

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
民國一一二年及一一一年第三季

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
(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	9
(六)重要會計項目之說明	9～26
(七)關係人交易	26～27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29～30
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	30
(十四)部門資訊	30～31



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 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一一二年及一一一年九月三十日之資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年九月三十日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一二年及一一一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

張承慧



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
民國一一二年十一月九日

光明絲織廠股份有限公司

資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 36,311	1	52,411	2	64,700	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	93,695	4	102,798	4	101,400	4
(附註六(二)及(十九))						
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十六))	12,599	-	20,878	1	14,707	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(十六)及七)	78,670	3	66,035	2	118,318	4
1200 其他應收款	18	-	-	-	141	-
1220 本期所得稅資產	6,902	-	6,861	-	3,814	-
1310 存貨－製造業(附註六(四))	96,358	4	113,189	4	111,735	4
1410 預付款項	3,277	-	3,038	-	4,881	-
1470 其他流動資產(附註六(十二))	1,063	-	4,368	-	2,836	-
	<u>328,893</u>	<u>12</u>	<u>369,578</u>	<u>13</u>	<u>422,532</u>	<u>15</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	7,796	-	4,153	-	4,000	-
(附註六(二)及(十九))						
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	266,869	10	261,344	10	262,776	10
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	161,028	7	96,134	4	103,714	4
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	114,494	4	130,851	5	136,303	5
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	1,730,188	66	1,739,360	65	1,742,420	64
1840 遞延所得稅資產	3,374	-	2,744	-	3,971	-
1932 長期應收款(附註六(十二))	9,216	1	8,235	-	6,572	-
1990 其他非流動資產－其他(附註九)	12	-	77,476	3	51,037	2
	<u>2,292,977</u>	<u>88</u>	<u>2,320,297</u>	<u>87</u>	<u>2,310,793</u>	<u>85</u>
資產總計	\$ <u>2,621,870</u>	<u>100</u>	<u>2,689,875</u>	<u>100</u>	<u>2,733,325</u>	<u>100</u>

光明絲織廠股份有限公司

資產負債表(續)

民國一十二年九月三十日、一十一年十一月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%
負債及權益									
流動負債：									
2102 銀行借款(附註六(九))	\$	365,000	15		205,000	9		235,000	9
2130 合約負債—流動(附註六(十六))		1,091	-		3,561	-		4,383	-
2150 應付票據		4,297	-		6,256	-		5,830	-
2160 應付票據—關係人(附註七)		2,752	-		39,922	1		37,886	1
2170 應付帳款		666	-		1,103	-		2,681	-
2180 應付帳款—關係人(附註七)		-	-		5,632	-		3,613	-
2200 其他應付款(附註七)		29,185	1		31,712	1		34,476	1
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))		28,837	1		24,797	1		22,610	1
2280 租賃負債—流動(附註六(十一)及七)		21,877	1		21,589	1		21,495	1
2300 其他流動負債(附註九)		12,301	-		12,324	-		762	-
		<u>466,006</u>	<u>18</u>		<u>351,896</u>	<u>13</u>		<u>368,736</u>	<u>13</u>
非流動負債：									
2540 長期借款(附註六(十))		1,034,600	40		1,056,400	40		1,063,577	39
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)		97,369	4		113,849	4		119,246	4
2645 存入保證金(附註九)		4,650	-		3,390	-		16,291	1
		<u>1,140,093</u>	<u>44</u>		<u>1,177,113</u>	<u>44</u>		<u>1,202,588</u>	<u>44</u>
		<u>1,606,099</u>	<u>62</u>		<u>1,529,009</u>	<u>57</u>		<u>1,571,324</u>	<u>57</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	15
3200 資本公積		203,158	8		243,191	9		243,191	9
3310 法定盈餘公積		192,868	7		192,868	7		192,868	7
3320 特別盈餘公積		463	-		80	-		80	-
3350 未分配盈餘		215,195	8		320,640	12		321,392	12
3400 其他權益		(463)	-		(463)	-		(80)	-
		<u>1,015,771</u>	<u>38</u>		<u>1,160,866</u>	<u>43</u>		<u>1,162,001</u>	<u>43</u>
		<u>2,621,870</u>	<u>100</u>		<u>2,689,875</u>	<u>100</u>		<u>2,733,325</u>	<u>100</u>
權益總計									
負債及權益總計									
	\$	<u>2,621,870</u>	<u>100</u>		<u>2,689,875</u>	<u>100</u>		<u>2,733,325</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

