及十九)	( 2,293)	( 1)	( 628)	-
8200	本年度淨損	( 67,956)	( 11)	( 45,948)	( 6)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十五)	494	-	2,008	-
8330	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額	( 531)	-	-	-
		( 37)	-	2,008	-
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	6,905	1	2,735	1
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	6,868	1	4,743	1
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 61,088)	( 10)	(\$ 41,205)	( 5)
	每股虧損(附註二十)				
9710	基 本	(\$ 1.59)		(\$ 1.08)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：楊學澤





三洋紡織股份有限公司

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	106 年 1 月 1 日餘額	本	待	他	權	益	項	目	庫	股	票	總	計
A1	\$ 741,500		(\$ 337,003)	(\$ 10,860)								\$ 393,546	
E1	22,230		( 2,223)	-								20,007	
D1	-		( 45,948)	-								( 45,948)	
D3	-		2,008	2,735								4,743	
D5	-		( 43,940)	2,735								( 41,205)	
F1	( 337,003)		337,003	-								-	
Z1	426,727		( 46,163)	( 8,125)							( 91)	372,348	
L1	-		( 49)	-							91	42	
D1	-		( 67,956)	-								( 67,956)	
D3	-		494	6,905								6,868	
D5	-		( 67,462)	6,905								( 61,088)	
Z1	\$ 426,727		(\$ 113,674)	(\$ 1,220)								\$ 311,302	

後附之附註係本個體財務報表之一部分。



董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：楊學澤

三洋紡織纖維股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 70,249)	(\$ 46,576)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	25,683	24,700
A20200	攤銷費用	243	68
A20300	預期信用減損損失	1,306	-
A20300	呆帳迴轉利益	-	( 87)
A20900	利息費用	7,724	8,099
A21200	利息收入	( 1,253)	( 175)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	26,041	23,984
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	3,493	( 34)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	22	( 421)
A29900	火災損失	-	7,546
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,289	( 6,906)
A31150	應收帳款	94,066	( 25,609)
A31180	其他應收款	15,288	( 15,450)
A31200	存 貨	20,885	( 221)
A31230	預付款項	( 1,353)	703
A31240	其他流動資產	949	( 189)
A31260	其他非流動資產	21	25
A32130	應付票據	( 14,091)	( 29,247)
A32150	應付帳款	( 88,403)	56,326
A32180	其他應付款	( 14,369)	( 6,507)
A32230	其他流動負債	( 5,531)	3,900
A32240	淨確定福利負債－非流動	( 344)	( 557)
A33000	營運產生之現金流入(出)	2,417	( 6,628)
A33100	收取之利息	1,253	175
A33300	支付之利息	( 7,664)	( 8,178)
A33500	(支付)退還之所得稅	( 78)	9
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 4,072)	( 14,622)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(\$ 5,000)	\$ -
B02300	處分子公司之淨現金流入(附註二二)	-	1,852
B02700	購置不動產、廠房及設備(附註二三)	( 21,966)	( 23,963)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,817	3,557
B03800	存出保證金(增加)減少	( 64)	495
B04300	其他應收款—關係人減少	27,527	3,025
B04500	購置無形資產	( 538)	( 90)
B06500	其他金融資產(增加)減少	( 92,139)	11,024
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 90,363)	( 4,100)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	686,864	541,030
C00200	短期借款減少	( 577,685)	( 555,228)
C01700	償還長期借款	( 8,800)	( 10,800)
C03000	收取存入保證金	7	-
C03100	存入保證金返還	-	( 10)
C04600	現金增資	-	20,007
C05400	取得子公司股權	( 34,280)	( 46,900)
C05500	子公司減資退還股款	4,800	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	70,906	( 51,901)
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 23,529)	( 70,623)
E00100	年初現金及約當現金餘額	97,537	168,160
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 74,008	\$ 97,537

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：楊學澤



三洋紡織纖維股份有限公司

個體財務報表附註

民國 107 年及 106 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 108 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

## 金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現 金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 97,537	\$ 97,537	
應收票據、應收帳款及其他 應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	196,692	196,692	註
質抵押之金融資產	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	3,008	3,008	
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	6,370	6,370	

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)			重 分 類 再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)		107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說 明
按攤銷後成本衡量之 金融資產									
加：自放款及應收款 (IAS 39)重分類	\$ -	\$ 303,607	\$ -		\$ 303,607	\$ -	\$ -		註
合 計	\$ -	\$ 303,607	\$ -		\$ 303,607	\$ 14,222	(\$ 14,222)		

註：應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

首次適用 IFRS 15 及相關修正對本公司無重大影響。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<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>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 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：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

本公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

#### 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 1,834	\$ 1,834
資產影響	\$ -	\$ 1,834	\$ 1,834
租賃負債—流動	\$ -	\$ 724	\$ 724
租賃負債—非流動	-	1,110	1,110
負債影響	\$ -	\$ 1,834	\$ 1,834

#### 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對個體財務狀況與個體財務績效造成重大影響。

#### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<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 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對個體財務狀況與個體財務績效造成重大影響。

#### 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

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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個體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. 現金及約當現金（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，於發生當期認列於損益。

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、在製品及製成品。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。投資帳面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。

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。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得

超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司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期損益。

#### (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) 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，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，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。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 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

###### 107年

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

### 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

### 106 年

本公司持有之金融資產種類為放款及應收款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

### 107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增

加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

#### 106 年

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。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，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 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之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。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 收入認列

### 107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 貨物銷貨收入

貨物銷貨收入來自各種纖維織品之銷售。於貨物交付時，客戶對貨物已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔貨物陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### 2. 勞務收入

勞務收入來自各種纖維之加工服務，相關收入係於勞務提供時認列。

## 106 年

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。

## (十二) 租 賃

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 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。

## (十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

## (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。

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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. 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、現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
現金	\$ 840	\$ 828
銀行存款	50,132	96,709
約當現金（原始到期日在3個月以內之定期存款）	<u>23,036</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 74,008</u>	<u>\$ 97,537</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
銀行存款（活存）	0.01%-0.48%	0.01%-0.28%
原始到期日在3個月以內之定期存款	2.60%-3.00%	-

