

三洋紡織纖維股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十九及九十八年第一季

地址：台北市西寧北路六十二之五號九樓

電話：(○二) 二五五二五一三五

§ 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	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15		三
(四) 重要會計科目之說明	15~27		四~十六
(五) 關係人交易	27~29		十七
(六) 質抵押之資產	30		十八
(七) 重大承諾事項及或有事項	30		十九
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30、32~34		二十
2. 轉投資事業相關資訊	31、35~37		二十
3. 大陸投資資訊	31		二十
(十二) 部門別財務資訊	-		-

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民國九十九年及九十八年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註八所述，三洋紡織纖維股份有限公司民國九十九年及九十八年三月三十一日採權益法之長期股權投資餘額分別為新台幣（下同）60,994 仟元及 96,816 仟元，及民國九十九年三月三十一日之長期股權投資貸餘 51,798 仟元，暨其於民國九十九及九十八年第一季之投資損失分別為 9,755 仟元及 45,862 仟元，暨財務報表附註二十附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之長期股權投資、長期股權投資貸餘及其有關投資損失暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露相關資訊，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十九年及九十八年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須修正之情事。

如財務報表附註十二（一）所述，三洋紡織纖維股份有限公司於民國九十九年三月二十六日，經董事會決議提請股東會通過辦理減資彌補虧損以改善財務結構，暨辦理私募普通股以充實營運資金及償還借款。

如財務報表附註三所述，三洋紡織纖維股份有限公司自民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 谷 同

會計師 劉 永 富

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 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 九 日

三洋紡織纖維股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 27,981	3	\$ 22,644	2	2100	短期借款(附註十)	\$ 66,853	7	\$ 75,260	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	21	-	674	-	2120	應付票據	28,727	3	20,296	2
1120	應收票據淨額(附註二及六)	18,400	2	9,330	1	2140	應付帳款	111,968	12	77,880	8
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	38,928	4	52,943	5	2170	應付費用	24,445	2	23,620	2
1150	應收帳款—關係人淨額(附註十七)	14,579	2	2,712	-	2298	其他流動負債	2,477	-	5,316	1
1160	其他應收款	4,048	-	3,071	1	21XX	流動負債合計	234,470	24	202,372	20
1180	其他應收款—關係人(附註十七)	88,715	9	81,506	8		各項準備				
1210	存貨淨額(附註二、三及七)	161,967	17	153,558	15	2510	土地增值稅準備(附註九)	37,616	4	37,616	4
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十三)	10,663	1	13,059	1		其他負債				
1291	受限制資產—流動(附註十八)	12,661	1	1,506	-	2810	應計退休金負債(附註二及十一)	1,047	-	784	-
1298	其他流動資產	4,426	1	3,043	1	2820	存入保證金	10	-	10	-
11XX	流動資產合計	382,389	40	344,046	34	2840	長期股權投資貸餘(附註八)	51,798	6	-	-
	基金及投資					2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十三)	2,930	-	14,090	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	60,994	6	96,816	9	28XX	其他負債合計	55,785	6	14,884	1
14XX	基金及投資合計	60,994	6	96,816	9	2XXX	負債合計	327,871	34	254,872	25
	固定資產(附註二、九及十八)						股東權益(附註二、八、九及十二)				
	成 本					31XX	普通股股本	875,000	90	875,000	86
1501	土 地	132,172	14	132,172	13		資本公積				
1521	房屋及建築	195,630	20	195,630	19	3210	股票發行溢價	-	-	92,846	9
1531	機器設備	476,835	49	513,614	50		保留盈餘				
1551	運輸設備	7,481	1	7,481	1	3350	待彌補虧損	(311,134)	(32)	(262,421)	(26)
1561	辦公設備	9,271	1	9,179	1		股東權益其他項目				
1681	其他設備	79,375	8	109,147	11	3420	累積換算調整數	61,568	6	42,270	4
15X8	重估增值	96,733	10	96,733	9	3460	未實現重估增值	54,584	6	54,584	6
15XY	成本及重估增值	997,497	103	1,063,956	104	3480	庫藏股票	(37,637)	(4)	(37,637)	(4)
15X9	減：累計折舊	(385,620)	(40)	(399,835)	(39)	34XX	股東權益其他項目合計	78,515	8	59,217	6
1599	減：累計減損	(87,298)	(9)	(92,471)	(9)	3XXX	股東權益合計	642,381	66	764,642	75
1670	預付設備款	171	-	-	-						
15XX	固定資產合計	524,750	54	571,650	56						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本(附註二)	977	-	1,302	-						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十七)	155	-	155	-						
1830	遞延費用(附註二)	987	-	5,545	1						
1848	催收款項(附註二及六)	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十三)	-	-	-	-						
18XX	其他資產合計	1,142	-	5,700	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 970,252	100	\$ 1,019,514	100		負債及股東權益總計	\$ 970,252	100	\$ 1,019,514	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月二十九日核閱報告)

