

股票代碼：4406

新昕纖維股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一一五年及一一四年第二季

公 司 地 址：台北市大同區長安西路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	10～28
(七)關係人交易	28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30
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110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	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：

前言

新昕纖維股份有限公司民國一一五年及一一四年六月三十日之資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之綜合損益表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(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財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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，致無法允當表達新昕纖維股份有限公司民國一一五年及一一四年六月三十日之財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之財務績效暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

郭仰倫



會計師：

謝秋華



證券主管機關：金管證審字第1120333238號
核准簽證文號：金管證審字第1050036075號
民國一一五年八月六日

新昕纖維股份有限公司

資產負債表

民國一五六年六月三十日、一四四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		115.6.30		114.12.31		114.6.30		負債及權益		115.6.30		114.12.31		114.6.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	131,599	16	102,485	10	20,703	2	2100	短期借款(附註六(七)及八)	\$	186,000	22	285,966	29	247,944	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(十五))		38,265	5	16,956	2	8,928	1	2130	合約負債－流動(附註六(十三))		200	-	85	-	75	-
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(二)及(十五))		20,586	3	10,859	1	8,656	1	2150	應付票據		1,395	-	6,324	1	11,331	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	-	-	10,000	1	2170	應付帳款		406	-	14,527	-	18,772	3	
1150	應收票據淨額(附註六(三))		1,709	-	5,412	1	8,484	1	2200	其他應付款		4,470	1	18,456	2	16,876	2
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及七)		5,671	1	51,565	5	54,864	7	2399	其他流動負債		2,930	-	348	-	434	-
1220	本期所得稅資產		1,062	-	1,222	-	952	-	2250	負債準備－流動		-	-	11,640	1	-	-
1310	存貨(附註六(四))		33,639	4	101,740	10	123,271	14				195,401	23	337,346	33	295,432	34
1410	預付款項		76	-	334	-	11,963	1	非流動負債：								
1476	其他金融資產－流動(附註六(二)及八)		187,911	22	243,592	26	121,980	14	2570	遞延所得稅負債		36,897	4	36,897	4	37,616	4
			420,518	51	534,165	55	369,801	42				36,897	4	36,897	4	37,616	4
非流動資產：								負債總計									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		29,667	4	30,200	3	32,842	4	權 益：(附註六(十))								
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(二))		112,261	13	130,606	13	172,139	20	3110	普通股股本		519,120	62	519,120	52	519,120	59
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)		271,002	32	292,296	29	301,681	34	3200	資本公積		40,320	5	40,320	5	40,320	5
1760	投資性不動產淨額(附註六(六))		2,343	-	2,343	-	2,343	-	3300	保留盈餘		(36,476)	(4)	(14,494)	(1)	(100,047)	(12)
1840	遞延所得稅資產		2,376	-	2,454	-	1,985	-	3400	其他權益		84,424	10	74,431	7	90,891	10
1920	存出保證金		69	-	69	-	69	-	權益總計								
1975	淨確定福利資產－非流動		1,450	-	1,487	-	2,472	-				607,388	73	619,377	63	550,284	62
			419,168	49	459,455	45	513,531	58	負債及權益總計								
資產總計		\$	839,686	100	993,620	100	883,332	100			\$	839,686	100	993,620	100	883,332	100

董事長：莊育霖

經理人：莊晉嘉

會計主管：莊婷嬭

(請詳閱後附財務報告附註)

