

股票代碼：1413

宏洲纖維工業股份有限公司

財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市內湖區瑞光路607號7樓
電 話：(02)25527251

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、財務季報告附註	
(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	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~21
(七)關係人交易	21~23
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24~25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	25



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：

宏洲纖維工業股份有限公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報告整體表示查核意見。

宏洲纖維工業股份有限公司民國一〇五年三月三十一日採用權益法之投資為8,194千元，暨民國一〇五年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業及合資利益之份額為零元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之個別財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報告在所有重大方面有違反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」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

連淑淑



會計師：

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
民國一〇六年四月二十七日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 117,383	5	30,673	1	28,385	1
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	3	-	3	-	3	-
1150 應收票據淨額(附註六(三)及八)	63,608	3	108,444	4	136,042	6
1160 應收票據-關係人淨額(附註六(三)、七及八)	50,896	2	71,433	3	32,026	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	56,678	2	58,930	3	36,021	2
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	40,871	2	14,284	1	28,203	1
1200 其他應收款(附註六(三))	1,462	-	10,869	-	10	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	16,212	1	17,045	1	9,476	-
130X 存貨(附註六(四))	474,991	21	510,606	22	523,739	23
1410 預付款項	2,682	-	1,409	-	1,742	-
1476 其他金融資產-流動(附註八)	8,062	-	8,173	-	16,112	1
1479 其他流動資產-其他	300	-	-	-	-	-
	<u>833,148</u>	<u>36</u>	<u>831,869</u>	<u>35</u>	<u>811,759</u>	<u>35</u>
非流動資產：						
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	11,850	1	11,850	1	11,850	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	-	-	-	-	8,194	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,176,823	51	1,195,864	53	1,220,618	53
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	272,995	12	258,818	11	261,535	11
1840 遞延所得稅資產	-	-	-	-	4,225	-
1990 其他非流動資產(附註六(三))	3,306	-	2,170	-	1	-
	<u>1,464,974</u>	<u>64</u>	<u>1,468,702</u>	<u>65</u>	<u>1,506,423</u>	<u>65</u>
資產總計	<u>\$ 2,298,122</u>	<u>100</u>	<u>2,300,571</u>	<u>100</u>	<u>2,318,182</u>	<u>100</u>

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，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)

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(八))	\$ 234,933	11	183,000	8	275,467	12
2150 應付票據	9,565	1	17,924	1	8,143	-
2160 應付票據-關係人(附註七)	-	-	8,553	-	-	-
2171 應付帳款	201,831	9	245,055	11	161,946	7
2180 應付帳款-關係人(附註七)	9,296	-	13,682	1	8,442	-
2219 其他應付款	52,395	2	48,781	2	40,933	2
2250 負債準備-流動	1,363	-	1,363	-	1,363	-
2310 預收款項	113,177	5	82,944	3	187,716	8
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))	10,800	-	10,800	-	10,800	-
2399 其他流動負債-其他	2,062	-	1,427	-	1,322	1
	<u>635,422</u>	<u>28</u>	<u>613,529</u>	<u>26</u>	<u>696,132</u>	<u>30</u>
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(九))	522,207	23	519,003	23	373,871	16
2570 遞延所得稅負債	224,155	10	224,155	10	224,155	10
2612 長期應付款(附註六(九)及七)	143,500	6	163,500	7	183,500	8
2640 淨確定福利負債-非流動	1,510	-	1,794	-	2,598	-
	<u>891,372</u>	<u>39</u>	<u>908,452</u>	<u>40</u>	<u>784,124</u>	<u>34</u>
負債總計	<u>1,526,794</u>	<u>67</u>	<u>1,521,981</u>	<u>66</u>	<u>1,480,256</u>	<u>64</u>
權益(附註六(十三))：						
3100 股本	1,321,124	57	1,321,124	58	1,321,124	57
3350 待彌補虧損	(549,796)	(24)	(542,534)	(24)	(483,198)	(21)
權益總計	<u>771,328</u>	<u>33</u>	<u>778,590</u>	<u>34</u>	<u>837,926</u>	<u>36</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,298,122</u>	<u>100</u>	<u>2,300,571</u>	<u>100</u>	<u>2,318,182</u>	<u>100</u>

