

股票代碼：1445

大宇紡織股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一三年一月一日至六月三十日  
及民國一一二年一月一日至六月三十日

公司地址：台北市西寧北路62-5號7樓

公司電話：(02)2552-3977

# 合 併 財 務 報 告

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4 - 5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9 - 12
(四) 重大會計政策之彙總說明	12 - 13
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六) 重要會計項目之說明	14 - 27
(七) 關係人交易	28 - 29
(八) 質押之資產	29
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十) 重大之災害損失	29
(十一) 重大之期後事項	29
(十二) 其他	30 - 36
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	37 - 38
2. 轉投資事業相關資訊	38
3. 大陸投資資訊	38
4. 主要股東資訊	39
(十四) 營運部門資訊	39 - 41

## 會計師核閱報告

大宇紡織股份有限公司 公鑒：

### 前言

大宇紡織股份有限公司及其子公司民國一一三年六月三十日及民國一一二年六月三十日之合併資產負債表，民國一一三年四月一日至六月三十日及民國一一三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨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三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨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三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大宇紡織股份有限公司及其子公司民國一一三年六月三十日及民國一一二年六月三十日之合併財務狀況，民國一一三年四月一日至六月三十日及民國一一三年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一三年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1120349153號

金管證審字第1090336359號

黃靖雅

黃靖雅

會計師：

劉榮進

劉榮進

中華民國一一三年八月六日



大宇紡織股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年六月三十日、一十二年十二月三十一日及一十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	一一三年六月三十日		一一二年十二月三十一日		一一二年六月三十日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$1,124,481	38	\$1,242,589	40	\$224,870	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四、六.2及十二	19,433	1	-	-	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四、六.3及十二	59,923	2	-	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四、六.4及十二	64,900	2	211,410	7	31,140	1
1150	應收票據淨額	四、五、六.5及十二	13,092	-	15,603	-	3,813	-
1170	應收帳款淨額	四、五、六.5及十二	154,425	5	164,053	6	198,282	9
1180	應收帳款淨額-關係人	四、五、六.5及十二	6,222	-	5,010	-	890	-
1200	其他應收款	十二	3,782	-	3,842	-	6,939	-
1220	本期所得稅資產		1,533	-	557	-	169	-
130x	存貨	四、五及六.6	379,549	13	344,909	11	420,798	20
1460	待出售非流動資產淨額		-	-	-	-	199,857	10
1470	其他流動資產		17,100	1	10,817	-	44,852	2
11xx	流動資產合計		1,844,440	62	1,998,790	64	1,131,610	52
	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、六.3及十二	341,119	12	332,150	11	339,224	15
1600	不動產、廠房及設備	四及六.7	660,430	22	669,768	21	622,203	29
1755	使用權資產	四及六.14	3,426	-	465	-	755	-
1780	無形資產		12,953	-	1,112	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	四	83,274	3	85,083	3	81,648	4
1990	其他非流動資產		17,278	1	17,130	1	4,999	-
15xx	非流動資產合計		1,118,480	38	1,105,708	36	1,048,829	48
1xxx	資產總計		\$2,962,920	100	\$3,104,498	100	\$2,180,439	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳曜銘



經理人：楊任凱



會計主管：林泓伸



民國一十三年六月三十日、一十二年十二月三十一日及一十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一三年六月三十日		一一二年十二月三十一日		一一二年六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	四、六.9及十二	\$ -	-	\$ -	-	\$80,000	4
2130	合約負債-流動	四及六.12	26,548	1	48,301	2	52,797	2
2150	應付票據	十二	16,037	1	20,740	-	20,777	1
2170	應付帳款	十二	46,673	2	64,605	2	63,789	3
2180	應付帳款-關係人	十二	146	-	1,295	-	131	-
2200	其他應付款	六.8及十二	398,325	13	177,445	6	88,876	4
2280	租賃負債-流動	四、六.14及十二	1,347	-	398	-	582	-
2399	其他流動負債		3,701	-	4,462	-	3,071	-
21xx	流動負債合計		492,777	17	317,246	10	310,023	14
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債		62,864	2	62,882	2	121,466	6
2580	租賃負債-非流動	四、六.14及十二	2,090	-	71	-	178	-
2630	長期遞延收入		5,199	-	6,359	-	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動		19,966	1	23,560	1	23,516	1
2645	存入保證金	十二	620	-	620	-	620	-
25xx	非流動負債合計		90,739	3	93,492	3	145,780	7
2xxx	負債總計		583,516	20	410,738	13	455,803	21
	權益	四及六.11						
31xx	股本							
3100	普通股股本		1,306,660	44	1,306,660	42	1,306,660	61
3200	資本公積		1,538	-	1,450	-	1,450	-
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		115,343	4	1,520	-	1,520	-
3320	特別盈餘公積		69,236	2	69,236	2	201,716	9
3350	未分配盈餘		701,684	24	1,138,843	37	30,263	1
31xx	保留盈餘小計		886,263	30	1,209,599	39	233,499	10
	其他權益							
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		184,943	6	176,051	6	183,027	8
3xxx	權益總計		2,379,404	80	2,693,760	87	1,724,636	79
	負債及權益總計		\$2,962,920	100	\$3,104,498	100	\$2,180,439	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳曜銘



