

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106及105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 表 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、合併財務報表附註			
(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	9~10		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	12~31		六~二四
(七) 重大關係人交易	32		二五
(八) 質抵押之資產	32		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	33		二七
(十) 重大之災害損失	33		二八
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	33~34		二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	34、36~37		三十
2. 轉投資事業相關資訊	34、38		三十
3. 大陸投資資訊	34		三十
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	34、39		三十
(十四) 部門資訊	35		三一

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 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

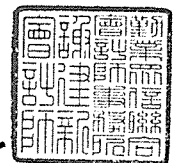
會計師 黃海悅

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 106 年 11 月 10 日

民國 106 年 9 月 30 日 民國 105 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年9月30日 (經核閱)			105年12月31日 (經查核)			105年9月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金 (附註六)	\$ 115,081	12		\$ 215,326	22		\$ 177,005	18	
1150	應收票據 (附註七)	70,429	8		35,273	4		50,887	5	
1170	應收帳款 (附註七)	88,952	10		84,540	9		87,488	9	
130X	存貨 (附註八)	105,898	11		82,278	8		108,179	11	
1410	預付款項	5,843	1		3,479	-		4,777	1	
1476	其他金融資產—流動 (附註二六)	9,037	1		14,032	2		14,027	1	
1479	其他流動資產	8,752	1		4,216	-		4,693	1	
11XX	流動資產總計	<u>403,992</u>	<u>44</u>		<u>439,144</u>	<u>45</u>		<u>447,056</u>	<u>46</u>	
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十及二六)	487,554	53		489,153	50		490,335	50	
1780	無形資產	361	-		318	-		361	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	9,275	1		9,356	1		8,337	1	
1920	存出保證金 (附註二六)	6,877	1		6,955	1		22,787	2	
1995	其他非流動資產 (附註十一)	6,866	1		30,851	3		6,703	1	
15XX	非流動資產總計	<u>510,933</u>	<u>56</u>		<u>536,633</u>	<u>55</u>		<u>528,523</u>	<u>54</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 914,925</u>	<u>100</u>		<u>\$ 975,777</u>	<u>100</u>		<u>\$ 975,579</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十二)	\$ 295,927	33		\$ 330,802	34		\$ 319,059	33	
2150	應付票據 (附註十三)	37,620	4		57,003	6		85,943	9	
2170	應付帳款 (附註十三)	136,004	15		74,795	8		64,038	6	
2200	其他應付款 (附註十四)	46,097	5		47,809	5		43,402	4	
2220	其他應付款項—關係人 (附註二五)	-	-		9,850	1		9,850	1	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註十二)	10,000	1		10,800	1		10,800	1	
2399	其他流動負債	2,357	-		4,030	-		7,743	1	
21XX	流動負債總計	<u>528,005</u>	<u>58</u>		<u>535,089</u>	<u>55</u>		<u>540,835</u>	<u>55</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十二)	2,000	-		9,300	1		12,000	1	
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	32,283	4		32,675	3		32,258	3	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四)	4,583	-		5,167	1		3,355	1	
25XX	非流動負債總計	<u>38,866</u>	<u>4</u>		<u>47,142</u>	<u>5</u>		<u>47,613</u>	<u>5</u>	
2XXX	負債總計	<u>566,871</u>	<u>62</u>		<u>582,231</u>	<u>60</u>		<u>588,448</u>	<u>60</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十六)									
3100	股 本	426,727	47		741,500	76		741,500	76	
3350	待彌補虧損 (附註十八)	(69,441)	(8)		(337,003)	(35)		(344,572)	(35)	
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(9,141)	(1)		(10,860)	(1)		(9,706)	(1)	
3500	庫藏股票	(91)	-		(91)	-		(91)	-	
31XX	本公司業主權益總計	<u>348,054</u>	<u>38</u>		<u>393,546</u>	<u>40</u>		<u>387,131</u>	<u>40</u>	
3XXX	權益總計	<u>348,054</u>	<u>38</u>		<u>393,546</u>	<u>40</u>		<u>387,131</u>	<u>40</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 914,925</u>	<u>100</u>		<u>\$ 975,777</u>	<u>100</u>		<u>\$ 975,579</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃俊銘



