

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104及103年第2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		-
六、	合併權益變動表	6		-
七、	合併現金流量表	7~8		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	9		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~14		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	15		五
	(六) 重要會計項目之說明	15~40		六~二九
	(七) 關係人交易	40~44		三十
	(八) 質抵押之資產	44		三一
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	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	45~46		三三
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	46~47, 49~53		三四
	2. 轉投資事業相關資訊	46~47, 54		三四
	3. 大陸投資資訊	47, 55		三四
	(十四) 部門資訊	47~48		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 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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。

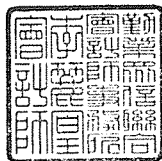
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

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及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

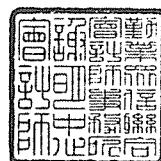
會計師 李麗鳳

李麗鳳



會計師 謝明忠

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 104 年 8 月 10 日

新元鋼鐵股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 104 年 6 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	104年6月30日(經核閱)			103年12月31日(經查核)			103年6月30日(經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六及三十)	\$	481,628	4	\$	258,024	2	\$	193,476	2
1125	備供出售金融資產—流動(附註七及三十)		914,004	8		956,380	8		937,375	8
1130	持有至到期日金融資產—流動(附註八)		199,950	2		-	-		-	-
1150	應收票據淨額(附註十及三十)		11,463	-		11,866	-		7,109	-
1170	應收帳款淨額(附註十及三十)		106,719	1		139,631	1		93,308	1
1200	其他應收款(附註十及三十)		14,325	-		1,551	-		88,468	1
1220	本期所得稅資產		22	-		-	-		-	-
130X	存貨(附註十一)		293,047	3		279,813	3		236,643	2
1410	預付款項(附註三十)		48,914	-		41,420	1		41,001	-
1470	其他流動資產(附註十七、三十及三一)		1,030	-		21,159	-		2,050	-
11XX	流動資產總計		2,071,102	18		1,709,844	15		1,599,430	14
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動(附註七及三一)		3,262,270	28		3,344,949	29		3,456,612	31
1527	持有至到期日金融資產—非流動(附註八)		-	-		199,950	2		199,950	2
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註九)		143,714	1		147,186	1		174,078	2
1550	採用權益法之投資(附註十三)		266,682	2		286,795	2		272,241	2
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)		511,167	5		522,716	5		538,294	5
1760	投資性不動產淨額(附註十五及三一)		5,223,252	46		5,235,345	46		4,724,129	43
1821	其他無形資產(附註十六)		5,480	-		7,342	-		6,417	-
1840	遞延所得稅資產(附註二四)		1,259	-		-	-		2,236	-
1915	預付設備款(附註十七)		6,889	-		19,675	-		56,585	1
1990	其他非流動資產(附註十七及三十)		9,158	-		10,023	-		8,103	-
15XX	非流動資產總計		9,429,871	82		9,773,981	85		9,438,645	86
1XXX	資 產 總 計		\$ 11,500,973	100		\$ 11,483,825	100		\$ 11,038,075	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十八及三一)	\$	2,280,000	20	\$	1,830,000	16	\$	1,800,000	16
2110	應付短期票券(附註十八)		974,395	9		1,333,900	12		709,800	7
2150	應付票據(附註十九及三十)		32,707	-		44,161	-		44,437	-
2170	應付帳款(附註十九及三十)		26,346	-		29,120	-		22,015	-
2219	其他應付款(附註二十及三十)		181,990	2		65,788	1		220,455	2
2230	本期所得稅負債		-	-		1,280	-		1,287	-
2310	預收款項(附註三十)		52,187	-		46,420	-		48,611	1
2399	其他流動負債(附註二十及三十)		4,772	-		8,242	-		4,971	-
21XX	流動負債總計		3,552,397	31		3,358,911	29		2,851,576	26
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債(附註二四)		761,431	6		761,631	7		761,431	7
2640	淨確定福利負債—非流動(附註二一)		7,024	-		9,430	-		9,929	-
2645	存入保證金(附註二十及三十)		86,417	1		34,535	-		52,500	-
25XX	非流動負債總計		854,872	7		805,596	7		823,860	7
2XXX	負債總計		4,407,269	38		4,164,507	36		3,675,436	33
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)									
	股 本									
3110	普 通 股		3,000,413	26		3,000,413	26		3,000,413	27
3200	資本公積		1,358	-		1,358	-		996	-
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		241,329	2		230,901	2		230,901	2
3320	特別盈餘公積		1,006,548	9		1,006,548	9		1,039,235	10
3350	未分配盈餘		471,107	4		618,535	5		545,507	5
3300	保留盈餘總計		1,718,984	15		1,855,984	16		1,815,643	17
	其他權益項目									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		481	-		638	-		228	-
3425	備供出售金融資產未實現損益		2,322,242	20		2,474,099	22		2,558,533	23
3400	其他權益總計		2,322,723	20		2,474,737	22		2,558,761	23
3500	庫藏股票	(	13,174)	-	(	13,174)	-	(	13,174)	-
31XX	本公司業主權益總計		7,030,304	61		7,319,318	64		7,362,639	67
36XX	非控制權益		63,400	1		-	-		-	-
3XXX	權益總計		7,093,704	62		7,319,318	64		7,362,639	67
	負債與權益總計		\$ 11,500,973	100		\$ 11,483,825	100		\$ 11,038,075	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及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未作一般會計審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

