

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 3 季

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

## 目 錄

項 目	頁次
壹、封面	1
貳、目錄	2
參、會計師核閱報告	3~4
肆、合併資產負債表	5~6
伍、合併綜合損益表	7
陸、合併權益變動表	8
柒、合併現金流量表	9~10
捌、合併財務報告附註	
一、公司沿革	11
二、通過財務報告之日期及程序	11
三、新發布及修訂準則及解釋之適用	11~14
四、重大會計政策之彙總說明	14~18
五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
六、重要會計項目之說明	18~40
七、關係人交易	40~45
八、質押之資產	45
九、重大或有負債及未認列之合約承諾	45~45
十、重大之災害損失	45
十一、重大之期後事項	45
十二、其 他	46~51
十三、附註揭露事項	
(一)重大交易事項相關資訊	51、53~65
(二)轉投資事業相關資訊	51、66~68
(三)大陸投資資訊	52、59~65、69~70
(四)主要股東資訊	52、71
十四、部門資訊	52、72~73

## 會計師核閱報告

新麗企業股份有限公司 公鑒：

### 前 言

新麗企業股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 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 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣(以下同)1,323,788 仟元及 1,907,018 仟元，分別占合併資產總額之 22%及 33%；負債總額分別為 225,125 仟元及 315,340 仟元，分別占合併負債總額之 9%及 13%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 16,163 仟元、13,604 仟元、120,046 仟元及 58,755 仟元，分別占合併綜合損益總額之 66%、29%、44% 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 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：黃千真



會計師：楊美娟



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 11 月 7 日

**新麗企業股份有限公司及子公司**

合併資產負債表

民國112年9月30日及111年12月31日及9月30日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,721,417	28	\$ 1,999,100	32	\$ 1,464,455	25
1150	應收票據淨額	六(二)	18,289	-	35,055	1	56,081	1
1170	應收帳款淨額	六(三)、七	241,842	4	318,761	5	351,408	7
1200	其他應收款淨額	六(四)、七	18,329	-	16,464	-	7,603	-
1220	本期所得稅資產		27,859	-	18,429	-	24,074	-
130X	存 貨	六(五)	373,659	6	551,534	9	556,264	10
1410	預付款項		123,843	2	102,192	2	126,262	2
1460	待出售非流動資產及待出售處分群組	六(六)	352,544	7	63,913	1	66,077	1
1476	其他金融資產-流動	六(七)	502,840	9	239,425	4	94,510	2
1479	其他流動資產		758	-	403	-	22,490	-
11XX	流動資產合計		3,381,380	56	3,345,276	54	2,769,224	48
	<b>非流動資產</b>							
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	2,205,460	36	2,185,864	35	2,231,154	38
1755	使用權資產	六(九)、七	224,802	4	255,828	4	238,805	4
1760	投資性不動產	六(十)	156,268	3	157,497	3	157,680	3
1780	無形資產	六(十一)	8,262	-	7,855	-	8,223	-
1840	遞延所得稅資產		80,619	1	105,429	2	89,619	2
1915	預付設備款		20,096	-	28,875	1	42,035	1
1920	存出保證金		13,432	-	13,260	-	10,955	-
1980	其他金融資產-非流動	六(一)	-	-	76,954	1	217,170	4
1990	其他非流動資產		238	-	1,600	-	732	-
15xx	非流動資產合計		2,709,177	44	2,833,162	46	2,996,373	52
1xxx	資產總計		\$ 6,090,557	100	\$ 6,178,438	100	\$ 5,765,597	100
	<b>負債及權益</b>							
	<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(十二)	\$ 761,527	13	\$ 480,687	8	\$ 651,750	11
2130	合約負債-流動	六(二十三)、七	12,576	-	26,387	-	11,489	-
2150	應付票據	七	26,265	-	30,127	1	17,078	-
2170	應付帳款	七	54,913	1	86,853	1	88,349	2
2200	其他應付款	六(十三)、七	192,787	3	264,549	5	233,297	4
2220	其他應付款-關係人	七	35,691	1	37,318	1	35,764	1
2230	本期所得稅負債		39,045	1	198,405	3	154,939	3
2260	與待出售非流動資產及待出售處分群組直接相關之負債	六(六)	24,555	-	92,130	1	-	-
2280	租賃負債-流動	六(九)、七	34,185	1	46,907	1	43,220	1
2310	預收款項		10,301	-	19,396	-	8,317	-
2313	遞延收入	六(十四)	-	-	63,327	1	-	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十五)	178,333	3	166,250	3	121,667	2
2300	其他流動負債		3,767	-	8,413	-	2,055	-
21XX	流動負債合計		1,373,945	23	1,520,749	25	1,367,925	24
	<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款	六(十五)	840,000	14	973,750	16	868,333	15
2570	遞延所得稅負債		160,088	3	102,359	2	98,264	2
2580	租賃負債-非流動	六(九)、七	59,252	1	74,318	1	48,548	1
2630	長期遞延收入	六(九)	8,575	-	8,572	-	8,748	-
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十六)	7,267	-	7,527	-	9,225	-
2645	存入保證金		4,530	-	5,171	-	5,097	-
25XX	非流動負債合計		1,079,712	18	1,171,697	19	1,038,215	18
2XXX	負債總計		2,453,657	41	2,692,446	44	2,406,140	42

【接次頁】

【承前頁】

代 碼	負 債 及 權 益	附 註	112年9月30日		111年12月31日		111年9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(十七)	\$ 1,091,071	18	\$ 1,091,071	18	\$ 1,091,071	19
3200	資本公積	六(十八)	230,774	4	230,774	4	230,774	4
3300	保留盈餘	六(十九)						
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		1,688,685	28	1,598,582	25	1,424,493	25
3400	其他權益	六(二十)	128,028	1	44,643	1	100,038	1
3500	庫藏股票	六(二十一)	(74,888)	(1)	(74,888)	(1)	(74,888)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		3,565,022	58	3,411,775	55	3,293,081	57
36XX	非控制權益	六(二十二)	71,878	1	74,217	1	66,376	1
3XXX	權益總計		3,636,900	59	3,485,992	56	3,359,457	58
	負債及權益總計		\$ 6,090,557	100	\$ 6,178,438	100	\$ 5,765,597	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11月7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112年及111年7月1日至9月30日及11月1日至9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7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二十三)、七	\$ 445,258	100	\$ 599,975	100	\$ 1,642,565	100	\$ 2,062,024	100
5000	營業成本	六(二十四)、七	(371,435)	(83)	(466,886)	(78)	(1,262,841)	(77)	(1,505,538)	(73)
5900	營業毛利		73,823	17	133,089	22	379,724	23	556,486	27
	營業費用	六(二十四)								
6100	推銷費用		(43,807)	(10)	(51,779)	(9)	(153,941)	(9)	(179,853)	(9)
6200	管理費用		(58,503)	(13)	(64,795)	(11)	(196,067)	(12)	(203,351)	(9)
6300	研究發展費用		(28,370)	(6)	(20,033)	(3)	(69,271)	(4)	(51,692)	(3)
6450	預期信用減損損失		3,007	1	(899)	-	2,013	-	(4,092)	-
6000	營業費用合計		(127,673)	(28)	(137,506)	(23)	(417,266)	(25)	(438,988)	(21)
6900	營業淨利(損)		(53,850)	(11)	(4,417)	(1)	(37,542)	(2)	117,498	6
	營業外收入及支出									
7100	利息收入		18,091	4	5,299	1	46,502	3	14,330	1
7010	其他收入	七	11,824	3	12,761	2	33,506	2	33,471	2
7020	其他利益及損失	六(二十五)	25,416	6	21,566	4	394,831	24	43,601	2
7050	財務成本	六(二十六)、七	(7,583)	(2)	(5,406)	(1)	(21,182)	(2)	(16,542)	(2)
7000	營業外收入及支出合計		47,748	11	34,220	6	453,657	27	74,860	3
7900	稅前淨利(損)		(6,102)	-	29,803	5	416,115	25	192,358	9
7950	所得稅費用	六(二十七)	(54,151)	(12)	(52,360)	(9)	(222,428)	(13)	(127,194)	(6)
8200	本期淨利(損)		(60,253)	(12)	(22,557)	(4)	193,687	12	65,164	3
	其他綜合損益									
8360	後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十、二十二、二十八)	106,212	24	86,648	14	102,496	6	178,146	9
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益(費用)	六(二十七、二十八)	(21,329)	(6)	(17,472)	(2)	(20,846)	(1)	(35,719)	(2)
8300	本期其他綜合損益		84,883	18	69,176	12	81,650	5	142,427	7
8500	本期綜合損益總額		\$ 24,630	6	\$ 46,619	8	\$ 275,337	17	\$ 207,591	10
8600	淨利(損)歸屬於									
8610	母公司業主		\$ (64,678)	(14)	\$ (26,457)	(4)	\$ 181,066	11	\$ 51,878	2
8620	非控制權益		4,425	2	3,900	-	12,621	1	13,286	1
			\$ (60,253)	(12)	\$ (22,557)	(4)	\$ 193,687	12	\$ 65,164	3
8700	綜合損益總額歸屬於									
8710	母公司業主		\$ 20,639	5	\$ 43,429	7	\$ 264,451	16	\$ 194,754	9
8720	非控制權益		3,991	1	3,190	1	10,886	1	12,837	1
			\$ 24,630	6	\$ 46,619	8	\$ 275,337	17	\$ 207,591	10
	每股盈餘(虧損)	六(二十九)								
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ (0.61)		\$ (0.25)		\$ 1.71		\$ 0.49	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$ (0.61)		\$ (0.25)		\$ 1.70		\$ 0.49	