新昕纖維股份有限公司

綜合損益表

民國一五一年及一四四年四月一日至六月三十日及一五一年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十三)及七)	\$ 28,188	100	144,899	100	105,006	100	268,619	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(八)及(十一))	29,127	103	149,977	105	110,591	105	274,861	102
營業毛損	(939)	(3)	(5,078)	(5)	(5,585)	(5)	(6,242)	(2)
營業費用：(附註六(三)、(五)、(八)及(十一))								
6100 推銷費用	9,295	33	4,444	3	15,009	14	8,146	3
6200 管理費用	2,949	10	2,289	2	8,186	8	4,729	2
6300 研究發展費用	-	-	783	1	636	1	1,674	1
6450 預期信用迴轉利益	-	-	(33)	-	(59)	-	(108)	-
	12,244	43	7,483	6	23,772	23	14,441	6
營業淨損	(13,183)	(46)	(12,561)	(11)	(29,357)	(28)	(20,683)	(8)
營業外收入及支出(附註六(十四)):								
7100 利息收入	2,142	8	1,638	1	5,609	5	4,681	2
7010 其他收入	2,164	8	2,744	2	2,487	2	3,113	1
7020 其他利益及損失	2,607	9	(26,424)	(18)	7,700	7	(22,581)	(8)
7050 財務成本	(709)	(3)	(1,113)	(1)	(1,494)	(1)	(2,147)	(1)
7673 不動產、廠房及設備減損(損失)迴轉利益 (附註六(五))	1,467	5	-	-	(6,964)	(7)	-	-
	7,671	27	(23,155)	(16)	7,338	6	(16,934)	(6)
7900 稅前淨損	(5,512)	(19)	(35,716)	(27)	(22,019)	(22)	(37,617)	(14)
7951 減：所得稅費用(附註六(九))	-	-	-	-	-	-	-	-
8200 本期淨損	(5,512)	(19)	(35,716)	(27)	(22,019)	(22)	(37,617)	(14)
8300 其他綜合損益：(附註六(二)及(十))								
8310 不重分類至損益之項目								
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	8,462	30	2,182	2	9,721	9	380	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	8,462	30	2,182	2	9,721	9	380	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具 投資未實現評價損益	1,397	5	1,254	1	386	-	1,132	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(278)	(1)	(249)	-	(77)	-	(225)	-
	1,119	4	1,005	1	309	-	907	-
8300 本期其他綜合損益	9,581	34	3,187	3	10,030	9	1,287	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 4,069	15	(32,529)	(24)	(11,989)	(13)	(36,330)	(14)
9750 基本(稀釋)每股盈餘(元)(附註六(十二))	\$ (0.11)		(0.69)		(0.42)		(0.72)	

董事長：莊育霖



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：莊晉嘉

~5~



會計主管：莊婷嬭



新昕纖維股份有限公司

權益變動表

民國一五一年及一四一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益項目	權益總額
			法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	累積虧損		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	
民國一四一年一月一日餘額	\$ 519,120	40,320	5,450	47,893	(115,773)	(62,430)	89,604	586,614
本期淨損	-	-	-	-	(37,617)	(37,617)	-	(37,617)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,287	1,287
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(37,617)	(37,617)	1,287	(36,330)
民國一四一年六月三十日餘額	\$ 519,120	40,320	5,450	47,893	(153,390)	(100,047)	90,891	550,284
民國一五一年一月一日餘額	\$ 519,120	40,320	5,450	47,893	(67,837)	(14,494)	74,431	619,377
本期淨損	-	-	-	-	(22,019)	(22,019)	-	(22,019)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	10,030	10,030
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(22,019)	(22,019)	10,030	(11,989)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	37	37	(37)	-
民國一五一年六月三十日餘額	\$ 519,120	40,320	5,450	47,893	(89,819)	(36,476)	84,424	607,388

