

股票代碼：1413

宏洲纖維工業股份有限公司  
財務報告暨會計師核閱報告  
民國一一〇年及一〇九年第二季

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     |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 9~10  |
| (六)重要會計項目之說明             | 10~23 |
| (七)關係人交易                 | 24~25 |
| (八)質押之資產                 | 25    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 25~26 |
| (十)重大之災害損失               | 26    |
| (十一)重大之期後事項              | 26    |
| (十二)其 他                  | 26~27 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 27~28 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 28    |
| 3.大陸投資資訊                 | 28    |
| 4.主要股東資訊                 | 28    |
| (十四)部門資訊                 | 28    |



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

### 會計師核閱報告

宏洲纖維工業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 前言

宏洲纖維工業股份有限公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至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，致無法允當表達宏洲纖維工業股份有限公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之財務績效暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張淑瑩  
邗世欽



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號  
民國一一〇年八月六日

民國一一〇年及一〇九年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
宏洲纖維工業股份有限公司

資產負債表

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

| 資 產                                       | 110.6.30            |            | 109.12.31        |            | 109.6.30         |            |
|-------------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|                                           | 金 額                 | %          | 金 額              | %          | 金 額              | %          |
| <b>流動資產：</b>                              |                     |            |                  |            |                  |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                      | \$ 65,654           | 2          | 69,853           | 3          | 58,965           | 2          |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動<br>(附註六(二))      | 2,100               | -          | -                | -          | 2,000            | -          |
| 1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資<br>產—流動(附註六(三))  | 3                   | -          | 3                | -          | 3                | -          |
| 1150 應收票據淨額(附註六(四)及(十六))                  | 68,222              | 2          | 59,181           | 2          | 15,967           | 1          |
| 1160 應收票據—關係人淨額(附註六(四)、(十六)<br>及七)        | 5,045               | -          | 32,290           | 1          | -                | -          |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十六))                  | 82,559              | 3          | 36,250           | 1          | 25,133           | 1          |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(十六)<br>及七)        | -                   | -          | 1,011            | -          | 1,435            | -          |
| 1200 其他應收款                                | 1,093               | -          | 9,719            | -          | 1,638            | -          |
| 1210 其他應收款—關係人(附註七)                       | 13,080              | -          | 10,983           | -          | 5,235            | -          |
| 130X 存貨(附註六(五))                           | 595,314             | 22         | 508,831          | 20         | 547,266          | 21         |
| 1410 預付款項(附註九(三))                         | 36,023              | 1          | 45,998           | 2          | 20,669           | 1          |
| 1479 其他流動資產—其他                            | 1,914               | -          | 2,217            | -          | 2,070            | -          |
|                                           | <u>871,007</u>      | <u>30</u>  | <u>776,336</u>   | <u>29</u>  | <u>680,381</u>   | <u>26</u>  |
| <b>非流動資產：</b>                             |                     |            |                  |            |                  |            |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資<br>產—非流動(附註六(三)) | 10,369              | -          | 10,369           | -          | 7,635            | -          |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六))                     | 51,609              | 2          | 53,426           | 2          | 44,873           | 2          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九<br>(三))         | 1,179,808           | 43         | 1,172,595        | 43         | 1,161,292        | 44         |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)                   | 662,042             | 24         | 665,911          | 24         | 670,151          | 27         |
| 1840 遞延所得稅資產                              | 36,000              | 1          | 36,000           | 1          | 36,000           | 1          |
| 1900 其他非流動資產(附註六(四)及九(三))                 | 1,103               | -          | 22,443           | 1          | 12,405           | -          |
|                                           | <u>1,940,931</u>    | <u>70</u>  | <u>1,960,744</u> | <u>71</u>  | <u>1,932,356</u> | <u>74</u>  |
| <b>資產總計</b>                               | <u>\$ 2,811,938</u> | <u>100</u> | <u>2,737,080</u> | <u>100</u> | <u>2,612,737</u> | <u>100</u> |

民國一一〇年及一〇九年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
宏洲纖維工業股份有限公司

資產負債表(續)

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

|                              | 110.6.30            |            | 109.12.31        |            | 109.6.30         |            |
|------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|                              | 金                   | %          | 金                | %          | 金                | %          |
| <b>負債及權益</b>                 |                     |            |                  |            |                  |            |
| <b>流動負債：</b>                 |                     |            |                  |            |                  |            |
| 2100 短期借款(附註六(九))            | \$ 580,104          | 21         | 610,420          | 22         | 587,228          | 22         |
| 2130 合約負債—流動(附註六(十六))        | 57,366              | 2          | 28,834           | 1          | 18,809           | 1          |
| 2150 應付票據                    | 12,723              | -          | 9,103            | -          | 7,891            | -          |
| 2160 應付票據—關係人(附註七)           | 3                   | -          | -                | -          | -                | -          |
| 2170 應付帳款                    | 212,338             | 8          | 145,790          | 5          | 121,636          | 4          |
| 2180 應付帳款—關係人(附註七)           | 2,015               | -          | 3,836            | -          | 1,467            | -          |
| 2200 其他應付款                   | 54,799              | 2          | 60,004           | 2          | 40,928           | 2          |
| 2220 其他應付款項—關係人(附註七)         | 473                 | -          | 1,124            | -          | -                | -          |
| 2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)) | 44,764              | 2          | 35,000           | 1          | 60,000           | 2          |
| 2399 其他流動負債—其他               | 3,589               | -          | 3,593            | -          | 3,794            | -          |
|                              | <u>968,174</u>      | <u>35</u>  | <u>897,704</u>   | <u>31</u>  | <u>841,753</u>   | <u>31</u>  |
| <b>非流動負債：</b>                |                     |            |                  |            |                  |            |
| 2540 長期借款(附註六(十))            | 547,986             | 19         | 575,250          | 22         | 449,000          | 17         |
| 2570 遞延所得稅負債                 | 223,640             | 8          | 223,640          | 8          | 223,522          | 9          |
|                              | <u>771,626</u>      | <u>27</u>  | <u>798,890</u>   | <u>30</u>  | <u>672,522</u>   | <u>26</u>  |
| <b>負債總計</b>                  | <u>1,739,800</u>    | <u>62</u>  | <u>1,696,594</u> | <u>61</u>  | <u>1,514,275</u> | <u>57</u>  |
| <b>權益(附註六(十四))：</b>          |                     |            |                  |            |                  |            |
| 3100 股本                      | 1,321,124           | 47         | 1,321,124        | 49         | 1,321,124        | 51         |
| 3350 待彌補虧損                   | (247,505)           | (9)        | (279,157)        | (10)       | (218,447)        | (8)        |
| 3400 其他權益                    | (1,481)             | -          | (1,481)          | -          | (4,215)          | -          |
| <b>權益總計</b>                  | <u>1,072,138</u>    | <u>38</u>  | <u>1,040,486</u> | <u>39</u>  | <u>1,098,462</u> | <u>43</u>  |
| <b>負債及權益總計</b>               | <u>\$ 2,811,938</u> | <u>100</u> | <u>2,737,080</u> | <u>100</u> | <u>2,612,737</u> | <u>100</u> |

