

股票代碼：4406

新昕纖維股份有限公司

財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市長安西路289號10樓之4
電話：(02)2552-5757

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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~20
(七)關係人交易	20
(八)質押之資產	21
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	21
(十)重大之災害損失	21
(十一)重大之期後事項	21
(十二)其 他	21~22
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22
2.轉投資事業相關資訊	22
3.大陸投資資訊	23
(十四)部門資訊	23



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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

新昕纖維股份有限公司董事會 公鑒：

新昕纖維股份有限公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之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。

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。

依本會計師核閱結果，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：

指允貞
高渭川



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇三年十一月七日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日資產負債表，未依一般公認審計準則查核

新旺鐵維股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30		102.12.31		102.9.30		102.12.31		102.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：										
流動資產：										
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 102,268	14	112,821	15	128,714	18	2100	-	9,145	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	15,029	2	-	-	-	-	2150	6	38,642	5
1125 備供出售金融資產—流動(附註六(二))	2,213	-	2,952	-	2,697	-	2170	1	5,818	1
1150 應收票據淨額(附註六(三))	29,746	4	35,866	6	40,544	5	2200	2	19,848	3
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七)	75,014	10	67,441	9	62,691	8	2230	-	1,786	-
1220 當期所得稅資產	116	-	1,824	-	1,803	-	2399	-	1,966	-
1310 存貨淨額(附註六(四))	125,295	18	138,016	18	116,190	17		9	77,205	10
1410 預付款項	2,046	-	8,088	1	1,385	-		5	35,747	5
1476 其他金融資產—流動	304	-	1,030	-	1,847	-		9	67,014	9
	<u>352,031</u>	<u>48</u>	<u>368,038</u>	<u>49</u>	<u>355,871</u>	<u>48</u>		14	102,761	14
								23	179,966	24
非流動資產：										
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	17,687	2	19,588	3	12,177	2		5	35,747	5
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	67,622	9	68,089	9	68,089	9		9	67,663	9
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	292,538	40	297,279	39	299,401	41		70	519,120	68
1760 投資性不動產淨額(附註六(六))	2,343	-	2,343	-	2,343	-		5	40,320	5
1840 遞延所得稅資產	4,923	1	3,766	-	3,612	-		1	5,450	1
1915 預付設備款	-	-	-	-	1,098	-		6	47,893	6
1920 存出保證金	69	-	69	-	69	-		(5)	(34,838)	(4)
1981 人壽保險現金解約價值	439	-	398	-	398	-		2	18,505	3
	<u>385,621</u>	<u>52</u>	<u>391,552</u>	<u>51</u>	<u>387,187</u>	<u>52</u>		-	1,659	-
								77	579,604	76
								100	759,570	100
資產總計	<u>\$ 737,652</u>	<u>100</u>	<u>759,570</u>	<u>100</u>	<u>743,058</u>	<u>100</u>		100	743,058	100
負債及權益總計										
負債：										
流動負債：										
短期借款(附註六(七))	2100									
應付票據	2150									
應付帳款	2170									
其他應付款	2200									
當期所得稅負債	2230									
其他流動負債—其他	2399									
非流動負債：										
遞延所得稅負債—所得稅	2572									
負債準備—非流動(附註六(八))	2550									
負債總計										
權益：										
股本：										
普通股股本	3110									
資本公積—普通股股票溢價	3211									
保留盈餘：										
法定盈餘公積	3310									
特別盈餘公積	3320									
累積虧損	3351									
其他權益	3400									
權益總計										
負債及權益總計										



