

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 110 及 109 年第 3 季

公司地址：桃園市八德區廣德里聯華街 41 號
電 話：03-3659903

目 錄

項 目	頁次
壹、封面	1
貳、目錄	2
參、會計師核閱報告	3~4
肆、合併資產負債表	5~6
伍、合併綜合損益表	7
陸、合併權益變動表	8
柒、合併現金流量表	9~10
捌、合併財務報告附註	
一、公司沿革	11
二、通過財務報告之日期及程序	11
三、新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13
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	18~39
七、關係人交易	39~43
八、質押之資產	43
九、重大或有負債及未認列之合約承諾	44
十、重大之災害損失	44
十一、重大之期後事項	44
十二、其他	44~49
十三、附註揭露事項	
(一)重大交易事項相關資訊	49~50、51~65
(二)轉投資事業相關資訊	50、66~68
(三)大陸投資資訊	50、58~65、69~70
(四)主要股東資訊	50、71
十四、部門資訊	50、72~73

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 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，民國 110 年及 109 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 65 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 110 年及 109 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣(以下同)1,991,801 仟元及 1,880,656 仟元，分別占合併資產總額之 37%及 37%；負債總額分別為 308,576 仟元及 268,196 仟元，分別占合併負債總額之 12%及 12%；其民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 7,061 仟元、42,473 仟元、40,125 仟元及 66,751 仟元，分別占合併綜合損益總額之(29%)、99%、282%及 126%。

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 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 110 年及 109 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：邵朝彬



會計師：黃千真



核准文號：金管證審字第 1050001113 號

核准文號：金管證審字第 1090357720 號

中華民國 110 年 11 月 9 日


新麗企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年9月30日暨109年12月31日及9月30日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	110年9月30日(經核閱)		109年12月31日(經查核)		109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)	\$ 1,313,510	24	\$ 682,678	14	\$ 1,047,766	20
1150	應收票據淨額	六(二)	43,990	1	45,982	1	52,794	1
1170	應收帳款淨額	六(三)、七	351,585	7	369,580	7	340,040	7
1200	其他應收款	六(四)、七	3,761	-	7,578	-	5,440	-
1220	本期所得稅資產		7,018	-	6,349	-	6,456	-
130x	存貨	六(五)	548,403	10	543,888	11	461,483	9
1410	預付款項		154,469	3	94,210	2	97,847	2
1460	待出售非流動資產	六(六)	-	-	8,594	-	8,864	-
1476	其他金融資產-流動	六(七)	127,038	2	401,602	8	293,126	6
1470	其他流動資產		492	-	428	-	3,139	-
11xx	流動資產合計		<u>2,550,266</u>	<u>47</u>	<u>2,160,889</u>	<u>43</u>	<u>2,316,955</u>	<u>45</u>
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七	2,181,587	41	2,185,354	44	2,128,220	42
1755	使用權資產	六(九)、七	300,265	6	354,719	7	313,677	6
1760	投資性不動產	六(十)	158,978	3	159,354	3	159,709	3
1780	無形資產	六(十一)	8,442	-	9,840	-	10,143	-
1840	遞延所得稅資產		95,253	2	83,729	2	95,639	2
1915	預付設備款		58,642	1	64,039	1	69,005	2
1920	存出保證金		9,349	-	9,759	-	8,785	-
1990	其他非流動資產-其他		1,085	-	1,519	-	1,805	-
15xx	非流動資產合計		<u>2,813,601</u>	<u>53</u>	<u>2,868,313</u>	<u>57</u>	<u>2,786,983</u>	<u>55</u>
1xxx	資產總計		<u>\$ 5,363,867</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,029,202</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,103,938</u>	<u>100</u>
	負債及權益							
	流動負債							
2100	短期借款	六(十二)	\$ 339,482	6	\$ 587,948	12	\$ 844,630	17
2130	合約負債-流動	六(二十二)、七	10,258	-	13,164	-	29,816	1
2150	應付票據	七	27,128	1	30,376	1	22,753	-
2170	應付帳款	七	102,265	2	130,227	3	128,518	2
2200	其他應付款	六(十三)	223,824	4	219,922	4	171,513	3
2220	其他應付款-關係人	七	35,903	1	38,092	1	36,479	1
2230	本期所得稅負債		19,473	-	21,252	-	28,804	1
2280	租賃負債-流動	六(九)、七	50,878	1	45,589	1	30,799	1
2310	預收款項		6,625	-	5,196	-	6,190	-
2313	遞延收入	六(十四)	445,546	8	-	-	-	-
2322	一年內到期長期借款	六(十五)	96,667	2	-	-	-	-
2300	其他流動負債		2,282	-	1,464	-	9,381	-
21xx	流動負債合計		<u>1,360,331</u>	<u>25</u>	<u>1,093,230</u>	<u>22</u>	<u>1,308,883</u>	<u>26</u>
	非流動負債							
2540	長期借款	六(十五)	943,333	18	800,000	16	700,349	14
2570	遞延所得稅負債		75,446	1	74,265	2	76,331	1
2580	租賃負債-非流動	六(九)、七	86,260	2	116,470	2	77,946	2
2630	長期遞延收入	六(九)	8,608	-	8,908	-	8,772	-
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十六)	10,765	-	14,229	-	14,524	-
2645	存入保證金		5,446	-	5,502	-	5,389	-
25xx	非流動負債合計		<u>1,129,858</u>	<u>21</u>	<u>1,019,374</u>	<u>20</u>	<u>883,311</u>	<u>17</u>
2xxx	負債總計		<u>2,490,189</u>	<u>46</u>	<u>2,112,604</u>	<u>42</u>	<u>2,192,194</u>	<u>43</u>

【接次頁】

【承前頁】

代 碼	資 產	附註	110年9月30日(經核閱)		109年12月31日(經查核)		109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	六(十七)	\$ 1,091,071	22	\$ 1,091,071	22	\$ 1,091,071	21
3200	資本公積	六(十八)	230,774	4	230,774	5	230,789	5
3300	保留盈餘	六(十九)						
3310	法定盈餘公積		321,311	6	313,708	6	313,708	6
3320	特別盈餘公積		115,929	2	106,123	2	106,123	2
3350	未分配盈餘		1,098,366	20	1,110,432	22	1,124,401	22
3400	其他權益	六(二十)	(47,826)	(1)	(9,806)	-	(19,824)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		2,809,625	53	2,842,302	57	2,846,268	56
36xx	非控制權益	六(二十一)	64,053	1	74,296	1	65,476	1
3xxx	權益總計		2,873,678	54	2,916,598	58	2,911,744	57
	負債及權益總計		\$ 5,363,867	100	\$ 5,029,202	100	\$ 5,103,938	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110年11月9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110年及109年7月1日至9月30日暨110年及109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
(每股盈餘：新台幣元)

代碼	項 目	附 註	110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二十二)、七	\$ 533,810	100	\$ 591,410	100	\$ 2,009,585	100	\$ 1,782,080	100
5000	營業成本	六(二十三)、七	(444,677)	(83)	(440,269)	(74)	(1,494,230)	(74)	(1,276,145)	(72)
5900	營業毛利		89,133	17	151,141	26	515,355	26	505,935	28
	營業費用	六(二十三)、七								
6100	推銷費用		(46,245)	(8)	(49,845)	(8)	(165,403)	(9)	(155,449)	(9)
6200	管理費用		(61,828)	(12)	(70,771)	(12)	(203,636)	(10)	(193,990)	(11)
6300	研究發展費用		(14,780)	(3)	(11,427)	(2)	(40,010)	(2)	(43,810)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益	六(三、四)	(312)	-	1,498	-	(689)	-	(1,020)	-
6000	營業費用合計		(123,165)	(23)	(130,545)	(22)	(409,738)	(21)	(394,269)	(22)
6900	營業利益(損失)		(34,032)	(6)	20,596	4	105,617	5	111,666	6
	營業外收入及支出									
7100	利息收入		1,080	-	467	-	3,227	-	6,449	-
7010	其他收入	六(二十四)、七	2,677	1	11,347	2	15,482	1	24,628	2
7020	其他利益及損失	六(二十五)	28,433	5	31,844	5	15,524	1	17,189	1
7050	財務成本	六(二十六)、七	(3,850)	(1)	(4,303)	(1)	(12,504)	(1)	(15,654)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		28,340	5	39,355	6	21,729	1	32,612	2
7900	稅前淨利(損)		(5,692)	(1)	59,951	10	127,346	6	144,278	8
7950	所得稅費用	六(二十七)	(10,648)	(2)	(12,379)	(2)	(65,462)	(3)	(45,596)	(3)
8200	本期淨利(損)		(16,340)	(3)	47,572	8	61,884	3	98,682	5
	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(二十、二十一、 二十八)	(9,240)	(2)	(4,853)	(1)	(57,154)	(3)	(55,181)	(3)
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十七)	1,170	-	365	-	9,505	1	9,620	1
8300	其他綜合損益(淨額)		(8,070)	(2)	(4,488)	(1)	(47,649)	(2)	(45,561)	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$ (24,410)	(5)	\$ 43,084	7	\$ 14,235	1	\$ 53,121	3
8600	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主		\$ (18,890)	(3)	\$ 43,950	7	\$ 48,986	2	\$ 88,147	5
8620	非控制權益		2,550	-	3,622	1	12,898	1	10,535	-
			\$ (16,340)	(3)	\$ 47,572	8	\$ 61,884	3	\$ 98,682	5
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$ (23,568)	(5)	\$ 42,323	7	\$ 10,966	1	\$ 49,666	3
8720	非控制權益		(842)	-	761	-	3,269	-	3,455	-
			\$ (24,410)	(5)	\$ 43,084	7	\$ 14,235	1	\$ 53,121	3
	每股盈餘(虧損)	六(二十九)								
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ (0.17)		\$ 0.40		\$ 0.45		\$ 0.81	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$ (0.17)		\$ 0.40		\$ 0.45		\$ 0.81	

