

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113及112年第1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 | | - |
| 四、合併資產負債表 | 4 | | - |
| 五、合併綜合損益表 | 5~6 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 7 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 8~9 | | - |
| 八、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 10 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 10 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 10~11 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 11~13 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 13 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 13~45 | | 六~三十 |
| (七) 關係人交易 | 45~50 | | 三一 |
| (八) 質抵押之資產 | 51 | | 三二 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 51 | | 三三 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊 | 52~53 | | 三四 |
| (十三) 附註揭露事項 | 53~54 | | 三五 |
| 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 | 54~55 | | 三六 |

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 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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。

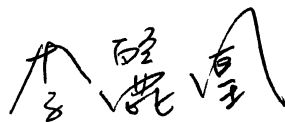
範 圍

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。

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 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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



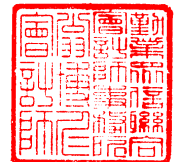
證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號



會計師 翁博仁



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 113 年 5 月 14 日

民國 113 年 3 月 31 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 112年12月31日 | | | 112年3月31日 | | |
|------|-------------------------------------|---------------|-----|---------------|-----------|---------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六、三十及三一) | \$ 1,094,888 | 6 | \$ 1,610,707 | 9 | \$ 1,280,487 | 8 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七、三十及三一) | 482,795 | 3 | 451,193 | 2 | 591,162 | 4 |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註八及三十) | 1,053,091 | 5 | 1,054,662 | 6 | 1,658,280 | 10 |
| 1150 | 應收票據(附註十、二四及三十) | 4,645 | - | 11,024 | - | 2,366 | - |
| 1160 | 應收票據—關係人淨額(附註十、二四、三十及三一) | 6 | - | 7 | - | 43 | - |
| 1170 | 應收帳款(附註十、二四及三十) | 361,007 | 2 | 360,350 | 2 | 297,302 | 2 |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註十、二四、三十及三一) | 62,701 | - | 67,074 | - | 47,902 | - |
| 1200 | 其他應收款(附註十及三十) | 12,732 | - | 15,168 | - | 7,156 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註十、三十及三一) | 4 | - | - | - | - | - |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註二六) | 2,100 | - | 2,100 | - | 198 | - |
| 130X | 存貨(附註十一) | 985,276 | 5 | 1,007,469 | 5 | 1,067,879 | 6 |
| 1410 | 預付款項(附註十八及三一) | 133,100 | 1 | 95,417 | 1 | 77,335 | - |
| 1470 | 其他流動資產(附註十八) | 3,346 | - | 3,011 | - | 3,023 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 4,195,691 | 22 | 4,678,182 | 25 | 5,033,133 | 30 |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 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、三十及三二) | 7,057,180 | 37 | 6,141,485 | 33 | 4,986,742 | 30 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註九、三十、三一及三二) | 12,700 | - | 12,700 | - | 1,800 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十三) | 1,372,360 | 7 | 1,384,974 | 8 | 746,631 | 5 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十四及二八) | 341,482 | 2 | 353,929 | 2 | 364,398 | 2 |
| 1755 | 使用權資產(附註十五) | 157,576 | 1 | 153,864 | 1 | 169,030 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產(附註十六及三二) | 5,671,388 | 30 | 5,585,247 | 30 | 5,345,610 | 32 |
| 1780 | 其他無形資產(附註十七) | 5,512 | - | 4,958 | - | 3,209 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二六) | 39,081 | - | 36,755 | - | 30,171 | - |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十八及三一) | 202,665 | 1 | 192,083 | 1 | 40,489 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 14,859,944 | 78 | 13,865,995 | 75 | 11,688,080 | 70 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 19,055,635 | 100 | \$ 18,544,177 | 100 | \$ 16,721,213 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十九、三十及三二) | \$ 2,226,000 | 12 | \$ 3,046,000 | 16 | \$ 2,740,000 | 16 |
| 2110 | 應付短期票券(附註十九及三十) | 389,582 | 2 | 99,931 | 1 | 309,811 | 2 |
| 2130 | 合約負債—流動(附註二四、三十及三一) | 26,304 | - | 22,346 | - | 38,430 | - |
| 2150 | 應付票據(附註二十及三十) | 114,230 | 1 | 165,424 | 1 | 79,466 | 1 |
| 2160 | 應付票據—關係人(附註二十、三十及三一) | 14,153 | - | 39,540 | - | 8,039 | - |
| 2170 | 應付帳款(附註二十及三十) | 182,181 | 1 | 125,717 | 1 | 118,392 | 1 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二十、三十及三一) | 22,496 | - | 10,339 | - | 6,232 | - |
| 2200 | 其他應付款(附註二一及三十) | 511,283 | 3 | 185,964 | 1 | 148,410 | 1 |
| 2220 | 其他應付款—關係人(附註二一、三十及三一) | 2,371 | - | 2,302 | - | 2,048 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二六) | 151,397 | 1 | 131,975 | 1 | 75,299 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十五、二八及三一) | 49,105 | - | 48,632 | - | 45,462 | - |
| 2399 | 其他流動負債(附註二一) | 6,383 | - | 3,881 | - | 25,474 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 3,695,485 | 20 | 3,882,051 | 21 | 3,597,063 | 21 |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十九、三十及三二) | 460,721 | 2 | 402,780 | 2 | 166,170 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二六) | 768,151 | 4 | 759,323 | 4 | 759,738 | 4 |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十五、二八及三一) | 111,179 | 1 | 110,156 | 1 | 128,591 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債(附註二一及三一) | 249,824 | 1 | 242,806 | 1 | 107,435 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | 1,589,875 | 8 | 1,515,065 | 8 | 1,161,934 | 7 |
| 2XXX | 負債總計 | 5,285,360 | 28 | 5,397,116 | 29 | 4,758,997 | 28 |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二二) | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股 | 3,000,413 | 16 | 3,000,413 | 16 | 3,000,413 | 18 |
| 3200 | 資本公積 | 13,385 | - | 13,385 | - | 10,010 | - |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 748,625 | 4 | 748,625 | 4 | 542,270 | 4 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 1,006,356 | 5 | 1,006,356 | 5 | 1,006,548 | 6 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 2,593,869 | 14 | 2,864,193 | 16 | 2,868,577 | 17 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 4,348,850 | 23 | 4,619,174 | 25 | 4,417,395 | 27 |
| | 其他權益項目 | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (2,718) | - | (2,773) | - | (1,227) | - |
| 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 | 6,423,519 | 33 | 5,530,036 | 30 | 4,548,799 | 27 |
| 3400 | 其他權益總計 | 6,420,801 | 33 | 5,527,263 | 30 | 4,547,572 | 27 |
| 3500 | 庫藏股票 | (13,174) | - | (13,174) | - | (13,174) | - |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 13,770,275 | 72 | 13,147,061 | 71 | 11,962,216 | 72 |
| 3XXX | 權益總計 | 13,770,275 | 72 | 13,147,061 | 71 | 11,962,216 | 72 |
| | 負債及權益總計 | \$ 19,055,635 | 100 | \$ 18,544,177 | 100 | \$ 16,721,213 | 100 |

