

大統精密染整股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告  
民國106及105年第1季

地址：台北市塔城街66號3樓

電話：(03)322-2241

## § 目 錄 §

| 項         | 目                     | 頁      | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|-----------|-----------------------|--------|---|--------------------|
| 一、封       | 面                     | 1      |   | -                  |
| 二、目       | 錄                     | 2      |   | -                  |
| 三、會計師核閱報告 |                       | 3      |   | -                  |
| 四、資產負債表   |                       | 4      |   | -                  |
| 五、綜合損益表   |                       | 5~6    |   | -                  |
| 六、權益變動表   |                       | 7      |   | -                  |
| 七、現金流量表   |                       | 8~9    |   | -                  |
| 八、財務報表附註  |                       |        |   |                    |
| (一)       | 公司沿革                  | 10     |   | 一                  |
| (二)       | 通過財務報表之日期及程序          | 10     |   | 二                  |
| (三)       | 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 10~13  |   | 三                  |
| (四)       | 重大會計政策之彙總說明           | 14     |   | 四                  |
| (五)       | 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14     |   | 五                  |
| (六)       | 重要會計項目之說明             | 15~34  |   | 六~二九               |
| (七)       | 關係人交易                 | 34~35  |   | 三十                 |
| (八)       | 質抵押之資產                | 35     |   | 三一                 |
| (九)       | 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 35     |   | 三二                 |
| (十)       | 重大之災害損失               | -      |   | -                  |
| (十一)      | 重大之期後事項               | 35     |   | 三三                 |
| (十二)      | 外幣金融資產及負債之匯率資訊        | 36~37  |   | 三四                 |
| (十三)      | 附註揭露事項                |        |   |                    |
| 1.        | 重大交易事項相關資訊            | 37, 39 |   | 三五                 |
| 2.        | 轉投資事業相關資訊             | 37     |   | 三五                 |
| 3.        | 大陸投資資訊                | 37~38  |   | 三五                 |
| (十四)      | 部門資訊                  | 38     |   | 三六                 |

### 會計師核閱報告

大統精密染整股份有限公司 公鑒：

大統精密染整股份有限公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

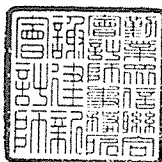
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

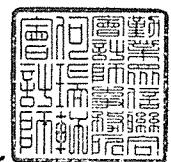
會計師 謝建新

謝建新



會計師 何瑞軒

何瑞軒



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 106 年 5 月 12 日

民國 106 年 3 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼                       | 資 產                 | 106年3月31日 (經核閱)        | 105年12月31日 (經查核)       | 105年3月31日 (經核閱)        |
|---------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                           |                     | 金 額 %                  | 金 額 %                  | 金 額 %                  |
| <b>流動資產</b>               |                     |                        |                        |                        |
| 1100                      | 現金 (附註六)            | \$ 78,379 7            | \$ 167,243 16          | \$ 164,873 15          |
| 1125                      | 備供出售金融資產 (附註八)      | 51,557 5               | 32,605 3               | 33,146 3               |
| 1150                      | 應收票據淨額 (附註九)        | 52,172 5               | 49,976 5               | 42,170 4               |
| 1170                      | 應收帳款淨額 (附註九)        | 100,233 9              | 106,972 10             | 109,528 10             |
| 130X                      | 存貨 (附註十)            | 137,420 13             | 133,488 12             | 161,820 15             |
| 1476                      | 其他金融資產 (附註十一及三一)    | 263,709 25             | 176,571 16             | 171,349 16             |
| 1479                      | 其他流動資產 (附註十二)       | 14,875 1               | 21,719 2               | 15,355 2               |
| 11XX                      | 流動資產總計              | 698,345 65             | 688,574 64             | 698,241 65             |
| <b>非流動資產</b>              |                     |                        |                        |                        |
| 1543                      | 以成本衡量之金融資產 (附註十三)   | 4,950 -                | 4,950 1                | 4,950 -                |
| 1600                      | 不動產、廠房及設備 (附註十四及三一) | 361,443 34             | 370,207 34             | 361,943 34             |
| 1780                      | 無形資產 (附註十五)         | - -                    | - -                    | 1,032 -                |
| 1840                      | 遞延所得稅資產 (附註四)       | 2,230 -                | 2,221 -                | 2,753 -                |
| 1915                      | 預付設備款               | 11,679 1               | 10,100 1               | 11,586 1               |
| 1920                      | 存出保證金               | 881 -                  | 646 -                  | 646 -                  |
| 15XX                      | 非流動資產總計             | 381,183 35             | 388,124 36             | 382,910 35             |
| 1XXX                      | 資 產 總 計             | \$1,079,528 100        | \$1,076,698 100        | \$1,081,151 100        |
| <b>負債及權益</b>              |                     |                        |                        |                        |
| <b>流動負債</b>               |                     |                        |                        |                        |
| 2150                      | 應付票據 (附註十六及三十)      | \$ 21,935 2            | \$ 35,782 3            | \$ 18,968 2            |
| 2170                      | 應付帳款 (附註十六及三十)      | 40,883 4               | 25,834 3               | 27,771 3               |
| 2219                      | 其他應付款 (附註十七)        | 39,357 4               | 50,791 5               | 36,518 3               |
| 2230                      | 本期所得稅負債             | 4,331 -                | 2,267 -                | 9,683 1                |
| 2250                      | 負債準備 (附註十八)         | 744 -                  | 837 -                  | 884 -                  |
| 2313                      | 遞延收入 (附註十九)         | 300 -                  | 400 -                  | 400 -                  |
| 2399                      | 其他流動負債 (附註二十)       | 1,204 -                | 2,141 -                | 896 -                  |
| 21XX                      | 流動負債總計              | 108,754 10             | 118,052 11             | 95,120 9               |
| <b>非流動負債</b>              |                     |                        |                        |                        |
| 2570                      | 遞延所得稅負債 (附註四)       | - -                    | 56 -                   | - -                    |
| 2630                      | 長期遞延收入 (附註十九)       | - -                    | - -                    | 300 -                  |
| 2640                      | 淨確定福利負債 (附註四及二一)    | 8,452 1                | 10,578 1               | 10,319 1               |
| 25XX                      | 非流動負債總計             | 8,452 1                | 10,634 1               | 10,619 1               |
| 2XXX                      | 負債總計                | 117,206 11             | 128,686 12             | 105,739 10             |
| <b>歸屬於本公司業主之權益 (附註二二)</b> |                     |                        |                        |                        |
| 3110                      | 股本—普通股              | 857,670 79             | 857,670 80             | 857,670 79             |
| 3200                      | 資本公積                | 6,918 1                | 6,918 1                | 6,918 1                |
| <b>保留盈餘</b>               |                     |                        |                        |                        |
| 3310                      | 法定盈餘公積              | 23,549 2               | 23,549 2               | 17,439 1               |
| 3320                      | 特別盈餘公積              | 20,169 2               | 20,169 2               | 20,275 2               |
| 3350                      | 未分配盈餘               | 75,515 7               | 65,725 6               | 93,782 9               |
| 3300                      | 保留盈餘總計              | 119,233 11             | 109,443 10             | 131,496 12             |
| 3400                      | 其他權益                | ( 21,499 ) ( 2 )       | ( 26,019 ) ( 3 )       | ( 20,672 ) ( 2 )       |
| 3XXX                      | 權益總計                | 962,322 89             | 948,012 88             | 975,412 90             |
| <b>負債與權益總計</b>            |                     | <b>\$1,079,528 100</b> | <b>\$1,076,698 100</b> | <b>\$1,081,151 100</b> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：葉泉發