【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110年11月9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

合併資產負債表

民國110年及109年12月31日及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			
110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
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(300)	(300)
取得或處分子公司股權價格 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)
110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
110年1月1日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,848	\$ 313,708	\$ 106,123	\$ 1,110,432	\$ (9,806)	\$ 2,842,302	\$ 74,296	\$ 2,916,598
盈餘分配	-	-	-	7,603	-	(7,603)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	9,806	(9,806)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(43,643)	-	(43,643)	-	(43,643)
現金股利—每股0.4元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,512)	(13,512)
110年1月至9月淨利	-	-	-	-	-	48,986	-	48,986	12,898	61,884
110年1月至9月其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(38,020)	(38,020)	(9,629)	(47,649)
110年9月30日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,848	\$ 321,311	\$ 115,929	\$ 1,098,366	\$ (47,826)	\$ 2,809,625	\$ 64,053	\$ 2,873,678

單位：新台幣仟元

董事長：簡瑞瑞

經理人：簡榮富

會計主管：黃慧茹

【請參閱後附合併財務報告附註】
【參閱國富港華聯合會計師事務所民國110年11月9日核閱報告】





新麗企業股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國110年及109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	
	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 127,346	\$ 144,278
調整項目		
預期信用減損損失	689	1,020
折舊費用	145,374	159,209
攤銷費用	1,739	2,563
利息費用	12,504	15,654
利息收入	(3,227)	(6,449)
處分不動產、廠房及設備利益	(908)	(47,085)
處分待出售非流動資產利益	(22,396)	-
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	1,992	23,809
應收帳款	17,306	81,404
存貨	(4,515)	81,026
預付款項	(60,259)	(11,218)
其他應收款	3,431	16,360
其他流動資產	(64)	(2,687)
合約負債	(2,906)	11,450
應付票據	(3,248)	(6,439)
應付帳款	(27,962)	(21,728)
其他應付款	(5,363)	(2,394)
預收款項	1,429	3,215
遞延收入	(158)	(155)
其他流動負債	817	7,573
淨確定福利負債	(3,464)	(2,510)
營運產生之現金	178,157	446,901
收取之利息	3,613	7,252
支付之利息	(12,471)	(16,216)
支付之所得稅	(67,278)	(30,021)
營業活動之淨現金流入	102,021	407,916

【接次頁】

【承前頁】

	110年1月至9月	109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	\$ (211,507)	\$ (223,006)
取得使用權資產	-	(602)
取得無形資產	-	(996)
預付設備款減少(增加)	32,650	(25,294)
處分不動產、廠房及設備	44,765	122,873
處分待出售非流動資產	30,862	-
存出保證金減少	410	1,885
其他非流動資產減少	-	178
其他金融資產減少(增加)	274,564	(215,329)
取得遞延收入	521,054	-
支付搬遷支出	(34,261)	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>658,537</u>	<u>(340,291)</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(248,465)	(229,781)
舉借長期借款	240,000	210,349
償還長期借款	-	(19,000)
租賃本金償還	(22,320)	(29,534)
收取存入保證金(返還)	(56)	96
發放現金股利	(43,643)	-
取得子公司股權	-	(300)
子公司支付非控制權益現金股利	(13,512)	(13,641)
籌資活動之淨現金流出	<u>(87,996)</u>	<u>(81,811)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(41,730)</u>	<u>(28,086)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	630,832	(42,272)
期初現金及約當現金餘額	682,678	1,090,038
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,313,510</u>	<u>\$ 1,047,766</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110年11月9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110年及109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110年11月9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) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下簡稱「IFRSs」)之影響：

下表彙列金管會認可之110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「暫時豁免適用 IFRS 9 之延長」	2020 年 6 月 25 日(發布日起生效)
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日
IFRS 16 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2021 年 4 月 1 日(註)

註：金管會允許企業選擇提前於 110 年 1 月 1 日適用此項修正。

合併公司經評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註4)
IFRS 2018－2020 之年度改善	2022 年 1 月 1 日(註5)

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：企業應追溯適用該等修正內容，惟僅適用於企業第一次適用該等修正內容之財務報表中所表達之最早期間開始日（2021 年 1 月 1 日）以後達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備項目。

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 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，不應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。此外，該修正亦闡明，測試資產是否正常運作之技術及物理性能是否足以使其能用於生產或提供商品或勞務、出租予他人或管理目的之支出。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日（最早表達期間開始日）以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備。合併公司於首次適用該修正時，將認列初次適用該等修正內容之累積影響數，以作為該最早表達期間開始日之保留盈餘（或權益之其他組成部分，如適當時）期初餘額之調整，並重編比較期間之資訊。

2. 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）。

3. IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之引述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。

4. IFRS 2018-2020 之年度改善

IFRS 2018-2020 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。

合併公司經評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 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」	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 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日

截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與109年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之IAS 34「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同109年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 合併公司將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受合併公司控制之個體（包括結構型個體），當合併公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，合併公司即控制該個體。子公司自合併公司取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 合併公司內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與合併公司採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當合併公司喪失對子公司之控制，對前子公司剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與合併公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
本公司	台灣吳羽股份有限公司 (台灣吳羽)	不織布等製造及銷售	84.62%(註1)	84.62%(註1)	66.67%
"	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2)	11%(註2)	11%(註2)
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2)	89%(註2)	89%(註2)
"	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 (杭州新麗)(註3)	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%

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
"	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(唐山台新)	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	青島台新纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	湖北台新纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	SHINIH (CAMBODIA) CO., LTD.	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	昆山新織麗貿易有限公司	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1：本公司向非控制權益股東購買股權及參與子公司現金增資，因全數認購增資股權，致持股比率增加至 84.62%，相關說明請參閱 109 年度合併財務報告附註六(三十)。

註2：本公司與子公司綜合持股為 100%。

註3：杭州新麗與蕭山經濟技術開發區管理委員會(蕭山開發管委會)於 110 年 7 月簽訂土地收儲協議，相關說明詳附註六(十四)。

合併之子公司財務報表，110年及109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、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		
	110年9月30日	109年12月31日	109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			
	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
泰國吳羽	\$ 3,683	\$ 2,359	\$ 14,683	\$ 9,022
其他	(1,133)	1,263	(1,785)	1,513

分配予非控制權益之損益

子公司名稱	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
合計	\$ 2,550	\$ 3,622	\$ 12,898	\$ 10,535

非控制權益

子公司名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
泰國吳羽	\$ 64,970	\$ 73,596	\$ 68,183
其他	(917)	700	(2,707)
合計	\$ 64,053	\$ 74,296	\$ 65,476

(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七。

(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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
流動資產	\$ 137,257	\$ 143,392	\$ 124,802
非流動資產	70,263	87,405	39,736
流動負債	(33,716)	(31,379)	(22,272)
非流動負債	(43,864)	(52,226)	(5,900)
權益	\$ 129,940	\$ 147,192	\$ 136,366
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 64,970	\$ 73,596	\$ 68,183
泰國吳羽之 非控制權益	64,970	73,596	68,183
	\$ 129,940	\$ 147,192	\$ 136,366

B. 綜合損益表

泰國吳羽

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
營業收入	\$ 57,178	\$ 32,188	\$ 173,598	\$ 110,484
本期淨利	\$ 7,366	\$ 4,718	\$ 29,366	\$ 18,044
其他綜合損益(稅後淨額)	(6,830)	(5,830)	(19,592)	(14,512)
本期綜合損益總額	\$ 536	\$ (1,112)	\$ 9,774	\$ 3,532
淨利歸屬於：				
本公司業主	\$ 3,683	\$ 2,359	\$ 14,683	\$ 9,022
泰國吳羽之非控制權益	3,683	2,359	14,683	9,022

泰國吳羽

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
	\$ 7,366	\$ 4,718	\$ 29,366	\$ 18,044
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	\$ 268	\$ (556)	\$ 4,887	\$ 1,766
泰國吳羽之非控制權益	268	(556)	4,887	1,766
	\$ 536	\$ (1,112)	\$ 9,774	\$ 3,532
支付予非控制權益之股利				
泰國吳羽之非控制權益	\$ -	\$ -	\$ 13,512	\$ 13,641

