

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
民國一一一年及一一〇年第三季

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	9~10
(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	10~26
(七)關係人交易	26~28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28~29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
4.主要股東資訊	31
(十四)部門資訊	31



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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年及一一〇年九月三十日之資產負債表，與民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(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」編製允當表達之個別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個別財務報告作成結論。

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。核閱個別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，並未發現上開個別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年及一一〇年九月三十日之財務狀況，與民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一年及一一〇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：

潘俊名



張淑芸



證券主管機關：金管證審字第1110333933號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一一年十一月八日

民國一一年及一〇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

民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 64,700	2	134,282	5	70,260	3
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))	101,400	4	74,622	3	59,280	3
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十六))	14,707	1	9,629	1	9,006	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(十六)及七)	118,318	4	117,156	4	86,114	4
1200 其他應收款	141	-	683	-	4,403	-
1220 本期所得稅資產	3,814	-	-	-	5,703	-
1310 存貨—製造業(附註六(四))	111,735	4	115,099	4	127,438	5
1410 預付款項	4,881	-	8,592	-	27,688	1
1470 其他流動資產(附註六(十二))	2,836	-	8,003	-	6,297	-
	<u>422,532</u>	<u>15</u>	<u>468,066</u>	<u>17</u>	<u>396,189</u>	<u>16</u>
非流動資產：						
1513 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二)及(十九))	4,000	-	-	-	-	-
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	262,776	10	211,419	8	209,317	9
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	103,714	4	122,588	5	129,924	5
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	136,303	5	152,659	6	158,111	7
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	1,742,420	64	1,748,506	64	1,512,614	61
1780 無形資產	-	-	-	-	9	-
1840 遞延所得稅資產	3,971	-	3,231	-	2,687	-
1932 長期應收款(附註六(十二))	6,572	-	5,097	-	4,924	-
1990 其他非流動資產—其他(附註九)	51,037	2	948	-	51,975	2
	<u>2,310,793</u>	<u>85</u>	<u>2,244,448</u>	<u>83</u>	<u>2,069,561</u>	<u>84</u>
資產總計	<u>\$ 2,733,325</u>	<u>100</u>	<u>2,712,514</u>	<u>100</u>	<u>2,465,750</u>	<u>100</u>

民國一十一年及一十〇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)

民國一十一年九月三十日、一十〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		111.9.30		110.12.31		110.9.30	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債及權益							
流動負債：							
2102	銀行借款(附註六(九))	\$ 235,000	9	80,000	3	-	-
2130	合約負債—流動(附註六(十六))	4,383	-	9,603	-	7,103	-
2150	應付票據	5,830	-	6,844	-	5,484	-
2160	應付票據—關係人(附註七)	37,886	1	29,062	1	38,652	2
2170	應付帳款	2,681	-	1,596	-	4,945	-
2180	應付帳款—關係人(附註七)	3,613	-	1,025	-	2,231	-
2200	其他應付款(附註六(十七)及七)	34,476	1	35,010	1	34,451	2
2230	本期所得稅負債	-	-	13,874	1	10,835	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	22,610	1	20,227	1	15,452	1
2280	租賃負債—流動(附註六(十一)及七)	21,495	1	21,212	1	21,119	1
2300	其他流動負債	762	-	695	-	1,431	-
		<u>368,736</u>	<u>13</u>	<u>219,148</u>	<u>8</u>	<u>141,703</u>	<u>6</u>
非流動負債：							
2540	長期借款(附註六(十))	1,063,577	39	1,081,144	40	907,037	36
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)	119,246	4	135,438	5	140,741	6
2645	存入保證金(附註九)	16,291	1	26,232	1	37,009	2
		<u>1,202,588</u>	<u>44</u>	<u>1,246,288</u>	<u>46</u>	<u>1,088,261</u>	<u>44</u>
		<u>1,571,324</u>	<u>57</u>	<u>1,465,436</u>	<u>54</u>	<u>1,229,964</u>	<u>50</u>
負債總計							
業主之權益(附註六(五)及(十四))：							
3110	普通股股本	404,550	15	404,550	15	404,550	16
3200	資本公積	243,191	9	243,191	9	243,191	10
3310	法定盈餘公積	192,868	7	184,175	7	184,175	8
3320	特別盈餘公積	80	-	216	-	216	-
3350	未分配盈餘	321,392	12	415,026	15	403,734	16
3400	其他權益	(80)	-	(80)	-	(80)	-
		<u>1,162,001</u>	<u>43</u>	<u>1,247,078</u>	<u>46</u>	<u>1,235,786</u>	<u>50</u>
權益總計							
負債及權益總計							
		\$ 2,733,325	100	2,712,514	100	2,465,750	100

