

股票代號：1474



弘裕企業股份有限公司
HONMYUE ENTERPRISE CO.,LTD.

一〇九年度

年

報

刊印日期：中華民國一一〇年五月二十日

查詢本年報查詢網址：
1. 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>
2. 本公司網址：<http://www.textile-hy.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人：

姓	發言人 名：徐為芳	代理發言人 陳滄俊
職	稱：業務部副理	財務部副總經理
聯 絡 電 話	：04-7994888	04-7994888
電子郵件信箱	：hsu@honmyue.com.tw	ccc@honmyue.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總 公 司	：彰化縣伸港鄉全興工業區工西一路 60 號
電 話	：(04)799-4888
台北辦事處	：台北市大同區太原路 17 號 6 樓之 2
電 話	：(02)2555-0102
和 美 廠	：彰化縣和美鎮和頭路 401 號
電 話	：(04)755-1141
伸 港 廠	：彰化縣伸港鄉全興工業區工西一路 60 號
電 話	：(04)798-9311
全 興 廠	：彰化縣和美鎮全興工業區工東三路 3 號
電 話	：(04)799-0438

三、股票過戶機構：

名	稱：富邦綜合證券股份有限公司
地	址：台北市許昌街 17 號 2 樓
網	址： http://www.fubon.com/securities/home/
電	話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名	：劉美蘭會計師、王玉娟會計師
事務所名稱	：資誠聯合會計師事務所
地 址	：40757 台中市西屯區市政路 402 號 12 樓
網 址	： http://www.pwc.tw
電 話	：(04)2704-9168

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.textile-hy.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	17
五、會計師公費資訊.....	44
六、更換會計師資訊.....	44
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	45
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	45
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	46
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	46
肆、募資情形	
一、資本及股份	47
二、公司債辦理情形	52
三、特別股辦理情形	52
四、海外存託憑證辦理情形.....	52
五、員工認股權憑證辦理情形	52
六、限制員工權利新股辦理情形	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	52
八、資金運用計畫執行情形.....	52
伍、營運概況	
一、業務內容.....	53
二、市場及產銷概況.....	60
三、從業員工資訊	65
四、環保支出資訊	65
五、勞資關係.....	66
六、重要契約.....	68

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料	69
二、最近五年度財務分析	73
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	76
四、最近年度財務報告	77
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	77
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難 情事，其對本公司財務狀況之影響	77

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析	77
二、財務績效分析	78
三、現金流量分析	78
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	79
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投 資計劃	79
六、風險事項之分析評估	79
七、其他重要事項	80

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	81
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	83
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	83
四、其他必要補充說明事項	83

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項

83

附件

一、最近年度財務報告	84
二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	147

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2020 年，中美貿易紛爭未歇之際，新型冠狀病毒 COVID-19 疫情肆虐，世界各地相繼祭出封城、鎖國等政策，造成國際政經局勢動盪不安，重創全球經濟。國內紡織業者因疫情而經歷訂單延後、供應鏈斷料危機、需求衰退等多項考驗，景況十分艱難。

在此艱困時期，弘裕秉持「創造顧客價值」之使命，積極運用海內外之產銷資源，提升生產機動性，達成最佳化之整合調配；推動精實生產以提升有效產出，盡可能降低外部環境對我們的衝擊，確保集團內各據點正常營運，持續提供客戶服務。

弘裕 2020 年度合併營收為新台幣 2,858,477 仟元，較前一年度減少 17.2%，合併本期淨利新台幣 100,880 仟元，較前一年度增加 158.2%。

弘裕持續著重在追求全體員工在物質與心靈雙方面的幸福，我們關懷員工福利，鼓勵員工規律運動習慣，實現關懷員工之企業社會責任，在 2020 年，我們獲得教育部體育署運動企業認證標章之殊榮。

展望 2021 年，後疫情時代的延續，美中雙方經濟與貿易紛爭、油價與美元匯率波動等因素為全球經濟復甦增添諸多不確定性影響總體經濟。

在面對快速變化的市場挑戰，弘裕仍將持續增強公司基本面，踏著穩健的腳步持續成長，以下謹向各位股東簡要報告我們過去一年之成果及未來一年的經營計劃方向：

一、前一年度（2020 年）營業結果

（一）營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

年度(民國) 項目	109 年度	108 年度	較 108 年度增(減)數
營收淨額	2,858,477	3,452,413	(593,936)
營業毛利	402,086	319,630	82,456
營業利益	68,661	1,724	66,937
本期淨利	100,880	39,076	61,804

（二）財務獲利能力分析

年度(民國) 項目	109 年度	108 年度
資產報酬率	3.02%	1.43%
權益報酬率	5.18%	2.04%
稅前純益佔實收資本額比率(%)	8.81%	5.10%
純益率	3.53%	1.13%
每股盈餘(元)	0.83	0.40

（三）研究發展狀況

本公司為朝環保永續與開發高附加價值之紡織品發展，我們致力於核心產品之拓展與技術開發，研發符合終端市場與品牌客戶需求的利基產品。並結合成品布發展之目標，強化研發部門機能與建構產品開發技術能量，持續掌握新素材研發與後加工應用創新，搭配數位化行銷工具開發與平台整合，

來提升新產品之競爭優勢，期望能為客戶創造價值，共同為環境的永續，做出貢獻。

弘裕公司 2020 年的研發重要成果包括以下：

- 1.環保回收新素材系列
- 2.環保色紗系列
- 3.機能彈性系列
- 4.輕量高強力戶外系列
- 5.醫療防護機能系列

為因應產業環境快速變遷與市場發展的不確定性，需具備快速反應的能力，掌握國際市場趨勢，弘裕以環保永續、安全防護、機能舒適等三大產品方向作為中長期產品研發主軸，並強化產品品質與產品差異化，持續開發高附加價值新產品與新技術，近期因應後疫情時代發展，全球仍處於高度之健康危機下，隨消費者新生活型態導入，已重新建立新健康意識，消費者提高對產品防護安全及數位遠距工作相關產品之需求，我們也積極投入研發高機能性及安全防護類紡織品，包含輕量高強力、防霉抗菌、醫療防護、阻燃耐磨、遮陽耐候等功能性產品，以提升產品研發價值與優勢。

永續創新仍是目前國際品牌客戶最明確的方向，弘裕在永續環保產品發展策略上亦朝此趨勢與客戶端共同投入研發，開發策略上應用環保新素材設計導入新產品的開發，積極投入差異化回收纖維與環保色紗之開發，以提高產品回收素材之含量，並持續發展無染色及低碳製程，搭配環保機能整理加工技術，在生產過程中有效降低碳排放量與減少水資源的耗用，計畫開發出有效對降低環境衝擊之環保紡織品，另外在中長期產品開發策略上同步朝向易降解與可回收再生環保新布種投入研發，並從前端產品設計作起，讓產品可再循環利用，有效延續產品再次使用型態，以期符合紡織品循環經濟趨勢。

此外，在系統面之策略上弘裕也計畫持續推動相關國際環保驗證制度，延伸拓展更多項符合環保認證之產品線，強化企業環保綠能產品形象，開拓新產品應用市場、與往國際品牌之目標市場推進。另為提升新產品開發驗證機能，弘裕公司於 2021 年將規劃引進相關機能性產品檢驗測試設備以強化成品布種研發品質，並計畫建置新型原料與織造開發設備，以配合家飾與成衣產品線開發拓展，並結合產業數位化轉型的趨勢推動，導入數位行銷工具與升級產品開發設計系統，計畫開發線上產品工具並參加國際專業數位展覽平台。另外持續規劃專業研發團隊人力養成，朝未來跨領域的應用創新來作準備，延伸紡織品新應用領域的拓展，提升產品之競爭力。

二、本年度（2021 年）營業計畫概要及未來公司發展策略

（一）本公司 2021 年度營運計畫概要及未來發展策略

弘裕擁有多元產品線，在業界以反應快速與客製能力強、提供符合如質、如期之產品而贏得優勢。因應循環經濟發展趨勢，弘裕亦持續不斷地進行環保素材與環保加工技術之開發，環保類產品之銷售比重逐年提高；展望新的一年裡，將持續秉持誠信為經、用心為緯的企業精神，除持續深耕工業與傢飾用布市場、擴大成衣用布與醫療紡織品市場外，將更積極開拓新產品及新應用與各區域外銷市場，並發揮垂直整合生產之綜合競爭能力，以獲得品牌商成品布指定，擺脫完全競爭性產品的紅海市場。

產品研發方面，除維持多元產品線發展策略優勢外，也增強研發組織功能，與跨組織之資源整合平台，以發揮集團產品發展之綜效。

生產策略方面，充份運用海內外之產銷資源，以提升生產機動性，達成最佳化之整合調配；落實日常管理，優化生產製程，降低生產成本及庫存，確保經費最小化、時間最短化；建構品保中心體系，提升胚布及成品布之品質保證，強化製程預防措施及客訴處理速度，並建構委外加工管控能力與機制。

除此之外，我們也將持續優化營運九大循環內控機制、組織流程、人力資源發展系統。同時推動阿米巴經營，強化員工學習與成長動能，打造人人都是經營者的企業文化；並持續整合集團資訊系統（ERP、EIP 及 MES），加強商業智慧 BI 工具運用與戰情平台之功能，協助主管更即時掌握營運資訊，有效整合各項資源，徹底地實行筋肉堅實的經營。

（二）預期銷售數量及依據

雖然全球經濟環境依然充滿著許多不確定因素，我們仍將積極開發新客戶和新市場，並強化核心顧客的價值提升與顧客關係維繫，預期本公司未來一年的營運將維持穩健成長。

（三）外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

COVID-19 疫情的爆發，使得全球紡織業面臨巨大衝擊，而中國大陸是全球紡織原物料最大的生產國，因為當地疫情的影響，一度造成生產端之交貨延遲與斷料危機；隨著疫情蔓延至歐美國家，「封城」或「禁足令」導致全球消費市場需求急轉直下，品牌延單砍單直接影響到出貨；5、6 月起隨歐美各國相繼解封，經濟活動陸恢復的情況下，紡織訂單開始由下至上游回流，但整體來說產值仍比前年下滑。疫情衝擊下，品牌更加速供應鏈洗牌，短交期、彈性生產、多樣化的產品成為常態。

RCEP「區域全面經濟夥伴協定」自 2012 年啟動，2020 年 11 月 15 正式完成簽署，預計 2021 年生效。台灣與RCEP主要成員國之間均有穩定的經貿合作關係，加上初步檢視RCEP降稅清單，中國多數產品對日、韓仍未降稅，或採10年以上逐步調降，短期內影響台灣有限。然長期而言，台灣持續被排除在區域整合之外，使國內廠商競爭外銷訂單先天不利，尤其隨著中國大陸、東南亞產能擴充，對以一般規格為主力的台灣布廠可能會造成衝擊。

台灣織布業的主要競爭優勢為上下游供應鏈完整並具有開發少量多樣、差異化紡織品之優勢，弘裕向以產品品質佳、具備多樣性及差異化產品開發能力，及快速反應能力而贏得客戶信賴。面對後疫情時代，弘裕將加速往高值化紡織品發展、擴展新領域、爭取新客戶策略布局，機動調配台灣、大陸及越南三地的生產資源，我們相信全體同仁在現有的基礎下貫徹「誠信、積極、主動、創新」之經營理念，在未來不確定的挑戰中必能實現營運績效目標，以具體行動履行社會責任，贏得供應鏈、客戶們的互惠共榮，成為一家物質與精神都令人感到滿足的幸福企業。

最後敬祝大家

身體健康，萬事如意

貳、公司簡介

(一) 設立日期：民國 59 年 9 月 4 日

(二) 公司沿革：

1. 民國 59 年 9 月 創辦人葉朝城先生以資本額 3,000,000 元創立，購入 60 台換梭式織布機，從事織布代工業務。
2. 民國 74 年 3 月 增資為新台幣 20,000,000 元，擴充機器設備，為國內短纖工業用底布舉足輕重之專業製造廠。
3. 民國 78 年 11 月 增資為新台幣 60,000,000 元，以健全財務結構。
4. 民國 80 年 1 月 購置全興工業區工業用地 14,512.89 坪，積極投入長纖布製造廠之擴建。
5. 民國 80 年 11 月 增資為新台幣 120,000,000 元，興建伸港廠廠房及購置長纖織布設備。
6. 民國 81 年 6 月 伸港廠第一期約 2,100 坪長纖織布廠建廠完成，引進日本 TSUDAKOMA 最先進之全套整經漿紗併經機及 64 台噴水式織布機，正式跨入長纖布領域。
7. 民國 83 年 9 月 增資為新台幣 180,000,000 元，更強化財務結構及業務拓展。
8. 民國 85 年 和美廠設備汰舊換新，引進瑞士小鋼梭織布機 32 台，擴充短纖布種產能及提升品質。
9. 民國 86 年 6、12 月 伸港廠增設整經併經機乙套及噴水式織布機 64 台，擴充長纖布種產能。
改選董、監事，增加董監事員額以加強經營陣容。
10. 民國 86 年 7 月 財政部證期會(86)台財証(一)第 51871 號函核准增資暨公開發行。
11. 民國 86 年 10 月 增資為新台幣 380,000,000 元，興建辦公行政大樓，購置臺北辦事處及強化財務結構。
12. 民國 86 年 12 月 伸港廠更新設備，進口日本 NISSAN 噴水式織布機 64 台擴充產能。
13. 民國 87 年 2 月 本公司伸港廠長纖產品通過德國萊因公司(TUV) ISO 9002 品質認證。
14. 民國 87 年 3 月 和美廠設備汰舊換新，購置噴氣式織布機 51 台及更新全套整經漿紗設備，提升短纖布種產能及品質。
15. 民國 87 年 4 月 伸港廠引進法國織布機龍頭 32 台，增加長纖布產品種類及研發能力。
16. 民國 87 年 6 月 財政部證期會(87)台財証(一)第 55972 號函核准辦理增資，實收資本額為 429,400,000 元。
17. 民國 87 年 10 月 向 OTC 申請股票上櫃。
18. 民國 87 年 11 月 新建行政辦公大樓完工啟用。
19. 民國 87 年 12 月 OTC 審議會通過股票上櫃申請案。
20. 民國 88 年 6 月 公司股票在 OTC 正式掛牌買賣。
21. 民國 88 年 6 月 財政部證期會(88)台財証(一)第 56519 號函核准辦理增資，實收資本額為 485,222,000 元。
22. 民國 88 年 11 月 伸港廠引進日本豐田雙噴嘴水織機 28 台、32 台單噴嘴水織機及 60 台法國多臂龍頭機。
23. 民國 89 年 2 月 本公司和美廠短纖產品通過德國萊因公司(TUV)ISO 9002 品質認證。
24. 民國 89 年 10 月 財政部證期會(89)台財証(一)第 58476 號函核准辦理盈餘，資本公積及員工紅利轉增資，增資後實收資本額為 608,862,120 元。
25. 民國 89 年 10 月 股票上櫃轉上市於台灣證券交易所正式掛牌買賣。
26. 民國 90 年 6 月 成立境外投資控股公司 HONGYU HOLDINGS L.L.C(USA)。
27. 民國 90 年 10 月 財政部證期會(90)台財証(一)第 144127 號函核准辦理盈餘，資本公積轉增資，增資後實收資本額為 730,634,550 元。
28. 民國 90 年 12 月 伸港廠新建 5,000 坪廠房完工啟用。