光明絲織廠股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111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)	\$ 171,777	100	235,818	100	494,917	100	710,003	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十一)及七)	172,280	100	220,525	94	500,082	101	647,219	91
營業毛(損)利	(503)	-	15,293	6	(5,165)	(1)	62,784	9
營業費用(附註六(十一)、(十七)及七)：								
6100 推銷費用	4,268	2	5,722	2	13,101	3	17,043	2
6200 管理費用	5,388	3	5,991	3	18,002	4	19,059	3
營業費用合計	9,656	5	11,713	5	31,103	7	36,102	5
6450 預期信用減損損失迴升利益(附註六(三))	-	-	-	-	-	-	73	-
營業淨(損)利	(10,159)	(5)	3,580	1	(36,268)	(8)	26,755	4
營業外收入及支出(附註六(五)、(十一)、(十八)及七)：								
7100 利息收入	15	-	32	-	83	-	39	-
7010 其他收入	3,813	2	12,158	5	9,608	2	15,697	2
7020 其他利益及損失	(11,191)	(7)	(12,434)	(5)	(8,363)	(2)	(31,460)	(5)
7050 財務成本	(7,795)	(5)	(6,093)	(3)	(22,201)	(4)	(16,110)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(2,563)	(1)	(1,009)	-	(7,216)	(1)	3,860	1
營業外收入及支出合計	(17,721)	(11)	(7,346)	(3)	(28,089)	(5)	(27,974)	(4)
繼續營業部門稅前淨損	(27,880)	(16)	(3,766)	(2)	(64,357)	(13)	(1,219)	-
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十三))	(222)	-	246	-	250	-	2,383	1
本期淨損	(27,658)	(16)	(4,012)	(2)	(64,607)	(13)	(3,602)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ (27,658)	(16)	(4,012)	(2)	(64,607)	(13)	(3,602)	(1)
每股虧損(元)(附註六(十五))								
9750 基本每股虧損	\$ (0.68)		(0.10)		(1.60)		(0.09)	
9850 稀釋每股虧損	\$ (0.68)		(0.10)		(1.60)		(0.09)	

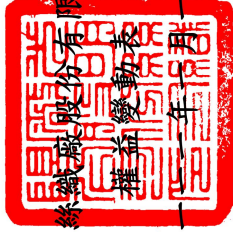
(請詳閱後附財務報告附註)

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

光明絲織股份有限公司



民國一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

民國一一年一月一日餘額

本期淨損
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
普通股現金股利
特別盈餘公積迴轉
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

民國一一年九月三十日餘額

民國一一年一月一日餘額

本期淨損
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指撥及分配：
提列特別盈餘公積
普通股現金股利
資本公積配發現金股利
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

民國一一年九月三十日餘額

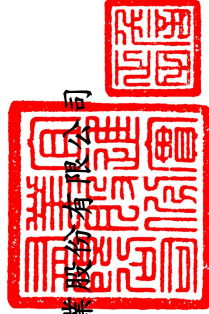
股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	合計	其他權益項目	權益總計
普通股							透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	
\$ 404,550	243,191	184,175	216	415,026	599,417	(80)		1,247,078
-	-	-	-	(3,602)	(3,602)	-	-	(3,602)
-	-	-	-	(3,602)	(3,602)	-	-	-
-	-	-	-	(8,693)	(8,693)	-	-	-
-	-	-	-	(80,910)	(80,910)	-	-	(80,910)
-	-	-	(136)	136	-	-	-	-
-	-	-	-	(565)	(565)	-	-	(565)
\$ 404,550	243,191	192,868	80	321,392	514,340	(80)		1,162,001
\$ 404,550	243,191	192,868	80	320,640	513,588	(463)		1,160,866
-	-	-	-	(64,607)	(64,607)	-	-	(64,607)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(64,607)	(64,607)	-	-	(64,607)
-	-	-	383	(383)	-	-	-	-
-	-	-	-	(40,455)	(40,455)	-	-	(40,455)
-	(40,455)	-	-	-	-	-	-	(40,455)
-	422	-	-	-	-	-	-	422
\$ 404,550	203,158	192,868	463	215,195	408,526	(463)		1,015,771

