

大宇紡織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107及106年第3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<br>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           | 14~22    |   | 四                  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 22       |   | 五                  |
|    | (六) 重要會計項目之說明             | 22~41    |   | 六~二四               |
|    | (七) 關係人交易                 | 41~42    |   | 二五                 |
|    | (八) 質抵押之資產                | 42       |   | 二六                 |
|    | (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) 其 他                  | 42~44    |   | 二七                 |
|    | (十三) 附註揭露事項               |          |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊             | 44、47~48 |   | 二八                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊              | 44、47~48 |   | 二八                 |
|    | 3. 大陸投資資訊                 | 44       |   | 二八                 |
|    | (十四) 部門資訊                 | 44~46    |   | 二九                 |

### 會計師核閱報告

大宇紡織股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

大宇紡織股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

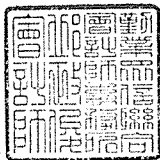
本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大宇紡織股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

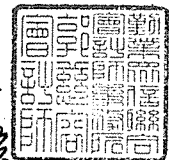
勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 郭 慈 容

郭 慈 容



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 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 107 年 11 月 7 日

民國 107 年 9 月 30 日暨民國 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                                | 107年9月30日<br>(經核閱) |                     |            | 106年12月31日<br>(經查核) |                     |            | 106年9月30日<br>(經核閱) |                     |            |
|------|------------------------------------|--------------------|---------------------|------------|---------------------|---------------------|------------|--------------------|---------------------|------------|
|      |                                    | 金                  | 額                   | %          | 金                   | 額                   | %          | 金                  | 額                   | %          |
|      | 流動資產                               |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 1100 | 現金 (附註六)                           | \$                 | 184,160             | 9          | \$                  | 208,129             | 9          | \$                 | 157,747             | 7          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)        |                    | 10,822              | 1          |                     | 11,894              | 1          |                    | 11,228              | -          |
| 1150 | 應收票據 (附註十一)                        |                    | 50,105              | 2          |                     | 39,797              | 2          |                    | 26,639              | 1          |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、五及十一)                  |                    | 179,919             | 8          |                     | 199,932             | 9          |                    | 174,086             | 8          |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 (附註四、五及二五)              |                    | -                   | -          |                     | 347                 | -          |                    | -                   | -          |
| 1200 | 其他應收款                              |                    | 4,115               | -          |                     | 2,191               | -          |                    | 4,626               | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產                            |                    | 6,358               | -          |                     | 6,014               | -          |                    | 6,004               | -          |
| 130X | 存貨 (附註十二)                          |                    | 582,692             | 27         |                     | 594,049             | 27         |                    | 602,859             | 28         |
| 1460 | 待出售非流動資產淨額 (附註十三)                  |                    | -                   | -          |                     | -                   | -          |                    | 13,814              | 1          |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十六)                      |                    | 9,286               | 1          |                     | 12,928              | 1          |                    | 36,576              | 2          |
| 11XX | 流動資產總計                             |                    | <u>1,027,457</u>    | <u>48</u>  |                     | <u>1,075,281</u>    | <u>49</u>  |                    | <u>1,033,579</u>    | <u>47</u>  |
|      | 非流動資產                              |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註三、四及八) |                    | 148,667             | 7          |                     | -                   | -          |                    | -                   | -          |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 (附註三、四及九)             |                    | -                   | -          |                     | 150,055             | 7          |                    | 148,462             | 7          |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註三、四及十)           |                    | -                   | -          |                     | 9,774               | -          |                    | 9,774               | -          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十五及二六)                |                    | 940,826             | 44         |                     | 962,764             | 43         |                    | 977,625             | 45         |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二二)                   |                    | 27,661              | 1          |                     | 15,922              | 1          |                    | 13,266              | 1          |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十六)                     |                    | 1,223               | -          |                     | 1,011               | -          |                    | 1,079               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                            |                    | <u>1,118,377</u>    | <u>52</u>  |                     | <u>1,139,526</u>    | <u>51</u>  |                    | <u>1,150,206</u>    | <u>53</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                            |                    | <u>\$ 2,145,834</u> | <u>100</u> |                     | <u>\$ 2,214,807</u> | <u>100</u> |                    | <u>\$ 2,183,785</u> | <u>100</u> |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                          |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
|      | 流動負債                               |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 2150 | 應付票據                               | \$                 | 39,439              | 2          | \$                  | 56,662              | 2          | \$                 | 33,092              | 1          |
| 2170 | 應付帳款—非關係人                          |                    | 52,148              | 2          |                     | 44,571              | 2          |                    | 45,240              | 2          |
| 2200 | 其他應付款 (附註十七)                       |                    | 63,391              | 3          |                     | 62,390              | 3          |                    | 55,458              | 3          |
| 2300 | 其他流動負債 (附註十七)                      |                    | 19,057              | 1          |                     | 22,079              | 1          |                    | 25,128              | 1          |
| 21XX | 流動負債總計                             |                    | <u>174,035</u>      | <u>8</u>   |                     | <u>185,702</u>      | <u>8</u>   |                    | <u>158,918</u>      | <u>7</u>   |
|      | 非流動負債                              |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二二)                   |                    | 117,506             | 6          |                     | 116,540             | 6          |                    | 119,252             | 6          |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)               |                    | 44,581              | 2          |                     | 47,756              | 2          |                    | 31,803              | 1          |
| 2645 | 存入保證金                              |                    | 762                 | -          |                     | 759                 | -          |                    | 811                 | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                            |                    | <u>162,849</u>      | <u>8</u>   |                     | <u>165,055</u>      | <u>8</u>   |                    | <u>151,866</u>      | <u>7</u>   |
| 2XXX | 負債總計                               |                    | <u>336,884</u>      | <u>16</u>  |                     | <u>350,757</u>      | <u>16</u>  |                    | <u>310,784</u>      | <u>14</u>  |
|      | 權益 (附註三、四及十九)                      |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 3110 | 普 通 股                              |                    | <u>1,386,670</u>    | <u>65</u>  |                     | <u>1,386,670</u>    | <u>63</u>  |                    | <u>1,386,670</u>    | <u>64</u>  |
|      | 資本公積                               |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 3210 | 股票發行溢價                             |                    | 6,462               | -          |                     | 6,462               | -          |                    | 6,462               | -          |
| 3220 | 庫藏股票交易                             |                    | 151,735             | 7          |                     | 165,602             | 8          |                    | 165,602             | 8          |
| 3280 | 其 他                                |                    | 472                 | -          |                     | 241                 | -          |                    | -                   | -          |
| 3200 | 資本公積總計                             |                    | <u>158,669</u>      | <u>7</u>   |                     | <u>172,305</u>      | <u>8</u>   |                    | <u>172,064</u>      | <u>8</u>   |
|      | 保留盈餘                               |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                             |                    | 57,640              | 3          |                     | 56,396              | 2          |                    | 56,396              | 3          |
| 3320 | 特別盈餘公積                             |                    | 201,716             | 9          |                     | 201,716             | 9          |                    | 201,716             | 9          |
| 3350 | 未分配盈餘 (待彌補虧損)                      | (                  | 16,288)             | (1)        |                     | 15,258              | 1          |                    | 26,043              | 1          |
| 3300 | 保留盈餘總計                             |                    | <u>243,068</u>      | <u>11</u>  |                     | <u>273,370</u>      | <u>12</u>  |                    | <u>284,155</u>      | <u>13</u>  |
|      | 其他權益                               |                    |                     |            |                     |                     |            |                    |                     |            |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益          |                    | 20,543              | 1          |                     | -                   | -          |                    | -                   | -          |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損益                      |                    | -                   | -          |                     | 31,705              | 1          |                    | 30,112              | 1          |
| 3400 | 其他權益合計                             |                    | <u>20,543</u>       | <u>1</u>   |                     | <u>31,705</u>       | <u>1</u>   |                    | <u>30,112</u>       | <u>1</u>   |
| 3XXX | 權益總計                               |                    | <u>1,808,950</u>    | <u>84</u>  |                     | <u>1,864,050</u>    | <u>84</u>  |                    | <u>1,873,001</u>    | <u>86</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                      |                    | <u>\$ 2,145,834</u> | <u>100</u> |                     | <u>\$ 2,214,807</u> | <u>100</u> |                    | <u>\$ 2,183,785</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