董事長：詹正田



(請詳閱後附財務季報告附註)

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十六)及七)	753,628	100	469,331	100
4170 減：銷貨退回	\$ 1,479	-	1,194	-
4190 銷貨折讓	468	-	2,454	1
營業收入淨額	751,681	100	465,683	99
5110 銷貨成本(附註六(四)、(十一)及七)	739,008	98	456,391	98
營業毛利	12,673	2	9,292	1
6000 營業費用(附註六(十一)及七)	17,422	2	10,540	2
營業淨損	(4,749)	-	(1,248)	(1)
營業外收入及支出(附註六(十七)及七)：				
7010 其他收入	3,566	-	2,214	-
7020 其他利益及損失	(2,143)	-	(88)	-
7050 財務成本	(3,936)	-	(4,197)	(1)
營業外收入及支出合計	(2,513)	-	(2,071)	(1)
繼續營業部門稅前淨損	(7,262)	-	(3,319)	(2)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	-	-	-	-
本期淨損	(7,262)	-	(3,319)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ (7,262)	-	(3,319)	(2)
每股虧損(附註六(十四))				
9750 基本每股虧損(元)	\$ (0.05)		(0.03)	

董事長：詹正田



(請詳閱後附財務季報告附註)

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	待彌補 虧 損	權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,321,124	(479,879)	841,245
本期淨損	-	(3,319)	(3,319)
本期其他綜合損益	-	-	-
本期綜合損益總額	-	(3,319)	(3,319)
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 1,321,124	(483,198)	837,926
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,321,124	(542,534)	778,590
本期淨損	-	(7,262)	(7,262)
本期其他綜合損益	-	-	-
本期綜合損益總額	-	(7,262)	(7,262)
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 1,321,124	(549,796)	771,328

董事長：詹正田



(請詳閱後附財務季報告附註)

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (7,262)	(3,319)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	12,219	11,908
利息費用	3,936	4,197
利息收入	(2)	(5)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(34)
收益費損項目合計	16,153	16,066
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	44,836	(31,547)
應收票據-關係人	20,537	(4,026)
應收帳款	2,252	43,954
應收帳款-關係人	(26,587)	(26,171)
其他應收款	9,407	22,998
其他應收款-關係人	833	(1,483)
存貨	35,615	(20,296)
預付款項	(1,273)	1,008
其他流動資產	(300)	-
其他金融資產	111	(8,112)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	85,431	(23,675)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(8,359)	(903)
應付票據-關係人	(8,553)	-
應付帳款	(43,224)	3,368
應付帳款-關係人	(4,386)	(13,266)
其他應付款	3,618	(11,172)
預收款項	30,233	(13,844)
其他流動負債	635	16
淨確定福利負債	(284)	(286)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(30,320)	(36,087)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	55,111	(59,762)
調整項目合計	71,264	(43,696)
營運產生之現金流入(出)	64,002	(47,015)
收取之利息	2	5
支付之利息	(3,940)	(4,018)
營業活動之淨現金流入(出)	60,064	(51,028)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(6,736)	(922)
處分不動產、廠房及設備	-	34
其他非流動資產增加	(1,755)	-
其他非流動資產減少	-	16
投資活動之淨現金流出	(8,491)	(872)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	542,000	286,991
短期借款減少	(490,067)	(237,037)
舉借長期借款	225,500	148,500
償還長期借款	(222,296)	(144,332)
其他應付款-關係人減少	(20,000)	-
籌資活動之淨現金流入	35,137	54,122
本期現金及約當現金增加數	86,710	2,222
期初現金及約當現金餘額	30,673	26,163
期末現金及約當現金餘額	\$ 117,383	28,385