(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



董事長：宜進實業股份有限公司

詹正田

~6~

光明絲織廠股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (64,357)	(1,219)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	49,034	47,961
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	8,460	26,374
利息費用	22,201	16,110
利息收入	(83)	(39)
股利收入	(7,616)	(9,728)
租金收入	(1,285)	(1,791)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	7,216	(3,860)
預期信用減損損失回升利益	-	(73)
收益費損項目合計	77,927	74,954
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	(3,000)	(57,152)
應收票據	8,279	(5,078)
應收帳款	(12,635)	(1,089)
存貨	16,831	3,364
預付款項	(239)	3,711
其他應收款	(18)	542
其他流動資產	3,609	5,483
與營業活動相關之資產之淨變動合計	12,827	(50,219)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(2,470)	(5,220)
應付票據	(39,129)	7,810
應付帳款	(6,069)	3,673
其他應付款	(2,948)	(701)
其他流動負債	(23)	67
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(50,639)	5,629
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(37,812)	(44,590)
調整項目合計	40,115	30,364
營運產生之現金流入(流出)流入	(24,242)	29,145
收取之利息	83	39
收取之股利	7,616	9,728
支付之利息	(21,780)	(15,943)
支付之所得稅	(921)	(20,811)
營業活動之淨現金流入(流出)流入	(39,244)	2,158

光明絲織廠股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(12,319)	(48,062)
取得不動產、廠房及設備	(10,935)	(3,553)
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)
投資活動之淨現金流出	(23,254)	(104,796)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	160,000	155,000
償還長期借款	(17,760)	(15,184)
存入保證金增加(減少)	1,260	(9,941)
租賃本金償還	(16,192)	(15,909)
發放現金股利	(80,910)	(80,910)
籌資活動之淨現金流入	46,398	33,056
本期現金及約當現金減少數	(16,100)	(69,582)
期初現金及約當現金餘額	52,411	134,282
期末現金及約當現金餘額	\$ 36,311	64,700

(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

光明絲織廠股份有限公司
財務報告附註
民國一一二年及一一一年第三季
(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一一二年十一月九日經董事會通過發布。

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

本公司自民國一一二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」

本公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列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。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

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一一一年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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。

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一一一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一一一年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六。

(一) 現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存現金	\$ 200	200	200
支票存款	342	2,159	4,994
活期存款	35,767	48,759	37,284
外幣存款	2	1,293	22,222
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 36,311</u>	<u>52,411</u>	<u>64,700</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)。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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)	\$ 93,695	102,798	101,400
私募基金(非流動)	7,796	4,153	4,000
合 計	<u>\$ 101,491</u>	<u>106,951</u>	<u>105,400</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。

(三)應收票據及應收帳款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據—因營業而發生	\$ 12,599	20,878	14,707
應收帳款—按攤銷後成本衡量	78,670	66,035	118,318
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 91,269</u>	<u>86,913</u>	<u>133,025</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：

	112.9.30		
	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	\$ 90,792	0%	-
逾期90天以下	477	0%	-
逾期91~180天	-	50%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 91,269</u>		<u>-</u>

	111.12.31		
	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	\$ 86,913	0%	-
逾期90天以下	-	0%	-
逾期91~180天	-	50%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 86,913</u>		<u>-</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	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>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至9月	111年1月至9月
期初餘額	\$ -	73
減損損失迴轉	-	(73)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