經理人：楊任凱



會計主管：林泓伸



大宇紡織股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日與民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	一一三年四月一日至六月三十日		一一二年四月一日至六月三十日		一一三年一月一日至六月三十日		一一二年一月一日至六月三十日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.12及七	\$266,023	100	\$353,787	100	\$507,824	100	\$755,794	100
5000	營業成本	六.6	(225,658)	(85)	(296,757)	(84)	(448,494)	(88)	(633,513)	(84)
5900	營業毛利		40,365	15	57,030	16	59,330	12	122,281	16
6000	營業費用	六.15								
6100	推銷費用		(27,873)	(10)	(30,912)	(9)	(51,163)	(10)	(62,594)	(7)
6200	管理費用		(11,713)	(4)	(13,284)	(4)	(20,632)	(4)	(22,322)	(3)
6300	研究發展費用		(9,596)	(4)	(3,551)	(1)	(13,592)	(3)	(5,967)	(1)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.13	908	-	(1,107)	-	(1,953)	-	(1,106)	-
	營業費用合計		(48,274)	(18)	(48,854)	(14)	(87,340)	(17)	(91,989)	(11)
6900	營業淨(損)利		(7,909)	(3)	8,176	2	(28,010)	(5)	30,292	5
7000	營業外收入及支出	四及六.16								
7100	利息收入		6,060	2	1,300	-	9,988	2	1,755	-
7010	其他收入		2,150	1	2,383	1	4,617	1	2,525	-
7020	其他利益及損失		4,076	2	6,503	2	18,546	4	3,777	-
7050	財務成本		(12)	-	(374)	-	(21)	-	(750)	-
7000	營業外收入及支出合計		12,274	5	9,812	3	33,130	7	7,307	-
7900	稅前淨利		4,365	2	17,988	5	5,120	2	37,599	5
7950	所得稅費用	四及六.17	(1,640)	(1)	(4,013)	(1)	(1,791)	-	(7,951)	(1)
8200	本期淨利		2,725	1	13,975	4	3,329	2	29,648	4
8300	其他綜合損益									
8310	不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益		25,753	10	76,736	22	8,892	2	74,862	10
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		25,753	10	76,736	22	8,892	2	74,862	10
8500	本期綜合損益總額		\$28,478	11	\$90,711	26	\$12,221	4	\$104,510	14
	每股盈餘(元)	六.18								
9710	基本每股盈餘		\$0.02		\$0.11		\$0.03		\$0.23	
9810	稀釋每股盈餘		\$0.02		\$0.11		\$0.03		\$0.23	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳曜銘



經理人：楊任凱



會計主管：林泓伸



大宇紡織股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	附註	歸屬於母公司業主之權益						權益總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		其他權益 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實 現損益	
					特別盈餘公積	未分配盈餘		
民國112年1月1日餘額	六.11	\$1,306,660	\$1,294	\$-	\$201,716	\$15,202	\$108,165	\$1,633,037
其他資本公積變動：								
提列法定盈餘公積				1,520		(1,520)		-
普通股現金股利						(13,067)		(13,067)
其他資本公積變動：								
逾期未領股利轉列資本公積			156					156
民國112年上半年度淨利						29,648		29,648
民國112年上半年度其他綜合損益							74,862	74,862
本期綜合損益總額		-	-	-	-	29,648	74,862	104,510
民國112年6月30日餘額	六.11	\$1,306,660	\$1,450	\$1,520	\$201,716	\$30,263	\$183,027	\$1,724,636
民國113年1月1日餘額		\$1,306,660	\$1,450	\$1,520	\$69,236	\$1,138,843	\$176,051	\$2,693,760
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積				113,823		(113,823)		-
普通股現金股利						(326,665)		(326,665)
其他資本公積變動：								
逾期未領股利轉列資本公積			88					88
民國113年上半年度淨利						3,329		3,329
民國113年上半年度其他綜合損益							8,892	8,892
本期綜合損益總額		-	-	-	-	3,329	8,892	12,221
民國113年6月30日餘額	六.11	\$1,306,660	\$1,538	\$115,343	\$69,236	\$701,684	\$184,943	\$2,379,404

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳曜銘



經理人：楊任凱



會計主管：林泓伸



民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	附註	一十三年一月一日 至六月三十日	一十二年一月一日 至六月三十日
營業活動之現金流量：			
本期稅前淨利		\$5,120	\$37,599
收益費損項目：			
折舊費用		20,165	15,729
攤銷費用		509	321
預期信用減損損失		1,953	1,106
透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益		(137)	-
財務成本		21	750
利息收入		(9,988)	(1,755)
股利收入		(1,151)	-
其他收入		(1,905)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失		(1,300)	224
存貨跌價(回升利益)損失		(11,070)	5,214
與營業活動相關之資產/負債變動數：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加		(19,296)	-
應收票據減少		2,511	15,594
應收帳款(含關係人)減少(增加)		6,463	(24,291)
其他應收款減少(增加)		309	(226)
存貨增加		(23,569)	(23,418)
其他流動資產增加		(6,283)	(22,778)
合約負債減少		(21,753)	(7,216)
應付票據減少		(4,703)	(29,765)
應付帳款減少		(19,081)	(7,494)
其他應付款減少		(91,479)	(6,000)
其他流動負債(減少)增加		(16)	2,784
淨確定福利負債-非流動減少		(3,594)	(6,268)
營運產生之現金流出		(178,274)	(49,890)
收取之利息		9,743	1,769
收取之股利		1,151	-
支付之利息		-	(738)
支付之所得稅		(980)	(138)
營業活動之淨現金流出		(168,360)	(48,997)
投資活動之現金流量：			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(60,000)	(3,524)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		146,510	-
取得不動產、廠房及設備		(36,529)	(36,270)
處分不動產、廠房及設備		1,300	14,925
其他非流動資產增加		(498)	(3,169)
投資活動之淨現金流入(出)		50,783	(28,038)
籌資活動之現金流量：			
租賃負債本金償還		(619)	(289)
逾期未領取股利轉資本公積		88	156
籌資活動之淨現金流出		(531)	(133)
本期現金及約當現金減少數		(118,108)	(77,168)
期初現金及約當現金餘額		1,242,589	302,038
期末現金及約當現金餘額	六.1	1,124,481	224,870

