

股票代號：1455

集盛實業股份有限公司及其子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 106 年及 105 年第 3 季

地址：台北市大同區西寧北路70號2樓
電話：（02）25557151

集盛實業股份有限公司及其子公司

民國 106 年第 3 季合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	
二、目錄	
三、會計師核閱報告	
四、合併資產負債表	1
五、合併綜合損益表	2
六、合併權益變動表	3
七、合併現金流量表	4~5
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	6
(二)通過財務報告之日期及程序	6
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	6~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~31
(七)關係人交易	31~33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33~34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其他	35~39
(十三)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	40~43
2. 轉投資事業相關資訊	40~43
3. 大陸投資資訊	44
(十四)營運部門資訊	45~46

會計師核閱報告

集盛實業股份有限公司 公鑒：

集盛實業股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，與民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之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。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任係根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第 36 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報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四(三)之 2 所述，列入第一段所述合併財務報告之非重要子公司，其財務報告所列金額及合併財務報告附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之資產總額分別為 63,686 仟元及 55,952 仟元，分別占合併資產總額之 0.55% 及 0.50%；負債總額分別為 51,521 仟元及 38,874 仟元，分別占合併負債總額之 1.31% 及 1.06%；民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為(262)仟元、583 仟元、(2,172)仟元及(2,678)仟元，分別占合併綜合損益總額之(0.15%)、1.96%、(1.20%) 及(2.83%)。

依本會計師核閱結果，除第三段所述之非重要子公司其財務報告與合併財務報告附註十三所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師



會計師



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 106 年 11 月 6 日

集盛實業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國106年9月30日暨民國105年12月31日及9月30日
(民國106年及105年9月30日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	106年9月30日		105年12月31日		105年9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 5,186,140	45	\$ 4,794,085	42	\$ 4,274,670	38
1100	現金及約當現金(附註六(一))	132,053	1	74,282	1	201,939	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	532,172	5	577,427	5	470,940	4
1150	應收票據淨額(附註六(三))	324,973	3	365,453	3	263,978	2
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	1,756,656	15	1,919,740	17	1,439,943	13
1180	應收帳款－關係人(附註六(四)及七)	62,531	1	53,075	-	37,675	-
1200	其他應收款(附註六(五))	13,461	-	7,256	-	18,151	-
1220	本期所得稅資產	-	-	28	-	27	-
1310	存貨淨額(附註六(六))	2,338,487	20	1,736,414	15	1,832,046	17
1410	預付款項(附註六(七))	25,711	-	60,335	1	9,898	-
1479	其他流動資產－其他(附註六(八))	96	-	75	-	73	-
15xx	非流動資產	6,331,044	55	6,682,753	58	6,854,687	62
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(九))	168,899	1	170,389	1	170,389	2
1550	採用權益法之投資(附註六(十))	-	-	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十一)及八)	5,610,701	49	5,939,138	52	6,088,194	55
1760	投資性不動產淨額(附註六(十二))	432,468	4	446,888	4	451,695	4
1780	無形資產(附註六(十三))	2,292	-	2,811	-	2,745	-
1840	遞延所得稅資產	66,346	1	76,588	1	95,541	1
1915	預付設備款	4,655	-	1,718	-	1,072	-
1920	存出保證金(附註六(十四))	3,244	-	1,763	-	1,715	-
1990	其他非流動資產－其他(附註六(十五))	42,439	-	43,458	-	43,336	-
1xxx	資產總計	\$11,517,184	100	\$11,476,838	100	\$11,129,357	100
代碼	負債及權益						
21xx	流動負債	\$ 3,643,197	32	\$ 3,588,816	31	\$ 3,355,030	30
2100	短期借款(附註六(十六))	750,000	7	1,490,000	13	680,000	6
2110	應付短期票券(附註六(十七))	1,199,860	11	449,984	4	1,399,778	13
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(十八))	289	-	-	-	-	-
2150	應付票據	152,999	1	308,145	3	104,770	1
2160	應付票據－關係人(附註七)	-	-	541	-	-	-
2170	應付帳款	1,056,941	9	859,579	7	796,201	7
2180	應付帳款－關係人(附註七)	529	-	337	-	236	-
2200	其他應付款(附註六(十九))	293,483	3	327,204	3	264,142	2
2220	其他應付款－關係人(附註七)	165	-	-	-	-	-
2230	本期所得稅負債	6,953	-	3,063	-	1,180	-
2250	負債準備－流動(附註六(二十))	26,492	-	22,592	-	22,818	-
2310	預收款項(附註六(二十一))	154,607	1	126,636	1	85,040	1
2399	其他流動負債－其他(附註六(二十二))	879	-	735	-	865	-
25xx	非流動負債	297,020	2	307,780	3	326,385	3
2570	遞延所得稅負債	137,551	1	139,163	1	137,424	1
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(二十三))	140,505	1	149,653	2	168,896	2
2645	存入保證金(附註六(二十四))	18,964	-	18,964	-	20,065	-
2xxx	負債總計	3,940,217	34	3,896,596	34	3,681,415	33
31xx	歸屬於母公司業主之權益						
3100	股本(附註六(二十五))	6,117,634	53	6,117,634	53	6,117,634	55
3110	普通股股本	6,117,634	53	6,117,634	53	6,117,634	55
3200	資本公積(附註六(二十六))	360,356	3	360,356	3	360,356	3
3300	保留盈餘(附註六(二十七))	1,099,000	10	1,102,265	10	970,023	9
3310	法定盈餘公積	204,346	2	183,513	2	183,513	2
3320	特別盈餘公積	321,614	3	321,614	3	321,614	3
3350	未分配盈餘	573,040	5	597,138	5	464,896	4
3400	其他權益(附註六(二十八))	(23)	-	(13)	-	(71)	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23)	-	(13)	-	(71)	-
3xxx	權益總計	7,576,967	66	7,580,242	66	7,447,942	67
3x2x	負債及權益總計	\$11,517,184	100	\$11,476,838	100	\$11,129,357	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：葉守煒

經理人：蘇百煌

會計主管：陳啟煌

集盛實業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國106年及105年7月1日至9月30日暨民國106年及105年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(二十九))	\$ 3,726,257	100	\$ 3,151,499	100	\$ 10,969,751	100	\$ 9,438,414	100
5000	營業成本(附註六(六)及(三十三))	(3,474,342)	(93)	(3,024,201)	(96)	(10,474,356)	(95)	(8,973,512)	(95)
5900	營業毛利	251,915	7	127,298	4	495,395	5	464,902	5
6000	營業費用(附註六(三十三))	(134,572)	(4)	(115,747)	(4)	(367,329)	(4)	(346,911)	(4)
6100	推銷費用	(77,554)	(2)	(69,300)	(2)	(216,179)	(2)	(202,175)	(2)
6200	管理費用	(30,261)	(1)	(29,208)	(1)	(93,294)	(1)	(88,479)	(1)
6300	研究發展費用	(26,757)	(1)	(17,239)	(1)	(57,856)	(1)	(56,257)	(1)
6900	營業淨利	117,343	3	11,551	-	128,066	1	117,991	1
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註六(三十))	45,960	1	45,439	1	126,107	1	131,018	1
7020	其他利益及損失(附註六(三十一))	23,678	1	(12,011)	-	(6,931)	-	(99,866)	(1)
7050	財務成本(附註六(三十二))	(2,348)	-	(12,794)	-	(51,317)	-	(29,749)	-
7000	營業外收入及支出合計	67,290	2	20,634	1	67,859	1	1,403	-
7900	繼續營業單位稅前淨利	184,633	5	32,185	1	195,925	2	119,394	1
7950	所得稅費用(附註六(三十四))	(11,245)	-	(2,182)	-	(15,661)	-	(24,113)	-
8200	本期淨利	173,388	5	30,003	1	180,264	2	95,281	1
	其他綜合損益(附註六(二十八))								
	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	127	-	(303)	-	(10)	-	(571)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	127	-	(303)	-	(10)	-	(571)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	127	-	(303)	-	(10)	-	(571)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 173,515	5	\$ 29,700	1	\$ 180,254	2	\$ 94,710	1
8600	淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 173,388	5	\$ 30,003	1	\$ 180,264	2	\$ 95,281	1
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 173,515	5	\$ 29,700	1	\$ 180,254	2	\$ 94,710	1
	普通股每股盈餘：(元)(附註六(三十五))								
9750	基本每股盈餘	\$ 0.28		\$ 0.05		\$ 0.29		\$ 0.16	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.28		\$ 0.05		\$ 0.29		\$ 0.16	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌



集盛實業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國106年及105年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