七、應收票據及應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 40,247	\$ 42,536
減：備抵損失	( <u>39</u> )	( <u>426</u> )
	<u>\$ 40,208</u>	<u>\$ 42,110</u>
因營業而發生	<u>\$ 40,208</u>	<u>\$ 42,110</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 23,280	\$ 117,368
減：備抵損失	( <u>8,852</u> )	( <u>7,159</u> )
	<u>\$ 14,428</u>	<u>\$ 110,209</u>

應收款項

107年度

本公司對產品銷售之平均授信期間為月結 60 天至 90 天。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核

准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 預測。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0.1%	0.36%	14.31%	31.68%	48.09%	100.00%	
總帳面金額	\$ 50,036	\$ 1,672	\$ 3,046	\$ 543	\$ -	\$ 8,230	\$ 63,527
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>47</u> )	( <u>6</u> )	( <u>436</u> )	( <u>172</u> )	-	( <u>8,230</u> )	( <u>8,891</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 49,989</u>	<u>\$ 1,666</u>	<u>\$ 2,610</u>	<u>\$ 371</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,636</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額	\$ 7,585
加：本年度提列減損損失	<u>1,306</u>
年底餘額	<u>\$ 8,891</u>

106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。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。

應收款項依其立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	106年12月31日
60天以下	\$115,156
61至90天	19,136
91至120天	10,050
120天以上	<u>15,562</u>
合 計	<u>\$159,904</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
106年1月1日餘額	\$ 6,460	\$ 1,215	\$ 7,675
(減)加：本年度(迴轉)			
提列呆帳費用	( 747)	660	( 87)
減：本年度實際沖銷	<u>-</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 3)</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 5,713</u>	<u>\$ 1,872</u>	<u>\$ 7,585</u>

#### 八、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
製 成 品	\$ 29,977	\$ 29,419
原 料	21,477	43,512
在 製 品	2,788	1,513
物 料	<u>5,688</u>	<u>6,371</u>
合 計	<u>\$ 59,930</u>	<u>\$ 80,815</u>

107年度與存貨相關之銷貨成本為570,207仟元(包括未分攤固定製造費用44,625仟元)；106年度與存貨相關之銷貨成本為702,691仟元(包括未分攤固定製造費用34,241仟元)。

本公司於106年7月2日發生火災，損毀存貨計97仟元，帳列其他收益及費損項下，請參閱附註十八(一)。

## 九、採用權益法之投資

### 投資子公司

	107年12月31日	106年12月31日
非上市(櫃)公司		
三隆投資股份有限公司(以下簡稱三隆公司)	\$ 19,577	\$ 94
Tir Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱三洋(泰)公司)	182,853	187,516
三洋夢工場股份有限公司(以下簡稱三洋(夢)公司)	94	-
	<u>\$202,524</u>	<u>\$187,610</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：

	107年12月31日	106年12月31日
三隆公司	100.00%	100.00%
三洋(泰)公司	100.00%	100.00%
三洋(夢)公司	100.00%	-

107及106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，請參閱附註三二之附註揭露事項。

## 十、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
107年1月1日餘額	\$ 167,640	\$ 181,847	\$ 465,916	\$ 3,617	\$ 9,504	\$ 93,534	\$ 922,058
增添	-	230	5,176	-	195	6,786	12,387
處分	-	( 730)	( 30,821)	-	( 1,960)	( 24,810)	( 58,321)
預付設備款轉入	-	139	7,221	-	-	11,905	19,265
107年12月31日餘額	<u>167,640</u>	<u>181,486</u>	<u>447,492</u>	<u>3,617</u>	<u>7,739</u>	<u>87,415</u>	<u>895,389</u>
累計折舊及減損							
107年1月1日餘額	-	105,271	383,482	3,617	8,985	80,265	581,620
處分	-	( 730)	( 26,760)	-	( 1,960)	( 24,796)	( 54,246)
折舊費用	-	2,905	17,025	-	302	5,451	25,683
107年12月31日餘額	<u>-</u>	<u>107,446</u>	<u>373,747</u>	<u>3,617</u>	<u>7,327</u>	<u>60,920</u>	<u>553,057</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 167,640</u>	<u>\$ 74,040</u>	<u>\$ 73,745</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 412</u>	<u>\$ 26,495</u>	<u>\$ 342,332</u>

(承前頁)

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
106年1月1日餘額	\$ 167,640	\$ 181,338	\$ 473,792	\$ 3,617	\$ 9,380	\$ 93,229	\$ 928,996
增添	-	4,331	5,214	-	145	3,190	12,880
處分	-	( 2,951)	( 7,542)	-	( 21)	( 1,855)	( 12,369)
火災損失	-	( 871)	( 5,548)	-	-	( 1,030)	( 7,449)
106年12月31日餘額	<u>167,640</u>	<u>181,847</u>	<u>465,916</u>	<u>3,617</u>	<u>9,504</u>	<u>93,534</u>	<u>922,058</u>
累計折舊及減損							
106年1月1日餘額	-	105,390	373,550	3,617	8,747	77,353	568,657
處分	-	( 2,951)	( 6,910)	-	( 21)	( 1,855)	( 11,737)
折舊費用	-	<u>2,832</u>	<u>16,842</u>	-	<u>259</u>	<u>4,767</u>	<u>24,700</u>
106年12月31日餘額	-	<u>105,271</u>	<u>383,482</u>	<u>3,617</u>	<u>8,985</u>	<u>80,265</u>	<u>581,620</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 167,640</u>	<u>\$ 76,576</u>	<u>\$ 82,434</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 13,269</u>	<u>\$ 340,438</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	5至10年
其他設備	3至15年

(三) 本公司於106年7月2日發生火災，致不動產、廠房及設備毀損7,449仟元，帳列其他收益及費損項下，請參閱附註十八(一)。

(四) 本公司分別於107年及106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除上述預期未來經濟效益減少之機器設備外，其餘不動產、廠房及設備尚無減損之情事。

(五) 本公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

(六) 107及106年度本公司無利息資本化之情形。

#### 十一、其他非流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
預付設備款	\$ 1,451	\$ 8,344
長期預付款項	-	21
	<u>\$ 1,451</u>	<u>\$ 8,365</u>