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳曜銘



經理人：楊任凱



會計主管：林泓伸



# 大宇紡織股份有限公司及子公司

## 合併財務報表附註

民國一一三年一月一日至六月三十日及  
一一二年一月一日至六月三十日  
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

大宇紡織股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於58年9月12日，主要業務為生產及銷售各種加工絲及合成纖維布料。本公司股票自80年2月5日起在臺灣證券交易所上市買賣。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一三年八月六日通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一三年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

#### 2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

#### (1) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」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
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國113年1月1日
3	國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
4	揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)	民國116年1月1日
5	金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國115年1月1日
6	國際財務報導準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

(1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國113年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第1號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a) 提升損益表之可比性

於損益表中將收益及費損分類至營業、投資、籌資、所得稅或停業單位等五個種類，其中前三個是新的分類，以改善損益表之結構，並要求所有企業提供新定義之小計(包括營業損益)。藉由提升損益表之結構及新定義之小計，能讓投資者於分析企業間之財務績效時能有一致之起點，並更容易對企業進行比較。

(b) 增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標(稱為管理階層績效衡量)之解釋。

(c) 財務報表資訊有用之彙總

對決定財務資訊之位置係於主要財務報表或附註建立應用指引，此項改變預計提供更詳細及有用之資訊。要求企業提供更透明之營業費用資訊，以協助投資者尋找及了解其所使用之資訊。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)

簡化不具公共課責性之子公司之揭露，並開放符合定義之子公司自行選擇適用此準則。

(5) 金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正包括：

- (a) 釐清金融負債係於交割日除列，並對於交割日前使用電子支付結清之金融負債說明會計處理。
- (b) 對具環境、社會及治理(ESG)相關連結特性或其他類似或有特性之金融資產，釐清如何評估其現金流量特性。
- (c) 釐清無追索權資產及合約連結工具之處理。
- (d) 對於條款與或有特性相關(包括與ESG連結)之金融資產或負債，以及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，國際財務報導準則第7號要求額外揭露。

(6) 國際財務報導準則之年度改善—第11冊

- (a) 國際財務報導準則第1號之修正
- (b) 國際財務報導準則第7號之修正
- (c) 國際財務報導準則第7號施行指引之修正
- (d) 國際財務報導準則第9號之修正
- (e) 國際財務報導準則第10號之修正
- (f) 國際會計準則第7號之修正

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(3)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本集團民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨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。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

本合併財務報告編製原則與民國一一二年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一一二年度之合併財務報告附註四.3。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			113.06.30	112.12.31	112.06.30
本公司	長富投資股份有限公司(長富投資)	國內一般投資公司	100%	100%	100%
本公司	弘宇科技股份有限公司	化學原料批發	100%	100%	100%

4. 除附註四.5-6之會計政策外，本集團民國一一三年一月一日至六月三十日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一一二年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一一二年度之合併財務報告。
5. 期中期間之退休金成本則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，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。
6. 期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

依「國際租稅變革—支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)」暫時性例外之規定，因此不得認列支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之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之主要來源與民國一一二年度合併財務報告相同，請參閱本集團一一二年度之合併財務報告。

六、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	113. 06. 30	112. 12. 31	112. 06. 30
庫存現金	\$150	\$150	\$150
活期存款	791, 881	627, 959	224, 720
定期存款	332, 450	614, 480	-
合 計	\$1, 124, 481	\$1, 242, 589	\$224, 870

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	113. 06. 30	112. 12. 31	112. 06. 30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
上市櫃公司股票			
興富發建設股份有限公司普通股	\$19, 433	\$ -	\$ -
合 計	\$19, 433	\$ -	\$ -

本集團之透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	113. 06. 30	112. 12. 31	112. 06. 30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－流動：			
柏瑞特別股息收益基金	\$59, 923	\$ -	\$ -
合 計	\$59, 923	\$ -	\$ -

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動：			
上市櫃公司股票			
台灣富綱纖維股份有限公司普通股	\$340,824	\$331,855	\$338,831
未上市(櫃)股票			
台灣絲織開發股份有限公司普通股	-	-	-
台灣絲織開發股份有限公司特別股	295	295	393
合  計	<u>\$341,119</u>	<u>\$332,150</u>	<u>\$339,224</u>

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，其股利收入相關資訊如下：

	113.04.01~ 113.06.30	112.04.01~ 112.06.30	113.01.01~ 113.06.30	112.01.01~ 112.06.30
當期認列之股利收入	<u>\$960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,151</u>	<u>\$ -</u>

