

股票代碼：9944



**新麗企業股份有限公司**  
SHINIH ENTERPRISE CO., LTD.

# 一一〇年度年報

中華民國一一一年四月十九日刊印

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.shinih.com.tw>

一、公司發言人：

姓名：簡榮富

職稱：資深總經理

電話：(03)365-9903

電子郵件信箱：IR@shinih.com

代理發言人：

姓名：施中南

職稱：財會主管

電話：(03)365-9903

電子郵件信箱：IR@shinih.com

二、總公司、工廠之地址及電話：

- |                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| 1. 總公司：桃園市八德區聯華街 41 號       | 電話：(03)365-9903 |
| 2. 八德廠：桃園市八德區聯華街 41 號       | 電話：(03)365-9903 |
| 3. 臺南廠：臺南市鹽水區水秀里土庫 2 之 83 號 | 電話：(06)652-9543 |
| 4. 朴子廠：嘉義縣朴子市朴子工業區橫一街 1 號   | 電話：(05)369-1786 |
| 5. 官田廠：台南市官田區南廂里南廂 1 號      | 電話：(06)579-2992 |

三、辦理股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市 100 重慶南路一段 83 號 5 樓 電話：(02)6636-5566

網址：[www.ctbcbank.com.tw](http://www.ctbcbank.com.tw)

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：邵朝彬、黃千真

事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所

地址：台中市西區臺灣大道二段 285 號 15 樓 電話：(04)3600-5588

網址：[www.crowe.com/tw](http://www.crowe.com/tw)

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無。

六、公司網址：[www.shinih.com.tw](http://www.shinih.com.tw)

# 目 錄

|  |    |
|--|----|
| 壹、致股東報告書   | 1  |
| 一、一一〇年度營業結果  | 1  |
| 二、一一一年度營業計劃概要  | 3  |
| 三、未來公司發展策略   | 5  |
| 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響                                    | 6  |
| 貳、公司簡介   | 8  |
| 一、設立日期   | 8  |
| 二、公司沿革   | 8  |
| 參、公司治理報告   | 11 |
| 一、組織系統   | 11 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                            | 12 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金                                   | 19 |
| 四、公司治理運作情形   | 23 |
| 五、會計師公費資訊  | 44 |
| 六、更換會計師資訊  | 46 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於<br>簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形  | 47 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之<br>十之股東，股權移轉及股權質押變動情形   | 48 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關<br>係之資訊                 | 49 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投<br>資事業之持股數，及合併計算之綜合持股比例 | 50 |
| 肆、募資情形   | 51 |
| 一、資本及股份  | 51 |
| 二、公司債辦理情形  | 56 |
| 三、特別股辦理情形  | 56 |
| 四、海外存託憑證辦理情形   | 56 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形  | 56 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形   | 56 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形   | 56 |
| 八、資金運用計劃執行情形   | 56 |

## 目 錄

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| 伍、營運概況                                | 57 |
| 一、業務內容                                | 57 |
| 二、市場及產銷概況                             | 61 |
| 三、從業員工                                | 65 |
| 四、環保支出資訊                              | 65 |
| 五、勞資關係                                | 65 |
| 六、資通安全管理                              | 67 |
| 七、重要契約                                | 68 |
| 陸、財務概況                                | 69 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表                  | 69 |
| 二、最近五年度財務分析                           | 73 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告                  | 76 |
| 四、最近年度財務報告                            | 77 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告               | 77 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事   | 77 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估               | 78 |
| 一、財務狀況                                | 78 |
| 二、財務績效                                | 79 |
| 三、現金流量                                | 80 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                  | 80 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 | 81 |
| 六、風險事項分析評估                            | 81 |
| 七、其他重要事項                              | 84 |
| 捌、特別記載事項                              | 85 |
| 一、關係企業相關資料                            | 85 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形            | 90 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形       | 90 |
| 四、其他必要補充說明事項                          | 90 |
| 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項                  | 90 |

## 壹、致股東報告書

### 一、一一〇年度營業結果

#### (一) 一一〇年度營業計劃實施成果

本公司 110 年度營運結果，在營收方面母子公司合併營收淨額為新台幣貳拾陸億壹仟三百餘萬元，較 109 年度的貳拾叁億肆仟柒佰餘萬元成長 11%；母公司全年度營業收入淨額為新台幣肆億零陸佰餘萬元，較 109 年度的肆億壹仟叁佰餘萬元減少 1.6%。

盈餘方面，110 年度主要因杭州廠土地收儲補償利益，本期合併稅後淨利為新台幣伍億壹仟三百萬餘元，較 109 年度的合併稅後淨利新台幣柒仟伍佰萬餘元增加。

110 年度之營業情形如下：

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 科目 / 年度        | 110 年度    | 109 年度    | 增(減)金額   | 變動比率     |
|----------------|-----------|-----------|----------|----------|
| 營業收入           | 2,613,247 | 2,347,804 | 265,443  | 11.31%   |
| 營業成本           | 2,011,148 | 1,716,754 | 294,394  | 17.15%   |
| 營業毛利           | 602,099   | 631,050   | (28,951) | -4.59%   |
| 營業費用           | 554,574   | 535,495   | 19,079   | 3.56%    |
| 營業淨利(損)        | 47,525    | 95,555    | (48,030) | -50.26%  |
| 營業外收支          | 749,049   | 57,875    | 691,174  | 1194.25% |
| 稅前淨利(損)        | 796,574   | 153,430   | 643,144  | 419.18%  |
| 本期淨利(損)        | 527,513   | 90,366    | 437,147  | 483.75%  |
| 本期其他綜合損益       | (41,824)  | (32,391)  | (9,433)  | -29.12%  |
| 本期綜合損益總額       | 485,689   | 57,975    | 427,714  | 737.76%  |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 513,224   | 75,447    | 437,777  | 580.24%  |
| 淨利歸屬於非控制權益     | 14,289    | 14,919    | (630)    | -4.22%   |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 480,181   | 47,570    | 432,611  | 909.42%  |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 5,508     | 10,405    | (4,897)  | -47.06%  |

簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 科目 / 年度        | 110 年度    | 109 年度   | 增(減)金額   | 變動比率      |
|----------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 營業收入           | 406,656   | 413,323  | (6,667)  | -1.61%    |
| 營業成本           | 326,236   | 299,592  | 26,644   | 8.89%     |
| 營業毛利           | 80,420    | 113,731  | (33,311) | -29.29%   |
| 與子公司間之已(未)實現利益 | (611)     | 33       | (644)    | -1951.52% |
| 營業毛利淨額         | 79,809    | 113,764  | (33,955) | -29.85%   |
| 營業費用           | 207,607   | 193,815  | 13,792   | 7.12%     |
| 營業淨損           | (127,798) | (80,051) | (47,747) | -59.65%   |
| 營業外收支          | 649,316   | 153,151  | 496,165  | 323.97%   |

|          |          |          |         |         |
|----------|----------|----------|---------|---------|
| 稅前淨利(損)  | 521,518  | 73,100   | 448,418 | 613.43% |
| 本期淨利(損)  | 513,224  | 75,447   | 437,777 | 580.24% |
| 本期其他綜合損益 | (33,043) | (27,877) | (5,166) | 18.53%  |
| 本期綜合損益總額 | 480,181  | 47,570   | 432,611 | 909.42% |

## (二)預算執行情形

本公司依規定並未對外公開財務預測，一一〇年度整體營運狀況說明如下：

### 一、營業收入部份

110年度合併營業收入為新台幣2,613,247千元，較109年度的新台幣2,347,804千元，增加新台幣265,443千元(11%)。以營運區域面來看，台灣、美國與東協疫情有受到控制，所以整體需求有增長。以產品應用面來看，隔離材、消費材等的材料應用需求有因疫情回穩而增長，工業材則受遷廠影響產生下滑。

### 二、營業支出部份

110年度合併營業成本為新台幣2,011,148千元，較109年度新台幣1,716,754千元，提升新台幣294,394千元(+17%)，主要為原物料、運費、能源等要素價格上漲。

## (三)財務收支及獲利能力分析

本公司在110年合併營業收入雖較109年度成長11%，但因主要原料、運輸、能源等要素價格上漲，導致營業成本率升高，毛利總額較去年減少，毛利率下滑至23%，較109年下滑4%，整體合併營業利益為47,525千元，較去年營業淨利95,555千元衰退，另業外收支因杭州廠政策收儲利益、美國AOLI-南卡廠出售利益與匯兌損失…等因素，產生淨業外收入新台幣749,049千元，整體稅前淨利新台幣796,574千元，扣除所得稅費用新台幣269,061千元後，本期淨利新台幣527,513千元，本期淨利歸屬母公司為新台幣513,224千元，每股盈餘為4.71元。

### 一、財務收支

單位：新台幣仟元

| 項 目 / 年 度   |      | 110 年度  | 109 年度    | 增(減)金額    |          |
|-------------|------|---------|-----------|-----------|----------|
| 財務收支        | 營業收入 | 合併      | 2,613,247 | 2,347,804 | 265,443  |
|             |      | 新麗      | 406,656   | 413,323   | (6,667)  |
|             | 營業毛利 | 合併      | 602,099   | 631,050   | (28,951) |
|             |      | 新麗      | 79,809    | 113,764   | (33,955) |
| 稅 後 淨 利 (損) |      | 513,224 | 75,447    | 437,777   |          |

### 二、獲利能力

| 項 目 / 年 度   |            | 110 年度              | 109 年度 |        |
|-------------|------------|---------------------|--------|--------|
| 財<br>務<br>分 | 財務結構分析     | 負債占資產比率分析(%)        | 42.16  | 42.01  |
|             |            | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 199.73 | 180.11 |
|             | 償債能力分析     | 流動比率(%)             | 207.23 | 197.66 |
|             |            | 速動比率(%)             | 153.85 | 139.29 |
| 獲利能力分析      | 資產報酬率(%)   | 10.11               | 2.12   |        |
|             | 股東權益報酬率(%) | 17.04               | 3.12   |        |

|   |              |         |       |       |
|---|--------------|---------|-------|-------|
| 析 | 占實收資本<br>比 率 | 營業利益(%) | 4.36  | 8.76  |
|   |              | 稅前純益(%) | 73.01 | 14.06 |
|   | 純益率(%)       |         | 20.19 | 3.85  |
|   | 基本每股盈餘(元)    |         | 4.71  | 0.69  |

#### (四)研究發展狀況

公司整合既有的多樣性不織布製程技術基礎，導入先進製程、新功能材料，配合客戶的開發需求，朝差異化、多元化、功能性、永續環境等高附加價值產品應用方向發展，並以台灣研發中心功能，持續吸引培育研發人才，在兼顧商業模式、客戶價值、永續發展基礎上，加深客戶的信賴，深化本公司的核心價值，創造永續競爭優勢，創造更大的股東價值。

### 二、一一一一年度營業計劃概要

#### (一)一一一一年度經營方針

##### 一、全球經濟狀況：

全球經濟持續復甦，但受到疫情大流行阻礙，成長動能減弱，大流行造成的全球供應鏈關鍵環節中斷，與通貨膨脹的惡化，經濟前景風險增加，政策權衡變得更為複雜。國際貨幣基金(IMF)下修今年全球經濟增速的預測至5.9%，且估計2022年全球經濟成長可望維持在4.9%水準。而各國在疫苗、政策支持的巨大差異下，仍將產生不同程度的復甦結果。

1. 估計2021年整體經濟成長為5.2%，2022年4.5%的水準。其中美國估計2021年經濟成長率為6.0%，2022年為5.2%。
2. 經濟體：因疫情惡化影響其復甦程度，估計2021年整體經濟成長率為6.4%，2022年5.1%的水準。其中中國估計2021年為8.0%，2022年為5.6%；東協5國估計2021年為2.9%，2022年為5.8%。

##### 二、不織布產業概況：仍呈現高成長，其中亞洲佔比最高，且以Spunbond成長最快。

1. 全球不織布概況：估計2020年約500億美金，並以6.7%的年均複合增長，2024年全球規模將達645億美元。是一個穩定成長的產業。
2. 2020年全球不織布生產量統計-依區域別，全球不織布生產數量約為1,236.4萬噸，其中以亞洲佔比最高43%，北美23%、歐洲23%次之，亞洲又以中國佔比最高約為七成(全球佔比達29.6%)。
3. 2020年全球不織布生產量統計-依應用別應用前三大分別衛材、擦拭與過濾材，分別為36%、13%、6%，依用量來看以PP為主的一次性拋棄式的用量是大於PET或雙組分耐久型的，然耐久型的複合不織布屬高技術、高附加價值，仍每年有大於20%一定的高成長趨勢。丟棄式金額佔比為68%，數量佔比83%VS耐久型金額佔比32%，數量佔比17%。
4. 2020年亞洲不織布製程技術佔比-就製程分布而言，以SPUNMELT最高約佔49%，較前一年增加+6%。原佔比第二的針扎為19%，較前一年下降5%。

不織布整體產業持續以6~7%持續成長，產能佔比仍以亞洲的中國為重(約30%，367萬噸)，應用上以SPUNMELT為大宗約佔49%(600萬噸)，但其中PET Base(耐久型)僅佔6%(36萬噸)，以及SPUNLACE約佔20%。

新麗的技術規劃是以融紡(PET BASE)為主軸，搭配化學、機械為輔的架構，朝向小而美、多元複合且技術全面的方向發展。

### 三、營運方針：

在大國博弈、反全球化、極端氣候、疫情反覆影響、永續發展議題(綠能、碳中和、循環經濟…等等)、供應鏈危機(塞港、缺工、原物料能源大漲、限電停工…等等)的錯綜影響下，經營環境更是備受挑戰。據此我們擬具五項策略方針因應：

#### 1. 既有核心：完備全製程技術佈局

在既有的核心基礎上，完備整合不織布的技術，橫向的製程整合、縱向的材料開發，整合技術發展與產品開發，讓技術策略地圖更完備具有競爭力、差異化、高值化、低成本與高效率，成為客戶的首選。

#### 2. 高階製程：開發高值化產品

隨著雙組分高階設備的陸續開出，並整合既有的製程能力，往差異化、次微米、多元複合的方向進行發展，在原料、纖維、成網、後加工等製程多元複合設計開發。複合途徑：機能纖維/加工功能/結構複合。藉機能複合更擴大產品應用範圍。

#### 3. 供應鏈整合：調整內外循環供應鏈

持續深化以客戶市場為導向的供應鏈服務，成為供應鏈中重要的基石，建立長期競爭力。然近來的外部環境驟變，隨著大國間的博弈而需要相應的調整，將原供應鏈因市場拆分成兩條供應鏈，一條為以中國為市場的中國製造供應鏈內循環為主，另一條為以歐美為市場的外循環，由台灣研發設計、東協生產製造，銷售歐美市場使用的供應鏈，同時並運用本身既有的跨國佈局做跨鏈資源整合，降低衝擊並創造最大可能的優勢。

#### 4. 永續發展：節能減碳永續環保

除持續推動永續發展節能減碳的相關政策，如綠色能源-太陽能發電、天然氣使用，建置水資源回收系統，生產廢棄物的循環回收利用或轉製成燃料棒等等，並將5R意識值入同仁的日常作業，內化形成基本的DNA。對外則配合客戶供應鏈的永續發展策略，參與相關的循環永續政策，如客戶的舊衣回收、瓶片回收、生物降解、低碳製造、人權平等。

#### 5. 活化資源：更有效率地運用資源

再既定策略設定下，專注聚焦於核心發展事業上，充分發揮其資源使用的效益，對於閒置或多餘的資源則進行重新評估，制定最佳的活化策略，讓資源創造更大的價值。

#### 6. 善用各國互補性，擴大國際策略合作。

積極與歐美、中國、日本國際大廠，在各個優勢面向中(原材料、設備、產品、市場、人才等等)擴大攜手合作。



## (二) 預期銷售數量及其依據

2022 年銷售市場預估在台灣、東協與美國將會較 2021 年成長，中國因為美中貿易戰與供應鏈重組的策略調整，估計將呈現持平。以產品應用來看，隔離材領域因疫情的逐步控制與新產品的導入，整體會較 2021 年增長；工業材領域則因產線陸續量產並整合汽車材應用而有增長；美國區則因景氣復甦導致原有戶外家具與新導入包裝材的需求增長。整體而言預期 2022 年公司整體營收將有機會較 2021 年呈現增長趨勢。

## (三) 重要之產銷政策

以客戶及市場需求為目標，統籌集團全球資源運籌的效率原則下：

- 一、發功能性利基產品，擴大量產性產品的市占率，並運用跨區域貿易優勢，配合供應鏈重組，提升整體銷售與獲利。
- 二、藉電腦化、自動化與智慧化生產管理來提升效率、改善品質、降低成本、提升長期競爭力。
- 三、水平與垂直整合全球供應鏈策略，穩定原料成本、交期與品質，提升價值鏈價值。

## 三、未來公司發展策略

### (一) 發展

新麗企業集團發展的數十年歷程中，經歷了無數的經濟起伏，也留下很深刻的營運軌跡，從一次又一次的淬煉中，而演繹出獨特的產業敏銳度，在市場趨勢改變之際，即已洞察先機而預做調整，鋪陳下一階段的發展策略，對於未來的一年，本公司仍將一如往常，展現積極作為，審時度勢，化危機為轉機。

### (二) 策略

- 一、整合集團所有據點，積極活化不動產，提升整體資產報酬率。
- 二、持續創造多功能產品，拓展多層次及廣泛客戶群與市場。
- 三、系統自動化推動，資訊快速的流動，掌控時間即有效管控成本。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一) 外部競爭環境

#### 一、資訊串連

行動裝置及雲端技術的精進，改變商業模式及配送服務流程便利化、生產自動化、內部作業數據化。隨著大數據日益發展，企業個體的優化及汰換波段也逐步蘊釀。

網路資訊的透明化，加速企業個體上下游資訊及結構的整合，企業個體優化的過程，也相對來自競爭對手精化的壓力，內部著重創新取得優勢。

#### 二、資源整合

無國界的貿易，仍有人口紅利、文化、語言、氣候及在地天然資源的差異，快速的整合及在地化將這些資源融入產品，以降低時間成本，轉化即得利益。

## (二)法規環境

### 一、稅務法令

中國發布《企業信息聯網核査系統管理辦法》與「金稅四期」系統採購跨資料庫整合擴及非稅資訊交換，預期金稅四期讓稅務機關勾稽跨公司的申報資料，進而掌握物流、金流資訊或漏稅等情形。

### 二、貿易協定

《CPTPP》「跨太平洋夥伴全面進步協定」成員國人口規模將近 5 億(占全球 7%)，總 GDP 超過 11 兆美元(占全球 13.1%)，為全球三大貿易協定之一，本公司銜接 CPTPP 於越南佈局營運聚點。

《RCEP》「區域全面經濟夥伴協定」GDP 高達 27 兆美元，涵括全球約一半的人口及 3 成全球貿易總額，本公司銜接 RCEP 於中國、印尼、柬埔寨、泰國、越南佈局營運聚點。

相較於 CPTPP，RCEP 自由化之門檻較低且具彈性。

### 三、環保意識提升

全球消費市場對綠色供應鏈的日益重視，生產者面對供應鏈上下游對於各項環保需求 RoHS、REACH、HF、節能減碳等符合相關檢測標準及有關法令，增加佈局通路的優勢，同時衍然墊高行銷及生產成本。然本公司積極推動同時已取得 GRS 及 BlueSign 等環保標章。

中國 2018 年起施行「環境保護稅法」，除了墊高企業在中國設廠的成本，也增加既有生產聚點因鄰近市區可能的政策性搬遷風險，對於高能耗、高污染、低效益的產業及企業影響是深遠的。

## (三)總體經營環境

《世界經濟展望》IMF 預測全球經濟在 2022 年和 2023 年將分別增長 3.6% 和 3.8%，主要是因為美國及中國兩大經濟體的增速預測有所下調，美國當局提早退出寬鬆貨幣政策，以及供給短缺問題持續存在；中國嚴格的零容忍抗疫政策給經濟活動帶來干擾，因此，預計 2023 年全球經濟成長放緩至 3.8%。

影響經濟前景的幾大因素：

- 一、 疫情持續不退：疫情的反覆與變異株的出現，各國加強措施限制人員流動，供給的不穩定持續抑制了全球經濟復甦。
- 二、 價格壓力不斷擴大：能源成本及通貨膨脹上升，與此同時，當前的供應鏈危機、海運港口堵塞以及對商品的旺盛需求。
- 三、 貨幣環境收緊：利率上升、融資環境收緊、匯率貶值、通膨上升，經濟將面臨艱難的權衡取捨。

《世界經濟展望》預測概覽

資料來源:IMF

單位:%/年

| 區域           | 2021 年 | 2022 年 | 2023 年 |
|--------------|--------|--------|--------|
| 世界產出         | 5.9    | 4.4    | 3.8    |
| 美國           | 5.6    | 4.0    | 2.6    |
| 中國           | 8.1    | 4.8    | 5.2    |
| 東盟五國<br>(註1) | 3.1    | 5.6    | 6.0    |

註1：印度尼西亞、馬來西亞、菲律賓、泰國和越南。

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 51 年 9 月 14 日。

### 二、公司沿革

| 年 度     | 重 要 記 事  |
|---------|--|
| 民國 51 年 | 1. 由前董事長簡天生先生所創立，原公司名稱為『新麗棉業廠股份有限公司』。  |
|         | 2. 設立時額定及實收股本為 2,000 仟元。   |
|         | 3. 公司所在地設立於台北縣板橋市，生產棉被、枕頭。   |
| 民國 53 年 | 引進製造化纖(聚脂棉)棉被之自動鋪被車棉機器設備。  |
| 民國 54 年 | 台灣首創化纖棉被(太空被)自動化生產。  |
| 民國 57 年 | 首創尼龍被外銷東南亞及中東地區，開拓棉被國際市場。  |
| 民國 60 年 | 設立龜山廠，開發樹脂棉、針軋棉成功並以機械化大量生產。  |
| 民國 68 年 | 現金增資新台幣 28,000 仟元，額定及實收股本增加至 30,000 仟元。  |
| 民國 71 年 | 1. 開發不織布針軋汽車地毯成功。  |
|         | 2. 設立宜蘭廠，開拓東北部市場，使市場遍及全省領先業界。  |
| 民國 73 年 | 與杜邦公司簽約成為台灣唯一授權廠商，生產及銷售杜邦棉系列產品，提升品質及企業形象。  |
| 民國 75 年 | 代理銷售英國名牌 BURMATEX 高級地毯及杜邦公司 TYVEK。   |
| 民國 76 年 | 1. 設立台南廠，更新生產設備，擴充產能，提高產品品質。   |
|         | 2. 現金增資新台幣 30,000 仟元，額定及實收股本增加至 60,000 仟元。   |
| 民國 77 年 | 1. 與日商吳羽纖維股份有限公司合資，轉投資設立台灣吳羽股份有限公司，生產汽車地毯。   |
|         | 2. 吸收合併生澁實業股份有限公司新台幣 60,000 仟元，額定及實收股本增加至 120,000 仟元。                                  |
| 民國 78 年 | 公司名稱更名為『新麗企業股份有限公司』。   |
| 民國 79 年 | 現金增資新台幣 40,000 仟元，實收股本增加至 160,000 仟元。  |
| 民國 80 年 | 研發 VFT 成功，並向各國申請專利權。   |
| 民國 81 年 | 研發硬棉成功，投入設備試產。   |
| 民國 82 年 | 轉投資籌設大陸太倉廠—新麗纖維製品(蘇州)有限公司。   |
| 民國 83 年 | 受美國杜邦公司邀請簽訂 VFT 全球策略聯盟。  |
| 民國 84 年 | 大陸太倉廠正式量產，進軍大陸市場。  |
| 民國 85 年 | 投設 VFT 生產設備並量產供應市場，開創商機，技術領先同業。  |
| 民國 86 年 | 1. 籌設大陸東莞廠—東莞新麗纖維製品有限公司，並予量產。  |
|         | 2. 資本公積轉增資新台幣 39,600 仟元，額定及實收股本增加至 199,600 仟元。   |
| 民國 87 年 | 1. 杜邦中國公司入股新麗纖維製品(蘇州)有限公司並簽約—合作產銷安睡寶寢具。  |
|         | 2. 現金增資新台幣 60,000 仟元、未分配盈餘轉增資新台幣 59,880 仟元、資本公積轉增資新台幣 4,990 仟元，增資後實收資本為新台幣 324,470 仟元。 |
|         | 3. 並於 87 年 7 月 16 日補辦公開發行奉准在案。   |
| 民國 88 年 | 1. 「皺摺定型棉之改良結構」榮獲國家發明獎。  |
|         | 2. 未分配盈餘轉增資新台幣 51,915 仟元、資本公積轉增資新台幣 6,489 仟元、員工紅利轉增資 1,657 仟元，增資後實收資本為新台幣 384,531 仟元。  |
| 民國 89 年 | 未分配盈餘轉增資新台幣 76,906 仟元、資本公積轉增資新台幣 19,226 仟元、員工紅利轉增資 2,103 仟元，增資後實收資本為新台幣 482,767 仟元。    |

| 年 度      | 重 要 記 事   |
|----------|---|
| 民國 90 年  | 1. 90.1.16 公司股票上櫃掛牌交易。  |
|          | 2. 籌設大陸杭州廠—杭州新麗纖維製品有限公司。  |
|          | 3. 籌設大陸唐山廠—新麗纖維製品(唐山)有限公司。  |
|          | 4. 與日商吳羽纖維股份有限公司合資設立泰國吳羽股份有限公司,生產汽車空氣過濾材等。  |
|          | 5. 投資長纖生產線及水針生產線。   |
|          | 6. 股東、員工紅利及資本公積轉增資 117,984 仟元,增資後實收資本為新台幣 600,751 仟元。                             |
| 民國 91 年  | 1. 91.8.26 公司股票上市掛牌交易。  |
|          | 2. 增加投資新麗(越南)有限公司。  |
|          | 3. 增加投資大陸台新纖維製品(蘇州)有限公司。  |
|          | 4. 增加投資大陸東莞台新纖維製品有限公司。  |
|          | 5. 發行可轉換公司債參億元。   |
|          | 6. 股東紅利轉增資 30,037 仟元,增資後實收資本為新台幣 630,788 仟元。                                      |
| 民國 92 年  | 1. 增加投資 AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.。   |
|          | 2. 增加投資 SHINIH USA INC.。  |
|          | 3. 股東紅利轉增資 47,309 仟元,公司債轉換股本 34,945 仟元,增資後實收資本為新台幣 713,042 仟元。                    |
| 民國 93 年  | 1. 股東紅利轉增資 43,446 仟元,員工紅利轉增資 6,441 仟元,公司債轉換股本 11,061 仟元,增資後實收資本為新台幣 773,990 仟元。   |
|          | 2. 與經濟部技術處共同合作簽約,由政府提供新台幣 1,460 萬元補助款,並導入全球運籌管理中心之資訊建置計畫,整合全球十五個產銷據點資源,發展功能性消費產品。 |
| 民國 94 年  | 股東紅利轉增資 31,084 仟元,公司債轉換股本 3,100 仟元,增資後實收資本為新台幣 808,174 仟元。                        |
| 民國 95 年  | 1. 建置企業內部數位學習(e-learning)平台。  |
|          | 2. 股東紅利轉增資 40,409 仟元,公司債轉換股本 16,858 仟元,增資後實收資本為新台幣 865,441 仟元。                    |
| 民國 96 年  | 1. 增加投資大陸唐山台新纖維製品有限公司。  |
|          | 2. 宜蘭廠復廠,生產自黏保護膜。   |
|          | 3. 股東紅利轉增資 43,280 仟元,公司債轉換股本 372 仟元,增資後實收資本為新台幣 909,093 仟元。                       |
| 民國 97 年  | 1. 增加投資大陸青島台新纖維製品有限公司。  |
|          | 2. 榮獲富比士雜誌評選為亞洲年度營收十億美元以下最佳 200 企業之一。   |
| 民國 98 年  | 1. 增加投資台灣,設立英特邦股份有限公司。  |
|          | 2. 籌劃設計宜蘭廠轉型成為寢具觀光工廠。   |
| 民國 99 年  | 1. 擴大投資台灣,增加購置台南官田廠。  |
|          | 2. 股東紅利轉增資 50,000 仟元,增資後實收資本為新台幣 959,093 仟元。                                      |
| 民國 100 年 | 1. 增加投資大陸湖北台新纖維製品有限公司。  |
|          | 2. 設置薪資報酬委員會。   |
|          | 3. 合資公司「日商吳羽纖維股份有限公司」變更公司名稱為「日商吳羽科技股份有限公司」。                                       |

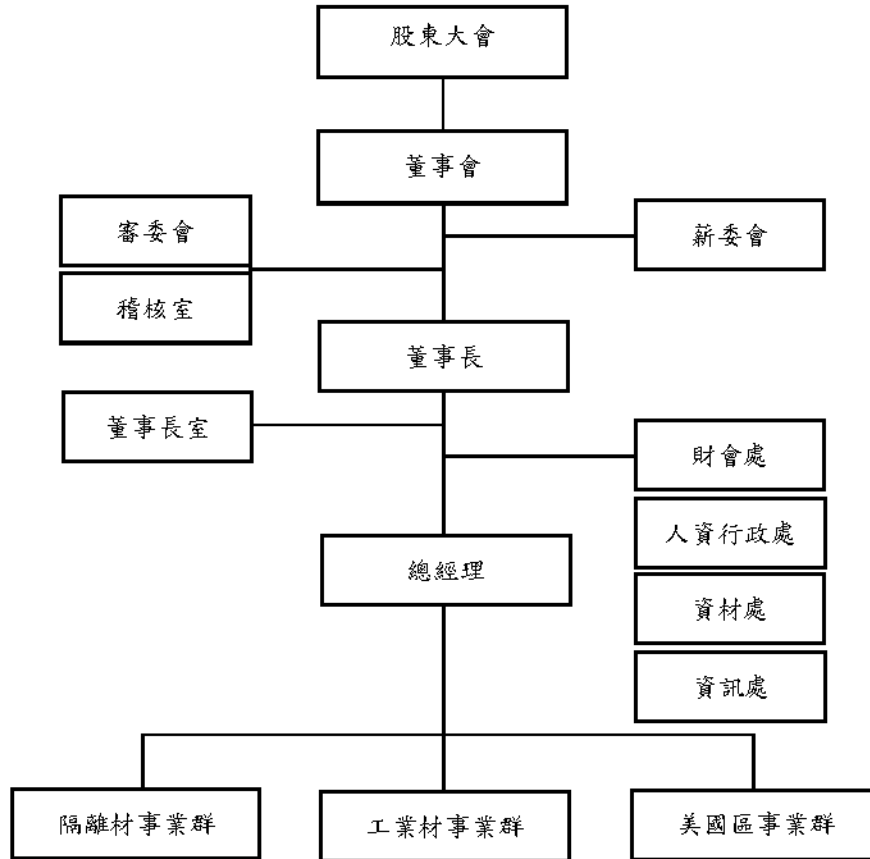
| 年 度      | 重 要 記 事  |
|----------|--|
| 民國 101 年 | 1. 股東紅利轉增資 47,955 仟元，增資後實收資本為新台幣 1,007,048 仟元。 |
| 民國 102 年 | 1. 增加投資柬埔寨 Shinih(Cambodia)Co.,Ltd.。           |
| 民國 103 年 | 1. 增加投資昆山新纖麗貿易有限公司。                            |
|          | 2. 發行國內第二次可轉換公司債(99442)新臺幣參億伍仟萬元。              |
|          | 3. 公司債轉換股本 50,916 仟元，增資後實收資本為新台幣 1,057,964 仟元。 |
|          | 4. 擴大投資台灣，增加設置桃園八德廠。                           |
| 民國 104 年 | 1. 增加投資 World Furniture Group。                 |
|          | 2. 增加投資 American Furniture Alliance Inc。       |
|          | 3. 公司債轉換股本 29,123 仟元，增資後實收資本為新台幣 1,087,087 仟元。 |
| 民國 105 年 | 1. 公司債轉換股本 3,984 仟元，增資後實收資本為新台幣 1,091,071 仟元。  |
|          | 2. 設置審計委員會。                                    |
| 民國 106 年 | 1. 增加投資印尼 PT Shinih Nonwovens Indonesia。       |
| 民國 107 年 | 1. 導入經濟部科技研究發展專案之 A+企業創新研發淬鍊計畫。                |

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構

組織系統圖



#### (二)各主要部門所營業務

|        |  |
|--------|--|
| 董事長室   | 輔佐董事長經營管理、專案等相關事宜。   |
| 稽核室    | 內部控制制度之健全性、合理性、執行有效性及執行內部稽核作業、改進作業流程等相關事宜。   |
| 人資行政處  | 1. 人事綜理、薪酬總務事宜。<br>2. 行政總務規劃及處理、產物保險等相關事宜。   |
| 資材處    | 1. 大宗原物料採購及機器設備五金零件等重大採購等相關事宜。<br>2. 進出口及運輸及關務等之規劃督導與執行相關事宜。   |
| 資訊處    | 規劃、建置、發展及管理公司系統整合及電腦資訊化等相關管理事宜。  |
| 財會處    | 1. 會計制度之建立、評估、落實及財務報表及預算之編製、分析等業務。<br>2. 稅務規劃及申報等相關事宜。<br>3. 資金管理及融資規劃調度等相關事宜。<br>4. 財務業務及短期理財與長期投資作業等相關事宜。<br>5. 股務業務及公告申報相關事宜。<br>6. 監督各轉投資據點有關財會相關事宜。 |
| 隔離材事業群 | 隔離材產品行銷、業務、研發、品質管控等相關事宜。   |
| 工業材事業群 | 工業材產品行銷、業務、研發、品質管控等相關事宜。   |
| 美國區事業群 | 美國區產品行銷、業務、研發、品質管控等相關事宜。   |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

一、董事資料

111 年 04 月 19 日

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名          | 性別<br>年齡   | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份    |       | 現在持有股數     |       | 代表人現在持有股數 |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主業經(學)歷                                 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |      |
|------|--------|-------------|------------|-----------|----|-----------|------------|-------|------------|-------|-----------|------|----------------|------|------------|------|---|-----------------|-------------------------|------|
|      |        |             |            |           |    |           | 股數         | 持股比例  | 股數         | 持股比例  | 股數        | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |   |                 | 股數                      | 持股比例 |
| 董事長  | 中華民國   | 簡瑞端<br>(註1) | 女<br>71-80 | 108.06.21 | 三年 | 99.06.18  | 23,605,234 | 21.63 | 24,075,234 | 22.07 | 1,221,957 | 1.12 | 90,729         | 0.08 | 0          | 0.00 | 台北高級商職                                  | (註4)            | 無                       | 無    |
| 董事   | 中華民國   | 邱龍雄<br>(註1) | 男<br>61-70 | 108.06.21 | 三年 | 108.06.21 | 23,605,234 | 21.63 | 24,075,234 | 22.07 | 463       | 0.00 | 379            | 0.00 | 0          | 0.00 | 輔仁大學統計系                                 | (註5)            | 無                       | 無    |
| 董事   | 中華民國   | 簡嘉菁<br>(註2) | 女<br>41-50 | 108.06.21 | 三年 | 108.06.21 | 4,286,311  | 3.93  | 4,442,311  | 4.07  | 240,646   | 0.22 | 0              | 0.00 | 0          | 0.00 | 美國加州大學資訊管理系                             | (註6)            | 無                       | 無    |
| 董事   | 中華民國   | 簡奕姿<br>(註3) | 女<br>31-40 | 108.08.01 | 三年 | 93.06.15  | 226,000    | 0.21  | 584,655    | 0.54  | 0         | 0.00 | 0              | 0.00 | 0          | 0.00 | UCLA<br>史丹佛 SLSC                        | 無               | 無                       | 無    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 呂光武         | 男<br>71-80 | 108.06.21 | 三年 | 108.06.21 | 0          | 0.00  | 0          | 0.00  | 0         | 0.00 | 0              | 0.00 | 0          | 0.00 | 國立臺灣大學法學院法律系學士                          | (註7)            | 無                       | 無    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 王淑芬         | 女<br>61-70 | 108.06.21 | 三年 | 108.06.21 | 0          | 0.00  | 0          | 0.00  | 0         | 0.00 | 0              | 0.00 | 0          | 0.00 | 美國休士頓大學財務學士                             | (註8)            | 無                       | 無    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 許瑞茂         | 男<br>61-70 | 108.06.21 | 三年 | 105.06.17 | 0          | 0.00  | 0          | 0.00  | 0         | 0.00 | 0              | 0.00 | 0          | 0.00 | 美國密蘇里大學企管碩士<br>國立臺灣大學商學碩士<br>復旦大學工商管理碩士 | (註9)            | 無                       | 無    |

註1：本公司法人董事麗邦投資(股)公司代表人。

註2：本公司法人董事盈宏國際投資(股)公司代表人。

註3：本公司法人董事香學國際開發(股)公司代表人。

註4：新麗興業(股)公司董事長、Sunnex Philippines Industrial Corporation 總經理。

註5：Kureha (Thailand) Company LTD 法人董事代表人、台灣吳羽(股)公司 法人董事代表人、Suntex Textile VN CO.,LTD 經理人。

註6：Kureha (Thailand) Company LTD 法人董事代表人、台灣吳羽(股)公司 法人董事代表人、臺灣區不織布工業同業公會第十五屆理事。

註7：同理法律事務所律師、顧問。

註8：原創生醫科技獨立董事。

註9：增你強股份有限公司獨立董事。



二、董事專業資格及獨立董事獨立資訊揭露

1111年04月19日

| 姓名      | 條件  | 專業資格與經驗   | 獨立性情形   | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---------|---|---|---|------------------|
| 簡瑞端(註1) | 具備五年以上商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；曾任本公司董事長，亦是目前本公司董事長。   | 具備五年以上商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；曾任本公司營運副總。   | 1. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。  | 0                |
| 邱龍雄(註1) | 具備五年以上商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；曾任本公司營運副總。   | 具備五年以上商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。   | 1. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。  | 0                |
| 簡嘉菁(註2) | 具備五年以上商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。   | 具備五年以上商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。   | 1. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。  | 0                |
| 簡裘裘(註3) | 具備五年以上商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；曾任本公司總經理。  | 具備五年以上商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；曾任本公司總經理。  | 1. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。  | 0                |
| 呂光武     | 具備律師證書，曾任永鈺法律事務所主持律師、遠東聯合法律事務所律師、飛年國際股份有限公司經理。現任同理法律事務所律師、顧問。   | 具備律師證書，曾任永鈺法律事務所主持律師、遠東聯合法律事務所律師、飛年國際股份有限公司經理。現任同理法律事務所律師、顧問。   | (1)非本公司或其關係企業之受僱人。<br>(2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。<br>(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。<br>(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。<br>(5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。<br>(6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 | 0                |
| 王淑芬     | 曾任交通大學資訊與財金管理系系主任；曾任台揚科技股份有限公司監察人、新竹市有線電視審議委員、中華企業評價學會理事、群聯電子、帛漢科技電子、卓韋電子等三家公司的獨立董事；友訊科技薪酬委員會外部委員；現任原創生醫科技獨立董事及新竹縣公共債務委員。 | 曾任交通大學資訊與財金管理系系主任；曾任台揚科技股份有限公司監察人、新竹市有線電視審議委員、中華企業評價學會理事、群聯電子、帛漢科技電子、卓韋電子等三家公司的獨立董事；友訊科技薪酬委員會外部委員；現任原創生醫科技獨立董事及新竹縣公共債務委員。 | (1)非本公司或其關係企業之受僱人。<br>(2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。<br>(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。<br>(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。<br>(5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。<br>(6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 | 1                |

|     |  |  |   |
|-----|--|--|---|
| 許端茂 | <p>具備五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；</p> <p>曾任台灣工銀證券(股)有限公司總經理、台灣工業銀行(股)公司副總經理、中信證券副總經理。</p> <p>現任增你強(股)公司獨立董事曾任。</p> | <p>(7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</p> <p>(8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。</p> <p>(9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</p> <p>(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(11)未有公司法第 30 條各款情事。</p> <p>(12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p> | 1 |
|-----|--|--|---|

註 1：本公司法人董事麗邦投資(股)公司代表人。

註 2：本公司法人董事盈宏國際投資(股)公司代表人。

註 3：本公司法人董事香學國際開發(股)公司代表人。

### 三、董事會多元化及獨立性

#### 1. 董事會多元化

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、專業背景等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力為：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。

本公司現任董事會由七位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

| 管理目標                  | 達成情形 |
|-----------------------|------|
| 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一 | 達成   |
| 女性董事比率宜達董事席次三分之一      | 達成   |
| 獨立董事任期未逾三屆            | 達成   |
| 適足多元之專業知識與技能          | 達成   |

董事成員落實多元化情形：本公司依董事選舉辦法第一之一條 董事之選任其整體應具備之能力如表格所列：

| 多元化<br>核心項目<br>董事姓名 | 性別 | 營運判斷<br>能力 | 會計及<br>財務分析<br>能力 | 經營管理<br>能力 | 危機管理<br>能力 | 產業知識 | 國際<br>市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
|---------------------|----|------------|-------------------|------------|------------|------|-----------|------|------|
| 簡瑞瑞                 | 女  | ✓          | ✓                 | ✓          | ✓          | ✓    | ✓         | ✓    | ✓    |
| 邱龍雄                 | 男  | ✓          | ✓                 | ✓          | ✓          | ✓    | ✓         | ✓    | ✓    |
| 簡嘉菁                 | 女  | ✓          | ✓                 | ✓          | ✓          | ✓    | ✓         | ✓    | ✓    |
| 簡裘裘                 | 女  | ✓          | ✓                 | ✓          | ✓          | ✓    | ✓         | ✓    | ✓    |
| 呂光武                 | 男  |            |                   |            | ✓          |      | ✓         |      | ✓    |
| 王淑芬                 | 女  |            | ✓                 |            | ✓          |      | ✓         |      | ✓    |
| 許瑞茂                 | 男  |            | ✓                 |            | ✓          |      | ✓         |      | ✓    |

2. 董事會獨立性  
獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情形。

## 四、法人股東之主要股東

111年04月19日

| 法人股東名稱       | 法人股東之主要股東    | 持股比率   |
|--------------|--------------|--------|
| 麗邦投資股份有限公司   | 啟偉聯合投資股份有限公司 | 7.02%  |
|              | 勝宏投資股份有限公司   | 7.07%  |
|              | 簡榮財          | 7.04%  |
|              | 盈宏國際投資股份有限公司 | 5.62%  |
|              | 優仲企業股份有限公司   | 4.09%  |
|              | 鳳鳴國際股份有限公司   | 4.03%  |
|              | 世成開發股份有限公司   | 3.97%  |
|              | 勁豪國際股份有限公司   | 3.97%  |
|              | 簡陳扶美         | 3.18%  |
|              | 陳瑞雲          | 3.18%  |
| 盈宏國際投資股份有限公司 | 陳瑞雲          | 15.60% |
|              | 簡嘉琳          | 22.22% |
|              | 簡嘉蒼          | 22.22% |
|              | 簡嘉菁          | 17.74% |
|              | 簡盈萍          | 22.22% |
| 香肇國際開發股份有限公司 | 簡啓傑          | 17.90% |
|              | 簡奕紹          | 12.50% |
|              | 簡奕特          | 12.50% |
|              | 薛銀禧          | 12.50% |
|              | 薛蔭夏          | 12.50% |
|              | 李受妍          | 12.50% |
|              | 簡榮富          | 9.00%  |
|              | 曾勳香          | 9.00%  |
|              | 曾英銘          | 0.4%   |
|              | 曾錦香          | 0.4%   |

## 五、法人股東之主要股東為法人者其主要股東

111年04月19日

| 法人名稱         | 法人之主要股東    | 持股比率   |
|--------------|------------|--------|
| 啟偉聯合投資股份有限公司 | 游象錄        | 13.82% |
|              | 簡嘉慧        | 9.83%  |
|              | 簡啟文        | 9.82%  |
|              | 簡啟偉        | 9.52%  |
|              | 林郁謹        | 9.52%  |
|              | 簡啟成        | 9.39%  |
|              | 林宴如        | 9.39%  |
|              | 簡陳扶美       | 9.18%  |
|              | 簡榮福        | 5.55%  |
|              | 博揚開發股份有限公司 | 4.55%  |

| 法人名稱       | 法人之主要股東 | 持股比率   |
|------------|---------|--------|
| 勝宏投資股份有限公司 | 簡秀霞     | 33.93% |
|            | 簡勝宏     | 32.14% |
|            | 簡勝平     | 31.07% |
|            | 簡榮財     | 1.43%  |
|            | 簡志興     | 0.71%  |
|            | 簡秀玉     | 0.71%  |
| 優仲企業股份有限公司 | 邱群文     | 50%    |
|            | 邱于珊     | 35%    |
|            | 簡美玉     | 15%    |
| 鳳鳴國際股份有限公司 | 吳惠雅     | 18%    |
|            | 吳莉儀     | 18%    |
|            | 吳凱庭     | 13%    |
|            | 吳惠娜     | 13%    |
|            | 蘇浩天     | 11%    |
|            | 龔家樺     | 8%     |
|            | 龔佳恩     | 8%     |
|            | 劉賀璇     | 8%     |
|            | 簡瑞瑞     | 3%     |
| 世成開發股份有限公司 | 張宏榮     | 38%    |
|            | 張如惠     | 26%    |
|            | 張雅惠     | 26%    |
|            | 簡美珠     | 10%    |
| 勁豪國際股份有限公司 | 簡玉霞     | 20%    |
|            | 謝昌儀     | 20%    |
|            | 謝尚孜     | 30%    |
|            | 陳國鈺     | 5%     |
|            | 謝亞男     | 25%    |

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年04月19日

| 職稱    | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就任日期      | 持有股份   |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷                               | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|-------|------|-----|----|-----------|--------|-------|--------------|-------|------------|-------|---------------------------------------|-------------|-----------------|----|----|----|
|       |      |     |    |           | 股數     | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例  |                                       |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 資深總經理 | 中華民國 | 簡榮富 | 男  | 108.08.01 | 0      | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 英國萊斯特大學碩士<br>國立臺灣大學商學碩士<br>復旦大學工商管理碩士 | 無           | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 副總經理  | 中華民國 | 葉榮澍 | 男  | 106.08.10 | 0      | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 屏東科技大學<br>土木工程研究所                     | 無           | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 副總經理  | 中華民國 | 戴川淵 | 男  | 107.08.10 | 24,581 | 0.02% | 2,000        | 0.00% | 0          | 0.00% | 逢甲大學<br>紡織研究所                         | 無           | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 財會主管  | 中華民國 | 施中南 | 男  | 106.08.10 | 0      | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 東海大學經濟系                               | 無           | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 會計主管  | 中華民國 | 黃慧茹 | 女  | 108.01.01 | 1,000  | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 醒吾科技大學<br>二專進修學校                      | 無           | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 稽核主管  | 中華民國 | 吳佳紀 | 女  | 109.11.10 | 0      | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 實踐大學<br>會計系                           | 無           | 無               | 無  | 無  | 無  |

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)110 年度一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名          | 董事酬金  |           |          |           | 兼任員工領取相關酬金      |           |           |           | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例 |           | 領取自子公司以外投資事業或公司酬金 |
|------|-------------|-------|-----------|----------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------|-------------------|
|      |             | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)<br>(註4) |           | 業務執行費用(D) |           | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例 |           |                   |
|      |             | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司             | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司                            | 財務報告內所有公司 |                   |
| 一般董事 | 簡瑞瑞<br>(註1) | 0     | 0         | 0        | 62        | 5,495           | 3,780     | 79        | 6,000     | 15,354                         | 2.99%     | 無                 |
|      | 仰麗雄<br>(註1) |       |           |          |           |                 |           |           |           |                                |           |                   |
|      | 簡嘉菁<br>(註2) |       |           |          |           |                 |           |           |           |                                |           |                   |
|      | 簡裘裘<br>(註3) |       |           |          |           |                 |           |           |           |                                |           |                   |
| 獨立董事 | 許瑞茂         | 1,080 | 1,080     | 0        | 198       | 1,278           | 0         | 0         | 0         | 1,278                          | 0.25%     | 無                 |
|      | 呂光武         |       |           |          |           |                 |           |           |           |                                |           |                   |
|      | 王淑芬         |       |           |          |           |                 |           |           |           |                                |           |                   |

註1：本公司法人董事麗邦投資股份有限公司代表人。

註2：本公司法人董事盈宏國際投資(股)公司代表人。

註3：本公司法人董事香學國際開發(股)公司代表人。

註4：皆為提列提撥數。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                         |                              |                              |                              |                              |                  |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
|                                       | 前四項酬金總額<br>(A+B+C+D)         |                              | 前七項酬金總額<br>(A+B+C+D+E+F+G)   |                              |                              |                  |
|                                       | 本公司                          | 財務報告內<br>所有公司(I)             | 本公司                          | 財務報告內<br>所有公司(J)             | 本公司                          | 財務報告內<br>所有公司(J) |
| 低於 1,000,000 元                        | 邱龍雄(註1)<br>許瑞茂<br>呂光武<br>王淑芬 | 邱龍雄(註1)<br>許瑞茂<br>呂光武<br>王淑芬 | 邱龍雄(註1)<br>許瑞茂<br>呂光武<br>王淑芬 | 邱龍雄(註1)<br>許瑞茂<br>呂光武<br>王淑芬 | 邱龍雄(註1)<br>許瑞茂<br>呂光武<br>王淑芬 |                  |
| 1,000,000 元(含)<br>~2,000,000 元(不含)    | 簡嘉菁(註2)<br>簡裘裘(註3)           | 邱龍雄(註1)<br>許瑞茂<br>呂光武<br>王淑芬 | 簡嘉菁(註2)<br>簡裘裘(註3)           |                              |                              |                  |
| 2,000,000 元(含)<br>~3,500,000 元(不含)    | 簡瑞端(註1)                      | 簡瑞端(註1)                      | 簡瑞端(註1)                      |                              |                              |                  |
| 3,500,000 元(含)<br>~5,000,000 元(不含)    |                              |                              |                              | 簡嘉菁(註2)<br>簡裘裘(註3)           | 簡嘉菁(註2)<br>簡裘裘(註3)           |                  |
| 5,000,000 元(含)<br>~10,000,000 元(不含)   |                              |                              |                              | 簡瑞端(註1)                      | 簡瑞端(註1)                      |                  |
| 10,000,000 元(含)<br>~15,000,000 元(不含)  |                              |                              |                              |                              |                              |                  |
| 15,000,000 元(含)<br>~30,000,000 元(不含)  |                              |                              |                              |                              |                              |                  |
| 30,000,000 元(含)<br>~50,000,000 元(不含)  |                              |                              |                              |                              |                              |                  |
| 50,000,000 元(含)<br>~100,000,000 元(不含) |                              |                              |                              |                              |                              |                  |
| 100,000,000 元以上                       |                              |                              |                              |                              |                              |                  |
| 總計                                    | 7 位                          | 7 位                          | 7 位                          | 7 位                          | 7 位                          | 7 位              |

註1：本公司法人董事龐邦投資股份有限公司代表人。

註2：本公司法人董事香學國際開發(股)公司代表人。

註3：本公司法人董事盛宏國際投資(股)公司代表人。



(二)110 年度總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱        | 姓名  | 薪資(A) |                | 退職退休金(B)    |                   | 獎金及特支費等(C)<br>(註1) |               | 員工酬勞金額(D)<br>(註1) |     |               |     | A、B、C及D等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例(%) |      | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金 |               |
|-----------|-----|-------|----------------|-------------|-------------------|--------------------|---------------|-------------------|-----|---------------|-----|---------------------------------|------|--------------------------------------|---------------|
|           |     | 本公司   | 財務報告表內<br>所有公司 | 本公司<br>(註1) | 財務報告內所<br>有公司(註1) | 本公司                | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司               | 本公司 | 財務報告內所有<br>公司 | 本公司 | 本公司                             | 本公司  |                                      | 財務報告內所<br>有公司 |
| 資深<br>總經理 | 簡榮富 |       |                |             |                   |                    |               |                   |     |               |     |                                 |      |                                      |               |
| 副總經理      | 戴川洲 | 4,590 | 5,184          | 303         | 303               | 0                  | 0             | 3,470             | 0   | 3,470         | 0   | 1.6%                            | 1.7% | --                                   |               |
| 副總經理      | 葉榮樹 |       |                |             |                   |                    |               |                   |     |               |     |                                 |      |                                      |               |

註1：皆為提列擬撥數。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                 | 總經理及副總經理姓名 |              |
|-------------------------------------|------------|--------------|
|                                     | 本公司        | 財務報告內所有公司(E) |
| 低於 1,000,000 元                      |            |              |
| 1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)    | 戴川洲        | 戴川洲          |
| 2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)    | 葉榮樹        | 葉榮樹          |
| 3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)    | 簡榮富        | 簡榮富          |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)   |            |              |
| 10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)  |            |              |
| 15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)  |            |              |
| 30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)  |            |              |
| 50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含) |            |              |
| 100,000,000 元以上                     |            |              |
| 總計                                  | 3 位        | 3 位          |

(三)110 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

|             | 職稱    | 姓名  | 股票金額 | 現金金額<br>(註 1) | 總計<br>(註 1) | 總額占稅後<br>純益之比例<br>(%) |
|-------------|-------|-----|------|---------------|-------------|-----------------------|
| 經<br>理<br>人 | 資深總經理 | 簡榮富 | 0    | 4,830         | 4,830       | 0.94%                 |
|             | 營運副總  | 戴川淵 |      |               |             |                       |
|             | 營運副總  | 葉秉澍 |      |               |             |                       |
|             | 財會主管  | 施中南 |      |               |             |                       |
|             | 會計主管  | 黃慧茹 |      |               |             |                       |

註 1：係擬議配發數。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析及說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

一、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

| 年度<br>身份 | 110 年度       | 109 年度       |
|----------|--------------|--------------|
|          | 酬金總額佔稅後比例(%) | 酬金總額佔稅後比例(%) |
| 董事       | 3.24%        | 11.52%       |
| 總經理及副總經理 | 1.75%        | 11.90%       |

二、給付酬金之政策、標準與組合，訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性說明

1. 董事酬金：包括報酬、酬勞及執行費用

- A. 董事報酬：獨立董事每月報酬，其金額由董事會議定之，並斟酌同業上市公司水準，與公司營運結果無關連性，非獨立董事不適用董事報酬。
- B. 董事酬勞：係依本公司章程所訂規範提撥年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利不高於百分之三為董事酬勞，並依公司董事及經理人績效評估辦法對各別董事當年度對於公司的貢獻績效分別給付。
- C. 執行費用：董事出席公司治理相關會議之車馬費，依實際出席情形給付。

2. 總經理及副總經理酬金：包括薪資、退職退休金、獎金

- A. 薪資：依公司敘薪辦法並參酌薪資報酬委員會之建議給付之。
- B. 退休金：依勞退新制按月提撥勞工退休準備金。
- C. 獎金：依公司董事及經理人績效評估辦法並參酌薪資報酬委員會之建議給付之，獎金核算都是在企業可受控制與承擔的合理範圍內執行，因此對於酬金給付所產生的未來風險的可能性並不大。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

一、110 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名 | 實 際<br>出(列)席次數 | 委 託<br>出席次數 | 實 際<br>出(列)席率(%) | 備 註 |
|------|-----|----------------|-------------|------------------|-----|
| 董事長  | 簡瑞瑞 | 7              | 0           | 100%             |     |
| 董 事  | 邱龍雄 | 7              | 0           | 100%             |     |
| 董 事  | 簡嘉菁 | 7              | 0           | 100%             |     |
| 董 事  | 簡裘裘 | 7              | 0           | 100%             |     |
| 獨立董事 | 許瑞茂 | 7              | 0           | 100%             |     |
| 獨立董事 | 呂光武 | 7              | 0           | 100%             |     |
| 獨立董事 | 王淑芬 | 7              | 0           | 100%             |     |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：參閱附表一。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、董事會評鑑執行情形，參閱附表二。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一)本公司除了依據公司治理實務守則訂定相關規範與辦法外，另依董事會績效評估辦法每年定期評鑑，並由治理單位依評鑑結果輔強董事會運作。

