

強盛染整股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：桃園市大園區北港里大工路126號
電 話：(03)386-7661

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	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、合併財務季報告附註	
(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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~27
(七)關係人交易	27~28
(八)抵質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28~29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	31~32



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

強盛染整股份有限公司董事會 公鑒：

強盛染整股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表，暨合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

強盛染整股份有限公司及其子公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為238,549千元及239,186千元，皆佔沖銷前合併資產總額之5%，負債總額分別為2,581千元及6,284千元，皆佔沖銷前合併負債總額之1%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合損益絕對值分別為345千元及807千元，分別佔列入合併編製主體各家公司之沖銷前合併綜合損益絕對值之2%及4%。



依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳美萍



黃泳華



證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇五年五月十日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日合併財務報表，未依一般公認審計準則查核
強盛染整股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日 民國一〇四年三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 504,351	14		540,037	15		536,183	16	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動									
(附註六(二))									
1170 應收票據及帳款淨額(含關係人)(附註六(三)及七)	183,554	5		174,656	5		145,769	5	
130X 存貨(附註六(四)及八)	96,076	3		79,987	2		103,581	3	
1410 預付工程款(附註六(四))	1,178,344	32		1,108,228	31		954,308	29	
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)及八)	180,354	5		174,139	5		154,331	5	
1478 存出保證金(附註九)	158,331	4		63,697	2		38,103	1	
1479 其他流動資產	177,931	5		177,842	5		177,242	5	
流動資產合計	39,392	3		141,605	4		134,175	4	
非流動資產：									
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	2,618,333	71		2,460,191	69		2,243,692	68	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	3,021	-		3,110	1		3,949	-	
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	87,488	2		83,488	2		73,621	2	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	298,732	8		299,460	8		253,437	8	
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	394,822	11		396,046	11		406,168	12	
1840 遞延所得稅資產	271,004	7		272,698	8		277,058	8	
1995 其他非流動資產(附註九)	35,712	1		35,712	1		25,113	1	
非流動資產合計	17,271	-		17,271	-		17,295	-	
資產總計	1,108,050	29		1,107,785	31		1,056,641	32	
負債及權益									
流動負債：									
2102 銀行借款(附註六(八))	\$ 281,600	8		281,600	8		281,600	8	
2181 應付票據及帳款	65,298	2		68,651	2		83,416	3	
2305 其他金融負債-流動	31,839	1		33,143	1		32,610	1	
2312 預收房地款及工程款(附註六(四))	1,040,524	28		860,716	24		773,993	23	
2300 存入保證金(附註九)	93,193	3		93,193	3		100,295	3	
2399 其他流動負債	44,775	1		49,293	1		41,125	1	
流動負債合計	1,557,229	43		1,386,596	39		1,133,439	34	
非流動負債：									
2640 淨確定福利負債	12,216	-		41,080	1		37,436	1	
2570 遞延所得稅負債	77,390	2		77,390	2		77,390	2	
2600 其他非流動負債	10,786	-		10,656	-		4,538	-	
負債總計	100,392	2		129,126	3		119,364	3	
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：	1,657,621	45		1,515,722	42		1,252,803	37	
普通股本	1,732,684	45		1,732,684	48		1,732,684	53	
資本公積	179,073	5		179,073	5		143,827	4	
保留盈餘：									
法定盈餘公積	11,678	-		11,678	-		1,447	-	
特別盈餘公積	56,835	2		56,835	2		56,835	2	
未分配盈餘	123,005	3		90,793	3		139,256	5	
其他權益：	191,518	5		159,306	5		197,538	7	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額-母公司	(11,493)	-		3,761	-		(1,650)	-	
備供出售金融資產未實現損益-母公司	1,759	-		1,849	-		2,689	-	
庫藏股票	(9,734)	-		5,610	-		1,039	-	
非控制權益	(124,693)	(3)		(124,693)	(3)		(124,693)	(4)	
權益總計	99,914	3		100,274	3		97,135	3	
負債及權益總計	2,068,762	55		2,052,254	58		2,047,530	63	
資產總計	\$ 3,726,383	100		\$ 3,567,976	100		\$ 3,300,333	100	