合併公司依中長期策略目的投資台灣富綱纖維股份有限公司之普通股及台灣絲織開發股份有限公司之普通股及特別股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本集團之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
按攤銷後成本衡量之金融資產			
－流動	<u>\$64,900</u>	<u>\$211,410</u>	<u>\$31,140</u>

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 應收票據及應收帳款(含關係人)

	113. 06. 30	112. 12. 31	112. 06. 30
應收票據	\$13,092	\$15,603	\$3,813
應收帳款	158,561	166,236	199,389
減：備抵損失	(4,136)	(2,183)	(1,107)
小計	154,425	164,053	198,282
應收帳款－關係人	6,222	5,010	890
合計	\$173,739	\$184,666	\$202,985

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至120天。於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及民國一一二年六月三十日之總帳面金額分別為177,875仟元、186,849仟元及204,092仟元，於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日備抵損失相關資訊詳附註六、13，信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 存貨

	113. 06. 30	112. 12. 31	112. 06. 30
製成品	\$149,884	\$148,042	\$179,422
在製品	103,083	67,260	93,354
原料	103,005	105,763	123,485
物料	23,577	23,844	24,537
合計	\$379,549	\$344,909	\$420,798

本集團於民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日以及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列之存貨成本分別如下表所示，存貨成本內含存貨跌價損失(回升利益)：

	113. 04. 01~ 113. 06. 30	112. 04. 01~ 112. 06. 30	113. 01. 01~ 113. 06. 30	112. 01. 01~ 112. 06. 30
存貨成本	\$225,658	\$296,757	\$448,494	\$633,513
存貨跌價(回升利益)損失	\$(8,765)	\$(212)	\$(11,070)	\$5,214

本集團民國一一三年上半年度及民國一一二年四月一日至六月三十日認列存貨跌價回升利益係因呆滯存貨已陸續消化庫存，以致本集團之呆滯存貨減少，因而出現存貨跌價回升利益。

前述存貨未有提供擔保之情事。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 不動產、廠房及設備

	113.06.30		112.12.31		112.06.30		
自用之不動產、廠房及設備	\$660,430		\$669,768		\$622,203		
	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
<b>成本：</b>							
113.01.01	\$394,694	\$448,130	\$1,387,429	\$104,341	\$67,671	\$26,388	\$2,428,653
增添	-	345	2,812	1,859	447	16,760	22,223
處分	-	(350)	-	(1,180)	(362)	-	(1,892)
重分類	-	350	15,017	14,946	85	(42,398)	(12,000)
113.06.30	\$394,694	\$448,475	\$1,405,258	\$119,966	\$67,841	\$750	\$2,436,984
112.01.01	\$588,679	\$502,511	\$1,370,479	\$131,019	\$77,668	\$10,137	\$2,680,493
增添	-	-	310	2,464	98	31,530	34,402
處分	-	(8,172)	(2,324)	(5,659)	(2,105)	-	(18,260)
重分類	-	-	5,245	510	-	(5,755)	-
轉出至待出售	(193,985)	(49,267)	(56,674)	(1,579)	(7,714)	-	(309,219)
112.06.30	\$394,694	\$445,072	\$1,317,036	\$126,755	\$67,947	\$35,912	\$2,387,416
<b>折舊及減損：</b>							
113.01.01	\$ -	\$316,837	\$1,290,309	\$87,901	\$63,838	\$ -	\$1,758,885
折舊	-	5,966	9,785	3,347	463	-	19,561
處分	-	(350)	-	(1,180)	(362)	-	(1,892)
113.06.30	\$ -	\$322,453	\$1,300,094	\$90,068	\$63,939	\$ -	\$1,776,554
112.01.01	\$ -	\$360,613	\$1,328,687	\$114,918	\$72,952	\$ -	\$1,877,170
折舊	-	6,017	6,999	1,955	470	-	15,441
處分	-	(8,026)	(2,322)	(5,583)	(2,105)	-	(18,036)
轉出至待出售	-	(44,782)	(56,565)	(357)	(7,658)	-	(109,362)
112.06.30	\$ -	\$313,822	\$1,276,799	\$110,933	\$63,659	\$ -	\$1,765,213
<b>淨帳面金額：</b>							
113.06.30	\$394,694	\$126,022	\$105,164	\$29,898	\$3,902	\$750	\$660,430
112.12.31	\$394,694	\$131,293	\$97,120	\$16,440	\$3,833	\$26,388	\$669,768
112.06.30	\$394,694	\$131,250	\$40,236	\$15,822	\$4,288	\$35,913	\$622,203

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

(2)本集團未有因購置不動產、廠房及設備而產生利息資本化之情形。

8. 其他應付款

	113. 06. 30	112. 12. 31	112. 06. 30
應付股利	\$326,665	\$ -	\$13,067
應付薪資及獎金	28,285	116,567	33,907
應付佣金	10,888	11,148	10,580
應付電費	8,141	11,720	9,660
應付運費	4,340	3,535	2,684
應付勞健保	3,072	3,121	3,822
應付設備款	505	14,811	-
其他	16,429	16,543	15,156
合計	\$398,325	\$177,445	\$88,876

9. 短期借款

	113. 06. 30	112. 12. 31	112. 06. 30
無擔保銀行借款	\$ -	\$ -	\$80,000
利率區間	-	-	0.8%-1.92%

本集團截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及一一二年六月三十日，尚未使用之短期借款額度分別約為370,000仟元、370,000仟元及370,000仟元。

10. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,862仟元及1,705仟元；本集團民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為3,621仟元及3,455仟元。

