

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 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、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	11~13
四、重大會計政策之彙總說明	13~18
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	18~38
七、關係人交易	39~42
八、質押之資產	43
九、重大或有負債及未認列之合約承諾	43
十、重大之災害損失	43
十一、重大之期後事項	43
十二、其他	43~48
十三、附註揭露事項	49
(一)重大交易事項相關資訊	49~62
(二)轉投資事業相關資訊	49、63~65
(三)大陸投資資訊	49、54~62、66~67
(四)主要股東資訊	49、70
十四、部門資訊	49、68~69

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 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，民國 109 年及 108 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 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣(以下同)1,880,656 仟元及 1,920,284 仟元，分別占合併資產總額之 37%及 37%；負債總額分別為 268,196 仟元及 337,083 仟元，分別占合併負債總額之 12%及 15%；其民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 42,473 仟元、(7,159)仟元、66,751 仟元及 54,904 仟元，分別占合併綜合損益總額之 99%、14%、126% 及 294%。

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 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 109 年及 108 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：

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 11 月 10 日



新麗企業股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國109年9月30日暨108年12月31日及9月30日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產 附 註	109年9月30日(經核閱)		108年12月31日(經查核)		108年9月30日(經核閱)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,047,766	20	\$ 1,090,038	21	\$ 1,155,005	22
1150	應收票據淨額	六(二)	52,794	1	76,603	2	92,460	2
1170	應收帳款淨額	六(三)、七	340,040	7	422,464	8	442,704	9
1200	其他應收款淨額	六(四)、七	5,440	-	22,603	-	41,252	1
1220	本期所得稅資產		6,456	-	8,026	-	9,066	-
130X	存 貨	六(五)	461,483	9	542,509	11	499,851	10
1410	預付款項	七	97,847	2	86,629	2	86,530	2
1461	待出售非流動資產	六(六)	8,864	-	9,389	-	-	-
1476	其他金融資產-流動	六(七)	293,126	6	77,797	2	71,874	1
1479	其他流動資產		3,139	-	452	-	1,526	-
11XX	流動資產合計		2,316,955	45	2,336,510	46	2,400,268	47
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	2,128,220	42	2,124,644	42	2,121,792	41
1755	使用權資產	六(九)	313,677	6	373,753	7	393,852	8
1760	投資性不動產	六(十)	159,709	3	161,432	3	171,317	3
1780	無形資產	六(十一)	10,143	-	10,939	-	10,274	-
1840	遞延所得稅資產		95,639	2	28,012	1	21,350	-
1915	預付設備款		69,005	2	43,711	1	63,051	1
1920	存出保證金		8,785	-	10,670	-	16,740	-
1990	其他非流動資產		1,805	-	2,831	-	2,991	-
15XX	非流動資產合計		2,786,983	55	2,755,992	54	2,801,367	53
1XXX	資產總計		\$ 5,103,938	100	\$ 5,092,502	100	\$ 5,201,635	100
負債及權益								
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$ 844,630	17	\$ 1,074,411	22	\$ 1,134,312	22
2130	合約負債-流動	六(二十一)、七	29,816	1	18,366	-	36,794	1
2150	應付票據		22,753	-	29,192	1	27,215	1
2170	應付帳款		128,518	2	150,246	3	134,052	3
2200	其他應付款	六(十三)	171,513	3	183,492	4	171,219	4
2220	其他應付款-關係人	七	36,479	1	38,338	1	36,791	-
2230	本期所得稅負債		28,804	1	9,568	-	22,939	-
2280	租賃負債-流動	六(九)、七	30,799	1	41,443	1	38,451	1
2310	預收款項		6,190	-	2,975	-	2,042	-
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		9,381	-	1,808	-	1,881	-
21XX	流動負債合計		1,308,883	26	1,549,839	32	1,775,696	35
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)	700,349	14	509,000	10	279,000	6
2570	遞延所得稅負債		76,331	1	25,601	1	45,225	1
2580	租賃負債-非流動	六(九)、七	77,946	2	104,197	2	104,878	2
2630	長期遞延收入	六(九)	8,772	-	8,979	-	9,222	-
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十五)	14,524	-	17,034	-	15,013	-
2645	存出保證金		5,389	-	5,293	-	5,608	-
25XX	非流動負債合計		883,311	17	670,104	13	458,946	9
2XXX	負債總計		2,192,194	43	2,219,943	45	2,234,642	44

【接次頁】

【承前頁】

代 碼	負 債 及 權 益 附 註	109年9月30日(經核閱)		108年12月31日(經查核)		108年9月30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	21	\$ 1,091,071	21	\$ 1,091,071	21
3200	資本公積	230,789	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	313,708	6
3320	特別盈餘公積	106,123	2	106,123	2	106,123	2
3350	未分配盈餘	1,124,401	22	1,036,254	20	1,087,308	21
3400	其他權益	(19,824)	-	18,657	-	56,646	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計	2,846,268	56	2,796,583	54	2,885,626	55
36XX	非控制權益	65,476	1	75,976	1	81,367	1
3XXX	權益總計	2,911,744	57	2,872,559	55	2,966,993	56
	負債及權益總計	\$ 5,103,938	100	\$ 5,092,502	100	\$ 5,201,635	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11月10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其子公司

合併綜合損益表

民國109年及108年7月1日至9月30日暨109年及108年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公認會計原則查核)

單位：新台幣仟元
(每股盈餘：新台幣元)

代碼	項 目	附 註	109年7月至9月		108年7月至9月		109年1月至9月		108年1月至9月	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二十一)	\$ 591,410	100	\$ 628,996	100	\$ 1,782,080	100	\$ 2,237,095	100
5000	營業成本	六(二十二)	(440,269)	(74)	(492,067)	(78)	(1,276,145)	(72)	(1,697,017)	(76)
5900	營業毛利		151,141	26	136,929	22	505,935	28	540,078	24
	營業費用	六(二十二)								
6100	推銷費用		(49,845)	(8)	(55,044)	(9)	(155,449)	(9)	(192,675)	(9)
6200	管理費用		(70,771)	(12)	(70,103)	(11)	(193,990)	(11)	(224,578)	(10)
6300	研究發展費用		(11,427)	(2)	(14,648)	(2)	(43,810)	(2)	(48,461)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益		1,498	-	845	-	(1,020)	-	(3,321)	-
6000	營業費用合計		(130,545)	(22)	(138,950)	(22)	(394,269)	(22)	(469,035)	(21)
6900	營業淨利(損)		20,596	4	(2,021)	-	111,666	6	71,043	3
	營業外收入及支出									
7100	利息收入		467	-	5,000	1	6,449	-	12,156	-
7010	其他收入	六(二十三)	11,347	2	6,854	1	24,628	2	15,884	1
7020	其他利益及損失	六(二十四)	31,844	5	(14,326)	(2)	17,189	1	(23,322)	(1)
7050	財務成本	六(二十五)、七	(4,303)	(1)	(7,050)	(2)	(15,654)	(1)	(21,592)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		39,355	6	(9,522)	(2)	32,612	2	(16,874)	(1)
7900	稅前淨利(損)		59,951	10	(11,543)	(2)	144,278	8	54,169	2
7950	所得稅費用	六(二十六)	(12,379)	(2)	(14,841)	(2)	(45,596)	(3)	(37,852)	(2)
8200	本期淨利(損)		47,572	8	(26,384)	(4)	98,682	5	16,317	-
	其他綜合損益	六(二十七)								
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		(4,853)	(1)	(32,655)	(5)	(55,181)	(3)	1,649	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益	六(二十六)	365	-	6,597	1	9,620	1	704	-
8300	本期其他綜合損益		(4,488)	(1)	(26,058)	(4)	(45,561)	(2)	2,353	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 43,084	7	\$ (52,442)	(8)	\$ 53,121	3	\$ 18,670	-
	淨利(損)歸屬於									
8610	母公司業主		\$ 43,950	7	\$ (32,373)	(5)	\$ 88,147	5	\$ 1,849	-
8620	非控制權益		3,622	1	5,989	1	10,535	-	14,468	-
			\$ 47,572	8	\$ (26,384)	(4)	\$ 98,682	5	\$ 16,317	-
	綜合損益總額歸屬於									
8710	母公司業主		\$ 42,323	7	\$ (58,761)	(9)	\$ 49,666	3	\$ (967)	-
8720	非控制權益		761	-	6,319	1	3,455	-	19,637	-
			\$ 43,084	7	\$ (52,442)	(8)	\$ 53,121	3	\$ 18,670	-
	每股盈餘	六(二十八)								
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.40		\$ (0.30)		\$ 0.81		\$ 0.02	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.40		\$ (0.30)		\$ 0.81		\$ 0.02	