董事長：黃金宗

經理人：黃俊銘

會計主管：孫仁惠

三洋紡織纖維股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代碼	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$ 181,654	100	\$ 121,840	100
4190 減：銷貨退回及折讓	(142)	-	(387)	-
4000 營業收入淨額 (附註二及十七)	181,512	100	121,453	100
5000 營業成本 (附註二、十四及十七)	<u>165,088</u>	<u>91</u>	<u>134,213</u>	<u>111</u>
5910 營業毛利 (損)	16,424	9	(12,760)	(11)
5930 加：聯屬公司間已實現毛利	<u>785</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
營業毛利 (損) 合計	<u>17,209</u>	<u>10</u>	<u>(12,760)</u>	<u>(11)</u>
營業費用 (附註十四及十七)				
6100 推銷費用	5,897	3	4,565	4
6200 管理及總務費用	6,704	4	6,356	5
6300 研究發展費用	<u>1,078</u>	<u>1</u>	<u>1,675</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>13,679</u>	<u>8</u>	<u>12,596</u>	<u>10</u>
6900 營業淨利 (損)	<u>3,530</u>	<u>2</u>	<u>(25,356)</u>	<u>(21)</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入 (附註十七)	492	-	528	-
7130 處分固定資產利益淨額	-	-	2,249	2
7310 金融資產評價利益—淨額	21	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年第一季		九十八年第一季	
		金額	%	金額	%
7160	兌換利益淨額	\$ -	-	\$ 141	-
7480	什項收入(附註十七)	<u>1,085</u>	<u>1</u>	<u>1,004</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>1,598</u>	<u>1</u>	<u>3,922</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	342	-	398	-
7521	採權益法認列之投資損失淨額(附註二及八)	9,755	5	45,862	38
7530	處分固定資產損失	979	1	-	-
7560	兌換損失淨額	972	1	-	-
7880	什項支出	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>7</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>12,050</u>	<u>7</u>	<u>46,267</u>	<u>38</u>
7900	稅前淨損	(6,922)	(4)	(67,701)	(56)
8110	所得稅費用(附註二及十三)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	本期淨損	<u>(\$ 6,922)</u>	<u>(4)</u>	<u>(\$ 67,701)</u>	<u>(56)</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股虧損(附註十五)				
9750	基本每股虧損	<u>(\$ 0.08)</u>	<u>(\$ 0.08)</u>	<u>(\$ 0.82)</u>	<u>(\$ 0.82)</u>

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨損	<u>(\$ 6,922)</u>	<u>(\$ 6,922)</u>	<u>(\$67,701)</u>	<u>(\$67,701)</u>
基本每股虧損	<u>(\$ 0.08)</u>	<u>(\$ 0.08)</u>	<u>(\$ 0.77)</u>	<u>(\$ 0.77)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月二十九日核閱報告)

董事長：黃金宗

經理人：黃俊銘

會計主管：孫仁惠

三洋紡織纖維股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 6,922)	(\$ 67,701)
折舊費用	8,272	8,982
各項攤提	1,101	1,788
處分固定資產淨損失(利益)	979	(2,249)
依權益法認列之投資損失	9,755	45,862
應計退休金負債	59	61
聯屬公司間已實現利益	(785)	-
預付設備款轉列費用	97	-
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
一流動	19	-
應收票據淨額	12,297	4,307
應收帳款淨額	16,395	(23,339)
應收帳款－關係人	(6,701)	(2,712)
其他應收款	(2,788)	(3,042)
存貨淨額	(50,122)	(8,895)
其他流動資產	(3,569)	(1,149)
應付票據	(6,982)	7,949
應付帳款	68,729	62,070
應付費用	(2,442)	2,597
其他流動負債	(2,287)	(1,441)
營業活動之淨現金流入	<u>35,105</u>	<u>23,088</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產一流動增加	(11,154)	-
出售固定資產價款	-	2,286
購入固定資產價款	-	(11,698)
遞延費用增加	(191)	(498)
其他應收款－關係人增加	(14,691)	(17,306)
投資活動之淨現金流出	<u>(26,036)</u>	<u>(27,216)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
融資活動之現金流量		
短期借款項減少	(\$ 3,147)	(\$ 14,740)
融資活動之淨現金流出	(3,147)	(14,740)
本期現金及約當現金增加(減少)數	5,922	(18,868)
期初現金及約當現金餘額	<u>22,059</u>	<u>41,512</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 27,981</u>	<u>\$ 22,644</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 398</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月二十九日核閱報告)

董事長：黃金宗

經理人：黃俊銘

會計主管：孫仁惠

三洋紡織纖維股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年第一季

(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)，係依照公司法及有關法令規定設立於五十七年十月七日，主要經營各種纖維織品之織造、印染、加工、買賣等業務，主要產品為聚酯加工絲、彈性複合紗、聚丙烯纖維、針織布及平織布。

本公司股票自八十八年一月起於證券商櫃檯買賣中心掛牌公開交易，並於八十九年九月起轉於台灣證券交易所掛牌公開交易。

九十九年及九十八年三月三十一日，本公司員工人數均為 157 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產與遞延費用攤提、退休金、資產減損損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融資產