(二)加強檢視經營團隊的管理績效，並及時給予獎懲。

二、110 年度各次董事會獨立董事出席狀況：◎：親自出席 ☆：委託出席 \*：未出席

| 姓 名 | 3月26日 | 5月11日 | 5月24日 | 7月2日 | 8月10日 | 11月9日 | 12月17日 |
|-----|-------|-------|-------|------|-------|-------|--------|
| 許瑞茂 | ◎     | ◎     | ◎     | ◎    | ◎     | ◎     | ◎      |
| 呂光武 | ◎     | ◎     | ◎     | ◎    | ◎     | ◎     | ◎      |
| 王淑芬 | ◎     | ◎     | ◎     | ◎    | ◎     | ◎     | ◎      |

三、附表一：獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理

| 日期                     | 重要決議  | 證交法§14-3所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|------------------------|---|--------------|------------|
| 第十九屆第十二次<br>110年03月26日 | (1)本公司委託之簽證會計師其事務所內部牽證業務調整。   | ✓            | --         |
|                        | (2)本公司評估委託之簽證會計師其獨立性及適任性。   | ✓            | --         |
|                        | (3)本公司一〇九年度營業報告書及財務報表。  | ✓            | --         |
|                        | (4)本公司一〇九年度盈餘分配案。   | ✓            | --         |
|                        | (5)本公司一〇九年度員工及董事酬勞分配案。  | ✓            | --         |
|                        | (6)本公司一〇九年度內部控制制度聲明書。   | ✓            | --         |
|                        | (7)修正本公司『股東會議事規則』案  | ✓            | --         |
|                        | 獨立董事意見：無。<br>公司對獨立董事意見之處理：不適用。<br>決議結果：全體出席董事無異議後，照案通過。   |              |            |
| 第十九屆第十三次<br>110年05月11日 | (1)本公司一一〇年除息基準日及相關事宜案。  | ✓            | --         |
|                        | (2)本公司向凱基商業銀行申請既有中期擔保授信額度展期案。   | ✓            | --         |
|                        | (3)本公司向彰化商業銀行申請既有短期授信額度及出口押匯額度之展期案。   | ✓            | --         |
|                        | (4)本公司向玉山商業銀行申請既有短期綜合授信額度展期案。   | ✓            | --         |
|                        | (5)本公司對台灣吳羽股份有限公司既有授信額度之背書保證展期案   | ✓            | --         |
|                        | (6)本公司對 Shinih Holding Company LTD. 既有授信額度之背書保證展期案。   | ✓            | --         |
|                        | 獨立董事意見：無。<br>公司對獨立董事意見之處理：不適用。<br>決議結果：全體出席董事無異議後，照案通過。   |              |            |
| 第十九屆第十四次<br>110年05月24日 | (1)本公司轉投資杭州新麗纖維製品有限公司，因政策性搬遷動產及不動產處分案。  | ✓            | --         |
|                        | 獨立董事意見：(1)決議前審委會提出以下五點建議：<br>1. 公司以函文向當地主管機關確認本案是否符合商業化途徑開發與土地發展現代服務業之資格。<br>2. 蕭山經濟技術開發區多家工廠之補償金資訊多方收集，作為洽商過程合理性判斷之依循。<br>3. 洽商簽約對象應為蕭山經濟技術開發區管理委員會或蕭山經濟技術開發區國有資產經營有限公司。<br>4. 遵守「取得或處分資產處理程序」之相關規定。<br>5. 公司依規畫落實搬遷計畫之執行並妥善安置員工。<br>公司對獨立董事意見之處理：依法令規範及獨立董事意見辦理。<br>決議結果：全體出席董事無異議後，照案通過。 |              |            |
| 第十九屆第十五次<br>110年07月02日 | (1)本公司轉投資杭州新麗纖維製品有限公司，因政策性搬遷不動產處分案。   | ✓            | --         |
|                        | 獨立董事意見：無。<br>公司對獨立董事意見之處理：不適用。<br>決議結果：全體出席董事無異議後，照案通過。   |              |            |
|                        |   |              |            |
| 第十九屆第十六次<br>110年08月10日 | (1)本公司對 Shinih Holding Company LTD 向台北富邦商業銀行申請既有短期授信額度之背書保證展期案。   | ✓            | --         |
|                        | (2)本公司對 Shinih Holding Company LTD 向國泰世華商業銀行申請既有短期授信額度之背書保證展期案。   | ✓            | --         |

| 日期                     | 重要決議  | 證交法§14-3所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |  |
|------------------------|---|--------------|------------|--|
|                        | (3)本公司對台灣吳羽股份有限公司向台北富邦商業銀行申請既有短期授信額度之背書保證展期案。                 | ✓            | --         |  |
|                        | (4)本公司對台灣吳羽股份有限公司向上海商業銀行申請短期授信額度之背書保證案。                       | ✓            | --         |  |
|                        | (5)本公司對 AMERICAN OUTDOOR LIVING INC 既有短期授信額度之背書保證展期案。         | ✓            | --         |  |
|                        | (6)本公司對 VFT INC. 既有短期授信額度之背書保證展期案。                            | ✓            | --         |  |
|                        | (7)本公司向富邦商業銀行申請既有短期授信額度之展期暨增加短期授信額度之申請案。                      | ✓            | --         |  |
|                        | (8)本公司向國泰世華商業銀行申請既有短期授信額度展期案。                                 | ✓            | --         |  |
|                        | (9)本公司向中國信託商業銀行申請既有短期授信額度展期案。                                 | ✓            | --         |  |
|                        | (10)本公司向土地銀行申請既有短期授信額度展期案。                                    | ✓            | --         |  |
|                        | (11)本公司向華南銀行申請既有短期授信額度展期案。                                    | ✓            | --         |  |
|                        | (12)本公司向永豐商業銀行申請既有短期授信額度展期案                                   | ✓            | --         |  |
|                        | (13)本公司向上海商業銀行申請既有短期授信額度展期案。                                  | ✓            | --         |  |
|                        | 獨立董事意見：無。   |              |            |  |
|                        | 公司對獨立董事意見之處理：不適用。   |              |            |  |
| 決議結果：全體出席董事無異議後，照案通過。  |   |              |            |  |
| 第十九屆第十七次<br>110年11月09日 | (1)本公司實施庫藏股買回股份案。   | ✓            | --         |  |
|                        | 獨立董事意見：無。   |              |            |  |
|                        | 公司對獨立董事意見之處理：不適用。   |              |            |  |
| 決議結果：全體出席董事無異議後，照案通過。  |   |              |            |  |
| 第十九屆第十八次<br>110年12月17日 | (1)經由轉投資公司 VFT INC. 於美國亞利桑那州設立子公司。                            | ✓            | --         |  |
|                        | (2)經由轉投資公司東莞台新纖維製品有限公司設立杭州分公司。                                | ✓            | --         |  |
|                        | (3)本公司一一一年度稽核計劃案。   | ✓            | --         |  |
|                        | (4)本公司對 Shinih Holding Company LTD 向台新銀行申請既有短期授信額度之背書保證展期案。   | ✓            | --         |  |
|                        | (5)本公司對 Shinih Holding Company LTD 向兆豐商業銀行申請既有短期授信額度之背書保證展期案。 | ✓            | --         |  |
|                        | (6)本公司向台新銀行申請既有短期授信額度展期案。                                     | ✓            | --         |  |
|                        | (7)本公司向兆豐商業銀行申請既有短期授信額度展期案。                                   | ✓            | --         |  |
|                        | (8)修正本公司「買回股份轉讓員工辦法」。   | ✓            | --         |  |
|                        | (9)本公司「薪資報酬委員會組織規程」變更為「薪資報酬委員會規程」及其條文修正案。                     | ✓            | --         |  |

| 日期 | 重要決議   | 證交法§14-3所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|----|--|--------------|------------|
|    | (10)供應鏈業務合作案。  |              |            |
|    | 獨立董事意見：(8)決議前呂光武獨立董事提出以下兩點建議：<br>1. 修正第四條條文內容為：凡於認股基準日仍在職之本公司及本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內、外子公司之全職員工。<br>2. 增訂第十二條條文內容為：授權本公司人資單位制定本辦法施行細則，並授權董事長就該施行細則核定後公告實施。 |              |            |
|    | 公司對獨立董事意見之處理：徵詢全體董事無異議後修正條文。   |              |            |
|    | 決議結果：全體出席董事無異議後，照案通過。  |              |            |

四、附表二：董事會評鑑執行情形

| 評估週期 | 評估期間                          | 評估範圍      | 評估方式                 | 評估內容   |
|------|-------------------------------|-----------|----------------------|--|
| 每年乙次 | 110年01月01日<br>至<br>110年12月31日 | 董事會之績效    | 董事會內部自評並於年度終了近期董事會報告 | 評估內容揭露於本公司官網公司治理項下：<br><a href="http://www.shinih.com">http://www.shinih.com</a> |
|      |                               | 個別董事成員之績效 | 董事成員自評並於年度終了近期董事會報告  |  |

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

一、運作情形：

審計委員會運作情形資訊

1. 本公司審計委員計三人(第2屆)任期：108年6月21日至111年6月20日。

2. 110年度審計委員會開會7次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數 | 委託出席次數 | 實際列席率(%) | 備註 |
|-----|-----|--------|--------|----------|----|
| 召集人 | 許瑞茂 | 7      | 0      | 100%     |    |
| 委員  | 呂光武 | 7      | 0      | 100%     |    |
| 委員  | 王淑芬 | 7      | 0      | 100%     |    |

工作重點：

本委員會之職權事項如下：

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、年度財務報告及半年度財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
  - (一)證券交易法第14條之5所列事項：參閱附表二。
  - (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 三、審計委員會評鑑執行情形，參閱附表三。
- 四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
  - (一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員進行稽核業務報告及討論，定期稽核報告發出後也會針對委員的疑問立即進行討論溝通；本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。
  - (二)本公司簽證會計師團隊於每季審計委員會會議中，針對當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通；本公司獨立董事與簽證會計師團隊溝通狀況良好。

(三)110 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下：

| 日期        | 方式  | 溝通對象        | 溝通事項  | 結果  |
|-----------|-----|-------------|---|---|
| 110/03/26 | 審委會 | 稽核主管<br>會計師 | 109 年度自行評估內部控制制度<br>執行情形報告。<br>稽核計畫執行情形報告<br>財務報告溝通。<br>公司治理事項情形查核結果報告。 | 出具內控聲明書經董事<br>會決議通過。<br>洽悉<br>洽悉<br>洽悉    |
| 110/05/11 | 審委會 | 稽核主管<br>會計師 | 稽核計畫執行情形報告<br>財務報告溝通。   | 審議通過後提報董事會<br>洽悉                          |
| 110/08/10 | 審委會 | 稽核主管<br>會計師 | 稽核計畫執行情形報告<br>財務報告溝通。   | 審議通過後提報董事會<br>洽悉                          |
| 110/11/9  | 審委會 | 稽核主管<br>會計師 | 稽核計畫執行情形報告<br>財務報告溝通。   | 審議通過後提報董事會<br>洽悉                          |
| 110/12/17 | 審委會 | 稽核主管<br>會計師 | 擬訂 110 年度稽核計畫<br>110 年度查核規畫事項溝通   | 審議通過後提報董事會<br>依規畫進行查核，並於<br>次年 3 月提董事會報告。 |

二、附表二：審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理

| 日期                         | 重要決議   | 證交法§<br>14-5 所列事<br>項 | 未經審計委<br>員會通過，<br>而經全體董<br>事三分之二<br>以上同意 |  |
|----------------------------|--|-----------------------|--|--|
| 第二屆第十一次 110 年<br>03 月 26 日 | (1)稽核業務報告案。  | ✓                     | --                                       |  |
|                            | (2)本公司委託之簽證會計師內部調整案。                                       | ✓                     | --                                       |  |
|                            | (3)本公司評估委託之簽證會計師其獨立性及適<br>任性案。                             | ✓                     | --                                       |  |
|                            | (4)本公司一〇九年度內部控制制度聲明書案。                                     | ✓                     | --                                       |  |
|                            | (5)本公司一〇九年度財務報告案。  | ✓                     | --                                       |  |
|                            | 審計委員意見：(1)稽核主管就子公司監理與查核待追蹤進度說明，獨立董事<br>提醒制度、辦法、內部宣導之落實與完善。 |                       |  |  |
|                            | 公司對審計委員意見之處理：不適用。<br>決議結果：全體出席委員無異議後，照案同意。                 |                       |  |  |
| 第二屆第十二次 110 年<br>05 月 11 日 | (1)本公司一一〇年度第一季財務報告案。                                       | ✓                     | --                                       |  |
|                            | (2)內部稽核業務報告案。  | ✓                     | --                                       |  |
|                            | (3)本公司對台灣吳羽股份有限公司既有短期授<br>信額度之背書保證展期案。                     | ✓                     | --                                       |  |
|                            | (4)本公司對 Shinh Holding Company LTD. 既有<br>授信額度之背書保證展期案。     | ✓                     | --                                       |  |
|                            | 審計委員意見：無。  |                       |  |  |
|                            | 公司對審計委員意見之處理：不適用。  |                       |  |  |
|                            | 決議結果：全體出席委員無異議後，照案同意。                                      |                       |  |  |
| 第二屆第十三次 110 年<br>05 月 24 日 | (1)本公司轉投資杭州新麗纖維製品有限公司，因<br>政策性搬遷動產及不動產處分案。                 | ✓                     | --                                       |  |
|                            | 審計委員意見：(1)決議前獨立董事請財會主管說明附件一規劃報告，並提出<br>以下 5 點建議：           |                       |  |  |



| 日期                 | 重要決議   | 證交法§14-5所列事項   | 未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意   |
|--------------------|--|--|--|
|                    | 1. 公司以函文向當地主管機關確認本案是否符合商業化途徑開發與土地發展現代服務業之資格。<br>2. 蕭山經濟技術開發區多家工廠之補償金資訊多方收集，作為洽商過程合理性判斷之依循。<br>3. 洽商簽約對象應為蕭山經濟技術開發區管理委員會或蕭山經濟技術開發區國有資產經營有限公司。<br>4. 遵守「取得或處分資產處理程序」之相關規定。<br>5. 公司依規畫落實搬遷計畫之執行並妥善安置員工。<br>公司對審計委員意見之處理：依法令規範及委員會意見辦理。<br>決議結果：全體出席委員無異議後，照案同意。  |  |  |
| 第二屆第十四次 110年07月02日 | (1) 本公司轉投資杭州新麗纖維製品有限公司，因政策性搬遷動產及不動產處分案。<br>審計委員意見：(1) 決議前獨立董事提出以下兩點建議：<br>1. 下次董事會議須提報告說明協議細項內容及結果。<br>2. 若協議內容與評估報告有重大差異需提出說明。<br>公司對審計委員意見之處理：依委員會意見辦理。<br>決議結果：全體出席委員無異議後，照案同意。   | ✓  | --   |
| 第二屆第十五次 110年8月10日  | (1) 本公司一一〇年度第二季財務報告案。<br>(2) 內部稽核業務報告案。<br>(3) 本公司對 Shinih Holding Company LTD. 向台北富邦商業銀行申請既有授信額度之背書保證展期案。<br>(4) 本公司對 Shinih Holding Company LTD. 向國泰世華商業銀行申請既有授信額度之背書保證展期案。<br>(5) 本公司對台灣吳羽股份有限公司向台北富邦商業銀行申請既有短期授信額度之背書保證展期案。<br>(6) 本公司對台灣吳羽股份有限公司向上海商業銀行申請既有短期授信額度之背書保證展期案。<br>(7) 本公司對 AMERICAN OUTDOOR LIVING INC 既有短期授信額度之背書保證展期案<br>(8) 本公司對 VFT INC. 既有短期授信額度之背書保證展期案<br>(9) 本公司向富邦商業銀行申請既有短期授信額度之展期暨增加短期授信額度之申請案。<br>(10) 本公司向國泰世華商業銀行申請既有短期授信額度展期案。<br>(11) 本公司向中國信託商業銀行申請既有短期授信額度展期案<br>(12) 本公司向土地銀行申請既有短期授信額度展期案<br>(13) 本公司向華南銀行申請既有短期授信額度展期案<br>(14) 本公司向永豐商業銀行申請既有短期授信額度展期案 | ✓<br>✓<br>✓<br>✓<br>✓<br>✓<br>✓<br>✓<br>✓<br>✓<br>✓<br>✓<br>✓<br>✓ | --<br>--<br>--<br>--<br>--<br>--<br>--<br>--<br>--<br>--<br>--<br>--<br>-- |

| 日期   | 重要決議  | 證交法§14-5所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意 |
|--|---|--------------|--------------------------|
|  | (15)本公司向上海商業銀行申請既有短期授信額度展期案。  | ✓            | --                       |
|  | 審計委員意見：無。   |              |                          |
|  | 公司對審計委員意見之處理：不適用。   |              |                          |
|  | 決議結果：全體出席委員無異議後，照案同意。   |              |                          |
| 第二屆第十六次 110年11月9日  | (1)本公司一一0年度第三季財務報告。   | ✓            | --                       |
|  | (2)內部稽核業務報告案。   | ✓            | --                       |
|  | (3)本公司擬實施庫藏股買回股份案。  | ✓            | --                       |
|  | 審計委員意見：<br>(2)獨立董事提出以下建議：1.建議稽核針對內控缺失事項配合人資單位對人員進行教育訓練以利熟悉作業辦法與流程並確實執行。<br>2.請稽核與財會單位持續配合追蹤杭州新麗土地收儲案尚未驗收之款項按時入帳。<br>(3)獨立董事提出以下問題：<br>1.資金來源<br>2.轉讓予員工的辦法與細則是否已完善<br>3.買回價格如低於區間價格下限時將持續買回，是否表示無下限 |              |                          |
| 公司對審計委員意見之處理：財會主管補充說明：<br>1.資金來源：以公司自有資金為主。<br>2.後續會詳擬員工實施轉換辦法細則，執行前將於最近一次董事會進行報告，原則上以年資、績效及貢獻度的方式規劃，以達激勵作用。<br>3.按主管機關的法令及公式計算，在符合法令要求的範圍內運作。 |   |              |                          |
| 決議結果：全體出席委員無異議後，照案同意。  |   |              |                          |
| 第二屆第十七次 110年12月17日   | (1)本公司一一0年度預算案。   | ✓            | --                       |
|  | (2)轉投資公司 VFT INC. 於美國亞利桑那州設立子公司。  | ✓            | --                       |
|  | (3)轉投資公司東莞台新纖維製品有限公司設立杭州分公司。  | ✓            | --                       |
|  | (4)會計師事務所擬辦理本公司一一0年度查核規劃之溝通。  | ✓            | --                       |
|  | (5)內部稽核業務報告。  | ✓            | --                       |
|  | (6)一一一年度稽核計畫案。  | ✓            | --                       |
|  | (7)對 Shinih Holding Company LTD 向台新銀行申請既有短期授信額度之背書保證展期案。  | ✓            | --                       |
|  | (8)對 Shinih Holding Company LTD 向兆豐商業銀行申請既有短期授信額度之背書保證展期案。  | ✓            | --                       |
|  | (9)供應鏈業務合作案。  | ✓            | --                       |
|  | 審計委員意見：無。   |              |                          |
| 公司對審計委員意見之處理：不適用。  |   |              |                          |
| 決議結果：全體出席委員無異議後，照案同意。  |   |              |                          |

三、附表三：審計委員會評鑑執行情形

| 評估週期 | 評估期間                      | 評估範圍     | 評估方式                   | 評估內容   |
|------|---------------------------|----------|------------------------|--|
| 每年乙次 | 110年01月01日至<br>110年12月31日 | 審計委員會之績效 | 審計委員會內部自評並於年度終了近期董事會報告 | 評估內容揭露於本公司<br>官網公司治理項下：<br><a href="http://www.shinih.com">http://www.shinih.com</a> |

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                  |
|--|------|---|---|---------------------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                                       |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？   | ◎    |   | 本公司業已訂定「公司治理實務守則」，並於公開資訊觀測站及本公司網站揭露。  | 無重大差異。                                |
| 二、公司股權結構及股東權益  |      |   |   |                                       |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？                                  | ◎    |   | (一) 本公司設有發言人制度作為股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜等相關問題的服務窗口，並於公司網站揭露窗口聯絡資訊。   | (一) 無重大差異。                            |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？  | ◎    |   | (二) 本公司定期依停止過戶日之股東名冊掌握股東名單，並依證交法第25條規定，對內部人持有股權變動情形，均按月定期申報，並隨時掌握實際控制公司之主要股東名單。                                       | (二) 無重大差異。                            |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？  | ◎    |   | (三) 本公司皆依法遵守相關法令規定，並訂定「監督子公司管理辦法」、「關係人、特定公司、集團企業交易處理辦法」，作為與關係企業相戶往來的依循。   | (三) 無重大差異。                            |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                                    | ◎    |   | (四) 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」作為內部人買賣有價證券之依循規範。  | (四) 無重大差異。                            |
| 三、董事會之組成及職責  |      |   |   |                                       |
| (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？  | ◎    |   | (一) 本公司依循內部訂定之「董事選舉辦法」作為規畫董事會整體配置及組成成員的遴選條件，有關執行情形，參閱本年報第13頁。   | (一) 無重大差異。                            |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                | ◎    |   | (二) 本公司現階段設有薪資報酬委員會、審計委員會，未來將視實際營運需求設置其他各類功能性委員會。   | (二) 未來將依法規環境及公司實質經營狀況需要，評估設置相關功能性委員會。 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ◎    |   | (三) 本公司業已訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，110年度已於111年3月25日提報董事會自我評鑑等結果報告，並揭露於本公司網站，另就評估結果進行檢討、改進，並做為董事薪資報酬及提名續任參考資訊。                | (三) 無差異。                              |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？  | ◎    |   | (四) 最近二年度評估結果分別於111年3月25日及110年3月26日經由審委會、董事會就會計師獨立性及適任性評估。由簽證會計師出具「獨立聲明書」及學經歷背景，並參照中華民國會計師職業道德規範，制定評估項目公開揭露於公司官網治理項下。 | (四) 無差異。                              |

| 評估項目   | 運作情形                |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                     |
|--|---------------------|---|--|--|
|  | 是                   | 否 | 摘要說明   |  |
| 四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、審委會執行業務所需資料、協助董事、審委會遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?   | ◎                   |   | 本公司治理相關事務暫由股務單位負責運作，並由其最高權責單位主管負責督導。<br>本年度治理相關事務簡述如下：<br>1. 審委會、董事會、股東會相關運作事宜。<br>2. 治理法規辦法之修訂。<br>3. 董事專業進修安排或邀約專業人士到府講習、符合公司治理相關規範投保董事責任險及推動董事全面提名制等。   | 無重大差異。                                   |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?  | ◎                   |   | 本公司網站( <a href="http://www.shinih.com.tw">http://www.shinih.com.tw</a> )設有利害關係人專區，另內部業務管理及營運項目也都設有對應的窗口。   | 無重大差異。                                   |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?   | ◎                   |   | 本公司除設有股務單位處理股東會相關事宜外，更委任中國信託商業銀行代理部為本公司的股務代辦機構，協助辦理股東會之相關事務。   | 無重大差異。                                   |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?<br><br>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?<br><br>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形? | ◎<br><br>◎<br><br>◎ |   | (一) 相關揭露資訊如下：<br>本公司網站設有投資人及治理專區，揭露本公司財務及治理相關資訊，以利投資人參考，並有相關人員負責維護。<br>(二) 其他資訊揭露方式如下：<br>1. 指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露：<br>本公司設有股務單位，並指派專人負責資訊蒐集及揭露工作。<br>2. 落實發言人制度：<br>本公司目前由總經理擔任對外發言人，並設有代理發言人聯絡資訊，以供相關事宜之連繫及詢答。<br>3. 法人說明會過程放置公司網站：<br>本公司定期舉辦之法人說明會，皆依相關規定辦理，其相關資訊於會後備置本公司網站投資人專區供閱覽。<br>(三) 依規定時間內辦理公告。 | (一) 無重大差異。<br><br>(二) 無重大差異。<br><br>無差異。 |

| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及經理人購買責任保險之情形等）？  | ◎    |   | <p>1. 員工權益及僱員關懷：</p> <p>訂有各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度等各項員工服務辦法，以保護員工權益。</p> <p>公司海內外聚點設有員工餐廳及提供出差員工宿舍，為了降低工作帶來的意外損傷，依工作性質投保員工職災險或意外險。</p> <p>2. 投資者關係：</p> <p>設置發言人制度，並經由股務單位及股務代理機構提供的各項投資人服務業務，以建立良好的投資人關係。</p> <p>3. 供應商關係：</p> <p>本公司設有資材單位，採公平透明方式選擇信譽良好之供應商合作維護雙方權益。</p> <p>4. 利害關係人之權利：</p> <p>公司網站設有利害關係人互動專區，並提供各層次利害關係人之連繫窗口人員作互動。</p> <p>5. 董事之進修情形：</p> <p>董事均具備產業及專業實務經驗，依所需課程補強資訊。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>依法訂定各種內部規章，審委會按季依稽核查核報告進行風險管理之督導。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：</p> <p>本公司訂有客戶授信辦法，作為相關客戶往來與管理的依循標準。</p> <p>8. 為保障董事、經理人免於因執行職務遭受第三人訴訟所引發的個人責任及財務損失，本公司已投保董事及經理人責任保險。</p> | 無差異。                 |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>(一)已改善情形：</p> <p>(1)董事全員皆達進修時數「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之建議6H/年。</p> <p>(2)揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量。</p> <p>(二)優先加強事項與措施：</p> <p>(1)訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形。</p> <p>(2)建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案。</p> <p>(3)訂定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策。</p> |      |   |  |                      |

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

一、組成：本公司依據相關法令之規範，於100年12月29日經由董事會之決議通過制定「薪資報酬委員會組織規程」。

薪資報酬委員會成員資料

| 身份別      | 姓名  | 條件 | 專業資格與經驗                          | 獨立性情形  | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|----------|-----|----|----------------------------------|--|-----------------------|
| 召集人暨獨立董事 | 呂光武 |    |                                  | (1)非本公司或其關係企業之受僱人。<br>(2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。<br>(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。<br>(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。<br>(5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 | 0                     |
| 獨立董事     | 許瑞茂 |    | 參閱第13頁之二、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。 | (6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。<br>(7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。   | 1                     |
| 獨立董事     | 王淑芬 |    |                                  | (8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。<br>(9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。<br>(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。   | 1                     |

二、職責：

本公司制定之「薪資報酬委員會組織規程」業已明確臚列有關薪酬委員職責，惟為使其業務順利推展並有所遵循，業於109年12月18日經由董事會通過修訂之「薪酬委員之職責範疇規則」，其職權職責簡述如下：

薪酬委員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

1. 定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。

2. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

3. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，審視評估其個別薪資報酬之內容及數額。

三、運作情形：

薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司薪資報酬委員計三人(第4屆)任期：108年6月21日至111年6月20日。

2. 110年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 呂光武 | 2             | 0      | 100%                 |    |
| 委員  | 許瑞茂 | 2             | 0      | 100%                 |    |
| 委員  | 王淑芬 | 2             | 0      | 100%                 |    |

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會職權範圍：為健全公司治理、強化董事會功能，協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。

二、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

三、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：說明如下。

四、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

| 薪資報酬委員會日期             | 議案內容及後續處理  |
|-----------------------|--|
| 第四屆第六次<br>110年03月26日  | (1)通過本公司一〇九年度經理人及薪資報酬委員會績效評估案。                   |
|                       | (2)通過一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分配案。                          |
|                       | 薪資報酬委員意見：無。                                      |
|                       | 公司對薪資報酬委員意見之處理：適用。                               |
| 第四屆第七次<br>110年11月09日  | 決議結果：全體出席委員無異議後，照案同意。                            |
|                       | (1)報告110年度Q1-Q3董事酬勞及經理人薪資，提請追認。                  |
|                       | (2)報告110年經理人例行性薪資調整暨獎金發放，提請追認。                   |
|                       | (3)通過修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。                        |
|                       | 薪資報酬委員意見：修正報酬、酬勞、獎金等文字描述，並將董事兼任公司職務的金從董事酬勞說明中剔除。 |
|                       | 公司對薪資報酬委員意見之處理：依委員提議執行。                          |
| 決議結果：全體出席委員無異議後，照案同意。 |  |

(五)推動永續發展執行及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

本公司一向重視環境的保護與社會的參與，因此在企業發展的過程中，致力於研發各項無污染的材料與產品，並且重視資源的回收與再生，時至今日已獲致相當的成果；同時並不定期的回饋社會，捐贈公司產品予慈善機構。

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|--------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                          |
| 一、公司是否建立永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事長授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？    |      | ◎ | 一、本公司尚未設置永續發展專(兼)職單位，但已建立企業社會責任實務守則。   | 內部評估中。                   |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？        | ◎    |   | 一、本公司經營階層依重大性原則不定期評估外部因素及公司內部管理是否就外在環境、社會及內部公司治理等議題進行風險評估，因此已訂定「企業社會責任實務守則」等相關辦法。未來如有管理實務需求本公司將訂定相關風險管理政策或策略。                            | 一、無重大差異。                 |
| 三、環境議題  |      |   |  |                          |
| (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                       | ◎    |   | (一)本公司對於產業環境的管理一向落實於日常運作之中，從原物料特性的收集與評估，到生產過程中的物性分析與檢討，並已擬訂適當的環境管理制度，並取得國際環保BLUESIGN認證標章。  | (一)無重大差異。                |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                             | ◎    |   | (二)本公司所生產的產品，其主要原物料本身即為環保素材，而在產製的過程中並未添加過量的環境污染元素。採購系統則推動綠色供應鏈，並著重REACH歐盟化學品管制政策及RoHS環保標章之供應鏈，公司俱備全球回收標準GRS認證標章。                         | (二)無重大差異。                |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？                   | ◎    |   | (三)本公司溫室氣體排放量符合主管機要求，取得相關操作許可證，每季定期回報檢測數據，除定期監控數據也制定減量策略，有關環保數據及策略揭示於本公司網站。  | (三)無重大差異。                |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ◎    |   | (四)本公司非高耗能產業亦未設置或使用產生大量溫室氣體設施，辦公區域積極推動節能減碳運動，鼓勵廢棄物分類回收及使用環保筷、環保杯等，以降低對環境之衝擊。本公司現於盤查階段，官網揭示過去兩年之兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，未來將訂定目標及管理政策以達降低之目的。 | (四)無重大差異。                |



| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                        |
|---|------|---|---|---|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |   |
| 四、社會議題  |      |   |   |   |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                                       | ◎    |   | (一) 本公司相關人資政策制定時，均依據政府頒布之各項勞動、性別平等相關法令，不分種族、宗教信仰、膚色、性別、國籍等均能享有公平且尊嚴的對待。   | (一) 無重大差異。                                      |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？                  | ◎    |   | (二) 員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），皆已明訂於員工工作守則及管理辦法中，依職位鑑價制度及市場薪資調查整合公司內部薪資，製作及導入合理的敘薪準則，並透過員工年度績效考核制度，給予即時正面回饋與晉升機制相配合。 | (二) 無重大差異。                                      |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                                   | ◎    |   | (三) 本公司訂有員工工作守則，且定期安排員工工作身體健康檢查及廠區防災演練及講習會，並提供員工宿舍及員工餐廳以維護員工的安全與健康。   | (三) 無重大差異。                                      |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？   | ◎    |   | (四) 本公司除經由內外部的專業教育訓練及內部 e-learning 線上平台培訓員工專業職能外，並透過內部升遷制度，有效提升優良員工，在專業領域內充分發展願景。                               | (四) 無重大差異。                                      |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | ◎    |   | (五) 本公司成立數十年，對於產品與服務之行銷及標示，概隨著法規與環境之變遷而適時調整與遵循。產品適用領域及行銷地域廣泛皆遵循相關法規及國際準則。                                       | (五) 無重大差異。                                      |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                   | ◎    |   | (六) 本公司對於所採購之原物料及設備，依性質與供應商簽署採購合約，根據採購合約要求供應商及產品符合相關法令規定。但現階段對於供應商的企業社會責任政策及其對環境與社會的影響，契約面尚不具約束能力與構成要件。         | (六) 基於企業社會責任與對環境的永續保護，將協調供應商共同努力，達成維護環境、善盡社會責任。 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？   |      | ◎ | 五、本公司目前非屬法令規範需編製企業社會責任報告書之企業，未來將視主管機關或法令需求進行編制與揭露。  | 五、內部評估中。  |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--------------------------|
|  | 是    | 否 |                          |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>本公司已製訂「永續發展實務守則」，主要差異在於目前尚未有專(兼)職單位負責，實務運作上係透過各單位之相關需求提出，經權責單位評估後據以執行。  |      |   |                          |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：<br>本公司經營四大理念：誠信、務實、創新、回饋。所標榜的就是在產業發展過程中，對於環境的保護、社會的公益、消費者的服務、公共的安全與衛生所做的內在承諾；而實務中本公司也已充分恪遵經營理念，從原物料的採購、技術的研發、產品的製造到消費者的保障以及對於社會公益活動的參與投入，都能自我鞭策且與時俱進；未來研擬將公共領域的作為，朝制度化性的方式設計與推展，以更進一步符合企業對於社會責任的關注與落實。 |      |   |                          |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

落實誠信經營情形

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|--|------|---|--|
|  | 是    | 否 |  |
| 一、訂定誠信經營政策及方案  |      |   |  |
| (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | ◎    |   | (一)本公司業已訂定誠信經營守則及就該守則制訂細部之作業程序及行為指南規章，並積極落實誠信經營政策，定期於年度終了向董事會報告執行情形，近期已於109年11月10日向董事會提報。    |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | ◎    |   | (二)本公司訂有嚴謹的內部控制制度及內部稽核制度以及有效的會計制度，對於企業經營過程中所發生的任何商業行為或交易模式，都有一定的程序控管與規範，且都留有書面的文件可供事後追查。     |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？  | ◎    |   | (三)本公司誠信經營守則中業已明確訂定防範方案、防範方案之範圍；其中並羅列規範董事、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項方向並且於人事管理規章中明定各項員工應行遵循事項與規範。 |

| 評估項目  | 運作情形   |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因  |
|---|--|---|---|---|
|   | 是  | 否 | 摘要說明  |   |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>◎</p> <p>◎</p> <p>◎</p> <p>◎</p> <p>◎</p> |   | <p>(一) 本公司對於商業行為中的交易對象，包括上游供應商及下游客戶，在交易初期即根據供應商管理辦法及客戶授信制度建立交易者各項基本資料與事前徵信作業，並且於交易必要時簽訂商業契約，以防止不誠信的交易行為發生。</p> <p>(二) 本公司指定稽核部門為專責單位，尚未定期向董事會報告監督執行情形，概落實於各部門日常規範之中，且對於營運面重大事項都依規定提報董事會或提請董事會核議通過後執行。</p> <p>(三) 本公司於董事會議召開通知書內，即已列示董事應注意利益迴避之規範，各董事對於與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，但不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權，且董事間亦應自律，不得不當相互支援。另為防止利益衝突，本公司亦設有新麗電子報，做為員工的陳述管道，再透過稽核單位與審委會的查察與瞭解，做事前的防範與疏導，以避免不當的利益衝突發生。</p> <p>(四) 本公司對於企業經營過程中所發生的任何商業行為或交易模式，都有一定的程序控管與規範，且都留有書面的文件可供事後追查；各項作業都秉於內控制度的規範運作，稽核人員則依內控精神，每年訂定相關稽核計畫，並據以執行、追蹤必要時並提出改善要求。</p> <p>(五) 本公司對於誠信經營理念，概落實於各部門日常規範之中，且本公司訂有誠信經營作業程序及行為指南據以規範董事、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項。</p> | <p>(一) 無重大差異。</p> <p>(二) 無重大差異。</p> <p>(三) 無重大差異。</p> <p>(四) 無重大差異。</p> <p>(五) 無重大差異。</p> |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，</p>  | ◎  |   | <p>(一) 本公司訂有誠信經營作業程序及行為指南</p>   | <p>(一) 無重大差異。</p>   |

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因              |
|--|------|---|---|-----------------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                                   |
| <p>並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>   | ◎    |   | <p>具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。同時指定稽核部門為專責單位，隸屬於董事會，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行。</p> <p>(二)本公司對於受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，制訂於檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法。並於公司官網設有聯絡窗口，或由新麗電子報、稽核部門作為檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。</p> <p>(三)本公司對於檢舉人的保護措施，制訂於誠信經營作業程序及行為指南規範中。</p> | <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>  | ◎    |   | <p>(一)相關揭露資訊如下：</p> <p>1. 本公司網站(<a href="http://www.shinih.com.tw">http://www.shinih.com.tw</a>)設有投資人服務區，揭露誠信經營等相關資訊，以利投資人參考，並有相關人員負責維護。</p> <p>2. 本公司網站提供立即維護更新之各項業務訊息之平台機制及完整查詢架構，同時並依主管機關之規定於公開資訊觀測站公告申報各項經營資訊。</p>  | (一)無重大差異。                         |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司業已根據相關規範訂定誠信經營守則，目前運作除設置稽核部門為推動企業誠信經營之專責單位，並建立誠信經營作業程序及行為指南作為相關具體規範。除此之外，本公司尚訂有嚴謹的內部控制制度及內部稽核制度以及有效的會計制度，對於企業經營過程中所發生的任何商業行為或交易模式，都有一定的程序控管與規範，且都留有書面的文件可供事後追查，特別是對於本公司董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，都會特別督促其遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章以及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。因此，本公司現階段作業概皆已符合誠信經營相關要旨。</p> |      |   |   |                                   |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司堅守誠信經營運作精神，對於營運過程中如有產生抵觸守則疑慮，將隨時檢討，必要時做相關之修正，以符合企業誠信經營的最高準則。</p>  |      |   |   |                                   |

(七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式

本公司為建立良好治理制度、健全股東會、董事會之功能及獨立董事、各功能委員會之運作與職權行使、保障股東權益等機能，已依主管機關所訂之公司治理守則制定本公司相關公司治理的規章，同時也隨時將新制訂或已修訂之相關辦法，於本公司網站 <http://www.shinih.com.tw> 之公司治理之治理規章中揭露。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

除了上述網站之外，本公司之相關資訊亦得由公開資訊觀測站查詢。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：請參閱第 91 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形

本公司最近一年度及截至年報刊印日止，並未有公司及其內部人員依法被處罰之情事。內部人員如因違反內部控制制度，除了依公司內部規定予以處罰外，並限期於一定時間內確實依內控制度檢討改善之。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

一、股東會之重要決議

| 日期   | 重要決議                      | 執行情形                  |
|--|---------------------------|-----------------------|
| 110年7月23日<br><br>(依主管機關公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」辦理。) | (1) 通過承認一〇九年度營業報告書及財務報表案。 | 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。 |
|  | (2) 通過承認本公司一〇九年度盈餘分配案。    | 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。 |
|  | (3) 通過修正「股東會議議事規則」案。      | 已依修訂後「股東會議議事規則」運作。    |

二、董事會之重要決議

| 日期                     | 重要決議  |
|------------------------|---|
| 第十九屆第十二次<br>110年03月26日 | (1)通過本公司委託之簽證會計師其事務所內部簽證業務調整<br>(2)本公司評估委託之簽證會計師其獨立性及適任性。<br>(3)本公司一〇九年度內部控制制度聲明書。<br>(4)本公司一〇九年度營業報告書及財務報表。<br>(5)本公司一〇九年度盈餘分配案。<br>(6)本公司一〇九年度員工及董事酬勞分配案。<br>(7)修正本公司「股東會議事規則」案。<br>(8)本公司一一〇年股東常會召開日期、時間、地點及召開事由。  |
| 第十九屆第十三次<br>110年05月11日 | (1)本公司一一〇年除息基準日及相關事宜案。<br>(2)本公司向凱基商業銀行申請既有中期擔保授信額度展期案。<br>(3)本公司向彰化商業銀行申請既有短期授信額度及出口押匯額度之展期案。<br>(4)本公司向玉山商業銀行申請既有短期綜合授信額度展期案。<br>(5)本公司對台灣吳羽股份有限公司既有授信額度之背書保證展期案。<br>(6)本公司對 Shinih Holding Company LTD. 既有授信額度之背書保證展期案。  |
| 第十九屆第十四次<br>110年05月24日 | (1)本公司轉投資杭州新麗纖維製品有限公司，因政策性搬遷動產及不動產處分案，授權董事長代表公司洽商處理。  |
| 第十九屆第十五次<br>110年07月02日 | (1)本公司轉投資杭州新麗纖維製品有限公司，因政策性搬遷動產及不動產處分案，以不低於人民幣壹億柒千萬元依法全權處理。<br>(2)本公司一一〇年股東常會召開日期、地點變更案。   |
| 第十九屆第十六次<br>110年08月10日 | (1)通過本公司對 Shinih Holding Company LTD 向台北富邦商業銀行申請既有短期授信額度之背書保證展期案。<br>(2)通過本公司對 Shinih Holding Company LTD 向國泰世華商業銀行申請既有短期授信額度之背書保證展期案。<br>(3)通過本公司對台灣吳羽股份有限公司向台北富邦商業銀行申請既有短期授信額度之背書保證展期案。<br>(4)通過本公司對台灣吳羽股份有限公司向上海商業銀行申請短期授信額度之背書保證案。<br>(5)通過本公司對 AMERICAN OUTDOOR LIVING INC 既有短期授信額度之背書保證展期案。<br>(6)通過本公司對 VFT INC. 既有短期授信額度之背書保證展期案。<br>(7)通過本公司向富邦商業銀行申請既有短期授信額度之展期暨增加短期授信額度之申請案。<br>(8)通過本公司向國泰世華商業銀行申請既有短期授信額度展期案。<br>(9)通過本公司向中國信託商業銀行申請既有短期授信額度展期案。<br>(10)通過本公司向土地銀行申請既有短期授信額度展期案。<br>(11)通過本公司向華南銀行申請既有短期授信額度展期案。<br>(12)通過本公司向永豐商業銀行申請既有短期授信額度展期案。<br>(13)通過本公司向上海商業銀行申請既有短期授信額度展期案。 |
| 第十九屆第十七次<br>110年11月09日 | (1)通過本公司實施庫藏股買回股份案。   |
| 第十九屆第十八次<br>110年12月17日 | (1)通過本公司一一一年度營運計劃案。<br>(2)通過本公司一一一年度預算案。  |

| 日期                     | 重要決議   |
|------------------------|--|
|                        | (3)通過本公司一一一年度稽核計劃案。  |
|                        | (4)通過本公司轉投資公司 VFT INC. 於美國亞利桑那州設立子公司。                            |
|                        | (5)通過本公司轉投資公司東莞台新纖維製品有限公司設立杭州分公司。                                |
|                        | (6)通過本公司對 Shinih Holding Company LTD. 向台新銀行申請既有短期授信額度展期之背書保證案。   |
|                        | (7)通過本公司對 Shinih Holding Company LTD. 向兆豐商業銀行申請既有短期授信額度展期之背書保證案。 |
|                        | (8)通過本公司向台新銀行申請既有短期授信額度展期案。                                      |
|                        | (9)通過本公司向兆豐商業銀行申請既有短期授信額度展期案。                                    |
|                        | (10)通過修正本公司「買回股份轉讓員工辦法」。   |
|                        | (11)通過本公司「薪資報酬委員會組織規程」修正案。                                       |
|                        | (12)通過本公司供應鏈業務合作案。   |
| 第十九屆第十九次<br>111年03月25日 | (1)轉投資新麗纖維製品(蘇州)有限公司及台新纖維製品(蘇州)有限公司，因政策性搬遷不動產處份案。                |
|                        | (2)轉投資公司 Shinih USA INC. 設立子公司案。                                 |
|                        | (3)本公司評估委託之簽證會計師其獨立性及適任性。  |
|                        | (4)本公司一一〇年度內部控制制度聲明書。  |
|                        | (5)本公司一一〇年度營業報告書及財務報表。   |
|                        | (6)本公司一一〇年度盈餘分配案。  |
|                        | (7)本公司一一〇年度員工及董事酬勞分配案。   |
|                        | (8)改選本公司董事(含獨立董事)案。  |
|                        | (9)本公司一一一年股東常會受理董事(含獨立董事)候選人提名之期間及場所案。                           |
|                        | (10)提名董事(含獨立董事)候選人名單案。   |
|                        | (11)解除本公司第二十屆新任董事競業禁止之限制案。                                       |
|                        | (12)修正本公司章程案。  |
|                        | (13)修正本公司「股東會議事規則」案。   |
|                        | (14)修正本公司「取得或處分資產處理程序」案  |
|                        | (15)修正本公司「公司治理實務守則」案   |
|                        | (16)修正本公司「企業社會責任實務守則」案   |
|                        | (17)本公司一一一年股東常會召開日期、時間、地點及召開事由。                                  |
|                        | (18)本公司向彰化商業銀行申請既有短期授信額度及出口押匯額度暨中期授信額度之展期案。                      |
|                        | (19)本公司對台灣吳羽股份有限公司向彰化商業銀行申請既有短期授信額度之背書保證展期案。                     |
|                        | (20)本公司變更對台灣吳羽股份有限公司向上海商業銀行申請短期授信額度之背書保證案。                       |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明之情形：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間        | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註 |
|--------------|-------|----------------|-------|-------|-------|----|
| 國富浩華聯合會計師事務所 | 邵朝彬   | 110年<br>1月至12月 | 4,870 | 0     | 4,870 |    |
|              | 黃千真   |                |       |       |       |    |

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間        | 備註 |
|--------------|-------|-----|-------------|----|
| 國富浩華聯合會計師事務所 | 邵朝彬   | 黃千真 | 110年01月至12月 |    |

單位：新臺幣仟元

| 金額級距 |                          | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|--------------------------|------|------|-------|----|
| 1    | 低於 2,000 千元              |      |      | ✓     | -- |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元  |      |      |       | -- |
| 3    | 4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元  |      | ✓    |       | -- |
| 4    | 6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元  |      |      |       |    |
| 5    | 8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元 |      |      |       |    |
| 6    | 10,000 千元 (含) 以上         |      |      |       |    |

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上之情形：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少之情形：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上之情形：無。



(四)簽證會計師獨立性及適任性評估情形:

| 評估項目             |  | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|------------------|--|------|---------|
| <b>壹、獨立性要件審查</b> |  |      |         |
| 01               | 會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有投資或分享財務利益之關係?                                | 否    | ✓       |
| 02               | 會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有資金借貸?但委託人為金融機構且為正常往來者,不在此限。                  | 否    | ✓       |
| 03               | 會計師或審計服務小組成員是否目前或最近二年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?                  | 否    | ✓       |
| 04               | 會計師或審計服務小組成員是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券?                                 | 否    | ✓       |
| 05               | 會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外,是否代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護?                  | 否    | ✓       |
| 06               | 會計師或審計服務小組成員是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係? | 否    | ✓       |
| 07               | 卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?                         | 否    | ✓       |
| 08               | 會計師或審計服務小組成員是否收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠?                     | 否    | ✓       |
| 09               | 會計師是否現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作,支領固定薪給或擔任董事、監察人(審計委員)?                     | 否    | ✓       |
| <b>貳、獨立性運作審查</b> |  |      |         |
| 01               | 會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專業審查並作成意見書時,除維持實質上之獨立性外,是否亦維持形式上之獨立性?           | 是    | ✓       |
| 02               | 審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所,是否亦對本公司維持獨立性?   | 是    | ✓       |
| 03               | 會計師是否以正直嚴謹之態度,執行專業之服務?   | 是    | ✓       |
| 04               | 會計師是否於執行專業服務時,維持公正客觀立場,亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷?                   | 是    | ✓       |
| 05               | 會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範,並取得會計師出具之「獨立性聲明書」。                 | 是    | ✓       |

評估結果:

獨立性要件審查,經本公司會計處檢核實際帳務無違反獨立性情事。

會計師事務所審計小組已出具聲明未有違反獨立性情事。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

|                               |                 |     |         |
|-------------------------------|-----------------|-----|---------|
| 更換日期                          | 109年1月1日        |     |         |
| 更換原因及說明                       | 事務所內部會計師業務內容調整。 |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任            | 當事人情況           | 會計師 | 委任人     |
|                               | 主動終止委任          | 楊貞瑜 |         |
|                               | 不再接受(繼續)委任      |     |         |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因     | 無。              |     |         |
| 與發行人有無不同意見                    | 有               |     | 會計原則或實務 |
|                               |                 |     | 財務報告之揭露 |
|                               |                 |     | 查核範圍或步驟 |
|                               |                 |     | 其他      |
|                               | 無               | √   |         |
|                               | 說明              |     |         |
| 其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無。              |     |         |

|                               |                 |     |         |
|-------------------------------|-----------------|-----|---------|
| 更換日期                          | 110年1月1日        |     |         |
| 更換原因及說明                       | 事務所內部會計師業務內容調整。 |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任            | 當事人情況           | 會計師 | 委任人     |
|                               | 主動終止委任          | 黃素娟 |         |
|                               | 不再接受(繼續)委任      |     |         |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因     | 無。              |     |         |
| 與發行人有無不同意見                    | 有               |     | 會計原則或實務 |
|                               |                 |     | 財務報告之揭露 |
|                               |                 |     | 查核範圍或步驟 |
|                               |                 |     | 其他      |
|                               | 無               | √   |         |
|                               | 說明              |     |         |
| 其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無。              |     |         |

(二)關於繼任會計師

|  |              |
|--|--------------|
| 事務所名稱                                    | 國富浩華聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名                                    | 黃素絹          |
| 委任之日期                                    | 109年1月1日     |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無。           |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無。           |

|  |              |
|--|--------------|
| 事務所名稱                                    | 國富浩華聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名                                    | 黃千真          |
| 委任之日期                                    | 110年1月1日     |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無。           |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無。           |

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目第三點事項之復函情形：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

| 職 稱           | 姓 名                     | 110 年度        |               | 截至 111 年 04 月 19 日止 |               |
|---------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
|               |                         | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數       | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董 事 長         | 麗邦投資股份有限公司<br>代表人：簡瑞瑞   | 0             | 0             | 0                   | 0             |
| 董 事           | 麗邦投資股份有限公司<br>代表人：邱龍雄   |               |               |                     |               |
| 10% 以上<br>股 東 | 麗邦投資股份有限公司              |               |               |                     |               |
| 董 事           | 盈宏國際投資股份有限公司<br>代表人：簡嘉菁 | 0             | 0             | 0                   | 0             |
| 董 事           | 香擘國際開發股份有限公司<br>代表人：簡裘裘 | 0             | 0             | 0                   | 0             |
| 獨立董事          | 許瑞茂                     | 0             | 0             | 0                   | 0             |
| 獨立董事          | 呂光武                     | 0             | 0             | 0                   | 0             |
| 獨立董事          | 王淑芬                     | 0             | 0             | 0                   | 0             |
| 總 經 理         | 簡榮富                     | 0             | 0             | 0                   | 0             |
| 副總經理          | 葉秉澍                     | 0             | 0             | 0                   | 0             |
| 副總經理          | 戴川淵                     | 0             | 0             | 0                   | 0             |
| 財務主管          | 施中南                     | 0             | 0             | 0                   | 0             |
| 會計主管          | 黃慧茹                     | 0             | 0             | 0                   | 0             |

股權移轉資訊：無。

股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

111年04月19日

| 姓名                      | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |              | 備註 |
|-------------------------|------------|--------|--------------|------|--------------|------|--|--------------|----|
|                         | 股數         | 持股比例   | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱                                       | 關係           |    |
| 麗邦投資股份有限公司<br>代表人：簡勝宏   | 24,075,234 | 22.07% | --           | --   | --           | --   | 中島建設股份有限公司                               | 法人代表<br>人同一人 | -- |
|                         | 499,513    | 0.46%  | --           | --   | --           | --   |  |              |    |
| 天王投資股份有限公司<br>代表人：洪源和   | 5,162,406  | 4.73%  | --           | --   | --           | --   | 兆圓開發股份有限公司                               | 法人代表<br>人同一人 | -- |
|                         | --         | --     | --           | --   | --           | --   |  |              |    |
| 啟偉聯合投資股份有限公司<br>代表人：游象錄 | 5,095,862  | 4.67%  | --           | --   | --           | --   | 博揚開發股份有限公司                               | 法人代表<br>人同一人 | -- |
|                         | --         | --     | --           | --   | --           | --   |  |              |    |
| 勝宏投資股份有限公司<br>代表人：簡秀霞   | 4,632,022  | 4.25%  | --           | --   | --           | --   | --                                       | --           | -- |
|                         | --         | --     | --           | --   | --           | --   | --                                       | --           | 註1 |
| 盈宏國際投資股份有限公司<br>代表人：簡嘉琳 | 4,442,311  | 4.07%  | --           | --   | --           | --   | --                                       | --           | -- |
|                         | --         | --     | --           | --   | --           | --   | --                                       | --           | 註1 |
| 中島建設股份有限公司<br>代表人：簡勝宏   | 3,930,000  | 3.60%  | --           | --   | --           | --   | 麗邦投資股份有限公司                               | 法人代表<br>人同一人 | -- |
| 兆圓開發股份有限公司<br>代表人：洪源和   | 3,693,000  | 3.38%  | --           | --   | --           | --   | 天王投資投資股份有限公司                             | 法人代表<br>人同一人 | -- |
|                         | --         | --     | --           | --   | --           | --   |  |              | 註1 |
| 博揚開發股份有限公司<br>代表人：游象錄   | 3,442,701  | 3.16%  | --           | --   | --           | --   | 啟偉聯合投資股份有限公司                             | 法人代表<br>人同一人 | -- |
|                         | --         | --     | --           | --   | --           | --   |  |              | -- |
| 椰子股份有限公司<br>代表人：洪聖翔     | 2,569,000  | 2.35%  | --           | --   | --           | --   | --                                       | --           | -- |
|                         | --         | --     | --           | --   | --           | --   | --                                       | --           | -- |
| 啟傑國際投資股份有限公司<br>代表人：楊蕙芳 | 2,001,000  | 1.83%  | --           | --   | --           | --   | --                                       | --           | -- |
|                         | --         | --     | --           | --   | --           | --   | --                                       | --           | 註1 |

註1：本公司無法得知所有持股比例占前十名股東(或其法人代表人)之配偶、未成年子女及利用他人名義持有股份等人員資料及其相互間關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，及合併計算之綜合持股比例。

111年04月19日

| 轉投資事業(註)                         | 本公司投資      |         | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |         | 綜合投資       |         |
|----------------------------------|------------|---------|-------------------------|---------|------------|---------|
|                                  | 股數(股)      | 持股比率    | 股數(股)                   | 持股比率    | 股數(股)      | 持股比率    |
| 台灣吳羽股份有限公司                       | 65,000     | 84.62%  |                         |         | 65,000     | 84.62%  |
| Shinih Holding Company Ltd.      | 10,000,000 | 100.00% | --                      | --      | 10,000,000 | 100.00% |
| Sunburst International Ltd.      | 50,000     | 100.00% | --                      | --      | 50,000     | 100.00% |
| V. F. T INC.                     | 100        | 100.00% | --                      | --      | 100        | 100.00% |
| Kureha (Thailand) Company Ltd.   | 37,500     | 50.00%  | --                      | --      | 37,500     | 50.00%  |
| Shinih Vietnam Company Ltd.      | --         | 100.00% | --                      | --      | --         | 100.00% |
| 東莞台新纖維製品有限公司                     | --         | 100.00% | --                      | --      | --         | 100.00% |
| Shinih USA INC.                  | 1,100,000  | 100.00% | --                      | --      | 1,100,000  | 100.00% |
| 英特邦股份有限公司                        | 200,000    | 100.00% | --                      | --      | 200,000    | 100.00% |
| 新麗纖維製品(蘇州)有限公司                   | --         | 11.22%  | --                      | 88.78%  | --         | 100.00% |
| 東莞新麗纖維製品有限公司                     | --         | --      | --                      | 100.00% | --         | 100.00% |
| 杭州新麗纖維製品有限公司                     | --         | --      | --                      | 100.00% | --         | 100.00% |
| 新麗纖維製品(唐山)有限公司                   | --         | --      | --                      | 100.00% | --         | 100.00% |
| 台新纖維製品(蘇州)有限公司                   | --         | --      | --                      | 100.00% | --         | 100.00% |
| 唐山台新纖維製品有限公司                     | --         | --      | --                      | 100.00% | --         | 100.00% |
| 青島台新纖維製品有限公司                     | --         | --      | --                      | 100.00% | --         | 100.00% |
| 湖北台新纖維製品有限公司                     | --         | --      | --                      | 100.00% | --         | 100.00% |
| American Outdoor Living Inc.     | --         | --      | --                      | 100.00% | --         | 100.00% |
| American Nonwoven Inc.           | --         | --      | --                      | 100.00% | --         | 100.00% |
| MS Nonwoven Inc.                 | --         | --      | --                      | 100.00% | --         | 100.00% |
| Shinih (Cambodia) Company Ltd.   | --         | --      | --                      | 100.00% | --         | 100.00% |
| 昆山新麗貿易有限公司                       | --         | --      | --                      | 100.00% | --         | 100.00% |
| World Furniture Group            | --         | --      | --                      | 100.00% | --         | 100.00% |
| American Furniture Alliance Inc. | --         | --      | --                      | 80.00%  | --         | 80.00%  |
| PT Shinih Nonwovens Indonesia    | --         | --      | --                      | 100.00% | --         | 100.00% |

