

大字紡織股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國105及104年第1季

地址：台北市西寧北路62-5號7樓

電話：(02)2552-3977

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		
二、目 錄	2		
三、會計師核閱報告	3		
四、合併資產負債表	4		
五、合併綜合損益表	5~6		
六、合併權益變動表	7		
七、合併現金流量表	8~9		
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~29		六~二三
(七) 關係人交易	29~30		二四
(八) 質抵押之資產	30		二五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(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	30~32		二六
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	32、35~36		二七
2. 轉投資事業相關資訊	32、35~36		二七
3. 大陸投資資訊	33		二七
(十四) 部門資訊	32~34		二八

會計師核閱報告

大宇紡織股份有限公司 公鑒：

大宇紡織股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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。上開合併財務報告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，故無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 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

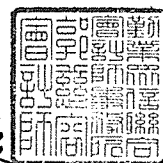
會計師 簡 明 彥

簡 明 彥



會計師 郭 慈 容

郭 慈 容



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 5 月 11 日

民國 105 年 3 月 31 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年3月31日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年3月31日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	288,448	12	\$	267,328	12	\$	179,814	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)		9,618	-		8,547	-		3,604	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註十)		60,000	3		60,000	3		100,000	5
1150	應收票據(附註十一)		21,275	1		35,846	2		25,671	1
1170	應收帳款淨額(附註十一)		200,030	9		218,017	9		208,666	9
1200	其他應收款(附註十一)		4,640	-		3,507	-		5,061	-
130X	存貨(附註十二)		584,484	25		568,985	24		546,848	25
1470	其他流動資產(附註十六)		48,142	2		23,736	1		20,694	1
11XX	流動資產總計		<u>1,216,637</u>	<u>52</u>		<u>1,185,966</u>	<u>51</u>		<u>1,090,358</u>	<u>49</u>
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動(附註八)		164,034	7		165,449	7		157,664	7
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註九)		9,774	-		9,774	-		9,774	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及二五)		921,146	39		932,052	40		961,140	43
1760	投資性不動產(附註十五)		13,814	1		13,814	1		13,814	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)		15,138	1		14,646	1		12,439	-
1990	其他非流動資產(附註十六)		486	-		542	-		301	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,124,392</u>	<u>48</u>		<u>1,136,277</u>	<u>49</u>		<u>1,155,132</u>	<u>51</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,341,029</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,322,243</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,245,490</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2150	應付票據	\$	46,340	2	\$	15,069	1	\$	18,035	1
2170	應付帳款—非關係人		35,285	2		36,984	1		32,223	1
2180	應付帳款—關係人(附註二四)		2,578	-		-	-		2,034	-
2200	其他應付款(附註十七)		52,999	2		69,298	3		47,744	2
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)		17,744	1		13,845	1		-	-
2300	其他流動負債(附註十七)		23,442	1		23,123	1		21,927	1
21XX	流動負債總計		<u>178,388</u>	<u>8</u>		<u>158,319</u>	<u>7</u>		<u>121,963</u>	<u>5</u>
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債(附註四)		114,667	5		114,881	5		114,667	5
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)		94,690	4		107,646	4		99,208	5
2645	存入保證金(附註十七)		1,067	-		1,068	-		1,087	-
25XX	非流動負債總計		<u>210,424</u>	<u>9</u>		<u>223,595</u>	<u>9</u>		<u>214,962</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計		<u>388,812</u>	<u>17</u>		<u>381,914</u>	<u>16</u>		<u>336,925</u>	<u>15</u>
	權益(附註十九)									
3110	普 通 股		<u>1,386,670</u>	<u>59</u>		<u>1,386,670</u>	<u>60</u>		<u>1,386,670</u>	<u>62</u>
	資本公積									
3210	股票溢價		6,462	-		6,462	1		6,462	-
3220	庫藏股票交易		165,602	7		165,602	7		165,602	7
3200	資本公積總計		<u>172,064</u>	<u>7</u>		<u>172,064</u>	<u>8</u>		<u>172,064</u>	<u>7</u>
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		41,146	2		41,146	2		38,240	2
3320	特別盈餘公積		201,716	9		201,716	8		201,716	9
3350	未分配盈餘		104,995	4		91,691	4		70,621	3
3300	保留盈餘總計		<u>347,857</u>	<u>15</u>		<u>334,553</u>	<u>14</u>		<u>310,577</u>	<u>14</u>
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	58)	-	(	57)	-	(	59)	-
3425	備供出售金融資產未實現損益		45,684	2		47,099	2		39,313	2
3400	其他權益總計		<u>45,626</u>	<u>2</u>		<u>47,042</u>	<u>2</u>		<u>39,254</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計		<u>1,952,217</u>	<u>83</u>		<u>1,940,329</u>	<u>84</u>		<u>1,908,565</u>	<u>85</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 2,341,029</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,322,243</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,245,490</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張煜生