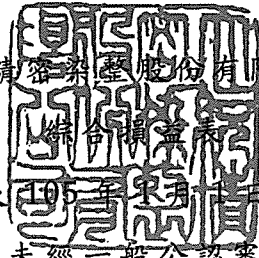
經理人：葉柏亮



會計主管：洪憲忠



大統精密塑膠股份有限公司



民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                        | 106年1月1日至3月31日 |     | 105年1月1日至3月31日 |     |
|------|------------------------|----------------|-----|----------------|-----|
|      |                        | 金              | 額 % | 金              | 額 % |
|      | 營業收入（附註三十）             |                |     |                |     |
| 4110 | 銷貨收入                   | \$ 79,745      | 44  | \$ 87,910      | 48  |
| 4190 | 銷貨折讓                   | ( 31)          | -   | ( 78)          | -   |
| 4100 | 銷貨收入淨額                 | 79,714         | 44  | 87,832         | 48  |
| 4611 | 勞務收入                   | 100,234        | 56  | 95,771         | 52  |
| 4619 | 勞務收入折讓                 | ( 313)         | -   | ( 333)         | -   |
| 4600 | 勞務收入淨額                 | 99,921         | 56  | 95,438         | 52  |
| 4000 | 營業收入合計                 | 179,635        | 100 | 183,270        | 100 |
|      | 營業成本（附註十、二一、<br>二三及三十） |                |     |                |     |
| 5110 | 銷貨成本                   | 51,849         | 29  | 56,789         | 31  |
| 5600 | 勞務成本                   | 85,640         | 48  | 80,225         | 44  |
| 5000 | 營業成本合計                 | 137,489        | 77  | 137,014        | 75  |
| 5900 | 營業毛利                   | 42,146         | 23  | 46,256         | 25  |
|      | 營業費用（附註二一及二三）          |                |     |                |     |
| 6100 | 推銷費用                   | 19,351         | 11  | 17,598         | 9   |
| 6200 | 管理費用                   | 10,105         | 5   | 8,443          | 5   |
| 6000 | 營業費用合計                 | 29,456         | 16  | 26,041         | 14  |
| 6500 | 其他收益及費損（附註二三）          | -              | -   | 265            | -   |
| 6900 | 營業淨利                   | 12,690         | 7   | 20,480         | 11  |

（接次頁）

(承前頁)

|                 |                      | 106年1月1日至3月31日 |     | 105年1月1日至3月31日 |     |
|-----------------|----------------------|----------------|-----|----------------|-----|
| 營業外收入及支出 (附註二三) |                      |                |     |                |     |
| 7100            | 利息收入                 | \$ 605         | -   | \$ 442         | -   |
| 7190            | 其他收入                 | 364            | -   | 1,385          | 1   |
| 7020            | 其他利益及損失              | (1,870)        | (1) | (2,653)        | (1) |
| 7000            | 營業外收入及支出合計           | (901)          | (1) | (826)          | -   |
| 7900            | 稅前淨利                 | 11,789         | 6   | 19,654         | 11  |
| 7950            | 所得稅費用 (附註四及二四)       | (1,999)        | (1) | (3,341)        | (2) |
| 8200            | 本期淨利                 | 9,790          | 5   | 16,313         | 9   |
| 其他綜合損益          |                      |                |     |                |     |
| 後續可能重分類至損益之項目   |                      |                |     |                |     |
| 8362            | 備供出售金融資產未實現評價利益 (損失) | 4,520          | 3   | (503)          | -   |
| 8300            | 本期其他綜合 (損) 益 (稅後淨額)  | 4,520          | 3   | (503)          | -   |
| 8500            | 本期綜合損益總額             | \$ 14,310      | 8   | \$ 15,810      | 9   |
| 每股盈餘 (附註二五)     |                      |                |     |                |     |
| 9710            | 基 本                  | \$ 0.11        |     | \$ 0.19        |     |
| 9810            | 稀 釋                  | \$ 0.11        |     | \$ 0.19        |     |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：葉泉發

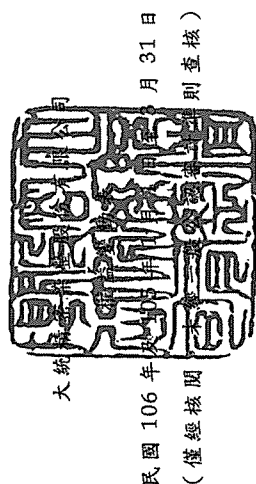


經理人：葉柏亮



會計主管：洪憲忠



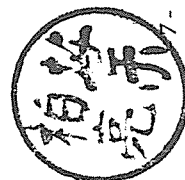


大統  
民國 106 年 月 31 日  
(僅經核閱 則查核)

單位：新台幣仟元

| 代碼 |                               | 保       |    |       |    | 留      |    | 盈      |    | 其他權益項目 |    | 權      | 益  | 總       | 計  |
|----|-------------------------------|---------|----|-------|----|--------|----|--------|----|--------|----|--------|----|---------|----|
|    |                               | 股       | 本  | 資     | 公  | 積      | 法  | 定      | 盈  | 公      | 積  | 特      | 別  | 盈       | 餘  |
|    |                               | 857,670 | \$ | 6,918 | \$ | 17,439 | \$ | 20,275 | \$ | 77,469 | \$ | 20,169 | \$ | 959,602 | \$ |
| A1 | 105 年 1 月 1 日餘額               | -       | -  | -     | -  | -      | -  | -      | -  | -      | -  | -      | -  | -       | -  |
| D1 | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利     | -       | -  | -     | -  | -      | -  | -      | -  | -      | -  | -      | -  | -       | -  |
| D3 | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益 | -       | -  | -     | -  | -      | -  | -      | -  | -      | -  | -      | -  | -       | -  |
| D5 | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額 | -       | -  | -     | -  | -      | -  | -      | -  | -      | -  | -      | -  | -       | -  |
| Z1 | 105 年 3 月 31 日餘額              | 857,670 | \$ | 6,918 | \$ | 17,439 | \$ | 20,275 | \$ | 93,782 | \$ | 20,672 | \$ | 975,412 | \$ |
| A1 | 106 年 1 月 1 日餘額               | 857,670 | \$ | 6,918 | \$ | 23,549 | \$ | 20,169 | \$ | 65,725 | \$ | 26,019 | \$ | 948,012 | \$ |
| D1 | 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利     | -       | -  | -     | -  | -      | -  | -      | -  | 9,790  | -  | -      | -  | 9,790   | -  |
| D3 | 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益 | -       | -  | -     | -  | -      | -  | -      | -  | -      | -  | -      | -  | -       | -  |
| D5 | 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額 | -       | -  | -     | -  | -      | -  | -      | -  | 9,790  | -  | -      | -  | 14,310  | -  |
| Z1 | 106 年 3 月 31 日餘額              | 857,670 | \$ | 6,918 | \$ | 23,549 | \$ | 20,169 | \$ | 75,515 | \$ | 21,492 | \$ | 962,322 | \$ |