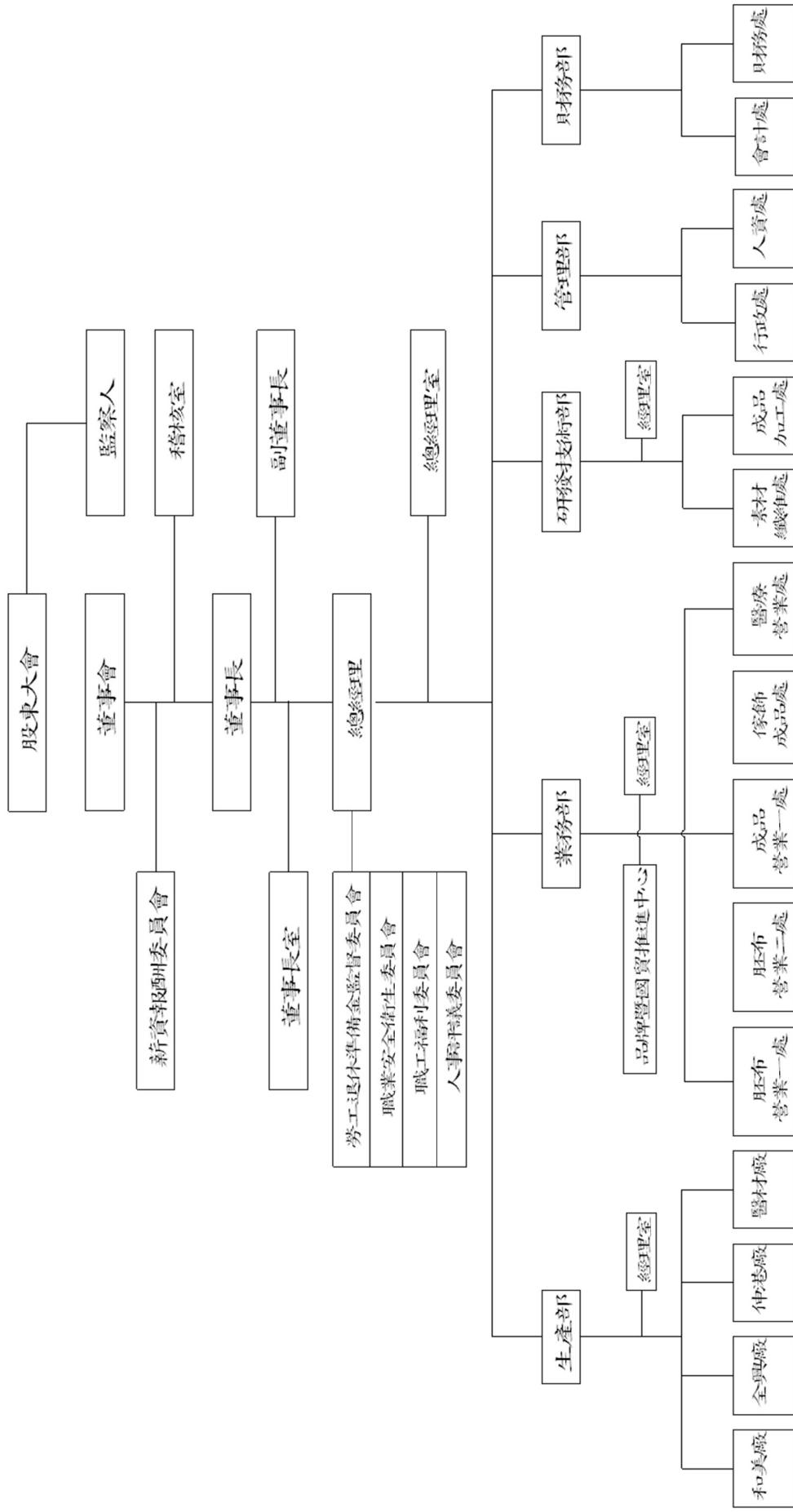
29. 民國 91 年 7 月 財政部證期會(91)台財証(一)第 0910137456 號函核准辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為 818,310,700 元。
30. 民國 91 年 11 月 購置 56 台 TSUDAKOMA 噴水式織布機。
31. 民國 92 年 3 月 提高額定資本額為 1,418,310,700 元，擬辦理現金增資 150,000 仟元及發行轉換公司債 300,000 仟元。
32. 民國 92 年 5 月 財政部證期會(92)台財証(一)第 0920118578 號函核准辦理現金增資，實收資本額為 968,310,700 元。
33. 民國 92 年 7 月 於 OTC 發行五年期國內第一次無擔保可轉換公司債三億元。
34. 民國 92 年 11 月 財政部證期會(92)台財証(一)第 0920143501 號函核准辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為 1,036,092,450 元。
35. 民國 93 年 3 月 經濟部(93)經授商字第 09301033040 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,051,629,350 元。
36. 民國 93 年 5 月 為擴充產能，於 93 年 5 月取得原屬瑞圓纖維(股)公司之全興廠土地、廠房及設備。
37. 民國 93 年 5 月 經濟部(93)經授商字第 09301075500 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,067,662,120 元。
38. 民國 93 年 6 月 在浙江省嘉興市投資設立弘裕紡織(浙江)有限公司。
39. 民國 93 年 7 月 經濟部(93)經授商字第 09301121290 號函核准辦理修訂章程，變更後資本總額為 1,838,310,700 元。
40. 民國 93 年 8 月 經濟部(93)經授商字第 09301139710 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,069,562,940 元。
41. 民國 93 年 9 月 經濟部(93)經授商字第 09301139710 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,111,928,930 元。
42. 民國 93 年 10 月 經濟部(93)經授商字第 09301202500 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,112,432,240 元。
43. 民國 94 年 1 月 經濟部(94)經授商字第 09401016450 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,119,909,710 元。
44. 民國 94 年 5 月 經濟部(94)經授商字第 09401074050 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,124,504,300 元。
45. 民國 94 年 7 月 行政院金管會(94)金管證一字第 0940129600 號函核准辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為 1,214,443,020 元。
46. 民國 94 年 8 月 在廣東省東莞市投資設立東莞弘裕紡織科技有限公司。
47. 民國 95 年 8 月 經濟部(95)經授商字第 09501166150 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,323,907,880 元。
48. 民國 95 年 10 月 經濟部(95)經授商字第 09501221720 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,325,715,100 元。
49. 民國 96 年 1 月 在浙江省嘉興市投資設立合資公司(浙江曜良紡織有限公司)。
50. 民國 97 年 5 月 通過 ISO14001 環境管理系統之正式驗證。
51. 民國 97 年 10 月 97.10(97)經授商字第 09701254920 號函核准，盈餘轉增資 53,028,610 元，增資後實收資本額為 1,378,743,710 元。
52. 民國 99 年 11 月 通過瑞士高標準之環保、健康、安全兼具的 bluesign®(藍色標誌)認證。
53. 民國 99 年 12 月 和美廠引進瑞士劍帶織機 4 台；伸港廠引進引春噴水織機 12 台。
54. 民國 100 年 3 月 伸港廠引進引春噴水織機 140 台；全興廠引進引春噴水織機 20 台。
55. 民國 100 年 5 月 全興廠引進瑞士自動穿綜機 1 台。

56. 民國 101 年 7 月 通過手術衣及外科用覆蓋巾之 GMP 認證，取得行政院衛生署醫療器材優良製造證書。
57. 民國 101 年 12 月 取得「弘裕」外科用覆蓋巾及其附件之行政院衛生署醫療器材許可證。
58. 民國 102 年 1 月 取得「弘裕」手術衣之行政院衛生署醫療器材許可證。
59. 民國 102 年 7 月 取得「光觸媒紗線」之新型專利權。
60. 民國 102 年 9 月 經濟部經授商字第 10201180180 號函核准，註銷庫藏股 40,864,020 元，減資後實收資本額為 1,337,879,690 元。
61. 民國 103 年 9 月 經濟部經授商字第 10301185980 號函核准，註銷庫藏股 38,910,000 元，減資後實收資本額為 1,298,969,690 元。
62. 民國 103 年 10 月 投資設立穩發綜合開發有限公司。
63. 民國 104 年 7 月 通過 Global Recycle Standard (GRS) 全球回收紡織品標準。
64. 民國 104 年 8 月 取得「段染紗布料結構」之新型專利權。
65. 民國 104 年 12 月 成立境外投資控股公司 Home-e Holding Co., Ltd.。
66. 民國 106 年 1 月 穩發綜合開發有限公司轉投資「女媧企業股份有限公司」持股 70%。
67. 民國 106 年 2 月 參加 2017「國際面料趨勢大賽 (ISPO TEXTRENDS Award)」，4 項產品獲選「TOP 10」。
68. 民國 106 年 11 月 取得「光效複合網布結構」之新型專利權。
69. 民國 107 年 1 月 取得「具有夜光顯示之捲簾布體」、「可提升抗拉強度之網布結構」、「聚氯乙烯捲簾布的壓紋結構」之新型專利權。
70. 民國 107 年 2 月 參加 2018「國際面料趨勢大賽 (ISPO TEXTRENDS Award)」，其中 3 項產品獲選「TOP 10」、2 項產品獲選「佳作」。
71. 民國 107 年 3 月 全興廠引進瑞士自動穿綜機 1 台。
72. 民國 107 年 5 月 取得「複合式水壓布」、「具有立體層次之布體」、「仿棉感彈性紗」之新型專利權。
73. 民國 107 年 7 月 取得「PVC 包覆紗改良」之新型專利權。
74. 民國 107 年 7 月 投資裕展新創股份有限公司持股 70%。
75. 民國 107 年 8 月 取得「環保網布」、「具有反光效果之複合紗」之新型專利權。
76. 民國 107 年 11 月 獲得勞動部第三屆「勞動典範團體獎」。
77. 民國 107 年 12 月 在江西省九江市投資設立九江德裕紡織科技有限公司。
78. 民國 108 年 2 月 參加 2019「國際面料趨勢大賽 (ISPO TEXTRENDS Award)」，其中 3 項產品獲選「TOP 10」、8 項產品獲選「佳作」。
79. 民國 108 年 6 月 參與裕展新創股份有限公司現金增資，累計持股比率 80%。
80. 民國 108 年 7 月 取得「具紙感的輕質布體」、「不色暈且具耐磨性的印刷布」之新型專利權。
81. 民國 108 年 8 月 取得「雙層貼合產生混色效果布體」、「可修補回復之織物」之新型專利權。
82. 民國 108 年 9 月 取得「雙面袋材用布之三層貼合結構」、「具有涼感包覆紗結構」之新型專利權。
83. 民國 108 年 11 月 獲得彰化縣政府「活力彰化職場好幸福」四星獎。
84. 民國 109 年 1 月 參加 2020「國際面料趨勢大賽 (ISPO TEXTRENDS Award)」，其中 5 項產品獲選「TOP 10」、3 項產品獲選「佳作」。
85. 民國 109 年 5 月 參與裕展新創股份有限公司現金增資，累計持股比率 83.33%。
86. 民國 109 年 11 月 獲得教育部「109 年度運動企業認證」。
87. 民國 110 年 1 月 參加 2021「國際面料趨勢大賽 (ISPO TEXTRENDS Award)」，其中一項產品獲選 TOP 5、5 項產品獲選「佳作」。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
董事長室	<ul style="list-style-type: none"> •公司未來經營藍圖的前置規劃作業 •董事長專案交辦任務之執行
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> •集團各公司的稽核、異常分析及改善建議，以確保集團資產的完整性、法令規章制度之遵循及風險有效控管
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> •協助集團規劃未來經營方針及公司永續經營的關鍵因素，並整合集團資源協助集團各公司提升營運績效、建構相關營運機制及優化現行作業流程 •依公司中長期發展策略規劃、建置、開發及維護符合發展策略的資訊平台，以達到協助集團提高效益、降低成本、消除風險之價值 •法務、授信等相關事務管理 •建立完善的供應商管理體系，主要原料的採購作業 •推動產銷活動，提高產銷量，生產效率與品質，降低成本，確保利潤、增加利益
生產部	<ul style="list-style-type: none"> •有計畫的組織實施生產管理工作，負責貫徹執行工廠相關生產管理制度並進行監控 •負責對生產計畫的落實，生產進度監控，生產流程的管控，妥善利用人力及物力、發揮效率，以滿足業務目標之需求 •負責實施標準化質量管理和成本監控管理。確保合理有效的投入，提高產能、提昇品質、降低成本，如期交貨 •災害預防暨緊急應變處理 •環境安全衛生、環境保護管理、消防安全管理、勞工安全管理 •水、電、汽等能源動力之管理
業務部	<ul style="list-style-type: none"> •銷售預測與計畫、業務活動管理、外購成品管理、應收帳款管理、售後服務 •成品出貨規劃與管理，並整合與組建必要資源，來提供滿足市場需求的產品與服務，創造顧客價值以提升市場佔有率 •行銷活動籌畫與執行 •行銷工具規劃與製作 •市場調查及商品企劃
研發技術部	<ul style="list-style-type: none"> •開發符合市場及客戶需求的產品，提升市場佔有率，達成公司營收及獲利目標 •新產品開發規劃與試作執行 •產品技術能量建構與管理 •產品檢測與驗證管理
管理部	<ul style="list-style-type: none"> •完善人力資源制度體系，將人力資源管理與組織目標及其他管理策略進行結合，以提升營運績效塑造集團競爭優勢 •人事、總務、資產之管理與規劃 •物料、設備、統購品之詢價、議價與採購之總務作業
財務部	<ul style="list-style-type: none"> •建置與推動執行集團各公司會計與成本管理制度，使其符合法令規章與管理需求，並提升管理績效 •資金的規劃與應收及應付帳款的管理及資產風險管理

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

董事及監察人資料(一)

110年4月25日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	首次選任日期	選持股數	持股比率%	現持有股數	持股比率%	配偶子女現有股數	配偶子女現有股數	利用他人名義持有股份	利用他人名義持有股份	目前兼任本公司及其他公司之職務	關係	備註	
董事長	中華民國	葉明洲	男	107.6.27	3年	86.6	3,712,421	2.81	4,251,421	3.27	0	0	0	0	嶺東商專銀行保險科	本公司董事長、葉盟工業(股)董事、昱泉國際有限公司獨立董事	葉明勳	兄弟
副董事長	中華民國	陳金鳳	女	107.6.27	3年	100.6.28	4,949,080	3.76	5,591,080	4.30	0	0	0	0	逢甲大學財稅系	本公司副董事長、博宇投資(股)董事長、葉盟工業(股)董事長、源裕紡織(股)董事長、利眾創業投資(股)董事	葉博宇	母子
董事	中華民國	郭正沛	男	107.6.27	3年	107.6.27	537,856	0.41	608,856	0.47	12,047	0.009	0	0	逢甲大學紡研所	本公司總經理		
董事	中華民國	賴明毅	男	107.6.27	3年	104.6.30	344,000	0.26	344,000	0.26	0	0	0	0	逢甲公司廠長	逢甲公司廠長	無	無
獨立董事	中華民國	林宏昭	男	107.6.27	3年	104.6.30	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化大學食品營養學系	本公司薪酬委員、欣宏洋室內裝修有限公司董事長、宏洋建設(股)董事長、捷誠金管顧問有限公司董事長、欣宏洋投資有限公司董事長	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任初次選任日期	持股份數	持股比率%	選任股數	持股比率%	配偶、未成年子女現在持有股數	利用他人義義持有股數	配偶、未成年子女現在持有股數	持股比率%	目前兼任本公司及其他公司之職務	其他(學)	備註
獨立董事	中華民國	蕭珍琪	男	107.6.27	3年	107.6.27	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學EMBA高階班碩士、政治大學會計系畢業資誠聯合會會計服務所會計師兼台長	本公司薪酬委員；中華民國會計師公會全國聯合會副理事長；友鎧電子(股)公司獨立董事、審計委員會召集人、薪酬委員會召集人；永進機械工業(股)份有限公司監察人；湯石照明科技(股)公司董事；宏遠證券(股)公司獨立董事、審計委員會召集人、薪酬委員會委員；鈺鎧科技(股)公司薪酬委員會委員	無
監察人	中華民國	葉明勳	男	107.6.27	3年	86.6	1,391,649	1.07	1,004,678	0.77	257	0	0	曉陽商工綜合商科	葉群國際(股)董事長、弘信國際(股)監察人、合冠紡織(股)監察人	董事長
監察人	中華民國	蔡振輝	男	107.6.27	3年	104.6.30	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學交通管理學系調查局組長專員	無	無
法律監察人	中華民國	黃怡婷	女	107.6.27	3年	107.6.27	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學金融學系助理教授	無	無