## 十二、借 款

### (一) 短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
擔保借款		
銀行借款	<u>\$425,783</u>	<u>\$316,604</u>

於 107 年及 106 年 12 月 31 日以新台幣計價之銀行週轉性借款利率分別為 1.12%-1.75%及 1.95%-2.18%。

### (二) 長期借款

	107年12月31日	106年12月31日
擔保借款		
存貨分期買回融資	\$ 500	\$ 9,300
減：列為一年內到期部分	( <u>500</u> )	( <u>8,800</u> )
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 500</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 107 年及 106 年 12 月 31 日有效利率皆為 2.65%。

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，請參閱附註二八。

## 十三、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。

## 十四、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
薪資、獎金及未休假給付	\$ 7,340	\$ 8,731
應付設備及無形資產價款	4,219	1,679
水電費	3,701	4,758
修繕費	2,034	2,667
勞務費	1,475	1,722
包裝費	243	7,178
其他	<u>7,421</u>	<u>11,588</u>
	<u>\$ 26,433</u>	<u>\$ 38,323</u>

## 十五、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

本公司係依我國「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：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 9,449	\$ 13,499
計畫資產公允價值	( 7,685)	( 10,897)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,764</u>	<u>\$ 2,602</u>

淨確定福利負債（資產）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（資產）
107年1月1日	\$ 13,499	(\$ 10,897)	\$ 2,602
服務成本			
當期服務成本	242	-	242
利息費用（收入）	<u>135</u>	( <u>110</u> )	<u>25</u>
認列於損益	<u>377</u>	( <u>110</u> )	<u>267</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	( 398)	( 398)

（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 ( 資 產 )
精算損失—人口統計假 設變動	\$ 11	\$ -	\$ 11
精算利益—經驗調整	( 107 )	-	( 107 )
認列於其他綜合損益	( 96 )	( 398 )	( 494 )
雇主提撥	-	( 611 )	( 611 )
福利支付	( 4,331 )	4,331	-
107年12月31日	<u>\$ 9,449</u>	<u>( \$ 7,685 )</u>	<u>\$ 1,764</u>
106年1月1日	\$ 18,982	( \$ 13,815 )	\$ 5,167
服務成本			
當期服務成本	373	-	373
利息費用(收入)	<u>185</u>	<u>( 135 )</u>	<u>50</u>
認列於損益	<u>558</u>	<u>( 135 )</u>	<u>423</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	7	7
精算損失—人口統計假 設變動	225	-	225
精算利益—經驗調整	( 2,240 )	-	( 2,240 )
認列於其他綜合損益	( 2,015 )	7	( 2,008 )
雇主提撥	-	( 980 )	( 980 )
福利支付	( 4,026 )	4,026	-
106年12月31日	<u>\$ 13,499</u>	<u>( \$ 10,897 )</u>	<u>\$ 2,602</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 423</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：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率	1.000%	1.000%
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：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 218)	(\$ 266)
減少 0.25%	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 276</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 270</u>
減少 0.25%	(\$ 214)	(\$ 262)

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。

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 295</u>
確定福利義務平均到期期間	9.2 年	7.9 年

## 十六、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>99,000</u>	<u>99,000</u>
額定股本	<u>\$990,000</u>	<u>\$990,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>42,673</u>	<u>42,673</u>
已發行股本	<u>\$426,727</u>	<u>\$426,727</u>

本公司以 106 年 3 月 31 日為基準日，辦理私募增資 22,230 仟元，私募普通股 2,223 仟股，採折價發行私募價格每股 9 元，取得增資款項 20,007 仟元，折價 2,223 仟元增加待彌補虧損，增資後實收

股本為 763,730 仟元。嗣於 106 年 6 月 28 日經股東常會決議辦理減資彌補虧損議案，擬辦理減資新台幣 337,003 仟元，並銷除已發行股份 33,700 仟股，減資比率為 44.1259%。減資後實收資本額為新台幣 426,727 仟元，每股面額新台幣 10 元，分為 42,673 仟股。減資後實收資本額為新台幣 426,727 仟元，每股面額新台幣 10 元，分為 42,673 仟股，以 106 年 9 月 1 日為減資基準日。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，上述已發行股數包含私募普通股股數皆為 9,428 仟股，且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 (減資) 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
106 年 3 月 31 日	2,223	20,007
106 年 9 月 1 日	( 7,445 )	-
合 計	<u>9,428</u>	<u>\$193,852</u>

本公司 107 年 6 月 29 日股東常會決議視市場狀況及資金需求，於 15,000 仟股之限額內授權董事會再辦理私募發行普通股，以充實營運資金改善財務結構。

## (二) 保留盈餘及股利政策

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。員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八(六)之員工酬勞及董監事酬勞。

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 106 及 105 年度虧損撥補議案，業經 107 年 6 月 29 日及 106 年 6 月 28 日股東常會分別決議通過。

有關 107 年度之虧損撥補議案尚待預計於 108 年 6 月 20 日召開之股東常會決議。

### (三)其他權益項目

#### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
年初餘額	(\$ 8,125)	(\$ 10,860)
當年度產生		
國外營運機構之換		
算差額	<u>6,905</u>	<u>2,735</u>
年底餘額	(\$ <u>1,220</u> )	(\$ <u>8,125</u> )

#### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	<u>107年度</u>
年初餘額 (IFRS 9)	\$ -
當年度產生	
採用權益法之子公司之份額	( <u>531</u> )
期末餘額	(\$ <u>531</u> )

### (四)庫藏股票

收	回	原	因	子公司持有母公司 股票 ( 仟股 )
<u>107年1月1日股數</u>				<u>2</u>
本年度減少				( <u>2</u> )
107年12月31日股數				<u>-</u>
 <u>106年1月1日股數</u>				 <u>3</u>
本年度減少				( <u>1</u> )
106年12月31日股數				<u>2</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>106年12月31日</u>			
三隆投資股份有限公司	2	\$ <u>91</u>	\$ <u>76</u>

子公司－三隆公司於107年間出售其持有之本公司股票2仟股，相關處分價款為42仟元。其與本公司庫藏股帳面價值之差額49仟元增加待彌補虧損。

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。

#### 十七、收 入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$ 595,214	\$ 747,274
勞務收入	<u>4,077</u>	<u>5,644</u>
	\$ <u>599,291</u>	\$ <u>752,918</u>

