

新麗企業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 113 及 112 年第 3 季

公司地址：桃園市八德區廣德里聯華街 41 號  
電 話：03-3659903

## 目 錄

項 目	頁次
壹、封面	1
貳、目錄	2
參、會計師核閱報告	3~4
肆、合併資產負債表	5~6
伍、合併綜合損益表	7
陸、合併權益變動表	8
柒、合併現金流量表	9~10
捌、合併財務報告附註	
一、公司沿革	11
二、通過財務報告之日期及程序	11
三、新發布及修訂準則及解釋之適用	11~14
四、重大會計政策之彙總說明	14~18
五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
六、重要會計項目之說明	18~40
七、關係人交易	40~45
八、質押之資產	45
九、重大或有負債及未認列之合約承諾	45~46
十、重大之災害損失	46
十一、重大之期後事項	46
十二、其他	46~51
十三、附註揭露事項	52
(一)重大交易事項相關資訊	52~63
(二)轉投資事業相關資訊	52、64~66
(三)大陸投資資訊	52、58~63、67~68
(四)主要股東資訊	52、69
十四、部門資訊	52、70~71

## 會計師核閱報告

新麗企業股份有限公司 公鑒：

### 前 言

新麗企業股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併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合併財務報告作成結論。

### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，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。核閱合併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。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四、(三)所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報告未經會計師核閱，其民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣(以下同)931,731 仟元及 1,323,788 仟元，分別占合併資產總額之 15%及 22%；負債總額分別為 183,602 仟元及 225,125 仟元，分別占合併負債總額之 7%及 9%；其民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 17,125 仟元、16,163 仟元、48,640 仟元及 120,046 仟元，分別占合併綜合損益總額之(17%)、66%、33%及 44%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報告及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併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暨經金融監督管理委員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，致無法允當表達新麗企業股份有限公司及

子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：黃千真



會計師：楊夏瑜



核准文號：金管證審字第 1090357720 號

核准文號：金管證審字第 1050001113 號

中華民國 113 年 11 月 6 日



新麗企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年9月30日暨112年12月31日及9月30日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	113年9月30日		112年12月31日		112年9月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,468,098	39	\$ 1,786,752	30	\$ 1,721,417	28
1150	應收票據淨額	六(二)	21,685	-	16,559	-	18,289	-
1170	應收帳款淨額	六(三)、七	271,071	4	260,934	4	241,842	4
1200	其他應收款淨額	六(四)、七	18,000	-	16,545	-	18,329	-
1220	本期所得稅資產		24,097	-	18,887	-	27,859	-
130X	存 貨	六(五)	363,335	6	392,131	7	373,659	6
1410	預付款項		111,968	2	111,786	2	123,843	2
1460	待出售處分群組	六(六)	33,203	1	340,051	6	352,544	7
1476	其他金融資產-流動	六(七)	215,533	4	346,861	6	502,840	9
1479	其他流動資產		925	-	537	-	758	-
11XX	流動資產合計		3,527,915	56	3,291,043	55	3,381,380	56
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	2,037,931	33	2,167,358	36	2,205,460	36
1755	使用權資產	六(九)、七	333,771	5	206,471	4	224,802	4
1760	投資性不動產	六(十)	154,986	3	155,920	3	156,268	3
1780	無形資產	六(十一)	8,090	-	7,847	-	8,262	-
1840	遞延所得稅資產		110,090	2	107,519	2	80,619	1
1915	預付設備款		16,221	-	9,054	-	20,096	-
1920	存出保證金	七	15,548	-	13,713	-	13,432	-
1980	其他金融資產-非流動	六(一)	30,226	-	-	-	-	-
1990	其他非流動資產		32,642	1	1,109	-	238	-
15xx	非流動資產合計		2,739,505	44	2,668,991	45	2,709,177	44
1xxx	資產總計		\$ 6,267,420	100	\$ 5,960,034	100	\$ 6,090,557	100

代 碼	負 債 及 權 益		113年9月30日		112年12月31日		112年9月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六(十二)	\$ 1,140,000	18	\$ 820,000	14	\$ 761,527	13
2130	合約負債-流動	六(二十二)、七	36,396	1	14,429	-	12,576	-
2150	應付票據	七	19,230	-	34,330	1	26,265	-
2170	應付帳款	七	60,844	1	77,929	1	54,913	1
2200	其他應付款	六(十三)、七	209,257	3	182,311	3	192,787	3
2220	其他應付款-關係人	七	3,958	-	36,818	1	35,691	1
2230	本期所得稅負債		59,825	1	23,965	-	39,045	1
2260	與待出售處分群組直接相關之負債	六(六)	121	-	14,863	-	24,555	-
2280	租賃負債-流動	六(九)、七	49,040	1	28,331	1	34,185	1
2310	預收款項		14,357	-	9,519	-	10,301	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十四)	119,167	2	178,333	3	178,333	3
2300	其他流動負債		1,997	-	1,832	-	3,767	-
21XX	流動負債合計		1,714,192	27	1,422,660	24	1,373,945	23
	非流動負債							
2540	長期借款	六(十四)	620,833	10	795,417	13	840,000	14
2570	遞延所得稅負債		173,343	3	155,555	3	160,088	3
2580	租賃負債-非流動	六(九)、七	155,141	3	52,670	1	59,252	1
2630	長期遞延收入	六(九)	8,398	-	8,218	-	8,575	-
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十五)	7,040	-	7,790	-	7,267	-
2645	存入保證金		5,129	-	4,517	-	4,530	-
25XX	非流動負債合計		969,884	16	1,024,167	17	1,079,712	18
2XXX	負債總計		2,684,076	43	2,446,827	41	2,453,657	41

【接次頁】

【承前頁】

代 碼	負 債 及 權 益	附 註	113年9月30日		112年12月31日		112年9月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	歸屬於母公司業主之權益							
3110	普通股股本	六(十六)	\$ 1,091,071	17	\$ 1,091,071	18	\$ 1,091,071	18
3200	資本公積	六(十七)	230,774	4	230,774	4	230,774	4
3300	保留盈餘	六(十八)						
3310	法定盈餘公積		411,001	6	395,229	7	395,229	6
3320	特別盈餘公積		106,123	2	106,123	2	106,123	2
3350	未分配盈餘		1,621,932	26	1,665,343	28	1,688,685	28
3400	其他權益	六(十九)	105,874	2	19,449	-	128,028	1
3500	庫藏股票	六(二十)	(74,888)	(1)	(74,888)	(1)	(74,888)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		3,491,887	56	3,433,101	58	3,565,022	58
36XX	非控制權益	六(二十一)	91,457	1	80,106	1	71,878	1
3XXX	權益總計		3,583,344	57	3,513,207	59	3,636,900	59
	負債及權益總計		\$ 6,267,420	100	\$ 5,960,034	100	\$ 6,090,557	100

【請參閱後附合併財務報告附註】

【參閱國富浩華聯合會計師事務所民國113年11月6日核閱報告】

董事長：簡瑞瑞



經理人：簡榮富



會計主管：黃慧茹



新麗企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年7月1日至9月30日及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元  
(每股盈餘：新台幣元)

代碼	項 目	附 註	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112年1月至9月	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二十二)、七	\$ 501,778	100	\$ 445,258	100	\$ 1,865,540	100	\$ 1,642,565	100
5000	營業成本	六(二十三)、七	(396,591)	(79)	(371,435)	(83)	(1,248,579)	(67)	(1,262,841)	(77)
5900	營業毛利		105,187	21	73,823	17	616,961	33	379,724	23
	營業費用	六(二十三)								
6100	推銷費用		(52,094)	(10)	(43,807)	(10)	(166,486)	(9)	(153,941)	(9)
6200	管理費用		(61,334)	(12)	(58,503)	(13)	(189,005)	(10)	(196,067)	(12)
6300	研究發展費用		(28,067)	(6)	(28,370)	(7)	(92,257)	(5)	(69,271)	(4)
6450	預期信用減損利益		1,887	-	3,007	1	1,036	-	2,013	-
6000	營業費用合計		(139,608)	(28)	(127,673)	(29)	(446,712)	(24)	(417,266)	(25)
6900	營業淨利(損)		(34,421)	(7)	(53,850)	(12)	170,249	9	(37,542)	(2)
	營業外收入及支出									
7100	利息收入		24,764	5	18,091	4	68,566	4	46,502	3
7010	其他收入	七	15,500	3	11,824	3	22,611	1	33,506	2
7020	其他利益及損失	六(二十四)	(28,895)	(6)	25,416	6	(91,316)	(5)	394,831	24
7050	財務成本	六(二十五)、七	(10,680)	(2)	(7,583)	(2)	(30,725)	(2)	(21,182)	(2)
7000	營業外收入及支出合計		689	-	47,748	11	(30,864)	(2)	453,657	27
7900	稅前淨利(損)		(33,732)	(7)	(6,102)	(1)	139,385	7	416,115	25
7950	所得稅費用	六(二十六)	(47,606)	(9)	(54,151)	(12)	(86,347)	(4)	(222,428)	(13)
8200	本期淨利(損)		(81,338)	(16)	(60,253)	(13)	53,038	3	193,687	12
	其他綜合損益									
8360	後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十九、二十一、二十七)	(24,192)	(5)	106,212	24	115,336	6	102,496	6
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益(費用)	六(二十六、二十七)	6,736	1	(21,329)	(5)	(21,606)	(1)	(20,846)	(1)
8300	本期其他綜合損益		(17,456)	(4)	84,883	19	93,730	5	81,650	5
8500	本期綜合損益總額		\$ (98,794)	(20)	\$ 24,630	6	\$ 146,768	8	\$ 275,337	17
8600	淨利(損)歸屬於									
8610	母公司業主		\$ (88,686)	(17)	\$ (64,678)	(14)	\$ 35,906	2	\$ 181,066	11
8620	非控制權益		7,348	1	4,425	1	17,132	1	12,621	1
			\$ (81,338)	(16)	\$ (60,253)	(13)	\$ 53,038	3	\$ 193,687	12
8700	綜合損益總額歸屬於									
8710	母公司業主		\$ (115,628)	(23)	\$ 20,639	5	\$ 122,331	7	\$ 264,451	16
8720	非控制權益		16,834	3	3,991	1	24,437	1	10,886	1
			\$ (98,794)	(20)	\$ 24,630	6	\$ 146,768	8	\$ 275,337	17
	每股盈餘(虧損)	六(二十八)								
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ (0.84)		\$ (0.61)		\$ 0.34		\$ 1.71	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$ (0.84)		\$ (0.61)		\$ 0.34		\$ 1.70	

【請參閱後附合併財務報告附註】

【參閱國富浩華聯合會計師事務所民國113年11月6日核閱報告】

董事長：簡瑞瑞



經理人：簡榮富



會計主管：黃慧茹



新麗企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

項 目	資本公積			保留盈餘			其他權益		合 計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	轉換公司債 轉換溢價	其 他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	庫藏股			
112年1月1日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,848	\$ 372,632	\$ 148,961	\$ 1,598,582	\$ 44,643	\$ (74,888)	\$ 3,411,775	\$ 74,217	\$ 3,485,992
盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	22,597	-	(22,597)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(42,838)	42,838	-	-	-	-	-
現金股利—每股1.05元	-	-	-	-	-	(111,204)	-	-	(111,204)	-	(111,204)
子公司支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,225)	(13,225)
112年1月至9月淨利	-	-	-	-	-	181,066	-	-	181,066	12,621	193,687
112年1月至9月其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	83,385	-	83,385	(1,735)	81,650
112年9月30日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,848	\$ 395,229	\$ 106,123	\$ 1,688,685	\$ 128,028	\$ (74,888)	\$ 3,565,022	\$ 71,878	\$ 3,636,900
113年1月1日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,848	\$ 395,229	\$ 106,123	\$ 1,665,343	\$ 19,449	\$ (74,888)	\$ 3,433,101	\$ 80,106	\$ 3,513,207
盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	15,772	-	(15,772)	-	-	-	-	-
現金股利—每股0.6元	-	-	-	-	-	(63,545)	-	-	(63,545)	-	(63,545)
子公司支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,086)	(13,086)
113年1月至9月淨利	-	-	-	-	-	35,906	-	-	35,906	17,132	53,038
113年1月至9月其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	86,425	-	86,425	7,305	93,730
113年9月30日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,848	\$ 411,001	\$ 106,123	\$ 1,621,932	\$ 105,874	\$ (74,888)	\$ 3,491,887	\$ 91,457	\$ 3,583,344

