

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110及109年第1季

地址：台北市南京東路2段123號6、7樓

電話：(02)2507-1251

§ 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		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5~7		-
六、	合併權益變動表	8		-
七、	合併現金流量表	9~11		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	12		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~13		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
	(六) 重要會計項目之說明	15~46		六~三一
	(七) 關係人交易	46~52		三二
	(八) 質抵押之資產	53		三三
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	53		三四
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	53~54		三五
	(十三) 附註揭露事項	55~56		三六
	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			
	4. 主要股東資訊			
	(十四) 部門資訊	56~57		三七

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 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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

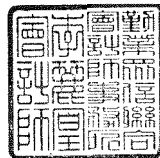
本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，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 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 李 麗 鳳

李麗鳳



會計師 池 瑞 全

池瑞全



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 110 年 5 月 11 日

民國 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	109年12月31日（經查核）			109年3月31日（經核閱）		
		金	額	%	金	額	%
1100	現金及約當現金（附註六、三二）	\$	592,726	4	\$	478,473	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七、三二）		121,103	1		76,114	1
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）		1,436,601	10		835,825	7
1150	應收票據（附註十、二四及三二）		5,083	-		7,705	-
1170	應收帳款（附註十、二四）		211,601	2		233,301	2
1180	應收帳款—關係人（附註十、二四及三二）		41,419	-		22,092	-
1200	其他應收款（附註三二）		5,923	-		24,584	-
1220	本期所得稅資產		848	-		848	-
130X	存貨（附註十一）		489,830	4		480,409	4
1410	預付款項（附註十八及三二）		58,423	1		65,320	-
1470	其他流動資產		4,610	-		2,292	-
11XX	流動資產總計		2,968,167	22		2,226,963	18
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、三二及三三）		4,422,529	32		3,757,715	31
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註九、三二及三三）		1,800	-		4,050	-
1550	採用權益法之投資（附註十三）		697,327	5		616,575	5
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）		345,710	2		304,785	2
1755	使用權資產（附註十五）		95,081	1		139,043	1
1760	投資性不動產（附註十六及三三）		5,086,911	37		5,119,118	42
1780	其他無形資產（附註十七）		1,930	-		2,400	-
1840	遞延所得稅資產		40,071	-		10,373	-
1990	其他非流動資產（附註十八、三二）		146,555	1		140,687	1
15XX	非流動資產總計		10,837,914	78		10,094,746	82
1XXX	資 產 總 計		\$ 13,806,081	100		\$ 12,321,709	100
代 碼	負 債 及 權 益						
2100	短期借款（附註十九、三三）	\$	1,973,500	14	\$	2,003,500	15
2110	應付短期票券（附註十九）		878,508	6		948,687	7
2130	合約負債—流動（附註二四、三二）		28,518	-		49,987	-
2150	應付票據（附註二十）		54,735	1		99,440	1
2160	應付票據—關係人（附註二十、三二）		10,677	-		12,229	-
2170	應付帳款（附註二十）		83,210	1		58,767	1
2180	應付帳款—關係人（附註二十、三二）		807	-		529	-
2219	其他應付款（附註二一）		385,947	3		93,039	1
2220	其他應付款—關係人（附註三二）		1,297	-		1,231	-
2230	本期所得稅負債		33,005	-		28,980	-
2280	租賃負債—流動（附註十五、三二）		42,176	-		42,911	-
2320	一年內到期長期借款（附註十九、三三）		190,000	2		190,000	1
2399	其他流動負債（附註二一）		5,041	-		2,718	-
21XX	流動負債總計		3,687,421	27		3,532,018	26
2570	遞延所得稅負債		766,727	6		765,872	6
2580	租賃負債—非流動（附註十五、三二）		54,463	-		64,766	-
2645	存入保證金（附註三二）		130,194	1		129,104	1
25XX	非流動負債總計		951,384	7		959,742	7
2XXX	負債總計		4,638,805	34		4,491,760	33
3110	歸屬於本公司業主之權益（附註二三）						
3200	股本						
3110	普通股		3,000,413	21		3,000,413	22
3200	資本公積		7,911	-		7,911	-
3310	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		459,911	4		459,911	3
3320	特別盈餘公積		1,006,548	7		1,006,548	8
3350	未分配盈餘		717,105	5		951,961	7
3300	保留盈餘總計		2,183,564	16		2,418,420	18
3410	其他權益項目						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	4,987)	-	(	5,019)	-
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		3,993,549	29		3,678,813	27
3400	其他權益總計		3,988,562	29		3,673,794	27
3500	庫藏股票	(	13,174)	-	(	13,174)	-
31XX	本公司業主權益總計		9,167,276	66		9,087,364	67
36XX	非控制權益		-	-		4	-
3XXX	權益總計		9,167,276	66		9,087,368	67
	負 債 及 權 益 總 計		\$ 13,806,081	100		\$ 13,579,128	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳昕思

經理人：邱錦發

會計主管：柯鳳娟

新光紡織股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	110年1月1日至3月31日			109年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二四及三二）					
4100	銷貨收入	\$ 460,936	84	\$ 478,494	84	
4300	租賃收入	88,957	16	87,678	16	
4600	其他營業收入	-	-	441	-	
4000	營業收入合計	<u>549,893</u>	<u>100</u>	<u>566,613</u>	<u>100</u>	
	營業成本（附註十一、二五及三二）					
5110	銷貨成本	(363,724)	(66)	(398,200)	(70)	
5300	租賃成本	(23,739)	(4)	(27,871)	(5)	
5000	營業成本合計	<u>(387,463)</u>	<u>(70)</u>	<u>(426,071)</u>	<u>(75)</u>	
5900	營業毛利	<u>162,430</u>	<u>30</u>	<u>140,542</u>	<u>25</u>	
	營業費用（附註十、二五及三二）					
6100	推銷費用	(86,477)	(16)	(86,386)	(15)	
6200	管理費用	(26,249)	(5)	(21,587)	(4)	
6300	研究發展費用	(6,660)	(1)	(6,857)	(1)	
6450	預期信用減損損失	(40)	-	-	-	
6000	營業費用合計	<u>(119,426)</u>	<u>(22)</u>	<u>(114,830)</u>	<u>(20)</u>	
6500	其他收益及費損淨額	-	-	66	-	
6900	營業淨利	<u>43,004</u>	<u>8</u>	<u>25,778</u>	<u>5</u>	
	營業外收入及支出（附註二五及三二）					
7100	利息收入	74	-	188	-	
7190	其他收入	2,888	-	198	-	
7020	其他利益及損失	14,195	2	(10,681)	(2)	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日至3月31日		109年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 6,539)	(1)	(\$ 7,263)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業				
	損益份額	<u>20,009</u>	<u>4</u>	<u>10,170</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出				
	合計	<u>30,627</u>	<u>5</u>	<u>(7,388)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利	73,631	13	18,390	4
7950	所得稅費用 (附註二六)	<u>(8,450)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,382)</u>	<u>(1)</u>
8200	本期淨利	<u>65,181</u>	<u>12</u>	<u>14,008</u>	<u>3</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	330,759	60	(520,154)	(92)
8320	採用權益法之關聯				
	企業之其他綜合				
	損益份額	<u>(16,023)</u>	<u>(3)</u>	<u>(56,253)</u>	<u>(10)</u>
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	<u>(82)</u>	<u>-</u>	<u>(342)</u>	<u>-</u>
8370	採用權益法之關聯				
	企業之其他綜合				
	損益份額	<u>98</u>	<u>-</u>	<u>487</u>	<u>-</u>
8399	與可能重分類之項				
	目相關之所得稅	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>68</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益				
	(稅後淨額)	<u>314,768</u>	<u>57</u>	<u>(576,194)</u>	<u>(102)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 379,949</u>	<u>69</u>	<u>(\$ 562,186)</u>	<u>(99)</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 65,185	12	\$ 14,408	2
8620	非控制權益	<u>(4)</u>	<u>-</u>	<u>(400)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 65,181</u>	<u>12</u>	<u>\$ 14,008</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日至3月31日		109年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 379,953	69	(\$ 561,786)	(99)
8720	非控制權益	(4)	-	(400)	-
8700		<u>\$ 379,949</u>	<u>69</u>	<u>(\$ 562,186)</u>	<u>(99)</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 0.22</u>		<u>\$ 0.05</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.22</u>		<u>\$ 0.05</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳昕恩