後附之附註係本財務報表之一部分。



經理人：葉柏亮

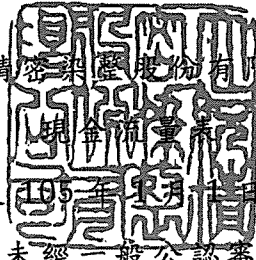


董事長：葉泉發



會計主管：洪憲忠

大統精密染整股份有限公司



民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼              |                  | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b> |                  |                    |                    |
| A10000           | 本期稅前淨利           | \$ 11,789          | \$ 19,654          |
| A20010           | 收益費損項目           |                    |                    |
| A20100           | 折舊費用             | 11,977             | 11,127             |
| A20200           | 攤銷費用             | -                  | 344                |
| A21200           | 利息收入             | ( 605)             | ( 442)             |
| A22500           | 處分不動產、廠房及設備淨利    |                    |                    |
|                  | 益                | -                  | ( 265)             |
| A23100           | 處分投資淨利益          | ( 752)             | -                  |
| A24100           | 外幣兌換淨損失          | 1,422              | 2,635              |
| A30000           | 與營業活動相關之資產／負債變動數 |                    |                    |
| A31110           | 持有供交易之金融資產       | 719                | -                  |
| A31130           | 應收票據             | ( 2,196)           | 15,616             |
| A31150           | 應收帳款             | 5,995              | ( 15,183)          |
| A31200           | 存 貨              | ( 3,932)           | 14,258             |
| A31250           | 其他金融資產           | ( 97)              | ( 604)             |
| A31240           | 其他流動資產           | 6,844              | 311                |
| A32130           | 應付票據             | ( 13,847)          | ( 5,427)           |
| A32150           | 應付帳款             | 15,079             | 6,947              |
| A32180           | 其他應付款            | ( 5,019)           | ( 12,185)          |
| A32200           | 負債準備             | ( 93)              | ( 301)             |
| A32210           | 遞延收入             | ( 100)             | ( 100)             |
| A32230           | 其他流動負債           | ( 937)             | 304                |
| A32240           | 淨確定福利負債          | ( 2,126)           | ( 4,264)           |
| A33000           | 營運產生之現金流入        | 24,121             | 32,425             |
| A33100           | 收取之利息            | -                  | 31                 |
| AAAA             | 營業活動之淨現金流入       | 24,121             | 32,456             |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                  |                    |                    |
| B00300           | 取得備供出售金融資產       | ( 14,781)          | -                  |
| B00400           | 處分備供出售金融資產價款     | 382                | -                  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |               | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|---------------|--------------------|--------------------|
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備   | (\$ 9,107)         | (\$ 2,168)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | -                  | 300                |
| B03700 | 存出保證金增加       | ( 235)             | -                  |
| B06500 | 其他金融資產增加      | ( 87,000)          | -                  |
| B07100 | 預付設備款增加       | ( 2,091)           | ( 4,092)           |
| B07500 | 收取之利息         | 564                | 497                |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出    | ( 112,268)         | ( 5,463)           |
| DDDD   | 匯率變動對現金之影響    | ( 717)             | ( 1,560)           |
| EEEE   | 本期現金淨增加(減少)數  | ( 88,864)          | 25,433             |
| E00100 | 期初現金餘額        | 167,243            | 139,440            |
| E00200 | 期末現金餘額        | \$ 78,379          | \$ 164,873         |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：葉泉發



經理人：葉柏亮



會計主管：洪憲忠



大統精密染整股份有限公司

財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

大統精密染整股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 75 年 11 月，從事各種紡織品之印染及整理等加工業務，於 85 年 4 月增加購入胚布從事染整加工後出售之業務，以穩定公司之染整加工貨源。

本公司股票自 88 年 5 月 21 日起於台灣證券交易所上市買賣。

本財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 106 年 5 月 12 日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進

行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三十。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本財務報表通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，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                              | IASB 發布之生效日(註1) |
|---------------------------------------------|-----------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」                         | 註2              |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」                  | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 9「金融工具」                                | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」             | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定              |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                            | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」                    | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 16「租賃」                                 | 2019 年 1 月 1 日  |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                             | 2017 年 1 月 1 日  |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                | 2017 年 1 月 1 日  |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」                       | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」                        | 2018 年 1 月 1 日  |

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

## 1. IFRS 9「金融工具」

### 金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用

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

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

#### 過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

## 2. IFRS 16「租賃」

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

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報表並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 確定福利退職後福利

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

##### 2. 所得稅

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 105 年度財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

## 六、現金

|           | 106年3月31日        | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| 現金        | \$ 238           | \$ 285            | \$ 239            |
| 銀行支票及活期存款 | 78,141           | 166,958           | 164,634           |
|           | <u>\$ 78,379</u> | <u>\$ 167,243</u> | <u>\$ 164,873</u> |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | 106年3月31日   | 105年12月31日  | 105年3月31日   |
|----------------|-------------|-------------|-------------|
| <u>金融資產—流動</u> |             |             |             |
| 持有供交易          |             |             |             |
| 衍生工具(未指定避險)    |             |             |             |
| — 遠期外匯合約       | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

截至106年3月31日止，尚無未到期之遠期外匯合約，於106年1月1日至3月31日從事遠期外匯交易而產生處分投資利益為719仟元。105年度未從事遠期外匯交易。

## 八、備供出售金融資產

|                               | 106年3月31日        | 105年12月31日       | 105年3月31日        |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>國內投資</u>                   |                  |                  |                  |
| 上市股票                          |                  |                  |                  |
| 中華航空股份有限公司                    | \$ 12,104        | \$ 10,670        | \$ 13,193        |
| 臺鹽實業股份有限公司                    | 10,979           | 10,599           | 10,418           |
| 國產建材實業股份有限公司(原名：國產實業建設股份有限公司) | 8,524            | 6,696            | 9,535            |
| 集盛實業股份有限公司                    | 7,880            | 4,640            | -                |
| 太子建設開發股份有限公司                  | 7,140            | -                | -                |
| 強盛染整股份有限公司                    | 4,930            | -                | -                |
|                               | <u>\$ 51,557</u> | <u>\$ 32,065</u> | <u>\$ 33,146</u> |

本公司106年3月31日持有有價證券之資訊，請參閱附註三五之附表一。

## 九、應收票據及應收帳款

|             | <u>106年3月31日</u>  | <u>105年12月31日</u> | <u>105年3月31日</u>  |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> |                   |                   |                   |
| 因營業而發生      | \$ 52,434         | \$ 50,227         | \$ 42,382         |
| 減：備抵呆帳      | ( <u>262</u> )    | ( <u>251</u> )    | ( <u>212</u> )    |
|             | <u>\$ 52,172</u>  | <u>\$ 49,976</u>  | <u>\$ 42,170</u>  |
| <u>應收帳款</u> |                   |                   |                   |
| 因營業而發生      | \$ 101,044        | \$ 107,909        | \$ 110,477        |
| 減：備抵呆帳      | ( <u>811</u> )    | ( <u>937</u> )    | ( <u>949</u> )    |
|             | <u>\$ 100,233</u> | <u>\$ 106,972</u> | <u>\$ 109,528</u> |