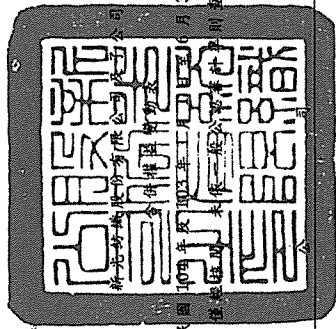
代 碼		104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註三十）								
4110	銷貨收入	\$ 186,684	77	\$ 216,617	79	\$ 400,860	79	\$ 432,257	79
4300	租賃收入	56,649	23	58,003	21	108,264	21	115,606	21
4800	其他營業收入	511	-	492	-	550	-	618	-
4000	營業收入合計	<u>243,844</u>	<u>100</u>	<u>275,112</u>	<u>100</u>	<u>509,674</u>	<u>100</u>	<u>548,481</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十一、二三及三十）								
5110	銷貨成本	(158,048)	(65)	(169,185)	(62)	(344,936)	(68)	(344,142)	(63)
5300	租賃成本	(33,289)	(14)	(30,613)	(11)	(62,601)	(12)	(60,530)	(11)
5000	營業成本合計	<u>(191,337)</u>	<u>(79)</u>	<u>(199,798)</u>	<u>(73)</u>	<u>(407,537)</u>	<u>(80)</u>	<u>(404,672)</u>	<u>(74)</u>
5900	營業毛利	52,507	21	75,314	27	102,137	20	143,809	26
6000	營業費用（附註二三及三十）	(76,155)	(31)	(79,787)	(29)	(148,603)	(29)	(157,193)	(28)
6900	營業淨損	<u>(23,648)</u>	<u>(10)</u>	<u>(4,473)</u>	<u>(2)</u>	<u>(46,466)</u>	<u>(9)</u>	<u>(13,384)</u>	<u>(2)</u>
	營業外收入及支出（附註二三及三十）								
7190	其他收入	15,814	6	86,183	31	30,075	6	86,727	16
7020	其他利益及損失	(5,073)	(2)	292	-	(14,470)	(3)	3,449	-
7050	財務成本	(8,315)	(3)	(6,260)	(2)	(16,459)	(3)	(12,454)	(2)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	(592)	-	(330)	-	(887)	-	(615)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,834</u>	<u>1</u>	<u>79,885</u>	<u>29</u>	<u>(1,741)</u>	<u>-</u>	<u>77,107</u>	<u>14</u>
7900	稅前（淨損）淨利	(21,814)	(9)	75,412	27	(48,207)	(9)	63,723	12
7950	所得稅利益（費用）（附註二四）	51	-	(1,145)	-	961	-	(1,207)	-
8200	本期（淨損）淨利	<u>(21,763)</u>	<u>(9)</u>	<u>74,267</u>	<u>27</u>	<u>(47,246)</u>	<u>(9)</u>	<u>62,516</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(73)	-	(159)	-	(189)	-	(49)	-
8362	備供出售金融資產未實現（損失）利益	(154,914)	(63)	145,636	53	(132,632)	(26)	150,971	27
8370	採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	(6,718)	(3)	(2,284)	(1)	(19,225)	(4)	(7,721)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	12	-	26	-	32	-	8	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	<u>(161,693)</u>	<u>(66)</u>	<u>143,219</u>	<u>52</u>	<u>(152,014)</u>	<u>(30)</u>	<u>143,209</u>	<u>26</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 183,456)</u>	<u>(75)</u>	<u>\$ 217,486</u>	<u>79</u>	<u>(\$ 199,260)</u>	<u>(39)</u>	<u>\$ 205,725</u>	<u>38</u>
	淨（損）利歸屬於：								
8610	本公司業主	(\$ 17,684)	(7)	\$ 74,267	27	(\$ 43,146)	(8)	\$ 62,516	11
8620	非控制權益	(4,079)	(2)	-	-	(4,100)	(1)	-	-
8600		<u>(\$ 21,763)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ 74,267</u>	<u>27</u>	<u>(\$ 47,246)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ 62,516</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 179,377)	(73)	\$ 217,486	79	(\$ 195,160)	(38)	\$ 205,725	38
8720	非控制權益	(4,079)	(2)	-	-	(4,100)	(1)	-	-
8700		<u>(\$ 183,456)</u>	<u>(75)</u>	<u>\$ 217,486</u>	<u>79</u>	<u>(\$ 199,260)</u>	<u>(39)</u>	<u>\$ 205,725</u>	<u>38</u>
	每股（虧損）盈餘（附註二五）								
	來自繼續營業單位								
9710	基 本	(\$ 0.05)		\$ 0.25		(\$ 0.14)		\$ 0.21	
9810	稀 釋	(\$ 0.05)		\$ 0.25		(\$ 0.14)		\$ 0.21	

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



民國104年6月30日
(請認明本公司印章及日期)

單位：新台幣千元

時 屬 於 本 業 主 之 權 益 目 益

代 碼	股 份	本 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	其 他 權 益	未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,000,413	\$ 996	\$ 214,462	\$ 1,039,235	\$ 634,449	\$ 269	\$ 2,415,293	\$ 50	\$ 7,291,983
B1	102 年度盈餘指撥及分配	-	-	16,439	-	(16,439)	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(135,019)	-	(135,019)	-	(135,019)
M5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	處分子公司部分權益	-	-	-	-	-	-	(50)	(50)	(50)
D1	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	62,516	-	62,516	-	62,516
D3	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	(41)	143,202	-	143,202
Z1	103 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 3,000,413	\$ 996	\$ 230,901	\$ 1,039,235	\$ 545,507	\$ 228	\$ 7,362,632	\$ -	\$ 7,362,632
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,000,413	\$ 1,358	\$ 230,901	\$ 1,006,548	\$ 618,535	\$ 638	\$ 7,319,318	\$ -	\$ 7,319,318
B1	103 年度盈餘指撥及分配	-	-	10,428	-	(10,428)	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(93,854)	-	(93,854)	-	(93,854)
M5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	取轉子公司部分權益	-	-	-	-	-	-	-	67,500	67,500
D1	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	(43,146)	-	(43,146)	(4,100)	(47,246)
D3	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(157)	(151,857)	-	(152,014)
D5	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	(43,146)	(157)	(151,857)	(4,100)	(199,260)
Z1	104 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 3,000,413	\$ 1,358	\$ 241,329	\$ 1,006,548	\$ 471,107	\$ 481	\$ 7,030,304	\$ 63,400	\$ 7,093,704

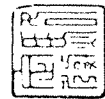
後附之附註係本合併財務報告之一部分。



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

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前（淨損）淨利	(\$ 48,207)	\$ 63,723
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	54,680	56,286
A20200	攤銷費用	1,892	1,507
A20900	財務成本	16,459	12,454
A21200	利息收入	(343)	(86)
A21300	股利收入	(15,509)	(86,221)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益份額	887	615
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	1
A23100	處分投資利益（含子公司）	(1,009)	(4,287)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,564	4,305
A24100	外幣兌換淨損失	4,833	43
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據減少	403	8,355
A31150	應收帳款減少	32,912	4,416
A31180	其他應收款減少	1,078	956
A31200	存貨增加	(14,798)	(16,425)
A31230	預付款項增加	(7,494)	(7,961)
A31240	其他流動資產減少（增加）	20,129	(1,048)
A32130	應付票據減少	(11,454)	(18,192)
A32150	應付帳款（減少）增加	(2,774)	7,269
A32180	其他應付款項增加	19,787	30,842
A32210	預收款項增加（減少）	5,767	(5,888)
A32230	其他流動負債（減少）增加	(3,470)	396
A32240	淨確定福利負債減少	(2,406)	(2,072)
A33000	營運產生之現金	52,927	48,988
A33300	支付之利息	(15,687)	(12,525)
A33500	支付之所得稅	(1,769)	(1,604)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>35,471</u>	<u>34,859</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 33,312)	(\$ 49,002)
B00400	出售備供出售金融資產價款	26,747	38,099
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(50,000)
B01300	出售以成本衡量之金融資產價款	-	4,247
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	3,472	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,651)	(15,433)
B02300	處分子公司淨現金流出	-	(993)
B03700	存出保證金增加	-	(324)
B03800	存出保證金減少	865	-
B04500	購置無形資產	(30)	(809)
B05400	購置投資性不動產	-	(7,317)
B07100	預付設備款增加	(2,812)	(32,699)
B07500	收取之利息	343	86
B07600	收取之股利	1,657	2,220
BBBB	投資活動之淨現金流出	(16,721)	(111,925)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	450,000	110,000
C00500	應付短期票券減少	(359,505)	(19,660)
C05800	非控制權益變動	67,500	-
C03000	收取存入保證金	51,882	318
CCCC	籌資活動之淨現金流入	209,877	90,658
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,023)	28
EEEE	現金及約當現金淨增加數	223,604	13,620
E00100	期初現金及約當現金餘額	258,024	179,856
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 481,628	\$ 193,476