【請參閱後附合併財務報告附註】

【余閱富浩華聯合會計師事務所民國109年11月10日核閱報告】

董事長：簡瑞瑞



經理人：簡榮富



會計主管：黃慧茹





新農企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國109年及108年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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	合計	非控制權益			
108年1月1日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,844	\$ 313,629	\$ 106,123	\$ 1,085,538	\$ 59,462	\$ 2,886,593	\$ 85,275	\$ 2,971,868		
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	621	621		
盈餘分配	-	-	-	79	-	(79)	-	-	-	-		
子公司支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,166)	(24,166)		
108年1月至9月淨利	-	-	-	-	-	1,849	-	1,849	14,468	16,317		
108年1月至9月其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,816)	(2,816)	5,169	2,353		
108年9月30日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,844	\$ 313,708	\$ 106,123	\$ 1,087,308	\$ 56,646	\$ 2,885,626	\$ 81,367	\$ 2,966,993		
109年1月1日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,844	\$ 313,708	\$ 106,123	\$ 1,086,254	\$ 18,657	\$ 2,796,583	\$ 75,976	\$ 2,872,559		
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(300)	(300)		
取得或處分子子公司股權價格與帳面 價值差額	-	-	15	-	-	-	-	15	(15)	-		
認列對子公司所有權益變動數	-	-	4	-	-	-	-	4	1	5		
子公司支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,641)	(13,641)		
109年1月至9月淨利	-	-	-	-	-	88,147	-	88,147	10,535	98,682		
109年1月至9月其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(38,481)	(38,481)	(7,080)	(45,561)		
109年9月30日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,863	\$ 313,708	\$ 106,123	\$ 1,124,401	\$ (19,824)	\$ 2,846,268	\$ 65,476	\$ 2,911,744		

單位：新台幣仟元

【請參閱後附合併財務報告附註】
【參閱國富德華聯合會計師事務所民國109年11月10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109年及108年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	單位：新台幣仟元	
	109年1月至9月	108年1月至9月
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 144,278	\$ 54,169
調整項目		
預期信用減損損失	1,020	3,321
折舊費用	159,209	161,545
攤銷費用	2,563	3,444
利息費用	15,654	21,592
利息收入	(6,449)	(12,156)
處分不動產、廠房及設備(使用權資產)		
(利益)損失	(47,085)	1,839
減損損失	-	15,530
租賃修改利益	-	(205)
股份基礎給付酬勞成本	5	-
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據	23,809	4,784
應收帳款	81,404	87,443
存 貨	81,026	75,786
其他應收款	16,360	13,797
預付款項	(11,218)	(10,738)
其他流動資產	(2,687)	(11,477)
合約負債	11,450	26,262
應付票據	(6,439)	(9,752)
應付帳款	(21,728)	(51,156)
其他應付款	(2,394)	(8,124)
預收款項	3,215	(861)
遞延收入	(155)	(164)
其他流動負債	7,573	(1,557)
淨確定福利負債	(2,510)	(640)
營運產生之現金	446,901	362,682
收取之利息	7,252	12,038
支付之利息	(16,216)	(21,819)
支付之所得稅	(30,021)	(31,798)
營業活動之淨現金流入	407,916	321,103

【接次頁】

【承前頁】

	109年1月至9月	108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	\$ (223,006)	\$ (145,727)
取得使用權資產	(602)	-
取得無形資產	(996)	(1,432)
預付設備款增加	(25,294)	(35,925)
處分不動產、廠房及設備	122,873	6,935
存出保證金減少(增加)	1,885	(5,332)
其他非流動資產減少	178	-
其他金融資產增加	(215,329)	(18,752)
投資活動之淨現金流出	(340,291)	(200,233)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(229,781)	(199,745)
舉借長期借款	210,349	279,000
償還長期借款	(19,000)	-
租賃本金償還	(29,534)	(29,115)
存入保證金增加	96	301
取得子公司股權	(300)	-
非控制權益增加	-	621
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)入	(81,811)	26,896
匯率變動對現金及約當現金之影響	(28,086)	(239)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(42,272)	147,527
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	\$ 1,047,766	\$ 1,155,005

【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11月10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9月30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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於109年11月10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(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下簡稱「IFRSs」)暨提前適用之IFRS 16修正之影響：

合併公司於109年發生租金減讓並經評估此租金減讓協商為租賃修改，於租賃修改生效日將修正後租賃給付按修正後折現率折現，以再衡量租賃負債並相對調整使用權資產；合併公司目前並無計畫於109年收購任何業務，故109年首次適用IFRS 3之修正時，對合併財務報告並無影響；且經評估IAS 1及IAS 8之修正對合併財務報告亦無影響；另合併公司未從事避險交易，故IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正對合併財務報告亦無影響。

(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：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2020年6月25日 (發布日起生效)

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 發布生效日(註1)
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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布生效日(註 1)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 37 之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IFRS 2018-2020 週期之年度改善	2022 年 1 月 1 日(註 5)
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第 2 階段」	2021 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報導期間生效。

註 2：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備適用此項修正。

註 3：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 4：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 5：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1 之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

1. IAS 1 之修正「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。

2. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

3. IAS 37之修正「虧損性合約—履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

合併公司將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

4. IFRS 3之修正「更新對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

5. IFRS 2018-2020週期之年度改善

2018-2020週期之年度改善包括修正若干準則，其中IFRS 9之修正為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

6. IFRS 9、IAS39、IFRS 7、IFRS 4及IFRS 16之修正「利率指標變革—第二階段」

利率指標變革—第二階段修正若干準則，其中IFRS 9及IFRS 16之修正，係對因利率指標變革導致之金融資產、金融負債及租賃負債修約提供實務權宜作法，將此類修約視為有效利率變動處理。IFRS 9之修正另對於受利率指標變革影響之避險關係新增暫時例外規定。

合併公司於首次適用該修正時，無須重編比較期間資訊，累積影響數將認列於首次適用日之保留盈餘或其他權益項目。

除上述所述外，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之合併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9月30日	108年12月31日	108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	66.67%	65%	65%
"	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)	11%(註)	11%(註)
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)	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%

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
"	唐山新纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	青島新纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	湖北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%
"	昆山新麗麗貿易有限公司	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%
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9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9月30日	108年12月31日	108年9月30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7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
泰國吳羽	\$ 2,359	\$ 5,123	\$ 9,022	\$ 12,388
其他	1,263	866	1,513	2,080
合計	\$ 3,622	\$ 5,989	\$ 10,535	\$ 14,468

子公司名稱	非控制權益		
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
泰國吳羽	\$ 68,183	\$ 80,058	\$ 82,527
其他	(2,707)	(4,082)	(1,160)
合計	\$ 65,476	\$ 75,976	\$ 81,367

(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) 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		
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動資產	\$ 124,802	\$ 146,084	\$ 148,036
非流動資產	39,736	56,519	64,763
流動負債	(22,272)	(34,174)	(39,505)
非流動負債	(5,900)	(8,313)	(8,240)
權益	\$ 136,366	\$ 160,116	\$ 165,054
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 68,183	\$ 80,058	\$ 82,527
泰國吳羽之 非控制權益	68,183	80,058	82,527
	\$ 136,366	\$ 160,116	\$ 165,054

B. 綜合損益表

	泰國吳羽			
	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
營業收入	\$ 32,188	\$ 58,431	\$ 110,484	\$ 154,025
本期淨利	\$ 4,718	\$ 10,246	\$ 18,044	\$ 24,776
其他綜合損益(稅後淨額)	(5,830)	652	(14,512)	10,460
本期綜合損益總額	\$ (1,112)	\$ 10,898	\$ 3,532	\$ 35,236
淨利歸屬於：				
本公司業主	\$ 2,359	\$ 5,123	\$ 9,022	\$ 12,388
泰國吳羽之非控制權益	2,359	5,123	9,022	12,388
	\$ 4,718	\$ 10,246	\$ 18,044	\$ 24,776

泰國吳羽

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	\$ (556)	\$ 5,449	\$ 1,766	\$ 17,618
泰國吳羽之非控制權益	(556)	5,449	1,766	17,618
	\$ (1,112)	\$ 10,898	\$ 3,532	\$ 35,236
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