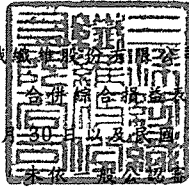
經理人：黃俊銘



會計主管：林亞瑛



三洋紡織股份有限公司及子公司



民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 及 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱 未經 獨立 會計師 查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損) 盈餘為元

代 碼		106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	營業收入	\$ 213,447	100	\$ 238,122	100	\$ 530,589	100	\$ 549,672	100
5110	營業成本(附註八及十七)	<u>210,329</u>	<u>99</u>	<u>216,710</u>	<u>91</u>	<u>511,916</u>	<u>97</u>	<u>558,395</u>	<u>101</u>
5900	營業毛利(損)	<u>3,118</u>	<u>1</u>	<u>21,412</u>	<u>9</u>	<u>18,673</u>	<u>3</u>	<u>(8,723)</u>	<u>(1)</u>
	營業費用(附註十七)								
6100	推銷費用	7,425	3	11,148	5	24,968	5	31,219	6
6200	管理費用	8,051	4	7,716	3	24,269	4	22,296	4
6300	研究發展費用	<u>2,083</u>	<u>1</u>	<u>3,006</u>	<u>1</u>	<u>4,903</u>	<u>1</u>	<u>5,863</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>17,559</u>	<u>8</u>	<u>21,870</u>	<u>9</u>	<u>54,140</u>	<u>10</u>	<u>59,378</u>	<u>11</u>
6500	其他收益及費損淨額(附註十七)	<u>(28,273)</u>	<u>(13)</u>	<u>133</u>	<u>-</u>	<u>(28,263)</u>	<u>(5)</u>	<u>142,335</u>	<u>26</u>
6900	營業淨(損)利	<u>(42,714)</u>	<u>(20)</u>	<u>(325)</u>	<u>-</u>	<u>(63,730)</u>	<u>(12)</u>	<u>74,234</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註十七)	405	1	211	-	3,970	1	5,549	1
7020	其他利益及損失(附註十七)	159	-	(2,062)	(1)	(1,510)	-	(1,651)	-
7510	利息費用	<u>(1,904)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,704)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,259)</u>	<u>(1)</u>	<u>(9,123)</u>	<u>(2)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(1,340)</u>	<u>-</u>	<u>(4,555)</u>	<u>(2)</u>	<u>(3,799)</u>	<u>-</u>	<u>(5,225)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨(損)利	<u>(44,054)</u>	<u>(20)</u>	<u>(4,880)</u>	<u>(2)</u>	<u>(67,529)</u>	<u>(12)</u>	<u>69,009</u>	<u>13</u>
7950	所得稅(利益)費用(附註四及十八)	<u>(32)</u>	<u>-</u>	<u>(554)</u>	<u>-</u>	<u>(311)</u>	<u>-</u>	<u>13,735</u>	<u>3</u>
8200	本期淨(損)利	<u>(44,022)</u>	<u>(20)</u>	<u>(4,326)</u>	<u>(2)</u>	<u>(67,218)</u>	<u>(12)</u>	<u>55,274</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益(附註十六)								
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>2,771</u>	<u>1</u>	<u>(2,218)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,719</u>	<u>-</u>	<u>(1,555)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 41,251)</u>	<u>(19)</u>	<u>(\$ 6,544)</u>	<u>(3)</u>	<u>(\$ 65,499)</u>	<u>(12)</u>	<u>\$ 53,719</u>	<u>10</u>
	淨(損)利歸屬於：								
8610	本公司業主	<u>(\$ 44,022)</u>	<u>(20)</u>	<u>(\$ 4,326)</u>	<u>(2)</u>	<u>(\$ 67,218)</u>	<u>(12)</u>	<u>\$ 56,333</u>	<u>10</u>
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,059)</u>	<u>-</u>
8600		<u>(\$ 44,022)</u>	<u>(20)</u>	<u>(\$ 4,326)</u>	<u>(2)</u>	<u>(\$ 67,218)</u>	<u>(12)</u>	<u>\$ 55,274</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	<u>(\$ 41,251)</u>	<u>(19)</u>	<u>(\$ 6,544)</u>	<u>(3)</u>	<u>(\$ 65,499)</u>	<u>(12)</u>	<u>\$ 54,778</u>	<u>10</u>
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,059)</u>	<u>-</u>
8700		<u>(\$ 41,251)</u>	<u>(19)</u>	<u>(\$ 6,544)</u>	<u>(3)</u>	<u>(\$ 65,499)</u>	<u>(12)</u>	<u>\$ 53,719</u>	<u>10</u>
	每股(虧損)盈餘(附註十九)								
9710	基 本	<u>(\$ 1.03)</u>		<u>(\$ 0.10)</u>		<u>(\$ 1.59)</u>		<u>\$ 1.36</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃俊銘