法人股東之主要股東

110 年 3 月 31 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
瑞聯紡織股份有限公司	葉俊麟(37.5%)、葉博宇(40.83%)、陳靜慧(4.17%)

董事及監察人資料(二)

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
葉明洲			✓					✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	1
陳金鳳			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
郭正沛			✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賴明毅			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林宏昭			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蕭珍琪	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
葉明勳			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡振輝			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
瑞聯紡織 (股)公司 代表人： 黃怡婷	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

110 年 4 月 25 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持股數	持股比%	配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份	(學)歷	具配偶或二親等以內關係之經理人				
										備註	職稱	姓名	關係	
總 經 球	中華民國	郭正沛	男	107.07.06	608,856	0.47	12,047	0.009	0	逢甲大學紡研所 台化公司廠長 裕展新創(股)公司 董事長	無	無	無	
副總 經 球	中華民國	洪錦昌	男	100.11.01	457,241	0.35	908	0	0	臺北商專企管科 嘉聯紡織(股)董事	無	無	無	
副總 兼任 財務 主管	中華民國	陳滄俊	男	102.10.01	125,000	0.10	0	0	0	中興大學統計系	無	無	無	
業務 協 諒	中華民國	葉博宇	男	109.02.01	5,694,132	4.38	1,770,507	1.36	0	美國南加州大學 電子工程所 嘉聯紡織(股)公司 董事	穩發綜合開發有限公司 董事長、源裕紡織 (股)監察人、博宇投資 (股)董事、瑞聯紡織 (股)董事	無	無	無
生產 經 球	中華民國	蔡佑典	男	108.02.01	79,000	0.06	0	0	0	中州技術學院專 科	弘瑩發開發(股)公 司董事、九江德裕紡 織科技有限公司董事	無	無	無
總經理 管理 中心	中華民國	卓素卿	女	108.07.01	109,968	0.08	0	0	0	彰師範大學會 計學系企業高階 管理碩士	弘隆開發(股)公 司董事、九江德裕紡 織科技有限公司監 察人、裕展新創(股)公 司監察人	無	無	無
管理 管理 部	中華民國	陳紹睿	男	109.02.01	1,000	-	0	0	0	勤益科大企業 管理系碩士	無	無	無	
業務 經理	中華民國	潘彩娟	女	109.07.01	16,000	0.01	0	0	0	省立鳳山高商綜 合商業科	無	無	無	
會計 主管	中華民國	潘立哲	女	101.09.01	97,036	0.07	94	0	0	逢甲大學會計系	無	無	無	

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額領取自本公司轉資業母公司外投事或公酬 F及G等七項總額占稅後純益 之比例
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)	薪資、獎費等及特支(E)	退職退休金(F)(註1)	員工酬勞(G)(註2)	財務報告內所有公司	
董事長	葉明洲	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	A、B、C及D等四項總額佔稅後純益之比例
副董事長	陳金鳳	0	0	0	3,096	3,096	704	704	本公司	本公司
董事	郭正沛								本公司	本公司
董事	賴明毅								本公司	本公司
獨立董事	林宏昭	720	720	0	0	0	658	658	本公司	本公司
獨立董事	蕭珍琪								本公司	本公司

1. 請敍明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敍明與給付酬金數額之關聯性：
 A. 依本公司章程規定，本公司董事及監察人之報酬由董事會依同業一般水準議定之。
 B. 本公司董事酬勞之給付依「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」辦理，因所有獨立董事擔任薪酬委員會委員參與相關委員會會議之討論及決議，故其酬勞得高於一般董事
 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：表列金額係勞退新制提繳/給付之退休金。

註 2：本公司董事會於 110 年 3 月 26 日通過分派之董事監事酬勞、員工酬勞金額，表列金額為擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	陳金鳳、郭正沛、賴明毅 林宏昭、蕭珍琪	陳金鳳、郭正沛、賴明毅 林宏昭、蕭珍琪	本公司
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	葉明洲	葉明洲	本公司
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	0	0	本公司
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0	本公司
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0	本公司
10,000,000 元(含)~100,000,000 元以上	0	0	本公司
總計	6 人	6 人	6 人

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B 及 C 等三項總額占 稅後純益之比例	領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		報酬(A)	酬勞(B) (註1)	業務執行費用(C)	本公司		
監察人	葉明勳	本公司	財務報告內 所 有 公 司	本公司	財務報告內 所 有 公 司	本公司	本公司
監察人	蔡振暉						
監察人	瑞聯紡織(股)公司 代表人：黃怡婷	0	715	715	522	1.15%	1.15%
							無

註1：本公司董事會於110年3月26日通過分派監事酬勞金額，表列金額為擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	葉明勳、蔡振暉、黃怡婷	葉明勳、蔡振暉、黃怡婷
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	0	0
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	0	0
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0
10,000,000 元(含)~100,000,000 元以上	0	0
總計	3 人	3 人

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)	退職退休金(B)(註1)	獎金及特支費等(C)	員工酬勞金額(D)(註2)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司報告內公司
					本公司	財務報告內所有公司	本公司		
總經理	郭正沛	本公司	本公司	本公司	現金 金額	股票 金額	財務報告內 所 有 公 司	本公司	財務報告內 所 有 公 司
副總經理	洪錦昌	4,679	4,679	159	159	2,065	2,065	330	0
副總經理	陳滄俊							330	0

註1：表列金額係勞退新制提繳/給付之退休金。

註2：本公司董事會於110年3月26日通過分派員工酬勞金額，表列金額為擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名		
	本公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	0	0	0
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	洪錦昌、陳滄俊		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	郭正沛		洪錦昌、陳滄俊
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	郭正沛	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0		0
10,000,000元以上	0		0
總計	3人		3人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	郭正沛	0	634	634	0.59%
	副總經理	洪錦昌				
	副總經理	陳滄俊				
	協理	葉博宇				
	經理	蔡佑典				
	經理	卓素卿				
	經理	陳紹睿				
	經理	潘彩娟				
	會計主管	潘立哲				

註：本公司董事會於 110 年 3 月 26 日通過分派員工酬勞金額，表列金額為擬議數。

(五) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性說明。

1、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

職稱	109 年度酬金總額 佔稅後純益比例		108 年度酬金總額 佔稅後純益比例	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	9.91%	9.91%	19.45%	19.45%
監察人	1.15%	1.15%	1.90%	1.90%
總經理及副總經理	6.74%	6.74%	14.47%	14.47%

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式與未來經營績效之關聯說明：

- (1).本公司給付董監事之酬金，計有董監事酬勞、參與公司治理業務及出席董事會之車馬費。依本公司公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5% 為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。
- (2).給付予經理人之酬金皆依本公司各項薪資獎金制度而分配，依該職位所擔負之權責範圍、對公司整體營運目標之達成率、個人績效表現及其學經歷等，並參酌同業市場中同性質職位之薪資水平而訂定，並經薪資報酬委員會審議後送交董事會決議。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事、監察人出席席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】	備 註
董事長	葉明洲	7	0	100%	
副董事長	陳金鳳	7	0	100%	
董事	郭正沛	7	0	100%	
董事	賴明毅	7	0	100%	
獨立董事	林宏昭	7	0	100%	
獨立董事	蕭珍琪	7	0	100%	
監察人	葉明勳	6	0	85%	
監察人	蔡振輝	7	0	100%	
監察人	瑞聯紡織(股)公司 代表人：黃怡婷	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

會議日期 期別	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立 董事意見之處理
109/1/17 (第 18 屆 第 12 次)	1.本公司經理人108年度年終獎金暨營運績效獎金發放案。 2.審查109年度董監酬勞暨員工酬勞提撥比率案。(董監酬勞3%、員工酬勞3%)	所有獨立董事無異議照案通過
109/3/23 (第 18 屆 第 13 次)	1.評估簽證會計師獨立性及適任性案。 2.本公司「財務報表編製流程管理作業辦法」制訂案。 3.本公司一〇八年度董監酬勞及員工酬勞分派情形案。 4.本公司擬出具一〇八年度內部控制制度聲明書案。 5.本公司擬資金貸與子公司「弘裕紡織(浙江)有限公司」案。 6.本公司擬資金貸與子公司「裕展新創股份有限公司」案。	所有獨立董事無異議照案通過
109/5/7 (第 18 屆 第 14 次)	本公司擬參與「裕展新創股份有限公司」現金增資案。	所有獨立董事無異議照案通過
109/6/19 (第 18 屆 第 15 次)	本公司經理人「109年度(年中)端午績效獎金」發放案。	所有獨立董事無異議照案通過

會議日期 期別	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
109/8/10 (第 18 屆 第 16 次)	1.本公司「108年度董監酬勞」發放案。	所有獨立董事無異議照案通過
	2.本公司經理人之「108年度員工酬勞」發放案。	所有獨立董事無異議照案通過
109/9/7 (第 18 屆 第 17 次)	本公司轉投資公司「Grand and Great Corporation Limited」擬辦理現金增資案。	所有獨立董事無異議照案通過
109/11/13 (第 18 屆 第 18 次)	本公司內部稽核110年度稽核計畫案。	所有獨立董事無異議照案通過

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

會議日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
109/1/17	葉明洲 陳金鳳 郭正沛	本公司經理人108年度年終獎金暨營運績效獎金發放案。	為本案之關係人	其餘出席董事無異議照案通過
	陳金鳳	業務部葉博宇經理晉升協理暨薪資調整案。	與本案當事人為二等親	其餘出席董事無異議照案通過
	葉明洲	業務部葉政華經理改派總經理室特助之人事任命案。	與本案當事人為二等親	其餘出席董事無異議照案通過
109/6/19	葉明洲 陳金鳳 郭正沛	審核經理人「109年度(年中)端午績效獎金」發放案。	為本案之關係人	其餘出席董事無異議照案通過

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

評估週期	每年執行一次
評估期間	對董事會109年1月1日至109年12月31日之績效進行評估
評估範圍	董事會、個別董事會成員及功能性委員會之績效評估
評估方式	包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會成員自評
評估內容	董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

執行情形：

自評以問卷方式進行，問卷內容分為 5 個等級呈現(數字 1：極差(非常不同意)；數字 2：差(不同意)；數字 3：中等(普通)；數字 4：優(同意)；數字 5：極優(非常同意))。

各項評估結果均為 4.6 分，介於 5 分「極優(非常同意)」與 4 分「優(同意)」之間，顯示董事會及功能性委員會運作良好，將依據本次評鑑結果持續強化，提升公司治理成效。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- 1.本公司訂有「董事會議事規則」，來強化董事會之運作。
- 2.提昇資訊透明度：即時將董事會之重要決議公告於公開資訊觀測站。

五、監察人之組成及職責：

- 1.監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

監察人認為必要時，得直接與員工及股東溝通。

- 2.監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

監察人與內部稽核主管於必要時會針對財務、內控相關問題進行溝通。

六、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司尚未設置審計委員會。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	本公司成立至今，一直以誠信經營為基礎，雖未制定公司治理實務守則，然對於「上市上櫃公司治理實務守則」所規範之相關重要原則，均已考量法規係以彙整公司法、證交法及上市上櫃相關法令等與公司治理有關之規範，訂有嚴謹完整之內部控制制度及實行細則、相關管理規章、工作守則及作業規範，確實執行且與守則精神一致。	(一)本公司除委託專業服務代理機構處理股務外，並設有發言人制度，並於企業網站設置「利害關係人專區」能妥適處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等項。 (二)本公司設有服務專責承辦人員，並委託專業的服務代理機構協助辦理，能隨時掌握主要股東之持股情形，並依規定定期揭露持股超過百分之十之股東有關質押、股權增減變動等情形。 (三)本公司與關係企業往來，依本公司內部控制制度加以控管。訂有「對子公司之監督與管理」與「取得處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等規範，落實執行彼此間之風險控管及防火牆機制。 (四)本公司訂有「內部重大資訊處理及防範內線交易管理作業程序」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期作內部教育訓練及宣導，以保障投資人及維護本公司權益。	符合上市上櫃公司治理實務守則
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業之間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓	(一)本公司除委託專業服務代理機構處理股務外，並設有發言人制度，並於企業網站設置「利害關係人專區」能妥適處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等項。 (二)本公司設有服務專責承辦人員，並委託專業的服務代理機構協助辦理，能隨時掌握主要股東之持股情形，並依規定定期揭露持股超過百分之十之股東有關質押、股權增減變動等情形。 (三)本公司與關係企業往來，依本公司內部控制制度加以控管。訂有「對子公司之監督與管理」與「取得處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等規範，落實執行彼此間之風險控管及防火牆機制。 (四)本公司訂有「內部重大資訊處理及防範內線交易管理作業程序」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期作內部教育訓練及宣導，以保障投資人及維護本公司權益。	符合上市上櫃公司治理實務守則	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員？	✓ ✓	(一)本公司董事會通過「董事會成員多元化政策」，董事會成員組成係經嚴謹的考量，包括專業能力、經驗與多元背景，也極重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。本公司董事會成員組成包括不同產業、學術及會計事業背景，其中包含一位女性董事，兩位獨立董事，一位女性監察人。 (二)本公司依法設有薪資報酬委員會，未來視經營環境之需要及法令規定，而評估設置其他功能性委員會。	符合上市上櫃公司治理實務守則	

評估項目	運作情形		摘要說明 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	<p>(三)本公司已於109年8月10日通過董事會績效評估辦法，並據以執行。</p> <ul style="list-style-type: none"> ◆本公司董事會績效評估之衡量項目分為五大面向，包含：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 ◆董事成員績效評估之衡量項目分六面向，包含：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 ◆功能性委員會(薪酬委員會)績效評估之衡量項目分六面向，包含：對公司營運之參與程度、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制(註：因本公司尚未設置審計委員會，故109年度尚不適用) <p>本公司已完成109年度之董事會、董事成員、功能性委員會績效評估，評估結果及持續強化方向已提報110年3月26日董事會報告。董事會績效評估結果作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪酬之參考依據。</p>	109年之評估結果： 本次以問卷自評方式進行，問卷內容分5個等級呈現 【數字5：極優(非常同意)、數字4：優(同意)、數字3：中等(普通)、數字2：差(不同意)、數字1：極差(非常不同意)】 董事會整體及功能性委員會績效評估結果均為4.6分，介於5分「極優(非常同意)」與4分「優(同意)」之間，顯示董事會及功能性委員會運作良好，將依據本次評鑑結果持續強化，提升公司治理成效。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四)本公司會計處每年定期提報「簽證會計師審查評核表」評估簽證會計師之獨立性、適任性及要求簽證會計師每年提供「超然獨立聲明書」，並將評估結果提報109年3月23日董事會討論，通過簽證會計師之獨立性、適任性之評估結果。	本公司已於109年8月10日經董事會通過，任命總經理室經管中心卓素卿經理擔任公司治理主管。卓素卿經理從事本公司內部稽核業務、法令遵循
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定	✓	符合上市上櫃公司治理實務守則	