【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11月7日核閱報告】

董事長：簡瑞瑞



經理人：簡榮富



會計主管：黃慧茹



新麗企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年9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			
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9月淨利	-	-	-	-	-	51,878	-	-	51,878	13,286	65,164
111年1月至9月其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	142,876	-	142,876	(449)	142,427
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(13,580)	(13,580)	-	(13,580)
員工認購庫藏股	-	-	-	-	-	(22)	-	7,140	7,118	-	7,118
111年9月30日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,848	\$ 372,632	\$ 148,961	\$ 1,424,493	\$ 100,038	\$ (74,888)	\$ 3,293,081	\$ 66,376	\$ 3,359,457
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9月淨利	-	-	-	-	-	181,066	-	-	181,066	12,621	193,687
112年1月至9月其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	83,385	-	83,385	(1,735)	81,650
112年9月30日餘額	\$ 1,091,071	\$ 213,926	\$ 16,848	\$ 395,229	\$ 106,123	\$ 1,688,685	\$ 128,028	\$ (74,888)	\$ 3,565,022	\$ 71,878	\$ 3,636,900

【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11月7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9月30日

	單位：新台幣仟元	
	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 416,115	\$ 192,358
調整項目		
預期信用減損損失(迴轉)	(2,013)	4,092
折舊費用	150,504	150,571
攤銷費用	1,608	1,390
財務成本	21,182	16,542
利息收入	(46,502)	(14,330)
處分不動產、廠房及設備利益	(6,278)	(652)
處分待出售非流動資產利益	(90,351)	-
拆遷補償利益	(281,499)	-
租賃修改利益	-	(147)
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據	14,624	(12,297)
應收帳款	75,858	32,837
存貨	176,773	17,486
其他應收款	4,862	(624)
預付款項	(22,778)	(10,956)
其他流動資產	(355)	(104)
合約負債	(13,670)	(3,987)
應付票據	(3,862)	(32,986)
應付帳款	(30,285)	(48,812)
其他應付款	(18,387)	13,913
預收款項	(9,095)	2,687
遞延收入	(107)	(161)
其他流動負債	(4,645)	(3,413)
淨確定福利負債	36	(837)
營運產生之現金	331,735	302,570
收取之利息	35,515	15,785
支付之利息	(23,503)	(18,262)
支付之所得稅	(286,491)	(185,722)
營業活動之淨現金流入	57,256	114,371

【接次頁】

【承前頁】

	112年1月至9月	111年1月至9月
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	\$ (140,838)	\$ (159,069)
處分不動產、廠房及設備	10,366	6,838
處分待出售非流動資產	62,643	-
取得無形資產	(1,651)	(1,044)
預付設備款減少	8,779	2,374
存出保證金增加	(248)	(1,543)
其他非流動資產(增加)減少	696	(24)
其他金融資產(增加)減少	(202,596)	648,345
取得拆遷補償款	242,214	-
支付搬遷支出	(40,612)	(13,055)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(61,247)</u>	<u>482,822</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	280,840	209,548
償還長期借款	(121,667)	(50,000)
租賃本金償還	(29,389)	(38,413)
返還存入保證金	(570)	(377)
發放現金股利	(111,204)	(105,603)
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)
員工認購庫藏股	-	7,118
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>4,785</u>	<u>(4,060)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	45,897	117,051
本期現金及約當現金增加數	46,691	710,184
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	<u>\$ 2,045,791</u>	<u>\$ 1,464,455</u>

期末現金及約當現金之調節：

	112年9月30日	111年9月30日
合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 1,721,417	\$ 1,464,455
包含於待出售處分群組之現金及約當現金	324,374	-
現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,045,791</u>	<u>\$ 1,464,455</u>

【請參閱後附合併財務報告附註】

【參閱國富浩華聯合會計師事務所民國112年11月7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9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11月7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)
IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	(註 4)

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。

註 4: 對於作為 IAS 12 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;惟企業應於財務報告揭露其已適用此一例外規定)，於此修正發布(112 年 5 月 23 日)後應立即依 IAS 8 追溯適用。對於其他揭露規定則適用於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間;報導結束日在 2023 年 12 月 31 日以前之期中報導無須揭露該等其他資訊。

#### 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。

#### 4. IAS 12之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

此修正規定，作為IAS 12之暫時性例外規定，企業不得認列與國際租稅變革有關之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；惟企業應於財務報告揭露其已適用此一例外規定。此外，企業應單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用（利益）。若支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效，企業應揭露其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性及量化資訊。

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113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
IFRS16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 1)
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 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 2)

註 1：賣方兼承租人應將本修正之內容，依 IAS 8 之規定追溯適用於初次適用 IFRS 16 之日後所簽定之售後租回交易。

註 2：本修正提供某些過渡放寬規定，於首次適用時，企業無須揭露比較資訊及期中期間資訊，以及第 44H(b)(ii)-(iii)所規定之期初資訊。

#### 1. IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」

此修正闡明，對於售後租回之交易，若資產之移轉依IFRS 15之規定係以銷售處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依IFRS 16有關租賃負債之規定處理；惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付時，賣方兼承租人仍應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式決定並認列該等變動給付所產生之租賃負債，後續實際之租賃給付金額與減少之租賃負債帳面金額間之差額係認列於損益。

#### 2. IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」(2020年修正)

此修正闡明，判斷負債是否分類為非流動時，應評估企業於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若企業於報導期間結束日具有該權利，則無論企業是否預期將行使該權利，該負債應分類為非流動。若企業必須遵循特定條件始具有將清償遞延之權利，則必須於報導期間結束日已遵循該等特定條件，始能將該負債分類為非流動，即使債權人係於較晚日期檢測企業是否遵循該等條件。

此外，此修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

#### 3. IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」(2022年修正)

此修正進一步闡明，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響該日負債之分類。報導期間後12個月內須遵循之合約條款並不影響負債之分類，惟企業對於報導期間結束日分類為非流動負債，若可能無法遵循合約條款而須於報導期間後12個月內清償者，應於附註揭露相關事實及情況。

#### 4. IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排係由一個或多個融資提供者代企業支付帳款予供應商，而企業同意依據與供應商約定之付款日或較晚之日期付款予融資提供者。IAS 7之修正係規定企業應揭露其供應商融資安排之資訊，以使財務報表使用者能夠評估該等安排對企業之負債、現金流量及流動性風險暴險之影響。IFRS 7之修正則於其應用指引中，納入企業於揭露如何管理金融負債流動性風險時，亦可能考量其是否透過供應商融資安排已取得或可取得融資額度，以及該等安排是否可能導致流動性風險集中之情況。

合併公司經評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未定

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 21之修正「缺乏可兌換性」	2025年1月1日

截至本財務報告發布日止，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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
本公司	台灣吳羽股份有限公司	不織布等製造及銷售	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%
"	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	不織布等製造及銷售	100%	100%	100%
"	東莞新麗纖維製品有限公司	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 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%
"	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 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%
"	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9月東莞台新纖維製品有限公司及SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.，及111年1月至9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

子公司名稱	非控制權益所持股權及表決權比例		
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
KUREHA(THAILAND) CO., LTD.(泰國吳羽)	50%	50%	50%

子公司名稱	分配予非控制權益之損益			
	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
泰國吳羽	\$ 4,099	\$ 3,790	\$ 11,992	\$ 14,134
其他	326	110	629	(848)
合計	\$ 4,425	\$ 3,900	\$ 12,621	\$ 13,286

子公司名稱	非控制權益		
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
泰國吳羽	\$ 75,679	\$ 78,210	\$ 70,419
其他	(3,801)	(3,993)	(4,043)
合計	\$ 71,878	\$ 74,217	\$ 66,376

(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) 上列子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製如下：

#### A. 資產負債表

	泰國吳羽		
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流動資產	\$ 152,715	\$ 161,963	\$ 150,065
非流動資產	53,460	61,184	60,288
流動負債	(28,630)	(31,779)	(34,476)
非流動負債	(26,187)	(34,948)	(35,039)
權益	\$ 151,358	\$ 156,420	\$ 140,838

權益歸屬於：



	泰國吳羽		
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
本公司業主	\$ 75,769	\$ 78,210	\$ 70,419
泰國吳羽之 非控制權益	75,769	78,210	70,419
	<u>\$ 151,538</u>	<u>\$ 156,420</u>	<u>\$ 140,838</u>

#### B. 綜合損益表

	泰國吳羽			
	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
營業收入	\$ 51,031	\$ 63,165	\$ 143,917	\$ 178,306
本期淨利	\$ 8,198	\$ 7,580	\$ 23,984	\$ 28,268
其他綜合損益(稅後淨額)	(126)	(172)	(2,596)	1,674
本期綜合損益總額	<u>\$ 8,072</u>	<u>\$ 7,408</u>	<u>\$ 21,388</u>	<u>\$ 29,942</u>
淨利歸屬於：				
本公司業主	\$ 4,099	\$ 3,790	\$ 11,992	\$ 14,134
泰國吳羽之非控制權益	4,099	3,790	11,992	14,134
	<u>\$ 8,198</u>	<u>\$ 7,580</u>	<u>\$ 23,984</u>	<u>\$ 28,268</u>
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	\$ 4,036	\$ 3,704	\$ 10,694	\$ 14,971
泰國吳羽之非控制權益	4,036	3,704	10,694	14,971
	<u>\$ 8,072</u>	<u>\$ 7,408</u>	<u>\$ 21,388</u>	<u>\$ 29,942</u>
支付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9月	111年1月至9月
營業活動之淨現金流入	\$ 21,188	\$ 28,311
投資活動之淨現金流出	(4,796)	(2,518)
籌資活動之淨現金流出	(34,204)	(32,383)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,607)	812
本期現金及約當現金增加(減少)數	(20,419)	(5,778)
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	<u>\$ 57,427</u>	<u>\$ 57,562</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。

