

新麗企業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 111 及 110 年第 2 季

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

## 目 錄

項 目	頁次
壹、封面	1
貳、目錄	2
參、會計師核閱報告	3~4
肆、合併資產負債表	5~6
伍、合併綜合損益表	7
陸、合併權益變動表	8
柒、合併現金流量表	9~10
捌、合併財務報告附註	
一、公司沿革	11
二、通過財務報告之日期及程序	11
三、新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13
四、重大會計政策之彙總說明	13~17
五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
六、重要會計項目之說明	17~37
七、關係人交易	37~41
八、質押之資產	42
九、重大或有負債及未認列之合約承諾	42
十、重大之災害損失	42
十一、重大之期後事項	42
十二、其他	42~48
十三、附註揭露事項	
(一)重大交易事項相關資訊	48、50~62
(二)轉投資事業相關資訊	48、63~65
(三)大陸投資資訊	48、55~62、66~67
(四)主要股東資訊	48、68
十四、部門資訊	48、69~70

## 會計師核閱報告

新麗企業股份有限公司 公鑒：

### 前 言

新麗企業股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四、(三)所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報告未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣(以下同)1,892,325 仟元及 1,909,573 仟元，分別占合併資產總額之 32%及 37%；負債總額分別為 321,121 仟元及 290,942 仟元，分別占合併負債總額之 12%及 13%；其民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為 20,199 仟元、12,287 仟元、45,151 仟元及 33,064 仟元，分別占合併綜合損益總額之 85%、303%、28%及 86%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報告及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達新麗企業股份有限公司及

子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：邵朝林



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 8 月 9 日

**新麗企業股份有限公司及子公司**  
**合併資產負債表**  
 民國111年6月30日暨110年12月31日及6月30日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產 附 註	111年6月30日(經核閱)		110年12月31日(經查核)		110年6月30日(經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	\$ 1,096,253	19	\$ 754,271	13	\$ 758,020	15
1150	應收票據淨額	36,346	1	43,784	1	41,463	1
1170	應收帳款淨額	444,194	8	388,337	7	449,631	9
1200	其他應收款淨額	12,940	-	8,434	-	3,490	-
1220	本期所得稅資產	24,916	-	20,052	-	9,062	-
130X	存 貨	561,576	10	573,750	10	517,293	10
1410	預付款項	135,670	2	115,306	2	128,457	3
1460	待出售非流動資產	-	-	-	-	8,407	-
1476	其他金融資產-流動	559,361	10	770,694	14	340,745	7
1479	其他流動資產-其他	506	-	444	-	9,232	-
11XX	流動資產合計	2,871,762	50	2,675,072	47	2,265,800	45
<b>非流動資產</b>							
1600	不動產、廠房及設備	2,217,608	37	2,189,887	39	2,189,192	43
1755	使用權資產	277,953	5	287,431	5	322,820	6
1760	投資性不動產	158,108	3	158,501	3	158,388	3
1780	無形資產	7,757	-	8,180	-	8,738	-
1840	遞延所得稅資產	79,251	1	101,450	2	102,498	2
1915	預付設備款	51,106	1	44,409	1	75,877	1
1920	存出保證金	9,959	-	9,412	-	7,805	-
1980	其他金融資產-非流動	203,284	3	189,331	3	-	-
1990	其他非流動資產	784	-	1,002	-	1,209	-
15xx	非流動資產合計	3,005,810	50	2,989,603	53	2,866,527	55
1xxx	資產總計	\$ 5,877,572	100	\$ 5,664,675	100	\$ 5,132,327	100
<b>負債及權益</b>							
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	\$ 618,093	11	\$ 442,202	8	\$ 420,617	9
2130	合約負債-流動	14,270	-	15,476	-	18,124	-
2150	應付票據	24,843	-	50,064	1	25,178	-
2170	應付帳款	109,942	2	137,161	2	148,670	3
2200	其他應付款	236,173	4	220,586	4	211,138	4
2216	應付股利	105,603	2	-	-	43,643	1
2220	其他應付款項-關係人	35,100	1	37,801	1	35,739	1
2230	本期所得稅負債	159,090	3	198,521	4	28,584	1
2280	租賃負債-流動	43,434	1	45,051	1	47,324	1
2310	預收款項	9,617	-	5,630	-	7,509	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	77,083	1	132,917	2	60,417	1
2300	其他流動負債	1,985	-	5,468	-	3,956	-
21XX	流動負債合計	1,435,233	25	1,290,877	23	1,050,899	21
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款	962,917	16	907,083	16	979,583	19
2570	遞延所得稅負債	91,373	2	86,741	2	85,912	2
2580	租賃負債-非流動	58,520	1	79,104	1	92,766	2
2630	長期遞延收入	8,716	-	8,650	-	8,697	-
2640	淨確定福利負債-非流動	9,659	-	10,062	-	10,978	-
2645	存入保證金	5,435	-	5,474	-	5,404	-
25XX	非流動負債合計	1,136,620	19	1,097,114	19	1,183,340	23
2XXX	負債總計	2,571,853	44	2,387,991	42	2,234,239	44

【接次頁】

【承前頁】

代 碼	負 債 及 權 益	附 註	111年6月30日(經核閱)		110年12月31日(經查核)		110年6月30日(經核閱)	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	歸屬於母公司業主之權益							
3110	普通股股本	六(十六)	\$ 1,091,071	18	\$ 1,091,071	19	\$ 1,091,071	22
3200	資本公積	六(十七)	230,774	4	230,774	4	230,774	4
3300	保留盈餘	六(十八)						
3310	法定盈餘公積		372,632	6	321,311	6	321,311	6
3320	特別盈餘公積		148,961	3	115,929	2	115,929	2
3350	未分配盈餘		1,450,972	25	1,562,593	28	1,117,256	22
3400	其他權益	六(十九)	30,151	-	(42,838)	(1)	(43,148)	(1)
3500	庫藏股票	六(二十)	(82,028)	(1)	(68,448)	(1)	-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		3,242,533	55	3,210,392	57	2,833,193	55
36XX	非控制權益	六(二十一)	63,186	1	66,292	1	64,895	1
3XXX	權益總計		3,305,719	56	3,276,684	58	2,898,088	56
	負債及權益總計		\$ 5,877,572	100	\$ 5,664,675	100	\$ 5,132,327	100

【請參閱後附合併財務報告附註】

【參閱國富浩華聯合會計師事務所民國111年8月9日核閱報告】

董事長：簡瑞瑞



經理人：簡榮富



會計主管：黃慧茹





新麗企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年4月1日至6月30日暨111年及110年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(每股盈餘：新台幣元)

代碼	項 目	附 註	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二十二)、七	\$ 748,326	100	\$ 768,826	100	\$ 1,462,049	100	\$ 1,475,775	100
5000	營業成本	六(二十三)、七	(533,206)	(71)	(543,894)	(71)	(1,038,652)	(71)	(1,049,553)	(71)
5900	營業毛利		215,120	29	224,932	29	423,397	29	426,222	29
	營業費用	六(二十三)								
6100	推銷費用		(65,516)	(9)	(62,438)	(8)	(128,074)	(9)	(119,158)	(8)
6200	管理費用		(69,687)	(10)	(73,887)	(9)	(138,556)	(10)	(141,808)	(9)
6300	研究發展費用		(17,276)	(2)	(12,344)	(2)	(31,659)	(2)	(25,230)	(2)
6450	預期信用減損損失		(2,516)	-	(91)	-	(3,193)	-	(377)	-
6000	營業費用合計		(154,995)	(21)	(148,760)	(19)	(301,482)	(21)	(286,573)	(19)
6900	營業淨利		60,125	8	76,172	10	121,915	8	139,649	10
	營業外收入及支出									
7100	利息收入		4,622	1	1,254	-	9,031	1	2,147	-
7010	其他收入	七	9,046	1	7,126	1	20,710	1	12,805	1
7020	其他利益及損失	六(二十四)	10,634	1	(10,028)	(1)	22,035	2	(12,909)	(1)
7050	財務成本	六(二十五)、七	(6,313)	(1)	(4,380)	(1)	(11,136)	(1)	(8,654)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		17,989	2	(6,028)	(1)	40,640	3	(6,611)	(1)
7900	稅前淨利		78,114	10	70,144	9	162,555	11	133,038	9
7950	所得稅費用	六(二十六)	(51,823)	(6)	(39,308)	(5)	(74,834)	(5)	(54,814)	(4)
8200	本期淨利		26,291	4	30,836	4	87,721	6	78,224	5
	其他綜合損益									
8360	後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十九、二十一、二十六)	(2,804)	(1)	(32,760)	(4)	91,497	6	(47,914)	(4)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益(費用)	六(二十六、二十七)	198	-	5,975	1	(18,247)	(1)	8,335	1
8300	本期其他綜合損益		(2,606)	(1)	(26,785)	(3)	73,250	5	(39,579)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$ 23,685	3	\$ 4,051	1	\$ 160,971	11	\$ 38,645	2
8600	淨利歸屬於									
8610	母公司業主		\$ 21,768	3	\$ 26,027	3	\$ 78,335	5	\$ 67,876	4
8620	非控制權益		4,523	1	4,809	1	9,386	1	10,348	1
			\$ 26,291	4	\$ 30,836	4	\$ 87,721	6	\$ 78,224	5
8700	綜合損益總額歸屬於									
8710	母公司業主		\$ 20,978	3	\$ 2,125	1	\$ 151,324	10	\$ 34,534	2
8720	非控制權益		2,707	-	1,926	-	9,647	1	4,111	-
			\$ 23,685	3	\$ 4,051	1	\$ 160,971	11	\$ 38,645	2
	每股盈餘	六(二十八)								
9750	基本每股盈餘		\$ 0.21		\$ 0.24		\$ 0.74		\$ 0.62	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.21		\$ 0.24		\$ 0.74		\$ 0.62	

【請參閱後附合併財務報告附註】

【參閱國富浩華聯合會計師事務所民國111年8月9日核閱報告】

董事長：簡瑞璠

經理人：簡榮富

會計主管：黃慧茹



新麗企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國111年及110年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

