

股票代碼：4420

光明絲織廠股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第二季

公 司 地 址：台北市內湖區瑞光路607號7樓
電 話：(02)26575859

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~25
(七)關係人交易	25~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27~28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29
4.主要股東資訊	30
(十四)部門資訊	30



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

光明絲織廠股份有限公司董事會 公鑒：

前言

光明絲織廠股份有限公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(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及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報告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，並未發現上開財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達光明絲織廠股份有限公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張永芸
邱世欽



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一〇九年八月七日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
光明絲織廠股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 48,376	2	168,824	7	300,043	14
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(廿一))	56,856	2	43,165	2	77,030	4
1150 應收票據淨額(附註六(二)、(十七)及七)	7,057	-	12,792	1	9,285	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二)、(十七)及七)	43,182	2	93,123	4	86,920	4
1200 其他應收款(附註六(四))	52,137	2	51,365	2	51,823	2
1220 本期所得稅資產	5,703	-	5,467	-	744	-
1310 存貨－製造業(附註六(三))	141,314	6	146,888	6	151,804	7
1410 預付款項	17,998	1	8,000	-	7,061	-
1470 其他流動資產(附註六(十二))	14,779	1	13,908	1	1,039	-
	<u>387,402</u>	<u>16</u>	<u>543,532</u>	<u>23</u>	<u>685,749</u>	<u>31</u>
非流動資產：						
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	199,086	8	205,819	8	211,251	10
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	156,443	7	118,572	5	116,780	5
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	185,372	8	196,276	8	207,181	9
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	1,426,079	59	1,262,856	51	806,452	37
1780 無形資產	148	-	204	-	269	-
1840 遞延所得稅資產	2,303	-	1,764	-	607	-
1932 長期應收款(附註六(四)及(十二))	21,142	1	45,914	2	71,105	3
1990 其他非流動資產－其他(附註九)	27,721	1	84,302	3	100,638	5
	<u>2,018,294</u>	<u>84</u>	<u>1,915,707</u>	<u>77</u>	<u>1,514,283</u>	<u>69</u>
資產總計	<u>\$ 2,405,696</u>	<u>100</u>	<u>2,459,239</u>	<u>100</u>	<u>2,200,032</u>	<u>100</u>

民國一〇九年及一〇八年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

光明絲織廠股份有限公司

資產負債表(續)

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2102 銀行借款(附註六(九))	\$ 20,000	1	30,000	1	-	-
2130 合約負債—流動(附註六(十七))	5,180	-	2,404	-	5,412	-
2150 應付票據	4,434	-	3,620	-	5,138	-
2160 應付票據—關係人(附註七)	-	-	30,180	1	23,997	1
2170 應付帳款	932	-	11,641	-	1,116	-
2180 應付帳款—關係人(附註七)	1,041	-	1,025	-	6,256	-
2200 其他應付款(附註六(十五)、(十八)及七)	24,677	1	30,605	1	95,746	4
2230 本期所得稅負債	13,031	1	-	-	-	-
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	635	-	-	-	-	-
2280 租賃負債—流動(附註六(十一)及七)	20,658	1	20,477	1	20,297	1
2300 其他流動負債	605	-	828	-	630	-
	<u>91,193</u>	<u>4</u>	<u>130,780</u>	<u>4</u>	<u>158,592</u>	<u>6</u>
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(十))	854,920	35	791,100	33	451,100	21
2570 遞延所得稅負債	3,474	-	3,474	-	3,474	-
2580 租賃負債—非流動(附註六(十一)及七)	167,070	7	177,490	7	187,729	9
2645 存入保證金(附註九)	<u>25,964</u>	<u>1</u>	<u>15,903</u>	<u>1</u>	<u>16,065</u>	<u>1</u>
	<u>1,051,428</u>	<u>43</u>	<u>987,967</u>	<u>41</u>	<u>658,368</u>	<u>31</u>
負債總計	<u>1,142,621</u>	<u>47</u>	<u>1,118,747</u>	<u>45</u>	<u>816,960</u>	<u>37</u>
業主之權益(附註六(十五))：						
3110 普通股股本	404,550	17	404,550	16	404,550	18
3200 資本公積	243,191	10	243,191	11	243,191	11
3310 法定盈餘公積	184,175	8	184,034	7	128,999	6
3320 特別盈餘公積	225	-	225	-	179	-
3350 未分配盈餘	431,159	18	508,717	21	606,378	28
3400 其他權益	<u>(225)</u>	<u>-</u>	<u>(225)</u>	<u>-</u>	<u>(225)</u>	<u>-</u>
權益總計	<u>1,263,075</u>	<u>53</u>	<u>1,340,492</u>	<u>55</u>	<u>1,383,072</u>	<u>63</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,405,696</u>	<u>100</u>	<u>2,459,239</u>	<u>100</u>	<u>2,200,032</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：宜進實業股份有限公司

