

新光紡織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114及113年第3季

地址：台北市中山區中山北路二段44號15樓

電話：(02)2507-1258

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告
			附 註 編 號
一、封面	1		-
二、目錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~47		六~三一
(七) 關係人交易	47~53		三二
(八) 質抵押之資產	54		三三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	54		三四
(十) 重大之災害損失	54		三五
(十一) 重大之期後事項	55		三六
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	55~56		三七
(十三) 附註揭露事項	56~57		三八
1. 重大交易事項相關資訊			
2. 轉投資事業相關資訊			
3. 大陸投資資訊			
(十四) 部門資訊	57~58		三九

會計師核閱報告

新光紡織股份有限公司 公鑒：

前 言

新光紡織股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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及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」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

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。核閱合併財務報表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

如合併財務報表附註十四所述，財務報告附註揭露之資訊，部分採用權益法之投資係依以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列與揭露，其民國 114 年 9 月 30 日採用權益法之投資金額為新台幣 1,828,632 仟元，其民國 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣 280,695 仟元及 292,551 仟元，其民國 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30

日採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額分別為新台幣(22,377)仟元及161,824仟元。

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採用權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及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，致無法允當表達新光紡織股份有限公司及其子公司民國114年及113年9月30日之合併財務狀況，暨民國114年及113年7月1日至9月30日之合併財務績效，以及民國114年及113年1月1日至9月30日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭乃華

郭乃華



會計師 翁博仁

翁博仁



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第1070323246號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第1010028123號

中華民國 114 年 11 月 13 日

新光紡織股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國 114 年 9 月 30 日 民國 113 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	114年9月30日			113年12月31日			113年9月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產										
1100	現金及約當現金（附註六、三一及三二）	\$ 978,227	4		\$ 859,291	4		\$ 839,206	4	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七、三一及三二）	748,523	3		527,450	3		479,971	2	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註八、三一及三三）	1,000,346	4		1,027,659	5		1,121,187	6	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註九、三一、三二及三三）	60,000	-		100,000	1		-	-	
1150	應收票據（附註十、二五及三一）	2,091	-		6,292	-		5,825	-	
1160	應收票據—關係人（附註十、二五、三一及三二）	11	-		8	-		10	-	
1170	應收帳款（附註十、二五及三一）	481,512	2		512,288	2		480,022	2	
1180	應收帳款—關係人（附註十、二五、三一及三二）	47,198	-		75,179	-		61,703	-	
1200	其他應收款（附註十及三一）	81,404	-		80,826	-		80,933	1	
1210	其他應收款—關係人（附註十、三一及三二）	-	-		-	-		-	-	
1220	本期所得稅資產（附註二七）	465	-		2,560	-		2,552	-	
130X	存貨（附註十一）	1,224,858	5		1,144,322	5		1,189,577	6	
1410	預付款項（附註十九及三二）	133,657	1		163,159	1		143,950	1	
1460	待出售非流動資產（附註十二）	1,289,496	5		-	-		-	-	
1470	其他流動資產（附註十九）	1,141	-		2,491	-		14	-	
11XX	流動資產總計	6,048,929	24		4,501,525	21		4,404,950	22	
非流動資產										
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註七、三一及三二）	8,044	-		-	-		-	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註八、三一及三三）	9,142,311	37		8,043,758	37		7,515,416	37	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註九、三一、三二及三三）	12,700	-		12,700	-		12,700	-	
1550	採用權益法之投資（附註十四）	2,793,808	11		1,453,264	7		1,419,267	7	
1600	不動產、廠房及設備（附註十五及二九）	589,675	2		354,644	2		336,714	2	
1755	使用權資產（附註十六）	96,530	1		130,780	1		144,370	1	
1760	投資性不動產（附註十七及三三）	5,612,788	23		6,661,727	31		5,768,976	28	
1780	其他無形資產（附註十八）	49,437	-		7,510	-		13,010	-	
1840	遞延所得稅資產（附註二七）	62,892	-		47,928	-		44,720	-	
1990	其他非流動資產（附註十九及三二）	347,152	2		315,390	1		609,711	3	
15XX	非流動資產總計	18,715,337	76		17,027,701	79		15,864,884	78	
1XXX	資產總計	\$ 24,764,266	100		\$ 21,529,226	100		\$ 20,269,834	100	
代 碼 負 債 及 權 益										
流動負債										
2100	短期借款（附註二十、三一及三三）	\$ 3,700,000	15		\$ 2,677,000	13		\$ 2,714,000	13	
2110	應付短期票券（附註十九）	-	-		-	-		99,931	1	
2130	合約負債—流動（附註二五、三一及三二）	52,397	-		31,102	-		21,970	-	
2150	應付票據（附註二一及三一）	114,461	1		167,473	1		119,601	1	
2160	應付票據—關係人（附註二一、三一及三二）	20,616	-		34,653	-		18,439	-	
2170	應付帳款（附註二一及三一）	323,951	1		205,187	1		201,707	1	
2180	應付帳款—關係人（附註二一、三一及三二）	7,731	-		10,888	-		13,219	-	
2200	其他應付款（附註二二及三一）	393,519	2		237,383	1		179,568	1	
2220	其他應付款—關係人（附註二二、三一及三二）	1,692	-		2,219	-		2,136	-	
2230	本期所得稅負債（附註二七）	16,781	-		75,261	-		50,801	-	
2280	租賃負債—流動（附註十六、二九及三二）	49,865	-		49,565	-		51,765	-	
2320	一年內到期之長期借款（附註二十及三一）	54,234	-		21,763	-		2,700	-	
2399	其他流動負債（附註二二）	3,933	-		3,403	-		6,599	-	
21XX	流動負債總計	4,739,180	19		3,515,897	16		3,482,436	17	
非流動負債										
2540	長期借款（附註二十、三一及三三）	1,653,600	7		1,330,905	6		841,178	4	
2570	遞延所得稅負債（附註二七）	762,785	3		770,977	4		761,522	4	
2580	租賃負債—非流動（附註十六、二九及三二）	50,764	-		85,334	-		96,330	-	
2600	其他非流動負債（附註二二及三二）	251,666	1		324,463	2		308,192	2	
25XX	非流動負債總計	2,718,815	11		2,511,679	12		2,007,222	10	
2XXX	負債總計	7,457,995	30		6,027,576	28		5,489,658	27	
歸屬於本公司業主之權益（附註二四）										
股 本										
3110	普通股	3,000,413	12		3,000,413	14		3,000,413	15	
3200	資本公積	69,106	-		14,849	-		14,849	-	
3310	法定盈餘公積	910,048	4		822,889	4		822,889	4	
3320	特別盈餘公積	1,006,356	4		1,006,356	5		1,006,356	5	
3350	未分配盈餘	3,782,328	15		3,301,476	15		2,972,679	15	
3300	保留盈餘總計	5,698,732	23		5,130,721	24		4,801,924	24	
其他權益										
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(24,733)	-		(2,319)	-		(2,299)	-	
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	8,575,927	35		7,371,160	34		6,978,463	34	
3400	其他權益總計	8,551,194	35		7,368,841	34		6,976,164	34	
3500	庫藏股票	(13,174)	-		(13,174)	-		(13,174)	-	
31XX	本公司業主權益總計	17,306,271	70		15,501,650	72		14,780,176	73	
3XXX	權益總計	17,306,271	70		15,501,650	72		14,780,176	73	
負 債 及 權 益 總 計										
		\$ 24,764,266	100		\$ 21,529,226	100		\$ 20,269,834	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 11 月 30 日之財務報告)

董事長：吳昕恩

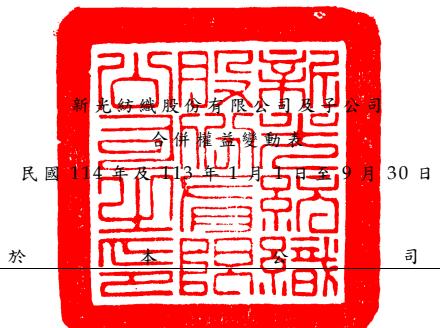
經理人：張淑娟

張瑞南

會計主管：楊秉宗

代碼	114年7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日		114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入 (附註二五及三二)								
4110 銷貨收入	\$ 1,159,969	93	\$ 1,037,180	91	\$ 2,964,721	91	\$ 2,594,461	90
4300 租賃收入	93,326	7	98,553	9	285,969	9	290,761	10
4800 其他營業收入	56	-	16	-	3,201	-	323	-
4000 营業收入合計	<u>1,253,351</u>	<u>100</u>	<u>1,135,749</u>	<u>100</u>	<u>3,253,891</u>	<u>100</u>	<u>2,885,545</u>	<u>100</u>
營業成本 (附註十一、二六及三二)								
5110 銷貨成本	(938,581)	(75)	(780,873)	(69)	(2,329,773)	(71)	(1,978,380)	(69)
5300 租賃成本	(22,377)	(2)	(24,083)	(2)	(68,096)	(2)	(72,054)	(2)
5000 营業成本合計	<u>(960,958)</u>	<u>(77)</u>	<u>(804,956)</u>	<u>(71)</u>	<u>(2,397,869)</u>	<u>(73)</u>	<u>(2,050,434)</u>	<u>(71)</u>
5900 营業毛利	<u>292,393</u>	<u>23</u>	<u>330,793</u>	<u>29</u>	<u>856,022</u>	<u>27</u>	<u>835,111</u>	<u>29</u>
營業費用 (附註二六及三二)								
6100 推銷費用	(136,646)	(11)	(131,414)	(11)	(418,102)	(13)	(403,932)	(14)
6200 管理費用	(45,680)	(3)	(41,016)	(4)	(130,003)	(4)	(120,288)	(4)
6300 研究發展費用	(12,237)	(1)	(8,859)	(1)	(33,994)	(1)	(25,885)	(1)
6450 預期信用減損損失	-	-	(46)	-	(536)	-	(46)	-
6000 营業費用合計	<u>(194,563)</u>	<u>(15)</u>	<u>(181,335)</u>	<u>(16)</u>	<u>(582,635)</u>	<u>(18)</u>	<u>(550,151)</u>	<u>(19)</u>
6900 营業淨利	<u>97,830</u>	<u>8</u>	<u>149,458</u>	<u>13</u>	<u>273,387</u>	<u>9</u>	<u>284,960</u>	<u>10</u>
營業外收入及支出 (附註二六及三二)								
7100 利息收入	2,575	-	3,749	-	10,663	-	15,626	-
7010 其他收入	152,285	12	151,723	13	538,577	16	424,296	15
7020 其他利益及損失	72,878	6	(46,734)	(4)	(43,413)	(1)	20,899	1
7050 財務成本	(17,118)	(1)	(12,661)	(1)	(46,184)	(1)	(37,964)	(1)
7060 採用權益法之關聯企業損益份額	<u>304,406</u>	<u>24</u>	<u>15,981</u>	<u>2</u>	<u>328,212</u>	<u>10</u>	<u>44,717</u>	<u>1</u>
7000 营業外收入及支出合計	<u>515,026</u>	<u>41</u>	<u>112,058</u>	<u>10</u>	<u>787,855</u>	<u>24</u>	<u>467,574</u>	<u>16</u>
7900 稅前淨利	612,856	49	261,516	23	1,061,242	33	752,534	26
7950 所得稅費用 (附註二七)	<u>(26,920)</u>	<u>(2)</u>	<u>(21,888)</u>	<u>(2)</u>	<u>(51,803)</u>	<u>(2)</u>	<u>(209,734)</u>	<u>(7)</u>
8200 本期淨利	<u>585,936</u>	<u>47</u>	<u>239,628</u>	<u>21</u>	<u>1,009,439</u>	<u>31</u>	<u>542,800</u>	<u>19</u>
其他綜合損益								
8310 不重分類至損益之項目：								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1,660,854	132	(176,191)	(16)	1,052,869	32	1,438,048	50
8320 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	(16,199)	(1)	(4,651)	-	160,532	5	10,379	-
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	6,424	-	(940)	-	(24,499)	-	(1,031)	-
8370 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	(4,182)	-	(498)	-	(3,519)	-	1,623	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(449)	-	288	-	5,604	-	(118)	-
8300 本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>1,646,448</u>	<u>131</u>	<u>(181,992)</u>	<u>(16)</u>	<u>1,190,987</u>	<u>37</u>	<u>1,448,901</u>	<u>50</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 2,232,384</u>	<u>178</u>	<u>\$ 57,636</u>	<u>5</u>	<u>\$ 2,200,426</u>	<u>68</u>	<u>\$ 1,991,701</u>	<u>69</u>
淨利歸屬於：								
8610 本公司業主	\$ 585,936	47	\$ 239,628	21	\$ 1,009,439	31	\$ 542,800	19
8620 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8600	<u>\$ 585,936</u>	<u>47</u>	<u>\$ 239,628</u>	<u>21</u>	<u>\$ 1,009,439</u>	<u>31</u>	<u>\$ 542,800</u>	<u>19</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 本公司業主	\$ 2,232,384	178	\$ 57,636	5	\$ 2,200,426	68	\$ 1,991,701	69
8720 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8700	<u>\$ 2,232,384</u>	<u>178</u>	<u>\$ 57,636</u>	<u>5</u>	<u>\$ 2,200,426</u>	<u>68</u>	<u>\$ 1,991,701</u>	<u>69</u>
每股盈餘 (附註二八)								
來自繼續營業單位								
9710 基本	\$ 1.96		\$ 0.80		\$ 3.37		\$ 1.81	
9810 稀釋	\$ 1.96		\$ 0.80		\$ 3.37		\$ 1.81	