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

(請詳閱後附財務報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
光明織造股份有限公司

綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110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)	\$ 235,818	100	204,314	100	710,003	100	678,179	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	220,525	94	176,456	86	647,219	91	578,993	85
營業毛利	15,293	6	27,858	14	62,784	9	99,186	15
營業費用(附註六(十一)、(十七)及七)：								
6100 推銷費用	5,722	2	5,831	3	17,043	2	18,802	3
6200 管理費用	5,991	3	7,036	3	19,059	3	20,333	3
營業費用合計	11,713	5	12,867	6	36,102	5	39,135	6
其他收益及費損：								
6450 預期信用減損損失迴升利益(附註六(三))	-	-	-	-	73	-	-	-
營業淨利	3,580	1	14,991	8	26,755	4	60,051	9
營業外收入及支出(附註六(五)、(十一)及(十八)及七)：								
7100 利息收入	32	-	58	-	39	-	355	-
7010 其他收入	12,158	5	3,869	2	15,697	2	8,760	1
7020 其他利益及損失	(12,434)	(5)	2,882	1	(31,460)	(5)	22,985	3
7050 財務成本	(6,093)	(3)	(4,038)	(2)	(16,110)	(2)	(12,344)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(1,009)	-	1,074	1	3,860	1	1,459	-
營業外收入及支出合計	(7,346)	(3)	3,845	2	(27,974)	(4)	21,215	2
繼續營業部門稅前淨(損)利	(3,766)	(2)	18,836	10	(1,219)	-	81,266	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	246	-	2,695	1	2,383	1	9,953	1
本期淨(損)利	(4,012)	(2)	16,141	9	(3,602)	(1)	71,313	10
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(附註六(十九))	-	-	-	-	-	-	4,456	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	4,456	1
本期綜合損益總額	\$ (4,012)	(2)	16,141	9	(3,602)	(1)	75,769	11
每股盈餘(元)(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘	\$ (0.10)		0.40		(0.09)		1.76	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (0.10)		0.40		(0.09)		1.76	



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

民國一十一年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (1,219)	81,266
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	47,961	45,660
攤銷費用	-	84
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	26,374	(23,259)
利息費用	16,110	12,344
利息收入	(39)	(355)
股利收入	(9,728)	(2,430)
租金收入	(1,791)	(277)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(3,860)	(1,459)
租約修改損失	-	54
預期信用減損損失回升利益	(73)	-
收益費損項目合計	74,954	30,362
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	(57,152)	122,662
應收票據	(5,078)	2,189
應收帳款	(1,089)	34,290
存貨	3,364	(13,868)
預付款項	3,711	(3,968)
其他應收款	542	-
其他流動資產	5,483	6,106
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(50,219)	147,411
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(5,220)	34
應付票據	7,810	8,004
應付帳款	3,673	3,143
其他應付款	(701)	2,648
其他流動負債	67	760
與營業活動相關之負債之淨變動合計	5,629	14,589
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(44,590)	162,000
調整項目合計	30,364	192,362
營運產生之現金流入	29,145	273,628
收取之利息	39	355
收取之股利	9,728	2,430
支付之利息	(15,943)	(12,417)
支付之所得稅	(20,811)	(9,339)
營業活動之淨現金流入	2,158	254,657

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)

民國一一年及一二年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	13,039
取得採用權益法之投資	(48,062)	-
處分待出售非流動資產價款	-	37,899
取得不動產、廠房及設備	(3,553)	(1,713)
取得投資性不動產	(3,492)	-
處分投資性不動產	422	-
其他非流動資產增加	(50,111)	(51,962)
投資活動之淨現金流出	(104,796)	(2,737)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	155,000	(145,000)
償還長期借款	(15,184)	(965)
存入保證金(減少)增加	(9,941)	31
租賃本金償還	(15,909)	(15,631)
發放現金股利	(80,910)	(80,910)
籌資活動之淨現金流入(流出)	33,056	(242,475)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(69,582)	9,445
期初現金及約當現金餘額	134,282	60,815
期末現金及約當現金餘額	\$ 64,700	70,260