董事長：



經理人：

後附財務季報告附註

~4~



會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
新昕纖維股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：								
4110 銷貨收入(附註七)	\$ 205,068	100	227,388	101	622,279	100	643,795	101
4170 減：銷貨退回	49	-	1,801	1	1,044	-	4,540	1
	205,019	100	225,587	100	621,235	100	639,255	100
5000 營業成本	206,986	101	229,220	102	623,439	100	639,905	100
營業毛損	(1,967)	(1)	(3,633)	(2)	(2,204)	-	(650)	-
營業費用：								
6100 推銷費用	5,247	3	5,656	3	15,458	2	15,730	2
6200 管理費用	1,657	1	1,760	1	5,219	1	5,645	1
6300 研究發展費用	401	-	534	-	1,206	-	1,668	-
	7,305	4	7,950	4	21,883	3	23,043	3
營業淨損	(9,272)	(5)	(11,583)	(6)	(24,087)	(3)	(23,693)	(3)
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	125	-	210	-	369	-	584	-
7130 股利收入	93	-	392	-	7,327	1	5,064	1
7190 其他收入—其他	892	-	954	-	2,768	-	3,441	1
7210 處分不動產、廠房及設備利益	-	-	-	-	-	-	1,246	-
7225 處分投資利益	32	-	54	-	92	-	377	-
7230 外幣兌換利益(損失)	169	-	(323)	-	477	-	146	-
7510 利息費用	(4)	-	(2)	-	(36)	-	(11)	-
7590 什項支出	-	-	(42)	-	-	-	(44)	-
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債))利益(損失)	(13)	-	15	-	26	-	-	-
	1,294	-	1,258	-	11,023	1	10,803	2
繼續營業部門稅前淨損	(7,978)	(5)	(10,325)	(6)	(13,064)	(2)	(12,890)	(1)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(九))	(91)	-	908	-	(2,456)	-	990	-
本期淨利(淨損)	(7,887)	(5)	(11,233)	(6)	(10,608)	(2)	(13,880)	(1)
其他綜合損益：								
8300 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(251)	-	677	-	(1,949)	-	1,918	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(251)	-	677	-	(1,949)	-	1,918	-
本期綜合損益總額	\$ (8,138)	(5)	(10,556)	(6)	(12,557)	(2)	(11,962)	(1)
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.15)		(0.22)		(0.20)		(0.27)	

董事長：



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依三般公認審計準則查核

新昕鐵維股份有限公司

權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	備供出售	權益總額
	股	積	積	別	金融商品	積
	本	積	積	盈	未實現(損)益	額
	額	額	額	餘	額	額
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 519,120	40,320	5,450	-	(3,977)	596,323
首次適用IFRS提列特別盈餘公積	-	-	-	47,893	-	-
本期淨損	-	-	-	-	-	(13,880)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,918	1,918
本期綜合損益總額	-	-	-	47,893	1,918	(11,962)
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 519,120	40,320	5,450	47,893	(2,059)	584,361
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 519,120	40,320	5,450	47,893	1,659	579,604
本期淨損	-	-	-	-	-	(10,608)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,949)	(1,949)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,949)	(12,557)
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 519,120	40,320	5,450	47,893	(290)	567,047

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務季報告附註)

會計主管：



~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
新昕纖維股份有限公司

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (13,064)	(12,890)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	16,308	15,708
呆帳費用提列數	134	-
利息費用	36	11
利息收入	(369)	(584)
股利收入	(7,327)	(5,064)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(1,246)
處分投資利益	(92)	(377)
不影響現金流量之收益費損項目合計	8,690	8,448
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：		
持有供交易之金融資產(增加)減少	(14,972)	29,005
應收票據減少	6,120	10,322
應收票據一關係人減少	-	231
應收帳款增加	(4,349)	(646)
應收帳款一關係人(增加)減少	(3,358)	644
存貨減少	12,721	7,201
預付費用(增加)減少	511	(9)
預付款項(增加)減少	5,531	(2,006)
其他金融資產(增加)減少	726	(1,241)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,930	43,501
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	3,517	(37,208)
應付帳款增加(減少)	1,311	(721)
應付費用增加(減少)	(1,981)	2,459
其他流動負債增加(減少)	(1,528)	9
負債準備—非流動增加	224	1,147
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,543	(34,314)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	4,473	9,187
調整項目合計	13,163	17,635
營運產生之現金流入	99	4,745
收取之利息	369	584
退還(支付)之所得稅	1,248	(58)
營業活動之淨現金流入	1,716	5,271
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(2,113)
處分備供出售金融資產價款	726	2,132
以成本衡量之金融資產減資退回股款	467	-
取得不動產、廠房及設備	(11,567)	(4,348)
處分不動產、廠房及設備	-	1,300
其他投資活動	(41)	-
收取之股利	7,327	5,064
投資活動之淨現金流入(出)	(3,088)	2,035
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(9,145)	(5,625)
支付之利息	(36)	(11)
籌資活動之淨現金流出	(9,181)	(5,636)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(10,553)	1,670
期初現金及約當現金餘額	112,821	127,044
期末現金及約當現金餘額	\$ 102,268	128,714

