

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
民國一一〇年及一〇九年第三季

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
(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	10～26
(七)關係人交易	26～28
(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
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30～31
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32
4.主要股東資訊	32
(十四)部門資訊	32～33



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 home.kpmg/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一一〇年及一〇九年九月三十日之資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九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一一〇年及一〇九年九月三十日之財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九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：

張淑瑩

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
民國一一〇年十一月九日

~3~

民國一一〇年及一〇九年九月三十日僅經核閱，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

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	110.9.30		109.12.31		109.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 70,260	3	60,815	2	60,075	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二)及(十九))	59,280	3	146,066	6	163,911	7
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十六))	9,006	-	11,195	-	12,450	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(十六)及七)	86,114	4	120,404	5	62,386	2
1200 其他應收款	4,403	-	54,737	2	54,144	2
1220 本期所得稅資產	5,703	-	5,703	-	5,703	-
1310 存貨－製造業(附註六(四))	127,438	5	113,570	4	136,868	5
1410 預付款項	27,688	1	23,720	1	11,835	-
1470 其他流動資產(附註六(十二))	6,297	-	12,501	1	13,662	1
	<u>396,189</u>	<u>16</u>	<u>548,711</u>	<u>21</u>	<u>521,034</u>	<u>19</u>
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(附註六(十九))	-	-	8,583	-	13,913	1
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	209,317	9	207,858	8	196,377	8
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	129,924	5	150,326	6	157,655	6
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	158,111	7	174,467	7	179,920	7
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	1,512,614	61	1,519,803	58	1,425,904	58
1780 無形資產	9	-	93	-	120	-
1840 遞延所得稅資產	2,687	-	2,676	-	2,676	-
1932 長期應收款(附註六(十二))	4,924	-	4,786	-	8,861	-
1990 其他非流動資產－其他(附註九)	51,975	2	12	-	20,490	1
	<u>2,069,561</u>	<u>84</u>	<u>2,068,604</u>	<u>79</u>	<u>2,005,916</u>	<u>81</u>
資產總計	<u>\$ 2,465,750</u>	<u>100</u>	<u>2,617,315</u>	<u>100</u>	<u>2,526,950</u>	<u>100</u>

民國一一〇年及一〇九年九月三十日僅經核閱，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)

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	110.9.30		109.12.31		109.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債及權益						
流動負債：						
2102 銀行借款(附註六(九))	\$ -	-	145,000	6	150,000	6
2130 合約負債—流動(附註六(十六))	7,103	-	7,069	-	7,554	-
2150 應付票據	5,484	-	3,842	-	3,259	-
2160 應付票據—關係人(附註七)	38,652	2	32,290	2	14,222	1
2170 應付帳款	4,945	-	1,997	-	1,574	-
2180 應付帳款—關係人(附註七)	2,231	-	2,036	-	3,326	-
2200 其他應付款(附註六(十七)及七)	34,451	2	31,876	1	25,497	1
2230 本期所得稅負債	10,835	-	10,210	-	12,619	-
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	15,452	1	6,008	-	635	-
2280 租賃負債—流動(附註六(十一)及七)	21,119	1	20,841	1	20,750	1
2300 其他流動負債	1,431	-	671	-	625	-
	141,703	6	261,840	10	240,061	9
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(十))	907,037	36	917,446	35	854,761	34
2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	3,474	-	3,474	-	3,474	-
2580 租賃負債—非流動(附註六(十一)及七)	140,741	6	156,650	6	161,860	6
2645 存入保證金(附註九)	37,009	2	36,978	2	36,967	1
	1,088,261	44	1,114,548	43	1,057,062	41
負債總計	1,229,964	50	1,376,388	53	1,297,123	50
業主之權益(附註六(十四))：						
3110 普通股股本	404,550	16	404,550	15	404,550	17
3200 資本公積	243,191	10	243,191	9	243,191	10
3310 法定盈餘公積	184,175	8	184,175	7	184,175	7
3320 特別盈餘公積	216	-	225	-	225	-
3350 未分配盈餘	403,734	16	409,002	16	392,572	16
3400 其他權益	(80)	-	(216)	-	5,114	-
權益總計	1,235,786	50	1,240,927	47	1,229,827	50
負債及權益總計	\$ 2,465,750	100	2,617,315	100	2,526,950	100

