

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 112 及 111 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	11~12
四、重大會計政策之彙總說明	12~17
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	38~42
八、質押之資產	42
九、重大或有負債及未認列之合約承諾	42~43
十、重大之災害損失	43
十一、重大之期後事項	43
十二、其 他	43~48
十三、附註揭露事項	
(一)重大交易事項相關資訊	48~62
(二)轉投資事業相關資訊	49、63~65
(三)大陸投資資訊	49、56~62、66~67
(四)主要股東資訊	49、68
十四、部門資訊	49、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 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，民國 112 年及 111 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，本會計師係依照核閱準則 2410 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 112 年及 111 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣(以下同)1,448,605 仟元及 1,892,325 仟元，分別占合併資產總額之 24%及 32%；負債總額分別為 226,953 仟元及 321,121 仟元，分別占合併負債總額之 9%及 12%；其民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為 19,938 仟元、20,199 仟元、103,883 仟元及 45,151 仟元，分別占合併綜合損益總額之(33%)、85%、41%及 28%。

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 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 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：黃千真



會計師：楊美俐



核准文號：金管證審字第 1090357720 號

核准文號：金管證審字第 1050001113 號

中華民國 112 年 8 月 8 日



新麗企業股份有限公司及子公司

民國112年6月30日暨111年12月31日及6月30日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,166,627	35	\$ 1,999,100	32	\$ 1,096,253	19
1150	應收票據淨額	六(二)	30,170	1	35,055	1	36,346	1
1170	應收帳款淨額	六(三)、七	308,307	5	318,761	5	444,194	8
1200	其他應收款淨額	六(四)、七	16,751	-	16,464	-	12,940	-
1220	本期所得稅資產		23,330	-	18,429	-	24,916	-
130X	存 貨	六(五)	415,845	7	551,534	9	561,576	10
1410	預付款項		120,933	2	102,192	2	135,670	2
1460	待出售非流動資產	六(六)	-	-	63,913	1	-	-
1476	其他金融資產-流動	六(七)	257,296	4	239,425	4	559,361	10
1479	其他流動資產-其他		762	-	403	-	506	-
11XX	流動資產合計		3,340,021	54	3,345,276	54	2,871,762	50
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	2,184,515	36	2,185,864	35	2,217,608	37
1755	使用權資產	六(九)、七	231,312	4	255,828	4	277,953	5
1760	投資性不動產	六(十)	156,639	3	157,497	3	158,108	3
1780	無形資產	六(十一)	7,950	-	7,855	-	7,757	-
1840	遞延所得稅資產		102,778	2	105,429	2	79,251	1
1915	預付設備款		24,455	-	28,875	1	51,106	1
1920	存出保證金		13,148	-	13,260	-	9,959	-
1980	其他金融資產-非流動	六(一)	78,032	1	76,954	1	203,284	3
1990	其他非流動資產		742	-	1,600	-	784	-
15xx	非流動資產合計		2,799,571	46	2,833,162	46	3,005,810	50
1xxx	資產總計		\$ 6,139,592	100	\$ 6,178,438	100	\$ 5,877,572	100
	負債及權益							
	流動負債							
2100	短期借款	六(十二)	\$ 630,682	10	\$ 480,687	8	\$ 618,093	11
2130	合約負債-流動	六(二十二)、七	5,634	-	26,387	-	14,270	-
2150	應付票據	七	20,583	-	30,127	1	24,843	-
2170	應付帳款	七	75,754	1	86,853	1	109,942	2
2200	其他應付款	六(十三)、七	212,984	4	264,549	5	236,173	4
2216	應付股利		111,204	2	-	-	105,603	2
2220	其他應付款項-關係人	七	35,022	1	37,318	1	35,100	1
2230	本期所得稅負債		76,205	1	198,405	3	159,090	3
2260	與待出售非流動資產直接 相關之負債	六(六)	-	-	92,130	1	-	-
2280	租賃負債-流動	六(九)、七	37,905	1	46,907	1	43,434	1
2310	預收款項		17,233	-	19,396	-	9,617	-
2313	遞延收入	六(二十四)	-	-	63,327	1	-	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十四)	178,333	3	166,250	3	77,083	1
2300	其他流動負債		1,597	-	8,413	-	1,985	-
21XX	流動負債合計		1,403,136	23	1,520,749	25	1,435,233	25
	非流動負債							
2540	長期借款	六(十四)	884,583	14	973,750	16	962,917	16
2570	遞延所得稅負債		155,294	3	102,359	2	91,373	2
2580	租賃負債-非流動	六(九)、七	63,698	1	74,318	1	58,520	1
2630	長期遞延收入	六(九)	8,274	-	8,572	-	8,716	-
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十五)	7,219	-	7,527	-	9,659	-
2645	存入保證金		5,118	-	5,171	-	5,435	-
25XX	非流動負債合計		1,124,186	18	1,171,697	19	1,136,620	19
2XXX	負債總計		2,527,322	41	2,692,446	44	2,571,853	44

【接次頁】

【承前頁】

代 碼	負 債 及 權 益	附 註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
			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	18	\$ 1,091,071	18
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		395,229	6	372,632	6	372,632	6
3320	特別盈餘公積		106,123	2	148,961	2	148,961	3
3350	未分配盈餘		1,753,363	28	1,598,582	25	1,450,972	25
3400	其他權益	六(十九)	42,711	1	44,643	1	30,151	-
3500	庫藏股票	六(二十)	(74,888)	(1)	(74,888)	(1)	(82,028)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		3,544,383	58	3,411,775	55	3,242,533	55
36XX	非控制權益	六(二十一)	67,887	1	74,217	1	63,186	1
3XXX	權益總計		3,612,270	59	3,485,992	56	3,305,719	56
	負債及權益總計		\$ 6,139,592	100	\$ 6,178,438	100	\$ 5,877,572	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112年8月8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

民國112年及111年4月1日至6月30日暨112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘：新台幣元)

代碼	項 目	附 註	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二十二)、七	\$ 586,627	100	\$ 748,326	100	\$ 1,197,307	100	\$ 1,462,049	100
5000	營業成本	六(二十三)、七	(453,900)	(77)	(533,206)	(71)	(891,406)	(74)	(1,038,652)	(71)
5900	營業毛利		132,727	23	215,120	29	305,901	26	423,397	29
	營業費用	六(二十三)								
6100	推銷費用		(53,607)	(9)	(65,516)	(9)	(110,134)	(9)	(128,074)	(9)
6200	管理費用		(67,954)	(12)	(69,687)	(10)	(137,564)	(12)	(138,556)	(10)
6300	研究發展費用		(22,137)	(4)	(17,276)	(2)	(40,901)	(4)	(31,659)	(2)
6450	預期信用減損損失		2,930	-	(2,516)	-	(994)	-	(3,193)	-
6000	營業費用合計		(140,768)	(25)	(154,995)	(21)	(289,593)	(25)	(301,482)	(21)
6900	營業淨利		(8,041)	(2)	60,125	8	16,308	1	121,915	8
	營業外收入及支出									
7100	利息收入		15,592	3	4,622	1	28,411	2	9,031	1
7010	其他收入	七	16,443	3	9,046	1	21,682	2	20,710	1
7020	其他利益及損失	六(二十四)	(5,165)	(1)	10,634	1	369,415	31	22,035	2
7050	財務成本	六(二十五)、七	(6,735)	(1)	(6,313)	(1)	(13,599)	(1)	(11,136)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		20,135	4	17,989	2	405,909	34	40,640	3
7900	稅前淨利		12,094	2	78,114	10	422,217	35	162,555	11
7950	所得稅費用	六(二十六)	(70,504)	(12)	(51,823)	(6)	(168,277)	(14)	(74,834)	(5)
8200	本期淨利(損)		(58,410)	(10)	26,291	4	253,940	21	87,721	6
	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)	(3,256)	-	(2,804)	(1)	(3,716)	-	91,497	6
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)	359	-	198	-	483	-	(18,247)	(1)
8300	本期其他綜合損益		(2,897)	-	(2,606)	(1)	(3,233)	-	73,250	5
8500	本期綜合損益總額		\$ (61,307)	(10)	\$ 23,685	3	\$ 250,707	21	\$ 160,971	11
8600	淨利(損)歸屬於									
8610	母公司業主		\$ (63,624)	(11)	\$ 21,768	3	\$ 245,744	20	\$ 78,335	5
8620	非控制權益		5,214	1	4,523	1	8,196	1	9,386	1
			\$ (58,410)	(10)	\$ 26,291	4	\$ 253,940	21	\$ 87,721	6
8700	綜合損益總額歸屬於									
8710	母公司業主		\$ (65,062)	(11)	\$ 20,978	3	\$ 243,812	20	\$ 151,324	10
8720	非控制權益		3,755	1	2,707	-	6,895	1	9,647	1
			\$ (61,307)	(10)	\$ 23,685	3	\$ 250,707	21	\$ 160,971	11
	每股盈餘(虧損)	六(二十八)								
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ (0.60)		\$ 0.21		\$ 2.32		\$ 0.74	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$ (0.60)		\$ 0.21		\$ 2.31		\$ 0.74	