#### (一) 合約餘額

	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
合約負債（帳列其他流動負債）		
產品銷貨	\$ <u>1,612</u>	\$ <u>7,168</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。來自年初合約負債於107年度認列於營業收入之金額為6,222仟元。

#### (二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱重要會計項目明細表九。

## 十八、淨 損

淨損係包含以下項目：

### (一) 其他收益及費損

	107年度	106年度
保險理賠淨利益	\$ -	\$ 7,863
政府補助款(附註二一)	287	350
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	( 3,493)	34
其 他	<u>-</u>	<u>( 60)</u>
	<u>(\$ 3,206)</u>	<u>\$ 8,187</u>

本公司桃園工廠於 106 年 7 月 2 日發生火災，致部分廠房、設備及存貨損毀，惟公司受損資產皆已投保火險，保險理賠金額為 15,409 仟元，扣除預估受損金額為 7,546 仟元(以帳面價值估計包括存貨 97 仟元及不動產、廠房及設備 7,449 仟元)後，保險理賠淨利益為 7,863 仟元，帳列其他收益及費損項下。截至 106 年 12 月 31 日止，該理賠款項列於其他應收款項下，並已於 107 年 1 月 30 日全數收回。

### (二) 其他收入

	107年度	106年度
廢棄物回收收入	\$ 1,749	\$ 1,888
利息收入	1,253	175
逾期款項轉列收入	70	1,621
其 他	<u>404</u>	<u>927</u>
	<u>\$ 3,476</u>	<u>\$ 4,611</u>

### (三) 其他利益及損失

	107年度	106年度
淨外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 2,295</u>	<u>(\$ 5,903)</u>
淨外幣兌換利益(損失)		
外幣兌換利益總額	\$ 7,767	\$ 3,462
外幣兌換損失總額	<u>( 5,472)</u>	<u>( 9,365)</u>
	<u>\$ 2,295</u>	<u>(\$ 5,903)</u>

(四) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 24,497	\$ 23,710
營業費用	<u>1,186</u>	<u>990</u>
	<u>\$ 25,683</u>	<u>\$ 24,700</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 20	\$ -
推銷費用	66	9
管理費用	156	59
研究發展費用	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 68</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 98,779	\$ 89,836
退職後福利(附註十五)		
確定提撥計畫	2,455	2,495
確定福利計畫	<u>267</u>	<u>423</u>
	<u>\$101,501</u>	<u>\$ 92,754</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 70,491	\$ 59,278
營業費用	<u>31,010</u>	<u>33,476</u>
	<u>\$101,501</u>	<u>\$ 92,754</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

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。

107 及 106 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。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 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。

## 十九、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅利益之主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 649)	( 628)
稅率變動	( <u>1,644</u> )	<u>-</u>
	( <u>2,293</u> )	( <u>628</u> )
認列於損益之所得稅利益	( <u>\$ 2,293</u> )	( <u>\$ 628</u> )

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨損	( <u>\$ 70,249</u> )	( <u>\$ 46,576</u> )
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	( \$ 14,050)	( \$ 7,918)
稅上不可減除之費損	-	54
未認列之可減除暫時性差異	4,352	564
未認列之虧損扣抵	9,115	6,767
稅率變動	( 1,644)	-
其他	( <u>66</u> )	( <u>95</u> )
認列於損益之所得稅利益用	( <u>\$ 2,293</u> )	( <u>\$ 628</u> )

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。

### (二) 本期所得稅資產

	107年12月31日	106年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 18</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：

107 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 8,069	\$ 1,424	\$ 9,493
備抵呆帳	1,017	634	1,651
未實現兌換損失	35	62	97
子公司未實現利益	195	23	218
其 他	-	150	150
	<u>\$ 9,316</u>	<u>\$ 2,293</u>	<u>\$ 11,609</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
土地增值稅準備	<u>\$ 32,007</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,007</u>

106 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<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	1,087	( 70)	1,017
未實現兌換損失	-	35	35
子公司未實現利益	200	( 5)	195
	<u>\$ 9,356</u>	<u>(\$ 40)</u>	<u>\$ 9,316</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	668	( 668)	-
	<u>\$ 32,675</u>	<u>(\$ 668)</u>	<u>\$ 32,007</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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
可減除暫時性差異		
採用權益法之子公司損益份額	\$ 59,155	\$ 45,855
存貨跌價損失	96	879
應付休假給付	<u>126</u>	<u>38</u>
	<u>\$ 59,377</u>	<u>\$ 46,772</u>
虧損扣抵		
107 年度到期	\$ -	\$ 8,441
108 年度到期	13,436	11,421
111 年度到期	12,711	10,804
112 年度到期	3,683	3,130
113 年度到期	8,460	7,191
114 年度到期	13,575	11,539
115 年度到期	46,186	39,258
116 年度到期	7,936	6,767
117 年度到期	<u>9,115</u>	<u>-</u>
	<u>\$115,102</u>	<u>\$ 98,551</u>

(五) 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 106 年度，核定結果與申報數並無重大差異。

二十、每股虧損

用以計算每股虧損之淨額及普通股加權平均股數如下：

淨    損

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
歸屬於本公司業主之淨損	<u>(\$ 67,956)</u>	<u>(\$ 45,948)</u>

股    數

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	<u>42,671</u>	<u>42,365</u>

單位：仟股

## 二一、政府補助

本公司於 106 年 10 月向政府申請研發計畫補助款共計 700 仟元，於 107 及 106 年度分別獲撥補助款計 287 仟元及 350 仟元，認列於其他收益及費損項下。

## 二二、處分投資子公司－喪失控制

本公司於 106 年 6 月 30 日解散子公司－裕隆公司，將剩餘財產依持股比例分配，本公司收到退回清算款 1,852 仟元，並對子公司－裕隆公司喪失控制。處分子公司－裕隆公司之說明，請參閱本公司 107 年度合併財務報告附註二三。

## 二三、部分現金交易

本公司於 107 及 106 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
支付部分現金取得不動產、廠房及設備		
取得不動產、廠房及設備	\$ 12,387	\$ 12,880
預付設備款增加(帳列其他非流動資產)	12,372	8,344
應付設備款淨變動(帳列應付票據及其他應付款)	( <u>2,793</u> )	<u>2,739</u>
支付現金	<u>\$ 21,966</u>	<u>\$ 23,963</u>

