

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
民國一一四年及一一三年第二季

公司地址：台北市內湖區瑞光路607號7樓
電話：(02)26575859

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10～28
(七)關係人交易	28～30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32～33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33
(十四)部門資訊	34



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一一四年及一一三年六月三十日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之綜合損益表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(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一一四年及一一三年六月三十日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之財務績效暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

潘俊名

張淑雲



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
民國一一四年八月七日

光明絲織廠股份有限公司

資產負債表

民國一十四年六月三十日、一十三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		114.6.30		113.12.31		113.6.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 233,958	13	54,487	4	439,858	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	25,366	1	75,918	4	99,564	4
	(附註六(二)及(二十))						
1150	應收票據淨額(附註六(四)及(十七))	5,321	-	7,453	-	5,860	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四)、(十七)及七)	124,588	7	106,430	5	95,963	3
1200	其他應收款	286	-	11,055	1	1,720	-
1220	本期所得稅資產	50	-	50	-	6,911	-
1310	存貨－製造業(附註六(五))	79,249	5	72,971	4	77,901	3
1410	預付款項	2,756	-	1,556	-	5,716	-
1460	待出售非流動資產(淨額)(附註六(九)、八及九)	-	-	349,723	17	275,557	10
1470	其他流動資產(附註六(十三))	138	-	4,855	-	17,959	1
		<u>471,712</u>	<u>26</u>	<u>684,498</u>	<u>35</u>	<u>1,027,009</u>	<u>37</u>
非流動資產：							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	9,637	1	9,768	-	10,932	-
	(附註六(二)及(二十))						
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(三)及(二十))	17,660	1	17,500	1	-	-
1551	採用權益法之投資(附註六(六))	262,908	15	261,880	13	262,747	10
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	119,213	7	129,551	6	135,436	5
1755	使用權資產(附註六(八))	76,330	4	87,234	4	98,138	4
1760	投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	822,150	46	826,493	41	1,225,873	44
1840	遞延所得稅資產	299	-	454	-	833	-
1932	長期應收款(附註六(十三))	230	-	276	-	375	-
1990	其他非流動資產－其他(附註九)	12	-	12	-	467	-
		<u>1,308,439</u>	<u>74</u>	<u>1,333,168</u>	<u>65</u>	<u>1,734,801</u>	<u>63</u>
資產總計		\$ <u>1,780,151</u>	<u>100</u>	<u>2,017,666</u>	<u>100</u>	<u>2,761,810</u>	<u>100</u>

光明絲織廠股份有限公司

資產負債表(續)

民國一十四年六月三十日、一十三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	114.6.30			113.12.31			113.6.30		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%
負債及權益									
流動負債：									
2100 短期借款(附註六(十))	\$	15,000	1	50,000	2	10,000	-		
2130 合約負債—流動(附註六(十七))		21,977	1	16,133	1	20,186	1		
2150 應付票據		5,926	-	4,472	-	4,220	-		
2160 應付票據—關係人(附註七)		54,230	3	57,306	3	19,523	1		
2170 應付帳款		870	-	1,306	-	1,122	-		
2180 應付帳款—關係人(附註七)		622	-	584	-	18	-		
2200 其他應付款(附註六(十八))		32,444	2	35,199	1	29,127	1		
2220 其他應付款—關係人(附註七)		18,388	1	13,411	1	11,394	-		
2230 本期所得稅負債		52,826	4	36,641	2	5,043	-		
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))		-	-	9,204	-	345,660	13		
2280 租賃負債—流動(附註六(十二)及七)		22,564	1	22,365	1	22,168	1		
2300 其他流動負債		825	-	1,490	-	853	-		
		<u>225,672</u>	<u>13</u>	<u>248,111</u>	<u>11</u>	<u>469,314</u>	<u>17</u>		
非流動負債：									
2540 長期借款(附註六(十一))		-	-	188,852	10	324,053	12		
2580 租賃負債—非流動(附註六(十二)及七)		58,130	3	69,511	3	80,693	3		
2645 存入保證金		1,092	-	922	-	1,400	-		
		<u>59,222</u>	<u>3</u>	<u>259,285</u>	<u>13</u>	<u>406,146</u>	<u>15</u>		
負債總計		<u>284,894</u>	<u>16</u>	<u>507,396</u>	<u>24</u>	<u>875,460</u>	<u>32</u>		
業主之權益(附註六(十五))：									
3110 普通股股本		404,550	23	404,550	20	404,550	15		
3200 資本公積		203,158	11	203,158	10	203,158	7		
3310 法定盈餘公積		381,495	21	356,476	18	356,476	13		
3320 特別盈餘公積		463	-	463	-	463	-		
3350 未分配盈餘		505,894	29	546,086	28	922,166	33		
3400 其他權益		(303)	-	(463)	-	(463)	-		
權益總計		<u>1,495,257</u>	<u>84</u>	<u>1,510,270</u>	<u>76</u>	<u>1,886,350</u>	<u>68</u>		
負債及權益總計	\$	<u>1,780,151</u>	<u>100</u>	<u>2,017,666</u>	<u>100</u>	<u>2,761,810</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