後附之附註¹、²、³、⁴、⁵、⁶、⁷、⁸、⁹、¹⁰、¹¹、¹²、¹³、¹⁴、¹⁵、¹⁶、¹⁷、¹⁸、¹⁹、²⁰、²¹、²²、²³、²⁴、²⁵、²⁶、²⁷、²⁸、²⁹、³⁰、³¹、³²、³³、³⁴、³⁵、³⁶、³⁷、³⁸、³⁹、⁴⁰、⁴¹、⁴²、⁴³、⁴⁴、⁴⁵、⁴⁶、⁴⁷、⁴⁸、⁴⁹、⁵⁰、⁵¹、⁵²、⁵³、⁵⁴、⁵⁵、⁵⁶、⁵⁷、⁵⁸、⁵⁹、⁶⁰、⁶¹、⁶²、⁶³、⁶⁴、⁶⁵、⁶⁶、⁶⁷、⁶⁸、⁶⁹、⁷⁰、⁷¹、⁷²、⁷³、⁷⁴、⁷⁵、⁷⁶、⁷⁷、⁷⁸、⁷⁹、⁸⁰、⁸¹、⁸²、⁸³、⁸⁴、⁸⁵、⁸⁶、⁸⁷、⁸⁸、⁸⁹、⁹⁰、⁹¹、⁹²、⁹³、⁹⁴、⁹⁵、⁹⁶、⁹⁷、⁹⁸、⁹⁹、¹⁰⁰、¹⁰¹、¹⁰²、¹⁰³、¹⁰⁴、¹⁰⁵、¹⁰⁶、¹⁰⁷、¹⁰⁸、¹⁰⁹、¹¹⁰、¹¹¹、¹¹²、¹¹³、¹¹⁴、¹¹⁵、¹¹⁶、¹¹⁷、¹¹⁸、¹¹⁹、¹²⁰、¹²¹、¹²²、¹²³、¹²⁴、¹²⁵、¹²⁶、¹²⁷、¹²⁸、¹²⁹、¹³⁰、¹³¹、¹³²、¹³³、¹³⁴、¹³⁵、¹³⁶、¹³⁷、¹³⁸、¹³⁹、¹⁴⁰、¹⁴¹、¹⁴²、¹⁴³、¹⁴⁴、¹⁴⁵、¹⁴⁶、¹⁴⁷、¹⁴⁸、¹⁴⁹、¹⁵⁰、¹⁵¹、¹⁵²、¹⁵³、¹⁵⁴、¹⁵⁵、¹⁵⁶、¹⁵⁷、¹⁵⁸、¹⁵⁹、¹⁶⁰、¹⁶¹、¹⁶²、¹⁶³、¹⁶⁴、¹⁶⁵、¹⁶⁶、¹⁶⁷、¹⁶⁸、¹⁶⁹、¹⁷⁰、¹⁷¹、¹⁷²、¹⁷³、¹⁷⁴、¹⁷⁵、¹⁷⁶、¹⁷⁷、¹⁷⁸、¹⁷⁹、¹⁸⁰、¹⁸¹、¹⁸²、¹⁸³、¹⁸⁴、¹⁸⁵、¹⁸⁶、¹⁸⁷、¹⁸⁸、¹⁸⁹、¹⁹⁰、¹⁹¹、¹⁹²、¹⁹³、¹⁹⁴、¹⁹⁵、¹⁹⁶、¹⁹⁷、¹⁹⁸、¹⁹⁹、²⁰⁰、²⁰¹、²⁰²、²⁰³、²⁰⁴、²⁰⁵、²⁰⁶、²⁰⁷、²⁰⁸、²⁰⁹、²¹⁰、²¹¹、²¹²、²¹³、²¹⁴、²¹⁵、²¹⁶、²¹⁷、²¹⁸、²¹⁹、²²⁰、²²¹、²²²、²²³、²²⁴、²²⁵、²²⁶、²²⁷、²²⁸、²²⁹、²³⁰、²³¹、²³²、²³³、²³⁴、²³⁵、²³⁶、²³⁷、²³⁸、²³⁹、²⁴⁰、²⁴¹、²⁴²、²⁴³、²⁴⁴、²⁴⁵、²⁴⁶、²⁴⁷、²⁴⁸、²⁴⁹、²⁵⁰、²⁵¹、²⁵²、²⁵³、²⁵⁴、²⁵⁵、²⁵⁶、²⁵⁷、²⁵⁸、²⁵⁹、²⁶⁰、²⁶¹、²⁶²、²⁶³、²⁶⁴、²⁶⁵、²⁶⁶、²⁶⁷、²⁶⁸、²⁶⁹、²⁷⁰、²⁷¹、²⁷²、²⁷³、²⁷⁴、²⁷⁵、²⁷⁶、²⁷⁷、²⁷⁸、²⁷⁹、²⁸⁰、²⁸¹、²⁸²、²⁸³、²⁸⁴、²⁸⁵、²⁸⁶、²⁸⁷、²⁸⁸、²⁸⁹、²⁹⁰、²⁹¹、²⁹²、²⁹³、²⁹⁴、²⁹⁵、²⁹⁶、²⁹⁷、²⁹⁸、²⁹⁹、³⁰⁰、³⁰¹、³⁰²、³⁰³、³⁰⁴、³⁰⁵、³⁰⁶、³⁰⁷、³⁰⁸、³⁰⁹、³¹⁰、³¹¹、³¹²、³¹³、³¹⁴、³¹⁵、³¹⁶、³¹⁷、³¹⁸、³¹⁹、³²⁰、³²¹、³²²、³²³、³²⁴、³²⁵、³²⁶、³²⁷、³²⁸、³²⁹、³³⁰、³³¹、³³²、³³³、³³⁴、³³⁵、³³⁶、³³⁷、³³⁸、³³⁹、³⁴⁰、³⁴¹、³⁴²、³⁴³、³⁴⁴、³⁴⁵、³⁴⁶、³⁴⁷、³⁴⁸、³⁴⁹、³⁵⁰、³⁵¹、³⁵²、³⁵³、³⁵⁴、³⁵⁵、³⁵⁶、³⁵⁷、³⁵⁸、³⁵⁹、³⁶⁰、³⁶¹、³⁶²、³⁶³、³⁶⁴、³⁶⁵、³⁶⁶、³⁶⁷、³⁶⁸、³⁶⁹、³⁷⁰、³⁷¹、³⁷²、³⁷³、³⁷⁴、³⁷⁵、³⁷⁶、³⁷⁷、³⁷⁸、³⁷⁹、³⁸⁰、³⁸¹、³⁸²、³⁸³、³⁸⁴、³⁸⁵、³⁸⁶、³⁸⁷、³⁸⁸、³⁸⁹、³⁹⁰、³⁹¹、³⁹²、³⁹³、³⁹⁴、³⁹⁵、³⁹⁶、³⁹⁷、³⁹⁸、³⁹⁹、⁴⁰⁰、⁴⁰¹、⁴⁰²、⁴⁰³、⁴⁰⁴、⁴⁰⁵、⁴⁰⁶、⁴⁰⁷、⁴⁰⁸、⁴⁰⁹、⁴¹⁰、⁴¹¹、⁴¹²、⁴¹³、⁴¹⁴、⁴¹⁵、⁴¹⁶、⁴¹⁷、⁴¹⁸、⁴¹⁹、⁴²⁰、⁴²¹、⁴²²、⁴²³、⁴²⁴、⁴²⁵、⁴²⁶、⁴²⁷、⁴²⁸、⁴²⁹、⁴³⁰、⁴³¹、⁴³²、⁴³³、⁴³⁴、⁴³⁵、⁴³⁶、⁴³⁷、⁴³⁸、⁴³⁹、⁴⁴⁰、⁴⁴¹、⁴⁴²、⁴⁴³、⁴⁴⁴、⁴⁴⁵、⁴⁴⁶、⁴⁴⁷、⁴⁴⁸、⁴⁴⁹、⁴⁵⁰、⁴⁵¹、⁴⁵²、⁴⁵³、⁴⁵⁴、⁴⁵⁵、⁴⁵⁶、⁴⁵⁷、⁴⁵⁸、⁴⁵⁹、⁴⁶⁰、⁴⁶¹、⁴⁶²、⁴⁶³、⁴⁶⁴、⁴⁶⁵、⁴⁶⁶、⁴⁶⁷、⁴⁶⁸、⁴⁶⁹、⁴⁷⁰、⁴⁷¹、⁴⁷²、⁴⁷³、⁴⁷⁴、⁴⁷⁵、⁴⁷⁶、⁴⁷⁷、⁴⁷⁸、⁴⁷⁹、⁴⁸⁰、⁴⁸¹、⁴⁸²、⁴⁸³、⁴⁸⁴、⁴⁸⁵、⁴⁸⁶、⁴⁸⁷、⁴⁸⁸、⁴⁸⁹、⁴⁹⁰、⁴⁹¹、⁴⁹²、⁴⁹³、⁴⁹⁴、⁴⁹⁵、⁴⁹⁶、⁴⁹⁷、⁴⁹⁸、⁴⁹⁹、⁵⁰⁰、⁵⁰¹、⁵⁰²、⁵⁰³、⁵⁰⁴、⁵⁰⁵、⁵⁰⁶、⁵⁰⁷、⁵⁰⁸、⁵⁰⁹、⁵¹⁰、⁵¹¹、⁵¹²、⁵¹³、⁵¹⁴、⁵¹⁵、⁵¹⁶、⁵¹⁷、⁵¹⁸、⁵¹⁹、⁵²⁰、⁵²¹、⁵²²、⁵²³、⁵²⁴、⁵²⁵、⁵²⁶、⁵²⁷、⁵²⁸、⁵²⁹、⁵³⁰、⁵³¹、⁵³²、⁵³³、⁵³⁴、⁵³⁵、⁵³⁶、⁵³⁷、⁵³⁸、⁵³⁹、⁵⁴⁰、⁵⁴¹、⁵⁴²、⁵⁴³、⁵⁴⁴、⁵⁴⁵、⁵⁴⁶、⁵⁴⁷、⁵⁴⁸、⁵⁴⁹、⁵⁵⁰、⁵⁵¹、⁵⁵²、<



單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	業						主之權益			庫藏股票	權益總額
			股數(仟股)	金額	資本	公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	其他項目	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
A1	113 年 1 月 1 日餘額		300,041	\$ 3,000,413	\$ 13,385		\$ 748,625	\$ 1,006,356	\$ 2,864,193	(\$ 2,773)	\$ 5,530,036	(\$ 13,174)	\$ 13,147,061
B1	112 年度盈餘指撥及分配						74,264			(74,264)			
B5	法定盈餘公積												
	本公司股東現金股利									(360,050)			(360,050)
M1	其他資本公積變動：												
	發放予子公司股利調整資本公積					965							965
T1	支付股東逾時未領之股利					499							499
D1	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利								542,800				542,800
D3	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益									474	1,448,427		1,448,901
D5	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額								542,800	474	1,448,427		1,991,701
Z1	113 年 9 月 30 日餘額		300,041	\$ 3,000,413	\$ 14,849	\$ 822,889	\$ 1,006,356	\$ 2,972,679	(\$ 2,299)	\$ 6,978,463	(\$ 13,174)	\$ 14,780,176	
A1	114 年 1 月 1 日餘額		300,041	\$ 3,000,413	\$ 14,849	\$ 822,889	\$ 1,006,356	\$ 3,301,476	(\$ 2,319)	\$ 7,371,160	(\$ 13,174)	\$ 15,501,650	
B1	113 年度盈餘指撥及分配						87,159			(87,159)			
B5	法定盈餘公積									(450,062)			(450,062)
C7	採用權益法認列關聯企業變動數					53,051							53,051
M1	發放予子公司股利調整資本公積					1,206							1,206
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具								8,634		(8,634)		
D1	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利								1,009,439				1,009,439
D3	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益									(22,414)	1,213,401		1,190,987
D5	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額								1,009,439	(22,414)	1,213,401		2,200,426
Z1	114 年 9 月 30 日餘額		300,041	\$ 3,000,413	\$ 69,106	\$ 910,048	\$ 1,006,356	\$ 3,782,328	(\$ 24,733)	\$ 8,575,927	(\$ 13,174)	\$ 17,306,271	