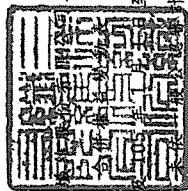


經理人：黃俊銘



會計主管：林亞瑛





三洋紡織股份有限公司

民國 106 年 9 月 30 日
(僅經核閱會計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司		業主		權益	
		股本	資本公積	待彌補虧損	盈餘	其他權益項目	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
A1	105年1月1日餘額	\$ 741,500	\$ 4,750	(\$ 363,483)		(\$ 8,151)	
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
D3	105年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	(1,555)	-	(1,555)
D5	105年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	56,333	(1,555)	-	54,778
L1	處分庫藏股票	-	-	(80)	135	-	55
M7	對子公司所有權益變動(附註二十)	-	-	(42,092)	-	-	(42,092)
Z1	105年9月30日餘額	\$ 741,500	\$ 344,572	(\$ 9,706)	(\$ 91)	\$ 387,131	\$ 387,131
A1	106年1月1日餘額	\$ 741,500	\$ 337,003	(\$ 10,860)	(\$ 91)	\$ 393,546	\$ 393,546
E1	現金增資	22,230	(2,223)	-	-	20,007	20,007
F1	減資彌補虧損	(337,003)	-	337,003	-	-	-
D1	106年1月1日至9月30日淨損	-	(67,218)	(67,218)	-	(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
D5	106年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	(67,218)	(67,218)	1,719	(65,499)	(65,499)
Z1	106年9月30日餘額	\$ 426,777	\$ 69,441	(\$ 9,141)	(\$ 91)	\$ 348,054	\$ 348,054

三洋紡織股份有限公司

民國 106 年 9 月 30 日
(僅經核閱會計準則查核)

單位：新台幣千元

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：黃俊銘



經理人：黃俊銘



會計主管：林亞瑛

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 106 年及 105 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		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨(損)利	(\$ 67,529)	\$ 69,009
A20010	收益費損項目：		
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(138)	666
A20100	折舊費用	26,728	25,417
A20200	攤銷費用	35	182
A20300	呆帳迴轉利益	(81)	(3,437)
A20900	利息費用	6,259	9,123
A21200	利息收入	(127)	(228)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(10)	(76)
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	(142,259)
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	(35,520)	(11,622)
A31150	應收帳款	(3,838)	(24,175)
A31200	存 貨	(23,482)	(4,426)
A31230	預付款項	(2,364)	(5,783)
A31240	其他流動資產	(4,550)	(2,396)
A31260	其他非流動資產	18	159
A32130	應付票據	(19,383)	23,330
A32150	應付帳款	61,260	41,744
A32180	其他應付款	(4,627)	17,019
A32230	其他流動負債	(1,673)	3,645
A32240	淨確定福利負債—非流動	(584)	(7,291)
A33000	營運產生之現金流出	(41,333)	(11,399)
A33100	收取之利息	127	228
A33300	支付之利息	(6,329)	(9,161)
A33500	退還(支付)之所得稅	14	(19,345)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(47,521)	(39,677)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至9月30日	105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 (附註二一)	\$ -	\$ 162,053
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註二一)	(23,919)	(27,686)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10	149
B03700	存出保證金增加	-	(15,386)
B03800	存出保證金減少	78	-
B04500	取得無形資產	(78)	(54)
B06600	其他金融資產減少	4,995	117,473
B06800	其他非流動資產增加	(811)	-
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	(19,725)	236,549
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	427,029	855,788
C00200	短期借款減少	(461,904)	(993,760)
C01600	舉借長期借款	-	30,000
C01700	償還長期借款	(8,100)	(10,167)
C03800	其他應付款—關係人減少	(9,850)	-
C04600	現金增資	20,007	-
C05000	處分庫藏股票價款	-	55
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(32,818)	(118,084)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(181)	(798)
EEEE	現金淨 (減少) 增加	(100,245)	77,990
E00100	期初現金餘額	215,326	99,015
E00200	期末現金餘額	\$ 115,081	\$ 177,005