經理人：李業振

會計主管：劉筱君

詹正田



光明絲織廠股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年四月一日至六月三十日及一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		114年4月至6月		113年4月至6月		114年1月至6月		113年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十三)、(十七)及七)	\$ 272,815	100	189,908	100	521,067	100	358,226	100
5000	營業成本(附註六(五)、(十二)及七)	265,264	97	189,911	100	505,447	97	363,149	101
	營業毛利(損)	7,551	3	(3)	-	15,620	3	(4,923)	(1)
	營業費用(附註六(十二)、(十八)及七)：								
6100	推銷費用	6,139	2	4,604	2	11,819	2	9,050	3
6200	管理費用	6,144	2	6,658	4	16,529	3	11,810	3
	營業費用合計	12,283	4	11,262	6	28,348	5	20,860	6
	其他收益及費損：								
6500	其他收益及費損淨額(附註六(九))	-	-	17,660	9	272,225	51	17,660	5
	營業淨(損)利	(4,732)	(1)	6,395	3	259,497	49	(8,123)	(2)
	營業外收入及支出(附註六(六)、(十二)、(十九)及七)：								
7100	利息收入	833	-	1,054	1	2,033	-	1,374	-
7010	其他收入	2,755	1	2,096	1	2,894	1	2,516	1
7020	其他利益及損失	9,304	3	9,278	5	(3,903)	(1)	4,685	1
7050	財務成本	(467)	-	(5,129)	(3)	(1,121)	-	(12,594)	(4)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	2,259	1	(1,271)	(1)	1,028	-	(2,424)	(1)
	營業外收入及支出合計	14,684	5	6,028	3	931	-	(6,443)	(3)
	稅前淨利(損)	9,952	4	12,423	6	260,428	49	(14,566)	(5)
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	136	-	5,821	3	53,099	10	6,442	2
	本期淨利(損)	9,816	4	6,602	3	207,329	39	(21,008)	(7)
8300	其他綜合損益：								
8310	不重分類至損益之項目(附註六(十五))								
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	(275)	-	-	-	160	-	-	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅淨淨額)	(275)	-	-	-	160	-	-	-
	本期綜合損益總額	\$ 9,541	4	6,602	3	207,489	39	(21,008)	(7)
	每股(虧損)盈餘(元)(附註六(十六))								
9750	基本每股(虧損)盈餘	\$ 0.24		0.16		5.12		(0.52)	
9850	稀釋每股(虧損)盈餘	\$ 0.24		0.16		5.12		(0.52)	



董事長：宜進實業股份有限公司
詹正田



經理人：李業振

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：劉筱君



光明織造股份有限公司

權益變動表

民國一〇一四年及一〇一三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本 普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘		其他權益項目 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現(損)益	權益總計
					未分配 盈 餘	合 計		
民國一〇一三年一月一日餘額	\$ 404,550	203,158	192,868	463	1,915,882	2,109,213	(463)	2,716,458
本期淨損	-	-	-	-	(21,008)	(21,008)	-	(21,008)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(21,008)	(21,008)	-	(21,008)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	163,608	-	(163,608)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(809,100)	(809,100)	-	(809,100)
民國一〇一三年六月三十日餘額	\$ 404,550	203,158	356,476	463	922,166	1,279,105	(463)	1,886,350
民國一〇一四年一月一日餘額	\$ 404,550	203,158	356,476	463	546,086	903,025	(463)	1,510,270
本期淨利	-	-	-	-	207,329	207,329	-	207,329
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	160	160
本期綜合損益總額	-	-	-	-	207,329	207,329	160	207,489
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	25,019	-	(25,019)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(222,502)	(222,502)	-	(222,502)
民國一〇一四年六月三十日餘額	\$ 404,550	203,158	381,495	463	505,894	887,852	(303)	1,495,257