詹正田

經理人：李業振

會計主管：劉筱君

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
光明絲織廠股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十二)、(十七)及七)	\$ 95,456	100	210,140	100	267,401	100	449,616	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十三)及七)	94,987	100	187,836	89	253,049	95	403,010	90
營業毛利	469	-	22,304	11	14,352	5	46,606	10
營業費用(附註六(十一)、(十三)、(十八)及七)：								
6100 推銷費用	3,332	3	6,476	3	8,506	3	13,019	3
6200 管理費用	5,679	6	4,269	2	11,964	4	16,460	4
營業費用合計	9,011	9	10,745	5	20,470	7	29,479	7
6500 其他收益及費損淨額(附註六(四)及(十九))	-	-	(2,969)	(1)	-	-	565,877	125
其他收益及費損合計	-	-	(2,969)	(1)	-	-	565,877	125
營業淨利	(8,542)	(9)	8,590	5	(6,118)	(2)	583,004	128
營業外收入及支出(附註六(五)、(十一)及(二十))：								
7100 利息收入	358	-	647	-	785	-	783	-
7010 其他收入	1,944	2	895	-	2,892	1	1,031	-
7020 其他利益及損失	5,769	6	(3,200)	(2)	(7,220)	(3)	(11,949)	(3)
7050 財務成本	(3,985)	(4)	(3,003)	(1)	(8,312)	(3)	(6,022)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(4,129)	(4)	991	-	(6,733)	(3)	2,893	1
營業外收入及支出合計	(43)	-	(3,670)	(3)	(18,588)	(8)	(13,264)	(3)
繼續營業部門稅前淨(損)利	(8,585)	(9)	4,920	2	(24,706)	(10)	569,740	125
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	12,256	13	(6,428)	(3)	12,256	5	19,384	4
本期淨(損)利	(20,841)	(22)	11,348	5	(36,962)	(15)	550,356	121
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	-	-	(96)	-	-	-	(46)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	(96)	-	-	-	(46)	-
本期綜合損益總額	\$ (20,841)	(22)	11,252	5	(36,962)	(15)	550,310	121
每股盈餘(元)(附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘	\$ (0.52)		0.28		(0.91)		13.60	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (0.52)		0.28		(0.91)		13.54	



董事長：宜進實業股份有限公司
詹正田

(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：李業振



會計主管：劉筱君



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
光明絲織廠股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本 普通股	資本公積	保留盈餘			其他權益項目 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	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 404,550	243,191	121,392	1	128,535	(179)	897,490
本期淨利	-	-	-	-	550,356	-	550,356
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(46)	(46)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	550,356	(46)	550,310
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	7,607	-	(7,607)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	178	(178)	-	-
提列現金股利	-	-	-	-	(64,728)	-	(64,728)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 404,550	243,191	128,999	179	606,378	(225)	1,383,072
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 404,550	243,191	184,034	225	508,717	(225)	1,340,492
本期淨利	-	-	-	-	(36,962)	-	(36,962)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(36,962)	-	(36,962)
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	141	-	(141)	-	-
提列現金股利	-	-	-	-	(40,455)	-	(40,455)
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 404,550	243,191	184,175	225	431,159	(225)	1,263,075



董事長：宜進實業股份有限公司
詹正田

(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：李業振



會計主管：劉筱君

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

光明絲織廠股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (24,706)	569,740
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	21,898	20,748
攤銷費用	56	251
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	6,895	225
利息費用	8,312	6,022
利息收入	(785)	(783)
租金收入	(381)	(477)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	6,733	(2,893)
處分待出售非流動資產利益	-	(565,877)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(856)
租約解除損失	-	13,056
收益費損項目合計	42,728	(530,584)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(20,586)	(65,000)
應收票據	5,735	10,867
應收帳款	49,941	9,339
存貨	5,574	(7,567)
預付款項	(9,998)	19,069
其他流動資產	(2,267)	(232)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	28,399	(33,524)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(29,366)	(18,071)
應付帳款	(10,693)	(13,356)
其他應付款	(5,928)	4,202
合約負債	2,776	1,953
其他流動負債	(223)	99
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(43,434)	(25,173)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(15,035)	(58,697)
調整項目合計	27,693	(589,281)
營運產生之現金流入(流出)	2,987	(19,541)
收取之利息	785	783
支付之利息	(8,312)	(6,022)
支付之所得稅	-	(38,198)
營業活動之淨現金流出	(4,540)	(62,978)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

光明絲織廠股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(80,500)
處分待出售非流動資產價款	25,777	466,501
取得不動產、廠房及設備	(487)	-
處分不動產、廠房及設備	-	2,491
取得投資性不動產	(147,488)	-
其他非流動資產增加	(7,532)	(100,626)
投資活動之淨現金(流出)流入	(129,730)	287,866
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	110,000	70,000
短期借款減少	(120,000)	(70,000)
舉借長期借款	64,720	-
償還長期借款	(265)	-
存入保證金增加	10,061	9,605
租賃本金償還	(10,239)	(10,058)
發放現金股利	(40,455)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	13,822	(453)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(120,448)	224,435
期初現金及約當現金餘額	168,824	75,608
期末現金及約當現金餘額	\$ 48,376	300,043

