

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105及104年第3季

地址：台北市西寧北路62-5號2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	9~11		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
	(六) 重要會計項目之說明	12~32		六~二四
	(七) 關係人交易	33		二五
	(八) 質抵押之資產	33		二六
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	33~34		二七
	(十) 重大之期後事項	-		-
	(十一) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	34		二八
	(十二) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	35、37~40		二九
	2. 轉投資事業相關資訊	35、41		二九
	3. 大陸投資資訊	35		二九
	4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	35、42		二九
	(十三) 部門資訊	35~36		三十

會計師核閱報告

三洋紡織纖維股份有限公司 公鑒：

三洋紡織纖維股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

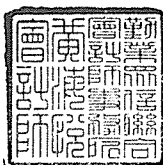
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

截至民國 105 年 9 月 30 日，三洋紡織纖維股份有限公司及其子公司因營運連續虧損致合併財務報表流動比率為 83% 及待彌補虧損為新台幣（以下同）344,572 仟元。如合併財務報告附註十七（一）及附註二四（三）所述，三洋紡織纖維股份有限公司除陸續完成私募普通股 14,650 仟股，計募集股款 173,845 仟元，以充實營運資金改善財務結構，並持續推動營運改善作業外，於民國 105 年 6 月 23 日股東常會更決議於 15,000 仟股之限額內，授權董事會視市場狀況及公司資金需求再辦理私募發行普通股，以償還銀行借款及改善財務結構。

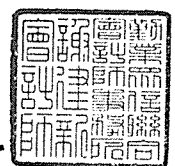
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃海悅

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 105 年 11 月 10 日

民國 105 年 9 月 30 日及 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年9月30日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年9月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金 (附註六)	\$ 177,005	18		\$ 99,015	10		\$ 53,200	5	
1150	應收票據 (附註七)	50,887	5		35,492	4		66,555	6	
1170	應收帳款 (附註七)	87,488	9		64,356	6		74,400	7	
1200	其他應收款 (附註十一)	86	-		24	-		10,051	1	
130X	存貨 (附註八)	108,179	11		103,753	10		120,090	12	
1410	預付款項	4,777	1		3,814	1		3,850	-	
1460	待出售非流動資產 (附註九及二六)	-	-		62,374	6		66,983	7	
1476	其他金融資產—流動 (附註二六)	14,027	1		131,500	13		134,477	13	
1479	其他流動資產	4,607	1		2,447	-		2,361	-	
11XX	流動資產總計	<u>447,056</u>	<u>46</u>		<u>502,775</u>	<u>50</u>		<u>531,967</u>	<u>51</u>	
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一及二六)	490,335	50		468,863	46		470,631	45	
1780	無形資產	361	-		489	-		548	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	8,337	1		8,780	1		5,943	1	
1920	存出保證金 (附註二六)	22,787	2		7,401	1		7,068	1	
1995	其他非流動資產 (附註十二)	6,703	1		25,445	2		26,717	2	
15XX	非流動資產總計	<u>528,523</u>	<u>54</u>		<u>510,978</u>	<u>50</u>		<u>510,907</u>	<u>49</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 975,579</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,013,753</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,042,874</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十三)	\$ 319,059	33		\$ 457,031	45		\$ 453,402	43	
2150	應付票據 (附註十四)	85,943	9		65,806	7		63,533	6	
2170	應付帳款 (附註十四)	64,038	6		22,294	2		44,874	4	
2200	其他應付款 (附註十五)	43,402	4		21,819	2		32,345	3	
2220	其他應付款項—關係人 (附註二五)	9,850	1		9,850	1		9,850	1	
2230	本期所得稅負債 (附註四)	-	-		114	-		116	-	
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債 (附註九)	-	-		5,609	1		-	-	
2312	預收房地款 (附註九)	-	-		47,400	5		47,400	5	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註十三)	10,800	1		2,967	-		10,534	1	
2399	其他流動負債	7,743	1		4,098	-		5,274	1	
21XX	流動負債總計	<u>540,835</u>	<u>55</u>		<u>636,988</u>	<u>63</u>		<u>667,328</u>	<u>64</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十三)	12,000	1		-	-		5,000	-	
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	32,258	3		32,762	3		38,396	4	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四)	3,355	1		10,646	1		8,265	1	
25XX	非流動負債總計	<u>47,613</u>	<u>5</u>		<u>43,408</u>	<u>4</u>		<u>51,661</u>	<u>5</u>	
2XXX	負債總計	<u>588,448</u>	<u>60</u>		<u>680,396</u>	<u>67</u>		<u>718,989</u>	<u>69</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十七)									
3100	股 本	741,500	76		741,500	73		716,500	69	
3200	資本公積	-	-		4,750	1		-	-	
3350	待彌補虧損	(344,572)	(35)		(363,483)	(36)		(343,113)	(33)	
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(9,706)	(1)		(8,151)	(1)		(8,775)	(1)	
3500	庫藏股票	(91)	-		(226)	-		(226)	-	
31XX	本公司業主權益總計	<u>387,131</u>	<u>40</u>		<u>374,390</u>	<u>37</u>		<u>364,386</u>	<u>35</u>	
36XX	非控制權益 (附註十及二一)	-	-		(41,033)	(4)		(40,501)	(4)	
3XXX	權益總計	<u>387,131</u>	<u>40</u>		<u>333,357</u>	<u>33</u>		<u>323,885</u>	<u>31</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 975,579</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,013,753</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,042,874</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：黃俊銘