經理人：姚炳楠

會計主管：林玉津

大字紡織股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 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	105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$ 394,716	100	\$ 473,186	100
4170 銷貨退回及折讓	<u>122</u>	-	<u>688</u>	-
4100 營業收入淨額（附註二四）	394,594	100	472,498	100
5000 營業成本（附註十二、十八、 二十及二四）	<u>342,546</u>	<u>87</u>	<u>422,256</u>	<u>89</u>
5900 營業毛利	<u>52,048</u>	<u>13</u>	<u>50,242</u>	<u>11</u>
營業費用（附註十一、十八 及二十）				
6100 推銷費用	22,563	6	25,508	5
6200 管理費用	7,275	2	6,302	1
6300 研究發展費用	<u>2,416</u>	-	<u>2,264</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>32,254</u>	<u>8</u>	<u>34,074</u>	<u>7</u>
6900 營業淨利	<u>19,794</u>	<u>5</u>	<u>16,168</u>	<u>4</u>
營業外收入				
7100 利息收入	181	-	336	-
7190 其他收入	202	-	2,247	1
7210 處分不動產、廠房及設 備利益	-	-	62	-
7230 外幣兌換利益	1,137	-	2,043	-
7235 透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	65	-	-	-
7630 外幣兌換損失	(4,113)	(1)	(4,231)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7590	其他支出	(\$ 759)	-	\$ -	-
7635	透過損益按公允價值衡				
	量之金融資產損失	-	-	(414)	-
7000	營業外收入及支出				
	合計	(3,287)	(1)	43	-
7900	稅前淨利	16,507	4	16,211	4
7950	所得稅利益(費用)(附註四				
	及二一)	(3,203)	(1)	296	-
8200	本期淨利	13,304	3	16,507	4
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益				
	之項目：				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	(1)	-	(1)	-
8362	備供出售金融資產				
	未實現利益(損				
	失)	(1,415)	-	16,033	3
8300	本期其他綜合損益				
	(稅後淨額)	(1,416)	-	16,032	3
8500	本期綜合損益總額	\$ 11,888	3	\$ 32,539	7
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	\$ 0.10		\$ 0.12	
9810	稀 釋	\$ 0.10		\$ 0.12	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張煜生

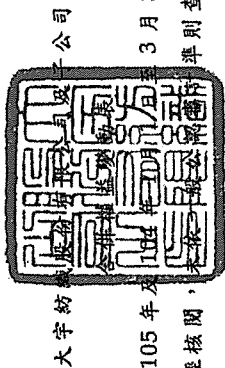


經理人：姚炳楠



會計主管：林玉津





大宇紡織股份有限公司

民國 105 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未查核)

單位：新台幣仟元

代碼	股本 (附註十九)	資本公積 (附註十九)	發行溢價 \$ 6,462	庫藏股票交易 \$ 165,602	保留盈餘 \$ 38,240	特別盈餘公積 \$ 201,716	未分配盈餘 \$ 54,114	其他 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (\$ 58)	權益 備供 金融 未實現 損益 \$ 23,280	項目 出售 資產 權益 總額 \$ 1,876,026
A1	\$ 1,386,670	\$ 6,462	\$ 165,602	-	-	-	16,507	-	-	16,507
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	16,033	-	16,033
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	16,507	16,033	-	32,539
Z1	\$ 1,386,670	\$ 6,462	\$ 165,602	-	\$ 38,240	\$ 201,716	\$ 70,621	\$ 52	\$ 39,313	\$ 1,908,565
A1	\$ 1,386,670	\$ 6,462	\$ 165,602	\$ 41,146	\$ 201,716	\$ 91,691	\$ 47,099	\$ 57	\$ 47,099	\$ 1,940,329
D1	-	-	-	-	-	-	13,304	-	-	13,304
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	13,304	-	-	11,888
Z1	\$ 1,386,670	\$ 6,462	\$ 165,602	\$ 41,146	\$ 201,716	\$ 104,995	\$ 45,684	\$ 58	\$ 45,684	\$ 1,952,217