【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112年8月8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

民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	資本公積			保留盈餘			其他權益		合 計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	轉換公司債 轉換溢價	其 他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	庫藏股票			
111年1月1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
盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	51,321	-	(51,321)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	33,032	(33,032)	-	-	-	-	-
現金股利—每股1.0元	-	-	-	-	-	(105,603)	-	-	(105,603)	-	(105,603)
子公司支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,753)	(12,753)
111年1月至6月淨利	-	-	-	-	-	78,335	-	-	78,335	9,386	87,721
111年1月至6月其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	72,989	-	72,989	261	73,250
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	\$ (82,028)	\$ 3,242,533	\$ 63,186	\$ 3,305,719
112年1月1日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,848	\$ 372,632	\$ 148,961	\$ 1,598,582	\$ 44,643	\$ (74,888)	\$ 3,411,775	\$ 74,217	\$ 3,485,992
盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	22,597	-	(22,597)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(42,838)	42,838	-	-	-	-	-
現金股利—每股1.05元	-	-	-	-	-	(111,204)	-	-	(111,204)	-	(111,204)
子公司支付非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,225)	(13,225)
112年1月至6月淨利	-	-	-	-	-	245,744	-	-	245,744	8,196	253,940
112年1月至6月其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,932)	-	(1,932)	(1,301)	(3,233)
112年6月30日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,848	\$ 395,229	\$ 106,123	\$ 1,753,363	\$ 42,711	\$ (74,888)	\$ 3,544,383	\$ 67,887	\$ 3,612,270

【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112年8月8日核閱報告】

董事長：簡瑞瑞



經理人：簡榮富



會計主管：黃慧茹




新麗企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國112年及111年1月1日至6月30日

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量		單位：新台幣仟元
本期稅前淨利	\$ 422,217	\$ 162,555
調整項目		
預期信用減損損失	994	3,193
折舊費用	98,964	99,629
攤銷費用	1,064	845
財務成本	13,599	11,136
利息收入	(28,411)	(9,031)
處分不動產、廠房及設備利益	(6,124)	(1,317)
處分待出售非流動資產利益	(89,190)	-
拆遷補償利益	(281,384)	-
租賃修改利益	-	(144)
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據	4,885	7,438
應收帳款	9,460	(59,050)
存貨	135,689	12,174
其他應收款	5,969	339
預付款項	(18,741)	(20,364)
其他流動資產	(359)	(62)
合約負債	(20,753)	(1,206)
應付票據	(9,544)	(25,221)
應付帳款	(11,099)	(27,219)
其他應付款	(8,013)	18,891
預收款項	(2,163)	3,987
遞延收入	(107)	(107)
其他流動負債	(6,816)	(3,483)
淨確定福利負債	(12)	(403)
營運產生之現金	210,125	172,580
收取之利息	22,155	4,186
支付之利息	(14,044)	(9,708)
支付之所得稅	(230,625)	(115,148)
營業活動之淨現金流入(出)	(12,389)	51,910

【接次頁】

【承前頁】

	112年1月至6月	111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	\$ (103,622)	\$ (96,900)
處分資產價款	10,080	5,017
處分待出售非流動資產	60,655	-
取得無形資產	(921)	(168)
預付設備款(增加)減少	4,420	(6,697)
存出保證金(增加)減少	112	(547)
其他非流動資產減少	325	-
其他金融資產(增加)減少	(18,949)	197,380
取得搬遷補償金	242,073	-
支付搬遷支出	(40,560)	-
投資活動之淨現金流入	153,613	98,085
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	149,995	175,891
償還長期借款	(77,084)	-
租賃本金償還	(18,869)	(25,287)
返還存入保證金	(53)	(39)
子公司支付非控制權益現金股利	(13,225)	(12,753)
庫藏股票買回成本	-	(13,580)
籌資活動之淨現金流入	40,764	124,232
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,461)	67,755
本期現金及約當現金增加數	167,527	341,982
期初現金及約當現金餘額	1,999,100	754,271
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,166,627	\$ 1,096,253

【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112年8月8日核閱報告】

董事長：簡瑞瑞



經理人：簡榮富



會計主管：黃慧茹





新麗企業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註

民國112年及111年1月1日至6月30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112年8月8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(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
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(註 3)

註 1: 於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2: 於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3: 除與租賃及除役義務有關之暫時性差異另有額外規定外，所表達之最早比較期間開始日(111 年 1 月 1 日)以後發生之交易適用此項修正。

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（111年1月1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。自111年1月1日以後發生之其他交易則應推延適用此修正。

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：無。

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024年1月1日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日
IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	(註)
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024年1月1日

註：企業應於本修正發布後應立即依 IAS 8 追溯適用第 4A 段及第 88A 段之暫時性例外規定（亦即企業不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露其相關資訊，惟企業應於財報揭露其已適用此一例外規定）；其餘揭露規定則適用於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

截至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111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111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		
			112年6月30日	111年12月31日	111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%

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
"	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	一般國際貿易業務	100%	100%	100%
"	VFT INC.	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	KUREHA (THAILAND) CO., LTD.	不織布等製造及銷售	50%	50%	50%
"	SHINIH USA INC.	投資事業	100%	100%	100%
"	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	東莞台新纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	英特邦股份有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造及銷售	11%(註1)	11%(註1)	11%(註1)
SHINIH	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)
HOLDING	東莞新麗纖維製品有限公司	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
CO., LTD.	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%
"	SHINIH (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. SHINIH NONWOVENS INDONESIA	不織布等製造及銷售	99%	99%	99%
SHINIH	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	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	不織布之製造、加工 及買賣	80%	80%	80%
GROUP	S INTERNATIONAL INC.	一般貿易業務	100%	100%	-
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，除SHINIH HOLDING CO., LTD.、新麗纖維製品(蘇州)有限公司、VFT INC.、MS NONWOVEN INC.及AMERICAN NONWOVEN INC.，及112年1月至6月東莞台新纖維製品有限公司及SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.及111年1月至6月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

非控制權益所持股權及表決權比例

子公司名稱	非控制權益所持股權及表決權比例		
	112年6月30日	111年12月31日	111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	分配予非控制權益之損益			
	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
泰國吳羽	\$ 3,989	\$ 4,986	\$ 7,893	\$ 10,344
其他	1,225	(463)	303	(958)
合計	\$ 5,214	\$ 4,523	\$ 8,196	\$ 9,386

非控制權益

子公司名稱	非控制權益		
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
泰國吳羽	\$ 71,643	\$ 78,210	\$ 66,714
其他	(3,756)	(3,993)	(3,528)
合計	\$ 67,887	\$ 74,217	\$ 63,186

(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六。

(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

	泰國吳羽		
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動資產	\$ 146,094	\$ 161,963	\$ 143,907
非流動資產	56,676	61,184	62,175
流動負債	(30,452)	(31,779)	(34,554)
非流動負債	(29,032)	(34,948)	(38,100)
權益	\$ 143,286	\$ 156,420	\$ 133,428
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 71,643	\$ 78,210	\$ 66,714
泰國吳羽之 非控制權益	71,643	78,210	66,714
	\$ 143,286	\$ 156,420	\$ 133,428

B. 綜合損益表

	泰國吳羽			
	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
營業收入	\$ 45,700	\$ 56,984	\$ 92,886	\$ 115,141
本期淨利	\$ 7,978	\$ 9,972	\$ 15,786	\$ 20,688
其他綜合損益(稅後淨額)	(2,544)	(2,880)	(2,470)	1,846
本期綜合損益總額	\$ 5,434	\$ 7,092	\$ 13,316	\$ 22,534
淨利歸屬於：				
本公司業主	\$ 3,989	\$ 4,986	\$ 7,893	\$ 10,344
泰國吳羽之非控制權益	3,989	4,986	7,893	10,344
	\$ 7,978	\$ 9,972	\$ 15,786	\$ 20,688
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	\$ 2,717	\$ 3,546	\$ 6,658	\$ 11,267
泰國吳羽之非控制權益	2,717	3,546	6,658	11,267
	\$ 5,434	\$ 7,092	\$ 13,316	\$ 22,534
支予予非控制權益之股利				
泰國吳羽之非控制權益	\$ -	\$ -	\$ 13,225	\$ 12,753

