

股票代碼：1463

強盛染整股份有限公司及其子公司
合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11
(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	12~27
(七)關係人交易	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	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~31
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32
(十四)部門資訊	32~33



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一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，與民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年三月三十一日其資產總額分別為311,466千元及238,549千元，皆佔沖銷前合併資產總額之5%，負債總額分別為5,309千元及2,581千元，皆佔沖銷前合併負債總額之1%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合損益絕對值分別為1,726千元及345千元，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1%及2%。

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並發布生效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：

黃泳華

陳振乾



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇六年五月九日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日繼續採用，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

民國一〇六年三月三十一日及一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31			105.12.31			105.12.31			105.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%	
資產												
流動資產：												
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 500,839	14		555,567	15		504,351	14		-	-	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動										121,659	3	
(附註六(二))	1,157,036	32		400,957	11		183,554	5		108,570	3	
應收票據及帳款(附註六(三)及七)	250,704	7		665,696	18		96,076	3		205,398	6	
存貨(附註六(四)及八)	545,719	15		814,770	22		1,178,344	32		-	-	
預付工程款(附註六(四))	-	-		-	-		180,354	5		60,483	1	
其他金融資產-流動(附註六(三)及八)	8,386	-		11,877	-		158,331	4		496,110	13	
存出保證金(附註九)	5,602	-		15,000	-		177,931	5		-	-	
其他流動資產	38,573	1		72,459	2		139,392	3		-	-	
流動資產合計	2,506,859	69		2,536,326	68		2,618,333	71		-	-	
非流動資產：												
備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	3,289	-		3,342	-		3,021	-		13,710	-	
以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	85,172	2		85,172	2		87,488	2		77,390	2	
採用權益法之投資(附註六(五))	353,426	10		365,069	10		298,732	8		9,475	-	
不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	400,435	11		396,934	11		394,822	11		100,575	2	
投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	267,320	7		269,048	7		271,004	7		596,685	15	
遞延所得稅資產	14,886	-		27,417	1		35,712	1		-	-	
其他非流動資產(附註九)	17,089	1		17,287	1		17,271	-		1,732,684	47	
非流動資產合計	1,141,617	31		1,164,269	32		1,108,050	29		135,105	4	
資產總計	\$ 3,648,476	100		\$ 3,700,595	100		\$ 3,726,383	100		1,732,684	47	
負債及權益										19,918	1	
流動負債：										56,835	2	
銀行借款(附註六(九))	2102									967,830	27	
應付票據及帳款	2181									1,044,583	30	
其他金融負債-流動	2305									(38,846)	(1)	
預收房地款及工程款(附註六(四))	2312									2,028	-	
存入保證金(附註九)	2300									(36,818)	(1)	
其他流動負債	2399									(124,693)	(3)	
非流動負債：										300,930	8	
淨確定福利負債	2640									3,051,791	85	
遞延所得稅負債	2570									\$ 3,648,476	100	
其他非流動負債	2600									\$ 3,700,595	100	
負債總計										\$ 3,726,383	100	
歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：												
普通股股本	3110											
資本公積	3200											
保留盈餘：												
法定盈餘公積	3310											
特別盈餘公積	3320											
未分配盈餘	3350											
其他權益：												
國外營運機構財務報表換算之兌換差額-母公司	3412											
備供出售金融資產未實現損益-母公司	3425											
庫藏股票	3500											
非控制權益(附註六(六))	36XX											
權益總計												
負債及權益總計												