公平價值變動列入損益之金融資產包括交易目的之金融資產，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司各種纖維織品之銷貨收入，係依商品之顯著風險及報酬移轉予買方、與交易有關之收入金額能可靠衡量且很有可能產生經濟效益時，而認列為收入。

收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀依據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間或被投資公司相互間交易所產生之損益於本年度尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年認列；其餘交易所產生者，俟實現年度始行認列。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

固定資產

固定資產係以取得成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。凡足以延長固定資產耐用年數之重大改良及更新，均作資本支出；修繕及維護支出，則作為當期費用。

折舊費用之提列係依估計之耐用年限，按直線法計提。其耐用年限分別為：房屋及建築五～五十年；機器設備三～十五年；運輸設備

五～十年；辦公設備三～十年；其他設備三～二十三年；如已達耐用年限之固定資產仍繼續使用者，則按估計尚可使用年限就預留殘值部份續提折舊。

出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除，處分資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷，電腦軟體成本主要按二至三年，以直線法攤銷。

遞延費用

係水電工程及裝潢費等，依直線法分三～十年攤銷。

資產減損

倘資產（主要為採權益法評價之長期股權投資、固定資產、無形資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值；資產如已依法令辦理重估價者，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。但商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額列入「資本公積－庫藏股票交易」；若處分價格低於帳

面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。

子公司持有母公司股票視為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間所得稅分攤。將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務

報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

重分類

九十八年第一季之財務報表若干項目予以重分類，俾配合九十九年第一季財務報表之表達。

三、會計原則變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年第一季淨利減少 12,070 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.15 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
現 金	\$ 213	\$ 200
銀行存款		
支票存款	79	191
活期存款	12,700	11,847
外幣存款	14,989	10,406
	<u>\$ 27,981</u>	<u>\$ 22,644</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

(一) 公平價值變動列入損益之金融資產相關資訊如下：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
<u>交易目的之金融資產－流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>
<u>指定以公平價值變動列入損益之金融資產－流動</u>		
結構型債券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 674</u>

九十九年第一季交易目的金融資產產生之淨利益 53 仟元。

(二) 九十九年第一季從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生的風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。

於九十九年三月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到期期間	合約金額 (仟元)
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	99.05.25	USD 130/NTD 4,139

六、應收票據淨額／應收帳款淨額／催收款項淨額

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 18,400	\$ 9,755
減：備抵呆帳	<u> -</u>	<u>(425)</u>
	\$ 18,400	\$ 9,330
應收帳款	\$ 39,118	\$ 54,472
減：備抵呆帳	<u>(190)</u>	<u>(1,529)</u>
	\$ 38,928	\$ 52,943
催收款項	\$ 24	\$ 16
減：備抵呆帳	<u>(24)</u>	<u>(16)</u>
	\$ -	\$ -

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 第 一 季			九 十 八 年 第 一 季		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
期初餘額	\$ -	\$ 190	\$ 24	\$ 425	\$ 1,529	\$ 112
加：本期提列呆帳費用	-	-	-	-	-	-
減：本期實際沖銷	-	-	-	-	-	(96)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 1,529</u>	<u>\$ 16</u>

七、存貨淨額

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
製 成 品	\$104,890	\$102,629
原 料	30,758	21,787
在 製 品	20,888	24,373
物 料	<u>5,431</u>	<u>4,769</u>
	\$161,967	\$153,558

九十九及九十八年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為51,723仟元及59,178仟元。

九十九及九十八年第一季與存貨相關之之銷貨成本分別為165,088仟元及134,213仟元。九十九及九十八年第一季之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益499仟元及存貨跌價損失12,594仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金 額	持 股 比 率 %	金 額	持 股 比 率 %
非上市(櫃)公司				
三洋東豐紡織(泰國)股份有 限公司(三洋東豐(泰國))	\$ 55,389	64.00	\$ 44,636	64.00
三隆投資股份有限公司(三隆 公司)	5,605	99.95	3,336	99.95
裕隆纖維股份有限公司(裕隆 公司)	-	69.51	48,844	69.51
	<u>\$ 60,994</u>		<u>\$ 96,816</u>	

(一) 本公司對裕隆公司之長期股權投資，因認列其虧損致使對其之長期投資帳面餘額為負數，帳列長期股權投資貸項項下：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
裕隆公司	<u>(\$51,798)</u>	<u>\$ -</u>

(二) 九十九及九十八年第一季採權益法之長期股權投資及其投資損益，係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算，本公司認列之投資(損)益之內容如下：

	九十九年第一季	九十八年第一季
採權益法認列之投資損失		
裕隆公司	(\$ 10,529)	(\$ 26,386)
三洋東豐(泰國)	481	(19,475)
三隆公司	293	(1)
	<u>(\$ 9,755)</u>	<u>(\$ 45,862)</u>

(三) 本公司投資海外子公司因外幣匯率換算而產生之累積換算調整數，其變動情形如下：

	九十九年第一季	九十八年第一季
期初餘額	\$ 57,779	\$ 40,044
本期外幣報表換算變動數	4,028	2,968
所得稅影響數	(239)	(742)
期末餘額	<u>\$ 61,568</u>	<u>\$ 42,270</u>

