

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.

一〇八年度年報
2019 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國一〇九年五月十三日

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.111

E-mail：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

二、 總公司、辦事處、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

內湖辦事處：台北市內湖區新湖一路 88 號 6F

電話：02-8792-7576

高雄辦事處：高雄市苓雅區中正二路 175 號 16 樓之 1

電話：07-222-0726

工廠：桃園市興邦路 28 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.kgieeworld.com.tw](http://www.kgieeworld.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

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	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	15
四、會計師公費資訊	38
五、更換會計師資訊	38
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	39
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	39
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	40
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	41
肆、募資情形	42
一、資本及股份	42
二、公司債辦理情形	46
三、特別股辦理情形	47
四、海外存託憑證辦理情形	47
五、員工認股權憑證辦理情形	47
六、限制員工權利新股辦理情形	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	47
八、資金運用計劃執行情形	47
伍、營運概況	48
一、業務內容	48
二、市場及產銷概況	54
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	59
四、環保支出資訊	59
五、勞資關係	59
六、重要契約	61
陸、財務概況	62
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	62
二、最近五年度財務分析	64
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	67
四、最近年度財務報告	69

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	69
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-----	69
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	69
一、財務狀況-----	69
二、財務績效-----	70
三、現金流量-----	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	71
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-----	72
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估-----	72
七、其他重要事項-----	75
捌、特別記載事項-----	75
一、關係企業相關資料-----	75
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	79
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-----	79
四、其他必要補充說明事項-----	79
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-----	79

壹、致股東報告書

一、108 年度營業報告書

(一)營業計劃實施成果：

紡織業受到中美貿易戰影響，2019 年景氣轉趨保守，尤其美國對中國課 25% 關稅以來，景氣下滑嚴重，許多服飾品牌怕受到衝擊，雖然這波貿易戰關稅沒有直接影響到紡織產品，但業者擔心未來受到衝擊，因而紛紛從中國撤單，有部分訂單轉到東南亞。根據統計，自 2019 年美國從中國進口的服飾與鞋品比例，已經大幅下降約 20%，部分訂單轉到東南亞，東南亞的紡織業與上游布料廠，反而成為這波貿易戰下的受益者，然而目前中國仍是全球最大的製造商品出口國，但中國依然是紡織業重鎮的地位仍無法被取代。

隨著中國工資與環保規定漸趨嚴格，業者為求低工資與減少依賴單一國家帶來的政治和經濟風險，紛紛開始將生產轉移至東南亞中孟加拉、柬埔寨或越南等發展中國家。其中越南承接訂單的角色更形吃重，因其紡織品出口享有關稅優惠，故越南已成為多項產業供應鏈變遷下的受益國家之一，現今越南的紡織品出口金額已急起直追台灣，跟著電子、塑膠、機械等廠商紛紛外移至越南，越南人口紅利已逐漸縮小，缺工問題日益嚴重，生產遇到瓶頸，而且無法完全承接中國失去的訂單，因此廠商正在尋找新的生產基地。

近年來由於全球經貿環境的快速轉變，國際趨勢所主導區域經濟整合大幅盛行，特別是韓國與歐盟、美國及中國大陸的自由貿易協定也已經陸續實施中，使台灣在這些市場的占有率逐漸下滑，逐漸被中國與韓國取代，也造成國內紡織品出口金額近年來皆呈現負成長。

2019 年第四季中國國內紡織需求表現不佳，在美中國貿易戰懸而未決中，市場產生不確定性高，紡織業者僅根據訂單進行備貨，而囤貨意願不高之下，造成終端採購原材料同樣不太積極，致使紡織業之需求受到大幅度影響。

本公司 108 年度合併營業收入為 452,953 仟元，較前一年 599,246 仟元衰退 24.41%，其中雖新增寢具銷售較去年同期增加營收 110,857 仟元，仍無法帶動整體營收有所增長而持續下滑；另本公司毛利率因新增寢具銷售影響由 0.50% 大幅提升為 8.57%，然新增寢具銷售相關銷管費用亦同步大幅增加，公司仍積極費用控管下，推銷、管理及研究發展費用較上期仍大幅增加約 160%，同時公司出售土地及廠房產生利益約 2.16 億元，業外收支因匯率變動及降低借款減少利息等較上期成長約 120% 外，總結來說，公司 108 年營業淨利因價格未能反映成本致大幅衰退及處分不動產獲利大增下，造成本年度淨利 77,189 仟元。以下就 108 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 108 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

108 年度稅前淨利	73,386
108 年度稅後淨利	55,457
營業活動之淨現金流出	(237,324)
投資活動之淨現金流出	(138,883)
籌資活動之淨現金流入	410,631
本期現金及約當現金增加	33,509
期初現金及約當現金餘額	91,061
期末現金及約當現金餘額	124,570

(四)獲利能力分析：

項 目	108 年度	107 年度
資產報酬率(%)	5.44	(6.87)
權益報酬率(%)	14.17	(19.88)
純益率(%)	12.24	(11.34)
基本每股稅前盈餘(虧損)(加權平均)(元)	1.63	(1.65)
基本每股稅後虧損(加權平均)(元)	1.23	(1.59)

(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。

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	109年第一季	108年	107年
研發費用	694	3,087	2,950
營業收入淨額	65,712	452,953	599,246
研發費用占營業收入比率	1.06%	0.68 %	0.49 %

109年預計投入研發費用預計為800仟元。

(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污染之攔油所製作。
- 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、109 年度營業計劃概要

(一)經營方針

基於以上種種環境因素及產業走勢原因下，台灣地區加工絲市場公司若不改變恐難有獲利機會，故本公司 2019 年自 4 月起新設商品事業群，拓展銷售寢具及傢俱挹注 1.1 億元營收，因成本及費用各方面控管表現仍受美中貿易戰影響，初期營運產生虧損情況，但公司因應經營多角化，對於轉投資方面會持續進行。

由於美中貿易對國際整體經濟狀況變壞且不明朗，再加上新冠狀病毒干擾等雙重影響下，公司除祈望市場需求能夠儘快復甦外，集團仍會積極依組織重組及新增通路方式經營，令集團早日依經營規劃往紡織業下游通路方向大舉拓展(寢具及傢俱買賣)，早日邁入新領域及新獲利模式，從而引領集團從製造業逐步蛻變轉型為買賣業，另嘗試從產品性質透過買賣方式整合上下游業務合作，擴展產品功能性而增加其附加價值產生銷售業務商機；對於轉投資新產業，公司仍會小心規劃，引進新經營企業模式除多元化之外，獲利是第一優先考量方向，同時落實營運改善計劃，使整體營運表現在未來逐季可以得到改善及完成營運所訂目標。

本公司除維護既有產業經營及客戶群之外，持續開拓新領域，並利用聚丙烯纖維技術之運用，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：積極拓展及推廣新業務市場、創立自有品牌商品等高附加價值產品，並將銷售範圍拓

- 展至內需及中國大陸市場；垂直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：重新規劃原有機台使其充分運作，並調配產線來配合新業務商機。
 - 3、研發重點：重新檢視原有技術設備，研發性能／價格比最佳之新纖維製品，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 109 年度之銷售數量如下：

主要產品	預估銷量
聚醯胺纖維-NYLON(噸)	600
聚酯纖維-PET(噸)	50
聚丙烯纖維-PP(噸)	1,000
合計(噸)	1,650
針織布及平織布(仟碼)	500
機能性衣物(件)	1,500
寢具用品(仟元)	120,000
傢俱用品(仟元)	46,430

(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；另依據企業創新求新求變，配合多角化經營，整合上中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，雖在聚丙烯纖維市場上處於技術領先並佔有一席之地，但經歷美中貿易戰之洗禮後，公司此一優勢已不復以往，營運面已無法轉虧為盈，故 108 年 4 月公司洽購寢具通路業務拓展國內內需市場，藉此切入通路販售業，另於 108 年 9 月併購上海徠室達公司投入中國大陸傢俱暨用品市場銷售，擴大營運基本面，進而希能整合上中下游業務，重新公司業務上的定位，持續設計相關新產品，以滿足客戶的需求，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，加強多角化經營及新業務商機。
- (2)持續精進研發實力，提升產品及服務水準，吸引客戶依賴度。
- (3)運用內需及中國大陸市場，往上中下游發展，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

紡織產業不管台灣同業間激烈的競爭或面對國際間整體需求減緩，台灣紡織業已被中國大陸與東南亞國協之低價傾銷策略造成一蹶不振，對此，本公司除必須重新檢視原有之技術改變，創造新商機外，推動企業多角化經營，整合上下游產業開拓新通路，創造新紅海，使公司在未來能順利轉型，加強外部競爭能力已刻不容緩，同時達成公司訂定不可能目標之挑戰。

以上為本公司 108 年度營業結果、109 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



經理人：周振業



會計主管：汪誼蓁



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國五十七年十月七日

二、公司沿革：

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

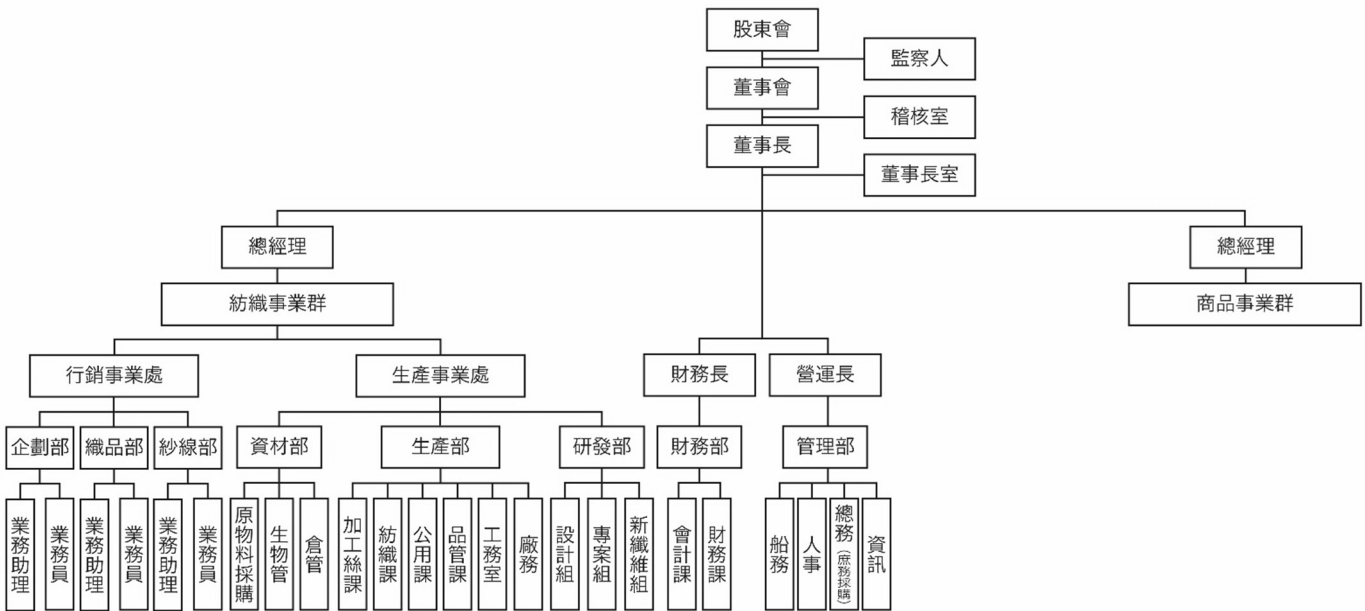
- 31.民國一百零二年九月辦理一百零二年第一次私募現金增資50,000,000元，增資後實收資本額716,500,000元。
- 32.民國一百零四年十二月辦理一百零四年第一次私募現金增資25,000,000元，增資後實收資本額741,500,000元。
- 33.民國一百零五年四月裕隆纖維(泰國)股份有限公司與三洋東豐紡織(泰國)股份有限公司辦理簡易合併，合併後更名為Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.。
- 34.民國一百零六年三月辦理一百零五年第一次私募現金增資20,007,000元，增資後實收資本額763,730,000元。
- 35.民國一百零六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100千元，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。
- 37.民國一百零八年四月整合上下游業務合作，增加寢具百貨通路經營管道。
- 38.民國一百零八年九月轉投資上海徠室達家居有限公司。
- 39.民國一百零九年三月二十四日國內第一次有擔保轉換公司債經債券持有人申請轉換普通股計 380,129股，每股面額新台幣10元，增資後實收資本額為新台幣460,528,510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。
紡 織 事 業 群 行 銷 事 業 處	負責紡織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。
紡 織 事 業 群 生 產 事 業 處	製程、技術及新產品的研究與發展、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。
商 品 事 業 群	商品之銷售計畫擬定與執行、採購及交期跟催、倉儲作業管理、市場情報蒐集等。
管 理 部	各項管理制度制定及執行、建立企業文化、人力資源管理、教育訓練、採購、總務、法務、股務處理、資產管理及進出口業務。
財 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

109年4月4日

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	選持有股份		在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司之職務及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註4)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	峯榮興股份有限公司	N/A	107.1.19	3年	102.6.28	440,846	1.03	469,354	1.02	0	0.00	0	0.00	無	遠邁科技股份有限公司董事	無	無	無	無
	中華民國	代表人： 陳和順	男	107.1.19	-	106.12.27	809,056	1.90	851,715	1.85	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、溫泉生物科技(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	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	無
董事	中華民國	黃俊銘	男	107.1.19	3年	88.6.5	2,907,157	6.81	2,940,943	6.39	156,094	0.34	0	0.00	東麗公司董事長、萬佳公司董事、台灣人纖公會理事	三洋紡織(股)總經 理、Tri Ocean Textile (Thailand) 總經理	無	無	無	無
	中華民國	乾宇企業有限公司 代表人 陳俊祐 (註1)	N/A	107.1.19	3年	107.1.19	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 陳俊祐 (註1)	男	108.11.4	-	108.11.4	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	菲律賓聖母法蒂瑪大學醫學系	旗揚陸投資有限公司 董事兼執行長	無	無	無	無

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	選持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註4)	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係		
董事	中華民國	乾宇企業有限公司	NA	107.1.19	3年	107.1.19	1,000	0.00	1,052	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無	無	
	中華民國	代表人楊杏娟(註2)	女	109.3.16	-	109.3.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	協彰貿易儲運公司董事長秘書、彰化秀傳醫院院長秘書	無	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	345,230	0.75	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無	無	
	中華民國	指派蔡詩豪	男	107.1.19	-	107.1.19	0	0	0	0	324,345	0.7	0	0.00	淡江大學財務金融學碩士	鑫明企業(股)公司經理	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	私立正修科技大學管理學學士、	台灣蠟品股份有限公司監察人、元勝國際實業股份有限公司獨立董事、大立高份子工業股份有限公司董事	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	國立勤益技術學院商學學士(現更名為國立勤益科技大學學)、巨威國際股份有限公司經理	無	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	2.55	299,615	0.65	0	0.00	La Venue 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	無
監察人	中華民國	張茜如(註3)	女	108.6.20	3年	108.6.20	0	0.00	11,000	0.02	0	0.00	0	0.00	台灣大學商學碩士在職學分班27期	財團法人謝許英文化藝術基金會秘書	無	無	無	無	無

註1：民國108年11月4日法人董事改派代表人就任。
註2：民國109年3月16日法人董事改派代表人就任。

註3：民國108年6月20日補選就任。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

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	0.05%
	葉清山	3.71%
	陳玉蓮	31.05%
	葉勝峯	6.58%
	葉豐榮	6.58%
	葉陳月英	0.05%
	勝凱國際投資股份有限公司	12.13%
	嘉耘投資實業股份有限公司	12.13%
	蓮手投資實業股份有限公司	13.86%
	蓮豐投資股份有限公司	13.86%
乾宇企業有限公司	李明聰	24.24%
	李芳眉	75.76%
	張秉秉	89.50%
潮昇投資股份有限公司	劉維新	10.00%
	黃荻鈞	0.50%

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	持股比例
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%

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月4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		主要經歷(學)歷	目前兼任其他職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備住
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	周振業	男	108.06.20	-	-	-	-	-	-	國立宜蘭大學電子科系畢業、紅樹數位科技(股)公司董事長	紅樹數位科技(股)公司董事長、上海徠空有限公司執行董事	無	無	無	無
總經理	中華民國	黃俊銘	男	86.04.01	2,940,943	6.39	156,094	0.34	-	-	東麗公司董事長、萬佳公司董事、台灣人纖公會理事	Tri Ocean Textile (Thailand) Co. LTD. 總經理	無	無	無	無
商品事業群總經理	中華民國	鄭吉崇	男	108.08.06	-	-	-	-	-	-	北京清華大學高級工商管理碩士、香港星島工商業發展局董事、北京執行公司總經理、北京森視總經理、北京執行公司副總經理	博凱國際股份有限公司負責人、東森新媒體控股東事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	楊學澤	男	108.03.01	-	-	-	-	-	-	政治大學會計系正文科技(股)公司經理、立字高新(股)公司協理	無	無	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	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(股)公司課長	無	無	無	無	無
財務暨會計經理	中華民國	汪誼蓁	女	109.03.16	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系江生醫股股份有限公司會計師、瑞軒科技股份有限公司會計師、增你強股份有限公司會計主任	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	無
會計協理	中華民國	陳騰志	男	108.06.20	-	-	-	-	-	-	國立政治大學會計系、台灣金山市電子公司董事長特助、台灣金山市電子公司財務經理(財務及會計主管)	無	無	無	無	無

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外投資或轉讓事業或母公司酬金		
		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				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		新資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)	
		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	陳和順	-	-	-	-	-	-	-	4,200	-	-	7.57%	7.57%	無
董事	黃俊銘	-	-	-	-	-	-	-	2,760	-	-	4.98%	4.98%	無
董事	廖育珊(註1)	-	-	-	50	50	0.09%	0.09%	-	-	-	-	-	無
董事	盧陽正(註2)	-	-	-	20	20	0.04%	0.04%	-	-	-	-	-	無
董事	蔡詩豪	-	-	-	70	70	0.13%	0.13%	-	-	-	-	-	無
董事	陳翠芝(註3)	-	-	-	-	-	-	-	20	50	-	0.04%	0.09%	無
董事	陳俊祐(註4)	-	-	-	20	20	0.04%	0.04%	-	-	-	-	-	無
獨董	洪玉婷	300	300	-	185	185	0.87%	0.87%	-	-	-	-	-	無
獨董	王俊惟	300	300	-	185	185	0.87%	0.87%	-	-	-	-	-	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：獨立董事不參與分配公司經營紅利，惟因權責重大每月給付二萬五千元整，出席費及交通費比照董監事辦理。

2.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：民國108年11月4日法人董事改派代表人解任。

註2：民國108年11月4日法人董事改派代表人解任。

註3：民國108年11月4日法人董事改派代表人解任。

註4：民國108年11月4日法人董事改派代表人解任。

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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人	謝志騰	-	-	-	-	80	80	0.14%	0.14%	無
監察人	葉明昇(註1)	-	-	-	-	20	20	0.04%	0.04%	無
監察人	張茜如(註2)	-	-	-	-	20	20	0.04%	0.04%	無

註1：於民國108年3月25日辭任。

註2：於民國108年6月20日補選就任。

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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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
執行長	周振業(註1)	1,457	1,457	-	-	-	-	-	-	-	-	2.63%	2.63%	無
總經理	黃俊銘	2,760	2,760	-	-	-	-	-	-	-	-	4.98%	4.98%	無
總經理	王智耀(註2)	1,182	1,182	-	-	-	-	-	-	-	-	2.13%	2.13%	無
總經理	鄭吉崇(註3)	1,096	1,096	-	-	-	-	-	-	-	-	1.98%	1.98%	無
副總經理	楊宜蓁	1,659	1,659	-	-	-	-	-	-	-	-	2.99%	2.99%	無
副總經理	楊學澤(註4)	1,182	1,182	-	-	-	-	-	-	-	-	2.13%	2.13%	無

註1：於民國108年6月20日就任。

註2：於民國108年3月1日就任、民國108年7月31日辭任。

註3：於民國108年8月6日就任。

註4：於民國108年3月1日就任。

4. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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(%)		領取來自子公司以外轉投資或事業公司酬金	
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	黃俊銘	2,760	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.98%	4.98%	無
財務長	陳翠芝	1,826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.29%	3.29%	無
副總經理	楊宜蓁	1,659	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.99%	2.99%	無
執行長	周振業	1,457	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.63%	2.63%	無
副總經理(註1)	楊學澤	1,382	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.49%	2.49%	無

註1：於民國108年3月1日轉任。

5. 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	108年度
	本公司	財務報告內所有公司
董事	-	2.04%
監察人	-	0.22%
總經理及副總經理	-	16.83%

本公司董事、監察人該兩年度並無支領退職金抑或董事酬勞等，僅部份董事因業務執行而予適度費用，至於總經理及副總經理根據其工作年資、績效及專業度等因素給予酬金。107年度個體財務報告稅後純損為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 8 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
董事	陳和順	8	0	100.00	
董事	黃俊銘	6	2	75.00	
董事	乾宇企業有限公司 代表人盧陽正	2	1	33.33	108.11.04 法人董事改派代表人解任
董事	乾宇企業有限公司 代表人廖育珊	6	0	100.00	108.11.04 法人董事改派代表人解任
董事	乾宇企業有限公司 代表人陳翠芝	2	0	100.00	108.11.04 法人董事改派代表人就任
董事	乾宇企業有限公司 代表人陳俊佑	2	0	100.00	108.11.04 法人董事改派代表人就任
董事	潮昇投資股份有限公司 指派蔡詩豪	7	1	100.00	
獨立董事	洪玉婷	8	0	100.00	
獨立董事	王俊惟	8	0	100.00	

其他應記載事項：

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

(一) 證交法第 14 條之 3 所列事項：108 年度共召開八次董事會議，最近年度及截至年報刊印日止，決議事項內容如年報第 34 頁至第 37 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
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	議案與自身有利害關係	利害關係人依規定迴避未參與表決，其餘出席董事無異議通過
108.11.12	黃俊銘、陳翠芝	本公司暨子公司 108 年度員工暨經理人年終獎金發放案	議案與自身有利害關係	利害關係人依規定迴避未參與表決，其餘出席董事無異議通過
108.12.30	陳翠芝	擬改派本公司代表人，擔任上海徠室達家居有限公司董事一職	議案與自身有利害關係	利害關係人依規定迴避未參與表決，其餘出席董事無異議通過

