

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.

一〇九年度年報

2020 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國一一〇年五月十一日

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：07-2220726 ext.100

E-mail：michelle@triocean.com.tw

代理發言人

姓名：蔡輝明

職稱：副總經理

電話：07-2220726 ext.200

E-mail：ming3721@triocean.com.tw

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：高雄市苓雅區中正二路 175 號 16 樓之 2

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：陳珍麗、許凱甯 會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：80661 高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(07) 530-1888

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、	最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
四、	公司治理運作情形	18
五、	會計師公費資訊	50
六、	更換會計師資訊	50
七、	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	50
八、	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	51
九、	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	53
十、	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	53
肆、	募資情形	54
一、	資本及股份	54
二、	公司債辦理情形	59
三、	特別股辦理情形	60
四、	海外存託憑證辦理情形	60
五、	員工認股權憑證辦理情形	60
六、	限制員工權利新股辦理情形	60
七、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	60
八、	資金運用計劃執行情形	61
伍、	營運概況	62
一、	業務內容	62
二、	市場及產銷概況	65
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	70
四、	環保支出資訊	70
五、	勞資關係	71
六、	重要契約	72

陸、	財務概況.....	73
一、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	73
二、	最近五年度財務分析.....	75
三、	最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	78
四、	最近年度財務報告.....	79
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	79
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.....	79
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	80
一、	財務狀況.....	80
二、	財務績效.....	80
三、	現金流量.....	82
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響：.....	82
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.....	83
六、	最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	83
七、	其他重要事項：無。.....	85
捌、	特別記載事項.....	86
一、	關係企業相關資料.....	86
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	90
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.....	91
四、	其他必要補充說明事項.....	91
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.....	91
	附件一：國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法.....	92
	附件二：最近年度財務報告.....	97
	附件三：最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	168

壹、致股東報告書

一、109 年度營業報告書

三洋紡織 109 年度面對極為嚴峻的挑戰，虧損較去年大幅增加之主因有二，一是紡織業自 108 年中美貿易戰爆發，造成訂單流失至今，大環境仍無改善，109 年紡織訂單仍無起色；二是因新冠肺炎在今年初大爆發造成大陸傢具零售市場急凍，上海子公司簽約門市在短期內大量倒閉，以致上海子公司發生無預期之鉅額虧損。讓已深陷困境的本公司，再逢新冠肺炎意外突襲，公司營運雪上加霜虧損大幅增加。因此經營團隊決定停止桃園廠生產以終止紡織連年虧損，並暫停上海子公司營運以避免損失再擴大。

在 109 年是本公司面臨危機存亡之際，為爭取公司一線生機，董事會決議在 109 年 10 月 27 日召開股東臨時會，辦理私募增資引進策略投資人。在經營團隊多方溝通努力協調之下，終於促成私募增資募得新台幣 2.264 億元資金挹助，解除公司營運燃眉之急。

為改善公司營運，經營團隊決定收縮虧損項目營運規模以減少虧損，並辦理轉型至其他有利基之營業項目。於 109 年 12 月 24 日召開董事會決議投資上鋌營造股份有限公司(以下簡稱: 上鋌營造)，取得 100% 股權，以本項為跳板開啟轉型計劃，以爭取公司營運轉危為安。

這是一項重大且艱難的決定，經營團隊必須引進新項目以爭取公司獲利，協助公司轉虧為盈，經數次協商後決定引進上鋌營造，協助本公司轉型投入公共工程。本公司為確保公司及股東權益，在辦理投資前詳細評估上鋌營造之財務與業務狀況，確認上鋌營造已取得多項公共工程承造合約，業務發展穩健無虞；另外，本公司委任安侯建業會計師事務所審查確認上鋌營造財務體質健全，負債比低無銀行借款且自有資金充裕。在取得多方評估意見及多次討論後，提報董事會通過本案啟動轉型計劃。

自轉型計劃啟動至今，舊營業項目之虧損已有效控制逐步減少，新營業項目之營收也已開始反應在每月營收，公司營運狀況陸續改善。整體來看，110 年是本公司浴火重生的一年，公司已有具體發展方向，公司上下團結一心，營運業績穩健發展，將在今年放下舊包袱，大步向前，邁進新生。

(一)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	108 年度	差異金額	差異比例(%)
營業收入	329,104	452,953	(123,849)	-27.34
營業毛利	13,262	38,799	(52,061)	-134.18
營業淨利(損)	(193,297)	77,189	(270,486)	-350.42
稅前淨利(損)	(424,824)	73,386	(498,210)	-678.89
稅後淨利(損)	(425,124)	55,457	(480,581)	-866.58

(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)財務收支情形及獲利能力分析：

項目		109 年度	108 年度
財	稅後淨利(損)	(425,124)	55,457

項目		109 年度	108 年度	
務 收 支	營業活動之淨現金流入(出)	(43,251)	(237,324)	
	投資活動之淨現金流入(出)	(141,348)	(138,883)	
	籌資活動之淨現金流入(出)	252,461	410,631	
	匯率變動對現金及約當現金之影響	(185)	(915)	
	現金及約當現金淨增加(減少)	124,570	91,061	
	年底現金及約當現金餘額	192,247	124,570	
獲 利 能 力 分 析	資產報酬率(%)	-25.26	5.44	
	股東權益報酬率(%)	-64.36	14.17	
	佔實資本比率(%)	營業利益	-22.46	16.76
		稅前利益	-49.37	15.94
	純益率(%)	-129.18	12.24	
	基本每股盈餘(虧損)(元)	(8.66)	1.23	

(四)研究發展狀況：

1、研發重點項目：

- (1) 本公司於11月董事會決議停止紡織生產，終止紡織相關研發再投入。
- (2) 本公司於12月董事會決議投資子公司上鋌營造，公司將轉型至新項目，目前新項目之產業屬性並無研發投入，目前尚無其他研發計劃。

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	110年第一季	109年	108年
研發費用	-	2,004	3,087
營業收入淨額	63,085	329,104	452,953
研發費用占營業收入比率	-	0.61%	0.68%

- (2) 研發成功之技術及產品：本公司目前暫無研發計劃。

二、110 年度營業計劃概要

(一)經營理念：穩健經營，積極轉型，終止虧損，永續經營。

(二)經營方針：

1. 終止或收縮虧損項目之營運規模，以減少持續虧損再擴大。
2. 盤點部門與人員，重新整合各部門，優化各項作業流程，提高工作效率。
3. 推動專案管理制度，明確責任分工。
4. 完善教育訓練，人盡其才獎勵創新，營造優質企業文化。

(三)110 年營業目標：

本公司自 12 月底啟動轉型計劃，在 110 年 1 月 21 日董事會提報今年營運計劃，依各別事業與部門工作分項說明如下：

1. 紡織事業：決定退出紡織市場，紡織所有訂單於110年1月結束，出清所有庫存，桃園

廠再另行研議資產活化之計劃。

- 2.商品事業：以不虧損為營運目標，目前百貨類各櫃點再洽談續約，虧損櫃點擬停損撤櫃不再續約，減少之櫃點研議以增加臨時櫃方式，以維持營收爭取不虧損。
- 3.營建事業：子公司已簽約在手案件依計劃執行以挹助營收與獲利，另外，母公司亦加入承包相關分包，因目前營業項目已有放寬，只要非特許母公司皆可爭取承作，本公司將整合集團資源，全力發展新項目，爭取營收與獲利成長。
- 4.改善財務結構：因公司已累積虧損超過50%，將依法辦理減資彌補虧損，以改善財務結構，並期望藉由引進新項目與新事業，增加集團營收與獲利。
- 5.年度目標：終止虧損，轉虧為盈。

(四)預期銷售數量及其依據

- 1.紡織事業：在手訂單在1月出貨之後，出清所有庫存，不再承接新訂單。
- 2.商品事業：虧損櫃點撤櫃停損，增加臨時櫃補充營收，維持營收穩定。
- 3.營建事業：已簽約工案約新台幣壹拾億元(含稅)，依約將於三年內陸續施工完成，營收與獲利將依工程進度逐月實現入帳。

(五)重要之產銷政策

- 1.紡織事業：出清所有庫存，不再承接新訂單。並再研議活化桃園廠資產，以出租或其他方式創造額外獲利，以改善公司營運獲利。
- 2.商品事業：以不虧損為營運目標，維持營收穩定。
- 3.營建事業：除已簽約執行中工案之外，今年也將積極爭取承包新案件，以擴大營收利基。

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：本公司已於109年12月啟動轉型計劃，紡織事業決定結束及退出市場，商品事業以維持現狀況，不虧損營運為目標，發展重點將移到新項目營建事業，除已簽約工案依工程進度執行之外，將積極爭取承包新案件，以擴大營收與獲利。

(二)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：自五年前政府為國家長期發展，開始規劃及執行「前瞻基礎建設計劃」，公共工程營造就已有明確遠景可期，再加上各地方政府單位硬體設施多數已將屆使用年限，必須修繕或重建以維持單位正常運作，在此客觀環境利多前提之下，公共工程營造這幾年來發展持續成長。另外，因中美貿易戰促成大陸台商回流，使國內公營與民營之營建需求增加，創造更多本公司持續發展的機會。本公司經營團隊有信心，藉由落實執行轉型計劃，努力耕耘誠信經營，必能重啟振興再創輝煌。

以上為本公司109年度營業結果、110年度營業計畫及未來發展策略之報告，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。

並祝各位股東與投資人

平安順利！

董事長：大員尚青股份有限公司

陳和順



經理人：陳和順



會計主管：蔡輝明



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。

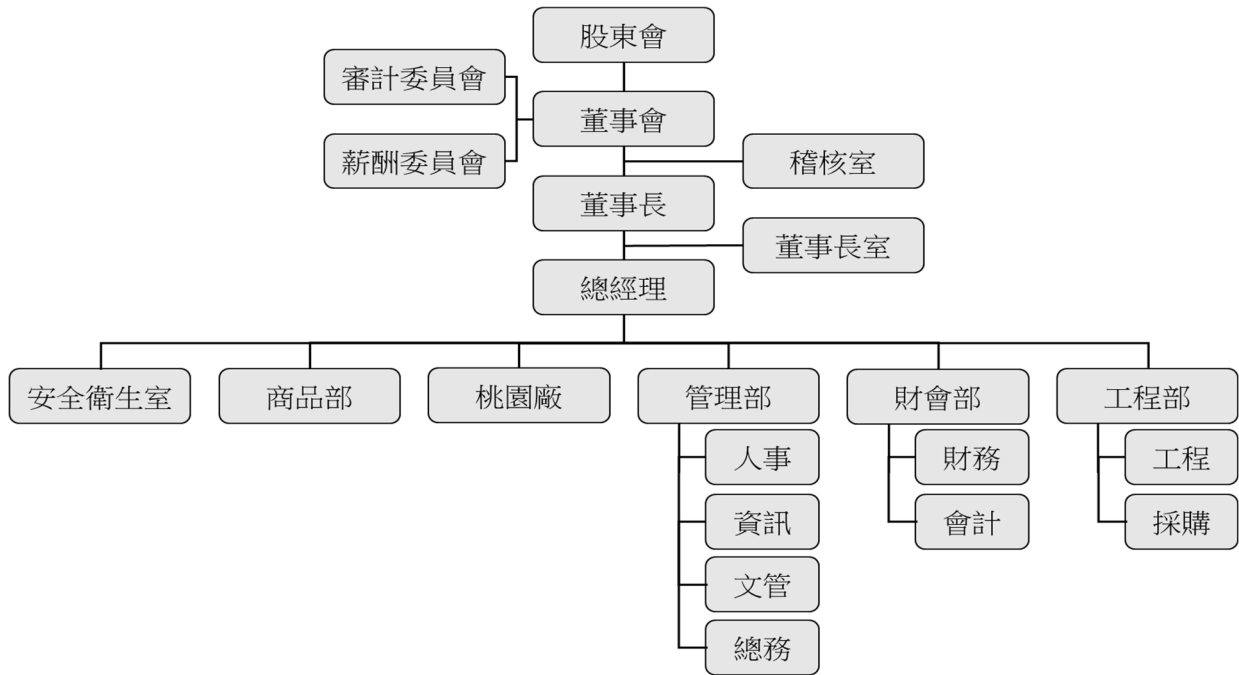
- 27 民國一百年九月辦理減資彌補虧損，減少資本普通股28,000,000股，每股面額10元，總額新台幣280,000,000元，減資後實收資本額為新台幣595,000,000元。
- 28 民國一百零一年五月一日公司成立商品企劃部，建立自有品牌「Genuine solution 臻」，正式跨足自有品牌成衣及相關商品之銷售。
- 29 民國一百零一年七月及十一月各辦理一次私募現金增資，分別增資50,000,000元及21,500,000元，增資後實收資本額666,500,000元。
- 30 民國一百零二年六月轉投資裕隆纖維股份有限公司出售土地，廠房及設備等固定資產減少固定成本，並將業務型態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100仟元，依票面金額之101%發行，增資後實收資本額為新台幣456,727,220元。
- 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。
- 40 民國一百零九年十一月辦理一百零九年第一次私募現金增資400,000,000元，增資後實收資本額860,528,510元，並引進策略投資人順鎂興業股份有限公司，持股45.321%。
- 41 民國一百零九年十二月轉投資上鋌營造股份有限公司。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構

110.03.25



(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。
商 品 部	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、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。
工 程 部	工程估算與投標、標前工程相關專業事務協辦、製作工料單價分析、編制工程預算表、工程發包、材料採購、施工計畫編制、施工計畫、進度之審核、施工品質之稽核、評估各項施工方法。
安 全 衛 生 室	環安衛管理制度之建立與維護、全公司環安衛管理作業督導與稽核、依環安衛管理相關標準書所規定事項

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

110年4月17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	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註3)	
							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	大員尚青股份有限公司	N A	109.06.02	3 年	109.06.02	9000	0.02	2,850	3.32	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無	無	無
	中華民國	指派: 陳和順	男	109.06.02	-	106.12.27	-	-	851,715	0.99	0	0.00	0	0.00	宏友民有限公司董事長、四重溪古道溫泉休閒實業(股)公司董事長、三洋生物科技(股)公司董事長、酷爾斯媒體行銷(股)公司董事長、真口味食品企業(股)公司董事長、高華物流(股)公司董事長	三洋紡織纖維(股)公司總經理、Tri Ocean Textile (Thailand) Co. LTD. 董事長、三隆投資(股)公司董事長兼任總經理、兆豐地產(原三洋夢工場)公司董事長、上鉅營造(股)董事長、加捷生醫股份有限公司法人代表、加捷投資股份有限公司董事長、柏合麗國際影業股份有限公司董事長	無	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	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註3)	
							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	中華民國	黃俊銘	男	109.06.02	3年	88.6.5	2,940,943	6.39	2,940,943	3.42	156,094	0.18	0	0.00	三洋紡織纖維股總經理、東麗公司董事長、萬佳公司董事、台灣人纖公會理事	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	乾宇企業有限公司	N/A	109.06.02	3年	107.1.19	1,052	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 蔡輝明	男	110.01.12 (註1)	-	-	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	成功大學會計系 正道工業股份有限公司 財務部副理、聯上生物 科技股份有限公司 財務會計副理、資誠會計師事務所	三洋紡織纖維(股)公司財務暨會計主管、Tri Ocean Textile (Thailand) Co. LTD. 總經理、上海徠事達家居有限公司董事兼總經理、三隆投資(股)財務暨會計主管、兆鉞地產(原:三洋夢工場(股)公司財務暨會計主管、三洋能源興業(股)財務暨會計主管	無	無	無	無	無
董事	中華民國	潮昇投資股份有限公司	N/A	109.06.02	3年	107.1.19	345,230	0.75	345,230	0.4	0	0.00	0	0.00	無	無	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	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註3)
							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	
															銘傳大學企管系財金組學士、台普威能源(股)監察人、上合管理顧問(股)監察人、睿詠投資股份有限公司(前稱德永投資)董事、弘巨管理顧問有限公司 董事長、亞氣科技股份有限公司 法人董事監察人、特瑞斯海事技術服務股份有限公司 法人代表人、凱羿國際集團股份有限公司 董事長、廣錠科技股份有限公司 投資長	無	無	無		
獨立董事	中華民國	洪玉婷	女	109.06.02	3 年	107.1.19	0	0	0	0	0	0	0	0	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、燦星國際旅行社股份有限公司 獨立董事、大立高分子工業股份有限公司 董事長特助	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	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註3)
							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	
獨立董事	中華民國	寧國輝	男	109.06.02	3年	109.06.02	0	0	0	0	0	0	0	0	財政部證券暨期貨管理委員會秘書長、證券櫃檯買賣中心副總經理、永利聯合(股)公司董事	寶得利國際(股)公司顧問及發言人、龍邦國際興業(股)公司獨立董事、松崗數位文創(股)公司獨立董事、昱泉國際股份有限公司法人董事代表人、牧東光電股份有限公司法人董事代表人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳慈堅	男	109.06.02	3年	109.06.02	0	0	0	0	0	0	0	0	資誠會計師事務所審計服務部協理、大陸普華永道會計師事務所審計服務部高級經理、晶越微波積體電路製造股份有限公司獨立董事、勁永國際股份有限公司獨立董事、來思達國際企業股份有限公司監察人	上晉會計師事務所執業會計師、永崴投資控股(股)有限公司獨立董事及薪酬委員、瑞寶基因股份有限公司獨立董事、同致電子企業股份有限公司獨立董事及薪酬委員	無	無	無	無

註1：民國110年01月12日法人董事改派代表人。

註2：民國109年06月15日法人董事改派代表人。

註3：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。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年04月17日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備住
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳和順	男	110.01.31	851,715	0.99	-	-	-	-	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、三洋生物科技公司董事長、三洋生醫(股)公司董事長、真味(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	三洋紡織纖維(股)公司總經理、Tri Ocean Textile (Thailand) Co. LTD. 董事長、三隆投資(股)公司董事長兼任總經理、兆鈺地產(原:三洋夢工場)(股)公司董事長、三洋夢工場(股)公司董事長、加捷生醫股份有限公司董事長、加捷生長代表人、加捷投資股份有限公司董事長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	蔡輝明	男	109.11.12	-	-	-	-	-	-	成功大學會計系 正道工業股份有限公司 財務部副理、聯上生物科技公司 財務副理、聯上生物科技公司 財務會計副理、資誠會計師事務所	三洋紡織纖維(股)公司財務暨會計主管、Tri Ocean Textile (Thailand) Co. LTD. 總經理、上海徠事達家居有限公司 董事暨總經理、三隆投資(股)公司 財務暨會計主管、兆鈺地產(原:三洋夢工場)(股)公司 財務暨會計主管、上鉅營造(股)公司 財務暨會計主管	無	無	無	無
副總經理	中華民國	楊宜棻	女	107.01.31	630	0.00	-	-	-	-	文化大學紡織產業碩士班 三洋紡織纖維(股)公司特別助理	兆鈺地產(股)公司總經理	無	無	無	無

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

109年12月31日；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		來自子公司或轉投資事業或母公司酬金		
		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		薪資、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	現金金額	股票金額					
董事長 (109.06.02卸任)	峯榮興業股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人陳和順	-	-	-	-	-	-	-	-	1,773	-	-	-	-	-	-
董事長 (109.06.02新任)	大員尚青股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	指派人陳和順	-	-	-	-	-	-	-	-	2,427	-	-	-	-	-	-
董事	黃俊銘	-	-	-	-	-	-	-	-	2,288	-	-	-	-	-	-
	乾宇企業有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人陳俊佑 (109.06.03卸任)	-	-	-	-	-	40	40	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人楊學澤 (110.03.12卸任)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,792	-	-	-	-	-	-
董事 (109.06.02卸任)	乾宇企業有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人陳翠芝 (109.03.16辭任)	-	-	-	-	-	-	-	-	702	-	-	-	-	-	-
	代表人楊杏娟 (109.06.02卸任)	-	-	-	-	-	40	40	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 監察人之酬金：

109年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						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					
監察人 (109.06.02卸任)	謝志騰	-	-	-	-	40	40	本公司	財務報告內所有公司	-0.01%	-0.01%	無
監察人 (109.06.02卸任)	張茜如	-	-	-	-	40	40	本公司	財務報告內所有公司	-0.01%	-0.01%	無

註：於民國109年06月02日董監改選，並成立審計委員會取代監察人職權。

3. 總經理及副總經理之酬金：

109年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金						
		新資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
執行長 (109.04.13卸任)	周振業	854	854	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	本公司	財務報告內所有公司	-0.20%	-0.20%	無
總經理 (109.04.15卸任)	黃俊銘	893	893	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	本公司	財務報告內所有公司	-0.21%	-0.21%	無
總經理	楊學澤	1,792	1,792	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	本公司	財務報告內所有公司	-0.42%	-0.42%	無
總經理 (109.09.30卸任)	鄭吉崇	2,154	2,154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	本公司	財務報告內所有公司	-0.51%	-0.51%	無
副總經理	楊宜棻	1,664	1,664	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	本公司	財務報告內所有公司	-0.39%	-0.39%	無
副總經理 (109.11.12卸任)	蔡輝明	263	263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	本公司	財務報告內所有公司	-0.06%	-0.06%	無

4. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

109年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		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		
		財務報告內所有公司		財務報告內所有公司		本公司		本公司		財務報告內所有公司		本公司				
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理 (109.04.15 辭任)	黃俊銘	2,283	2,283	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.54%	-0.54	無
總經理 (109.09.30 辭任)	鄭吉崇	2,154	2,154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.51%	-0.51%	無
總經理	楊學澤	1,792	1,792	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.42%	-0.42%	無
協理	黃松瑩	1,236	1,236	1,854	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.73%	-0.73%	無
副總經理	楊宜蓉	1,664	1,664	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.39%	-0.39%	無
協理	陳騰志	1,060	1,060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.25%	-0.25%	無

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			
	108年度	109年度		
	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	-2.04%	-2.04%	-0.40%	-0.40%
監察人	-0.22%	-0.22%	-0.02%	-0.02%
總經理及副總經理	-16.83%	-16.83%	-1.79%	-1.79%

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。109年度個體財務報告稅後純損為425,124千元，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。

四、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，最近年度董事會開會 11 次(A)，董事監察人出席情形如下：

董事會運作情形資訊

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
董事長	峯興業股份有限公司 代表人陳和順	4	0	100.00	109.06.02 卸任
董事長	大員尚青股份有限公司 指派：陳和順	7	0	100.00	109.06.02 就任
董事	黃俊銘	10	1	90.90	
董事	乾宇企業有限公司 代表人陳俊佑	4	0	100.00	109.06.03 解任
董事	乾宇企業有限公司 代表人楊學澤	7	0	100.00	109.06.03 就任
董事	乾宇企業有限公司 代表人楊杏娟	4	0	100.00	109.06.02 卸任
董事	潮昇投資股份有限公司 指派蔡詩豪	5	0	100.00	109.06.10 辭任
董事	潮昇投資股份有限公司 代表人蔡宏杰	3	2	50.00	109.06.15 就任
獨立董事	洪玉婷	11	0	100.00	
獨立董事	王俊惟	4	0	100.00	109.06.02 卸任
獨立董事	寧國輝	6	1	85.71	109.06.02 就任
獨立董事	陳慈堅	7	0	100.00	109.06.02 就任

註：於民國 109 年 06 月 02 日董監改選

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：最近年度及截至年報刊印日止，決議事項內容如年報第 46 頁至第 49 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
109.06.09	洪玉婷、陳慈堅	第五屆薪資報酬委員會委員委任案	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

109.06.29	洪玉婷、陳慈堅、寧國輝	本公司本屆董事及獨立董事之報酬訂定案	議案與自身有利害關係 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
	陳和順	本公司新任董事長之薪資報酬		
	黃俊銘	本公司新任副董事長之薪資報酬		
	楊學澤	本公司總經理任命及敘薪案		
109.09.08	楊學澤	擬派任子公司上海徠室達家居有限公司總經理案	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
	楊學澤	擬解除經理人競業禁止之限制案		
	洪玉婷、陳慈堅	本公司獨立董事之薪酬修訂案		
	洪玉婷、陳慈堅	擬調整本公司薪酬委員會之出席費案		
109.11.12	楊學澤	本公司暨子公司109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

三、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109年1月1日至109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。
			董事同儕考核自評問卷	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。
			功能性委員會自評問卷	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之執行情形：已於109年06月02日股東常會進行第21屆董事會改選並同步設立審計委員會。
- 2.董事會成員進修多元化課程：民國109年董監進修內容如年報第29頁。
- 3.擬依董事會成員之需求，安排高階主管說明公司營運狀況、內控制行及追蹤、法規遵循等事項，以加強董事會經營團隊之互動與溝通。
- 4.擬依公司治理相關法令辦理，如有需要將邀請外部專家對於董事成員、運作實務、風險管理及績效監督等各方面提出建議，期望協助本公司、董事會持之以恆的不斷優化與精進

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：最近年度董事會開會 4 次(A)，列席情形如下：

監察人參與董事會運作情形

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	4	100.00	舊任
監察人	張茜如	4	100.00	舊任

註：於民國 109 年 06 月 02 日董監改選，並成立審計委員會取代監察人職權。

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，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。

審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 6 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註(註)
獨立董事	洪玉婷	6	0	100.00	連任
獨立董事	寧國輝	5	1	83.33	新任
獨立董事	陳慈堅	6	0	100.00	新任

