

三洋紡織纖維股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國107及106年第3季

地址：台北市西寧北路62-5號9樓

電話：(02)2552-5135

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~18		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18		五
(六) 重要會計項目之說明	18~37		六~二四
(七) 重大關係人交易	37~38		二五
(八) 質抵押之資產	38		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38		二七
(十) 重大之期後事項	38		二八
(十一) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	39		二九
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	40、42		三十
2. 轉投資事業相關資訊	40、43		三十
3. 大陸投資資訊	40		三十
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	40、44		三十
(十三) 部門資訊	40~41		三一

會計師核閱報告

三洋紡織纖維股份有限公司 公鑒：

前 言

三洋紡織纖維股份有限公司及其子公司（三洋紡織集團）民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表、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），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達三洋紡織集團民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃 海 悅



黃海悅

會計師 謝 建 新

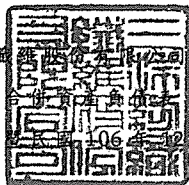


謝建新

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920131587 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 11 月 8 日



民國 107 年 9 月 30 日 106 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年9月30日 (經核閱)		106年12月31日 (經查核)		106年9月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註三、四及六)	\$ 114,015	13	\$ 131,539	14	\$ 115,081	13
1150	應收票據 (附註三、四及八)	58,949	7	42,110	4	70,429	8
1170	應收帳款 (附註三、四、八及二五)	55,406	7	113,292	12	88,952	10
1200	其他應收款 (附註三、四及八)	333	-	15,675	2	994	-
130X	存貨 (附註九)	77,813	9	91,201	10	105,898	11
1410	預付款項	10,509	1	7,726	1	10,763	1
1476	其他金融資產—流動 (附註三、四及二六)	3,000	-	3,008	-	9,037	1
1479	其他流動資產	1,791	-	1,579	-	2,838	-
11XX	流動資產總計	<u>321,816</u>	<u>37</u>	<u>406,130</u>	<u>43</u>	<u>403,992</u>	<u>44</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 (附註三、四及七)	18,352	2	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一及二六)	482,886	55	501,724	53	487,554	53
1780	無形資產	601	-	714	-	361	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	11,264	1	9,316	1	9,275	1
1920	存出保證金 (附註二六)	6,575	1	6,462	1	6,877	1
1995	其他非流動資產 (附註十二)	30,647	4	17,261	2	6,866	1
15XX	非流動資產總計	<u>550,325</u>	<u>63</u>	<u>535,477</u>	<u>57</u>	<u>510,933</u>	<u>56</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 872,141</u>	<u>100</u>	<u>\$ 941,607</u>	<u>100</u>	<u>\$ 914,925</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十三)	\$ 377,620	44	\$ 316,604	34	\$ 295,927	33
2150	應付票據 (附註十四)	27,099	3	29,302	3	37,620	4
2170	應付帳款 (附註十四)	79,686	9	127,405	13	136,004	15
2200	其他應付款 (附註十五)	33,087	4	42,939	4	46,097	5
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註十三)	2,000	-	8,800	1	10,000	1
2399	其他流動負債 (附註三、四及十八)	1,837	-	7,909	1	2,357	-
21XX	流動負債總計	<u>521,329</u>	<u>60</u>	<u>532,959</u>	<u>56</u>	<u>528,005</u>	<u>58</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十三)	-	-	500	-	2,000	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	32,007	4	32,007	4	32,283	4
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四)	2,257	-	2,602	-	4,583	-
2670	其他非流動負債	3	-	1,191	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>34,267</u>	<u>4</u>	<u>36,300</u>	<u>4</u>	<u>38,866</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>555,596</u>	<u>64</u>	<u>569,259</u>	<u>60</u>	<u>566,871</u>	<u>62</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十七)						
3100	股 本	426,727	49	426,727	46	426,727	47
3350	待彌補虧損	(92,230)	(11)	(46,163)	(5)	(69,441)	(8)
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,053)	-	(8,125)	(1)	(9,141)	(1)
3420	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	(15,808)	(2)	-	-	-	-
3400	其他權益總計	(17,861)	(2)	(8,125)	(1)	(9,141)	(1)
3500	庫藏股票	(91)	-	(91)	-	(91)	-
3XXX	權益總計	<u>316,545</u>	<u>36</u>	<u>372,348</u>	<u>40</u>	<u>348,054</u>	<u>38</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 872,141</u>	<u>100</u>	<u>\$ 941,607</u>	<u>100</u>	<u>\$ 914,925</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：楊學澤