確定福利計畫

本集團民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為167仟元及227仟元；本集團民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為334仟元及455仟元。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 權益

(1) 普通股

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及一一二年六月三十日止，本公司額定股本均為2,200,000仟元，每股票面金額10元，已發行股數為130,666仟股，實收股本為1,306,660仟元。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	113. 06. 30	112. 12. 31	112. 06. 30
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
<u>逾期末領取股利</u>	\$1,538	\$1,450	\$1,450

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，盈餘分配以公司永續穩定經營為原則。依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥10%為法定盈餘公積，次依法令規定或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分派之。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司因首次適用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數201,716仟元予以提列特別盈餘公積。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

另本公司於民國一一二年一月一日至十二月三十一日因處分相關資產，致須迴轉特別盈餘公積132,480仟元。截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及一一二年六月三十日止，首次採用之特別盈餘公積金額分別為69,236仟元、201,716仟元及201,716仟元。

本公司民國一一三年五月三十日及民國一一二年五月三十日由股東常會決議民國一一二年度及一一一年度之盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$113,823	\$1,520		
普通股現金股利	326,665	13,067	\$2.5	\$0.1

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、15。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 營業收入

	113.04.01~ 113.06.30	112.04.01~ 112.06.30	113.01.01~ 113.06.30	112.01.01~ 112.06.30
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$266,023	\$353,787	\$507,824	\$755,794

本集團與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 合約餘額

合約負債-流動

	113.06.30	112.12.31	112.06.30	112.01.01
銷售商品	\$26,548	\$48,301	\$52,797	\$60,013

本集團民國一一三年及一一二年上半年度合約負債餘額減少，係因自客戶收取之款項已滿足其履約義務。

期初合約負債履約情形如下：

	113年上半年度	112年上半年度
期初餘額本期轉列		
收入	\$48,301	\$60,013

13. 預期信用減損損失

	113.04.01~ 113.06.30	112.04.01~ 112.06.30	113.01.01~ 113.06.30	112.01.01~ 112.06.30
營業費用－預期信用 減損利益(損失)				
應收款項	\$908	\$(1,107)	\$(1,953)	\$(1,106)

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團之應收款項採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一  
一三年六月三十日、一十二年十二月三十一日及民國一十二年六月三十日  
評估備抵損失金額之相關說明如下：

113.06.30

	未逾期	逾期天數				合 計
		1-60天	61-90天	91-120天	超過120天	
總帳面金額	\$113,285	\$63,172	\$13	\$1,405	\$ -	\$177,875
存續期間預期信 用損失	(705)	(2,491)	(4)	(936)	-	(4,136)
帳面金額	\$112,580	\$60,681	\$9	\$469	\$ -	\$173,739

112.12.31

	未逾期	逾期天數				合 計
		1-60天	61-90天	91-120天	超過120天	
總帳面金額	\$143,543	\$38,995	\$3,762	\$ -	\$549	\$186,849
存續期間預期信 用損失	(541)	(575)	(518)	-	(549)	(2,183)
帳面金額	\$143,002	\$38,420	\$3,244	\$ -	\$ -	\$184,666

112.06.30

	未逾期	逾期天數				合 計
		1-60天	61-90天	91-120天	超過120天	
總帳面金額	\$146,690	\$55,076	\$1,207	\$20	\$1,099	\$204,092
存續期間預期信 用損失	-	-	-	(8)	(1,099)	(1,107)
帳面金額	\$146,690	\$55,076	\$1,207	\$12	\$ -	\$202,985

註： 本集團之應收票據皆屬未逾期。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款	合計
113.01.01	\$ -	\$2,183	\$2,183
增加(迴轉)金額	-	1,953	1,953
113.06.30	\$ -	\$4,136	\$4,136
112.01.01	\$ -	\$1	\$1
增加金額	-	1,106	1,106
112.06.30	\$ -	\$1,107	\$1,107

14. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租運輸設備，其租賃年限介於1年至6年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
運輸設備	\$3,426	\$465	\$755

(b) 租賃負債

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
租賃負債			
流動	\$1,347	\$398	\$582
非流動	2,090	71	178
合計	\$3,437	\$469	\$760

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日與民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六、16(3)財務成本；民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及一一二年六月三十日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	113.04.01~ 113.06.30	112.04.01~ 112.06.30	113.01.01~ 113.06.30	112.01.01~ 112.06.30
運輸設備	\$333	\$145	\$604	\$288

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	113.04.01~ 113.06.30	112.04.01~ 112.06.30	113.01.01~ 113.06.30	112.01.01~ 112.06.30
短期租賃之費用	\$54	\$22	\$95	\$50

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日租賃之現金流出總額分別為598仟元及289仟元。

15. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別	113.04.01~113.06.30			112.04.01~112.06.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$33,392	\$12,890	\$46,282	\$35,124	\$18,901	\$54,025
勞健保費用	3,799	1,829	5,628	4,000	981	4,981
退休金費用	1,316	713	2,029	1,495	437	1,932
董事酬金	-	1,619	1,619	-	1,543	1,543
其他員工福利費用	1,140	473	1,613	1,286	391	1,677
折舊費用	9,208	1,131	10,339	7,398	469	7,867
攤銷費用	176	79	255	157	7	164