(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

財務報告附註

民國一一一年及一一〇年第三季

(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一一一年十一月八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

本公司自民國一一一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」

(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一一二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

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」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024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一一〇年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註四。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(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。

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一一〇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一一〇年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
庫存現金	\$ 200	200	200
支票存款	4,994	3,088	-
活期存款	37,284	57,741	70,060
外幣存款	22,222	73,253	-
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 64,700</u>	<u>134,282</u>	<u>70,260</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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
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(流動)	\$ 101,400	74,622	59,280
私募基金(非流動)	4,000	-	-
合 計	<u>\$ 105,400</u>	<u>74,622</u>	<u>59,280</u>

1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。

2.本公司之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據—因營業而發生	\$ 14,707	9,629	9,006
應收帳款—按攤銷後成本衡量	118,318	117,229	86,187
減：備抵損失	-	(73)	(73)
	<u>\$ 133,025</u>	<u>126,785</u>	<u>95,120</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：

111.9.30			
	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	\$ 133,025	0%	-
逾期90天以下	-	0%	-
逾期91~180天	-	50%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 133,025</u>		<u>-</u>
110.12.31			
	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	\$ 126,785	0%	-
逾期90天以下	-	0%	-
逾期91~180天	-	50%	-
逾期181天以上	73	100%	73
	<u>\$ 126,858</u>		<u>73</u>
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90天以下	-	0%	-
逾期91~180天	-	50%	-
逾期181天以上	73	100%	73
	<u>\$ 95,193</u>		<u>73</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至9月	110年1月至9月
期初餘額	\$ 73	73
減損損失迴轉	(73)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>73</u>

上述金融資產均未提供作抵質押擔保。

(四)存 貨

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
製成品	\$ 109,203	113,040	120,403
在製品	9,706	9,579	10,874
原料	3,743	5,426	9,047
物料	666	434	494
減：備抵損失	(11,583)	(13,380)	(13,380)
	<u>\$ 111,735</u>	<u>115,099</u>	<u>127,438</u>

銷貨成本明細如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
存貨出售轉列及加工	\$ 242,537	216,151	698,035	730,936
成本				
出售下腳料	(578)	(951)	(1,799)	(2,537)
存貨回升利益	(1,797)	-	(1,797)	-
來料加工沖銷數	(23,899)	(42,069)	(59,713)	(159,430)
租賃成本	4,262	3,325	12,493	10,024
	<u>\$ 220,525</u>	<u>176,456</u>	<u>647,219</u>	<u>578,993</u>

民國一〇一一年九月三十日、一〇一〇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。

(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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
關聯企業	<u>\$ 262,776</u>	<u>211,419</u>	<u>209,317</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。

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，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		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
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	11.88 %	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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
宏洲纖維工業(股)公司	\$ <u>72,800</u>	<u>75,600</u>	<u>75,250</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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動資產	\$ 772,734	904,701	837,131
非流動資產	3,197,408	3,206,504	3,205,643
流動負債	(557,159)	(742,661)	(907,632)
非流動負債	(895,931)	(944,326)	(760,494)
淨資產	\$ <u>2,517,052</u>	<u>2,424,218</u>	<u>2,374,648</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>2,517,052</u>	<u>2,424,218</u>	<u>2,374,648</u>

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
營業收入	\$ <u>724,266</u>	<u>750,477</u>	<u>2,501,058</u>	<u>2,131,349</u>
本期淨(損)利	\$ (7,293)	29,119	103,492	54,140
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(7,293)</u>	<u>29,119</u>	<u>103,492</u>	<u>54,140</u>
歸屬於非控制權益之綜	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合損益總額				
歸屬於被投資公司業主	\$ <u>(7,293)</u>	<u>29,119</u>	<u>103,492</u>	<u>54,140</u>
之綜合損益總額				

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
期初本公司對關聯企業	\$ 133,791	124,313	128,484	122,987
淨資產所享份額				
本期歸屬於本公司之認	-	-	(565)	-
列關聯企業權益之變動				
本期歸屬於本公司之綜	(387)	1,543	5,485	2,869
合損益總額				
期末本公司對關聯企業	133,404	125,856	133,404	125,856
淨資產所享份額				
本公司對關聯企業權益	<u>\$ 133,404</u>	<u>125,856</u>	<u>133,404</u>	<u>125,856</u>
之期末帳面金額				