董事長：吳昕恩



經理人：張淑婷



張瑞南



會計主管：楊秉宗



新光紡織股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	營業活動之現金流量	114年1月1日	113年1月1日
		至9月30日	至9月30日
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,061,242	\$ 752,534
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	123,353	118,022
A20200	攤銷費用	10,773	19,552
A20300	預期信用減損損失	536	46
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(2,797)	(3,719)
A20900	財務成本	46,184	37,964
A21200	利息收入	(10,663)	(15,626)
A21300	股利收入	(532,143)	(421,823)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	(328,212)	(44,717)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(173)	(327)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	46,787	70,314
A24500	逾期未領股利轉列資本公積	-	499
A29900	租賃修改利益	(24)	(34)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	4,198	5,196
A31150	應收帳款	58,221	(114,347)
A31180	其他應收款	(578)	(60,224)
A31200	存 貨	(128,206)	(252,555)
A31230	預付款項	29,138	(48,533)
A31240	其他流動資產	1,350	2,997
A31990	其他非流動資產	(12,229)	1,875
A32125	合約負債	21,295	(376)
A32130	應付票據	(67,049)	(66,924)
A32150	應付帳款	115,607	78,870
A32180	其他應付款	68,243	(5,284)
A32230	其他流動負債	530	2,718
A32240	淨確定福利資產	7,666	344
A32990	其他非流動負債	-	49
A33000	營運產生之現金	513,049	56,491

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日	113年1月1日
		至9月30日	至9月30日
A33300	支付之利息	(\$ 44,843)	(\$ 38,039)
A33500	支付之所得稅	(125,571)	(297,244)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>342,635</u>	<u>(278,792)</u>
 投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(30,978)	(3,035)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	500	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	4,273	628
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	40,000	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(318,363)	(83,746)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	99,877	58,687
B01800	取得關聯企業	(850,497)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(40,682)	(38,224)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	301	1,168
B03700	存出保證金增加	(38,007)	(1,224)
B04500	購置無形資產	(52,700)	(27,604)
B05400	購置投資性不動產	(391,450)	(188,672)
B07100	預付設備款增加	(14,837)	(24,944)
B07300	其他土地款增加	(83,718)	(395,993)
B07500	收取之利息	10,663	15,626
B07600	收取之股利	532,143	416,282
B09900	收取關聯企業股利	<u>48,060</u>	<u>22,426</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,085,415)</u>	<u>(248,625)</u>
 籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,023,000	-
C00200	短期借款減少	-	(332,000)
C01600	舉借長期借款	355,166	441,098
C03000	存入保證金增加	-	48,812
C03100	存入保證金返還	(3,290)	-
C04020	租賃負債本金償還	(39,805)	(41,878)
C04500	支付本公司業主股利	<u>(448,856)</u>	<u>(359,085)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	<u>886,215</u>	<u>(243,053)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	匯率變動對現金及約當現金之影響	114年1月1日	113年1月1日
		至9月30日	至9月30日
DDDD		(\$ 24,499)	(\$ 1,031)
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）數	118,936	(771,501)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>859,291</u>	<u>1,610,707</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 978,227</u>	<u>\$ 839,206</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳昕



經理人：張淑娣



張瑞南



會計主管：楊秉宗



新光紡織股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

新光紡織股份有限公司（以下稱「本公司」）於 44 年 6 月設立於台北市。主要業務為各種人造纖維、胚布及成品布之生產及銷售，及代理成衣進口銷售業務，委託營造廠商興建大樓及國民住宅出租、出售等營業項目。

本公司股票自 66 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 114 年 11 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「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）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及依賴自然電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」（含 2020 年及 2021 年之修正）	2023 年 1 月 1 日

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各該修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
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 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主權益。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表四及附表五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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。

2. 所得稅費用

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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。請參閱 113 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,009	\$ 1,328	\$ 1,407
銀行支票及活期存款	693,073	669,908	457,710
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資銀行 定期存款）	<u>284,145</u> <u>\$ 978,227</u>	<u>188,055</u> <u>\$ 859,291</u>	<u>380,089</u> <u>\$ 839,206</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>金融資產—流動</u>			
指定透過損益按公允價值衡量			
—國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 33,481	\$ 20,030	\$ 20,244
強制透過損益按公允價值衡量			
—基金受益憑證	<u>715,042</u>	<u>507,420</u>	<u>459,727</u>
	<u><u>\$ 748,523</u></u>	<u><u>\$ 527,450</u></u>	<u><u>\$ 479,971</u></u>
<u>金融資產—非流動</u>			
指定透過損益按公允價值衡量			
—國內上市（櫃）及興櫃股票	<u>\$ 8,044</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ _____</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>權益工具投資</u>			
<u>流動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	<u>\$ 1,000,346</u>	<u>\$ 1,027,659</u>	<u>\$ 1,121,187</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 6,718,599	\$ 6,014,612	\$ 5,372,312
未上市（櫃）股票	2,390,649	2,029,146	2,143,104
國外投資			
上市（櫃）股票	33,063	-	-
合計	<u>\$ 9,142,311</u>	<u>\$ 8,043,758</u>	<u>\$ 7,515,416</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述標的，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊，參閱附註三三。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>流動</u>			
國內投資			
原始到期日超過3個月			
之定期存款(一)	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
原始到期日超過一年之			
定期存款(二)	<u>\$ 12,700</u>	<u>\$ 12,700</u>	<u>\$ 12,700</u>

(一) 114年9月30日及113年12月31日原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.555%及1.760%。

(二) 截至114年9月30日暨113年12月31日及9月30日止，原始到期日超過一年之定期存款利率區間均為年利率1.465%~1.7%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產，係依定存合約到期日或設質期間區分為流動及非流動。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 2,091	\$ 6,292	\$ 5,825
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,091</u>	<u>\$ 6,292</u>	<u>\$ 5,825</u>
<u>應收票據—關係人</u>			
(附註三二)	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 10</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 482,019	\$ 512,307	\$ 480,068
減：備抵損失	(<u>507</u>)	(<u>19</u>)	(<u>46</u>)
	<u>\$ 481,512</u>	<u>\$ 512,288</u>	<u>\$ 480,022</u>

(接次頁)

(承前頁)

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應收帳款—關係人 (附註三二)	\$ 47,198	\$ 75,179	\$ 61,703
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 15,873	\$ 17,571	\$ 14,819
應收投資款	64,348	60,673	58,687
其　　他	<u>1,183</u>	<u>2,582</u>	<u>7,427</u>
	<u>\$ 81,404</u>	<u>\$ 80,826</u>	<u>\$ 80,933</u>

應收投資款主係為 113 年度贖回國外基金之款項。

應收票據及應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天，應收帳款不計息，合併公司信用風險係以資產負債表日公允價值為正數之合約為評估對象。合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失，因此不預期有重大之信用風險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列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，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量 GDP 預測。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，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

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如下：

114 年 9 月 30 日

	立　　帳	立　　帳	立　　帳	立　　帳	合　　計
	1 ~ 60 天	61 ~ 120 天	121 ~ 180 天	超過 180 天	
預期信用損失率	0%~0.01%	0%~0.04%	0%~5.77%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 521,976	\$ 8,628	\$ 291	\$ 424	\$ 531,319
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(382)	(68)	(16)	(41)	(507)
攤銷後成本	<u>\$ 521,594</u>	<u>\$ 8,560</u>	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 383</u>	<u>\$ 530,812</u>

113 年 12 月 31 日

	立 帳	立 帳	立 帳	立 帳	合 計
	1 ~ 60 天	61 ~ 120 天	121 ~ 180 天	超過 180 天	
預期信用損失率	0%	0%	0%~0.016%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 587,393	\$ 6,258	\$ 116	\$ 19	\$ 593,786
備抵損失(存續期間預期信用損失)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(19)	(19)
攤銷後成本	<u>\$ 587,393</u>	<u>\$ 6,258</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 593,767</u>

113 年 9 月 30 日

	立 帳	立 帳	立 帳	立 帳	合 計
	1 ~ 60 天	61 ~ 120 天	121 ~ 180 天	超過 180 天	
預期信用損失率	0.0019%~	0.0301%~	0%	3.6856%~	
	0.0048%	0.0434%		100%	
總帳面金額	\$ 543,246	\$ 4,276	\$ -	\$ 84	\$ 547,606
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(13)	(1)	<u>-</u>	(32)	(46)
攤銷後成本	<u>\$ 543,233</u>	<u>\$ 4,275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 547,560</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	114 年 1 月 1 日		113 年 1 月 1 日	
	至 9 月 30 日		至 9 月 30 日	
期初餘額		\$ 19		\$ -
加：本期提列減損損失		536		46
減：本期實際沖銷		(48)		<u>-</u>
期末餘額		<u>\$ 507</u>		<u>\$ 46</u>

十一、存 貨

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
	\$ 437,067	\$ 467,652	\$ 484,126
製 成 品			
在 製 品	143,805	149,359	173,981
原 物 料	73,291	77,447	65,931
商 品 存 貨	570,695	449,864	465,539
	<u>\$ 1,224,858</u>	<u>\$ 1,144,322</u>	<u>\$ 1,189,577</u>

銷貨成本如下：

	114 年 7 月 1 日	113 年 7 月 1 日	114 年 1 月 1 日	113 年 1 月 1 日
	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日
已銷售之存貨成本	\$ 917,384	\$ 759,639	\$ 2,282,986	\$ 1,908,066
存貨跌價損失	<u>21,197</u>	<u>21,234</u>	<u>46,787</u>	<u>70,314</u>
	<u>\$ 938,581</u>	<u>\$ 780,873</u>	<u>\$ 2,329,773</u>	<u>\$ 1,978,380</u>

十二、待出售非流動資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
待出售之土地及未完工程	\$ 1,289,496	\$ -	\$ -

合併公司之子公司新光資產管理股份有限公司為拓展多角化經營及籌措營運資金，於 114 年 3 月 4 日經董事會決議授權董事長以不低於鑑價金額標售士林區陽明四小段 190-1 地號土地及其上全部建物。

合併公司已於 114 年 11 月 5 日經董事會決議出售予新光醫療財團法人，預計於 114 年 12 月 23 日臨時股東會同意後簽訂契約。該土地及地上建物分類為待出售非流動資產時並無應認列之減損損失，114 年 9 月 30 日亦無減損情形。

十三、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
新光紡織股份有限公司	新光資產管理股份有限公司	住宅及大樓、工業廠房開發租售業、特定專業區開發業、投資興建公共建設業。	100%	100%	100%
新光紡織股份有限公司	SK INNOVATION CO., LTD.	一般投資業。	100%	100%	100%
新光紡織股份有限公司	PT.SHINKONG TEXTILE INDONESIA	織物整理工業、織物印花工業及紡織品大型貿易。	100%	100%	100%
SK INNOVATION CO., LTD.	上海信英商貿有限公司	服裝服飾、皮具箱包、日用百貨、工藝禮品（文物除外）、包裝材料。	100%	100%	100%
新光資產管理股份有限公司	新福開發股份有限公司	住宅及大樓、工業廠房開發租售業及特定專業區開發等事業。	100%	100%	100%
新光資產管理股份有限公司	華陽汽車股份有限公司	汽車批發、汽／機車零件配備零售、汽車修理、其他汽車服務、租賃、汽／機車及其零件製造等事業。	100%	100%	100%