C. 現金流量表

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之淨現金流入	\$ 47,844	\$ 47,102
投資活動之淨現金流出	(6,448)	(2,201)
籌資活動之淨現金流出	(33,094)	(36,718)
匯率變動對現金及約當現金 之影響	(14,065)	(12,081)
本期現金及約當現金減少數	(5,763)	(3,898)
期初現金及約當現金餘額	72,113	63,663
期末現金及約當現金餘額	\$ 66,350	\$ 59,765

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109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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 1,035	\$ 1,618	\$ 1,067
支票存款及活期存款	1,127,573	554,449	804,559
約當現金			
原始到期日在三個月 以內之銀行定期存款	184,902	126,611	242,140
合 計	\$ 1,313,510	\$ 682,678	\$ 1,047,766

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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 43,990	\$ 45,982	\$ 52,794
減：備抵損失	-	-	-
應收票據淨額	\$ 43,990	\$ 45,982	\$ 52,794

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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 358,370	\$ 376,257	\$ 347,707
減：備抵損失	(6,785)	(6,677)	(7,667)
應收帳款淨額	\$ 351,585	\$ 369,580	\$ 340,040

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：

110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	\$ 323,062	\$ (339)	\$ 322,723
逾期 1~90 天	71,273	(1,032)	70,241
逾期 91~180 天	2,410	(182)	2,228
逾期 181~360 天	429	(46)	383
逾期 361 天以上	5,186	(5,186)	-
合 計	\$ 402,360	\$ (6,785)	\$ 395,575

109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	\$ 368,521	\$ (542)	\$ 367,979
逾期 1~90 天	46,266	(474)	45,792
逾期 91~180 天	1,912	(225)	1,687
逾期 181~360 天	123	(19)	104
逾期 361 天以上	5,417	(5,417)	-
合 計	\$ 422,239	\$ (6,677)	\$ 415,562

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

6. 應收票據及應收帳款備抵損失(含關係人)變動表如下：

項 目	110年1月至9月	109年1月至9月
期初餘額	\$ 6,677	\$ 22,153
加：減損損失提列	689	970
減：無法收回而沖銷	(484)	(15,250)
外幣兌換差額之影響	(97)	(206)
期末餘額	\$ 6,785	\$ 7,667

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

項 目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 3,998	\$ 7,816	\$ 5,677
減：備抵損失	(237)	(238)	(237)
其他應收款淨額	\$ 3,761	\$ 7,578	\$ 5,440

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	110年1月至9月	109年1月至9月
期初餘額	\$ 238	\$ 1,011
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	(1)	(7)
期末餘額	\$ 237	\$ 237

(五) 存貨及營業成本

項 目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
原物料	\$ 346,216	\$ 323,268	\$ 284,716
在製品	7,636	6,858	9,064
製成品	191,722	180,944	167,703
在途存貨	2,829	32,818	-
合計	\$ 548,403	\$ 543,888	\$ 461,483

1. 當期認列為營業成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
存貨跌價損失(回升利益)	\$ (279)	\$ 4,315	\$ 1,328	\$ (657)
存貨盤(盈)虧	441	(104)	1,332	92
存貨報廢損失	4,056	3,099	4,538	6,009
未分攤製造費用	18,690	5,516	46,269	18,092
合 計	\$ 22,908	\$ 12,826	\$ 53,467	\$ 23,536

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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 8,594	\$ 8,864
合 計	\$ -	\$ 8,594	\$ 8,864

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；惟合併公司於109年12月已再與新買家簽署合約，本交易已於110年7月完成並收款，相關處分說明詳附註六(二十五)說明。

(七) 其他金融資產-流動

項 目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
原始到期日超過三個月 之銀行定期存款	\$ 127,038	\$ 401,602	\$ 293,126
合 計	\$ 127,038	\$ 401,602	\$ 293,126

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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
土 地	\$ 525,621	\$ 525,621	\$ 525,621
土地改良物	12,493	9,630	9,630
房屋及建築	774,360	887,662	877,051
機器設備	1,881,832	2,025,852	2,065,077
其他設備	257,724	246,435	247,956
未完工程及待驗設備	771,365	715,737	641,736
成本合計	4,223,395	4,410,937	4,367,071

項 目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
減：累計折舊及減損	\$ (2,041,808)	\$ (2,225,583)	\$ (2,238,851)
合 計	\$ 2,181,587	\$ 2,185,354	\$ 2,128,220

	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>							
110.1.1 餘額	\$ 525,621	\$ 9,630	\$ 887,662	\$ 2,025,852	\$ 246,435	\$ 715,737	\$ 4,410,937
增 添	-	1,271	981	30,207	8,353	177,738	218,550
處 分	-	-	-	(196,668)	(6,107)	-	(202,775)
重 分 類(註)	-	1,592	(96,569)	68,786	13,454	(119,119)	(131,856)
外幣兌換差額之影響	-	-	(17,714)	(46,345)	(4,411)	(2,991)	(71,461)
110.9.30 餘額	\$ 525,621	\$ 12,493	\$ 774,360	\$ 1,881,832	\$ 257,724	\$ 771,365	\$ 4,223,395
<u>累計折舊及減損</u>							
110.1.1 餘額	\$ -	\$ 6,582	\$ 550,027	\$ 1,466,903	\$ 194,612	\$ 7,459	\$ 2,225,583
折舊費用	-	757	25,882	77,085	9,723	-	113,447
處 分	-	-	-	(154,224)	(4,694)	-	(158,918)
重 分 類(註)	-	-	(84,308)	(3,320)	3,320	-	(84,308)
外幣兌換差額之影響	-	-	(12,524)	(37,990)	(3,482)	-	(53,996)
110.9.30 餘額	\$ -	\$ 7,339	\$ 479,077	\$ 1,348,454	\$ 199,479	\$ 7,459	\$ 2,041,808

	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

註：110年1~9月重分類係轉列預付設備款27,253仟元、投資性不動產1,125仟元及遞延收入減項之搬遷安裝支出及房產註銷處分共計19,170仟元。

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	110年1月至9月	109年1月至9月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 218,550	\$ 212,124
應付工程及設備款(增加)減少	(7,043)	10,882
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 211,507	\$ 223,006

2. 有關利息資本化金額，請詳附註六(二十六)。
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-唐山台新不動產，相關說明請詳附註六(二十五)說明。
5. 有關杭州新麗與蕭山開發管委會簽訂之土地收儲協議，請詳附註六(十四)說明。

(九) 租賃協議

1. 使用權資產

項 目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
土地使用權	\$ 194,169	\$ 217,981	\$ 215,813
土 地	3,211	3,284	3,354
房屋及建築	180,103	181,831	157,996
機器設備	33,077	38,154	14,873
成本合計	410,560	441,250	392,036
減：累計折舊及減損	(110,295)	(86,531)	(78,359)
合 計	\$ 300,265	\$ 354,719	\$ 313,677

	土地使用權	土 地	房屋及建築	機器設備	合 計
<u>成 本</u>					
110.1.1 餘額	\$ 217,981	\$ 3,284	\$ 181,831	\$ 38,154	\$ 441,250
本期增加	-	-	6,685	-	6,685
轉列遞延收入減項	(18,568)	-	-	-	(18,568)
外幣兌換差額之影響	(5,244)	(73)	(8,413)	(5,077)	(18,807)
110.9.30 餘額	\$ 194,169	\$ 3,211	\$ 180,103	\$ 33,077	\$ 410,560
<u>累計折舊及減損</u>					
110.1.1 餘額	\$ 7,497	\$ 1,095	\$ 64,241	\$ 13,698	\$ 86,531
折舊費用	2,746	404	22,983	4,293	30,426
轉列遞延收入減項	(1,532)	-	-	-	(1,532)
外幣兌換差額之影響	(147)	(27)	(2,815)	(2,141)	(5,130)
110.9.30 餘額	\$ 8,564	\$ 1,472	\$ 84,409	\$ 15,850	\$ 110,295

	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

2. 租賃負債

項 目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 50,878	\$ 45,589	\$ 30,799
非 流 動	\$ 86,260	\$ 116,470	\$ 77,946

租賃負債之折現率區間如下：

項 目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
土 地	3.25%	3.25%	3.25%
房屋及建築	1.40%~6.375%	1.40%~6.375%	1.40%~6.375%
機器設備	6.375%	6.375%	6.375%

(1) 有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二之說明。

(2) 有關杭州新麗與蕭山開發管委會簽訂之土地收儲協議，請詳附註六(十四)說明。

3. 其他租賃資訊

(1) 合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議，請參閱附註六(十)。

(2) 合併公司110年及109年1月至9月選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債，相關費用資訊如下：

項 目	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
短期租賃費用	\$ 1,190	\$ 1,385	\$ 5,114	\$ 4,421
租賃之現金流出總額	\$ 9,798	\$ 13,344	\$ 32,916	\$ 38,598