上述金融資產均未提供作抵質押擔保。

(四)存 貨

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
原料	\$ 79	161	3,743
物料	237	478	666
在製品	4,681	8,344	9,706
製成品	108,231	117,926	109,203
減：備抵跌價損失	<u>(16,870)</u>	<u>(13,720)</u>	<u>(11,583)</u>
	<u>\$ 96,358</u>	<u>113,189</u>	<u>111,735</u>

銷貨成本明細如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
存貨出售轉列及加工成本	\$ 167,491	242,537	480,202	698,035
出售下腳料	(177)	(578)	(535)	(1,799)
存貨跌價損失(回升利益)	1,092	(1,797)	3,150	(1,797)
來料加工沖銷數	-	(23,899)	-	(59,713)
閒置產能	(537)	-	4,192	-
租賃成本	<u>4,411</u>	<u>4,262</u>	<u>13,073</u>	<u>12,493</u>
	<u>\$ 172,280</u>	<u>220,525</u>	<u>500,082</u>	<u>647,219</u>

本公司之存貨均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)

(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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業	\$ <u>266,869</u>	<u>261,344</u>	<u>262,776</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		
			112.9.30	111.12.31	111.9.30
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	11.85 %	11.88 %	11.88 %

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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
宏洲纖維工業(股)公司	\$ <u>56,700</u>	<u>66,570</u>	<u>72,800</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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動資產	\$ 686,391	764,821	772,734
非流動資產	3,128,809	3,175,199	3,197,408
流動負債	(601,531)	(559,260)	(557,159)
非流動負債	(822,088)	(877,984)	(895,931)
淨資產	\$ <u>2,391,581</u>	<u>2,502,776</u>	<u>2,517,052</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>2,391,581</u>	<u>2,502,776</u>	<u>2,517,052</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
營業收入	\$ <u>534,078</u>	<u>724,266</u>	<u>1,450,311</u>	<u>2,501,058</u>
本期淨(損)利	\$ (40,337)	(7,293)	(111,195)	103,492
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(40,337)</u>	<u>(7,293)</u>	<u>(111,195)</u>	<u>103,492</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綜合損益總額	\$ <u>(40,337)</u>	<u>(7,293)</u>	<u>(111,195)</u>	<u>103,492</u>

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 128,892	133,791	132,647	128,484
本期歸屬於本公司之認列關聯企業權益之變動	-	-	-	(565)
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	(2,138)	(387)	(5,893)	5,485
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	126,754	133,404	126,754	133,404
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>126,754</u>	<u>133,404</u>	<u>126,754</u>	<u>133,404</u>

(2)大宜國際開發(股)公司之彙總性財務資訊

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動資產	\$ 35,141	22,075	53,008
非流動資產	2,036,228	1,857,023	1,857,087
流動負債	(74,310)	(93,326)	(96,488)
非流動負債	(814,967)	(881,936)	(904,087)
淨資產	\$ <u>1,182,092</u>	<u>903,836</u>	<u>909,520</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>1,182,092</u>	<u>903,836</u>	<u>909,520</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
營業收入	\$ <u>3,161</u>	<u>1,203</u>	<u>8,877</u>	<u>3,607</u>
本期淨損	\$ (3,581)	(5,245)	(11,151)	(14,683)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(3,581)</u>	<u>(5,245)</u>	<u>(11,151)</u>	<u>(14,683)</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綜合損益總額	\$ <u>(3,581)</u>	<u>(5,245)</u>	<u>(11,151)</u>	<u>(14,683)</u>

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 119,226	108,680	107,383	82,935
本期取得關聯企業淨資產所享份額	-	-	12,319	26,748
本期歸屬於本公司之認列關聯企業權益之變動	-	-	422	-
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	(425)	(622)	(1,323)	(1,625)
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	118,801	108,058	118,801	108,058
加：土地公允價值差	21,314	21,314	21,314	21,314
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>140,115</u>	<u>129,372</u>	<u>140,115</u>	<u>129,372</u>