董事長：莊育霖



經理人：莊晉嘉

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：莊婷嬪



新昕鐵維股份有限公司

現金流量表

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (22,019)	(37,617)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,114	9,855
預期信用減損迴轉利益	(59)	(108)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損(益)	(4,819)	5,556
利息費用	1,494	2,147
利息收入	(5,609)	(4,681)
股利收入	(2,103)	(2,103)
處分不動產、廠房及設備損失	400	-
非金融資產減損損失	6,964	-
未實現外幣兌換損(益)	(262)	3,479
收益費損項目合計	3,120	14,145
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據(增加)減少	3,703	(4,727)
應收帳款減少	45,953	3,655
存貨減少	68,101	6,155
預付款項減少	258	4,824
其他金融資產(增加)減少	(3,161)	66
淨確定福利資產(增加)減少	37	(94)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	114,891	9,879
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	(4,929)	3,266
應付帳款減少	(14,121)	(10,670)
其他應付款減少	(25,639)	(3,252)
合約負債增加(減少)	115	(69)
其他流動負債準備增加	2,582	108
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(41,992)	(10,617)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	72,899	(738)
調整項目合計	76,019	13,407
營運產生之現金流入(出)	54,000	(24,210)
收取之利息	6,823	4,586
支付之利息	(1,481)	(637)
退還之所得稅	160	177
營業活動之淨現金流入(出)	59,502	(20,084)
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	18,988	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(10,000)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(15,957)	-
其他金融資產減少	57,628	10,404
取得不動產、廠房及設備	(119)	(4,471)
處分不動產、廠房及設備	6,935	-
預付設備款增加	-	(80)
收取之股利	2,103	2,103
投資活動之淨現金流入(出)	69,578	(2,044)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(99,966)	30,839
籌資活動之淨現金流入(出)	(99,966)	30,839
本期現金及約當現金增加數	29,114	8,711
期初現金及約當現金餘額	102,485	11,992
期末現金及約當現金餘額	\$ 131,599	20,703

董事長：莊育霖



(請詳閱後附財務報告附註)
經理人：莊晉嘉

~7~



會計主管：莊婷嬭



新昕纖維股份有限公司
財務報告附註
民國一一五年及一一四年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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，設廠於桃園市龜山區。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。為求公司永續經營，本公司自民國一一五年三月六日起進行業務緊縮及調整經營策略，停止龜山工廠特多龍加工絲之生產，改為買賣方式。本公司股票於民國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

本財務報告已於民國一一五年八月六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

本公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1.國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。以下三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

- 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。
- 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。
- 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

本公司現正持續評估初次適用該準則對財務報告之影響。

2. 國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

本公司評估適用此新修正準則將不致對財務報告造成重大影響。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第二十號「管制資產及管制負債」

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及金管會認可並發布生效之國際會計準則第34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(以下稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)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，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一四年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度財務報告。

(二) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導期間結束日(以下稱報導日)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。

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(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，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用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34號「期中財務報導」編製本財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一四年度財務報告一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計項目之說明與民國一一四年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度財務報告。

(一)現金及約當現金

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
庫存現金及零用金	\$ 322	323	314
活期及支票存款	27,604	70,732	20,389
定期存款	103,673	31,430	10,000
減：原始到期日超過三個月以上 之定期存款(附註六(二))	-	-	(10,000)
	<u>\$ 131,599</u>	<u>102,485</u>	<u>20,703</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

(二)金融資產

1.明細如下：

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融			
資產－流動：			
國內上市股票	\$ 7,674	8,273	8,928
基金受益憑證	<u>30,591</u>	<u>8,683</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 38,265</u>	<u>16,956</u>	<u>8,928</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡			
量之金融資產－流動：			
國內上市股票	<u>\$ 20,586</u>	<u>10,859</u>	<u>8,656</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產－			
流動：			
原始到期日超過三個月至一年			
內之定期存款	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>10,000</u>
其他金融資產－流動：			
受限制之銀行存款	\$ 183,941	241,569	121,263
其他	<u>3,970</u>	<u>2,023</u>	<u>717</u>
	<u>\$ 187,911</u>	<u>243,592</u>	<u>121,980</u>
透過損益按公允價值衡量之金融			
資產－非流動：			
基金受益憑證	\$ -	-	5,382
利率連結型商品	<u>29,667</u>	<u>30,200</u>	<u>27,460</u>
	<u>\$ 29,667</u>	<u>30,200</u>	<u>32,842</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡			
量之金融資產－非流動：			
權益工具：			
特別股	\$ -	10,316	10,307
國內未上市(櫃)股票	83,220	83,220	96,319
國外未上市(櫃)股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,160</u>
	<u>\$ 83,220</u>	<u>93,536</u>	<u>145,786</u>
債務工具：			
國外公司債	<u>\$ 29,041</u>	<u>37,070</u>	<u>26,353</u>
合計	<u>\$ 112,261</u>	<u>130,606</u>	<u>172,139</u>

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益分別為9,859千元、3,436千元、10,107千元及1,512千元。