董事長：



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
新昕纖維股份有限公司

財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(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

新昕纖維股份有限公司(以下稱本公司)，於民國六十九年創立於台北市，設廠於桃園縣龜山鄉。本公司主要經營業務為特多龍加工絲、褲料及女裝用特殊紗、特多龍段染紗、特多龍及尼龍氣撚紗等產品之製造加工與買賣。本公司股票於八十八年一月十四日在櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務季報告已於民國一〇三年十一月七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)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	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日

新昕纖維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	IASB發布 之生效日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對本財務季報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

本公司預估配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，將改變應計退休金負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達及追溯調整保留盈餘。

2. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新昕纖維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	IASB 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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	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
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017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「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	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「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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014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編製準則及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一〇二年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告。

(二) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束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。

新昕纖維股份有限公司財務季報告附註(續)

(三)所得稅

本公司係依國際會計準則公報第34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一〇二年度財務報告一致。

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科目之說明與民國一〇二年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告。

(一)現金及約當現金

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
庫存現金及零用金	\$ 369	354	337
銀行存款	54,999	36,567	52,477
定期存款	46,900	75,900	75,900
	\$ 102,268	112,821	128,714

(二)金融資產

1.明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
受益憑證	\$ 15,029	-	-
備供出售金融資產—流動及非流動：			
上市股票	\$ 19,900	22,540	14,874

新昕纖維股份有限公司財務季報告附註(續)

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
以成本衡量之金融資產：			
億東纖維(股)公司	\$ 35,222	35,689	35,689
Magnachip semiconductor Ltd.	-	-	-
英屬維京群島世豐有限公司	32,400	32,400	32,400
	<u>\$ 67,622</u>	<u>68,089</u>	<u>68,089</u>

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，本公司上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2. 本公司投資之Magnachip semiconductor Ltd.股票，截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司累計認列減損損失為1,532千元。
3. 本公司所持有以成本衡量之股權投資，於報導日係按金融資產減損衡量，因其公允價值合理估計數無法合理評估，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

(三)應收票據及帳款

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
應收票據	\$ 29,746	35,866	40,544
應收帳款	91,677	83,969	79,101
減：備抵呆帳	(16,663)	(16,528)	(16,410)
	<u>\$ 104,760</u>	<u>103,307</u>	<u>103,235</u>

本公司應收票據及帳款以立帳日計算之帳齡分析如下：

本公司對上述應收款項之備抵呆帳主要係依經濟環境，基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等而提列。

應收款項之備抵科目係用於記錄呆帳費用，除非本公司確信相關款項可能無法回收，在認為款項無法收回之時，逕將備抵沖轉金融資產。

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失
103年1月1日餘額	\$ 16,330	198
本期提列數	-	135
103年9月30日餘額	<u>\$ 16,330</u>	<u>333</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失
102年9月30日餘額(同1月1日)	<u>\$ 16,330</u>	<u>80</u>