(2)大宜國際開發(股)公司之彙總性財務資訊

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
流動資產	\$ 53,008	33,547	70,369
非流動資產	1,857,087	1,857,302	1,852,145
流動負債	(96,488)	(93,106)	(96,400)
非流動負債	(904,087)	(973,540)	(996,691)
淨資產	<u>\$ 909,520</u>	<u>824,203</u>	<u>829,423</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>\$ 909,520</u>	<u>824,203</u>	<u>829,423</u>

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
營業收入	<u>\$ 1,203</u>	<u>1,278</u>	<u>3,607</u>	<u>3,682</u>
本期淨損	\$ (5,245)	(4,668)	(14,683)	(14,020)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (5,245)</u>	<u>(4,668)</u>	<u>(14,683)</u>	<u>(14,020)</u>
歸屬於非控制權益之綜	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合損益總額				
歸屬於被投資公司業主	<u>\$ (5,245)</u>	<u>(4,668)</u>	<u>(14,683)</u>	<u>(14,020)</u>
之綜合損益總額				

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
期初本公司對關聯企業	\$ 108,680	83,930	82,935	84,871
淨資產所享份額				
本期取得關聯企業淨資	-	-	26,748	-
產所享份額				
本期歸屬於本公司之綜	(622)	(469)	(1,625)	(1,410)
合損益總額				
期末本公司對關聯企業	108,058	83,461	108,058	83,461
淨資產所享份額				
加：土地公允價值差	21,314	-	21,314	-
本公司對關聯企業權益	\$ 129,372	83,461	129,372	83,461
之期末帳面金額				

本公司於民國一一一年二月十七日依持股比例參與大宜國際開發股份有限公司現金增資10,062千元；另於民國一一一年五月十一日向非關係人取得大宜國際開發股份有限公司股權，取得成本為38,000千元，取得可辨認淨資產之公允價值係依暫定基礎決定，該等資產及負債尚待完成最終評價。本公司於衡量期間持續檢視上述事項。若於取得日起一年內取得於取得日已存在事實與情況相關之新資訊，可辨識出對上述暫定金額之調整或於取得日所存在任何額外負債準備，則將修改取得關聯企業之會計處理。

3.擔 保

民國一一一年九月三十日、一一〇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：

	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111年1月1日餘額	\$ 203,644	28,325	5,226	310	4,008	241,513
增 添	641	-	-	-	2,912	3,553
民國111年9月30日餘額	\$ 204,285	28,325	5,226	310	6,920	245,066
民國110年1月1日餘額	\$ 206,839	28,325	5,226	216	2,515	243,121
增 添	220	-	-	-	1,493	1,713
民國110年9月30日餘額	\$ 207,059	28,325	5,226	216	4,008	244,834
折舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ 104,584	9,805	2,121	97	2,318	118,925
折 舊	19,668	1,371	661	64	663	22,427
民國111年9月30日餘額	\$ 124,252	11,176	2,782	161	2,981	141,352
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	\$ 101,448	9,348	1,901	80	2,133	114,910

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

帳面價值：	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	總計
民國111年1月1日	\$ 99,060	18,520	3,105	213	1,690	122,588
民國111年9月30日	\$ 80,033	17,149	2,444	149	3,939	103,714
民國110年1月1日	\$ 125,036	20,348	3,986	176	780	150,326
民國110年9月30日	\$ 105,611	18,977	3,325	136	1,875	129,924

2.民國一十一年九月三十日、一〇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111年9月30日餘額(即期初餘額)	\$ 130,878	87,207	218,085
民國110年9月30日餘額(即期初餘額)	\$ 130,878	87,207	218,085
使用權資產之折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ 39,264	26,162	65,426
本期折舊	9,816	6,540	16,356
民國111年9月30日餘額	\$ 49,080	32,702	81,782
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	\$ 35,992	23,982	59,974
帳面價值：			
民國111年1月1日	\$ 91,614	61,045	152,659
民國111年9月30日	\$ 81,798	54,505	136,303
民國110年1月1日	\$ 104,702	69,765	174,467
民國110年9月30日	\$ 94,886	63,225	158,111

(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。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