註：於民國 109 年 06 月 02 日董監改選，並成立審計委員會取代監察人職權。

其他應記載事項：

一、審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

- (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請詳附表一。
- (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

會議日期	董事姓名	議案案由	利益迴避原因	參與表決情形
109.06.09	洪玉婷、陳慈堅	第五屆薪資報酬委員會委員委任案	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
109.06.29	洪玉婷、陳慈堅、寧國輝	本公司本屆董事及獨立董事之報酬訂定案	議案與自身有利害關係	利害關係人依規定迴避未參與表

			議案與自身有利害關係	決，其餘出席董事無異議通過
109.09.08	洪玉婷、陳慈堅	本公司獨立董事之薪酬修訂案	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
	洪玉婷、陳慈堅	擬調整本公司薪酬委員會之出席費案		

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

日期	溝通方式	參加人員	溝通事項	結果
109.06.29	第一屆第一次審計委員會	稽核	1.稽核業務報告	1.同意洽悉。
109.08.11	第一屆第二次審計委員會	稽核、簽證會計師	1.稽核業務報告 2.109年度第二季度合併財務報告 3.修訂公司治理相關作業辦法部分條文 4.修訂內部控制制度-採購及付款循環 5.修訂內部控制制度-其他管理性作業 6.修訂本公司內部稽核實施細則-銷售及收款循環	1.同意洽悉。 2.審議通過後送交董事會決議。 3.審議通過後送交董事會決議。 4.審議通過後送交董事會決議。 5.審議通過後送交董事會決議。 6.審議通過後送交董事會決議。
109.09.08	第一屆第三次審計委員會	稽核	1.稽核業務報告	1.同意洽悉。
109.11.12	第一屆第四次審計委員會	稽核、簽證會計師代表	1.稽核業務報告 2.報告子公司內控制度業已編製完竣 3.109年度第三季度合併財務報告 4.110年度內部稽核計畫 5.更換本公司簽證會計師 6.委任勤業眾信聯合會計師事務所對本公司及子公司上海徠室達家居有限公司進行內部控制專案審查 7.修訂內部控制制度 8.修訂本公司內部稽核實施細則-採購及付款循環	1.同意洽悉。 2.同意洽悉。 3.同意洽悉。 4.審議通過後送交董事會決議。 5.審議通過後送交董事會決議。 6.審議通過後送交董事會決議。 7.審議通過後送交董事會決議。 8.審議通過後送交董事會決議。
109.12.24	第一屆第六次審計委員會	稽核、簽證會計師	1.稽核業務報告 2.109年度查核規劃及關鍵查核事項 3.修訂本公司內部稽核實施細則 A.薪工循環 B.投資循環 C.融資循環 D.不動產、廠房及設備循環	1.同意洽悉。 2.同意洽悉。 3.審議通過後送交董事會決議。

110.03.25	第一屆第八次 審計委員會	稽核、簽證會計師	1.稽核業務報告 2.109年度查核後與治理單位溝通 3.報告子公司上鉅營造(股)公司內控制度編制業議完竣 4.本公司109年度內部控制制度聲明書及本公司及子公司上海徠室達家居有限公司109年度之內部控制專案審查報告暨內控專審聲明書 5.修訂本公司「取得或處分資產作業程序」	1.同意洽悉。 2.同意洽悉。 3.同意洽悉。 4.審議通過後送交董事會決議。 5.審議通過後送交董事會決議。
-----------	-----------------	----------	---	---

附表一

第一屆審計委員會議案彙總表

時間	名稱	議案內容摘要(註1)	證券交易法第14條之5所列事項	公司對審計委員會意見之處理
109.06.29	第一屆審計委員第一次會議	一、選舉事項：全體出席委員同意推選寧國輝董事擔任本屆主席。 二、報告事項：略 三、承認及討論事項： 1.通過修訂本公司內部控制制度-銷售及收款循環案。	V	提董事會由全體出席董事同意通過
109.08.11	第一屆審計委員第二次會議	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： 1.通過本公司民國109年第二季度合併財務報告。 2.通過修訂本公司公司治理相關作業辦法部分條文案。 3.通過修訂本公司內部控制制度-採購及付款循環案。 4.通過修訂本公司內部控制制度-其他管理性作業。 5.通過修訂本公司內部稽核實施細則-銷售及收款循環。	V V V V	提董事會由全體出席董事同意通過
109.09.08	第一屆審計委員第三次會議	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： 1.通過本公司民國109年第二季度合併財務報告。 2.通過修訂本公司公司治理相關作業辦法部分條文案。 3.通過修訂本公司內部控制制度-採購及付款循環案。 4.通過修訂本公司內部控制制度-其他管理性作業。	V V V	提董事會由全體出席董事同意通過

時間	名稱	議案內容摘要(註1)	證券交易法第14條之5所列事項	公司對審計委員會意見之處理
		5.通過修訂本公司內部稽核實施細則-銷售及收款循環。	V	
109.11.12	第一屆審計委員第四次會議	<p>一、報告事項：略</p> <p>二、承認及討論事項：</p> <p>1.通過訂定本公司109年度股東臨時會通過之現金增資私募普通股案第一次發行之定價暨發行事宜。</p> <p>2.通過本公司110年度內部稽核計劃。</p> <p>3.通過本公司財務暨會計主管異動案。</p> <p>4.通過更換本公司簽證會計師。</p> <p>5.通過委任勤業眾信聯合會計師事務所對本公司及子公司上海徠室達家居有限公司進行內部控制專案審查。</p> <p>6.通過修訂本公司內部控制制度</p> <p>7.通過修訂本公司內部稽核實施細則-採購及付款循環</p> <p>三、臨時動議：</p> <p>1.通過威爾斯時尚家居股份有限公司逾期帳款處理</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	提董事會由全體出席董事同意通過
109.11.30	第一屆審計委員第五次會議	<p>一、報告事項：略</p> <p>二、承認及討論事項：</p> <p>1.通過109年11月12日董事會通過之現金增資私募普通股案第一次發行之定價暨發行事宜，擬不予繼續辦理。</p> <p>2.通過訂定本公司109年度現金增資私募普通股案第一次發行之定價暨發行事宜。</p>	<p>V</p> <p>V</p>	提董事會由全體出席董事同意通過
109.12.24	第一屆審計委員第六次會議	<p>一、報告事項：略</p> <p>二、承認及討論事項：</p> <p>1.通過取得上鋌營造股份有限公司100%股權投資案。</p> <p>2.通過修訂本公司內部稽核實施細則。</p>	<p>V</p> <p>V</p>	提董事會由全體出席董事同意通過

(三) 公司治理運作情形及其與上市(櫃)公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市(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(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	V	(一)本公司已建立發言人、代理發言人制度，且設有發言人信箱(spokesman@triocean.com.tw)，作為股東溝通管道，能妥善處理股東建議與疑義。服務方面，委任專業股務代理機構處理相關問題。	(一) 無。
(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	(二)本公司依股務代理機構提供之股東名冊隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。	(二) 無。
(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	(三)本公司已訂定「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」、「子公司之監督與管理作業」等相關作業辦法並據以執行，以達風險控管機制，杜絕非常規交易情事。	(三) 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	(四)本公司已訂定道德行為準則及防範內線交易管理作業辦法，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。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		
三、董事會之組成及職責	V		
(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)本公司治理實務守則第20條已訂定多元化方針並落實執行，本公司董事成員考量多元背景所組成，擁有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。請詳附表1。	(一) 無。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(二)本公司除了已設置薪酬委員會，並於第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) 無。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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)本公司已訂定董事會績效評估辦法並於官網上公告；109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110年3月25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19頁董事會運作情形資訊。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)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.取得會計師出具之獨立聲明。並將評估結果提交 110 年 3 月 25 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相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司由董事長專人負責公司治理相關事務，包括提供董事、審計委員執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記等。本公司尚未指派公司治理主管，將依法令規定及發展需求設置。	未來將依公司實際發展需要及法令規定設置公司治理主管。
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 2。	無。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司已委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務	無。
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一)本公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理等相關資訊。	(一) 無。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度、每年辦理法人說明會並將資訊於官網公告。	(二) 無。
(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	(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。	(三) 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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、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	<p>摘要說明</p> <p>(一) 員工權益及僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，並定期召開勞資會議，勞資雙方充分溝通與協調，維持勞資和諧關係；另員工溝通管道暢通，關懷員工的需求。另亦鼓勵員工自我進修、加強工作技能，且本公司一向遵循政府法令，保障勞資權益，勞資關係和諧。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司依法令規定公告財務報表及各項財務業務相關資訊於公開資訊觀測站及公司網站，另設有發言人制度，投資人可即時瞭解公司營運狀況。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司與供應商、往來廠商維持長久良好之供應商關係；本公司配合良好、溝通管道順暢，重視良好關係的維護。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：本公司網站已設置利害關係人專區之溝通管道，並適時提供充分資訊，維護利害關係人權利。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形：本公司積極協助董事及監察人進修專業知識課程，強化董事會職能，本公司董事109年度進修情形皆已依規定申報並公告於公開資訊觀測站。請詳附表3。</p> <p>(六) 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0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。</p> <p>(七) 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，續保至今年；109年3月透過凱基保險經紀人股份有限公司向新光產物保險股份有限公司續保美金壹佰萬元之董監責任險。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 無。</p> <p>(五) 無。</p> <p>(六) 無。</p> <p>(七) 無。</p>

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

(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。

(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	公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？	將檢視並參考國際人權公約修訂本公司現有管理規章並於年報及官網揭露推動情形。
2	公司網站或企業社會責任報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，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，並說明實施情形？	年報詳實揭露相關資訊。

附表 1：董事會多元政策落實情形

第 21 屆董事會多元政策落實情形

多元化核心項目	基本組成			獨立董事年資			專業能力								
	性別	兼任本公司員工	年齡 60 歲以下	年齡 60 歲以上	3 年以下	3-9 年	9 年以上	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事長	男	V		V				V		V	V	V	V	V	V
董事	男			V				V		V	V	V	V	V	V
董事	男	V	V					V		V	V	V	V	V	V
	代表人：蔡輝明														

附表3：民國109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	109/11/16	台灣證券交易所股份有限公司	2020年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3
		109/09/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
董事	黃俊銘	109/10/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
		109/09/22	台灣證券交易所	公司治理3.0-永續發展藍圖高峰論壇	3
法人董事 代表人	楊學澤	109/11/16	台灣證券交易所股份有限公司	2020年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3
		109/09/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109年防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
		109/08/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	認識期貨衍生性商品避險交易及操作健全企業永續經營實務研討會	3
獨立董事	洪玉婷	109/12/16	台灣證券交易所(股)公司	2020年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3
		109/09/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導會	3
獨立董事	寧國輝	109/08/27	證券暨期貨市場發展基金會	5G關鍵技術與應用商機	3
		109/08/19	證券暨期貨市場發展基金會	認識期貨衍生性商品避險交易及操作健全企業永續經營實務研討會	3
獨立董事	陳慈堅	109/10/27	財團法人中華公司治理協會	ESG發展趨勢及社會責任投資	3
		109/10/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
		109/10/14	財團法人中華公司治理協會	審計委員會建置與運作	3
		109/09/16	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	最新證管公司法規暨實務解析	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 (註2)		
			商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、法律、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			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	連任
獨立董事/其他	王俊惟			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	連任
其他	王炯芬	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	舊任
獨立董事	陳慈堅	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	新任

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“V”。

- (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係由同一人控制之其他公司董事、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) 非與公司之董事長或當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) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或其母公司、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)。
- (10) 非為公司或其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。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。

註2：民國109年6月9日經董事會派任第五屆薪酬委員。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：109年06月09日至112年06月01日，最近年度薪酬委員會開會6次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數【B】	委託出席次數	實際列席率【B/A】	備註(註1)
召集人	洪玉婷	6	0	100%	連任
委員	王俊惟	6	0	100%	連任
委員	王炯芬	2	0	100%	舊任
委員	陳慈堅	4	0	100%	新任

註2：民國109年6月9日經董事會派任第五屆薪酬委員。

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

時間	名稱	議案內容摘要(註)	公司對薪資報酬委員會意見之處理
109.03.16	第四屆薪資報酬委員會第十一次會議	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： 1. 通過本公司新任財務部門主管之薪資報酬。	提董事會由全體出席董事同意通過
109.04.16	第四屆薪資報酬委員會第十二次會議	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： 1. 通過本公司新任紡織事業群總經理之薪資報酬。	提董事會由全體出席董事同意通過
109.06.09	第五屆薪資報酬委員會第一次會議	一、選舉事項：全體出席委員同意推選洪玉婷委員擔任本屆主席。 二、報告事項：略 三、承認及討論事項： 1. 通過本公司本屆董事及獨立董事之報酬訂定案。	提董事會由全體出席董事同意通過

時間	名稱	議案內容摘要(註)	公司對薪資報酬委員會意見之處理
109.06.29	第五屆薪資報酬委員第二次會議	<p>2. 通過本公司新任董事長之薪資報酬。</p> <p>3. 通過本公司新任副董事長之薪資報酬。</p> <p>一、報告事項：略</p> <p>二、承認及討論事項：</p> <p>1. 通過本公司新任總經理敘薪案。</p>	提董事會由全體出席董事同意通過
109.08.11	第五屆薪資報酬委員第三次會議	<p>一、報告事項：略</p> <p>二、承認及討論事項：</p> <p>1. 通過改派子公司上海徠室達家居有限公司董事暨監事之薪資報酬案。</p> <p>2. 通過派任子公司上海徠室達家居有限公司總經理之薪資報酬案。</p> <p>3. 通過追認子公司上海徠室達家居有限公司協理派任案之薪資報酬案。</p> <p>4. 通過本公司獨立董事之薪酬修訂案。</p>	提董事會由全體出席董事同意通過
109.11.12	第五屆薪資報酬委員第四次會議	<p>一、報告事項：略</p> <p>二、承認及討論事項：</p> <p>1. 通過訂定本公司「董事及經理人薪資報酬管理辦法」。</p> <p>2. 通過本公司新任財務暨會計主管之薪資報酬。</p> <p>3. 通過本公司 109 年度擬發放員工酬勞暨董事酬勞。</p> <p>4. 通過本公司暨子公司 109 年度擬發放經理人年終獎金。</p> <p>5. 通過追認本公司「董事會績效評估辦法」修訂案。</p>	提董事會由全體出席董事同意通過

註：各項承認、討論事項及臨時動議均獲出席委員及董事同意及決議通過，另並無獨立董事對薪資報酬委員會通過之重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明等情事。

(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	否	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層處理，及向董事會報告處理情形？		V	本公司已訂定企業社會責任實務守則，並揭露於公司網站，明訂本公司對於企業社會責任之實踐包含落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露。本公司另針對外匯、利率及通貨膨脹等風險訂有風險管理政策以提昇企業績效及股東權益。本公司為強化法令遵循效能視為內部控制制度之重點，建立「法令遵循制度」，每季度定期與主管會議，針對內外部稽核查核意見、教育訓練及宣導等事項，綜理公司之法令遵循事務，並逐步導入系統化。
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		本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位；惟已訂定「企業社會責任實務守則」並遵守相關法規以落實推動企業社會責任。
			本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(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材料？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>是</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p> <p>4. 生產過程中應特別注意非污染技術的選擇、損耗最小化、可回收資源的重新利用及循環使用以降低能耗。</p> <p>5. 鼓勵公司員工參與環保活動、推廣環保意識，並不定期規劃參與當地社區活動對當地社區做出積極的環境貢獻。</p> <p>(二) 1. 本公司致力於發展綠色紡織品及環保性生態紡織品。目前已取得國際環保紡品 (Oeko-Tex) 認證。代表著製程與產品都能符合生態環保、人體健康，可說是讓消費者使用的安全保證。</p> <p>2. 本公司注重環保，致力於宣導並執行節能減碳、廢棄物分類及資源回收等策略，如節能照明、隨手關燈、減少紙張使用或重複利用回收紙張，以降低公司營運對環境的影響。</p> <p>(三) 因應氣候變遷造成的全球暖化影響，公司積極推動節能減碳的環保觀念，也強化同仁對公司治理的綠能環保意識，以減少溫室氣體排放量。</p> <p>(四) 本公司宣導並執行辦公室降低用電量並使用省電燈具，以具體執行減少溫室氣體排放。</p>	<p>(二) 無。</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> <p>(四) 本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。</p>
<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>V</p>	<p>(一) 本公司遵守勞動相關法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益，雇用政策無差別待遇並訂定工作規則及人事作業規章等。</p>	<p>(一) 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		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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?	V	否	(二)無。
(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?	V	否	(三)無。

運作情形

摘要說明

(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、員工生日禮券等；另公司對員工有設置員工交誼廳、提供員工住宿補貼與制服、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。

為保留吸引及保留人才，本公司有公平完善的薪酬及獎金制度，依公司經營績效及個人業務表現發給，不因性別、年齡、種族、國籍等因素而有差異。

(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形，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：

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，若遇不符合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。

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>摘要說明</p> <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，對有可能之災害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。</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。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。</p>													
		<p>109年度勞安講習計畫</p> <table border="1"> <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>堆高機操作人員</td> <td>18</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>甲種勞工安全衛生業務主管課程</td> <td>42</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>防火管理人課程</td> <td>12</td> <td>1</td> </tr> </tbody> </table>	教育訓練課程名稱	時數	受訓人次	堆高機操作人員	18	1	甲種勞工安全衛生業務主管課程	42	1	防火管理人課程	12	1	
教育訓練課程名稱	時數	受訓人次													
堆高機操作人員	18	1													
甲種勞工安全衛生業務主管課程	42	1													
防火管理人課程	12	1													

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	<p>摘要說明</p> <p>(四) 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。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>109 年度外訓講習計畫 教育訓練課程名稱</th> <th>時數</th> <th>受訓 人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>企業併購財稅法與案例探討課程</td> <td>3</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>最新財稅法令修訂與實務解析課程</td> <td>3</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>各類所得扣繳免扣繳申報缺失疑義課程</td> <td>6</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>人事管理-職災與賠償課程</td> <td>6</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>合約法規稽核課程</td> <td>6</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>勞動檢查-新制工資工時課程</td> <td>6</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>企業財報編制常見疏失與內稽內控法令遵循實務課程</td> <td>6</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>EXCEL WORD 聯合運用暨樞紐分析課程</td> <td>6</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>財務主管-職務代理人-公司代理類課程</td> <td>6</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>財務主管-職務代理人-職業道德法律責任類課程</td> <td>6</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>年度營運計畫與預算編製之稽核實務研討課程</td> <td>6</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>最新公司治理政策解析及設置公司治理人員稽核法遵實務課程</td> <td>6</td> <td>1</td> </tr> </tbody> </table> <p>109 年訓練費用 53,843 元，合計各項共 138 小時。</p>	109 年度外訓講習計畫 教育訓練課程名稱	時數	受訓 人次	企業併購財稅法與案例探討課程	3	1	最新財稅法令修訂與實務解析課程	3	1	各類所得扣繳免扣繳申報缺失疑義課程	6	1	人事管理-職災與賠償課程	6	2	合約法規稽核課程	6	1	勞動檢查-新制工資工時課程	6	2	企業財報編制常見疏失與內稽內控法令遵循實務課程	6	1	EXCEL WORD 聯合運用暨樞紐分析課程	6	1	財務主管-職務代理人-公司代理類課程	6	1	財務主管-職務代理人-職業道德法律責任類課程	6	1	年度營運計畫與預算編製之稽核實務研討課程	6	1	最新公司治理政策解析及設置公司治理人員稽核法遵實務課程	6	1	(四)無。
109 年度外訓講習計畫 教育訓練課程名稱	時數	受訓 人次																																								
企業併購財稅法與案例探討課程	3	1																																								
最新財稅法令修訂與實務解析課程	3	1																																								
各類所得扣繳免扣繳申報缺失疑義課程	6	1																																								
人事管理-職災與賠償課程	6	2																																								
合約法規稽核課程	6	1																																								
勞動檢查-新制工資工時課程	6	2																																								
企業財報編制常見疏失與內稽內控法令遵循實務課程	6	1																																								
EXCEL WORD 聯合運用暨樞紐分析課程	6	1																																								
財務主管-職務代理人-公司代理類課程	6	1																																								
財務主管-職務代理人-職業道德法律責任類課程	6	1																																								
年度營運計畫與預算編製之稽核實務研討課程	6	1																																								
最新公司治理政策解析及設置公司治理人員稽核法遵實務課程	6	1																																								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私及行銷及標示，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)本公司目前僅訂有客戶服務處理流程，對產品與服務提供有效之處理方式；本公司對產品之行銷及標示皆依照相關規定辦理，商品事業群之消費者服務皆依照各大通路商之標準。	(五)本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。
(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，建議供應商應建構節能與環保製程，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？	V	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」及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。			本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。
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。			本公司未來將依公司發展需要及法令規定擬訂之。

(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)本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，內容涵蓋「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)本公司「誠信經營守則」已明訂對較高不誠信行為風險之營業活動，採行相關防範措施，並針對檢舉與懲戒制訂程序，未來將依公司發展進一步訂定行為指南為經營團隊及員工之行為依據。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</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>
<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> <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> <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	<p>(一) 公司既有客戶及供應商皆往來多年，未有不誠信行為紀錄之情形，新增之客戶及供應商皆須填寫資本資料表，對其進行一定的資料收集與調查，避免與有不誠信行為為紀錄者進行交易。商業契約將參照法律顧問之建議適時加入相關條款。</p> <p>(二) 透過組織設置，相互監督，再配合適時之職務輪調，防範不誠信行為之發生。董事會依據授權辦法，分權負責，並透過內部稽核，每年依稽核計畫針對控制點進行稽核，以督導公司人員遵守誠信經營守則。</p> <p>(三) 對於業務上有利益衝突，並依聘任合約必需事前告知主管及迴避外，以防止利益衝突。董事會各項議案，有利利益衝突時，皆依迴避原則，並離席不參與討論與表決。</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)無。</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	
(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之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(四) 本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、證發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告等相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。董事會稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。(五) 公司內部會不定期進行法規及誠信經營之教育訓練；董事每年亦會不定期參與關於誠信經營之研討會或座談會，並計畫將誠信經營加入新入職人員訓練課程已達宣導教育之目的。	(四) 無。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五) 公司內部會不定期進行法規及誠信經營之教育訓練；董事每年亦會不定期參與關於誠信經營之研討會或座談會，並計畫將誠信經營加入新入職人員訓練課程已達宣導教育之目的。	(五) 無。
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？	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。	(一) 無。
(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？	V	(二) 公司已訂定相關作業程序及機制，經反應管道所獲得之檢舉，公司亦會對檢舉人進行保密原則。	(二) 無。
(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	(三) 公司對於檢舉事項皆會指派適當人員處理，對於檢舉人亦會保密，不致使其遭受不當處置。	(三) 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：110 年 03 月 25 日

本公司民國 109 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 109 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 110 年 03 月 25 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：大員尚青股份有限公司

陳和順

經理人：陳和順



簽章

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：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

內部控制制度專案審查報告

後附三洋紡織纖維股份有限公司民國 110 年 3 月 25 日謂經評估認為其公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 109 年度係有效設計及執行之聲明書（詳附件），業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師執行臺證上一字 1090016587 號函審查範圍係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，是以三洋紡織纖維股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，是以在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，三洋紡織纖維股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 109 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持其有效性；三洋紡織纖維股份有限公司於民國 110 年 3 月 25 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之部份內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

本審查報告出具之目的僅供三洋紡織纖維股份有限公司及臺灣證券交易所股份有限公司了解及評估內部控制制度所需之資訊時參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 瑞 軒

許瑞軒



會計師 劉 裕 祥

劉裕祥



中 華 民 國 1 1 0 年 5 月 1 1 日

三洋紡織纖維股份有限公司

內部控制制度專案審查報告

審查範圍

三洋紡織纖維股份有限公司（以下簡稱「三洋紡織」）應臺灣證券交易所股份有限公司臺證上一字 1090016587 號函要求，委託本會計師執行三洋紡織及其子公司上海徠室達家居有限公司（以下簡稱「上海徠室達」）二個體 109 年度內部控制制度專案審查。本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作。

依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定，本專案審查範圍包含以下二個體主要營運活動及作業，範圍如下：

三洋紡織

- (一) 銷售及收款循環。
- (二) 採購及付款循環。
- (三) 投資循環。
- (四) 對子公司監督與管理。

上海徠室達

- (一) 銷售及收款循環。
- (二) 採購及付款循環。
- (三) 薪工循環。
- (四) 不動產、廠房及設備循環。
- (五) 印鑑使用之管理。

(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形。：無

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

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
109.06.02	109 年股東常會	一、報告事項：略 二、承認事項： (一) 108 年度營業報告書及決算表冊。 (二) 108 年度虧損撥補案。 三、討論事項 (一) 擬辦理發行 109 年度私募有價證券案。 (二) 擬出售桃園土地及建物案。 (三) 修訂本公司「董事選舉辦法」案。 (四) 修訂本公司「股東會議事規則」案。 (五) 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 四、選舉事項 (一) 第 21 屆董事改選案。 五、其他議案及臨時動議： (一) 解除新任董事(包含法人及其代表人)競業禁止之限制案。	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) 經 109 年 9 月 8 日董事會決議不繼續辦理。 (二) 經 110 年 3 月 25 日董事會決議不繼續辦理。 (三)、(四) 公告於公司官網並依修定後程序辦理。 (五) 於 109 年 7 月 13 日經主管機關核准完成修正章程登記。 四、選舉事項 (一) 於 109 年 7 月 13 日經主管機關核准完成修正章程登記。
109.10.27	109 年股東臨時會	一、報告事項：略 二、討論事項 (一) 本公司擬辦理現金增資私募普通股案。 (二) 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (三) 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 (四) 修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。 (五) 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 (六) 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 五、其他議案及臨時動議：無	一、報告事項：略 二、討論事項： (一) 於 110 年 1 月 7 日經主管機關核准完成增資公司登記。 (二) 於 109 年 12 月 17 日經主管機關核准完成修正章程登記。 (三)、(四) 公告於公司官網並依修定後程序辦理。 (五)、(六) 已於 109 年 11 月 05 日上傳公開資訊觀測站並依修定後程序辦理。

