

股票代號：1455

集盛實業股份有限公司及其子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國 113 年及 112 年第 1 季

地址：台北市大同區西寧北路 70 號 2 樓

電話：（02）25557151

集盛實業股份有限公司及其子公司
民國113年第1季合併財務報告
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~39
(七)關係人交易	39~42
(八)質押之資產	42
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42
(十)重大之災害損失	43
(十一)重大之期後事項	43
(十二)其他	43~51
(十三)附註揭露事項	52
1. 重大交易事項相關資訊	52~53
2. 轉投資事業相關相關資訊	53~54
3. 大陸投資資訊	55
4. 主要股東資訊	56
(十四)營運部門資訊	56~58

會計師核閱報告

集盛實業股份有限公司 公鑒：

前 言

集盛實業股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，以及合併財務報告附註(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告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告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。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(三)之 2 所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司，其財務報告所列金額及合併財務報告附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之資產總額分別為 48,674 仟元及 48,685 仟元，分別占合併資產總額之 0.45%及 0.50%；負債總額分別為 20,449 仟元及 26,743 仟元，分別占合併負債總額之 0.46%及 0.86%；民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為 295 仟元及(15)仟元，分別占合併綜合損益總額之 0.42%及 0.07%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述之非重要子公司其財務報告與合併財務報告附註十三所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整及揭露之影響外，並未發現上開合併財務報告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，致無法允當表達集盛實業股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

陳桂美



會計師

林志隆



核准文號：金管證審字第 10200692855 號

民國 113 年 5 月 10 日

集盛實業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國113年3月31日暨民國112年12月31日及3月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資 產	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 4,498,769	41	\$ 4,088,423	40	\$ 3,690,740	38
1100	現金及約當現金(附註六(一))	58,132	1	144,683	2	64,916	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	710,258	7	721,420	7	658,672	7
1150	應收票據淨額(附註六(三))	81,944	1	102,957	1	49,546	1
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	1,352,346	12	1,227,358	12	890,478	9
1180	應收帳款—關係人(附註六(四)及七)	4,285	-	25,738	-	16,989	-
1200	其他應收款(附註六(五))	129,033	1	11,043	-	18,950	-
1220	本期所得稅資產	28	-	25	-	7	-
1310	存貨淨額(附註六(六))	2,108,569	19	1,790,569	17	1,961,107	20
1410	預付款項(附註六(七))	48,020	-	42,402	1	30,075	-
1479	其他流動資產—其他(附註六(八))	6,154	-	22,228	-	-	-
15xx	非流動資產	6,354,912	59	6,220,941	60	6,004,030	62
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(九))	181,433	2	180,826	2	213,515	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十一))	4,721,810	44	4,757,528	46	4,710,663	49
1755	使用權資產(附註六(十二))	107,103	1	110,343	1	119,878	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(十三))	879,856	8	830,491	8	756,145	8
1780	無形資產(附註六(十四))	3,624	-	4,301	-	5,601	-
1840	遞延所得稅資產	133,757	2	140,531	1	91,976	1
1915	預付設備款	259,481	2	131,608	1	37,329	-
1920	存出保證金(附註六(十五))	18,597	-	18,379	-	19,858	-
1990	其他非流動資產—其他(附註六(十六))	49,251	-	46,934	1	49,065	1
1xxx	資產總計	\$ 10,853,681	100	\$ 10,309,364	100	\$ 9,694,770	100
負債及權益							
21xx	流動負債	\$ 3,289,106	30	\$ 2,489,872	24	\$ 1,592,434	16
2100	短期借款(附註六(十七))	1,100,000	9	910,000	9	340,000	3
2110	應付短期票券(附註六(十八))	849,664	8	579,909	6	449,813	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(十九))	-	-	384	-	-	-
2130	合約負債—流動(附註六(三十一))	37,947	1	31,223	-	51,261	1
2150	應付票據(附註六(二十))	156,359	2	174,111	2	65,094	1
2160	應付票據—關係人(附註七)	725	-	-	-	-	-
2170	應付帳款(附註六(二十))	476,256	4	467,053	4	413,990	4
2180	應付帳款—關係人(附註七)	158	-	126	-	161	-
2200	其他應付款(附註六(二十一))	263,219	2	281,937	3	228,316	2
2220	其他應付款—關係人(附註七)	41	-	15	-	67	-
2230	本期所得稅負債	11	-	-	-	17	-
2250	負債準備—流動(附註六(二十二))	30,907	-	28,988	-	28,585	-
2280	租賃負債—流動(附註六(十二))	12,484	-	12,648	-	13,863	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(二十四))	360,000	4	-	-	-	-
2399	其他流動負債—其他(附註六(二十三))	1,335	-	3,478	-	1,267	-
25xx	非流動負債	1,187,379	12	1,513,136	15	1,535,191	16
2540	長期借款(附註六(二十四))	888,000	8	1,200,000	12	1,200,000	12
2570	遞延所得稅負債	139,987	1	137,395	1	137,488	2
2580	租賃負債—非流動(附註六(十二))	97,652	1	100,523	1	109,496	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(二十五))	44,480	1	57,808	1	64,613	1
2645	存入保證金(附註六(二十六))	17,260	1	17,410	-	23,594	-
2xxx	負債總計	4,476,485	42	4,003,008	39	3,127,625	32
31xx	歸屬於母公司業主之權益						
3100	股本(附註六(二十七))	5,316,884	49	5,316,884	52	5,316,884	55
3110	普通股股本	5,316,884	49	5,316,884	52	5,316,884	55
3200	資本公積(附註六(二十八))	346,343	3	346,343	3	399,133	4
3300	保留盈餘(附註六(二十九))	663,882	6	590,025	5	791,543	8
3310	法定盈餘公積	341,448	3	341,448	3	341,448	4
3320	特別盈餘公積	321,614	3	321,614	3	321,614	3
3350	未分配盈餘	820	-	(73,037)	(1)	128,481	1
3400	其他權益(附註六(三十))	50,087	-	53,104	1	59,585	1
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(591)	-	(967)	-	(280)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益(附註六(九))	50,678	-	54,071	1	59,865	1
3xxx	權益總計	6,377,196	58	6,306,356	61	6,567,145	68
3x2x	負債及權益總計	\$ 10,853,681	100	\$ 10,309,364	100	\$ 9,694,770	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：鄭秋月



集盛實業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	113年1月1日 至3月31日		112年1月1日 至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(三十一))	\$ 2,243,617	100	\$ 1,802,874	100
5000	營業成本(附註六(六)及(三十六))	(2,160,752)	(96)	(1,780,387)	(99)
5900	營業毛利	82,865	4	22,487	1
6000	營業費用(附註六(三十六))	(98,091)	(5)	(96,166)	(5)
6100	推銷費用	(54,305)	(2)	(51,366)	(3)
6200	管理費用	(31,442)	(2)	(29,319)	(1)
6300	研究發展費用	(12,344)	(1)	(15,481)	(1)
6900	營業淨利(損)	(15,226)	(1)	(73,679)	(4)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(三十二))	225	-	56	-
7010	其他收入(附註六(三十三))	35,119	2	24,935	1
7020	其他利益及損失(附註六(三十四))	65,319	3	5,261	-
7050	財務成本(附註六(三十五))	(2,203)	(1)	(10,265)	-
7000	營業外收入及支出合計	98,460	4	19,987	1
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)	83,234	3	(53,692)	(3)
7950	所得稅(費用)利益(附註六(三十八))	(9,377)	-	13,094	1
8200	本期淨利(損)	73,857	3	(40,598)	(2)
	其他綜合損益(附註六(三十))				
	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(附註六(九))	(3,393)	-	18,227	1
8310	不重分類至損益之項目合計	(3,393)	-	18,227	1
	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	376	-	144	-
8360	後續可能重分類至損益之項目	376	-	144	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,017)	-	18,371	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 70,840	3	(\$ 22,227)	(1)
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 73,857	3	(\$ 40,598)	(2)
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 70,840	3	(\$ 22,227)	(1)
	普通股每股盈餘(虧損)：(元)(附註六(三十九))				
9750	基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.14		(\$ 0.08)	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.14			

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：鄭秋月



集盛實業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至3月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
AAAA	營業活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨利(損)	\$ 83,234	(\$ 53,692)
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用(含使用權資產及投資性不動產提列折舊數)	88,244	93,596
A20200	攤銷費用	9,643	8,587
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(69,521)	(13,896)
A20900	利息費用	11,091	8,593
A21200	利息收入	(225)	(56)
A21300	股利收入	(9,676)	-
A23100	處分投資淨損失	33,047	1,016
A20010	不影響現金流量之收益費損項目合計	62,603	97,840
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產淨增加	(58,329)	(64,750)
A31130	應收票據減少	21,013	78,830
A31150	應收帳款增加	(124,988)	(226,804)
A31160	應收帳款－關係人減少	21,453	15,725
A31180	其他應收款增加	(12,407)	(16,879)
A31200	存貨增加	(305,311)	(87,481)
A31230	預付款項增加	(5,618)	(11,749)
A31240	其他流動資產－其他減少	16,074	54,790
A32125	合約負債增加(減少)	6,724	(24,157)
A32130	應付票據減少	(17,752)	(101,422)
A32140	應付票據－關係人增加	725	-
A32150	應付帳款增加	9,203	196,537
A32160	應付帳款－關係人增加	32	122
A32180	其他應付款減少	(32,841)	(65,040)
A32190	其他應付款－關係人增加	26	67
A32200	負債準備增加	1,919	680
A32230	其他流動負債－其他減少	(2,143)	(705)
A32240	淨確定福利負債減少	(13,328)	(9,256)
A30000	與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計	(495,548)	(261,492)
A33000	營運產生之現金流出	(349,711)	(217,344)
A33100	收取之利息	223	237
A33200	收取之股利	9,676	-
A33300	支付之利息	(11,154)	(8,176)
A33500	支付之所得稅	(3)	(34)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(350,969)	(225,317)

(續下頁)

(承上頁)

代碼	項 目	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(4,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(29,657)	(186,972)
B03700	存出保證金增加	(218)	-
B03800	存出保證金減少	-	3,109
B04500	取得無形資產	-	(974)
B05400	取得投資性不動產	(53,068)	(37,527)
B06700	其他非流動資產—其他增加	(11,283)	(7,280)
B07100	預付設備款增加	(142,537)	(24,069)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(240,763)	(253,713)
CCCC	籌資活動之現金流量：(附註六(三十六))		
C00100	短期借款增加	2,633,496	1,980,100
C00200	短期借款減少	(2,443,496)	(3,120,000)
C00500	應付短期票券增加	850,000	450,000
C00600	應付短期票券減少	(580,000)	(50,000)
C01600	舉借長期借款	48,000	1,200,000
C03000	存入保證金增加	-	300
C03100	存入保證金減少	(150)	-
C04020	租賃本金償還	(3,045)	(1,922)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	504,805	458,478
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	376	144
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(86,551)	(20,408)
E00100	期初現金及約當現金餘額	144,683	85,324
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 58,132	\$ 64,916
E00210	合併資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 58,132	\$ 64,916