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

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

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十二)、(十六)及七)	\$ 204,314	100	128,489	100	678,179	100	395,890	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	176,456	86	119,304	93	578,993	85	372,353	94
營業毛利	27,858	14	9,185	7	99,186	15	23,537	6
營業費用(附註六(十一)、(十七)及七)：								
6100 推銷費用	5,831	3	4,286	3	18,802	3	12,792	3
6200 管理費用	7,036	3	5,131	4	20,333	3	17,095	4
營業費用合計	12,867	6	9,417	7	39,135	6	29,887	7
營業淨利	14,991	8	(232)	-	60,051	9	(6,350)	(1)
營業外收入及支出(附註六(四)、(五)、(十一)及(十八)及七)：								
7100 利息收入	58	-	289	-	355	-	1,074	-
7010 其他收入	3,869	2	4,775	4	8,760	1	7,667	2
7020 其他利益及損失	2,882	1	3,093	2	22,985	3	(4,127)	(1)
7050 財務成本	(4,038)	(2)	(3,987)	(3)	(12,344)	(2)	(12,299)	(3)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,074	1	(2,854)	(2)	1,459	-	(9,587)	(2)
營業外收入及支出合計	3,845	2	1,316	1	21,215	2	(17,272)	(4)
繼續營業部門稅前淨利(損)	18,836	10	1,084	1	81,266	11	(23,622)	(5)
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	2,695	1	(784)	(1)	9,953	1	11,472	3
本期淨利(損)	16,141	9	1,868	2	71,313	10	(35,094)	(8)
其他綜合損益：								
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(附註六(十九))	-	-	5,194	4	4,456	1	5,194	1
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	-	-	145	-	-	-	145	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	5,339	4	4,456	1	5,339	1
本期綜合損益總額	\$ 16,141	9	7,207	6	75,769	11	(29,755)	(7)
每股盈餘(元)(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.40		0.05		1.76		(0.87)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 0.40		0.05		1.76		(0.87)	



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，未依一般公认審計準則查核

光明絲織廠股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

其他權益項目	保留盈餘					權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	
普通股	404,550	243,191	184,034	225	508,717	1,340,492
本期淨利	-	-	-	-	(35,094)	(35,094)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	141	-	(141)	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(80,910)	(80,910)
民國一〇九年九月三十日餘額	404,550	243,191	184,175	225	392,572	1,229,827
民國一〇九年一月一日餘額	404,550	243,191	184,175	225	409,002	1,240,927
本期淨利	-	-	-	-	71,313	71,313
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配：						
普通股現金股利	-	-	-	-	71,313	71,313
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(80,910)	(80,910)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(9)	9	-
民國一〇九年九月三十日餘額	404,550	243,191	184,175	216	403,734	1,235,786
民國一〇九年一月一日餘額	404,550	243,191	184,175	216	4320	4,320
民國一〇九年九月三十日餘額	404,550	243,191	184,175	216	403,734	1,235,786

(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：李業振

會計主管：劉筱君

董事長：宜進實業股份有限公司

詹正田



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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 81,266	(23,622)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	45,660	36,678
攤銷費用	84	84
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(23,259)	3,638
利息費用	12,344	12,299
利息收入	(355)	(1,074)
股利收入	(2,430)	(2,541)
租金收入	(277)	(732)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(1,459)	9,587
租約修改損失	54	22
收益費損項目合計	30,362	57,961
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減少(增加)	122,662	(124,384)
應收票據	2,189	342
應收帳款	34,290	30,737
存貨	(13,868)	10,020
預付款項	(3,968)	(3,835)
其他流動資產	6,106	(3,350)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	147,411	(90,470)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	34	5,150
應付票據	8,004	(16,319)
應付帳款	3,143	(7,766)
其他應付款	2,648	(5,108)
其他流動負債	760	(204)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	14,589	(24,247)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	162,000	(114,717)
調整項目合計	192,362	(56,756)
營運產生之現金流入(流出)	273,628	(80,378)
收取之利息	355	1,074
收取之股利	2,430	2,541
支付之利息	(12,417)	(12,299)
支付之所得稅	(9,339)	-
營業活動之淨現金流入(流出)	254,657	(89,062)