董事長：詹正田



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林金鈴



會計主管：林勝欽



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
宏洲纖維工業股份有限公司

綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                                | 110年4月至6月  |     | 109年4月至6月 |      | 110年1月至6月 |     | 109年1月至6月 |      |
|--------------------------------|------------|-----|-----------|------|-----------|-----|-----------|------|
|                                | 金額         | %   | 金額        | %    | 金額        | %   | 金額        | %    |
| 4110 銷貨收入(附註六(十六)及七)           | \$ 769,962 | 100 | 308,477   | 101  | 1,389,738 | 100 | 771,967   | 101  |
| 4170 減：銷貨退回                    | 3,336      | -   | 3,482     | 1    | 5,048     | -   | 7,449     | 1    |
| 4190 銷貨折讓                      | 3,414      | -   | 314       | -    | 3,818     | -   | 1,611     | -    |
| 營業收入淨額                         | 763,212    | 100 | 304,681   | 100  | 1,380,872 | 100 | 762,907   | 100  |
| 5110 銷貨成本(附註六(五)、(十二)及七)       | 717,272    | 94  | 353,522   | 116  | 1,300,259 | 94  | 831,884   | 109  |
| 營業毛利(損)                        | 45,940     | 6   | (48,841)  | (16) | 80,613    | 6   | (68,977)  | (9)  |
| 6000 營業費用(附註六(十二)及七)           | 21,777     | 3   | 16,589    | 5    | 49,920    | 4   | 36,803    | 5    |
| 營業淨利(損)                        | 24,163     | 3   | (65,430)  | (21) | 30,693    | 2   | (105,780) | (14) |
| 營業外收入及支出(附註六(十八)及七)：           |            |     |           |      |           |     |           |      |
| 7100 利息收入                      | 9          | -   | 12        | -    | 9         | -   | 12        | -    |
| 7010 其他收入                      | 5,437      | 1   | 5,707     | 2    | 11,128    | 1   | 11,432    | 1    |
| 7020 其他利益及損失(附註六(五))           | (635)      | -   | 1,459     | -    | (1,321)   | -   | 1,663     | -    |
| 7050 財務成本                      | (3,390)    | (1) | (3,697)   | (1)  | (7,040)   | (1) | (7,629)   | (1)  |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六)) | (265)      | -   | (484)     | -    | (1,817)   | -   | (1,018)   | -    |
| 繼續營業部門稅前淨利(損)                  | 1,156      | -   | 2,997     | 1    | 959       | -   | 4,460     | -    |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十三))          | -          | -   | -         | -    | -         | -   | 8         | -    |
| 本期淨利(損)                        | 25,319     | 3   | (62,433)  | (20) | 31,652    | 2   | (101,328) | (14) |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)            | -          | -   | -         | -    | -         | -   | -         | -    |
| 本期綜合損益總額                       | \$ 25,319  | 3   | (62,433)  | (20) | 31,652    | 2   | (101,328) | (14) |
| 每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十五))           |            |     |           |      |           |     |           |      |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)                | \$ 0.19    |     | (0.47)    |      | 0.24      |     | (0.77)    |      |
| 9810 稀釋每股盈餘(虧損)                | \$ 0.19    |     | (0.47)    |      | 0.24      |     | (0.77)    |      |

董事長：詹正田



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林金鈴



會計主管：林勝欽



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
宏洲纖維工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|               | 普通股<br>股本    | 待彌補<br>虧損 | 其他權益<br>透過其他綜合<br>損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>未實現(損)益 | 權益總計      |
|---------------|--------------|-----------|-------------------------------------------------|-----------|
| 民國一〇九年一月一日餘額  | \$ 1,321,124 | (117,119) | (4,215)                                         | 1,199,790 |
| 本期淨損          | -            | (101,328) | -                                               | (101,328) |
| 本期其他綜合損益      | -            | -         | -                                               | -         |
| 本期綜合損益總額      | -            | (101,328) | -                                               | (101,328) |
| 民國一〇九年六月三十日餘額 | \$ 1,321,124 | (218,447) | (4,215)                                         | 1,098,462 |
| 民國一一〇年一月一日餘額  | \$ 1,321,124 | (279,157) | (1,481)                                         | 1,040,486 |
| 本期淨利          | -            | 31,652    | -                                               | 31,652    |
| 本期其他綜合損益      | -            | -         | -                                               | -         |
| 本期綜合損益總額      | -            | 31,652    | -                                               | 31,652    |
| 民國一一〇年六月三十日餘額 | \$ 1,321,124 | (247,505) | (1,481)                                         | 1,072,138 |

董事長：詹正田



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林金鈴



會計主管：林勝欽



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
宏洲纖維工業股份有限公司

現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                      | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量：           |           |           |
| 本期稅前淨利(損)            | \$ 31,652 | (101,320) |
| 調整項目：                |           |           |
| 收益費損項目               |           |           |
| 折舊費用                 | 37,388    | 32,223    |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益  | (100)     | -         |
| 利息費用                 | 7,040     | 7,629     |
| 利息收入                 | (9)       | (12)      |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 1,817     | 1,018     |
| 處分不動產、廠房及設備利益        | (38)      | (89)      |
| 收益費損項目               | 46,098    | 40,769    |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：    |           |           |
| 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   | (2,000)   | (2,000)   |
| 應收票據                 | (9,041)   | 73,458    |
| 應收票據－關係人             | 27,245    | 32,934    |
| 應收帳款                 | (46,309)  | 16,605    |
| 應收帳款－關係人             | 1,011     | (1,435)   |
| 其他應收款                | 8,626     | 263       |
| 其他應收款－關係人            | (2,097)   | 2,872     |
| 存貨                   | (86,483)  | (9,184)   |
| 預付款項                 | 9,975     | 11,042    |
| 其他流動資產－其他            | 303       | (1,284)   |
| 與營業活動相關之資產之淨變動       | (98,770)  | 123,271   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：      |           |           |
| 應付票據                 | 3,620     | (2,999)   |
| 應付票據－關係人             | 3         | -         |
| 應付帳款                 | 66,548    | (36,156)  |
| 應付帳款－關係人             | (1,821)   | (1,624)   |
| 其他應付款                | (4,845)   | (8,956)   |
| 其他應付款－關係人            | (651)     | (31)      |
| 合約負債                 | 28,532    | 6,066     |
| 其他流動負債               | (4)       | (427)     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動       | 91,382    | (44,127)  |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動    | (7,388)   | 79,144    |
| 調整項目合計               | 38,710    | 119,913   |
| 營運產生之現金流入            | 70,362    | 18,593    |
| 收取之利息                | 9         | 12        |
| 支付之利息                | (7,400)   | (7,625)   |
| 支付之所得稅               | -         | (8)       |
| 營業活動之淨現金流入           | 62,971    | 10,972    |

