

三洋紡織纖維股份有限公司  
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國104及103年第1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	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	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報表之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~12	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13	五
(六) 重要會計項目之說明	14~32	六~二三
(七) 質抵押之資產	32~33	二四
(八) 關係人交易	33	二五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34	二六
(十) 重大之期後事項	-	-
(十一) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	34~35	二七
(十二) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	35、37~40	二八
2. 轉投資事業相關資訊	35、41~42	二八
3. 大陸投資資訊	35	二八
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	35、43	二八
(十三) 部門資訊	36	二九

會計師核閱報告

三洋紡織纖維股份有限公司 公鑒：

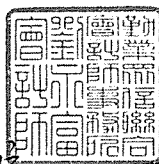
三洋紡織纖維股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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。

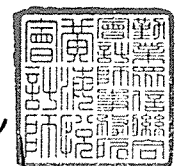
截至民國 104 年 3 月 31 日，三洋紡織纖維股份有限公司及其子公司因營運連續虧損致合併財務報表流動比率為 61%、負債比率為 69%、待彌補虧損為新台幣(以下同)355,068 仟元。如合併財務報表附註十六(一)及附註二三(三)所述，三洋紡織纖維股份有限公司最近三年度除陸續完成私募普通股 12,150 仟股，計募集股款新台幣 144,095 仟元，以充實營運資金改善財務結構，並持續推動營運改善作業外，於民國 104 年 3 月 25 日董事會擬議提請 104 年度股東常會通過於 15,000 仟股之限額內，授權董事會視市場狀況及公司資金需求再辦理私募發行普通股，以償還銀行借款及改善財務結構。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 劉 永 富



劉 永 富

會計師 黃 海 悅



黃 海 悅

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

中 華 民 國 104 年 5 月 11 日

民國 104 年 3 月 31 日 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年3月31日 (經核閱)			103年12月31日 (經查核)			103年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金 (附註六)	\$ 111,355	11		\$ 122,294	12		\$ 84,219	8	
1150	應收票據淨額 (附註七)	26,136	2		45,262	4		15,726	2	
1170	應收帳款淨額 (附註七)	64,909	6		53,595	5		75,979	8	
1200	其他應收款 (附註十六)	11,403	1		76	-		374	-	
130X	存貨 (附註八)	146,285	14		130,974	13		173,728	17	
1410	預付款項	27,448	3		7,561	1		8,220	1	
1476	其他金融資產—流動 (附註二四)	18,428	2		16,868	2		24,381	2	
1479	其他流動資產	4,783	-		3,114	-		4,330	-	
11XX	流動資產總計	<u>410,747</u>	<u>39</u>		<u>379,744</u>	<u>37</u>		<u>386,957</u>	<u>38</u>	
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十及二四)	595,333	57		599,177	58		595,911	59	
1780	無形資產	473	-		391	-		555	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	8,247	1		8,606	1		8,624	1	
1920	存出保證金	602	-		602	-		523	-	
1995	其他非流動資產 (附註七、十一及二四)	34,283	3		39,614	4		20,648	2	
15XX	非流動資產總計	<u>638,938</u>	<u>61</u>		<u>648,390</u>	<u>63</u>		<u>626,261</u>	<u>62</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,049,685</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,028,134</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,013,218</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十二及二四)	\$ 475,268	45		\$ 482,722	47		\$ 411,854	41	
2150	應付票據 (附註十三)	70,293	7		54,202	5		46,934	5	
2170	應付帳款 (附註十三)	66,658	6		37,141	4		74,135	7	
2200	其他應付款 (附註十四)	26,829	3		27,955	3		31,062	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	當期所得稅負債	861	-		740	-		-	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註十二及二四)	15,256	1		15,228	1		20,146	2	
2399	其他流動負債 (附註二十)	6,848	1		8,785	1		6,077	-	
21XX	流動負債總計	<u>671,863</u>	<u>64</u>		<u>636,623</u>	<u>62</u>		<u>600,058</u>	<u>59</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十二及二四)	10,392	1		12,967	1		30,648	3	
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	38,060	3		38,409	4		38,427	4	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四)	8,195	1		8,160	1		9,452	1	
25XX	非流動負債總計	<u>56,647</u>	<u>5</u>		<u>59,536</u>	<u>6</u>		<u>78,527</u>	<u>8</u>	
2XXX	負債總計	<u>728,510</u>	<u>69</u>		<u>696,159</u>	<u>68</u>		<u>678,585</u>	<u>67</u>	
	歸屬於母公司業主之權益 (附註十六)									
3100	股 本	716,500	69		716,500	70		716,500	71	
3200	資本公積	-	-		3,590	-		25,500	2	
3350	待彌補虧損	( 355,068 )	( 34 )		( 324,718 )	( 32 )		( 307,631 )	( 30 )	
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 824 )	-		( 521 )	-		( 3,615 )	-	
3500	庫藏股票	( 226 )	-		( 24,274 )	( 2 )		( 59,604 )	( 6 )	
31XX	母公司業主權益總計	<u>360,382</u>	<u>35</u>		<u>370,577</u>	<u>36</u>		<u>371,150</u>	<u>37</u>	
36XX	非控制權益	( 39,207 )	( 4 )		( 38,602 )	( 4 )		( 36,517 )	( 4 )	
3XXX	權益總計	<u>321,175</u>	<u>31</u>		<u>331,975</u>	<u>32</u>		<u>334,633</u>	<u>33</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 1,049,685</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,028,134</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,013,218</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 11 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