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)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	110年1月至9月	109年1月至9月
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	-	(8,719)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	13,039	-
處分待出售非流動資產價款	37,899	38,580
取得不動產、廠房及設備	(1,713)	(8,908)
取得投資性不動產	-	(149,432)
其他非流動資產增加	-	(301)
預付設備款增加	(51,962)	-
投資活動之淨現金流出	(2,737)	(128,780)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	120,000
短期借款減少	(145,000)	-
舉借長期借款	-	64,720
償還長期借款	(965)	(424)
存入保證金增加	31	21,064
租賃本金償還	(15,631)	(15,357)
發放現金股利	(80,910)	(80,910)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(242,475)	109,093
本期現金及約當現金增加(減少)數	9,445	(108,749)
期初現金及約當現金餘額	60,815	168,824
期末現金及約當現金餘額	\$ 70,260	60,075



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

財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第三季

(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一一〇年十一月九日提報董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

本公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	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。	2023年1月1日

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。

本公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

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一〇九年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註四。

(二)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。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製財務報告時，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一〇九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一〇九年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
庫存現金	\$ 200	200	200
活期存款	70,060	60,615	59,875
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 70,260</u>	<u>60,815</u>	<u>60,075</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(十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ <u>59,280</u>	<u>146,066</u>	<u>163,911</u>

1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。

2.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應收票據—因營業而發生	\$ 9,006	11,195	12,450
應收帳款—按攤銷後成本衡量	86,187	120,477	62,459
減：備抵損失	(73)	(73)	(73)
	<u>\$ 95,120</u>	<u>131,599</u>	<u>74,836</u>

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：

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	110.9.30		
	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	\$ 95,120	0%	-
逾期30天以下	-	0%	-
逾期31~90天	-	50%	-
逾期91天以上	73	100%	73
	<u>\$ 95,193</u>		<u>73</u>

	109.12.31		
	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	\$ 131,599	0%	-
逾期30天以下	-	0%	-
逾期31~90天	-	50%	-
逾期91天以上	73	100%	73
	<u>\$ 131,672</u>		<u>73</u>

	109.9.30		
	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	\$ 74,634	0%	-
逾期30天以下	202	0%	-
逾期31~90天	-	50%	-
逾期91天以上	73	100%	73
	<u>\$ 74,909</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：

	110年1月至9月	109年1月至9月
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。

(四)存 貨

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
製成品	\$ 120,403	102,721	141,320
在製品	10,874	14,592	4,625
原料	9,047	9,170	3,924
物料	494	467	379
減：備抵損失	(13,380)	(13,380)	(13,380)
	<u>\$ 127,438</u>	<u>113,570</u>	<u>136,868</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

銷貨成本明細如下：

	110年1月至9月	109年1月至9月
存貨出售轉列	\$ 730,936	418,386
存貨跌價損失	-	4,559
未分攤製造費用	-	7,010
出售下腳料	(2,537)	(1,800)
去料加工沖銷數	(159,430)	(63,959)
其他(註)	10,024	8,157
	<u>\$ 578,993</u>	<u>372,353</u>

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

註：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7,176千元，分別帳列存貨減項5,263千元及營業費用減項1,913千元；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(十八)。

(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：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
關聯企業	<u>\$ 209,317</u>	<u>207,858</u>	<u>196,377</u>

1.關聯企業

由於本公司之母公司宜進實業(股)公司對宏洲纖維工業(股)公司及大宜國際(股)公司具有控制力，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		
			110.9.30	109.12.31	109.9.30
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 %

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
宏洲纖維工業(股)公司	\$ <u>75,250</u>	<u>63,350</u>	<u>62,440</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

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
流動資產	\$ 837,131	776,336	739,359
非流動資產	3,205,643	3,240,766	3,224,306
流動負債	(907,632)	(897,704)	(812,031)
非流動負債	(760,494)	(798,890)	(807,522)
淨資產	\$ <u>2,374,648</u>	<u>2,320,508</u>	<u>2,344,112</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>2,374,648</u>	<u>2,320,508</u>	<u>2,344,112</u>

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
營業收入	\$ <u>750,477</u>	<u>304,901</u>	<u>2,131,349</u>	<u>1,067,808</u>
本期淨利	\$ 29,119	(38,401)	54,140	(134,228)
其他綜合損益	-	2,734	-	2,734
綜合損益總額	\$ <u>29,119</u>	<u>(35,667)</u>	<u>54,140</u>	<u>(131,494)</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>29,119</u>	<u>(35,667)</u>	<u>54,140</u>	<u>(131,494)</u>
綜合損益總額				