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃俊銘



經理人：黃俊銘



會計主管：林亞瑛



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 106 年及 105 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 106 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經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。

- (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
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 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

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 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
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
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018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：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註)</u>
IFRS 9之修正「具負補償之提前還款特性」	2019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 16「租賃」	2019年1月1日
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「所得稅之不確定性之處裡」	2019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

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

(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，請參閱附註九及附註三十之附表三。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 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 105 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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
現金	\$ 901	\$ 988	\$ 947
銀行支票及活期存款	<u>114,180</u>	<u>214,338</u>	<u>176,058</u>
	<u>\$ 115,081</u>	<u>\$ 215,326</u>	<u>\$ 177,005</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
銀行存款（活存）	0.01%-0.25%	0.01%-0.25%	0.01%-0.25%

七、應收票據及帳款／催收款項

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 72,227	\$ 36,707	\$ 52,483
減：備抵呆帳	(<u>1,798</u>)	(<u>1,434</u>)	(<u>1,596</u>)
	<u>\$ 70,429</u>	<u>\$ 35,273</u>	<u>\$ 50,887</u>
<u>應收帳款</u>			
因營業而發生	\$ 95,832	\$ 91,859	\$ 88,775
減：備抵呆帳	(<u>6,880</u>)	(<u>7,319</u>)	(<u>1,287</u>)
	<u>\$ 88,952</u>	<u>\$ 84,540</u>	<u>\$ 87,488</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：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
60天以下	\$ 145,518	\$ 110,762	\$ 94,779
61至90天	5,376	11,065	38,789
91至120天	9,748	377	6,346
120天以上	7,417	6,362	1,344
合計	<u>\$ 168,059</u>	<u>\$ 128,566</u>	<u>\$ 141,258</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 減損損失	群組評估 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	9	-	9
106年9月30日餘額	<u>\$ 6,992</u>	<u>\$ 1,686</u>	<u>\$ 8,678</u>
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>

八、存 貨

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
製成品	\$ 52,101	\$ 34,120	\$ 42,442
在製品	1,779	2,413	1,972
原 料	42,666	37,845	56,560
物 料	9,352	7,900	7,205
	<u>\$ 105,898</u>	<u>\$ 82,278</u>	<u>\$ 108,179</u>

106年7月1日至9月30日與存貨相關之營業成本為210,329仟元(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511,916仟元(包括未分攤固定製造費用42,622仟元);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)。

本公司於106年7月2日發生火災，損毀存貨計97仟元，帳列其他收益及費損項下，參閱附註十七(一)及二八。

九、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
				106年 9月30日	105年 12月31日	105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%	100.00%	100.00%	註1及2
	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5
	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)	政治風險及匯率風險	纖維織品之製造、加工、買賣	-	-	-	註5
	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	-	-	-	註4及5

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二十，嗣後於106年5月間對裕隆公司現金增資5,500仟元。

註 2：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，後續進行清算程序中。

註 3：三隆公司 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，持有本公司普通股分別為 2 仟股、3 仟股及 3 仟股，持股比例皆為 0.01%。