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	註	議案內容摘要(註)
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	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 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) (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 年度第一季財務報告。

時間	名稱	註	議案內容摘要(註)
109.06.09	第 21 屆董事會第一次(臨時)董事會	V	一、選舉事項：全體出席董事同意推選大員尚青有限公司董事指派 陳和順擔任本屆董事長、黃俊銘董事擔任副董事長。 二、報告事項：略 三、承認及討論事項： (一) 通過委任第五屆薪資報酬委員會委員委任案。
109.06.29	第 21 屆董事會第二次董事會	V V V V V V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過修改本公司職權管理辦法。 (二) 通過本公司本屆董事及獨立董事之報酬訂定案。 (三) 通過本公司新任董事長之薪資報酬。 (四) 通過本公司新任副董事長之薪資報酬。 (五) 通過本公司總經理任命及敘薪案。 (六) 通過修訂本公司內部控制制度-銷售及收款循環。 (七) 通過向台新國際商業銀行申請辦理授信額度案。
109.08.11	第 21 屆董事會第三次董事會	V V V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 承認本公司民國 109 年第二季度合併財務報告案。 (二) 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (三) 通過修訂本公司公司治理相關作業辦法部分條文案。 (四) 通過修訂本公司內部控制制度-採購及付款循環案。 (五) 通過修訂本公司內部控制制度-其他管理性作業。 (六) 通過修訂本公司內部稽核實施細則-銷售及收款循環。 (七) 通過子公司上海徠室達家居有限公司修改章程案。
109.09.08	第 21 屆董事會第四次董事會	V V V V V V V V V V V V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過 109 年股東常會通過之私募有價證券案，於剩餘期限內擬不予辦理。 (二) 通過本公司擬辦理現金增資私募普通股案。 (三) 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (四) 通過 109 年股東臨時會召集日期、時間、地點，暨股東臨時會議程。 (五) 通過子公司三洋夢工場股份有限公司修改章程案。 (六) 通過子公司三隆投資股份有限公司修改章程案。 (七) 通過改派子公司上海徠室達家居有限公司董事暨監事案。 (八) 通過派任子公司上海徠室達家居有限公司總經理案。 (九) 通過擬追認子公司上海徠室達家居有限公司協理派任案。 (十) 通過解除經理人競業禁止之限制案。 (十一) 通過本公司獨立董事之薪酬修訂案。 (十二) 通過調整本公司薪酬委員會之出席費案。 (十三) 通過向陽信商業銀行永和分行申請辦理授信額度案。
109.11.12	第 21 屆董事會第五次董事會	V V	一、報告事項：略 二、承認及討論事項： (一) 通過訂定本公司 109 年度股東臨時會通過之現金增資私募普通股案第一次發行之定價暨發行事宜。 (二) 通過本公司 110 年度內部稽核計劃。 (三) 通過本公司 109 年度擬不發放員工酬勞暨董事酬勞。 (四) 通過本公司暨子公司 109 年度員工暨經理人年終獎金發

時間	名稱	註	議案內容摘要(註)
			<p>放棄。</p> <p>(五) 通過訂定本公司「董事及經理人薪資報酬管理辦法」。</p> <p>V (六) 通過本公司財務暨會計主管異動案。</p> <p>V (七) 通過本公司代理發言人異動案。</p> <p>(八) 通過變更公司登記地址案。</p> <p>V (九) 通過更換本公司簽證會計師。</p> <p>V (十) 通過委任勤業眾信聯合會計師事務所對本公司及子公司上海徠室達家居有限公司進行內部控制專案審查。</p> <p>V (十一) 通過修訂本公司內部控制制度。</p> <p>V (十二) 通過修訂本公司內部稽核實施細則-採購及付款循環。</p> <p>(十三) 通過向合作金庫延平分行申請辦理授信額度案。</p> <p>(十四) 通過向第一商業銀行大稻埕分行申請辦理授信額度案。</p> <p>V (十五) 通過本公司桃園廠自 11 月 15 日起全面停止生產。</p> <p>三、臨時動議：</p> <p>(一) 威爾斯時尚家居股份有限公司逾期帳款處理。</p>
109.11.30	第 21 屆董事會 第六次董事會		<p>一、報告事項：略</p> <p>二、承認及討論事項：</p> <p>V (一) 通過 109 年 11 月 12 日董事會通過之現金增資私募普通股案第一次發行之定價暨發行事宜，擬不予繼續辦理。</p> <p>V (二) 通過訂定本公司 109 年度現金增資私募普通股案第一次發行之定價暨發行事宜。</p>
109.12.24	第 21 屆董事會 第七次董事會		<p>一、報告事項：略</p> <p>二、承認及討論事項：</p> <p>V (一) 通過取得上鋌營造股份有限公司 100% 股權投資案。</p> <p>V (二) 通過修訂本公司內部稽核實施細則。</p>
110.01.21	第 21 屆董事會 第八次董事會		<p>一、報告事項：略</p> <p>二、承認及討論事項：</p> <p>V (一) 通過本公司總經理異動案。</p> <p>V (二) 通過子公司總經理異動案。</p> <p>V (三) 通過派任子公司上鋌營造股份有限公司董事暨監察人、總經理及財務暨會計主管案。</p> <p>(四) 通過解除經理人競業禁止之限制案。</p> <p>(五) 通過本公司財會主管之薪資報酬調整案。</p> <p>(六) 通過子公司上海徠室達家居有限公司擬不發放董監暨總經理薪資報酬。</p> <p>(七) 通過 110 年度營運計劃。</p> <p>V (八) 通過修改本公司職權管理辦法。</p> <p>(九) 通過子公司三洋夢工場股份有限公司擬修改公司名稱與章程。</p> <p>V (十) 通過本公司擬投資設立子公司案。</p> <p>(十一) 通過向本公司之子公司上鋌營造股份有限公司申請資金貸與案。</p>
110.03.25	第 21 屆董事會 第九次董事會		<p>一、報告事項：略</p> <p>二、承認及討論事項：</p> <p>(一) 通過本公司民國 109 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。</p> <p>V (二) 通過本公司 109 年度盈虧撥補案。</p>

時間	名稱	註	議案內容摘要(註)
		V	(三)通過本公司 109 年度內部控制制度聲明書及本公司及子公司上海徠室達家居有限公司 109 年度之內部控制專案審查報告暨內控專審聲明書。
		V	(四)通過 109 年度現金增資私募普通股計畫變更。
		V	(五)通過本公司擬變更公司名稱與修改章程。
		V	(六)通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」。
		V	(七)通過辦理減資彌補虧損案。
		V	(八)通過出售桃園土地及建物案擬不予繼續辦理。
		V	(九)通過本公司 110 年股東常會召集日期、時間、地點，暨股東常會議程。
		V	(十)通過修改本公司職權管理辦法。
		V	(十一)通過定期評估簽證會計師獨立性及適任性案。
		V	(十二)通過威爾斯時尚家居股份有限公司逾期帳款處理。
		V	(十三)通過對子公司三洋能源興業股份有限公司辦理現金增資及修改章程案。
		V	(十四)通過對子公司上鋌營造股份有限公司辦理現金增資案。
		V	(十五)通過對子公司兆鋌地產股份有限公司辦理現金增資案。
		V	(十六)通過子公司上鋌營造股份有限公司董事改派案。
		V	(十七)通過子公司三洋能源興業股份有限公司董事及財務暨會計主管派任案。
		V	(十八)通過子公司上海徠室達家居有限公司董監事改派案。
		V	(十九)解除經理人競業禁止之限制案。
		V	(二十)通過向上鋌營造股份有限公司申請資金貸與額度修正案。

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：

1. 民國 109 年 3 月 16 日第二十屆 109 年度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；本案表決通過。
2. 民國 109 年 12 月 24 日第案二十一屆第七次定期董事會討論事項第一案：取得上鋌營造股份有限公司 100% 股權投資案，經主席徵詢全體出席董事：大員尚青股份有限公司董事長代表人陳和順、乾宇企業有限公司代表人楊學澤 董事、寧國輝 獨立董事、陳慈堅 獨立董事、洪玉婷 獨立董事同意；黃俊銘 副董事長、潮昇投資股份有限公司代表人蔡宏杰 董事反對；本案經表決通過。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
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	106.12.27	109.04.15	個人因素辭任
董事長	峯榮興業有限公司	107.01.19	109.06.02	董事會改選
商品事業群 總經理	鄭吉崇	108.08.06	109.09.30	個人因素辭任
財務暨會計記者主管	汪誼蓁	109.03.16	109.11.12	董事會改派
總經理	楊學澤	109.05.10	110.01.31	個人因素辭任
協理	黃松瑩	101.08.01	110.01.31	個人因素辭任
協理	陳騰志	109.06.20	110.02.28	個人因素辭任

五、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	陳珍麗	許凱寧	109.01.01~109.12.31	

單位：新臺幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費				小計	合計	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他			
1	低於 2,000 千元	-	-	-	-	1,100	1,100	1,100	其他審計公費係內控專審費用 900 仟元及資產鑑價覆核費用 200 仟元。
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	3,210	-	-	-	-	-	3,210	
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以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊

無此情事。

七、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

無此情事。

八、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	109 年度		110 年度截至 4 月 17 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 (109.06.02 解任)	峯榮興業股份有限公司	-	-	-	-
	法人代表 陳和順	-	-	-	-
董事長 (109.06.02 新任) 兼任總經理 (110.01.31 新任)	大員尚青股份有限公司	2,846,000	-	-	-
	指派 陳和順	-	-	-	-
董事	黃俊銘	-	-	-	-
法人董事	乾宇企業有限公司	-	-	-	-
董事代表人 (109.06.02 解任)	陳俊祐	-	-	-	-
董事代表人 (110.01.12 解任) 兼任總經理 (110.01.31 辭任)	楊學澤	-	-	-	-
		-	-	-	-
董事代表人 (110.01.12 新任) 兼任財務暨會計主管 (109.11.12 新任)	蔡輝明	-	-	-	-
		-	-	-	-
法人董事 (109.06.02 解任)	乾宇企業有限公司	-	-	-	-
董事代表人 (109.03.06 辭任)	陳翠芝	-	-	-	-
董事代表人 (109.06.02 解任)	楊杏娟	-	-	-	-
法人董事	潮昇投資股份有限公司	-	-	-	-
董事代表人 (109.06.10 辭任)	蔡詩豪	-	-	-	-
董事代表人 109.06.15 新任)	蔡宏杰	-	-	-	-
獨立董事	洪玉婷	-	-	-	-
獨立董事 (109.06.02 解任)	王俊惟	-	-	-	-
監察人 (109.06.02 解任)	謝志騰	-	-	-	-
監察人 (109.06.02 解任)	張茜如	-	-	-	-
執行長 (109.04.13 辭任)	周振業	-	-	-	-

職稱	姓名	109 年度		110 年度截至4月17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
總經理 (109.09.30)	鄭吉崇	-	-	-	-
副總經理	楊宜蓁	-	-	-	-
協理 (110.01.31 辭任)	黃松瑩	-	-	-	-
協理 (110.02.28 辭任)	陳騰志	-	-	-	-
經理 (109.11.12 解任)	汪誼蓁	-	-	-	-
大股東 (109.12.03 新任)	順錕興業股份有限公司	39,000,000	-	-	-

(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
大員尚青股 份有限公司	轉讓	109.12.29	來思達國際企業 股份有限公司	三洋紡織纖維股份有限公司之 實質關係人	2,846,000	8

(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。

九、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

110.04.17；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	
順錕興業股份有限公司 代表人：洪雅滿	39,000,000	45.32					無	無	無
	-	-	-	-	-	-	無	無	無
黃俊銘	2,940,943	3.42	156,094	0.18	-	-	黃韋勛	二親等以內之親屬	無
大員尚青股份有限公司 代表人：陳宥誼	2,855,000	3.32	-	-	-	-	無	無	無
	-	-	-	-	-	-	無	無	無
思享家國際股份有限公司 代表人：謝孟霖	1,400,000	1.63	-	-	-	-	無	無	無
	-	-	-	-	-	-	無	無	無
謝志騰	1,176,403	1.37	283,833	0.33	-	-	無	無	無
黃晨瑜	1,072,221	1.25	-	-	-	-	無	無	無
大立高分子工業股份有限公司 代表人：洪玉升	1,000,000	1.16	-	-	-	-	無	無	無
	-	-	-	-	-	-	無	無	無
蔣華美	984,859	1.14	-	-	-	-	無	無	無
黃韋勛	951,292	1.11	-	-	-	-	黃俊銘	二親等以內之親屬	無
陳美儒	885,000	1.03	68,000	0.08	-	-	無	無	無

十、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

110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%
兆鋌地產(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%
上鋌營造股份有限公司	25,000,000	100.00%	0	0	25,000,000	100.00%
三洋能源興業股份有限公司	200,000	100.00%	0	0	200,000	100.00%

註：係公司之長期投資

肆、募資情形

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		股本來源	備註	
		股數	金額(元)	股數	金額(元)		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 44,200,000 元、盈餘 37,800,000 元	無	註一、註二
86.07	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金 72,000,000 元、盈餘 19,000,000 元 公積 19,000,000 元	無	註三
87.11	10	55,000,000	550,000,000	50,000,000	500,000,000	現金 134,000,000 元、盈餘 66,000,000 元	無	註四
88.07	10	90,000,000	900,000,000	60,000,000	600,000,000	盈餘 100,000,000 元	無	註五
89.07	10	99,000,000	990,000,000	69,000,000	690,000,000	盈餘 60,000,000 元	無	註六
92.08	10	99,000,000	990,000,000	87,500,000	875,000,000	現金 185,000,000 元	無	註七
100.09	10	99,000,000	990,000,000	59,500,000	595,000,000	減資 280,000,000 元	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 337,002,780 元	無	註九
108.01	10	99,000,000	990,000,000	45,672,722	456,727,220	現金 30,000,000 元	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 3,767,050 元	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 34,240 元	無	註十二
109.12	10	99,000,000	990,000,000	86,052,851	860,528,510	12月4日 私募普通股40,000,000股	無	

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

二、經濟部85.11.20經(85)商字第119160號函核准增資變更。

- 三、財政部證期會86.03.18(86)台財證(一)第24626號。
 四、財政部證期會87.10.30(87)台財證(一)第89664號。
 五、財政部證期會88.06.25(88)台財證(一)第58201號
 六、財政部證期會89.07.07(89)台財證(一)第58660號
 七、財政部證期會92.06.02(92)台財證(一)第0920123099號

- 八、金管證發字第1000038380號
 九、金管證發字第1060030454號
 十、金管證發字第1070347147號
 十一、臺北市府府產業商字第10856303800號
 十二、臺北市府府產業商字第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	12,947,149	99,000,000	上市股票
普通股	49,427,636			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

110年4月17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
	政府機構	政府機構	政府機構	政府機構	政府機構	政府機構	金融機構	金融機構	金融機構	金融機構	本國公司法人	本國公司法人	其他法人	其他法人	個人	個人	
人數	0	0	0	0	0	0	0	116	116	2	2	8,308	8,308	20	20	8,446	8,446
持有股數(股)	0	0	0	0	0	0	47,475,698	47,475,698	599	599	38,439,241	38,439,241	137,313	137,313	86,052,851	86,052,851	
持股比例(%)	0	0	0	0	0	0	55.17	55.17	0	0	44.68	44.68	0.15	0.15	100.00	100.00	

(三) 股權分散情形：

110年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	6,287	254,718	.30
1,000 至 10,000	1,695	5,507,326	6.40
10,001 至 20,000	185	2,914,926	3.39
20,001 至 30,000	75	1,956,626	2.27
30,001 至 40,000	44	1,531,602	1.78
40,001 至 50,000	33	1,536,380	1.79
50,001 至 100,000	59	4,144,857	4.82
100,001 至 200,000	26	3,612,539	4.20
200,001 至 400,000	20	5,374,092	6.25
400,001 至 600,000	9	4,560,255	5.30
600,001 至 800,000	1	717,849	.83
800,001 至 1,000,000	6	5,497,114	6.39
1,000,001 以上	6	48,444,567	56.28
合 計	8,446	86,052,851	100.00

(四) 主要股東名單：

110年4月17日；單位：股；%

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
順鎂興業股份有限公司		39,000,000	45.32
黃俊銘		2,940,943	3.42
大員尚青股份有限公司		2,855,000	3.32
思享家國際股份有限公司		1,400,000	1.63
謝志騰		1,176,403	1.37
黃晨瑜		1,072,221	1.25
大立高分子工業股份有限公司		1,000,000	1.16
蔣華美		984,859	1.14
黃韋勛		951,292	1.11
陳美儒		885,000	1.03

(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		
		108年度	109年度	截至110年3月 31日
每股市價	最高	37.00	28.5	11.50
	最低	24.60	8.31	9.00
	平均	32.42	14.17	10.22
每股淨值	分配前	10.44	14.43	2.77
	分配後	10.44	14.43	2.77
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	45,151	18,067	86,053
	每股盈餘(元)	1.23	(8.66)	(0.13)
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 109 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 109 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	109 年	截 至 110 年 3 月 31 日
項 目	最 高	NT 124.50	NT 107.05	NT 107.5
	轉債(註 換市註 公價2 司)	最 低	NT 105.70	NT 99.1
	平 均	NT 113.74	NT 101.48	NT 101.48
轉 換 價 格		NT29.20	NT29.20	NT23.35
發行(辦理)日期及發行 時轉換價格		NT29.99	NT29.99	NT29.99
履行轉換義務方式 (註3)		發行新股	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

無此情事。

四、 海外存託憑證辦理情形

無此情事。

五、 員工認股權憑證辦理情形

無此情事。

六、 限制員工權利新股辦理情形

無此情事。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無此情事。

八、 資金運用計劃執行情形

計畫項目			執行情形	進度超前或落後之原因及改進計畫
償還銀行 借款	支用金額	預定	368,400 仟元	1. 本次募資金額 368,400 仟元已於 108 年 3 月 19 日全數募集完成。 2. 至 108 年第一季止，該公司已依原預計資金執行計畫償還銀行借款。 3. 總減少利息 4,590 仟元
		實際	368,400 仟元	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	
合計	支用金額	預定	368,400 仟元	
		實際	368,400 仟元	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

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

- C301010 紡紗業
- C302010 織布業
- C307010 服飾品製造業
- C801120 人造纖維製造業
- F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
- F111090 建材批發業
- F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- F211010 建材零售業
- F401010 國際貿易業
- H701010 住宅及大樓開發租售業
- H701020 工業廠房開發租售業
- F199990 其他批發業
- H703090 不動產買賣業
- E601010 電器承裝業
- E603090 照明設備安裝工程業
- E603050 自動控制設備工程業
- E606010 用電設備檢驗維護業
- E607010 太陽熱能設備安裝工程業
- E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
- E603040 消防安全設備安裝工程業
- 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 109 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	37,829	11.49%
聚丙烯纖維-PP	108,177	32.87%
布-針織布/平織布	16,236	4.93%
寢具等商品	163,585	49.71%
其他	3,277	1%
合計	329,104	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目

主要銷售寢具、建材及各項工程收入。

4. 計劃開發之新商品(服務)

為公司未來轉型之需，109 年股東會決議新增營業項目有建材零售業、住宅及大樓開發租售業、工業廠房開發租售業、不動產買賣業、電器承裝業、照明設備安裝工程業、自動控制設備工程業、用電設備檢驗維護業、太陽熱能設備安裝工程業、電信管制射頻器材裝設工程業、消防安全設備安裝工程業等營業項目，自 110 年起開始執行轉型計劃，增加銷售建築材料之項目及銷售額，透過轉投資子公司上鉅營造甲級營造廠之資格，參加公部門公共工程投標與民間企業之各類工程案件以增取承攬更多目前客戶之工程案件的機會，並結合集團內分工擴大經營規模，爭取公司利潤最大化，以 110 年度轉虧為盈為目標，專注本業努力邁進。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

行政院於 109 年 8 月 13 日通過 110 年度中央政府總預算案，其中投入公共建設、擴大投資計劃經費為 1324 億元，若加計前瞻特別預算 1041 億元、營業與非營業特種基金 2975 億元，整體公共建設經費規模將達到 5340 億元，較 109 年預算數增加 962 億元，成長 22%(經濟日報 2020/8/13，記者鄭鴻達)。

另外，依行政院新聞傳播處 110 年 3 月 11 日公告之新聞稿，依據 106 年 7 月公布施行之「前瞻基礎建設特別條例」，第 2 期為 108 至 109 年，總預算為 2229 億元；第 3 期為 110 至 111 年，總預算為 2298 億元。其中與公共工程高度相關有綠能建設、水環境建設、軌道建設、城鄉建設等四項。綠能建設第 2 期為 114 億元，第 3 期為 78 億元；水環境建設第 2 期為 582 億元，第 3 期為 524 億元；軌道建設第 2 期為 416 億元，第 3 期為 402 億元；城鄉建設第 2 期為 720 億元，第 3 期為 741 億元。

綜合前述之資料研判，政府期望藉由加大投入各項公共建設，由營建業發揮火車頭產業的帶頭點火效應，拉動全產業的經濟發展，加速我國經濟轉型與升級，以提振國家長期競爭力。預期未來 3 年營建業之市場需求將穩定成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性

建材營造產業上中下游依其營業性質可分類如下：

上游：建材原料供應商、工程設計商。

中游：營造廠、建設公司、工程承攬業(包含特許與非特許)。

下游：室內外裝潢、物業管理。

3. 產品之各種發展趨勢

建材營造產業是指從事住宅、商辦、工廠或公共工程等，建築物體設計、施工或統包之上下游關聯產業。本項產業素有「火車頭工業」之稱，承擔土木建築基本建設任務，與國家發展息息相關。包含國防、交通、農工、水利及民生建設，能夠發揮創造上游相關材料產業需求與創造就業機會之效益，對於刺激國家經濟成長與轉型有非常正面的效果。

建材營造業與公共建設預算關聯甚大，行政院在 106 年 7 月通過「前瞻基礎建設特別條例」，以 4 年為期編列 4200 億元，推動前瞻基礎建設計畫，透過基礎建設投資來強化民間投資動能，以帶動經濟成長。其中眾多的軌道運輸工程將可為營造業帶來新的商機，水環境建設商機則高達數百億元。國內營造廠及環保工程商，紛紛透過相互合作、與外商策略聯盟及合資、自創品牌，爭取龐大

商機。

現在國際局勢正面臨四十年來最大變局，中美兩大強權競爭態勢日趨明顯，國際供應鏈面臨東西分流的決擇；再加上新冠疫情不斷延燒，造成國際物流中斷，使得各產業不得不加速轉型與調整。也因此造就台商回流的商機，國內工業用地需求也因此迅速回溫，工業區廠房與土地價格也在近期節節高升。

在此天時、地利、人和三項具全的當下，正是本公司轉型投入公共工程及營建業大力發展的最佳時機。

(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	110年第一季	109年	108年
研發費用	-	2,004	3,087
營業收入淨額	63,085	329,104	452,953
研發費用占營業收入比率	-	0.61 %	0.68 %

110年起開始轉型計劃，原有紡織項目研發已停止，目前尚無新研發計劃，待轉型完成後再規劃辦理。

(四) 長、短期業務發展計劃：

1. 短期業務發展計劃

- (1) 專注管理工程進度，確保工程在合約工期內完成。
- (2) 依合約與法令規範檢驗施工品質，確保合格驗收。
- (3) 加強工程成本管理，提高工程毛利。
- (4) 遵守各項工安、環安、勞安等法規，確保工地安全與勞工安全。
- (5) 改善內部管理流程，提升工作效率。

2. 長期業務發展計劃

- (1) 積極參予各項公共工程投標，開拓未來營收業績。
- (2) 配合政府新能源政策，投標參予太陽能、風能及其他綠電相關工程案件，以拓展營業項目增加獲利。

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		109 年度	
		金 額	百 分 比
內 銷		233,950	81.46%
外 銷	亞 洲	86,204	15.43%
	歐 洲	8,950	3.11%
	大 洋 洲	0	0.00%
	美 洲	0	0.00%
	非 洲	0	0.00%
	小 計	95,154	18.54%
合 計		329,104	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，2020 年我國紡織、成衣及服飾品產值達到 2,995.5 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 2020 年約 3.29 億元，據以推估本公司相關產品產值約佔我國整體產值 0.11%；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：