代碼	項 目	保留盈餘					單位：新台幣仟元	
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計
A1	105年1月1日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,356	\$ 170,298	\$ 321,614	\$ 505,183	\$ 500	\$ 7,475,585
	104年度盈餘指撥及分配：							
B1	提列法定盈餘公積	-	-	13,215	-	(13,215)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(122,353)	-	(122,353)
D1	105年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	95,281	-	95,281
D3	105年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(571)	(571)
Z1	105年9月30日餘額	<u>\$ 6,117,634</u>	<u>\$ 360,356</u>	<u>\$ 183,513</u>	<u>\$ 321,614</u>	<u>\$ 464,896</u>	<u>(\$ 71)</u>	<u>\$ 7,447,942</u>
A1	106年1月1日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,356	\$ 183,513	\$ 321,614	\$ 597,138	(\$ 13)	\$ 7,580,242
	105年度盈餘指撥及分配：							
B1	提列法定盈餘公積	-	-	20,833	-	(20,833)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(183,529)	-	(183,529)
D1	106年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	180,264	-	180,264
D3	106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(10)	(10)
Z1	106年9月30日餘額	<u>\$ 6,117,634</u>	<u>\$ 360,356</u>	<u>\$ 204,346</u>	<u>\$ 321,614</u>	<u>\$ 573,040</u>	<u>(\$ 23)</u>	<u>\$ 7,576,967</u>

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌



集盛實業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
AAAA	營業活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 195,925	\$ 119,394
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用(含投資性不動產提列折舊數)	452,657	529,403
A20200	攤銷費用	24,236	24,143
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(61,670)	72,916
A20900	利息費用	10,733	14,170
A21200	利息收入	(528)	(190)
A21300	股利收入	(41,155)	(47,046)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨(利益)損失	(2,123)	61
A23100	處分投資利益	(29,224)	(18,700)
A29900	投資股款退回超過帳列成本數(帳列其他收入)	-	(818)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目合計	352,926	573,939
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(增加)減少	136,438	(98,772)
A31130	應收票據減少	40,480	22,884
A31150	應收帳款(增加)減少	163,084	(257,385)
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	(9,456)	33,539
A31180	其他應收款(增加)減少	(3,734)	544
A31200	存貨(增加)減少	(603,829)	122,261
A31230	預付款項減少	34,624	5,665
A31240	其他流動資產—其他(增加)減少	(21)	1,333
A32130	應付票據減少	(155,146)	(39,957)
A32140	應付票據—關係人減少	(541)	-
A32150	應付帳款增加	197,362	28,545
A32160	應付帳款—關係人增加	192	14
A32180	其他應付款減少	(35,881)	(38,019)
A32190	其他應付款—關係人增加	165	-
A32200	負債準備增加	3,900	1,777
A32210	預收款項增加	27,971	11,340
A32230	其他流動負債—其他增加(減少)	144	(186)
A32240	淨確定福利負債減少	(9,148)	(73,818)
A30000	與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計	(213,396)	(280,235)
A33000	營運產生之現金流入	335,455	413,098
A33100	收取之利息	528	190
A33200	收取之股利	38,684	47,046
A33300	支付之利息	(10,981)	(14,802)
A33500	支付之所得稅	(3,113)	(8,161)
AAAA	營業活動之淨現金流入	360,573	437,371

(續下頁)

(承上頁)

BBBB	投資活動之現金流量：		
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,490	5,463
B02700	取得不動產、廠房及設備	(44,228)	(89,403)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,295	60
B03700	存出保證金增加	(1,961)	(522)
B03800	存出保證金減少	480	100
B04500	取得無形資產	(1,192)	(359)
B05400	取得投資性不動產	-	(503)
B06700	其他非流動資產—其他增加	(21,506)	(21,768)
B07100	預付設備款增加	(64,641)	(54,000)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(129,263)	(160,932)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	13,857,460	6,412,000
C00200	短期借款減少	(14,597,460)	(6,232,000)
C00500	應付短期票券增加	7,550,000	8,291,500
C00600	應付短期票券減少	(6,800,000)	(6,891,500)
C01700	償還長期借款(含一年內到期)	-	(1,761,000)
C03000	存入保證金增加	1,500	2,101
C03100	存入保證金減少	(1,500)	(1,000)
C04500	發放現金股利	(183,529)	(122,353)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(173,529)	(302,252)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(10)	(571)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	57,771	(26,384)
E00100	期初現金及約當現金餘額	74,282	228,323
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 132,053	\$ 201,939
E00210	合併資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 132,053	\$ 201,939

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：葉守焯



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌



集盛實業股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

(1)各種纖維絲、人造棉絲、尼龍絲之紡製、織造、染整、印花、加工、買賣。

(2)石油化學工業纖維原料生產、銷售及進出口買賣。

本公司工廠分別設於桃園市龜山區、觀音區及大園區。

本公司股票自 82 年 10 月 7 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司無最終母公司。

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

除另特別註明外，本公司與納入合併財務報告主體之子公司以下統稱本集團。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 11 月 6 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

依據金管會 105 年 7 月 18 日金管證審字第 1050026834 號及 105 年 12 月 19 日金管證審字第 1050050021 號令，本集團應自 106 年起採用業經國際會計準則理事會發布，且經金管會認可於 106 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定編製財務報告。

下表彙列金管會認可於 106 年適用之 IFRSs 新發布、修正、修訂準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
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」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105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」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1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」	民國105年1月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日

此外，將於 106 年適用之證券發行人財務報告編製準則之修正內容，除係配合 106 年適用之 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，其他公司或機構與發行人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。另該修正規定應揭露與本集團進行重大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集團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。

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。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本集團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

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露，請詳附註七說明。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

依據金管會 106 年 7 月 14 日金管證審字第 1060025773 號及 106 年 6 月 28 日金管證審字第 1060023231 號令，本集團應自 107 年起採用業經國際會計準則理事會發布，且經金管會認可於 107 年適用之 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定編製財務報告。

下表彙列金管會認可於 107 年適用之 IFRSs 新發布、修正、修訂準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善－國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107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『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107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」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107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」	民國107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」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善－國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善－國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列說明外，經初步評估適用上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效將不致造成重大影響，本集團將持續評估其相關影響金額，待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

(1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

(3)一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除 80%~125%高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

國際財務報導準則第 9 號生效時，本集團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。惟一般避險會計應推延適用。

2. 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。本集團預期上述修正將使本集團增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

本集團未採用下列業經國際會計準則理事會發布，但尚未經金管會認可之 IFRSs，其實際適用生效日應以金管會規定為準。

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅不確定性之處理」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款選擇權」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110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」	待國際會計準則理事會決定

除下列說明外，經初步評估適用上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效將不致造成重大影響，本集團將持續評估其相關影響金額，待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與 105 年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本期中合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並

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

2. 本期中合併財務報告應併同 105 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 105 年度合併財務報告相同，請參閱 105 年度合併財務報告附註四(三)之 1 說明。

2. 列入合併財務報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權或出資百分比		
			106. 9. 30.	105. 12. 31.	105. 9. 30.
集盛實業股份有限公司	薩摩亞 Nicest Int'L Trading Corp.	依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資	100%	100%	100%
集盛實業股份有限公司	鼎盛材料科技股份有限公司	合成樹脂與工業用塑膠製造及相關之國際貿易	100%	100%	100%
薩摩亞 Nicest Int'L Trading Corp.	蘇州弘又盛貿易有限公司	從事經營塑料產品、化工產品(危險品除外)、化纖原料、化纖產品、紡織原料、機械電機設備及其零部件的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)及相關配套服務、相關技術諮詢服務，並提供機械電機設備及其零部件的上門維修服務業務	100%	100%	100%
鼎盛材料科技股份有限公司	Ding Sheng Material Technology Corporation	一般進口買賣	100%	100%	100%

因列入合併財務報告之子公司均未符合重要子公司之定義，故 106 年及 105 年 9 月 30 日子公司之財務報告均未經會計師核閱。

3. 列入本期合併財務報告編製個體內之公司增減變動情形：無。

4. 未列入合併財務報告之子公司

本集團轉投資之模里西斯 ZIS Holding Co., Ltd.，主要係依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資，截至 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止總資產、總負債及總權益均為 0，且該公司於上開期間亦無任何收入及費損金額產生，是以未將其納入合併財務報告之編製個體。

5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：

106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日現金及銀行存款中分別計有 39,064 仟元、23,583 仟元及 21,300 仟元係存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

7. 對本集團具重大非控制權益之子公司：無。

(四)確定福利退職後福利

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

(五)所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 105 年度合併財務報告無重大變動，相關說明請參閱 105 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
現金及零用金	\$ 1,294	\$ 1,628	\$ 1,484
支票存款	8,361	8,998	7,076
活期存款	100,553	45,419	40,906
原始到期日三個月內定期存款	21,845	18,237	152,473
合 計	<u>\$ 132,053</u>	<u>\$ 74,282</u>	<u>\$ 201,939</u>

1. 本集團之現金及約當現金未有提供擔保、質押之情事。

2. 本集團 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日原始到期日三個月內之定期存款市場利率區間分別為 1.755%、1.755%及 0.51%~1.755%。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
持有供交易之金融資產			
上市(櫃)公司股票、共同	\$ 531,155	\$ 572,642	\$ 470,940
基金受益憑證及ETF基金			
原始認列時指定透過損益按			
公允價值衡量之金融資產			
衍生工具－換匯交易合約	1,017	-	-
衍生工具－遠期外匯合約	-	4,785	-
合 計	<u>\$ 532,172</u>	<u>\$ 577,427</u>	<u>\$ 470,940</u>