項目	資本公積		保留盈餘		其他權益		庫藏股	合計	非控制權益	權益總額
	普通股	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額				
110年1月1日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,848	\$ 313,708	\$ 106,123	\$ 1,110,432	\$ (9,806)	\$ 2,842,302	\$ 74,296	\$ 2,916,598
盈餘分配	-	-	-	7,603	-	(7,603)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	9,806	(9,806)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(43,643)	-	(43,643)	-	(43,643)
現金股利—每股0.4元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,512)	(13,512)
110年1月至6月淨利	-	-	-	-	-	67,876	-	67,876	10,348	78,224
110年1月至6月其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(33,342)	(33,342)	(6,237)	(39,579)
110年6月30日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,848	\$ 321,311	\$ 115,929	\$ 1,117,256	\$ (43,148)	\$ 2,833,193	\$ 64,895	\$ 2,898,088
111年1月1日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,848	\$ 321,311	\$ 115,929	\$ 1,562,593	\$ (42,838)	\$ 3,210,392	\$ 66,292	\$ 3,276,684
盈餘分配	-	-	-	51,321	-	(51,321)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	33,032	(33,032)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(105,603)	-	(105,603)	-	(105,603)
現金股利—每股1.0元	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,753)	(12,753)
子公司支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	9,386	87,721
111年1月至6月淨利	-	-	-	-	-	78,335	-	78,335	261	78,250
111年1月至6月其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	(13,580)	(13,580)	-	(13,580)
111年6月30日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,848	\$ 372,632	\$ 148,961	\$ 1,450,972	\$ 30,151	\$ 3,242,533	\$ 63,186	\$ 3,305,719

【請參閱後附合併財務報告附註】  
【全國會計師事務所民國111年8月9日核閱報告】



董事長：簡瑞

經理人：簡榮

會計主管：黃慧茹





  
**新麗企業股份有限公司及子公司**  
**合併現金流量表**

民國111年及110年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	單位：新台幣仟元	
	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 162,555	\$ 133,038
調整項目		
預期信用減損損失	3,193	377
折舊費用	99,629	97,462
攤銷費用	845	1,291
財務成本	11,136	8,654
利息收入	(9,031)	(2,147)
處分不動產、廠房及設備利益	(1,317)	(439)
租賃修改利益	(144)	-
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據	7,438	4,519
應收帳款	(59,050)	(80,428)
存 貨	12,174	26,595
其他應收款	339	3,868
預付款項	(20,364)	(34,247)
其他流動資產	(62)	(7,685)
合約負債	(1,206)	4,960
應付票據	(25,221)	(5,198)
應付帳款	(27,219)	18,443
其他應付款	18,891	(9,386)
預收款項	3,987	2,313
遞延收入	(107)	(106)
其他流動負債	(3,483)	2,492
淨確定福利負債	(403)	(3,251)
營運產生之現金	172,580	161,125
收取之利息	4,186	2,367
支付之利息	(9,708)	(8,955)
支付之所得稅	(115,148)	(48,790)
營業活動之淨現金流入	51,910	105,747

【接次頁】

【承前頁】

	111年1月至6月	110年1月至6月
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	\$ (96,900)	\$ (133,334)
處分不動產、廠房及設備	5,017	8,609
取得無形資產	(168)	-
預付設備款(增加)減少	(6,697)	15,415
存出保證金(增加)減少	(547)	1,954
其他金融資產減少	197,380	60,857
投資活動之淨現金流入(出)	98,085	(46,499)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	175,891	(167,331)
舉借長期借款	-	240,000
租賃本金償還	(25,287)	(15,532)
返還存入保證金	(39)	(98)
子公司支付非控制權益現金股利	(12,753)	(13,512)
庫藏股票買回成本	(13,580)	-
籌資活動之淨現金流入	124,232	43,527
匯率變動對現金及約當現金之影響	67,755	(27,433)
本期現金及約當現金增加數	341,982	75,342
期初現金及約當現金餘額	754,271	682,678
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,096,253	\$ 758,020

【請參閱後附合併財務報告附註】

【參閱國富浩華聯合會計師事務所民國111年8月9日核閱報告】

董事長：簡瑞璿



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111年及110年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

新麗企業股份有限公司（以下簡稱本公司）係依中華民國公司法之規定於民國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8月9日經提報董事會後發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之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)
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。

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。

(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112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

1. IAS 1之修正「會計政策之揭露」

此修正闡明，當一項交易、其他事項或情況之規模或性質重大，且與其相關之會計政策資訊對財務報告而言亦屬重大時，應揭露該等相關之重大會計政策資訊。反之，若企業判定一項交易、其他事項或情況之規模或性質並不重大或雖重大但與其相關之會計政策資訊並不重大，則無須揭露該等不重大之會計政策資訊，惟企業作成會計政策資訊係不重大之結論並不影響其他IFRS準則所規定之相關揭露。

2. IAS 8之修正「會計估計值之定義」

此修正將會計估計值定義為財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額，並提供進一步說明，除導因於前期錯誤更正外，輸入值或衡量技術變動對會計估計值之影響係屬會計估計值變動。

### 3. IAS 12之修正「與單一交易產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正限縮IAS 12 第15及24段中遞延所得稅負債及資產之認列豁免範圍。若單一交易於原始認列時產生之應課稅暫時性差異與可減除暫時性差異之金額相同，則不適用前述豁免規定。企業於第一次適用此修正時，應於所表達之最早比較期間開始日，對與租賃及除役義務有關之所有暫時性差異認列遞延所得稅，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘（或權益之其他組成部分，如適當時）初始餘額之調整。

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。

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17 之修正	2023年1月1日
IAS 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(註)

註：IASB 目前初步決議將此項修正之生效日延後至 2024 年 1 月 1 日以後。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與110年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之IAS 34「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同110年度合併財務報告閱讀。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：



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

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

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

#### 2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
本公司	台灣吳羽股份有限公司	不織布等製造及銷售	84.62%	84.62%	84.62%
"	SHINIH HOLDING CO., LTD.	投資事業	100%	100%	100%
"	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	一般國際貿易業務	100%	100%	100%
"	VFT INC.	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	KUREHA(THAILAND) CO., LTD.	不織布等製造及銷售	50%	50%	50%
"	SHINIH USA INC.	投資事業	100%	100%	100%

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
"	SHINIHI VIETNAM COMPANY LTD.	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	東莞台新纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	英特邦股份有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造及銷售	11%(註1)	11%(註1)	11%(註1)
SHINIHI HOLDING CO., LTD.	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造及銷售	89%(註1)	89%(註1)	89%(註1)
"	東莞新麗纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	杭州新麗纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	新麗纖維製品(唐山)有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	台新纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	唐山台新纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	青島台新纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	湖北台新纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	SHINIHI (CAMBODIA) CO., LTD.	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	昆山新麗貿易有限公司	一般貿易業務	100%	100%	100%
"	PT. SHINIHI NONWOVENS INDONESIA	不織布等製造及銷售	99%	99%	99%
SHINIHI USA INC.	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	不織布之製造、加工及買賣	100%	100%	100%
"	WORLD FURNITURE GROUP	投資事業	100%	100%	100%
WORLD FURNITURE GROUP	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	不織布之製造、加工及買賣	80%	80%	80%
VFT INC.	MS NONWOVEN INC.	不織布之製造、加工及買賣	100%	100%	100%
"	AMERICAN NONWOVEN INC.	不織布之製造、加工及買賣	100%	100%	100%

註1：本公司與子公司綜合持股為100%。

合併之子公司財務報表，111年及110年1月至6月SHINIHI HOLDING CO., LTD.、台新纖維製品(蘇州)有限公司、新麗纖維製品(蘇州)有限公司、杭州新麗纖維製品有限公司、VFT INC.、MS NONWOVEN INC.及AMERICAN NONWOVEN INC.，係依據經會計師核閱之財務報表編製，餘係依未經會計師核閱之財務報表編製。

### 3. 具重大非控制權益之子公司資訊

子公司名稱	非控制權益所持股權及表決權比例		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
KUREHA (THAILAND) CO., LTD. (泰國吳羽)	50%	50%	50%

分配予非控制權益之損益

子公司名稱	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
泰國吳羽	\$	4,986	\$	5,279	\$	10,344	\$	11,000
其他		(462)		(470)		(958)		(652)
合計	\$	4,524	\$	4,809	\$	9,386	\$	10,348

非控制權益

子公司名稱	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
泰國吳羽	\$	66,714	\$	68,200	\$	64,702
其他		(3,528)		(1,908)		193
合計	\$	63,186	\$	66,292	\$	64,895

(1) 上列子公司主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註十三附表五。

(2) 以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

A. 資產負債表

泰國吳羽

	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
流動資產	\$	143,907	\$	145,252	\$	140,170
非流動資產		62,175		67,933		72,619
流動負債		(34,554)		(34,482)		(40,123)
非流動負債		(38,100)		(42,303)		(43,262)
權益	\$	133,428	\$	136,400	\$	129,404
權益歸屬於：						
本公司業主	\$	66,714	\$	68,200	\$	64,702
泰國吳羽之						
非控制權益		66,714		68,200		64,702
	\$	133,428	\$	136,400	\$	129,404

B. 綜合損益表

泰國吳羽

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
營業收入	\$	56,984	\$	59,119	\$	115,141	\$	116,420
本期淨利	\$	9,972	\$	10,558	\$	20,688	\$	22,000
其他綜合損益(稅後淨額)		(2,880)		(6,180)		1,846		(12,762)
本期綜合損益總額	\$	7,092	\$	4,378	\$	22,534	\$	9,238

泰國吳羽

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
淨利歸屬於：				
本公司業主	\$ 4,986	\$ 5,279	\$ 10,344	\$ 11,000
泰國吳羽之非控制權益	4,986	5,279	10,344	11,000
	<u>\$ 9,972</u>	<u>\$ 10,558</u>	<u>\$ 20,688</u>	<u>\$ 22,000</u>
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	\$ 3,546	\$ 2,189	\$ 11,267	\$ 4,619
泰國吳羽之非控制權益	3,546	2,189	11,267	4,619
	<u>\$ 7,092</u>	<u>\$ 4,378</u>	<u>\$ 22,534</u>	<u>\$ 9,238</u>
支付予非控制權益之股利				
泰國吳羽之非控制權益	\$ -	\$ -	\$ 12,753	\$ 13,512