4. 合併公司出售子公司-唐山台新之廠房及土地使用權，相關說明請詳附註六(二十五)。

5. 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取得當地政府土地使用權補助款，帳列長期遞延收入，按其攤銷年限轉列收入。
- (3) 上述公司於土地使用年限內享有土地使用權、收益權和轉讓及出租等之處分權，並負擔因使用土地而應繳納之各項稅費。土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。
- (4) PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA 於106年6月於印尼地區取得土地使用權，土地用途係供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。
- (5) 合併公司未有將土地使用權提供質押之情形。

(十) 投資性不動產淨額

項 目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
土 地	\$ 143,069	\$ 143,069	\$ 143,069
房屋及建築	87,534	86,409	86,214
成本合計	230,603	229,478	229,283
減: 累計折舊及減損	(71,625)	(70,124)	(69,574)
淨 額	\$ 158,978	\$ 159,354	\$ 159,709

	土 地	房屋及建築	合 計
<u>成 本</u>			
110.1.1 餘額	\$ 143,069	\$ 86,409	\$ 229,478
不動產、廠房及設備轉列	-	1,125	1,125
110.9.30 餘額	\$ 143,069	\$ 87,534	\$ 230,603
<u>累計折舊及減損</u>			
110.1.1 餘額	\$ -	\$ 70,124	\$ 70,124
折舊費用	-	1,501	1,501
110.9.30 餘額	\$ -	\$ 71,625	\$ 71,625

	土 地	房屋及建築	合 計
<u>成 本</u>			
109.1.1 餘額	\$ 143,069	\$ 86,214	\$ 229,283
109.9.30 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	-	1,723	1,723
109.9.30 餘額	\$ -	\$ 69,574	\$ 69,574

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項 目	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
投資性不動產之租金收入	\$ 6,871	\$ 5,753	\$ 19,235	\$ 17,205
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	\$ 1,209	\$ 393	\$ 3,554	\$ 1,281
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	474	567
合 計	\$ 1,209	\$ 582	\$ 4,028	\$ 1,848

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110年9月30日暨109年12月31日及9月30日之公允價值分別為830,000仟元、799,000仟元及701,000仟元，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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
不超過1年	\$ 24,116	\$ 12,584	\$ 13,382
超過1年但不超過5年	39,553	9,827	4,305
超過5年	7,929	236	242
合 計	\$ 71,598	\$ 22,647	\$ 17,929

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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
商 標 權	\$ 8,325	\$ 8,513	\$ 8,698
電腦軟體	14,993	15,059	22,154
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	30,710	30,964	38,244
減：累計攤銷	(22,268)	(21,124)	(28,101)
合 計	\$ 8,442	\$ 9,840	\$ 10,143

110年1月至9月

成 本	110年1月至9月			合 計
	商 標 權	電腦軟體	其他無形資產- 紡粘無紡布技 術 及 權 利	
110.1.1 餘額	\$ 8,513	\$ 15,059	\$ 7,392	\$ 30,964
外幣兌換差額之影響	(188)	(66)	-	(254)
110.9.30 餘額	\$ 8,325	\$ 14,993	\$ 7,392	\$ 30,710
累計攤銷				
110.1.1 餘額	\$ 8,513	\$ 12,611	\$ -	\$ 21,124
攤銷費用	-	1,380	-	1,380
外幣兌換差額之影響	(188)	(48)	-	(236)
110.9.30 餘額	\$ 8,325	\$ 13,943	\$ -	\$ 22,268

109年1月至9月

成 本	109年1月至9月			合 計
	商 標 權	電腦軟體	其他無形資產- 紡粘無紡布技 術 及 權 利	
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

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
外幣兌換差額之影響	\$ (264)	\$ (54)	\$ -	\$ (318)
109.9.30 餘額	\$ 8,698	\$ 19,403	\$ -	\$ 28,101

(十二) 短期借款

借款性質	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
信用借款	\$ 339,482	\$ 567,948	\$ 824,630
擔保借款	-	20,000	20,000
合 計	\$ 339,482	\$ 587,948	\$ 844,630
利率區間	0.83%~1.13%	0.83%~1.15%	0.83%~1.15%

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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 59,227	\$ 45,452	\$ 40,237
應付工程及設備款	29,796	22,753	18,503
應付稅捐	3,601	9,387	1,324
應付員工及董事酬勞	9,667	9,035	5,240
其他應付費	121,533	133,295	106,209
合 計	\$ 223,824	\$ 219,922	\$ 171,513

(十四) 遞延收入

項 目	110年9月30日
搬遷補償收入	\$ 515,225
減：員工經濟補償金	(24,395)
資產搬遷安裝支出	(10,584)
土地及房產註銷處分損失	(34,700)
小 計	(69,679)
淨 額	\$ 445,546

杭州新麗因應蕭山區人民政府〔2010〕133號和開發區蕭開管發〔2012〕30號文件精神，於110年7月與蕭山開發管委會簽訂土地收儲協議，內容包含收回土

地使用權、廠房及設備等不可搬遷物及停產停業、終止勞動合約及搬遷支出等補償，協議書主要條款如下：

1. 補償金額總計人民幣199,985仟元。
2. 蕭山開發管委會應於協議簽訂後10個工作日內支付補償款計人民幣59,990仟元；於杭州新麗將權屬證書移交蕭山開發管委會並辦理註銷手續後10個工作日內支付補償款計人民幣59,990仟元；杭州新麗騰房完畢並辦理移交手續後10個工作日內結清餘款計人民幣80,005仟元。截至110年9月30日止，杭州新麗已收到補償款計515,225仟元(人民幣119,980仟元)，帳列遞延收入。
3. 不可搬遷物之搬遷損失、終止勞動合同及相關搬遷支出於發生時認列為遞延收入之減項，遞延收入淨額於不可搬遷物交付時認列於損益。
4. 另依土地收儲協議約定，杭州新麗應於110年11月30日前將土地、房屋及地面附著物等移交給蕭山開發管委會，並在移交前5個月內辦理土地證及房產證之註銷手續。如杭州新麗不能按約定時間交付土地，自逾期之日期起，每日按補償總額之1%支付蕭山開發管委會違約金；如蕭山開發管委會不能按期支付補償款，自滯納之日起，每日按補償總額之1%支付杭州新麗違約金。

(十五) 長期借款及一年內到期長期借款

借款性質	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
擔保借款	\$ 1,040,000	\$ 800,000	\$ 700,000
信用借款	-	-	349
減：一年內到期	(96,667)	-	-
合計	\$ 943,333	\$ 800,000	\$ 700,349
利率區間	1.15%~1.40%	1.14%~1.40%	1.14%~3.75%
到期年限	111年~114年	111年~114年	111年

合併公司提供資產作為上述借款之擔保情形，請詳附註八。

(十六) 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110年及109年7月至9月暨110年及109年1月至9月依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為4,534仟元、2,287仟元、13,438仟元及7,317仟元。

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) KUREHA (THAILAND) CO., LTD之退休金制度亦屬確定福利退休計畫。
- (3) 因前一年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用109年及108年12月31日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。
- (4) 合併公司於110年及109年7月至9月暨110年及109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201仟元、257仟元、437仟元及823仟元。

(十七) 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	110年1月至9月		109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110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。

(十八) 資本公積

項 目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
轉換公司債轉換溢價	\$ 213,926	\$ 213,926	\$ 213,926
其 他	16,848	16,848	16,863
合 計	\$ 230,774	\$ 230,774	\$ 230,789

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。

(十九) 保留盈餘及盈餘分配

1. 依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，彌補累積虧損後，再依法提撥10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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

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

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

3. 特別盈餘公積

項 目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
特別盈餘公積	\$ 115,929	\$ 106,123	\$ 106,123

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

(2) 依101年4月6日金管證發字第1010012865號令之規定將首次採用IFRSs未實現重估增值轉入保留盈餘之金額提列特別盈餘公積106,123仟元，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。

4. 本公司於110年3月26日經董事會決議及109年6月19日經股東會決議之109及108年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 7,603	\$ -		
特別盈餘公積	9,806	-		
現金股利	43,643	-	\$ 0.40	\$ -
合 計	\$ 61,052	\$ -		

因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司原訂股東會延期召開，上述法定盈餘公積及特別盈餘公積業經110年7月23日召開之股東會決議通過。

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

(二十) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

項 目	110年1月至9月	109年1月至9月
期初餘額	\$ (9,806)	\$ 18,657
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(47,525)	(48,101)
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	9,505	9,620
期末餘額	\$ (47,826)	\$ (19,824)

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。

(二十一) 非控制權益

項 目	110年1月至9月	109年1月至9月
期初餘額	\$ 74,296	\$ 75,976
本期增加	-	1
本期減少	-	(315)
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	12,898	10,535
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	(9,629)	(7,080)
子公司發放現金股利	(13,512)	(13,641)
期末餘額	\$ 64,053	\$ 65,476