三洋紡織纖維股份有限公司及其子公司

民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，業經會計師事務所查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼	107年7月1日至9月30日		106年7月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	\$ 176,223	100	\$ 213,447	100	\$ 475,365	100	\$ 530,589	100
5110	167,467	95	210,329	99	480,420	101	511,916	97
5900	8,756	5	3,118	1	(5,055)	(1)	18,673	3
	營業費用 (附註十九)							
6100	5,725	3	7,425	3	18,739	4	24,968	5
6200	9,038	5	8,051	4	30,703	6	24,269	4
6300	1,042	1	2,083	1	2,597	1	4,903	1
6450								
6000	(1,033)	(1)	-	-	755	-	-	-
	14,772	8	17,559	8	52,794	11	54,140	10
6500								
6900	(2,887)	(2)	(28,273)	(13)	(2,542)	(1)	(28,263)	(5)
6900	(8,903)	(5)	(42,714)	(20)	(60,391)	(13)	(63,730)	(12)
	營業外收入及支出 (附註十九)							
7010	708	1	405	1	2,020	1	3,970	1
7020	115	-	159	-	1,903	-	(1,510)	-
7510	(1,944)	(1)	(1,904)	(1)	(5,769)	(1)	(6,259)	(1)
7000	(1,121)	-	(1,340)	-	(1,846)	-	(3,799)	-
7900	(10,024)	(5)	(44,054)	(20)	(62,237)	(13)	(67,529)	(12)
7950	(158)	-	(32)	-	(1,948)	-	(311)	-
8200	(9,866)	(5)	(44,022)	(20)	(60,289)	(13)	(67,218)	(12)
	其他綜合損益							
8310	不重分類至損益之項目：							
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							
	(2,697)	(2)	-	-	(1,586)	-	-	-
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							
	4,643	3	2,771	1	6,072	1	1,719	-
8300	1,946	1	2,771	1	4,486	1	1,719	-
8500	(\$ 7,920)	(4)	(\$ 41,251)	(19)	(\$ 55,803)	(12)	(\$ 65,499)	(12)
	淨損歸屬於：							
8610	(\$ 9,866)	(5)	(\$ 44,022)	(20)	(\$ 60,289)	(13)	(\$ 67,218)	(12)
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	(\$ 7,920)	(4)	(\$ 41,251)	(19)	(\$ 55,803)	(12)	(\$ 65,499)	(12)
	每股虧損 (附註二一)							
9710	(\$ 0.23)		(\$ 1.03)		(\$ 1.41)		(\$ 1.59)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳和順

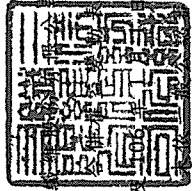


經理人：黃俊銘



會計主管：楊學澤





三洋紡織有限公司及子公司

民國 107 年 9 月 30 日
(僅經核閱，計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	其 他 權 益 項 目	庫 藏 股 票 權 益 總 額	其 他 權 益 項 目		庫 藏 股 票 權 益 總 額
			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	
A1	106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 393,546	(\$ 10,860)	\$ -	(\$ 91)
E1	現 金 增 資	20,007	-	-	-
F1	減 資 彌 補 虧 損	-	-	-	-
D1	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 損	(67,218)	-	-	(67,218)
D3	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	1,719	1,719	-	1,719
D5	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	(65,499)	1,719	-	(65,499)
Z1	106 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 348,054	(\$ 9,141)	\$ -	(\$ 91)
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 372,348	(\$ 8,125)	\$ -	(\$ 91)
A3	追 溯 適 用 之 影 響 數 (附 註 三)	-	-	(14,222)	-
A5	107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	372,348	(8,125)	(14,222)	(91)
D1	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 損	(60,289)	-	-	(60,289)
D3	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	4,486	6,072	(1,586)	-
D5	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	(55,803)	6,072	(1,586)	-
Z1	107 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 316,545	(\$ 2,053)	(\$ 15,808)	(\$ 91)

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：楊學澤

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 62,237)	(\$ 67,529)
A20010	收益費損項目		
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	37	(138)
A20100	折舊費用	29,285	26,728
A20200	攤銷費用	182	35
A20300	預期信用減損損失	755	-
A20300	呆帳迴轉利益	-	(81)
A20900	利息費用	5,769	6,259
A21200	利息收入	(611)	(127)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(375)	(10)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	2,917	-
A29900	火災損失	-	28,273
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(16,471)	(35,520)
A31150	應收帳款	56,726	(3,838)
A31180	其他應收款	15,630	-
A31200	存 貨	13,590	(23,482)
A31230	預付款項	(2,783)	(2,364)
A31240	其他流動資產	(216)	(4,550)
A31260	其他非流動資產	19	18
A32130	應付票據	(2,341)	(19,383)
A32150	應付帳款	(47,719)	61,260
A32180	其他應付款	(9,496)	(4,627)
A32230	其他流動負債	(6,072)	(1,673)
A32240	淨確定福利負債—非流動	(345)	(584)
A33000	營運產生之現金流出	(23,756)	(41,333)
A33100	收取之利息	323	127
A33300	支付之利息	(5,775)	(6,329)
A33500	退還之所得稅	4	14
AAAA	營業活動之淨現金流出	(29,204)	(47,521)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 (附註七)	(\$ 19,938)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註二 二)	(22,493)	(23,919)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	508	10
B03700	存出保證金增加	(113)	-
B03800	存出保證金減少	-	78
B04500	購置無形資產 (附註二二)	(443)	(78)
B06600	其他金融資產減少	8	4,995
B06800	其他非流動資產增加	-	(811)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(42,471)	(19,725)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	530,333	427,029
C00200	短期借款減少	(469,317)	(461,904)
C01700	償還長期借款	(7,300)	(8,100)
C03800	其他應付款—關係人減少	-	(9,850)
C03100	存入保證金增加	3	-
C04600	現金增資	-	20,007
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	53,719	(32,818)
DDDD	匯率變動對現金之影響	432	(181)
EEEE	現金淨減少	(17,524)	(100,245)
E00100	期初現金餘額	131,539	215,326
E00200	期末現金餘額	\$ 114,015	\$ 115,081