備 註：

1. 新光資產管理股份有限公司（以下稱「新光資產公司」）成立於 79 年 9 月 6 日，係由本公司持股 100% 之子公司。
2. SK INNOVATION Co., Ltd.（以下稱「SK」）登記設立於薩摩亞群島，101 年 3 月 15 日經核准設立，係由本公司持股 100% 之子公司，主要營業項目為投資控股。

3. 上海信英商貿有限公司（以下稱「上海信英公司」）為 101 年 7 月於中華人民共和國上海市核准設立之外商獨資企業，係 SK INNOVATION Co., Ltd. 持股 100% 之子公司，最終母公司為本公司。
4. 新福開發股份有限公司（以下稱「新福開發公司」）成立於 104 年 2 月 9 日，係新光資產公司持股 100% 之子公司，最終母公司為本公司。
5. 華陽汽車股份有限公司（以下稱「華陽汽車公司」）成立於 104 年 2 月 10 日，因集團股權結構重整，本公司於 108 年 1 月處分對該公司 55% 持股予新光資產公司。新光資產公司於 109 年 1 月 20 日收購華陽汽車股份有限公司股權，致持股比例由 55% 增加至 100%。
6. 為拓展海外業務，本公司於 113 年 3 月 8 日董事會決議於印尼設立子公司 PT.SHINKONG TEXTILE INDONESIA，初期資本額擬定為 100 億印尼盾。該子公司已於 113 年 3 月 26 日完成設立登記。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>具重大性之關聯企業</u>			
上市（櫃）公司			
強盛新股份有限公司	\$ 965,176	\$ 656,275	\$ 546,607
非上市（櫃）公司			
聯全投資股份有限公司	571,923	440,596	486,077
尚德汽車股份有限公司	294,464	304,127	336,307
新昕資本股份有限公司	<u>927,129</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,758,692</u>	<u>1,400,998</u>	<u>1,368,991</u>

個別不重大之關聯企業

非上市（櫃）公司

WPI-High Street,LLC	<u>35,116</u>	<u>52,266</u>	<u>50,276</u>
	<u>\$ 2,793,808</u>	<u>\$ 1,453,264</u>	<u>\$ 1,419,267</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權比例
如下：

公 司 名 稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
強盛新股份有限公司	24.89%	20.54%	20.54%
聯全投資股份有限公司	48.89%	48.89%	48.89%
尚德汽車股份有限公司	33.50%	33.50%	33.50%
新昕資本股份有限公司	25.02%	-	-
WPI-High Street,LLC	35.71%	35.71%	35.71%

(一) 合併公司於 114 年 3 月於集中交易市場以現金 224,296 仟元取得強盛
新股份有限公司之普通股 7,549 仟股，持股比例由 20.54% 增加為
24.89%。

(二) 為集團多角化經營，合併公司於 114 年 4 月以現金 625,000 仟元認購
新昕資本股份有限公司之普通股 62,500 仟股，增資後持股比例為
25.02%，取得對該公司重大影響。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，除強盛新股份有限公司係按同期間經會計師核閱之財務報告認列外，其餘係依據關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

114 年 9 月 30 日同期間未經會計師核閱並出具保留結論之關聯企業包含聯全投資股份有限公司、尚德汽車股份有限公司、新昕資本股份有限公司及 WPI-High Street,LLC，其採用權益法之投資金額為 1,828,632 仟元。其 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 114 年 1 月 1 日至 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為為新台幣 280,695 仟元及 292,551 仟元，其民國 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額分別為新台幣 (22,377) 仟元及 161,824 仟元。

十五、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輪 設 備	水 電 設 備	雜 項 設 備	租 賃 改 良	未 完 工 程	合 計
114 年 1 月 1 日 餘額	\$ 99,458	\$ 280,311	\$ 554,788	\$ 10,625	\$ 133,189	\$ 188,893	\$ 69,444	\$ 4,008	\$ 1,340,716
增 添	-	1,411	5,492	680	2,526	7,694	22,879	-	40,682
重 分 類	150,253	1,528	109,674	-	2,040	1,289	86	(4,008)	260,862
處 分	-	-	(24,244)	-	-	(368)	(28,491)	-	(53,103)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	2	-	-	2
114 年 9 月 30 日 餘額	<u>\$ 249,711</u>	<u>\$ 283,250</u>	<u>\$ 645,710</u>	<u>\$ 11,305</u>	<u>\$ 137,755</u>	<u>\$ 197,510</u>	<u>\$ 63,918</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,589,159</u>
<u>累計折舊及減損</u>									
114 年 1 月 1 日 餘額	\$ -	\$ 248,641	\$ 474,920	\$ 5,355	\$ 96,345	\$ 125,358	\$ 35,453	\$ -	\$ 986,072
折舊費用	-	1,840	24,576	963	3,906	11,327	23,773	-	66,385
處 分	-	-	(24,117)	-	-	(367)	(28,491)	-	(52,975)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	2	-	-	2
114 年 9 月 30 日 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250,481</u>	<u>\$ 475,379</u>	<u>\$ 6,318</u>	<u>\$ 100,251</u>	<u>\$ 136,320</u>	<u>\$ 30,735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 999,484</u>
114 年 9 月 30 日 淨額	<u>\$ 249,711</u>	<u>\$ 32,769</u>	<u>\$ 170,331</u>	<u>\$ 4,987</u>	<u>\$ 37,504</u>	<u>\$ 61,190</u>	<u>\$ 33,183</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 589,675</u>
113 年 12 月 31 日 及 114 年 1 月 1 日 淨額	<u>\$ 99,458</u>	<u>\$ 31,670</u>	<u>\$ 79,868</u>	<u>\$ 5,270</u>	<u>\$ 36,844</u>	<u>\$ 63,535</u>	<u>\$ 33,991</u>	<u>\$ 4,008</u>	<u>\$ 354,644</u>
<u>成 本</u>									
113 年 1 月 1 日 餘額	\$ 99,458	\$ 279,934	\$ 596,561	\$ 12,115	\$ 132,418	\$ 171,591	\$ 58,433	\$ -	\$ 1,350,510
增 添	-	152	11,605	1,950	772	7,868	14,322	1,351	38,020
重 分 類	-	-	1,031	-	-	1,157	259	-	2,447
處 分	-	-	(2,923)	(3,440)	-	(1,301)	(13,926)	-	(21,590)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	4	-	-	4
113 年 9 月 30 日 餘額	<u>\$ 99,458</u>	<u>\$ 280,086</u>	<u>\$ 606,274</u>	<u>\$ 10,625</u>	<u>\$ 133,190</u>	<u>\$ 179,319</u>	<u>\$ 59,088</u>	<u>\$ 1,351</u>	<u>\$ 1,369,391</u>
<u>累計折舊及減損</u>									
113 年 1 月 1 日 餘額	\$ -	\$ 246,666	\$ 512,733	\$ 7,542	\$ 91,495	\$ 112,553	\$ 25,592	\$ -	\$ 996,581
折舊費用	-	1,465	24,160	790	3,632	10,444	16,350	-	56,841
處 分	-	-	(2,250)	(3,272)	-	(1,301)	(13,926)	-	(20,749)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	4	-	-	4
113 年 9 月 30 日 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 248,131</u>	<u>\$ 534,643</u>	<u>\$ 5,060</u>	<u>\$ 95,127</u>	<u>\$ 121,200</u>	<u>\$ 28,016</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,032,677</u>
113 年 9 月 30 日 淨額	<u>\$ 99,458</u>	<u>\$ 31,955</u>	<u>\$ 71,631</u>	<u>\$ 5,565</u>	<u>\$ 38,063</u>	<u>\$ 57,619</u>	<u>\$ 31,072</u>	<u>\$ 1,351</u>	<u>\$ 336,714</u>

114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物

廠房主建物	15 至 50 年
其他工程	3 至 25 年
機器設備	2 至 20 年
運輸設備	5 至 15 年
水電設備	5 至 40 年
雜項設備	2 至 40 年
租賃改良	2 至 6 年

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 4,505	\$ 6,543
建 築 物	81,005	112,273
辦公設備	480	793
運輸設備	8,660	10,034
其他設備	1,880	1,137
	<u>\$ 96,530</u>	<u>\$ 130,780</u>
		<u>\$ 144,370</u>

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			\$ 6,694	\$ 31,739
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 341	\$ 1,094	\$ 1,768	\$ 3,281
建築物	11,357	11,222	34,035	33,400
辦公設備	105	104	314	313
運輸設備	944	1,045	3,238	3,168
其他設備	130	190	454	550
	\$ 12,877	\$ 13,655	\$ 39,809	\$ 40,712

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 49,865	\$ 49,565	\$ 51,765
非流動	\$ 50,764	\$ 85,334	\$ 96,330

租賃負債之折現率區間如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
土地	1.7210%~1.8500%	1.6914%~1.7210%	1.6914%~1.7210%
建築物	0.9460%~1.8500%	0.9460%~1.7210%	0.9460%~1.7210%
辦公設備	0.9000%~0.9810%	0.9000%~0.9810%	0.9000%~0.9810%
運輸設備	0.915%~2.3377%	0.9150%~2.3377%	0.9150%~2.3377%
其他設備	1.7660%~2.3205%	1.7660%~2.3205%	1.7660%~2.3205%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地、建築物、辦公設備、運輸設備及其他設備做為員工宿舍、營業門店、公務車及供員工使用之設備，租賃期間皆為 2~6 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

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十七。

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期租賃費用 租賃之現金（流出） 總額	\$ 2,299	\$ 2,469	\$ 6,386	\$ 7,072
	(\$ 15,323)	(\$ 16,128)	(\$ 47,276)	(\$ 50,398)

合併公司選擇對符合短期租賃之若干其他設備及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。

十七、投資性不動產

	土	地	建	築	物	不	動	產	合	計
<u>成 本</u>										
114年1月1日餘額	\$ 4,503,706		\$ 1,338,012		\$ 1,636,595		\$ 7,478,313			
新 增	-		9		407,959		407,968			
重 分 類	(325,601)		-		(1,114,147)		(1,439,748)			
除 帳	-		-		-		-			
114年9月30日餘額	<u>\$ 4,178,105</u>		<u>\$ 1,338,021</u>		<u>\$ 930,407</u>		<u>\$ 6,446,533</u>			
<u>累計折舊及減損</u>										
114年1月1日餘額	\$ -		\$ 816,586		\$ -		\$ 816,586			
折舊費用	-		17,159		-		17,159			
114年9月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 833,745</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 833,745</u>			
114年9月30日淨額	<u>\$ 4,178,105</u>		<u>\$ 504,276</u>		<u>\$ 930,407</u>		<u>\$ 5,612,788</u>			
113年12月31日及 114年1月1日淨額	<u>\$ 4,503,706</u>		<u>\$ 521,426</u>		<u>\$ 1,636,595</u>		<u>\$ 6,661,727</u>			
<u>成 本</u>										
113年1月1日餘額	\$ 4,503,062		\$ 1,337,970		\$ 533,506		\$ 6,374,538			
新 增	-		17		204,181		204,198			
113年9月30日餘額	<u>\$ 4,503,062</u>		<u>\$ 1,337,987</u>		<u>\$ 737,687</u>		<u>\$ 6,578,736</u>			
<u>累計折舊及減損</u>										
113年1月1日餘額	\$ -		\$ 789,291		\$ -		\$ 789,291			
折舊費用	-		20,469		-		20,469			
113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 809,760</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 809,760</u>			
113年9月30日淨額	<u>\$ 4,503,062</u>		<u>\$ 528,227</u>		<u>\$ 737,687</u>		<u>\$ 5,768,976</u>			

投資性不動產出租之租賃期間為 1~20 年。所有營業租賃合約均載明承租人於行使續租權時，依市場租金行情 3%~5% 調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

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：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
第 1 年	\$ 261,647	\$ 313,295	\$ 319,625
第 2 年	222,947	238,760	254,984
第 3 年	188,694	203,123	210,797
第 4 年	168,845	167,410	175,772
第 5 年	163,925	156,682	156,569
超過 5 年	<u>958,630</u>	<u>1,077,106</u>	<u>1,117,823</u>
	<u>\$ 1,964,688</u>	<u>\$ 2,156,376</u>	<u>\$ 2,235,570</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	4至50年
裝修工程	2至20年

113 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值係由獨立評價之台灣大華不動產估價師聯合事務所於資產負債表日評價，114 年及 113 年 9 月 30 日之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
公允價值	<u>\$ 36,719,101</u>	<u>\$ 36,719,101</u>	<u>\$ 36,527,202</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