董事長：

經理人：

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
強盛染整股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註七)	\$ 130,755	101	136,781	102
4190 減：銷貨折讓	1,676	1	2,595	2
營業收入淨額	129,079	100	134,186	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(十)及十二)	101,080	78	107,236	80
營業毛利	27,999	22	26,950	20
營業費用：(附註六(六)、(十)、(十四)及十二)				
6100 推銷費用	4,489	3	4,626	3
6200 管理費用	13,364	10	13,228	10
6300 研究發展費用	3,185	2	2,884	2
營業淨利	21,038	15	20,738	15
營業外收入及支出：	6,961	7	6,212	5
7010 其他收入(附註六(九)及(十五))	9,591	8	9,616	8
7020 其他利益及損失(附註六(十六))	366	-	516	-
7375 採用權益法認列之關聯企業之份額(附註六(五))	14,854	12	7,934	6
稅前淨利	24,811	20	18,066	14
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十一))	31,772	27	24,278	19
本期淨利	(80)	-	2,040	2
8300 其他綜合損益：	31,852	27	22,238	17
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(15,254)	(12)	(5,695)	(4)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(90)	-	846	1
後續可能重分類至損益之項目合計	(15,344)	(12)	(4,849)	(3)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(15,344)	(12)	(4,849)	(3)
本期綜合損益總額	\$ 16,508	15	\$ 17,389	14
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	32,212	27	22,601	17
8620 非控制權益	(360)	-	(363)	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ 31,852	27	\$ 22,238	17
8710 母公司業主	\$ 16,868	14	17,752	13
8720 非控制權益	(360)	1	(363)	1
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 0.20		\$ 0.14	
9750 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 0.20		\$ 0.14	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
強盛染整股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差									
普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現利益	庫藏股	總計	非控制權益	權益總額
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,732,684	143,827	1,447	56,835	116,655	1,843	(124,693)	1,932,643	97,498	2,030,141
本期淨利(損)	-	-	-	-	22,601	-	-	22,601	(363)	22,238
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(4,849)	-	(4,849)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	22,601	846	-	17,752	(363)	17,389
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 1,732,684	143,827	1,447	56,835	139,256	2,689	(124,693)	1,950,395	97,135	2,047,530
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,732,684	179,073	11,678	56,835	90,793	1,849	(124,693)	1,951,980	100,274	2,052,254
本期淨利(損)	-	-	-	-	32,212	-	-	32,212	(360)	31,852
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(90)	-	(15,344)	-	(15,344)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	32,212	(90)	-	16,868	(360)	16,508
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 1,732,684	179,073	11,678	56,835	123,005	1,759	(124,693)	1,968,848	99,914	2,068,762



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
強盛染整股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 31,772	24,278
收益費損項目：		
收益費損項目		
折舊費用及攤銷費用	9,320	9,837
存貨及應收帳款備抵損失(迴轉)提列淨額	(178)	66
利息收入	(1,264)	(1,662)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(14,854)	(7,934)
其他	(453)	(365)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(7,429)	(58)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	(15,958)	(14,597)
存 貨	(70,069)	(75,557)
透過損益按公允價值衡量金融資產	(8,445)	(18,013)
預付工程款	(6,215)	(8,237)
其他金融資產及其他流動資產	(93,342)	58,479
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(194,029)	(57,925)
應付票據及帳款	(3,353)	(7,302)
預收房地及工程款	179,808	29,223
其他金融負債及其他流動負債	(5,821)	(33,867)
應計退休金負債	(28,864)	(713)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	141,770	(12,659)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(52,259)	(70,584)
調整項目合計	(59,688)	(70,642)
營運產生之現金流出	(27,916)	(46,364)
收取之利息	1,264	1,662
退還(支付)之所得稅	80	(2,040)
營業活動之淨現金流出	(26,572)	(46,742)
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(4,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(5,482)	(1,500)
出售不動產、廠房及設備價款	-	190
存出保證金及其他資產增加	(89)	(1,180)
投資活動之淨現金流出	(9,571)	(2,490)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	30,000
存入保證金增加	457	-
籌資活動之淨現金流入	457	30,000
本期現金及約當現金減少數	(35,686)	(19,232)
期初現金及約當現金餘額	540,037	555,415
期末現金及約當現金餘額	\$ 504,351	536,183

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
強盛染整股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

強盛染整股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十二年十月十九日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市大園區北港里大工路126號。本公司與列入合併報表主體之子公司(合併簡稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為各種纖維製品之加工、印花、漂白、染整與買賣。

本公司股份於民國八十五年十二月五日正式於台灣證券交易所掛牌。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月十日董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，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

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

列入合併財務季報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	弘盛投資股份有限公司(弘盛投資)	一般投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	保強建設開發股份有限公司(保強建設)	委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓之 租售業務	81.05 %	81.05 %	81.05 %
"	威盛實業股份有限公司(威盛實業)	一般投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	創意疫苗科技股份有限公司(創意疫苗)	西藥及動物用藥製造	50.23 %	50.23 %	50.23 %
及威盛實業(註)		批發及銷售			
弘盛投資	旭盛國際開發股份有限公司(旭盛國際)	國際貿易業	100.00 %	100.00 %	100.00 %

