

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103及102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	5~6		-
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	10~14		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	16		五
	(六) 重要會計項目之說明	16~39		六~二九
	(七) 關係人交易	39~43		三十
	(八) 質抵押之資產	43		三一
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43~44		三二
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	44~45		三三
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	45~46, 48~52		三四
	2. 轉投資事業相關資訊	46, 53		三四
	3. 大陸投資資訊	46, 54		三四
	(十四) 部門資訊	46~47		三五

會計師核閱報告

新光紡織股份有限公司 公鑒：

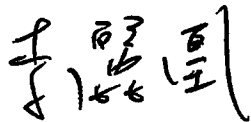
新光紡織股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳



會計師 謝明忠



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 103 年 5 月 6 日

民國 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

		102年12月31日 (經查核)			102年3月31日 (經核閱)		
代 碼	資	金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金 (附註六及三十)	\$ 183,552	2	\$ 179,856	2	\$ 133,869	1
1125	備供出售金融資產—流動 (附註七及三十)	902,649	9	917,630	9	784,417	8
1150	應收票據 (附註十及三十)	7,448	-	15,464	-	11,670	-
1170	應收帳款 (附註十及三十)	95,983	1	97,724	1	86,925	1
1200	其他應收款 (附註十及三十)	2,830	-	5,423	-	1,394	-
130X	存貨 (附註十一)	231,092	2	227,325	2	216,607	2
1410	預付款項 (附註三十)	38,400	-	33,040	-	44,543	1
1460	待出售非流動資產 (附註十二)	-	-	-	-	7,267	-
1470	其他流動資產 (附註十七及三一)	2,213	-	1,002	-	3,955	-
11XX	流動資產總計	1,464,167	14	1,477,464	14	1,290,647	13
非流動資產							
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註七、三十及三一)	3,331,429	31	3,310,247	31	3,066,012	30
1527	持有至到期日金融資產—非流動 (附註八)	199,950	2	199,950	2	199,950	2
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註九)	128,315	1	127,328	1	127,328	1
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	274,853	3	280,576	3	262,877	3
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四)	533,039	5	520,159	5	446,750	4
1760	投資性不動產 (附註十五及三一)	4,729,868	44	4,729,819	44	4,768,392	47
1821	其他無形資產 (附註十六)	6,382	-	7,115	-	7,820	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二四)	2,368	-	2,448	-	3,298	-
1915	預付設備款 (附註十七)	44,286	-	67,190	-	11,463	-
1990	其他非流動資產 (附註十七及三十)	7,957	-	7,779	-	7,679	-
15XX	非流動資產總計	9,258,447	86	9,252,611	86	8,901,569	87
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,722,614	100	\$ 10,730,075	100	\$ 10,192,216	100
負債及權益							
流動負債							
2100	短期借款 (附註十八及三一)	\$ 2,429,701	23	\$ 2,419,460	23	\$ 2,079,716	20
2150	應付票據 (附註十九及三十)	36,339	-	62,629	-	53,789	1
2170	應付帳款 (附註十九及三十)	25,656	-	14,746	-	32,127	-
2219	其他應付款 (附註二十及三十)	69,061	1	54,665	1	55,721	1
2230	當期所得稅負債	1,904	-	1,904	-	2,199	-
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債 (附註十二)	-	-	-	-	2,453	-
2310	預收款項 (附註三十)	49,585	-	54,499	-	189,482	2
2399	其他流動負債 (附註二十)	5,425	-	4,575	-	8,175	-
21XX	流動負債總計	2,617,671	24	2,612,478	24	2,423,662	24
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債 (附註二四)	761,431	7	761,431	7	761,431	8
2640	應計退休金負債 (附註二一)	10,991	-	12,001	-	16,101	-
2645	存入保證金 (附註三十)	52,349	1	52,182	1	47,614	-
25XX	非流動負債總計	824,771	8	825,614	8	825,146	8
2XXX	負債總計	3,442,442	32	3,438,092	32	3,248,808	32
屬於本公司業主之權益 (附註二二)							
股 本							
3110	普 通 股	3,000,413	28	3,000,413	28	3,000,413	29
3200	資本公積	996	-	996	-	595	-
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	214,462	2	214,462	2	196,880	2
3320	特別盈餘公積	1,039,235	9	1,039,235	9	1,043,960	10
3350	未分配盈餘	622,698	6	634,449	6	618,637	6
3300	保留盈餘總計	1,876,395	17	1,888,146	17	1,859,477	18
其他權益項目							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	361	-	269	-	104	-
3425	備供出售金融資產未實現損益	2,415,181	23	2,415,283	23	2,095,993	21
3400	其他權益總計	2,415,542	23	2,415,552	23	2,096,097	21
3500	庫藏股票	(13,174)	-	(13,174)	-	(13,174)	-
31XX	本公司業主權益總計	7,280,172	68	7,291,933	68	6,943,408	68
36XX	非控制權益	-	-	50	-	-	-
3XXX	權益總計	7,280,172	68	7,291,983	68	6,943,408	68
負債與權益總計		\$ 10,722,614	100	\$ 10,730,075	100	\$ 10,192,216	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

會計主管：駱定發

新光紡織股份有限公司 子公司

民國 103 年 3 月 31 日

(僅經核閱)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註三十)				
4110	銷貨收入	\$ 215,640	79	\$ 170,535	76
4300	租賃收入	57,603	21	52,520	24
4800	其他營業收入	126	-	105	-
4000	營業收入合計	<u>273,369</u>	<u>100</u>	<u>223,160</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註二三及三十)				
5110	銷貨成本	(174,957)	(64)	(143,433)	(64)
5300	租賃成本	(29,917)	(11)	(27,683)	(12)
5000	營業成本合計	<u>(204,874)</u>	<u>(75)</u>	<u>(171,116)</u>	<u>(76)</u>
5900	營業毛利	68,495	25	52,044	24
6000	營業費用 (附註二三及三十)	<u>(77,406)</u>	<u>(28)</u>	<u>(62,244)</u>	<u>(28)</u>
6900	營業淨損	<u>(8,911)</u>	<u>(3)</u>	<u>(10,200)</u>	<u>(4)</u>
	營業外收入及支出 (附註二三及三十)				
7190	其他收入	544	-	409	-
7020	其他利益及損失	3,157	1	3,694	2
7050	財務成本	(6,194)	(2)	(5,354)	(3)
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額	<u>(285)</u>	<u>-</u>	<u>(250)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(2,778)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,501)</u>	<u>(1)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 11,689)	(4)	(\$ 11,701)	(5)
7950	所得稅費用 (附註二四)	(62)	-	(1,230)	(1)
8200	本期淨損	(11,751)	(4)	(12,931)	(6)
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	110	-	166	-
8325	備供出售金融資產未實 現利益	5,335	2	324,293	146
8370	採用權益法認列之關聯 企業及合資之其他綜 合損益之份額	(5,437)	(2)	(12,984)	(6)
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅費用	(18)	-	(28)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(10)	-	311,447	140
8500	本期綜合損益總額	(\$ 11,761)	(4)	\$ 298,516	134
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 11,751)	(4)	(\$ 12,931)	(6)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 11,761)	(4)	\$ 298,516	134
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 0.04)		(\$ 0.04)	
9810	稀 釋	(\$ 0.04)		(\$ 0.04)	