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
4100	\$ 186,329	100	\$ 217,481	100
5110	<u>195,372</u>	<u>105</u>	<u>216,401</u>	<u>100</u>
5900	<u>( 9,043)</u>	<u>( 5)</u>	<u>1,080</u>	<u>-</u>
	營業費用			
6100	7,974	4	9,995	4
6200	8,077	4	8,154	4
6300	<u>1,555</u>	<u>1</u>	<u>3,665</u>	<u>2</u>
6000	<u>17,606</u>	<u>9</u>	<u>21,814</u>	<u>10</u>
6500	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,454</u>	<u>1</u>
	其他收益及費損淨額(附註十七及二十)			
6900	<u>( 26,649)</u>	<u>( 14)</u>	<u>( 19,280)</u>	<u>( 9)</u>
	營業外收入及支出			
7010	1,095	-	1,111	1
7020	<u>( 447)</u>	<u>-</u>	<u>2,991</u>	<u>1</u>
	其他利益及損失(附註十七)			
7510	<u>( 3,803)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 3,379)</u>	<u>( 2)</u>
	利息費用			
7000	<u>( 3,155)</u>	<u>( 2)</u>	<u>723</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出合計			
7900	<u>( 29,804)</u>	<u>( 16)</u>	<u>( 18,557)</u>	<u>( 9)</u>
7950	<u>131</u>	<u>-</u>	<u>( 8)</u>	<u>-</u>
	所得稅費用(利益)(附註四及十八)			
8200	<u>( 29,935)</u>	<u>( 16)</u>	<u>( 18,549)</u>	<u>( 9)</u>
	本期淨損			

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日至3月31日			103年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
	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	(\$ 303)		-	\$ 4,071		2
8500	本期綜合損益總額	(\$ 30,238)		( 16)	(\$ 14,478)		( 7)
	淨損歸屬於：						
8610	本公司業主	(\$ 29,330)		( 16)	(\$ 17,796)		( 8)
8620	非控制權益	( 605)		-	( 753)		( 1)
8600		(\$ 29,935)		( 16)	(\$ 18,549)		( 9)
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	(\$ 29,633)		( 16)	(\$ 13,725)		( 6)
8720	非控制權益	( 605)		-	( 753)		( 1)
8700		(\$ 30,238)		( 16)	(\$ 14,478)		( 7)
	每股虧損 (附註十九)						
9710	基    本	(\$ 0.41)			(\$ 0.26)		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年5月11日核閱報告)

董事長：黃俊銘

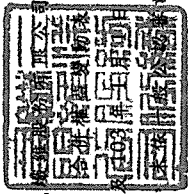


經理人：黃俊銘



會計主管：翁致中





三洋紡織有限公司及子公司

民國 104 年 3 月 31 日  
(僅經核閱會計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之權益	其他權益項目					非控制權益	權益總額
		股本	公積	待彌補虧損	兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
A1	103年1月1日餘額	\$ 716,500	\$ 25,500	(\$ 289,835)	(\$ 7,686)	\$ 384,875	(\$ 35,764)	\$ 349,111
D1	103年1月1日至3月31日淨損	-	-	( 17,796)	-	( 17,796)	( 753)	( 18,549)
D3	103年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	4,071	4,071	-	4,071
D5	103年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	( 17,796)	4,071	( 13,725)	( 753)	( 14,478)
Z1	103年3月31日餘額	\$ 716,500	\$ 25,500	(\$ 307,631)	(\$ 3,615)	\$ 371,150	(\$ 36,517)	\$ 334,633
A1	104年1月1日餘額	\$ 716,500	\$ 3,590	(\$ 324,718)	(\$ 521)	\$ 370,577	(\$ 38,602)	\$ 331,975
D1	104年1月1日至3月31日淨損	-	-	( 29,330)	-	( 29,330)	( 605)	( 29,935)
D3	104年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	( 303)	( 303)	-	( 303)
D5	104年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	( 29,330)	( 303)	( 29,633)	( 605)	( 30,238)
L1	處分庫藏股票	-	( 3,590)	( 1,020)	-	19,438	-	19,438
Z1	104年3月31日餘額	\$ 716,500	\$ -	(\$ 355,068)	(\$ 824)	\$ 360,382	(\$ 39,207)	\$ 321,175