本公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具－非流動，處分時之公允價值分別為10,310千元及0千元，累積處分利益分別為37千元及0千元，已自其他權益移轉至保留盈餘。

本公司於民國一一五年一月一日及一一四年一月一日至六月三十日出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具－非流動，處分時之公允價值分別為8,048千元及0千元，累積處分損失為630千元及0千元，已自其他權益移轉至當期損益。

本公司以其他金融資產提供銀行借款之擔保，請詳附註八。

2.信用風險及市場風險請詳附註六(十五)。

(三)應收票據及應收帳款

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據	\$ 1,709	5,412	8,484
應收帳款	5,932	51,885	55,186
減：備抵損失	(261)	(320)	(322)
	<u>\$ 7,380</u>	<u>56,977</u>	<u>63,348</u>

本公司針對所有應收票據及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。本公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	115.6.30		
	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	\$ 6,894	-	-
逾期30天以下	486	0.01%	-
逾期30-60天	-	-	-
逾期60-90天	-	-	-
逾期90-360天	-	-	-
逾期360天以上	261	100%	261
	<u>\$ 7,641</u>		<u>261</u>

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

	114.12.31		
	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	\$ 48,426	-	-
逾期30天以下	8,553	0.01%	2
逾期30-60天	-	-	-
逾期60-90天	-	-	-
逾期90-360天	-	-	-
逾期360天以上	318	100%	318
	<u>\$ 57,297</u>		<u>320</u>

	114.6.30		
	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	\$ 53,335	0.003%	2
逾期30天以下	10,009	0.02%	2
逾期30-60天	8	7.05%	-
逾期60-90天	-	-	-
逾期90-360天	-	-	-
逾期360天以上	318	100%	318
	<u>\$ 63,670</u>		<u>322</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
期初餘額	\$ 320	430
預期信用減損迴轉利益	(59)	(108)
期末餘額	<u>\$ 261</u>	<u>322</u>

截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，本公司應收票據及應收帳款均未有提供質押擔保之情形。

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
製成品	\$ 34,742	97,685	108,545
減：備抵損失	(13,261)	(25,281)	(23,487)
	<u>21,481</u>	<u>72,404</u>	<u>85,058</u>
在製品	-	7,789	7,013
減：備抵損失	-	(404)	(1,311)
	<u>-</u>	<u>7,385</u>	<u>5,702</u>
原 料	8,664	17,811	27,988
減：備抵損失	(3,417)	(3,698)	(3,000)
	<u>5,247</u>	<u>14,113</u>	<u>24,988</u>
物 料	6,337	7,251	6,934
商 品	574	587	589
	<u>6,911</u>	<u>7,838</u>	<u>7,523</u>
	<u>\$ 33,639</u>	<u>101,740</u>	<u>123,271</u>

於民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為38,407千元、148,530千元、122,408千元及273,689千元。

於民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日因淨變現價值增加而因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額分別為(10,168)千元、1,447千元、(12,705)千元及1,172千元。

本公司因全球經濟局勢持續變動、原料成本上漲及市場競爭加劇等因素，為求公司永續經營，於一一五年三月停止龜山工廠特多龍加工絲之生產致部分產能閒置，停工期間所產生之未分攤固定製造費用計為2,690千元。主要係固定資產折舊費用，於本期認列為銷貨成本。