C. 現金流量表

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之淨現金流入	\$ 12,296	\$ 36,077
投資活動之淨現金流出	(591)	(467)
籌資活動之淨現金流出	(30,087)	(31,210)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,658	(12,877)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(16,724)	(8,477)
期初現金及約當現金餘額	63,340	72,113
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 46,616</u>	<u>\$ 63,636</u>

4. 未列入合併財務報表之子公司：無。

(四) 退職後福利

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

(五) 所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並將持續檢視基本假設及估計。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

合併公司編製合併財務報告時，所作之重大判斷、重大會計估計及假設不確定性之主要來源與110年度合併財務報告之附註五一一致。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 1,654	\$ 1,525	\$ 1,703
支票存款及活期存款	972,510	573,527	643,709
約當現金			
原始到期日在三個月以			
內之銀行定期存款	122,089	179,219	112,608
合 計	\$ 1,096,253	\$ 754,271	\$ 758,020

1. 合併公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。
2. 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，111年6月30日及110年12月31日轉列其他金融資產-非流動金額分別為203,284仟元及189,331仟元。
3. 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	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 36,346	\$ 43,784	\$ 41,463
減：備抵損失	-	-	-
應收票據淨額	\$ 36,346	\$ 43,784	\$ 41,463

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	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 455,371	\$ 397,708	\$ 456,474



項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
減：備抵損失	\$ (11,177)	\$ (9,371)	\$ (6,843)
應收帳款淨額	\$ 444,194	\$ 388,337	\$ 449,631

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，平均授信期間約為月結30天至120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：

111年6月30日

帳齡區間	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 409,911	\$ (1,374)	\$ 408,537
逾期 1~90 天	64,556	(2,746)	61,810
逾期 91~180 天	10,279	(2,881)	7,398
逾期 181~360 天	4,246	(1,451)	2,795
逾期 361 天以上	2,725	(2,725)	-
合 計	\$ 491,717	\$ (11,177)	\$ 480,540

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

110年6月30日

帳齡區間	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 422,426	\$ (712)	\$ 421,714
逾期 1~90 天	68,781	(1,273)	67,508
逾期 91~180 天	1,797	(231)	1,566

110年6月30日

帳齡區間	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
逾期 181~360 天	\$ 370	\$ (64)	\$ 306
逾期 361 天以上	4,563	(4,563)	-
合計	\$ 497,937	\$ (6,843)	\$ 491,094

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	111年1月至6月	110年1月至6月
期初餘額	\$ 9,371	\$ 6,677
加：減損損失提列	3,227	377
減：無法收回而沖銷	(1,668)	(130)
外幣兌換差額之影響	247	(81)
期末餘額	\$ 11,177	\$ 6,843

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	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 13,077	\$ 8,604	\$ 3,727
減：備抵損失	(137)	(170)	(237)
其他應收款淨額	\$ 12,940	\$ 8,434	\$ 3,490

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	111年1月至6月	110年1月至6月
期初餘額	\$ 170	\$ 238
減：無法收回而沖銷	(34)	-
外幣兌換差額之影響	1	(1)
期末餘額	\$ 137	\$ 237

(五) 存貨及營業成本

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
原物料	\$ 373,220	\$ 351,901	\$ 305,633
在製品	9,393	6,813	7,381

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
製成品	\$ 178,963	\$ 179,707	\$ 204,102
在途存貨	-	35,329	177
合 計	\$ 561,576	\$ 573,750	\$ 517,293

1. 當期認列為營業成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
存貨跌價損失(回升利益)	\$ (2,849)	\$ (1,385)	\$ 3,354	\$ 1,607
存貨盤虧	1,500	945	1,564	891
存貨報廢損失	2,634	(5)	3,319	482
未分攤製造費用	8,884	14,264	19,588	27,579
合 計	\$ 10,169	\$ 13,819	\$ 27,825	\$ 30,559

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	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ -	\$ 8,407
合 計	\$ -	\$ -	\$ 8,407

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，且交易已於110年7月完成並收款。

(七) 其他金融資產-流動

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
原始到期日超過三個月 之銀行定期存款	\$ 559,361	\$ 770,694	\$ 340,745
合 計	\$ 559,361	\$ 770,694	\$ 340,745

合併公司存款設定質押之情形，詳附註八。

(八) 不動產、廠房及設備

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
土 地	\$ 525,621	\$ 525,621	\$ 525,621
土地改良物	6,931	12,670	11,221

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
房屋及建築	\$ 833,923	\$ 777,275	\$ 874,845
機器設備	2,115,717	1,825,575	2,064,429
其他設備	293,811	276,011	259,405
未完工程及待驗設備	593,856	805,606	699,043
成本合計	4,369,859	4,222,758	4,434,564
減：累計折舊及減損	(2,152,251)	(2,032,871)	(2,245,372)
合 計	\$ 2,217,608	\$ 2,189,887	\$ 2,189,192

	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合 計
成 本							
111.1.1 餘額	\$ 525,621	\$ 12,670	\$ 777,275	\$ 1,825,575	\$ 276,011	\$ 805,606	\$ 4,222,758
增 添	-	-	1,827	4,767	4,450	78,423	89,467
處 分	-	(5,739)	-	(12,614)	(5,209)	(41)	(23,603)
重 分 類	-	-	39,073	250,006	6,523	(296,115)	(513)
外幣兌換差額之影響	-	-	15,748	47,983	12,036	5,983	81,750
111.6.30 餘額	\$ 525,621	\$ 6,931	\$ 833,923	\$ 2,115,717	\$ 293,811	\$ 593,856	\$ 4,369,859

	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
累計折舊及減損							
111.1.1 餘額	\$ -	\$ 7,650	\$ 487,362	\$ 1,343,925	\$ 193,934	\$ -	\$ 2,032,871
折舊費用	-	639	12,036	60,609	6,609	-	79,893
處 分	-	(5,739)	-	(9,629)	(4,535)	-	(19,903)
外幣兌換差額之影響	-	-	9,003	42,137	8,250	-	59,390
111.6.30 餘額	\$ -	\$ 2,550	\$ 508,401	\$ 1,437,042	\$ 204,258	\$ -	\$ 2,152,251

	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合 計
成 本							
110.1.1 餘額	\$ 525,621	\$ 9,630	\$ 887,662	\$ 2,025,852	\$ 246,435	\$ 715,737	\$ 4,410,937
增 添	-	-	544	18,315	7,343	105,681	131,883
處 分	-	-	-	(20,261)	(2,426)	-	(22,687)
重 分 類	-	1,591	617	77,804	12,022	(120,407)	(28,373)
外幣兌換差額之影響	-	-	(13,978)	(37,281)	(3,969)	(1,968)	(57,196)
110.6.30 餘額	\$ 525,621	\$ 11,221	\$ 874,845	\$ 2,064,429	\$ 259,405	\$ 699,043	\$ 4,434,564

	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
累計折舊及減損							
110.1.1 餘額	\$ -	\$ 6,582	\$ 550,027	\$ 1,466,903	\$ 194,612	\$ 7,459	\$ 2,225,583
折舊費用	-	461	17,546	51,724	6,703	-	76,434
處 分	-	-	-	(12,423)	(2,094)	-	(14,517)
重 分 類	-	-	-	(3,332)	3,332	-	-
外幣兌換差額之影響	-	-	(9,444)	(29,570)	(3,114)	-	(42,128)
110.6.30 餘額	\$ -	\$ 7,043	\$ 558,129	\$ 1,473,302	\$ 199,439	\$ 7,459	\$ 2,245,372

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	111年1月至6月	110年1月至6月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 89,467	\$ 131,883
應付工程及設備款(增加)減少	7,433	1,451
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 96,900	\$ 133,334

2. 有關利息資本化金額，請詳附註六(二十五)。

3. 合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請詳附註八。

(九) 租賃協議

1. 使用權資產

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
土地使用權	\$ 201,912	\$ 194,577	\$ 211,907
土 地	3,427	3,192	3,212
房屋及建築	181,552	176,394	175,727
機器設備	33,815	33,328	34,913
成本合計	420,706	407,491	425,759
減：累計折舊及減損	(142,753)	(120,060)	(102,939)
合 計	\$ 277,953	\$ 287,431	\$ 322,820

  

	土地使用權	土 地	房屋及建築	機器設備	合 計
<u>成 本</u>					
111. 1. 1 餘額	\$ 194,577	\$ 3,192	\$ 176,394	\$ 33,328	\$ 407,491
本期減少	-	-	(4,543)	-	(4,543)
外幣兌換差額之影響	7,335	235	9,701	487	17,758
111. 6. 30 餘額	\$ 201,912	\$ 3,427	\$ 181,552	\$ 33,815	\$ 420,706
<u>累計折舊及減損</u>					
111. 1. 1 餘額	\$ 9,522	\$ 1,615	\$ 91,617	\$ 17,306	\$ 120,060
折舊費用	1,614	256	14,218	2,742	18,830
本期減少	-	-	(2,726)	-	(2,726)
外幣兌換差額之影響	118	128	6,123	220	6,589
111. 6. 30 餘額	\$ 11,254	\$ 1,999	\$ 109,232	\$ 20,268	\$ 142,753



	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
外幣兌換差額之影響	(6,074)	(72)	(6,104)	(3,241)	(15,491)
110. 6. 30 餘額	\$ 211,907	\$ 3,212	\$ 175,727	\$ 34,913	\$ 425,759
<u>累計折舊及減損</u>					
110. 1. 1 餘額	\$ 7,497	1,095	\$ 64,241	\$ 13,698	\$ 86,531
折舊費用	1,871	270	14,983	2,938	20,062
外幣兌換差額之影響	(138)	(26)	(2,186)	(1,304)	(3,654)
110. 6. 30 餘額	\$ 9,230	\$ 1,339	\$ 77,038	\$ 15,332	\$ 102,939

