

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
民國一〇八年及一〇七年第三季

公 司 地 址：台北市內湖區瑞光路607號7樓
電 話：(02)26575859

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~24
(七)關係人交易	25~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
(十四)部門資訊	30



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/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一〇八年及一〇七年九月三十日之資產負債表，與民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之個別財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對個別財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱個別財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開個別財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達宏洲纖維工業股份有限公司民國一〇八年及一〇七年九月三十日之財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張淑英
邱世欽



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一〇八年十月二十八日

民國一〇八年及一〇七年九月三十日僅經核閱，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

民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	108.9.30		107.12.31		107.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 77,825	3	68,875	3	33,853	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	2,000	-	-	-	2,000	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－流動(附註六(三))	3	-	3	-	3	-
1150 應收票據淨額(附註六(四)及八)	66,417	3	172,673	8	69,149	3
1160 應收票據－關係人淨額(附註六(四)及七)	57,952	2	55,009	2	18,743	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	35,157	2	52,734	2	110,667	5
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)及七)	-	-	9,265	-	28,063	1
1200 其他應收款(附註六(五))	1,065	-	1,550	-	7,493	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	10,816	-	9,175	-	13,856	1
130X 存貨(附註六(六))	475,623	21	527,384	23	458,075	21
1410 預付款項	2,034	-	5,337	-	4,308	-
1479 其他流動資產－其他	71	-	35	-	32	-
	<u>728,963</u>	<u>31</u>	<u>902,040</u>	<u>38</u>	<u>746,242</u>	<u>34</u>
非流動資產：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動(附註六(三))	7,635	-	8,492	-	8,492	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	48,503	2	-	-	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	1,124,231	48	1,139,009	49	1,148,065	53
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	263,138	11	266,448	11	267,578	12
1840 遞延所得稅資產	36,326	2	36,326	2	18,000	1
1900 其他非流動資產(附註六(四)、(十)及九)	114,014	6	810	-	810	-
	<u>1,593,847</u>	<u>69</u>	<u>1,451,085</u>	<u>62</u>	<u>1,442,945</u>	<u>66</u>
資產總計	<u>\$ 2,322,810</u>	<u>100</u>	<u>2,353,125</u>	<u>100</u>	<u>2,189,187</u>	<u>100</u>

民國一〇八年及一〇七年九月三十日僅經核閱，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)

民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	108.9.30		107.12.31		107.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 385,000	17	302,865	13	126,000	6
2130 合約負債—流動(附註六(十八))	8,996	-	14,348	1	47,719	2
2150 應付票據	12,472	1	35,291	1	21,785	1
2160 應付票據—關係人(附註七)	-	-	2,608	-	2,400	-
2170 應付帳款	211,006	9	328,705	14	366,653	17
2180 應付帳款—關係人(附註七)	1,403	-	3,159	-	3,374	-
2200 其他應付款	58,052	2	55,658	2	62,655	3
2220 其他應付款項—關係人(附註七)	218	-	623	-	1,054	-
2250 負債準備—流動	1,363	-	1,363	-	1,363	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十二))	60,000	3	60,000	3	60,000	3
2399 其他流動負債—其他	2,499	-	2,672	-	2,495	-
	<u>741,009</u>	<u>32</u>	<u>807,292</u>	<u>34</u>	<u>695,498</u>	<u>32</u>
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(十二))	142,500	5	187,500	8	200,000	9
2570 遞延所得稅負債	223,456	10	224,155	10	224,155	10
	<u>365,956</u>	<u>15</u>	<u>411,655</u>	<u>18</u>	<u>424,155</u>	<u>19</u>
負債總計	<u>1,106,965</u>	<u>47</u>	<u>1,218,947</u>	<u>52</u>	<u>1,119,653</u>	<u>51</u>
權益(附註六(十六))：						
3100 股本	1,321,124	57	1,321,124	56	1,321,124	60
3350 待彌補虧損	(101,064)	(4)	(183,588)	(8)	(248,232)	(11)
3400 其他權益	(4,215)	-	(3,358)	-	(3,358)	-
權益總計	<u>1,215,845</u>	<u>53</u>	<u>1,134,178</u>	<u>48</u>	<u>1,069,534</u>	<u>49</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,322,810</u>	<u>100</u>	<u>2,353,125</u>	<u>100</u>	<u>2,189,187</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