董事長：詹正田



(請詳閱後附財務季報告附註)
經理人：林金鈴



會計主管：林勝欽



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
宏洲纖維工業股份有限公司

財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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)原名：宏洲化學工業股份有限公司，於民國一〇四年五月二十二日經股東會決議更名為宏洲纖維工業股份有限公司。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。

本公司股票自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。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務季報告已於民國一〇六年四月二十七日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日

宏洲纖維工業股份有限公司財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增當個別資產或現金產生單位已於當期認列或迴轉減損損失，且可回收金額係基於公允價值減處分成本者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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9號「金融工具」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

宏洲纖維工業股份有限公司財務季報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2016.4.12		
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2014.7.24		

宏洲纖維工業股份有限公司財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

本財務季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。本財務季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，本財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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。

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

宏洲纖維工業股份有限公司財務季報告附註(續)

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」編製本財務季報告時，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。

編製財務季報告時，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一〇五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，本財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
庫存現金	\$ 80	80	80
支票存款	35,839	24,707	20,560
活期存款	30,005	3,429	3,871
外幣存款	9,067	2,457	3,874
定期存款	42,392	-	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 117,383</u>	<u>30,673</u>	<u>28,385</u>

(二)金融資產

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
備供出售金融資產－國內上市(櫃)公司股票	\$ 3	3	3
以成本衡量之金融資產－國內非上市(櫃)公司股票	11,850	11,850	11,850
合 計	<u>\$ 11,853</u>	<u>11,853</u>	<u>11,853</u>

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，本公司之金融資產均無提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收票據	\$ 63,608	108,444	136,042
應收票據－關係人	50,896	71,433	32,026
應收帳款	56,678	58,930	36,021
應收帳款－關係人	40,871	14,284	28,203
其他應收款	1,462	10,869	10
其他應收款－關係人	16,212	17,045	9,476
催收款(帳列其他非流動資產)	16,112	16,112	16,112
減：備抵呆帳	(16,112)	(16,112)	(16,112)
	<u>\$ 229,727</u>	<u>281,005</u>	<u>241,778</u>

宏洲纖維工業股份有限公司財務季報告附註(續)

1.截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，部份應收款項已作為短期借款擔保之揭露，請詳附註八。

2.本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
逾期60天以下	\$ 64	5,391	-
逾期91~120天	-	-	8
	<u>\$ 64</u>	<u>5,391</u>	<u>8</u>

本公司於決定應收帳款及應收票據可回收性時，本公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。基於歷史違約率，未逾期或逾期之應收票據、應收帳款及其他應收款無須提列備抵呆帳。另本公司針對催收款項已全數提列備抵呆帳。

(四)存 貨

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
製成品	\$ 419,770	465,988	508,448
減：備抵損失	(66,760)	(89,278)	(91,059)
小 計	<u>353,010</u>	<u>376,710</u>	<u>417,389</u>
在製品	66,481	89,033	57,805
減：備抵損失	-	(3,738)	-
小 計	<u>66,481</u>	<u>85,295</u>	<u>57,805</u>
原料	26,614	21,595	21,280
減：備抵損失	(427)	-	(107)
小 計	<u>26,187</u>	<u>21,595</u>	<u>21,173</u>
物料	43,528	41,111	44,326
減：備抵損失	(14,215)	(14,105)	(16,954)
小 計	<u>29,313</u>	<u>27,006</u>	<u>27,372</u>
合 計	<u>\$ 474,991</u>	<u>510,606</u>	<u>523,739</u>

1.備抵存貨跌價損失

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
1月1日餘額	\$ 107,121	108,120
認列之回升利益	(25,719)	-
3月31日餘額	<u>\$ 81,402</u>	<u>108,120</u>

2.截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，本公司之存貨均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季報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