註：係本公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

本公司資本總額定為新台幣 2,000,000,000 元，分為 200,000,000 股。截至目前為止已登記實收資本額為新台幣 1,091,071,000 元，股份總數為 109,107,100 股。實收資本額來源如下：

111 年 04 月 19 日

| 登記<br>年月 | 每股<br>面額<br>(元) | 核定股本        |             | 實收股本       |             | 備 註  |                          |                  |
|----------|-----------------|-------------|-------------|------------|-------------|--|--------------------------|------------------|
|          |                 | 股 數<br>(股)  | 金 額<br>(仟元) | 股 數<br>(股) | 金 額<br>(仟元) | 股本來源   | 以現金<br>以外之<br>財產抵<br>充股款 | 其<br>他           |
| 51.09    | 1,000           | 2,000       | 2,000       | 2,000      | 2,000       | 公司設立資本   | —                        | —                |
| 68.01    | 1,000           | 30,000      | 30,000      | 30,000     | 30,000      | 現金增資 28,000 仟元   | —                        | —                |
| 76.12    | 1,000           | 60,000      | 60,000      | 60,000     | 60,000      | 現金增資 30,000 仟元   | —                        | —                |
| 77.10    | 1,000           | 120,000     | 120,000     | 120,000    | 120,000     | —  | 合 併<br>60,000<br>仟元      | 存<br>續<br>合<br>併 |
| 79.11    | 1,000           | 160,000     | 160,000     | 160,000    | 160,000     | 現金增資 40,000 仟元   | —                        | —                |
| 86.12    | 10              | 19,960,000  | 199,600     | 19,960,000 | 199,600     | 每股面額 1,000 元分割為每股<br>10 元，並資本公積轉增資<br>39,600 仟元          | —                        | —                |
| 87.11    | 10              | 42,000,000  | 420,000     | 32,447,000 | 324,470     | 現金增資 60,000 仟元<br>盈餘轉增資 59,880 仟元<br>資本公積轉增資 4,990 仟元    | —                        | 註<br>一           |
| 88.12    | 10              | 42,000,000  | 420,000     | 38,453,147 | 384,531     | 盈餘轉增資 51,915 仟元<br>資本公積轉增資 6,489 仟元<br>員工紅利轉增資 1,657 仟元  | —                        | 註<br>二           |
| 89.09    | 10              | 65,000,000  | 650,000     | 48,276,736 | 482,767     | 盈餘轉增資 76,906 仟元<br>資本公積轉增資 19,226 仟元<br>員工紅利轉增資 2,103 仟元 | —                        | 註<br>三           |
| 90.07    | 10              | 85,000,000  | 850,000     | 60,075,068 | 600,751     | 盈餘轉增資 111,036 仟元<br>資本公積轉增資 4,828 仟元<br>員工紅利轉增資 2,119 仟元 | —                        | 註<br>四           |
| 91.12    | 10              | 85,000,000  | 850,000     | 63,078,821 | 630,788     | 盈餘轉增資 30,037 仟元  | —                        | 註<br>五           |
| 92.10    | 10              | 100,000,000 | 1,000,000   | 71,304,263 | 713,042     | 盈餘轉增資 47,309 仟元<br>公司債轉換股本 34,945 仟元                     | —                        | 註<br>六           |
| 93.04    | 10              | 100,000,000 | 1,000,000   | 72,410,362 | 724,103     | 公司債轉換股本 11,061 仟元  | —                        | —                |
| 93.09    | 10              | 100,000,000 | 1,000,000   | 77,399,030 | 773,990     | 盈餘轉增資 43,446 仟元<br>員工紅利轉增資 6,440 仟元                      | —                        | 註<br>七           |
| 94.05    | 10              | 100,000,000 | 1,000,000   | 77,709,073 | 777,090     | 公司債轉換股本 3,100 仟元   | —                        | —                |
| 94.07    | 10              | 100,000,000 | 1,000,000   | 80,817,436 | 808,174     | 盈餘轉增資 31,084 仟元  | —                        | 註<br>八           |
| 95.10    | 10              | 100,000,000 | 1,000,000   | 84,858,307 | 848,583     | 盈餘轉增資 40,409 仟元  | —                        | 註<br>九           |
| 96.02    | 10              | 100,000,000 | 1,000,000   | 86,544,151 | 865,441     | 公司債轉換股本 16,858 仟元  | —                        | —                |

| 登記<br>年月 | 每股<br>面額<br>(元) | 核定股本        |            | 實收股本        |            | 備註                |                          |     |
|----------|-----------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------------|--------------------------|-----|
|          |                 | 股數<br>(股)   | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(股)   | 金額<br>(仟元) | 股本來源              | 以現金<br>以外之<br>財產抵<br>充股款 | 其他  |
| 96.04    | 10              | 100,000,000 | 1,000,000  | 86,559,857  | 865,598    | 公司債轉換股本 157 仟元    | —                        | —   |
| 96.08    | 10              | 100,000,000 | 1,000,000  | 86,570,328  | 865,703    | 公司債轉換股本 105 仟元    | —                        | —   |
| 96.10    | 10              | 200,000,000 | 2,000,000  | 90,898,321  | 908,983    | 盈餘轉增資 43,280 仟元   | —                        | 註十  |
| 96.12    | 10              | 200,000,000 | 2,000,000  | 90,909,310  | 909,093    | 公司債轉換股本 110 仟元    | —                        | —   |
| 99.10    | 10              | 200,000,000 | 2,000,000  | 95,909,323  | 959,093    | 盈餘轉增資 50,000 仟元   | —                        | 註十一 |
| 101.10   | 10              | 200,000,000 | 2,000,000  | 100,704,790 | 1,007,048  | 盈餘轉增資 47,955 仟元   | —                        | 註十二 |
| 103.08   | 10              | 200,000,000 | 2,000,000  | 103,888,034 | 1,038,880  | 公司債轉換股本 31,832 仟元 | —                        | —   |
| 103.12   | 10              | 200,000,000 | 2,000,000  | 105,517,492 | 1,055,175  | 公司債轉換股本 16,295 仟元 | —                        | —   |
| 104.02   | 10              | 200,000,000 | 2,000,000  | 105,796,372 | 1,057,964  | 公司債轉換股本 2,789 仟元  | —                        | —   |
| 104.05   | 10              | 200,000,000 | 2,000,000  | 106,135,012 | 1,061,350  | 公司債轉換股本 3,386 仟元  | —                        | —   |
| 104.09   | 10              | 200,000,000 | 2,000,000  | 107,409,900 | 1,074,099  | 公司債轉換股本 12,749 仟元 | —                        | —   |
| 104.12   | 10              | 200,000,000 | 2,000,000  | 108,573,237 | 1,085,732  | 公司債轉換股本 11,633 仟元 | —                        | —   |
| 105.02   | 10              | 200,000,000 | 2,000,000  | 108,708,694 | 1,087,087  | 公司債轉換股本 1,355 仟元  | —                        | —   |
| 105.05   | 10              | 200,000,000 | 2,000,000  | 109,107,100 | 1,091,071  | 公司債轉換股本 3,984 仟元  | —                        | —   |

註一：(87)台財證(一)第 59643 號函

註七：金管證一字第 0930137073 號函

註二：(88)台財證(一)第 101372 號函

註八：金管證一字第 0940131078 號函

註三：(89)台財證(一)第 74606 號函

註九：金管證一字第 0950134262 號函

註四：(90)台財證(一)第 1298708 號函

註十：金管證一字第 0960040747 號函

註五：(91)台財證(一)第 0910148330 號函

註十一：金管證發字第 0990039959 號函

註六：(92)台財證(一)第 0920140793 號函

註十二：金管證發字第 1010033651 號函

股份種類

單位：股

| 股份種類       | 核定股本        |     |             |            | 未發行股份       | 合計 | 備註 |
|------------|-------------|-----|-------------|------------|-------------|----|----|
|            | 流通在外股份      |     |             | 合計         |             |    |    |
|            | 已上市         | 未上市 | 合計          |            |             |    |    |
| 記名式<br>普通股 | 109,107,100 | --  | 109,107,100 | 90,892,900 | 200,000,000 |    |    |

總括申報

| 有價證券<br>種類 | 預定發行數額      |              | 已發行數額       |           | 已發行部分<br>之發行目的<br>及預期效益 | 未發行部<br>分預定發<br>行期間 | 備註 |
|------------|-------------|--------------|-------------|-----------|-------------------------|---------------------|----|
|            | 總股數<br>(股)  | 核准金額<br>(仟元) | 股數<br>(股)   | 價格<br>(元) |                         |                     |    |
| 記名式<br>普通股 | 200,000,000 | 1,091,071    | 109,107,100 | 10        | --                      | --                  |    |



## (二)股東結構

111年04月19日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構  | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外國人 | 庫藏股       | 合計          |
|------------|-------|-------|------------|------------|--------------|-----------|-------------|
| 人數         | 0     | 0     | 27         | 8,428      | 40           | 1         | 8,496       |
| 持有股數       | 0     | 0     | 71,211,895 | 32,770,922 | 1,620,285    | 3,504,000 | 109,107,100 |
| 持股比例       | 0.00% | 0.00% | 65.26%     | 30.04%     | 1.49%        | 3.21%     | 100.00%     |

## (三)股權分散情形

一、普通股：每股面額十元

111年04月19日

| 持 股 分 級             | 股東人數(人) | 持有股數(股)     | 持股比例(%) |
|---------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 5,755   | 633,265     | 0.58%   |
| 1,000 至 5,000       | 2,235   | 4,128,799   | 3.78%   |
| 5,001 至 10,000      | 217     | 1,689,393   | 1.55%   |
| 10,001 至 15,000     | 57      | 728,518     | 0.67%   |
| 15,001 至 20,000     | 45      | 822,316     | 0.75%   |
| 20,001 至 30,000     | 36      | 905,313     | 0.83%   |
| 30,001 至 40,000     | 14      | 507,431     | 0.47%   |
| 40,001 至 50,000     | 21      | 975,913     | 0.89%   |
| 50,001 至 100,000    | 40      | 3,010,354   | 2.76%   |
| 100,001 至 200,000   | 17      | 2,235,517   | 2.05%   |
| 200,001 至 400,000   | 22      | 6,175,371   | 5.66%   |
| 400,001 至 600,000   | 12      | 5,929,928   | 5.43%   |
| 600,001 至 800,000   | 4       | 2,800,130   | 2.57%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 0       | 0           | 0.00%   |
| 1,000,001 以上        | 21      | 78,564,852  | 72.01%  |
| 合 計                 | 8,496   | 109,107,100 | 100.00% |

二、特別股：無。

## (四)主要股東名單

111年04月19日

| 主要股東名稱       | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|--------------|------------|---------|
| 麗邦投資股份有限公司   | 24,075,234 | 22.07%  |
| 天王投資股份有限公司   | 5,162,406  | 4.73%   |
| 啟偉聯合投資股份有限公司 | 5,095,862  | 4.67%   |
| 勝宏投資股份有限公司   | 4,632,022  | 4.25%   |
| 盈宏國際投資股份有限公司 | 4,442,311  | 4.07%   |
| 中島建設股份有限公司   | 3,930,000  | 3.60%   |
| 兆圓開發股份有限公司   | 3,693,000  | 3.38%   |
| 博揚開發股份有限公司   | 3,442,701  | 3.16%   |
| 椰子股份有限公司     | 2,569,000  | 2.35%   |
| 啟傑國際投資股份有限公司 | 2,001,000  | 1.83%   |

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目        | 年 度        |        | 109年        | 110年        | 當年度截至<br>111年3月31日 |
|------------|------------|--------|-------------|-------------|--------------------|
|            |            |        |             |             |                    |
| 每股市價       | 最高         |        | 31.5        | 25.4        | 24.6               |
|            | 最低         |        | 12.5        | 19.5        | 20.4               |
|            | 平均         |        | 21.17       | 21.67       | 22.17              |
| 每股淨值       | 分配前        |        | 26.05       | 29.42       | 29.53              |
|            | 分配後(註一)    |        | 25.65       | 28.46       | --                 |
| 每股盈餘       | 加權平均股數     |        | 109,107,100 | 109,107,100 | 109,107,100        |
|            | 每股<br>盈餘   | 調整前    | 0.69        | 4.71        | --                 |
|            |            | 調整後    | (註2)        | (註2)        | --                 |
| 每股股利       | 現金股利(元)    |        | 0.40        | 1.0         | --                 |
|            | 無償<br>配股   | 盈餘配股   | 0.40        | 1.0         | --                 |
|            |            | 資本公積配股 | 0.00        | 0.00        | --                 |
|            | 累積未付股利(註三) |        | 0.40        | 1.0         | --                 |
| 投資報酬<br>分析 | 本益比(倍)     |        | 30.68       | 4.6         | --                 |
|            | 本利比(倍)     |        | 52.93       | 21.67       | --                 |
|            | 現金股利殖利率(%) |        | 1.89        | 4.61        | --                 |

註 1. 係依據本年度董事會決議分配之情形填列。

2. 當年度並無無償配股之情形而需追溯調整之。

3. 現金股利配發基準日 111 年 06 月 27 日；發放日 07 月 18 日。

(六)公司股利政策及執行狀況

一、公司章程所訂之股利政策

1. 股利發放之條件、時機：

為支持企業成長所需，本公司股利之發放以滿足未來營運發展為原則，並綜合考量健全財務結構、維持穩定股利及保障股東合理報酬等條件後，由董事會依公司法第二百四十條及本公司章程第二十二條之一決議後而為之，並提報股東會。

2. 現金股利與股票股利之分派比率：

本公司股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，並以發放現金股利為優先，其中當年度所發放之現金股利比例介於 10% 至 100%之間；惟若遇有投資計劃或改善財務結構之需要時，得將現金股利發放率調降並改以盈餘轉增資或資本公積轉增資發放；為免資本過度膨脹，影響未來年度之股利發放水準，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，以不超過當年全部股利之九十%。

二、本次股東會擬議股利分配之情形

業於 111 年 03 月 25 日經由董事會決議配發股東現金股利，每股 1 元。

三、預期股利政策將有重大變動時之說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工及董事、監察人酬勞

一、公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

| 公司章程  | 內容   |
|-------|--|
| 第二十二條 | 本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。<br>前項員工酬勞得以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工；前項董事酬勞僅得以現金發放。<br>前二項酬勞之分派案應由董事會決議行之，並提案股東會報告。 |

二、本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

1. 本公司擬議配發之 110 年度員工及董事酬勞，係依據本公司章程及考量經營成果予以估列。
2. 有關配發員工股票紅利股數計算，係以次年度股東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，惟本公司員工酬勞擬全數配發現金，故無轉增資配發股票紅利之情事。
3. 若嗣後實際配發金額若與估列金額有所差異時，則列為實際配發年度之損益。

### 三、董事會通過分派酬勞情形

本公司110年度員工、董事酬勞分派案業經111年03月25日董事會決議通過，其分派情形與110年度估列金額差異內容如下：

1. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，及其與認列費用年度估列金額有差異時之差異數、原因及處理情形：

| 項目   | 擬議分派數(仟元) | 帳列數(仟元) | 約占扣除前本期稅前淨利(%) | 差異數 | 差異原因 | 處理情形 |
|------|-----------|---------|----------------|-----|------|------|
| 員工酬勞 | 16,300    | 16,300  | 3%             | 0   | 無    | --   |
| 董事酬勞 | 5,433     | 5,433   | 1%             | 0   |      |      |
| 合計   | 21,733    | 21,733  | 4%             | 0   |      |      |

2. 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

四、前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形，及其與認列員工、董事酬勞有差異時之差異數、原因及處理情形：無差異情形。

#### (九)公司買回本公司股份情形：

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| 買回期次                     | 第一次                 |
| 買回目的                     | 轉讓予員工               |
| 買回期間                     | 110/11/15~111/01/07 |
| 買回區間價格                   | 15.65~33.05         |
| 已買回股份種類及數量               | 普通股 3,504,000 股     |
| 已買回股份金額                  | 82,027,639          |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%)       | 70.08%              |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 尚未辦理                |
| 累積持有本公司股份數量              | 3,504,000 股         |
| 累計持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 3.21                |

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形

#### (一)計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形：無。

#### (二)執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 一、本公司所營業務之主要內容

- (1)C302010 織布業。
- (2)C303010 不織布業。
- (3)C399990 其他紡織及製品製造業。
- (4)C802160 黏性膠帶製造業。
- (5)C805020 塑膠膜、袋製造業。
- (6)CB01010 機械設備製造業。
- (7)CI01010 繩、纜、網製造業。
- (8)CI01020 毯、氈製造業。
- (9)F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。
- (10)F111090 建材批發業。
- (11)F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。
- (12)F401010 國際貿易業。
- (13)H701010 住宅及大樓開發租售業。
- (14)H701040 特定專業區開發業。
- (15)H701060 新市鎮、新社區開發業。
- (16)H701080 都市更新業。
- (17)H703100 不動產租賃業。
- (18)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 二、營業比重

單位：新台幣仟元

| 業務別 | 109 年度    |      | 110 年度    |      |
|-----|-----------|------|-----------|------|
|     | 金額        | 百分比  | 金額        | 百分比  |
| 不織布 | 2,285,848 | 97%  | 2,558,579 | 98%  |
| 其他  | 61,956    | 3%   | 54,668    | 2%   |
| 合計  | 2,347,804 | 100% | 2,613,247 | 100% |

##### 三、目前之商品、服務項目

###### 1. 不織布系列產品：

樹脂棉、針軋棉、車棉布、VFT 直立棉、水軋布、多功能保溫材與紡黏、熔噴等產品。

###### 2. 寢具系列產品：

以美商英威達及國內遠東、南亞公司所生產之系列纖維為主要填充材料。產品可分為自創品牌寢具系列、美商英威達品牌寢具系列等。

###### 3. 汽車內裝材、過濾材、防火阻燃材等。

#### 4. 計畫開發之新商品、服務

現階段主要計畫開發之新商品為紡粘、熔噴、過濾等相關應用材及消費性功能纖維產品，如：

- A. 醫療衛生用材：衛生巾用面料、尿布、手術用罩衫、帽套、鞋套、墊褥、枕套、防塵廉布等。
- B. 過濾材料：用於空調清淨、冷氣濾材、汽車空調內裝及空氣過濾材等。
- C. 農業用材：家用豐收布、防霜凍布、防蟲害布、土壤保濕布、育秧布、溫室大棚等。

### (二) 產業概況

#### 一、產業之現況與發展

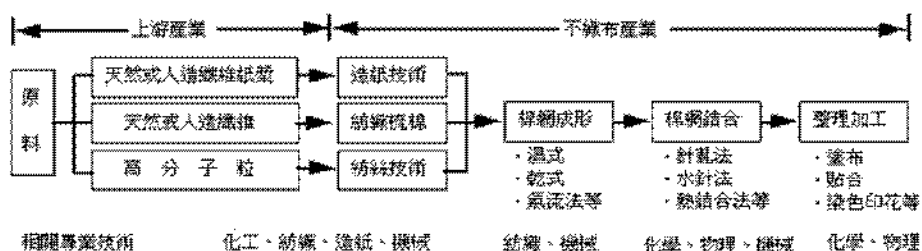
不織布又稱為非織物，是一種不同於傳統的織布方法，運用特殊的成型技術將纖維結合成布狀的結合體，為紡織業中最年輕又最具有發展潛力的工業，它突破了傳統紡織技術，充分應用現代物理、化學之概念而發展出的一門新興科技。

由於不織布依應用面可設計成提供特定功能，例如吸水性、緩衝性、過濾性、阻燃性、防水性、回彈性、柔軟性、拉伸彈性、強韌度和耐洗性，並提供細菌防護屏障和無菌性，使得不織布運用範圍更加廣泛，舉凡從最基本的民生工業之食、衣、住、行、育、樂到家庭生活用品，都有不織布的成分。

隨著技術愈來愈先進，不織布領域愈寬廣，應用上也愈有深度、層次愈高檔。未來五年熔紡不織布仍為技術製程主流，工業用擦拭布具發展潛力、拋棄性用量大、基重持續下降，隨著原料纖維越精細及強度提升，對未來生產技術及產品應用更精進，如熔噴、靜電紡絲、濕式熔噴、多組份紡黏複合技術、天然纖維的奈米、電子式智慧機能紡織品應用。

根據亞洲不織布協會(ANFA)資料顯示，2021 年亞洲地區不織布的年產量達 710 萬公噸，由於亞洲地區占全球 70 億人口的 60%，使得亞洲市場成為全球不織布重要的製造及銷售市場，分析其中亞洲五個主要生產國(日本、韓國、台灣、中國、印度、印尼)在 2021 年度的生產量達 680 萬公噸，占亞洲地區年產量的 96%，其中以中國年產量為 534 萬公噸居冠，占亞洲年產量的 75%，成為亞洲最重要的生產及銷售市場，而在亞洲六大生產國中台灣在相對人口最少的情況下，以年生產量約 18 萬公噸位居第 6 名，在亞洲不織布主要生產國的年產量從 2012 年的 322 萬公噸逐年成長到 2021 年的 710 萬公噸，年複合成長率約達 8.2%。且預期隨著亞洲人口增加及中國一胎化解禁下的人口紅利，未來亞洲市場仍可望持續維持高度成長，而亞洲新興市場中以印度近期年複合成長超過百分之十值得觀察，對於不織布產業在亞洲區有著強勁的驅動能力，前景仍極具展望，

#### 二、不織布產業上、中、下游之關聯性



### 三、產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### 1. 產品之各種發展趨勢

由於不織布的材料特性，可適用於各種不同產業領域，且產品種類眾多且應用廣泛，因此就產品的發展趨勢，可歸類如下：

##### A. 超細纖維不織布之技術與應用：

熔噴、靜電紡絲、濕式溶噴、多組份紡黏複合技術、海島纖維中島纖維的獲得、木漿纖維中的奈米纖維的製備與應用，特別是熱熔型熔噴奈米材料相關之新技術與應用領域之發展。

##### B. 本質型機能性材料：

基於製程連貫及環保考量，將朝向本質型機能性材料發展，如可潤濕性、彈性、皮膚親和性、抗菌性、並依特定用途纖維型態開發，如彈性樹脂、微纖、捲曲纖維等發展。

##### C. 過濾用紡織品之對應性能需求：

依型態性能、強力、透氣性、耐溫性、耐腐蝕性、防水防油性及過濾性能，耐高溫之功能性發展。

#### 2. 競爭情形

不織布相較於其他材質具有價格、應用普及、輕量化及多功能性優勢，市面上皆符合上述優質特性的材質目前主流仍以不織布為主，尚未有取替代材質被廣推入市。

同業間主要競爭因素不外乎銷售策略、供應鏈的上、中、下游整合、生產及技術門檻拉高，而公司仍秉持一貫策略，朝訂定目標邁進。

### (三)技術及研發概況

#### 一、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

110 年度及 111 年度截至 3 月 31 日止，已投入之研發費用分別為 54,380 仟元及 14,383 仟元。

#### 二、開發成功之技術或產品

近年來階段性開發成功的產品主要有：紡粘、熔噴、濾材應用等相關產品。未來更朝向高物性、輕薄、結構改質、特殊性能、柔軟、複合結構等邁進。拓展材料於 108 年獲得 ISPO 2019 Textrends Spring/Summer 前五名國際認證。

### (四)長、短期業務發展計畫

本於不織布所衍生的商品應用廣泛，且與庶民生活息息相關，因此本公司在擬訂業務發展計畫的思維架構，總是以長期業務發展計畫為核心主軸，再輔以短期業務計畫的服務理念，拓展業務；也就是以長期市場發展趨勢，導引短期市場需求，以創造永續經營的企業根基。

#### 一、長期業務發展計畫

1. 拓展營運版圖：東南亞區正處於經濟開發中階段，除了原有越南銷售市場外，也積極拓展印尼生產線的投資，此外投資觸角延伸至東南亞其他國家的可行性仍在評估，以供應日益壯大的東南亞市場胃納。

2. 高質化產線開發: 隨著全球人口快速膨脹, 及歐美國家先趨的不織產業市調, 高質化產品市場需求仍持續增加, 且將逐步延伸至亞州及其他區域。
3. 智慧產銷: 結合系統科技, 將公司資源有效調配及全球化的分工, 使業務拓展的層面, 更具廣度與效益。

## 二、短期業務發展計畫

1. 精進研發技術: 在長期業務發展計劃策略的基礎運作下, 將著重於紡粘應用材等相關產品的研發與技術的整合及提升; 結合美國市場應用端先趨, 策略性共同開發引領亞州不織布市場的脈絡及發展趨勢, 開拓集團未來市場發展。
2. 創造產品多元應用: 中國生產成本逐年攀高, 已由過去的世界工廠轉型為內需消費市場, 且隨著生育政策的開放及中產階級人口紅利, 其消費市場已逐步擴大, 然面對同業削價競爭, 仍須積極多元創造提高產品附加價值。
3. 策略聯盟: 上、中、下游建置互動平台, 協同開發共創未來產品市場趨勢, 積極的開拓市場對不織布製品的需求。



## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 一、主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 | 110 年度    |      | 109 年度    |      |
|------|-----------|------|-----------|------|
|      | 金額        | %    | 金額        | %    |
| 中國   | 841,530   | 32%  | 882,118   | 38%  |
| 美國   | 669,490   | 26%  | 487,312   | 21%  |
| 台灣   | 530,132   | 20%  | 530,079   | 22%  |
| 其他   | 572,095   | 22%  | 448,295   | 19%  |
| 合計   | 2,613,247 | 100% | 2,347,804 | 100% |

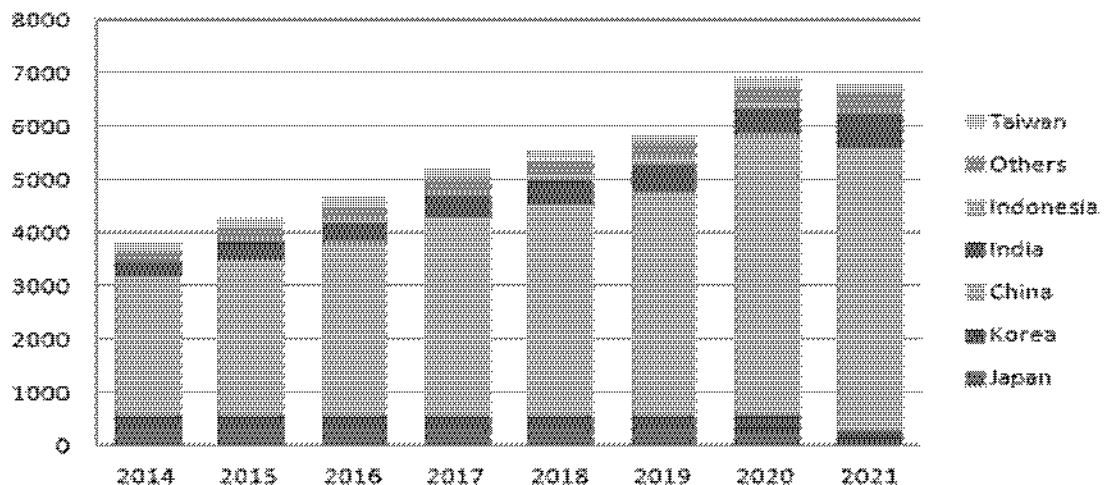
#### 二、市場占有率

根據亞洲不織布協會(ANFA)提出的亞洲六個主要不織布生產國(日本、韓國、台灣、中國、印度、印尼)的統計資料顯示(如下表一、表二)，2014年至2021年的年生產量從383萬噸成長到710萬噸，年複合成長率約達9.2%，其中六個主要生產國的生產量占全亞洲地區生產量的96%，本公司設點投資的中國、台灣、印尼2021年的生產量則分別占全亞洲地區生產量的75%、3%、1.5%。

表一 2021 Asia 6 Major Regions Nonwovens Industry

K tonnes

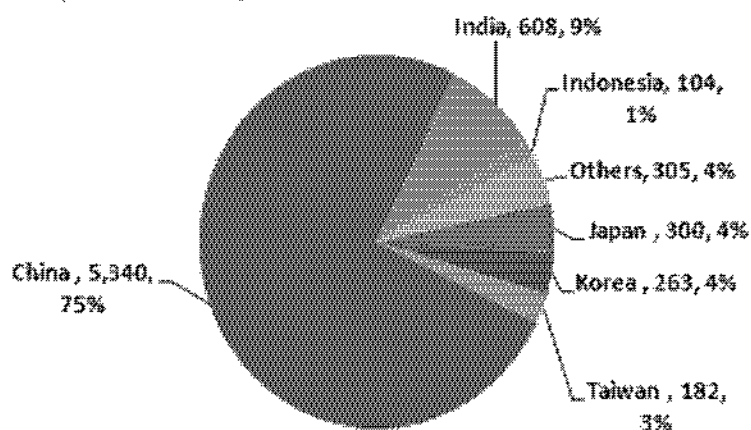
| Country   | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 20/19  |
|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| Japan     | 336   | 342   | 340   | 342   | 343   | 321   | 302   | 300   | 94.1%  |
| Korea     | 221   | 216   | 226   | 228   | 227   | 239   | 271   | 263   | 113.4% |
| Taiwan    | 182   | 184   | 188   | 200   | 197   | 191   | 194   | 182   | 101.6% |
| China     | 2,635 | 2,941 | 3,260 | 3,705 | 3,960 | 4,210 | 5,273 | 5,340 | 125.2% |
| India     | 277   | 312   | 365   | 410   | 475   | 536   | 514   | 608   | 95.9%  |
| Indonesia | 0     | 69    | 78    | 91    | 100   | 106   | 98    | 104   | 92.7%  |
| Others    | 183   | 214   | 228   | 240   | 253   | 267   | 283   | 305   | 106%   |
| Total     | 3,834 | 4,278 | 4,684 | 5,216 | 5,555 | 5,870 | 6,935 | 7,101 | 118.2% |



表二 2021 General Status of Asia Nonwovens Industry

| Country   | 2021<br>(K tonnes) |
|-----------|--------------------|
| Japan     | 300                |
| Korea     | 263                |
| Taiwan    | 182                |
| China     | 5,340              |
| India     | 608                |
| Indonesia | 104                |
| Others    | 305                |
| Total     | 7,101              |

2021(K tonnes)



### 三、市場未來之供需狀況與成長性

不織布的市場隨著全球人口、網路資訊及運輸業的發達，應用層面也不斷的擴大，目前在成本考量下也尚無替代材料取代不織布的功能，亞洲區的不織布年複合成長約 9.2%，市場穩定成長中。

### 四、競爭利基

不織布具質輕蓬鬆的特性，就經營成本的角度而言，運費占有一定程度的比重。就此觀點，本公司在企業發展競合的過程中，淬練了多項的競爭優勢：

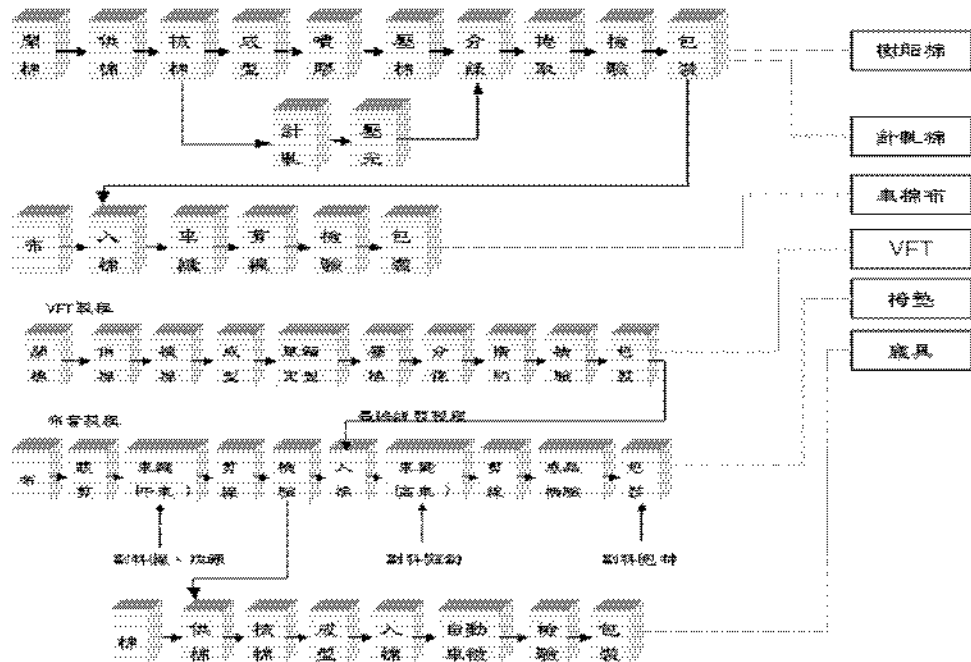
1. 全球化佈局：早期即已著手運作跨國、跨區的產業服務，時至今日，投資觸角已延伸至全球各地，充分建構起本公司在產業競爭鏈裡的重要利基。
2. 技術與設備多層次發展：公司不斷地致力於研發創新，在產業發展、更替的過程中，汲取了無數寶貴的經驗與知識的傳承，特別是在不織布的領域，多年來來的經營結果，已獲致相當多的關鍵技術與製程，這些無形資產的建置，正是導引本公司永續經營的根基所在，也是未來本公司持續矗立於產業領導地位的重要利基。
3. 持續創新：不織布產業市場瞬息多變，機動的組織調整與快速的反應能力，成了企業經營成敗的重要關鍵因素。本公司一向擅於運用組織整合協調的機制，有效統合運作企業的資源，以迅速有效因應市場的變化。

### 五、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

任何產業都有其生命週期與循環期，本公司深耕產業數十年，在整個企業發展的過程中，歷經無數次的產業興衰與起伏，也因此，成就本公司及集團企業對於關鍵技術的掌握、產品研發的能力、市場行銷的利基、生產設備的提升、E 化系統的建置、人力資源的養成、經營管理的策略乃至產業環境的變遷等，都已具備相當的經驗與根基。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

- 一、樹脂棉：係利用聚酯短纖為原料，經樹脂定型加工而成。主要用途：供保暖材及墊材，例如成衣、床單等。
- 二、熱融棉：係利用聚酯短纖為原料，以低融纖維經烘箱熔融定型加工而成。主要用途：保暖材及墊材，如成衣、戶外及室內傢俱等。
- 三、直立棉：係利用聚酯短纖為原料，經纖維直立技術成型，以低融纖維經烘箱熔融定型加工而成。主要用途：透氣性、排水性、支撐度及彈性佳，且觸感舒適、耐久持用之墊材，如戶外傢俱、床墊等。
- 四、針軋棉：係利用聚酯短纖為原料，經軋針定型加工而成。主要用途：成衣、鞋材等。
- 五、車棉布：係利用車棉機器將布和樹脂棉或針軋棉自動縫衍而成。主要用途：用於成衣、床單等。
- 六、寢具類：係利用聚酯短纖為原料，經一系列自動化機器，生產棉被及枕頭，提供健康舒適之寢具用品。
- 七、椅墊：為 VFT 專利所開發之功能性消費產品，具透氣性、透水性及良好支撐性的功能。



(三)主要原料之供應狀況

| 原料名稱 | 供應廠商  | 供應情形   |
|------|---|--|
| 聚酯纖維 | TORAY INTERNATIONAL, INC.<br>KOFIBER INC.<br>南亞塑膠工業股份有限公司 | 穩定<br>公司適時適宜依區域、<br>供應商擇優採購，供應<br>源來自全球各地無虞，<br>並以取得合宜成本為考<br>量進行必要調整。 |

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例以及其增減變動原因

一、最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109年         |         |               |         | 110年                      |           |               |         | 111年度截至第一季止  |         |                     |         |
|----|--------------|---------|---------------|---------|---------------------------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
|    | 名稱           | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱                        | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 遠東新世紀股份有限公司  | 84,629  | 9             | 無       | TORAY INTERNATIONAL, INC. | 110,103   | 11            | 無       | KOFIBER INC. | 19,491  | 12                  | 無       |
| 2  | KOFIBER INC. | 65,454  | 7             | 無       | KOFIBER INC.              | 96,131    | 10            | 無       | 南亞塑膠工業股份有限公司 | 18,739  | 12                  | 無       |
|    | 其他           | 813,009 | 84            | --      | 其他                        | 851,632   | 88            | --      | 其他           | 121,739 | 76                  | --      |
|    | 進貨淨額         | 963,092 | 100           | --      | 進貨淨額                      | 1,057,867 | 100           | --      | 進貨淨額         | 159,969 | 100                 | --      |

註1：最近二年度進貨總額達10%以上供應商的主要變動原因，在於品質與價格上的考量。

註2：上表資訊揭露至最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

二、最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109年 |           |               |         | 110年 |           |               |         | 111年度截至第一季止 |         |                     |         |
|----|------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------|---------|-------------|---------|---------------------|---------|
|    | 名稱   | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱          | 金額      | 占當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
|    | 其他   | 2,347,804 | 100           | --      | 其他   | 2,613,247 | 100           | --      | 其他          | 713,723 | 100                 | --      |
|    | 銷貨淨額 | 2,347,804 | 100           | --      | 銷貨淨額 | 2,613,247 | 100           | --      | 銷貨淨額        | 713,723 | 100                 | --      |

註1：本公司及子公司最近二年度及今年度截至第一季止，並無對單一客戶銷售比重達10%以上之情形。

註2：上表資訊揭露至最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/ton/仟 pcs

| 產品  | 年度 | 109年度  |        |           | 110年度  |        |           |
|-----|----|--------|--------|-----------|--------|--------|-----------|
|     |    | 產能     | 產量     | 產值        | 產能     | 產量     | 產值        |
| 不織布 |    | 34,902 | 19,312 | 1,689,977 | 34,902 | 25,839 | 2,068,153 |
| 寢具  |    | --     | 160    | 45,184    | --     | 38     | 12,189    |
| 合計  |    | --     | --     | 1,735,161 | --     | --     | 2,080,342 |

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/ton/仟 pcs

| 產品  | 年度 | 109年度 |         |        |           | 110年度 |         |        |           |
|-----|----|-------|---------|--------|-----------|-------|---------|--------|-----------|
|     |    | 內銷    |         | 外銷     |           | 內銷    |         | 外銷     |           |
|     |    | 量     | 值       | 量      | 值         | 量     | 值       | 量      | 值         |
| 不織布 |    | 1,694 | 284,857 | 18,889 | 1,986,070 | 1,686 | 218,986 | 23,579 | 2,348,020 |
| 寢具  |    | 409   | 53,964  | --     | --        | 51    | 20,151  | --     | --        |
| 其他  |    | --    | 22,913  | --     | --        | --    | 26,090  | --     | --        |
| 合計  |    | --    | 361,734 | --     | 1,986,070 | --    | 265,227 | --     | 2,348,020 |

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年 度                        |      | 109 年度 | 110 年度 | 當年度截至<br>111 年 3 月 31 日止 |
|----------------------------|------|--------|--------|--------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 直接人員 | 727    | 451    | 478                      |
|                            | 間接人員 | 130    | 207    | 197                      |
|                            | 銷管人員 | 100    | 142    | 110                      |
|                            | 研發人員 | 40     | 27     | 43                       |
|                            | 合 計  | 997    | 827    | 732                      |
| 平 均 年 歲                    |      | 38.54  | 37.15  | 37.15                    |
| 平 均 服 務 年 資                |      | 6.21   | 7.09   | 7.09                     |
| 學<br>歷<br>分<br>佈<br>比<br>率 | 博 士  | 0%     | 0%     | 0%                       |
|                            | 碩 士  | 3%     | 4%     | 5%                       |
|                            | 大 專  | 35%    | 30%    | 32%                      |
|                            | 高 中  | 26%    | 25%    | 25%                      |
|                            | 高中以下 | 36%    | 40%    | 38%                      |

### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失：無。

(二)未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司一向重視環保，對於生產過程及週邊環境可能造成的污染問題，平時即訂有防範措施與因應策略以為依循，且最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境遭受損失及被處分之情事發生。

### 五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形

#### 一、員工福利措施：

1. 依法辦理勞工勞健保保險。
2. 廠內設有員工餐廳及宿舍供員工用餐及住宿。
3. 成立『職工福利委員會』，辦理以下員工福利項目。
  - A. 每年旅遊津貼補助。
  - B. 發放年節獎金或禮品。
  - C. 婚喪喜慶補助金。
  - D. 每年享有定額聚餐費。
  - E. 生日禮金。

#### 二、進修辦法：

為配合公司發展之需要，建立多項教育訓練制度，以培養各層級人員，使其充份發揮潛能，並啟發有關知識與技能，進而達成相互協調，提高工作效率之目的，完成公司整體之經營目標。主要採行方式如下：

1. 建立師徒制，導引實務經驗之傳承。

2. 專業鑑定制，主管(課長級)以上層級，升遷前需學習各項與其業務相關之管理課程。
3. 升遷評核制，晉升副理級以上主管，需先經“人評會”(人資評核委員會)評定合格後，始得升遷。
4. 職能多元制，鼓勵員工轉任各種職務，藉以培訓多職能員工。

### 三、教育訓練情形：

藉由數位學習平台(e-learning)的建置，具體實施各項層面的內部教育訓練課程，並透過管理窗口機制的建立，運作集團各部門間的相互協調工作，同時據以培訓優秀種子人員，作為公司未來幹部的儲備人選；而且更進一步將其延伸為成立企業內部講師評鑑制度，爰引優秀人才的臨場經驗，結合系統平台的應用，將教育訓練的最終目的，充分地反應在企業的競爭力與經營績效裡。近來更藉由每週週會時間，由各部門就各別專業領域，提出通識課程，淺顯而易懂的將專業知識融入於日常運作體系中，以持續擴大企業學習的功能與層面。

此外，更不定期補助員工參與各項外部專業訓練課程之學習，補強工作領域以外的專業學理，以期學以致用，發揮員工更大的潛能。

### 四、退休制度與實施情形：

本公司訂有退休辦法並依法成立「勞工退休準備金監督委員會」(台北縣政府 76 年四月十七日，(76)北府社四字第一二〇八二七號函核准成立)並按月提撥勞工退休基金至台灣銀行專戶保管，符合退休條件者均可依規定辦理退休，並給付退休金。

另勞退新制施行以來，本公司除了針對選擇維持舊制的員工按月提撥勞工退休準備金外，同時對於選擇新制的員工以及後進的同仁，也都依相關法令規定按月提撥退休金。

其餘各轉投資公司，也概依當地法令之規範，實施相關之退休制度。

### 五、勞資間之協議：

本公司及各轉投資事業勞資雙方協議均分別參照勞基法及各該公司當地勞動法令相關規定，再配合公司人事管理規章，於員工進入公司服務時即協議規定之。

### 六、各項員工權益維護措施：

1. 制定員工認股辦法，激發員工創業潛能。
2. 制定員工分紅辦法，落實勞資利益共享。
3. 實施利潤中心制度，明確績效獎勵措施。
4. 工作環境與人身安全的保護措施。

本公司以「避免職業災害發生」、「建構健全職場安全衛生」、「推動職業安全衛生管理系統」、「創造優良工作環境」、「落實緊急應變機制訓練」為職業安全衛生業務首要推動目標，並訂有「勞工安全衛生工作守則」由管理階層帶頭遵循，每半年一次消防演練、每半年一次緊急逃生避難演練，達成全體同仁重視安全衛生，創造零職災且優良之工作環境。

在職員工每年實施一次定期健康檢查，特別危害健康之作業者，提供適當之安全防護器具，安全衛生教育訓練課程每三年舉辦一次(已於 108 年 12 月實施，下次實施為 111 年 12 月)，新進員工入職時即須接受安全衛生教育訓練，確保工作環境對人身健康無虞。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(三)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司及轉投資公司都訂有勞資雙方協議，未來如有勞資糾紛問題，將秉照勞資雙方協議內容處理之；惟最近年度及截至年報刊印日止，並未發生重大勞資糾紛之情事。

## 六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

### 一、資通安全風險管理架構

資訊部門負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。由稽核室每年就內部控制制度—資訊循環，進行資通安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

### 二、資通安全政策

為落實資安管理，公司訂有內部控制制度—資訊循環及資訊機房管理辦法、資通安全檢查之控制，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標：

- ◆ 確保資訊資產之機密性、完整性。
- ◆ 確保依據部門職能規範資料存取。
- ◆ 確保資訊系統之持續運作。
- ◆ 防止未經授權修改或使用資料與系統。
- ◆ 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

### 三、具體管理方案

- ◆ 網際網路資安管控。
  - 架設防火牆 (Firewall)
  - 定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃描
  - 定期覆核各項網路服務項目之 System Log，追蹤異常之情形
- ◆ 資料存取管控。
  - 電腦設備應有專人保管，並設定帳號與密碼
  - 依據職能分別賦予不同存取權限
  - 調離人員取消原有權限
  - 設備報廢前應先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫
  - 遠端登入管理資訊系統應經適當之核准

- ◆ 應變復原機制。
  - 定期檢視緊急應變計劃
  - 每年定期演練系統復原
  - 建立系統備份機制，落實異地備份
  - 定期檢討電腦網路安全控制措施
- ◆ 宣導及檢核。
  - 隨時宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識
  - 每年不定期執行資通安全檢查

#### 四、投入資通安全管理之資源

本公司注重資通安全，持續增加在資安相關之基礎建設與安全防護架構相關軟硬體投資。本公司在110年度共計投資資安相關軟硬體費用約為新台幣839,004元，足見本公司對資通安全之重視。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：

本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事；並持續落實資訊安全管理政策目標，並定期實施復原計劃演練，保護公司重要系統與資料安全。

#### 七、重要契約

基準日：111年04月19日

| 契約性質 | 當事人                   | 契約起訖日期              | 主要內容           | 限制條款 |
|------|-----------------------|---------------------|----------------|------|
| 租賃契約 | 台灣吳羽(股)公司             | 111.04.01-112.12.31 | 台南廠之廠房出租       | 無    |
| 租賃契約 | 昶昕實業股份有限公司            | 110.05.05-112.05.04 | 海湖廠之廠房出租       | 無    |
| 租賃契約 | 飛達企管顧問有限公司            | 109.12.16-112.12.15 | 保富大樓 15-2 房屋出租 | 無    |
| 租賃契約 | 國富浩華聯合會計師事務所          | 109.12.16-112.12.15 | 保富大樓 15-2 房屋出租 | 無    |
| 租賃契約 | 香港商思慧莉遠東有限公司<br>台灣分公司 | 111.02.20-112.02.19 | 保富大樓 15-1 房屋出租 | 無    |
| 租賃契約 | 健寶衛材科技股份有限公司          | 110.04.01-120.03.31 | 宜蘭廠出租          | 無    |
| 租賃契約 | 格列佛有限公司               | 106.07.20-112.07.19 | 永瑞大樓 5F 之房屋出租  | 無    |
| 租賃契約 | 立鑫國際有限公司              | 110.12.15-111.12.14 | 永瑞大樓 9F 之房屋出租  | 無    |
| 借款合同 | 彰化銀行                  | 111.01.24-114.01.05 | 中期擔保貸款         | 無    |
| 借款合同 | 凱基銀行                  | 110.05.11-113.05.11 | 中期擔保貸款         | 無    |
| 借款合同 | 上海商業儲蓄銀行              | 109.10.12-114.10.12 | 中期擔保貸款         | 無    |



陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明合併資產負債表(IFRS)

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目  | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>111年3月31日<br>財務資料(註1) |           |
|-------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------|
|             | 106年          | 107年      | 108年      | 109年      | 110年      |                                |           |
| 流動資產        | 2,541,314     | 2,406,357 | 2,336,510 | 2,160,889 | 2,675,072 | 2,839,214                      |           |
| 不動產、廠房及設備   | 2,210,898     | 2,149,886 | 2,124,644 | 2,185,354 | 2,189,887 | 2,246,598                      |           |
| 使用權資產       | --            | --        | 373,753   | 354,719   | 287,431   | 286,724                        |           |
| 投資性不動產      | 166,792       | 164,951   | 161,432   | 159,354   | 158,501   | 158,053                        |           |
| 無形資產        | 6,390         | 11,424    | 10,939    | 9,840     | 8,180     | 8,055                          |           |
| 其他資產        | 315,422       | 310,988   | 137,684   | 159,046   | 345,604   | 318,357                        |           |
| 資產總額        | 5,240,816     | 5,043,606 | 5,144,962 | 5,029,202 | 5,664,675 | 5,857,001                      |           |
| 流動負債        | 分配前           | 1,963,865 | 1,983,835 | 1,549,839 | 1,093,230 | 1,290,877                      | 1,387,749 |
|             | 分配後           | 1,996,597 | 1,983,835 | 1,549,839 | 1,136,873 | 1,396,480                      | 1,493,352 |
| 非流動負債       | 270,302       | 87,903    | 722,564   | 1,019,374 | 1,097,114 | 1,187,218                      |           |
| 負債總額        | 分配前           | 2,234,167 | 2,071,738 | 2,272,403 | 2,112,604 | 2,387,991                      | 2,574,967 |
|             | 分配後           | 2,266,899 | 2,071,738 | 2,272,403 | 2,156,247 | 2,493,594                      | 2,680,570 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 2,926,923     | 2,886,593 | 2,796,583 | 2,842,302 | 3,210,392 | 3,221,555                      |           |
| 股本          | 1,091,071     | 1,091,071 | 1,091,071 | 1,091,071 | 1,091,071 | 1,091,071                      |           |
| 資本公積        | 230,770       | 230,770   | 230,770   | 230,774   | 230,774   | 230,774                        |           |
| 保留盈餘        | 分配前           | 1,537,572 | 1,505,290 | 1,456,085 | 1,530,263 | 1,999,833                      | 1,950,797 |
|             | 分配後           | 1,504,840 | 1,505,290 | 1,456,085 | 1,486,620 | 1,894,230                      | 1,845,194 |
| 其他權益        | 67,510        | 59,462    | 18,657    | (9,806)   | (42,838)  | 30,941                         |           |
| 庫藏股票        | --            | --        | --        | --        | (68,448)  | (82,028)                       |           |
| 非控制權益       | 79,726        | 85,275    | 75,976    | 74,296    | 66,292    | 60,479                         |           |
| 權益總額        | 分配前           | 3,006,649 | 2,971,868 | 2,872,559 | 2,916,598 | 3,276,684                      | 3,282,034 |
|             | 分配後           | 2,973,917 | 2,971,868 | 2,872,559 | 2,872,955 | 3,171,081                      | 3,176,431 |

註1：111年度第一季資料業經會計師核閱。

註2：110年年度現金股利分配依章程規範經董事會於111年03月25日決議。

簡明個體資產負債表(IFRS)

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目 |     | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|            |     | 106年      | 107年      | 108年      | 109年      | 110年      |
| 流動資產       |     | 653,776   | 559,919   | 475,928   | 376,796   | 339,930   |
| 採用權益法之投資   |     | 2,220,503 | 2,196,555 | 2,101,221 | 2,182,910 | 2,503,552 |
| 不動產、廠房及設備  |     | 1,111,146 | 1,160,094 | 1,242,453 | 1,348,728 | 1,343,909 |
| 使用權資產      |     | --        | --        | 11,058    | 10,444    | 9,829     |
| 投資性不動產     |     | 270,728   | 266,762   | 263,404   | 259,805   | 257,430   |
| 無形資產       |     | 5,289     | 9,759     | 9,803     | 9,163     | 7,845     |
| 其他資產       |     | 475       | 342       | 52,846    | 62,020    | 297,273   |
| 資產總額       |     | 4,261,917 | 4,193,431 | 4,156,713 | 4,249,866 | 4,759,768 |
| 流動負債       | 分配前 | 1,094,946 | 1,251,665 | 764,461   | 524,623   | 548,180   |
|            | 分配後 | 1,127,678 | 1,251,665 | 764,461   | 568,266   | 653,783   |
| 非流動負債      |     | 240,048   | 55,173    | 595,669   | 882,941   | 1,001,196 |
| 負債總額       | 分配前 | 1,334,994 | 1,306,838 | 1,360,130 | 1,407,564 | 1,549,376 |
|            | 分配後 | 1,367,726 | 1,306,838 | 1,360,130 | 1,451,207 | 1,654,979 |
| 股本         |     | 1,091,071 | 1,091,071 | 1,091,071 | 1,091,071 | 1,091,071 |
| 資本公積       |     | 230,770   | 230,770   | 230,770   | 230,774   | 230,774   |
| 保留盈餘       | 分配前 | 1,537,572 | 1,505,290 | 1,456,085 | 1,530,263 | 1,999,833 |
|            | 分配後 | 1,504,840 | 1,505,290 | 1,456,085 | 1,486,620 | 1,894,230 |
| 其他權益       |     | 67,510    | 59,462    | 18,657    | (9,806)   | (42,838)  |
| 權益總額       | 分配前 | 2,926,923 | 2,886,593 | 2,796,583 | 2,842,302 | 3,210,392 |
|            | 分配後 | 2,894,191 | 2,886,593 | 2,796,583 | 2,798,659 | 3,104,789 |

## (二)簡明合併綜合損益表(IFRS)

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 年 度 | 最近五年度財務資料 (註一) |           |           |           |           | 當年度截至<br>111年3月31日<br>財務資料 (註1) |
|----------------|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
|                |     | 106年           | 107年      | 108年      | 109年      | 110年      |                                 |
| 營業收入           |     | 3,253,598      | 3,204,651 | 2,848,731 | 2,347,804 | 2,613,247 | 713,723                         |
| 營業毛利           |     | 725,064        | 660,614   | 631,143   | 631,050   | 602,099   | 208,277                         |
| 營業損益           |     | 71,782         | (1,418)   | 21,621    | 95,555    | 47,525    | 61,790                          |
| 營業外收入及支出       |     | 6,800          | 48,598    | (31,336)  | 57,875    | 749,049   | 22,651                          |
| 稅前淨利           |     | 78,582         | 47,180    | (9,715)   | 153,430   | 796,574   | 84,441                          |
| 本期淨利(損)        |     | 55,219         | 17,648    | (40,018)  | 90,366    | 527,513   | 61,430                          |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) |     | (62,435)       | (5,869)   | (35,743)  | (32,391)  | (41,824)  | 75,856                          |
| 本期綜合損益總額       |     | (7,216)        | 11,779    | (75,761)  | 57,975    | 485,689   | 137,286                         |
| 淨利歸屬予母公司業主     |     | 47,741         | 793       | (49,557)  | 75,447    | 513,224   | 56,567                          |
| 淨利歸屬予非控制權益     |     | 7,478          | 16,855    | 9,539     | 14,919    | 14,289    | 4,863                           |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 |     | (15,157)       | (7,598)   | (90,010)  | 47,570    | 480,181   | 130,346                         |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 |     | 7,941          | 19,377    | 14,249    | 10,405    | 5,508     | 6,940                           |
| 每股盈餘(元)        |     | 0.44           | 0.01      | (0.45)    | 0.69      | 4.71      | 0.54                            |

註1：111年度第一季資料業經會計師核閱。

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

## 簡明個體綜合損益表(IFRS)

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 年 度 | 最近五年度財務資料 |          |          |          |           |
|----------------|-----|-----------|----------|----------|----------|-----------|
|                |     | 106年      | 107年     | 108年     | 109年     | 110年      |
| 營業收入           |     | 442,427   | 489,885  | 469,494  | 413,323  | 406,656   |
| 營業毛利           |     | 166,185   | 144,757  | 133,685  | 113,731  | 80,420    |
| 營業損益           |     | (57,351)  | (73,181) | (80,613) | (80,051) | (127,798) |
| 營業外收入及支出       |     | 106,366   | 76,946   | 14,647   | 153,151  | 649,316   |
| 稅前淨利(損)        |     | 49,015    | 3,765    | (65,966) | 73,100   | 521,518   |
| 本期淨利(損)        |     | 47,741    | 793      | (49,557) | 75,447   | 513,224   |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) |     | (62,898)  | (8,391)  | (40,453) | (27,877) | (33,043)  |
| 本期綜合損益總額       |     | (15,157)  | (7,598)  | (90,010) | 47,570   | 480,181   |
| 每股盈餘(元)        |     | 0.44      | 0.01     | (0.45)   | 0.69     | 4.71      |