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 104 年 8 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 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」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 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」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 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」

IFRS 12 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應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

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 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為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，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，而依照 IFRS 13 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。相關揭露請參閱附註二九。

4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目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）、採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

5. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

(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
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	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 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 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：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若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，分類及衡量如下：

- (1) 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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。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。此類金融資產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，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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。

3. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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

(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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表四。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 103 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

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請參閱 103 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 423	\$ 466	\$ 446
銀行支票及活期存款	480,205	257,558	193,030
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	1,000	-	-
	<u>\$ 481,628</u>	<u>\$ 258,024</u>	<u>\$ 193,476</u>

七、備供出售金融資產

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>流 動</u>			
上市（櫃）及興櫃股票	\$ 823,743	\$ 874,204	\$ 861,891
基金受益憑證	90,261	82,176	75,484
	<u>\$ 914,004</u>	<u>\$ 956,380</u>	<u>\$ 937,375</u>
<u>非 流 動</u>			
上市（櫃）及興櫃股票	\$ 1,658,714	\$ 1,756,184	\$ 1,791,788
未上市（櫃）股票	1,603,556	1,588,765	1,664,824
	<u>\$ 3,262,270</u>	<u>\$ 3,344,949</u>	<u>\$ 3,456,612</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

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>流動</u>			
國內投資			
特別股投資－台灣高鐵	<u>\$ 199,950</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
特別股投資－台灣高鐵	<u>\$ -</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%，分配剩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。台灣高速鐵路股份有限公司於 104 年 6 月 25 日董事會決議辦理收回已發行目前流通在外之全部特別股股本之減資案。

九、以成本衡量之金融資產

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>非流動</u>			
國內未上市（櫃）普通股	\$ 134,909	\$ 138,381	\$ 165,273
國外未上市（櫃）普通股	<u>8,805</u>	<u>8,805</u>	<u>8,805</u>
	<u>\$ 143,714</u>	<u>\$ 147,186</u>	<u>\$ 174,078</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

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 14,747	\$ 15,150	\$ 10,393
減：備抵呆帳	(<u>3,284</u>)	(<u>3,284</u>)	(<u>3,284</u>)
	<u>\$ 11,463</u>	<u>\$ 11,866</u>	<u>\$ 7,109</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 108,225	\$ 141,137	\$ 96,977
減：備抵呆帳	(<u>1,506</u>)	(<u>1,506</u>)	(<u>3,669</u>)
	<u>\$ 106,719</u>	<u>\$ 139,631</u>	<u>\$ 93,308</u>
<u>其他應收款</u>			
其 他	<u>\$ 14,325</u>	<u>\$ 1,551</u>	<u>\$ 88,468</u>

(一) 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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
0~180 天	\$ 106,742	\$ 140,796	\$ 95,721
181 天~360 天	1,060	151	1,256
360 天以上	<u>423</u>	<u>190</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 108,225</u>	<u>\$ 141,137</u>	<u>\$ 96,977</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
0~30 天	\$ 319	\$ -	\$ -
31~60 天	-	-	-
合 計	<u>\$ 319</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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：

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,506	\$ 3,669
加：本期提列減損損失／呆 帳費用	-	-
期末餘額	<u>\$ 1,506</u>	<u>\$ 3,669</u>

(二) 應收票據

應收票據採群組評估減損損失之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 3,284	\$ 3,284
加：本期提列減損損失／呆 帳費用	-	-
期末餘額	<u>\$ 3,284</u>	<u>\$ 3,284</u>

十一、存 貨

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
製 成 品	\$ 84,565	\$ 67,811	\$ 51,721
在 製 品	31,735	25,316	22,788
原 物 料	75,154	77,306	66,797
商品存貨	<u>101,593</u>	<u>109,380</u>	<u>95,337</u>
	<u>\$ 293,047</u>	<u>\$ 279,813</u>	<u>\$ 236,643</u>

104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 344,936 仟元及 344,142 仟元。

104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 1,564 仟元、4,305 元及 1,813 仟元。

104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 1,424 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日之備抵存貨跌價損失分別為 42,686 仟元、41,122 仟元及 41,747 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
			104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日	
新光紡織股份有限公司	新光資產管理股份有限公司	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%	1
新光資產管理股份有限公司	新福開發股份有限公司	住宅、大樓、工業廠房、特定專業區、新市鎮、新社區開發、都市更新整建維護、建築經理、不動產買賣/租賃、老人住宅、金融機構金錢債權收買、辦理金融機構金錢債權之評價或拍賣、一般投資、管理顧問、工商徵信服務、資訊軟體服務、資料處理服務、電子資訊供應服務、一般廣告服務、景觀、室內設計、建築物清潔服務、租賃等事業。	100.00%	-	-	2
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%	3
SK INNOVATION CO., LTD.	上海信英商貿有限公司	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。	100.00%	100.00%	100.00%	4
新光紡織股份有限公司	華陽汽車股份有限公司	汽車批發、汽車零售、汽/機車零件配備零售、汽車修理、其他汽車服務、文教、樂器、育樂用品零售、車胎零售、仲介服務、租賃、汽/機車及其零件製造等事業。	55.00%	-	-	5

本公司之子公司新光資產管理股份有限公司（以下稱新光資產公司）於 103 年 12 月 19 日董事會決議；為落實專業分工，發揮資產管理績效，爰依企業併購法相關規定擬將可獨立經營之不動產管理開發等相關資產及營業予以分割，以該等相關資產及營業為出資，分割新設「新福開發股份有限公司」（以下稱新福開發公司），該公司發行股份予新光資產公司為對價，新光資產公司係為該公司持有百分之百股

份之唯一法人股東。因分割新設之新福開發公司為新光資產公司百分之百持有，故對每股淨值與每股盈餘並無影響。

本次換取發行股數之比例，按分割讓與之營業價值 764,862 仟元，以每股發行價格新台幣 38.24 元，由新福開發公司發行新股 20,000 仟股，每股面額 10 元，股款計 200,000 仟元予新光資產公司作為對價，分割設立基準日為 104 年 1 月 20 日。