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：駱定發



單位：新台幣千元

民國 102 年 12 月 31 日
(合併財務報表)

代碼	歸屬	於本	業主之權益											
			股本	資本公積	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘	其他權益項目						
								國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額	
A1	102年1月1日餘額	300,041	\$ 3,000,413	\$ 595	\$ 196,880	\$ 1,043,960	\$ 631,568	(\$ 34)	\$ 1,784,684	(\$ 13,174)	\$ 6,644,892	\$ -	\$ 6,644,892	
D1	102年1月1日至3月31日淨損	-	-	-	-	-	(12,931)	-	-	-	(12,931)	-	(12,931)	
D3	102年1月1日至3月31日稅後其他 綜合損益	-	-	-	-	-	-	138	311,309	-	311,447	-	311,447	
D5	102年1月1日至3月31日綜合損益 總額	-	-	-	-	-	(12,931)	138	311,309	-	298,516	-	298,516	
Z1	102年3月31日餘額	300,041	\$ 3,000,413	\$ 595	\$ 196,880	\$ 1,043,960	\$ 618,637	\$ 104	\$ 2,095,993	(\$ 13,174)	\$ 6,943,408	\$ -	\$ 6,943,408	
A1	103年1月1日餘額	300,041	\$ 3,000,413	\$ 996	\$ 214,462	\$ 1,039,235	\$ 634,449	\$ 269	\$ 2,415,283	(\$ 13,174)	\$ 7,291,933	\$ 50	\$ 7,291,983	
M5	其他資本公積變動 處分子公司股份權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50)	(50)	(50)	
D1	103年1月1日至3月31日淨損	-	-	-	-	-	(11,751)	-	-	-	(11,751)	-	(11,751)	
D3	103年1月1日至3月31日稅後其他 綜合損益	-	-	-	-	-	-	92	(102)	-	(10)	-	(10)	
D5	103年1月1日至3月31日綜合損益 總額	-	-	-	-	-	(11,751)	92	(102)	-	(11,761)	-	(11,761)	
Z1	103年3月31日餘額	300,041	\$ 3,000,413	\$ 996	\$ 214,462	\$ 1,039,235	\$ 622,698	\$ 361	\$ 2,415,181	(\$ 13,174)	\$ 7,280,172	\$ -	\$ 7,280,172	

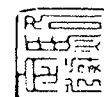
後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：吳昕恩



經理人：邱錦發



會計主管：蔡定發

新光

纖維股份有限公司

子公司

合併現金流量

民國 103

及 102 年 3 月 31 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

代 碼		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 11,689)	(\$ 11,701)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	27,193	20,209
A20200	攤銷費用	733	728
A20900	財務成本	6,194	5,354
A21200	利息收入	(15)	(9)
A21300	股利收入	(120)	(120)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額	285	250
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,492	5,965
A23100	處分投資利益(含子公司)	(61)	-
A24100	外幣兌換損失	107	107
A29900	其他項目	-	240
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據減少	8,016	807
A31150	應收帳款減少(增加)	1,741	(19,879)
A31180	其他應收款減少	2,593	4,667
A31200	存貨增加	(6,493)	(13,639)
A31230	預付款項增加	(5,360)	(31,756)
A31240	其他流動資產增加	(1,212)	(930)
A32130	應付票據減少	(26,290)	(26,409)
A32150	應付帳款增加	10,910	21,998
A32180	其他應付款增加	14,693	3,343
A32210	預收款項(減少)增加	(4,914)	13,989
A32230	其他流動負債增加	850	972
A32240	應計退休金負債減少	(1,010)	(858)
A33000	營運產生之現金流入(流出)	18,644	(26,672)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
A33300	支付之利息	(\$ 6,491)	(\$ 5,080)
A33500	退還(支付)之所得稅	-	1
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	<u>12,153</u>	<u>(31,751)</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(32,864)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	32,019	-
B00600	取得無活絡市場之債券投資	-	(300)
B07100	預付設備款增加	(5,542)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,743)	(3,137)
B03700	存出保證金增加	(178)	(9)
B02300	處分子公司淨現金流出	(993)	-
B05400	取得投資性不動產	(6,700)	-
B07500	收取之利息	15	9
B07600	收取之股利	<u>120</u>	<u>120</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(18,866)</u>	<u>(3,317)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	10,241	-
C00200	短期借款減少	-	(59,943)
C03000	收取存入保證金	<u>167</u>	<u>38</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>10,408</u>	<u>(59,905)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1</u>	<u>59</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	3,696	(94,914)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>179,856</u>	<u>228,783</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 183,552</u>	<u>\$ 133,869</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：駱定發



新光紡織股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 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(以下簡稱「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 103 年 4 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善(2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009-2011 週期之年度改善」	2013 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)
IFRS 1之修正「IFRS 7之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
IFRS 1之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
IFRS 1之修正「政府貸款」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
IFRS 10「合併財務報表」	2013年1月1日
IFRS 11「聯合協議」	2013年1月1日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」	2014年1月1日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013年1月1日
IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
IAS 19之修訂「員工福利」	2013年1月1日
IAS 27之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年1月1日
IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

註：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期間生效。

除下列說明外，適用上述2013年版IFRSs將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

2. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出

售條件時，合併公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）暨採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 對各期間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。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
IFRS 9「金融工具」	註3
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	註3
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得處理」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：IASB將IFRS 9生效日暫定為2018年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定

為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

(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) 合併基礎

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	所有權權益及表決權百分比(%)			說明
			103年 3月31日	102年 12月31日	102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	從事於各種生產事業、銀行、保險、育樂、證券、貿易、百貨、文化事業及興建商業大樓及國民住宅等事業之轉投資。	100.00%	100.00%	100.00%	
新光紡織股份有限公司	SK INNOVATION CO., LTD.	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	101 年 7 月直接投資 100% 設立
SK INNOVATION CO., LTD.	上海信英商貿有限公司	服裝服飾、兩傘鞋帽、針紡織品、皮具箱包、日用百貨、工藝禮品(文物除外)、珠寶首飾(毛鈔、裸鈔除外)、包裝材料、玩具、電子產品的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)，並提供相關配套服務。	100.00%	100.00%	100.00%	101 年 7 月直接投資 100% 設立
新光紡織股份有限公司	逸旺投資股份有限公司(原原線股份有限公司)	一般投資業	0.40%	99.00%	-	102 年 4 月 8 日設立，103 年 3 月 10 日出售持股，故 103 年 3 月 31 日未列入合併財務報告之編製主體。

1. 新光資產管理股份有限公司（以下簡稱新光資產公司）成立於79年9月6日，係由新光紡織公司持股100%之子公司，所營業務主要為從事於各種生產事業、銀行、保險、育樂、證券、貿易、百貨、文化事業及興建商業大樓及國民住宅等事業之轉投資。
2. SK INNOVATION (Samoa) Co., Ltd.登記設立於薩摩亞群島，101年3月15日經核准設立，係由新光紡織公司持股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，最終母公司為新光紡織公司。主要營業項目為服裝服飾、雨傘鞋帽、針紡織品、皮具箱包、日用百貨、工藝禮品（文物除外）、珠寶首飾（毛鈔、裸鈔除外）、包裝材料、玩具、電子產品的批發、進出口、佣金代理（拍賣除外），並提供相關配套服務。
4. 進旺投資股份有限公司（以下簡稱進旺投資公司）（原原線股份有限公司）成立於102年4月8日，原係由新光紡織公司持股99%之子公司，主要營業項目為一般投資業。103年3月10日，因本公司出售相關持股，故於103年3月31日未列入本合併財務報告之編製主體。