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：楊學澤



三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 11 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

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

金融資產之分類、衡量與減損

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

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現 金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 131,539	\$ 131,539	
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	(1)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	171,077	171,077	(2)
質抵押之金融資產	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	3,008	3,008	
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	6,462	6,462	

	107年1月1日			107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說 明
	帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具	\$ -	\$ -	\$ -				
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	-	-	\$ -	\$ 14,222	(\$ 14,222)	(1)
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-	-				
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	312,086	-	312,086	-	-	(2)
合 計	\$ -	\$ 312,086	\$ -	\$ 312,086	\$ 14,222	(\$ 14,222)	

(1) 原依 IAS 39 以成本衡量之未上市 (櫃) 股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量。

合併公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 14,222 仟元，保留盈餘調整增加 14,222 仟元。

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

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

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

首次適用 IFRS 15 及相關修正對合併公司無重大影響。

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對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	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 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。子公司之財務報告已予調整，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。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十及附表二。

(四) 其他重大會計政策

除金融工具及收入認列相關會計政策及下列說明外，請參閱 106 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 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。

A. 衡量種類

107 年

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

a. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收款項、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。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

(a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

106 年

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

B. 金融資產之減損

107 年

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

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

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

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

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

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

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

C. 金融資產之除列

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

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

(2) 金融負債

A. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

B. 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。

2. 收入認列

107 年

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

(1) 貨物銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(2) 勞務收入

勞務收入來自各種纖維之加工服務，相關收入係於勞務提供時認列。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。

(1) 貨物之銷售

銷售貨物係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

(2) 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(3) 利息收入

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

3. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

4. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，與認列於損益之外之交易有關之稅率變動係於發生當期一次認列於其他綜合損益或直接計入權益。與認列於損益之交易有關之稅率變動係納入年度平均有效稅率之估計，於期中期間逐期認列。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 106 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
現金	\$ 930	\$ 836	\$ 901
銀行支票及活期存款	<u>113,085</u>	<u>130,703</u>	<u>114,180</u>
	<u>\$ 114,015</u>	<u>\$ 131,539</u>	<u>\$ 115,081</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
銀行存款（活存）	0.01%~0.43%	0.01%~0.28%	0.01%-0.25%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－107年

107年9月30日

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

國內投資

上市（櫃）股票投資

邁達康網路事業股份有限公司普通股

\$ 18,352

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

八、應收票據、應收帳款及其他應收款／催收款項

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 60,136	\$ 43,628	\$ 72,227
減：備抵損失	(<u>1,187</u>)	(<u>1,518</u>)	(<u>1,798</u>)
	<u>\$ 58,949</u>	<u>\$ 42,110</u>	<u>\$ 70,429</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 63,688	\$ 120,451	\$ 95,832
減：備抵損失	(<u>8,282</u>)	(<u>7,159</u>)	(<u>6,880</u>)
	<u>\$ 55,406</u>	<u>\$ 113,292</u>	<u>\$ 88,952</u>
<u>其他應收款</u>			
應收受益	\$ 288	\$ -	\$ -
應收理賠款	-	15,409	-
其他	<u>45</u>	<u>266</u>	<u>994</u>
	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 15,675</u>	<u>\$ 994</u>
<u>催收款項</u>			
因營業而發生	\$ -	\$ -	\$ 519
減：備抵損失	-	-	(<u>519</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收款項

107年1月1日至9月30日

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

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

107年9月30日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	-	0.22%	0.44%	31.64%	48.09%	99.99%	
總帳面金額	\$ 81,179	\$ 15,310	\$ 17,980	\$ -	\$ -	\$ 9,355	\$ 123,824
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(34)	(80)	-	-	(9,355)	(9,469)
攤銷後成本	<u>\$ 81,179</u>	<u>\$ 15,276</u>	<u>\$ 17,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 114,355</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 8,677
加：本期提列減損損失	755
外幣換算差額	37
期末餘額	<u>\$ 9,469</u>

106年1月1日至9月30日

合併公司於106年之授信政策與前述107年授信政策相同。合併公司評估應收款項有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。