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
宏洲纖維工業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

|                  | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|------------------|-----------|-----------|
| 投資活動之現金流量：       |           |           |
| 取得不動產、廠房及設備      | (19,362)  | (6,111)   |
| 處分不動產、廠房及設備      | 38        | 444       |
| 其他非流動資產          | (30)      | (1,070)   |
| 投資活動之淨現金流出       | (19,354)  | (6,737)   |
| 籌資活動之現金流量：       |           |           |
| 短期借款(減少)增加       | (30,316)  | 36,636    |
| 償還長期借款           | (17,500)  | (30,000)  |
| 籌資活動之淨現金流(出)入    | (47,816)  | 6,636     |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (4,199)   | 10,871    |
| 期初現金及約當現金餘額      | 69,853    | 48,094    |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 65,654 | 58,965    |

董事長：詹正田



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林金鈴



會計主管：林勝欽



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

宏洲纖維工業股份有限公司

財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第二季

(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

宏洲纖維工業股份有限公司(以下稱本公司)於民國六十四年十二月二十三日起，於台灣證券交易所股份有限公司正式掛牌，註冊地址為台北市內湖區瑞光路607號7樓。

本公司主要經營業務為合成化學纖維、塑膠抽絲品之製造、加工買賣業務。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一〇年八月六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

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

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

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

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

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

## 宏洲纖維工業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<br>生效日 |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 國際會計準則第1號之修正<br>「將負債分類為流動或非<br>流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。<br><br>修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 | 2023年1月1日     |

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

本公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一)遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

本財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註四。

### (二)所得稅

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

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

所得稅費用係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。

## 宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

編製財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|                 | <u>110.6.30</u>  | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 庫存現金            | \$ 130           | 130              | 80              |
| 支票存款            | 50,890           | 27,886           | 47,915          |
| 活期存款            | 4,549            | 3,377            | 4,504           |
| 外幣存款            | <u>10,085</u>    | <u>38,460</u>    | <u>6,466</u>    |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 65,654</u> | <u>69,853</u>    | <u>58,965</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

|                     | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                 |                  |                 |
| 開放型基金               | \$ <u>2,100</u> | <u>-</u>         | <u>2,000</u>    |

本公司之金融資產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

|                      | <u>110.6.30</u>  | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 |                  |                  |                 |
| 流動：                  |                  |                  |                 |
| 國內上市(櫃)公司股票          | \$ 3             | 3                | 3               |
| 非流動：                 |                  |                  |                 |
| 國內非上市(櫃)公司股票         | <u>10,369</u>    | <u>10,369</u>    | <u>7,635</u>    |
| 合 計                  | <u>\$ 10,372</u> | <u>10,372</u>    | <u>7,638</u>    |

##### 1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司持有該等權益工具投資為策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

##### 2.市場風險資訊請詳附註六(十九)。

##### 3.本公司之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

(四)應收票據及應收帳款

|                   | 110.6.30          | 109.12.31      | 109.6.30      |
|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| 應收票據—因營業而產生       | \$ 68,222         | 59,181         | 15,967        |
| 應收票據—關係人—因營業而產生   | 5,045             | 32,290         | -             |
| 應收帳款—按攤銷後成本衡量     | 82,559            | 36,250         | 25,133        |
| 應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量 | -                 | 1,011          | 1,435         |
| 催收款(帳列其他非流動資產)    | 16,112            | 16,112         | 16,112        |
| 減：備抵損失            | (16,112)          | (16,112)       | (16,112)      |
|                   | <u>\$ 155,826</u> | <u>128,732</u> | <u>42,535</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：

|            | 110.6.30          |                 |                  |
|------------|-------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收票據及<br>帳款帳面金額   | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 155,737        | 0.00%           | -                |
| 逾期1~120天   | 89                | 0.00%           | -                |
| 逾期121~365天 | -                 | 10.00%          | -                |
| 逾期365天以上   | 16,112            | 100.00%         | 16,112           |
|            | <u>\$ 171,938</u> |                 | <u>16,112</u>    |

  

|            | 109.12.31         |                 |                  |
|------------|-------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收票據及<br>帳款帳面金額   | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 127,994        | 0.00%           | -                |
| 逾期1~120天   | 738               | 0.00%           | -                |
| 逾期121~365天 | -                 | 10.00%          | -                |
| 逾期365天以上   | 16,112            | 100.00%         | 16,112           |
|            | <u>\$ 144,844</u> |                 | <u>16,112</u>    |

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

|            | 109.6.30         |                 |                  |
|------------|------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收票據及<br>帳款帳面金額  | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 42,535        | 0.00%           | -                |
| 逾期1~120天   | -                | 0.00%           | -                |
| 逾期121~365天 | -                | 10.00%          | -                |
| 逾期365天以上   | 16,112           | 100.00%         | 16,112           |
|            | <u>\$ 58,647</u> |                 | <u>16,112</u>    |

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|             | 110年1月至6月        | 109年1月至6月     |
|-------------|------------------|---------------|
| 期初餘額(即期末餘額) | <u>\$ 16,112</u> | <u>16,112</u> |