(二十二) 營業收入

項 目	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$ 517,854	\$ 574,934	\$ 1,967,712	\$ 1,735,461
加工收入	9,085	10,723	22,638	29,414
小 計	526,939	585,657	1,990,350	1,764,875

項 目	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
租賃收入				
不動產租金收入	\$ 6,871	\$ 5,753	\$ 19,235	\$ 17,205
合 計	\$ 533,810	\$ 591,410	\$ 2,009,585	\$ 1,782,080

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	110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	\$ 182,473	\$ 159,198	\$ 84,163	\$ 88,865	\$ 514,699
寢具及其他	4,045	-	3,155	5,040	12,240
合 計	\$ 186,518	\$ 159,198	\$ 87,318	\$ 93,905	\$ 526,939
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 186,518	\$ 159,198	\$ 87,318	\$ 93,905	\$ 526,939

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

項 目	110年1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	\$ 657,112	\$ 492,839	\$ 365,900	\$ 433,526	\$ 1,949,377

110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
寢具及其他	\$ 7,039	\$ -	\$ 18,335	\$ 15,599	\$ 40,973
合 計	\$ 664,151	\$ 492,839	\$ 384,235	\$ 449,125	\$ 1,990,350
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 664,151	\$ 492,839	\$ 384,235	\$ 449,125	\$ 1,990,350

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

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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
合約負債-流動	\$ 10,258	\$ 13,164	\$ 29,816

(二十三) 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	110年7月至9月			109年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 72,996	\$ 45,137	\$ 118,133	\$ 78,010	\$ 51,390	\$ 129,400
保險費用	7,483	4,419	11,902	5,167	3,969	9,136
退休金費用	2,437	2,298	4,735	956	1,588	2,544
其他員工福利費用	3,480	3,200	6,680	6,594	4,591	11,185
折舊費用	36,272	11,640	47,912	40,251	10,973	51,224
攤銷費用	-	448	448	173	1,070	1,243
合 計	\$ 122,668	\$ 67,142	\$ 189,810	\$ 131,151	\$ 73,581	\$ 204,732

性 質 別	110年1月至9月			109年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 239,033	\$ 150,964	\$ 389,997	\$ 204,399	\$ 144,013	\$ 348,412
保險費用	20,141	12,817	32,958	15,561	10,242	25,803
退休金費用	7,404	6,471	13,875	3,870	4,270	8,140
其他員工福利費用	12,408	11,198	23,606	13,760	11,282	25,042
折舊費用	111,089	34,285	145,374	125,538	33,671	159,209
攤銷費用	-	1,739	1,739	501	2,062	2,563
合 計	\$ 390,075	\$ 217,474	\$ 607,549	\$ 363,629	\$ 205,540	\$ 569,169

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110年及109年7月至9月暨110年及109年1月至9月估列員工酬勞分別為(2,326)仟元、1,363仟元、5,398仟元及2,620仟元暨董事酬勞分別為(232)仟元、1,363仟元、540仟元及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10%、3%及1%、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。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110年3月26日及109年3月25日經董事會決議之109及108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：

	109年度		108年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 8,214	\$ 821	\$ -	\$ -
年度財務報告認列金額	8,214	821	-	-
差異金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

上述員工酬勞均採現金之方式發放。

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

(二十四) 其他收入

項 目	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
補助收入	\$ -	\$ (3)	\$ 1,900	\$ 5,663
其 他	2,677	11,350	13,582	18,965
合 計	\$ 2,677	\$ 11,347	\$ 15,482	\$ 24,628

109年1月至9月之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。

110年1月至9月之補助收入係本公司符合「受嚴重特殊傳染性肺炎影響之傳統產業創新研發」條件之補助。

(二十五) 其他利益及損失

項 目	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
處分待出售非流動資產利益	\$ 22,396	\$ -	\$ 22,396	\$ -
處分不動產、廠房及設備利益	469	49,280	908	47,085
淨外幣兌換利益(損失)	5,491	(4,468)	(486)	(15,998)
其 他	77	(12,968)	(7,294)	(13,898)
合 計	\$ 28,433	\$ 31,844	\$ 15,524	\$ 17,189

1. 合併公司於109年12月簽署美國南卡之不動產交易合約，出售價款為美金1,100仟元(折合新台幣30,862仟元)，於110年7月完成交易及收款，其處分利益為美金798仟元(折合新台幣22,396仟元)，帳入處分待出售非流動資產利益。
2. 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。

(二十六) 財務成本

項 目	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
利息費用				
銀行借款	\$ 3,706	\$ 4,387	\$ 11,944	\$ 15,829
租賃負債之利息費用	1,860	1,642	5,482	4,643
減：符合要件之資產資本化金額	(1,716)	(1,726)	(4,922)	(4,818)
財務成本	\$ 3,850	\$ 4,303	\$ 12,504	\$ 15,654
利息資本化利率	1.10%	1.13%	1.10%	1.13%

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部份

項 目	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
當期所得稅費用	\$ 11,841	\$ 6,285	\$ 57,104	\$ 46,056

項 目	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
以前年度所得稅調整	\$ (660)	\$ (1)	\$ 8,730	\$ 953
未分配盈餘加徵所得稅	-	-	749	-
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅	(533)	6,095	(1,121)	(1,413)
當期認列於損益之所得稅費用	\$ 10,648	\$ 12,379	\$ 65,462	\$ 45,596

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)

項 目	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
國外營運機構財務報表				
換算之兌換差額	\$ (1,170)	\$ (365)	\$ (9,505)	\$ (9,620)
合 計	\$ (1,170)	\$ (365)	\$ (9,505)	\$ (9,620)

(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. 本公司及台灣吳羽營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關均核定至108年度。

(二十八) 其他綜合損益

項 目	110年7月至9月			109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	\$ (9,240)	\$ 1,170	\$ (8,070)	\$ (4,853)	\$ 365	\$ (4,488)
認列於其他綜合損益	\$ (9,240)	\$ 1,170	\$ (8,070)	\$ (4,853)	\$ 365	\$ (4,488)

項 目	110年1月至9月			109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	\$ (57,154)	\$ 9,505	\$ (47,649)	\$ (55,181)	\$ 9,620	\$ (45,561)
認列於其他綜合損益	\$ (57,154)	\$ 9,505	\$ (47,649)	\$ (55,181)	\$ 9,620	\$ (45,561)

(二十九) 每股盈餘(虧損)

項 目	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109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)	\$ (18,890)	\$ 43,950	\$ 48,986	\$ 88,147

項 目	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
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)	\$ (0.17)	\$ 0.40	\$ 0.45	\$ 0.81
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)	\$ (18,890)	\$ 43,950	\$ 48,986	\$ 88,147
計算稀釋每股盈餘之本期淨利 (損)	\$ (18,890)	\$ 43,950	\$ 48,986	\$ 88,147
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	386	56
計算稀釋每股盈餘之加權平均 流通在外股數(仟股)	109,107	109,163	109,493	109,163
稀釋每股盈餘(虧損)(稅後)(元)	\$ (0.17)	\$ 0.40	\$ 0.45	\$ 0.81

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。

(三十) 股份基礎給付

子公司台灣吳羽以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元
履約價格(元)	\$ 1,000元
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元

109年度7月至9月及1月至9月認列之酬勞成本均為5仟元。

(三十一) 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
權益交易金額	\$ 15
<hr/>	
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
簡瑞瑞	本公司董事長
簡玉霞	其他關係人
簡勝宏	其他關係人
簡天生紀念基金會	實質關係人
Sunnex Industrial Co., Ltd. (Sunnex)	實質關係人
Shinih (Thailand) Co., Ltd.	實質關係人
Suntex Textile Vietnam Co., Ltd.(Suntex)	實質關係人
Corona MS LLC	實質關係人
Big Jung Inc.	實質關係人
Tien Sheng Corp.	實質關係人
健寶衛材股份有限公司	實質關係人

其他關係人(以下同)係指該等個人與本公司之董事長具二親等內之親屬關係。

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 營業收入

關係人類別/名稱	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
實質關係人	\$ 2,321	\$ 7,285	\$ 3,848	\$ 14,453
對子公司具重大影響之投資者	11,420	5,973	34,618	18,848
合計	\$ 13,741	\$ 13,258	\$ 38,466	\$ 33,301

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	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
實質關係人	\$ 164	\$ 373	\$ 1,014	\$ 4,036
對子公司具重大影響之投資者	6,723	-	14,061	3,502
合計	\$ 6,887	\$ 373	\$ 15,075	\$ 7,538

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) 租賃負債

關係人類別/名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
實質關係人	\$ 100,174	\$ 114,579	\$ 84,186
其他關係人	10,156	10,572	10,709
合計	\$ 110,330	\$ 125,151	\$ 94,895

(2) 應付利息

關係人類別/名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
實質關係人	\$ 2,560	\$ 2,610	\$ -
合計	\$ 2,560	\$ 2,610	\$ -

(3) 利息費用

關係人類別/名稱	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
實質關係人	\$ 1,406	\$ 1,454	\$ 4,098	\$ 3,957
其他關係人	36	38	110	115
合計	\$ 1,442	\$ 1,492	\$ 4,208	\$ 4,072