備 註：

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。
2. 新福開發股份有限公司（以下簡稱新福開發公司）成立於 104 年 2 月 9 日，係新光資產公司持股 100% 之子公司，最終母公司為新光紡織公司。
3. 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。
4. 上海信英商貿有限公司為 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，最終母公司為新光紡織公司。
5. 華陽汽車股份有限公司（以下簡稱華陽汽車公司）成立於 104 年 2 月 10 日，係由新光紡織公司持股 55% 之子公司。

上述被投資公司中之非重要子公司華陽汽車公司，其財務報告未經會計師核閱。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
<u>具重大性之關聯企業</u>			
非上市（櫃）公司			
聯全投資股份有限公司	\$ 273,040	\$ 293,153	\$ 278,599
減：未實現處分利益	(<u>6,358</u>)	(<u>6,358</u>)	(<u>6,358</u>)
	<u>\$ 266,682</u>	<u>\$ 286,795</u>	<u>\$ 272,241</u>

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。

具重大性之關聯企業如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
聯全投資股份有限公司	48.89%	48.89%	48.89%

上述關聯企業之業務性質及主要營業場所資訊，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

十四、不動產、廠房及設備

成 本	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
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	-	288	1,040	-	869	1,185	7,609	4,442	15,433
重 分 類	-	452	41,154	-	3,176	1,643	3,249	(3,740)	45,934
處 分	-	-	-	(56)	-	(170)	(16,368)	-	(16,594)
103 年 6 月 30 日餘額	\$ 92,452	\$ 237,501	\$ 460,113	\$ 9,130	\$ 87,150	\$ 75,254	\$ 41,689	\$ 51,874	\$ 1,055,163
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	-	-	-	(56)	-	(169)	(16,370)	-	(16,595)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	4,465	18,302	773	3,107	3,808	12,778	-	43,233
103 年 6 月 30 日餘額	\$ -	\$ 203,077	\$ 209,527	\$ 6,717	\$ 49,162	\$ 29,423	\$ 18,963	\$ -	\$ 516,869
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 6 月 30 日淨額	\$ 92,452	\$ 34,424	\$ 250,586	\$ 2,413	\$ 37,988	\$ 45,831	\$ 22,726	\$ 51,874	\$ 538,294
成 本									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 92,452	\$ 244,589	\$ 510,683	\$ 9,130	\$ 83,682	\$ 79,724	\$ 32,894	\$ 10,744	\$ 1,063,898
增 添	-	-	9,286	-	155	357	2,236	1,617	13,651
重 分 類	-	-	18,515	-	-	-	7,578	(8,706)	17,387
處 分	-	-	-	-	-	-	(7,896)	-	(7,896)
104 年 6 月 30 日餘額	\$ 92,452	\$ 244,589	\$ 538,484	\$ 9,130	\$ 83,837	\$ 80,081	\$ 34,812	\$ 3,655	\$ 1,087,040
累計折舊及減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 206,978	\$ 230,675	\$ 7,259	\$ 43,783	\$ 33,324	\$ 19,163	\$ -	\$ 541,182
處 分	-	-	-	-	-	-	(7,896)	-	(7,896)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	4,010	22,458	405	2,893	4,135	8,686	-	42,587
104 年 6 月 30 日餘額	\$ -	\$ 210,988	\$ 253,133	\$ 7,664	\$ 46,676	\$ 37,459	\$ 19,953	\$ -	\$ 575,873
104 年 1 月 1 日淨額	\$ 92,452	\$ 37,611	\$ 280,008	\$ 1,871	\$ 39,899	\$ 46,400	\$ 13,731	\$ 10,744	\$ 522,716
104 年 6 月 30 日淨額	\$ 92,452	\$ 33,601	\$ 285,351	\$ 1,466	\$ 37,161	\$ 42,622	\$ 14,859	\$ 3,655	\$ 511,167

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	10至50年
其他工程	3至5年
機 器 設 備	5至13年
運 輸 設 備	4年
水 電 設 備	4至8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
<u>成 本</u>							
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,133,696		\$ 1,202,775			\$ 5,336,471	
增 添	-		7,317			7,317	
重 分 類	-		46			46	
103 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 4,133,696</u>		<u>\$ 1,210,138</u>			<u>\$ 5,343,834</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	-		13,053			13,053	
103 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 619,705</u>			<u>\$ 619,705</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 6 月 30 日淨額	<u>\$ 4,133,696</u>		<u>\$ 590,433</u>			<u>\$ 4,724,129</u>	
<u>成 本</u>							
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,661,195		\$ 1,126,835			\$ 5,788,030	
104 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 4,661,195</u>		<u>\$ 1,126,835</u>			<u>\$ 5,788,030</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 552,685			\$ 552,685	
折舊費用	-		12,093			12,093	
104 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 564,778</u>			<u>\$ 564,778</u>	
104 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 4,661,195</u>		<u>\$ 574,150</u>			<u>\$ 5,235,345</u>	
104 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 4,661,195</u>		<u>\$ 562,057</u>			<u>\$ 5,223,252</u>	

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

主 建 物	31至50年
裝修工程	4至10年

投資性不動產之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及採現金流量法進行，其公允價值如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
公允價值	<u>\$ 29,840,021</u>	<u>\$ 29,840,021</u>	<u>\$ 26,209,475</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司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

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,307
本期新增	<u>809</u>
103 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 13,116</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
103 年 1 月 1 日餘額	(\$ 5,192)
攤銷費用	<u>(1,507)</u>
103 年 6 月 30 日餘額	<u>(\$ 6,699)</u>
103 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 6,417</u>
<u>成 本</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,885
本期新增	<u>30</u>
104 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 15,915</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	(\$ 8,543)
攤銷費用	<u>(1,892)</u>
104 年 6 月 30 日餘額	<u>(\$ 10,435)</u>
104 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 5,480</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本

1至5年

十七、其他資產

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>流動</u>			
暫付款	\$ 417	\$ 557	\$ 437
代付款	13	12	13
其他金融資產	600	20,590	1,600
	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 21,159</u>	<u>\$ 2,050</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 9,158	\$ 10,023	\$ 8,103
預付設備款	6,889	19,675	56,585
	<u>\$ 16,047</u>	<u>\$ 29,698</u>	<u>\$ 64,688</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

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>擔保借款</u> （附註三一）			
銀行借款	\$ 1,740,000	\$ 1,330,000	\$ 1,450,000
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	540,000	500,000	350,000
	<u>\$ 2,280,000</u>	<u>\$ 1,830,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.14%~1.20%、1.15%~1.20%及 1.11%~1.25%。