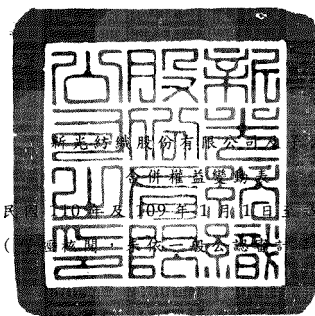


經理人：邱錦發



會計主管：柯夙娟





新益紡織股份有限公司
合併權益(變動)表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(經本公司董事會決議通過並經會計師查核)

單位：新台幣仟元

		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益											
		其 他 權 益 項 目											
		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額							透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之未實 現評價損益				
代 碼		股 股數 (仟 股)	本 金 額	資 本 公 積	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未 分 配 盈 餘			庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	300,041	\$ 3,000,413	\$ 6,916	\$ 421,099	\$ 1,006,548	\$ 912,129	(\$ 1,416)	\$ 3,371,877	(\$ 13,174)	\$ 8,704,392	\$ 34,756	\$ 8,739,148
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(300,041)	-	-	-	(300,041)	-	(300,041)
M5	實際取得子公司部份權益 (附註二 八)	-	-	-	-	-	(8,064)	-	-	-	(8,064)	8,064	-
T1	支付股東逾時效未領之股利	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	(1,161)	-	1,161	-	-	-	-
D1	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	-	14,408	-	-	-	14,408	(400)	14,008
D3	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 稅 後 其 他綜合損益	-	-	-	-	-	-	213	(576,407)	-	(576,194)	-	(576,194)
D5	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 綜 合 損 益總額	-	-	-	-	-	14,408	213	(576,407)	-	(561,786)	(400)	(562,186)
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,280)	(42,280)
Z1	109 年 3 月 31 日 餘 額	300,041	\$ 3,000,413	\$ 6,915	\$ 421,099	\$ 1,006,548	\$ 617,271	(\$ 1,203)	\$ 2,796,631	(\$ 13,174)	\$ 7,834,500	\$ 140	\$ 7,834,640
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	300,041	\$ 3,000,413	\$ 7,911	\$ 459,911	\$ 1,006,548	\$ 951,961	(\$ 5,019)	\$ 3,678,813	(\$ 13,174)	\$ 9,087,364	\$ 4	\$ 9,087,368
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(300,041)	-	-	-	(300,041)	-	(300,041)
D1	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	-	65,185	-	-	-	65,185	(4)	65,181
D3	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 稅 後 其 他綜合損益	-	-	-	-	-	-	32	314,736	-	314,768	-	314,768
D5	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 綜 合 損 益總額	-	-	-	-	-	65,185	32	314,736	-	379,953	(4)	379,949
Z1	110 年 3 月 31 日 餘 額	300,041	\$ 3,000,413	\$ 7,911	\$ 459,911	\$ 1,006,548	\$ 717,105	(\$ 4,987)	\$ 3,993,549	(\$ 13,174)	\$ 9,167,276	\$ -	\$ 9,167,276

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳昕恩



經理人：邱錦發



會計主管：柯夙嫻



新光紡織股份有限公司及子公司

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱 110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 73,631	\$ 18,390
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	30,229	37,070
A20200	攤銷費用	438	352
A20300	預期信用減損損失	40	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨(利益)損失	(17,352)	19,382
A20900	財務成本	6,539	7,263
A21200	利息收入	(74)	(188)
A21300	股利收入	(2,484)	(128)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	(20,009)	(10,170)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(50)
A23100	處分投資利益	-	(3,746)
A23700	存貨跌價(回升利益)及呆滯 損失	(9,340)	22,858
A24500	逾期未領股利轉列資本公積	-	(1)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,112	(823)
A31150	應收帳款	68,237	(52,859)
A31180	其他應收款	3,737	(14,649)
A31200	存 貨	(28,397)	(15,378)
A31230	預付款項	2,006	(5,507)
A31240	其他流動資產	7,721	(917)
A31990	其他非流動資產	(400)	-
A32130	應付票據	(46,257)	(32,459)
A32150	應付帳款	24,721	21,679
A32125	合約負債	(21,469)	(8,967)
A32180	其他應付款	(7,072)	(11,579)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
A32230	其他流動負債	\$ 2,344	\$ 340
A32240	淨確定福利資產	(294)	(286)
A33000	營運產生之現金	68,607	(30,373)
A33300	支付之利息	(6,713)	(6,594)
A33500	支付之所得稅	(850)	(670)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	<u>61,044</u>	<u>(37,637)</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	(33,924)	(36,214)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	24,393
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	10,303	20,046
B00100	取得為透過損益按公允價值衡量之 金融資產	(15,208)	(70,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	98,986	80,062
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(1,546)	(1,520)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(9,100)	(208)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	50
B03700	存出保證金增加	(336)	(255)
B07100	預付設備款增加	(8,833)	(13,881)
B07300	預付土地款增加	-	(17,469)
B07500	收取之利息	74	188
B07600	收取之股利	2,484	128
B09900	收取關聯企業股利	<u>4,013</u>	<u>3,112</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>46,913</u>	<u>(11,568)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	529,000
C00200	短期借款減少	(30,000)	-
C00600	應付短期票券減少	(70,000)	(290,000)
C04020	租賃負債本金償還	(11,038)	(12,105)
C01700	償還長期借款	-	(190,000)
C05800	非控制權益變動	-	(42,280)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
C03000	收取存入保證金	\$ 1,090	\$ -
C03100	存入保證金返還	<u>-</u>	(<u>2,061</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>109,948</u>)	(<u>7,446</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>81</u>)	(<u>341</u>)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(2,072)	(56,992)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>594,798</u>	<u>535,465</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 592,726</u>	<u>\$ 478,473</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳昕恩



經理人：邱錦發



會計主管：柯夙娟



新光紡織股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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。主要業務為各種棉紗、混紡紗、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 110 年 5 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首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「IFRSs」)

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

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「IFRS 2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引述」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註6)
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註7)
IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註4)
IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註5)

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

註2：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用IFRSs」之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

註3：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註4：於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註5：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註6：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註7：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變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之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。

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 IFRSs 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負債外，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躍市場之報價（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（子公司）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及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、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 109 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

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。

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

六、現金及約當現金

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 844	\$ 843	\$ 867
銀行支票及活期存款	591,882	593,955	345,523
約當現金（到期日在3個月內之投資）			
銀行定期存款	-	-	132,083
	<u>\$ 592,726</u>	<u>\$ 594,798</u>	<u>\$ 478,473</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
銀行存款	0.001%~0.2%	0.001%~0.3%	0.001%~2.375%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>金融資產—流動</u>			
指定為透過損益按公允價值 衡量			
— 國內上市（櫃）及 興櫃股票	\$ 54,157	\$ 35,846	\$ 19,539
強制透過損益按公允價值 衡量			
— 基金受益憑證	<u>66,946</u>	<u>151,683</u>	<u>56,575</u>
	<u>\$ 121,103</u>	<u>\$ 187,529</u>	<u>\$ 76,114</u>

八、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

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	<u>\$ 1,436,601</u>	<u>\$ 1,245,718</u>	<u>\$ 835,825</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 2,584,140	\$ 2,519,913	\$ 2,171,660
未上市（櫃）股票	<u>1,838,389</u>	<u>1,739,119</u>	<u>1,586,055</u>
合 計	<u>\$ 4,422,529</u>	<u>\$ 4,259,032</u>	<u>\$ 3,757,715</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