合併公司擬在美國子公司投資太陽能發電設備，遂與廠房出租人於109年底協議租賃契約，經多次協商後，出租人承諾給予合併公司(承租人為VFT INC. 及其子公司)長期優先續租權，合併公司乃於109年底將出租人Corona MS LLC、Big Jung Inc. 及Tien Sheng Corp. 經評估後認定為實質關係人並揭露相關資訊。

相關租金係參考當地租金行情議定並依租約協議方式定期支付租金。

4. 應收帳款

關係人類別/名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
實質關係人	\$ 1,217	\$ 371	\$ 156
對子公司具重大影響 之投資者	8,177	6,189	3,996
合計	\$ 9,394	\$ 6,560	\$ 4,152

5. 其他應收款

關係人類別/名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
實質關係人	\$ 716	\$ 77	\$ 940
其他關係人	748	-	-
合計	\$ 1,464	\$ 77	\$ 940

6. 合約負債-流動

關係人類別/名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
實質關係人	\$ -	\$ 786	\$ -
合計	\$ -	\$ 786	\$ -

7. 應付票據

關係人類別/名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
其他關係人	\$ 153	\$ -	\$ -
合計	\$ 153	\$ -	\$ -

8. 應付帳款

關係人類別/名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
對子公司具重大影響 之投資者	\$ 1,392	\$ 14	\$ 69
實質關係人	110	71	137
合計	\$ 1,502	\$ 85	\$ 206

9. 其他應付款

關係人類別/名稱	110年9月30日	109年12月31日	109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	2,833	5,022	3,409
合計	\$ 35,903	\$ 38,092	\$ 36,479

上列其他應付款包含台灣吳羽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	110年9月30日	109年12月31日	109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	110年9月30日	109年12月31日	109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-處分不動產、廠房及設備

關係人類別/名稱	110年7月至9月		109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	\$ 10	\$ 9	\$ 6,198	\$ 2,173
其他關係人	\$ 712	\$ 7	\$ -	\$ -

關係人類別/名稱	110年1月至9月		109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	\$ 2,583	\$ 165	\$ 6,198	\$ 2,173
其他關係人	\$ 712	\$ 7	\$ -	\$ -

11. 其他關係人交易

帳列科目	關係人類別/名稱	110年7月至9月	109年7月至9月
營業成本減項	實質關係人	\$ 55	\$ 41
推銷費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 614	\$ 497
管理費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 762	\$ 396
其他收入-佣金			
收入	實質關係人	\$ 213	\$ -
租賃收入	實質關係人	\$ 428	\$ -
其他收入	實質關係人	\$ 70	\$ -

帳列科目	關係人類別/名稱	110年1月至9月	109年1月至9月
營業成本減項	實質關係人	\$ 169	\$ 184
推銷費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 1,764	\$ 1,554
管理費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 2,415	\$ 3,005
其他收入-佣金			
收入	實質關係人	\$ 437	\$ -
租賃收入	實質關係人	\$ 857	\$ -
其他收入	實質關係人	\$ 70	\$ -

(三) 主要管理階層獎酬資訊

項 目	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
薪資及其他短期員工福利	\$ 2,944	\$ 3,682	\$ 12,348	\$ 10,797
退職後福利	136	146	396	429
合 計	\$ 3,080	\$ 3,828	\$ 12,744	\$ 11,226

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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
不動產、廠房及設備(淨額)	\$ 644,915	\$ 652,926	\$ 574,660
投資性不動產(淨額)	148,855	149,214	149,563
合 計	\$ 793,770	\$ 802,140	\$ 724,223

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 已在銀行開立尚未使用之信用狀情形如下：

項 目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
信用狀金額	\$ 1,524	\$ 5,219	\$ -

(二) 已簽約但尚未發生之重大資本支出：

項 目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 98,704	\$ 115,567	\$ 97,236

(三) 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109年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱109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109年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱109年度合併財務報告附註十二(二)。

(b) 匯率暴險及敏感度分析

110年9月30日			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目			
美金	\$ 17,480	27.85	\$ 486,834
人民幣	15,023	4.2943	64,512
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目			
美金	2,855	27.85	79,518
人民幣	20	4.2943	86

109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	\$ 16,698	28.48	\$ 475,559
人民幣	12,944	4.377	56,656
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目			
美金	9,175	28.48	261,304
人民幣	81	4.377	355

109年9月30日			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目			
美金	\$ 21,562	29.10	\$ 627,454
人民幣	12,854	4.269	54,874
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目			
美金	11,179	29.10	325,309
人民幣	2,479	4.269	10,583

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110

及109年1月至9月之稅前淨利將分別增加或減少4,717仟元及3,464仟元。

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		
	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 311,940	\$ 528,213	\$ 535,266
金融負債	(83,511)	(490,988)	(456,379)
淨 額	\$ 228,429	\$ 37,225	\$ 78,887
具現金流量利率風險			
金融資產	\$ 1,087,662	\$ 486,967	\$ 713,647
金融負債	(1,295,971)	(896,960)	(1,088,600)
淨 額	\$ (208,309)	\$ (409,993)	\$ (374,953)

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(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110年及109年1月至9月稅前淨利將分別增加(減少)(391)仟元及(703)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110年9月30日暨109年12月31日及9月30日止，合併公司尚未動用之銀行融資額度分別約為2,074,000仟元、1,994,000仟元及1,197,000仟元。

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	110年9月30日			合約現金 流量	帳面金額
	1年以內	1-5年	超過5年		
短期借款	\$ 340,687	\$ -	\$ -	\$ 340,687	\$ 339,482
應付票據	27,128	-	-	27,128	27,128
應付帳款	102,265	-	-	102,265	102,265
其他應付款	251,427	-	-	251,427	251,427
租賃負債	54,890	77,784	14,932	147,606	137,138
長期借款(包含 一年內到期)	109,392	961,848	-	1,071,240	1,040,000

110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
存入保證金	\$ -	\$ 5,446	\$ -	\$ 5,446	\$ 5,446
合 計	\$ 885,789	\$ 1,045,078	\$ 14,932	\$ 1,945,799	\$ 1,902,886

109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	\$ 588,659	\$ -	\$ -	\$ 588,659	\$ 587,948
應付票據	30,376	-	-	30,376	30,376
應付帳款	130,227	-	-	130,227	130,227
其他應付款	244,452	-	-	244,452	244,452
租賃負債	52,759	105,938	18,701	177,398	162,059
長期借款(包含 一年內到期)	9,356	807,804	-	817,160	800,000
存入保證金	-	5,502	-	5,502	5,502
合 計	\$ 1,055,829	\$ 919,244	\$ 18,701	\$ 1,993,774	\$ 1,960,564

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(包含 一年內到期)	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

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	110年9月30日	109年12月31日	109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)	\$ 1,848,493	\$ 1,513,406	\$ 1,746,503
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金			
融負債(註2)	\$ 1,765,748	\$ 1,798,505	\$ 1,904,860

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

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

(五) 金融工具之公允價值資訊：

1. 公允價值之三等級定義

第一等級：該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。

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

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

2. 非按公允價值衡量之金融工具之公允價值層級

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

3. 按公允價值衡量之金融工具之公允價值層級：無。

4. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術

(1) 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

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

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

5. 第一等級與第二等級之移轉：無。

6. 第三等級之變動明細：無。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

1. 資金貸與他人：附表一。

2. 為他人背書保證：附表二。

3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。
 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：附表三。
 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：附表四。
 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上：附表五。
 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：附表六。
- (二) 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表七。
- (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：附表八。
 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：附表六。
- (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)：附表九。

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，請參閱附表十。

(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110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 10,736 (CNY 2,500)	NTD 10,736 (CNY 2,500)	NTD 10,736 (CNY 2,500)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 1,243,079 (USD 44,635)	NTD 2,486,158 (USD 89,270)
		唐山台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 32,207 (CNY 7,500)	NTD 32,207 (CNY 7,500)	NTD 32,207 (CNY 7,500)	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 27,850 (USD 1,000)	NTD 13,925 (USD 500)	NTD 13,925 (USD 500)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
			其他應收款	是	NTD 41,775 (USD 1,500)	NTD 41,775 (USD 1,500)	NTD 41,775 (USD 1,500)	3.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD.	其他應收款	是	NTD 85,253 (USD 3,061)	NTD 85,253 (USD 3,061)	NTD 85,253 (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 55,700 (USD 2,000)	-	-	3.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	其他應收款	是	NTD 16,710 (USD 600)	NTD 16,710 (USD 600)	NTD 16,710 (USD 600)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 27,850 (USD 1,000)	NTD 27,850 (USD 1,000)	NTD 27,850 (USD 1,000)	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
2	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	PT. SHINIH NONWOVENS INDONESIA	其他應收款	是	NTD 27,850 (USD 1,000)	NTD 27,850 (USD 1,000)	NTD 27,850 (USD 1,000)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 372,924 (USD 13,390)	NTD 497,232 (USD 17,854)
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	其他應收款	是	NTD 16,710 (USD 600)	-	-	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 249,326	NTD 498,652
		SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD.	其他應收款	是	NTD 8,998 (USD 323)	NTD 8,998 (USD 323)	NTD 8,998 (USD 323)	-	1	NTD 8,998 (USD 323)	營運週轉					