註：創意疫苗已於民國一〇三年五月十三日股東會決議通過公司之清算案，並訂定民國一〇三年五月三十日為解散日，截至報導期間結束日(以下稱報導日)止，尚未清算完成。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
現金及活期存款	\$ 84,623	120,309	96,629
定期存款	419,728	419,728	439,554
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 504,351</u>	<u>540,037</u>	<u>536,183</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
上市櫃股票	\$ 18,190	17,912	22,759
開放型基金	165,364	156,744	123,010
	<u>\$ 183,554</u>	<u>174,656</u>	<u>145,769</u>

2.備供出售金融資產－非流動

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
上櫃股票	\$ 3,021	3,110	3,949

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日所持有列為備供出售金融資產之上櫃公司股票因公平價值變動產生之未實現評價(損失)利益分別為(90)千元及846千元，帳列其他綜合損益項下。

3.以成本衡量之金融資產

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
興櫃股票	\$ 6,272	6,272	6,575
未上市櫃股票	81,216	77,216	67,046
	<u>\$ 87,488</u>	<u>83,488</u>	<u>73,621</u>

(1)合併公司持有未上市櫃股票，因部份投資價值已減損且回復希望甚小，截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，累計已認列之減損損失均為162,150千元。

(2)本公司為多角化經營，於民國一〇五年二月參與永成環科股份有限公司創立募資，對其投資4,000千元。

(3)上列以成本衡量之金融資產係因其公允價值估計數之變異區間較大，且無法合理評估各種估計數可能之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。另，合併公司係持續管理該等被投資公司之財務及營運狀況，並於其可回收性存有疑慮時提列適當之減損損失，合併公司評估其最大之暴險為該等投資之帳面價值。

4.合併公司已於附註六(十七)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

5.截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，上列之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.敏感度分析－權益價格風險：

如報導日合併公司所持有之權益證券價格變動因價格變動，於兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變，對綜合損益項目之影響如下：

報 導 日 證券價格	105.3.31		104.3.31	
	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益
上漲10%	\$ 302	18,355	395	14,577
下跌10%	(302)	(18,355)	(395)	(14,577)

(三)應收票據、應收帳款(含關係人)、催收款及其他應收款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	\$ 26,448	32,068	30,569
應收帳款(含關係人)	70,100	48,522	75,044
催收款	819	819	-
其他應收款	8,569	8,387	11,225
減：備抵呆帳	(1,291)	(1,422)	(2,032)
	<u>\$ 104,645</u>	<u>88,374</u>	<u>114,806</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
逾期0~90天	\$ 2,486	2,763	1,621
逾期91~180天	-	259	98
	<u>\$ 2,486</u>	<u>3,022</u>	<u>1,719</u>

上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收帳款，合併公司經評估其信用品質未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故無減損疑慮。另，合併公司就該等應收帳款未取具任何擔保品。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款、催收款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 819	603	1,422
迴轉減損損失	-	(131)	(131)
105年3月31日餘額	<u>\$ 819</u>	<u>472</u>	<u>1,291</u>
104年1月1日餘額	\$ -	1,977	1,977
減損損失提列	-	55	55
104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,032</u>	<u>2,032</u>

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
織布、染整及印花業務：			
原 料	\$ 33,873	38,881	47,046
在 製 品	6,981	4,519	5,240
製成品及商品	<u>1,306</u>	<u>1,122</u>	<u>1,615</u>
小 計	<u>42,160</u>	<u>44,522</u>	<u>53,901</u>
不動產開發業務：			
在建土地	330,780	330,780	330,780
在建工程	<u>805,404</u>	<u>732,926</u>	<u>569,627</u>
小 計	<u>1,136,184</u>	<u>1,063,706</u>	<u>900,407</u>
合 計	<u>\$ 1,178,344</u>	<u>1,108,228</u>	<u>954,308</u>

- 1.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為101,667千元及107,225千元；另，與存貨相關費損直接認列為銷貨成本之明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
(迴轉)提列備抵跌價損失	\$ (47)	11
下腳收入	<u>(540)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (587)</u>	<u>11</u>