#### (六) 待出售非流動資產及待出售處分群組

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低衡量。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司氣候變遷及相關政府政策及法規、通貨膨脹及市場利率波動所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。

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致。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一) 現金及約當現金

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 1,667	\$ 1,693	\$ 1,559
支票存款及活期存款	483,764	664,072	881,986
約當現金			
通知存款	593,286	723,142	-
原始到期日在三個月以內之銀行定期存款	642,700	610,193	580,910
合 計	\$ 1,721,417	\$ 1,999,100	\$ 1,464,455

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，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；111年12月31日及111年9月30日轉列其他金融資產-非流動金額分別為76,954仟元及217,170仟元，112年9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232,344仟元及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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 18,289	\$ 35,055	\$ 56,081
減：備抵損失	-	-	-
應收票據淨額	\$ 18,289	\$ 35,055	\$ 56,081

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 263,495	\$ 343,161	\$ 363,961
減：備抵損失	(21,653)	(24,400)	(12,553)
應收帳款淨額	\$ 241,842	\$ 318,761	\$ 351,408

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9月30日

帳齡區間	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 240,675	\$ (1,109)	\$ 239,566
逾期 1~90 天	20,069	(727)	19,342
逾期 91~180 天	1,189	(506)	683
逾期 181~360 天	14,890	(14,350)	540
逾期 361 天以上	4,961	(4,961)	-
合 計	\$ 281,784	\$ (21,653)	\$ 260,131

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9月30日			
帳齡區間	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	\$ 360,504	\$ (1,454)	\$ 359,050
逾期 1~90 天	41,337	(1,982)	39,355
逾期 91~180 天	6,443	(1,948)	4,495
逾期 181~360 天	7,791	(3,202)	4,589
逾期 361 天以上	3,967	(3,967)	-
合計	\$ 420,042	\$ (12,553)	\$ 407,489

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9月	111年1月至9月
期初餘額	\$ 24,400	\$ 9,371
加：減損損失提列(迴轉)	(2,013)	4,126
減：無法收回而沖銷	46	(1,663)
外幣兌換差額之影響	858	719
減：轉列待出售非流動資產 及待出售處分群組	(1,638)	-
期末餘額	\$ 21,653	\$ 12,553

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 18,466	\$ 16,601	\$ 7,740
減：備抵損失	(137)	(137)	(137)

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
其他應收款淨額	\$ 18,329	\$ 16,464	\$ 7,603

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	112年1月至9月	111年1月至9月
期初餘額	\$ 137	\$ 170
本期迴轉	-	(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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
原 物 料	\$ 249,750	\$ 355,616	\$ 390,155
在 製 品	9,613	8,462	7,057
製 成 品	114,296	176,093	152,696
在途存貨	-	11,363	6,356
合 計	\$ 373,659	\$ 551,534	\$ 556,264

1. 當期認列為營業成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
存貨跌價損失(回升利益)	\$ (2,953)	\$ (5,459)	\$ (925)	\$ (2,105)
存貨盤(盈)虧	(163)	(4,599)	(110)	(3,035)
存貨報廢損失	1,629	3,194	5,085	6,513
未分攤製造費用	23,672	10,350	59,085	29,438
合 計	\$ 22,185	\$ 3,486	\$ 63,135	\$ 30,811

2. 合併公司未有將存貨提供質押之情形。

#### (六) 待出售非流動資產及待出售處分群組

##### 1. 待出售處分群組

合併公司於112年8月8日業經董事會核准擬辦理解散清算轉投資公司杭州新麗纖維製品有限公司、台新纖維製品(蘇州)有限公司及Shinih(Cambodia) Co., Ltd.，待轉投資公司完成未結訂單後辦理解散清算之相關事宜。於112年9月30日將相關之資產和負債轉列為待出售處分群組之資訊如下：

- (1) 待出售處分群組之資產：

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
現金及約當現金	\$ 324,374	\$ -	\$ -
應收票據淨額	2,142	-	-
應收帳款淨額	3,074	-	-
其他應收款淨額	4,260	-	-
存 貨	1,102	-	-
預付款項	1,127	-	-
其他金融資產-流動	16,135	-	-
不動產、廠房及設備	254	-	-
其他非流動資產	76	-	-
合 計	\$ 352,544	\$ -	\$ -

(2)與待出售處分群組直接相關之負債：

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
合約負債-流動	\$ 141	\$ -	\$ -
應付帳款及其他應付款	11,322	-	-
本期所得稅負債	13,021	-	-
存入保證金	71	-	-
合 計	\$ 24,555	\$ -	\$ -

2. 待出售非流動資產

合併公司於111年11月簽立柬埔寨之不動產出售合約，合約價款為美金5,000仟元(折合新台幣154,773仟元)，合併公司已於112年1月17日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90,351仟元)，帳列處分待出售非流動資產利益。

(1)待出售非流動之資產：

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 26,068	\$ 26,951
土地使用權	-	37,845	39,126
合 計	\$ -	\$ 63,913	\$ 66,077

(2)與待出售非流動資產直接相關之負債：

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
暫收款	\$ -	\$ 92,130	\$ -

## (七) 其他金融資產-流動

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
原始到期日超過三個月			
之銀行定期存款	\$ 270,496	\$ 95,267	\$ 94,510
專案投資計畫之銀行存款	232,344	144,158	-
合 計	\$ 502,840	\$ 239,425	\$ 94,510

合併公司未有將上述金融資產提供質押之情形。

## (八) 不動產、廠房及設備

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土 地	\$ 525,621	\$ 525,621	\$ 525,621
土地改良物	7,465	6,931	6,931
房屋及建築	727,602	771,469	809,683
機器設備	2,180,889	2,058,207	2,097,492
其他設備	296,145	289,039	305,125
未完工程及待驗設備	482,680	574,093	649,890
成本合計	4,220,402	4,225,360	4,394,742
減：累計折舊及減損	(2,014,942)	(2,039,496)	(2,163,588)
合 計	\$ 2,205,460	\$ 2,185,864	\$ 2,231,154

	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年1月1日餘額	\$ 525,621	\$ 6,931	\$ 771,469	\$ 2,058,207	\$ 289,039	\$ 574,093	\$ 4,225,360
增 添	-	-	13,005	12,289	5,869	103,854	135,017
處 分	-	-	-	(63,569)	(6,273)	(677)	(70,519)
重 分 類	-	534	1,689	186,122	7,208	(195,553)	-
轉列拆遷補償協議減項	-	-	(66,293)	(22,278)	(5,146)	-	(93,717)
轉列待出售處分群組	-	-	-	(26,347)	(3,180)	-	(29,527)
外幣兌換差額之影響	-	-	7,732	36,465	8,628	963	53,788
112年9月30日餘額	\$ 525,621	\$ 7,465	\$ 727,602	\$ 2,180,889	\$ 296,145	\$ 482,680	\$ 4,220,402
<u>累計折舊及減損</u>							
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,190	\$ 472,682	\$ 1,364,052	\$ 199,572	\$ -	\$ 2,039,496
折舊費用	-	968	19,920	84,466	10,817	-	116,171
處 分	-	-	-	(60,250)	(6,181)	-	(66,431)
轉列拆遷補償協議減項	-	-	(57,552)	(17,058)	(4,357)	-	(78,967)
轉列待出售處分群組	-	-	-	(26,347)	(2,926)	-	(29,273)

	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
外幣兌換差額之影響	\$ -	\$ -	\$ 3,677	\$ 24,446	\$ 5,823	\$ -	\$ 33,946
112年9月30日餘額	\$ -	\$ 4,158	\$ 438,727	\$ 1,369,309	\$ 202,748	\$ -	\$ 2,014,942
<b>成 本</b>							
111年1月1日餘額	\$ 525,621	\$ 12,670	\$ 777,275	\$ 1,825,575	\$ 276,011	\$ 805,606	\$ 4,222,758
增 添	-	-	6,351	11,035	7,191	132,974	157,551
處 分	-	(5,739)	(129)	(43,925)	(7,739)	(41)	(57,573)
重分類(註1)	-	-	1,382	209,619	6,199	(298,750)	(81,550)
外幣兌換差額之影響	-	-	24,804	95,188	23,463	10,101	153,556
111年9月30日餘額	\$ 525,621	\$ 6,931	\$ 809,683	\$ 2,097,492	\$ 305,125	\$ 649,890	\$ 4,394,742
<b>累計折舊及減損</b>							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,650	\$ 487,362	\$ 1,343,925	\$ 193,934	\$ -	\$ 2,032,871
折舊費用	-	959	18,552	90,655	10,478	-	120,644
處 分	-	(5,739)	(105)	(38,547)	(6,996)	-	(51,387)
重分類(註1)	-	-	(12,838)	(34,296)	(117)	-	(47,251)
外幣兌換差額之影響	-	-	14,053	78,475	16,183	-	108,711
111年9月30日餘額	\$ -	\$ 2,870	\$ 507,024	\$ 1,440,212	\$ 213,482	\$ -	\$ 2,163,588