十八、其他無形資產

電腦軟體成本

成 本

114 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,366
取 得	52,700
處 分	(4,098)
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 61,968</u>

累計攤銷及減損

114 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,856
攤銷費用	10,773
處 分	(4,098)
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 12,531</u>

114 年 9 月 30 日淨額	\$ 49,437
113 年 12 月 31 日及 114 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 7,510</u>

成 本

113 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,438
取 得	27,604
處 分	(699)
113 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 34,343</u>

累計攤銷及減損

113 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,480
攤銷費用	19,552
處 分	(699)
113 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 21,333</u>

113 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 13,010</u>
------------------	------------------

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本

1至4年

十九、其他資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>流動</u>			
預付款項			
預付費用	\$ 25,664	\$ 50,390	\$ 29,667
預付貨款	74,015	98,343	96,864
留抵稅額	<u>33,978</u>	<u>14,426</u>	<u>17,419</u>
	<u>\$ 133,657</u>	<u>\$ 163,159</u>	<u>\$ 143,950</u>
 其他資產			
其 他	\$ 1,141	\$ 2,491	\$ 14
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 111,745	\$ 73,738	\$ 74,933
淨確定福利資產（附註二三）	13,642	9,080	6,448
預付設備款	752	95,278	26,360
預付土地款（附註三四）	<u>221,013</u>	<u>137,294</u>	<u>501,970</u>
	<u>\$ 347,152</u>	<u>\$ 315,390</u>	<u>\$ 609,711</u>

(一) 預付土地款係合併公司為興建印尼子公司廠辦購置土地，截止至 114 年 9 月 30 日尚未完成所有權移轉。

(二) 113 年 9 月 30 日之預付土地款中 361,294 仟元係合併公司為開發臺北市士林區土地，向非關係人購置位於士林區、萬華區、信義區、松山區、北投區、南港區、中山區及大同區土地，以供興建廠辦大樓容積使用。

二十、借款

(一) 短期借款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>擔保借款（附註三三）</u>			
銀行借款	\$ 3,220,000	\$ 2,127,000	\$ 2,514,000
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>480,000</u>	<u>550,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$ 3,700,000</u>	<u>\$ 2,677,000</u>	<u>\$ 2,714,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.81% ~ 1.9%、1.82% ~ 2.055% 及 1.82% ~ 1.86%。

(二) 應付短期票券

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付商業本票	\$ -	\$ -	\$ 100,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>69</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,931</u>

應付商業本票之利率於 113 年 9 月 30 日為 1.6% ~ 1.68%。

(三) 長期借款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>擔保借款</u> (附註三三)			
銀行借款	\$ 1,707,834	\$ 1,352,668	\$ 843,878
減：列為 1 年內到期部分	(<u>54,234</u>)	(<u>21,763</u>)	(<u>2,700</u>)
長期借款	<u>\$ 1,653,600</u>	<u>\$ 1,330,905</u>	<u>\$ 841,178</u>

- 上述長期借款係新光資產公司與新福開發公司興建廠房之專案借款，有效年利率於 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日分別為 2.537% ~ 2.5676% 、 2.5370% ~ 2.5649% 及 2.5058% ~ 2.5441% ，利息月付，並依借款合約規定償還本金。
- 上述長期借款係以合併公司之投資性不動產抵押擔保（參閱附註三三）。

二一、應付票據及應付帳款

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定信用期限內償還。

二二、其他負債

流動	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>其他應付款</u>			
應付稅捐	\$ 35,412	\$ 4,895	\$ 34,115
應付員工酬勞	37,574	18,847	13,208
應付董事酬勞	15,780	18,000	12,700
應付薪資及年獎	58,851	84,781	50,891
應付退休金	3,010	3,341	3,271
應付勞務費	1,479	895	750
應付電費燃料費	11,011	9,060	9,858

(接次頁)

(承前頁)

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付利息	\$ 4,311	\$ 2,970	\$ 2,399
應付工程款(2)	99,968	-	-
其他	<u>126,123</u>	<u>94,594</u>	<u>52,376</u>
	<u>\$ 393,519</u>	<u>\$ 237,383</u>	<u>\$ 179,568</u>
其他應付款—關係人 (附註三二)	\$ 1,692	\$ 2,219	\$ 2,136
其他負債			
暫收款	\$ 96	\$ 94	\$ 946
代收款	3,837	3,309	5,261
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>392</u>
	<u>\$ 3,933</u>	<u>\$ 3,403</u>	<u>\$ 6,599</u>
<u>非流動</u>			
其他負債			
存入保證金(1)	\$ 251,666	\$ 254,956	\$ 254,887
應付工程款(2)	-	69,507	53,241
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>64</u>
	<u>\$ 251,666</u>	<u>\$ 324,463</u>	<u>\$ 308,192</u>

(1) 係合併公司與長虹建設簽訂自地委建合約，由長虹建設提供100,000仟元之存入保證金。

(2) 係合併公司於台北市士林區自地委建之工程保留款。

二三、退職後福利計畫

114年及113年7月1日至9月30日與114年及113年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以113年及112年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為118仟元、104仟元、353仟元及311仟元。

二四、權益

(一) 股本

普通股

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
額定股數(仟股)	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>
額定股本	<u>\$3,600,000</u>	<u>\$3,600,000</u>	<u>\$3,600,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>300,041</u>	<u>300,041</u>	<u>300,041</u>
已發行股本	<u>\$3,000,413</u>	<u>\$3,000,413</u>	<u>\$3,000,413</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	\$ 53,051	\$ -	\$ -
<u>不得作為任何用途</u>			
庫藏股票交易(1)	11,720	10,514	10,514
股票逾時效未領取之股利	<u>4,335</u>	<u>4,335</u>	<u>4,335</u>
	<u>\$ 69,106</u>	<u>\$ 14,849</u>	<u>\$ 14,849</u>

1. 資本公積一庫藏股係對持股百分之百之子公司，因持有母公司股票而獲得之股利。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司每年度決算如有盈餘，除依法提繳一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；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。依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額」及「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，

如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。盈餘分配以現金股利為之者，由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會；盈餘分派以股票股利為之者，由股東會決議行之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二六之(七)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	113年度	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 87,159</u>	<u>\$ 74,264</u>
現金股利	<u>\$ 450,062</u>	<u>\$ 360,050</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.5	\$ 1.2

上述現金股利已分別於 114 年 3 月 11 日及 113 年 3 月 8 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦已分別於 114 年 5 月 26 日及 113 年 5 月 28 日股東常會決議。

(四) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 7,371,160</u>	<u>\$ 5,530,036</u>
當期產生		
未實現損益		
權益工具	1,052,869	1,438,048
採用權益法之關聯企業		
之份額	<u>160,532</u>	<u>10,379</u>
本期其他綜合損益	<u>1,213,401</u>	<u>1,448,427</u>
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	(<u>8,634</u>)	-
期末餘額	<u>\$ 8,575,927</u>	<u>\$ 6,978,463</u>

(五) 庫藏股票

收回原因	子公司持有母公司 股票(仟股)
114年1月1日股數	<u>804</u>
114年9月30日股數	<u>804</u>
113年1月1日股數	<u>804</u>
113年9月30日股數	<u>804</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

114年9月30日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟股)	帳 面 金 額	市 價
新光資產公司	<u>804</u>	<u>\$ 13,174</u>	<u>\$ 45,416</u>

113年12月31日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟股)	帳 面 金 額	市 價
新光資產公司	<u>804</u>	<u>\$ 13,174</u>	<u>\$ 35,529</u>

113年9月30日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟股)	帳 面 金 額	市 價
新光資產公司	<u>804</u>	<u>\$ 13,174</u>	<u>\$ 39,106</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二五、收入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
紡織品銷貨收入	\$ 861,378	\$ 738,157	\$ 2,104,571	\$ 1,812,463
零售／成衣銷貨收入	298,591	299,023	860,150	781,998
租賃收入	93,326	98,553	285,969	290,761
其 他	<u>56</u>	<u>16</u>	<u>3,201</u>	<u>323</u>
	<u>\$ 1,253,351</u>	<u>\$ 1,135,749</u>	<u>\$ 3,253,891</u>	<u>\$ 2,885,545</u>

(一) 客戶合約之說明

業務部門之紡織事業單位銷售相關布品予成衣製造商及零售部銷售之商品，價格係以雙方議訂固定價格銷售。

不動產部門以營業租賃出租所擁有之投資性不動產，合併公司參考市場租金行情議定租賃合約出租。

(二) 合約餘額

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日	113年1月1日
應收票據（附註十）	\$ 2,102	\$ 6,300	\$ 5,835	\$ 11,031
應收帳款（附註十）	<u>528,710</u>	<u>587,467</u>	<u>541,725</u>	<u>427,424</u>
	<u>\$ 530,812</u>	<u>\$ 593,767</u>	<u>\$ 547,560</u>	<u>\$ 438,455</u>
合約負債				
商品銷貨	\$ 45,756	\$ 23,235	\$ 14,057	\$ 13,273
投資性不動產租賃				
收入	<u>6,641</u>	<u>7,867</u>	<u>7,913</u>	<u>9,073</u>
合約負債—流動	<u>\$ 52,397</u>	<u>\$ 31,102</u>	<u>\$ 21,970</u>	<u>\$ 22,346</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三九。

二六、本期淨利

(一) 利息收入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
銀行存款	\$ 2,527	\$ 3,715	\$ 10,544	\$ 15,526
其 他	<u>48</u>	<u>34</u>	<u>119</u>	<u>100</u>
	<u>\$ 2,575</u>	<u>\$ 3,749</u>	<u>\$ 10,663</u>	<u>\$ 15,626</u>

(二) 其他收入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
股利收入	\$ 148,199	\$ 151,371	\$ 532,143	\$ 421,823
其 他	<u>4,086</u>	<u>352</u>	<u>6,434</u>	<u>2,473</u>
	<u>\$ 152,285</u>	<u>\$ 151,723</u>	<u>\$ 538,577</u>	<u>\$ 424,296</u>

(三) 其他利益及損失

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
金融資產及金融負債 利益（損失）				
指定為透過損益 按公允價值衡量 之金融資產	\$ 17,401	(\$ 1,626)	\$ 13,661	(\$ 3,715)
強制透過損益按 公允價值衡量之 金融資產	22,099	(23,505)	(10,864)	7,434
處分不動產、廠房及 設備利益	-	380	173	327
淨外幣兌換（損失） 利益	38,433	(20,710)	(39,267)	24,089
租賃修改利益	-	-	24	34
什項支出	(5,055)	(1,273)	(7,140)	(7,270)
	<u>\$ 72,878</u>	<u>(\$ 46,734)</u>	<u>(\$ 43,413)</u>	<u>\$ 20,899</u>

(四) 財務成本

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 27,330	\$ 17,052	\$ 74,496	\$ 45,597
短期票券利息	129	151	129	1,545
租賃負債之利息	331	460	1,085	1,448
減：列入符合要件資產 成本之金額	(10,672)	(5,002)	(29,526)	(10,626)
	<u>\$ 17,118</u>	<u>\$ 12,661</u>	<u>\$ 46,184</u>	<u>\$ 37,964</u>

利息資本化相關資訊如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 10,672	\$ 5,002	\$ 29,526	\$ 10,626
利息資本化利率	2.537% ~ 2.5676%	2.37% ~ 2.5441%	2.2437% ~ 2.5676%	2.2437% ~ 2.5441%

(五) 折舊及攤銷

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 22,575	\$ 24,256	\$ 68,116	\$ 72,886
營業費用	<u>18,658</u>	<u>14,853</u>	<u>55,237</u>	<u>45,136</u>
	<u>\$ 41,233</u>	<u>\$ 39,109</u>	<u>\$ 123,353</u>	<u>\$ 118,022</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 36	\$ 70	\$ 149	\$ 210
營業費用	<u>3,725</u>	<u>5,910</u>	<u>10,624</u>	<u>19,342</u>
	<u>\$ 3,761</u>	<u>\$ 5,980</u>	<u>\$ 10,773</u>	<u>\$ 19,552</u>