民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	108年7月至9月		107年7月至9月		108年1月至9月		107年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十八)及七)	\$ 708,646	101	957,128	101	2,410,415	101	2,735,891	101
4170 減：銷貨退回	6,923	1	5,868	1	13,861	1	15,695	1
4190 銷貨折讓	984	-	965	-	5,568	-	3,120	-
營業收入淨額	700,739	100	950,295	100	2,390,986	100	2,717,076	100
5110 銷貨成本(附註六(十四)及七)	673,528	96	884,546	93	2,249,970	94	2,498,817	92
營業毛利	27,211	4	65,749	7	141,016	6	218,259	8
6000 營業費用(附註六(十四)及七)	19,388	3	22,769	2	68,333	3	63,959	2
營業淨利	7,823	1	42,980	5	72,683	3	154,300	6
營業外收入及支出(附註六(二十)及七)：								
7010 其他收入	3,143	-	3,732	-	10,378	-	13,167	-
7020 其他利益及損失	24	-	1,176	-	7,607	-	361	-
7050 財務成本	(2,389)	-	(2,133)	-	(6,776)	-	(8,088)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	(485)	-	-	-	(997)	-	-	-
繼續營業部門稅前淨利	293	-	2,775	-	10,212	-	5,440	-
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	-	-	-	-	371	-	(18,000)	(1)
本期淨利	8,116	1	45,755	5	82,524	3	177,740	7
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目(附註六(廿一))								
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	-	-	(1,678)	-	(857)	-	(3,358)	-
不重分類至損益之項目合計	-	-	(1,678)	-	(857)	-	(3,358)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	(1,678)	-	(857)	-	(3,358)	-
本期綜合損益總額	\$ 8,116	1	44,077	5	81,667	3	174,382	7
每股盈餘(元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.06		0.35		0.62		1.35	

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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	待彌補 虧損	其他權益 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
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 1,321,124	(425,972)	-	895,152
本期淨利	-	177,740	-	177,740
本期其他綜合損益	-	-	(3,358)	(3,358)
本期綜合損益總額	-	177,740	(3,358)	174,382
民國一〇七年九月三十日餘額	\$ 1,321,124	(248,232)	(3,358)	1,069,534
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,321,124	(183,588)	(3,358)	1,134,178
本期淨利	-	82,524	-	82,524
本期其他綜合損益	-	-	(857)	(857)
本期綜合損益總額	-	82,524	(857)	81,667
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 1,321,124	(101,064)	(4,215)	1,215,845

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：詹正田



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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至9月	107年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 82,895	159,740
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	43,693	38,894
利息費用	6,776	8,088
利息收入	(40)	(771)
存貨跌價回升利益	-	(13,108)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	997	-
處分不動產、廠房及設備利益	(5,750)	-
收益費損項目合計	45,676	33,103
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：		
應收票據	106,256	50,195
應收票據－關係人	(2,943)	20,616
應收帳款	17,577	(68,152)
應收帳款－關係人	9,265	(8,390)
其他應收款	485	(7,183)
其他應收款－關係人	(1,641)	(2,908)
存貨	51,761	(18,012)
預付款項	3,303	1,311
其他流動資產	(36)	313
與營業活動相關之資產之淨變動合計	184,027	(32,210)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(22,819)	(1,096)
應付票據－關係人	(2,608)	(2,339)
應付帳款	(117,699)	64,767
應付帳款－關係人	(1,756)	1,546
其他應付款	2,470	7,697
其他應付款－關係人	(405)	(1,217)
合約負債	(5,352)	14,111
其他流動負債	(173)	200
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(148,342)	83,669
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	35,685	51,459
調整項目合計	81,361	84,562
營運產生之現金流入	164,256	244,302
收取之利息	40	771
支付之利息	(6,852)	(8,633)
支付之所得稅	(1,070)	-
營業活動之淨現金流入	156,374	236,440