三、董事會評鑑執行情形：

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估	董事會、個別董事成員及功能性委員會	董事自評問卷 董事同儕考核自評問卷 功能性委員會自評問卷	董事會績效考核自評包含：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、董事之選任及持續進修。 董事成員同儕考核包含：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 功能性委員會績效考核自評包含：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

四、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：

1. 建置審計委員會以加強公司治理並增進董事會效能：擬於第21屆董事會改選同步設立審計委員會。
2. 董事會成員進修多元化課程：民國108年董監進修內容如年報第21頁至第22頁。

(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 8 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註(註)
監察人	謝志騰	8	100.00	
監察人	葉明昇	2	66.67	108.03.25 辭任
監察人	張茜如	2	50.00	108.06.20 補選就任

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。

(一) 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，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	(四)本公司已訂定道德行為準則，明訂董監事及經理人需遵守公平交易原則並避免圖私利之機會，並將相關規範於官網公告之。	(四) 無。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	(一)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，本公司董事會成員多元化背景所組成，擁有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並在公司官網公告之。 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、陳俊祐、楊杏娟，長於財務金融知識的蔡詩豪，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，3位在60歲以上。	(一) 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	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(二)本公司除了已設置薪資報酬委員會，預計將於第21屆董事改選後設置審計委員會，目前尚未設置其他功能性委員會。	(二)未來將依公司實際發展需要及法令規定設置。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	(三)本公司已於105年11月10日訂定董事會績效評估辦法並於108年11月12日董事會通過修訂後於官網上公告；108年度董事會績效評鑑採問卷方式供董事及功能性委員會自評，並將結果提報109年3月16日董事會以為定期檢討董事會之效能，董事會評鑑情形請參閱年報第15頁董事會運作情形資訊。	(三)無。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四)本公司每年定期評估簽證會計師獨立性及適任性如下： 1.會計師與本公司間之獨立性符合會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報等相關規定。 2.未連續委任同一簽證會計師達五年。 3.定期取得會計師出具之獨立聲明。並將評估結果提交109年3月26日董事會討論。	(四)無。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理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。	未來將依公司實際發展需要及法令規定設置。
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，相關資訊請詳附表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	本公司已委任專業股務代理辦理股東會事務	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	
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)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V 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、每年辦理法人說明會並將資訊於官網公告。 (三)本公司依照證券交易法第36條規範於每會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，及規定期限內公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形重要資訊(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)？	V		(一)員工權益：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形，故勞資關係和諧。 (二)僱員關懷：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。 (三)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，上一年度董事進修之相關資訊請詳附表2。 (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司為因應外匯風險、利率風險及通貨膨脹風險，已於101年08月20日訂定風險管理政策並連同風險組織管理架構公告於公司網站並執行。

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	
	V	(五)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年起替公司董事及監察人投保相關責任保險，續保至今；108年3月透過凱基保險經紀人股份有限公司向兆豐產物保險股份有限公司續保美金壹佰萬元之董監責任險。	(五) 無。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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	公司是否建置英文公司網站，並包括財務、業務及公司治理相關資訊？	年報詳實揭露相關資訊。	
2	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？	年報詳實揭露相關資訊。	
3	公司章程是否規定全體董事/監察人之選舉皆採候選人提名制度(若其提名之獨立董事連續任期已達三屆，應於公開資訊觀測站詳實揭露繼續提名其擔任獨立董事之理由)？	公司章程規定全體董事之選舉皆採候選人提名制度	
4	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於公司網站及年報？	公司網站及年報皆具體揭露董事會成員多元化之政策及落實情形	
(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	公司年報是否揭露未來研發計畫及預計投入之費用？	年報詳實揭露相關資訊。	
2	公司網站及年報是否揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形？	年報詳實揭露相關資訊。	

附表 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 management@triocean.com.tw
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 電子郵件：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 電子郵件： 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 電子郵件： fredlee@triocean.com.tw

附表 2：民國 108 年度董監進修之相關資訊如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事代表人	陳和順	108/07/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度內部人股權交易宣導說明會	3
		108/05/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3
董事	黃俊銘	108/07/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		108/04/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防範內線交易宣導會	3
法人董事代表人	盧陽正	108/10/04	臺灣證券交易所	ESG 投資論壇	2
		108/08/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
法人董事代表人	陳俊祐	108/11/06	台灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3
法人董事代表人	陳翠芝	108/11/21	台灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3
		108/10/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事代表人	蔡詩豪	108/07/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		108/04/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防範內線交易宣導會	3
獨立董事	王俊惟	108/07/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度內部人股權交易法遵循宣導說明會	3
		108/05/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度防範內線交易宣導會 1	3
獨立董事	洪玉婷	108/07/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度內部人股權交易宣導說明會	3
		108/05/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	3
監察人	謝志騰	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	公司重大資訊揭露與董監責任	3
		108/05/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	3
監察人	張茜如	108/11/27	社團法人中華公司治理協會	第15屆公司治理國際論壇	3
		108/07/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)										兼任其他公開發 行公司薪資報酬 委員會成員家數	備註	
			具有商務、法律、 財務、會計或公司 業務所需之工作 經驗	具有商務、法務、 會計或公司業務 所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	洪玉婷	商務、法務、會計或公司業務 所需相關院系之 公立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他 與公司業務所 需之專門 職業及技術人員 之國家考試合格 領有證書	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	無
獨立董事	王俊惟			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	無
其他	王炯芬		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	無

註1：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) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數徐由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

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，最近年度薪酬委員會開會 7 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	洪玉婷	7	0	100%	無
委員	王俊惟	7	0	100%	無
委員	王炯芬	7	0	100%	無

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) 最近年度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處理之意見
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

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處理之意見
第四屆第七次會議 108.06.20	報告事項：略 討論事項： 1. 本公司新任經理人薪資報酬案。 2. 本公司新任財務主管薪資報酬案。	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
第四屆第八次會議 108.08.05	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。	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
第四屆第九次會議 108.08.30	報告事項：略 討論事項： 1. 本公司子公司三隆投資股份有限公司新任經理人薪資報酬案。 2. 本公司子公司三洋夢工場股份有限公司新任經理人薪資報酬案。	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
第四屆第十次會議 108.11.12	報告事項：略 討論事項： 1. 本公司108年度擬不發放員工紅利暨董、監酬勞案。 2. 本公司暨子公司108年度擬發放經理人年終獎金案。	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

(五)履行社會責任及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V		無。
二、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？		V	本公司未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？		V	本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(一) 本公司致力於發展綠色紡織品及環保性生態紡織品。目前已取得國際環保紡品 (Oeko-Tex) 認證。代表著製程與產品都能符合生態環保、人體健康，可說是讓消費者使用的安全保證。 (二) 本公司目前尚未建立節能減碳及溫室氣體減量及盤查之具體執行策略。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		V	(三) 本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	(四) 本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、社會議題</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)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</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>是</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司未來將依規定擬訂之。</p> <p>(二)無。</p> <p>(三)無。</p>
			<p>(一)本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，雖未明定人全政策之具體方案，但工作規則及人事作業規章皆保障員工之合法權益無差別待遇。</p> <p>(二)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。</p> <p>(三)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，本公司除了已取得 ISO 9001 認證，也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：</p> <p>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。</p> <p>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。</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>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，對有可能發生之災害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。</p> <p>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。</p> <p>4. 安全管理： 勞工安全列入會議議題檢討改進，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。</p> <p>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。</p> <p style="text-align: center;">108 年度勞安講習計畫</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>教育訓練課程名稱</th> <th>時數</th> <th>受訓人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>職業安全衛生業務主管(複訓)課程</td> <td>6</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>急救人員安全衛生教育訓練(複訓)</td> <td>3</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>108 年度產業安全衛生宣導活動</td> <td>3</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>消防訓練</td> <td>3</td> <td>22</td> </tr> <tr> <td>消防設備操作與檢修訓練</td> <td>4</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>消防訓練</td> <td>3</td> <td>22</td> </tr> <tr> <td>受訓時數</td> <td>22</td> <td>58</td> </tr> </tbody> </table>	教育訓練課程名稱	時數	受訓人次	職業安全衛生業務主管(複訓)課程	6	1	急救人員安全衛生教育訓練(複訓)	3	7	108 年度產業安全衛生宣導活動	3	2	消防訓練	3	22	消防設備操作與檢修訓練	4	4	消防訓練	3	22	受訓時數	22	58	
教育訓練課程名稱	時數	受訓人次																									
職業安全衛生業務主管(複訓)課程	6	1																									
急救人員安全衛生教育訓練(複訓)	3	7																									
108 年度產業安全衛生宣導活動	3	2																									
消防訓練	3	22																									
消防設備操作與檢修訓練	4	4																									
消防訓練	3	22																									
受訓時數	22	58																									

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	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(四)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。108年度訓練費用60,800元，合計各項內、外部訓練共654小時，平均每位員工受訓2.93小時，以強化專業、提昇人力素質。	(四)無。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(五)本公司目前訂有客戶服務處理流程，對產品與服務提供有效之處理方式；本公司對產品的行銷及標示皆依相關規定辦理，商品事業群之消費者服務皆依照各大通路商之標準。	(五)無。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	(六)本公司訂有綠色採購政策，除了優先選用當地廠商減少碳排放，亦不定期對供應商進行評鑑，建議供應商構節能與環保製程，整合整體供應鏈以提供顧客更環保之產品。	(六)無。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		本公司目前尚未編制企業社會責任報告書。	本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。
六、公司如依據「上市上櫃公司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。		定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：	
七、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。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形：

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>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層承諾積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	<p>(一)本公司業已訂有「誠信經營守則」，並向全體公司同仁公告，且積極推動落實執行。</p> <p>(二)本公司「誠信經營守則」已明訂防範不誠信行為方案，但尚未建立不誠信行為風險之評估機制。</p> <p>(三)本公司尚未訂定誠信行為作業程序或作業指南。</p>	<p>(一)無。</p> <p>(二)本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。</p> <p>(三)本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。</p>

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市櫃公司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)無。
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V	V	(二)本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。
<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)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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	V		(四) 本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。
<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)無。

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市櫃公司誠信經營 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專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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 V 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原則。 (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。	無。 無。 無。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定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」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			
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：109年03月26日

本公司民國 108 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 108 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 109 年 03 月 26 日董事會通過，出席董事 7 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



經理人：周振業 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
108.06.20	108 年股東常會	一、報告事項：略 二、承認事項： (一) 107 年度營業報告書及決算表冊。 (二) 107 年度虧損撥補案。 三、討論事項 (一) 修訂本公司「取得或處分資產程序」案。 (二) 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 (三) 修訂本公司「背書保證作業程序」案。 (四) 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 四、選舉事項 (一) 補選監察人一席案。 五、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、討論選舉事項： (一)、(二)、(三) 已於 108.06.27 公告於公開資訊觀測站並依修定後程序辦理。 (四) 已於 108.07.18 於主管機關完成修正章程登記。 四、選舉事項 (一) 已於 108.07.18 於主管機關完成補選監察人登記。

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)
108.02.18	第 20 屆董事會 108 年度第四次臨時董事會	V V V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (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

時間	名稱	備註	議案內容摘要(註)
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	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。
108.05.08	第 20 屆董事會 108 年度第二次定期董事會	V V V V V V	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
108.06.20	第 20 屆董事會 第六次臨時董事會	V V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過 107 年股東常會通過之私募普通股案，於剩餘期限內擬不予辦理。 (二) 通過本公司財務主管異動案。 (三) 通過本公司會計主管異動案。 (四) 通過延請周振業先生擔任本公司執行長案。 (五) 承認本公司第四屆薪酬委員會第五次會議議事錄暨相關決議。
108.08.06	第 20 屆董事會 108 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 108 年第二季度財務報告。 (二) 通過子公司三隆投資股份有限公司修訂「取得或處分資產處理程序」案。 (三) 通過子公司三洋夢工場股份有限公司訂定「取得或處分資產處理程序」案及「從事衍生性金融商品交易管理辦法」案 (四) 通過修改本公司職權管理辦法 (五) 承認本公司第四屆薪酬委員會第七次會議議事錄暨相關決議

時間	名稱	備註	議案內容摘要(註)
		V	(六) 通過本公司商品事業群總經理異動案。 (七) 承認本公司高階主管敘薪案。 (八) 通過指派本公司代表人，擔任上海徠室達家居有限公司董事及監察人案。 (九) 通過本公司財務投資案。 (十) 通過向兆豐國際商業銀行大稻埕分行申請辦理定存質借授信額度案。 (十一) 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。
108.11.12	第 20 屆董事會 108 年度第四次定期董事會	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 年第三季度財務報告。 (二) 通過訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債轉換為本公司普通股之增資基準日為 108 年 11 月 12 日，並依規定向主管機關辦理本公司資本額變更登記事宜，提請核議。 (三) 通過本公司 109 年度營運計畫。 (四) 通過本公司 109 年度內部稽核計劃。 (五) 通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 (六) 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 (七) 通過修訂本公司「誠信經營守則」案。 (八) 通過向合作金庫銀行延平分行申請辦理續約授信額度暨定存質借授信額度案。 (九) 通過向陽信商業銀行永和分行申請辦理續約授信額度案。 (十) 通過本公司 108 年度擬不發放員工紅利暨董、監酬勞。 (十一) 通過本公司暨子公司 108 年度員工暨經理人年終獎金發放款案。
108.12.30	第 20 屆董事會 第七次臨時董事會		一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過改派本公司代表人，擔任子公司上海徠室達家居有限公司董事。 (二) 通過向板信商業銀行重慶分行申請辦理授信額度案。
109.03.16	第 20 屆董事會 109 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) 通過訂定本公司「董事選舉辦法」部分條文案。 (二) 通過本公司第二十一屆董事選舉案。 (三) 通過訂定 109 年股東常會股東提名、股東提案相關事宜案。 (四) 通過提股東常會 109 年度辦理發行私募有價證券案。 (五) 通過提股東常會出售桃園土地及建物案。 (六) 通過有關 109 年股東常會召集日期、時間、地點，暨股東常會議程等事宜。 (七) 通過訂定「審計委員會組織規程」案。 (八) 通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文。 (九) 通過訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債轉換普通股之增資基準日。 (十) 通過本公司財務暨會計主管異動案。 (十一) 通過出售本公司持有之三洋紡織纖維(泰國)股份有限公司股權。
109.03.26	第 20 屆董事會 109 年度第二次定期董事會		一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過本公司民國 108 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。

時間	名稱	備註	議案內容摘要(註)
		V V V V	(二) 通過本公司 108 年度盈虧撥補案。 (三) 通過通過本公司 108 年度內部控制制度聲明書。 (四) 通過更換本公司簽證會計師。 (五) 定期評估簽證會計師獨立性及適任性。 (六) 通過修訂本公司「董事會議事辦法」及「薪資報酬委員會運作之管理作業辦法」部分條文案。 (七) 通過為提昇經營績效，本公司擬逐步調整產線機能，部份製程由自製調整為委外代工。
109.04.16	第 20 屆董事會 109 年度第三次定期董事會	V V V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (二) 通過被提名董事(含獨立董事)候選人審查。 (三) 通過解除新任董事(包含法人及其代表人)競業禁止之限制案。 (四) 通過 109 年股東常會變更召開地點暨新增股東常會承認及討論事項。 (五) 擬改派本公司代表人，擔任上海徠室達家居有限公司董事一職。 (六) 承認總經理異動案 三、臨時動議： (一) 109 年股東常會通過修訂本公司「公司章程」部分條文案後，於第 21 屆董事會選任副董事長。
109.05.13	第 20 屆董事會 109 年度第四次定期董事會		一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過本公司民國 109 年第一季度財務報告案。

備註：有證交法第 14 條之 3 所列事項。

(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：

民國 109 年 3 月 16 日第一次定期董事會討論事項第五案：提股東常會出售桃園土地及建物案，經主席徵詢全體出席董事後，陳和順 董事長、洪玉婷 獨立董事、王俊惟 獨立董事、陳俊佑 董事及楊杏娟 董事同意依公司「取得或處分資產處理程序」規定依市價出售；蔡詩豪 董事、黃俊銘 董事反對；本案通過。

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
商品事業群 總經理	王智耀	108.03.01	108.07.31	個人因素辭任
財務主管	陳翠芝	108.06.20	109.03.06	個人因素辭任
會計主管	陳騰志	108.06.20	109.03.16	職務調整
執行長	周振業	108.06.20	109.04.13	個人因素辭任
紡織事業群 總經理	黃俊銘	86.04.01	109.04.15	個人因素辭任

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	108.01.01~108.12.31	

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	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
1	低於 2,000 千元	-	-	-	-	280	-	280	非審計公費 - 現增及可轉債覆核服務公費 250 千元 非擔任主管職務之全時員工薪資資訊公費 30 千元
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	2,830	-	-	-	-	-	2,830	
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：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 109 年 3 月 26 日		
更換原因及說明	因勤業眾信聯合會計師事務所為維護會計師獨立性，落實內部輪調之因素，擬自民國 109 年第一季起，財務報告簽證會計師由黃海悅會計師，更換為同事務所之虞成全會計師；另一位財務報告簽證會計師謝建新會計師則維持不變。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
		委任人	
		主動終止委任	-
不再接受(繼續)委任		-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	V	
說明			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	
會計師姓名	虞成全會計師
委任之日	民國 109 年 3 月 26 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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	108 年度		109 年度截至 4 月 4 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	23,508	0	0	0
董事長	峯榮興業股份有限公司 法人代表 陳和順	42,659	0	0	0
董事兼總經理	黃俊銘	117,586	0	0	0
法人董事	乾宇企業有限公司	52	0	0	0
董事代表人	廖育珊董事(註 1)	0	0	0	0
董事代表人	陳俊祐(註 2)	0	0	0	0
董事	乾宇企業有限公司	52	0	0	0
董事代表人	盧陽正(註 1)	0	0	0	0
董事代表人	陳翠芝(註 3)	0	0	0	0
董事代表人	楊杏娟(註 4)	0	0	0	0
董事	潮昇投資股份有限公司	15,391	0	0	0
董事代表人	蔡詩豪	0	0	0	0
獨立董事	洪玉婷	0	0	0	0
獨立董事	王俊惟	0	0	0	0
監察人	謝志騰	58,921	0	0	0
監察人	葉明昇(註 5)	0	0	0	0
監察人	張茜如(註 6)	11,000	0	0	0
執行長	周振業(註 7)	0	0	0	0
總經理	王智耀(註 8)	0	0	0	0
總經理	鄭吉崇(註 9)	0	0	0	0

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 4 月 4 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
副總經理	楊宜蓁	31	0	0	0
副總經理	楊學澤	0	0	0	0
協理	黃松瑩	20,000	0	0	0
協理	陳騰志(註 10)	0	0	0	0
經理	汪誼蓁(註 11)	0	0	0	0

註1：民國108年11月4日法人董事改派代表人辭任。
 註2：民國108年11月4日法人董事改派代表人上任。
 註3：民國108年11月4日法人董事改派代表人上任、
 民國109年3月6日辭任。
 註4：民國109年3月16日法人董事改派代表人上任。
 註5：民國108年3月25日辭任。

註6：民國108年6月20日補選就任。
 註7：民國108年6月20日就任。
 註8：民國108年7月31日辭任。
 註9：民國108年8月6日就任。
 註10：民國108年6月20日就任。
 註11：民國109年3月16日就任。

(二) 股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人、經理人及持股比例 超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
黃俊銘	處分(贈與)	108/10/30	黃韋勛	子女	70,280	NT31.3

(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：

109.04.04, 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(或姓名)	關係	
黃俊銘	2,940,943	6.39	156,094	0.34	-	-	黃韋勛	二親等以 內之親屬	無
黃銘祐	1,852,000	4.02	-	-	-	-	無	無	無
思享家國際股 份有限公司	1,586,274	3.44	-	-	-	-	逸翔投資有限公司、 翔逸飛投資股份有限 公司	關係企業	無
代表人：張育 銘(註 1)	-	-	-	-	-	-	無	無	無
逸翔投資有限 公司	1,198,817	2.6	-	-	-	-	翔逸飛投資股份有限 公司、思享家國際股 份有限公司	關係企業	無
代表人：陳淑 琪(註 2)	-	-	-	-	-	-	無	無	無
謝志騰	1,176,403	2.55	299,615	0.65	-	-	無	無	無

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(或姓名)	關係	
蔣華美	1,132,859	2.46	-	-	-	-	無	無	無
方睿禎	1,100,000	2.39	-	-	-	-	無	無	無
黃韋勛	1,036,292	2.25	-	-	-	-	黃俊銘	二親等以內之親屬	無
翔逸飛投資股份有限公司	994,000	2.16	-	-	-	-	思享家國際股份有限公司、逸翔投資有限公司	關係企業	無
代表人：楊宗興(註3)	-	-	-	-	-	-	無	無	無
黃晨瑜	898,254	1.95	-	-	-	-	無	無	無

註1:民國109年4月7日變更代表人為陳嫩琪(相互關係:逸翔投資有限公司、翔逸飛投資股份有限公司/關係人)、民國109年5月1日變更代表人為謝孟霖(相互關係:謝采璇/二親等以內之親屬)。

註2:民國109年4月23日變更代表人為謝采璇(相互關係:謝孟霖/二親等以內之親屬)。

註3:民國109年4月6日變更代表人為陳嫩琪(相互關係:思享家國際股份有限公司、逸翔投資有限公司/關係人)、民國109年4月30日變更代表人為謝孟霖(相互關係:謝采璇/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：

109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	6,600,000	100.00%	0	0	6,600,000	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	8,220,000	100.00%	0	0	8,220,000	100.00%
上海徠室達家居有限公司	-	100.00%	0	0	-	100.00%