1.本公司於財務報導日採用權益法之投資列示如下：

關聯企業	105.3.31 \$ <u>8,194</u>
------	-----------------------------

宏緯實業股份有限公司已於民國一〇五年五月二十六日辦理清算申報，並認列處份損失計95千元。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	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
成本或認定成本：										
民國106年1月1日餘額	\$ 688,586	572,025	3,358,408	257,475	27,182	23,474	243,323	168,259	2,083	5,340,815
增 添	-	900	761	150	134	-	859	-	3,932	6,736
重 分 類	-	(26,179)	3,099	(35,126)	(5,431)	(306)	(1,032)	41,895	(2,480)	(25,560)
民國106年3月31日餘額	\$ <u>688,586</u>	<u>546,746</u>	<u>3,362,268</u>	<u>222,499</u>	<u>21,885</u>	<u>23,168</u>	<u>243,150</u>	<u>210,154</u>	<u>3,535</u>	<u>5,321,991</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 688,586	560,777	3,391,672	258,256	29,996	24,116	241,518	168,690	17,871	5,381,482
增 添	-	-	227	-	-	-	196	-	499	922
處分/報廢	-	-	-	-	(2,442)	-	-	-	-	(2,442)
重 分 類	-	-	839	3,378	-	653	100	-	(4,245)	725
民國105年3月31日餘額	\$ <u>688,586</u>	<u>560,777</u>	<u>3,392,738</u>	<u>261,634</u>	<u>27,554</u>	<u>24,769</u>	<u>241,814</u>	<u>168,690</u>	<u>14,125</u>	<u>5,380,687</u>
折舊及減損損失：										
民國106年1月1日餘額	\$ -	318,461	3,250,732	243,670	21,734	19,109	235,537	55,708	-	4,144,951
折 舊	-	2,885	3,775	128	345	299	411	3,328	-	11,171
重 分 類	-	(10,954)	11,516	(23,280)	(3,968)	(294)	(929)	16,955	-	(10,954)
民國106年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>310,392</u>	<u>3,266,023</u>	<u>220,518</u>	<u>18,111</u>	<u>19,114</u>	<u>235,019</u>	<u>75,991</u>	<u>-</u>	<u>4,145,168</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	306,485	3,289,410	246,525	23,356	19,184	234,043	32,632	-	4,151,635
折 舊	-	2,969	3,539	302	462	305	357	2,942	-	10,876
處分/報廢	-	-	-	-	(2,442)	-	-	-	-	(2,442)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>309,454</u>	<u>3,292,949</u>	<u>246,827</u>	<u>21,376</u>	<u>19,489</u>	<u>234,400</u>	<u>35,574</u>	<u>-</u>	<u>4,160,069</u>
帳面價值：										
民國106年1月1日	\$ <u>688,586</u>	<u>253,564</u>	<u>107,676</u>	<u>13,805</u>	<u>5,448</u>	<u>4,365</u>	<u>7,786</u>	<u>112,551</u>	<u>2,083</u>	<u>1,195,864</u>
民國106年3月31日	\$ <u>688,586</u>	<u>236,354</u>	<u>96,245</u>	<u>1,981</u>	<u>3,774</u>	<u>4,054</u>	<u>8,131</u>	<u>134,163</u>	<u>3,535</u>	<u>1,176,823</u>
民國105年1月1日	\$ <u>688,586</u>	<u>254,292</u>	<u>102,262</u>	<u>11,731</u>	<u>6,640</u>	<u>4,932</u>	<u>7,475</u>	<u>136,058</u>	<u>17,871</u>	<u>1,229,847</u>
民國105年3月31日	\$ <u>688,586</u>	<u>251,323</u>	<u>99,789</u>	<u>14,807</u>	<u>6,178</u>	<u>5,280</u>	<u>7,414</u>	<u>133,116</u>	<u>14,125</u>	<u>1,220,618</u>

1.處份損益請詳附註六(十七)。

2.截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，部分資產已作為長短期借款擔保之揭露，請詳附註八。

宏洲纖維工業股份有限公司財務季報告附註(續)