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111年1月1日餘額	\$ 1,186,277	604,547	1,790,824
增添	3,452	40	3,492
其他減少	(54)	(368)	(422)
重分類	-	22	22
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 1,189,675</u>	<u>604,241</u>	<u>1,793,916</u>
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>
折舊及減損損失：			
民國111年1月1日餘額	\$ -	42,318	42,318
折舊	-	9,178	9,178
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>51,496</u>	<u>51,496</u>
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>
帳面金額：			
民國111年1月1日	<u>\$ 1,186,277</u>	<u>562,229</u>	<u>1,748,506</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 1,189,675</u>	<u>552,745</u>	<u>1,742,420</u>
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>

- 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，預計於民國一一二年年第二季完工。
- 2.本公司之投資性不動產公允價值與民國一一〇年度財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。
- 3.民國一一一年九月三十日、一一〇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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
擔保銀行借款	<u>\$ 235,000</u>	<u>80,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 224,000</u>	<u>379,000</u>	<u>459,000</u>
利率區間	<u>1.20%~1.839%</u>	<u>1.10%~1.24%</u>	<u>1.10%~1.24%</u>

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。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(十)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
擔保銀行借款—到期日為民國一一三年一月至民國一三〇年十二月	\$ 1,086,187	1,101,371	922,489
減：一年內到期部分	(22,610)	(20,227)	(15,452)
合 計	<u>\$ 1,063,577</u>	<u>1,081,144</u>	<u>907,037</u>
利率區間	<u>1.08%~2.03%</u>	<u>1.08%~1.53%</u>	<u>1.08%~1.53%</u>

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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動	<u>\$ 21,495</u>	<u>21,212</u>	<u>21,119</u>
非流動	<u>\$ 119,246</u>	<u>135,438</u>	<u>140,741</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 697</u>	<u>790</u>	<u>2,091</u>	<u>2,369</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>177</u>	<u>532</u>	<u>543</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至9月	110年1月至9月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 19,162</u>	<u>19,173</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五年間，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。

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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
低於一年	\$ 27,529	26,343	25,010
一至二年	28,998	24,585	24,087
二至三年	28,633	21,938	22,184
三至四年	23,277	16,249	15,575
四至五年	22,741	13,753	12,730
五年以上	93,532	61,817	58,680
未折現租賃給付總額	<u>\$ 224,710</u>	<u>164,685</u>	<u>158,266</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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收租賃款-流動(帳列其他流動資產)	\$ 691	375	314
長期應收款	6,572	5,097	4,924
	<u>\$ 7,263</u>	<u>5,472</u>	<u>5,238</u>

(十三)所得稅

本公司所得稅費用(利益)明細如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ (347)	2,706	3,123	10,835
調整前期之當期所得稅	-	-	-	(871)
	<u>(347)</u>	<u>2,706</u>	<u>3,123</u>	<u>9,964</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	593	(11)	(740)	(11)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 246</u>	<u>2,695</u>	<u>2,383</u>	<u>9,953</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一〇八年度。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年財務報告附註六(十五)。

保留盈餘

依本公司原章程規定，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，本公司於民國一一〇年八月四日經股東會同意修改公司章程，將前述盈餘分配決議改為每年決算後為之。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

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。本公司分別於民國一一一年六月二十三日及一一〇年八月四日經股東會決議迴轉特別盈餘公積136千元及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。

盈餘分配

本公司分別於民國一一一年六月二十三日及民國一一〇年八月四日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度		109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	\$ 2.00	<u>80,910</u>	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：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110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(損)利	\$ <u>(4,012)</u>	<u>16,141</u>	<u>(3,602)</u>	<u>71,313</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>(0.10)</u>	<u>0.40</u>	<u>(0.09)</u>	<u>1.76</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨(損)利(調整稀釋性潛在 普通股影響數後)	\$ <u>(4,012)</u>	<u>16,141</u>	<u>(3,602)</u>	<u>71,313</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	註	41
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>40,472</u>	<u>40,455</u>	<u>40,496</u>
	\$ <u>(0.10)</u>	<u>0.40</u>	<u>(0.09)</u>	<u>1.76</u>

註：因具反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 231,960	196,668	690,663	654,886
其他國家	3,858	7,646	19,340	23,293
	<u>\$ 235,818</u>	<u>204,314</u>	<u>710,003</u>	<u>678,179</u>
主要產品：				
加工絲	\$ 217,855	180,195	660,232	592,276
加工收入	10,164	16,979	27,952	65,528
租賃收入	7,799	6,207	21,354	18,523
其他	-	933	465	1,852
	<u>\$ 235,818</u>	<u>204,314</u>	<u>710,003</u>	<u>678,179</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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據及應收帳款	\$ 133,025	126,858	95,193
減：備抵損失	-	(73)	(73)
合計	<u>\$ 133,025</u>	<u>126,785</u>	<u>95,120</u>
合約負債	<u>\$ 4,383</u>	<u>9,603</u>	<u>7,103</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。