大宇紡織股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

| 代 碼  |                         | 107年7月1日至9月30日   |              | 106年7月1日至9月30日    |              | 107年1月1日至9月30日    |              | 106年1月1日至9月30日    |              |
|------|-------------------------|------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                         | 金 額              | %            | 金 額               | %            | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
|      | 營業收入總額                  |                  |              |                   |              |                   |              |                   |              |
| 4111 | 銷貨收入                    | \$ 381,446       | 98           | \$ 400,951        | 99           | \$1,161,499       | 97           | \$1,176,691       | 99           |
| 4800 | 其他營業收入                  | <u>9,103</u>     | <u>3</u>     | <u>4,555</u>      | <u>1</u>     | <u>33,524</u>     | <u>3</u>     | <u>14,699</u>     | <u>1</u>     |
| 4110 | 營業收入合計                  | <u>390,549</u>   | <u>101</u>   | <u>405,506</u>    | <u>100</u>   | <u>1,195,023</u>  | <u>100</u>   | <u>1,191,390</u>  | <u>100</u>   |
| 4170 | 銷貨退回及折讓                 | <u>2,185</u>     | <u>1</u>     | <u>1,421</u>      | -            | <u>2,609</u>      | -            | <u>1,878</u>      | -            |
| 4100 | 營業收入淨額(附註四、二<br>十及二五)   | <u>388,364</u>   | <u>100</u>   | <u>404,085</u>    | <u>100</u>   | <u>1,192,414</u>  | <u>100</u>   | <u>1,189,512</u>  | <u>100</u>   |
|      | 營業成本(附註十二、十八、<br>二一及二五) |                  |              |                   |              |                   |              |                   |              |
| 5110 | 銷貨成本                    | 359,800          | 92           | 381,388           | 94           | 1,108,191         | 93           | 1,096,148         | 92           |
| 5800 | 其他營業成本                  | <u>6,886</u>     | <u>2</u>     | <u>3,400</u>      | <u>1</u>     | <u>24,790</u>     | <u>2</u>     | <u>10,790</u>     | <u>1</u>     |
| 5000 | 營業成本合計                  | <u>366,686</u>   | <u>94</u>    | <u>384,788</u>    | <u>95</u>    | <u>1,132,981</u>  | <u>95</u>    | <u>1,106,938</u>  | <u>93</u>    |
| 5900 | 營業毛利                    | <u>21,678</u>    | <u>6</u>     | <u>19,297</u>     | <u>5</u>     | <u>59,433</u>     | <u>5</u>     | <u>82,574</u>     | <u>7</u>     |
|      | 營業費用(附註十一、十八、<br>二一及二五) |                  |              |                   |              |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                    | 22,754           | 6            | 23,807            | 6            | 66,568            | 5            | 70,379            | 6            |
| 6200 | 管理費用                    | 5,754            | 1            | 5,854             | 1            | 19,955            | 2            | 13,892            | 1            |
| 6300 | 研究發展費用                  | 2,602            | 1            | 2,558             | 1            | 7,860             | 1            | 8,448             | 1            |
| 6450 | 預期信用減損損失(回<br>升利益)      | ( <u>427</u> )   | -            | -                 | -            | <u>7</u>          | -            | -                 | -            |
| 6000 | 營業費用合計                  | <u>30,683</u>    | <u>8</u>     | <u>32,219</u>     | <u>8</u>     | <u>94,390</u>     | <u>8</u>     | <u>92,719</u>     | <u>8</u>     |
| 6900 | 營業淨損                    | ( <u>9,005</u> ) | ( <u>2</u> ) | ( <u>12,922</u> ) | ( <u>3</u> ) | ( <u>34,957</u> ) | ( <u>3</u> ) | ( <u>10,145</u> ) | ( <u>1</u> ) |
|      | 營業外收入及支出                |                  |              |                   |              |                   |              |                   |              |
| 7100 | 利息收入(附註四)               | -                | -            | -                 | -            | 152               | -            | 94                | -            |
| 7130 | 股利收入(附註四)               | 3,853            | 1            | 5,701             | 1            | 3,853             | 1            | 5,701             | 1            |
| 7190 | 其他收入                    | 241              | -            | 988               | -            | 862               | -            | 1,851             | -            |
| 7225 | 處分投資利益(附註十)             | -                | -            | 16,438            | 4            | -                 | -            | 16,438            | 1            |
| 7230 | 外幣兌換利益(附註二<br>一)        | 325              | -            | -                 | -            | 2,439             | -            | -                 | -            |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產利益  | 128              | -            | -                 | -            | 469               | -            | -                 | -            |
| 7510 | 利息費用                    | -                | -            | -                 | -            | -                 | -            | ( 35)             | -            |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設<br>備損失(附註十五) | -                | -            | -                 | -            | ( 26)             | -            | ( 129)            | -            |
| 7630 | 外幣兌換損失(附註二<br>一)        | -                | -            | ( 21)             | -            | -                 | -            | ( 7,159)          | -            |
| 7635 | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產損失  | -                | -            | ( 309)            | -            | -                 | -            | ( 158)            | -            |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計          | <u>4,547</u>     | <u>1</u>     | <u>22,797</u>     | <u>5</u>     | <u>7,749</u>      | <u>1</u>     | <u>16,603</u>     | <u>2</u>     |
| 7900 | 稅前淨(損)利                 | ( 4,458)         | ( 1)         | 9,875             | 2            | ( 27,208)         | ( 2)         | 6,458             | 1            |
| 7950 | 所得稅利益(附註四及二二)           | <u>2,529</u>     | <u>1</u>     | <u>2,937</u>      | <u>1</u>     | <u>9,121</u>      | <u>1</u>     | <u>2,727</u>      | -            |
| 8200 | 本期淨(損)利                 | ( <u>1,929</u> ) | -            | <u>12,812</u>     | <u>3</u>     | ( <u>18,087</u> ) | ( <u>1</u> ) | <u>9,185</u>      | <u>1</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 107年7月1日至9月30日 |      | 106年7月1日至9月30日 |   | 107年1月1日至9月30日 |      | 106年1月1日至9月30日 |   |
|------|-------------------------------|----------------|------|----------------|---|----------------|------|----------------|---|
|      |                               | 金 額            | %    | 金 額            | % | 金 額            | %    | 金 額            | % |
|      | 其他綜合損益（附註四及二）                 |                |      |                |   |                |      |                |   |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                   |                |      |                |   |                |      |                |   |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (\$ 2,124)     | ( 1) | \$ -           | - | (\$ 8,494)     | ( 1) | \$ -           | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                | -              | -    | -              | - | 1,652          | -    | -              | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：                |                |      |                |   |                |      |                |   |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現損失                 | -              | -    | ( 1,062)       | - | -              | -    | ( 2,300)       | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益（稅後淨額）                | ( 2,124)       | ( 1) | ( 1,062)       | - | ( 6,842)       | ( 1) | ( 2,300)       | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      | (\$ 4,053)     | ( 1) | \$ 11,750      | 3 | (\$ 24,929)    | ( 2) | \$ 6,885       | 1 |
|      | 每股（虧損）盈餘（附註二）                 |                |      |                |   |                |      |                |   |
| 9710 | 基 本                           | (\$ 0.01)      |      | \$ 0.09        |   | (\$ 0.13)      |      | \$ 0.07        |   |
| 9810 | 稀 釋                           | (\$ 0.01)      |      | \$ 0.09        |   | (\$ 0.13)      |      | \$ 0.07        |   |