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：葉守焯



經理人：蘇百煌



會計主管：鄭秋月



集盛實業股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國113年及112年1月1日至3月31日
(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

集盛實業股份有限公司(以下簡稱本公司)於58年8月18日依公司法及其他相關法令核准設立。本公司主要營業項目如下：

- (1)各種纖維絲、人造棉絲、尼龍絲之紡製、織造、染整、印花、加工、買賣。
- (2)石油化學工業纖維原料生產、銷售及進出口買賣。

本公司工廠分別設於桃園市龜山區、觀音區及大園區。

本公司股票自82年10月7日起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司無最終母公司。

本公司之功能性貨幣為新台幣。由於本公司係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

除另特別註明外，本公司與納入合併財務報告主體之子公司以下統稱本集團。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於113年5月10日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之影響：

下表彙列金管會認可之113年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註)
IAS 1 之修正「負債之流動或非流動分類」	2024 年 1 月 1 日 (註)
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日 (註)
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註)

註：於2024年1月1日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

(1) IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」

此修正闡明，對於售後租回之交易，若資產之移轉依IFRS 15之規定係以銷售處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依IFRS 16有關租賃負債之規定處理；惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付時，賣方兼承租人仍應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式決定並認列該等變動給付所產生之租賃負債，後續實際之租賃給付金額與減少之租賃負債帳面金額間之差額係認列於損益。

(2) IAS 1之修正「負債之流動或非流動分類」

此修正闡明，判斷負債是否分類為非流動時，應評估企業於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若企業於報導期間結束日具有該權利，則無論企業是否預期將行使該權利，該負債應分類為非流動。若企業必須遵循特定條件始具有將清償遞延之權利，則必須於報導期間結束日已遵循該等特定條件，始能將該負債分類為非流動，即使債權人係於較晚日期檢測企業是否遵循該等條件。

此外，此修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

(3) IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」

此修正進一步闡明，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響該日負債之分類。報導期間後12個月內須遵循之合約條款並不影響負債之分類，惟企業對於報導期間結束日分類為非流動負債，若可能無法遵循合約條款而須於報導期間後12個月內清償者，應於附註揭露相關事實及情況。

(4) IAS 7 及國IFRS 7之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排係由一個或多個融資提供者代企業支付帳款予供應商，而企業同意依據與供應商約定之付款日或較晚之日期付款予融資提供者。IAS 7之修正係規定企業應揭露其供應商融資安排之資訊，以使財務報表使用者能夠評估該等安排對企業之負債、現金流量及流動性風險暴險之影響。IFRS 7之修正則於其應用指引中，納入企業於揭露如何管理金融負債流動性風險時，亦可能考量其是否透過供應商融資安排已取得或可取得融資額度，以及該等安排是否可能導致流動性風險集中之情況。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」之修正	2023 年 1 月 1 日

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (1) 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」

此修正解決了現行 IFRS 10 及 IAS 28 的不一致。投資者出售(投入)資產與其關聯企業或合資之交易，視出售(投入)資產之性質決定認列全部或部分處分損益：

- A. 當出售(投入)之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；
- B. 當出售(投入)之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。

- (2) IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」取代 IAS 1 並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

- (3) IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

此修正定義可兌換性，並提供當某一貨幣缺乏可兌換性時，企業如何決定衡量日之即期匯率之相關應用指引。另，此修正要求企業於某一貨幣不可兌換為另一貨幣時，於其財務報表中提供更有用之資訊。

截至本合併財務報告發布日止，本集團仍持續評估上述準則及解釋對本集團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

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與112年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本期中合併財務報告係依據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國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含依照金管會認可並發布生效之 IFRSs 所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。
2. 本期中合併財務報告應併同112年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3)按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- (4)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與112年度合併財務報告相同，請參閱112年度合併財務報告附註四(三)之1說明。

2. 列入合併財務報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權或出資百分比		
			113. 3. 31.	112. 12. 31.	112. 3. 31.
集盛實業股份有限公司	Nicest Int'L Trading Corp.	依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資	100%	100%	100%
集盛實業股份有限公司	鼎盛材料科技股份有限公司	合成樹脂與工業用塑膠製造及相關之國際貿易	100%	100%	100%
Nicest Int'L Trading Corp.	蘇州弘又盛貿易有限公司	從事經營塑料產品、化工產品(危險品除外)、化纖原料、化纖產品、紡織原料、機械電機設備及其零部件的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)及相關配套服務、相關技術諮詢服務，並提供機械電機設備及其零部件的上門維修服務業務	100%	100%	100%
鼎盛材料科技股份有限公司	Ding Sheng Material Technology Corporation	一般進口買賣	100%	100%	100%

因列入合併財務報告之子公司均未符合重要子公司之定義，故113年及112年3月31日子公司之財務報告均未經會計師核閱。

3. 列入本期合併財務報告編製個體內之公司增減變動情形：無。

4. 未列入合併財務報告之子公司

本集團轉投資之ZIS Holding Co., Ltd.，主要係依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資，截至113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日止總資產、總負債及總權益均為0，且該公司於上開期間亦無任何收入及費損金額產生，是以未將其納入合併財務報告之編製個體。

5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：

113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日現金及銀行存款中分別計有15,852仟元、16,077仟元及16,435仟元係存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利與營業交易(買賣)則除外)。

7. 對本集團具重大非控制權益之子公司：無。

(四)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，並揭露相關資訊。

(五)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。

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與112年度合併財務報告無重大變動，相關說明請參閱112年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

項 目	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
現金及零用金	\$ 1,245	\$ 1,328	\$ 1,781
支票存款	18,904	82,799	8,988
活期存款	29,217	49,801	47,500
原始到期日三個月內定期存款	8,766	10,755	6,647
合 計	<u>\$ 58,132</u>	<u>\$ 144,683</u>	<u>\$ 64,916</u>

1. 本集團之現金及約當現金未有提供擔保、質押之情事。

2. 本集團113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日原始到期日三個月內之定期存款市場利率區間分別為1.55%~1.755%、1.55%~1.755%及1.755%。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
強制透過損益按公允價值衡量			
上市(櫃)及興櫃公司股票	\$ 710,258	\$ 721,420	\$ 658,129
衍生工具－換匯交易合約	-	-	543
合 計	<u>\$ 710,258</u>	<u>\$ 721,420</u>	<u>\$ 658,672</u>

1. 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產明細(不含衍生工具)，請詳附註十三(一)(二)之3。
2. 本集團於113年及112年1月1日至3月31日認列於當期損益之淨(損)益(不含衍生工具)分別為36,474仟元及12,337仟元。
3. 本集團從事衍生工具交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟未適用避險會計。截至113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日止，尚未到期之衍生工具合約資產(負債)如下：

金融商品	買/賣幣別	合約金額	公允價值	到期期間
(1)113 年 3 月 31 日：無。				
(2)112 年 12 月 31 日：				
換匯交易合約	美元/新台幣	USD 1,611/NTD49,785	<u>(\$ 384)</u>	113.1.8. ~113.1.18.
(3)112 年 3 月 31 日：				
換匯交易合約	美元/新台幣	USD4,810/NTD145,803	<u>\$ 543</u>	112.4.7. ~112.4.20.

本集團因承作衍生工具合約交易，於113年及112年1月1日至3月31日認列於當期損益之淨(損)益分別為6,593仟元及(1,041)仟元。

4. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動未有提供擔保、質押之情事。

(三)應收票據

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
應收票據總額	\$ 81,944	\$ 102,957	\$ 49,546
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	<u>\$ 81,944</u>	<u>\$ 102,957</u>	<u>\$ 49,546</u>

1. 本集團之應收票據均屬未逾期，預期信用損失率為0%。
2. 本集團之應收票據未有提供擔保、質押之情事。

(四)應收帳款(含關係人)

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
應收帳款總額	\$ 1,352,346	\$ 1,227,358	\$ 890,478
減：備抵損失	-	-	-
小 計	1,352,346	1,227,358	890,478
應收帳款－關係人總額	4,285	25,738	16,989
減：備抵損失	-	-	-
小 計	4,285	25,738	16,989
淨 額	\$ 1,356,631	\$ 1,253,096	\$ 907,467

1. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析及依準備矩陣衡量備抵損失如下：

帳齡區間	113 年 3 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
	總 額	備抵損失	淨 額	總 額	備抵損失	淨 額
未逾期	\$1,353,606	\$ -	\$1,353,606	\$1,246,815	\$ -	\$1,246,815
逾期 1~30 天	-	-	-	3,142	-	3,142
逾期 31~90 天	-	-	-	865	-	865
逾期 91~180 天	3,025	-	3,025	2,274	-	2,274
逾期 181~365 天	-	-	-	-	-	-
逾期 365 天以上	-	-	-	-	-	-
合 計	\$1,356,631	\$ -	\$1,356,631	\$1,253,096	\$ -	\$1,253,096

帳齡區間	112 年 3 月 31 日		
	總 額	備抵損失	淨 額
未逾期	\$ 901,973	\$ -	\$ 901,973
逾期 1~30 天	4,238	-	4,238
逾期 31~90 天	1,256	-	1,256
逾期 91~180 天	-	-	-
逾期 181~365 天	-	-	-
逾期 365 天以上	-	-	-
合 計	\$ 907,467	\$ -	\$ 907,467

以上係以逾期天數為基準進行分析。

本集團上述各帳齡區間之預期信用損失率(排除異常款項應100%提列)，未逾期及逾期90天內為0%~5%；逾期91~365天為25%~50%，逾期365天以上為100%。本集團未逾期之應收帳款，預期發生信用損失風險極低；另於資產負債表日已逾期之部分應收帳款，本集團經考量其他信用增強保障及期後收款與抵付情形等所有合理且可佐證之資訊後，評估其信用品質並無重大改變，且自原始認列後信用風險亦未顯著增加，因此本集團管理階層預期該等應收帳款不會受交易對手之不履約而產生重大信用損失，是以未予調整備抵損失。