在接受新客戶之前，本公司評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年不定期檢視。對商品銷售及染整加工之平均授信期間為 60 天。於決定應收款項可回收性時，先進行個別評估其減損金額，經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。

### (一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

|            | <u>106年3月31日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年3月31日</u> |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| 60 天以內     | \$ 47,052        | \$ 50,227         | \$ 42,382        |
| 61 至 120 天 | <u>5,382</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>         |
| 合 計        | <u>\$ 52,434</u> | <u>\$ 50,227</u>  | <u>\$ 42,382</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收票據之帳齡分析如下：

|            | <u>106年3月31日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年3月31日</u> |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| 61 至 120 天 | <u>\$ 5,120</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>      |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

本公司於資產負債表日已逾期但未減損應收票據，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額。

應收票據之備抵呆帳變動資訊如下：

|                         | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計           |
|-------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 106 年 1 月 1 日餘額         | \$ -               | \$ 251             | \$ 251        |
| 加：本期（迴轉減損損失）／<br>提列呆帳費用 | -                  | 11                 | 11            |
| 106 年 3 月 31 日餘額        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 262</u>      | <u>\$ 262</u> |
| 105 年 1 月 1 日餘額         | \$ -               | \$ 290             | \$ 290        |
| 減：本期（迴轉減損損失）／<br>提列呆帳費用 | -                  | ( 78 )             | ( 78 )        |
| 105 年 3 月 31 日餘額        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 212</u>      | <u>\$ 212</u> |

## （二）應收帳款

應收帳款之帳齡分析如下：

|             | 106年3月31日         | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 60 天以內      | \$ 96,668         | \$ 100,078        | \$ 102,633        |
| 61 至 120 天  | 2,734             | 7,163             | 7,385             |
| 121 至 180 天 | 1,384             | 552               | 367               |
| 181 至 365 天 | 253               | 116               | 69                |
| 366 天以上     | 5                 | -                 | 23                |
| 合 計         | <u>\$ 101,044</u> | <u>\$ 107,909</u> | <u>\$ 110,477</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|             | 106年3月31日       | 105年12月31日      | 105年3月31日       |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 61 至 120 天  | \$ 2,734        | \$ 6,894        | \$ 6,895        |
| 121 至 180 天 | 831             | -               | -               |
| 合 計         | <u>\$ 3,565</u> | <u>\$ 6,894</u> | <u>\$ 6,895</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

本公司於資產負債表日已逾期但未減損應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|                         | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計           |
|-------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 106 年 1 月 1 日餘額         | \$ -               | \$ 937             | \$ 937        |
| 減：本期（迴轉減損損失）／<br>提列呆帳費用 | -                  | ( 126 )            | ( 126 )       |
| 106 年 3 月 31 日餘額        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 811</u>      | <u>\$ 811</u> |
| 105 年 1 月 1 日餘額         | \$ -               | \$ 824             | \$ 824        |
| 加：本期（迴轉減損損失）／<br>提列呆帳費用 | -                  | 125                | 125           |
| 105 年 3 月 31 日餘額        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 949</u>      | <u>\$ 949</u> |

有關信用風險集中情形，請參閱附註二九(四)。

#### 十、存 貨

|       | 106年3月31日         | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原 料   | \$ 83,869         | \$ 84,143         | \$ 98,688         |
| 在 製 品 | 36,082            | 32,971            | 44,806            |
| 製 成 品 | 14,814            | 13,401            | 15,316            |
| 物 料   | <u>2,655</u>      | <u>2,973</u>      | <u>3,010</u>      |
|       | <u>\$ 137,420</u> | <u>\$ 133,488</u> | <u>\$ 161,820</u> |

106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之營業成本為 137,489 仟元，其中包括出售下腳及廢料收入為 633 仟元；105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之營業成本為 137,014 仟元，其中包括出售下腳及廢料收入為 875 仟元。

#### 十一、其他金融資產

|                   | 106年3月31日         | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | \$ 263,000        | \$ 176,000        | \$ 170,000        |
| 受限制資產             | 500               | 500               | 500               |
| 其他應收款             | <u>209</u>        | <u>71</u>         | <u>849</u>        |
|                   | <u>\$ 263,709</u> | <u>\$ 176,571</u> | <u>\$ 171,349</u> |

原始到期日超過 3 個月之定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

|                   | 106年3月31日     | 105年12月31日    | 105年3月31日     |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | 1.045%-1.130% | 1.045%-1.130% | 0.950%-1.360% |

受限制資產係為進貨擔保之定期存款，請參閱附註三一。

## 十二、其他流動資產

|      | 106年3月31日        | 105年12月31日       | 105年3月31日        |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 預付貨款 | \$ 9,799         | \$ 15,804        | \$ 9,240         |
| 預付費用 | 4,363            | 4,139            | 5,073            |
| 暫付款  | 713              | 1,776            | 986              |
| 留抵稅額 | -                | -                | 56               |
|      | <u>\$ 14,875</u> | <u>\$ 21,719</u> | <u>\$ 15,355</u> |

## 十三、以成本衡量之金融資產

|                                | 106年3月31日       | 105年12月31日      | 105年3月31日       |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>國內投資</u>                    |                 |                 |                 |
| 未上市（櫃）股票                       |                 |                 |                 |
| 中國力霸股份有限公司                     | \$ -            | \$ -            | \$ -            |
| <u>國外投資</u>                    |                 |                 |                 |
| Bright Wisdom Holdings Limited | 4,950           | 4,950           | 4,950           |
| 合計                             | <u>\$ 4,950</u> | <u>\$ 4,950</u> | <u>\$ 4,950</u> |

本公司所持有之上述股票投資，依金融資產種類區分為備供出售金融資產，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，故於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量。