新昕纖維股份有限公司財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
製成品	\$ 81,311	82,581	72,520
減：備抵損失	(6,504)	(3,693)	(5,519)
	<u>74,807</u>	<u>78,888</u>	<u>67,001</u>
在製品	11,291	13,125	11,729
減：備抵損失	(622)	(387)	(447)
	<u>10,669</u>	<u>12,738</u>	<u>11,282</u>
原 料	32,613	38,060	30,390
減：備抵損失	(216)	(257)	(366)
	<u>32,397</u>	<u>37,803</u>	<u>30,024</u>
物 料	7,292	7,568	7,449
商 品	144	1,019	434
減：備抵損失	(14)	-	-
	<u>7,422</u>	<u>8,587</u>	<u>7,883</u>
	<u>\$ 125,295</u>	<u>138,016</u>	<u>116,190</u>

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為206,090千元、229,327千元、620,420千元及641,038千元。民國一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本分別為896千元及3,019千元。民國一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少金額各為106千元及1,131千元。

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二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。

(五)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之帳面金額如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 及 其 他 設 備	總 計
成本或認定成本：					
民國103年1月1日餘額 \$	175,476	68,046	268,958	25,295	537,775
增 添	-	305	3,307	7,955	11,567
民國103年9月30日餘額 \$	<u>175,476</u>	<u>68,351</u>	<u>272,265</u>	<u>33,250</u>	<u>549,342</u>

新昕纖維股份有限公司財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	運 輸 及 其他設備	總 計
民國102年1月1日餘額 \$	175,476	65,506	272,576	24,008	537,566
增 添	-	654	2,380	1,314	4,348
處 分	-	-	(3,905)	-	(3,905)
民國102年9月30日餘額 \$	<u>175,476</u>	<u>66,160</u>	<u>271,051</u>	<u>25,322</u>	<u>538,009</u>
折舊：					
民國103年1月1日餘額 \$	-	51,860	171,033	17,603	240,496
本年度折舊	-	1,902	12,620	1,786	16,308
民國103年9月30日餘額 \$	<u>-</u>	<u>53,762</u>	<u>183,653</u>	<u>19,389</u>	<u>256,804</u>
民國102年1月1日餘額 \$	-	50,143	160,157	16,451	226,751
本年度折舊	-	1,787	12,576	1,345	15,708
處 分	-	-	(3,851)	-	(3,851)
民國102年9月30日餘額 \$	<u>-</u>	<u>51,930</u>	<u>168,882</u>	<u>17,796</u>	<u>238,608</u>
帳面價值：					
民國103年1月1日	\$ <u>175,476</u>	<u>16,186</u>	<u>97,925</u>	<u>7,692</u>	<u>297,279</u>
民國103年9月30日	\$ <u>175,476</u>	<u>14,589</u>	<u>88,612</u>	<u>13,861</u>	<u>292,538</u>
民國102年1月1日	\$ <u>175,476</u>	<u>15,363</u>	<u>112,419</u>	<u>7,557</u>	<u>310,815</u>
民國102年9月30日	\$ <u>175,476</u>	<u>14,230</u>	<u>102,169</u>	<u>7,526</u>	<u>299,401</u>

本公司不動產、廠房提供銀行借款之擔保，請詳附註八。

(六)投資性不動產

本公司投資性不動產係尚未決定未來用途所持有之土地，民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，本公司投資性不動產帳面價值均為2,343千元。

本公司所持有之投資性不動產之公允價值係以投資性不動產之鄰近區位及相同類型於近期內有成交(或待售)價格，以決定該不動產之價值。茲將公允價值列示如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
投資性不動產公允價值	\$ <u>54,998</u>	<u>29,782</u>	<u>26,379</u>

本公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

新昕纖維股份有限公司財務季報告附註(續)

(七)短期借款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
擔保銀行借款	\$ -	9,145	4,375
尚未使用額度	\$ 125,000	215,855	220,625
利率區間	1.91 %	1.91 %	1.91 %

(八)員工福利

1.確定福利計畫

本公司員工福利負債明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
員工福利負債	\$ 67,238	67,014	67,663

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，故本公司採用民國一〇二年十二月三十一日及一月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。

本公司確定給付退休金費用明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	\$ 584	594	1,763	1,783
營業費用	\$ 52	89	144	266

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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	\$ 246	271	753	796
營業費用	\$ 48	36	145	114