(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

光明絲織廠股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至6月	113年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 260,428	(14,566)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	25,737	29,266
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	3,777	(4,843)
利息費用	1,121	12,594
利息收入	(2,033)	(1,374)
股利收入	(2,557)	(1,583)
租金收入	180	156
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(1,028)	2,424
處分待出售非流動資產利益	(272,225)	(17,660)
租約解約損失	126	158
收益費損項目合計	(246,902)	19,138
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	46,906	(3,000)
應收票據	2,132	27,735
應收帳款	(18,158)	(13,389)
存貨	(6,278)	1,138
預付款項	(1,200)	(3,461)
其他應收款	11,041	-
其他流動資產	4,457	4,316
與營業活動相關之資產之淨變動合計	38,900	13,339
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	5,844	16,130
應付票據	(1,622)	(22,370)
應付帳款	(398)	(2,920)
其他應付款	2,538	(38,420)
其他流動負債	(23)	(81)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	6,339	(47,661)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	45,239	(34,322)
調整項目合計	(201,663)	(15,184)
營運產生之現金流入(流出)	58,765	(29,750)
收取之利息	1,761	1,208
收取之股利	2,557	41
支付之利息	(1,437)	(13,448)
支付之所得稅	(36,172)	(119)
營業活動之淨現金流入(流出)	25,474	(42,068)

光明絲織廠股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	114年1月至6月	113年1月至6月
投資活動之現金流量：		
處分待出售非流動資產	621,948	1,939,831
取得不動產、廠房及設備	(152)	-
取得投資性不動產	-	(24,598)
支付之所得稅	(587)	(374)
投資活動之淨現金流入	621,209	1,914,859
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(35,000)	10,000
償還長期借款	(198,056)	(387,531)
存入保證金減少	(472)	(11,351)
其他應付款—關係人減少	-	(300,000)
租賃本金償還	(11,182)	(10,987)
發放現金股利	(222,502)	(809,100)
籌資活動之淨現金流出	(467,212)	(1,508,969)
本期現金及約當現金增加數	179,471	363,822
期初現金及約當現金餘額	54,487	76,036
期末現金及約當現金餘額	\$ 233,958	439,858



(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
財務報告附註
民國一一四年及一一三年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一四年八月七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

本公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 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
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(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
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027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。

本公司預期下列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。

- 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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)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一一三年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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」編製本財務報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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一一三年度財務報告附註五一一致。

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一一三年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
庫存現金	\$ 250	200	200
支票存款	2,594	1,464	478
活期存款	51,112	52,821	239,178
外幣存款	2	2	2
定期存款	180,000	-	200,000
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 233,958</u>	<u>54,487</u>	<u>439,858</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(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動及非流動

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
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	\$ 25,366	75,918	99,564
私募基金—非流動	9,637	9,768	10,932
合計	<u>\$ 35,003</u>	<u>85,686</u>	<u>110,496</u>

1.市場風險資訊請詳附註六(二十)。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

2.本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 17,660	17,500	-

1.市場風險資訊請詳附註六(二十)。

2.本公司之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收票據－因營業而發生	\$ 5,321	7,453	5,860
應收帳款－按攤銷後成本衡量	124,588	106,430	95,963
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 129,909</u>	<u>113,883</u>	<u>101,823</u>

1.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：

	114.6.30		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 129,909	0%	-
逾期90天以下	-	0%	-
逾期91~180天	-	50%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 129,909</u>		<u>-</u>

	113.12.31		
	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	\$ 113,883	0%	-
逾期90天以下	-	0%	-
逾期91~180天	-	50%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 113,883</u>		<u>-</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	113.6.30		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 101,322	0%	-
逾期90天以下	501	0%	-
逾期91~180天	-	50%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 101,823</u>		<u>-</u>

2.其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

3.本公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
原料	\$ 4,076	4,402	271
物料	114	418	608
在製品	12,023	10,857	8,411
製成品	64,529	59,564	72,777
減：備抵跌價損失	(1,493)	(2,270)	(4,166)
	<u>\$ 79,249</u>	<u>72,971</u>	<u>77,901</u>

1.銷貨成本明細如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
存貨出售轉列及加工成本	\$ 262,034	186,041	500,298	355,461
出售下腳料收入	(318)	(263)	(572)	(464)
存貨跌價損失(回升利益)	518	(1,422)	(777)	(4,528)
來料加工沖銷數	-	-	(375)	-
閒置產能	-	171	-	1,642
租賃成本	3,030	5,384	6,873	11,038
	<u>\$ 265,264</u>	<u>189,911</u>	<u>505,447</u>	<u>363,149</u>

2.民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日因存貨淨變現價值減少或增加而分別認列跌價損失或迴轉先前認列之跌價損失。

3.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)

(六)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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
關聯企業	\$ <u>262,908</u>	<u>261,880</u>	<u>262,747</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		
			114.6.30	113.12.31	113.6.30
宏洲纖維工 業(股)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)公司	住宅及大樓開發	台灣	11.85 %	11.85 %	11.85 %

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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
宏洲纖維工業(股)公司	\$ <u>83,650</u>	<u>76,300</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