(六) 員工福利費用

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 5,353	\$ 4,935	\$ 15,895	\$ 14,408
確定福利計畫 (附註二三)	<u>118</u> <u>5,471</u>	<u>104</u> <u>5,039</u>	<u>353</u> <u>16,248</u>	<u>311</u> <u>14,719</u>
其他員工福利	<u>160,271</u>	<u>145,343</u>	<u>463,851</u>	<u>424,260</u>
員工福利費用合計	<u><u>\$ 165,742</u></u>	<u><u>\$ 150,382</u></u>	<u><u>\$ 480,099</u></u>	<u><u>\$ 438,979</u></u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 55,040	\$ 51,255	\$ 157,793	\$ 150,336
營業費用	<u>110,702</u>	<u>99,127</u>	<u>322,306</u>	<u>288,643</u>
	<u><u>\$ 165,742</u></u>	<u><u>\$ 150,382</u></u>	<u><u>\$ 480,099</u></u>	<u><u>\$ 438,979</u></u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 提撥員工酬勞及不高於 5% 提撥董事酬勞。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明以當年度提撥之員工酬勞數額中不低於 6% 為基層員工酬勞。

114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞(含基層員工酬勞)及董事酬勞如下：
估列比例

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
員工酬勞	1.47%	2%
董事酬勞	1.47%	2%

金額

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 6,780	\$ 5,360	\$ 15,780	\$ 12,700
董事酬勞	\$ 6,780	\$ 5,360	\$ 15,780	\$ 12,700

年度合併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。

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 114 年 3 月 11 日及 113 年 3 月 8 日經董事會決議如下：

金額

	113 年度		112 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞		\$ 18,000		\$ 15,600
董事酬勞		\$ 18,000		\$ 15,600

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 113 及 112 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

	114 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 20,571	(\$ 17,073)	\$ 13,222	\$ 27,746
外幣兌換損失總額	<u>17,862</u>	(<u>3,637</u>)	(<u>52,489</u>)	(<u>3,657</u>)
淨（損）益	<u>\$ 38,433</u>	<u>(\$ 20,710)</u>	<u>(\$ 39,267)</u>	<u>\$ 24,089</u>

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	114 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 21,191	\$ 29,876	\$ 55,468	\$ 73,888
未分配盈餘加徵	-	-	16,719	15,416
以前年度之調整	170	323	(2,832)	1,393
土地增值稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>124,921</u>
	<u>21,361</u>	<u>30,199</u>	<u>69,355</u>	<u>215,618</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>5,559</u>	(<u>8,311</u>)	(<u>17,552</u>)	(<u>5,884</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 26,920</u>	<u>\$ 21,888</u>	<u>\$ 51,803</u>	<u>\$ 209,734</u>

113 年 4 月 22 日繳納之土地增值稅主係與長虹建設股份有限公司合建將原依據企業併購法分割之土地信託，屬台財稅字第 0930474255 號令及台財稅字第 09700082880 號令規定之再移轉，故繳納原記存之土地增值稅 124,921 仟元。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
<u>遞延所得稅</u>				
本期產生者				
一國外營運機構				
換算	\$ 1,286	(\$ 189)	(\$ 4,900)	(\$ 207)
一採用權益法之				
關係企業其他				
綜合損益之份額	(\$ 837)	(\$ 99)	(\$ 704)	\$ 325
	<u>\$ 449</u>	<u>(\$ 288)</u>	<u>(\$ 5,604)</u>	<u>\$ 118</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司及其子公司新光資產公司之營利事業所得稅申報截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。子公司新福開發公司與華陽汽車公司之營利事業所得稅申報截至 112 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。SK 係設籍於薩摩亞群島，所得無需繳納稅負，故無稽徵機關核定營利事業所得稅之情事。上海信英公司已因適用當地法令之規定估列應納稅負及所得稅費用。

合併公司依企業併購法第四十條規定，選擇以本公司為納稅義務人，與持 100% 股權之新光資產公司辦理營利事業所得稅結算合併申報及未分配盈餘加徵營利事業所得稅合併申報。

二八、每股盈餘

	單位：每股元			
	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 1.96	\$ 0.80	\$ 3.37	\$ 1.81
稀釋每股盈餘	\$ 1.96	\$ 0.80	\$ 3.37	\$ 1.81

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 淨利	\$ 585,936	\$ 239,628	\$ 1,009,439	\$ 542,800
用以計算稀釋每股盈餘之 淨利	\$ 585,936	\$ 239,628	\$ 1,009,439	\$ 542,800

股 數

單位：仟股

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	299,237	299,237	299,237	299,237
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	385	261	279	346
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>299,622</u>	<u>299,498</u>	<u>299,516</u>	<u>299,583</u>

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。

二九、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

1. 合併公司於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日將預付設備款分別重分類至不動產、廠房及設備 109,363 仟元及 2,314 仟元(參閱附註十五)；
2. 合併公司於 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日將預付貨款分別重分類至不動產、廠房及設備 364 仟元 (參閱附註十五)；
3. 合併公司於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別將物料重分類至不動產、廠房及設備 883 仟元及 133 仟元 (參閱附註十五)；

4. 購置不動產、廠房及設備、投資性不動產之支付現金數調節如下：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
本期增添	\$ 448,650	\$ 242,218
應付設備款及工程款變動數	(16,518)	(15,322)
購買不動產、廠房、設備及 投資性不動產支付現金數	<u>\$ 432,132</u>	<u>\$ 226,896</u>

5. 合併公司於 113 年度與寶達開發股份有限公司在公告地價相等範圍內交換公共設施保留地 12,839 仟元，以做容積移轉用途。

(二) 來自籌資活動之負債變動

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	非現金之變動							114年 9月30日
	114年 1月1日	現金流量	新增租賃	利息費用	解約 再平衡量	其他	利息支付數	
租賃負債 (附註十六)	\$ 134,899	(\$ 39,805)	\$ 6,694	\$ 1,085	(\$ 1,135)	(\$ 24)	(\$ 1,085)	\$ 100,629

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	非現金之變動							113年 9月30日
	113年 1月1日	現金流量	新增租賃	利息費用	解約 再平衡量	其他	利息支付數	
租賃負債 (附註十六)	\$ 158,788	(\$ 41,878)	\$ 31,739	\$ 1,448	(\$ 541)	(\$ 13)	(\$ 1,448)	\$ 148,095

三十、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

114年9月30日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 41,525	\$ -	\$ -	\$ 41,525
基金受益憑證	715,042	-	-	715,042
合計	<u>\$ 756,567</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 756,567</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 7,718,945	\$ -	\$ -	\$ 7,718,945
一國外上市（櫃）及興櫃股票	33,063	-	-	33,063
一國內未上市（櫃）股票	-	-	2,390,649	2,390,649
合計	<u>\$ 7,752,008</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,390,649</u>	<u>\$ 10,142,657</u>

113年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 20,030	\$ -	\$ -	\$ 20,030
基金受益憑證	507,420	-	-	507,420
合計	<u>\$ 527,450</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 527,450</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 7,042,271	\$ -	\$ -	\$ 7,042,271
一國內未上市（櫃）股票	-	-	2,029,146	2,029,146
合計	<u>\$ 7,042,271</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,029,146</u>	<u>\$ 9,071,417</u>

113 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
國內上市 (櫃) 及興櫃股票	\$ 20,244	\$ -	\$ -	\$ 20,244
基金受益憑證	<u>459,727</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>459,727</u>
合 計	<u>\$ 479,971</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 479,971</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國內上市 (櫃) 及興櫃股票	\$ 6,493,499	\$ -	\$ -	\$ 6,493,499
一國內未上市 (櫃) 股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,143,104</u>	<u>2,143,104</u>
合 計	<u>\$ 6,493,499</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,143,104</u>	<u>\$ 8,636,603</u>

114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產
權 益 工 具	
期初餘額	\$ 2,029,146
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產未實現損益)	365,776
新增投資款	500
贖回特別股股款	(500)
減資退回股款	(4,273)
期末餘額	<u>\$ 2,390,649</u>

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產
權 益 工 具	
期初餘額	\$ 2,089,260
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產未實現損益)	54,472
減資退回股款	(628)
期末餘額	<u>\$ 2,143,104</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

無活絡市場之未上市（櫃）公司股權投資，主要係以市場法估計公允價值。

市場法係參考可比較公司之評價乘數按流動性折減率估計公允價值。所採用之重大不可觀察輸入值係流動性折減率為10%~30%。

(三) 金融工具之種類

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 715,042	\$ 507,420	\$ 459,727
指定為透過損益按公允價值衡量	41,525	20,030	20,244
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	1,774,888	1,720,322	1,555,332
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
權益工具投資	10,142,657	9,071,417	8,636,603
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	6,521,470	4,942,427	4,447,366

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、按攤銷後成本衡量之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、一年內到期之長期借款、其他應付款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收款項、短期借款、應付短期票券、長期借款及應付帳款。

合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司有關金融工具暴險之類型及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為匯率風險（參閱下述(1)）、利率風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）：

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係以機動調節整體非功能性貨幣之資產負債部位方式換算所產生之匯率風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三七。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 為集團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，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元升值 1% 時，將使本期稅後淨利增加之金額；當新台幣相對於美元貶值 1% 時，其對本期稅後淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	114年1月1日	113年1月1日
	至9月30日	至9月30日
損 益	\$ 12,747 (i)	\$ 9,876 (i)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外，且未來進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

合併公司於本年度對匯率敏感度增加，主係因以美金計價之銷貨增加導致以美金計價之應收帳款餘額增加之故。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司目前並無操作利率避險工具，係由合併公司管理階層隨時監控利率風險，倘有需要將採取必要之措施，以因應市場利率巨幅變動產生之風險控管。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 356,845	\$ 300,755	\$ 392,789
金融負債	100,628	134,899	148,095
具現金流量利率風險			
金融資產	693,072	669,908	457,710
金融負債	5,407,833	4,029,668	3,657,809

合併公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。此等情況符合合併公司維持浮動利率借款以降低利率公允價值風險之政策。合併公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之指標利率波動。

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，對合併公司 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少／增加 28,289 仟元及 19,201 仟元，主因皆為合併公司之變動利率借款之暴險。

合併公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為變動利率借款增加。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。權益價格風險因主要來自透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之投資（主要投資基金受益憑證及於台灣地區之上市櫃股票）。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險，且權益工具之投資皆須經合併公司管理階層同意核准後得為之。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後損益將因透過損益按公允價值衡量之公允價值上升／下跌而增加／減少 415 仟元及 202 仟元，114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 101,427 仟元及 86,366 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

114年9月30日

	有效利率(%)	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>流動負債</u>						
租賃負債	0.9000~2.3377	\$ 4,308	\$ 8,603	\$ 38,168	\$ 50,841	\$ -
短期借款	1.81~1.9	1,130,000	1,400,000	1,170,000	-	-
長期借款	2.537~2.5676	-	27,117	27,117	955,440	698,160
應付短期票券	~	-	-	-	-	-
		<u>\$ 1,134,308</u>	<u>\$ 1,435,720</u>	<u>\$ 1,235,285</u>	<u>\$ 1,006,281</u>	<u>\$ 698,160</u>

113 年 12 月 31 日

	有效利率 (%)	短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年以上
流動負債						
租賃負債	0.9000~2.3370	\$ 5,704	\$ 9,148	\$ 36,996	\$ 86,409	\$ -
短期借款	1.8200~2.0550	825,000	1,852,000	-	-	-
長期借款	2.5370~2.5649	-	-	21,763	152,502	1,178,403
應付短期票券	-	\$ 830,704	\$ 1,861,148	\$ 58,759	\$ 238,911	\$ 1,178,403

113 年 9 月 30 日

	有效利率 (%)	短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年以上
流動負債						
租賃負債	0.900~2.3377	\$ 4,575	\$ 9,135	\$ 39,542	\$ 97,610	\$ -
短期借款	1.8200~1.8600	524,000	2,190,000	-	-	-
長期借款	2.5058~2.5441	-	-	2,700	122,960	718,218
應付短期票券	1.6000~1.6800	\$ 99,931	\$ 2,199,135	\$ 42,242	\$ 220,570	\$ 718,218
		\$ 628,506	\$ 2,199,135	\$ 42,242	\$ 220,570	\$ 718,218

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
銀行借款額度			
一已動用金額	\$ 5,407,833	\$ 4,029,668	\$ 3,557,878
一未動用金額	\$ 9,522,167	\$ 11,600,332	\$ 11,772,122
	\$ 14,930,000	\$ 15,630,000	\$ 15,330,000
商業本票借款額度			
一已動用金額	\$ -	\$ -	\$ 100,000
一未動用金額	\$ 550,000	\$ 1,050,000	\$ 950,000
	\$ 550,000	\$ 1,050,000	\$ 1,050,000