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：張煜生



經理人：姚炳楠



會計主管：林玉津

大字紡織股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 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		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 16,507	\$ 16,211
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,423	12,965
A20200	攤銷費用	56	90
A21200	利息收入	(181)	(336)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(62)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失(利益)	(65)	414
A20300	呆帳提列	527	-
A29900	迴轉存貨跌價及呆滯損失	(986)	(251)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	2,280	346
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產	(1,006)	301
A31130	應收票據	14,571	32,962
A31150	應收帳款	15,180	6,008
A31180	其他應收款	(1,166)	789
A31200	存 貨	(14,513)	30,720
A31240	其他流動資產	(24,406)	(5,961)
A31250	其他非流動資產	-	(13)
A32130	應付票據	31,271	(5,922)
A32150	應付帳款(含關係人)	879	(6,241)
A32180	其他應付款	(16,299)	(12,960)
A32230	其他流動負債	319	905
A32240	淨確定福利負債—非流動	(12,956)	(1,175)
A33000	營運產生之現金流入	22,435	68,790
A33100	收取之利息	214	338
A33500	支付之所得稅	(10)	(34)
AAAA	營業活動之淨現金流入	22,639	69,094

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	\$ -	(\$ 2,910)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,517)	(1,609)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	76
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,517)	(4,443)
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金返還	(1)	(11)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1)	(11)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1)	(1)
EEEE	現金及約當現金淨增加	21,120	64,639
E00100	期初現金及約當現金餘額	267,328	115,175
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 288,448	\$ 179,814

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張煜生



經理人：姚炳楠



會計主管：林玉津



大字紡織股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依照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

大字紡織股份有限公司(本公司)設立於 58 年 9 月 12 日，主要業務為生產及銷售各種加工絲及合成纖維布料。本公司股票自 80 年 2 月 5 日起在臺灣證券交易所上市掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 5 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可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)。

本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs(不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註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3)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016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 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

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

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

(一) IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合

約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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有關法令編製及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十三及附表二。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 104 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 203	\$ 203	\$ 200
銀行支票及活期存款			
約當現金	272,152	267,125	179,614
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	16,093	-	-
	<u>\$ 288,448</u>	<u>\$ 267,328</u>	<u>\$ 179,814</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
銀行存款	0.001%~0.460%	0.001%~0.350%	0.001%~0.350%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
持有供交易之金融資產—流動			
非衍生金融資產			
—國內上市（櫃）股票	<u>\$ 9,618</u>	<u>\$ 8,547</u>	<u>\$ 3,604</u>

八、備供出售金融資產—非流動

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
國內投資			
—上市（櫃）股票	<u>\$ 164,034</u>	<u>\$ 165,449</u>	<u>\$ 157,664</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>非流動</u>			
未上市（櫃）普通股	\$ 8,790	\$ 8,790	\$ 8,790
未上市（櫃）特別股	984	984	984
	<u>\$ 9,774</u>	<u>\$ 9,774</u>	<u>\$ 9,774</u>
<u>依衡量種類區分</u>			
備供出售金融資產	<u>\$ 9,774</u>	<u>\$ 9,774</u>	<u>\$ 9,774</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十、無活絡市場之債務工具投資－流動

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
年利率區間	1.140%~1.165%	1.165%~1.280%	1.340%~1.355%

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>應收票據</u>			
應收票據—因營業而發生	<u>\$ 21,275</u>	<u>\$ 35,846</u>	<u>\$ 25,671</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 206,073	\$ 223,533	\$ 213,358
減：備抵呆帳	(<u>6,043</u>)	(<u>5,516</u>)	(<u>4,692</u>)
	<u>\$ 200,030</u>	<u>\$ 218,017</u>	<u>\$ 208,666</u>
<u>其他應收款</u>			
應收營業稅退稅款	\$ 3,619	\$ 2,232	\$ 3,499
其他	<u>1,021</u>	<u>1,275</u>	<u>1,562</u>
	<u>\$ 4,640</u>	<u>\$ 3,507</u>	<u>\$ 5,061</u>