【請參閱後附合併財務報告附註】

【參閱國富浩華聯合會計師事務所民國113年11月6日核閱報告】

董事長：簡瑞瑞



經理人：簡榮富



會計主管：黃慧茹



# 新麗企業股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至9月30日

	113年1月至9月	112年1月至9月
	單位：新台幣仟元	
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 139,385	\$ 416,115
調整項目		
預期信用減損利益	(1,036)	(2,013)
折舊費用	170,422	150,504
攤銷費用	761	1,608
財務成本	30,725	21,182
利息收入	(68,566)	(46,502)
處分不動產、廠房及設備利益	(3,431)	(6,278)
非金融資產減損損失	85,240	-
處分待出售非流動資產利益	-	(90,351)
拆遷補償利益	-	(281,499)
租賃修改利益	(27)	-
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據	(4,633)	14,624
應收帳款	(8,043)	75,858
存貨	28,796	176,773
其他應收款	(183)	4,862
預付款項	(980)	(22,778)
其他流動資產	(388)	(355)
合約負債	21,967	(13,670)
應付票據	(15,100)	(3,862)
應付帳款	(18,492)	(30,285)
其他應付款	(17,250)	(18,387)
預收款項	4,838	(9,095)
遞延收入	(164)	(107)
其他流動負債	165	(4,645)
淨確定福利負債	200	36
營運產生之現金	344,206	331,735
收取之利息	68,912	35,515
支付之利息	(30,005)	(23,503)
支付之所得稅	(45,647)	(286,491)
營業活動之淨現金流入	337,466	57,256

【接次頁】

【承前頁】

	113年1月至9月	112年1月至9月
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	\$ (70,828)	\$ (140,838)
處分不動產、廠房及設備	11,485	10,366
處分待出售非流動資產	-	62,643
取得無形資產	(975)	(1,651)
預付設備款(增加)減少	(7,167)	8,779
存出保證金增加	(1,771)	(248)
其他非流動資產(增加)減少	(32,507)	696
其他金融資產(增加)減少	116,454	(202,596)
取得拆遷補償款	-	242,214
支付搬遷支出	-	(40,612)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>14,691</u>	<u>(61,247)</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	320,000	280,840
償還長期借款	(233,750)	(121,667)
租賃本金償還	(39,338)	(29,389)
收取(返還)存入保證金	544	(570)
發放現金股利	(63,545)	(111,204)
子公司支付非控制權益現金股利	(13,086)	(13,225)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(29,175)</u>	<u>4,785</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	69,343	45,897
本期現金及約當現金增加數	392,325	46,691
期初現金及約當現金餘額	2,106,903	1,999,100
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,499,228</u>	<u>\$ 2,045,791</u>

期末現金及約當現金之調節：

	113年1月1日	112年1月1日
合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 1,786,752	\$ 1,999,100
包含於待出售處分群組之現金及約當現金	320,151	-
現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,106,903</u>	<u>\$ 1,999,100</u>

	113年9月30日	112年9月30日
合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 2,468,098	\$ 1,721,417
包含於待出售處分群組之現金及約當現金	31,130	324,374
現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,499,228</u>	<u>\$ 2,045,791</u>

【請參閱後附合併財務報告附註】

【參閱國富浩華聯合會計師事務所民國113年11月6日核閱報告】

董事長：簡瑞瑞



經理人：簡榮富



會計主管：黃慧茹





新麗企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國113年及112年1月1日至9月30日

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

新麗企業股份有限公司(以下簡稱本公司)係依中華民國公司法之規定於51年設立，並於同年開始營業。本公司主要營業項目為不織布、寢具及相關產品之製造加工買賣、紡織機器之製造買賣、住宅商業大樓之興建出售及租賃等。

本公司之股票自91年8月26日起於台灣證券交易所正式掛牌上市。本公司及本公司之子公司(以下簡稱為合併公司)之主要營運活動，請參閱前述及附註四、(三)2之說明。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於113年11月6日經董事會核准並通過發布。

## 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(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下簡稱「IFRSs」)之影響：

下表彙列金管會認可之113年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註)
IAS 1 之修正「負債之流動或非流動分類」	2024 年 1 月 1 日(註)
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日(註)
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註)

註：於 2024 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

### 1. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

此修正闡明，對於售後租回之交易，若資產之移轉依IFRS 15之規定係以銷售處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依IFRS 16有關租賃負債之規定處理；惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付時，賣方兼承租人仍應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式決定並認列該等變動給付所產生之租賃負債，後續實際之租賃給付金額與減少之租賃負債帳面金額間之差額係認列於損益。

### 2. IAS 1 之修正「負債之流動或非流動分類」

此修正闡明，判斷負債是否分類為非流動時，應評估企業於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若企業於報導期間結束日具有該權利，則無論企業是否預期將行使該權利，該負債應分類為非流動。若企業必須遵循特定條件始具有將清償遞延之權利，則必須於報導期間結束日已遵

循該等特定條件，始能將該負債分類為非流動，即使債權人係於較晚日期檢測企業是否遵循該等條件。

此外，此修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

### 3. IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」

此修正進一步闡明，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響該日負債之分類。報導期間後12個月內須遵循之合約條款並不影響負債之分類，惟企業對於報導期間結束日分類為非流動負債，若可能無法遵循合約條款而須於報導期間後12個月內清償者，應於附註揭露相關事實及情況。

### 4. IAS 7 及IFRS 7之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排係由一個或多個融資提供者代企業支付帳款予供應商，而企業同意依據與供應商約定之付款日或較晚之日期付款予融資提供者。IAS 7之修正係規定企業應揭露其供應商融資安排之資訊，以使財務報表使用者能夠評估該等安排對企業之負債、現金流量及流動性風險暴險之影響。IFRS 7之修正則於其應用指引中，納入企業於揭露如何管理金融負債流動性風險時，亦可能考量其是否透過供應商融資安排已取得或可取得融資額度，以及該等安排是否可能導致流動性風險集中之情況。

合併公司經評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (二) 尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之114年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日

此修正定義可兌換性，並提供當某一貨幣缺乏可兌換性時，企業如何決定衡量日之即期匯率之相關應用指引。另此修正要求企業於某一貨幣不可兌換為另一貨幣時，於其財務報表中提供更有用之資訊。

合併公司經評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管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之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業	未定

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
或合資間之資產出售或投入」	
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9-比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 之年度改善—第 11 冊	2026 年 1 月 1 日

除下列所述者外，合併公司經評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 1. IFRS 9及 IFRS 7之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

此修正分別說明如下：

- (1) 釐清某些金融資產和負債的認列和除列之日期，新增在使用電子支付系統以現金交割金融負債(或部分金融負債)時，當且僅當企業發起支付指令並導致以下情況時，允許企業在交割日前視為將金融負債解除：
  - A. 企業不具有撤銷、停止或取消支付指定之能力；
  - B. 企業因該支付指令而不具有取用將用於交割之現金之實際能力；
  - C. 與該電子支付系統相關之交割風險並不重大。
- (2) 釐清並增加評估金融資產是否符合僅支付本金和利息(SPPI)標準的進一步指引，範圍包括根據或有事件改變現金流量的合約條款(例如，與ESG目標連結的利率)、無追索權特性之工具，及合約連結工具。
- (3) 新增為某些具有可改變現金流量的合約條款的工具(例如某些具有與實現環境、社會和治理(ESG)目標相關的特徵的工具)，應揭露或有事項性質之質性描述；有關可能來自該等合約條款之合約現金流量變動範圍之量化資訊；及於該等合約條款下金融資產之總帳面金額及金融負債之攤銷後成本。
- (4) 更新透過不可撤銷之選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(FVTOCI)應按每一種類揭露其公允價值，無須再按每一標的揭露其公允價值資訊。另應揭露於報導期間認列於其他綜合損益之公允價值損益金額，分別列示於報導期間內除列之投資有關之公允價值損益金額，及於報導期間結束日仍持有之投資有關之公允價值損益金額；以及於報導期間除列投資而於報導期間移轉至權益之累積損益。

#### 2. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

此修正解決了現行IFRS 10 及IAS 28 的不一致。投資者出售(投入)資產與其關聯企業或合資之交易，視出售(投入)資產之性質決定認列全部或部份處分損益：

- (1) 當出售(投入)之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；

(2)當出售(投入)之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。

### 3. IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」取代IAS 1並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

### 4. IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」

此準則允許合格子公司適用減少揭露要求之 IFRS 會計準則。

截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效之影響，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

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與112年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之IAS 34「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同112年度合併財務報告閱讀。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2)按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
  - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用合併公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

- (1)合併公司將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受合併公司控制之個體(包括結構型個體)，當合併公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，合併公司即控制該個體。子公司自合併公司取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)合併公司內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與合併公司採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

(5) 當合併公司喪失對子公司之控制，對前子公司剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與合併公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
本公司	台灣吳羽股份有限公司	不織布等製造及銷售	84.62%	84.62%	84.62%
"	SHINIH HOLDING CO., LTD.	投資事業	100%	100%	100%
"	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	一般國際貿易業務	100%	100%	100%
"	VFT INC.	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	KUREHA (THAILAND) CO., LTD.	不織布等製造及銷售	50%	50%	50%
"	SHINIH USA INC.	投資事業	100%	100%	100%
"	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	東莞台新纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	英特邦股份有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造及銷售	11%(註1)	11%(註1)	11%(註1)
SHINIH HOLDING CO., LTD.	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造及銷售	89%(註1)	89%(註1)	89%(註1)
"	東莞新麗纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	杭州新麗纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	-(註3)	100%	100%
"	新麗纖維製品(唐山)有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	台新纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造及銷售	-(註3)	100%	100%
"	唐山台新纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	青島台新纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	湖北台新纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	SHINIH (CAMBODIA) CO., LTD.	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	上海新麗貿易有限公司(註2)	一般貿易業務	100%	100%	100%
"	PT. SHINIH NONWOVENS INDONESIA	不織布等製造及銷售	99%	99%	99%
SHINIH USA INC.	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	不織布之製造、加工及買賣	100%	100%	100%
"	WORLD FURNITURE GROUP	投資事業	100%	100%	100%
WORLD FURNITURE GROUP	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	不織布之製造、加工及買賣	80%	80%	80%
"	S INTERNATIONAL INC.	一般貿易業務	100%	100%	100%
VFT INC.	MS NONWOVEN INC.	不織布之製造、加工及買賣	100%	100%	100%
"	AMERICAN NONWOVEN INC.	不織布之製造、加工及買賣	100%	100%	100%

註1：本公司與子公司綜合持股為100%。

註2：昆山新纖麗貿易有限公司於113年1月變更名稱為上海新麗貿易有限公司，並已完成營業執照之變更。

註3：台新纖維製品(蘇州)有限公司及杭州新麗纖維製品有限公司已於113年8月完成清算及註銷公司登記後，匯回投資款。

合併之子公司財務報表，除SHINI HOLDING CO., LTD.、新麗纖維製品(蘇州)有限公司、東莞台新纖維製品有限公司、SHINI VIETNAM COMPANY LTD.、VFT INC.、MS NONWOVEN INC.及AMERICAN NONWOVEN INC.係依據經會計師核閱之財務報表編製，餘係依未經會計師核閱之財務報表編製。

3. 具重大非控制權益之子公司資訊

子公司名稱	非控制權益所持股權及表決權比例		
	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
KUREHA (THAILAND) CO., LTD. (泰國吳羽)	50.00%	50.00%	50.00%

子公司名稱	分配予非控制權益之損益			
	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
泰國吳羽	\$ 6,868	\$ 4,099	\$ 15,857	\$ 11,992
其他	480	326	1,275	629
合計	\$ 7,348	\$ 4,425	\$ 17,132	\$ 12,621

子公司名稱	非控制權益		
	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
泰國吳羽	\$ 92,671	\$ 82,374	\$ 75,679
其他	(1,214)	(2,268)	(3,801)
合計	\$ 91,457	\$ 80,106	\$ 71,878

(1) 上列子公司主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註十三附表五。

(2) 上列子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製如下：

A. 資產負債表

	泰國吳羽		
	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
流動資產	\$ 190,766	\$ 171,398	\$ 152,715

	泰國吳羽		
	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
非流動資產	\$ 46,990	\$ 52,343	\$ 53,460
流動負債	(30,997)	(35,032)	(28,630)
非流動負債	(21,417)	(23,961)	(26,187)
權益	\$ 185,342	\$ 164,748	\$ 151,358
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 92,671	\$ 82,374	\$ 75,769
泰國吳羽之 非控制權益	92,671	82,374	75,769
	\$ 185,342	\$ 164,748	\$ 151,538

## B. 綜合損益表

	泰國吳羽			
	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
營業收入	\$ 62,050	\$ 51,031	\$ 170,271	\$ 143,917
本期淨利	\$ 13,736	\$ 8,198	\$ 31,714	\$ 23,984
其他綜合損益(稅後淨額)	18,230	(126)	15,054	(2,596)
本期綜合損益總額	\$ 31,966	\$ 8,072	\$ 46,768	\$ 21,388
淨利歸屬於：				
本公司業主	\$ 6,868	\$ 4,099	\$ 15,857	\$ 11,992
泰國吳羽之非控制權益	6,868	4,099	15,857	11,992
	\$ 13,736	\$ 8,198	\$ 31,714	\$ 23,984
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	\$ 15,983	\$ 4,036	\$ 23,384	\$ 10,694
泰國吳羽之非控制權益	15,983	4,036	23,384	10,694
	\$ 31,966	\$ 8,072	\$ 46,768	\$ 21,388
支付予非控制權益之股利				
泰國吳羽之非控制權益	\$ -	\$ -	\$ 13,086	\$ 13,225