(四) 本公司與所有子公司已另行編製九十九及九十八第一季之合併財務報表。

(五) 有關本公司期末持有有價證券情形及轉投資公司相關之資訊，請參閱附註二十。

九、固定資產

(一) 固定資產明細列示如下：

	九 十 九 年 第 一 季							未完工程及 預付 設備款	合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	設 備 款		
成 本									
期初餘額	\$ 132,172	\$ 195,630	\$ 479,483	\$ 7,481	\$ 9,271	\$ 79,375	\$ 268	\$ 903,680	
本期處分	-	-	(2,648)	-	-	-	-	(2,648)	
重分類	-	-	-	-	-	-	(97)	(97)	
期末餘額	<u>132,172</u>	<u>195,630</u>	<u>476,835</u>	<u>7,481</u>	<u>9,271</u>	<u>79,375</u>	<u>171</u>	<u>900,935</u>	
重估增值									
期初餘額	<u>92,200</u>	<u>3,917</u>	<u>616</u>	-	-	-	-	<u>96,733</u>	
期末餘額	<u>92,200</u>	<u>3,917</u>	<u>616</u>	-	-	-	-	<u>96,733</u>	
累計折舊									
期初餘額	-	58,751	250,641	5,857	7,062	56,706	-	379,017	
本期增加	-	881	6,129	137	155	970	-	8,272	
本期處分	-	-	(1,669)	-	-	-	-	(1,669)	
期末餘額	-	<u>59,632</u>	<u>255,101</u>	<u>5,994</u>	<u>7,217</u>	<u>57,676</u>	-	<u>385,620</u>	
累計減損									
期初餘額	-	<u>31,240</u>	<u>56,058</u>	-	-	-	-	<u>87,298</u>	
期末餘額	-	<u>31,240</u>	<u>56,058</u>	-	-	-	-	<u>87,298</u>	
期末淨額	<u>\$ 224,372</u>	<u>\$ 108,675</u>	<u>\$ 166,292</u>	<u>\$ 1,487</u>	<u>\$ 2,054</u>	<u>\$ 21,699</u>	<u>\$ 171</u>	<u>\$ 524,750</u>	

	九 十 八 年 第 一 季							未完工程及 預付 設備款	合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	設 備 款		
成 本									
期初餘額	\$ 132,172	\$ 195,630	\$ 505,317	\$ 7,481	\$ 9,179	\$ 109,470	\$ 91	\$ 959,340	
本期增加	-	-	338	-	-	529	10,831	11,698	
本期處分	-	-	(2,933)	-	-	(882)	-	(3,815)	
重分類	-	-	10,892	-	-	30	(10,922)	-	
期末餘額	<u>132,172</u>	<u>195,630</u>	<u>513,614</u>	<u>7,481</u>	<u>9,179</u>	<u>109,147</u>	-	<u>967,223</u>	
重估增值									
期初餘額	<u>92,200</u>	<u>3,917</u>	<u>616</u>	-	-	-	-	<u>96,733</u>	
期末餘額	<u>92,200</u>	<u>3,917</u>	<u>616</u>	-	-	-	-	<u>96,733</u>	
累計折舊									
期初餘額	-	55,211	244,448	5,308	6,507	83,157	-	394,631	
本期增加	-	894	6,644	138	94	1,212	-	8,982	
本期處分	-	-	(2,896)	-	-	(882)	-	(3,778)	
期末餘額	-	<u>56,105</u>	<u>248,196</u>	<u>5,446</u>	<u>6,601</u>	<u>83,487</u>	-	<u>399,835</u>	
累計減損									
期初餘額	-	<u>31,240</u>	<u>61,231</u>	-	-	-	-	<u>92,471</u>	
期末餘額	-	<u>31,240</u>	<u>61,231</u>	-	-	-	-	<u>92,471</u>	
期末淨額	<u>\$ 224,372</u>	<u>\$ 112,202</u>	<u>\$ 204,803</u>	<u>\$ 2,035</u>	<u>\$ 2,578</u>	<u>\$ 25,660</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 571,650</u>	

- (二) 本公司於九十七年間辦理土地重估，重估增值總額為 92,200 仟元，扣除土地增值稅準備 37,616 仟元後重估增值淨額為 54,584 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。
- (三) 房屋及建築與機器設備曾於七十一年辦理資產重估，截至九十九年三月三十一日重估增值餘額為 4,533 仟元。
- (四) 九十九年及九十八年三月三十一日上述固定資產提供予各金融行庫充為融資擔保之情形，請參閱附註十八。
- (五) 九十九及九十八年第一季均無利息資本化之金額。

十、短期借款

借 款 性 質	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
抵押借款	\$ 56,000	2.00	\$ 70,000	2.38~2.5
購料借款	10,853	2.00	5,260	2.00
	<u>\$ 66,853</u>		<u>\$ 75,260</u>	