期初本公司對關聯企業淨	\$ 124,313	126,128	122,987	131,207
資產所享份額				
本期歸屬於本公司之綜合	1,543	(1,890)	2,869	(6,969)
損益總額				
期末本公司對關聯企業淨	<u>125,856</u>	<u>124,238</u>	<u>125,856</u>	<u>124,238</u>
資產所享份額				
本公司對關聯企業權益之	\$ <u>125,856</u>	<u>124,238</u>	<u>125,856</u>	<u>124,238</u>
期末帳面金額				

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(2)大宜國際開發(股)公司之彙總性財務資訊

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
流動資產	\$ 70,369	172,888	12,565
非流動資產	1,852,145	1,851,881	1,901,782
流動負債	(96,400)	(22,579)	(16,549)
非流動負債	(996,691)	(1,158,747)	(1,180,705)
淨資產	<u>\$ 829,423</u>	<u>843,443</u>	<u>717,093</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 829,423</u>	<u>843,443</u>	<u>717,093</u>

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
營業收入	<u>\$ 1,278</u>	<u>23</u>	<u>3,682</u>	<u>99</u>
本期淨利	\$ (4,668)	(8,130)	(14,020)	(24,576)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (4,668)</u>	<u>(8,130)</u>	<u>(14,020)</u>	<u>(24,576)</u>
歸屬於非控制權益之綜合	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
損益總額				
歸屬於被投資公司業主之	<u>\$ (4,668)</u>	<u>(8,130)</u>	<u>(14,020)</u>	<u>(24,576)</u>
綜合損益總額				

期初本公司對關聯企業淨	\$ 83,930	72,958	84,871	74,612
資產所享份額				
本期歸屬於本公司之綜合	(469)	(818)	(1,410)	(2,472)
損益總額				
期末本公司對關聯企業淨	<u>83,461</u>	<u>72,140</u>	<u>83,461</u>	<u>72,140</u>
資產所享份額				
本公司對關聯企業權益之	<u>\$ 83,461</u>	<u>72,140</u>	<u>83,461</u>	<u>72,140</u>
期末帳面金額				

3.擔 保

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，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：

	<u>機器設備</u>	<u>水電設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 206,839	28,325	5,226	216	2,515	243,121
增 添	<u>220</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,493</u>	<u>1,713</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 207,059</u>	<u>28,325</u>	<u>5,226</u>	<u>216</u>	<u>4,008</u>	<u>244,834</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	總計
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	8,232	-	216	189	8,908
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 206,839</u>	<u>28,325</u>	<u>5,226</u>	<u>216</u>	<u>2,515</u>	<u>243,121</u>
折舊：						
民國110年1月1日餘額	\$ 81,803	7,977	1,240	40	1,735	92,795
折舊	19,645	1,371	661	40	398	22,115
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 101,448</u>	<u>9,348</u>	<u>1,901</u>	<u>80</u>	<u>2,133</u>	<u>114,910</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 62,998	6,698	359	-	1,226	71,281
折舊	12,258	822	661	27	417	14,185
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 75,256</u>	<u>7,520</u>	<u>1,020</u>	<u>27</u>	<u>1,643</u>	<u>85,466</u>
帳面價值：						
民國110年1月1日	<u>\$ 125,036</u>	<u>20,348</u>	<u>3,986</u>	<u>176</u>	<u>780</u>	<u>150,326</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 105,611</u>	<u>18,977</u>	<u>3,325</u>	<u>136</u>	<u>1,875</u>	<u>129,924</u>
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9月30日	<u>\$ 131,583</u>	<u>20,805</u>	<u>4,206</u>	<u>189</u>	<u>872</u>	<u>157,655</u>