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 11 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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 29,804)	(\$ 18,557)
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)	79	( 1,396)
A20100	折舊費用	10,074	9,867
A20200	攤銷費用	52	83
A20900	利息費用	3,803	3,379
A21200	利息收入	-	( 29)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	378
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	19,126	16,312
A31150	應收帳款	( 11,381)	6,617
A31180	其他應收款	75	( 154)
A31200	存 貨	( 15,311)	( 2,416)
A31230	預付款項	( 19,887)	( 2,299)
A31240	其他流動資產	( 1,367)	( 980)
A31260	其他非流動資產	301	1,209
A32130	應付票據	19,784	6,208
A32150	應付帳款	29,517	( 10,036)
A32180	其他應付款	( 149)	( 787)
A32240	淨確定福利負債—非流動	35	52
A32230	其他流動負債	( 1,937)	( 3,268)
A33000	營運產生之現金流入	3,010	4,183
A33100	收取之利息	-	29
A33300	支付之利息	( 3,588)	( 3,452)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 578)	760
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備(附註二 一)	( 6,461)	( 3,194)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	602
B04500	取得無形資產	( 134)	-

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
B06500	其他金融資產增加	(\$ 1,560)	(\$ 1,015)
B06800	其他非流動資產增加	-	( 10,638)
B03800	存出保證金增加	-	( 15)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 8,155)	( 14,260)
	籌資活動之現金流量		
C05000	處分庫藏股票價款	8,036	-
C00100	舉借短期借款	300,127	398,030
C00200	償還短期借款	( 307,581)	( 397,544)
C01700	償還長期借款	( 2,547)	( 9,860)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 1,965)	( 9,374)
DDDD	匯率變動對現金之影響	( 241)	( 1,029)
EEEE	現金淨減少	( 10,939)	( 23,903)
E00100	期初現金餘額	<u>122,294</u>	<u>108,122</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 111,355</u>	<u>\$ 84,219</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 11 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

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 104 年 5 月 11 日經本公司董事會決議通過。

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」)認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

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 2013 年版 IFRSs 未造成合併公司會計政策、財務狀況與財務績效之重大變動：

## IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數，後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

### (二) 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。截至本合併財務報表通過日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「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 4)
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」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	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 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：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。

上述已發布但尚未生效之新發布／修正／修訂準則及解釋將不致造成合併公司會計政策、財務狀況與財務績效之重大變動。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報表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。本合併財務報表未包含整份年度財務報表所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 合併基礎

###### 1. 合併報表編製原則

本合併財務報表係包含母公司及由母公司所控制個體之財務報表。

子公司之財務報表已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

###### 2. 子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註九及附註二八之附表五。

### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，本合併財務報表所採用之會計政策與 103 年度合併財務報表相同。

#### 1. 退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本、前期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債淨利息於發生時、計畫修正或縮減時及清償發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

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。

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報表所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 103 年度合併財務報表相同。

六、現金

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
現金	\$ 834	\$ 886	\$ 461
銀行支票及活期存款	<u>110,521</u>	<u>121,408</u>	<u>83,758</u>
	<u>\$ 111,355</u>	<u>\$ 122,294</u>	<u>\$ 84,219</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
銀行存款（活存）	0.01%-0.17%	0.02%-0.17%	0.02%-0.17%

七、應收票據及帳款淨額／催收款項淨額

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 27,551	\$ 46,580	\$ 16,975
減：備抵呆帳	( <u>1,415</u> )	( <u>1,318</u> )	( <u>1,249</u> )
	<u>\$ 26,136</u>	<u>\$ 45,262</u>	<u>\$ 15,726</u>
<u>應收帳款</u>			
因營業而發生	\$ 66,759	\$ 54,992	\$ 77,473
減：備抵呆帳	( <u>1,850</u> )	( <u>1,397</u> )	( <u>1,494</u> )
	<u>\$ 64,909</u>	<u>\$ 53,595</u>	<u>\$ 75,979</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> )
（帳列其他非流動資產）	<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二三(三)。

應收款項依其立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
60天以下	\$ 76,962	\$ 86,841	\$ 86,636
61至90天	12,161	6,586	5,169
91至120天	2,155	5,606	249
120天以上	<u>3,032</u>	<u>2,539</u>	<u>2,394</u>
合計	<u>\$ 94,310</u>	<u>\$ 101,572</u>	<u>\$ 94,448</u>

已逾期而未減損之應收款項依其立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
60天以下	\$ 388	\$ 6,661	\$ 3,275
61至90天	9,746	2,042	4,359
91至120天	2,155	3,053	5
120天以上	<u>500</u>	<u>7</u>	<u>225</u>
合計	<u>\$ 12,789</u>	<u>\$ 11,763</u>	<u>\$ 7,864</u>

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收款項，因其信用品質並未發生重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

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
103年1月1日餘額	\$ 1,088	\$ 1,637	\$ 2,725
減：本期提列(迴轉)呆帳 費用	931	( 949)	( 18)
匯率影響數	<u>36</u>	<u>-</u>	<u>36</u>
103年3月31日餘額	<u>\$ 2,055</u>	<u>\$ 688</u>	<u>\$ 2,743</u>
104年1月1日餘額	\$ 2,281	\$ 434	\$ 2,715
加：本期提列呆帳費用	-	550	550
匯率影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年3月31日餘額	<u>\$ 2,281</u>	<u>\$ 984</u>	<u>\$ 3,265</u>