本公司於民國一一二年二月二十四日參與大宜國際開發股份有限公司現金增資12,319千元，因未依持股比例認購，使享有權益增加認列資本公積422千元；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（即可辨認淨資產之公允價值）為38,000千元，取得成本與對關聯企業淨資產所享份額之差額21,314千元係關聯企業之土地公允價值差。

3.擔保

民國一一二年九月三十日、一一一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。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(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112年1月1日餘額	\$ 204,285	28,325	5,226	310	6,920	245,066
增 添	9,657	1,059	-	-	219	10,935
轉 入	74,351	3,113	-	-	-	77,464
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 288,293</u>	<u>32,497</u>	<u>5,226</u>	<u>310</u>	<u>7,139</u>	<u>333,465</u>
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	<u>\$ 204,285</u>	<u>28,325</u>	<u>5,226</u>	<u>310</u>	<u>6,920</u>	<u>245,066</u>
折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ 130,814	11,633	3,002	182	3,301	148,932
折 舊	20,280	1,649	661	60	855	23,505
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 151,094</u>	<u>13,282</u>	<u>3,663</u>	<u>242</u>	<u>4,156</u>	<u>172,437</u>
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	<u>\$ 124,252</u>	<u>11,176</u>	<u>2,782</u>	<u>161</u>	<u>2,981</u>	<u>141,352</u>
帳面價值：						
民國112年1月1日	<u>\$ 73,471</u>	<u>16,692</u>	<u>2,224</u>	<u>128</u>	<u>3,619</u>	<u>96,134</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 137,199</u>	<u>19,215</u>	<u>1,563</u>	<u>68</u>	<u>2,983</u>	<u>161,028</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 99,060</u>	<u>18,520</u>	<u>3,105</u>	<u>213</u>	<u>1,690</u>	<u>122,588</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 80,033</u>	<u>17,149</u>	<u>2,444</u>	<u>149</u>	<u>3,939</u>	<u>103,714</u>

2.民國一一二年九月三十日、一一一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112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111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112年1月1日餘額	\$ 52,351	34,883	87,234
本期折舊	9,816	6,541	16,357
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 62,167</u>	<u>41,424</u>	<u>103,591</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
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	<u>\$ 49,080</u>	<u>32,702</u>	<u>81,782</u>
帳面價值：			
民國112年1月1日	<u>\$ 78,527</u>	<u>52,324</u>	<u>130,851</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 68,711</u>	<u>45,783</u>	<u>114,494</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 91,614</u>	<u>61,045</u>	<u>152,659</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 81,798</u>	<u>54,505</u>	<u>136,303</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112年9月30日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 1,189,675</u>	<u>604,241</u>	<u>1,793,916</u>
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>
折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	54,556	54,556
折舊	-	9,172	9,172
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>63,728</u>	<u>63,728</u>
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>
帳面金額：			
民國112年1月1日	<u>\$ 1,189,675</u>	<u>549,685</u>	<u>1,739,360</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 1,189,675</u>	<u>540,513</u>	<u>1,730,188</u>
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>

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四季完工。
- 2.本公司之投資性不動產公允價值與民國一一一年度財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。
- 3.民國一一二年九月三十日、一一一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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
擔保銀行借款	\$ <u>365,000</u>	<u>205,000</u>	<u>235,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>94,000</u>	<u>254,000</u>	<u>224,000</u>
利率區間	<u>1.70%~2.10%</u>	<u>1.20%~1.97%</u>	<u>1.20%~1.839%</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)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
擔保銀行借款一到期日為民國一一四年一月至民國一三〇年十二月	\$ 1,063,437	1,081,197	1,086,187
減：一年內到期部分	(28,837)	(24,797)	(22,610)
合計	\$ <u>1,034,600</u>	<u>1,056,400</u>	<u>1,063,577</u>
利率區間	<u>1.63%~2.28%</u>	<u>1.08%~2.16%</u>	<u>1.08%~2.03%</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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$ <u>21,877</u>	<u>21,589</u>	<u>21,495</u>
非流動	\$ <u>97,369</u>	<u>113,849</u>	<u>119,246</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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>603</u>	<u>697</u>	<u>1,808</u>	<u>2,091</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>172</u>	<u>177</u>	<u>527</u>	<u>532</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至9月	111年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>19,157</u>	<u>19,162</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。