註1：111年1月至9月重分類係轉列待出售非流動資產24,898仟元、其他非流動資產8,888仟元及投資性不動產513仟元。

1. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項 目	112年1月至9月	111年1月至9月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 135,017	\$ 157,551
應付工程及設備款(增加)減少	5,821	1,518
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 140,838	\$ 159,069

2. 有關蘇州新麗之企業拆遷補償協議，請詳附註六(二十五)之說明。

3. 有關利息資本化金額，請詳附註六(二十六)。

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土地使用權	\$ 152,047	\$ 152,228	\$ 166,916
土 地	3,721	3,541	3,661
房屋及建築	235,936	228,585	190,442



項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
機器設備	\$ 35,224	\$ 35,700	\$ 33,747
成本合計	426,928	420,054	394,766
減：累計折舊及減損	(202,126)	(164,226)	(155,961)
合 計	\$ 224,802	\$ 255,828	\$ 238,805

	土地使用權	土 地	房屋及建築	機器設備	合 計
<u>成 本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 152,228	\$ 3,541	\$ 228,585	\$ 35,700	\$ 420,054
本期增加	-	-	2,855	-	2,855
本期減少(註)	(7,069)	-	(2,528)	-	(9,597)
外幣兌換差額之影響	6,888	180	7,024	(476)	13,616
112年9月30日餘額	\$ 152,047	\$ 3,721	\$ 235,936	\$ 35,224	\$ 426,928
<u>累計折舊及減損</u>					
112年1月1日餘額	\$ 8,839	\$ 2,404	\$ 128,725	\$ 24,258	\$ 164,226
折舊費用	1,395	463	26,923	4,323	33,104
本期減少(註)	(1,196)	-	-	-	(1,196)
外幣兌換差額之影響	264	141	5,999	(412)	5,992
112年9月30日餘額	\$ 9,302	\$ 3,008	\$ 161,647	\$ 28,169	\$ 202,126

註：包含轉列拆遷補償收入減項 5,873 仟元。

	土地使用權	土 地	房屋及建築	機器設備	合 計
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 194,577	\$ 3,192	\$ 176,394	\$ 33,328	\$ 407,491
本期減少	-	-	(4,635)	-	(4,635)
轉列待出售非流動資產	(39,465)	-	-	-	(39,465)
外幣兌換差額之影響	11,804	469	18,683	419	31,375
111年9月30日餘額	\$ 166,916	\$ 3,661	\$ 190,442	\$ 33,747	\$ 394,766
<u>累計折舊及減損</u>					
111年1月1日餘額	\$ 9,522	\$ 1,615	\$ 91,617	\$ 17,306	\$ 120,060
折舊費用	2,465	402	21,643	4,083	28,593
本期減少	-	-	(2,780)	-	(2,780)
轉列待出售非流動資產	(3,320)	-	-	-	(3,320)
外幣兌換差額之影響	235	271	12,712	190	13,408

	土地使用權	土 地	房屋及建築	機器設備	合 計
111年9月30日餘額	\$ 8,902	\$ 2,288	\$ 123,192	\$ 21,579	\$ 155,961

## 2. 租賃負債

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 34,185	\$ 46,907	\$ 43,220
非 流 動	\$ 59,252	\$ 74,318	\$ 48,548

租賃負債之折現率區間如下：

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土 地	3.25%	3.25%	3.25%
房屋及建築	1.40%~6.375%	1.40%~6.375%	1.40%~6.375%
機器設備	6.375%	6.375%	6.375%

(1) 有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二之說明。

## 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9月選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債，相關費用資訊如下：

項 目	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
短期租賃費用	\$ 2,443	\$ 1,261	\$ 7,099	\$ 3,515
租賃之現金流出總額	\$ 14,130	\$ 15,577	\$ 40,384	\$ 45,817

(3) 有關蘇州新麗之企業拆遷補償協議，請詳附註六(二十五)之說明。

## 4. 重要承租活動及條款

(1) 合併之大陸子、孫公司及SHINIH VIETNAM COMPANY 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9月30日	111年12月31日	111年9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	(75,098)	(73,869)	(73,436)
淨 額	\$ 156,268	\$ 157,497	\$ 157,680

	土 地	房屋及建築	合 計
<u>成 本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 143,069	\$ 88,297	\$ 231,366
112年9月30日餘額	\$ 143,069	\$ 88,297	\$ 231,366
<u>累計折舊及減損</u>			
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 73,869	\$ 73,869
折舊費用	-	1,229	1,229
112年9月30日餘額	\$ -	\$ 75,098	\$ 75,098

	土 地	房屋及建築	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 143,069	\$ 87,534	\$ 230,603
未完工程轉入	-	513	513
111年9月30日餘額	\$ 143,069	\$ 88,047	\$ 231,116
<u>累計折舊及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 72,102	\$ 72,102
折舊費用	-	1,334	1,334
111年9月30日餘額	\$ -	\$ 73,436	\$ 73,436

## 1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項 目	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
投資性不動產之租金收入	\$ 6,908	\$ 7,339	\$ 21,397	\$ 21,168
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	\$ 757	\$ 508	\$ 2,192	\$ 2,145
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	\$ 757	\$ 508	\$ 2,192	\$ 2,145

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9月30日暨111年12月31日及9月30日之公允價值分別為829,000仟元、824,000仟元及810,000仟元，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	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
不超過1年	\$ 17,186	\$ 24,774	\$ 25,723
超過1年但不超過5年	13,566	13,169	18,562
超過5年	4,499	5,751	6,187
合 計	\$ 35,251	\$ 43,694	\$ 50,472

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
商 標 權	\$ 9,646	\$ 9,180	\$ 9,491
電腦軟體	6,501	16,229	16,365
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	23,539	32,801	33,248
減：累計攤銷	(15,277)	(24,946)	(25,025)
合 計	\$ 8,262	\$ 7,855	\$ 8,223

#### 112年1月至9月

成 本	112年1月至9月			
	商 標 權	電腦軟體	其他無形資產- 紡粘無紡布技 術 及 權 利	合 計
112年1月1日餘額	\$ 9,180	\$ 16,229	\$ 7,392	\$ 32,801
增 添	-	1,651	-	1,651
處 分	-	(11,500)	-	(11,500)
外幣兌換差額之影響	466	121	-	587
112年9月30日餘額	\$ 9,646	\$ 6,501	\$ 7,392	\$ 23,539
累計攤銷				
112年1月1日餘額	\$ 9,179	\$ 15,767	\$ -	\$ 24,946

## 112年1月至9月

	商標權	電腦軟體	其他無形資產- 紡粘無紡布技 術及權利	合計
攤銷費用	\$ -	\$ 1,246	\$ -	\$ 1,246
處分	-	(11,500)	-	(11,500)
外幣兌換差額之影響	467	118	-	585
112年9月30日餘額	\$ 9,646	\$ 5,631	\$ -	\$ 15,277

## 111年1月至9月

	商標權	電腦軟體	其他無形資產- 紡粘無紡布技 術及權利	合計
成本				
111年1月1日餘額	\$ 8,274	\$ 15,000	\$ 7,392	\$ 30,666
增添	-	1,044	-	1,044
外幣兌換差額之影響	1,217	321	-	1,538
111年9月30日餘額	\$ 9,491	\$ 16,365	\$ 7,392	\$ 33,248
累計攤銷				
111年1月1日餘額	\$ 8,274	\$ 14,212	\$ -	\$ 22,486
攤銷費用	-	1,035	-	1,035
外幣兌換差額之影響	1,217	287	-	1,504
111年9月30日餘額	\$ 9,491	\$ 15,534	\$ -	\$ 25,025

## (十二) 短期借款

借款性質	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
信用借款	\$ 641,527	\$ 360,687	\$ 551,750
擔保借款	120,000	120,000	100,000
合計	\$ 761,527	\$ 480,687	\$ 651,750
利率區間	1.785%~6.52%	1.50%~6.50%	1.32%~2.30%

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 45,757	\$ 41,747	\$ 53,162
應付工程及設備款	34,230	40,472	35,585
應付稅捐	3,592	19,256	15,734
應付員工及董事酬勞	10,659	9,640	6,816
應付經濟補償金	-	37,193	-
其他應付費用	98,549	116,241	122,000
合 計	\$ 192,787	\$ 264,549	\$ 233,297

(十四) 遞延收入

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
搬遷補償收入	\$ -	\$ 103,621	\$ -
減：員工經濟補償金	-	(37,551)	-
資產搬遷支出	-	(2,743)	-
小 計	-	(40,294)	-
合 計	\$ -	\$ 63,327	\$ -

有關蘇州新麗之企業拆遷補償協議，詳附註六(二十五)之說明。

(十五) 長期借款及一年內到期長期借款

借款性質	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
擔保借款	\$ 1,018,333	\$ 1,140,000	\$ 990,000
減：一年內到期	(178,333)	(166,250)	(121,667)
合 計	\$ 840,000	\$ 973,750	\$ 868,333
利率區間	1.90%~2.37%	1.65%~2.02%	1.53%~1.90%
到期年限	114年~116年	113年~116年	113~114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。

(十六) 退職後福利計畫

1. 確定提撥計畫

- (1) 合併公司中之本公司及台灣吳羽股份有限公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。
- (2) 合併公司於國外地區子公司之員工，係屬當地政府之退休福利計畫成員，合併公司對此當地政府營運之退休福利計畫之義務僅為依薪資成本之特定比例提撥至退休福利計畫。

(3) 合併公司於112年及111年7月至9月暨112年及111年1月至9月依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為4,182仟元、4,789仟元、12,967仟元及14,538仟元。