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

張瑞南

會計主管：柯夙娟

新光紡織股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 113年1月1日至3月31日 | | | 112年1月1日至3月31日 | | |
|------|-------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 營業收入（附註二四及三一） | | | | | |
| 4100 | \$ | 766,384 | 89 | \$ | 738,358 | 89 |
| 4300 | | <u>95,241</u> | <u>11</u> | | <u>90,544</u> | <u>11</u> |
| 4000 | | <u>861,625</u> | <u>100</u> | | <u>828,902</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本（附註十一、二五及三一） | | | | | |
| 5110 | (| 611,205) | (71) | (| 571,209) | (69) |
| 5300 | (| <u>23,708</u>) | (<u>3</u>) | (| <u>24,196</u>) | (<u>3</u>) |
| 5000 | (| <u>634,913</u>) | (<u>74</u>) | (| <u>595,405</u>) | (<u>72</u>) |
| 5900 | | <u>226,712</u> | <u>26</u> | | <u>233,497</u> | <u>28</u> |
| | 營業費用（附註二五及三一） | | | | | |
| 6100 | (| 127,673) | (15) | (| 108,325) | (13) |
| 6200 | (| 36,862) | (4) | (| 31,203) | (4) |
| 6300 | (| 8,261) | (1) | (| 8,744) | (1) |
| 6450 | | <u>-</u> | <u>-</u> | (| <u>1</u>) | <u>-</u> |
| 6000 | (| <u>172,796</u>) | (<u>20</u>) | (| <u>148,273</u>) | (<u>18</u>) |
| 6500 | | <u>1</u> | <u>-</u> | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 6900 | | <u>53,917</u> | <u>6</u> | | <u>85,224</u> | <u>10</u> |
| | 營業外收入及支出（附註二五及三一） | | | | | |
| 7100 | | 4,179 | 1 | | 3,862 | 1 |
| 7010 | | 7,156 | 1 | | 4,639 | 1 |
| 7020 | | 53,751 | 6 | | 9,872 | 1 |
| 7050 | (| 13,241) | (2) | (| 13,048) | (2) |
| 7060 | | <u>11,046</u> | <u>1</u> | | <u>14,872</u> | <u>2</u> |
| 7000 | | <u>62,891</u> | <u>7</u> | | <u>20,197</u> | <u>3</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 113年1月1日至3月31日 | | 112年1月1日至3月31日 | |
|------|---|-------------------|------------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 116,808 | 13 | \$ 105,421 | 13 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二六) | (27,082) | (3) | (15,038) | (2) |
| 8200 | 本期淨利 | <u>89,726</u> | <u>10</u> | <u>90,383</u> | <u>11</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 | 914,122 | 106 | 113,550 | 13 |
| 8320 | 採用權益法之關聯企 業之其他綜合損益 份額 | (20,639) | (2) | 15,307 | 2 |
| 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 | 69 | - | 43 | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目 相關之所得稅 | (14) | - | (9) | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | <u>893,538</u> | <u>104</u> | <u>128,891</u> | <u>15</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 983,264</u> | <u>114</u> | <u>\$ 219,274</u> | <u>26</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 89,726 | 10 | \$ 90,383 | 11 |
| 8620 | 非控制權益 | - | - | - | - |
| 8600 | | <u>\$ 89,726</u> | <u>10</u> | <u>\$ 90,383</u> | <u>11</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 983,264 | 114 | \$ 219,274 | 26 |
| 8720 | 非控制權益 | - | - | - | - |
| 8700 | | <u>\$ 983,264</u> | <u>114</u> | <u>\$ 219,274</u> | <u>26</u> |
| | 每股盈餘 (附註二七) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 0.30</u> | | <u>\$ 0.30</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 0.30</u> | | <u>\$ 0.30</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

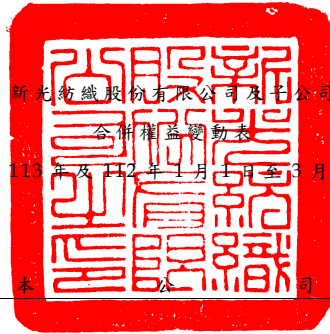


張瑞南



會計主管：柯夙娟





新光紡織股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司之業主之權益 | 歸屬於本公司之業主之權益 | | | | | 其他權益項目 | | 庫藏股票 | 權益總額 | |
|----|--------------------------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|-------------|-------------------------|
| | | 股數(仟股) | 金額 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現評價損益 |
| A1 | 112年1月1日餘額 | 300,041 | \$ 3,000,413 | \$ 10,010 | \$ 542,270 | \$ 1,006,548 | \$ 2,777,974 | (\$ 1,261) | \$ 4,420,162 | (\$ 13,174) | \$ 11,742,942 |
| 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 | - | - | - | - | - | 220 | - | (220) | - | - |
| D1 | 112年1月1日至3月31日淨利 | - | - | - | - | - | 90,383 | - | - | - | 90,383 |
| D3 | 112年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 34 | 128,857 | - | 128,891 |
| D5 | 112年1月1日至3月31日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 90,383 | 34 | 128,857 | - | 219,274 |
| Z1 | 112年3月31日餘額 | 300,041 | \$ 3,000,413 | \$ 10,010 | \$ 542,270 | \$ 1,006,548 | \$ 2,868,577 | (\$ 1,227) | \$ 4,548,799 | (\$ 13,174) | \$ 11,962,216 |
| 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 |
| B5 | 112年度盈餘指撥及分配本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | (360,050) | - | - | - | (360,050) |
| D1 | 113年1月1日至3月31日淨利 | - | - | - | - | - | 89,726 | - | - | - | 89,726 |
| D3 | 113年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 55 | 893,483 | - | 893,538 |
| D5 | 113年1月1日至3月31日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 89,726 | 55 | 893,483 | - | 983,264 |
| Z1 | 113年3月31日餘額 | 300,041 | \$ 3,000,413 | \$ 13,385 | \$ 748,625 | \$ 1,006,356 | \$ 2,593,869 | (\$ 2,718) | \$ 6,423,519 | (\$ 13,174) | \$ 13,770,275 |

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



張瑞南



會計主管：柯鳳娟



新光紡織股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 113年1月1日 至3月31日 | 112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 | \$ 116,808 | \$ 105,421 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 40,086 | 36,473 |
| A20200 | 攤銷費用 | 846 | 775 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | - | 1 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益 | (23,698) | (15,407) |
| A20900 | 財務成本 | 13,241 | 13,048 |
| A21200 | 利息收入 | (4,179) | (3,862) |
| A21300 | 股利收入 | (6,831) | (4,290) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份 額 | (11,046) | (14,872) |
| A23700 | 存貨跌價呆滯損失 | 43,413 | 2,446 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 6,380 | 7,506 |
| A31150 | 應收帳款 | 3,716 | (6,053) |
| A31180 | 其他應收款 | 7,855 | 9,447 |
| A31200 | 存 貨 | (21,220) | (12,158) |
| A31230 | 預付款項 | (37,683) | (14,964) |
| A31240 | 其他流動資產 | (335) | (50) |
| A31990 | 其他非流動資產 | 2,691 | 302 |
| A32125 | 合約負債 | 3,958 | 8,625 |
| A32130 | 應付票據 | (76,581) | (172,035) |
| A32150 | 應付帳款 | 68,621 | 13,707 |
| A32180 | 其他應付款 | (39,235) | (45,909) |
| A32230 | 其他流動負債 | 2,438 | 1,562 |
| A32240 | 淨確定福利資產 | (210) | (293) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 89,035 | (90,580) |
| A33300 | 支付之利息 | (14,129) | (13,660) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (1,172) | (929) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | <u>73,734</u> | <u>(105,169)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|--------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00020 | 出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | \$ - | \$ 979 |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | 500,000 |
| B00100 | 取得為透過損益按公允價值衡量之 金融資產 | (7,904) | (17,248) |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產 | - | 10,350 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (5,933) | (12,165) |
| B04500 | 取得購置無形資產 | (1,400) | (714) |
| B05400 | 取得投資性不動產 | (80,719) | (8,912) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (1,444) | - |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 40,900 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (9,067) | (3,794) |
| B07300 | 其他預付款項增加 | (4,147) | - |
| B07500 | 收取之利息 | 4,179 | 3,862 |
| B07600 | 收取之股利 | 1,408 | 4,290 |
| B09900 | 收取關聯企業股利 | <u>3,019</u> | <u>2,476</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流(出)入 | <u>(102,008)</u> | <u>520,024</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00200 | 短期借款減少 | (820,000) | (330,000) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 290,000 | 310,000 |
| C01600 | 舉借長期借款 | 57,941 | 7,088 |
| C03000 | 收取存入保證金 | - | 741 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (15,555) | (12,023) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(487,614)</u> | <u>(24,194)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>69</u> | <u>43</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加數 | (515,819) | 390,704 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>1,610,707</u> | <u>889,783</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,094,888</u> | <u>\$ 1,280,487</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  張瑞南  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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 113 年 5 月 14 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) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 18「財務報表之表達與揭露」 | 2027 年 1 月 1 日 |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 2025 年 1 月 1 日（註2） |

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

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 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（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、附表五及附表六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之資產；
- (2) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
- (3) 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之負債；
- (2) 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
- (3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

2. 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。

3. 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 112 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

| | <u>113年3月31日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年3月31日</u> |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,492 | \$ 1,167 | \$ 1,338 |
| 銀行支票及活期存款 | 750,196 | 966,406 | 442,186 |
| 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>343,200</u> | <u>643,134</u> | <u>836,963</u> |
| | <u>\$ 1,094,888</u> | <u>\$ 1,610,707</u> | <u>\$ 1,280,487</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | <u>113年3月31日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年3月31日</u> |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| 銀行存款 | 0.001%~5.52% | 0.001%~5.6% | 0.001%~4.98% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | <u>113年3月31日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年3月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <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 | \$ 23,493 | \$ 23,960 | \$ 35,492 |
| 強制透過損益按公允價值 衡量 | | | |
| — 基金受益憑證 | <u>459,302</u> | <u>427,233</u> | <u>555,670</u> |
| | <u>\$ 482,795</u> | <u>\$ 451,193</u> | <u>\$ 591,162</u> |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>113年3月31日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年3月31日</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>權益工具投資</u> | | | |
| <u>流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 上市（櫃）股票 | <u>\$ 1,053,091</u> | <u>\$ 1,054,662</u> | <u>\$ 1,658,280</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 上市（櫃）股票 | \$ 4,925,487 | \$ 4,052,225 | \$ 3,095,110 |
| 未上市（櫃）股票 | <u>2,131,693</u> | <u>2,089,260</u> | <u>1,891,632</u> |
| 合 計 | <u>\$ 7,057,180</u> | <u>\$ 6,141,485</u> | <u>\$ 4,986,742</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質押之資訊，參閱附註三二。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>113年3月31日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年3月31日</u> |
|-----------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 原始到期日超過一年之 定期存款(一) | <u>\$ 12,700</u> | <u>\$ 12,700</u> | <u>\$ 1,800</u> |