（三）退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

（四）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

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 394	\$ 529	\$ 388
銀行支票及活期存款	182,688	178,856	133,481
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	470	471	-
	<u>\$ 183,552</u>	<u>\$ 179,856</u>	<u>\$ 133,869</u>

七、備供出售金融資產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>國內投資</u>			
—上市（櫃）及興櫃股票	\$ 2,530,627	\$ 2,523,902	\$ 2,148,707
—基金受益憑證	74,904	75,428	73,175
—未上市（櫃）股票	<u>1,628,547</u>	<u>1,628,547</u>	<u>1,628,547</u>
備供出售金融資產	<u>\$ 4,234,078</u>	<u>\$ 4,227,877</u>	<u>\$ 3,850,429</u>
流 動	\$ 902,649	\$ 917,630	\$ 784,417
非 流 動	<u>3,331,429</u>	<u>3,310,247</u>	<u>3,066,012</u>
	<u>\$ 4,234,078</u>	<u>\$ 4,227,877</u>	<u>\$ 3,850,429</u>

備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

八、持有至到期日金融資產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
非 流 動			
國內投資			
特別股投資—台灣			
高鐵	<u>\$ 199,950</u>	<u>\$ 199,950</u>	<u>\$ 199,950</u>

合併公司於 93 年 4 月 21 日按面額購買台灣高速鐵路股份有限公司發行之特別股為丙種記名式累積可轉換特別股，發行期間 3 年，股息訂為前兩年年利率 9.5%、後兩年年利率 0%，分配賸餘財產順序優先於普通股；特別股存續期間不得參加盈餘及資本公積分派，無普通股股東會表決權及選舉董事、監察人之權利；自特別股發行滿 3 年之翌

日起，至到期日前之3個月止，本特別股得請求公司依1：1一次全部轉換成新發行之普通股。若屆期台灣高速鐵路股份有限公司因法令規定未能收回特別股全部或一部分時，未收回之特別股之股息按年利率4.71%計算。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
國內未上市（櫃）普通股	<u>\$ 128,315</u>	<u>\$ 127,328</u>	<u>\$ 127,328</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 10,732	\$ 18,748	\$ 14,954
減：備抵呆帳	(<u>3,284</u>)	(<u>3,284</u>)	(<u>3,284</u>)
	<u>\$ 7,448</u>	<u>\$ 15,464</u>	<u>\$ 11,670</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 99,652	\$ 101,393	\$ 90,594
減：備抵呆帳	(<u>3,669</u>)	(<u>3,669</u>)	(<u>3,669</u>)
	<u>\$ 95,983</u>	<u>\$ 97,724</u>	<u>\$ 86,925</u>
<u>其他應收款</u>			
其 他	<u>\$ 2,830</u>	<u>\$ 5,423</u>	<u>\$ 1,394</u>

應收帳款

合併公司於決定應收帳款可回收性時，考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過360天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過1年之應收帳款認列100%備抵呆帳，對於帳齡在181天至360天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金

額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
30 天以下	\$ 72	\$ 500	\$ 184
31 至 60 天	<u>102</u>	<u>-</u>	<u>297</u>
合 計	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 481</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款採群組評估減損損失之備抵呆帳變動資訊如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 3,669	\$ 3,669
加：本期提列減損損失／呆帳 費用	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 3,669</u>	<u>\$ 3,669</u>

應收票據採群組評估減損損失之備抵呆帳變動資訊如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 3,284	\$ 3,284
加：本期提列減損損失／呆帳 費用	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 3,284</u>	<u>\$ 3,284</u>

十一、存 貨

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
製 成 品	\$ 48,200	\$ 39,951	\$ 40,363
在 製 品	31,202	34,500	26,370
原 物 料	59,849	63,732	59,402
商品存貨	<u>91,841</u>	<u>89,142</u>	<u>90,472</u>
	<u>\$ 231,092</u>	<u>\$ 227,325</u>	<u>\$ 216,607</u>

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 174,957 仟元及 143,433 仟元。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 2,492 仟元及 5,965 仟元。

103年3月31日暨102年12月31日及102年3月31日之備抵存貨跌價損失分別為39,934仟元、37,442仟元及40,787仟元。

十二、待出售非流動資產及待出售處分群組

	102年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
待出售土地	\$ -	\$ -	\$ 7,267
與待出售非流動資產直接相關之負債	\$ -	\$ -	\$ 2,453

合併公司於102年3月簽訂處分桃園大溪埔頂段土地之出售合約，出售價款超過相關淨資產之帳面價值，故分類為待出售處分資產時，並無應認列之減損損失。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
非上市（櫃）公司			
聯全投資股份有限公司	\$ 281,211	\$ 286,934	\$ 269,235
減：未實現處分利益	(6,358)	(6,358)	(6,358)
	\$ 274,853	\$ 280,576	\$ 262,877

上述未實現處分利益係因新光紡織公司與採權益法評價之聯全投資公司於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百分比如下：

公 司 名 稱	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
聯全投資股份有限公司	48.89%	48.89%	48.89%

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									
102年1月1日餘額	\$ 80,467	\$ 208,970	\$ 365,874	\$ 7,756	\$ 75,000	\$ 53,731	\$ 29,503	\$ 52,825	\$ 874,126
增 添	-	-	30	-	660	34	-	2,413	3,137
重 分 類	-	(4,372)	2,113	-	78	2,178	-	(4,609)	(4,612)
處 分	-	-	-	-	-	(144)	-	-	(144)
102年3月31日餘額	\$ 80,467	\$ 204,598	\$ 368,017	\$ 7,756	\$ 75,738	\$ 55,799	\$ 29,503	\$ 50,629	\$ 872,507
累計折舊及減損									
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 167,849	\$ 164,051	\$ 4,643	\$ 41,104	\$ 21,908	\$ 15,301	\$ -	\$ 414,856
處 分	-	-	-	-	-	(144)	-	-	(144)
重 分 類	-	(1,862)	-	-	-	-	-	-	(1,862)
折舊費用	-	1,765	6,619	335	1,189	1,246	1,753	-	12,907
102年3月31日餘額	\$ -	\$ 167,752	\$ 170,670	\$ 4,978	\$ 42,293	\$ 23,010	\$ 17,054	\$ -	\$ 425,757