(二) 應付短期票券

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付商業本票	\$ 975,000	\$ 1,335,000	\$ 710,000
減：應付短期票券折價	(605)	(1,100)	(200)
	<u>\$ 974,395</u>	<u>\$ 1,333,900</u>	<u>\$ 709,800</u>

應付商業本票之利率於 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.57%~0.90%、0.62%~0.90%及 0.61%~0.96%。

十九、應付票據及應付帳款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 32,707</u>	<u>\$ 44,161</u>	<u>\$ 44,437</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 26,346</u>	<u>\$ 29,120</u>	<u>\$ 22,015</u>

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

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付利息	\$ 1,361	\$ 589	\$ 873
應付薪資及年獎	16,095	24,080	16,118
應付稅捐	37,178	4,653	37,371
應付員工紅利	2,350	1,947	4,700
應付董監事酬勞	1,947	1,947	4,490
應付勞務費	1,084	300	1,585
應付退休金	1,521	1,585	1,415
應付電費燃料費	1,290	962	1,417
應付股利	93,854	-	135,019
其 他	<u>25,310</u>	<u>29,725</u>	<u>17,467</u>
	<u>\$ 181,990</u>	<u>\$ 65,788</u>	<u>\$ 220,455</u>
其他負債			
暫收款	\$ 1,932	\$ 4,989	\$ 2,710
代收款	<u>2,840</u>	<u>3,253</u>	<u>2,261</u>
	<u>\$ 4,772</u>	<u>\$ 8,242</u>	<u>\$ 4,971</u>
<u>非 流 動</u>			
存入保證金	<u>\$ 86,417</u>	<u>\$ 34,535</u>	<u>\$ 52,500</u>

二一、退職後福利計畫

104年及103年4月1日至6月30日與104年及103年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以103年及102年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為110仟元、98仟元、219仟元及196仟元。

二二、權益

(一) 股本

普通股

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
額定股數(仟股)	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>300,041</u>	<u>300,041</u>	<u>300,041</u>
已發行股本	<u>\$ 3,000,413</u>	<u>\$ 3,000,413</u>	<u>\$ 3,000,413</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
庫藏股票交易	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 996</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%。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註二三、(五) 員工福利費用。

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 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 6 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 10,428	\$ 16,439	\$ -	\$ -
現金股利	93,854	135,019	0.3128	0.45

(四) 非控制權益

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ -	\$ 50
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	(4,100)	-
處分進旺投資公司所減少之 非控制權益	-	(50)
取得華陽汽車公司所增加之 非控制權益	67,500	-
期末餘額	<u>\$ 63,400</u>	<u>\$ -</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	子公司持有本公司 股票 (仟 股)
103 年 1 月 1 日 股 數	<u>804</u>
103 年 6 月 30 日 股 數	<u>804</u>
104 年 1 月 1 日 股 數	<u>804</u>
104 年 6 月 30 日 股 數	<u>804</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

104 年 6 月 30 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
新光資產公司	<u>804</u>	<u>\$ 13,174</u>	<u>\$ 30,626</u>

103 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>\$ 32,555</u>

103 年 6 月 30 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
新光資產公司	<u>804</u>	<u>\$ 13,174</u>	<u>\$ 31,349</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、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

(一) 其他收入

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
利息收入	\$ 326	\$ 71	\$ 343	\$ 86
股利收入	15,389	86,101	15,509	86,221
其 他	<u>99</u>	<u>11</u>	<u>14,223</u>	<u>420</u>
	<u>\$ 15,814</u>	<u>\$ 86,183</u>	<u>\$ 30,075</u>	<u>\$ 86,727</u>

(二) 其他利益及損失

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1)
淨外幣兌換(損)益	(3,463)	(3,201)	(6,309)	702
處分投資利益	202	4,226	1,009	4,287
什項支出	(1,812)	(733)	(9,170)	(1,539)
	<u>(\$ 5,073)</u>	<u>\$ 292</u>	<u>(\$ 14,470)</u>	<u>\$ 3,449</u>

(三) 財務成本

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>(\$ 8,315)</u>	<u>(\$ 6,260)</u>	<u>(\$ 16,459)</u>	<u>(\$ 12,454)</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 21,432	\$ 22,736	\$ 42,587	\$ 43,233
投資性不動產	6,034	6,357	12,093	13,053
無形資產	951	774	1,892	1,507
合 計	<u>\$ 28,417</u>	<u>\$ 29,867</u>	<u>\$ 56,572</u>	<u>\$ 57,793</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 24,055	\$ 22,359	\$ 47,869	\$ 44,090
營業費用	3,411	6,734	6,811	12,196
	<u>\$ 27,466</u>	<u>\$ 29,093</u>	<u>\$ 54,680</u>	<u>\$ 56,286</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 286	\$ 185	\$ 562	\$ 336
營業費用	665	589	1,330	1,171
	<u>\$ 951</u>	<u>\$ 774</u>	<u>\$ 1,892</u>	<u>\$ 1,507</u>

(五) 員工福利費用

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 2,376	\$ 2,218	\$ 4,844	\$ 4,347
確定福利計畫(附註二一)	110	98	219	196
其他員工福利	60,971	61,624	125,772	118,277
員工福利費用合計	<u>\$ 63,457</u>	<u>\$ 63,940</u>	<u>\$ 130,835</u>	<u>\$ 122,820</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 27,137	\$ 22,857	\$ 55,263	\$ 43,557
營業費用	36,320	41,083	75,572	79,263
	<u>\$ 63,457</u>	<u>\$ 63,940</u>	<u>\$ 130,835</u>	<u>\$ 122,820</u>

截至 104 年及 103 年 6 月 30 日止，合併公司員工人數分別為 374 人及 377 人。

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司尚未配合上述法規修正員工酬勞分派政策。本公司估列員工紅利及董監事酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）之 2% 及 2% 計算，估列金額如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
員工紅利	\$ -	\$ 1,130	\$ -	\$ 1,130
董監事酬勞	-	1,130	-	1,130

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，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 6 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度	102年度
	現金紅利	現金紅利
員工紅利	\$ 1,947	\$ 3,360
董監事酬勞	1,947	3,360