- (一) 截至 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過一年之定期存款利率區間分別為年利率 1.34%~1.575%、1.34%~1.575%及 1.015%~1.33%。
- (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，參閱附註三二。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | <u>113年3月31日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年3月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 4,645 | \$ 11,024 | \$ 2,366 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 4,645</u> | <u>\$ 11,024</u> | <u>\$ 2,366</u> |
| 應收票據－關係人（附註三一） | <u>\$ 6</u> | <u>\$ 7</u> | <u>\$ 43</u> |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 361,007 | \$ 360,350 | \$ 297,308 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>-</u> | (<u>6</u>) |
| | <u>\$ 361,007</u> | <u>\$ 360,350</u> | <u>\$ 297,302</u> |
| 應收帳款－關係人（附註三一） | <u>\$ 62,701</u> | <u>\$ 67,074</u> | <u>\$ 47,902</u> |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 應收退稅款 | \$ 6,537 | \$ 14,382 | \$ 6,367 |
| 其他 | <u>6,195</u> | <u>786</u> | <u>789</u> |
| | <u>\$ 12,732</u> | <u>\$ 15,168</u> | <u>\$ 7,156</u> |
| 其他應收款－關係人（附註三一） | <u>\$ 4</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</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，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：

113 年 3 月 31 日

| | 立 1 ~ 6 0 天 | 立 6 1 ~ 1 2 0 天 | 立 1 2 1 ~ 1 8 0 天 | 立 超 過 1 8 0 天 | 合 計 |
|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 0% | 0%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 422,116 | \$ 6,060 | \$ 132 | \$ 51 | \$ 428,359 |
| 備抵損失(存續期間預期 信用損失) | - | - | - | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 422,116</u> | <u>\$ 6,060</u> | <u>\$ 132</u> | <u>\$ 51</u> | <u>\$ 428,359</u> |

112 年 12 月 31 日

| | 立 1 ~ 6 0 天 | 立 6 1 ~ 1 2 0 天 | 立 1 2 1 ~ 1 8 0 天 | 立 超 過 1 8 0 天 | 合 計 |
|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 0% | 0%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 383,902 | \$ 54,028 | \$ 525 | \$ - | \$ 438,455 |
| 備抵損失(存續期間預期 信用損失) | - | - | - | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 383,902</u> | <u>\$ 54,028</u> | <u>\$ 525</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 438,455</u> |

112 年 3 月 31 日

| | 立 1 ~ 6 0 天 | 立 6 1 ~ 1 2 0 天 | 立 1 2 1 ~ 1 8 0 天 | 立 超 過 1 8 0 天 | 合 計 |
|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 0% | 5.26%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 344,583 | \$ 2,746 | \$ 145 | \$ 145 | \$ 347,619 |
| 備抵損失(存續期間預期 信用損失) | - | - | - | (6) | (6) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 344,583</u> | <u>\$ 2,746</u> | <u>\$ 145</u> | <u>\$ 139</u> | <u>\$ 347,613</u> |

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ - | \$ 5 |
| 加：本期提列減損損失 | - | 1 |
| 期末餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6</u> |

十一、存 貨

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 412,085 | \$ 477,295 | \$ 550,152 |
| 在製品 | 138,780 | 136,578 | 155,642 |
| 原物料 | 64,327 | 61,443 | 79,258 |
| 商品存貨 | <u>370,084</u> | <u>332,153</u> | <u>282,827</u> |
| | <u>\$ 985,276</u> | <u>\$ 1,007,469</u> | <u>\$ 1,067,879</u> |

113年及112年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為611,205仟元及571,209仟元。

113年及112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跌價損失43,413仟元及2,446仟元。

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 |
|-------------------------|-------------------------------|---|---------------|----------------|---------------|-------|
| | | | 113年 3月31日 | 112年 12月31日 | 112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、7 |
| 新光紡織股份有限公司 | PT.SHINKONG TEXTILE INDONESIA | 大型貿易之各項商品。 | - | - | - | 9 |
| 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、7 |
| 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% | 4、7 |
| 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% | 5、7 |
| 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% | 100% | 6、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. 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. 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。
7. 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。
8. 為簡化轉投資架構，以加速組織之調整，提昇整體經營效率，本公司於 113 年 3 月 8 日董事會決議通過與間接轉投資持有股份 100% 之從屬公司滿一股份有限公司，依公司法、企業併購法及相關法令之規定進行合併，合併後本公司為存續公司，公司名稱仍為「新光紡織股份有限公司」，滿一公司為消滅公司，消滅公司之資產負債及一切權利義務由存續公司概括承受，不辦清算，合併基準日訂為中華民國 113 年 5 月 1 日；另因消滅公司為存續公司間接轉投資持有 100% 股份之從屬公司，本次合併以現金為合併對價，不另發行新股，吸收合併價格依據滿一公司合併基準日前一

日之每股淨值，而滿一公司所有資產與負債將於合併基準日以帳面淨值併入本公司，合併後存續公司之資本額並未變動。

9. 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。由本公司及持有 100% 之子公司－新光資產公司分別取得股權 99% 及 1%。該子公司已於 113 年 3 月 26 日完成設立登記，截至 113 年 5 月 13 日止，本公司已投入印尼盾 7,215,349 仟元（美金 449,975 元）。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <u>具重大性之關聯企業</u> | | | |
| 上市（櫃）公司 | | | |
| 強盛染整股份有限公司 | \$ 563,813 | \$ 567,086 | \$ - |
| 非上市（櫃）公司 | | | |
| 聯全投資股份有限公司 | 440,619 | 461,590 | 378,490 |
| 尚德汽車股份有限公司 | 319,980 | 305,330 | 315,285 |
| | <u>1,324,412</u> | <u>1,334,006</u> | <u>693,775</u> |
| <u>個別不重大之關聯企業</u> | | | |
| 非上市（櫃）公司 | | | |
| WPI-High Street,LLC | 47,948 | 50,968 | 52,856 |
| | <u>\$ 1,372,360</u> | <u>\$ 1,384,974</u> | <u>\$ 746,631</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 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|---------------------|-----------|------------|-----------|
| 強盛染整股份有限公司 | 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% |
| WPI-High Street,LLC | 35.71% | 35.71% | 35.71% |

合併公司於 112 年 8 月於集中交易市場累計取得超過強盛染整股份有限公司 20% 股權，並取得對該公司重大影響，故將其列為關聯企業。

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，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

| | <u>113年3月31日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年3月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 土地 | \$ 9,824 | \$ 4,306 | \$ 6,585 |
| 建築物 | 135,480 | 138,793 | 156,213 |
| 辦公設備 | 1,107 | 1,211 | 1,525 |
| 運輸設備 | 9,681 | 7,895 | 3,619 |
| 其他設備 | <u>1,484</u> | <u>1,659</u> | <u>1,088</u> |
| | <u>\$ 157,576</u> | <u>\$ 153,864</u> | <u>\$ 169,030</u> |
| | <u>113年1月1日</u> | <u>112年1月1日</u> | |
| | 至3月31日 | 至3月31日 | |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 17,341</u> | <u>\$ 1,144</u> | |
| 使用權資產之折舊費用 | | | |
| 土地 | \$ 1,094 | \$ 760 | |
| 建築物 | 11,008 | 10,244 | |
| 辦公設備 | 104 | 105 | |
| 運輸設備 | 1,023 | 780 | |
| 其他設備 | <u>174</u> | <u>56</u> | |
| | <u>\$ 13,403</u> | <u>\$ 11,945</u> | |

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113年及112年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | <u>113年3月31日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年3月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | <u>\$ 49,105</u> | <u>\$ 48,632</u> | <u>\$ 45,462</u> |
| 非流動 | <u>\$ 111,179</u> | <u>\$ 110,156</u> | <u>\$ 128,591</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | <u>113年3月31日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年3月31日</u> |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| 土地 | 1.6914%~1.721% | 1.6914% | 1.6914% |
| 建築物 | 0.946%~1.721% | 0.946%~1.721% | 0.946%~1.457% |
| 辦公設備 | 0.9%~0.981% | 0.9%~0.981% | 0.9%~0.981% |
| 運輸設備 | 0.915%~2.3377% | 0.915%~2.3205% | 0.915%~1.6623% |
| 其他設備 | 1.9436%~2.3205% | 1.9436%~2.3205% | 1.9436% |

(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。

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 2,307</u> | <u>\$ 2,745</u> |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 18,363)</u> | <u>(\$ 15,249)</u> |