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

性質別 \ 功能別	113.01.01~113.06.30			112.01.01~112.06.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$66,381	\$24,312	\$90,693	\$69,984	\$30,515	\$100,499
勞健保費用	7,754	3,246	11,000	8,266	1,872	10,138
退休金費用	2,683	1,272	3,955	3,023	887	3,910
董事酬金	-	3,234	3,234	-	3,570	3,570
其他員工福利費用	2,343	920	3,263	2,514	803	3,317
折舊費用	18,090	2,075	20,165	14,803	926	15,729
攤銷費用	351	158	509	314	7	321

本公司章程規定年度如有獲利，應分別以不低於2%及不高於3%提撥員工酬勞及董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日係依當期之獲利狀況，以不低於2%及不高於3%估列員工酬勞及董事酬勞，估列員工酬勞金額分別為108仟元及792仟元，估列董事酬勞金額分別為162仟元及1,187仟元，帳列於薪資費用及其他費用項下。

本公司於民國一一三年三月十二日董事會決議以現金發放民國一一二年度員工酬勞與董監酬勞分別為22,233仟元及33,350仟元，其與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

## 16. 營業外收入及支出

### (1) 其他收入

	113.04.01~ 113.06.30	112.04.01~ 112.06.30	113.01.01~ 113.06.30	112.01.01~ 112.06.30
股利收入	\$960	\$ -	\$1,151	\$ -
其他收入	1,190	2,383	3,466	2,525
合 計	\$2,150	\$2,383	\$4,617	\$2,525

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)其他利益及損失

	113.04.01~ 113.06.30	112.04.01~ 112.06.30	113.01.01~ 113.06.30	112.01.01~ 112.06.30
處分不動產、廠房 及設備利益(損失)	\$ -	\$ -	\$1,300	\$(224)
淨外幣兌換利益	3,939	6,503	17,109	4,001
透過損益按公允價 值衡量之金融資產 利益	137	-	137	-
合 計	<u>\$4,076</u>	<u>\$6,503</u>	<u>\$18,546</u>	<u>\$3,777</u>

(3)財務成本

	113.04.01~ 113.06.30	112.04.01~ 112.06.30	113.01.01~ 113.06.30	112.01.01~ 112.06.30
銀行借款之利息	\$ -	\$372	\$ -	\$746
租賃負債之利息	12	2	21	4
合 計	<u>\$12</u>	<u>\$374</u>	<u>\$21</u>	<u>\$750</u>

17. 所得稅

(1)所得稅費用主要組成如下：

<u>認列於損益之所得稅</u>	113.04.01~ 113.06.30	112.04.01~ 112.06.30	113.01.01~ 113.06.30	112.01.01~ 112.06.30
當期所得稅費用：				
當期應付所得稅	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
遞延所得稅費用：				
與暫時性差異之原 始產生及其迴 轉有關之遞延 所得稅費用	1,640	4,013	1,791	7,951
所得稅費用	<u>\$1,640</u>	<u>\$4,013</u>	<u>\$1,791</u>	<u>\$7,951</u>

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 所得稅申報核定情形

截至民國一一三年六月三十日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
大宇紡織股份有限公司	核定至民國110年度
長富投資股份有限公司	核定至民國111年度
弘宇科技股份有限公司	核定至民國111年度

18. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	113. 04. 01~ 113. 06. 30	112. 04. 01~ 112. 06. 30	113. 01. 01~ 113. 06. 30	112. 01. 01~ 112. 06. 30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$2, 725	\$13, 975	\$3, 329	\$29, 648
普通股加權平均股數(仟股)	130, 666	130, 666	130, 666	130, 666
基本每股盈餘(元)	\$0. 02	\$0. 11	\$0. 03	\$0. 23
(2) 稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$2, 725	\$14, 429	\$3, 329	\$29, 647
普通股加權平均股數(仟股)	130, 666	130, 666	130, 666	130, 666
稀釋效果：				
員工酬勞—股票(仟股)	6	38	6	79
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	130, 672	130, 704	130, 672	130, 745
稀釋每股盈餘(元)	\$0. 02	\$0. 11	\$0. 03	\$0. 23

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
良瑋纖維股份有限公司	實質關係人(其總經理為本公司法人董事之自然人代表)
正豐纖維股份有限公司	實質關係人(其董事為本公司法人董事之自然人代表)
泉碩科技股份有限公司	實質關係人(其董事為本公司法人董事之自然人代表)

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	113.04.01~ 113.06.30	112.04.01~ 112.06.30	113.01.01~ 113.06.30	112.01.01~ 112.06.30
正豐纖維股份有限公司	\$13,470	\$7,935	\$34,607	\$13,672
泉碩科技股份有限公司	\$ -	\$ -	\$20	\$ -

本集團售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理。年底之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人帳款並未收受任何保證。

2. 進貨

	113.04.01~ 113.06.30	112.04.01~ 112.06.30	113.01.01~ 113.06.30	112.01.01~ 112.06.30
良瑋纖維股份有限公司	\$626	\$303	\$3,146	\$324

本集團向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本集團向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當。

3. 應收帳款

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
正豐纖維股份有限公司	\$6,222	\$5,010	\$890

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 其他應收款

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
正豐纖維股份有限公司	\$6	\$ -	\$ -

5. 應付帳款

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
良瑋纖維股份有限公司	\$146	\$1,295	\$131

6. 本集團主要管理人員之薪酬

	113.04.01~ 113.06.30	112.04.01~ 112.06.30	113.01.01~ 113.06.30	112.01.01~ 112.06.30
短期員工福利	\$2,385	\$2,309	\$4,766	\$5,634