2. 本集團採用國際財務報導準則第9號之簡化作法，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收款歷史經驗、超過平均授信期間之延遲付款增加情況，並同時考量客戶現時財務狀況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性產業經濟情勢變化和展望等未來前瞻性的考量。因本集團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及實際狀況訂定預期信用損失率。本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本集團無法合理預期可回收金額，本集團將認列100%備抵損失或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。

3. 針對應收帳款(含關係人)所提列之備抵損失變動分析資訊：無。

4. 本集團之應收帳款(含關係人)未有提供擔保、質押之情事。

(五)其他應收款

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
應收利息	\$ 155	\$ 153	\$ 24
應收股利	9,676	-	-
應收退稅款	10,822	8,921	15,428
應收折讓款	-	-	1,272
應收補助款	350	470	250
應收投資交割款	105,581	-	-
其 他	2,449	1,499	1,976
合 計	<u>\$ 129,033</u>	<u>\$ 11,043</u>	<u>\$ 18,950</u>

(六)存貨

項 目	113 年 3 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 414,814	\$ 6,431	\$ 408,383	\$ 379,580	\$ 6,431	\$ 373,149
物料	111,051	1	111,050	104,578	1	104,577
在製品	163,565	1,920	161,645	153,884	1,920	151,964
製成品	1,262,280	107,416	1,154,864	1,079,019	107,416	971,603
外購成品	49,705	6,230	43,475	27,913	6,230	21,683
在途原料	229,152	-	229,152	167,593	-	167,593
合 計	<u>\$2,230,567</u>	<u>\$ 121,998</u>	<u>\$2,108,569</u>	<u>\$1,912,567</u>	<u>\$ 121,998</u>	<u>\$1,790,569</u>

112 年 3 月 31 日

項 目	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 309,205	\$ 14,364	\$ 294,841
物料	122,866	12	122,854
在製品	127,496	3,299	124,197
製成品	1,316,844	92,650	1,224,194
外購成品	38,569	7,336	31,233
在途原料	163,788	-	163,788
合 計	<u>\$2,078,768</u>	<u>\$ 117,661</u>	<u>\$1,961,107</u>

1. 與存貨相關之銷貨成本金額明細如下：

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
存貨出售轉列銷貨成本	\$ 2,102,955	\$ 1,728,844
加：代工成本	135	13
加：未分攤人工及製費	62,005	122,487
加：存貨報廢損失	1,516	75
加：存貨盤損(淨額)	3	-
減：存貨淨變現價值回升	-	(67,510)
減：出售不良品及下腳收入	(5,862)	(3,522)
帳列營業成本	<u>\$ 2,160,752</u>	<u>\$ 1,780,387</u>

2. 本集團113年及112年1月1日至3月31日之營業成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為0仟元及67,510仟元，主要係因產品價格回穩及呆滯庫存去化所致。

3. 本集團之存貨未有提供擔保、質押之情事。

(七)預付款項

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
預付購料款	\$ 20,239	\$ 29,582	\$ 9,038
預付保險費	9,880	937	7,777
用品盤存	243	231	269
進項稅額	11,947	9,513	6,404
留抵稅額	404	258	260
其 他	5,307	1,881	6,327
合 計	<u>\$ 48,020</u>	<u>\$ 42,402</u>	<u>\$ 30,075</u>

(八)其他流動資產－其他

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
同業借料	\$ 6,154	\$ 22,228	\$ -

本集團同業因生產調度需求，於112年11~12月間向本集團借用己二胺原料，並簽訂借用約定書，約定書中承諾將於進口到貨後歸還。

(九)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
國內非上市(櫃)公司股票			
立益育樂股份有限公司	\$ 28,812	\$ 28,812	\$ 28,812
源興紡織股份有限公司	51,670	51,670	72,626
億東纖維股份有限公司	13,093	13,093	13,093
鉅欣實業股份有限公司	700	700	700
能率壹創業投資股份有限公司	-	-	9,429
能率亞洲資本股份有限公司	16,000	16,000	16,000
國內有限合夥權益			
能率亞洲資本貳卓越轉型成長 有限合夥	20,480	16,480	12,990
小 計	130,755	126,755	153,650
加：評價調整	50,678	54,071	59,865
淨 額	\$ 181,433	\$ 180,826	\$ 213,515

1. 本集團所持有之上述投資非為短期獲利的操作模式。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。
2. 本集團於112年6月30日以前投資具存續期限且合約約定須經合夥人決議方得展延之有限合夥組織，依金管會問答集選擇不追溯適用會計研究發展基金會112年6月15日發布之「投資有限合夥之金融資產分類疑義」IFRS問答集，而持續分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。
3. 源興紡織股份有限公司以112年5月4日為基準日辦理現金減資銷除普通股股份14,984仟股，計149,838仟元，現金減資比例為30%。本集團持有該公司股票因減資銷除股份計2,096仟股，並退還股款計20,956仟元。
4. 能率亞洲資本貳卓越轉型成長有限合夥權益於112年11月22日按契約協議約定資本分配510仟元；另本集團於113年1月1日至3月31日及112年1月1日至12月31日間新增投資均為4,000仟元，預計總投資金額為40,000仟元，佔募集總金額之1.58%。

5. 本集團於112年5月出售能率壹創業投資股份有限公司之股票943仟股，出售價格(扣除證交稅後)計6,111仟元，另因處分投資而將累積損益直接移轉至保留盈餘之金額為3,318仟元。
6. 本集團持有結構型個體權益之投資，因係屬有限合夥權益，故無交易數量及單位交易價格，且僅於投資合約範圍內承受權利及義務，對該類投資未具有重大影響力，是以於資產負債表日最大曝險金額即為該等金融資產之帳面金額。
7. 本集團於113年及112年1月1日至3月31日因公允價值變動而認列於其他綜合損益之淨(損)益分別為(3,393)仟元及18,227仟元，並累計於其他權益中；另因處分投資而將累積損益直接移轉至保留盈餘之金額均為0元。
8. 本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動未有提供擔保、質押之情事。

(十)採用權益法之投資

1. 投資子公司/未列入合併財務報告之子公司

子公司名稱	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
ZIS Holding Co., Ltd.	\$ -	100%	\$ -	100%	\$ -	100%

2. ZIS Holding Co., Ltd. 係本集團百分之百投資之國外被投資公司，本集團對該公司之投資5,400仟股，每股USD1.00，計USD5,400仟元，是項投資案業已奉經濟部投資審議委員會91年8月1日經審二字第091018941號函核准在案。
3. 113年及112年1月1日至3月31日採用權益法認列之損益及其他綜合損益之份額，係依據該公司同期間經會計師核閱之財務報告評價認列。
4. 本集團持有採用權益法之投資未有提供擔保、質押之情事。
5. 上述子公司之業務性質、主要營業場所、公司註冊之國家及其大陸投資資訊之揭露，請詳附註十三(一)(二)之10及附註十三(三)說明。
6. 本集團轉投資之ZIS Holding Co., Ltd.，主要係依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資，截至113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日止總資產、總負債及總權益均為0，且該公司於上開期間亦無任何收入及費損金額產生，是以未將其納入合併財務報告之編製個體。

(十一)不動產、廠房及設備

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
土地	\$ 1,786,837	\$ 1,786,837	\$ 1,786,837
房屋及建築	3,007,839	3,001,510	3,000,632
機器設備	9,163,610	9,128,307	9,314,795
運輸設備	81,334	80,884	80,754
其他設備	354,399	353,320	360,147
未完工程及待驗設備	506,628	502,155	284,442
成本合計	14,900,647	14,853,013	14,827,607
減：累計折舊	(10,178,837)	(10,095,485)	(10,114,769)
減：累計減損	-	-	(2,175)
淨 額	\$ 4,721,810	\$ 4,757,528	\$ 4,710,663

項 目	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及待 驗設備	合 計
成本：							
113.1.1. 餘額	\$1,786,837	\$3,001,510	\$ 9,128,307	\$ 80,884	\$ 353,320	\$ 502,155	\$14,853,013
增 添	-	350	3,888	450	1,084	39,892	45,664
處 分	-	-	-	-	(5)	-	(5)
重 分 類 (註)	-	5,979	31,415	-	-	(35,419)	1,975
113.3.31. 餘額	\$1,786,837	\$3,007,839	\$ 9,163,610	\$ 81,334	\$ 354,399	\$ 506,628	\$14,900,647

累計折舊及減損：							
113.1.1. 餘額	\$ -	\$1,801,983	\$ 7,990,020	\$ 76,920	\$ 226,562	\$ -	\$10,095,485
折舊費用	-	22,019	57,147	447	3,744	-	83,357
處 分	-	-	-	-	(5)	-	(5)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
113.3.31. 餘額	\$ -	\$1,824,002	\$ 8,047,167	\$ 77,367	\$ 230,301	\$ -	\$10,178,837

項 目	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及待 驗設備	合 計
成本：							
112.1.1. 餘額	\$1,786,837	\$2,996,662	\$ 9,305,352	\$ 80,754	\$ 340,391	\$ 81,331	\$14,591,327
增 添	-	1,460	12,769	-	5,930	164,642	184,801
處 分	-	(3,400)	(11,152)	-	(1,185)	-	(15,737)
重 分 類 (註)	-	5,910	7,826	-	15,011	38,469	67,216
112.3.31. 餘額	\$1,786,837	\$3,000,632	\$ 9,314,795	\$ 80,754	\$ 360,147	\$ 284,442	\$14,827,607

累計折舊及減損：							
112.1.1. 餘額	\$ -	\$1,715,216	\$ 8,030,640	\$ 75,102	\$ 222,689	\$ -	\$10,043,647
折舊費用	-	22,990	61,834	464	3,746	-	89,034
處 分	-	(3,400)	(11,152)	-	(1,185)	-	(15,737)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
112.3.31. 餘額	\$ -	\$1,734,806	\$ 8,081,322	\$ 75,566	\$ 225,250	\$ -	\$10,116,944

註：113年及112年1月1日至3月31日重分類淨增加數，係為自存貨轉入分別為665仟元及7,134仟元、自預付設備款轉入分別為1,310仟元及61,641仟元與轉出至無形資產分別為0仟元及1,559仟元。

1. 本集團之不動產、廠房及設備主要係供自用目的。

2. 本期增添包括非現金項目，其與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
不動產、廠房及設備增加數	\$ 45,664	\$ 184,801
加：應付設備款(增加)減少	(16,007)	2,171
支付現金數	\$ 29,657	\$ 186,972

3. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無。

4. 本集團不動產、廠房及設備之重大組成項目係以直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

(1) 房屋及建築

房屋廠房主建物	20~60 年	倉庫及宿舍	10~60 年
週邊附屬建物	5~60 年	機電動力淨水設備	9~40 年
其 他	5~50 年		

(2) 機器設備

生產設備	5~25 年	生產附屬設備	3~21 年
電力設備	8~18 年	空調及鍋爐設備	5~16 年
自動倉儲設備	9~16 年		

(3) 運輸設備

生產用運輸	6~18 年	非生產運輸	5~11 年
-------	--------	-------	--------

(4) 其他設備

生財器具	3~21 年	其 他	7~25 年
------	--------	-----	--------

5. 本集團因部分機器設備產能未能完全利用，預期該等生產設備之未來現金流入減少，致其估計可回收金額小於帳面金額。經本集團審慎評估結果，截至113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日止，本集團認列不動產、廠房及設備之累計減損金額分別為0仟元、0仟元及2,175仟元。

6. 本集團之不動產、廠房及設備未有提供擔保、質押之情事。

(十二)租賃協議

1. 使用權資產

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
房屋及建築	\$ 80,587	\$ 80,532	\$ 80,461
機器設備	93,816	93,816	93,816
成本合計	174,403	174,348	174,277
減：累計折舊	(67,300)	(64,005)	(54,399)
減：累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 107,103	\$ 110,343	\$ 119,878

項 目	房屋及建築	機器設備	合 計
成本：			
113.1.1. 餘額	\$ 80,532	\$ 93,816	\$ 174,348
增添/再衡量	-	-	-
處分/除列	-	-	-
匯率影響數	55	-	55
113.3.31. 餘額	\$ 80,587	\$ 93,816	\$ 174,403

累計折舊及減損：

113.1.1. 餘額	\$ 29,596	\$ 34,409	\$ 64,005
折舊費用	1,615	1,635	3,250
處分/除列	-	-	-
匯率影響數	45	-	45
113.3.31. 餘額	\$ 31,256	\$ 36,044	\$ 67,300

項 目	房屋及建築	機器設備	合 計
成本：			
112.1.1. 餘額	\$ 79,506	\$ 34,868	\$ 114,374
增添/再衡量	946	58,948	59,894
處分/除列	-	-	-
匯率影響數	9	-	9
112.3.31. 餘額	\$ 80,461	\$ 93,816	\$ 174,277

累計折舊及減損：

112.1.1. 餘額	\$ 23,308	\$ 27,827	\$ 51,135
折舊費用	1,577	1,677	3,254
處分/除列	-	-	-
匯率影響數	10	-	10
112.3.31. 餘額	\$ 24,895	\$ 29,504	\$ 54,399

2. 租賃負債

項 目	113 年 3 月 31 日		112 年 12 月 31 日		112 年 3 月 31 日	
	流動	非流動	流動	非流動	流動	非流動
房屋及建築	\$ 5,774	\$ 45,195	\$ 5,969	\$ 46,528	\$ 7,278	\$ 50,933
機器設備	6,710	52,457	6,679	53,995	6,585	58,563
合 計	\$ 12,484	\$ 97,652	\$ 12,648	\$100,523	\$ 13,863	\$109,496

項 目	房屋及建築	機器設備	合 計
租賃負債：			
113.1.1. 餘額	\$ 52,497	\$ 60,674	\$ 113,171
增添/再衡量	-	-	-
處分/除列	-	-	-
租賃本金償還	(1,538)	(1,507)	(3,045)
匯率影響數	10	-	10
113.3.31. 餘額	\$ 50,969	\$ 59,167	\$ 110,136

項 目	房屋及建築	機器設備	合 計
租賃負債：			
112.1.1. 餘額	\$ 57,613	\$ 7,775	\$ 65,388
增添/再衡量	946	58,948	59,894
處分/除列	-	-	-
租賃本金償還	(347)	(1,575)	(1,922)
匯率影響數	(1)	-	(1)
112.3.31. 餘額	\$ 58,211	\$ 65,148	\$ 123,359

(1)租賃負債之租賃期間及折現率區間如下：

項 目	預計租賃期間 (含續租權)	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
房屋及建築	3~15 年	0.62%~1.61%	0.62%~1.61%	0.62%~1.61%
機器設備	5~10 年	2.07%	2.07%	2.07%

(2)本集團租賃負債之到期日分析如下：

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
不超過 1 年	\$ 14,354	\$ 14,569	\$ 15,938
超過 1 年但不超過 5 年	51,180	51,296	52,332
超過 5 年但不超過 10 年	54,074	57,271	62,715
超過 10 年但不超過 15 年	-	-	4,144
超過 15 年但不超過 20 年	-	-	-
超過 20 年以上	-	-	-
未折現之租賃給付總額	<u>\$ 119,608</u>	<u>\$ 123,136</u>	<u>\$ 135,129</u>

3. 重要承租活動及條款

(1)本集團租賃之標的資產包括房屋及建築及機器設備等，於租賃期間終止時，本集團對所租賃之標的資產並無優惠承購權，部分租賃附有於租賃期間屆滿之續租權。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，部分租賃合約約定得依消費者物價指數調整租賃給付。除租賃之資產不得用作借貸擔保，並約定未經出租人同意，本集團不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓外，未有加諸其他之限制。

(2)租賃延長之選擇權

本集團租賃合約中部分租賃標的，包含本集團可行使之延長選擇權，於租賃合約中簽訂該條款係為出租人之一般慣例，此等條款使本集團擁有最大之經營彈性及有效運用資產之故。本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

4. 轉租：無。

5. 其他租賃攸關資訊

本集團於113年及112年1月1日至3月31日基於營業租賃合約分別認列16,590仟元及14,349仟元之租金收入，內中無屬變動租賃給付之收益。

本集團以營業租賃出租投資性不動產之協議請詳附註六(十三)之7。

(1)與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
屬短期租賃合約之費用	\$ -	\$ 156
屬低價值資產租賃之費用	-	-
變動租賃給付之費用	-	-
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156</u>

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
租賃負債之利息費用	\$ 493	\$ 436
售後租回交易產生之(損)益	\$ -	\$ -
租賃交易修改產生之(損)益	\$ -	\$ -

本集團選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(2)本集團於113年及112年1月1日至3月31日租賃現金流出總額分別為3,538仟元及2,514仟元。

(3)使用權資產經本集團審慎評估結果，尚無減損之情事。

(4)本集團之使用權資產未有提供擔保，質押之情事。

(十三)投資性不動產

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
土地	\$ 583,429	\$ 583,429	\$ 583,429
土地改良物	432,779	429,483	419,626
建造中之投資性不動產	238,565	190,859	121,688
小 計	1,254,773	1,203,771	1,124,743
減：累計折舊	(374,917)	(373,280)	(368,598)
減：累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 879,856	\$ 830,491	\$ 756,145

項 目	土 地	土地改良物	建造中之投資 性不動產	合 計
成本：				
113.1.1. 餘額	\$ 583,429	\$ 429,483	\$ 190,859	\$ 1,203,771
增 添	-	(1,380)	52,382	51,002
處 分	-	-	-	-
重分類(註)	-	4,676	(4,676)	-
113.3.31. 餘額	\$ 583,429	\$ 432,779	\$ 238,565	\$ 1,254,773
累計折舊及減損：				
113.1.1. 餘額	\$ -	\$ 373,280	\$ -	\$ 373,280
折舊費用	-	1,637	-	1,637
處 分	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-
113.3.31. 餘額	\$ -	\$ 374,917	\$ -	\$ 374,917

項 目	土 地	土地改良物	建造中之投資 性不動產	合 計
成本：				
112.1.1. 餘額	\$ 583,429	\$ 418,966	\$ 59,475	\$ 1,061,870
增 添	-	660	62,213	62,873
處 分	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-
112.3.31. 餘額	<u>\$ 583,429</u>	<u>\$ 419,626</u>	<u>\$ 121,688</u>	<u>\$ 1,124,743</u>
累計折舊及減損：				
112.1.1. 餘額	\$ -	\$ 367,290	\$ -	\$ 367,290
折舊費用	-	1,308	-	1,308
處 分	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-
112.3.31. 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368,598</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368,598</u>

註：重分類淨增加數係自不動產、廠房及設備轉入。

1. 本期增添包括非現金項目，其與現金流量表取得投資性不動產調節如下：

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
投資性不動產增加數	\$ 51,002	\$ 62,873
減：應付投資性不動產(增加)減少	2,066	(25,346)
支付現金數	<u>\$ 53,068</u>	<u>\$ 37,527</u>

2. 投資性不動產借款成本資本化金額及利率區間：無。

3. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 16,527</u>	<u>\$ 14,270</u>
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	<u>\$ 3,597</u>	<u>\$ 3,196</u>
當期末產生租金收入之投資性不動 產所發生之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 本集團之投資性不動產座落於桃園市楊梅區梅獅段、平鎮區中興段及大園區北港段，該等地段因屬工業用地，致可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

5. 投資性不動產經本集團審慎評估結果，尚無減損之情事。

6. 本集團之投資性不動產皆係自有權益，且未有提供擔保、質押之情事。

7. 租賃協議—本集團為出租人

本集團出租之投資性不動產包括土地及其改良物等，租賃合約期間介於3~18年，於租賃期間終止時，承租人對所租賃之標的資產並無優惠承購權。租金依合約約定收取，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約，且包含能依據每年市場環境調整租金之條款。本集團以營業租賃出租投資性不動產預計未來最低將收取之租賃給付總額如下：

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
第 1 年	\$ 66,468	\$ 66,378	\$ 58,053
第 2 年	66,468	66,468	66,468
第 3 年	66,512	66,468	66,468
第 4 年	66,996	66,908	66,512
第 5 年	27,396	39,276	66,996
超過 5 年	180,751	185,620	208,147
合 計	<u>\$ 474,591</u>	<u>\$ 491,118</u>	<u>\$ 532,644</u>

(十四) 無形資產

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
電腦軟體成本	\$ 8,146	\$ 8,715	\$ 7,724
減：累計攤銷	(4,522)	(4,414)	(2,123)
減：累計減損	-	-	-
淨 額	<u>\$ 3,624</u>	<u>\$ 4,301</u>	<u>\$ 5,601</u>

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
電腦軟體成本：		
期初餘額	\$ 8,715	\$ 5,915
增添—源自單獨	-	974
處分/除列	(569)	(724)
重分類（註）	-	1,559
期末餘額	<u>\$ 8,146</u>	<u>\$ 7,724</u>
累計折舊及減損：		
期初餘額	\$ 4,414	\$ 2,232
攤銷費用	677	615
處分/除列	(569)	(724)
重分類	-	-
期末餘額	<u>\$ 4,522</u>	<u>\$ 2,123</u>