上述借款提供資產擔保情形，請參閱附註十八。

十一、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年第一季認列之退休金成本分別為 510 仟元及 520 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之五提撥員工退休基金，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。本公司九十九及九十八年第一季確定給付辦法下之，認列之退休金成本均為 168 仟元。

十二、股東權益

(一) 股本

本公司額定資本總額 990,000 仟元，分為 99,000 仟股，每股面額 10 元。截至九十九年及九十八年三月三十一日實收股本均為 875,000 仟元，分為 87,500 仟股，每股面額 10 元，均為普通股；未發行部分授權董事會分次發行。

本公司於九十九年三月二十六日經董事會決議提請股東會通過辦理減資 260,000 仟元以彌補虧損改善財務結構，暨決議提請股東會辦理私募普通股，暫訂私募價格每股 3.98 元，預計以發行不超過 37,500 仟股之普通股辦理私募增資 90,000 仟元，以充實營運資金及償還借款。

有關本公司董事會決議減資彌補虧損及私募增資資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢

(二) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。採權益法之長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

(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，應提撥稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，再就股東權益減項金額提列特別盈餘公積後，再就剩餘數先提撥百分之一為董監事酬勞，及不低於百分之一為員工紅利，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。

依財政部證券暨期貨管理委員(89)台財證(一)第 100116 號函規定，上市櫃公司除依法提列法定盈餘公積外，應依證交法第四十一

條規定，就當年度發生帳列股東權益減項金額（惟庫藏股除外），如金融商品之未實現損失、累積換算調整數等，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘，提列相同數額之特別盈餘公積。屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

另依(91)台財證(一)第 170010 號函規定，本公司仍應就子公司在期末因持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，得就該部分金額依持股比率迴轉特別盈餘公積。

盈餘分配案於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。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。

本公司九十九及九十八年第一季因仍為累積虧損，故均未予估列員工紅利及董監酬勞費用。

本公司九十七及九十六年度虧損撥補議案，業經九十八及九十七年度股東會決議通過，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。

有關本公司董事會擬議及股東會決議之九十八年度虧損撥補議案、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) 庫藏股票

1. 子公司為維護公司信用及股東權益而持有本公司股票視為庫藏股票之相關資訊如下：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日					
	本公司對 其持股 比例 %	股 數 (仟 股)	首 次 適 用 時 單 價	時 市 值 總 額	目 前 市 值 (仟 元)	視 同 庫 藏 股 金 額 (仟 元)
三隆投資股份有限 公司	99.95	5,349	7.04	\$ 37,656	\$ 27,065	\$ 37,637

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日					
	本公司對 其持股 比例 %	股 數 (仟 股)	首 次 適 用 時 單 價	時 市 值 總 額	目 前 市 值 (仟 元)	視 同 庫 藏 股 金 額 (仟 元)
三隆投資股份有限 公司	99.95	5,349	7.04	\$ 37,656	\$ 13,533	\$ 37,637

九十九及九十八年第一季子公司持有之本公司股票均無變動情形。

2. 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。

十三、所得稅

- (一) 帳列稅前損失分別按法定稅率 20% 及 25% 計算之所得稅利益與所得稅之調節如下：

	九十九年第一季	九十八年第一季
稅前損失按法定稅率計算之所得稅利益	(\$ 1,384)	(\$ 16,925)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	205	1,262
暫時性差異	1,502	12,989
當期抵用之虧損後抵	(323)	-
當期所得稅	-	-
遞延所得稅	-	-
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

- (二) 遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
備抵存貨跌價損失	\$ 10,345	\$ 14,795
未實現兌換損失	225	197
備抵呆帳超限	-	325
虧損後抵	1,290	-
其 他	4	-
	<u>11,864</u>	<u>15,317</u>
減：備抵評價	(1,201)	(2,258)
	<u>\$ 10,663</u>	<u>\$ 13,059</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
權益法投資損失	\$103,292	\$105,176
虧損後抵	47,915	46,567
減損損失	20,096	28,268
退休金未提撥數	<u>548</u>	<u>619</u>
	171,851	180,630
減：備抵評價	(<u>171,851</u>)	(<u>180,630</u>)
	<u> -</u>	<u> -</u>
遞延所得稅負債		
累積換算調整數	(<u>2,930</u>)	(<u>14,090</u>)
	<u>(\$ 2,930)</u>	<u>(\$ 14,090)</u>

(三) 截至九十九年三月三十一日止，虧損後抵可扣抵課稅所得額之相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十三	\$ 26,464	\$ 24,853	一〇三
九十四	71,587	71,587	一〇四
九十五	19,149	19,149	一〇五
九十六	13,581	13,581	一〇七
九十七	49,651	49,651	一〇七
九十八	<u>67,205</u>	<u>67,205</u>	一〇八
	<u>\$247,637</u>	<u>\$246,026</u>	

(四) 本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度，核定結果與申報數並無重大差異。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 1,727</u>
八十七年度以後待彌補虧損	<u>(\$311,134)</u>	<u>(\$262,421)</u>