## C. 現金流量表

	113年1月至9月	112年1月至9月
營業活動之淨現金流入(出)	\$ (4,586)	\$ 21,188
投資活動之淨現金流出	(2,396)	(4,796)
籌資活動之淨現金流出	(35,024)	(34,204)
匯率變動對現金及約當現金之影響	15,524	(2,607)
本期現金及約當現金增加		

	113年1月至9月	112年1月至9月
(減少)數	\$ (26,482)	\$ (20,419)
期初現金及約當現金餘額	73,488	77,846
期末現金及約當現金餘額	\$ 47,006	\$ 57,427

4. 未列入合併財務報表之子公司：無。

(四) 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列。

(六) 待出售非流動資產及待出售處分群組

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司將氣候變遷及相關政府政策及法規及市場匯率利率波動所造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並將持續檢視基本假設及估計。

合併公司編製合併財務報告時，所作之重大判斷、重大會計估計及假設不確定性之主要來源與112年度合併財務報告之附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 2,255	\$ 1,972	\$ 1,667
支票存款及活期存款	497,685	504,201	483,764
約當現金			
通知存款	74,977	577,017	593,286
定期存款	1,893,181	703,562	642,700
合 計	\$ 2,468,098	\$ 1,786,752	\$ 1,721,417

1. 原始到期日屬於中長期且不擬動用或已設質之銀行定期存款，係分類為其他金融資產-流動。
2. 合併公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

3. 合併公司依「境外資金匯回投資辦法」經財政部國稅局核准匯回美金8,000仟元，於111年10月12日向經濟部提出投資計畫，並於111年11月1日收到核准函，根據相關辦法規定該款項僅限用於核定之投資計畫項目，不得轉作他用，惟投資計畫未能如期完成投資，餘款美金5,200仟元於113年9月23日申請展延，並於113年10月11日收到核准函。113年9月30日、112年12月31日及112年9月30日轉列其他金融資產-流動金額分別為134,354仟元、175,019仟元及232,344仟元，113年9月30日轉列其他金融資產-非流動金額為30,226仟元。
4. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

(二) 應收票據淨額

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 21,685	\$ 16,559	\$ 18,289
減：備抵損失	-	-	-
應收票據淨額	\$ 21,685	\$ 16,559	\$ 18,289

1. 合併公司未有將應收票據提供質押之情形。
2. 有關應收票據備抵損失之相關揭露請詳附註六(三)。

(三) 應收帳款淨額

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 289,202	\$ 279,624	\$ 263,495
減：備抵損失	(18,131)	(18,690)	(21,653)
應收帳款淨額	\$ 271,071	\$ 260,934	\$ 241,842

1. 合併公司對商品銷售之應收帳款係符合依據交易客戶之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，平均授信期間為月結30天至90天。
2. 合併公司未有將應收帳款提供質押之情形。
3. 其中屬關係人交易者請詳附註七。
4. 合併公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，並考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟趨勢等。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。
5. 合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失（含關係人）如下：

113年9月30日

帳齡區間	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 264,444	\$ (161)	\$ 264,283
逾期 1~90 天	28,891	(632)	28,259
逾期 91~180 天	242	(31)	211
逾期 181~360 天	125	(122)	3
逾期 361 天以上	17,185	(17,185)	-
合計	\$ 310,887	\$ (18,131)	\$ 292,756

112年12月31日

帳齡區間	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 247,558	\$ (115)	\$ 247,443
逾期 1~90 天	29,140	(78)	29,062
逾期 91~180 天	1,214	(442)	772
逾期 181~360 天	594	(397)	197
逾期 361 天以上	17,677	(17,658)	19
合計	\$ 296,183	\$ (18,690)	\$ 277,493

112年9月30日

帳齡區間	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 240,675	\$ (1,109)	\$ 239,566
逾期 1~90 天	20,069	(727)	19,342
逾期 91~180 天	1,189	(506)	683
逾期 181~360 天	14,890	(14,350)	540
逾期 361 天以上	4,961	(4,961)	-
合計	\$ 281,784	\$ (21,653)	\$ 260,131

6. 應收票據及應收帳款備抵損失(含關係人)變動表如下：

項 目	113年1月至9月	112年1月至9月
期初餘額	\$ 18,690	\$ 24,400
加：減損損失提列(迴轉)	(1,036)	(2,013)
減：無法收回而沖銷	(706)	46
外幣兌換差額之影響	1,183	858
減：轉列待出售非流動及待		

項 目	113 年 1 月至 9 月	112 年 1 月至 9 月
出售處分群組	\$ -	\$ (1,638)
期末餘額	\$ 18,131	\$ 21,653

合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

7. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

(四) 其他應收款淨額

項 目	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 18,137	\$ 16,682	\$ 18,466
減：備抵損失	(137)	(137)	(137)
其他應收款淨額	\$ 18,000	\$ 16,545	\$ 18,329

1. 其中屬關係人交易者請詳附註七。

2. 其他應收款備抵損失變動表如下：

項 目	113 年 1 月至 9 月	112 年 1 月至 9 月
期初餘額	\$ 137	\$ 137
期末餘額	\$ 137	\$ 137

(五) 存貨及營業成本

項 目	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
原 物 料	\$ 241,653	\$ 252,240	\$ 249,750
在 製 品	5,213	7,123	9,613
製 成 品	116,293	117,175	114,296
在途存貨	176	15,593	-
合 計	\$ 363,335	\$ 392,131	\$ 373,659

1. 當期認列為營業成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	113 年 7 月至 9 月	112 年 7 月至 9 月	113 年 1 月至 9 月	112 年 1 月至 9 月
存貨跌價損失(回升利益)	\$ (3,589)	\$ (2,953)	\$ 7,623	\$ (925)
存貨盤(盈)虧	(130)	(163)	(681)	(110)
存貨報廢損失	6,022	1,629	7,157	5,085
未分攤製造費用	23,816	23,672	65,881	59,085
合 計	\$ 26,119	\$ 22,185	\$ 79,980	\$ 63,135

2. 合併公司未有將存貨提供質押之情形。

(六) 待出售處分群組

1. 待出售處分群組之資產：

合併公司於民國112年8月8日業經董事會核准擬辦理解散清算轉投資公司杭州新麗纖維製品有限公司、台新纖維製品(蘇州)有限公司及Shinih(Cambodia) Co., Ltd.，待轉投資公司完成未結訂單後辦理解散清算之相關事宜。台新纖維製品(蘇州)有限公司與杭州新麗纖維製品有限公司已於113年8月完成清算及公司登記註銷並分別於113年8月29日及113年9月4日匯回清算後剩餘資產至SHINIH HOLDING CO., LTD.。於113年9月30日、112年12月31日及112年9月30日將相關之資產和負債轉列為待出售處分群組之資訊如下：

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
現金及約當現金	\$ 31,130	\$ 320,151	\$ 324,374
應收票據淨額	-	493	2,142
應收帳款淨額	-	1,057	3,074
其他應收款淨額	87	1,705	4,260
存 貨	-	-	1,102
預付款項	1,977	1,179	1,127
其他金融資產-流動	-	15,353	16,135
不動產、廠房及設備	-	40	254
其他非流動資產	9	73	76
合 計	\$ 33,203	\$ 340,051	\$ 352,544

2. 與待出售處分群組直接相關之負債：

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
合約負債-流動	\$ -	\$ -	\$ 141
應付帳款及其他應付款	121	13,890	11,322
本期所得稅負債	-	905	13,021
存入保證金	-	68	71
合 計	\$ 121	\$ 14,863	\$ 24,555

(七) 其他金融資產-流動

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
中長期銀行定期存款	\$ 81,179	\$ 171,842	\$ 270,496
專案投資計畫之銀行存款	134,354	175,019	232,344
合 計	\$ 215,533	\$ 346,861	\$ 502,840

合併公司未有將上述金融資產提供質押之情形。

(八) 不動產、廠房及設備

項 目	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
土 地	\$ 525,621	\$ 525,621	\$ 525,621
土地改良物	7,465	7,465	7,465
房屋及建築	725,834	715,391	727,602
機器設備	2,246,260	2,141,812	2,180,889
其他設備	308,442	289,210	296,145
未完工程及待驗設備	469,160	482,478	482,680
成本合計	4,282,782	4,161,977	4,220,402
減：累計折舊及減損	(2,244,851)	(1,994,619)	(2,014,942)
合 計	\$ 2,037,931	\$ 2,167,358	\$ 2,205,460

	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合 計
成 本							
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 525,621	\$ 7,465	\$ 715,391	\$ 2,141,812	\$ 289,210	\$ 482,478	\$ 4,161,977
增 添	-	-	2,889	22,748	7,203	36,242	69,082
處 分	-	-	-	(17,967)	(5,632)	-	(23,599)
重 分 類	-	-	(10,418)	50,285	10,715	(50,582)	-
外幣兌換差額之影響	-	-	17,972	49,382	6,946	1,022	75,322
113 年 9 月 30 日餘額	\$ 525,621	\$ 7,465	\$ 725,834	\$ 2,246,260	\$ 308,442	\$ 469,160	\$ 4,282,782
累計折舊及減損							
113 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 4,505	\$ 438,106	\$ 1,351,013	\$ 200,995	\$ -	\$ 1,994,619
折舊費用	-	1,039	18,764	96,205	12,853	-	128,861
減損損失	-	-	-	85,240	-	-	85,240
處 分	-	-	-	(13,504)	(2,041)	-	(15,545)
重 分 類	-	-	(1,512)	-	1,512	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	11,875	35,118	4,683	-	51,676
113 年 9 月 30 日餘額	\$ -	\$ 5,544	\$ 467,233	\$ 1,554,072	\$ 218,002	\$ -	\$ 2,244,851

	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合 計
成 本							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 525,621	\$ 6,931	\$ 771,469	\$ 2,058,207	\$ 289,039	\$ 574,093	\$ 4,225,360
增 添	-	-	13,005	12,289	5,869	103,854	135,017
處 分	-	-	-	(63,569)	(6,273)	(677)	(70,519)
重 分 類	-	534	1,689	186,122	7,208	(195,553)	-
轉列拆遷補償協議減項	-	-	(66,293)	(22,278)	(5,146)	-	(93,717)
轉列待出售處分群組	-	-	-	(26,347)	(3,180)	-	(29,527)

	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
外幣兌換差額之影響	\$ -	\$ -	\$ 7,732	\$ 36,465	\$ 8,628	\$ 963	\$ 53,788
112年9月30日餘額	\$ 525,621	\$ 7,465	\$ 727,602	\$ 2,180,889	\$ 296,145	\$ 482,680	\$ 4,220,402
累計折舊及減損							
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,190	\$ 472,682	\$ 1,364,052	\$ 199,572	\$ -	\$ 2,039,496
折舊費用	-	968	19,920	84,466	10,817	-	116,171
處 分	-	-	-	(60,250)	(6,181)	-	(66,431)
轉列拆遷補償協議減項	-	-	(57,552)	(17,058)	(4,357)	-	(78,967)
轉列待出售處分群組	-	-	-	(26,347)	(2,926)	-	(29,273)
外幣兌換差額之影響	-	-	3,677	24,446	5,823	-	33,946
112年9月30日餘額	\$ -	\$ 4,158	\$ 438,727	\$ 1,369,309	\$ 202,748	\$ -	\$ 2,014,942

1. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項 目	113年1月至9月	112年1月至9月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 69,082	\$ 135,017
應付工程及設備款(增加)減少	1,746	5,821
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 70,828	\$ 140,838

2. 有關蘇州新麗之企業拆遷補償協議，請詳附註六(二十四)之說明。

3. 有關利息資本化金額，請詳附註六(二十五)。

4. 合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請詳附註八。

#### (九) 租賃協議

##### 1. 使用權資產

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
土地使用權	\$ 152,457	\$ 145,879	\$ 152,047
土 地	3,649	3,540	3,721
房屋及建築	274,246	231,048	235,936
機器設備	39,401	36,003	35,224
成本合計	469,753	416,470	426,928
減：累計折舊及減損	(135,982)	(209,999)	(202,126)
合 計	\$ 333,771	\$ 206,471	\$ 224,802

項 目	113年1月至9月	112年1月至9月
使用權資產之增添	\$ 161,888	\$ 2,855

項 目	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
使用權資產之折舊費用				
土地使用權	\$ 458	\$ 461	\$ 1,389	\$ 1,395
土 地	161	158	479	463
房屋及建築	12,056	9,172	34,425	26,923
機器設備	1,496	1,451	4,334	4,323
合 計	\$ 14,171	\$ 11,242	\$ 40,627	\$ 33,104