## 八、存貨淨額

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
製成品	\$ 92,713	\$ 84,041	\$ 96,887
在製品	5,725	7,896	6,935
原料	40,177	30,544	61,428
物料	7,670	8,493	8,478
合計	<u>\$ 146,285</u>	<u>\$ 130,974</u>	<u>\$ 173,728</u>

104年及103年3月31日之備抵存貨跌價損失分別為42,763仟元及56,120仟元。

104年及103年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為195,372仟元（包括存貨跌價損失2,480仟元及未分攤固定製造費用11,616仟元）及216,401仟元（包括存貨跌價損失3,548仟元及未分攤固定製造費用10,071仟元）。

## 九、子公司

### (一) 列入合併財務報表之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

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
				104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31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	69.51%	69.51%	69.51%	-
	三洋東豐(泰國)紡織股份有限公司(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%	100.00%	-
	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1
	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%	100.00%	-

註1：三隆公司104年3月31日暨103年12月31日及3月31日，持有本公司普通股計8仟股、899仟股及2,208仟股，持股比率0.01%、1.25%及3.08%。

所有子公司均已編入合併財務報表，104年及103年1月1日至3月31日之合併個體一致，並無變動。所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中消除。

上述子公司除重要子公司裕隆公司及泰國裕隆公司104年及103年1月1日至3月31日暨三隆公司104年1月1日至3月31日之財務報表經會計師核閱外，餘皆未經核閱，其104年及103年3



月 31 日資產總額分別為為新台幣 27,053 仟元及 30,875 仟元，分別占合併公司資產總額 3%及 3%；負債總額為 268 仟元及 363 仟元，占合併公司負債總額之 0%及 0%；104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併沖銷前稅前損失分別為 554 仟元及 599 仟元，分別占合併稅前淨損失 2%及 3%，管理階層認為前述財務報表未經會計師核閱對本合併財務報表影響不重大。

(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		
		104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
裕隆公司	台灣	30.49%	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		
	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
裕隆公司	<u>(\$ 605)</u>	<u>(\$ 753)</u>	<u>(\$ 39,207)</u>	<u>(\$ 38,602)</u>	<u>(\$ 36,517)</u>

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：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
流動資產	\$ 25,525	\$ 25,072	\$ 39,277
非流動資產	10	10	10
流動負債	( 433,917)	( 431,491)	( 428,860)
非流動負債	( 10,010)	( 10,000)	( 20,000)
權 益	<u>(\$ 418,392)</u>	<u>(\$ 416,409)</u>	<u>(\$ 409,573)</u>

權益歸屬於：

母公司業主	(\$ 290,824)	(\$ 289,446)	(\$ 284,694)
非控制權益	( 127,568)	( 126,963)	( 124,879)
	<u>(\$ 418,392)</u>	<u>(\$ 416,409)</u>	<u>(\$ 409,573)</u>

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
營業收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
本期淨利	(\$ 1,983)	(\$ 2,471)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 1,983)</u>	<u>(\$ 2,471)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
淨利歸屬於：		
母公司業主	(\$ 1,378)	(\$ 1,718)
非控制權益	( 605)	( 753)
	(\$ 1,983)	(\$ 2,471)
綜合損益總額歸屬於：		
母公司業主	(\$ 1,378)	(\$ 1,718)
非控制權益	( 605)	( 753)
	(\$ 1,983)	(\$ 2,471)
現金流量		
營業活動	(\$ 4,710)	(\$ 8,637)
投資活動	-	( 16)
籌資活動	2,561	11,407
淨現金流(出)入	(\$ 2,149)	\$ 2,754

## 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							
103年1月1日餘額	\$ 257,348	\$ 450,684	\$ 849,592	\$ 6,683	\$ 13,713	\$ 97,981	\$ 1,676,001
增 添	-	-	2,862	-	-	-	2,862
處 分	-	-	( 14,248)	-	-	-	( 14,248)
淨兌換差額	1,075	6,503	12,773	70	146	325	20,892
103年3月31日餘額	\$ 258,423	\$ 457,187	\$ 850,979	\$ 6,753	\$ 13,859	\$ 98,306	\$ 1,685,507
累計折舊及減損							
103年1月1日餘額	\$ 7,092	\$ 233,600	\$ 740,746	\$ 6,234	\$ 13,362	\$ 76,484	\$ 1,077,518
處 分	-	-	( 13,268)	-	-	-	( 13,268)
折舊費用	-	3,558	4,864	114	58	1,273	9,867
淨兌換差額	238	2,944	11,769	58	146	324	15,479
103年3月31日餘額	\$ 7,330	\$ 240,102	\$ 744,111	\$ 6,406	\$ 13,566	\$ 78,081	\$ 1,089,596
103年3月31日淨額	\$ 251,093	\$ 217,085	\$ 106,868	\$ 347	\$ 293	\$ 20,225	\$ 595,911
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	-	-	1,576	-	-	-	1,576
重分類	-	-	4,728	-	-	-	4,728
淨兌換差額	( 18)	( 106)	( 208)	( 1)	( 2)	( 5)	( 340)
104年3月31日餘額	\$ 259,204	\$ 462,121	\$ 867,784	\$ 6,340	\$ 14,813	\$ 100,051	\$ 1,710,313
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	-	3,769	5,084	-	66	1,155	10,074
淨兌換差額	( 4)	( 60)	( 194)	( 1)	( 2)	( 5)	( 266)
104年3月31日餘額	\$ 7,503	\$ 244,382	\$ 759,598	\$ 6,340	\$ 13,913	\$ 83,244	\$ 1,114,980
104年3月31日淨額	\$ 251,701	\$ 217,739	\$ 108,186	\$ -	\$ 900	\$ 16,807	\$ 595,333

