

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 109 及 108 年第 1 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	7~8
陸、合併權益變動表	9
柒、合併現金流量表	10~11
捌、合併財務報告附註	
一、公司沿革	12
二、通過財務報告之日期及程序	12
三、新發布及修訂準則及解釋之適用	12~13
四、重大會計政策之彙總說明	13~17
五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
六、重要會計項目之說明	17~35
七、關係人交易	35~38
八、質押之資產	38~39
九、重大或有負債及未認列之合約承諾	39
十、重大之災害損失	39
十一、重大之期後事項	39
十二、其他	39~44
十三、附註揭露事項	
(一)重大交易事項相關資訊	44、46~56
(二)轉投資事業相關資訊	44、57~59
(三)大陸投資資訊	44、49~56、 60~61
(四)主要股東資訊	49、64
十四、部門資訊	45、62~63

## 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 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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 109 年及 108 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣(以下同)1,804,350 仟元及 1,810,304 仟元，分別占合併資產總額之 36%及 34%；負債總額分別為 266,139 仟元及 337,842 仟元，分別占合併負債總額之 13%及 15%；其民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為 8,491 仟元及 34,321 仟元，分別占合併綜合損益總額之 53%及 60%。

### 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 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師： 邱朝彬



會計師： 黃素娟



核准文號：金管證審字第 1050001113 號

中華民國 109 年 5 月 12 日



新麗企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年3月31日暨108年12月31日及3月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	109年3月31日(經核閱)		108年12月31日(經查核)		108年3月31日(經核閱)	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,041,709	21	\$ 1,090,038	21	\$ 1,026,595	19
1150	應收票據淨額	六(二)	66,390	1	76,603	2	121,336	2
1170	應收帳款淨額	六(三)、七	382,109	8	422,464	8	542,481	10
1200	其他應收款淨額	六(四)、七	25,227	1	22,603	-	54,470	1
1220	本期所得稅資產		5,975	-	8,026	-	11,524	-
130X	存 貨	六(五)	553,457	11	542,509	11	567,188	11
1410	預付款項	七	59,755	1	51,695	1	45,920	1
1460	待出售非流動資產	六(六)	46,064	1	9,389	-	-	-
1476	其他金融資產-流動	六(七)	62,782	1	77,797	2	32,210	1
1479	其他流動資產		40,128	1	35,386	1	35,762	1
11XX	流動資產合計		2,283,596	46	2,336,510	46	2,437,486	46
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	2,084,751	42	2,124,644	42	2,154,205	42
1755	使用權資產	六(九)、七	346,404	7	373,753	7	428,527	8
1760	投資性不動產	六(十)	160,845	3	161,432	3	164,369	3
1780	無形資產	六(十一)	10,380	-	10,939	-	10,602	-
1840	遞延所得稅資產		29,666	1	28,012	1	24,835	-
1915	預付設備款		47,004	1	43,711	1	32,698	1
1920	存出保證金		14,921	-	10,670	-	15,506	-
1990	其他非流動資產		2,559	-	2,831	-	3,606	-
15XX	非流動資產合計		2,696,530	54	2,755,992	54	2,834,348	54
1XXX	資產總計		\$ 4,980,126	100	\$ 5,092,502	100	\$ 5,271,834	100

代 碼 負 債 及 權 益

	流動負債							
2100	短期借款	六(十二)	\$ 1,035,075	21	\$ 1,074,411	22	\$ 1,339,884	25
2130	合約負債-流動	六(二十一)、七	20,521	-	18,366	-	11,237	-
2150	應付票據		29,585	1	29,192	1	43,015	1
2170	應付帳款	七	103,888	2	150,246	3	187,188	4
2200	其他應付款	六(十三)	166,944	3	183,492	4	175,040	3
2220	其他應付款-關係人	七	34,879	1	38,338	1	35,720	1
2230	本期所得稅負債		13,346	-	9,568	-	28,747	1
2280	租賃負債-流動	六(九)、七	38,611	1	41,443	1	34,005	1
2310	預收款項		2,398	-	2,975	-	2,486	-
2322	一年或一營業週期內到期 長期借款	六(十四)	-	-	-	-	170,000	3
2300	其他流動負債		3,777	-	1,808	-	5,668	-
21XX	流動負債合計		1,449,024	29	1,549,839	32	2,032,990	39
	非流動負債							
2540	長期借款	六(十四)	509,000	10	509,000	10	-	-
2570	遞延所得稅負債		20,626	1	25,601	1	61,846	1
2580	租賃負債-非流動	六(九)、七	96,026	2	104,197	2	142,792	3
2630	長期遞延收入	六(九)、七	8,861	-	8,979	-	9,729	-
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十五)	16,290	-	17,034	-	14,667	-
2645	存入保證金		5,241	-	5,293	-	5,315	-
25XX	非流動負債合計		656,044	13	670,104	13	234,349	4
2XXX	負債總計		2,105,068	42	2,219,943	45	2,267,339	43

【接次頁】

【承前頁】

代 碼	負 債 及 權 益 附 註	109年3月31日(經核閱)		108年12月31日(經查核)		108年3月31日(經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	歸屬於母公司業主之權益						
3110	普通股股本	\$ 1,091,071	22	\$ 1,091,071	21	\$ 1,091,071	21
3200	資本公積	230,770	5	230,770	5	230,770	4
3300	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	313,708	6	313,708	6	313,629	6
3320	特別盈餘公積	106,123	2	106,123	2	106,123	2
3350	未分配盈餘	1,073,222	22	1,036,254	20	1,108,831	21
3400	其他權益	894	-	18,657	-	86,794	2
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計	2,815,788	57	2,796,583	54	2,937,218	56
36XX	非控制權益	59,270	1	75,976	1	67,277	1
3XXX	權益總計	2,875,058	58	2,872,559	55	3,004,495	57
	負債及權益總計	\$ 4,980,126	100	\$ 5,092,502	100	\$ 5,271,834	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109年5月12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109年及108年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(每股盈餘：新台幣元)

代 碼	項 目 附 註	109年1月至3月			108年1月至3月		
		金 額	%	金 額	金 額	%	
4000	營業收入	六(二十一)、七	\$ 610,527	100	\$ 802,280	100	
5000	營業成本	六(二十二)、七	(427,770)	(70)	(603,218)	(75)	
5900	營業毛利		182,757	30	199,062	25	
	營業費用	六(二十二)、七					
6100	推銷費用		(52,711)	(9)	(66,658)	(8)	
6200	管理費用		(73,046)	(12)	(78,279)	(10)	
6300	研究發展費用		(14,818)	(2)	(15,437)	(2)	
6450	預期信用損失		(39)	-	-	-	
6000	營業費用合計		(140,614)	(23)	(160,374)	(20)	
6900	營業淨利		42,143	7	38,688	5	
	營業外收入及支出						
7010	其他收入	六(二十三)	9,964	2	6,873	1	
7020	其他利益及損失	六(二十四)	330	-	1,384	-	
7050	財務成本	六(二十五)、七	(5,761)	(1)	(7,144)	(1)	
7000	營業外收入及支出合計		4,533	1	1,113	-	
7900	稅前淨利		46,676	8	39,801	5	
7950	所得稅費用	六(二十六)	(5,620)	(1)	(12,065)	(2)	
8200	本期淨利		41,056	7	27,736	3	
	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、二十七)	(29,552)	(5)	35,890	5	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十九、二十六、二十七)	4,636	1	(6,833)	(1)	
8300	本期其他綜合損益		(24,916)	(4)	29,057	4	
8500	本期綜合損益總額		\$ 16,140	3	\$ 56,793	7	

【接次頁】

【承前頁】

代 碼	項 目 附 註	109年1月至3月			108年1月至3月		
		金 額	%	金 額	金 額	%	
	淨利歸屬於						
8610	母公司業主	\$ 36,968	6	\$ 23,293	3		
8620	非控制權益	4,088	1	4,443	-		
		<u>\$ 41,056</u>	<u>7</u>	<u>\$ 27,736</u>	<u>3</u>		
	綜合損益總額歸屬於						
8710	母公司業主	\$ 19,205	3	\$ 50,625	6		
8720	非控制權益	(3,065)	-	6,168	1		
		<u>\$ 16,140</u>	<u>3</u>	<u>\$ 56,793</u>	<u>7</u>		
	每股盈餘						
			六(二十八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 0.21</u>			
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 0.21</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109年5月12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109年及108年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元