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





單位：新台幣千元



經理人：姚炳楠

會計主管：林玉津



大宇紡織股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                             | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                   |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨（損）利                   | (\$ 27,208)        | \$ 6,458           |
| A20010 | 收益費損項目：                     |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                        | 43,805             | 47,876             |
| A20200 | 攤銷費用                        | 231                | 160                |
| A20300 | 預期信用減損損失                    | 7                  | -                  |
| A20300 | 呆帳迴轉利益                      | -                  | ( 4,362)           |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產之淨（利益）損失 | ( 469)             | 158                |
| A20900 | 利息費用                        | -                  | 35                 |
| A21200 | 利息收入                        | ( 152)             | ( 94)              |
| A21300 | 股利收入                        | ( 3,853)           | ( 5,701)           |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失               | 26                 | 129                |
| A23100 | 處分投資利益                      | -                  | ( 16,438)          |
| A23800 | 迴轉存貨跌價及呆滯損失                 | ( 285)             | ( 228)             |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失                   | 224                | 357                |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                |                    |                    |
| A31110 | 持有供交易之金融資產                  | -                  | 1,439              |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產      | 1,541              | -                  |
| A31130 | 應收票據                        | ( 10,308)          | 18,573             |
| A31150 | 應收帳款（含關係人）                  | 20,660             | 65,152             |
| A31180 | 其他應收款                       | ( 1,921)           | 444                |
| A31200 | 存 貨                         | 11,642             | ( 22,508)          |
| A31240 | 其他流動資產                      | 3,642              | 17,613             |
| A32130 | 應付票據                        | ( 17,223)          | ( 43,913)          |
| A32150 | 應付帳款（含關係人）                  | 7,480              | ( 15,194)          |
| A32180 | 其他應付款                       | 1,001              | ( 15,477)          |
| A32230 | 其他流動負債                      | ( 3,452)           | 4,613              |
| A32240 | 淨確定福利負債—非流動                 | ( 3,175)           | ( 10,967)          |
| A33000 | 營運產生之現金                     | 22,213             | 28,125             |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|----------------|--------------------|--------------------|
| A33100 | 收取之利息          | \$ 149             | \$ 153             |
| A33300 | 支付之利息          | -                  | ( 35)              |
| A33500 | 支付之所得稅         | ( 344)             | ( 7)               |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入     | <u>22,018</u>      | <u>28,236</u>      |
|        | 投資活動之現金流量      |                    |                    |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款 | -                  | 16,438             |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備    | ( 21,893)          | ( 5,781)           |
| B06700 | 其他非流動資產增加      | ( 444)             | ( 452)             |
| B07600 | 收取之股利          | <u>3,853</u>       | <u>5,687</u>       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入  | <u>( 18,484)</u>   | <u>15,892</u>      |
|        | 籌資活動之現金流量      |                    |                    |
| C04500 | 發放現金股利         | ( 27,734)          | ( 41,600)          |
| C09900 | 逾期未領取股利轉資本公積   | <u>231</u>         | <u>-</u>           |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出     | <u>( 27,503)</u>   | <u>( 41,600)</u>   |
| EEEE   | 現金淨(減少)增加      | ( 23,969)          | 2,528              |
| E00100 | 期初現金餘額         | <u>208,129</u>     | <u>155,219</u>     |
| E00200 | 期末現金餘額         | <u>\$ 184,160</u>  | <u>\$ 157,747</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



大宇紡織股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 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

大宇紡織股份有限公司（以下稱「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 107 年 11 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

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金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編

比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金融資產類別          | 衡 量 種 類   |                        | 帳 面 金 額    |            | 說 明 |
|-----------------|-----------|------------------------|------------|------------|-----|
|                 | IAS 39    | IFRS 9                 | IAS 39     | IFRS 9     |     |
| 現金              | 放款及應收款    | 按攤銷後成本衡量               | \$ 208,129 | \$ 208,129 |     |
| 股票投資            | 持有供交易金融資產 | 強制透過損益按公允價值衡量          | 11,894     | 11,894     |     |
|                 | 備供出售金融資產  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 159,829    | 157,161    | (1) |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款 | 放款及應收款    | 按攤銷後成本衡量               | 240,812    | 240,812    | (2) |
| 存出保證金           | 放款及應收款    | 按攤銷後成本衡量               | 68         | 68         | (2) |

|                           | 107 年 1 月 1 日帳面金額 (IAS 39) |            |              | 107 年 1 月 1 日帳面金額 (IFRS 9) |              | 107 年 1 月 1 日其他權益影響數 | 說 明 |
|---------------------------|----------------------------|------------|--------------|----------------------------|--------------|----------------------|-----|
|                           | \$                         | 重 分 類      | 再 衡 量        | \$                         |              |                      |     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具 | \$ -                       | \$ -       | \$ -         |                            |              |                      |     |
| 加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類  | -                          | 159,829    | -            |                            |              |                      | (1) |
| 以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 再衡量   | -                          | -          | ( 2,668 )    |                            |              |                      |     |
|                           | -                          | 159,829    | ( 2,668 )    | \$ 157,161                 | (\$ 2,668)   |                      |     |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產             | -                          | -          | -            |                            |              |                      |     |
| 加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類    | -                          | 449,009    | -            |                            |              |                      | (2) |
|                           | -                          | 449,009    | -            | 449,009                    | -            |                      |     |
| 合 計                       | \$ -                       | \$ 608,838 | ( \$ 2,668 ) | \$ 606,170                 | ( \$ 2,668 ) |                      |     |

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，合併公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益—備供出售金融資產未實現損益 31,705 仟元重分類為其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益分別調整減少 2,668 仟元。

(2) 應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

## 2. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

## (二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋            | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---------------------------|--------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」       | 2019 年 1 月 1 日     |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」   | 2019 年 1 月 1 日(註2) |
| IFRS 16「租賃」               | 2019 年 1 月 1 日     |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019 年 1 月 1 日(註3) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日     |
| IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」     | 2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

### 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

#### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

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。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---------------------------------------------|--------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」                           | 2020 年 1 月 1 日(註2) |
| 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 17「保險合約」                               | 2021 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」                   | 2020 年 1 月 1 日(註3) |

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：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四「子公司」及附表二。

##### (四) 其他重大會計政策

除金融工具及收入認列相關會計政策及下列說明外，請參閱 106 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

###### 1. 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### (1) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### A. 衡量種類

##### 107 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

##### b. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (a) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- (b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、應收票據、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

(a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

c. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

b. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

c. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷

後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

#### B. 金融資產之減損

##### 107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

##### 106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 30 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

#### C. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## (2) 金融負債

### A. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### B. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 2. 收入認列