(七)投資性不動產

	土地及土地 重估增值	房屋 及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 162,533	154,022	316,555
重分類	-	26,179	26,179
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 162,533</u>	<u>180,201</u>	<u>342,734</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 162,527	154,022	316,549
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 162,527</u>	<u>154,022</u>	<u>316,549</u>
折舊及減損損失：			
民國106年1月1日餘額	\$ -	57,737	57,737
折舊	-	1,048	1,048
重分類	-	10,954	10,954
民國106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>69,739</u>	<u>69,739</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	53,982	53,982
折舊	-	1,032	1,032
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>55,014</u>	<u>55,014</u>
帳面金額：			
民國106年1月1日	<u>\$ 162,533</u>	<u>96,285</u>	<u>258,818</u>
民國106年3月31日	<u>\$ 162,533</u>	<u>110,462</u>	<u>272,995</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 162,527</u>	<u>100,040</u>	<u>262,567</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 162,527</u>	<u>99,008</u>	<u>261,535</u>

1. 本公司投資性不動產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)所揭露無重大差異。

2. 截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，本公司之投資性不動產已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)短期借款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
信用狀借款	\$ 154,933	113,000	195,467
無擔保銀行借款	80,000	70,000	80,000
擔保銀行借款	-	-	-
合 計	<u>\$ 234,933</u>	<u>183,000</u>	<u>275,467</u>
尚未使用額度	<u>\$ 40,000</u>	<u>73,000</u>	<u>13,003</u>
利率區間	<u>1.75%~1.8%</u>	<u>1.61%~1.8%</u>	<u>1.75%~2.35%</u>

宏洲纖維工業股份有限公司財務季報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日新增金額分別為542,000千元及286,991千元，償還之金額分別為490,067千元及237,037千元，利率分別為1.75%~1.80%及1.75%~2.35%，到期日分別為民國一〇七年三月及一〇五年七月。

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。

(九) 長期借款及長期應付款

1. 本公司長期借款之明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
擔保銀行借款	\$ 533,007	529,803	384,671
減：一年內到期部分	(10,800)	(10,800)	(10,800)
淨 額	<u>\$ 522,207</u>	<u>519,003</u>	<u>373,871</u>
尚未使用額度	<u>\$ 35,930</u>	<u>26,340</u>	<u>853</u>
利率區間－銀行	<u>1.61%~1.89%</u>	<u>1.65%~1.89%</u>	<u>1.79%~2.15%</u>

2. 本公司長期應付款之明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
長期應付款－股東往來	\$ 143,500	163,500	183,500
減：一年內到期部分	-	-	-
淨 額	<u>\$ 143,500</u>	<u>163,500</u>	<u>183,500</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間－股東往來	<u>1.60%</u>	<u>1.60%</u>	<u>1.60%</u>

(1) 借款之發行及償還

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日發行之金額分別為225,500千元及148,500千元，償還之金額分別為222,296千元及144,332千元，利率分別為1.61%~1.89%及1.79%~2.15%，到期日分別為民國一〇九年七月及民國一〇九年五月。

(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。

(3) 長期應付款償還期間為2~3年，且均為無擔保股東往來借款。

(十) 營業租賃

本公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

宏洲纖維工業股份有限公司財務季報告附註(續)

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為費用之明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業成本	\$ <u>15</u>	<u>15</u>

2.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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業成本	\$ 873	875
管理費用	78	126
合計	\$ <u>951</u>	<u>1,001</u>

(十二)所得稅

1.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一〇四年度。

2.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(575,516)</u>	<u>(542,534)</u>	<u>(483,198)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>22,047</u>	<u>22,047</u>	<u>20,955</u>

	105年度(實際)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十三)資本及其他權益

本公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五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。再就其餘額，連同期初未分配盈餘(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季報告附註(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

本公司於民國一〇六年三月八日及一〇五年六月二十二日分別經董事會擬議及股東常會決議盈虧撥補，因民國一〇五年度及一〇四年度皆為累積虧損，故無盈餘可供分配。

(十四)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(7,262)</u>	<u>(3,119)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>132,112</u>	<u>132,112</u>
	\$ <u>(0.05)</u>	<u>(0.03)</u>