評估項目	運作情形		摘要說明 與上市上櫃公司差異情形及原因
	是	否	
公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		業務且任主管職務達三年以上，符合公司治理主管應具備之資格。公司治理主管主要負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、協助董事監事就任及持續進修、提供董事監事執行業務所需資料及協助董事監事遵循法令等。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司設有發言人制度，並於企業網站設置「利害關係人事區」，揭露各相關業務部門之電話、專用電子郵件信箱等詳細聯絡資訊，供股東、員工、投資人、往來客戶及供應商等詢問及發表意見，以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	符合上市上櫃公司治理實務守則
六、公司是否委任專業服務辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司委任專業服務「富邦綜合證券(股)公司股務代理部」處理本公司股東會及各項股務事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則
七、資訊公開		(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	(一)本公司透過公司網站之「投資人事區」隨時揭露財務、業務、公司治理及其他重大資訊，公司企業網站網址為： www.tcxtile-hy.com.tw 。 (二)本公司設有發言人制度，由發言人及代理人對外發表公司相關財務、業務資訊，定期辦理法人說明會，並將其相關資訊揭露於本公司網站
		(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ (三)本公司依相關法令規定，於申報期限前公告並申報年度財務報告，及於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，前述資訊皆揭露於公開資訊觀測站 https://mops.twse.com.tw/mops/web/index

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因摘要說明	
	是	否		
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進行之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、風險管理政策、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓	<p>本公司於企業網站內設有公司治理專區，提供利害關係人瞭解本公司各項內部控制制度及管理規範。且可透過公開資訊觀測站之公司治理專欄，股東代號:1474，了解本公司治理運作情形。</p> <p>網址:http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb07</p> <p>(一)員工權益、僱員關懷、退休制度之執行情形：公司每年編列預算照顧員工身心健康、福利措施、規劃工作與生活平衡活動與講座、退休金提撥與給付。請參閱本年報「五、勞資關係」（第66~68頁）。</p> <p>(二)投資者關係：本公司設置發言人制度，並於企業網站內設有「投資人專區」，即時揭露公司資訊及作為股東及法人投資機構之連繫窗口。</p> <p>(三)供應商關係：本公司重視供應商永續性的要求。並制定「供應商管理辦法」所有供應商必須通過供應商評鑑與定期評核輔導與追蹤廠商改善情形。</p> <p>(四)利害關係人之權利：本公司於企業網站設置「利害關係人事區」，網站上並設有發言人及各業務窗口之聯絡資訊提供利害關係人溝通管道。並由專人處理，以妥適回應利害關係人所關切之相關議題。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：請參閱本年報「董事及監察人進修情形」（第37~38頁）。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司由上而下承諾，持續深化管理階層及員工風險意識；確認公司決策已將風險列入考量、培養員工風險管理能力，落實風險管理於營運流程中。</p> <p>(七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</p> <p>本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因摘要說明</p>

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

最近年度已改善優先加強措施事項，說明如下：
本公司已建立並執行董事會績效評估。

董事會成員落實多元化情形：

職稱	姓名	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事	葉明洲	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
	陳金鳳	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	郭正沛	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
	賴明毅	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	林宏昭	男	✓		✓	✓		✓	✓	✓
	蕭珍琪	男	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
監察人	葉明勳	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
	蔡振輝	男	✓		✓	✓		✓	✓	✓
	瑞聯紡織(股) 公司代表人 黃怡婷	女	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓

註1：公司治理主管執行與進修情形如下：

109年公司治理業務執行情形：

1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。

(1).擬訂董事會議程，並於7日前通知各董事及監察人，提供會議議事資料。議案若涉及利益迴避於事前提醒董事及監察人，議事錄並於會後20日內分送各董事及監察人。

(2).依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄及辦理公告，並於章程修正時辦理公司變更登記。

2.提供董事會成員公司治理相關法令規章，並定期更新。

3.安排董事會成員進修課程。

4.提供董事執行業務所需之資料。

5.協助董事遵循法令。

6.依證交所「公司治理評鑑」之評鑑指標項目，與各單位共同檢視探討提升公司治理相關事項的方案，並追蹤權責單位的執行情況及成果。

7.評估購買集團董監事責任保險。

8.安排獨立董事與簽證會計師或內部稽核主管之溝通會議。

109年度公司治理主管進修情形：

進修日期		課程名稱	主辦單位	進修時數	當年度進修總時數
起	迄				
109/10/27	109/10/28	初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管 12HR 實務研習班	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會人才培訓中心	12	21
109/11/12	109/11/12	公司治理與企業誠信董監事宣導會	臺灣證券交易所	3	
109/12/28	109/12/28	企業提升自行編製財務報告能力之政策解析及內稽內控實務重點研討	中華民國內部稽核協會	6	

弘裕企業股份有限公司
簽證會計師審查評核表
(財務 稅務)

審查對象：現任 候選 簽證會計師

項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	✓			
02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	✓			
03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	✓			
04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓			
05	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	✓			
06	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓			
07	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	✓			
08	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓			
09	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓			
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓			
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	✓			
12	上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司： 會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。	✓			

貳、獨立性運作審查 (以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實)

項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？	✓			
02	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？	✓			
03	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	✓			
04	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？	✓			
05	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	✓			
06	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	✓			

參、適任性審查 (以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實)

項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。	✓			
02	會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率？	✓			
03	會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理？	✓			
04	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會任何顯著的問題及發展？	✓			

肆、評核審查意見

- 審查通過，建議進行委任／維持原任
 審查有疑慮，建議不予以委任／更換會計師

理由說明：

(四) 薪資報酬委員會成員資料：

身 份 別	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及合格有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	林宏昭			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	蕭珍琪	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
其他	葉桂珠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：107 年 6 月 27 日至 110 年 6 月 26 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率%(B/A)(B/A)	備註
召集人	林宏昭	4	0	100%	
委員	蕭珍琪	4	0	100%	
委員	葉桂珠	3	0	75%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、109 年度薪資報酬委員會重要決議事項：

日期	案由	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
109/1/17	1.本公司經理人108年度年終獎金暨營運績效獎金發放案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，本案之關係人未參與表決，經其餘出席董事決議通過如薪酬委員會所擬之建議。
	2.本公司業務部 <u>葉博宇</u> 經理晉升協理暨薪資調整案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，本案之關係人未參與表決，經其餘出席董事無異議照案通過。
	3.業務部 <u>葉政華</u> 經理改派總經理室特助之人事任命案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，本案之關係人未參與表決，經其餘出席董事無異議照案通過。
	4.管理部 <u>陳紹睿</u> 經理人事任命案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
	5.本公司109年度董監酬勞及暨員工酬勞提撥比率案。	經全體出席委員無異議照案通過，109 年度董監酬勞、員工酬勞之費用提撥比率各以 3% 作業。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
109/3/23	1.本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
	2.本公司108年度董監酬勞及員工酬勞分派案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
109/6/19	1.本公司經理人「109年度(年中)端午績效獎金」發放案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，本案之關係人未參與表決，經其餘出席董事決議通過如薪酬委員會所擬之建議。
	2.業務部 <u>潘彩娟</u> 副理晉升為業務部經理乙職暨薪資調整案。	經全體出席委員無異議照案通過，生效日 109 年 7 月 1 日。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
109/8/10	1.本公司「108年度董監酬勞」發放案。	經全體出席委員無異議照案通過，提請發放日為 109 年 9 月 15 日。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
	2.本公司經理人之「108年度員工酬勞」發放案。	經全體出席委員無異議照案通過，提請發放日為 109 年 9 月 15 日。	提報董事會，本案之關係人未參與表決，經其餘出席董事決議通過如薪酬委員會所擬之建議。
	3.本公司擬訂定「董事會績效評估辦法」案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。

(五)履行社會責任情形及與上市公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形	摘要說明	與上市公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
評估項目	是 否	摘要說明	與上市公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	本公司秉持「誠信、積極、主動、創新」之經營理念及重大性原則，在追求企業永續經營與獲利之同時，履行企業社會責任，重視整合性風險的管理，確認公司營運決策與營運流程皆已將風險列入考量。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
二、公司是否設置推動企業社會責任事(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓	本公司尚未設置推動企業社會責任事(兼)職單位，由總經理室、發言人、法務、生產、財務與業務等單位依其職務所及範疇積極落實企業社會責任相關事宜，並密切注意公司治理發展方向。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
三、環境議題			
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	(一)本公司以ISO 14001環境管理系統建置相關管理制度，訂定環境管理政策並就節能、減碳投入資源，取得產業相關的認證：藍色標誌 Bluesign (瑞士國際組織環保製程高標準)及全球回收標準GRS(Global Recycle Standard)認證。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	(二)本公司遵守相關環保法令，積極採購各種高效能設備以提升各項資源使用效率，並透過全球性的標準與平台 (HIGG Index) 做為管理架構。 1.對於廢棄物的管理，首重減廢，其次再利用，最後才是處置，且為了確實掌握廢棄物的流向，公司慎選合格之廢棄物清運或再利用廠商。 2.本公司持續使用各項再生物料來開發各項環保布料，以減少對環境之衝擊，109年使用環保紗 Recycle 素材原料或加工之銷售比重達16%以上。	(三)本公司尚未針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估，但本公司持續推動各種節能減碳之方案，包括廠區投入綠化工程、LED 照明燈具更換、夏日空調溫度控制、排風與通風扇之碳纖維改裝、建置太陽能板，鼓勵員工實踐低碳排放、減塑生活，同時也透過教育訓練傳達節能減碳相關觀念予員工。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量	✓	(四)本公司盤查108年度及109年度溫室氣體排放量總計分別為	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任異情形 則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			25,212 公噸二氧化碳當量(CO2e)及 21,687 公噸二氧化氮當量(CO2e)；用水量分別為 995,342 公噸及 1,047,439 公噸；事業廢棄物總重量分別為 932 公噸及 907 公噸；生活垃圾總量分別為 173 公噸及 148 公噸。太陽能綠能發電系統發電量分別為 681 千度及 1496 千度，可減少 CO2 排放分別為 363 公噸及 736 公噸。為減緩因公司營運排放之溫室氣體所造成環境衝擊，本公司持續推動節能減碳策略，愛護環境，並訂定改善目標追蹤，具體措施如將蒸氣鍋爐之燃料由燃燒重油改為天然氣，以天然氣對環境污染衝擊性小的特性，取代污染性較高之重油，以達成減少溫室氣體排放目標。	
四、社會議題			(一)本公司遵守全球各營業據點在地之勞動相關法規，並遵循國際人權公約，制定內部管理制度及相關薪資及人員福利規定以保障員工之合法權益。並於公司官網公告揭露尊重人權、禁用童工政策、性別工作平權、智慧財產權與個人資料保護等宣言。 (二)本公司已訂定及實施之員工福利措施，請參閱本年報「五、勞資關係」(第 66~68 頁)。 另於 101 年成立退休暨離職人員聯誼會關懷離退員工，截至 109 年已有 256 人入會，若有離退同仁遇重大事故或遇緊急事故時，即時給予適當經濟協助。 本公司將經營績效適當反映於員工薪酬，依公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞。另依公司「員工績效獎勵辦法」規定，以公司年中與年終自結稅後淨利提撥 10%~12% 為員工績效獎金。 (三)本公司提供員工安全與健康之工作環境，確實遵守相關法規，訂有「安全衛生管理規章」及「個人安全衛生防護具用品使用管理法」等，並制定相關工作守則，防止職業災害；定期(每年兩次)辦理消防法規與災害緊急應變演習、每年廠區及辦公大樓全	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實踐情形及原則差異說明
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	面消毒，每年辦理全體員工健康檢查、不定期舉辦身心靈健康新講座和課程，全方位支持員工身心靈均衡發展。同時考量員工安全保護措施，也定期放置電子血壓計 AED(Automated External Defibrillator)「自動體外心臟電擊去顫器」，在意外發生時，爭取搶救員工的關鍵時間，讓同仁工作更安心。並每年定期安排職業醫生 10 場次、護理人員臨場 120 場次服務，提供員工健康指導及諮詢服務。	(四)為落實員工訓練與職能發展，提供員工各種職能相關之教育訓練。由公司中長期策略到年度方針計劃內容，盤點達成策略目標之落差，提出對應訓練課程計劃。並提供不同職涯規畫管道，讓進入不同階段的同仁，可以轉任行政、幹部等擔任管理職，或跨部門職務輪調，降低職業倦怠產生的異動，同時發揮同仁所長。且安排多元培育人才方式：例如主管群到標準企業參觀訪問、舉辦內部讀書會、利用線上課程分組討論…等，以達訓練移轉效果。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	配合政府提倡中高齡者及高齡者就業促進法令，2020 年進用中高齡者佔新進台籍人員 48%。	(五)本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則，並設有客服單位及利害關係人事區保護消費者權益政策及提供申訴管道。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	(六)本公司定期對供應商進行書面及實地評鑑，其重點包含品質及產品安全的確保，擬透過本公司的影響力將環保、職安衛推展至本公司主要供應商，要求確實遵守法令及社會規範。	(六)本公司定期對供應商進行書面及實地評鑑，其重點包含品質及產品安全的確保，擬透過本公司的影響力將環保、職安衛推展至本公司主要供應商，要求確實遵守法令及社會規範。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露是公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是	✓	本公司已於網站設置企業社會責任專區，依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。未來將視公司發展需要及法規辦理編製。	符合上市公司社會責任實務守則。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？				
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司雖未訂定「企業社會責任實務守則」，然持續於公司治理、環境保護、社會公益三大領域善盡企業社會責任，公司力求實務及績效超越文字規範，實際作出公司-客戶-社會-環境等多面互利的績效。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
(一)本公司持續關懷社會、協助弱勢，致力於事業經營之外，也投入教育、產學、友善環境及社會公益事業。				
(二)本公司109年度透過「彰化縣弘裕慈善會」持續推動與捐助各項社會公益：				
1.對弱勢的關懷：				
(1).鄰近鄉鎮(伸港鄉、線西鄉)低收入戶之冬令救濟。(109年度共計救助340戶。)				
(2).鄰近鄉鎮(和美鎮、線西鄉、伸港鄉)急難救助。(109年度共計救助9個案主。)				
(3).參與愛心園遊會，義賣二手物資，捐助彰化家扶中心。				
(4).捐助華山基金會「守護天使」活動，認助二十位長輩之常年費用的服務經費，包括一年到宅服務，訪視、陪醫、及物資補給				
2.對教育的關懷：				
(1).鄰近鄉鎮(和美鎮、線西鄉、伸港鄉)各國中、高中(職)之清寒獎助學金。(109年度共計核撥獎助39人。)				
(2).捐贈台灣閱讀文化基金會「愛的書庫」。(109年捐助培英國小設立愛的書庫，累計至目前共捐助 6個愛的書庫)				
(3).捐贈智文教基金會舉辦企業主管生命成長營。				
3.對警消的贊助：				
捐贈彰化縣警察、義勇消防隊、和美婦宣義消等，完善其警消所需裝備，守護鄉親生命財產安全。				
4.對環境的關懷：				
參與友善環境之公益淨灘活動及淨山活動。(109年度共計舉辦兩場次，參加人數 127人。)				
(二)榮獲行政院勞動部第一屆工作與生活平衡「工作悠活獎」。				
(四)榮獲彰化縣政府「活力彰化職場好幸福」四星獎。				
(五)榮獲勞動部第三屆「勞動典範團體獎」。				
(六)教育部體育署運動企業認證。				
(七)榮獲彰化縣勞資關係協進會優良會員。				
(八)康健CHR2020健康企業公民許諾企業。				