## 2. 確定福利計畫

- (1) 合併公司中之本公司及台灣吳羽股份有限公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等公司委員會名義存入臺灣銀行之專戶。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。
- (2) KUREHA (THAILAND) CO., LTD之退休金制度亦屬確定福利退休計畫。
- (3) 因前一年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用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。
- (4) 合併公司於112年及111年7月至9月暨112年及111年1月至9月依確定福利計畫相關退休金費用已於合併綜合損益表認列費用總額分別為73仟元、93仟元、217仟元及326仟元。

## (十七) 普通股股本

- 截至112年9月30日止，本公司額定資本額為2,000,000仟元，分為200,000仟股，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及金額調節如下：

單位：仟股

	112年1月至9月	111年1月至9月
1月1日	105,908	106,170
買回庫藏股	-	(567)
員工認購庫藏股	-	305
9月30日	105,908	105,908

## (十八) 資本公積

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9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。

#### (十九) 保留盈餘及盈餘分配

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

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

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

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

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9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：



	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。

## (二十) 其他權益

### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

項 目	112 年 1 月至 9 月	111 年 1 月至 9 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	104,231	178,595
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	(20,846)	(35,719)
期末餘額	\$ 128,028	\$ 100,038

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

## (二十一) 庫藏股票

### 1. 股份收回原因及其數量變動情形：

收回原因	112 年 1 月至 9 月			111 年 1 月至 9 月		
	期初股數	增(減)	期末股數	期初股數	增(減)	期末股數
供轉讓股 份子員工	3,199	-	3,199	2,937	262	3,199

(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23.41元，買回股份金額82,028仟元，截至112年9月30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，每股認購之公允價值為0元。轉讓股數為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。

## (二十二) 非控制權益

項 目	112年1月至9月	111年1月至9月
期初餘額	\$ 74,217	\$ 66,292
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	12,621	13,286
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,735)	(449)
子公司發放現金股利	(13,225)	(12,753)
期末餘額	\$ 71,878	\$ 66,376

## (二十三) 營業收入

項 目	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$ 426,968	\$ 582,594	\$ 1,588,441	\$ 2,019,484
其他營業收入	11,382	10,042	32,727	21,372
小 計	438,350	592,636	1,621,168	2,040,856
租賃收入				
不動產租賃收入	6,908	7,339	21,397	21,168
合 計	\$ 445,258	\$ 599,975	\$ 1,642,565	\$ 2,062,024

### 1. 客戶合約之說明

係不織布及寢具之銷售及加工收入，主要對象為成衣及汽車材等製造商之下游廠商，係以合約約定價格銷售。

### 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7月至9月

項 目	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合 計
主要商品/服務線					
不 織 布	\$ 116,993	\$ 129,196	\$ 79,497	\$ 100,382	\$ 426,068
寢具及其他	5,506	-	842	5,934	12,282
合 計	\$ 122,499	\$ 129,196	\$ 80,339	\$ 106,316	\$ 438,350
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 122,499	\$ 129,196	\$ 80,339	\$ 106,316	\$ 438,350

## 111年7月至9月

項 目	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合 計
主要商品/服務線					
不 織 布	\$ 153,320	\$ 151,471	\$ 119,536	\$ 154,211	\$ 578,538
寢具及其他	4,728	-	4,057	5,313	14,098
合 計	\$ 158,048	\$ 151,471	\$ 123,593	\$ 159,524	\$ 592,636
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 158,048	\$ 151,471	\$ 123,593	\$ 159,524	\$ 592,636

## 112年1月至9月

項 目	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合 計
主要商品/服務線					
不 織 布	\$ 429,308	\$ 453,358	\$ 278,075	\$ 420,744	\$ 1,581,485
寢具及其他	14,069	-	6,898	18,716	39,683
合 計	\$ 443,377	\$ 453,358	\$ 284,973	\$ 439,460	\$ 1,621,168
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 443,377	\$ 453,358	\$ 284,973	\$ 439,460	\$ 1,621,168

## 111年1月至9月

項 目	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合 計
主要商品/服務線					
不 織 布	\$ 527,223	\$ 540,369	\$ 410,290	\$ 532,172	\$ 2,010,054
寢具及其他	6,487	-	9,431	14,884	30,802
合 計	\$ 533,710	\$ 540,369	\$ 419,721	\$ 547,056	\$ 2,040,856

111年1月至9月

項 目	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	合 計
收入認列時點					
於某一時點滿足					
履約義務	\$ 533,710	\$ 540,369	\$ 419,721	\$ 547,056	\$ 2,040,856

## 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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
合約負債-流動	\$ 12,576	\$ 26,387	\$ 11,489

## (二十四) 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	112年7月至9月			111年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 68,369	\$ 47,778	\$ 116,147	\$ 73,661	\$ 43,664	\$ 117,325
保險費用	6,122	4,439	10,561	5,753	4,819	10,572
退休金費用	2,116	2,139	4,255	2,846	2,036	4,882
其他員工福利費用	4,106	2,158	6,264	3,027	5,260	8,287
折舊費用	33,702	17,838	51,540	34,707	16,235	50,942
攤銷費用	7	537	544	-	545	545
合 計	\$ 114,422	\$ 74,889	\$ 189,311	\$ 119,994	\$ 72,559	\$ 192,553

性 質 別	112年1月至9月			111年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 216,610	\$ 159,705	\$ 376,315	\$ 247,940	\$ 153,631	\$ 401,571
保險費用	19,011	13,664	32,675	19,282	13,319	32,601
退休金費用	6,856	6,328	13,184	8,576	6,288	14,864
其他用人費用	11,041	7,524	18,565	10,731	11,622	22,353
折舊費用	100,014	50,490	150,504	107,061	43,510	150,571
攤銷費用	65	1,543	1,608	29	1,361	1,390
合 計	\$ 353,597	\$ 239,254	\$ 592,851	\$ 393,619	\$ 229,731	\$ 623,350

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7月至9月暨112年及111年1月至9月估列員工酬勞分別為(1,312)仟元、(952)仟元、7,994仟元及2,221仟元暨董事酬勞分別為(437)仟元、(318)仟元、2,665仟元及740仟元，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。

#### (二十五) 其他利益及損失

項 目	112 年 7 月至 9 月	111 年 7 月至 9 月	112 年 1 月至 9 月	111 年 1 月至 9 月
拆遷補償利益	\$ 115	\$ -	\$ 281,499	\$ -
處分待出售非流動 資產利益	1,161	-	90,351	-
處分不動產、廠房 及設備利益(損失)	154	(665)	6,278	652
淨外幣兌換利益	22,544	25,981	23,908	49,327
其 他	1,442	(3,750)	(7,205)	(6,378)
合 計	\$ 25,416	\$ 21,566	\$ 394,831	\$ 43,601

#### 1. 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9月	111年1月至9月
拆遷補償收入	\$ 345,835	\$ -
減：搬遷支出		
不動產、廠房及設備淨處分成本	(14,143)	-
使用權資產淨處分成本	(5,873)	-
資產搬遷支出	(6,760)	-
員工經濟補償金	(37,560)	-
小 計	(64,336)	-
拆遷補償利益	\$ 281,499	\$ -

## (二十六) 財務成本

項 目	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
利息費用				
銀行借款	\$ 9,226	\$ 6,019	\$ 25,214	\$ 17,631
租賃負債之利息				
費用	1,167	1,190	3,896	3,889
減：符合要件之資				
產資本化金額	(2,810)	(1,803)	(7,928)	(4,978)
財務成本	\$ 7,583	\$ 5,406	\$ 21,182	\$ 16,542
利息資本化利率	1.97%	1.37%	1.97%	1.37%

## (二十七) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部份

項 目	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
當期所得稅費用	\$ 48,790	\$ 73,152	\$ 156,998	\$ 124,023
以前年度所得稅調整	-	(57)	(2,406)	(548)
未分配盈餘加徵所得稅	-	-	6,750	16,163
與暫時性差異及虧損扣抵 有關之遞延所得稅	5,361	(20,735)	61,086	(12,444)
當期認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 54,151</u>	<u>\$ 52,360</u>	<u>\$ 222,428</u>	<u>\$ 127,194</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)

項 目	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 21,329	\$ 17,472	\$ 20,846	\$ 35,719
合 計	<u>\$ 21,329</u>	<u>\$ 17,472</u>	<u>\$ 20,846</u>	<u>\$ 35,719</u>

(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。

## (二十八) 其他綜合損益

項 目	112年7月至9月			111年7月至9月		
	稅 前	所 得 稅 (費用)利益	稅後淨額	稅 前	所 得 稅 (費用)利益	稅後淨額
後續可能重分類至損益之項目：						
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 106,212	\$ (21,329)	\$ 84,883	\$ 86,648	\$ (17,472)	\$ 69,176
認列於其他綜合損益	<u>\$ 106,212</u>	<u>\$ (21,329)</u>	<u>\$ 84,883</u>	<u>\$ 86,648</u>	<u>\$ (17,472)</u>	<u>\$ 69,176</u>
項 目	112年1月至9月			111年1月至9月		
	稅 前	所 得 稅 (費用)利益	稅後淨額	稅 前	所 得 稅 (費用)利益	稅後淨額
後續可能重分類至損益之項目：						
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 102,496	\$ (20,846)	\$ 81,650	\$ 178,146	\$ (35,719)	\$ 142,427
認列於其他綜合損益	<u>\$ 102,496</u>	<u>\$ (20,846)</u>	<u>\$ 81,650</u>	<u>\$ 178,146</u>	<u>\$ (35,719)</u>	<u>\$ 142,427</u>