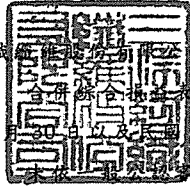
經理人：黃俊銘



會計主管：翁致中



三洋紡織股份有限公司及子公司



民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱 會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	105年7月1日至9月30日		104年7月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	\$ 238,122	100	\$ 199,429	100	\$ 549,672	100	\$ 589,105	100
5110	216,710	91	191,462	96	558,395	101	589,886	100
5900	21,412	9	7,967	4	(8,723)	(1)	(781)	-
	營業費用（附註十八）							
6100	11,148	5	9,483	4	31,219	6	25,884	4
6200	7,716	3	7,561	4	22,296	4	22,011	4
6300	3,006	1	1,810	1	5,863	1	4,253	1
6000	21,870	9	18,854	9	59,378	11	52,148	9
6500	133	-	-	-	142,335	26	46,324	8
6900	(325)	-	(10,887)	(5)	74,234	14	(6,605)	(1)
	營業外收入及支出							
7010	211	-	679	-	5,549	1	2,710	-
7020	(2,062)	(1)	1,809	1	(1,651)	-	(1,180)	-
7510	(2,704)	(1)	(3,424)	(2)	(9,123)	(2)	(10,701)	(2)
7000	(4,555)	(2)	(936)	(1)	(5,225)	(1)	(9,171)	(2)
7900	(4,880)	(2)	(11,823)	(6)	69,009	13	(15,776)	(3)
7950	(554)	-	472	-	13,735	3	3,511	-
8200	(4,326)	(2)	(12,295)	(6)	55,274	10	(19,287)	(3)
	其他綜合損益							
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（附註十七）							
	(2,218)	(1)	(1,196)	(1)	(1,555)	-	(8,254)	(2)
8500	(\$ 6,544)	(3)	(\$ 13,491)	(7)	\$ 53,719	10	(\$ 27,541)	(5)
	淨（損）利歸屬於：							
8610	(\$ 4,326)	(2)	(\$ 11,597)	(6)	\$ 56,333	10	(\$ 17,388)	(3)
8620	-	-	(698)	-	(1,059)	-	(1,899)	-
8600	(\$ 4,326)	(2)	(\$ 12,295)	(6)	\$ 55,274	10	(\$ 19,287)	(3)
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	(\$ 6,544)	(3)	(\$ 12,793)	(7)	\$ 54,778	10	(\$ 25,642)	(5)
8720	-	-	(698)	-	(1,059)	-	(1,899)	-
8700	(\$ 6,544)	(3)	(\$ 13,491)	(7)	\$ 53,719	10	(\$ 27,541)	(5)
	每股（虧損）盈餘（附註二十）							
9710	(\$ 0.06)		(\$ 0.16)		\$ 0.76		(\$ 0.24)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：黃俊銘



經理人：黃俊銘



會計主管：翁致中





三洋紡織股份有限公司及子公司

民國 105 年 9 月 30 日
(僅經核閱，不保證其準確性)

單位：新台幣千元

代碼	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	保 留 盈 餘	積 存 盈 餘	庫 藏 股 票	歸屬於本公司業主 權益總計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,590	-	-	(17,388)	(1,899)	\$ 331,975
D1	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨損	(17,388)	-	-	(17,388)	(1,899)	(19,287)
D3	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	(8,254)	(8,254)	-	(8,254)
L1	處分庫藏股票	(3,590)	1,007	24,048	19,451	-	19,451
Z1	104 年 9 月 30 日餘額	\$ 716,500	\$ 343,113	(\$ 8,775)	\$ 364,386	(\$ 40,501)	\$ 323,885
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,750	(\$ 363,483)	(\$ 8,151)	\$ 374,390	(\$ 41,033)	\$ 333,357
C11	資本公積彌補虧損	(4,750)	4,750	-	-	-	-
D1	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利 (損)	-	56,333	-	56,333	(1,059)	55,274
D3	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	(1,555)	(1,555)	-	(1,555)
L1	處分庫藏股票	-	(80)	135	55	-	55
M7	對子公司所有權益變動 (附註二一)	-	(42,092)	-	(42,092)	42,092	-
Z1	105 年 9 月 30 日餘額	\$ 741,500	(\$ 344,572)	(\$ 9,706)	\$ 387,131	\$ -	\$ 387,131

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 11 月 10 日核閱報告)