(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
102年1月1日淨額	\$ 80,467	\$ 41,121	\$ 201,823	\$ 3,113	\$ 33,896	\$ 31,823	\$ 14,202	\$ 52,825	\$ 459,270
102年3月31日淨額	\$ 80,467	\$ 36,846	\$ 197,347	\$ 2,778	\$ 33,445	\$ 32,789	\$ 12,449	\$ 50,629	\$ 446,750
成 本									
103年1月1日餘額	\$ 92,452	\$ 236,761	\$ 417,919	\$ 9,186	\$ 83,105	\$ 72,596	\$ 47,199	\$ 51,172	\$ 1,010,390
增 添	-	-	100	-	9	390	2,924	1,320	4,743
重 分 類	-	232	28,889	-	1,250	938	591	(3,267)	28,633
處 分	-	-	-	-	-	(170)	(9,945)	-	(10,115)
103年3月31日餘額	\$ 92,452	\$ 236,993	\$ 446,908	\$ 9,186	\$ 84,364	\$ 73,754	\$ 40,769	\$ 49,225	\$ 1,033,651
累計折舊及減損									
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 198,612	\$ 191,225	\$ 6,000	\$ 46,055	\$ 25,784	\$ 22,555	\$ -	\$ 490,231
處 分	-	-	-	-	-	(169)	(9,947)	-	(10,116)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	2,385	8,801	387	1,503	1,876	5,545	-	20,497
103年3月31日餘額	\$ -	\$ 200,997	\$ 200,026	\$ 6,387	\$ 47,558	\$ 27,491	\$ 18,153	\$ -	\$ 500,612
103年1月1日淨額	\$ 92,452	\$ 38,149	\$ 226,694	\$ 3,186	\$ 37,050	\$ 46,812	\$ 24,644	\$ 51,172	\$ 520,159
103年3月31日淨額	\$ 92,452	\$ 35,996	\$ 246,882	\$ 2,799	\$ 36,806	\$ 46,263	\$ 22,616	\$ 49,225	\$ 533,039

於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日由於並無任何減損跡象，故合併公司未進行減損評估。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房主建物	10 至 50 年
其他工程	3 至 4 年
機 器 設 備	5 至 13 年
水 電 設 備	4 至 8 年
運 輸 設 備	4 年
雜 項 設 備	5 年
租 賃 改 良	1 至 4 年

十五、投資性不動產

	土 地	建 築 物	合 計
成 本			
102年1月1日餘額	\$ 4,152,948	\$ 1,228,643	\$ 5,381,591
增 添	-	-	-
處 分	-	4,372	4,372
轉出至待出售非流動資產	(7,267)	-	(7,267)
102年3月31日餘額	\$ 4,145,681	\$ 1,233,015	\$ 5,378,696
累計折舊及減損			
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 601,140	\$ 601,140
折舊費用	-	7,302	7,302
重 分 類	-	1,862	1,862
102年3月31日餘額	\$ -	\$ 610,304	\$ 610,304

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	合	計
102年1月1日淨額	<u>\$ 4,152,948</u>		<u>\$ 627,503</u>			<u>\$ 4,780,451</u>	
102年3月31日淨額	<u>\$ 4,145,681</u>		<u>\$ 622,711</u>			<u>\$ 4,768,392</u>	
<u>成 本</u>							
103年1月1日餘額	\$ 4,133,696		\$ 1,202,775			\$ 5,336,471	
增 添	-		6,700			6,700	
處 分	-		45			45	
103年3月31日餘額	<u>\$ 4,133,696</u>		<u>\$ 1,209,520</u>			<u>\$ 5,343,216</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
103年1月1日餘額	\$ -		\$ 606,652			\$ 606,652	
折舊費用	-		6,696			6,696	
103年3月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 613,348</u>			<u>\$ 613,348</u>	
103年1月1日淨額	<u>\$ 4,133,696</u>		<u>\$ 596,123</u>			<u>\$ 4,729,819</u>	
103年3月31日淨額	<u>\$ 4,133,696</u>		<u>\$ 596,172</u>			<u>\$ 4,729,868</u>	

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物	31至50年
裝修工程	4至10年

投資性不動產公允價值係由非關係人之獨立評價師張義權之評價為基礎。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行，其公允價值如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
公允價值	<u>\$26,209,475</u>	<u>\$26,209,475</u>	<u>\$26,330,314</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。

十六、其他無形資產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
電腦軟體成本	<u>\$ 6,382</u>	<u>\$ 7,115</u>	<u>\$ 7,820</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於103年及102年1月1日至3月31日並未發生重大增添、處分及減損情形。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體成本

5年

十七、其他資產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>流動</u>			
暫付款	\$ 605	\$ 393	\$ 2,483
代付款	8	9	-
其他金融資產	1,600	600	300
其他	-	-	1,172
	<u>\$ 2,213</u>	<u>\$ 1,002</u>	<u>\$ 3,955</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 7,957	\$ 7,779	\$ 7,679
預付設備款	44,286	67,190	11,463
	<u>\$ 52,243</u>	<u>\$ 74,969</u>	<u>\$ 19,142</u>

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註三一。

十八、借款

(一) 短期借款

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>擔保借款（附註三一）</u>			
一銀行借款	\$ 1,550,000	\$ 1,590,000	\$ 1,410,000
<u>無擔保借款</u>			
一信用額度借款	200,000	100,000	100,000
	<u>\$ 1,750,000</u>	<u>\$ 1,690,000</u>	<u>\$ 1,510,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.11%~1.22%、1.11%~1.20%及 1.11%~1.20%。

(二) 應付短期票券

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
應付商業本票	\$ 680,000	\$ 730,000	\$ 570,000
減：應付短期票券折價	(299)	(540)	(284)
	<u>\$ 679,701</u>	<u>\$ 729,460</u>	<u>\$ 569,716</u>

應付商業本票之利率於 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.65%~0.95%、0.65%~0.94%及 0.73%~0.90%。

十九、應付票據及應付帳款

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 36,339	\$ 62,629	\$ 53,789
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$ 25,656	\$ 14,746	\$ 32,127

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。

二十、其他負債

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付設備款	\$ -	\$ 850	\$ 2,350
應付利息	617	943	1,083
應付薪資及年獎	10,728	24,029	10,819
應付稅捐	23,254	5,725	21,562
應付員工紅利	3,468	3,360	3,102
應付董監事酬勞	3,360	3,360	3,102
應付退休金	1,349	1,268	2,135
其 他	26,285	15,130	11,568
	<u>\$ 69,061</u>	<u>\$ 54,665</u>	<u>\$ 55,721</u>
其他負債			
暫 收 款	\$ 3,226	\$ 3,226	\$ 4,189
代 收 款	2,199	1,349	3,301
其 他	-	-	685
	<u>\$ 5,425</u>	<u>\$ 4,575</u>	<u>\$ 8,175</u>
<u>流 動</u>			
—其他應付款	<u>\$ 69,061</u>	<u>\$ 54,665</u>	<u>\$ 55,721</u>
—其他負債	<u>\$ 5,425</u>	<u>\$ 4,575</u>	<u>\$ 8,175</u>

二一、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
營業成本	\$ 67	\$ 72
管理費用	31	30
	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 102</u>

二、權益

(一) 股本

普通股

	103年3月31日	102年12月31日	102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

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
庫藏股票交易	<u>\$ 996</u>	<u>\$ 996</u>	<u>\$ 595</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