## (二十九) 每股盈餘(虧損)

項 目	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於母公司普通股權益持有				
人之淨利(損)	\$ (64,678)	\$ (26,457)	\$ 181,066	\$ 51,878
本期流通在外加權平均股數				
(仟股)	105,908	105,775	105,908	105,672
基本每股盈餘(虧損)(稅後)(元)	\$ (0.61)	\$ (0.25)	\$ 1.71	\$ 0.49
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)	\$ (64,678)	\$ (26,457)	\$ 181,066	\$ 51,878
計算稀釋每股盈餘之本期淨利(損)	\$ (64,678)	\$ (26,457)	\$ 181,066	\$ 51,878
本期流通在外加權平均股數				
(仟股)	105,908	105,775	105,908	105,672
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞(仟股)	-	-	519	336
計算稀釋每股盈餘之加權平均				
流通在外股數(仟股)	105,908	105,775	106,427	106,008
稀釋每股盈餘(虧損)(稅後)(元)	\$ (0.61)	\$ (0.25)	\$ 1.70	\$ 0.49

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



關係人名稱	與合併公司之關係
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
凱森建設股份有限公司	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7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
實質關係人	\$ 3,481	\$ 1,656	\$ 5,034	\$ 3,070
對子公司具重大影響之投資者	15,056	13,212	36,396	36,976
合計	\$ 18,537	\$ 14,868	\$ 41,430	\$ 40,046

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	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
實質關係人	\$ 929	\$ 3,051	\$ 6,078	\$ 6,881
對子公司具重大影響之投資者	2,635	14,808	12,551	19,835
合計	\$ 3,564	\$ 17,859	\$ 18,629	\$ 26,716

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
其他關係人	\$ 9,028	\$ 9,455	\$ 9,596
實質關係人	34,059	52,759	62,276
合計	\$ 43,087	\$ 62,214	\$ 71,872

## (2) 應付利息

關係人類別/名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
實質關係人	\$ 156	\$ 49	\$ 284
合 計	\$ 156	\$ 49	\$ 284

## (3) 利息費用

關係人類別/名稱	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
實質關係人	\$ 506	\$ 991	\$ 1,773	\$ 2,979
其他關係人	33	35	99	104
合 計	\$ 539	\$ 1,026	\$ 1,872	\$ 3,083

## 4. 應收帳款

關係人類別/名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
實質關係人	\$ 3,886	\$ 1,505	\$ 1,773
對子公司具重大影響之 投資者	9,665	6,582	7,505
合 計	\$ 13,551	\$ 8,087	\$ 9,278

## 5. 其他應收款

關係人類別/名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
實質關係人	\$ 1,183	\$ 4,980	\$ 439
合 計	\$ 1,183	\$ 4,980	\$ 439

## 6. 合約負債-流動

關係人類別/名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
實質關係人	\$ 2,985	\$ -	\$ -
合 計	\$ 2,985	\$ -	\$ -

## 7. 應付票據

關係人類別/名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
其他關係人	\$ 154	\$ -	\$ 154
合 計	\$ 154	\$ -	\$ 154

## 8. 應付帳款

關係人類別/名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
對子公司具重大影響			
之投資者	\$ 1,451	\$ 121	\$ 4,691
實質關係人	703	5,235	3,353
合計	\$ 2,154	\$ 5,356	\$ 8,044

#### 9. 其他應付款

關係人類別/名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
其他關係人-簡榮財	\$ 25,570	\$ 25,570	\$ 25,570
本公司董事長	5,000	5,000	5,000
其他關係人	2,500	2,500	2,500
實質關係人	-	601	14
對子公司具重大影響			
之投資者	2,621	3,647	2,680
合計	\$ 35,691	\$ 37,318	\$ 35,764

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
其他關係人-簡榮財	\$ 25,570	\$ 25,570	\$ 25,570
本公司董事長	5,000	5,000	5,000
其他關係人	2,500	2,500	2,500
合計	\$ 33,070	\$ 33,070	\$ 33,070

#### (2) 期末餘額

關係人類別/名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
其他關係人-簡榮財	\$ 25,570	\$ 25,570	\$ 25,570
本公司董事長	5,000	5,000	5,000
其他關係人	2,500	2,500	2,500
合計	\$ 33,070	\$ 33,070	\$ 33,070

10. 財產交易-購買不動產、廠房及設備

關係人類別/名稱	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
對子公司具重大影響之投資者	\$ 11	\$ -	\$ 3,189	\$ -
合計	\$ 11	\$ -	\$ 3,189	\$ -

11. 財產交易-處分不動產、廠房及設備

關係人類別/名稱	112年7月至9月		111年7月至9月	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
實質關係人	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

關係人類別/名稱	112年1月至9月		111年1月至9月	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
實質關係人	\$ -	\$ -	\$ 8	\$ 8

12. 其他關係人交易

帳列科目	關係人類別/名稱	112年7月至9月	111年7月至9月
營業成本減項	實質關係人	\$ -	\$ 34
製造費用	實質關係人	\$ -	\$ 386
推銷費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 164	\$ 169
管理費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 844	\$ 830
其他收入-佣金			
收入	實質關係人	\$ 289	\$ -
租賃收入	實質關係人	\$ 429	\$ 429
其他收入	實質關係人	\$ 12	\$ -
其他收入	對子公司具重大影響之投資者	\$ -	\$ 75

帳列科目	關係人類別/名稱	112年1月至9月	111年1月至9月
營業成本減項	實質關係人	\$ -	\$ 166
製造費用	實質關係人	\$ -	\$ 900
推銷費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 450	\$ 526
管理費用	對子公司具重大影響之投資者	\$ 2,514	\$ 2,527

帳列科目	關係人類別/名稱	112年1月至9月	111年1月至9月
其他收入-佣金			
收入	實質關係人	\$ 1,781	\$ 162
租賃收入	實質關係人	\$ 1,286	\$ 1,286
其他收入	實質關係人	\$ 216	\$ 14
其他收入	對子公司具重大影響之投資者	\$ -	\$ 75

### (三) 主要管理階層獎酬資訊

項 目	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
薪資及其他短期員				
工福利	\$ 3,585	\$ 3,718	\$ 23,905	\$ 12,882
退職後福利	225	159	623	454
合 計	\$ 3,810	\$ 3,877	\$ 24,528	\$ 13,336

### 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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
不動產、廠房及設備(淨額)	\$ 628,209	\$ 634,906	\$ 637,227
投資性不動產(淨額)	146,192	147,403	147,580
合 計	\$ 774,401	\$ 782,309	\$ 784,807

### 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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
信用狀金額	\$ 2,515	\$ 10,900	\$ 6,396

(二) 已簽約但尚未發生之重大資本支出：

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 25,309	\$ 66,974	\$ 50,801

(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9月30日		
		外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目				
美金	\$	19,955	32.27	\$ 643,958
日幣		28,660	0.2162	6,196
人民幣		12,539	4.4946	56,358
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目				
美金		6,075	32.27	196,034
日幣		6,467	0.2162	1,398
人民幣		46	4.4946	208

		111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	\$	19,738	30.71	\$ 606,159

		111年12月31日		
		外幣	匯率	新台幣
日幣	\$	51,210	0.2324	\$ 11,901
人民幣		11,949	4.4094	52,689
<b>金融負債</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
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9月30日		
		外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
美金	\$	18,986	31.75	\$ 602,805
日幣		29,842	0.2201	6,568
人民幣		11,894	4.472	53,192
<b>金融負債</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
美金		4,057	31.75	128,818
日幣		539	0.2201	119
人民幣		32	4.472	147

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9月之稅前淨利將分別增加或減少5,089仟元及5,335仟元。

#### 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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>具公允價值利率風險</u>			
金融資產	\$ 2,030,477	\$ 926,573	\$ 892,590
金融負債	(160,000)	(250,000)	(31,750)
淨 額	\$ 1,870,477	\$ 676,573	\$ 860,840
<u>具現金流量利率風險</u>			
金融資產	\$ 448,591	\$ 1,264,927	\$ 753,051
金融負債	(1,619,860)	(1,370,687)	(1,610,000)
淨 額	\$ (1,171,269)	\$ (105,760)	\$ (856,949)

#### 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9月稅前淨利將分別增加(減少)2,196仟元及1,606仟元。

### (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9月30日暨111年12月31日及9月30日止，合併公司尚未動用之銀行融資額度分別約為2,034,000仟元、2,025,000仟元及1,912,000仟元。

#### 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9月30日				
	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	\$ 762,882	\$ -	\$ -	\$ 762,882	\$ 761,527
應付票據	26,265	-	-	26,265	26,265
應付帳款	56,568	-	-	56,568	56,568
其他應付款	173,684	-	-	173,684	173,684
租賃負債	38,493	58,568	6,475	103,536	93,437
長期借款(包含 一年內到期)	199,069	869,171	-	1,068,240	1,018,333
存入保證金	-	4,601	-	4,601	4,601
合 計	\$ 1,256,961	\$ 932,340	\$ 6,475	\$ 2,195,776	\$ 2,134,415