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，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

|        | 110.6.30          | 109.12.31      | 109.6.30       |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 製成品    | \$ 384,492        | 407,903        | 414,891        |
| 減：備抵損失 | (64,028)          | (70,367)       | (59,003)       |
| 小 計    | <u>320,464</u>    | <u>337,536</u> | <u>355,888</u> |
| 在製品    | 183,660           | 82,066         | 115,155        |
| 減：備抵損失 | (190)             | (258)          | (4,335)        |
| 小 計    | <u>183,470</u>    | <u>81,808</u>  | <u>110,820</u> |
| 原料     | 70,155            | 72,682         | 63,442         |
| 減：備抵損失 | -                 | -              | (1,261)        |
| 小 計    | <u>70,155</u>     | <u>72,682</u>  | <u>62,181</u>  |
| 物料     | 48,773            | 44,383         | 46,133         |
| 減：備抵損失 | (27,548)          | (27,578)       | (27,756)       |
| 小 計    | <u>21,225</u>     | <u>16,805</u>  | <u>18,377</u>  |
|        | <u>\$ 595,314</u> | <u>508,831</u> | <u>547,266</u> |

## 宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 1. 銷貨成本明細如下：

|              | 110年4月至6月         | 109年4月至6月      | 110年1月至6月        | 109年1月至6月      |
|--------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|
| 存貨出售轉列       | \$ 734,365        | 345,174        | 1,336,069        | 814,865        |
| 存貨跌價損失(回升利益) | -                 | 19,177         | (6,437)          | 31,903         |
| 未分攤製造費用      | 1,836             | -              | 1,836            | -              |
| 出售下腳料        | (565)             | (446)          | (1,348)          | (1,497)        |
| 去料加工沖銷數      | (17,553)          | (1,496)        | (28,633)         | (4,902)        |
| 其他(註)        | (811)             | (8,887)        | (1,228)          | (8,485)        |
|              | <u>\$ 717,272</u> | <u>353,522</u> | <u>1,300,259</u> | <u>831,884</u> |

註：本公司於民國一〇九年度取得製造業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼之政府補助，相關條件為於補貼期間不可實施減班休息(無薪假)、裁員或對員工減薪等減損員工權益之行為及不可有解散或歇業情事。民國一〇九年本公司收到薪資補助7,056千元，分別帳列存貨減項及營業費用減項；另民國一〇九年本公司收到營運資金補貼1,500千元，帳列其他利益及損失，請詳附註六(十八)。

### 2. 本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

#### (六) 採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資及採用權益法認列之關聯企業損益之份額列示如下：

| 關聯企業 | 110.6.30         | 109.12.31     | 109.6.30      |
|------|------------------|---------------|---------------|
|      | <u>\$ 51,609</u> | <u>53,426</u> | <u>44,873</u> |

  

| 採用權益認列之關聯企業損益之份額 | 110年4月至6月       | 109年4月至6月    | 110年1月至6月      | 109年1月至6月      |
|------------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|
|                  | <u>\$ (265)</u> | <u>(484)</u> | <u>(1,817)</u> | <u>(1,018)</u> |

本公司之採用權益法之投資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累計折舊變動明細如下：

| 成本：           | 土地                | 房屋及建築          | 機器設備             | 水電設備           | 運輸設備          | 辦公設備          | 其他設備           | 出租資產           | 未完工程及待驗設備    | 總計               |
|---------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 民國110年1月1日餘額  | \$ 742,912        | 544,245        | 3,448,627        | 226,766        | 15,169        | 23,906        | 259,027        | 211,081        | 12,881       | 5,484,614        |
| 增 添           | -                 | 487            | 3,132            | -              | -             | 78            | 63             | -              | 15,602       | 19,362           |
| 處分/報廢         | -                 | -              | -                | -              | (810)         | (205)         | (2,197)        | -              | -            | (3,212)          |
| 重 分 類         | -                 | 7,632          | 33,464           | -              | 2,799         | 398           | -              | (2,310)        | (20,613)     | 21,370           |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ 742,912</u> | <u>552,364</u> | <u>3,485,223</u> | <u>226,766</u> | <u>17,158</u> | <u>24,177</u> | <u>256,893</u> | <u>208,771</u> | <u>7,870</u> | <u>5,522,134</u> |

## 宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

|               | 土地                | 房屋<br>及建築      | 機器<br>設備         | 水電<br>設備       | 運輸<br>設備      | 辦公<br>設備      | 其他<br>設備       | 出租<br>資產       | 未完工程<br>及待驗設<br>備 | 總計               |
|---------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| 民國109年1月1日餘額  | \$ 743,114        | 544,397        | 3,406,745        | 226,766        | 20,481        | 23,810        | 246,280        | 210,816        | 22,996            | 5,445,405        |
| 增 添           | -                 | 85             | 825              | -              | -             | 34            | 50             | -              | 5,117             | 6,111            |
| 處分/報廢         | (202)             | (237)          | -                | -              | -             | -             | (2,256)        | -              | -                 | (2,695)          |
| 重 分 類         | -                 | -              | 6,164            | -              | -             | -             | 7,572          | -              | (13,736)          | -                |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ 742,912</u> | <u>544,245</u> | <u>3,413,734</u> | <u>226,766</u> | <u>20,481</u> | <u>23,844</u> | <u>251,646</u> | <u>210,816</u> | <u>14,377</u>     | <u>5,448,821</u> |
| 累計折舊：         |                   |                |                  |                |               |               |                |                |                   |                  |
| 民國110年1月1日餘額  | \$ -              | 335,140        | 3,350,096        | 223,610        | 15,020        | 23,256        | 239,886        | 125,011        | -                 | 4,312,019        |
| 折 舊           | -                 | 5,139          | 19,863           | 583            | 151           | 193           | 1,405          | 6,185          | -                 | 33,519           |
| 處分/報廢         | -                 | -              | -                | -              | (810)         | (205)         | (2,197)        | -              | -                 | (3,212)          |
| 重 分 類         | -                 | -              | -                | -              | 2,799         | -             | -              | (2,799)        | -                 | -                |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>340,279</u> | <u>3,369,959</u> | <u>224,193</u> | <u>17,160</u> | <u>23,244</u> | <u>239,094</u> | <u>128,397</u> | <u>-</u>          | <u>4,342,326</u> |
| 民國109年1月1日餘額  | \$ -              | 324,226        | 3,321,529        | 222,435        | 19,650        | 22,415        | 239,747        | 112,069        | -                 | 4,262,071        |
| 折 舊           | -                 | 5,660          | 13,013           | 592            | 354           | 688           | 1,074          | 6,417          | -                 | 27,798           |
| 處分/報廢         | -                 | (84)           | -                | -              | -             | -             | (2,256)        | -              | -                 | (2,340)          |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>329,802</u> | <u>3,334,542</u> | <u>223,027</u> | <u>20,004</u> | <u>23,103</u> | <u>238,565</u> | <u>118,486</u> | <u>-</u>          | <u>4,287,529</u> |
| 帳面價值：         |                   |                |                  |                |               |               |                |                |                   |                  |
| 民國110年1月1日    | <u>\$ 742,912</u> | <u>209,105</u> | <u>98,531</u>    | <u>3,156</u>   | <u>149</u>    | <u>650</u>    | <u>19,141</u>  | <u>86,070</u>  | <u>12,881</u>     | <u>1,172,595</u> |
| 民國110年6月30日   | <u>\$ 742,912</u> | <u>212,085</u> | <u>115,264</u>   | <u>2,573</u>   | <u>(2)</u>    | <u>933</u>    | <u>17,799</u>  | <u>80,374</u>  | <u>7,870</u>      | <u>1,179,808</u> |
| 民國109年1月1日    | <u>\$ 743,114</u> | <u>220,171</u> | <u>85,216</u>    | <u>4,331</u>   | <u>831</u>    | <u>1,395</u>  | <u>6,533</u>   | <u>98,747</u>  | <u>22,996</u>     | <u>1,183,334</u> |
| 民國109年6月30日   | <u>\$ 742,912</u> | <u>214,443</u> | <u>79,192</u>    | <u>3,739</u>   | <u>477</u>    | <u>741</u>    | <u>13,081</u>  | <u>92,330</u>  | <u>14,377</u>     | <u>1,161,292</u> |