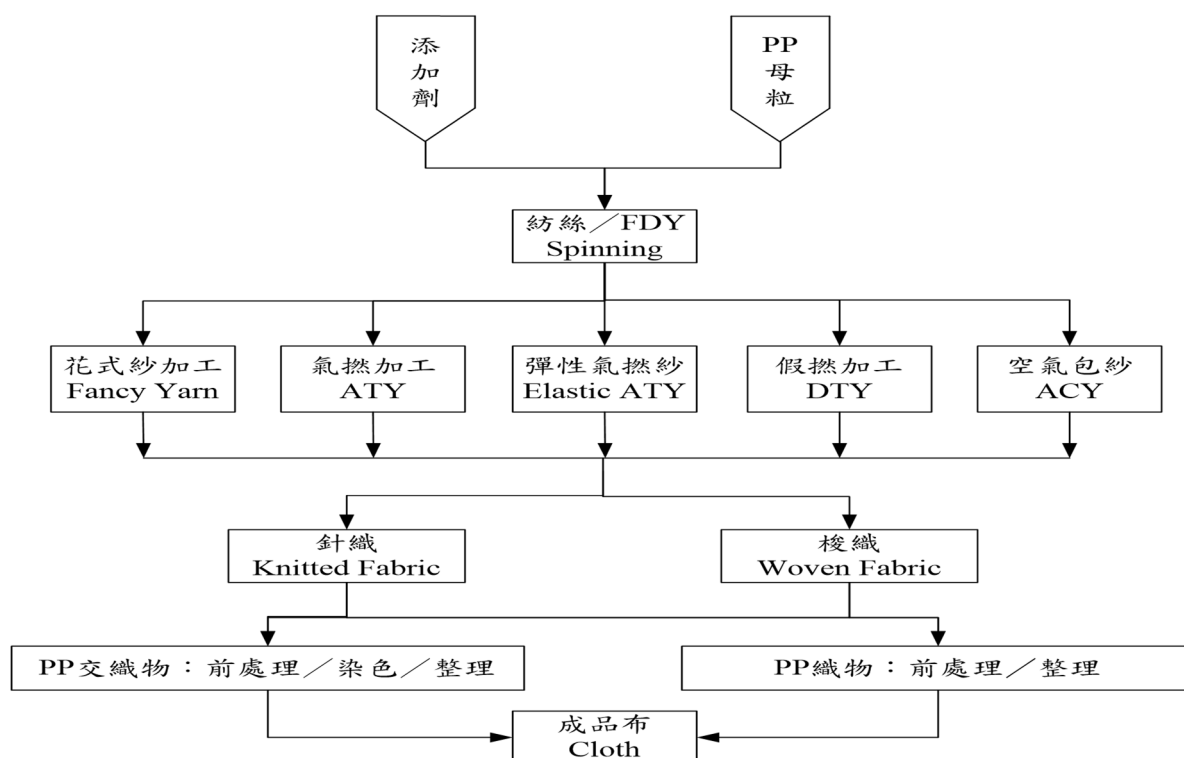
SWOT 交叉分析與因應對策		內 在 環 境	
		優勢 (Strength) :	劣勢 (Weakness) :
外在環境	<p>機會 (Opportunity) :</p> <p>O1. 國內紡品技術與品質已為全球肯定與接受。</p> <p>O2. 國內業者已朝向設計、技術、管理及多元行銷的經營理念。</p> <p>O3. 業者逐漸改變銷售模式，將產品進行差異化與精緻化，以『質量並重』的模式發展。</p> <p>O4. 產品種類多樣化，設計的能力已日趨成熟，足以媲美歐美品牌。</p> <p>O5. 資訊發達加速紡織產業鏈上、下游整合誘因。</p>	<p>S101 運用台灣紡織品既有優勢，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> <p>W5T5 檢討投資事業經營成效，建立責任利潤中心。</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	108 年度				109 年度				110 年度截至第一季止(註)			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 廠商	51,795	18.76	無	D 廠商	86,038	57.82	無	G 廠商	7,709	23.43	無
2	B 廠商	35,942	13.02	無	E 廠商	12,859	8.64	無	D 廠商	3,168	9.63	無
3	C 廠商	28,817	10.44	無	F 廠商	6,444	4.33	無	H 廠商	2,771	8.42	無
4	其他	159,577	57.78		其他	43,458	29.21		其他	19,255	58.52	
	進貨淨額	276,131	100.00		進貨淨額	148,799	100.00		進貨淨額	32,903	100.00	

增減變動原因：本公司主要進貨產品為原絲、加工絲、布及寢具等，本公司自108年開始增加百貨專櫃通路銷售寢具，A及E廠商為供應本公司寢具之配合廠商；B廠商為尼龍紗之供應商，因改變銷售策略，使得B廠商採購量減少；C廠商為PP塑膠粒之供應商，各年進貨金額會因本公司或集團之產品調整差異而有高低；D廠商為原絲、加工絲供應商，109年宣布停工後，向D廠商進貨以販售予客戶；F廠商為針織布、平織布織廠商，109年宣布停工後，向F廠商進貨以販售予客戶；G及H廠商為子公司供應商，因110年增加多角化經營，跨足營建業買賣，G廠商為供應鋼筋之廠商及H廠商為搭建工地組合屋之廠商。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	108 年度				109 年度				110 年度截至第一季止(註)			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與 發 行 人 之 關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與 發 行 人 之 關 係	名稱	金額	占當 年 度 截 至 前 一 季 止 銷 貨 淨 額 比 率 [%]	與 發 行 人 之 關 係
1	A 客戶	51,354	11.34	無	C 客戶	49,850	15.15	無	C 客戶	12,533	19.87	無
2	B 客戶	49,365	10.90	無	D 客戶	44,088	13.40	無	E 客戶	7,763	12.30	
	其他	352,234	77.76		其他	235,166	71.45		其他	42,789	67.83	
	銷貨淨額	452,953	100.00		銷貨淨額	329,104	100.00		銷貨淨額	63,085	100.00	

增減變動原因：本公司原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，109年起主要係因改變銷售策略，寢具銷售量增加，使得C客戶成為109年第一大客戶，110年第一季C客戶亦為第一大客戶，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 生產量值 主要商品	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
聚醯胺纖維 - NYLON	6,000	1,160	80,829	6,000	225	14,510
聚酯纖維-PET	1,000	200	9,459	1,000	19	540
聚丙烯纖維-PP	7,200	2,567	179,298	7,200	207	19,073
布 (仟碼)	1,406	350	18,992	1,406	204	9,604
寢具 (仟件)	-	88	88,380	-	39	38,626
傢俱 (仟件)	-	1	7,222	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合計	15,606	4,366	384,180	15,606	694	82,353

(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	108 年度				109 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
聚醯胺纖維-NYLON	898	85,485	164	21,202	53	3,926	343	33,903
聚酯纖維-PET	147	13,376	3	510	44	2,407	1	14
聚丙烯纖維-PP	1,266	162,620	109	23,078	822	100,226	33	7,951
布(仟碼)	10	996	314	21,614	140	4,845	122	11,391
寢具(仟件)	44	110,857	-	-	48	121,699	-	-
傢俱(仟件)	2	8,250	-	-	-	-	10	41,886
其他	183	4,929	-	36	57	847	-	9
合計	2,550	386,513	590	66,440	1,164	233,950	509	95,154

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

年 度		108 年度	109 年度	110 年截至 3 月 31 日
員工人數	直接人工	131	65	66
	間接人工	92	52	36
	合計	223	117	102
平均年齡		48.23	45.62	43.20
平均服務年資		12.22	2.89	1.85
學歷分布比率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	2.25%	2.58%	2.94%
	大 專	34.61%	47.86%	56.86%
	高 中	36.30%	44.44%	38.24%
	高中以下	26.85%	5.13%	1.96%

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：

本公司根據「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。

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
買賣契約	洪鴻章先生 及蔣玉蓮女士	109.12.25	以總金額新台幣 775,750 仟元交易上鋌營造股份有限公司 100%股權，共計貳仟伍佰萬股，每股單價 31.03 元。	總價款分3期支付，特別約定賣方須協助上鋌營造取得新案件達成約定額度，111年12月31日前，如賣方無法達成條件，買方無須支付尾款。

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 110年03月31日 財務資料(註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		439,144	406,130	311,763	857,410	764,176	864,060
不動產、廠房及設備		489,153	501,724	495,166	420,652	304,996	267,997
使用權資產		—	—	—	35,992	16,024	5,428
無形資產		318	714	635	65,968	20	90
其他資產		47,162	33,039	48,370	110,419	709,704	566,510
資產總額		975,777	941,607	855,934	1,490,441	1,794,920	1,704,085
流動負債	分配前	535,089	532,959	510,858	696,419	997,467	1,004,939
	分配後	535,089	532,959	510,858	696,419	997,467	1,004,939
非流動負債		47,142	36,300	33,774	322,462	536,825	460,712
負債總額	分配前	582,231	569,259	544,632	1,018,881	1,534,292	1,465,651
	分配後	582,231	569,259	544,632	1,018,881	1,534,292	1,465,651
歸屬於母公司業主之權益		393,546	372,348	311,302	471,560	260,628	238,434
股本		741,500	426,727	426,727	460,528	860,528	860,528
資本公積		—	—	—	54,851	7,340	7,340
保留盈餘	分配前	(337,003)	(46,163)	(113,674)	(58,309)	(610,647)	(621,847)
	分配後	(337,003)	(46,163)	(113,674)	(58,309)	(610,647)	(621,847)
其他權益		(10,860)	(8,125)	(1,751)	14,490	3,407	(7,587)
庫藏股票		(91)	(91)	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	393,546	372,348	311,302	471,560	260,628	238,434
	分配後	393,546	372,348	311,302	471,560	260,628	238,434

註1：下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：110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 110年03月31日 財務資料(註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入		798,416	756,930	599,246	452,953	329,104	63,085
營業毛利		24,109	23,623	3,018	38,799	13,262	25,396
營業損益		84,751	(39,919)	(68,531)	77,189	(193,297)	(20,761)
營業外收入及支出		(7,005)	(6,657)	(1,718)	(3,803)	(231,527)	16,103
稅前淨利(損)		77,746	(46,576)	(70,249)	73,386	(424,824)	(4,658)
繼續營業單位 本期淨利(損)		64,613	(45,948)	(67,956)	55,457	(425,124)	(11,200)
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		64,613	(45,948)	(67,956)	55,457	(425,124)	(11,200)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(4,479)	4,743	6,868	16,149	(12,208)	(10,994)
本期綜合損益總額		60,134	(41,205)	(61,088)	71,606	(437,332)	(22,194)

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年03月31日 財務資料(註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
淨利歸屬於 母 公 司 業 主		65,672	(45,948)	(67,956)	55,457	(425,124)	(11,200)
淨利歸屬於非控制權 益		(1,059)	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主		61,193	(41,205)	(61,088)	71,606	(437,332)	(22,194)
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益		(1,059)	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘		1.59(註3)	(1.08)	(1.59)	1.23	(8.66)	(0.13)

註1：下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：110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)				
		105年	106年	107年	108年	109年
流 動 資 產		420,902	381,389	287,804	605,689	522,457
不 動 產、廠 房 及 設 備		360,339	340,438	342,332	267,033	174,780
使 用 權 資 產		—	—	—	16,391	10,259
無 形 資 產		318	714	635	42,449	20
其 他 資 產		183,389	211,661	222,018	415,951	1,046,082
資 產 總 額		964,948	934,202	852,789	1,347,513	1,753,598
流 動 負 債	分配前	520,915	526,745	507,709	571,362	959,200
	分配後	520,915	526,745	507,709	571,362	959,200
非 流 動 負 債		50,487	35,109	33,778	304,591	533,770
負 債 總 額	分配前	571,402	561,854	541,487	875,953	1,492,970
	分配後	571,402	561,854	541,487	875,953	1,492,970
歸屬於母 公 司 業 主 之 權 益		393,546	372,348	311,302	471,560	260,628
股 本		741,500	426,727	426,727	460,528	860,528
資 本 公 積		—	—	—	54,851	7,340
保 留 盈 餘	分配前	(337,003)	(46,163)	(113,674)	(58,309)	(610,647)
	分配後	(337,003)	(46,163)	(113,674)	(58,309)	(610,647)
其 他 權 益		(10,860)	(8,125)	(1,751)	14,490	3,407
庫 藏 股 票		(91)	(91)	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	393,546	372,348	311,302	471,560	260,628
	分配後	393,546	372,348	311,302	471,560	260,628

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)				
		105年	106年	107年	108年	109年
營 業 收 入		798,748	752,918	599,291	444,054	287,209
營 業 毛 利		41,747	45,219	24,973	57,853	26,633
營 業 損 益		108,761	(13,201)	(42,255)	(103,646)	(137,762)
營 業 外 收 入 及 支 出		(29,956)	(33,375)	(27,994)	177,032	(287,062)
稅 前 淨 利 (損)		78,805	(46,576)	(70,249)	73,386	(424,824)

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	105年	106年	107年	108年	109年
繼續營業單位 本期淨利(損)	65,672	(45,948)	(67,956)	55,457	(425,124)
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	65,672	(45,948)	(67,956)	55,457	(425,124)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,479)	4,743	6,868	16,149	(12,208)
本期綜合損益總額	61,193	(41,205)	(61,088)	71,606	(437,332)
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	65,672	(45,948)	(67,956)	55,457	(425,124)
淨利歸屬於非控制 權 益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	61,193	(41,205)	(61,088)	71,606	(437,332)
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	1.59(註2)	(1.08)	(1.59)	1.23	(8.66)

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
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	—
109	勤業眾信聯合會計師事務所	陳珍麗、許凱甯	無保留意見	事務所輪調

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 110年3月31日 (註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	59.67	60.46	63.63	68.36	85.48	86.01
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	82.36	74.31	62.87	188.76	261.46	260.88
償債能力(%)	流動比率	82.07	76.20	61.03	123.12	76.61	85.98
	速動比率	66.04	57.64	47.34	102.32	72.56	83.51
	利息保障倍數	7.79	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.8	5.17	5.24	7.02	5.84	4.55
	平均收現日數	53.67	70.60	69.66	51.99	62.50	80.22
	存貨週轉率(次)	5.12	4.89	4.55	2.83	2.50	1.45
	應付款項週轉率 (次)	7.04	5.08	5.66	8.5	3.98	1.60
	平均銷貨日數	71.28	76.64	80.22	128.98	146.00	251.72
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.67	1.53	1.20	0.99	0.91	0.19
	總資產週轉率(次)	0.80	0.79	0.67	0.39	0.20	0.04

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至110年3月31日(註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.45	(4.09)	(6.85)	5.47	(25.24)	(0.58)
	權益報酬率(%)	17.78	(12.00)	(19.88)	14.17	(116.12)	(3.75)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.43	(10.91)	(16.46)	15.94	(49.37)	(0.54)
	純益率(%)	8.09	(6.07)	(11.34)	12.24	(129.18)	(17.76)
	每股盈餘(元)	0.89	(1.08)	(1.59)	1.23	(8.66)	(0.13)
現金流量	現金流量比率(%)	1.42	(8.15)	(0.53)	(34.08)	(4.34)	不適用
	現金流量允當比率(%)	(91.94)	(39.62)	(39.62)	(159.11)	(110.22)	不適用
	現金再投資比率(%)	0.50	(2.84)	(0.18)	(13.74)	(3.03)	不適用
槓桿度	營運槓桿度	2.05	(註4)	(註4)	1.82	(註4)	(註4)
	財務槓桿度	1.16	0.83	0.90	1.16	0.94	0.87

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，主係本年度工廠停工機器設備減損，致固定資產淨額大幅下降，且長期應付投資款增加，亦使負債佔資產比率增加。

二、償債能力:流動及速動比率下降，主係取得子公司，其投資款尚未完全支付所致。

三、經營能力:應付款項週轉率及總資產週轉率下降，主係營收大幅減少所致。

四、獲利能力之五項指標及槓桿度全數下降，主係紡織營收減半所致。

五、現金流量三項指標全數下降，主係本年度營業活動之淨現金流出從去年度(237,324)大幅降低至(43,251)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2：110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)				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構(%)	負債占資產比率	59.22	60.14	63.5	65.01	85.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	123.23	119.69	100.8	290.66	454.51
償債能力(%)	流動比率	80.80	72.40	56.69	106.01	54.47
	速動比率	64.84	56.73	44.27	91.4	51.41
	利息保障倍數	11.27	註2	註2	8.96	(35.46)
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.26	5.53	5.79	7.90	6.08
	平均收現日數	50.27	66.04	63.02	46.21	60.08
	存貨週轉率(次)	8.30	8.76	8.16	5.51	4.89
	應付款項週轉率(次)	6.98	5.00	5.53	8.06	5.18
	平均銷貨日數	44.00	41.65	44.72	66.24	74.65
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.31	2.15	1.76	1.46	1.30
	總資產週轉率(次)	0.73	0.79	0.67	0.40	0.19

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
獲利能力	資產報酬率(%)	1.66	(4.13)	(6.89)	5.74	(26.82)
	權益報酬率(%)	17.10	(12.00)	(19.88)	14.17	(116.12)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.86	(10.91)	(16.46)	15.94	(49.37)
	純益率(%)	8.22	(6.10)	(11.34)	12.49	(148.02)
	每股盈餘(元)	0.89	(1.08)	(1.59)	1.23	(8.66)
現金流量	現金流量比率(%)	3.68	(2.78)	(0.80)	(31.96)	(3.23)
	現金流量允當比率(%)	(4.94)	(28.57)	13.24	172.5	677.46
	現金再投資比率(%)	1.91	(1.49)	(0.46)	(15.06)	(2.67)
槓桿度	營運槓桿度	1.65	註3	註3	1.32	(0.19)
	財務槓桿度	1.08	0.62	0.85	1.09	0.92

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,主係本年度工廠停工機器設備減損,致固定資產淨額大幅下降,且長期應付投資款增加,亦使負債佔資產比率增加。
- 二、償債能力:流動及速動比率下降,主係取得子公司,其投資款尚未完全支付所致。
- 三、經營能力:應收款項週轉率、應付款項週轉率及總資產週轉率下降,主係營收大幅減少所致。
- 四、獲利能力之五項指標及槓桿度全數下降,主係紡織營收減半所致。
- 五、現金流量三項指標全數下降,主係本年度營業活動之淨現金流出從去年度(182,628)大幅降低至(31,021)所致。

註1:下列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2:當年度稅前損益為負數,故不予計算。

註3:當年度營業利益為負數,故不予計算。

財務分析之計算公式:

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度:

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

三洋紡織纖維股份有限公司

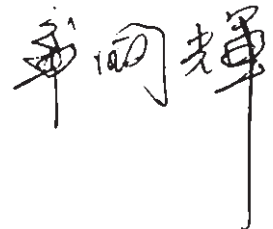
審計委員會審查報告

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、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陳珍麗、許凱甯會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述董事會所造送各項表冊，經本審計委員會查核竣事，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

審計委員會召集人：寧國輝



中華民國一一〇年三月二十五日

- 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 97 頁至第 167 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 168 頁至第 227 頁。
- 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
無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		764,176	857,410	(93,234)	-11%
不動產、廠房及設備		304,996	420,652	(115,656)	-27%
使用權資產		16,024	35,992	(19,968)	-55%
無形資產		514,739	117,423	397,316	338%
其他資產		194,985	58,964	136,021	231%
資產總額		1,794,920	1,490,441	304,479	20%
流動負債		997,467	696,419	301,048	43%
非流動負債		536,825	322,462	214,363	66%
負債總額		1,534,292	1,018,881	515,411	51%
股本		860,528	460,528	400,000	87%
資本公積		7,340	54,851	-47,511	-87%
累積盈虧		(610,647)	(58,309)	-552,338	947%
歸屬母公司業主權益總額		260,628	471,560	-210,932	-45%
非控制權益		-	-	-	-
權益總額		260,628	471,560	-210,932	-45%

增減比例變動達 20% 以上且變動金額達一千萬元之項目分析如下：

1. 不動產、廠房及設備減少主係桃園廠停工機器設備及水電設備等減損損失 93,158 仟元所致。
2. 其他資產增加：主係因本年度投資之子公司工程存出保證金及影響所致。
3. 流動負債增加：主係本年度應付投資款增加所致。
4. 非流動負債增加：主係本年度長期應付投資款增加所致。
5. 股本增加：主係本年底完成私募資金計畫，增加營運資金所致。
6. 資本公積減少：主係 108 年度股東常會決議以資本公積彌補虧損一案所致。
7. 累積盈虧減少：主係因本年度私募股票折價發行所產生之累積盈虧 173,600 仟元及本年度營收大幅減少且未如去年出售土地，導致淨利減少 424,824 仟元所致。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業成本	315,842	414,154	(98,312)	-24%	

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業毛利	13,262	38,799	(25,537)	-66%
營業費用	206,559	177,520	29,039	16%
其他收益及費損淨額	-	215,910	(215,910)	-100%
營業淨利(損)	(193,297)	77,189	(270,486)	-350%
營業外收入及支出	(231,527)	(3,803)	(227,724)	5988%
稅前淨利(損)	(424,824)	73,386	(498,210)	-679%
所得稅費用	(300)	(17,929)	17,629	-98%
本期淨利(損)	(425,124)	55,457	(480,581)	-867%

增減比例變動達 20% 以上且變動金額達一千萬元之項目分析如下：

1. 營業收入淨額及成本減少：主係因市場需求萎縮，營收規模同步縮減所致。
2. 營業毛利減少：主係因營收減少所致。
3. 其他收益及費損淨額及營業外收入及支出減少：主係因上年度認列不動產處分收益，且本年度提列不動產及商譽減損損失所致。
4. 營業淨利減少：主係因營業毛利減少，上年度認列不動產處分收益，且本年度無此情況所致。
5. 稅前淨利減少：主係因主營業收入減少且上年度認列不動產處分收益，且本年度提列不動產及商譽減損損失所致。
6. 所得稅費用減少：主係本年度稅前淨利減少以致所得稅費用減少。
7. 本期淨利轉淨損：主係綜合以上所述之故。

(二) 預計未來一年銷售量及其依據

1. 110 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)	36
聚酯纖維-PET(噸)	18
聚丙烯纖維-PP(噸)	105
合計(噸)	159
針織布及平織布(仟碼)	98
機能性衣物(件)	32
寢具用品(仟元)	240,000
傢俱用品(仟元)	-
工程營收(仟元)	510,000

2. 依據：因為 109 年度已結束紡織生產，故以剩餘帳上庫存出清作為 110 年度估計值，及子公司在手標案及今年度預計投標的案子予以估列。

三、現金流量

(一)最近二年度流量性分析

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	增(減)比例
現金流量比率(%)	(4.34)	(34.08)	-87%
現金流量允當比率(%)	(110.22)	(159.11)	-31%
現金再投資比率(%)	(3.03)	(13.74)	-78%
增減比例變動分析說明： 現金流量三項比率下降：主係本年度營業活動之淨現金流出從去年度(237,324)大幅降低至(43,251)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)	預計投資活動 現金流出(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
				理財計畫
22,590	83,449	(580,000)	(473,961)	融資及募資
<p>1. 未來一年現金流量變動情形分析：</p> <p>(1) 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入83,449仟元。</p> <p>(2) 投資活動：主係因預計向子公司上鋌、兆鋌及三洋能源等增資所產生淨現金流出580,000仟元。</p> <p>(3) 融資活動：主係因向銀行借款635,000仟元產生淨現金流入，及透過公募增資向股東增資600,000仟元並償還銀行借款500,000仟元，降低負債比率。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析</p> <p>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並以融資借款因應之。</p>				

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109年12月25日經董事會通過同意在77,525萬元投資子公司上鋌營造股份有限公司，該子公司已逐步動工，第一季原織品等營收均由工程營收頂上，並僅與去年同期相較僅減少約200萬營收，預計後續工案大量動工後，應對集團整體營收獲利產生顯著之貢獻。

五、最近年度轉投資政策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

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	786	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	(27,623)	認列營運損失	減少人力成本及必要開支	尋求出售的機會
兆鋌地產(股)公司 (原三洋夢工場)	100	(10,396)	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	(22,246)	認列營運損失	暫停營業	看市場狀況而定

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

A.對公司損益之影響

年度	108 年度		109 年度	
	金額	占營業收入淨額比率	金額	占營業收入淨額比率
利息收入	3,047	0.01	1,354	0.01
利息費用	10,505	0.02	12,751	0.04

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司於 108 年度及 109 年度之利息收入分別為 3,047 仟元及 1,345 仟元，佔年度營業收入淨額之比率分別為 0.01%及 0.01%，對本公司影響有限。

B.未來因應措施

本公司營運資金無虞，除持續密切注意各項利率變化與走勢外，與銀行間保持良好關係並密切聯繫，取得較優惠之利率，以降低利息支出。本公司債信良好，資金規劃以保守穩健為原則，預計未來利率變動對本公司整體營運不致產生重大影響。

2. 匯率

本公司銷售多以內銷為主，108 年度及 109 年度外銷的部分，扣除境外子公司內地之交易，僅有 66,440 仟元及 53,268 仟元，僅占營業收入淨額 14.67%及 16.18%，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，因此整體而言，匯率變動對本公司損益影響尚非屬重大。

3. 通貨膨脹率方面：

本公司紡織產銷策略，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，然近年通膨影響此策略不足以支持長遠營利，通貨膨脹對本公司產品有一定影響，故本業已停損決議公司轉型紡織業停工，停止購料。

(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，除因本業虧損已停損並購入子公司上鉅營造，積極轉型新的營運項目以期達到營運獲利之目標，除此之外，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：無此情事。
3. 背書保證：無此情事。
4. 衍生性商品：無此情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無此情事。

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無因受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事，未來將不定期蒐集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響。

(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，另外中國紡織業崛起，原物料取得成本相對較低，因而衝擊本公司紡織產品，本公司採取措施為轉型新的營運項目，尋求未來更大利益。