C. 現金流量表

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之淨現金流入	\$ 19,377	\$ 12,296
投資活動之淨現金流出	(4,112)	(591)
籌資活動之淨現金流出	(31,561)	(30,087)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,517)	1,658
本期現金及約當現金減少數	(18,813)	(16,724)
期初現金及約當現金餘額	77,846	63,340
期末現金及約當現金餘額	\$ 59,033	\$ 46,616

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111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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 2,045	\$ 1,693	\$ 1,654
支票存款及活期存款	651,308	664,072	972,510
約當現金			
通知存款	798,130	723,142	-
原始到期日在三個月以內之銀行定期存款	715,144	610,193	122,089
合 計	\$ 2,166,627	\$ 1,999,100	\$ 1,096,253

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，已於111年10月12日向經濟部提出投資計畫，並於111年11月1日收到核准函，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，112年6月30日、111年12月31日及6月30日轉列其他金融資產-非流動金額分別為78,032仟元、76,954仟元及203,284仟元，112年6月30日及111年12月31日轉列其他金融資產-流動金額分別為146,176仟元及144,158仟元。
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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 30,170	\$ 35,055	\$ 36,346
減：備抵損失	-	-	-
應收票據淨額	\$ 30,170	\$ 35,055	\$ 36,346

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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 333,855	\$ 343,161	\$ 455,371
減：備抵損失	(25,548)	(24,400)	(11,177)
應收帳款淨額	\$ 308,307	\$ 318,761	\$ 444,194

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：

112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	\$ 318,608	\$ (1,085)	\$ 317,523
逾期 1~90 天	22,430	(1,547)	20,883
逾期 91~180 天	768	(757)	11
逾期 181~360 天	17,694	(17,634)	60
逾期 361 天以上	4,525	(4,525)	-
合 計	\$ 364,025	\$ (25,548)	\$ 338,477

111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	\$ 324,011	\$ (1,623)	\$ 322,388
逾期 1~90 天	41,500	(14,093)	27,407
逾期 91~180 天	4,520	(2,833)	1,687
逾期 181~360 天	4,811	(2,477)	2,334
逾期 361 天以上	3,374	(3,374)	-
合 計	\$ 378,216	\$ (24,400)	\$ 353,816

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

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	112 年 1 月至 6 月	111 年 1 月至 6 月
期初餘額	\$ 24,400	\$ 9,371
加：減損損失提列	994	3,227
減：無法收回而沖銷	-	(1,668)
外幣兌換差額之影響	154	247
期末餘額	\$ 25,548	\$ 11,177

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	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 16,888	\$ 16,601	\$ 13,077
減：備抵損失	(137)	(137)	(137)
其他應收款淨額	\$ 16,751	\$ 16,464	\$ 12,940

1. 其他應收款備抵損失變動表如下：

項 目	112 年 1 月至 6 月	111 年 1 月至 6 月
期初餘額	\$ 137	\$ 170
減：減損損失迴轉	-	(34)
外幣兌換差額之影響	-	1
期末餘額	\$ 137	\$ 137

(五) 存貨及營業成本

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
原物料	\$ 271,088	\$ 355,616	\$ 373,220
在製品	13,562	8,462	9,393
製成品	131,195	176,093	178,963
在途存貨	-	11,363	-
合 計	\$ 415,845	\$ 551,534	\$ 561,576

1. 當期認列為營業成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 681	\$ (2,849)	\$ 2,028	\$ 3,354
存貨盤虧(盈)	(233)	1,500	53	1,564
存貨報廢損失	2,715	2,634	3,456	3,319
未分攤製造費用	20,568	8,884	35,413	19,588
合 計	\$ 23,731	\$ 10,169	\$ 40,950	\$ 27,825

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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 26,068	\$ -
土地使用權	-	37,845	-
合 計	\$ -	\$ 63,913	\$ -

1. 與待出售非流動資產直接相關之負債：

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
暫收款	\$ -	\$ 92,130	\$ -

合併公司於111年11月簽立柬埔寨之不動產買賣合約，合約價款為美金5,000仟元(折合新台幣152,785仟元)，合併公司已於112年1月完成過戶登記並已收取全部價金，其處分利益為美金2,919仟元(折合新台幣約89,190仟元)，帳列處分待出售非流動資產利益。

(七) 其他金融資產-流動

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
原始到期日超過三個月 之銀行定期存款	\$ 111,120	\$ 95,267	\$ 559,272
定期存款質押	-	-	89

項 目	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
專案投資計畫之銀行存款	146,176	144,158	-
合 計	\$ 257,296	\$ 239,425	\$ 559,361

合併公司將上述金融資產提供質押之情形詳附註八。

(八) 不動產、廠房及設備

項 目	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
土 地	\$ 525,621	\$ 525,621	\$ 525,621
土地改良物	6,931	6,931	6,931
房屋及建築	712,695	771,469	833,923
機器設備	2,042,422	2,058,207	2,115,717
其他設備	291,275	289,039	293,811
未完工程及待驗設備	583,179	574,093	593,856
成本合計	4,162,123	4,225,360	4,369,859
減：累計折舊及減損	(1,977,608)	(2,039,496)	(2,152,251)
合 計	\$ 2,184,515	\$ 2,185,864	\$ 2,217,608

	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>							
112. 1. 1 餘額	\$ 525,621	\$ 6,931	\$ 771,469	\$ 2,058,207	\$ 289,039	\$ 574,093	\$ 4,225,360
增 添	-	-	10,070	5,310	4,360	75,672	95,412
處 分	-	-	-	(55,051)	(5,584)	(668)	(61,303)
重 分 類	-	-	1,689	56,659	7,207	(65,555)	-
轉列拆遷補償協議減項	-	-	(66,266)	(22,303)	(5,144)	-	(93,713)
外幣兌換差額之影響	-	-	(4,267)	(400)	1,397	(363)	(3,633)
112. 6. 30 餘額	\$ 525,621	\$ 6,931	\$ 712,695	\$ 2,042,422	\$ 291,275	\$ 583,179	\$ 4,162,123
<u>累計折舊及減損</u>							
112. 1. 1 餘額	\$ -	\$ 3,190	\$ 472,682	\$ 1,364,052	\$ 199,572	\$ -	\$ 2,039,496
折舊費用	-	639	13,040	55,519	7,046	-	76,244
處 分	-	-	-	(51,799)	(5,548)	-	(57,347)
轉列拆遷補償協議減項	-	-	(57,528)	(17,052)	(4,355)	-	(78,935)
外幣兌換差額之影響	-	-	(3,067)	207	1,010	-	(1,850)
112. 6. 30 餘額	\$ -	\$ 3,829	\$ 425,127	\$ 1,350,927	\$ 197,725	\$ -	\$ 1,977,608

	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
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

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	112年1月至6月	111年1月至6月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 95,412	\$ 89,467
應付工程及設備款減少	8,210	7,433
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 103,622	\$ 96,900

2. 有關蘇州新麗之企業拆遷補償協議，請詳附註六(二十四)之說明。

3. 有關利息資本化金額，請詳附註六(二十五)。

4. 合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請詳附註八。

(九) 租賃協議

1. 使用權資產

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
土地使用權	\$ 149,038	\$ 152,228	\$ 201,912
土 地	3,590	3,541	3,427
房屋及建築	229,257	228,585	181,552
機器設備	35,200	35,700	33,815
成本合計	417,085	420,054	420,706
減：累計折舊及減損	(185,773)	(164,226)	(142,753)
合 計	\$ 231,312	\$ 255,828	\$ 277,953

	土地使用權	土 地	房屋及建築	機器設備	合 計
<u>成 本</u>					
112. 1. 1 餘額	\$ 152,228	\$ 3,541	\$ 228,585	\$ 35,700	\$ 420,054
本期增加	-	-	2,854	-	2,854
本期減少(註)	(7,066)	-	(2,495)	-	(9,561)
外幣兌換差額之影響	3,876	49	313	(500)	3,738
112. 6. 30 餘額	\$ 149,038	\$ 3,590	\$ 229,257	\$ 35,200	\$ 417,085
<u>累計折舊及減損</u>					
112. 1. 1 餘額	\$ 8,839	\$ 2,404	\$ 128,725	\$ 24,258	\$ 164,226
折舊費用	934	305	17,751	2,872	21,862
本期減少(註)	(1,196)	-	-	-	(1,196)
外幣兌換差額之影響	(90)	39	1,323	(391)	881
112. 6. 30 餘額	\$ 8,487	\$ 2,748	\$ 147,799	\$ 26,739	\$ 185,773

	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

註：包含轉列拆遷補償收入減項5,870仟元。

2. 租賃負債

項 目	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 37,905	\$ 46,907	\$ 43,434
非 流 動	\$ 63,698	\$ 74,318	\$ 58,520