## 二四、營業租賃協議

### (一) 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 1~3 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
不超過 1 年	<u>\$ 1,765</u>	<u>\$ 1,234</u>

認列為損益之租賃給付如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
租金支出	<u>\$ 3,546</u>	<u>\$ 4,312</u>

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司之商用辦公室及停車位，租賃期間為 1 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過 1 年	<u>\$ 34</u>	<u>\$ -</u>

認列為損益之租賃收入如下：

	107年度	106年度
租金收入	<u>\$ 28</u>	<u>\$ -</u>

二五、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。

二六、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

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註 1）	\$ -	\$303,607
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註 2）	230,489	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 3）	498,050	510,657

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產－流動及存出保證金之餘額。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產－流動及存出保證金之餘額。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期長期負債、長期借款及存入保證金之餘額，但不包含應付短期員工福利之金額。

#### (四) 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，請參閱附註三一。

##### 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 107 年度稅前淨損增加 2,084 仟元；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨損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及應收款項。

##### (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：

	107年12月31日	106年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 53,134	\$ 99,717
具現金流量利率風險		
—金融負債	425,783	316,604

### 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 107 年度之稅前淨損將減少／增加 932 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 107 年及 106 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 85% 及 72%。

## 3. 流動性風險

截至 107 年 12 月 31 日本公司已動用之短期銀行融資額度為新台幣 434,928 仟元；未動用之額度為新台幣 278,072 仟元及美金 3,000 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。

107 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		\$ 26,054	\$ 37,801	\$ 7,912	\$ -
固定利率負債	2.65%	\$ 500	-	-	-
浮動利率負債	1.632%	\$ 571	\$ 81,000	\$ 347,760	-

106 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		\$ 91,233	\$ 90,065	\$ 3,455	\$ -
固定利率負債	2.65%	\$ 900	\$ 1,800	\$ 6,100	\$ 500
浮動利率負債	1.984%	-	\$ 2,604	\$ 314,000	-

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 9,428 仟股，計募集股款新台幣 193,852 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 107 及 106 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，並由負責人擔任連帶保證人。
- 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。

本公司於 107 年 6 月 29 日股東常會決議視市場狀況及資金需求，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。

本公司於 108 年辦理現金增資及發行國內第一次有擔保轉換公司債，請詳附註三十之期後事項。

## 二七、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
三洋(泰)公司	子 公 司
三洋(夢)公司	子 公 司
三洋藥品工業股份有限公司(以下簡稱三洋藥品公司)	實質關係人(本公司董事長青鼎通路行銷有限公司於106年12月27日起當選,致該公司成為本公司之實質關係人)

### (二) 銷 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
銷貨收入	子 公 司	\$ -	\$ 43

本公司對關係人銷貨價格與一般客戶無重大差異。

### (三) 進 貨

關 係 人 類 別	107年度	106年度
子 公 司	\$ 7,962	\$ 1,272

本公司對關係人進貨價格與一般供應商無重大差異。

### (四) 其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
租金收入	子 公 司	\$ 13	\$ -

上開租金係參酌市場行情議定,按月收取。

### (五) 合約負債(帳列其他流動負債)

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
子 公 司	\$ 10	\$ -

### (六) 應收關係人款項(不含關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	實質關係人	\$ -	\$ 9,552
其他應收款-關係人	三洋(泰)公司	\$ -	\$ 28,821

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

本公司對三洋(泰)公司之其他應收款主要係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等，該款項於 107 年 6 月已全數收回。

(七) 處分不動產、廠房及設備

關係人名稱	處分	價款	處分	利益
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
三洋(泰)公司	\$ -	\$ 569	\$ -	\$ -

上列交易價格係參酌市場行情。

(八) 主要管理階層薪酬

關係人類別	107 年度	106 年度
薪資、獎金、特支費及紅利	\$ 9,252	\$ 4,934

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。

二八、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：

	107年12月31日	106年12月31日
其他金融資產		
— 活期存款	\$ 3,002	\$ 3,008
— 定期存款	92,145	-
土地	167,580	167,580
建築物	74,040	76,576
存出保證金	6,000	6,000
	<u>\$342,767</u>	<u>\$253,164</u>

二九、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 107 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 9,145 仟元。
- (二) 截至 107 年 12 月 31 日止，本公司已簽約尚未支付之設備款為 556 仟元。

### 三十、重大之期後事項

107年8月9日及108年2月18日董事會決議現金增資發行新股3,000仟股，每股面額10元，並以每股新台幣21.8元溢價發行，增資後實收股本為456,727仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於108年1月14日核准申報生效，並經董事會決議，以108年3月19日為增資基準日。

本公司於108年1月30日發行國內第一次有擔保可轉換公司債，發行總額為300,000仟元，依每張面額100仟元101%發行，票面利率0%，發行總金額共303,000仟元。

本公司於108年2月27日經董事會決議通過，處分桃園市部分土地及建築物案，並於108年2月27日，與非關係人簽訂出售合約，合約價款為284,520仟元，預計處分利益170,000仟元，將於完成所有權移轉登記後認列。

本公司為發展企業多角化經營以及未來業務擴展之需要，於108年3月22日經董事會決議通過購買威爾斯時尚家居股份有限公司持有之商標群組以及裝潢設備之營業轉讓案，預計金額計120,000仟元；另預計以人民幣12,500仟元購買上海徠室達家居有限公司100%股權。

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

107年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	1,357	30.715	(美元：新台幣)		\$	<u>41,689</u>	
<u>採用權益法之投資</u>								
泰銖		191,831	0.9532	(泰銖：新台幣)		\$	<u>182,853</u>	

106 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 4,705	29.76 (美元：新台幣)		<u>\$ 140,038</u>
<u>採用權益法之投資</u>				
泰 銖	204,355	0.9176 (泰銖：新台幣)		<u>\$ 187,516</u>

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。

### 三二、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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
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：無。
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：無。
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：附表二。

(三) 大陸投資資訊：無。

三洋紡織纖維股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

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	日期	數	帳面金額	持股比例%	期末		註
								公允價值	(註)	
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	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	186,388	\$ -	-	\$ -	-		
三隆投資股份有限公司	股票 萬達康網路事業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	620,000	19,406	0.02	19,406			