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
流動資產	\$ 636,111	764,479	539,542
非流動資產	3,047,410	3,072,807	3,087,867
流動負債	(408,147)	(570,728)	(524,322)
非流動負債	(892,297)	(924,561)	(765,432)
淨資產	\$ <u>2,383,077</u>	<u>2,341,997</u>	<u>2,337,655</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>2,383,077</u>	<u>2,341,997</u>	<u>2,337,655</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
營業收入	\$ <u>608,975</u>	<u>486,867</u>	<u>1,208,937</u>	<u>1,110,239</u>
本期淨利(損)	\$ 54,867	(14,704)	41,080	(29,732)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>54,867</u>	<u>(14,704)</u>	<u>41,080</u>	<u>(29,732)</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>54,867</u>	<u>(14,704)</u>	<u>41,080</u>	<u>(29,732)</u>
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 123,395	124,675	124,125	125,471
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	2,908	(779)	2,178	(1,575)
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	126,303	123,896	126,303	123,896
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>126,303</u>	<u>123,896</u>	<u>126,303</u>	<u>123,896</u>

(2)大宜國際開發(股)公司之彙總性財務資訊

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
流動資產	\$ 5,560	10,276	21,582
非流動資產	1,856,392	1,856,516	1,856,640
流動負債	(61,818)	(912)	(3,080)
非流動負債	(827,070)	(883,120)	(883,120)
淨資產	\$ <u>973,064</u>	<u>982,760</u>	<u>992,022</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>973,064</u>	<u>982,760</u>	<u>992,022</u>

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
營業收入	\$ <u>1,737</u>	<u>2,773</u>	<u>4,511</u>	<u>6,587</u>
本期淨損	\$ (5,474)	(4,145)	(9,697)	(7,156)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(5,474)</u>	<u>(4,145)</u>	<u>(9,697)</u>	<u>(7,156)</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>(5,474)</u>	<u>(4,145)</u>	<u>(9,697)</u>	<u>(7,156)</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
期初本公司對關聯企業	\$ 115,940	118,029	116,441	118,386
淨資產所享份額				
本期歸屬於本公司之綜	(649)	(492)	(1,150)	(849)
合損益總額				
期末本公司對關聯企業	115,291	117,537	115,291	117,537
淨資產所享份額				
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 \$	<u>136,605</u>	<u>138,851</u>	<u>136,605</u>	<u>138,851</u>
期末帳面金額				

3.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。

(七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	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114年1月1日餘額	\$ 288,293	12,404	5,295	489	7,139	313,620
增 添	-	-	-	-	152	152
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 288,293</u>	<u>12,404</u>	<u>5,295</u>	<u>489</u>	<u>7,291</u>	<u>313,772</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 288,293</u>	<u>12,404</u>	<u>5,226</u>	<u>310</u>	<u>7,139</u>	<u>313,372</u>
(即期初餘額)						
折舊：						
民國114年1月1日餘額	\$ 173,629	4,383	369	325	5,363	184,069
折 舊	9,001	627	441	30	391	10,490
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 182,630</u>	<u>5,010</u>	<u>810</u>	<u>355</u>	<u>5,754</u>	<u>194,559</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 155,601	3,131	3,883	263	4,422	167,300
折 舊	9,014	626	441	34	521	10,636
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 164,615</u>	<u>3,757</u>	<u>4,324</u>	<u>297</u>	<u>4,943</u>	<u>177,936</u>
帳面價值：						
民國114年1月1日	<u>\$ 114,664</u>	<u>8,021</u>	<u>4,926</u>	<u>164</u>	<u>1,776</u>	<u>129,551</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 105,663</u>	<u>7,394</u>	<u>4,485</u>	<u>134</u>	<u>1,537</u>	<u>119,213</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 132,692</u>	<u>9,273</u>	<u>1,343</u>	<u>47</u>	<u>2,717</u>	<u>146,072</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 123,678</u>	<u>8,647</u>	<u>902</u>	<u>13</u>	<u>2,196</u>	<u>135,436</u>

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。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(八)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，其成本及折舊提列或迴轉情形，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114年6月30日餘額(即期初餘額)	\$ <u>130,878</u>	<u>87,207</u>	<u>218,085</u>
民國113年6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114年1月1日餘額	\$ 78,527	52,324	130,851
本期折舊	<u>6,544</u>	<u>4,360</u>	<u>10,904</u>
民國114年6月30日餘額	\$ <u>85,071</u>	<u>56,684</u>	<u>141,755</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 65,439	43,604	109,043
本期折舊	<u>6,544</u>	<u>4,360</u>	<u>10,904</u>
民國113年6月30日餘額	\$ <u>71,983</u>	<u>47,964</u>	<u>119,947</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日	\$ <u>52,351</u>	<u>34,883</u>	<u>87,234</u>
民國114年6月30日	\$ <u>45,807</u>	<u>30,523</u>	<u>76,330</u>
民國113年1月1日	\$ <u>65,439</u>	<u>43,603</u>	<u>109,042</u>
民國113年6月30日	\$ <u>58,895</u>	<u>39,243</u>	<u>98,138</u>