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度  | 事務所名稱        | 簽證會計師姓名 | 查核意見  |
|-----|--------------|---------|-------|
| 106 | 國富浩華聯合會計師事務所 | 邵朝彬、楊貞瑜 | 無保留意見 |
| 107 | 國富浩華聯合會計師事務所 | 邵朝彬、楊貞瑜 | 無保留意見 |
| 108 | 國富浩華聯合會計師事務所 | 邵朝彬、楊貞瑜 | 無保留意見 |
| 109 | 國富浩華聯合會計師事務所 | 邵朝彬、黃素絹 | 無保留意見 |
| 110 | 國富浩華聯合會計師事務所 | 邵朝彬、黃千真 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

合併財務分析(IFRS)

| 分析項目 |                     | 最近五年度財務分析(註1) |           |        |        |        | 當年度截至<br>111年3月31日<br>(註1) |
|------|---------------------|---------------|-----------|--------|--------|--------|----------------------------|
|      |                     | 106年          | 107年      | 108年   | 109年   | 110年   |                            |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)          | 42.63         | 41.08     | 44.17  | 42.01  | 42.16  | 43.96                      |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 148.22        | 142.32    | 169.21 | 180.11 | 199.73 | 198.93                     |
| 償債能力 | 流動比率(%)             | 129.40        | 121.30    | 150.76 | 197.66 | 207.23 | 204.59                     |
|      | 速動比率(%)             | 99.49         | 90.08     | 110.16 | 139.29 | 153.85 | 150.99                     |
|      | 利息保障倍數              | 5.40          | 3.19      | 0.69   | 7.93   | 49.49  | 18.51                      |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)          | 4.51          | 4.89      | 5.04   | 5.13   | 6.17   | 6.40                       |
|      | 平均收現日數(天)           | 80.97         | 74.65     | 72.38  | 71.10  | 59.20  | 57.01                      |
|      | 存貨週轉率(次)            | 4.69          | 4.55      | 3.97   | 3.16   | 3.6    | 3.51                       |
|      | 平均銷貨日數(天)           | 77.86         | 80.30     | 92.02  | 115.49 | 101.42 | 104.05                     |
|      | 應付款項週轉率(次)          | 8.10          | 10.18     | 11.04  | 10.10  | 11.56  | 3.08                       |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 1.47          | 1.49      | 1.34   | 1.07   | 1.19   | 1.27                       |
|      | 總資產週轉率(次)           | 0.62          | 0.64      | 0.55   | 0.47   | 0.46   | 0.49                       |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            | 1.33          | 0.68      | -0.29  | 2.12   | 10.11  | 1.13                       |
|      | 權益報酬率(%)            | 1.82          | 0.59      | -1.37  | 3.12   | 17.04  | 1.87                       |
|      | 稅前純益占實收資本額比率(%)     | 7.20          | 4.32      | -0.89  | 14.06  | 73.01  | 7.74                       |
|      | 純益率(%)              | 1.70          | 0.55      | -1.40  | 3.85   | 20.19  | 8.61                       |
|      | 每股盈餘(元)             | 0.44          | 0.01      | -0.45  | 0.69   | 4.71   | 0.54                       |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)           | 8.83          | 5.50      | 19.60  | 34.04  | 6.57   | -3.86                      |
|      | 現金流量允當比率(%)         | 70.32         | 68.86     | 87.91  | 97.87  | 72.51  | 66.2                       |
|      | 現金再投資比率(%)          | 2.63          | 1.45      | 5.14   | 6.04   | 0.64   | -0.82                      |
| 槓桿度  | 營運槓桿度               | 28.78         | -1,409.18 | 72.47  | 15.04  | 34.39  | 8.74                       |
|      | 財務槓桿度               | 1.33          | 0.06      | -2.17  | 1.30   | 1.53   | 1.08                       |

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 利息保障倍數上升，主要係因稅前淨利增加所致。
2. 資產報酬率上升，主要係因稅後淨利增加所致。
3. 權益報酬率上升，主要係因稅後淨利增加所致。
4. 稅前純益占實收資本額比率上升，主要係因稅前淨利增加所致。
5. 純益率上升，主要係因稅後淨利增加所致。
6. 每股盈餘上升，主要係因稅後淨利增加所致。
7. 現金流量比率下降，主要係因營業活動淨現金流入減少及流動負債相對增加所致。
8. 現金流量允當比率下降，主要係營業活動淨現金流入量相對減少。
9. 現金再投資比率下降，主要係營業活動淨現金流入量相對增加。
10. 營運槓桿度提高，主要係因營業收入雖然減少，但營業利益相對減少。
11. 財務槓桿度提高，主要係因營業利益減少所致。

註1：111年度第一季資料業經會計師核閱。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(5)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

個體財務分析 (IFRS)

| 分析項目 |                     | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |        |        |
|------|---------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|
|      |                     | 105年          | 106年   | 107年   | 108年   | 110年   |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)          | 31.32         | 31.16  | 32.72  | 33.12  | 32.55  |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 285.02        | 253.58 | 273.03 | 276.20 | 313.38 |
| 償債能力 | 流動比率(%)             | 59.71         | 44.73  | 62.26  | 71.82  | 62.01  |
|      | 速動比率(%)             | 52.87         | 38.31  | 50.37  | 53.28  | 43.93  |
|      | 利息保障倍數              | 6.61          | 1.43   | -7.77  | 11.33  | 73.25  |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)          | 6.69          | 6.75   | 6.69   | 6.05   | 5.73   |
|      | 平均收現日數(天)           | 54.54         | 54.11  | 54.54  | 60.38  | 63.65  |
|      | 存貨週轉率(次)            | 4.37          | 4.91   | 4.64   | 3.71   | 3.82   |
|      | 平均銷貨日數(天)           | 83.55         | 74.34  | 78.59  | 98.51  | 95.58  |
|      | 應付款項週轉率(次)          | 7.06          | 8.64   | 8.43   | 7.18   | 11.56  |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 0.40          | 0.42   | 0.38   | 0.31   | 0.30   |
|      | 總資產週轉率(次)           | 0.10          | 0.12   | 0.11   | 0.10   | 0.09   |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            | 1.29          | 0.19   | -1.04  | 1.93   | 11.52  |
|      | 權益報酬率(%)            | 1.62          | 0.03   | -1.74  | 2.68   | 16.96  |
|      | 稅前純益占實收資本額比率(%)     | 4.49          | 0.35   | -6.05  | 6.70   | 47.80  |
|      | 純益率(%)              | 10.79         | 0.16   | -10.56 | 18.25  | 126.21 |
|      | 每股盈餘(元)             | 0.44          | 0.01   | -0.45  | 0.69   | 4.71   |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)           | 2.74          | 5.59   | 1.89   | 4.22   | 46.55  |
|      | 現金流量允當比率(%)         | 24.85         | 34.72  | 39.00  | 33.71  | 59.47  |
|      | 現金再投資比率(%)          | -0.08         | 1.17   | 0.39   | 0.55   | 4.62   |
| 槓桿度  | 營運槓桿度               | -4.68         | -3.95  | -3.59  | -3.14  | -1.77  |
|      | 財務槓桿度               | 0.87          | 0.89   | 0.91   | 0.92   | 0.95   |

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 利息保障倍數上升，主要係因稅前淨利增加所致。
2. 資產報酬率上升，主要係因稅後淨利增加所致。
3. 權益報酬率上升，主要係因稅後淨利增加所致。
4. 稅前純益占實收資本額比率上升，主要係因稅前淨利增加所致。
5. 純益率上升，主要係因稅後淨利增加所致。
6. 每股盈餘上升，主要係因稅後淨利增加所致。
7. 現金流量比率增加，主要係因營業活動淨現金流入相對增加所致。
8. 現金再投資比率增加，主要係因營業活動淨現金流入增加所致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

新麗企業股份有限公司  
審計委員會審查報告書

茲准

本公司董事會造送一一〇年度決算表冊(含營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分配表)之議案；前述財務報告(含個體財務報告及合併財務報告)業經委請國富浩華聯合會計師事務所邵朝彬、黃千真等二位會計師查核竣事，並出具查核報告在案，復經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第14條之4及公司法第二一九條之規定，繕具報告。

敬請

鑒察

此致

新麗企業股份有限公司一一一年股東常會

新麗企業股份有限公司

審計委員會召集人：許瑞茂



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 五 日



四、最近年度財務報告：請參閱第 92 頁至第 180 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告(不含重要會計項目明細表)：

請參閱第 181 頁至第 259 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況

(一)最近二年度財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                          | 109.12.31 | 110.12.31 | 增(減)金額  | 變動比例% |
|------------------------------------|-----------|-----------|---------|-------|
| 流動資產                               | 2,160,889 | 2,675,072 | 514,183 | 23.8  |
| 非流動資產                              | 2,868,313 | 2,989,603 | 121,290 | 4.2   |
| 資產總額                               | 5,029,202 | 5,664,675 | 635,473 | 12.6  |
| 流動負債                               | 1,093,230 | 1,290,877 | 197,647 | 18.1  |
| 非流動負債                              | 1,019,374 | 1,097,114 | 77,740  | 7.6   |
| 負債總額                               | 2,112,604 | 2,387,991 | 275,387 | 13.0  |
| 歸屬於母公司業主之權益                        | 2,842,302 | 3,210,392 | 368,090 | 13.0  |
| 非控制權益                              | 74,296    | 66,292    | (8,004) | -10.8 |
| 權益總額                               | 2,916,598 | 3,276,684 | 360,086 | 12.3  |
| 重大變動之主要原因及其影響：杭州廠土地廠房因政策收儲使流動資產增加。 |           |           |         |       |

(二)影響重大者之未來因應計畫：本公司財務資金運作長期以來一向順暢無虞，即便對於個別公司短期營運狀況所可能造成的資金運作問題，本公司除了加強帳款的回收與存貨的管控外，必要時將透過關係企業借款或銀行融資方式因應。

## 二、財務績效

### (一)最近二年度財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度  | 109 年度    | 110 年度    | 增(減)金額   | 變動比例% |
|--|-----------|-----------|----------|-------|
| 營業收入   | 2,347,804 | 2,613,247 | 265,443  | 11.3  |
| 營業毛利   | 631,050   | 602,099   | (28,951) | -4.6  |
| 營業淨利   | 95,555    | 47,525    | (48,030) | -50.3 |
| 稅前淨利   | 153,430   | 796,574   | 643,144  | 419.2 |
| 本期淨利   | 90,366    | 527,513   | 437,147  | 483.8 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)   | (32,391)  | (41,824)  | (9,433)  | -29.1 |
| 本期綜合損益總額   | 57,975    | 485,689   | 427,714  | 737.8 |
| 淨利歸屬予母公司業主   | 75,447    | 513,224   | 437,777  | 580.2 |
| 淨利歸屬予非控制權益   | 14,919    | 14,289    | (630)    | -4.2  |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主   | 47,570    | 480,181   | 432,611  | 909.4 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益   | 10,405    | 5,508     | (4,897)  | -47.1 |
| <p>重大變動之主要原因：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 營業淨利減少，主要係因營業毛利減少所致。</li> <li>2. 稅前淨利增加，主要係因其他利益增加所致。</li> <li>3. 本期淨利增加，主要係因其他利益增加所致。</li> <li>4. 本期綜合損益總額增加，其他利益增加所致。</li> <li>5. 淨利歸屬予母公司業主增加，主要係因其他利益增加所致。</li> <li>6. 綜合損益總額歸屬於母公司業主利益相對增加，主要係因其他利益增加所致。</li> <li>7. 綜合損益總額歸屬於非控制權益相對減少，主要係因國外非控制權益營運機構本期淨利減少所致。</li> </ol> |           |           |          |       |

### (二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司訂有預算管理辦法，每年年底時都依據該辦法規範編製次年度預算，編製依據除了參考歷史數據外，並衡量現有生產設備情況、當前各項經濟環境、市場情勢及未來可能走向，據以推估編製；同時本公司並定期召開經營委員會及月會，隨時掌控預算進度與情況，以便即時調整與修正各項策略與做法，即便突發性重大性支出計劃，亦於事前經過審慎評估可行性後才據以執行，因此其估列數據與實際結果差異性都在可受控的範圍內，對於公司財務業務當不至於造成重大影響。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 年 度       |          | 增(減)變動    |        |
|--|-----------|----------|-----------|--------|
|  | 109 年度    | 110 年度   | 金 額       | %      |
| 營業活動之淨現金流入(出)  | 372,133   | 84,791   | (287,342) | -77.2  |
| 投資活動之淨現金流入(出)  | (537,693) | 82,811   | 620,504   | 115.4  |
| 籌資活動之淨現金流入(出)  | (231,937) | (63,442) | 168,495   | 72.6   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  | (9,863)   | (32,567) | (22,704)  | -230.2 |
| 本期之淨現金流入(出)  | (407,360) | 71,593   | 478,953   | 117.6  |
| 1. 營業活動之淨現金流入相對減少，主要係因本業獲利減少，支付所得稅增加。<br>2. 投資活動之淨現金轉為流入，主要係因取得杭州廠之土地收儲補償。<br>3. 籌資活動之淨現金流出相對減少，主要係因償還借款。<br>4. 匯率變動負數影響數相對增加，主要係因新台幣相對升值所致。<br>5. 本期之現金呈現淨流入，主要係因投資活動之淨現金轉為流入，及籌資活動淨現金減少流出所致。 |           |          |           |        |

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初<br>現金餘額  | 全年來自營業活<br>動淨現金流量 | 全年現<br>金流出量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|---|-------------------|-------------|----------------|----------------|------|
|   |                   |             |                | 投資計畫           | 理財計畫 |
| 754,271   | 400,000           | (350,000)   | 50,000         | --             | --   |
| 本年度預計現金流量變動情形分析：<br>1. 營業活動：主要係稅前淨利增加、存貨降低、加強應收款項之回收。<br>2. 投資活動：主要係增加處分資產價款、廠房及設備等投資及其他金融資產增加。<br>3. 籌資活動：主要係借款減少。 |                   |             |                |                |      |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度重大資本支出，主要係投資台灣、東莞台新、美國等相關機器設備與建廠設備，資金需求係以自有資金為主，並以銀行融資為輔，因此對於財務並無重大影響；由於資本支出係依公司發展策略進行投資布局，未來設備陸續投產營運後，將對公司營運能量有明顯擴大的正面效益。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

- (一)本公司轉投資政策一向基於就近服務的理念做區域性的佈局，市場所在之處服務就立刻跟進。鑒於東南亞地區民生基礎工業薄弱，積極佈局印尼，以擴大東南亞區域的營運規模。
- (二)受中國競爭者以量取價之激烈競爭環境影響，銷售量相對減少，致營收小幅下滑，內部著重高質化銷售單價策略，讓整體銷售毛利率優於去年，就長遠規劃下投入大量軟硬體及人力資源其成本反應在年度的營業費用提升，整體獲利率不如預期，本公司除了持續加強內部的控管以降低成本外，並仍朝新產品、新技術與新市場的開發努力，以期擴大營運的利基。
- (三)未來一年投資計劃，推展綠能與新功能的材料應用、建立長期穩定的原料供應降低油價波動的影響、對內提升生產效率與損耗的控制、分散產品與市場的集中風險。

## 六、風險事項分析評估

最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估如下：

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

- 一、利率變動：本公司 110 年度及 111 年第一季合併利息費用分別為 16,426 仟元及 4,823 仟元，占營業收入淨額比率分別為 0.63%及 0.68%，其所占比重不高；本公司及子公司仍不定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持密切聯繫以取得較優惠之利率，以降低利息成本，並繼續利用公司優勢增加議價空間，加強應收帳款的回收、善用自有資金的操作並適度降低財務槓桿的運用外，另增強短期資金的操作效益，以提升業外收益來源，多管齊下，以創造最大的資金效益。
- 二、匯率變動：本公司及子公司在台灣及全球各海外據點之營收，除內銷以當地幣值計價外(包括台幣/美元/人民幣/越盾/泰銖/印尼盾)，外銷部份主要以美元及部分人民幣為計價基礎，所以縱使匯率方面近來大幅波動，但因本公司跨國經營，多種幣別相互消長的結果，對經營面實質損益的影響並不大；但按外幣計價之交易受外匯匯率變動而產生價值變動之評價風險，對於這種情況，除非預期某種幣別未來將產生系統性風險而可能導致重大匯率損失，而評估預先採取匯率避險操作，將匯率變動的風險控制在可承受的範圍內，其他主要仍以自然避險為現階段操作策略。
- 三、為因應通貨膨脹所造成的價格波動，本公司及子公司除了經由統籌採購方式降低成本外，並與供應商洽談多項合作條件，降低價格風險，必要時並視市場情況適時調整售價及存貨狀況，以減少通貨膨脹所造成的衝擊，有效規避通膨對損益所帶來的負面影響。

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 一、本公司及子公司除了努力致力於本業的經營外，並未從事高風險、高槓桿投資之業務。有關衍生性商品交易之政策，以遵循本公司之相關規章為依歸，主要在於以避險為目標的前提下，降低本公司實質擁有之資產與負債所衍生之利率與匯率變動的風險；截至目前為止，本公司及子公司尚未有從事過衍生性商品之交易，未來若有從事衍生性商品交易，均會相對應於本公司持有之實質資產與負債的部

位作反向避險操作，因此即使從事衍生性商品交易，對於實質損益的影響也都是在可控制的範圍內。

二、本公司已依相關主管機關之規定訂定『資金貸與他人作業程序』及『背書保證作業程序』，並經董事會及股東會通過。因此，各項資金貸與他人作業或背書保證作業之執行，都必須遵循上述作業程序辦理。截至目前為止資金貸與及背書保證對象皆為本公司之子公司或孫公司，在風險的控管上，不會產生實質無法預期與掌控的情形發生。未來本公司仍將秉持此一原則，作為資金貸與及背書保證作業的依據。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司及子公司向來秉持務實、創新的精神，除在各產業用途工業材持續推出新產品外，近年來更積極推升功能性產品的比重，致力於產品差異化、市場多樣化的研究發展，以持續保持技術領先的優勢，並逐步擴展經營領域與層面。本公司及子公司109年度及110年度之研發費用分別為57,883仟元及54,380仟元，持續投入研發計畫，築構企業的永續發展。

111年預估研發計畫及費用：

| 研發計畫      | 投入金額<br>(仟元) |
|-----------|--------------|
| 製程創新      | 35,487.5     |
| 產品多功能應用開發 | 35,487.5     |
| 總計：       | 70,975       |

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司各項業務之執行均依照主管機關所訂相關法令規定辦理。為因應國內外重要政策及法律變動突如其來的可能影響，本公司及子公司隨時透過會議及視訊方式主動提出因應方案與措施，以有效掌控相關的影響訊息，並期使該影響朝向有利及正面方向發展；而最近年度及截至年報刊印日止，無相關重要政策及法律對公司財務業務之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

世界各區域有不同層次的科技及技術，而本公司是目前國內不織布產業全球化佈局最完整的企業，資訊透過網路泛濫之際，實務經驗即是相當厚實的基礎。公司運用各區域領先的資訊、科技結合實務技術經驗與持續推動產線自動化及數據智慧化，因應科技改變及產業變化，在快速變動的產業環境下，爭取永續經營的先機。

因此在未來產業演變的過程中，全球化的集團占有絕佳的商業優勢。集團的資訊快速串連，各區域技術及產品創新相互交流相輔相成，提升整體實務經驗，墊高進入門檻，增添營運優勢。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自從成立以來即秉持誠信、務實、創新、回饋四大理念，用心經營。對於企業形象的改變與維護，都圍繞在創業的理念中精雕細琢，逐步往上修正調整，因此在企業經營演進的過程中都能充分貼近市場的需求，同時兼顧企業的理念前進，讓兩者並行不悖、相輔相成，而達到雙贏的位階。

因此，在秉持創業初衷前進的當下，本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，企業形象始終良好如一，恆常專注於本業經營外，公司不定期以自有產品回饋鄉里造福弱勢族群。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司現階段所有的據點，都是採行轉投資策略所設立，同時截至目前為止也並無任何併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司近年經常性地在評估東南亞擴充廠房的可能性，區域的政策、文化、在地資源、上下游供應鏈等，規劃精算及因應可能的風險與報酬。公司近年已於印尼設點建廠，執行過程不僅複製過去多年累積下來的投資經驗及效益，也擴大經營版圖，分散區域風險，耕耘未來的報酬。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

一、進貨

本公司及子公司生產製造主要進貨為聚酯纖維等相關大宗原物料，市場原物料供應充裕，並與國際多家供應商往來關係正常良好，目前供應市場非為獨佔或寡佔，本公司及子公司亦積極分散進貨來源，並無進貨集中之風險。

然中國逐漸成為化纖重要供應國家，因 RCEP、CPTPP 貿易協定環境、廣大消費市場優勢與政策性輔左原料供應恆逸石化投資汶萊化纖原料就地化，同時搭載著一帶一路下南洋政策，推升恆逸石化、盛虹、恒力、榮盛、桐昆等茁壯，同時削弱處於化纖生產鄰近國之產能利用率。

在本公司除了既有區域分佈投資之優勢外也積極開拓環保相關產品結合高附加價值生產技術，以分散原料價格波動壓縮毛利率的風險。

二、銷貨

不織布產業應用範圍廣泛，舉凡食衣住行育樂，都有其商機；本公司運用本身研發優勢，所供應產品可適用並銷售於多種不同行業，如成衣、寢具、運動用品、醫療、建材、傢俱、傢飾、農業、汽車工業及其他功能性消費品，且因分布全球多點生產銷售，行業別及客戶群分散，因此並無銷貨集中之風險。

產品功能與應用以市場需求為目標導向，今年仍以防疫所需衛材持續推動。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止董事持股約為 26.67%，持股成數超過相關法令規定之最低成數，經營權相當穩固；且自選任以來董事及百分之十大股東截至目前為止，並無股權大量移轉之情形，且本屆董事就任以來並無因股權之大量移轉或董事更換而產生對公司重大影響的疑慮。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司訂有內部控制管理制度，所有運作皆按管理制度執行，因此在授權及分權管理方面，視實際需要隨時調整組織型態，且無論組織型態如何改變，都依型態需要設置專業經理人，以統籌負責各項產銷與經營之運作，所以無論在組織及分權管理上，都依循相關制度運行，且都能產生企業管理及執行之效益，並無因經營權的改變而對企業產生重大影響的風險存在。

最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變的問題與風險。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。



## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 一、關係企業概況

##### 1. 關係企業組織圖

| 新麗企業                             | 持股比例(%) |
|----------------------------------|---------|
| 台灣吳羽股份有限公司                       | 84.62   |
| 英特邦股份有限公司                        | 100     |
| 新麗纖維製品(蘇州)有限公司                   | 11      |
| Shinih Holding Company LTD.      | 100     |
| 新麗纖維製品(蘇州)有限公司                   | 89      |
| 東莞新麗纖維製品有限公司                     | 100     |
| 杭州新麗纖維製品有限公司                     | 100     |
| 新麗纖維製品(唐山)有限公司                   | 100     |
| 台新纖維製品(蘇州)有限公司                   | 100     |
| 唐山台新纖維製品有限公司                     | 100     |
| 青島台新纖維製品有限公司                     | 100     |
| 湖北台新纖維製品有限公司                     | 100     |
| Shinih (Cambodia) CO., LTD.      | 100     |
| 昆山新織麗貿易有限公司                      | 100     |
| PT Shinih Nonwovens Indonesia    | 99      |
| Sunburst International LTD.      | 100     |
| V. F. T INC.                     | 100     |
| American Nonwoven INC.           | 100     |
| MS Nonwoven INC.                 | 100     |
| Kureha (Thailand) CO., LTD.      | 50      |
| Shinih Vietnam Company LTD.      | 100     |
| 東莞台新纖維製品有限公司                     | 100     |
| Shinih USA INC.                  | 100     |
| American Outdoor Living INC.     | 100     |
| World Furniture Group            | 100     |
| American Furniture Alliance Inc. | 80      |

二、關係企業基本資料

111年3月31日

| 企業名稱                           | 設立日期       | 地 址   | 實收資本額<br>(仟元) | 主要營業或生產項目                   |
|--------------------------------|------------|---|---------------|-----------------------------|
| Shinih Holding Company Ltd.    | 1997.12.01 | VISTRA CORPORATE SERVICES CENTRE, GROUND FLOOR NPF BUILDING, BEACH ROAD, APIA, SAMOA                    | USD10,000     | 有價證券買賣與投資                   |
| Sunburst International Ltd.    | 1997.01.20 | VISTRA CORPORATE SERVICES CENTRE ; WICKHAMS CAY II, ROAD TOWN, TORTOLA, VG1110, BRITISH VIRGIN ISLANDS. | USD50         | 經營紡織品、聚酯棉等進出口買賣及轉投資業務       |
| 台灣吳羽股份有限公司                     | 1988.04.25 | 臺灣台南市鹽水區水秀里土庫 2-23 號  | NTD65,000     | 不織布、地毯、壁毯、輸送帶及空氣濾網之製造、加工及買賣 |
| 新麗纖維製品(蘇州)有限公司                 | 1993.04.16 | 江蘇省太倉市新區東倉北路 16 號   | USD2,500      | 不織布等製造銷售                    |
| 東莞新麗纖維製品有限公司                   | 1997.04.14 | 廣東省東莞市清溪鎮大利管理區利和村   | USD1,720      | 不織布等製造銷售                    |
| V. F. T INC.                   | 1997.07.16 | 1040 S. Vail AVE. Montebello, CA (90640-6020)   | USD200        | 不織布之製造、加工及買賣                |
| 新麗纖維製品(唐山)有限公司                 | 2000.09.04 | 河北省唐山市蘆台農場經濟技術開發區   | USD2,000      | 不織布等製造銷售                    |
| 杭州新麗纖維製品有限公司                   | 2000.08.14 | 浙江蕭山經濟技術開發區建設三路 766 號   | USD3,750      | 不織布等製造銷售                    |
| Kureha (Thailand) Company Ltd. | 2001.04.30 | 525 Moo 4 Bangpoo Industrial Estate, Sukhumvit RD., Praksa, Muang District, Samutprakarn 10280 Thailand | THB75,000     | 毛毯、空氣濾網之製造、加工及買賣            |
| Shinih Vietnam Company Ltd.    | 2002.01.10 | B3-3 Cu Chi Northwest Industrial Zone, Cu Chi District, HCMC, Vietnam                                   | USD2,000      | 不織布之製造、加工及買賣                |
| 台新纖維製品(蘇州)有限公司                 | 2000.12.11 | 江蘇省太倉市新區洛陽東路 57 號   | USD5,000      | 不織布等製造銷售                    |
| 東莞台新纖維製品有限公司                   | 2002.10.14 | 廣東省東莞市清溪鎮大利管理區利和村   | USD2,000      | 不織布之製造、加工及買賣                |
| American Outdoor Living Inc.   | 2003.07.30 | 820 S VINTAGE AV#A ONTARIO CA 91764 CALIFORNIA  | USD1,000      | 不織布之製造、加工及買賣                |
| Shinih USA Inc.                | 2003.10.29 | 1040 S. Vail AVE. Montebello, CA (90640-6020)   | USD1,100      | 有價證券買賣與投資                   |
| 唐山台新纖維製品有限公司                   | 2007.12.29 | 河北省唐山市蘆台農場經濟技術開發區   | USD2,100      | 不織布等製造銷售                    |
| 青島台新纖維製品有限公司                   | 2007.06.22 | 山東省膠州市膠北鎮建銓路 6 號  | USD3,000      | 不織布等製造銷售                    |

| 企業名稱                                   | 設立日期       | 地 址  | 實收資本額<br>(仟元) | 主要營業或生產項目   |
|--|------------|--|---------------|---|
| MS<br>Nonwoven Inc.                    | 2008.07    | 275 Industrial DR, Pontotoc, MS<br>(38863-1326)  | USD7,428      | 不織布之製造、加工及買賣                                      |
| American<br>Nonwoven Inc.              | 2003.06.30 | 9141 Arrow RTE, Rancho Cucamonga, CA<br>(91730-4414)   | USD100        | 不織布之製造、加工及買賣                                      |
| 英特邦<br>股份有限公司                          | 2009.12.01 | 台灣新北市林口區仁愛里文化二路一段<br>266號5樓之1  | NTD2,000      | 不織布之製造、加工及買賣                                      |
| 湖北台新纖維<br>製品有限公司                       | 2011.01.20 | 湖北省孝感市經濟開發區六合工業園航空<br>口路350號   | USD3,750      | 不織布等製造銷售  |
| Shinih<br>(Cambodia)<br>CO., LTD.      | 2013.06.20 | Phnom Penh Villa Apartment<br>Room #501<br>No.124, ST.388,<br>SangkatTuolSvay Prey I,<br>Khan Chamkarmorn,<br>Phnom Penh, Cambodia | USD1,500      | 不織布等製造銷售  |
| 昆山新織麗<br>貿易有限公司                        | 2014.09.24 | 江蘇省昆山市玉山鎮昆城中欣廣場2號樓<br>18室  | USD300        | 紡織品、機械設備、汽車飾<br>件及進出口業務等，並提供<br>以上商品的銷售、諮詢服<br>務。 |
| World Furniture<br>Group               | 2014.11    | 9141 Arrow Route Rancho<br>Cucamonga, California 91730   | USD400        | 不織布之製造、加工及買賣                                      |
| American<br>Furniture<br>Alliance Inc. | 2014.11    | 785 E. Harrison Street Corona<br>California 92879  | USD500        | 不織布之製造、加工及買賣                                      |
| PT Shinih<br>Nonwovens<br>Indonesia    | 2017.04    | Kawasan Industri Indotaisei, Sektor IA<br>Blok D2, Desa Kalihurip, Kec. Cikampek   | USD6,500      | 不織布等製造銷售  |

三、依公司法第三百六十九條之三推定有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

四、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

不織布、寢具、紡織機械、不織布地毯、壁毯、隔音毯、輸送帶及空氣濾材、醫療素材等之製造加工及買賣、進口買賣業及一般投資業等等；各關係企業主要營業或生產項目請參閱前述各關係企業基本資料表。

## 五、各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年3月31日

| 企業名稱                             | 職稱                    | 姓名或代表人   | 持有股份                |         |
|----------------------------------|-----------------------|--|---------------------|---------|
|                                  |                       |  | 股數                  | 持股比例    |
| Shinih Holding Company Ltd.      | DIRECTOR              | 新麗企業股份有限公司代表人：簡勝宏                                  | 10,000,000          | 100.00% |
| Sunburst International Ltd.      | DIRECTOR              | 新麗企業股份有限公司代表人：簡勝宏                                  | 50,000              | 100.00% |
| 台灣吳羽股份有限公司                       | 董事長<br>董事<br>董事<br>董事 | 新麗企業股份有限公司代表人：小泉正太。<br>邱龍雄、簡嘉菁、呂宜隆。                | 55,000              | 84.62%  |
|                                  |                       | 日商吳羽科技股份有限公司代表人：<br>田中宏典。                          | 10,000              | 15.38%  |
| 新麗纖維製品(蘇州)有限公司                   | 董事長<br>董事             | Shinih Holding Company Ltd. 代表人：吳欽勇<br>簡秀霞、簡美玉     | 出資額<br>USD2,500,000 | 100.00% |
| 東莞新麗纖維製品有限公司                     | 董事長<br>董事             | Shinih Holding Company Ltd. 代表人：邱群文<br>簡秀霞、吳莉儀     | 出資額<br>USD1,720,000 | 100.00% |
| V. F. T INC.                     | 董事長                   | 新麗企業股份有限公司代表人：John Chang                           | 100                 | 100.00% |
| 新麗纖維製品(唐山)有限公司                   | 董事長<br>董事             | Shinih Holding Company Ltd. 代表人：吳莉儀<br>謝亞男、簡美玉     | 出資額<br>USD2,000,000 | 100.00% |
| 杭州新麗纖維製品有限公司                     | 董事長<br>董事             | Shinih Holding Company Ltd. 代表人：簡秀霞<br>吳莉儀、謝亞男     | 出資額<br>USD3,750,000 | 100.00% |
| Kureha (Thailand) Company Ltd.   | 董事                    | 新麗企業股份有限公司代表人：<br>小泉正太、簡嘉琳、邱龍雄、簡嘉菁                 | 37,500              | 50.00%  |
|                                  |                       | 日商吳羽科技股份有限公司代表人：<br>田中宏典、上田隆                       | 37,500              | 50.00%  |
| Shinih Vietnam Company Ltd.      | 董事長                   | 新麗企業股份有限公司代表人：簡勝宏                                  | 出資額<br>USD2,000,000 | 100.00% |
| 台新纖維製品(蘇州)有限公司                   | 董事長<br>董事             | Shinih Holding Company Ltd. 代表人：吳欽勇<br>簡秀霞、簡美玉     | 出資額<br>USD5,000,000 | 100.00% |
| 東莞台新纖維製品有限公司                     | 董事長<br>董事             | Shinih Holding Company Ltd. 代表人：邱群文<br>簡秀霞、吳莉儀     | 出資額<br>USD2,000,000 | 100.00% |
| American OutdoorLiving Inc       | 董事長                   | Shinih USA Inc. 代表人：John Chang                     | 出資額<br>USD1,000,000 | 100.00% |
| Shinih USA Inc.                  | 董事長                   | 新麗企業股份有限公司代表人：John Chang                           | 1,100,000           | 100.00% |
| 唐山台新纖維製品有限公司                     | 董事長<br>董事             | Shinih Holding Company Ltd. 代表人：吳莉儀<br>謝亞男、簡美玉     | 出資額<br>USD2,100,000 | 100.00% |
| 青島台新纖維製品有限公司                     | 董事長<br>董事             | Shinih Holding Company Ltd. 代表人：邱群文<br>簡秀霞         | 出資額<br>USD3,000,000 | 100.00% |
| MS Nonwoven Inc.                 | 董事長                   | V. F. T INC. 代表人：Paul Chien                        | 出資額<br>USD7,428,565 | 100.00% |
| American Nonwoven Inc.           | 董事長                   | V. F. T INC. 代表人：John Chang                        | 出資額<br>USD100,000   | 100.00% |
| 英特邦股份有限公司                        | 董事長                   | 新麗企業股份有限公司代表人：簡美玉                                  | 200,000             | 100.00% |
| 湖北台新纖維製品有限公司                     | 董事長<br>董事             | Shinih Holding Company Ltd. 代表人：簡秀霞<br>謝亞男、吳莉儀     | 出資額<br>USD3,750,000 | 100.00% |
| Shinih (Cambodia) CO.,LTD.       | 董事長<br>董事             | Shinih Holding Company Ltd. 代表人：簡勝宏<br>簡啟文、簡艾美、邱群文 | 出資額<br>USD1,500,000 | 100.00% |
| 昆山新麗麗貿易有限公司                      | 董事長                   | Shinih Holding Company Ltd. 代表人：簡美玉                | 出資額<br>USD300,000   | 100.00% |
| World Furniture Group            | 董事長                   | Shinih USA Inc. 代表人：Paul Chien                     | 出資額<br>USD400,000   | 100.00% |
| American Furniture Alliance Inc. | 董事                    | World Furniture Group 代表人：John Chang               | 出資額<br>USD400,000   | 80.00%  |
| PT Shinih Nonwovens Indonesia    | 董事長                   | Shinih Holding Company Ltd. 代表人：簡瑞瑞                | 出資額<br>USD6,435,000 | 99.00%  |
|                                  |                       | 簡瑞瑞  | 65,000              | 1.00%   |

## 六、各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                                 | 資本額     | 資產總額      | 負債總額    | 淨值        | 營業收入    | 營業利益     | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>元(稅後) |
|--------------------------------------|---------|-----------|---------|-----------|---------|----------|--------------|---------------|
| 台灣吳羽<br>股份有限公司                       | 65,000  | 190,724   | 149,289 | 41,435    | 159,033 | (19,903) | (19,715)     | (303.31)      |
| SHINIH HOLDING<br>CO., LTD.          | 276,800 | 1,873,189 | 83,206  | 1,789,983 | 0       | (7,588)  | 564,257      | 56.43         |
| SUNBURST<br>INTERNATIONAL LTD.       | 1,635   | 22,226    | 1,069   | 21,157    | 0       | (180)    | (4,169)      | (83.38)       |
| KUREHA(THAILAND)<br>CO., LTD.        | 62,603  | 213,184   | 76,786  | 136,398   | 226,368 | 45,228   | 34,666       | 462.21        |
| SHINIH VIETNAM<br>COMPANY LTD.       | 55,360  | 332,520   | 64,356  | 268,164   | 303,390 | 71,396   | 58,168       | -             |
| 東莞新麗纖維製品<br>有限公司                     | 71,839  | 428,648   | 349,780 | 78,867    | 198,260 | (37,852) | (41,073)     | -             |
| 英特邦股份有限公司                            | 2,000   | 1,430     | 0       | 1,430     | 0       | (171)    | (141)        | (0.71)        |
| 新麗纖維製品(蘇州)<br>有限公司                   | 82,762  | 340,299   | 65,161  | 275,137   | 336,998 | 101,855  | 71,262       | -             |
| 東莞新麗纖維製品<br>有限公司                     | 61,784  | 44,513    | 265     | 44,248    | 0       | (4,072)  | 4,781        | -             |
| 杭州新麗纖維製品<br>有限公司                     | 134,846 | 987,041   | 224,298 | 762,742   | 240,606 | 11,802   | 580,283      | -             |
| 新麗纖維製品(唐山)<br>有限公司                   | 71,804  | 70,714    | 12,030  | 58,684    | 0       | (4,132)  | 2,848        | -             |
| 台新纖維製品(蘇州)<br>有限公司                   | 179,672 | 226,695   | 51,121  | 175,574   | 121,617 | (23,865) | (22,728)     | -             |
| 唐山台新纖維製品<br>有限公司                     | 67,801  | 163,865   | 58,310  | 105,555   | 51,492  | (7,274)  | (7,798)      | -             |
| 青島台新纖維製品<br>有限公司                     | 96,290  | 34,771    | 968     | 33,803    | 313     | (7,804)  | (7,834)      | -             |
| 湖北台新纖維製品<br>有限公司                     | 106,566 | 103,045   | 102,272 | 773       | 15,986  | (12,362) | (22,691)     | -             |
| 昆山新麗貿易<br>有限公司                       | 7,993   | 62,500    | 55,376  | 7,124     | 0       | (7,435)  | (2,401)      | -             |
| SHINIH USA INC.                      | 30,448  | 76,203    | 18,712  | 57,491    | 0       | (4,284)  | 29,620       | 26.93         |
| AMERICAN OUTDOOR<br>LIVING INC.      | 27,680  | 120,851   | 10,269  | 110,582   | 347,151 | (2,660)  | 29,594       | -             |
| WORLD FURNITURE<br>GROUP             | 11,072  | 4,152     | 40,773  | (36,621)  | 0       | (34,214) | (728)        | -             |
| AMERICAN FURNITURE<br>ALLIANCE, INC. | 13,840  | 46,170    | 94,693  | (48,523)  | 51,181  | (1,596)  | (336)        | -             |
| VFT INC.                             | 5,536   | 360,809   | 152,904 | 207,904   | 169,726 | 19,151   | 38,879       | 388.790       |
| AMERICAN NONWOVEN<br>INC.            | 2,768   | 342,069   | 101,447 | 240,622   | 417,651 | 18,647   | 17,891       | -             |
| MS NONWOVEN INC.                     | 11,072  | 43,679    | 14,338  | 29,341    | 43,061  | 1,176    | 4,900        | -             |
| Shinih (Cambodia)<br>Co., Ltd.       | 41,520  | 72,964    | 95,939  | (22,974)  | 0       | (18,703) | (24,051)     | -             |
| PT. SHINIH<br>NONWOVEN INDONESIA     | 179,920 | 174,301   | 30,227  | 144,074   | 46,309  | 5,460    | 5,068        | -             |

註：表列資料為110年度截至12月31日止。

(二)關係企業合併財務報告聲明書:請參閱 92 頁。

(三)關係報告書:無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信之情事：無。

二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響之情事：無。

三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對公司有影響之情事：無。

四、有公司法第一百八十五條第一項所定之各款情事之一者：無。

五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：無。

六、董事長、總經理或三之一以上董事發生變動之情形：無。

七、變更簽證會計師之情事：無。

本公司所委任之簽證會計師事務所因其內部會計師業務內容調整，故自 109 年度第一季起原簽證會計師之一楊貞瑜會計師變更為黃素絹會計師，於 110 年度第一季起黃素絹會計師變更為黃千真會計師。

八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者：無。

九、其他足以影響公司繼續營運之重大情事：無。

新麗企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：111年03月25日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年03月25日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新麗企業股份有限公司



董事長：簡瑞瑞



總經理：簡榮富



新麗企業股份有限公司  
聲 明 書

本公司民國110年度(自110年1月1日至110年12月31日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：新麗企業股份有限公司



負責人：簡瑞瑞



中 華 民 國 111 年 3 月 25 日



## 會計師查核報告

新麗企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

新麗企業股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以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 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新麗企業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新麗企業股份有限公司及子公司民國 110 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對新麗企業股份有限公司及子公司民國 110 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、土地收儲協議收益之認列

如合併財務報告附註六(二十五)所述，新麗企業股份有限公司之孫公司杭州新麗纖維製品有限公司因應當地人民政府建設規劃需求，於 110 年 7 月由蕭山開發管委會與其簽訂「土地收儲協議」，協議內容包含杭州新麗纖維製品有限公司須於期限內交付土地使用權、建築物及設備等不可搬遷物、停產停業、終止勞動合約及搬遷支出等補償，杭州新麗纖維製品有限公司已按合約執行並收取全額之補助，土地收儲補償及其相關搬遷支出係以淨利益認列於損益，考量土地收儲交

易對合併財務報告係屬重大，且其搬遷支出項目之認列及收入之轉列時點受管理階層主觀判斷影響，因此本會計師將此搬遷交易列為關鍵查核事項。

本會計師之主要查核程序包括取得與當地政府簽訂之收儲協議書，檢視相關協議內容，以瞭解杭州新麗纖維製品有限公司取得土地收儲補償收入之權利及義務；檢視董事會會議紀錄之相關決議內容與管理階層所述是否一致；抽核土地收儲補償收入及支出之憑證，並核對實際收、付款情形與合約是否相符；核對除列之不可搬遷項目與點交文件是否相符，並核算其處分利益之正確性；檢視土地收儲交易之會計處理，評估其帳務項目處理之正確性。

## 二、不動產、廠房及設備減損評估

截至民國 110 年 12 月 31 日止，新麗企業股份有限公司及子公司之不動產、廠房及設備之金額為新台幣 2,189,887 仟元，占總資產金額 39%，管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定，定期評估不動產、廠房及設備是否具有減損跡象。評估非金融資產減損損失需透過預測及折現未來現金流量以估計可回收金額，而該過程本質上具有重大不確定性，故列為本會計師進行合併財務報告查核時最為重要事項之一。

本會計師之主要查核程序包括取得公司自行評估之資產減損跡象評估表；評估管理階層辨識減損跡象之合理性；檢視公司不動產、廠房及設備之使用或預期使用的範圍或方式是否有不利的重大變動；並複核公司不動產、廠房及設備的經濟績效是否不如預期。

## 三、應收款項減損

新麗企業股份有限公司及子公司於民國 110 年 12 月 31 日之應收款項須依其政策評估其減損損失，因受國內外經濟情勢不穩定，導致應收款項之收現性風險增高，而預期信用減損損失之評估涉及管理階層對客戶信用風險之假設等判斷影響，故應收款項之減損評估列為本會計師進行合併財務報告查核時最為重要事項之一。

本會計師之主要查核程序包括測試集團與收款有關之控制點並檢視期後收款記錄；取得管理階層提供之應收款項逾期帳齡分析表，並抽核驗證帳齡區間是否正確；分析比較帳齡期間及提列比例，對應收款項減損損失之合理性進行評估；以及評估管理階層針對有關應收款項減損之揭露是否允當。

## 四、存貨備抵跌價損失之評估

新麗企業股份有限公司及子公司提列存貨跌價及呆滯損失之會計政策，係依據存貨庫齡資料提列存貨呆滯損失，該資料來源係管理階層根據存貨銷售、過時及品質狀況，判斷評估存貨之淨變現價值，並以成本與淨變現價值孰低衡量存貨價值並提列存貨跌價損失，因此，存貨備抵跌價損失之評估為本會計師進行合併財務報告查核時最為重要事項之一。

本會計師之主要查核程序包括依存貨之性質評估集團之存貨備抵金額，執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性；針對存貨跌價或呆滯提列比率之合理性及管理階層之假設進行評估；檢視該集團過去對存貨備抵提列之正確性，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當；以及評估管理階層針對有關備抵存貨跌價損失之揭露是否允當。

## 其他事項

新麗企業股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估新麗企業股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算新麗企業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新麗企業股份有限公司及子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新麗企業股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新麗企業股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新麗企業股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響

會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新麗企業股份有限公司及子公司民國 110 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：鄧朝彬



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 111 年 3 月 25 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年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產             | 附 註      | 110年12月31日   |     | 109年12月31日   |     |
|------|-----------------|----------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                 |          | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|      | 流動資產            |          |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金         | 六(一)     | \$ 754,271   | 13  | \$ 682,678   | 14  |
| 1150 | 應收票據淨額          | 六(二)     | 43,784       | 1   | 45,982       | 1   |
| 1170 | 應收帳款淨額          | 六(三)、七   | 388,337      | 7   | 369,580      | 7   |
| 1200 | 其他應收款淨額         | 六(四)、七   | 8,434        | -   | 7,578        | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產         | 六(二十七)   | 20,052       | -   | 6,349        | -   |
| 130X | 存貨              | 六(五)     | 573,750      | 10  | 543,888      | 11  |
| 1410 | 預付款項            |          | 115,306      | 2   | 94,210       | 2   |
| 1460 | 待出售非流動資產        | 六(六)     | -            | -   | 8,594        | -   |
| 1476 | 其他金融資產 流動       | 六(七)     | 770,694      | 14  | 401,602      | 8   |
| 1479 | 其他流動資產          |          | 444          | -   | 428          | -   |
| 11XX | 流動資產合計          |          | 2,675,072    | 47  | 2,160,889    | 43  |
|      | 非流動資產           |          |              |     |              |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備       | 六(八)     | 2,189,887    | 39  | 2,185,354    | 44  |
| 1755 | 使用權資產           | 六(九)、七   | 287,431      | 5   | 354,719      | 7   |
| 1760 | 投資性不動產          | 六(十)     | 158,501      | 3   | 159,354      | 3   |
| 1780 | 無形資產            | 六(十一)    | 8,180        | -   | 9,840        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產         | 六(二十七)   | 101,450      | 2   | 83,729       | 2   |
| 1915 | 預付設備款           |          | 44,409       | 1   | 64,039       | 1   |
| 1920 | 存出保證金           |          | 9,412        | -   | 9,759        | -   |
| 1980 | 其他金融資產 非流動      | 六(一)     | 189,331      | 3   | -            | -   |
| 1990 | 其他非流動資產         |          | 1,002        | -   | 1,519        | -   |
| 15XX | 非流動資產合計         |          | 2,989,603    | 53  | 2,868,313    | 57  |
| 1XXX | 資產總計            |          | \$ 5,664,675 | 100 | \$ 5,029,202 | 100 |
|      | 負債及權益           |          |              |     |              |     |
|      | 流動負債            |          |              |     |              |     |
| 2100 | 短期借款            | 六(十二)    | \$ 442,202   | 8   | \$ 587,948   | 12  |
| 2130 | 合約負債 流動         | 六(二十二)、七 | 15,476       | -   | 13,164       | -   |
| 2150 | 應付票據            |          | 50,064       | 1   | 30,376       | 1   |
| 2170 | 應付帳款            | 七        | 137,161      | 2   | 130,227      | 3   |
| 2200 | 其他應付款           | 六(十三)    | 220,586      | 4   | 219,922      | 4   |
| 2220 | 其他應付款 關係人       | 七        | 37,801       | 1   | 38,092       | 1   |
| 2230 | 本期所得稅負債         | 六(二十七)   | 198,521      | 4   | 21,252       | -   |
| 2280 | 租賃負債 流動         | 六(九)、七   | 45,051       | 1   | 45,589       | 1   |
| 2310 | 預收款項            |          | 5,630        | -   | 5,196        | -   |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期長期借款 | 六(十四)    | 132,917      | 2   | -            | -   |
| 2300 | 其他流動負債          |          | 5,468        | -   | 1,464        | -   |
| 21XX | 流動負債合計          |          | 1,290,877    | 23  | 1,093,230    | 22  |
|      | 非流動負債           |          |              |     |              |     |
| 2540 | 長期借款            | 六(十四)    | 907,083      | 16  | 800,000      | 16  |
| 2570 | 遞延所得稅負債         | 六(二十七)   | 86,741       | 2   | 74,265       | 2   |
| 2580 | 租賃負債 非流動        | 六(九)、七   | 79,104       | 1   | 116,470      | 2   |
| 2630 | 長期遞延收入          | 六(九)     | 8,650        | -   | 8,908        | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債 非流動     | 六(十五)    | 10,062       | -   | 14,229       | -   |
| 2645 | 存入保證金           |          | 5,474        | -   | 5,502        | -   |
| 25XX | 非流動負債合計         |          | 1,097,114    | 19  | 1,019,374    | 20  |
| 2XXX | 負債總計            |          | 2,387,991    | 42  | 2,112,604    | 42  |

【接次頁】

【承前頁】

| 代 碼  | 負 債 及 權 益     | 附 註    | 110年12月31日   |     | 109年12月31日   |     |
|------|---------------|--------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |               |        | 全 額          | %   | 全 額          | %   |
|      | 歸屬於母公司業主之權益   |        |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本         | 六(十六)  | \$ 1,091,071 | 19  | \$ 1,091,071 | 22  |
| 3200 | 資本公積          | 六(十七)  | 230,774      | 4   | 230,774      | 5   |
| 3300 | 保留盈餘          | 六(十八)  |              |     |              | -   |
| 3310 | 法定盈餘公積        |        | 321,311      | 6   | 313,708      | 6   |
| 3320 | 特別盈餘公積        |        | 115,929      | 2   | 106,123      | 2   |
| 3350 | 未分配盈餘         |        | 1,562,593    | 28  | 1,110,432    | 22  |
| 3400 | 其他權益          | 六(十九)  | (42,838)     | (1) | (9,806)      | -   |
| 3500 | 庫藏股票          | 六(二十)  | (68,448)     | (1) | -            | -   |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 |        | 3,210,392    | 57  | 2,842,302    | 57  |
| 36XX | 非控制權益         | 六(二十一) | 66,292       | 1   | 74,296       | 1   |
| 3XXX | 權益總計          |        | 3,276,684    | 58  | 2,916,598    | 58  |
|      | 負債及權益總計       |        | \$ 5,664,675 | 100 | \$ 5,029,202 | 100 |

【請參閱後附合併財務報告附註】

董事長：簡瑞瑞



經理人：簡崇富



會計主管：黃慈茹



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1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(每股盈餘：新台幣元)

| 代 碼 項 目                       | 附 註               | 110年度        |      | 109年度        |      |
|-------------------------------|-------------------|--------------|------|--------------|------|
|                               |                   | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
| 4000 營業收入                     | 六(二十二)、七          | \$ 2,613,247 | 100  | \$ 2,347,804 | 100  |
| 5000 營業成本                     | 六(二十三)、七          | (2,011,148)  | (77) | (1,716,754)  | (73) |
| 5900 營業毛利                     |                   | 602,099      | 23   | 631,050      | 27   |
| 營業費用                          | 六(二十三)、七          |              |      |              |      |
| 6100 推銷費用                     |                   | (212,075)    | (8)  | (186,476)    | (8)  |
| 6200 管理費用                     |                   | (284,452)    | (11) | (290,930)    | (12) |
| 6300 研究發展費用                   |                   | (54,380)     | (2)  | (57,883)     | (3)  |
| 6450 預期信用減損利益(損失)             | 六(三、四)            | (3,667)      | -    | (206)        | -    |
| 6000 營業費用合計                   |                   | (554,574)    | (21) | (535,495)    | (23) |
| 6900 營業淨利                     |                   | 47,525       | 2    | 95,555       | 4    |
| 營業外收入及支出                      |                   |              |      |              |      |
| 7100 利息收入                     |                   | 7,755        | -    | 9,364        | 1    |
| 7010 其他收入                     | 六(二十四)            | 23,165       | -    | 61,861       | 3    |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二十五)            | 734,555      | 28   | 8,804        | -    |
| 7050 財務成本                     | 六(二十六)、七          | (16,426)     | -    | (22,154)     | (1)  |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                   | 749,049      | 28   | 57,875       | 3    |
| 7900 稅前淨利                     |                   | 796,574      | 30   | 153,430      | 7    |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十七)            | (269,061)    | (10) | (63,064)     | (3)  |
| 8200 本期淨利                     |                   | 527,513      | 20   | 90,366       | 4    |
| 其他綜合損益                        |                   |              |      |              |      |
| 8310 不重分類至損益之項目               |                   |              |      |              |      |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數              | 六(十五、二十八)         | 254          | -    | 697          | -    |
| 8349 與不重分類之項目相關之<br>所得稅利益(費用) | 六(二十七、二十八)        | (51)         | -    | (138)        | -    |
| 8360 後續可能重分類至損益<br>之項目        |                   |              |      |              |      |
| 8361 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額    | 六(十九、二十一、<br>二十八) | (50,285)     | (2)  | (40,066)     | (2)  |
| 8399 與可能重分類之項目相關<br>之所得稅利益    | 六(二十七、二十八)        | 8,258        | 1    | 7,116        | -    |
| 8300 本期其他綜合損益                 |                   | (41,824)     | (1)  | (32,391)     | (2)  |
| 8500 本期綜合損益總額                 |                   | \$ 485,689   | 19   | \$ 57,975    | 2    |

【接次頁】

【承前頁】

| 代 碼  | 項 目       | 附 註    | 110年度             |           | 109年度            |          |
|------|-----------|--------|-------------------|-----------|------------------|----------|
|      |           |        | 金 額               | %         | 金 額              | %        |
|      | 淨利歸屬於     |        |                   |           |                  |          |
| 8610 | 母公司業主     |        | \$ 513,224        | 20        | \$ 75,447        | 4        |
| 8620 | 非控制權益     |        | 14,289            | -         | 14,919           | -        |
|      |           |        | <u>\$ 527,513</u> | <u>20</u> | <u>\$ 90,366</u> | <u>4</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於 |        |                   |           |                  |          |
| 8710 | 母公司業主     |        | \$ 480,181        | 19        | \$ 47,570        | 2        |
| 8720 | 非控制權益     |        | 5,508             | -         | 10,405           | -        |
|      |           |        | <u>\$ 485,689</u> | <u>19</u> | <u>\$ 57,975</u> | <u>2</u> |
|      | 每股盈餘      | 六(二十九) |                   |           |                  |          |
| 9750 | 基本每股盈餘    |        | <u>\$ 4.71</u>    |           | <u>\$ 0.69</u>   |          |
| 9850 | 稀釋每股盈餘    |        | <u>\$ 4.68</u>    |           | <u>\$ 0.69</u>   |          |