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 轉換價值	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	其他權益				
108年1月1日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,844	\$ 313,629	\$ 106,123	\$ 1,085,598	\$ 59,462		\$ 2,886,593	\$ 85,275	\$ 2,971,868	
子公司支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,166)	(24,166)	
108年1月至3月淨利	-	-	-	-	-	23,293	-	-	23,293	4,443	27,736	
108年1月至3月其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	27,332	-	27,332	1,725	29,057	
108年3月31日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,844	\$ 313,629	\$ 106,123	\$ 1,108,831	\$ 86,794		\$ 2,937,218	\$ 67,277	\$ 3,004,495	
109年1月1日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,844	\$ 313,708	\$ 106,123	\$ 1,036,254	\$ 18,657		\$ 2,796,583	\$ 75,976	\$ 2,872,559	
子公司支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,641)	(13,641)	
109年1月至3月淨利	-	-	-	-	-	36,968	-	-	36,968	4,088	41,056	
109年1月至3月其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(17,763)	-	(17,763)	(7,153)	(24,916)	
109年3月31日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,844	\$ 313,708	\$ 106,123	\$ 1,073,222	\$ 894		\$ 2,815,788	\$ 59,270	\$ 2,875,058	



董事長：簡瑞瑞

【請參閱後附合併財務報告附註】  
【李國富會計師事務所民國109年5月12日核閱報告】



經理人：簡榮富



會計主管：黃慈茹



新麗企業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表

民國109年及108年1月1日至3月31日

	單位：新台幣仟元	
	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 46,676	\$ 39,801
調整項目		
預期信用減損損失	39	-
折舊費用	57,495	55,832
攤銷費用	828	1,112
財務成本	5,761	7,144
利息收入	(4,080)	(3,196)
處分資產損失	822	2,177
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據	10,213	(24,092)
應收帳款	40,316	(9,013)
存貨	(10,948)	8,449
其他應收款	(1,985)	953
預付款項	2,304	(6,533)
其他流動資產	(4,742)	(9,308)
合約負債	2,155	705
應付票據	393	6,048
應付帳款	(45,804)	1,980
其他應付款	(6,330)	(9,491)
預收款項	(552)	(417)
遞延收入	(52)	(55)
其他流動負債	1,969	2,230
淨確定福利負債	(744)	(986)
營運產生之現金	93,734	63,340
收取之利息	4,184	2,704
支付之利息	(7,284)	(7,049)
(支付)退還之所得稅	(1,471)	2,938
營業活動之淨現金流入	89,163	61,933

【接次頁】

【承前頁】

	109年1月至3月	108年1月至3月
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	\$ (71,715)	\$ (43,785)
取得使用權資產	(242)	-
預付設備款增加	(3,293)	(5,572)
處分資產價款	3,013	243
存出保證金增加	(4,251)	(4,098)
其他非流動資產減少	13	-
其他金融資產減少	15,015	20,912
投資活動之淨現金流出	(61,460)	(32,300)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(39,336)	5,827
租賃本金償還	(10,787)	(9,906)
(返還)收取存入保證金	(52)	8
子公司支付非控制權益現金股利	(13,641)	(24,166)
籌資活動之淨現金流出	(63,816)	(28,237)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,216)	17,721
本期現金及約當現金(減少)增加數	(48,329)	19,117
期初現金及約當現金餘額	1,090,038	1,007,478
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,041,709	\$ 1,026,595

【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109年5月12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109年及108年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於109年5月12日經提報董事會後發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已採用自109年1月1日以後修正後之證券發行人財務報告編製準則及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、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)，對合併公司之財務報告並無重大影響。
- (二) 尚未採用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。
- (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 發布生效日(註)
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」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

#### 1. IAS 1之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司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。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公



司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併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，不影響負債之分類。

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經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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108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

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國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。

本合併財務報告應併同108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，在合併公司應用會計政策的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消除。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		
			109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
本公司	台灣吳羽股份有限公司	不織布等製造及銷售	65%	65%	65%
"	SHINI 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%
"	SHINI USA INC.	投資事業	100%	100%	100%
"	SHINI 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)	11%(註)	11%(註)
SHINI 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)	89%(註)	89%(註)
"	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	100%	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	100%	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%
"	SHINI (CAMBODIA) CO., LTD.	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	昆山新麗貿易有限公司	一般貿易業務	100%	100%	100%
"	PT. SHINI NONWOVENS INDONESIA	不織布等製造及銷售	99%	99%	99%
SHINI	AMERICAN OUTDOOR	不織布之製造、加工	100%	100%	100%



投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
USA INC.	LIVING INC.	及買賣			
"	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%
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：本公司與子公司綜合持股為100%。

合併之子公司財務報表，109年及108年1月至3月SHINIH HOLDING CO.,LTD.、台新纖維製品(蘇州)有限公司、新麗纖維製品(蘇州)有限公司、杭州新麗纖維製品有限公司、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		
	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
KUREHA(THAILAND) CO.,LTD.(泰國吳羽)	50%	50%	50%

子公司名稱	分配予非控制權益之損益	
	109年1月至3月	108年1月至3月
泰國吳羽	\$ 3,635	\$ 4,132
其他	453	311
合計	\$ 4,088	\$ 4,443

子公司名稱	非控制權益		
	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
泰國吳羽	\$ 63,076	\$ 80,058	\$ 70,779
其他	(3,806)	(4,082)	(3,502)

子公司名稱	非控制權益		
	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
合計	\$ 59,270	\$ 75,976	\$ 67,277

(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四。

(2) 以下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：

A. 資產負債表

	泰國吳羽		
	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
流動資產	\$ 117,491	\$ 146,084	\$ 142,263
非流動資產	47,829	56,519	60,773
流動負債	(32,818)	(34,174)	(47,073)
非流動負債	(6,350)	(8,313)	(14,405)
權益	\$ 126,152	\$ 160,116	\$ 141,558
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 63,076	\$ 80,058	\$ 70,779
泰國吳羽之 非控制權益	63,076	80,058	70,779
	\$ 126,152	\$ 160,116	\$ 141,558

B. 綜合損益表

	泰國吳羽	
	109年1月至3月	108年1月至3月
營業收入	\$ 42,819	\$ 55,497
本期淨利	\$ 7,270	\$ 8,264
其他綜合損益(稅後淨額)	(13,952)	3,478
本期綜合損益總額	\$ (6,682)	\$ 11,742
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 3,635	\$ 4,132
泰國吳羽之非控制權益	3,635	4,132
	\$ 7,270	\$ 8,264
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ (3,341)	\$ 5,871
泰國吳羽之非控制權益	(3,341)	5,871
	\$ (6,682)	\$ 11,742

## 泰國吳羽

	109年1月至3月	108年1月至3月
支付予非控制權益之股利		
泰國吳羽之非控制權益	\$ 13,641	\$ 24,166
C. 現金流量表		
	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之淨現金流入	\$ 15,846	\$ 17,487
投資活動之淨現金流出	(5,752)	(842)
籌資活動之淨現金流出	(30,387)	(51,494)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,325)	3,477
本期現金及約當現金增加(減少)數	(26,618)	(31,372)
期初現金及約當現金餘額	63,663	83,079
期末現金及約當現金餘額	\$ 37,045	\$ 51,707

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。

## 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108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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,343	\$ 1,302	\$ 2,204
支票存款及活期存款	544,310	520,780	504,741
約當現金			

項 目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
原始到期日在三個月以 內之銀行定期存款	\$ 496,056	\$ 567,956	\$ 519,650
合 計	\$ 1,041,709	\$ 1,090,038	\$ 1,026,595

1. 合併公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。
2. 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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 66,390	\$ 76,603	\$ 121,336
減：備抵損失	-	-	-
應收票據淨額	\$ 66,390	\$ 76,603	\$ 121,336

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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 404,240	\$ 444,617	\$ 565,601
減：備抵損失	(22,131)	(22,153)	(23,120)
應收帳款淨額	\$ 382,109	\$ 422,464	\$ 542,481

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，因此準備短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：

## 109年3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	\$ 341,994	\$ (153)	\$ 341,841
逾期 1~90 天	83,335	(502)	82,833
逾期 91~180 天	19,279	(615)	18,664
逾期 181~360 天	5,406	(245)	5,161
逾期 361 天以上	20,616	(20,616)	-
合計	\$ 470,630	\$ (22,131)	\$ 448,499

## 108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	\$ 422,174	\$ (658)	\$ 421,516
逾期 1~90 天	64,150	(1,141)	63,009
逾期 91~180 天	7,982	(890)	7,092
逾期 181~360 天	8,856	(1,406)	7,450
逾期 361 天以上	18,058	(18,058)	-
合計	\$ 521,220	\$ (22,153)	\$ 499,067

## 108年3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	\$ 588,287	\$ (657)	\$ 587,630
逾期 1~90 天	81,739	(6,623)	75,116
逾期 91~180 天	1,019	(370)	649
逾期 181~360 天	844	(422)	422
逾期 361 天以上	15,048	(15,048)	-
合計	\$ 686,937	\$ (23,120)	\$ 663,817