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：宜進實業股份有限公司

詹正田

經理人：李業振

會計主管：劉筱君

劉筱君

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
光明絲織廠股份有限公司

財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

光明絲織廠股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國五十五年六月二十二日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區瑞光路607號7樓。本公司主要營業項目包括紡織業、人造纖維製造業；不動產出租出售及工業廠房開發租售業務；及加染代織上項織物暨有關之原料、物料、製成品之購銷。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一〇九年八月七日提報董事會後發布。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可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。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註四。

(二) 政府補助

本公司係於可收到與相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。針對其他與資產有關之補助，本公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於資產減項，並於資產耐用年限內依有系統之基礎認列為損益。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(三)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
庫存現金	\$ 200	200	200
活期存款	48,176	115,624	161,017
定期存款	-	53,000	138,826
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 48,376</u>	<u>168,824</u>	<u>300,043</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)應收票據及應收帳款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據—因營業而發生	\$ 7,057	12,792	9,285
應收帳款—按攤銷後成本衡量	43,255	93,196	86,993
減：備抵損失	(73)	(73)	(73)
	<u>\$ 50,239</u>	<u>105,915</u>	<u>96,205</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

109.6.30			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 50,031	0%	-
逾期30天以下	208	0%	-
逾期31~90天	-	50%	-
逾期91天以上	73	100%	73
	<u>\$ 50,312</u>		<u>73</u>
108.12.31			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 105,148	0%	-
逾期30天以下	767	0%	-
逾期31~90天	-	50%	-
逾期91天以上	73	100%	73
	<u>\$ 105,988</u>		<u>73</u>
108.6.30			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 96,205	0%	-
逾期30天以下	-	1.5%	-
逾期31~90天	-	50%	-
逾期91天以上	73	100%	73
	<u>\$ 96,278</u>		<u>73</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ 73</u>	<u>73</u>

上述金融資產均未提供作抵質押擔保。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(三)存 貨

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
製成品	\$ 145,505	136,717	132,774
在製品	1,950	11,303	13,353
原料	5,204	7,530	8,380
物料	170	159	330
減：備抵損失	(11,515)	(8,821)	(3,033)
	<u>\$ 141,314</u>	<u>146,888</u>	<u>151,804</u>

- 1.民國一〇九年及一〇八年六月三十日，因存貨沖減至淨變現價值認列備抵存貨跌價損失分別為2,694千元及零元；因實際產能低於正常產能影響數分別為5,698千元及零元。
- 2.民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日因出售下腳料認列為銷貨成本及費用之存貨成本之減項分別為1,448千元及2,108千元。
- 3.民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。
- 4.本公司於民國一〇九年度取得製造業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼之政府補助，相關條件為於補貼期間不可實施減班休息(無薪假)、裁員或對員工減薪等減損員工權益之行為及不可有解散或歇業情事。民國一〇九年本公司收到薪資補助3,680千元，分別帳列存貨減項及營業費用減項；另民國一〇九年本公司收到營運資金補貼890千元，帳列其他收入，請詳附註六(二十)。

(四)待出售非流動資產

本公司於民國一〇七年十一月三十日經董事會決議通過出售桃園市觀音區部分土地及建物，並已於民國一〇七年十一月三十日完成買賣契約書，出售價款計654,500千元(含未實現利息收入2,969千元，並已扣除相關稅費)，於民國一〇七年十二月三十一日預收價金65,580千元(未稅)，該土地及建物據此予以列報於待出售非流動資產，與其相關之遞延所得稅負債8,287千元亦併轉列為待出售非流動負債(帳列其他流動負債)；上述交易已於民國一〇八年二月二十八日完成相關交易手續，處份利益568,846千元；尾款之應收票據將陸續於民國一一〇年十月五日期到期兌現，考量折現因子後認列處份利益565,877千元；截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日之應收尾款分別為67,666千元、93,443千元及119,450千元，帳列其他應收款及長期應收款。

(五)採用權益法之投資

本公司於財務報導日採用權益法之投資列示如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
關聯企業	<u>\$ 199,086</u>	<u>205,819</u>	<u>211,251</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

1. 關聯企業

本公司於民國一〇八年三月以現金80,500千元取得大宜國際開發(股)公司(大宜國際)增資之股權，對大宜國際之持股比例為10.06%，惟本公司之母公司宜進實業(股)公司對大宜國際具有控制力，故採權益法評價。