【請參閱後附合併財務報告附註】

董事長：簡瑞瑞



經理人：簡榮富



會計主管：黃慧茹







新麗企業投資有限公司及其子公司

新麗企業投資有限公司

民國110年12月31日

單位：新台幣千元

| 項 目                     | 資本公積         |            |           | 保留盈餘       |            |              | 其他權益                  |             |              | 合計        | 非控制權益        | 權益總額 |
|-------------------------|--------------|------------|-----------|------------|------------|--------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------|--------------|------|
|                         | 普通股股本        | 特別溢價       | 其他        | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘        | 國外管理股將對沖排表<br>換算之兌換差額 | 庫藏股         |              |           |              |      |
| 109年1月1日餘額              | \$ 1,091,071 | \$ 213,926 | \$ 16,848 | \$ 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標的<br>與帳面價值差額 | -            | -          | -         | -          | -          | (1,855)      | -                     | -           | (1,855)      | 1,855     | -            |      |
| 認列對子公司所有權權益變動數          | -            | -          | 4         | -          | -          | -            | -                     | -           | 4            | 1         | 5            |      |
| 子公司支付非控制權益現金股利          | -            | -          | -         | -          | -          | -            | -                     | -           | -            | (13,641)  | (13,641)     |      |
| 109年度淨利                 | -            | -          | -         | -          | -          | 75,447       | -                     | -           | 75,447       | 14,919    | 90,366       |      |
| 109年度其他綜合損益             | -            | -          | -         | -          | -          | 586          | (28,463)              | -           | (27,877)     | (4,514)   | (32,391)     |      |
| 109年12月31日餘額            | \$ 1,091,071 | \$ 213,926 | \$ 16,848 | \$ 313,708 | \$ 106,123 | \$ 1,110,482 | \$ (9,806)            | \$ -        | \$ 2,842,302 | \$ 74,296 | \$ 2,916,598 |      |
| 盈餘分配                    | -            | -          | -         | -          | -          | -            | -                     | -           | -            | -         | -            |      |
| 法定盈餘公積                  | -            | -          | -         | 7,603      | -          | (7,603)      | -                     | -           | -            | -         | -            |      |
| 特別盈餘公積                  | -            | -          | -         | -          | 9,806      | (9,806)      | -                     | -           | -            | -         | -            |      |
| 現金股利—每股0.4元             | -            | -          | -         | -          | -          | (43,643)     | -                     | -           | (43,643)     | -         | (43,643)     |      |
| 子公司支付非控制權益現金股利          | -            | -          | -         | -          | -          | -            | -                     | -           | -            | (13,512)  | (13,512)     |      |
| 110年度淨利                 | -            | -          | -         | -          | -          | 513,224      | -                     | -           | 513,224      | 14,289    | 527,513      |      |
| 110年度其他綜合損益             | -            | -          | -         | -          | -          | (11)         | (33,032)              | -           | (33,043)     | (3,781)   | (41,824)     |      |
| 買回庫藏股                   | -            | -          | -         | -          | -          | -            | -                     | (68,448)    | (68,448)     | -         | (68,448)     |      |
| 110年12月31日餘額            | \$ 1,091,071 | \$ 213,926 | \$ 16,848 | \$ 321,311 | \$ 115,929 | \$ 1,562,593 | \$ (42,838)           | \$ (68,448) | \$ 3,210,392 | \$ 66,292 | \$ 3,276,684 |      |

【請參閱後附合併財務報告附註】



董事長：蔣淑萍



經理人：蔣崇富



會計主管：黃淑茹

# 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12月31日



|               | 單位：新台幣仟元   |            |
|---------------|------------|------------|
|               | 110年度      | 109年度      |
| 營業活動之現金流量     |            |            |
| 本期稅前淨利        | \$ 796,574 | \$ 153,430 |
| 調整項目          |            |            |
| 預期信用減損損失      | 3,667      | 206        |
| 折舊費用          | 192,643    | 211,119    |
| 攤銷費用          | 2,136      | 3,180      |
| 利息費用          | 16,426     | 22,154     |
| 利息收入          | (7,755)    | (9,364)    |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | (1,914)    | (43,828)   |
| 處分待出售非流動資產利益  | (22,350)   | -          |
| 非金融資產之減損損失    | 33,576     | -          |
| 土地收儲補償利益      | (756,855)  | -          |
| 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          | 2,198      | 30,621     |
| 應收帳款          | (22,424)   | 52,678     |
| 存貨            | (29,862)   | (1,379)    |
| 其他應收款         | 2,284      | 14,270     |
| 預付款項          | (21,096)   | (7,581)    |
| 其他流動資產        | (16)       | 24         |
| 合約負債          | 2,312      | (5,202)    |
| 應付票據          | 19,688     | 1,184      |
| 應付帳款          | 6,934      | (20,019)   |
| 其他應付款         | (13,461)   | 40,751     |
| 預收款項          | 434        | 2,221      |
| 遞延收入          | (210)      | (207)      |
| 其他流動負債        | 4,005      | (344)      |
| 淨確定福利負債       | (3,964)    | (2,245)    |
| 營運產生之現金       | 202,970    | 441,674    |
| 收取之利息         | 4,615      | 10,119     |
| 支付之利息         | (16,943)   | (20,089)   |
| 支付之所得稅        | (105,851)  | (59,571)   |
| 營業活動之淨現金流入    | 84,791     | 372,133    |

【接次頁】

## 【承前頁】

|                  | 110年度             | 109年度             |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量        |                   |                   |
| 處分待出售非流動資產       | \$ 30,798         | \$ -              |
| 取得不動產、廠房及設備      | (314,970)         | (304,809)         |
| 處分不動產、廠房及設備      | 78,228            | 112,278           |
| 取得投資性不動產         | (1,125)           | -                 |
| 取得無形資產           | (19)              | (1,164)           |
| 預付設備款減少(增加)      | 46,883            | (20,328)          |
| 存出保證金減少          | 347               | 911               |
| 取得使用權資產          | -                 | (1,053)           |
| 其他金融資產增加         | (558,423)         | (323,805)         |
| 其他非流動資產減少        | -                 | 277               |
| 取得土地收儲補償金        | 869,003           | -                 |
| 支付搬遷淨支出          | (67,911)          | -                 |
| 投資活動之淨現金流入(出)    | <u>82,811</u>     | <u>(537,693)</u>  |
| 籌資活動之現金流量        |                   |                   |
| 短期借款減少           | (145,746)         | (486,463)         |
| 舉借長期借款           | 290,000           | 310,000           |
| 償還長期借款           | (50,000)          | (19,000)          |
| 租賃本金償還           | (32,065)          | (22,742)          |
| 收取存入保證金(返還)      | (28)              | 209               |
| 取得子公司股權          | -                 | (300)             |
| 支付母公司業主現金股利      | (43,643)          | -                 |
| 子公司支付非控制權益現金股利   | (13,512)          | (13,641)          |
| 庫藏股票買回成本         | (68,448)          | -                 |
| 籌資活動之淨現金流出       | <u>(63,442)</u>   | <u>(231,937)</u>  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  | <u>(32,567)</u>   | <u>(9,863)</u>    |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 71,593            | (407,360)         |
| 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>\$ 754,271</u> | <u>\$ 682,678</u> |

【請參閱後附合併財務報告附註】

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12月31日  
(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於111年3月25日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下簡稱「IFRSs」)之影響：

下表彙列金管會認可之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：合併公司應追溯適用該等修正內容，惟僅適用於合併公司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成本係指評估該資產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不動產、廠房及設備。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」

該修正明定，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   |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 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

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之IFRSs編製。

##### (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，合併公司在應用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<br>名稱 | 子公司名稱                       | 業務性質      | 所持股權百分比    |            |
|------------|-----------------------------|-----------|------------|------------|
|            |                             |           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 本公司        | 台灣吳羽股份有限公司                  | 不織布等製造及銷售 | 84.62%     | 84.62%(註1) |
| "          | SHINIH HOLDING CO., LTD.    | 投資事業      | 100%       | 100%       |
| "          | SUNBURST INTERNATIONAL LTD. | 一般國際貿易業務  | 100%       | 100%       |
| "          | VFT INC.                    | 不織布等製造及銷售 | 100%       | 100%       |
| "          | KUREHA(THAILAND)CO., LTD.   | 不織布等製造及銷售 | 50%        | 50%        |
| "          | SHINIH USA INC.             | 投資事業      | 100%       | 100%       |
| "          | SHINIH VIETNAM COMPANY LTD. | 不織布等製造及銷售 | 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%       |
| "          | 英特邦股份有限公司                   | 不織布等製造及銷售 | 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)    |

| 投資公司<br>名稱                     | 子公司名稱                               | 業務性質             | 所持股權百分比    |            |
|--------------------------------|-------------------------------------|------------------|------------|------------|
|                                |                                     |                  | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| SHINIH<br>HOLDING<br>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)    |
|                                | 東莞新麗纖維製品有限公司                        | 不織布等製造及銷售        | 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%       |
| "                              | 新麗纖維製品(唐山)有限公司                      | 不織布等製造及銷售        | 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%       |
| "                              | 唐山台新纖維製品有限公司                        | 不織布等製造及銷售        | 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%       |
| "                              | 湖北台新纖維製品有限公司                        | 不織布等製造及銷售        | 100%       | 100%       |
| "                              | SHINIH (CAMBODIA)CO., LTD.          | 不織布等製造及銷售        | 100%       | 100%       |
| "                              | 昆山新織麗貿易有限公司                         | 一般貿易業務           | 100%       | 100%       |
| "                              | PT. SHINIH NONWOVENS<br>INDONESIA   | 不織布等製造及銷售        | 99%        | 99%        |
| SHINIH<br>USA INC.             | AMERICAN OUTDOOR<br>LIVING INC.     | 不織布之製造、加工<br>及買賣 | 100%       | 100%       |
| "                              | WORLD FURNITURE GROUP               | 不織布之製造、加工<br>及買賣 | 100%       | 100%       |
| WORLD<br>FURNITURE<br>GROUP    | AMERICAN FURNITURE<br>ALLIANCE INC. | 不織布之製造、加工<br>及買賣 | 80%        | 80%        |
| VFT INC.                       | MS NONWOVEN INC.                    | 不織布之製造、加工<br>及買賣 | 100%       | 100%       |
| "                              | AMERICAN NONWOVEN<br>INC.           | 不織布之製造、加工<br>及買賣 | 100%       | 100%       |

註1：本公司因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，致持股比率由65%增加至84.62%，相關說明請參閱附註六(三十)。

註2：本公司與子公司綜合持股為100%。

### 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12月31日      | 109年12月31日 |
| KUREHA (THAILAND)<br>CO., LTD. (泰國吳羽) | 50%             | 50%        |
|                                       | 分配予非控制權益之損益     |            |
| 子公司名稱                                 | 110年度           | 109年度      |
| 泰國吳羽                                  | \$ 17,333       | \$ 12,080  |
| 其他                                    | (3,044)         | 2,839      |
| 合計                                    | \$ 14,289       | \$ 14,919  |
|                                       | 非控制權益           |            |



| 子公司名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 泰國吳羽  | \$ 68,200  | \$ 73,596  |
| 其他    | (1,908)    | 700        |
| 合計    | \$ 66,292  | \$ 74,296  |

(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) 以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製如下：

A. 資產負債表

|            | 泰國吳羽       |            |
|------------|------------|------------|
|            | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 流動資產       | \$ 145,252 | \$ 143,392 |
| 非流動資產      | 67,933     | 87,405     |
| 流動負債       | (34,482)   | (31,379)   |
| 非流動負債      | (42,303)   | (52,226)   |
| 權益         | \$ 136,400 | \$ 147,192 |
| 權益歸屬於：     |            |            |
| 本公司業主      | \$ 68,200  | \$ 73,596  |
| 泰國吳羽之非控制權益 | 68,200     | 73,596     |
|            | \$ 136,400 | \$ 147,192 |

B. 綜合損益表

|              | 泰國吳羽       |            |
|--------------|------------|------------|
|              | 110年度      | 109年度      |
| 營業收入         | \$ 226,368 | \$ 152,498 |
| 本期淨利         | \$ 34,666  | \$ 24,160  |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (18,434)   | (9,812)    |
| 本期綜合損益總額     | \$ 16,232  | \$ 14,348  |
| 淨利歸屬於：       |            |            |
| 本公司業主        | \$ 17,333  | \$ 12,080  |
| 泰國吳羽之非控制權益   | 17,333     | 12,080     |
|              | \$ 34,666  | \$ 24,160  |
| 綜合損益總額歸屬於：   |            |            |
| 本公司業主        | \$ 8,116   | \$ 7,174   |
| 泰國吳羽之非控制權益   | 8,116      | 7,174      |
|              | \$ 16,232  | \$ 14,348  |

泰國吳羽

|             | 110 年度    | 109 年度    |
|-------------|-----------|-----------|
| 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 年度    | 109 年度    |
|------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之淨現金流入       | \$ 45,447 | \$ 52,823 |
| 投資活動之淨現金流出       | (6,544)   | 604       |
| 籌資活動之淨現金流出       | (29,520)  | (35,405)  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  | (18,156)  | (9,572)   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (8,773)   | 8,450     |
| 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      | \$ 63,340 | \$ 72,113 |

4. 未列入合併財務報表之子公司：無。

(四) 外幣換算

- 合併公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。
- 編製各合併個體之個體財務報告時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列，於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列為損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。
- 為編製合併財務報告，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額(並適當地分配予非控制權益)。
- 在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。
- 在部分處分包含於國外營運機構之子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他權益之累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，即本公司對關聯

企業或聯合控制個體之所有權權益減少，惟未喪失重大影響或聯合控制，認列於其他權益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內將實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

合併公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而承擔者。
- (3) 須於報導期間結束日後十二個月內清償者(即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)。
- (4) 不能無條件將清償期限延期至報導期間結束日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

合併公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資(包括原始到期日在三個月內之定期存款)。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債應於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (a) 係以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產；及
- (b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- (b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

## (2) 金融資產減損

合併公司於每一財務報導結束日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

合併公司於符合下列情況之一時，將金融資產除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- B. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- C. 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續報導期間結束日係按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

合併公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)之差額認列為損益。

### (八) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依月加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

### (九) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。合併公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|       |           |
|-------|-----------|
| 土地改良物 | 5 年       |
| 房屋及建築 | 3 年至 39 年 |
| 機器設備  | 3 年至 15 年 |
| 其他設備  | 2 年至 15 年 |

4. 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

### (十) 租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，合併公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。

1. 合併公司為承租人

除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，合併公司對其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

#### 使用權資產

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產係以單行項目列報於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊，惟若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

#### 租賃負債

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、標的資產購買選擇權之評估、殘值保證下預期支付之金額或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。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。租賃負債係以單行項目列報於合併資產負債表。

## 2. 合併公司為出租人

租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，則分類為融資租賃；反之，則分類為營業租賃。

當一項目租賃包含土地及建築物要素時，合併公司分別評估各要素之分類係融資租賃或營業租賃，並將租賃給付（包括任何一次性之前端給付）按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整個租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整個租賃分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎認列租賃收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本係加計至標的資產之帳面金額，按與認列租賃收益相同之基礎，於租賃期間認列為費用。

### （十一）投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包括因該等目的而處於建造過程中之不動產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本(包括交易成本)衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎按5年至60年提列折舊。

建造中之投資性不動產係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態時開始提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差異，並且認列於當年度損益。

#### (十二) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體依1至3年；商標權則依經濟效益或合約年限。估計耐用年限及攤銷方法於每一年度結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

非確定耐用年限無形資產，不予以攤銷，而係每年定期進行減損測試。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (十三) 非金融資產減損

合併公司於報導期間結束日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額為限。

#### (十四) 負債準備

係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以報導期間結束日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退職後福利

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以年度結束日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值列示。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用年度結束日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於年度結束日）之利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (十六) 股本及庫藏股票

### 1. 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

### 2. 庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價（包括可直接歸屬成本）認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

## (十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 當期所得稅根據合併公司營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形認列所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則



不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，合併公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在報導期間結束日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異及未使用之課稅損失很有可能於未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一報導期間結束日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (十八) 收入認列

合併公司來自客戶合約之收入認列原則，係以下列步驟認列收入：

1. 辨認客戶合約；
2. 辨認合約中之履約義務；
3. 決定交易價格；
4. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
5. 於滿足履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在1年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

##### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自不織布、寢具及相關產品等產品之銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，因客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款；並以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

##### 2. 勞務收入

勞務收入係依相關協議內容於勞務提供時認列。

#### (十九) 政府補助

政府補助於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償合併公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與非流動資產有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

#### (二十) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (二十一) 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。

### 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。

合併公司編製本合併財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

##### 1. 投資性不動產

合併公司持有不動產之目的主要供自用，部分係為賺取租金或資本增值。各部份若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理；各部份若無法單獨出售，則僅在用於商品或勞務生產或提供、或供管理目的所持有部分係屬不重大時，該不動產始為投資性不動產。

##### 2. 租賃期間

於決定租賃期間時，合併公司考量產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。所考量之因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行（或預期進行）之重大租賃權益改良，以及標的資產對合併公司營運之重要性等等。於合併公司控制範圍內發生重大事項或情況重大改變時，重評估租賃期間。

#### (二) 重要會計估計及假設

##### 1. 金融資產之估計減損

應收帳款及財務保證合約之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

##### 2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設，任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

##### 3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。合併公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

#### 4. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計劃資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響合併公司確定福利義務之金額。

#### 5. 不動產、廠房及設備暨投資性不動產之耐用年限

不動產、廠房及設備暨投資性不動產以直線法平均攤銷，合併公司定期評估不動產、廠房及設備暨投資性不動產之耐用年限及殘值，如相關估計有重大改變時，則於改變當期及以後年度調整。

#### 6. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

#### 7. 承租人之增額借款利率

於決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率時，係以同一幣別及攸關期間之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如資產特定及附有擔保等因素）納入考量。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一) 現金及約當現金

| 項 目                    | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------------------------|------------|------------|
| 庫存現金及零用金               | \$ 1,525   | \$ 1,618   |
| 支票存款及活期存款              | 573,527    | 554,449    |
| 約當現金                   |            |            |
| 原始到期日在三個月以<br>內之銀行定期存款 | 179,219    | 126,611    |
| 合 計                    | \$ 754,271 | \$ 682,678 |

- 合併公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。
- 合併公司依「境外資金匯回投資辦法」經財政部國稅局核准匯回美金8,000仟元，尚待向經濟部提出投資計畫，根據相關辦法規定該款項僅限用於核定之投資計畫項目，不得轉作他用，截至110年12月31日轉列其他金融資產-非流動金額為189,331仟元。
- 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12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額 | \$ 43,784  | \$ 45,982  |
| 減：備抵損失        | -          | -          |
| 應收票據淨額        | \$ 43,784  | \$ 45,982  |

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12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額 | \$ 397,708 | \$ 376,257 |
| 減：備抵損失        | (9,371)    | (6,677)    |
| 應收帳款淨額        | \$ 388,337 | \$ 369,580 |

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        | \$ 367,196 | \$ (1,053)       | \$ 366,143 |
| 逾期1~90天    | 60,766     | (1,934)          | 58,832     |
| 逾期91~180天  | 3,953      | (885)            | 3,068      |
| 逾期181~360天 | 5,813      | (1,735)          | 4,078      |
| 逾期361天以上   | 3,764      | (3,764)          | -          |
| 合計         | \$ 441,492 | \$ (9,371)       | \$ 432,121 |

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 |

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 年度   | 109 年度    |
|-----------|----------|-----------|
| 期初餘額      | \$ 6,677 | \$ 22,153 |
| 加：減損損失提列  | 3,667    | 155       |
| 減：無法收回而沖銷 | (944)    | (15,514)  |
| 外幣兌換差額之影響 | (29)     | (117)     |
| 期末餘額      | \$ 9,371 | \$ 6,677  |

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           | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額 | \$ 8,604        | \$ 7,816        |
| 減：備抵損失        | (170)           | (238)           |
| 其他應收款淨額       | \$ 8,434        | \$ 7,578        |

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 年度 | 109 年度   |
|-----------|--------|----------|
| 期初餘額      | \$ 238 | \$ 1,011 |
| 加：減損損失提列  |        | 51       |
| 減：無法收回而沖銷 | (67)   | (822)    |
| 外幣兌換差額之影響 | (1)    | (2)      |
| 期末餘額      | \$ 170 | \$ 238   |

(五) 存貨及營業成本

| 項 目  | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 原物料  | \$ 351,901 | \$ 323,268 |
| 在製品  | 6,813      | 6,858      |
| 製成品  | 179,707    | 180,944    |
| 在途存貨 | 35,329     | 32,818     |
| 合 計  | \$ 573,750 | \$ 543,888 |

1. 當期認列為營業成本之存貨相關損(益)如下:

| 項 目          | 110年度      | 109年度       |
|--------------|------------|-------------|
| 存貨跌價損失(回升利益) | \$ 38,134  | \$ (33,038) |
| 存貨盤虧(盈)      | 1,507      | 2,600       |
| 存貨報廢損失       | 3,325      | 35,789      |
| 未分攤製造費用      | 58,183     | 33,606      |
| 合 計          | \$ 101,149 | \$ 38,957   |

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

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12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------------------|------------|------------|
| 原始到期日超過三個月<br>之銀行定期存款 | \$ 770,694 | \$ 401,602 |
| 合 計                   | \$ 770,694 | \$ 401,602 |

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12月31日   | 109年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 土 地       | \$ 525,621   | \$ 525,621   |
| 土地改良物     | 12,670       | 9,630        |
| 房屋及建築     | 777,275      | 887,662      |
| 機器設備      | 1,825,575    | 2,025,852    |
| 其他設備      | 276,011      | 246,435      |
| 未完工程及待驗設備 | 805,606      | 715,737      |
| 成本合計      | 4,222,758    | 4,410,937    |
| 減：累計折舊及減損 | (2,032,871)  | (2,225,583)  |
| 合 計       | \$ 2,189,887 | \$ 2,185,354 |

|                | 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     | 1,374      | 38,429       | 36,222     | 252,024    | 329,320      |
| 處 分            | -          | -         | (1,808)    | (237,730)    | (14,307)   | (27,638)   | (281,483)    |
| 重分類(註)         | -          | 1,769     | (96,333)   | 39,504       | 10,487     | (136,233)  | (180,806)    |
| 外幣兌換差額之影響      | -          | -         | (13,620)   | (40,480)     | (2,826)    | 1,716      | (55,210)     |
| 110.12.31 餘額   | \$ 525,621 | \$ 12,670 | \$ 777,275 | \$ 1,825,575 | \$ 276,011 | \$ 805,606 | \$ 4,222,758 |
| <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           | -          | 1,068     | 32,204     | 102,837      | 14,240     | -          | 150,349      |
| 減損損失           | -          | -         | -          | 33,576       | -          | -          | 33,576       |
| 處 分            | -          | -         | (1,808)    | (190,912)    | (12,449)   | -          | (205,169)    |
| 重分類(註)         | -          | -         | (84,356)   | (34,499)     | (48)       | (7,459)    | (126,362)    |
| 外幣兌換差額之影響      | -          | -         | (8,705)    | (33,980)     | (2,421)    | -          | (45,106)     |
| 110.12.31 餘額   | \$ -       | \$ 7,650  | \$ 487,362 | \$ 1,343,925 | \$ 193,934 | \$ -       | \$ 2,032,871 |

註：110年度重分類係轉列預付設備款 27,253 仟元及土地收儲協議之減項 27,191 仟元。

|            | 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        | -          | -        | 1,608      | 52,017       | 8,310      | 236,242    | 298,177      |
| 處 分        | \$ -       | \$ -     | (49,546)   | (167,903)    | (9,803)    | \$ -       | (227,252)    |

|                | 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<br>待驗設備 | 合 計          |
|----------------|------------|----------|------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| 重 分 類          | -          | 3,355    | 5,373      | 42,255       | 1,242      | (109,302)     | (57,077)     |
| 移轉至投資性不動產      | -          | -        | -          | -            | -          | (195)         | (195)        |
| 外幣兌換差額之影響      | -          | -        | (4,726)    | (25,176)     | (5,887)    | (2,568)       | (38,357)     |
| 109.12.31 餘額   | \$ 525,621 | \$ 9,630 | \$ 887,662 | \$ 2,025,852 | \$ 246,435 | \$ 715,737    | \$ 4,410,937 |
| <b>累計折舊及減損</b> |            |          |            |              |            |               |              |
| 109.1.1 餘額     | \$ -       | \$ 5,884 | \$ 535,740 | \$ 1,573,390 | \$ 188,524 | \$ 7,459      | \$ 2,310,997 |
| 折舊費用           | -          | 698      | 35,978     | 110,757      | 19,392     | -             | 166,825      |
| 處 分            | -          | -        | (21,346)   | (138,663)    | (8,630)    | -             | (168,639)    |
| 重 分 類          | -          | -        | -          | (57,077)     | -          | -             | (57,077)     |
| 外幣兌換差額之影響      | -          | -        | (345)      | (21,504)     | (4,674)    | -             | (26,523)     |
| 109.12.31 餘額   | \$ -       | \$ 6,582 | \$ 550,027 | \$ 1,466,903 | \$ 194,612 | \$ 7,459      | \$ 2,225,583 |

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 年度     | 109 年度     |
|----------------------|------------|------------|
| 不動產、廠房及設備增加數         | \$ 329,320 | \$ 298,177 |
| 應付工程及設備款(增加)減少       | (14,350)   | 6,632      |
| 購買不動產、廠房及設備支付現<br>金數 | \$ 314,970 | \$ 304,809 |

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. 合併公司出售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. 有關杭州新麗與蕭山開發管委會簽訂之土地收儲協議，相關說明請詳附註六(二十五)。

(九) 租賃協議

1. 使用權資產

| 項 目       | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 土地使用權     | \$ 194,577      | \$ 217,981      |
| 土 地       | 3,192           | 3,284           |
| 房屋及建築     | 176,394         | 181,831         |
| 機器設備      | 33,328          | 38,154          |
| 成本合計      | 407,491         | 441,250         |
| 減：累計折舊及減損 | (120,060)       | (86,531)        |
| 合 計       | \$ 287,431      | \$ 354,719      |



|              | 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         | -          | -        | 6,590      | -         | 6,590      |
| 本期處分         | (18,579)   | -        | (3,212)    | -         | (21,791)   |
| 外幣兌換差額之影響    | (4,825)    | (92)     | (8,815)    | (4,826)   | (18,558)   |
| 110.12.31 餘額 | \$ 194,577 | \$ 3,192 | \$ 176,394 | \$ 33,328 | \$ 407,491 |

累計折舊及減損

|              |          |          |           |           |            |
|--------------|----------|----------|-----------|-----------|------------|
| 110.1.1 餘額   | \$ 7,497 | \$ 1,095 | \$ 64,241 | \$ 13,698 | \$ 86,531  |
| 折舊費用         | 3,577    | 558      | 30,549    | 5,632     | 40,316     |
| 本期處分         | (1,533)  | -        | -         | -         | (1,533)    |
| 外幣兌換差額之影響    | (19)     | (38)     | (3,173)   | (2,024)   | (5,254)    |
| 110.12.31 餘額 | \$ 9,522 | \$ 1,615 | \$ 91,617 | \$ 17,306 | \$ 120,060 |

|              | 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         | 605        | -        | 22,902     | 22,619    | 46,126     |
| 本期處分         | (10,166)   | -        | -          | -         | (10,166)   |
| 外幣兌換差額之影響    | (8,000)    | (172)    | (7,577)    | (716)     | (16,465)   |
| 109.12.31 餘額 | \$ 217,981 | \$ 3,284 | \$ 181,831 | \$ 38,154 | \$ 441,250 |

累計折舊及減損

|              |          |          |           |           |           |
|--------------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 109.1.1 餘額   | \$ 4,127 | \$ 576   | \$ 35,285 | \$ 8,014  | \$ 48,002 |
| 折舊費用         | 3,743    | 568      | 31,638    | 6,072     | 42,021    |
| 本期減少         | (329)    | -        | -         | -         | (329)     |
| 外幣兌換差額之影響    | (44)     | (49)     | (2,682)   | (388)     | (3,163)   |
| 109.12.31 餘額 | \$ 7,497 | \$ 1,095 | \$ 64,241 | \$ 13,698 | \$ 86,531 |

2. 租賃負債

| 項 目      | 110年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 租賃負債帳面金額 |            |            |

| 項 目   | 110年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 流 動   | \$ 45,051  | \$ 45,589  |
| 非 流 動 | \$ 79,104  | \$ 116,470 |

租賃負債之折現率區間如下：

| 項 目   | 110年12月31日  | 109年12月31日   |
|-------|-------------|--------------|
| 土地    | 3.25%       | 3.25%        |
| 房屋及建築 | 1.40~6.375% | 1.40%~6.375% |
| 機器設備  | 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. 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)「投資性不動產」。
- (2) 合併公司110及109年度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年度     | 109年度     |
|-----------|-----------|-----------|
| 短期租賃費用    | \$ 9,186  | \$ 6,978  |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 48,287 | \$ 38,793 |

4. 合併公司出售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. 有關杭州新麗與蕭山開發管委會簽訂之土地收儲協議，相關說明請詳附註六(二十五)。
6. 重要承租活動及條款

- (1) 合併之大陸子、孫公司、SHINIH VIETNAM COMPANY LTD. 及SHINIH (CAMBODIA) CO., LTD. 分別與當地政府簽訂土地使用合同，其使用年限分別為20年至50年。
- (2) 湖北台新纖維製品有限公司另取得當地政府土地使用權補助款，帳列長期遞延收入，按其攤銷年限轉列收入。
- (3) 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            | 110 年 12 月 31 日 |          | 109 年 12 月 31 日 |          |    |         |
|----------------|-----------------|----------|-----------------|----------|----|---------|
| 土 地            | \$              | 143,069  | \$              | 143,069  |    |         |
| 房屋及建築          |                 | 87,534   |                 | 86,409   |    |         |
| 成本合計           |                 | 230,603  |                 | 229,478  |    |         |
| 減：累計折舊及減損      |                 | (72,102) |                 | (70,124) |    |         |
| 淨 額            | \$              | 158,501  | \$              | 159,354  |    |         |
| 110 年度         |                 |          |                 |          |    |         |
|                | 土 地             | 房屋及建築    | 合 計             |          |    |         |
| <u>成 本</u>     |                 |          |                 |          |    |         |
| 110.1.1 餘額     | \$              | 143,069  | \$              | 86,409   | \$ | 229,478 |
| 增 添            |                 | -        |                 | 1,125    |    | 1,125   |
| 110.12.31 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           |                 | -        |                 | 1,978    |    | 1,978   |
| 110.12.31 餘額   | \$              | -        | \$              | 72,102   | \$ | 72,102  |
| 109 年度         |                 |          |                 |          |    |         |
|                | 土 地             | 房屋及建築    | 合 計             |          |    |         |
| <u>成 本</u>     |                 |          |                 |          |    |         |
| 109.1.1 餘額     | \$              | 143,069  | \$              | 86,214   | \$ | 229,283 |
| 自不動產、廠房及設備轉入   |                 | -        |                 | 195      |    | 195     |
| 109.12.31 餘額   | \$              | 143,069  | \$              | 86,409   | \$ | 229,478 |
| <u>累計折舊及減損</u> |                 |          |                 |          |    |         |
| 109.1.1 餘額     | \$              | -        | \$              | 67,851   | \$ | 67,851  |
| 折舊費用           |                 | -        |                 | 2,273    |    | 2,273   |
| 109.12.31 餘額   | \$              | -        | \$              | 70,124   | \$ | 70,124  |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| 項 目                            | 110 年度 |        | 109 年度 |        |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| 投資性不動產之租金收入                    | \$     | 26,090 | \$     | 22,913 |
| 當期產生租金收入之投資性不<br>動產所發生之直接營運費用  | \$     | 4,247  | \$     | 2,473  |
| 當期未產生租金收入之投資性<br>不動產所發生之直接營運費用 |        | 474    |        | 756    |

| 項 目 | 110 年度   | 109 年度   |
|-----|----------|----------|
| 合 計 | \$ 4,721 | \$ 3,229 |

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年及109年12月31日之公允價值分別為801,600仟元及799,000仟元，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 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 不超過 1 年        | \$ 25,959       | \$ 12,584       |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 35,737          | 9,827           |
| 超過 5 年         | 7,493           | 236             |
| 合 計            | \$ 69,189       | \$ 22,647       |

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 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 商 標 權                 | \$ 8,274        | \$ 8,513        |
| 電 腦 軟 體               | 15,000          | 15,059          |
| 其他無形資產-紡粘無紡布技術<br>及權利 | 7,392           | 7,392           |
| 成本合計                  | 30,666          | 30,964          |
| 減：累計攤銷                | (22,486)        | (21,124)        |
| 淨 額                   | \$ 8,180        | \$ 9,840        |

#### 110 年度

|              | 商 標 權    | 電 腦 軟 體   | 其他無形資產-<br>紡粘無紡布技<br>術 及 權 利 | 合 計       |
|--------------|----------|-----------|------------------------------|-----------|
| 成 本          |          |           |                              |           |
| 110.1.1 餘額   | \$ 8,513 | \$ 15,059 | \$ 7,392                     | \$ 30,964 |
| 增 添          | \$ -     | \$ 19     | \$ -                         | \$ 19     |
| 外幣兌換差額之影響    | (239)    | (78)      | -                            | (317)     |
| 110.12.31 餘額 | \$ 8,274 | \$ 15,000 | \$ 7,392                     | \$ 30,666 |
| 累 計 攤 銷      |          |           |                              |           |
| 110.1.1 餘額   | \$ 8,513 | \$ 12,611 | \$ -                         | \$ 21,124 |

| 110 年度         |          |           |                           |           |
|----------------|----------|-----------|---------------------------|-----------|
|                | 商標權      | 電腦軟體      | 其他無形資產-<br>紡粘無紡布技<br>術及權利 | 合 計       |
| 攤銷費用           | -        | 1,661     | -                         | 1,661     |
| 外幣兌換差額之影響      | (239)    | (60)      | -                         | (299)     |
| 110. 12. 31 餘額 | \$ 8,274 | \$ 14,212 | \$ -                      | \$ 22,486 |
| 109 年度         |          |           |                           |           |
|                | 商標權      | 電腦軟體      | 其他無形資產-<br>紡粘無紡布技<br>術及權利 | 合 計       |
| 成 本            |          |           |                           |           |
| 109. 1. 1 餘額   | \$ 8,962 | \$ 21,242 | \$ 7,392                  | \$ 37,596 |
| 增 添            | -        | 1,164     | -                         | 1,164     |
| 處 分            | -        | (7,220)   | -                         | (7,220)   |
| 外幣兌換差額之影響      | (449)    | (127)     | -                         | (576)     |
| 109. 12. 31 餘額 | \$ 8,513 | \$ 15,059 | \$ 7,392                  | \$ 30,964 |
| 累計攤銷           |          |           |                           |           |
| 109. 1. 1 餘額   | \$ 8,962 | \$ 17,695 | \$ -                      | \$ 26,657 |
| 攤銷費用           | -        | 2,218     | -                         | 2,218     |
| 處 分            | -        | (7,220)   | -                         | (7,220)   |
| 外幣兌換差額之影響      | (449)    | (82)      | -                         | (531)     |
| 109. 12. 31 餘額 | \$ 8,513 | \$ 12,611 | \$ -                      | \$ 21,124 |

## (十二) 短期借款

| 借款性質 | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 信用借款 | \$ 322,098      | \$ 567,948      |
| 擔保借款 | 120,104         | 20,000          |
| 合 計  | \$ 442,202      | \$ 587,948      |
| 利率區間 | 0.83%~4.55%     | 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 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 應付薪資及獎金  | \$ 44,242       | \$ 45,452       |
| 應付工程及設備款 | 37,103          | 22,753          |

| 項 目       | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 應付稅捐      | 6,053      | 9,387      |
| 應付員工及董事酬勞 | 21,733     | 9,035      |
| 其他應付費用    | 111,455    | 133,295    |
| 合 計       | \$ 220,586 | \$ 219,922 |

#### (十四) 長期借款

| 借款性質    | 110年12月31日   | 109年12月31日  |
|---------|--------------|-------------|
| 擔保借款    | \$ 1,040,000 | \$ 800,000  |
| 減：一年內到期 | (132,917)    | -           |
| 合 計     | \$ 907,083   | \$ 800,000  |
| 利率區間    | 1.15%~1.40%  | 1.14%~1.40% |
| 到期年限    | 113年~114年    | 111年~114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110及109年度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20,110仟元及9,471仟元。

##### 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) 合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

| 項 目       | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 28,502  | \$ 29,340  |

| 項 目       | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 計畫資產之公允價值 | (18,440)        | (15,111)        |
| 淨確定福利負債   | \$ 10,062       | \$ 14,229       |

(3)淨確定福利負債之變動列示如下：

| 項 目                 | 110 年度     |             |           |
|---------------------|------------|-------------|-----------|
|                     | 確定福利計畫義務現值 | 計畫資產公允價值    | 淨確定福利負債   |
| 110 年 1 月 1 日餘額     | \$ 29,340  | \$ (15,111) | \$ 14,229 |
| 服務成本                |            |             |           |
| 當期服務成本              | 762        | -           | 762       |
| 利息成本(收入)            | 160        | (50)        | 110       |
| 認列於損益               | 922        | (50)        | 872       |
| 再衡量數                |            |             |           |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | -          | (232)       | (232)     |
| 精算(利益)損失-           |            |             |           |
| 人口統計假設變動            | 518        | -           | 518       |
| 財務假設變動              | (776)      | -           | (776)     |
| 經驗調整                | 236        | -           | 236       |
| 認列於其他綜合損益           | (22)       | (232)       | (254)     |
| 雇主提撥數               | -          | (3,047)     | (3,047)   |
| 福利支付數               | (337)      | -           | (337)     |
| 外幣兌換差額之影響           | (1,401)    | -           | (1,401)   |
| 110 年 12 月 31 日餘額   | \$ 28,502  | \$ (18,440) | \$ 10,062 |
| 項 目                 | 109 年度     |             |           |
|                     | 確定福利計畫義務現值 | 計畫資產公允價值    | 淨確定福利負債   |
| 109 年 1 月 1 日餘額     | \$ 31,803  | \$ (14,769) | \$ 17,034 |
| 服務成本                |            |             |           |
| 當期服務成本              | 769        | -           | 769       |
| 前期服務成本              | \$ 97      | \$ -        | \$ 97     |
| 利息成本(收入)            | 274        | (102)       | 172       |
| 認列於損益               | 1,140      | (102)       | 1,038     |
| 再衡量數                |            |             |           |

| 項 目                     | 109 年度         |                |              |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                         | 確定福利計<br>畫義務現值 | 計畫資產公<br>允 價 值 | 淨確定福利<br>負 債 |
| 計畫資產報酬(除包含於淨<br>利息之金額外) | -              | (495)          | (495)        |
| 精算(利益)損失-               |                |                |              |
| 財務假設變動                  | 1,067          | -              | 1,067        |
| 經驗調整                    | (1,269)        | -              | (1,269)      |
| 認列於其他綜合損益               | (202)          | (495)          | (697)        |
| 雇主提撥數                   | -              | (559)          | (559)        |
| 福利支付數                   | (3,056)        | 814            | (2,242)      |
| 外幣兌換差額之影響               | (345)          | -              | (345)        |
| 109 年 12 月 31 日餘額       | \$ 29,340      | \$ (15,111)    | \$ 14,229    |

上開確定福利計畫認列於損益之退休金費用係列入下列各單行項目：

| 項 目  | 110 年度 | 109 年度   |
|------|--------|----------|
| 營業成本 | \$ 702 | \$ 808   |
| 推銷費用 | 1      | 3        |
| 管理費用 | 169    | 227      |
| 合 計  | \$ 872 | \$ 1,038 |

(4) 計畫資產公允價值資訊如下：

| 項 目     | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 現金及約當現金 | \$ 18,440       | \$ 15,111       |

(5) 合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

A. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

B. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

C. 薪資風險



確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

(6) 合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

| 項 目     | 110年12月31日                 | 109年12月31日                 |
|---------|----------------------------|----------------------------|
| 折現率     | 0.70%、0.69%及<br>0.74%-1.5% | 0.35%、0.38%及<br>0.74%-1.5% |
| 未來薪資增加率 | 1.50%及4.00%                | 1.50%及4.00%                |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

| 項 目     | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     |            |            |
| 增加0.5%  | \$ (1,395) | \$ (1,580) |
| 減少0.5%  | 1,181      | 1,648      |
| 薪資預期增加率 |            |            |
| 增加0.5%  | \$ 2,318   | \$ 2,859   |
| 減少0.5%  | (2,184)    | (2,630)    |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

(7) 合併公司於111年度預計支付予退休計畫之提撥金為146仟元，確定福利義務之加權平均存續期間為9.8年及10.7年。

#### (十六) 普通股股本

1. 截至110年12月31日止，本公司額定資本額為2,000,000仟元，分為200,000仟股，實收資本額為1,097,071仟元，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

|        | 110年度   | 109年度   |
|--------|---------|---------|
| 1月1日   | 109,107 | 109,107 |
| 買回庫藏股  | (2,937) | -       |
| 12月31日 | 106,170 | 109,107 |

#### (十七) 資本公積

| 項 目       | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 轉換公司債轉換溢價 | \$ 213,926 | \$ 213,926 |

| 項 目           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 認列對子公司所有權權益變動 | 4          | 4          |
| 其 他           | 16,844     | 16,844     |
| 合 計           | \$ 230,774 | \$ 230,774 |

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股及公司債轉換溢價等)及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資及認股權所產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### (十八) 保留盈餘及盈餘分配

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

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12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 首次採用 IFRSs 提列 | \$ 106,123 | \$ 106,123 |
| 其他權益借餘提列      | 9,806      | -          |
| 合計            | \$ 115,929 | \$ 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：

| 項 目    | 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 | \$ -   |         |        |

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. 本公司於111年3月25日董事會擬議110年度盈餘分配案如下：

| 項 目    | 盈餘分配案      | 每股股利(元) |
|--------|------------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ 51,321  |         |
| 特別盈餘公積 | 33,032     |         |
| 現金股利   | 105,603    | \$ 1.00 |
| 合計     | \$ 189,956 |         |

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

#### (十九) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| 項 目                           | 110 年度      | 109 年度     |
|-------------------------------|-------------|------------|
| 期初餘額                          | \$ (9,806)  | \$ 18,657  |
| 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額         | (41,290)    | (35,579)   |
| 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額產生之相關所得稅 | 8,258       | 7,116      |
| 期末餘額                          | \$ (42,838) | \$ (9,806) |

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

#### (二十) 庫藏股票

1. 股份收回原因及其數量變動情形：

## 110 年度

| 收回原因     | 期初餘額 | 本期增加(減少) | 期末餘額  |
|----------|------|----------|-------|
| 供轉讓股份予員工 | -    | 2,937    | 2,937 |

- (1) 本公司於110年11月9日經董事會通過，買回本公司普通股轉讓予員工，預計買回5,000仟股，買回期間為110年11月10日至111年1月9日止，買回之區間價值為15.65元至33.05元之間。
- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至110年12月31日止，本公司已買回庫藏股票金額為68,448仟元。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權益。
- (4) 依證券交易法規定，因轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

## (二十一) 非控制權益

| 項 目               | 110 年度    | 109 年度    |
|-------------------|-----------|-----------|
| 期初餘額              | \$ 74,296 | \$ 75,976 |
| 本期增加              | -         | 1,871     |
| 本期減少              | -         | (315)     |
| 歸屬予非控制權益之份額：      |           |           |
| 本年度淨利             | 14,289    | 14,919    |
| 確定福利計畫之再衡量數       | 214       | (26)      |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (8,995)   | (4,488)   |
| 子公司發放現金股利         | (13,512)  | (13,641)  |
| 期末餘額              | \$ 66,292 | \$ 74,296 |

## (二十二) 營業收入

| 項 目     | 110 年度       | 109 年度       |
|---------|--------------|--------------|
| 客戶合約之收入 |              |              |
| 商品銷售收入  | \$ 2,558,579 | \$ 2,285,848 |
| 加工收入    | 28,578       | 39,043       |
| 小 計     | \$ 2,587,157 | \$ 2,324,891 |
| 租賃收入    |              |              |

| 項 目     | 110 年度       | 109 年度       |
|---------|--------------|--------------|
| 不動產租金收入 | 26,090       | 22,913       |
| 合 計     | \$ 2,613,247 | \$ 2,347,804 |

### 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      | 110 年度     |            |            |            |              |
|----------|------------|------------|------------|------------|--------------|
|          | 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    | \$ 832,234 | \$ 669,490 | \$ 479,339 | \$ 552,814 | \$ 2,533,877 |
| 寢具及其他    | 9,297      | -          | 24,702     | 19,281     | 53,280       |
| 合 計      | \$ 841,531 | \$ 669,490 | \$ 504,041 | \$ 572,095 | \$ 2,587,157 |
| 收入認列時點   |            |            |            |            |              |
| 於某一時點滿足  |            |            |            |            |              |
| 履約義務     | \$ 841,531 | \$ 669,490 | \$ 504,041 | \$ 572,095 | \$ 2,587,157 |
|          |            |            |            |            |              |
|          | 109 年度     |            |            |            |              |
| 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    | \$ 849,375 | \$ 487,312 | \$ 446,632 | \$ 423,683 | \$ 2,207,002 |
| 寢具及其他    | 32,743     | -          | 60,534     | 24,612     | 117,889      |
| 合 計      | \$ 882,118 | \$ 487,312 | \$ 507,166 | \$ 448,295 | \$ 2,324,891 |
| 收入認列時點   |            |            |            |            |              |
| 於某一時點滿足  |            |            |            |            |              |
| 履約義務     | \$ 882,118 | \$ 487,312 | \$ 507,166 | \$ 448,295 | \$ 2,324,891 |

### 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 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 合約負債-流動 | \$ 15,476       | \$ 13,164       |

(二十三) 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

| 性質別      | 110 年度     |            |            | 109 年度     |            |            |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|          | 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     | \$ 304,338 | \$ 208,411 | \$ 512,749 | \$ 261,662 | \$ 181,388 | \$ 443,050 |
| 保險費用     | 23,648     | 16,391     | 40,039     | 18,359     | 12,037     | 30,396     |
| 退休金費用    | 12,248     | 8,734      | 20,982     | 5,065      | 5,444      | 10,509     |
| 其他員工福利費用 | 18,716     | 14,336     | 33,052     | 14,090     | 12,957     | 27,047     |
| 折舊費用     | 143,821    | 48,822     | 192,643    | 158,852    | 52,267     | 211,119    |
| 攤銷費用     | 9          | 2,127      | 2,136      | 558        | 2,622      | 3,180      |
| 合 計      | \$ 502,780 | \$ 298,821 | \$ 801,601 | \$ 458,586 | \$ 266,715 | \$ 725,301 |

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。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111年3月25日及110年3月26日經董事會決議之110及109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：

|            | 110 年度    |          | 109 年度   |        |
|------------|-----------|----------|----------|--------|
|            | 員工酬勞      | 董事酬勞     | 員工酬勞     | 董事酬勞   |
| 決議配發金額     | \$ 16,300 | \$ 5,433 | \$ 8,214 | \$ 821 |
| 年度財務報告認列金額 | 16,300    | 5,433    | 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 年度   | 109 年度    |
|------|----------|-----------|
| 補助收入 | \$ 1,915 | \$ 19,279 |

| 項 目 | 110 年度    | 109 年度    |
|-----|-----------|-----------|
| 其 他 | 21,250    | 42,582    |
| 合 計 | \$ 23,165 | \$ 61,861 |

109年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。

#### (二十五) 其他利益及損失

| 項 目           | 110 年度     | 109 年度   |
|---------------|------------|----------|
| 土地收儲補償利益      | \$ 756,855 | \$ -     |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 1,914      | 43,828   |
| 處分待出售非流動資產利益  | 22,350     | -        |
| 淨外幣兌換損失       | (3,765)    | (19,398) |
| 減損損失          | (33,576)   | -        |
| 其 他           | (9,223)    | (15,626) |
| 合 計           | \$ 734,555 | \$ 8,804 |

#### 1. 土地收儲補償利益

杭州新麗纖維製品有限公司(以下簡稱杭州新麗)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月與蕭山經濟技術開發區管理委員會(以下簡稱蕭山開發管委會)簽訂土地收儲協議,協議內容包含收回土地使用權、建築物及設備等不可搬遷物、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。
- (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轉列為損益。
- (4) 另依搬遷協議約定,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%向蕭山開發管委會支付違約金;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%向杭州新麗繳納違約金。

杭州新麗截至110年12月31日止已完成與蕭山經濟技術開發區管理委員會簽訂之土地收儲協議,依據當地稅務師事務所出具之搬遷清算報告認列之搬遷損益,並認列搬遷補償淨利益如下:

| 項 目                      | 110 年度 |           |
|--------------------------|--------|-----------|
| 土地收儲補償收入(人民幣 199,985 仟元) | \$     | 869,003   |
| 減：搬遷支出                   |        |           |
| 不動產、廠房及設備處分淨損失           |        | (27,191)  |
| 使用權資產處分淨損失               |        | (17,046)  |
| 資產搬遷安裝支出                 |        | (33,048)  |
| 員工經濟補償金                  |        | (34,863)  |
| 小 計                      |        | (112,148) |
| 土地收儲補償利益                 | \$     | 756,855   |

- 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30,798仟元)，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22,350仟元)，帳入處分待出售非流動資產利益。
- 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104,960仟元)，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48,419仟元)帳入處分不動產、廠房及設備利益。

#### (二十六) 財務成本

| 項 目            | 110 年度 |         | 109 年度 |         |
|----------------|--------|---------|--------|---------|
| 利息費用           |        |         |        |         |
| 銀行借款           | \$     | 16,079  | \$     | 19,345  |
| 租賃負債之利息費用      |        | 7,036   |        | 9,073   |
| 減：符合要件之資產資本化金額 |        | (6,689) |        | (6,264) |
| 財務成本           | \$     | 16,426  | \$     | 22,154  |
| 利息資本化利率        |        | 1.12%   |        | 1.08%   |

#### (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 年度 |         | 109 年度 |        |
|-----------|--------|---------|--------|--------|
| 當年度所得稅費用  | \$     | 252,410 | \$     | 61,979 |
| 以前年度所得稅調整 |        | 1,838   |        | 946    |
| 境外資金匯回    | \$     | 11,204  | \$     | -      |
| 未分配盈餘加徵   |        | 749     |        | -      |



| 項 目                     | 110 年度     | 109 年度    |
|-------------------------|------------|-----------|
| 與暫時性差異及虧損扣抵有關<br>之遞延所得稅 | 2,860      | 139       |
| 認列於損益之所得稅費用             | \$ 269,061 | \$ 63,064 |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)

| 項 目                   | 110 年度     | 109 年度     |
|-----------------------|------------|------------|
| 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額 | \$ (8,258) | \$ (7,116) |
| 確定福利計畫之再衡量數           | 51         | 138        |
| 合 計                   | \$ (8,207) | \$ (6,978) |

2. 當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

| 項 目                   | 110 年度     | 109 年度     |
|-----------------------|------------|------------|
| 稅前淨利                  | \$ 796,574 | \$ 153,430 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額        | \$ 339,362 | \$ 75,410  |
| 調整項目之稅額影響數：           |            |            |
| 計算課稅所得時不予計入項目之<br>影響數 | (86,952)   | (13,431)   |
| 以前年度所得稅調整             | 1,838      | 946        |
| 境外資金匯回                | 11,204     | -          |
| 未分配盈餘加徵               | 749        | -          |
| 遞延所得稅淨變動數             |            |            |
| 暫時性差異                 | 2,860      | 139        |
| 認列於損益之所得稅費用           | \$ 269,061 | \$ 63,064  |

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。

3. 本期所得稅資產及負債：

| 項 目     | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 本期所得稅資產 | \$ 20,052       | \$ 6,349        |
| 本期所得稅負債 | \$ 198,521      | \$ 21,252       |

4. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之遞延所得稅資產或負債：

110 年度

|            | 期初餘額      | 認列於<br>(損)益 | 認列於其他<br>綜合(損)益 | 匯率影響數    | 期末餘額      |
|------------|-----------|-------------|-----------------|----------|-----------|
| 遞延所得稅資產：   |           |             |                 |          |           |
| 虧損扣抵       | \$ 15,595 | \$ (5,571)  | \$ -            | \$ (52)  | \$ 9,972  |
| 暫時性差異      |           |             |                 |          |           |
| 備抵呆帳       | 497       | (248)       | -               | (9)      | 240       |
| 未實現存貨跌價損失  | 7,009     | 1,774       | -               | (92)     | 8,691     |
| 子公司之投資收益及  |           |             |                 |          |           |
| 未實現損益      | (13,521)  | 13,521      | -               | -        | -         |
| 未實現預提費用    | 1,684     | (106)       | -               | (46)     | 1,532     |
| 子公司之未實現損益  | 1,236     | 74          | -               | -        | 1,310     |
| 淨確定福利負債    | 3,286     | 655         | (51)            | (160)    | 3,730     |
| 國外營運機構兌換差額 | 23,422    | -           | 8,258           | -        | 31,680    |
| 未實現債權轉換利益  | 41,116    | (132)       | -               | -        | 40,984    |
| 其他         | 3,405     | (72)        | -               | (22)     | 3,311     |
| 小計         | 83,729    | 9,895       | 8,207           | (381)    | 101,450   |
| 遞延所得稅負債：   |           |             |                 |          |           |
| 暫時性差異      |           |             |                 |          |           |
| 子公司之投資收益及  |           |             |                 |          |           |
| 未實現損益      | -         | (10,842)    | -               | -        | (10,842)  |
| 不動產、廠房及設備  | (9,158)   | (1,913)     | -               | 279      | (10,792)  |
| 土地增值稅準備    | (65,107)  | -           | -               | -        | (65,107)  |
| 小計         | (74,265)  | (12,755)    | -               | 279      | (86,741)  |
| 合計         | \$ 9,464  | \$ (2,860)  | \$ 8,207        | \$ (102) | \$ 14,709 |

109 年度

|           | 期初餘額        | 認列於<br>(損)益 | 認列於其他<br>綜合(損)益 | 匯率影響數  | 期末餘額        |
|-----------|-------------|-------------|-----------------|--------|-------------|
| 遞延所得稅資產：  |             |             |                 |        |             |
| 虧損扣抵      | \$ 15,878   | \$ (443)    | \$ -            | \$ 160 | \$ 15,595   |
| 暫時性差異     |             |             |                 |        |             |
| 備抵呆帳      | 1,304       | (773)       | -               | (34)   | 497         |
| 未實現存貨損失   | 6,128       | 1,076       | -               | (195)  | 7,009       |
| 子公司之投資收益及 |             |             |                 |        |             |
| 未實現利益     | \$ (13,834) | \$ 312      | \$ -            | \$ 1   | \$ (13,521) |
| 未實現預提費用   | 1,772       | -           | -               | (88)   | 1,684       |

|            | 109 年度   |             |                 |        |          |
|------------|----------|-------------|-----------------|--------|----------|
|            | 期初餘額     | 認列於<br>(損)益 | 認列於其他<br>綜合(損)益 | 匯率影響數  | 期末餘額     |
| 子公司之未實現損益  | 1,716    | (480)       | -               | -      | 1,236    |
| 淨確定福利負債    | 3,438    | 57          | (138)           | (71)   | 3,286    |
| 國外營運機構兌換差額 | 16,306   | -           | 7,116           | -      | 23,422   |
| 未實現債權轉換利益  | 41,249   | (133)       | -               | -      | 41,116   |
| 減損損失       | 4,345    | (4,287)     | -               | (58)   | -        |
| 其他         | 2,170    | 1,264       | -               | (29)   | 3,405    |
| 小計         | 80,472   | (3,407)     | 6,978           | (314)  | 83,729   |
| 遞延所得稅負債：   |          |             |                 |        |          |
| 暫時性差異      |          |             |                 |        |          |
| 不動產、廠房及設備  | (12,954) | 3,268       | -               | 528    | (9,158)  |
| 土地增值稅準備    | (65,107) | -           | -               | -      | (65,107) |
| 小計         | (78,061) | 3,268       | -               | 528    | (74,265) |
| 合計         | \$ 2,411 | \$ (139)    | \$ 6,978        | \$ 214 | \$ 9,464 |

5. 本公司及台灣吳羽公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至108年度。

#### (二十八) 其他綜合損益

| 項 目                   | 110 年度      |          |             |
|-----------------------|-------------|----------|-------------|
|                       | 稅前          | 所得稅(費用)  | 稅後淨額        |
| 不重分類至損益之項目：           |             |          |             |
| 確定福利計畫之再衡量數           | \$ 254      | \$ (51)  | \$ 203      |
| 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<br>之兌換差額 | (50,285)    | 8,258    | (42,027)    |
| 認列於其他綜合損益             | \$ (50,031) | \$ 8,207 | \$ (41,824) |
|                       |             |          |             |
|                       |             |          |             |
| 項 目                   | 109 年度      |          |             |
|                       | 稅前          | 所得稅(費用)  | 稅後淨額        |
| 不重分類至損益之項目：           |             |          |             |
| 確定福利計畫之再衡量數           | \$ 697      | \$ (138) | \$ 559      |
| 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          |             |          |             |

| 項 目       | 109 年度      |          |             |
|-----------|-------------|----------|-------------|
|           | 稅前          | 所得稅(費用)  | 稅後淨額        |
| 之兌換差額     | (40,066)    | 7,116    | (32,950)    |
| 認列於其他綜合損益 | \$ (39,369) | \$ 6,978 | \$ (32,391) |