九十八年度因營運虧損，無盈餘可供分配，亦無股東可扣抵稅額比率。

十四、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 第 一 季			九 十 八 年 第 一 季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$11,109	\$ 5,316	\$16,425	\$10,850	\$ 4,428	\$15,278
勞健保費用	933	383	1,316	931	358	1,289
退休金費用	453	225	678	502	186	688
其他用人費用	647	264	911	500	190	690
	<u>\$13,142</u>	<u>\$ 6,188</u>	<u>\$19,330</u>	<u>\$12,783</u>	<u>\$ 5,162</u>	<u>\$17,945</u>
折舊費用	<u>\$ 7,724</u>	<u>\$ 548</u>	<u>\$ 8,272</u>	<u>\$ 8,466</u>	<u>\$ 516</u>	<u>\$ 8,982</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,001</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 1,707</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 1,788</u>

十五、每股虧損

	九 十 九 年 第 一 季		股數(仟股)	九 十 八 年 第 一 季	
	金額 (分子) 稅 前	金額 (分子) 稅 後		每股虧損 (元) 稅 前	每股虧損 (元) 稅 後
<u>基本每股虧損</u>					
屬於普通股股東之本期虧損	(\$ <u>6,922</u>)	(\$ <u>6,922</u>)	82,151	(\$ <u>0.08</u>)	(\$ <u>0.08</u>)

	九 十 八 年 第 一 季		股數(仟股)	九 十 九 年 第 一 季	
	金額 (分子) 稅 前	金額 (分子) 稅 後		每股虧損 (元) 稅 前	每股虧損 (元) 稅 後
<u>基本每股虧損</u>					
屬於普通股股東之本期虧損	(\$ <u>67,701</u>)	(\$ <u>67,701</u>)	82,151	(\$ <u>0.82</u>)	(\$ <u>0.82</u>)

假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制性資料：

	九 十 九 年 第 一 季		股數(仟股)	九 十 八 年 第 一 季	
	金額 (分子) 稅 前	金額 (分子) 稅 後		每股虧損 (元) 稅 前	每股虧損 (元) 稅 後
<u>基本每股虧損</u>					
屬於普通股股東之本期虧損	(\$ <u>6,922</u>)	(\$ <u>6,922</u>)	87,500	(\$ <u>0.08</u>)	(\$ <u>0.08</u>)

	九 十 八 年 第 一 季		股數(仟股)	九 十 九 年 第 一 季	
	金額 (分子) 稅 前	金額 (分子) 稅 後		每股虧損 (元) 稅 前	每股虧損 (元) 稅 後
<u>基本每股虧損</u>					
屬於普通股股東之本期虧損	(\$ <u>67,701</u>)	(\$ <u>67,701</u>)	87,500	(\$ <u>0.77</u>)	(\$ <u>0.77</u>)

十六、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
<u>非衍生性金融資產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 201,493	\$ 201,493	\$ 170,812	\$ 170,812
<u>負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	232,003	232,003	197,066	197,066
<u>衍生性商品依交易對方所屬地區分類—本國</u>				
<u>資產</u>				
遠期外匯合約	21	21	-	-
結構型債券	-	-	674	674

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、受限制資產—流動、應付款項及短期借款等。另存出保證金及存入保證金以帳面價值為估計公平價值。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日	九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日
<u>資產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 21	\$ 674

(四) 本公司於九十九年第一季以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益 21 仟元。

(五) 本公司九十九年及九十八年三月三十一日，具利率變動之公平價值風險之金融資產（公平價值變動列入損益之金融資產－流動）分別為 0 元及 674 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產（活期存款、外幣存款、其他應收款－關係人及受限制資產－流動）分別為 128,509 仟元及 105,231 仟元，金融負債（短期借款）分別 66,853 仟元及 75,260 仟元。

(六) 本公司九十九及九十八年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 492 仟元及 528 仟元，利息費用分別為 342 仟元及 398 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之外幣存款及帳款，將因匯率波動而產生市場風險。

2. 信用風險

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

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	帳面價值	最大信用 暴險金額	帳面價值	最大信用 暴險金額
資產				
表外承諾及或有事項	\$ -	\$ 745,070	\$ -	\$ 791,210

3. 流動性風險

本公司及子公司因受產業景氣及金融風暴等經濟環境影響，致近年來營運持續虧損；子公司裕隆纖維股份有限公司之銀行長期借款因未符合銀行借款合同之財務比率維持規定，然子公司仍維持正常繳息償付到期本金，並依約支付違約金。針

對前述情形，本公司及子公司已著手進行或計劃執行下述之營運調整以改善流動性及財務結構。

(1) 財務方面：

- a. 本公司及子公司裕隆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. 裕隆公司之子公司泰國裕隆公司業已於九十九年三月間與金融機構達成協議，將目前每半年還款之長期借款延後一年支付本金，以減少短期營運資金流出。
- b. 改以接單生產之型態，以減少庫存累積。另加強舊庫存之去化，本公司及子公司已於九十八年至九十九年第一季間處份舊庫存品共約 745 噸，挹注營運資金。
- c. 本公司於民國九十九年三月二十六日董事會決議提請股東會通過辦理減資彌補虧損 260,000 仟元及私募普通股 90,000 仟元，以充實營運資金及償還銀行借款。