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)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至9月	107年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,000)	(2,000)
取得採用權益法之投資	(49,500)	-
取得不動產、廠房及設備	(27,866)	(27,081)
處分不動產、廠房及設備	8,090	-
取得投資性不動產	(79)	-
其他金融資產	-	109,207
其他非流動資產	(113,204)	(729)
投資活動之淨現金(流出)流入	(184,559)	79,397
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,779,056	1,395,939
短期借款減少	(1,696,921)	(1,369,939)
償還長期借款	(45,000)	(329,985)
長期應付款—關係人	-	(84,550)
籌資活動之淨現金流入(流出)	37,135	(388,535)
本期現金及約當現金增加(減少)數	8,950	(72,698)
期初現金及約當現金餘額	68,875	106,551
期末現金及約當現金餘額	\$ 77,825	33,853

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：詹正田



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

民國一〇八年及一〇七年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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一〇八年十月二十八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

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對財務報告造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大變動。

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

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020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。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇七年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七年度財務報告附註四。

(二)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動及歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(三)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。

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一〇七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一〇七年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇七年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
庫存現金	\$ 80	80	80
支票存款	53,928	53,825	26,537
活期存款	2,260	1,321	1,366
外幣存款	21,557	13,649	5,870
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 77,825</u>	<u>68,875</u>	<u>33,853</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(廿一)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
開放型基金	<u>\$ 2,000</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。

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
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	7,635	8,492	8,492
合 計	<u>\$ 7,638</u>	<u>8,495</u>	<u>8,495</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。

本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至九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(廿一)。

3.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

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應收票據—因營業而產生	\$ 66,417	172,673	69,149
應收票據—關係人—因營業而產生	57,952	55,009	18,743
應收帳款—按攤銷後成本衡量	35,157	52,734	110,667
應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量	-	9,265	28,063
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>\$ 159,526</u>	<u>289,681</u>	<u>226,622</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：

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

	108.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	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	\$ 159,526	0.00%	-
逾期1~120天	-	0.50%	-
逾期121~365天	-	10.00%	-
逾期365天以上	16,112	100.00%	16,112
	<u>\$ 175,638</u>		<u>16,112</u>

	107.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	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	\$ 289,681	0.00%	-
逾期1~120天	-	0.50%	-
逾期121~365天	-	10.00%	-
逾期365天以上	16,112	100.00%	16,112
	<u>\$ 305,793</u>		<u>16,112</u>

	107.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	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	\$ 226,622	0.00%	-
逾期1~120天	-	0.50%	-
逾期121~365天	-	10.00%	-
逾期365天以上	16,112	100.00%	16,112
	<u>\$ 242,734</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：

	108年1月至9月	107年1月至9月
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ 16,112</u>	<u>16,112</u>

上述金融資產作為短期借款及信用狀擔保之明細，請詳附註八。

(五)其他應收款

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
其他應收款	\$ 1,065	1,550	7,493
其他應收款－關係人	10,816	9,175	13,856
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 11,881</u>	<u>10,725</u>	<u>21,349</u>

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

(六)存 貨

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
製成品	\$ 360,207	383,535	336,172
減：備抵損失	(16,146)	(16,146)	(16,762)
小 計	344,061	367,389	319,410
在製品	57,444	100,334	54,416
減：備抵損失	-	-	-
小 計	57,444	100,334	54,416
原料	51,952	41,948	59,043
減：備抵損失	-	-	-
小 計	51,952	41,948	59,043
物料	49,909	45,456	46,147
減：備抵損失	(27,743)	(27,743)	(20,941)
小 計	22,166	17,713	25,206
	<u>\$ 475,623</u>	<u>527,384</u>	<u>458,075</u>