(二十九) 每股盈餘

| 項 目              | 110 年度 |         | 109 年度 |         |
|------------------|--------|---------|--------|---------|
| 基本每股盈餘           |        |         |        |         |
| 歸屬於母公司普通股權益持有人   |        |         |        |         |
| 之淨利              | \$     | 513,224 | \$     | 75,447  |
| 本期流通在外加權平均股數(仟股) |        | 108,873 |        | 109,107 |
| 基本每股盈餘(稅後)(元)    | \$     | 4.71    | \$     | 0.69    |
| 稀釋每股盈餘           |        |         |        |         |
| 歸屬於母公司普通股權益持有人   |        |         |        |         |
| 之淨利              | \$     | 513,224 | \$     | 75,447  |
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利    | \$     | 513,224 | \$     | 75,447  |
| 本期流通在外加權平均股數(仟股) |        | 108,873 |        | 109,107 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響    |        |         |        |         |
| 員工酬勞(仟股)         |        | 771     |        | 184     |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均    |        |         |        |         |
| 流通在外股數(仟股)       |        | 109,644 |        | 109,291 |
| 稀釋每股盈餘(稅後)(元)    | \$     | 4.68    | \$     | 0.69    |

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) 股份基礎給付協議

子公司台灣吳羽股份有限公司(以下簡稱台灣吳羽)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  |

| 項 目        | 現金增資保留員工認購  |
|------------|-------------|
| 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 年度認列之酬勞成本為 5 仟元。

(三十一) 與非控制權益之權益交易

1. 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本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    |

| 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 |

2. 台灣吳羽於109年9月15日經董事會決議辦理現金增資35,000仟元，由本公司全數認購。因本公司未依持股比例認購股權，致持股比率由66.67%增加至84.62%。

由於上述交易並未改變本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           | \$ (35,000) |
| 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     | \$ 33,130   |
| 權益交易金額            | \$ (1,870)  |

| 項 目                         | 台灣吳羽       |
|-----------------------------|------------|
| 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<br>帳面價值差額 | \$ (15)    |
| 未分配盈餘                       | (1,855)    |
| 合 計                         | \$ (1,870) |

## 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(除其他附註已揭露者外)

#### 1. 營業收入

| 關係人類別/名稱      | 110 年度    | 109 年度    |
|---------------|-----------|-----------|
| 對子公司具重大影響之投資者 | \$ 44,262 | \$ 26,997 |
| 實質關係人         | 8,023     | 1,511     |
| 合 計           | \$ 52,285 | \$ 28,508 |

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 年度    | 109 年度   |
|---------------|-----------|----------|
| 對子公司具重大影響之投資者 | \$ 19,763 | \$ 3,578 |
| 實質關係人         | 6,848     | 4,344    |
| 合計            | \$ 26,611 | \$ 7,922 |

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。收款條件約為30天。

## 3. 承租協議

### (1) 租賃負債

| 關係人類別/名稱 | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 實質關係人    | \$ 88,452       | \$ 114,579      |
| 其他關係人    | 10,017          | 10,572          |
| 合計       | \$ 98,469       | \$ 125,151      |

### (2) 利息費用

| 關係人類別/名稱 | 110 年度   | 109 年度   |
|----------|----------|----------|
| 實質關係人    | \$ 5,260 | \$ 6,730 |
| 其他關係人    | 145      | 153      |
| 合計       | \$ 5,405 | \$ 6,883 |

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，相關租金則參考當地廠房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 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 對子公司具重大影響之投資者 | \$ 6,463        | \$ 6,189        |
| 實質關係人         | 1,184           | 371             |
| 合計            | \$ 7,647        | \$ 6,560        |

## 5. 其他應收款

| 關係人類別/名稱 | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
|----------|-----------------|-----------------|

| 關係人類別/名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 實質關係人    | \$ 954     | \$ 77      |
| 合計       | \$ 954     | \$ 77      |

#### 6. 合約負債-流動

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

#### 7. 應付帳款

| 關係人類別/名稱      | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 實質關係人         | \$ 4,876   | \$ 71      |
| 對子公司具重大影響之投資者 | 2,330      | 14         |
| 合計            | \$ 7,206   | \$ 85      |

#### 8. 其他應付款

| 關係人類別/名稱      | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 其他關係人-簡榮財     | \$ 25,570  | \$ 25,570  |
| 對子公司具重大影響之投資者 | 4,624      | 5,022      |
| 本公司董事長        | 5,000      | 5,000      |
| 其他關係人         | 2,500      | 2,500      |
| 實質關係人         | 107        | -          |
| 合計            | \$ 37,801  | \$ 38,092  |

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  | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 其他關係人-簡榮財 | \$ 25,570  | \$ 25,570  |
| 本公司董事長    | 5,000      | 5,000      |
| 其他關係人     | 2,500      | 2,500      |
| 合計        | \$ 33,070  | \$ 33,070  |

##### (2) 期末餘額



| 關係人類別/名稱  | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 其他關係人-簡榮財 | \$ 25,570  | \$ 25,570  |
| 本公司董事長    | 5,000      | 5,000      |
| 其他關係人     | 2,500      | 2,500      |
| 合計        | \$ 33,070  | \$ 33,070  |

#### 9. 財產交易-處分不動產、廠房及設備

| 關係人類別/名稱 | 110年度    |        | 109年度    |          |
|----------|----------|--------|----------|----------|
|          | 處分價款     | 處分(損)益 | 處分價款     | 處分(損)益   |
| 實質關係人    | \$ 2,624 | \$ 206 | \$ 6,618 | \$ 2,183 |
| 其他關係人    | 712      | (7)    | -        | -        |
| 合計       | \$ 3,336 | \$ 199 | \$ 6,618 | \$ 2,183 |

#### 10. 其他關係人交易

| 帳列科目      | 關係人類別/名稱      | 110年度    | 109年度    |
|-----------|---------------|----------|----------|
| 營業成本減項    | 實質關係人         | \$ 281   | \$ 240   |
| 推銷費用      | 對子公司具重大影響之投資者 | \$ 2,239 | \$ 2,096 |
| 管理費用      | 對子公司具重大影響之投資者 | \$ 3,740 | \$ 3,943 |
| 其他收入-佣金收入 | 實質關係人         | \$ 675   | \$ 1,859 |
| 租賃收入      | 實質關係人         | \$ 1,286 | \$ -     |

#### (三) 主要管理階層獎酬資訊

| 項目          | 110年度     | 109年度     |
|-------------|-----------|-----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 18,191 | \$ 19,127 |
| 退職後福利       | 531       | 574       |
| 合計          | \$ 18,722 | \$ 19,701 |

#### 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12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 不動產、廠房及設備(淨額) | \$ 642,471 | \$ 652,926 |
| 投資性不動產(淨額)    | 148,384    | 149,214    |
| 合計            | \$ 790,855 | \$ 802,140 |

#### 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12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 信用狀金額 | \$ 4,466   | \$ 5,219   |

(二) 已簽約但尚未發生之重大資本支出：

| 項 目       | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 99,125  | \$ 115,567 |

(三) 或有事項：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：

本公司位於中國大陸之轉投資公司新麗纖維製品(蘇州)有限公司及台新纖維製品(蘇州)有限公司，於110年11月24日分別接獲太倉市政府來函通知，前述轉投資公司所在地之土地已列入動遷(徵收)範圍。本公司已成立專案小組積極配合當地政府相關土地動遷(徵收)計劃，惟相關時程、徵收價款及成本等尚待商議中。前述轉投資公司之土地動遷(徵收)，本公司尚不預期對本公司中國大陸地區轉投資事業之營運產生重大影響。

十二、其他

(一) 資本風險管理

由於合併公司須維持足夠資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用及債務償還等需求。

(二) 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) 合併公司暴露於非以各該合併公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。合併公司之功能性貨幣主要為新台幣、人民幣、美金及泰銖。該等交易主要計價之貨幣計有美金及人民幣

等，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司可使用衍生性金融工具來規避匯率風險。此類衍生性金融工具之使用，可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

(b) 匯率暴險及敏感度分析

|              | 110年12月31日 |        |            |
|--------------|------------|--------|------------|
|              | 外幣         | 匯率     | 新台幣        |
| <b>金融資產</b>  |            |        |            |
| <b>貨幣性項目</b> |            |        |            |
| 美金           | \$ 17,254  | 27.68  | \$ 477,594 |
| 人民幣          | 15,161     | 4.3415 | 65,820     |
| <b>金融負債</b>  |            |        |            |
| <b>貨幣性項目</b> |            |        |            |
| 美金           | 4,057      | 27.68  | 112,310    |
| 人民幣          | 92         | 4.3415 | 401        |

|              | 109年12月31日 |       |            |
|--------------|------------|-------|------------|
|              | 外幣         | 匯率    | 新台幣        |
| <b>金融資產</b>  |            |       |            |
| <b>貨幣性項目</b> |            |       |            |
| 美金           | \$ 16,698  | 28.48 | \$ 475,559 |
| 人民幣          | 13,416     | 4.377 | 58,720     |
| <b>金融負債</b>  |            |       |            |
| <b>貨幣性項目</b> |            |       |            |
| 美金           | 9,175      | 28.48 | 261,304    |
| 人民幣          | 81         | 4.377 | 355        |

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年度之稅前淨利將分別增加或減少4,307仟元及2,726仟元。

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12月31日   | 109年12月31日   |
| <b>具公允價值利率風險</b> |              |              |
| 金融資產             | \$ 1,078,243 | \$ 528,213   |
| 金融負債             | (27,784)     | (490,988)    |
| 淨 額              | \$ 1,050,459 | \$ 37,225    |
| <b>具現金流量利率風險</b> |              |              |
| 金融資產             | \$ 561,295   | \$ 486,967   |
| 金融負債             | (1,454,418)  | (896,960)    |
| 淨 額              | \$ (893,123) | \$ (409,993) |

#### 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110及109年度稅前淨利將分別增加(減少)2,233仟元及1,025仟元。

## (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年及109年12月31日止，合併公司尚未動用之銀行融資額度分別約為1,996,000仟元及1,994,000仟元。

#### 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：

| 110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<br>流 量  | 帳面金額         |
| 短期借款              | \$ 443,824   | \$ -       | \$ -      | \$ 443,824   | \$ 442,202   |
| 應付票據              | 50,064       | -          | -         | 50,064       | 50,064       |
| 應付帳款              | 137,161      | -          | -         | 137,161      | 137,161      |
| 其他應付款             | 247,396      | -          | -         | 247,396      | 247,396      |
| 租賃負債              | 55,246       | 69,380     | 13,349    | 137,975      | 124,155      |
| 長期借款(包含一<br>年內到期) | 144,882      | 920,831    | -         | 1,065,713    | 1,040,000    |
| 存入保證金             | -            | 5,474      | -         | 5,474        | 5,474        |
| 合 計               | \$ 1,078,573 | \$ 995,685 | \$ 13,349 | \$ 2,087,607 | \$ 2,046,452 |

| 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<br>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    |

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<br>流 量  | 帳面金額         |
|---------|--------------|------------|-----------|--------------|--------------|
| 長期借款    | 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 |

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。

### (三) 金融工具之種類

| 項 目           | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|---------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>   |              |              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |              |              |
| 融資產(註1)       | \$ 2,160,483 | \$ 1,513,406 |
| <u>金融負債</u>   |              |              |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | \$ 1,922,297 | \$ 1,798,505 |
| 融負債(註2)       |              |              |

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。

### (四) 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。

(五) 產品別及勞務別之資訊

| 項 目   | 110 年度       | 109 年度       |
|-------|--------------|--------------|
| 不織布部門 | \$ 2,533,877 | \$ 2,207,002 |
| 其 他   | 79,370       | 140,802      |
| 合 計   | \$ 2,613,247 | \$ 2,347,804 |

(六) 地區別資訊

合併公司110及109年度有關地區別收入及非流動資產資訊列示如下：

| 地 區   | 來自外部客戶之收入    |              | 非流動資產           |                 |
|-------|--------------|--------------|-----------------|-----------------|
|       | 110 年度       | 109 年度       | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
| 中 國   | \$ 841,530   | \$ 882,118   | \$ 514,492      | \$ 562,399      |
| 台 灣   | 530,132      | 530,079      | 1,679,385       | 1,655,423       |
| 美 國   | 669,490      | 487,312      | 104,392         | 106,278         |
| 東 南 亞 | 572,095      | 448,295      | 391,141         | 450,725         |
| 合 計   | \$ 2,613,247 | \$ 2,347,804 | \$ 2,689,410    | \$ 2,774,825    |

(七) 重要客戶別資訊

合併公司110及109年度均無佔合併營業收入百分之十以上之客戶。



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12月31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.     | 新麗織造製品(唐山)有限公司                   | 其他應收款 | 是      | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | 2.5% | 2          | -                      | 營業週轉                   | -        | -    | -  | -               | -                             |                                |   |
|    |                             | 唐山台新織造製品有限公司                     | 其他應收款 | 是      | NTD 32,561<br>(CNY 7,500) | NTD 32,561<br>(CNY 7,500) | NTD 32,561<br>(CNY 7,500) | 2.5% | 2          | -                      | 營業週轉                   | -        | -    | -  | -               | -                             | -                              |   |
|    |                             | 湖北台新織造製品有限公司                     | 其他應收款 | 是      | NTD 27,680<br>(USD 1,000) | NTD 13,840<br>(USD 500)   | NTD 13,840<br>(USD 500)   | 2.5% | 2          | -                      | -                      | 營業週轉     | -    | -  | -               | -                             | -                              |   |
|    |                             |                                  | 其他應收款 | 是      | NTD 41,520<br>(USD 1,500) | NTD 41,520<br>(USD 1,500) | NTD 41,520<br>(USD 1,500) | 3.5% | 2          | -                      | -                      | 營業週轉     | -    | -  | -               | -                             | -                              | - |
|    |                             |                                  | 其他應收款 | 是      | NTD 84,733<br>(USD 3,061) | NTD 84,733<br>(USD 3,061) | NTD 84,733<br>(USD 3,061) | -    | 2          | -                      | -                      | 營業週轉     | -    | -  | -               | NTD 1,789,971<br>(USD 64,667) | NTD 3,579,942<br>(USD 129,353) |   |
|    |                             |                                  | 其他應收款 | 是      | NTD 55,360<br>(USD 2,000) | -                         | -                         | -    | 3.5%       | 2                      | -                      | -        | 營業週轉 | -  | -               | -                             | -                              | - |
| 2  | SUNBURST INTERNATIONAL LTD. | SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.      | 其他應收款 | 是      | NTD 16,608<br>(USD 600)   | NTD 16,608<br>(USD 600)   | NTD 16,608<br>(USD 600)   | 2.5% | 2          | -                      | 營業週轉                   | -        | -    | -  | -               | -                             | -                              |   |
|    |                             | AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC. | 其他應收款 | 是      | NTD 27,680<br>(USD 1,000) | NTD 27,680<br>(USD 1,000) | NTD 27,680<br>(USD 1,000) | 1.5% | 2          | -                      | -                      | 營業週轉     | -    | -  | -               | NTD 536,991<br>(USD 19,400)   | NTD 715,988<br>(USD 25,867)    |   |
|    |                             | PT. SHINIH NONWOVENS INDONESIA   | 其他應收款 | 是      | NTD 27,680<br>(USD 1,000) | NTD 27,680<br>(USD 1,000) | NTD 27,680<br>(USD 1,000) | 3%   | 2          | -                      | -                      | 營業週轉     | -    | -  | -               | -                             | -                              |   |
|    |                             | SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.      | 其他應收款 | 是      | NTD 16,608<br>(USD 600)   | -                         | -                         | -    | 3%         | 2                      | -                      | 營業週轉     | -    | -  | -               | -                             | -                              |   |
|    |                             | SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD.       | 其他應收款 | 是      | NTD 8,943<br>(USD 323)    | NTD 8,943<br>(USD 323)    | NTD 8,943<br>(USD 323)    | -    | 1          | NTD 8,943<br>(USD 323) | NTD 8,943<br>(USD 323) | 營運週轉     | -    | -  | NTD 21,157      | NTD 42,315                    |                                |   |
|    |                             |                                  | 其他應收款 | 是      | NTD 8,943<br>(USD 323)    | NTD 8,943<br>(USD 323)    | NTD 8,943<br>(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12月31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 | 貸與性質(註2) | 業務往來金額 | 有短期應退資金之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |    | 對相對象資金貸與限額(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 48,687<br>(USD 1,759) | -                         | -                         | 1    | -        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 6,347                   | NTD 8,463                    |
| 3  |                              | 杭州新麗織造品有限公司                      | 其他應收款 | 是      | NTD 26,049<br>(CNY 6,000) | -                         | -                         | 2    | -        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | -                           | -                            |
|    | 新麗織造品(蘇州)有限公司                | 昆山新麗貿易有限公司                       | 其他應收款 | 是      | NTD 8,683<br>(CNY 2,000)  | NTD 8,683<br>(CNY 2,000)  | NTD 8,683<br>(CNY 2,000)  | 3.5% | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 275,137<br>(CNY 63,374) | NTD 550,274<br>(CNY 126,747) |
|    |                              | 湖北台新織造品有限公司                      | 其他應收款 | 是      | NTD 17,366<br>(CNY 4,000) | NTD 17,366<br>(CNY 4,000) | NTD 17,366<br>(CNY 4,000) | 3.5% | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | -                           | -                            |
| 4  | AMERICAN NONWOVEN INC.       | VFT INC.                         | 其他應收款 | 是      | NTD 69,200<br>(USD 2,500) | NTD 69,200<br>(USD 2,500) | NTD 37,408<br>(USD 1,351) | 1%   | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 240,633<br>(USD 8,693)  | NTD 481,266<br>(USD 17,387)  |
|    |                              | AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC. | 其他應收款 | 是      | NTD 48,440<br>(USD 1,750) | NTD 41,520<br>(USD 1,500) | NTD 41,520<br>(USD 1,500) | 3%   | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 72,190<br>(USD 2,608)   | NTD 96,253<br>(USD 3,477)    |
| 5  | AMERICAN OUTDOOR LIVING INC. | SHINIH USA INC.                  | 其他應收款 | 是      | NTD 18,546<br>(USD 670)   | NTD 16,608<br>(USD 600)   | NTD 16,608<br>(USD 600)   | 3.5% | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 110,571<br>(USD 3,995)  | NTD 221,143<br>(USD 7,989)   |
| 6  | 東莞新麗織造品有限公司                  | 東莞台新織造品有限公司                      | 其他應收款 | 是      | NTD 17,366<br>(CNY 4,000) | NTD 17,366<br>(CNY 4,000) | NTD 17,366<br>(CNY 4,000) | 3.5% | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 44,247<br>(CNY 10,192)  | NTD 88,494<br>(CNY 20,383)   |
| 7  | 新麗織造品(唐山)有限公司                | 東莞台新織造品有限公司                      | 其他應收款 | 是      | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | 3.5% | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 58,686<br>(CNY 13,517)  | NTD 117,372<br>(CNY 27,095)  |
| 8  | 台新織造品(蘇州)有限公司                | 杭州新麗織造品有限公司                      | 其他應收款 | 是      | NTD 39,074<br>(CNY 9,000) | -                         | -                         | 3.5% | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | -                           | -                            |
|    |                              | 東莞台新織造品有限公司                      | 其他應收款 | 是      | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | 3.5% | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 175,575<br>(CNY 40,441) | NTD 351,150<br>(CNY 80,882)  |
|    |                              | 湖北台新織造品有限公司                      | 其他應收款 | 是      | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | 3%   | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | -                           | -                            |

(接次頁)

(承附頁)

**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12月31日

附表一

單位：新台幣千元及外幣千元

| 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 8,683<br>(CNY 2,000)  | NTD 8,683<br>(CNY 2,000)  | NTD 8,683<br>(CNY 2,000)  | 3.5% | 2          | -      | 營業周轉         | -        | -   | NTD 105,555<br>(CNY 24,313)  | NTD 211,110<br>(CNY 48,626)    |             |
| 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 13,025<br>(CNY 3,000) | NTD 13,025<br>(CNY 3,000) | NTD 13,025<br>(CNY 3,000) | 3.5% | 2          | -      | 營業周轉         | -        | -   | NTD 762,743<br>(CNY 175,687) | NTD 1,525,486<br>(CNY 351,373) |             |

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12月31日

附表二

單位：新台幣千元及外幣千元

| 背書保證者<br>編號 | 背書保證者<br>名稱 | 被<br>背<br>書<br>保<br>證<br>對<br>象<br>公<br>司<br>名<br>稱 | 與<br>關<br>係 | 對<br>單<br>一<br>企<br>業<br>背<br>書<br>保<br>證<br>限<br>額 | 本<br>期<br>最<br>高<br>背<br>書<br>保<br>額<br>餘<br>額 | 本<br>期<br>最<br>高<br>背<br>書<br>保<br>額 | 本<br>期<br>最<br>高<br>背<br>書<br>保<br>額<br>餘<br>額 | 實<br>際<br>支<br>金<br>額 | 以<br>財<br>產<br>擔<br>保<br>之<br>背<br>書<br>保<br>證<br>金<br>額 | 累<br>計<br>背<br>書<br>保<br>證<br>金<br>額<br>佔<br>最<br>近<br>期<br>財<br>務<br>報<br>表<br>淨<br>值<br>之<br>比<br>率 | 背<br>書<br>保<br>限<br>額 | 屬<br>對<br>子<br>公<br>司<br>背<br>書<br>保<br>證 | 屬<br>子<br>公<br>司<br>對<br>母<br>公<br>司<br>背<br>書<br>保<br>證 | 屬<br>對<br>子<br>公<br>司<br>對<br>母<br>公<br>司<br>背<br>書<br>保<br>證 | 屬<br>對<br>子<br>公<br>司<br>對<br>母<br>公<br>司<br>背<br>書<br>保<br>證 | 屬<br>對<br>子<br>公<br>司<br>對<br>母<br>公<br>司<br>背<br>書<br>保<br>證 | 屬<br>對<br>子<br>公<br>司<br>對<br>母<br>公<br>司<br>背<br>書<br>保<br>證 |              |
|-------------|-------------|---|-------------|---|--|--------------------------------------|--|-----------------------|--|---|-----------------------|---|--|---|---|---|---|--------------|
|             |             |   |             |   |  |                                      |  |                       |  |   |                       |   |  |   |   |   |   | NTD<br>(USD) |
| ○           | 本公司         | VFT INC.  | 2           |   | NTD<br>(USD)                                   | 166,080<br>6,000                     | NTD<br>(USD)                                   | 83,040<br>3,000       | NTD<br>(USD)   | 27,680<br>1,000   |                       |   |  |   |   |   |   |              |
| ○           | 本公司         | SHINIH<br>HOLDING CO., LTD.                         | 2           |   | NTD<br>(USD)                                   | 885,760<br>32,000                    | NTD<br>(USD)                                   | 747,360<br>27,000     | NTD<br>(USD)   | 83,040<br>3,000   |                       |   |  |   |   |   |   |              |
| ○           | 本公司         | AMERICAN<br>OUTDOOR LIVING INC.                     | 3           | NTD 1,605,196                                       | NTD<br>(USD)                                   | 166,080<br>6,000                     | NTD<br>(USD)                                   | 83,040<br>3,000       | NTD<br>(USD)   | -   | 32.00%                | NTD 3,210,392                             | Y  | N   | N   |   |   |              |
| ○           | 本公司         | 台灣吳桐股份有限公司  | 2           |   | NTD<br>(USD)                                   | 150,000<br>500                       | NTD<br>(USD)                                   | 100,000<br>500        | NTD<br>(USD)   | 70,000  |                       |   |  |   |   |   |   |              |

註1:本公司填0

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、交易日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期執前者)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12月31日

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       | 交易金額<br>(註2) | 價格<br>情形 | 收款<br>取形 | 處分<br>損益 | 交易<br>對象       | 關係 | 處分<br>目的   | 價格<br>決定之<br>依據 | 其<br>約定<br>事項 | 他<br>項 |
|--------------|-----------------|-----------|-------|------------|--------------|----------|----------|----------|----------------|----|------------|-----------------|---------------|--------|
| 杭州新麗織造製品有限公司 | 不動產、廠房及設備、使用權資產 | 110年7月19日 | 註1    | CNY 10,180 | CNY 199,985  | 註2       | 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 | 註3              |               | 註2     |

註1：係杭州新麗織造製品有限公司於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權地上房屋建築、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，相關說明詳附註六(二十五)。

註3：當地政府擬收補償價金及鑑價報告。

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12月31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 221,976) | (64%)      | 依雙方約定之條件辦理        | —  | —          | 29,622 | 63% | 註               |
| AMERICAN OUTDOOR LIVING INC. | VFT INC.               | 參閱合併財務報告附註四 | (銷貨)  | (NTD 125,098) | (36%)      | 依雙方約定之條件辦理        | —  | —          | 13,775 | 29% | 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12月31日

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司    | 交易對象名稱       | 關係名稱        | 應收關係人款項(註)                                 | 週轉率  | 逾期逾全 | 應收應收類處 | 應收關係人款項方式 | 應收關係人款項金額 | 提列帳帳 | 備金 | 抵額 |
|--------------|--------------|-------------|--|------|------|--------|-----------|-----------|------|----|----|
|              |              |             |  |      |      |        |           |           |      |    |    |
| 杭州新麗織綉製品有限公司 | 東莞台新織綉製品有限公司 | 參閱合併財務報告附註四 | 應收帳款<br>NTD 10,170<br>其他應收款<br>NTD 177,245 | 3.21 | -    | -      | -         | NTD 3,693 | -    | -  | -  |
|              |              |             |  | -    | -    | -      | -         | -         | -    | -  | -  |

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  
 與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12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱                     | 交易<br>對象   | 與<br>交易<br>人之<br>關係<br>(註2)               | 科<br>目   | 交 易 往 來 情 形   |  | 佔<br>合<br>併<br>總<br>資<br>產<br>之<br>比<br>率 |
|------------|-------------------------------|--|---|--|---|--|---|
|            |                               |  |   |  | 金<br>額<br>(註4)  | 交<br>易<br>條<br>件                                   |   |
| 0          | 新麗企業股份有限公司                    | 台灣吳羽股份有限公司<br>台灣吳羽股份有限公司<br>新麗纖維製品(蘇州)有<br>限公司<br>新麗纖維製品(蘇州)有<br>限公司<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司<br>東莞新麗纖維製品有限<br>公司<br>SHINH VIETNAM<br>COMPANY LTD.<br>SHINH VIETNAM<br>COMPANY LTD.<br>PT.SHINH<br>NONWOVENS<br>INDONESIA | 1<br>1<br>4<br>4<br>4<br>1<br>1<br>1<br>4 | 銷貨收入<br>租賃收入<br>銷貨收入<br>佣金收入<br>銷貨收入<br>佣金收入<br>佣金收入<br>其他收入<br>其他收入 | \$<br>8,808<br>10,681<br>5,659<br>1,272<br>2,927<br>979<br>5,584<br>11,889<br>2,728 | 註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3 | -<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>- |
| 1          | 台灣吳羽股份有限公司                    | 東莞新麗纖維製品有限<br>公司<br>新麗企業股份有限公司<br>唐山新麗纖維製品有限<br>公司   | 2<br>6                                    | 銷貨收入<br>銷貨收入<br>銷貨收入   | 3,169<br>8,665<br>726   | 註3<br>註3<br>註3                                     | -<br>-<br>-                               |
| 2          | SHINH VIETNAM<br>COMPANY LTD. | 新麗企業股份有限公司   | 2   | 銷貨收入   | 2,451   | 註3   | -   |
| 3          | SHINH HOLDING<br>COMPANY LTD. | 新麗纖維製品(蘇州)有<br>限公司<br>湖北新麗纖維製品有限<br>公司<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司   | 6<br>6<br>6                               | 銷貨收入<br>利息收入<br>利息收入   | 1,119<br>1,429<br>1,312   | 註3<br>註3<br>註3                                     | -<br>-<br>-                               |

(接次頁)



(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
 與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12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱                      | 交易往來對象   | 與交易人之關係<br>(註2)            | 科目                                   | 交易往來情形                                |                            | 佔合併總資產之比率             |
|------------|--------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------|
|            |                                |  |                            |                                      | 金額<br>(註4)                            | 交易條件                       |                       |
| 3          | SHINIH HOLDING<br>COMPANY LTD. | 唐山新麗織維製品有限公司<br>AMERICAN<br>FURNITURE<br>ALLIANCE INC.   | 6<br>6                     | 利息收入                                 | \$ 987                                | 註3                         | -                     |
| 4          | 東莞新麗織維製品有限公司                   | 杭州新麗織維製品有限公司<br>台灣吳羽股份有限公司<br>新麗織維製品(蘇州)有限公司   | 6<br>3<br>6                | 銷貨收入                                 | 45,459                                | 註3                         | 2%                    |
| 5          | VFT INC.                       | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.<br>AMERICAN<br>NONWOVEN INC.   | 6<br>6                     | 銷貨收入<br>其他收入                         | 825<br>856                            | 註3<br>註3                   | -<br>-                |
| 6          | SHINIH USA INC.                | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.<br>SHINIH VIETNAM<br>COMPANY LTD.                                      | 6<br>3                     | 銷貨收入<br>其他收入                         | 5,679<br>3,696                        | 註3<br>註3                   | -<br>-                |
| 7          | 杭州新麗織維製品有限公司                   | 唐山新麗織維製品有限公司<br>新麗企業股份有限公司<br>東莞新麗織維製品有限公司   | 8<br>5<br>7                | 銷貨收入<br>銷貨收入<br>銷貨收入                 | 3,773<br>452<br>20,245                | 註3<br>註3<br>註3             | -<br>-<br>1%          |
| 8          | 新麗織維製品(蘇州)有限公司                 | 台新織維製品(蘇州)有限公司<br>SHINIH VIETNAM<br>COMPANY LTD.<br>杭州新麗織維製品有限公司<br>台新織維製品(蘇州)有限公司<br>新麗企業股份有限公司 | 8<br>7<br>8<br>8<br>8<br>5 | 銷貨收入<br>銷貨收入<br>利息收入<br>租金收入<br>銷貨收入 | 2,179<br>4,011<br>573<br>718<br>3,142 | 註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3 | -<br>-<br>-<br>-<br>- |

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
 與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12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱                          | 交易對象   | 與交易人之關係<br>(註2)  | 科目                           | 交易往來                                   |                      | 情形                | 佔合併總資產或<br>總資產之比率 |
|------------|------------------------------------|--|------------------|------------------------------|--|----------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                    |  |                  |                              | 金額<br>(註4)                             | 交易<br>額              |                   |                   |
| 9          | 台新織維製品(蘇州)有限公司                     | 杭州新麗織維製品有限公司<br>杭州新麗織維製品有限公司<br>東莞台新織維製品有限公司<br>新麗織維製品(蘇州)有限公司   | 8<br>8<br>7<br>8 | 銷貨收入<br>利息收入<br>銷貨收入<br>租金收入 | \$<br>11,086<br>828<br>12,968<br>1,453 | 註3<br>註3<br>註3<br>註3 | -<br>-<br>-<br>-  | -<br>-<br>-<br>-  |
| 10         | 東莞新麗織維製品有限公司                       | 東莞台新織維製品有限公司   | 7                | 租金收入                         | 8,639                                  | 註3                   | -                 | -                 |
| 11         | 唐山台新織維製品有限公司                       | 杭州新麗織維製品有限公司   | 8                | 銷貨收入                         | 7,070                                  | 註3                   | -                 | -                 |
| 12         | 新麗織維製品(唐山)有限公司                     | 唐山台新織維製品有限公司   | 8                | 租金收入                         | 6,502                                  | 註3                   | -                 | -                 |
| 13         | 湖北台新織維製品有限公司                       | 東莞台新織維製品有限公司   | 7                | 銷貨收入                         | 7,752                                  | 註3                   | -                 | -                 |
| 14         | AMERICAN<br>OUTDOOR LIVING<br>INC. | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.<br>AMERICAN<br>NONWOVEN INC.<br>MS NONWOVEN<br>INC.                            | 8<br>8<br>8      | 銷貨收入<br>其他收入<br>其他收入         | 221,976<br>10,079<br>1,848             | 註3<br>註3<br>註3       | 8%<br>-<br>-      | -<br>-<br>-       |
| 15         | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.          | SHINIH USA INC.<br>VFT INC.<br>VFT INC.<br>AMERICAN<br>FURNITURE<br>ALLIANCE INC.<br>MS NONWOVEN<br>INC. | 7<br>7<br>7<br>8 | 利息收入<br>銷貨收入<br>其他收入<br>利息收入 | 642<br>125,098<br>7,224<br>1,311       | 註3<br>註3<br>註3<br>註3 | -<br>5%<br>-<br>- | -<br>-<br>-<br>-  |
|            |                                    |  | 8                | 銷貨收入                         | 3,456                                  | 註3                   | -                 | -                 |

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
 母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12月31日

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱                                  | 交易往來對象                                 | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易往來 |            | 情形 | 佔合併總資產或<br>總資產之比率 |
|------------|--|--|-----------------|------|------------|----|-------------------|
|            |  |  |                 | 科目   | 金額<br>(註4) |    |                   |
| 15         | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.              | VFT INC.                               | 7               | 利息收入 | \$ 1,109   | 註3 | -                 |
| 16         | WORLD<br>FURNITURE<br>GROUP            | VFT INC.                               | 7               | 銷貨收入 | 2,127      | 註3 | -                 |
|            |  | AMERICAN<br>OUTDOOR LIVING<br>INC.     | 8               | 其他收入 | 25,198     | 註3 | 1%                |
| 17         | AMERICAN<br>FURNITURE<br>ALLIANCE INC. | AMERICAN<br>FURNITURE<br>ALLIANCE INC. | 8               | 其他收入 | 1,753      | 註3 | -                 |
|            |  | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.              | 8               | 其他收入 | 2,987      | 註3 | -                 |
|            |  | MS NONWOVEN<br>INC.                    | 8               | 其他收入 | 492        | 註3 | -                 |
|            |  | SHINIH USA INC.<br>VFT INC.            | 7               | 其他收入 | 1,120      | 註3 | -                 |
|            |  | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.              | 8               | 銷貨收入 | 2,328      | 註3 | -                 |
|            |  |  |                 |      | 517        | 註3 | -                 |

新麗企業股份有限公司及子公司  
 與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12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱  | 交易往來對象  | 與交易人之關係<br>(註2)   | 科目   | 交易往來情形   |  | 佔合併總資產或<br>總負債之比率   |
|------------|------------|---|---|--|--|--|---|
|            |            |   |   |  | 金額<br>(註4)   | 交易條件   |   |
| 0          | 新麗企業股份有限公司 | 台灣吳羽股份有限公司<br>台灣吳羽股份有限公司<br>東莞台新纖維製品有限<br>公司<br>新麗纖維製品(蘇州)有<br>限公司<br>新麗纖維製品(蘇州)有<br>限公司<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司<br>SHINIH VIETNAM<br>COMPANY LTD.<br>昆山新麗貿易有限公<br>司<br>PT.SHINIH<br>NONWOVENS<br>INDONESIA<br>台新纖維製品(蘇州)有<br>限公司<br>唐山台新纖維製品有限<br>公司<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司<br>SHINIH HOLDING<br>COMPANY LTD. | 1<br>1<br>1<br>4<br>4<br>4<br>1<br>4<br>4<br>4<br>4<br>6<br>6<br>6<br>6 | 應收帳款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>應收帳款<br>其他應收款<br>應收帳款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款 | \$<br>7,763<br>807<br>3,944<br>780<br>4,277<br>1,014<br>13,548<br>4,922<br>1,429<br>1,259<br>1,019<br>11,345<br>21,285<br>61,369<br>84,733 | 註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3 | -<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>1%<br>2% |

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
 與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12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱                           | 交易往來對象   | 與交易人之關係<br>(註2)                      | 科目   | 交易往來情形  |  | 佔合併總資產或<br>總資產之比率                     |
|------------|-------------------------------------|--|--------------------------------------|--|---|--|---------------------------------------|
|            |                                     |  |                                      |  | 金額<br>(註4)  | 交易條件   |                                       |
| 1          | SHINIH HOLDING<br>COMPANY LTD.      | 新麗纖維製品(唐山)有<br>限公司<br>AMERICAN<br>FURNITURE<br>ALLIANCE INC.<br>唐山台新纖維製品有限<br>公司<br>AMERICAN<br>OUTDOOR LIVING<br>INC.<br>SHINIH VIETNAM<br>COMPANY LTD.<br>PT.SHINIH<br>NONWOVENS<br>INDONESIA<br>SHINIH VIETNAM<br>COMPANY LTD.<br>SHINIH<br>(CAMBODIA)<br>CO.,LTD | 6<br>6<br>6<br>6<br>3<br>6<br>3<br>6 | 其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款 | \$<br>11,375<br>27,870<br>34,126<br>2,094<br>16,944<br>27,921<br>8,154<br>8,943 | 註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3 | -<br>-<br>1%<br>-<br>-<br>-<br>-<br>- |
| 2          | SUNBURST<br>INTERNATIONAL<br>LTD.   | 新麗企業股份有限公司<br>東莞公司<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司<br>SHINIH USA INC.<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司  | 2<br>3<br>6<br>2<br>7<br>7           | 其他應收款<br>應收帳款<br>應收帳款<br>應收帳款<br>其他應收款<br>應收帳款                       | 1,135<br>921<br>8,308<br>1,133<br>177,245<br>10,170                             | 註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3             | -<br>-<br>-<br>-<br>3%<br>-           |
| 3          | 台灣吳羽股份有限公司                          | 新麗企業股份有限公司<br>東莞公司<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司   | 2<br>3<br>6                          | 其他應收款<br>應收帳款<br>應收帳款  | 1,135<br>921<br>8,308   | 註3<br>註3<br>註3                               | -<br>-<br>-                           |
| 4          | 東莞台新纖維製品有限<br>公司                    | 杭州新麗纖維製品有限<br>公司   | 6                                    | 應收帳款   | 8,308   | 註3   | -                                     |
| 5          | SHINIH USA INC.<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司 | 新麗企業股份有限公司<br>東莞公司<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司   | 2<br>7<br>7                          | 應收帳款<br>其他應收款<br>應收帳款  | 1,133<br>177,245<br>10,170  | 註3<br>註3<br>註3                               | -<br>3%<br>-                          |
| 6          | 杭州新麗纖維製品有限<br>公司                    | 東莞台新纖維製品有限<br>公司   | 7                                    | 應收帳款   | 10,170  | 註3   | -                                     |

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
 母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12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱      | 交易往來對象                     | 與<br>交易人之關係<br>(註2) | 科目    | 交易往來       |        | 情形 | 佔合併總資產或<br>總負債之比率 |
|------------|----------------|----------------------------|---------------------|-------|------------|--------|----|-------------------|
|            |                |                            |                     |       | 金額<br>(註4) | 金額     |    |                   |
| 6          | 杭州新麗纖維製品有限公司   | 唐山新麗纖維製品有限公司               | 8                   | 其他應收款 | \$         | 1,167  | 註3 | -                 |
| 7          | 新麗纖維製品(蘇州)有限公司 | 唐山新麗纖維製品(蘇州)有限公司           | 8                   | 應收帳款  |            | 741    | 註3 | -                 |
|            |                | 新麗纖維製品(蘇州)有限公司             | 8                   | 其他應收款 |            | 653    | 註3 | -                 |
|            |                | 東莞新麗纖維製品有限公司               | 7                   | 其他應收款 |            | 7,087  | 註3 | -                 |
|            |                | 昆山新麗貿易有限公司                 | 8                   | 其他應收款 |            | 8,688  | 註3 | -                 |
|            |                | 湖北新麗纖維製品有限公司               | 8                   | 其他應收款 |            | 17,376 | 註3 | -                 |
| 8          | 新麗纖維製品(蘇州)有限公司 | SHINH VIETNAM COMPANY LTD. | 7                   | 應收帳款  |            | 1,366  | 註3 | -                 |
|            |                | 新麗企業股份有限公司                 | 5                   | 應收帳款  |            | 892    | 註3 | -                 |
|            |                | 杭州新麗纖維製品有限公司               | 8                   | 應收帳款  |            | 2,751  | 註3 | -                 |
|            |                | 湖北新麗纖維製品有限公司               | 8                   | 其他應收款 |            | 10,860 | 註3 | -                 |
|            |                | 新麗纖維製品(蘇州)有限公司             | 8                   | 其他應收款 |            | 820    | 註3 | -                 |
| 9          | 唐山新麗纖維製品有限公司   | 東莞新麗纖維製品有限公司               | 7                   | 其他應收款 |            | 11,549 | 註3 | -                 |
|            |                | 東莞新麗纖維製品有限公司               | 7                   | 應收帳款  |            | 7,778  | 註3 | -                 |
|            |                | 杭州新麗纖維製品有限公司               | 8                   | 應收帳款  |            | 2,847  | 註3 | -                 |
|            |                | 東莞新麗纖維製品有限公司               | 7                   | 其他應收款 |            | 36,964 | 註3 | 1%                |

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
 與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12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱                              | 交易<br>對象  | 與<br>交易人之關係<br>(註2) | 交 易 往 來 情 形 |                   | 佔合併總資產或<br>總資產之比率 |
|------------|--|---|---------------------|-------------|-------------------|-------------------|
|            |  |   |                     | 交 易 目 的     | 交 易 往 來 額<br>(註4) |                   |
| 10         | 新麗織維製品(唐山)有限公司                         | 唐山新織維製品有限公司   | 8                   | 其他應收款       | \$ 1,719          | 註3 -              |
|            |  | 東莞新織維製品有限公司   | 7                   | 其他應收款       | 17,376            | 註3 -              |
| 11         | 東莞新麗織維製品有限公司                           | 東莞新織維製品有限公司   | 7                   | 其他應收款       | 17,376            | 註3 -              |
| 12         | 湖北新麗織維製品有限公司                           | 東莞新織維製品有限公司   | 7                   | 應收帳款        | 1,631             | 註3 -              |
| 13         | AMERICAN<br>OUTDOOR LIVING<br>INC.     | AMERICAN<br>FURNITURE<br>ALLIANCE INC.<br>SHINIH USA INC. | 8                   | 應收帳款        | 3,703             | 註3 -              |
|            |  | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.<br>VFT INC.                     | 7                   | 其他應收款       | 8,303             | 註3 -              |
|            |  | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.<br>VFT INC.                     | 8                   | 應收帳款        | 29,622            | 註3 1%             |
| 14         | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.              | VFT INC.  | 7                   | 應收帳款        | 13,775            | 註3 -              |
|            |  | VFT INC.  | 7                   | 其他應收款       | 37,408            | 註3 1%             |
|            |  | VFT INC.  | 7                   | 應收票據        | 38,477            | 註3 1%             |
|            |  | AMERICAN<br>FURNITURE<br>ALLIANCE INC.                    | 8                   | 其他應收款       | 41,834            | 註3 1%             |
| 15         | MS NONWOVEN<br>INC.                    | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.                                 | 8                   | 其他應收款       | 5,549             | 註3 -              |
| 16         | AMERICAN<br>FURNITURE<br>ALLIANCE INC. | SHINIH USA INC.   | 7                   | 其他應收款       | 6,462             | 註3 -              |
|            |  | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.                                 | 8                   | 應收帳款        | 509               | 註3 -              |
| 17         | WORLD<br>FURNITURE<br>GROUP            | SHINIH USA INC.   | 7                   | 其他應收款       | 957               | 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12月31日

附表六

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 (不含大陸被投資公司)  
民國110年1月1日至12月31日

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     |            | 期末持有股數     | 期末持有比率 | 帳面金額          | 被投資公司本期損益    | 被投資公司本期認列之損益 | 備註     |
|-------------------------|-------------------------------|-----|-----------------------------|------------|------------|------------|--------|---------------|--------------|--------------|--------|
|                         |                               |     |                             | 本期末        | 去年末        |            |        |               |              |              |        |
| 本公司                     | 台灣吳桐股份有限公司                    | 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 35,309    | NTD (19,715) | NTD (16,683) | 註18、19 |
|                         | SHINIH HOLDING CO.,LTD.       | 註2  | 有價證券買賣與投資                   | USD 6,700  | USD 6,700  | 10,000,000 | 100%   | NTD 1,788,252 | NTD 564,257  | NTD 563,032  | 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 6,667     | NTD (4,169)  | NTD (3,072)  | 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 206,246   | NTD 38,879   | NTD 39,710   | 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 68,200    | NTD 34,666   | NTD 17,333   | 註19    |
|                         | SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.   | 註6  | 不織布之製造、加工及買賣                | USD 2,000  | USD 2,000  | -          | 100%   | NTD 267,227   | NTD 58,168   | NTD 58,547   | 註18、19 |
|                         | SHINIH USA INC.               | 註7  | 有價證券買賣與投資                   | USD 1,100  | USD 1,100  | 1,100,000  | 100%   | NTD 36,226    | NTD 29,620   | NTD 24,960   | 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 1,430     | NTD (141)    | NTD (141)    | 註19    |
| SHINIH HOLDING CO.,LTD. | SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD.    | 註9  | 不織布等製造銷售                    | USD 1,500  | USD 1,500  | -          | 100%   | USD (830)     | USD (859)    | 註16          | 註19    |
|                         | PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA | 註10 | 不織布等製造銷售                    | USD 6,435  | USD 6,435  | -          | 99%    | USD 5,153     | USD (181)    | 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 (不含大陸被投資公司)  
民國110年1月1日至12月31日

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    |           | 原持有股數 | 期末持有     |             | 被投資公司本期損益 | 被投資公司本期認列之債務 | 註   |
|-----------------------|----------------------------------|-----|--------------|-----------|-----------|-------|----------|-------------|-----------|--------------|-----|
|                       |                                  |     |              | 本<br>期    | 去<br>年    |       | 比<br>率   | 面<br>金<br>額 |           |              |     |
| 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 | 3,994       | USD 1,057 | 註16          | 註19 |
|                       | WORLD FURNITURE GROUP            | 註12 | 投資事業         | USD 400   | USD 400   | -     | 100% USD | (1,324)     | USD (26)  | 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  | (1,403)     | USD (12)  | 註16          | 註19 |
| VFT INC.              | MS NONWOVEN INC.                 | 註14 | 不織布之製造、加工及買賣 | USD 7,428 | USD 7,428 | -     | 100% USD | 1,060       | USD 175   | 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 | 8,693       | USD 639   | 註16          | 註19 |

(接次頁)

(承前頁)

註1: 台灣台南市鹽水區水秀里土庫2-23號

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

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

註4: 1040 S.Vail AVE. Montebello,CA

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

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

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

註8: 台灣新北市林口區仁愛里文化二路1段266號5樓之1

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

註10: Kawasan Industri Indotaisei Sektor 1A 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: 本期總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款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12月31日

附表八

單位：新台幣千元及外幣千元

| 大陸被投公司名稱     | 主要營業項目 | 實收資本額                      | 投資方式 | 本期末台灣匯出累積金額 | 本期匯出或收回金額 |    | 本期末自累積金額   | 被投公司損益   | 本公司直接或間接持股比例 | 本期投資損益       | 列報帳面 | 期末投資金額  | 資額匯回        | 截止本期末已投資收益 |
|--------------|--------|----------------------------|------|-------------|-----------|----|------------|----------|--------------|--------------|------|---------|-------------|------------|
|              |        |                            |      |             | 匯出        | 匯回 |            |          |              |              |      |         |             |            |
| 東莞新麗織造有限公司   | 不織布等製  | NTD 55,360<br>(USD 2,000)  | 註2   | NTD 60,000  | -         | -  | NTD 60,000 | (41,073) | 100%         | NTD (40,893) | NTD  | 79,805  | NTD 131,709 | (註5)       |
| 新麗織造(蘇州)有限公司 | 不織布等製  | NTD 69,200<br>(USD 2,500)  | 註2   | NTD 8,430   | -         | -  | NTD 8,430  | 71,262   | 11%          | NTD 8,161    | NTD  | 14,190  | NTD 25,802  |            |
| 東莞新麗織造有限公司   | 不織布等製  | NTD 47,610<br>(USD 1,720)  | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | 71,262   | 89%          | NTD 63,270   | NTD  | 252,538 | -           |            |
| 杭州新麗織造有限公司   | 不織布等製  | NTD 103,800<br>(USD 3,750) | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | 4,781    | 100%         | NTD 4,781    | NTD  | 44,247  | -           |            |
| 新麗織造(唐山)有限公司 | 不織布等製  | NTD 55,360<br>(USD 2,000)  | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | 580,283  | 100%         | NTD 580,318  | NTD  | 762,700 | -           |            |
| 台州新麗織造有限公司   | 不織布等製  | NTD 138,400<br>(USD 5,000) | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | 2,848    | 100%         | NTD 2,867    | NTD  | 58,679  | -           |            |
| 唐山新麗織造有限公司   | 不織布等製  | NTD 58,128<br>(USD 2,100)  | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | (22,728) | 100%         | NTD (22,725) | NTD  | 175,629 | -           |            |
| 青島新麗織造有限公司   | 不織布等製  | NTD 83,040<br>(USD 3,000)  | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | (7,798)  | 100%         | NTD (7,693)  | NTD  | 106,104 | -           |            |
| 湖北新麗織造有限公司   | 不織布等製  | NTD 103,800<br>(USD 3,750) | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | (7,834)  | 100%         | NTD (7,819)  | NTD  | 33,802  | -           |            |
| 昆山新麗貿易有限公司   | 一般貿易   | NTD 8,304<br>(USD 300)     | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | (22,691) | 100%         | NTD (22,691) | NTD  | 772     | -           |            |
|              |        |                            |      |             |           |    |            | (2,401)  | 100%         | NTD (2,372)  | NTD  | 7,126   | -           |            |

|                 |             |         |                          |      |               |        |
|-----------------|-------------|---------|--------------------------|------|---------------|--------|
| 本期期末累計自大陸地區投資金額 | NTD 151,470 | 經核准投資金額 | NTD 795,246 (USD 28,730) | 審會金額 | NTD 1,926,235 | 規定投資上限 |
|-----------------|-------------|---------|--------------------------|------|---------------|--------|

(接次頁)

(承前頁)

註1：本公司自台灣匯出USD3,000仟元投資設立SHINIH HOLDING CO., LTD.，並透過SHINIH HOLDING CO., LTD. 轉投資新麗織維製品(蘇州)有限公司、東莞新麗織維製品有限公司、杭州新麗織維製品有限公司、新麗織維製品(唐山)有限公司、台新織維製品(蘇州)有限公司、唐山台新織維製品有限公司、青島台新織維製品有限公司、湖北台新織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：係按同期經台灣會計師查核之財務報表認列。

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12月31日止，累積匯出投資金額為151/470仟元；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12月31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 |    | 5,467,067  | 5.01%  |

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12月31日

單位：新台幣仟元

|          | 110年1月至12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 | \$ 841,530 | \$ 669,490   | \$ 530,132   | \$ 572,095 | \$ -         | \$ 2,613,247 |
| 部門間收入    | 123,738    | 347,673      | 35,558       | 3,971      | (510,940)    | -            |
| 合計       | \$ 965,268 | \$ 1,017,163 | \$ 565,690   | \$ 576,066 | \$ (510,940) | \$ 2,613,247 |
| 財務成本     | \$ 11,682  | \$ 5,107     | \$ 8,210     | \$ 4,251   | \$ (12,824)  | \$ 16,426    |
| 折舊及攤銷    | \$ 57,465  | \$ 35,321    | \$ 82,695    | \$ 47,658  | \$ (28,360)  | \$ 194,779   |
| 減損損失     | \$ 19,733  | -            | \$ 13,843    | -          | -            | \$ 33,576    |
| 部門損益     | \$ 775,694 | \$ 82,364    | \$ (149,292) | \$ 90,903  | \$ (3,095)   | \$ 796,574   |
| 稅前淨利(損)  |            |              |              |            |              | \$ 796,574   |
| 資產合計     |            |              |              |            |              | \$ 5,664,675 |

(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12月31日

單位：新台幣仟元

109年1月至12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 | \$ 882,118 | \$ 487,312 | \$ 530,079  | \$ 448,295 | \$ -         | \$ 2,347,804 |
| 部門間收入    | 86,666     | 213,271    | 50,171      | 1,817      | (351,925)    | -            |
| 合計       | \$ 968,784 | \$ 700,583 | \$ 580,250  | \$ 450,112 | \$ (351,925) | \$ 2,347,804 |
| 財務成本     | \$ 17,519  | \$ 6,559   | \$ 8,244    | \$ 4,738   | \$ (14,906)  | \$ 22,154    |
| 折舊及攤銷    | \$ 69,600  | \$ 38,268  | \$ 68,353   | \$ 54,711  | \$ (16,633)  | \$ 214,299   |
| 部門損益     | \$ 118,870 | \$ 35,951  | \$ (56,915) | \$ 58,975  | \$ (3,451)   | \$ 153,430   |
| 稅前淨利(損)  |            |            |             |            |              | \$ 153,430   |
| 資產合計     |            |            |             |            |              | \$ 5,029,202 |



## 會計師查核報告

新麗企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

新麗企業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達新麗企業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新麗企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新麗企業股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對新麗企業股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、中國轉投資公司土地收儲協議收益之認列

如個體財務報告附註六(六)所述，新麗企業股份有限公司之孫公司杭州新麗纖維製品有限公司因應當地人民政府建設規劃需求，於 110 年 7 月由蕭山開發管委會與其簽訂「土地收儲協議」，協議內容包含杭州新麗纖維製品有限公司須於期限內交付土地使用權、建築物及設備等不可搬遷物、停產停業、終止勞動合約及搬遷支出等補償，杭州新麗纖維製品有限公司已按合約執行並收取全額之補助，土地收儲補償及其相關搬遷支出係以淨利益認列於損益，考量土地收儲交易對個體財務報告係屬重大，且其搬遷支出項目之認列及收入之轉列時點受管理階層主觀判斷影響，因此本會計師將此搬遷交易列為關鍵查核事項。

本會計師之主要查核程序包括取得與當地政府簽訂之收儲協議書，檢視相關協議內容，以瞭解杭州新麗纖維製品有限公司取得土地收儲補償收入之權利及義務；檢視董事會會議紀錄之相關決議內容與管理階層所述是否一致；抽核土地收儲補償收入及支出之憑證，並核對實際收付款情形與合約是否相符；核對除列之不可搬遷項目與點交文件是否相符，並核算其處分利益之正確性；檢視土地收儲交易之會計處理，評估其帳務項目處理之正確性。

## 二、不動產、廠房及設備減損評估

截至民國 110 年 12 月 31 日止，新麗企業股份有限公司之不動產、廠房及設備之金額為 1,343,909 仟元，佔總資產金額 28%，管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定，定期評估不動產、廠房及設備是否具有減損跡象。評估非金融資產減損損失需透過預測及折現未來現金流量以估計可回收金額，而該過程本質上具有重大不確定性，故列為本會計師進行個體財務報告查核時最為重要事項之一。

本會計師之主要查核程序包括取得公司自行評估之資產減損跡象評估表；評估管理階層辨識減損跡象之合理性；檢視公司不動產、廠房及設備之使用或預期使用的範圍或方式是否有不利的重大變動；並複核公司不動產、廠房及設備的經濟績效是否不如預期。

## 三、應收款項減損

新麗企業股份有限公司於民國 110 年 12 月 31 日之應收款項須依其政策評估其減損損失，因受國內外經濟情勢不穩定，導致應收款項之收現性風險增高，而預期信用減損損失之評估涉及管理階層對客戶信用風險之假設等判斷影響，故應收款項之減損評估列為本會計師進行個體財務報告查核時最為重要事項之一。

本會計師之主要查核程序包括測試與收款有關之控制點並檢視期後收款記錄；取得管理階層提供之應收款項逾期帳齡分析表，並抽核驗證帳齡區間是否正確；分析比較帳齡期間及提列比例，對應收款項減損損失之合理性進行評估；以及評估管理階層針對有關應收款項減損之揭露是否允當。

## 四、存貨備抵跌價損失之評估

新麗企業股份有限公司提列存貨跌價及呆滯損失之會計政策，係依據存貨庫齡資料提列存貨呆滯損失，該資料來源係管理階層根據存貨銷售、過時及品質狀況，判斷評估存貨之淨變現價值，並以成本與淨變現價值孰低衡量存貨價值並提列存貨跌價損失，因此，存貨備抵跌價損失之評估為本會計師進行個體財務報告查核時最為重要事項之一。