(2) 營運方面：

- a. 積極宣導及推廣聚丙烯纖維(PP)市場，增加高附加價值產品比重，並將銷售範圍拓展至全球市場，以提高整體獲利。
- b. 利用現有人力及設備進行設計及修改生產線以降低生產成本，目前已逐步收到成效，九十九年第一季之營業毛利已由負值轉正值。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款，係屬浮動利率之債務。借款利率如增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 669 仟元。

十七、重大關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
裕隆纖維股份有限公司(裕隆公司)	本公司之子公司
Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd. (泰國裕隆公司)	本公司之孫公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

(1) 銷 貨

關係人名稱	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金額	佔營業收入淨額%	金額	佔營業收入淨額%
裕隆公司	\$ 13,300	7	\$ 3,327	3
泰國裕隆公司	-	-	2,712	2
	<u>\$ 13,300</u>	<u>7</u>	<u>\$ 6,039</u>	<u>5</u>

本公司銷售予關係人之價格與一般客戶並無重大差異，惟銷售予關係人之收款視其營運情形給予較一般客戶多一至二個月之付款期限。

(2) 本公司九十九年第一季向裕隆公司收取加工收入 1,088 仟元，帳列營業收入。

2. 營業成本

(1) 進 貨

關係人名稱	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
裕隆公司	\$ 746	1	\$ 5,782	6
泰國裕隆公司	442	-	732	1
	<u>\$ 1,188</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,514</u>	<u>7</u>

本公司對關係人進貨價格及付款條件與一般供應商無重大差異。

(2) 本公司九十九年第一季支付裕隆加工費用 6,596 仟元，帳列營業成本。

3. 應收帳款－關係人

關係人名稱	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
泰國裕隆公司	\$ 7,831	54	\$ 2,712	100
裕隆公司	6,748	46	-	-
	<u>\$ 14,579</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,712</u>	<u>100</u>

4. 其他應收款－關係人（資金融通）

關係人名稱	九 最 高 餘 額	十 期 末 餘 額	九 年 年 利 率 %	第 一 季 利 息 收 入	一 季 應 收 利 息
裕隆公司	\$ 64,984	\$ 63,158	2.5	\$ 461	\$ 138
泰國裕隆公司	25,001	25,001	2.5	80	418
	<u>\$ 89,985</u>	<u>\$ 88,159</u>		<u>\$ 541</u>	<u>\$ 556</u>

關係人名稱	九 最 高 餘 額	十 期 末 餘 額	八 年 年 利 率 %	第 一 季 利 息 收 入	一 季 應 收 利 息
裕隆公司	\$ 78,051	\$ 68,721	3.0	\$ 430	\$ -
泰國裕隆公司	12,769	12,751	3.0	98	34
	<u>\$ 90,820</u>	<u>\$ 81,472</u>		<u>\$ 528</u>	<u>\$ 34</u>

5. 其 他

關係人名稱	項 目	性 質	九十九年三月 三十一日	九十八年三月 三十一日
裕隆公司	存入保證金	租 賃	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>

關係人名稱	項 目	性 質	九十九年 第 一 季	九十八年 第 一 季
裕隆公司	租金收入	租 賃	\$ 14	\$ 14
	什項收入	管理費收入	<u>60</u>	<u>-</u>
			<u>\$ 74</u>	<u>\$ 14</u>

本公司向裕隆公司收取之租金，係依合約或議價方式決定價格及收款期間。

6. 九十九年及九十八年三月三十一日本公司為關係人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分別為468,570仟元及502,850仟元，另為泰國裕隆公司之銀行借款額度背書保證金額分別為泰幣280,000仟元及300,000仟元（以九十九年及九十八年三月三十一日之匯率計算分別為新台幣276,500仟元及288,360仟元）。

7. 本公司為關係人背書保證，提供固定資產設質予金融行庫之情形，請參閱附註十八。

十八、質抵押之資產

下列資產業已提供各行庫充為融資之擔保：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
受限制資產—流動（受限制活期 與定期存款）	\$ 12,661	\$ 1,506
固定資產—土地	224,312	224,312
固定資產—房屋及建築淨額	108,388	112,138
固定資產—機器設備淨額	<u>103,573</u>	<u>-</u>
	<u>\$448,934</u>	<u>\$337,956</u>

上述固定資產係本公司為銀行借款及子公司裕隆公司背書保證，
設質予金融行庫之融資擔保。

十九、重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 截至九十九年三月三十一日止，本公司為購貨已開立未使用信用狀餘額為台幣 94,873 仟元及美金 52 仟元。
- (二) 截至九十九年三月三十一日，本公司為關係人融資開立保證票據之金額請參閱附註十七。

二十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編 號	項 目	說 明
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台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註五及十六

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。			附表四
2	資金貸與他人。			附表五
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券情形。			附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