2.不動產開發業務

	<u>105.3.31</u>		
	在建土地 (營建用地)	在建工程	合 計
羅斯福路案	\$ 288,013	771,264	1,059,277
中山都更案	25,500	20,658	46,158
光輝案	14,020	4,734	18,754
其 他	<u>3,247</u>	<u>8,748</u>	<u>11,995</u>
	<u>\$ 330,780</u>	<u>805,404</u>	<u>1,136,184</u>
			<u>預收房地款</u>
			<u>762,386</u>

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31				
個案名稱	在建土地 (營建用地)	在建工程	合 計	預收房地款
羅斯福路案	\$ 288,013	700,734	988,747	586,234
中山都更案	25,500	20,199	45,699	-
光輝案	14,020	4,705	18,725	-
其 他	3,247	7,288	10,535	-
	<u>\$ 330,780</u>	<u>732,926</u>	<u>1,063,706</u>	<u>586,234</u>

104.3.31				
個案名稱	在建土地 (營建用地)	在建工程	合 計	預收房地款
羅斯福路案	\$ 288,013	541,235	829,248	532,210
中山都更案	25,500	19,160	44,660	-
光輝案	14,020	4,595	18,615	-
其 他	3,247	4,637	7,884	-
	<u>\$ 330,780</u>	<u>569,627</u>	<u>900,407</u>	<u>532,210</u>

(1)上列屬不動產開發業務之存貨，預計收回期間超過十二個月。

另，合併公司羅斯福路屬委建部分向客戶收取之款項及支付予共同興建公司之款項如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
預收工程款	<u>\$ 278,138</u>	<u>274,482</u>	<u>241,783</u>
預付工程款	<u>\$ 180,354</u>	<u>174,139</u>	<u>154,331</u>

(2)截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，上述在建工程利息資本化金額分別為11,054千元、10,245千元及7,019千元。

3.截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之存貨除在建土地外，餘均未有提供作抵質押擔保之情形，請詳附註八。

(五)採用權益法之投資

關聯企業	105.3.31	104.12.31	104.3.31
	<u>\$ 298,732</u>	<u>299,460</u>	<u>253,437</u>

1.對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名 稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場所 ／公司註冊之 國 家	所有權權益及 表決權之比例		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
Chyang Sheng Vietnam	主要業務為 印花及染整	越南	33.61 %	33.61 %	50.00 %

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務季報表中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
流動資產	\$ 207,480	225,200	147,736
非流動資產	681,469	730,413	539,266
流動負債	(237,580)	(277,378)	(294,664)
淨資產	\$ 651,369	678,235	392,338
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ 651,369	678,235	392,338

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業收入	\$ 152,499	92,084
本期淨利	\$ 15,227	9,596
其他綜合損益	(42,140)	(5,551)
綜合損益總額	\$ (26,913)	4,045
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ (26,913)	4,045

	105年1月至3月	104年1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 227,926	194,146
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(9,028)	2,023
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	218,898	196,169
加：股權淨值差異	25,142	21,624
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ 244,040	217,793

2.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 136,874	111,872	66,822

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 9,409	2,809
其他綜合損益	1,591	1,126
綜合損益總額	\$ 11,000	3,935

3.截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司採權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

4.合併公司投資之關聯企業均無公開市場報價。

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備 及 其 他	在建工程 及待驗設備	合 計
成本或認定成本：						
民國105年1月1日餘額	\$ 300,341	228,064	560,041	401,293	6,452	1,496,191
增 添	-	919	266	4,286	-	5,471
處 分	-	-	-	(38)	-	(38)
轉入(出)	-	191	827	136	(234)	920
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 300,341</u>	<u>229,174</u>	<u>561,134</u>	<u>405,677</u>	<u>6,218</u>	<u>1,502,544</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 300,341	226,094	557,313	399,797	5,988	1,489,533
增 添	-	340	-	740	420	1,500
處 分	-	-	-	(1,770)	-	(1,770)
轉入(出)	-	-	2,834	-	(2,070)	764
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 300,341</u>	<u>226,434</u>	<u>560,147</u>	<u>398,767</u>	<u>4,338</u>	<u>1,490,027</u>
累計折舊及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	202,223	528,600	369,322	-	1,100,145
本年度折舊	-	1,519	3,318	2,778	-	7,615
處 分	-	-	-	(38)	-	(38)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>203,742</u>	<u>531,918</u>	<u>372,062</u>	<u>-</u>	<u>1,107,722</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	196,346	518,630	362,496	-	1,077,472
本年度折舊	-	3,118	3,934	2,785	-	9,837
處 分	-	-	-	(1,770)	-	(1,770)
重分類至投資性不動產	-	(1,680)	-	-	-	(1,680)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>197,784</u>	<u>522,564</u>	<u>363,511</u>	<u>-</u>	<u>1,083,859</u>
帳面價值：						
民國105年3月31日	<u>\$ 300,341</u>	<u>25,432</u>	<u>29,216</u>	<u>33,615</u>	<u>6,218</u>	<u>394,822</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 300,341</u>	<u>25,841</u>	<u>31,441</u>	<u>31,971</u>	<u>6,452</u>	<u>396,046</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 300,341</u>	<u>28,650</u>	<u>37,583</u>	<u>35,256</u>	<u>4,338</u>	<u>406,168</u>