(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，本公司併購上鉅營造預期未來之效益能超越紡織之效益，上鉅營造主要承攬政府標案為主，風險性相對較低。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本年度因應產業轉型，已停止大量進貨與銷貨集中，並以進行既有庫存銷貨為主，無此風險情事。

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

截至年報刊印日止，本公司董事、監察人及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，除僅因 109 年 12 月因為私募引進之策略投資人，依其自身財務規畫調整，並不影響本公司實際經營狀況，故對本公司並無重大影響。

(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：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資安風險及因應對策：

1. 三洋紡織纖維股份有限公司(以下簡稱本公司)為強化資訊安全風險管理，確保資料、系統、設備及網路安全，特訂定本政策。
2. 本政策所稱資訊安全，係指確保本公司資訊處理之正確性，作業人員所使用之電腦軟體、硬體、週邊及網路系統之可靠性，並確保上述資源免受干擾、破壞、入侵之行為或企圖。
3. 資訊安全之目標，係為確保本公司資訊的合法存取，於可能遭受外力入侵時，亦能提供完整、未中斷之資訊系統運作；於緊急事故發生時，作迅速必要之應變處置後，能在最短時間內回復正常運作，以降低該事故可能帶來之損害。
4. 為防範電腦病毒之侵襲，應購買合法防毒軟體，並定時更新相關病毒碼及掃毒引擎。為有效推行資訊安全工作。
5. 各單位如發生資通安全事件，應即通報資訊單位處理，並由資訊單位緊急事件危機處理。
6. 員工違反資訊安全相關規定，其應負之資訊安全責任依紀律程序處理。
7. 本政策應符合相關法令、技術及業務等最新發展現況，確保資訊安全實務作業之有效性。
8. 本政策未盡事宜，悉依有關法令及本公司相關規定辦理。

七、其他重要事項：無此情事。

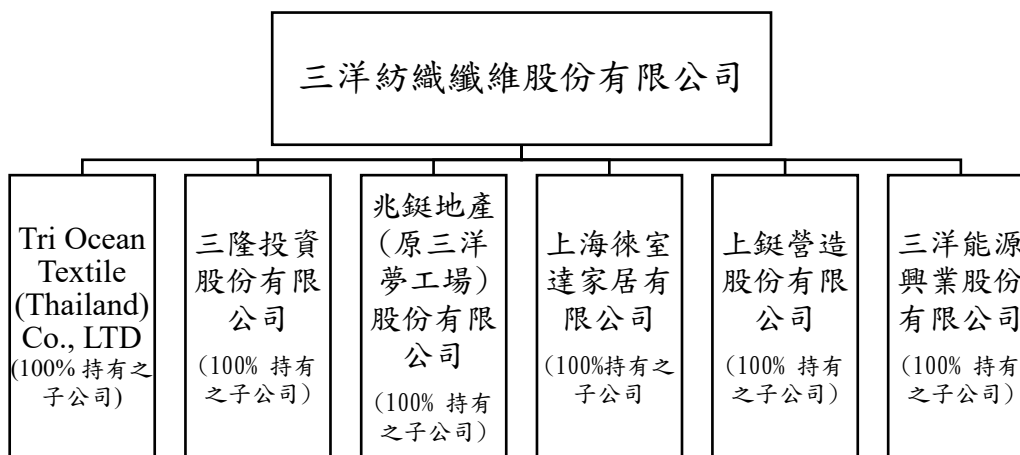
捌、特別記載事項

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：110.03.31



2.各關係企業基本資料

110.03.31

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	高雄市苓雅區中正二路175號16樓-2	860,528,510	纖維織品之織造印染加工買賣及寢具批發零售
三隆投資股份有限公司	87.12.15	高雄市苓雅區中正二路175號16樓-1	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
兆鋌地產股份有限公司	107.04.12	高雄市苓雅區中正二路175號16樓-1	82,200,000	工業廠房開發租售業
上海徠室達家居有限公司	106.05.05	上海	RMB 28,080,000	家具之買賣
上鋌營造股份有限公司	102.12.11	屏東縣屏東市厚生里正氣巷30之1號1樓	250,000,000	綜合營造業
三洋能源興業股份有限公司	110.02.23	高雄市苓雅區中正二路175號16樓-2	2,000,000	發電、輸電、配電機械製造業、汽電共生業

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業與分工情形：除三隆投資股份有限公司係以一般投資及三洋夢工場股份有限公司將轉型為兆鋌地產股份有限公司，以開發工業區廠房為業務外，三洋紡織纖維股份有限公司及 Tri Ocean 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及上鋌營造以政府工程標案等為主要營業項目。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

110.04.17；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	大員尚青股份有限公司 指派：陳和順	2,855,000	3.32%
	董事	黃俊銘	2,940,943	3.42%
	董事	乾宇企業有限公司 代表人：蔡輝明	1,052	0.00%
	董事	潮昇投資股份有限公司 代表人：蔡宏杰	345,230	0.40%
	獨立董事	洪玉婷	-	-
	獨立董事	寧國輝	-	-
	獨立董事	陳慈堅	-	-
三隆投資股份有限公司	董事長 兼任總經理	三洋紡織纖維股份有限公司 代表人：陳和順	6,600,000	100.00%
TRI OCEAN TEXTILE (THAILAND) CO.,LTD.	董事長 總經理	三洋紡織纖維股份有限公司 代表人：陳和順 蔡輝明	11,860,000	100.00%
兆鋌地產股份有限公司	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 兼任總經理 監事	三洋紡織纖維股份有限公司 代表人：蔡輝明 洪宇萱	-	100.00%
上鋌營造股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	三洋紡織纖維股份有限公司 代表人：陳和順 三洋紡織纖維股份有限公司 代表人：鄧振中 三洋紡織纖維股份有限公司 代表人：張有成 三洋紡織纖維股份有限公司 代表人：蔡輝明	25,000,000	100.00%
三洋能源興業股份有限公司	董事長	陳啓昱	200,000	100.00%

6.各關係企業營運概況

109.12.31；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	860,528	1,753,598	1,492,970	260,628	287,209	(137,762)	(425,124)	(8.66)
三隆投資股份 有限公司	66,000	43,888	120	43,768	0	786	786	11.92
TRIOCEAN TEXTILE (THAILAND) CO., LTD.	857,908	134,392	210	134,182	9	(27,623)	(27,623)	(32.20)
三洋夢工場股 份有限公司 (註1)	82,200	63,592	100	63,492	-	(10,396)	(10,396)	(126.47)
上海徠室達家 居有限公司	124,237	20,415	4,030	16,385	41,886	(22,246)	(22,246)	(179.06)
上鋌營造股份 有限公司	250,000	297,907	36,876	261,031	-	-	-	-

註1: 110年2月19日經高雄市政府經濟發展局核准變更公司名稱為「北鋌地產股份有限公司」

(二)關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 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：大員尚青股份有限公司

陳 和 順



中 華 民 國 110 年 3 月 25 日

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

項目	109年現金增資私募普通股辦理情形
私募有價證券總類	普通股
股東會通過日期與數額	109年10月27日股東臨時會決議通過辦理現金增資私募普通股，總發行普通股股數不超過40,000,000股，並得於一年內分一~三次辦理
價格訂定之依據及合理性	<p>本次私募普通股每股價格之訂定，以不低於本公司訂價基準日當時最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告顯示之每股淨值，且不低於依下列二基準計算價格較高者定之參考價格五成訂定：</p> <p>(1)本公司普通股於定價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>(2)本公司普通股於定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>本次所訂私募價格低於參考價格八成訂定，依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，已委請獨立專家沅通會計師事務所鐘大清會計師就訂價之依據及合理性意見出具意見書，另檢附台智企業暨無形資產評價股份有限公司出具之股權評價報告。</p> <p>惟實際定價日及實際發行價格，提請股東會授權董事會依當時之市場狀況及洽特定人情形決定之。</p> <p>本次私募普通股價格訂定，皆依相關法令辦理，若本次私募國內現金增資發行普通股依前述訂價方式，致以低於面額發行而使公司帳面累積虧損增加時，將視公司未來營運狀況彌補之，不排除因累積虧損增加而須辦理減資。考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上市掛牌，流動性較差等因素，上述訂價方式均依主管機關之法令規範，其訂價方式應屬合理。</p>
特定人選擇之方式	<p>本私募普通股之對象以符合證券交易法第四十三條之六及金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號函規定之特定人，並以策略性投資人為限。</p> <p>應募人之選擇方式與目的、必要性及預計效益載明如下：</p> <p>a.應募人之選擇方式與目的：為因應本公司未來營運發展需要，將選擇有助於本公司擴大業務、提升技術、改良品質、降低成本、增進效益等，對本公司營運及財務健全產生直接或間接助益之策略性投資人。</p> <p>b.必要性：透過策略性投資人可提升本公司之長期競爭力及營運效益，為本公司長期發展之必要策略。</p> <p>c.預計效益：藉由策略性投資人之經驗、產品服務、知識及市場通路等優勢，經由策略合作、共同開發產品、市場整合或業務開發合作等方式，將有助於本公司提高產品服務價值、降低成本、增進效率、擴大銷售市場、改善財務結構並降低利息成本等，提升公司未來營運績效。</p>
辦理私募之必要理由	考量籌集資本之時效性、便利性及發行成本等，故擬辦理私募。
價款繳納完成日期	109年12月03日

項目	109年現金增資私募普通股辦理情形				
	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
應募人資料	大立高分子工業股份有限公司	符合證券交易法第四十三條之六之規定	1,000(仟股)	無	無
	順錕興業股份有限公司	符合證券交易法第四十三條之六之規定	39,000(仟股)	無	無
實際認股價格	5.66				
實際認股價格與參考價格差異	以董事會日期 109 年 11 月 30 日為定價日，參考價格為 10.74 元，私募價格為 5.66 元，為參考價格之 52.70%				
辦理私募對股東權益影響	藉由策略性投資人之經驗、產品服務、知識及市場通路等優勢，經由策略合作、共同開發產品、市場整合或業務開發合作等方式，將有助於本公司提高產品服務價值、降低成本、增進效率、擴大銷售市場、改善財務結構並降低利息成本等，提升公司未來營運績效，有利於股東權益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	至 109 年 12 月 10 日止已用於償還銀行借款共計 150,000,000 元。因擴展業務之需要，經 109 年 12 月 24 日董事會決議通過取得上鉅營造股份有限公司 100% 股權投資案，以剩餘私募資金為投資資金，共計新台幣 76,400,000 元。本公司現金增資私募普通股案於 110 年 01 月 07 日經經濟部商業司核准，完成股本變更登記。				
私募效益顯現情形	<ol style="list-style-type: none"> 1. 利息費用今年第一季為 3,022 千元，較去年同期 3,579 千元減少 557 千元。 2. 第一季營收 63,085 千元較去年同期 65,712 千元減少 2,627 千元，約 4%。因桃園廠已於 109 年 11 月全廠停工，今年第一季紡織產品銷售僅有出清庫存，舊項目營收降為 37,873 千元，較去年同期減少 27,839 千元。所幸子公司上鉅營造自今年起營收併入本公司，第一季挹助營收 25,212 千元，合併營收因此回升為 63,085 千元。 3. 今年第一季稅前淨損 4,658 千元，較去年同期稅前淨損 89,076 千元，減少虧損 84,418 千元，計劃效益已合理顯現。 				

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無此情事。

四、其他必要補充說明事項

無此情事。

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

無此情事。

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「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關規定辦理，另稅賦事宜依當時稅法之規定辦理。

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

二十二、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十三、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

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

附件二：最近年度財務報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 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：大員尚青股份有限公司

陳 和 順



中 華 民 國 110 年 3 月 25 日

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 及 108 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 109 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；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。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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之真實性

三洋紡織集團之收入部分來自於寢具產品之銷售，寢具產品銷售收入係透過各大百貨公司及賣場之據點直接對消費者所產生。考量三洋紡織集團之寢具產品銷售收入對財務報表影響重大，故本會計師認為寢具產品銷售收入之發生真實性為查核重要事項。

本會計師已執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解寢具產品銷售收入認列作業相關內部控制程序。
- 二、取得寢具產品銷售收入明細資料並抽選適當樣本，檢視每月百貨公司暨賣場之對帳單及收款憑證等，以確認寢具產品銷售收入發生之真實性。

其他事項

三洋紡織集團業已編製民國 109 及 108 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（含審計委員會）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在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：

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、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 109 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 陳 珍 麗

陳珍麗



會計師 許 凱 甯

許凱甯



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 110 年 3 月 25 日

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資	產	109年12月31日		108年12月31日(重編後)	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金(附註四及六)		\$ 192,247	11	\$ 124,570	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)		87,251	5	120,408	8
1150	應收票據(附註四、十及三二)		14,927	1	18,062	1
1170	應收帳款(附註四及十)		28,591	2	39,733	3
1140	合約資產-流動(附註四及二四)		20,724	1	-	-
1200	其他應收款		4,953	-	726	-
130X	存貨(附註四及十一)		26,334	1	129,771	9
1410	預付款項		14,058	1	15,071	1
1476	其他金融資產-流動(附註四、九、十二及三三)		374,077	21	393,460	27
1479	其他流動資產(附註十七及二六)		1,014	-	15,609	1
11XX	流動資產總計		<u>764,176</u>	<u>43</u>	<u>857,410</u>	<u>58</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)		41,480	2	43,188	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三三)		304,996	17	420,652	28
1755	使用權資產(附註三、四及十四)		16,024	1	35,992	2
1805	商譽(附註四及十五)		514,719	29	51,455	4
1821	其他無形資產(附註四、十五及十六)		20	-	65,968	4
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)		10,321	-	10,705	1
1920	存出保證金(附註三三)		104,208	6	3,488	-
1980	其他金融資產-非流動(附註四、九及三三)		38,962	2	-	-
1995	其他非流動資產(附註十七及二二)		14	-	1,583	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,030,744</u>	<u>57</u>	<u>633,031</u>	<u>42</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,794,920</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,490,441</u>	<u>100</u>
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款(附註十八及三二)		\$ 576,475	32	\$ 537,274	36
2150	應付票據(附註二十)		17,362	1	8,528	1
2170	應付帳款(附註二十)		61,572	3	35,007	2
2180	應付帳款-關係人(附註二十及三二)		-	-	36,323	2
2200	其他應付款(附註二一)		25,319	1	54,155	4
2220	其他應付款-關係人(附註二九及三二)		293,025	16	9,217	1
2230	本期所得稅負債		2,584	-	-	-
2250	負債準備-流動		4,349	-	-	-
2280	租賃負債-流動(附註三、四及十四)		8,606	1	10,456	1
2399	其他流動負債(附註十三及二四)		8,175	1	5,459	-
21XX	流動負債總計		<u>997,467</u>	<u>55</u>	<u>696,419</u>	<u>47</u>
	非流動負債					
2530	應付公司債(附註四及十九)		284,324	16	280,313	19
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)		12,096	1	12,096	1
2580	租賃負債-非流動(附註三、四及十四)		7,680	-	26,484	1
2620	其他應付款-關係人(附註二九及三二)		232,725	13	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二二)		-	-	1,702	-
2645	存入保證金		-	-	1,867	-
25XX	非流動負債總計		<u>536,825</u>	<u>30</u>	<u>322,462</u>	<u>21</u>
2XXX	負債總計		<u>1,534,292</u>	<u>85</u>	<u>1,018,881</u>	<u>68</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二三)					
	股本					
3110	普通股股本		860,528	48	460,494	31
3170	待登記股本		-	-	34	-
3100	股本總計		860,528	48	460,528	31
3200	資本公積		7,340	1	54,851	4
3350	待彌補虧損		(610,647)	(34)	(58,309)	(4)
3400	其他權益		3,407	-	14,490	1
3XXX	權益總計		<u>260,628</u>	<u>15</u>	<u>471,560</u>	<u>32</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 1,794,920</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,490,441</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：大員尚青股份有限公司

陳和順

經理人：陳和順

會計主管：蔡輝明

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 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣千元，惟每股
 (虧損) 盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入 (附註四及二四)	\$329,104	100	\$452,953	100
5110	營業成本 (附註四、十一、 二五及三二)	<u>315,842</u>	<u>96</u>	<u>414,154</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>13,262</u>	<u>4</u>	<u>38,799</u>	<u>8</u>
	營業費用 (附註二五及三二)				
6100	推銷費用	129,917	40	105,323	23
6200	管理費用	76,581	23	65,650	14
6300	研究發展費用	2,004	1	3,087	1
6450	預期信用減損損失 (利 益) (附註十)	(<u>1,943</u>)	(<u>1</u>)	<u>3,460</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>206,559</u>	<u>63</u>	<u>177,520</u>	<u>39</u>
6500	其他收益及費損淨額 (附註 十三)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>215,910</u>	<u>48</u>
6900	營業淨利 (損)	(<u>193,297</u>)	(<u>59</u>)	<u>77,189</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入 (附註二五)	1,354	1	3,047	-
7010	其他收入 (附註二五)	26,303	8	9,507	2
7020	其他利益及損失 (附註 二五)	(<u>246,433</u>)	(<u>75</u>)	(<u>5,852</u>)	(<u>1</u>)
7050	財務成本 (附註二五及 三二)	(<u>12,751</u>)	(<u>4</u>)	(<u>10,505</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>231,527</u>)	(<u>70</u>)	(<u>3,803</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨 (損) 利	(<u>424,824</u>)	(<u>129</u>)	73,386	16
7950	所得稅費用 (附註四及二六)	(<u>300</u>)	<u>-</u>	(<u>17,929</u>)	(<u>4</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利(損)	<u>(\$425,124)</u>	<u>(129)</u>	<u>\$ 55,457</u>	<u>12</u>
	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 及二二)	<u>(1,125)</u>	<u>-</u>	<u>(92)</u>	<u>-</u>
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	<u>(1,708)</u>	<u>(1)</u>	<u>4,994</u>	<u>1</u>
		<u>(2,833)</u>	<u>(1)</u>	<u>4,902</u>	<u>1</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>(9,212)</u>	<u>(3)</u>	<u>11,247</u>	<u>3</u>
8399	與其他綜合損益組 成部分相關之所 得稅	<u>(163)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>(9,375)</u>	<u>(3)</u>	<u>11,247</u>	<u>3</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>(12,208)</u>	<u>(4)</u>	<u>16,149</u>	<u>4</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$437,332)</u>	<u>(133)</u>	<u>\$ 71,606</u>	<u>16</u>
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>(\$425,124)</u>	<u>(129)</u>	<u>\$ 55,457</u>	<u>12</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>(\$437,332)</u>	<u>(133)</u>	<u>\$ 71,606</u>	<u>16</u>
	每股(虧損)盈餘(附註二 七)				
9710	基 本	<u>(\$ 8.66)</u>		<u>\$ 1.23</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 8.66)</u>		<u>\$ 1.07</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：大員尚
陳和順



經理人：陳和順



會計主管：蔡輝明



三洋紡織股份有限公司及子公司



民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	108年1月1日餘額	108年12月31日餘額	本公司	待積	待彌補虧損	其他權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益之公允價值變動	其他綜合損益	項	目	總計
A1	\$426,727	\$	\$	(\$113,674)	(\$113,674)	(\$1,220)	(\$531)	\$311,302			\$311,302
E1	30,000		34,775					64,775			64,775
N1			5,548					5,548			5,548
C5			7,622					7,622			7,622
I1	3,767		6,906					10,707			10,707
D1				55,457	55,457			55,457			55,457
D3				(92)	(92)	11,247	4,994	16,149			16,149
D5				55,365	55,365	11,247	4,994	71,606			71,606
Z1	460,494		54,851	(58,309)	(58,309)	10,027	4,463	471,560			471,560
E1	400,000			(173,600)	(173,600)			226,400			226,400
C11			(47,511)	47,511	47,511						
I1	34										
D1				(425,124)	(425,124)			(425,124)			(425,124)
D3				1,125	1,125	(9,375)	(1,708)	(12,208)			(12,208)
D5				(426,249)	(426,249)	(9,375)	(1,708)	(437,332)			(437,332)
Z1	\$860,528	\$	\$7,340	(\$610,647)	(\$610,647)	\$652	\$2,755	\$260,628			\$260,628

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：大員和順
陳和順



經理人：陳和順



會計主管：蔡輝明

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 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利(損)	(\$ 424,824)	\$ 73,386
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	46,548	56,161
A20200	攤銷費用	10,824	8,452
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,943)	3,460
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之淨損失(利益)	38,193	(6,178)
A20900	財務成本	12,751	10,505
A21200	利息收入	(1,354)	(3,047)
A21300	股利收入	(9,826)	(5,549)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	5,548
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(596)	(215,910)
A23700	非金融資產減損損失	178,748	-
A29900	其他項目	14,543	43
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	9,165	22,151
A31150	應收帳款	13,788	(28,799)
A31180	其他應收款	(4,223)	65
A31200	存 貨	104,203	(15,528)
A31230	預付款項	11,366	7,729
A31240	其他流動資產	14,841	(478)
A31260	其他非流動資產	193	-
A32130	應付票據	(4,409)	(5,200)
A32150	應付帳款	20,145	(42,870)
A32160	應付帳款—關係人	(36,323)	36,323
A32180	其他應付款	(37,607)	12,170
A32230	其他流動負債	2,334	124
A32240	淨確定福利負債—非流動	(2,841)	(154)
A33000	營運產生之現金流出	(46,304)	(201,842)
A33100	收取之利息	1,354	3,047
A33200	收取之股利	9,826	5,549
A33300	支付之利息	(7,929)	(6,943)
A33500	支付之所得稅	(198)	(37,135)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(43,251)	(237,324)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 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	\$ -	(\$ 18,788)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(7,659)	(35,986)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,363	282,619
B02200	取得子公司之淨現金流出	(142,825)	(16,727)
B03700	存出保證金增加	(13,802)	(10,735)
B04500	購置無形資產	(112)	(50,266)
B06500	其他金融資產減少(增加)	19,383	(298,313)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	1,304	(116)
B07200	預付設備款減少	-	9,429
BBBB	投資活動之淨現金流出	(141,348)	(138,883)
	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	1,156,068	980,833
C00200	短期借款減少	(1,116,577)	(923,597)
C04020	租賃本金償還	(11,563)	(5,276)
C01700	償還長期借款	-	(500)
C03100	存入保證金減少	(1,867)	(706)
C04600	發行新股	226,400	64,775
CCCC	籌資活動之淨現金流入	252,461	410,631
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(185)	(915)
EEEE	現金及約當現金淨增加	67,677	33,509
E00100	年初現金及約當現金餘額	124,570	91,061
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 192,247	\$ 124,570

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：大員尚青股份有限公司
陳和順



經理人：陳和順



會計主管：蔡輝明



三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

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」)，57年10月於台北市設立，主要經營各種纖維織品之織造、印染、加工、買賣等業務。本公司董事會嗣於109年11月決議停止生產紡織業務，並委託同業生產及出貨，並變更公司登記地址至高雄市。

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110年3月25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」)

適用修正後之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。

(二) 110年適用之金管會認可之IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IFRS 4之修正「適用IFRS 9之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4及IFRS 16之修正「利率指標變革—第二階段」	2021年1月1日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日以後開始之年度報導期間生效

截至本合併財務報告經董事會通過日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與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	I A S B 發 布 之 生效日 (註 1)
「2018~2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本合併財務報告經董事會通過日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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（資產）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。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(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。合併綜合損益表除子公司上鉦公司因係於109年12月底收購外，均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，請參閱附註十二及附表三。

(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。

當合併公司於企業合併所移轉之對價包括因或有對價約定而產生之資產或負債時，或有對價係以收購日之公允價值衡量，並作為交換被收購者而支付移轉對價之一部分。或有對價公允價值之變動若屬衡量期間之調整，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量期間之調整係指於「衡量期間」（自收購日起不得超過一年）內因取得於收購日已存在事實與情況之額外資訊所產生之調整。

非屬衡量期間調整之或有對價公允價值變動，其後續處理將取決於或有對價之分類。其他或有對價於後續資產負債表日依公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。

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。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. 由企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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為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三一。

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。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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) 金融資產及合約資產之減損

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）及合約資產之減損損失。

應收款項及合約資產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. 逾期超過一定天數，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) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十四) 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。

3. 工程收入

於建造過程中不動產即受客戶控制之不動產建造合約，合併公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在

確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

(十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬租賃。

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。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於租賃期間內提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。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。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十七) 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（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。

(十八) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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時認列。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映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，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；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。

存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡

量完成程度。合約約定之獎勵金、賠償款等變動對價，僅於相關不確定性後續消除時，將該等金額納入並認列之累積收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉，始將其納入合約收入。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。

六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
現金	\$ 1,288	\$ 1,003
銀行存款	190,959	84,893
約當現金（原始到期日在3個月以內之定期存款）	-	38,674
	<u>\$192,247</u>	<u>\$124,570</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行存款（活存）（%）	0.01~0.35	0.01~0.38
原始到期日在3個月以內之定期存款（%）	-	2.15~3.00

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
金融資產－流動		
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（附註十九）	\$ -	\$ 58
非衍生金融資產		
國內上市（櫃）股票	82,215	120,350
基金受益憑證	5,036	-
	<u>\$ 87,251</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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資		
國內上市（櫃）股票	<u>\$41,480</u>	<u>\$43,188</u>

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、其他金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他金融資產－流動	<u>\$374,077</u>	<u>\$393,460</u>
其他金融資產－非流動	<u>\$ 38,962</u>	<u>\$ -</u>