註：係公司之長期投資

肆、籌資情形
一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額(元)	股數	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵股者	其他
57.10	10,000	360	3,600,000	360	3,600,000	現金	無	無
58.06	10,000	1,800	18,000,000	1,800	18,000,000	現金	無	無
63.06	10,000	2,400	24,000,000	2,400	24,000,000	現金	無	無
75.06	10,000	3,600	36,000,000	3,600	36,000,000	現金	無	無
80.10	10,000	10,800	108,000,000	10,800	108,000,000	現金	無	無
85.11	10	19,000,000	190,000,000	19,000,000	190,000,000	現金 盈餘	無	註一 註二
86.07	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金 盈餘 公積	無	註三
87.11	10	55,000,000	550,000,000	50,000,000	500,000,000	現金 盈餘	無	註四
88.07	10	90,000,000	900,000,000	60,000,000	600,000,000	盈餘	無	註五
89.07	10	99,000,000	990,000,000	69,000,000	690,000,000	公積 盈餘	無	註六
92.08	10	99,000,000	990,000,000	87,500,000	875,000,000	現金	無	註七
100.09	10	99,000,000	990,000,000	59,500,000	595,000,000	減資	無	註八
101.07	10	99,000,000	990,000,000	64,500,000	645,000,000	7月20日私募普通股5,000,000股	無	
101.12	10	99,000,000	990,000,000	66,650,000	666,500,000	12月05日私募普通股2,150,000股	無	
102.09	10	99,000,000	990,000,000	71,650,000	716,500,000	9月30日私募普通股5,000,000股	無	
104.12	10	99,000,000	990,000,000	74,150,000	741,500,000	12月28日私募普通股2,500,000股	無	
106.03	10	99,000,000	990,000,000	76,373,000	763,730,000	3月31日私募普通股2,223,000股	無	
106.09	10	99,000,000	990,000,000	42,672,722	426,727,220	減資	無	註九
108.01	10	99,000,000	990,000,000	45,672,722	456,727,220	現金	無	註十
108.11	10	99,000,000	990,000,000	46,049,427	460,494,270	公司債轉換普通股	無	註十一
109.03	10	99,000,000	990,000,000	46,052,851	460,528,510	公司債轉換普通股	無	註十二

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1060030454號

九、金管證發字第10856303800號

十、臺北市政府府產商字第10947616600號

十一、臺北市政府府產商字第10947616600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	36,625,215	52,947,149	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

109年4月4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	110	2	4,844	20	4,976
持有股數(股)	0	0	7,507,038	599	38,435,904	109,310	46,052,851
持股比例(%)	0	0	16.30	0	83.46	0.24	100.00

(三) 股權分散情形：

109年4月4日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	3500	247,037	0.54
1,000 至 10,000	1102	3,582,993	7.78
10,001 至 20,000	131	2,033,036	4.41
20,001 至 30,000	60	1,541,900	3.35
30,001 至 40,000	29	1,039,316	2.26
40,001 至 50,000	18	817,723	1.78
50,001 至 100,000	49	3,350,753	7.28
100,001 至 200,000	44	6,152,971	13.36
200,001 至 400,000	19	5,438,367	11.81
400,001 至 600,000	11	5,479,101	11.90
600,001 至 800,000	1	777,849	1.69
800,001 至 1,000,000	4	3,568,217	7.75
1,000,001 以上	8	12,023,588	26.09
合計	4,976	46,052,851	100.00

(四) 主要股東名單：

109年4月4日；單位：股；%

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
黃俊銘	2,940,943	6.39
黃銘祐	1,852,000	4.02
思享家國際股份有限公司	1,586,274	3.44
逸翔投資有限公司	1,198,817	2.6
謝志騰	1,176,403	2.55
蔣華美	1,132,859	2.46
方璿禎	1,100,000	2.39
黃韋勛	1,036,292	2.25
翔逸飛投資股份有限公司	994,000	2.16
黃晨瑜	898,254	1.95

(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		
		107年度	108年度	截至109年3月31日
每股市價	最高	42.50	37.00	28.50
	最低	20.00	24.60	8.31
	平均	30.01	32.42	10.63
每股淨值	分配前	7.30	10.44	8.15
	分配後	7.30	10.44	8.15
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	42,671	45,151	46,053
	每股盈餘(元)	(1.59)	1.23	(1.56)
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	—	26.36%	—
	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。

2.本次股東會擬議股利分配情形：

本公司108年度仍為待彌補虧損狀態，本年度擬不配發股利。

(七)本次擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘及股東投資報酬率之影響

本公司因108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。

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：

公司債辦理情形

公 司 債 種 類	第一次（期）有擔保公司債
發行（辦理）日期	民國 108 年 01 月 30 日
面 額	新台幣 10 萬元整
發行及交易地點（註 3）	
發 行 價 格	依債券票面金額 101%發行
總 額	新台幣 3 億元整
利 率	票面利率為 0 %
期 限	3 年期 到期日：民國 111 年 01 月 30 日
保 證 機 構	合作金庫商業銀行股份有限公司
受 託 人	日盛國際商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	合作金庫證券股份有限公司
簽 證 律 師	遠東聯合法律事務所 邱雅文 律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 黃海悅、謝建新 會計師
償 還 方 法	除債券持有人依本公司債發行及轉換辦法第十條轉換為普通股、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持有之本轉換公司債以現金一次償還。
未償還本金	NT 288,900,000
贖回或提前清償之條款	無
限 制 條 款（註 4）	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額
	已轉換普通股數額 380,129 股
	發行及轉換（交換或認股）辦法
	請詳附件一。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本公司本次所發行之轉換公司債，對原股東股權之最大稀釋比率為 18.99%，稀釋效果尚不致對現有股東產生重大影響。
交換標的委託保管機構名稱	臺灣集中保管結算所股份有限公司

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

轉換公司債資料

公司債種類		第一次有擔保可轉換公司債	
年 度		108 年	截 至 109 年 3 月 31 日
項 目	最 高	NT 124.50	NT 107.5
轉債（ 換市註 公債 2 司）	最 低	NT 105.70	NT 99.1
	平 均	NT 113.74	NT 102.53
	轉 換 價 格		NT29.2	NT29.2
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		NT29.99	NT29.99
履行轉換義務方式 （註 3）		發行新股	發行新股

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

總括申報發行公司債情形

預定募集與發行總額	新台幣 3 億元整
已募集發行總額 （含各次發行（辦理）日期及發行金額）	新台幣 3 億元整
總括申報餘額	新台幣 0 元
未辦理部分預定發行期間	無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

107 年度現金增資發行新股暨發行國內第一次有擔保轉換公司債募資已於 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 108 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	106,686	23.55%
聚丙烯纖維-PP	185,698	41%
布-針織布/平織布	22,610	4.99%
聚酯纖維-PET	13,886	3.07%
寢具	110,857	24.47%
家具	8,250	1.82%
其他	4,965	1.10%
合計	452,953	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目

主要生產聚丙烯纖維(PP)、針織布及平織布、寢具、家具及功能性成衣。

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) 超強防護布口罩。
- (6) 長纖科技防疫圍巾。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

綜觀2019年，世界貿易組織（WTO）公布之全球貿易成長率為近十年最低，主係美中貿易摩擦抑制了全球經濟動能，市場需求疲弱趨緩，下游同步拉貨動能大幅減少；全球製造業PMI指數也持續探底，因多年來中國大陸及美國的石化、化纖產能不斷開出，已拖累紡織原物料價格往下走勢。此外，國際品牌不斷縮短交期。

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，2019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2019年的2,617億元已衰退12.45%，另成衣及服飾品的同期產值衰退幅度更達到27.44%最為明顯，主要是（1）2019全年受全球市場景氣及中美貿易戰影響，成長動能已大幅放緩；（2）越南紡紗產能持續擴增，國內業者已面臨衝擊；（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
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
2019	261,682	17,799	279,481

資料來源：經濟部工業生產統計年報。

全球市場經歷美中貿易大戰，市場走勢已由去中國化往東南亞國協遷移中，另2020年初新冠肺炎病毒擴散，使全國經濟活動暫時停擺，可見現階段台灣紡織產業自動化技術仍未能普及，足以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，才能再度帶動整體產業成長與發展，根據新冠肺炎病毒影響已將全球貿易訂單大幅削減，再加上商店關閉和消費者需求減弱，新冠肺炎病毒在全球範圍內的傳播，其中已導致服裝和鞋類的銷售嚴重下降，包括大型企業如NIKE、Adidas、GAP公司、Fast Retailing和Lululemon在內的許多主要品牌和零售商在此期間陸續宣佈關閉店面經營，庫存積壓和宏觀經濟減弱已一一呈現。正在考量如何整

合從原料到終端客戶的垂直產業鏈，往多角化經營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70-80億左右，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

	104年	105年	106年	107年	108年
紡織品	10,825	9,930	10,076	10,075	9,181
(1) 紗布	8,365	7,633	7,772	7,765	7,155
(2) 成衣及服飾品	649	571	550	510	471

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7位，出口金額為92億美元，在機能性、環保紡織品仍位居全球重要供應地位。

2014~2018年WTO公佈紡織品(纖維、紗線、布料)出口國排名

排名	2014年	2015年	2016年	2017年	2018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	歐盟28區外	歐盟28區外	歐盟28區外	歐盟28區外
3	印度	印度	印度	印度	印度
4	美國	美國	美國	美國	美國
5	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	巴基斯坦	巴基斯坦	台灣
8	巴基斯坦	巴基斯坦	台灣	台灣	越南
9	日本	越南	越南	越南	巴基斯坦
10	越南	日本	日本	日本	日本

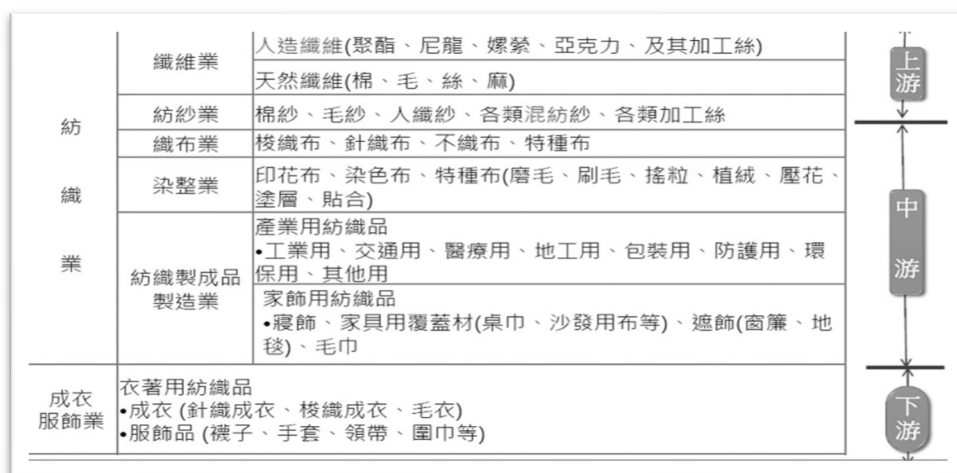
資料來源：世界貿易組織WTO，香港轉口不計入，紡拓會整理2019.05。

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。

年分	尼龍加工絲	尼龍彈性複合紗	合計
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
2019	8,463	951	9,414

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己成為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：

單位：新台幣仟元

項 目	109年第一季	108年	107年
研發費用	694	3,087	2,950
營業收入淨額	65,712	452,953	599,246
研發費用占營業收入比	1.06%	0.68 %	0.49 %

109年預計投入研發費用預計為800仟元。

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) 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。

(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上中下游相關產業營運。
- (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) 配合外在環境公司組織重整再造，發展多角化經營模式，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	108 年度	
		金 額	百 分 比
內 銷		386,513	85.33%
外 銷	亞 洲	64,165	14.17%
	歐 洲	1,576	0.35%
	大 洋 洲	0	0.00%
	美 洲	699	0.15%
	非 洲	0	0.00%
小 計		66,440	14.67%
合 計		452,953	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，2019年我國紡織、成衣及服飾品產值達到2,795億元，本公司營業額以紡織品之人造纖維、布品、成衣及寢具為主，該部分營業額2019年約4.53億元，據以推估本公司相關產品產值約佔我國整體產值0.16%；另寢具及傢俱通路販售是公司未來經營多角化發展項目，配合外在環境趨勢會逐步釋放更多資源擴充其市場定位。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 衣著：

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

(2) 家飾：

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

(3) 填充材：

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

(4) 醫療用衣物、床單等應用：

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

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

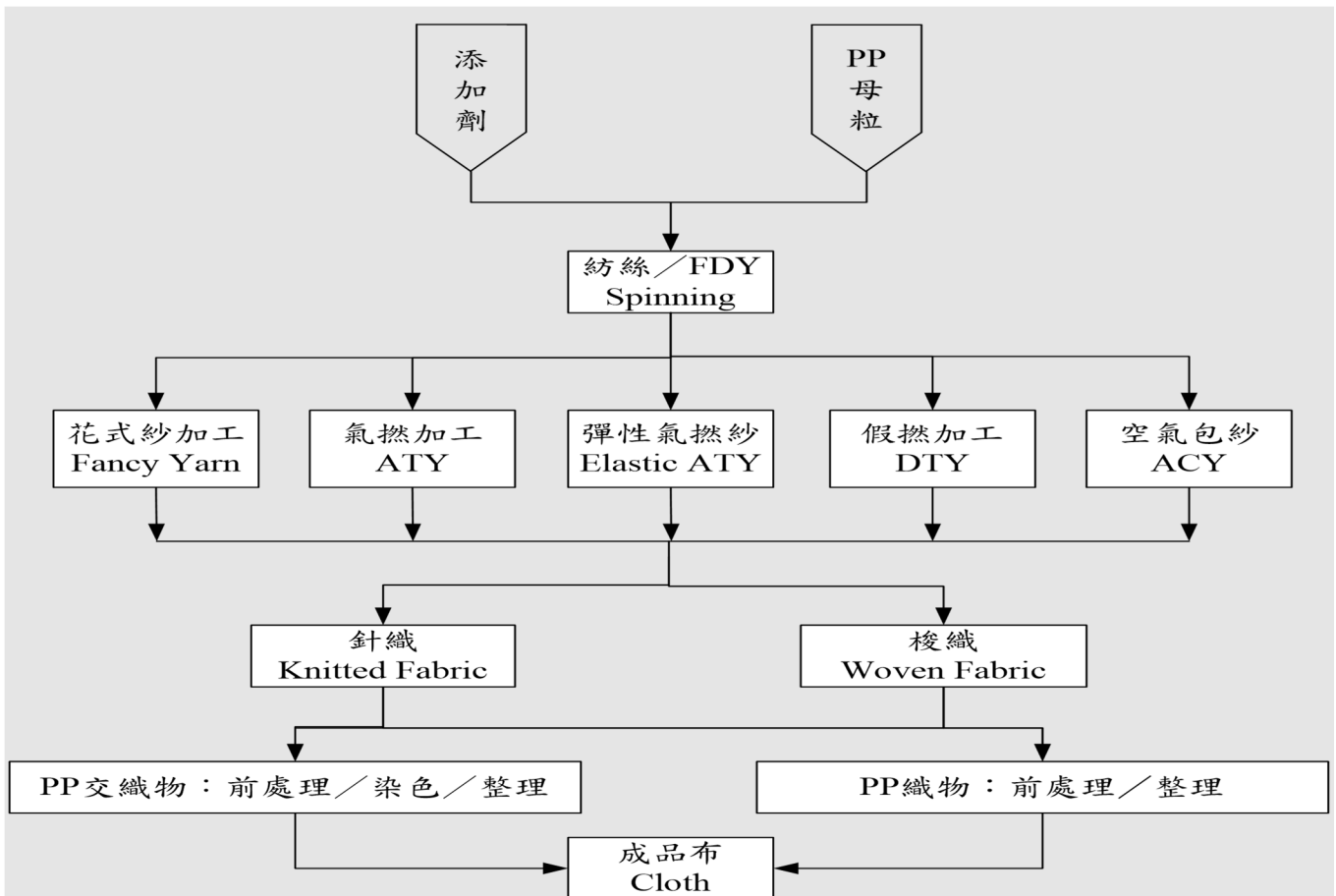
SWOT交叉分析與因應對策		內 在 環 境	
		優勢 (Strength) :	劣勢 (Weakness) :
外 在 環 境	<p>機會 (Opportunity) :</p> <p>O1. 國內紡品技術與品質已為全球肯定與接受。</p> <p>O2. 國內業者已朝向設計、技術、管理及多元行銷的經營理念。</p> <p>O3. 業者逐漸改變銷售模式，將產品進行差異化與精緻化，以『質量並重』的模式發展。</p> <p>O4. 產品種類多樣化，設計的能力已日趨成熟，足以媲美歐美品牌。</p> <p>O5. 資訊發達加速紡織產業鏈上、下游整合誘因。</p>	<p>S101 運用台灣紡織品既有優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

*(寢具及傢俱通路販售非製造業不適用)

(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	107 年度				108 年度				109 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	93,261	23.76	無	D 廠商	51,795	18.76	無	E 廠商	5,829	34.59	無
2	B 廠商	67,609	17.22	無	B 廠商	35,942	13.02	無	C 廠商	2,430	14.42	無
3	C 廠商	45,073	11.48	無	C 廠商	28,817	10.44	無	F 廠商	1,731	10.27	無
4	其他	186,605	47.54		其他	159,577	57.78		其他	6,863	40.72	
	進貨淨額	392,548	100.00		進貨淨額	276,131	100.00		進貨淨額	16,853	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及B廠商為尼龍紗之供應商，因改變銷售策略，使得A及B廠商採購量減少而排名下降，C廠商為PP塑膠粒之供應商，E廠商為尼龍紗之供應商，而F廠商為供應本公司尼龍紗及尼龍塑膠粒之配合廠商，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。另本公司自108年開始增加百貨專櫃通路銷售寢具，D廠商為供應本公司寢具之配合廠商，使得D廠商採購量增加而進入排名。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	107 年度				108 年度				109 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	125,613	20.96	無	B 客戶	51,354	11.34	無	C 客戶	8,737	13.38	無
					A 客戶	49,365	10.90		D 客戶	8,488	13.00	
2	其他	473,633	79.04		其他	352,234	77.76		其他	48,058	73.62	
	銷貨淨額	599,246	100.00		銷貨淨額	452,953	100.00		銷貨淨額	65,283	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，108年起主要係因改變銷售策略，使得B客戶成為108年第一大客戶，又因增加新事業群，109年第一季C客戶成為第一大客戶，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/ 仟件；新台幣仟元

年 度	107 年度			108 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	2,741	219,191	6,000	1,160	80,829
聚酯纖維-PET	1,000	165	8,289	1,000	200	9,459
聚丙烯纖維-PP	7,200	3,451	232,691	7,200	2,567	179,298
布 (仟碼)	1,406	797	44,260	1,406	350	18,992
寢具 (仟件)	-	-	-	-	88	88,380
傢俱 (仟件)	-	-	-	-	1	7,222
其他	-	11	213	-	-	-
合計	15,606	7,165	504,644	15,606	4,366	384,180

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：噸/ 仟碼/ 仟件；新台幣仟元

年 度	107 年度				108 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	量	量	量	量	值	量	值
銷售量值								
主要商品								
聚醯胺纖維-NYLON	2,642	275,553	308	37,208	898	85,485	164	21,202
聚酯纖維-PET	190	16,525	0	3	147	13,376	3	510
聚丙烯纖維-PP	1,619	207,724	45	9,682	1,266	162,620	109	23,078
布 (仟碼)	81	7,026	512	43,148	10	996	314	21,614
寢具 (仟件)	0	0	0	0	44	110,857	0	0
傢俱 (仟件)	0	0	0	0	2	8,250	0	0
其他	239	2,377	0	0	183	4,929	0	36
合計	4,771	509,205	865	90,041	2,550	386,513	590	66,440

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工：

年 度		107 年度	108 年度	109 年截至 3 月 31 日
員工人數	直接人工	90	131	120
	間接人工	69	92	83
	合 計	159	223	203
平均年齡		42.57	48.23	47.40
平均服務年資		6.89	12.22	13.19
學歷分布比率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	1.88%	2.25%	0.98%
	大 專	27.67%	34.61%	33.49%
	高 中	20.13%	36.30%	36.95%
	高中以下	50.32%	26.85%	28.57%

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；另公司對員工提供員工宿舍與制服、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
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。
買賣契約	Lifestyle China Enterprise Limited 及謝孟霖先生	108.09.01	以 108 年 9 月 1 日為收購日，購入上海徠室達家居有限公司。	標的股權並不具任何產權負擔，任何人均無權依任何選擇權、其他契約或任何轉換請求權，對標的股權主張任何權利。

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 109年03月31日 財務資料(註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		502,775	439,144	406,130	311,763	857,410	724,563
不動產、廠房及設備		468,863	489,153	501,724	495,166	420,652	397,781
無形資產		489	318	714	635	42,449	39,820
其他資產		41,626	47,162	33,039	48,370	169,930	155,575
資產總額		1,013,753	975,777	941,607	855,934	1,490,441	1,317,739
流動負債	分配前	636,988	535,089	532,959	510,858	696,419	649,718
	分配後	636,988	535,089	532,959	510,858	696,419	649,718
非流動負債		43,408	47,142	36,300	33,774	322,462	309,392
負債總額	分配前	680,396	582,231	569,259	544,632	1,018,881	959,110
	分配後	680,396	582,231	569,259	544,632	1,018,881	959,110
歸屬於母公司業主之權益		374,390	393,546	372,348	311,302	471,560	358,629
股本		741,500	741,500	426,727	426,727	460,528	460,528
資本公積		4,750	—	—	—	—	54,851
保留盈餘	分配前	(363,483)	(337,007)	(46,163)	(113,674)	(58,309)	(147,867)
	分配後	(363,483)	(337,007)	(46,163)	(113,674)	(58,309)	(147,867)
其他權益		(8,151)	(10,860)	(8,125)	(1,751)	14,490	(8,883)
庫藏股		(226)	(91)	(91)	—	—	—
非控制權益		(41,033)	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	333,357	393,546	372,348	311,302	471,560	358,629
	分配後	333,357	393,546	372,348	311,302	471,560	358,629

註1：下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：109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 109年03月31日 財務資料(註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		752,040	798,416	756,930	599,246	452,953	65,712
營業毛利(損)		1,229	24,109	23,623	3,018	38,799	(16,088)
營業損益		(26,259)	84,751	(39,919)	(68,531)	77,189	(61,226)
營業外收入及支出		(10,937)	(7,005)	(6,657)	(1,718)	(3,803)	(27,850)
稅前淨利(損)		(37,196)	77,746	(46,576)	(70,249)	73,386	(89,076)
繼續營業單位 本期淨利(損)		(37,843)	64,613	(45,948)	(67,956)	55,457	(89,558)
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		(37,843)	64,613	(45,948)	(67,956)	55,457	(89,558)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(9,976)	(4,479)	4,743	6,868	16,149	(23,373)
本期綜合損益總額		(47,819)	60,134	(41,205)	(61,088)	71,606	(112,931)
淨利歸屬於 母公司業主		(35,412)	65,672	(45,948)	(67,956)	55,457	(89,558)
淨利歸屬於非控制權 益		(2,431)	(1,059)	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		(45,388)	61,193	(41,205)	(61,088)	71,606	(112,931)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		(2,431)	(1,059)	—	—	—	—
每股盈餘		(0.50)	1.59(註3)	(1.08)	(1.59)	1.23	(1.94)