(十五)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。

本公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日止皆為累積虧損，爰無須估列員工及董事、監察人酬勞。

(十六)收入

本公司之收入明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
商品銷售	\$ <u>751,681</u>	<u>465,683</u>

宏洲纖維工業股份有限公司財務季報告附註(續)

(十七)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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
租賃收入(註)	\$ 2,193	1,888
利息收入	2	5
其 他	1,371	321
	<u>\$ 3,566</u>	<u>2,214</u>

註：民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日部分折舊費用帳列租金收入減項分別計4,375千元及4,392千元。

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	34
外幣兌換損失	(2,143)	(109)
其 他	-	(13)
	<u>\$ (2,143)</u>	<u>(88)</u>

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
借款之利息費用	<u>\$ 3,936</u>	<u>4,197</u>

(十八)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一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

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
106年3月31日						
浮動利率工具	\$ 767,940	795,825	103,626	459,184	233,015	-
固定利率工具	143,500	146,368	2,296	2,296	141,776	-
無附息負債	273,087	273,087	273,087	-	-	-
	<u>\$ 1,184,527</u>	<u>1,215,280</u>	<u>379,009</u>	<u>461,480</u>	<u>374,791</u>	<u>-</u>

宏洲纖維工業股份有限公司財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
105年12月31日						
浮動利率工具	\$ 712,803	740,276	203,210	286,561	250,505	-
固定利率工具	163,500	167,413	2,616	2,616	162,181	-
無附息負債	333,995	333,995	333,995	-	-	-
	<u>\$ 1,210,298</u>	<u>1,241,684</u>	<u>539,821</u>	<u>289,177</u>	<u>412,686</u>	<u>-</u>
105年3月31日						
浮動利率工具	\$ 660,138	669,669	631,248	10,993	27,427	-
固定利率工具	183,500	190,104	2,936	2,936	184,232	-
無附息負債	219,464	219,464	219,464	-	-	-
	<u>\$ 1,063,102</u>	<u>1,079,237</u>	<u>853,648</u>	<u>13,929</u>	<u>211,659</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。

2.匯率風險

本公司無暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債。

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。

於報導日若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加1,496千元及1,320千元，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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		106.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
備供出售金融資產	\$ <u>3</u>	<u>3</u>	-	-	<u>3</u>

宏洲纖維工業股份有限公司財務季報告附註(續)

105.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產	\$ 3	3	-	-	3

105.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產	\$ 3	3	-	-	3

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司持有之金融工具屬有活絡市場者，其公允價值之類別及屬性為上市(櫃)公司股票，其公允價值係參照市場報價決定。

(3)民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日並無任何金融資產公允價值層級間移轉之情形。

(十九)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併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一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
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)	對本公司具重大影響力之個體
鉅欣實業(股)公司(以下簡稱鉅欣實業)	本公司之董事長為該公司之董事
陳德峰	本公司之主要管理人員

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
母公司－宜進實業	\$ 68,711	2,458
對本公司具重大影響力者－光明絲織	131,369	100,703
其他關係人－鉅欣實業	-	177
	<u>\$ 200,080</u>	<u>103,338</u>

宏洲纖維工業股份有限公司財務季報告附註(續)

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。另母公司及其他關係人收款期間係採預收之收款條件外，餘與非關係人之收款條件約為月結15天，並無顯著不同。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2. 進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
母公司－宜進實業	\$ 45	36
對本公司具重大影響力者－光明絲織(註)	4,758	3,206
	<u>\$ 4,803</u>	<u>3,242</u>

註：本公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日部分銷售予關係人光明絲織廠(股)公司屬去料加工之銷貨總額分別為18,195千元及12,824千元，故將進銷貨交易屬去料加工部分之營業收入13,437千元及9,618千元，予以同額沖轉營業成本。