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

(三) 合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

(四) 合併公司於103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。

(五) 104年及103年1月1日至3月31日合併公司無利息資本化之情形。

#### 十一、其他非流動資產

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
長期預付款項	\$ 909	\$ 1,512	\$ 2,479
預付設備款	27,374	32,102	12,169
其他金融資產—非流動	6,000	6,000	6,000
催收款	-	-	-
	<u>\$ 34,283</u>	<u>\$ 39,614</u>	<u>\$ 20,648</u>

長期預付款項係生產機台專用之噴嘴等。

其他金融資產—非流動係長期借款之擔保品，請參閱附註二四。

#### 十二、借款

##### (一) 短期借款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
無擔保借款			
銀行借款	\$ 172,004	\$ 168,165	\$ 226,548
擔保借款			
銀行借款	<u>303,264</u>	<u>314,557</u>	<u>185,306</u>
	<u>\$ 475,268</u>	<u>\$ 482,722</u>	<u>\$ 411,854</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
銀行借款	2.12%-3%	2%-3%	2%-2.875%

(二) 長期借款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ 30,000
其他長期借款	10,648	13,195	20,794
減：列為一年內到期 部分	( <u>15,256</u> )	( <u>15,228</u> )	( <u>20,146</u> )
長期借款	<u>\$ 10,392</u>	<u>\$ 12,967</u>	<u>\$ 30,648</u>

銀行借款係每半年為一期攤還本金，利息按月繳付，104年3月31日有效年利率為2.65%，最後到期日為105年10月16日。

其他長期借款係以機器設備融資，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，最後到期日為105年4月30日。於104年3月31日暨103年12月31日及3月31日，有效利率皆為2.756%。

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，請參閱附註二四。

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) 應付款項

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

十四、其他應付款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
薪資、獎金及未休假給付	\$ 7,079	\$ 7,343	\$ 8,543
水電費	7,265	6,250	8,211
包裝費	2,318	2,302	2,502
勞務費	1,579	1,824	1,739
油劑費	886	1,424	1,350
修繕費	629	963	1,504
其他	7,073	7,849	7,213
	<u>\$ 26,829</u>	<u>\$ 27,955</u>	<u>\$ 31,062</u>

十五、退職福利計畫

104年及103年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以103年12月31日及102年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為128仟元及148仟元。

十六、權益

(一) 股本

普通股

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31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>71,650</u>	<u>71,650</u>	<u>71,650</u>
已發行股本	<u>\$ 716,500</u>	<u>\$ 716,500</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104年3月31日暨103年12月31日及3月31日止，上述已發行股數包含私募普通股股數皆為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：

私 募 日 期	私募股數(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	<u>5,000</u>	<u>75,500</u>
合 計	<u>12,150</u>	<u>\$144,095</u>

本公司於 104 年 3 月 25 日董事會決議提請 104 年度股東常會通過於 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。

本公司於 103 年 6 月 24 日股東常會決議於 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，本公司於 104 年 5 月 11 日董事會擬議 103 年度之私募額度於剩餘期限內不繼續辦理。

## (二) 資本公積

子公司持有本公司之股票，處份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) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程之規定，本公司每年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，如尚有餘額由董事會依據本公司股利政策，擬具分配案送經股東會決議分配之。

為維持資本適足，盈餘配股，每股最高分配 2 元股票股利，超過部分分派現金股息，資本公積撥充資本最高分配 1.5 元股票股利。

法定公積應提撥至其餘額達股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因仍為待彌補虧損，故均未予估列員工紅利及董監酬勞費用。

年度終了後，董事會決議之員工紅利及董監酬勞費用金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司 103 及 102 年度虧損撥補議案，業經 104 年 3 月 25 日董事會及 103 年 6 月 24 日股東常會分別擬議及決議通過，因仍為待彌補虧損，故無相關盈餘配發員工紅利及董監事酬勞之情事。另 103 年 6 月 24 日股東常會決議通過，以資本公積 25,500 仟元彌補虧損。

本公司 103 年度虧損撥補議案，尚待預計於 104 年 6 月 23 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之虧損撥補議案、員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 521)	(\$ 7,686)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	( 303)	4,071
期末餘額	(\$ 824)	(\$ 3,615)