(九)所得稅

1.本公司之所得稅費用(利益)如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期所得稅利益				
當期產生	\$ 1,327	1,786	-	1,786
遞延所得稅利益				
暫時性差異之迴轉	(1,418)	(878)	(2,456)	(796)
所得稅費用(利益)	\$ (91)	908	(2,456)	990

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

新昕纖維股份有限公司財務季報告附註(續)

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
未分配盈餘所屬年度：			
屬民國八十七年度(含)以後	\$ (45,446)	(34,838)	(26,363)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 11,428	10,969	10,969
		102年度(實際)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		-	21.89 %

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)資本及權益

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，實收資本額519,120千元，每股面額10元，皆為51,912千股，本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日流通在外股數皆為51,912千股。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
發行股票溢價	\$ 40,320	40,320	40,320

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有當期淨利，應先彌補，提百分之十為法定盈餘公積及特別盈餘公積，再將其餘額連同上年度未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留部分盈餘後，依下列比率分配：

- (1)股東權益百分之九十五；
- (2)董事及監察人酬勞百分之三；
- (3)員工紅利百分之二；

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案提請股東會決議分派之。

本公司處產業成熟期，股利之分配根據公司盈餘狀況，考量未來資金需求及稅制對公司及股東造成之影響，在維持穩定股利之目標下，原則上現金股利不低於股利總額之10%，惟現金股利每股未達0.5元時，得改以股票股利發放之。

新昕纖維股份有限公司財務季報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司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)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為47,893千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇三年九月三十日，該項特別盈餘公積餘額為47,893千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日皆為虧損，無須估列員工紅利及董監酬勞；惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，並列為發放年度之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇二年及一〇一年度為虧損，故無盈餘可供分配。上述盈餘分配情形，員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊，請至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.其他權益

	備供出售投資
民國103年1月1日	\$ 1,659
備供出售金融資產未實現損益	<u>(1,949)</u>
民國103年9月30日餘額	<u>\$ (290)</u>
民國102年1月1日	\$ (3,977)
備供出售金融資產未實現損益	<u>1,918</u>
民國102年9月30日餘額	<u>\$ (2,059)</u>

新昕纖維股份有限公司財務季報告附註(續)

(十一)每股盈餘

本公司基本盈餘計算如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
本期淨利(損)	\$ (7,887)	(11,233)	(10,608)	(13,880)
當期流通在外普通股加 權平均股數(千股)	51,912	51,912	51,912	51,912
基本每股盈餘(元)	\$ (0.15)	(0.22)	(0.20)	(0.27)

(十二)金融工具

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一〇二年度財務報告附註六(十二)。

1. 匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

外幣：千元

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
美金	\$ 352	30.37	13,359	411	29.37	12,069	327	29.52	9,653
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	33	31.30	1,033	30	30.30	909	30	29.62	947

2. 公允價值

資產負債表上之金融資產及金融負債之公允價值及帳面價值列示如下：

項 目	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產：</u>						
現金及約當現金	\$ 102,268	102,268	112,821	112,821	128,714	128,714
應收票據	29,746	29,746	35,866	35,866	40,544	40,544
應收帳款	75,014	75,014	67,441	67,441	62,691	62,691
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產—流動	15,029	15,029	-	-	-	-
備供出售金融資產 —流動及非流動	19,900	19,900	22,540	22,540	14,874	14,874
以成本衡量之金融 資產	67,622	-	68,089	-	68,089	-
其他金融資產—流 動及非流動	373	373	1,099	1,099	1,916	1,916
	<u>\$ 309,952</u>	<u>242,330</u>	<u>307,856</u>	<u>239,767</u>	<u>316,828</u>	<u>248,739</u>

新昕纖維股份有限公司財務季報告附註(續)

項 目	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債：						
短期借款	\$ -	-	9,145	9,145	4,375	4,375
應付款項	49,288	49,288	44,460	44,460	30,045	30,045
其他應付款	17,867	17,867	19,848	19,848	18,633	18,633
	<u>\$ 67,155</u>	<u>67,155</u>	<u>73,453</u>	<u>73,453</u>	<u>53,053</u>	<u>53,053</u>