註：重分類淨增加數係自不動產、廠房及設備轉入。

1. 無形資產借款成本資本化金額及利率區間：無。
2. 本集團無形資產係以直線基礎按下列耐用年限計提攤銷：
電腦軟體 3年
3. 無形資產經本集團審慎評估結果，尚無重大減損之情事。
4. 本集團之無形資產未有提供擔保、質押之情事。
5. 無形資產所有攤銷依功能別之單行項目如下：

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業成本	\$ 247	\$ 210
營業費用		
推銷費用	-	-
管理費用	380	367
研究發展費用	50	38
小 計	430	405
合 計	\$ 677	\$ 615

(十五)存出保證金

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
租賃保證金—承租	\$ 262	\$ 260	\$ 286
天然氣保證金	17,506	17,506	18,961
入會保證金	500	500	500
其 他	329	113	111
合 計	\$ 18,597	\$ 18,379	\$ 19,858

(十六)其他非流動資產—其他

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
長期預付費用	\$ 1,123	\$ 1,288	\$ 1,170
棧 板	48,128	45,646	47,895
合 計	\$ 49,251	\$ 46,934	\$ 49,065

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
其他非流動資產－其他：		
期初餘額	\$ 46,934	\$ 49,757
增添－源自單獨	11,283	7,280
攤銷費用	(8,966)	(7,972)
期末餘額	<u>\$ 49,251</u>	<u>\$ 49,065</u>

(十七)短期借款

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
信用借款	<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ 910,000</u>	<u>\$ 340,000</u>
利率區間	<u>1.76%~1.94%</u>	<u>1.76%~1.80%</u>	<u>0.95%~1.62%</u>

本集團係與各銀行簽訂短期綜合授信額度契約書，並提供額度本票作為償還貸款之承諾。

(十八)應付短期票券

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
應付商業本票	\$ 850,000	\$ 580,000	\$ 450,000
減：應付短期票券折價	(336)	(91)	(187)
淨 額	<u>\$ 849,664</u>	<u>\$ 579,909</u>	<u>\$ 449,813</u>
利率區間	<u>1.38%~1.63%</u>	<u>1.45%~1.63%</u>	<u>1.23%~1.55%</u>

本集團應付商業本票係由票券公司或銀行保證發行，並提供額度本票作為償還貸款之承諾。

(十九)透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
強制透過損益按公允價值衡量			
衍生工具－遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 384</u>	<u>\$ -</u>

請詳附註六(二)之3說明。

(二十)應付票據及帳款

帳列應付票據及帳款主要係因營業而發生，本集團訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項於預先約定之信用期限內償還。

(二十一)其他應付款

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 68,769	\$ 112,264	\$ 68,202
應付員工酬勞	1,753	-	-
應付董監酬勞	2,629	-	-
應付利息	2,109	1,927	1,351
應付保險費	16,196	15,969	15,921
應付運費	5,838	6,100	3,962
應付水電費	43,011	44,277	38,801
應付外銷費用	10,076	9,619	11,182
應付加工費	240	-	74
應付勞務費	1,270	1,459	1,225
應付稅捐	13,062	6,883	13,071
應付設備款	39,194	55,857	26,167
應付投資性不動產	32,670	2,066	25,550
其 他	26,402	25,516	22,810
合 計	<u>\$ 263,219</u>	<u>\$ 281,937</u>	<u>\$ 228,316</u>

(二十二)負債準備－流動

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
員工福利－休假給付	<u>\$ 30,907</u>	<u>\$ 28,988</u>	<u>\$ 28,585</u>

1. 員工福利負債準備－流動係員工既得服務休假權利之估列，大多數情形下，病假及產假或陪產假係屬或有性質，取決於未來發生之事件而並非累積，故此類成本係於休假發生時再予以認列。

2. 員工福利負債準備－流動之變動資訊如下：

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 28,988	\$ 27,905
本期新增金額	7,352	7,085
本期使用金額	(5,433)	(6,405)
本期迴轉未使用金額	-	-
期末餘額	<u>\$ 30,907</u>	<u>\$ 28,585</u>

(二十三)其他流動負債－其他

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
代收款項	\$ 1,335	\$ 1,770	\$ 1,267
同業借料(註)	-	1,708	-
合 計	\$ 1,335	\$ 3,478	\$ 1,267

註：本集團因生產調度需求，業於112年12月間向同業借用副料，並簽訂借用約定書，約定書中承諾將於進口到貨後歸還。

(二十四)長期借款(含一年內到期長期負債)

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
擔保借款	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000
信用借款	48,000	-	-
小 計	1,248,000	1,200,000	1,200,000
減：列為一年內到期部分	(360,000)	-	-
合 計	\$ 888,000	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000

1. 長期借款資訊如下：

(1)本合約之授信期間3年，借款額度12億元，不得循環動用。自撥款後按月付息，本金自訂約日起至第2年期滿日償還餘欠之30%，剩餘本金於115年1月到期償還。本授信案係以本集團自有土地、房屋及建築設定抵押擔保，並承諾於授信銀行之活期性存款平均餘額應達核貸條款規定。截至113年3月31日止，本授信案借款額度已全數動撥，有效年利率區間為1.85%~2.1%。

(2)本合約之授信期間5年，借款額度3億元，不得循環動用。自撥款後按月付息，本金前兩年為寬限期，第三年起分36期本金按月平均攤還。截至113年3月31日止，有效年利率區間為1.67%~1.81%。

2. 本集團係與各銀行簽訂綜合授信額度契約書，並提供放款借據作為償還貸款之承諾。長期借款提供質押擔保情形，請詳附註八說明。

3. 本集團長期借款之到期日分析，請詳附註十二(三)之3-(3)說明。

(二十五)退職後福利計畫

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
確定福利計畫	\$ 39,001	\$ 52,323	\$ 59,105
確定提撥計畫	5,479	5,485	5,508
合 計	\$ 44,480	\$ 57,808	\$ 64,613

1. 確定福利計畫

- (1) 本集團中之本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2.5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行退休準備金專戶。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司係採用112年及111年12月31日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本，請詳112年度合併財務報告附註六(二十五)之1說明。
- (3) 上開確定福利計畫認列於損益之淨確定福利成本金額，依功能別之單行項目如下：

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業成本	\$ 147	\$ 204
營業費用		
推銷費用	3	6
管理費用	9	12
研究發展費用	1	5
小 計	13	23
合 計	\$ 160	\$ 227

2. 確定提撥計畫

- (1) 本集團中之本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。在此計畫下本公司及國內子公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

(2)本集團中之國外子公司係依據當地政府規定之退休辦法，按當地雇員工資提撥養老保險金或退職金準備，每位員工之退休金由政府管理統籌安排。該等公司除依當地政府規定按月或年度提撥外，無進一步義務。

(3)上開確定提撥計畫認列於損益之退休金成本金額，依功能別之單行項目如下：

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業成本	\$ 6,858	\$ 6,809
營業費用		
推銷費用	460	473
管理費用	568	608
研究發展費用	349	341
小 計	1,377	1,422
合 計	\$ 8,235	\$ 8,231

(二十六)存入保證金

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
租賃保證金—出租	\$ 16,560	\$ 16,560	\$ 22,594
其 他	700	850	1,000
合 計	\$ 17,260	\$ 17,410	\$ 23,594

(二十七)股本

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
額定股數(仟股)	800,000	800,000	800,000
額定股本	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000
已發行且已收足股款之股數(仟股)	531,688	531,688	531,688
已發行股本	\$ 5,316,884	\$ 5,316,884	\$ 5,316,884

1. 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。

(二十八)資本公積

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
普通股股票溢價	\$ 157,149	\$ 157,149	\$ 210,318
庫藏股票交易溢價	188,021	188,021	188,021
股東逾時效未領取之股利	1,173	1,173	794
合 計	\$ 346,343	\$ 346,343	\$ 399,133

資本公積除填補公司虧損外，不得使用之。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。但依公司法第二百四十一條及經濟部103年3月31日經商字第10300532520號函釋規定，超過票面金額發行股票所得之溢額、受領贈與所得及實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。

(二十九)保留盈餘

1. 依公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳所得稅、彌補累積虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同上年度累積未分配盈餘，作為當年度可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。
2. 本公司股利政策如下：
本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下，依本公司章程所定比例分配之。董事會衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況，財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，擬具合適之現金與股票股利搭配比例，提案報請股東會同意。股東股利以發放現金股利為優先，惟若公司有重大投資計劃或改善財務結構之需要時，部分股利改以股票股利發放，為避免股本過度膨脹，影響未來年度之股利發放水準，股票股利為當年度全部股利之0%~60%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，應依110年3月31日金管證發字第1090150022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，嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
5. 本公司分別於113年3月8日及112年6月9日召開董事會及股東常會，分別擬議及決議通過112年度及111年度盈餘分配案如下：

分 配 項 目	盈餘分配案		每股股利(元)	
	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度
提列法定盈餘公積	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	-	-	-
股東紅利－現金	-	-	-	-
股東紅利－股票	-	-	-	-

另本公司於112年6月9日經股東常會決議以資本公積－普通股股票溢價53,169仟元配發現金(每普通股0.1元)。

112年度之盈餘分配案尚待預計於113年6月6日召開之股東常會決議。

有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

(三十)其他權益項目

項 目	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益	合 計
113. 1. 1. 餘額	(\$ 967)	\$ 54,071	\$ 53,104
直接認列為其他權益調整項目	376	(3,393)	(3,017)
轉列損益項目	-	-	-
轉列保留盈餘	-	-	-
採權益法認列之份額	-	-	-
與其他權益項目相關之所得稅	-	-	-
113. 3. 31. 餘額	(\$ 591)	\$ 50,678	\$ 50,087
項 目	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益	合 計
112. 1. 1. 餘額	(\$ 424)	\$ 41,638	\$ 41,214
直接認列為其他權益調整項目	144	18,227	18,371
轉列損益項目	-	-	-
轉列保留盈餘	-	-	-
採權益法認列之份額	-	-	-
與其他權益項目相關之所得稅	-	-	-
112. 3. 31. 餘額	(\$ 280)	\$ 59,865	\$ 59,585

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本集團表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(三十一)營業收入

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 2,243,424	\$ 1,802,856
勞務收入	193	18
合 計	<u>\$ 2,243,617</u>	<u>\$ 1,802,874</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品及服務類型：