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
非流動			
國內投資			
原始到期日超過3個月			
之定期存款	\$ 1,800	\$ 1,800	\$ 4,050

(一) 截至110年3月31日暨109年12月31日及3月31日止，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0.66%~1.23%、0.41%~0.765%及0.66%~1.23%。

(二) 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。

(三) 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、應收票據及應收帳款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應收票據			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 5,083	\$ 7,195	\$ 7,705
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 5,083</u>	<u>\$ 7,195</u>	<u>\$ 7,705</u>
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 213,305	\$ 285,758	\$ 234,315
減：備抵損失	(<u>1,704</u>)	(<u>1,664</u>)	(<u>1,014</u>)
	<u>\$ 211,601</u>	<u>\$ 284,094</u>	<u>\$ 233,301</u>
應收帳款－關係人（附註三二）	<u>\$ 41,419</u>	<u>\$ 37,203</u>	<u>\$ 22,092</u>

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，應收帳款不予計息，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、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。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：

110 年 3 月 31 日

	立 帳 1 ~ 6 0 天	立 帳 6 1 ~ 1 2 0 天	立 帳 1 2 1 ~ 1 8 0 天	立 帳 超 過 1 8 0 天	合 計
預期信用損失率	0.02%~0.04%	0.46%~4.92%	11.34%~22.63%	16.29%~100%	-
總帳面金額	\$ 241,645	\$ 14,863	\$ 908	\$ 2,391	\$ 259,807
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	(49)	(173)	(22)	(1,460)	(1,704)
攤銷後成本	<u>\$ 241,596</u>	<u>\$ 14,690</u>	<u>\$ 886</u>	<u>\$ 931</u>	<u>\$ 258,103</u>

109 年 12 月 31 日

	立 帳 1 ~ 6 0 天	立 帳 6 1 ~ 1 2 0 天	立 帳 1 2 1 ~ 1 8 0 天	立 帳 超 過 1 8 0 天	合 計
預期信用損失率	0%~0.15%	2.17%~3.42%	4.85%~16.48%	11.94%~100%	-
總帳面金額	\$ 308,885	\$ 19,226	\$ 892	\$ 1,153	\$ 330,156
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	(157)	(402)	(62)	(1,043)	(1,664)
攤銷後成本	<u>\$ 308,728</u>	<u>\$ 18,824</u>	<u>\$ 830</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 328,492</u>

109 年 3 月 31 日

	立 帳 1 ~ 6 0 天	立 帳 6 1 ~ 1 2 0 天	立 帳 1 2 1 ~ 1 8 0 天	立 帳 超 過 1 8 0 天	合 計
預期信用損失率	0%~0.08%	1.76%	9.22%	24.24%~100%	-
總帳面金額	\$ 252,678	\$ 5,649	\$ 4,655	\$ 1,130	\$ 264,112
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	(507)	(403)	(26)	(78)	(1,014)
攤銷後成本	<u>\$ 252,171</u>	<u>\$ 5,246</u>	<u>\$ 4,629</u>	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ 263,098</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 1,664	\$ 1,014
加：本期提列減損損失	40	-
期末餘額	<u>\$ 1,704</u>	<u>\$ 1,014</u>

十一、存 貨

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
製成品	\$ 184,843	\$ 158,719	\$ 163,804
在製品	62,560	61,972	57,310
原物料	63,595	64,792	48,958
商品存貨	<u>178,832</u>	<u>166,610</u>	<u>210,337</u>
	<u>\$ 489,830</u>	<u>\$ 452,093</u>	<u>\$ 480,409</u>

110年及109年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為363,724仟元及398,200仟元。

110年及109年1月1日至3月31日之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益9,340仟元及存貨淨變現價值跌價損失22,858仟元，存貨淨變現價值回升係因特定市場價值上升所致。

十二、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			說 明
			110年 3月31日	109年 12月31日	109年 3月31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%	1
新光紡織股份有限公司	SK INNOVATION CO., LTD.	一般投資業。	100%	100%	100%	2、8
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%	3、8
上海信英商貿有限公司	上海永德網絡科技有限公司	網路科技專業領域技術開發、技術服務、技術轉讓、技術諮詢、網路商務、電子商務。	-	61%	61%	4、8
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%	5、8
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%	6、8
華陽汽車股份有限公司	滿一股份有限公司	服飾品零售業、零售業、無店面零售業、其他綜合零售業、國際貿易業、倉儲業、理貨包裝業。	100%	100%	-	7、8

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 (Samoa) 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 (Samoa) Co., Ltd.持股 100%之子公司，最終母公司為本公司。
4. 上海永億網絡科技有限公司（以下稱「上海永億公司」）為 107 年 11 月於中華人民共和國上海市核准設立之公司，係上海信英商貿有限公司持股 61%之子公司，最終母公司為本公司。上海永億公司已於 110 年 1 月完成清算程序。
5. 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。
6. 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%。
7. 滿一股份有限公司（以下稱「滿一公司」）成立於 109 年 9 月 29 日，係華陽汽車公司持股 100%之子公司，最終母公司為本公司。
8. 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>具重大性之關聯企業</u>			
<u>非上市（櫃）公司</u>			
聯全投資股份有限公司	\$ 347,984	\$ 364,139	\$ 292,887
尚德汽車股份有限公司	279,946	264,006	256,602
減：未實現處分利益	-	-	(6,358)
	<u>\$ 627,930</u>	<u>\$ 628,145</u>	<u>\$ 543,131</u>

個別不重大之關聯企業

<u>非上市（櫃）公司</u>			
WPI-High Street,LLC	<u>\$ 69,397</u>	<u>\$ 67,541</u>	<u>\$ 73,444</u>

上述未實現處分利益係因本公司與採權益法評價之聯全投資股份有限公司於 86 年度在集中交易市場買賣同一有價證券，在一定期間內其處分利益視為未實現。

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	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
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%
WPI-High Street,LLC	35.71%	35.71%	35.71%

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，係依據關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列，惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十四、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	水 電 設 備	雜 項 設 備	租 賃 改 良	未 完 工 程	合 計
成 本									
110年1月1日餘額	\$ 92,452	\$ 245,528	\$ 550,766	\$ 8,635	\$ 89,795	\$ 123,793	\$ 16,797	\$ 48,116	\$ 1,175,882
增 添	-	-	-	-	1,785	473	1,045	5,797	9,100
重 分 類	-	28,197	-	-	763	657	1,339	(3,455)	27,503
處 分	-	-	-	-	-	(94)	(1,558)	-	(1,652)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
110年3月31日餘額	<u>\$ 92,452</u>	<u>\$ 273,725</u>	<u>\$ 550,766</u>	<u>\$ 8,635</u>	<u>\$ 92,343</u>	<u>\$ 124,828</u>	<u>\$ 17,623</u>	<u>\$ 50,458</u>	<u>\$ 1,210,832</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	水 電 設 備	雜 項 設 備	租 賃 改 良	未 完 工 程	合 計
累計折舊及減損									
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 236,945	\$ 440,474	\$ 6,645	\$ 75,811	\$ 82,400	\$ 12,036	\$ -	\$ 854,311
折舊費用	-	451	6,594	199	1,098	2,332	1,789	-	12,463
處 分	-	-	-	-	-	(94)	(1,558)	-	(1,652)
110年3月31日餘額	\$ -	\$ 237,396	\$ 447,068	\$ 6,844	\$ 76,909	\$ 84,638	\$ 12,267	\$ -	\$ 865,122
110年3月31日淨額	\$ 92,452	\$ 36,329	\$ 103,698	\$ 1,791	\$ 15,436	\$ 40,190	\$ 5,356	\$ 50,458	\$ 345,710
109年12月31日及 110年1月1日淨額	\$ 92,452	\$ 8,583	\$ 110,292	\$ 1,990	\$ 13,984	\$ 41,393	\$ 4,761	\$ 48,116	\$ 321,571
成 本									
109年1月1日餘額	\$ 92,452	\$ 245,528	\$ 539,223	\$ 7,625	\$ 88,956	\$ 107,760	\$ 45,051	\$ 19,517	\$ 1,146,112
增 添	-	-	201	-	-	-	-	7	208
重 分 類	-	-	469	-	-	1,800	-	-	2,269
處 分	-	-	-	-	(680)	(19)	-	-	(699)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
109年3月31日餘額	\$ 92,452	\$ 245,528	\$ 539,893	\$ 7,625	\$ 88,276	\$ 109,539	\$ 45,051	\$ 19,524	\$ 1,147,888
累計折舊及減損									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 235,670	\$ 410,363	\$ 5,726	\$ 71,017	\$ 74,095	\$ 30,602	\$ -	\$ 827,473
折舊費用	-	319	7,637	200	1,405	2,303	4,466	-	16,330
處 分	-	-	-	-	(680)	(19)	-	-	(699)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
109年3月31日餘額	\$ -	\$ 235,989	\$ 418,000	\$ 5,926	\$ 71,742	\$ 76,378	\$ 35,068	\$ -	\$ 843,103
109年3月31日淨額	\$ 92,452	\$ 9,539	\$ 121,893	\$ 1,699	\$ 16,534	\$ 33,161	\$ 9,983	\$ 19,524	\$ 304,785