(九)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114年6月30日餘額(即期初餘額)	\$ <u>413,754</u>	<u>443,020</u>	<u>856,774</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 838,182	797,608	1,635,790
處分	(38,440)	(57,589)	(96,029)
重分類至待出售資產	<u>(177,358)</u>	<u>(99,171)</u>	<u>(276,529)</u>
民國113年6月30日餘額(即期初餘額)	\$ <u>622,384</u>	<u>640,848</u>	<u>1,263,232</u>
折舊：			
民國114年1月1日餘額	\$ -	30,281	30,281
折舊	<u>-</u>	<u>4,343</u>	<u>4,343</u>
民國114年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>34,624</u>	<u>34,624</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113年1月1日 餘額	\$ -	34,463	34,463
折舊	-	7,726	7,726
處分	-	(3,858)	(3,858)
重分類至待出售資產	-	(972)	(972)
民國113年6月30日 餘額	<u>\$ -</u>	<u>37,359</u>	<u>37,359</u>
帳面金額：			
民國114年1月1日	<u>\$ 413,754</u>	<u>412,739</u>	<u>826,493</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 413,754</u>	<u>408,396</u>	<u>822,150</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 838,182</u>	<u>763,145</u>	<u>1,601,327</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 622,384</u>	<u>603,489</u>	<u>1,225,873</u>
公允價值：			
民國114年6月30日		\$ <u>1,414,505</u>	
民國113年12月31日		\$ <u>1,413,779</u>	
民國113年6月30日		\$ <u>2,031,529</u>	

- 1.本公司民國一一三年五月二十二日董事會決議通過出售新北市汐止區土地及建物，並完成買賣契約書，出售價款計新台幣113,620千元(含稅)，係參考估價報告並經議價後決定。後於民國一一三年六月十一日完成所有權移轉登記，扣除稅額及相關費用後，認列處分投資性不動產利益17,660千元，前述款項已全數收取完畢。
- 2.本公司於民國一一三年六月十二日經董事會決議通過出售台北市南港區土地及建物，並完成買賣契約書，出售價款計新台幣605,880千元(含稅)，係參考估價報告並經議價後決定，並將其重分類至待出售非流動資產275,557千元。後於民國一一三年九月五日完成所有權移轉登記，扣除稅額及相關費用後，認列處分投資性不動產利益314,900千元，前述款項已全數收取完畢。
- 3.本公司分別於民國一一三年八月二日及民國一一三年十二月九日經董事會決議通過出售新北市汐止區及台北市南港區土地及建物，並完成買賣契約書，出售價款分別計新台幣189,050千元(含稅)及452,680千元(含稅)，係參考估價報告並經議價後決定。後分別於民國一一四年一月二十二日及一月十七日完成所有權移轉登記，扣除相關稅額及費用後，分別認列處分投資性不動產利益32,583千元及239,642千元。
- 4.本公司之投資性不動產已作為銀行借款及融資額度擔保之明細請詳附註八。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(十)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
擔保銀行借款	\$ 15,000	50,000	-
無擔保銀行借款	-	-	10,000
合 計	\$ 15,000	50,000	10,000
尚未使用額度	\$ 494,000	459,000	40,000
利率區間	1.98%~2.41%	1.95%~2.41%	2.41 %

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)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
擔保銀行借款	\$ -	198,056	669,713
減：一年內到期部分	-	(9,204)	(345,660)
合計	\$ -	188,852	324,053
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間		2.16%~2.22%	1.88%~2.43%

1.本公司於民國一一四年一月提前清償全數長期借款。

2.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。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面價值如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
流動	\$ 22,564	22,365	22,168
非流動	58,130	69,511	80,693
	\$ 80,694	91,876	102,861

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 409	506	818	1,013
短期租賃之費用	\$ 210	210	420	420
低價值租賃之費用(不包含短期之低價值租賃)	\$ 182	184	364	359

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 12,784	12,779

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

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。

(十三)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(九)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：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
低於一年	\$ 6,604	8,528	9,580
一至二年	6,038	5,434	6,341
二至三年	3,804	3,894	5,032
三至四年	2,338	2,816	2,959
四至五年	1,273	1,658	2,339
五年以上	<u>1,803</u>	<u>2,439</u>	<u>3,075</u>
未折現租賃給付總額	<u><u>\$ 21,860</u></u>	<u><u>24,769</u></u>	<u><u>29,326</u></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：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
應收租賃款-流動(帳列其他流動資產) \$	137	398	277
長期應收款	<u>230</u>	<u>276</u>	<u>375</u>
	<u><u>\$ 367</u></u>	<u><u>674</u></u>	<u><u>652</u></u>