1. 持有供交易之金融資產明細，請詳附註十三(一)(二)之3。
2. 本集團於106年及105年7月1日至9月30日暨106年及105年1月1日至9月30日認列於當期損益之淨(損)益(不含衍生工具)分別為33,089仟元、9,648仟元、90,167仟元及(54,216)仟元。
3. 本集團從事衍生工具交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟未適用避險會計。截至106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日止，尚未到期之衍生工具合約資產(負債)如下：

金融商品	買/賣幣別	合約金額	公允價值	到期期間
(1)106年9月30日：				
換匯交易合約	美元/新台幣	USD 5,370/NTD161,505	<u>\$ 1,017</u>	106.10.11.~106.11.20.
買入遠期外匯合約	日幣/新台幣	JPY90,000/NTD 24,525	<u>(\$ 289)</u>	106.10.17.
(2)105年12月31日：				
買入遠期外匯合約	美元/新台幣	USD11,700/NTD371,622	<u>\$ 4,785</u>	106. 1. 4.~106. 3. 2.
(3)105年9月30日：無。				

本集團因承作衍生工具合約交易，於106年及105年7月1日至9月30日暨106年及105年1月1日至9月30日認列於當期損益之淨(損)益分別為1,784仟元、(413)仟元、(32,005)仟元及(2,885)仟元。

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

(三)應收票據

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收票據	\$ 324,973	\$ 365,453	\$ 263,978
減：備抵呆帳	-	-	-
淨 額	<u>\$ 324,973</u>	<u>\$ 365,453</u>	<u>\$ 263,978</u>

本集團之應收票據未有提供擔保、質押之情事。

(四)應收帳款(含關係人)

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收帳款	\$ 1,756,656	\$ 1,919,740	\$ 1,439,943
減：備抵呆帳	-	-	-
小 計	1,756,656	1,919,740	1,439,943
應收帳款－關係人	62,531	53,075	37,675
減：備抵呆帳	-	-	-
小 計	62,531	53,075	37,675
淨 額	\$ 1,819,187	\$ 1,972,815	\$ 1,477,618

1. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

帳齡區間	106年9月30日			105年12月31日		
	未減損	減 損	總 額	未減損	減 損	總 額
未逾期	\$1,787,835	\$ -	\$1,787,835	\$1,802,343	\$ -	\$1,802,343
逾期1~30天	23,060	-	23,060	168,168	-	168,168
逾期31~90天	3,649	-	3,649	1,078	-	1,078
逾期91~180天	3,775	-	3,775	351	-	351
逾期181~365天	153	-	153	162	-	162
逾期365天以上	715	-	715	713	-	713
合 計	\$1,819,187	\$ -	\$1,819,187	\$1,972,815	\$ -	\$1,972,815

帳齡區間	105年9月30日		
	未減損	減 損	總 額
未逾期	\$1,431,731	\$ -	\$1,431,731
逾期1~30天	42,054	-	42,054
逾期31~90天	2,404	-	2,404
逾期91~180天	406	-	406
逾期181~365天	908	-	908
逾期365天以上	115	-	115
合 計	\$1,477,618	\$ -	\$1,477,618

以上係以逾期天數為基準進行分析。

2. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。於決定應收帳款可回收性時，本集團考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及交易對手過去拖欠記錄與分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。另於資產負債表日已逾期但本集團尚未認列備抵呆帳之應收帳

款，因其信用品質並未重大改變，本集團管理階層認為仍可回收其金額，本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

3. 針對應收帳款(含關係人)所提列之備抵呆帳變動分析資訊：無。

4. 本集團之應收帳款(含關係人)未有提供擔保、質押之情事。

(五)其他應收款

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收退稅款	\$ 5,032	\$ 7	\$ 11,606
應收折讓款	2,785	3,029	2,711
應收股利	2,471	-	-
其 他	3,173	4,220	3,834
合 計	<u>\$ 13,461</u>	<u>\$ 7,256</u>	<u>\$ 18,151</u>

(六)存貨

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
原料	\$ 448,868	\$ 308,657	\$ 320,009
物料	119,499	110,839	115,149
在製品	211,211	186,181	189,441
製成品	1,296,088	1,015,638	1,195,326
外購成品	23,378	9,999	5,747
在途原料	294,870	183,449	98,819
小 計	2,393,914	1,814,763	1,924,491
減：備抵存貨跌價損失	(55,427)	(78,349)	(92,445)
淨 額	<u>\$ 2,338,487</u>	<u>\$ 1,736,414</u>	<u>\$ 1,832,046</u>

1. 與存貨相關之銷貨成本金額明細如下：

項 目	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
存貨出售轉列銷貨成本	\$ 3,603,556	\$ 2,996,351	\$10,411,755	\$ 8,971,485
加：代工成本	463	2,765	5,377	2,954
加：未分攤人工及製費	14,782	30,738	88,270	89,238
加：存貨報廢損失	1,297	243	2,449	1,842
加：存貨盤損(淨額)	12	-	-	26
減：存貨淨變現價值回升	(140,581)	(2,336)	(22,922)	(80,767)
減：出售下腳及廢料收入	(5,187)	(3,560)	(10,573)	(11,266)
帳列營業成本	<u>\$ 3,474,342</u>	<u>\$ 3,024,201</u>	<u>\$10,474,356</u>	<u>\$ 8,973,512</u>

2. 本集團 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併營業成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 140,581 仟元、2,336 仟元、22,922 仟元及 80,767 仟元，主要係因原物料價格及產品報價回穩及呆滯庫存去化所致。

3. 本集團之存貨未有提供擔保、質押之情事。

(七)預付款項

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
預付購料款	\$ 17,876	\$ 57,692	\$ 3,231
預付保險費	2,205	659	2,302
用品盤存	307	301	337
其 他	5,323	1,683	4,028
合 計	<u>\$ 25,711</u>	<u>\$ 60,335</u>	<u>\$ 9,898</u>

(八)其他流動資產

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
留抵稅額	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 73</u>

(九)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
立益育樂股份有限公司	\$ 28,812	\$ 28,812	\$ 28,812
源興紡織股份有限公司	90,090	90,090	90,090
億東纖維股份有限公司	19,800	22,000	22,000
鉅欣實業股份有限公司	700	700	700
能率壹創業投資股份有限公司	30,000	30,000	30,000
能率亞洲資本股份有限公司	10,000	10,000	10,000
小 計	179,402	181,602	181,602
減：累計減損	(10,503)	(11,213)	(11,213)
淨 額	<u>\$ 168,899</u>	<u>\$ 170,389</u>	<u>\$ 170,389</u>

1. 本集團所持有之上述未上市(櫃)公司股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因該標的非於活絡市場公開交易，無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，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，致本集團管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，是以分類為以成本衡量之金融資產。

2. 億東纖維股份有限公司以 106 年 3 月 6 日為基準日辦理現金減資銷除普通股股份 9,837 仟股，計 98,366 仟元，現金減資比例為 10%。本集團持有該公司股票因減資銷除股份共計 149 仟股，並退還股款計 1,490 仟元。
3. 鉅欣實業股份有限公司以 105 年 2 月 2 日為基準日辦理現金減資銷除普通股股份 16,456 仟股，計 164,558 仟元，現金減資比例為 95%。本集團持有該公司股票因減資銷除股份共計 546 仟股，並退還現金股款計 5,463 仟元，其投資股款退回超過投資帳面價值 818 仟元，帳列其他收入項下。
4. 本集團因部分以成本衡量之金融資產持續虧損，經判斷確有減損跡象，經以現金產生單位計算相關可回收金額與其股權投資帳面價值之差額，於 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日認列以成本衡量之金融資產累計減損金額分別為 10,503 仟元、11,213 仟元及 11,213 仟元。
5. 本集團持有以成本衡量之金融資產－非流動未有提供擔保、質押之情事。

(十)採用權益法之投資

1. 投資子公司/未列入合併財務報告之子公司

子公司名稱	106年9月30日		105年12月31日		105年9月30日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
模里西斯ZIS Holding Co., Ltd.	\$ -	100%	\$ -	100%	\$ -	100%

2. 模里西斯 ZIS Holding Co., Ltd. 係本集團百分之百投資之國外被投資公司，本集團對該公司之投資 5,400 仟股，每股 USD1.00，計 USD5,400 仟元，是項投資案業已奉經濟部投資審議委員會 91 年 8 月 1 日經審二字第 091018941 號函核准在案。
3. 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之損益及其他綜合損益之份額，係依據該公司同期間經會計師核閱之財務報告評價認列。
4. 本集團持有採用權益法之投資未有提供擔保、質押之情事。
5. 上述子公司之業務性質、主要營業場所、公司註冊之國家及其大陸投資資訊之揭露，請詳附註十三(一)(二)之 10 及附註十三(三)說明。
6. 本集團轉投資之模里西斯 ZIS Holding Co., Ltd.，主要係依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資，截至 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止總資產、總負債及總權益均為 0，且該公司於上開期間亦無任何收入及費損金額產生，是以未將其納入合併財務報告之編製個體。