註1：下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：109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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		723,863	420,902	381,389	287,804	605,689
不動產、廠房及設備		330,556	360,339	340,438	342,332	267,033
無形資產		489	318	714	635	42,449
其他資產		156,323	183,389	211,661	222,018	432,342
資產總額		1,211,231	964,948	934,202	852,789	1,347,513
流動負債	分配前	409,787	520,915	526,745	507,709	571,362
	分配後	409,787	520,915	526,745	507,709	571,362
非流動負債		427,054	50,487	35,109	33,778	304,591
負債總額	分配前	836,841	571,402	561,854	541,487	875,953
	分配後	836,841	571,402	561,854	541,487	875,953
歸屬於母公司業主之權益		374,390	393,546	372,348	311,302	471,560
股本		741,500	741,500	426,727	426,727	460,528
資本公積		4,750	—	—	—	54,851
保留盈餘	分配前	(363,483)	(337,003)	(46,163)	(113,674)	(58,309)
	分配後	(363,483)	(337,003)	(46,163)	(113,674)	(58,309)
其他權益		(8,151)	(10,860)	(8,125)	(1,751)	14,490
庫藏股票		(226)	(91)	(91)	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	374,390	393,546	372,348	311,302	471,560
	分配後	374,390	393,546	372,348	311,302	471,560

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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		752,040	798,748	752,918	599,291	444,054
營業毛利		13,060	41,747	45,219	24,973	57,853
營業損益		(6,420)	108,761	(13,201)	(42,255)	112,278
營業外收入及支出		(28,460)	(29,956)	(33,375)	(27,994)	(38,892)
稅前淨利(損)		(34,880)	78,805	(46,576)	(70,249)	73,386
繼續營業單位 本期淨利(損)		(35,412)	65,672	(45,948)	(67,956)	55,457
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		(35,412)	65,672	(45,948)	(67,956)	55,457
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(9,976)	(4,479)	4,743	6,868	16,149
本期綜合損益總額		(45,388)	61,193	(41,205)	(61,088)	71,606
淨利歸屬於 母公司業主		(35,412)	65,672	(45,948)	(67,956)	55,457
淨利歸屬於非控制 權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		(45,388)	61,193	(41,205)	(61,088)	71,606
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		(0.50)	1.59(註2)	(1.08)	(1.59)	1.23

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
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	—
108	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

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 109年3月31日 (註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構(%)	負債占資產比率	67.12	59.67	60.46	63.63	68.36	72.78
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	71.10	82.36	74.31	62.87	188.76	167.94
償債能力(%)	流動比率	78.93	82.07	76.20	61.03	123.12	111.52
	速動比率	62.04	66.04	57.64	47.34	102.32	92.44
	利息保障倍數	(註3)	7.79	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.24	6.8	5.17	5.24	7.02	1.55
	平均收現日數	50.41	53.67	70.60	69.66	51.99	235.48
	存貨週轉率(次)	4.36	5.12	4.89	4.55	2.83	0.46
	應付款項週轉率(次)	8.37	7.04	5.08	5.66	8.5	2.09
	平均銷貨日數	83.72	71.28	76.64	80.22	128.98	793.48
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.41	1.67	1.53	1.20	0.99	0.16
	總資產週轉率(次)	0.74	0.80	0.79	0.67	0.39	0.05
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.56)	7.45	(4.09)	(6.85)	5.47	(4.9)
	權益報酬率(%)	(11.38)	17.78	(12.00)	(19.88)	14.17	(9.86)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(5.02)	11.43	(10.91)	(16.46)	15.94	(15.48)
	純益率(%)	(5.03)	8.09	(6.07)	(11.34)	12.24	(109.22)
現金流量	每股盈餘(元)	(0.50)	0.89	(1.08)	(1.59)	1.23	(1.94)
	現金流量比率(%)	(3.96)	1.42	(8.15)	(0.53)	(34.08)	不適用
	現金流量允當比率(%)	2.73	(91.94)	(39.62)	(39.62)	(159.11)	不適用
槓桿度	現金再投資比率(%)	(1.75)	0.50	(2.84)	(0.18)	(13.74)	不適用
	營運槓桿度	(註4)	2.05	(註4)	(註4)	1.82	(註4)
	財務槓桿度	0.65	1.16	0.83	0.90	1.16	0.93

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、財務結構：長期資金占不動產、廠房及設備比率提高，主係本年度發行公司債致長期資金大幅提高所致。
- 二、償債能力：流動及速動比率提高，主係本年度發行公司債及現金增資致流動資產大幅提高所致。
- 三、經營能力：應收款項週轉率提高及平均收現日降低，主係增加百貨通路銷售應收款時間降低；存貨週轉率降低、平均銷貨日收提高，主係存貨增加所致。
- 四、獲利能力的五項指標及槓桿度全數提高：主係本期稅後淨利增加所致。
- 五、現金流量三項指標全數下降：主係因本期營運費用增加營業損失提高，致營業活動現金流量減少所致。

註1：下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：109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

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 (%)	負債占資產比率	69.09	59.22	60.14	63.5	65.01
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	242.45	123.23	119.69	100.8	290.66
償債能力 (%)	流動比率	176.64	80.80	72.40	56.69	106.01
	速動比率	150.92	64.84	56.73	44.27	91.4
	利息保障倍數	註2	11.27	註2	註2	8.96
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.37	7.26	5.53	5.79	7.90
	平均收現日數	49.53	50.27	66.04	63.02	46.21
	存貨週轉率(次)	4.39	8.30	8.76	8.16	5.51
	應付款項週轉率(次)	8.20	6.98	5.00	5.53	8.06
	平均銷貨日數	83.14	44.00	41.65	44.72	66.24
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.95	2.31	2.15	1.76	1.46
	總資產週轉率(次)	0.62	0.73	0.79	0.67	0.40
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.43)	1.66	(4.13)	(6.89)	5.74
	權益報酬率(%)	(9.51)	17.10	(12.00)	(19.88)	14.17
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(4.70)	8.86	(10.91)	(16.46)	15.94
	純益率(%)	(4.71)	8.22	(6.10)	(11.34)	12.49
	每股盈餘(元)	(0.50)	0.89	(1.08)	(1.59)	1.23
現金流量	現金流量比率(%)	(2.25)	3.68	(2.78)	(0.80)	(31.96)
	現金流量允當比率(%)	14.91	(4.94)	(28.57)	13.24	172.5
	現金再投資比率(%)	(0.64)	1.91	(1.49)	(0.46)	(15.06)
槓桿度	營運槓桿度	註3	1.65	註3	註3	1.32
	財務槓桿度	0.47	1.08	0.62	0.85	1.09

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、財務結構:長期資金占不動產、廠房及設備比率提高,主係本年度發行公司債致長期資金大幅提高所致。
- 二、償債能力:流動及速動比率提高,主係本年度發行公司債及現金增資致流動資產大幅提高所致。
- 三、經營能力:應收款項週轉率提高及平均收現日降低,主係增加百貨通路銷售應收款時間降低;存貨週轉率降低、平均銷貨日收提高,主係存貨增加所致。
- 四、獲利能力的五項指標及槓桿度全數提高:主係因本期營運獲利所致。
- 五、現金流量三項指標全數下降:主係因本期營運費用增加營業損失提高,致營業活動現金流量減少所致。

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 = $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。
- (3) 存貨週轉率 = $\text{銷貨成本} / \text{平均存貨額}$ 。
- (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 = $\text{銷貨成本} / \text{各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額}$ 。
- (5) 平均銷貨日數 = $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均不動產、廠房及設備淨額}$ 。
- (7) 總資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。
4. 獲利能力
- (1) 資產報酬率 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
- (2) 權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均權益總額}$ 。
- (3) 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。
- (4) 每股盈餘 = $(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。
5. 現金流量
- (1) 現金流量比率 = $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。
- (2) 淨現金流量允當比率 = $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度(資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利)}$ 。
- (3) 現金再投資比率 = $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{不動產、廠房及設備毛額} + \text{長期投資} + \text{其他非流動資產} + \text{營運資金})$ 。
6. 槓桿度：
- (1) 營運槓桿度 = $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ 。
- (2) 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

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一〇八年度營業報告書、財務報告及盈虧撥補表，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



中華民國一〇九年三月二十六日

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一〇八年度營業報告書、財務報告及盈虧撥補表，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：張茜如



中華民國一〇九年三月二十六日

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：

詳見附件二第85頁至第153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：

詳見附件三第154頁至第214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。

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

年度 項目	108 年度	107 年度	差異	
			金額	%
流動資產	857,410	311,763	545,647	175.02
不動產、廠房及設備	420,652	495,166	(74,514)	(15.05)
其他資產	212,379	49,005	163,374	333.38
資產總額	1,490,441	855,934	634,507	74.13
流動負債	696,419	510,858	185,561	36.32
非流動負債	322,462	33,774	288,688	854.76
負債總額	1,018,881	544,632	474,249	87.08
股本	460,528	426,727	-	-
資本公積	54,851	0	0	0.00
累積盈虧	(58,309)	(113,647)	55,338	(48.69)
歸屬母公司業主權益總額	471,560	311,302	160,258	51.48
非控制權益	0	0	0	0.00
權益總額	471,560	311,302	160,258	51.48
<p>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：</p> <p>1.流動資產增加：主係因本年度發行公司債及現金增資致流動資產大幅提高。</p> <p>2.其他資產增加：主係因多角化經營、轉投資等，增加商標及商譽等資產。</p> <p>3.流動負債增加：主係因多角化經營、轉投資等，增加短期借款、應付帳款、應付款增加所致。</p> <p>4.非流動負債增加：主係因本年度新增應付公司債所致。</p> <p>5.累積盈虧減少：主係因本年度獲利致累積虧損減少。</p> <p>6.歸屬母公司業主權益總額增加：主要係因本年度獲利</p>				

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入淨額	452,953	599,246	(146,293)	(24.41)
營業成本	414,154	596,228	(182,074)	(30.54)
營業毛利	38,799	3,018	35,781	1185.59
營業費用	177,520	68,284	109,236	159.97
其他收益及費損淨額	215,910	(3,265)	219,175	(6712.86)
營業淨利(損)	77,189	(68,531)	145,720	(212.63)
營業外收入及支出	(3,803)	(1,718)	(2,085)	121.36
稅前淨利(損)	73,386	(70,249)	143,635	(204.47)
所得稅(利益)費用	(17,929)	(2,293)	(15,636)	681.90
本期淨利(損)	55,457	(67,956)	123,413	(181.61)
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：				
一、 營業收入淨額減少：主係因市場需求萎縮，營收規模同步縮減之故。 二、 營業毛利增加：主係因新產品事業毛利率較高，致整體毛利大幅提高。 三、 營業費用增加：主係因新產品事業及轉投資致推銷及管理費用增加。 四、 其他收益及費損淨額增加：主係因認列不動產處分收益。 五、 營業淨利增加：主係因處分不動產收益所致。 六、 稅前淨利：主係因處分不動產收益所致。 七、 所得稅費用增加：主係因稅前淨利致所得稅增加。 八、 本期淨損轉淨利：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. 109 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)	600
聚酯纖維-PET(噸)	50
聚丙烯纖維-PP(噸)	1,000
合計(噸)	1,650
針織布及平織布(仟碼)	500
機能性衣物(件)	1,500
寢具用品(仟元)	120,000
傢俱用品(仟元)	46,430

2. 依據：主係參考 108 年度紡織產業市場競爭態勢及公司多角化經營及未來展望，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	108 年度	107 年度	增(減)比例
現金流量比率(%)		(34.08)	(0.53)	6,330.19
現金流量允當比率(%)		(159.11)	(39.26)	305.27
現金再投資比率(%)		(13.74)	(0.18)	7,533.33
增減比例變動分析說明： 現金流量三項比率下降：主係因本期營運費用增加營業損失提高，致營業活動現金流量減少所致。				

(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
79,104	413,764	520,714	-106,950	4,012	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106,950仟元。 B.投資活動：主係因預計不動產等支出所產生淨現金流出4,012仟元。 C.融資活動：主係因對外向銀行借款及償還所產生淨現金流入71,981仟元。					
(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出支應外，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，由於受新冠肺炎病毒影響，今年第一季業務行銷及通路開拓均受到嚴重的影響，但4月份起隨著大陸解封並開放企業逐步復工，第三季起可望市場消費水平持續回升。

另108年3月22日董事會通過威爾斯時尚家居股份有限公司營業轉讓案，以威爾斯持有之商標群組、存貨以及裝潢設備為標的，進行威爾斯時尚家居股份有限公司營業轉讓。目前本公司百貨通路經營穩定，第一季雖受新冠肺炎病毒影響營收減少，但隨著台灣疫情控制得當，母親節檔期百貨通路消費逐漸回溫，可望增加公司今年度的營收

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	118	認列營運利益	持續買賣股票操作	購買公開市場股票
Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.	100	-23,220	認列營運損失	減少人力成本及必要開支	尋求出售的機會
三洋夢工場(股)公司	100	-8,206	認列營運損失	檢討投資損失	評估新投資標的
上海徠室達家居有限公司	100	-11,331	認列營運損失	提升店面的銷售量	增加開業店面

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：

2020年初全球經濟受到新冠肺炎病毒影響，各國預估GDP紛紛大幅修正且下滑，預期美國及全球皆採取擴大寬鬆政策，利率預計今年將會下調或停滯，而台灣利率短期也不會變動太大，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：

本公司自成立以來發展至今，雖在聚丙烯纖維市場上處於技術領先並佔有一席之地，但經歷美中貿易戰之洗禮後，公司此一優勢已不復以往，營運面已無法轉虧為盈，故 108 年 4 月公司洽購寢具通路業務拓展國內內需市場，藉此切入通路販售業，另於 108 年 9 月併購上海徠室達公司投入中國大陸傢俱暨用品市場銷售，擴大營運基本面，進而希能整合上中下游業務，重新公司業務上的定位，持續設計相關新產品，以滿足客戶的需求，期能為公司持續添加成長動能，重新創造公司未來榮景；至於本公司在紡絲業研發人員及相關設備之投資，仍會由經驗傳承累積研發團隊實力，加強相關產品再度突破，另 108 年度本公司研發經費支出為 3,087 仟元。未來將持續投入以下產品之研發，並視市場情況投入相關研發費用。

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. 超強防護布口罩。

6. 長纖科技防疫圍巾。

(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 108 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 108 年我國紡織產業整體景氣表現相當疲弱，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。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施： 本公司企業形象一向良好，尚無有企業形象重大改變而造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司無任何併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司尚無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

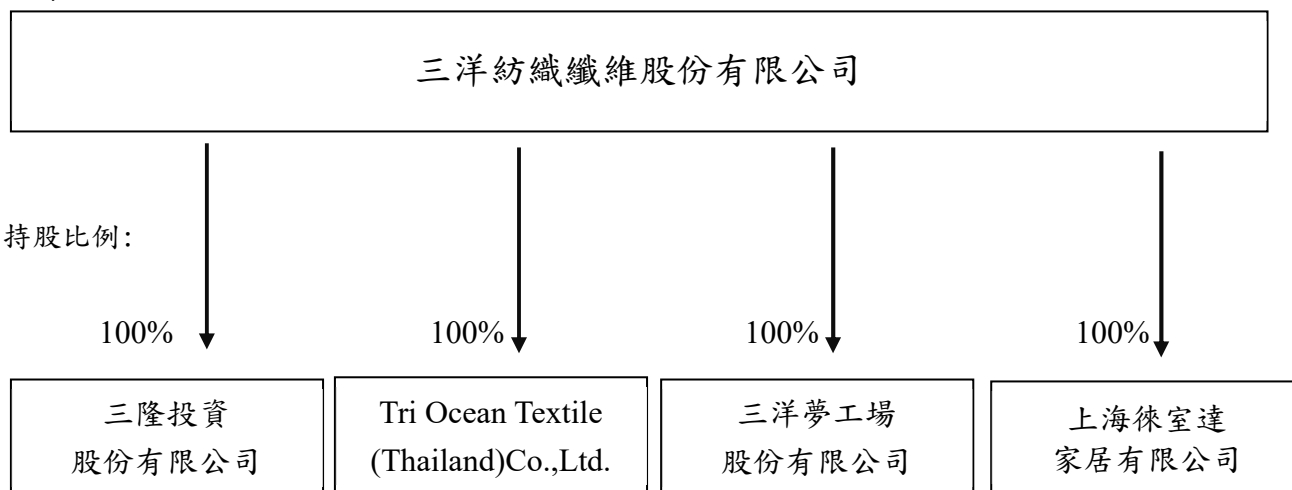
一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織圖

基準日：108.12.31

控制公司：



2.各關係企業基本資料

108.12.31

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\$460,494,270	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\$66,000,000	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\$82,200,000	批發及零售業
上海徠室達家居有限公司	106.05.05	上海	RMB28,080,000	家具之買賣

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業與分工情形：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，上海徠室達家居有限公司則以銷售家具為主要營業項目。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

109.04.04；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 代表人：陳和順	469,354	1.02%
	董事(兼總經理)	黃俊銘(註1)	2,940,943	6.39%
	董事	乾宇企業有限公司 代表人：楊杏娟	1,052	0.00%
	董事	乾宇企業有限公司 代表人：陳俊祐	1,052	0.00%
	董事	潮昇投資股份有限公司 指派人：蔡詩豪	345,230	0.75%
	獨立董事	洪玉婷	-	-
	獨立董事	王俊惟 謝志騰	- 1,176,403	- 2.55%
三隆投資股份有限公司	董事 董事長(兼總經理)	三洋紡織纖維股份有限公司 代表人：陳和順	6600,000	100.00%
TRIOCEAN 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(註1)	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	8,220,000	100.00%
上海徠室達家居有限公司	董事 董事長	三洋紡織纖維股份有限公司 代表人：周振業(註2)	-	100.00%

註1：民國109年4月15日辭任。

註2：民國109年4月13日辭任。

6.各關係企業營運概況

108.12.31；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	460,528	1,347,513	875,953	471,560	444,054	112,278	55,457	1.23
三隆投資股份有限公司	66,000	44,964	274	44,690	0	118	118	0.02
TRI OCEAN TEXTILE (THAILAND) CO., LTD.	857,908	171,496	329	171,167	648	(23,257)	(23,202)	(1.96)
三洋夢工場股份有限公司	82,200	74,227	340	73,887	0	(8,206)	(8,206)	(1)
上海徠室達家居有限公司	124,237	180,479	141,998	38,481	8,251	(7,520)	(8,540)	-

(二)關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 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：三洋紡織纖維股份有限公司



負責人：陳 和 順



中 華 民 國 109 年 3 月 26 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：無

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，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：國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法

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債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。

調整後轉換價格 = 調整前轉換價格 × 【已發行股數(註2) + (每股繳款額(註3) × 新股發行或私募股數) / 每股時價(註4)】 / (已發行股數 + 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：

調降後轉換價格 = 調降前轉換價格 × (1 - 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

發行股票公司服務處理準則」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服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。

附件二、最近年度財務報告

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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 108 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 108 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：銷貨收入認列之真實性

三洋紡織集團主要產品項目包含聚醯胺纖維（NYLON）、聚丙烯纖維（PP）、聚酯纖維（PET）、寢具、家具及布類。其中聚丙烯纖維（PP）之銷貨收入 185,698 仟元占整體營業收入之百分比逐期上升，且其重大客戶營收成長波動高於集團營收變化之平均水準，對合併財務報表影響係屬重大。此外，管理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬時，可能藉由營業額來達成其目的，故主要風險在於收入是否真實發生，因此，本會計師將其列為關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請參閱合併財務報表附註四(十三)。

本會計師瞭解並測試銷貨收入認列攸關內部控制設計及執行有效性。本會計師亦對聚丙烯纖維（PP）之銷貨收入明細資料，選取適當樣本，檢視訂單、送貨單、出口報單、統一發票/Invoice 及檢查收款對象與交易對象是否一致。另並查明當期及期後有無重大銷貨退回及折讓之產生，如有重大銷貨退回及折讓之產生者，並調查其原因並瞭解是否已作適當之表達，俾確認銷貨收入是否無重大不實表達。

其他事項

三洋紡織纖維股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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 108 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

會計師 謝 建 新



謝建新

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920131587 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 26 日

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 124,570	8	\$ 91,061	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	120,408	8	-	-
1150	應收票據(附註四及九)	18,062	1	40,208	5
1170	應收帳款(附註四及九)	39,733	3	14,428	2
1200	其他應收款	726	-	264	-
130X	存貨(附註四及十)	129,771	9	60,991	7
1410	預付款項	15,071	1	8,957	1
1476	其他金融資產—流動(附註四、十一及三四)	393,460	27	95,147	11
1479	其他流動資產(附註十六)	15,609	1	707	-
11XX	流動資產總計	<u>857,410</u>	<u>58</u>	<u>311,763</u>	<u>36</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(附註四及八)	43,188	3	19,406	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及三四)	420,652	28	495,166	58
1755	使用權資產(附註三、四及十三)	35,992	2	-	-
1805	商譽(附註四、十四及三十)	74,974	5	-	-
1821	其他無形資產(附註四及十五)	42,449	3	635	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	10,705	1	11,609	2
1920	存出保證金(附註三四)	3,488	-	6,530	1
1995	其他非流動資產(附註十六)	1,583	-	10,825	1
15XX	非流動資產總計	<u>633,031</u>	<u>42</u>	<u>544,171</u>	<u>64</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,490,441</u>	<u>100</u>	<u>\$ 855,934</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七及三三)	\$ 537,274	36	\$ 425,783	50
2150	應付票據(附註十九)	8,528	1	14,902	2
2170	應付帳款(附註十九)	35,007	2	39,002	5
2180	應付帳款—關係人(附註十九及三三)	36,323	2	-	-
2200	其他應付款(附註二〇)	54,155	4	28,324	3
2220	其他應付款—關係人(附註三三)	9,217	1	-	-
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十三)	10,456	1	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十七)	-	-	500	-
2399	其他流動負債(附註二三)	5,459	-	2,347	-
21XX	流動負債總計	<u>696,419</u>	<u>47</u>	<u>510,858</u>	<u>60</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註四及十八)	280,313	19	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	12,096	1	32,007	4
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十三)	26,484	1	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二一)	1,702	-	1,764	-
2645	存入保證金	1,867	-	3	-
25XX	非流動負債總計	<u>322,462</u>	<u>21</u>	<u>33,774</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>1,018,881</u>	<u>68</u>	<u>544,632</u>	<u>64</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)				
	股本				
3110	普通股股本	460,494	31	426,727	50
3170	待登記股本	34	-	-	-
3100	股本總計	460,528	31	426,727	50
3200	資本公積	54,851	4	-	-
3350	待彌補虧損	(58,309)	(4)	(113,674)	(14)
3400	其他權益	14,490	1	(1,751)	-
3XXX	權益總計	<u>471,560</u>	<u>32</u>	<u>311,302</u>	<u>36</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,490,441</u>	<u>100</u>	<u>\$ 855,934</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：周振業