(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110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		
2	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	PT. SHINIH NONWOVENS INDONESIA	其他應收款	是	NTD 48,988 (USD 1,759)	-	-	-	1	-	營業周轉				NTD 74,798	NTD 99,730
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 25,766 (CNY 6,000)	-	-	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 264,671 (CNY 61,633)	NTD 529,343 (CNY 123,266)
		昆山新麗貿易有限公司	其他應收款	是	NTD 8,589 (CNY 2,000)	NTD 8,589 (CNY 2,000)	NTD 8,589 (CNY 2,000)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-		
		湖北台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 17,177 (CNY 4,000)	NTD 17,177 (CNY 4,000)	NTD 17,177 (CNY 4,000)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-		
4	AMERICAN NONWOVEN INC.	VFT INC.	其他應收款	是	NTD 69,625 (USD 2,500)	NTD 69,625 (USD 2,500)	NTD 37,638 (USD 1,351)	1%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 238,561 (USD 8,566)	NTD 477,122 (USD 17,132)
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 48,738 (USD 1,750)	NTD 41,775 (USD 1,500)	NTD 41,775 (USD 1,500)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 71,568 (USD 2,570)	NTD 95,424 (USD 3,426)
5	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	SHINIH USA INC.	其他應收款	是	NTD 18,660 (USD 670)	NTD 18,660 (USD 670)	NTD 18,660 (USD 670)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 81,820 (USD 2,938)	NTD 163,641 (USD 5,876)
6	東莞新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 17,177 (CNY 4,000)	NTD 17,177 (CNY 4,000)	NTD 17,177 (CNY 4,000)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 39,041 (CNY 9,091)	NTD 78,082 (CNY 18,183)
7	新麗纖維製品(唐山)有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 10,736 (CNY 2,500)	NTD 10,736 (CNY 2,500)	NTD 10,736 (CNY 2,500)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 55,234 (CNY 12,862)	NTD 110,467 (CNY 25,724)
8	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 38,649 (CNY 9,000)	-	-	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 187,332 (CNY 43,623)	NTD 374,663 (CNY 87,247)
		東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 10,736 (CNY 2,500)	NTD 10,736 (CNY 2,500)	NTD 10,736 (CNY 2,500)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-		
		湖北台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 8,589 (CNY 2,000)	NTD 8,589 (CNY 2,000)	NTD 8,589 (CNY 2,000)	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110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		
9	唐山新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 8,589 (CNY 2,000)	NTD 8,589 (CNY 2,000)	NTD 8,589 (CNY 2,000)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 112,114 (CNY 26,108)	NTD 224,228 (CNY 52,215)
		東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 21,472 (CNY 5,000)	NTD 21,472 (CNY 5,000)	NTD 21,472 (CNY 5,000)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-		
10	杭州新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 12,883 (CNY 3,000)	NTD 12,883 (CNY 3,000)	NTD 12,883 (CNY 3,000)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 184,344 (CNY 42,928)	NTD 368,688 (CNY 85,855)

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務性質往來者。
2. 有短期資金融通必要者。

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

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

註5：編製合併財務報告時業已沖銷。

新麗企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國110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	證 額	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
		公 司 名 稱	關 係											
○	本公司	VFT INC.	2		NTD 167,100 (USD 6,000)	NTD 83,550 (USD 3,000)	-	-						
○	本公司	SHINIH HOLDING CO., LTD.	2		NTD 891,200 (USD 32,000)	NTD 529,150 (USD 19,000)	NTD 83,550 (USD 3,000)	-						
○	本公司	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	3	NTD 1,404,813	NTD 167,100 (USD 6,000)	NTD 83,550 (USD 3,000)	-	-	28.83%	NTD 2,809,625		Y	N	N
○	本公司	台灣吳羽股份有限公司	2		NTD 150,000 NTD 13,925 (USD 500)	NTD 100,000 NTD 13,925 (USD 500)	NTD 70,000	-						

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
處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國110年1月1日至9月30日

附表三

單位：外幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額 (註2)	交易金額 (註2)	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
杭州新麗纖維製品有限公司	不動產、廠房及設備、使用權資產	110年7月19日	註1	RMB 8,081	RMB 199,985	註2	註2	蕭山經濟技術開發區管理委員會	無	因應當地政府都市規劃	鑑價報告	註2

註1：係杭州新麗纖維製品有限公司於民國89年取得土地使用權及廠房。

註2：交易金額包含收回土地使用權暨地上房屋建築、設備等不可搬遷物及停產停業、終止勞動合約、搬遷支出等補償，相關說明請詳附註六(十四)。

新麗企業股份有限公司及子公司
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
民國110年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率	
AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	參閱合併財務報 告附註四	(銷貨)	(NTD 176,367)	(65%)	依雙方約 定之條件 辦理	—	—	42,659	11%	註

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

新麗企業股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國110年9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
杭州新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	參閱合併財務報告附註四	應收帳款 NTD 4,043	4.28	-	-	-	-
			其他應收款 NTD 98,184	-	-	-	-	-
AMERICAN NONWOVEN INC.	VFT INC.	參閱合併財務報告附註四	應收票據 NTD 64,392	2.95	-	-	NTD 4,311	-
			其他應收款 NTD 37,638	-	-	-	-	-

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

新麗企業股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國110年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	新麗企業股份有限公司	台灣吳羽股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 6,865	註3	-
		台灣吳羽股份有限公司	1	租賃收入	8,402	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	銷貨收入	4,864	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	佣金收入	911	註3	-
		杭州新麗纖維製品有限公司	4	銷貨收入	1,937	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	1	佣金收入	769	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	1	佣金收入	2,800	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	1	其他收入	9,609	註3	-
		PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA	4	其他收入	2,284	註3	-
1	台灣吳羽股份有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	3	銷貨收入	2,249	註3	-
2	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	新麗企業股份有限公司	2	銷貨收入	8,701	註3	-
		新麗企業股份有限公司	2	銷貨收入	2,250	註3	-
3	SHINIH HOLDING COMPANY LTD.	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	6	銷貨收入	1,121	註3	-
		湖北台新纖維製品有限公司	6	利息收入	976	註3	-
		杭州新麗纖維製品有限公司	6	利息收入	1,315	註3	-
		唐山台新纖維製品有限公司	6	利息收入	743	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110年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
4	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	銷貨收入	\$ 36,408	註3	2%
		台灣吳羽股份有限公司	3	銷貨收入	826	註3	-
		台新纖維製品(蘇州)有限公司	6	銷貨收入	670	註3	-
5	VFT INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	6	銷貨收入	3,899	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	6	其他收入	2,778	註3	-
6	SHINIH USA INC.	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	3	其他收入	4,804	註3	-
7	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	3,786	註3	-
		新麗企業股份有限公司	5	銷貨收入	452	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	銷貨收入	11,322	註3	1%
		台新纖維製品(蘇州)有限公司	8	銷貨收入	1,276	註3	-
8	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	7	銷貨收入	2,635	註3	-
		杭州新麗纖維製品有限公司	8	利息收入	573	註3	-
9	台新纖維製品(蘇州)有限公司	新麗企業股份有限公司	5	銷貨收入	2,732	註3	-
		杭州新麗纖維製品有限公司	8	銷貨收入	8,143	註3	-
		杭州新麗纖維製品有限公司	8	利息收入	828	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	銷貨收入	6,683	註3	-
10	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	6,476	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110年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
11	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	\$ 4,619	註3	-
12	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	4,870	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	銷貨收入	6,311	註3	-
14	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	8	銷貨收入	176,367	註3	9%
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他收入	7,575	註3	-
		MS NONWOVEN INC.	8	其他收入	1,389	註3	-
		VFT INC.	7	銷貨收入	93,546	註3	5%
		VFT INC.	7	其他收入	5,429	註3	-
15	AMERICAN NONWOVEN INC.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	利息收入	996	註3	-
		MS NONWOVEN INC.	8	銷貨收入	3,464	註3	-
		VFT INC.	7	利息收入	874	註3	-
		VFT INC.	7	銷貨收入	636	註3	-
16	WORLD FURNITURE GROUP	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	8	其他收入	18,938	註3	1%
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	其他收入	1,335	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他收入	1,478	註3	-
		VFT INC.	7	其他收入	818	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110年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形					
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率		
0	新麗企業股份有限公司	台灣吳羽股份有限公司	1	應收帳款	\$ 8,781	註3	-		
		台灣吳羽股份有限公司	1	其他應收款	1,300	註3	-		
		東莞台新纖維製品有限公司	1	其他應收款	4,833	註3	-		
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	應收帳款	716	註3	-		
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	其他應收款	2,080	註3	-		
		杭州新麗纖維製品有限公司	4	應收帳款	1,916	註3	-		
		杭州新麗纖維製品有限公司	4	其他應收款	571	註3	-		
		SHINIHI VIETNAM COMPANY LTD.	1	其他應收款	7,566	註3	-		
		昆山新纖麗貿易有限公司	4	其他應收款	4,952	註3	-		
		PT.SHINIHI NONWOVENS INDONESIA	4	其他應收款	2,267	註3	-		
		台新纖維製品(蘇州)有限公司	4	其他應收款	367	註3	-		
		1	SHINIHI HOLDING COMPANY LTD.	杭州新麗纖維製品有限公司	6	其他應收款	11,415	註3	-
				新麗纖維製品(蘇州)有限公司	6	其他應收款	21,416	註3	-
				湖北台新纖維製品有限公司	6	其他應收款	61,293	註3	1%
SHINIHI (CAMBODIA) CO.,LTD	6			其他應收款	85,253	註3	2%		