(十四)所得稅

1.本公司所得稅費用明細如下：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 741	5,162	52,858	5,162
未分配盈餘稅	134	-	134	-
調整前期之當期所得稅	(636)	-	(636)	-
土地增值稅	<u>-</u>	<u>374</u>	<u>587</u>	<u>374</u>
	<u>239</u>	<u>5,536</u>	<u>52,943</u>	<u>5,536</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(103)</u>	<u>285</u>	<u>156</u>	<u>906</u>
	<u><u>\$ 136</u></u>	<u><u>5,821</u></u>	<u><u>53,099</u></u>	<u><u>6,442</u></u>

2.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一一二年度。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年財務報告附註六(十六)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 201,545	201,545	201,545
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	422	422	422
權淨值之變動數	<u>\$ 203,158</u>	<u>203,158</u>	<u>203,158</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。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。本公司年度決算如有盈餘，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，再就其餘額，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

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。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司於民國一一四年三月十日經董事會決議民國一一三年下半年盈餘分配，有關分派予業主股利之金額如下：

	113年下半年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 5.50	<u>222,502</u>

本公司分別於民國一一三年八月二日經董事會決議民國一一三年上半年盈餘分配，以及民國一一三年三月八日經董事會決議民國一一二年盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	113年上半年度		112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	\$ 16.00	<u>647,280</u>	20.00	<u>809,100</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。

(4)其他權益(稅後淨額)

	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
民國114年1月1日	\$ (463)
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	160
民國114年6月30日餘額	<u>\$ (303)</u>
民國113年6月30日餘額(即期初餘額)	<u>\$ (463)</u>

(十六)每股盈餘(虧損)

本公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利(損)	<u>\$ 9,816</u>	<u>6,602</u>	<u>207,329</u>	<u>(21,008)</u>
普通股加權平均流通在外股數	40,455	40,455	40,455	40,455
基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.24</u>	<u>0.16</u>	<u>5.12</u>	<u>(0.52)</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
稀釋每股(虧損)盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(損)(稀釋)	\$ <u>9,816</u>	<u>6,602</u>	<u>207,329</u>	<u>(21,008)</u>
普通股加權平均流通在外股數	\$ 40,455	40,455	40,455	40,455
(基本)				
員工股票酬勞之影響	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>68</u>	<u>註</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>40,457</u>	<u>40,455</u>	<u>40,523</u>	<u>40,455</u>
(稀釋)				
稀釋每股盈餘(虧損)	\$ <u>0.24</u>	<u>0.16</u>	<u>5.12</u>	<u>(0.52)</u>

註：因具反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘(虧損)。

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
主要地區市場：				
臺灣	\$ <u>272,815</u>	<u>189,908</u>	<u>521,067</u>	<u>358,226</u>
主要產品/服務線：				
加工絲	\$ 270,824	187,462	517,033	353,231
加工收入	258	-	258	138
租賃收入	1,694	2,427	3,475	4,838
其他	<u>39</u>	<u>19</u>	<u>301</u>	<u>19</u>
	\$ <u>272,815</u>	<u>189,908</u>	<u>521,067</u>	<u>358,226</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

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收票據及應收帳款	\$ 129,909	113,883	101,823
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	\$ <u>129,909</u>	<u>113,883</u>	<u>101,823</u>
合約負債	\$ <u>21,977</u>	<u>16,133</u>	<u>20,186</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十八)員工及董事酬勞

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。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於30%為基層員工分派酬勞。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為104千元、零千元、2,637千元及零千元，董事酬勞估列金額分別為300千元、零千元、600千元及零千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事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。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為2,940千元及17,240千元，董事酬勞提列金額分別為1,200千元及4,000千元，與實際分派金額並無重大差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>833</u>	<u>1,054</u>	<u>2,033</u>	<u>1,374</u>

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
股利收入	\$ 2,557	1,583	2,557	1,583
其他	198	513	337	933
	<u>\$ 2,755</u>	<u>2,096</u>	<u>2,894</u>	<u>2,516</u>

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	\$ 9,304	9,278	(3,777)	4,843
租約解約損失	-	-	(126)	(158)
	<u>\$ 9,304</u>	<u>9,278</u>	<u>(3,903)</u>	<u>4,685</u>