會計主管：汪誼蓁



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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入 (附註四及二三)	\$ 452,953	100	\$ 599,246	100
5110	營業成本 (附註四、十、二 四及三三)	<u>414,154</u>	<u>92</u>	<u>596,228</u>	<u>100</u>
5900	營業毛利	<u>38,799</u>	<u>8</u>	<u>3,018</u>	<u>-</u>
	營業費用 (附註二四及三三)				
6100	推銷費用	105,323	23	24,385	4
6200	管理費用	65,650	14	39,643	7
6300	研究發展費用	3,087	1	2,950	-
6450	預期信用減損損失 (附 註九)	<u>3,460</u>	<u>1</u>	<u>1,306</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>177,520</u>	<u>39</u>	<u>68,284</u>	<u>11</u>
6500	其他收益及費損淨額 (附註 十二、二四及二八)	<u>215,910</u>	<u>48</u>	(<u>3,265</u>)	(<u>1</u>)
6900	營業淨利 (損)	<u>77,189</u>	<u>17</u>	(<u>68,531</u>)	(<u>12</u>)
	營業外收入及支出 (附註二 四及三三)				
7010	其他收入	12,554	3	3,526	1
7020	其他利益及損失	(5,852)	(1)	2,480	-
7510	財務成本	(<u>10,505</u>)	(<u>3</u>)	(<u>7,724</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>3,803</u>)	(<u>1</u>)	(<u>1,718</u>)	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利(損)	\$ 73,386	16	(\$ 70,249)	(12)
7950	所得稅(費用)利益(附註四及二五)	(17,929)	(4)	2,293	1
8200	本年度淨利(損)	55,457	12	(67,956)	(11)
	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(附註四及二一)	(92)	-	494	-
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	4,994	1	(531)	-
		4,902	1	(37)	-
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	11,247	3	6,905	1
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	16,149	4	6,868	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 71,606	16	(\$ 61,088)	(10)
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 55,457	12	(\$ 67,956)	(11)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 71,606	16	(\$ 61,088)	(10)
	每股盈餘(虧損)(附註二六)				
9710	基 本	\$ 1.23		(\$ 1.59)	
9810	稀 釋	\$ 1.07		(\$ 1.59)	

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：周振業



會計主管：汪誼蓁





三洋紡織股份有限公司及子公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股	待登記股本	股本	資本公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	盈餘	國外營運機構 之財務報表兌換 差額	其他權益	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	庫藏股	股票總計
A1	\$ 426,727	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 46,163	\$ -	\$ (8,125)	\$ -	\$ -	\$ 91	\$ 372,348
L1	-	-	-	-	(49)	-	-	-	-	91	42
D1	-	-	-	-	(67,956)	-	-	-	-	-	(67,956)
D3	-	-	-	-	494	-	6,905	(531)	-	-	6,868
D5	-	-	-	-	(67,462)	-	6,905	(531)	-	-	(61,088)
Z1	426,727	-	-	-	(113,674)	-	(1,220)	(531)	-	-	311,302
E1	30,000	-	-	34,775	-	-	-	-	-	-	64,775
N1	-	-	-	5,548	-	-	-	-	-	-	5,548
C5	-	-	-	7,622	-	-	-	-	-	-	7,622
I1	3,767	34	-	6,906	-	-	-	-	-	-	10,707
D1	-	-	-	-	55,457	-	-	-	-	-	55,457
D3	-	-	-	-	(92)	-	11,247	4,994	-	-	16,149
D5	-	-	-	-	55,365	-	11,247	4,994	-	-	71,606
Z1	\$ 460,494	\$ 34	\$ -	\$ 54,851	\$ (58,309)	\$ -	\$ 10,027	\$ 4,463	\$ -	\$ -	\$ 471,560

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：陳和順



經理人：周振業



會計主管：汪誼恭

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利(損)	\$ 73,386	(\$ 70,249)
A20010	收益費損項目		
A24100	未實現外幣兌換損失	43	22
A20100	折舊費用	56,161	40,099
A20200	攤銷費用	8,452	242
A20300	預期信用減損損失	3,460	1,306
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 之淨利益	(6,178)	-
A20900	財務成本	10,505	7,724
A21200	利息收入	(3,047)	(1,305)
A21300	股利收入	(5,549)	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,548	-
A23000	處分待出售非流動資產利益	(216,521)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	611	3,552
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(114,246)	-
A31130	應收票據	22,151	2,304
A31150	應收帳款	(28,799)	97,148
A31180	其他應收款	65	15,411
A31200	存 貨	(15,528)	30,455
A31230	預付款項	7,729	(1,005)
A31240	其他流動資產	(478)	949
A31260	其他非流動資產	-	21
A32130	應付票據	(5,200)	(14,125)
A32150	應付帳款	(42,870)	(88,403)
A32160	應付帳款—關係人	36,323	-
A32180	其他應付款	12,170	(14,492)
A32230	其他流動負債	124	(5,562)
A32240	淨確定福利負債—非流動	(154)	(344)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(201,842)	3,748
A33100	收取之利息	3,047	1,305
A33200	收取之股利	5,549	-
A33300	支付之利息	(6,943)	(7,663)
A33500	支付之所得稅	(37,135)	(78)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(237,324)	(2,688)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107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 (附註八)	(\$ 18,788)	(\$ 19,938)
B02600	處分待出售非流動資產價款	281,423	-
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註二九)	(35,986)	(33,130)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,196	523
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註三十)	(16,727)	-
B03700	存出保證金增加	(10,735)	(68)
B04500	購置無形資產 (附註二九)	(50,266)	(537)
B06500	其他金融資產增加	(298,313)	(92,139)
B06800	其他非流動資產增加	(116)	-
B07200	預付設備款減少	<u>9,429</u>	<u>6,465</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(138,883)</u>	<u>(138,824)</u>
	籌資活動之現金流量		
C01200	發行可轉換公司債	295,102	-
C00100	短期借款增加	980,833	686,864
C00200	短期借款減少	(923,597)	(577,685)
C04020	租賃本金償還	(5,276)	-
C01700	償還長期借款	(500)	(8,800)
C03100	存入保證金 (減少) 增加	(706)	3
C04600	發行新股	64,775	-
C05000	處分庫藏股票價款	<u>-</u>	<u>42</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>410,631</u>	<u>100,424</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(915)</u>	<u>610</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少)	33,509	(40,478)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>91,061</u>	<u>131,539</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 124,570</u>	<u>\$ 91,061</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：周振業



會計主管：汪誼蓁



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 108 年及 107 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 109 年 3 月 26 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：

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。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

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，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數於 108 年 1 月 1 日調整，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

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。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.62%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 3,638
減：適用豁免之短期及低價值資產租賃	(1,765)
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 1,873</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 1,834</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 1,834</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後金額
使用權資產	\$ -	\$ 1,834	\$ 1,834
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,834</u>	<u>\$ 1,834</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 724	\$ 724
租賃負債—非流動	-	1,110	1,110
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,834</u>	<u>\$ 1,834</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 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1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註3)

註 1：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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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)
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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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報導期間生效。

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絡市場之報價（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。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十一及附註三八之附表四。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

(六) 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。

(七) 存 貨

存貨包括商品、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。

(八) 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。

(九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減

少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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。

2. 除 列

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。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）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（商譽除外）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。

(十二) 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合併資產負債表。

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

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三二

B. 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。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

C. 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。

(2) 金融資產之減損

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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 120 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。

(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。

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。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. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 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。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十三) 收入認列

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. 貨物及商品銷貨收入

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。自營商店銷售之寢具商品係於客戶購買商品時認列收入。

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。

(十四) 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

合併公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經合併公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定之情形。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
現金	\$ 1,003	\$ 920
銀行存款	84,893	67,105
約當現金（原始到期日在3個月以內之定期存款）	<u>38,674</u>	<u>23,036</u>
	<u>\$ 124,570</u>	<u>\$ 91,061</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款（活存）	0.01%-0.38%	0.01%-0.48%
原始到期日在3個月以內之定期存款	2.15%-3.00%	2.6%-3.0%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日
<u>金融資產—流動</u>	
強制透過損益按公允價值衡量	
衍生工具（未指定避險）	
—可轉換公司債贖回選擇權（附註十八）	\$ 58
非衍生金融資產	
—國內上市（櫃）股票	<u>120,350</u>
	<u>\$120,408</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>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>\$ 43,188</u>	<u>\$ 19,406</u>

合併公司於 108 年 5 月、107 年 3 月及 6 月分別以 18,788 仟元及 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。

九、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$ 18,111	\$ 41,382
減：備抵損失	(49)	(1,174)
	<u>\$ 18,062</u>	<u>\$ 40,208</u>
因營業而發生	<u>\$ 18,062</u>	<u>\$ 40,208</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 46,325	\$ 23,280
減：備抵損失	(6,592)	(8,852)
	<u>\$ 39,733</u>	<u>\$ 14,428</u>

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：

108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	0.27%	0.66%	26.20%	54.35%	59.63%	100%	
總帳面金額	\$ 33,840	\$ 20,456	\$ 5,046	\$ -	\$ 2	\$ 5,092	\$ 64,436
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(91)	(135)	(1,322)	-	(1)	(5,092)	(6,641)
攤銷後成本	\$ 33,749	\$ 20,321	\$ 3,724	\$ -	\$ 1	\$ -	\$ 57,795

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	\$ 49,989	\$ 1,666	\$ 2,610	\$ 371	\$ -	\$ -	\$ 54,636

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 10,026	\$ 8,677
加：本年度提列減損損失	3,460	1,306
減：本年度實際沖銷	(6,901)	-
外幣換算差額	56	43
年底餘額	\$ 6,641	\$ 10,026

十、存貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 95,629	\$ -
製 成 品	19,104	30,196
原 料	8,353	21,496
在 製 品	4,151	2,788
物 料	2,534	6,511
合 計	\$ 129,771	\$ 60,991

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 409,074 仟元（包括未分攤固定製造費用 82,572 仟元）及 592,117 仟元（包括未分攤固定製造費用 76,951 仟元）。

十一、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
				108年 12月31日	107年 12月31日	
本 公 司	三隆實股份有限公司（以下簡稱三隆公司）	—	一般投資業	100.00%	100.00%	註1及2
	Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.（以下簡稱三洋(泰)公司）	政治風險及匯率風險	纖維織品之製造、加工、買賣	100.00%	100.00%	—
	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3
	上海徠室達家居有限公司（以下簡稱上海徠室達公司）	政治風險及匯率風險	家具之買賣	100.00%	-	註4

註 1：本公司於 108 年 4 月及 107 年 2 月間分別對三隆公司現金增資 20,000 仟元及 20,000 仟元。

註 2：三隆公司 107 年 9 月 30 日持有本公司普通股為 2 仟股，持股比例為 0.01%。

註 3：本公司於 108 年 1 月及 4 月間共對三洋(夢)公司現金增資 82,000 仟元。

註 4：本公司於 108 年 9 月 1 日以人民幣 4,080 仟元(折合新台幣 18,517 仟元)收購上海徠室達公司，企業合併資訊請參閱附註三十。

嗣後於 108 年 9 月 5 日本公司再對其現金增資人民幣 24,000 仟元(折合新台幣 105,720 仟元)，惟該筆增資款截至 108 年 12 月 31 日止尚於資金審查程序中，故帳列其他金融資產—流動。前述增資款於 109 年 1 月 2 日業已資金審查完成匯入上海徠室達公司銀行存款。

十二、不動產、廠房及設備

(一) 不動產廠房及設備明細列示如下：

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
成 本								
108年1月1日餘額	\$ 202,006	\$ 384,295	\$ 920,679	\$ 5,810	\$ 12,722	\$ -	\$ 98,619	\$ 1,624,131
增 添	-	1,023	12,473	-	1,634	9,197	8,933	33,260
處 分	-	-	(54,074)	-	-	-	(13,382)	(67,456)
由企業合併取得	-	-	-	-	288	-	266	554
重 分 類	(64,304)	(16,838)	2,697	-	-	-	(2,697)	(81,142)
淨兌換差額	1,982	12,043	26,267	130	282	-	681	41,385
108年12月31日餘額	<u>139,684</u>	<u>380,523</u>	<u>908,042</u>	<u>5,940</u>	<u>14,926</u>	<u>9,197</u>	<u>92,420</u>	<u>1,550,732</u>
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	7,399	250,478	781,773	5,810	12,155	-	71,350	1,128,965
折舊費用	-	13,718	22,193	-	1,002	6,841	6,580	50,334
處 分	-	-	(52,936)	-	-	-	(12,713)	(65,649)
由企業合併取得	-	-	-	-	101	-	68	169
重 分 類	-	(16,240)	275	-	-	-	(275)	(16,240)
淨兌換差額	439	8,593	22,441	130	282	-	616	32,501
108年12月31日餘額	<u>7,838</u>	<u>256,549</u>	<u>773,746</u>	<u>5,940</u>	<u>13,540</u>	<u>6,841</u>	<u>65,626</u>	<u>1,130,080</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 131,846</u>	<u>\$ 123,974</u>	<u>\$ 134,296</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,386</u>	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 26,794</u>	<u>\$ 420,652</u>
成 本								
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	-	369	12,397	-	195	-	18,708	31,669
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
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>-</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>-</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>\$ -</u>	<u>\$ 27,269</u>	<u>\$ 495,166</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
租賃改良	0.17 至 3 年
其他設備	3 至 15 年

(三) 合併公司於 108 年 2 月 27 日經其董事會決議通過，處分其桃園市部分土地及建築物，且於 108 年 2 月 27 日簽訂出售合約，合約價款為 281,423 仟元（未稅），並將上述土地及建築物重分類至待出售資產項下，該項資產業已於 108 年 3 月 27 日辦理完成過戶之登記並已於 108 年 8 月 5 日交付完成，認列處分利益 216,521 仟元。

(四) 合併公司分別於 108 年及 107 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，經評估 108 年及 107 年 12 月 31 日其公允價值並無重大變動，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，請參閱附註三四。

(六) 108 及 107 年度合併公司無利息資本化之情形。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	土地及建築物	運輸設備	合計
<u>成本</u>			
年初餘額	\$ -	\$ 1,834	\$ 1,834
本年度增加	13,961	4,815	18,776
由企業合併取得	25,406	-	25,406
淨兌換差額	(1,306)	-	(1,306)
年底餘額	<u>38,061</u>	<u>6,649</u>	<u>44,710</u>
<u>累計折舊</u>			
年初餘額	-	-	-
折舊費用	3,796	2,031	5,827
由企業合併取得	3,109	-	3,109
淨兌換差額	(218)	-	(218)
年底餘額	<u>6,687</u>	<u>2,031</u>	<u>8,718</u>
年底淨額	<u>\$ 31,374</u>	<u>\$ 4,618</u>	<u>\$ 35,992</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 10,456</u>
非流動	<u>\$ 26,484</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地及建築物	1.62%~4.35%
運輸設備	1.62%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物、運輸設備做為營業使用，租賃期間為2~5年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物、運輸設備並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108年

	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	
短期租賃費用	\$ 1,693
低價值資產租賃費用	3,243
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	26,341
租賃負債本金償還	5,276
租賃負債之利息支付	500
	<u>\$ 37,053</u>

107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>
不超過1年	\$ 2,514
1~5年	<u>1,124</u>
	<u>\$ 3,638</u>

十四、商 譽

	<u>108年度</u>
期初餘額	\$ -
本期企業合併取得（附註三十）	<u>74,974</u>
期末餘額	<u>\$ 74,974</u>

合併公司於108年9月收購上海徠室達公司產生之商譽暫定金額為74,974仟元，截至合併財務報告通過發布日止，合併公司已取得初步評估結果，待正式評估報告完成後可能會有所調整。

前述商譽主要係來自預期家具商品於中國地區營業收入成長所帶來之效益。進行減損測試時，該商譽僅與上海徠室達公司單一現金產生單位有關，故商譽之減損係透過計算上海徠室達公司之可回收金額與淨資產帳面金額評估是否須提列減損。由於全新美式生活家具銷售

計畫不符當地預期，合併公司未能及時調整銷售策略，致合併後之實際營業收入成長不如預期，收購日（108年9月1日）至108年12月31日之實際營業收入僅達預期營業收入28.18%。惟依修正後之估計，上海徠室達公司之可回收金額仍大於帳面金額，故未認列減損損失。

上海徠室達公司之可回收金額係以使用價值為基礎決定，以合併公司管理階層核定未來5年財務預算之現金流量並折現後估計，其他關鍵假設尚包含預計營業收入及銷貨毛利，該等假設係參考該現金產生單位過去營運情況及管理階層對市場之預期。

企業合併資訊參閱附註三十。

十五、其他無形資產

	電腦軟體	商標權	專利權	合計
<u>成本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 3,873	\$ 460	\$ 12	\$ 4,345
單獨取得	<u>266</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>50,266</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 4,139</u>	<u>\$ 50,460</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 54,611</u>
<u>累計攤銷</u>				
108年1月1日餘額	\$ 3,549	\$ 156	\$ 5	\$ 3,710
攤銷費用	<u>476</u>	<u>7,972</u>	<u>4</u>	<u>8,452</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 4,025</u>	<u>\$ 8,128</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 12,162</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 42,332</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 42,449</u>
<u>成本</u>				
107年1月1日餘額	\$ 3,710	\$ 460	\$ 12	\$ 4,182
單獨取得	<u>163</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>163</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,873</u>	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 4,345</u>
<u>累計攤銷</u>				
107年1月1日餘額	\$ 3,357	\$ 110	\$ 1	\$ 3,468
攤銷費用	<u>192</u>	<u>46</u>	<u>4</u>	<u>242</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,549</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 3,710</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 635</u>

上列資產於108年及107年12月31日並無任何減損跡象。

合併公司之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷：

電腦軟體	1至5年
商標權	4.4年至10年
專利權	3年

十六、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金—流動	\$ 14,226	\$ -
應收退稅款	280	81
預付設備款	67	9,496
其他	2,619	1,955
	<u>\$ 17,192</u>	<u>\$ 11,532</u>
流動	\$ 15,609	\$ 707
非流動	1,583	10,825
	<u>\$ 17,192</u>	<u>\$ 11,532</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款		
銀行借款	\$ 483,019	\$ 425,783
無擔保借款		
關係人借款（附註三三）	54,255	-
	<u>\$ 537,274</u>	<u>\$ 425,783</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行借款	0.99%~1.80%	1.12%~1.75%
其他借款	4.35%	

(二) 長期借款

	107年12月31日
擔保借款	
存貨分期買回融資	\$ 500
減：列為一年內到期部分	(500)
長期借款	<u>\$ -</u>

長期借款－存貨分期買回融資係自 105 年 1 月 15 日起每月為一期，共分 36 期攤還本金及利息，最後到期日為 108 年 1 月 15 日，於 107 年 12 月 31 日有效利率為 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，請參閱附註三四。

十八、應付公司債

108年12月31日

國內有擔保可轉換公司債

\$280,313

國內有擔保可轉換公司債

本公司於 108 年 1 月 30 日依票面金額之 101% 發行 3 年期國內第一次有擔保轉換公司債 300,000 仟元，票面年利率為 0%，計 303,000 仟元，到期日為 111 年 1 月 30 日。該轉換公司債係由合作金庫商業銀行股份有限公司為擔保銀行。

債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之次日（108 年 5 月 1 日）起，至到期日（111 年 1 月 30 日）止轉換為本公司之普通股，發行時轉換價格為 29.99 元。自 108 年 3 月 19 日起，因現金增資，依據發行及轉換價格調整為 29.20 元。另依第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定，自 108 年 5 月 1 日至 110 年 12 月 21 日止，若本公司普通股收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）者或流通在外之債券餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得按債券面額以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.42%；選擇權衍生工具係透過損益按公允價值衡量。

截至 108 年 12 月 31 日止，債券持有人已行使轉換權之公司債帳面價值為 10,723 仟元，轉換股數共計 380 仟股，截至 108 年 12 月 31 日止尚有 3 仟股未辦妥變更登記，本公司因而認列待登記股本 34 仟元及資本公積—公司債轉換溢價 7,188 仟元，並除列資本公積—認股權 282 仟元。

發行價款（減除交易成本 8,771 仟元）	\$294,229
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 226 仟元）	(7,622)
透過損益按公允價值衡量之金融資產—贖回選擇權（加計分攤至金融資產之交易成本 25 仟元）	<u>873</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至權益之交易成本 8,520 仟元）	287,480

（接次頁）

(承前頁)

以有效利率 1.42% 計算之利息	\$ 3,556
應付公司債轉換為普通股	(<u>10,723</u>)
108 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$280,313</u>

選擇權衍生工具截至 108 年 12 月 31 日之變動如下：

發行日	\$ 873
應付公司債轉換為普通股	(16)
公允價值變動損失	(<u>799</u>)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 58</u>

十九、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。

二十、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
運費及採購服務費	\$ 14,888	\$ 830
薪資及獎金及未休假給付	13,239	7,495
勞務費	4,820	1,486
應付設備及無形資產價款	3,980	5,695
百貨佣金	3,164	-
水電費	2,853	3,801
修繕費	1,544	2,034
其他	9,667	6,983
	<u>\$ 54,155</u>	<u>\$ 28,324</u>

二一、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。

本集團之海外子公司均按當地政府規定，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金或養老保險金。每位員工之退休金由當地政府管理及統籌安排，海外子公司除按月提撥外，無進一步義務。