註 4：本公司於 105 年 4 月間對泰國裕隆公司現金增資 20,017 仟元。

註 5：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。另本公司分別於 105 年 9 月及 10 月間對三洋（泰）公司現金增資共 58,756 仟元，嗣後於 106 年 3 月間對三洋（泰）公司現金增資 41,400 仟元。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子公司名稱	分配予非控制權益之損益		非控制權益	
	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
裕隆公司	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,059)

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：

	<u>105年9月30日</u>
流動資產	\$ 6,957
非流動資產	10
流動負債	(10,066)
權益	<u>(\$ 3,099)</u>
權益歸屬於：	
本公司業主	<u>(\$ 3,099)</u>

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

十、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							
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	200,591	374,754	907,469	5,717	14,130	101,812	1,604,473
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	7,086	228,521	772,461	5,717	13,341	89,793	1,116,919
105年12月31日及106年1月1日淨額	\$ 193,293	\$ 151,868	\$ 127,256	\$ -	\$ 860	\$ 15,876	\$ 489,153
106年9月30日淨額	\$ 193,505	\$ 146,233	\$ 135,008	\$ -	\$ 789	\$ 12,019	\$ 487,554
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

(接次頁)

(承前頁)

	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
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	<u>7,053</u>	<u>218,462</u>	<u>753,536</u>	<u>5,707</u>	<u>12,976</u>	<u>85,804</u>	<u>1,083,538</u>
105年9月30日淨額	<u>\$ 193,392</u>	<u>\$ 155,351</u>	<u>\$ 125,310</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 574</u>	<u>\$ 15,708</u>	<u>\$ 490,335</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) 本公司於106年7月2日發生火災，致不動產、廠房及設備毀損28,176仟元，帳列其他收益及費損項下，參閱附註十七(一)及二八。

(五) 合併公司分別於105年及104年12月31日參酌鑑價報告書，經評估其不動產、廠房及設備尚無減損之情形。

(六) 106年及105年1月1日至9月30日合併公司無利息資本化之情形。

十一、其他非流動資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
預付設備款	\$ 5,631	\$ 30,427	\$ 6,650
長期預付款項	<u>1,235</u>	<u>424</u>	<u>53</u>
	<u>\$ 6,866</u>	<u>\$ 30,851</u>	<u>\$ 6,703</u>

長期預付款項係生產機台專用之噴嘴等。

十二、借 款

(一) 短期借款

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
擔保借款			
銀行借款	<u>\$ 295,927</u>	<u>\$ 330,802</u>	<u>\$ 319,059</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
銀行借款	2.15%-2.18%	2.16%-2.50%	2.16%-2.50%

(二) 長期借款

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
擔保借款			
存貨分期買回融資	\$ 12,000	\$ 20,100	\$ 22,800
減：列為一年內到期部分	(<u>10,000</u>)	(<u>10,800</u>)	(<u>10,800</u>)
長期借款	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 9,300</u>	<u>\$ 12,000</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 106 年 9 月 30 日暨 105 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。

十三、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。

十四、其他應付款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
薪資、獎金及未休假給付	\$ 9,828	\$ 9,285	\$ 10,816
應付設備款	6,877	4,163	3,575
水電費	6,062	6,536	7,458
包裝費	6,050	6,273	3,919
修繕費	2,591	2,545	1,879
油劑	1,956	6,461	4,119
勞務費	1,664	2,004	1,793
其他	11,069	10,542	9,843
	<u>\$ 46,097</u>	<u>\$ 47,809</u>	<u>\$ 43,402</u>

十五、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十七之(五)。

十六、權益

(一) 股本

普通股

	106年9月30日	105年12月31日	105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>74,150</u>	<u>74,150</u>
已發行股本	<u>\$ 426,727</u>	<u>\$ 741,500</u>	<u>\$ 741,500</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。

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。上述減資彌補虧損案業經金融監督管理委員會於 106 年 8 月 30 日核准申報生效，董事會決議以 106 年 9 月 1 日為減資基準日，並於 106 年 9 月 20 日辦妥資本變更登記。

截至 106 年 9 月 30 日暨 105 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 9,428 仟股、14,650 仟股及 14,650 仟股，且尚未辦理公開發行程序。歷次私募普通股之資訊：

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 106 年 6 月 28 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