本公司民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一一〇年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為(141)千元、528千元、零元及1,272千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為(141)千元、140千元、零元及420千元，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。

本公司民國一一〇年度員工酬勞提列金額為1,800千元，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。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。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(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：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 32	-	39	6
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	-	58	-	349
	<u>\$ 32</u>	<u>58</u>	<u>39</u>	<u>355</u>

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
股利收入	\$ 9,728	1,759	9,728	2,430
其他收入—其他	2,430	2,110	5,969	6,330
	<u>\$ 12,158</u>	<u>3,869</u>	<u>15,697</u>	<u>8,760</u>

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨(損失)利益	\$ (13,597)	2,816	(26,374)	23,259
外幣兌換利益(損失)	1,307	66	(4,942)	(219)
租約修改損失	-	-	-	(54)
其 他	(144)	-	(144)	(1)
	<u>\$ (12,434)</u>	<u>2,882</u>	<u>(31,460)</u>	<u>22,985</u>

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
銀行借款之利息費用	\$ 5,396	3,248	14,019	9,975
租賃負債利息費用	697	790	2,091	2,369
	<u>\$ 6,093</u>	<u>4,038</u>	<u>16,110</u>	<u>12,344</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一一〇年度財務報告附註六(二十)。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

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
111年9月30日							
無附息負債	\$ 100,777	100,777	84,511	11,616	-	1,324	3,326
租賃負債	140,741	150,000	12,000	12,000	24,000	72,000	30,000
浮動利率工具	<u>1,321,187</u>	<u>1,431,815</u>	<u>255,976</u>	<u>21,958</u>	<u>47,658</u>	<u>596,767</u>	<u>509,456</u>
	\$ 1,562,705	1,682,592	352,487	45,574	71,658	670,091	542,782
110年12月31日							
無附息負債	\$ 99,769	99,769	73,575	21	575	23,532	2,066
租賃負債	156,650	168,000	12,000	12,000	24,000	72,000	48,000
浮動利率工具	<u>1,181,371</u>	<u>1,267,133</u>	<u>97,538</u>	<u>17,258</u>	<u>38,933</u>	<u>580,936</u>	<u>532,468</u>
	\$ 1,437,790	1,534,902	183,113	29,279	63,508	676,468	582,534
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	<u>922,489</u>	<u>987,260</u>	<u>11,583</u>	<u>16,245</u>	<u>35,493</u>	<u>555,019</u>	<u>368,920</u>
	\$ 1,207,121	1,284,032	113,355	28,245	92,493	627,019	422,920

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

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.9.30			110.12.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
<u>銀行存款</u>						
日 圓	\$ 100,002	0.22	22,010	300,001	0.24	72,150

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年九月三十日當新台幣相對於日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少176千元。

(3)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。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅後淨損益將減少或增加7,570千元及5,115千元，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：

111.9.30					
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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產(含流動及非流動)	\$ 105,400	101,400	-	4,000	105,400
110.12.31					
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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產(含流動及非流動)	\$ 74,622	74,622	-	-	74,622
110.9.30					
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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產(含流動及非流動)	\$ 59,280	59,280	-	-	59,280

(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。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

- 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券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一十一年及一十〇年一月一日至九月三十日並無任何金融資產移轉之情形。

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值衡量	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	合 計
	私募基金		
民國111年1月1日	\$ -	-	-
新增	4,000	-	4,000
民國111年9月30日	<u>\$ 4,000</u>	<u>-</u>	<u>4,000</u>
民國110年1月1日	\$ -	8,583	8,583
總利益或損失			
認列於其他綜合損益	-	4,456	4,456
處分	-	(13,039)	(13,039)
民國110年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資	淨資產價值法	• 淨資產價值	• 淨資產價值愈高，公允價值愈高。

(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一十〇年度財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(廿一)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度財務報告附註六(廿二)。

(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，民國一十一年九月三十日、一一〇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。