(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。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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,192	\$ 9,449
計畫資產公允價值	(4,490)	(7,685)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,702</u>	<u>\$ 1,764</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）
108年1月1日	\$ 9,449	(\$ 7,685)	\$ 1,764
服務成本			
當期服務成本	129	-	129
利息費用（收入）	95	(79)	16
認列於損益	<u>224</u>	<u>(79)</u>	<u>145</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(317)	(317)
精算損失－財務假設變動	177	-	177
精算損失－經驗調整	<u>232</u>	<u>-</u>	<u>232</u>
認列於其他綜合損益	<u>409</u>	<u>(317)</u>	<u>92</u>
雇主提撥	-	(299)	(299)
福利支付	<u>(3,890)</u>	<u>3,890</u>	<u>-</u>
108年12月31日	<u>\$ 6,192</u>	<u>(\$ 4,490)</u>	<u>\$ 1,702</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)
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)
精算損失—人口統計假設 變動	11	-	11
精算損失—經驗調整	<u>(107)</u>	<u>-</u>	<u>(107)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(96)</u>	<u>(398)</u>	<u>(494)</u>
雇主提撥	-	(611)	(611)
福利支付	<u>(4,331)</u>	<u>4,331</u>	<u>-</u>
107年12月31日	<u>\$ 9,449</u>	<u>(\$ 7,685)</u>	<u>\$ 1,764</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 267</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.750%	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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 177)	(\$ 218)
減少 0.25%	\$ 184	\$ 226
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 179	\$ 221
減少 0.25%	(\$ 173)	(\$ 214)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 781	\$ 264
確定福利義務平均到期期間	11.4年	9.2年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	99,000	99,000
額定股本	\$ 990,000	\$ 990,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	46,049	42,673
已發行股本	\$ 460,494	\$ 426,727

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 108 年 3 月 3 日為基準日，辦理現金增資發行普通股 3,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股 21.8 元溢價發行，取得增資

款項 65,400 仟元，溢價 34,775 仟元計入資本公積，增資後實收股本為 456,727 仟元，每股面額 10 元，分為 45,673 仟股。

截至 108 年 12 月 31 日尚有因可轉換公司債轉換尚未辦妥變更登記之股份 3 仟股，帳列待登記股本。

截至 108 年及 107 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
107 年 3 月 31 日	2,223	20,007
107 年 9 月 1 日	(7,445)	-
合 計	<u>9,428</u>	<u>\$ 193,852</u>

(二) 資本公積

	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>	
股票發行溢價	\$ 34,775
公司債轉換溢價	7,188
<u>僅得用以彌補虧損</u>	
認列現金增資員工認股權酬勞成本	5,548
<u>不得作為任何用途</u>	
可轉換公司債認股權	<u>7,340</u>
	<u>\$ 54,851</u>

資本公積中屬股票發行溢額及公司債轉換溢價得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充時每年以實收股本之一定比率為限。

108 年度各類資本公積餘額之變動情形如下：

	股 票 發 行 溢	公 司 債 溢 價	員 工 認 股 酬	權 勞	可 轉 換 公 司 債 權 益 組 成 部 分
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
發行可轉換公司債	-	-	-	-	7,622
可轉換公司債轉換	-	7,188	-	-	(282)
現金增資	<u>34,775</u>	-	<u>5,548</u>	-	-
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 34,775</u>	<u>\$ 7,188</u>	<u>\$ 5,548</u>	-	<u>\$ 7,340</u>

(三) 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，參閱附註二四(七)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 107 及 106 年度虧損撥補議案，業經 108 年 6 月 20 日及 107 年 6 月 29 日股東常會決議通過。

本公司 108 年度虧損撥補案，業經 109 年 3 月 26 日董事會擬議以資本公積 47,511 仟元彌補虧損，尚待預計於 109 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 1,220)	(\$ 8,125)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>11,247</u>	<u>6,905</u>
年底餘額	<u>\$ 10,027</u>	<u>(\$ 1,220)</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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 531)	\$ -
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	4,994	(531)
期末餘額	<u>\$ 4,463</u>	<u>(\$ 531)</u>

(五) 庫藏股票

收	回	原	因	子公司持有母公司 股票 (仟股)
107年1月1日股數				2
本年度減少				(2)
107年12月31日股數				<u>-</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。

二三、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$ 449,233	\$ 595,169
勞務收入	3,720	4,077
	<u>\$ 452,953</u>	<u>\$ 599,246</u>

(一) 合約餘額

	108年12月31日	108年1月1日
合約負債(帳列其他流動負債)		
產品銷貨	<u>\$ 4,432</u>	<u>\$ 1,612</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。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於 108 及 107 年度認列於營業收入之金額分別為 1,159 仟元及 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三九。

二四、淨利（損）

淨利（損）係包含以下項目：

(一) 其他收益及費損

	108年度	107年度
處分待出售非流動資產利益 (附註十二)	\$216,521	\$ -
處分不動產、廠房及設備損失	(611)	(3,552)
政府補助款(附註二八)	-	287
	<u>\$215,910</u>	<u>(\$ 3,265)</u>

(二) 其他收入

	108年度	107年度
股利收入	\$ 5,549	\$ -
利息收入	3,047	1,305
廢棄物回收收入	1,815	1,749
逾期款項轉列收入	721	70
其他	1,422	402
	<u>\$ 12,554</u>	<u>\$ 3,526</u>

(三) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產損失		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	(\$ 6,178)	\$ -
淨外幣兌換利益	555	2,480
其他支出	(229)	-
	<u>(\$ 5,852)</u>	<u>\$ 2,480</u>
外幣兌換利益總額	\$ 6,283	\$ 7,952
外幣兌換損失總額	(5,728)	(5,472)
淨外幣兌換利益	<u>\$ 555</u>	<u>\$ 2,480</u>

(四) 財務成本

	108年度	107年度
借款利息	\$ 6,449	\$ 7,724
可轉換公司債利息	3,556	-
租賃負債之利息	500	-
	<u>\$ 10,505</u>	<u>\$ 7,724</u>

(五) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 50,334	\$ 40,099
使用權資產	5,827	-
無形資產	8,452	243
	<u>\$ 64,613</u>	<u>\$ 40,342</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 40,909	\$ 38,150
營業費用	15,252	1,949
	<u>\$ 56,161</u>	<u>\$ 40,099</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 18	\$ 20
推銷費用	8,022	65
管理費用	411	156
研究發展費用	1	2
	<u>\$ 8,452</u>	<u>\$ 243</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 123,700	\$ 103,985
退職後福利(附註二一)		
確定提撥計畫	2,992	2,455
確定福利計畫	145	267
	<u>\$ 126,837</u>	<u>\$ 106,707</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 65,781	\$ 74,633
營業費用	61,056	32,074
	<u>\$ 126,837</u>	<u>\$ 106,707</u>

(七) 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。

108 及 107 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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 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。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 17,205	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	904	(649)
稅率變動	-	(1,644)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 17,929</u>	<u>(\$ 2,293)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨（損）	<u>\$ 73,386</u>	<u>(\$ 70,249)</u>
稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅	\$ 14,677	(\$ 14,050)
子公司虧損之遞延所得稅影響數	(13,875)	(5,255)
免稅所得	(35,030)	6
土地增值稅	17,024	-
未認列之可減除暫時性差異	20,597	9,580
未認列之虧損扣抵	14,297	9,136
不得抵減之虧損扣抵	239	-
稅率變動	-	(1,644)
其他	-	(66)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 17,929</u>	<u>(\$ 2,293)</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

(二) 本期所得稅資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 81</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：

108 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	\$ 9,493	(\$ 426)	\$ 9,067
備抵呆帳	1,651	(452)	1,199
未實現兌換損失	97	(135)	232
子公司未實現利益	218	(11)	207
其 他	<u>150</u>	<u>150</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,609</u>	<u>(\$ 904)</u>	<u>\$ 10,705</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>(\$ 19,911)</u>	<u>\$ 12,096</u>

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	<u>-</u>	<u>150</u>	<u>150</u>
	<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>

(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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
可減除暫時性差異		
存貨跌價損失	\$ -	\$ 96
其他	<u>58</u>	<u>126</u>
	<u>58</u>	<u>222</u>
虧損扣抵	<u>122,134</u>	<u>121,305</u>
	<u>\$ 122,192</u>	<u>\$ 121,527</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 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>
\$ 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
45,413	9,083	117
<u>71,785</u>	<u>14,297</u>	118
<u>\$579,951</u>	<u>\$115,931</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
<u>27</u>	<u>6</u>	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。

二六、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

淨利（損）

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之淨利（損）	\$ 55,457	(\$ 67,956)
具稀釋作用潛在普通股之影響： 可轉換公司債稅後利息	<u>2,844</u>	-
用以計算稀釋每股盈餘（虧損） 之淨利（損）	<u>\$ 58,301</u>	<u>(\$ 67,956)</u>

股 數

單位：仟股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	45,151	42,671
具稀釋作用潛在普通股之影響： 轉換公司債	<u>9,310</u>	-
用以計算稀釋每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	<u>54,461</u>	<u>42,671</u>

二七、股份基礎給付協議

本公司於 108 年 2 月辦理現金增資，其中保留員工認購股份 450 仟股，依選擇權評價模式計算之酬勞成本為 5,548 仟元，並同額增加資本公積一員工認股權酬勞。員工認股權酬勞之相關假設資訊揭露如下：

	<u>給 與 日</u> <u>108年2月18日</u>
給與日公允價值	12.33 元
執行價格	21.8 元
預期波動率	45.1%
存續期間	57 天
無風險利率	0.48%

108 年度員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	108年度	
	單 位	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	450,000	21.8
本期放棄	(171,000)	-
本期執行	(279,000)	21.8
本期逾期失效	-	-
期末流通在外	-	-
期末可執行	-	-

二八、政府補助

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

二九、非現金交易

合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至 108 年及 107 年 12 月 31 日分別有 3,980 仟元及 6,686 仟元尚未支付，帳列帳列應付票據及其他應付款。

三十、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移 轉 對 價
上海徠室達公司	家具之買賣	108年9月1日	100%	<u>\$ 18,517</u>

母公司於 108 年 9 月 1 日以人民幣 4,080 仟元(折合新台幣 18,517 仟元)之現金收購上海徠室達家居有限公司(以下簡稱上海徠室達公司)，主要營業項目為家具之買賣事業。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債暫定金額

	<u>上海徠室達公司</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 1,790
其他應收款	527
存 貨	53,199
預付款項	11,868
非流動資產	
不動產、廠房及設備	385
使用權資產	22,297
其他非流動資產	449
流動負債	
短期借款	(57,198)
應付帳款	(38,875)
其他應付款	(24,267)
租賃負債—流動	(4,434)
其他流動負債	(2,989)
非流動負債	
租賃負債—非流動	(16,639)
其他非流動負債	(<u>2,570</u>)
	(<u>\$ 56,457</u>)

收購上海徠室達公司之會計處理於資產負債表日僅係按該公司委請專家出具初步評價報告之金額為暫定金額。於本合併財報通過發布日時，所需之市場評價及其他計算仍在執行中，嗣後正式出具評估報告時，可能會有所調整。

(三) 因收購產生之商譽暫定金額

	<u>上海徠室達公司</u>
移轉對價	\$ 18,517
減：所取得可辨認淨值之暫定價值	(<u>56,457</u>)
因收購產生之商譽暫定金額	<u>\$ 74,974</u>

收購上海徠室達公司所產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價包含預期產生之合併綜效、收入成長及未來市場發展等。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(四) 取得子公司之淨現金流出

	<u>上海徠室達公司</u>
現金支付之對價	\$ 18,517
減：取得之現金及約當現金餘額	<u>1,790</u>
取得子公司之淨現金流出	<u>\$ 16,727</u>

(五) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	<u>上海徠室達公司</u>
營業收入	<u>\$ 8,741</u>
本期淨損	<u>(\$ 11,331)</u>

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，108年度合併公司擬制營業收入為 31,563 仟元，擬制淨損為 38,193 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設合併公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購上海徠室達公司之擬制營業收入及淨損時，因企業合併取得可辨認資產及承擔負債之衡量尚未完成，故以暫定金額作為計算基礎。

三一、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。

三二、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除應付公司債之外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。

108年12月31日

	帳面金額	公允價值			合計
		第1等級	第2等級	第3等級	
<u>金融負債</u>					
以攤銷後成本衡量之金融負債					
－可轉換公司債	\$ 280,313	\$ -	\$ 284,827	\$ -	\$ 284,827

上述第2等級之公允價值衡量，係依二元樹可轉債評價模式決定。

(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

108年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具				
－可轉換公司債贖回選擇權	\$ -	\$ 58	\$ -	\$ 58
權益工具				
－國內上市(櫃)股票	120,350	-	-	120,350
	\$ 120,350	\$ 58	\$ -	\$ 120,408
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 43,188	\$ -	\$ -	\$ 43,188

107年12月31日

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

108及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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產		
強制透過損益按公允價 值衡量	\$120,408	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融 資產 (註1)	580,039	247,637
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	43,188	19,406
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	669,132	501,019

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：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、一年或一營業週期內到期長期負債、長期借款、應付公司債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、利率風險及其他價格風險）、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，請參閱附註三七。

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 108 年度稅前淨利減少 3,665 仟元；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

以上主要源自於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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$317,253	\$ -
具現金流量利率風險		
— 金融資產	514,778	59,244
— 金融負債	537,274	425,783

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 108 年度之稅前淨利將減少／增加 56 仟元，主要係因合併公司之活期存款、定期存款及短期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%，108 年度稅後其他綜合損益將因透過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 6,020 仟元。

若權益價格上漲／下跌 5%，108 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 2,159 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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 84% 及 83%。

3. 流動性風險

截至 108 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 484,779 仟元；未動用之額度為新台幣 146,131 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。

108 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		\$ 63,182	\$ 46,464	\$ 6,654	\$ 15,558
固定利率負債	1.42%~4.35%	\$ -	\$ 56,616	\$ -	\$ 288,900
浮動利率負債	1.609%	\$ 24,729	\$ 1,226	\$ 461,618	\$ -
租賃負債	1.62%~4.35%	\$ 519	\$ 1,038	\$ 9,724	\$ 29,268

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	\$ -

合併公司近年度陸續完成私募普通股 9,428 仟股，及現金增資 3,000 仟股，以及發行國內第一次有擔保轉換公司債 303,000 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 108 年度本公司及子公司仍推動以下主要作業：

(1) 財務方面：

- A. 本公司及子公司之借款業已提供活期存款、定期存款、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。

三三、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	本公司之董事
亞首國際有限公司	實質關係人
來思達(上海)貿易有限公司	實質關係人
海寧來思達進出口有限公司	實質關係人
I Link World Trade Limited	實質關係人
Lifestyle China Enterprise Limited	實質關係人
謝孟霖	實質關係人
楊 颺	子公司之管理階層
瓊德國際股份有限公司	實質關係人
Lifestyle Space Enterprise Limited	實質關係人

(二) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>
實質關係人	<u>\$ 1,672</u>

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

(三) 營業費用

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>
實質關係人	<u>\$ 60</u>

係依支付關係人採購服務費。

(四) 應付關係人款項

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>108年12月31日</u>
應付帳款	來思達(上海)貿易有限公司	<u>\$ 36,323</u>
其他應付款項	亞首國際有限公司	5,926
其他應付款項	實質關係人	<u>3,291</u>
		<u>9,217</u>
		<u>\$ 45,540</u>

其他應付款－關係人主要係應付關係人採購服務費、展會搭建費、運費及應付利息等。

(五) 向關係人借款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年12月31日</u>
謝孟霖	\$ 53,123
楊 颺	<u>1,132</u>
	<u>\$ 54,255</u>

利息費用

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年度</u>
謝孟霖	\$ 996
楊 颺	<u>21</u>
	<u>\$ 1,017</u>

合併公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當，且皆為無擔保借款。

(六) 購入子公司

合併公司以 108 年 9 月 1 日為收購日向實質關係人（Lifestyle China Enterprise Limited 及謝孟霖先生）購入上海徠室達家居有限公司，成為上海徠室達公司之 100% 持有母公司，詳細資訊請參閱附註十一及三十。

(七) 對主要管理階層之薪酬

108 及 107 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資、獎金、特支費及紅利	<u>\$ 8,403</u>	<u>\$ 9,252</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。

三四、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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他金融資產		
－活期存款	\$ 263,158	\$ 3,002
－定期存款	<u>26,982</u>	<u>92,145</u>
小計	<u>290,140</u>	<u>95,147</u>
土地	103,277	167,580
建築物	71,824	74,040
存出保證金	-	<u>6,000</u>
	<u>\$ 465,241</u>	<u>\$ 342,767</u>

三五、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：

截至 108 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 1,760 仟元。

三六、重大之期後事項

- (一) 109 年 1 月爆發新冠肺炎疫情，造成位於中國上海市之子公司上海徠室達公司暫時停工，由於上海徠室達公司之客戶分散於中國各地，其營運將受重大影響。截至本合併財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況，故合併公司無法合理估計上海徠室達公司之客戶支付應收款項之能力暨營運及整體產業受影響之程度。
- (二) 本公司為持續充實營運資金改善財務結構，於 109 年 3 月 16 日經董事會決議通過，預計於 109 年度分三次辦理私募發行普通股 15,000 仟股，實際定價日及發行價格尚待 109 年 6 月 2 日股東常會決議。
- (三) 本公司為活化資產、改善財務結構及充實營運資金，於 109 年 3 月 16 日經董事會決議通過處分桃園市部分土地及建築物案，並將於 109 年 6 月 2 日提請股東常會決議。
- (四) 本公司為活化公司資產及減輕公司營運成本，於 109 年 3 月 16 日經董事會決議通過處分子公司三洋紡織纖維(泰國)股份有限公司股權，後續將依公司「取得或處分資產處理程序」規定辦理相關事宜及公告。

三七、具重大影響之外幣資產資訊

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如下：

108 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>		
美元	\$ 2,445 29.980 (美元：新台幣)	<u>\$ 73,301</u>

107 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>		
美元	\$ 1,357 30.715 (美元：新台幣)	<u>\$ 41,689</u>

合併公司具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益，請參閱附註二四(三)之其他利益及損失。

三八、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：附表二。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
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：附表六。

11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三九、部門資訊

合併公司 108 及 107 年度之應報導部門如下：

本公司一主要收入來源為紗線事業（包括聚醯胺（NYLON）纖維、聚丙烯（PP）纖維、聚酯（PET）纖維、針織布及平織布）及商品事業（寢具商品）

三洋（泰）公司一主要收入來源為尼龍加工絲

上海徠室達公司一主要收入來源為商品事業（家具商品）

(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	108年度					
	三洋公司	三洋(泰)公司	上海徠室達公司	其他公司	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶之收入	\$ 444,054	\$ 220	\$ 8,679	\$ -	\$ -	\$ 452,953
部門間收入	-	429	-	-	(429)	-
合併收入	<u>\$ 444,054</u>	<u>\$ 649</u>	<u>\$ 8,679</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 429)</u>	<u>\$ 452,953</u>
部門損益	<u>\$ 110,324</u>	<u>(\$ 23,220)</u>	<u>(\$ 11,333)</u>	<u>(\$ 8,088)</u>	<u>\$ 5,703</u>	<u>\$ 73,386</u>

項 目	107年度						合 計
	三 洋 公 司	三 洋 (泰) 公 司	上 海 徠 室 達 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>\$ -</u>	<u>(\$ 7,962)</u>	<u>\$ 599,246</u>	
部門損益	<u>(\$ 44,208)</u>	<u>(\$ 26,140)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 54)</u>	<u>\$ 153</u>	<u>(\$ 70,249)</u>	

(二) 部門總資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>部門資產</u>		
三洋公司	\$ 945,494	\$ 653,173
三洋(泰)公司	170,746	183,035
上海徠室達公司	260,520	-
其他公司	113,681	19,725
合併資產總額	<u>\$ 1,490,441</u>	<u>\$ 855,933</u>
<u>部門負債</u>		
三洋公司	\$ 875,939	\$ 541,473
三洋(泰)公司	329	3,089
上海徠室達公司	141,998	-
其他公司	615	69
合併負債總額	<u>\$ 1,018,881</u>	<u>\$ 544,631</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：

	108年度	107年度
聚丙烯纖維	\$ 185,698	\$ 218,418
商 品	119,526	-
聚醯胺纖維	106,686	313,706
布	22,610	50,174
聚酯纖維	13,886	16,528
其 他	4,547	420
	<u>\$ 452,953</u>	<u>\$ 599,246</u>

(四) 地區別資訊

合併公司收入之地區別資訊如下：

	108年度	107年度
國 內	\$ 377,614	\$ 509,246
國 外		
亞 洲	53,529	78,140
其 他	21,810	11,860
	<u>\$ 452,953</u>	<u>\$ 599,246</u>

(五) 主要客戶資訊

合併公司直接銷售收入中，108 及 107 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：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶 A	\$ 51,354	\$ 62,24
客戶 B	<u>49,365</u>	<u>125,613</u>
	<u>\$ 100,719</u>	<u>\$ 187,857</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 108 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	期末			備註
					股數	帳面金額	持股比例%		公允價值(註)
三洋紡織纖維股份有限公司	股票 來思達國際企業有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	950,000	\$ 78,850	3.15	\$ 78,850	
三隆投資股份有限公司	股票 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	1,220,000	43,188	3.63	43,188	
三洋夢工場股份有限公司	股票 來思達國際企業有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	41,500	1.66	41,500	

註：上市（櫃）公司以 108 年 12 月 31 日之收盤價為市價。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註 1)	券類	科目	交易對象(註 2)	關係(註 2)	期		初		出		3		末	
						數	金額	數	金額	數	金額	數	金額	數	金額
三洋紡織纖維股份有限公司	股票	上海徠奎達家居有限公司	採用權益法之投資	Lifestyle China Enterprise Limited 謝孟霖 (註 5)	實質關係人	-	\$ 9,440	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 9,440
	"	"	"	"	"	-	9,077	-	-	-	-	-	-	-	9,077
	"	"	"	"	"	-	105,720	-	-	-	-	-	-	-	105,720
						-	\$ 124,237	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 124,237 (註 6)

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 4：實收資本額係指本公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 5：係現金增資。

註 6：於編製合併財報時業已沖銷。

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

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格參考之依據	其他約定事項
三洋紡織纖維股份有限公司	土地及建築物	108.2.27 (註)	79年12月	\$ 64,902	\$ 281,423 (未稅)	業已收回全數款	\$ 216,521	高來股份有限公司	無	活化資產、改善財務結構及充實營運資金	參考市價交易價格及專業估價機構之估價金額	—