資本公積屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，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

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，參閱附註十七(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 105 及 104 年度虧損撥補議案，業經 106 年 6 月 28 日及 105 年 6 月 23 日股東常會決議通過。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 10,860)	(\$ 8,151)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	<u>1,719</u>	(<u>1,555</u>)
期末餘額	(\$ <u>9,141</u>)	(\$ <u>9,706</u>)

(五) 庫藏股票

收	回	原	因	子公司持有本公司 股票 (仟股)
106年1月1日股數				3
本期減少				(1)
106年9月30日股數				<u>2</u>
105年1月1日股數				8
本期減少				(5)
105年9月30日股數				<u>3</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>106年9月30日</u>			
三隆投資股份有限公司	2	\$ 91	\$ 40
<u>105年12月31日</u>			
三隆投資股份有限公司	3	\$ 91	\$ 38
<u>105年9月30日</u>			
三隆投資股份有限公司	3	\$ 91	\$ 46

子公司－三隆公司於105年1月1日至9月30日間出售其持有之本公司股票5仟股，相關處分價款為55仟元。其與本公司庫藏股帳面價值之差額80仟元增加待彌補虧損。

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

十七、淨(損)利

淨(損)利係包含以下項目：

(一) 其他收益及費損淨額

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設 備利益	\$ -	\$ 133	\$ 10	\$ 76
火災損失	(28,273)	-	(28,273)	-
處分待出售非流動資產 利益	-	-	-	142,259
	<u>(\$ 28,273)</u>	<u>\$ 133</u>	<u>(\$ 28,263)</u>	<u>\$ 142,335</u>

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。

(二) 其他收入

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105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	637	626	1,354	1,638
利息收入	3	31	127	228
呆帳(損失)迴轉利益	(127)	(482)	81	3,437
其他	378	36	787	246
	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 3,970</u>	<u>\$ 5,549</u>

(三) 其他利益及損失

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 159</u>	<u>(\$ 2,062)</u>	<u>(\$ 1,510)</u>	<u>(\$ 1,651)</u>
外幣兌換利益總額	\$ 2,841	\$ 1,163	\$ 6,048	\$ 3,579
外幣兌換損失總額	(2,682)	(3,225)	(7,558)	(5,230)
淨外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 159</u>	<u>(\$ 2,062)</u>	<u>(\$ 1,510)</u>	<u>(\$ 1,651)</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 8,748	\$ 8,405	\$ 25,513	\$ 23,051
營業費用	437	370	1,215	2,366
	<u>\$ 9,185</u>	<u>\$ 8,775</u>	<u>\$ 26,728</u>	<u>\$ 25,417</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ 20	\$ -	\$ 63
推銷費用	-	17	-	52
管理費用	12	22	35	65
研究發展費用	-	1	-	2
	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 182</u>

(五) 員工福利費用

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 21,905	\$ 24,816	\$ 72,087	\$ 72,491
退職後福利(附註十五)				
確定提撥計畫	610	690	1,893	2,034
確定福利計畫	105	132	317	395
	<u>\$ 22,620</u>	<u>\$ 25,638</u>	<u>\$ 74,297</u>	<u>\$ 74,920</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 15,789	\$ 17,431	\$ 51,401	\$ 50,623
營業費用	6,831	8,207	22,896	24,297
	<u>\$ 22,620</u>	<u>\$ 25,638</u>	<u>\$ 74,297</u>	<u>\$ 74,920</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。

106 年及 105 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。

105 及 104 年度經董事會決議不配發員工酬勞及董監事酬勞，且實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十八、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：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,607
以前年度調整	-	-	-	189
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,796</u>
遞延所得稅				
本期產生者	(32)	(554)	(311)	(61)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>(\$ 32)</u>	<u>(\$ 554)</u>	<u>(\$ 311)</u>	<u>\$ 13,735</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
87年度以後待彌補虧損	<u>(\$ 69,441)</u>	<u>(\$ 337,003)</u>	<u>(\$ 344,572)</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營利事業所得稅申報，截至 104 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。