(十一)不動產、廠房及設備

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
土地	\$ 1,987,467	\$ 1,987,467	\$ 1,987,467
房屋及建築	3,013,119	2,995,436	2,990,853
機器設備	8,581,798	8,628,472	8,587,294
運輸設備	81,296	81,471	81,876
其他設備	219,651	218,850	218,508
未完工程及待驗設備	47,755	33,617	67,421
成本合計	13,931,086	13,945,313	13,933,419
減：累計折舊	(8,320,385)	(8,006,175)	(7,845,225)
減：累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 5,610,701	\$ 5,939,138	\$ 6,088,194

項 目	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及待 驗設備	合 計
成本：							
106.1.1. 餘額	\$ 1,987,467	\$ 2,995,436	\$ 8,628,472	\$ 81,471	\$ 218,850	\$ 33,617	\$13,945,313
增 添	-	1,615	2,418	-	1,874	40,605	46,512
處 分	-	-	(121,013)	(539)	(2,507)	(140)	(124,199)
重 分 類(註)	-	16,068	71,921	364	1,434	(26,327)	63,460
106.9.30. 餘額	\$ 1,987,467	\$ 3,013,119	\$ 8,581,798	\$ 81,296	\$ 219,651	\$ 47,755	\$13,931,086
累計折舊及減損：							
106.1.1. 餘額	\$ -	\$ 1,214,630	\$ 6,554,239	\$ 68,346	\$ 168,960	\$ -	\$ 8,006,175
折舊費用	-	79,061	345,039	3,258	10,879	-	438,237
處 分	-	-	(120,983)	(538)	(2,506)	-	(124,027)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
106.9.30. 餘額	\$ -	\$ 1,293,691	\$ 6,778,295	\$ 71,066	\$ 177,333	\$ -	\$ 8,320,385

項 目	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及待 驗設備	合 計
成本：							
105.1.1. 餘額	\$ 1,987,467	\$ 2,967,827	\$ 8,427,641	\$ 81,266	\$ 210,038	\$ 91,760	\$13,765,999
增 添	-	1,274	5,190	742	1,075	68,057	76,338
處 分	-	-	(26,705)	(582)	(83)	-	(27,370)
重 分 類(註)	-	21,752	181,168	450	7,478	(92,396)	118,452
105.9.30. 餘額	\$ 1,987,467	\$ 2,990,853	\$ 8,587,294	\$ 81,876	\$ 218,508	\$ 67,421	\$13,933,419
累計折舊及減損：							
105.1.1. 餘額	\$ -	\$ 1,102,275	\$ 6,036,307	\$ 64,474	\$ 154,379	\$ -	\$ 7,357,435
折舊費用	-	86,567	413,566	3,823	11,083	-	515,039
處 分	-	-	(26,585)	(582)	(82)	-	(27,249)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
105.9.30. 餘額	\$ -	\$ 1,188,842	\$ 6,423,288	\$ 67,715	\$ 165,380	\$ -	\$ 7,845,225

註：106年及105年1月1日至9月30日重分類淨增加數，係為自存貨轉入分別為1,756仟元及8,614仟元與自預付設備款轉入分別為61,704仟元及109,838仟元。

1. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項 目	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備增加數	\$ 46,512	\$ 76,338
加：應付設備款(增加)減少	(2,284)	13,065
支付現金數	\$ 44,228	\$ 89,403

2. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無。

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

(1) 房屋及建築

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

(2) 機器設備

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

(3) 運輸設備

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

(4) 其他設備

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

4. 不動產、廠房及設備經本集團審慎評估結果，尚無減損之情事。

5. 本集團之不動產、廠房及設備未有提供擔保、質押之情事。

(十二) 投資性不動產

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
土地	\$ 382,799	\$ 382,799	\$ 382,799
土地改良物	265,051	265,051	265,051
小 計	647,850	647,850	647,850
減：累計折舊	(215,382)	(200,962)	(196,155)
減：累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 432,468	\$ 446,888	\$ 451,695

項 目	土 地	土地改良物	合 計
成本：			
106.1.1. 餘額	\$ 382,799	\$ 265,051	\$ 647,850
增 添	-	-	-
處 分	-	-	-
重分類	-	-	-
106.9.30. 餘額	<u>\$ 382,799</u>	<u>\$ 265,051</u>	<u>\$ 647,850</u>
累計折舊及減損：			
106.1.1. 餘額	\$ -	\$ 200,962	\$ 200,962
折舊費用	-	14,420	14,420
處 分	-	-	-
重分類	-	-	-
106.9.30. 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215,382</u>	<u>\$ 215,382</u>

項 目	土 地	土地改良物	合 計
成本：			
105.1.1. 餘額	\$ 382,799	\$ 264,548	\$ 647,347
增 添	-	503	503
處 分	-	-	-
重分類	-	-	-
105.9.30. 餘額	<u>\$ 382,799</u>	<u>\$ 265,051</u>	<u>\$ 647,850</u>
累計折舊及減損：			
105.1.1. 餘額	\$ -	\$ 181,791	\$ 181,791
折舊費用	-	14,364	14,364
處 分	-	-	-
重分類	-	-	-
105.9.30. 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 196,155</u>	<u>\$ 196,155</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項 目	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 14,176</u>	<u>\$ 14,176</u>	<u>\$ 42,527</u>	<u>\$ 42,527</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 6,023</u>	<u>\$ 5,880</u>	<u>\$ 18,060</u>	<u>\$ 17,611</u>
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 本集團之投資性不動產座落於桃園市楊梅區矮坪子段，該地段因屬工業用地，致可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。
3. 投資性不動產經本集團審慎評估結果，尚無減損之情事。
4. 本集團之投資性不動產皆係自有權益，且未有提供擔保、質押之情事。

(十三) 無形資產

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
電腦軟體成本	\$ 7,334	\$ 7,780	\$ 7,165
減：累計攤銷	(5,042)	(4,969)	(4,420)
減：累計減損	-	-	-
淨 額	<u>\$ 2,292</u>	<u>\$ 2,811</u>	<u>\$ 2,745</u>

項 目	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
電腦軟體成本：		
期初餘額	\$ 7,780	\$ 10,783
增添－源自單獨	1,192	359
處分/除列	(1,638)	(3,977)
重分類	-	-
期末餘額	<u>\$ 7,334</u>	<u>\$ 7,165</u>
累計折舊及減損：		
期初餘額	\$ 4,969	\$ 6,788
攤銷費用	1,711	1,609
處分/除列	(1,638)	(3,977)
重分類	-	-
期末餘額	<u>\$ 5,042</u>	<u>\$ 4,420</u>

1. 無形資產借款成本資本化金額及利率區間：無。
2. 本集團無形資產係以直線基礎按下列耐用年限計提攤銷：

電腦軟體	3 年
------	-----
3. 無形資產經本集團審慎評估結果，尚無重大減損之情事。
4. 本集團之無形資產未有提供擔保、質押之情事。
5. 無形資產 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日所有攤銷依功能別之單行項目如下：

項 目	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ 308	\$ 309	\$ 925	\$ 925
營業費用				
推銷費用	-	-	-	-
管理費用	293	212	786	684
研究發展費用	-	-	-	-
小 計	293	212	786	684
合 計	\$ 601	\$ 521	\$ 1,711	\$ 1,609

(十四)存出保證金

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
租賃保證金－承租	\$ 712	\$ 700	\$ 669
補助款保證金	1,800	-	-
入會保證金	500	950	950
其 他	232	113	96
合 計	\$ 3,244	\$ 1,763	\$ 1,715

(十五)其他非流動資產－其他

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
長期預付費用	\$ 643	\$ 1,056	\$ 1,194
棧 板	41,796	42,402	42,142
合 計	\$ 42,439	\$ 43,458	\$ 43,336

項 目	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
其他非流動資產－其他：		
期初餘額	\$ 43,458	\$ 44,102
增添－源自單獨	21,506	21,768
攤銷費用	(22,525)	(22,534)
期末餘額	\$ 42,439	\$ 43,336

(十六)短期借款

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
信用借款	\$ 750,000	\$ 1,490,000	\$ 680,000
利率區間	0.86%~0.90%	0.86%~0.91%	0.86%~0.91%

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

(十七)應付短期票券

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付商業本票	\$ 1,200,000	\$ 450,000	\$ 1,400,000
減：應付短期票券折價	(140)	(16)	(222)
淨 額	<u>\$ 1,199,860</u>	<u>\$ 449,984</u>	<u>\$ 1,399,778</u>
利率區間	<u>0.30%~0.71%</u>	<u>0.44%~0.62%</u>	<u>0.18%~0.59%</u>