(六)履行誠信經營情形及與上市公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	是 否	運作情形 摘要說明	與上市公司誠信經營情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓	<p>(一)「誠信、積極、主動、創新」為本公司之經營理念，亦為董事會與全員共同遵循之守則，同時於新進人員訓練、內部網站公告平台、外部網站等均明確揭示讓員工遵守。本公司業經 106 年 3 月董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並公告於企業網站。另外，亦制定相關內部作業規範及內部控制制度，且定期針對各項作業進行評估及向董事會報告。</p> <p>(二)「誠信經營作業程序及行為指南」是本公司實踐以上經營理念的最核心指引。它要求所有公司所有同仁(包括子公司的成員)都必須肩負起維護高度道德標準、公司聲譽與遵守法令的重要責任。為了讓同仁時常保持對於誠信行為的認識，公司除公布在公司官方網站供同仁隨時查詢外，另透過教育課程、海報等多元方式對同仁進行公司核心價值及遵循制度之宣導。針對不誠信行為，本公司提供了多種舉報系統，對於任何可能違反從業道德之行為，本公司秉持毋枉毋縱的嚴肅態度看待及查證。</p> <p>(三)公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，同時就不同法規遵循領域分別訂有相關規章指引，亦於員工守則明載違反之懲處規定；另於企業網站利害關係人事區內，建立檢舉系統與申訴管道。公司之內部稽核部門就確保誠信經營與法規遵循上亦扮演重要的角色。內部稽核依照董事會核准的年度稽核計畫進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層相關之稽核結果與後續改善方案，俾落實執行誠信經營程序及行為指南。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
二、建立不誠信行為風險評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		
三、公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		

評 估 項 目	是 否	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓	<p>(一)本公司期待供應商、客戶、商業夥伴等有業務往來的各界人士能瞭解並認同本公司的誠信經營作業程序及行為為指導，於商業契約中明訂誠信行為為條款之情形並藉由信用額度評核、徵信調查或查核程序來評估考量往來對象之合法性，以及是否有不誠信行為記錄。</p> <p>(二)本公司授權由董事長依業務情況及管理需要指定總經理室經營中心及相關單位人員組成專責單位協助推動公司誠信經營，於110年3月26日向董事會報告109年度執行情形。</p> <p>(三)本公司已於董事會會議事規則中訂有利益迴避條文且已確實執行。另行為為指針對董事、經理人等高階管理人員及全體員工，明定防止利益衝突之政策，以及舉報非法、違反操守或相關準則等行為提供適當之陳述管道，同時並要求本公司全體同仁，包括子公司的成員，都必須落實遵守，以維護公司誠信經營之精神。</p> <p>(四)本公司極注重確保財務報導流程及內控的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂年度內部稽核計畫並進行各項稽核，並將稽核結果呈報董事會及管理階層。此外，透過年度企業內控自評，本公司各部門均必須自我檢視內控制度設計及執行之有效性。</p> <p>(五)本公司每年由總經理室經營中心推動全體同仁對於誠信經營相關之教育，包括「內部重大資訊處理暨內線交易防範暨誠信經營作業程序及行為為指導」為主題，透過影片與案例研討，宣導同仁於執行業務應注意之事項；另也於新進同仁教育訓練時，對新進同仁宣導需遵守「誠信經營作業程序及行為為指導」，109年度舉辦相關的教育訓練共計三場次。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓	<p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因

評 估 項 目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理檢舉專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(一)本公司於公司網站及內部網站設有獨立檢舉信箱、電話，供員工及外部人士舉報任何財務法律、及誠信相關之不正當從業行為之管道，並允許匿名舉報。 (二)本公司網站「利害關係人」專區內，已建立獨立檢舉系統供員工及外部人士使用。指派專責人員受理舉報及後續調查，並採取保密與謹之態度進行。 (三)本公司受理檢舉事項調查，除對檢舉人身分保密外，另對檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關紀錄與保存內容均採取保密與謹之態度進行。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司已依規定公佈相關資訊於公開資訊觀測站與年報。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
五、公司如依據「上市公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為為指南」，並每年將執行狀況回報董事會，109 年度執行情形已於110年3月26日向董事會報告其執行情形。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司所訂定之行為為指南將與時俱進，除遵循法令規定外，將酌情因應誠信經營之需求加以檢討、修正，並執行教育訓練，定期派員參加相關課程，以強化誠信經營及落實觀念；且定期於週會進行法令宣導。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.本公司已訂定與公司治理相關規章如下：

- (1).股東會議事規則。
- (2).董事會議事規範。
- (3).董事選任程序。
- (4).取得或處分資產處理程序。
- (5).資金貸與他人作業程序。
- (6).背書保證辦法。
- (7).薪酬委員會組織規章。
- (8).內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序。
- (9).誠信經營作業程序及行為指南。
- (10).董事會成員多元化政策。
- (11).處理董(監)事要求之標準作業程序

2.查詢方式：於本公司網站(<http://www.textile-hy.com.tw>)【投資人專區】之「公司治理」項下查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明確規範公司內部重大訊息處理及揭露機制，並強化內線交易之防範，作為董事、監察人、經理人及員工應遵循準則，並不定期對全體員工進行宣導。

2.董事及監察人進修情形：

姓名	日期	主辦單位	課程/演講名稱	時間
葉明洲	109/7/3	社團法人台灣投資人關係協會	鍛鍊還是斷煉？危機如何變轉機	3小時
	109/9/19		公司治理-企業一帖良方！獨立董事-企業風力雙刃刀？	3小時
陳金鳳	109/7/3	社團法人台灣投資人關係協會	鍛鍊還是斷煉？危機如何變轉機	3小時
	109/7/24	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3小時
賴明毅	109/6/19	社團法人中華公司治理協會	新勞動事件法、新冠肺炎疫情衝擊下之企業因應策略	3小時
	109/11/10		新時代風險管理~持續性營運風險監控	3小時
林宏昭	109/9/4	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3小時
蕭珍琪	109/8/12	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3小時
	109/9/24		上櫃「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇議程	3小時
	109/9/25	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹 中小企業必須進行的戰略轉型	3小時

	109/10/8	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制規範與最新發展	3小時
葉明勳	109/9/4	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3小時
蔡振輝	109/9/4	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3小時
	109/9/19	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理-企業一帖良方！獨立董事-企業風力雙刃刀？	3小時
黃怡婷	109/9/4	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3小時
	109/9/19	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理-企業一帖良方！獨立董事-企業風力雙刃刀？	3小時

3.經理人、財會稽核等相關人員進修情形：

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
會計主管 潘立哲	109/7/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務	6小時
	109/8/20~ 109/8/21		發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12小時
稽核主管 林阿靜	109/7/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新冠疫情下之勞動法令遵循實務與案例解析	6小時
	109/9/17	內部稽核協會	數據分析之稽核應用與上機實作(以 EXCEL 為例)	6小時

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

弘裕企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年3月26日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，

本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇九年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國一一〇年三月二十六日董事會通過，出席董事 5 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

弘裕企業股份有限公司



董事長：葉明洲 簽章



總經理：郭正沛 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會之重要決議

日期	案由	決議暨執行情形
109/6/19	1.本公司108年度營業報告書、財務報表案。	經全體出席股東照原案表決通過，並公告股東會之重要決議事項。
	2.本公司108年度盈餘分配案。	經全體出席股東照董事會之提案表決通過：108年度不分配股利。
	3.本公司「公司章程」修訂案。	經全體出席股東照原案表決通過。 業已完成變更登記：經濟部 中華民國 109 年 8 月 6 日經授商字第 10901126700 號函。
	4.本公司「股東會議事規則」修訂案。	經全體出席股東照原案表決通過。 並張貼於本公司網站「投資人專區\公司治理」。
	5.本公司「董事選任程序」修訂案。	經全體出席股東照原案表決通過。 並張貼於本公司網站「投資人專區\公司治理」。

2.董事會之重要決議

日期	案由	獨立董事意見	決議結果
109/1/17	1.本公司民國109年度營運報告書。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	2.本公司經理人108年度年終獎金暨營運績效獎金發放案。	無	本案之關係人暫時離席迴避未參與表決，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	3.管理部 <u>陳紹睿</u> 經理人事任命暨解除經理人競業禁止之限制案。(生效日109年2月1日起)	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	4.業務部 <u>葉博宇</u> 經理晉升協理暨薪資調整案。	無	本案之關係人暫時離席迴避未參與表決，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	5.業務部 <u>葉政華</u> 經理改派總經理室特助之人事任命案。	無	本案之關係人暫時離席迴避未參與表決，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	6.本公司109年度董監酬勞暨員工酬勞提撥比率案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，董監酬勞 3%、員工酬勞 3%。
	7.本公司「誠信經營作業程序及行為指南」之修訂案暨履行情形報告案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。

日期	案由	獨立董事意見	決議結果
	8.本公司因應營運資金需求，擬向原往來金融機構申請續約並簽訂融資額度案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
109/3/23	1.本公司一〇八年度個體財務報告及合併財務報告案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	2.評估簽證會計師獨立性及適任性案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	3.本公司「財務報表編製流程管理作業辦法」制訂案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	4.本公司一〇八年度盈餘分配案。	無	經全體出席董事通過不分派 108 年度股利。
	5.擬訂召開本公司一〇九年度股東常會案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，股東常會日期 109 年 6 月 19 日。
	6.擬訂受理股東提出一〇九年股東常會議案事宜。	無	經全體出席董事無異議照案通過，受理期間：109 年 4 月 13 日起至 109 年 4 月 22 日止。
	7.本公司「公司章程」修訂案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	8.本公司「股東會議事規則」修訂案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	9.本公司「董事及監察人選舉辦法」修訂案。 (擬將「董事及監察人選舉辦法」之作業名稱修訂為「董事選任程序」)	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	10.本公司「董事會議事規範」修訂案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	11.本公司「誠信經營作業程序及行為指南」修訂案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	12.本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	13.本公司一〇八年度董監酬勞及員工酬勞分派情形案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，董監酬勞新台幣 2,532,780 元、員工酬勞新台幣 2,532,780 元。
	14.本公司擬出具一〇八年度內部控制制度聲明書案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	15.本公司擬資金貸與子公司「弘裕紡織(浙江)有限公司」案。 (額度：美金伍佰萬元)	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	16.本公司擬資金貸與子公司「裕展新創股份有限公司」案。 (額度：新台幣伍仟萬元)	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	17.本公司因營運資金需求，擬向原往來金融機構申請續約案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。

日期	案由	獨立董事意見	決議結果
109/5/7	1.本公司一〇九年度第一季合併財務報告案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	2.本公司一〇八年度盈餘分配案。	無	經全體出席董事通過，維持 109 年 3 月 23 日董事會之決議不分派 108 年度股利。
	3.本公司一〇九年度股東常會受理股東提案情形案。	無	本案經主席徵詢全體出席董事： 1.通過股東陳先生之提案一項列入股東會討論，股東會議案之承認事項增列108年度盈餘分配案之股東提案。 2.股東吳先生之提案超過一項，依公司法規定，均不列入議案。
	4.本公司擬參與「裕展新創股份有限公司」現金增資案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，授權董事長全權處理之。
109/6/19	1.本公司經理人「109年度(年中)端午績效獎金」發放案。	無	本案之關係人暫時離席迴避未參與表決，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	2.業務部 <u>潘彩娟</u> 副理晉升為業務部經理乙職暨薪資調整案暨解除經理人競業禁止之限制案。(生效日109年7月1日起)	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	3.本公司轉投資公司「Grand and Great Corporation Limited」擬辦理現金增資乙案。	無	本案擬暫不通過參與增資案，再請「郭總經理、陳副總經理」詳細了解實際投資建廠細節及各項重大經營之成本與營運資金流向後，再提董事會討論。
	4.本公司因應營運資金需求，擬向原往來金融機構申請續約並簽訂融資額度案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
109/8/10	1.本公司一〇九年度第二季合併財務報告案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	2.本公司應收帳款超過正常授信期限一定期間(三個月)之帳款評估案。	無	經全體出席董事同意通過：「浙江曜良紡織有限公司」之逾期應收帳款轉列資金貸與金額約人民幣 5,487,699.3 元(約等值新台幣 24,948,911 元)、計息方式：無。
	3.本公司「108年度董監酬勞」發放案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	4.本公司經理人之「108年度員工酬勞」發放案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	5.本公司擬訂定「董事會績效評估辦法」案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	6.本公司擬設置「公司治理主管」人事案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，公司治理主管： <u>卓素卿</u> 經理。

日期	案由	獨立董事意見	決議結果
109/9/7	7.本公司轉投資公司「Grand and Great Corporation Limited」擬辦理現金增資案。	無	經全體出席董事決議本案於9月份再開會討論是否參與增資。
	8.擬為本公司之孫公司(弘裕紡織(浙江)有限公司)申請融資額度案，出具支持函(letter of support)予兆豐銀行案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	9.本公司因應營運資金需求，擬向原往來金融機構申請續約並簽訂融資額度案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
109/11/13	1.本公司轉投資公司「Grand and Great Corporation Limited」擬辦理現金增資案。	無	經全體出席董事同意參與增資美金壹佰萬元整。
	2.本公司109年度簽證會計師之委任報酬案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
109/11/13	1.本公司109年度第三季合併財務報告案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	2.本公司應收帳款超過正常授信期限一定期間(三個月)之帳款評估案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	3.「九江德揚紡織實業有限公司」擬向本公司募資案。	無	本案決議保留對「九江德揚紡織實業有限公司」之投資，待其再提出相關投資企劃書，擇期再開會審議。
	4.本公司內部稽核110年度稽核計畫案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	5.本公司因應營運資金需求，擬向原往來金融機構申請融資額度案。	無	經全體出席董事無異議照案通過。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	林阿靜	104/11/7	110/1/31	職務調整

五、會計師公費資訊：

(一) 會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	劉美蘭 王玉娟	2,620				679	3,299	109.01.01 109.12.31	

註：外勤差旅交通費、移轉訂價查核公費、稅務諮詢費用。

金額單位：新臺幣仟元

金額級距	公費項目		審計公費	非審計公費	合計
	1	2			
1 低於 2,000 千元				✓	
2 2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		✓			✓
3 4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元					
4 6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元					
5 8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元					
6 10,000 千元 (含) 以上					

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：最近二年度及其期後期間更換會計師情形者：

(一) 關於前任會計師

更換日期	自 108 年第一季財務報告起		
更換原因及說明	因資誠聯合會計師事務所內部工作調整，由洪淑華及劉美蘭會計師變更為劉美蘭及王玉娟會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	109 年度及 108 年度財務報表皆簽發無保留意見		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務 財務報告之揭露 查核範圍或步驟 其 他	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	劉美蘭 會計師、王玉娟 會計師
委任之日期	自 108 年第一季財務報告起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	109 年度		當年度截至 4 月 25 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	葉明洲	27,000	0	6,000	0
副董事長	陳金鳳	127,000	0	6,000	0
董事 總經理	郭正沛	27,000	0	6,000	0
董事	賴明毅	0	0	0	0
獨立董事	林宏昭	0	0	0	0
獨立董事	蕭珍琪	0	0	0	0
監察人	葉明勳	(536,583)	0	0	0
監察人	蔡振輝	0	0	0	0
監察人	瑞聯紡織(股)公司 代表人：黃怡婷	0 0	0 0	0 0	0 0
副總經理	洪錦昌	27,000	0	6,000	0
副總經理 財務主管	陳滄俊	27,000	0	6,000	0
協理	葉博宇	22,000	0	5,000	0
經理	葉政華 (註 1)	2,000	0	—	—
經理	蔡佑典	22,000	0	5,000	0
經理 公司治理主管	卓素卿	22,000	0	5,000	0
經理	陳紹睿 (註 2)	0	0	0	0
經理	潘彩娟 (註 3)	11,000	0	5,000	0
會計主管	潘立哲	22,000	0	5,000	0