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，再提 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後其餘併同保留盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會議決，但董事、監察人酬勞金不高於分配數 5%，員工紅利不低於分配數 1%；盈餘股利中現金股利不低於 10%。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應付員工紅利之估列金額均為 0 仟元，應付董監酬勞估列金額均為 0 仟元。前述員工紅利及董監酬勞均係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）2% 計算。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。股票公允

價值係指股東會決議日前 1 日之收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 103 年 3 月 14 日舉行董事會及 102 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 16,440	\$ 17,582	\$ -	\$ -
現金股利	135,018	150,021	0.45	0.50

	102年度		101年度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 3,360	\$ -	\$ 3,102	\$ -
董監事酬勞	3,360	-	3,102	-

103 年 3 月 14 日董事會及 102 年 6 月 13 日股東常會分別擬議及決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 102 及 101 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司董事會擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 1,039,235</u>	<u>\$ 1,043,960</u>
期末餘額	<u>\$ 1,039,235</u>	<u>\$ 1,043,960</u>

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 1,043,960 仟元予以提列特別盈餘公積。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 269	(\$ 34)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	110	166
轉換國外營運淨資產所產 生利益之相關所得稅	(18)	(28)
期末餘額	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 104</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 2,415,283	\$ 1,784,684
備供出售金融資產未實現 損益	5,335	324,293
採用權益法之關聯企業之 備供出售金融資產未實 現損益份額	(5,437)	(12,984)
期末餘額	<u>\$ 2,415,181</u>	<u>\$ 2,095,993</u>

(六) 非控制權益

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 50	\$ -
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利（損）	-	-
處分進旺投資公司所減 少之非控制權益	(50)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(七) 庫藏股票

收 回 原 因	子公司持有母公司 股票（仟股）
102年1月1日股數	<u>804</u>
102年3月31日股數	<u>804</u>
103年1月1日股數	<u>804</u>
103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：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>103年3月31日</u>			
新光資產公司	<u>804</u>	<u>\$ 13,174</u>	<u>\$ 31,631</u>
<u>102年12月31日</u>			
新光資產公司	<u>804</u>	<u>\$ 13,174</u>	<u>\$ 32,153</u>
<u>102年3月31日</u>			
新光資產公司	<u>804</u>	<u>\$ 13,174</u>	<u>\$ 30,947</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。

二三、繼續營業單位綜合損益

(一) 其他收入

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
利息收入		
銀行存款	\$ 15	\$ 9
股利收入	120	120
其 他	409	280
	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 409</u>

(二) 其他利益及損失

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備損益	(\$ 1)	\$ -
淨外幣兌換損益	3,903	4,444
處分投資利益	61	-
什項支出	(806)	(750)
	<u>\$ 3,157</u>	<u>\$ 3,694</u>

(三) 財務成本

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	<u>(\$ 6,194)</u>	<u>(\$ 5,354)</u>

(四) 折舊及攤銷

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 20,497	\$ 12,907
投資性不動產	6,696	7,302
無形資產（包含於營業成本/ 營業費用）	733	728
合 計	<u>\$ 27,926</u>	<u>\$ 20,937</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 21,731	\$ 18,156
營業費用	5,462	2,053
	<u>\$ 27,193</u>	<u>\$ 20,209</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 151	\$ 131
營業費用	582	597
	<u>\$ 733</u>	<u>\$ 728</u>

(五) 員工福利費用

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 2,129	\$ 1,813
確定福利計畫	98	102
其他員工福利	56,653	45,937
員工福利費用合計	<u>\$ 58,880</u>	<u>\$ 47,852</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 20,700	\$ 17,005
營業費用	38,180	30,847
	<u>\$ 58,880</u>	<u>\$ 47,852</u>

(六) 外幣兌換損益

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 3,903	\$ 4,444
外幣兌換損失總額	-	-
淨 損 益	<u>\$ 3,903</u>	<u>\$ 4,444</u>

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ -	\$ 1,094
未分配盈餘加徵	-	-
以前年度之調整	-	-
研發抵減	-	-
	<u>-</u>	<u>1,094</u>
遞延所得稅		
當期產生者	62	136
	<u>62</u>	<u>136</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 1,230</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

財政部於 103 年 4 月 9 日發布台財稅字第 10304540780 號令修正營利事業所得稅查核準則，修正規定自 102 年度營利事業所得稅結算申報案件起開始適用。適用該等修正規定預期將不致對合併公司之當期所得稅或遞延所得稅產生重大影響。

(二) 直接認列於其他綜合損益之所得稅

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
<u>遞延所得稅</u>		
認列於其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 之換算	\$ 18	\$ 28

(三) 兩稅合一相關資訊

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配 盈餘	\$ 226,169	\$ 226,169	\$ 226,169
87 年度以後未分配 盈餘	396,529	408,280	392,468
	<u>\$ 622,698</u>	<u>\$ 634,449</u>	<u>\$ 618,637</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 140,922</u>	<u>\$ 140,802</u>	<u>\$ 141,682</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 34.86%(預計) 及 34.68%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(四) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至 97 年度。

新光紡織公司依企業併購法第四十條規定，選擇以新光紡織公司為納稅義務人，與持百分之百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 10% 營利事業所得稅合併申報。

二五、每股盈餘

	單位：每股元	
	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	(\$ 0.04)	(\$ 0.04)
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	(\$ 0.04)	(\$ 0.04)

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之淨損	(\$ 11,751)	(\$ 12,931)
用以計算稀釋每股盈餘之淨損	(\$ 11,751)	(\$ 12,931)

股 數

	單位：仟股	
	103年1月1日 至3月31日	102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：		
員工分紅	85	81
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	299,322	299,318

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工分紅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。

二六、處分子公司

合併公司於 103 年 3 月 10 日完成處分進旺投資公司，並對其喪失控制。

(一) 收取之對價

總收取對價	處分進旺投資公司
	<u>\$ 3,938</u>

(二) 於喪失控制日，對喪失控制資產及負債之分析

流動資產	處分進旺投資公司
現金及約當現金	\$ 4,931
其他	<u>1</u>
處分之淨資產	<u>\$ 4,932</u>

(三) 處分子公司之利益

	103年1月1日
	至3月31日
收取之對價	<u>\$ 3,938</u>
處分之淨資產	<u>3,896</u>
處分利益	<u>\$ 42</u>

(四) 處分子公司之淨現金流出

	103年1月1日
	至3月31日
以現金及約當現金收取之對價	<u>\$ 3,938</u>
減：處分之現金及約當現金餘額	<u>4,931</u>
	<u>(\$ 993)</u>

二七、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租土地及廠房，租賃期間為 2 至 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地及廠房並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
1 年 內	\$ 26,789	\$ 23,959	\$ 23,511
超過 1 年但不超過 5 年	25,185	31,098	41,546
超過 5 年	-	-	-
	<u>\$ 51,974</u>	<u>\$ 55,057</u>	<u>\$ 65,057</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 1 至 12 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。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
1 年 內	\$ 151,753	\$ 169,506	\$ 133,867
超過 1 年但不超過 5 年	228,542	243,480	182,211
超過 5 年	133,327	139,990	54,185
	<u>\$ 513,622</u>	<u>\$ 552,976</u>	<u>\$ 370,263</u>

二八、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與 102 年度合併財務報告所述者相同，相關說明參閱 102 年度合併財務報告附註二六。