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

(十八)透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
原始認列時指定透過損益按 公允價值衡量之金融負債			
衍生工具—遠期外匯合約	<u>\$ 289</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

請詳附註六(二)之3說明。

(十九)其他應付款

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 132,616	\$ 170,773	\$ 125,742
應付員工酬勞	4,125	5,368	2,511
應付董監酬勞	6,188	8,052	3,766
應付利息	219	343	76
應付保險費	14,553	13,558	13,348
應付運費	8,715	9,334	6,904
應付水電費	61,596	50,366	60,814
應付外銷費用	18,177	17,875	13,897
應付加工費	675	204	441
應付勞務費	930	1,301	964
應付稅捐	9,759	7,751	8,533
應付營業稅	-	6,436	95
應付設備款	9,970	7,686	7,552
其 他	25,960	28,157	19,499
合 計	<u>\$ 293,483</u>	<u>\$ 327,204</u>	<u>\$ 264,142</u>

(二十)負債準備－流動

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
員工福利－休假給付	\$ 26,492	\$ 22,592	\$ 22,818

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

2. 員工福利負債準備－流動之變動資訊如下：

項 目	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 22,592	\$ 21,041
本期新增金額	17,844	15,126
本期使用金額	(13,944)	(13,349)
本期迴轉未使用金額	-	-
期末餘額	\$ 26,492	\$ 22,818

(二十一)預收款項

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
預收貨款	\$ 154,606	\$ 126,636	\$ 85,040
其 他	1	-	-
合 計	\$ 154,607	\$ 126,636	\$ 85,040

(二十二)其他流動負債－其他

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
代收款項	\$ 879	\$ 735	\$ 865

(二十三)退職後福利計畫

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
確定福利計畫	\$ 135,020	\$ 144,205	\$ 163,527
確定提撥計畫	5,485	5,448	5,369
合 計	\$ 140,505	\$ 149,653	\$ 168,896

1. 確定福利計畫

(1) 本集團中之本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月

之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2.5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行退休準備金專戶。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司係採用 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本，請詳 105 年度合併財務報告附註六(十六)之 2 說明。

(3)上開確定福利計畫認列於損益之淨確定福利成本金額，依功能別之單行項目如下：

項 目	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ 376	\$ 616	\$ 1,126	\$ 1,830
營業費用				
推銷費用	19	35	60	108
管理費用	45	74	134	236
研究發展費用	5	9	15	31
小 計	69	118	209	375
合 計	\$ 445	\$ 734	\$ 1,335	\$ 2,205

2. 確定提撥計畫

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

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

(3)上開確定提撥計畫認列於損益之退休金成本金額，依功能別之單行項目如下：

項 目	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ 6,649	\$ 6,739	\$ 20,573	\$ 20,123
營業費用				
推銷費用	428	420	1,279	1,245
管理費用	567	539	1,698	1,611
研究發展費用	588	342	1,166	980
小 計	1,583	1,301	4,143	3,836
合 計	\$ 8,232	\$ 8,040	\$ 24,716	\$ 23,959

(二十四)存入保證金

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
租賃保證金—出租	\$ 18,964	\$ 18,964	\$ 18,964
其 他	-	-	1,101
合 計	\$ 18,964	\$ 18,964	\$ 20,065

(二十五)股本

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
額定股數(仟股)	800,000	800,000	800,000
額定股本	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000
已發行且已收足股款之股數(仟股)	611,763	611,763	611,763
已發行股本	\$ 6,117,634	\$ 6,117,634	\$ 6,117,634

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二十六)資本公積

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
普通股股票溢價	\$ 316,656	\$ 316,656	\$ 316,656
庫藏股票交易溢價	43,700	43,700	43,700
合 計	\$ 360,356	\$ 360,356	\$ 360,356

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十七)保留盈餘

1. 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。配合上述法規，本公司已於 105 年 6 月 27 日經股東常會決議通過公司章程修正議案。

依修正後公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳所得稅、彌補累積虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同上年度累積未分配盈餘，作為當年度可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。

另有關於員工酬勞及董監酬勞分派政策、估列基礎與實際配發情形，請詳附註六(三十三)之說明。

2. 本公司股利政策如下：

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下，依本公司章程所定比例分配之。董事會衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況，財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，擬具合適之現金與股票股利搭配比例，提案報請股東會同意。股東股利以發放現金股利為優先，惟若公司有重大投資計劃或改善財務結構之需要時，部分股利改以股票股利發放，為避免股本過度膨脹，影響未來年度之股利發放水準，股票股利為當年度全部股利之 0%~60%。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，應依 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函、101 年 11 月 21 日金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積，嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
5. 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。
6. 本公司股東常會分別於 106 年 6 月 14 日及 105 年 6 月 27 日決議通過 105 年及 104 年度盈餘分配案如下：

分 配 項 目	盈餘分配案		每股股利(元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
提列法定盈餘公積	\$ 20,833	\$ 13,215	-	-
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	-	-	-
股東紅利－現金	183,529	122,353	\$ 0.30	\$ 0.20
股東紅利－股票	-	-	-	-

有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八)其他權益項目

項 目	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 13)	\$ 500
直接認列為股東權益調整項目	(10)	(571)
轉列損益項目	-	-
採權益法認列之份額	-	-
與其他權益項目相關之所得稅	-	-
期末餘額	<u>(\$ 23)</u>	<u>(\$ 71)</u>

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

(二十九)營業收入

項 目	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
銷貨收入	\$ 3,731,972	\$ 3,156,408	\$10,992,224	\$ 9,462,322
代工收入	628	2,584	5,631	2,888
小 計	3,732,600	3,158,992	10,997,855	9,465,210
減：銷貨退回	(2,203)	(5,391)	(10,411)	(14,386)
減：銷貨折讓	(4,140)	(2,102)	(17,693)	(12,410)
淨 額	<u>\$ 3,726,257</u>	<u>\$ 3,151,499</u>	<u>\$10,969,751</u>	<u>\$ 9,438,414</u>

(三十)其他收入

項 目	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
利息收入	\$ 43	\$ 88	\$ 528	\$ 190
股利收入	20,645	21,176	41,155	47,046
租金收入	14,194	14,198	42,582	42,595
補助款收入	300	300	2,700	6,260
出售廢品收入	6,310	5,096	18,467	17,858
出售樣品收入	2,141	1,579	9,781	3,689
包材回收收入	1,802	1,745	5,243	5,103
其 他(註)	525	1,257	5,651	8,277
合 計	<u>\$ 45,960</u>	<u>\$ 45,439</u>	<u>\$ 126,107</u>	<u>\$ 131,018</u>

註：105年1月1日至9月30日之其他項下包含以成本衡量之金融資產現金減資
 退回股款超過帳列成本數轉列其他收入金額計818仟元，請詳附註六(九)之3
 說明。

(三十一)其他利益及損失

項 目	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益(損失)	\$ 35,093	\$ 2,834	\$ 61,670	(\$ 72,916)
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	73	(28)	2,123	(61)
處分投資利益(損失)	(896)	7,571	29,224	18,700
非財務性淨外幣兌換損失	(4,077)	(15,956)	(80,447)	(26,545)
投資性不動產直接營運費用	(6,023)	(5,880)	(18,060)	(17,611)
其 他	(492)	(552)	(1,441)	(1,433)
合 計	<u>\$ 23,678</u>	<u>(\$ 12,011)</u>	<u>(\$ 6,931)</u>	<u>(\$ 99,866)</u>

(三十二)財務成本

項 目	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
利息費用	\$ 3,178	\$ 2,804	\$ 10,733	\$ 14,170
發行CP手續費等相關支出	957	1,085	3,415	4,786
財務性淨外幣兌換(利益)損失	(1,787)	8,905	37,169	10,793
小 計	2,348	12,794	51,317	29,749
減：符合要件之資本化金額	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 2,348</u>	<u>\$ 12,794</u>	<u>\$ 51,317</u>	<u>\$ 29,749</u>

(三十三)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	106年7月1日至9月30日			105年7月1日至9月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利						
薪資費用	\$ 166,838	\$ 42,481	\$ 209,319	\$ 168,739	\$ 34,940	\$ 203,679
勞健保費用	15,196	3,328	18,524	14,517	2,835	17,352
退休金費用	7,025	1,652	8,677	7,355	1,419	8,774
其他福利費用	9,743	9,969	19,712	8,948	4,589	13,537
折舊費用(註)	133,585	3,620	137,205	162,613	5,242	167,855
攤銷費用	7,780	360	8,140	7,758	281	8,039
合 計	<u>\$ 340,167</u>	<u>\$ 61,410</u>	<u>\$ 401,577</u>	<u>\$ 369,930</u>	<u>\$ 49,306</u>	<u>\$ 419,236</u>