(三) 大陸投資資訊：無。

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來 金 額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆 帳 金 額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註1)	資金貸與 總限額 (註2)
											名稱	價值		
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	\$ 64,984	\$ 63,158	2.5	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 224,833	\$ 256,952
		Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd.(泰國裕隆)	其他應收款 —關係人	12,700 (USD 400)	12,700 (USD 400)	2.5	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	224,833	256,952
		Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd.(泰國裕隆)	其他應收款 —關係人	12,301 (USD 387)	12,301 (USD 387)	2.5	業務往來	18,617 (USD 562)	-	-	-	-	18,617 (USD 562)	256,952

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 = 642,381 仟元 × 35% = 224,833 仟元，其中資金貸與性質屬業務往來者，最高限額以不超過最近一年度業務往來金額為限。

註 2：本公司資金貸與總額為公司淨值之百分之四十 = 642,381 仟元 × 40% = 256,952 仟元

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	背書保證公司名稱	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	期背書保 未證額	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 (%)	背書保證最高限額 (註 1)
		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	\$ 578,143	\$ 477,140	\$ 468,570	\$ 436,273	73	\$ 963,572
		Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd. (泰國裕隆)	本公司之孫公司	578,143	276,500 (THB280,000)	276,500 (THB280,000)	(註 2)	43	963,572
						\$ 745,070			

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 150%，即 $642,381 \times 150\% = 963,572$ 仟元為限。對單一企業背書保證之限額本公司以不逾最近財務報表淨值之 90%， $642,381 \times 90\% = 578,143$ 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度不受上述比例限制，惟最高不得超過淨值之 100%。

註 2：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、房屋擔保，請參閱附註十八。

註 3：至九十九年三月三十一日止，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 391,065 仟元，利率 2.50%，當期利息支出總額 2,230 仟元，另 Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd. (泰國裕隆) 因本公司之背書保證而向金融機構融資金額為 192,699 仟元，利率為 1.93% ~ 3.00%，當期利息支出總額為 1,339 仟元。

附表三 期末持有有價證券情形

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	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價(註1)	
三洋紡織纖維股份有限公司	股票							
	亞太電信股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	\$ -	0.08	\$ -	
	大騰電子企業股份有限公司	"	"	186,338	-	-	-	
	裕隆纖維股份有限公司	係本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	22,174,500	(51,798)	69.51	(51,798)	
	三洋東豐紡織(泰國)股份有限公司	"	"	1,120,000	55,389	64.00	55,389	
	三隆投資股份有限公司	"	"	11,494,000	5,605	99.95	5,605	(註2)

註1：若為非上市上櫃股票，則以九十九年三月三十一日被投資公司帳面價值為市價予以計算。

註2：本公司自九十一年起，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，因此採權益法之長期股權投資係帳面金額扣除視為庫藏股金額後淨額。

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資損益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
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	(\$ 51,798)	(\$ 10,529)	(\$ 10,529) (註1)	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	89,879	89,879	1,120,000	64.00	55,389	752	481	子公司
	三隆投資股份有限公司	台北市	一般投資業	114,940	114,940	11,494,000	99.95	5,605	293	293	子公司
裕隆纖維股份有限公司	Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd. (泰國裕隆)	泰 國	纖維織品之製造、加工、買賣	451,534	451,534	5,000,000	100.00	232,361	(4,243)	(註2)	孫公司

註 1：因本公司採權益法之長期股權投資已為負數，故由本公司全額認列投資損失。

註 2：由裕隆纖維股份有限公司依持股認列投資損失。

附表五 轉投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間%	資金貸與性質	業 務 往 來 金 額	有短期融通資金 必要之原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註)	資金貸與 總限額 (註)
											名 稱	價 值		
1	三洋東豐紡織(泰國)股份有限公司	Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd. (泰國裕隆)	其他應收款 -關係人	\$ 11,575 (THB 12,000)	\$ - (THB -)	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	\$ 29,373 (THB 30,452)	\$ 33,569 (THB 34,801)

註 1：轉投資公司資金貸與他人限額以不超過貸出資金之公司最近期經會計師查核簽證財務報表之淨值百分之三十五為限 = 新台幣 83,923×35% = 29,373 仟元 (泰銖 87,003×35% = 30,451 仟元)。

註 2：轉投資公司資金貸與他人總額以不超過貸出資金之公司最近期經會計師查核簽證財務報表之淨值百分之四十為限 = 新台幣 83,923×40% = 33,569 仟元 (泰銖 87,003×40% = 34,801 仟元)。

附表六 轉投資公司期末持有有價證券情形

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	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
三隆公司	股票 台灣化學纖維股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	66,950	\$ 4,974	-	\$ 4,974	係為維護公司 信用及股東 權益而持有 之股票
	三洋紡織纖維股份有限公司	係本公司	備供出售金融資產－非流 動	5,348,830	27,065	6.11	27,065	
裕隆纖維股份有 限公司	股票 Evalon Textile (Thailand) Co., Ltd. (泰國裕隆)	係本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	232,361	100.00	232,361	

註：若為上市上櫃股票，以九十九年三月三十一日收盤價為市價，若為非上市上櫃股票，則以九十九年三月三十一日被投資公司未經會計師核閱之股權淨值或帳面價值為市價予以計算。