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 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及金融負債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。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 3 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
一權益投資	\$ 2,530,627	\$ -	\$ -	\$ 2,530,627
國內未上市（櫃）有價證券				
一權益投資	-	1,628,547	-	1,628,547
基金受益憑證	74,904	-	-	74,904
合 計	<u>\$ 2,605,531</u>	<u>\$ 1,628,547</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,234,078</u>

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
一權益投資	\$ 2,523,902	\$ -	\$ -	\$ 2,523,902
國內未上市（櫃）有價證券				
一權益投資	-	1,628,547	-	1,628,547
基金受益憑證	75,428	-	-	75,428
合 計	<u>\$ 2,599,330</u>	<u>\$ 1,628,547</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,227,877</u>

102 年 3 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
一權益投資	\$ 2,148,707	\$ -	\$ -	\$ 2,148,707
國內未上市(櫃)有價證券				
一權益投資	-	1,628,547	-	1,628,547
基金受益憑證	73,175	-	-	73,175
合 計	<u>\$ 2,221,882</u>	<u>\$ 1,628,547</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,850,429</u>

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>金融資產</u>			
持有至到期日之投資	\$ 199,950	\$ 199,950	\$ 199,950
放款及應收款(註1)	291,413	299,067	234,158
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	2,560,757	2,551,500	2,221,353

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 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、備供出售金融資產、應收款項、短期借款、應付短期票券及應付帳款。本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。

合併公司之財務單位至少每半年度向管理階層報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

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、利率風險及其他價格風險：

(1) 匯率風險

本公司之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，而進貨金額中約有20%~25%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。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如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
資 產			
美 金	\$ 275,099	\$ 251,197	\$ 191,697
人 民 幣	470	10,706	17,120
負 債			
美 金	176	23,895	29
人 民 幣	-	1,838	-

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 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各相關貨幣升值 1% 時，將使本期淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對本期淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 570	\$ 398	\$ 1	\$ 35

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司之政策為維持浮動利率借款之減低利率變動風險，且目前並無操作利率避險工具，並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。

敏感度分析

下列敏感度分析係以財務報導期間結束日之非衍生工具之利率暴險額為基礎。

合併公司以 1% 增加或減少作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外，利率上升 1%，對合併公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之淨利將分別減少 5,042 仟元及 4,315 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司權益價格風險因主要來自備供出售金融資產之投資（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本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%，103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 42,341 仟元及 38,504 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本集團之交易對方未履行合約義務之潛在影響。合併公司信用風險係以財務報導期間結束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，合併公司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。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

合併公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日主要客戶之營業收入均未超過合併營業收入淨額 10%，因此合併公司無信用風險集中之情形。

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應營運所需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。合併公司尚有足夠未動用之融資額度，因此流動性風險發生之機率相對減少。

合併公司就銀行借款到期日及利率之配合，隨時控管到期償還或付息。將合併公司估流動負債之 5% 以上會計項目依其到期日作分析：

103 年 3 月 31 日

單位：仟元

	有效利率 (%)	短於 1 個月	1 至 3 個月
<u>流動負債</u>			
短期借款	0.65%-1.22%	<u>\$ 1,049,797</u>	<u>\$ 1,379,904</u>

102 年 12 月 31 日

	有效利率 (%)	短於 1 個月	1 至 3 個月
<u>流動負債</u>			
短期借款	0.65%-1.20%	<u>\$ 1,330,000</u>	<u>\$ 1,089,460</u>

102 年 3 月 31 日

單位：仟元

	有效利率 (%)	短於 1 個月	1 至 3 個月
<u>流動負債</u>			
短期借款	0.73%-1.20%	<u>\$ 1,729,716</u>	<u>\$ 350,000</u>

上述非衍生金融資產及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。

三十、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。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	銷	貨	進	貨
關係人類別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
其他關係人	<u>\$ 22,071</u>	<u>\$ 18,071</u>	<u>\$ 627</u>	<u>\$ 121</u>

與關係人進、銷貨之交易條件，與其他非關係人比較並無重大差異。

關 係 人 類 別	租 金	收 入
	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
其他關係人	<u>\$ 23,857</u>	<u>\$ 19,502</u>

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。

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
其他營業收入		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40</u>
營業成本		
其他關係人	<u>\$ 4,002</u>	<u>\$ 6,043</u>
營業費用		
其他關係人	<u>\$ 4,164</u>	<u>\$ 3,521</u>

(二) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

關 係 人 類 別	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
應收票據			
其他關係人	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 100</u>
應收帳款			
其他關係人	<u>\$ 14,682</u>	<u>\$ 20,283</u>	<u>\$ 11,094</u>
其他應收款			
其他關係人	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>

(三) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

關 係 人 類 別	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
應付票據			
其他關係人	<u>\$ 2,057</u>	<u>\$ 4,374</u>	<u>\$ 2,035</u>
應付帳款			
其他關係人	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 141</u>
其他應付款			
其他關係人	<u>\$ 880</u>	<u>\$ 431</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保，應收關係人款項未收取保證。103年及102年1月1日至3月31日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 其他

關 係 人 類 別	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
銀行存款			
其他關係人	\$ 57,969	\$ 58,475	\$ 60,840
預付款項			
其他關係人	\$ 1,020	\$ 5,102	\$ -
預收款項			
其他關係人	\$ 4,943	\$ 3,847	\$ 155,080
存出保證金			
其他關係人	\$ 4,737	\$ 4,559	\$ 4,083
存入保證金			
其他關係人	\$ 15,203	\$ 14,921	\$ 13,674
	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日	
營業外收入			
其他關係人	\$ 296	\$ 266	

(五) 對主要管理階層之獎酬

103年及102年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 5,019	\$ 5,188
退職後福利	153	153
	\$ 5,172	\$ 5,341

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。

(六) 與關係人資金融通

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	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
台新國際商業銀行	大台北區瓦斯公司股票	5,000 仟股	5,000 仟股	5,000 仟股
臺灣新光商業銀行	新光產物保險公司股票	10,000 仟股	10,000 仟股	10,000 仟股

(七) 有價證券交易

合併公司於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與關係人之有價證券交易明細如下：

103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

1.

單位：仟股／單位：新台幣仟元

關係人名稱	有價證券標的	買入單位數	買入價款
新光證券投資信託股份有限公司	新光吉星貨幣市場基金	1,978	\$ 30,000

2.