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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
低於一年	\$ 29,944	28,812	27,529
一至二年	28,633	29,118	28,998
二至三年	23,277	27,100	28,633
三至四年	22,741	23,027	23,277
四至五年	21,439	22,312	22,741
五年以上	72,094	88,204	93,532
未折現租賃給付總額	\$ <u>198,128</u>	<u>218,573</u>	<u>224,710</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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收租賃款-流動(帳列其他流動資產)	\$ 1,063	759	691
長期應收款	9,216	8,235	6,572
	\$ <u>10,279</u>	<u>8,994</u>	<u>7,263</u>

(十三) 所得稅

本公司所得稅費用(利益)明細如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ -	(347)	880	3,123
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(222)	593	(630)	(740)
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>(222)</u>	<u>246</u>	<u>250</u>	<u>2,383</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

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一一〇年度。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一二年及一一一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一一一年財務報告附註六(十五)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
發行股票溢價	\$ 201,545	242,000	242,000
員工認股權	1,191	1,191	1,191
採用權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	422	-	-
	<u>\$ 203,158</u>	<u>243,191</u>	<u>243,191</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司民國一一二年三月九日經董事會決議以資本公積配發現金股利計40,455千元。

2.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。本公司於民國一一二年五月二十九日及一一一年六月二十三日經股東會決議提列(迴轉)特別盈餘公積分別為383千元及(136)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。股東股利提撥之數額，應不低於當年度可分配盈餘10%，且現金股利不得低於股利總額50%。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月九日及民國一一一年三月十五日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110年	
	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>

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) 每股虧損

本公司基本每股虧損之計算如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
基本每股虧損				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(27,658)</u>	<u>(4,012)</u>	<u>(64,607)</u>	<u>(3,602)</u>
普通股加權平均流通在外股數	40,455	40,455	40,455	40,455
基本每股虧損	\$ <u>(0.68)</u>	<u>(0.10)</u>	<u>(1.60)</u>	<u>(0.09)</u>

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日皆為本期淨損，未有潛在普通股產生之稀釋效果，故未揭露稀釋每股盈餘。

(十六) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 170,500	231,960	484,092	690,663
亞洲	<u>1,277</u>	<u>3,858</u>	<u>10,825</u>	<u>19,340</u>
	<u>\$ 171,777</u>	<u>235,818</u>	<u>494,917</u>	<u>710,003</u>
主要產品/服務線：				
加工絲	\$ 162,784	217,855	468,416	660,232
加工收入	1,365	10,164	2,519	27,952
租賃收入	7,785	7,799	23,753	21,354
其他	<u>(157)</u>	<u>-</u>	<u>229</u>	<u>465</u>
	<u>\$ 171,777</u>	<u>235,818</u>	<u>494,917</u>	<u>710,003</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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據及應收帳款	\$ 91,269	86,913	133,025
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 91,269</u>	<u>86,913</u>	<u>133,025</u>
合約負債	<u>\$ 1,091</u>	<u>3,561</u>	<u>4,383</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。

本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為零千元、(141)千元、零千元及零千元，董事及監察人酬勞提列金額為零千元、(141)千元、零千元及零千元，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。

本公司民國一一一年度為稅前淨損，無須估列員工及董事酬勞。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，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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
銀行存款利息	<u>\$ 15</u>	<u>32</u>	<u>83</u>	<u>39</u>

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
股利收入	\$ 2,990	9,728	7,616	9,728
其他收入—其他	<u>823</u>	<u>2,430</u>	<u>1,992</u>	<u>5,969</u>
	<u>\$ 3,813</u>	<u>12,158</u>	<u>9,608</u>	<u>15,697</u>