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款及其他金融資產。
- B. 金融資產(負債)如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為本公司可取得者。
- C. 以成本衡量之長期股權投資，因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故無法估計其公平價值。

(2) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
103年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 15,029	-	-	15,029
備供出售金融資產	19,900	-	-	19,900
	<u>\$ 34,929</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,929</u>
102年12月31日				
備供出售金融資產	\$ 22,540	-	-	22,540

新昕纖維股份有限公司財務季報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合計
102年9月30日				
備供出售金融資產	\$ 14,874	-	-	14,874
	<u>\$ 14,874</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,874</u>

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日第一層級與第二層級間之金融資產並無任何移轉。

(十三)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告。

(十四)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二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一〇二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一〇二年度財務報告。

七、關係人交易

(一)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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
其他關係人	\$ <u>6,492</u>	<u>2,525</u>	<u>21,069</u>	<u>8,470</u>

本公司銷售予關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限均為二至三個月，一般銷貨係當月收款。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.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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收帳款	其他關係人	\$ <u>3,715</u>	<u>357</u>	<u>964</u>

(二)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 804	939	2,450	2,855
退職後福利	36	13	109	39
	<u>\$ 840</u>	<u>952</u>	<u>2,559</u>	<u>2,894</u>

新昕纖維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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
土地	銀行借款及開立額度	\$ 12,731	174,943	174,943
建築物	銀行借款及開立額度	1,534	5,132	5,232
		<u>\$ 14,265</u>	<u>180,075</u>	<u>180,175</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司為取得短期融資額度所開立之存出保證票據，於民國一〇三年九月三十日為136,400千元。

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	103年7月至9月			102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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	11,425	2,747	14,172	11,468	3,130	14,598
勞健保費用	1,249	138	1,387	1,202	174	1,376
退休金費用	844	90	934	865	125	990
其他員工福利費用	906	122	1,028	1,018	133	1,151
折舊費用	5,395	102	5,497	5,167	74	5,241
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別	103年1月至9月			102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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	34,774	8,520	43,294	34,340	9,507	43,847
勞健保費用	3,792	436	4,228	3,592	529	4,121
退休金費用	2,516	289	2,805	2,579	380	2,959
其他員工福利費用	2,747	378	3,125	-	397	397
折舊費用	15,997	311	16,308	15,465	243	15,708
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

新昕纖維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

民國一〇三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	
本公司	台新多利基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,299	15,029	-	15,029	
本公司	中砂	—	備供出售金融資產—流動	24	1,719	-	1,719	
本公司	燕盛	—	備供出售金融資產—流動	56	494	-	494	
本公司	聯電	—	備供出售金融資產—非流動	115	1,449	-	1,449	
本公司	得力	該公司董事長為本公司董事	備供出售金融資產—非流動	1,331	16,238	-	16,238	
本公司	德東纖維(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,672	35,222	4.75 %	52,850	註
本公司	MagnaChip Semiconductor Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3	-	-	-	
本公司	英屬維京群島世豐有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	941	32,400	18.00 %	79,913	註

註：以成本衡量之金融資產—非流動，係以該公司自結報表計算股權淨值。

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：

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
瀚亞威貨幣市場基金	受益憑證	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			-	-	12,315	164,000	12,315	164,044	164,000	44	-	-

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：無。
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：本公司並無直接或間接具有重大影響力之被投資公司。

新昕纖維股份有限公司財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
杭州百慶纖維有 限公司	聚酯加工絲之 生產	180,000	(二)	32,400	-	-	32,400	9,732	18.00%	6,300	32,400	12,600

註：投資方式區分為下列三種：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (三) 其他方式。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
32,400	32,400	340,228

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

本公司經營原絲加工之單一產業，本公司營運決策者所複核之部門損益、部門資產及部門負債資訊與本財務季報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。