2.民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，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110年9月30日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 130,878</u>	<u>87,207</u>	<u>218,085</u>
民國109年9月30日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 130,878</u>	<u>87,207</u>	<u>218,085</u>
使用權資產之折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 26,176	17,442	43,618
本期折舊	9,816	6,540	16,356
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 35,992</u>	<u>23,982</u>	<u>59,974</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 13,088	8,721	21,809
本期折舊	9,816	6,540	16,356
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 22,904</u>	<u>15,261</u>	<u>38,165</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
帳面價值：			
民國110年1月1日	\$ <u>104,702</u>	<u>69,765</u>	<u>174,467</u>
民國110年9月30日	\$ <u>94,886</u>	<u>63,225</u>	<u>158,111</u>
民國109年1月1日	\$ <u>117,790</u>	<u>78,486</u>	<u>196,276</u>
民國109年9月30日	\$ <u>107,974</u>	<u>71,946</u>	<u>179,920</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110年9月30日餘額(即期初餘額)	\$ <u>1,089,394</u>	<u>463,171</u>	<u>1,552,565</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 936,331	351,019	1,287,350
增添	106,072	43,360	149,432
預付設備款轉入	8,550	11,203	19,753
民國109年9月30日餘額	\$ <u>1,050,953</u>	<u>405,582</u>	<u>1,456,535</u>
折舊及減損損失：			
民國110年1月1日餘額	\$ -	32,762	32,762
折舊	-	7,189	7,189
民國110年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>39,951</u>	<u>39,951</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	24,494	24,494
折舊	-	6,137	6,137
民國109年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>30,631</u>	<u>30,631</u>
帳面金額：			
民國110年1月1日	\$ <u>1,089,394</u>	<u>430,409</u>	<u>1,519,803</u>
民國110年9月30日	\$ <u>1,089,394</u>	<u>423,220</u>	<u>1,512,614</u>
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9月30日	\$ <u>1,050,953</u>	<u>374,951</u>	<u>1,425,904</u>
公允價值：			
民國110年9月30日			\$ <u>2,831,101</u>
民國109年12月31日			\$ <u>2,831,101</u>
民國109年9月30日			\$ <u>1,767,095</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

1. 本公司南港玉成段土地於民國一〇八年一月二十九日與遠雄建設股份有限公司簽訂合建契約，並於民國一〇九年四月十日取得建築執照，投入興建中，預計於民國一一二一年第一季完工。
2. 投資性不動產公允價值係以鄰近地區成交市價或獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。
3. 民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九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：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
擔保銀行借款	\$ -	145,000	150,000
尚未使用額度	\$ 459,000	314,000	309,000
利率區間	1.10%~1.24%	1.10%~1.40%	1.1%~1.3%

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：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
擔保銀行借款—到期日分別為民國一二八年九月、民國一二四年十一月、民國一二四年一月及民國一一三年一月	\$ 922,489	923,454	855,396
減：一年內到期部分	(15,452)	(6,008)	(635)
合 計	\$ 907,037	917,446	854,761
利率區間	1.08%~1.53%	1.08%~1.78%	1.08%~1.78%

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：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
流動	\$ 21,119	20,841	20,750
非流動	\$ 140,741	156,650	161,860

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>790</u>	<u>881</u>	<u>2,369</u>	<u>2,643</u>
短期租賃之費用	\$ <u>210</u>	<u>210</u>	<u>630</u>	<u>630</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>177</u>	<u>182</u>	<u>543</u>	<u>570</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年1月至9月	109年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>19,173</u>	<u>19,200</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，由於並未移轉附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。

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：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
低於一年	\$ 25,010	24,648	24,001
一至二年	24,087	25,003	24,470
二至三年	22,184	23,449	23,500
三至四年	15,575	20,666	21,700
四至五年	12,730	14,976	15,304
五年以上	<u>58,680</u>	<u>68,040</u>	<u>71,395</u>
未折現租賃給付總額	\$ <u>158,266</u>	<u>176,782</u>	<u>180,370</u>

1.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：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應收租賃款-流動(帳列其他流動資產)	\$ 314	229	207
長期應收款	<u>4,924</u>	<u>4,786</u>	<u>4,643</u>
	\$ <u>5,238</u>	<u>5,015</u>	<u>4,850</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)所得稅

本公司所得稅費用(利益)明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 2,706	-	10,835	-
未分配盈餘加徵	-	(412)	-	12,619
調整前期之當期所得稅	-	-	(871)	(236)
	<u>2,706</u>	<u>(412)</u>	<u>9,964</u>	<u>12,383</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(11)	(372)	(11)	(911)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 2,695</u>	<u>(784)</u>	<u>9,953</u>	<u>11,472</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。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九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一〇九年財務報告附註六(十五)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，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，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。本公司於民國一一〇年八月四日經股東會決議迴轉特別盈餘公積9千元。

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份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