截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，本公司之存貨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報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運 輸 及 其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：					
民國115年1月1日餘額	\$ 175,476	76,048	259,111	55,841	566,476
增 添	-	-	-	119	119
處 分	-	-	(30,524)	(1,028)	(31,552)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 175,476</u>	<u>76,048</u>	<u>228,587</u>	<u>54,932</u>	<u>535,043</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 175,476	75,829	318,671	58,274	628,250
增 添	-	504	2,243	1,724	4,471
處 分	-	(538)	(7,174)	(4,291)	(12,003)
重 分 類	-	-	515	134	649
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 175,476</u>	<u>75,795</u>	<u>314,255</u>	<u>55,841</u>	<u>621,367</u>
累積折舊及減損：					
民國115年1月1日餘額	\$ -	61,968	180,175	32,037	274,180
折 舊	-	579	4,741	1,794	7,114
減 損	-	-	8,431	-	8,431
減損損失迴轉	-	-	(1,467)	-	(1,467)
處 分	-	-	(23,779)	(438)	(24,217)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>62,547</u>	<u>168,101</u>	<u>33,393</u>	<u>264,041</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	61,399	227,682	32,754	321,835
折 舊	-	547	7,463	1,844	9,854
處 分	-	(538)	(7,174)	(4,291)	(12,003)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>61,408</u>	<u>227,971</u>	<u>30,307</u>	<u>319,686</u>
帳面金額：					
民國115年1月1日	<u>\$ 175,476</u>	<u>14,080</u>	<u>78,936</u>	<u>23,804</u>	<u>292,296</u>
民國115年6月30日	<u>\$ 175,476</u>	<u>13,501</u>	<u>60,486</u>	<u>21,539</u>	<u>271,002</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 175,476</u>	<u>14,430</u>	<u>90,989</u>	<u>25,520</u>	<u>306,415</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 175,476</u>	<u>14,387</u>	<u>86,284</u>	<u>25,534</u>	<u>301,681</u>

1.減損損失

本公司因全球經濟局勢持續變動、原料成本上漲及市場競爭加劇等因素，為求公司永續經營，於一一五年三月停止龜山工廠特多龍加工絲之生產，已改為買賣方式，向同業採購或採委外代工方式，以提升營運彈性。於民國一一五年三月三十一日經評估相關資產之帳面金額與可回收金額，認列減損損失8,431千元；一一五年四月一日至六月三十日出售部分機器設備並認列減損迴轉利益1,467千元。

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

2.擔 保

本公司提供銀行借款之擔保，請詳附註八。

(六)投資性不動產淨額

本公司之投資性不動產係尚未決定用途所持有之土地，截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，帳面金額皆為2,343千元，未有提供作質押擔保之情形。

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，其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級，公允價值列示如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
投資性不動產公允價值	\$ <u>68,059</u>	<u>53,518</u>	<u>12,117</u>

(七)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
擔保銀行借款	\$ <u>186,000</u>	<u>285,966</u>	<u>247,944</u>
尚未使用額度	\$ <u>363,515</u>	<u>232,751</u>	<u>264,726</u>
利率區間	<u>1.890%~ 2.000%</u>	<u>1.890%~ 2.000%</u>	<u>1.855%~ 1.950%</u>

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。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生其他重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一四年及一一三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。

本公司確定給付退休金費用如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
營業成本	\$ 8	11	16	28
營業費用	11	21	22	34
	\$ <u>19</u>	<u>32</u>	<u>38</u>	<u>62</u>

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
營業成本	\$ -	463	315	907
營業費用	<u>165</u>	<u>85</u>	<u>248</u>	<u>163</u>
	<u>\$ 165</u>	<u>548</u>	<u>563</u>	<u>1,070</u>

(九)所得稅

1.本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ -	-	-	-
遞延所得稅費用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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一一三年度。

(十)資本及權益

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，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，分為51,912千股，本公司民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日流通在外股數皆為51,912千股。

本公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日資本無重大變動，其餘相關資訊請參閱民國一一四年度財務報告。

1.盈餘分配

本公司分別於民國一一五年六月二十六日及民國一一四年六月二十七日經股東常會決議民國一一四年度及一一三年度虧損撥補案，本公司民國一一四年度及一一三年度皆為累積虧損，故無盈餘可供分配。

2.其他權益(稅後淨額)

	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
民國115年1月1日餘額	\$ 74,431
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	10,030
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	<u>(37)</u>
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 84,424</u>

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

	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
民國114年1月1日餘額	\$ 89,604
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	1,287
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 90,891</u>

(十一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞應提撥不低於1%分派於基層員工。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。前項董事酬勞僅得以現金為之。

本公司員工酬勞及董事酬勞估列金額係以本公司該年度之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司截至民國一一四年及一一三年六月三十日止皆為累積虧損，依本公司章程無須估列員工酬勞及董事酬勞。上述相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十二)每股盈餘