1.本公司於民國一〇八年九月二日以40,590千元(含其他取得成本)購買桃園市龜山區楓樹坑段土地，因該土地為農地，依法令規定須變更土地用途始可過戶取得所有權，爰以個人作為土地登記名義人，目前已與土地登記名義人簽訂委任契約書，並已辦妥資產保全程序，待適當時機再移轉至本公司。

2.民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

### (八)投資性不動產

本公司投資性不動產之變動明細如下：

|               | 土地及土地<br>重估增值     | 房屋<br>及建築      | 總 計            |
|---------------|-------------------|----------------|----------------|
| 成本：           |                   |                |                |
| 民國110年1月1日餘額  | <u>\$ 321,131</u> | <u>433,966</u> | <u>755,097</u> |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ 321,131</u> | <u>433,966</u> | <u>755,097</u> |
| 民國109年1月1日餘額  | <u>\$ 321,131</u> | <u>433,966</u> | <u>755,097</u> |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ 321,131</u> | <u>433,966</u> | <u>755,097</u> |
| 累計折舊：         |                   |                |                |
| 民國110年1月1日餘額  | \$ -              | 89,186         | 89,186         |
| 折舊            | -                 | 3,869          | 3,869          |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>93,055</u>  | <u>93,055</u>  |

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

|               | 土地及土地<br>重估增值 | 房屋<br>及建築 | 總 計     |
|---------------|---------------|-----------|---------|
| 民國109年1月1日餘額  | \$ -          | 80,521    | 80,521  |
| 折舊            | -             | 4,425     | 4,425   |
| 民國109年6月30日餘額 | \$ -          | 84,946    | 84,946  |
| 帳面金額：         |               |           |         |
| 民國110年1月1日    | \$ 321,131    | 344,780   | 665,911 |
| 民國110年6月30日   | \$ 321,131    | 340,911   | 662,042 |
| 民國109年1月1日    | \$ 321,131    | 353,445   | 674,576 |
| 民國109年6月30日   | \$ 321,131    | 349,020   | 670,151 |

- 1.本公司投資性不動產公允價值與民國一〇九年度財務報告附註六(八)所揭露無重大差異。
- 2.民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

|          | 110.6.30   | 109.12.31   | 109.6.30    |
|----------|------------|-------------|-------------|
| 擔保信用狀借款  | \$ 437,104 | 249,086     | 306,469     |
| 無擔保信用狀借款 | -          | 27,334      | 29,759      |
| 擔保銀行借款   | 53,000     | 254,000     | 251,000     |
| 無擔保銀行借款  | 90,000     | 80,000      | -           |
| 合 計      | \$ 580,104 | 610,420     | 587,228     |
| 尚未使用額度   | \$ 199,601 | 179,275     | 341,860     |
| 利率區間     | 1.20%      | 1.20%~1.35% | 1.20%~1.45% |

1.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

|           | 110.6.30    | 109.12.31   | 109.6.30    |
|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 擔保銀行借款    | \$ 592,750  | 610,250     | 509,000     |
| 減：一年內到期部分 | (44,764)    | (35,000)    | (60,000)    |
| 淨 額       | \$ 547,986  | 575,250     | 449,000     |
| 尚未使用額度    | \$ -        | -           | -           |
| 利率區間      | 1.25%~1.52% | 1.25%~1.52% | 1.25%~1.67% |

## 宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 1. 借款之發行及償還

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日新增之金額皆為零千元，償還之金額分別為17,500千元及30,000千元，到期日皆為民國一二八年十月。

### 2. 銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (十一) 營業租賃—出租人租賃

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：

|           | <u>110.6.30</u>   | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 低於一年      | \$ 36,136         | 39,257           | 38,780          |
| 一至二年      | 35,801            | 38,700           | 37,942          |
| 二至三年      | 35,175            | 38,700           | 37,786          |
| 三至四年      | 29,916            | 35,587           | 37,940          |
| 四至五年      | 27,600            | 27,600           | 30,648          |
| 五年以上      | 61,800            | 75,600           | 89,550          |
| 未折現租賃給付總額 | <u>\$ 226,428</u> | <u>255,444</u>   | <u>272,646</u>  |

### (十二) 員工福利

#### 確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

|      | <u>110年4月至6月</u> | <u>109年4月至6月</u> | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 1,198         | 1,205            | 2,388            | 2,425            |
| 管理費用 | 127              | 121              | 254              | 242              |
| 合計   | <u>\$ 1,325</u>  | <u>1,326</u>     | <u>2,642</u>     | <u>2,667</u>     |

### (十三) 所得稅

#### 1. 本公司所得稅費用明細如下：

|         | <u>110年4月至6月</u> | <u>109年4月至6月</u> | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | \$ -             | -                | -                | 8                |

2. 民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日本公司均無直接認列於權益之所得稅。

3. 民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日本公司均無認列於其他綜合損益之所得稅。

#### 4. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

## 宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (十四)資本及其他權益

本公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六(十四)。

#### 1.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，每半會計年度如有盈餘，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。除酌予保留部分盈餘外，再就其餘額，連同上半會計年度累計未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案。以發行新股方式發放為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式發放為之時，應經董事會決議。