109年及108年12月31日之其他金融資產皆係質押存款，年利率分別為0.02%~0.59%及0.38%~2.19%。

合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，因此預期無重大之信用風險。

合併公司其他金融資產之質抵押資訊請參閱附註三三。

十、應收票據及應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 14,959	\$ 18,111
減：備抵損失	(<u>32</u>)	(<u>49</u>)
	<u>\$ 14,927</u>	<u>\$ 18,062</u>
因營業而發生	<u>\$ 14,927</u>	<u>\$ 18,062</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 33,252	\$ 46,325
減：備抵損失	(<u>4,661</u>)	(<u>6,592</u>)
	<u>\$ 28,591</u>	<u>\$ 39,733</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：

109年12月31日

預期信用損失率(%)	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120天	逾期超過120天	合計
	0.23	0.48	10.54	25.14	33.33	16.67	100	
總帳面金額	\$ 30,497	\$ 12,964	\$ 178	\$ 27	\$ -	\$ 4,545	\$ 48,211	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>66</u>)	(<u>62</u>)	(<u>19</u>)	(<u>7</u>)	-	(<u>4,539</u>)	(<u>4,693</u>)	
攤銷後成本	<u>\$ 30,431</u>	<u>\$ 12,902</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 43,518</u>	

108年12月31日

預期信用損失率(%)	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120天	逾期超過120天	合計
	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)	(<u>91</u>)	(<u>135</u>)	(<u>1,322</u>)	-	(<u>1</u>)	(<u>5,092</u>)	(<u>6,641</u>)	
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>	

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 6,641	\$ 10,026
加：本年度(迴轉)提列減損損失	(1,943)	3,460
減：本年度實際沖銷外幣換算差額	(5)	(6,901)
年底餘額	<u>\$ 4,693</u>	<u>\$ 6,641</u>

十一、存貨

	109年12月31日	108年12月31日
商 品	\$ 25,580	\$ 95,629
製 成 品	513	19,104
原 料	101	8,353
在 製 品	140	4,151
物 料	-	2,534
	<u>\$ 26,334</u>	<u>\$ 129,771</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 315,164 千元及 409,074 千元，其中包含：

	109 年度	108 年度
存貨跌價回升利益	(\$ 1,031)	(\$ 1,121)
未分攤固定製造費用	<u>52,109</u>	<u>82,572</u>
	<u>\$ 51,078</u>	<u>\$ 81,451</u>

十二、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	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		說 明
			109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	
本 公 司	三隆投資股份有限公司 (以下簡稱三隆公司)	一般投資業	100.00	100.00	
	Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱三洋(泰) 公司)	纖維織品之製造、加工、 買賣	100.00	100.00	註 1
	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 2
	上海徠室達家居有限公 司(以下簡稱上海徠室 達公司)	家具之買賣	100.00	100.00	註 3
	上鋌營造股份有限公司 (以下簡稱上鋌公司)	綜合營造業及建材之買 賣	100.00	-	註 4

註 1：本公司為活化資產及減輕集團營運成本，業已於 109 年 3 月 16 日經董事會決議通過擬出售子公司一三洋(泰)公司之 100% 股權案。

註 2：三洋(夢)公司於 110 年 2 月更名為兆鋌地產股份有限公司。

註 3：本公司於 108 年 9 月 1 日以人民幣 4,080 千元(折合新台幣 18,517 千元)收購上海徠室達公司，企業合併資訊請參閱附註二九。

嗣後於 108 年 9 月 5 日本公司再對其現金增資人民幣 24,000 千元(折合新台幣 103,320 千元)，惟該筆增資款截至 108 年 12 月 31 日止尚於資金審查程序中，列入其他金融資產一流動。已於 109 年 1 月完成匯入。

註 4：本公司於 109 年 12 月 24 日以 775,750 千元收購上鋌公司，企業合併資訊請閱附註二九。

十三、不動產、廠房及設備

(一) 不動產廠房及設備明細列示如下：

109 年度

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
109年1月1日餘額	\$ 139,684	\$ 380,523	\$ 908,042	\$ 5,940	\$ 14,926	\$ 9,197	\$ 92,420	\$1,550,732
增添	-	681	564	-	208	1,374	87	2,914
處分	-	-	(2,752)	(26)	(1,848)	-	(882)	(5,508)
由企業合併取得	-	-	-	1,720	-	-	-	1,720
淨兌換差額	(1,898)	(11,533)	(25,457)	(2,163)	(281)	-	(826)	(42,158)
109年12月31日餘額	<u>137,786</u>	<u>369,671</u>	<u>880,397</u>	<u>5,471</u>	<u>13,005</u>	<u>10,571</u>	<u>90,799</u>	<u>1,507,700</u>
累計折舊及減損								
109年1月1日餘額	7,838	256,549	773,746	5,940	13,540	6,841	65,626	1,130,080
折舊費用	-	13,133	16,465	-	490	1,735	4,984	36,807
處分	-	-	(1,706)	(26)	(1,722)	-	(287)	(3,741)
由企業合併取得	-	-	-	260	-	-	-	260
減損損失	-	-	53,018	-	590	790	18,690	73,088
淨兌換差額	(421)	(8,666)	(21,654)	(2,163)	(279)	-	(607)	(33,720)
109年12月31日餘額	<u>7,417</u>	<u>261,016</u>	<u>819,869</u>	<u>4,011</u>	<u>12,619</u>	<u>9,366</u>	<u>88,406</u>	<u>1,202,704</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 130,369</u>	<u>\$ 108,655</u>	<u>\$ 60,528</u>	<u>\$ 1,460</u>	<u>\$ 386</u>	<u>\$ 1,205</u>	<u>\$ 2,393</u>	<u>\$ 304,996</u>

108 年度

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	\$ 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>

(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

5 至 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

0.08 至 3 年

其他設備

3 至 15 年

- (三) 合併公司於 108 年 3 月處分桃園市部分房地，並認列處分利益 216,521 千元。另於 109 年 12 月簽約出售位於台北市之房地，合約總價為 48,902 千元（含稅），截至 109 年 12 月 31 日止，已預收訂金 4,900 千元（列入其他流動負債項下）。
- (四) 合併公司為活化資產、改善財務結構及充實營運資金，於 109 年 6 月經股東常會決議授權董事會於 110 年度股東常會前以公開招標方式辦理桃園房地之標售。惟合併公司經評估後於 110 年 3 月經董事會決議不予辦理該標售案。
- (五) 合併公司考量自 109 年第 2 季起部份產線已暫停生產作業，且於 109 年 11 月經董事會決議通過全面停止生產作業，評估部分設備已無可回收金額，故於 109 年度認列減損損失 73,088 千元。
- (六) 合併公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額		
土地及建築物	\$ 8,506	\$ 31,374
運輸設備	<u>7,518</u>	<u>4,618</u>
	<u>\$ 16,024</u>	<u>\$ 35,992</u>
	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,776</u>
合併取得	<u>\$ 5,765</u>	<u>\$ 22,297</u>
使用權資產之處分	<u>\$ 15,887</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土地及建築物	\$ 7,341	\$ 3,796
運輸設備	<u>2,400</u>	<u>2,031</u>
	<u>\$ 9,741</u>	<u>\$ 5,827</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 及 108 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 8,606</u>	<u>\$10,456</u>
非流動	<u>\$ 7,680</u>	<u>\$26,484</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土地及建築物	1.62~2.1	1.62~4.35
運輸設備	1.62~2.1	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

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額		
短期租賃費用	\$ 1,453	\$ 1,693
低價值資產租賃費用	756	3,243
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	34,153	26,341
租賃負債本金償還	11,388	5,276
租賃負債之利息支付	<u>809</u>	<u>500</u>
	<u>\$48,559</u>	<u>\$37,053</u>

十五、商譽

	109年度	108年度 (重編後)
成 本		
年初餘額	\$ 51,455	\$ -
企業合併取得(附註二九)	<u>514,719</u>	<u>51,455</u>
年底餘額	<u>\$566,174</u>	<u>\$ 51,455</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109 年度	108 年度 (重編後)
<u>累 計 減 損 損 失</u>		
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度認列減損損失	<u>51,455</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 51,455</u>	<u>\$ -</u>
年底淨額	<u>\$514,719</u>	<u>\$ 51,455</u>

合併公司於 109 年 8 月取得之評價報告，子公司上海徠室達公司之商標權於收購日之公允價值為 23,519 千元，合併公司已調整自收購日起之原始會計處理及暫定金額並重編比較資訊。資產負債表相關項目調整增加（減少）如下：

	108 年 12 月 31 日	收 購 日
商譽調整	(<u>\$23,519</u>)	(<u>\$23,519</u>)
無形資產－商標權	<u>\$23,519</u>	<u>\$23,519</u>

企業合併資訊參閱附註二九。

合併公司收購上海徠室達公司產生之商譽 51,455 千元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價值金額評估是否提列減損。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，108 年 12 月 31 日未認列減損損失。

109 年度因受新型冠狀病毒肺炎影響，其銷售情況仍欠佳，合併公司管理階層決議停止原有家具銷售業務，經評估商譽及商標權已無可回收金額，於 109 年度認列商譽減損 51,455 千元及商標權減損 23,519 千元。

十六、其他無形資產

109 年度

	電腦軟體	商標權	專利權	合計
成				
109年1月1日餘額	\$ 4,139	\$ 73,979	\$ 12	\$ 78,130
單獨取得	112	-	-	112
109年12月31日餘額	\$ 4,251	\$ 73,979	\$ 12	\$ 78,242
累				
計				
攤				
銷				
109年1月1日餘額	\$ 4,025	\$ 8,128	\$ 9	\$ 12,162
攤銷費用	206	10,615	3	10,824
減損損失	-	55,236	-	55,236
109年12月31日餘額	\$ 4,231	\$ 73,979	\$ 12	\$ 78,222
109年12月31日淨額	\$ 20	\$ -	\$ -	\$ 20

108 年度 (重編後)

	電腦軟體	商標權	專利權	合計
成				
108年1月1日餘額	\$ 3,873	\$ 460	\$ 12	\$ 4,345
單獨取得	266	50,000	-	50,266
由企業合併取得(附註十五)	-	23,519	-	23,519
108年12月31日餘額	\$ 4,139	\$ 73,979	\$ 12	\$ 78,130
累				
計				
攤				
銷				
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	\$ 4,025	\$ 8,128	\$ 9	\$ 12,162
108年12月31日淨額	\$ 114	\$ 65,851	\$ 3	\$ 65,968

附註十五說明外，合併公司於108年取得寢具品牌商標權，惟109年度寢具銷售業務持續產生虧損並預期未來將精簡寢具銷售業務，合併公司經評估該商標權已無可回收金額，於109年度共計認列商標權減損55,236千元。

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至10年
專利權	3年

十七、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
存出保證金—流動	\$ -	\$ 14,226
應收退稅款	426	280
預付設備款	-	67
淨確定福利資產（附註二二）	14	-
其他	<u>588</u>	<u>2,619</u>
	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 17,192</u>
流動	\$ 1,014	\$ 15,609
非流動	<u>14</u>	<u>1,583</u>
	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 17,192</u>

十八、借 款

短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
擔保借款		
銀行借款（附註三三）	\$576,475	\$483,019
無擔保借款		
關係人借款（附註三二）	<u>-</u>	<u>54,255</u>
	<u>\$576,475</u>	<u>\$537,274</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行借款（%）	0.87~1.58	0.99~1.80
其他借款（%）	-	4.35

十九、應付公司債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
國內有擔保可轉換公司債	<u>\$284,324</u>	<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 千元，票面年利率為 0%，計 294,229 千元（扣除交易成本 8,771 千元），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。截至109及108年12月31日，因現金增資調整後之轉換價格皆為29.20元，嗣於110年1月22日起調整為23.35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。

發行價款	\$294,229
權益組成部分	(7,622)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－贖回選擇權	<u>873</u>
發行日負債組成部分	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>
109年1月1日負債組成部分	\$280,313
以有效利率1.42%計算之利息	<u>4,011</u>
109年12月31日負債組成部分	<u>\$284,324</u>

二十、應付票據及應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付票據		
因營業而發生	\$17,362	\$ 8,528
應付帳款（含關係人，詳附註三二）		
因營業而發生	61,572	71,330

二一、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資、獎金及未休假給付	\$10,510	\$13,239
應付設備款	472	3,980
應付租金	1,932	3,164

（接次頁）

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
應付水電費	\$ 187	\$ 2,853
應付勞務費	3,111	4,820
應付運費	1,538	14,888
其他	7,569	11,211
	<u>\$ 25,319</u>	<u>\$ 54,155</u>

二二、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。

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

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。

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司已無適用確定福利計畫之員工。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	\$ 6,192
計畫資產公允價值	(14)	(4,490)
淨確定福利負債(資產)	<u>(\$ 14)</u>	<u>\$ 1,702</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)
109 年 1 月 1 日	<u>\$6,192</u>	<u>(\$4,490)</u>	<u>\$1,702</u>
服務成本			
當期服務成本	41	-	41
利息費用（收入）	<u>46</u>	<u>(37)</u>	<u>9</u>
認列於損益	<u>87</u>	<u>(37)</u>	<u>50</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(199)	(199)
精算損失－經驗調整	<u>1,324</u>	<u>-</u>	<u>1,324</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,324</u>	<u>(199)</u>	<u>1,125</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,891)</u>	<u>(2,891)</u>
福利支付	<u>(7,603)</u>	<u>7,603</u>	<u>-</u>
109 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 14)</u>	<u>(\$ 14)</u>
108 年 1 月 1 日	<u>\$9,449</u>	<u>(\$7,685)</u>	<u>\$1,764</u>
服務成本			
當期服務成本	129	-	129
利息費用（收入）	<u>95</u>	<u>(79)</u>	<u>16</u>
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	<u>-</u>	<u>(299)</u>	<u>(299)</u>
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>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
營業成本	<u>\$ 50</u>	<u>\$145</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
折現率 (%)	0.75	0.75
薪資預期增加率 (%)	1.50	1.50

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

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
折現率		
增加 0.25%	<u>\$ -</u>	<u>(\$177)</u>
減少 0.25%	<u>\$ -</u>	<u>\$184</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ -</u>	<u>\$179</u>
減少 0.25%	<u>\$ -</u>	<u>(\$173)</u>

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$781</u>
確定福利義務平均到期期間	-	11.4年

二三、權益

(一) 股本

普通股

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數(千股)	<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(千股)	<u>86,053</u>	<u>46,049</u>
已發行股本	<u>\$860,528</u>	<u>\$460,494</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3,000千股，每股面額10元，並以每股21.8元溢價發行，取得增資款項65,400千元。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3千股，帳列預收股本，業已全數完成變更登記，變更完成後實收股本為460,528千元。

本公司以109年12月4日為基準日，辦理私募增資400,000千元，私募普通股40,000千股，採折價發行私募價格每股5.66

元，取得增資款項 226,400 千元，折價 173,600 千元增加待彌補虧損，增資後實收股本為 860,528 千元。

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上述已發行股數包含私募普通股股數分別為 49,428 千股及 9,428 千股，且尚未辦理公開發程序。歷次私募普通股之資訊：

私 募 日 期	私募 (減資) 股數 (千 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)	-
109 年 12 月 4 日	<u>40,000</u>	<u>226,400</u>
合 計	<u>49,428</u>	<u>\$420,252</u>

(二) 資本公積

	109 年 12 月 31 日	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>7,340</u>
	<u>\$ 7,340</u>	<u>\$ 54,851</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，參閱附註二五(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108年6月20日股東常會決議107年度虧損撥補案並決議不分配股利。本公司109年6月2日股東常會決議108年度虧損撥補案以資本公積47,511千元彌補虧損。

為改善財務結構，本公司於110年3月25日經董事會決議通過擬辦理減資彌補虧損610,647千元，減資比例70.96%，尚待110年6月15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

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$10,027	(\$ 1,220)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(9,212)	11,247
國外營運機構換算之相關所得稅	(<u>163</u>)	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 652</u>	<u>\$10,027</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

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 4,463	(\$ 531)
當年度產生		
採用權益法之子公司之份額	(<u>1,708</u>)	<u>4,994</u>
年底餘額	<u>\$ 2,755</u>	<u>\$ 4,463</u>

二四、收 入

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$328,638	\$449,233
勞務收入	<u>466</u>	<u>3,720</u>
	<u>\$329,104</u>	<u>\$452,953</u>

(一) 合約餘額

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 1 月 1 日</u>
應收票據 (附註十)	<u>\$ 14,927</u>	<u>\$ 18,062</u>	<u>\$ 40,208</u>
應收帳款 (附註十)	<u>\$ 28,591</u>	<u>\$ 39,733</u>	<u>\$ 14,428</u>
合約資產			
不動產建造	<u>\$ 20,724</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
合約負債 (帳列其他流動負債)			
產品銷貨	<u>\$ 1,767</u>	<u>\$ 4,432</u>	<u>\$ 1,612</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時間點與客戶付款時間點之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三七。

二五、淨利 (損)

淨利 (損) 係包含以下項目：

(一) 利息收入

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
銀行存款	<u>\$ 1,354</u>	<u>\$ 3,047</u>

(二) 其他收入

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
股利收入	\$ 9,826	\$ 5,549
廢棄物回收收入	263	1,815
逾期款項轉列收入	11,737	721
其 他	<u>4,477</u>	<u>1,422</u>
	<u>\$ 26,303</u>	<u>\$ 9,507</u>

(三) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備減損 損失	(\$ 73,088)	\$ -
商譽及無形資產減損損 失	(106,691)	-
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	(38,193)	(6,178)
淨外幣兌換(損失)利益	(5,575)	555
其他支出	(22,886)	(229)
	<u>(\$246,433)</u>	<u>(\$ 5,852)</u>

(四) 財務成本

	109 年度	108 年度
借款利息	\$ 7,931	\$ 6,449
可轉換公司債利息	4,011	3,556
租賃負債之利息	809	500
	<u>\$12,751</u>	<u>\$10,505</u>

(五) 折舊及攤銷

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備	\$36,807	\$50,334
使用權資產	9,741	5,827
無形資產	<u>10,824</u>	<u>8,452</u>
	<u>\$57,372</u>	<u>\$64,613</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$32,697	\$40,909
營業費用	<u>13,851</u>	<u>15,252</u>
	<u>\$46,548</u>	<u>\$56,161</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19	\$ 18
營業費用	<u>10,805</u>	<u>8,434</u>
	<u>\$10,824</u>	<u>\$ 8,452</u>

(六) 員工福利費用

	109 年度	108 年度
短期員工福利	\$ 99,318	\$123,700
退職後福利 (附註二二)		
確定提撥計畫	4,118	2,992
確定福利計畫	50	145
	<u>\$103,486</u>	<u>\$126,837</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 24,290	\$ 65,781
營業費用	79,196	61,056
	<u>\$103,486</u>	<u>\$126,837</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。

109 及 108 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。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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。

(八) 外幣兌換 (損) 益

	109 年度	108 年度
外幣兌換利益總額	\$ 1,835	\$ 6,283
外幣兌換損失總額	(7,410)	(5,728)
淨 (損) 益	<u>(\$ 5,575)</u>	<u>\$ 555</u>

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 17,025
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>300</u>	<u>904</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 17,929</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
稅前淨利(損)	(<u>\$424,824</u>)	<u>\$ 73,386</u>
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅	(\$ 84,965)	\$ 14,677
子公司虧損之遞延所得稅影響數	(11,896)	(13,875)
稅上不可減除之費損	6,834	(35,030)
土地增值稅	-	17,024
未認列之可減除暫時性差異	58,204	20,597
未認列之虧損扣抵	32,026	14,297
不得抵減之虧損扣抵	<u>97</u>	<u>239</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 17,929</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
遞延所得稅		
當期產生		
國外營運機構財務報表之換算	(<u>\$163</u>)	<u>\$ -</u>

(三) 本期所得稅資產

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$426</u>	<u>\$280</u>

上述應收退稅款係帳列其他流動資產。

(四) 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：

109 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他由企業合併 綜合損益取	得	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$ 9,067	\$ 55	\$ -	\$ -	\$ 9,122
備抵呆帳	1,199	(355)	-	-	844
未實現兌換損失	232	12	-	-	244
子公司未實現利益	207	(12)	-	-	195
國外營運機構財務報表之換算	-	-	(163)	-	(163)
其他	-	-	-	79	79
	<u>\$10,705</u>	<u>(\$ 300)</u>	<u>(\$ 163)</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$10,321</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
土地增值稅準備	<u>\$12,096</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$12,096</u>

108 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 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	150	(150)	-
	<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>

(五) 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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
可減除暫時性差異	\$ 21,404	\$ 58
虧損扣抵	<u>154,160</u>	<u>122,134</u>
	<u>\$175,564</u>	<u>\$122,192</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 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
71,485	14,297	118
<u>160,128</u>	<u>32,026</u>	119
<u>\$739,779</u>	<u>\$147,957</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>	

(七) 所得稅核定情形

本公司、子公司三隆公司及三洋（夢）公司營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 108 年度。前述核定結果與申報數均並無重大差異。

二七、每股盈餘（虧損）

用以計算每股（虧損）盈餘之淨額及普通股加權平均股數如下：

淨（損）利

	109 年度	108 年度
歸屬於本公司業主之淨（損）利	(\$425,124)	\$ 55,457
具稀釋作用潛在普通股之影響		
可轉換公司債稅後利息	<u>-</u>	<u>2,844</u>
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘之淨（損）利	<u>(\$425,124)</u>	<u>\$ 58,301</u>

股 數

單位：千股

	109 年度	108 年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	49,096	45,151
具稀釋作用潛在普通股之影響		
轉換公司債	<u>-</u>	<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>49,096</u>	<u>54,461</u>

本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換，因 109 年度為稅後淨損，具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二八、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 千股，依選擇權評價模式計算之酬勞成本為 5,548 千元，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)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	450,000	21.8
本年度放棄	(171,000)	-
本年度執行	(279,000)	21.8
本年度逾期失效	-	-
年底流通在外	-	-
年底可執行	-	-

二九、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	股 權 比 例 (%)	移 轉 對 價
上海徠室達公司	家具之買賣	108 年 9 月	100	<u>\$ 18,517</u>
上鋌公司	綜合營造業	109 年 12 月	100	<u>\$775,750</u>

合併公司於 108 年 9 月以現金 18,517 千元（人民幣 4,080 千元）之收購上海徠室達公司，主要營業項目為家具買賣。

合併公司於 109 年 12 月向洪鴻章及蔣玉蓮收購上鋌公司 100% 股權，總價款 775,750 千元，截至 109 年 12 月 31 日止已支付 250,000 千元，餘價款將於 110 年支付 293,025 千元，及若 111 年 12 月 31 日前賣方協助上鋌公司取得新工程合約達約定額度後再支付尾款 232,725 千元（列入其他應付款－關係人－非流動項下）。

合併公司於 109 年 12 月收購上鋌公司產生之商譽暫定金額為 514,719 千元，截至合併財務報告通過發布日止，合併公司尚未取得初步評估結果，待正式評估報告完成後可能會有所調整。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	上 鋌 公 司	上海徠室達公司
流動資產		
現金及約當現金	\$107,175	\$ 1,790
金融資產	5,036	-
應收款項	6,767	527
合約資產—流動	20,724	-
存 貨	-	53,199
其他流動資產	10,791	11,868
非流動資產		
金融資產	140,109	-
不動產、廠房及設備	1,460	385
使用權資產	5,765	22,297
其他無形資產	-	23,519
其他非流動資產	79	449
流動負債		
短期借款	-	(57,198)
應付款項	(23,778)	(63,142)
本期所得稅負債	(2,584)	-
其他流動負債	(7,455)	(7,423)
非流動負債	(3,058)	(19,209)
	<u>\$261,031</u>	<u>(\$ 32,938)</u>

(三) 因收購產生之商譽

	上 鋌 公 司	上海徠室達公司
移轉對價	\$775,750	\$ 18,517
減：所取得可辨認淨值之 公允價值	<u>261,031</u>	(<u>32,938</u>)
因收購產生之商譽	<u>\$514,719</u>	<u>\$ 51,455</u>

(四) 取得子公司之淨現金流出

	上 鋌 公 司	上海徠室達公司
現金支付之對價	\$250,000	\$ 18,517
減：取得之現金及約當現 金餘額	<u>107,175</u>	<u>1,790</u>
取得子公司之淨現金流 出	<u>\$142,825</u>	<u>\$ 16,727</u>

(五) 企業合併對經營成果之影響

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，109 及 108 年度合併公司擬制營業收入分別為 514,075 千元及 484,516 千元，及分別擬制淨損為 414,096 千元及淨利 17,264 千元。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。

三十、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。

三一、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。

109 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	
金融負債					
以攤銷後成本衡量之金融負債					
可轉換公司債	\$ 284,324	\$ -	\$ 287,427	\$ -	\$ 287,427

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	
金融負債					
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

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具				
國內上市(櫃)				
股票	<u>\$87,251</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$87,251</u>
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				
國內上市(櫃)				
股票	<u>\$41,480</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$41,480</u>

108 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
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	<u>120,350</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,350</u>
	<u>\$120,350</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$120,408</u>
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				
國內上市(櫃)				
股票	<u>\$ 43,188</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,188</u>

109 及 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。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
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>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<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	\$ 87,251	\$ 120,408
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	757,965	580,039
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	41,480	43,188
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,480,292	949,445