主要產品及服務類型	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
銷貨收入		
加工絲	\$ 664,128	\$ 513,378
聚酯絲	3,030	892
尼龍絲	220,319	261,842
尼龍粒	1,179,588	889,368
複材	163,562	130,867
水材	5,035	-
原物料轉售	1,058	6,509
試車收入	6,704	-
小 計	<u>2,243,424</u>	<u>1,802,856</u>
勞務收入		
代工收入	193	18
小 計	<u>193</u>	<u>18</u>
合 計	<u>\$ 2,243,617</u>	<u>\$ 1,802,874</u>

2. 合約餘額

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
合約資產：無。			
合約負債－流動			
商品銷售	<u>\$ 37,947</u>	<u>\$ 31,223</u>	<u>\$ 51,261</u>

(1)合約資產及合約負債之重大變動

本集團113年3月31日合約負債餘額較去年年底及同期之變動，主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(2)期初合約負債本期認列收入

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
合約負債期初餘額本期認列收入		
商品銷售	\$ 23,460	\$ 46,662

(3)前期已滿足履約義務本期認列收入

本集團113年及112年1月1日至3月31日並無前期已滿足(或部分滿足)履約義務，惟因來自交易價格之變動，或變動對價認列限制而於本期調整認列收入之情事。

(4)尚未履行之客戶合約

本集團截至113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日止尚未履行之商品銷售客戶合約，預期存續期間未超過一年，預計將於未來一年內履行並認列為收入。

3. 合約成本相關資產：無。

(三十二)利息收入

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
銀行存款利息	\$ 49	\$ 56
其他利息收入	176	-
合 計	\$ 225	\$ 56

(三十三)其他收入

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
股利收入	\$ 9,676	\$ -
租金收入	16,590	14,349
補助款收入	-	554
出售廢品收入	3,108	3,749
出售樣品收入	1,105	1,065
包材回收收入	1,268	666
出售再生能源收入	2,995	4,207
其 他	377	345
合 計	\$ 35,119	\$ 24,935

(三十四)其他利益及損失

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨利益(損失)	\$ 69,521	\$ 13,896
處分投資淨利益(損失)	(33,047)	(1,016)
非財務性淨外幣兌換利益(損失)	33,963	(2,943)
投資性不動產直接營運費用	(3,597)	(3,196)
再生能源設備折舊費用	(1,497)	(1,372)
其 他	(24)	(108)
合 計	\$ 65,319	\$ 5,261

(三十五)財務成本

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
利息費用		
金融機構借款息	\$ 13,100	\$ 8,074
押金設算息	66	83
租賃負債息	493	436
其 他	-	-
小 計	13,659	8,593
發行 CP 手續費等相關支出	137	104
財務性淨外幣兌換(利益)損失	(9,025)	1,568
減：符合要件之資本化金額	(2,568)	-
合 計	\$ 2,203	\$ 10,265

(三十六)員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日			112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利						
薪資費用	\$180,247	\$ 31,141	\$211,388	\$167,835	\$ 33,130	\$200,965
勞健保費用	17,897	3,955	21,852	17,426	4,497	21,923
退休金費用	7,005	1,390	8,395	7,013	1,445	8,458
其他福利費用	5,580	3,826	9,406	5,416	1,171	6,587
折舊費用(註)	82,395	2,715	85,110	87,366	3,550	90,916
攤銷費用	9,081	562	9,643	8,019	568	8,587
合 計	\$302,205	\$ 43,589	\$345,794	\$293,075	\$ 44,361	\$337,436

註：再生能源設備(帳列不動產、廠房及設備)113年及112年1月1日至3月31日提列之折舊費用分別為1,497仟元及1,372仟元，帳列營業外收入及支出—其他利益及損失項下；另投資性不動產113年及112年1月1日至3月31日提列之折舊費用分別為1,637仟元及1,308仟元，帳列營業外收入及支出—其他利益及損失(投資性不動產直接營運費用)項下。

1. 依公司章程規定，本公司年度結算如有獲利，應先提撥2%為員工酬勞，且以3%為上限提撥董監事酬勞金，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司管理當局對於應付員工酬勞及董監酬勞之估列，係以當期之獲利情況，並考量預期發放金額及章程所訂之上下限比率等因素後，按當期稅前淨利扣除員工酬勞及董監酬勞前之金額予以估列。本公司113年1月1日至3月31日估計員工酬勞金額為1,753仟元，董監酬勞金額為2,629仟元。本公司112年1月1日至3月31日為稅前淨損，是以未估列應付員工酬勞及董監酬勞。惟若年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；年度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。
3. 本公司董事會分別於113年3月8日及112年3月10日通過決議不擬配發 112年度及111年度員工酬勞及董監酬勞，前述決議配發金額與本公司112年度及111年度財務報告以費用帳列之估列金額並無差異。
4. 有關本公司員工酬勞及董監酬勞相關資訊，可自台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」中查詢。

(三十七)來自籌資活動之負債變動

項 目	短期借款	應付短期票券	長期借款	租賃負債	存入保證金
113年1月1日	\$ 910,000	\$ 579,909	\$1,200,000	\$ 113,171	\$ 17,410
籌資現金流量之淨變動	190,000	270,000	48,000	(3,045)	(150)
非現金之變動—票券折價	-	(245)	-	-	-
非現金之變動—匯率影響數	-	-	-	10	-
113年3月31日	<u>\$1,100,000</u>	<u>\$ 849,664</u>	<u>\$1,248,000</u>	<u>\$ 110,136</u>	<u>\$ 17,260</u>

項 目	短期借款	應付短期票券	長期借款	租賃負債	存入保證金
112年1月1日	\$1,479,900	\$ 49,963	\$ -	\$ 65,388	\$ 23,294
籌資現金流量之淨變動	(1,139,900)	400,000	1,200,000	(1,922)	300
非現金之變動—租賃增添/再衡量	-	-	-	59,894	-
非現金之變動—票券折價	-	(150)	-	-	-
非現金之變動—匯率影響數	-	-	-	(1)	-
112年3月31日	<u>\$ 340,000</u>	<u>\$ 449,813</u>	<u>\$1,200,000</u>	<u>\$ 123,359</u>	<u>\$ 23,594</u>

(三十八)所得稅

1. 所得稅費用(利益)組成部分：

(1)認列於損益之所得稅

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期應付所得稅費用	\$ 11	\$ 41
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之原始產生及迴轉	9,366	(13,135)
遞延所得稅(增加)減少淨變動數	9,366	(13,135)
以前年度所得稅調整	-	-
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 9,377	(\$ 13,094)

本集團適用中華民國所得稅法之個體所適用之法定稅率為20%；大陸地區子公司所適用之稅率為25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(2)認列於其他綜合損益相關之所得稅：無。

2. 本集團中之本公司及國內子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至111年度。

(三十九)每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；未分配盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，則追溯調整計算。

若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。

	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日			112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		
	稅後金額	加權平均流通股數(仟股)	每股盈餘(元)	稅後金額	加權平均流通股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股盈餘：						
歸屬於母公司業主之淨利	\$ 73,857	531,688	\$ 0.14	(\$ 40,598)	531,688	(\$ 0.08)
具稀釋作用潛在普通股之影響						
員工酬勞	-	122				
稀釋每股盈餘：						
歸屬於母公司普通股股東之淨利						
加潛在普通股之影響	\$ 73,857	531,810	\$ 0.14			

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本集團之最終控制者。

(二)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
源興紡織股份有限公司	主要管理階層具重大影響之企業
蘇廖秀琴等 3 人	實質關係人
全體董事、總經理及副總經理	主要管理階層

(三)與關係人間之重大交易事項

本公司及子公司(係本公司之關係人)間之重大交易、帳戶餘額、收益及費損於編製合併財務報告時已全數予以銷除，故未揭露於本附註，請詳附註十三(一)(二)之11。本集團與其他關係人間之交易如下：

1. 銷 貨

關係人類別	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
主要管理階層具重大影響之企業	\$ 31,173	\$ 53,713

本集團對關係人之售價及銷貨交易條件與一般客戶並無重大顯著差異。

2. 進 貨

關係人類別	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
主要管理階層具重大影響之企業	\$ 205	\$ 249

本集團對關係人之進價及進貨交易條件與一般廠商並無重大顯著差異。

3. 承租協議

(1)使用權資產

關係人類別	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
蘇廖秀琴等 3 人	\$ 28,827	\$ 29,566	\$ 31,783

(2)租賃負債－流動

關係人類別	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
蘇廖秀琴等 3 人	\$ 2,874	\$ 2,864	\$ 3,558

(3)租賃負債－非流動

關係人類別	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
蘇廖秀琴等 3 人	\$ 26,950	\$ 27,676	\$ 29,824

(4)利息費用

關係人類別	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
蘇廖秀琴等 3 人	\$ 108	\$ 118

(5)本集團於113年及112年1月1日至3月31日租賃給付予蘇廖秀琴等3人之總額均為824仟元。

(6)本集團與蘇廖秀琴等3人間已簽訂未來年度房屋租賃合約，截至113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日止，依約定已先行開立遠期票據(未表列)分別為2,898仟元、2,898仟元及5,796仟元，以供未來交易時兌付。

(7)租賃契約係依市場行情雙方議定計算租金，並開立遠期票據按期兌付租金。

4. 本集團與關係人之債權債務(均無計息)情形如下：

(1)應收帳款

關係人類別	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
主要管理階層具重大影響之企業	\$ 4,285	\$ 25,738	\$ 16,989

(2)應付票據

關係人類別	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
主要管理階層具重大影響之企業	\$ 725	\$ -	\$ -

(3)應付帳款

關係人類別	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
主要管理階層具重大影響之企業	\$ 158	\$ 126	\$ 161

(4)其他應付款

關係人類別	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
主要管理階層具重大影響之企業	\$ 41	\$ 15	\$ 67

5. 其他

項 目	關係人類別	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
出售不良品	主要管理階層具重大影響之企業	\$ -	\$ 200
收購管底紗及空管	主要管理階層具重大影響之企業	243	180

(四)主要管理階層薪酬資訊

項 目	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,800	\$ 5,340
離職福利	-	-
退職後福利	30	32
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	<u>\$ 7,830</u>	<u>\$ 5,372</u>

八、質押之資產

項 目	抵(質)押用途	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
土地	綜合授信額度擔保	\$ 372,174	\$ 372,174	\$ 372,174
房屋及建築	綜合授信額度擔保	43,019	38,119	41,418
合 計		<u>\$ 415,193</u>	<u>\$ 410,293</u>	<u>\$ 413,592</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註揭露者外，本集團於報導期間結束日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