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，

上列資產已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面價值：			
民國105年3月31日	<u>\$ 246,026</u>	<u>24,978</u>	<u>271,004</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 246,026</u>	<u>26,672</u>	<u>272,698</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 246,026</u>	<u>31,032</u>	<u>277,058</u>

- 1.合併公司投資性不動產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 2.合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇四年度合併報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。
- 3.投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一個租賃合約包括原始不可取消之租期1~2年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六(九)。
- 4.截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，已作為融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
信用借款	\$ 130,000	130,000	60,000
抵押借款	151,600	151,600	42,000
合 計	<u>\$ 281,600</u>	<u>281,600</u>	<u>102,000</u>
期末借款利率區間	<u>1.65%~2.45%</u>	<u>1.65%~2.53%</u>	<u>1.65%~2.50%</u>

- 1.合併公司因上列借款產生之利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十七)。
- 2.合併公司業已提供土地、建築物及存貨作為上列抵押借款之擔保品，請詳附註八。

(九)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃未來應付租金付款情形如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
一年內	\$ 4,273	3,541	968
一年至五年	697	1,394	-
	<u>\$ 4,970</u>	<u>4,935</u>	<u>968</u>

合併公司以營業租賃承租廠房、辦公室及停車位，租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
一年內	\$ 36,958	34,069	34,029
一年至五年	36,524	38,903	61,876
	<u>\$ 73,482</u>	<u>72,972</u>	<u>95,905</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日由投資性不動產產生之租金收入分別為7,885千元及7,196千元。

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)員工福利

1.確定福利計畫

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，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一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。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日列報為費用之金額分別為126千元及277千元。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併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。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為927千元及843千元。

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅(利益)費用明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
所得稅(利益)費用	\$ <u>(80)</u>	<u>2,040</u>

2.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十七年度以後之累積盈餘	\$ <u>123,005</u>	<u>90,793</u>	<u>139,256</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>17,912</u>	<u>17,912</u>	<u>26,672</u>

	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>19.73 %</u>	<u>23.71 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅字第10204562810號函規定處理之金額。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 普通股股本

民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額皆為3,000,000千元，每股面額10元，皆為300,000千股。已發行股份均為普通股173,268千股，所有已發行股份之股款均已收取。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
發行股票溢價	\$ 2,141	2,141	2,141
庫藏股票交易	120,926	120,926	114,842
取得及處分子公司股權價格與 帳面價值差額	26,844	26,844	26,844
關聯企業持股比例變動調整數	29,162	29,162	-
	<u>\$ 179,073</u>	<u>179,073</u>	<u>143,827</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

(1) 百分之三為董事及監察人酬勞；

(2) 百分之二為員工紅利；

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

本公司為追求股東長期利益、穩定經營績效目標，採平衡股利政策，股利之發放原則上以全數發放股票股利為主。惟前述盈餘分派之股票股利比率及是否發放現金股利，得視公司實際營運之狀況，由董事會提議經股東會決議之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董監酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，將帳列股東權益項下之累積換算調整數歸零、採用認定成本豁免及一次認列退休金精算利益，而調整增加保留盈餘計143,305千元，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，應就上述保留盈餘增加數提列特別盈餘公積，惟本公司於民國一〇一年一月一日依國際會計準則編製之合併財務報表，其保留盈餘為56,835千元，故就該數額全數提列為特別盈餘公積。

又，依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日該項特別盈餘公積餘額皆為56,835千元。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為407千元及610千元，前述係以本公司截至該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報該段時間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議將股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司分別於民國一〇五年三月二十四日經董事會擬議民國一〇四年盈餘分配案及民國一〇四年六月十六日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	104年度		103年度	
	配股率 (元/股)	金 額	配股率 (元/股)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
盈餘－現金股利	\$ 0.4	<u>69,307</u>	0.5314	<u>92,078</u>
資本公積－現金股利	0.3	<u>51,981</u>		<u>-</u>