### 107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自各種加工絲及合成纖維布料之銷售。由於各種加工絲及合成纖維布料於運抵客戶指定地點時／起運時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

於正常營業範圍內之不動產銷售係分期收取固定交易價格並認列合約負債，於考量重大財務組成部分後，於各該筆不動產完工且交付予買方時認列收入。

#### 106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

##### (1) 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- A. 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- B. 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- C. 收入金額能可靠衡量；
- D. 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- E. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。

##### (2) 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### 3. 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。

### 4. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益及其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

除下列說明外，請參閱 106 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

### (一) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十一。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## 六、現金

|           | 107年9月30日         | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 200            | \$ 200            | \$ 200            |
| 銀行支票及活期存款 | 183,960           | 207,929           | 157,547           |
|           | <u>\$ 184,160</u> | <u>\$ 208,129</u> | <u>\$ 157,747</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                | 107年9月30日        | 106年12月31日       | 106年9月30日        |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>金融資產－流動</u> |                  |                  |                  |
| 持有供交易          |                  |                  |                  |
| 非衍生金融資產        |                  |                  |                  |
| － 國內上市（櫃）      |                  |                  |                  |
| 股票             | \$ -             | \$ 11,894        | \$ 11,228        |
| 強制透過損益按公允價值    |                  |                  |                  |
| 衡量             |                  |                  |                  |
| 非衍生金融資產        |                  |                  |                  |
| － 國內上市（櫃）      |                  |                  |                  |
| 股票             | 10,822           | -                | -                |
|                | <u>\$ 10,822</u> | <u>\$ 11,894</u> | <u>\$ 11,228</u> |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107 年

|                        | 107年9月30日         |
|------------------------|-------------------|
| <u>非 流 動</u>           |                   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | <u>\$ 148,667</u> |

(一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

|                 | 107年9月30日         |
|-----------------|-------------------|
| <u>非 流 動</u>    |                   |
| 國內投資            |                   |
| 上市（櫃）及興櫃股票      |                   |
| 台灣富綱纖維股份有限公司普通股 | \$ 141,561        |
| 未上市（櫃）股票        |                   |
| 台灣絲織開發股份有限公司普通股 | 6,122             |
| 台灣絲織開發股份有限公司特別股 | 984               |
|                 | <u>\$ 148,667</u> |

合併公司依中長期策略目的投資上述公司之普通股及特別股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註九及附註十。

九、備供出售金融資產－非流動－106年

|           | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 國內上市（櫃）股票 | <u>\$ 150,055</u> | <u>\$ 148,462</u> |

十、以成本衡量之金融資產－非流動－106年

|             | 106年12月31日      | 106年9月30日       |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 國內未上市（櫃）普通股 | \$ 8,790        | \$ 8,790        |
| 國內未上市（櫃）特別股 | <u>984</u>      | <u>984</u>      |
|             | <u>\$ 9,774</u> | <u>\$ 9,774</u> |
| 依衡量種類區分     |                 |                 |
| 備供出售        | <u>\$ 9,774</u> | <u>\$ 9,774</u> |

合併公司所持有之上述國內未上市（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。

晶揚科技股份有限公司已於 106 年 8 月完成清算，合併公司因此認列處分投資利益 16,438 仟元。

十一、應收票據及應收帳款

|             | 107年9月30日         | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> |                   |                   |                   |
| 因營業而發生      | <u>\$ 50,105</u>  | <u>\$ 39,797</u>  | <u>\$ 26,639</u>  |
| <u>應收帳款</u> |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |                   |
| 總帳面金額       | \$ 182,824        | \$ 202,830        | \$ 177,420        |
| 減：備抵損失      | ( <u>2,905</u> )  | ( <u>2,898</u> )  | ( <u>3,334</u> )  |
|             | <u>\$ 179,919</u> | <u>\$ 199,932</u> | <u>\$ 174,086</u> |

應收帳款

107年1月1日至9月30日

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該

等資訊，合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 9 月 30 日

|                  | 未逾<br>期           | 逾期1~60天          | 逾期61~90天     | 逾期91~120天     | 合計                |
|------------------|-------------------|------------------|--------------|---------------|-------------------|
| 總帳面金額            | \$ 147,882        | \$ 34,133        | \$ 51        | \$ 758        | \$ 182,824        |
| 備抵損失(存續期間預測信用損失) | (1,908)           | (911)            | (10)         | (76)          | (2,905)           |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 145,974</u> | <u>\$ 33,222</u> | <u>\$ 41</u> | <u>\$ 682</u> | <u>\$ 179,919</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|               |                    |
|---------------|--------------------|
|               | 107年1月1日<br>至9月30日 |
| 期初餘額 (IAS 39) | <u>\$ 2,898</u>    |
| 期初餘額 (IFRS 9) | 2,898              |
| 加：本期提列減損損失    | 7                  |
| 期末餘額          | <u>\$ 2,905</u>    |

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，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：

|           | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 0~30 天    | \$ 127,083        | \$ 121,391        |
| 31~60 天   | 66,976            | 51,821            |
| 61~90 天   | 8,731             | 1,529             |
| 91~120 天  | -                 | 859               |
| 121~150 天 | 40                | -                 |
| 151~180 天 | -                 | 845               |
| 181 天以上   | -                 | 975               |
| 合 計       | <u>\$ 202,830</u> | <u>\$ 177,420</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：

|        | 106年12月31日       | 106年9月30日        |
|--------|------------------|------------------|
| 30 天以下 | <u>\$ 25,606</u> | <u>\$ 16,339</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        |
|------------------|-----------------|
| 106 年 1 月 1 日餘額  | \$ 7,696        |
| 減：本期迴轉呆帳費用       | ( 4,362 )       |
| 106 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 3,334</u> |

## 十二、存 貨

|            | 107年9月30日         | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 製 成 品      | \$ 226,854        | \$ 230,161        | \$ 217,811        |
| 在 製 品      | 116,324           | 102,434           | 107,823           |
| 原 料        | 116,707           | 115,880           | 127,926           |
| 物 料        | <u>20,709</u>     | <u>19,820</u>     | <u>20,305</u>     |
|            | 480,594           | 468,295           | 473,865           |
| 待售房地—大富華堡案 | <u>102,098</u>    | <u>125,754</u>    | <u>128,994</u>    |
| 合 計        | <u>\$ 582,692</u> | <u>\$ 594,049</u> | <u>\$ 602,859</u> |

107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 366,686 仟元、384,788 仟元、1,132,981 仟元及 1,106,938 仟元，其中 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日包括因銷售大富堡建築案產生之銷貨成本分別為 6,886 仟元、3,400 仟元、24,790 仟元及 10,790 仟元。

107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 793 仟元及 152 仟元。

107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括迴轉存貨跌價損失分別為 285 仟元及 228 仟元，迴轉存貨跌價損失係因部分於以前年度提列存貨跌價損失之存貨已於當期陸續出售之故。

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，所餘按合約約定認列收入。

## 十三、待出售非流動資產（107 年 9 月 30 日及 106 年 12 月 31 日：無）

|       |                  |
|-------|------------------|
|       | 106年9月30日        |
| 待出售土地 | <u>\$ 13,814</u> |

合併公司於 106 年 11 月 8 日經董事會通過出售斗六市之土地，出售價款為 27,000 仟元，該土地原先係投資性不動產。該土地分類為待

出售非流動時，並無應認列之減損損失，106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日亦無減損情形。