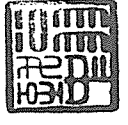


董事長：黃俊銘



經理人：黃俊銘

會計主管：翁致中



三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 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		105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利(損)	\$ 69,009	(\$ 15,776)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	666	(299)
A20100	折舊費用	25,417	29,245
A20200	攤銷費用	182	171
A20300	呆帳(迴轉利益)費用	(3,437)	380
A20900	利息費用	9,123	10,701
A21200	利息收入	(228)	(102)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(76)	(46,324)
A23000	處分待出售非流動資產利益	(142,259)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(11,622)	(21,799)
A31150	應收帳款	(24,175)	(20,581)
A31180	其他應收款	(62)	57
A31200	存 貨	(4,426)	10,884
A31230	預付款項	(5,783)	3,711
A31240	其他流動資產	(2,334)	1,062
A31260	其他非流動資產	159	797
A32130	應付票據	23,330	13,819
A32150	應付帳款	41,744	7,733
A32180	其他應付款	17,019	2,417
A32240	淨確定福利負債—非流動	(7,291)	105
A32230	其他流動負債	3,645	(3,511)
A33000	營運產生之現金流出	(11,399)	(27,310)
A33100	收取之利息	228	102
A33300	支付之利息	(9,161)	(10,763)
A33500	支付所得稅	(19,345)	(1,492)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(39,677)	(39,463)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B02600	處分待出售非流動資產價款 (附註九)	\$ 162,053	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註二二)	(27,686)	(9,716)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款 (附註二二)	149	72,528
B04500	取得無形資產	(54)	(328)
B06500	其他金融資產減少 (增加)	117,473	(70,209)
B03800	存出保證金減少	(15,386)	(466)
BBBB	投資活動之淨現金流入 (出)	<u>236,549</u>	<u>(8,191)</u>
	籌資活動之現金流量		
C05000	處分庫藏股票價款	55	19,451
C00100	短期借款增加	855,788	779,858
C00200	短期借款減少	(993,760)	(809,178)
C01600	舉借長期借款	30,000	-
C01700	償還長期借款	(10,167)	(12,661)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(118,084)</u>	<u>(22,530)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>(798)</u>	<u>1,090</u>
EEEE	現金淨增加 (減少)	77,990	(69,094)
E00100	期初現金餘額	<u>99,015</u>	<u>122,294</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 177,005</u>	<u>\$ 53,200</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：黃俊銘



經理人：黃俊銘



會計主管：翁致中



三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 105 年及 104 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 105 年 11 月 10 日經本公司董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

金管會發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

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

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

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

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

適用上述 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs 合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9『金融工具』及 IFRS 4『保險合約』」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日

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

適用上述其他準則、解釋之修正將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 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) 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適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，

以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十及附註二九之附表五。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 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。

2. 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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 104 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

	<u>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
現金	\$ 947	\$ 878	\$ 861
銀行支票及活期存款	<u>176,058</u>	<u>98,137</u>	<u>52,339</u>
	<u>\$ 177,005</u>	<u>\$ 99,015</u>	<u>\$ 53,200</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
銀行存款(活存)	0.01%-0.08%	0.01%-0.13%	0.01%-0.15%

七、應收票據及帳款／催收款項淨額

	<u>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 52,483	\$ 40,875	\$ 68,310
減：備抵呆帳	(<u>1,596</u>)	(<u>5,383</u>)	(<u>1,755</u>)
	<u>\$ 50,887</u>	<u>\$ 35,492</u>	<u>\$ 66,555</u>
<u>應收帳款</u>			
因營業而發生	\$ 88,775	\$ 65,300	\$ 75,671
減：備抵呆帳	(<u>1,287</u>)	(<u>944</u>)	(<u>1,271</u>)
	<u>\$ 87,488</u>	<u>\$ 64,356</u>	<u>\$ 74,400</u>
<u>催收款項</u>			
因營業而發生	\$ 519	\$ 519	\$ 519
減：備抵呆帳	(<u>519</u>)	(<u>519</u>)	(<u>519</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

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

合併公司應收款項集中情形請參閱附註二四(三)。

應收款項依其立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	<u>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
60 天以下	\$ 94,779	\$ 76,535	\$ 101,153
61 至 90 天	38,789	11,352	20,115
91 至 120 天	6,346	8,280	18,727
120 天以上	<u>1,344</u>	<u>10,008</u>	<u>3,986</u>
合 計	<u>\$ 141,258</u>	<u>\$ 106,175</u>	<u>\$ 143,981</u>

於資產負債表日無已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收款項。

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 之 減 損 損 失	集 體 評 估 之 減 損 損 失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 1,314	\$ 5,013	\$ 6,327
加(減): 本期提列(迴轉)			
呆帳費用	20	(3,457)	(3,437)
外幣換算差額	(7)	-	(7)
105年9月30日餘額	<u>\$ 1,327</u>	<u>\$ 1,556</u>	<u>\$ 2,883</u>
104年1月1日餘額	\$ 2,281	\$ 434	\$ 2,715
加(減): 本期(迴轉)提列			
呆帳費用	(667)	1,047	380
外幣換算差額	(69)	-	(69)
104年9月30日餘額	<u>\$ 1,545</u>	<u>\$ 1,481</u>	<u>\$ 3,026</u>

八、存 貨

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
製 成 品	\$ 42,442	\$ 71,109	\$ 77,664
在 製 品	1,972	2,717	3,612
原 料	56,560	22,129	32,368
物 料	7,205	7,798	6,446
	<u>\$ 108,179</u>	<u>\$ 103,753</u>	<u>\$ 120,090</u>

105年7月1日至9月30日與存貨相關之營業成本為216,710仟元(包括存貨跌價損失3,453仟元及未分攤固定製造費用12,070仟元);105年1月1日至9月30日與存貨相關之營業成本為558,395仟元(包括存貨跌價損失18,547仟元及未分攤固定製造費用32,180仟元);104年7月1日至9月30日與存貨相關之營業成本為191,462仟元(包括存貨跌價損失6,631仟元及未分攤固定製造費用12,285仟元);104年1月1日至9月30日與存貨相關之營業成本為589,886仟元(包括存貨跌價損失10,201仟元及未分攤固定製造費用37,531仟元)。

九、待出售非流動資產

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
待出售土地及建築物－淨額	\$ -	\$ 62,374	\$ 66,983
與待出售非流動資產直接相關之負債	\$ -	\$ 5,609	\$ -

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

本期處分與現金流量表處分待出售非流動資產價款調節如下：

	105年1月1日 至9月30日
處分待出售非流動資產價款	\$ 209,453
預收房地款淨變動	(47,400)
處分待出售非流動資產收取現金數	\$ 162,053