租賃負債之折現率區間如下：

項 目	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 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112年及111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	112 年 4 月至 6 月	111 年 4 月至 6 月	112 年 1 月至 6 月	111 年 1 月至 6 月
短期租賃費用	\$ 2,843	\$ 1,251	\$ 4,656	\$ 2,254
租賃之現金流出總額	\$ 13,243	\$ 16,672	\$ 26,254	\$ 30,240

4. 有關蘇州新麗之企業拆遷補償協議，請詳附註六(二十四)之說明。

5. 重要承租活動及條款

(1) 合併之大陸子、孫公司、SHINIH VIETNAM COMPANY LTD. 及SHINIH (CAMBODIA) CO., LTD. 分別與當地政府簽訂土地使用合同，其使用年限分別為20年至50年。

(2) 湖北台新纖維製品有限公司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	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
土 地	\$ 143,069	\$ 143,069	\$ 143,069
房屋及建築	88,297	88,297	88,047
成本合計	231,366	231,366	231,116
減：累計折舊及減損	(74,727)	(73,869)	(73,008)
淨 額	\$ 156,639	\$ 157,497	\$ 158,108

	土 地	房屋及建築	合 計
<u>成 本</u>			
112. 1. 1 餘額	\$ 143,069	\$ 88,297	\$ 231,366
112. 6. 30 餘額	\$ 143,069	\$ 88,297	\$ 231,366
<u>累計折舊及減損</u>			
112. 1. 1 餘額	\$ -	\$ 73,869	\$ 73,869
折舊費用	-	858	858
112. 6. 30 餘額	\$ -	\$ 74,727	\$ 74,727

	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

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項 目	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
投資性不動產之租金收入	\$ 7,375	\$ 7,009	\$ 14,489	\$ 13,829
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	\$ 689	\$ 894	\$ 1,435	\$ 1,637
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	-	-	-	-
合 計	\$ 689	\$ 894	\$ 1,435	\$ 1,637

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112年6月30日暨111年12月31日及6月30日之公允價值分別為824,000仟元、824,000仟元及809,700仟元，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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
不超過1年	\$ 20,658	\$ 24,774	\$ 26,448
超過1年但不超過5年	6,969	13,169	24,180
超過5年	4,880	5,751	6,622
合 計	\$ 32,507	\$ 43,694	\$ 57,250

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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
商 標 權	\$ 9,308	\$ 9,180	\$ 8,884
電腦軟體	15,835	16,229	15,329
其他無形資產-紡粘無紡布			
技術及權利	7,392	7,392	7,392
成本合計	32,535	32,801	31,605
減：累計攤銷	(24,585)	(24,946)	(23,848)
合 計	\$ 7,950	\$ 7,855	\$ 7,757

112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				
112.1.1 餘額	\$ 9,180	\$ 16,229	\$ 7,392	\$ 32,801
增 添	-	921	-	921
處 分	-	(1,350)	-	(1,350)
外幣兌換差額之影響	128	35	-	163
112.6.30 餘額	\$ 9,308	\$ 15,835	\$ 7,392	\$ 32,535
累計攤銷				
112.1.1 餘額	\$ 9,179	\$ 15,767	\$ -	\$ 24,946
攤銷費用	-	826	-	826
處 分	-	(1,350)	-	(1,350)
外幣兌換差額之影響	129	34	-	163
112.6.30 餘額	\$ 9,308	\$ 15,277	\$ -	\$ 24,585

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
<u>成 本</u>				
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
<u>累計攤銷</u>				
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

(十二) 短期借款

借款性質	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
信用借款	\$ 510,682	\$ 360,687	\$ 498,040
擔保借款	120,000	120,000	120,053
合 計	\$ 630,682	\$ 480,687	\$ 618,093
利率區間	1.78%~6.48%	1.50%~6.50%	1.10%~4.55%

合併公司提供資產作為上述借款之擔保情形，請詳附註八。

(十三) 其他應付款

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 41,235	\$ 41,747	\$ 47,743
應付工程及設備款	32,262	40,472	29,670
應付員工及董事酬勞	12,408	9,640	17,190
應付經濟補償金	-	37,193	-
應付稅捐	5,281	19,256	16,838
其他應付費用	121,798	116,241	124,732
合 計	\$ 212,984	\$ 264,549	\$ 236,173

(十四) 長期借款及一年內到期長期借款

借款性質	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
擔保借款	\$ 1,062,916	\$ 1,140,000	\$ 1,040,000
減：一年內到期	(178,333)	(166,250)	(77,083)
合 計	\$ 884,583	\$ 973,750	\$ 962,917
利率區間	1.90%~2.34%	1.65%~2.02%	1.40%~1.77%
到期年限	114年~116年	113年~116年	112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112年及111年4月至6月暨112年及111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4,199仟元、4,729仟元、8,785仟元及9,749仟元。

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111年及110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112年及111年4月至6月暨112年及111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72仟元、107仟元、144仟元及233仟元。

(十六) 普通股股本

1. 截至112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。
2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

單位：仟股

	112年1月至6月	111年1月至6月
1月1日	105,908	106,170
買回庫藏股	-	(567)
6月30日	105,908	105,603

(十七) 資本公積

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111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	112年6月30日	111年12月31日	111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	42,838
合 計	\$ 106,123	\$ 148,961	\$ 148,961

(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112年6月16日及111年6月17日經股東會決議之111及110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)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 22,597	\$ 51,321		
特別盈餘公積	(42,838)	33,032		
現金股利	111,204	105,603	\$ 1.05	\$ 1.00
合 計	\$ 90,963	\$ 189,956		

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	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ 44,643	\$ (42,838)
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(2,415)	91,236
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	483	(18,247)
期末餘額	\$ 42,711	\$ 30,151

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	112年1月至6月			111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	3,199	-	3,199	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，買回之區間價值為15.65元至33.05元之間。於前述買回期間共計買回庫藏股3,504仟股，平均每股買回價格為23.41元，買回股份金額82,028仟元，截至112年3月31日止已轉讓股份為305仟股，買回股份餘額為74,888仟元。
- (2) 本公司於111年8月9日經董事會決議依「買回庫藏股份轉讓辦法」規定辦理庫藏股轉讓予員工，轉讓價格為實際買回價格23.41元，並以111年8月9日為認股基準日，認股基準日每股股價為20.50元，每股認購權之公允價值為0元。轉讓股份為305仟股，已收足股款，股票業已全數轉讓。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ 74,217	\$ 66,292
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	8,196	9,386
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,301)	261
子公司發放現金股利	(13,225)	(12,753)
期末餘額	\$ 67,887	\$ 63,186

(二十二) 營業收入

項 目	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$ 571,437	\$ 734,360	\$ 1,161,473	\$ 1,436,890
其他營業收入	7,815	6,957	21,345	11,330
小 計	579,252	741,317	1,182,818	1,448,220
租賃收入				
不動產租金收入	7,375	7,009	14,489	13,829
合 計	586,627	748,326	1,197,307	1,462,049

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，係以約定價格銷售。

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：

112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
主要商品/服務線					
不 織 布	\$ 173,093	\$ 173,152	\$ 86,652	\$ 136,737	\$ 569,634
寢具及其他	1,152	-	1,803	6,663	9,618
合 計	\$ 174,245	\$ 173,152	\$ 88,455	\$ 143,400	\$ 579,252
收入認列時點					
於某一時點滿足履約義務	\$ 174,245	\$ 173,152	\$ 88,455	\$ 143,400	\$ 579,252

111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
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

112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	\$ 312,315	\$ 324,162	\$ 198,578	\$ 320,362	\$ 1,155,417
寢具及其他	8,563	-	6,056	12,782	27,401

112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
合 計	\$ 320,878	\$ 324,162	\$ 204,634	\$ 333,144	\$ 1,182,818
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 320,878	\$ 324,162	\$ 204,634	\$ 333,144	\$ 1,182,818

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

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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
合約負債-流動	\$ 5,634	\$ 26,387	\$ 14,270

(二十三) 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	112年4月至6月			111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	\$ 77,941	\$ 52,287	\$ 130,228	\$ 86,728	\$ 55,426	\$ 142,154
保險費用	6,212	4,661	10,873	6,891	4,089	10,980
退休金費用	2,204	2,067	4,271	2,626	2,210	4,836
其他員工福利費用	3,753	2,815	6,568	4,357	3,350	7,707
折舊費用	32,892	16,764	49,656	38,370	15,599	53,969
攤銷費用	58	473	531	16	407	423
合 計	\$ 123,060	\$ 79,067	\$ 202,127	\$ 138,988	\$ 81,081	\$ 220,069