對本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與本公司間 關係之性質	主要營業 場所／公 司註冊之 國家	所有權權益及表決權之比例		
			109.6.30	108.12.31	108.6.30
宏洲纖維工業股份有限公司	主要業務為合成化學纖維、塑膠抽絲品之製造、加工買賣。為本公司原絲之供應商	台灣	5.30 %	5.30 %	5.30 %
大宜國際開發股份有限公司	住宅及大樓開發	台灣	10.06 %	10.06 %	10.06 %

對本公司具重大性之關聯企業已上市(櫃)者，其公允價值如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
宏洲纖維工業(股)公司	\$ <u>56,000</u>	<u>66,290</u>	<u>86,100</u>

2. 本公司之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

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

(1) 宏洲纖維工業(股)公司之彙總性財務資訊

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動資產	\$ 680,381	792,781	779,916
非流動資產	3,213,678	3,234,587	2,760,105
流動負債	(841,753)	(849,240)	(676,350)
非流動負債	(672,522)	(702,522)	(380,956)
淨資產	\$ <u>2,379,784</u>	<u>2,475,606</u>	<u>2,482,715</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ -	-	-
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ <u>2,379,784</u>	<u>2,475,606</u>	<u>2,482,715</u>

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
營業收入	\$ <u>304,681</u>	<u>802,474</u>	<u>762,907</u>	<u>1,690,247</u>
本期淨利	\$ (56,282)	34,407	(95,827)	70,291
其他綜合損益	-	(1,804)	-	(857)
綜合損益總額	\$ <u>(56,282)</u>	<u>32,603</u>	<u>(95,827)</u>	<u>69,434</u>
歸屬於非控制權益之綜合	\$ -	-	-	-
損益總額				
歸屬於被投資公司業主之	\$ <u>(56,282)</u>	<u>32,603</u>	<u>(95,827)</u>	<u>69,434</u>
綜合損益總額				

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
期初本公司對關聯企業淨 資產所享份額	\$ 129,111	129,856	131,207	127,904
本期歸屬於本公司之綜合 損益總額	(2,983)	1,728	(5,079)	3,680
期末本公司對關聯企業淨 資產所享份額	126,128	131,584	126,128	131,584
本公司對關聯企業權益之 期末帳面金額	\$ 126,128	131,584	126,128	131,584

(2)大宜國際開發(股)公司之彙總性財務資訊

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動資產	\$ 30,787	59,217	85,987
非流動資產	1,903,042	1,911,530	1,903,845
流動負債	(97,354)	(71,516)	(4,890)
非流動負債	(1,111,252)	(1,157,562)	(1,227,007)
淨資產	\$ 725,223	741,669	757,935
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ -	-	-
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ 725,223	741,669	757,935

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
營業收入	\$ 30	894	76	1,837
本期淨利	\$ (7,813)	(8,279)	(16,446)	(17,163)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ (7,813)	(8,279)	(16,446)	(17,163)
歸屬於非控制權益之綜合 損益總額	\$ -	-	-	-
歸屬於被投資公司業主之 綜合損益總額	\$ (7,813)	(8,279)	(16,446)	(17,163)

期初本公司對關聯企業淨 資產所享份額	\$ 73,744	77,081	74,612	-
本期取得關聯企業淨資產 所享份額	-	-	-	77,081
本期歸屬於本公司之綜合 損益總額	(786)	(833)	(1,654)	(833)
期末本公司對關聯企業淨 資產所享份額	72,958	76,248	72,958	76,248
加：商譽	-	3,419	-	3,419
本公司對關聯企業權益之 期末帳面金額	\$ 72,958	79,667	72,958	79,667

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

3.擔 保

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

1.本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	總 計
成本或認定成本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 162,208	20,093	5,226	-	2,326	189,853
轉 入	44,360	-	-	-	-	44,360
增 添	271	-	-	216	-	487
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 206,839</u>	<u>20,093</u>	<u>5,226</u>	<u>216</u>	<u>2,326</u>	<u>234,700</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 163,838	20,093	5,886	-	1,747	191,564
處 分	-	-	(5,886)	-	-	(5,886)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 163,838</u>	<u>20,093</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,747</u>	<u>185,678</u>
折舊：						
民國109年1月1日餘額	\$ 62,998	6,698	359	-	1,226	71,281
折 舊	5,712	502	440	13	309	6,976
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 68,710</u>	<u>7,200</u>	<u>799</u>	<u>13</u>	<u>1,535</u>	<u>78,257</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 54,009	5,693	4,006	-	721	64,429
折 舊	7,720	502	245	-	253	8,720
處 分	-	-	(4,251)	-	-	(4,251)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 61,729</u>	<u>6,195</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>974</u>	<u>68,898</u>
帳面價值：						
民國109年1月1日	<u>\$ 99,210</u>	<u>13,395</u>	<u>4,867</u>	<u>-</u>	<u>1,100</u>	<u>118,572</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 138,129</u>	<u>12,893</u>	<u>4,427</u>	<u>203</u>	<u>791</u>	<u>156,443</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 109,829</u>	<u>14,400</u>	<u>1,880</u>	<u>-</u>	<u>1,026</u>	<u>127,135</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 102,109</u>	<u>13,898</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>773</u>	<u>116,780</u>