#### (五) 庫藏股票

收	回	原	因	子公司持有母公司 股票 ( 仟股 )
103 年 1 月 1 日股數				2,208
本期減少				-
103 年 3 月 31 日股數				<u>2,208</u>
104 年 1 月 1 日股數				899
本期減少				( 891)
104 年 3 月 31 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>104年3月31日</u>			
三隆投資股份有限公司	8	\$ <u>226</u>	\$ <u>177</u>
<u>103年12月31日</u>			
三隆投資股份有限公司	899	\$ <u>24,274</u>	\$ <u>23,379</u>
<u>103年3月31日</u>			
三隆投資股份有限公司	2,208	\$ <u>59,604</u>	\$ <u>107,871</u>

子公司一三隆公司於104年1月1日至3月31日間處分其持有之本公司股票891仟股，相關處分價款為19,438仟元。其與本公司庫藏股帳面價值之差額4,610仟元係減少資本公積3,590仟元後增加待彌補虧損1,020仟元。截至104年3月31日止，尚有應收出售證券款11,402仟元列於其他應收款項下。

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

淨損係包含以下項目：

##### (一) 其他收益及費損

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(\$ 378)
政府補助款(附註二十)	-	1,832
	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,454</u>

##### (二) 其他收入

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 194	\$ 168
利息收入	-	29
廢棄物清理收入	513	877
備抵呆帳迴轉利益	-	18
其 他	388	19
	\$ <u>1,095</u>	\$ <u>1,111</u>



(三) 其他利益及損失

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 447)	\$ 3,022
其他支出	<u>-</u>	<u>( 31)</u>
	<u>(\$ 447)</u>	<u>\$ 2,991</u>
外幣兌換利益總額	\$ 371	\$ 3,342
外幣兌換損失總額	<u>( 818)</u>	<u>( 320)</u>
淨外幣兌換(損失)利益	<u>(\$ 447)</u>	<u>\$ 3,022</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,828	\$ 8,579
營業費用	<u>1,246</u>	<u>1,288</u>
	<u>\$ 10,074</u>	<u>\$ 9,867</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 23	\$ 23
營業費用	<u>29</u>	<u>60</u>
	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 83</u>

(五) 員工福利費用

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 682	\$ 738
確定福利計畫	<u>128</u>	<u>148</u>
	<u>810</u>	<u>886</u>
其他員工福利		
薪資費用	21,529	24,364
勞健保費用	1,787	1,846
其他用人費用	<u>995</u>	<u>1,112</u>
	<u>24,311</u>	<u>27,322</u>
	<u>\$ 25,121</u>	<u>\$ 28,208</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,130	\$ 19,311
營業費用	<u>7,991</u>	<u>8,897</u>
	<u>\$ 25,121</u>	<u>\$ 28,208</u>

## 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：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 121	\$ -
遞延所得稅		
當期產生者	10	( 8)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 131</u>	<u>(\$ 8)</u>

### (二) 兩稅合一相關資訊

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
87 年度以後待彌補虧損	<u>(\$ 355,068)</u>	<u>(\$ 324,718)</u>	<u>(\$ 307,631)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 1,727</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。惟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。

### (四) 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 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 十九、每股虧損

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
基本每股虧損	<u>(\$ 0.41)</u>	<u>(\$ 0.26)</u>

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

<u>淨 損</u>	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨損	( <u>\$ 29,330</u> )	( <u>\$ 17,796</u> )
用以計算基本每股虧損之淨損	( <u>\$ 29,330</u> )	( <u>\$ 17,796</u> )
單位：仟股		
<u>股 數</u>	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股虧損之普通 股加權平均股數	<u>70,791</u>	<u>69,442</u>

## 二十、政府補助

本公司向政府申請研發計畫補助款，103年1月1日至3月31日獲撥補助金額3,561仟元，其中1,832仟元已達103年度第一期款之約定標準，認列於其他收益及費損項下，另1,729仟元尚未達約定標準帳列遞延收入（列於其他流動負債項下），該計劃業已於103年10月16日執行完畢。

## 二一、部分現金交易

合併公司於104年及103年1月1日至3月31日進行下列部分現金交易之投資活動：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31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	\$ 1,576	\$ 2,862
應付設備款淨變動（帳列應 付票據及其他應付款）	<u>4,885</u>	<u>332</u>
支付現金	<u>\$ 6,461</u>	<u>\$ 3,194</u>

## 二二、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。

## 二三、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

合併公司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

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 226,828	\$ 244,019	\$ 206,305
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	667,467	632,722	616,086

註1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產及部分其他非流動資產之餘額。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他應付款項—關係人、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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表係說明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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前淨損增加 2,236 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 104 年 3 月 31 日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之銀行存款、應收、應付款項及借款。

(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帳面金額如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 128,667	\$ 137,987	\$ 107,862
具現金流量利率風險			
—金融負債	490,268	497,722	441,854

## 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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨損將增加／減少 226 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。除下表所列者外，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。

	104年3月31日		103年3月31日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
<u>資 產</u>				
表外承諾及或有事項	\$ -	\$ 410,000	\$ -	\$ 410,000