## 6. 應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

項 目	109年1月至3月	108年1月至3月
期初餘額	\$ 22,153	\$ 22,760
加：減損損失提列	39	-
減：無法收回而沖銷	-	-
外幣兌換差額之影響	(61)	360
期末餘額	\$ 22,131	\$ 23,120

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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 26,232	\$ 23,614	\$ 55,533
減：備抵損失	(1,005)	(1,011)	(1,063)
其他應收款淨額	\$ 25,227	\$ 22,603	\$ 54,470

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	109年1月至3月	108年1月至3月
期初餘額	\$ 1,011	\$ 1,044
外幣兌換差額之影響	(6)	19
期末餘額	\$ 1,005	\$ 1,063

(五) 存貨及營業成本

項 目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
原物料	\$ 352,506	\$ 335,393	\$ 350,670
在製品	7,957	7,017	6,345
製成品	191,095	195,745	202,973
在途存貨	1,899	4,354	7,200
合 計	\$ 553,457	\$ 542,509	\$ 567,188

1. 當期認列為營業成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	109年1月至3月	108年1月至3月
存貨跌價損失(回升利益)	\$ (6,736)	\$ (5,528)
存貨盤(盈)虧	(48)	(170)
存貨報廢損失	1,200	2,900
未分攤製造費用	5,886	4,825
合 計	\$ 302	\$ 2,027

2. 合併公司未有將存貨提供質押之情形。

(六) 待出售非流動資產



項 目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 37,423	\$ 9,389	\$ -
待出售土地使用權	8,641	-	-
合 計	\$ 46,064	\$ 9,389	\$ -

1. 合併公司於108年11月簽訂位於出售美國南卡之不動產交易合約，依合約規定買方於Inspection Day到期前可取消該合約；於報導期間結束日前，該交易尚屬Inspection Day之期間，處分利益尚未認列，惟合併公司於108年度業已將該投資性不動產淨額轉列待出售非流動資產。
2. 合併公司決議出售子公司-唐山台新之土地使用權及廠房，且已積極尋找買家，於本期將相關之廠房及土地使用權轉列待出售非流動資產37,012仟元。

(七) 其他金融資產-流動

項 目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
原始到期日超過三個月 之銀行定期存款	\$ 62,782	\$ 77,797	\$ 32,210
合 計	\$ 62,782	\$ 77,797	\$ 32,210

(八) 不動產、廠房及設備

項 目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土 地	\$ 525,621	\$ 525,621	\$ 525,621
土地改良物	6,275	6,275	6,275
房屋及建築	877,341	934,953	957,380
機器設備	2,162,230	2,124,659	2,173,689
其他設備	252,786	252,573	261,700
未完工程及待驗設備	566,162	591,560	506,186
成本合計	4,390,415	4,435,641	4,430,851
減：累計折舊及減損	(2,305,664)	(2,310,997)	(2,276,646)
合 計	\$ 2,084,751	\$ 2,124,644	\$ 2,154,205

	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							
109.1.1 餘額	\$ 525,621	\$ 6,275	\$ 934,953	\$ 2,124,659	\$ 252,573	\$ 591,560	\$ 4,435,641
增 添	-	-	1,213	6,778	616	51,042	59,649
處 分	-	-	-	(4,250)	(618)	(7,459)	(12,327)
重 分 類	-	-	-	55,158	445	(67,377)	(11,774)
移轉至待出售非流動資產	-	-	(49,626)	-	-	-	(49,626)

	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	\$ -	\$ -	\$ (9,199)	\$ (20,115)	\$ (230)	\$ (1,604)	\$ (31,148)
109.3.31 餘額	\$ 525,621	\$ 6,275	\$ 877,341	\$ 2,162,230	\$ 252,786	\$ 566,162	\$ 4,390,415
<u>累計折舊及減損</u>							
109.1.1 餘額	\$ -	\$ 5,884	\$ 535,740	\$ 1,573,390	\$ 188,524	\$ 7,459	\$ 2,310,997
折舊費用	-	118	9,478	29,806	6,045	-	45,447
處 分	-	-	-	(477)	(556)	(7,459)	(8,492)
移轉至待出售非流動資產	-	-	(21,255)	-	-	-	(21,255)
外幣兌換差額之影響	-	-	(6,233)	(14,800)	-	-	(21,033)
109.3.31 餘額	\$ -	\$ 6,002	\$ 517,730	\$ 1,587,919	\$ 194,013	\$ -	\$ 2,305,664
<u>成 本</u>							
108.1.1 餘額	\$ 525,621	\$ 6,275	\$ 944,450	\$ 2,126,323	\$ 252,381	\$ 499,060	\$ 4,354,110
增 添	-	-	119	11,210	7,430	17,638	36,397
處 分	-	-	-	(2,906)	(36)	-	(2,942)
重 分 類	-	-	-	11,391	-	(11,391)	-
外幣兌換差額之影響	-	-	12,811	27,671	1,925	879	43,286
108.3.31 餘額	\$ 525,621	\$ 6,275	\$ 957,380	\$ 2,173,689	\$ 261,700	\$ 506,186	\$ 4,430,851
<u>累計折舊及減損</u>							
108.1.1 餘額	\$ -	\$ 5,176	\$ 514,042	\$ 1,508,705	\$ 176,301	\$ -	\$ 2,204,224
折舊費用	-	198	9,762	28,332	5,109	-	43,401
處 分	-	-	-	(486)	(36)	-	(522)
外幣兌換差額之影響	-	-	8,117	20,011	1,415	-	29,543
108.3.31 餘額	\$ -	\$ 5,374	\$ 531,921	\$ 1,556,562	\$ 182,789	\$ -	\$ 2,276,646

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	109年1月至3月	108年1月至3月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 59,649	\$ 36,397
應付工程及設備款減少	12,066	7,388
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 71,715	\$ 43,785

2. 合併公司本期將決議出售之子公司-唐山台新不動產轉列待出售非流動資產，相關說明請詳附註六(六)。

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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土地使用權	\$ 219,490	\$ 235,542	\$ 253,666
土 地	3,485	3,456	-
房屋及建築	166,687	166,506	171,225
機器設備	14,918	16,251	15,460
成本合計	404,580	421,755	440,351
減: 累計折舊及減損	(58,176)	(48,002)	(11,824)
合 計	\$ 346,404	\$ 373,753	\$ 428,527

	土地使用權	土 地	房屋及建築	機器設備	合 計
<u>成 本</u>					
109.1.1 餘額	\$ 235,542	\$ 3,456	\$ 166,506	\$ 16,251	\$ 421,755
本期增加	242	-	-	-	242
轉列為待出售非流動資產	(8,972)	-	-	-	(8,972)
外幣兌換差額之影響	(7,322)	29	181	(1,333)	(8,445)
109.3.31 餘額	\$ 219,490	\$ 3,485	\$ 166,687	\$ 14,918	\$ 404,580
<u>累計折舊及減損</u>					
109.1.1 餘額	\$ 4,127	\$ 576	\$ 35,285	\$ 8,014	\$ 48,002
折舊費用	986	145	8,360	1,970	11,461
轉列為待出售非流動資產	(331)	-	-	-	(331)
外幣兌換差額之影響	(9)	5	(215)	(737)	(956)
109.3.31 餘額	\$ 4,773	\$ 726	\$ 43,430	\$ 9,247	\$ 58,176

	土地使用權	房屋及建築	機器設備	合 計
<u>成 本</u>				
108.1.1 餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
首次適用 IFRS 16 調整數	249,047	170,469	15,130	434,646
外幣兌換差額之影響	4,619	756	330	5,705
108.3.31 餘額	\$ 253,666	\$ 171,225	\$ 15,460	\$ 440,351
<u>累計折舊及減損</u>				
108.1.1 餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	1,084	8,816	1,943	11,843
外幣兌換差額之影響	-	(9)	(10)	(19)
108.3.31 餘額	\$ 1,084	\$ 8,807	\$ 1,933	\$ 11,824

## 2. 租賃負債

項 目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 38,611	\$ 41,443	\$ 34,005
非 流 動	\$ 96,026	\$ 104,197	\$ 142,792

租賃負債之折現率區間如下：

項 目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土地	3.25%	3.25%	-
房屋及建築	1.40%~6.375%	1.40%~6.375%	1.40%~5.25%
機器設備	6.375%	6.375%	6.375%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二之說明。

3. 合併公司經董事會決議出售子公司-唐山台新之土地使用權及廠房，相關說明請詳附註六(六)。

## 4. 重要承租活動及條款

- (1) 合併之大陸子、孫公司、SHINIH VIETNAM COMPANY LTD. 及SHINIH (CAMBODIA) CO., 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) 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。