關係人名稱	有價證券標的	賣出單位數	出售價款	處分利益
新光證券投資信託股份有限公司	新光吉星貨幣市場基金	1,978	\$ 30,003	\$ 3

102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：無。

截至 103 年 3 月 31 日止，上述交易之股款已全部付訖。

(八) 財產交易

本合併公司之新光資產公司 94 年 11 月 2 日與關係人新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院（以下簡稱新光醫院）簽訂土地買賣合約，出售台北市士林區陽明段四小段 187-4、187-6、188-6、188-8～9、190-1～2 地號土地予新光醫院作為擴充醫療大樓使用，土地面積合計 1,219 坪，總價款 745,243 仟元。惟經董事會於同年 11 月 18 日決議，上述土地出售案需俟主管機關核准用地變更完成後再行續辦，並依當時土地之市值請公正客觀之鑑價機構重新鑑價，作為重新協商價格依據。若變更手續遭主管機關駁回或逾一年半仍未通過時，雙方同意解除不動產買賣契約書，合併公司已於 102 年 12 月 9 日將已收取之價金加計利息返還。

(九) 其他關係人交易

合併公司於 103 年 2 月 11 日買進新光合成纖維股份有限公司 100 仟股，投資金額 999 仟元，持股比例上升為 3.14%，分類為備供出售金融資產一流動。

三一、質抵押之資產

本合併公司下列資產業已提供各金融機構作為借款之擔保品，其帳面價值如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
備供出售金融資產—非流動	\$ 354,000	\$ 353,000	\$ 316,000
投資性不動產	2,081,811	2,082,567	2,145,579
其他金融資產	1,600	600	300
	<u>\$ 2,437,411</u>	<u>\$ 2,436,167</u>	<u>\$ 2,461,879</u>

三二、重大或有事項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下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 重大承諾

1. 截至 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本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 13,754 仟元、12,800 仟元及 700 仟元。
2. 截至 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，銀行為本合併公司作購料保證金額分別為歐元 91 仟元、歐元 91 仟元及歐元 76 仟元。
3. 本合併公司為興建各項工程與各廠商簽訂之重要合約如下：

103 年 3 月 31 日：無。

102 年 12 月 31 日：無。

102 年 3 月 31 日

工 程 別	合 約 內 容	承 包 廠 商	合 約 價 格	已 付 金 額	未 付 金 額
士林廠開發案	工廠興建案	李祖原聯合建築師事務所	<u>\$66,569</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$60,569</u>

(二) 或有事項

新光資產公司於101年11月2日向臺灣台北地方法院提出對新光醫療財團法人提起請求遷讓座落台北市士林區中正路392號周邊舊宿舍區之房屋及土地與賠償損害之民事訴訟案件。新光資產公司主張上述房屋及土地之租約已到期，為確保開發時程不受干擾，要求締結公證租約，因新光醫療財團法人拒訂公證租約且未依合約約定遷讓。新光資產公司依合約規定要求新光醫療財團法人搬遷，並求償為違約金及至遷讓時相當月租金之損害賠償。目前案件由臺灣台北地方法院一審進行中。

三三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103年3月31日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 9,029	30.470	\$275,099
歐 元	361	41.930	15,178
人 民 幣	95	4.900	470
英 鎊	14	50.710	728

金 融 負 債

貨幣性項目

美 金	6	30.470	176
歐 元	-	41.930	-
人 民 幣	-	4.900	-

102年12月31日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 8,428	29.805	\$251,197
歐 元	338	41.090	13,889
人 民 幣	2,177	4.919	10,706

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目			
美 金	\$ 802	29.805	\$ 23,895
歐 元	-	41.090	-
人 民 幣	374	4.919	1,838

102 年 3 月 31 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目			
美 金	\$ 6,427	29.825	\$191,697
歐 元	501	38.23	19,142
人 民 幣	3,599	4.758	17,120

金 融 負 債			
貨幣性項目			
美 金	1	29.825	29
歐 元	22	38.23	843
英 磅	-	45.32	6

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表二)
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。(附表三)
11. 被投資公司資訊。(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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資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：(附表五)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三五、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）

(一) 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：

103年1月1日至3月31日						
	行銷部門	零售部門	不動產部門	其他	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	\$ 143,213	\$ 72,619	\$ 57,537	\$ -	\$ -	\$ 273,369
部門間收入	7	-	-	-	(7)	-
利息收入	-	-	-	15	-	15
收入合計	<u>\$ 143,220</u>	<u>\$ 72,619</u>	<u>\$ 57,537</u>	<u>\$ 15</u>	<u>(\$ 7)</u>	273,384
公司一般其他收入						4,493
						<u>\$ 277,877</u>
利息支出	\$ 619	\$ 124	\$ 3,283	\$ 2,168	\$ -	\$ 6,194
折舊與攤銷	15,648	4,621	7,657	-	-	27,926
所得稅費用	-	-	62	-	-	62
部門(損)益	651	(12,725)	20,837	(16,232)	(4,282)	(11,751)

102年1月1日至3月31日						
	行銷部門	零售部門	不動產部門	其他	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	\$ 122,028	\$ 48,612	\$ 52,520	\$ -	\$ -	\$ 223,160
部門間收入	-	-	150	-	(150)	-
利息收入	-	-	-	9	-	9
收入合計	<u>\$ 122,028</u>	<u>\$ 48,612</u>	<u>\$ 52,670</u>	<u>\$ 9</u>	<u>(\$ 150)</u>	223,169
公司一般其他收入						4,844
						<u>\$ 228,013</u>
利息支出	\$ 428	\$ 54	\$ 3,373	\$ 1,499	\$ -	\$ 5,354
折舊與攤銷	11,817	1,358	7,762	-	-	20,937
所得稅費用	-	-	1,230	-	-	1,230
部門(損)益	(1,414)	(17,165)	13,789	(3,796)	(4,345)	(12,931)

(二) 部門資產及負債

本合併公司營運決策不以部門之資產及負債作為決策之依據，故不揭露部門之資產及負債。

新光紡織股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 %	背書最高保證額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
1	新光資產管理股份有限公司	新光紡織股份有限公司	母子公司	\$ 7,280,172	\$ 2,210,000	\$ 2,210,000	\$ 1,910,000	\$ 1,910,000	30%	\$ 7,280,172	N	Y	N

註：依新光資產管理股份有限公司背書保證作業程序規定，對百分之百持有之母公司背書保證金額以母公司淨值為限。

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 103 年 3 月 31 日

附表二

單位：仟股／單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 目 類	期 股 (仟股/仟單位)	帳 數	面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	備 註
新光紡織股份有限公司	受益憑證 保富亞洲多元策略基金	無	備供出售金融資產 — 流動	1	\$	32,775	-	\$ 32,775	
	格蘭多重策略基金	"	"	60		42,129	-	42,129	
	股票 強盛染整股份有限公司	註六	"	6,081		105,194	3.23	105,194	
	新光合成纖維股份有限公司	註三	"	55,204		563,084	3.14	563,084	
	永豐金融控股股份有限公司	無	"	2		36	-	36	
	台新金融控股股份有限公司	註十一	"	4,862		67,091	0.06	67,091	
	新光金融控股股份有限公司	註十	"	271		2,611	-	2,611	
	元富證券股份有限公司	無	"	4,076		41,371	0.26	41,371	
	光洋應用材料科技股份有限公司	無	"	41		1,110	0.01	1,110	
	新日興股份有限公司	無	"	20		1,476	0.01	1,476	
	安勤科技股份有限公司	無	"	25		1,267	0.05	1,267	
	昱晶能源科技股份有限公司	無	"	21		605	0.01	605	
	宏森光電科技股份有限公司	無	"	40		594	0.08	594	
	新日光能源科技股份有限公司	無	"	24		888	-	888	
	宏致電子股份有限公司	無	"	20		594	0.02	594	
	正文科技股份有限公司	無	"	72		2,183	0.02	2,183	
	新唐科技股份有限公司	無	"	20		608	0.01	608	
	崇越科技股份有限公司	無	"	21		1,260	0.01	1,260	
	均豪精密工業股份有限公司	無	"	40		548	0.02	548	