性 質 別	106年1月1日至9月30日			105年1月1日至9月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利						
薪資費用	\$ 524,131	\$ 112,337	\$ 636,468	\$ 503,270	\$ 102,355	\$ 605,625
勞健保費用	46,600	10,314	56,914	42,702	9,142	51,844
退休金費用	21,699	4,352	26,051	21,953	4,211	26,164
其他福利費用	27,545	13,136	40,681	25,599	8,993	34,592
折舊費用(註)	428,787	9,450	438,237	500,572	14,467	515,039
攤銷費用	23,247	989	24,236	23,255	888	24,143
合 計	<u>\$1,072,009</u>	<u>\$ 150,578</u>	<u>\$1,222,587</u>	<u>\$1,117,351</u>	<u>\$ 140,056</u>	<u>\$1,257,407</u>

註：投資性不動產 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日提列之折舊費用分別為 4,807 仟元、4,795 仟元、14,420 仟元及 14,364 仟元，帳列營業外收入及支出－其他利益及損失項下。

1. 公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比率分派員工酬勞。配合上述法規，本公司已於 105 年 6 月 27 日經股東常會決議通過公司章程修正議案。依修正後公司章程規定，本公司年度結算如有獲利，應先提撥 2%為員工酬勞，且以 3%為上限提撥董監事酬勞金，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司管理當局對於應付員工酬勞及董監酬勞之估列，係以當期之獲利情況，並考量預期發放金額及章程所訂之上下限比率等因素後，按當期稅前淨利扣除員工酬勞及董監酬勞前之金額予以估列。本公司 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估計員工酬勞金額分別為 3,886 仟元、677 仟元、4,125 仟元及 2,511 仟元，董監酬勞金額分別為 5,830 仟元、1,014 仟元、6,188 仟元及 3,766 仟元。惟若年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
3. 本公司董事會分別於 106 年 3 月 24 日及 105 年 3 月 25 日通過決議配發 105 年度及 104 年度員工酬勞分別為 5,368 仟元及 2,988 仟元，董監酬勞金額分別為 8,052 仟元及 4,482 仟元，前述決議配發金額與本公司 105 年度及 104 年度財務報告以費用列帳之估列金額並無差異。上述酬勞採現金方式發放。
4. 有關本公司員工酬勞及董監酬勞相關資訊，可自台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」中查詢。

(三十四)所得稅

1. 所得稅費用(利益)組成部分：

(1)認列於損益之所得稅

項 目	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
當期應付所得稅費用(迴轉)	(\$ 3,415)	\$ 522	\$ 7,031	\$ 1,220
遞延所得稅費用	14,660	1,660	8,630	21,935
以前年度所得稅調整	-	-	-	958
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,245</u>	<u>\$ 2,182</u>	<u>\$ 15,661</u>	<u>\$ 24,113</u>

(2)認列於其他綜合損益相關之所得稅：無。

2. 本集團中之本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至 103 年度；本集團中之國內子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至 104 年度。

3. 兩稅合一相關資訊

項 目	(預計) 106年9月30日	(實際) 105年12月31日	(實際) 105年9月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 52,023</u>	<u>\$ 68,122</u>	<u>\$ 68,120</u>

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
未分配盈餘相關資訊：			
86年度以前	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
87年至98年度	<u>59,969</u>	<u>59,969</u>	<u>59,969</u>
99年度以後			
—已加徵10%營所稅	332,807	309,646	309,646
—未加徵10%營所稅	<u>180,264</u>	<u>227,523</u>	<u>95,281</u>
小 計	<u>513,071</u>	<u>537,169</u>	<u>404,927</u>
合 計	<u>\$ 573,040</u>	<u>\$ 597,138</u>	<u>\$ 464,896</u>

104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 18.29%，105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 13.01%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(三十五)每股盈餘

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

若公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

	106年7月1日至9月30日			105年7月1日至9月30日		
	加權平均流			加權平均流		
	稅後金額	通股數(仟股)	每股虧損(元)	稅後金額	通股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘：						
歸屬於母公司業主之淨利	\$ 173,388	611,763	\$ 0.28	\$ 30,003	611,763	\$ 0.05
具稀釋作用潛在普通股之影響						
員工酬勞	-	413		-	299	
稀釋每股盈餘：						
歸屬於母公司普通股股東之淨利						
加潛在普通股之影響	\$ 173,388	612,176	\$ 0.28	\$ 30,003	612,062	\$ 0.05

	106年1月1日至9月30日			105年1月1日至9月30日		
	加權平均流			加權平均流		
	稅後金額	通股數(仟股)	每股盈餘(元)	稅後金額	通股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘：						
歸屬於母公司業主之淨利	\$ 180,264	611,763	\$ 0.29	\$ 95,281	611,763	\$ 0.16
具稀釋作用潛在普通股之影響						
員工酬勞	-	561		-	396	
稀釋每股盈餘：						
歸屬於母公司普通股股東之淨利						
加潛在普通股之影響	\$ 180,264	612,324	\$ 0.29	\$ 95,281	612,159	\$ 0.16

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本集團之最終控制者。

(二)關係人名稱及其關係

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

(三)與關係人間之重大交易事項

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

1. 銷 貨

關係人類別	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
主要管理階層具重大影響之企業	\$ 150,989	\$ 115,405	\$ 414,328	\$ 316,437

本集團對關係人之售價及銷貨交易條件與一般客戶(月結後 15~135 天)並無重大顯著差異。

2. 進 貨

關係人類別	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
主要管理階層具重大影響之企業	\$ 720	\$ 676	\$ 1,989	\$ 2,414

本集團對關係人之進價及進貨交易條件與一般廠商(月結後 15~90 天)並無重大顯著差異。

3. 租金支出

出租人/ 關係人類別	租賃標的物	租賃期間	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
實質關係人	台北市西寧北路 70號2樓之2及3樓	105.1.1.~106.12.31. (續租)	\$ 477	\$ 477	\$ 1,432	\$ 1,432

本集團與實質關係人間已簽訂未來年度辦公室營業租賃合約，截至 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止，依約定已先行開立遠期票據(未表列)分別為 0、1,680 仟元及 1,680 仟元，以供未來實際交易時兌付。

租賃契約係依市場行情雙方議定計算租金，並於簽約時一次開立遠期票據按期兌付租金。

4. 本集團與關係人之債權債務(均無計息)情形如下：

(1)應收帳款

關係人類別	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
主要管理階層具重大影響之企業	\$ 62,531	\$ 53,075	\$ 37,675

(2)預付款項(租金)

關係人類別	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
實質關係人	\$ 477	\$ -	\$ 477

(3)應付票據

關係人類別	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
主要管理階層具重大影響之企業	\$ -	\$ 541	\$ -

(4)應付帳款

關係人類別	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
主要管理階層具重大影響之企業	\$ 529	\$ 337	\$ 236

(5)其他應付款

關係人類別	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
主要管理階層具重大影響之企業	\$ 134	\$ -	\$ -
主要管理階層	31	-	-
合 計	\$ 165	\$ -	\$ -

5 其他

項 目	關係人類別	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
出售下腳收入	主要管理階層具重大影響之企業	\$ 405	\$ 226	\$ 519	\$ 601
收購管底紗	主要管理階層具重大影響之企業	\$ 495	\$ 349	\$ 1,416	\$ 1,443

(四)主要管理階層薪酬資訊

項 目	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,847	\$ 6,599	\$ 21,407	\$ 20,226
離職福利	-	-	-	-
退職後福利	27	29	80	87
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
合 計	\$ 7,874	\$ 6,628	\$ 21,487	\$ 20,313

八、質押之資產

本集團因提前清償借款，相關融資額度擔保品業已於105年7月完成擔保設定之塗銷。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 背書保證：無。

2. 存出保證票據

(1)本集團因簽訂綜合授信契約而開立予金融機構之額度保證小本票，截至106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日止均為800,000仟元。

(2)本集團為請領經濟部主導性新產品開發計畫之補助款而開立予財團法人資訊工業策進會之保證票據，截至106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日止分別為13,491仟元、0及12,000仟元。

3. 存入保證票據

本集團因履約保證及設備保固所收取之存入保證票據，截至 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止分別為 45,941 仟元、45,835 仟元及 69,969 仟元。

4. 截至 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止，本集團已開立未使用信用狀餘額如下：(單位：仟元)

日 期	已開立未使用信用狀餘額
106年9月30日	NTD784,940、EUR426、USD13,952、JPY90,000
105年12月31日	NTD873,289、EUR538、USD14,598、JPY4,000、CHF143
105年9月30日	NTD476,070、EUR889、USD8,671、JPY4,000

5. 截至 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止，本集團已簽約但尚未支付之不動產、廠房及設備等重大資本支出分別為 JPY95,000 仟元、NTD9,161 仟元及 JPY4,000 仟元、NTD13,860 仟元與 JPY4,000 仟元、NTD7,315 仟元。

6. 營業租賃協議：

(1)營業租賃承諾—本集團為承租人

本集團基於營業需要承租倉庫、辦公室及公務車等所簽定之租賃合約，係不可取消之營業租賃協議，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。本集團因不可取消合約之預計未來各年度最低租賃給付總額如下：