註 1：於 109 年 1 月 31 日配合組織異動，轉任非經理人職務。

註 2：於 109 年 2 月 1 日就任經理人。

註 3：於 109 年 7 月 1 日就任經理人。

註 4：本公司尚無持有公司股份總額超過百分之十之股東。

註 5：上述股權移轉之相對人均非關係人。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

110年4月25日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	姓名	關係	
政弘投資股份有限公司 代表人：葉閔超	7,859,805 3,480,850	6.05 2.68	0	0	0	0	華建投資有限公司	子公司	
葉俊麟	6,097,088	4.69	0	0	0	0	陳金鳳 葉博宇 葉瑞克 博宇投資(股)	母子 兄弟 兄弟 董事	
博宇投資股份有限公司 代表人：陳金鳳	6,016,351 5,591,080	4.63 4.30	0	0	0	0	陳金鳳 葉俊麟 葉博宇	董事長 董事 董事	
經緯投資股份有限公司 代表人：葉宗鋼	6,006,726 0	4.62 0	0	0	0	0	無	無	
葉博宇	5,694,132	4.38	1,770,507	1.36	0	0	陳金鳳 葉俊麟 葉瑞克 博宇投資(股)	母子 兄弟 兄弟 董事	
陳金鳳	5,591,080	4.30	0	0	0	0	博宇投資(股) 葉俊麟 葉博宇 葉瑞克	董事長 母子 母子 母子	
葉明洲	4,251,421	3.27	0	0	0	0	葉閔超 葉政華 葉宗鋼	父子 父子 父子	
華建投資有限公司 代表人：葉政華	4,092,944 2,595,792	3.15 2.00	0	0	0	0	政弘投資(股)	母公司	
葉閔超	3,480,850	2.68	0	0	0	0	葉明洲 葉政華 葉宗鋼	父子 兄弟 兄弟	
葉瑞克	3,021,104	2.33	0	0	0	0	陳金鳳 葉俊麟 葉博宇	母子 兄弟 兄弟	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

109年12月31日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
HONGYU HOLDINGS L.L.C	不適用	100.00%	0	0	不適用	100.00%
弘裕紡織(浙江)有限公司	不適用	100.00%	0	0	不適用	100.00%
九江德裕紡織有限公司	不適用	100.00%	0	0	不適用	100.00%
穩發綜合開發有限公司	不適用	100.00%	0	0	不適用	100.00%
女媧企業股份有限公司	不適用	不適用	2,800 仟股	70%	2,800 仟股	70%
裕展新創股份有限公司	10,000 仟股	83.33%	0	0	10,000 仟股	83.33%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

年 月	發行價格 (元/股)	核定股本		實收股本	本 股 額 (元)	股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股 本 來 源	備註	以現金以外之財產抵充股款者 其 他
		股數(股)	金額(元)									
59.09	10,000	300	3,000,000	300	3,000,000	現金				無	無	無
74.03	10,000	2,000	20,000,000	2,000	20,000,000	現金增資				無	無	無
78.11	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資				無	無	無
80.11	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 40,000,000 元；盈餘轉增資 20,000,000 元				無	無	無
83.09	10	18,000,000	180,000,000	18,000,000	180,000,000	現金增資 60,000,000 元				無	無	無
86.10	10	80,000,000	800,000,000	38,000,000	380,000,000	現金增資 110,000,000 元；盈餘轉增資 63,000,000 元 資本公積轉增資 27,000,000 元				無	無	無
87.08	10	80,000,000	800,000,000	42,940,000	429,400,000	盈餘轉增資 38,000,000 元；資本公積轉增資 11,400,000 元 87.6.29(87)台財證(一)第 51871 號函核准。				無	無	無
88.08	10	80,000,000	800,000,000	48,522,200	485,222,000	盈餘轉增資 42,940,000 元；資本公積轉增資 12,882,000 元 88.6.22(88)台財證(一)第 56519 號函核准。				無	無	無
89.09	10	80,000,000	800,000,000	60,886,212	608,862,120	盈餘轉增資 106,657,350 元；資本公積轉增資 16,982,770 元 89.7.18(89)台財證(一)第 58476 號函核准。				無	無	無
90.10	10	80,000,000	800,000,000	73,063,455	730,634,550	盈餘轉增資 118,728,120 元；資本公積轉增資 3,044,310 元 90.7.17(90)台財證(一)第 144127 號函核准。				無	無	無
91.08	10	81,831,070	818,310,700	81,831,070	818,310,700	盈餘轉增資 87,676,150 元 91.7.9(91)台財證(一)第 0910137456 號函核准。				無	無	無
92.05	10	141,831,070	1,418,310,700	96,831,070	968,310,700	現金增資 150,000,000 元 92.5.19(92)台財證(一)第 0920118578 號函核准辦理。				無	無	無

年 月	發行價格 (元/股)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註
		股 數(股)	金額(元)	股 數(股)	金額(元)	
92.09	10	141,831,070	1,418,310,700	103,609,245	1,036,092,450	盈餘轉增資 67,781,750 元 92..9.15(92)台賄證(一)第 0920143501 號函核准。
93.03	12.3	141,831,070	1,418,310,700	105,162,935	1,051,629,350	弘裕一可轉債轉換普通股 15,536,900 元 93.3.9(93)經受商字第 09301033040 號函核准。
93.05	12.3	141,831,070	1,418,310,700	106,766,212	1,067,662,120	弘裕一可轉債轉換普通股 16,032,770 元 93.5.3(93)經受商字第 09301075500 號函核准。
93.07	10	183,831,070	1,838,310,700	106,766,212	1,067,662,120	修訂章程變更資本總額變更為 1,838,310,700 元 經濟部(93)經受商字第 09301121290 號函核准辦理
93.08	12.4	183,831,070	1,838,310,700	106,956,294	1,069,562,940	弘裕一可轉債轉換普通股 1,900,820 元 93.8(93)經受商字第 09301139710 號函核准。
93.09	10	183,831,070	1,838,310,700	111,192,893	1,111,928,930	盈餘轉增資 42,365,990 元 93.9(93)經受商字第 09301139710 號函核准。
93.10	12.4	183,831,070	1,838,310,700	111,243,224	1,112,432,240	弘裕一可轉債轉換普通股 503,310 元 93.10(93)經受商字第 09301202500 號函核准。
94.01	11.6	183,831,070	1,838,310,700	111,909,711	1,119,909,710	弘裕一可轉債轉換普通股 7,477,470 元 94.1(94)經受商字第 09401016450 號函核准。
94.05	11.1	183,831,070	1,838,310,700	112,450,430	1,124,504,300	弘裕一可轉債轉換普通股 4,594,590 元 94.5(94)經受商字第 09401074050 號函核准。
94.07	10	183,831,070	1,838,310,700	121,444,302	1,214,443,020	盈餘轉增資 89,938,720 元 94.7(94)金管證一字第 0940129600 號函核准。
95.08	7.29	183,831,070	1,838,310,700	132,390,788	1,323,907,880	弘裕一可轉債轉換普通股 109,464,860 元 95.8(95)經受商字第 09501166150 號函核准。
95.10	8.3	183,831,070	1,838,310,700	132,571,510	1,325,715,100	弘裕一可轉債轉換普通股 1,807,220 元 95.10(95)經受商字第 09501221720 號函核准。
97.10	10	183,831,070	1,838,310,700	137,874,371	1,378,743,710	盈餘轉增資 53,028,610 元 97.10(97)經受商字第 09701254920 號函核准。
102.9	10	183,831,070	1,838,310,700	133,787,969	1,337,879,690	註銷庫藏股 40,864,020 元 102.9.4 經受商字第 10201180180 號函核准
103.9	10	183,831,070	1,838,310,700	129,896,969	1,298,969,690	註銷庫藏股 38,910,000 元 103.9.9 經受商字第 10301185980 號函核准

2. 股份種類

110 年 4 月 25 日
單位：股

股份種類	核 定 股 本				備 註	
	流 通 在 外 股 份		未 發 行 股 份	合 計		
	已 上 市	未 上 市				
記名式普通股	129,896,969	0	53,934,101	183,831,070		

(二) 股東結構

110 年 4 月 25 日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	外 國 機 構 及 外 國 人	個 人	合 計
人 數	0	0	91	30	15,517	15,638
持 有 股 數	0	0	26,145,485	3,647,777	100,103,707	129,896,969
持 股 比 例(%)	0	0	20.13%	2.81%	77.06%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

110 年 4 月 25 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	7,687	367,558	0.28%
1,000 至 5,000	5,868	12,848,048	9.89%
5,001 至 10,000	1,069	8,953,867	6.89%
10,001 至 15,000	261	3,430,332	2.64%
15,001 至 20,000	250	4,736,627	3.65%
20,001 至 30,000	175	4,618,371	3.56%
30,001 至 50,000	150	6,053,508	4.66%
50,001 至 100,000	97	7,403,256	5.70%
100,001 至 200,000	37	5,301,061	4.08%
200,001 至 400,000	14	4,383,533	3.38%
400,001 至 600,000	7	3,179,532	2.45%
600,001 至 800,000	4	2,499,242	1.92%
800,001 至 1,000,000	2	1,664,000	1.28%
1,000,001 以上	17	64,458,034	49.62%
合 計	15,638	129,896,969	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單：

110 年 4 月 25 日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
政弘投資股份有限公司	7,859,805	6.05%
葉俊麟	6,097,088	4.69%
博宇投資股份有限公司	6,016,351	4.63%
經緯投資股份有限公司	6,006,726	4.62%
葉博宇	5,694,132	4.38%
陳金鳳	5,591,080	4.30%
葉明洲	4,251,421	3.27%
華建投資有限公司	4,092,944	3.15%
葉閔超	3,480,850	2.68%
葉瑞克	3,021,104	2.33%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

項目	年度	108 年	109 年	當年度截至 110 年 3 月 31 日
每股 市價	最高	10.95	22.40	13.40
	最低	8.80	7.43	11.35
	平均	9.88	11.79	(註 2)
每股 淨值	分配前	14.45	15.21	15.53
	分配後	14.45	14.81 (註 1)	(註 2)
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)	129,897	129,897	129,897
每股 盈餘	每股盈餘	0.40	0.83	0.35
每股 股利	現金股利	0	0.40 (註 1)	(註 2)
	無償 配股	盈餘配股	0	0 (註 2)
		資本公積配股	0	0 (註 2)
	累積未付股利	0	0	(註 2)
投資 報酬 分析	本益比	24.70	14.20	(註 2)
	本利比	0	29.48	(註 2)
	現金股利殖利率	0	3.39%	(註 2)

本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

註 1：109 年度盈餘分配之每股現金股利業經 110 年 3 月 26 日董事會通過，尚待經股東會決議。

註 2：係採用 110 年第一季之財務資料，故不適用。

(六) 股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。實際發放比率則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形訂定之。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司董事會於 110 年 3 月 26 日通過 109 年度盈餘擬分配，現金股利每股配發 0.4 元，合計新台幣 51,958,788 元。

3.預期股利政策有重大變動之說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司公司章程所載：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1).本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：

本期員工、董事及監察人酬勞之估列金額係依 109 年度之獲利情況，分別以 3%、3% 估列，估列金額經董事會決議。

(2).以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用。

(3).實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

年度終了後，董事會通過分派金額有變動時，該變動調整原提列年度費用；於股東會決議日時，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。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1).以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

項目	109 年度		差異說明
	認列費用估列金額	董事會通過分派酬勞	
董事、監察人酬勞	NT\$3,811,060 元	NT\$3,811,060 元	不適用
員工酬勞	現金	NT\$3,811,060 元	不適用
	股票	無	

- (2).以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
- 4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

項 目	108 年度		差異說明
	認列費用佔列金額	董事會擬議配發金額	
董事、監察人酬勞	NT\$2,532,780 元	NT\$2,532,780 元	不適用
員工分紅	現金	NT\$2,532,780 元	不適用
	股票	無	

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營事業之內容

- 一、C302010 織布業
- 二、C301010 紡紗業
- 三、C399990 其他紡織及製品製造業
- 四、F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
- 五、F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- 六、C305010 印染整理業
- 七、C802200 塗料、油漆、染料及顏料製造業
- 八、C805050 工業用塑膠製品製造業
- 九、C805070 強化塑膠製品製造業
- 十、C805990 其他塑膠製品製造業
- 十一、C805010 塑膠皮、布、板、管材製造業
- 十二、C805020 塑膠膜、袋製造業
- 十三、C805030 塑膠日用品製造業
- 十四、F107190 塑膠膜、袋批發業
- 十五、F207190 塑膠膜、袋零售業
- 十六、F401010 國際貿易業
- 十七、CF01011 醫療器材製造業
- 十八、JE01010 租賃業
- 十九、JA03010 洗衣業
- 二十、H703100 不動產租賃業
- 二十一、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

本公司 109 年度各產品大類及其營業比重如下：

單位：新台幣仟元

產 品 項 目	營 業 額	營 業 比 重
長 纖 織 物	2,401,485	84.01%
短 纖 織 物	58,114	2.03%
原 紗	44,700	1.56%
醫 療 用 布	168,991	5.91%
勞 務	200,553	7.02%
銷 貨 退 回 及 折 讓	(15,366)	(0.53%)
合 計	2,858,477	100.00%

3.本公司目前之商品項目

產 品 種 類		重 要 用 途
短 纖 織 物	工 業 用 布	皮包、皮鞋等皮件用布
	成 衣 用 布	襯衫、裙料、褲料、休閒服
	工 業 用 布	產品應用：各類袋材(面料、裡料)、嬰兒車、茶袋、馬衣、鞋材、跑步帶、基底布 產品特性：耐磨、輕量、透溼防水、消臭、防霉
	衣 料 用 布	產品應用：風衣、外套面料為主、手術服、無塵服 產品特性：抗 UV、磨毛、撥水、防水加工、抗靜電
	家 飾 用 布	產品應用 1. Indoor Fabric： 桌巾、浴簾、窗簾、沙發、抱枕、餐墊、室內遮陽簾(捲簾) 2. Outdoor Fabric： 戶外用坐墊、涼椅、遮陽篷、搖椅、遮洋傘、帳棚、颶風簾、遊艇蓋室內、傢具、戶外休閒、汽車類 產品特性：耐日光牢度、抗 UV、防焰、防霉、透溼防水…等
長 纖 織 物	醫 療 用 布	產品應用：手術衣、外科用覆蓋巾及其附件、隔離衣、病人服、床單、被服、約束帶等醫療用衣物 產品特性：抗靜電、耐水壓、耐水洗、抗氯漂、抗菌、阻燃等，並通過生物相容性試驗
原 紗		長、短纖織物之原料
代 工		其他同業代整漿盤頭紗及代織長、短纖布
其 他		物料之買賣

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

依據我國海關進出口貿易統計資料顯示，2020 年 1~12 月我紡織品出口總值為 75.33 億美元，衰退 18%；進口總值為 33.69 億美元，衰退 5%；貿易順差為 41.64 億美元，較 108 年同期減少 16.56 億美元，衰退 28%。