性質別	112年1月至6月			111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	\$ 148,241	\$ 111,927	\$ 260,168	\$ 174,279	\$ 109,967	\$ 284,246
保險費用	12,889	9,225	22,114	13,529	8,500	22,029
退休金費用	4,740	4,189	8,929	5,730	4,252	9,982
其他用人費用	6,935	5,366	12,301	7,704	6,362	14,066
折舊費用	66,312	32,652	98,964	72,354	27,275	99,629
攤銷費用	58	1,006	1,064	29	816	845
合計	\$ 239,175	\$ 164,365	\$ 403,540	\$ 273,625	\$ 157,172	\$ 430,797

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，應提撥百分之一至百分之五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。本公司112年及111年4月至6月暨112年及111年1月至6月估列員工酬勞分別為(85)仟元、1,366仟元、9,306仟元及3,173仟元暨董事酬勞分別為(28)仟元、456仟元、3,102仟元及1,058仟元，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%及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112年3月24日及111年3月25日經董事會決議之111及110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：

	111年度		110年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 7,230	\$ 2,410	\$ 16,300	\$ 5,433
年度財務報告認列金額	7,230	2,410	16,300	5,433
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	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
拆遷補償利益	\$ (2,142)	\$ -	\$ 281,384	\$ -
處分待出售非流動資產利益	460	-	89,190	-
處分不動產、廠房				

項 目	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
及設備利益	\$ 6,635	\$ 219	\$ 6,124	\$ 1,317
淨外幣兌換利益(損失)	(1,508)	10,580	1,364	23,346
其 他	(8,610)	(165)	(8,647)	(2,628)
合 計	\$ (5,165)	\$ 10,634	\$ 369,415	\$ 22,035

4. 拆遷補償利益

蘇州新麗

新麗纖維製品(蘇州)有限公司(蘇州新麗)於111年11月24日與太倉市人民政府樓東街道辦事處(以下簡稱太倉市人民政府)簽訂企業拆遷補償協議書，協議內容包含收回土地及地上物、裝修及附屬物、停業停產、退地獎勵、設備、拆遷簽約獎勵等補償，協議書主要條款如下：

- (1) 補償金額總計人民幣78,414仟元。
- (2) 太倉市人民政府應於協議書簽訂後10個工作天內支付補償款計人民幣23,500仟元；於蘇州新麗將被拆遷資產之不動產權證及相關註銷文件移交太倉市人民政府並辦理註銷手續後10個工作日內支付之補償款計人民幣23,500仟元；蘇州新麗將全部資產移交給太倉市人民政府並簽署資產交付清單後10個工作日內結清餘款計人民幣31,414仟元。
- (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認列於損益。
- (4) 另依搬遷協議約定，蘇州新麗應於112年2月25日前將土地、房屋及地面附著物等移交給太倉市人民政府，如蘇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0.05%向太倉市人民政府支付違約金，且太倉市人民政府有權採取停電、停水等強制措施；在蘇州新麗完全履行協議義務時，如太倉市人民政府不能按期支付補償款，自滯納之日起，每日按補償總額之0.05%向蘇州新麗繳納違約金。

蘇州新麗已完成相關拆遷補償協議，認列之拆遷補償淨利益如下：

項 目	112年1月至6月	111年1月至6月
拆遷補償收入	\$ 345,694	\$ -
減：搬遷支出		
不動產、廠房及設備淨處分成本	(14,138)	-
使用權資產淨處分成本	(5,870)	-
資產搬遷支出	(6,758)	-
員工經濟補償金	(37,544)	-
小 計	(64,310)	-
拆遷補償利益	\$ 281,384	\$ -

(二十五) 財務成本

項 目	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
利息費用				
銀行借款	\$ 8,182	\$ 6,943	\$ 15,988	\$ 11,612
租賃負債之利息				
費用	1,299	1,236	2,729	2,699
減：符合要件之資				
產資本化金額	(2,746)	(1,866)	(5,118)	(3,175)
財務成本	\$ 6,735	\$ 6,313	\$ 13,599	\$ 11,136
利息資本化利率	1.92%	1.32%	1.92%	1.32%

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部份

項 目	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
當期所得稅費用	\$ 11,657	\$ 30,906	\$ 108,208	\$ 50,871
以前年度所得稅調整	(2,436)	(491)	(2,406)	(491)
未分配盈餘加徵所得稅	6,750	16,163	6,750	16,163
與暫時性差異及虧損扣抵				
有關之遞延所得稅	54,533	5,245	55,725	8,291
當期認列於損益之所得稅				
費用	\$ 70,504	\$ 51,823	\$ 168,277	\$ 74,834

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)

項 目	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
國外營運機構財務報表				
換算之兌換差額	\$ (359)	\$ (198)	\$ (483)	\$ 18,247
合 計	\$ (359)	\$ (198)	\$ (483)	\$ 18,247

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

2. 本公司及台灣吳羽股份有限公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關均核定至110年度。

(二十七) 其他綜合損益

項 目	112年4月至6月			111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	\$ (3,256)	\$ 359	\$ (2,897)	\$ (2,804)	\$ 198	\$ (2,606)
認列於其他綜合損益	\$ (3,256)	\$ 359	\$ (2,897)	\$ (2,804)	\$ 198	\$ (2,606)

項 目	112年1月至6月			111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項目						
國外營運機構財務報表						
換算之兌換差額	\$ (3,716)	\$ 483	\$ (3,233)	\$ 91,497	\$ (18,247)	\$ 73,250
認列於其他綜合損益	\$ (3,716)	\$ 483	\$ (3,233)	\$ 91,497	\$ (18,247)	\$ 73,250

(二十八) 每股盈餘(虧損)

項 目	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於母公司普通股權益持有				
人之淨利(損)	\$ (63,624)	\$ 21,768	\$ 245,744	\$ 78,335
本期流通在外加權平均股數				
(仟股)	105,908	105,603	105,908	105,619
基本每股盈餘(虧損)(稅後)(元)	\$ (0.60)	\$ 0.21	\$ 2.32	\$ 0.74
稀釋每股盈餘(虧損)				
歸屬於母公司普通股權益持有				
人之淨利(損)	\$ (63,624)	\$ 21,768	\$ 245,744	\$ 78,335
計算稀釋每股盈餘之本期淨利(損)	\$ (63,624)	\$ 21,768	\$ 245,744	\$ 78,335
本期流通在外加權平均股數				
(仟股)	105,908	105,603	105,908	105,619
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞(仟股)	-	165	595	507
計算稀釋每股盈餘之加權平均				
流通在外股數(仟股)	105,908	105,768	106,503	106,126
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ (0.60)	\$ 0.21	\$ 2.31	\$ 0.74

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
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	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
實質關係人	\$ 571	\$ 1,123	\$ 1,553	\$ 1,414
對子公司具重大影響之投資者	12,265	12,121	21,340	23,764
合計	\$ 12,836	\$ 13,244	\$ 22,893	\$ 25,178

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90天。

2. 進 貨

關係人類別/名稱	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
實質關係人	\$ 2,715	\$ 2,155	\$ 5,149	\$ 3,830
對子公司具重大影響之投資者	2,655	1,155	9,916	5,027
合計	\$ 5,370	\$ 3,310	\$ 15,065	\$ 8,857

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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
實質關係人	\$ 39,653	\$ 52,759	\$ 69,794
其他關係人	9,171	9,455	9,737
合計	\$ 48,824	\$ 62,214	\$ 79,531

(2) 應付利息

關係人類別/名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
實質關係人	\$ 175	\$ 49	\$ 579
合計	\$ 175	\$ 49	\$ 579

(3) 利息費用

關係人類別/名稱	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
實質關係人	\$ 588	\$ 942	\$ 1,267	\$ 1,988
其他關係人	33	34	66	69
合計	\$ 621	\$ 976	\$ 1,333	\$ 2,057

4. 應收帳款

關係人類別/名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
實質關係人	\$ 1,456	\$ 1,505	\$ 1,443
對子公司具重大影響之 投資者	9,037	6,582	8,103
合計	\$ 10,493	\$ 8,087	\$ 9,546

5. 其他應收款

關係人類別/名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
實質關係人	\$ 755	\$ 4,980	\$ 596
合計	\$ 755	\$ 4,980	\$ 596

5. 合約負債-流動

關係人類別/名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
實質關係人	\$ 2,067	\$ -	\$ 1,231
合計	\$ 2,067	\$ -	\$ 1,231

7. 應付票據

關係人類別/名稱	112年6月30日	111年12月31日	111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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
對子公司具重大影響 之投資者	\$ 3,407	\$ 121	\$ 188
實質關係人	2,564	5,235	2,279
合計	\$ 5,971	\$ 5,356	\$ 2,467