## 2. 租賃負債

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 49,040	\$ 28,331	\$ 34,185
非 流 動	\$ 155,141	\$ 52,670	\$ 59,252

租賃負債之折現率區間如下：

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
土 地	3.25%	3.25%	3.25%
房屋及建築	1.40%~6.375%	1.40%~6.375%	1.40%~6.375%
機器設備	6.375%	6.375%	6.375%

(1) 有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二之說明。

## 3. 其他租賃資訊

(1) 合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議，請參閱附註六(十)。

(2) 合併公司113年及112年1月至9月選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債，相關費用資訊如下：

項 目	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
短期租賃費用	\$ 1,540	\$ 2,443	\$ 7,588	\$ 7,099
租賃之現金流出總額	\$ 16,180	\$ 14,130	\$ 55,703	\$ 40,384

(3) 有關蘇州新麗之企業拆遷補償協議，請詳附註六(二十四)之說明。

## 4. 重要承租活動及條款

(1) 合併之大陸子、孫公司及SHINIH VIETNAM COMPANY LTD. 分別與當地政府簽訂土地使用合同，其使用年限分別為20年至50年。

(2) 湖北台新纖維製品有限公司另取得當地政府土地使用權補助款，帳列長期遞延收入，按其攤銷年限轉列收入。

(3)上述公司於土地使用年限內享有土地使用權、收益權和轉讓及出租等之處分權，並負擔因使用土地而應繳納之各項稅費。土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。

(4)PT. SHINIH NONWOVENS INDONESIA 於106年6月於印尼地區取得土地使用權，土地用途係供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。

(5)合併公司未有將土地使用權提供質押之情形。

(十) 投資性不動產

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
土 地	\$ 143,069	\$ 143,069	\$ 143,069
房屋及建築	88,297	88,297	88,297
成本合計	231,366	231,366	231,366
減：累計折舊及減損	(76,380)	(75,446)	(75,098)
淨 額	\$ 154,986	\$ 155,920	\$ 156,268

	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
113年1月1日餘額	\$ 143,069	\$ 88,297	\$ 231,366
113年9月30日餘額	\$ 143,069	\$ 88,297	\$ 231,366
累計折舊及減損			
113年1月1日餘額	\$ -	\$ 75,446	\$ 75,446
折舊費用	-	934	934
113年9月30日餘額	\$ -	\$ 76,380	\$ 76,380

	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
112年1月1日餘額	\$ 143,069	\$ 88,297	\$ 231,366
112年9月30日餘額	\$ 143,069	\$ 88,297	\$ 231,366
累計折舊及減損			
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 73,869	\$ 73,869
折舊費用	-	1,229	1,229
112年9月30日餘額	\$ -	\$ 75,098	\$ 75,098

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項 目	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
投資性不動產之租金收入	\$ 6,996	\$ 6,908	\$ 20,504	\$ 21,397
當期產生租金收入之投資性不 動產所發生之直接營運費用	\$ 674	757	\$ 2,028	\$ 2,192
當期未產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用	76	-	76	-
合 計	\$ 750	\$ 757	\$ 2,104	\$ 2,192

2. 合併公司持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級為第三等級。合併公司之投資性不動產於113年9月30日暨112年12月31日及9月30日之公允價值分別為912,500仟元、864,510仟元及829,000仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，係由合併公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據評估之。

3. 合併公司以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
不超過1年	\$ 26,545	\$ 11,890	\$ 17,186
超過1年但不超過5年	99,282	14,870	13,566
超過5年	16,002	4,009	4,499
合 計	\$ 141,829	\$ 30,769	\$ 35,251

4. 合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請詳附註八。

#### (十一) 無形資產

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
商 標 權	\$ 9,461	\$ 9,178	\$ 9,646
電腦軟體	6,009	4,984	6,501
其他無形資產-紡粘無紡布			
技術及權利	7,392	7,392	7,392
成本合計	22,862	21,554	23,539
減：累計攤銷	(14,772)	(13,707)	(15,277)
合 計	\$ 8,090	\$ 7,847	\$ 8,262

## 113年1月至9月

成 本	113年1月至9月			
	商 標 權	電 腦 軟 體	其 他 無 形 資 產 - 紡 粘 無 紡 布 技 術 及 權 利	合 計
113年1月1日餘額	\$ 9,178	\$ 4,984	\$ 7,392	\$ 21,554
增 添	-	975	-	975
外幣兌換差額之影響	283	50	-	333
113年9月30日餘額	\$ 9,461	\$ 6,009	\$ 7,392	\$ 22,862
累計攤銷				
113年1月1日餘額	\$ 9,178	\$ 4,529	\$ -	\$ 13,707
攤銷費用	-	737	-	737
外幣兌換差額之影響	283	45	-	328
113年9月30日餘額	\$ 9,461	\$ 5,311	\$ -	\$ 14,772

## 112年1月至9月

成 本	112年1月至9月			
	商 標 權	電 腦 軟 體	其 他 無 形 資 產 - 紡 粘 無 紡 布 技 術 及 權 利	合 計
112年1月1日餘額	\$ 9,180	\$ 16,229	\$ 7,392	\$ 32,801
增 添	-	1,651	-	1,651
處 分	-	(11,500)	-	(11,500)
外幣兌換差額之影響	466	121	-	587
112年9月30日餘額	\$ 9,646	\$ 6,501	\$ 7,392	\$ 23,539
累計攤銷				
112年1月1日餘額	\$ 9,179	\$ 15,767	\$ -	\$ 24,946
攤銷費用	-	1,246	-	1,246
處 分	-	(11,500)	-	(11,500)
外幣兌換差額之影響	467	118	-	585
112年9月30日餘額	\$ 9,646	\$ 5,631	\$ -	\$ 15,277

## (十二) 短期借款

借款性質	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
信用借款	\$ 1,040,000	\$ 730,000	\$ 641,527
擔保借款	100,000	90,000	120,000

借款性質	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
合 計	\$ 1,140,000	\$ 820,000	\$ 761,527
利率區間	1.89%~2.12%	1.76%~1.95%	1.785%~6.52%

合併公司提供資產作為上述借款之擔保情形，請詳附註八。

### (十三) 其他應付款

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 56,944	\$ 47,039	\$ 45,757
應付工程及設備款	26,006	27,752	34,230
應付稅捐	8,207	5,071	3,592
應付員工及董事酬勞	2,500	7,300	10,659
其他應付費用	115,600	95,149	98,549
合 計	\$ 209,257	\$ 182,311	\$ 192,787

### (十四) 長期借款及一年內到期長期借款

借款性質	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
擔保借款	\$ 740,000	\$ 973,750	\$ 1,018,333
減：一年內到期	(119,167)	(178,333)	(178,333)
合 計	\$ 620,833	\$ 795,417	\$ 840,000
利率區間	2.03%~2.40%	1.90%~2.37%	1.90%~2.37%
到期年限	114年~116年	114年~116年	114年~116年

1. 合併公司之長期借款償還方式彰化銀行及上海銀行採分期償還；凱基銀行為到期一次還本。
2. 合併公司提供資產作為上述借款之擔保情形，請詳附註八。

### (十五) 退職後福利計畫

#### 1. 確定提撥計畫

- (1) 合併公司中之本公司及台灣吳羽股份有限公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。
- (2) 合併公司於國外地區子公司之員工，係屬當地政府之退休福利計畫成員，合併公司對此當地政府營運之退休福利計畫之義務僅為依薪資成本之特定比例提撥至退休福利計畫。
- (3) 合併公司於113年及112年7月至9月暨113年及112年1月至9月依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為4,703仟元、4,182仟元、14,007仟元及12,967仟元。

## 2. 確定福利計畫

- (1) 合併公司中之本公司及台灣吳羽股份有限公司適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等公司委員會名義存入臺灣銀行之專戶。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。
- (2) KUREHA (THAILAND) CO., LTD之退休金制度亦屬確定福利退休計畫。
- (3) 因前一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112年及111年12月31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。
- (4) 合併公司於113年及112年7月至9月暨113年及112年1月至9月依確定福利計畫相關退休金費用已於合併綜合損益表認列費用總額分別為20仟元、73仟元、60仟元及217仟元。

### (十六) 普通股股本

1. 截至113年9月30日止，本公司額定資本額為2,000,000仟元，分為200,000仟股，實收資本額為1,091,071仟元，每股面額10元。本公司已發行之股款均已收訖。
2. 本公司普通股(業已減除庫藏股)期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

	113年1月至9月	112年1月至9月
1月1日	105,908	105,908
9月30日	105,908	105,908

### (十七) 資本公積

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
轉換公司債轉換溢價	\$ 213,926	\$ 213,926	\$ 213,926
轉列對子公司所有權權益			
變動	4	4	4
其 他	16,844	16,844	16,844
合 計	\$ 230,774	\$ 230,774	\$ 230,774

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股及公司債轉換溢價等)及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百

分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資及認股權所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(十八) 保留盈餘及盈餘分配

1. 依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，彌補累積虧損後，再依法提撥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，得不再提列；其餘再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，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。

股東股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積之全部或一部採現金方式之發放，授權董事會依公司法第二百四十條決議後為之，並提報股東會。

上述股利之分配以發放現金股利為優先，惟得視公司資本支出計畫調整現金股利發放比例，其中以盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，不得超過當年度全部股利總額之90%。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
3. 特別盈餘公積

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
首次採用 IFRSs 提列	\$ 106,123	\$ 106,123	\$ 106,123
合 計	\$ 106,123	\$ 106,123	\$ 106,123

(1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就年度結束日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 依101年4月6日金管證發字第1010012865號令之規定將首次採用IFRSs未實現重估增值轉入保留盈餘之金額提列特別盈餘公積106,123仟元，本公司於嗣後如有因使用、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為可分配保留盈餘。

4. 本公司於113年6月14日及112年6月16日經股東會決議之112及111年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$ 15,772	\$ 22,597		
特別盈餘公積	-	(42,838)		
現金股利	63,545	111,204	\$ 0.60	\$ 1.05
合 計	\$ 79,317	\$ 90,963		

5. 有關董事會決議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十九) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

項 目	113 年 1 月 至 9 月	112 年 1 月 至 9 月
期初餘額	\$ 19,449	\$ 44,643
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	108,031	104,231
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額產生之相關所得稅	(21,606)	(20,846)
期末餘額	\$ 105,874	\$ 128,028

國外營運機構淨資產自功能性貨幣換算為本公司表達貨幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

(二十) 庫藏股票

1. 股份收回原因及其數量變動情形：

單位：仟股

收回原因	113 年 1 月 至 9 月			112 年 1 月 至 9 月		
	期初股數	增(減)	期末股數	期初股數	增(減)	期末股數
供轉讓股						
份予員工	3,199	-	3,199	3,199	-	3,199

- (1) 本公司於110年11月9日經董事會通過，買回本公司普通股轉讓予員工，預計買回5,000仟股，買回期間為110年11月10日至111年1月9日止，買回之區間價值為15.65元至33.05元之間。於前述買回期間共計買回庫藏股3,504仟股，平均每股買回價格23.41元，買回股份金額82,028仟元，截至113年9月30日止已轉讓股份為305仟股，買回股份餘額為74,888仟元。
- (2) 本公司於111年8月9日經董事會決議依「買回庫藏股份轉讓辦法」規定辦理庫藏股轉讓予員工，轉讓價格為實際買回價格23.41元，並以111年8月9日為認股基準日，認股基準日每股股價為20.50元，每股認購之公允價值為0元。轉讓股數為305仟股，已收足股款，股票業已全數轉讓。
- (3) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(4)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權益。

(5)依證券交易法規定，因轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

#### (二十一) 非控制權益

項 目	113年1月至9月	112年1月至9月
期初餘額	\$ 80,106	\$ 74,217
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	17,132	12,621
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,305	(1,735)
子公司發放現金股利	(13,086)	(13,225)
期末餘額	\$ 91,457	\$ 71,878

#### (二十二) 營業收入

項 目	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$ 477,879	\$ 426,968	\$ 1,806,390	\$ 1,588,441
其他營業收入	16,903	11,382	38,646	32,727
小 計	494,782	438,350	1,845,036	1,621,168
租賃收入				
不動產租金收入	6,996	6,908	20,504	21,397
合 計	\$ 501,778	\$ 445,258	\$ 1,865,540	\$ 1,642,565

##### 1. 客戶合約之說明

係不織布、保溫及隔離材之銷售及加工收入，主要對象為成衣及工業材等製造商之下游廠商，係以合約約定價格銷售。

##### 2. 客戶合約收入之細分

合併公司之主要產品收入分析如下：

項 目	113年7月至9月				
	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合 計
主要商品/服務線					
不 織 布	\$ 132,890	\$ 127,556	\$ 75,817	\$ 139,448	\$ 475,711
寢具及其他	9,124	-	745	9,202	19,071