合併公司設定作為借款擔保之待出售非流動資產金額，請參閱附註二六。

十、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	營 業 風 險	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
				105年 9月30日	104年 12月31日	104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%	69.51%	69.51%	註 1
	三隆投資股份有限公司(以下簡稱三隆公司)	-	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	註 2
	Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱三洋(泰)公司)	政治風險及匯率風險	纖維織品之製造、加工、買賣	100.00%	-	-	註 3
	三洋東豐紡織(泰國)股份有限公司(以下簡稱三洋東豐(泰國)公司)	匯率風險	纖維織品之製造、加工、買賣	-	100.00%	100.00%	註 3
	Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd (以下簡稱泰國裕隆公司)	政治風險及匯率風險	纖維織品之製造、加工、買賣	-	100.00%	100.00%	註 3

註 1：裕隆公司於 105 年 6 月 23 日辦理減資彌補虧損 319,000 仟元，減資比率為 99.99%，另分別於 105 年 6 月 30 日及 8 月 15 日辦理增資共 425,889 仟元，本公司分別以現金 269,693 仟元及

以對裕隆公司之貨幣債權 156,196 仟元抵繳股款，因本公司未按持股比例增加投資，致增資後持股比例由 69.51% 上升至 100.00%，與非控制權益之權益交易請參閱附註二一。

註 2：三隆公司 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，持有本公司普通股分別為 3 仟股、8 仟股及 8 仟股，持股比例皆為 0.01%。

註 3：泰國裕隆公司及三洋東豐（泰國）公司基於集團資源整合及產業規模經濟考量，優化集團公司之資源共享與管理之目的，以 105 年 7 月 4 日為合併基準日，新設成立三洋（泰）公司，合併後新設公司為存續公司，兩家子公司為消滅公司，其資產與負債由新設公司概括承受。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益所持股權及表決權比例		
		105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
裕隆公司	台灣	-	30.49%	30.49%

子公司名稱	分配予非控制權益之損益				非控制權益		
	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
裕隆公司	\$ -	(\$ 698)	(\$ 1,059)	(\$ 1,899)	\$ -	(\$ 41,033)	(\$ 40,501)

以下裕隆公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額

編製：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
流動資產	\$ 6,957	\$ 11,909	\$ 16,474
非流動資產	10	10	10
流動負債	(10,066)	(436,301)	(434,121)
非流動負債	-	-	(5,000)
權益	(\$ 3,099)	(\$ 424,382)	(\$ 422,637)
權益歸屬於：			
本公司業主	(\$ 3,099)	(\$ 294,988)	(\$ 293,775)
非控制權益	-	(129,394)	(128,862)
	(\$ 3,099)	(\$ 424,382)	(\$ 422,637)

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
營業收入	\$ -	\$ 107	\$ 641	\$ 107
本期淨損	(\$ 1,018)	(\$ 2,289)	(\$ 4,605)	(\$ 6,228)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	(\$ 1,018)	(\$ 2,289)	(\$ 4,605)	(\$ 6,228)
淨損歸屬於：				
本公司業主	(\$ 1,018)	(\$ 1,591)	(\$ 3,546)	(\$ 4,329)
非控制權益	-	(698)	(1,059)	(1,899)
	(\$ 1,018)	(\$ 2,289)	(\$ 4,605)	(\$ 6,228)
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	(\$ 1,018)	(\$ 1,591)	(\$ 3,546)	(\$ 4,329)
非控制權益	-	(698)	(1,059)	(1,899)
	(\$ 1,018)	(\$ 2,289)	(\$ 4,605)	(\$ 6,228)
現金流量				
營業活動	(\$ 2,019)	\$ 294	(\$ 4,888)	(\$ 6,288)
籌資活動	(51,940)	(2,397)	-	(4,909)
淨現金流出	(\$ 53,959)	(\$ 2,103)	(\$ 4,888)	(\$ 11,197)

十一、不動產、廠房及設備

(一) 不動產、廠房及設備明細列示如下：

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成 本							
105年1月1日餘額	\$ 200,655	\$ 374,284	\$ 838,765	\$ 6,220	\$ 14,084	\$ 97,754	\$ 1,531,762
增 添	-	800	12,431	-	-	3,821	17,052
處 分	-	-	(517)	(499)	(506)	-	(1,522)
重 分 類	-	-	30,664	-	-	-	30,664
淨兌換差額	(210)	(1,271)	(2,497)	(14)	(28)	(63)	(4,083)
105年9月30日餘額	200,445	373,813	878,846	5,707	13,550	101,512	1,573,873
累計折舊及減損							
105年1月1日餘額	7,100	209,710	744,046	6,220	13,286	82,537	1,062,899
折舊費用	-	9,585	12,278	-	225	3,329	25,417
處 分	-	-	(444)	(499)	(506)	-	(1,449)
淨兌換差額	(47)	(833)	(2,344)	(14)	(29)	(62)	(3,329)
105年9月30日餘額	7,053	218,462	753,536	5,707	12,976	85,804	1,083,538
105年9月30日淨額	\$ 193,392	\$ 155,351	\$ 125,310	\$ -	\$ 574	\$ 15,708	\$ 490,335
成 本							
104年1月1日餘額	\$ 259,222	\$ 462,227	\$ 861,688	\$ 6,341	\$ 14,815	\$ 100,056	\$ 1,704,349
增 添	-	336	3,903	-	145	141	4,525
處 分	(18,520)	(27,477)	(454)	-	(497)	-	(46,948)
重 分 類	(42,820)	(51,041)	4,728	-	-	1,265	(87,868)
淨兌換差額	(2,007)	(12,138)	(23,840)	(132)	(272)	(606)	(38,995)
104年9月30日餘額	195,875	371,907	846,025	6,209	14,191	100,856	1,535,063
累計折舊及減損							
104年1月1日餘額	7,507	240,673	754,708	6,341	13,849	82,094	1,105,172
折舊費用	-	10,809	15,074	-	226	3,136	29,245
處 分	-	(9,780)	(447)	-	(485)	-	(10,712)
重 分 類	-	(29,415)	-	-	-	-	(29,415)
淨兌換差額	(445)	(6,301)	(22,102)	(132)	(272)	(606)	(29,858)
104年9月30日餘額	7,062	205,986	747,233	6,209	13,318	84,624	1,064,432
104年9月30日淨額	\$ 188,813	\$ 165,921	\$ 98,792	\$ -	\$ 873	\$ 16,232	\$ 470,631