(接 次 頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 (仟股/仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	未 備 註
新 光 資 產 管 理 股 份 有 限 公 司	合晶科技股份有限公司	無	備供出售金融資產 —流動	52	\$ 873	0.02	\$ 873	
	帆宣系統科技股份有限公司	無	"	100	2,220	0.06	2,220	
	廣積科技股份有限公司	無	"	136	9,144	0.15	9,144	
	瀚荃股份有限公司	無	"	51	2,034	0.07	2,034	
	亞太電信股份有限公司	無	"	1,000	14,300	0.03	14,300	
	微星科技股份有限公司	無	"	50	1,505	0.01	1,505	
	強盛染整股份有限公司	無	"	413	7,149	0.22	7,149	
	新光資產公司為該公司法人董事		備供出售金融資產 —流動					
	大台北區瓦斯股份有限公司	註五	備供出售金融資產 —非流動	10,738	\$ 902,649 \$ 250,195	2.08	\$ 902,649 \$ 250,195	抵押 5,000 仟股 予台新國際商 業銀行市價 116,500 仟元
	新光產物保險股份有限公司	註一	"	51,540	1,224,064	16.31	1,224,064	抵押 10,000 仟股 予臺灣新光商 業銀行市價 237,500 仟元
新 光 資 產 管 理 股 份 有 限 公 司	達輝光電股份有限公司	註十一	"	5,000	83,500	1.08	83,500	
	泰安產物保險股份有限公司	無	"	2,561	29,859	0.69	29,859	
	台灣工業銀行股份有限公司	無	"	10,385	66,774	0.43	66,774	
	新光兆豐股份有限公司	註十	"	200	10,514	2.22	10,514	
	精材科技股份有限公司	無	"	1,026	46,712	0.43	46,712	
	新光三越百貨股份有限公司	註十	"	41,275	1,332,071	3.31	1,332,071	
	新光育樂股份有限公司	註二	"	650	218,792	3.31	218,792	
	東昕水務實業股份有限公司	註九	"	3,540	37,312	9.83	37,312	
	票 台新金融控股股份有限公司	同一企業集團	備供出售金融資產 —非流動	622	8,578	0.01	8,578	
	台灣新光保全股份有限公司	該公司法人董事與 新光紡織公司法 人董事為同一人	"	762	31,969	0.20	31,969	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 (仟股/仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	備 註
	新光紡織股份有限公司	子公司	備供出售金融資產 — 非流動	804	\$ 31,631	0.27	\$ 31,631	
	減：子公司持有母公司股票 未實現處分利益				(31,631)		(31,631)	
新光紡織股份有限公司	未上市公司特別股 台灣高速鐵路股份有限公司	無	持有至到期日金融 資產	21,500	<u>\$ 3,331,429</u>		<u>\$ 3,340,340</u>	
新光紡織股份有限公司	未上市上櫃公司 東方廣告股份有限公司	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	-	\$ 494	0.01	\$ 494	
	普實創業投資股份有限公司	無	"	1,493	22,399	0.71	22,399	
	環華證券金融股份有限公司	"	"	3,942	34,699	0.53	34,699	
	力宇創業投資股份有限公司	無	"	321	3,214	1.79	3,214	
	奇新科技股份有限公司	無	"	600	900	2.00	900	
	尊品創業投資股份有限公司	註四	"	1,354	9,422	6.94	9,422	
	台灣全麗雅設計股份有限公司	無	"	-	685	0.04	685	
	進旺投資股份有限公司	無	"	-	987	0.40	987	
	普訊創業投資股份有限公司	無	"	4,246	46,710	2.18	46,710	
	SLVDR, INC	無	"	-	8,805	-	8,805	
					<u>\$ 128,315</u>		<u>\$ 128,315</u>	

註一：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。

註二：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。

註三：該公司為本公司之法人董事。

註四：本公司為該公司法人監察人。

註五：本公司為該公司法人董事。

註六：本公司採權益法評價之子公司為該公司法人董事。

註七：本公司採權益法評價之子公司。

註八：本公司採權益法評價之子公司。

註九：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同一人。

註十：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同一人。

註十一：同一企業集團。

新光紡織股份有限公司及子公司

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

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱 交易日期 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
				科目	(註)	金額	交易條件	合併總資產佔總資產之比率	或收率
0	新光紡織公司	新光資產公司	母公司對子公司	其他應收款		\$ 2,212	按月支付	佔合併總資產 0.02%	
0	新光紡織公司	新光資產公司	母公司對子公司	其他應收款		6,170	按月支付	佔合併總資產 0.06%	
1	新光紡織公司	上海信英公司	母公司對孫公司	應收帳款		10,252	視公司資金狀況支付	佔合併總資產 0.10%	

註：上述交易已於合併損益表消除。

新光紡織股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 103 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	原本期	投資未	始期	資上期	金額末	期股數(仟股)	比	持率 %	有被投資公司本期	本期認列之	備註
				本期	未	期	上期	末	末	比	持率 %	被投資公司本期	本期認列之	備註
新光紡織股份有限公司	新光資產管理股份有限公司	台北市南京東路二段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	83,113	\$ 664,719	83,113	25,490	100.00	100.00	\$ 5,440	\$ 5,440	註二、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	"	83,113	83,113	83,113	83,113	83,113	11,192	48.89	48.89	(583)	(285)	註一
"	SK INNOVATION CO., LTD.	Portcullis Trust Net Chambers, P.O. Box1225, Apia, Samoa	一般投資業務	5,900	5,900	5,900	5,900	5,900	200	100.00	100.00	(579)	(579)	子公司

註一：帳面價值已扣除未實現處分利益 6,358 仟元。

註二：帳面價值已扣除未實現處分利益 8,911 仟元及轉列庫藏股票 13,174 仟元。

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸公司	被投名司	實稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	自本期初起至本期末止之累積金額	本期匯出金額	本期匯出或收匯	收回投資金額	本期末自累積投資額	本公司直接或間接持股比例	本投資期認損益	帳面價值	截至本期止已匯回台灣之實收資本
上海信英商貿有限公司		服裝服飾、雨衣鞋帽、針紡織品、皮貨、日用百貨、工藝禮品(文物除外)、珠寶首飾(毛钻、裸钻除外)、包裝材料、玩具、電子產品的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)，並提供相關配套服務。		\$ 5,900 (USD 200)	由SK INNOVATION CO., LTD. 投資持股 100% 股權	\$ 5,900 (USD 200)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,900 (USD 200)	100	579)	\$ 7,901	\$ -

註：係依照期間會計師查核之財務報表認列投資損益。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 5,900	\$ 5,900 (USD 200)	\$ 4,268,103

3. 皇太陸被投育公司直接或間接經營第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊：無。

4. 大陸投資公司與間接總局三地事業提供書、保證或提供擔保品情形：無。

5 宜 本 陸 投 資 公 司 直 接 控 股 間 接 控 股 第 三 地 區 提 供 資 金 融 通 情 形 無 。

6 其他，對當期捐益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