應收帳款

於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 1 年以上之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡逾期超過 1 年以上之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 30 天至 1 年內之間之應收

帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

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帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
0~30 天	\$ 129,625	\$ 152,639	\$ 149,558
31~60 天	53,044	53,890	43,864
61~90 天	14,602	8,873	11,355
91~120 天	1,546	2,730	3,968
121~150 天	2,915	2,551	2,271
151~180 天	1,577	258	25
181 天以上	<u>2,764</u>	<u>2,592</u>	<u>2,317</u>
合 計	<u>\$ 206,073</u>	<u>\$ 223,533</u>	<u>\$ 213,358</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
30 天以下	<u>\$ 34,003</u>	<u>\$ 14,392</u>	<u>\$ 2,816</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	群組評估減損損失
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,516
減：105 年第一季提列呆帳費用	<u>527</u>
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 6,043</u>
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,692
減：104 年第一季提列呆帳費用	<u>-</u>
104 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 4,692</u>

十二、存 貨

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
製 成 品	\$ 194,746	\$ 177,362	\$ 141,269
在 製 品	130,866	131,416	125,524
原 料	94,422	97,100	120,719
物 料	<u>18,840</u>	<u>17,497</u>	<u>18,289</u>
	<u>438,874</u>	<u>423,375</u>	<u>405,801</u>
待售房地—大富華堡案	78,498	78,498	78,498
在建房地—大富華堡案	<u>67,112</u>	<u>67,112</u>	<u>62,549</u>
	<u>145,610</u>	<u>145,610</u>	<u>141,047</u>
合 計	<u>\$ 584,484</u>	<u>\$ 568,985</u>	<u>\$ 546,848</u>

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本分別包括迴轉存貨淨變現價值及跌價損失為 986 仟元及 251 仟元。迴轉存貨淨變現價值係因存貨於以前年度提列存貨跌價損失，已於 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日陸續出售，故將存貨跌價損失予以迴轉。

合併公司於 101 年 2 月與台灣富網纖維股份有限公司（台灣富網）簽訂合建分成之土地開發合約，擬將雙方共同持有雲林斗六市科加段 0009－0000 地號之土地，約定共同興建房屋銷售—大富華堡案。雙方約定由台灣富網從事本開發案之規劃，按合約約定由雙方共同平均負擔開發成本，房屋銷售收入係按實際銷售金額提撥 1%作為台灣富網獎勵金後，餘按合約約定認列收入。

十三、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
本 公 司	大宇控股國際有限公司	國外轉投資事業	100%	100%	100%	—
本 公 司	長富投資股份有限公司	國內一般投資公司	100%	100%	-	註一

註 1：本公司為活絡資金運用從事長短期投資，於 104 年 6 月 24 日經董事會決議通過設立長富投資股份有限公司，投資為新台幣 3,000 萬元，由本公司持有其 100%股權，該公司從事國內一般長短期投資事業。

十四、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
成本							
105年1月1日餘額	\$ 227,736	\$ 470,167	\$ 1,419,469	\$ 133,591	\$ 74,274	\$ 321	\$ 2,325,558
增添	-	80	-	352	825	260	1,517
處分	-	-	(10)	(167)	(82)	-	(259)
105年3月31日餘額	227,736	470,247	1,419,459	133,776	75,017	581	2,326,816
重估增值							
105年1月1日及3月31日餘額	360,943	3,747	-	-	-	-	364,690
累計折舊							
105年1月1日餘額		275,245	1,299,167	118,642	65,142		1,758,196
折舊費用		3,160	7,889	1,058	316		12,423
處分		-	(10)	(167)	(82)		(259)
105年3月31日餘額		278,405	1,307,046	119,533	65,376		1,770,360
105年3月31日淨額	\$ 588,679	\$ 195,589	\$ 112,413	\$ 14,243	\$ 9,641	\$ 581	\$ 921,146
成本							
104年1月1日餘額	\$ 227,736	\$ 466,247	\$ 1,418,979	\$ 131,811	\$ 73,685	\$ 4,581	\$ 2,323,039
增添	-	-	-	1,288	-	321	1,609
處分	-	-	-	(2,262)	-	-	(2,262)
重分類	-	-	-	-	-	(1)	(1)
104年3月31日餘額	227,736	466,247	1,418,979	130,837	73,685	4,901	2,322,385
重估增值							
104年1月1日及3月31日餘額	360,943	3,747	-	-	-	-	364,690
累計折舊							
104年1月1日餘額		262,940	1,266,228	121,218	64,832		1,715,218
折舊費用		3,176	8,505	966	318		12,965
處分		-	-	(2,248)	-		(2,248)
104年3月31日餘額		266,116	1,274,733	119,936	65,150		1,725,935
104年3月31日淨額	\$ 588,679	\$ 203,878	\$ 144,246	\$ 10,901	\$ 8,535	\$ 4,901	\$ 961,140