以出口值分析，主要出口項目為布料(占 67%)，其次為紗線(占 14%)、雜項紡織品(占 7%)、纖維(占 6%)以及成衣及服飾品(占 6%)；五大出口項目中，雜項紡織品呈現正成長 27%，其餘產品均呈現衰退，出口大宗之布料衰退 19%，纖維衰退 20%、紗線衰退 29% 及成衣及服飾品衰退 13%。

以出口地區分析，我紡織品第一大出口市場為越南，其次為中國大陸、美國、歐盟及印尼，合計佔出口比重達 61%。

表、2020 年台灣紡織品出口項目分析

產 品	出 口 值 (億 美 元)	比 重 (%)	同 期 比 較(%)	出 口 量 (萬 公 噸)	同 期 比 較(%)	單 價 (美 元 / 公 斤)	同 期 比 較(%)
纖 維	4.82	6	-20	40.11	-8	1.20	-13
紗 線	10.24	14	-29	39.83	-25	2.57	-6
布 料	50.60	67	-19	62.47	-20	8.10	2
成 衣 及 服 飾 品	4.12	6	-13	2.06	-16	19.93	4
雜 項 紡 織 品	5.55	7	27	7.08	-15	7.85	50
合 計	75.33	100	-18	151.55	-18	4.97	1

資料來源：海關進出口統計

新冠肺炎變種病毒為全球疫情投下變數，防疫封鎖措施尚難完全解除，牽制全球經濟復甦力道；惟隨有效疫苗問世帶來曙光，疫情對消費市場衝擊的不確定性可望逐漸減少；近期運動品牌大廠庫存降低、恢復下單動能，紡織業者上中下游廠，皆已感受到景氣回溫。

國際紡織品製造商聯合會(ITMF)預期，全球紡織供應鏈走上復甦之路；2021年和2022年，營業額將隨著市場的恢復而迅速增長，並在2023年和2024年達到穩定水平，但不同地區的復甦速度不同。ITMF調查中一項重要數據是，非洲市場的預期營業額到2024年將快速成長31%，而東南亞市場到2024年將僅微幅成長5%，顯示未來全球紡織品市場的區塊版圖將發生地域變化，特別是非洲市場值得關注。

另外值得重視的是，區域全面經濟夥伴關係協定(Regional Comprehensive Economic Partnership, RCEP)於2020年11月完成簽署，預計2022年生效；我國未能加入RCEP對紡織業之衝擊，擬以進口關稅、原產地規定等兩方面作說明：

(1).RCEP對於臺灣紡織業--進口關稅的影響

RCEP國家對自臺灣進口之紡織品約課徵5~15%的關稅，然因東南亞為臺灣紡織業海外生產重鎮，是臺灣布料主要出口市場，該等布料於當地加工為成品後再出口，多可獲出口退稅或進口時無需繳交進口關稅。因此，以關稅角度分析，我國雖未能加入RCEP，所受之衝擊應不致太大。

至若臺灣布料供該等國家加工為成品後，是供應當地內需，或我國直接輸銷終端成品供當地內需市場使用(如：輸澳洲及新加坡之成衣等)，則將因我國未能加入RCEP，而被課徵進口關稅，致處於不利之競爭地位。

(2).RCEP對於臺灣紡織業--原產地規定的影響

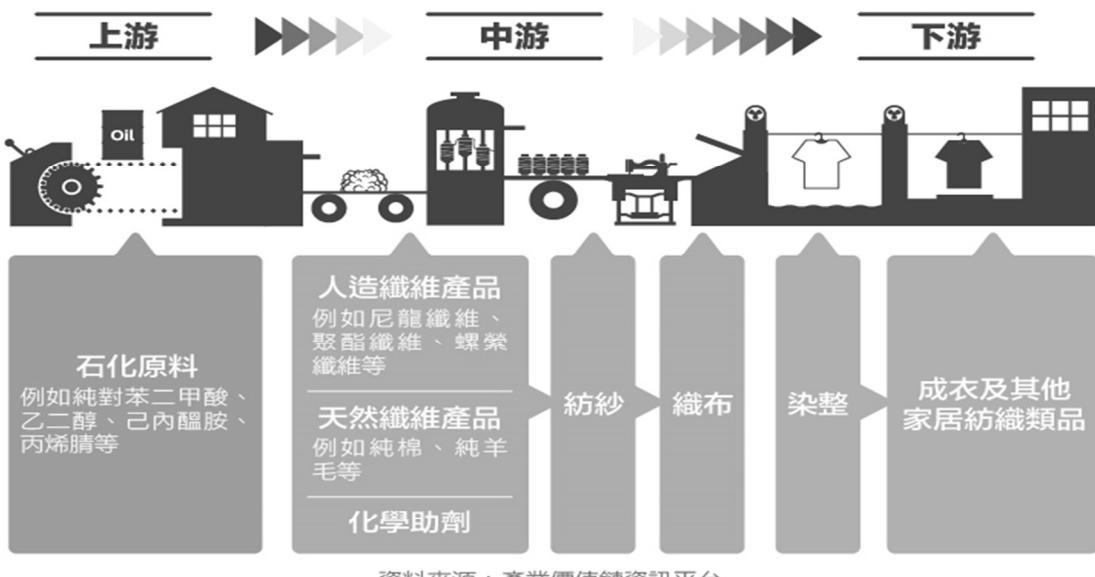
從臺灣出口RCEP成員國的紡織品分析，纖維、紗、布等佔9成，加工後以銷往歐美市場為主。RCEP在既有FTA基礎上，進一步降稅幅度有限。以臺灣出口目的國排名第一的越南來說，臺灣銷往越南的主力產品包含針織布、梭織布等，越南採10年以上降稅或部分降稅至6~9%，顯示臺灣現階段仍可把握調適期，持續研發差異化產品因應。而再以臺灣出口第二名的中國為例，臺灣銷往中國的主力產品，如耐隆6粒，目前中國對日、韓已排除降稅，其餘產品中國對日本亦多採排除降稅或設定10年以上的降稅期。故研判RCEP對臺灣新增的影響相當有限。

長期而言，開發差異化產品仍是臺灣紡織業維持競爭力的不二法則。從滿足品牌客戶需求的角度來看，當前NIKE、Adidas、Lululemon、Under Armour等國際領導品牌的商品開發重點以循環永續與舒適性的進化為主軸，臺灣紡織業根植於過往所展現的價格、品質、交期等核心能量之餘，競爭力將取決於能否滿足品牌客戶益加重視的少量多樣(展現在材料與加工)及快速的研發服務(展現在數位化及打樣能力)等面向，如此當有助於降低未來RCEP逐步降稅後對臺灣的影響。

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司係以產銷長、短纖織物為主，屬紡織產業之中游業者，其上游為石化原料，經製造成尼龍纖維、聚酯纖維、嫘縈纖維、碳纖維等人纖產品後，再紡成紗線，然後經過織造成布疋，其下游再經漂白、染色、印花、塗佈、整理等染整程序，裁製縫合為成衣製品或其他相關紡織商品。

台灣的紡織產業自 1940 年代末期發展至今，已成為一個涵蓋上、中、下游產銷體系相當完整之產業，茲將其產業關聯圖列示如下：



3. 產品發展趨勢及競爭情形

台灣紡織業過去二十年來已為全球機能性布料的研發重鎮，但近年來廠商間產品同質性越來越高，成為紡織產業的一大隱憂，台灣機能性紡織品需加速升級轉型的腳步，才能鞏固市場競爭力，除了持續精進材料機能外，將綠色元素納入研發重點，創造環保永續議題並結合品牌行銷策略；另一方面，全球針對傳染防治及醫療照護的需求擴增，台灣紡織業者可強化布局於醫療成衣，將現有產能延伸至公共衛生或醫療用途，將可望為台灣紡織業再創另一階段高峰。

(1). 邁向「循環經濟」的商業模式

隨著永續發展已成為運動和戶外品牌商，以及供應商和消費者的考量因素，社會對於減少環境衝擊的期望，正推動著材料、產品和技術的創新，邁向「循環經濟」商業模式的方向包括：

- (A) 再生料替代原生料：強化機能加值、回收材料可識別及生產履歷，
- (B) 資源再生與回復：投入寶特瓶或消費後紡織品內循環再利用之技術研發，
- (C) 生物可分解材料：投入材料研發並強化檢測驗證能量。

(2). 布局「防護需求」紡織品

後疫情時代，消費者已建立新健康意識--「防護需求」，希望在健康不確定的時期提供安全感，無論是經過人潮密集的戶外空間、乘坐地鐵或計程車、在飛機上還是在餐館裡，希望將污染物不殘留於衣服。這類防護功能主要包括：

- (A) 生物防護：抗菌、抗病毒、PH 質反應等，
- (B) 安全防護：防空汙、阻燃、耐磨、耐衝擊、抗紫外線等，
- (C) 創新舒適機能：溫溼度調節、彈性伸展等。

(三)技術及研究概況

1.最近三年度研究發展支出及其成果

年度	支出金額(仟元)	研究發展成果
108 年	21,139	1.雙色聚酯環保回收素材布種 2.環保回收原液染色素材布種 3.仿棉感袋包類系列 4.彈性機能系列 5.高強力尼龍系列
109 年	19,718	1.環保回收新素材系列 2.環保色紗無染系列 3.機能環保彈性系列 4.輕量高強力戶外系列 5.醫療防護機能系列
110 年 (1~3 月)	3,958	1.高強力環保袋包系列 2.環保彈性機能系列布種 3.高防護耐洗系列

2.未來研究發展計劃：

弘裕公司為台灣產業用布專業生產廠以及戶外紡織品的領航者，為朝環保永續與開發高附加價值之紡織品發展，我們致力於核心產品之拓展與技術開發，研發符合終端市場與品牌客戶需求的利基產品。並結合成品布發展之目標，強化研發部門機能與建構產品開發技術能量，持續掌握新素材研發與後加工應用創新，搭配數位行銷工具開發與系統平台資源整合，來提升新產品之競爭優勢，期望能為客戶創造價值，共同開發創新及添加價值的新產品，為人類更美好的生活，為未來環境的永續，做出貢獻。

研發方向與目標策略

為因應產業環境快速變遷與市場發展的不確定性，需具備快速反應的能力，掌握國際市場趨勢，弘裕以環保永續、安全防護、機能舒適等三大產品方向作為中長期產品研發主軸，並強化產品品質與產品差異化，持續開發高附加價值新產品與新技術，近期因應後疫情時代發展，全球仍處於高度之健康危機下，隨消費者新生活型態導入，已重新建立新健康意識，消費者提高對產品防護安全及數位遠距工作相關產品之需求，我們也積極投入研發高機能性及安全防護類紡織品，包含輕量高強力、防霉抗菌、醫療防護、阻燃耐磨、遮陽耐候等功能性產品，以提升產品研發價值與優勢。

永續創新仍是目前國際品牌客戶最明確的方向，弘裕在永續環保產品發展策略上亦朝此趨勢與客戶端共同投入研發，開發策略上應用環保新素材設計導入新產品的開發，積極投入差異化回收纖維與環保色紗之開發，以提高產品回收素材之含量，並持續發展無染色及低碳製程，搭配環保機能整理加工技術，在生產過程中有效降低碳排放量與減少水資源的耗用，計畫開發出有效對降低環境衝擊之環保紡織品，另外在中長期產品開發策略上同步朝向易降解與可回收再生環保新布種投入研發，並從前端產品設計作起，讓產品可再循環利用，有效延續產品再次使用型態，以期符合紡織品循環經濟趨勢發展。

除此之外，在系統面之策略上弘裕也計畫持續推動相關國際環保產品驗證制度，延伸拓展更多項符合環保認證之產品線，強化企業環保綠能產品形

象，開拓新產品應用市場、與往國際品牌之目標市場推進。另為提升新產品開發驗證機能，弘裕公司於 2021 年將規劃引進相關機能性產品檢驗測試設備以強化成品布種研發品質，並計畫建置新型原料與織造相關開發設備，以配合家飾類與成衣產品線開發拓展，並結合產業數位化轉型的趨勢推動，導入數位行銷工具與升級產品開發設計系統，計畫開發線上產品工具並參加國際專業數位展覽平台。另外持續規劃專業研發團隊人力養成，朝未來跨領域的應用創新來作準備，延伸紡織品新應用領域的拓展，提升產品之競爭力。

3 研究發展計劃：

3.1 袋材工業用布類：

布種系列	說明
(1).環保色紗無染色系列	計畫應用聚酯與尼龍原抽環保色紗新素材開發一系列具有高色牢度、可降低水資源耗用等功能性袋包與戶外裝備用途新布種。
(2).環保回收紗新素材系列	計畫應用差異化聚酯及尼龍回收長短纖紗素材開發一系列環保訴求之袋包裝備類新布種。
(3).高強力環保袋包系列	計畫應用聚酯與尼龍高強力纖維及其他高性能新素材設計開發一系列戶外功能性袋包與裝備類新布種。
(4).環保後加工系列	計畫應用 TPU 、TPEE 、水性 PU 等環保類加工製程，設計開發一系列可再回收之環保材袋材新布種。

3.2 成衣用布：

布種系列	說明
(1).環保彈性機能系列布種	計畫應用環保回收與彈性纖維等新素材導入設計開發一系列可提升舒適性與機能性需求之尼龍、聚酯類彈性機能布種。
(2).環保類新素材布種	計畫利用新型消費前回收原料、生質類、易降解、超細丹尼纖維搭配環保後段加工技術，應用開發在戶外機能用途之環保布種。
(3).環保無染色紗布種	計畫使用環保類原液色紗素材，配合品牌客戶導入環保設計趨勢，開發戶外輕量化與工作服之新產品。

3.3 傢飾用布：

布種系列	說明
(1).環保輕量捲簾布種	使用聚酯類環保與阻燃型加工技術，搭配寬幅製程設備開發一系列兼具透光與輕量化遮陽面料，可應用於戶外與室內用途之捲簾類產品。
(2).新型調光遮陽隔熱捲簾	計畫應用原料廠商相關高性能強力纖維並結合環保包覆紗生產製程，設計開發一系列寬幅具光線調整之捲簾布種，可應用於室內及戶外遮陽系統。
(3).原液染色高色牢度戶外用布	計畫與原料廠商合作開發高色牢度與機能性環保色紗纖維，設計開發一系列高日光色牢度新布種，可應用於戶外耐候用途之家飾產品。
(4).新型環保複合材質系列	計畫應用環保差異化新複合素材，開發同材質與異材質包覆紗技術，朝可回收製程，結合網布結構設計，開發一系列環保訴求新布種。

3.4 醫療與安全防護用布：

布種系列	說明
(1).高防護耐洗系列	計畫開發符合相關醫療及照護需求紡織品，結合機能性纖維與防霉抗菌加工製程，以提升產品防護機能與高舒適性布種。
(2).機能防疫時尚系列	計畫應用高防護類布種並合機能後加工製程開發防疫類新布種提升穿著安全性需求。

(四)長、短期業務發展計劃

為達成營業目標，本公司擬定了長、短期計畫如下：

1.短期業務發展計劃

(1).改變產品結構提高成衣面料比例

隨著開發中國國家的中產階級崛起，帶動全球運動休閒產業蓬勃發展，運動機能性服飾面料需求逐年增加，弘裕擁有目前全台最多的水織機台，除持續深耕尼龍牛津工業布種，更不斷朝向成衣面料發展，開發高密度並兼具手感的面料外，並於 110 年設置寬幅新機台，預計主力生產推廣機械彈面料，並配合染整及多元化後加工，擴大成衣市場佔有率。