公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。除酌予保留部分盈餘外，再就其餘額，連同上半會計年度累計未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就前段供分配盈餘提撥不低於10%分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

#### (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)盈餘分配

本公司民國一〇九年度盈虧撥補案於民國一一〇年六月二十日經電子投票已達法定決議門檻，並於民國一一〇年八月四日召開股東常會決議，因民國一〇九年度為累積虧損，故無盈餘可供分配。

本公司於民國一〇九年六月二日經股東常會決議民國一〇八年度盈虧撥補案，因民國一〇八年度為累積虧損，故無盈餘可供分配。

### (十五)每股盈餘(虧損)

本公司基本及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

|                      | 110年4月至6月        | 109年4月至6月       | 110年1月至6月     | 109年1月至6月        |
|----------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損) | \$ <u>25,319</u> | <u>(62,433)</u> | <u>31,652</u> | <u>(101,328)</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數        | 132,112          | 132,112         | 132,112       | 132,112          |
| 基本及稀釋每股盈餘(虧損)        | \$ <u>0.19</u>   | <u>(0.47)</u>   | <u>0.24</u>   | <u>(0.77)</u>    |

## 宏洲纖維工業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

|         | <u>110年4月至6月</u>         | <u>109年4月至6月</u>      | <u>110年1月至6月</u>        | <u>109年1月至6月</u>      |
|---------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 主要地區市場： |                          |                       |                         |                       |
| 臺 灣     | \$ 640,728               | 266,149               | 1,106,542               | 654,290               |
| 其他國家    | <u>122,484</u>           | <u>38,532</u>         | <u>274,330</u>          | <u>108,617</u>        |
|         | <u><u>\$ 763,212</u></u> | <u><u>304,681</u></u> | <u><u>1,380,872</u></u> | <u><u>762,907</u></u> |
| 主要產品：   |                          |                       |                         |                       |
| 聚酯絲     | \$ 530,029               | 242,610               | 976,313                 | 630,212               |
| 聚酯粒     | 215,818                  | 59,119                | 366,504                 | 122,998               |
| 加工絲     | 15,848                   | 2,952                 | 34,912                  | 9,697                 |
| 其 他     | <u>1,517</u>             | <u>-</u>              | <u>3,143</u>            | <u>-</u>              |
|         | <u><u>\$ 763,212</u></u> | <u><u>304,681</u></u> | <u><u>1,380,872</u></u> | <u><u>762,907</u></u> |

#### 2.合約餘額

|                   | <u>110.6.30</u>          | <u>109.12.31</u>      | <u>109.6.30</u>      |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| 應收票據及帳款(含關係人及催收款) | \$ 171,938               | 144,844               | 58,647               |
| 減：備抵損失            | <u>(16,112)</u>          | <u>(16,112)</u>       | <u>(16,112)</u>      |
| 合 計               | <u><u>\$ 155,826</u></u> | <u><u>128,732</u></u> | <u><u>42,535</u></u> |
| 合約負債              | <u><u>\$ 57,366</u></u>  | <u><u>28,834</u></u>  | <u><u>18,809</u></u> |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債主要係本公司商品銷售合約而預收款項所產生，本公司將於商品交付予客戶時轉列收入。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為零千元、零千元、28,834千元及12,743千元。

### (十七)員工及董事、監察人酬勞

依公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥2%為員工酬勞及不高於2%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

本公司截至民國一一〇年及一〇九年六月三十日皆為累積虧損，爰無須估列員工及董事、監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## 宏洲纖維工業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：

|      | 110年4月至6月   | 109年4月至6月 | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 利息收入 | \$ <u>9</u> | <u>12</u> | <u>9</u>  | <u>12</u> |

#### 2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

|         | 110年4月至6月       | 109年4月至6月    | 110年1月至6月     | 109年1月至6月     |
|---------|-----------------|--------------|---------------|---------------|
| 租賃收入(註) | \$ 5,159        | 5,499        | 10,268        | 10,988        |
| 其 他     | 278             | 208          | 860           | 444           |
|         | \$ <u>5,437</u> | <u>5,707</u> | <u>11,128</u> | <u>11,432</u> |

註：民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日部分折舊費用帳列租金收入減項之金額分別為4,023千元、4,320千元、8,037千元及8,678千元。

#### 3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

|                    | 110年4月至6月       | 109年4月至6月    | 110年1月至6月      | 109年1月至6月    |
|--------------------|-----------------|--------------|----------------|--------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益      | \$ 38           | -            | 38             | 89           |
| 外幣兌換(損失)利益         | (773)           | (41)         | (1,459)        | 74           |
| 政府補助收入             | -               | 1,500        | -              | 1,500        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | 100             | -            | 100            | -            |
|                    | \$ <u>(635)</u> | <u>1,459</u> | <u>(1,321)</u> | <u>1,663</u> |

#### 4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

|      | 110年4月至6月       | 109年4月至6月    | 110年1月至6月    | 109年1月至6月    |
|------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 利息費用 | \$ <u>3,390</u> | <u>3,697</u> | <u>7,040</u> | <u>7,629</u> |

### (十九)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六(十九)。

## 宏洲纖維工業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<br>現金流量      | 1年<br>以內       | 1-2年           | 2-5年           | 超過5年           |
|-------------------|---------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>110年6月30日</b>  |                     |                  |                |                |                |                |
| 浮動利率工具            | \$ 1,172,854        | 1,260,717        | 622,514        | 32,909         | 195,211        | 410,083        |
| 無附息負債             | 282,351             | 282,351          | 282,351        | -              | -              | -              |
|                   | <b>\$ 1,455,205</b> | <b>1,543,068</b> | <b>904,865</b> | <b>32,909</b>  | <b>195,211</b> | <b>410,083</b> |
| <b>109年12月31日</b> |                     |                  |                |                |                |                |
| 浮動利率工具            | \$ 1,220,670        | 1,316,366        | 655,958        | 38,194         | 209,934        | 412,280        |
| 無附息負債             | 219,857             | 219,857          | 219,857        | -              | -              | -              |
|                   | <b>\$ 1,440,527</b> | <b>1,536,223</b> | <b>875,815</b> | <b>38,194</b>  | <b>209,934</b> | <b>412,280</b> |
| <b>109年6月30日</b>  |                     |                  |                |                |                |                |
| 浮動利率工具            | \$ 1,096,228        | 1,189,764        | 659,844        | 102,210        | 13,181         | 414,529        |
| 無附息負債             | 170,559             | 170,559          | 170,559        | -              | -              | -              |
|                   | <b>\$ 1,266,787</b> | <b>1,360,323</b> | <b>830,403</b> | <b>102,210</b> | <b>13,181</b>  | <b>414,529</b> |