本公司 106 年 3 月 31 日持有有價證券之資訊，請參閱附註三五之附表一。

#### 十四、不動產、廠房及設備

|                  | 土  | 地              | 建 | 築  | 物              | 機 | 器  | 設              | 備 | 運  | 輸            | 設 | 備  | 其              | 他 | 設 | 備 | 合  | 計                |
|------------------|----|----------------|---|----|----------------|---|----|----------------|---|----|--------------|---|----|----------------|---|---|---|----|------------------|
| 成 本              |    |                |   |    |                |   |    |                |   |    |              |   |    |                |   |   |   |    |                  |
| 106 年 1 月 1 日餘額  | \$ | 174,044        |   | \$ | 312,164        |   | \$ | 331,738        |   | \$ | 4,704        |   | \$ | 215,566        |   |   |   | \$ | 1,038,216        |
| 增 添              |    | -              |   |    | -              |   |    | 692            |   |    | 1,152        |   |    | 1,369          |   |   |   |    | 3,213            |
| 106 年 3 月 31 日餘額 | \$ | <u>174,044</u> |   | \$ | <u>312,164</u> |   | \$ | <u>332,430</u> |   | \$ | <u>5,856</u> |   | \$ | <u>216,935</u> |   |   |   | \$ | <u>1,041,429</u> |
| 累計折舊及減損          |    |                |   |    |                |   |    |                |   |    |              |   |    |                |   |   |   |    |                  |
| 106 年 1 月 1 日餘額  | \$ | -              |   | \$ | 248,947        |   | \$ | 252,083        |   | \$ | 3,204        |   | \$ | 163,775        |   |   |   | \$ | 668,009          |
| 折舊費用             |    | -              |   |    | 2,157          |   |    | 7,426          |   |    | 110          |   |    | 2,284          |   |   |   |    | 11,977           |
| 106 年 3 月 31 日餘額 | \$ | <u>-</u>       |   | \$ | <u>251,104</u> |   | \$ | <u>259,509</u> |   | \$ | <u>3,314</u> |   | \$ | <u>166,059</u> |   |   |   | \$ | <u>679,986</u>   |
| 106 年 3 月 31 日淨額 | \$ | <u>174,044</u> |   | \$ | <u>61,060</u>  |   | \$ | <u>72,921</u>  |   | \$ | <u>2,542</u> |   | \$ | <u>50,876</u>  |   |   |   | \$ | <u>361,443</u>   |
| 成 本              |    |                |   |    |                |   |    |                |   |    |              |   |    |                |   |   |   |    |                  |
| 105 年 1 月 1 日餘額  | \$ | 174,044        |   | \$ | 299,186        |   | \$ | 340,265        |   | \$ | 3,418        |   | \$ | 196,184        |   |   |   | \$ | 1,013,097        |
| 增 添              |    | -              |   |    | 168            |   |    | 1,471          |   |    | 1,143        |   |    | 95             |   |   |   |    | 2,877            |
| 處 分              |    | -              |   |    | -              |   | (  | 1,540)         |   |    | -            |   | (  | 26)            |   |   |   | (  | 1,566)           |
| 105 年 3 月 31 日餘額 | \$ | <u>174,044</u> |   | \$ | <u>299,354</u> |   | \$ | <u>340,196</u> |   | \$ | <u>4,561</u> |   | \$ | <u>196,253</u> |   |   |   | \$ | <u>1,014,408</u> |
| 累計折舊及減損          |    |                |   |    |                |   |    |                |   |    |              |   |    |                |   |   |   |    |                  |
| 105 年 1 月 1 日餘額  | \$ | -              |   | \$ | 241,380        |   | \$ | 243,592        |   | \$ | 2,815        |   | \$ | 155,082        |   |   |   | \$ | 642,869          |
| 折舊費用             |    | -              |   |    | 1,811          |   |    | 7,415          |   |    | 95           |   |    | 1,806          |   |   |   |    | 11,127           |
| 處 分              |    | -              |   |    | -              |   | (  | 1,510)         |   |    | -            |   | (  | 21)            |   |   |   | (  | 1,531)           |
| 105 年 3 月 31 日餘額 | \$ | <u>-</u>       |   | \$ | <u>243,191</u> |   | \$ | <u>249,497</u> |   | \$ | <u>2,910</u> |   | \$ | <u>156,867</u> |   |   |   | \$ | <u>652,465</u>   |
| 105 年 3 月 31 日淨額 | \$ | <u>174,044</u> |   | \$ | <u>56,163</u>  |   | \$ | <u>90,699</u>  |   | \$ | <u>1,651</u> |   | \$ | <u>39,386</u>  |   |   |   | \$ | <u>361,943</u>   |

本公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皆無利息資本化之情事。

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|         |           |
|---------|-----------|
| 建 築 物   |           |
| 廠房主建物   | 26 至 40 年 |
| 倉 庫     | 10 至 30 年 |
| 其 他     | 3 至 25 年  |
| 機 器 設 備 | 5 至 13 年  |
| 運 輸 設 備 | 3 至 5 年   |
| 其 他 設 備 |           |
| 辦公設備    | 3 至 10 年  |
| 土地改良    | 10 至 15 年 |
| 宿舍設備    | 15 至 40 年 |
| 雜項設備    | 3 至 15 年  |

本公司設定質押作為借款擔保之不動產及廠房金額，請參閱附註三一。

#### 十五、無形資產

|      | 106年3月31日   | 105年12月31日  | 105年3月31日       |
|------|-------------|-------------|-----------------|
| 電腦軟體 | \$ <u>-</u> | \$ <u>-</u> | \$ <u>1,032</u> |

除認列攤銷費用外，本公司之無形資產於 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

上述電腦軟體係以直線基礎按 5 年計提攤銷費用。

#### 十六、應付票據及應付帳款

|             | 106年3月31日        | 105年12月31日       | 105年3月31日        |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>應付票據</u> |                  |                  |                  |
| 因營業而發生      | \$ 20,439        | \$ 30,056        | \$ 18,381        |
| 關係人—因營業而發生  | <u>1,496</u>     | <u>5,726</u>     | <u>587</u>       |
|             | <u>\$ 21,935</u> | <u>\$ 35,782</u> | <u>\$ 18,968</u> |
| <u>應付帳款</u> |                  |                  |                  |
| 因營業而發生      | \$ 37,475        | \$ 25,340        | \$ 27,258        |
| 關係人—因營業而發生  | <u>3,408</u>     | <u>494</u>       | <u>513</u>       |
|             | <u>\$ 40,883</u> | <u>\$ 25,834</u> | <u>\$ 27,771</u> |

進貨之平均賒帳期間為 90 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 十七、其他應付款

|         | 106年3月31日        | 105年12月31日       | 105年3月31日        |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 20,446        | \$ 27,949        | \$ 17,297        |
| 應付休假給付  | 3,735            | 3,332            | 3,351            |
| 應付水電費   | 2,695            | 2,644            | 2,833            |
| 應付勞健保費  | 2,108            | 2,053            | 1,949            |
| 應付設備款   | 1,773            | 8,179            | 1,381            |
| 其 他     | <u>8,600</u>     | <u>6,634</u>     | <u>9,707</u>     |
|         | <u>\$ 39,357</u> | <u>\$ 50,791</u> | <u>\$ 36,518</u> |

#### 十八、負債準備

|       | 106年3月31日     | 105年12月31日    | 105年3月31日     |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 退貨及折讓 | \$ <u>744</u> | \$ <u>837</u> | \$ <u>884</u> |

|                  | 退 貨 及 折 讓     |
|------------------|---------------|
| 105 年 1 月 1 日餘額  | \$ 1,185      |
| 本期新增             | 411           |
| 本期沖轉             | ( 712 )       |
| 105 年 3 月 31 日餘額 | <u>\$ 884</u> |
| 106 年 1 月 1 日餘額  | \$ 837        |
| 本期新增             | 1,388         |
| 本期沖轉             | ( 1,481 )     |
| 106 年 3 月 31 日餘額 | <u>\$ 744</u> |

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗及管理階層之判斷估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

#### 十九、遞延收入

|           | 106年3月31日     | 105年12月31日    | 105年3月31日     |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 政府補助款－流動  | \$ 300        | \$ 400        | \$ 400        |
| 政府補助款－非流動 | -             | -             | 300           |
|           | <u>\$ 300</u> | <u>\$ 400</u> | <u>\$ 700</u> |