由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

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10年
機 器 設 備	1至15年
運 輸 設 備	5至7年
水 電 設 備	5至40年
雜 項 設 備	1至20年
租 賃 改 良	1至5年

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 5,452	\$ 6,620	\$ 10,124
建 築 物	87,097	96,051	124,659
辦公設備	617	702	340
運輸設備	1,461	2,153	3,076
其他設備	454	552	844
	<u>\$ 95,081</u>	<u>\$ 106,078</u>	<u>\$ 139,043</u>

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	\$ 27	\$ 218
使用權資產之處分	\$ 27	\$ -
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 1,168	\$ 1,168
建 築 物	8,955	10,250
辦公設備	85	72
運輸設備	692	702
其他設備	97	97
	<u>\$ 10,997</u>	<u>\$ 12,289</u>

(二) 租賃負債

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 42,176	\$ 42,911	\$ 47,261
非 流 動	<u>54,463</u>	<u>64,766</u>	<u>92,923</u>
	<u>\$ 96,639</u>	<u>\$ 107,677</u>	<u>\$ 140,184</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
土 地	0.758%~1.010%	0.758%~1.010%	1.010%
建 築 物	0.952%~1.008%	0.952%~1.008%	0.999%~1.008%
辦公設備	0.981%~1.008%	0.981%~1.008%	1.008%
運輸設備	1.003%~1.010%	1.003%~1.010%	1.003%~1.010%
其他設備	1.008%	1.008%	1.008%

(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十六。

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 533	\$ 266
租賃之現金（流出）總額	(\$ 11,823)	(\$ 12,734)

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。

十六、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,466,477		\$ 1,350,963			\$ 5,817,440	
110 年 3 月 31 日餘額	\$ 4,466,477		\$ 1,350,963			\$ 5,817,440	
<u>累計折舊及減損</u>							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 723,739			\$ 723,739	
折舊費用	-		6,790			6,790	
110 年 3 月 31 日餘額	\$ -		\$ 730,529			\$ 730,529	
110 年 3 月 31 日淨額	\$ 4,466,477		\$ 620,434			\$ 5,086,911	
109 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日淨額	\$ 4,466,477		\$ 627,224			\$ 5,093,701	
<u>成 本</u>							
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,466,477		\$ 1,350,963			\$ 5,817,440	
109 年 3 月 31 日餘額	\$ 4,466,477		\$ 1,350,963			\$ 5,817,440	
<u>累計折舊及減損</u>							
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 689,850			\$ 689,850	
折舊費用	-		8,472			8,472	
109 年 3 月 31 日餘額	\$ -		\$ 698,322			\$ 698,322	
109 年 3 月 31 日淨額	\$ 4,466,477		\$ 652,641			\$ 5,119,118	

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：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
第1年	\$ 277,960	\$ 289,839	\$ 275,289
第2年	238,903	241,154	221,689
第3年	209,736	223,014	201,046
第4年	164,076	167,947	171,875
第5年	147,173	153,599	140,356
超過5年	<u>1,100,979</u>	<u>1,134,659</u>	<u>1,273,512</u>
	<u>\$ 2,138,827</u>	<u>\$ 2,210,212</u>	<u>\$ 2,283,767</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	20至50年
裝修工程	4至20年

109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張義權、林震星及羅鈺華估價師於資產負債表日評價，110年及109年3月31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：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
公允價值	<u>\$ 30,638,601</u>	<u>\$ 30,638,601</u>	<u>\$ 29,372,451</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。

十七、其他無形資產

成本	電腦軟體成本
110年1月1日餘額	\$ 5,306
110年3月31日餘額	<u>\$ 5,306</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電腦軟體成本
<u>累計攤銷及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 2,938
攤銷費用	<u>438</u>
110年3月31日餘額	<u>\$ 3,376</u>
110年3月31日淨額	<u>\$ 1,930</u>
109年12月31日及 110年1月1日淨額	<u>\$ 2,368</u>
<u>成本</u>	
109年1月1日餘額	<u>\$ 22,448</u>
109年3月31日餘額	<u>\$ 22,448</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
109年1月1日餘額	\$ 19,696
攤銷費用	<u>352</u>
109年3月31日餘額	<u>\$ 20,048</u>
109年3月31日淨額	<u>\$ 2,400</u>

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 2至5年

十八、其他資產

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>流動</u>			
預付款項			
預付費用	\$ 19,422	\$ 16,410	\$ 22,111
預付貨款	35,418	41,680	38,157
進項及留抵稅額	<u>3,583</u>	<u>2,339</u>	<u>5,052</u>
	<u>\$ 58,423</u>	<u>\$ 60,429</u>	<u>\$ 65,320</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 11,797	\$ 11,461	\$ 12,881
淨確定福利資產	8,280	7,986	4,343
預付設備款	15,206	33,876	12,591
預付土地款	110,872	110,872	110,872
其他	<u>400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 146,555</u>	<u>\$ 164,195</u>	<u>\$ 140,687</u>

預付土地款係合併公司為開發臺北市士林區土地，向不具關係之第三人購置位於士林區、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。

十九、借 款

(一) 短期借款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
擔保借款（附註三三）			
銀行借款	\$ 1,773,500	\$ 2,003,500	\$ 2,395,500
無擔保借款			
信用額度借款	<u>200,000</u>	<u>-</u>	<u>140,000</u>
	<u>\$ 1,973,500</u>	<u>\$ 2,003,500</u>	<u>\$ 2,535,500</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.93%~1.586%、0.93%~1.586%及 0.97%~1.586%。

(二) 應付短期票券

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應付商業本票	\$ 880,000	\$ 950,000	\$ 350,000
減：應付短期票券折價	<u>(1,492)</u>	<u>(1,313)</u>	<u>(219)</u>
	<u>\$ 878,508</u>	<u>\$ 948,687</u>	<u>\$ 349,781</u>

應付商業本票之利率於 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.25%~0.81%、0.25%~0.81%及 0.5%~0.83%。

(三) 長期借款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
擔保借款（附註三三）			
銀行借款	\$ 190,000	\$ 190,000	\$ -
減：列為 1 年內到期部分	<u>(190,000)</u>	<u>(190,000)</u>	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於 109 年 6 月取得新動撥之銀行借款 190,000 仟元，借款到期日為 110 年 6 月 25 日，截至 110 年 3 月 31 日止，有效年利率為 0.97%，利息月付，本金到期一次償還。