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

應收款項依其立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
60天以下	\$ 118,240	\$ 145,518
61至90天	19,135	5,376
91至120天	10,050	9,748
120天以上	<u>16,654</u>	<u>7,417</u>
合 計	<u>\$ 164,079</u>	<u>\$ 168,059</u>

於資產負債表日無已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收款項。

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 之 減 損 損 失	集 體 評 估 之 減 損 損 失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 7,537	\$ 1,216	\$ 8,753
(減)加：本期(迴轉)提 列呆帳費用	(554)	473	(81)
減：本期實際沖銷	-	(3)	(3)
外幣換算差額	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>9</u>
106年9月30日餘額	<u>\$ 6,992</u>	<u>\$ 1,686</u>	<u>\$ 8,678</u>

九、存 貨

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
製 成 品	\$ 40,826	\$ 38,994	\$ 52,101
在 製 品	3,956	1,513	1,779
原 料	27,091	43,531	42,666
物 料	<u>5,940</u>	<u>7,163</u>	<u>9,352</u>
	<u>\$ 77,813</u>	<u>\$ 91,201</u>	<u>\$ 105,898</u>

107年7月1日至9月30日與存貨相關之營業成本為166,277仟元(包括未分攤固定製造費用20,216仟元);107年1月1日至9月30日與存貨相關之營業成本為477,057仟元(包括未分攤固定製造費用57,382仟元);106年7月1日至9月30日與存貨相關之營業成本為209,305仟元(包括未分攤固定製造費用15,179仟元);106年1月1日至9月30日與存貨相關之營業成本為508,628仟元(包括未分攤固定製造費用42,622仟元)。

十、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	營業風險	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
				107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日	
本公司	裕隆纖維股份有限公司(以下簡稱裕隆公司)	-	合成纖維及其原料製造、買賣	-	-	100.00%	註1
	三隆投資股份有限公司(以下簡稱三隆公司)	-	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	註2及3
	Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱三洋(泰)公司)	政治風險及匯率風險	纖維織品之製造、加工、買賣	100.00%	100.00%	100.00%	註4
	三洋夢工場股份有限公司(以下簡稱三洋(夢)公司)	-	纖維織品之批發、買賣	100.00%	-	-	註5

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

註2：本公司於107年2月間對三隆公司現金增資20,000仟元。

註3：三隆公司107年9月30日暨106年12月31日及9月30日，持有本公司普通股分別為2仟股、2仟股及2仟股，持股比率皆為0.01%。

註4：本公司於106年3月間對三洋(泰)公司現金增資41,400仟元。

註5：本公司於107年5月投資5,000仟元設立三洋(夢)公司。

十一、不動產、廠房及設備

(一) 不動產、廠房及設備明細列示如下：

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成 本							
107年1月1日餘額	\$ 200,759	\$ 377,082	\$ 922,617	\$ 5,728	\$ 14,301	\$ 104,303	\$ 1,624,790
增 添	-	-	4,803	-	100	3,238	8,141
處 分	-	(5,454)	(19,503)	-	(1,961)	(22,196)	(49,114)
淨兌換差額	1,082	6,574	14,308	71	163	363	22,561
預付設備款轉入	-	139	-	-	-	-	139
107年9月30日餘額	<u>201,841</u>	<u>378,341</u>	<u>922,225</u>	<u>5,799</u>	<u>12,603</u>	<u>85,708</u>	<u>1,606,517</u>
累計折舊及減損							
107年1月1日餘額	7,123	232,804	773,842	5,728	13,485	90,084	1,123,066
折舊費用	-	9,907	14,960	-	370	4,048	29,285
處 分	-	(5,454)	(19,371)	-	(1,959)	(22,197)	(48,981)
減 損	-	-	2,917	-	-	-	2,917
淨兌換差額	240	4,404	12,143	71	153	333	17,344
107年9月30日餘額	<u>7,363</u>	<u>241,661</u>	<u>784,491</u>	<u>5,799</u>	<u>12,049</u>	<u>72,268</u>	<u>1,123,631</u>
106年12月31日及 107年1月1日淨額	<u>\$ 193,636</u>	<u>\$ 144,278</u>	<u>\$ 148,775</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 816</u>	<u>\$ 14,219</u>	<u>\$ 501,724</u>
107年9月30日淨額	<u>\$ 194,478</u>	<u>\$ 136,680</u>	<u>\$ 137,734</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 13,440</u>	<u>\$ 482,886</u>
成 本							
106年1月1日餘額	\$ 200,318	\$ 373,050	\$ 883,988	\$ 5,699	\$ 13,919	\$ 102,803	\$ 1,579,777
增 添	-	4,119	5,368	-	189	3,627	13,303
處分及火災損失	-	(4,080)	(24,188)	-	(21)	(4,720)	(33,009)
淨兌換差額	273	1,665	4,035	18	43	102	6,136
重 分 類	-	-	38,266	-	-	-	38,266
106年9月30日餘額	<u>200,591</u>	<u>374,754</u>	<u>907,469</u>	<u>5,717</u>	<u>14,130</u>	<u>101,812</u>	<u>1,604,473</u>
累計折舊及減損							
106年1月1日餘額	7,025	221,182	756,732	5,699	13,059	86,927	1,090,624
折舊費用	-	9,153	13,723	-	264	3,588	26,728
處 分	-	(2,951)	(1,056)	-	(21)	(805)	(4,833)
淨兌換差額	61	1,137	3,062	18	39	83	4,400
106年9月30日餘額	<u>7,086</u>	<u>228,521</u>	<u>772,461</u>	<u>5,717</u>	<u>13,341</u>	<u>89,793</u>	<u>1,116,919</u>
106年9月30日淨額	<u>\$ 193,505</u>	<u>\$ 146,233</u>	<u>\$ 135,008</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 789</u>	<u>\$ 12,019</u>	<u>\$ 487,554</u>