## 2. 租賃負債

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>租賃負債帳面金額</u>			
流 動	\$ 43,434	\$ 45,051	\$ 47,324
非 流 動	\$ 58,520	\$ 79,104	\$ 92,766

租賃負債之折現率區間如下：

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
土 地	3.25%	3.25%	3.25%
房屋及建築	1.40%~6.375%	1.40%~6.375%	1.40%~6.375%
機器設備	6.375%	6.375%	6.375%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二之說明。

## 3. 其他租賃資訊

(1) 合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議，請參閱附註六(十)。

(2) 合併公司111年及110年1月至6月選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債，相關費用資訊如下：

項 目	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
短期租賃費用	\$ 1,251	\$ 2,287	\$ 2,254	\$ 3,924
租賃之現金流出總額	\$ 16,672	\$ 7,923	\$ 30,240	\$ 23,118

## 4. 重要承租活動及條款

- (1) 合併之大陸子、孫公司、SHINIH VIETNAM COMPANY LTD. 及SHINIH (CAMBODIA) CO., LTD. 分別與當地政府簽訂土地使用合同，其使用年限分別為20年至50年。
- (2) 湖北台新纖維製品有限公司另取得當地政府土地使用權補助款，帳列長期遞延收入，按其攤銷年限轉列收入。
- (3) 上述公司於土地使用年限內享有土地使用權、收益權和轉讓及出租等之處分權，並負擔因使用土地而應繳納之各項稅費。土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。
- (4) PT. SHINIH NONWOVENS INDONESIA 於106年6月於印尼地區取得土地使用權，土地用途係供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。
- (5) 合併公司未有將土地使用權提供質押之情形。

(十) 投資性不動產

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
土 地	\$ 143,069	\$ 143,069	\$ 143,069
房屋及建築	88,047	87,534	86,409
成本合計	231,116	230,603	229,478
減：累計折舊及減損	(73,008)	(72,102)	(71,090)
淨 額	\$ 158,108	\$ 158,501	\$ 158,388

	土 地	房屋及建築	合 計
<u>成 本</u>			
111.1.1 餘額	\$ 143,069	\$ 87,534	\$ 230,603
未完工程轉入	-	513	513
111.6.30 餘額	\$ 143,069	\$ 88,047	\$ 231,116
<u>累計折舊及減損</u>			
111.1.1 餘額	\$ -	\$ 72,102	\$ 72,102
折舊費用	-	906	906
111.6.30 餘額	\$ -	\$ 73,008	\$ 73,008

	土 地	房屋及建築	合 計
<u>成 本</u>			
110.1.1 餘額	\$ 143,069	\$ 86,409	\$ 229,478
110.6.30 餘額	\$ 143,069	\$ 86,409	\$ 229,478

	土 地	房屋及建築	合 計
累計折舊及減損			
110.1.1 餘額	\$ -	\$ 70,124	\$ 70,124
折舊費用	-	966	966
110.6.30 餘額	\$ -	\$ 71,090	\$ 71,090

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項 目	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
投資性不動產之租金收入	\$ 7,009	\$ 6,685	\$ 13,829	\$ 12,364
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	\$ 894	\$ 1,421	\$ 1,637	\$ 2,345
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
合 計	\$ 894	\$ 1,421	\$ 1,637	\$ 2,819

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111年6月30日暨110年12月31日及6月30日之公允價值分別為809,700仟元、801,600仟元及774,000仟元，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	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
不超過1年	\$ 26,448	\$ 25,959	\$ 8,702
超過1年但不超過5年	24,180	35,737	13,869
超過5年	6,622	7,493	8,372
合 計	\$ 57,250	\$ 69,189	\$ 30,943

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	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
商 標 權	\$ 8,884	\$ 8,274	\$ 8,328
電腦軟體	15,329	15,000	14,999
其他無形資產-紡粘無紡布 技術及權利	7,392	7,392	7,392

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
成本合計	\$ 31,605	\$ 30,666	\$ 30,719
減：累計攤銷	(23,848)	(22,486)	(21,981)
合 計	\$ 7,757	\$ 8,180	\$ 8,738

	111年1月至6月			
	商 標 權	電 腦 軟 體	其他無形資產- 紡粘無紡布技 術 及 權 利	合 計
成 本				
111.1.1 餘額	\$ 8,274	\$ 15,000	\$ 7,392	\$ 30,666
增 添	-	168	-	168
外幣兌換差額之影響	610	161	-	771
111.6.30 餘額	\$ 8,884	\$ 15,329	\$ 7,392	\$ 31,605
累計攤銷				
111.1.1 餘額	\$ 8,274	\$ 14,212	\$ -	\$ 22,486
攤銷費用	-	609	-	609
外幣兌換差額之影響	610	143	-	753
111.6.30 餘額	\$ 8,884	\$ 14,964	\$ -	\$ 23,848

	110年1月至6月			
	商 標 權	電 腦 軟 體	其他無形資產- 紡粘無紡布技 術 及 權 利	合 計
成 本				
110.1.1 餘額	\$ 8,513	\$ 15,059	\$ 7,392	\$ 30,964
外幣兌換差額之影響	(185)	(60)	-	(245)
110.6.30 餘額	\$ 8,328	\$ 14,999	\$ 7,392	\$ 30,719
累計攤銷				
110.1.1 餘額	\$ 8,513	\$ 12,611	\$ -	\$ 21,124
攤銷費用	-	1,086	-	1,086
外幣兌換差額之影響	(185)	(44)	-	(229)
110.6.30 餘額	\$ 8,328	\$ 13,653	\$ -	\$ 21,981

(十二) 短期借款

借款性質	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
信用借款	\$ 498,040	\$ 322,098	\$ 420,617
擔保借款	120,053	120,104	-

借款性質	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
合 計	\$ 618,093	\$ 442,202	\$ 420,617
利率區間	1.10%~4.55%	0.83%~4.55%	0.75%~1.13%

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	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 47,743	\$ 44,242	\$ 45,524
應付工程及設備款	29,670	37,103	21,302
應付員工及董事酬勞	17,190	21,733	13,046
應付稅捐	16,838	6,053	7,896
其他應付費用	124,732	111,455	123,370
合 計	\$ 236,173	\$ 220,586	\$ 211,138

(十四) 長期借款及一年內到期長期借款

借款性質	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
擔保借款	\$ 1,040,000	\$ 1,040,000	\$ 1,040,000
減：一年內到期	(77,083)	(132,917)	(60,417)
合 計	\$ 962,917	\$ 907,083	\$ 979,583
利率區間	1.40%~1.77%	1.15%~1.40%	1.15%~1.40%
到期年限	112年~114年	112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111年及110年4月至6月暨111年及110年1月至6月依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為4,729仟元、4,383仟元、9,749仟元及8,904仟元。

2. 確定福利計畫

- (1) 合併公司中之本公司及台灣吳羽股份有限公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等公司委員會名義存入臺灣銀行之專戶。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。
- (2) 因前一年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用110年及109年12月31日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。
- (3) 合併公司於111年及110年4月至6月暨111年及110年1月至6月依確定福利計畫相關退休金費用已於合併綜合損益表認列費用總額分別為107仟元、62仟元、233仟元及236仟元。

#### (十六) 普通股股本

- 截至111年6月30日止，本公司額定資本額為2,000,000仟元，分為200,000仟股，實收資本額為1,091,071仟元，每股面額10元。本公司已發行之股款均已收訖。
- 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

	111年1月至6月	110年1月至6月
1月1日	106,170	109,107
買回庫藏股	(567)	-
6月30日	105,603	109,107

#### (十七) 資本公積

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
轉換公司債轉換溢價	\$ 213,926	\$ 213,926	\$ 213,926
認列對子公司所有權權益			
變動	4	4	4
其 他	16,844	16,844	16,844
合 計	\$ 230,774	\$ 230,774	\$ 230,774

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

(十八) 保留盈餘及盈餘分配

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

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

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

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

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
首次採用IFRSs提列	\$ 106,123	\$ 106,123	\$ 106,123
其他權益借餘提列	42,838	9,806	9,806
合 計	\$ 148,961	\$ 115,929	\$ 115,929

(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111年6月17日及110年7月23日經股東會決議之110及109年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 51,321	\$ 7,603		
特別盈餘公積	33,032	9,806		
現金股利	105,603	43,643	\$ 1.00	\$ 0.40
合 計	\$ 189,956	\$ 61,052		

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



(十九) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

項 目	111年1月至6月	110年1月至6月
期初餘額	\$ (42,838)	\$ (9,806)
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	91,236	(41,677)
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	(18,247)	8,335
期末餘額	\$ 30,151	\$ (43,148)

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

(二十) 庫藏股票

1. 股份收回原因及其數量變動情形：

單位：仟股

收回原因	111年1月至6月			110年1月至6月		
	期初餘額	增(減)	期末餘額	期初餘額	增(減)	期末餘額
供轉讓股 份予員工	2,937	567	3,504	-	-	-

- (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，買回之區間價格為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111年6月30日止，本公司已買回庫藏股票金額為82,028仟元。
- (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	111年1月至6月	110年1月至6月
期初餘額	\$ 66,292	\$ 74,296

項 目	111年1月至6月	110年1月至6月
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	\$ 9,386	\$ 10,348
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	261	(6,237)
子公司發放現金股利	(12,753)	(13,512)
期末餘額	\$ 63,186	\$ 64,895

## (二十二) 營業收入

項 目	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$ 734,360	\$ 754,344	\$ 1,436,890	\$ 1,449,858
加工收入	6,957	7,797	11,330	13,553
小 計	741,317	762,141	1,448,220	1,463,411
租賃收入				
不動產租金收入	7,009	6,685	13,829	12,364
合 計	\$ 748,326	\$ 768,826	\$ 1,462,049	\$ 1,475,775