十九、每股（虧損）盈餘

因本公司於 106 年 9 月 1 日辦理減資彌補虧損，計算每股盈餘時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整。因追溯調整，105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日基本每股（虧損）盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
	105年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
基本每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.06)</u>	<u>\$ 0.76</u>
	105年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
	<u>(\$ 0.10)</u>	<u>\$ 1.36</u>

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

淨（損）利

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨 （損）利	<u>(\$ 44,022)</u>	<u>(\$ 4,326)</u>	<u>(\$ 67,218)</u>	<u>\$ 56,333</u>

股 數

單位：仟股

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股（虧損） 盈餘之普通股加權平均 股數	<u>\$ 42,671</u>	<u>\$ 41,429</u>	<u>\$ 42,261</u>	<u>\$ 41,428</u>

二十、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。

	<u>裕隆子公司</u>
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	(<u>42,092</u>)
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>)

二一、部分現金交易

合併公司於 106 年及 105 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：

	<u>106年1月1日 至9月30日</u>	<u>105年1月1日 至9月30日</u>
支付部分現金購置不動產、廠房 及設備		
購置不動產、廠房及設備 價款	\$ 13,303	\$ 17,052
預付設備價款增加（帳列其 他非流動資產）	13,470	12,083
應付設備款淨變動（帳列應 付票據及其他應付款）	(<u>2,854</u>)	(<u>1,449</u>)
支付現金	<u>\$ 23,919</u>	<u>\$ 27,686</u>
收取部分現金處分待出售非流 動資產		
處分待出售非流動資產價 款	\$ -	\$209,453
預收房地款淨變動	<u>-</u>	(<u>47,400</u>)
收取現金	<u>\$ -</u>	<u>\$162,053</u>

二二、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1~2年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
不超過1年	\$ 1,481	\$ 3,349	\$ 2,596
1~5年	<u>123</u>	<u>1,110</u>	<u>1,868</u>
	<u>\$ 1,604</u>	<u>\$ 4,459</u>	<u>\$ 4,464</u>

認列於損益之租賃給付如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
最低租賃給付	<u>\$ 1,175</u>	<u>\$ 1,301</u>	<u>\$ 3,698</u>	<u>\$ 3,836</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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 283,499	\$ 349,171	\$ 329,407
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	517,820	531,074	534,276

註1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳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、一年或一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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨損增加 4,069 仟元；當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、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：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
具現金流量利率風險			
－金融資產	\$ 123,198	\$ 208,453	\$ 189,896
具現金流量利率風險			
－金融負債	295,927	330,802	319,059

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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨損將增加／減少 324 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 106 年 9 月 30 日暨 105 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 86%、74% 及 82%。

3. 流動性風險

截至 106 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 390,503 仟元；未動用之額度為新台幣 239,497 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。

106 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
非衍生金融負債					
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，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 106 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.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。

另本公司於106年6月28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) 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>
黃俊銘	主要管理階層

(二) 向關係人借款

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
黃俊銘	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,850</u>	<u>\$ 9,850</u>

合併公司向關係人借款未予以計息，並已於106年5月間全數償還該款項。

(三) 主要管理階層之薪酬

	<u>106年7月1日 至9月30日</u>	<u>105年7月1日 至9月30日</u>	<u>106年1月1日 至9月30日</u>	<u>105年1月1日 至9月30日</u>
薪資、獎金、特支費及紅利	<u>\$ 962</u>	<u>\$ 1,311</u>	<u>\$ 4,292</u>	<u>\$ 4,330</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：

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
其他金融資產			
— 活期存款	\$ 9,037	\$ 14,032	\$ 14,027
土地	167,580	167,580	167,580
建築物	76,518	75,948	76,604
機器設備—淨額	-	-	11,743
其他設備—淨額	-	-	7,806
存出保證金	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>
	<u>\$ 259,135</u>	<u>\$ 263,560</u>	<u>\$ 283,760</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如下：