## (十) 投資性不動產

項 目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土 地	\$ 143,069	\$ 143,069	\$ 144,764
房屋及建築	86,214	86,214	85,734
成本合計	229,283	229,283	230,498
減：累計折舊及減損	(68,438)	(67,851)	(66,129)
合 計	\$ 160,845	\$ 161,432	\$ 164,369
	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
109.1.1 餘額	\$ 143,069	\$ 86,214	\$ 229,283
外幣兌換差額之影響	-	-	-

	土 地	房屋及建築	合 計
109.3.31 餘額	\$ 143,069	\$ 86,214	\$ 229,283
<u>累計折舊及減損</u>			
109.1.1 餘額	\$ -	\$ 67,851	\$ 67,851
折舊費用	-	587	587
109.3.31 餘額	\$ -	\$ 68,438	\$ 68,438
<u>成 本</u>			
108.1.1 餘額	\$ 144,758	\$ 85,734	\$ 230,492
外幣兌換差額之影響	6	-	6
108.3.31 餘額	\$ 144,764	\$ 85,734	\$ 230,498
<u>累計折舊及減損</u>			
108.1.1 餘額	\$ -	\$ 65,541	\$ 65,541
折舊費用	-	588	588
108.3.31 餘額	\$ -	\$ 66,129	\$ 66,129

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項 目	109年1月至3月	108年1月至3月
投資性不動產之租金收入	\$ 5,679	\$ 5,381
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	\$ 406	\$ 627
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	189	189
合 計	\$ 595	\$ 816

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109年3月31日暨108年12月31日及3月31日之公允價值分別為703,000仟元、701,000仟元及620,000仟元，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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
不超過1年	\$ 19,374	\$ 20,375	\$ 22,829
超過1年但不超過5年	6,520	10,681	25,707

項 目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
超過5年	\$ 257	\$ 280	\$ 308
合 計	\$ 26,151	\$ 31,336	\$ 48,844

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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
商 標 權	\$ 9,035	\$ 8,962	\$ 9,181
電腦軟體	21,245	21,242	18,894
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	37,672	37,596	35,467
減：累計攤銷	(27,292)	(26,657)	(24,865)
合 計	\$ 10,380	\$ 10,939	\$ 10,602

109年1月至3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
成 本				
109.1.1 餘額	\$ 8,962	\$ 21,242	\$ 7,392	\$ 37,596
外幣兌換差額之影響	73	3	-	76
109.3.31 餘額	\$ 9,035	\$ 21,245	\$ 7,392	\$ 37,672
累計攤銷				
109.1.1 餘額	\$ (8,962)	\$ (17,695)	\$ -	\$ (26,657)
攤銷費用	-	(558)	-	(558)
外幣兌換差額之影響	(73)	(4)	-	(77)
109.3.31 餘額	\$ (9,035)	\$ (18,257)	\$ -	\$ (27,292)

108年1月至3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
成 本				
108.1.1 餘額	\$ 9,181	\$ 18,593	\$ 7,392	\$ 35,166
外幣兌換差額之影響	-	301	-	301
108.3.31 餘額	\$ 9,181	\$ 18,894	\$ 7,392	\$ 35,467



## 108年1月至3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
累計攤銷				
108.1.1 餘額	\$ (9,181)	\$ (14,561)	\$ -	\$ (23,742)
攤銷費用	-	(830)	-	(830)
外幣兌換差額之影響	-	(293)	-	(293)
108.3.31 餘額	\$ (9,181)	\$ (15,684)	\$ -	\$ (24,865)

## (十二) 短期借款

借款性質	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
信用借款	\$ 915,075	\$ 875,411	\$ 1,040,884
擔保借款	120,000	199,000	299,000
合 計	\$ 1,035,075	\$ 1,074,411	\$ 1,339,884
利率區間	1.00%~3.61%	1.00%~3.61%	0.99%~3.55%

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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 29,970	\$ 43,901	\$ 33,138
應付工程及設備款	17,319	29,385	19,095
應付員工及董事酬勞	2,388	-	1,662
應付補貼賠償損失	-	9,939	-
應付稅捐	849	1,404	2,024
其他應付費用	116,418	98,863	119,121
合 計	\$ 166,944	\$ 183,492	\$ 175,040

## (十四) 長期借款及一年內到期長期借款

借款性質	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
擔保借款	\$ 509,000	\$ 509,000	\$ 170,000
減：一年內到期	-	-	(170,000)
合 計	\$ 509,000	\$ 509,000	\$ -
利率區間	1.30%	1.30%	1.40%
到期年限	111年	111年	108年

1. 合併公司提供資產作為上述借款之擔保情形，請詳附註八。
2. 合併公司長期借款均屬到期還本之借款。

#### (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109年及108年1月至3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2,942仟元及5,690仟元。

##### 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所適用我國「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) 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108年及107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。
- (3) 合併公司於109年及108年1月至3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164仟元及356仟元。

#### (十六) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

項 目	109年1月至3月		108年1月至3月	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額
期初餘額	109,107	\$ 1,091,071	109,107	\$ 1,091,071
期末餘額	109,107	\$ 1,091,071	109,107	\$ 1,091,071

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

2. 截至109年3月31日止，本公司額定資本額為2,000,000仟元，分為200,000仟股。

#### (十七) 資本公積

項 目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
轉換公司債轉換溢價	\$ 213,926	\$ 213,926	\$ 213,926
其 他	16,844	16,844	16,844
合 計	\$ 230,770	\$ 230,770	\$ 230,770

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。

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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
特別盈餘公積	\$ 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) 首次採用IFRSs時，依101年4月6日金管證發字第1010012865號令將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109年3月25日董事會擬議及108年6月21日經股東會決議之108及107年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 79	\$ -	\$ -
現金股利	-	-	-	-

有關108年度之盈餘分配案，尚待109年6月召開之股東常會決議。

5. 有關董事會提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	109年1月至3月	108年1月至3月
期初餘額	\$ 18,657	\$ 59,462
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(22,399)	34,165
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	4,636	(6,833)
期末餘額	\$ 894	\$ 86,794

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) 非控制權益

項 目	109年1月至3月	108年1月至3月
期初餘額	\$ 75,976	\$ 85,275
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	4,088	4,443
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	(7,153)	1,725
子公司發放現金股利	(13,641)	(24,166)
期末餘額	\$ 59,270	\$ 67,277

(二十一) 營業收入

項 目	109 年 1 月 至 3 月	108 年 1 月 至 3 月
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$ 595,213	\$ 791,147
加工收入	9,635	5,752
小 計	604,848	796,899
租賃收入		
不動產租金收入	5,679	5,381
合 計	\$ 610,527	\$ 802,280

### 1. 客戶合約之說明

係不織布及寢具之銷售及加工收入，主要對象為成衣及汽車材等製造商之下游廠商，係以合約約定固定價格銷售，銷售商品之對價為短期應收款，故按原始發票金額衡量。

### 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	109 年 1 月 至 3 月				合計
	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	
主要商品/服務線					
不織布	\$ 178,941	\$ 125,353	\$ 147,696	\$ 131,941	\$ 583,931
寢具及其他	5,759	-	9,174	5,984	20,917
合 計	\$ 184,700	\$ 125,353	\$ 156,870	\$ 137,925	\$ 604,848
收入認列時點					
於某一時點滿足履約義務	\$ 184,700	\$ 125,353	\$ 156,870	\$ 137,925	\$ 604,848

項 目	108 年 1 月 至 3 月				合計
	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	
主要商品/服務線					
不織布	\$ 304,825	\$ 168,717	\$ 172,988	\$ 136,591	\$ 783,121
寢具及其他	2,596	-	7,316	3,866	13,778
合 計	\$ 307,421	\$ 168,717	\$ 180,304	\$ 140,457	\$ 796,899
收入認列時點					
於某一時點滿足履約義務	\$ 307,421	\$ 168,717	\$ 180,304	\$ 140,457	\$ 796,899

### 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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
合約負債-流動	\$ 20,521	\$ 18,366	\$ 11,237

(二十二) 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	109年1月至3月			108年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
	員工福利費用					
薪資費用	\$ 69,614	\$ 47,641	\$ 117,255	\$ 73,315	\$ 52,329	\$ 125,644
保險費用	5,574	3,406	8,980	7,861	3,561	11,422
退休金費用	1,708	1,469	3,177	3,250	2,796	6,046
其他員工福利費用	4,248	3,918	8,166	4,301	4,563	8,864
折舊費用	46,123	11,372	57,495	43,184	12,648	55,832
攤銷費用	157	671	828	428	684	1,112
合 計	\$ 127,424	\$ 68,477	\$ 195,901	\$ 132,339	\$ 76,581	\$ 208,920