(二) 合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

(三) 本公司於104年6月12日經其董事會決議通過，以82,558仟元處分其台北部分土地及建築物，處分利益為46,341仟元，帳列其他收益及費損項下，於104年9月30日，尚有應收價款10,032仟元列於其他應收款項下，該款項業已於104年10月全數收回。

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

(五) 合併公司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。

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

(七) 105年及104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

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
預付設備款	\$ 6,650	\$ 25,231	\$ 26,310
長期預付款項	53	214	407
	<u>\$ 6,703</u>	<u>\$ 25,445</u>	<u>\$ 26,717</u>

長期預付款項係生產機台專用之噴嘴等。

十三、借 款

(一) 短期借款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
擔保借款			
銀行借款	\$ 319,059	\$ 457,031	\$ 384,806
無擔保借款			
銀行借款	-	-	68,596
	<u>\$ 319,059</u>	<u>\$ 457,031</u>	<u>\$ 453,402</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
銀行借款	2.16%-2.5%	2.05%-2.86%	2.12%-3%

(二) 長期借款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
擔保借款			
銀行借款	\$ -	\$ -	\$ 10,000
其他長期借款－存貨分期買回融資	22,800	-	-
其他長期借款－以機器設備融資	-	2,967	5,534
減：列為一年內到期部分	(<u>10,800</u>)	(<u>2,967</u>)	(<u>10,534</u>)
	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,000</u>

銀行借款係每半年為一期攤還本金，利息按月繳付，104年9月30日有效年利率為2.65%，本金已於104年12月提前清償。

其他長期借款－以機器設備融資自102年4月30日起每月為一期，共分36期平均攤還本金及利息，本金已於105年4月30日清償，於104年12月31日及9月30日，有效利率皆為2.756%。

其他長期借款－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105年9月30日有效利率為2.65%。

合併公司為上述銀行借款及其他長期借款而提供抵押擔保情形，請參閱附註二六。

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

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
薪資、獎金及未休假給付	\$ 10,816	\$ 7,576	\$ 8,304
水電費	7,458	3,772	7,872
油劑費	4,119	461	264
包裝費	3,919	1,065	2,443
應付設備款	3,575	-	3,703
修繕費	1,879	1,154	1,066
勞務費	1,793	1,602	1,900
其他	9,843	6,189	6,793
	<u>\$ 43,402</u>	<u>\$ 21,819</u>	<u>\$ 32,345</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

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

(二) 確定福利計畫

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

員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

(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十八之(五)。

十七、權益

(一) 股本

普通股

	105年9月30日	104年12月31日	104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>74,150</u>	<u>74,150</u>	<u>71,650</u>
已發行股本	<u>\$ 741,500</u>	<u>\$ 741,500</u>	<u>\$ 716,500</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

截至 105 年 9 月 30 日暨 104 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分別為 14,650 仟股、14,650 仟股及 12,150 仟股，且尚未辦理公開發行程序。歷次私募普通股之資訊：

<u>私 募 日 期</u>	<u>私募股數(仟股)</u>	<u>私 募 金 額</u>
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	<u>2,500</u>	<u>29,750</u>
合 計	<u>14,650</u>	<u>\$173,845</u>

本公司 105 年 5 月 11 日董事會決議 104 年度剩餘之私募額度 12,500 仟股於剩餘期限內不繼續辦理；另於 105 年 6 月 23 日股東常會決議視市場狀況及資金需求，於 15,000 仟股之限額內授權董事會再辦理私募發行普通股，以償還銀行借款及改善財務結構。

(二) 資本公積

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

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

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

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 8,151)	(\$ 521)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(<u>1,555</u>)	(<u>8,254</u>)
期末餘額	(\$ <u>9,706</u>)	(\$ <u>8,775</u>)

(五) 庫藏股票

收	回	原	因	子公司持有母公司 股票 (仟股)
105年1月1日股數				8
本期減少				(<u>5</u>)
105年9月30日股數				<u>3</u>
104年1月1日股數				899
本期減少				(<u>891</u>)
104年9月30日股數				<u>8</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>105年9月30日</u>			
三隆投資股份有限公司	3	\$ <u>91</u>	\$ <u>46</u>
<u>104年12月31日</u>			
三隆投資股份有限公司	8	\$ <u>226</u>	\$ <u>115</u>
<u>104年9月30日</u>			
三隆投資股份有限公司	8	\$ <u>226</u>	\$ <u>115</u>