9. 其他應付款

關係人類別/名稱	112年6月30日	111年12月31日	111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	31	601	-
對子公司具重大影響 之投資者	1,921	3,647	2,030
合計	\$ 35,022	\$ 37,318	\$ 35,100

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	112年6月30日	111年12月31日	111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	112年6月30日	111年12月31日	111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-購買不動產、廠房及設備

關係人類別/名稱	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
對子公司具重大影響之投資者	\$ 3,178	\$ -	\$ 3,178	\$ -
合計	\$ 3,178	\$ -	\$ 3,178	\$ -

11. 財產交易-處分不動產、廠房及設備

關係人類別/名稱	112年4月至6月		111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

實質關係人	112年1月至6月		111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

12. 其他關係人交易

帳列科目	關係人類別/名稱	112年4月至6月	111年4月至6月
營業成本減項	實質關係人	\$ -	\$ 57
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	\$ 142	\$ 165
管理費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 815	\$ 852
其他收入-佣金			
收入	實質關係人	\$ 949	\$ 162
租賃收入	實質關係人	\$ 428	\$ 428
其他收入	實質關係人	\$ 174	\$ 14

帳列科目	關係人類別/名稱	112年1月至6月	111年1月至6月
營業成本減項	實質關係人	\$ -	\$ 132
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	\$ 286	\$ 357
管理費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 1,670	\$ 1,697
其他收入-佣金			
收入	實質關係人	\$ 1,493	\$ 162
租賃收入	實質關係人	\$ 857	\$ 857
其他收入	實質關係人	\$ 204	\$ 14

(三) 主要管理階層獎酬資訊

項 目	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
薪資及其他短期員				
工福利	\$ 7,828	\$ 4,795	\$ 20,320	\$ 9,164
退職後福利	199	157	398	295
合 計	\$ 8,027	\$ 4,952	\$ 20,718	\$ 9,459

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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
不動產、廠房及設備(淨額)	\$ 630,780	\$ 634,906	\$ 639,692
投資性不動產(淨額)	146,556	147,403	148,003
存款質押(帳列其他金融資產-流動)	-	-	89
合 計	\$ 777,336	\$ 782,309	\$ 787,784

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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
信用狀金額	\$ 3,850	\$ 10,900	\$ 1,567

(二) 已簽約但尚未發生之重大資本支出：

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 28,540	\$ 66,974	\$ 62,316

(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：無。

十二、其 他

(一) 期中營運之季節性或週期性之解釋

合併公司之營運未有重大異常之季節性或週期性因素影響。

(二) 資本風險管理

合併公司資本風險管理之方式與111年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱111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111年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱111年度合併財務報告附註十二(二)。

(b) 匯率暴險及敏感度分析

	112年6月30日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣
金融資產			
貨幣性項目			
美 金	\$ 24,759	31.14	\$ 771,008
日 幣	21,043	0.215	4,524
人 民 幣	12,057	4.3096	51,960
金融負債			

112年6月30日			
	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 8,414	31.14	\$ 262,034
日幣	15,373	0.215	3,305
人民幣	34	4.3096	145

111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	\$ 19,738	30.71	\$ 606,159
日幣	51,210	0.2324	11,901
人民幣	11,949	4.4094	52,689

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	4,041	30.71	124,114
日幣	14,416	0.2324	3,350
人民幣	623	4.4094	2,745

111年6月30日			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 18,515	29.72	\$ 550,272
人民幣	14,838	4.4283	65,709
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	3,944	29.72	117,217
人民幣	22	4.4283	96

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112及111年1月至6月之稅前淨利將分別增加或減少5,620仟元及4,987仟元。

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		
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 1,022,518	\$ 926,573	\$ 875,425
金融負債	(160,000)	(250,000)	(29,773)
淨 額	\$ 862,518	\$ 676,573	\$ 845,652
具現金流量利率風險			
金融資產	\$ 1,342,469	\$ 1,264,927	\$ 867,461
金融負債	(1,533,598)	(1,370,687)	(1,628,320)
淨 額	\$ (191,129)	\$ (105,760)	\$ (760,859)

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112年及111年1月至6月稅前淨利將分別增加(減少)239仟元及951仟元。

(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112年6月30日暨111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1,947,000仟元、2,025,000仟元及1,845,000仟元。

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	112年6月30日			合約現金 流 量	帳面金額
	1年以內	1-5年	超過5年		
短期借款	\$ 632,418	\$ -	\$ -	\$ 632,418	\$ 630,682
應付票據	20,583	-	-	20,583	20,583
應付帳款	75,754	-	-	75,754	75,754
其他應付款(含應 付股利)	294,963	-	-	294,963	294,963
租賃負債	43,175	63,460	6,650	113,285	101,603
長期借款(含一年 內到期)	199,943	918,639	-	1,118,582	1,062,916
存入保證金	-	5,118	-	5,118	5,118

112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
合 計	\$ 1,266,836	\$ 987,217	\$ 6,650	\$ 2,260,703	\$ 2,191,619

111年12月31日					
非衍生金融負債	1年以內	1-5年	超過5年	合約現金 流 量	帳面金額
短期借款	\$ 483,369	\$ -	\$ -	\$ 483,369	\$ 480,687
應付票據	30,127	-	-	30,127	30,127
應付帳款	86,853	-	-	86,853	86,853
其他應付款	225,556	-	-	225,556	225,556
租賃負債	51,836	68,512	13,971	134,319	121,225
長期借款(含一年 內到期)	185,351	988,079	-	1,173,430	1,140,000
存入保證金	-	5,171	-	5,171	5,171
合 計	\$ 1,063,092	\$ 1,061,762	\$ 13,971	\$ 2,138,825	\$ 2,089,619

111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
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(含應 付股利)	290,323	-	-	290,323	290,323
租賃負債	49,693	54,042	10,165	113,900	101,954
長期借款(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	\$ 1,188,063	\$ 1,035,919	\$ 10,165	\$ 2,234,147	\$ 2,190,590

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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金			

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
融資產(註1)	\$ 2,869,567	\$ 2,696,264	\$ 2,362,318
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金			
融負債(註2)	\$ 2,090,016	\$ 1,968,394	\$ 2,088,636

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、應付股利、長期借款(包含一年內到期)及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(五) 金融工具之公允價值資訊：

1. 公允價值之三等級定義

第一等級：該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。

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

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

2. 非按公允價值衡量之金融工具之公允價值層級

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

3. 按公允價值衡量之金融工具之公允價值層級：無。

4. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術

(1) 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

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

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

5. 第一等級與第二等級之移轉：無。

6. 第三等級之變動明細：無。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

1. 資金貸與他人：附表一。

2. 為他人背書保證：附表二。

3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。
 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：附表三。
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：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：附表四。
 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：附表五。
- (二) 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表六。
- (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：附表七。
 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：附表五。
- (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)：附表八。