本公司取得紡織業綠色雲服務計畫之政府補助，且該金額依據資產使用期間攤銷認列收益。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依使用期間認列收益均為 100 仟元。106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，尚未轉列收益之餘額分別為 300 仟元、400 仟元及 700 仟元。

#### 二十、其他流動負債

|      | 106年3月31日       | 105年12月31日      | 105年3月31日     |
|------|-----------------|-----------------|---------------|
| 預收貨款 | \$ 588          | \$ 243          | \$ 365        |
| 代收款  | 501             | 733             | 531           |
| 銷項稅額 | 115             | 1,165           | -             |
|      | <u>\$ 1,204</u> | <u>\$ 2,141</u> | <u>\$ 896</u> |

## 二一、退職福利計畫

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 30 仟元及 52 仟元。

## 二二、權益

### (一) 股本－普通股

|                      | 106年3月31日           | 105年12月31日          | 105年3月31日           |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>101,880</u>      | <u>101,880</u>      | <u>101,880</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,018,800</u> | <u>\$ 1,018,800</u> | <u>\$ 1,018,800</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數(仟股) | <u>85,767</u>       | <u>85,767</u>       | <u>85,767</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 857,670</u>   | <u>\$ 857,670</u>   | <u>\$ 857,670</u>   |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

|        | 106年3月31日       | 105年12月31日      | 105年3月31日       |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 股票發行溢價 | <u>\$ 3,000</u> | <u>\$ 3,000</u> | <u>\$ 3,000</u> |
| 處分資產增益 | <u>3,918</u>    | <u>3,918</u>    | <u>3,918</u>    |
|        | <u>\$ 6,918</u> | <u>\$ 6,918</u> | <u>\$ 6,918</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因處分資產增益產生之資本公積，除彌補虧損外不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 29 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞及董事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法

定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三(五)員工福利費用。

另依據本公司章程規定，本公司正處營運成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年股利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利分派，其中現金股利不得低於股利總數之10%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融資產未實現損失）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函、金管證發字第1030006415號及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於106年3月29日舉行董事會及105年6月29日舉行股東常會，分別擬議及決議通過105及104年度盈餘分配案如下：

|             | 盈 餘 分 配 案 |          | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|-------------|-----------|----------|---------------|--------|
|             | 105年度     | 104年度    | 105年度         | 104年度  |
| 法定盈餘公積      | \$ 4,696  | \$ 6,110 |               |        |
| 提列/迴轉特別盈餘公積 | 5,850     | ( 106)   |               |        |
| 現金股利        | 47,172    | 51,460   | \$ 0.55       | \$ 0.6 |

有關 105 年之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益

備供出售金融資產未實現損益

|                         | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                    | (\$ 26,019)        | (\$ 20,169)        |
| 備供出售金融資產未實現利益<br>(損失)   | 4,487              | ( 503)             |
| 處分備供出售金融資產累計損<br>失轉列至損益 | 33                 | -                  |
| 期末餘額                    | (\$ 21,499)        | (\$ 20,672)        |

二三、淨利

(一) 其他收益及費損淨額

|                    | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備淨利<br>益 | \$ -               | \$ 265             |

(二) 其他收入

|          | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 什項收入     |                    |                    |
| 補助款      | \$ 135             | \$ 107             |
| 出售雜項購置資產 | -                  | 678                |
| 賠償款      | -                  | 525                |
| 其他       | 229                | 75                 |
|          | \$ 364             | \$ 1,385           |

(三) 其他利益及損失

|         | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 淨處分投資利益 | \$ 752             | \$ -               |
| 淨外幣兌換損失 | ( 2,622)           | ( 2,653)           |
|         | (\$ 1,870)         | (\$ 2,653)         |

(四) 折舊及攤銷

|            | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 11,297          | \$ 10,676          |
| 營業費用       | <u>680</u>         | <u>451</u>         |
|            | <u>\$ 11,977</u>   | <u>\$ 11,127</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ -               | \$ 246             |
| 營業費用       | <u>-</u>           | <u>98</u>          |
|            | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 344</u>      |

(五) 員工福利費用

|            | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 退職福利（附註二一） |                    |                    |
| 確定提撥計畫     | \$ 1,421           | \$ 1,368           |
| 確定福利計畫     | <u>30</u>          | <u>52</u>          |
|            | 1,451              | 1,420              |
| 其他員工福利     | <u>45,596</u>      | <u>39,653</u>      |
| 員工福利費用合計   | <u>\$ 47,047</u>   | <u>\$ 41,073</u>   |
| 依功能別彙總     |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 28,755          | \$ 28,642          |
| 營業費用       | <u>18,292</u>      | <u>12,431</u>      |
|            | <u>\$ 47,047</u>   | <u>\$ 41,073</u>   |

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

|       | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞  | 3%                 | 3%                 |
| 董監事酬勞 | 3%                 | 3%                 |

金 額

|       | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞  | <u>\$ 376</u>      | <u>\$ 597</u>      |
| 董監事酬勞 | <u>\$ 376</u>      | <u>\$ 597</u>      |

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。

本公司於106年3月29日及105年3月24日舉行董事會，分別決議通過105及104年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

|         | 105年度    |   | 104年度    |   |
|---------|----------|---|----------|---|
|         | 現        | 金 | 現        | 金 |
| 員工酬勞／紅利 | \$ 1,804 |   | \$ 2,395 |   |
| 董監事酬勞   | 1,804    |   | 2,395    |   |

105及104年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與105及104年度財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司106及105年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 淨外幣兌換（損）益

|          | 106年1月1日<br>至3月31日  | 105年1月1日<br>至3月31日  |
|----------|---------------------|---------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 155              | \$ 856              |
| 外幣兌換損失總額 | ( <u>2,777</u> )    | ( <u>3,509</u> )    |
| 淨（損）益    | ( <u>\$ 2,622</u> ) | ( <u>\$ 2,653</u> ) |

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |
| 當期產生者       | \$ 2,064           | \$ 3,072           |
| 遞延所得稅       |                    |                    |
| 當期產生者       | ( <u>65</u> )      | <u>269</u>         |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 1,999</u>    | <u>\$ 3,341</u>    |

(二) 兩稅合一相關資訊

|              | 106年3月31日           | 105年12月31日          | 105年3月31日        |
|--------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 87 年度以後未分配盈餘 | <u>\$ 75,515</u>    | <u>\$ 65,725</u>    | <u>\$ 93,782</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額  | <u>\$ 10,890</u>    | <u>\$ 10,890</u>    | <u>\$ 10,764</u> |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率  | 105年度（預計）<br>20.02% | 104年度（實際）<br>22.44% |                  |

自 104 年 1 月 1 日起中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額，其可扣抵稅額為原可扣抵稅額之半數。

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定，核定數與申報數無重大差異。

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

|             | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 9,790</u>    | <u>\$ 16,313</u>   |

股 數

單位：仟股

|                      | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 85,767             | 85,767             |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                    |                    |
| 員工酬勞                 | <u>114</u>         | <u>158</u>         |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>85,881</u>      | <u>85,925</u>      |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二六、部分現金交易