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. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|       | 110.6.30 |       |        | 109.12.31 |       |        | 109.6.30 |       |        |
|-------|----------|-------|--------|-----------|-------|--------|----------|-------|--------|
|       | 外幣       | 匯率    | 台幣     | 外幣        | 匯率    | 台幣     | 外幣       | 匯率    | 台幣     |
| 金融資產  |          |       |        |           |       |        |          |       |        |
| 貨幣性項目 |          |       |        |           |       |        |          |       |        |
| 美 金   | \$ 1,454 | 27.86 | 40,508 | 2,306     | 28.48 | 65,675 | 982      | 29.63 | 29,097 |

#### (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及應收帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之稅前損益將分別增加或減少405千元及291千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 3. 利率風險

本公司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階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之稅前損益將分別減少或增加5,791千元及5,426千元，主因係本公司之變動利率借款。

宏洲纖維工業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，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

| 110.6.30             |           |       |     |        |        |
|----------------------|-----------|-------|-----|--------|--------|
|                      | 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金融資產   | \$ 2,100  | 2,100 | -   | -      | 2,100  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |           |       |     |        |        |
| 國內上市(櫃)股票            | 3         | 3     | -   | -      | 3      |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具    | 10,369    | -     | -   | 10,369 | 10,369 |
| 合 計                  | \$ 12,472 | 2,103 | -   | 10,369 | 12,472 |
| 109.12.31            |           |       |     |        |        |
|                      | 公允價值      |       |     |        |        |
|                      | 帳面金額      | 第一級   | 第二級 | 第三級    | 合 計    |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |           |       |     |        |        |
| 國內上市(櫃)股票            | \$ 3      | 3     | -   | -      | 3      |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具    | 10,369    | -     | -   | 10,369 | 10,369 |
| 合 計                  | \$ 10,372 | 3     | -   | 10,369 | 10,372 |
| 109.6.30             |           |       |     |        |        |
|                      | 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金融資產   | \$ 2,000  | 2,000 | -   | -      | 2,000  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |           |       |     |        |        |
| 國內上市(櫃)股票            | 3         | 3     | -   | -      | 3      |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具    | 7,635     | -     | -   | 7,635  | 7,635  |
| 合 計                  | \$ 9,638  | 2,003 | -   | 7,635  | 9,638  |

## 宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

#### (2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

### (3)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檯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公允價值之基礎。

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

本公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：係上市(櫃)公司股票，其公允價值係參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之可比上市(櫃)公司市場報價所推導之淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

### (4)第一等級與第二等級間之移轉：無。

### (5)第三等級之變動明細表

|             | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>無公開報價<br>之權益工具 |
|-------------|---------------------------------------|
| 民國110年1月1日  | \$ 10,369                             |
| 民國110年6月30日 | \$ 10,369                             |
| 民國109年1月1日  | \$ 7,635                              |
| 民國109年6月30日 | \$ 7,635                              |

### (6)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。

## 宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

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

| 項目                                | 評價技術             | 重大不可觀察輸入值                                                                                                        | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係                        |
|-----------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市上櫃公司<br>公司法 | • 淨值市價比乘數<br>(110.6.30、109.12.31及109.6.30分別為2.01、2.13及1.93)<br>• 缺乏市場流通性折價<br>(110.6.30、109.12.31及109.6.30皆為25%) | • 乘數愈高，公允價值愈高。<br>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。 |

### (7)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    |
| <b>民國110年6月30日</b>   |         |        |                 |         |
| 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%   | \$ 1,037        | (1,037) |
|                      | 流通性折價   | ±10%   | \$ 1,037        | (1,037) |
| <b>民國109年12月31日</b>  |         |        |                 |         |
| 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%   | \$ 1,037        | (1,037) |
|                      | 流通性折價   | ±10%   | \$ 1,037        | (1,037) |
| <b>民國109年6月30日</b>   |         |        |                 |         |
| 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%   | \$ 764          | (764)   |
|                      | 流通性折價   | ±10%   | \$ 764          | (764)   |

### (二十)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

### (廿一)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇九年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六(廿一)。

## 宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一)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         |
|----------------------|-----------------|
| 宜進實業(股)公司(以下簡稱宜進實業)  | 本公司之母公司         |
| 光明絲織廠(股)公司(以下簡稱光明絲織) | 本公司之董事長與該公司為同一人 |

#### (二)與關係人間之重大交易事項

##### 1.營業收入

本公司對關係人銷售金額如下：

|      | 110年4月至6月  | 109年4月至6月 | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 光明絲織 | \$ 116,505 | 49,140    | 219,940   | 115,198   |

本公司銷售予關係人之售價係參考原料價格行情制定，與非關係人並無重大不同，對母公司及其他關係人之收款條件皆為月結15天，與非關係人之收款條件並無顯著不同。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

##### 2.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

|      | 110年4月至6月 | 109年4月至6月 | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 宜進實業 | \$ -      | 1         | -         | 526       |
| 光明絲織 | 1,486     | 484       | 3,366     | 1,536     |
|      | \$ 1,486  | 485       | 3,366     | 2,062     |

註：本公司於民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日向其他關係人光明絲織進貨之金額分別為3,410千元、1,980千元、8,213千元及6,438千元，其進銷貨交易中屬去料加工部分之銷貨收入分別為1,924千元、1,496千元、4,847千元及4,902千元，業已同額沖轉營業成本。

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。其付款期限為月結30天，與一般廠商並無顯著不同。

##### 3.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   | 110.6.30  | 109.12.31 | 109.6.30 |
|-------|---------|-----------|-----------|----------|
| 應收票據  | 光明絲織    | \$ 5,045  | 32,290    | -        |
| 應收帳款  | 光明絲織    | -         | 1,011     | -        |
| 應收帳款  | 宜進實業    | -         | -         | 1,435    |
| 其他應收款 | 光明絲織(註) | 13,080    | 10,983    | 5,235    |
|       |         | \$ 18,125 | 44,284    | 6,670    |