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十六)及七)	\$ 843,486	100	130,755	101
4190 減：銷貨折讓	2,532	-	1,676	1
營業收入淨額	840,954	100	129,079	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十一)及十二)	373,761	44	101,080	78
營業毛利	467,193	56	27,999	22
營業費用：(附註六(七)、(十一)、(十五)及十二)				
6100 推銷費用	38,841	5	4,489	3
6200 管理費用	36,427	4	13,364	10
6300 研究發展費用	4,831	1	3,185	2
	80,099	10	21,038	15
營業淨利	387,094	46	6,961	7
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十)及(十七))	9,673	1	9,591	8
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	1,739	-	366	-
7375 採用權益法認列之關聯企業之份額(附註六(五))	11,596	1	14,854	12
	23,008	2	24,811	20
稅前淨利	410,102	48	31,772	27
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	18,772	2	(80)	-
本期淨利	391,330	46	31,852	27
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(22,912)	(3)	(15,254)	(12)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(二))	(53)	-	(90)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(22,965)	(3)	(15,344)	(12)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(22,965)	(3)	(15,344)	(12)
本期綜合損益總額	\$ 368,365	43	16,508	15
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 320,077	38	32,212	27
8620 非控制權益	71,253	8	(360)	-
	\$ 391,330	46	31,852	27
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 297,112	35	16,868	14
8720 非控制權益	71,253	8	(360)	1
	\$ 368,365	43	16,508	15
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 1.98		0.20	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 1.97		0.20	

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

民國一〇六年及一〇五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

	股本 普通股	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
				特別盈 餘公積	未分配 盈餘		備供出售金 融商品未實 現(損)益	庫藏股票				
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,732,684	179,073	11,678	56,835	90,793	3,761	1,849	(124,693)	1,951,980	100,274	2,052,254	
本期淨利	-	-	-	-	32,212	-	-	-	32,212	(360)	31,852	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(15,254)	(90)	-	(15,344)	-	(15,344)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	32,212	(15,254)	(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	(11,493)	1,759	(124,693)	1,968,848	99,914	2,068,762	
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,732,684	135,105	19,918	56,835	647,753	(15,934)	2,081	(124,693)	2,453,749	229,677	2,683,426	
本期淨利	-	-	-	-	320,077	-	-	-	320,077	71,253	391,330	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(22,912)	(53)	-	(22,965)	-	(22,965)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	320,077	(22,912)	(53)	-	297,112	71,253	368,365	
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 1,732,684	135,105	19,918	56,835	967,830	(38,846)	2,028	(124,693)	2,750,861	300,930	3,051,791	



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 410,102	31,772
收益費損項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,749	9,320
存貨及應收帳款備抵損失迴轉淨額	(133)	(178)
利息收入	(1,020)	(1,264)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(11,596)	(14,854)
其他	(1,414)	(453)
收益費損項目合計	(5,414)	(7,429)
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)	415,031	(15,958)
存貨	269,145	(70,069)
透過損益按公允價值衡量金融資產	(754,609)	(8,445)
預付工程款	-	(6,215)
其他金融資產及其他流動資產	36,007	(93,342)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(34,426)	(194,029)
應付票據及帳款	(68,784)	(3,353)
預收房地及工程款	(314,515)	179,808
其他金融負債及其他流動負債	(42,547)	(5,821)
淨確定福利負債	(990)	(28,864)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(426,836)	141,770
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(461,262)	(52,259)
調整項目合計	(466,676)	(59,688)
營運產生之現金流出	(56,574)	(27,916)
收取之利息	1,020	1,264
退還之所得稅	483	80
營業活動之淨現金流出	(55,071)	(26,572)
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	(9,152)	(5,482)
存出保證金減少(增加)	9,595	(89)
投資活動之淨現金流入(出)	443	(9,571)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少(增加)	(100)	457
籌資活動之淨現金流入(出)	(100)	457
本期現金及約當現金減少數	(54,728)	(35,686)
期初現金及約當現金餘額	555,567	540,037
期末現金及約當現金餘額	\$ 500,839	504,351

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：



會計主管：



民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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一〇六年五月九日董事會通過發布。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經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會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

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
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

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018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
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。

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、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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

列入本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		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
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 %
本公司及威盛實業(註)	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批發及銷售	50.23 %	50.23 %	50.23 %
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。

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)

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一〇五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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
現金及活期存款	\$ 123,481	178,267	84,623
定期存款	377,358	377,300	419,728
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 500,839</u>	<u>555,567</u>	<u>504,351</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(十九)。

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
上市櫃股票	\$ 21,406	19,928	18,190
開放型基金	1,135,630	381,029	165,364
	<u>\$ 1,157,036</u>	<u>400,957</u>	<u>183,554</u>