## 113年7月至9月

項 目	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合 計
合 計	\$ 142,014	\$ 127,556	\$ 76,562	\$ 148,650	\$ 494,782
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 142,014	\$ 127,556	\$ 76,562	\$ 148,650	\$ 494,782

## 112年7月至9月

項 目	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合 計
主要商品/服務線					
不 織 布	\$ 116,993	\$ 129,196	\$ 79,497	\$ 100,382	\$ 426,068
寢具及其他	5,506	-	842	5,934	12,282
合 計	\$ 122,499	\$ 129,196	\$ 80,339	\$ 106,316	\$ 438,350
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 122,499	\$ 129,196	\$ 80,339	\$ 106,316	\$ 438,350

## 113年1月至9月

項 目	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合 計
主要商品/服務線					
不 織 布	\$ 420,435	\$ 380,892	\$ 413,723	\$ 581,436	\$ 1,796,486
寢具及其他	22,141	-	4,248	22,161	48,550
合 計	\$ 442,576	\$ 380,892	\$ 417,971	\$ 603,597	\$ 1,845,036
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 442,576	\$ 380,892	\$ 417,971	\$ 603,597	\$ 1,845,036

## 112年1月至9月

項 目	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合 計
主要商品/服務線					
不 織 布	\$ 429,308	\$ 453,358	\$ 278,075	\$ 420,744	\$ 1,581,485
寢具及其他	14,069	-	6,898	18,716	39,683
合 計	\$ 443,377	\$ 453,358	\$ 284,973	\$ 439,460	\$ 1,621,168
收入認列時點					

112年1月至9月

項 目	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合 計
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 443,377	\$ 453,358	\$ 284,973	\$ 439,460	\$ 1,621,168

## 3. 合約餘額

合併公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
合約負債-流動	\$ 36,396	\$ 14,429	\$ 12,576

## (二十三) 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	113年7月至9月			112年7月至9月		
	屬於營業	屬於營業	合 計	屬於營業	屬於營業	合 計
	成本者	費用者		成本者	費用者	
員工福利費用						
薪資費用	\$ 74,030	\$ 44,553	\$ 118,583	\$ 68,369	\$ 47,778	\$ 116,147
保險費用	7,000	5,137	12,137	6,122	4,439	10,561
退休金費用	2,442	2,281	4,723	2,116	2,139	4,255
其他員工福利費用	3,801	3,359	7,160	4,106	2,158	6,264
折舊費用	36,211	19,600	55,811	33,702	17,838	51,540
攤銷費用	4	238	242	7	537	544
合 計	\$ 123,488	\$ 75,168	\$ 198,656	\$ 114,422	\$ 74,889	\$ 189,311

  

性 質 別	113年1月至9月			112年1月至9月		
	屬於營業	屬於營業	合 計	屬於營業	屬於營業	合 計
	成本者	費用者		成本者	費用者	
員工福利費用						
薪資費用	\$ 218,919	\$ 162,011	\$ 380,930	\$ 216,610	\$ 159,705	\$ 376,315
保險費用	20,554	14,968	35,522	19,011	13,664	32,675
退休金費用	7,254	6,813	14,067	6,856	6,328	13,184
其他員工福利費用	11,134	9,714	20,848	11,041	7,524	18,565
折舊費用	113,178	57,244	170,422	100,014	50,490	150,504
攤銷費用	11	750	761	65	1,543	1,608
合 計	\$ 371,050	\$ 251,500	\$ 622,550	\$ 353,597	\$ 239,254	\$ 592,851

1. 本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之一至百分之五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，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司113年及112年7月至9月暨113年及112年1月至9月估列員工酬勞分別為(2,025)仟元、(1,312)仟元、1,875仟元及7,994仟元暨董事酬勞分別為(675)仟元、(437)仟元、625仟元及2,665仟元，係按稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額分別按2.18%、3%及0.73%、1%估列。年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。有關配發員工股票酬勞股數計算，係以次年度董事會決議日前一日之收盤價及考量除權除息之影響後為計算基礎。
2. 本公司於113年3月11日及112年3月24日經董事會決議之112及111年度員工酬勞及董事酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

	112 年度		111 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 5,200	\$ 2,100	\$ 7,230	\$ 2,410
年度財務報告認列金額	5,200	2,100	7,230	2,410
差異金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

上述員工酬勞均採現金之方式發放。

3. 本公司員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### (二十四) 其他利益及損失

項 目	113 年 7 月至 9 月	112 年 7 月至 9 月	113 年 1 月至 9 月	112 年 1 月至 9 月
減損損失	\$ -	\$ -	\$ (85,240)	\$ -
淨外幣兌換利益(損失)	(27,739)	22,544	4,141	23,908
處分不動產、廠房及設備利益	2,131	154	3,431	6,278
拆遷補償利益	-	115	-	281,499
處分待出售非流動資產利益	-	1,161	-	90,351
其 他	(3,287)	1,442	(13,648)	(7,205)
合 計	\$ (28,895)	\$ 25,416	\$ (91,316)	\$ 394,831

1. 拆遷補償利益  
蘇州新麗

新麗纖維製品(蘇州)有限公司(蘇州新麗)於111年11月24日與太倉市人民政府樓東街道辦事處(以下簡稱太倉市人民政府)簽訂企業拆遷補償協議書，協議內容包含收回土地及地上物、裝修及附屬物、停業停產、退地獎勵、設備、拆遷簽約獎勵等補償，協議書主要條款如下：

- (1) 補償金額總計人民幣78,414仟元。
- (2) 太倉市人民政府應於協議書簽訂後10個工作天內支付補償款計人民幣23,500仟元；於蘇州新麗將被拆遷資產之不動產權證及相關註銷文件移交太倉市人民政府並辦理註銷手續後10個工作日內支付之補償款計人民幣23,500仟元；蘇州新麗將全部資產移交給太倉市人民政府並簽署資產交付清單後10個工作日內結清餘款計人民幣31,414仟元。
- (3) 不可搬遷物之搬遷損失、終止勞動合同及相關搬遷支出於發生時認列為遞延收入之減項，遞延收入淨額於不可搬遷物交付時認列於損益。
- (4) 另依搬遷協議約定，蘇州新麗應於112年2月25日前將土地、房屋及地面附著物等移交給太倉市人民政府，如蘇州新麗不能按約定時間交付土地，自逾期之日期起，每日按補償總額之0.05%向太倉市人民政府支付違約金，且太倉市人民政府有權採取停電、停水等強制措施；在蘇州新麗完全履行協議義務時，如太倉市人民政府不能按期支付補償款，自滯納之日起，每日按補償總額之0.05%向蘇州新麗繳納違約金。

蘇州新麗已完成相關拆遷補償協議，認列之拆遷補償淨利益如下：

項 目	113年1月至9月	112年1月至9月
拆遷補償收入	\$ -	\$ 345,835
減：搬遷支出		
不動產、廠房及設備淨處分成本	-	(14,143)
使用權資產淨處分成本	-	(5,873)
資產搬遷支出	-	(6,760)
員工經濟補償金	-	(37,560)
小 計	-	(64,336)
拆遷補償利益	\$ -	\$ 281,499

## (二十五) 財務成本

項 目	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
利息費用				
銀行借款	\$ 10,015	\$ 9,226	\$ 28,381	\$ 25,214
租賃負債之利息				
費用	2,869	1,167	8,777	3,896
減：符合要件之資				
產資本化金額	(2,204)	(2,810)	(6,433)	(7,928)

項 目	113 年 7 月至 9 月	112 年 7 月至 9 月	113 年 1 月至 9 月	112 年 1 月至 9 月
財務成本	\$ 10,680	\$ 7,583	\$ 30,725	\$ 21,182
利息資本化利率	2.03%	1.97%	2.03%	1.97%

## (二十六) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部份

項 目	113 年 7 月至 9 月	112 年 7 月至 9 月	113 年 1 月至 9 月	112 年 1 月至 9 月
當期所得稅費用	\$ 51,190	\$ 48,790	\$ 91,718	\$ 156,998
以前年度所得稅調整	630	-	(2,561)	(2,406)
未分配盈餘加徵所得稅	-	-	3,920	6,750
與暫時性差異及虧損扣抵 有關之遞延所得稅	(4,214)	5,361	(6,730)	61,086
當期認列於損益之所得稅 費用	\$ 47,606	\$ 54,151	\$ 86,347	\$ 222,428

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)

項 目	113 年 7 月至 9 月	112 年 7 月至 9 月	113 年 1 月至 9 月	112 年 1 月至 9 月
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ (6,736)	\$ 21,329	\$ 21,606	\$ 20,846
合 計	\$ (6,736)	\$ 21,329	\$ 21,606	\$ 20,846

(3) 合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為20%，此外，未分配盈餘所適用之稅率為5%；中國地區子孫公司所適用之稅率為25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

2. 本公司及台灣吳羽公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關分別核定至110年度及111年度。

## (二十七) 其他綜合損益

項 目	113 年 7 月至 9 月			112 年 7 月至 9 月		
	稅前金額	所得稅 (費用)利益	稅後淨額	稅前金額	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
後續可能重分類至損益之項目：						
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ (24,192)	\$ 6,736	\$ (17,456)	\$ 106,212	\$ (21,329)	\$ 84,883
認列於其他綜合損益	\$ (24,192)	\$ 6,736	\$ (17,456)	\$ 106,212	\$ (21,329)	\$ 84,883

項 目	113年1月至9月			112年1月至9月		
	稅前金額	所得稅 (費用)利益	稅後淨額	稅前金額	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
後續可能重分類至損益之項目：						
國外營運機構財務報表						
換算之兌換差額	\$ 115,336	\$ (21,606)	\$ 93,730	\$ 102,496	\$ (20,846)	\$ 81,650
認列於其他綜合損益	\$ 115,336	\$ (21,606)	\$ 93,730	\$ 102,496	\$ (20,846)	\$ 81,650

## (二十八) 每股盈餘

項 目	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於母公司普通股權益持有				
人之淨利(損)	\$ (88,686)	\$ (64,678)	\$ 35,906	\$ 181,066
本期流通在外加權平均股數				
(仟股)	105,908	105,908	105,908	105,908
基本每股盈餘(虧損)(稅後)(元)	\$ (0.84)	\$ (0.61)	\$ 0.34	\$ 1.71
稀釋每股盈餘(虧損)				
歸屬於母公司普通股權益持有				
人之淨利(損)	\$ (88,686)	\$ (64,678)	\$ 35,906	\$ 181,066
計算稀釋每股盈餘之本期淨利(損)	\$ (88,686)	\$ (64,678)	\$ 35,906	\$ 181,066
本期流通在外加權平均股數				
(仟股)	105,908	105,908	105,908	105,908
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞(仟股)	-	-	154	519
計算稀釋每股盈餘之加權平均				
流通在外股數(仟股)	105,908	105,908	106,062	106,427
稀釋每股盈餘(虧損)(稅後)(元)	\$ (0.84)	\$ (0.61)	\$ 0.34	\$ 1.70

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## (二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	非現金之變動				
	113年1月1日	現金流量	匯率變動	其他非現金之變動(註)	113年9月30日
短期借款	\$ 820,000	\$ 320,000	\$ -	\$ -	\$ 1,140,000
長期借款(含一年內到期之長期借款)	973,750	(233,750)	-	-	740,000
租賃負債	81,001	(39,338)	2,154	160,364	204,181
存入保證金	4,517	544	-	68	5,129
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,879,268	\$ 47,456	\$ 2,154	\$ 160,432	\$ 2,089,310

	非現金之變動				
	112年1月1日	現金流量	匯率變動	其他非現金之變動(註)	112年9月30日
短期借款	\$ 480,687	\$ 280,840	\$ -	\$ -	\$ 761,527
長期借款(含一年內到期之長期借款)	1,140,000	(121,667)	-	-	1,018,333
租賃負債	121,225	(29,389)	1,274	327	93,437
存入保證金	5,171	(570)	-	(71)	4,530
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,747,083	\$ 129,214	\$ 1,274	\$ 256	\$ 1,877,827

註：係新增租賃、租賃修改影響數及存入保證金轉列待處份群組。

## 七、關係人交易

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
KUREHA LIMITED-JAPAN(KUREHA)	對子公司具重大影響之投資者
簡榮財	其他關係人
簡瑞瑞	本公司董事長
簡玉霞	其他關係人
簡天生紀念基金會	實質關係人
Sunnex Industrial Co., Ltd. (Sunnex)	實質關係人
Shinih (Thailand) Co., Ltd.	實質關係人
Suntex Textile Vietnam Co., Ltd. (Suntex)	實質關係人