子公司－三隆公司於105年及104年1月1日至9月30日間分別出售其持有之本公司股票5仟股及891仟股，相關處分價款分別為55仟元及19,451仟元。其與本公司庫藏股帳面價值之差額80仟元及4,597仟元分別於105年度增加待彌補虧損80仟元及104年度減少資本公積3,590仟元與增加待彌補虧損1,007仟元。

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

十八、淨利（損）

淨利（損）係包含以下項目：

(一) 其他收益及費損淨額

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
處分待出售非流動資產 利益	\$ -	\$ -	\$ 142,259	\$ -
處分不動產、廠房及設 備利益	133	-	76	46,324
	<u>\$ 133</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,335</u>	<u>\$ 46,324</u>

(二) 其他收入

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
呆帳（費用）迴轉利益	(\$ 482)	\$ -	\$ 3,437	\$ -
廢棄物清理收入	626	525	1,638	1,732
利息收入	31	8	228	102
租金收入	-	71	-	375
其 他	36	75	246	501
	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 679</u>	<u>\$ 5,549</u>	<u>\$ 2,710</u>

(三) 其他利益及損失

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益（損失）	(\$ 2,062)	\$ 1,809	(\$ 1,651)	(\$ 1,180)
外幣兌換利益總額	\$ 1,163	\$ 4,178	\$ 3,579	\$ 7,337
外幣兌換損失總額	(\$ 3,225)	(\$ 2,369)	(\$ 5,230)	(\$ 8,517)
淨外幣兌換利益（損失）	(\$ 2,062)	\$ 1,809	(\$ 1,651)	(\$ 1,180)

(四) 折舊及攤銷

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 8,405	\$ 8,494	\$ 23,051	\$ 25,863
營業費用	370	985	2,366	3,382
	<u>\$ 8,775</u>	<u>\$ 9,479</u>	<u>\$ 25,417</u>	<u>\$ 29,245</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 20	\$ 23	\$ 63	\$ 70
營業費用	40	40	119	101
	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 171</u>

(五) 員工福利費用

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 24,816	\$ 23,297	\$ 72,491	\$ 70,149
退職後福利(附註十六)				
確定提撥計畫	690	660	2,034	2,021
確定福利計畫	<u>132</u>	<u>129</u>	<u>395</u>	<u>386</u>
	<u>\$ 25,638</u>	<u>\$ 24,086</u>	<u>\$ 74,920</u>	<u>\$ 72,556</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 17,431	\$ 16,840	\$ 50,623	\$ 50,193
營業費用	<u>8,207</u>	<u>7,246</u>	<u>24,297</u>	<u>22,363</u>
	<u>\$ 25,638</u>	<u>\$ 24,086</u>	<u>\$ 74,920</u>	<u>\$ 72,556</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監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。

修正前之章程係規定以當年度決算後於完納一切稅捐後如有盈餘，除先彌補歷年累積虧損外，應提撥稅後盈餘 10% 為法定盈餘公積，再就股東權益減項金額提列特別盈餘公積後，再就剩餘數先提撥 1% 為董監事酬勞，及不低於 1% 為員工紅利。

105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 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。

本公司於 105 年 6 月 23 日及 104 年 6 月 23 日舉行股東會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞，其與 104 及 103 年度合併財務報告認列之員工酬勞／紅利及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 年股東常會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ -	(\$ 1)	\$ 13,607	\$ 861
以前年度調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>189</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>(1)</u>	<u>13,796</u>	<u>861</u>
遞延所得稅				
本期產生者	(<u>554</u>)	<u>473</u>	(<u>61</u>)	<u>2,650</u>
認列於損益之所得稅 (利益)費用	<u>(\$ 554)</u>	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 13,735</u>	<u>\$ 3,511</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
87年度以後待彌補虧損	<u>(\$ 344,572)</u>	<u>(\$ 363,483)</u>	<u>(\$ 343,113)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 1,727</u>

本公司因仍為待彌補虧損，故尚無分配予股東之稅額扣抵比率情形。

(三) 所得稅核定情形

本公司、三隆公司及裕隆公司之營利事業所得稅申報，截至103年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定，核定結果與申報數並無重大差異。

二十、每股（虧損）盈餘

用以計算每股（虧損）盈餘之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

淨利（損）

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨 (損)利	<u>(\$ 4,326)</u>	<u>(\$ 11,597)</u>	<u>\$ 56,333</u>	<u>(\$ 17,388)</u>

股 數	單位：仟股			
	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘(虧損)之普通股加權平均股數	\$ 74,147	\$ 71,642	\$ 74,145	\$ 71,361

二一、與非控制權益之權益交易

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

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

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

二二、部分現金交易

合併公司於 105 年及 104 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：

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1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	\$ 17,052	\$ 4,525
預付設備價款增加(帳列其他非流動資產)	12,083	2,738
應付設備款淨變動(帳列應付票據及其他應付款)	(1,449)	2,453
支付現金	<u>\$ 27,686</u>	<u>\$ 9,716</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
收取部分現金處分不動產、廠房 及設備		
處分不動產、廠房及設備價 款	\$ 149	\$ 82,560
其他應收款淨變動	-	(10,032)
收取現金	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 72,528</u>

二三、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，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東權益極大化。

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

二四、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) 金融工具之種類

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 329,407	\$ 330,363	\$ 338,664
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	534,276	572,191	611,234

註1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、部分其他應收款及其他金融資產之餘額。

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

(三) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二八。

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。當個體功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨利減少 3,821 仟元；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

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

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 189,896	\$ 183,498	\$ 186,566
具現金流量利率風險			
—金融負債	319,059	457,031	463,402