### 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。

### 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	111年4月至6月				
	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合計
主要商品/服務線					
不 織 布	\$ 197,493	\$ 191,489	\$ 136,728	\$ 206,142	\$ 731,852
寢具及其他	1,759	-	2,236	5,470	9,465
合 計	\$ 199,252	\$ 191,489	\$ 138,964	\$ 211,612	\$ 741,317
收入認列時點					
於某一時點滿足履約義務	\$ 199,252	\$ 191,489	\$ 138,964	\$ 211,612	\$ 741,317
項 目	110年4月至6月				
	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合計
主要商品/服務線					
不 織 布	\$ 241,857	\$ 177,805	\$ 143,154	\$ 183,384	\$ 746,200
寢具及其他	2,937	-	8,144	4,860	15,941
合 計	\$ 244,794	\$ 177,805	\$ 151,298	\$ 188,244	\$ 762,141

## 110年4月至6月

項 目	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合計
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 244,794	\$ 177,805	\$ 151,298	\$ 188,244	\$ 762,141

## 111年1月至6月

項 目	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合計
主要商品/服務線					
不織布	\$ 373,903	\$ 388,898	\$ 290,754	\$ 377,961	\$ 1,431,516
寢具及其他	1,759	-	5,374	9,571	16,704
合 計	\$ 375,662	\$ 388,898	\$ 296,128	\$ 387,532	\$ 1,448,220
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 375,662	\$ 388,898	\$ 296,128	\$ 387,532	\$ 1,448,220

## 110年1月至6月

項 目	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合計
主要商品/服務線					
不織布	\$ 474,639	\$ 333,641	\$ 281,737	\$ 344,661	\$ 1,434,678
寢具及其他	2,994	-	15,180	10,559	28,733
合 計	\$ 477,633	\$ 333,641	\$ 296,917	\$ 355,220	\$ 1,463,411
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 477,633	\$ 333,641	\$ 296,917	\$ 355,220	\$ 1,463,411

## 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	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
合約負債-流動	\$ 14,270	\$ 15,476	\$ 18,124

(二十三) 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	111年4月至6月			110年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 86,728	\$ 55,426	\$ 142,154	\$ 82,043	\$ 54,921	\$ 136,964
保險費用	6,891	4,089	10,980	5,937	4,226	10,163
退休金費用	2,626	2,210	4,836	2,273	2,172	4,445
其他員工福利費用	4,357	3,350	7,707	4,187	2,600	6,787
折舊費用	38,370	15,599	53,969	37,334	11,647	48,981
攤銷費用	16	407	423	(4)	648	644
合計	\$ 138,988	\$ 81,081	\$ 220,069	\$ 131,770	\$ 76,214	\$ 207,984

性質別	111年1月至6月			110年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 174,279	\$ 109,967	\$ 284,246	\$ 166,037	\$ 105,827	\$ 271,864
保險費用	13,529	8,500	22,029	12,658	8,398	21,056
退休金費用	5,730	4,252	9,982	4,967	4,173	9,140
其他用人費用	7,704	6,362	14,066	8,928	7,998	16,926
折舊費用	72,354	27,275	99,629	74,817	22,645	97,462
攤銷費用	29	816	845	-	1,291	1,291
合計	\$ 273,625	\$ 157,172	\$ 430,797	\$ 267,407	\$ 150,332	\$ 417,739

1. 本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於3%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司111年及110年4月至6月暨111年及110年1月至6月估列員工酬勞分別為1,366仟元、3,247仟元、3,173仟元及7,724仟元暨董事酬勞分別為456仟元、324仟元、1,058仟元及772仟元，係按稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額分別按3%、10%及1%、1%估列。年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。有關配發員工股票酬勞股數計算，係以次年度董事會決議日前一日之收盤價及考量除權除息之影響後為計算基礎。
2. 本公司於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) 其他利益及損失

項 目	111 年 4 月至 6 月	110 年 4 月至 6 月	111 年 1 月至 6 月	110 年 1 月至 6 月
處分不動產、廠房 及設備利益(損失)	\$ 219	\$ 464	\$ 1,317	\$ 439
淨外幣兌換利益(損 失)	10,580	(8,642)	23,346	(5,977)
其 他	(165)	(1,850)	(2,628)	(7,371)
合 計	\$ 10,634	\$ (10,028)	\$ 22,035	\$ (12,909)

#### (二十五) 財務成本

項 目	111 年 4 月至 6 月	110 年 4 月至 6 月	111 年 1 月至 6 月	110 年 1 月至 6 月
利息費用				
銀行借款	\$ 6,943	\$ 4,281	\$ 11,612	\$ 8,198
租賃負債之利息 費用	1,236	1,751	2,699	3,662
減：符合要件之資 產資本化金額	(1,866)	(1,652)	(3,175)	(3,206)
財務成本	\$ 6,313	\$ 4,380	\$ 11,136	\$ 8,654
利息資本化利率	1.32%	1.08%	1.32%	1.08%

#### (二十六) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用組成部份

項 目	111 年 4 月至 6 月	110 年 4 月至 6 月	111 年 1 月至 6 月	110 年 1 月至 6 月
當期所得稅費用	\$ 30,906	\$ 26,959	\$ 50,871	\$ 45,263
以前年度所得稅調整	(491)	9,390	(491)	9,390

項 目	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
未分配盈餘加徵所得稅	\$ 16,163	\$ 749	\$ 16,163	\$ 749
與暫時性差異及虧損扣抵				
有關之遞延所得稅	5,245	2,210	8,291	(588)
當期認列於損益之所得稅				
費用	\$ 51,823	\$ 39,308	\$ 74,834	\$ 54,814

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)

項 目	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
國外營運機構財務報表				
換算之兌換差額	\$ (198)	\$ (5,975)	\$ 18,247	\$ (8,335)
合 計	\$ (198)	\$ (5,975)	\$ 18,247	\$ (8,335)

(3) 合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為20%，此外，未分配盈餘所適用之稅率為5%；中國地區子孫公司所適用之稅率為25%；美國地區子公司適用稅率為26%至29.84%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

2. 本公司及台灣吳羽股份有限公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關分別核定至108年度及109年度。

(二十七) 其他綜合損益

項 目	111年4月至6月			110年4月至6月		
	稅前	所得稅 (費用)利益	稅後淨額	稅前	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
後續可能重分類至損益之項目						
國外營運機構財務報表						
換算之兌換差額	\$ (2,804)	\$ 198	\$ (2,606)	\$ (32,760)	\$ 5,975	\$ (26,785)
認列於其他綜合損益	\$ (2,804)	\$ 198	\$ (2,606)	\$ (32,760)	\$ 5,975	\$ (26,785)
項 目	111年1月至6月			110年1月至6月		
	稅前	所得稅 (費用)利益	稅後淨額	稅前	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
後續可能重分類至損益之						
國外營運機構財務報表						
換算之兌換差額	\$ 91,497	\$ (18,247)	\$ 73,250	\$ (47,914)	\$ 8,335	\$ (39,579)
認列於其他綜合損益	\$ 91,497	\$ (18,247)	\$ 73,250	\$ (47,914)	\$ 8,335	\$ (39,579)

## (二十八) 每股盈餘

項 目	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股權益持有				
人之淨利	\$ 21,768	\$ 26,027	\$ 78,335	\$ 67,876
本期流通在外加權平均股數				
(仟股)	105,603	109,107	105,619	109,107
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$ 0.21	\$ 0.24	\$ 0.74	\$ 0.62
稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股權益持有				
人之淨利	\$ 21,768	\$ 26,027	\$ 78,335	\$ 67,876
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 21,768	\$ 26,027	\$ 78,335	\$ 67,876
本期流通在外加權平均股數				
(仟股)	105,603	109,107	105,619	109,107
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞(仟股)	165	349	507	537
計算稀釋每股盈餘之加權平均				
流通在外股數(仟股)	105,768	109,456	106,126	109,644
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 0.21	\$ 0.24	\$ 0.74	\$ 0.62

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

## 七、關係人交易

### (一) 關係人名稱及其關係

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



關係人名稱	與合併公司之關係
健寶衛材科技股份有限公司	實質關係人
三榮聯合股份有限公司	實質關係人

其他關係人(以下同)係指該等個人與本公司之董事長具二親等內之親屬關係。

## (二) 與關係人之重大交易事項

### 1. 營業收入

關係人類別/名稱	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
實質關係人	\$ 1,123	\$ 1,436	\$ 1,414	\$ 1,527
對子公司具重大影響之投資者	12,121	10,956	23,764	23,198
合計	\$ 13,244	\$ 12,392	\$ 25,178	\$ 24,725

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	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
實質關係人	\$ 2,155	\$ 407	\$ 3,830	\$ 850
對子公司具重大影響之投資者	1,155	5,485	5,027	7,338
合計	\$ 3,310	\$ 5,892	\$ 8,857	\$ 8,188

合併公司對關係人之進貨，交易價格係依照相關市場價格，由雙方議定之。付款條件約為30天。

### 3. 承租協議

#### (1) 租賃負債

關係人類別/名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
其他關係人	\$ 9,737	\$ 10,017	\$ 10,295
實質關係人	69,794	88,452	99,279
合計	\$ 79,531	\$ 98,469	\$ 109,574

#### (2) 應付利息

關係人類別/名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
實質關係人	\$ 579	\$ 2,138	\$ 2,236
合計	\$ 579	\$ 2,138	\$ 2,236

### (3) 利息費用

關係人類別/名稱	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
實質關係人	\$ 942	\$ 1,286	\$ 1,988	\$ 2,692
其他關係人	34	37	69	74
合計	\$ 976	\$ 1,323	\$ 2,057	\$ 2,766

合併公司與關係人簽訂不動產租賃合約作為廠房、辦公室及員工宿舍等之使用，係考量當地租金行情計收並按月收取租金。

#### 4. 應收帳款

關係人類別/名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
實質關係人	\$ 1,443	\$ 1,184	\$ 420
對子公司具重大影響之 投資者	8,103	6,463	6,947
合計	\$ 9,546	\$ 7,647	\$ 7,367

#### 5. 其他應收款

關係人類別/名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
實質關係人	\$ 596	\$ 954	\$ 421
合計	\$ 596	\$ 954	\$ 421

#### 6. 合約負債-流動

關係人類別/名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
實質關係人	\$ 1,231	\$ -	\$ 1,392
合計	\$ 1,231	\$ -	\$ 1,392