(二) 合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
建築物	45至50年
隔間工程	5至15年
升降梯	10年
空壓機房	10年
機器設備	3至20年
運輸設備	5至10年
辦公設備	3至10年
其他設備	3至15年

(三) 合併公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

(四) 因合併公司預期用於生產加工絲之機器設備之未來經濟效益減少，故於107年9月進行減損評估後認列不動產、廠房及設備－機器設

備減損損失 2,917 仟元，該減損損失已列入合併綜合損益表之其他收益及費損項下，請參閱附註十九之(一)。

合併公司係以公允價值減處分成本決定此機器設備之可回收金額，相關公允價值屬於第 1 等級公允價值衡量。

(五) 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併公司無利息資本化之情形。

十二、其他非流動資產

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
預付設備款	\$ 29,322	\$ 15,961	\$ 5,631
長期預付款項	<u>1,325</u>	<u>1,300</u>	<u>1,235</u>
	<u>\$ 30,647</u>	<u>\$ 17,261</u>	<u>\$ 6,866</u>

十三、借 款

(一) 短期借款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
擔保借款			
銀行借款	<u>\$ 377,620</u>	<u>\$ 316,604</u>	<u>\$ 295,927</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
銀行借款	1.75%~2.00%	1.95%~2.18%	2.15%~2.18%

(二) 長期借款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
擔保借款			
存貨分期買回融資	\$ 2,000	\$ 9,300	\$ 12,000
減：列為一年內到期部分	<u>(2,000)</u>	<u>(8,800)</u>	<u>(10,000)</u>
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 2,000</u>

長期借款－存貨分期買回融資自 105 年 1 月 15 日起每月為一期，共分 36 期攤還本金及利息，最後到期日為 108 年 1 月 15 日，於 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日有效利率皆為 2.65%。

合併公司為上述銀行借款及長期借款而提供抵押擔保情形，請參閱附註二六。

十四、應付票據及應付帳款

(一) 應付票據

合併公司之應付票據主要係支付國內貨款及設備而開立之票據。

(二) 應付帳款

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

十五、其他應付款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
薪資、獎金及未休假給付	\$ 9,367	\$ 8,895	\$ 9,828
應付設備及無形資產價款	5,483	5,863	6,877
水電費	5,555	4,913	6,062
包裝費	174	7,178	6,050
修繕費	2,903	2,667	2,591
其他	9,605	13,423	14,689
	<u>\$ 33,087</u>	<u>\$ 42,939</u>	<u>\$ 46,097</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

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

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次

提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

(三) 確定提撥計畫及確定福利計畫於綜合損益表認列退休金費用金額請參閱附註十九之(五)。

十七、權益

(一) 股本

普通股

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
額定股數(仟股)	<u>99,000</u>	<u>99,000</u>	<u>99,000</u>
額定股本	<u>\$ 990,000</u>	<u>\$ 990,000</u>	<u>\$ 990,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>42,673</u>	<u>42,673</u>	<u>42,673</u>
已發行股本	<u>\$ 426,727</u>	<u>\$ 426,727</u>	<u>\$ 426,727</u>

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

截至 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，上述已發行股數包含私募普通股股數皆為 9,428 仟股，且尚未辦理公開發行程序。歷次私募普通股之資訊：

私 募 日 期	私募(減資)股數 (仟 股)	私 募 金 額
101 年 7 月 20 日	5,000	\$ 40,000
101 年 12 月 5 日	2,150	28,595
102 年 9 月 30 日	5,000	75,500
104 年 12 月 28 日	2,500	29,750
106 年 3 月 31 日	2,223	20,007
106 年 9 月 1 日	(7,445)	-
合 計	<u>9,428</u>	<u>\$ 193,852</u>

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

本公司為償還銀行借款，於 107 年 8 月 9 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 3,000 仟股（每股暫定以 22 元發行，預計募集資金總額為 66,000 仟元）及發行國內第一次有擔保轉換公司債（預計以募集 306,000 仟元為上限）。