關係人名稱	與合併公司之關係
Corona MS LLC	實質關係人
Big Jung Inc.	實質關係人
Tien Sheng Corp.	實質關係人
健寶衛材科技股份有限公司	實質關係人
三榮聯合股份有限公司	實質關係人
凱森建設股份有限公司	實質關係人

其他關係人(以下同)係指該等個人與本公司之董事長具二親等內之親屬關係。

## (二) 與關係人之重大交易事項

### 1. 營業收入

關係人類別/名稱	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
實質關係人	\$ 7,158	\$ 3,481	\$ 9,634	\$ 5,034
對子公司具重大影響之投資者	17,893	15,056	45,235	36,396
合計	\$ 25,051	\$ 18,537	\$ 54,869	\$ 41,430

合併公司對關係人之銷貨，交易價格係依照相關市場價格，由雙方議定之。收款條件為預收或約為30天至60天。

### 2. 進貨

關係人類別/名稱	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
實質關係人	\$ 573	\$ 929	\$ 1,947	\$ 6,078
對子公司具重大影響之投資者	5,205	2,635	18,522	12,551
合計	\$ 5,778	\$ 3,564	\$ 20,469	\$ 18,629

合併公司對關係人之進貨，交易價格係依照相關市場價格，由雙方議定之。付款條件約為90天。

### 3. 承租協議

#### (1) 使用權資產

關係人類別/名稱	113年1月至9月	112年1月至9月
實質關係人	\$ 145,145	\$ -
合計	\$ 145,145	\$ -

(2)租賃負債

關係人類別/名稱	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
實質關係人	\$ 147,692	\$ 27,386	\$ 34,059
其他關係人	8,451	8,884	9,028
合計	\$ 156,143	\$ 36,270	\$ 43,087

(3)應付利息

關係人類別/名稱	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
實質關係人	\$ 962	\$ 100	\$ 156
合計	\$ 962	\$ 100	\$ 156

(4)利息費用

關係人類別/名稱	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
實質關係人	\$ 2,282	\$ 506	\$ 7,095	\$ 1,773
其他關係人	30	33	92	99
合計	\$ 2,312	\$ 539	\$ 7,187	\$ 1,872

合併公司對關係人之租賃，相關租金係參考當地廠房租金行情議定並依租約協議方式支付租金。

4. 應收帳款

關係人類別/名稱	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
實質關係人	\$ 8,255	\$ 7,420	\$ 3,886
對子公司具重大影響之 投資者	11,640	8,184	9,665
合計	\$ 19,895	\$ 15,604	\$ 13,551

5. 其他應收款

關係人類別/名稱	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
實質關係人	\$ 766	\$ 884	\$ 1,183
合計	\$ 766	\$ 884	\$ 1,183

6. 合約負債-流動

關係人類別/名稱	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
實質關係人	\$ 6,086	\$ 168	\$ 2,985

關係人類別/名稱	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
合計	\$ 6,086	\$ 168	\$ 2,985

#### 7. 存出保證金

關係人類別/名稱	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
實質關係人	\$ 1,221	\$ -	\$ -
合計	\$ 1,221	\$ -	\$ -

#### 8. 應付票據

關係人類別/名稱	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
其他關係人	\$ 154	\$ -	\$ 154
合計	\$ 154	\$ -	\$ 154

#### 9. 應付帳款

關係人類別/名稱	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
對子公司具重大影響 之投資者	\$ 90	\$ 589	\$ 1,451
實質關係人	493	2,415	703
合計	\$ 583	\$ 3,004	\$ 2,154

#### 10. 其他應付款

關係人類別/名稱	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
其他關係人-簡榮財	\$ -	\$ 25,570	\$ 25,570
本公司董事長	-	5,000	5,000
其他關係人	-	2,500	2,500
對子公司具重大影響 之投資者	3,815	3,437	2,621
實質關係人	143	311	-
合計	\$ 3,958	\$ 36,818	\$ 35,691

上列其他應付款包含台灣吳羽股份有限公司向關係人取得無息無擔保資金，其資金融通情形如下：

##### (1) 最高餘額

關係人類別/名稱	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
其他關係人-簡榮財	\$ 25,570	\$ 25,570	\$ 25,570

關係人類別/名稱	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
本公司董事長	\$ 5,000	\$ 5,000	\$ 5,000
其他關係人	2,500	2,500	2,500
合計	\$ 33,070	\$ 33,070	\$ 33,070

(2) 期末餘額

關係人類別/名稱	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
其他關係人-簡榮財	\$ -	\$ 25,570	\$ 25,570
本公司董事長	-	5,000	5,000
其他關係人	-	2,500	2,500
合計	\$ -	\$ 33,070	\$ 33,070

11. 財產交易-購買不動產、廠房及設備

關係人類別/名稱	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
對子公司具重大影響之投資者	\$ -	\$ 11	\$ -	\$ 3,189
合計	\$ -	\$ 11	\$ -	\$ 3,189

12. 財產交易-處分不動產、廠房及設備

關係人類別/名稱	113年7月至9月		112年7月至9月	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
實質關係人	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

  

關係人類別/名稱	113年1月至9月		112年1月至9月	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
實質關係人	\$ 596	\$ 183	\$ -	\$ -

13. 其他關係人交易

帳列科目	關係人類別/名稱	113年7月至9月	112年7月至9月
推銷費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 159	\$ 164
管理費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 1,110	\$ 844
其他收入-佣金			
收入	實質關係人	\$ 565	\$ 289
租賃收入	實質關係人	\$ 429	\$ 429

帳列科目	關係人類別/名稱	113年7月至9月	112年7月至9月
其他收入	實質關係人	\$ -	\$ 12

帳列科目	關係人類別/名稱	113年1月至9月	112年1月至9月
推銷費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 459	\$ 450
管理費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 3,338	\$ 2,514
其他收入-佣金			
收入	實質關係人	\$ 565	\$ 1,781
租賃收入	實質關係人	\$ 1,286	\$ 1,286
其他收入	實質關係人	\$ -	\$ 216

### (三) 主要管理階層獎酬資訊

項 目	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
薪資及其他短期員				
工福利	\$ 3,089	\$ 3,585	\$ 18,368	\$ 23,905
退職後福利	230	225	664	623
合 計	\$ 3,319	\$ 3,810	\$ 19,032	\$ 24,528

### 八、質押之資產

下列資產業已提供各項履約保證及長短期借款之擔保品：

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
不動產、廠房及設備(淨額)	\$ 632,986	\$ 639,092	\$ 628,209
投資性不動產(淨額)	118,343	119,059	146,192
合 計	\$ 751,329	\$ 758,151	\$ 774,401

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 已在銀行開立尚未使用之信用狀情形如下：

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
信用狀金額	\$ -	\$ 4,740	\$ 2,515

(二) 已簽約但尚未發生之重大資本支出：

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 26,441	\$ 18,031	\$ 25,309
使用權資產(註)	\$ 75,850	\$ -	\$ -

註：本公司於112年4月6日董事會通過擬拓展北越之經營業務，擬由越南新麗設立子公司，在新子公司設立前，暫由越南新麗簽訂不動產買賣合約並預付土地款，待新子公司設立後再行換約。截至113年9月30日止，越南新麗已代為支付土地款越南盾25,692,439仟元(折合新台幣約32,507仟元，帳列其他非流動資產，合約總價為越南盾85,641,463仟元，折合新台幣約108,357仟元)。

(三) 或有事項：尚無重大之或有事項。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一) 期中營運之季節性或週期性之解釋

合併公司之營運未有重大異常之季節性或週期性因素影響。

(二) 資本風險管理

合併公司資本風險管理之方式與112年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱112年度合併財務報告附註十二(一)。

(三) 金融工具之財務風險

1. 財務風險管理政策

合併公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定，以降低市場變動對合併公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

2. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(a) 重大財務風險之性質及程度，與112年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱112年度合併財務報告附註十二(二)。

(b) 匯率暴險及敏感度分析

113年9月30日

	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目			
美金	\$ 25,369	31.65	\$ 802,941
日幣	24,663	0.2223	5,483
人民幣	17,217	4.5167	77,765
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目			
美金	\$ 6,190	31.65	\$ 195,905
日幣	198	0.2223	44
人民幣	58	4.5167	260

112年12月31日

	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目			
美金	\$ 19,022	30.705	\$ 584,071
日幣	27,092	0.2172	5,884
人民幣	12,850	4.3352	55,706
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目			
美金	5,675	30.705	174,276
日幣	14,476	0.2172	3,144
人民幣	52	4.3352	225

112年9月30日

	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目			
美金	\$ 19,955	32.27	\$ 643,958
日幣	28,660	0.2162	6,196
人民幣	2,539	4.4946	56,358
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目			
美金	6,075	32.27	196,034
日幣	6,467	0.2162	1,398
人民幣	46	4.4946	208

合併公司之主要暴險幣別為美金及人民幣，並以新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，作為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其報導結束日之換算以匯率變動1%予以調整。若匯率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司113及112年1月至9月之稅前淨利將分別增加或減少6,900仟元及5,089仟元。

#### B. 價格風險

合併公司未持有分類為透過損益按公允價值衡量之權益證券金融資產，尚無其他價格風險項目。

#### C. 利率風險

合併公司於財務報導結束日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

項 目	帳面金額		
	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
<b>具公允價值利率風險</b>			
金融資產	\$ 2,199,835	\$ 1,934,731	\$ 2,030,477
金融負債	(380,000)	(260,000)	(160,000)
淨 額	\$ 1,819,835	\$ 1,674,731	\$ 1,870,477
<b>具現金流量利率風險</b>			
金融資產	\$ 402,362	\$ 423,836	\$ 448,591
金融負債	(1,500,000)	(1,533,750)	(1,619,860)
淨 額	\$ (1,097,638)	\$ (1,109,914)	\$ (1,171,269)

#### 具公允價值利率風險之敏感度分析

合併公司未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，亦未指定衍生性工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此財務報導結束日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

#### 具現金流量利率風險之敏感度分析

合併公司之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(負債)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。若市場利率每增加(減少)0.25%，將使113年及112年1月至9月稅前淨利將分別增加(減少)2,058仟元及2,196仟元。

#### (2) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資

活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

#### 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、合併公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

#### 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司各財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

##### A. 信用集中風險

合併公司銷售對象並未集中於少數客戶進行交易，故應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

##### B. 預期信用減損損失之衡量

(a) 應收帳款：係採簡化作法，請參閱附註六(三)之說明。

(b) 信用風險是否顯著增加之判斷依據：合併公司考量外部評等機構之信用評等資訊，同時檢視債務人之重大訊息等資訊，以評估債務工具自原始認列後信用風險是否顯著增加。

##### C. 持有擔保品及其他信用增加來規避金融資產之信用風險：無。

##### D. 按攤銷後成本衡量金融資產之信用風險：

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括現金及約當現金、其他應收款及其他金融資產等，係為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，經合併公司評估，未有重大減損之情形。

#### (3) 流動性風險

##### A. 流動性風險管理

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

截至113年9月30日暨112年12月31日及9月30日止，合併公司尚未動用之銀行融資額度分別約為2,202,000仟元、2,046,000仟元及2,034,000仟元。

##### B. 金融負債到期分析

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之金融負債分析：

非衍生金融負債	113年9月30日			合約現金 流 量	帳面金額
	1年以內	1-5年	超過5年		
短期借款	\$ 1,143,077	\$ -	\$ -	\$ 1,143,077	\$ 1,140,000
應付票據	19,230	-	-	19,230	19,230

## 113 年 9 月 30 日

非衍生金融負債	1 年以內	1-5 年	超過 5 年	合約現金 流 量	帳面金額
應付帳款	\$ 60,844	\$ -	\$ -	\$ 60,844	\$ 60,844
其他應付款	140,650	-	-	140,650	140,650
租賃負債	59,742	163,721	5,775	229,238	204,181
長期借款(包含 一年內到期)	134,954	631,255	-	766,209	740,000
存入保證金	-	5,129	-	5,129	5,129
合 計	\$ 1,558,497	\$ 800,105	\$ 5,775	\$ 2,364,377	\$ 2,310,034

## 112 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	1 年以內	1-5 年	超過 5 年	合約現金 流 量	帳面金額
短期借款	\$ 822,084	\$ -	\$ -	\$ 822,084	\$ 820,000
應付票據	34,330	-	-	34,330	34,330
應付帳款	77,929	-	-	77,929	77,929
其他應付款	154,550	-	-	154,550	154,550
租賃負債	31,532	51,434	6,300	89,266	81,001
長期借款(包含 一年內到期)	198,367	820,120	-	1,018,487	973,750
存入保證金	-	4,517	-	4,517	4,517
合 計	\$ 1,318,792	\$ 876,071	\$ 6,300	\$ 2,201,163	\$ 2,146,077