#### 7. 應付票據

關係人類別/名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
其他關係人	\$ 308	\$ -	\$ 308
合計	\$ 308	\$ -	\$ 308

#### 8. 應付帳款

關係人類別/名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
對子公司具重大影響 之投資者	\$ 188	\$ 2,330	\$ 3,410
實質關係人	2,279	4,876	65

關係人類別/名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
合計	\$ 2,467	\$ 7,206	\$ 3,475

#### 9. 其他應付款

關係人類別/名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
其他關係人-簡榮財	\$ 25,570	\$ 25,570	\$ 25,570
本公司董事長	5,000	5,000	5,000
其他關係人	2,500	2,500	2,500
實質關係人	-	107	-
對子公司具重大影響 之投資者	2,030	4,624	2,669
合計	\$ 35,100	\$ 37,801	\$ 35,739

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	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
其他關係人-簡榮財	\$ 25,570	\$ 25,570	\$ 25,570
本公司董事長	5,000	5,000	5,000
其他關係人	2,500	2,500	2,500
合計	\$ 33,070	\$ 33,070	\$ 33,070

##### (2) 期末餘額

關係人類別/名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
其他關係人-簡榮財	\$ 25,570	\$ 25,570	\$ 25,570
本公司董事長	5,000	5,000	5,000
其他關係人	2,500	2,500	2,500
合計	\$ 33,070	\$ 33,070	\$ 33,070

#### 10. 財產交易-處分不動產、廠房及設備

關係人類別/名稱	111年4月至6月		110年4月至6月	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
實質關係人	\$ 8	\$ 8	\$ 2,573	\$ 156

	111年1月至6月		110年1月至6月	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
實質關係人	\$ 8	\$ 8	\$ 2,573	\$ 156

帳列科目	關係人類別/名稱	111年4月至6月	110年4月至6月
營業成本減項	實質關係人	\$ 57	\$ 47
製造費用	實質關係人	\$ 6	\$ -
推銷費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 165	\$ 610
管理費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 852	\$ 699
其他收入-佣金			
收入	實質關係人	\$ 162	\$ 129
租賃收入	實質關係人	\$ 428	\$ 429
其他收入	實質關係人	\$ 14	\$ -

帳列科目	關係人類別/名稱	111年1月至6月	110年1月至6月
營業成本減項	實質關係人	\$ 132	\$ 114
製造費用	實質關係人	\$ 514	\$ -
推銷費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 357	\$ 1,150
管理費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 1,697	\$ 1,653
其他收入-佣金			
收入	實質關係人	\$ 162	\$ 224
租賃收入	實質關係人	\$ 857	\$ 429
其他收入	實質關係人	\$ 14	\$ -

### (三) 主要管理階層獎酬資訊

項 目	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
薪資及其他短期員				
工福利	\$ 4,795	\$ 4,248	\$ 9,164	\$ 9,404
退職後福利	157	127	295	260
合 計	\$ 4,952	\$ 4,375	\$ 9,459	\$ 9,664

## 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	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
不動產、廠房及設備(淨額)	\$ 623,925	\$ 626,704	\$ 631,152
投資性不動產(淨額)	148,003	148,384	148,259
存款質押(帳列其他金融資產-流動)	89	174	-
合 計	\$ 772,017	\$ 775,262	\$ 779,411

## 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	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
信用狀金額	\$ 1,567	\$ 4,466	\$ 1,195

(二) 已簽約但尚未發生之重大資本支出：

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 62,316	\$ 99,125	\$ 114,419

(三) 或有事項：尚無重大之或有事項。

十、重大之災害損失：無。

## 十一、重大之期後事項：

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。其中台新纖維製品(蘇州)有限公司於期後期間業已與部分員工協商終止勞動合同，預計擬支付經濟補償金人民幣約2,890仟元，相關經濟補償金預計於111年7月起陸續支付。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) 期中營運之季節性或週期性之解釋

合併公司之營運未有重大異常之季節性或週期性因素影響。

(二) 資本風險管理

合併公司資本風險管理之方式與110年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱110年度合併財務報告附註十二(一)。

(三) 金融工具之財務風險

## 1. 財務風險管理政策

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

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

## 2. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### A. 匯率風險

(a) 重大財務風險之性質及程度，與110年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱110年度合併財務報告附註十二(二)。

(b) 匯率暴險及敏感度分析

		111年6月30日		
		外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目				
美金	\$	18,515	29.72	\$ 550,272
人民幣		14,838	4.4283	65,709
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目				
美金		3,944	29.72	117,217
人民幣		22	4.4283	96
		110年12月31日		
		外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目				
美金	\$	17,254	27.68	\$ 477,594
人民幣		15,161	4.3415	65,820
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目				
美金		4,057	27.68	112,310
人民幣		92	4.3415	401

110年6月30日

	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目			
美 金	\$ 23,621	27.86	\$ 658,081
人 民 幣	14,032	4.313	60,514
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目			
美 金	10,344	27.86	288,176
人 民 幣	179	4.313	772

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111及110年1月至6月之稅前淨利將分別增加或減少4,987仟元及4,296仟元。

#### 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		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>具公允價值利率風險</u>			
金融資產	\$ 875,425	\$ 1,078,243	\$ 453,353
金融負債	(29,773)	(27,784)	(183,632)
淨 額	\$ 845,652	\$ 1,050,459	\$ 269,721
<u>具現金流量利率風險</u>			
金融資產	\$ 867,461	\$ 561,295	\$ 593,792
金融負債	(1,628,320)	(1,454,418)	(1,276,985)
淨 額	\$ (760,859)	\$ (893,123)	\$ (683,193)

#### 具公允價值利率風險之敏感度分析

合併公司未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，亦未指定衍生性工具(利率交換)作為公

允價值避險會計模式下之避險工具。因此財務報導結束日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

#### 具現金流量利率風險之敏感度分析

合併公司之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(負債)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。若市場利率每增加(減少)0.25%，將使111年及110年1月至6月稅前淨利將分別增加(減少)951仟元及854仟元。

### (2)信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

#### 營運相關信用風險

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

#### 財務信用風險

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

#### A. 信用集中風險

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

#### B. 預期信用減損損失之衡量

(a)應收帳款：係採簡化作法，請參閱附註六(三)之說明。

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

#### C. 持有擔保品及其他信用增加來規避金融資產之信用風險：無。

#### D. 按攤銷後成本衡量金融資產之信用風險：

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

### (3)流動性風險

#### A. 流動性風險管理

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



截至111年6月30日暨110年12月31日及6月30日止，合併公司尚未動用之銀行融資額度分別約為1,845,000仟元、1,996,000仟元及2,017,000仟元。

#### B. 金融負債到期分析

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

非衍生金融負債	111年6月30日				
	1年以內	1-5年	超過5年	合約現金流	帳面金額
短期借款	\$ 619,783	\$ -	\$ -	\$ 619,783	\$ 618,093
應付票據	24,843	-	-	24,843	24,843
應付帳款	109,942	-	-	109,942	109,942
其他應付款	249,654	-	-	249,654	249,654
租賃負債	49,693	54,042	10,165	113,900	101,954
長期借款(包含					
一年內到期)	93,479	976,442	-	1,069,921	1,040,000
存入保證金	-	5,435	-	5,435	5,435
合 計	\$ 1,147,394	\$ 1,035,919	\$ 10,165	\$ 2,193,478	\$ 2,149,921

非衍生金融負債	110年12月31日				
	1年以內	1-5年	超過5年	合約現金流	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

非衍生金融負債	110年6月30日				
	1年以內	1-5年	超過5年	合約現金流	帳面金額
短期借款	\$ 421,172	\$ -	\$ -	\$ 421,172	\$ 420,617
應付票據	25,178	-	-	25,178	25,178
應付帳款	148,670	-	-	148,670	148,670
其他應付款	234,403	-	-	234,403	234,403

110年6月30日

非衍生金融負債	1年以內	1-5年	超過5年	合約現金 流 量	帳面金額
租賃負債	\$ 54,502	\$ 83,575	\$ 15,119	\$ 153,196	\$ 140,090
長期借款(包含 一年內到期)	75,542	1,003,005	-	1,078,547	1,040,000
存入保證金	-	5,404	-	5,404	5,404
合 計	\$ 959,467	\$ 1,091,984	\$ 15,119	\$ 2,066,570	\$ 2,014,362

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

#### (四) 金融工具之種類

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金			
融資產(註1)	\$ 2,362,318	\$ 2,160,483	\$ 1,600,551
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金			
融資產(註2)	\$ 2,047,967	\$ 1,922,297	\$ 1,874,272

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

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

#### (五) 金融工具之公允價值資訊：

##### 1. 公允價值之三等級定義

第一等級：該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。

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

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

##### 2. 非按公允價值衡量之金融工具之公允價值層級

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

##### 3. 按公允價值衡量之金融工具之公允價值層級：無。

4. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術
  - (1) 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。
  - (2) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。
  - (3) 其他金融資產及金融負債(除上述外)之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。
5. 第一等級與第二等級之移轉：無。
6. 第三等級之變動明細：無。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上：附表三。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表四。