本公司分別於民國一〇九年八月七日及一〇九年六月四日經董事會及股東常會決議一〇九年一月一日至六月三十日及一〇八年度盈餘分配案，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>	2.00	<u>80,910</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一一〇年八月四日經股東會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年7月至12月	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 2.00	<u>80,910</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。

(十五)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：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9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>16,140</u>	<u>1,868</u>	<u>71,313</u>	<u>(35,094)</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>\$ 0.40</u>	<u>0.05</u>	<u>1.76</u>	<u>(0.87)</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>16,140</u>	<u>1,868</u>	<u>71,313</u>	<u>(35,094)</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	17	-	41	(註)
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>40,472</u>	<u>40,455</u>	<u>40,496</u>	<u>40,455</u>
	<u>\$ 0.40</u>	<u>0.05</u>	<u>1.76</u>	<u>(0.87)</u>

註：因具反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 196,668	122,065	654,886	370,231
其他國家	<u>7,646</u>	<u>6,424</u>	<u>23,293</u>	<u>25,659</u>
	<u>\$ 204,314</u>	<u>128,489</u>	<u>678,179</u>	<u>395,890</u>
主要產品：				
加工絲	\$ 192,819	120,714	647,643	372,709
租賃收入	6,207	6,173	18,523	17,187
其他	<u>5,288</u>	<u>1,602</u>	<u>12,013</u>	<u>5,994</u>
	<u>\$ 204,314</u>	<u>128,489</u>	<u>678,179</u>	<u>395,890</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。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

2.合約餘額

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應收票據及應收帳款	\$ 95,193	131,672	74,909
減：備抵損失	(73)	(73)	(73)
合 計	<u>\$ 95,120</u>	<u>131,599</u>	<u>74,836</u>
合約負債	<u>\$ 7,103</u>	<u>7,069</u>	<u>7,554</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十七)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。

本公司民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為528千元、零元、1,272千元及零元，董事及監察人酬勞提列金額分別為140千元、零元、420千元及零元，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。

本公司民國一〇九年度為稅前淨損，無需估列員工及董事、監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一〇八年度員工酬勞提列金額為5,779千元，董事、監察人酬勞提列金額為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。

(十八)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：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
銀行存款利息	\$ -	-	6	38
按攤銷後成本衡量 之金融資產利息 收入	58	289	349	1,036
	<u>\$ 58</u>	<u>289</u>	<u>355</u>	<u>1,074</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
股利收入	\$ 1,759	2,541	2,430	2,541
其他收入—其他	2,110	2,234	6,330	5,126
	<u>\$ 3,869</u>	<u>4,775</u>	<u>8,760</u>	<u>7,667</u>

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	\$ 2,816	3,257	23,259	(3,638)
外幣兌換(損失)利益	66	(141)	(219)	(114)
租約修改損失	-	(22)	(54)	(22)
其 他	-	(1)	(1)	(353)
	<u>\$ 2,882</u>	<u>3,093</u>	<u>22,985</u>	<u>(4,127)</u>

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
銀行借款之利息費用	\$ 3,248	3,105	9,975	9,656
租賃負債利息費用	790	882	2,369	2,643
	<u>\$ 4,038</u>	<u>3,987</u>	<u>12,344</u>	<u>12,299</u>

(十九)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一〇九年度財務報告附註六(廿二)。

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
110年9月30日							
無附息負債	\$ 122,772	122,772	89,772	-	33,000	-	-
租賃負債	161,860	174,000	12,000	12,000	24,000	72,000	54,000
浮動利率工具	922,489	987,260	11,583	16,245	35,493	555,019	368,920
	<u>\$ 1,207,121</u>	<u>1,284,032</u>	<u>113,355</u>	<u>28,245</u>	<u>92,493</u>	<u>627,019</u>	<u>422,920</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	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12月31日							
無附息負債	\$ 109,019	109,019	76,019	-	-	33,000	-
租賃負債	177,491	192,000	12,000	12,000	24,000	72,000	72,000
浮動利率工具	<u>1,068,454</u>	<u>1,118,203</u>	<u>152,207</u>	<u>11,600</u>	<u>29,787</u>	<u>549,827</u>	<u>374,782</u>
	\$ 1,354,964	1,419,222	240,226	23,600	53,787	654,827	446,782
109年9月30日							
無附息負債	\$ 84,845	84,845	47,878	-	-	33,000	3,967
租賃負債	182,610	198,000	12,000	12,000	24,000	72,000	78,000
浮動利率工具	<u>1,005,396</u>	<u>1,051,094</u>	<u>156,679</u>	<u>6,187</u>	<u>28,432</u>	<u>536,350</u>	<u>323,446</u>
	\$ 1,272,851	1,333,939	216,557	18,187	52,432	641,350	405,413