1.備抵存貨跌價損失

	108年1月至9月	107年1月至9月
1月1日餘額	\$ 43,889	50,811
認列之存貨(回升利益)跌價損失	-	(13,108)
9月30日餘額	<u>\$ 43,889</u>	<u>37,703</u>

2.民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
關聯企業	<u>\$ 48,503</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

1.本公司於民國一〇八年三月以現金49,500千元取得大宜國際開發(股)公司(大宜國際)增資之股權，截至民國一〇八年九月三十日止，對大宜國際之持股比例為6.19%，惟本公司之母公司宜進實業(股)公司對大宜國際具有控制力，故採權益法評價。

2.民國一〇八年七月一日至九月三十日及自取得日至九月三十日依權益比例認列投資關聯企業損益之份額為損失485千元及損失997千元。

3.本公司採用權益法之投資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)

(八)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：

	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
成本：										
民國108年1月1日餘額	\$ 688,586	534,560	3,396,661	223,089	20,481	23,604	246,033	210,816	874	5,344,704
增 添	-	2,050	8,749	3,562	-	423	412	-	12,670	27,866
處分/報廢	(2,340)	-	-	-	-	-	(165)	-	-	(2,505)
重 分 類	-	-	(314)	-	-	-	-	314	-	-
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 686,246</u>	<u>536,610</u>	<u>3,405,096</u>	<u>226,651</u>	<u>20,481</u>	<u>24,027</u>	<u>246,280</u>	<u>211,130</u>	<u>13,544</u>	<u>5,370,065</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 688,586	528,509	3,373,250	222,546	20,269	23,168	244,482	210,387	1,756	5,312,953
增 添	-	2,521	5,203	687	212	332	1,021	-	17,105	27,081
重 分 類	-	2,440	9,082	(144)	-	-	282	429	(11,267)	822
民國107年9月30日餘額	<u>\$ 688,586</u>	<u>533,470</u>	<u>3,387,535</u>	<u>223,089</u>	<u>20,481</u>	<u>23,500</u>	<u>245,785</u>	<u>210,816</u>	<u>7,594</u>	<u>5,340,856</u>
累計折舊：										
民國108年1月1日餘額	\$ -	310,293	3,296,929	221,522	18,680	21,276	238,087	98,908	-	4,205,695
折 舊	-	8,376	18,273	596	777	1,013	1,369	9,900	-	40,304
處分/報廢	-	-	-	-	-	-	(165)	-	-	(165)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>318,669</u>	<u>3,315,202</u>	<u>222,118</u>	<u>19,457</u>	<u>22,289</u>	<u>239,291</u>	<u>108,808</u>	<u>-</u>	<u>4,245,834</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	299,187	3,278,021	220,913	17,301	20,009	236,169	85,934	-	4,157,534
折 舊	-	8,311	13,357	444	1,067	949	1,322	9,807	-	35,257
重 分 類	-	-	-	-	-	-	140	(140)	-	-
民國107年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>307,498</u>	<u>3,291,378</u>	<u>221,357</u>	<u>18,368</u>	<u>20,958</u>	<u>237,631</u>	<u>95,601</u>	<u>-</u>	<u>4,192,791</u>
帳面價值：										
民國108年1月1日	\$ 688,586	224,267	99,732	1,567	1,801	2,328	7,946	111,908	874	1,139,009
民國108年9月30日	<u>\$ 686,246</u>	<u>217,941</u>	<u>89,894</u>	<u>4,533</u>	<u>1,024</u>	<u>1,738</u>	<u>6,989</u>	<u>102,322</u>	<u>13,544</u>	<u>1,124,231</u>
民國107年1月1日	\$ 688,586	229,322	95,229	1,633	2,968	3,159	8,313	124,453	1,756	1,155,419
民國107年9月30日	<u>\$ 688,586</u>	<u>225,972</u>	<u>96,157</u>	<u>1,732</u>	<u>2,113</u>	<u>2,542</u>	<u>8,154</u>	<u>115,215</u>	<u>7,594</u>	<u>1,148,065</u>