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 | 建造中投資 性不動產 | 合 | 計 |
|---------------------------|---------------------|---|---------------------|---|---|-------------------|---|---------------------|
| <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 | - | | - | | | 92,964 | | 92,964 |
| 113年3月31日餘額 | <u>\$ 4,503,062</u> | | <u>\$ 1,337,970</u> | | | <u>\$ 626,470</u> | | <u>\$ 6,467,502</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 | - | | 6,823 | | | - | | 6,823 |
| 113年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 796,114</u> | | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 796,114</u> |
| 113年3月31日淨額 | <u>\$ 4,503,062</u> | | <u>\$ 541,856</u> | | | <u>\$ 626,470</u> | | <u>\$ 5,671,388</u> |
| 112年12月31日及 113年1月1日淨額 | <u>\$ 4,503,062</u> | | <u>\$ 548,679</u> | | | <u>\$ 533,506</u> | | <u>\$ 5,585,247</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 4,503,359 | | \$ 1,335,299 | | | \$ - | | \$ 5,838,658 |
| 新 增 | - | | 169 | | | 15,831 | | 16,000 |
| 重 分 類 | - | | - | | | 259,818 | | 259,818 |
| 112年3月31日餘額 | <u>\$ 4,503,359</u> | | <u>\$ 1,335,468</u> | | | <u>\$ 275,649</u> | | <u>\$ 6,114,476</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 土 | 地 | 建 | 築 | 物 | 建造中投資 | 性 | 不 | 動 | 產 | 合 | 計 |
|-------------|----|-----------|----|---------|---|-------|---------|---|----|-----------|---|---|
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ | - | \$ | 762,077 | | \$ | - | | \$ | 762,077 | | |
| 折舊費用 | | - | | 6,789 | | | - | | | 6,789 | | |
| 112年3月31日餘額 | \$ | - | \$ | 768,866 | | \$ | - | | \$ | 768,866 | | |
| 112年3月31日淨額 | \$ | 4,503,359 | \$ | 566,602 | | \$ | 275,649 | | \$ | 5,345,610 | | |

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：

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 第 1 年 | \$ 316,426 | \$ 308,025 | \$ 304,060 |
| 第 2 年 | 275,755 | 275,877 | 252,289 |
| 第 3 年 | 209,477 | 202,123 | 224,396 |
| 第 4 年 | 179,604 | 184,619 | 187,776 |
| 第 5 年 | 162,359 | 164,762 | 176,506 |
| 超過 5 年 | 1,169,299 | 1,208,270 | 1,328,952 |
| | <u>\$ 2,312,920</u> | <u>\$ 2,343,676</u> | <u>\$ 2,473,979</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

112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林震星及羅鈺華估價師於資產負債表日評價，113年及112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：

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 36,527,202</u> | <u>\$ 36,527,202</u> | <u>\$ 32,018,500</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，請參閱附註三二。

十七、其他無形資產

| | <u>電腦軟體成本</u> |
|-----------------------|------------------|
| <u>成 本</u> | |
| 113年1月1日餘額 | \$ 7,438 |
| 新 增 | <u>1,400</u> |
| 113年3月31日餘額 | <u>\$ 8,838</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> | |
| 113年1月1日餘額 | \$ 2,480 |
| 攤銷費用 | <u>846</u> |
| 113年3月31日餘額 | <u>\$ 3,326</u> |
| 113年3月31日淨額 | <u>\$ 5,512</u> |
| 112年12月31日及113年1月1日淨額 | <u>\$ 4,958</u> |
| <u>成 本</u> | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 6,948 |
| 新 增 | 714 |
| 除 帳 | (<u>1,430</u>) |
| 112年3月31日餘額 | <u>\$ 6,232</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 3,678 |
| 攤銷費用 | 775 |
| 除 帳 | (<u>1,430</u>) |
| 112年3月31日餘額 | <u>\$ 3,023</u> |
| 112年3月31日淨額 | <u>\$ 3,209</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

1至3年

十八、其他資產

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | | |
| 預付款項 | | | |
| 預付費用 | \$ 24,508 | \$ 19,334 | \$ 23,318 |
| 預付貨款 | 93,807 | 67,560 | 43,304 |
| 留抵稅額 | 14,785 | 8,523 | 10,713 |
| | <u>\$ 133,100</u> | <u>\$ 95,417</u> | <u>\$ 77,335</u> |
| <u>其他資產</u> | | | |
| 其 他 | \$ 3,346 | \$ 3,011 | \$ 3,023 |
| <u>非流動</u> | | | |
| 存出保證金 | \$ 75,153 | \$ 73,709 | \$ 23,210 |
| 淨確定福利資產(附註二二) | 6,186 | 5,976 | 8,858 |
| 預付設備款 | 11,202 | 3,730 | 4,823 |
| 預付土地款(附註三三) | 110,124 | 105,977 | - |
| 其 他 | - | 2,691 | 3,598 |
| | <u>\$ 202,665</u> | <u>\$ 192,083</u> | <u>\$ 40,489</u> |

預付土地款係合併公司與長虹建設共同開發台北市內湖區土地，向不具關係之第三人購置土地，以供興建廠辦大樓容積使用。

十九、借 款

(一) 短期借款

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款(附註三二)</u> | | | |
| 銀行借款 | \$ 1,626,000 | \$ 2,746,000 | \$ 2,490,000 |
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 信用額度借款 | 600,000 | 300,000 | 250,000 |
| | <u>\$ 2,226,000</u> | <u>\$ 3,046,000</u> | <u>\$ 2,740,000</u> |

銀行週轉性借款之利率於 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.7%~2.2794%、1.7%~2.1473%及 1.65%~2.1473%。

(二) 應付短期票券

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 應付商業本票 | \$ 390,000 | \$ 100,000 | \$ 310,000 |
| 減：應付短期票券折價 | (418) | (69) | (189) |
| | <u>\$ 389,582</u> | <u>\$ 99,931</u> | <u>\$ 309,811</u> |

應付商業本票之利率於 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.34%~1.55%、1.45%及 1.34%~1.56%。

尚未到期之應付短期票券如下：

113 年 3 月 31 日

| 保證／承兌機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率區間 | 擔保品名稱 | 擔保品帳面金額 |
|---------|-------------------|-----------------|-------------------|-------|-------|---------|
| 國際票券(一) | \$ 100,000 | (\$ 113) | \$ 99,887 | 1.55% | 無 | 無 |
| 中華票券(二) | 200,000 | (204) | 199,796 | 1.34% | 無 | 無 |
| 台灣票券(三) | 90,000 | (101) | 89,899 | 1.45% | 無 | 無 |
| | <u>\$ 390,000</u> | <u>(\$ 418)</u> | <u>\$ 389,582</u> | | | |

112 年 12 月 31 日

| 保證／承兌機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率區間 | 擔保品名稱 | 擔保品帳面金額 |
|---------|-------------------|----------------|------------------|-------|-------|---------|
| 台灣票券(一) | <u>\$ 100,000</u> | <u>(\$ 69)</u> | <u>\$ 99,931</u> | 1.45% | 無 | 無 |

112 年 3 月 31 日

| 保證／承兌機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率區間 | 擔保品名稱 | 擔保品帳面金額 |
|---------|-------------------|-----------------|-------------------|-------|-------|---------|
| 國際票券(一) | \$ 110,000 | (\$ 67) | \$ 109,933 | 1.47% | 無 | 無 |
| 台灣票券(二) | 100,000 | (61) | 99,939 | 1.34% | 無 | 無 |
| 合庫票券(三) | 100,000 | (61) | 99,939 | 1.56% | 無 | 無 |
| | <u>\$ 310,000</u> | <u>(\$ 189)</u> | <u>\$ 309,811</u> | | | |

(三) 長期借款

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註三二) | | | |
| 銀行借款 | \$ 460,721 | \$ 402,780 | \$ 166,170 |
| 減：列為 1 年內到期部分 | - | - | - |
| 長期借款 | <u>\$ 460,721</u> | <u>\$ 402,780</u> | <u>\$ 166,170</u> |

1. 上述長期借款係新光資產公司興建廠房之專案借款，有效年利率於 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 2.2443%~2.5051%、2.2437%~2.3718%及 2.1137%~2.3691%，並依借款合同規定償還本金，於 114 年 4 月 12 日開始償還。
2. 上述長期借款係以合併公司之投資性不動產抵押擔保（參閱附註三二）。