1. 背書保證：無。
2. 存出保證票據

本集團因簽訂綜合授信契約而開立予金融機構之額度保證小本票，截至113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日止均為900,000仟元。

3. 存入保證票據

本集團因履約保證、設備保固及銷貨合約保證所收取之存入保證票據，截至113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日止分別為655,878仟元、645,473仟元及633,366仟元。

4. 截至113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日止，本集團已開立未使用信用狀餘額如下：(單位：仟元)

日 期	已開立未使用信用狀餘額
113 年 12 月 31 日	NTD258,609、EUR122、USD6,127、CNY4,000、JPY6,500
112 年 12 月 31 日	NTD585,600、EUR400、USD3,023、CNY4,000
112 年 3 月 31 日	NTD413,000、EUR1,260、USD896、JPY3,500

5. 截至113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日止，本集團已簽約但尚未支付之不動產、廠房及設備等重大資本支出分別為129,713仟元、173,353仟元及207,001仟元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)期中營運之季節性或週期性解釋

本集團之營運不受季節性或週期性因素影響。

(二)資本風險管理

本集團資本風險管理目標、政策及程序與112年度合併財務報告所揭露者一致，本期無重大變動，相關資訊請詳112年度合併財務報告附註十二(二)。

(三)金融工具

1. 金融工具之種類

金融資產	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
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	\$ 710,258	\$ 721,420	\$ 658,672
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	181,433	180,826	213,515
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	58,132	144,683	64,916
應收票據及帳款(含關係人)	1,438,575	1,356,053	957,013
其他應收款	129,033	11,043	18,950
存出保證金	18,597	18,379	19,858
金融負債			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
強制透過損益按公允價值衡量	-	384	-
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	1,100,000	910,000	340,000
應付短期票券	849,664	579,909	449,813
應付票據及帳款(含關係人)	633,498	641,290	479,245
其他應付款(含關係人)	263,260	281,952	228,383
長期借款(含一年內到期長期負債)	1,248,000	1,200,000	1,200,000
租賃負債—流動及非流動	110,136	113,171	123,359
存入保證金	17,260	17,410	23,594

2. 財務風險管理政策

本集團財務風險管理目標、政策及程序與112年度合併財務報告所揭露者一致，本期無重大變動，相關資訊請詳112年度合併財務報告附註十二(三)之2。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及價格風險。

A. 匯率風險

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及美金)，故受匯率波動之影響。具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：(包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)

項 目 (外幣：功能性貨幣)	113年3月31日			112年12月31日		
	外幣金額	外幣兌功能性貨幣匯率	新台幣金額	外幣金額	外幣兌功能性貨幣匯率	新台幣金額
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 25,473	31.95	\$ 813,862	\$ 22,535	30.655	\$ 690,810
人民幣：新台幣	3,216	4.3830	14,096	2,356	4.3020	10,136
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	5,227	31.95	167,003	2,889	30.655	88,562
人民幣：新台幣	4,000	4.3830	17,532	4,000	4.3020	17,208
項 目 (外幣：功能性貨幣)	112年3月31日					
	外幣金額	外幣兌功能性貨幣匯率	新台幣金額			
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 16,322	30.45	\$ 497,309			
人民幣：新台幣	2,751	4.4310	12,190			
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	3,725	30.45	113,426			
人民幣：新台幣	4,000	4.4310	17,724			

註：外幣非貨幣性資產按交易日之歷史匯率衡量者，因對合併財務報告並無重大影響，故不予揭露。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目及非貨幣性項目，其相關之外幣升值或貶值對本集團損益及權益之影響。若其他風險因子維持不變，113年及112年3月31日因持有匯率風險部位之外幣價格變動1%時，預估本集團損益將分別變動5,147仟元

及3,027仟元。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時使用之敏感性比率，亦代表管理階層對外匯率之合理可能變動範圍之評估。

另本集團貨幣性項目於113年及112年1月1日至3月31日認列之外幣未實現淨兌換利益分別為12,963仟元及235仟元，由於外幣交易之貨幣種類繁多，無法按各外幣別揭露兌換損益資訊，故採彙總金額方式表達。

B. 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率借款，惟部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金所抵銷。因本集團定期評估利率變動趨勢並作及時之因應，故預期不致發生重大之市場利率變動風險。若其他風險因子維持不變，113年及112年3月31日因持有利率風險部位之殖利率變動10個基點時，預估本集團損益將分別變動563仟元及359仟元。

C. 價格風險

由於本集團持有之投資於資產負債表中主要係分類為透過損益及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於金融工具之價格風險。為管理金融工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。本集團投資於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產等金融工具價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若其他風險因子維持不變，113年及112年3月31日因持有金融工具風險部位之現貨價格變動1%時，預估本集團損益將分別變動7,103仟元及6,587仟元；權益將分別變動1,814仟元及2,135仟元。

(2) 信用風險

信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團之信用風險係因營運活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

本集團營運相關信用風險與財務信用風險管理目標、政策及程序與112年度合併財務報告所揭露者一致，本期無重大變動，相關資訊請詳112年度合併財務報告附註十二(三)之3-(2)。

本集團採用國際財務報導準則第9號提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加；合約款項按約定之支付條款逾期超過365天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本集團時，本集團視為該金融資產發生違約。應收款項之帳齡分析及備抵損失變動情形，請詳附註六(三)及(四)之說明。

本集團有關金融工具信用風險之曝險及其對該等曝險之管理與衡量方式並無改變，是以現金及約當現金、應收款項及其他金融資產於資產負債表日最大信用風險之曝險金額即為該等金融資產之帳面金額。

(3)流動性風險

流動性風險係指無法如預期時間結清部位所產生之風險。本集團主要藉由金融機構借款和現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及穩定資金之目標。本集團之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

下表係彙總本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得，是以非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。另租賃負債之到期日分析，請詳附註六(十二)之2-(2)說明。

113年3月31日

項 目	6 個月以內	6 至 12 個月	1 至 2 年	2 至 5 年	超過 5 年	合約現金流量	帳面金額
非衍生金融負債							
短期借款	\$1,102,617	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,102,617	\$1,100,000
應付短期票券	850,000	-	-	-	-	850,000	849,664
應付票據(含關係人)	157,084	-	-	-	-	157,084	157,084
應付帳款(含關係人)	476,414	-	-	-	-	476,414	476,414
其他應付款(含關係人)	234,031	29,229	-	-	-	263,260	263,260
長期借款(含一年內到期 長期負債)	13,037	371,455	857,497	46,530	-	1,288,519	1,248,000

112年12月31日

項 目	6 個月以內	6 至 12 個月	1 至 2 年	2 至 5 年	超過 5 年	合約現金流量	帳面金額
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 916,111	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 916,111	\$ 910,000
應付短期票券	580,000	-	-	-	-	580,000	579,909
應付票據	174,111	-	-	-	-	174,111	174,111
應付帳款(含關係人)	467,179	-	-	-	-	467,179	467,179
其他應付款	281,952	-	-	-	-	281,952	281,952
長期借款	11,850	11,850	376,886	840,691	-	1,241,277	1,200,000
衍生金融負債							
遠期外匯合約							
流 出	384	-	-	-	-	384	384

112年3月31日

項 目	6 個月以內	6 至 12 個月	1 至 2 年	2 至 5 年	超過 5 年	合約現金流量	帳面金額
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 242,026	\$100,810	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 342,836	\$ 340,000
應付短期票券	450,000	-	-	-	-	450,000	449,813
應付票據	65,094	-	-	-	-	65,094	65,094
應付帳款(含關係人)	414,151	-	-	-	-	414,151	414,151
其他應付款(含關係人)	201,497	26,886	-	-	-	228,383	228,383
長期借款	11,850	11,850	382,219	853,134	-	1,259,053	1,200,000

(四)公允價值資訊

1. 公允價值等級

為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術，將公允價值以可觀察程度分為第一至第三等級。各公允價值等級定義如下：

第一等級：係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。

第二等級：係指除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察之輸入參數推導公允價值。

第三等級：係指評價技術非以可觀察之市場資料為基礎之資產或負債之輸入參數(非可觀察參數)推導公允價值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)等的帳面金額係公允價值之合理近似值；存出保證金及存入保證金等由於預期現金流量之折現與否影響並不重大，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。

3. 113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

金融及非金融工具	113年3月31日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
— 流動				
上市(櫃)及興櫃股票	\$ 710,258	\$ -	\$ -	\$ 710,258
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動				
未上市(櫃)股票及有限合夥	-	-	181,433	181,433
合 計	\$ 710,258	\$ -	\$ 181,433	\$ 891,691

		112 年 12 月 31 日			
金融及非金融工具		第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產					
重複性公允價值					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
— 流動					
上市(櫃)及興櫃股票		\$ 721,420	\$ -	\$ -	\$ 721,420
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					
未上市(櫃)股票及有限合夥		-	-	180,826	180,826
合 計		<u>\$ 721,420</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 180,826</u>	<u>\$ 902,246</u>
負債					
重複性公允價值					
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
— 流動					
衍生工具—換匯交易		<u>\$ -</u>	<u>\$ 384</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 384</u>
		112 年 3 月 31 日			
金融及非金融工具		第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產					
重複性公允價值					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
— 流動					
上市(櫃)股票		\$ 658,129	\$ -	\$ -	\$ 658,129
衍生工具—換匯交易合約		-	543	-	543
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					
未上市(櫃)股票及有限合夥		-	-	213,515	213,515
合 計		<u>\$ 658,129</u>	<u>\$ 543</u>	<u>\$ 213,515</u>	<u>\$ 872,187</u>

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融及非金融工具之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本集團金融及非金融工具公允價值估計所使用之方法及假設如下：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參照市場報價決定。上市(櫃)股票係以收盤價為公允價值。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，如：衍生工具—遠期外匯及換匯交易合約之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術及廣為市場使用者所接受之評價模型，此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊，遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3) 針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。本集團持有之未上市(櫃)公司股票及有限合夥係以市場法或資產法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、第三方報價、公司淨值及營運狀況評估之。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請詳附註十二(四)之10說明。

(4) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(5) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 113年及112年1月1日至3月31日第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉：無。

6. 113年及112年1月1日至3月31日屬於第三等級金融工具之變動

項 目	非衍生權益工具－未上市(櫃)股票及有限合夥	
	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
期初餘額	\$ 180,826	\$ 195,288
本期取得	4,000	—
本期處分	—	—
本期減資退回股款	—	—
轉入(出)第三等級	—	—
認列於其他綜合損益	(3,393)	18,227
期末餘額	\$ 181,433	\$ 213,515