## 112 年 9 月 30 日

非衍生金融負債	1 年以內	1-5 年	超過 5 年	合約現金 流 量	帳面金額
短期借款	\$ 762,882	\$ -	\$ -	\$ 762,882	\$ 761,527
應付票據	26,265	-	-	26,265	26,265
應付帳款	56,568	-	-	56,568	56,568
其他應付款	173,684	-	-	173,684	173,684
租賃負債	38,493	58,568	6,475	103,536	93,437
長期借款(包含 一年內到期)	199,069	869,171	-	1,068,240	1,018,333
存入保證金	-	4,601	-	4,601	4,601
合 計	\$ 1,256,961	\$ 932,340	\$ 6,475	\$ 2,195,776	\$ 2,134,415

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。

(四) 金融工具之種類

項 目	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金			
融資資產(註 1)	\$ 3,039,411	\$ 2,440,704	\$ 2,865,031
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金			
融負債(註 2)	\$ 2,105,853	\$ 2,065,076	\$ 2,040,978

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年內到期)及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(五) 金融工具之公允價值資訊：

1. 公允價值之三等級定義

第一等級：該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。

第二等級：該等級之輸入值係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接或間接之可觀察輸入值。

第三等級：該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。

2. 非按公允價值衡量之金融工具之公允價值層級

合併公司之非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付款項、長期借款及存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

3. 按公允價值衡量之金融工具之公允價值層級：無。

4. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術

(1) 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。

(2) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。

(3) 其他金融資產及金融負債(除上述外)之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

5. 第一等級與第二等級之移轉：無。

6. 第三等級之變動明細：無。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
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20%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20%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20%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20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上：附表三。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表四。

#### (二) 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表五。

#### (三) 大陸投資資訊(合併沖銷前)

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：附表四。

#### (四) 主要股東資訊(股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例)：附表七。

### 十四、部門資訊

#### (一) 一般性資訊

合併公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一營運區域之財務資訊。

#### (二) 衡量基礎

合併公司營運決策者個別監督各營運單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前淨(損)益予以評估，並採與合併財務報告中稅前淨(損)益一致之方式衡量。另因合併公司並未將資產及負債金額納入營運決策報告中，故營運部門資產及負債之衡量金額為零。營運部門之會計政策皆與合併財務報告附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

#### (三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊，請參閱附表八。

#### (四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

向主要營運決策者呈報之部門收入及部門損益，與合併綜合損益表採用一致之衡量方式。

新麗企業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國113年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額(註5)	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註3)	資金貸與總限額(註4)
													名稱	價值		
1	SHINI HOLDING CO., LTD.	新麗纖維製品(唐山)有限公司	其他應收款	是	NTD 11,292 (CNY 2,500)	NTD 11,292 (CNY 2,500)	NTD 11,292 (CNY 2,500)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 2,466,622 (USD 77,934)	NTD 4,933,245 (USD 155,869)
		唐山台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 33,875 (CNY 7,500)	NTD 33,875 (CNY 7,500)	NTD 33,875 (CNY 7,500)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		湖北台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 15,825 (USD 500)	NTD 15,825 (USD 500)	NTD 15,825 (USD 500)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
			其他應收款	是	NTD 47,475 (USD 1,500)	NTD 47,475 (USD 1,500)	NTD 47,475 (USD 1,500)	3.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		SHINI VIETNAM COMPANY LTD.	其他應收款	是	NTD 186,735 (USD 5,900)	NTD 91,785 (USD 2,900)	NTD 91,785 (USD 2,900)	5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		PT. SHINI NONWOVENS INDONESIA	其他應收款	是	NTD 15,825 (USD 500)	NTD 6,330 (USD 200)	NTD 6,330 (USD 200)	5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
2	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	湖北台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 18,067 (CNY 4,000)	NTD 18,067 (CNY 4,000)	NTD 18,067 (CNY 4,000)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 459,477 (CNY 101,728)	NTD 918,954 (CNY 203,457)
		上海新麗貿易有限公司	其他應收款	是	NTD 4,517 (CNY 1,000)	-	-	3%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		青島台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 45,167 (CNY 10,000)	NTD 37,489 (CNY 8,300)	NTD 37,489 (CNY 8,300)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 228,093 (CNY 50,500)	NTD 228,093 (CNY 50,500)	NTD 228,093 (CNY 50,500)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-		
3	AMERICAN NONWOVEN INC.	VFT INC.	其他應收款	是	NTD 79,125 (USD 2,500)	NTD 79,125 (USD 2,500)	NTD 45,302 (USD 1,431)	4%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 318,189 (USD 10,053)	NTD 636,379 (USD 20,107)
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 56,970 (USD 1,800)	NTD 56,970 (USD 1,800)	NTD 56,970 (USD 1,800)	4%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 95,457 (USD 3,016)	NTD 127,276 (USD 4,021)

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國113年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額(註5)	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註3)	資金貸與總限額(註4)
													名稱	價值		
4	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	SHINIHI USA INC.	其他應收款	是	NTD 25,320 (USD 800)	NTD 25,320 (USD 800)	NTD 8,104 (USD 256)	4%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 140,147 (USD 4,428)	NTD 280,295 (USD 8,856)
		S INTERNATIONAL INC.	其他應收款	是	NTD 12,660 (USD 400)	-	-	4%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 31,650 (USD 1,000)	NTD 31,650 (USD 1,000)	NTD 18,990 (USD 600)	4%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 42,044 (USD 1,328)	NTD 56,059 (USD 1,771)
5	MS NONWOVEN INC.	VFT INC	其他應收款	是	NTD 20,573 (USD 650)	NTD 20,573 (USD 650)	NTD 17,408 (USD 550)	4%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 26,270 (USD 830)	NTD 52,539 (USD 1,660)
6	東莞新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 54,200 (CNY 12,000)	NTD 54,200 (CNY 12,000)	NTD 54,200 (CNY 12,000)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 71,359 (CNY 15,799)	NTD 142,718 (CNY 31,598)
7	新麗纖維製品(唐山)有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 29,359 (CNY 6,500)	NTD 29,359 (CNY 6,500)	NTD 29,359 (CNY 6,500)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 70,988 (CNY 15,717)	NTD 141,977 (CNY 31,434)
		湖北台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 27,099 (CNY 6,000)	NTD 20,325 (CNY 4,500)	NTD 20,325 (CNY 4,500)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-		
8	台新纖維製品(蘇州)有限公司	湖北台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 11,292 (CNY 2,500)	-	-	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 267,417 (CNY 59,206)	NTD 534,834 (CNY 118,413)
		東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 11,292 (CNY 2,500)	-	-	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	(註6)	(註6)
9	唐山台新纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 38,392 (CNY 8,500)	NTD 38,392 (CNY 8,500)	NTD 38,392 (CNY 8,500)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 66,782 (CNY 14,785)	NTD 133,563 (CNY 29,571)
10	杭州新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 191,960 (CNY 42,500)	-	-	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 248,248 (CNY 54,962)	NTD 496,496 (CNY 109,924)

(接次頁)

(承前頁)

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務性質往來者。
2. 有短期資金融通必要者。

註3：本公司直接及間接持有100%之國外公司個別對象資金貸與限額為貸與公司淨值之100%，其餘對象為貸與公司淨值之30%。

註4：本公司直接及間接持有100%之國外公司資金貸與總限額為貸與公司淨值之200%，其餘對象為貸與公司淨值之40%。

註5：編製合併財務報告時業已沖銷。

註6：台新纖維製品(蘇州)有限公司與杭州新麗纖維製品有限公司已於113年8月完成清算及註銷公司登記後，匯回投資款。

新麗企業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國113年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書保 證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背 書 保 證 最 高 限 額	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
		公 司 名 稱	關 係										
○	本公司	VFT INC.	2		NTD 189,900 (USD 6,000)	NTD 94,950 (USD 3,000)	-	-					
○	本公司	SHINIH HOLDING CO., LTD.	2		NTD 854,550 (USD 27,000)	NTD 601,350 (USD 19,000)	-	-					
○	本公司	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	3	NTD 1,745,943	NTD 189,900 (USD 6,000)	NTD 94,950 (USD 3,000)	-	-	26.55%	NTD 3,491,887	Y	N	N
○	本公司	台灣吳羽股份有限公司	2		NTD 170,000 NTD 31,650 (USD 1,000)	NTD 120,000 NTD 15,825 (USD 500)	NTD 50,000 -	-					

註1:本公司填○

註2:本公司直接投資之子公司填2。

本公司直接投資之孫公司填3。

註3:對單一企業背書保證限額：歸屬於母公司業主之權益之50%。

註4:背書保證最高限額：歸屬於母公司業主之權益之100%。

註5:上表所稱之「餘額、金額」，除實際動支金額乙項外皆指於事實發生日(董事會決議日、交易簽約日、付款日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者)所發生之為他人背書保證額度或金額。

新麗企業股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國113年9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
新麗纖維製品(蘇州)有限公司	東莞新纖維製品有限公司	參閱合併財務報告附註四	其他應收款 NTD 228,093	-	-	-	-	-

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

新麗企業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國113年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	新麗企業股份有限公司	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	銷貨收入	\$ 6,567	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	其他收入	8,464	註3	-
		AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	4	其他收入	2,913	註3	-
		SHINI H VIETNAM COMPANY LTD.	1	銷貨收入	3,516	註3	-
		SHINI H VIETNAM COMPANY LTD.	1	其他收入	14,958	註3	1%
		SHINI H VIETNAM COMPANY LTD.	1	佣金收入	3,113	註3	-
		PT.SHINI H NONWOVENS INDONESIA	4	其他收入	3,566	註3	-
		台灣吳羽股份有限公司	1	租金收入	2,700	註3	-
1	台灣吳羽股份有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	3	銷貨收入	1,293	註3	-
		2	SHINI H HOLDING COMPANY LTD.	6	利息收入	1,562	註3
2	SHINI H HOLDING COMPANY LTD.	湖北台新纖維製品有限公司	6	利息收入	1,562	註3	-
		SHINI H VIETNAM COMPANY LTD.	3	利息收入	4,543	註3	-
		唐山台新纖維製品有限公司	6	利息收入	634	註3	-
3	東莞台新纖維製品有限公司	新麗企業股份有限公司	2	銷貨收入	1,236	註3	-
		唐山台新纖維製品有限公司	6	銷貨收入	541	註3	-
4	杭州新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	7	利息收入	1,660	註3	-

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國113年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
5	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	青島台新纖維製品有限公司	8	銷貨收入	\$ 1,165	註3	-
		青島台新纖維製品有限公司	8	利息收入	956	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	利息收入	3,124	註3	-
		新麗企業股份有限公司	5	銷貨收入	710	註3	-
		SHINIHI VIETNAM COMPANY LTD.	7	銷貨收入	1,966	註3	-
6	東莞新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	7	租金收入	14,192	註3	1%
		東莞台新纖維製品有限公司	7	利息收入	1,169	註3	-
7	新麗纖維製品(唐山)有限公司	唐山台新纖維製品有限公司	8	租金收入	5,059	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	利息收入	633	註3	-
8	唐山台新纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	7	銷貨收入	1,862	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	利息收入	828	註3	-
9	青島台新纖維製品有限公司	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	8	銷貨收入	25,767	註3	1%
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	8	加工收入	1,792	註3	-
10	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	VFT INC.	7	銷貨收入	78,374	註3	4%
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	銷貨收入	70,234	註3	4%
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	利息收入	577	註3	-

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國113年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率	
				科目	金額 (註4)		
11	WORLD FURNITURE GROUP	VFT INC.	7	其他收入	\$ 5,768	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他收入	17,305	註3	1%
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	其他收入	721	註3	-
		S INTERNATIONAL INC.	8	其他收入	1,699	註3	-
		AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	8	其他收入	2,884	註3	-
12	VFT INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	6	銷貨收入	8,940	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	6	其他收入	7,211	註3	-
13	AMERICAN NONWOVEN INC.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	利息收入	1,732	註3	-
		VFT INC.	7	銷貨收入	2,812	註3	-
14	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	VFT INC.	7	利息收入	1,616	註3	-
		新麗企業股份有限公司	2	銷貨收入	2,304	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有 限公司	6	銷貨收入	1,140	註3	-
15	S INTERNATIONAL INC.	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	7	其他收入	7,479	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有 限公司	8	其他收入	4,226	註3	-

新麗企業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國113年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	新麗企業股份有限公司	台灣吳羽股份有限公司	1	應收帳款	\$ 2,260	註3	-
		台灣吳羽股份有限公司	1	其他應收款	537	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	1	其他應收款	5,441	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有 限公司	4	其他應收款	4,914	註3	-
		PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA	4	其他應收款	1,970	註3	-
		AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	4	其他應收款	1,313	註3	-
		1	SHINIH HOLDING COMPANY LTD.	新麗纖維製品(蘇州)有 限公司	6	其他應收款	22,537
		新麗企業股份有限公司	2	暫付款	1,389	註3	-
		湖北台新纖維製品有限 公司	6	其他應收款	75,828	註3	1%
		PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA	6	其他應收款	7,033	註3	-
		SHINIH USA INC.	3	其他應收款	2,395	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	3	其他應收款	93,150	註3	1%
		新麗纖維製品(唐山)有 限公司	6	其他應收款	12,345	註3	-
		唐山台新纖維製品有限 公司	6	其他應收款	37,034	註3	1%