三二、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人	名稱	與合併公司之關係
尚德汽車股份有限公司		關聯企業
聯全投資股份有限公司		關聯企業
WPI-High Street,LLC		關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與合併公司之關係
強盛新股份有限公司	關聯企業
新昕資本股份有限公司	關聯企業
新光人壽保險股份有限公司	實質關係人
台新國際商業銀行股份有限公司	實質關係人
新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院	實質關係人
新光證券投資信託股份有限公司	實質關係人
臺灣新光商業銀行股份有限公司	實質關係人
大台北區瓦斯股份有限公司	實質關係人
友輝光電股份有限公司	實質關係人
台新大安租賃股份有限公司	實質關係人
台灣保全股份有限公司	實質關係人
台灣新光保全股份有限公司	實質關係人
惠普企業股份有限公司	實質關係人
新光三越百貨股份有限公司	實質關係人
新光合成纖維股份有限公司	實質關係人
新光產物保險股份有限公司	實質關係人
新科光電材料股份有限公司	實質關係人
新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	實質關係人
誠成股份有限公司	實質關係人
誠謙股份有限公司	實質關係人
臺灣新光實業股份有限公司	實質關係人
誼光保全股份有限公司	實質關係人
誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司	實質關係人
新光育樂股份有限公司	實質關係人
泛亞聚酯工業股份有限公司	實質關係人
瑞興商業銀行股份有限公司	實質關係人
濟真股份有限公司	實質關係人
台新新光金融控股股份有限公司（原：台新金融控股股份有限公司）	實質關係人
財團法人新光真情教育基金會	實質關係人
肆四股份有限公司	實質關係人
新光電通股份有限公司	實質關係人
台新綜合證券股份有限公司	實質關係人
統嘉工程股份有限公司	實質關係人

(二) 營業交易

帳列項目	關係人類別 ／名稱	114年7月1日	113年7月1日	114年1月1日	113年1月1日
		至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
銷貨收入	新光三越百貨股份有限公司 實質關係人	\$ 57,895 \$ 8,744 \$ 66,639	\$ 77,286 \$ 8,765 \$ 86,051	\$ 198,854 \$ 26,634 \$ 225,488	\$ 248,214 \$ 17,423 \$ 265,637
租賃收入	誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司 新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院 台新國際商業銀行股份有限公司 友輝光電股份有限公司 實質關係人	\$ 12,383 9,773 6,933 5,827 2,772	\$ 15,847 9,773 6,932 5,688 \$ 40,956	\$ 39,771 29,320 20,797 17,387 \$ 115,575	\$ 44,227 29,320 20,793 17,002 \$ 119,406

上述向關係人銷貨之交易條件，與其他非關係人比較並無重大差異。

合併公司與上述各關係人依雙方議定租金，由各關係人按月支付票據收取。

(三) 進 貨

帳列項目	關係人類別 ／名稱	114年7月1日	113年7月1日	114年1月1日	113年1月1日
		至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
進 貨	強盛新股份有限公司 新光合成纖維股份有限公司 實質關係人	\$ 35,094 5,081 8 \$ 40,183	\$ 33,977 25,732 - \$ 59,709	\$ 91,154 26,977 8 \$ 118,139	\$ 88,403 76,361 43 \$ 164,807

上述向關係人進貨之交易條件，與其他非關係人比較並無重大差異。

(四) 合約負債

關係人類別	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
實質關係人	\$ 5,900	\$ 5,880	\$ 5,957

上述合約負債包含商品銷貨預收款項及投資性不動產租賃預收款項。

(五) 應收關係人款項（不含對關係人放款及合約資產）

帳列項目	關係人類別／名稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應收票據	實質關係人	\$ 11	\$ 8	\$ 10
應收帳款	新光三越百貨股份有限公司	\$ 39,750	\$ 69,363	\$ 52,076
	實質關係人	7,448	5,816	9,627
		<u>\$ 47,198</u>	<u>\$ 75,179</u>	<u>\$ 61,703</u>

應收關係人款項未收取保證。114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別／名稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付票據	強盛新股份有限公司	\$ 20,387	\$ 34,179	\$ 18,210
	實質關係人	228	474	229
		<u>\$ 20,615</u>	<u>\$ 34,653</u>	<u>\$ 18,439</u>
應付帳款	強盛新股份有限公司	\$ 4,570	\$ 2,646	\$ 4,585
	實質關係人	3,161	8,242	8,634
		<u>\$ 7,731</u>	<u>\$ 10,888</u>	<u>\$ 13,219</u>
其他應付款	實質關係人	\$ 1,691	\$ 2,219	\$ 2,136

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 預付款項

關係人類別／名稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
新光產物保險股份有限公司			
	\$ 2,353	\$ -	\$ 1,586
新光合成纖維股份有限公司	-	4,300	-
台新國際商業銀行股份有限公司	80	-	-
實質關係人	-	716	66
	<u>\$ 2,433</u>	<u>\$ 5,016</u>	<u>\$ 1,652</u>

(八) 承租協議

帳列項目	關係人名稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
租賃負債	強盛新股份有限公司	\$ 21,850	\$ 31,398	\$ 34,521

關係人名稱	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
<u>利息費用</u>				
強盛新股份有限公司	\$ 60	\$ 93	\$ 206	\$ 304

合併公司與上述各關係人依雙方議定租金，並依租約按月支付固定租賃給付。

(九) 出租協議

營業租賃出租

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關係人類別／名稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
新壽公寓大廈管理維護			
股份有限公司	\$ 10,420	\$ -	\$ 12,906
新光醫療財團法人新光			
吳火獅紀念醫院	6,516	35,836	45,609
友輝光電股份有限公司	63,325	51,285	58,918
台新國際商業銀行股份			
有限公司	10,274	30,028	39,271
實質關係人	<u>13,730</u>	<u>30,918</u>	<u>15,306</u>
	<u>\$ 104,265</u>	<u>\$ 148,067</u>	<u>\$ 172,010</u>

租賃收入之資訊，參閱附註三二之(二)營業交易。

(十) 背書保證

為他人背書保證

關係人名稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
尚德汽車股份有限公司			
保證金額	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000
實際動支金額	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

(十一) 取得金融資產

114年1月1日至9月30日

單位：仟股

關係人名稱	帳列項目	交易單位數	交易標的	取得價款
強盛新股份有限公司	採用權益法之投資	7,549	普通股	\$ 224,296
新昕資本股份有限公司	採用權益法之投資	62,620	普通股	626,200
新昕資本股份有限公司	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	50	特別股	500

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	帳列項目	交易單位數	交易標的	取得價款
新光證券投資信託股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,128	新光吉星貨幣市場基金	\$ 165,000
台新新光金融控股股份有限公司（註）	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,343	台新金融控股股份有限公司	42,597
台新新光金融控股股份有限公司（註）	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	871	台新金融控股股份有限公司辛特特別股	<u>11,093</u>
				<u>\$ 1,069,686</u>

註：台新金融控股股份有限公司與新光金融控股股份有限公司合併案，業經金融監督管理委員會核准，並訂定 114 年 7 月 24 日為合併基準日進行換股。

(十二) 處分金融資產

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：仟股

關係人名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	處分價款	處分損益
新昕資本股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	50	新光吉星貨幣市場基金	\$ 500	\$ -
新光證券投資信託股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,685	新光吉星貨幣市場基金	60,045	45
新光金融控股股份有限公司（註）	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,975	新光金融控股股份有限公司	<u>53,690</u>	<u>-</u>
				<u>\$ 114,235</u>	<u>\$ 45</u>

註：台新金融控股股份有限公司與新光金融控股股份有限公司合併案，業經金融監督管理委員會核准，並訂定 114 年 7 月 24 日為合併基準日進行換股。

(十三) 其他

帳列項目	關係人類別／名稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
現金及約當現金	臺灣新光商業銀行股份有限公司	\$ 183,002	\$ 91,965	\$ 284,540
	台新國際商業銀行股份有限公司	68,387	147,860	63,600
	實質關係人	78	78	78
		<u>\$ 251,467</u>	<u>\$ 239,903</u>	<u>\$ 348,218</u>
存出保證金	強盛新股份有限公司	\$ 3,874	\$ 3,874	\$ 3,874
	實質關係人	100	-	-
		<u>\$ 3,974</u>	<u>\$ 3,874</u>	<u>\$ 3,874</u>
存入保證金	新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院	\$ 66,089	\$ 66,089	\$ 66,089
	實際關係人	11,079	12,579	12,569
		<u>\$ 77,168</u>	<u>\$ 78,668</u>	<u>\$ 78,658</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產	臺灣新光商業銀行股份有限公司	\$ 700	\$ 700	\$ 700
帳列項目	關係人類別	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
營業費用	實質關係人	\$ 5,902	\$ 6,801	\$ 19,356
營業外收入	實質關係人	\$ 6,053	\$ 831	\$ 7,567
營業外支出	實質關係人	\$ 1	\$ 2	\$ 4
		<u>\$ 12,005</u>	<u>\$ 7,612</u>	<u>\$ 27,923</u>
帳列項目	關係人類別	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日

合併公司提供股票作為向關係人取得融資額度之擔保品，明細如下：

關係人名稱	內容	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
臺灣新光商業銀行股份有限公司	新光產物保險公司股票	5,000 仟股	10,000 仟股	10,000 仟股
台新國際商業銀行股份有限公司	新光產物保險公司股票	6,000 仟股	10,000 仟股	10,000 仟股

(十四) 主要管理階層獎酬

	114年7月1日	113年7月1日	114年1月1日	113年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
短期員工福利	\$ 7,367	\$ 7,631	\$ 21,929	\$ 22,617
退職後福利	161	183	452	546
	<u>\$ 7,528</u>	<u>\$ 7,814</u>	<u>\$ 22,381</u>	<u>\$ 23,163</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保品：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產			
一非流動	\$ 2,289,500	\$ 2,982,000	\$ 3,049,520
投資性不動產	4,360,087	3,682,164	3,687,368
質抵押定存（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	<u>12,700</u>	<u>12,700</u>	<u>12,700</u>
	<u>\$ 6,662,287</u>	<u>\$ 6,676,864</u>	<u>\$ 6,749,588</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

(一) 截至 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司為進口信用狀及其他業務開立之存出保證票據金額分別為 5,246 仟元、4,574 仟元及 7,705 仟元。

(二) 合併公司因興建廠辦大樓，分別簽訂：

1. 委任興建台北市士林區工程承攬契約 1,014,027 仟元，截至 114 年 9 月 30 日止，已支付 890,912 仟元工程款項，帳列待出售非流動資產。
2. 委任興建台北市內湖區工程承攬契約 3,118,467 仟元，截至 114 年 9 月 30 日止，已支付 742,515 仟元土地款項為容積移轉使用、已支付 111,211 仟元建築設計及監造款項，帳列投資性不動產。

(三) 合併公司預計取得 CWRE Special Situations Fund 基金，並於 113 年起分次支付投資價款合計不超過美金 10,000 仟元。截至 114 年 9 月 30 日止，已支付美金 4,664 仟元。

三五、重大之災害損失：無。

三六、重大之期後事項

為籌措其餘不動產開發需要之營運資金，同時支持集團多角化經營策略，合併公司於 114 年 11 月 5 日經董事會決議通過，出售士林區陽明四小段 190-1 地號土地及其上建物（帳列待出售非流動資產）予新光醫療財團法人，預計於 114 年 12 月 23 日臨時股東會同意後簽訂契約。

三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

114 年 9 月 30 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 52,442	30.445	\$ 1,596,591
歐 元	145	35.77	5,179
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	105	30.445	3,192

113 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 25,303	32.785	\$ 1,382,971
歐 元	538	34.14	18,380
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	134	32.785	4,406
歐 元	25	34.14	867

113 年 9 月 30 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 39,335	31.65	\$ 1,244,956
歐 元	106	35.38	3,737
英 銀	53	42.43	2,265
日 幣	12,023	0.2223	2,673
瑞士法郎	304	37.545	11,422
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	332	31.65	10,518
歐 元	20	35.38	707

合併公司於 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為 38,433 仟元、(20,710)仟元、(39,267)仟元及 24,089 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表二)
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三九、部門資訊

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，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