7. 本集團113年及112年1月1日至3月31日無自第三等級轉出及轉入第三等級之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由公司會計部門協同外部專業評價機構分工負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新所需輸入值及資料與其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

項 目	113 年 3 月 31 日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具： 未上市(櫃)股票	\$ 140,956	市場法	流動性折價	25%	流動性折價越高，公允價值越低
創投公司股票 及有限合夥	40,477	資產法	不適用	不適用	不適用
合 計	<u>\$ 181,433</u>				
項 目	112 年 12 月 31 日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具： 未上市(櫃)股票	\$ 143,416	市場法	流動性折價	25%	流動性折價越高，公允價值越低
創投公司股票 及有限合夥	37,410	資產法	不適用	不適用	不適用
合 計	<u>\$ 180,826</u>				
項 目	112 年 3 月 31 日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具： 未上市(櫃)股票	\$ 170,059	市場法	流動性折價	25%	流動性折價越高，公允價值越低
創投公司股票 及有限合夥	43,456	資產法	不適用	不適用	不適用
合 計	<u>\$ 213,515</u>				

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

項 目	輸入值	變動	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
非衍生權益工具：						
未上市(櫃)股票	流動性折價	+1%	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,854)
		-1%	\$ -	\$ -	\$ 1,854	\$ -

			112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日						
項 目	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益				
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動			
非衍生權益工具：									
未上市(櫃)股票	流動性折價	+1%	\$	-	\$	-	\$	-	(\$ 2,277)
		-1%	\$	-	\$	-	\$	2,277	\$

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

單位：仟股/仟單位(除特別註明外)

持有之公司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末			
				股/單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值
集盛實業股份有限公司	股 票 台南紡織股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,040	\$ 15,704	0.06	\$ 15,704
	宜進實業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,146	142,563	2.37	142,563
	聯發紡織纖維股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	677	6,614	0.19	6,614
	得力實業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,308	16,745	0.32	16,745
	儒鴻企業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	303	167,352	0.11	167,352
	聚陽實業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	150	55,725	0.06	55,725
	台橡股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400	9,260	0.05	9,260
	臺灣積體電路製造股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20	15,580	—	15,580
	長榮海運股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000	172,000	0.05	172,000
	中華航空股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000	19,500	0.02	19,500
	萬海航運股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100	4,410	—	4,410
	長榮航空股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	197	6,294	—	6,294
	振大環球股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	141	18,361	0.23	18,361
	南亞電路板股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	60,150	0.05	60,150
	立益育樂股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,881	56,529	4.01	56,529
	源興紡織股份有限公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,890	53,152	13.99	53,152
	億東纖維股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	671	29,953	1.52	29,953
	鉅欣實業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	29	1,323	3.32	1,323
	能率亞洲資本股份有限公司	本公司為該公司法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,600	16,272	1.04	16,272
	合 夥 能率亞洲資本貳卓越轉型成長有限合夥	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	—	24,204	—	24,204

4. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)之3。

10. 直接或間接具有重大影響、控制或合資控制者之被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊(不包含大陸地區投資)

單位：新台幣仟元/美金仟元

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備 註
				本期期末	去年年底	仟股數	比 率	帳面金額			
集盛實業股份 有限公司	ZIS Holding Co., Ltd.	模里西斯	依據母公司經營政策之 指示針對台灣地區以外 之各種事業進行轉投資	\$185,020	\$185,020	5,400	100%	-	-	-	請詳附註六(十)說明
	Nicest Int'L Trading Corp.	薩摩亞	依據母公司經營政策之 指示針對台灣地區以外 之各種事業進行轉投資	8,883	8,883	300	100%	\$20,039	\$ 205	\$ 242	含因未實現損益之所得稅 其個體基礎與合併基礎觀 點之損益差額而淨調增金 額 37 仟元。
	鼎盛材料科技股 份有限公司	台北市	合成樹脂與工業用塑膠 製品製造及相關之國際 貿易	15,000	15,000	1,500	100%	6,960	(287)	(287)	
鼎盛材料科技股 份有限公司	Ding Sheng Material Technology Corporation	美國	一般進口買賣	6,340	6,340	200	100%	(546)	(272)	(272)	

註：本表外幣金額除原始投資金額係以歷史匯率衡量外，其餘均係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

11. 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

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交 易 往 來 情 形			
			科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
集盛實業股份有限公司	蘇州弘又盛貿易有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$13,940	依市場一般行情雙方議定	0.30%
			應收帳款	14,083	T/T 月結 90 天	0.13%
			已實現銷貨利益	1,487	—	0.07%
			未實現銷貨利益	1,635	—	0.07%
			預付設備款	1,225	—	0.01%
	鼎盛材料科技股份有限公司	母公司對子公司	租金收入	24	依合約約定	—
			其他應收款	25	T/T 月結 90 天	—
	Ding Sheng Material Technology Corporation	母公司對子公司	應收帳款	4,275	T/T 月結 180 天	0.13%
蘇州弘又盛貿易有限公司	集盛實業股份有限公司	子公司對母公司	其他收入	102	依市場一般行情雙方議定	0.01%
			其他應收款	53	T/T 月結 90 天	—

註：(1)若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露。

(2)交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(三)大陸投資資訊

1.

單位：新台幣仟元/美金仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
昆山立益紡織 有限公司	倉儲租賃業	USD24,782	註(1)	\$185,020 (USD5,400)	—	—	\$185,020 (USD5,400)	\$166	21.79%	— (註3)	0 (註3)	—
蘇州弘又盛貿 易有限公司	從事經營塑料產品、化工產品(危險品除 外)、化纖原料、化纖產品、紡織原料、 機械電機設備及其零部件的批發、進出 口、佣金代理(拍賣除外)及相關配套服 務、相關技術諮詢服務，並提供機械電機 設備及其零部件的上門維修服務業務	USD300	註(1)	8,883 (USD300)	—	—	8,883 (USD300)	206	100.00%	\$206 (註2)	\$21,266 (註2)	—

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註4)
\$193,903(USD5,700)	\$193,903(USD5,700)	\$3,826,318

註：(1)係經政府核准，透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(2)係轉投資第三地區公司依據大陸被投資公司經台灣母公司會計師核閱之財務報告，按直接及間接投資之持股比例採權益法認列之投資損益及期末投資帳面價值。

(3)由於持股未達50%以上，不具有控制能力，且本公司未擔保該公司之債務或有其他財務上之承諾，故採用權益法之投資帳面金額認列至零為止。

(4)依經濟部投審會規定，其對大陸投資累計金額或比例上限係以公司淨值或合併淨值(較高者)之百分之六十為限。

(5)本表外幣金額除自台灣匯出投資金額係以歷史匯率衡量外，其餘均係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

本集團並無直接或間接經由第三地區事業與昆山立益紡織有限公司發生重大交易事項；另與蘇州弘又盛貿易有限公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，請詳附註十三(一)(二)之11。

(四)主要股東資訊

113.03.31.

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
益盛投資股份有限公司	52,783,760	9.92%
蘇百煌	27,160,455	5.10%
蘇慶源	27,044,389	5.08%

註：1. 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

2. 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、營運部門資訊

(一)營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

1. 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
2. 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
3. 具個別分離之財務資訊。

(二)本集團依據營運決策者觀點，複核各管理部門與產品及勞務之連結，將營運單位劃分為二個應報導營運部門：

纖維事業部：該部門負責加工絲、聚酯絲、尼龍絲等相關製造、加工與買賣業務。

化材事業部：該部門負責尼龍粒、複合材料等相關製造、加工與買賣業務。

本集團未報導之其他經營活動及營運部門相關資訊係合併揭露於「其他部門」項下。

(三)本集團之應報導營運部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

(四)本集團管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。營運部門之績效係根據營業損益衡量，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，並採與合併財務報告中營業損益一致方式。然而，合併財務報告中之總部營運成本、所得稅費用(利益)及非經常發生之損益(營業外收入及支出)係以母公司為基礎進行管理，並未分攤至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。營運部門之會計政策大致與合併財務報告所述之重要會計政策彙總相同，請詳附註四及112年度合併財務報告附註四。

(五)營運部門財務資訊

1. 113年1月1日至3月31日暨113年3月31日

	纖維事業部	化材事業部	其他部門	調整(節)及銷除	合 計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 888,580	\$ 1,339,597	\$ 15,440	\$ -	\$ 2,243,617
部門間收入	-	448,412	-	(448,412)	-
收入合計	<u>\$ 888,580</u>	<u>\$ 1,788,009</u>	<u>\$ 15,440</u>	<u>(\$ 448,412)</u>	<u>\$ 2,243,617</u>
部門(損)益	<u>(\$ 36,887)</u>	<u>\$ 21,680</u>	<u>(\$ 197)</u>	<u>\$ 178</u>	<u>(\$ 15,226)</u>
營業外收入及支出					98,460
繼續營業單位稅前淨損					<u>\$ 83,234</u>
部門損益包含：					
折舊及攤銷	\$ 58,430	\$ 17,131	\$ 1,079	\$ 18,113	\$ 94,753
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$10,853,681</u>	<u>\$10,853,681</u>
部門負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,476,485</u>	<u>\$ 4,476,485</u>

2. 112年1月1日至3月31日暨112年3月31日

	纖維事業部	化材事業部	其他部門	調整(節)及銷除	合 計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 776,234	\$ 1,007,995	\$ 18,645	\$ -	\$ 1,802,874
部門間收入	-	404,732	-	(404,732)	-
收入合計	<u>\$ 776,234</u>	<u>\$ 1,412,727</u>	<u>\$ 18,645</u>	<u>(\$ 404,732)</u>	<u>\$ 1,802,874</u>
部門(損)益	<u>(\$ 83,821)</u>	<u>\$ 10,119</u>	<u>(\$ 839)</u>	<u>\$ 862</u>	<u>(\$ 73,679)</u>
營業外收入及支出					19,987
繼續營業單位稅前淨損					<u>(\$ 53,692)</u>
部門損益包含：					
折舊及攤銷	\$ 59,534	\$ 18,744	\$ 347	\$ 20,878	\$ 99,503
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,694,770</u>	<u>\$ 9,694,770</u>
部門負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,127,625</u>	<u>\$ 3,127,625</u>

3. 調整及銷除說明：

- (1)部門間之收入係於合併時銷除。
- (2)部門損益(含折舊及攤銷)之調整(節)及銷除主要係部門間之損益於合併時銷除及未分攤之營業費用等。
- (3)由於部門資產及負債之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產及負債之衡量金額為0，其未分攤之資產及負債金額，則列入調整(節)及銷除項下。