本公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日增添不動產、廠房及設備與現金流量表調節如下：

|           | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 本期增添      | \$ 3,213           | \$ 2,877           |
| 預付設備款轉入   | ( 512)             | -                  |
| 應付設備款淨變動數 | 6,406              | ( 709)             |
| 支付現金      | <u>\$ 9,107</u>    | <u>\$ 2,168</u>    |

## 二七、營業租賃協議

係承租公務車及辦公室，租賃期間為 1 年至 3 年，於租賃期間終止時，本公司對公務車及辦公室無優惠承購權。

截至 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 870 仟元、635 仟元及 635 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|                | 106年3月31日       | 105年12月31日    | 105年3月31日       |
|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 1 年 內          | \$ 727          | \$ 630        | \$ 716          |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 732             | 150           | 380             |
|                | <u>\$ 1,459</u> | <u>\$ 780</u> | <u>\$ 1,096</u> |

## 二八、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化，本公司之整體策略並無重大變化。

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 3 月 31 日

|                   | 第 1 級     | 第 2 級    | 第 3 級    | 合 計       |
|-------------------|-----------|----------|----------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |           |          |          |           |
| <u>量之金融資產</u>     |           |          |          |           |
| 衍生工具              | \$ _____  | \$ _____ | \$ _____ | \$ _____  |
| <u>備供出售金融資產</u>   |           |          |          |           |
| 國內上市有價證券          |           |          |          |           |
| －權益投資             | \$ 51,557 | \$ _____ | \$ _____ | \$ 51,557 |

105 年 12 月 31 日

|                 | 第 一 級     | 第 二 級    | 第 三 級    | 合 計       |
|-----------------|-----------|----------|----------|-----------|
| <u>備供出售金融資產</u> |           |          |          |           |
| 國內上市有價證券        |           |          |          |           |
| －權益投資           | \$ 32,605 | \$ _____ | \$ _____ | \$ 32,605 |

105 年 3 月 31 日

|                 | 第 1 等 級   | 第 2 等 級  | 第 3 等 級  | 合 計       |
|-----------------|-----------|----------|----------|-----------|
| <u>備供出售金融資產</u> |           |          |          |           |
| 國內上市有價證券        |           |          |          |           |
| －權益投資           | \$ 33,146 | \$ _____ | \$ _____ | \$ 33,146 |

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

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別 | 評 價 技 術 及 輸 入 值                                            |
|-------------|------------------------------------------------------------|
| 衍生工具－遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

(三) 金融工具之種類

|              | 106年3月31日  | 105年12月31日 | 105年3月31日  |
|--------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>  |            |            |            |
| 放款及應收款（註1）   | \$ 495,374 | \$ 501,408 | \$ 488,566 |
| 備供出售金融資產（註2） | 56,507     | 37,555     | 38,096     |
| <u>金融負債</u>  |            |            |            |
| 以攤銷後成本衡量（註3） | 72,881     | 76,760     | 57,787     |

註 1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產餘額。

註 3：餘額係包含應付票據、應付帳款及部分其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收款項、備供出售金融資產、其他金融資產及應付款項。本公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場操作，依照風險程度與廣度分析及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三四。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元、歐元及英鎊匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 10% 時，本公司之敏感度分析。10% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析之範圍包括外幣現金、銀行外幣活期存款及外幣計價之應收款項與應付款項。下表係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 10% 時，將使稅前淨利或權

益增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 10% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|     | 美金之影響              |                    | 歐元之影響              |                    | 英鎊之影響              |                    |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|     | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
| 損 益 | \$ 6,360           | \$ 11,716          | \$ 16              | \$ 26              | \$ 78              | \$ 96              |

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

|           | 106年3月31日  | 105年12月31日 | 105年3月31日  |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |            |
| —金融資產     | \$ 263,500 | \$ 176,500 | \$ 170,500 |
| 具現金流量利率風險 |            |            |            |
| —金融資產     | 64,544     | 148,231    | 109,156    |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 81 仟元，主要係因本公司之活期存款利率風險之暴險。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日年度之稅前淨利將增加／減少 136 仟元，主要係因公司之活期存款利率風險之暴險。

## (3) 其他價格風險

本公司因上市權益證券投資而產生權益價格暴險，該權益投資皆有活絡市場之公開報價，可依投資操作策略而予以適時因應。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 5,156 仟元。

若權益價格上漲／下跌 10%，105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 3,315 仟元。

### 2. 信用風險

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

本公司使用可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

本公司之信用風險主要係集中於本公司大客戶，截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，超過應收款項總額 5% 以上之客戶，其應收款項合計數佔應收款項總額分別為 65%、74% 及 55%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過維持足夠銀行存款及銀行融資額度並持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合達到管理流動性風險之目的。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

106 年 3 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月  | 3 個 月<br>至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 |
|---------|------------------|-----------|----------------|---------|---------|
| 非衍生金融負債 |                  |           |                |         |         |
| 無附息負債   | \$ 8,290         | \$ 64,591 | \$ -           | \$ -    | \$ -    |

105 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月  | 3 個 月<br>至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 |
|---------|------------------|-----------|----------------|---------|---------|
| 非衍生金融負債 |                  |           |                |         |         |
| 無附息負債   | \$ 6,965         | \$ 69,795 | \$ -           | \$ -    | \$ -    |

105 年 3 月 31 日

|          | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月  | 3 個 月<br>至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 |
|----------|------------------|-----------|----------------|---------|---------|
| 非衍生性金融負債 |                  |           |                |         |         |
| 無附息負債    | \$ 9,667         | \$ 48,120 | \$ -           | \$ -    | \$ -    |

(2) 融資額度

|         | 106年3月31日         | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 有擔保銀行額度 |                   |                   |                   |
| — 已動用金額 | \$ -              | \$ -              | \$ -              |
| — 未動用金額 | 145,000           | 145,000           | 145,000           |
|         | <u>\$ 145,000</u> | <u>\$ 145,000</u> | <u>\$ 145,000</u> |

三十、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱    | 與 本 公 司 之 關 係    |
|--------------|------------------|
| 其他關係人        |                  |
| 聯發紡織纖維股份有限公司 | 其董事長與本公司董事長為二等親屬 |

(二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人           | <u>\$ 6,376</u>    | <u>\$ 1,988</u>    |

本公司向關係人進貨之交易條件與一般廠商相當。

### (三) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱     | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|------|--------------|-----------|------------|-----------|
| 應付票據 | 聯發紡織纖維股份有限公司 | \$ 1,496  | \$ 5,726   | \$ 587    |
| 應付帳款 | 其他關係人        | \$ 3,408  | \$ 494     | \$ 513    |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

### (四) 主要管理階層之薪酬

|        | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 6,182           | \$ 6,390           |
| 退職福利   | 122                | 98                 |
|        | <u>\$ 6,304</u>    | <u>\$ 6,488</u>    |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三一、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供各行庫充為融資額度申請及向廠商進貨之擔保保證品：

|       | 106年3月31日        | 105年12月31日       | 105年3月31日        |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 土地    | \$ 17,700        | \$ 17,700        | \$ 17,700        |
| 建築物淨額 | 4,130            | 4,251            | 4,611            |
|       | <u>\$ 21,830</u> | <u>\$ 21,951</u> | <u>\$ 22,311</u> |
| 受限制資產 | <u>\$ 500</u>    | <u>\$ 500</u>    | <u>\$ 500</u>    |