2.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
母公司	\$ 32,347	23,446	126,261	110,304
關聯企業－宏洲(註)	1,463	1,471	1,463	4,837
	<u>\$ 33,810</u>	<u>24,917</u>	<u>127,724</u>	<u>115,141</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：本公司於民國一十一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇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為1,463千元、3,137千元、1,463千元及11,350千元，其中與關聯企業進銷貨交易屬來料加工部分之營業收入為零元、1,666千元、零元及6,513千元，予以同額沖轉營業成本。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

3.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
關聯企業－宏洲	\$ <u>149,859</u>	<u>119,560</u>	<u>422,239</u>	<u>339,500</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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收帳款	母公司	\$ 10,510	8,253	8,470
應收帳款	關聯企業－宏洲	-	107	1,873
		<u>\$ 10,510</u>	<u>8,360</u>	<u>10,343</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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付票據	關聯企業－宏洲	\$ 37,886	29,062	38,652
應付帳款	關聯企業－宏洲 (註1)	3,613	1,025	2,231
其他應付款	關聯企業－宏洲 (註2)	12,697	10,204	12,598
		<u>\$ 54,196</u>	<u>40,291</u>	<u>53,481</u>

註1：係民國一一一年九月三十日、一一〇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2,588千元、零元及1,206千元，用人費用款均為1,025千元。

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>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

7.租賃

本公司民國一〇八年一月向關聯企業承租廠房及工廠鄰地簽訂十年期租賃合約，合約總價值為240,000千元。於民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日分別認列利息支出為697千元、790千元、2,091千元及2,369千元，截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日止租賃負債餘額分別為140,741千元、156,650千元及161,860千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
短期員工福利	\$ 1,324	1,622	4,539	4,828
退職後福利	34	34	101	101
	<u>\$ 1,358</u>	<u>1,656</u>	<u>4,640</u>	<u>4,929</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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
投資性不動產	銀行借款	<u>\$ 1,742,420</u>	<u>1,748,506</u>	<u>1,512,614</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.本公司民國一一一年九月三十日、一一〇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.本公司民國一一一年九月三十日、一一〇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18,128千元、25,441千元及15,884千元。
- 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。於民國一一一年九月三十日、一一〇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11,000千元、22,000千元及33,000千元。
- 4.本公司未認列之合約承諾如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 66,030</u>	<u>72,150</u>	<u>-</u>
已支付價款	<u>\$ 44,020</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
取得投資性不動產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>233,024</u>
已支付價款	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>50,114</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

5.本公司已開立未使用信用狀

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
已開立未使用信用狀	\$ 22,010	72,150	-

(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

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年7月至9月			110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	12,563	4,087	16,650	14,409	5,273	19,682
勞健保費用	1,190	351	1,541	1,193	355	1,548
退休金費用	489	182	671	516	184	700
其他員工福利費用	642	200	842	711	199	910
折舊費用	15,552	479	16,031	14,768	471	15,239
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	14	14	28

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110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	38,498	13,507	52,005	42,437	15,512	57,949
勞健保費用	3,600	1,094	4,694	3,620	1,098	4,718
退休金費用	1,487	559	2,046	1,594	571	2,165
其他員工福利費用	1,970	631	2,601	2,148	606	2,754
折舊費用	46,523	1,438	47,961	44,245	1,415	45,660
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	42	42	84

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

民國一一一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。
- 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	持股比例	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	51,220	0.04 %	51,220	
本公司	股票-宜新實業股份有限公司	-	"	1,516,000	50,180	2.24 %	50,180	
本公司	基金-福友私募基金有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	4,000	1.00 %	4,000	

- 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	宜進實業(股)公司	母公司	銷貨	126,261	17.78 %	月結30天	-		10,510	7.90 %	
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	422,239	80.83 %	月結15天	-		(41,499)	(82.98) %	

- 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：

民國一一一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			被投資公司本期認列之		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	
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 %	133,404	105,444	5,485 (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	148,687	100,625	13,068,750	11.88 %	129,372	(14,683)	(1,625)	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：

		111年7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	\$	228,019	7,799	235,818
應報導部門損益	\$	(3,494)	(272)	(3,766)
		110年7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	\$	198,107	6,207	204,314
應報導部門損益	\$	18,115	721	18,836
		111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	\$	688,649	21,354	710,003
應報導部門損益	\$	694	(1,913)	(1,219)
		110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	\$	659,656	18,523	678,179
應報導部門損益	\$	79,508	1,758	81,266