2.備供出售金融資產－非流動

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
上櫃股票	\$ 3,289	3,342	3,021

合併公司民國一〇六年及一〇五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允價值變動產生之未實現評價損失分別為53千元及90千元，帳列其他綜合損益項下。

3.以成本衡量之金融資產

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
興櫃股票	\$ 6,272	6,272	6,272
未上市櫃股票	78,900	78,900	81,216
	<u>\$ 85,172</u>	<u>85,172</u>	<u>87,488</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，截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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分別為164,466千元、164,466千元及162,150千元。

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)

- (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.合併公司金融資產之信用、貨幣及利率暴險之揭露請詳附註六(十九)。
- 5.截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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。

6.敏感度分析－價格風險：

如報導日合併公司所持有之權益證券及基金價格變動，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：

	106.3.31		105.3.31	
報導日證券 及基金價格	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%	\$ 329	115,704	302	18,355
下跌10%	(329)	(115,704)	(302)	(18,355)

(三)應收票據、應收帳款(含關係人)、催收款及其他應收款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據	\$ 28,462	26,309	26,448
應收帳款(含關係人)	222,800	639,984	70,100
催收款	-	-	819
其他應收款	8,386	11,877	8,569
減：備抵呆帳	(558)	(597)	(1,291)
	<u>\$ 259,090</u>	<u>677,573</u>	<u>104,645</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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
逾期0~90天	\$ 6,515	3,703	2,486
逾期91~180天	496	23	-
	<u>\$ 7,011</u>	<u>3,726</u>	<u>2,486</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。

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)

合併公司民國一〇六年及一〇五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
106年1月1日餘額	\$ -	597	597
減損損失迴轉	-	(39)	(39)
本期沖銷金額	-	-	-
106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>558</u>	<u>558</u>
105年1月1日餘額	\$ 819	603	1,422
減損損失迴轉	-	(131)	(131)
105年3月31日餘額	<u>\$ 819</u>	<u>472</u>	<u>1,291</u>

(四)存 貨

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
織布、染整及印花業務：			
原 料	\$ 22,865	23,993	33,873
在 製 品	7,001	4,901	6,981
製成品及商品	<u>969</u>	<u>1,173</u>	<u>1,306</u>
小 計	<u>30,835</u>	<u>30,067</u>	<u>42,160</u>
不動產開發業務：			
待售房地	442,869	714,285	-
在建土地	43,510	43,510	330,780
在建工程	<u>28,505</u>	<u>26,908</u>	<u>805,404</u>
小 計	<u>514,884</u>	<u>784,703</u>	<u>1,136,184</u>
合 計	<u>\$ 545,719</u>	<u>814,770</u>	<u>1,178,344</u>

1.合併公司染整及印花業務部份，與存貨相關之費損直接認列為銷貨成本之明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
迴轉備抵跌價損失	\$ (94)	(47)
因產量較低導致之未分攤固定製造費用	477	-
下腳收入	<u>(786)</u>	<u>(540)</u>
	<u>\$ (403)</u>	<u>(587)</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)

2.不動產開發業務

106.3.31					
個案名稱	在建土地 (營建用地)	在建工程	待售房地	合 計	預收房地款
羅斯福路案	\$ -	-	442,869	442,869	205,398
中山都更案	25,500	23,624	-	49,124	-
光輝案	14,020	4,881	-	18,901	-
其 他	3,990	-	-	3,990	-
	<u>\$ 43,510</u>	<u>28,505</u>	<u>442,869</u>	<u>514,884</u>	<u>205,398</u>

105.12.31					
個案名稱	在建土地 (營建用地)	在建工程	待售房地	合 計	預收房地款
羅斯福路案	\$ -	-	714,285	714,285	519,913
中山都更案	25,500	22,057	-	47,557	-
光輝案	14,020	4,851	-	18,871	-
其 他	3,990	-	-	3,990	-
	<u>\$ 43,510</u>	<u>26,908</u>	<u>714,285</u>	<u>784,703</u>	<u>519,913</u>

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

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
預收工程款	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>278,138</u>
預付工程款	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>180,354</u>

(2)民國一〇五年一月一日至三月三十一日上述在建工程利息資本化金額為11,054千元，其利率區間為1.65%~2.45%；民國一〇六年一月一日至三月三十一日則無此情形。