2.民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情事。

(七)使用權資產

本公司承租土地及房屋及建築等所認列之使用權資產，其成本、折舊及減損損失提列或迴轉情形，其變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
使用權資產成本：			
民國109年6月30日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 130,878</u>	<u>87,207</u>	<u>218,085</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	130,878	87,207	218,085
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 130,878</u>	<u>87,207</u>	<u>218,085</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	總 計
使用權資產之折舊：			
民國109年1月1日餘額	\$ 13,088	8,721	21,809
本期折舊	6,544	4,360	10,904
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 19,632</u>	<u>13,081</u>	<u>32,713</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
本期折舊	6,544	4,360	10,904
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 6,544</u>	<u>4,360</u>	<u>10,904</u>
帳面價值：			
民國109年1月1日	<u>\$ 117,790</u>	<u>78,486</u>	<u>196,276</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 111,246</u>	<u>74,126</u>	<u>185,372</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 124,334</u>	<u>82,847</u>	<u>207,181</u>

(八)投資性不動產

投資性不動產包含本公司所持有之自有資產及以營業租賃出租予第三方之廠房。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為五至十年，部份租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權。

本公司投資性不動產之變動明細如下：

	土地	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 936,331	351,019	1,287,350
增添	104,328	43,160	147,488
預付設備款轉入	8,550	11,203	19,753
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 1,049,209</u>	<u>405,382</u>	<u>1,454,591</u>
民國108年6月30日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 746,410</u>	<u>83,049</u>	<u>829,459</u>
折舊及減損損失：			
民國109年1月1日餘額	\$ -	24,494	24,494
折舊	-	4,018	4,018
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>28,512</u>	<u>28,512</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	21,883	21,883
折舊	-	1,124	1,124
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>23,007</u>	<u>23,007</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	土地	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國109年1月1日	\$ <u>936,331</u>	<u>326,525</u>	<u>1,262,856</u>
民國109年6月30日	\$ <u>1,049,209</u>	<u>376,870</u>	<u>1,426,079</u>
民國108年1月1日	\$ <u>746,410</u>	<u>61,166</u>	<u>807,576</u>
民國108年6月30日	\$ <u>746,410</u>	<u>60,042</u>	<u>806,452</u>
公允價值：			
民國109年6月30日			\$ <u>1,767,095</u>
民國108年12月31日			\$ <u>1,670,485</u>
民國108年6月30日			\$ <u>1,285,682</u>

- 1.本公司於民國一〇八年二月二十六日經董事會決議以448,482千元(含其他取得成本)取得汐止區吳天段0872地號及同新段0006地號之土地及建物，擬供出租用途。於民國一〇八年八月二十七日完成不動產過戶程序。
- 2.民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日已作為銀行借款及融資額度擔保擔保之明細，請詳附註八。

(九)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
擔保銀行借款	\$ <u>20,000</u>	<u>30,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>439,000</u>	<u>459,000</u>	<u>459,000</u>
利率區間	<u>1.1%~1.3%</u>	<u>1.3%</u>	<u>1.3%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日新增之金額分別為110,000千元及70,000千元，利率分別為1.1%~1.3%及1.3%；償還之金額分別為120,000千元及70,000千元。

2.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
擔保銀行借款一到期日分別為民國一二八年九月、民國一二八年九月及民國一一〇年一月	\$ <u>855,555</u>	<u>791,100</u>	<u>451,100</u>
減：一年內到期部分	<u>(635)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	\$ <u>854,920</u>	<u>791,100</u>	<u>451,100</u>
利率區間	<u>1.08%~1.78%</u>	<u>1.5%~1.78%</u>	<u>1.78%</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

1.借款之發行及償還

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日發行金額分別為64,720千元及零元，到期日分別為一一二年七月至一二八年九月及一一〇年一月，償還之金額分別為265千元及零元。

2.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面價值如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動	\$ <u>20,658</u>	<u>20,477</u>	<u>20,297</u>
非流動	\$ <u>167,070</u>	<u>177,490</u>	<u>187,729</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>881</u>	<u>971</u>	<u>1,761</u>	<u>1,942</u>
短期租賃之費用	\$ <u>210</u>	<u>210</u>	<u>420</u>	<u>420</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>187</u>	<u>202</u>	<u>388</u>	<u>404</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>12,808</u>	<u>12,824</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司民國一〇八年一月一日承租土地、房屋及建築作為辦公室及廠房，租賃期間為十年，租賃包含在租賃期間屆滿時得延長合約之選擇權。