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國113年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
2	台灣吳羽股份有限公司	新麗企業股份有限公司	2	其他應收款	\$ 630	註3	-
3	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	新麗企業股份有限公司	5	應收帳款	2,075	註3	-
		湖北台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	18,067	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	228,093	註3	4%
		青島台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	37,941	註3	1%
4	唐山台新纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	7	應收帳款	896	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	38,392	註3	1%
5	新麗纖維製品(唐山)有限公司	唐山台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	1,143	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	29,359	註3	-
		湖北台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	20,325	註3	-
6	東莞新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	67,899	註3	1%
7	青島台新纖維製品有限公司	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	8	應收帳款	2,257	註3	-
8	S INTERNATIONAL INC.	新麗企業股份有限公司	5	應收帳款	4,305	註3	-
9	AMERICAN NONWOVEN INC.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	其他應收款	56,970	註3	1%
		VFT INC.	7	其他應收款	45,478	註3	1%
		VFT INC.	7	應收票據	8,504	註3	-

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國113年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
10	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	VFT INC.	7	應收帳款	\$ 45,990	註3	1%
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	其他應收款	18,990	註3	-
		SHINIH USA INC.	7	其他應收款	8,104	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	應收帳款	1,109	註3	-
		SHINIH USA INC.	7	其他應收款	6,977	註3	-
11	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	VFT INC.	7	其他應收款	6,977	註3	-
12	VFT INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	6	應收帳款	798	註3	-
13	WORLD FURNITURE GROUP	VFT INC.	7	其他應收款	1,899	註3	-
14	MS NONWOVEN INC.	VFT INC.	7	其他應收款	17,408	註3	-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0
2. 子公依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下八種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。
4. 母公司對孫公司。
5. 孫公司對母公司。
6. 子公司對孫公司。
7. 孫公司對子公司。
8. 孫公司對孫公司。

註3：交易價格係依照相關市場價格，由雙方議定之。

註4：編製合併財務報告時業已沖銷

新麗企業股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國113年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元；股數：股

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					
本公司	台灣吳羽股份有限公司	註1	不織布、地毯、壁毯、輸送帶及空氣濾網之製造、加工及買賣	NTD	54,800	NTD	54,800	55,000	84.62%	NTD	44,028	NTD	11,328	NTD	9,697	註19、20	
	SHINI HOLDING CO.,LTD.	註2	有價證券買賣與投資	USD	6,700	USD	6,700	10,000,000	100%	NTD	2,466,498	NTD	55,974	NTD	55,989	註19、20	
	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	註3	經營紡織品、聚酯棉等進出口買賣及轉投資業務	USD	50	USD	50	50,000	100%	NTD	8,191	NTD	(7,646)	NTD	(6,136)	註19、20	
	VFT INC.	註4	不織布之製造、加工及買賣	USD	1,800	USD	1,800	100	100%	NTD	304,650	NTD	6,216	NTD	6,216	註19、20	
	KUREHA (THAILAND) CO.,LTD.	註5	毛毯、空氣濾網之製造、加工及買賣	USD	1,018	USD	1,018	37,500	50%	NTD	92,671	NTD	31,714	NTD	15,857	註20	
	SHINI VIETNAM COMPANY LTD.	註6	不織布之製造、加工及買賣	USD	2,000	USD	2,000	-	100%	NTD	282,091	NTD	84,312	NTD	84,308	註19、20	
	SHINI USA INC.	註7	有價證券買賣與投資	USD	1,100	USD	1,100	1,100,000	100%	NTD	75,597	NTD	6,291	NTD	7,431	註19、20	
	英特邦股份有限公司	註8	不織布之製造、加工及買賣	NTD	2,000	NTD	2,000	200,000	100%	NTD	1,221	NTD	15	NTD	15	註20	
	SHINI HOLDING CO.,LTD.	SHINI (CAMBODIA) CO.,TLD	註9	不織布等製造銷售	USD	1,500	USD	1,500	-	100%	USD	1,045	USD	(121)		註17	註20
		PT.SHINI NONWOVENS INDONESIA	註10	不織布等製造銷售	USD	6,435	USD	6,435	-	99%	USD	5,496	USD	472		註17	註20

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國113年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元；股數：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	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			
SHINIH USA INC.	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	註11	不織布之製造、加工及買賣	USD 1,000	USD 1,000	-	100%	USD 4,621	USD 128	註17	註20
	WORLD FURNITURE GROUP	註12	投資事業	USD 400	USD 400	-	100%	USD 58	USD 74	註17	註20
WORLD FURNITURE GROUP	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	註13	不織布之製造、加工及買賣	USD 400	USD 400	-	80%	USD (1,409)	USD (97)	註17	註20
	SINTERNATIONAL INC.	註14	一般商品貿易	USD 100	USD 100	-	100%	USD 163	USD 96	註17	註20
VFT INC.	MS NONWOVEN INC.	註15	不織布之製造、加工及買賣	USD 7,428	USD 7,428	-	100%	USD 830	USD (141)	註17	註20
	AMERICAN NONWOVEN INC.	註16	不織布之製造、加工及買賣	USD 100	USD 100	-	100%	USD 10,053	USD 143	註17	註20

(接次頁)

(承前頁)

註1:台灣台南市鹽水區水秀里土庫2-23號

註2:OFFSHORE CHAMBERS P.O.BOX 217.APIA WESTERN SAMOA

註3:P.O.BOX 957,OFFSHORE INCORPORATIONS CENTRE ROAD TOWN,TORTOLA,BRITISH VIRGIN ISLANDS

註4:1040 S.Vail AVE. Montebello,CA

註5:525 Moo 4 Bangpoo Industrial Estate, Sukhumvit RD., Praksa, Muang District, Samutrpakarn 10280 Thailand

註6:B3-3 Cu Chi Northwest Industrial Zone,Cu Chi District, HCMC,Vietnam

註7:1040 S VAIL AVENUE MONTEBELLO,CA 90640 LOS ANGELES COUNTY CALIFORNIA

註8:台灣新北市林口區仁愛里文化二路1段266號5樓之1

註9:Phnom Penh Special Economic Zone (Sangkat Kantouk, Sangkat Phleung Chhes Rotes, Sangkat Beung Thom, Khan Por Senchey, Phnom Penh)

註10:Kawasan Industri Indotaisei Sektor IA Blok D-Z, Kalihurip Cikampek, Karawang-Jawa Barat

註11: 820 S VINTAGE AV#A ONTARIO CA 91764 CALIFORNIA

註12: 9141 Arrow Route, Rancho Cucamonga, CA

註13: 785 E. Harrison Street, Corona, CA

註14: 1040 S.VAIL AVE.MONTEBELLO, CA

註15: 275 Industrial DR, Pontotoc, MS

註16: 9141 Arrow Route, Rancho Cucamonga, CA

註17:依規定得免填列。

註18:大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表六。

註19:本期認列之投資損益與依持股比例認列被投資公司本期損益之差異數係集團內順逆流交易之未實現損益。

註20:編製合併財務報告時業已沖銷。

新麗企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國113年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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(註3)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益(註5)
					匯出	收回						
東莞台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 63,300 (USD 2,000)	註2	NTD 60,000	-	-	NTD 60,000	NTD (37,479)	100%	NTD (36,349)	NTD (48,751)	NTD 131,709
新麗纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 79,125 (USD 2,500)	註2	NTD 8,430	-	-	NTD 8,430	NTD 17,704	11%	NTD 1,877	NTD 36,166	NTD 40,172
“	不織布等製造銷售	“	註1	註1	-	-	註1	NTD 17,704	89%	NTD 15,718	NTD 417,374	-
東莞新麗纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 54,438 (USD 1,720)	註1	註1	-	-	註1	NTD 8,727	100%	NTD 8,727	NTD 80,102	-
杭州新麗纖維製品有限公司(註6)	不織布等製造銷售	NTD 118,688 (USD 3,750)	註1	註1	-	-	註1	NTD 3,406	100%	NTD 3,406	-	-
新麗纖維製品(唐山)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 63,300 (USD 2,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD 3,795	100%	NTD 3,795	NTD 74,790	-
台新纖維製品(蘇州)有限公司(註6)	不織布等製造銷售	NTD 158,250 (USD 5,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD 820	100%	NTD 820	-	-
唐山台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 66,465 (USD 2,100)	註1	註1	-	-	註1	NTD (9,777)	100%	NTD (9,382)	NTD 57,986	-
青島台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 94,950 (USD 3,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD (2,538)	100%	NTD (2,538)	NTD 20,647	-
湖北台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 118,688 (USD 3,750)	註1	註1	-	-	註1	NTD (6,786)	100%	NTD (6,786)	NTD (36,569)	-
上海新麗貿易有限公司	一般貿易業務	NTD 9,495 (USD 300)	註1	註1	-	-	註1	NTD (4,501)	100%	NTD (4,501)	NTD (6,228)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 163,380	NTD 909,305(USD 28,730)	NTD 2,095,132

(接次頁)

(承前頁)

註1：本公司自台灣匯出USD3,000仟元投資設立SHINI HOLDING CO., LTD.，並透過SHINI HOLDING CO., LTD.轉投資新麗纖維製品(蘇州)有限公司、東莞新麗纖維製品有限公司、杭州新麗纖維製品有限公司、新麗纖維製品(唐山)有限公司、台新纖維製品(蘇州)有限公司、唐山台新纖維製品有限公司、青島台新纖維製品有限公司、湖北台新纖維製品有限公司及上海新麗貿易有限公司。

註2：係直接投資大陸。

註3：除新麗纖維製品(蘇州)有限公司及東莞台新纖維製品有限公司係按同期經台灣母公司會計師核閱後之財務報表認列外，餘係按同期未經會計師核閱之財務報表認列。

註4：編製合併財務報告時業已沖銷。

註5：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，投資人將大陸投資事業之股利或盈餘匯回者，得扣除其投資累積金額，截至113年9月30日止，累積匯出投資金額為163,380仟元；累計自大陸匯回之盈餘為171,881仟元。

註6：台新纖維製品(蘇州)有限公司及杭州新麗纖維製品有限公司已於113年8月完成清算及註銷公司登記後，匯回投資款。

新麗企業股份有限公司  
主要股東資訊  
民國113年9月30日

附表七

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例
麗邦投資股份有限公司	24,075,234	22.06%

附表八

新麗企業股份有限公司及子公司  
部門資訊  
民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

	113年1月至9月					
	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	調整及沖銷	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 442,576	\$ 380,892	\$ 438,475	\$ 603,597	\$ -	\$ 1,865,540
部門間收入	35,450	148,646	11,775	3,770	(199,641)	-
合 計	<u>\$ 478,026</u>	<u>\$ 529,538</u>	<u>\$ 450,250</u>	<u>\$ 607,367</u>	<u>\$ (199,641)</u>	<u>\$ 1,865,540</u>
財務成本	\$ 16,951	\$ 7,885	\$ 21,729	\$ 6,205	\$ (22,045)	\$ 30,725
折舊及攤銷	\$ 53,358	\$ 33,901	\$ 70,192	\$ 35,109	\$ (21,377)	\$ 171,183
減損損失	\$ -	\$ 355	\$ 84,885	\$ -	\$ -	\$ 85,240
部門損益	\$ 15,492	\$ 15,656	\$ (44,173)	\$ 148,144	\$ 4,266	\$ 139,385
稅前淨利						<u>\$ 139,385</u>
資產合計						<u>\$ 6,267,420</u>

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
部門資訊  
民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

	112年1月至9月					
	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	調整及沖銷	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$ 443,377	\$ 453,358	\$ 306,370	\$ 439,460	\$ -	\$ 1,642,565
部門間收入	54,894	147,980	11,559	10,630	(225,063)	-
合計	<u>\$ 498,271</u>	<u>\$ 601,338</u>	<u>\$ 317,929</u>	<u>\$ 450,090</u>	<u>\$ (225,063)</u>	<u>\$ 1,642,565</u>
財務成本	\$ 13,372	\$ 2,456	\$ 17,399	\$ 6,707	\$ (18,752)	\$ 21,182
折舊及攤銷	\$ 49,446	\$ 23,925	\$ 65,933	\$ 34,126	\$ (21,318)	\$ 152,112
拆遷補償利益	\$ 281,499	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 281,499
部門損益	<u>\$ 301,296</u>	<u>\$ 38,106</u>	<u>\$ (91,537)</u>	<u>\$ 168,591</u>	<u>\$ (341)</u>	<u>\$ 416,115</u>
稅前淨利						<u>\$ 416,115</u>
資產合計						<u>\$ 6,090,557</u>