

股票代碼：1413

宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏
洲化學工業股份有限公司)及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(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、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	10~20
(七)關係人交易	21~23
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~25
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(原名:宏洲化學工業股份有限公司)董事會 公鑒:

宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司民國一〇五年三月三十一日之合併資產負債表,暨民國一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表,業經本會計師核閱竣事。上開合併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。另宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日之合併財務季報告係由其他會計師核閱,因非重要子公司及採用權益法之投資未經會計師核閱,於民國一〇四年五月十二日出具保留式核閱報告。

宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子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。

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,故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果,除上段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱,對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外,並未發現第一段所述合併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

會計師:

張淑瑩



連淑凌



證券主管機關:金管證六字第0940100754號
核准簽證文號
民國一〇五年五月十日

民國一〇五年及一〇四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(原名：宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		105.3.31		104.12.31		104.3.31	
		金	額	%	金	額	%
資 產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	28,385	1	26,163	1	27,400
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)		136,042	6	104,495	4	117,009
1160	應收票據-關係人淨額(附註六(三)及七)		32,026	1	28,000	1	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))		36,021	2	79,804	3	19,769
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)		28,203	1	2,203	-	19
1200	其他應收款(附註六(三))		10	-	23,008	2	12,325
1210	其他應收款-關係人(附註六(三)及七)		9,476	-	7,993	-	-
130X	存貨(附註六(四))		523,739	23	503,443	23	795,479
1410	預付款項		1,742	-	2,750	-	2,619
1460	待出售非流動資產(附註七)		-	-	-	-	2,690
1476	其他金融資產-流動(附註八)		16,112	1	8,000	-	12,322
			811,759	35	785,862	34	989,635
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
1550	採用權益法之投資(附註六(五))		8,194	-	8,194	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)		1,220,618	53	1,229,847	54	1,651,251
1760	投資性不動產淨額(附註六(八)、七及八)		261,535	11	262,567	11	43,447
1840	遞延所得稅資產		4,225	-	4,225	-	3,655
1975	淨確定福利資產-非流動		-	-	-	-	12,452
1990	其他非流動資產		1	-	742	-	50
			1,506,423	65	1,517,425	66	1,722,705
資產總計		\$	2,318,182	100	2,303,287	100	2,712,340

民國一〇五年及一〇四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(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(九))	\$ 275,467	12	225,513	10	827,466	30
2150 應付票據	8,143	-	9,046	-	138,542	5
2171 應付帳款	161,946	7	158,578	8	75,244	3
2180 應付帳款-關係人(附註七)	8,442	-	21,708	1	114,747	4
2219 其他應付款	40,933	2	51,926	2	35,010	1
2220 其他應付款項-關係人(附註七)	-	-	-	-	183,468	7
2250 負債準備-流動	1,363	-	1,363	-	1,765	-
2310 預收款項(附註七)	187,716	8	201,560	9	318,906	12
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十))	10,800	-	10,800	-	22,050	1
2399 其他流動負債-其他	1,322	1	1,306	-	1,527	-
	<u>696,132</u>	<u>30</u>	<u>681,800</u>	<u>30</u>	<u>1,718,725</u>	<u>63</u>
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(十))	373,871	16	369,703	16	43,980	2
2570 遞延所得稅負債	224,155	10	224,155	10	237,526	9
2640 淨確定福利負債-非流動	2,598	-	2,884	-	-	-
2612 長期應付款(附註六(十)及七)	183,500	8	183,500	8	100,000	4
	<u>784,124</u>	<u>34</u>	<u>780,242</u>	<u>34</u>	<u>381,506</u>	<u>15</u>
負債總計	<u>1,480,256</u>	<u>64</u>	<u>1,462,042</u>	<u>64</u>	<u>2,100,231</u>	<u>78</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：						
3100 股本	1,321,124	57	1,321,124	57	1,021,124	38
3350 待彌補虧損	(483,198)	(21)	(479,879)	(21)	(398,498)	(15)
3500 庫藏股票	-	-	-	-	(15,040)	(1)
	<u>837,926</u>	<u>36</u>	<u>841,245</u>	<u>36</u>	<u>607,586</u>	<u>22</u>
36XX 非控制權益	-	-	-	-	4,523	-
權益總計	<u>837,926</u>	<u>36</u>	<u>841,245</u>	<u>36</u>	<u>612,109</u>	<u>22</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,318,182</u>	<u>100</u>	<u>2,303,287</u>	<u>100</u>	<u>2,712,340</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
 合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十七)及七)	\$ 469,331	100	583,429	100
4170 減:銷貨退回	1,194	-	1,225	-
4190 銷貨折讓	2,454	1	2,634	-
營業收入淨額	465,683	99	579,570	100
5110 銷貨成本(附註六(四)、(十二)及七)	456,391	98	594,566	103
營業毛利(損)	9,292	1	(14,996)	(3)
6000 營業費用(附註六(十二)及七)	10,540	2	17,269	2
營業淨損	(1,248)	(1)	(32,265)	(5)
營業外收入及支出(附註六(十八)):				
7010 其他收入	2,214	-	663	-
7020 其他利益及損失	(88)	-	7,783	1
7050 財務成本	(4,197)	(1)	(5,639)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	-	-	(58)	-
	(2,071)	(1)	2,749	-
繼續營業部門稅前淨損	(3,319)	(2)	(29,516)	(5)
7950 減:所得稅利益(附註六(十三))	-	-	3,208	1
本期淨損	(3,319)	(2)	(32,724)	(6)
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(11)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	-	-	(11)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	(11)	-
本期綜合損益總額	\$ (3,319)	(2)	(32,735)	(6)
本期淨損歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ (3,319)	(2)	(32,750)	(6)
8620 非控制權益	-	-	26	-
	\$ (3,319)	(2)	(32,724)	(6)
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ (3,319)	(2)	(32,761)	(6)
8720 非控制權益	-	-	26	-
	\$ (3,319)	(2)	(32,735)	(6)
基本每股虧損(元)(附註六(十五))				
9750 基本每股虧損	\$ (0.03)		(0.32)	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