2.其他租賃

本公司承租其他設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期及低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十二)營業租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(八)投資性不動產。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
低於一年	\$ 20,998	18,324	48,180
一至二年	24,554	18,742	55,635
二至三年	24,443	18,860	49,575
三至四年	21,672	15,492	49,662
四至五年	15,734	14,124	48,797
五年以上	78,132	52,320	213,493
未折現租賃給付總額	<u>\$ 185,533</u>	<u>137,862</u>	<u>465,342</u>

上述租賃合約於IFRS 16規定租賃給付應按直線基礎於租賃期間內認列租賃收入，故於各年度產生之應收租金如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收租賃款-流動(帳列其他流動資產)	\$ 174	343	219
長期應收款	4,347	3,797	3,439
	<u>\$ 4,521</u>	<u>4,140</u>	<u>3,658</u>

(十三)員工福利

確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
營業成本	\$ 619	626	1,243	1,133
營業費用	200	218	392	395
合計	<u>\$ 819</u>	<u>844</u>	<u>1,635</u>	<u>1,528</u>

(十四)所得稅

本公司所得稅費用(利益)明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ -	(6,141)	-	(899)
未分配盈餘加徵	13,031	178	13,031	178
土地增值稅	-	-	-	30,790
調整前期之當期所得稅	(236)	213	(236)	213
	<u>12,795</u>	<u>(5,750)</u>	<u>12,795</u>	<u>30,282</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(539)	(678)	(539)	(10,898)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 12,256</u>	<u>(6,428)</u>	<u>12,256</u>	<u>19,384</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年財務報告附註六(十五)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。前項盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同營業報告書及財務報表交監察人查核後，提董事會決議之。

另本公司每年決算如有盈餘，除依法完納稅款及彌補以往虧損，應先提撥百分之十法定盈餘公積，次依法提列或迴轉特別盈餘公積，再就當年度可分配盈餘，併同上半會計年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利政策為考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求。就前項提撥股東股利部分，其中現金股利不得低於股利總額百分之五十，惟每股發放現金股利不足1元時，得全數發放股票股利。

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年八月八日及一〇八年六月五日經董事會及股東常會決議一〇八年一月一日至六月三十日及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	108年1月至6月		107年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.00	<u>40,455</u>	1.60	<u>64,728</u>

本公司分別於民國一〇九年八月七日及民國一〇九年六月四日經董事會及股東常會決議民國一〇九年一月一日至六月三十日及民國一〇八年七月一日至十二月三十一日盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年1月至6月		108年7月至12月	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.00	<u>40,455</u>	1.00	<u>40,455</u>

上述盈餘分配案之相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>(20,841)</u>	<u>11,348</u>	<u>(36,962)</u>	<u>550,356</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>40,455</u>	<u>40,455</u>	<u>40,455</u>	<u>40,455</u>
	\$ <u>(0.52)</u>	<u>0.28</u>	<u>(0.91)</u>	<u>13.60</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>(20,841)</u>	<u>11,348</u>	<u>(36,962)</u>	<u>550,356</u>
普通股加權平均流通在外股數	40,455	40,455	40,455	40,455
員工紅利之影響	-	2	(註)	186
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>40,455</u>	<u>40,457</u>	<u>40,455</u>	<u>40,641</u>
	\$ <u>(0.52)</u>	<u>0.28</u>	<u>(0.91)</u>	<u>13.54</u>

註：因具反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 91,897	178,293	248,166	385,629
其他國家	<u>3,559</u>	<u>31,847</u>	<u>19,235</u>	<u>63,987</u>
	\$ <u>95,456</u>	<u>210,140</u>	<u>267,401</u>	<u>449,616</u>
主要產品：				
加工絲	\$ 89,309	200,642	251,995	423,822
租賃收入	5,730	4,741	11,014	13,327
其他	<u>417</u>	<u>4,757</u>	<u>4,392</u>	<u>12,467</u>
	\$ <u>95,456</u>	<u>210,140</u>	<u>267,401</u>	<u>449,616</u>

本公司之租賃收入係適用國際財務報導準則第十六號之規定。

2.合約餘額

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據及應收帳款	\$ 50,312	105,988	96,278
減：備抵損失	<u>(73)</u>	<u>(73)</u>	<u>(73)</u>
合 計	\$ <u>50,239</u>	<u>105,915</u>	<u>96,205</u>
合約負債	\$ <u>5,180</u>	<u>2,404</u>	<u>5,412</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%至5%為員工酬勞及不高於5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為零元、51千元、零元及5,758千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為零元、140千元、零元及280千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為5,779千元及914千元，董事、監察人酬勞提列金額皆為560千元，與實際分派金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)其他收益及費損

本公司之其他收益及費損淨額明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
處分待出售非流動資產利益	\$ -	(2,969)	-	565,877

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
銀行存利息	\$ 13	273	38	409
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	345	374	747	374
	\$ 358	647	785	783

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
其他收入—其他	\$ 1,944	895	2,892	1,031