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項目	113.06.30	112.12.31	112.06.30	擔保用途
土地	\$45,102	\$45,102	\$45,102	銀行借款
房屋及建築	4,543	4,543	4,543	銀行借款
待出售非流動資產-土地	-	-	193,985	銀行借款
待出售非流動資產-房屋及建築	-	-	1,978	銀行借款
其他非流動資產	12,980	12,282	-	政府補助專案計畫
合計	\$62,625	\$61,927	\$245,608	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	113. 06. 30	112. 12. 31	112. 06. 30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
強制透過損益按公允價值衡量	\$19,433	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	401,042	332,150	339,224
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	1,124,481	1,242,589	224,870
按攤銷後成本衡量之金融資產	64,900	211,410	31,140
應收票據及帳款(含關係人)	173,739	184,666	202,985
其他應收款(不含應收退稅款)	1,226	1,365	653
存出保證金	2,386	2,585	2,385
小計	1,366,732	1,642,615	462,033
合計	\$1,787,207	\$1,974,765	\$801,257

金融負債

	113. 06. 30	112. 12. 31	112. 06. 30
攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ -	\$ -	\$80,000
應付票據及帳款	62,856	86,640	84,697
其他應付款	398,325	177,445	88,876
存入保證金	620	620	620
合計	\$461,801	\$264,705	\$254,193

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

### 3. 市場風險

本集團之市場風險係因市場價格變動，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及利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

#### 匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於前述自然避險管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計。

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，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益之影響，本集團之匯率風險主要受美金匯率波動影響。

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，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美元及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值5%時，對本集團於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅前損益將分別減少/減少13,729仟元及11,792仟元。

#### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率變動風險主要係來自於浮動利率債務工具投資固定利率借款及浮動利率借款。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基點，對本集團於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之損益將均為減少/增加0仟元及80仟元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本集團財務損失之風險。

本集團信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本集團之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本集團已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。本集團透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、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，藉以管理流動性風險。截至資產負債表日本集團未動用之銀行融資額度如下：

非衍生金融負債

	短於一年	一至三年	三至五年	五年以上	合 計
113.06.30					
租賃負債	\$1,407	\$2,132	\$ -	\$ -	\$3,539
112.12.31					
租賃負債	\$400	\$71	\$ -	\$ -	\$471
112.06.30					
短期借款	\$80,057	\$ -	\$ -	\$ -	\$80,057
租賃負債	586	178	-	-	764

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一三年一月一日至六月三十日之負債之調節資訊：

	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
113.01.01	\$ -	\$469	\$469
現金流量		(598)	(598)
非現金之變動	-	3,566	3,566
113.06.30	\$ -	\$3,437	\$3,437

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一十二年一月一日至六月三十日之負債之調節資訊：

	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
112.01.01	\$80,000	\$1,049	\$81,049
現金流量	-	(289)	(289)
112.06.30	\$80,000	\$760	\$80,760

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團所持有之以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債其帳面金額為公允價值之合理近似值。

(3) 本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8(2)。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一一三年六月三十日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市股票	\$340,824	\$ -	\$ -	\$340,824
國內未上市(櫃)普通股	-	-	-	-
國內未上市(櫃)特別股	-	-	295	295
基金	59,923	-	-	59,923
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市股票	19,433	-	-	19,433
合計	\$420,180	\$ -	\$295	\$420,475

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一十二年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市股票	\$331,855	\$ -	\$ -	\$331,855
國內未上市(櫃)普通股	-	-	-	-
國內未上市(櫃)特別股	-	-	295	295
合 計	\$331,855	\$ -	\$295	\$332,150

民國一十二年六月三十日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市股票	\$338,831	\$ -	\$ -	\$338,831
國內未上市(櫃)普通股	-	-	-	-
國內未上市(櫃)特別股	-	-	393	393
合 計	\$338,831	\$ -	\$393	\$339,224

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	透過其他綜合損益按 公允價值衡量 股票
113.01.01	\$295
認列於其他綜合損益	-
本期處分	-
113.06.30	\$295
	透過其他綜合損益按 公允價值衡量 股票
112.01.01	\$393
認列於其他綜合損益	-
本期處分	-
112.06.30	\$393

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	113.06.30			112.12.31			金額單位：仟元 112.06.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$8,799	32.45	\$285,528	\$10,978	30.71	\$337,134	\$7,910	31.14	\$246,317
歐元	53	34.71	1,840	54	33.98	1,835	54	33.81	1,826
日幣	17,001	0.2017	3,429	-	-	-	-	-	-
金融負債									
貨幣性項目									
美金	\$337	32.45	\$10,936	\$363	30.71	\$11,148	\$336	31.14	\$10,463

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之外幣兌換損益分別為利益17,109仟元及利益4,001仟元。

10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(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)：

持有之公司	有價證券種類	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 比率	公允價值	備註
大宇紡織股 份有限公司	台灣富網纖維 股份有限公司	—	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產—非流動	17,695,218	\$302,588	13.63%	\$302,588	
	台灣絲織開發 股份有限公司 —普通股	—	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產—非流動	1,613,844	—	3%	—	
	台灣絲織開發 股份有限公司 —特別股	—	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產—非流動	29,505	295	—%	295	
	柏瑞特別股收 益基金	—	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產—流動	8,011,038	59,923	—%	59,923	
	興富發建設股 份有限公司	—	強制透過損益按公允 價值衡量之金融 資產—流動	373,000	19,433	0.02%	19,433	
長富投資股 份有限公司	台灣富網纖維 股份有限公司	—	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產—非流動	2,236,000	38,236	1.72%	38,236	