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.庫藏股票

本公司於民國一〇三年十一月十二日經董事會決議通過與子公司旭強投資之簡易合併案，以本公司為存續公司，旭強投資為消滅公司。該合併案以民國一〇三年十二月一日為合併基準日，因旭強投資於民國九十年十一月公司法修正以前陸續取得本公司股票，股數為15,143千股(計148,596千元)，本公司視為買回庫藏股，並因上述簡易合併案，視同將庫藏股註銷，已於民國一〇四年一月十九日完成變更登記。截至民國一〇五年三月三十一日止，本公司庫藏股票餘額為124,693千元，係本公司子公司弘盛投資及威盛實業於民國九十年十一月公司法修正前陸續取得本公司股票，合計持有11,447千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下

1.基本每股盈餘

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 32,212	22,601
普通股加權平均流通在外股數(千股)	161,821	161,821
基本每股盈餘(元)	\$ 0.20	0.14

2.稀釋每股盈餘

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 32,212	22,601
普通股加權平均流通在外股數(千股)	161,821	161,821
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞/紅利之影響	144	137
普通股加權平均流通在外股數(千股)		
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	161,965	161,958
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.20	0.14

(十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之二為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為678千元，董事及監察人酬勞提列金額為1,017千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為1,764千元及2,645千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十五)其他收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
利息收入	\$ 1,264	1,662
租金收入	7,885	7,196
其 他	442	758
	<u>\$ 9,591</u>	<u>9,616</u>

(十六)其他利益及損失

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益淨額	\$ -	190
處分投資利益	175	177
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	278	335
外幣兌換損失淨額	(85)	(97)
其 他	(2)	(89)
	<u>\$ 366</u>	<u>516</u>

(十七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併報告附註六(十八)。

1.信用風險

合併公司之信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之應收帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為46%、47%及41%。

2.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應其營運並減輕現金流量波動之影響。

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

下表為金融負債合約到期日分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
105年3月31日					
銀行借款	\$ 281,600	286,930	286,930	-	-
應付票據及帳款	65,298	65,298	65,298	-	-
其他金融負債及其他流動負債	61,132	61,132	61,092	40	-
存入保證金	102,012	102,012	93,193	8,819	-
	<u>\$ 510,042</u>	<u>515,372</u>	<u>506,513</u>	<u>8,859</u>	<u>-</u>
104年12月31日					
銀行借款	\$ 281,600	288,831	288,831	-	-
應付票據及帳款	68,651	68,651	68,651	-	-
其他金融負債及其他流動負債	57,770	57,770	57,730	40	-
存入保證金	101,555	101,555	93,193	8,362	-
	<u>\$ 509,576</u>	<u>516,807</u>	<u>508,405</u>	<u>8,402</u>	<u>-</u>
104年3月31日					
銀行借款	\$ 102,000	103,463	103,463	-	-
應付票據及帳款	83,416	83,416	83,416	-	-
其他金融負債及其他流動負債	63,718	63,718	63,718	-	-
存入保證金	101,555	101,555	100,295	1,260	-
	<u>\$ 350,689</u>	<u>352,152</u>	<u>350,892</u>	<u>1,260</u>	<u>-</u>

合併公司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。

3.市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴露程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

合併公司之部份營運活動非以各該集團企業之功能性貨幣計價，因此產生外幣匯率風險。

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
美 金	\$ 88	32.185	2,843	112	32.830	3,675	230	31.300	7,188
人 民 幣	5,198	4.972	25,842	5,198	4.995	25,962	8,282	4.884	40,454

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司並無非貨幣性項目之情形，合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。上列各項外幣匯率於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少287千元及476千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

台 幣	105年1月至3月		104年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
	\$ <u>(85)</u>	1	<u>(97)</u>	1

(2)利率分析

合併公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額		
	105.3.31	104.12.31	104.3.31
固定利率工具：			
金融資產	\$ <u>419,728</u>	<u>419,728</u>	<u>439,554</u>
浮動利率工具：			
金融資產	\$ 234,306	175,269	123,121
金融負債	<u>(281,600)</u>	<u>(281,600)</u>	<u>(102,000)</u>
	\$ <u>(47,294)</u>	<u>(106,331)</u>	<u>21,121</u>

合併公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加/減少一碼，在所有其他變數均維持不變之情況下，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之淨利將分別增加/減少30千元及13千元，其主要係來自於變動利率銀行存款之利率風險暴險。