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
銀行借款利息	\$ 58	4,623	303	10,184
租賃負債利息	409	506	818	1,013
資金貸與利息	-	-	-	1,397
	<u>\$ 467</u>	<u>5,129</u>	<u>1,121</u>	<u>12,594</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(二十)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一一三年度財務報告附註六(二十一)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
114年6月30日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 113,609	113,609	112,593	26	167	539	223
租賃負債	80,694	84,000	12,000	12,000	24,000	36,000	-
浮動利率工具	15,000	15,082	15,082	-	-	-	-
	<u>\$ 209,303</u>	<u>212,691</u>	<u>139,675</u>	<u>12,026</u>	<u>24,167</u>	<u>36,539</u>	<u>223</u>
113年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 113,879	113,879	112,923	34	-	699	223
租賃負債	91,876	96,000	12,000	12,000	24,000	48,000	-
浮動利率工具	248,056	281,421	56,797	6,670	13,192	49,983	154,779
	<u>\$ 453,811</u>	<u>491,300</u>	<u>181,720</u>	<u>18,704</u>	<u>37,192</u>	<u>98,682</u>	<u>155,002</u>
113年6月30日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 67,012	67,012	65,427	184	486	692	223
租賃負債	102,861	108,000	12,000	12,000	24,000	60,000	-
浮動利率工具	679,713	738,211	30,083	337,074	30,740	89,143	251,171
	<u>\$ 849,586</u>	<u>913,223</u>	<u>107,510</u>	<u>349,258</u>	<u>55,226</u>	<u>149,835</u>	<u>251,394</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。

2.市場風險

(1)匯率風險：本公司未有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，本公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之稅前淨利及淨損將分別增加或減少181千元及2,203千元，主因係本公司之變動利率借款及銀行存款。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

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	114年1月至6月		113年1月至6月	
	其他綜合損益		其他綜合損益	
	稅前金額	稅前損益	稅前金額	稅前損益
上漲10%	\$ 1,766	2,537	-	9,956
下跌10%	\$ (1,766)	(2,537)	-	(9,956)

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：

	114.6.30				
	公允價值				合 計
	帳面金額	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—流動及非流動	\$ 35,003	25,366	-	9,637	35,003
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	\$ 17,660	-	-	17,660	17,660
	113.12.31				
	公允價值				合 計
	帳面金額	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—流動及非流動	\$ 85,686	75,918	-	9,768	85,686
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	\$ 17,500	-	-	17,500	17,500
	113.6.30				
	公允價值				合 計
	帳面金額	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—流動及非流動	\$ 110,496	99,564	-	10,932	110,496

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

(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：係使用淨資產價值法及市場可類比公司法估算公允價值。市場可類比公司法主要假設係以被投資者之淨值及可類比上市(櫃)公司市場報價所推導之價值倍數為衡量基礎。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

民國一一四年及一一三年一月一日至六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
	私募基金	無公開報價之 權益工具
民國114年1月1日	\$ 9,768	17,500
總利益或損失		
認列於損益	(131)	-
認列於其他綜合損益	-	160
民國114年6月30日	<u>\$ 9,637</u>	<u>17,660</u>
民國113年1月1日	\$ 8,368	-
本期增加	3,000	
總利益或損失	-	-
認列於損益	(436)	-
民國113年6月30日	<u>\$ 10,932</u>	<u>-</u>

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

上述總利益係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」，其中與民國一一四年及一一三年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ (131)	(436)
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	\$ 160	-

(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—私募基金投資及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，皆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。
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	可類比上市上櫃公司法	• 淨值市價比乘數(114.6.30及113.12.31分別為1.36~1.49及1.34~1.81) • 缺乏市場流通性折價(114.6.30及113.12.31皆為20.30%)	• 乘數愈高，公允價值愈高。 • 缺乏市場流通性折價愈高，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114年6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	淨值市價比乘數	±10%	\$ 1,764	(1,768)
	流通性折價	±10%	\$ 452	(448)

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

民國113年12月31日	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
透過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	淨值市價比乘數	±10%	<u>1,887</u>	<u>(1,887)</u>
	流通性折價	±10%	<u>2,263</u>	<u>(2,406)</u>

(二十一)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

(二十二)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度財務報告附註六(二十三)。

(二十三)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46.68%，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(以下稱宏洲纖維)	本公司之關聯企業
宜新實業股份有限公司(以下稱宜新實業)	該公司與本公司董事長為同一人(註1)
億進實業股份有限公司(以下稱億進實業)	該公司董事長與本公司董事長為二等親(註2)