#### (二) 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表五。

#### (三) 大陸投資資訊(合併沖銷前)

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

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

### 十四、部門資訊

#### (一) 一般性資訊

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

#### (二) 衡量基礎

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

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊，請參閱附表八。

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

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

新麗企業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國111年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額(註5)	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註3)	資金貸與總限額(註4)
													名稱	價值		
1	SHINIH HOLDING CO.,LTD.	新麗纖維製品(唐山)有限公司	其他應收款	是	NTD 11,071 (CNY 2,500)	NTD 11,071 (CNY 2,500)	NTD 11,071 (CNY 2,500)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 1,864,193 (USD 62,725)	NTD 3,728,386 (USD 125,450)
		唐山台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 33,212 (CNY 7,500)	NTD 33,212 (CNY 7,500)	NTD 33,212 (CNY 7,500)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		湖北台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 14,860 (USD 500)	NTD 14,860 (USD 500)	NTD 14,860 (USD 500)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
			其他應收款	是	NTD 44,580 (USD 1,500)	NTD 44,580 (USD 1,500)	NTD 44,580 (USD 1,500)	3.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD.	其他應收款	是	NTD 90,977 (USD 3,061)	NTD 90,977 (USD 3,061)	NTD 90,977 (USD 3,061)	-	2	-	營業週轉	-	-	-		
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	其他應收款	是	NTD 104,020 (USD 3,500)	NTD 104,020 (USD 3,500)	NTD 104,020 (USD 3,500)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 29,720 (USD 1,000)	NTD 29,720 (USD 1,000)	NTD 29,720 (USD 1,000)	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 559,258 (USD 18,818)	NTD 745,677 (USD 25,090)
		PT. SHINIH NONWOVENS INDONESIA	其他應收款	是	NTD 29,720 (USD 1,000)	NTD 29,720 (USD 1,000)	NTD 29,720 (USD 1,000)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-		
2	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD.	其他應收款	是	NTD 9,602 (USD 323)	NTD 9,602 (USD 323)	NTD 9,602 (USD 323)	-	1	NTD 9,602 (USD 323)	營運週轉				NTD 21,157	NTD 42,315
3	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	湖北台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 17,713 (CNY 4,000)	NTD 17,713 (CNY 4,000)	NTD 17,713 (CNY 4,000)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 327,408 (CNY 73,935)	NTD 654,815 (CNY 147,871)
		昆山新麗貿易有限公司	其他應收款	是	NTD 4,428 (CNY 1,000)	NTD 4,428 (CNY 1,000)	NTD 4,428 (CNY 1,000)	3.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
			其他應收款	是	NTD 4,428 (CNY 1,000)	NTD 4,428 (CNY 1,000)	NTD 4,428 (CNY 1,000)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國111年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額(註5)	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註3)	資金貸與總限額(註4)
													名稱	價值		
4	AMERICAN NONWOVEN INC.	VFT INC.	其他應收款	是	NTD 74,300 (USD 2,500)	NTD 74,300 (USD 2,500)	NTD 40,165 (USD 1,351)	1%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 279,679 (USD 9,410)	NTD 559,359 (USD 18,821)
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 53,496 (USD 1,800)	NTD 53,496 (USD 1,800)	NTD 47,552 (USD 1,600)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 83,904 (USD 2,823)	NTD 111,872 (USD 3,764)
5	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	SHINIHI USA INC.	其他應收款	是	NTD 23,776 (USD 800)	NTD 14,859 (USD 500)	NTD 10,401 (USD 350)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 118,720 (USD 3,995)	NTD 237,441 (USD 7,989)
6	東莞新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 26,570 (CNY 6,000)	NTD 26,570 (CNY 6,000)	NTD 26,570 (CNY 6,000)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 45,131 (CNY 10,192)	NTD 90,263 (CNY 20,383)
7	新麗纖維製品(唐山)有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 17,713 (CNY 4,000)	NTD 17,713 (CNY 4,000)	NTD 17,713 (CNY 4,000)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 59,859 (CNY 13,517)	NTD 119,719 (CNY 27,035)
8	台新纖維製品(蘇州)有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 11,071 (CNY 2,500)	NTD 11,071 (CNY 2,500)	NTD 11,071 (CNY 2,500)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 163,845 (CNY 37,000)	NTD 327,690 (CNY 73,999)
		湖北台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 11,071 (CNY 2,500)	NTD 11,071 (CNY 2,500)	NTD 11,071 (CNY 2,500)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-		
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 37,641 (CNY 8,500)	NTD 37,641 (CNY 8,500)	NTD 37,641 (CNY 8,500)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 107,665 (CNY 24,313)	NTD 215,331 (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 13,285 (CNY 3,000)	NTD 13,285 (CNY 3,000)	NTD 13,285 (CNY 3,000)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 782,024 (CNY 176,597)	NTD 1,564,048 (CNY 353,194)
		東莞台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD168,275 (CNY38,000)	NTD168,275 (CNY38,000)	NTD168,275 (CNY38,000)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國111年1月1日至6月30日

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111年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書保 證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背 書 保 證 最 高 限 額	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
		公 司 名 稱	關 係										
○	本公司	VFT INC.	2		NTD 89,160 (USD 3,000)	NTD 89,160 (USD 3,000)	NTD 29,720 (USD 1,000)	-					
○	本公司	SHINIH HOLDING CO., LTD.	2		NTD 802,440 (USD 27,000)	NTD 653,840 (USD 22,000)	NTD 178,320 (USD 6,000)	-					
○	本公司	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	3	NTD 1,621,267	NTD 89,160 (USD 3,000)	NTD 89,160 (USD 3,000)	-	-	29.82%	NTD 3,242,533	Y	N	N
○	本公司	台灣吳羽股份有限公司	2		NTD 140,000 NTD 29,720 (USD 1,000)	NTD 120,000 NTD 14,860 (USD 500)	NTD 70,000 -	-					

註1:本公司填○

註2:本公司直接投資之子公司填2。

本公司直接投資之孫公司填3。

註3:對單一企業背書保證限額：歸屬於母公司業主之權益之50%。

註4:背書保證最高限額：歸屬於母公司業主之權益之100%。

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



新麗企業股份有限公司及子公司  
 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111年6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列呆帳金額	備抵金額
SHINI HOLDING COMPANY LTD.	SHINI VIETNAM COMPANY LTD.	參閱合併財務報告附註四	其他應收款 NTD 104,277	-	-	-	-	-	-
杭州新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	參閱合併財務報告附註四	其他應收款 NTD 181,560 應收帳款 NTD 987	- 2.57	-	-	-	-	-

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

新麗企業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國111年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	新麗企業股份有限公司	台灣吳羽股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 2,110	註3	-
		台灣吳羽股份有限公司	1	租金收入	3,479	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	銷貨收入	5,024	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	佣金收入	1,978	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	1	佣金收入	1,552	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	1	其他收入	9,439	註3	1%
		PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA	4	其他收入	2,198	註3	-
		AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	4	其他收入	1,725	註3	-
1	台灣吳羽股份有限公司	新麗企業股份有限公司	2	銷貨收入	549	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	3	銷貨收入	956	註3	-
2	SHINIH HOLDING COMPANY LTD.	湖北台新纖維製品有限公司	6	利息收入	935	註3	-
		PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA	6	利息收入	428	註3	-
3	東莞台新纖維製品有限公司	杭州新麗纖維製品有限公司	6	銷貨收入	16,876	註3	1%
		台新纖維製品(蘇州)有限公司	6	銷貨收入	667	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111年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
4	SHINI USA INC.	SHINI VIETNAM COMPANY LTD.	3	其他收入	\$ 4,720	註3	-
5	杭州新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	7	利息收入	2,323	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	銷貨收入	875	註3	-
6	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	新麗企業股份有限公司	5	銷貨收入	1,583	註3	-
7	台新纖維製品(蘇州)有限公司	杭州新麗纖維製品有限公司	8	銷貨收入	4,905	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	銷貨收入	5,205	註3	-
		唐山台新纖維製品有限公司	8	銷貨收入	695	註3	-
8	東莞新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	7	租金收入	6,204	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	利息收入	431	註3	-
9	唐山台新纖維製品有限公司	杭州新麗纖維製品有限公司	8	銷貨收入	4,786	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	利息收入	560	註3	-
10	新麗纖維製品(唐山)有限公司	唐山台新纖維製品有限公司	8	租金收入	3,315	註3	-
11	湖北台新纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	7	銷貨收入	1,107	註3	-
12	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	8	銷貨收入	99,934	註3	7%

(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111年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形					
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率		
12	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他收入	\$ 5,176	註3	-		
		MS NONWOVEN INC.	8	其他收入	949	註3	-		
		VFT INC.	7	銷貨收入	54,134	註3	4%		
		VFT INC.	7	其他收入	3,709	註3	-		
13	WORLD FURNITURE GROUP	AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他收入	1,438	註3	-		
		AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	8	其他收入	12,940	註3	1%		
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	其他收入	863	註3	-		
		VFT INC.	7	其他收入	863	註3	-		
		MS NONWOVEN INC.	8	其他收入	446	註3	-		
		14	VFT INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	6	銷貨收入	8,999	註3	1%
				AMERICAN NONWOVEN INC.	6	其他收入	2,243	註3	-
15	AMERICAN NONWOVEN INC.	MS NONWOVEN INC.	8	銷貨收入	2,237	註3	-		
		VFT INC.	7	銷貨收入	3,709	註3	-		
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	利息收入	684	註3	-		
16	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他收入	1,630	註3	-		

新麗企業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國111年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	新麗企業股份有限公司	台灣吳羽股份有限公司	1	應收帳款	\$ 5,492	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	應收帳款	1,073	註3	-
		SHINIHI VIETNAM COMPANY LTD.	1	其他應收款	9,276	註3	-
		唐山台新纖維製品有限公司	4	其他應收款	620	註3	-
		昆山新纖麗貿易有限公司	4	其他應收款	5,285	註3	-
		PT.SHINIHI NONWOVENS INDONESIA	4	其他應收款	2,266	註3	-
		AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	4	其他應收款	2,123	註3	-
		1	SHINIHI HOLDING COMPANY LTD.	杭州新麗纖維製品有限公司	6	其他應收款	12,181
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	6	其他應收款	22,854	註3	-
		湖北台新纖維製品有限公司	6	其他應收款	66,858	註3	1%
		SHINIHI (CAMBODIA) CO.,LTD	6	其他應收款	90,977	註3	2%
		PT.SHINIHI NONWOVENS INDONESIA	6	其他應收款	30,421	註3	1%