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)

- 3.截至民國一〇六年三月三十一日及一〇五年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作抵質押擔保之情形。截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司之存貨除在建土地外，餘均未有提作抵質押擔保之情形。相關資訊請詳附註八。

(五)採用權益法之投資

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業	\$ 353,426	335,534	298,732
預付投資款	-	29,535	-
	<u>\$ 353,426</u>	<u>365,069</u>	<u>298,732</u>

- 1.關聯企業Chyang Sheng Vietnam於民國一〇六年三月二日增資87,887千元(USD2,752千元)並完成變更登記，合併公司係依持股比例參與認購並同日將預付投資款29,535千元轉列關聯企業之投資份額。
- 2.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		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
Chyang Sheng Vietnam	主要業務為 印花及染整	越南	33.61 %	33.61 %	33.61 %

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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
流動資產	\$ 273,549	252,859	207,480
非流動資產	641,866	643,300	681,469
流動負債	(107,633)	(154,848)	(88,086)
非流動負債	(112,545)	(90,572)	(149,494)
淨資產	<u>\$ 695,237</u>	<u>650,739</u>	<u>651,369</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 695,237</u>	<u>650,739</u>	<u>651,369</u>

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業收入	<u>\$ 155,156</u>	<u>152,499</u>
本期淨利	\$ 9,488	15,227
其他綜合損益	(52,877)	(42,140)
綜合損益總額	<u>\$ (43,389)</u>	<u>(26,913)</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ (43,389)</u>	<u>(26,913)</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)

	106年1月至3月	105年1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 218,687	227,926
本期依持股比例增資而享有之淨值	29,535	-
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(14,581)	(9,028)
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	233,641	218,898
加：股權淨值差異	25,142	25,142
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 258,783</u>	<u>244,040</u>

3.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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 94,643</u>	<u>91,705</u>	<u>136,874</u>

	106年1月至3月	105年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 8,080	9,409
其他綜合損益	(5,141)	1,591
綜合損益總額	<u>\$ 2,939</u>	<u>11,000</u>

4.截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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。

5.合併公司投資之關聯企業均無公開市場報價。

(六)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司 名稱	主要營業場所/ 公司註冊之 國 家	非控制權益之所有權 權益及表決權之比例		
		106.3.31	105.12.31	105.3.31
保強建設	台灣	18.95 %	18.95 %	18.95 %

保強建設之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
流動資產	\$ 1,708,448	1,714,650	1,514,308
非流動資產	108,554	163,452	363,895
流動負債	(335,388)	(772,545)	(1,457,404)
非流動負債	(3,168)	(3,168)	(3,168)
淨 資 產	<u>\$ 1,478,446</u>	<u>1,102,389</u>	<u>417,631</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 280,126</u>	<u>208,873</u>	<u>79,130</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)

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業收入	\$ <u>712,096</u>	<u>-</u>
本期淨利(損)	\$ 376,057	(1,898)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>376,057</u>	<u>(1,898)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	\$ <u>71,253</u>	<u>(360)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>71,253</u>	<u>(360)</u>
營業活動現金流量	\$ (63,381)	(4,390)
投資活動現金流量	9,596	(89)
籌資活動現金流量	-	-
現金及約當現金減少數	\$ <u>(53,785)</u>	<u>(4,479)</u>

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

成 本：	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
民國106年1月1日餘額 \$	298,241	220,877	570,730	400,601	17,775	1,508,224
增 添	-	2,666	479	682	5,325	9,152
處 分	-	-	-	(198)	-	(198)
轉入(出)	-	1,895	1,323	12,170	(14,099)	1,289
民國106年3月31日餘額 \$	<u>298,241</u>	<u>225,438</u>	<u>572,532</u>	<u>413,255</u>	<u>9,001</u>	<u>1,518,467</u>
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>
累計折舊：						
民國106年1月1日餘額 \$	-	199,537	540,213	371,540	-	1,111,290
本年度折舊	-	1,526	2,759	2,655	-	6,940
處 分	-	-	-	(198)	-	(198)
民國106年3月31日餘額 \$	<u>-</u>	<u>201,063</u>	<u>542,972</u>	<u>373,997</u>	<u>-</u>	<u>1,118,032</u>
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>