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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	\$ (11,239)	(13,597)	(8,460)	(26,374)
外幣兌換利益(損失)	48	1,307	97	(4,942)
其他	-	(144)	-	(144)
	<u>\$ (11,191)</u>	<u>(12,434)</u>	<u>(8,363)</u>	<u>(31,460)</u>

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
銀行借款之利息費用	\$ 7,192	5,396	20,393	14,019
租賃負債利息費用	603	697	1,808	2,091
	<u>\$ 7,795</u>	<u>6,093</u>	<u>22,201</u>	<u>16,110</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一一一年度財務報告附註六(二十)。

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
112年9月30日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 53,023	53,023	48,338	35	538	786	3,326
租賃負債	119,246	126,000	12,000	12,000	24,000	72,000	6,000
浮動利率工具	<u>1,428,437</u>	<u>1,539,650</u>	<u>390,592</u>	<u>25,763</u>	<u>502,882</u>	<u>149,154</u>	<u>471,259</u>
	<u>\$ 1,600,706</u>	<u>1,718,673</u>	<u>450,930</u>	<u>37,798</u>	<u>527,420</u>	<u>221,940</u>	<u>480,585</u>
111年12月31日							
無附息負債	\$ 99,653	99,653	84,677	11,586	60	1,264	2,066
租賃負債	135,438	144,000	12,000	12,000	24,000	72,000	24,000
浮動利率工具	<u>1,286,197</u>	<u>1,396,916</u>	<u>227,744</u>	<u>22,942</u>	<u>49,521</u>	<u>597,571</u>	<u>499,138</u>
	<u>\$ 1,521,288</u>	<u>1,640,569</u>	<u>324,421</u>	<u>46,528</u>	<u>73,581</u>	<u>670,835</u>	<u>525,204</u>
111年9月30日							
非衍生金融負債							
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>
	<u>\$ 1,562,705</u>	<u>1,682,592</u>	<u>352,487</u>	<u>45,574</u>	<u>71,658</u>	<u>670,091</u>	<u>542,782</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

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
銀行存款									
日圓	\$	-	-	-	-	-	100,002	0.22	22,010

(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。於民國一一二年及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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少零千元及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。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加10,445千元及7,570千元，主因係本公司之變動利率借款及銀行存款。

3. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	112年1月至9月		111年1月至9月	
	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益
上漲10%	\$ -	9,370	-	10,140
下跌10%	\$ -	(9,370)	-	(10,140)

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

4.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：

112.9.30					
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(含流動及非流動)	\$ <u>101,491</u>	<u>93,695</u>	<u>-</u>	<u>7,796</u>	<u>101,491</u>
111.12.31					
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(含流動及非流動)	\$ <u>106,951</u>	<u>102,798</u>	<u>-</u>	<u>4,153</u>	<u>106,951</u>
111.9.30					
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(含流動及非流動)	\$ <u>105,400</u>	<u>101,400</u>	<u>-</u>	<u>4,000</u>	<u>105,400</u>

(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：係使用資產法估算公允價值。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一二年及一一一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 私募基金
民國112年1月1日	\$ 4,153
總利益或損失	
認列於當期損益	643
本期增加	3,000
民國112年9月30日	<u>\$ 7,796</u>
民國111年1月1日	\$ -
本期增加	4,000
民國111年9月30日	<u>\$ 4,000</u>

上述總利益係列報於「其他利益及損失」，其中與民國一一二年九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>112年9月30日</u>
總利益	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	<u>\$ 643</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，為透過損益按公允價值衡量之金融資產—私募基金投資，其係屬無活絡市場之債務工具投資。

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一一一年度財務報告附註六(二十一)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)

(二十一)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度財務報告附註六(二十二)。

(二十二)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46.54%，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
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，民國一一二年九月三十日、一一一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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
母公司	\$ 43,223	32,347	101,502	126,261
關聯企業－宏洲	1,365	1,463	2,236	1,463
	<u>\$ 44,588</u>	<u>33,810</u>	<u>103,738</u>	<u>127,724</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。