截至 106 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 94,576 仟元。

二八、重大之災害損失

本公司桃園工廠於 106 年 7 月 2 日發生火災，致部分廠房、設備及存貨損毀，未扣除理賠額之預估受損金額為 28,273 仟元（包括存貨 97 仟元及不動產、廠房及設備 28,176 仟元）帳列其他收益及費損項下，惟公司之受損資產皆已投保火險，截至 106 年 9 月 30 日正與保險公司申請理賠事宜中，因尚無法合理預估保險理賠金額，惟已將前述受損金額先認列火災損失，俟保險理賠額可合理估計時，再予沖抵火災損失或於以後年度認列理賠收入。

二九、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：

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>

105 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	\$	2,583	32.25	(美元：新台幣)				<u>\$ 83,344</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		1,062	35.635	(美元：泰銖)				<u>\$ 34,243</u>

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>

合併公司具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益，請參閱附註十七(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：(附表一)。
3. 期末持有有價證券情形。(附表二)
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。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：無。

三一、部門資訊

合併公司 106 年及 105 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烯 (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
 三洋 (泰) 公司一主要收入來源為尼龍加工絲
 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

(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	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日						合 計
	三 洋 公 司	裕 隆 公 司	三 洋 (泰) 公 司	三 隆 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>\$ 1,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,315)</u>	<u>\$ 530,589</u>	
部門損益	(\$ 50,329)	(\$ 311)	(\$ 17,129)	(\$ 1)	\$ 241	(\$ 67,529)	

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>	(\$ 4,605)	(\$ 7,631)	\$ 17	(\$ 6,002)	(\$ 1,681)	\$ 645	<u>\$ 69,009</u>

(二) 部門總資產與負債

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
部門資產			
三洋公司	\$ 687,502	\$ 765,904	\$ 800,343
裕隆公司	523	5,163	6,957
三洋 (泰) 公司	226,806	204,615	168,184
三隆公司	94	95	95
合併資產總額	<u>\$ 914,925</u>	<u>\$ 975,777</u>	<u>\$ 975,579</u>
部門負債			
三洋公司	\$ 559,459	\$ 566,598	\$ 577,629
裕隆公司	5	9,967	10,066
三洋 (泰) 公司	7,407	5,666	753
合併負債總額	<u>\$ 566,871</u>	<u>\$ 582,231</u>	<u>\$ 588,448</u>

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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對關係		對單一企業背書保證之金額 (註)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (%)	背書保證最高額 (註)	屬母公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
			本公司	本公司之子公司											
0	三洋紡織纖維股份有限公司	裕隆纖維股份有限公司		本公司之子公司	\$ 522,081	\$ 220,000	\$ -	\$ -	-	-	\$ 696,108	Y	-	-	-

註：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 $348,054 \times 200\% = 696,108$ 千元為限。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%， $348,054 \times 50\% = 174,027$ 千元，但本公司對持有股數逾百分之五十之子公司背書保證總額度不受上述比例限制，惟最高不得超過淨值之 150%，即 $348,054 \times 150\% = 522,081$ 千元。

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 106 年 9 月 30 日

附表二

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	期股	帳面金額			公允價值	備註
					數	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	1,788 (註 3)	91 (註 2)	0.01	40 (註 4)	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。

註 4：以 106 年 9 月 30 日之收盤價為市價。

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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表三

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 期	資 金	額 度	末		持 有 額 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 本 期 (損 益)	本 期 認 列 之 投 資 (損 益) (註 1)	備 註
								比 率 (%)	數 值				
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	\$ 645,977		\$ 640,477	43,138,889	100.00	\$ 1,854	(\$ 311)	(\$ 311)	子公司	
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	94	(1)	(1)	子公司	
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	376,198		334,798	10,360,000	100.00	193,259	(17,129)	(16,888)	子公司(註 2)	

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。

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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

編 號 (註 1)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 科 目	往 來		來 往		情 形 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
					金 額 (註 3)	交 易 條 件 (註 2)	金 額 (註 3)	交 易 條 件 (註 2)	
0	本公司	三洋(泰)公司	母子公司	其他應收款	\$ 29,273	-	-	-	3
1	裕隆公司	本公司	子公司對母公司	營業收入 應收帳款 營業收入	43 1,335 1,272	-	-	-	-

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。