註：未上市（櫃）公司以 107 年 12 月 31 日之收盤價為市價，未上市（櫃）公司，於資產負債表日按公允價值衡量評估為零。

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

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	投資期末	投資金	金額	未	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	
				本	期	末	去	年	底	數	比	率	(%)	帳	面	金	額	損	(	損	)	益
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	\$ 45,959	\$ 25,959	\$ 25,959		4,600,000	100.00	\$ 19,577	19,577	(	28)	(	28)	(	28)	(	28)	(	28)	子公司
	Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.	泰國	纖維織品之製造、加工、買賣	390,478	376,198	376,198		11,860,000	100.00	182,853	182,853	(	106)	(	106)	(	106)	(	106)	(	106)	子公司
	三洋夢工場股份有限公司	台北市	纖維織品之製造、加工、買賣	200	-	-		20,000	100.00	94	94	(	106)	(	106)	(	106)	(	106)	(	106)	子公司

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	107 年度	106 年度	差異	
				金額	%
流動資產		311,763	406,130	(94,367)	(23.34)
不動產、廠房及設備		495,166	501,724	(6,558)	(1.31)
其他資產		49,005	33,753	15,252	45.19
資產總額		855,934	941,607	(85,673)	(9.10)
流動負債		510,858	532,959	(22,101)	(4.15)
非流動負債		33,774	36,300	(2,526)	(6.96)
負債總額		544,632	569,259	(24,627)	(4.33)
股本		426,727	426,727	-	-
資本公積		0	0	0	0.00
累積盈虧		(113,647)	(46,163)	(67,484)	(146.19)
歸屬母公司業主權益總額		311,302	372,348	(61,046)	(16.39)
非控制權益		0	0	0	0.00
權益總額		311,302	372,348	(61,046)	(16.39)

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. 流動資產：主係因營運規模縮減，期末應收款項大幅下降所致。
2. 其他資產：主係因配合經營多角化，轉投資增加之故。
3. 累積盈虧：主要係因 107 年度因市場需求萎縮，持續虧損所致。

## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項目	107 年度	106 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入淨額	599,246	756,930	(157,684)	(20.83)
營業成本	596,228	733,307	(137,079)	(18.69)
營業毛利	3,018	23,623	(20,605)	(87.22)
營業費用	68,284	71,705	(3,421)	(4.77)
其他收益及費損淨額	(3,265)	8,163	(11,428)	(140.00)
營業淨利(損)	(68,531)	(39,919)	(28,612)	71.68
營業外收入及支出	(1,718)	(6,657)	4,939	(74.19)
稅前淨利(損)	(70,249)	(46,576)	(23,673)	(50.83)
所得稅(利益)費用	(2,293)	(628)	(1,665)	(265.13)
本期淨利(損)	(67,956)	(45,948)	(22,008)	(47.9)

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. 營業收入淨額減少：主係因市場需求萎縮，營計規模同步縮減之故。
2. 營業毛利減少：主係因市場需求萎縮，但上游原料上漲，開工率低等所致。
3. 其他收益及費損淨額減少：主係 106 年發生火災後獲得理賠金及 107 年報廢產生損失所致。
4. 營業淨損增加：主係因本期營運虧損及其他收益減少所致。
5. 稅前淨利轉淨損：主係綜合以上所述之故。
6. 本期淨利轉淨損：主係綜合以上所述之故。

### (二) 預計未來一年銷售量及其依據

#### 1. 108 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)	2,500
聚酯纖維-PET (噸)	200
聚丙烯纖維-PP (噸)	2,000
合計 (噸)	4,700
針織布及平織布 (仟碼)	1,000
機能性衣物(件)	2,500

2. 依據：主係參考 108 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	107 年度	106 年度	增(減)比例
現金流量比率(%)	(0.53)	(8.15)	(93.50)
現金流量允當比率(%)	(39.26)	(39.62)	(0.91)
現金再投資比率(%)	(0.18)	(2.84)	(93.66)

增減比例變動分析說明：  
現金流量三項比率下降：主係因本期營運規模縮減，期末應收款項大幅下降，致產生營業活動現金流出減少所致。

#### (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
74,008	764,562	962,069	-123,499	79,585	融資或募資

(1)未來一年現金流量變動情形分析：  
A.營業活動：預計營業產生之現金流入並扣除相關之營業支出，預計全年度來自營業活動之淨現金流出117,922仟元。  
B.投資活動：主係因預計轉投資及不動產等支出所產生淨現金流出79,585仟元。  
C.融資活動：主係因對外募資與向銀行借款及償還所產生淨現金流入217,403仟元。

(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析  
本公司未來一年預估之現金流出主係因應未來營運需求，除以營業活動現金流入支應外，於現金餘額不足時將辦理籌資或以融資借款因應之。

**四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：**本公司分別於108年3月22日及108年5月8日經董事會通過擬同意在RMB3,650萬元額度內投資子公司上海徠室達家居有限公司，該子公司已於中國大陸進行佈點經營，再加上對家居寢具產品行銷經驗及通路開拓，預計開始經營後，應對集團整體營收獲利產生顯著之貢獻。

## 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	-28	認列營運損失	持續買賣股票操作	購買公開市場股票
Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.	100	-26,140	認列營運損失	因機器歲休暫時停工，公司將尋求合適之機台改裝舊有設備以提升競爭力。	無
三洋夢工場(股)公司	100	-106	認列營運損失	尚在規劃探研可投資開發項目中	規劃中

## 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：

2019年及2020年全球經濟成長將呈現「溫和減速」，GDP分別落在2.6%及2.4%，預期美國利率將在今年「見頂」，而台灣利率短期不會變動，因為不論升息或降息，都沒有充分理由。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：

本公司主要銷貨以內銷為主，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益影響不大，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：

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：無。

3. 背書保證：無。

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，107 年度本公司研發經費支出為 2,950 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. 工業用PET色紗開發。
2. 特殊功能之金屬離子纖維開發。
3. TPU彈性纖維開發。
4. 抗菌防霉、防蚊、抗靜電、中空微多孔等功能性之蕊鞘型複合纖維開發。
5. 尼龍同組份雙色纖維開發。