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

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 其他應付款 | | | |
| 應付稅捐 | \$ 17,260 | \$ 4,975 | \$ 17,598 |
| 應付員工酬勞 | 20,562 | 30,319 | 27,343 |
| 應付董事酬勞 | 17,220 | 15,600 | 23,866 |
| 應付薪資及年獎 | 25,253 | 63,649 | 17,187 |
| 應付退休金 | 3,047 | 2,899 | 2,724 |
| 應付勞務費 | 1,415 | 1,415 | 1,426 |
| 應付電費燃料費 | 7,596 | 7,889 | 8,089 |
| 應付利息 | 1,935 | 2,474 | 2,161 |
| 應付股利 | 360,050 | - | - |
| 其 他 | 56,945 | 56,744 | 48,016 |
| | <u>\$ 511,283</u> | <u>\$ 185,964</u> | <u>\$ 148,410</u> |
| 其他應付款—關係人（附註三一） | <u>\$ 2,371</u> | <u>\$ 2,302</u> | <u>\$ 2,048</u> |
| 其他負債 | | | |
| 暫收款 | \$ 158 | \$ 221 | \$ 20,863 |
| 代收款 | 5,834 | 3,257 | 4,407 |
| 其 他 | 391 | 403 | 204 |
| | <u>\$ 6,383</u> | <u>\$ 3,881</u> | <u>\$ 25,474</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 其他負債 | | | |
| 存入保證金(1) | \$ 206,075 | \$ 206,075 | \$ 107,421 |
| 應付工程款(2) | 43,735 | 36,717 | - |
| 其 他 | 14 | 14 | 14 |
| | <u>\$ 249,824</u> | <u>\$ 242,806</u> | <u>\$ 107,435</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。

二二、退職後福利計畫

113年及112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112年及111年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為104仟元及6仟元。

二三、權益

(一) 股本

普通股

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112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

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>不得作為任何用途</u> 庫藏股票交易 | \$ 9,549 | \$ 9,549 | \$ 8,344 |
| 股票逾時效未領取之 股利 | <u>3,836</u> | <u>3,836</u> | <u>1,666</u> |
| | <u>\$ 13,385</u> | <u>\$ 13,385</u> | <u>\$ 10,010</u> |

資本公積—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。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，參閱附註二五之(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 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 74,264 | \$ 206,355 |
| 現金股利 | <u>\$ 360,050</u> | <u>\$ 450,062</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 1.2 | \$ 1.5 |

上述現金股利已分別於 113 年 3 月 8 日及 112 年 4 月 7 日董事會決議分配，111 年度之其餘盈餘分配項目已於 112 年 5 月 26 日股東常會決議。112 年度之其餘盈餘分配項目尚待 113 年 5 月 28 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

| | <u>113年1月1日 至3月31日</u> | <u>112年1月1日 至3月31日</u> |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 期初餘額 | \$ 5,530,036 | \$ 4,420,162 |
| 當期產生 | | |
| 未實現損益 | | |
| 權益工具 | 914,122 | 113,550 |
| 採用權益法之關聯企業 之份額 | (20,639) | 15,307 |
| 本期其他綜合損益 | <u>893,483</u> | <u>128,857</u> |
| 處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘 | <u>-</u> | (220) |
| 期末餘額 | <u>\$ 6,423,519</u> | <u>\$ 4,548,799</u> |

(五) 庫藏股票

| 收 回 原 因 | 子公司持有母公司 股票 (仟股) |
|------------------|-----------------------|
| 113 年 1 月 1 日股數 | <u>804</u> |
| 113 年 3 月 31 日股數 | <u>804</u> |
| 112 年 1 月 1 日股數 | <u>804</u> |
| 112 年 3 月 31 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：

113 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 | <u>804</u> | <u>\$ 13,174</u> | <u>\$ 36,655</u> |

112 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>\$ 38,503</u> |

112 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 | <u>804</u> | <u>\$ 13,174</u> | <u>\$ 33,279</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。

二四、收 入

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 紡織品銷貨收入 | \$ 549,381 | \$ 546,152 |
| 零售／成衣銷貨收入 | 217,003 | 192,206 |
| 租賃收入 | <u>95,241</u> | <u>90,544</u> |
| | <u>\$ 861,625</u> | <u>\$ 828,902</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

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 | 112年1月1日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據(附註十) | \$ 4,651 | \$ 11,031 | \$ 2,409 | \$ 9,915 |
| 應收帳款(附註十) | <u>423,708</u> | <u>427,424</u> | <u>345,204</u> | <u>339,152</u> |
| | <u>\$ 428,359</u> | <u>\$ 438,455</u> | <u>\$ 347,613</u> | <u>\$ 349,067</u> |
| 合約負債 | | | | |
| 商品銷貨 | \$ 17,692 | \$ 13,273 | \$ 28,242 | \$ 19,177 |
| 投資性不動產租賃 | | | | |
| 收入 | <u>8,612</u> | <u>9,073</u> | <u>10,188</u> | <u>10,628</u> |
| 合約負債—流動 | <u>\$ 26,304</u> | <u>\$ 22,346</u> | <u>\$ 38,430</u> | <u>\$ 29,805</u> |

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三六。

二五、本期淨利

(一) 利息收入

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款 | \$ 4,146 | \$ 3,845 |
| 其他 | <u>33</u> | <u>17</u> |
| | <u>\$ 4,179</u> | <u>\$ 3,862</u> |

(二) 其他收入

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 股利收入 | \$ 6,831 | \$ 4,290 |
| 其他 | <u>325</u> | <u>349</u> |
| | <u>\$ 7,156</u> | <u>\$ 4,639</u> |

(三) 其他利益及損失

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112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 | (\$ 467) | \$ 6,794 |
| 強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產 | 24,165 | 8,613 |
| 淨外幣兌換利益(損失) | 34,289 | (5,277) |
| 什項支出 | (<u>4,236</u>) | (<u>258</u>) |
| | <u>\$ 53,751</u> | <u>\$ 9,872</u> |

(四) 財務成本

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 14,714 | \$ 13,073 |
| 短期票券利息 | 503 | 327 |
| 租賃負債之利息 | 502 | 479 |
| 減：列入符合要件資產成本之 金額 | (<u>2,478</u>) | (<u>831</u>) |
| | <u>\$ 13,241</u> | <u>\$ 13,048</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 利息資本化金額 | \$ 2,478 | \$ 831 |
| 利息資本化利率 | 2.2437%~2.5051% | 1.8448%~2.3691% |

(五) 折舊及攤銷

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 24,275 | \$ 23,958 |
| 營業費用 | <u>15,811</u> | <u>12,515</u> |
| | <u>\$ 40,086</u> | <u>\$ 36,473</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 62 | \$ 107 |
| 營業費用 | <u>784</u> | <u>668</u> |
| | <u>\$ 846</u> | <u>\$ 775</u> |

(六) 員工福利費用

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 4,728 | \$ 4,191 |
| 確定福利計畫(附註二二) | <u>104</u> | <u>6</u> |
| | <u>4,832</u> | <u>4,197</u> |
| 其他員工福利 | <u>134,066</u> | <u>124,600</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 138,898</u> | <u>\$ 128,797</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 49,110 | \$ 47,649 |
| 營業費用 | <u>89,788</u> | <u>81,148</u> |
| | <u>\$ 138,898</u> | <u>\$ 128,797</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。

113年及112年1月1日至3月31日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 1.43% | 2% |
| 董事酬勞 | 1.43% | 2% |

金 額

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 1,620</u> | <u>\$ 2,066</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 1,620</u> | <u>\$ 2,066</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。

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 8 日及 112 年 3 月 9 日經董事會決議如下：

金 額

| | 112年度 | | 111年度 | |
|------|------------------|---|------------------|---|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | <u>\$ 15,600</u> | | <u>\$ 21,800</u> | |
| 董事酬勞 | <u>\$ 15,600</u> | | <u>\$ 21,800</u> | |

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞之決議配發金額與 112 及 111 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

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|--------------|--------------------|---------------------|
| 外幣兌換利益總額 | <u>\$ 34,289</u> | \$ 962 |
| 外幣兌換 (損失) 總額 | <u>-</u> | (<u>6,239</u>) |
| 淨利益 (損失) | <u>\$ 34,289</u> | (<u>\$ 5,277</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：

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本期產生者 | \$ 20,461 | \$ 17,471 |
| 以前年度之調整 | <u>134</u> | <u>-</u> |
| | <u>20,595</u> | <u>17,471</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本期產生者 | <u>6,487</u> | (<u>2,433</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 27,082</u> | <u>\$ 15,038</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 本年度產生 | | |
| — 國外營運機構換算 | (\$ <u>14</u>) | (\$ <u>9</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及滿一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。子公司華陽汽車公司之營利事業所得稅申報截至111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

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.30</u> | <u>\$ 0.30</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.30</u> | <u>\$ 0.30</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

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 89,726</u> | <u>\$ 90,383</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 89,726</u> | <u>\$ 90,383</u> |

| 股 數 | 單位：仟股 | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | 113年1月1日 至3月31日 | 112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>291</u> | <u>435</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>299,528</u> | <u>299,672</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、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 113 年及 112 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 113 年及 112 年 3 月 31 日尚未發放（參閱附註二一及二三）；
2. 合併公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日將預付設備款 1,595 仟元及 361 仟元重分類至不動產、廠房及設備（參閱附註十四）；
3. 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：

| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 本年度增添 | \$ 98,782 | \$ 27,120 |
| 應付設備款及工程款變 動數 | (<u>12,130</u>) | (<u>6,043</u>) |
| 購買不動產、廠房及設 備支付現金數 | <u>\$ 86,652</u> | <u>\$ 21,077</u> |