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
本期淨損	\$ <u>(5,512)</u>	<u>(35,716)</u>	<u>(22,019)</u>	<u>(37,617)</u>
加權平均流通在外				
股數(千股)	<u>51,912</u>	<u>51,912</u>	<u>51,912</u>	<u>51,912</u>
基本(稀釋)每股盈餘(元)	\$ <u>(0.11)</u>	<u>(0.69)</u>	<u>(0.42)</u>	<u>(0.72)</u>

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 20,115	131,346	89,017	245,486
亞洲	8,139	13,553	16,109	23,146
銷貨折讓	(66)	-	(120)	(13)
	<u>\$ 28,188</u>	<u>144,899</u>	<u>105,006</u>	<u>268,619</u>
主要產品/服務線：				
特多龍加工絲	\$ 24,418	142,766	97,292	264,336
布	3,836	2,133	7,834	4,296
銷貨折讓	(66)	-	(120)	(13)
	<u>\$ 28,188</u>	<u>144,899</u>	<u>105,006</u>	<u>268,619</u>

2.合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據及應收帳款	\$ 7,641	57,297	63,670
備抵損失	(261)	(320)	(322)
合計	<u>\$ 7,380</u>	<u>56,977</u>	<u>63,348</u>
合約負債	<u>\$ 200</u>	<u>85</u>	<u>75</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債主要係銷售合約而預收款項所產生，本公司將產品交付予客戶轉列收入。民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日度認列為收入之金額分別為115千元及69千元。

(十四)營業外收入及支出

1.利息收入

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
銀行存款利息	\$ 1,850	824	4,393	2,260
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之利息收入	292	814	1,216	2,421
	<u>\$ 2,142</u>	<u>1,638</u>	<u>5,609</u>	<u>4,681</u>

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

2.其他收入

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
股利收入	\$ 2,103	2,103	2,103	2,103
其 他	61	641	384	1,010
	<u>\$ 2,164</u>	<u>2,744</u>	<u>2,487</u>	<u>3,113</u>

3.其他利益及損失

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (400)	-	(400)	-
外幣兌換(損)益	(1,703)	(19,072)	3,911	(17,025)
透過損益按公允價值衡量金融資產淨(損)益	5,340	(7,352)	4,819	(5,556)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損失	(630)	-	(630)	-
	<u>\$ 2,607</u>	<u>(26,424)</u>	<u>7,700</u>	<u>(22,581)</u>

4.財務成本

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
利息費用	\$ (709)	(1,113)	(1,494)	(2,147)

(十五)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，其餘相關資訊請參閱民國一一四年度財務報告。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>一年以內</u>
115年6月30日			
非衍生金融負債			
短期借款	\$ 186,000	187,836	187,836
應付票據及帳款	1,801	1,801	1,801
其他應付款	<u>4,470</u>	<u>4,470</u>	<u>4,470</u>
	<u>\$ 192,271</u>	<u>194,107</u>	<u>194,107</u>
114年12月31日			
非衍生金融負債			
短期借款	\$ 285,966	289,529	289,529
應付票據及帳款	20,851	20,851	20,851
其他應付款	<u>30,096</u>	<u>30,096</u>	<u>30,096</u>
	<u>\$ 336,913</u>	<u>340,476</u>	<u>340,476</u>
114年6月30日			
非衍生金融負債			
短期借款	\$ 247,944	252,741	252,741
應付票據及帳款	30,103	30,103	30,103
其他應付款	<u>16,876</u>	<u>16,876</u>	<u>16,876</u>
	<u>\$ 294,923</u>	<u>299,720</u>	<u>299,720</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。

3.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：

外幣：千元

	115.6.30			114.12.31			114.6.30		
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 8,883	31.850	282,924	8,310	31.430	261,183	4,153	29.300	121,683
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	2	31.850	64	2	31.430	63	4	29.300	142

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一五年及一一四年六月三十日當新台幣相對於上表各項外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少2,263千元及972千元。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日分別為3,911千元及(17,025)千元。

4. 利率風險

本公司之金融資產及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基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將減少或增加1,488千元及1,984千元，主因係本公司之變動利率借款所致。

5. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報 導 日 證 券 價 格	115年1月至6月		114年1月至6月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ 1,038	679	1,466	417
下跌1%	\$ (1,038)	(679)	(1,466)	(417)

6. 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)，列示如下：

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

115.6.30					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金					
融資產					
國內上市公司股票	\$ 7,674	7,674	-	-	7,674
基金受益憑證	30,591	30,591	-	-	30,591
利率連結結構型商品	29,667	-	-	29,667	29,667
小 計	67,932	38,265	-	29,667	67,932
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產					
國內上市公司股票	\$ 20,586	20,586	-	-	20,586
國內未上市(櫃)公司股票	83,220	-	-	83,220	83,220
國外公司債	29,041	-	29,041	-	29,041
小 計	132,847	20,586	29,041	83,220	132,847
合 計	\$ 200,779	58,851	29,041	112,887	200,779
114.12.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金					
融資產					
國內上市公司股票	\$ 8,273	8,273	-	-	8,273
基金受益憑證	8,683	8,683	-	-	8,683
利率連結結構型商品	30,200	-	-	30,200	30,200
小 計	47,156	16,956	-	30,200	47,156
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產					
國內上市公司股票	\$ 21,175	21,175	-	-	21,175
國內未上市(櫃)公司股票	83,220	-	-	83,220	83,220
國外公司債	37,070	-	37,070	-	37,070
小 計	141,465	21,175	37,070	83,220	141,465
合 計	\$ 188,621	38,131	37,070	113,420	188,621

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

		114.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
融資產					
國內上市公司股票	\$ 8,928	8,928	-	-	8,928
基金受益憑證	5,382	5,382	-	-	5,382
利率連結結構型商品	27,460	-	-	27,460	27,460
小計	41,770	14,310	-	27,460	41,770
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
衡量之金融資產					
國內上市公司股票	\$ 18,963	18,963	-	-	18,963
國內未上市(櫃)公司股票	96,319	-	-	96,319	96,319
國外未上市(櫃)公司股票	39,160	-	-	39,160	39,160
國外公司債	26,353	-	26,353	-	26,353
小計	180,795	18,963	26,353	135,479	180,795
合計	\$ 222,565	33,273	26,353	162,939	222,565

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具公允價值之基礎。

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

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具係使用市場可類比公司法估算公允價值，其主要假設係以可類比上市（櫃）公司市場報價所推導之股權價值比(P/BV)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。

(2.2) 衍生金融工具

本公司持有之衍生金融工具之公允價值係參考交易對手報價取得，其係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權訂價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。

(3) 公允價值等級之移動

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日公允價值衡量評價方式皆無任何層級間之移轉。

(4) 第三等級之變動明細表

	透過損益按公允 價值衡量 衍 生 金融資產	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	合 計
民國115年1月1日餘額	\$ 30,200	83,220	113,420
認列於其他綜合損益	(533)	-	(533)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 29,667</u>	<u>83,220</u>	<u>112,887</u>
民國114年1月1日	\$ 29,315	135,479	164,794
認列於損益	(1,855)	-	(1,855)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 27,460</u>	<u>135,479</u>	<u>162,939</u>

(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主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資及透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生金融工具。

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

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	可類比上市上櫃公司法	- 股權價值比(P/BV) (115.6.30、114.12.31及114.6.30為0.71、0.71及0.74~1.15) - 缺乏市場流通性折價 (115.6.30、114.12.31及114.6.30為13.66%、13.66%及10.07%~30.00%)	- 乘數愈高，公允價值愈高 - 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值衡量之金融資產	交易對手報價	不適用	不適用

(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，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值		有利變動	不利變動
民國115年6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	市場乘數	減少5%	-	4,161
無活絡市場之權益工具投資	流動性折價	減少5%	5,263	-
114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	市場乘數	減少5%	-	4,161
無活絡市場之權益工具投資	流動性折價	減少5%	5,263	-
114年6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	市場乘數	減少5%	-	6,121
無活絡市場之權益工具投資	流動性折價	減少5%	2,606	-