#### 十四、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 |
|--------|------------|----------|---------------|----------------|---------------|-----|
|        |            |          | 107年<br>9月30日 | 106年<br>12月31日 | 106年<br>9月30日 |     |
| 本公司    | 長富投資股份有限公司 | 國內一般投資公司 | 100%          | 100%           | 100%          | 註 1 |

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，資本額為新台幣 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。

#### 十五、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          |
|---------------------------|------------|------------|--------------|------------|-----------|-------------|--------------|
| <b>成 本</b>                |            |            |              |            |           |             |              |
| 106 年 1 月 1 日餘額           | \$ 227,736 | \$ 471,508 | \$ 1,417,458 | \$ 135,660 | \$ 74,649 | \$ 125,400  | \$ 2,452,411 |
| 增 添                       | -          | 64         | 942          | 1,696      | -         | 3,079       | 5,781        |
| 處 分                       | -          | ( 64 )     | ( 2,433 )    | ( 1,632 )  | -         | -           | ( 4,129 )    |
| 重 分 類                     | -          | 23,484     | 102,280      | 571        | 1,065     | ( 127,400 ) | -            |
| 106 年 9 月 30 日餘額          | 227,736    | 494,992    | 1,518,247    | 136,295    | 75,714    | 1,079       | 2,454,063    |
| <b>重估增值</b>               |            |            |              |            |           |             |              |
| 106 年 1 月 1 日及 9 月 30 日餘額 | 360,943    | 3,747      | -            | -          | -         | -           | 364,690      |
| <b>累計折舊</b>               |            |            |              |            |           |             |              |
| 106 年 1 月 1 日餘額           |            | 286,827    | 1,327,843    | 116,777    | 65,805    |             | 1,797,252    |
| 折舊費用                      |            | 9,891      | 32,452       | 4,409      | 1,124     |             | 47,876       |
| 處 分                       |            | ( 43 )     | ( 2,410 )    | ( 1,547 )  | -         |             | ( 4,000 )    |
| 106 年 9 月 30 日餘額          |            | 296,675    | 1,357,885    | 119,639    | 66,929    |             | 1,841,128    |
| 106 年 9 月 30 日淨額          | \$ 588,679 | \$ 202,064 | \$ 160,362   | \$ 16,656  | \$ 8,785  | \$ 1,079    | \$ 977,625   |
| <b>成 本</b>                |            |            |              |            |           |             |              |
| 107 年 1 月 1 日餘額           | \$ 227,736 | \$ 494,992 | \$ 1,518,247 | \$ 136,122 | \$ 75,624 | \$ 1,875    | \$ 2,454,596 |
| 增 添                       | -          | 1,747      | 259          | 4,713      | 1,037     | 14,137      | 21,893       |
| 處 分                       | -          | ( 1,332 )  | ( 12,449 )   | ( 2,944 )  | ( 620 )   | -           | ( 17,345 )   |
| 重 分 類                     | -          | 3,043      | 10,330       | 2,281      | -         | ( 15,654 )  | -            |
| 107 年 9 月 30 日餘額          | 227,736    | 498,450    | 1,516,387    | 140,172    | 76,041    | 358         | 2,459,144    |
| <b>重估增值</b>               |            |            |              |            |           |             |              |
| 107 年 1 月 1 日及 9 月 30 日餘額 | 360,943    | 3,747      | -            | -          | -         | -           | 364,690      |
| <b>累計折舊</b>               |            |            |              |            |           |             |              |
| 107 年 1 月 1 日餘額           |            | 299,964    | 1,368,756    | 120,543    | 67,259    |             | 1,856,522    |
| 折舊費用                      |            | 9,994      | 28,184       | 4,450      | 1,177     |             | 43,805       |
| 處 分                       |            | ( 1,307 )  | ( 12,449 )   | ( 2,944 )  | ( 619 )   |             | ( 17,319 )   |
| 107 年 9 月 30 日餘額          |            | 308,651    | 1,384,491    | 122,049    | 67,817    |             | 1,883,008    |
| 107 年 9 月 30 日淨額          | \$ 588,679 | \$ 193,546 | \$ 131,896   | \$ 18,123  | \$ 8,224  | \$ 358      | \$ 940,826   |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|         |          |
|---------|----------|
| 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，請參閱附註二六。

#### 十六、其他資產

|              | 107年9月30日       | 106年12月31日       | 106年9月30日        |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u>   |                 |                  |                  |
| 預付貨款         | \$ 5,412        | \$ 9,317         | \$ 32,315        |
| 預付費用         | <u>3,874</u>    | <u>3,611</u>     | <u>4,261</u>     |
|              | <u>\$ 9,286</u> | <u>\$ 12,928</u> | <u>\$ 36,576</u> |
| <u>非 流 動</u> |                 |                  |                  |
| 長期預付費用       | \$ 1,156        | \$ 943           | \$ 1,010         |
| 存出保證金        | <u>67</u>       | <u>68</u>        | <u>69</u>        |
|              | <u>\$ 1,223</u> | <u>\$ 1,011</u>  | <u>\$ 1,079</u>  |

#### 十七、其他負債

|            | 107年9月30日        | 106年12月31日       | 106年9月30日        |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u> |                  |                  |                  |
| 其他應付款      |                  |                  |                  |
| 應付薪資及獎金    | \$ 39,120        | \$ 39,089        | \$ 33,382        |
| 應付佣金       | 5,089            | 4,828            | 5,377            |
| 應付運費       | 3,817            | 4,680            | 3,087            |
| 應付勞健保      | 3,702            | 3,663            | 3,652            |
| 其 他        | <u>11,663</u>    | <u>10,130</u>    | <u>9,960</u>     |
|            | <u>\$ 63,391</u> | <u>\$ 62,390</u> | <u>\$ 55,458</u> |
| 其他負債       |                  |                  |                  |
| 預收貨款       | \$ 17,438        | \$ 20,792        | \$ 22,749        |
| 其 他        | <u>1,619</u>     | <u>1,287</u>     | <u>2,379</u>     |
|            | <u>\$ 19,057</u> | <u>\$ 22,079</u> | <u>\$ 25,128</u> |

#### 十八、退職後福利計畫

107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 106 年及 105 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 1,615 仟元及 1,790 仟元。

## 十九、權 益

### (一) 普 通 股

|                      | 107年9月30日           | 106年12月31日          | 106年9月30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<br>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

|                          | 107年9月30日         | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現<br>金或撥充股本(1) |                   |                   |                   |
| 股票發行溢價                   | \$ 6,462          | \$ 6,462          | \$ 6,462          |
| 庫藏股票交易                   | 151,735           | 165,602           | 165,602           |
| 逾期未領取股利                  | <u>472</u>        | <u>241</u>        | <u>-</u>          |
|                          | <u>\$ 158,669</u> | <u>\$ 172,305</u> | <u>\$ 172,064</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，盈餘分配以公司永續穩定經營為原則。決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時不在此限。次依法令規定或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(三)員工酬勞及董監事酬勞。

## 十九、權 益

### (一) 普 通 股

|                      | 107年9月30日           | 106年12月31日          | 106年9月30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<br>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

|                          | 107年9月30日         | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現<br>金或撥充股本(1) |                   |                   |                   |
| 股票發行溢價                   | \$ 6,462          | \$ 6,462          | \$ 6,462          |
| 庫藏股票交易                   | 151,735           | 165,602           | 165,602           |
| 逾期未領取股利                  | <u>472</u>        | <u>241</u>        | <u>-</u>          |
|                          | <u>\$ 158,669</u> | <u>\$ 172,305</u> | <u>\$ 172,064</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，盈餘分配以公司永續穩定經營為原則。決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時不在此限。次依法令規定或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(三)員工酬勞及董監事酬勞。