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）。

二十、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。

二一、其他負債

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
流動			
其他應付款			
應付稅捐	\$ 16,418	\$ 5,256	\$ 18,670
應付員工酬勞	11,042	9,295	10,328
應付董監事酬勞	8,700	7,400	7,840
應付薪資及年獎	18,659	39,865	17,206
應付退休金	2,056	2,059	2,035
應付勞務費	1,779	1,380	1,380
應付電費燃料費	1,026	817	1,092
應付利息	797	862	1,015
應付股利	300,041	-	300,041
其他	25,429	26,105	22,069
	<u>\$ 385,947</u>	<u>\$ 93,039</u>	<u>\$ 381,676</u>
其他負債			
暫收款	\$ 1,669	\$ 145	\$ 1
代收款	3,282	2,462	2,426
遞延收入	90	111	173
	<u>\$ 5,041</u>	<u>\$ 2,718</u>	<u>\$ 2,600</u>

遞延收入係合併公司取得經濟部 A+企業創新研發淬鍊計畫，主要運用於在台設立研發中心，其中購置雜項設備部分認列為遞延收入，變動如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 111	\$ 194
本期攤銷（帳列折舊費用減項）	(21)	(21)
期末餘額	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 173</u>

二二、退職後福利計畫

110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 109 年及 108 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 16 仟元及 26 仟元。

二三、權益

(一) 股本

普通股

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31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

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
不得作為任何用途			
庫藏股票交易	\$ 6,736	\$ 6,736	\$ 5,932
股票逾時效未領取之 股利	<u>1,175</u>	<u>1,175</u>	<u>983</u>
	<u>\$ 7,911</u>	<u>\$ 7,911</u>	<u>\$ 6,915</u>

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

本公司已於 108 年 6 月 14 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，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。

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。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監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

本公司於 110 年 3 月 30 日舉行董事會及 109 年 6 月 19 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 37,868	\$ 38,812	\$ -	\$ -
現金股利	300,041	300,041	1	1

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

(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

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 3,678,813	\$ 3,371,877
當期產生		
未實現損益		
權益工具	330,759	(520,154)
採用權益法之關聯企業之份額	(16,023)	(56,253)
本期其他綜合損益	314,736	(576,407)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	-	1,161
期末餘額	\$ 3,993,549	\$ 2,796,631

(五) 非控制權益

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 4	\$ 34,756
收購子公司非控制權益(附註二八)	-	(34,216)
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	(4)	(400)
期末餘額	\$ -	\$ 140

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	子公司持有母公司 股票 (仟 股)
109 年 1 月 1 日 股 數	804
109 年 3 月 31 日 股 數	804
110 年 1 月 1 日 股 數	804
110 年 3 月 31 日 股 數	804

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

110 年 3 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	804	\$ 13,174	\$ 32,635

109 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	804	\$ 13,174	\$ 34,002

109 年 3 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	804	\$ 13,174	\$ 29,259

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。

二四、收 入

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
紡織品銷貨收入	\$ 285,468	\$ 346,095
零售／成衣銷貨收入	175,468	132,399
租賃收入	88,957	87,678
其 他	-	441
	<u>\$ 549,893</u>	<u>\$ 566,613</u>

(一) 客戶合約之說明

行銷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

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	109年1月1日
應收票據（附註十）	\$ 5,083	\$ 7,195	\$ 7,705	\$ 6,882
應收帳款（附註十）	<u>253,020</u>	<u>321,297</u>	<u>255,393</u>	<u>202,534</u>
	<u>\$ 258,103</u>	<u>\$ 328,492</u>	<u>\$ 263,098</u>	<u>\$ 209,416</u>
合約負債				
商品銷貨	\$ 14,404	\$ 33,111	\$ 13,009	\$ 19,161
投資性不動產租賃				
收入	<u>14,114</u>	<u>16,876</u>	<u>16,063</u>	<u>18,878</u>
合約負債一流動	<u>\$ 28,518</u>	<u>\$ 49,987</u>	<u>\$ 29,072</u>	<u>\$ 38,039</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三七。

二五、本期淨利

(一) 利息收入

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
銀行存款	\$ 65	\$ 172
其 他	9	16
	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 188</u>

(二) 其他收入

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
股利收入	\$ 2,484	\$ 128
其 他	<u>404</u>	<u>70</u>
	<u>\$ 2,888</u>	<u>\$ 198</u>

(三) 其他利益及損失

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
金融資產及金融負債利益		
指定為透過損益按公允		
價值衡量之金融資產	\$ 18,311	(\$ 12,935)
強制透過損益按公允		
價值衡量之金融資產	(959)	(6,447)
處分不動產、廠房及設備利益	-	50
處分投資利益	-	3,746
淨外幣兌換（損失）利益	(1,878)	5,535
什項支出	<u>(1,279)</u>	<u>(630)</u>
	<u>\$ 14,195</u>	<u>(\$ 10,681)</u>

(四) 財務成本

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 5,105	\$ 5,879
短期票券利息	1,182	1,021
租賃負債之利息	<u>252</u>	<u>363</u>
	<u>\$ 6,539</u>	<u>\$ 7,263</u>

(五) 折舊及攤銷

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 21,916	\$ 24,969
營業費用	<u>8,313</u>	<u>12,101</u>
	<u>\$ 30,229</u>	<u>\$ 37,070</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 129	\$ 70
營業費用	<u>309</u>	<u>282</u>
	<u>\$ 438</u>	<u>\$ 352</u>

(六) 員工福利費用

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 3,273	\$ 3,110
確定福利計畫(附註二二)	<u>16</u>	<u>26</u>
	<u>3,289</u>	<u>3,136</u>
其他員工福利	<u>99,402</u>	<u>91,626</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 102,691</u>	<u>\$ 94,762</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,004	\$ 36,077
營業費用	<u>68,687</u>	<u>58,685</u>
	<u>\$ 102,691</u>	<u>\$ 94,762</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。

110年及109年1月1日至3月31日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
員工酬勞	1.77%	1.71%
董監事酬勞	1.77%	1.71%

金 額

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ 240</u>
董監事酬勞	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ 240</u>

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。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 30 日及 109 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

金 額

	109年度		108年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	7,400	\$	7,600
董監事酬勞		7,400		7,600

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 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監事酬勞資訊，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

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 1,702	\$ 5,535
外幣兌換（損失）總額	(3,580)	-
淨（損失）利益	<u>(\$ 1,878)</u>	<u>\$ 5,535</u>

二六、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：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 4,875	\$ 3,349
遞延所得稅		
本期產生者	<u>3,575</u>	<u>1,033</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,450</u>	<u>\$ 4,382</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
一國外營運機構換算	(\$ 16)	(\$ 68)
一採用權益法之關係 企業其他綜合損益之 份額	<u>24</u>	<u>122</u>
	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 54</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 105 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及華陽汽車公司之營利事業所得稅申報截至 108 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。

二七、每股盈餘

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.05</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.05</u>

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

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 65,185</u>	<u>\$ 14,408</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 65,185</u>	<u>\$ 14,408</u>

股 數

單位：仟股

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31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
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>210</u>	<u>198</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>299,447</u>	<u>299,435</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。

二八、與非控制權益之權益交易

合併公司於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%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

給付之對價	109年1月20日 (\$ 42,280)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	<u>34,216</u>
權益交易差額	<u>(\$ 8,064)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u> 未分配盈餘	<u>(\$ 8,064)</u>

二九、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

1. 經董事會決議配發之現金股利於 110 及 109 年 3 月 31 日尚未發放（參閱附註二一及二三）；
2. 合併公司於 110 及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日將預付設備款 27,503 仟元及 2,269 仟元重分類至不動產、廠房及設備（參閱附註十四）；