	泰國吳羽	
	109年1月至9月	108年1月至9月
營業活動之淨現金流入	\$ 47,102	\$ 35,749
投資活動之淨現金流出	(2,201)	(8,081)
籌資活動之淨現金流出	(36,718)	(57,839)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,081)	7,726
本期現金及約當現金減少	(3,898)	(22,445)
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	\$ 59,765	\$ 60,634

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) 股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。

(六) 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。

(七) 租賃

合併公司為承租人

對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情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。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

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五一一致。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

項 目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 1,067	\$ 1,302	\$ 1,489
支票存款及活期存款	804,559	520,780	639,457
約當現金			
原始到期日在三個月			
以內之銀行定期存款	242,140	567,956	514,059
合 計	\$ 1,047,766	\$ 1,090,038	\$ 1,155,005

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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 52,794	\$ 76,603	\$ 92,460
減：備抵損失	-	-	-
應收票據淨額	\$ 52,794	\$ 76,603	\$ 92,460

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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 347,707	\$ 444,617	\$ 465,811
減：備抵損失	(7,667)	(22,153)	(23,107)
應收帳款淨額	\$ 340,040	\$ 422,464	\$ 442,704

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：

109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	\$ 368,806	\$ (978)	\$ 367,828
逾期 1~90 天	23,488	(697)	22,791
逾期 91~180 天	797	(158)	639
逾期 181~360 天	2,159	(583)	1,576
逾期 361 天以上	5,251	(5,251)	-
合 計	\$ 400,501	\$ (7,667)	\$ 392,834

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	\$ 461,525	\$ (1,173)	\$ 460,352
逾期 1~90 天	61,270	(2,236)	59,034
逾期 91~180 天	16,433	(2,922)	13,511
逾期 181~360 天	3,059	(792)	2,267
逾期 361 天以上	15,984	(15,984)	-
合計	\$ 558,271	\$ (23,107)	\$ 535,164

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9月	108年1月至9月
期初餘額	\$ 22,153	\$ 22,760
加：減損損失提列	970	3,321
減：無法收回而沖銷	(15,250)	(2,659)
外幣兌換差額之影響	(206)	(315)
期末餘額	\$ 7,667	\$ 23,107

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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 5,677	\$ 23,614	\$ 42,280
減：備抵損失	(237)	(1,011)	(1,028)
其他應收款淨額	\$ 5,440	\$ 22,603	\$ 41,252

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9月	108年1月至9月
期初餘額	\$ 1,011	\$ 1,044
加：減損損失提列	50	-
減：無法收回而沖銷	(817)	-
外幣兌換差額之影響	(7)	(16)
期末餘額	\$ 237	\$ 1,028

(五) 存貨及營業成本

項 目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
原物料	\$ 284,716	\$ 335,393	\$ 299,294
在製品	9,064	7,017	9,181
製成品	167,703	195,745	191,376
在途存貨	-	4,354	-
合 計	\$ 461,483	\$ 542,509	\$ 499,851

1. 當期認列為營業成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 4,315	\$ (9,407)	\$ (657)	\$ (8,006)
存貨盤(盈)虧	(104)	194	92	(78)
存貨報廢損失	3,099	2,285	6,009	6,090
未分攤製造費用	5,516	4,771	18,092	14,870
合 計	\$ 12,826	\$ (2,157)	\$ 23,536	\$ 12,876

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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 8,864	\$ 9,389	\$ -
合 計	\$ 8,864	\$ 9,389	\$ -

合併公司原於108年11月簽立位於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；買方因疫情影響已於109年第2季協議終止買賣合約；合併公司已另與一積極潛在買家擬議交易條件及擬約中。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。

(七) 其他金融資產-流動

項 目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
原始到期日超過三個月 之銀行定期存款	\$ 293,126	\$ 77,797	\$ 71,874
合 計	\$ 293,126	\$ 77,797	\$ 71,874

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	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
土 地	\$ 525,621	\$ 525,621	\$ 525,621
土地改良物	9,630	6,275	6,275
房屋及建築	877,051	934,953	930,508
機器設備	2,065,077	2,124,659	2,172,918
其他設備	247,956	252,573	260,219
未完工程及待驗設備	641,736	591,560	554,751
成本合計	4,367,071	4,435,641	4,450,292
減：累計折舊及減損	(2,238,851)	(2,310,997)	(2,328,500)
合 計	\$ 2,128,220	\$ 2,124,644	\$ 2,121,792

	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
<u>成 本</u>							
109.1.1 餘額	\$ 525,621	\$ 6,275	\$ 934,953	\$ 2,124,659	\$ 252,573	\$ 591,560	\$ 4,435,641
增 添	-	-	1,222	19,751	2,680	188,471	212,124
處 分	-	-	(49,296)	(167,427)	(3,769)	-	(220,492)
重 分 類	-	3,355	4,030	125,851	1,220	(134,456)	-
外幣兌換差額之影響	-	-	(13,858)	(37,757)	(4,748)	(3,839)	(60,202)
109.9.30 餘額	\$ 525,621	\$ 9,630	\$ 877,051	\$ 2,065,077	\$ 247,956	\$ 641,736	\$ 4,367,071
<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	-	521	28,887	81,126	13,432	-	123,966
處 分	-	-	(21,238)	(129,957)	(3,296)	-	(154,491)
外幣兌換差額之影響	-	-	(7,755)	(30,209)	(3,657)	-	(41,621)
109.9.30 餘額	\$ -	\$ 6,405	\$ 535,634	\$ 1,494,350	\$ 195,003	\$ 7,459	\$ 2,238,851

	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
<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	-	-	1,695	21,964	7,912	102,973	134,544
處 分	-	-	-	(17,987)	(3,248)	-	(21,235)
重 分 類	-	-	1,348	45,513	2,594	(49,455)	-
移轉至投資性不動產	-	-	(13,822)	-	-	-	(13,822)
外幣兌換差額之影響	-	-	(3,163)	(2,895)	580	2,173	(3,305)
108.9.30 餘額	\$ 525,621	\$ 6,275	\$ 930,508	\$ 2,172,918	\$ 260,219	\$ 554,751	\$ 4,450,292

	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
<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	-	583	28,936	82,340	16,901	-	128,760
減損損失	-	-	-	15,530	-	-	15,530
處 分	-	-	-	(9,229)	(3,232)	-	(12,461)
移轉至投資性不動產	-	-	(5,715)	-	-	-	(5,715)
外幣兌換差額之影響	-	-	(2,441)	356	247	-	(1,838)
108.9.30 餘額	\$ -	\$ 5,759	\$ 534,822	\$ 1,597,702	\$ 190,217	\$ -	\$ 2,328,500

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9月	108年1月至9月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 212,124	\$ 134,544
應付工程及設備款減少	10,882	11,183
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 223,006	\$ 145,727

2. 有關利息資本化金額，請詳附註六(二十五)。

3. 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。

4. 合併公司經董事會決議出售子公司-唐山台新之廠房及土地使用權，於109年3月將相關之廠房及土地使用權轉列待出售非流動資產，該資產業已完成處分，相關處分說明請詳附註六(二十四)。

(九) 租賃協議

1. 使用權資產

項 目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
土地使用權	\$ 215,813	\$ 235,542	\$ 251,331
土 地	3,354	3,456	12,397
房屋及建築	157,996	166,506	144,262
機器設備	14,873	16,251	16,198
成本合計	392,036	421,755	424,188
減：累計折舊及減損	(78,359)	(48,002)	(30,336)
合 計	\$ 313,677	\$ 373,753	\$ 393,852

	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	602	-	-	-	602
本期處分	(10,114)	-	-	-	(10,114)
本期減少	-	-	(3,344)	-	(3,344)
外幣兌換差額之影響	(10,217)	(102)	(5,166)	(1,378)	(16,863)
109.9.30 餘額	\$ 215,813	\$ 3,354	\$ 157,996	\$ 14,873	\$ 392,036
<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	2,717	430	24,560	5,813	33,520
本期處分	(327)	-	-	-	(327)
外幣兌換差額之影響	(78)	(27)	(1,892)	(839)	(2,836)
109.9.30 餘額	\$ 6,439	\$ 979	\$ 57,953	\$ 12,988	\$ 78,359

	土地使用權	土 地	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	11,579	158,890	15,130	434,646
本期減少	-	-	(16,196)	-	(16,196)
外幣兌換差額之影響	2,284	818	1,568	1,068	5,738
108.9.30 餘額	\$ 251,331	\$ 12,397	\$ 144,262	\$ 16,198	\$ 424,188
<u>累計折舊及減損</u>					
108.1.1 餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	3,202	-	21,892	5,937	31,031
外幣兌換差額之影響	(819)	-	(14)	138	(695)
108.9.30 餘額	\$ 2,383	\$ -	\$ 21,878	\$ 6,075	\$ 30,336