104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 6 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 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。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅（利益）費用之主要組成項目如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵	-	1,294	-	1,294
以前年度之調整	<u>467</u>	<u>(307)</u>	<u>467</u>	<u>(307)</u>
	<u>467</u>	<u>987</u>	<u>467</u>	<u>987</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>(518)</u>	<u>158</u>	<u>(1,428)</u>	<u>220</u>
認列於損益之所得稅 （利益）費用	<u>(\$ 51)</u>	<u>\$ 1,145</u>	<u>(\$ 961)</u>	<u>\$ 1,207</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。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
本期產生者				
一 國外營運機構換 算	<u>(\$ 12)</u>	<u>(\$ 26)</u>	<u>(\$ 32)</u>	<u>(\$ 8)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ 226,169	\$ 226,169	\$ 226,169
87 年度以後	<u>244,938</u>	<u>392,366</u>	<u>319,338</u>
	<u>\$ 471,107</u>	<u>\$ 618,535</u>	<u>\$ 545,507</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 138,044</u>	<u>\$ 132,426</u>	<u>\$ 162,993</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比 率	103年度（預計） 35.18%	102年度 35.03%	

(四) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至101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（虧損）盈餘

	單位：每股元			
	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
基本每股（虧損）盈餘 來自繼續營業單位	(\$ 0.05)	\$ 0.25	(\$ 0.14)	\$ 0.21
稀釋每股（虧損）盈餘 來自繼續營業單位	(\$ 0.05)	\$ 0.25	(\$ 0.14)	\$ 0.21

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）利

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨 （損）利	(\$ 17,684)	\$ 74,267	(\$ 43,146)	\$ 62,516
用以計算基本每股（虧損） 盈餘之淨（損）利	(\$ 17,684)	\$ 74,267	(\$ 43,146)	\$ 62,516
用以計算稀釋每股（虧損） 盈餘之淨（損）利	(\$ 17,684)	\$ 74,267	(\$ 43,146)	\$ 62,516

股 數

	單位：仟股			
	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	299,237	299,237	299,237	299,237
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	-	29	-	29
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	299,237	299,266	299,237	299,266

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（原原線股份有限公司），並對其喪失控制。

（一）收取之對價

	進旺投資公司
總收取對價	<u>\$ 3,938</u>

（二）對喪失控制之資產及負債之分析

	進旺投資公司
流動資產	
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

	進旺投資公司
收取之對價	\$ 3,938
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

	進旺投資公司
以現金及約當現金收取之對價	\$ 3,938
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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
1 年 內	\$ 31,839	\$ 22,341	\$ 24,881
超過 1 年但不超過 5 年	22,286	16,089	20,946
超過 5 年	-	-	-
	<u>\$ 54,125</u>	<u>\$ 38,430</u>	<u>\$ 45,827</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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
1 年 內	\$ 209,969	\$ 141,213	\$ 141,114
超過 1 年但不超過 5 年	655,248	222,965	215,244
超過 5 年	1,070,951	110,406	126,609
	<u>\$ 1,936,168</u>	<u>\$ 474,584</u>	<u>\$ 482,967</u>

二八、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（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
一權益投資	\$ 2,482,457	\$ -	\$ -	\$ 2,482,457
國內未上市(櫃)有價證券				
一權益投資	-	1,603,556	-	1,603,556
基金受益憑證	90,261	-	-	90,261
合 計	<u>\$ 2,572,718</u>	<u>\$ 1,603,556</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,176,274</u>

103 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
一權益投資	\$ 2,630,388	\$ -	\$ -	\$ 2,630,388
國內未上市(櫃)有價證券				
一權益投資	-	1,588,765	-	1,588,765
基金受益憑證	82,176	-	-	82,176
合 計	<u>\$ 2,712,564</u>	<u>\$ 1,588,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,301,329</u>

103 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
一權益投資	\$ 2,653,679	\$ -	\$ -	\$ 2,653,679
國內未上市(櫃)有價證券				
一權益投資	-	1,664,824	-	1,664,824
基金受益憑證	75,484	-	-	75,484
合 計	<u>\$ 2,729,163</u>	<u>\$ 1,664,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,393,987</u>

104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內未上市（櫃）有價證券 — 權益投資	自可觀察市場，依經濟情勢及產業特性等選取可比較之同業，採用與標的有高度相關之價值乘數，計算其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30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）	614,735	431,662	383,961
備供出售金融資產	4,176,274	4,301,329	4,393,987
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註 2）	3,495,438	3,302,969	2,796,707

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（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

本公司及數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 40%~45% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 20%~25% 非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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 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金升值 1% 時，將使本期稅後淨利增加之金額；當新台幣相對於美金貶值 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 金 之	影 響
		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
損	益	\$ 3,343	\$ 1,988

(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利率變動風險，且目前並無操作利率避險工具，故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

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少／增加 13,506 仟元及 10,416 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%，104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 41,763 仟元及 43,940 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。

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 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支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，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。

104 年 6 月 30 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	1.14-1.20	\$ 1,840,000	\$ 440,000
應付短期票券	0.57-0.90	<u>779,704</u>	<u>194,691</u>
		<u>\$ 2,619,704</u>	<u>\$ 634,691</u>

103 年 12 月 31 日

	有效利率 (%)	短於 1 個月	1 至 3 個月
流動負債			
短期借款	1.15-1.20	\$ 465,000	\$ 1,365,000
應付短期票券	0.62-0.90	<u>1,094,280</u>	<u>239,620</u>
		<u>\$ 1,559,280</u>	<u>\$ 1,604,620</u>

103 年 6 月 30 日

	有效利率 (%)	短於 1 個月	1 至 3 個月
流動負債			
短期借款	1.11%-1.25%	\$ 1,180,000	\$ 620,000
應付短期票券	0.61%-0.96%	<u>709,800</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,889,800</u>	<u>\$ 620,000</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

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
銀行借款額度			
—已動用金額	\$ 2,280,000	\$ 1,830,000	\$ 1,800,000
—未動用金額	<u>780,000</u>	<u>1,096,000</u>	<u>1,081,000</u>
	<u>\$ 3,060,000</u>	<u>\$ 2,926,000</u>	<u>\$ 2,881,000</u>
商業本票借款額度			
—已動用金額	\$ 975,000	\$ 1,335,000	\$ 710,000
—未動用金額	<u>225,000</u>	<u>-</u>	<u>40,000</u>
	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,335,000</u>	<u>\$ 750,000</u>

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
關係人類別	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ 25,372</u>	<u>\$ 27,602</u>	<u>\$ 52,051</u>	<u>\$ 49,673</u>

關 係 人 類 別	進			貨
	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 496</u>	<u>\$ 647</u>

上述向關係人進、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
	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ 30,624</u>	<u>\$ 23,534</u>	<u>\$ 61,449</u>	<u>\$ 47,391</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票據收取。

關 係 人 類 別	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
營業成本				
其他關係人	<u>\$ 4,641</u>	<u>\$ 4,229</u>	<u>\$ 9,073</u>	<u>\$ 8,231</u>
營業費用				
其他關係人	<u>\$ 3,727</u>	<u>\$ 4,084</u>	<u>\$ 7,521</u>	<u>\$ 8,248</u>