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(原名宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	待彌補 虧損	備供出售 融商品未實 現(損)益	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,021,124	(365,748)	11	(15,040)	640,347	42,909	683,256
本期淨損	-	(32,750)	-	-	(32,750)	26	(32,724)
本期其他綜合損益	-	-	(11)	-	(11)	-	(11)
本期綜合損益總額	-	(32,750)	(11)	-	(32,761)	26	(32,735)
非控制權益變動	-	-	-	-	-	(38,412)	(38,412)
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 1,021,124	(398,498)	-	(15,040)	607,586	4,523	612,109
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,321,124	(479,879)	-	-	841,245	-	841,245
本期淨損	-	(3,319)	-	-	(3,319)	-	(3,319)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	(3,319)	-	-	(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	-	837,926



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：



會計主管：



~6~

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(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (3,319)	(29,516)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	11,908	25,904
利息費用	4,197	5,639
利息收入	(5)	(2)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	-	58
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(34)	-
處分投資性不動產利益	-	(7,392)
處分投資利益	-	(90)
收益費損項目合計	16,066	24,117
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	(31,547)	(14,528)
應收票據-關係人	(4,026)	20,190
應收帳款	43,954	27,497
應收帳款-關係人	(26,171)	(19)
其他應收款	22,998	(12,273)
其他應收款-關係人	(1,483)	-
存貨	(20,296)	(38,398)
預付款項	1,008	(663)
其他流動資產	-	4
其他金融資產	(8,112)	7,957
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(23,675)	(10,233)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(903)	72,901
應付帳款	3,368	(88,468)
應付帳款-關係人	(13,266)	100,625
其他應付款	(11,172)	(18,129)
負債準備	-	(3,780)
預收款項	(13,844)	(8,145)
其他流動負債	16	224
淨確定福利負債	(286)	(138,585)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(36,087)	(83,357)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(59,762)	(93,590)
調整項目合計	(43,696)	(69,473)
營運產生之現金流出	(47,015)	(98,989)
收取之利息	5	2
支付之利息	(4,018)	(5,582)
營業活動之淨現金流出	(51,028)	(104,569)

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(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併現金流量表(續)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	24
取得不動產、廠房及設備	(922)	715
處分不動產、廠房及設備	34	-
處分投資性不動產	-	11,935
其他非流動資產減少	16	430
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(872)</u>	<u>13,104</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	286,991	329,591
短期借款減少	(237,037)	(343,509)
舉借長期借款	148,500	20,000
償還長期借款	(144,332)	(537)
存入保證金減少	-	(85)
應付款項增加	-	(9,281)
應付款項減少	-	63,680
非控制權益變動	-	(38,412)
籌資活動之淨現金流入	<u>54,122</u>	<u>21,447</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,222	(70,018)
期初現金及約當現金餘額	<u>26,163</u>	<u>97,418</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 28,385</u>	<u>27,400</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四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(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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。本公司及其子公司(以下簡稱合併公司)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