2. 租賃負債

項 目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 30,799	\$ 41,443	\$ 38,451
非 流 動	\$ 77,946	\$ 104,197	\$ 104,878

租賃負債之折現率區間如下：

項 目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
土 地	3.25%	3.25%	6.375%
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-唐山台新之廠房及土地使用權，於109年3月將相關之廠房及土地使用權轉列待出售非流動資產，該資產業已完成處分，相關處分說明請詳附註六(二十四)。

4. 重要承租活動及條款

(1) 合併之大陸子、孫公司、SHINI H VIETNAM COMPANY LTD. 及SHINI H (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，按期攤銷年限轉列收入。

(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. SHINI H NONWOVENS INDONESIA 於106年6月在印尼取得土地使用權，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	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
土 地	\$ 143,069	\$ 143,069	\$ 144,777
房屋及建築	86,214	86,214	99,546
成本合計	229,283	229,283	244,323
減：累計折舊及減損	(69,574)	(67,851)	(73,006)
淨 額	\$ 159,709	\$ 161,432	\$ 171,317

	土 地	房屋及建築	合 計
<u>成 本</u>			
109.1.1 餘額	\$ 143,069	\$ 86,214	\$ 229,283
外幣兌換差額之影響	-	-	-
109.9.30 餘額	\$ 143,069	\$ 86,214	\$ 229,283

	土 地	房屋及建築	合 計
<u>累計折舊及減損</u>			
109.1.1 餘額	\$ -	\$ 67,851	\$ 67,851
折舊費用	-	1,723	1,723
109.9.30 餘額	\$ -	\$ 69,574	\$ 69,574

	土 地	房屋及建築	合 計
<u>成 本</u>			
108.1.1 餘額	\$ 144,758	\$ 85,734	\$ 230,492
自不動產、廠房及設備轉入	-	13,822	13,822
外幣兌換差額之影響	19	(10)	9
108.9.30 餘額	\$ 144,777	\$ 99,546	\$ 244,323

<u>累計折舊</u>			
108.1.1 餘額	\$ -	\$ 65,541	\$ 65,541
折舊費用	-	1,754	1,754
自不動產、廠房及設備轉入	-	5,715	5,715
外幣兌換差額之影響	-	(4)	(4)
108.9.30 餘額	\$ -	\$ 73,006	\$ 73,006

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項 目	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
投資性不動產之租金收入	\$ 5,753	\$ 5,506	\$ 17,205	\$ 16,332
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	\$ 393	\$ 771	\$ 1,281	\$ 2,085
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	567	567
合 計	\$ 582	\$ 960	\$ 1,848	\$ 2,652

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9月30日暨108年12月31日及9月30日之公允價值分別為701,000仟元、701,000仟元及788,000仟元，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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
不超過1年	\$ 13,382	\$ 20,375	\$ 20,932
超過1年但不超過5年	4,305	10,681	15,563
超過5年	242	280	271
合 計	\$ 17,929	\$ 31,336	\$ 36,766

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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
商 標 權	\$ 8,698	\$ 8,962	\$ 9,278
電腦軟體	22,154	21,242	20,342
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	38,244	37,596	37,012
減：累計攤銷	(28,101)	(26,657)	(26,738)
合 計	\$ 10,143	\$ 10,939	\$ 10,274

109年1月至9月

成 本	109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
109.1.1 餘額	\$ 8,962	\$ 21,242	\$ 7,392	\$ 37,596
本期增加	-	996	-	996
外幣兌換差額之影響	(264)	(84)	-	(348)
109.9.30 餘額	\$ 8,698	\$ 22,154	\$ 7,392	\$ 38,244
累計攤銷				
109.1.1 餘額	\$ 8,962	\$ 17,695	\$ -	\$ 26,657
攤銷費用	-	1,762	-	1,762
外幣兌換差額之影響	(264)	(54)	-	(318)
109.9.30 餘額	\$ 8,698	\$ 19,403	\$ -	\$ 28,101

	108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
成 本				
108.1.1 餘額	\$ 9,181	\$ 18,593	\$ 7,392	\$ 35,166
本期增加	-	1,432	-	1,432
外幣兌換差額之影響	97	317	-	414
108.9.30 餘額	\$ 9,278	\$ 20,342	\$ 7,392	\$ 37,012

	108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
累計攤銷				
108.1.1 餘額	\$ 9,181	\$ 14,561	\$ -	\$ 23,742
攤銷費用	-	2,598	-	2,598
外幣兌換差額之影響	97	301	-	398
108.9.30 餘額	\$ 9,278	\$ 17,460	\$ -	\$ 26,738

(十二) 短期借款

借款性質	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
信用借款	\$ 824,630	\$ 875,411	\$ 935,312
擔保借款	20,000	199,000	199,000
合 計	\$ 844,630	\$ 1,074,411	\$ 1,134,312
利率區間	0.83%~1.15%	1.00%~3.61%	1.00%~3.61%

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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 40,237	\$ 43,901	\$ 40,297
應付工程及設備款	18,503	29,385	15,300
應付員工及董事酬勞	5,240	-	120
應付補貼賠償損失	-	9,939	10,243
其他應付費用	107,533	100,267	105,259
合 計	\$ 171,513	\$ 183,492	\$ 171,219

(十四) 長期借款及一年內到期長期借款

借款性質	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
擔保借款	\$ 700,000	\$ 509,000	\$ 449,000
信用借款	349	-	-
減：一年內到期	-	-	(170,000)
合計	\$ 700,349	\$ 509,000	\$ 279,000
利率區間	1.14%~3.75%	1.30%	1.29%~1.40%
到期年限	111年	111年	108年~111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7月至9月暨109年及108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2,287仟元、4,609仟元、7,317仟元及14,730仟元。

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7月至9月暨109年及108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257仟元、257仟元、823仟元及943仟元。

(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9月		108年1月至9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。

(十七) 資本公積

項 目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
轉換公司債轉換溢價	\$ 213,926	\$ 213,926	\$ 213,926
取得子公司股權價格與帳 面價值差額	15	-	-
認列對子公司所有權權益 變動	4	-	-
其 他	16,844	16,844	16,844
合 計	\$ 230,789	\$ 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9月30日	108年12月31日	108年9月30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6月19日及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	-	-	-	-

5. 有關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9月	108年1月至9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	(48,101)	(3,520)
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	9,620	704
期末餘額	\$ (19,824)	\$ 56,646

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9月	108年1月至9月
期初餘額	\$ 75,976	\$ 85,275
本期增加	1	621
本期減少	(315)	-
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	10,535	14,468
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7,080)	5,169
子公司發放現金股利	(13,641)	(24,166)
期末餘額	\$ 65,476	\$ 81,367

(二十一) 營業收入

項 目	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$ 574,934	\$ 609,352	\$ 1,735,461	\$ 2,190,135
加工收入	10,723	14,138	29,414	30,628
小 計	585,657	623,490	1,764,875	2,220,763
租賃收入				
不動產租金收入	5,753	5,506	17,205	16,332
合 計	\$ 591,410	\$ 628,996	\$ 1,782,080	\$ 2,237,095

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	\$ 227,685	\$ 119,304	\$ 103,676	\$ 104,466	\$ 555,131
寢具及其他	4,312	-	19,697	6,517	30,526
合 計	\$ 231,997	\$ 119,304	\$ 123,373	\$ 110,983	\$ 585,657
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 231,997	\$ 119,304	\$ 123,373	\$ 110,983	\$ 585,657

108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	\$ 251,479	\$ 122,001	\$ 101,982	\$ 128,290	\$ 603,752
寢具及其他	9,579	-	4,540	5,619	19,738
合 計	\$ 261,058	\$ 122,001	\$ 106,522	\$ 133,909	\$ 623,490
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 261,058	\$ 122,001	\$ 106,522	\$ 133,909	\$ 623,490

109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	\$ 640,550	\$ 347,006	\$ 342,281	\$ 347,311	\$ 1,677,148
寢具及其他	29,478	-	39,921	18,328	87,727
合 計	\$ 670,028	\$ 347,006	\$ 382,202	\$ 365,639	\$ 1,764,875
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 670,028	\$ 347,006	\$ 382,202	\$ 365,639	\$ 1,764,875