收入細分資訊請參閱附註二九。

## 二一、本期淨利

### (一) 折舊及攤銷

|                       | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備             | \$ 14,774          | \$ 15,951          | \$ 43,805          | \$ 47,876          |
| 其他預付款項（帳列<br>其他非流動資產） | 89                 | 67                 | 231                | 160                |
| 合 計                   | <u>\$ 14,863</u>   | <u>\$ 16,018</u>   | <u>\$ 44,036</u>   | <u>\$ 48,036</u>   |
| 折舊費用依功能別彙總            |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本                  | \$ 14,527          | \$ 15,664          | \$ 43,068          | \$ 47,000          |
| 營業費用                  | 247                | 287                | 737                | 876                |
|                       | <u>\$ 14,774</u>   | <u>\$ 15,951</u>   | <u>\$ 43,805</u>   | <u>\$ 47,876</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總            |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本                  | \$ 89              | \$ 67              | \$ 231             | \$ 160             |

### (二) 員工福利費用

|             | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利（附註十八） |                    |                    |                    |                    |
| 確定提撥計畫      | \$ 1,769           | \$ 1,645           | \$ 5,175           | \$ 4,861           |
| 確定福利計畫      | 539                | 596                | 1,615              | 1,790              |
|             | <u>2,308</u>       | <u>2,241</u>       | <u>6,790</u>       | <u>6,651</u>       |
| 其他員工福利      |                    |                    |                    |                    |
| 薪資費用        | 52,401             | 51,490             | 156,814            | 147,565            |
| 勞健保費用       | 4,573              | 4,517              | 14,022             | 13,682             |
| 其他用人費用      | 1,968              | 2,004              | 5,939              | 5,915              |
|             | <u>58,942</u>      | <u>58,011</u>      | <u>176,775</u>     | <u>167,162</u>     |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 61,250</u>   | <u>\$ 60,252</u>   | <u>\$ 183,565</u>  | <u>\$ 173,813</u>  |
| 依功能別彙總      |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本        | \$ 46,834          | \$ 45,736          | \$ 138,886         | \$ 133,704         |
| 營業費用        | 14,416             | 14,516             | 44,679             | 40,109             |
|             | <u>\$ 61,250</u>   | <u>\$ 60,252</u>   | <u>\$ 183,565</u>  | <u>\$ 173,813</u>  |

### (三) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係依章程規定按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 2% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

### 估列比例

|       | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-------|--------------------|
| 員工酬勞  | 2%                 |
| 董監事酬勞 | 3%                 |

### 金 額

|       | 106年7月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞  | <u>\$ 136</u>      | <u>\$ 136</u>      |
| 董監事酬勞 | <u>\$ 204</u>      | <u>\$ 204</u>      |

107年7月1日至9月30日與107年1月1日至9月30日為稅前淨損，故不予估列員工酬勞及董監事酬勞。

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

106年及105年度員工酬勞及董監事酬勞分別於107年3月5日及106年3月7日經董事會決議如下：

|       | 106年度     |            | 105年度     |              |
|-------|-----------|------------|-----------|--------------|
|       | 現         | 金          | 現         | 金            |
| 員工酬勞  | <u>\$</u> | <u>152</u> | <u>\$</u> | <u>1,553</u> |
| 董監事酬勞 | <u>\$</u> | <u>228</u> | <u>\$</u> | <u>2,329</u> |

106及105年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與106及105年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司107及106年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (三) 外幣兌換損益

|          | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日  |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 772             | \$ -               | \$ 4,676           | \$ -                |
| 外幣兌換損失總額 | ( <u>447</u> )     | ( <u>21</u> )      | ( <u>2,237</u> )   | ( <u>7,159</u> )    |
| 淨利益(損失)  | <u>\$ 325</u>      | ( <u>\$ 21</u> )   | <u>\$ 2,439</u>    | ( <u>\$ 7,159</u> ) |

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

|                 | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅           |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者           | \$ -               | (\$ 3,611)         | \$ -               | (\$ 5,446)         |
| 未分配盈餘稅          | -                  | 347                | -                  | 347                |
|                 | -                  | (3,264)            | -                  | (5,099)            |
| 遞延所得稅           |                    |                    |                    |                    |
| 當年度產生者          | (2,529)            | 327                | (9,338)            | 833                |
| 稅率變動            | -                  | -                  | (826)              | -                  |
| 以前年度之調整         | -                  | -                  | 1,043              | 1,539              |
|                 | (2,529)            | 327                | (9,121)            | 2,372              |
| 認列於損益之所得稅利<br>益 | (\$ 2,529)         | (\$ 2,937)         | (\$ 9,121)         | (\$ 2,727)         |

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                 | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅           |                    |                    |                    |                    |
| 稅率變動            |                    |                    |                    |                    |
| 當期產生            |                    |                    |                    |                    |
| －確定福利計畫再<br>衡量數 | \$ -               | \$ -               | \$ 1,652           | \$ -               |

### (三) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度及以前年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。長富投資截至 105 年及以前年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二三、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

|            | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 基本每股（虧損）盈餘 | (\$ 0.01)          | \$ 0.09            | (\$ 0.13)          | \$ 0.07            |
| 稀釋每股（虧損）盈餘 | (\$ 0.01)          | \$ 0.09            | (\$ 0.13)          | \$ 0.07            |

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本期淨（損）利

|                                 | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股<br>（虧損）盈餘之淨（損）<br>利 | (\$ 1,929)         | \$ 12,812          | (\$ 18,087)        | \$ 9,185           |

股 數

|                                  | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股（虧損）<br>盈餘之普通股加權平均<br>股數 | 138,667            | 138,667            | 138,667            | 138,667            |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響：               |                    |                    |                    |                    |
| 員工酬勞                             | -                  | 17                 | -                  | 59                 |
| 用以計算稀釋每股（虧損）<br>盈餘之普通股加權平均<br>股數 | <u>138,667</u>     | <u>138,684</u>     | <u>138,667</u>     | <u>138,726</u>     |

單位：仟股

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二四、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之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107 年 9 月 30 日

|                  | 第 1 等級     | 第 2 等級 | 第 3 等級   | 合 計        |
|------------------|------------|--------|----------|------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> |            |        |          |            |
| <u>衡量之金融資產</u>   |            |        |          |            |
| 國內上市（櫃）股票        | \$ 10,822  | \$ -   | \$ -     | \$ 10,822  |
| <u>透過其他綜合損益按</u> |            |        |          |            |
| <u>公允價值衡量之金融</u> |            |        |          |            |
| <u>資產</u>        |            |        |          |            |
| 權益工具投資           |            |        |          |            |
| 國內上市（櫃）股票        | \$ 141,561 | \$ -   | \$ -     | \$ 141,561 |
| 國內未上市（櫃）         |            |        |          |            |
| 普通股              | -          | -      | 6,122    | 6,122      |
| 國內未上市（櫃）         |            |        |          |            |
| 特別股              | -          | -      | 984      | 984        |
| 合 計              | \$ 141,561 | \$ -   | \$ 7,106 | \$ 148,667 |