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月十日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

除下列項目及說明外，國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布及修訂但尚未經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋，以及其對合併公司影響之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三(二)之揭露一致：

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

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併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

本合併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」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司 合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
本公司	宏緯實業(股)公司 (以下簡稱宏緯實業)	合成化學纖維、塑膠抽絲品等化工產品之買賣業務	- %	- %	49.19 %	註

註：本公司未直接或間接持有宏緯實業超過半數之有表決權股份，但因本公司直接或間接控制宏緯實業之人事、財務或業務經營，另本公司擁有宏緯實業董事會中9席董事中之5席名額，且對宏緯實業之控制操控於該董事會，故將宏緯實業視為子公司。惟自民國一〇四年六月八日起，本公司因喪失對宏緯實業之控制力，故終止將宏緯實業列為納入合併報表之個體。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併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。

(四)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。

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」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
庫存現金	\$ 80	80	43
支票存款	20,560	23,463	21,507
活期存款	3,871	2,600	5,832
外幣存款	3,874	20	18
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 28,385</u>	<u>26,163</u>	<u>27,400</u>

(二)金融資產

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
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>

1.截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併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

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	\$ 136,042	104,495	117,009
應收票據—關係人	32,026	28,000	-
應收帳款	36,021	79,975	19,769
應收帳款—關係人	28,203	2,032	19
其他應收款	10	23,008	12,325
其他應收款—關係人	9,476	7,993	-
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>\$ 241,778</u>	<u>245,503</u>	<u>149,122</u>

1.截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四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。

宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(續)

2.合併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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期60天以下	\$ -	468	11,102
逾期61~90天	-	-	26
逾期91~120天	8	-	-
逾期120天以上	-	143	1,139
	<u>\$ 8</u>	<u>611</u>	<u>12,267</u>

合併公司於決定應收帳款及應收票據可回收性時，合併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。另合併公司針對催收款項已全數提列備抵呆帳。

(四)存 貨

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
製成品	\$ 508,448	495,703	740,541
減：備抵損失	(91,059)	(91,059)	(49,059)
小 計	<u>417,389</u>	<u>404,644</u>	<u>691,482</u>
在製品	57,805	48,225	57,539
減：備抵損失	-	-	-
小 計	<u>57,805</u>	<u>48,225</u>	<u>57,539</u>
原料	21,280	18,182	28,625
減：備抵損失	(107)	(107)	-
小 計	<u>21,173</u>	<u>18,075</u>	<u>28,625</u>
物料	44,326	49,453	50,820
減：備抵損失	(16,954)	(16,954)	(32,987)
小 計	<u>27,372</u>	<u>32,499</u>	<u>17,833</u>
合 計	<u>\$ 523,739</u>	<u>503,443</u>	<u>795,479</u>

1.備抵存貨跌價損失

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
1月1日餘額	\$ 108,120	77,139
認列之減損損失	-	4,907
3月31日餘額	<u>\$ 108,120</u>	<u>82,046</u>

2.截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併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(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

1.合併公司於財務報導日採用權益法之投資列示如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ <u>8,194</u>	<u>8,194</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇四年六月八日因未能取得宏緯實業股份有限公司之董事會多數表決權，故喪失對其之重大影響力。另此項交易未有收取之對價。

2.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ -	(58)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>-</u>	<u>(58)</u>

(六)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一〇四年六月八日因未能取得宏緯實業股份有限公司董事會多數表決權，故喪失對宏緯實業之控制力，故將相關資產負債及非控制權益予以除列，另此項交易未有收取之對價。

民國一〇五年六月八日宏緯實業公司資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 14,082
應收帳款及其他應收款	2,813
預付款項	1
其他流動資產	9
其他應付款	(90)
先前子公司淨資產之帳面金額	\$ <u>16,815</u>