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國111年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
1	SHINIH HOLDING COMPANY LTD.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	6	其他應收款	\$ 30,147	註3	1%
		唐山台新纖維製品有限 公司	6	其他應收款	35,099	註3	1%
		新麗纖維製品(唐山)有 限公司	6	其他應收款	11,700	註3	-
		AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	6	其他應收款	2,249	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	3	其他應收款	104,277	註3	2%
2	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	3	其他應收款	8,754	註3	-
		SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD	6	其他應收款	9,602	註3	-
3	台灣吳羽股份有限公司	新麗企業股份有限公司	2	其他應收款	22,070	註3	-
		東莞台新纖維製品有限 公司	3	應收帳款	637	註3	-
4	東莞台新纖維製品有限 公司	杭州新麗纖維製品有限 公司	6	應收帳款	11,757	註3	-
5	SHINIH USA INC.	新麗企業股份有限公司	2	應收帳款	2,701	註3	-
6	杭州新麗纖維製品有限 公司	東莞台新纖維製品有限 公司	7	其他應收款	181,560	註3	3%
		東莞台新纖維製品有限 公司	7	應收帳款	987	註3	-
		唐山台新纖維製品有限 公司	8	其他應收款	1,189	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111年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
7	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	昆山新纖麗貿易有限公司	8	其他應收款	\$ 8,857	註3	-
		湖北台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	17,713	註3	-
		新麗企業股份有限公司	5	應收帳款	814	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	7,224	註3	-
8	台新纖維製品(蘇州)有限公司	杭州新麗纖維製品有限公司	8	應收帳款	1,843	註3	-
		湖北台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	11,071	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	8	其他應收款	958	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	應收帳款	2,423	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	12,008	註3	-
		唐山台新纖維製品有限公司	8	應收帳款	784	註3	-
10	唐山台新纖維製品有限公司	杭州新麗纖維製品有限公司	8	應收帳款	1,517	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	37,681	註3	1%
11	新麗纖維製品(唐山)有限公司	唐山台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	1,905	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	17,713	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111年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
12	東莞新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	\$ 33,144	註3	1%
13	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	VFT INC. SHINIH USA INC. AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC. AMERICAN NONWOVEN INC.	7 7 8 8	應收帳款 其他應收款 應收帳款 應收帳款	20,859 10,401 3,864 21,553	註3 註3 註3 註3	- - - -
14	AMERICAN NONWOVEN INC.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC. VFT INC. VFT INC. VFT INC.	8 8 7 7 7	其他應收款 其他應收款 應收票據 應收帳款 其他應收款	47,552 40,165 33,427 1,283 3,167	註3 註3 註3 註3 註3	1% 1% - - -
15	MS NONWOVEN INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他應收款	3,167	註3	-
16	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	8	應收帳款	562	註3	-
17	WORLD FURNITURE GROUP	SHINIH USA INC. SHINIH USA INC.	7 7	其他應收款 其他應收款	6,938 1,027	註3 註3	- -



新麗企業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國111年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

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

1. 母公司填0
2. 子公依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下八種，標示種類即可：

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

註3：交易價格係依照相關市場價格，由雙方議定之。

註4：編製合併財務報告時業已沖銷。

新麗企業股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國111年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元；股數：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註						
				本期	期末	去年年底	股數	比率				帳面金額					
本公司	台灣吳羽股份有限公司	註1	不織布、地毯、壁毯、輸送帶及空氣濾網之製造、加工及買賣	NTD	54,800	NTD	54,800	55,000	84.62%	NTD	28,596	NTD	(7,917)	NTD	(6,713)	註18、19	
	SHINI HOLDING CO.,LTD.	註2	有價證券買賣與投資	USD	6,700	USD	6,700	10,000,000	100%	NTD	1,860,460	NTD	25,392	NTD	26,600	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	9,357	NTD	1,282	NTD	2,691	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	257,415	NTD	34,281	NTD	34,696	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	66,715	NTD	20,688	NTD	10,344	註19	
	SHINI VIETNAM COMPANY LTD.	註6	不織布之製造、加工及買賣	USD	2,000	USD	2,000	-	100%	NTD	289,959	NTD	48,737	NTD	48,715	註18、19	
	SHINI USA INC.	註7	有價證券買賣與投資	USD	1,100	USD	1,100	1,100,000	100%	NTD	44,037	NTD	4,209	NTD	4,402	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	1,377	NTD	(54)	NTD	(54)	註19	
	SHINI HOLDING CO.,LTD.	SHINI (CAMBODIA) CO.,TLD	註9	不織布等製造銷售	USD	1,500	USD	1,500	-	100%	USD	(908)	USD	(78)		註16	註19
		PT.SHINI NONWOVENS INDONESIA	註10	不織布等製造銷售	USD	6,435	USD	6,435	-	99%	USD	5,125	USD	180		註16	註19

(接次頁)

(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國111年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元；股數：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註				
				本期	期末	去年年底	股數	比率				帳面金額			
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	4,131	USD	97	註16	註19
	WORLD FURNITURE GROUP	註12	投資事業	USD	400	USD	400	-	100%	USD	(571)	USD	(13)	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	(1,409)	USD	35	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	1,207	USD	148	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	9,410	USD	717	註16	註19

(接次頁)

(承前頁)

註1:台灣台南市鹽水區水秀里土庫2-23號

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

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

註4:1040 S.Vail AVE. Montebello,CA

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

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

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

註8:台灣新北市林口區仁愛里文化二路1段266號5樓之1

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

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

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

註12: 9141 Arrow Route, Rancho Cucamonga, CA

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

註14: 275 Industrial DR, Pontotoc, MS

註15: 9141 Arrow Route, Rancho Cucamonga, CA

註16:依規定得免填列。

註17:大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表六。

註18:本期認列之投資損益與依持股比例認列被投資公司本期損益之差異數係集團內順逆流交易之未實現損益。

註19:編製合併財務報告時業已沖銷。

新麗企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國111年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益(註5)
					匯出	收回						
東莞新麗纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 59,440 (USD 2,000)	註2	NTD 60,000	-	-	NTD 60,000	NTD (22,184)	100%	NTD (22,422)	NTD 59,357	NTD 131,709
新麗纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 74,300 (USD 2,500)	註2	NTD 8,430	-	-	NTD 8,430	NTD 46,832	11%	NTD 4,808	NTD 21,393	NTD 25,802
“	不織布等製造銷售	“	註1	註1			註1	NTD 46,832	89%	NTD 41,555	NTD 299,527	-
東莞新麗纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 51,118 (USD 1,720)	註1	註1	-	-	註1	NTD 3,893	100%	NTD 3,893	NTD 49,019	-
杭州新麗纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 111,450 (USD 3,750)	註1	註1	-	-	註1	NTD 4,037	100%	NTD 4,081	NTD 782,021	-
新麗纖維製品(唐山)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 59,440 (USD 2,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD 2,139	100%	NTD 2,146	NTD 61,995	-
台新纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 148,600 (USD 5,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD (15,260)	100%	NTD (15,300)	NTD 163,860	-
唐山台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 62,412 (USD 2,100)	註1	註1	-	-	註1	NTD (1,051)	100%	NTD (1,158)	NTD 107,078	-
青島台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 89,160 (USD 3,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD (2,084)	100%	NTD (2,084)	NTD 32,396	-
湖北台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 111,450 (USD 3,750)	註1	註1	-	-	註1	NTD (10,290)	100%	NTD (10,290)	NTD (9,489)	-
昆山新麗貿易有限公司	一般貿易業務	NTD 8,916 (USD 300)	註1	註1	-	-	註1	NTD 1,495	100%	NTD (1,604)	NTD 5,663	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 157,590	NTD 853,856 (USD 28,730)	NTD 1,945,520

(接次頁)

(承前頁)

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

註2：係直接投資大陸。

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

註4：編製合併財務報告時業已沖銷。

註5：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，投資人將大陸投資事業之股利或盈餘匯回者，得扣除其投資累積金額，截至111年6月30日止，累積匯出投資金額為157,590仟元；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111年6月30日

附表七

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例
麗邦投資股份有限公司	24,075,234	22.06%
天王投資股份有限公司	5,480,880	5.02%

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。

附表八

新麗企業股份有限公司及子公司  
部門資訊  
民國111年及110年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	111年1月至6月					合計
	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	調整及沖銷	
收入						
來自外部客戶收入	\$ 375,662	\$ 388,898	\$ 309,957	\$ 387,532	\$ -	\$ 1,462,049
部門間收入	32,900	154,129	12,119	377	(199,525)	-
合計	<u>\$ 408,562</u>	<u>\$ 543,027</u>	<u>\$ 322,076</u>	<u>\$ 387,909</u>	<u>\$ (199,525)</u>	<u>\$ 1,462,049</u>
財務成本	<u>\$ 8,081</u>	<u>\$ 2,279</u>	<u>\$ 6,421</u>	<u>\$ 2,880</u>	<u>\$ (8,525)</u>	<u>\$ 11,136</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 23,041</u>	<u>\$ 16,309</u>	<u>\$ 46,741</u>	<u>\$ 26,858</u>	<u>\$ (12,475)</u>	<u>\$ 100,474</u>
部門損益	<u>\$ 21,491</u>	<u>\$ 55,499</u>	<u>\$ (6,397)</u>	<u>\$ 92,182</u>	<u>\$ (220)</u>	<u>162,555</u>
稅前淨利						<u>\$ 162,555</u>
資產合計						<u>\$ 5,877,572</u>

(接次頁)



(承前頁)

新麗企業股份有限公司及子公司  
部門資訊  
民國111年及110年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	110年1月至6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	\$ 477,633	\$ 333,641	\$ 309,281	\$ 355,220	\$ -	\$ 1,475,775
部門間收入	56,533	158,625	26,300	3,602	(245,060)	-
合計	<u>\$ 534,166</u>	<u>\$ 492,266</u>	<u>\$ 335,581</u>	<u>\$ 358,822</u>	<u>\$ (245,060)</u>	<u>\$ 1,475,775</u>
財務成本	<u>\$ 6,168</u>	<u>\$ 2,697</u>	<u>\$ 3,963</u>	<u>\$ 2,104</u>	<u>\$ (6,278)</u>	<u>\$ 8,654</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 30,162</u>	<u>\$ 17,974</u>	<u>\$ 41,709</u>	<u>\$ 23,377</u>	<u>\$ (14,469)</u>	<u>\$ 98,753</u>
部門損益	<u>\$ 51,293</u>	<u>\$ 38,349</u>	<u>\$ (40,990)</u>	<u>\$ 84,443</u>	<u>\$ (57)</u>	<u>133,038</u>
稅前淨利						<u>\$ 133,038</u>
資產合計						<u>\$ 5,132,327</u>