(二) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

關 係 人 類 別	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收票據			
其他關係人	<u>\$ 200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39</u>
應收帳款			
其他關係人	<u>\$ 17,690</u>	<u>\$ 28,549</u>	<u>\$ 18,165</u>
其他應收款			
其他關係人	<u>\$ 13,604</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 730</u>

(三) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

關 係 人 類 別	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付票據			
其他關係人	<u>\$ 1,782</u>	<u>\$ 844</u>	<u>\$ 10,162</u>
應付帳款			
其他關係人	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 19</u>
其他應付款			
其他關係人	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 683</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。104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 其 他

關 係 人 類 別	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
銀行存款			
其他關係人	<u>\$ 71,872</u>	<u>\$ 104,029</u>	<u>\$ 58,956</u>
預付款項			
其他關係人	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 1,868</u>	<u>\$ 761</u>
預收款項			
其他關係人	<u>\$ 4,603</u>	<u>\$ 6,293</u>	<u>\$ 4,714</u>
存出保證金			
其他關係人	<u>\$ 4,883</u>	<u>\$ 4,883</u>	<u>\$ 4,883</u>
存入保證金			
其他關係人	<u>\$ 47,139</u>	<u>\$ 15,494</u>	<u>\$ 15,203</u>
其他資產			
其他關係人	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 1,600</u>	<u>\$ 1,600</u>
暫 收 款			
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ -</u>

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
營業外收入				
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,987</u>	<u>\$ 296</u>
營業外支出				
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>

(五) 主要管理階層獎酬

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 5,209</u>	<u>\$ 5,284</u>	<u>\$ 10,419</u>	<u>\$ 10,303</u>
退職後福利	<u>154</u>	<u>152</u>	<u>308</u>	<u>305</u>
	<u>\$ 5,363</u>	<u>\$ 5,436</u>	<u>\$ 10,727</u>	<u>\$ 10,608</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。

(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	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
台新國際商業銀行	大台北區瓦斯公司股票	-	-	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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與關係人之有價證券交易明細如下：

104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

1.

單位：仟股／單位：新台幣仟元

關係人類別	有價證券標的	買入單位數	買入價款
其他關係人	新光吉星貨幣市場基金	656	\$ 10,000

2.

關係人類別	有價證券標的	賣出單位數	出售價款	處分利益
其他關係人	新光吉星貨幣市場基金	656	\$ 10,003	\$ 3

103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

1.

單位：仟股／單位：新台幣仟元

關係人類別	有價證券標的	買入單位數	買入價款
其他關係人	新光吉星貨幣市場基金	1,978	\$ 30,000

2.

關係人類別	有價證券標的	賣出單位數	出售價款	處分利益
其他關係人	新光吉星貨幣市場基金	1,978	\$ 30,003	\$ 3

截至 104 年 6 月 30 日止，上述交易之股款已全部收、付訖。

(八) 其他關係人交易

合併公司於 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日間，共買進新光合成纖維股份有限公司 1,000 仟股，投資金額 9,801 仟元，持股比例上升為 3.19%；於 103 年 4 月參與台新金控之現金增資，認購股數 266 仟股，投資金額 3,188 仟元，持股比例不變，分類為備供出售金融資產。

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：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
備供出售金融資產－非流動	\$ 226,000	\$ 248,500	\$ 371,000
投資性不動產	2,635,442	2,636,954	2,081,055
其他金融資產	600	1,600	1,600
	<u>\$ 2,862,042</u>	<u>\$ 2,887,054</u>	<u>\$ 2,453,655</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 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 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 13,828 仟元、14,272 仟元及 13,754 仟元。
2. 截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，銀行為本合併公司作購料保證金額分別為歐元 0 仟元、歐元 0 仟元及歐元 91 仟元。

(二) 或有事項：無。

三三、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：

104 年 6 月 30 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 13,052 30.86	\$402,789
歐 元	300 34.46	10,330
英 鎊	1 48.48	44
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
歐 元	1 34.46	19
英 鎊	26 48.48	1,279

103 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	\$ 10,276 31.65	\$325,248
歐 元	50 38.47	1,938
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	23 31.65	741
英 鎊	2 49.27	111
日 幣	136 0.2646	36

103 年 6 月 30 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 8,046 29.865	\$240,282
歐 元	277 40.780	11,279

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	\$ 24	29.865	\$ 728
歐元	4	40.780	182

合併公司主要承擔美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
新台幣	1(新台幣:新台幣)	(\$ 3,463)	1(新台幣:新台幣)	(\$ 3,201)

功能性貨幣	104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
新台幣	1(新台幣:新台幣)	(\$ 6,309)	1(新台幣:新台幣)	\$ 702

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、關聯企業及合資權益部分）。(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：

104年1月1日至6月30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	\$ 262,954	\$ 138,456	\$ 108,264	\$ -	\$ -	\$ 509,674
部門間收入	-	16	9,383	-	(9,399)	-
利息收入	-	-	-	343	-	343
收入合計	<u>\$ 262,954</u>	<u>\$ 138,472</u>	<u>\$ 117,647</u>	<u>\$ 343</u>	<u>(\$ 9,399)</u>	510,017
公司一般其他收入						30,741
						<u>\$ 540,758</u>
利息支出	\$ 1,646	\$ 329	\$ 8,230	\$ 6,254	\$ -	\$ 16,459
折舊與攤銷	36,155	6,414	14,003	-	-	56,572
所得稅利益	-	-	961	-	-	961
部門(損)益	(36,319)	(12,504)	45,076	(41,871)	(1,628)	(47,246)

103年1月1日至6月30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	\$ 294,022	\$ 138,985	\$ 115,474	\$ -	\$ -	\$ 548,481
部門間收入	14	-	-	-	(14)	-
利息收入	-	-	-	86	-	86
收入合計	<u>\$ 294,036</u>	<u>\$ 138,985</u>	<u>\$ 115,474</u>	<u>\$ 86</u>	<u>(\$ 14)</u>	548,567
公司一般其他收入						91,630
						<u>\$ 640,197</u>
利息支出	\$ 1,494	\$ 249	\$ 5,605	\$ 5,106	\$ -	\$ 12,454
折舊與攤銷	31,999	10,819	14,975	-	-	57,793
所得稅費用	-	-	(1,207)	-	-	(1,207)
部門(損)益	(2,004)	(16,036)	40,016	48,376	(7,836)	62,516

(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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

背書保證公司編號	背書保證者名稱	被背書保證對象	對單一企業背書保證之限額(註)	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(%)	背書最高限額(註)	證額)保	屬母子公司背書保證保	屬子公司對屬母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
1	新光資產管理股份有限公司	新光紡織股份有限公司	\$ 7,030,304	\$ 2,210,000	\$ 2,210,000	\$ 1,910,000	\$ 1,910,000	31%	\$ 7,030,304		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。