(二) 來自籌資活動之負債變動

113年1月1日至3月31日

| | 113年 1月1日 | 現金流量 | 非 新增租賃 | 現 利息費用 | 金 解約再衡量 | 之 調整再衡量 | 變 其他 | 動 利息支付數 | 113年 3月31日 |
|------------|--------------|-------------|-----------|-----------|------------|------------|----------|------------|---------------|
| 租賃負債(附註十六) | \$ 158,788 | (\$ 15,555) | \$ 17,341 | \$ 502 | (\$ 227) | (\$ 63) | (\$ 502) | | \$ 160,284 |

112年1月1日至3月31日

| | 112年 1月1日 | 現金流量 | 非 新增租賃 | 現 利息費用 | 金 調整再衡量 | 之 調整再衡量 | 變 其他 | 動 利息支付數 | 112年 3月31日 |
|------------|--------------|-------------|-----------|-----------|------------|------------|----------|------------|---------------|
| 租賃負債(附註十六) | \$ 184,794 | (\$ 12,023) | \$ 1,144 | \$ 479 | \$ 138 | | (\$ 479) | | \$ 174,053 |

二九、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。

三十、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

113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 | \$ 23,493 | \$ - | \$ - | \$ 23,493 |
| 基金受益憑證 | <u>459,302</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>459,302</u> |
| 合 計 | <u>\$ 482,795</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 482,795</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 | \$ 5,978,578 | \$ - | \$ - | \$ 5,978,578 |
| －國內未上市(櫃)股票 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,131,693</u> | <u>2,131,693</u> |
| 合 計 | <u>\$ 5,978,578</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,131,693</u> | <u>\$ 8,110,271</u> |

112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 | \$ 23,960 | \$ - | \$ - | \$ 23,960 |
| 基金受益憑證 | <u>427,233</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>427,233</u> |
| 合 計 | <u>\$ 451,193</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 451,193</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 | \$ 5,106,887 | \$ - | \$ - | \$ 5,106,887 |
| －國內未上市(櫃)股票 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,089,260</u> | <u>2,089,260</u> |
| 合 計 | <u>\$ 5,106,887</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,089,260</u> | <u>\$ 7,196,147</u> |

112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 | \$ 35,492 | \$ - | \$ - | \$ 35,492 |
| 基金受益憑證 | <u>555,670</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>555,670</u> |
| 合 計 | <u>\$ 591,162</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 591,162</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 | \$ 4,753,390 | \$ - | \$ - | \$ 4,753,390 |
| －國內未上市(櫃)股票 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,891,632</u> | <u>1,891,632</u> |
| 合 計 | <u>\$ 4,753,390</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,891,632</u> | <u>\$ 6,645,022</u> |

113 年及 112 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

113 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 | \$ 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) | <u>42,433</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,131,693</u> |

112 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 | \$ 1,888,998 |
| 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) | 3,614 |
| 清 算 | (<u>980</u>) |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,891,632</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

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112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 | \$ 459,302 | \$ 427,233 | \$ 555,670 |
| 指定為透過損益 按公允價值衡量 | 23,493 | 23,960 | 35,492 |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產(註1) | 1,623,836 | 2,150,739 | 1,660,266 |
| 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 | 8,110,271 | 7,196,147 | 6,645,022 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 4,129,092 | 4,284,073 | 3,685,989 |

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、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

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，參閱附註三四。

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 | 美 元 之 影 響 |
|-----|--------------------|--------------------|
| | 113年1月1日 至3月31日 | 112年1月1日 至3月31日 |
| 損 益 | \$ 9,636 (i) | \$ 8,152 (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：

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 355,900 | \$ 655,834 | \$ 838,763 |
| －金融負債 | 160,284 | 158,789 | 174,053 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 750,196 | 966,406 | 442,186 |
| －金融負債 | 3,076,303 | 3,548,711 | 3,215,981 |

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少／增加 4,652 仟元及 5,548 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%，113 年及 112 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 235 仟元及 355 仟元，113 年及 112 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 81,103 仟元及 66,450 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。

113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 | 0.9%~2.337% | \$ 4,036 | \$ 8,073 | \$ 34,930 | \$ 110,065 | \$ - |
| 短期借款 | 1.7%~2.2794% | 600,000 | 1,626,000 | - | - | - |
| 長期借款 | 2.2443%~2.5051% | - | - | - | 92,301 | 368,420 |
| 應付短期票券 | 1.34%~1.55% | 389,582 | - | - | - | - |
| | | <u>\$ 993,618</u> | <u>\$ 1,634,073</u> | <u>\$ 34,930</u> | <u>\$ 202,366</u> | <u>\$ 368,420</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>\$ 47,039</u> | <u>\$ 110,065</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

112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 | 0.9~2.3205 | \$ 4,417 | \$ 8,834 | \$ 36,889 | \$ 111,817 | \$ - |
| 短期借款 | 1.7~2.1473 | 880,000 | 2,166,000 | - | - | - |
| 長期借款 | 2.2437~2.3718 | - | - | - | 80,945 | 321,835 |
| 應付短期票券 | 1.45 | 99,931 | - | - | - | - |
| | | <u>\$ 984,348</u> | <u>\$ 2,174,834</u> | <u>\$ 36,889</u> | <u>\$ 192,762</u> | <u>\$ 321,835</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>\$ 50,140</u> | <u>\$ 111,817</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

112 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 | 0.9~1.9436 | \$ 4,004 | \$ 8,007 | \$ 35,055 | \$ 130,805 | \$ - |
| 短期借款 | 1.65~2.1473 | 560,000 | 2,180,000 | - | - | - |
| 長期借款 | 2.1137~2.3691 | - | - | - | 25,464 | 140,706 |
| 應付短期票券 | 1.34~1.56 | 309,811 | - | - | - | - |
| | | <u>\$ 873,815</u> | <u>\$ 2,188,007</u> | <u>\$ 35,055</u> | <u>\$ 156,269</u> | <u>\$ 140,706</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>\$ 47,066</u> | <u>\$ 130,805</u> | <u>\$ -</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

| | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 銀行借款額度 | | | |
| — 已動用金額 | \$ 2,686,721 | \$ 3,448,780 | \$ 2,906,170 |
| — 未動用金額 | <u>9,393,279</u> | <u>8,631,220</u> | <u>9,073,830</u> |
| | <u>\$ 12,080,000</u> | <u>\$ 12,080,000</u> | <u>\$ 11,980,000</u> |
| 商業本票借款額度 | | | |
| — 已動用金額 | \$ 390,000 | \$ 100,000 | \$ 310,000 |
| — 未動用金額 | <u>960,000</u> | <u>1,250,000</u> | <u>1,040,000</u> |
| | <u>\$ 1,350,000</u> | <u>\$ 1,350,000</u> | <u>\$ 1,350,000</u> |

三一、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 |
| 強盛染整股份有限公司 | 關聯企業（112年8月前為實質關係人） |
| 新光人壽保險股份有限公司 | 實質關係人 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|--------------------|-----------------|
| 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 |
| 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 | 113年1月1日 至3月31日 | 112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 | \$ 82,866 | \$ 68,796 |
| | 新光產物保險股份有限公司 | 1,660 | 2,709 |
| | 實質關係人 | 1,899 | 4,502 |
| | | <u>\$ 86,425</u> | <u>\$ 76,007</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 113年1月1日 | 112年1月1日 |
|------|--------------------|------------------|------------------|
| | | 至3月31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 | \$ 13,733 | \$ 6,487 |
| | 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 | 6,929 | 6,737 |
| | 友輝光電股份有限公司 | 5,643 | 5,452 |
| | 實質關係人 | <u>2,672</u> | <u>2,682</u> |
| | | <u>\$ 38,750</u> | <u>\$ 31,131</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 | 113年1月1日 | 112年1月1日 |
|------|--------------|------------------|------------------|
| | | 至3月31日 | 至3月31日 |
| 進 貨 | 強盛染整股份有限公司 | \$ 16,841 | \$ 34,118 |
| | 新光合成纖維股份有限公司 | 27,445 | 3,029 |
| | 實質關係人 | <u>43</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 44,329</u> | <u>\$ 37,147</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 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 實質關係人 | <u>\$ 6,001</u> | <u>\$ 5,833</u> | <u>\$ 5,979</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。