(二) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九(六)之員工酬勞及董監事酬勞。

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

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

(三) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 8,125)	(\$ 10,860)
當期產生		
國外營運機構之換算		
差額	6,072	1,719
期末餘額	(\$ 2,053)	(\$ 9,141)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年1月1日 至9月30日
期初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(<u>14,222</u>)
期初餘額 (IFRS 9)	(14,222)
當期產生 未實現損益 權益工具	(<u>1,586</u>)
期末餘額	(<u>\$ 15,808</u>)

(四) 庫藏股票

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>107年9月30日</u>			
三隆投資股份有限公司	2	\$ <u>91</u>	\$ <u>50</u>
<u>106年12月31日</u>			
三隆投資股份有限公司	2	\$ <u>91</u>	\$ <u>76</u>
<u>106年9月30日</u>			
三隆投資股份有限公司	2	\$ <u>91</u>	\$ <u>40</u>

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

十八、收 入

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
產品銷貨收入	\$ 174,964	\$ 212,423	\$ 472,036	\$ 526,631
勞務收入	<u>1,259</u>	<u>1,024</u>	<u>3,329</u>	<u>3,958</u>
	<u>\$ 176,223</u>	<u>\$ 213,447</u>	<u>\$ 475,365</u>	<u>\$ 530,589</u>

(一) 合約餘額

	107年9月30日
應收款項 (附註八)	<u>\$ 123,824</u>
合約負債 (帳列其他流動負債)	
產品銷貨	(<u>\$ 1,116</u>)

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三一。

十九、淨 損

淨損係包含以下項目：

(一) 其他收益及費損

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及 設備利益	\$ 30	\$ -	\$ 375	\$ 10
不動產、廠房及設備減 損損失	(2,917)	-	(2,917)	-
火災損失	-	(28,273)	-	(28,273)
	<u>(\$ 2,887)</u>	<u>(\$ 28,273)</u>	<u>(\$ 2,542)</u>	<u>(\$ 28,263)</u>

(二) 其他收入

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
逾期款項轉列收入	\$ -	(\$ 486)	\$ -	\$ 1,621
廢棄物清理收入	261	637	966	1,354
利息收入	371	3	611	127
呆帳迴轉(損失)利益	-	(127)	-	81
其 他	76	378	443	787
	<u>\$ 708</u>	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 2,020</u>	<u>\$ 3,970</u>

(三) 其他利益及損失

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 1,903</u>	<u>(\$ 1,510)</u>
外幣兌換利益總額	\$ 759	\$ 2,841	\$ 6,458	\$ 6,048
外幣兌換損失總額	(644)	(2,682)	(4,555)	(7,558)
淨外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 1,903</u>	<u>(\$ 1,510)</u>

(四) 折舊及攤銷

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 8,171	\$ 8,748	\$ 27,826	\$ 25,513
營業費用	486	437	1,459	1,215
	<u>\$ 8,657</u>	<u>\$ 9,185</u>	<u>\$ 29,285</u>	<u>\$ 26,728</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 5	\$ -	\$ 15	\$ -
推銷費用	17	-	49	-
管理費用	39	12	117	35
研究發展費用	-	-	1	-
	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 35</u>

(五) 員工福利費用

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 21,584	\$ 21,905	\$ 70,429	\$ 72,087
退職後福利(附註十六)				
確定提撥計畫	629	610	1,892	1,893
確定福利計畫	67	105	200	317
	<u>\$ 22,280</u>	<u>\$ 22,620</u>	<u>\$ 72,521</u>	<u>\$ 74,297</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 14,001	\$ 15,789	\$ 46,513	\$ 51,401
營業費用	8,279	6,831	26,008	22,896
	<u>\$ 22,280</u>	<u>\$ 22,620</u>	<u>\$ 72,521</u>	<u>\$ 74,297</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日經評估後不予估列員工酬勞及董監事酬勞。

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

106 及 105 年度經董事會決議不配發員工酬勞及董監事酬勞。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
本期產生者	(\$ 158)	(\$ 32)	(\$ 304)	(\$ 311)
稅率變動	-	-	(1,644)	-
認列於損益之所得稅 利益	<u>(\$ 158)</u>	<u>(\$ 32)</u>	<u>(\$ 1,948)</u>	<u>(\$ 311)</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。

(二) 所得稅核定情形

本公司及三隆公司營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度，核定結果與申報數並無重大差異。

二一、每股虧損

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

淨 損	107年7月1日	106年7月1日	107年1月1日	106年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
歸屬於本公司業主之淨損	<u>(\$ 9,866)</u>	<u>(\$ 44,022)</u>	<u>(\$ 60,289)</u>	<u>(\$ 67,218)</u>

股 數	107年7月1日	106年7月1日	107年1月1日	106年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
用以計算基本每股虧損之 普通股加權平均股數	<u>\$ 42,671</u>	<u>\$ 42,671</u>	<u>\$ 42,671</u>	<u>\$ 42,261</u>