108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	\$ 889,428	\$ 447,981	\$ 427,958	\$ 401,648	\$ 2,167,015
寢具及其他	21,616	-	16,922	15,210	53,748
合 計	\$ 911,044	\$ 447,981	\$ 444,880	\$ 416,858	\$ 2,220,763
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 911,044	\$ 447,981	\$ 444,880	\$ 416,858	\$ 2,220,763

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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
合約負債-流動	\$ 29,816	\$ 18,366	\$ 36,794

(二十二) 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	109年7月至9月			108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	\$ 78,010	\$ 51,390	\$ 129,400	\$ 91,932	\$ 44,879	\$ 136,811
保險費用	5,167	3,969	9,136	7,004	4,144	11,148
退休金費用	956	1,588	2,544	2,839	2,027	4,866
其他員工福利費用	6,594	4,591	11,185	4,807	4,544	9,351
折舊費用	40,251	10,973	51,224	39,637	9,093	48,730
攤銷費用	173	1,070	1,243	210	1,100	1,310
合 計	\$ 131,151	\$ 73,581	\$ 204,732	\$ 146,429	\$ 65,787	\$ 212,216

性 質 別	109年1月至9月			108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	\$ 204,399	\$ 144,013	\$ 348,412	\$ 240,986	\$ 150,636	\$ 391,622
保險費用	15,561	10,242	25,803	21,227	10,939	32,166
退休金費用	3,870	4,270	8,140	8,884	6,789	15,673
其他員工福利費用	13,760	11,282	25,042	14,198	14,026	28,224
折舊費用	125,538	33,671	159,209	127,486	34,059	161,545
攤銷費用	501	2,062	2,563	642	2,802	3,444
合 計	\$ 363,629	\$ 205,540	\$ 569,169	\$ 413,423	\$ 219,251	\$ 632,674

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年7月至9月及1月至9月估列員工酬勞分別為1,363仟元及2,620仟元暨董事酬勞分別為1,363仟元及2,620仟元，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；108年1月至9月為淨損，故尚無估列員工酬勞及董事酬勞。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 7 月至 9 月	108 年 7 月至 9 月	109 年 1 月至 9 月	108 年 1 月至 9 月
補助收入	\$ (3)	\$ -	\$ 5,663	\$ -
其 他	11,350	6,854	18,965	15,884
合 計	\$ 11,347	\$ 6,854	\$ 24,628	\$ 15,884

上述補助收入主要係美國子公司符合豁免條件之「薪資保護貸款計畫」(Paycheck Protection Program, PPP) 補助收入。

(二十四) 其他利益及損失

項 目	109 年 7 月至 9 月	108 年 7 月至 9 月	109 年 1 月至 9 月	108 年 1 月至 9 月
處分不動產、廠房及設備(使用權資產)				
利益(損失)	\$ 49,280	\$ 334	\$ 47,085	\$ (1,839)
淨外幣兌換利益(損失)	(4,468)	(4,333)	(15,998)	4,819
補助賠償損失	-	(10,250)	-	(10,250)
減損損失	-	(35)	-	(15,530)
其 他	(12,968)	(42)	(13,898)	(522)
合 計	\$ 31,844	\$ (14,326)	\$ 17,189	\$ (23,322)

合併公司經董事會決議出售子公司-唐山台新廠房及土地使用權，出售總價款人民幣24,500仟元(折合新台幣104,429仟元)，於109年3月將相關之廠房及土地使用權轉列待出售非流動資產，其出售款項已於109年7月3日全數收訖，並於109年7月7日完成過戶，其處分利益人民幣11,302仟元(折合新台幣48,168仟元)帳入處分不動產、廠房及設備利益。

(二十五) 財務成本

項 目	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
利息費用				
銀行借款	\$ 4,387	\$ 6,513	\$ 15,829	\$ 19,064
租賃負債之利息				
費用	1,642	1,948	4,643	6,364
減：符合要件之資				
產資本化金額	(1,726)	(1,411)	(4,818)	(3,836)
財務成本	\$ 4,303	\$ 7,050	\$ 15,654	\$ 21,592
利息資本化利率	1.13%	1.14%	1.13%	1.14%

(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7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
當期所得稅費用	\$ 6,285	\$ 11,117	\$ 46,056	\$ 46,945
以前年度所得稅調整	(1)	-	953	28
未分配盈餘加徵所得稅	-	-	-	19
與暫時性差異及虧損扣抵				
有關之遞延所得稅	6,095	3,724	(1,413)	(9,140)
當期認列於損益之所得稅				
費用	\$ 12,379	\$ 14,841	\$ 45,596	\$ 37,852

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)

項 目	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
國外營運機構財務報表				
換算之兌換差額	\$ (365)	\$ (6,597)	\$ (9,620)	\$ (704)
合 計	\$ (365)	\$ (6,597)	\$ (9,620)	\$ (704)

(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，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7月至9月			108年7月至9月		
	稅前	所得稅 (費用)利益	稅後淨額	稅前	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	\$ (4,853)	\$ 365	\$ (4,488)	\$ (32,655)	\$ 6,597	\$ (26,058)
認列於其他綜合損益	\$ (4,853)	\$ 365	\$ (4,488)	\$ (32,655)	\$ 6,597	\$ (26,058)

項 目	109年1月至9月			108年1月至9月		
	稅前	所得稅 (費用)利益	稅後淨額	稅前	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	\$ (55,181)	\$ 9,620	\$ (45,561)	\$ 1,649	\$ 704	\$ 2,353
認列於其他綜合損益	\$ (55,181)	\$ 9,620	\$ (45,561)	\$ 1,649	\$ 704	\$ 2,353

(二十八) 每股盈餘(虧損)

項 目	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108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)	\$ 43,950	\$ (32,373)	\$ 88,147	\$ 1,849
本期流通在外加權平均股數				
(仟股)	109,107	109,107	109,107	109,107
基本每股盈餘(虧損)(稅後)(元)	\$ 0.40	\$ (0.30)	\$ 0.81	\$ 0.02
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)	\$ 43,950	\$ (32,373)	\$ 88,147	\$ 1,849
計算稀釋每股盈餘之本期淨利				
(損)	\$ 43,950	\$ (32,373)	\$ 88,147	\$ 1,849
本期流通在外加權平均股數				
(仟股)	109,107	109,107	109,107	109,107
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞(仟股)	56	-	56	2
計算稀釋每股盈餘之加權平均				
流通在外股數(仟股)	109,163	109,107	109,163	109,109
稀釋每股盈餘(虧損)(稅後)(元)	\$ 0.40	\$ (0.30)	\$ 0.81	\$ 0.02

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) 股份基礎給付協議

子公司台灣吳羽股份有限公司以109年10月5日為增資基準日辦理現金增資，依法保留10%股權給與員工認股為3,500股，員工執行認股權為0股。

台灣吳羽給與日之股份基礎給付交易使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

項 目	現金增資保留員工認購
給與日	109年9月15日
股票市價(元)	\$ 817.64
履約價格(元)	\$ 1,000
預期波動率	65.01%
預期存續期間	11日
預期股利	0%
無風險利率	0.24%
每單位公允價值(元)	\$ 1.52

109年7月至9月及1月至9月認列之酬勞成本均為5仟元。

(三十) 與非控制權益之權益交易

本公司於109年8月11日經董事會決議於109年8月13日向本公司主要管理階層及其二親等親屬等人購買台灣吳羽1.67%流通在外之股權，致持股比例由65%增加至66.67%。

由於上述交易並未改變公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

項 目	台灣吳羽
給付之現金對價	\$ (300)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	315
權益交易差額	\$ 15
權益交易差額調整科目	台灣吳羽
資本公積－實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 15

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	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
實質關係人	\$ 7,285	\$ 2,981	\$ 14,453	\$ 9,512
對子公司具重大影響之投資者	5,973	4,490	18,848	11,362
合計	\$ 13,258	\$ 7,471	\$ 33,301	\$ 20,874

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7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
實質關係人	\$ 373	\$ 4,823	\$ 4,036	\$ 6,461
對子公司具重大影響之投資者	-	5,190	3,502	8,784
合計	\$ 373	\$ 10,013	\$ 7,538	\$ 15,245

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) 取得使用權資產

關係人類別/名稱	109年1月至9月	108年1月至9月
實質關係人	\$ -	\$ 12,397
其他關係人	-	11,211
合計	\$ -	\$ 23,608