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	3至60年
機器設備	5至15年
辦公設備	3至17年
其他設備	3至35年

合併公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物及廠房改良物等，並分別按其耐用年限 20 至 60 年及 3 至 12 年予以計提折舊。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十五、投資性不動產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
以成本衡量之投資性不動產	\$ 13,814	\$ 13,814	\$ 13,814

不動產投資主要係由台灣絲織開發股份有限公司所主導開發之「雲林科技工業區竹園子絲織專區開發計劃」，合併公司原認購該工業區土地。

合併公司之投資性不動產座落於雲林科技工業區，該地段因鄰近地區類似之不動產交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計資料，故無法可靠決定公允價值。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益，未有設定質抵押擔保之情事。

十六、其他資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流 動</u>			
預付貨款	\$ 44,189	\$ 21,298	\$ 17,263
預付費用	<u>3,953</u>	<u>2,438</u>	<u>3,431</u>
	<u>\$ 48,142</u>	<u>\$ 23,736</u>	<u>\$ 20,694</u>
<u>非 流 動</u>			
長期預付費用	\$ 413	\$ 469	\$ 230
存出保證金	<u>73</u>	<u>73</u>	<u>71</u>
	<u>\$ 486</u>	<u>\$ 542</u>	<u>\$ 301</u>

十七、其他負債

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 29,773	\$ 46,244	\$ 24,351
應付佣金	7,324	6,954	6,641
應付運費	2,911	3,269	3,700
應付勞健保	3,486	3,484	3,450
其 他	<u>9,505</u>	<u>9,347</u>	<u>9,602</u>
	<u>\$ 52,999</u>	<u>\$ 69,298</u>	<u>\$ 47,744</u>
其他負債			
預收貨款	\$ 19,766	\$ 19,422	\$ 19,382
其 他	<u>3,676</u>	<u>3,701</u>	<u>2,545</u>
	<u>\$ 23,442</u>	<u>\$ 23,123</u>	<u>\$ 21,927</u>
<u>非 流 動</u>			
其他負債			
存入保證金	<u>\$ 1,067</u>	<u>\$ 1,068</u>	<u>\$ 1,087</u>

十八、退職後福利計畫

105年及104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104年及103年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為920仟元及989仟元。

十九、權益

(一) 普通股

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
額定股數(仟股)	<u>220,000</u>	<u>220,000</u>	<u>220,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,200,000</u>	<u>\$ 2,200,000</u>	<u>\$ 2,200,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>138,667</u>	<u>138,667</u>	<u>138,667</u>
已發行股本	<u>\$ 1,386,670</u>	<u>\$ 1,386,670</u>	<u>\$ 1,386,670</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。

(二) 資本公積

本公司資本公積（包括股票發行溢價及庫藏股票交易）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

依照本公司章程規定，年度決算後如有盈餘時，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度之虧損，若有剩餘應依下列方式分配：

1. 提列 10%作為法定盈餘公積，必要時得依法令規定提列特別盈餘公積；
2. 餘額加計股東權益減項迴轉數額後，提餘額 2%為員工紅利、3%為董事監察人酬勞；
3. 剩餘之盈餘連同以前年度未分配盈餘依股東會決議處理。

本公司之股息及紅利之發放政策，依資本預算規劃及營運需要並考量避免過度稀釋每股盈餘，酌予保留適當額度後，以股票股利搭配現金股利發放為原則。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 11 月 9 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 7 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞於估列基礎及實際配發情形，參閱附註二十之(二)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘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。

本公司於 105 年 3 月 15 日舉行董事會及 104 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 8,966	\$ 2,906		
現金股利	69,334	41,600	\$ 0.50	\$ 0.30