(二) 來自籌資活動之負債變動

110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	非現金之變動							110 年 3 月 31 日
	110 年 1 月 1 日	現金流量	新增租賃	利息費用	租約修改 再衡量	解約 再衡量	利息支付數	
租賃負債	\$ 107,677	(\$ 11,038)	\$ 27	\$ 252	\$ -	(\$ 27)	(\$ 252)	\$ 96,639

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	非現金之變動							109 年 3 月 31 日
	109 年 1 月 1 日	現金流量	新增租賃	利息費用	租約修改 再衡量	解約 再衡量	利息支付數	
租賃負債	\$ 152,071	(\$ 12,105)	\$ 218	\$ 363	\$ -	\$ -	(\$ 363)	\$ 140,184

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季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

110 年 3 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	\$ 54,157	\$ -	\$ -	\$ 54,157
基金受益憑證	<u>66,946</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>66,946</u>
合 計	<u>\$ 121,103</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 121,103</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				
－國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 4,020,741	\$ -	\$ -	\$ 4,020,741
－國內未上市（櫃）股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,838,389</u>	<u>1,838,389</u>
合 計	<u>\$ 4,020,741</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,838,389</u>	<u>\$ 5,859,130</u>

109 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	\$ 35,846	\$ -	\$ -	\$ 35,846
基金受益憑證	<u>151,683</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>151,683</u>
合 計	<u>\$ 187,529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 187,529</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				
－國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 3,765,631	\$ -	\$ -	\$ 3,765,631
－國內未上市（櫃）股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,739,119</u>	<u>1,739,119</u>
合 計	<u>\$ 3,765,631</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,739,119</u>	<u>\$ 5,504,750</u>

109 年 3 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	\$ 19,539	\$ -	\$ -	\$ 19,539
基金受益憑證	56,575	-	-	56,575
合 計	<u>\$ 76,114</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,114</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
一國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 3,007,485	\$ -	\$ -	\$ 3,007,485
一國內未上市（櫃）股票	-	-	1,586,055	1,586,055
合 計	<u>\$ 3,007,485</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,586,055</u>	<u>\$ 4,593,540</u>

110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

110 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	\$ 1,739,119
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）	99,573
新 增	10,000
減資退回股款	(10,303)
期末餘額	<u>\$ 1,838,389</u>

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	\$ 1,632,262
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）	(46,207)
期末餘額	<u>\$ 1,586,055</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%~35%。

(三) 金融工具之種類

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31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	\$ 66,946	\$ 151,683	\$ 56,575
指定為透過損益 按公允價值衡量	54,157	35,846	19,539
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註 1）	870,349	951,559	783,086
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	5,859,130	5,504,750	4,593,540
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	3,708,875	3,536,526	3,548,178

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、長期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付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、其他金融資產、短期借款、應付短期票券及應付帳款。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

本公司及數個子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。合併公司之銷售額中約有 40%~45% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 20%~25% 非功能性貨幣計價。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，參閱附註三五。

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% 係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。

單位：仟元

	美 元 之 影 響	
	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 4,339(i)	\$ 4,506(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減少，主係因以美金計價之銷貨減少導致以美金計價之應收帳款餘額減少之故。

(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，倘有需要將採行必要之措施，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：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 1,800	\$ 1,800	\$ 136,133
—金融負債	96,639	107,677	140,184
具現金流量利率風險			
—金融資產	591,882	593,955	345,523
—金融負債	3,042,008	3,142,187	2,885,281

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別增加／減少 4,900 仟元及 5,080 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下降，主因為變動利率借款減少。

(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%，110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 542 仟元及 195 仟元，110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 58,591 仟元及 45,935 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同條款之遵循。

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。

110年3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	0.758~1.01	\$ 3,751	\$ 7,478	\$ 31,843	\$ 53,961	\$ 1,054
短期借款	0.93~1.586	-	1,973,500	-	-	-
長期借款	0.97	-	190,000	-	-	-
應付短期票券	0.25~0.81	149,803	728,705	-	-	-
		<u>\$ 153,554</u>	<u>\$ 2,899,683</u>	<u>\$ 31,843</u>	<u>\$ 53,961</u>	<u>\$ 1,054</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 43,072</u>	<u>\$ 53,961</u>	<u>\$ 1,054</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109 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	0.758~1.01	\$ 3,763	\$ 7,527	\$ 32,624	\$ 63,558	\$ 1,906
短期借款	0.93~1.586	-	2,003,500	-	-	-
長期借款	0.97	-	-	190,000	-	-
應付短期票券	0.25~0.81	289,836	658,851	-	-	-
		<u>\$ 293,599</u>	<u>\$ 2,669,878</u>	<u>\$ 222,624</u>	<u>\$ 63,558</u>	<u>\$ 1,906</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 43,914</u>	<u>\$ 63,558</u>	<u>\$ 1,906</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109 年 3 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	0.999~1.01	\$ 4,038	\$ 8,092	\$ 35,131	\$ 87,274	\$ 5,649
短期借款	0.97~1.586	482,000	2,053,500	-	-	-
應付短期票券	0.5~0.83	299,892	49,889	-	-	-
		<u>\$ 785,930</u>	<u>\$ 2,111,481</u>	<u>\$ 35,131</u>	<u>\$ 87,274</u>	<u>\$ 5,649</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 47,261</u>	<u>\$ 87,274</u>	<u>\$ 5,649</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
銀行借款額度			
—已動用金額	\$ 2,163,500	\$ 2,223,500	\$ 2,535,500
—未動用金額	<u>3,466,500</u>	<u>3,406,500</u>	<u>2,894,500</u>
	<u>\$ 5,630,000</u>	<u>\$ 5,630,000</u>	<u>\$ 5,430,000</u>
商業本票借款額度			
—已動用金額	\$ 880,000	\$ 950,000	\$ 350,000
—未動用金額	<u>370,000</u>	<u>250,000</u>	<u>550,000</u>
	<u>\$ 1,250,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 900,000</u>

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
強盛染整股份有限公司	實質關係人
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

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
銷貨收入	新光三越百貨股份有限公司	\$ 56,994	\$ 35,230
	新光產物保險股份有限公司	18,288	3,668
	實質關係人	1,871	1,668
		<u>\$ 77,153</u>	<u>\$ 40,566</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
租賃收入	誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司	\$ 12,507	\$ 11,596
	新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院	9,773	9,773
	台新國際商業銀行股份有限公司	6,617	6,617
	友輝光電股份有限公司	5,129	4,965
	實質關係人	<u>2,551</u>	<u>4,389</u>
		<u>\$ 36,577</u>	<u>\$ 37,340</u>

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	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
進 貨	實質關係人	<u>\$ 15,969</u>	<u>\$ 10,826</u>

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	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
實質關係人	<u>\$ 5,895</u>	<u>\$ 9,740</u>	<u>\$ 5,394</u>

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	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應收票據	實質關係人	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 5</u>
應收帳款	新光三越百貨股份有限公司	\$ 36,164	\$ 35,522	\$ 21,024
	實質關係人	<u>5,255</u>	<u>1,681</u>	<u>1,068</u>
		<u>\$ 41,419</u>	<u>\$ 37,203</u>	<u>\$ 22,092</u>
其他應收款	實質關係人	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>

應收關係人款項未收取保證。110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應付票據	實質關係人	<u>\$ 10,677</u>	<u>\$ 12,229</u>	<u>\$ 9,709</u>
應付帳款	實質關係人	<u>\$ 807</u>	<u>\$ 529</u>	<u>\$ 41</u>
其他應付款	實質關係人	<u>\$ 1,297</u>	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 1,008</u>

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	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
實質關係人	<u>\$ 1,994</u>	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 2,438</u>