本會計師之主要查核程序包括依存貨之性質評估公司之存貨備抵金額，執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性；針對存貨跌價或呆滯提列比率之合理性及公司管理階層之假設進行評估；檢視該公司過去對存貨備抵提列之正確性，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當；以及評估管理階層針對有關備抵存貨跌價損失之揭露是否允當。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估新麗企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算新麗企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新麗企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新麗企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新麗企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新麗企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於新麗企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成新麗企業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新麗企業股份有限公司民國110年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法



令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：邵朝材



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 111 年 3 月 25 日

新麗合基股份有限公司

個體資產負債表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資 產          | 附 註    | 110年12月31日   |     | 109年12月31日   |     |
|------|--------------|--------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |              |        | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|      | 流動資產         |        |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金      | 六(一)   | \$ 120,538   | 3   | \$ 59,825    | 1   |
| 1150 | 應收票據淨額-非關係人  | 六(二)   | 12,597       | -   | 10,354       | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額-非關係人  | 六(三)   | 49,436       | 1   | 40,391       | 2   |
| 1180 | 應收帳款淨額-關係人   | 七      | 9,677        | -   | 19,376       | -   |
| 1200 | 其他應收款淨額-非關係人 | 六(四)   | 1,741        | -   | 1,240        | -   |
| 1210 | 其他應收款-關係人    | 七      | 33,044       | 1   | 60,834       | 2   |
| 1220 | 本期所得稅資產      | 六(二十五) | 13,805       | -   | 2,073        | -   |
| 130X | 存 貨          | 六(五)   | 81,975       | 2   | 88,882       | 2   |
| 1410 | 預付款項         |        | 17,117       | -   | 8,381        | -   |
| 1476 | 其他金融資產-流動    | 六(一)   | -            | -   | 85,440       | 2   |
| 11XX | 流動資產合計       |        | 339,930      | 7   | 376,796      | 9   |
|      | 非流動資產        |        |              |     |              |     |
| 1550 | 採用權益法之投資     | 六(六)   | 2,503,552    | 53  | 2,182,910    | 51  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備    | 六(七)、八 | 1,343,909    | 28  | 1,348,728    | 32  |
| 1755 | 使用權資產        | 六(八)   | 9,829        | -   | 10,444       | -   |
| 1760 | 投資性不動產       | 六(九)、八 | 257,430      | 5   | 259,805      | 6   |
| 1780 | 無形資產         | 六(十)   | 7,845        | -   | 9,163        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產      | 六(二十五) | 84,792       | 2   | 61,735       | 2   |
| 1980 | 其他金融資產-非流動   | 六(一)   | 189,331      | 5   | -            | -   |
| 1900 | 其他非流動資產      |        | 23,150       | -   | 285          | -   |
| 15XX | 非流動資產合計      |        | 4,419,838    | 93  | 3,873,070    | 91  |
| 1XXX | 資產總計         |        | \$ 4,759,768 | 100 | \$ 4,249,866 | 100 |

| 代碼   | 負 債 及 權 益       |        |            |    |            |    |
|------|-----------------|--------|------------|----|------------|----|
|      | 流動負債            |        |            |    |            |    |
| 2100 | 短期借款            | 六(十一)  | \$ 261,377 | 6  | \$ 391,308 | 9  |
| 2130 | 合約負債-流動         | 六(二十)  | 5,621      | -  | 1,911      | -  |
| 2150 | 應付票據            |        | 29,928     | 1  | 14,721     | -  |
| 2170 | 應付帳款            |        | 12,213     | -  | 13,436     | -  |
| 2180 | 應付帳款-關係人        | 七      | 5,338      | -  | 16,278     | 1  |
| 2200 | 其他應付款           | 六(十二)  | 90,704     | 2  | 79,954     | 2  |
| 2220 | 其他應付款-關係人       | 七      | 2,438      | -  | 388        | -  |
| 2230 | 本期所得稅負債         | 六(二十五) | 451        | -  | -          | -  |
| 2280 | 租賃負債-流動         | 六(八)、七 | 563        | -  | 555        | -  |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期長期借款 | 六(十三)  | 132,917    | 3  | -          | -  |
| 2300 | 其他流動負債          |        | 6,630      | -  | 6,072      | -  |
| 21XX | 流動負債合計          |        | 548,180    | 12 | 524,623    | 12 |
|      | 非流動負債           |        |            |    |            |    |
| 2540 | 長期借款            | 六(十三)  | 907,083    | 19 | 800,000    | 19 |
| 2570 | 遞延所得稅負債         | 六(二十五) | 75,949     | 2  | 65,107     | 2  |
| 2580 | 租賃負債-非流動        | 六(八)、七 | 9,455      | -  | 10,017     | -  |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動     | 六(十四)  | 3,769      | -  | 2,877      | -  |
| 2645 | 存入保證金           |        | 4,940      | -  | 4,940      | -  |
| 25XX | 非流動負債合計         |        | 1,001,196  | 21 | 882,941    | 21 |
| 2XXX | 負債總計            |        | 1,549,376  | 33 | 1,407,564  | 33 |

【接次頁】

【承前頁】

| 代 碼  | 負 債 及 權 益 | 附 註   | 110年12月31日          |            | 109年12月31日          |            |
|------|-----------|-------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |           |       | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
| 3110 | 普通股本      | 六(十五) | \$ 1,091,071        | 23         | \$ 1,091,071        | 26         |
| 3200 | 資本公積      | 六(十六) | 230,774             | 5          | 230,774             | 5          |
| 3300 | 保留盈餘      | 六(十七) |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積    |       | 321,311             | 7          | 313,708             | 7          |
| 3320 | 特別盈餘公積    |       | 115,929             | 2          | 106,123             | 3          |
| 3350 | 未分配盈餘     |       | 1,562,593           | 33         | 1,110,432           | 26         |
| 3400 | 其他權益      | 六(十八) | (42,838)            | (1)        | (9,806)             | -          |
| 3500 | 庫藏股票      | 六(十九) | (68,448)            | (2)        | -                   | -          |
| 3XXX | 權益總計      |       | <u>3,210,392</u>    | <u>67</u>  | <u>2,842,302</u>    | <u>67</u>  |
|      | 負債及權益總計   |       | <u>\$ 4,759,768</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,249,866</u> | <u>100</u> |

【請參閱後附個體財務報告附註】

董 事 長：簡瑞瑞



經 理 人：簡榮富



會 計 主 管：黃慧茹



  
**新崑企業股份有限公司**  
**個體綜合損益表**  
**民國110年度10月1日至12月31日**

單位：新台幣仟元  
(每股盈餘：新台幣元)

| 代碼   | 項 目                    | 附 註       | 110年度      |      | 109年度      |      |
|------|------------------------|-----------|------------|------|------------|------|
|      |                        |           | 金 額        | %    | 金 額        | %    |
| 4000 | 營業收入                   | 六(二十)、七   | \$ 406,656 | 100  | \$ 413,323 | 100  |
| 5000 | 營業成本                   | 六(五、二十一)  | (326,236)  | (80) | (299,592)  | (72) |
| 5900 | 營業毛利                   |           | 80,420     | 20   | 113,731    | 28   |
| 5910 | 未實現銷貨利益(損失)            |           | (611)      | -    | -          | -    |
| 5920 | 已實現銷貨利益(損失)            |           | -          | -    | 33         | -    |
|      | 營業毛利淨額                 |           | 79,809     | 20   | 113,764    | 28   |
|      | 營業費用                   | 六(二十一)、七  |            |      |            |      |
| 6100 | 推銷費用                   |           | (51,099)   | (13) | (47,206)   | (11) |
| 6200 | 管理費用                   |           | (101,970)  | (25) | (88,700)   | (22) |
| 6300 | 研究發展費用                 |           | (54,538)   | (13) | (57,883)   | (14) |
| 6450 | 預期信用減損損失(利益)           |           | -          | -    | (26)       | -    |
| 6000 | 營業費用合計                 |           | (207,607)  | (51) | (193,815)  | (47) |
| 6900 | 營業淨損                   |           | (127,798)  | (31) | (80,051)   | (19) |
|      | 營業外收入及支出               |           |            |      |            |      |
| 7100 | 利息收入                   |           | 391        | -    | 1,878      | -    |
| 7010 | 其他收入                   | 六(二十二)    | 26,318     | 6    | 29,723     | 7    |
| 7020 | 其他利益及損失                | 六(二十三)    | (21,129)   | (5)  | (10,089)   | (3)  |
| 7050 | 財務成本                   | 六(二十四)    | (7,218)    | (2)  | (7,079)    | (2)  |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益份額        |           | 650,954    | 160  | 138,718    | 34   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計             |           | 649,316    | 159  | 153,151    | 36   |
| 7900 | 稅前淨利                   |           | 521,518    | 128  | 73,100     | 17   |
| 7950 | 所得稅利益(費用)              | 六(二十五)    | (8,294)    | (2)  | 2,347      | 1    |
| 8200 | 本期淨利                   |           | 513,224    | 126  | 75,447     | 18   |
|      | 其他綜合損益                 |           |            |      |            |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目             |           |            |      |            |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數            | 六(十四、二十六) | (1,489)    | -    | 941        | -    |
| 8331 | 採用權益法認列之子公司之確定福利計畫再衡量數 | 六(二十六)    | 1,180      | -    | (167)      | -    |

【接次頁】

【承前頁】

| 代碼   | 項 目                      | 附 註           | 110年度             |            | 109年度            |            |
|------|--------------------------|---------------|-------------------|------------|------------------|------------|
|      |                          |               | 金 額               | %          | 金 額              | %          |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之<br>所得稅利益(費用) | 六(二十五、二十六)    | \$ 298            | -          | \$ (188)         | -          |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目        |               |                   |            |                  |            |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額    | 六(十八、二十六)     | (41,290)          | (10)       | (35,579)         | (9)        |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關<br>之所得稅利益    | 六(十八、二十五、二十六) | 8,258             | 2          | 7,116            | 2          |
| 8300 | 本期其他綜合損益                 |               | <u>(33,043)</u>   | <u>(8)</u> | <u>(27,877)</u>  | <u>(7)</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額                 |               | <u>\$ 480,181</u> | <u>118</u> | <u>\$ 47,570</u> | <u>11</u>  |
|      | 每股盈餘                     | 六(二十七)        |                   |            |                  |            |
| 9750 | 基本每股盈餘                   |               | <u>\$ 4.71</u>    |            | <u>\$ 0.69</u>   |            |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                   |               | <u>\$ 4.68</u>    |            | <u>\$ 0.69</u>   |            |

【請參閱後附個體財務報告附註】

董事長：簡瑞瑞



經理人：簡榮富



會計主管：黃慧茹







新日新能源股份有限公司

個體資產變動表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 項                       | 資本公積         |               |           | 保留盈餘       |            |              | 其他權益                  |             | 庫藏股         | 權益總額         |
|-------------------------|--------------|---------------|-----------|------------|------------|--------------|-----------------------|-------------|-------------|--------------|
|                         | 普通股本         | 轉換公司債<br>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<br>表換算之兌換差額 | 其他權益        |             |              |
| 109年1月1日餘額              | \$ 1,091,071 | \$ 213,926    | \$ 16,844 | \$ 313,708 | \$ 106,123 | \$ 1,036,254 | \$ 18,657             | -           | \$ -        | \$ 2,796,588 |
| 取得或處分子公司股權價格<br>與帳面價值差額 | -            | -             | -         | -          | -          | (1,855)      | -                     | -           | -           | (1,855)      |
| 認列對子公司所有權益變動數           | -            | -             | 4         | -          | -          | -            | -                     | -           | -           | 4            |
| 109年度淨利                 | -            | -             | -         | -          | -          | 75,447       | -                     | -           | -           | 75,447       |
| 109年度其他綜合損益             | -            | -             | -         | -          | -          | 586          | (28,463)              | -           | -           | (27,877)     |
| 109年12月31日餘額            | 1,091,071    | 213,926       | 16,848    | 313,708    | 106,123    | 1,110,432    | (9,806)               | -           | -           | 2,842,302    |
| 盈餘分配                    | -            | -             | -         | -          | -          | -            | -                     | -           | -           | -            |
| 法定盈餘公積                  | -            | -             | -         | 7,603      | -          | (7,603)      | -                     | -           | -           | -            |
| 特別盈餘公積                  | -            | -             | -         | -          | 9,806      | (9,806)      | -                     | -           | -           | -            |
| 現金股利-每股0.4元             | -            | -             | -         | -          | -          | (43,643)     | -                     | -           | -           | (43,643)     |
| 110年度淨利                 | -            | -             | -         | -          | -          | 513,224      | -                     | -           | -           | 513,224      |
| 110年度其他綜合損益             | -            | -             | -         | -          | -          | (11)         | (33,032)              | -           | -           | (33,043)     |
| 買回庫藏股                   | -            | -             | -         | -          | -          | -            | -                     | -           | (68,448)    | (68,448)     |
| 110年12月31日餘額            | \$ 1,091,071 | \$ 213,926    | \$ 16,848 | \$ 321,311 | \$ 115,929 | \$ 1,562,593 | \$ (42,838)           | \$ (68,448) | \$ (68,448) | \$ 3,210,392 |

【請參閱後附個體財務報告附註】



董事長：簡瑞琦



經理人：簡榮富



會計主管：黃慈茹

  
**新麗企業股份有限公司**  
**個體現金流量表**  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

|                   | 110年度      | 單位：新台幣仟元<br>109年度 |
|-------------------|------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量         |            |                   |
| 本期稅前淨利            | \$ 521,518 | \$ 73,100         |
| 調整項目              |            |                   |
| 預期信用減損損失(利益)      | -          | 26                |
| 折舊費用              | 56,568     | 47,463            |
| 攤銷費用              | 1,318      | 1,804             |
| 利息費用              | 7,218      | 7,079             |
| 利息收入              | (391)      | (1,878)           |
| 權益法認列之投資損益        | (650,954)  | (138,718)         |
| 與子公司間之未實現損失(利益)   | (680)      | 1,726             |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 260        | (613)             |
| 減損損失              | 13,843     | -                 |
| 營業資產及負債之淨變動數      |            |                   |
| 應收票據              | (2,243)    | 7,582             |
| 應收帳款              | 654        | (11,108)          |
| 存貨                | 6,907      | (16,052)          |
| 其他應收款             | 27,233     | (26,518)          |
| 預付款項              | (8,736)    | 9,688             |
| 合約負債              | 3,710      | (2,748)           |
| 應付票據              | 15,207     | (2,524)           |
| 應付帳款              | (12,163)   | 7,968             |
| 其他應付款             | 14,892     | 3,750             |
| 其他流動負債            | 558        | 2,180             |
| 淨確定福利負債           | (597)      | (2,232)           |
| 營運產生之現金           | (5,878)    | (40,025)          |
| 收取之利息             | 447        | 2,142             |
| 收取之股利             | 290,882    | 70,277            |
| 支付之利息             | (7,031)    | (7,293)           |
| 支付之所得稅            | (23,234)   | (2,962)           |
| 營業活動之淨現金流入        | 255,186    | 22,139            |

(接次頁)

(承前頁)

|                  | 110年度             | 109年度            |
|------------------|-------------------|------------------|
| 投資活動之現金流量        |                   |                  |
| 購置不動產、廠房及設備      | \$ (91,269)       | \$ (161,244)     |
| 購置投資性不動產         | (1,125)           | -                |
| 購置無形資產           | -                 | (1,164)          |
| 處分不動產、廠房及設備價款    | -                 | 5,430            |
| 存出保證金減少          | -                 | 100              |
| 其他金融資產增加         | (103,891)         | (85,440)         |
| 其他非流動資產減少        | 4,388             | -                |
| 投資活動之淨現金流出       | <u>(191,897)</u>  | <u>(242,318)</u> |
| 籌資活動之現金流量        |                   |                  |
| 短期借款減少           | (129,931)         | (241,355)        |
| 舉借長期借款           | 290,000           | 310,000          |
| 償還長期借款           | (50,000)          | (19,000)         |
| 租賃本金償還           | (554)             | (547)            |
| 庫藏股票買回成本         | (68,448)          | -                |
| 取得子公司股權          | -                 | (35,300)         |
| 發放現金股利           | (43,643)          | -                |
| 籌資活動之淨現金流入(出)    | <u>(2,576)</u>    | <u>13,798</u>    |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 60,713            | (206,381)        |
| 期初現金及約當現金餘額      | 59,825            | 266,206          |
| 期末現金及約當現金餘額      | <u>\$ 120,538</u> | <u>\$ 59,825</u> |

【請參閱後附個體財務報告附註】

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

個體財務報告附註

民國110及109年1月1日至12月31日

(金額除特別註明者外均以新台幣仟元為單位)



### 一、公司沿革

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

本公司之股票自91年8月26日起於台灣證券交易所正式掛牌上市。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於111年3月25日經董事會核准並通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下簡稱「IFRSs」)之影響:

下表彙列金管會認可之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。

本公司經評估上述準則及解釋對本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)   |
| 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)   |

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：本公司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。本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。

本公司經評估上述準則及解釋對本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 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS17 及 IFRS 9 -比較資訊」     | 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 |

截至本個體財務報告發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對本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

編制本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

1. 除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（包括衍生性工具）外，本個體財務報告係按歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。
2. 本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司損益份額」及「採用權益法認列之子公司其他綜合損益份額」。
3. 編製符合金管會認可之IFRSs個體財務報告需要使用一些重要會計估計，本公司在應用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，或涉及本個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三) 外幣換算

1. 本公司之財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

2. 編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列為損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。
3. 於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。
4. 在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。
5. 在部分處分包含於國外營運機構之子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他權益之累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，即本公司對關聯企業或聯合控制個體之所有權權益減少，惟未喪失重大影響或聯合控制，認列於其他權益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (四) 資產負債區分流動與非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而承擔者。
- (3) 須於報導期間結束日後十二個月內清償者(即使於報導期間結束日至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)。
- (4) 不能無條件將清償期限延期至報導期間結束日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資(包括原始到期日在三個月內之定期存款)。

#### (六) 金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (a) 係以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產；及
- (b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- (b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

### (2) 金融資產減損

本公司於每一財務報導結束日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列



本公司於符合下列情況之一時，將金融資產除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- B. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- C. 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益並累計於其他權益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益；惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類至損益。

## 2. 權益工具

權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續報導期間結束日係按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)之差額認列為損益。

## (七) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依月加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

## (八) 採用權益法之投資

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本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，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益依其對子公司之權益比例銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制者，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. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之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，其會計處理與本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。

(九) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|       |        |
|-------|--------|
| 土地改良物 | 5年     |
| 房屋及建築 | 3年至35年 |
| 機器設備  | 3年至15年 |
| 其他設備  | 2年至 5年 |

4. 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

(十) 租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。

1. 本公司為承租人

除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，本公司對其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產係以單行項目列報於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊，惟若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

#### 租賃負債

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、標的資產購買選擇權之評估、殘值保證下預期支付之金額或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。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，並認列租賃負債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減使用權資產。租賃負債係以單行項目列報於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租賃給付係於發生當期認列為費用。

## 2. 本公司為出租人

租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，則分類為融資租賃；反之，則分類為營業租賃。

當一項目租賃包含土地及建築物要素時，本公司分別評估各要素之分類係融資租賃或營業租賃，並將租賃給付（包括任何一次性之前端給付）按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整個租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整個租賃分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎認列租賃收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本係加計至標的資產之帳面金額，按與認列租賃收益相同之基礎，於租賃期間認列為費用。

### （十一）投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包括因該等目的而處於建造過程中之不動產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎按5年至60年提列折舊。

建造中之投資性不動產係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態時開始提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差異，並且認列於當年度損益。

## (十二) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體依1至3年。估計耐用年限及攤銷方法於每一年度結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

非確定耐用年限無形資產，不予以攤銷，而係每年定期進行減損測試。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

## (十三) 非金融資產減損

本公司於報導期間結束日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額為限。

## (十四) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以報導期間結束日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退職後福利

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以年度結束日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值列示。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用年度結束日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於年度結束日）之利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

#### (十六) 股本及庫藏股票

##### 1. 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

##### 2. 庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

#### (十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 當期所得稅根據本公司營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形認列所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在報導期間結束日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異及未使用之課稅損失很有可能於未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一報導期間結束日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債

互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (十八) 收入認列

本公司來自客戶合約之收入認列原則，係以下列步驟認列收入：

1. 辨認客戶合約；
2. 辨認合約中之履約義務；
3. 決定交易價格；
4. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
5. 於滿足履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在1年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

##### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自不織布、寢具及相關產品等產品之銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，因客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款；並以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

##### 2. 勞務收入

勞務收入係依相關協議內容於勞務提供時認列。

#### (十九) 政府補助

政府補助於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與非流動資產有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

#### (二十) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (二十一) 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。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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。

本公司編製本個體財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

(一) 會計政策採用之重要判斷

1. 投資性不動產

本公司持有不動產之目的主要供自用，部分係為賺取租金或資本增值。各部份若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理；各部份若無法單獨出售，則僅在用於商品或勞務生產或提供、或供管理目的所持有部分係屬不重大時，該不動產始為投資性不動產。

2. 租賃期間

於決定租賃期間時，本公司考量產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。所考量之因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行（或預期進行）之重大租賃權益改良，以及標的資產對本公司營運之重要性等等。於本公司控制範圍內發生重大事項或情況重大改變時，重評估租賃期間。

(二) 重要會計估計及假設

1. 金融資產之估計減損

應收帳款及財務保證合約之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設，任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

4. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計劃資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

5. 不動產、廠房及設備暨投資性不動產之耐用年限

不動產、廠房及設備暨投資性不動產以直線法平均攤銷，本公司定期評估不動產、廠房及設備暨投資性不動產之耐用年限及殘值，如相關估計有重大改變時，則於改變當期及以後年度調整。

6. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

7. 承租人之增額借款利率

於決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率時，係以同一幣別及攸關期間之無風險利率作為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如資產特定及附有擔保等因素）納入考量。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| 項 目                    | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 庫存現金及零用金               | \$ 338          | \$ 484          |
| 支票存款及活期存款              | 41,834          | 30,861          |
| 約當現金                   |                 |                 |
| 原始到期日在三個月以內<br>之銀行定期存款 | 78,366          | 28,480          |
| 合 計                    | \$ 120,538      | \$ 59,825       |

1. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

2. 本公司於109年12月31日將原始到期日超過三個月之銀行定期存款85,440仟元重分類至其他金融資產-流動。

3. 本公司依「境外資金匯回投資辦法」經財政部國稅局核准匯回美金8,000仟元，尚待向經濟部提出投資計畫，根據相關辦法規定該款項僅限用於核定之投資計畫項目，不得轉作他用，截至110年12月31日轉列其他金融資產-非流動金額為189,331仟元。

4. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

(二) 應收票據淨額-非關係人

| 項 目           | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額 | \$ 12,597       | \$ 10,354       |
| 應收票據淨額        | \$ 12,597       | \$ 10,354       |



1. 本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-非關係人

| 項 目           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額 | \$ 50,206  | \$ 41,161  |
| 減：備抵損失        | (770)      | (770)      |
| 應收帳款淨額        | \$ 49,436  | \$ 40,391  |

1. 本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. 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。
3. 本公司採用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。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備短陣未進一步區分客戶群，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。
4. 本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       | \$ 67,810 | \$ -             | \$ 67,810 |
| 逾期1~90天   | 3,857     | -                | 3,857     |
| 逾期91~180天 | 4         | -                | 4         |
| 逾期361天以上  | 809       | (770)            | 39        |
| 合 計       | \$ 72,480 | \$ (770)         | \$ 71,710 |

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        | \$ 69,132 | \$ -             | \$ 69,132 |
| 逾期1~90天    | 944       | -                | 944       |
| 逾期91~180天  | 14        | -                | 14        |
| 逾期181~360天 | 18        | -                | 18        |
| 逾期361天以上   | 783       | (770)            | 13        |
| 合 計        | \$ 70,891 | \$ (770)         | \$ 70,121 |

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 |
|------|-------|------------------|-------|
|------|-------|------------------|-------|

5. 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 年度 | 109 年度 |
|--------------|--------|--------|
| 期初餘額         | \$ 770 | \$ 790 |
| 加：減損損失提列(迴轉) | -      | 26     |
| 減：無法收回而沖銷    | -      | (46)   |
| 期末餘額         | \$ 770 | \$ 770 |

本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。

6. 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-非關係人

| 項 目           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額 | \$ 1,878   | \$ 1,444   |
| 減：備抵損失        | (137)      | (204)      |
| 其他應收款淨額       | \$ 1,741   | \$ 1,240   |

(五) 存貨及營業成本

| 項 目 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 原物料 | \$ 55,581  | \$ 60,804  |
| 在製品 | 852        | 67         |
| 製成品 | 25,542     | 28,011     |
| 合計  | \$ 81,975  | \$ 88,882  |

1. 當期認列為營業成本之存貨相關損(益)如下：

| 項 目          | 110 年度    | 109 年度    |
|--------------|-----------|-----------|
| 存貨跌價損失(回升利益) | \$ 15,095 | \$ 6,208  |
| 存貨盤虧(盈)      | (1,271)   | 123       |
| 存貨報廢損失       | 765       | 569       |
| 未分攤製造費用      | 51,012    | 29,422    |
| 合計           | \$ 65,601 | \$ 36,322 |

2. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

| 項 目          | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|--------------|--------------|--------------|
| 子公司-採用權益法之投資 | \$ 2,503,552 | \$ 2,182,910 |
| 合 計          | \$ 2,503,552 | \$ 2,182,910 |

本公司之子公司列示如下：

| 被投資公司                       | 110年12月31日   |        | 109年12月31日   |        |
|-----------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                             | 金額           | 股權比例   | 金額           | 股權比例   |
| <u>採用權益法之投資</u>             |              |        |              |        |
| SHINIH HOLDING CO., LTD.    | \$ 1,788,252 | 100%   | \$ 1,241,953 | 100%   |
| SHINIH VIETNAM COMPANY LTD. | 267,227      | 100%   | 263,802      | 100%   |
| SUNBURST INTERNATIONAL LTD. | 6,667        | 100%   | 233,739      | 100%   |
| VFT INC.                    | 206,246      | 100%   | 171,876      | 100%   |
| 東莞台新纖維製品有限公司                | 79,805       | 100%   | 121,519      | 100%   |
| KUREHA (THAILAND) CO., LTD. | 68,200       | 50%    | 73,596       | 50%    |
| 新麗纖維製品(蘇州)有限公司(註1)          | 14,190       | 11%    | 12,005       | 11%    |
| 台灣吳羽股份有限公司(註2)              | 35,309       | 84.62% | 50,812       | 84.62% |
| 英特邦股份有限公司                   | 1,430        | 100%   | 1,571        | 100%   |
| SHINIH USA INC.             | 36,226       | 100%   | 12,037       | 100%   |
| 合 計                         | \$ 2,503,552 |        | \$ 2,182,910 |        |

註1：本公司與子公司 SHINIH HOLDING CO., LTD. (請詳附表七)綜合持股為100%。

註2：本公司對子公司台灣吳羽股份有限公司之持股比率變動說明，請參閱附註六(二十八)。

1. 有關本公司之子公司之資訊，請詳本公司110年度合併財務報告附註四(三)。
2. 110及109年度採用權益法投資之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。
3. 本公司透過SHINIH HOLDING CO., LTD. 持有之杭州新麗纖維製品有限公司於110年7月與蕭山經濟開發區管理委員會簽訂「土地收儲協議」，內容包含收回土地使用權、建築物及設備等不可搬遷物、停產停業、終止勞動合約及搬遷支出等補償，杭州新麗纖維製品股份有限公司截至110年12月31日已完成相關協議，相關內容詳合併財務報告附註六(二十五)。

(七) 不動產、廠房及設備

| 項 目   | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 土 地   | \$ 438,525 | \$ 438,525 |
| 土地改良物 | 12,670     | 9,630      |
| 房屋及建築 | 199,245    | 198,496    |

| 項 目       | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 機器設備      | \$ 409,956   | \$ 380,314   |
| 其他設備      | 49,075       | 46,472       |
| 未完工程及待驗設備 | 600,894      | 578,031      |
| 成本合計      | 1,710,365    | 1,651,468    |
| 減：累計折舊及減損 | (366,456)    | (302,740)    |
| 合 計       | \$ 1,343,909 | \$ 1,348,728 |

|                | 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     | \$ 438,525 | \$ 9,630  | \$ 198,496 | \$ 380,314 | \$ 46,472 | \$ 578,031 | \$ 1,651,468 |
| 增 添            | -          | 1,271     | 457        | 11,380     | 620       | 75,262     | 88,990       |
| 處 分            | -          | -         | -          | (2,693)    | (147)     | -          | (2,840)      |
| 重 分 類(註)       | -          | 1,769     | 292        | 20,955     | 2,130     | (52,399)   | (27,253)     |
| 110.12.31 餘額   | \$ 438,525 | \$ 12,670 | \$ 199,245 | \$ 409,956 | \$ 49,075 | \$ 600,894 | \$ 1,710,365 |
| <u>累計折舊及減損</u> |            |           |            |            |           |            |              |
| 110.1.1 餘額     | \$ -       | \$ 6,582  | \$ 80,421  | \$ 181,448 | \$ 34,289 | \$ -       | \$ 302,740   |
| 折舊費用           | -          | 1,067     | 10,035     | 38,064     | 3,287     | -          | 52,453       |
| 處 分            | -          | -         | -          | (2,434)    | (146)     | -          | (2,580)      |
| 減損損失           | -          | -         | -          | 13,843     | -         | -          | 13,843       |
| 110.12.31 餘額   | \$ -       | \$ 7,649  | \$ 90,456  | \$ 230,921 | \$ 37,430 | \$ -       | \$ 366,456   |

註：110年度重分類係轉列預付設備款27,253仟元。

|                | 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     | \$ 438,525 | \$ 6,274 | \$ 192,826 | \$ 301,330 | \$ 45,738 | \$ 535,423 | \$ 1,520,116 |
| 增 添            | -          | -        | 297        | 7,884      | -         | 146,161    | 154,342      |
| 處 分            | -          | -        | -          | (22,535)   | (260)     | -          | (22,795)     |
| 重 分 類          | -          | 3,356    | 5,373      | 93,635     | 994       | (103,358)  | -            |
| 移轉至投資性         |            |          |            |            |           |            |              |
| 不動產            | -          | -        | -          | -          | -         | (195)      | (195)        |
| 109.12.31 餘額   | \$ 438,525 | \$ 9,630 | \$ 198,496 | \$ 380,314 | \$ 46,472 | \$ 578,031 | \$ 1,651,468 |
| <u>累計折舊及減損</u> |            |          |            |            |           |            |              |
| 109.1.1 餘額     | \$ -       | \$ 5,883 | \$ 70,105  | \$ 170,968 | \$ 30,707 | \$ -       | \$ 277,663   |
| 折舊費用           | -          | 699      | 10,316     | 28,286     | 3,754     | -          | 43,055       |
| 處 分            | -          | -        | -          | (17,806)   | (172)     | -          | (17,978)     |

|              | 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<br>待驗設備 | 合 計        |
|--------------|------|----------|-----------|------------|-----------|---------------|------------|
| 109.12.31 餘額 | \$ - | \$ 6,582 | \$ 80,421 | \$ 181,448 | \$ 34,289 | \$ -          | \$ 302,740 |

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 年度    | 109 年度     |
|------------------|-----------|------------|
| 不動產、廠房及設備增加數     | \$ 88,990 | \$ 154,342 |
| 應付工程及設備款減少(增加)   | 2,279     | 6,902      |
| 購買不動產、廠房及設備支付現金數 | \$ 91,269 | \$ 161,244 |

2. 有關利息資本化金額，請詳附註六(二十四)。

3. 本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。

#### (八) 租賃協議

##### 1. 使用權資產

| 項 目       | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 房屋及建築     | \$ 11,672       | \$ 11,672       |
| 成本合計      | 11,672          | 11,672          |
| 減：累計折舊及減損 | (1,843)         | (1,228)         |
| 合 計       | \$ 9,829        | \$ 10,444       |

|                | 房屋及建築     | 合 計       |
|----------------|-----------|-----------|
| <u>成 本</u>     |           |           |
| 110.1.1 餘額     | \$ 11,672 | \$ 11,672 |
| 110.12.31 餘額   | \$ 11,672 | \$ 11,672 |
| <u>累計折舊及減損</u> |           |           |
| 110.1.1 餘額     | \$ 1,228  | \$ 1,228  |
| 折舊費用           | 615       | 615       |
| 110.12.31 餘額   | \$ 1,843  | \$ 1,843  |

|              | 房屋及建築     | 合 計       |
|--------------|-----------|-----------|
| <u>成 本</u>   |           |           |
| 109.1.1 餘額   | \$ 11,672 | \$ 11,672 |
| 109.12.31 餘額 | \$ 11,672 | \$ 11,672 |

|                | 房屋及建築    | 合 計      |
|----------------|----------|----------|
| <u>累計折舊及減損</u> |          |          |
| 109.1.1 餘額     | \$ 614   | \$ 614   |
| 折舊費用           | 614      | 614      |
| 109.12.31 餘額   | \$ 1,228 | \$ 1,228 |

## 2. 租賃負債

| 項 目             | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| <u>租賃負債帳面金額</u> |            |            |
| 流 動             | \$ 563     | \$ 555     |
| 非 流 動           | \$ 9,455   | \$ 10,017  |

租賃負債之折現率區間如下：

| 項 目   | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 房屋及建築 | 1.40%      | 1.40%      |

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二之說明。

## 3. 其他租賃資訊

(1) 本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議，請參閱附註六(九)「投資性不動產」。

(2) 本公司110及109年度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年度  | 109年度  |
|-----------|--------|--------|
| 短期租賃費用    | \$ 217 | \$ 217 |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 916 | \$ 917 |

## (九) 投資性不動產

| 項 目    | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 土 地    | \$ 230,165 | \$ 230,165 |
| 房屋及建築  | 165,363    | 164,238    |
| 成本合計   | 395,528    | 394,403    |
| 減：累計折舊 | (138,098)  | (134,598)  |
| 淨 額    | \$ 257,430 | \$ 259,805 |

|                | 土 地        | 房屋及建築      | 合 計        |
|----------------|------------|------------|------------|
| <u>成 本</u>     |            |            |            |
| 110. 1. 1 餘額   | \$ 230,165 | \$ 164,238 | \$ 394,403 |
| 增 添            | -          | 1,125      | 1,125      |
| 110. 12. 31 餘額 | \$ 230,165 | \$ 165,363 | \$ 395,528 |
| <u>累計折舊及減損</u> |            |            |            |
| 110. 1. 1 餘額   | \$ -       | \$ 134,598 | \$ 134,598 |
| 折舊費用           | -          | 3,500      | 3,500      |
| 110. 12. 31 餘額 | \$ -       | \$ 138,098 | \$ 138,098 |
| <u>成 本</u>     |            |            |            |
| 109. 1. 1 餘額   | \$ 230,165 | \$ 164,043 | \$ 394,208 |
| 增 添            | -          | 195        | 195        |
| 109. 12. 31 餘額 | \$ 230,165 | \$ 164,238 | \$ 394,403 |
| <u>累計折舊及減損</u> |            |            |            |
| 109. 1. 1 餘額   | \$ -       | \$ 130,804 | \$ 130,804 |
| 折舊費用           | -          | 3,794      | 3,794      |
| 109. 12. 31 餘額 | \$ -       | \$ 134,598 | \$ 134,598 |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| 項 目                        | 110 年度    | 109 年度    |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 投資性不動產之租金收入                | \$ 36,771 | \$ 33,072 |
| 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  | \$ 6,104  | \$ 4,654  |
| 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 | 474       | 756       |
| 合 計                        | \$ 6,578  | \$ 5,410  |

2. 110及109年度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 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 不超過 1 年        | \$ 25,959       | \$ 12,584       |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 35,737          | 9,827           |
| 超過 5 年         | 7,493           | 236             |

| 項 目 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 合 計 | \$ 69,189  | \$ 22,647  |

3. 本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。本公司之投資性不動產於110年及109年12月31日之公允價值分別約為1,093,000仟元及1,062,000仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，係由本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。

4. 本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) 無形資產

| 項 目        | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 電腦軟體       | \$ 12,685  | \$ 12,685  |
| 其他無形資產-    |            |            |
| 紡粘無紡布技術及權利 | 7,392      | 7,392      |
| 成本合計       | 20,077     | 20,077     |
| 減：累計攤銷     | (12,232)   | (10,914)   |
| 合 計        | \$ 7,845   | \$ 9,163   |

|              | 110 年度    |                           |           |
|--------------|-----------|---------------------------|-----------|
|              | 電腦軟體      | 其他無形資產-<br>紡粘無紡布技術<br>及權利 | 合 計       |
| 成 本          |           |                           |           |
| 110.1.1 餘額   | \$ 12,685 | \$ 7,392                  | \$ 20,077 |
| 110.12.31 餘額 | \$ 12,685 | \$ 7,392                  | \$ 20,077 |
| 累計攤銷及減損      |           |                           |           |
| 110.1.1 餘額   | \$ 10,914 | \$ -                      | \$ 10,914 |
| 攤銷費用         | 1,318     | -                         | 1,318     |
| 110.12.31 餘額 | \$ 12,232 | \$ -                      | \$ 12,232 |

|            | 109 年度    |                           |           |
|------------|-----------|---------------------------|-----------|
|            | 電腦軟體      | 其他無形資產-<br>紡粘無紡布技術<br>及權利 | 合 計       |
| 成 本        |           |                           |           |
| 109.1.1 餘額 | \$ 18,741 | \$ 7,392                  | \$ 26,133 |
| 增 添        | 1,164     | -                         | 1,164     |



|              | 109 年度     |                           |            |
|--------------|------------|---------------------------|------------|
|              | 電腦軟體       | 其他無形資產-<br>紡粘無紡布技術<br>及權利 | 合 計        |
| 處 分          | \$ (7,220) | \$ -                      | \$ (7,220) |
| 109.12.31 餘額 | \$ 12,685  | \$ 7,392                  | \$ 20,077  |
| 累計攤銷及減損      |            |                           |            |
| 109.1.1 餘額   | \$ 16,330  | \$ -                      | \$ 16,330  |
| 攤銷費用         | 1,804      | -                         | 1,804      |
| 處 分          | (7,220)    | -                         | (7,220)    |
| 109.12.31 餘額 | \$ 10,914  | \$ -                      | \$ 10,914  |

(十一) 短期借款

| 借款性質 | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 信用借款 | \$ 141,377      | \$ 371,308      |
| 擔保借款 | 120,000         | 20,000          |
| 合 計  | \$ 261,377      | \$ 391,308      |
| 利率區間 | 0.83%~1.06%     | 0.83%~1.15%     |

本公司提供資產作為上述借款之擔保情形，請詳附註八。

(十二) 其他應付款

| 項 目       | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 25,241       | \$ 24,738       |
| 應付工程及設備款  | 13,082          | 15,361          |
| 應付員工及董事酬勞 | 21,733          | 9,035           |
| 其他應付費用    | 30,648          | 30,820          |
| 合 計       | \$ 90,704       | \$ 79,954       |

(十三) 長期借款及一年內到期長期借款

| 借款性質    | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 擔保借款    | \$ 1,040,000    | \$ 800,000      |
| 減：一年內到期 | (132,917)       | -               |
| 合 計     | \$ 907,083      | \$ 800,000      |
| 利率區間    | 1.15%~1.40%     | 1.14%~1.40%     |
| 到期年限    | 113 年~114 年     | 111 年~114 年     |

本公司提供資產作為上述借款之擔保情形，請詳附註八。

(十四) 退職後福利計畫

1. 確定提撥計畫

- (1) 本公司所適用「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) 本公司於110及109年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於個體綜合損益表認列費用總額分別為5,755仟元及5,259仟元。

2. 確定福利計畫

- (1) 本公司所適用「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。本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本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，本公司並無影響投資管理策略之權利。
- (2) 本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額如下：

| 項 目      | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 16,587  | \$ 15,342  |
| 計畫資產公允價值 | (12,818)   | (12,465)   |
| 淨確定福利負債  | \$ 3,769   | \$ 2,877   |

- (3) 淨確定福利負債之變動列示如下：

|                     | 110年度     |             |          |
|---------------------|-----------|-------------|----------|
|                     | 確定福利義務現值  | 計畫資產公允價值    | 淨確定福利負債  |
| 110.1.1 餘額          | \$ 15,342 | \$ (12,465) | \$ 2,877 |
| 服務成本                |           |             |          |
| 當期服務成本              | 127       | -           | 127      |
| 利息費用(收入)            | 50        | (40)        | 10       |
| 認列於損益               | 177       | (40)        | 137      |
| 再衡量數                |           |             |          |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | -         | (185)       | (185)    |
| 精算(利益)損失            |           |             |          |
| 財務假設變動              | (575)     | -           | (575)    |
| 經驗調整                | 1,881     | -           | 1,881    |
| 人口統計假設變動            | 368       | -           | 368      |

|                             | 110 年度       |              |             |
|-----------------------------|--------------|--------------|-------------|
|                             | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福<br>利負債 |
| 認列於其他綜合損益                   | \$ 1,674     | \$ (185)     | \$ 1,489    |
| 雇主提撥數                       | -            | (128)        | (128)       |
| 福利支付數                       | (606)        | -            | (606)       |
| 110.12.31 餘額                | \$ 16,587    | \$ (12,818)  | \$ 3,769    |
|                             | 109 年度       |              |             |
|                             | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福<br>利負債 |
| 109.1.1 餘額                  | \$ 18,392    | \$ (12,342)  | \$ 6,050    |
| 服務成本                        |              |              |             |
| 當期服務成本                      | 164          | -            | 164         |
| 利息費用(收入)                    | 127          | (83)         | 44          |
| 認列於損益                       | 291          | (83)         | 208         |
| 再衡量數                        |              |              |             |
| 計畫資產報酬(除包<br>含於淨利息之金<br>額外) | -            | (407)        | (407)       |
| 精算(利益)損失                    |              |              |             |
| 財務假設變動                      | 658          | -            | 658         |
| 經驗調整                        | (1,192)      | -            | (1,192)     |
| 認列於其他綜合損益                   | (534)        | (407)        | (941)       |
| 雇主提撥數                       | -            | (447)        | (447)       |
| 福利支付數                       | (2,807)      | 814          | (1,993)     |
| 109.12.31 餘額                | \$ 15,342    | \$ (12,465)  | \$ 2,877    |

上開確定福利計畫認列於損益之退休金費用係列入下列各單行項目：

| 項 目  | 110 年度 | 109 年度 |
|------|--------|--------|
| 營業成本 | \$ 137 | \$ 208 |
| 合 計  | \$ 137 | \$ 208 |

計畫資產公允價值資訊如下：

| 項 目 | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|-----------------|
|-----|-----------------|-----------------|

| 項 目     | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 現金及約當現金 | \$ 12,818  | \$ 12,465  |

(4)本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

A. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

B. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

C. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

(5)本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設列示如下：

| 項 目     | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 0.69%      | 0.35%      |
| 未來薪資增加率 | 1.50%      | 1.50%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

| 項 目     | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     |            |            |
| 增加0.5%  | \$ (829)   | \$ (828)   |
| 減少0.5%  | 863        | 859        |
| 薪資預期增加率 |            |            |
| 增加0.5%  | 845        | 828        |
| 減少0.5%  | (796)      | (767)      |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

(6)本公司於111年度預計支付予退休計畫之提撥金為44仟元，確定福利義務之加權平均存續期間為9.8年。

### (十五) 普通股股本

1. 截至110年12月31日止，本公司額定資本額為2,000,000仟元，分為200,000仟股，實收資本額為1,097,071仟元，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

|           | 110 年度  | 109 年度  |
|-----------|---------|---------|
| 1 月 1 日   | 109,107 | 109,107 |
| 買回庫藏股     | (2,937) | -       |
| 12 月 31 日 | 106,170 | 109,107 |

### (十六) 資本公積

| 項 目           | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 轉換公司債轉換溢價     | \$ 213,926      | \$ 213,926      |
| 認列對子公司所有權權益變動 | 4               | 4               |
| 其 他           | 16,844          | 16,844          |
| 合 計           | \$ 230,774      | \$ 230,774      |

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股及公司債轉換溢價等)及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資及認股權所產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (十七) 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           | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 首次採用 IFRSs 提列 | \$ 106,123      | \$ 106,123      |

| 項 目      | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 其他權益備餘提列 | \$ 9,806   | \$ -       |
| 合計       | \$ 115,929 | \$ 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 | \$ -  |         |       |

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. 本公司於111年3月25日董事會擬議110年度盈餘分配案如下：

| 項 目    | 盈餘分配案      | 每股股利(元) |
|--------|------------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ 51,321  |         |
| 特別盈餘公積 | 33,032     |         |
| 現金股利   | 105,603    | \$ 1.00 |
| 合計     | \$ 189,956 |         |

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

#### (十八) 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年度      | 109年度     |
|-----------------------|------------|-----------|
| 期初餘額                  | \$ (9,806) | \$ 18,657 |
| 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額 | (41,290)   | (35,579)  |

| 項 目           | 110 年度      | 109 年度     |
|---------------|-------------|------------|
| 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  | \$ 8,258    | \$ 7,116   |
| 期末餘額          | \$ (42,838) | \$ (9,806) |

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。

#### (十九) 庫藏股票

##### 1. 股份收回原因及其數量變動情形：

| 收回原因     | 110 年度 |       |       |
|----------|--------|-------|-------|
|          | 期初餘額   | 本期增加  | 期末餘額  |
| 供轉讓股份予員工 | -      | 2,937 | 2,937 |

- (1) 本公司於110年11月9日經董事會通過，買回本公司普通股轉讓予員工，預計買回5,000仟股，買回期間為110年11月10日至111年1月9日止，買回之區間價值為15.65元至33.05元之間。
- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至110年12月31日止，本公司已買回庫藏股票為68,448仟元。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權益。
- (4) 依證券交易法規定，因轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

#### (二十) 營業收入

| 項 目     | 110 年度     | 109 年度     |
|---------|------------|------------|
| 客戶合約之收入 |            |            |
| 商品銷售收入  | \$ 369,885 | \$ 380,251 |
| 小 計     | 369,885    | 380,251    |
| 租賃收入    |            |            |
| 不動產租金收入 | 36,771     | 33,072     |
| 合 計     | \$ 406,656 | \$ 413,323 |

##### 1. 客戶合約之說明

係不織布及寢具之銷售收入，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

本公司之主要產品收入分析如下：

| 項 目             | 110 年度     | 109 年度     |
|-----------------|------------|------------|
| <u>主要商品/服務線</u> |            |            |
| 不織布             | \$ 354,203 | \$ 339,488 |
| 寢具及其他           | 15,682     | 40,763     |
| 合 計             | \$ 369,885 | \$ 380,251 |
| <u>收入認列時點</u>   |            |            |
| 項 目             | 110 年度     | 109 年度     |
| 於某一時點滿足履約義務     | \$ 369,885 | \$ 380,251 |

## 3. 合約餘額

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

| 項 目     | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 合約負債-流動 | \$ 5,621        | \$ 1,911        |

## (二十一) 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

| 性 質 別         | 110 年度      |             |            | 109 年度      |             |            |
|---------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
|               | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計        |
| <u>員工福利費用</u> |             |             |            |             |             |            |
| 薪資費用          | \$ 51,481   | \$ 96,354   | \$ 147,835 | \$ 48,095   | \$ 89,164   | \$ 137,259 |
| 保險費用          | 6,073       | 7,930       | 14,003     | 4,320       | 6,828       | 11,148     |
| 退休金費用         | 2,075       | 3,817       | 5,892      | 1,701       | 3,766       | 5,467      |
| 董事酬金          | -           | 6,718       | 6,718      | -           | 2,191       | 2,191      |
| 其他員工福利費用      | 2,078       | 2,201       | 4,279      | 1,714       | 2,267       | 3,981      |
| 折舊費用          | 33,184      | 23,384      | 56,568     | 22,840      | 24,623      | 47,463     |
| 攤銷費用          | -           | 1,318       | 1,318      | 27          | 1,777       | 1,804      |
| 合 計           | \$ 94,891   | \$ 141,722  | \$ 236,613 | \$ 78,697   | \$ 130,616  | \$ 209,313 |

1. 本公司110及109年度每月平均員工人數分別為246人及231人，其中未兼任員工之董事人數分別為5人及3人。110及109年度平均員工福利費用分別為714仟元及692仟元；110及109年度平均薪資費用分別為613仟元及602仟元。兩年度平均員



工薪資費用增加1.83%。110及109年度本公司未設有監察人，故無監察人相關酬金。

## 2. 本公司薪資報酬政策

### (1) 董事薪酬

依本公司公司章程規定，本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值暨同業通常水準議定支給之。全體董事得依實際情形支領車馬費。

### (2) 經理人薪酬

經理人之報酬依本公司從業人員薪資辦法支給，經薪酬委員會審議並送交董事會決議。

### (3) 員工薪酬

員工之薪資報酬包含按月發給之薪資、退職退休金、獎金及員工酬勞，依其職務、貢獻、績效表現及所承擔之責任支領薪酬。

3. 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。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。

4. 本公司於111年3月25日及110年3月26日經董事會決議之110及109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：

|            | 110 年度    |          | 109 年度   |        |
|------------|-----------|----------|----------|--------|
|            | 員工酬勞      | 董事酬勞     | 員工酬勞     | 董事酬勞   |
| 決議配發金額     | \$ 16,300 | \$ 5,433 | \$ 8,214 | \$ 821 |
| 年度財務報告認列金額 | 16,300    | 5,433    | 8,214    | 821    |
| 差異金額       | \$ -      | \$ -     | \$ -     | \$ -   |

上述員工酬勞均採現金之方式發放。

5. 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。

## (二十二) 其他收入

| 項 目  | 110 年度    | 109 年度    |
|------|-----------|-----------|
| 佣金收入 | \$ 8,806  | \$ 10,426 |
| 服務收入 | 14,617    | 9,558     |
| 補助收入 | 1,915     | 7,065     |
| 其 他  | 980       | 2,674     |
| 合 計  | \$ 26,318 | \$ 29,723 |

(二十三) 其他利益及損失

| 項 目               | 110 年度      | 109 年度      |
|-------------------|-------------|-------------|
| 淨外幣兌換利益(損失)       | \$ (7,012)  | \$ (10,695) |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | (260)       | 613         |
| 不動產、廠房及設備減損損失     | (13,843)    | -           |
| 其 他               | (14)        | (7)         |
| 合 計               | \$ (21,129) | \$ (10,089) |

(二十四) 財務成本

| 項 目            | 110 年度    | 109 年度    |
|----------------|-----------|-----------|
| 利息費用           |           |           |
| 銀行借款           | \$ 13,762 | \$ 13,190 |
| 租賃負債之利息費用      | 145       | 153       |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | (6,689)   | (6,264)   |
| 財務成本           | \$ 7,218  | \$ 7,079  |
| 利息資本化利率        | 1.12%     | 1.08%     |

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部份

| 項 目                     | 110 年度   | 109 年度     |
|-------------------------|----------|------------|
| 當年度所得稅費用                | \$ -     | \$ -       |
| 未分配盈餘加徵                 | 749      | -          |
| 境外資金匯回                  | 11,204   | -          |
| 與暫時性差異及虧損扣抵有關<br>之遞延所得稅 | (3,659)  | (2,347)    |
| 認列於損益之所得稅費用(利<br>益)     | \$ 8,294 | \$ (2,347) |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)

| 項 目                   | 110 年度     | 109 年度     |
|-----------------------|------------|------------|
| 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額 | \$ (8,258) | \$ (7,116) |
| 確定福利計畫之再衡量數           | (298)      | 188        |
| 合 計                   | \$ (8,556) | \$ (6,928) |

2. 當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

| 項 目                   | 110 年度     | 109 年度     |
|-----------------------|------------|------------|
| 稅前淨利                  | \$ 521,518 | \$ 73,100  |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額        | \$ 104,304 | \$ 14,620  |
| 調整項目之稅額影響數：           |            |            |
| 計算課稅所得時不予計入項目之<br>影響數 | (104,304)  | (14,620)   |
| 境外資金匯回                | 11,204     | -          |
| 未分配盈餘加徵               | 749        | -          |
| 遞延所得稅淨變動數             |            |            |
| 暫時性差異                 | (3,659)    | (2,347)    |
| 認列於損益之所得稅利益           | \$ 8,294   | \$ (2,347) |

我國營利事業所得稅適用稅率為20%，未分配盈餘所適用之稅率為5%。

3. 本期所得稅資產及負債：

| 項 目     | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 本期所得稅資產 | \$ 13,805       | \$ 2,073        |
| 本期所得稅負債 | \$ 451          | \$ -            |

4. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之遞延所得稅資產或負債：

|                    | 110 年度    |            |                 |           |
|--------------------|-----------|------------|-----------------|-----------|
|                    | 期初餘額      | 認列於(損)益    | 認列於其他<br>綜合(損)益 | 期末餘額      |
| 遞延所得稅資產            |           |            |                 |           |
| 虧損扣抵               | \$ 4,488  | \$ (1,501) | \$ -            | \$ 2,987  |
| 暫時性差異              |           |            |                 |           |
| 未實現存貨損失            | 2,687     | 3,019      | -               | 5,706     |
| 淨確定福利負債            | 974       | (2)        | 298             | 1,270     |
| 子公司之投資收益<br>及未實現損益 | (13,521)  | 13,521     | -               | -         |
| 國外營運機構兌換<br>差額     | 23,422    | -          | 8,258           | 31,680    |
| 未實現債權轉換利益          | 41,117    | (133)      | -               | 40,984    |
| 其 他                | 2,568     | (403)      | -               | 2,165     |
| 合 計                | \$ 61,735 | \$ 14,501  | \$ 8,556        | \$ 84,792 |

|                    | 110 年度      |             |                 |             |
|--------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|
|                    | 期初餘額        | 認列於(損)益     | 認列於其他<br>綜合(損)益 | 期末餘額        |
| 遞延所得稅負債            |             |             |                 |             |
| 土地增值稅準備            | \$ (65,107) | \$ -        | \$ -            | \$ (65,107) |
| 子公司之投資收益及<br>未實現損益 | -           | (10,842)    | -               | (10,842)    |
| 合 計                | \$ (65,107) | \$ (10,842) | \$ -            | \$ (75,949) |

|                    | 109 年度      |          |                 |             |
|--------------------|-------------|----------|-----------------|-------------|
|                    | 期初餘額        | 認列於(損)益  | 認列於其他<br>綜合(損)益 | 期末餘額        |
| 遞延所得稅資產            |             |          |                 |             |
| 虧損扣抵               | \$ 4,488    | \$ -     | \$ -            | \$ 4,488    |
| 暫時性差異              |             |          |                 |             |
| 未實現存貨損失            | 1,445       | 1,242    | -               | 2,687       |
| 淨確定福利負債            | 1,210       | (48)     | (188)           | 974         |
| 子公司之投資收益<br>及未實現損益 | (13,833)    | 312      | -               | (13,521)    |
| 國外營運機構兌換<br>差額     | 16,306      | -        | 7,116           | 23,422      |
| 未實現債權轉換利益          | 41,249      | (132)    | -               | 41,117      |
| 其 他                | 1,595       | 973      | -               | 2,568       |
| 合 計                | \$ 52,460   | \$ 2,347 | \$ 6,928        | \$ 61,735   |
| 遞延所得稅負債            |             |          |                 |             |
| 土地增值稅準備            | \$ (65,107) | \$ -     | \$ -            | \$ (65,107) |
| 合 計                | \$ (65,107) | \$ -     | \$ -            | \$ (65,107) |

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至108年度。

(二十六) 其他綜合損益

| 項 目          | 110 年度     |         |            |
|--------------|------------|---------|------------|
|              | 稅前         | 所得稅(費用) | 稅後淨額       |
| 不重分類至損益之項目：  |            |         |            |
| 確定福利計畫之再衡量數  | \$ (1,489) | \$ 298  | \$ (1,191) |
| 採用權益法認列之子公司之 |            |         |            |

| 項 目                   | 110 年度      |          |             |
|-----------------------|-------------|----------|-------------|
|                       | 稅前          | 所得稅(費用)  | 稅後淨額        |
| 確定福利計畫再衡量數            | \$ 1,180    | \$ -     | \$ 1,180    |
| 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<br>之兌換差額 | (41,290)    | 8,258    | (33,032)    |
| 認列於其他綜合損益             | \$ (41,599) | \$ 8,556 | \$ (33,043) |

| 項 目                        | 109 年度      |          |             |
|----------------------------|-------------|----------|-------------|
|                            | 稅前          | 所得稅(費用)  | 稅後淨額        |
| 不重分類至損益之項目：                |             |          |             |
| 確定福利計畫之再衡量數                | \$ 941      | \$ (188) | \$ 753      |
| 採用權益法認列之子公司之<br>確定福利計畫再衡量數 | (167)       | -        | (167)       |
| 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<br>之兌換差額      | (35,579)    | 7,116    | (28,463)    |
| 認列於其他綜合損益                  | \$ (34,805) | \$ 6,928 | \$ (27,877) |