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，請參閱附表九。

(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112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 10,774 (CNY 2,500)	NTD 10,774 (CNY 2,500)	NTD 10,0774 (CNY 2,500)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 2,344,964 (USD 75,304)	NTD 4,689,929 (USD 150,608)
		唐山台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 32,322 (CNY 7,500)	NTD 32,322 (CNY 7,500)	NTD 32,322 (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 15,570 (USD 500)	NTD 15,570 (USD 500)	NTD 15,570 (USD 500)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
			其他應收款	是	NTD 46,710 (USD 1,500)	NTD 46,710 (USD 1,500)	NTD 46,710 (USD 1,500)	3.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD.	其他應收款	是	NTD 1,904 (USD 61)	NTD 1,904 (USD 61)	NTD 1,904 (USD 61)	-	2	-	營業週轉	-	-	-		
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	其他應收款	是	NTD 124,560 (USD 4,000)	NTD 124,560 (USD 4,000)	NTD 124,560 (USD 4,000)	5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 31,140 (USD 1,000)	NTD 31,140 (USD 1,000)	-	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 703,489 (USD 22,591)	NTD 937,986 (USD 30,122)
		PT. SHINIH NONWOVENS INDONESIA	其他應收款	是	NTD 31,140 (USD 1,000)	NTD 31,140 (USD 1,000)	NTD 31,140 (USD 1,000)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-		
2	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD.	其他應收款	是	NTD 10,061 (USD 323)	-	-	-	1	NTD 10,061 (USD 323)	營運週轉	-	-	-	NTD 23,053	NTD 46,107
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 17,238 (CNY 4,000)	NTD 17,238 (CNY 4,000)	NTD 17,238 (CNY 4,000)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 514,596 (CNY 119,407)	NTD 1,029,191 (CNY 238,814)
		昆山新麗貿易有限公司	其他應收款	是	NTD 8,619 (CNY 2,000)	NTD 8,619 (CNY 2,000)	NTD 8,619 (CNY 2,000)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		青島台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 50,422 (CNY 11,700)	NTD 50,422 (CNY 11,700)	NTD 50,422 (CNY 11,700)	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112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 77,850 (USD 2,500)	NTD 77,850 (USD 2,500)	NTD 54,540 (USD 1,751)	4%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 307,385 (USD 9,871)	NTD 614,770 (USD 19,742)
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 56,052 (USD 1,800)	NTD 56,052 (USD 1,800)	NTD 56,052 (USD 1,800)	4%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 92,215 (USD 2,961)	NTD 122,954 (USD 3,948)
5	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	SHINIH USA INC.	其他應收款	是	NTD 24,912 (USD 800)	NTD 24,912 (USD 800)	NTD 10,014 (USD 322)	4%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 127,718 (USD 4,101)	NTD 255,436 (USD 8,203)
		WORLD FURNITURE GROUP	其他應收款	是	NTD 3,114 (USD 100)	NTD 3,114 (USD 100)	NTD 3,114 (USD 100)	4%	2	-	營業周轉	-	-	-		
		S INTERNATIONAL INC.	其他應收款	是	NTD 12,456 (USD 400)	NTD 12,456 (USD 400)	-	4%	2	-	營業周轉	-	-	-		
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 31,140 (USD 1,000)	NTD 31,140 (USD 1,000)	NTD 18,684 (USD 600)	4%	2	-	營業周轉	-	-	-		
6	MS NONWOVEN INC.	VFT INC	其他應收款	是	NTD 20,241 (USD 650)	NTD 20,241 (USD 650)	NTD 20,241 (USD 650)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 31,348 (USD 1,007)	NTD 62,697 (USD 2,013)
7	東莞新麗織維製品有限公司	東莞台新織維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 45,251 (CNY 10,500)	NTD 45,251 (CNY 10,500)	NTD 45,251 (CNY 10,500)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 56,003 (CNY 12,995)	NTD 112,006 (CNY 25,990)
8	新麗織維製品(唐山)有限公司	東莞台新織維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 28,012 (CNY 6,500)	NTD 28,012 (CNY 6,500)	NTD 28,012 (CNY 6,500)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 62,714 (CNY 14,552)	NTD 125,429 (CNY 29,104)
		湖北台新織維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 6,464 (CNY 1,500)	NTD 6,464 (CNY 1,500)	NTD 6,464 (CNY 1,500)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-		
9	台新織維製品(蘇州)有限公司	東莞台新織維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 10,774 (CNY 2,500)	NTD 10,774 (CNY 2,500)	NTD 10,774 (CNY 2,500)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 402,249 (CNY 93,338)	NTD 804,498 (CNY 186,676)
		湖北台新織維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 10,774 (CNY 2,500)	NTD 10,774 (CNY 2,500)	NTD 10,774 (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及子公司
資金貸與他人
民國112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		
10	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 36,632 (CNY 8,500)	NTD 36,632 (CNY 8,500)	NTD 36,632 (CNY 8,500)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 72,635 (CNY 16,854)	NTD 145,269 (CNY 33,708)
11	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 183,158 (CNY 42,500)	NTD 183,158 (CNY 42,500)	NTD 183,158 (CNY 42,500)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 218,794 (CNY 50,769)	NTD 437,588 (CNY 101,538)

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112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 93,420 (USD 3,000)	NTD 93,420 (USD 3,000)	-	-					
○	本公司	SHINIH HOLDING CO., LTD.	2		NTD 747,360 (USD 24,000)	NTD 685,080 (USD 22,000)	-	-					
○	本公司	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	3	NTD 1,772,191	NTD 93,420 (USD 3,000)	NTD 93,420 (USD 3,000)	-	-	28.42%	NTD 3,544,383	Y	N	N
○	本公司	台灣吳羽股份有限公司	2		NTD 140,000 NTD 31,140 (USD 1,000)	NTD 120,000 NTD 15,570 (USD 500)	NTD 40,000	-					

註1:本公司填○

註2:本公司直接投資之子公司填2。

本公司直接投資之孫公司填3。

註3:對單一企業背書保證限額：歸屬於母公司業主之權益之50%。

註4:背書保證最高限額：歸屬於母公司業主之權益之100%。

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

新麗企業股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國112年1月1日至6月30日

附表三

單位：外幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額 (註2)	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
新麗纖維製品(蘇州)有限公司	不動產、廠房、使用權資產	111年11月24日	註1	CNY 2,857	CNY 78,414	註2	註2	太倉市人民政府婁東街道辦事處	無	因應當地政府都市規劃	註3	註2

註1：係新麗纖維製品(蘇州)有限公司於西元1993年取得土地使用權及陸續建置之廠房。

註2：交易金額包含收回土地使用權暨地上房屋建築、設備等不可搬遷物及停產停業、終止勞動合約、搬遷支出等補償，相關說明請詳附註六(二十四)。

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112年6月30日

附表四

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	提列備抵呆帳金額
SHINIH HOLDING COMPANY LTD.	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	參閱合併財務報告附註四	其他應收款 NTD 127,337	-	-	-	-	-
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 183,158	-	-	-	-	-
			應收帳款 NTD 85	0.11	-	-	應收帳款 NTD 85	-

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112年1月1日至6月30日

附表五

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	\$ 2,498	註3	-
		台灣吳羽股份有限公司	1	租金收入	1,800	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	銷貨收入	5,050	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	佣金收入	477	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	1	佣金收入	2,279	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	1	其他收入	8,430	註3	-
		PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA	4	其他收入	1,917	註3	-
		AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	4	其他收入	1,751	註3	-
1	台灣吳羽股份有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	3	銷貨收入	938	註3	-
2	SHINIH HOLDING COMPANY LTD.	湖北台新纖維製品有限公司	6	利息收入	993	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	3	利息收入	2,872	註3	-
		PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA	6	利息收入	455	註3	-
		唐山台新纖維製品有限公司	6	利息收入	413	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	1,445	註3	-
4	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	2,604	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112年1月1日至6月30日

附表五

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
5	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	\$ 1,547	註3	-
		青島台新纖維製品有限公司	8	銷貨收入	7,154	註3	1%
		青島台新纖維製品有限公司	8	利息收入	638	註3	-
6	東莞新麗纖維製品有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	7	租金收入	9,739	註3	1%
		東莞台新纖維製品有限公司	7	利息收入	581	註3	-
7	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	3,296	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	利息收入	410	註3	-
8	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	1,165	註3	-
		台新纖維製品(蘇州)有限公司	8	銷貨收入	1,721	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	利息收入	536	註3	-
9	青島台新纖維製品有限公司	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	8	銷貨收入	31,170	註3	3%
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	8	租金收入	2,519	註3	-
10	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	VFT INC.	7	銷貨收入	37,545	註3	3%
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	銷貨收入	72,962	註3	6%
11	WORLD FURNITURE GROUP	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	其他收入	917	註3	-
		S INTERNATIONAL INC.	8	其他收入	1,283	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112年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
11	WORLD FURNITURE GROUP	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	8	其他收入	\$ 1,833	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他收入	12,559	註3	1%
12	VFT INC.	VFT INC.	7	其他收入	5,775	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	6	銷貨收入	6,762	註3	1%
13	AMERICAN NONWOVEN INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	6	其他收入	4,584	註3	-
		VFT INC.	7	銷貨收入	3,257	註3	-
		VFT INC.	7	利息收入	1,366	註3	-
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	利息收入	1,031	註3	-
14	SHINIHI VIETNAM COMPANY LTD.	新麗企業股份有限公司	2	銷貨收入	753	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有 限公司	6	銷貨收入	4,585	註3	-
		PT.SHINIHI NONWOVENS INDONESIA	6	銷貨收入	1,439	註3	-
		青島台新纖維製品有限 公司	6	銷貨收入	3,381	註3	-
15	S INTERNATIONAL INC.	SHINIHI VIETNAM COMPANY LTD.	7	其他收入	4,215	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112年1月1日至6月30日

附表五

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	\$ 3,438	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	1	其他應收款	7,216	註3	-
		AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	4	其他應收款	2,415	註3	-
		PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA	4	其他應收款	639	註3	-
		東莞台新纖維製品有限 公司	1	其他應收款	1,703	註3	-
		杭州新麗纖維製品有限 公司	6	其他應收款	12,763	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有 限公司	6	其他應收款	23,946	註3	-
		湖北台新纖維製品有限 公司	6	其他應收款	72,076	註3	1%
		SHINIH (CAMBODIA) CO.,LTD	6	其他應收款	1,904	註3	-
		PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA	6	其他應收款	31,875	註3	1%
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	3	其他應收款	127,337	註3	2%
		SHINIH USA INC.	3	其他應收款	2,356	註3	-
		新麗纖維製品(唐山)有 限公司	6	其他應收款	11,565	註3	-
		唐山台新纖維製品有限 公司	6	其他應收款	34,695	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112年1月1日至6月30日