(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	期 目	股 數 (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	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	\$ 253,954	2.08	\$ 253,954	
	新光產物保險股份有限公司	註一	"		51,540	1,164,794	16.31	1,164,794	抵押 10,000 仟股予臺灣新光商業銀行市價 226,000 仟元
	達輝光電股份有限公司	註十一	"		5,000	75,000	1.08	75,000	
	泰安產物保險股份有限公司	無	"		2,561	41,038	0.69	41,038	
	台灣工業銀行股份有限公司	無	"		10,384	89,724	0.43	89,724	
	新光兆豐股份有限公司	註十	"		200	38,720	2.22	38,720	
	精材科技股份有限公司	無	"		1,003	44,120	0.37	44,120	
	新光三越百貨股份有限公司	註十	"		41,275	1,256,012	3.31	1,256,012	
	新光育樂股份有限公司	註二	"		650	226,088	3.32	226,088	
	東昕水務實業股份有限公司	註九	"		3,540	41,698	9.83	41,698	
新光資產管理股份有限公司	票 台新金融控股股份有限公司	註十二	"		716	9,207	0.01	9,207	
	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	"		770	30,826	0.20	30,826	
	新光紡織股份有限公司	子公司	"		804	30,626	0.27	30,626	
	減：子公司持有母公司股票未實現處分利益					(30,626)		(30,626)	
						(8,911)		-	
						\$ 3,262,270		\$ 3,271,181	
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—流動		21,500	\$ 199,950	0.2	\$ 199,950	
	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	無	"		2,103	16,300	0.53	16,300	
	力宇創業投資股份有限公司	無	"		321	3,214	1.79	3,214	

(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 數	面 金 額	持 股 比 例 %	末	
								市 價	備 註
	奇新科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	600		\$ 900	2.00	\$ 900	
	專品創業投資股份有限公司	註四	"	682		2,699	6.94	2,699	
	台灣全麗雅設計股份有限公司	無	"	-		685	0.04	685	
	普訊創業投資股份有限公司	無	"	3,397		38,218	2.18	38,218	
	SLVDR, INC	無	"	-		8,805	-	8,805	
	達勝壹乙創業投資股份有限公司	無	"	5,000		50,000	2.98	50,000	
						<u>\$ 143,714</u>		<u>\$ 143,714</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。

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公司。

註九：該公司法人董事之代表人與本公司法人董事之代表人為同一人。

註十：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。

註十一：該公司法人董事長之代表人與本公司法人監察人之代表人為同一人。

註十二：其他關係人。

新光紡織股份有限公司及子公司
 母子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易		往 來		來 往		情 形	
				交 易 目 的 (註)	金 額	交 易 金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 之 比 率	佔 合 併 總 資 產 之 比 率	佔 合 併 總 資 產 之 比 率	佔 合 併 總 資 產 之 比 率
0	新光紡織公司	新光資產公司	母子公司	其他應收款	\$ 10,012	按年支付	按年支付	佔合併總資產 0.09%	佔合併總資產 0.09%	佔合併總資產 0.09%	佔合併總資產 0.09%
1	新光資產公司	新福開發公司	子公司	應收帳款	580	按年支付	按年支付	佔合併總資產 0.01%	佔合併總資產 0.01%	佔合併總資產 0.01%	佔合併總資產 0.01%
1	新光資產公司	華陽汽車公司	子公司	存入保證金	6,623	—	—	佔合併總資產 0.06%	佔合併總資產 0.06%	佔合併總資產 0.06%	佔合併總資產 0.06%
1	新光資產公司	華陽汽車公司	子公司	租金收入	8,831	—	—	佔合併總收入 1.73%	佔合併總收入 1.73%	佔合併總收入 1.73%	佔合併總收入 1.73%

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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：仟股、新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原資本	投資 開始日期	資 金 去 年 末	未 註 銷 比 率 (%)	持 帳 面 金 額	有被投資公司本期(損)益投資	本期認列之(損)益	備 註
新光紡織股份有限公司	新光資產管理股份有限公司	台北市南京東路二段123號11樓	從事各種生產事業、銀行、保險、育樂、證券、貿易、百貨、文化事業及興建商業大樓與國民住宅等事業之轉投資	\$ 664,719	\$ 664,719	25,490	100.00	\$ 1,365,485	\$ 8,975	8,975	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	從事各種生產事業、銀行、保險、育樂、證券、貿易、百貨、文化事業及興建商業大樓與國民住宅等事業之轉投資	83,113	83,113	11,192	48.89	266,682	(1,814)	(887)	註一
"	SK INNOVATION CO., LTD.	Portcullis Trust Net Chambsz, P.O. Box1225, Apia, Samoa	一般投資業務	5,900	5,900	200	100.00	7,482	(277)	(277)	子公司
"	華陽汽車股份有限公司	新北市中和區中山路二段366巷9之1號	從事汽車批發、汽車零售、汽/機車零件配備零售、汽車修理、其他汽車服務、文教、樂器、育樂用品零售、車胎零售、件介服務、租賃、汽/機車及其零件製造等事業	82,500	82,500	8,250	55.00	77,488	(9,112)	(5,012)	子公司
新光資產管理股份有限公司	新福開發股份有限公司	台北市南京東路二段123號11樓	註三	-	764,862	20,000	100.00	763,924	(938)	(938)	孫公司

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。

註三：住宅、大樓、工業廠房、特定專業區、新市鎮、新社區開發、都市更新整建維護、建築經理、不動產買賣/租賃、老人住宅、金融機構金錢債權收買、辦理金融機構金錢債權之評價或拍賣、一般投資、管理顧問、工商徵信服務、資訊軟體服務、資料處理服務、電子資訊供應服務、一般廣告服務、景觀、室內設計、建築物清潔服務、租賃等事業。

新光紡織股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元；外幣千元

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：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末匯出累積匯	本期末匯出或收回	本期末匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末直接或間接持股比例%	本期投資損益	期末投資價值	截至本期末已匯回投資收益	註
大陸被投資公司名稱 上海信英商貿有限公司	服裝服飾、雨衣鞋帽、針織品、皮具箱包、日用百貨、工藝禮品(文物除外)、珠寶首飾(毛站、裸站除外)、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	由 SK INNOVATION CO., LTD. 投資持股 100% 股權	\$ 5,900	\$ -	\$ -	\$ 5,900	\$ 5,900	100	(\$ 277)	7,482	\$ -	-

註：係依同期間經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

2. 赴大陸地區投資限額：

大陸被投資公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部投資審議會規定投資限額
上海信英商貿有限公司	\$ 5,900	\$ 5,900	\$ 5,900	\$ 4,218,182

3. 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、未實現損益及其他相關資訊：無。

4. 大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。