註：係於該日簽約。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資金額		未	持		被投資公司本期	本期認列之	備註
					未去	年		數比率(%)	帳面金額(註)				益投資(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	\$ 65,959	\$ 45,959	6,600,000	100.00	\$ 44,689	\$ 118	\$ 118	子公司	
	Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.	泰國	纖維織品之製造、加工、買賣	390,478	390,478	11,860,000	100.00	170,510	(23,220)	(23,100)	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	82,200	200	8,220,000	100.00	73,888	(8,206)	(8,206)	子公司	
	上海傑奎達家居有限公司	中國	家具之買賣	124,237	-	-	100.00	113,455	(11,331)	(11,331)	子公司	

註：於編製本合併財報時，業已沖銷。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年度

附表五

單位：外幣仟元，新台幣仟元

一、陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末匯出金額	本期匯出或收回投資金額		本期末匯出金額	本期末匯出金額	被投資公司本期損益	母公司直接或間接投資之持股比例	本期末投資(損)益	認列(損)益	期末帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	收回								
上海徠達家居有限公司	家具之買賣	\$ 124,237 (RMB 28,080)	註1(一)	\$ -	\$ 124,237 (RMB 28,080)	\$ -	\$ 124,237 (RMB 28,080)	\$ 38,193 (RMB 8,540)	100	(\$ 11,331) (RMB 2,622)	\$ 113,455 (RMB 22,476)	\$ -	\$ -	

二、赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$124,237 (RMB 28,080)	\$124,237 (RMB 28,080)	\$282,936 (註3)

註 1：投資方式區分為下列三種：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區再投資大陸。
- (三) 其他。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。

2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。

3. 其他。

註 3：合併公司 108 年 12 月 31 日之淨值為新台幣 471,560 仟元，依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」伍、九規定，限額計算式為 471,560 仟元×60% = 282,936 仟元。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
				科目	金額 (註 3)	交易 (註 2)	佔合併總資產之比率(%)	營業收或	
0	108年度 本公司	三洋(泰)公司	母公司對子公司	銷貨成本	\$ 429	-	-	-	
0	本公司	三洋(夢)公司	母公司對子公司	租金收入	23	-	-	-	

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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 108 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 108 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：銷貨收入認列之真實性

三洋紡織纖維股份有限公司主要產品項目包含聚醯胺纖維（NYLON）、聚丙烯纖維（PP）、聚酯纖維（PET）、寢具及布類。其中聚丙烯纖維（PP）之銷貨收入 185,698 仟元占整體營業收入之百分比逐期上升，且其重大客戶營收成長波動高於公司營收變化之平均水準，對個體財務報表影響係屬重大。此外，管理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬時，可能藉由營業額來達成其目的，故主要風險在於收入是否真實發生，因此，本會計師將其列為關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請參閱個體財務報表附註四(十一)。

本會計師瞭解並測試銷貨收入認列攸關內部控制設計及執行有效性。本會計師亦對聚丙烯纖維（PP）之銷貨收入明細資料，選取適當樣本，檢視訂單、送貨單、出口報單、統一發票/Invoice 及檢查收款對象與交易對象是否一致。另並查明當期及期後有無重大銷貨退回及折讓之產生，如有重大銷貨退回及折讓之產生者，並調查其原因並瞭解是否已作適當之表達，俾確認銷貨收入是否無重大不實表達。

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 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅



黃海悅

會計師 謝 建 新



謝建新

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920131587 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 26 日

三洋紡織股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	79,104	6	\$	74,008	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)		78,908	6		-	-
1150	應收票據(附註四及八)		18,062	1		40,208	5
1170	應收帳款(附註四及八)		39,733	3		14,428	2
1200	其他應收款(附註四)		720	-		264	-
130X	存貨(附註四及九)		80,249	6		59,930	7
1410	預付款項		3,208	-		3,112	-
1476	其他金融資產-流動(附註四及三二)		290,140	22		95,147	11
1479	其他流動資產(附註十四及二三)		15,565	1		707	-
11XX	流動資產總計		<u>605,689</u>	<u>45</u>		<u>287,804</u>	<u>34</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四、十、二七及三一)		402,542	30		202,524	24
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及三二)		267,033	20		342,332	40
1755	使用權資產(附註三、四及十二)		16,391	1		-	-
1821	其他無形資產(附註四及十三)		42,449	3		635	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)		10,705	1		11,609	1
1920	存出保證金(附註三二)		2,637	-		6,434	1
1995	其他非流動資產(附註十四)		67	-		1,451	-
15XX	非流動資產總計		<u>741,824</u>	<u>55</u>		<u>564,985</u>	<u>66</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,347,513</u>	<u>100</u>		<u>\$ 852,789</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十五)	\$	483,019	36	\$	425,783	50
2150	應付票據(附註十七)		8,528	1		13,665	2
2170	應付帳款(附註十七)		34,679	2		39,002	5
2200	其他應付款(附註十八)		36,154	3		26,433	3
2280	租賃負債-流動(附註三、四及十二)		6,189	-		-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十五)		-	-		500	-
2399	其他流動負債(附註二一)		2,793	-		2,326	-
21XX	流動負債總計		<u>571,362</u>	<u>42</u>		<u>507,709</u>	<u>60</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註四及十六)		280,313	21		-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)		12,096	1		32,007	4
2580	租賃負債-非流動(附註三、四及十二)		10,473	1		-	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十九)		1,702	-		1,764	-
2645	存入保證金		7	-		7	-
25XX	非流動負債總計		<u>304,591</u>	<u>23</u>		<u>33,778</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>875,953</u>	<u>65</u>		<u>541,487</u>	<u>64</u>
	權益(附註二十)						
	股本						
3110	普通股股本		460,494	34		426,727	50
3170	待登記股本		34	-		-	-
3100	股本總計		<u>460,528</u>	<u>34</u>		<u>426,727</u>	<u>50</u>
3200	資本公積		54,851	4		-	-
3350	待彌補虧損	(	58,309)	(4)	(	113,674)	(14)
3400	其他權益		14,490	1	(	1,751)	-
3XXX	權益總計		<u>471,560</u>	<u>35</u>		<u>311,302</u>	<u>36</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 1,347,513</u>	<u>100</u>		<u>\$ 852,789</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：周振業



會計主管：汪誼蓁



三洋紡織纖維股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入 (附註四及二一)	\$ 444,054	100	\$ 599,291	100
5110	營業成本 (附註八、二二及三一)	<u>386,201</u>	<u>87</u>	<u>574,318</u>	<u>96</u>
5900	營業毛利	<u>57,853</u>	<u>13</u>	<u>24,973</u>	<u>4</u>
	營業費用 (附註二二)				
6100	推銷費用	105,143	23	24,385	4
6200	管理費用	49,809	11	35,381	6
6300	研究發展費用	3,087	1	2,950	1
6450	預期信用減損損失 (附註八)	<u>3,460</u>	<u>1</u>	<u>1,306</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>161,499</u>	<u>36</u>	<u>64,022</u>	<u>11</u>
6500	其他收益及費損淨額 (附註十一、二二及二六)	<u>215,924</u>	<u>48</u>	<u>(3,206)</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利 (損)	<u>112,278</u>	<u>25</u>	<u>(42,255)</u>	<u>(7)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二二及三一)	6,686	2	3,476	-
7020	其他利益及損失 (附註二二)	6,164	1	2,295	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	(42,519)	(10)	(26,041)	(4)
7510	財務成本 (附註二二)	<u>(9,223)</u>	<u>(2)</u>	<u>(7,724)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(38,892)</u>	<u>(9)</u>	<u>(27,994)</u>	<u>(5)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利(損)	\$ 73,386	16	(\$ 70,249)	(12)
7950	所得稅(費用)利益(附註四及二三)	(17,929)	(4)	2,293	1
8200	本年度淨利(損)	55,457	12	(67,956)	(11)
	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(附註四及十九)	(92)	-	494	-
8330	採用權益法之子公司其他綜合損益份額	4,994	1	(531)	-
		4,902	1	(37)	-
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	11,247	3	6,905	1
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	16,149	4	6,868	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 71,606	16	(\$ 61,088)	(10)
	每股盈餘(虧損)(附註二四)				
9710	基 本	\$ 1.23		(\$ 1.59)	
9810	稀 釋	\$ 1.07		(\$ 1.59)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳和順

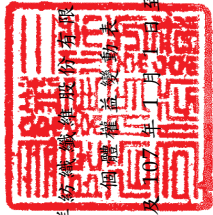


經理人：周振業



會計主管：汪誼蓁





三洋紡織(香港)有限公司

一個體財務報表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	普通股	待登記股本	資本	公積	未分配盈餘	國外營運機構之兌換差額	其他權益	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	庫藏股	總計
A1	\$ 426,727	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 46,163)	(\$ 8,125)	\$ -	\$ -	(\$ 91)	\$ 372,348
L1	-	-	-	-	-	(49)	-	-	-	91	42
D1	-	-	-	-	-	(67,956)	-	-	-	-	(67,956)
D3	-	-	-	-	-	494	6,905	(531)	-	-	6,868
D5	-	-	-	-	-	(67,462)	6,905	(531)	-	-	(61,088)
Z1	426,727	-	-	-	-	(113,674)	(1,220)	(531)	-	-	311,302
E1	30,000	-	-	34,775	-	-	-	-	-	-	64,775
N1	-	-	-	5,548	-	-	-	-	-	-	5,548
C5	-	-	-	7,622	-	-	-	-	-	-	7,622
I1	3,767	34	6,906	-	-	-	-	-	-	-	10,707
D1	-	-	-	55,457	-	-	-	-	-	-	55,457
D3	-	-	-	(92)	-	-	11,247	4,994	-	-	16,149
D5	-	-	-	55,365	-	-	11,247	4,994	-	-	71,606
Z1	\$ 460,494	\$ 34	\$ 54,851	(\$ 58,309)	(\$ 10,027)	\$ 4,463	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 471,560

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：周振業



會計主管：汪誼霖

三洋紡織纖維股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利(損)	\$ 73,386	(\$ 70,249)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,628	25,683
A20200	攤銷費用	8,452	242
A20300	預期信用減損損失	3,460	1,306
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	(6,264)	-
A20900	財務成本	9,223	7,724
A21200	利息收入	(2,989)	(1,253)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,548	-
A22400	採用權益法之子公司損益份額	42,519	26,041
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	597	3,493
A23000	處分待出售非流動資產利益	(216,521)	-
A24100	未實現外幣兌換損失	1,160	484
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	(72,660)	-
A31130	應收票據	22,136	2,289
A31150	應收帳款	(28,798)	94,066
A31180	其他應收款	(456)	15,288
A31200	存 貨	(20,319)	20,885
A31230	預付款項	(96)	(1,353)
A31240	其他流動資產	(433)	949
A31260	其他非流動資產	-	21
A32130	應付票據	(5,137)	(14,091)
A32150	應付帳款	(4,323)	(88,403)
A32180	其他應付款	9,754	(14,369)
A32230	其他流動負債	467	(5,531)
A32240	淨確定福利負債—非流動	(154)	(344)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(142,820)	2,878
A33100	收取之利息	2,989	1,253

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 5,662)	(\$ 7,664)
A33500	支付之所得稅	(37,135)	(78)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(182,628)	(3,611)
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(18,517)	(5,000)
B02600	處分待出售非流動資產價款	281,423	-
B02700	購置不動產、廠房及設備(附註二 八)	(24,706)	(28,859)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,817
B03700	存出保證金增加	(10,429)	(64)
B04300	其他應收款—關係人減少	-	27,527
B04500	購置無形資產	(50,266)	(537)
B06500	其他金融資產增加	(194,993)	(92,139)
B07200	預付設備款減少	1,384	6,893
BBBB	投資活動之淨現金流出	(16,104)	(90,362)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	980,833	686,864
C00200	短期借款減少	(923,597)	(577,685)
C01700	償還長期借款	(500)	(8,800)
C01200	發行可轉換公司債	295,102	-
C03000	收取存入保證金	-	7
C04020	租賃負債本金償還	(3,948)	-
C04600	發行新股	64,775	-
C05400	取得子公司股權	(207,720)	(34,280)
C05500	子公司減資退還股款	-	4,800
CCCC	籌資活動之淨現金流入	204,945	70,906
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,117)	(462)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	5,096	(23,529)
E00100	年初現金及約當現金餘額	74,008	97,537
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 79,104	\$ 74,008

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：周振業



會計主管：汪誼蓁



三洋紡織纖維股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 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 109 年 3 月 26 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：

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。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

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，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數於 108 年 1 月 1 日調整，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

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。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.62%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 3,638
減：適用豁免之短期及低價值資產租賃	(1,765)
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 1,873</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 1,834</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 1,834</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後金額
使用權資產	\$ -	\$ 1,834	\$ 1,834
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,834</u>	<u>\$ 1,834</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 724	\$ 724
租賃負債—非流動	-	1,110	1,110
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,834</u>	<u>\$ 1,834</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 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1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註3)

註 1：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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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。

(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)
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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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報導期間生效。

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。

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。

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

存貨包括商品、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。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

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。

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

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公

允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 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。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

(2) 金融資產之減損

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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 120 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。

(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。

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. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 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。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十一) 收入認列

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. 貨物及商品銷貨收入

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。自營商店銷售之寢具商品係於客戶購買商品時認列收入。

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。

(十二) 租賃

108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租

賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107年

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。

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定之情形。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
現金	\$ 951	\$ 840
銀行存款	39,479	50,132
約當現金（原始到期日在3個月以內之定期存款）	<u>38,674</u>	<u>23,036</u>
	<u>\$ 79,104</u>	<u>\$ 74,008</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款（活存）	0.01%~0.38%	0.01%~0.48%
原始到期日在3個月以內之定期存款	2.15%~3.00%	2.60%~3.00%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日
<u>金融資產—流動</u>	
強制透過損益按公允價值衡量	
衍生工具（未指定避險）	
—可轉換公司債贖回選擇權（附註十六）	\$ 58
非衍生金融資產	
—國內上市（櫃）股票	<u>78,850</u>
	<u>\$ 78,908</u>

八、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$ 18,111	\$ 40,247
減：備抵損失	(<u>49</u>)	(<u>39</u>)
	<u>\$ 18,062</u>	<u>\$ 40,208</u>
因營業而發生	<u>\$ 18,062</u>	<u>\$ 40,208</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 46,325	\$ 23,280
減：備抵損失	(<u>6,592</u>)	(<u>8,852</u>)
	<u>\$ 39,733</u>	<u>\$ 14,428</u>

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：

108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	0.27%	0.66%	26.18%	54.35%	59.63%	100.00%	
總帳面金額	\$ 33,840	\$ 20,456	\$ 5,046	\$ -	\$ 2	\$ 5,092	\$ 64,436
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(91)	(135)	(1,322)	-	(1)	(5,092)	(6,641)
攤銷後成本	<u>\$ 33,749</u>	<u>\$ 20,321</u>	<u>\$ 3,724</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,795</u>

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)	(47)	(6)	(436)	(172)	-	(8,230)	(8,891)
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：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 8,891	\$ 7,585
加：本年度提列減損損失	3,460	1,306
減：本年度實際沖銷	(5,710)	-
年底餘額	<u>\$ 6,641</u>	<u>\$ 8,891</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 46,107	\$ -
製 成 品	19,104	29,977
原 料	8,353	21,477
在 製 品	4,151	2,788
物 料	<u>2,534</u>	<u>5,688</u>
合 計	<u>\$ 80,249</u>	<u>\$ 59,930</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為381,121仟元(包括未分攤固定製造費用47,998仟元)及570,207仟元(包括未分攤固定製造費用44,625仟元)。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
三隆投資股份有限公司(以下簡稱三隆公司)	\$ 44,689	\$ 19,577
Tir Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱三洋(泰)公司)	170,510	182,853
三洋夢工場股份有限公司(以下簡稱三洋(夢)公司)	73,888	94
上海徠室達家居有限公司(以下簡稱上海徠室達公司)	<u>113,455</u>	<u>-</u>
	<u>\$402,542</u>	<u>\$202,524</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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
三隆公司	100.00%	100.00%
三洋(泰)公司	100.00%	100.00%
三洋(夢)公司	100.00%	100.00%
上海徠室達公司	100.00%	-

本公司收購上海徠室達公司，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註三十。

108 及 107 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。

本公司於 108 年 9 月收購上海徠室達公司，產生之商譽暫定金額為 74,974 仟元，主要係來自家具商品於大陸地區營業收入成長所帶來之效益。由於全新美式生活家具銷售計畫不符當地預期，公司未能及時調整銷售策略，致上海徠室達公司合併後之實際營業收入成長不如預期，收購日(108 年 9 月 1 日)至 108 年 12 月 31 日之實際營業收入僅達預期營業收入 28.18%。惟依修正後之估計，上海徠室達公司之可回收金額仍大於帳面金額，故未認列減損損失。

有關本公司轉投資公司相關之資訊，請參閱附註三六之附註揭露事項。

十一、不動產、廠房及設備

(一) 不動產、廠房及設備明細列示如下：

成本	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
108年1月1日								
餘額	\$ 167,640	\$ 181,486	\$ 447,492	\$ 3,617	\$ 7,739	\$ -	\$ 87,415	\$ 895,389
增添	-	1,022	7,675	-	1,634	9,197	5,140	24,668
處分	-	-	(52,982)	-	-	-	(12,969)	(65,951)
重分類	(64,304)	(16,838)	2,697	-	-	77	(2,697)	(81,142)
108年12月31日								
餘額	103,336	165,670	404,882	3,617	9,373	9,197	76,889	772,964
累計折舊及減損								
108年1月1日								
餘額	-	107,446	373,747	3,617	7,327	-	60,920	553,057
處分	-	-	(52,771)	-	-	-	(12,524)	(65,295)
折舊費用	-	2,640	18,034	-	831	6,841	6,063	34,409
重分類	-	(16,240)	275	-	-	-	(275)	(16,240)
108年12月31日								
餘額	-	93,846	339,285	3,617	8,158	6,841	54,184	505,931
108年12月31日								
淨額	\$ 103,336	\$ 71,824	\$ 65,597	\$ -	\$ 1,215	\$ 2,356	\$ 22,705	\$ 267,033
107年1月1日								
餘額	\$ 167,640	\$ 181,847	\$ 465,916	\$ 3,617	\$ 9,504	\$ -	\$ 93,534	\$ 922,058
增添	-	369	12,397	-	195	-	18,691	31,652
處分	-	(730)	(30,821)	-	(1,960)	-	(24,810)	(58,321)
107年12月31日								
餘額	167,640	181,486	447,492	3,617	7,739	-	87,415	895,389
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	-	107,446	373,747	3,617	7,327	-	60,920	553,057
107年12月31日								
淨額	\$ 167,640	\$ 74,040	\$ 73,745	\$ -	\$ 412	\$ -	\$ 26,495	\$ 342,332

(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
租賃改良	0.17至3年
其他設備	3至15年

(三) 本公司於108年2月27日經其董事會決議通過，處分其桃園市部分土地及建築物，且於108年2月27日簽訂出售合約，合約價款為281,423仟元（未稅），並將上述土地及建築物重分類至待出售資產

項下，該項資產業已於 108 年 3 月 27 日辦理完成過戶之登記並已於 108 年 8 月 5 日交付完成，認列處分利益 216,521 仟元。

(四) 本公司分別於 108 年及 107 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，經評估 108 年及 107 年 12 月 31 日其公允價值並無重大變動，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，請參閱附註三二。

(六) 108 及 107 年度本公司無利息資本化之情形。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	土地及建築物	運輸設備	合計
<u>成本</u>			
年初餘額	\$ -	\$ 1,834	\$ 1,834
本年度增加	<u>13,961</u>	<u>4,815</u>	<u>18,776</u>
年底餘額	<u>13,961</u>	<u>6,649</u>	<u>20,610</u>
<u>累計折舊</u>			
年初餘額	-	-	-
折舊費用	<u>2,188</u>	<u>2,031</u>	<u>4,219</u>
年底餘額	<u>2,188</u>	<u>2,031</u>	<u>4,219</u>
年底淨額	<u>\$ 11,773</u>	<u>\$ 4,618</u>	<u>\$ 16,391</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 6,189</u>
非流動	<u>\$ 10,473</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地及建築物	1.62%
運輸設備	1.62%

本公司承租若干土地及建築物、運輸設備做為營業使用，租賃期間為 2~4 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	108年1月1日 至12月31日
租賃之現金流出總額	
短期租賃費用	\$ 1,559
低價值資產租賃費用	3,243
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	26,341
租賃負債本金償還	3,948
租賃負債之利息支付	201
	<u>\$ 35,292</u>

107 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
不超過1年	\$ 2,514
1~5年	1,124
	<u>\$ 3,638</u>

十三、其他無形資產

	電 腦 軟 體	商 標 權	專 利 權	合 計
<u>成 本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 3,873	\$ 460	\$ 12	\$ 4,345
單獨取得	266	50,000	-	50,266
108年12月31日餘額	<u>\$ 4,139</u>	<u>\$ 50,460</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 54,611</u>
<u>累計攤銷</u>				
108年1月1日餘額	\$ 3,549	\$ 156	\$ 5	\$ 3,710
攤銷費用	476	7,972	4	8,452
108年12月31日餘額	<u>\$ 4,025</u>	<u>\$ 8,128</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 12,162</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 42,332</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 42,449</u>
<u>成 本</u>				
107年1月1日餘額	\$ 3,710	\$ 460	\$ 12	\$ 4,182
單獨取得	163	-	-	163
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,873</u>	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 4,345</u>
<u>累計攤銷</u>				
107年1月1日餘額	\$ 3,357	\$ 110	\$ 1	\$ 3,468
攤銷費用	192	46	4	242
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,549</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 3,710</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 635</u>

上列資產於 108 年及 107 年 12 月 31 日並無任何減損跡象。

本公司之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷：

電腦軟體	1 至 5 年
商標權	4.4 年至 10 年
專利權	3 年

十四、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金—流動	\$ 14,226	\$ -
應收退稅款	280	81
預付設備款	67	1,451
其他	1,059	626
	<u>\$ 15,632</u>	<u>\$ 2,158</u>
流動	\$ 15,565	\$ 707
非流動	67	1,451
	<u>\$ 15,632</u>	<u>\$ 2,158</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款		
銀行借款	<u>\$483,019</u>	<u>\$425,783</u>