業務部門（國內外成品布銷售業務、市場拓展及出口相關業務）

零售部門（國內直營店及通路之開拓、專櫃銷售與管理）

不動產部門（土地開發及不動產租售業務）

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	114年1月1日至9月30日			
	業務部門	零售部門	不動產部門	總計
來自外部客戶收入	\$ 2,104,571	\$ 861,052	\$ 288,268	\$ 3,253,891
部門間收入			1,903	1,903
部門收入	<u>\$ 2,104,571</u>	<u>\$ 861,052</u>	<u>\$ 290,171</u>	<u>3,255,794</u>
內部沖銷				(1,903)
合併收入				<u>\$ 3,253,891</u>

(接次頁)

(承前頁)

	114年1月1日至9月30日			
	業務部門	零售部門	不動產部門	總計
部門損益	\$ 208,141	\$ 4,299	\$ 189,812	\$ 402,252
間接費用				(128,865)
利息收入				10,663
其他收入				538,577
其他利益及損失				(43,413)
財務成本				(46,184)
採用權益法之關聯企業 損益之份額				328,212
稅前淨利				\$ 1,061,242

	113年1月1日至9月30日			
	業務部門	零售部門	不動產部門	總計
來自外部客戶收入	\$ 1,812,463	\$ 782,742	\$ 290,340	\$ 2,885,545
部門間收入	395	2,028	5,708	8,131
部門收入	\$ 1,812,858	\$ 784,770	\$ 296,048	2,893,676
內部沖銷				(8,131)
合併收入				\$ 2,885,545
部門損益	\$ 221,022	(\$ 12,198)	\$ 192,369	\$ 401,193
間接費用				(116,233)
利息收入				15,626
其他收入				424,296
其他利益及損失				20,899
財務成本				(37,964)
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額				44,717
稅前淨利				\$ 752,534

新光紡織股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	對單一企業背書保證之限額 (註 3)		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 (註 3)	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	備註
			公	關 係										
0	新光紡織股份有限公司	尚德汽車股份有限公司	6	\$ 3,461,254	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	0.3%	\$ 8,653,136	N	N	N	註 2
1	新光資產管理股份有限公司	新光紡織股份有限公司	3	17,306,271	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	16.2%	17,306,271	N	Y	N	註 2
2	華陽汽車股份有限公司	新光紡織股份有限公司	3	17,306,271	810,000	810,000	810,000	810,000	4.7%	17,306,271	N	Y	N	註 2
2	華陽汽車股份有限公司	新光資產管理股份有限公司	3	17,306,271	810,000	810,000	810,000	810,000	4.7%	17,306,271	N	Y	N	註 2

註 1：編號欄之說明如下：

- (1)發行人填 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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依新光紡織股份有限公司背書保證作業程序限額計算如下：

- (1)本公司或本公司及子公司整體對外背書保證之總額度不得超過本公司淨值百分之五十，對單一企業之背書保證不得超過本公司淨值百分之二十。
- (2)依上述規定，114 年度本公司或本公司及子公司整體對外背書保證之最高限額為淨值 $17,306,271 \text{ 仟元} \times 50\% = 8,653,136 \text{ 仟元}$ ；另對單一企業背書保證之限額為淨值 $17,306,271 \text{ 仟元} \times 20\% = 3,461,254 \text{ 仟元}$ 。

依新光資產管理股份有限公司背書保證作業程序限額計算如下：

- (3)子公司對百分之百持股之母公司之背書保證金額以母公司淨值為限。

註 4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

新光紡織股份有限公司及子公司

期末持有之重大有價證券

民國 114 年 9 月 30 日

附表二

單位：仟股／單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註 1）	與有價證券發行人 之關係（註 2）	帳 列 科 目	期					末 備 註 （ 註 3 ）
				股 數 (仟股／仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值		
新光紡織股份有限公司	受益憑證								
	元大台灣卓越 50 證券投資信基 金	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	17	\$ 983	-	\$ 983		
	COTTONWOOD-REFF 基金	無	"	11	429,243	-	429,243		
	COTTONWOOD-RESSF 基金	無	"	-	165,776	-	165,776		
	MIH Climate 基金	無	"	-	13,994	-	13,994		
	新光吉星貨幣市場基金	無	"	4,295	70,029	-	70,029		
	股票—上市（櫃）公司								
	遠傳電信股份有限公司	無	"	49	4,331	-	4,331		
	達輝光電股份有限公司	(5)	"	5,000	29,150	1.08	29,150		
	受益憑證								
新光資產管理股份有限公司	新光吉星貨幣市場基金	無	"	2,148	<u>35,017</u> <u>\$ 748,523</u>	-	<u>35,017</u> <u>\$ 748,523</u>		
	股票—上市（櫃）公司								
新光紡織股份有限公司	台新新光金融控股股份有限公司 —辛種特別股	(5)	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	871	\$ 8,044	0.03	\$ 8,044		
	股票—上市（櫃）公司								
新光紡織股份有限公司	新光合成纖維股份有限公司	(3)	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產— 流動	56,104	793,876	3.47	793,876		
	台新新光金融控股股份有限公司	(5)	"	11,471	<u>206,470</u> <u>\$ 1,000,346</u>	0.05	<u>206,470</u> <u>\$ 1,000,346</u>		
	股票—上市（櫃）公司								
	精材科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 —非流動	141	\$ 20,234	0.05	\$ 20,234		
	王道商業銀行股份有限公司	無		10,385	93,878	0.37	93,878		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人 之關係 (註 2)	帳 列 科 目	期					末 備 註 (註 3)
				股 數 (仟股／仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值		
新光紡織股份有限公司	大台北區瓦斯股份有限公司	(5)	"	10,738	\$ 323,214	2.08	\$ 323,214		分別抵押 5,000 仟股予臺灣 新光商業銀行及 6,000 仟 股予台新國際商業銀及 8,000 仟股予中國信託銀 行市價共 2,289,500 仟元
	台新新光金融控股股份有限公司 —戊種特別股	(5)	"	228	11,062	0.05	11,062		
	新光產物保險股份有限公司	(1)	"	51,548	6,211,477	16.31	6,211,477		
	BrightSpire Capital(BRSP) 台新新光金融控股股份有限公司—戊 種特別股 (第二次)	無 (5)	"	200	33,063	0.15	33,063		
	未上市上櫃公司			137	6,080	0.05	6,080		
	泰安產物保險股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 —非流動	2,049	65,535	0.69	65,535		
	新光兆豐股份有限公司	(5)	"	200	30,157	2.22	30,157		
	新光三越百貨股份有限公司	(4)	"	41,275	1,806,750	3.31	1,806,750		
	新光育樂股份有限公司	(2)	"	650	224,885	3.32	224,885		
	東方廣告股份有限公司	無	"	-	307	0.90	307		
新光資產管理股份有限公司	力宇創業投資股份有限公司	無	"	147	4,250	1.79	4,250		
	台灣全麗雅設計股份有限公司	無	"	-	19,667	8.00	19,667		
	飛梭精密股份有限公司	無	"	1,000	-	4.93	-		
	達勝壹乙創業投資股份有限公司	無	"	3,223	33,274	2.98	33,274		
	兆豐太陽能股份有限公司	無	"	326	4,381	1.25	4,381		
	承裕昇投資股份有限公司	無	"	10,000	103,637	18.18	103,637		
	美好悠境投資股份有限公司	無	"	10,000	97,806	10.20	97,806		
	股票—上市(櫃)公司								
	台新新光金融控股股份有限公司	(5)	"	1,039	18,705	-	18,705		
	台新新光金融控股股份有限公司 —戊種特別股	(5)	"	29	1,415	0.01	1,415		
	台灣新光保全股份有限公司	(5)	"	777	31,757	0.20	31,757		
	新光紡織股份有限公司	母 公 司	"	804	45,416	0.27	45,416		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註 1）	與有價證券發行人 之關係（註 2）	帳 列 科 目	期				備 註（註 3）
				股 數 (仟股／仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	
	台新新光金融控股股份有限公司 一戊種特別股（第二次） 減：子公司持有母公司股票	(5)	"	17	\$ 777 (45,416) \$ 9,142,311	0.01	\$ 777 (45,416) \$ 9,142,311	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：(1)：該公司法人董事長之代表人與本公司法人董事長之代表人為二等親以內之關係。

(2)：該公司法人董事之代表人與本公司法人董事長之代表人具二親等以內之關係。

(3)：該公司法人董事之代表人與本公司法人董事長之代表人為同一人。

(4)：該公司法人監察人之代表人與本公司法人董事長之代表人具二親等以內之關係。

(5)：其他關係人。

註 3：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 4：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表四。

新光紡織股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨 之 公 司	交 易 對 象	關係 人	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因（註 1）			應收（付）票據、帳款 額 佔總應收（付） 票據、帳款 之比率 %	備 註 (註 2)
			進（銷）貨 金 額	佔總進（銷） 貨之比率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘			
新光三越百貨股份 有限公司	新光紡織股份有限 公司	實質關係人	銷 貨	\$ 198,854	6.71%	與一般客戶無重 大差異	—	—	\$ 39,750	7.54%	

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

新光紡織股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：仟股、新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期 期 初	投 資 金 額	期 末 年 底	股 數	持 有 比 率 (%)	帳 面 金 額	被投資公司 本期 (損)益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
新光紡織股份有限公司	新光資產管理股份有限公司	台北市中山區中山北路二段 44 號 15 樓	住宅及大樓、工業廠房開發租售業、特定專業區開發業、投資興建公共建設業。	\$ 664,719	\$ 664,719		98,000	100.00	\$ 2,500,598	\$ 83,241	\$ 82,036	註 1、子公司
"	聯全投資股份有限公司	台北市中山區中山北路二段 44 號 6 樓	各種生產事業、銀行、保險、育樂、證券、貿易、百貨、文化事業及興建商業大樓與國民住宅等事業之轉投資。	83,113	83,113		11,193	48.89	571,923	32,319	15,801	
"	SK INNOVATION CO., LTD.	Portcullis Trust Net Chambzs, P.O. Box1225, Apia, Samoa	一般投資業務。	21,424	21,424		700	100.00	2,311	(218)	(218)	子 公 司
"	尚德汽車股份有限公司	新北市新莊區中正路 518 號	汽車買賣及保養、汽車零件買賣。	269,699	269,699		9,715	33.50	294,464	72,654	24,339	
"	WPI-High Street LLC	5190 Campus Dr., Newport Beach, CA 92660	一般投資業務。	74,656	74,656		-	35.71	35,116	3,119	1,114	
"	強盛新股份有限公司	桃園市大園區大工路 126 號	染整代工。	771,243	546,947		42,720	24.66	957,472	132,350	35,542	
"	PT.SHIINKONG TEXTILE INDONESIA	Jl. Soekarno-Hatta KM 32. Merakrejo Rt 03/08 Harjosari Kec. Bawen Kab	織物整理工業、織物印花工業、紡織品大型貿易。	262,222	142,496		-	100.00	231,104	(2,180)	(2,180)	子 公 司
"	新昕資本股份有限公司	台北市大安區仁愛路三段 136 號 5 樓	一般投資業務。	626,200	-		626,200	25.02	927,129	1,004,267	251,297	
新光資產管理股份有限公司	新福開發股份有限公司	台北市中山區中山北路二段 44 號 15 樓	住宅及大樓、工業廠房開發租售業及特定專業區開發等事業。	1,072,650	1,072,650		106,500	100.00	948,489	1,341	1,341	孫 公 司
"	華陽汽車股份有限公司	台北市中山區中山北路二段 44 號 15 樓	汽車批發、汽／機車零件配備零售、汽車修理、其他汽車服務、租賃、汽／機車及其零件製造等事業。	349,065	349,065		33,700	100.00	391,345	40,015	40,015	孫 公 司
"	強盛新股份有限公司	桃園市大園區大工路 126 號	染整代工。	6,426	6,426		413	0.24	7,704	132,350	120	

註 1：帳面價值已扣除轉列庫藏股票 13,174 仟元。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

新光紡織股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元；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 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回 台灣之投資收益	備註
上海信英商貿有限公司	服裝服飾、皮具箱包、日用 百貨、工藝禮品（文物除外）、包裝材料。	\$ 21,362	註 1(2)	\$ 21,362	\$ -	\$ 21,362	(\$ 218)	100	(\$ 218) (2)-C	\$ 2,307	\$ -	-

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司 SK INNOVATION CO., LTD. 再投資大陸公司。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。
 - C. 其他（上述被投資公司自結之同期間財務報表）。

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
\$ 21,362	\$ 1,000USD 30,445TWD	\$ 10,383,763