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

|                  | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|------------------|-----------|------------|-----------|
| 為進貨擔保所開立之保證票據    | \$ 500    | \$ 500     | \$ 500    |
| 已承諾訂購之機器設備及各項工程款 | 21,985    | 21,347     | 21,815    |

### 三三、重大之期後事項

無。

#### 三四、外幣資產及負債資訊

本公司外幣資產及負債資訊如下：

106 年 3 月 31 日

|                | 外  | 幣     | 匯               | 率 | 帳  | 面      | 金 | 額 |
|----------------|----|-------|-----------------|---|----|--------|---|---|
| <u>外 幣 資 產</u> |    |       |                 |   |    |        |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |                 |   |    |        |   |   |
| 美 元            | \$ | 2,136 | 30.330 (美元：新台幣) |   | \$ | 64,795 |   |   |
| 歐 元            |    | 5     | 32.430 (歐元：新台幣) |   |    | 155    |   |   |
| 英 鎊            |    | 21    | 37.820 (英鎊：新台幣) |   |    | 783    |   |   |
| <u>外 幣 負 債</u> |    |       |                 |   |    |        |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |                 |   |    |        |   |   |
| 美 元            |    | 39    | 30.330 (美元：新台幣) |   |    | 1,194  |   |   |

105 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣     | 匯               | 率 | 帳  | 面      | 金 | 額 |
|----------------|----|-------|-----------------|---|----|--------|---|---|
| <u>外 幣 資 產</u> |    |       |                 |   |    |        |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |                 |   |    |        |   |   |
| 美 元            | \$ | 1,204 | 32.250 (美元：新台幣) |   | \$ | 38,836 |   |   |
| 歐 元            |    | 6     | 33.900 (歐元：新台幣) |   |    | 209    |   |   |
| 英 鎊            |    | 21    | 39.610 (英鎊：新台幣) |   |    | 820    |   |   |
| <u>外 幣 負 債</u> |    |       |                 |   |    |        |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |                 |   |    |        |   |   |
| 美 元            |    | 39    | 32.250 (美元：新台幣) |   |    | 1,249  |   |   |

105 年 3 月 31 日

|                | 外  | 幣     | 匯               | 率 | 帳  | 面       | 金 | 額 |
|----------------|----|-------|-----------------|---|----|---------|---|---|
| <u>外 幣 資 產</u> |    |       |                 |   |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |                 |   |    |         |   |   |
| 美 元            | \$ | 3,690 | 32.185 (美元：新台幣) |   | \$ | 118,764 |   |   |
| 歐 元            |    | 7     | 36.510 (歐元：新台幣) |   |    | 259     |   |   |
| 英 鎊            |    | 21    | 46.170 (英鎊：新台幣) |   |    | 955     |   |   |
| <u>外 幣 負 債</u> |    |       |                 |   |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |                 |   |    |         |   |   |
| 美 元            |    | 50    | 32.185 (美元：新台幣) |   |    | 1,609   |   |   |

未實現外幣兌換（損）益如下：

| 外幣 | 106年1月1日至3月31日 |            | 105年1月1日至3月31日 |            |
|----|----------------|------------|----------------|------------|
|    | 匯率             | 淨兌換（損）益    | 匯率             | 淨兌換（損）益    |
| 美元 | 30.330（美元：新台幣） | (\$ 1,168) | 32.19（美元：新台幣）  | (\$ 2,575) |
| 歐元 | 32.430（歐元：新台幣） | (\$ 14)    | 36.51（歐元：新台幣）  | \$ 7       |
| 英鎊 | 37.820（英鎊：新台幣） | (\$ 240)   | 46.17（英鎊：新台幣）  | (\$ 67)    |

### 三五、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七及二九。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：無。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

### 三六、部門資訊

#### (一) 部門收入與營運結果

本公司營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| 106年1月1日至3月31日 |                  |                  |                    |                  |
|----------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 項 目            | 染整業務處            | 貿易業務處            | 銷除部門間<br>收入及損益     | 合 計              |
| 來自企業外客戶之收入     | \$ 99,921        | \$ 79,714        | \$ -               | \$179,635        |
| 部門間收入          | 18,136           | 697              | ( 18,833)          | -                |
| 收入合計           | <u>\$118,057</u> | <u>\$ 80,411</u> | <u>(\$ 18,833)</u> | <u>\$179,635</u> |
| 部門利益           | <u>\$ 3,468</u>  | <u>\$ 8,321</u>  | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 11,789</u> |

| 105年1月1日至3月31日 |                  |                  |                    |                  |
|----------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 項 目            | 染整業務處            | 貿易業務處            | 銷除部門間<br>收入及損益     | 合 計              |
| 來自企業外客戶之收入     | \$ 95,438        | \$ 87,832        | \$ -               | \$183,270        |
| 部門間收入          | 17,534           | 2,471            | ( 20,005)          | -                |
| 收入合計           | <u>\$112,972</u> | <u>\$ 90,303</u> | <u>(\$ 20,005)</u> | <u>\$183,270</u> |
| 部門利益           | <u>\$ 5,684</u>  | <u>\$ 13,970</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 19,654</u> |

此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

#### (二) 部門資產

本公司資產之衡量未提供予營運決策者。

大統精密染整股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元；仟股

| 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           | 期股數   | 帳面金額      | 持股比例(%) | 期末價值      |       |
|-------|--------------------------------|-------------|----------------|-------|-----------|---------|-----------|-------|
|       |                                |             |                |       |           |         | 公允價值      | 備註    |
| 本公司   | 股票                             |             |                |       |           |         |           |       |
|       | 壹鹽實業股份有限公司                     | 無           | 備供出售金融資產—流動    | 362   | \$ 10,979 | 0.18    | \$ 10,979 | 註 1   |
|       | 中華航空股份有限公司                     | "           | "              | 1,147 | 12,104    | 0.02    | 12,104    | 註 1   |
|       | 國產建材實業股份有限公司(原名：國產實業建設股份有限公司)  | "           | "              | 1,010 | 8,524     | 0.07    | 8,524     | 註 1   |
|       | 集盛實業股份有限公司                     | "           | "              | 765   | 7,880     | 0.13    | 7,880     | 註 1   |
|       | 強盛染整股份有限公司                     | "           | "              | 200   | 4,930     | 0.12    | 4,930     | 註 1   |
|       | 太子建設開發股份有限公司                   | "           | "              | 600   | 7,140     | 0.04    | 7,140     | 註 1   |
|       | Bright Wisdom Holdings Limited | "           | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 150   | 4,950     | 1.43    | -         | 註 2   |
|       | 中國力霸股份有限公司                     | "           | "              | 54    | -         | 0.01    | -         | 註 2、3 |
|       |                                |             |                |       |           |         |           |       |

註 1：上市公司股票之市價係指 106 年 3 月 31 日之收盤價。

註 2：以成本衡量之金融資產因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

註 3：由於中國力霸股份有限公司已於 95 年底申請重整，96 年 4 月 11 日終止上市，經評估其價值業已減損，故於 95 年度將其帳面價值全數認列金融資產評價損失，並由公允價值變動列入損益之金融資產轉列為以成本衡量之金融資產。