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 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 新光醫療財團法人新光 吳火獅紀念醫院 | \$ 65,156 | \$ 74,929 | \$ 26,062 |
| 友輝光電股份有限公司 | 68,379 | 73,953 | 90,627 |
| 台新國際商業銀行股份 有限公司 | 50,824 | 56,436 | 76,811 |
| 實質關係人 | <u>19,795</u> | <u>20,954</u> | <u>28,980</u> |
| | <u>\$ 204,154</u> | <u>\$ 226,272</u> | <u>\$ 222,480</u> |

租賃收入之資訊，參閱附註三一之(二)營業交易。

(十) 處分金融資產

112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 | 1,000 | 新光臺灣高股 息基金 | <u>\$ 10,350</u> | <u>\$ 350</u> |

(十一) 背書保證

為他人背書保證

| 關係人名稱 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112年3月31日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 尚德汽車股份有限公司 | | | |
| 保證金額 | <u>\$ 50,000</u> | <u>\$ 72,360</u> | <u>\$ 72,360</u> |
| 實際動支金額 | <u>\$ 50,000</u> | <u>\$ 72,360</u> | <u>\$ 72,360</u> |

(十二) 其他

| 帳列項目 | 關係人類別 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112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 | \$ 305,349 | \$ 653,695 | \$ 777,098 |
| | 台新國際商業銀行股份有限公司 | 78,108 | 104,816 | 35,277 |
| | 實質關係人 | <u>78</u> | <u>78</u> | <u>78</u> |
| | | <u>\$ 383,535</u> | <u>\$ 758,589</u> | <u>\$ 812,453</u> |
| 存出保證金 | 強盛染整股份有限公司 | \$ 3,874 | \$ 3,874 | \$ 3,874 |
| | 新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院 | <u>20</u> | <u>20</u> | <u>3,862</u> |
| | | <u>\$ 3,894</u> | <u>\$ 3,894</u> | <u>\$ 7,736</u> |
| 存入保證金 | 新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院 | \$ 16,289 | \$ 16,289 | \$ 16,289 |
| | 實際關係人 | <u>12,569</u> | <u>12,569</u> | <u>12,569</u> |
| | | <u>\$ 28,858</u> | <u>\$ 28,858</u> | <u>\$ 28,858</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>\$ 700</u> | <u>\$ 700</u> | <u>\$ 1,800</u> |

| 帳列項目 | 關係人類別 | 113年1月1日至3月31日 | 112年1月1日至3月31日 |
|-------|-------|-----------------|-----------------|
| 營業費用 | 實質關係人 | <u>\$ 6,572</u> | <u>\$ 5,685</u> |
| 營業外收入 | 實質關係人 | <u>\$ 1,322</u> | <u>\$ 1,697</u> |
| 營業外支出 | 實質關係人 | <u>\$ 14</u> | <u>\$ 13</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 | 113年3月31日 | 112年12月31日 | 112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 | 10,000 仟股 |

(十三) 主要管理階層獎酬

| | 113年1月1日至3月31日 | 112年1月1日至3月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 6,291 | \$ 6,324 |
| 退職後福利 | <u>154</u> | <u>154</u> |
| | <u>\$ 6,445</u> | <u>\$ 6,478</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。

三二、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：

| | <u>113年3月31日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年3月31日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 透過其他綜合損益按公允 | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | |
| —非流動 | \$ 2,881,840 | \$ 2,517,520 | \$ 2,083,760 |
| 投資性不動產 | 3,697,776 | 2,838,570 | 2,851,934 |
| 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>1,800</u> |
| | <u>\$ 6,592,316</u> | <u>\$ 5,368,790</u> | <u>\$ 4,937,494</u> |

三三、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 113 年 3 月 31 日暨 112 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 5,182 仟元、5,682 仟元及 29,706 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 1,038,033 仟元，截至 113 年 3 月 31 日止，已支付 393,618 仟元工程款項。
 2. 委任興建台北市內湖區工程承攬契約 3,177,024 仟元，截至 113 年 3 月 31 日止，已支付 110,337 仟元土地款項為容積移轉使用、已支付 23,640 仟元建築設計及監造款項。
- (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。

三四、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：

113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 | \$ 37,933 | 32 | \$ 1,213,862 |
| 歐 元 | 317 | 34.46 | 10,917 |
| 英 鎊 | 54 | 40.39 | 2,176 |
| 日 幣 | 44,670 | 0.2115 | 9,448 |
| <u>外 幣 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 元 | 292 | 32 | 9,328 |
| 歐 元 | 27 | 34.46 | 919 |

112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 | \$ 42,191 | 30.705 | \$ 1,295,461 |
| 歐 元 | 317 | 33.98 | 10,763 |
| 英 鎊 | 94 | 39.15 | 3,698 |
| <u>外 幣 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 元 | 118 | 30.705 | 3,628 |
| 歐 元 | 22 | 33.98 | 762 |
| 英 鎊 | 3 | 39.15 | 117 |

112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 | \$ 33,631 | 30.45 | \$ 1,024,072 |
| 歐元 | 349 | 33.15 | 11,565 |
| 英鎊 | 85 | 37.67 | 3,197 |
| <u>外幣負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元 | 167 | 30.45 | 5,076 |

合併公司於113年及112年1月1日至3月31日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為利益34,289仟元及損失5,277仟元，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。

三五、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。(附表四)
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。(附表五)

(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。(附表六)
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。
(附表七)

三六、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：

| | 113年1月1日至3月31日 | | | 總計 |
|------------------------|-------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| | 業務部門 | 零售部門 | 不動產部門 | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 549,381 | \$ 217,142 | \$ 95,102 | \$ 861,625 |
| 部門間收入 | 386 | 1,792 | 1,903 | 4,081 |
| 部門收入 | <u>\$ 549,767</u> | <u>\$ 218,934</u> | <u>\$ 97,005</u> | 865,706 |
| 內部沖銷 | | | | (4,081) |
| 合併收入 | | | | <u>\$ 861,625</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 59,376</u> | (<u>\$ 34,458</u>) | <u>\$ 62,261</u> | \$ 87,179 |
| 間接費用 | | | | (33,262) |
| 利息收入 | | | | 4,179 |
| 其他收入 | | | | 7,156 |
| 其他利益及損失 | | | | 53,751 |
| 財務成本 | | | | (13,241) |
| 採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額 | | | | <u>11,046</u> |
| 稅前淨利 | | | | <u>\$ 116,808</u> |

| | 112年1月1日至3月31日 | | | 總計 |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 業務部門 | 零售部門 | 不動產部門 | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 546,152 | \$ 192,344 | \$ 90,406 | \$ 828,902 |
| 部門間收入 | (<u>2,181</u>) | <u>138</u> | <u>1,846</u> | (<u>197</u>) |
| 部門收入 | <u>\$ 543,971</u> | <u>\$ 192,482</u> | <u>\$ 92,252</u> | 828,705 |
| 內部沖銷 | | | | <u>197</u> |
| 合併收入 | | | | <u>\$ 828,902</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 52,373</u> | <u>\$ 5,315</u> | <u>\$ 56,928</u> | \$ 114,616 |
| 間接費用 | | | | (29,392) |
| 利息收入 | | | | 3,862 |
| 其他收入 | | | | 4,639 |
| 其他利益及損失 | | | | 9,872 |
| 財務成本 | | | | (13,048) |
| 採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額 | | | | <u>14,872</u> |
| 稅前淨利 | | | | <u>\$ 105,421</u> |

新光紡織股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 113 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 | 提列備抵擔保品 | | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 | 備註 |
|----|--------------|------------|---------|--------|------------|------------|--------|--------|------------|--------|--------------|---------|----|------|--------------|--------------|-----|
| | | | | | | | | | | | | 呆帳金額 | 名稱 | 價值 | | | |
| 1 | 新光資產管理股份有限公司 | 新福開發股份有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | \$ 400,000 | \$ 400,000 | \$ - | 1.7% | 有短期融通資金之必要 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 1,033,418 | \$ 9,639,193 | 註 2 |
| 1 | 華陽汽車股份有限公司 | 滿一股份有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 5,000 | 5,000 | - | 1.895% | 有短期融通資金之必要 | - | 營運週轉 | - | - | - | 134,151 | 134,151 | 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：13,770,275 仟元 $\times 70\% = 9,639,193$ 仟元

個別貸與金額最高限額：13,770,275 仟元 $\times 20\% = 2,754,055$ 仟元；2,583,545 仟元 $\times 40\% = 1,033,418$ 仟元

註 3：華陽汽車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本公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號最高限額：335,378 仟元 $\times 40\% = 134,151$ 仟元