民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)投資性不動產

	土地及土地 重估增值	房屋 及建築	總 計
成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ 162,533	181,910	344,443
增 添	-	79	79
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 162,533</u>	<u>181,989</u>	<u>344,522</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 162,533	181,221	343,754
重分類	-	689	689
民國107年9月30日餘額	<u>\$ 162,533</u>	<u>181,910</u>	<u>344,443</u>
累計折舊：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	77,995	77,995
折舊	-	3,389	3,389
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>81,384</u>	<u>81,384</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 重估增值	房屋 及建築	總 計
民國107年1月1日餘額	\$ -	73,228	73,228
折舊	-	3,637	3,637
民國107年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>76,865</u>	<u>76,865</u>
帳面金額：			
民國108年1月1日	<u>\$ 162,533</u>	<u>103,915</u>	<u>266,448</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 162,533</u>	<u>100,605</u>	<u>263,138</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 162,533</u>	<u>107,993</u>	<u>270,526</u>
民國107年9月30日	<u>\$ 162,533</u>	<u>105,045</u>	<u>267,578</u>

1. 本公司投資性不動產公允價值與民國一〇七年度財務報告附註六(九)所揭露無重大差異。
2. 民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十)其他非流動資產

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
預付房地款	\$ 102,694	-	-
其他	11,320	810	810
	<u>\$ 114,014</u>	<u>810</u>	<u>810</u>

1. 本公司於民國一〇八年五月二十三日經董事會決議以428,813千元(未稅，參考鑑價報告)購買新北市汐止區同新段及昊天段不動產，擬供出租用途，截至民國一〇八年九月三十日止，已預付契約價款計92,694千元(未稅)。
2. 本公司於民國一〇八年九月二日以39,590千元(未稅)購買桃園市龜山區楓樹坑段土地，已預付契約價款計10,000千元(未稅)，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，待適當時機再移轉至本公司。

(十一)短期借款

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
信用狀借款	<u>\$ 385,000</u>	<u>302,865</u>	<u>126,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 450,082</u>	<u>441,073</u>	<u>472,603</u>
利率區間	<u>1.25%~1.50%</u>	<u>1.55%</u>	<u>1.53%~1.55%</u>

1. 借款之發行及償還

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日新增金額分別為1,779,056千元及1,395,939千元，償還之金額分別為1,696,921千元及1,369,939千元，到期日分別為民國一〇九年三月及一〇七年十一月。

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

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。

(十二) 長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	<u>108.9.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 202,500	247,500	260,000
減：一年內到期部分	(60,000)	(60,000)	(60,000)
淨 額	<u>\$ 142,500</u>	<u>187,500</u>	<u>200,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間－銀行	<u>1.65%~1.67%</u>	<u>1.67%~1.77%</u>	<u>1.67%~1.77%</u>

1. 借款之發行及償還

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日新增之金額皆為零千元，償還之金額分別為45,000千元及329,985千元，到期日皆為民國一十一年五月。

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。

(十三) 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>108.9.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.9.30</u>
低於一年	\$ 29,177	29,271	11,271
一至二年	28,358	28,930	5,643
二至三年	27,600	28,157	3,863
三至四年	27,600	27,600	3,600
四至五年	27,600	27,600	3,600
五年以上	110,250	131,100	11,850
未折現租賃給付總額	<u>\$ 250,585</u>	<u>272,658</u>	<u>39,827</u>

(十四) 員工福利

1. 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>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
營業成本	\$ 1,246	1,099	3,483	3,035
管理費用	116	103	363	307
合計	<u>\$ 1,362</u>	<u>1,202</u>	<u>3,846</u>	<u>3,342</u>

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.本公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
土地增值稅	\$ -	-	1,070	-
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	-	(699)	-
前期未認列課稅損失之認列	-	-	-	(18,000)
所得稅費用(利益)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>371</u>	<u>(18,000)</u>