106 年 12 月 31 日

|                  | 第 1 等級     | 第 2 等級 | 第 3 等級   | 合 計        |
|------------------|------------|--------|----------|------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> |            |        |          |            |
| <u>衡量之金融資產</u>   |            |        |          |            |
| 國內上市（櫃）股票        | \$ 11,894  | \$ -   | \$ -     | \$ 11,894  |
| <u>備供出售金融資產</u>  |            |        |          |            |
| 權益工具投資           |            |        |          |            |
| 國內上市（櫃）股票        | \$ 150,055 | \$ -   | \$ -     | \$ 150,055 |
| 國內未上市（櫃）普        |            |        |          |            |
| 通股               | -          | -      | 8,790    | 8,790      |
| 國內未上市（櫃）特        |            |        |          |            |
| 別股               | -          | -      | 984      | 984        |
| 合 計              | \$ 150,055 | \$ -   | \$ 9,774 | \$ 159,829 |

106 年 9 月 30 日

|                  | 第 1 等級     | 第 2 等級 | 第 3 等級   | 合 計        |
|------------------|------------|--------|----------|------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> |            |        |          |            |
| <u>衡量之金融資產</u>   |            |        |          |            |
| 國內上市（櫃）股票        | \$ 11,228  | \$ -   | \$ -     | \$ 11,228  |
| <u>備供出售金融資產</u>  |            |        |          |            |
| 國內上市（櫃）股票        | \$ 148,462 | \$ -   | \$ -     | \$ 148,462 |
| 國內未上市（櫃）普通股      | -          | -      | 8,790    | 8,790      |
| 國內未上市（櫃）特別股      | -          | -      | 984      | 984        |
| 合 計              | \$ 148,462 | \$ -   | \$ 9,774 | \$ 158,236 |

107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                                              | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產<br>權益工具 |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|
| <u>金融資產</u>                                  |                                      |
| 期初餘額                                         | \$ 7,106                             |
| 認列於其他綜合損益（透過其他綜合<br>損益按公允價值衡量之金融資產未<br>實現損益） | -                                    |
| 期末餘額                                         | <u>\$ 7,106</u>                      |

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 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

國內未上市（櫃）股票之公允價值，係參考被投資公司最近期淨值估算。

(三) 金融工具之種類

|                          | <u>107年9月30日</u> | <u>106年12月31日</u> | <u>106年9月30日</u> |
|--------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>金融資產</u>              |                  |                   |                  |
| 透過損益按公允價值衡量              |                  |                   |                  |
| 持有供交易                    | \$ -             | \$ 11,894         | \$ 11,228        |
| 強制透過損益按公允<br>價值衡量        | 10,822           | -                 | -                |
| 放款及應收款（註 1）              | -                | 449,009           | 359,144          |
| 備供出售金融資產（註 2）            | -                | 159,829           | 158,236          |
| 按攤銷後成本衡量之金融<br>資產（註 3）   | 414,924          | -                 | -                |
| 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產 |                  |                   |                  |
| 權益工具投資                   | 148,667          | -                 | -                |
| <u>金融負債</u>              |                  |                   |                  |
| 以攤銷後成本衡量（註 4）            | 155,740          | 164,382           | 134,601          |

註 1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、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。

註 3：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 4：餘額係包含應付票據、應付帳款、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及債務工具投資、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（不含應收退稅款）、存出保證金、應付帳款、其他應付款及存入保證金。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。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

##### 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

本公司從事外幣計價之銷貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 35% 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，請參閱附註二七。

#### 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。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負數。

|        | 美 金 之 影 響          |                    |
|--------|--------------------|--------------------|
|        | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
| 損 益(i) | \$ 5,124           | \$ 5,385           |

(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、應收款項及應付款項。

#### (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：

|           | 107年9月30日  | 106年12月31日 | 106年9月30日  |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具現金流量利率風險 |            |            |            |
| —金融資產     | \$ 107,163 | \$ 144,368 | \$ 114,734 |

#### (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

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲/下跌 5%，107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升/下跌而增加/減少 541 仟元。107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升/下跌而增加/減少 7,433 仟元。

若權益價格上漲/下跌 5%，106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後損益將因持有供交易投資公允價值上升/下跌而增加/減少 561 仟元。106 年 1 月 1 日至 9 月 30 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增加/減少 7,423 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合併公司財務損失之風險。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。

合併公司於交易前慎選國內信用良好銀行為交易對象，並採取適當之徵授信程序，以降低合併公司金融資產之信用風險。

### 3. 流動性風險

合併公司透過管理及維持足夠部位之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：

|          | 107年9月30日         | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 短期銀行融資額度 | <u>\$ 200,000</u> | <u>\$ 200,000</u> | <u>\$ 200,000</u> |

## 二五、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

| 關 係 人 名 稱          | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|--------------------|-----------------|
| 台灣富網纖維股份有限公司（台灣富網） | 實質關係人           |

### （二）營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入    | 實質關係人     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 42</u>       | <u>\$ 1,063</u>    | <u>\$ 143</u>      |

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 類 別 | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 實質關係人     | <u>\$ 531</u>      | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 2,226</u>    | <u>\$ 2,049</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) 應收關係人款項 (不含向關係人借款)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 107年9月30日   | 106年12月31日    | 106年9月30日   |
|---------|-----------|-------------|---------------|-------------|
| 應收帳款    | 實質關係人     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 347</u> | <u>\$ -</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取擔保。

(五) 其他收入

| 關 係 人 類 別 | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 實質關係人     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 6</u>        |

(六) 佣金支出 (帳列銷售費用)

| 關 係 人 類 別 | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 實質關係人     | <u>\$ 91</u>       | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 335</u>      | <u>\$ 101</u>      |

(七) 主要管理階層薪酬

|        | 107年7月1日<br>至9月30日 | 106年7月1日<br>至9月30日 | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 1,961</u>    | <u>\$ 1,943</u>    | <u>\$ 6,959</u>    | <u>\$ 7,307</u>    |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

|          | 107年9月30日         | 106年12月31日        | 106年9月30日         |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 土 地      | \$ 239,087        | \$ 239,087        | \$ 239,087        |
| 房屋及建築—淨額 | <u>9,998</u>      | <u>10,574</u>     | <u>10,842</u>     |
|          | <u>\$ 249,085</u> | <u>\$ 249,661</u> | <u>\$ 249,929</u> |

二七、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

107 年 9 月 30 日

| 金 融 資 產 | 外 幣 匯 率                  | 帳 面 金 額           |
|---------|--------------------------|-------------------|
| 貨幣性項目   |                          |                   |
| 美 元     | \$ 3,527 30.53 (美 元：新台幣) | \$ 107,659        |
| 歐 元     | 26 35.48 (歐 元：新台幣)       | 915               |
| 人 民 幣   | 10 4.44 (人民幣：新台幣)        | 44                |
|         |                          | <u>\$ 108,618</u> |

金 融 負 債

貨幣性項目

|     |                     |                 |
|-----|---------------------|-----------------|
| 美 元 | 170 30.53 (美 元：新台幣) | <u>\$ 5,181</u> |
|-----|---------------------|-----------------|

106 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 幣 匯 率                  | 帳 面 金 額           |
|---------|--------------------------|-------------------|
| 貨幣性項目   |                          |                   |
| 美 元     | \$ 4,560 29.76 (美 元：新台幣) | \$ 135,708        |
| 歐 元     | 14 35.75 (歐 元：新台幣)       | 505               |
| 人 民 幣   | 10 4.57 (人民幣：新台幣)        | 46                |
|         |                          | <u>\$ 136,259</u> |