註：係為子公司銀行借款額度開立保證票據提供擔保，其相關之銀行借款業已包含於合併資產負債表長、短期借款項下。

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 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 79%、85% 及 80%。

### 3. 流動性風險

截至 104 年 3 月 31 日合併公司已動用之短期銀行融資額度為新台幣 558,620 仟元；未動用之額度為新台幣 86,380 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。

104 年 3 月 31 日

非衍生性金融負債	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
無付息負債		\$ 57,597	\$ 74,384	\$ 24,124	\$ 10,446
固定利率負債	2.756%	\$ 851	\$ 1,703	\$ 7,702	\$ 392
浮動利率負債	2.761%	\$ 47,039	\$ 141,856	\$ 291,373	\$ 10,000

合併公司因受產業景氣等經濟環境影響，致營運持續虧損。

本公司最近三年度陸續完成私募普通股 12,150 仟股，計募集股款新台幣 144,095 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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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。

#### (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。

本公司於104年3月25日董事會決議提請104年度股東常會通過於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。

#### 二四、質抵押之資產

合併公司下列資產業已提供各行庫充為融資之擔保：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
其他金融資產			
－活期存款	\$ 18,428	\$ 16,868	\$ 10,012
－定期存款	-	-	14,369
其他非流動資產	6,000	6,000	6,000

(接次頁)



(承前頁)

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
土地	\$ 224,312	\$ 242,753	\$ 242,318
建築物	117,952	203,129	197,080
機器設備—淨額	54,506	76,029	86,264
其他設備—淨額	11,765	12,643	15,587
	<u>\$ 432,963</u>	<u>\$ 557,422</u>	<u>\$ 571,630</u>

## 二五、重大關係人交易

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) 關係人之名稱與本公司及合併子公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
主要管理階層 黃俊銘	本公司之董事長

### (二) 其他應付款項—關係人

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31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。

### (三) 對主要管理階層之獎酬

104年及103年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
薪資、獎金、特支費及紅利	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 1,831</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、重大或有負債及未認之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司重大或有負債及未認之合約承諾如下：

- (一) 截至 104 年 3 月 31 日止，合併公司為購料產生之已開立未使用信用狀計有新台幣 83,351 仟元。
- (二) 截至 104 年 3 月 31 日止，合併公司已簽約尚未支付之設備款為新台幣 6,002 仟元。
- (三) 截至 104 年 3 月 31 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 410,000 仟元。

## 二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	2,488		31.30 (美元：新台幣)		\$	<u>77,882</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		167		31.30 (美元：新台幣)		\$	<u>5,236</u>	
美 元		873		32.385 (美元：泰銖)		\$	<u>27,930</u>	

103 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	2,468		31.65 (美元：新台幣)		\$	<u>78,114</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		167		31.65 (美元：新台幣)		\$	<u>5,295</u>	
美 元		893		32.73 (美元：泰銖)		\$	<u>28,243</u>	

103 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	2,313		30.4700 (美元：新台幣)			\$	<u>70,486</u>
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		167		30.4700 (美元：新台幣)			\$	<u>5,097</u>
美 元		893		32.2707 (美元：泰銖)			\$	<u>27,220</u>

## 二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(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(不含投資子公司)。(附表三及附表六)
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。(附表四)
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。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：無。

## 二九、部門資訊

合併公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之應報導部門如下：  
 本公司—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—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—主要收入來源為尼龍加工絲  
 三隆公司—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	104年1月1日至3月31日						合 計
	三洋公司	裕隆公司	泰國裕隆公司	三隆公司	其他公司	調整及沖銷	
來自外部客戶之收入	\$ 186,329	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 186,329
部門間收入	-	-	-	-	-	-	-
合併收入	<u>\$ 186,329</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 186,329</u>
部門損益	<u>(\$ 23,716)</u>	<u>(\$ 1,973)</u>	<u>(\$ 3,606)</u>	<u>\$ 13,461</u>	<u>(\$ 554)</u>	<u>(\$ 13,416)</u>	<u>(\$ 29,804)</u>

項 目	103年1月1日至3月31日						合 計
	三洋公司	裕隆公司	泰國裕隆公司	三隆公司	其他公司	調整及沖銷	
來自外部客戶之收入	\$ 217,481	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 217,481
部門間收入	-	-	-	-	-	-	-
合併收入	<u>\$ 217,481</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 217,481</u>
部門損益	<u>(\$ 10,888)</u>	<u>(\$ 2,479)</u>	<u>(\$ 4,680)</u>	<u>(\$ 30)</u>	<u>(\$ 569)</u>	<u>\$ 89</u>	<u>(\$ 18,557)</u>