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、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>
民國104年1月1日餘額	\$ 872,691	761,864	4,435,974	258,256	26,359	25,110	241,713	-	-	6,621,967
重 分 類	-	(5,938)	-	-	-	-	-	-	-	(5,938)
民國104年3月31日餘額	\$ <u>872,691</u>	<u>755,926</u>	<u>4,435,974</u>	<u>258,256</u>	<u>26,359</u>	<u>25,110</u>	<u>241,713</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,616,029</u>

**宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(續)**

	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
折舊及減損損失：										
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>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>4,160,069</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	391,406	4,036,441	239,457	21,785	19,488	233,629	-	-	4,942,206
折 舊	-	3,984	18,766	1,905	305	282	578	-	-	25,820
重 分 類	-	(3,248)	-	-	-	-	-	-	-	(3,248)
民國104年3月31日餘額	\$ -	<u>392,142</u>	<u>4,055,207</u>	<u>241,362</u>	<u>22,090</u>	<u>19,770</u>	<u>234,207</u>	-	-	<u>4,964,778</u>
帳面價值：										
民國105年1月1日	\$ 688,586	254,292	102,262	11,731	6,640	4,932	7,475	136,058	17,871	1,229,847
民國105年3月31日	\$ 688,586	<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>
民國104年1月1日	\$ 872,691	370,458	399,533	18,799	4,574	5,622	8,084	-	-	1,679,761
民國104年3月31日	\$ 872,691	<u>363,784</u>	<u>380,767</u>	<u>16,894</u>	<u>4,269</u>	<u>5,340</u>	<u>7,506</u>	-	-	<u>1,651,251</u>

1.處份損益請詳附註六(十八)。

2.截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四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。

(八)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>
民國104年1月1日餘額	\$ 39,193	10,866	50,059
處分/報廢	(3,331)	(1,513)	(4,844)
民國104年3月31日餘額	\$ <u>35,862</u>	<u>9,353</u>	<u>45,215</u>
折舊及減損損失：			
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>55,014</u>	<u>55,014</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,986	1,986
折舊	-	84	84
處分/報廢	-	(302)	(302)
民國104年3月31日餘額	\$ -	<u>1,768</u>	<u>1,768</u>

宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(續)

	土地及土地 重估增值	房屋 及建築	總 計
帳面金額：			
民國105年1月1日	\$ 162,527	100,040	262,567
民國105年3月31日	\$ 162,527	99,008	261,535
民國104年1月1日	\$ 39,193	8,880	48,073
民國104年3月31日	\$ 35,862	7,585	43,447

- 1.合併公司投資性不動產公允價值與民國一〇四年年度合併財務報告附註六(八)所揭露無重大差異。
- 2.處份損益請詳附註六(十八)。
- 3.截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併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。

(九)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
信用狀借款	\$ 195,467	108,554	431,966
無擔保銀行借款	80,000	116,959	10,000
擔保銀行借款	-	-	385,500
合 計	\$ 275,467	225,513	827,466
尚未使用額度	\$ 13,003	80,429	154,530
利率區間	1.75%~2.35%	1.40%~2.71%	1.67%~2.55%

1.借款之發行及償還

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日新增金額分別為286,991千元及329,591千元，償還之金額分別為237,037千元及343,509千元，利率分別為1.75%~2.35%及1.67%~2.55%，到期日分別為民國一〇五年七月及一〇四年六月。

2.銀行借款之擔保品

合併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)長期借款及長期應付款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
擔保銀行借款	\$ 384,671	380,503	66,030
減：一年內到期部分	(10,800)	(10,800)	(22,050)
淨 額	\$ 373,871	369,703	43,980
尚未使用額度	\$ 853	26,497	47,970
利率區間—銀行	1.79%~2.15%	1.79%~2.15%	2.28%~2.50%

宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(續)

2.合併公司長期應付款之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
長期應付款—股東往來	\$ 183,500	183,500	100,000
減：一年內到期部分	-	-	-
淨 額	<u>\$ 183,500</u>	<u>183,500</u>	<u>100,000</u>
尚未使用額度	\$ -	-	-
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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日發行之金額分別為148,500千元及20,000千元，償還之金額分別為144,332千元及537千元，利率分別為1.79%~2.15%及2.28%~2.50%，到期日皆為民國一〇九年五月。

(2)銀行借款之擔保品

合併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。

(十一)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束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，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ <u>15</u>	<u>608</u>

2.確定提撥計畫

合併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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ 875	1,306
管理費用	<u>126</u>	<u>75</u>
合計	<u>\$ 1,001</u>	<u>1,381</u>

宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(續)

(十三)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	\$ -	3,208
繼續營業單位之所得稅(利益)費用	\$ -	3,208

2.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一〇三年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ (483,198)	(479,879)	(398,498)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 20,955	20,955	20,928

	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

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。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股之發行

(1)本公司民國一〇四年五月二十二日經股東常會決議於不超過30,000千股範圍內授權董事會於股東會決議後一年內以私募方式辦理現金增資發行普通股，並於民國一〇四年六月八日經董事會決議以每股6.5元之私募價格發行普通股30,000千股，每股面額10元，計195,000千元，以民國一〇四年六月十七日為增資基準日，並將每股面額認購價格差異借記保留盈餘105,000千元。截至民國一〇五年三月三十一日相關法定登記程序已辦理完竣。

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得向證券交易所申請上市買賣。

**宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(續)**

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有當期淨利，於彌補虧損後，應先提列百分之十法定公積，如尚有餘額，再依下列比例分配如下：

- (1)百分之二為員工紅利；
- (2)百分之二為董事及監察人酬勞；
- (3)其餘由董事會視營運需求酌情保留適當數額後，擬具股東紅利分配數額，提請股東會決議分配之。

本公司未來在營運方面將以本業之發展為要務，為顧及股東之權益與公司之發展，當股東會決議配發股東股息紅利時，以百分之十至百分之五十配發現金股利，其餘則配發股票股利。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(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

A.本公司於民國一〇四年三月三十一日止皆為累積虧損，爰無須估列員工紅利及董監酬勞。

B.本公司於民國一〇五年二月二十四日經董事會擬議及一〇四年五月二十二日經股東常會決議盈虧撥補，因民國一〇四年度及一〇三年度皆為累積虧損，故無盈餘可供分配。

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

1.歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>(3,319)</u>	<u>(32,750)</u>

2.普通股加權平均流通在外股數

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
期初流通在外普通股	132,112	102,112
庫藏股之影響	-	(1,259)
3月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>132,112</u>	<u>100,853</u>

宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(續)

(十六)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國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。

(十七)收入

合併公司之收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
商品銷售	\$ <u>465,683</u>	<u>579,570</u>

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
租賃收入(註)	\$ 1,888	110
利息收入	5	2
其 他	<u>321</u>	<u>551</u>
	\$ <u>2,214</u>	<u>663</u>

註：民國一〇五年一月至三月部分折舊費用帳列租金收入減項計4,392千元。

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 34	-
處分投資性不動產利益	-	7,392
處分投資利益	-	90
外幣兌換損益	(109)	311
其 他	<u>(13)</u>	<u>(10)</u>
	\$ <u>(88)</u>	<u>7,783</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
借款之利息費用	\$ <u>4,197</u>	<u>5,639</u>

(十九)金融工具

除下列所述外，合併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一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(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 現金流量	1年 以內	1-3年	3-5年	超過5年
105年3月31日						
浮動利率工具	\$ 660,138	669,669	631,248	21,987	16,434	-
固定利率工具	183,500	190,104	2,936	187,168	-	-
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>209,155</u>	<u>16,434</u>	<u>-</u>
104年12月31日						
浮動利率工具	\$ 606,016	612,866	57,445	21,987	16,434	-
固定利率工具	183,500	191,836	3,936	187,900	-	-
無附息負債	241,258	241,258	241,258	-	-	-
	<u>\$ 1,030,774</u>	<u>1,045,960</u>	<u>302,639</u>	<u>209,887</u>	<u>16,434</u>	<u>-</u>
104年3月31日						
浮動利率工具	\$ 893,496	895,824	850,681	45,143	-	-
固定利率工具	100,000	100,000	-	100,000	-	-
無附息負債	547,011	547,011	547,011	-	-	-
	<u>\$ 1,540,507</u>	<u>1,542,835</u>	<u>1,397,692</u>	<u>145,143</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併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

合併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

合併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。合併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，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加5,281千元及7,265千元，主因係合併公司之變動利率借款。

宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併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:

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
104.12.31				
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
104.3.31				
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

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併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)民國一〇五年及一〇四年三月三十一日並無任何金融資產移轉之情形。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)。

宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
母公司	\$ 2,458	-
對合併公司具重大影響力者	100,703	-
其他關係人	177	111,177
	<u>\$ 103,338</u>	<u>111,177</u>