註1：自民國一一三年四月起為本公司之關係人。

註2：自民國一一四年五月起為本公司之關係人。

(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，民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日均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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
母公司	\$ 23,731	28,231	37,977	59,311
關聯企業	253	-	447	176
其他關係人	3,596	200	4,432	200
	<u>\$ 27,580</u>	<u>28,431</u>	<u>42,856</u>	<u>59,687</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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
宏洲纖維	\$ 190,633	129,347	364,349	255,178
其他關係人	1,696	61	5,388	61
	<u>\$ 192,329</u>	<u>129,408</u>	<u>369,737</u>	<u>255,239</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，其他關係人採月結30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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收帳款	母公司	\$ 6,796	1,976	9,163
應收帳款	其他關係人	794	1,006	49
		<u>\$ 7,590</u>	<u>2,982</u>	<u>9,212</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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應付票據	宏洲纖維	\$ 54,230	57,306	19,523
應付帳款	其他關係人	622	584	18
其他應付款	宏洲纖維(註)	18,388	13,411	11,394
		<u>\$ 73,240</u>	<u>71,301</u>	<u>30,935</u>

註：係水電費等之代收付款項及用人費用款。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

6.租賃

本公司民國一〇八年一月向關聯企業－宏洲纖維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。於民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日分別認列利息支出為409千元、506千元、818千元及1,013千元，截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日租賃負債餘額分別為80,694千元、91,876千元及102,861千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
短期員工福利	\$ 1,396	1,094	2,793	2,185
退職後福利	39	39	78	77
	<u>\$ 1,435</u>	<u>1,133</u>	<u>2,871</u>	<u>2,262</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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
投資性不動產	銀行借款	\$ 817,278	821,572	1,019,010
待出售非流動資產	銀行借款	-	-	269,539
		<u>\$ 817,278</u>	<u>821,572</u>	<u>1,288,549</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.本公司民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日向銀行申請綜合額度而開立之本票分別為280,000千元、731,000千元及451,100千元。
- 2.本公司民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日為銷貨收款保證而收取之支票分別為32,524千元、32,581千元及21,351千元。
- 3.本公司未認列之合約承諾如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
取得不動產、廠房及設備	\$ -	-	<u>5,375</u>
已支付價款	\$ -	-	<u>455</u>
出售待出售非流動資產(含稅)	\$ -	<u>641,730</u>	<u>605,880</u>
已收取價款	\$ -	-	-

(二)或有負債：無。

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	114年4月至6月			113年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	12,846	4,197	17,043	8,814	3,505	12,319
勞健保費用	1,169	366	1,535	1,145	372	1,517
退休金費用	449	186	635	463	191	654
其他員工福利費用	645	223	868	626	216	842
折舊費用	12,628	235	12,863	14,349	228	14,577
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別 性 質 別	114年1月至6月			113年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	24,541	10,631	35,172	17,476	7,012	24,488
勞健保費用	2,406	750	3,156	2,337	749	3,086
退休金費用	899	371	1,270	951	382	1,333
其他員工福利費用	1,278	437	1,715	1,224	414	1,638
折舊費用	25,266	471	25,737	28,810	456	29,266
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

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

民國一一年一月一日至六月三十日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有之重大有價證券(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			
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值
本公司	股票-宜新實業股份有限公司	董事長為同一人	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	1,542,000	25,366	2.28 %	25,366
本公司	基金-福友私募股權有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	-	9,637	1.00 %	9,637
本公司	股票-億進實業股份有限公司	該公司與本公司 董事長為二等親	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動	500,000	17,660	2.47 %	17,660

光明絲織廠股份有限公司財務報告附註(續)

4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	宏洲纖維工業(股)有限公司	關聯企業	進貨	364,349	95.50 %	月結15天	-	(54,230)	(87.97)%	

5.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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一四一年一月一日至六月三十日本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率			
光明絲織廠 (股)公司	宏洲纖維工業 (股)有限公司	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 %	42,381	2,178	
光明絲織廠 (股)公司	大宜國際開發 (股)有限公司	台灣	住宅及大樓開發	161,006	161,006	13,684,688	11.85 %	(9,697)	(1,150)	

註：投資損益係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)

十四、部門資訊

本公司營運部門資訊及調節如下：

		114年4月至6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>271,121</u>	<u>1,694</u>	<u>272,815</u>
應報導部門損益	\$	<u>12,003</u>	<u>(2,051)</u>	<u>9,952</u>
		113年4月至6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>187,481</u>	<u>2,427</u>	<u>189,908</u>
應報導部門損益	\$	<u>3,720</u>	<u>8,703</u>	<u>12,423</u>
		114年1月至6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>517,592</u>	<u>3,475</u>	<u>521,067</u>
應報導部門損益	\$	<u>(6,728)</u>	<u>267,156</u>	<u>260,428</u>
		113年1月至6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>353,388</u>	<u>4,838</u>	<u>358,226</u>
應報導部門損益	\$	<u>(14,018)</u>	<u>(548)</u>	<u>(14,566)</u>