(八) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
租賃負債	強盛染整股份有限公司	\$ 16,302	\$ 19,770	\$ 30,476
	新光人壽保險股份有限公司	<u>42,907</u>	<u>46,552</u>	<u>52,695</u>
		<u>\$ 59,209</u>	<u>\$ 66,322</u>	<u>\$ 83,171</u>

關係人類別／名稱	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
利息費用		
強盛染整股份有限公司	\$ 44	\$ 79
新光人壽保險股份有限公司	<u>111</u>	<u>135</u>
	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 214</u>

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	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
新光醫療財團法人新光 吳火獅紀念醫院	\$ 107,507	\$ 117,281	\$ 146,601
友輝光電股份有限公司	50,350	55,742	72,061
台新國際商業銀行股份 有限公司	94,372	99,711	24,060
實質關係人	<u>31,485</u>	<u>34,198</u>	<u>32,275</u>
	<u>\$ 283,714</u>	<u>\$ 306,932</u>	<u>\$ 274,997</u>

租賃收入之資訊，參閱附註三二之(二)營業交易。

(十) 取得金融資產

110年1月1日至3月31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
強盛染整股份有限 公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—流動	1,887	強盛染整股份 有限公司普 通股	<u>\$ 23,924</u>

109年1月1日至3月31日

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	4,501	新光吉星貨幣 市場基金	\$ 70,000
強盛染整股份有限 公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—流動	2,873	強盛染整股份 有限公司普 通股	<u>36,214</u>
				<u>\$ 106,214</u>

(十一) 處分金融資產

110 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	5,126	新光吉星貨幣 市場基金	<u>\$ 80,018</u>	<u>\$ 18</u>

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	4,501	新光吉星貨幣 市場基金	<u>\$ 70,009</u>	<u>\$ 9</u>
強盛染整股份 有限公司	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產— 流動	20	強盛染整股份 有限公司 普通股	<u>253</u>	<u>11</u>
				<u>\$ 70,262</u>	<u>\$ 20</u>

(十二) 背書保證

為他人背書保證

關 係 人 名 稱	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
尚德汽車股份有限公司			
保證金額	<u>\$ 72,360</u>	<u>\$ 240,000</u>	<u>\$ 240,000</u>
實際動支金額	<u>\$ 72,360</u>	<u>\$ 72,360</u>	<u>\$ 77,000</u>

(十三) 其 他

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
現金及約當現金	臺灣新光商業銀行 股份有限公司 實質關係人	<u>\$ 158,065</u>	<u>\$ 145,110</u>	<u>\$ 75,133</u>
		<u>58,415</u>	<u>13,123</u>	<u>29,358</u>
		<u>\$ 216,480</u>	<u>\$ 158,233</u>	<u>\$ 104,491</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
存出保證金	強盛染整股份有限公司	\$ 3,202	\$ 3,202	\$ 2,941
	新光人壽保險股份有限公司	3,456	3,456	3,456
	實質關係人	<u>222</u>	<u>222</u>	<u>222</u>
		<u>\$ 6,880</u>	<u>\$ 6,880</u>	<u>\$ 6,619</u>
存入保證金	新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院	\$ 36,768	\$ 36,768	\$ 36,768
	實際關係人	<u>12,448</u>	<u>12,448</u>	<u>12,368</u>
		<u>\$ 49,216</u>	<u>\$ 49,216</u>	<u>\$ 49,136</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	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 4,050</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
營業外收入	實質關係人	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 27</u>
營業外支出	實質關係人	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 1</u>

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	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31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	10,000 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	10,000 仟股	10,000 仟股	-

(十四) 主要管理階層獎酬

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 6,322	\$ 5,520
退職後福利	<u>156</u>	<u>126</u>
	<u>\$ 6,478</u>	<u>\$ 5,646</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

下列資產業已提供各金融機構作為借款之擔保品：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
透過其他綜合損益按公允			
價值衡量之金融資產			
一非流動	\$ 1,876,800	\$ 1,793,800	\$ 1,275,697
投資性不動產	2,469,256	2,474,433	2,495,010
質抵押定存（帳列按攤銷後			
成本衡量之金融資產）	1,800	1,800	4,050
	<u>\$ 4,347,856</u>	<u>\$ 4,270,033</u>	<u>\$ 3,774,757</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 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 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 7,502 仟元、8,818 仟元及 8,818 仟元。
- (二) 合併公司因興建廠辦大樓，分別簽訂 12,897 仟元及 66,710 仟元之建築規劃設計及監造委任契約，截至 110 年 3 月 31 日止，已支付 45,717 仟元建築設計及監造款項。
- (三) 合併公司因興建廠辦大樓，簽訂 28,000 仟元之委任建築經理服務契約，截至 110 年 3 月 31 日止，已支付 2,800 仟元工程管理款項。

三五、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：

110 年 3 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 19,045	28.535	\$ 543,457
歐 元	1,024	33.48	34,295
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	38	28.535	1,093
歐 元	137	33.48	4,603

109 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	\$ 22,431	28.48	\$ 638,846
歐 元	27	35.02	948
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐 元	49	35.02	1,723

109 年 3 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 18,674	30.225	\$ 564,428
歐 元	232	33.24	7,710
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	39	30.225	1,191
歐 元	47	33.24	1,578

合併公司於110年及109年1月1日至3月31日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為損失1,878仟元及利益5,535仟元，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。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要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。

(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。

(附表六)

三七、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：

行銷部門（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：

	110年1月1日至3月31日			
	行銷部門	零售部門	不動產部門	總計
來自外部客戶收入	\$ 285,468	\$ 175,607	\$ 88,818	\$ 549,893
部門間收入	3,750	750	1,823	6,323
部門收入	<u>\$ 289,218</u>	<u>\$ 176,357</u>	<u>\$ 90,641</u>	556,216
內部沖銷				(6,323)
合併收入				<u>\$ 549,893</u>
部門損益	(\$ 13,315)	<u>\$ 3,618</u>	<u>\$ 52,701</u>	\$ 43,004
利息及其他收入				2,962
其他利益及損失				14,195
財務成本				(6,539)
採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額				<u>20,009</u>
稅前淨利				<u>\$ 73,631</u>

	109年1月1日至3月31日			
	行銷部門	零售部門	不動產部門	總計
來自外部客戶收入	\$ 346,095	\$ 132,967	\$ 87,551	\$ 566,613
部門間收入	-	559	8,911	9,470
部門收入	<u>\$ 346,095</u>	<u>\$ 133,526</u>	<u>\$ 96,462</u>	576,083
內部沖銷				(9,470)
合併收入				<u>\$ 566,613</u>
部門損益	<u>\$ 12,133</u>	(<u>\$ 36,849</u>)	<u>\$ 50,494</u>	\$ 25,778
利息及其他收入				386
其他利益及損失				(10,681)
財務成本				(7,263)
採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額				<u>10,170</u>
稅前淨利				<u>\$ 18,390</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業外收入及支出及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

新光紡織股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵撥保品呆帳金額名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	新光紡織股份有限公司	新福開發股份有限公司	應收關係人款項	是	\$ 80,000	\$ 80,000	\$ -	1%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ 916,278	\$ 3,666,910	註2
1	新光資產管理股份有限公司	華陽汽車股份有限公司	應收關係人款項	是	30,000	30,000	30,000	1%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	671,227	6,417,093	註3

註1：編號欄位之說明如下：

(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：新光紡織股份有限公司資金貸與：

資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總額不得超過本公司淨值百分之四十；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號最高限額：9,167,276 x40%=3,666,910

個別貸與金額最高限額：9,167,276 x10%=916,728

註3：新光資產管理股份有限公司資金貸與：

資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總額以不超過母公司淨值百分之七十為限；個別貸與金額以不超過母公司淨值百分之二十且累計餘額不得超過貸與企業淨值之百分之四十為限。

資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號最高限額：9,167,276 x70%=6,417,093