### (二) 部門總資產與負債

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>部門資產</u>			
三洋公司	\$ 827,816	\$ 828,980	\$ 819,207
裕隆公司	22,878	24,728	18,217
泰國裕隆公司	141,834	135,935	144,919
三隆公司	30,104	10,750	1,889
其他公司	27,053	27,741	28,986
合併資產總額	<u>\$ 1,049,685</u>	<u>\$ 1,028,134</u>	<u>\$ 1,013,218</u>
<u>部門負債</u>			
三洋公司	\$ 484,238	\$ 451,906	\$ 400,057
裕隆公司	242,661	242,820	277,706
泰國裕隆公司	382	306	459
三隆公司	961	860	90
其他公司	268	267	273
合併負債總額	<u>\$ 728,510</u>	<u>\$ 696,159</u>	<u>\$ 678,585</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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號	貸出資金之公司 三洋紡織纖維股份有限公司	貸與對象 裕隆纖維股份有限公司	往來科目 其他應收款 -關係人	是否關係人 Y	本期最高餘額 (註 3)	期末餘額 (註 3)	期末支款餘額 (註 4)	實際利率區間%	資金貸與性質 短期融通	業務資金	往來金額	有短期融通資金必要之原因 營業週轉	提列帳項金額	撥報名稱	擔保稱謂	品別對象		與貸額
																貸金額 (註 1)	貸金額 (註 2)	
0					\$ 98,819	\$ 98,819	\$ 98,819	-	短期融通	\$	\$	-	\$	-	-	\$ 126,134	\$ 144,153	

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 = 360,382 仟元 × 35% = 126,134 仟元。

註 2：本公司資金貸與總額為公司淨值之百分之四十 = 360,382 仟元 × 40% = 144,153 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。

註 4：於編製本合併財務報表，實際動支金額業已合併沖銷。

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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

背書保證編號	背書保證名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之保額 (註 1)	本期最高背書保額餘額	期末背書保額餘額	實際支金額 (註 4)	以財產擔保之保額	累計背書保額佔最近淨值之比率 (%)	背書最高保額 (註 1)	屬對背書保證公司	屬對背書保證公司	屬對背書保證公司	屬對背書保證公司	屬對背書保證公司	屬對背書保證公司
		被背書保證公司名稱	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	\$ 540,573	\$ 410,000 (註 2)	\$ 410,000	\$ 232,000	\$ 408,535 (註 3)	113.77	\$ 720,764	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表淨值之 200%，即  $360,382 \times 200\% = 720,764$  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表淨值之 50%， $360,382 \times 50\% = 180,191$  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總額不受上述比例限制，惟最高不得超過淨值之 150%，即  $360,382 \times 150\% = 540,573$  仟元。

註 2：其中 380,000 仟元，係本公司與裕隆纖維股份有限公司共用額度。

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，請參閱附註二四。

註 4：至 104 年 3 月 31 日止，上述裕隆纖維股份有限公司因本公司之背書保證而向金融機構融資金額為新台幣 232,000 仟元，利率 2.65%-3%，當期利息支出總額新台幣 1,717 仟元。截至 104 年 3 月 31 日止，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（不含投資子公司）

民國 104 年 3 月 31 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	期股	帳數	帳面金額	持股比例%	公允價	未備	
									值	註
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)	

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

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 104 年 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期金額	應收關係人款項		應收關係人款項後收回金額	提列備抵呆帳金額
						金額	方式		
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	\$ 201,267 (註 1 及 2)	-	-	-	\$ -	\$ -	-

註 1：其中 57,353 仟元係代裕隆公司採購原料之應收款項、45,095 仟元係向其取得泰國裕隆公司股權，裕隆公司應給付本公司之應收款，另 98,819 仟元係對其資金融通之款項。

註 2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。



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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	原始投資金額		期末		持有帳面金額 (註 1)	被投資公司 本期(損)益 (\$ 1,983)	本期認列之 投資(損)益 (註 1)	備註
				本 期 期 末	去 年 年 底	數 比 率 %	數 比 率 %				
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	\$214,588	\$214,588	22,174,500	69.51	(\$379,522)	(1,983)	(\$ 1,378)	子公司
	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	46,471	1,750,000	100.00	34,667	(554)	(554)	子公司
	三隆投資股份有限公司	台北市	一般投資業	54,959	54,959	5,500,000	100.00	29,142	13,340	(186)	子公司
	Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd. (泰國裕隆)	泰國	纖維織品之製造、加工、買賣	177,803	167,893	7,300,000	100.00	104,186	(3,606)	(3,496)	子公司

註 1：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 2：差異 13,526 仟元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 3：差異 110 仟元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  
轉投資公司期末持有有價證券情形

民國 104 年 3 月 31 日

附表六

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	期股數 (註 3)	帳面金額 (註 2)	持股比例%	本		註
							公允價值 (註 1)	備	
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	8,200	\$ 226	0.01	\$ 177		係為維護公司信用及股東權益而持有之股票

註 1：以 104 年 3 月底收盤價為市價。

註 2：於編製本合併財務報表時，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  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

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		往來		情形	
				科目	金額 (註3)	交易 額 (註2)	佔合併 總資產 之比率		
0	104年1月1日至3月31日 本公司	裕隆公司	母公司對子公司	應收帳款 其他應收款 背書保證 應付帳款 其他應付款 其他應收款	\$ 462 200,805 410,000 1,381 1,252 27,930	— — — — — —	— 19 39 — — 3		
		泰國裕隆公司	母公司對子公司						

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表時，業已合併沖銷。