(2) 租賃負債

關係人類別/名稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
其他關係人	\$ 10,709	\$ 11,119	\$ 11,254
實質關係人	2,965	7,232	8,563
合計	\$ 13,674	\$ 18,351	\$ 19,817

(3) 利息費用

關係人類別/名稱	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
實質關係人	\$ 61	\$ 159	\$ 246	\$ 465
其他關係人	38	39	115	107
合計	\$ 99	\$ 198	\$ 361	\$ 572

4. 應收帳款

關係人類別/名稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
實質關係人	\$ 156	\$ 8,396	\$ 2,503
對子公司具重大影響 之投資者	3,996	1,463	3,044
合計	\$ 4,152	\$ 9,859	\$ 5,547

5. 其他應收款

關係人類別/名稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
實質關係人	\$ 940	\$ -	\$ 197
實質關係人-Suntex	-	52	17,215
合計	\$ 940	\$ 52	\$ 17,412

6. 預付貨款

關係人類別/名稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
實質關係人	\$ -	\$ 5,069	\$ 20,434
合計	\$ -	\$ 5,069	\$ 20,434

8. 應付帳款

關係人類別/名稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
對子公司具重大影響之投資者	\$ 69	\$ 314	\$ 4,909
實質關係人	137	366	62
合計	\$ 206	\$ 680	\$ 4,971

9. 其他應付款

關係人類別/名稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30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
對子公司具重大影響之投資者	3,409	5,268	3,721
合計	\$ 36,479	\$ 38,338	\$ 36,791

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9月30日	108年12月31日	108年9月30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9月30日	108年12月31日	108年9月30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7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
對子公司具重大影響之投資者	\$ -	\$ 2,563	\$ -	\$ 3,149
實質關係人	-	2,777	-	3,566
合計	\$ -	\$ 5,340	\$ -	\$ 6,715

11. 財產交易-處分不動產、廠房及設備

關係人類別/名稱	109年7月至9月		108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	\$ 6,198	\$ 2,173	\$ -	\$ -

	109年1月至9月		108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	\$ 6,198	\$ 2,173	\$ -	\$ -

12. 其他關係人交易

帳列科目	關係人類別/名稱	109年7月至9月	108年7月至9月
營業成本減項	實質關係人	\$ 41	\$ 94
推銷費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 497	\$ 663
管理費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 396	\$ 1,013

帳列科目	關係人類別/名稱	109年1月至9月	108年1月至9月
營業成本減項	實質關係人	\$ 184	\$ 872
推銷費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 1,554	\$ 2,250
管理費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 3,005	\$ 2,962

(三) 主要管理階層獎酬資訊

項目	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
薪資及其他短期員				
工福利	\$ 3,682	\$ 2,715	\$ 10,797	\$ 12,474
退職後福利	146	153	429	437
合計	\$ 3,828	\$ 2,868	\$ 11,226	\$ 12,911

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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
不動產、廠房及設備(淨額)	\$ 574,660	\$ 580,679	\$ 582,757
投資性不動產(淨額)	149,563	151,193	151,240
合 計	\$ 724,223	\$ 731,872	\$ 733,997

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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 97,236	\$ 112,476	\$ 85,444

(二) 或有事項：無。

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9月30日							
	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	21,562	29.10	\$	627,454		
人民幣		12,854	4.269		54,874		
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		11,179	29.10		325,309		
人民幣		2,479	4.269		10,583		
108年12月31日							
	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	23,826	29.98	\$	714,303		
人民幣		18,768	4.305		80,796		
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		8,318	29.98		249,374		
人民幣		81	4.305		349		
108年9月30日							
	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	21,130	31.04	\$	655,875		
人民幣		15,349	4.35		66,768		
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		7,111	31.04		220,725		
人民幣		79	4.35		344		

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9月之稅前淨利將分別增加或減少3,464仟元及5,015仟元。

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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>具公允價值利率風險</u>			
金融資產	\$ 535,266	\$ 645,753	\$ 585,933
金融負債	(456,379)	(503,649)	(506,456)
淨 額	\$ 78,887	\$ 142,104	\$ 79,477
<u>具現金流量利率風險</u>			
金融資產	\$ 713,647	\$ 487,872	\$ 635,159
金融負債	(1,088,600)	(1,079,762)	(1,076,856)
淨 額	\$ (374,953)	\$ (591,890)	\$ (441,697)

具公允價值利率風險工具之敏感度分析

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工具之敏感度分析

合併公司之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，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9月稅前淨利將分別增加(減少)(703)仟元及(828)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、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109年9月30日暨108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1,197,000仟元、1,536,000仟元及1,889,000仟元。

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：

109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	\$ 845,494	\$ -	-	\$ 845,494	\$ 844,630
應付票據	22,753	-	-	22,753	22,753
應付帳款	128,518	-	-	128,518	128,518
其他應付款	203,221	-	-	203,221	203,221
租賃負債	36,407	75,942	8,750	121,099	108,745
長期借款	8,310	704,536	-	712,846	700,349
存入保證金	-	5,389	-	5,389	5,389
合 計	\$ 1,244,703	\$ 785,867	\$ 8,750	\$ 2,039,320	\$ 2,013,605

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	\$ 1,136,367	\$ -	\$ -	\$ 1,136,367	\$ 1,134,312
應付票據	27,215	-	-	27,215	27,215
應付帳款	134,052	-	-	134,052	134,052
其他應付款	204,085	-	-	204,085	204,085
租賃負債	44,878	105,150	9,275	159,303	143,329
長期借款	170,212	288,389	-	458,601	449,000
存入保證金	-	5,608	-	5,608	5,608
合 計	\$ 1,716,809	\$ 399,147	\$ 9,275	\$ 2,125,231	\$ 2,097,601

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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金			
融資產(註1)	\$ 1,746,503	\$ 1,699,972	\$ 1,810,544
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金			
融負債(註2)	1,904,860	1,984,564	1,954,272

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。

(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	提列備抵呆帳金額	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	SHINIH HOLDING CO.,LTD.	新麗纖維製品(唐山)有限公司	其他應收款	是	NTD 10,673 (CNY 2,500)	NTD 10,673 (CNY 2,500)	NTD 10,673 (CNY 2,500)	4%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 1,213,994 (USD 41,718)	NTD 2,427,987 (USD 83,436)
		唐山台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 32,018 (CNY 7,500)	NTD 32,018 (CNY 7,500)	NTD 32,018 (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 14,550 (USD 500)	NTD 14,550 (USD 500)	NTD 14,550 (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 29,100 (USD 1,000)	NTD 29,100 (USD 1,000)	NTD 29,100 (USD 1,000)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
			其他應收款	是	NTD 43,650 (USD 1,500)	NTD 43,650 (USD 1,500)	NTD 43,650 (USD 1,500)	3.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD.	其他應收款	是	NTD 89,079 (USD 3,061)	NTD 89,079 (USD 3,061)	NTD 89,079 (USD 3,061)	-	2	-	營業週轉	-	-	-		
		杭州新麗纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 58,200 (USD 2,000)	NTD 58,200 (USD 2,000)	NTD 58,200 (USD 2,000)	3.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
			其他應收款	是	NTD 29,100 (USD 1,000)	-	-	3.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 29,100 (USD 1,000)	NTD 29,100 (USD 1,000)	NTD 29,100 (USD 1,000)	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 364,198 (USD 12,515)	NTD 485,598 (USD 16,687)		
2	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	其他應收款	是	NTD 17,460 (USD 600)	NTD 17,460 (USD 600)	NTD 17,460 (USD 600)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 250,147	NTD 500,294
		SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD.	其他應收款	是	NTD 9,402 (USD 323)	NTD 9,402 (USD 323)	NTD 9,402 (USD 323)	-	1	NTD 9,402 (USD 323)	營運週轉	-	-	-		
		PT. SHINIH NONWOVENS INDONESIA	其他應收款	是	NTD 51,912 (USD 1,784)	NTD 51,912 (USD 1,784)	NTD 51,912 (USD 1,784)	-	1	NTD 51,912 (USD 1,784)	營業週轉	-	-	-		