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)

帳面價值：	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
民國106年1月1日	\$ 298,241	21,340	30,517	29,061	17,775	396,934
民國106年3月31日	\$ 298,241	24,375	29,560	39,258	9,001	400,435
民國105年1月1日	\$ 300,341	25,841	31,441	31,971	6,452	396,046
民國105年3月31日	\$ 300,341	25,432	29,216	33,615	6,218	394,822

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，上列資產作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)投資性不動產

帳面價值：	土 地	房屋及建築	總 計
民國106年1月1日	\$ 248,126	20,922	269,048
民國106年3月31日	\$ 248,126	19,194	267,320
民國105年1月1日	\$ 246,026	26,672	272,698
民國105年3月31日	\$ 246,026	24,978	271,004

- 1.合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(八)。
- 2.合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇五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(十)。
- 4.截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，上列資產作為融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)短期借款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
信用借款	\$ -	-	130,000
抵押借款	-	-	151,600
合 計	\$ -	-	281,600
尚未使用額度	\$ 599,500	1,389,500	-
期末借款利率區間	-	-	1.65%~2.45%

- 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(十九)。
- 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。

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)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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
一年內	\$ 1,962	2,155	4,273
一年至五年	-	-	697
	<u>\$ 1,962</u>	<u>2,155</u>	<u>4,970</u>

合併公司以營業租賃承租辦公室及停車位，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(八)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
一年內	\$ 27,130	31,165	36,958
一年至五年	9,393	14,598	36,524
	<u>\$ 36,523</u>	<u>45,763</u>	<u>73,482</u>

民國一〇六年及一〇五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7,965千元及7,885千元。

(十一)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一〇五年及一〇四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。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日列報為費用之金額分別為55千元及126千元。

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。

合併公司民國一〇六年及一〇五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1,012千元及927千元。

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅(利益)費用明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
所得稅(利益)費用	\$ <u>18,772</u>	<u>(80)</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)

2. 合併公司民國一〇六年及一〇五年至三月三十一日及一〇六年及一〇五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一〇三年度。
4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
屬民國八十七年度以後之累積盈餘	\$ <u>967,830</u>	<u>647,753</u>	<u>123,005</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>2,927</u>	<u>2,927</u>	<u>17,912</u>

	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.45 %</u>	<u>19.73 %</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。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十三)。

本公司分別於民國一〇六年三月二十八日經董事會擬議及民國一〇五年六月二十日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	105年度		104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	\$ 3.3	<u>571,786</u>	0.4	<u>69,307</u>
資本公積－現金股利			\$ 0.3	<u>51,981</u>

民國一〇五年度分派予業主之股利，尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢之。

(十四)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

	106年1月至3月	105年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>320,077</u>	<u>32,212</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>161,821</u>	<u>161,821</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.98</u>	<u>0.20</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)

2.稀釋每股盈餘

	106年1月至3月	105年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>320,077</u>	<u>32,212</u>
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之影響	<u>813</u>	<u>144</u>
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)	<u>162,634</u>	<u>161,965</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.97</u>	<u>0.20</u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程，本公司當年如有獲利，應依稅前提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為6,738千元及678千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為10,108千元及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成本及營業費用。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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為13,497千元及1,764千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為20,245千元及2,645千元，與董事會決議金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司之子公司保強建設民國一〇六年一月一日至三月三十一日員工酬勞及董監酬勞提列金額分別為3,900千元及7,700千元，係以保強建設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保強建設章程所訂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。保強建設民國一〇五年一月一日至三月三十一日為稅前淨損，故未估列員工及董監酬勞。

本公司之子公司保強建設民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為7,196千元及88千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為21,589千元及88千元，與董事會決議金額並無差異。

(十六)收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
織布及染整	\$ 128,858	129,079
不動產開發	<u>712,096</u>	<u>-</u>
合計	\$ <u>840,954</u>	<u>129,079</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)

(十七)其他收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息收入	\$ 1,020	1,264
租金收入	7,965	7,885
其 他	<u>688</u>	<u>442</u>
	<u>\$ 9,673</u>	<u>9,591</u>