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，應提撥不低於3%為員工酬勞及不高於3%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109及108年1月至3月估列員工酬勞分別為1,194仟元及771仟元暨董事酬勞分別為1,194仟元及771仟元，係均按稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額按3%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。
2. 本公司於109年3月25日及108年3月22日經董事會決議之108及107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：

	108年度		107年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ 120	\$ -
年度財務報告認列金額	-	-	120	-
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。

(二十三) 其他收入

項 目	109年1月至3月	108年1月至3月
銀行利息收入	\$ 4,080	\$ 3,196
其 他	5,884	3,677

項 目	109年1月至3月	108年1月至3月
合 計	\$ 9,964	\$ 6,873

(二十四) 其他利益及損失

項 目	109年1月至3月	108年1月至3月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (822)	\$ (2,177)
淨外幣兌換利益	4,061	4,246
其 他	(2,909)	(685)
合 計	\$ 330	\$ 1,384

(二十五) 財務成本

項 目	109年1月至3月	108年1月至3月
利息費用		
銀行借款	\$ 5,695	\$ 6,182
租賃負債之利息費用	1,711	2,135
減：符合要件之資產資本化金額	(1,645)	(1,173)
財務成本	\$ 5,761	\$ 7,144
利息資本化利率	1.24%	1.08%

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部份

項 目	109年1月至3月	108年1月至3月
當期所得稅費用	\$ 7,798	\$ 15,126
以前年度所得稅調整	12	-
與暫時性差異及虧損扣抵 有關之遞延所得稅	(2,190)	(3,061)
當期認列於損益之所得稅費用	\$ 5,620	\$ 12,065

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)

項 目	109年1月至3月	108年1月至3月
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$ (4,636)	\$ 6,833
合 計	\$ (4,636)	\$ 6,833

(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.本公司及台灣吳羽股份有限公司營利事業所得稅結算申報，均經稅捐稽徵機關核定至107年度。

(二十七) 其他綜合損益

項 目	109 年 1 月 至 3 月		
	稅前	所得稅(費用)	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	\$ (29,552)	\$ 4,636	\$ (24,916)
認列於其他綜合損益	\$ (29,552)	\$ 4,636	\$ (24,916)
項 目	108 年 1 月 至 3 月		
	稅前	所得稅(費用)	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	\$ 35,890	\$ (6,833)	\$ 29,057
認列於其他綜合損益	\$ 35,890	\$ (6,833)	\$ 29,057

(二十八) 每股盈餘

項 目	109 年 1 月 至 3 月	108 年 1 月 至 3 月
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股權益持有 人之淨利	\$ 36,968	\$ 23,293
本期流通在外加權平均股數 (仟股)	109,107	109,107
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$ 0.34	\$ 0.21
稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股權益持有 人之淨利	\$ 36,968	\$ 23,293
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 36,968	\$ 23,293
本期流通在外加權平均股數 (仟股)	109,107	109,107
具稀釋作用潛在普通股之影響		



項 目	109 年 1 月 至 3 月	108 年 1 月 至 3 月
員工酬勞(仟股)	77	55
計算稀釋每股盈餘之加權平均 流通在外股數(仟股)	109,184	109,162
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 0.34	\$ 0.21

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。

## 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(於108年6月卸任董事職位)
簡瑞瑞	本公司董事長
簡玉霞	其他關係人
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

其他關係人(以下同)係指該等個人與本公司之董事長具二等親內之親屬關係。

### (二) 與關係人之重大交易事項

#### 1. 營業收入

關係人類別/名稱	109 年 1 月 至 3 月	108 年 1 月 至 3 月
實質關係人	\$ 1,371	\$ 1,341
對子公司具重大影響之投資者	5,254	2,631
合 計	\$ 6,625	\$ 3,972

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	109年1月至3月	108年1月至3月
實質關係人	\$ 3,454	\$ 1,116
對子公司具重大影響之投資者	84	3,478
合計	\$ 3,538	\$ 4,594

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30天。

### 3. 承租協議

#### (1) 使用權資產

關係人類別/名稱	109年1月至3月	108年1月至3月
實質關係人	\$ 5,228	\$ 11,893
其他關係人	10,904	11,672
合計	\$ 16,132	\$ 23,565

#### (2) 租賃負債

關係人類別/名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
實質關係人	\$ 5,436	\$ 7,232	\$ 10,588
其他關係人	10,983	11,119	11,524
合計	\$ 16,419	\$ 18,351	\$ 22,112

#### (3) 利息費用

關係人類別/名稱	109年1月至3月	108年1月至3月
實質關係人	\$ 104	\$ 124
其他關係人	39	27
合計	\$ 143	\$ 151

### 4. 應收帳款

關係人類別/名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
實質關係人	\$ 4,608	\$ 8,396	\$ 14,039
對子公司具重大影響之投資者	4,552	1,463	2,013
合計	\$ 9,160	\$ 9,859	\$ 16,052

### 5. 其他應收款

關係人類別/名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
實質關係人	\$ 30	\$ -	\$ 1,993
實質關係人-Suntex	-	52	28,394
合計	\$ 30	\$ 52	\$ 30,387

#### 6. 預付貨款

關係人類別/名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
實質關係人	\$ -	\$ 100	\$ -
合計	\$ -	\$ 100	\$ -

#### 7. 合約負債-流動

關係人類別/名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
實質關係人-Sunnex	\$ 1,553	\$ 2,026	\$ 2,209
實質關係人	2,510	3,043	-
合計	\$ 4,063	\$ 5,069	\$ 2,209

#### 8. 應付帳款

關係人類別/名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
對子公司具重大影響 之投資者	\$ 1,590	\$ 366	\$ 412
實質關係人	1,127	314	985
合計	\$ 2,717	\$ 680	\$ 1,397

#### 9. 其他應付款

關係人類別/名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
其他關係人-簡榮財	\$ 25,570	\$ 25,570	\$ 25,570
本公司董事長	5,000	2,500	5,000
其他關係人	2,500	5,000	2,500
對子公司具重大影響 之投資者	1,809	5,268	2,650
合計	\$ 34,879	\$ 38,338	\$ 35,720

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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
其他關係人-簡榮財	\$ 25,570	\$ 25,570	\$ 25,570
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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
其他關係人-簡榮財	\$ 25,570	\$ 25,570	\$ 25,570
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

10. 財產交易-購買不動產、廠房及設備

關係人類別/名稱	109年1月至3月	108年1月至3月
對子公司具重大影響		
之投資者	\$ -	\$ 512
實質關係人	-	789
合計	\$ -	\$ 1,301

11. 其他關係人交易

帳列科目	關係人類別/名稱	109年1月至3月	108年1月至3月
營業成本減項	實質關係人	\$ 66	\$ 565
推銷費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 693	\$ 848
管理費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 2,609	\$ 1,022

(三) 主要管理階層獎酬資訊

項目	109年1月至3月	108年1月至3月
薪資及其他短期員工福利	\$ 4,453	\$ 4,342
退職後福利	141	142
合計	\$ 4,594	\$ 4,484

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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
不動產、廠房及設備(淨額)	\$ 578,817	\$ 580,679	\$ 354,949
投資性不動產(淨額)	150,457	151,193	152,303
合 計	\$ 729,274	\$ 731,872	\$ 507,252

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 已簽約但尚未發生之重大資本支出：

項 目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 99,217	\$ 112,476	\$ 27,723

(二) 或有事項：無。

十、重大之災害損失：無。

#### 十一、重大之期後事項：

本公司位於美國加州地區之生產製造子公司VFT、ANI、WFG及AFA，於109年3月19日因新冠肺炎疫情接獲當地政府通知，自109年3月19日起停工，於109年5月15日後，始得復工。各該子公司於停工期間係採分流分批作業，預期將不會對合併公司產生重大停工損失。

#### 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108年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱108年度合併財務報告附註十二(一)。

(三) 金融工具

##### 1. 金融工具之財務風險

###### 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108年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱108年度合併財務報告附註十二(二)。

(b) 匯率暴險及敏感度分析

109年3月31日			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目			
美金	\$ 22,954	30.225 \$	693,785
人民幣	19,094	4.255	81,245
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目			
美金	7,949	30.225	240,259
人民幣	59	4.255	251

108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	\$ 23,826	29.98 \$	714,303
人民幣	18,768	4.305	80,796
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目			
美金	8,318	29.98	249,374
人民幣	81	4.305	349

108年3月31日			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目			
美金	\$ 27,858	30.82 \$	858,584
人民幣	15,560	4.58	71,265
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目			
美金	7,079	30.82	218,175