非衍生金融負債	111年12月31日				
	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

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
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(包含 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9月30日					
非衍生金融負債	1年以內	1-5年	超過5年	合約現金 流 量	帳面金額
短期借款	\$ 652,825	\$ -	\$ -	\$ 652,825	\$ 651,750
應付票據	17,078	-	-	17,078	17,078
應付帳款	88,349	-	-	88,349	88,349
其他應付款	188,702	-	-	188,702	188,702
租賃負債	47,064	46,307	8,580	101,951	91,768
長期借款(包含 一年內到期)	135,290	880,956	-	1,016,246	990,000
存入保證金	-	5,097	-	5,097	5,097
合 計	\$ 1,129,308	\$ 932,360	\$ 8,580	\$ 2,070,248	\$ 2,032,744

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金			
融資產(註1)	\$ 2,865,031	\$ 2,696,264	\$ 2,197,993
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金			
融負債(註2)	\$ 2,040,978	\$ 1,968,394	\$ 1,940,976

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

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

(五) 金融工具之公允價值資訊：

1. 公允價值之三等級定義

第一等級：該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。

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

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

2. 非按公允價值衡量之金融工具之公允價值層級

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

3. 按公允價值衡量之金融工具之公允價值層級：無。

4. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術

(1) 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

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

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

5. 第一等級與第二等級之移轉：無。

6. 第三等級之變動明細：無。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

1. 資金貸與他人：附表一。

2. 為他人背書保證：附表二。

3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：附表三。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：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9月30日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額(註5)	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註3)	資金貸與總限額(註4)
													名稱	價值		
1	SHINI HOLDING CO.,LTD.	新麗纖維製品(唐山)有限公司	其他應收款	是	NTD 11,237 (CNY 2,500)	NTD 11,237 (CNY 2,500)	NTD 11,237 (CNY 2,500)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 2,416,864 (USD 74,895)	NTD 4,833,727 (USD 149,790)
		唐山台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 33,710 (CNY 7,500)	NTD 33,710 (CNY 7,500)	NTD 33,710 (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 16,135 (USD 500)	NTD 16,135 (USD 500)	NTD 16,135 (USD 500)	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
			其他應收款	是	NTD 48,405 (USD 1,500)	NTD 48,405 (USD 1,500)	NTD 48,405 (USD 1,500)	3.5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		SHINI (CAMBODIA) CO.,LTD.	其他應收款	是	NTD 1,973 (USD 61)	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-		
		SHINI VIETNAM COMPANY LTD.	其他應收款	是	NTD 129,080 (USD 4,000)	NTD 129,080 (USD 4,000)	NTD 80,675 (USD 2,500)	5%	2	-	營業週轉	-	-	-		
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 32,270 (USD 1,000)	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-		NTD 725,059 (USD 22,469)
2	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	SHINI (CAMBODIA) CO.,LTD.	其他應收款	是	NTD 10,426 (USD 323)	-	-	-	1	-	營運週轉	-	-	-	NTD 23,053	NTD 46,107
		湖北台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 17,978 (CNY 4,000)	NTD 17,978 (CNY 4,000)	NTD 17,978 (CNY 4,000)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-		
3	新麗纖維製品(蘇州)有限公司	昆山新麗貿易有限公司	其他應收款	是	NTD 8,989 (CNY 2,000)	NTD 4,495 (CNY 1,000)	NTD 4,495 (CNY 1,000)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	NTD 450,735 (CNY 100,284)	NTD 901,471 (CNY 200,567)
		青島台新纖維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 52,587 (CNY 11,700)	NTD 48,092 (CNY 10,700)	NTD 48,092 (CNY 10,700)	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9月30日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額(註5)	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註3)	資金貸與總限額(註4)
													名稱	價值		
4	AMERICAN NONWOVEN INC.	VFT INC.	其他應收款	是	NTD 80,675 (USD 2,500)	NTD 80,675 (USD 2,500)	NTD 46,190 (USD 1,431)	4%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 318,553 (USD 9,871)	NTD 637,106 (USD 19,743)
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 58,086 (USD 1,800)	NTD 58,086 (USD 1,800)	NTD 58,086 (USD 1,800)	4%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 95,566 (USD 2,961)	NTD 127,421 (USD 3,949)
5	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	SHINIH USA INC.	其他應收款	是	NTD 25,816 (USD 800)	NTD 25,816 (USD 800)	NTD 10,377 (USD 322)	4%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 132,353 (USD 4,101)	NTD 264,706 (USD 8,203)
		WORLD FURNITURE GROUP	其他應收款	是	NTD 3,227 (USD 100)	NTD 3,227 (USD 100)	NTD 3,227 (USD 100)	4%	2	-	營業周轉	-	-	-		
		S INTERNATIONAL INC.	其他應收款	是	NTD 12,908 (USD 400)	NTD 12,908 (USD 400)	-	4%	2	-	營業周轉	-	-	-		
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	其他應收款	是	NTD 32,270 (USD 1,000)	NTD 32,270 (USD 1,000)	NTD 19,362 (USD 600)	4%	2	-	營業周轉	-	-	-		
6	MS NONWOVEN INC.	VFT INC	其他應收款	是	NTD 20,976 (USD 650)	NTD 20,976 (USD 650)	NTD 17,749 (USD 550)	3.5%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 31,669 (USD 981)	NTD 63,338 (USD 1,963)
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 53,935 (CNY 12,000)	NTD 53,935 (CNY 12,000)	NTD 53,935 (CNY 12,000)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 58,407 (CNY 12,995)	NTD 116,814 (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 29,215 (CNY 6,500)	NTD 29,215 (CNY 6,500)	NTD 29,215 (CNY 6,500)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 65,407 (CNY 14,552)	NTD 130,813 (CNY 29,104)
		湖北台新織維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 6,742 (CNY 1,500)	NTD 6,742 (CNY 1,500)	NTD 6,742 (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 11,237 (CNY 2,500)	NTD 11,237 (CNY 2,500)	NTD 11,237 (CNY 2,500)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 419,517 (CNY 93,338)	NTD 839,033 (CNY 186,676)
		湖北台新織維製品有限公司	其他應收款	是	NTD 11,237 (CNY 2,500)	NTD 11,237 (CNY 2,500)	NTD 11,237 (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9月30日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額(註5)	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註3)	資金貸與總限額(註4)
													名稱	價值		
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 38,204 (CNY 8,500)	NTD 38,204 (CNY 8,500)	NTD 38,204 (CNY 8,500)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 75,753 (CNY 16,854)	NTD 151,505 (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 191,021 (CNY 42,500)	NTD 191,021 (CNY 42,500)	NTD 191,021 (CNY 42,500)	3%	2	-	營業周轉	-	-	-	NTD 228,186 (CNY 50,769)	NTD 456,372 (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9月30日

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書保 證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背 書 保 證 最 高 限 額	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
		公 司 名 稱	關 係										
○	本公司	VFT INC.	2		NTD 193,620 (USD 6,000)	NTD 96,810 (USD 3,000)	-	-					
○	本公司	SHINIH HOLDING CO., LTD.	2		NTD 871,290 (USD 27,000)	NTD 613,130 (USD 19,000)	-	-					
○	本公司	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	3	NTD 1,782,511	NTD 193,620 (USD 6,000)	NTD 96,810 (USD 3,000)	-	-	26.45%	NTD 3,565,022	Y	N	N
○	本公司	台灣吳羽股份有限公司	2		NTD 170,000 NTD 16,135 (USD 500)	NTD 120,000 NTD 16,135 (USD 500)	NTD 40,000 NTD 1,389 (USD 43)	-					

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9月30日

附表三

單位：外幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	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(二十五)。

註3：當地政府徵收補償價金及鑑價報告。

新麗企業股份有限公司及子公司  
 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9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
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 191,021 應收帳款 NTD 100	-  0.14	-  -	-  -	-  -	-  -