(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109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	提列備抵呆帳金額	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		
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 25,614 (CNY 6,000)	NTD 25,614 (CNY 6,000)	NTD 25,614 (CNY 6,000)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 240,323 (CNY 56,295)	NTD 480,646 (CNY 112,590)
		昆山新麗貿易有限公司	其他應收款	是	NTD 4,269 (CNY 1,000)	NTD 4,269 (CNY 1,000)	NTD 4,269 (CNY 1,000)	4.6%	2	-	營業周轉	-	-	-		
		昆山新麗貿易有限公司	其他應收款	是	NTD 4,269 (CNY 1,000)	NTD 4,269 (CNY 1,000)	NTD 4,269 (CNY 1,000)	4.6%	2	-	營業周轉	-	-	-		
4	AMERICAN NONWOVEN INC.	VFT INC.	其他應收款	是	NTD 69,869 (USD 2,401)	NTD 43,692 (USD 1,501)	NTD 43,692 (USD 1,501)	1%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 233,133 (USD 8,011)	NTD 466,267 (USD 16,022)
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 50,925 (USD 1,750)	NTD 50,925 (USD 1,750)	NTD 50,925 (USD 1,750)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 69,940 (USD 2,403)	NTD 93,253 (USD 3,204)
5	東莞新麗纖維製品有限公司	湖北台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 4,269 (CNY 1,000)	-	-	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 149,500 (CNY 35,020)	NTD 299,000 (CNY 70,040)
		杭州新麗纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 52,509 (CNY 12,300)	NTD 19,211 (CNY 4,500)	NTD 19,211 (CNY 4,500)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-		
6	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	SHINIH USA INC.	其他應收款	是	NTD 19,555 (USD 672)	NTD 18,042 (USD 620)	NTD 18,042 (USD 620)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 82,033 (USD 2,819)	NTD 164,066 (USD 5,638)
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 50,925 (USD 1,750)	-	-	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 24,610 (USD 846)	NTD 32,813 (USD 1,128)
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 4,269 (CNY 1,000)	-	-	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 40,227 (CNY 9,423)	NTD 80,454 (CNY 18,846)
		湖北台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 8,538 (CNY 2,000)	NTD 4,269 (CNY 1,000)	NTD 4,269 (CNY 1,000)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-		

(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109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	提列備抵呆帳金額	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		
8	新麗纖維製品(唐山)有限公司	唐山新麗纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 12,807 (CNY 3,000)	-	-	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 53,819 (CNY 12,607)	NTD 107,639 (CNY 25,214)
		青島新麗纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 14,942 (CNY 3,500)	NTD 14,942 (CNY 3,500)	NTD 14,942 (CNY 3,500)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-		
9	台新纖維製品(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 38,421 (CNY 9,000)	NTD 38,421 (CNY 9,000)	NTD 38,421 (CNY 9,000)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 193,164 (CNY 45,248)	NTD 386,328 (CNY 90,496)
		湖北台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 8,538 (CNY 2,000)	NTD 8,538 (CNY 2,000)	NTD 8,538 (CNY 2,000)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-		

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：對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。

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	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	2		NTD 12,000 NTD 5,926 (USD 200)	-	-	-					
○	本公司	VFT INC.	2		NTD 87,300 (USD 3,000)	NTD 87,300 (USD 3,000)	-	-					
○	本公司	SHINI HOLDING CO., LTD.	2	NTD 1,423,134	NTD 785,700 (USD 27,000)	NTD 698,400 (USD 24,000)	NTD 270,630 (USD 9,300)	-	33.64%	NTD 2,846,268	Y	N	N
○	本公司	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	3		NTD 87,300 (USD 3,000)	NTD 87,300 (USD 3,000)	-	-					
○	本公司	台灣吳羽股份有限公司	2		NTD 90,000 NTD 29,100 (USD 1,000)	NTD 70,000 NTD 14,550 (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9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	銷貨收入	\$ 5,109	註3	-		
		台灣吳羽股份有限公司	1	銷貨收入	20,230	註3	1%		
		台灣吳羽股份有限公司	1	租金收入	7,358	註3	-		
		杭州新麗纖維製品有限公司	4	銷貨收入	2,304	註3	-		
		杭州新麗纖維製品有限公司	4	佣金收入	431	註3	-		
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	佣金收入	1,919	註3	-		
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	1	佣金收入	2,302	註3	-		
		昆山新纖麗貿易有限公司	4	佣金收入	2,074	註3	-		
		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	7,571	註3	-
				新麗企業股份有限公司	5	銷貨收入	13,560	註3	1%
台新纖維製品(蘇州)有限公司	8			銷貨收入	421	註3	-		
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	2,234	註3	-		
		杭州新麗纖維製品有限公司	8	利息收入	632	註3	-		
		昆山新纖麗貿易有限公司	8	銷貨收入	421	註3	-		
		東莞新麗纖維製品有限公司	8	其他收入	3,886	註3	-		
		3	湖北台新纖維製品有限公司	新麗企業股份有限公司	5	銷貨收入	733	註3	-
東莞台新纖維製品有限公司	7			銷貨收入	4,336	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109年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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
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	\$ 20,584	註3	1%
5	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	VFT INC.	7	銷貨收入	43,337	註3	3%
		VFT INC.	7	其他收入	5,767	註3	-
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	利息收入	530	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	銷貨收入	75,677	註3	4%
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他收入	8,047	註3	-
		MS NONWOVEN INC.	8	其他收入	1,475	註3	-
		SHINIH USA INC.	7	利息收入	455	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	6,350	註3	-
7	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	2,356	註3	-
		杭州新麗纖維製品有限公司	6	銷貨收入	1,518	註3	-
		杭州新麗纖維製品有限公司	6	利息收入	1,030	註3	-
		湖北台新纖維製品有限公司	6	銷貨收入	321	註3	-
8	WORLD FURNITURE GROUP	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	8	其他收入	20,117	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109年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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
9	AMERICAN NONWOVEN INC.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	銷貨收入	\$ 2,735	註3	-
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	利息收入	654	註3	-
		VFT INC.	7	利息收入	998	註3	-
10	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	VFT INC.	7	銷貨收入	1,570	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他收入	2,682	註3	-
		新麗纖維製品(唐山)有限公司	8	租金收入	5,438	註3	-
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	租金收入	5,438	註3	-
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	1,210	註3	-
		新麗企業股份有限公司	2	銷貨收入	4,736	註3	-
		唐山台新纖維製品有限公司	6	銷貨收入	356	註3	-
13	SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	7	銷貨收入	940	註3	-
14	VFT INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	6	銷貨收入	3,166	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	6	其他收入	2,950	註3	-
15	SHINIH HOLDING COMPANY LTD.	湖北台新纖維製品有限公司	6	利息收入	1,732	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109年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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
15	SHINIH HOLDING COMPANY LTD.	杭州新麗纖維製品有限公司	6	利息收入	\$ 1,588	註3	-
		唐山台新纖維製品有限公司	6	利息收入	958	註3	-
		新麗纖維製品(唐山)有限公司	6	利息收入	319	註3	-
		青島台新纖維製品有限公司	6	利息收入	335	註3	-
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	6	利息收入	335	註3	-
16	唐山台新纖維製品有限公司	杭州新麗纖維製品有限公司	8	銷貨收入	11,232	註3	1%
		新麗企業股份有限公司	5	銷貨收入	2,585	註3	-
		台灣吳羽股份有限公司	7	銷貨收入	536	註3	-
		昆山新纖麗貿易有限公司	8	銷貨收入	1,156	註3	-
17	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	利息收入	913	註3	-
18	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	新麗企業股份有限公司	2	銷貨收入	876	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	6	銷貨收入	315	註3	-
		PT. SHINIH NONWOVENS INDONESIA	6	銷貨收入	656	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109年9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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	台灣吳羽股份有限公司	1	應收帳款	\$ 20,987	註3	-		
		台灣吳羽股份有限公司	1	其他應收款	9,127	註3	-		
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	應收帳款	1,496	註3	-		
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	其他應收款	2,468	註3	-		
		杭州新麗纖維製品有限公司	4	其他應收款	563	註3	-		
		MS NONWOVEN INC.	4	其他應收款	546	註3	-		
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	1	其他應收款	2,101	註3	-		
		昆山新纖麗貿易有限公司	4	其他應收款	5,175	註3	-		
		1	SHINIH HOLDING COMPANY LTD.	杭州新麗纖維製品有限公司	6	其他應收款	72,815	註3	1%
				新麗纖維製品(蘇州)有限公司	6	其他應收款	22,377	註3	-
青島台新纖維製品有限公司	6			其他應收款	16,587	註3	-		
湖北台新纖維製品有限公司	6			其他應收款	79,632	註3	2%		
SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD	6			其他應收款	89,079	註3	2%		
新麗纖維製品(唐山)有限公司	6			其他應收款	11,013	註3	-		
唐山台新纖維製品有限公司	6			其他應收款	33,039	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109年9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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	SHINIH HOLDING COMPANY LTD.	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	3	其他應收款	\$ 2,202	註3	-
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	6	其他應收款	29,191	註3	1%
2	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	3	其他應收款	26,032	註3	1%
		SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD	6	應收帳款	9,402	註3	-
		PT. SHINIH NONWOVENS INDONESIA	6	應收帳款	51,184	註3	1%
		台灣吳羽股份有限公司	3	應收帳款	16,975	註3	-
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	6,964	註3	-
		昆山新纖麗貿易有限公司	8	其他應收款	9,415	註3	-
		杭州新麗纖維製品有限公司	8	其他應收款	25,614	註3	1%
		唐山台新纖維製品有限公司	8	應收帳款	726	註3	-
4	杭州新麗纖維製品有限公司	新麗企業股份有限公司	5	應收帳款	7,014	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	517	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109年9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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	湖北台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	\$ 4,269	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	8,296	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	1,589	註3	-
		青島台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	14,942	註3	-
		昆山新纖麗貿易有限公司	8	其他應收款	8,367	註3	-
		AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	8	應收帳款	4,656	註3	-
7	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	應收帳款	4,656	註3	-
		SHINIH USA INC.	7	其他應收款	18,042	註3	-
		SHINIH USA INC.	7	應收帳款	948	註3	-
		VFT INC.	7	應收帳款	13,997	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	應收帳款	11,785	註3	-
8	AMERICAN NONWOVEN INC.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	其他應收款	50,925	註3	1%
9	VFT INC.	VFT INC.	7	其他應收款	43,692	註3	1%
		AMERICAN NONWOVEN INC.	6	應收帳款	595	註3	-
10	東莞台新纖維製品有限公司	新麗企業股份有限公司	5	應收帳款	2,538	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109年9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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	杭州新麗纖維製品有限公司	6	其他應收款	\$ 19,211	註3	-
11	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	38,421	註3	1%
		湖北台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	8,538	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	8	其他應收款	917	註3	-
12	MS NONWOVEN INC.	新麗企業股份有限公司	5	應收帳款	1,330	註3	-
13	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	2,382	註3	-
14	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	SHINIH USA INC.	7	其他應收款	3,835	註3	-
15	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	4,592	註3	-
		新麗企業股份有限公司	2	其他應收款	527	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	3	應收帳款	596	註3	-
16	SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD	新麗企業股份有限公司	5	應收帳款	866	註3	-
17	唐山台新纖維製品有限公司	杭州新麗纖維製品有限公司	8	應收帳款	412	註3	-
		昆山新纖麗貿易有限公司	8	應收帳款	1,746	註3	-
		新麗企業股份有限公司	5	應收帳款	943	註3	-
18	SHINIH USA INC.	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	6	其他應收款	876	註3	-