於 108 年及 107 年 12 月 31 日以新台幣計價之銀行週轉性借款利率分別為 0.99%~1.80% 及 1.12%~1.75%。

(二) 長期借款

	107年12月31日
擔保借款	
存貨分期買回融資	\$ 500
減：列為一年內到期部分	(500)
長期借款	<u>\$ -</u>

長期借款—存貨分期買回融資係自 105 年 1 月 15 日起每月為一期，共分 36 期攤還本金及利息，最後到期日為 108 年 1 月 15 日，於 107 年 12 月 31 日有效利率為 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，請參閱附註三二。

十六、應付公司債

國內有擔保可轉換公司債	108年12月31日
	<u>\$280,313</u>

國內有擔保可轉換公司債

本公司於 108 年 1 月 30 日依票面金額之 101% 發行 3 年期國內第一次有擔保轉換公司債 300,000 仟元，票面年利率為 0%，計 303,000 仟元，到期日為 111 年 1 月 30 日。該轉換公司債係由合作金庫商業銀行股份有限公司為擔保銀行。

債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之次日（108 年 5 月 1 日）起，至到期日（111 年 1 月 30 日）止轉換為本公司之普通股，發行時轉換價格為 29.99 元。自 108 年 3 月 19 日起，因現金增資，依據發行及轉換價格調整為 29.20 元。另依第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定，自 108 年 5 月 1 日至 110 年 12 月 21 日止，若本公司普通股收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）者或流通在外之債券餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得按債券面額以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.42%；選擇權衍生工具係透過損益按公允價值衡量。

截至 108 年 12 月 31 日止，債券持有人已行使轉換權之公司債帳面價值為 10,723 仟元，轉換股數共計 380 仟股，截至 108 年 12 月 31 日止尚有 3 仟股未辦妥變更登記，本公司因而認列待登記股本 34 仟元及資本公積—公司債轉換溢價 7,188 仟元，並除列資本公積—認股權 282 仟元。

發行價款（減除交易成本 8,771 仟元）	\$294,229
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 226 仟元）	(7,622)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－贖回選擇權（加計分攤至金融資產之交易成本 25 仟元）	<u>873</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至權益之交易成本 8,520 仟元）	287,480
以有效利率 1.42% 計算之利息	3,556
應付公司債轉換為普通股	(<u>10,723</u>)
108 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$280,313</u>

選擇權衍生工具截至 108 年 12 月 31 日之變動如下：

發行日	\$ 873
應付公司債轉換為普通股	(16)
公允價值變動損失	(<u>799</u>)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 58</u>

十七、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。

十八、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
薪資、獎金及未休假給付	\$ 11,860	\$ 7,340
應付設備款	3,980	4,018
百貨佣金	3,164	-
水電費	2,796	3,701
勞務費	2,173	1,475
運費	2,129	-
修繕費	1,544	2,034
其他	8,508	7,865
	<u>\$ 36,154</u>	<u>\$ 26,433</u>

十九、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。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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,192	\$ 9,449
計畫資產公允價值	(4,490)	(7,685)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,702</u>	<u>\$ 1,764</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）
108年1月1日	\$ 9,449	(\$ 7,685)	\$ 1,764
服務成本			
當期服務成本	129	-	129
利息費用（收入）	<u>95</u>	(79)	<u>16</u>
認列於損益	<u>224</u>	(79)	<u>145</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(317)	(317)
精算損失—財務假設變動	177	-	177
精算利益—經驗調整	<u>232</u>	-	<u>232</u>
認列於其他綜合損益	<u>409</u>	(317)	<u>92</u>
雇主提撥	-	(299)	(299)
福利支付	(3,890)	<u>3,890</u>	<u>-</u>
108年12月31日	<u>\$ 6,192</u>	(\$ 4,490)	<u>\$ 1,702</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)
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)
精算損失—人口統計假設 變動	11	-	11
精算利益—經驗調整	<u>(107)</u>	<u>-</u>	<u>(107)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(96)</u>	<u>(398)</u>	<u>(494)</u>
雇主提撥	-	(611)	(611)
福利支付	<u>(4,331)</u>	<u>4,331</u>	<u>-</u>
107年12月31日	<u>\$ 9,449</u>	<u>(\$ 7,685)</u>	<u>\$ 1,764</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 267</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.750%	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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 177)	(\$ 218)
減少 0.25%	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 226</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 221</u>
減少 0.25%	(\$ 173)	(\$ 214)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 781</u>	<u>\$ 264</u>
確定福利義務平均到期期間	11.4 年	9.2 年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
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>46,049</u>	<u>42,673</u>
已發行股本	<u>\$460,494</u>	<u>\$426,727</u>

本公司以 108 年 3 月 3 日為基準日，辦理現金增資發行普通股 3,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股 21.8 元溢價發行，取得增資款項 65,400 仟元，溢價 34,775 仟元計入資本公積，增資後實收股本為 456,727 仟元，每股面額 10 元，分為 45,673 仟股。

截至 108 年 12 月 31 日尚有因可轉換公司債轉換尚未辦妥變更登記之股份 3 仟股，帳列待登記股本。

截至 108 年及 107 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>

(二) 資本公積

	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>	
股票發行溢價	\$ 34,775
公司債轉換溢價	7,188
<u>僅得用以彌補虧損</u>	
認列現金增資員工認股權酬勞成本	5,548
<u>不得作為任何用途</u>	
可轉換公司債認股權	<u>7,340</u>
	<u>\$ 54,851</u>

資本公積中屬股票發行溢額及公司債轉換溢價得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充時每年以實收股本之一定比率為限。

108 年度各類資本公積餘額之變動情形如下：

	股 票 發 行 公 司 債 員 工 認 股 權 可 轉 換 公 司 債	溢 價 轉 換 溢 價 酬 勞 勞 權 益 組 成 部 分		
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
發 行 可 轉 換 公 司 債	-	-	-	7,622
可 轉 換 公 司 債 轉 換	-	7,188	-	(282)
現 金 增 資	<u>34,775</u>	-	<u>5,548</u>	-
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 34,775</u>	<u>\$ 7,188</u>	<u>\$ 5,548</u>	<u>\$ 7,340</u>

(三) 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，參閱附註二二(七)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 107 及 106 年度虧損撥補議案，業經 108 年 6 月 20 日及 107 年 6 月 29 日股東常會分別決議通過。

本公司 108 年度虧損撥補案，業經 109 年 3 月 26 日董事會擬議以資本公積 47,511 仟元彌補虧損，尚待預計於 109 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 1,220)	(\$ 8,125)
當年度產生		
國外營運機構之		
換算差額	<u>11,247</u>	<u>6,905</u>
年底餘額	<u>\$ 10,027</u>	<u>(\$ 1,220)</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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 531)	\$ -
當年度產生		
採用權益法之子公		
司之份額	<u>4,994</u>	<u>(531)</u>
年底餘額	<u>\$ 4,463</u>	<u>(\$ 531)</u>

(五)庫藏股票

收	回	原	因	子公司持有母公司 股票 (仟股)
107 年 1 月 1 日 股 數				2
本 年 度 減 少				(2)
107 年 12 月 31 日 股 數				<u>-</u>

子公司一三隆公司於 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。

二一、收 入

	108 年度	107 年度
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$ 440,334	\$ 595,214
勞務收入	<u>3,720</u>	<u>4,077</u>
	<u>\$ 444,054</u>	<u>\$ 599,291</u>

(一) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
合約負債 (帳列其他流動 負債)		
產品銷貨	<u>\$ 1,815</u>	<u>\$ 1,612</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。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於 108 及 107 年度認列於營業收入之金額分別為 1,159 仟元及 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十。

二二、淨利（損）

淨利（損）係包含以下項目：

(一) 其他收益及費損

	108年度	107年度
處分待出售非流動資產利益 (附註十一)	\$216,521	\$ -
處分不動產、廠房及設備損失	(597)	(3,493)
政府補助款(附註二六)	-	287
	<u>\$215,924</u>	<u>(\$ 3,206)</u>

(二) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 2,989	\$ 1,253
廢棄物回收收入	1,815	1,749
逾期款項轉列收入	721	70
其他	1,161	404
	<u>\$ 6,686</u>	<u>\$ 3,476</u>

(三) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產利益		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 6,264	\$ -
淨外幣兌換利益	563	2,295
其他支出	(663)	-
	<u>\$ 6,164</u>	<u>\$ 2,295</u>
淨外幣兌換利益		
外幣兌換利益總額	\$ 6,291	\$ 7,767
外幣兌換損失總額	(5,728)	(5,472)
	<u>\$ 563</u>	<u>\$ 2,295</u>

(四) 財務成本

	108年度	107年度
借款利息	\$ 5,466	\$ 7,724
可轉換公司債利息	3,556	-
租賃負債之利息	201	-
	<u>\$ 9,223</u>	<u>\$ 7,724</u>

(五) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 34,409	\$ 25,683
使用權資產	4,219	-
無形資產	<u>8,452</u>	<u>243</u>
	<u>\$ 47,080</u>	<u>\$ 25,926</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 25,823	\$ 24,497
營業費用	<u>12,805</u>	<u>1,186</u>
	<u>\$ 38,628</u>	<u>\$ 25,683</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 18	\$ 20
推銷費用	8,022	66
管理費用	411	156
研究發展費用	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 8,452</u>	<u>\$ 243</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$115,958	\$ 98,779
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	2,992	2,455
確定福利計畫	<u>145</u>	<u>267</u>
	<u>\$119,095</u>	<u>\$101,501</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 62,950	\$ 70,491
營業費用	<u>56,145</u>	<u>31,010</u>
	<u>\$119,095</u>	<u>\$101,501</u>

(七) 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。

108 及 107 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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 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。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 17,025	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	904	(649)
稅率變動	-	(1,644)
	<u>904</u>	<u>(2,293)</u>
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 17,929</u>	<u>(\$ 2,293)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利（損）	<u>\$ 73,386</u>	<u>(\$ 70,249)</u>
稅前淨利（損）按法定稅率計 算之所得稅費用（利益）	\$ 14,677	(\$ 14,050)
免稅所得	(36,410)	-
土地增值稅	17,025	-
未認列之可減除暫時性差異	8,340	4,352
未認列之虧損扣抵	14,297	9,115
稅率變動	-	(1,644)
其他	-	(66)
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 17,929</u>	<u>(\$ 2,293)</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 本期所得稅資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 81</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：

108 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	\$ 9,493	(\$ 426)	\$ 9,067
備抵呆帳	1,651	(452)	1,199
未實現兌換損失	97	135	232
子公司未實現利益	218	(11)	207
其 他	<u>150</u>	<u>(150)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,609</u>	<u>(\$ 904)</u>	<u>\$ 10,705</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>(\$ 19,911)</u>	<u>\$ 12,096</u>

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	<u>-</u>	<u>150</u>	<u>150</u>
	<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>

(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>108年12月31日</u>	<u>107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	\$ 67,659	\$ 59,155
存貨跌價損失	-	96
應付休假給付	58	126
	<u>\$ 67,717</u>	<u>\$ 59,377</u>
虧損扣抵		
111 年度到期	\$ 12,711	\$ 12,711
112 年度到期	3,683	3,683
113 年度到期	8,460	8,460
114 年度到期	13,575	13,575
115 年度到期	46,186	46,186
116 年度到期	7,936	7,936
117 年度到期	9,083	9,115
118 年度到期	14,297	-
	<u>\$115,931</u>	<u>\$115,102</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。

二四、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之淨額及普通股加權平均股數如下：

<u>淨利（損）</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘（虧損）之淨利（損）	\$ 55,457	(\$ 67,956)
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>2,844</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 58,301</u>	<u>(\$ 67,956)</u>

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	45,151	42,671
具稀釋作用潛在普通股之影響： 轉換公司債	9,310	-
用以計算稀釋每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	<u>54,461</u>	<u>42,671</u>

二五、股份基礎給付協議

本公司於 108 年 2 月辦理現金增資，其中保留員工認購股份 450 仟股，依選擇權評價模式計算之酬勞成本為 5,548 仟元，並同額增加資本公積－員工認股權酬勞。員工認股權酬勞之相關假設資訊揭露如下：

	給 與 日
	108年2月18日
給與日公允價值	12.33 元
執行價格	21.8 元
預期波動率	45.1%
存續期間	57 天
無風險利率	0.48%

108 年度員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	108年度	
	單 位	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	450,000	21.8
本期放棄	(171,000)	-
本期執行	(279,000)	21.8
本期逾期失效	-	-
期末流通在外	<u>-</u>	-
期末可執行	<u>-</u>	-

二六、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 年度獲撥補助款計 287 仟元，認列於其他收益及費損項下。

二七、取得投資子公司－取得控制

	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移轉對價
上海徠室達公司	家具之買賣	108年9月1日	100%	<u>\$ 18,517</u>

本公司於108年9月1日以人民幣4,080仟元(折合新台幣18,517仟元)之現金收購上海徠室達公司，主要營業項目為家具之買賣事業。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債暫定金額

	上海徠室達公司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 1,790
其他應收款	527
存貨	53,199
預付款項	11,868
非流動資產	
不動產、廠房及設備	385
使用權資產	22,297
其他非流動資產	449
流動負債	
短期借款	(57,198)
應付帳款	(38,875)
其他應付款	(24,267)
租賃負債－流動	(4,434)
其他流動負債	(2,989)
非流動負債	
租賃負債－非流動	(16,639)
其他非流動負債	(<u>2,570</u>)
	<u>(\$ 56,457)</u>

收購上海徠室達公司之會計處理於資產負債表日僅係按該公司委請專家出具初步評價報告之金額為暫定金額。於本個體財報通過發布日時，所需之市場評價及其他計算仍在執行中，嗣後正式出具評估報告時，可能會有所調整。

(三) 因收購產生之商譽暫定金額

	上海徠室達公司
移轉對價	\$ 18,517
減：所取得可辨認淨值之暫定價值	(<u>56,457</u>)
因收購產生之商譽暫定金額	<u>\$ 74,974</u>

收購上海徠室達公司所產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價包含預期產生之合併綜效、收入成長及未來市場發展等。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

二八、非現金交易

本公司取得不動產、廠房及設備價款截至 108 年及 107 年 12 月 31 日分別有 3,980 仟元及 4,018 仟元尚未支付，帳列其他應付款。

二九、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。

三十、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除應付公司債外之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。

108 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>					
以攤銷後成本衡量之金融負債					
－可轉換公司債	\$ 280,313	\$ -	\$ 284,827	\$ -	\$ 284,827

上述第 2 等級之公允價值衡量，係依二元樹可轉債評價模式決定。

(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

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
衍生工具				
－可轉換公司債贖回選擇權	\$ -	\$ 58	\$ -	\$ 58
權益工具				
－國內上市(櫃)股票	78,850	-	-	78,850
合 計	<u>\$ 78,850</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,908</u>

108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－可轉換公司債贖回選擇權	二元樹可轉債評估模型：按期末之可觀察股票價格、無風險利率及風險折現率等資料所評估之公允價值。

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>		
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 78,908	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	444,622	230,489
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	830,840	498,050

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、應付公司債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、利率風險及其他價格風險）、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，請參閱附註三五。

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 108 年度稅前淨利減少 3,665 仟元；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

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

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	\$296,975	\$ -
具現金流量利率風險		
－金融資產	368,293	53,134
具現金流量利率風險		
－金融負債	483,019	425,783

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 108 年度之稅前淨利將減少／增加 287 仟元，主要係因本公司之活期存款、定期存款及銀行借款利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本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%，108 年度稅後其他綜合損益將因透過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 3,943 仟元。

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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 84% 及 85%。

3. 流動性風險

截至 108 年 12 月 31 日本公司已動用之短期銀行融資額度為新台幣 484,779 仟元；未動用之額度為新台幣 146,131 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。

108 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		\$ 28,693	\$ 32,162	\$ 6,653	\$ -
固定利率負債	1.42%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 288,900
浮動利率負債	1.609%	\$ 24,628	\$ 1,225	\$ 461,618	\$ -
租賃負債	1.62%	\$ 519	\$ 1,038	\$ 4,670	\$ 12,086

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	\$ -

本公司近年度陸續完成私募普通股 9,428 仟股，及現金增資 3,000 仟股，以及發行國內第一次有擔保轉換公司債 303,000 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 108 年度本公司仍推動以下主要作業：

(1) 財務方面：

- A. 本公司之借款業已提供活期存款、定期存款及不動產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。

三一、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
Lifestyle China Enterprise Limited	實質關係人
謝孟霖	實質關係人

(二) 進貨

關係人類別	108年度	107年度
子公司	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 7,962</u>

本公司對關係人進貨價格與一般供應商無重大差異。

(三) 其他收入

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
租金收入	子公司	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 13</u>

上開租金係參酌市場行情議定，按月收取。

(四) 購入子公司

本公司以 108 年 9 月 1 日為收購日向實質關係人 (Lifestyle China Enterprise Limited 及謝孟霖先生) 購入上海徠室達家居有限公司，成為上海徠室達公司之 100% 持有母公司，詳細資訊請參閱附註十及二七。

(五) 主要管理階層薪酬

關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
薪資、獎金、特支費及紅利	<u>\$ 8,403</u>	<u>\$ 9,252</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。

三二、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：

	108年12月31日	107年12月31日
其他金融資產		
—活期存款	\$263,158	\$ 3,002
—定期存款	<u>26,982</u>	<u>92,145</u>
其他金融資產小計	<u>290,140</u>	<u>95,147</u>
土 地	103,277	167,580
建 築 物	71,824	74,040
存出保證金	<u>-</u>	<u>6,000</u>
	<u>\$465,241</u>	<u>\$342,767</u>

三三、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：

截至 108 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 1,760 仟元。

三四、重大之期後事項

- (一) 本公司為持續充實營運資金改善財務結構，於 109 年 3 月 16 日經董事會決議通過，預計於 109 年度分三次辦理私募發行普通股 15,000 仟股，實際定價日及發行價格尚待 109 年 6 月 2 日股東常會決議。
- (二) 本公司為活化資產、改善財務結構及充實營運資金，於 109 年 3 月 16 日經董事會決議通過處分桃園市部分土地及建築物案，並將於 109 年 6 月 2 日提請股東常會決議。
- (三) 本公司為活化公司資產及減輕公司營運成本，於 109 年 3 月 16 日經董事會決議通過處分子公司三洋紡織纖維(泰國)股份有限公司股權，後續將依公司「取得或處分資產處理程序」規定辦理相關事宜及公告。

三五、具重大影響之外幣資產資訊

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如下：

108年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	2,445	29.98	(美元：新台幣)	<u>\$ 73,301</u>
<u>採用權益法之投資</u>					
泰銖		168,855	1.0098	(泰銖：新台幣)	<u>\$ 170,510</u>

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>帳面金額</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>

本公司具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益，請參閱附註二二(三)之其他利益及損失。

三六、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：附表二。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。

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：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三洋紡織纖維股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 108 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	數			備註	
						帳面金額	持股比例%	公允價值(註)		
三洋紡織纖維股份有限公司	股票 來思達國際企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動			950,000	\$ 78,850	3.15	\$ 78,850	
三隆投資股份有限公司	股票 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			1,220,000	43,188	3.63	43,188	
三洋夢工場股份有限公司	股票 來思達國際企業有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動			500,000	41,500	1.66	41,500	

註：上市(櫃)公司以 108 年 12 月 31 日之收盤價為市價。

三洋紡織纖維股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註 1)	科目	交易對象(註 2)	關係(註 2)	期		初買入(註 3)		賣出		註		3		末	
					股	數	金額	股	數	金額	處分	損益	帳面	成本	金額	股	數	金額
三洋紡織纖維股份有限公司	股票 上海徠達家居有限公司	採用權益法之投資	Lifestyle China Enterprise Limited 謝孟霖 (註 5)	實質關係人	-	\$	-	\$	9,440	-	\$	-	-	\$	-	9,440
	"	"	"	"	-		-		9,077	-		-	-		9,077	
	"	"	"	"	-		-		105,720	-		-	-		105,720	
					-	\$	-	\$	124,237	-	\$	-	-	\$	124,237	

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 4：實收資本額係指本公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 5：係現金增資。

三洋紡織纖維股份有限公司

處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

民國108年度

附表三

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格參考依據	其他約定事項
三洋紡織纖維股份有限公司	土地及建築物	108.2.27 (註)	79年12月	\$ 64,902	\$ 281,423 (未稅)	業已全數收回	\$ 216,521	高來股份有限公司	無	活化資產、改善財務結構及充實營運資金	參考市價交易價格及專業估價機構之估價額	—

註：簽約日。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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	始期	投末	資去	金年	額底	期股	持		有被投	司公	本	期	認	列	之	備	註	
											率	(%)										額	金	益	資	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	\$	65,959	\$	45,959	6,600,000	100.00	\$	44,689	118	\$	118							子公司	
	Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.	泰國	纖維織品之製造、加工、買賣	390,478	390,478	11,860,000	100.00	170,510	23,220	(	23,100	(	23,100	(	23,100							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	82,200	82,200	8,220,000	100.00	73,888	8,206	(	8,206	(	8,206	(	8,206							子公司
	上海傑室達家居有限公司	中國	家具之買賣	124,237	124,237	-	100.00	113,455	11,331	(	11,331	(	11,331	(	11,331							子公司

三洋紡織纖維股份有限公司

大陸投資資訊

民國 108 年度

附表五

單位：外幣仟元，新台幣仟元

一、陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末匯出金額	本期匯出或收回投資金額		本期末匯出金額	本期末匯出金額	被投資公司本期損益	母公司直接或間接投資之持股比例	本期末投資(損)益	認列益帳	期末投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	收回								
上海徠達家居有限公司	家具之買賣	\$ 124,237 (RMB 28,080)	註1(一)	\$ -	\$ 124,237 (RMB 28,080)	\$ -	\$ 124,237 (RMB 28,080)	\$ 38,193 (RMB 8,540)	100	(\$ 11,331) (RMB 2,622)	\$ 113,455 (RMB 22,476)	\$ -	\$ -	

二、赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$124,237 (RMB 28,080)	\$124,237 (RMB 28,080)	\$ 282,936 (註3)

註 1：投資方式區分為下列三種：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區再投資大陸。
- (三) 其他。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。

2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。

3. 其他。

註 3：合併公司 108 年 12 月 31 日之淨值為新台幣 471,560 仟元，依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」伍、九規定，限額計算式為 471,560 仟元×60% = 282,936 仟元。

三洋紡織纖維股份有限公司



董事長：陳和順