(二十七) 每股盈餘

| 項 目                       | 110 年度     | 109 年度    |
|---------------------------|------------|-----------|
| 基本每股盈餘                    |            |           |
| 歸屬於母公司普通股權益持有人<br>之淨利     | \$ 513,224 | \$ 75,447 |
| 本期流通在外加權平均股數(仟股)          | 108,873    | 109,107   |
| 基本每股盈餘(稅後)(元)             | \$ 4.71    | \$ 0.69   |
| 稀釋每股盈餘                    |            |           |
| 歸屬於母公司普通股權益持有人<br>之淨利     | \$ 513,224 | \$ 75,447 |
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利             | \$ 513,224 | \$ 75,447 |
| 本期流通在外加權平均股數(仟股)          | 108,873    | 109,107   |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響<br>員工酬勞(仟股) | 771        | 184       |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均             |            |           |

| 項 目           | 110 年度  | 109 年度  |
|---------------|---------|---------|
| 流通在外股數(仟股)    | 109,644 | 109,291 |
| 稀釋每股盈餘(稅後)(元) | \$ 4.68 | \$ 0.69 |

若本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。

#### (二十八) 與非控制權益之權益交易

1. 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股份有限公司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本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    |

| 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 |

2. 台灣吳羽於109年9月15日經董事會決議辦理現金增資35,000仟元，由本公司全數認購。因本公司未依持股比例認購股權，致持股比率由66.67%增加至84.62%。

由於上述交易並未改變本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                        | \$ (35,000) |
| 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 | 33,130      |
| 權益交易金額                         | \$ (1,870)  |

| 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 |      |

| 權益交易差額調整科目 | 台灣吳羽       |
|------------|------------|
| 面價值差額      | \$ (15)    |
| 未分配盈餘      | (1,855)    |
| 合計         | \$ (1,870) |

## 七、關係人交易

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱   | 與本公司之關係 |
|---|---------|
| 台灣吳羽股份有限公司(台灣吳羽)                                  | 本公司之子公司 |
| SHINIH HOLDING CO., LTD. (HOLDING)                | 本公司之子公司 |
| SUNBURST INTERNATIONAL LTD.                       | 本公司之子公司 |
| VFT INC. (VFT)                                    | 本公司之子公司 |
| KUREHA (THAILAND) CO., LTD.                       | 本公司之子公司 |
| SHINIH USA INC. (USA HOLDING)                     | 本公司之子公司 |
| SHINIH VIETNAM COMPANY LTD. (SHINIH VIETNAM)      | 本公司之子公司 |
| 東莞台新纖維製品有限公司(東莞台新)                                | 本公司之子公司 |
| 英特邦股份有限公司(英特邦)                                    | 本公司之子公司 |
| 新麗纖維製品(蘇州)有限公司(蘇州新麗)                              | 本公司之孫公司 |
| 東莞新麗纖維製品有限公司(東莞新麗)                                | 本公司之孫公司 |
| 杭州新麗纖維製品有限公司(杭州新麗)                                | 本公司之孫公司 |
| 新麗纖維製品(唐山)有限公司(唐山新麗)                              | 本公司之孫公司 |
| 新麗纖維製品(蘇州)有限公司(蘇州新麗)                              | 本公司之孫公司 |
| 唐山台新纖維製品有限公司(唐山台新)                                | 本公司之孫公司 |
| 青島台新纖維製品有限公司(青島台新)                                | 本公司之孫公司 |
| 湖北台新纖維製品有限公司(湖北台新)                                | 本公司之孫公司 |
| SHINIH(COMBODIA)CO., LTD. (SHINIHCAMBODIA)        | 本公司之孫公司 |
| 昆山新纖麗貿易有限公司(昆山新纖麗)                                | 本公司之孫公司 |
| PT. SHINIH NONWOVENS INDONESIA (SHINIH INDONESIA) | 本公司之孫公司 |
| AMERICAN OUTDOOR LIVING INC. (AOLI)               | 本公司之孫公司 |
| WORLD FURNITURE GROUP (WFG)                       | 本公司之孫公司 |
| AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC. (AFA)            | 本公司之孫公司 |
| MS NONWOVEN INC. (MSNI)                           | 本公司之孫公司 |
| AMERICAN NONWOVEN INC. (ANI)                      | 本公司之孫公司 |
| 健寶衛材科技股份有限公司                                      | 實質關係人   |
| 簡榮財   | 其他關係人   |

(二) 與關係人之重大交易事項(附其他附註已揭露者外)

1. 營業收入

| 關係人類別/名稱 | 110 年度    | 109 年度    |
|----------|-----------|-----------|
| 子 公 司    | \$ 8,808  | \$ 26,540 |
| 孫 公 司    | 8,585     | 8,341     |
| 合 計      | \$ 17,393 | \$ 34,881 |

本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。收款條件為月結90天。

2. 租賃收入

| 關係人類別/名稱 | 110 年度    | 109 年度    |
|----------|-----------|-----------|
| 子公司-台灣吳羽 | \$ 10,681 | \$ 10,159 |
| 實質關係人    | 1,286     | -         |
| 合 計      | \$ 11,967 | \$ 10,159 |

上開廠房出租係考量當地租金行情計收並按月收取租金。

3. 其他收入

| 關係人類別/名稱            | 110 年度    | 109 年度   |
|---------------------|-----------|----------|
| 子公司-SHINIH VIETNAM  | \$ 11,889 | \$ 9,558 |
| 孫公司-SHINIH IDONESIA | 2,728     | -        |
| 子 公 司               | 77        | -        |
| 實質關係人               | 70        | -        |
| 合 計                 | \$ 14,764 | \$ 9,558 |

其他收入主要係本公司提供供應鏈服務所收取之酬勞金及出售設備或原料。

4. 佣金收入

| 關係人類別/名稱           | 110 年度   | 109 年度   |
|--------------------|----------|----------|
| 子公司-SHINIH VIETNAM | \$ 5,584 | \$ 3,099 |
| 子公司-東莞台新           | 979      | 1,541    |
| 子 公 司              | -        | 37       |
| 孫公司-蘇州新麗           | 1,272    | 2,614    |
| 孫公司-昆山新纖麗          | -        | 2,074    |



| 關係人類別/名稱 | 110 年度   | 109 年度    |
|----------|----------|-----------|
| 孫公司      | 1,052    | 1,017     |
| 合計       | \$ 8,887 | \$ 10,382 |

#### 5. 進貨

| 關係人類別/名稱 | 110 年度    | 109 年度    |
|----------|-----------|-----------|
| 子公司      | \$ 9,927  | \$ 13,871 |
| 孫公司      | 3,298     | 20,174    |
| 合計       | \$ 13,225 | \$ 34,045 |

本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。付款條件為月結90天。

#### 6. 承租協議

##### (1) 租賃負債

##### 租賃負債-流動

| 關係人類別/名稱 | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 其他關係人    | \$ 563          | \$ 555          |
| 合計       | \$ 563          | \$ 555          |

##### 租賃負債-非流動

| 關係人類別/名稱 | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 其他關係人    | \$ 9,455        | \$ 10,017       |
| 合計       | \$ 9,455        | \$ 10,017       |

##### (2) 利息費用

| 關係人類別/名稱 | 110 年度 | 109 年度 |
|----------|--------|--------|
| 其他關係人    | \$ 145 | \$ 153 |
| 合計       | \$ 145 | \$ 153 |

本公司向關係人承租不動產做為員工宿舍使用，租金係考量當地租金行情計收並按月收取租金。

#### 7. 應收帳款

| 關係人類別/名稱 | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 子公司-台灣吳羽 | \$ 7,763        | \$ 19,376       |
| 孫公司      | 1,794           | -               |

| 關係人類別/名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 實質關係人    | 120        | -          |
| 合計       | \$ 9,677   | \$ 19,376  |

#### 8. 其他應收款

| 關係人類別/名稱  | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 子公司-越南新麗  | \$ 13,548  | \$ 27,790  |
| 子公司-東莞台新  | 3,944      | 9,215      |
| 子公司-台灣吳羽  | 807        | 8,725      |
| 子公司       | 379        | 337        |
| 孫公司-蘇州新麗  | 4,277      | 5,388      |
| 孫公司-昆山新纖麗 | 4,922      | 5,064      |
| 孫公司       | 4,552      | 4,262      |
| 實質關係人     | 615        | 53         |
| 合計        | \$ 33,044  | \$ 60,834  |

其他應收款主係本公司代子孫公司採購原料、設備等應收款及應收股利款。

#### 9. 應付帳款

| 關係人類別/名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 子公司      | \$ 169     | \$ 11,137  |
| 孫公司      | 507        | 4,779      |
| 實質關係人    | 4,662      | 362        |
| 合計       | \$ 5,338   | \$ 16,278  |

#### 10. 其他應付款

| 關係人類別/名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 子公司      | \$ 2,331   | \$ 79      |
| 孫公司      | -          | 309        |
| 實質關係人    | 107        | -          |
| 合計       | \$ 2,438   | \$ 388     |

其他應付款主要係子孫公司代本公司採購設備等之應付款。

#### 11. 購買設備

| 關係人類別/名稱 | 110 年度   | 109 年度   |
|----------|----------|----------|
| 子 公 司    | \$ 1,495 | \$ 4,020 |
| 孫 公 司    | -        | 2,518    |
| 合 計      | \$ 1,495 | \$ 6,538 |

(三) 背書保證

| 被保證人        | 保證事項   | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------|-----------------|-----------------|
| 子公司-HOLDING | 銀行融資額度 | \$ 747,360      | \$ 825,920      |
| 子公司-VFT     | 銀行融資額度 | 83,040          | 85,440          |
| 孫公司-AOLI    | 銀行融資額度 | 83,040          | 85,440          |
| 子公司-台灣吳羽    | 銀行融資額度 | 113,840         | 84,240          |
| 合 計         |        | \$ 1,027,280    | \$ 1,081,040    |

(四) 主要管理階層獎酬資訊

| 項 目         | 110 年度    | 109 年度    |
|-------------|-----------|-----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 17,598 | \$ 19,127 |
| 退職後福利       | 531       | 574       |
| 合 計         | \$ 18,129 | \$ 19,701 |

八、質押之資產

下列資產業已提供各項長短期借款之擔保品：

| 項 目           | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 不動產、廠房及設備(淨額) | \$ 543,543      | \$ 552,476      |
| 投資性不動產(淨額)    | 247,312         | 249,664         |
| 合 計           | \$ 790,855      | \$ 802,140      |

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 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 信用狀金額 | \$ 3,244        | \$ 2,196        |

(二) 已簽約但尚未發生之重大資本支出：

| 項 目       | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 16,687       | \$ 7,674        |

(三) 或有事項：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：

本公司位於中國大陸之轉投資公司新麗纖維製品(蘇州)有限公司及台新纖維製品(蘇州)有限公司，於110年11月24號分別接獲太倉政府來函通知，前述轉投資公司所在地之土地已列入動遷(徵收)範圍。本公司已成立專案小組積極配合當地政府相關動遷(徵收)計畫，惟相關時程及徵收價款及成本尚待商議中。前述轉投資公司之土地動遷(徵收)本公司尚不預期對本公司中國大陸地區轉投資事業之營運產生重大影響。

十二、其他

(一) 資本風險管理

由於本公司須維持足夠資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用及債務償還等需求。

(二) 金融工具之財務風險

1. 財務風險管理政策

本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，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定，以降低市場變動對本公司財務績效之潛在不利影響。

本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，本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) 本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易與國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要計價之貨幣計有美金、人民幣及泰銖等，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司可使用衍生性金融工具來規避匯率風險。此類衍生性金融工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

(b) 匯率暴險及敏感度分析

110年12月31日

|       | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
|-------|----|----|-----|
| 金融資產  |    |    |     |
| 貨幣性項目 |    |    |     |

110年12月31日

|                 | 外 幣       | 匯 率    | 新 台 幣      |
|-----------------|-----------|--------|------------|
| 美 金             | \$ 11,555 | 27.68  | \$ 319,832 |
| 人 民 幣           | 4,054     | 4.3415 | 17,602     |
| <u>採用權益法之投資</u> |           |        |            |
| 美 金             | 83,943    | 27.68  | 2,323,538  |
| 泰 銖             | 81,705    | 0.8347 | 68,199     |
| 人 民 幣           | 25,277    | 4.3415 | 109,738    |
| <u>金融負債</u>     |           |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>    |           |        |            |
| 美 金             | 220       | 27.68  | 6,098      |
| 人 民 幣           | 75        | 4.3415 | 326        |

109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             | \$ 6,115 | 28.48  | \$ 174,155 |
| 人 民 幣           | 2,134    | 4.377  | 9,340      |
| <u>採用權益法之投資</u> |          |        |            |
| 美 金             | 60,130   | 28.48  | 1,712,502  |
| 泰 銖             | 77,016   | 0.9556 | 73,596     |
| 人 民 幣           | 34,077   | 4.377  | 149,155    |
| <u>金融負債</u>     |          |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>    |          |        |            |
| 美 金             | 306      | 28.48  | 8,715      |
| 人 民 幣           | 81       | 4.377  | 354        |

本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，作為本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，並將其報導期間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，本公司110及109年度之稅前淨利將分別增加或減少3,310仟元及1,744仟元。

B. 價格風險

本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

本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12月31日     | 109年12月31日   |
| 具公允價值利率風險 |                |              |
| 金融資產      | \$ 212,337     | \$ 113,920   |
| 金融負債      | -              | (391,308)    |
| 淨 額       | \$ 212,337     | \$ (277,388) |
| 具現金流量利率風險 |                |              |
| 金融資產      | \$ 91,934      | \$ 29,848    |
| 金融負債      | (1,301,377)    | (800,000)    |
| 淨 額       | \$ (1,209,443) | \$ (770,152) |

#### 具公允價值利率風險工具之敏感度分析

本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

本公司之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(負債)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。若市場利率每增加(減少)0.25%，將使110及109年度稅前淨利將分別增加(減少)3,024仟元及1,925仟元。

### (2) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，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，本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、本公司內部信用評等、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，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本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

本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：本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，未有減損之情形。

### (3)流動性風險

#### A. 流動性風險管理

本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，以確保本公司具有充足的財務彈性。

截至110年及109年12月31日止，本公司尚未動用之銀行融資額度分別約為1,371,300仟元及1,377,200仟元。

#### 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本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12月31日 |            |          | 合約現金<br>流 量  | 帳面金額         |
|---------|------------|------------|----------|--------------|--------------|
|         | 1年以內       | 1-5年       | 超過5年     |              |              |
| 短期借款    | \$ 262,687 | \$ -       | \$ -     | \$ 262,687   | \$ 261,377   |
| 應付票據    | 29,928     | -          | -        | 29,928       | 29,928       |
| 應付帳款    | 17,551     | -          | -        | 17,551       | 17,551       |
| 其他應付款   | 89,051     | -          | -        | 89,051       | 89,051       |
| 租賃負債    | 700        | 2,800      | 7,700    | 11,200       | 10,018       |
| 長期借款    | 144,883    | 920,830    | -        | 1,065,713    | 1,040,000    |
| 存入保證金   | -          | 4,940      | -        | 4,940        | 4,940        |
| 合 計     | \$ 544,800 | \$ 928,570 | \$ 7,700 | \$ 1,481,070 | \$ 1,452,865 |

| 非衍生金融負債 | 109年12月31日 |      |      | 合約現金<br>流 量 | 帳面金額       |
|---------|------------|------|------|-------------|------------|
|         | 1年以內       | 1-5年 | 超過5年 |             |            |
| 短期借款    | \$ 391,613 | \$ - | \$ - | \$ 391,613  | \$ 391,308 |

109年12月31日

| 非衍生金融負債 |            |            |          | 合約現金         | 帳面金額         |
|---------|------------|------------|----------|--------------|--------------|
|         | 1年以內       | 1-5年       | 超過5年     | 流 量          |              |
| 應付票據    | \$ 14,721  | \$ -       | \$ -     | \$ 14,721    | \$ 14,721    |
| 應付帳款    | 29,714     | -          | -        | 29,714       | 29,714       |
| 其他應付款   | 76,824     | -          | -        | 76,824       | 76,824       |
| 租賃負債    | 700        | 2,800      | 8,400    | 11,900       | 10,572       |
| 長期借款    | 9,356      | 807,804    | -        | 817,160      | 800,000      |
| 存入保證金   | -          | 4,940      | -        | 4,940        | 4,940        |
| 合 計     | \$ 522,928 | \$ 815,544 | \$ 8,400 | \$ 1,346,872 | \$ 1,328,079 |

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三) 金融工具之種類

| 項 目               | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>       |            |            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註1) | \$ 414,922 | \$ 276,760 |
| <u>金融負債</u>       |            |            |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債(註2) | 1,442,847  | 1,317,507  |

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。

### (四) 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



本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

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

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

本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。本公司已於110年度合併財務報告揭露部門資訊。

新麗企業股份有限公司  
資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31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                    | 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.     | 新麗織造製品(唐山)有限公司                   | 其他應收款 | 是      | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | 2.5% | 2          | -                      | 營業週轉                   | -        | -    | -  | -               | -                             |                                |   |
|    |                             | 唐山台新織造製品有限公司                     | 其他應收款 | 是      | NTD 32,561<br>(CNY 7,500) | NTD 32,561<br>(CNY 7,500) | NTD 32,561<br>(CNY 7,500) | 2.5% | 2          | -                      | 營業週轉                   | -        | -    | -  | -               | -                             | -                              |   |
|    |                             | 湖北台新織造製品有限公司                     | 其他應收款 | 是      | NTD 27,680<br>(USD 1,000) | NTD 13,840<br>(USD 500)   | NTD 13,840<br>(USD 500)   | 2.5% | 2          | -                      | -                      | 營業週轉     | -    | -  | -               | -                             | -                              |   |
|    |                             |                                  | 其他應收款 | 是      | NTD 41,520<br>(USD 1,500) | NTD 41,520<br>(USD 1,500) | NTD 41,520<br>(USD 1,500) | 3.5% | 2          | -                      | -                      | 營業週轉     | -    | -  | -               | -                             | -                              | - |
|    |                             |                                  | 其他應收款 | 是      | NTD 84,733<br>(USD 3,061) | NTD 84,733<br>(USD 3,061) | NTD 84,733<br>(USD 3,061) | -    | 2          | -                      | -                      | 營業週轉     | -    | -  | -               | NTD 1,789,971<br>(USD 64,667) | NTD 3,579,942<br>(USD 129,353) |   |
|    |                             |                                  | 其他應收款 | 是      | NTD 55,360<br>(USD 2,000) | -                         | -                         | -    | 3.5%       | 2                      | -                      | -        | 營業週轉 | -  | -               | -                             | -                              | - |
| 2  | SUNBURST INTERNATIONAL LTD. | SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.      | 其他應收款 | 是      | NTD 16,608<br>(USD 600)   | NTD 16,608<br>(USD 600)   | NTD 16,608<br>(USD 600)   | 2.5% | 2          | -                      | 營業週轉                   | -        | -    | -  | -               | -                             | -                              |   |
|    |                             | AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC. | 其他應收款 | 是      | NTD 27,680<br>(USD 1,000) | NTD 27,680<br>(USD 1,000) | NTD 27,680<br>(USD 1,000) | 1.5% | 2          | -                      | -                      | 營業週轉     | -    | -  | -               | NTD 536,991<br>(USD 19,400)   | NTD 715,988<br>(USD 25,867)    |   |
|    |                             | PT. SHINIH NONWOVENS INDONESIA   | 其他應收款 | 是      | NTD 27,680<br>(USD 1,000) | NTD 27,680<br>(USD 1,000) | NTD 27,680<br>(USD 1,000) | 3%   | 2          | -                      | -                      | 營業週轉     | -    | -  | -               | -                             | -                              |   |
|    |                             | SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.      | 其他應收款 | 是      | NTD 16,608<br>(USD 600)   | -                         | -                         | -    | 3%         | 2                      | -                      | -        | -    | -  | -               | -                             | -                              | - |
|    |                             | SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD.       | 其他應收款 | 是      | NTD 8,943<br>(USD 323)    | NTD 8,943<br>(USD 323)    | NTD 8,943<br>(USD 323)    | -    | 1          | NTD 8,943<br>(USD 323) | NTD 8,943<br>(USD 323) | 營運週轉     | -    | -  | -               | NTD 21,157                    | NTD 42,315                     |   |
|    |                             |                                  | 其他應收款 | 是      | NTD 8,943<br>(USD 323)    | NTD 8,943<br>(USD 323)    | NTD 8,943<br>(USD 323)    | -    | -          | -                      | -                      | 營運週轉     | -    | -  | -               | -                             | -                              | - |

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司  
資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31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                    | 利率區間 | 貸與性質(註2) | 業務往來金額 | 有短期應退資金之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |    | 對相對象資金貸與限額(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 48,687<br>(USD 1,759) | -                         | -                         | -    | 1        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 6,347                   | NTD 8,463                    |
| 3  |                              | 杭州新麗織造有限公司                       | 其他應收款 | 是      | NTD 26,049<br>(CNY 6,000) | -                         | -                         | 3.5% | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | -                           | -                            |
|    | 新麗織造(蘇州)有限公司                 | 昆山新麗貿易有限公司                       | 其他應收款 | 是      | NTD 8,683<br>(CNY 2,000)  | NTD 8,683<br>(CNY 2,000)  | NTD 8,683<br>(CNY 2,000)  | 3.5% | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 275,137<br>(CNY 63,374) | NTD 550,274<br>(CNY 126,747) |
|    |                              | 湖北新麗織造有限公司                       | 其他應收款 | 是      | NTD 17,366<br>(CNY 4,000) | NTD 17,366<br>(CNY 4,000) | NTD 17,366<br>(CNY 4,000) | 3.5% | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | -                           | -                            |
| 4  | AMERICAN NONWOVEN INC.       | VFT INC.                         | 其他應收款 | 是      | NTD 69,200<br>(USD 2,500) | NTD 69,200<br>(USD 2,500) | NTD 69,200<br>(USD 2,500) | 1%   | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 240,633<br>(USD 8,693)  | NTD 481,266<br>(USD 17,387)  |
|    |                              | AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC. | 其他應收款 | 是      | NTD 48,440<br>(USD 1,750) | NTD 41,520<br>(USD 1,500) | NTD 41,520<br>(USD 1,500) | 3%   | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 72,190<br>(USD 2,608)   | NTD 96,253<br>(USD 3,477)    |
| 5  | AMERICAN OUTDOOR LIVING INC. | SHINIH USA INC.                  | 其他應收款 | 是      | NTD 18,546<br>(USD 670)   | NTD 16,608<br>(USD 600)   | NTD 16,608<br>(USD 600)   | 3.5% | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 110,571<br>(USD 3,995)  | NTD 221,143<br>(USD 7,989)   |
| 6  | 東莞新麗織造有限公司                   | 東莞新麗織造有限公司                       | 其他應收款 | 是      | NTD 17,366<br>(CNY 4,000) | NTD 17,366<br>(CNY 4,000) | NTD 17,366<br>(CNY 4,000) | 3.5% | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 44,247<br>(CNY 10,192)  | NTD 88,494<br>(CNY 20,383)   |
| 7  | 新麗織造(唐山)有限公司                 | 東莞新麗織造有限公司                       | 其他應收款 | 是      | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | 3.5% | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 58,686<br>(CNY 13,517)  | NTD 117,372<br>(CNY 27,095)  |
| 8  | 新麗織造(蘇州)有限公司                 | 杭州新麗織造有限公司                       | 其他應收款 | 是      | NTD 39,074<br>(CNY 9,000) | -                         | -                         | 3.5% | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | -                           | -                            |
|    |                              | 東莞新麗織造有限公司                       | 其他應收款 | 是      | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | 3.5% | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | NTD 175,575<br>(CNY 40,441) | NTD 351,150<br>(CNY 80,882)  |
|    |                              | 湖北新麗織造有限公司                       | 其他應收款 | 是      | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | NTD 10,854<br>(CNY 2,500) | 3%   | 2        | -      | 營業周轉       | -        | -   | -  | -                           | -                            |

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司

資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元及外幣千元

| 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                    | 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  | 唐山台新纖維製品有限公司 | 東莞台新纖維製品有限公司 | 其他應收款 | 是      | NTD 8,683<br>(CNY 2,000)  | NTD 8,683<br>(CNY 2,000)  | NTD 8,683<br>(CNY 2,000)  | 3.5% | 2          | -      | 營業周轉         | -        | -   | NTD 105,555<br>(CNY 24,313)  | NTD 211,110<br>(CNY 48,626)    |             |
| 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 13,025<br>(CNY 3,000) | NTD 13,025<br>(CNY 3,000) | NTD 13,025<br>(CNY 3,000) | 3.5% | 2          | -      | 營業周轉         | -        | -   | NTD 762,743<br>(CNY 175,687) | NTD 1,525,486<br>(CNY 351,373) |             |

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%。

新麗企業股份有限公司  
為他人背書保證

民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元及外幣千元

| 背書保證者<br>編號 | 背書保證者<br>名稱 | 被<br>背<br>書<br>保<br>證<br>對<br>象<br>公<br>司<br>名<br>稱 | 對<br>單<br>一<br>企<br>業<br>背<br>書<br>保<br>證<br>限<br>額 | 本<br>期<br>最<br>高<br>背<br>書<br>保<br>額<br>餘<br>額 | 本<br>期<br>最<br>高<br>背<br>書<br>保<br>額 | 本<br>期<br>最<br>高<br>背<br>書<br>保<br>額<br>餘<br>額 | 實<br>際<br>支<br>金<br>額 | 以<br>財<br>產<br>擔<br>保<br>之<br>背<br>書<br>保<br>額 | 累<br>計<br>背<br>書<br>保<br>證<br>金<br>額<br>佔<br>最<br>近<br>期<br>財<br>務<br>報<br>表<br>淨<br>值<br>之<br>比<br>率 | 背<br>書<br>保<br>額<br>高<br>於<br>保<br>險<br>額 | 屬<br>母<br>子<br>公<br>司<br>對<br>背<br>書<br>保<br>證 | 屬<br>子<br>公<br>司<br>對<br>背<br>書<br>保<br>證 | 屬<br>對<br>背<br>書<br>保<br>證 | 屬<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>背<br>書<br>保<br>證 |
|-------------|-------------|---|---|--|--------------------------------------|--|-----------------------|--|---|---|--|---|----------------------------|---|
|             |             |   |   |  |                                      |  |                       |  |   |   |  |   |                            |   |
| ○           | 本公司         | VFT INC.  | 2   | NTD<br>(USD                                    | NTD<br>(USD                          | 83,040<br>3,000)                               | NTD<br>(USD           | -  |   |   |  |   |                            |   |
| ○           | 本公司         | SHINIH<br>HOLDING CO., LTD.                         | 2   | NTD<br>(USD                                    | NTD<br>(USD                          | 885,760<br>32,000)                             | NTD<br>(USD           | -  |   |   |  |   |                            |   |
| ○           | 本公司         | AMERICAN<br>OUTDOOR LIVING INC.                     | 3   | NTD 1,605,196                                  | NTD<br>(USD                          | 166,080<br>6,000)                              | NTD<br>(USD           | -  | 32.00%  | NTD 3,210,392                             | Y  | N   |                            | N   |
| ○           | 本公司         | 台灣吳興股份有限公司  | 2   | NTD<br>(USD                                    | NTD<br>(USD                          | 13,840<br>500)                                 | NTD<br>(USD           | -  |   |   |  |   |                            |   |

註1:本公司填0

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執前者)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  
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12月31日

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       | 交易金額(註2)    | 價格行情 | 債款收取情形 | 處分損益 | 交易對象           | 關係 | 處分目的       | 價格決定之依據 | 其他約定事項 |
|--------------|-----------------|-----------|-------|------------|-------------|------|--------|------|----------------|----|------------|---------|--------|
| 杭州新麗織造製品有限公司 | 不動產、廠房及設備、使用權資產 | 110年7月19日 | 註1    | CNY 10,180 | CNY 199,985 | 註2   | 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 | 註3      | 註2     |

註1：係杭州新麗織造製品有限公司於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，相關說明請詳合併財務報告附註六(二十五)。

註3：當地政府徵收補償價金及鑑價報告。

新麗企業股份有限公司

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12月31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 221,976) | (64%)      | 依雙方約定之條件辦理        | —  | —          | 29,622 | 63% |                 |
| AMERICAN OUTDOOR LIVING INC. | VFT INC.               | 參閱合併財務報告附註四 | (銷貨)  | (NTD 125,098) | (36%)      | 依雙方約定之條件辦理        | —  | —          | 13,775 | 29% |                 |

新麗企業股份有限公司  
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12月31日

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 | 週轉率  | 逾期逾全 | 應收應收類處 |    | 應收關係人款項式期 | 應收關係人款項金額   | 提列帳帳      | 抵備金 |
|--------------|--------------|-------------|-----------|------|------|--------|----|-----------|-------------|-----------|-----|
|              |              |             |           |      |      | 金額     | 類別 |           |             |           |     |
| 杭州新麗織綽製品有限公司 | 東莞台新織綽製品有限公司 | 參閱合併財務報告附註四 | 應收帳款      | 3.21 | -    | -      | -  | -         | NTD 10,170  | -         | -   |
|              |              |             | 其他應收款     | -    | -    | -      | -  | -         | NTD 177,245 | NTD 3,693 | -   |



新麗企業股份有限公司  
 新麗企業股份有限公司  
 與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12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易<br>人<br>名<br>稱             | 交易<br>往<br>來<br>對<br>象   | 與<br>交<br>易<br>人<br>之<br>關<br>係<br>(註2)   | 科<br>目   | 交<br>易<br>往<br>來  |  | 形<br>式                                    | 估<br>合<br>併<br>總<br>資<br>產<br>之<br>比<br>率 |
|------------|-------------------------------|--|---|--|---|--|---|---|
|            |                               |  |   |  | 金<br>額  | 交<br>易<br>條<br>件                                   |   |   |
| 0          | 新麗企業股份有限公司                    | 台灣吳羽股份有限公司<br>台灣吳羽股份有限公司<br>新麗纖維製品(蘇州)有<br>限公司<br>新麗纖維製品(蘇州)有<br>限公司<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司<br>東莞新麗纖維製品有限<br>公司<br>SHINH VIETNAM<br>COMPANY LTD.<br>SHINH VIETNAM<br>COMPANY LTD.<br>PT.SHINH<br>NONWOVENS<br>INDONESIA | 1<br>1<br>4<br>4<br>4<br>1<br>1<br>1<br>4 | 銷貨收入<br>租賃收入<br>銷貨收入<br>佣金收入<br>銷貨收入<br>佣金收入<br>佣金收入<br>其他收入<br>其他收入 | \$<br>8,808<br>10,681<br>5,659<br>1,272<br>2,927<br>979<br>5,584<br>11,889<br>2,728 | 註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3 | -<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>- |   |
| 1          | 台灣吳羽股份有限公司                    | 東莞新麗纖維製品有限<br>公司<br>新麗企業股份有限公司<br>唐山新麗纖維製品有限<br>公司   | 2<br>6                                    | 銷貨收入<br>銷貨收入   | 3,169<br>8,665<br>726   | 註3<br>註3<br>註3                                     | -<br>-<br>-                               |   |
| 2          | SHINH VIETNAM<br>COMPANY LTD. | 新麗企業股份有限公司   | 2   | 銷貨收入   | 2,451   | 註3   | -   |   |
| 3          | SHINH HOLDING<br>COMPANY LTD. | 新麗纖維製品(蘇州)有<br>限公司<br>湖北新麗纖維製品有限<br>公司<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司   | 6<br>6<br>6                               | 銷貨收入<br>利息收入<br>利息收入   | 1,119<br>1,429<br>1,312   | 註3<br>註3<br>註3                                     | -<br>-<br>-                               |   |

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司  
 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12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱                      | 交易往來對象   | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易                   |    | 往來                     |                | 情形     | 佔合併總資產或<br>總資產之比率 |
|------------|--------------------------------|--|-----------------|----------------------|----|------------------------|----------------|--------|-------------------|
|            |                                |  |                 | 科目                   | 金額 | 類別                     | 金額             |        |                   |
| 3          | SHINIH HOLDING<br>COMPANY LTD. | 唐山新織維製品有限<br>公司<br>AMERICAN<br>FURNITURE<br>ALLIANCE INC.                | 6               | 利息收入                 | \$ | 987                    | 註3             | -      | -                 |
| 4          | 東莞台新織維製品有限<br>公司               | 杭州新麗織維製品有限<br>公司<br>台灣吳羽股份有限公司<br>台新織維製品(蘇州)有<br>限公司                     | 3<br>6          | 銷貨收入<br>銷貨收入         |    | 45,459<br>825<br>856   | 註3<br>註3       | -<br>- | 2%                |
| 5          | VFT INC.                       | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.<br>AMERICAN<br>NONWOVEN INC.                   | 6               | 銷貨收入                 |    | 5,679                  | 註3             | -      | -                 |
| 6          | SHINIH USA INC.                | SHINIH VIETNAM<br>COMPANY LTD.   | 6               | 其他收入                 |    | 3,696                  | 註3             | -      | -                 |
| 7          | 杭州新麗織維製品有限<br>公司               | 唐山新織維製品有限<br>公司<br>新麗企業股份有限公司<br>東莞台新織維製品有限<br>公司                        | 3<br>8          | 其他收入<br>銷貨收入         |    | 5,940<br>3,773         | 註3<br>註3       | -<br>- | -                 |
| 8          | 新麗織維製品(蘇州)有<br>限公司             | SHINIH VIETNAM<br>COMPANY LTD.<br>杭州新麗織維製品有限<br>公司<br>台新織維製品(蘇州)有<br>限公司 | 5<br>7<br>8     | 銷貨收入<br>銷貨收入<br>銷貨收入 |    | 452<br>20,245<br>2,179 | 註3<br>註3<br>註3 | -<br>- | 1%                |
|            |                                |  | 7               | 銷貨收入                 |    | 4,011                  | 註3             | -      | -                 |
|            |                                |  | 8               | 利息收入                 |    | 573                    | 註3             | -      | -                 |
|            |                                |  | 8               | 租金收入                 |    | 718                    | 註3             | -      | -                 |
|            |                                |  | 5               | 銷貨收入                 |    | 3,142                  | 註3             | -      | -                 |

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司  
 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12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱                          | 交易<br>對象   | 與<br>交易人之關係<br>(註2) | 交易                           |  | 往來                   |                   | 情形 | 佔合併總資產或<br>總資產之比率 |
|------------|------------------------------------|--|---------------------|------------------------------|--|----------------------|-------------------|----|-------------------|
|            |                                    |  |                     | 科目                           | 金額                                     | 金額                   | 交易<br>條件          |    |                   |
| 9          | 台新織維製品(蘇州)有限公司                     | 杭州新麗織維製品有限公司<br>杭州新麗織維製品有限公司<br>東莞台新織維製品有限公司<br>新麗織維製品(蘇州)有限公司   | 8<br>8<br>7<br>8    | 銷貨收入<br>利息收入<br>銷貨收入<br>租金收入 | \$<br>11,086<br>828<br>12,968<br>1,453 | 註3<br>註3<br>註3<br>註3 | -<br>-<br>-<br>-  |    |                   |
| 10         | 東莞新麗織維製品有限公司                       | 東莞台新織維製品有限公司   | 7                   | 租金收入                         | 8,639                                  | 註3                   | -                 |    |                   |
| 11         | 唐山台新織維製品有限公司                       | 杭州新麗織維製品有限公司   | 8                   | 銷貨收入                         | 7,070                                  | 註3                   | -                 |    |                   |
| 12         | 新麗織維製品(唐山)有限公司                     | 唐山台新織維製品有限公司   | 8                   | 租金收入                         | 6,502                                  | 註3                   | -                 |    |                   |
| 13         | 湖北台新織維製品有限公司                       | 東莞台新織維製品有限公司   | 7                   | 銷貨收入                         | 7,752                                  | 註3                   | -                 |    |                   |
| 14         | AMERICAN<br>OUTDOOR LIVING<br>INC. | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.<br>AMERICAN<br>NONWOVEN INC.<br>MS NONWOVEN<br>INC.                            | 8<br>8<br>8         | 銷貨收入<br>其他收入<br>其他收入         | 221,976<br>10,079<br>1,848             | 註3<br>註3<br>註3       | 8%<br>-<br>-      |    |                   |
| 15         | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.          | SHINIH USA INC.<br>VFT INC.<br>VFT INC.<br>AMERICAN<br>FURNITURE<br>ALLIANCE INC.<br>MS NONWOVEN<br>INC. | 7<br>7<br>7<br>8    | 利息收入<br>銷貨收入<br>其他收入<br>利息收入 | 642<br>125,098<br>7,224<br>1,311       | 註3<br>註3<br>註3<br>註3 | -<br>5%<br>-<br>- |    |                   |
|            |                                    |  | 8                   | 銷貨收入                         | 3,456                                  | 註3                   | -                 |    |                   |

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司  
 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12月31日

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱                                  | 交易往來對象                                 | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易   |    | 往來     |    | 情形 | 佔合併總資產或<br>總營業收入之比率 |
|------------|--|--|-----------------|------|----|--------|----|----|---------------------|
|            |  |  |                 | 科目   | 金額 | 交易     | 條件 |    |                     |
| 15         | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.              | VFT INC.                               | 7               | 利息收入 | \$ | 1,109  | 註3 | -  | -                   |
| 16         | WORLD<br>FURNITURE<br>GROUP            | VFT INC.                               | 7               | 銷貨收入 |    | 2,127  | 註3 | -  | -                   |
|            |  | AMERICAN<br>OUTDOOR LIVING<br>INC.     | 8               | 其他收入 |    | 25,198 | 註3 |    | 1%                  |
| 17         | AMERICAN<br>FURNITURE<br>ALLIANCE INC. | AMERICAN<br>FURNITURE<br>ALLIANCE INC. | 8               | 其他收入 |    | 1,753  | 註3 |    | -                   |
|            |  | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.              | 8               | 其他收入 |    | 2,987  | 註3 |    | -                   |
|            |  | MS NONWOVEN<br>INC.                    | 8               | 其他收入 |    | 492    | 註3 |    | -                   |
|            |  | SHINIH USA INC.<br>VFT INC.            | 7               | 其他收入 |    | 1,120  | 註3 |    | -                   |
|            |  | AMERICAN<br>NONWOVEN INC.              | 8               | 銷貨收入 |    | 517    | 註3 |    | -                   |

新麗企業股份有限公司  
 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12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱  | 交易往來對象   | 與交易人之關係<br>(註2)  | 交易   |    | 往來   |  | 情形  | 佔合併總資產或<br>總資產之比率 |
|------------|------------|--|--|--|----|--|--|---|-------------------|
|            |            |  |  | 科目   | 金額 | 金額   | 條件   |   |                   |
| 0          | 新麗企業股份有限公司 | 台灣吳羽股份有限公司<br>台灣吳羽股份有限公司<br>東莞台新纖維製品有限<br>公司<br>新麗纖維製品(蘇州)有<br>限公司<br>新麗纖維製品(蘇州)有<br>限公司<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司<br>SHINH VIETNAM<br>COMPANY LTD.<br>昆山新麗貿易有限公<br>司<br>PT.SHINH<br>NONWOVENS<br>INDONESIA<br>台新纖維製品(蘇州)有<br>限公司<br>唐山台新纖維製品有限<br>公司<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司<br>SHINH HOLDING<br>COMPANY LTD. | 1<br>1<br>1<br>4<br>4<br>4<br>1<br>4<br>4<br>4<br>4<br>4<br>6<br>6<br>6<br>6 | 應收帳款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>應收帳款<br>其他應收款<br>應收帳款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款 | \$ | 7,763<br>807<br>3,944<br>780<br>4,277<br>1,014<br>13,548<br>4,922<br>1,429<br>1,259<br>1,019<br>11,345<br>21,285<br>61,369<br>84,733 | 註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3 | -<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>1%<br>2% |                   |

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司  
 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12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱                         | 交易往來對象   | 與交易人之關係<br>(註2)                                | 交易   |    | 往來   |  | 情形   | 佔合併總資產或<br>總資產之比率 |
|------------|-----------------------------------|--|--|--|----|--|--|--|-------------------|
|            |                                   |  |  | 科目   | 金額 | 金額   | 交易   |  |                   |
| 1          | SHINIH HOLDING<br>COMPANY LTD.    | 新麗纖維製品(唐山)有<br>限公司<br>AMERICAN<br>FURNITURE<br>ALLIANCE INC.<br>唐山新麗纖維製品有限<br>公司<br>AMERICAN<br>OUTDOOR LIVING<br>INC.<br>SHINIH VIETNAM<br>COMPANY LTD.<br>PT. SHINIH<br>NONWOVENS<br>INDONESIA<br>SHINIH VIETNAM<br>COMPANY LTD.<br>SHINIH<br>(CAMBODIA)<br>CO., LTD | 6<br>6<br>6<br>6<br>3<br>6<br>3<br>6<br>3<br>6 | 其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款<br>其他應收款 | \$ | 11,375<br>27,870<br>34,126<br>2,094<br>16,944<br>27,921<br>8,154<br>8,943<br>1,135<br>921<br>8,308<br>1,133<br>177,245<br>10,170 | 註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3<br>註3 | -<br>-<br>1%<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>3%<br>- |                   |
| 2          | SUNBURST<br>INTERNATIONAL<br>LTD. | 新麗企業股份有限公司<br>東莞公司<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司<br>SHINIH USA INC.<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司  | 2<br>3<br>6<br>2<br>7<br>7                     | 其他應收款<br>應收帳款<br>應收帳款<br>應收帳款<br>其他應收款<br>應收帳款   |    |  |  |  |                   |
| 3          | 台灣吳羽股份有限公司                        | 新麗企業股份有限公司<br>東莞公司<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司   | 2<br>3<br>6                                    | 其他應收款<br>應收帳款<br>應收帳款  |    |  |  |  |                   |
| 4          | 東莞新麗纖維製品有限<br>公司                  | 杭州新麗纖維製品有限<br>公司   | 6  | 應收帳款   |    |  |  |  |                   |
| 5          | SHINIH USA INC.                   | 新麗企業股份有限公司<br>東莞公司<br>杭州新麗纖維製品有限<br>公司   | 2<br>7<br>7                                    | 應收帳款<br>其他應收款<br>應收帳款  |    |  |  |  |                   |
| 6          | 杭州新麗纖維製品有限<br>公司                  | 東莞新麗纖維製品有限<br>公司   | 7  | 應收帳款   |    |  |  |  |                   |

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司  
 新麗企業股份有限公司  
 與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12月31日

附表六

單位：新台幣千元

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱      | 交易對象                       | 與交易人之關係<br>(註2) | 科目    | 交易 |        | 往來<br>金額 | 交易<br>條件 | 情形 | 佔合併總資產或<br>總資產之比率 |
|------------|----------------|----------------------------|-----------------|-------|----|--------|----------|----------|----|-------------------|
|            |                |                            |                 |       | 目  | 金      |          |          |    |                   |
| 6          | 杭州新麗纖維製品有限公司   | 唐山新麗纖維製品有限公司               | 8               | 其他應收款 | \$ | 1,167  | 註3       |          | -  |                   |
| 7          | 新麗纖維製品(蘇州)有限公司 | 唐山新麗纖維製品(蘇州)有限公司           | 8               | 應收帳款  |    | 741    | 註3       |          | -  |                   |
|            |                | 新麗纖維製品(蘇州)有限公司             | 8               | 其他應收款 |    | 653    | 註3       |          | -  |                   |
|            |                | 東莞新麗纖維製品有限公司               | 7               | 其他應收款 |    | 7,087  | 註3       |          | -  |                   |
|            |                | 昆山新麗貿易有限公司                 | 8               | 其他應收款 |    | 8,688  | 註3       |          | -  |                   |
|            |                | 湖北新麗纖維製品有限公司               | 8               | 其他應收款 |    | 17,376 | 註3       |          | -  |                   |
| 8          | 新麗纖維製品(蘇州)有限公司 | SHINH VIETNAM COMPANY LTD. | 7               | 應收帳款  |    | 1,366  | 註3       |          | -  |                   |
|            |                | 新麗企業股份有限公司                 | 5               | 應收帳款  |    | 892    | 註3       |          | -  |                   |
|            |                | 杭州新麗纖維製品有限公司               | 8               | 應收帳款  |    | 2,751  | 註3       |          | -  |                   |
|            |                | 湖北新麗纖維製品有限公司               | 8               | 其他應收款 |    | 10,860 | 註3       |          | -  |                   |
|            |                | 新麗纖維製品(蘇州)有限公司             | 8               | 其他應收款 |    | 820    | 註3       |          | -  |                   |
| 9          | 唐山新麗纖維製品有限公司   | 東莞新麗纖維製品有限公司               | 7               | 其他應收款 |    | 11,549 | 註3       |          | -  |                   |
|            |                | 東莞新麗纖維製品有限公司               | 7               | 應收帳款  |    | 7,778  | 註3       |          | -  |                   |
|            |                | 杭州新麗纖維製品有限公司               | 8               | 應收帳款  |    | 2,847  | 註3       |          | -  |                   |
|            |                | 東莞新麗纖維製品有限公司               | 7               | 其他應收款 |    | 36,964 | 註3       |          | 1% |                   |

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司  
 新麗企業股份有限公司  
 與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12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱                        | 交易<br>對象   | 與<br>交易人<br>(註2)<br>之關係 | 交 易 往 來 情 形 |          | 佔合併總資產或<br>總資產之比率 |    |
|------------|----------------------------------|--|-------------------------|-------------|----------|-------------------|----|
|            |                                  |  |                         | 交 易 目 金 額   | 交 易 條 件  |                   |    |
| 10         | 新麗織維製品(唐山)有限公司                   | 唐山新織維製品有限公司                                      | 8                       | 其他應收款       | \$ 1,719 | 註3                | -  |
|            |                                  | 東莞新織維製品有限公司                                      | 7                       | 其他應收款       | 17,376   | 註3                | -  |
| 11         | 東莞新麗織維製品有限公司                     | 東莞新織維製品有限公司                                      | 7                       | 其他應收款       | 17,376   | 註3                | -  |
| 12         | 湖北新麗織維製品有限公司                     | 東莞新織維製品有限公司                                      | 7                       | 應收帳款        | 1,631    | 註3                | -  |
| 13         | AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.     | AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC. SHINIH USA INC. | 8                       | 應收帳款        | 3,703    | 註3                | -  |
|            |                                  | AMERICAN NONWOVEN INC. VFT INC.                  | 7                       | 其他應收款       | 8,303    | 註3                | -  |
|            |                                  | AMERICAN NONWOVEN INC. VFT INC.                  | 8                       | 應收帳款        | 29,622   | 註3                | 1% |
| 14         | AMERICAN NONWOVEN INC.           | VFT INC.   | 7                       | 應收帳款        | 13,775   | 註3                | -  |
|            |                                  | VFT INC.   | 7                       | 其他應收款       | 37,408   | 註3                | 1% |
|            |                                  | AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.                 | 7                       | 應收票據        | 38,477   | 註3                | 1% |
|            |                                  | AMERICAN NONWOVEN INC.                           | 8                       | 其他應收款       | 41,834   | 註3                | 1% |
| 15         | MS NONWOVEN INC.                 | AMERICAN NONWOVEN INC.                           | 8                       | 其他應收款       | 5,549    | 註3                | -  |
| 16         | AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC. | SHINIH USA INC.                                  | 7                       | 其他應收款       | 6,462    | 註3                | -  |
|            |                                  | AMERICAN NONWOVEN INC.                           | 8                       | 應收帳款        | 509      | 註3                | -  |
| 17         | WORLD FURNITURE GROUP            | SHINIH USA INC.                                  | 7                       | 其他應收款       | 957      | 註3                | -  |

(接次頁)



(承前頁)

新麗企業股份有限公司  
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12月31日

附表六

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。

新麗企業股份有限公司  
被投資公司資訊 (不含大陸被投資公司)  
民國110年1月1日至12月31日

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    | 本期投資損益       | 本期認列之損益 | 備註 |
|--------|-------------------------------|-----|-----------------------------|------------|------------|------------|------------------|--------------|--------------|---------|----|
|        |                               |     |                             | 本<br>期     | 去<br>年     | 數<br>比     | 票<br>面<br>金<br>額 |              |              |         |    |
| 本公司    | 台灣吳桐股份有限公司                    | 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 (19,715) | NTD (16,683) | 註18     |    |
|        | SHINIH HOLDING CO.,LTD.       | 註2  | 有價證券買賣與投資                   | USD 6,700  | USD 6,700  | 10,000,000 | 100%             | NTD 564,257  | NTD 563,032  | 註18     |    |
|        | 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 (4,169)  | NTD (3,072)  | 註18     |    |
|        | VFT INC.                      | 註4  | 不織布之製造、加工及買賣                | USD 1,800  | USD 1,800  | 100        | 100%             | NTD 38,879   | NTD 39,710   | 註18     |    |
|        | 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 34,666   | NTD 17,333   |         |    |
|        | SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.   | 註6  | 不織布之製造、加工及買賣                | USD 2,000  | USD 2,000  | -          | 100%             | NTD 58,168   | NTD 58,547   | 註18     |    |
|        | SHINIH USA INC.               | 註7  | 有價證券買賣與投資                   | USD 1,100  | USD 1,100  | 1,100,000  | 100%             | NTD 29,620   | NTD 24,960   | 註18     |    |
|        | 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 (141)    | NTD (141)    |         |    |
|        | SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD.    | 註9  | 不織布等製造銷售                    | USD 1,500  | USD 1,500  | -          | 100%             | USD (859)    | 註16          |         |    |
|        | PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA | 註10 | 不織布等製造銷售                    | USD 6,435  | USD 6,435  | -          | 99%              | USD (181)    | 註16          |         |    |

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司  
被投資公司資訊 (不含大陸被投資公司)  
民國110年1月1日至12月31日

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<br>數比 | 帳面金額        | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註 |
|-----------------------------|---|------|------------------|-----------|-----------|------------|-------------|---------------|---------------|----|
|                             |   |      |                  | 本<br>期    | 去<br>年    |            |             |               |               |    |
| SHINIH USA<br>INC.          | AMERICAN<br>OUTDOOR<br>LIVING INC.        | 註11  | 不織布之製造、加<br>工及買賣 | USD 1,000 | USD 1,000 | -          | USD 3,994   | USD 1,057     | 註16           |    |
|                             | WORLD<br>FURNITURE<br>GROUP               | 註12  | 投資事業             | USD 400   | USD 400   | -          | USD (1,324) | USD (26)      | 註16           |    |
| WORLD<br>FURNITURE<br>GROUP | AMERICAN<br>FURNITURE<br>ALLIANCE<br>INC. | 註13  | 不織布之製造、加<br>工及買賣 | USD 400   | USD 400   | -          | USD (1,403) | USD (12)      | 註16           |    |
| VFT INC.                    | MS<br>NONWOVEN<br>INC.                    | 註14  | 不織布之製造、加<br>工及買賣 | USD 7,428 | USD 7,428 | -          | USD 1,060   | USD 175       | 註16           |    |
|                             | AMERICAN<br>NONWOVEN<br>INC.              | 註15  | 不織布之製造、加<br>工及買賣 | USD 100   | USD 100   | -          | USD 8,693   | USD 639       | 註16           |    |

(接次頁)

(承前頁)

註1: 台灣台南市鹽水區水秀里土庫2-23號

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

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

註4: 1040 S.Vail AVE. Montebello,CA

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

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

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

註8: 台灣新北市林口區仁愛里文化二路1段266號5樓之1

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

註10: Kawasan Industri Indotaisei Sektor 1A 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: 本期總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款係集團內順逆流交易之未實現損益。

新麗企業股份有限公司  
大陸投資資訊

民國110年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元及外幣千元

| 大陸被投公司名稱     | 主要營業項目 | 實收資本額                      | 投資方式 | 本期末台灣匯出累積金額 | 本期匯出或收回金額 |    | 本期末自累積金額   | 被投公司損益   | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期投資損益       | 列報帳面 | 期末投資金額  | 資額匯回投資收益    | 截止已  |
|--------------|--------|----------------------------|------|-------------|-----------|----|------------|----------|-----------------|--------------|------|---------|-------------|------|
|              |        |                            |      |             | 匯出        | 匯回 |            |          |                 |              |      |         |             |      |
| 東莞新麗織造有限公司   | 不織布等製  | NTD 55,360<br>(USD 2,000)  | 註2   | NTD 60,000  | -         | -  | NTD 60,000 | (41,073) | 100%            | NTD (40,893) | NTD  | 79,805  | NTD 131,709 | (註4) |
| 新麗織造(蘇州)有限公司 | 不織布等製  | NTD 69,200<br>(USD 2,500)  | 註2   | NTD 8,430   | -         | -  | NTD 8,430  | 71,262   | 11%             | NTD 8,161    | NTD  | 14,190  | NTD 25,802  |      |
| 東莞新麗織造有限公司   | 不織布等製  | NTD 47,610<br>(USD 1,720)  | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | 71,262   | 89%             | NTD 63,270   | NTD  | 252,538 | -           |      |
| 杭州新麗織造有限公司   | 不織布等製  | NTD 103,800<br>(USD 3,750) | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | 4,781    | 100%            | NTD 4,781    | NTD  | 44,247  | -           |      |
| 新麗織造(唐山)有限公司 | 不織布等製  | NTD 55,360<br>(USD 2,000)  | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | 580,283  | 100%            | NTD 580,318  | NTD  | 762,700 | -           |      |
| 台山新麗織造有限公司   | 不織布等製  | NTD 138,400<br>(USD 5,000) | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | 2,848    | 100%            | NTD 2,867    | NTD  | 58,679  | -           |      |
| 唐山新麗織造有限公司   | 不織布等製  | NTD 58,128<br>(USD 2,100)  | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | (22,728) | 100%            | NTD (22,725) | NTD  | 175,629 | -           |      |
| 青島新麗織造有限公司   | 不織布等製  | NTD 83,040<br>(USD 3,000)  | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | (7,798)  | 100%            | NTD (7,693)  | NTD  | 106,104 | -           |      |
| 湖北新麗織造有限公司   | 不織布等製  | NTD 103,800<br>(USD 3,750) | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | (7,834)  | 100%            | NTD (7,819)  | NTD  | 33,802  | -           |      |
| 昆山新麗貿易有限公司   | 一般貿易   | NTD 8,304<br>(USD 300)     | 註1   | 註1          | -         | -  | 註1         | (22,691) | 100%            | NTD (22,691) | NTD  | 772     | -           |      |
|              |        |                            |      |             |           |    |            | (2,401)  | 100%            | NTD (2,372)  | NTD  | 7,126   | -           |      |

|                 |             |         |                          |      |               |        |  |
|-----------------|-------------|---------|--------------------------|------|---------------|--------|--|
| 本期期末累計自大陸地區投資金額 | NTD 151,470 | 經核准投資金額 | NTD 795,246 (USD 28,730) | 審計金額 | NTD 1,926,235 | 規定投資上限 |  |
|-----------------|-------------|---------|--------------------------|------|---------------|--------|--|

(接次頁)

(承前頁)

註1：本公司自台灣匯出USD3,000仟元投資設立SHINIH HOLDING CO., LTD.，並透過SHINIH HOLDING CO., LTD. 轉投資新麗織維製品(蘇州)有限公司、東莞新麗織維製品有限公司、杭州新麗織維製品有限公司、新麗織維製品(唐山)有限公司、台新織維製品(蘇州)有限公司、唐山台新織維製品有限公司、青島台新織維製品有限公司、湖北台新織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：係按同期經台灣會計師查核之財務報表認列。

註4：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12月31日止，累積匯出投資金額為151/470仟元；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12月31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 |    | 5,467,067  | 5.01%  |

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。

新麗企業股份有限公司



簡瑞瑞