(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，包括台灣公司法修改及中美貿易摩擦的不確定影響等變化。本公司自設廠以來即遵守當地法令，因此受到之衝擊相對較同業為小，另中美貿易摩擦的不確定影響，使得部份訂單雖轉回我國業者手中，惟 107 年我國紡織產業在東南亞國家的紡織產業競爭下，接單數量或價格受到下滑影響，故 107 年我國紡織產業整體景氣表現難與 106 年相當，本公司對此因應方式係配合企業多角化經營，整合上下游產業開拓新通路，創造新藍海。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，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：

本公司於107年1月19日股東臨時會董監事全面改選，有三分之一以上董事異動之情事，惟皆為與公司經營理念相同之人，故對公司無重大之影響。

(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：107.12.31

控制公司：



## 2.各關係企業基本資料

107.12.31

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\$426,727,220	纖維織品之織造印染加工買賣
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\$46,000,000	一般投資
TRI OCEAN TEXTILE (THAILAND) CO.,LTD.	105.07.04	泰國	BAHT\$937,250,000	合成纖維及其原料製造、買賣
三洋夢工場股份有限公司	107.04.12	台北市西寧北路 62-5 號 9 樓	NTD\$200,000	批發及零售業

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：除三隆投資股份有限公司係以一般投資及三洋夢工場股份有限公司係以觀光娛樂等為業務外，三洋紡織纖維股份有限公司及 TRIOCEAN 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

107.12.31

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	峯榮興業股份有限公司(註1) 代表人：陳和順	469,354	1.03%
	董事(兼總經理)	黃俊銘	3,016,223	6.60%
	董事	乾宇企業有限公司 代表人：盧陽正	1,052	0.00%
	董事	乾宇企業有限公司 代表人：廖育珊	1,052	0.00%
	董事	潮昇投資股份有限公司 代表人：蔡詩豪	347,230	0.76%
	獨立董事	洪玉婷	-	-
	獨立董事	王俊惟	-	-
	監察人	謝志騰	1,176,403	2.58%
	監察人	葉明昇(註2)	-	-
三隆投資股份有限公司	董事	三洋紡織纖維股份有限公司	4,600,000	100.00%
	董事長(兼總經理)	代表人：陳和順		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
TRI OCEAN TEXTILE (THAILAND) CO.,LTD.	董事 董事長 董事 總經理	三洋紡織纖維股份有限公司 代表人：陳和順 謝榮忠 黃俊銘	11,860,000	100.00%
三洋夢工場股份有限公司	董事 董事長 總經理	三洋紡織纖維股份有限公司 代表人：陳和順 楊宜蓁	20,000	100.00%

註1：於107年12月03日法人董事峯榮興業有限公司更名為峯榮興業股份有限公司

註2：監察人葉明昇於108年3月25日辭任

## 6.各關係企業營運概況

107.12.31

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	426,727	852,789	541,487	311,302	599,291	(42,255)	(67,956)	(1.59)
三隆投資股份有限公司	46,000	19,588	11	19,577	0	(28)	(28)	(0.01)
TRI OCEAN TEXTILE (THAILAND) CO., LTD.	857,908	186,779	3,090	183,689	7,917	(26,386)	(26,140)	(2.49)
三洋夢工場股份有限公司	200	151	58	93	0	(106)	(106)	(0.24)

(二)關係企業合併財務報表聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 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表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：三洋紡織



股份有限公司

負責人：陳 和 順



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 2 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：無

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	本公司背書金額	為子保	本公司與子公
三隆投 資有 限公 司	46,000	自有 資金	100%	107 年 度	0	1787 股 42	不適用	0	無	無		無
				本 年 度 年 報 刊 印 日 止	0	0	不適用	0	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 0.20 %。

(二)本公司之風險管理組織架構：請詳 183 頁。

(三)本公司經理人參加公司治理有關進修及訓練情形：

107年度經理人參與公司治理取得進修時數者計 2 人共 18.16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	107.09.26 ~ 107.09.26	臺灣證券交易所股份有限公司	107 年 ESG 投資論壇	3.16
總經理	黃俊銘	107.10.04 ~ 107.10.04	社團法人中華民國企業永續發展協會	企業社會責任與貿易連結-永續供應鏈管理	3
財會部 經理	林亞瑛	107.07.19 ~ 107.07.20	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：107 年度訓練費用 30,594 元，合計各項內、外部訓練共 554 小時，平均每位員工受訓 6.67 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：

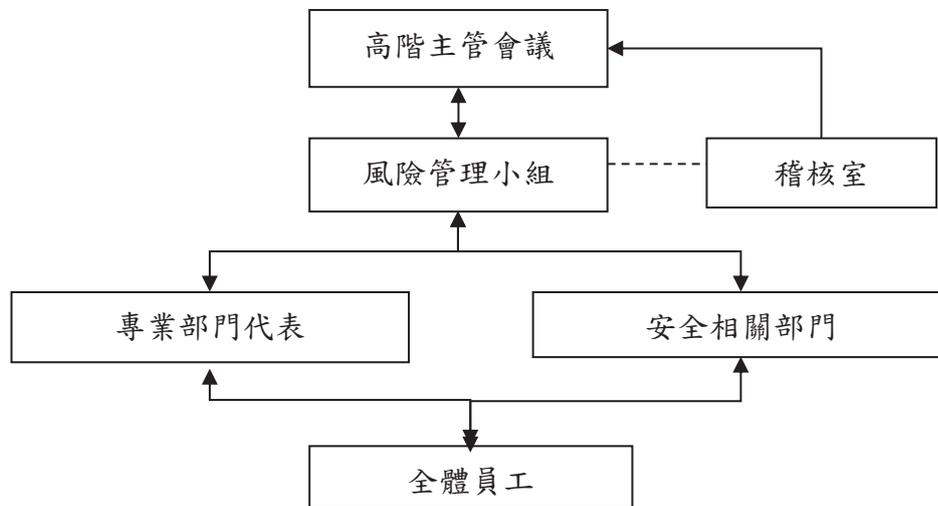
本公司 107 年股東大會所決議辦理發行 107 年度私募有價證券案，股東常會決議後並未辦理私募有價證券，因將屆決議期限，將呈報董事會同意不予辦理後，至公開資訊觀測站比照重大訊息辦理資訊公開。