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109及108年1月至3月之稅前淨利將分別增加或減少5,345仟元及7,116仟元。

#### 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		
	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<b>具公允價值利率風險</b>			
金融資產	\$ 558,838	\$ 645,753	\$ 551,860
金融負債	(500,690)	(503,649)	(637,274)
淨 額	\$ 58,148	\$ 142,104	\$ (85,414)
<b>具現金流量利率風險</b>			
金融資產	\$ 493,315	\$ 487,872	\$ 500,442
金融負債	(1,043,385)	(1,079,762)	(872,610)
淨 額	\$ (550,070)	\$ (591,890)	\$ (372,168)

#### 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109年及108年1月至3月稅前淨利將分別增加(減少)344仟元及232仟元。

#### (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顯資訊請詳附註六(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，未有減損之情形。

### (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109年3月31日暨108年12月31日及3月31日止，合併公司尚未動用之銀行融資額度分別約為1,502,000仟元、1,536,000仟元及1,014,000仟元。

#### 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	109年3月31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	\$ 1,036,745	\$ -	\$ -	\$ 1,036,745	\$ 1,035,075
應付票據	29,585	-	-	29,585	29,585



## 109年3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	帳面金額
應付帳款	\$ 103,888	\$ -	\$ -	\$ 103,888	\$ 103,888
其他應付款	197,002	-	-	197,002	197,002
租賃負債	46,276	98,264	11,390	155,930	134,637
長期借款	6,595	516,255	-	522,850	509,000
存入保證金	-	5,241	-	5,241	5,241
合計	\$ 1,420,091	\$ 619,760	\$ 11,390	\$ 2,051,241	\$ 2,014,428

## 108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	\$ 1,076,669	\$ -	\$ -	\$ 1,076,669	\$ 1,074,411
應付票據	29,192	-	-	29,192	29,192
應付帳款	150,246	-	-	150,246	150,246
其他應付款	216,422	-	-	216,422	216,422
租賃負債	47,200	105,114	12,361	164,675	145,640
長期借款	6,595	517,922	-	524,517	509,000
存入保證金	-	5,293	-	5,293	5,293
合計	\$ 1,526,324	\$ 628,329	\$ 12,361	\$ 2,167,014	\$ 2,130,204

## 108年3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	\$ 1,341,423	\$ -	\$ -	\$ 1,341,423	\$ 1,339,884
應付票據	43,015	-	-	43,015	43,015
應付帳款	187,188	-	-	187,188	187,188
其他應付款	204,835	-	-	204,835	204,835
租賃負債	48,080	141,125	9,625	198,830	176,797
長期借款	171,421	-	-	171,421	170,000
存入保證金	-	5,315	-	5,315	5,315
合計	\$ 1,995,962	\$ 146,440	\$ 9,625	\$ 2,152,027	\$ 2,127,034

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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產(註1)	\$ 1,591,662	\$ 1,699,972	\$ 1,781,797
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融負債(註2)	1,879,791	1,984,564	1,950,237

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。轉換選擇權以二元樹可轉債評價模型進行評價。

(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：無。
  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：附表三。
- (二) 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表四。
- (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：附表五。
  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：附表三。
- (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，請參閱附表六。

##### (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109年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否 為關 係人	本期最高餘額	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 呆 帳 金 額	擔保品		對 資 金 貸 與 限 額	對 資 金 貸 與 總 限 額
														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 10,638 (CNY 2,500)	NTD 10,638 (CNY 2,500)	NTD 10,638 (CNY 2,500)	4%	2	-	-	營業週轉	-	-	-	NTD 1,146,948 (USD 37,947) (註3)	NTD 2,293,896 (USD 75,894) (註4)
		唐山台新纖維製品有限 公司	其他應收款	是	NTD 31,913 (CNY 7,500)	NTD 31,913 (CNY 7,500)	NTD 31,913 (CNY 7,500)	4%	2	-	-	營業週轉	-	-	-		
		青島台新纖維製品有限 公司	其他應收款	是	NTD 15,113 (USD 500)	NTD 15,113 (USD 500)	NTD 15,113 (USD 500)	3%	2	-	-	營業週轉	-	-	-		
		湖北台新纖維製品有限 公司	其他應收款	是	NTD 30,225 (USD 1,000)	NTD 30,225 (USD 1,000)	NTD 30,225 (USD 1,000)	2.5%	2	-	-	營業週轉	-	-	-		
			其他應收款	是	NTD 45,338 (USD 1,500)	NTD 45,338 (USD 1,500)	NTD 45,338 (USD 1,500)	3.5%	2	-	-	營業週轉	-	-	-		
		SHINI (CAMBODIA) CO., LTD.	其他應收款	是	NTD 92,530 (USD 3,061)	NTD 92,530 (USD 3,061)	NTD 92,530 (USD 3,061)	-	2	-	-	營業週轉	-	-	-		
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 30,225 (USD 1,000)	NTD 30,225 (USD 1,000)	NTD 30,225 (USD 1,000)	1.5%	2	-	-	營業週轉	-	-	-		
		杭州新麗纖維製品有限 公司	其他應收款	是	NTD 60,450 (USD 2,000)	NTD 60,450 (USD 2,000)	NTD 60,450 (USD 2,000)	3.5%	2	-	-	營業週轉	-	-	-		
其他應收款	是		NTD 30,225 (USD 1,000)	NTD 30,225 (USD 1,000)	-	3.5%	2	-	-	營業週轉	-	-	-				
2	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	SHINI VIETNAM COMPANY LTD.	其他應收款	是	NTD 18,135 (USD 600)	NTD 18,135 (USD 600)	NTD 18,135 (USD 600)	3%	2	-	-	營業週轉	-	-	-	NTD 250,147 (註3)	NTD 500,294 (註4)
3	新麗纖維製品(蘇州) 有限公司	杭州新麗纖維製品有限 公司	其他應收款	是	NTD 25,530 (CNY 6,000)	NTD 25,530 (CNY 6,000)	NTD 25,530 (CNY 6,000)	3.5%	2	-	-	營業週轉	-	-	-	NTD 259,602 (CNY 61,011) (註3)	NTD 519,204 (CNY 122,022) (註4)
		昆山新纖麗貿易有限公 司	其他應收款	是	NTD 4,255 (CNY 1,000)	NTD 4,255 (CNY 1,000)	NTD 4,255 (CNY 1,000)	3.5%	2	-	-	營業週轉	-	-	-		
		昆山新纖麗貿易有限公 司	其他應收款	是	NTD 4,255 (CNY 1,000)	NTD 4,255 (CNY 1,000)	NTD 4,255 (CNY 1,000)	4.6%	2	-	-	營業週轉	-	-	-		
4	AMERICAN NONWOVEN INC.	VFT INC.	其他應收款	是	NTD 72,584 (USD 2,401)	NTD 72,584 (USD 2,401)	NTD 72,584 (USD 2,401)	1%	2	-	-	營業週轉	-	-	-	NTD 235,030 (USD 7,776) (註3)	NTD 470,060 (USD 15,552) (註4)

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否 為關 係人	本期最高餘額	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 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與總限額
														名稱	價值		
4	AMERICAN NONWOVEN INC.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 19,646 (USD 650)	NTD 19,646 (USD 650)	NTD 19,646 (USD 650)	3%	2	-	-	營業週轉	-	-	-	NTD 235,030 (USD 7,776) (註3)	NTD 470,060 (USD 15,552) (註4)
5	東莞台新纖維製品有 限公司	湖北台新纖維製品有限 公司	其他應收款	是	NTD 4,255 (CNY 1,000)	NTD 4,255 (CNY 1,000)	NTD 4,255 (CNY 1,000)	3.5%	2	-	-	營業週轉	-	-	-	NTD 149,395 (CNY 35,020) (註3)	NTD 298,790 (CNY 70,040) (註4)
		杭州新麗纖維製品有限 公司	其他應收款	是	NTD 52,337 (CNY 12,300)	NTD 49,358 (CNY 11,600)	NTD 49,358 (CNY 11,600)	3.5%	2	-	-	營業週轉	-	-	-		
6	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	SHINIH USA INC.	其他應收款	是	NTD 20,311 (USD 672)	NTD 17,228 (USD 570)	NTD 17,228 (USD 570)	3.5%	2	-	-	營業週轉	-	-	-	NTD 85,204 (USD 2,819) (註3)	NTD 170,408 (USD 5,638) (註4)
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 52,894 (USD 1,750)	NTD 33,248 (USD 1,100)	NTD 33,248 (USD 1,100)	3%	2	-	-	營業週轉	-	-	-		
7	東莞新麗纖維製品有 限公司	杭州新麗纖維製品有限 公司	其他應收款	是	NTD 4,255 (CNY 1,000)	NTD 4,255 (CNY 1,000)	NTD 4,255 (CNY 1,000)	3.5%	2	-	-	營業週轉	-	-	-	NTD 40,199 (CNY 9,423) (註3)	NTD 80,398 (CNY 18,846) (註4)
		湖北台新纖維製品有限 公司	其他應收款	是	NTD 8,510 (CNY 2,000)	NTD 8,510 (CNY 2,000)	NTD 8,510 (CNY 2,000)	3.5%	2	-	-	營業週轉	-	-	-		
8	新麗纖維製品(唐山) 有限公司	唐山台新纖維製品有限 公司	其他應收款	是	NTD 12,765 (CNY 3,000)	NTD 12,765 (CNY 3,000)	NTD 12,765 (CNY 3,000)	3.5%	2	-	-	營業週轉	-	-	-	NTD 53,781 (CNY 12,607) (註3)	NTD 107,562 (CNY 25,214) (註4)
9	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 8,510 (CNY 2,000)	NTD 8,510 (CNY 2,000)	NTD 8,510 (CNY 2,000)	3.5%	2	-	-	營業週轉	-	-	-	NTD 205,630 (CNY 48,202) (註3)	NTD 411,260 (CNY 96,404) (註4)
		杭州新麗纖維製品有限 公司	其他應收款	是	NTD 38,295 (CNY 9,000)	NTD 38,295 (CNY 9,000)	NTD 38,295 (CNY 9,000)	3.5%	2	-	-	營業週轉	-	-	-		