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

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：  
無。

(6)處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：  
無。

(7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十  
以上：無。

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9)從事衍生性商品交易：無。

(10)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

2. 轉投資事業相關資訊

(1)具有重大影響力或控制能力之被投資公司：

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  
股情形、本期損益及認列之投資損益等相關資訊(不包含大陸被投資  
公司)：

投資 公司名稱	被投資 公司名稱	地址	主要營業 項目	原始投資金額		本期持有			被投資公司 本期(損)益 (註1)	本公司本期 認列之投資 利益(損失) (註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
大宇紡織股 份有限公司	長富投資股 份有限公司	台北市大同區 西寧北路 62 之 5 號 7 樓	從事國內 一般投資 事業	\$30,000	\$30,000	3,000,000	100%	\$41,060	\$(24)	\$(24)	子公司
大宇紡織股 份有限公司	弘宇科技股 份有限公司	台北市大同區 西寧北路 62 之 5 號 7 樓	從事化學 原料批發	\$30,000	\$30,000	3,000,000	100%	30,212	87	87	子公司

註1：已併入合併報表。

3. 大陸投資資訊

無。

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 主要股東資訊

民國一一三年六月三十日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
良濤科技企業股份有限公司	15,000,000	11.47%
永冠資產有限公司	10,000,000	7.65%
達宇資產管理股份有限公司	9,250,000	7.07%
祥立投資股份有限公司	7,500,000	5.73%

十四、營運部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同策略性事業單位劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

1. 紡織部門：該部門主要產品包含聚脂長纖布、T/R交織布、彈性布種等，其紡織布可用作長纖西裝布、女裝薄料及各種加工布料。
2. 假撚部門：主體為彰濱廠，生產聚酯加工絲，規格包含75D-600D，包含CD100%、CD50%、仿毛、仿麻及各式複合紗種。

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。部門之績效係根據稅前營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

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。

(1) 應報導部門損益及資產之資訊如下：

民國一一三年四月一日至六月三十日

	紡織事業部	假撚事業部	應報導部門小計	其 他	調節及銷除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	\$158,411	\$107,612	\$266,023	\$ -	\$ -	\$266,023
部門間收入	-	25,682	25,682	-	(25,682)	-
收入合計	\$158,411	\$133,294	\$291,705	\$ -	\$(25,682)	\$266,023
部門損益	\$31,316	\$(26,951)	\$4,365	\$410	\$(410)	\$4,365

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一十二年四月一日至六月三十日

	紡織事業部	假撚事業部	應報導部門小計	其 他	調節及銷除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	\$240,638	\$113,149	\$353,787	\$ -	\$ -	\$353,787
部門間收入	-	41,839	41,839	-	(41,839)	-
收入合計	\$240,638	\$154,988	\$395,626	\$ -	\$(41,839)	\$353,787
部門損益	\$26,850	\$(8,862)	\$17,988	\$6,090	\$(6,090)	\$17,988

民國一十三年一月一日至六月三十日

	紡織事業部	假撚事業部	應報導部門小計	其 他	調節及銷除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	\$296,984	\$210,840	\$507,824	\$ -	\$ -	\$507,824
部門間收入	-	48,488	48,488	-	(48,488)	-
收入合計	\$296,984	\$259,328	\$556,312	\$ -	\$(48,488)	\$507,824
部門損益	\$31,863	\$(26,743)	\$5,120	\$758	\$(758)	\$5,120

民國一十二年一月一日至六月三十日

	紡織事業部	假撚事業部	應報導部門小計	其 他	調節及銷除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	\$522,829	\$232,965	\$755,794	\$ -	\$ -	\$755,794
部門間收入	-	71,166	71,166	-	(71,166)	-
收入合計	\$522,829	\$304,131	\$826,960	\$ -	\$(71,166)	\$755,794
部門損益	\$55,624	\$(18,025)	\$37,599	\$7,159	\$(7,159)	\$37,599

(2) 下表列示本集團民國一十三年六月三十日、一十二年十二月三十一日  
及一十二年六月三十日營運部門資產及負債相關之資訊：

營運部門資產

	紡織事業部	假撚事業部	應報導部門小計	其 他	調節及銷除	合 計
113.06.30 部門資產	\$528,740	\$640,749	\$1,169,489	\$1,864,704	\$(71,273)	\$2,962,920
112.12.31 部門資產	\$519,799	\$630,668	\$1,150,467	\$2,024,235	\$(70,204)	\$3,104,498
112.06.30 部門資產	\$584,466	\$612,062	\$1,196,528	\$1,054,291	\$(70,380)	\$2,180,439

大宇紡織股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

營運部門負債

	紡織事業部	假撚事業部	應報導部門小計	其 他	調節及銷除	合 計
113.06.30 部門負債	\$52,401	\$10,960	\$63,361	\$520,155	\$ -	\$583,516
112.12.31 部門負債	\$68,461	\$32,854	\$101,315	\$309,423	\$ -	\$410,738
112.06.30 部門負債	\$71,166	\$13,531	\$84,697	\$371,106	\$ -	\$455,803