附表五

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
2	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	3	其他應收款	\$ 9,173	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	568	註3	-
4	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	183,158	註3	3%
5	新麗纖維製品(蘇州)有 限公司	青島台新纖維製品有限 公司	8	應收帳款	3,246	註3	-
		青島台新纖維製品有限 公司	8	其他應收款	50,671	註3	1%
		昆山新纖麗貿易有限公 司	8	其他應收款	8,747	註3	-
		湖北台新纖維製品有限 公司	8	其他應收款	17,238	註3	-
6	台新纖維製品(蘇州)有 限公司	湖北台新纖維製品有限 公司	8	其他應收款	10,774	註3	-
		東莞台新纖維製品有限 公司	7	其他應收款	10,774	註3	-
7	唐山台新纖維製品有限 公司	台新纖維製品(蘇州)有 限公司	8	應收帳款	634	註3	-
		杭州新麗纖維製品有限 公司	8	應收帳款	681	註3	-
		東莞台新纖維製品有限 公司	7	其他應收款	36,632	註3	1%
8	新麗纖維製品(唐山)有 限公司	東莞台新纖維製品有限 公司	7	其他應收款	28,012	註3	-
		湖北台新纖維製品有限 公司	8	其他應收款	6,464	註3	-
		唐山台新纖維製品有限 公司	8	其他應收款	1,944	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112年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
9	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	\$ 46,917	註3	1%
10	青島台新纖維製品有限公司	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	8	應收帳款	12,747	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	8	其他應收款	431	註3	-
11	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	798	註3	-
12	SHINIHI VIETNAM COMPANY LTD.	新麗企業股份有限公司	2	應收帳款	767	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	6	應收帳款	815	註3	-
		青島台新纖維製品有限公司	6	應收帳款	1,928	註3	-
13	S INTERNATIONAL INC.	新麗企業股份有限公司	5	其他應收款	1,752	註3	-
14	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	VFT INC.	7	應收帳款	24,809	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	應收帳款	6,955	註3	-
		SHINIHI USA INC.	7	其他應收款	10,678	註3	-
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	其他應收款	20,741	註3	-
		WORLD FURNITURE GROUP	8	其他應收款	3,182	註3	-
15	AMERICAN NONWOVEN INC.	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	其他應收款	56,611	註3	1%
		VFT INC.	7	其他應收款	54,736	註3	1%
		VFT INC.	7	應收票據	2,398	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112年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
16	WORLD FURNITURE GROUP	VFT INC.	7	其他應收款	\$ 2,943	註3	-
		SHINIH USA INC.	7	其他應收款	839	註3	-
		S INTERNATIONAL INC.	8	其他應收款	1,308	註3	-
17	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	SHINIH USA INC.	7	其他應收款	7,030	註3	-
18	MS NONWOVEN INC.	VFT INC.	7	其他應收款	20,418	註3	-

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

1. 母公司填0
2. 子公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112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；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	28,178	NTD	1,297	NTD	1,007	註19、20	
	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	2,344,934	NTD	292,316	NTD	292,294	註19、20	
	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	13,420	NTD	180	NTD	1,188	註19、20	
	VFT INC.	註4	不織布之製造、加工及買賣	USD	1,800	USD	1,800	100	100%	NTD	287,792	NTD	13,815	NTD	14,231	註19、20	
	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	71,643	NTD	15,786	NTD	7,893	註20	
	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	268,858	NTD	38,499	NTD	38,188	註19、20	
	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	55,417	NTD	7,263	NTD	5,962	註19、20	
	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	1,270	NTD	(53)	NTD	(53)	註20	
	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	1,259	USD	2,264		註17	註20
		PT.SHINI NONWOVENS INDONESIA	註10	不織布等製造銷售	USD	6,435	USD	6,435	-	99%	USD	5,212	USD	112		註17	註20

(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112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；股數：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註				
				本期	期末	去年年底	股數	比率				帳面金額			
SHINI USA INC.	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	註11	不織布之製造、加工及買賣	USD	1,000	USD	1,000	-	100%	USD	4,294	USD	135	註17	註20
	WORLD FURNITURE GROUP	註12	投資事業	USD	400	USD	400	-	100%	USD	(110)	USD	155	註17	註20
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	(1,345)	USD	12	註17	註20
	SINTERNATIONAL INC.	註14	一般商品貿易	USD	100	USD	100	-	100%	USD	57	USD	(41)	註17	註20
VFT INC.	MS NONWOVEN INC.	註15	不織布之製造、加工及買賣	USD	7,428	USD	7,428	-	100%	USD	1,064	USD	(155)	註17	註20
	AMERICAN NONWOVEN INC.	註16	不織布之製造、加工及買賣	USD	100	USD	100	-	100%	USD	9,846	USD	381	註17	註20

(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: 1040 S.VAIL AVE.MONTEBELLO, CA

註15: 275 Industrial DR, Pontotoc, MS

註16: 9141 Arrow Route, Rancho Cucamonga, CA

註17:依規定得免填列。

註18:大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表七。

註19: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20: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112年1月1日至6月30日

附表七

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						
東莞台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 62,280 (USD 2,000)	註2	NTD 60,000	-	-	NTD 60,000	NTD (21,776)	100%	NTD (23,149)	NTD 18,163	NTD 131,709
新麗纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 77,850 (USD 2,500)	註2	NTD 8,430	-	-	NTD 8,430	NTD 224,001	11%	NTD 25,133	NTD 42,107	NTD 31,145
“	不織布等製造銷售	“	註1	註1			註1	NTD 224,001	89%	NTD 198,866	NTD 466,156	-
東莞新麗纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 53,561 (USD 1,720)	註1	註1	-	-	註1	NTD 7,367	100%	NTD 7,367	NTD 63,204	-
杭州新麗纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 116,775 (USD 3,750)	註1	註1	-	-	註1	NTD 4,159	100%	NTD 4,159	NTD 222,858	-
新麗纖維製品(唐山)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 62,280 (USD 2,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD 2,494	100%	NTD 2,494	NTD 65,152	-
台新纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 155,700 (USD 5,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD 825	100%	NTD 762	NTD 403,048	-
唐山台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 65,394 (USD 2,100)	註1	註1	-	-	註1	NTD (4,919)	100%	NTD (5,412)	NTD 67,924	-
青島台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 93,420 (USD 3,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD 1,959	100%	NTD 1,959	NTD 27,116	-
湖北台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 116,775 (USD 3,750)	註1	註1	-	-	註1	NTD (7,213)	100%	NTD (7,213)	NTD (25,214)	-
昆山新纖麗貿易有限公司	一般貿易業務	NTD 9,342 (USD 300)	註1	註1	-	-	註1	NTD 2,992	100%	NTD 2,992	NTD (504)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
NTD 161,850	NTD 894,652 (USD 28,730)	NTD 2,126,630

(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)有限公司及東莞台新纖維製品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112年6月30日止，累積匯出投資金額為161,850仟元；累計自大陸匯回之盈餘為162,854仟元。

新麗企業股份有限公司
主要股東資訊
民國112年6月30日

附表八

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

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

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

附表九

新麗企業股份有限公司及子公司
部門資訊
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	112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	\$ 320,878	\$ 324,162	\$ 219,123	\$ 333,144	\$ -	\$ 1,197,307
部門間收入	45,280	110,691	10,584	10,158	(176,713)	-
合 計	<u>\$ 366,158</u>	<u>\$ 434,853</u>	<u>\$ 229,707</u>	<u>\$ 343,302</u>	<u>\$ (176,713)</u>	<u>\$ 1,197,307</u>
財務成本	<u>\$ 8,893</u>	<u>\$ 1,737</u>	<u>\$ 10,927</u>	<u>\$ 4,563</u>	<u>\$ (12,521)</u>	<u>\$ 13,599</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 32,149</u>	<u>\$ 15,686</u>	<u>\$ 43,695</u>	<u>\$ 22,543</u>	<u>\$ (14,045)</u>	<u>\$ 100,028</u>
部門損益	<u>\$ 302,166</u>	<u>\$ 30,051</u>	<u>\$ (63,637)</u>	<u>\$ 155,618</u>	<u>\$ (1,981)</u>	<u>422,217</u>
稅前淨利						<u>\$ 422,217</u>
資產合計						<u>\$ 6,139,592</u>

(接次頁)

(承前頁)
附表九

新麗企業股份有限公司及子公司
部門資訊
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	111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	\$ 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>