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據（含關係人）、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，請參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美元貨幣匯率波動影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加或減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。

敏感度分析包括各資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目，下表之正數係表示當功能性貨幣相當於美元升值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當功能性貨幣相對於美元貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數（正數）。

	美 元 之 影 響	影 響
	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
損 益	\$ 1,165	\$ 733

(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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
具公允價值利率風 險		
金融負債	\$300,610	\$317,253

（接次頁）

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
具現金流量利率風 險		
金融資產	\$562,901	\$514,778
金融負債	576,475	537,274

敏感度分析

對於浮動利率之資產及負債，合併公司內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之變動率為 100 個基點，若資產負債表日利率減少 100 個基點（1%），在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加約 136 千元及 225 千元。主因為合併公司之變動利率銀行借款及存款。

(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%，109 及 108 年度稅後淨利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 4,362 千元及 6,020 千元。

若權益價格上漲／下跌 5%，109 及 108 年度稅後淨利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 2,074 千元及 2,159 千元。

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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 90% 及 84%。

3. 流動性風險

截至 109 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 616,033 千元；未動用之額度為新台幣 269,877 千元。

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。

109 年 12 月 31 日

	要求即付 或短於			
	1 個月	1 至 3 個月	3 個月 至 1 年	1 至 5 年
非衍生性金融負債				
無附息負債	\$ 59,793	\$ 30,927	\$ 295,773	\$ 232,725
固定利率負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 288,900
浮動利率負債	\$ 70,615	\$ 6,023	\$ 503,915	\$ -
租賃負債	\$ 810	\$ 1,621	\$ 6,226	\$ 7,786

108 年 12 月 31 日

	要求即付 或短於			
	1 個月	1 至 3 個月	3 個月 至 1 年	1 至 5 年
非衍生性金融負債				
無附息負債	\$ 63,182	\$ 46,464	\$ 6,654	\$ 15,558
固定利率負債	\$ -	\$ 56,616	\$ -	\$ 288,900
浮動利率負債	\$ 24,729	\$ 1,226	\$ 461,618	\$ -
租賃負債	\$ 519	\$ 1,038	\$ 9,685	\$ 23,272

合併公司截至民國 109 年 12 月 31 日止之待彌補虧損為新台幣 610,647 千元，已超過實收資本額之二分之一。合併公司管理階層執行改善財務及降低虧損對策，已於 109 年 12 月私募發行普通股募得 226,400 千元。除股東將提供財務支持外，合併公司仍積極推動以下作業：

(1) 財務方面

- A. 持續洽談並增加金融機構授信額度，以因應新業務營運需求。
- B. 出租桃園廠區房地，以取得部分營運資金。
- C. 彈性運用集團資金於 110 年 2 月向子公司上鋌公司取得資金貸與 80,000 千元，年利率為 0.8%。
- D. 展延應付投資款一年，降低短期資金還款壓力。

(2) 營運方面

- A. 積極拓展營造工程及建材批發業務，並控制成本支出以創造集團獲利。
- B. 積極處分子公司房地，以增加集團營運資金。

三二、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

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
洪 鴻 章	實質關係人
蔣 玉 蓮	實質關係人
瀧鋌水泥製品股份有限公司（瀧鋌水泥）	實質關係人
亞首國際有限公司	實質關係人（109 年 12 月起非為關係人）
來思達（上海）貿易有限公司	實質關係人（109 年 12 月起非為關係人）
海寧來思達進出口有限公司	實質關係人（109 年 12 月起非為關係人）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
I Link World Trade Limited	實質關係人 (109 年 12 月起非為關係人)
Lifestyle China Enterprise Limited	實質關係人 (109 年 12 月起非為關係人)
謝 孟 霖	實質關係人
楊 颺	子公司之管理階層 (已於 109 年 2 月辭任)
瓊德國際股份有限公司	實質關係人 (109 年 12 月起非為關係人)
Lifestyle Space Enterprise Limited	實質關係人 (109 年 12 月起非為關係人)

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	109 年度	108 年度
實質關係人	\$ -	\$ 1,672

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

關 係 人 類 別	109 年度	108 年度
實質關係人	\$ -	\$ 60

係依支付關係人採購服務費。

(四) 應收付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收票據	瀧鋌水泥	\$ 6,012	\$ -
應付帳款	來思達(上海)貿易有限公司	\$ -	\$ 36,323
其他應付款項	洪 鴻 章	\$ 315,450	\$ -
	蔣 玉 蓮	210,300	-
	亞首國際有限公司	-	5,926
	實質關係人	-	3,291
		\$ 525,750	\$ 9,217

其他應付款－關係人主要係應付關係人收購子公司股款、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（列入短期借款）

關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
謝孟霖	\$ -	\$ 53,123
楊 颺	-	1,132
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,255</u>

利息費用

關係人類別／名稱	109年度	108年度
謝孟霖	\$ -	\$ 996
楊 颺	-	21
	<u>\$ -</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。

(七) 主要管理階層之薪酬

	109年度	108年度
薪資、獎金、特支費及紅利	<u>\$ 7,246</u>	<u>\$ 8,403</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。

三三、質抵押之資產

下列資產已提供做為融資擔保、工程履約金及押標金：

	109年12月31日	108年12月31日
其他金融資產	\$413,039	\$290,140
土地	103,277	103,277
建築物	69,912	71,824
存出保證金	98,204	-
	<u>\$684,432</u>	<u>\$465,241</u>

三四、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 109 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 39,557 千元；因承包工程而由銀行提供履約保證金額為 194,807 千元。

三五、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：

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>109 年 12 月 31 日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美	元	\$	4,091	28.48	(美元：新台幣)		<u>\$116,512</u>	
<u>108 年 12 月 31 日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美	元		2,445	29.98	(美元：新台幣)		<u>\$ 73,301</u>	

合併公司具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益，請參閱附註二五(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：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：
無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(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：附表四。
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。

三七、部門資訊

合併公司 109 及 108 年度之應報導部門如下：

- 本公司—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—主要收入來源為尼龍加工絲

- 上海徠室達公司－主要收入來源為商品事業（家具商品）
- 上鋌公司－主要收入來源為營造工程

(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：

109 年度

	三洋(泰) 上海徠室達					調整及沖銷	合計
	三洋公司	公司	公司	上鋌公司	其他公司		
來自外部客戶之收入	\$ 287,209	\$ 9	\$ 41,886	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 329,104
部門損益	(\$ 365,380)	(\$ 27,623)	(\$ 22,246)	\$ -	(\$ 9,610)	\$ 35	(\$ 424,824)

108 年度

	三洋(泰) 上海徠室達					調整及沖銷	合計
	三洋公司	公司	公司	上鋌公司	其他公司		
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	\$ 444,054	\$ 649	\$ 8,679	\$ -	(\$ 429)	\$ -	\$ 452,953
部門損益	\$ 110,324	(\$ 23,220)	(\$ 11,333)	(\$ 8,088)	\$ 5,703	\$ -	\$ 73,386

(二) 部門總資產與負債

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<u>部 門 資 產</u>		
三洋公司	\$ 720,074	\$ 945,494
三洋(泰)公司	134,340	170,746
上海徠室達公司	20,415	260,520
上鋌公司	812,626	-
其他公司	107,465	113,681
合併資產總額	<u>\$1,794,920</u>	<u>\$1,490,441</u>
<u>部 門 負 債</u>		
三洋公司	\$1,492,956	\$ 875,939
三洋(泰)公司	210	329
上海徠室達公司	4,030	141,998
上鋌公司	36,875	-
其他公司	221	615
合併負債總額	<u>\$1,534,292</u>	<u>\$1,018,881</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：

	109 年度	108 年度
聚丙烯纖維	\$108,177	\$185,698
商 品	163,585	119,526
聚醯胺纖維	37,829	106,686
布	16,236	22,610
其 他	3,277	18,433
	<u>\$329,104</u>	<u>\$452,953</u>

(四) 地區別資訊

合併公司收入之地區別資訊如下：

	109 年度	108 年度
國 內	\$233,950	\$377,614
國 外		
亞 洲	86,204	53,529
其 他	8,950	21,810
	<u>\$329,104</u>	<u>\$452,953</u>

(五) 主要客戶資訊

合併公司直接銷售收入中，109 及 108 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：

	109 年度	108 年度
客 戶 A	\$ -	\$ 51,354
客 戶 B	-	49,365
客 戶 C	49,850	-
客 戶 D	44,089	-
	<u>\$ 93,939</u>	<u>\$100,719</u>

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

年底持有有價證券明細表

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

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	列科	目股	年底			
					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	\$53,865	3.15	\$53,865	
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	41,480	3.63	41,480	
三洋夢工場股份有限公司	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	500,000	28,350	1.66	28,350	
上挺營造股份有限公司	受益憑證 華美特台 B 基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	204,082	2,024	-	2,024	
	路博邁優企基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	297,619	3,012	-	3,012	

註：上市（櫃）公司以 109 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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳	科	目	交易對象	關係人	係年		初買		入賣		價跌		分		出庫		底
							股	數	數	金額	數	金額	數	金額	損	損	數	金額	
三洋紡織纖維股份有限公司	普通股股票 上鉅營造股份有限公司	採用權益法之投資			洪鴻章 洪玉蓮	實質關係人 實質關係人			\$ - -	\$ 465,450 310,300 \$ 775,750			\$ - -	\$ - -	\$ - -	\$ - -	15,000,000 10,000,000	\$ 465,450 310,300 \$ 775,750	

註 1：董事會於 109 年 12 月 24 日決議取得上鉅營造 100% 股權。

註 2：上述交易於 109 年 12 月及 110 年 1 月已支付部分股款，分別支付 250,000 千元及 60,000 千元。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 年 度 本 年 底 去 年 底	原 始 年 度 本 年 底 去 年 底	年 底 額		持 有 率 帳 面 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	註
						數	(%)				
三洋紡織纖維股份有限公司	三隆投資股份有限公司	高雄	一般投資業	\$ 65,959	\$ 65,959	6,600,000	100.00	\$ 43,767	\$ 786	\$ 786	子公司 (註 1)
	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	133,619	(27,588)	(27,588)	子公司 (註 1)
	三洋夢工場股份有限公司 (註 2)	高雄	纖維織品之製造、加工、買賣	82,200	82,200	8,220,000	100.00	63,492	(10,396)	(10,396)	子公司 (註 1)
	上海律室達家居有限公司	中國	家具之買賣	124,237	124,237	-	100.00	16,385	(22,246)	(22,246)	子公司 (註 1)
	上鉦營造股份有限公司	屏東	綜合營造業	775,750	-	25,000,000	100.00	775,750	-	-	子公司 (註 1)

註 1：於編制本公司合併財報時業已沖銷。

註 2：於 110 年 2 月 19 日完成變更登記，更名為「兆鋌地產股份有限公司」。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：外幣千元，新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式	本年初匯出累積投資金額	本年度匯出	本年度匯出或收回投資金	本年年末匯出累積投資金額	被投資年度損益	本公司直接或間接投資之比例%	本年度認列損益(註2)	年底投資面	截至本年底止已匯回投資收益備註
大陸被投資公司 上海徐家匯家居有限公司	家具之買賣	\$ 124,237 (RMB28,080 千元)	註 1	\$ 124,237 (RMB28,080 千元)	\$ -	\$ -	\$ 124,237 (RMB28,080 千元)	投資年度損益 22,246 (RMB 5,195 千元)	100	22,246 (\$ 5,195 千元)	\$ 16,385 (RMB 3,764 千元)	-

本期末累計自大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額
\$124,237 (RMB28,080 千元)	\$124,237 (RMB28,080 千元)	\$156,376 (註 3)

註 1：直接赴大陸地區從事投資。

註 2：經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。

註 3：合併公司 109 年 12 月 31 日之淨值為新台幣 260,628 千元，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 260,628 千元×60%=156,376 千元。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
順鎂興業股份有限公司	39,000,000	45.32

註：本表主要股東資訊係包含集保公司及私募普通股以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成及尚未完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 及 108 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 109 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；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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與三洋紡織纖維股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對三洋紡織纖維股份有限公司民國 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之真實性

三洋紡織纖維股份有限公司之收入部分來自於寢具產品之銷售，寢具產品銷售收入係透過各大百貨公司及賣場之據點直接對消費者所產生。考量三洋紡織纖維股份有限公司之寢具產品銷售收入對財務報表影響重大，故本會計師認為寢具產品銷售收入之發生真實性為關鍵查核事項。

本會計師已執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解寢具產品銷售收入認列作業相關內部控制程序。
- 二、取得寢具產品銷售收入明細資料並抽選適當樣本，檢視每月百貨公司暨賣場之對帳單及後續收款憑證，以確認寢具產品銷售收入發生之真實性。

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（含審計委員會）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：

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、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 109 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 陳 珍 麗

陳珍麗



會計師 許 凱 甯

許凱甯



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 110 年 3 月 25 日



三洋紡織纖維股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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)	\$ 22,590	1	\$ 79,104	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	53,865	3	78,908	6
1150	應收票據(附註四、九及二二)	8,914	1	18,062	1
1170	應收帳款(附註四、九及二二)	27,837	2	39,733	3
1200	其他應收款(附註四)	4,907	-	720	-
130X	存貨(附註四、五及十)	26,334	2	80,249	6
1410	預付款項	2,965	-	3,208	-
1476	其他金融資產-流動(附註四、八及三十)	374,077	21	290,140	22
1479	其他流動資產(附註十五及二四)	968	-	15,565	1
11XX	流動資產總計	<u>522,457</u>	<u>30</u>	<u>605,689</u>	<u>45</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四、十一及二九)	1,033,013	59	402,542	30
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及三十)	174,780	10	267,033	20
1755	使用權資產(附註四及十三)	10,259	1	16,391	1
1821	其他無形資產(附註四及十四)	20	-	42,449	3
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	10,242	-	10,705	1
1920	存出保證金	2,813	-	2,637	-
1995	其他非流動資產(附註十五及二十)	14	-	67	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,231,141</u>	<u>70</u>	<u>741,824</u>	<u>55</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 1,753,598</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,347,513</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六)	\$ 576,475	33	\$ 483,019	36
2150	應付票據(附註十八)	2,882	-	8,528	1
2170	應付帳款(附註十八)	54,589	3	34,679	2
2200	其他應付款(附註十九)	18,999	1	36,154	3
2220	其他應付款-關係人(附註二九)	293,025	17	-	-
2280	租賃負債-流動(附註四及十三)	5,852	-	6,189	-
2399	其他流動負債(附註十二及二二)	7,378	1	2,793	-
21XX	流動負債總計	<u>959,200</u>	<u>55</u>	<u>571,362</u>	<u>42</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註四及十七)	284,324	16	280,313	21
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	12,096	1	12,096	1
2580	租賃負債-非流動(附註四及十三)	4,621	-	10,473	1
2670	其他應付款-關係人-非流動(附註十一及二九)	232,725	13	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二十)	-	-	1,702	-
2645	存入保證金	4	-	7	-
25XX	非流動負債總計	<u>533,770</u>	<u>30</u>	<u>304,591</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計	<u>1,492,970</u>	<u>85</u>	<u>875,953</u>	<u>65</u>
	權益(附註二一)				
	股本				
3110	普通股股本	860,528	49	460,494	34
3170	待登記股本	-	-	34	-
3100	股本總計	860,528	49	460,528	34
3200	資本公積	7,340	1	54,851	4
3350	待彌補虧損	(610,647)	(35)	(58,309)	(4)
3400	其他權益	3,407	-	14,490	1
3XXX	權益總計	<u>260,628</u>	<u>15</u>	<u>471,560</u>	<u>35</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,753,598</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,347,513</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：大員尚青股份有限公司

陳和順



經理人：陳和順



會計主管：蔡輝明



三洋紡織纖維股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股
(虧損) 盈餘為元

代 碼		109 年度		108 年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入 (附註四及二二)	\$287,209	100	\$444,054	100
5110	營業成本 (附註十、二三及二九)	<u>260,576</u>	<u>91</u>	<u>386,201</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>26,633</u>	<u>9</u>	<u>57,853</u>	<u>13</u>
	營業費用 (附註二三)				
6100	推銷費用	108,083	38	105,143	24
6200	管理費用	56,251	19	49,809	11
6300	研究發展費用	2,004	1	3,087	1
6450	預期信用減損損失 (迴轉利益) (附註九)	(<u>1,943</u>)	(<u>1</u>)	<u>3,460</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>164,395</u>	<u>57</u>	<u>161,499</u>	<u>37</u>
6900	營業淨損	(<u>137,762</u>)	(<u>48</u>)	(<u>103,646</u>)	(<u>24</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入 (附註二三)	1,169	-	2,989	1
7010	其他收入 (附註二三及三二)	7,507	3	3,697	1
7020	其他利益及損失 (附註二三)	(<u>224,641</u>)	(<u>78</u>)	222,088	50
7070	採用權益法之子公司損益份額	(<u>59,444</u>)	(<u>21</u>)	(<u>42,519</u>)	(<u>10</u>)
7050	財務成本 (附註二三)	(<u>11,653</u>)	(<u>4</u>)	(<u>9,223</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>287,062</u>)	(<u>100</u>)	<u>177,032</u>	<u>40</u>
7900	稅前淨 (損) 利	(<u>424,824</u>)	(<u>148</u>)	73,386	16
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	(<u>300</u>)	-	(<u>17,929</u>)	(<u>4</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度		108 年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨(損)利	<u>(\$425,124)</u>	<u>(148)</u>	<u>\$ 55,457</u>	<u> 12</u>
	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 及二十)	<u>(1,125)</u>	<u>-</u>	<u>(92)</u>	<u>-</u>
8330	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額	<u>(1,708)</u>	<u>(1)</u>	<u>4,994</u>	<u> 1</u>
		<u>(2,833)</u>	<u>(1)</u>	<u>4,902</u>	<u> 1</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>(9,212)</u>	<u>(3)</u>	<u>11,247</u>	<u> 3</u>
8399	與其他綜合損益組 成部份相關之所 得稅	<u>(163)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>(9,375)</u>	<u>(3)</u>	<u>11,247</u>	<u> 3</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>(12,208)</u>	<u>(4)</u>	<u>16,149</u>	<u> 4</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$437,332)</u>	<u>(152)</u>	<u>\$ 71,606</u>	<u> 16</u>
	每股(虧損)盈餘(附註二 五)				
9710	基 本	<u>(\$ 8.66)</u>		<u>\$ 1.23</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 8.66)</u>		<u>\$ 1.07</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：大員尚青股份有限公司
陳和順

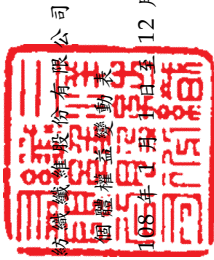


經理人：陳和順



會計主管：蔡輝明





三洋紡織股份有限公司

個體權益變動表

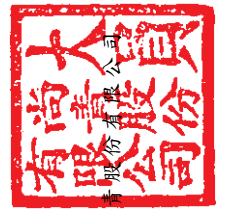
12月31日

民國109年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	108年1月1日餘額	108年12月31日	本公司積	待彌補虧損	其他權益	其他權	項	目	總計	
									損益	計
A1	\$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	
E1	400,000			(173,600)					226,400	
C11			(47,511)	47,511						
I1	34	(34)								
D1				(425,124)					(425,124)	
D3				(1,125)	(9,375)		(1,708)		(12,208)	
D5				(426,249)	(9,375)		(1,708)		(437,332)	
Z1	\$860,528	\$	\$7,340	(\$610,647)	\$652	\$	\$2,755		\$260,628	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：大員尚



經理人：陳和順



會計主管：蔡輝明


 三洋紡織纖維股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨(損)利	(\$ 424,824)	\$ 73,386
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	27,178	38,628
A20200	攤銷費用	10,824	8,452
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,943)	3,460
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	25,043	(6,264)
A20900	財務成本	11,653	9,223
A21200	利息收入	(1,169)	(2,989)
A21300	股利收入	(5,798)	-
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	59,444	42,519
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(266)	(215,924)
A23700	非金融資產減損損失	181,155	-
A24100	未實現外幣兌換損失	34	1,160
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	9,165	22,136
A31150	應收帳款	13,788	(28,798)
A31180	其他應收款	(4,187)	(456)
A31200	存 貨	52,539	(20,319)
A31230	預付款項	243	(96)
A31240	其他流動資產	14,597	(433)
A32130	應付票據	(5,646)	(5,137)
A32150	應付帳款	19,910	(4,323)
A32180	其他應付款	(13,832)	9,754
A32230	其他流動負債	4,585	467
A32240	淨確定福利負債—非流動	(2,841)	(154)
A33000	營運產生之現金流出	(30,348)	(142,820)
A33100	收取之利息	1,169	2,989
A33200	收取之股利	5,798	-
A33300	支付之利息	(7,640)	(5,662)
A33500	支付之所得稅	-	(37,135)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(31,021)	(182,628)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	\$ -	(\$ 18,517)
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	(6,218)	(24,706)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,219	-
B03700	存出保證金增加	(176)	(10,429)
B04500	購置無形資產	(112)	(50,266)
B06500	其他金融資產增加	(83,937)	(194,993)
B02200	對子公司之收購	(250,000)	(207,720)
B07200	預付設備款減少	67	1,384
BBBB	投資活動之淨現金流出	(339,157)	(223,824)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,156,068	980,833
C00200	短期借款減少	(1,062,612)	(923,597)
C01700	償還長期借款	-	(500)
C01200	發行可轉換公司債	-	295,102
C03000	存入保證金減少	(3)	-
C04020	租賃負債本金償還	(6,189)	(3,948)
C04600	發行新股	226,400	64,775
CCCC	籌資活動之淨現金流入	313,664	412,665
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	-	(1,117)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(56,514)	5,096
E00100	年初現金及約當現金餘額	79,104	74,008
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 22,590	\$ 79,104

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：大員尚青股份有限公司
陳和順



經理人：陳和順



會計主管：蔡輝明



三洋紡織纖維股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

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 月台北市設立，主要經營各種纖維織品之織造、印染、加工、買賣等業務。本公司董事會嗣於 109 年 11 月決議停止生產紡織業務，並委託同業生產及出貨，並變更公司登記地址至高雄市。

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 110 年 3 月 25 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」)

適用修正後之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。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本個體財務報告經董事會通過日止，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	I A S B 發 布 之 生效日 (註 1)
「2018~2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本個體財務報告經董事會通過日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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（資產）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。

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。

於編製個體財務報告時，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各月份之平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(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構成業務之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，係以個體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。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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

除土地以成本計價且不提列折舊外，土地以外之不動產、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。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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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個體資產負債表。

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為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二八。

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（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）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。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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。

(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）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 180 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

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款非移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為營業租賃。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 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。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於租賃期間內提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。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。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(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（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。

(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

本公司依法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列為遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 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，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；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。

存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
現金	\$ 924	\$ 951
銀行活期存款	21,666	39,479
約當現金（原始到期日在3個月以內之定期存款）	-	38,674
	<u>\$ 22,590</u>	<u>\$ 79,104</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率（%）區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行活期存款	0.01~0.22	0.01~0.38
原始到期日在3個月以內之定期存款	-	2.15~3.00

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<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（附註十七）	\$ -	\$ 58
非衍生金融資產		
國內上市（櫃）股票	<u>53,865</u>	<u>78,850</u>
	<u>\$ 53,865</u>	<u>\$ 78,908</u>

八、其他金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他金融資產－流動	<u>\$ 374,077</u>	<u>\$ 290,140</u>

109年及108年12月31日之質押存款年利率分別為0.02%~0.59%及0.38%~2.19%。

本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，因此預期無重大之信用風險。

本公司其他金融資產之質抵押資訊請參閱附註三十。

九、應收票據及應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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	\$ 8,946	\$18,111
減：備抵損失	(<u>32</u>)	(<u>49</u>)
	<u>\$ 8,914</u>	<u>\$18,062</u>
因營業而發生	<u>\$ 8,914</u>	<u>\$18,062</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 32,498	\$46,325
減：備抵損失	(<u>4,661</u>)	(<u>6,592</u>)
	<u>\$27,837</u>	<u>\$39,733</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：

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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)	\$ 43,767	\$ 44,689
Tir Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.(以下簡稱三洋(泰)公司)	133,619	170,510
三洋夢工場股份有限公司(以下簡稱三洋(夢)公司)	63,492	73,888
上海徠室達家居有限公司(以下簡稱上海徠室達公司)	16,385	113,455
上鋌營造股份有限公司(以下簡稱上鋌公司)	<u>775,750</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,033,013</u>	<u>\$ 402,542</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>109年12月31日</u>	<u>108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%	100.00%
上鋌公司	100.00%	-

本公司於108年9月以人民幣4,080千元(折合新台幣18,517千元)向Lifestyle China Enterprise Limited及謝孟霖購入上海徠室達公司100%股權，預計該公司大陸地區家具商品之營業收入成長可帶來投資效益。惟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，於108年12月31日雖有減損跡象，由於依修正後之估計可回收金額仍大於當時之帳面金額，故未認列減損損失。

109年度因受新型冠狀病毒肺炎影響，其銷售情況仍欠佳，本公司管理階層決議停止原有傢俱銷售營運並執行轉型計畫、開拓新營業項

目，原有商譽及商標權產生之基礎已消滅，故管理階層為合理反應上海徠室達公司之營運狀況及公司價值，於 109 年度對投資上海徠室達公司認列減損損失 74,974 千元。