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。

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，本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之稅後淨損益將減少或增加5,115千元及5,673千元，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及透過其他綜合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：

		110.9.30			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 59,280	59,280	-	-	59,280

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

109.12.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 146,066	146,066	-	-	146,066
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	\$ 8,583	-	-	8,583	8,583
合 計	\$ 154,649	146,066	-	8,583	154,649
109.9.30					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 163,911	163,911	-	-	163,911
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	\$ 13,913	-	-	13,913	13,913
合 計	\$ 177,824	163,911	-	13,913	177,824

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：係上市(櫃)公司股票，其公允價值係參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：係使用市場法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之類比公司市價及財務資料為基礎衡量。該估計數已調整該權益證流通性之折價影響。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九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)

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具
民國110年1月1日	\$ 8,583
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	4,456
處分	(13,039)
民國110年9月30日	\$ -
民國109年1月1日	-
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	5,194
購買	8,719
民國109年9月30日	13,913

(5)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級者，為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資，其係屬無活絡市場之權益工具投資。

本公司於衡量此項權益工具之公允價值所採用的評價技術與重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	市場法	- 價值倍數(110.9.30為20.74) - 流通性折價(109.12.31、109.9.30分別為10.29%及25%)	- 乘數愈高，公允價值愈高。 - 流通性折價愈高，公允價值愈低。

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國110年9月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
民國109年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	±1%	\$ 27	(76)

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

民國109年9月30日 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 無活絡市場之權益工具投資	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應 於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
	淨值市價比乘數	±1%	139	(139)
	流通性折價	±1%	185	(185)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九年度財務報告附註六(廿四)。

(廿二)非現金交易之投資及籌資活動：無。

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42.28%，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

(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，民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日由本公司董事長擔任連帶保證人。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

2. 營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
母公司	\$ 23,446	23,491	110,304	40,425
關聯企業－宏洲(註)	1,471	724	4,837	2,260
	<u>\$ 24,917</u>	<u>24,215</u>	<u>115,141</u>	<u>42,685</u>

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：本公司於民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九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3,137千元、2,636千元、11,350千元及9,074千元，故將與關聯企業進銷貨交易屬來料加工部分之營業收入1,666千元、1,912千元、6,513千元及6,814千元，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：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
母公司	\$ -	2,188	-	2,188
關聯企業－宏洲	119,560	52,909	339,500	168,107
	<u>\$ 119,560</u>	<u>55,097</u>	<u>339,500</u>	<u>170,295</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：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
應收帳款	母公司	\$ 8,470	18,365	11,942
應收帳款	關聯企業－宏洲	1,873	3,836	2,081
		<u>\$ 10,343</u>	<u>22,201</u>	<u>14,023</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

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	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應付票據	關聯企業－宏洲	\$ 38,652	32,290	14,222
應付帳款	母公司	-	-	2,297
應付帳款	關聯企業－宏洲 (註1)	2,231	2,036	1,029
其他應付款	關聯企業－宏洲 (註2)	12,598	9,958	7,074
		<u>\$ 53,481</u>	<u>44,284</u>	<u>24,622</u>

註1：係民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日應付予關聯企業之貨款分別為1,206千元、1,011千元及零元，用人費用款分別為1,025千元、1,025千元及1,029千元。

註2：係水電費等之代收付款項。

6.財產交易

(1)處分金融資產

本公司出售金融資產予關係人明細彙總如下：

關係人類別	帳列項目	110年1月至9月			
		交易股數	交易標的	處分價款	處分損益
母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	670,680	股票－億東纖維股份有限公司	\$ <u>13,039</u>	<u>4,320</u>

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。於民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日分別認列利息支出為790千元、881千元、2,369千元及2,643千元，截至民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日止租賃負債餘額分別為161,860千元、177,491千元及182,610千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
短期員工福利	\$ 1,622	1,857	4,828	4,875
退職後福利	34	34	101	101
	<u>\$ 1,656</u>	<u>1,891</u>	<u>4,929</u>	<u>4,976</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