(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110年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
1	SHINI HOLDING COMPANY LTD.	新麗纖維製品(唐山)有 限公司	6	其他應收款	\$ 11,206	註3	-
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	6	其他應收款	27,937	註3	1%
		唐山台新纖維製品有限 公司	6	其他應收款	33,618	註3	1%
		AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	6	其他應收款	2,107	註3	-
		SHINI VIETNAM COMPANY LTD.	3	其他應收款	16,710	註3	-
		PT.SHINI NONWOVENS INDONESIA	6	其他應收款	27,850	註3	1%
		SHINI VIETNAM COMPANY LTD.	3	其他應收款	8,204	註3	-
2	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	SHINI (CAMBODIA) CO.,LTD	6	其他應收款	8,998	註3	-
		SHINI VIETNAM COMPANY LTD.	3	其他應收款	1,180	註3	-
3	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	309	註3	-
		東莞台新纖維製品有限 公司	3	應收帳款	8,134	註3	-
4	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	應收帳款	521	註3	-
		台新纖維製品(蘇州)有 限公司	6	應收帳款	775	註3	-
5	SHINI USA INC.	新麗企業股份有限公司	2	應收帳款	98,184	註3	-
6	杭州新麗纖維製品有限 公司	東莞台新纖維製品有限 公司	7	其他應收款		註3	2%

(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110年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
6	杭州新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	7	應收帳款	\$ 4,043	註3	-
		唐山台新纖維製品有限公司	8	應收帳款	492	註3	-
		唐山台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	1,085	註3	-
		台新纖維製品(蘇州)有限公司	8	應收帳款	427	註3	-
7	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	7,006	註3	-
		昆山新纖麗貿易有限公司	8	其他應收款	8,613	註3	-
		湖北台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	17,177	註3	-
		SHINI H VIETNAM COMPANY LTD.	7	應收帳款	748	註3	-
8	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	應收帳款	3,406	註3	-
		湖北台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	8,589	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	8	其他應收款	881	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	10,736	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	應收帳款	5,845	註3	-
9	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	4,015	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110年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
9	唐山台新纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	7	應收帳款	\$ 315	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	30,109	註3	1%
10	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	1,782	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	10,736	註3	-
11	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	23,901	註3	-
12	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	2,297	註3	-
13	VFT INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	6	應收帳款	314	註3	-
14	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	應收帳款	3,621	註3	-
		SHINIH USA INC.	7	其他應收款	18,660	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	應收帳款	42,659	註3	1%
		VFT INC.	7	應收帳款	10,155	註3	-
15	AMERICAN NONWOVEN INC.	MS NONWOVEN INC.	8	應收帳款	1,780	註3	-
		VFT INC.	7	其他應收款	37,638	註3	1%
		VFT INC.	7	應收票據	64,392	註3	1%
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	其他應收款	41,775	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110年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
16	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	SHINIH USA INC.	7	其他應收款	\$ 4,608	註3	-
17	WORLD FURNITURE GROUP	VFT INC.	7	其他應收款	380	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他應收款	380	註3	-

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

1. 母公司填0
2. 子公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110年1月1日至9月30日

附表七

單位：新台幣仟元及外幣仟元；股數：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註					
				本期	期末	去年年底	股數	比率				帳面金額				
本公司	台灣吳羽股份有限公司	註1	不織布、地毯、壁毯、輸送帶及空氣濾網之製造、加工及買賣	NTD	54,800	NTD	54,800	55,000	84.62%	NTD	41,599	NTD	(10,967)	NTD	(9,213)	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	1,241,959	NTD	24,709	NTD	24,033	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	230,024	NTD	(5,229)	NTD	(3,715)	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	197,852	NTD	29,427	NTD	30,050	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	64,970	NTD	29,366	NTD	14,683	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	288,595	NTD	53,882	NTD	54,293	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	41,931	NTD	35,994	NTD	30,501	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	1,457	NTD	(114)	NTD	(114)	註19
	SHINI HOLDING CO.,LTD.	註9	不織布等製造銷售	USD	1,500	USD	1,500	-	100%	USD	178	USD	(207)		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	5,135	USD	(176)		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110年1月1日至9月30日

附表七

單位：新台幣仟元及外幣仟元；股數：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期	期末	去年年底	股數	比率			
SHINIH USA INC.	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	註11	不織布之製造、加 工及買賣	USD 1,000	USD 1,000	-	100%	USD 4,310	USD 1,272	註16	註19
	WORLD FURNITURE GROUP	註12	投資事業	USD 400	USD 400	-	100%	USD (547)	USD (53)	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 (1,415)	USD (27)	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 936	USD 51	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 8,566	USD 512	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 Route, 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，請參閱附表八。

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110年1月1日至9月30日

附表八

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 55,700 (USD 2,000)	註2	NTD 60,000	-	-	NTD 60,000	NTD (23,660)	100%	NTD (23,435)	NTD 96,138	NTD 131,709
新麗纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 69,625 (USD 2,500)	註2	NTD 8,430	-	-	NTD 8,430	NTD 63,663	11%	NTD 7,189	NTD 13,373	NTD 25,802
“	不織布等製造銷售	“	註1	註1			註1	NTD 63,663	89%	NTD 56,528	NTD 243,300	-
東莞新麗纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 47,902 (USD 1,720)	註1	註1	-	-	註1	NTD 3,734	100%	NTD 3,734	NTD 42,733	-
杭州新麗纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 104,438 (USD 3,750)	註1	註1	-	-	註1	NTD (592)	100%	NTD (628)	NTD 184,229	-
新麗纖維製品(唐山)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 55,700 (USD 2,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD 1,899	100%	NTD 1,901	NTD 57,086	-
台新纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 139,250 (USD 5,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD (8,894)	100%	NTD (8,889)	NTD 187,387	-
唐山台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 58,485 (USD 2,100)	註1	註1	-	-	註1	NTD (7,673)	100%	NTD (7,544)	NTD 105,102	-
青島台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 83,550 (USD 3,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD (6,595)	100%	NTD (6,579)	NTD 34,656	-
湖北台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 104,438 (USD 3,750)	註1	註1	-	-	註1	NTD (5,043)	100%	NTD (5,043)	NTD 18,202	-
昆山新麗貿易有限公司	一般貿易業務	NTD 8,355 (USD 300)	註1	註1	-	-	註1	NTD (2,031)	100%	NTD (2,020)	NTD 7,395	-

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 151,980	NTD 800,131 (USD 28,730)	NTD 1,685,775

(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110年9月30日止，累積匯出投資金額為151,980仟元；累計自大陸匯回之盈餘為157,511仟元。

新麗企業股份有限公司
主要股東資訊
民國110年9月30日

附表九

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%
天王投資股份有限公司		5,963,239	5.46%

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。

附表十

新麗企業股份有限公司及子公司
部門資訊
民國110年及109年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

	110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	\$ 664,151	\$ 492,839	\$ 403,470	\$ 449,125	\$ -	\$ 2,009,585
部門間收入	87,184	269,927	33,382	3,773	(394,266)	-
合計	<u>\$ 751,335</u>	<u>\$ 762,766</u>	<u>\$ 436,852</u>	<u>\$ 452,898</u>	<u>\$ (394,266)</u>	<u>\$ 2,009,585</u>
財務成本	<u>\$ 8,916</u>	<u>\$ 3,912</u>	<u>\$ 6,004</u>	<u>\$ 3,138</u>	<u>\$ (9,466)</u>	<u>\$ 12,504</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 44,628</u>	<u>\$ 26,870</u>	<u>\$ 62,797</u>	<u>\$ 34,467</u>	<u>\$ (21,649)</u>	<u>\$ 147,113</u>
部門損益	<u>\$ 38,352</u>	<u>\$ 72,912</u>	<u>\$ (87,308)</u>	<u>\$ 100,974</u>	<u>\$ 2,416</u>	<u>127,346</u>
稅前淨利						<u>\$ 127,346</u>
資產合計						<u>\$ 5,363,867</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110年及109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>