(四) 特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 201,716 仟元予以提列特別盈餘公積。

二十、本期淨利

(一) 折舊及攤銷

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 12,423	\$ 12,965
其他預付款項(帳列其他非流動資產)	56	90
合 計	<u>\$ 12,479</u>	<u>\$ 13,055</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 12,123	\$ 12,733
營業費用	300	232
	<u>\$ 12,423</u>	<u>\$ 12,965</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 90</u>

(二) 員工福利費用

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	\$ 1,525	\$ 1,436
確定福利計畫	<u>920</u>	<u>989</u>
	<u>2,445</u>	<u>2,425</u>
其他員工福利		
薪資費用	48,740	45,935
勞健保費用	4,580	4,275
其他用人費用	<u>2,019</u>	<u>2,048</u>
	<u>55,339</u>	<u>52,258</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 57,784</u>	<u>\$ 54,683</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 43,647	\$ 41,579
營業費用	<u>14,137</u>	<u>13,104</u>
	<u>\$ 57,784</u>	<u>\$ 54,683</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 2% 及 3% 分派員工紅利及董監事酬勞，104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係分別按 2% 及 3% 估列員工紅利 297 仟元及董監事酬勞 446 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月經董事會擬議之修正章程，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 2% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列員工酬勞 347 仟元及董監事酬勞 474 仟元，係分別按前述稅前利益之 2% 及 2.7% 估列。

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

本公司於 105 年 3 月 15 日舉行董事會及 104 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年員工酬勞及董監事酬勞與 103 年員工紅利及董監事酬勞。104 年度員工酬勞及董監事酬勞尚待預計於 105 年 6 月 7 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104年度	103年度
	現金酬勞	現金紅利
員工酬勞/紅利	\$ 2,167	\$ 523
董監事酬勞	3,250	785

105 年 3 月 15 日及董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月 12 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 104 及 103 年度合併財務報告認列之員工酬勞/紅利及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅（利益）費用之主要組成項目如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 3,909	\$ -
遞延所得稅		
本期產生者	(706)	(296)
認列於損益之所得稅（利益）		
費用	<u>\$ 3,203</u>	<u>(\$ 296)</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
未分配盈餘			
87 年度以後	<u>\$ 104,995</u>	<u>\$ 91,691</u>	<u>\$ 70,621</u>
股東可扣抵稅額帳戶			
餘額	<u>\$ 2,434</u>	<u>\$ 2,434</u>	<u>\$ 2,645</u>

	104年度（預計）	103年度（實際）
盈餘分配適用之稅額扣抵 比率	17.75%	4.89%

（三）所得稅核定情形

本公司截至 102 年度以前之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.12</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.12</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 13,304</u>	<u>\$ 16,507</u>

股 數

	單位：仟股	
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	138,667	138,667
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞/分紅	<u>241</u>	<u>92</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>138,908</u>	<u>138,759</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、金融工具

(一) 公允價值資訊－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於合併財務報告中之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市（櫃）股票	\$ 9,618	\$ -	\$ -	\$ 9,618
備供出售金融資產				
上市（櫃）股票	\$ 164,034	\$ -	\$ -	\$ 164,034
未上市（櫃）普通股	-	-	8,790	8,790
未上市（櫃）特別股	-	-	984	984
合 計	\$ 164,034	\$ -	\$ 9,774	\$ 173,808

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市（櫃）股票	\$ 8,547	\$ -	\$ -	\$ 8,547
備供出售金融資產				
上市（櫃）股票	\$ 165,449	\$ -	\$ -	\$ 165,449
未上市（櫃）普通股	-	-	8,790	8,790
未上市（櫃）特別股	-	-	984	984
合 計	\$ 165,449	\$ -	\$ 9,774	\$ 175,223

104 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市（櫃）股票	\$ 3,604	\$ -	\$ -	\$ 3,604
備供出售金融資產				
上市（櫃）股票	\$ 157,664	\$ -	\$ -	\$ 157,664
未上市（櫃）普通股	-	-	8,790	8,790
未上市（櫃）特別股	-	-	984	984
合 計	\$ 157,664	\$ -	\$ 9,774	\$ 167,438

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

合併公司唯一採第 3 級公允價值進行後續衡量之金融資產為以成本衡量之無公開報價股票。105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未於合併綜合損益表認列相關之損益。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司持有之以成本衡量之無公開報價股票，因該權益投資以評價方法估算之公允價格波動差異甚大，且無活絡市場之權益工具投資具有重大不可觀察輸入值。