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	110.9.30	109.12.31	109.9.30
投資性不動產	銀行借款	\$ 1,512,614	1,519,803	1,338,569

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.本公司民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九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.本公司民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日為銷貨、出租投資性不動產收款保證而收取之支票分別為15,884千元、28,415千元及8,920千元。
- 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。於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日為合建開發案所收取之合建保證金分別為33,000千元、33,000千元及33,000千元。
- 4.本公司未認列之合約承諾如下：

	110.9.30	109.9.30
取得投資性不動產	\$ 233,024	94,726
已支付價款	\$ 50,114	18,947

(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。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

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	110年7月至9月			109年7月至9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	\$ 14,409	5,273	19,682	7,928	3,801	11,729
勞健保費用	1,193	355	1,548	1,256	336	1,592
退休金費用	516	184	700	617	200	817
其他員工福利費用	711	199	910	590	169	759
折舊費用	14,768	471	15,239	14,309	472	14,781
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	14	14	28	14	14	28

功 能 別 性 質 別	110年1月至9月			109年1月至9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	\$ 42,437	15,512	57,949	26,790	12,128	38,918
勞健保費用	3,620	1,098	4,718	3,843	1,041	4,884
退休金費用	1,594	571	2,165	1,860	592	2,452
其他員工福利費用	2,148	606	2,754	1,921	548	2,469
折舊費用	44,245	1,415	45,660	35,264	1,414	36,678
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	42	42	84	42	42	84

(二)營運之季節性：

民國一〇九年一月一日至九月三十日因新型冠狀病毒肺炎疫情延燒，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，對本公司營運產生影響，包括國內外接單量減少及存貨價格下跌等，本公司於民國一〇九年一月一日至九月三十日止已提列存貨跌價損失4,559千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至九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。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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-亞洲水泥股份有限 公司	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	1,300,000	59,280	0.04 %	59,280	

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：

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種 類 及 名 稱	帳列 科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	股票-亞洲 水泥股份有 限公司	透過損益按 公允價值衡 量之金融資 產－流動	-	-	700,000	30,240	2,100,000	95,134 (註)	1,500,000	72,429	66,094	6,334	1,300,000	59,280
本公司	股票-台灣 化學纖維股 份有限公司	"	-	-	401,000	33,965	550,000	43,449 (註)	951,000	81,370	77,414	3,956	-	-
本公司	股票-台灣 水泥股份有 限公司	"	-	-	1,100,000	47,520	1,000,000	46,074	2,100,000	103,909	93,594	10,115	-	-

註：本期買入金額係包含依公允價值認列之金融資產相關評價調整數。

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：

單位：新台幣千元

取得不動產 之公司	財產 名稱	事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定事 項
							交易對象 所有人	與發行人 之 關 係	移 轉 日 期	金 額			
本公司	新北市汐止 區同新段6 地號、吳天 段872地號	110.2.19	233,024 (未稅)	50,114	遠雄建設事 業(股)公司及遠 雄國際投資 (股)公司	非關係 人				-	鑑價報 告	自用或 出租	

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	宜進實業(股) 公司	母公司	銷貨	110,304	16 %	月結30天	-		8,470	8.90 %	
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	339,500	60 %	月結15天	-		(40,883)	79.68 %	

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。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年一月一日至九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 %	125,856	61,420	2,869 (註)	關聯企業
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	100,625	100,625	10,062,500	10.06 %	83,461	(14,020)	(1,410)	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。

(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：

110年7月至9月			
不動產			
纖維部門	開發部門	合 計	
收 入：			
來自外部客戶收入	\$ 198,107	6,207	204,314
應報導部門損益	\$ 18,114	721	18,835
109年7月至9月			
不動產			
纖維部門	開發部門	合 計	
收 入：			
來自外部客戶收入	\$ 122,316	6,173	128,489
應報導部門損益	\$ (2,116)	3,200	1,084
110年1月至9月			
不動產			
纖維部門	開發部門	合 計	
收 入：			
來自外部客戶收入	\$ 659,656	18,523	678,179
應報導部門損益	\$ 79,508	1,758	81,266

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	109年1月至9月		
	纖維部門	不動產 開發部門	合 計
收 入：			
來自外部客戶收入	\$ <u>378,703</u>	<u>17,187</u>	<u>395,890</u>
應報導部門損益	\$ <u>(32,652)</u>	<u>9,030</u>	<u>(23,622)</u>