合併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30~60天，並無顯著不同。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
母公司	\$ 36	-
對合併公司具重大影響力者(註)	3,206	159,495
	<u>\$ 3,242</u>	<u>159,495</u>

註：合併公司於民國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)公司之銷貨總額屬去料加工之銷貨總額為12,824千元，故將進銷貨交易屬去料加工部分之營業收入9,618千元，予以同額沖轉營業成本。

合併公司對上述公司之進貨價格與合併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

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	對合併公司具重大影響力者	\$ 32,026	28,000	-
應收帳款	對合併公司具重大影響力者	27,345	2,032	-
應收帳款	母公司	858	-	-
應收帳款	其他關係人	-	171	19
其他應收款	對合併公司具重大影響力者(註)	9,476	7,993	-
		<u>\$ 69,705</u>	<u>38,196</u>	<u>19</u>

註：係合併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(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付帳款	母公司	\$ -	21,060	-
應付帳款	對合併公司具重大影響力者	7,905	648	114,747
長期應付款	合併公司之主要管理階層(註)	3,700	3,700	100,000
其他應付款	其他關係人(註)	-	-	183,468
		<u>\$ 11,605</u>	<u>25,408</u>	<u>398,215</u>

註：含流動及非流動之其他應付款，係關係人資金貸與合併公司，請詳附註七(一)6之說明。

5.預收款項

合併公司預收關係人款項明細如下：

	104.3.31
其他關係人	<u>\$ 198,636</u>

6.向關係人借款(帳列其他應付款-關係人)

合併公司向關係人借款金額如下：

	利息支出		應付關係人款項		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
主要管理階層	\$ 15	462	3,700	3,700	117,150
其他關係人	-	840	-	-	166,318
	<u>\$ 15</u>	<u>1,302</u>	<u>3,700</u>	<u>3,700</u>	<u>283,468</u>

合併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。

7.財產交易

本公司於民國一〇四年二月經董事會決議出售塔城街辦公大樓，業與其他關係人簽訂不動產買賣契書，契約總價款約為98,785千元。截至民國一〇四年三月三十一日止，本公司已預收合約價款58,000千元(帳列預收款項)。

8.運費

合併公司委託關係人運送貨物之運費金額如下：

	104年1月至3月
關聯企業	<u>\$ 3,100</u>

宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(續)

9.租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月至三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：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
關聯企業	\$ -	4
其他關係人	-	102
對合併公司具重大影響力者	<u>6,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,000</u>	<u>106</u>

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ <u>930</u>	<u>1,256</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據	短期借款	\$ 90,861	63,422	63,164
其他金融資產-流動	//	16,112	8,000	12,322
不動產、廠房及設備	長期借款	932,370	941,704	1,335,131
投資性不動產	//	<u>234,462</u>	<u>235,299</u>	<u>19,802</u>
		<u>\$ 1,273,805</u>	<u>1,248,425</u>	<u>1,430,419</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：

民國一〇五年三月三十一日、一〇四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如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
新台幣	\$ 221,000	184,500	100,000
美金	\$ 86	86	-
歐元	\$ 48	48	-
日圓	\$ -	-	6,700

十、重大之災害損失：無。

**宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(續)**

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	105年1月至3月			104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	16,594	2,803	19,397	35,376	5,414	40,790
勞健保費用	1,679	282	1,961	3,397	519	3,916
退休金費用	890	126	1,016	1,914	75	1,989
其他員工福利費用	2,294	88	2,382	2,425	151	2,576
折舊費用	11,651	257	11,908	25,534	370	25,904
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

註：國一〇五年一月至三月部分折舊費用帳列租金收入減項計4,392千元。

(二)營運之季節性：

合併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

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併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、關聯企業及合資控制部分)：

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	中國人達纖維(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 %	11,749	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：係被投資公司民國一〇四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。

**宏洲纖維工業股份有限公司(原名:宏洲化學工業股份有限公司)及其子公司
合併財務季報告附註(續)**

- 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	100,703	21.62 %	30天	價格參考原料價格行情制定，與非關係人並無重大不同。	30天	59,371	25.56 %	

- 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。
10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。
(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併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	宏緯實業(股)公司	台灣	合成化學纖維之買賣業務、石化學品之買賣業務	2,066	2,066	206,600	49.19 %	8,194	-	-	關聯企業

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併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，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。