單位：仟股

二二、部分現金交易

合併公司於 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列部分現金交易之投資活動：

	107年1月1日	106年1月1日
	至9月30日	至9月30日
支付部分現金購置不動產、廠房及設備		
購置不動產、廠房及設備價款	\$ 8,141	\$ 13,303
預付設備價款增加(帳列其他非流動資產)	13,147	13,470
應付設備款淨變動(帳列應付票據、其他應付款及其他非流動負債)	<u>1,205</u>	<u>(2,854)</u>
支付現金	<u>\$ 22,493</u>	<u>\$ 23,919</u>
支付部分現金購置無形資產		
購置無形資產	\$ 69	\$ 78
應付無形資產價款淨變動(帳列其他應付款)	<u>374</u>	<u>-</u>
支付現金	<u>\$ 443</u>	<u>\$ 78</u>

二三、營業租賃協議

合併公司為承租人

合併公司營業租賃係承租商用辦公室及倉庫，租賃期間為1~3年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
不超過1年	\$ 903	\$ 1,234	\$ 1,481
1~5年	1,105	-	123
	<u>\$ 2,008</u>	<u>\$ 1,234</u>	<u>\$ 1,604</u>

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

107年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	<u>\$ 18,352</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,352</u>

107年1月1日至9月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ -	\$ 312,086	\$ 283,499
按攤銷後成本衡量之			
金融資產(註2)	238,278	-	-
<u>透過其他綜合損益按</u>			
<u>公允價值衡量之金融</u>			
<u>資產</u>			
權益工具投資	18,352	-	-
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註3)	510,128	517,846	517,820

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

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

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期長期負債、長期借款及其他非流動負債之餘額，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與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

當功能性貨幣對各攸關資產負債表日外幣餘額之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。當功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨損增加 1,135 仟元；當個體

功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨損之影響將為反向之同等金額。

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

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 116,066	\$ 133,693	\$ 123,198
具現金流量利率風險			
—金融負債	377,620	316,604	295,927

敏感度分析

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

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨損將增加／減少 490 仟元，主要係因合併公司之活期存款及銀行借款利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 918 仟元。

2. 信用風險

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

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司應收款項前十大客戶，截至 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 87%、70% 及 86%。

3. 流動性風險

截至 107 年 9 月 30 日合併公司已動用之短期銀行融資額度為新台幣 430,132 仟元；未動用之額度為新台幣 259,868 仟元及美金 3,000 仟元。

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

107 年 9 月 30 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或			
		短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債		\$ 28,654	\$ 91,799	\$ 10,055	\$ -
固定利率負債	2.650%	\$ 500	\$ 1,000	\$ 500	\$ -
浮動利率負債	1.754%	\$ 544	\$ 43,367	\$ 338,392	\$ -

106 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	要求即付或			
		短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債		\$ 91,361	\$ 94,765	\$ 4,625	\$ 1,191
固定利率負債	2.650%	\$ 900	\$ 1,800	\$ 6,100	\$ 500
浮動利率負債	1.984%	\$ -	\$ 2,604	\$ 314,000	\$ -

106 年 9 月 30 日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	要求即付或			
		短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年
無附息負債		\$ 74,531	\$ 108,725	\$ 26,617	\$ 20
固定利率工具	2.650%	\$ 900	\$ 1,800	\$ 7,300	\$ 2,000
浮動利率工具	2.156%	\$ 15,579	\$ 20,790	\$ 259,558	\$ -

合併公司因受產業景氣等經濟環境影響，致營運持續虧損。

本公司陸續完成私募普通股 9,428 仟股，已累計募集股款 193,852 仟元以償還銀行借款，提升公司競爭力及改善財務結構外，另積極針對改善營運及財務結構方面，於 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司及子公司仍推動以下主要作業：

(1) 財務方面：

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

(2) 營運方面：

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

(3) 在研究重點方面：

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

(4) 在轉投資管理方面：

- A. 檢討轉投資事業管理績效，以改派及集團內調任方式調整並精簡管理人事成本。
- B. 檢討轉投資公司之業務、產品市場定位及接單策略，推廣行銷色紗原絲產品或簡化產品規格降低生產耗損及接單成本。
- C. 在以集團利益為優先之策略考量下，確實檢討轉投資事業之經營績效與經營價值，並採取積極措施達成策略目標。
- D. 為求集團固定成本與費用之有效控制，本公司將視子公司的營運及生產績效，在最適時機依法以營運資產出售或出租之方式，加以有效活化利用並可達降低集團固定開支的目的。

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

本公司於 107 年 8 月 9 日經董事會決議通過現金增資發行普通股 3,000 仟股（每股暫定以 22 元發行，預計募集資金總額為 66,000 仟元）及發行國內第一次有擔保轉換公司債（預計以募集 306,000 仟元為上限）。

二五、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) 關係人名稱及其關係

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

(二) 應收關係人款項

帳列項目	關係人名稱	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應收款項	實質關係人	\$ -	\$ 9,552	\$ -

(三) 主要管理階層之薪酬

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
薪資、獎金、特支費及紅利	\$ 2,140	\$ 962	\$ 6,732	\$ 4,292