(3)其他價格變動

合併公司因投資上市櫃權益證券而使其產生權益價格暴險，有關權益工具價格風險之敏感性分析，請詳附註六(二)。

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		105.3.31			
		公允價值			合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
開放型基金及上市股票	\$ 183,554	183,554	-	-	183,554
備供出售金融資產：					
國內上櫃股票	\$ 3,021	3,021	-	-	3,021
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 504,351				
應收票據及帳款 (含關係人)	96,076				
其他金融資產－流動	158,331				
存出保證金	195,202				
小 計	\$ 953,960				
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 87,488				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款	\$ 281,600				
應付票據及帳款	65,298				
其他金融負債－流動	31,839				
存入保證金	102,012				
小 計	\$ 480,749				

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31

	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
開放型基金及上市股票	\$ 174,656	174,656	-	-	174,656
備供出售金融資產：					
國內上櫃股票	\$ 3,110	3,110	-	-	3,110
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 540,037				
應收票據及帳款(含關係人)	79,987				
其他金融資產－流動	63,697				
存出保證金	195,113				
小 計	\$ 878,834				
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 83,488				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款	\$ 281,600				
應付票據及帳款	68,651				
其他金融負債－流動	33,143				
存入保證金	101,555				
	\$ 484,949				

104.3.31

	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
開放型基金及上市股票	\$ 145,769	145,769	-	-	145,769
備供出售金融資產：					
國內上櫃股票	\$ 3,949	3,949	-	-	3,949
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 536,183				
應收票據及帳款(含關係人)	103,581				
其他金融資產－流動	38,103				
存出保證金	194,537				
小 計	\$ 872,404				
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 73,621				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款	\$ 102,000				
應付票據及帳款	83,416				
其他金融負債－流動	32,610				
存入保證金	101,555				
	\$ 319,581				

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

(3)合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級移轉。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 3,489	3,135
退職後福利	7	6
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 3,496</u>	<u>3,141</u>

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業	\$ <u>1,626</u>	<u>4,435</u>

合併公司銷售之計價方式及收款條件與一般客戶無顯著不同。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收帳款	關聯企業	\$ <u>2,692</u>	<u>1,140</u>	<u>6,621</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
土地(註)	銀行借款額度擔保	\$ 417,480	417,480	417,480
建築物(註)	"	50,410	52,512	59,681
存貨—營建土地	"	288,013	288,013	288,013
受限制銀行存款(帳列於 華銀專案信託資金 其他金融資產項下)		<u>149,762</u>	<u>55,310</u>	<u>26,878</u>
		\$ <u>905,665</u>	<u>813,315</u>	<u>792,052</u>

(註)分別帳列不動產、廠房及設備及投資性不動產。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司與供應商簽訂長期蒸汽供應合約，在穩定供應充足前提下，承諾供應商於民國一〇五年度至一〇六年度依合約約定價格、約定期間及最低使用量估計，合併公司未來最低應支付金額如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
合約承諾	\$ <u>24,545</u>	<u>32,926</u>	<u>64,104</u>

(二)合併公司取得銀行授信額度而開立之保證票據

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
開立之保證票據	\$ <u>110,000</u>	<u>110,000</u>	<u>101,000</u>

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)合併公司所簽訂之契約書及共同投資興建契約書明細如下：

工程名稱	地主或共同投資建主	地 號	合建性質	預 計 完工年度
羅斯福路	台頤建設(股)公司及信 德開發建設(股)公司等	中正區福和段 一小段	部份合建分屋、 部份委建及部份 共同投資興建	105
中山都更案	台北市政府	中正區中山段 四小段	都市更新	108

上列合併公司因不動產開發業務所支付之存出保證金及因合建分屋所收取之存入保證金分別如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
存出保證金	\$ 186,627	186,538	185,920
存入保證金	\$ 93,193	93,193	93,193

(四)合併公司因營建及融通資金需求，其於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日提供與金融機構背書保證之金額分別為130,000千元及70,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3月			104年1月至3月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	20,467	9,197	29,664	19,968	8,952	28,920
勞健保費用	1,786	748	2,534	1,782	748	2,530
退休金費用	730	323	1,053	739	381	1,120
其他員工福利費用	436	396	832	379	433	812
折舊費用(註)	7,011	604	7,615	7,850	307	8,157
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(註)未包含民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日投資性不動產折舊分別為1,705千元及1,680千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目(註2)	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
0	本公司	保強建設	其他應收關係人款	100,000	100,000	-	2.20%	2	-	營運週轉	-	196,885	393,770
I	威盛實業	保強建設	"	60,000	60,000	5,000	2.00%	2	-	營運週轉	-	71,944	143,888