個別貸與金額最高限額：335,378 仟元 $\times 40\% = 134,151$ 仟元

新光紡織股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 113 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 | | 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 | 屬大陸 地區背書 保證 | 備註 |
|----|------------------|------------------|----|---------------------------|----------------|--------------|-----------|------------------|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 新光紡織股份有限公司 | 尚德汽車股份有限公司 | 6 | \$ 2,754,055 | \$ 50,000 | \$ 50,000 | \$ 50,000 | \$ - | 0.5% | \$ 6,885,138 | 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 | 13,770,275 | 1,800,000 | 1,800,000 | 1,800,000 | 1,800,000 | 13.1% | 13,770,275 | N | Y | N | 註 3 |
| 2 | 華陽汽車股份有限公司 | 新光紡織股份有限公司 | 3 | 13,770,275 | 810,000 | 810,000 | 810,000 | 810,000 | 5.9% | 13,770,275 | N | Y | N | 註 3 |
| 2 | 華陽汽車股份有限公司 | 新光資產管理股份有限 公司 | 3 | 13,770,275 | 810,000 | 810,000 | 810,000 | 810,000 | 5.9% | 13,770,275 | 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，113 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 13,770,275 仟元 \times 50%=6,885,138 仟元；另對單一企業背書保證之限額為淨值 13,770,275 仟元 \times 20%=2,754,055 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

期末持有有價證券情形

民國 113 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 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 | | | | | | | |
| | GSOFF 基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 18 | \$ 60,407 | - | \$ 60,407 | |
| | COTTONWOOD 基金 | 無 | " | 9 | 383,409 | - | 383,409 | |
| | MIH Climate 基金 | 無 | " | - | 15,486 | - | 15,486 | |
| | 股票－上市(櫃)公司 | | | | | | | |
| | 遠傳電信股份有限公司 | 無 | " | 49 | 3,993 | - | 3,993 | |
| 達輝光電股份有限公司 | (5) | " | 5,000 | <u>19,500</u> | 1.08 | <u>19,500</u> | | |
| | | | | | | | <u>\$ 482,795</u> | |
| 新光紡織股份有限公司 | 股票－上市(櫃)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 | \$ 875,227 | 3.47 | \$ 875,227 | |
| | 台新金融控股股份有限公司 | (5) | " | 7,815 | 140,671 | 0.06 | 140,671 | |
| | 新光金融控股股份有限公司 | (5) | " | 4,609 | <u>37,193</u> | 0.03 | <u>37,193</u> | |
| | | | | | | | <u>\$ 1,053,091</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 | \$ 17,484 | 0.05 | \$ 17,484 | |
| | 王道商業銀行股份有限公司 | 無 | " | 10,385 | 104,367 | 0.34 | 104,367 | |
| | 大台北區瓦斯股份有限公司 | (5) | " | 10,738 | 347,375 | 2.08 | 347,375 | |
| | 台新金融控股股份有限公司 －戊種特別股 | (5) | " | 228 | 11,792 | 0.03 | 11,792 | |

(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 | \$ 4,386,014 | 16.31 | \$ 4,386,014 | 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 1,702,000 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 | (5) | " | 137 | 6,251 | 0.05 | 6,251 | | |
| | 泰安產物保險股份有限公司 | 無 | " | 2,049 | 79,978 | 0.69 | 79,978 | | |
| | 新光兆豐股份有限公司 | (5) | " | 200 | 31,199 | 2.22 | 31,199 | | |
| | 新光三越百貨股份有限公司 | (4) | " | 41,275 | 1,521,825 | 3.31 | 1,521,825 | | 抵押 32,000 仟股予中國信託商業銀行市價 1,179,840 仟元 |
| | 新光育樂股份有限公司 | (2) | " | 650 | 236,178 | 3.32 | 236,178 | | |
| | 東方廣告股份有限公司 | 無 | " | - | 280 | 0.90 | 280 | | |
| | 力宇創業投資股份有限公司 | 無 | " | 209 | 3,325 | 1.79 | 3,325 | | |
| | 台灣全麗雅設計股份有限公司 | 無 | " | - | 19,965 | 8.00 | 19,965 | | |
| | 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 | " | 3,283 | 35,458 | 2.98 | 35,458 | | |
| | 兆豐太陽能股份有限公司 | 無 | " | 1,000 | 10,000 | 1.25 | 10,000 | | |
| | 承裕昇投資股份有限公司 | 無 | " | 10,000 | 93,485 | 18.18 | 93,485 | | |
| | 美好悠境投資股份有限公司 | 無 | " | 10,000 | 100,000 | 15.63 | 100,000 | | |
| 新光資產管理股份有限公司 | 股票—上市(櫃)公司 | | | | | | | | |
| | 台新金融控股股份有限公司 | (5) | " | 999 | 17,986 | 0.01 | 17,986 | | |
| | 台新金融控股股份有限公司—戊種特別股 | (5) | " | 29 | 1,507 | - | 1,507 | | |
| | 台灣新光保全股份有限公司 | (5) | " | 777 | 31,912 | 0.20 | 31,912 | | |
| | 新光紡織股份有限公司 | 母 公 司 | " | 804 | 36,655 | 0.27 | 36,655 | | |
| | 台新金融控股股份有限公司—戊種特別股(第二次) | (5) | " | 17 | 799 | - | 799 | | |
| | 減：子公司持有母公司股票 | | | | (<u>36,655</u>) | | (<u>36,655</u>) | | |
| | | | | | <u>\$ 7,057,180</u> | | <u>\$ 7,057,180</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)：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，請參閱附表五。

新光紡織股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|--------------|-------|-----------------|--------------|------------|--------------|------|-------------------|---------|------|-----|-----------|----------------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 新光資產管理股份有限公司 | 房屋及建築 | 111/4/8 | \$ 1,038,033 | \$ 393,618 | 豐譽聯合工程股份有限公司 | 非關係人 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 自地委建不適用 | 提升營運效益並活化資產 | 無 |
| 新福開發股份有限公司 | 房屋及建築 | 112/6/6 (註1) | 3,177,024 | 133,977 | 長虹建設股份有限公司 | 非關係人 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 自地委建不適用 | 投資興建大樓供出售或出租使用 | 無 |

註 1：新福開發股份有限公司於 112 年 6 月 6 日通過董事會決議，於 112 年 10 月 12 日與長虹建設簽訂共同開發合約。

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 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

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 | | 期末 | | 持有帳面金額 | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|------------|-------------------------------|---|---|------------|------------|--------|--------|--------------|-------------|-------------|----------|
| | | | | 本期 | 期末 | 去年 | 年底 | | | | |
| 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、租賃業、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 | \$ 2,546,891 | (\$ 3,355) | (\$ 3,355) | 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 | 11,192 | 48.89 | 440,619 | (679) | (332) | |
| " | 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 | 3,693 | (88) | (88) | 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 | 319,980 | 43,734 | 14,651 | |
| " | WPI-High Street LLC | 5190 Campus Dr., Newport Beach, CA 92660 | 一般投資業務。 | 74,656 | 74,656 | - | 35.71 | 47,948 | (158) | - | |
| " | 強盛染整股份有限公司 | 桃園市大園區大工路126號 | 染整代工。 | 546,947 | 546,947 | 35,171 | 20.30 | 557,276 | (15,889) | (3,225) | |
| " | PT.SHINKONG TEXTILE INDONESIA | Jalan Genuk Karanglo 1 RT 02 RW 01, Desa/Kelurahan Tegalsari, Kec. Candisari, Kota Semarang, Provinsi Jawa Tengah Kode Pos: 50614 | 大型貿易之各項商品。 | - | - | - | - | - | - | - | 註2、子 公 司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 帳面金額 | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|--------------|------------|--------------------|---|--------------|--------------|---------|--------|--------------|-------------|-------------|-----|
| | | | | 本期 | 期末 | 股數 | 比率(%) | | | | |
| 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、工業廠房開發租賃業及特定專業區開發等事業。 | \$ 1,072,650 | \$ 1,072,650 | 106,500 | 100.00 | \$ 1,072,064 | (\$ 3,048) | (\$ 3,048) | 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 | 335,378 | (12,590) | (12,590) | 孫公司 |
| " | 強盛染整股份有限公司 | 桃園市大園區大工路126號 | 染整代工 | 6,426 | 6,426 | 413 | 0.24 | 6,537 | (15,889) | (48) | |
| 華陽汽車股份有限公司 | 滿一股份有限公司 | 台北市中山區中山北路二段44號11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。 | 44,000 | 44,000 | 4,400 | 100.00 | 7,283 | (25,560) | (25,560) | 孫公司 |

註1：帳面價值已扣除轉列庫藏股票13,174仟元。

註2：113年3月26日設立，113年4月30日匯入股款。

註3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

新光紡織股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

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 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額 | 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 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 帳 面 投 資 價 值 | 截 至 本 期 止 已 匯 回 備 註 | |
|------------|---------------------------------|-----------|-------|---|---|-------------|--------|---|---|--|--|--------------------------------------|--|---|
| | | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | | | |
| 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 | (\$ 88) | 100 | (\$ 88) (2)-C | \$ 3,689 | \$ - | - |

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 自 台 灣 匯 出 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 32,000TWD | \$ 8,262,165 |

新光紡織股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 3 月 31 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|--------------|---------------|---------|
| | 持 有 股 數 (股) | 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。