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	\$ 6,116	(555)	(6,895)	(225)
外幣兌換利益	5	442	27	476
處分不動產、廠房及設備利益	-	-	-	856
租約解約損失	-	(3,087)	-	(13,056)
其 他	(352)	-	(352)	-
	<u>\$ 5,769</u>	<u>(3,200)</u>	<u>(7,220)</u>	<u>(11,949)</u>

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
銀行借款之利息費用	\$ 3,104	2,032	6,551	4,080
租賃負債利息費用	881	971	1,761	1,942
	<u>\$ 3,985</u>	<u>3,003</u>	<u>8,312</u>	<u>6,022</u>

(廿一)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六(廿一)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
109年6月30日							
無附息負債	\$ 57,048	57,048	31,084	-	-	22,000	3,964
租賃負債	187,728	204,000	12,000	12,000	24,000	72,000	84,000
浮動利率工具	875,555	923,790	26,204	6,188	24,417	537,096	329,885
	<u>\$1,120,331</u>	<u>1,184,838</u>	<u>69,288</u>	<u>18,188</u>	<u>48,417</u>	<u>631,096</u>	<u>417,849</u>
108年12月31日							
無附息負債	\$ 92,974	92,974	77,071	-	-	-	15,903
租賃負債	197,967	216,000	12,000	12,000	24,000	72,000	96,000
浮動利率工具	821,100	888,176	36,565	6,565	456,596	71,117	317,333
	<u>\$1,112,041</u>	<u>1,197,150</u>	<u>125,636</u>	<u>18,565</u>	<u>480,596</u>	<u>143,117</u>	<u>429,236</u>
108年6月30日							
無附息負債	\$ 148,318	148,318	132,253	-	-	-	16,065
租賃負債	208,026	228,000	12,000	12,000	24,000	72,000	108,000
浮動利率工具	451,100	462,694	4,015	4,015	454,664	-	-
	<u>\$ 807,444</u>	<u>839,012</u>	<u>148,268</u>	<u>16,015</u>	<u>478,664</u>	<u>72,000</u>	<u>124,065</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

2.市場風險

(1)匯率風險

本公司無暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債。

(2)利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅後淨利將減少或增加3,310千元及605千元，主因係本公司之變動利率借款及銀行存款。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

109.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 56,856	56,856	-	-	56,856
108.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 43,165	43,165	-	-	43,165
108.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 77,030	77,030	-	-	77,030

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司持有之金融工具屬有活絡市場者，其公允價值之類別及屬性為上市(櫃)公司股票，其公允價值係參照市場報價決定。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日並無任何金融資產移轉之情形。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(廿二)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六(廿三)。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動係以租賃方式取得使用資產，請詳附註六(七)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

宜進實業股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，間接或直接持有本公司流通在外普通股股份之38.52%，持股比例未超過50%，但因對本公司具有實質控制力，故將本公司視為子公司。宜進實業股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
詹正田(以下稱董事長)	本公司之董事長
宜進實業股份有限公司(以下稱母公司)	本公司之母公司
億東纖維股份有限公司(以下稱億東)	與本公司董事長為同一董事長
宏洲纖維工業股份有限公司(以下稱宏洲)	與本公司董事長為同一董事長
財團法人進賢社會福利慈善基金會(以下稱進賢)	與本公司董事長為同一董事長

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 本公司向金融機構申請貸款額度，民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日由本公司董事長擔任連帶保證人。

2. 營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
母公司	\$ 11,044	1,408	16,934	2,482
關聯企業－宏洲(註)	484	1,027	1,536	1,345
	<u>\$ 11,528</u>	<u>2,435</u>	<u>18,470</u>	<u>3,827</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

本公司對上述公司之銷售價格與本公司向一般廠商之銷售價格無顯著不同。上述公司收款條件為月結30天，一般廠商收款條件為月結30天～60天，並無顯著不同。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後尚無須提列呆帳費用。

註：本公司於民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日銷售予關聯企業宏洲之銷貨總額包含屬來料加工之銷貨分別為1,981千元、4,641千元、6,438千元及6,056千元，故將與關聯企業進銷貨交易屬來料加工部分之營業收入1,497千元、3,614千元、4,902千元及4,711千元，予以同額沖轉營業成本。

3. 進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
母公司	\$ -	7	-	7
關聯企業－宏洲	49,140	98,560	115,198	219,383
	<u>\$ 49,140</u>	<u>98,567</u>	<u>115,198</u>	<u>219,390</u>

本公司對上述公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。關聯企業採月結15天內付款，一般廠商採預付貨款或月結30天內付款。

4. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據	關聯企業－宏洲	\$ -	-	2,855
應收帳款	母公司	3,078	1,492	960
應收帳款	關聯企業－宏洲	343	2,025	1,455
		<u>\$ 3,421</u>	<u>3,517</u>	<u>5,270</u>

5. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應付票據	關聯企業－宏洲	\$ -	30,180	23,997
應付帳款	關聯企業－宏洲	1,041	1,025	6,256
其他應付款(註)	關聯企業－宏洲	4,194	7,082	7,517
		<u>\$ 5,235</u>	<u>38,287</u>	<u>37,770</u>

註：係水電費等之代收付款項。

6. 本公司民國一〇八年十二月與母公司簽訂機器設備採購契約，契約價款為44,360千元，截至民國一〇九年六月三十日止，業已完成驗收作業，並已全數支付價款。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

7.租賃

本公司民國一〇六年八月及一〇八年一月向關係人及關聯企業承租廠房、工廠鄰地及辦公室簽訂三年及十年期租賃合約，合約總價值為242,520千元。於民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日分別認列利息支出為881千元、971千元、1,761千元及1,942千元，截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為187,728千元、197,967千元及208,026千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
短期員工福利	\$ 1,500	1,618	3,018	3,240
退職後福利	33	34	67	66
	<u>\$ 1,533</u>	<u>1,652</u>	<u>3,085</u>	<u>3,306</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.6.30	108.12.31	108.6.30
投資性不動產	銀行借款	<u>\$ 1,349,898</u>	<u>1,253,447</u>	<u>806,452</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

- 1.本公司民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日向銀行申請綜合額度而開立之本票皆為940,100千元。
- 2.本公司民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日為銷貨收款保證而收取之支票分別為11,488千元、3,604千元及7,223千元。
- 3.本公司於民國一〇八年一月二十九日經董事會通過與遠雄建設事業股份有限公司之土地合建開發案，預計集團分屋比率為64.00%，分回之房地除供營運總部使用外，其餘空間將出租或出售，以賺取租金或資本增值。於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日為合建開發案所收取之合建保證金分別為22,000千元、11,000千元及11,000千元。
- 4.本公司未認列之合約承諾如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
取得投資性不動產	<u>\$ 94,726</u>	<u>184,530</u>	<u>442,501</u>
已支付價款	<u>\$ 18,947</u>	<u>36,916</u>	<u>99,314</u>
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>8,386</u>
已支付價款	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,226</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(二)或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年4月至6月			108年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 6,946	3,578	10,524	12,058	3,808	15,866
勞健保費用	1,232	337	1,569	1,287	374	1,661
退休金費用	619	200	819	626	218	844
其他員工福利費用	617	175	792	751	225	976
折舊費用	10,563	471	11,034	9,981	252	10,233
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	14	14	28	61	31	92

功 能 別 性 質 別	109年1月至6月			108年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 18,862	8,327	27,189	25,144	13,600	38,744
勞健保費用	2,587	705	3,292	2,403	726	3,129
退休金費用	1,243	392	1,635	1,133	395	1,528
其他員工福利費用	1,331	379	1,710	1,492	447	1,939
折舊費用	20,956	942	21,898	20,000	748	20,748
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	28	28	56	155	96	251

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。然民國一〇九年上半年度營運受COVID-19疫情影響，使紡織業上下游產品及原料需求減弱，加上國際原油價格重挫，進而對本公司營運產生影響。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：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、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	股票-正新橡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	451,000	15,221	0.01 %	15,221	
本公司	股票-台灣化學纖維股份有限公司	-	"	550,000	41,635	0.01 %	41,635	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	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		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	宏洲纖維工業(股)有限公司	該公司為本公司之關聯企業	進貨	115,198	53 %	月結15天	-		(1,041)	12 %	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至六月三十日本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
光明絲織廠(股)公司	宏洲纖維工業(股)公司	台灣	合成化學、纖維、塑膠抽絲品之製造、加工買賣業務	45,500	45,500	7,000,000	5.30 %	126,128	(101,328)	(5,079)	關聯企業(註)
光明絲織廠(股)公司	大宜國際開發(股)公司	台灣	住宅及大樓開發	80,500	80,500	8,050,000	10.06 %	72,958	(16,446)	(1,654)	關聯企業

註：依權益法認列被投資公司損益及認列取得時公允價值差異分攤。

(三)大陸投資資訊：無。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
宜進實業股份有限公司		15,586,193	38.52 %
億東纖維股份有限公司		3,246,900	8.02 %

十四、部門資訊

本公司營運部門資訊及調節如下：

		109年4月至6月		
		不動產		
		纖維部門	開發部門	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入		\$ 89,726	5,730	95,456
應報導部門損益		\$ (11,507)	2,922	(8,585)
		108年4月至6月		
		不動產		
		纖維部門	開發部門	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入		\$ 205,399	4,741	210,140
應報導部門損益		\$ 8,090	(3,170)	4,920
		109年1月至6月		
		不動產		
		纖維部門	開發部門	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入		\$ 256,387	11,014	267,401
應報導部門損益		\$ (30,536)	5,830	(24,706)
		108年1月至6月		
		不動產		
		纖維部門	開發部門	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入		\$ 436,289	13,327	449,616
應報導部門損益		\$ 6,505	563,235	569,740