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
不超過1年	\$ 1,891	\$ 4,621	\$ 3,814
超過1年但不超過5年	13	120	954
超過5年	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,904</u>	<u>\$ 4,741</u>	<u>\$ 4,768</u>

(2)營業租賃承諾—本集團為出租人

本集團出租辦公室、土地及其改良物所簽定之租賃合約，係不可取消之營業租賃協議，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約，且包含能依據每年市場環境調整租金之條款。本集團因不可取消合約之預計未來各年度最低租賃收入總額如下：

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
不超過1年	\$ 56,702	\$ 56,702	\$ 56,702
超過1年但不超過5年	80,329	122,855	137,031
超過5年	-	-	-
合 計	<u>\$ 137,031</u>	<u>\$ 179,557</u>	<u>\$ 193,733</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)期中營運之季節性或週期性解釋

本集團之營運不受季節性或週期性因素影響。

(二)資本風險管理

本集團資本風險管理目標、政策及程序與 105 年度合併財務報告所揭露者一致，本期無重大變動，相關資訊請詳 105 年度合併財務報告附註十二(二)。

(三)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付票據－關係人、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及其他應付款－關係人等)的帳面金額係公允價值之合理近似值；存出保證金及存入保證金等由於預期現金流量之折現與否影響並不重大，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊，請詳附註十二(四)。

2. 財務風險管理政策

本集團財務風險管理目標、政策及程序與 105 年度合併財務報告所揭露者一致，本期無重大變動，相關資訊請詳 105 年度合併財務報告附註十二(三)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

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

①匯率風險

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

項 目 (外幣：功能性貨幣)	106年9月30日			105年12月31日		
	外幣金額	外幣兌功能性貨幣匯率	新台幣金額	外幣金額	外幣兌功能性貨幣匯率	新台幣金額
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 40,118	30.26	\$1,213,971	\$ 35,887	32.25	\$1,157,356
日幣：新台幣	228	0.2691	61	18,035	0.2756	4,970
人民幣：新台幣	8,206	4.5510	37,346	2,147	4.6170	9,913
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	22,838	30.26	691,078	16,639	32.25	536,608
歐元：新台幣	48	35.75	1,716	-	-	-

項 目 (外幣：功能性貨幣)	105年9月30日		
	外幣金額	外幣兌功能性貨幣匯率	新台幣金額
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 31,685	31.36	\$ 993,642
日幣：新台幣	4,082	0.3109	1,269
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	8,130	31.36	254,957
歐元：新台幣	63	35.08	2,210

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

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目及非貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。當外幣匯率升值/貶值 1% 幅度時，對本集團 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別增加/減少 4,636 仟元及 6,123 仟元。

另本集團貨幣性項目於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之外幣未實現兌換利益分別為 918 仟元及 172 仟元，由於外幣交易之貨幣種類繁多，無法按各外幣別揭露兌換損益，故採彙總金額方式表達。

② 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率借款，惟部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金所抵銷。因本集團定期評估利率變動趨勢並作及時之因應，故預期不致發生重大之市場利率變動風險。若借款利率增加/減少 10 基點，而其他所有因素維持不變之情況下，對本集團 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少/增加 1,303 仟元及 1,480 仟元。

③ 價格風險

由於本集團持有之投資於資產負債表中主要係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

本集團投資於透過損益按公允價值衡量之金融資產等金融工具價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升/下跌 1% 幅度時，而其他所有因素維持不變之情況下，對 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別增加/減少 5,319 仟元及 4,709 仟元。

(2)信用風險

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

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

本集團信用風險管理目標、政策及程序與 105 年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請詳 105 年度合併財務報告附註十二(三)之 2。

(3)流動性風險

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

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

106年9月30日

項 目	6個月以內	6至12個月	1至2年	2至5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 302,719	\$ 450,449	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 753,168	\$ 750,000
應付短期票券	1,200,000	-	-	-	-	1,200,000	1,199,860
應付票據	152,999	-	-	-	-	152,999	152,999
應付帳款(含關係人)	1,057,470	-	-	-	-	1,057,470	1,057,470
其他應付款(含關係人)	290,322	3,326	-	-	-	293,648	293,648
衍生金融負債							
遠期外匯合約							
流 出	289	-	-	-	-	289	289

105年12月31日

項 目	6個月以內	6至12個月	1至2年	2至5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
非衍生金融負債							
短期借款	\$1,104,487	\$ 390,281	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,494,768	\$1,490,000
應付短期票券	450,000	-	-	-	-	450,000	449,984
應付票據(含關係人)	308,686	-	-	-	-	308,686	308,686
應付帳款(含關係人)	859,916	-	-	-	-	859,916	859,916
其他應付款	327,204	-	-	-	-	327,204	327,204

105年9月30日

項 目	6個月以內	6至12個月	1至2年	2至5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 302,441	\$ 380,680	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 683,121	\$ 680,000
應付短期票券	1,400,000	-	-	-	-	1,400,000	1,399,778
應付票據	104,770	-	-	-	-	104,770	104,770
應付帳款(含關係人)	796,437	-	-	-	-	796,437	796,437
其他應付款	260,861	3,281	-	-	-	264,142	264,142

(四)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊，請詳附註十二(三)之1說明。

2. 公允價值等級

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

第一等級：係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。

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

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

3. 106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

金融及非金融工具	106年9月30日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
— 流動				
上市(櫃)證券、共同基金受益憑證及ETF基金	\$531,155	\$ -	\$ -	\$531,155
衍生工具—換匯交易合約	-	1,017	-	1,017
	<u>\$531,155</u>	<u>\$ 1,017</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$532,172</u>
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
— 流動				
衍生工具—遠期外匯合約	\$ -	\$ 289	\$ -	\$ 289

		105年12月31日			
金融及非金融工具		第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產					
重複性公允價值					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
一流動					
上市(櫃)證券、共同基金受益憑證及ETF基金		\$572,642	\$ -	\$ -	\$572,642
衍生工具—遠期外匯合約		-	4,785	-	4,785
合計		<u>\$572,642</u>	<u>\$ 4,785</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$577,427</u>

		105年9月30日			
金融及非金融工具		第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產					
重複性公允價值					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
一流動					
上市(櫃)證券、共同基金受益憑證及ETF基金		<u>\$470,940</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$470,940</u>

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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

- (1)具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參照市場報價決定。上市(櫃)證券及ETF基金係以收盤價為公允價值；共同基金受益憑證係以淨值為公允價值。
- (2)除上述有活絡市場之金融工具外，衍生工具—遠期外匯及換匯交易合約之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (3)本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 106年及105年1月1日至9月30日第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉：無。

6. 106年及105年1月1日至9月30日屬於第三等級金融工具之變動：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)

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

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	單位：仟股/仟單位(除特別註明外)			
				期			公允價值
				股數/單位數	帳面金額	持股比例%	
集盛實業股份有限公司	股票	台灣塑膠工業股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200	\$18,360	-	\$18,360
		南亞塑膠工業股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	150	11,250	-	11,250
		華夏海灣塑膠股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	721	22,063	0.15	22,063
		中國石油化學工業開發股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,500	77,000	0.23	77,000
		台灣化學纖維股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	750	69,075	0.01	69,075
		福懋興業股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	114	3,505	0.01	3,505
		台南紡織股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	318	4,281	0.02	4,281
		力麗企業股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,400	14,563	0.15	14,563
		大宇紡織股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	240	2,021	0.17	2,021
		力鵬企業股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,654	47,324	0.62	47,324
		台灣富綱纖維股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	230	1,930	0.16	1,930
		宜進實業股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,205	12,954	0.40	12,954
		聯發紡織纖維股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	982	8,013	0.27	8,013
		宏遠興業股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,613	24,196	0.33	24,196
		強盛染整股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,088	53,766	1.21	53,766
		得力實業股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,334	33,949	0.40	33,949
		儒鴻企業股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	139	52,193	0.05	52,193
		聚陽實業股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	152	20,028	0.07	20,028
		厚生股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	414	6,333	0.11	6,333
		華邦電子股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200	5,400	0.01	5,400
		南亞科技股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	174	15,016	0.01	15,016
		新光金融控股股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	322	2,948	-	2,948
		力麒建設股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	550	5,101	0.07	5,101
	基金	元大寶來標智滬深300ETF基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200	3,630	-	3,630
		富邦上証180證券投資信託基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200	6,230	-	6,230
		元大上証50證券投資信託基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200	6,144	-	6,144
		國泰富時中國A50證券投資信託基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200	3,882	-	3,882

單位：仟股/仟單位(除特別註明外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		
				股數/單位數	帳面金額	持股比例% 公允價值
集盛實業股份有限公司	股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,881	\$25,662	4.01
	立益育樂股份有限公司	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	8,732	90,090	13.99
	源興紡織股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,341	13,147	1.52
	億東纖維股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	29	—	3.32
	鉅欣實業股份有限公司	本公司為該公司法人監察人	以成本衡量之金融資產—非流動	3,000	30,000	3.00
	能率壹創業投資股份有限公司	本公司為該公司法人監察人	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000	10,000	1.00

4. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

進(銷)貨之 公司名稱	交易對象名稱	關係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
集盛實業股份有限公司	源興紡織股份有限公司	本公司為該公司法人董事	銷 貨	\$414,328	3.79%	月結後15天	無重大顯著差異	應收帳款 \$62,531	應收帳款 3.35%

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)之3。

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

單位：新台幣仟元/美金仟元

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	仟股數	帳面金額			
集盛實業股份有限公司	模里西斯 ZIS Holding Co., Ltd.	模里西斯	依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資	\$185,020	\$185,020	5,400	100% 0	—	—	請詳附註六(十)說明

單位：新台幣仟元/美金仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	仟股數	比率			
集盛實業股份有限公司	薩摩亞 Nicest Int'l Trading Corp.	薩摩亞	依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資	\$8,883	\$8,883	300	100%	\$2,237	\$2,285	含因未實現損益之所得稅其個體基礎與合併基礎觀點之損益差額而淨調增金額 48 仟元。
	鼎盛材料科技股份有限公司	台北市	合成樹脂與工業用塑膠製品製造及相關之國際貿易	15,000	15,000	1,500	100%	(4,398)	(4,369)	含因未實現損益之所得稅其個體基礎與合併基礎觀點之損益差額而淨調增金額 29 仟元。
鼎盛材料科技股份有限公司	Ding Sheng Material Technology Corporation	美國	一般進口買賣	6,340	6,340	200	100%	(4,327)	(4,327)	

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

11. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形

(1)106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年 9 月 30 日

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
			科目	金額	交易條件	
集盛實業股份有限公司	蘇州弘又盛貿易有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$75,361	依市場一般行情雙方議定	0.69%
			應收帳款	38,299	T/T 月結 90 天	0.33%
	鼎盛材料科技股份有限公司	母公司對子公司	未實現銷貨利益	192	—	—
			銷貨收入	371	依市場一般行情雙方議定	—
			租金收入	45	依合約約定	—
Ding Sheng Material Technology Corporation	Ding Sheng Material Technology Corporation	Ding Sheng Material Technology Corporation	其他收入	32	依市場一般行情雙方議定	—
			應收帳款	415	T/T 月結 90 天	—
			其他應收款	1	T/T 月結 90 天	—
	Ding Sheng Material Technology Corporation	Ding Sheng Material Technology Corporation	未實現銷貨利益	117	—	—
			銷貨收入	10,206	依市場一般行情雙方議定	0.09%
Ding Sheng Material Technology Corporation	Ding Sheng Material Technology Corporation	Ding Sheng Material Technology Corporation	應收帳款	11,986	T/T 月結 135 天	0.10%
			未實現銷貨利益	108	—	—

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
			科目	金額	交易條件	
蘇州弘又盛貿易有限公司	集盛實業股份有限公司	子公司對母公司	其他收入	\$211	依市場一般行情雙方議定	—
鼎盛材料科技股份有限公司	集盛實業股份有限公司	子公司對母公司	其他應收款	87	T/T月結 90 天	—
			預付租金	16	—	—
	蘇州弘又盛貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	3	依市場一般行情雙方議定	—
			應收帳款	3	T/T月結 90 天	—
Ding Sheng Material Technology Corporation	集盛實業股份有限公司	子公司對母公司	其他收入	70	依市場一般行情雙方議定	—
			其他應收款	56	T/T月結 90 天	—

(2)105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日暨 105 年 9 月 30 日

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
			科目	金額	交易條件	
集盛實業股份有限公司	蘇州弘又盛貿易有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$57,062	依市場一般行情雙方議定	0.60%
			應收帳款	33,642	T/T月結 90 天	0.30%
			未實現銷貨利益	380	—	—
	鼎盛材料科技股份有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	1,802	依市場一般行情雙方議定	0.02%
			租金收入	45	依合約約定	—
			其他收入	598	依市場一般行情雙方議定	0.01%
			應收帳款	1,892	T/T月結 90 天	0.02%
			其他應收款	60	T/T月結 90 天	—
	Ding Sheng Material Technology Corporation	母公司對子公司	銷貨收入	3,330	依市場一般行情雙方議定	0.04%
			應收帳款	2,209	T/T月結 90 天	0.02%
蘇州弘又盛貿易有限公司	集盛實業股份有限公司	子公司對母公司	其他收入	189	依市場一般行情雙方議定	—
			其他應收款	54	T/T月結 90 天	—
			預付租金	16	—	—
鼎盛材料科技股份有限公司	集盛實業股份有限公司	子公司對母公司	銷貨收入	11	依市場一般行情雙方議定	—
	蘇州弘又盛貿易有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	690	依市場一般行情雙方議定	0.01%
	Ding Sheng Material Technology Corporation	子公司對子公司	銷貨退回			
Ding Sheng Material Technology Corporation	集盛實業股份有限公司	子公司對母公司	其他收入	68	依市場一般行情雙方議定	—

(三)大陸投資資訊

1.

單位：新台幣千元/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
昆山立益紡織 有限公司	生產工業用特種紡織品、高仿真化 纖及高檔織物面印染及后整理加 工、銷售自產產品	USD24,782	註(1)	\$185,020 (USD5,400)	匯 出	收 回	\$185,020 (USD5,400)	(\$110,262)	21.79%	— (註3)	0 (註3)	0
蘇州弘又盛貿 易有限公司	從事經營塑料產品、化工產品(危險 品除外)、化纖原料、化纖產品、紡 織原料、機械電機設備及其零部件 的批發、進出口、佣金代理(拍賣除 外)及相關配套服務、相關技術諮詢 服務，並提供機械電機設備及其零 部件的上門維修服務業務	USD300	註(1)	8,883 (USD300)	—	—	8,883 (USD300)	2,237	100.00%	\$2,237 (註2)	\$7,668 (註2)	0

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註4)
\$193,903(USD5,700)	\$193,903(USD5,700)	\$4,546,180

註：(1)係經政府核准，透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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

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

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

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

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

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

十四、營運部門資訊

(一)營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

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

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

(1)纖維事業部：該部門負責加工絲、氣撚絲、尼龍絲等相關製造、加工與買賣業務。

(2)化材事業部：該部門負責尼龍粒、複合材料等相關製造、加工與買賣業務。

本集團未報導之其他經營活動及營運部門相關資訊係合併揭露於「其他部門」項下。

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

(四)本集團管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。營運部門之績效係根據營業損益衡量，此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效，並採與合併財務報告中營業損益一致方式。然而，合併財務報告中之總部營運成本、所得稅費用(利益)及非經常發生之損益(營業外收入及支出)係以母公司為基礎進行管理，並未分攤至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。營運部門之會計政策大致與合併財務報告所述之重要會計政策彙總相同，請詳附註四及 105 年度合併財務報告附註四。

(五)營運部門財務資訊

1. 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年 9 月 30 日

	纖維事業部	化材事業部	其他部門	調整(節)及銷除	合 計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 4,942,357	\$ 5,905,813	\$ 121,581	\$ -	\$10,969,751
部門間收入	1,298	3,103,953	3	(3,105,254)	-
收入合計	<u>\$ 4,943,655</u>	<u>\$ 9,009,766</u>	<u>\$ 121,584</u>	<u>(\$ 3,105,254)</u>	<u>\$10,969,751</u>
部門(損)益	<u>\$ 180,334</u>	<u>\$ 36,307</u>	<u>(\$ 2,634)</u>	<u>(\$ 85,941)</u>	<u>\$ 128,066</u>
營業外收入及支出					67,859
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$ 195,925</u>
部門損益包含：					
折舊及攤銷	<u>\$ 189,775</u>	<u>\$ 174,882</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 97,590</u>	<u>\$ 462,473</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$11,517,184</u>	<u>\$11,517,184</u>
部門負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,940,217</u>	<u>\$ 3,940,217</u>

2. 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日暨 105 年 9 月 30 日

	纖維事業部	化材事業部	其他部門	調整(節)及銷除	合 計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 4,696,517	\$ 4,656,952	\$ 84,945	\$ -	\$ 9,438,414
部門間收入	1,802	2,759,823	(679)	(2,760,946)	-
收入合計	<u>\$ 4,698,319</u>	<u>\$ 7,416,775</u>	<u>\$ 84,266</u>	<u>(\$ 2,760,946)</u>	<u>\$ 9,438,414</u>
部門(損)益	<u>\$ 228,362</u>	<u>(\$ 16,683)</u>	<u>(\$ 2,174)</u>	<u>(\$ 91,514)</u>	<u>\$ 117,991</u>
營業外收入及支出					1,403
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$ 119,394</u>
部門損益包含：					
折舊及攤銷	<u>\$ 224,918</u>	<u>\$ 210,391</u>	<u>\$ 237</u>	<u>\$ 103,636</u>	<u>\$ 539,182</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,129,357</u>	<u>\$ 11,129,357</u>
部門負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,681,415</u>	<u>\$ 3,681,415</u>

3. 調整及銷除說明：

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