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：對個別對象資金貸與限額為貸與公司淨值100%。

註4：資金貸與總限額為貸與公司淨值200%。

註5：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  
為他人背書保證  
民國109年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號 (註1)	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 (註5)	期 末 背 書 保 證 餘 額 (註5)	實際動支金額 (註5)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額占最近期財務 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 (註2)										
○	本公司	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	2		NTD 12,000 NTD 6,045 (USD 200)	NTD 12,000 NTD 6,045 (USD 200)	— —	— —					
○	本公司	VFT INC.	2		NTD 90,675 (USD 3,000)	NTD 90,675 (USD 3,000)	NTD 10,579 (USD 350)	—					
○	本公司	SHINIHI HOLDING CO., LTD.	2	NTD 1,407,894 (註 3)	NTD 816,075 (USD 27,000)	NTD 634,725 (USD 21,000)	NTD 320,385 (USD 10,600)	—	32.65 %	NTD 2,815,788 (註 4)	Y	N	N
○	本公司	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	3		NTD 90,675 (USD 3,000)	NTD 90,675 (USD 3,000)	NTD 10,579 (USD 350)	—					
○	本公司	台灣吳羽股份有限公司	2		NTD 70,000 NTD 15,113 (USD 500)	NTD 70,000 NTD 15,113 (USD 500)	NTD 64,000 —	— —					

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  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

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	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	109年1月1日至3月31日					
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	銷貨收入	\$ 2,454	註 3	-
		台灣吳羽股份有限公司	4	銷貨收入	369	"	-
		台灣吳羽股份有限公司	4	租金收入	2,279	"	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	佣金收入	1,112	"	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	1	佣金收入	2,838	"	-
1	杭州新麗纖維製品有限公司	唐山台新纖維製品有限公司	8	銷貨收入	921	"	-
2	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	1,045	"	-
3	湖北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	1,052	"	-
4	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	7,039	"	1%
5	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC	VFT INC.	7	銷貨收入	18,932	"	3%
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	利息收入	352	"	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	銷貨收入	23,022	"	4%
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他收入	2,710	"	-
		MS NONWOVEN INC.	8	其他收入	497	"	-

(接次頁)

(承前頁)

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	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率
5	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC	VFT INC.	7	其他收入	\$ 1,942	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	其他收入	2,144	"	-
7	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	3	銷貨收入	649	"	-
8	東莞台新纖維製品有 限公司	台新纖維製品(蘇州) 有限公司	6	銷貨收入	1,913	"	-
		杭州新麗纖維製品 有限公司	6	銷貨收入	865	"	-
		杭州新麗纖維製品 有限公司	6	其他收入	439	"	-
9	WORLD FURNITURE GROUP	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	8	其他收入	6,323	"	1%
10	AMERICAN NONWOVEN INC.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	銷貨收入	678	"	-
		VFT INC.	7	銷貨收入	357	"	-
		VFT INC.	7	其他收入	361	"	-
11	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	其他收入	1,854	"	-
12	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	310	"	-
		新麗企業股份有限 公司	2	銷貨收入	323	"	-
13	SHINIH(CAMBODI A) CO.,LTD.	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	7	銷貨收入	950	"	-
14	VFT INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	6	銷貨收入	994	"	-
15	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他收入	903	"	-

(接次頁)



(承前頁)

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	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率
16	SHINIH HOLDING CO., LTD.	湖北台新纖維製品 有限公司	6	利息收入	\$ 583	註 3	-
		杭州新麗纖維製品 有限公司	6	利息收入	533	"	-

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 109 年 3 月 31 日

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	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率		
0	109 年 3 月 31 日 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	\$ 3,300	註 3	-		
		台灣吳羽股份有限公司	1	其他應收款	309	"	-		
		新麗纖維製品(蘇州) 有限公司	4	應收帳款	1,686	"	-		
		新麗纖維製品(蘇州) 有限公司	4	其他應收款	2,319	"	-		
		杭州新麗纖維製品有限 公司	4	其他應收款	3,842	"	-		
		MS NONWOVEN INC.	4	其他應收款	5,207	"	-		
		青島台新纖維製品有限 公司	4	其他應收款	4,062	"	-		
		東莞台新纖維製品有限 公司	1	其他應收款	1,595	"	-		
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD	1	其他應收款	22,482	"	-		
		昆山新麗貿易有限 公司	4	其他應收款	5,375	"	-		
		VFT INC.	1	其他應收款	334	"	-		
		PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA	4	其他應收款	587	"	-		
		1	SHINIH HOLDING CO., LTD.	杭州新麗纖維製品有限 公司	6	其他應收款	74,554	"	1%
				新麗纖維製品(蘇州) 有限公司	6	其他應收款	23,242	"	-
青島台新纖維製品有限 公司	6			其他應收款	17,002	"	-		
湖北台新纖維製品有限 公司	6			其他應收款	81,532	"	2%		

(接次頁)

(承前頁)

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	交易 條件	佔合併總營 收或總資產 之比率
1	SHINI HOLDING CO., LTD.	SHINI(CAMBODIA) CO.,LTD.	6	其他應收款	\$ 92,530	註3	2%
		新麗纖維製品(唐山) 有限公司	6	其他應收款	10,927	"	-
		唐山台新纖維製品有限 公司	6	其他應收款	32,781	"	1%
		SHINI USA INC.	3	其他應收款	2,287	"	-
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	6	其他應收款	30,546	"	1%
		2	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	SHINI VIETNAM COMPANY LTD.	3	應收帳款	37,020
		SHINI VIETNAM COMPANY LTD.	3	其他應收款	27,038	"	1%
		SHINI(CAMBODIA) CO.,LTD.	6	應收帳款	9,766	"	-
		PT.SHINI NONWOVENS INDONESIA	6	應收帳款	53,919	"	1%
3	新麗纖維製品(蘇州)有 限公司	東莞台新纖維製品有限 公司	7	其他應收款	6,960	"	-
		昆山新麗貿易有限 公司	8	其他應收款	9,272	"	-
		杭州新麗纖維製品有限 公司	8	其他應收款	25,596	"	1%
		青島台新纖維製品有限 公司	8	應收帳款	1,168	"	-
4	杭州新麗纖維製品有限 公司	唐山台新纖維製品有限 公司	8	應收帳款	1,029	"	-
5	東莞新麗纖維製品有限 公司	新麗纖維製品(蘇州) 有限公司	8	其他應收款	3,893	"	-
		杭州新麗纖維製品有限 公司	8	其他應收款	4,266	"	-
		湖北台新纖維製品有限 公司	8	其他應收款	8,582	"	-

(接次頁)

(承前頁)

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	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率
5	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	\$ 2,226	註3	-
6	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	18,260	"	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	360	"	-
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	應收帳款	5,833	"	-
7		AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC. SHINIH USA INC. SHINIH USA INC. VFT INC. MS NONWOVEN INC.	8	其他應收款	33,248	"
	AMERICAN NONWOVEN INC.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	7	其他應收款	18,138	"	-
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	7	應收帳款	671	"	-
		VFT INC.	7	應收帳款	6,643	"	-
8	AMERICAN NONWOVEN INC.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	其他應收款	19,646	"	-
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	應收帳款	3,141	"	-
9	VFT INC.	VFT INC.	7	其他應收款	72,584	"	1%
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	6	應收帳款	334	"	-
	東莞台新纖維製品有限公司	AMERICAN NONWOVEN INC.	6	應收帳款	1,524	"	-
10		湖北台新纖維製品有限公司	6	其他應收款	4,291	"	-
		杭州新麗纖維製品有限公司	6	應收帳款	967	"	-
	杭州新麗纖維製品有限公司	6	其他應收款	49,486	"	1%	