(三) 金融工具之種類

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ 9,618	\$ 8,547	\$ 3,604
放款及應收款（註 1）	570,443	582,135	515,346
備供出售金融資產（註 2）	173,808	175,223	167,438
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註 3）	138,269	122,419	101,123

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、其他應收款及應付帳款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

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

合併公司從事外幣計價之銷貨交易，因而產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 48% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

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，請參閱附註二六。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為集團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。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表列示當新台幣相對於美金升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美金貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之增加。

	美 金 之	影 響
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
損益(i)	\$ 7,064	\$ 8,126

(i) 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及應收款項。

(2) 利率風險

合併公司未有借入資金，無重大利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 66,093	\$ 50,000	\$ 80,000
具現金流量利率風險			
—金融資產	264,128	230,736	171,916

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益價格下跌 5%，105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後損益將因持有供交易投資公允價值下跌而分別減少 481 仟元及 180 仟元。105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動而分別減少 8,202 仟元及 7,883 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，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、合約金額及其他應收款。合併公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。合併公司並未顯著集中與單一客戶或單一交易相對人進行交易。

3. 流動性風險

合併公司透過管理及維持足夠之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司未動用之銀行融資額度如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>短期銀行融資額度</u>			
新台幣	\$ 25,000	\$ 25,000	\$ 25,000
美元	\$ -	\$ -	\$ 1,000

二四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）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。除已於其他附註揭露外，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 本 公 司 之 關 係</u>
台灣富網纖維股份有限公司（台灣富網）	董事長相同

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 名 稱</u>	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
銷貨收入	台灣富網	\$ 172	\$ 753

對關係人之銷貨係依合併公司對非關係人之定價。

(三) 進 貨

關 係 人 名 稱	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
台灣富網	<u>\$ 4,509</u>	<u>\$ 4,196</u>

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付帳款	台灣富網	<u>\$ 2,578</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,034</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 主要管理階層薪酬

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 4,334	\$ 3,696
退職後福利	<u>31</u>	<u>29</u>
	<u>\$ 4,365</u>	<u>\$ 3,725</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。

二五、質抵押資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品，惟 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皆未動用借款額度：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
土 地	\$ 398,568	\$ 398,568	\$ 398,568
房屋及建築—淨額	<u>42,258</u>	<u>43,176</u>	<u>42,969</u>
	<u>\$ 440,826</u>	<u>\$ 441,744</u>	<u>\$ 441,537</u>

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

各外幣仟元／新台幣仟元

105 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	\$	4,392	32.19 (美元：新台幣)		\$ 141,378
人 民 幣		10	4.97 (人民幣：新台幣)		50
日 圓		190,000	0.29 (日幣：新台幣)		54,397
					<u>\$ 195,825</u>

金 融 負 債

貨幣性項目

美 元		3	32.19 (美元：新台幣)		<u>\$ 97</u>
-----	--	---	----------------	--	--------------

104 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	\$	4,298	32.83 (美元：新台幣)		\$ 141,085
人 民 幣		10	5.00 (人民幣：新台幣)		49
日 幣		80,000	0.27 (日幣：新台幣)		21,816
					<u>\$ 162,950</u>

金 融 負 債

貨幣性項目

美 元		3	32.83 (美元：新台幣)		<u>\$ 98</u>
-----	--	---	----------------	--	--------------

104 年 3 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	\$	5,407	31.30 (美元：新台幣)		<u>\$ 169,243</u>
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		219	31.30 (美元：新台幣)		<u>\$ 6,722</u>

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日產生之外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為 2,976 仟元及 2,188 仟元，主要係評價使然，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 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：無。
11. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：無。