(十八)其他利益及損失

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備利益淨額	\$ -	-
處分投資利益(損失)	(1,353)	175
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	3,373	278
外幣兌換損失淨額	(281)	(85)
其 他	<u>-</u>	<u>(2)</u>
	<u>\$ 1,739</u>	<u>366</u>

(十九)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一〇五年度合併報告附註六(十九)。

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。截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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(不含不動產開發業務)之佔比分別為41%、42%及46%。不動產開發業務有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

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
106年3月31日					
應付票據及帳款	\$ 121,659	121,659	121,659	-	-
其他金融負債及其他流動負債	91,603	91,603	91,603	-	-
存入保證金	8,919	8,919	-	8,919	-
	<u>\$ 222,181</u>	<u>222,181</u>	<u>213,262</u>	<u>8,919</u>	<u>-</u>
105年12月31日					
應付票據及帳款	\$ 190,443	190,443	190,443	-	-
其他金融負債及其他流動負債	75,388	75,388	75,378	10	-
存入保證金	8,919	8,919	-	8,919	-
	<u>\$ 274,750</u>	<u>274,750</u>	<u>265,821</u>	<u>8,929</u>	<u>-</u>
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>

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：

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
美金	\$ 76	30.33	2,292	175	32.25	5,637	88	32.185	2,843
人民幣	2,012	4.407	9,458	2,000	4.617	9,400	5,198	4.972	25,842

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一〇六年及一〇五年三月三十一日升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五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118千元及287千元。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	106年1月至3月		105年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
	\$ <u>(281)</u>	1	\$ <u>(85)</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		
	106.3.31	105.12.31	105.3.31
固定利率工具：			
金融資產	\$ <u>9,458</u>	<u>9,400</u>	<u>25,528</u>
浮動利率工具：			
金融資產	\$ 491,321	545,654	628,506
金融負債	-	-	(281,600)
	\$ <u>491,321</u>	<u>545,654</u>	<u>346,906</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，若利率增加或減少一碼，在所有其他變數均維持不變之情況下，合併公司於民國一〇六年及一〇五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307千元及217千元，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及基金而使其產生價格暴險，有關上述金融資產價格風險之敏感性分析，請詳附註六(二)。

4.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產係以重覆性為基礎按公允價值衡量。

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：

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)

106.3.31					
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	\$ 1,157,036	1,157,036	-	-	1,157,036
備供出售金融資產：					
國內上櫃股票	\$ 3,289	3,289	-	-	3,289
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 500,839				
應收票據及帳款 (含關係人)	250,704				
其他金融資產－流動	8,386				
存出保證金	22,692				
小 計	\$ 782,621				
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 85,172				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付票據及帳款	\$ 121,659				
其他金融負債－流動	91,603				
存入保證金	8,919				
小 計	\$ 222,181				
105.12.31					
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	\$ 400,957	400,957	-	-	400,957
備供出售金融資產：					
國內上櫃股票	\$ 3,342	3,342	-	-	3,342
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 555,567				
應收票據及帳款 (含關係人)	665,696				
其他金融資產－流動	11,877				
存出保證金	32,287				
小 計	\$ 1,265,427				
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 85,172				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付票據及帳款	190,443				
其他金融負債－流動	178,894				
存入保證金	8,919				
小 計	\$ 378,256				

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)

		105.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
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				
	\$ 480,749				

(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)合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級移轉。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(二十一)。

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)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
Chyang Sheng Vietnam Co., Ltd(越南強盛)	合併公司之關聯企業
主要管理人員	合併公司之主要管理人員

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 12,936	3,489
退職後福利	40	7
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 12,976</u>	<u>3,496</u>

(四) 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銷售金額及未結清餘額如下：

	<u>銷 貨</u>		<u>應收帳款</u>		
	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
關聯企業：					
越南強盛	\$ 1,797	1,626	1,759	2,376	2,692

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。

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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
土地(註)	銀行借款額度擔保	\$ 417,480	417,480	417,480
建築物(註)	"	43,569	42,262	50,410
存貨－營建土地	"	-	-	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)		-	-	149,762
		<u>\$ 461,049</u>	<u>459,742</u>	<u>905,665</u>