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。

## 附件一

### 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。

## 附件二

### 三洋紡織纖維股份有限公司 國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法 (以下簡稱「本辦法」)

#### 一、債券名稱：

三洋紡織纖維股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次有擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

#### 二、發行日期：

民國 108 年 1 月 30 日。(以下簡稱「發行日」)。

#### 三、發行總額及每張面額：

本轉換公司債每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行總張數為參仟張，發行總面額為新臺幣參億元整，依債券面額101%發行，發行總金額為新臺幣參億零參佰萬元整。

#### 四、發行期間：

發行期間三年，自民國 108 年 1 月 30 日開始發行，至民國 111 年 1 月 30 日到期(以下簡稱「到期日」)。

#### 五、票面利率：

本轉換公司債之票面年利率為0%。

#### 六、還本付息日期及方式：

依本辦法第五條規定，本轉換公司債之票面年利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。

#### 七、擔保情形：

- (一) 本轉換公司債委由合作金庫商業銀行股份有限公司為保證銀行(以下簡稱「保證銀行」)。保證期間自本轉換公司債借款收足之日起至本轉換公司債依本辦法所定應付本息完全清償之日止，保證範圍包括本轉換公司債發行本金餘額及債權人應計付之利息補償金等從屬於主債務之負擔。
- (二) 本轉換公司債持有人如擬就本轉換公司債向保證銀行請求付款，應於保證期間內向受託人提出請求，受託人接獲請求後應通知保證銀行請求之全部金額，保證銀行將於接獲受託人依本轉換公司債規定請求付款之通知後十四個營業日內付款予受託人。

- (三) 在保證期間，本公司若發生未能按期還本付息，或違反與受託銀行簽訂之受託契約，或違反與保證銀行簽訂之「委任保證契約」，或違反主管機關核定事項，足以影響本轉換公司債持有人權益時，本轉換公司債即視為全部到期。
- (四) 本轉換公司債持有人請求保證銀行給付本轉換公司債之保證款項時，應由本公司債債權人簽署切結書，切結其對經保證銀行保證之本轉換公司債債權已全數自保證銀行受償，並不得再對保證銀行請求履行轉換公司債之保證責任。

#### 八、轉換標的：

債券持有人得依本辦法之規定，向本公司請求將本轉換公司債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票，本公司將以新發行之普通股交付之。

#### 九、轉換期間：

- (一) 債券持有人於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之次日(民國108年5月1日)起，至到期日(民國111年1月30日)止，除依法暫停過戶期間及本條第(二)項規定期間外，得向本公司請求依本辦法轉換為本公司之普通股，並依本辦法第十條、第十三條及第十五條規定辦理。
- (二) 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，及辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，停止轉換。

#### 十、請求轉換程序：

- (一) 債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保結算所」)提出申請，集保結算所於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入原債券持有人之集保帳戶。
- (二) 華僑及外國人持有本轉換公司債轉換為股票時，統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。

#### 十一、轉換價格及其調整：

- (一) 本轉換公司債轉換價格訂定基準日為民國108年1月22日，以基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日及前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，再以基準價格乘以102%為計算依據(計算至新臺幣分為止，毫以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依上述方式，轉換價格為每股29.99元。

(二) 本轉換公司債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者或因員工酬勞發行新股者無須適用以下約定外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加（包含但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格（計算至新臺幣分為止，毫以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱「櫃買中心」）公告，於新股發行除權基準日（註1）調整之(有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之)。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \left[ \frac{\text{已發行股數(註2)} + (\text{每股繳款額(註3)} \times \text{新股發行或私募股數})}{\text{每股時價(註4)}} \right] / (\text{已發行股數} + \text{新股發行或私募股數})$$

註1：如為股票分割則為分割基準日，如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於股款繳足日調整。如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整，如係以私募辦理現金增資，或增加之股份係私募有價證券，則於私募有價證券交付日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓基準日前受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日或股票分割基準日之前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

(三) 本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格，並應公告調整後之轉換價格（計算至新臺幣分為止，毫分以下四捨五入）。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價(註5)之比率})$$

註5：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準。

(四) 本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價（註6）之轉換或認股價格再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下

列公式調整本轉換公司債之轉換價格（計算至新臺幣分為止，毫分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付之日調整之：

調整後轉換價格＝調整前轉換價格×【已發行股數(註7)＋(新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格×新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數)／每股時價】(註6)／(已發行股數＋新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數)

註6：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一。

註7：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括已私募股數)，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

(五)本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之。

減資彌補虧損時：

調整後轉換價格＝調整前轉換價格×〔減資前已發行普通股股數(註8)／減資後已發行普通股股數〕。

現金減資時：

調整後之轉換價格＝(調整前轉換價格－每股退還現金金額)×(減資前已發行普通股股數(註8)／減資後已發行普通股股數)。

註8：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

本轉換公司債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，並由本公司洽櫃買中心同意後公告之。本轉換公司債至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後新股之上櫃：

本轉換公司債經轉換後換發之普通股自交付日起於櫃買中心上櫃買賣，並由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十四、本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少

一次。

#### 十五、無法換發壹股之餘額處理：

轉換成普通股時，若有不足壹股之畸零股，除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付之（計算至新臺幣元，角以下四捨五入）。

#### 十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

##### (一)現金股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
2. 當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
3. 債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

##### (二)股票股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股除權停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
2. 當年度本公司無償配股除權停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換公司債轉換。
3. 債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

#### 十七、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

#### 十八、本公司對本轉換公司債之贖回權：

- (一)本轉換公司債發行滿三個月後翌日(民國108年5月1日)起至發行期間屆滿前四十日(民國110年12月21日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，本公司並於債券收回基準日後五個營

業日，按債券面額以現金收回流通在外之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行滿三個月後翌日(民國108年5月1日)起至發行期間屆滿前四十日(民國110年12月21日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，本公司並於債券收回基準日後五個營業日，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司即於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

十九、所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再行賣出或發行。

二十、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關規定辦理，另稅賦事宜依當時稅法之規定辦理。

二十一、本轉換公司債由日盛國際商業銀行股份有限公司信託處為債券持有人之受託人，代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

二十二、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十三、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十四、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令規定辦理之。

三洋紡織纖維股份有限公司



董事長：陳和順