本公司於 109 年 12 月向洪鴻章及蔣玉蓮收購上鋌公司 100% 股權，總價款 775,750 千元，截至 109 年 12 月 31 日止已支付 250,000 千元，餘價款依照合約將分別於 110 年支付 293,025 千元，及若 111 年 12 月 31 日前賣方協助上鋌公司取得新工程合約達約定額度後再支付尾款 232,725 千元（列入其他應付款－關係人－非流動項下）。

本公司收購上海徠室達公司及上鋌公司之相關資訊，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註二九。

109 及 108 年度採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

有關本公司轉投資公司相關之資訊，請參閱附表三及四。

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：

109 年度

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
109年1月1日餘額	\$ 103,336	\$ 165,670	\$ 404,882	\$ 3,617	\$ 9,373	\$ 9,197	\$ 76,889	\$ 772,964
增添	-	681	564	-	187	1,374	87	2,893
處分	-	-	(2,249)	(26)	(1,774)	-	-	(4,049)
109年12月31日餘額	103,336	166,351	403,197	3,591	7,786	10,571	76,976	771,808
累計折舊及減損								
109年1月1日餘額	-	93,846	339,285	3,617	8,158	6,841	54,184	505,931
處分	-	-	(1,341)	(26)	(1,670)	-	-	(3,037)
折舊費用	-	2,593	12,234	-	382	1,735	4,102	21,046
減損損失	-	-	53,019	-	590	789	18,690	73,088
109年12月31日餘額	-	96,439	403,197	3,591	7,460	9,365	76,976	597,028
109年12月31日淨額	\$ 103,336	\$ 69,912	\$ -	\$ -	\$ 326	\$ 1,206	\$ -	\$ 174,780

108 年度

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	-	-	-	(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

(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 年
升降梯	5 至 10 年
機器設備	3 至 15 年
運輸設備	10 年
辦公設備	0.42 至 10 年
租賃改良	0.08 至 3 年
其他設備	5 至 15 年

(三) 本公司於 108 年 3 月處分其桃園市部分房地，並認列處分利益 216,521 千元。另於 109 年 12 月簽約出售位於台北市之房地，合約總價為 48,902 千元（含稅），截至 109 年 12 月 31 日止，業已預收訂金 4,900 千元（帳列其他流動負債項下）。

(四) 本公司為活化資產、改善財務結構及充實營運資金，於 109 年 6 月經股東常會決議授權董事會於 110 年度股東常會前以公開招標方式辦理桃園房地之標售。惟本公司經評估後於 110 年 3 月經董事會決議不予辦理該標售案。

(五) 本公司考量自 109 年第 2 季起部份產線已暫停生產作業，且於 109 年 11 月經董事會決議通過全面停止生產作業，評估部分設備已無可回收金額，故於 109 年度認列減損損失 73,088 千元。

(六) 本公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

109 年度

成 本	土 地 及 建 築 物		運 輸 設 備	合 計
年初及年底餘額	\$13,961	\$ 6,649		\$20,610

(接次頁)

(承前頁)

	土 地 及 建 築 物	運 輸 設 備	合 計
累 計 折 舊			
年初餘額	\$ 2,188	\$ 2,031	\$ 4,219
折舊費用	<u>3,732</u>	<u>2,400</u>	<u>6,132</u>
年底餘額	<u>5,920</u>	<u>4,431</u>	<u>10,351</u>
年底淨額	<u>\$ 8,041</u>	<u>\$ 2,218</u>	<u>\$ 10,259</u>

108 年度

	土 地 及 建 築 物	運 輸 設 備	合 計
成 本			
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>
累 計 折 舊			
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

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 5,852</u>	<u>\$ 6,189</u>
非 流 動	<u>\$ 4,621</u>	<u>\$ 10,473</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土地及建築物	1.62	1.62
運輸設備	1.62	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。

(三) 其他租賃資訊

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
租賃之現金流出總額		
短期租賃費用	\$ 1,453	\$ 1,559
低價值資產租賃費用	756	3,243
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	34,153	26,341
租賃負債本金償還	6,189	3,948
租賃負債之利息支付	<u>225</u>	<u>201</u>
	<u>\$42,776</u>	<u>\$35,292</u>

十四、其他無形資產

109 年度

	<u>電腦軟體</u>	<u>商標權</u>	<u>專利權</u>	<u>合計</u>
成				
109年1月1日餘額	\$ 4,139	\$ 50,460	\$ 12	\$ 54,611
單獨取得	<u>112</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>112</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 4,251</u>	<u>\$ 50,460</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 54,723</u>
累計攤銷及減損				
109年1月1日餘額	\$ 4,025	\$ 8,128	\$ 9	\$ 12,162
攤銷費用	206	10,615	3	10,824
減損損失	<u>-</u>	<u>31,717</u>	<u>-</u>	<u>31,717</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 4,231</u>	<u>\$ 50,460</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 54,703</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>

108 年度

	<u>電腦軟體</u>	<u>商標權</u>	<u>專利權</u>	<u>合計</u>
成				
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>
累計攤銷				
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>

本公司於 108 年取得寢具品牌商標權，惟 109 年度寢具銷售業務持續產生虧損並預期將精簡寢具銷售業務，本公司經評估該商標權已無可回收金額，於 109 年 12 月認列商標權減損損失 31,717 千元。

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

十五、其他資產

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
存出保證金—流動	\$ -	\$ 14,226
應收退稅款	426	280
預付設備款	-	67
淨確定福利資產（附註二十）	14	-
其他	<u>542</u>	<u>1,059</u>
	<u>\$ 982</u>	<u>\$ 15,632</u>
流動	\$ 968	\$ 15,565
非流動	<u>14</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 982</u>	<u>\$ 15,632</u>

十六、借 款

短期借款

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
擔保借款		
銀行借款（附註三十）	<u>\$576,475</u>	<u>\$483,019</u>

於 109 年及 108 年 12 月 31 日利率分別為 0.87%~1.58%及 0.99%~1.80%。

十七、應付公司債

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
國內有擔保可轉換公司債	<u>\$284,324</u>	<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 千元，票面年利率為 0%，計 294,229 千元（扣除交易成本 8,771 千元），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。截至 109 及 108 年 12 月 31 日，因現金增資調整後之轉換價格皆為 29.20 元，嗣於 110 年 1 月 22 日起調整為 23.35 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。

發行價款	\$294,229
權益組成部分	(7,622)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－贖回選擇權	<u>873</u>
發行日負債組成部分	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>
109 年 1 月 1 日負債組成部分	\$280,313
以有效利率 1.42% 計算之利息	<u>4,011</u>
109 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$284,324</u>

十八、應付票據及應付帳款

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
應付票據		
因營業而發生	\$ 2,882	\$ 8,528
應付帳款		
因營業而發生	54,589	34,679

十九、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資、獎金及未休假給付	\$ 7,899	\$ 11,860
應付設備款	472	3,980
應付百貨租金	1,910	3,164
應付水電費	138	2,796
應付勞務費	2,716	2,173
應付運費	1,532	2,129
其 他	<u>4,332</u>	<u>10,052</u>
	<u>\$ 18,999</u>	<u>\$ 36,154</u>

二十、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。

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司已無適用確定福利計畫之員工。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ -	\$ 6,192
計畫資產公允價值	(<u>14</u>)	(<u>4,490</u>)
淨確定福利負債 (資產)	(<u>\$ 14</u>)	<u>\$ 1,702</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)
109 年 1 月 1 日	<u>\$6,192</u>	<u>(\$4,490)</u>	<u>\$1,702</u>
服務成本			
當期服務成本	41	-	41
利息費用（收入）	<u>46</u>	<u>(37)</u>	<u>9</u>
認列於損益	<u>87</u>	<u>(37)</u>	<u>50</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(199)	(199)
精算損失－經驗調整	<u>1,324</u>	<u>-</u>	<u>1,324</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,324</u>	<u>(199)</u>	<u>1,125</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,891)</u>	<u>(2,891)</u>
福利支付	<u>(7,603)</u>	<u>7,603</u>	<u>-</u>
109 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 14)</u>	<u>(\$ 14)</u>
108 年 1 月 1 日	<u>\$9,449</u>	<u>(\$7,685)</u>	<u>\$1,764</u>
服務成本			
當期服務成本	129	-	129
利息費用（收入）	<u>95</u>	<u>(79)</u>	<u>16</u>
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	<u>-</u>	<u>(299)</u>	<u>(299)</u>
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>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
營業成本	<u>\$ 50</u>	<u>\$145</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
折現率 (%)	0.75	0.75
薪資預期增加率 (%)	1.50	1.50

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

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
折現率		
增加 0.25%	<u>\$ -</u>	<u>(\$177)</u>
減少 0.25%	<u>\$ -</u>	<u>\$184</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ -</u>	<u>\$179</u>
減少 0.25%	<u>\$ -</u>	<u>(\$173)</u>

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。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$781</u>
確定福利義務平均到期期間	-	11.4年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(千股)	<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(千股)	<u>86,053</u>	<u>46,049</u>
已發行股本	<u>\$860,528</u>	<u>\$460,494</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3,000千股，每股面額10元，並以每股21.8元溢價發行，取得增資款項65,400千元。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3千股，帳列預收股本，業已全數完成變更登記，變更完成後實收股本為460,528千元。

本公司以109年12月4日為基準日，辦理私募增資400,000千元，私募普通股40,000千股，採折價發行私募價格每股5.66元，取得增資款項226,400千元，折價173,600千元增加待彌補虧損，增資後實收股本為860,528千元。

截至109年及108年12月31日止，上述已發行股數包含私募普通股股數分別為49,428千股及9,428千股，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 (千 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)	-
109 年 12 月 4 日	<u>40,000</u>	<u>226,400</u>
合 計	<u>49,428</u>	<u>\$420,252</u>

(二) 資本公積

	109 年 12 月 31 日	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>7,340</u>
	<u>\$ 7,340</u>	<u>\$ 54,851</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，參閱附註二三(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 108 年 6 月 20 日股東常會決議 107 年度虧損撥補案並決議不分配股利。本公司 109 年 6 月 2 日股東常會決議 108 年度虧損撥補案以資本公積 47,511 千元彌補虧損。

為改善財務結構，本公司於 110 年 3 月 25 日經董事會決議通過擬辦理減資彌補虧損 610,647 千元，減資比例 70.96%，尚待 110 年 6 月 15 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

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$10,027	(\$ 1,220)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(9,212)	11,247
國外營運機構換算之相關所得稅	(163)	-
年底餘額	<u>\$ 652</u>	<u>\$10,027</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

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 4,463	(\$ 531)
當年度產生		
採用權益法之子公司之份額	(1,708)	4,994
年底餘額	<u>\$ 2,755</u>	<u>\$ 4,463</u>

二二、收 入

	109 年度	108 年度
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$286,743	\$440,334
勞務收入	466	3,720
	<u>\$287,209</u>	<u>\$444,054</u>

(一) 合約餘額

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日
應收票據 (附註九)	<u>\$ 8,914</u>	<u>\$18,602</u>	<u>\$40,208</u>
應收帳款 (附註九)	<u>\$27,837</u>	<u>\$39,733</u>	<u>\$14,428</u>
合約負債 (帳列其他流動負債)			
商品銷貨	<u>\$ 1,088</u>	<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 109 及 108 年度認列於營業收入之金額分別為 1,749 千元及 1,159 千元。

(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。

二三、稅前淨利

(一) 利息收入

	109 年度	108 年度
銀行存款	\$ 1,151	\$ 2,974
其他	<u>18</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ 2,989</u>

(二) 其他收入

	109 年度	108 年度
股利收入	\$ 5,798	\$ -
廢棄物回收收入	263	1,815
逾期款項轉列收入	59	721
其他	<u>1,387</u>	<u>1,161</u>
	<u>\$ 7,507</u>	<u>\$ 3,697</u>

(三) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備減損 損失	(\$ 73,088)	\$ -
採用權益法之投資減損 損失	(74,974)	-
無形資產減損損失	(31,717)	-
透過損益按公允價值衡 量之金融資產損益	(25,043)	6,264
淨外幣兌換(損失)利益	(5,575)	563
處分不動產、廠房及設備 利益	266	215,924
其他支出	(14,510)	(663)
	<u>(\$224,641)</u>	<u>\$222,088</u>

(四) 財務成本

	109 年度	108 年度
借款利息	\$ 7,417	\$ 5,466
可轉換公司債利息	4,011	3,556
租賃負債之利息	225	201
	<u>\$11,653</u>	<u>\$ 9,223</u>

(五) 折舊及攤銷

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備	\$ 21,046	\$ 34,409
使用權資產	6,132	4,219
無形資產	<u>10,824</u>	<u>8,452</u>
	<u>\$38,002</u>	<u>\$47,080</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,707	\$ 25,823
營業費用	<u>9,471</u>	<u>12,805</u>
	<u>\$27,178</u>	<u>\$38,628</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19	\$ 18
營業費用	<u>10,805</u>	<u>8,434</u>
	<u>\$10,824</u>	<u>\$ 8,452</u>

(六) 員工福利費用

	109 年度	108 年度
短期員工福利	\$ 88,588	\$115,958
退職後福利 (附註二十)		
確定提撥計畫	4,118	2,992
確定福利計畫	<u>50</u>	<u>145</u>
	<u>\$ 92,756</u>	<u>\$119,095</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 22,090	\$ 62,950
營業費用	<u>70,666</u>	<u>56,145</u>
	<u>\$ 92,756</u>	<u>\$119,095</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。

109 及 108 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。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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。

(八) 外幣兌換 (損) 益

	109 年度	108 年度
外幣兌換利益總額	\$ 1,835	\$ 6,291
外幣兌換損失總額	<u>(7,410)</u>	<u>(5,728)</u>
淨 (損) 益	<u>(\$ 5,575)</u>	<u>\$ 563</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109 年度	108 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	<u>300</u>	<u>904</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 17,929</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利(損)	<u>(\$424,824)</u>	<u>\$ 73,386</u>
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅費用(利益)	(\$ 84,965)	\$ 14,677
稅上不可減除之費損	5,009	(36,410)
土地增值稅	-	17,025
未認列之可減除暫時性差異	48,230	8,340
未認列之虧損扣抵	<u>32,026</u>	<u>14,297</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 17,929</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109 年度	108 年度
遞延所得稅		
當期產生		
國外營運機構財務報表之換算	(\$163)	<u>\$ -</u>

(三) 本期所得稅資產

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$426</u>	<u>\$280</u>

上述應收退稅款係帳列其他流動資產。

(四) 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：

109 年度

	認 列 於			年 底 餘 額
	年 初 餘 額	損	益 綜 合 損 益	
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 9,067	\$ 55	\$ -	\$ 9,122
備抵呆帳	1,199	(355)	-	844
未實現兌換損失	232	12	-	244
子公司未實現利益	207	(12)	-	195
國外營運機構財務報 表之換算	-	-	(163)	(163)
	<u>\$10,705</u>	<u>(\$ 300)</u>	<u>(\$ 163)</u>	<u>\$10,242</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	<u>\$12,096</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$12,096</u>

108 年度

	年 初 餘 額 認 列 於 損 益			年 底 餘 額
	年 初 餘 額	損	益	
<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	150	(150)		-
	<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>

(五) 未於個體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

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異		
採用權益法之子公司		
司損益份額	\$ 94,543	\$ 67,659
應付休假給付	222	58

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
資產減損損失	\$ 20,961	\$ -
其他	<u>221</u>	<u>-</u>
	<u>\$115,947</u>	<u>\$ 67,717</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	9,083
118年度到期	14,297	14,297
119年度到期	<u>32,026</u>	<u>-</u>
	<u>\$147,957</u>	<u>\$115,931</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至108年度，核定結果與申報數並無重大差異。

二五、每股（虧損）盈餘

用以計算每股（虧損）盈餘之淨額及普通股加權平均股數如下：

淨（損）利

	109年度	108年度
用以計算基本每股（虧損）盈餘之淨（損）利	(\$425,124)	\$ 55,457
具稀釋作用潛在普通股之影響		
可轉換公司債稅後利息	<u>-</u>	<u>2,844</u>
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘之淨（損）利	<u>(\$425,124)</u>	<u>\$ 58,301</u>

股 數

單位：千股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	49,096	45,151
具稀釋作用潛在普通股之影響		
轉換公司債	<u>-</u>	<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>49,096</u>	<u>54,461</u>

本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換，因 109 年度為稅後淨損，具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二六、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 千股，依選擇權評價模式計算之酬勞成本為 5,548 千元，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：

	<u>給 與 日</u> 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：

<u>員 工 認 股 權</u>	<u>108 年度</u>	
	<u>單 位</u>	<u>加 權 平 均 執行價格 (元)</u>
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	450,000	21.8
本年度放棄	(171,000)	-
本年度執行	(279,000)	21.8
本年度逾期失效	-	-
年底流通在外	-	-
年底可執行	-	-

二七、資本風險管理

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

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

二八、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。

109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	
金融負債					
以攤銷後成本衡量之金融負債					
可轉換公司債	\$ 284,324	\$ -	\$ 287,427	\$ -	\$ 287,427

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	
金融負債					
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

109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具				
國內上市(櫃)股票	\$ 53,865	\$ -	\$ -	\$ 53,865

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
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
	<u>\$78,850</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$78,908</u>

109 及 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

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 53,865	\$ 78,908
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	441,138	444,622
金融負債		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,455,124	830,840

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(含關係人)、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，請參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加或減少 1% 時，本公司之敏感度分析。

敏感度分析包括各資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目，下表之正數係表示當功能性貨幣相當於美元升值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當功能性貨幣相對於美元貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數（正數）。

	美 元 之 影 響	
	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
損 益	\$ 1,165	\$ 733

(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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
具公允價值利率風 險		
金融負債	\$294,797	\$296,975
具現金流量利率風 險		
金融資產	395,743	368,293
金融負債	576,475	483,019

敏感度分析

對於浮動利率之資產及負債，本公司內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之變動率為 100 個基點，若資產負債表日利率減少 100 個基點（1%），在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加約 1,900 千元及 1,200 千元。主因為本公司之變動利率銀行借款及存款。

(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%，109 及 108 年度稅後淨利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 2,693 千元及 3,943 千元。

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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 92% 及 84%。

3. 流動性風險

截至 109 年 12 月 31 日本公司已動用之短期銀行融資額度為新台幣 616,033 千元；未動用之額度為新台幣 86,877 千元。

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。

109 年 12 月 31 日

	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	\$ 40,446	\$ 28,130	\$293,025	\$232,725
固定利率負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$288,900
浮動利率負債	\$ 70,615	\$ 6,023	\$503,915	\$ -
租賃負債	\$ 534	\$ 1,069	\$ 4,373	\$ 4,677

108 年 12 月 31 日

	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	\$ -	\$ -	\$ -	\$288,900
浮動利率負債	\$ 24,628	\$ 1,225	\$461,618	\$ -
租賃負債	\$ 519	\$ 1,038	\$ 4,670	\$ 12,086

本公司截至民國 109 年 12 月 31 日止之待彌補虧損為新台幣 610,647 千元，已超過實收資本額之二分之一。本公司管理階層執行改善財務及降低虧損對策，已於 109 年 12

月私募發行普通股募得 226,400 千元。除股東將提供財務支持外，本公司仍積極推動以下作業：

(1) 財務方面

- A. 持續洽談並增加金融機構授信額度，以因應新業務營運需求。
- B. 出租桃園廠區房地，以取得部分營運資金。
- C. 彈性運用集團資金於 110 年 2 月向採權益法之子公司上鋌公司資金貸與 80,000 千元，年利率為 0.8%。
- D. 展延應付投資款一年，降低短期資金還款壓力。

(2) 營運方面

積極拓展營建工程業及建材批發領域，發展新市場新商機以提高整體獲利。

(3) 在轉投資管理方面

- A. 積極處分子公司房地，以增加集團營運資金。
- B. 在以集團利益為優先之策略考量下，落實子公司監理作業產生投資效益，增進本公司獲利。

二九、關係人交易

除前述附註外，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(109年12月起非為關係人)
謝孟霖	實質關係人(109年12月起非為關係人)
洪鴻章	實質關係人
蔣玉蓮	實質關係人

(二) 進貨

關係人類別	109年度	108年度
子公司	\$ -	\$429

本公司對關係人進貨價格與一般供應商無重大差異。

(三) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人名稱 / 類別	109 年度	108 年度
其他應付款項 (含非流動)	洪 鴻 章	\$315,450	\$ -
	蔣 玉 蓮	<u>210,300</u>	<u>-</u>
		<u>\$525,750</u>	<u>\$ -</u>

上述其他應付款項詳細資訊請參閱附註十一。

(四) 其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109 年度	108 年度
租金收入	子 公 司	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 23</u>

上開租金係參酌市場行情議定，按月收取。

(五) 主要管理階層薪酬

關 係 人 類 別	109 年度	108 年度
薪資、獎金、特支費及紅利	<u>\$ 7,246</u>	<u>\$ 8,403</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。

三十、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供予銀行作為融資之擔保：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
其他金融資產		
活期存款	\$263,005	\$263,158
定期存款	<u>111,072</u>	<u>26,982</u>
其他金融資產小計	374,077	290,140
土 地	103,277	103,277
建 築 物	<u>69,912</u>	<u>71,824</u>
	<u>\$547,266</u>	<u>\$465,241</u>

三一、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 109 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 39,557 千元。

三二、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：

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>109 年 12 月 31 日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美	元	\$	4,091	28.48	(美元：新台幣)			<u>\$116,512</u>
採用權益法之投資								
泰	銖		139,827	0.9556	(泰銖：新台幣)			<u>\$133,619</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美	元		2,445	29.98	(美元：新台幣)			<u>\$ 73,301</u>
採用權益法之投資								
泰	銖		168,855	1.0098	(泰銖：新台幣)			<u>\$170,510</u>

本公司具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益，請參閱附註二三(八)之外幣兌換(損)益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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

(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：附表四。
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。

- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表五。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

年底持有有價證券明細表

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	證券類別	科目	年底				備註
					股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
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	\$ 53,865	3.15	\$ 53,865	註

註：上市（櫃）公司以 109 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109年1月1日至12月31日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	列科	目交易對象	關係	年		初買		入賣		出售		備帳		面成		本處		分損		出年		底額
					係股	額金	額股	額金	額股	額金	額金	面	處	損	益股	額金							
三洋紡織纖維股份有限公司	有價證券 普通股股票 上鉅營造股份有限公司	採用權益法之投資	洪鴻章 蔣玉蓮	實質關係人 實質關係人	- -	- -	\$ - \$ -	\$ - \$ -	\$ - \$ -	\$ - \$ -	\$ - \$ -	\$ - \$ -	\$ - \$ -	\$ - \$ -	\$ - \$ -	\$ - \$ -	\$ - \$ -	\$ - \$ -	\$ - \$ -	\$ - \$ -	\$ - \$ -	15,000,000 10,000,000	\$ 465,450 310,300 \$ 275,750

註：董事會於109年12月24日決議取得上鉅營造100%股權。於109年12月及110年1月，分別支付部分股款250,000千元及60,000千元。

三洋紡織纖維股份有限公司

被投資公司資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	截至去年底	年底股額	年底股數	比率 (%)	持有		被投資公司本年度(損)益	本公司本年度認列之投資(損)益	註
									帳面金額	金額			
三洋紡織纖維股份有限公司	三隆投資股份有限公司 Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd. 三洋夢工場股份有限公司 (註) 上海傑室達家居有限公司 上鉅營造股份有限公司	高雄市 泰國 高雄市 中國 屏東縣	一般投資業 纖維織品之製造、加工、買賣 纖維織品之製造、加工、買賣 家具之買賣 綜合營造業	\$ 65,959 390,478	\$ 65,959 390,478	6,600,000 11,860,000	63,492	100.00 100.00	\$ 43,767 133,619	\$ 786 (27,623)	\$ 786 (27,588)		
				82,200	82,200	8,220,000	63,492	100.00	63,492	(10,396)	(10,396)		
				124,237	124,237	-	16,385	100.00	16,385	(22,246)	(22,246)		
				-	775,750	25,000,000	775,750	100.00	-	-	-		

註：於 110 年 2 月 19 日完成變更登記，更名為「兆鉅地產股份有限公司」。

三洋紡織纖維股份有限公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：外幣千元，新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年初匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額	本年年末匯出累積投資金額	出廠本年年末匯出金額	投資公司本年度損益	母公司直接或間接持股比例	本年度認列年終度投資(損)益	年底投資面價	實值已匯回投資收益	註
大陸被投資公司 上海榮登家居有限公司	家具之買賣	\$ 124,237 (RMB28,080 千元)	註 1	\$ 124,237 (RMB28,080 千元)	\$ -	\$ 124,237 (RMB28,080 千元)	\$ 124,237 (RMB28,080 千元)	\$ 22,246 (RMB 5,195 千元)	100	(\$ 22,246) (RMB 5,195 千元)	\$ 16,385 (RMB 3,764 千元)	\$ -	

本年年末大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額
\$124,237 (RMB28,080 千元)	\$124,237 (RMB28,080 千元)	\$156,376 (註 2)

註 1：直接赴大陸地區從事投資。

註 2：合併公司 109 年 12 月 31 日之淨值為新台幣 260,628 千元，大陸地區投資限額計算式為 260,628 千元 × 60% = 156,376 千元。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
順鎂興業股份有限公司	39,000,000	45.32

註：本表主要股東資訊係包含集保公司及私募普通股以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成及尚未完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

三洋紡織纖維股份有限公司



董事長：大員尚青 陳和順