3.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
關聯企業－宏洲	\$ <u>113,500</u>	<u>149,859</u>	<u>314,049</u>	<u>422,239</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。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	母公司	\$ 15,729	6,156	10,510
應收帳款	關聯企業－宏洲	310	-	-
		<u>\$ 16,039</u>	<u>6,156</u>	<u>10,510</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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付票據	關聯企業－宏洲	\$ 2,752	39,922	37,886
應付帳款	關聯企業－宏洲	-	5,632	3,613
其他應付款	關聯企業－宏洲 (註)	11,672	10,902	12,697
		<u>\$ 14,424</u>	<u>56,456</u>	<u>54,196</u>

註：係水電費等之代收付款項及用人費用款。

6.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。於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日分別認列利息支出為603千元、697千元、1,808千元及2,091千元，截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止租賃負債餘額分別為119,246千元、135,438千元及140,741千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
短期員工福利	\$ 1,325	1,324	3,972	4,539
退職後福利	34	34	104	101
	<u>\$ 1,359</u>	<u>1,358</u>	<u>4,076</u>	<u>4,640</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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
投資性不動產	銀行借款	<u>\$ 1,730,188</u>	<u>1,739,360</u>	<u>1,742,420</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

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.本公司民國一一二年九月三十日、一一一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.本公司民國一一二年九月三十日、一一一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7,516千元、17,960千元及18,128千元。
- 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，並與該公司簽訂合建分屋協議，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。於民國一一二年九月三十日、一一一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如下：

帳列項目	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他流動負債	\$ 11,000	11,000	-
存入保證金	\$ -	-	11,000

- 4.本公司未認列之合約承諾如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ -	77,640	66,030
已支付價款	\$ -	70,307	44,020

- 5.本公司已開立未使用信用狀

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
已開立未使用信用	\$ -	-	22,010

(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

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年7月至9月			111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	8,340	3,255	11,595	12,563	4,087	16,650
勞健保費用	1,188	359	1,547	1,190	351	1,541
退休金費用	546	189	735	489	182	671
其他員工福利費用	545	172	717	642	200	842
折舊費用	13,616	479	14,095	15,552	479	16,031
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111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	28,682	12,000	40,682	38,498	13,507	52,005
勞健保費用	4,010	1,113	5,123	3,600	1,094	4,694
退休金費用	1,828	583	2,411	1,487	559	2,046
其他員工福利費用	1,683	516	2,199	1,970	631	2,601
折舊費用	47,596	1,438	49,034	46,523	1,438	47,961
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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 金融資產一流動	1,300,000	51,676	0.04 %	51,676	
本公司	股票-宜新實業股份有限 公司	-	"	1,542,000	42,019	2.28 %	42,019	
本公司	基金-福友私募股權有限 合夥	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產一非流動	-	7,796	1.00 %	7,796	

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

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)公司	該公司為本公司之關聯企業	進貨	314,049	97.62 %	月結15天	-		(2,752)	(35.67) %	
本公司	宜進實業(股)公司	母公司	銷貨	(101,502)	(20.51) %	月結30天	-		15,729	17.23 %	

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：

民國一一二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 %	126,754	(109,243)	(5,893)	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	161,006	148,687	13,684,688	11.85 %	140,115	(11,151)	(1,323)	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：

	112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	\$ 163,992	7,785	171,777
應報導部門損益	\$ (25,104)	(2,776)	(27,880)

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		
		纖維部門	不動產 開發部門	合 計
收入：				
來自外部客戶收入		\$ <u>228,019</u>	<u>7,799</u>	<u>235,818</u>
應報導部門損益		\$ <u>(3,494)</u>	<u>(272)</u>	<u>(3,766)</u>
		112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>471,164</u>	<u>23,753</u>	<u>494,917</u>
應報導部門損益		\$ <u>(56,397)</u>	<u>(7,960)</u>	<u>(64,357)</u>
		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		\$ <u>688,649</u>	<u>21,354</u>	<u>710,003</u>
應報導部門損益		\$ <u>694</u>	<u>(1,913)</u>	<u>(1,219)</u>