金 融 負 債

貨幣性項目

|     |                     |                 |
|-----|---------------------|-----------------|
| 美 元 | 165 29.76 (美 元：新台幣) | <u>\$ 4,917</u> |
|-----|---------------------|-----------------|

106 年 9 月 30 日

| 金 融 資 產 | 外 幣 匯 率                 | 帳 面 金 額           |
|---------|-------------------------|-------------------|
| 貨幣性項目   |                         |                   |
| 美 元     | \$ 3,740 30.26 (美元：新台幣) | \$ 113,168        |
| 歐 元     | 14 35.75 (歐元：新台幣)       | 507               |
| 人 民 幣   | 10 4.55 (人民幣：新台幣)       | 46                |
|         |                         | <u>\$ 113,721</u> |

金 融 負 債

貨幣性項目

|     |                    |                 |
|-----|--------------------|-----------------|
| 美 元 | 181 30.26 (美元：新台幣) | <u>\$ 5,468</u> |
|-----|--------------------|-----------------|

合併公司於 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日產生之外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 325 仟元、損失 21 仟元、利益 2,439 仟元及損失 7,159 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

## 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：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。

## 二九、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

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|                            | 部 門 收 入             | 部 門 損 益             |                    |                    |
|----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
|                            | 107年1月1日<br>至9月30日  | 106年1月1日<br>至9月30日  | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
| 紡織事業部                      | \$ 489,111          | \$ 539,076          | (\$ 4,868)         | \$ 6,166           |
| 假撚事業部                      | 669,779             | 635,737             | ( 7,469)           | 4,278              |
| 其 他                        | 33,524              | 14,699              | 5,203              | 1,757              |
|                            | <u>\$ 1,192,414</u> | <u>\$ 1,189,512</u> | ( 7,134)           | 12,201             |
| 一般總部管理成本                   |                     |                     | ( 27,823)          | ( 22,346)          |
| 利息收入                       |                     |                     | 152                | 94                 |
| 處分不動產、廠房及設備損<br>失          |                     |                     | ( 26)              | ( 129)             |
| 外幣兌換利益（損失）－淨<br>額          |                     |                     | 2,439              | ( 7,159)           |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產利益（損失） |                     |                     | 469                | ( 158)             |
| 處分投資利益                     |                     |                     | -                  | 16,438             |
| 股利收入                       |                     |                     | 3,853              | 5,701              |
| 其他收入                       |                     |                     | 862                | 1,851              |
| 利息費用                       |                     |                     | -                  | ( 35)              |
| 稅前淨（損）利                    |                     |                     | (\$ 27,208)        | \$ 6,458           |

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。107年及106年1月1日至9月30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、處分不動產、廠房及設備損失、外幣兌換淨損益、透過損益按公允價值衡量之金融資產損益、處分投資利益、股利收入、利息費用、其他收入及所得稅費用。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

|             | 107年9月30日  | 106年12月31日 | 106年9月30日  |
|-------------|------------|------------|------------|
| <u>部門資產</u> |            |            |            |
| 紡織事業部       |            |            |            |
| 存貨淨額        | \$ 244,589 | \$ 218,672 | \$ 233,783 |
| 不動產、廠房及設備淨額 | 437,125    | 435,280    | 440,324    |
| 長期預付費用      | 1,156      | 943        | -          |

(接次頁)

(承前頁)

|                  | 107年9月30日           | 106年12月31日          | 106年9月30日           |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據             | \$ 3,358            | \$ 8,996            | \$ 4,424            |
| 應收帳款淨額<br>(含關係人) | <u>83,312</u>       | <u>89,646</u>       | <u>74,756</u>       |
|                  | <u>769,540</u>      | <u>753,537</u>      | <u>753,287</u>      |
| 假撚事業部            |                     |                     |                     |
| 存貨淨額             | 236,005             | 249,623             | 240,082             |
| 不動產、廠房及設備<br>淨額  | 448,686             | 471,776             | 481,373             |
| 應收票據             | 46,747              | 30,801              | 22,215              |
| 應收帳款淨額           | <u>96,607</u>       | <u>110,633</u>      | <u>99,330</u>       |
|                  | <u>828,045</u>      | <u>862,833</u>      | <u>843,000</u>      |
| 部門資產總額           | 1,597,585           | 1,616,370           | 1,596,287           |
| 未分攤之資產           | <u>548,249</u>      | <u>598,437</u>      | <u>587,498</u>      |
| 合併資產總額           | <u>\$ 2,145,834</u> | <u>\$ 2,214,807</u> | <u>\$ 2,183,785</u> |
| 部門負債             |                     |                     |                     |
| 紡織事業部            |                     |                     |                     |
| 應付帳款             | \$ 51,184           | \$ 42,056           | \$ 45,192           |
| 應付票據             | <u>29,111</u>       | <u>51,312</u>       | <u>14,947</u>       |
|                  | <u>80,295</u>       | <u>93,368</u>       | <u>60,139</u>       |
| 假撚事業部            |                     |                     |                     |
| 應付帳款             | 964                 | 2,515               | 48                  |
| 應付票據             | <u>10,328</u>       | <u>5,350</u>        | <u>18,145</u>       |
|                  | <u>11,292</u>       | <u>7,865</u>        | <u>18,193</u>       |
| 部門負債總額           | 91,587              | 101,233             | 78,332              |
| 未分攤之負債           | <u>245,297</u>      | <u>249,524</u>      | <u>232,452</u>      |
| 合併負債總額           | <u>\$ 336,884</u>   | <u>\$ 350,757</u>   | <u>\$ 310,784</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（含關係人）、存貨、不動產、廠房及設備與長期預付費用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 107 年 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 持 有 之 公 司  | 有價證券種類及名稱(註1)    | 與有價證券發行人係  | 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    | 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      | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 17,695,218    | 17,695,218 | \$ 141,561 | 12      | \$ 141,561 |     |
|            | 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 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 1,613,844     | 1,613,844  | 6,122      | 3       | 6,121      |     |
|            | 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 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 98,350        | 98,350     | 984        | -       | 984        |     |
|            | 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      | 77,087        | 77,087     | 1,137      | -       | 1,137      |     |
|            | 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     | 825        | -       | 825        |     |
|            | 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      | 9,000         | -          | -          | -       | -          |     |
| 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      | 996,000       | 996,000    | 7,968      | -       | 7,968      |     |
|            | 信昌化學工業股份有限公司     | -          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 100,000       | -          | -          | -       | -          |     |
|            | 東聯化學股份有限公司       | -          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 25,000        | -          | -          | -       | -          |     |
|            | 遠東新世紀股份有限公司      | -          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 25,000        | 25,000     | 892        | -       | 893        |     |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司相關資訊，請參閱附表二。

大宇紡織股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 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 ( 註 1 ) | 本 期 認 列 之 投 資 損 益 ( 註 1 及 2 ) | 註 |
|------------|------------|-----------------------|----------------|---------------|------------|-----------|------|-----------|--------|-----------------------------|-------------------------------|---|
|            |            |                       |                | 107年9月30日     | 106年12月31日 | 股         | 數    | 比         | 率      |                             |                               |   |
| 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<br>62之5號7樓 | 從事國內一般投資<br>事業 | \$ 30,000     | \$ 30,000  | 3,000,000 | 100% | \$ 30,227 | \$ 428 | \$ 428                      | 子公司                           |   |

註 1：係依被投資公司當期經會計師核閱之財務報告計算。

註 2：於編製合併財務報告時，業已沖銷。