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。

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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據	對本公司具重大影響力者 －光明絲織	\$ 30,600	44,445	32,026
應收票據	母公司－宜進實業	20,296	26,988	-
應收帳款	對本公司具重大影響力者 －光明絲織	18,512	14,284	27,345
應收帳款	母公司－宜進實業	22,359	-	858
其他應收款	對本公司具重大影響力者(註) －光明絲織	16,212	17,045	9,476
		<u>\$ 107,979</u>	<u>102,762</u>	<u>69,705</u>

註：係本公司因關係人產線調整而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季報告附註(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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應付票據	母公司－宜進實業	\$ -	132	-
應付票據	對本公司具重大影響力者－光明絲織	-	8,421	-
應付帳款	母公司－宜進實業	2,309	518	-
應付帳款	對本公司具重大影響力者－光明絲織	6,987	13,164	8,442
長期應付款	本公司之主要管理階層－陳德峰(註)	3,700	3,700	3,700
		<u>\$ 12,996</u>	<u>25,935</u>	<u>12,142</u>

註：含流動及非流動之其他應付款，係關係人資金貸與本公司，請詳附註七(一)5之說明。

5.向關係人借款(帳列其他應付款-關係人)

本公司向關係人借款金額如下：

	利息支出		應付關係人款項		
	106年1月至3月	105年1月至3月	106.3.31	105.12.31	105.3.31
主要管理階層-陳德峰	\$ 15	15	3,700	3,700	3,700

本公司向關係人借款係依各該關係人撥款當年度依雙方約定之利率1.6%計息，且均為無擔保放款。

6.租賃

本公司於民國一〇六年及一〇五年一月至九月出租部分廠房及辦公室予關係人，並簽訂一～二年期租賃合約。租賃收入明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
對本公司具重大影響力者－光明絲織	\$ 6,000	6,000

7.其他

本公司於民國一〇六年三月三十一日擬向母公司－宜進實業購買紡絲設備，合約總價為1,823千元，預付設備款1,714千元(帳列其他非流動資產項下)。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 690	930

宏洲纖維工業股份有限公司財務季報告附註(續)

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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據	短期借款	\$ 74,823	66,542	90,861
其他金融資產-流動	"	8,062	8,173	16,112
不動產、廠房及設備	長期借款	924,940	942,150	932,370
投資性不動產	"	250,827	236,649	234,462
		<u>\$ 1,258,652</u>	<u>1,253,514</u>	<u>1,273,805</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：無。

(二)或有負債：

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，已開立而未使用之信用狀餘額如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
新台幣	\$ 306,000	343,000	221,000
美金	\$ 127	85	86
歐元	\$ 76	98	48
日圓	\$ 8,410	-	-

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 性 質 別	106年1月至3月			105年1月至3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	25,713	3,322	29,035	16,594	2,803	19,397
勞健保費用	1,788	194	1,982	1,679	282	1,961
退休金費用	888	78	966	890	126	1,016
其他員工福利費用	2,376	96	2,472	2,294	88	2,382
折舊費用	11,969	250	12,219	11,651	257	11,908
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

註：民國一〇六年及一〇五年一月至三月部分折舊費用帳列租金收入減項分別計4,375千元及4,392千元。

宏洲纖維工業股份有限公司財務季報告附註(續)

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
宏洲纖維工業(股)公司	中國人造纖維(股)公司	無	備供出售金融資產—非流動	278	3	- %	3	註一
"	台灣絲織開發(股)公司	"	以成本衡量之金融資產—非流動	2,175,660	11,850	3.57 %	10,790	註二
"	中興商業銀行(股)公司	"	"	83,822	-	0.02 %	-	"

註一：帳列備供出售金融資產—非流動於公開市場交易，有市價可循外，餘揭露之金額皆為期末持有之被投資公司股權淨值。

註二：係被投資公司民國一〇五年十二月三十一日每股淨值。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
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	(131,369)	(17.48) %	15天	價格參考原料價格行情制定，與非關係人並無重大不同。	15天	49,112	23.16 %	

- 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)：無。

(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。