敏感度分析

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

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 242 仟元，主要係因合併公司之活期存款及銀行借款利率風險之暴險。

2. 信用風險

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

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司應收款項前十大客戶，截至 105 年 9 月 30 日暨 104 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 82%、86% 及 81%。

3. 流動性風險

截至 105 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 340,518 仟元；未動用之額度為新台幣 244,482 仟元及美金 2,000 仟元。

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

105 年 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	-	\$ 58,498	\$ 78,622	\$ 45,428	\$ 9,869
固定利率工具	2.65%	\$ 900	\$ 1,800	\$ 8,100	\$ 12,000
浮動利率工具	2.468%	\$ -	\$ 2,557	\$ 316,502	\$ -

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 14,650 仟股，計募集股款 173,845 仟元以償還銀行借款，提升公司競爭力及改善財務結構外，另積極針對改善營運及財務結構方面，於 105 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，以充實部分營運資金。
- C. 持續洽談並增加新的金融機構授信額度，以因應新產品的開發與營運需求。
- D. 於適當時機出售及處分台灣廠區閒置土地與廠房，以取得足夠資金並作集團未來運用有效配置。

(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.重新規劃工廠生產動線、並作設備整新投資：提升動力設備、購置打樣設備及汰換生產機台等，以提升生產效率、降低生產成本。

(3) 在研究重點方面：

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

(4) 在轉投資管理方面：

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

另本公司於105年6月23日股東常會決議視市場狀況及資金需求，於15,000仟股之限額內授權董事會再辦理私募發行普通股，以償還銀行借款及改善財務結構。

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) 向關係人借款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
主要管理階層	<u>\$ 9,850</u>	<u>\$ 9,850</u>	<u>\$ 9,850</u>

合併公司向關係人借款未予以計息。

(二) 主要管理階層之薪酬

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
薪資、獎金、特支費及 紅利	<u>\$ 1,311</u>	<u>\$ 1,309</u>	<u>\$ 4,330</u>	<u>\$ 4,310</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、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：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
待出售非流動資產	\$ -	\$ 62,374	\$ 66,983
其他金融資產			
— 活期存款	14,027	85,522	88,499
土地	167,580	167,580	162,973
建築物	76,604	77,740	77,024
機器設備—淨額	11,743	48,351	50,479
其他設備—淨額	7,806	9,683	10,377
存出保證金	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>
	<u>\$ 283,760</u>	<u>\$ 457,250</u>	<u>\$ 462,335</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 105 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 21,459 仟元。

(二) 截至 105 年 9 月 30 日本公司為裕隆公司之銀行借款額度開立之保證票據及提供共用額度之金額合計為 217,000 仟元。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

105 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	\$	3,459		31.36 (美元：新台幣)			\$	<u>108,457</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,021		34.515 (美元：泰銖)			\$	<u>32,038</u>

104 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	\$	1,905		32.825 (美元：新台幣)			\$	<u>62,523</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		167		32.825 (美元：新台幣)			\$	<u>5,491</u>
美 元		891		35.89 (美元：泰銖)			\$	<u>29,248</u>

104 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	\$	1,604		32.87 (美元：新台幣)			\$	<u>52,717</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		167		32.87 (美元：新台幣)			\$	<u>5,499</u>
美 元		891		36.13 (美元：泰銖)			\$	<u>29,288</u>

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

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：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。(附表四)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：無。

三十、部門資訊

合併公司 105 年及 104 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
裕隆公司一主要收入來源為尼龍原絲、尼龍加工絲、合成纖維
泰國裕隆公司一主要收入來源為尼龍加工絲
三隆公司一主要收入來源為出售有價證券
三洋 (泰) 公司一主要收入來源為尼龍加工絲

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

項 目	105年1月1日至9月30日							合 計
	三洋公司	裕隆公司	泰 國 裕隆公司	三隆公司	三洋(泰) 公 司	其他公司	調整及沖銷	
來自外部客戶之收入	\$549,672	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$549,672
部門間收入	-	641	-	-	-	-	(641)	-
合併收入	<u>\$549,672</u>	<u>\$ 641</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 641)</u>	<u>\$549,672</u>
部門損益	<u>\$ 88,266</u>	<u>(\$ 4,605)</u>	<u>(\$ 7,631)</u>	<u>\$ 17</u>	<u>(\$ 6,002)</u>	<u>(\$ 1,681)</u>	<u>\$ 645</u>	<u>\$ 69,009</u>

項 目	104年1月1日至9月30日							合 計
	三洋公司	裕隆公司	泰 國 裕隆公司	三隆公司	三洋(泰) 公 司	其他公司	調整及沖銷	
來自外部客戶之收入	\$589,105	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$589,105
部門間收入	-	107	-	-	-	-	(107)	-
合併收入	<u>\$589,105</u>	<u>\$ 107</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 107)</u>	<u>\$589,105</u>
部門損益	<u>\$ 6,498</u>	<u>(\$ 6,228)</u>	<u>(\$ 14,425)</u>	<u>\$ 13,388</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,802)</u>	<u>(\$ 13,202)</u>	<u>(\$ 15,776)</u>