本公司於民國一〇七年第二季依營運狀況及獲利情形評估未來很有可能有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用，故將部分先前未認列之課稅損失遞延轉後期之金額認列為遞延所得稅資產。

- 2.本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日均無直接認列於權益之所得稅。
- 3.本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日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一〇六年度。

(十六)資本及其他權益

本公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度財務報告附註六(十五)。

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。

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

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

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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

本公司於民國一〇八年六月四日經股東常會決議民國一〇七年度盈虧撥補案，因民國一〇七年度為累積虧損，故無盈餘可供分配。

本公司於民國一〇七年五月三十日經股東常會決議民國一〇六年度盈虧撥補案，因民國一〇六年度為累積虧損，故無盈餘可供分配。

(十七)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>8,116</u>	<u>45,755</u>	<u>82,524</u>	<u>177,740</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>132,112</u>	<u>132,112</u>	<u>132,112</u>	<u>132,112</u>
	\$ <u>0.06</u>	<u>0.35</u>	<u>0.62</u>	<u>1.35</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 641,810	798,731	2,077,427	2,323,978
其他國家	<u>58,929</u>	<u>151,564</u>	<u>313,559</u>	<u>393,098</u>
	\$ <u>700,739</u>	<u>950,295</u>	<u>2,390,986</u>	<u>2,717,076</u>
主要產品：				
聚酯絲	\$ 642,030	803,035	2,079,644	2,317,746
聚酯粒	54,231	139,322	295,279	374,597
其他	<u>4,478</u>	<u>7,938</u>	<u>16,063</u>	<u>24,733</u>
	\$ <u>700,739</u>	<u>950,295</u>	<u>2,390,986</u>	<u>2,717,076</u>

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

2.合約餘額

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 175,638	305,793	242,734
減：備抵損失	(16,112)	(16,112)	(16,112)
合 計	<u>\$ 159,526</u>	<u>289,681</u>	<u>226,622</u>
合約負債	<u>\$ 8,996</u>	<u>14,348</u>	<u>47,719</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。

民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為零千元、零千元、14,348千元及33,608千元。

(十九)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。

本公司截至民國一〇八年及一〇七年九月三十日止皆為累積虧損，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。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
利息收入	\$ -	4	40	771
租賃收入(註)	2,910	2,911	8,697	8,825
其 他	233	817	1,641	3,571
	<u>\$ 3,143</u>	<u>3,732</u>	<u>10,378</u>	<u>13,167</u>

註：民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日部分折舊費用帳列租金收入減項之金額分別為4,421千元、4,409千元、13,296千元及13,134千元。

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

2. 其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	-	5,750	-
外幣兌換利益	24	1,176	1,857	361
	<u>\$ 24</u>	<u>1,176</u>	<u>7,607</u>	<u>361</u>

3. 財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
利息費用	\$ 2,389	2,133	6,776	8,088

(廿一) 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一〇七年度財務報告附註六(廿一)。

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	1年 以內	1-2年	2-5年	超過5年
108年9月30日						
浮動利率工具	\$ 587,500	597,745	450,053	137,567	10,125	-
無附息負債	283,151	283,151	283,151	-	-	-
	<u>\$ 870,651</u>	<u>880,896</u>	<u>733,204</u>	<u>137,567</u>	<u>10,125</u>	<u>-</u>
107年12月31日						
浮動利率工具	\$ 550,365	558,958	366,725	62,408	129,825	-
無附息負債	426,044	426,044	426,044	-	-	-
	<u>\$ 976,409</u>	<u>985,002</u>	<u>792,769</u>	<u>62,408</u>	<u>129,825</u>	<u>-</u>
107年9月30日						
浮動利率工具	\$ 386,000	398,569	192,507	63,515	142,547	-
無附息負債	457,921	457,921	457,921	-	-	-
	<u>\$ 843,921</u>	<u>856,490</u>	<u>650,428</u>	<u>63,515</u>	<u>142,547</u>	<u>-</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。