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

合併公司下列資產業已提供各行庫充為融資之擔保：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
其他金融資產			
一活期存款	\$ 3,000	\$ 3,008	\$ 9,037
土地	167,580	167,580	167,580
建築物	74,551	76,576	76,518
存出保證金	6,000	6,000	6,000
	<u>\$ 251,131</u>	<u>\$ 253,164</u>	<u>\$ 259,135</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 截至 107 年 9 月 30 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 52,512 仟元。

(二) 截至 107 年 9 月 30 日止，合併公司已簽約尚未支付之設備款為 1,169 仟元。

二八、重大之期後事項：無。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

107年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	665	30.525	(美元：新台幣)		\$	<u>20,292</u>	
美 元		79	32.182	(美元：泰銖)		\$	<u>2,404</u>	

106年12月31日

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

106年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	3,657	30.26	(美元：新台幣)		\$	<u>110,648</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		967	33.151	(美元：泰銖)		\$	<u>29,272</u>	

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

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：無。

三一、部門資訊

合併公司 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之應報導部門如下：

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

三洋 (泰) 公司一主要收入來源為尼龍加工絲

裕隆公司一主要收入來源為尼龍原絲、尼龍加工絲、合成纖維

(一) 部門收入與營運結果

合併公司營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

項 目	107年1月1日至9月30日				
	三洋公司	三洋 (泰) 公司	其他公司	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶之收入	\$ 475,365	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 475,365
部門間收入	-	7,962	-	(7,962)	-
合併收入	<u>\$ 475,365</u>	<u>\$ 7,962</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,962)</u>	<u>\$ 475,365</u>
部門損益	<u>(\$ 42,457)</u>	<u>(\$ 19,896)</u>	<u>(\$ 61)</u>	<u>\$ 177</u>	<u>(\$ 62,237)</u>

106年1月1日至9月30日

項 目	三洋(泰)					合 計
	三洋公司	公 司	裕隆公司	其他公司	調整及沖銷	
來自外部客戶之收入	\$ 530,589	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 530,589
部門間收入	43	-	1,272	-	(1,315)	-
合併收入	<u>\$ 530,632</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,315)</u>	<u>\$ 530,589</u>
部門損益	<u>(\$ 50,329)</u>	<u>(\$ 17,129)</u>	<u>(\$ 311)</u>	<u>(\$ 1)</u>	<u>\$ 241</u>	<u>(\$ 67,529)</u>

(二) 部門總資產與負債

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
<u>部門資產</u>			
三洋公司	\$ 673,541	\$ 720,996	\$ 687,502
三洋(泰)公司	175,172	220,517	226,806
其他公司	23,428	94	94
裕隆公司	-	-	523
合併資產總額	<u>\$ 872,141</u>	<u>\$ 941,607</u>	<u>\$ 914,925</u>
<u>部門負債</u>			
三洋公司	\$ 551,500	\$ 561,854	\$ 559,459
三洋(泰)公司	4,096	7,405	7,407
裕隆公司	-	-	5
合併負債總額	<u>\$ 555,596</u>	<u>\$ 569,259</u>	<u>\$ 566,871</u>

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 107 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表一

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目	期末			註
				數帳	面金額	持股比例% (註3)	
三洋紡織纖維股份有限公司	股票 大騰電子企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	186,338	\$ -	-	
三隆投資股份有限公司	股票 三洋紡織纖維股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,787 (註2)	91 (註1)	0.01	50
	邁達康網路事業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	620,000	18,352	0.02	18,352

註 1：於編製本合併財務報告時，業已合併沖銷。

註 2：係庫藏股。

註 3：上市(櫃)公司以 107 年 9 月 30 日之收盤價為市價，未上市(櫃)公司，於資產負債表日按公允價值衡量評估為零。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
 民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		期末		持有		本期認列之投資(損)益(註)	備註
				原本期	未去	數比率(%)	限面額(註)	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註)		
三洋紡織纖維股份有限公司	三隆投資股份有限公司	台北市	一般投資業	\$ 45,959	\$ 25,959	100.00	\$ 18,492	(\$ 17)	(\$ 17)		子公司
	Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.	泰國	纖維織品之製造、加工、買賣	376,198	376,198	100.00	173,913	(19,719)	(19,719)		子公司
	三洋夢工場股份有限公司	台北市	纖維織品之製造、加工、買賣	5,000	-	100.00	4,956	(44)	(44)		子公司

註：於編製本合併財務報告時，業已合併沖銷。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司
 母公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表三

編號 (註 1)	交易人 107年1月1日至9月30日 本公司	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
					科目	目	金額 (註 3)	交 (註 2)	易 條	估 總 資產 之 比率 (%)
0			三洋(泰)公司	母公司對子公司	銷貨成本		\$ 7,962	-	2	

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

- (1) 母公司填 0。
 - (2) 子公司依公司別阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：關係人間之交易價格係雙方議定，採不定期結帳。
- 註 3：於編製本合併財務報告時，業已合併沖銷。