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

7.非以公允價值衡量者：

(1)公允價值資訊

本公司之非以公允價值衡量項目，除下表所列示之項目外，其他如現金及約當現金、應收票據、應收/應付帳款及其他應收/應付款等之帳面金額係公允價值合理之近似值，故未揭露其公允價值；另，租賃負債依規定無揭露公允價值資訊。

	115.6.30		114.12.31		114.6.30	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
非金融資產：						
投資性不動產	\$ 2,343	68,059	2,343	53,518	2,343	12,117

資產及負債項目	115.6.30			
	合 計	相同資產於活絡市場之報價第一等級	重大之其他可觀察輸入值第二等級	重大之不可觀察輸入值第三等級
非金融資產：				
投資性不動產	\$ 68,059	-	-	68,059

資產及負債項目	114.12.31			
	合 計	相同資產於活絡市場之報價第一等級	重大之其他可觀察輸入值第二等級	重大之不可觀察輸入值第三等級
非金融資產：				
投資性不動產	\$ 53,518	-	-	53,518

資產及負債項目	114.6.30			
	合 計	相同資產於活絡市場之報價第一等級	重大之其他可觀察輸入值第二等級	重大之不可觀察輸入值第三等級
非金融資產：				
投資性不動產	\$ 12,117	-	-	12,117

(2)評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量項目所使用之方法及假設如下：

- A.現金及約當現金等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。
- B.投資性不動產之公允價值係以區位及類型相近之可比較不動產成交資訊為評價基礎。

(十六)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一一四年度財務報告。

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

(十七)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一一四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一一四年度財務報告。

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
短期員工福利	\$ 745	755	2,122	2,123
退職後福利	65	65	194	194
	<u>\$ 810</u>	<u>820</u>	<u>2,316</u>	<u>2,317</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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
土地	短期銀行借款	\$ 175,476	175,476	175,476
房屋及建築	短期銀行借款	1,024	1,046	1,068
銀行存款－備償戶 及定存單(列於其 他金融資產－流 動)	短期銀行借款	183,941	241,569	121,263
		<u>\$ 360,441</u>	<u>418,091</u>	<u>297,807</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，於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日分別為40,000千元、40,000千元及40,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

新昕纖維股份有限公司財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	115年4月至6月			114年4月至6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	-	5,356	5,356	12,150	3,463	15,613
勞健保費用	-	411	411	1,535	-	1,535
退休金費用	-	184	184	519	61	580
董事酬金	-	130	130	-	140	140
其他員工福利費用	-	184	184	479	160	639
折舊費用	2,690	1,173	3,863	4,775	151	4,926

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114年1月至6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	8,174	11,726	19,900	24,347	6,989	31,336
勞健保費用	944	929	1,873	2,984	172	3,156
退休金費用	331	270	601	1,013	119	1,132
董事酬金	-	270	270	-	280	280
其他員工福利費用	241	345	586	924	312	1,236
折舊費用	5,475	1,639	7,114	9,544	311	9,855

(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。

新昕纖維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

民國一一五年一月一日至六月三十日本公司依編製準則之規定，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.期末持有之重大有價證券(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(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票 得力實業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	749	7,674	-	7,674	
本公司	基金受益憑證 統一台股增長主動式ETF基金		透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	70	2,190	-	2,190	
本公司	基金受益憑證 元大全球AI新經濟主動式 ETF證券投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	120	2,493	-	2,493	
本公司	基金受益憑證 聯博國際科技基金	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	-	12,963	-	12,963	
本公司	基金受益憑證 摩根太平洋科技基金	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	-	12,945	-	12,945	
本公司	6年期美元本金利率連結境 內結構型商品	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	-	29,667	-	29,667	
本公司	股票 中國砂輪企業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—流動	24	18,402	-	18,402	
本公司	股票 台灣化學纖維股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—流動	40	2,184	-	2,184	
本公司	股票 億東纖維股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	2,103	83,220	4.75 %	83,220	
本公司	公司債 墨西哥石油2027年3月13日 到期美元計價公司債券	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	890	29,041	-	29,041	

4.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。

5.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。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：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報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。