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	108.9.30			107.12.31			107.9.30		
	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	\$ 963	31.04	29,892	790	30.72	24,269	2,729	30.53	83,316

(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於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年九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，民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之稅前損益將分別增加或減少299千元及833千元。兩期分析係採用相同基礎。

3. 利率分析

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，本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之稅前損益將分別減少或增加4,406千元及2,895千元，主因係本公司之變動利率借款。

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：

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

108.9.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 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
小 計	7,638	3	-	7,635	7,638
合 計	\$ 9,638	2,003	-	7,635	9,638
107.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
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	8,492	-	-	8,492	8,492
合 計	\$ 8,495	3	-	8,492	8,495
107.9.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
開放型基金	\$ 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	8,492	-	-	8,492	8,492
合 計	\$ 10,495	2,003	-	8,492	10,495

(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。

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

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。

(3)民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日並無任何金融資產移轉之情形。

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具
民國108年1月1日	\$ 8,492
認列於其他綜合損益	(857)
民國108年9月30日	<u>\$ 7,635</u>
民國107年1月1日	\$ 11,850
認列於其他綜合損益	(3,358)
民國107年9月30日	<u>\$ 8,492</u>

上述總利益或損失，係列報於「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(損)益」。其中與民國一〇八年及一〇七年九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
總利益或損失				
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(損)益」)	\$ -	(1,678)	(857)	(3,358)

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

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折價	淨值市價比乘數(108.9.30、107.12.31及107.9.30分別為1.23、1.22及1.25)	乘數愈高，公允價值愈高。
		缺乏市場流通性折價(108.9.30、107.12.31及107.9.30皆為25%)	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108年9月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	淨值市價比乘數	±10%	\$ 764	(764)
	流通性折價	±10%	\$ 764	(764)
民國107年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	淨值市價比乘數	±10%	\$ 849	(849)
	流通性折價	±10%	\$ 849	(849)
民國107年9月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	淨值市價比乘數	±10%	\$ 849	(849)
	流通性折價	±10%	\$ 849	(849)

(廿二)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇七年度財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇七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一〇七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一〇七年度財務報告附註六(廿三)。

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
陳德峰	本公司之主要管理階層

(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：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
宜進實業	\$ 82,585	102,112	251,540	248,973
光明絲織	95,636	138,817	315,019	416,702
	<u>\$ 178,221</u>	<u>240,929</u>	<u>566,559</u>	<u>665,675</u>

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：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
宜進實業	\$ 1,098	1,015	3,809	1,582
光明絲織	540	1,307	1,885	4,500
	<u>\$ 1,638</u>	<u>2,322</u>	<u>5,694</u>	<u>6,082</u>

註：本公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日向其他關係人光明絲織進貨之金額分別為8,396千元及18,759千元，其進銷貨交易中屬去料加工部分之銷貨收入分別為6,511千元及14,259千元，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60天，與一般廠商並無顯著不同。

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

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	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應收票據	光明絲織	\$ 27,521	42,618	18,743
應收票據	宜進實業	30,431	12,391	-
應收帳款	光明絲織	-	9,265	28,063
其他應收款	光明絲織(註)	10,816	9,175	13,856
		<u>\$ 68,768</u>	<u>73,449</u>	<u>60,662</u>

註：係本公司代為支付之產線人工薪資及水電雜費等費用。

4. 應付及預收關係人款項

本公司應付及預收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應付票據	宜進實業	\$ -	-	647
應付票據	光明絲織	-	2,608	1,753
應付帳款	宜進實業	8	922	116
應付帳款	光明絲織	1,395	2,237	3,258
其他應付款	母公司宜進實業	218	623	1,054
		<u>\$ 1,621</u>	<u>6,390</u>	<u>6,828</u>