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9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	\$ 4,572	註3	-
		台灣吳羽股份有限公司	1	租金收入	2,700	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	銷貨收入	5,116	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	4	佣金收入	535	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	1	佣金收入	2,602	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	1	其他收入	10,429	註3	1%
		PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA	4	其他收入	2,269	註3	-
		AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	4	其他收入	2,768	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	1,571	註3	-
2	SHINIH HOLDING COMPANY LTD.	湖北台新纖維製品有限公司	6	利息收入	1,509	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	3	利息收入	4,245	註3	-
		PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA	6	利息收入	689	註3	-
		唐山台新纖維製品有限公司	6	利息收入	620	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	1,807	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	3,961	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9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	\$ 1,567	註3	-
		青島台新纖維製品有限公司	8	銷貨收入	8,197	註3	-
		青島台新纖維製品有限公司	8	利息收入	1,006	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	7	銷貨收入	695	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	14,614	註3	1%
		東莞台新纖維製品有限公司	7	利息收入	935	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	4,950	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	利息收入	618	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	1,505	註3	-
		台新纖維製品(蘇州)有限公司	8	銷貨收入	2,296	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	利息收入	808	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	37,893	註3	2%
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	8	租金收入	2,940	註3	-
10	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	VFT INC.	7	銷貨收入	55,390	註3	3%
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	銷貨收入	92,497	註3	6%
11	WORLD FURNITURE GROUP	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	其他收入	1,393	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9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	\$ 2,786	註3	-
		S INTERNATIONAL INC.	8	其他收入	1,950	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他收入	19,083	註3	1%
		VFT INC.	7	其他收入	8,776	註3	1%
		MS NONWOVEN INC.	8	其他收入	557	註3	-
12	VFT INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	6	銷貨收入	11,133	註3	1%
		AMERICAN NONWOVEN INC.	6	其他收入	6,965	註3	-
13	AMERICAN NONWOVEN INC.	VFT INC.	7	銷貨收入	5,729	註3	-
		VFT INC.	7	利息收入	1,923	註3	-
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	利息收入	1,607	註3	-
14	SHINIHI VIETNAM COMPANY LTD.	新麗企業股份有限公司	2	銷貨收入	763	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有 限公司	6	銷貨收入	4,985	註3	-
		PT.SHINIHI NONWOVENS INDONESIA	6	銷貨收入	1,458	註3	-
		青島台新纖維製品有限 公司	6	銷貨收入	3,425	註3	-
15	S INTERNATIONAL INC.	SHINIHI VIETNAM COMPANY LTD.	7	其他收入	5,215	註3	-
16	MS NONWOVEN INC.	VFT INC.	7	利息收入	513	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9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	2,955	註3	-
		AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	4	其他應收款	1,088	註3	-
		東莞台新纖維製品有限 公司	1	其他應收款	1,759	註3	-
		杭州新麗纖維製品有限 公司	6	其他應收款	13,226	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有 限公司	6	其他應收款	24,815	註3	-
		湖北台新纖維製品有限 公司	6	其他應收款	75,216	註3	1%
		PT.SHINIH NONWOVENS INDONESIA	6	其他應收款	16,166	註3	-
		SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	3	其他應收款	83,374	註3	1%
		SHINIH USA INC.	3	其他應收款	2,442	註3	-
		新麗纖維製品(唐山)有 限公司	6	其他應收款	12,113	註3	-
		唐山台新纖維製品有限 公司	6	其他應收款	36,340	註3	1%
		2	SUNBURST INTERNATIONAL LTD.	SHINIH VIETNAM COMPANY LTD.	3	其他應收款	9,506
台灣吳羽股份有限公司	2			其他應收款	643	註3	-
3	台灣吳羽股份有限公司	新麗企業股份有限公司	3	應收帳款	645	註3	-
		東莞台新纖維製品有限 公司	3	應收帳款	645	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9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
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	\$ 191,021	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	1,173	註3	-
		青島台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	48,490	註3	1%
		昆山新纖麗貿易有限公司	8	其他應收款	4,520	註3	-
		湖北台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	17,978	註3	-
		湖北台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	11,237	註3	-
6	台新纖維製品(蘇州)有限公司	東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	11,237	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	661	註3	-
		東莞台新纖維製品有限公司	7	其他應收款	38,204	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	29,215	註3	-
		湖北台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	6,742	註3	-
		唐山台新纖維製品有限公司	8	其他應收款	2,088	註3	-
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	55,673	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	7,728	註3	-
		新麗纖維製品(蘇州)有限公司	8	其他應收款	450	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9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	MS NONWOVEN INC.	VFT INC.	7	其他應收款	\$ 17,749	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他應收款	3,439	註3	-
12	VFT INC.	AMERICAN NONWOVEN INC.	6	應收帳款	806	註3	-
13	S INTERNATIONAL INC.	新麗企業股份有限公司	5	應收帳款	985	註3	-
14	AMERICAN OUTDOOR LIVING INC.	VFT INC.	7	應收帳款	32,555	註3	1%
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	應收帳款	1,557	註3	-
		SHINIH USA INC.	7	其他應收款	10,377	註3	-
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	應收帳款	1,936	註3	-
		AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	8	其他應收款	19,362	註3	-
		WORLD FURNITURE GROUP	8	其他應收款	3,227	註3	-
		AMERICAN NONWOVEN INC.	8	其他應收款	58,086	註3	1%
15	AMERICAN NONWOVEN INC.	VFT INC.	7	其他應收款	46,361	註3	1%
		VFT INC.	7	應收票據	3,318	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9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	\$ 6,099	註3	-
		SHINIH USA INC.	7	其他應收款	870	註3	-
		S INTERNATIONAL INC.	8	其他應收款	1,355	註3	-
17	AMERICAN FURNITURE ALLIANCE INC.	SHINIH USA INC.	7	其他應收款	7,285	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9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	29,193	NTD	2,527	NTD	1,987	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	2,416,848	NTD	276,992	NTD	276,966	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	14,754	NTD	1,021	NTD	2,522	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	300,649	NTD	16,296	NTD	16,712	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	75,679	NTD	23,984	NTD	11,992	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	234,233	NTD	42,471	NTD	42,338	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	62,298	NTD	10,551	NTD	10,476	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	1,246	NTD	(77)	NTD	(77)	註20
	SHINI HOLDING CO.,LTD.	註9	不織布等製造銷售	USD	1,500	USD	1,500	-	100%	USD	1,206	USD	2,211		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	4,969	USD	33		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9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			
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 4,370	USD 190	註17	註20
	WORLD FURNITURE GROUP	註12	投資事業	USD 400	USD 400	-	100%	USD (39)	USD 226	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 (1,325)	USD 37	註17	註20
	SINTERNATIONAL INC.	註14	一般商品貿易	USD 100	USD 100	-	100%	USD -	USD (99)	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 981	USD (180)	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 9,871	USD 407	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9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						
東莞新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 64,540 (USD 2,000)	註2	NTD 60,000	-	-	NTD 60,000	NTD (36,002)	100%	NTD (37,685)	NTD 4,160	NTD 131,709
新麗纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 80,675 (USD 2,500)	註2	NTD 8,430	-	-	NTD 8,430	NTD 219,769	11%	NTD 24,658	NTD 35,116	NTD 40,172
“	不織布等製造銷售	“	註1	註1	-	-	註1	NTD 219,769	89%	NTD 195,111	NTD 409,800	-
東莞新麗纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 55,504 (USD 1,720)	註1	註1	-	-	註1	NTD 11,346	100%	NTD 11,346	NTD 69,969	-
杭州新麗纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 121,013 (USD 3,750)	註1	註1	-	-	註1	NTD 6,198	100%	NTD 6,198	NTD 234,501	-
新麗纖維製品(唐山)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 64,540 (USD 2,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD 3,671	100%	NTD 3,671	NTD 69,147	-
台新纖維製品(蘇州)有限公司	不織布等製造銷售	NTD 161,350 (USD 5,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD 2,909	100%	NTD 2,846	NTD 423,000	-
唐山台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 67,767 (USD 2,100)	註1	註1	-	-	註1	NTD (6,577)	100%	NTD (7,009)	NTD 69,222	-
青島台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 96,810 (USD 3,000)	註1	註1	-	-	註1	NTD 1,718	100%	NTD 1,718	NTD 28,033	-
湖北台新纖維製品有限公司	不織布等製造銷售	NTD 121,013 (USD 3,750)	註1	註1	-	-	註1	NTD (9,278)	100%	NTD (9,278)	NTD (28,398)	-
昆山新纖麗貿易有限公司	一般貿易業務	NTD 9,681 (USD 300)	註1	註1	-	-	註1	NTD 1,568	100%	NTD 1,568	NTD (1,882)	-

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 165,240	NTD 927,117 (USD 28,730)	NTD 2,139,013

(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9月30日止，累積匯出投資金額為165,240仟元；累計自大陸匯回之盈餘為171,881仟元。

新麗企業股份有限公司  
主要股東資訊  
民國112年9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9月30日

單位：新台幣仟元

	112年1月至9月					
	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	調整及沖銷	合計
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 443,377	\$ 453,358	\$ 306,370	\$ 439,460	\$ -	\$ 1,642,565
部門間收入	54,894	147,980	11,559	10,630	(225,063)	-
合 計	<u>\$ 498,271</u>	<u>\$ 601,338</u>	<u>\$ 317,929</u>	<u>\$ 450,090</u>	<u>\$ (225,063)</u>	<u>\$ 1,642,565</u>
財務成本	<u>\$ 13,372</u>	<u>\$ 2,456</u>	<u>\$ 17,399</u>	<u>\$ 6,707</u>	<u>\$ (18,752)</u>	<u>\$ 21,182</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 49,446</u>	<u>\$ 23,925</u>	<u>\$ 65,933</u>	<u>\$ 34,126</u>	<u>\$ (21,318)</u>	<u>\$ 152,112</u>
拆遷補償利益	<u>\$ 281,499</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 281,499</u>
部門損益	<u>\$ 301,296</u>	<u>\$ 38,106</u>	<u>\$ (91,537)</u>	<u>\$ 168,591</u>	<u>\$ (341)</u>	<u>416,115</u>
稅前淨利						<u>\$ 416,115</u>
資產合計						<u>\$ 6,090,557</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9月30日

單位：新台幣仟元

	111年1月至9月					
	大陸地區	美國地區	台灣地區	東南亞地區	調整及沖銷	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 533,710	\$ 540,369	\$ 440,889	\$ 547,056	\$ -	\$ 2,062,024
部門間收入	48,764	233,375	14,977	1,073	(298,189)	-
合 計	<u>\$ 582,474</u>	<u>\$ 773,744</u>	<u>\$ 455,866</u>	<u>\$ 548,129</u>	<u>\$ (298,189)</u>	<u>\$ 2,062,024</u>
財務成本	<u>\$ 11,947</u>	<u>\$ 3,609</u>	<u>\$ 10,679</u>	<u>\$ 4,507</u>	<u>\$ (14,200)</u>	<u>\$ 16,542</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 35,690</u>	<u>\$ 24,541</u>	<u>\$ 71,400</u>	<u>\$ 38,530</u>	<u>\$ (18,200)</u>	<u>\$ 151,961</u>
部門損益	<u>\$ 20,280</u>	<u>\$ 67,964</u>	<u>\$ (6,262)</u>	<u>\$ 112,583</u>	<u>\$ (2,207)</u>	<u>192,358</u>
稅前淨利						<u>\$ 192,358</u>
資產合計						<u>\$ 5,765,597</u>