(二) 部門總資產與負債

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>部門資產</u>			
三洋公司	\$ 800,343	\$ 856,575	\$ 878,552
裕隆公司	6,957	11,123	13,715
三洋(泰)公司	168,184	-	-
三隆公司	95	279	279
泰國裕隆公司	-	122,312	126,335
其他公司	-	23,464	23,993
合併資產總額	<u>\$ 975,579</u>	<u>\$ 1,013,753</u>	<u>\$ 1,042,874</u>
<u>部門負債</u>			
三洋公司	\$ 577,629	\$ 452,443	\$ 480,478
裕隆公司	10,066	227,412	237,592
三洋(泰)公司	753	-	-
三隆公司	-	234	206
泰國裕隆公司	-	292	698
其他公司	-	15	15
合併負債總額	<u>\$ 588,448</u>	<u>\$ 680,396</u>	<u>\$ 718,989</u>

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通必要之原因	提列備抵金額	擔保名稱	品保價值	個別對象貸與金額 (註1)	資金總限額	貸與備註	
																		裕隆纖維股份有限公司
0	三洋紡織纖維股份有限公司	裕隆纖維股份有限公司	其他應收款 —關係人	Y	\$ 115,000	\$ 115,000	\$ -	-	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 135,496	\$ 154,852	-

註 1：本公司對個別對象資金貸與限額為公司淨值之百分之三十五 = 387,131 仟元 x 35% = 135,496 仟元。

註 2：本公司資金貸與總額為公司淨值之百分之四十 = 387,131 仟元 x 40% = 154,852 仟元。

註 3：本期最高餘額及期末餘額係召開董事會通過之資金貸與額度。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註 1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額 (註 2)	實際動支金額 (註 4)	以財產擔保之背書保證金額 (註 3)	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (%)	背書最高限額 (註 1)	屬母公司背書保證公司	屬子公司背書保證公司	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	三洋紡織纖維股份有限公司	裕隆纖維股份有限公司	本公司之子公司	\$ 580,697	\$ 220,000	\$ 217,000	\$ -	\$ 263,733	-	\$ 774,262	Y	-	-	-

註 1：依本公司背書保證作業程序：累積對外背書保證總額以不逾本公司最近期財務報告淨值之 200%，即 $387,131 \times 200\% = 774,262$ 仟元為限。對單一企業背書保證之限額本公司以不逾最近期財務報告淨值之 50%， $387,131 \times 50\% = 193,566$ 仟元，但本公司對持有股數逾百分之五十之子公司背書保證額不受上述比例限制，惟最高不得超過淨值之 150%，即 $387,131 \times 150\% = 580,697$ 仟元。

註 2：係本公司與裕隆纖維股份有限公司共用之額度。

註 3：上述係為裕隆纖維股份有限公司背書保證，本公司已提供土地及房屋等固定資產擔保，請參閱附註二六。

註 4：截至 105 年 9 月 30 日止，裕隆纖維股份有限公司尚無向金融機構融資，當期利息支出總額為 3,785 仟元，付息情況正常。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	期股			備註
						數	帳面金額	持股比例%	
三洋紡織纖維股份有限公司	股票 大騰電子企業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	非流動		186,338	\$ -	-	(註1)
三隆投資股份有限公司	股票 三洋紡織纖維股份有限公司	母公司	備供出售金融資產	非流動		3,200 (註3)	91 (註2)	0.01	46 係為維護公司及股東權益而持有之股票

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

註 2：於編製本合併財務報告時，業已合併沖銷。

註 3：係庫藏股。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

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

註 1：係於該日簽約。

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

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資金額		未帳面金額(註1)	持有被投資公司本期金額(註1)	投資公司損益(註1)	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
					始投	末					
三洋紡織纖維股份有限公司	裕隆纖維股份有限公司	台北市	合成纖維及其原料製造、買賣	\$ 640,477	\$ 214,588	42,588,889	100.00	(\$ 3,099)	(\$ 4,605)	(\$ 3,259)	子公司(註2)
三洋紡織纖維股份有限公司	三隆投資股份有限公司	台北市	一般投資業	25,959	25,959	2,600,000	100.00	95	17	(5)	子公司(註3)
三洋紡織纖維股份有限公司	Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.	泰國	纖維織品之製造、加工、買賣	263,948	-	9,475,000	100.00	137,142	(6,002)	(5,872)	子公司(註5及6)
三洋紡織纖維股份有限公司	三洋東豐紡織(泰國)股份有限公司	泰國	纖維織品之製造、加工、買賣	-	46,471	-	-	-	(1,681)	(1,681)	子公司(註6)
三洋紡織纖維股份有限公司	Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd. (泰國裕隆)	泰國	纖維織品之製造、加工、買賣	-	177,803	-	-	-	(7,631)	(7,371)	子公司(註4及6)

註 1：於編製本合併財務報告時，業已合併沖銷。

註 2：差異係逆流交易已實現利益。

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

註 4：差異係逆流交易已實現利益 260 仟元。

註 5：差異係逆流交易已實現利益 130 仟元。

註 6：三洋東豐紡織(泰國)股份有限公司及 Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd. (泰國裕隆) 以 105 年 7 月 4 日為合併基準日，新設成立 Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd.，合併後新設公司為存續公司，兩家子公司為消滅公司，其資產與負債由新設公司概括承受。

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來		條件	情形
					金額 (註 3)	易 條 2		
0	105年1月1日至9月30日 本公司	裕隆公司 三洋(泰)公司 本公司	母公司對子公司 母公司對子公司 子公司對母公司	背書保證 其他應付款 其他應收款 處分不動產、廠房及設備利益 銷貨收入	\$ 217,000 1,459 32,480 1,309 641	- - - - -		佔合併總資產或 總資產之比率(%) 22 - 3 - -
1	裕隆公司							

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：關係人間之交易價格係雙方議定，採不定期結帳。

註 3：於編製本合併財務報告時，業已合併沖銷。