二八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

紡織事業部

假撚事業部

(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應依報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
紡織事業部	\$ 203,615	\$ 218,513	\$ 27,497	\$ 24,480
假撚事業部	190,979	244,213	1,001	(1,434)
其 他	-	9,772	906	1,688
	<u>\$ 394,594</u>	<u>\$ 472,498</u>	29,404	24,734
一般總部管理成本			(9,610)	(8,566)
利息收入			181	336
處分不動產、廠房及設備淨 利益			-	62
兌換損失—淨額			(2,976)	(2,188)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益			65	-
金融商品評價損失			-	(414)
什項收入			202	2,247
什項支出			(759)	-
稅前淨利			<u>\$ 16,507</u>	<u>\$ 16,211</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、利息收入、外幣兌換淨損益、金融工具評價損益及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>部門資產</u>			
紡織事業部			
存貨淨額	\$ 246,120	\$ 246,222	\$ 238,591
不動產、廠房及設備 淨額	446,066	450,299	461,881
應收票據	326	1,079	1,452
應收帳款淨額	<u>103,636</u>	<u>89,605</u>	<u>98,115</u>
	<u>796,148</u>	<u>787,205</u>	<u>800,039</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
假撚事業部			
存貨淨額	\$ 192,780	\$ 177,153	\$ 167,210
不動產、廠房及設備			
淨額	417,699	424,113	441,511
應收票據	20,949	34,767	24,219
應收帳款淨額	96,394	128,412	110,551
	<u>727,822</u>	<u>764,445</u>	<u>743,491</u>
部門資產總額	1,523,970	1,551,650	1,543,530
未分攤之資產	817,059	770,593	701,960
合併資產總額	<u>\$ 2,341,029</u>	<u>\$ 2,322,243</u>	<u>\$ 2,245,490</u>
部門負債			
紡織事業部			
應付帳款—非關係人	\$ 33,940	\$ 36,984	\$ 32,223
應付帳款—關係人	2,578	-	2,034
應付票據	11,970	8,803	8,527
	<u>48,488</u>	<u>45,787</u>	<u>42,784</u>
假撚事業部			
應付帳款—非關係人	1,345	-	-
應付票據	34,370	6,266	9,508
	<u>35,715</u>	<u>6,266</u>	<u>9,508</u>
部門負債總額	84,203	52,053	52,292
未分攤之負債	304,609	329,861	284,633
合併負債總額	<u>\$ 388,812</u>	<u>\$ 381,914</u>	<u>\$ 336,925</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除應收票據、應收帳款、存貨及不動產、廠房及設備以外之所有資產均未分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤；以及
2. 除應付票據及應付帳款（含關係人）以外之所有負債均未分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

大宇紡織股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 3 月 31 日

附表一

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 中 最 高 持 股 數	股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值 (註一)	備 註
大宇紡織股份有限公司	台灣富綱纖維股份有限公司	董事長相同	備供出售金融資產—非流動	17,695,218	17,695,218	\$ 164,034	12	\$ 164,034	
	晶揚科技股份有限公司	—	以成本衡量金融資產—非流動	1,986,916	1,986,916	-	3	-	註二
	台灣絲織開發股份有限公司—普通股	本公司為該公司之董事	以成本衡量金融資產—非流動	1,613,844	1,613,844	8,790	3	-	
	台灣絲織開發股份有限公司—特別股	本公司為該公司之董事	以成本衡量金融資產—非流動	98,350	98,350	984	-	-	
	兆豐金融控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	30,000	30,000	687	-	687	
	台新金融控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	66,000	66,000	749	-	749	
	佳必琪國際股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,000	12,000	339	-	339	
長富投資股份有限公司	台灣富綱纖維股份有限公司	董事長相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	846,000	846,000	7,843	-	7,843	

註一：公允價值按 105 年 3 月 31 日之收盤價計算。以成本衡量之金融資產須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

註二：因管理階層認為晶揚科技股價無回復希望，已於 93 及 94 年度認列永久性跌價損失合計 51,070 仟元。

大宇紡織股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資 105年3月31日	資金額 104年12月31日	期股	股本 數比	持 率	帳面金額	有 被投資公司 本期損益 (註一及二)	本期認列之 投資損益 (註一及二)	註 備
大宇紡織股份有限公司	大宇控股國際有限公司	Prustane Chambers P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, B.V.I.	從事國外轉投資事業	\$ 48,015	\$ 48,015	2,546,648	100	\$	40	\$ -	-	子公司
大宇紡織股份有限公司	長富投資股份有限公司	台北市大同區西寧北路 62之5號7樓	從事國內轉投資事業	30,000	30,000	3,000,000	100		29,681	(60)	(60)	子公司

註一：係按 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之美金平均匯率換算。

註二：係依被投資公司當期經會計師核閱之財務報告計算

註三：於編製合併財務報告時，業已沖銷。