註：係本公司代為支付之產線人工薪資及水電雜費等費用。

## 宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目    | 關係人類別 | 110.6.30        | 109.12.31    | 109.6.30     |
|---------|-------|-----------------|--------------|--------------|
| 應付帳款    | 宜進實業  | \$ -            | -            | 1,124        |
| 應付帳款    | 光明絲織  | 2,015           | 3,836        | 343          |
| 應付票據    | 光明絲織  | 3               | -            | -            |
| 其他應付款   | 宜進實業  | 473             | 1,124        | -            |
| 合約負債-流動 | 光明絲織  | -               | -            | 2,960        |
|         |       | <u>\$ 2,491</u> | <u>4,960</u> | <u>4,427</u> |

### 5.租賃

本公司將部分廠房及辦公室出租予關係人，並簽訂十年期租賃合約。租賃收入明細如下：

|      | 110年4月至6月       | 109年4月至6月    | 110年1月至6月     | 109年1月至6月     |
|------|-----------------|--------------|---------------|---------------|
| 光明絲織 | <u>\$ 6,000</u> | <u>6,000</u> | <u>12,000</u> | <u>12,000</u> |

### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 110年4月至6月     | 109年4月至6月  | 110年1月至6月    | 109年1月至6月    |
|--------|---------------|------------|--------------|--------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 990</u> | <u>990</u> | <u>1,980</u> | <u>1,980</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 | 110.6.30            | 109.12.31        | 109.6.30         |
|-----------|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | 長、短期借款 | \$ 862,479          | 866,357          | 870,517          |
| 投資性不動產    | "      | 662,042             | 665,911          | 671,232          |
|           |        | <u>\$ 1,524,521</u> | <u>1,532,268</u> | <u>1,541,749</u> |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止，已開立而未使用之信用狀如下：

|     | 110.6.30   | 109.12.31 | 109.6.30 |
|-----|------------|-----------|----------|
| 新台幣 | \$ 351,000 | 228,293   | 209,000  |
| 美金  | 3,483      | 2,370     | -        |
| 日圓  | 12,964     | 29,425    | 1,912    |

## 宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

(二)民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止，本公司因向銀行借款而開立之存出保證票據金額皆為160,000千元。

(三)本公司未認列合約承諾如下：

|                   | 110.6.30  | 109.12.31 | 109.6.30 |
|-------------------|-----------|-----------|----------|
| <u>已簽訂之合約(未稅)</u> |           |           |          |
| 購買原料              | \$ 49,950 | 49,950    | -        |
| 裝修工程              | \$ 12,752 | -         | -        |
| <u>已支付價款(未稅)</u>  |           |           |          |
| 購買原料(註1)          | \$ 14,985 | 14,985    | -        |
| 裝修工程(註2)          | \$ 2,550  | -         | -        |

註1：係分別帳列存貨及預付款項。

註2：係帳列不動產、廠房及設備。

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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 110年4月至6月   |             |        | 109年4月至6月   |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | 27,455      | 3,518       | 30,973 | 15,127      | 2,750       | 17,877 |
| 勞健保費用          | 2,529       | 247         | 2,776  | 2,385       | 243         | 2,628  |
| 退休金費用          | 1,198       | 127         | 1,325  | 1,205       | 121         | 1,326  |
| 董事酬金           | -           | 390         | 390    | -           | 390         | 390    |
| 其他員工福利費用       | 1,713       | 109         | 1,822  | 1,434       | 89          | 1,523  |
| 折舊費用(註)        | 13,964      | 1,486       | 15,450 | 10,616      | 1,354       | 11,970 |
| 折耗費用           | -           | -           | -      | -           | -           | -      |
| 攤銷費用           | -           | -           | -      | -           | -           | -      |

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

| 功 能 別<br>性 質 別 | 110年1月至6月   |             |        | 109年1月至6月   |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | 56,232      | 7,349       | 63,581 | 41,027      | 6,801       | 47,828 |
| 勞健保費用          | 5,306       | 495         | 5,801  | 4,840       | 485         | 5,325  |
| 退休金費用          | 2,388       | 254         | 2,642  | 2,425       | 242         | 2,667  |
| 董事酬金           | -           | 780         | 780    | -           | 780         | 780    |
| 其他員工福利費用       | 3,434       | 216         | 3,650  | 3,127       | 190         | 3,317  |
| 折舊費用           | 26,695      | 2,656       | 29,351 | 20,836      | 2,709       | 23,545 |
| 折耗費用           | -           | -           | -      | -           | -           | -      |
| 攤銷費用           | -           | -           | -      | -           | -           | -      |

註：民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日上述折舊費用已帳列租金收入減項之金額分別為4,023千元、4,320千元、8,037千元及8,678千元。

- (二)民國一〇九年一月一日至六月三十日因新型冠狀病毒肺炎疫情延燒，使紡織業上下游產品及原料需求減弱，加上國際原油價格重挫，對本公司營運產生影響，包括國內外接單量減少及存貨價格下跌等，本公司於民國一〇九年上半年度提列存貨跌價損失31,903千元。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至六月三十日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

| 持有之公司           | 有價證券<br>種類及名稱      | 與有價證券<br>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   |     |
| 宏洲纖維工業<br>(股)公司 | 基金-凱基環球趨勢基<br>金    | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產—流動      | 200,000   | 2,100  | - %    | 2,100  |     |
| "               | 股票-中國人造纖維<br>(股)公司 | "               | 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產—流動  | 278       | 3      | - %    | 3      |     |
| "               | 股票-台灣絲織開發<br>(股)公司 | "               | 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產—非流動 | 2,175,660 | 10,369 | 3.57 % | 10,369 |     |

- 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。

## 宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

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 |    |
| 宏洲纖維工業(股)公司 | 光明絲織廠(股)公司 | 對本公司具重大影響力者 | 銷貨    | 219,940 | 15.93 %    | 月結15天 | 售價係參考原料價格行情制定，與非關係人並無重大不同。 | 一般收款條件為月結15天 | 5,045      | 3.24 %          |    |

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(不包含大陸被投資公司)：

民國一一〇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 | 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   |           |           |      |
| 宏洲纖維工業(股)公司 | 大宜國際開發(股)公司 | 台灣  | 住宅及大樓開發 | 61,875 | 61,875 | 6,187,500 | 6.19 % | 51,609 | (9,352)   | (1,817)   | 關聯企業 |

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

| 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  |    | 36,601,000 | 27.70 % |
| 億東纖維股份有限公司  |    | 10,000,000 | 7.56 %  |
| 光明絲織廠股份有限公司 |    | 7,000,000  | 5.29 %  |

### 十四、部門資訊

本公司主要經營業務為聚酯纖維之生產及買賣，部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及綜合損益表。