註1：資金貸與他人總額，以不超過轉投資公司最近財務報表淨值百分之二十為限，對單一企業有短期資金融通之必要者，以不超過轉投資公司淨值百分之十為限。惟對轉投資公司及轉投資公司之母公司(即合併公司)直接或間接持有表決權百分之五十以上之單一關係企業，仍以最近期財務報表淨值之百分之十為限。

註2：上述交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

註3：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務性質往來者。
2. 有短期資金融通必要者。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	保強建設	註2	984,424	130,000	130,000	130,000	-	6.60 %	984,424	Y	N	N

註1：合併公司對外背書保證總額以本公司最近財務報表淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證金額則以不超過淨值百分之二十為限，但對本公司持股百分之七十五以上之單一企業背書保證，仍以最近期財務報表淨值百分之五十為限。

註2：係直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

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)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例%	公允價值	
本公司	大園汽電股份有限公司	無	備供出售金融資產—非流動	148	\$ 3,021	0.13	3,021	
"	永成環科股份有限公司	"	以成本衡量之金融資產—非流動	400	\$ 4,000	7.75	-	
"	Linden Technologies Inc.	"	"	40	2,316	1.15	-	
"	群益安穩基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,728	\$ 59,463	-	59,463	
威盛實業	本公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	2,572	\$ 45,023	1.48	45,023	註
"	樂揚建設股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	505	\$ 6,272	0.01	-	
"	群益安穩基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,731	\$ 91,411	-	91,411	
弘盛投資	本公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,875	\$ 155,309	5.12	155,309	註
"	亞太工商聯股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	22	-	0.03	-	
"	股票—華南金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	738	\$ 11,809	-	11,809	
"	股票—陽明	"	"	110	943	-	943	
"	股票—元大金	"	"	115	1,320	-	1,320	
"	股票—長榮航	"	"	126	2,272	-	2,272	
"	股票—遠百	"	"	109	1,846	-	1,846	
"	群益安穩基金	"	"	909	14,490	-	14,490	
保強建設	利晉工程股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	5,259	\$ 53,300	5.13	-	
"	弘新建設股份有限公司	"	"	2,000	21,600	3.33	-	
					\$ 74,900			

註：子公司持有本公司股份視同庫藏股票處理，且於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 累積買進或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、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形如下：無揭露交易金額達一千萬元以上者。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比 率	帳面金額			
本公司	威盛實業	台灣	一般投資業	638,461	638,461	63,800	100.00%	674,416	13,526	13,526	註1
"	保強建設	台灣	委託營造廠商興建 國民住宅及商業大 樓之出租出售業務	154,000	154,000	16,940	81.05%	338,501	(1,898)	(1,538)	"
"	Chyang Sheng Vietnam	Vietnam	印花業及染整業	193,988 (USD6,006 千元)	193,988 (USD6,006 千元)	-	17.20%	124,943	15,227	2,947	
"	弘盛投資	台灣	一般投資業	140,000	140,000	14,000	100.00%	34,043	189	189	註1
"	創意疫苗	台灣	西藥及動物用藥製 造批發及銷售	40,000	40,000	4,000	32.26%	13,470	-	-	註1及 註2
威盛實業	Chyang Sheng Vietnam	Vietnam	印花及染整業	167,362 (USD5,776 千元)	167,362 (USD5,776 千元)	-	16.41%	119,097	15,227	2,498	
"	創意疫苗	台灣	西藥及動物用藥製 造批發及銷售	17,831	17,831	2,229	17.97%	7,506	-	-	註1及 註2
"	Treasure Star	Samoa	國際貿易業	29,795	29,795	-	33.61%	54,692	27,992	9,409	
弘盛投資	旭盛國際	台灣	國際貿易業	3,000	3,000	300	100.00%	3,101	78	78	註1

註1：左列交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

註2：創意疫苗已於民國一〇三年五月十三日經股東會決議解散並進入清算程序。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，由於每一策略性事業單位提供不同產品，需要不同技術及行銷策略，故需分別管理。

合併公司對於各營運部門損益係以毛利衡量，並作為評估績效之基礎；其所採用之會計政策均與民國一〇四年度合併財務報告及本合併財務季報告附註四所述之重要會計政策彙總相同。

強盛染整股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日營運部門資訊報導如下：

105年1月至3月			
	織布及 染整業務	營建業務	調整 及銷除
合 計			
來自外部客戶收入	\$ 129,079	-	-
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 129,079</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
部門毛利	<u>\$ 27,999</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年1月至3月			
	織布及 染整業務	營建業務	調整 及銷除
合 計			
來自外部客戶收入	\$ 134,186	-	-
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 134,186</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
部門毛利	<u>\$ 26,950</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