(註)分別帳列不動產、廠房及設備及投資性不動產。

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)

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，承諾供應商於民國一〇六年度至一〇七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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
合約承諾	\$ <u>68,485</u>	<u>95,363</u>	<u>24,545</u>

(二)合併公司取得銀行授信額度而開立之保證票據

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
開立之保證票據	\$ <u>110,000</u>	<u>110,000</u>	<u>110,000</u>

(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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
存出保證金	\$ <u>14,214</u>	<u>23,716</u>	<u>186,627</u>
存入保證金	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>93,193</u>

(四)合併公司因營建及融通資金需求，其於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日提供與金融機構背書保證之金額分別為70,000千元、70,000千元及130,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	106年1月至3月			105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	22,104	18,801	40,905	20,467	9,197	29,664
勞健保費用	2,071	757	2,828	1,786	748	2,534
退休金費用	772	295	1,067	730	323	1,053
其他員工福利費用	417	401	818	436	396	832
折舊費用(註)	6,413	527	6,940	7,011	604	7,615
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(註)未包含民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日投資性不動產折舊分別為1,809千元及1,705千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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：

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	提列備 抵呆帳 金 額	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	-	-	275,086	550,172
1	威盛實業	保強建設	"	60,000	60,000	-	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	75,670	151,339

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		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
		公司名稱	關係										
0	本公司	保強建設	註2	1,375,431	70,000	70,000	70,000	-	2.54 %	1,375,431	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。

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)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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
				單位或股數(千)	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	154	\$ 3,289	0.13	3,289	
"	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	1.43	-	
"	Linden Technologies Inc.	"	"	40	-	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	375	\$ 6,005	-	6,005	
保強建設	群益安穩基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	63,179	\$ 1,010,513	-	1,010,513	
威盛實業	本公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	2,572	\$ 63,418	1.48	63,418	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	0.51	-	
"	群益安穩基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,798	\$ 108,722	-	108,722	
弘盛投資	本公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	8,875	\$ 218,764	5.12	218,764	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	784	\$ 13,286	-	13,286	
"	股票—元大金	"	"	165	2,110	-	2,110	
"	股票—長榮航	"	"	133	2,133	-	2,133	
"	股票—遠百	"	"	109	1,765	-	1,765	
"	股票—來思達	"	"	16	2,112	-	2,112	
"	群益安穩基金	"	"	650	10,390	-	10,390	
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。

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					單位或股數(千)	金額	股數	金額	單位或股數(千)	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
保強建設	群益安穩基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	15,642	250,000	113,844	1,820,513	66,307	1,060,513	1,060,000	513	63,179	1,010,513

- 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。

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)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(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%	704,877	11,599	11,599	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%	1,198,320	376,057	304,804	"
"	Chyang Sheng Vietnam	Vietnam	印花業及染整業	223,523 (USD6,931 千元)	193,988 (USD6,006 千元)	-	18.69%	142,858	9,488	2,005	
"	弘盛投資	台灣	一般投資業	140,000	140,000	14,000	100.00%	41,353	1,052	1,052	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%	13,484	-	-	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)	-	14.92%	115,925	9,488	1,511	
"	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%	7,513	-	-	註1及 註2
"	Treasure Star	Samoa	國際貿易業	29,795	29,795	-	33.61%	94,643	24,037	8,080	
弘盛投資	旭盛國際	台灣	國際貿易業	3,000	3,000	300	100.00%	2,483	(337)	(337)	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一〇五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。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日營運部門資訊報導如下：

106年1月至3月			
	織 布 及 染整業務	營建業務	調 整 及銷除
來自外部客戶收入	\$ 128,858	712,096	-
部門間收入	-	-	-
收入合計	\$ <u>128,858</u>	<u>712,096</u>	<u>-</u>
部門毛利	\$ <u>26,513</u>	<u>440,680</u>	<u>-</u>
			<u>840,954</u>
			<u>467,193</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)

	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	-	-	129,079
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 129,079</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>129,079</u>
部門毛利	<u>\$ 27,999</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,999</u>