(接次頁)

(承前頁)

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109年1月1日至9月30日

附表四

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	19,800	NTD	19,500	19,800	66.67%	NTD	13,346	NTD	2,964	NTD	2,046	註18、19	
	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	1,213,361	NTD	69,552	NTD	69,519	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	234,580	NTD	1,706	NTD	(3,131)	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	173,128	NTD	15,528	NTD	16,151	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	68,183	NTD	18,044	NTD	9,022	註19	
	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	310,095	NTD	45,354	NTD	45,354	註18、19	
	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	7,089	NTD	6,197	NTD	5,516	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	1,617	NTD	(125)	NTD	(125)	註19	
	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	99	USD	(315)		註16	註19
		PT.SHINI NONWOVENS INDONESIA	註10	不織布等製造銷售	USD	6,435	USD	6,435	-	99%	USD	4,931	USD	(178)		註16	註19

(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109年1月1日至9月30日

附表四

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				帳面金額			
SHINI 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	3,006	USD	190	註16	註19
	WORLD FURNITURE GROUP	註12	投資事業	USD	400	USD	400	-	100%	USD	(1,433)	USD	126	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	(1,465)	USD	90	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	946	USD	(129)	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	8,052	USD	503	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 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14:275 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
大陸投資資訊
民國109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

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						
東莞新麗纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 58,200 (USD 2,000)	註2	NTD 60,000	-	-	NTD 60,000	NTD (20,324)	100%	NTD (19,991)	NTD 130,237	NTD 131,709
新麗纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 72,750 (USD 2,500)	註2	NTD 8,430	-	-	NTD 8,430	NTD 42,780	11%	NTD 4,800	NTD 10,688	NTD 20,673
“	不織布等製造銷售	“	註1	註1			註1	NTD 42,780	89%	NTD 38,031	NTD 222,305	-
東莞新麗纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 50,052 (USD 1,720)	註1	註1	-	-	註1	NTD (1,240)	100%	NTD (1,240)	NTD 39,024	-
杭州新麗纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 109,125 (USD 3,750)	註1	註1	-	-	註1	NTD 34,736	100%	NTD 34,778	NTD 181,345	-
新麗纖維製品(唐山)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 58,200 (USD 2,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD 814	100%	NTD 815	NTD 54,661	-
台新纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 145,500 (USD 5,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD (17,182)	100%	NTD (17,157)	NTD 193,426	-
唐山台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 61,110 (USD 2,100)	註1	註1	-	-	註1	NTD 56,786	100%	NTD 56,973	NTD 116,199	-
青島台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 87,300 (USD 3,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD (8,584)	100%	NTD (8,180)	NTD 43,805	-
湖北台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 109,125 (USD 3,750)	註1	註1	-	-	註1	NTD (9,366)	100%	NTD (9,366)	NTD 27,786	-
昆山新麗貿易有限公司	一般貿易業務	NTD 8,730 (USD 300)	註1	註1	-	-	註1	NTD 2,382	100%	NTD 2,345	NTD 3,129	-

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 157,320	NTD 836,043 (USD 28,730)	NTD 1,707,761

(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昆山新麗貿易有限公司。

註2：係直接投資大陸。

註3：除新麗纖維製品(蘇州)有限公司、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9月30日止，累積匯出投資金額為157,320仟元；累計自大陸匯回之盈餘為152,382仟元。

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9月30日

單位：新台幣仟元

	109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	\$ 670,028	\$ 347,006	\$ 399,407	\$ 365,639	\$ -	\$ 1,782,080
部門間收入	70,622	126,576	34,737	2,787	(234,722)	-
合 計	<u>\$ 740,650</u>	<u>\$ 473,582</u>	<u>\$ 434,144</u>	<u>\$ 368,426</u>	<u>\$ (234,722)</u>	<u>\$ 1,782,080</u>
財務成本	<u>\$ 14,406</u>	<u>\$ 6,031</u>	<u>\$ 6,094</u>	<u>\$ 1,149</u>	<u>\$ (12,026)</u>	<u>\$ 15,654</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 58,672</u>	<u>\$ 29,235</u>	<u>\$ 50,301</u>	<u>\$ 42,502</u>	<u>\$ (18,938)</u>	<u>\$ 161,772</u>
部門損益	<u>\$ 106,134</u>	<u>\$ 20,232</u>	<u>\$ (43,578)</u>	<u>\$ 65,976</u>	<u>\$ (4,486)</u>	<u>\$ 144,278</u>
稅前淨利						<u>\$ 144,278</u>
資產合計						<u>\$ 5,103,938</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109年及108年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

	108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	\$ 911,044	\$ 447,981	\$ 461,212	\$ 416,858	\$ -	\$ 2,237,095
部門間收入	160,303	135,219	17,436	43,258	(356,216)	-
合計	<u>\$ 1,071,347</u>	<u>\$ 583,200</u>	<u>\$ 478,648</u>	<u>\$ 460,116</u>	<u>\$ (356,216)</u>	<u>\$ 2,237,095</u>
財務成本	<u>\$ 15,348</u>	<u>\$ 6,896</u>	<u>\$ 6,306</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ (8,058)</u>	<u>\$ 21,592</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 53,317</u>	<u>\$ 38,659</u>	<u>\$ 45,539</u>	<u>\$ 28,097</u>	<u>\$ (623)</u>	<u>\$ 164,989</u>
減損損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,530</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,530</u>
部門損益	<u>\$ 21,860</u>	<u>\$ (8,360)</u>	<u>\$ (34,224)</u>	<u>\$ 74,434</u>	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 54,169</u>
稅前淨利						<u>\$ 54,169</u>
資產合計						<u>\$ 5,201,635</u>

新麗企業股份有限公司
 主要股東資訊
 民國109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%

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。