(接次頁)

(承前頁)

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	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率
10	東莞台新纖維製品有限公司	台新纖維製品(蘇州)有限公司	6	應收帳款	\$ 1,906	註3	-
11	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	7,637	"	-
12	台新纖維製品(蘇州)有限公司	杭州新麗纖維製品有限公司	8	其他應收款	38,447	"	1%
		湖北台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	11,338	"	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	8	其他應收款	693	"	-
13	MS NONWOVEN INC.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	應收帳款	1,877	"	-
		AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	5	應收帳款	3,871	"	-
14	湖北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	2,505	"	-
15	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	SHINIH USA INC.	7	其他應收款	3,983	"	-
16	台灣吳羽股份有限公司	新麗企業股份有限公司	2	應收帳款	340	"	-
		東莞台新纖維製品有限公司	3	應收帳款	311	"	-
17	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	昆山新麗麗貿易有限公司	6	應收帳款	14,611	"	-
18	SHINIH(CAMBODIA) CO.,LTD.	新麗企業股份有限公司	5	應收帳款	899	"	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	7	應收帳款	954	"	-

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. 子公司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109年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元及外幣仟元

附表四

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		股數	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		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 19,500	NTD 19,500	19,500	65%	NTD 11,834	NTD 1,289	877	註18、19
	SHINIH 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 1,146,095	NTD (4,626)	(4,626)	註18、19
	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 244,390	NTD 2,690	6,680	註18、19
	VFT INC.	註4	不織布之製造、加工及 買賣	USD 1,800	USD 1,800	100	100%	NTD 172,684	NTD 8,896	9,104	註18、19
	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 63,076	NTD 7,270	3,635	註19
	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	註6	不織布之製造、加工及 買賣	USD 2,000	USD 2,000	—	100%	NTD 299,437	NTD 24,732	24,732	註18、19
	SHINIH USA INC.	註7	有價證券買賣與投資	USD 1,100	USD 1,100	1,100,000	100%	NTD 806	NTD (1,069)	(1,069)	註18、19
	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 1,688	NTD (54)	(54)	註19

(接次頁)

(承前頁)

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		股數	期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	去年年底		比率%	帳面金額			
SHINIH HOLDING CO., LTD.	SHINIH (CAMBODIA) CO., LTD.	註9	不織布等製造銷售	USD 1,500	USD 1,500	—	100%	USD 246	USD (168)	註16	註19
	PT. SHINIH NONWOVENS INDONESIA	註10	不織布等製造銷售	USD 6,435	USD 6,435	—	99%	USD 4,969	USD 6	註16	註19
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 2,849	USD 28	註16	註19
	WORLD FURNITURE GROUP	註12	投資事業	USD 400	USD 400	—	100%	USD (1,572)	USD 8	註16	註19
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 (1,558)	USD (26)	註16	註19
VFT INC.	MS NONWOVEN INC.	註14	不織布之製造、加工及買賣	USD 7,428	USD 7,428	—	100%	USD 1,036	USD (46)	註16	註19
	AMERICAN NONWOVEN INC.	註15	不織布之製造、加工及買賣	USD 100	USD 100	—	100%	USD 7,776	USD 268	註16	註19

(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 CHANBERS 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, Samutprakarn 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: 275 Industrial DR, Pontotoc, MS

註15: 9141 Arrow RTE, Rancho Cucamonga, CA

註16: 依規定得免填列。

註17: 大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表五。

註18: 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19: 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  
大陸投資相關資訊

民國109年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元

大陸被投資 公司名稱(註4)	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 積 存 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 積 存 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 60,450 (USD 2,000)	註2	NTD 60,000	—	—	NTD 60,000	NTD (6,483)	100%	NTD (6,348)	NTD 143,602	NTD 131,709
新麗纖維製品(蘇 州)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 75,563 (USD 2,500)	註2	NTD 8,430	—	—	NTD 8,430	NTD 14,920	11%	NTD 1,674	NTD 13,532	NTD 15,369
"	不織布等製造銷售	"	註1	註1	—	—	註1	NTD 14,920	89%	NTD 13,267	NTD 240,119	—
東莞新麗纖維製 品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 51,987 (USD 1,720)	註1	註1	—	—	註1	NTD 1,277	100%	NTD 1,277	NTD 41,463	—
杭州新麗纖維製 品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 113,344 (USD 3,750)	註1	註1	—	—	註1	NTD 1,646	100%	NTD 1,698	NTD 147,913	—
新麗纖維製品(唐 山)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 60,450 (USD 2,000)	註1	註1	—	—	註1	NTD 290	100%	NTD 291	NTD 54,041	—
台新纖維製品(蘇 州)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 151,125 (USD 5,000)	註1	註1	—	—	註1	NTD (4,644)	100%	NTD (4,634)	NTD 205,698	—
唐山台新纖維製 品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 63,473 (USD 2,100)	註1	註1	—	—	註1	NTD 3,877	100%	NTD 3,815	NTD 62,783	—

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資 公司名稱(註4)	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 帳 面 投 資 金 額	截至本期末 已匯回投資 收益(註5)
					匯出	收回						
青島台新纖維製 品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 90,675 (USD 3,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD (2,482)	100%	NTD (2,070)	NTD 49,873	-
湖北台新纖維製 品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 113,344 (USD 3,750)	註1	註1	-	-	註1	NTD (5,112)	100%	NTD (5,112)	NTD 32,058	-
昆山新纖麗貿易 有限公司	一般貿易業務	NTD 9,068 (USD 300)	註1	註1	-	-	註1	NTD (387)	100%	NTD (387)	NTD 393	-

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額
NTD 159,105	NTD 868,364(USD28,730)	NTD 1,689,473

註1：本公司自台灣匯出USD3,000仟元投資設立SHINIH HOLDING CO., LTD.，並透過SHINIH 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昆山新纖麗貿易有限公司。

註2：係直接投資大陸。

註3：除新麗纖維製品(蘇州)有限公司、杭州新麗纖維製品有限公司及台新纖維製品(蘇州)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109年3月31日止，累積匯出投資金額為159,105仟元；累計自大陸匯回之盈餘為147,078仟元。

附表六

新麗企業股份有限公司及子公司  
部門資訊

民國109年及108年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

109年1月至3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	\$ 184,700	\$ 125,353	\$ 162,549	\$ 137,925	\$ -	\$ 610,527
部門間收入	15,465	42,686	5,735	1,660	(65,546)	-
合計	\$ 200,165	\$ 168,039	\$ 168,284	\$ 139,585	\$ (65,546)	\$ 610,527
財務成本	\$ 5,340	\$ 2,159	\$ 1,993	\$ 366	\$ (4,097)	\$ 5,761
折舊及攤銷	\$ 18,143	\$ 10,057	\$ 16,941	\$ 17,098	\$ (3,916)	\$ 58,323
部門損益	\$ 342	\$ 5,547	\$ 4,371	\$ 31,610	\$ 4,806	\$ 46,676
稅前淨利						\$ 46,676
資產合計						\$ 4,980,126

(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109年及108年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

	108年1月至3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	\$ 307,421	\$ 168,717	\$ 185,685	\$ 140,457	\$ -	\$ 802,280
部門間收入	68,754	48,995	5,833	17,134	(140,716)	-
合計	<u>\$ 376,175</u>	<u>\$ 217,712</u>	<u>\$ 191,518</u>	<u>\$ 157,591</u>	<u>\$ (140,716)</u>	<u>\$ 802,280</u>
財務成本	\$ 4,827	\$ 2,377	\$ 2,154	\$ 391	\$ (2,605)	\$ 7,144
折舊及攤銷	<u>\$ 18,003</u>	<u>\$ 13,772</u>	<u>\$ 15,544</u>	<u>\$ 9,833</u>	<u>\$ (208)</u>	<u>\$ 56,944</u>
部門損益	<u>\$ 13,924</u>	<u>\$ (639)</u>	<u>\$ (5,993)</u>	<u>\$ 34,636</u>	<u>\$ (2,127)</u>	<u>\$ 39,801</u>
稅前淨利						<u>\$ 39,801</u>
資產合計						<u>\$ 5,271,834</u>

新麗企業股份有限公司  
 主要股東資訊  
 民國109年3月31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%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。