5. 向關係人借款

本公司向關係人借款金額如下：

	利息支出				應付關係人款項		
	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月	108.9.30	107.12.31	107.9.30
陳德峰	\$ -	-	-	17	-	-	-

本公司向關係人借款係依關係人撥款當年度雙方約定之利率1.6%計息，且為無擔保放款。

6. 租賃

本公司將部分廠房及辦公室出租予關係人，並簽訂一～二年期租賃合約。租賃收入明細如下：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
光明絲織	\$ <u>6,000</u>	<u>6,000</u>	<u>18,000</u>	<u>18,000</u>

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
短期員工福利	<u>\$ 990</u>	<u>840</u>	<u>3,989</u>	<u>2,520</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	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應收票據	短期借款及信用狀	\$ -	-	22,500
不動產、廠房及設備	長、短期借款	877,593	886,727	889,111
投資性不動產	"	241,429	244,838	245,968
		<u>\$ 1,119,022</u>	<u>1,131,565</u>	<u>1,157,579</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日止，已開立而未使用之信用狀如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
新台幣	\$ 388,000	487,056	633,205
美金	\$ 173	125	125
日圓	\$ 39,856	18,440	16,135

(二)截至民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日止，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)截至民國一〇八年九月三十日止，本公司因購置不動產簽訂之合約價款計468,403千元，並已依約支付102,694千元(未稅)，帳列其他非流動資產項下。

(四)截至民國一〇八年九月三十日止，本公司因購置設備簽訂之合約價款計23,693千元(未稅)，並已依約支付20,164千元(未稅)，分別帳列不動產、廠房及設備10,821千元及其他非流動資產9,343千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

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 性 質 別	108年7月至9月			107年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	26,390	3,304	29,694	24,982	2,541	27,523
勞健保費用	2,533	228	2,761	2,290	201	2,491
退休金費用	1,246	116	1,362	1,100	102	1,202
董事酬金	-	390	390	-	390	390
其他員工福利費用	1,928	110	2,038	2,148	119	2,267
折舊費用(註)	14,471	273	14,744	12,879	260	13,139
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別 性 質 別	108年1月至9月			107年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	82,168	11,830	93,998	81,050	8,178	89,228
勞健保費用	7,386	642	8,028	6,328	603	6,931
退休金費用	3,483	363	3,846	3,036	307	3,343
董事酬金	-	1,170	1,170	-	1,170	1,170
其他員工福利費用	5,972	335	6,307	6,065	351	6,416
折舊費用(註)	42,887	806	43,693	37,798	1,096	38,894
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

註：民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日部分折舊費用帳列租金收入減項之金額分別為4,421千元、4,409千元、13,296千元及13,134千元。

(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。

宏洲纖維工業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

民國一〇八年一月一日至九月三十日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
宏洲纖維工業(股)公司	股票-中國人造纖維(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	278	3	- %	3	
"	股票-台灣絲織開發(股)公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,175,660	7,635	3.57 %	7,635	
"	開放型基金-中國內需A股基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	200,000	2,000	- %	2,000	

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

取得不動產 之公司	財產 名稱	事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定事 項
							所有人	與發行人 之關係	移 轉 日 期	金 額			
宏洲纖維工業(股)公司	新北市汐止區吳天段872、同新段6地號土地及建物	108.5.23	441,510	92,694 (未稅)	遠雄建設事業(股)公司及遠雄國際投資(股)公司	無	-	-	-	-	鑑價報告	自用或出租	

- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
宏洲纖維工業(股)公司	宜進實業(股)公司	母公司	銷貨	251,540	10.52 %	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	30,431	19.08 %	
"	光明絲織廠(股)公司	對本公司具重大影響力者	銷貨	315,019	13.18 %	月結15天	"	"	27,521	17.25 %	

- 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。

宏洲纖維工業股份有限公司財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇八年一月一日至九月三十日本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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	49,500	-	4,950,000	6.19 %	48,503	(25,003)	(997)	關聯企 業

(三)大陸投資資訊：無。

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。另部門損益、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。