個別貸與金額最高限額：9,167,276x20%=1,833,455；1,678,067 x40%=671,227

新光紡織股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

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	關係	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
0	新光紡織股份有限公司	尚德汽車股份有限公司	6	\$ 1,833,455	\$ 72,360	\$ 72,360	\$ 72,360	\$ -	0.8%	\$ 4,583,638	N	N	N	註 3
1	新光資產管理股份有限公司	新光紡織股份有限公司	3	9,167,276	2,060,000	2,060,000	2,060,000	2,060,000	22%	9,167,276	N	Y	N	註 3

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，110 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 $9,167,276 \times 50\% = 4,583,638$ ；另對單一企業背書保證之限額為淨值 $9,167,276 \times 20\% = 1,833,455$ 。
- 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

期末持有有價證券情形

民國 110 年 3 月 31 日

附表三

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 股 數 （仟股／仟單位）	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註（註 3）
新光紡織股份有限公司	受益憑證 格蘭多重策略基金	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	63	\$ 51,719	-	\$ 51,719	
	元大台灣卓越 50 證券投資信託 基金			113	15,227	-	15,227	
	股票－上市（櫃）公司 亞太電信股份有限公司	無	"	524	5,007	0.01	5,007	
	達輝光電股份有限公司	(6)	"	5,000	49,150	1.08	49,150	
					<u>\$ 121,103</u>		<u>\$ 121,103</u>	
新光紡織股份有限公司	股票－上市（櫃）公司 強盛染整股份有限公司	(3)	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 流動	24,468	\$ 315,632	14.12	\$ 315,632	
	新光合成纖維股份有限公司	(4)	"	56,104	981,825	3.47	981,825	
	永豐金融控股股份有限公司	無	"	3	43	-	43	
	台新金融控股股份有限公司	(6)	"	6,836	91,599	0.06	91,599	
	新光金融控股股份有限公司	(6)	"	4,609	42,171	0.04	42,171	
新光資產管理股份有限 公司	強盛染整股份有限公司	新光資產公司為該公司 法人董事	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 流動	413	<u>5,331</u>	0.24	<u>5,331</u>	
					<u>\$ 1,436,601</u>		<u>\$ 1,436,601</u>	
新光紡織股份有限公司	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	\$ 25,521	0.05	\$ 25,521	
	王道商業銀行股份有限公司	無	"	10,385	72,693	0.34	72,693	
	大台北區瓦斯股份有限公司	(6)	"	10,738	361,334	2.08	361,334	
	台新金融控股股份有限公司 一戊種特別股	(6)	"	228	12,111	0.03	12,111	

（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	帳 面 金 額	持股比例%	公 允 價 值	備 註 (註 3)
				股 數 (仟股/仟單位)				
新光資產管理股份有限公司	新光產物保險股份有限公司	(1)	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產— 非流動	51,540	\$ 2,061,581	16.31	\$ 2,061,581	分別抵押 10,000 仟股予臺灣新 光商業銀行及 台新國際商業 銀行市價共 800,000 仟元
	台新金融控股股份有限公司 — 戊種特別股 (第二次) 未上市上櫃公司	(6)	"	137	7,078	0.05	7,078	
	東昕水務實業股份有限公司	(1)	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產— 非流動	2,478	28,454	9.83	28,454	
	泰安產物保險股份有限公司	無	"	2,049	50,908	0.69	50,908	抵押 32,000 仟股 予中國信託商 業銀行市價 1,076,800 仟元
	新光兆豐股份有限公司	(5)	"	200	33,229	2.22	33,229	
	新光三越百貨股份有限公司	(4)	"	41,275	1,388,918	3.31	1,388,918	
	新光育樂股份有限公司	(2)	"	650	217,313	3.32	217,313	
	東方廣告股份有限公司	無	"	-	316	0.90	316	
	力宇創業投資股份有限公司	無	"	209	1,534	1.79	1,534	
	台灣全麗雅設計股份有限公司	無	"	-	14,827	8.00	14,827	
	環華證券金融股份有限公司	無	"	98	979	0.53	979	
	普實創業投資股份有限公司	無	"	75	112	0.71	112	
	普訊創業投資股份有限公司	無	"	22	215	2.18	215	
	飛梭精密股份有限公司	無	"	1,000	5,857	4.93	5,857	
	達勝壹乙創業投資股份有限公司	無	"	2,620	85,727	2.98	85,727	
	兆豐太陽能股份有限公司	無	"	1,000	10,000	1.25	1,000	
	股票—上市(櫃)公司							
	台新金融控股股份有限公司	(6)	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產— 非流動	874	11,712	0.01	11,712	
	台新金融控股股份有限公司 — 戊種特別股	(6)	"	29	1,548	-	1,548	
	台灣新光保全股份有限公司	(6)	"	777	29,657	0.20	29,657	
	新光紡織股份有限公司	母 公 司	"	804	32,635	0.27	32,635	

(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	
	台新金融控股股份有限公司 — 戊種特別股 (第二次) 減：子公司持有母公司股票	(6)	"	17	\$ 905 (32,635) <u>\$ 4,422,529</u>	-	\$ 905 (32,635) <u>\$ 4,422,529</u>	

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)：本公司採權益法評價之子公司為該公司法人董事。

(4)：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。

(5)：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。

(6)：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
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	原始投資金額				持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)				
新光紡織股份有限公司	新光資產管理股份有限公司	台北市南京東路二段123號11樓	從事各種生產事業、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	\$ 664,719	\$ 664,719	25,490	100.00	\$ 1,645,432	\$ 19,511	\$ 19,511	註1、子公司
"	聯全投資股份有限公司	台北市南京東路二段123號12樓	從事各種生產事業、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	11,192	48.89	347,984	(523)	(256)	
"	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	10,930	(390)	(390)	子 公 司
"	尚德汽車股份有限公司	新北市新莊區中正路518號	從事汽車買賣及保養、汽車零件買賣	269,699	269,699	9,715	33.50	279,946	47,581	15,940	
"	WPI-High Street LLC	5190 Campus Dr., Newport Beach, CA 92660	一般投資業務	57,766	56,220	-	35.71	69,397	12,113	4,325	
新光資產管理股份有限公司	新福開發股份有限公司	台北市南京東路二段123號11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。	764,862	764,862	20,000	100.00	767,485	878	870	孫 公 司
"	華陽汽車股份有限公司	新北市中和區中山路二段366巷9之1號	從事汽車批發、汽車零售、汽／機車零件配備零售、汽車修理、其他汽車服務、文教、樂器、育樂用品零售、車胎零售、仲介服務、租賃、汽／機車及其零件製造等事業	349,065	349,065	33,700	100.00	339,404	10,123	10,123	孫 公 司
華陽汽車股份有限公司	滿一股份有限公司	台北市南京東路二段123號6樓	服飾品零售業、零售業、無店面零售業、其他綜合零售業、國際貿易業、倉儲業、理貨包裝業。	30,000	30,000	3,000	100.00	21,737	(4,888)	(4,888)	孫 公 司

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 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 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)-(1)	\$ 21,362	\$ -	\$ -	(\$ 390)	100	(\$ 390) (2)-C	\$ 10,927	\$ -	-
上海永億網路科技有限公司	網路科技專業領域技術開發、技術服務、技術轉讓、技術諮詢、網路商務、電子商務。	-	註1(2)-(2)	-	-	-	(10)	-	(6) (2)-C	-	-	-

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)-(1)透過第三地區公司 SK INNOVATION CO., LTD.再投資大陸公司。
- (2)-(2)透過上海信英商貿有限公司再投資大陸公司。
- (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	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 21,362	\$ 1,000 USD 28,535 TWD	\$ 5,500,366

新光紡織股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 3 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
新光合成纖維股份有限公司	28,378,958	9.45%
新光醫療財團法人	20,979,735	6.99%
濟真股份有限公司	19,650,000	6.54%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。