(2).整合染整廠資源提高成品布比例

自 108 年起併購染整事業後，弘裕既有的成品布加工供應鏈開始轉移至自有的一貫廠處理，並溝通具潛力的胚布客戶，整合集團織布及染整優勢，直接交成品布到客戶端。目前已鎖定客戶與特定布種進行配合，透過整合織、染一貫廠的優勢，提升接單的競爭力，進而提升營業額與利潤。

(3).整合兩岸生產能量資源利用極大化

弘裕集團以利益極大化為策略目標，整合兩岸生產能量，依據客戶需求將產品生產配置最適化，針對客戶不同品質及交期需求，配置於兩岸不同廠區生產，以追求銷售最大化及經費最小化，進而達成集團利潤極大化的策略目標。台灣廠區可配合客戶進行獨特性與特殊性的產品開發，發展高附加價值的面料；大陸廠區規劃發展並銷售價格敏感度價高之大眾化規格。

(4).成品布團隊專業分工聚焦客戶需求

現今紡織應用領域相當廣泛且專業化，各終端應用領域需求差異甚大，為提高服務效率以及培養專業成品業務，我司將業務團隊依據終端應用市場不同，設置不同的成品團隊，讓熟悉市場與客戶模式的業務人員提供客戶專業及高效率的服務，並配合集團強大的研發與生產實力，進而滿足開發並提供客戶需求之產品。

2.長期業務發展計劃

(1).增加既有產品線的廣度與深度

紡織品的應用極為廣泛，我們除深耕既有客戶的產品外，針對客戶需求發展多元的新應用領域，並從市場需求出發，與客戶共同開發更高附加價值產品。此外密切關注國際政經情勢及各終端市場經貿條件，針對各地區擬定不同行銷策略，透過銷售與生產團隊緊密合作，建立全球布局的銷售管道。

(2).醫療用布深耕發展

全球交通網絡便利性的提升加速人口移動，因而使新型傳染性疾病的傳播途徑增加，而醫療防護相關用品在市場上需求會大幅提升。弘裕藉由通過

GMP 醫療器材優良製造規範認證，目前的醫療用布雖僅提供國內醫療院所為主，未來中長期策略將擴大醫療紡織品的廣度以及產能，並拓展外銷市場。

(3).推動綠色永續

綠色產品與供應鏈透明化兩大主軸為各大品牌紛紛宣示推動綠色永續的策略方向。十年前弘裕公司率先使用寶特瓶環保紗後，近年也投入發展 Solution Dyed(原液染色)，再抽紗的過程加入色母粒，織布後免染色，降低染整製程中的用水、能源、廢水與減少廢氣排放，實踐綠色供應鏈的產品。弘裕除推動綠色產品外，在製程上也持續投入環保與綠色節能的製程優化，更於 2009 年率先取得 bluesign 瑞士紡織品環保的認證，更積極配合品牌認證與優化供應鏈，重視企業社會責任，讓企業與地球永續發展。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1.市場佔有率

弘裕公司目前在梭織類產品的生產面擁有織造設備數量與產能上的優勢，尤其以長纖類梭織布種之產能為全台龍頭，並於產業用紡織品的領域有極高的市場占有率，近年更積極往成衣用布與家飾用布之領域拓展。

2.市場未來之供需狀況與成長性

(1).供給方面：

A.化纖原料供應狀況：

雖然台灣人造纖維及加工絲產業皆具國際競爭地位，但目前仍面臨全球競爭與環境的急速變化，主要包含來自亞洲其他新興國家的強力競爭，包括中國、印度等國家的規模量產競爭，台灣產業環境仍需面對土地、勞工等成本高漲問題，規模經濟的生產優勢早已不在，分析幾個主要問題包含：人力短缺及經營成本上漲、兩岸轉口貿易依賴度過大、環保及永續紡織品發展趨勢需求提升及新冠肺炎疫情對台灣產業衝擊之影響等因素。

B.供應鏈變化：

除中國大陸以外，東南亞新興紡織國家包括：越南、印尼、泰國、馬來西亞等國急速興起，以其低廉且充沛的勞力優勢，配合外資大量的投入及技術輔導，紡織技術及產能急速提升，主要加上近期的中美貿易紛爭，更加速對越南紡織業的投資腳步及產業鏈逐漸成型，已對台灣人纖製造業造成競爭壓力，未來幾年東南亞仍是全球紡織成衣業者重點的生產基地，台灣廠商在產品面已朝高質化與環保機能投入發展。

(2).需求方面：

A.市場需求面

主要受新冠疫情影響，預測後疫情時代整個產業環境將有所變化，消費者降低購買頻率，轉向採具永續道德、機能與耐用的相關紡織品，消費呈兩極化、消費行為轉趨於保守謹慎，缺乏現金的消費者尋求重質不重量、視產品性價比之商品，儘管品牌提供更為優惠折扣，但大多數消費者仍對非必需品態度保持謹慎，另受生活方式改變，購物者居家時間變長，生活方式改變，對休閒服裝有較高的需求，另購買頻率降低，轉向關注可持續性產品，部分消費者已被慢時尚的概念所吸引改變，而轉向採購符合道德標準、具機能性及更耐用的服飾產品。

政府強制採取封鎖和隔離措施以減少病毒傳播，從而加速電子商務的發展，時尚和奢侈品牌的商零售已加速投資線上零售服務，以實體商店為基礎的專業零售商和百貨公司之市場規模將持續縮減，全球健康危機下，消費者建立新意識，消費者新增防護類產品需求，希望在疫情發展不確定的時期能提供安全感。

B. 產品需求面

永續創新仍是目前國際品牌最明確的方向，紡織產業也投入紡織品材料回收系統，或開發易分解等材料等符合循環經濟發展概念的環保類紡織品，包含將持續投入可節能產品導入，面對新正常的生活型態趨勢，防護用紡織品結合機能時尚將會是產品發展趨勢，另外數位轉型趨勢崛起，也將帶動產品設計開發與行銷流程模式的改變。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1). 有利因素

A. 織染一貫整合資源

弘裕集團已建構台灣廠織染一貫生產流程體系，並透過成品加工層次的提高，可有效提升產品功能性與附加價值，與透過兩岸三地生產基地之產銷運作調配，能有效提高生產自主與應變性來擴大成品布發展比重。

B. 順應環保永續趨勢議題

弘裕長期關注紡織品環保趨勢與議題，在產品開發主軸上已結合品牌客戶端環保方向，並積極投入集團內各廠區單位相關環保認證的推動執行，目前已完成 GRS 全球回收環保認證與 bluesign 瑞士環保認證等主要項目，也已開發完成多項環保系列產品線。

C. 產業景氣復甦

隨著新冠肺炎疫苗已研發成功並陸續問世，疫情對消費市場衝擊的不確定性可望逐漸減少，全球品牌商庫存降低、品牌客戶對消費市場，恢復下單動能，國內紡織廠無論是上中游都已逐漸感受景氣回春的氣息。加上下半年油價逐步上漲，也帶動紡織品價格逐漸往上調整，整個產業景氣是往正向發展。

D. 供應鏈體系完整

台灣紡織產業供應鏈已相當完整，尤其在人造纖維具有完整的塑化原料供應鏈，且於全球具有領先地位，也為台灣上中下游紡織業帶來穩定供應。弘裕長期與台灣上游原料供應廠緊密配合與聯結，持續導入環保與機能性素材作生產及產品開發，已建立穩定的供應生產體系。

(2). 不利因素

A. 未能加入 RCEP 關稅同盟

目前 RCEP 之原產地規定，雖允許使用區域外之紗線或布料，但相較於 CPTPP 寬鬆，但台灣仍須面臨價格、品質、交期、關稅的挑戰。從台灣出口 RCEP 成員國的紡織品分析在纖維、紗、布等產品約佔 9 成，加工後以主要銷往歐美市場為主。RCEP 在既有 FTA 基礎上，進一步降稅幅度有限。以台灣出口目的國排名第一的越南來說，台灣銷往越南的主力產品包含針織布、梭織布等，越南採 10 年以上降稅或部分降稅至 6~9%，顯示台灣現階段仍可把握調適期，持續研發差異化產品因應。而再以台灣出口第二名的中國為例，台灣銷往中國的主力產品如尼龍 6 粒，目前中國對日、韓已排除降稅，其餘產品中國對日本亦多採排除降稅或設定 10 年以上的降稅期。故 RCEP 對台灣短期新增的影響應有限。

B. 東協供應鏈崛起與競爭

美中貿易戰的關係，中國紡織品出口至美國的金額已逐漸遞減中，相對也將降低對台灣布料的需求，故研判台灣出口布料至中國的金額將明顯縮減，取而代之的是出口東協將顯著增加。台商已逐漸將生產基地由中國移往越南，目前在中國的台商仍以供應中國內需市場為主。

(3). 因應對策

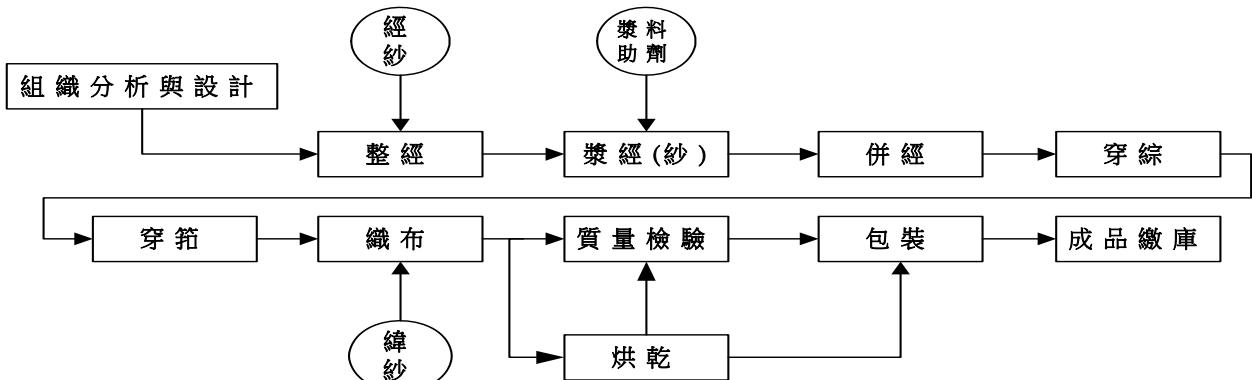
分析全球紡織產業未來需建構之競爭力，主要會聚焦在高階化、環保永續、數位轉型等三大趨勢的產品發展與需求。索以因應整體環境變化的相關可行對策有幾項：

以台灣集團作為創新開發與整合資源策略發展，並同步加速布局海外生產及行銷據點，包含東南亞與大陸雙向進行南進與西進之策略布局。

依市場需求，持續開發創新與投入環保產品發展，差異化創新產品開發是我們紡織產業發展的重點項目，長期而言，開發差異化產品仍是台灣紡織業維持競爭力的不二法則。從滿足品牌客戶需求的角度來看，當前國際領導品牌的商品開發重點以循環永續與舒適性的進化為主軸，紡織產業根植於過往所展現的價格、品質、交期等核心能量之餘，競爭力將取決於能否滿足品牌客戶益加重視的少量多樣及快速的研發服務等面向，如此當有助於提升競爭力及長遠發展。

建構高階紡織品競爭力，需結合循環經濟與數位創新能力的強化建置，以提高產業發展競爭力，弘裕持續投入環保材料端回收再生資源系統驗證，並規劃檢測驗證能量的強化，從產品設計端導入循環經濟精神與作法，近期已投入數位行銷工具與數位平台建置，多管齊下以提升產品多元化之推廣競爭力。

(二) 產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況：

項目	原料名稱	供應商	供應狀況
長纖原絲	尼龍絲	台灣化學纖維股份有限公司 聚隆纖維股份有限公司 力鵬企業股份有限公司 展頌股份有限公司 羽台實業股份有限公司	正常
	聚酯加工絲	南亞塑膠工業股份有限公司 力麗企業股份有限公司 久緯股份有限公司 中國人造纖維股份有限公司	正常
其他	長纖綜合漿料	立松化工(股)公司	正常

(四)最近二年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1.進貨：

最近二年度主要供應商資料

最近二年度主要供應商資料							
項目	108 年			109 年			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行 人之關係 係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)
1	849636	311,959	15.36	無	977494	224,872	14.20
2					849636	201,944	12.75
其他	1,718,437	84.64		其他	1,157,145	73.05	其他
進貨淨額	2,030,396	100.00		進貨淨額	1,583,961	100.00	進貨淨額

註：因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，故以代號為之。

2.銷貨：

最近二年度主要銷貨客戶資料

最近二年度主要銷貨客戶資料							
項目	108 年			109 年			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行 人之關係 係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)
1							
2	其他	3,452,413	100.00	其他	2,858,477	100.00	其他
銷貨淨額	3,452,413	100.00		銷貨淨額	2,858,477	100.00	銷貨淨額

註：因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，故以代號為之。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品 (或部門別)	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
長纖織物(仟碼)	186,300	166,422	2,383,135	189,580	161,020	2,002,666
短纖織物(仟碼)	4,601	4,739	70,980	4,780	4,696	62,274
原紗(噸)	2,500	2,421	190,099	5,500	5,493	41,245
代工(仟碼)	88,599	45,932	349,825	88,050	26,295	351,841
合 計	282,000	219,514	2,994,039	287,910	197,504	2,458,026

註：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備及外部協力廠商，在正常運作下所能生產之數量。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	108 年度				109 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
長纖織物(仟碼)	131,957	2,216,526	35,143	823,198	113,823	1,724,611	26,936	664,155
短纖織物(仟碼)	4,639	73,252	1	140	4,634	57,767	3	340
原紗 (噸)	693	48,162	34	5,234	527	33,672	109	10,904
代 工(仟碼)	29,655	255,157	1	131	25,287	198,245	0	0
醫療用布(仟碼)	197	30,613	0	0	5,268	124,913	1,884	43,870
其他	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	167,141	2,623,710	35,179	828,703	149,539	2,139,208	28,932	719,269

三、從業員工資訊

最近二年度及截至 110 年 3 月 31 日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		108 年度	109 年度	當年 度截至 110 年度 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 人 工	509 人	542 人	567 人
	間 接 人 工	270 人	285 人	290 人
	合 計	779 人	827 人	857 人
平 均 年 歲		41.34 歲	42.38 歲	42.29 歲
平 均 服 務 年 資		7.34 年	7.94 年	7.99 年
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	2.80%	2.98%	2.79%
	大 專	26.60%	25.65%	27.29%
	高 中	18.60%	19.28%	19.12%
	高 中 以 下	52.00%	52.09%	50.80%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：

違反法規條文	違反法規內容	處分內容	裁罰日期	處分字號	因應措施
空氣汙染防製法第 24 條第 2 項	固定污染源設置或變更後，應檢具符合本法相關規定之證明文件，向直轄市、縣(市)主管機關或經中央主管機關委託之機構申請及取得操作許可證並依核發之許可證內容進行操作。	合計罰緩新台幣 239 仟元。	2020.09.14 2021.01.22	20-109-090006 20-110-010020	1.已改善，並函覆主管機關核可。 2.天然氣鍋鑪之設置與操作許可已變更完成。
廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 2 款	清除、處理第一項指定公告之事業所產生之事業廢棄物者，應依第一項第二款規定辦理申報。	罰緩新台幣 6 仟元。	2021.01.18	40-110-010018	申報時效延誤，已改善完成。

(二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

1.環境改善計畫

- 1.1 各廠區生產作業，依環保相關法令辦理，積極配合因應相關措施。
- 1.2 強化生產設備之操作維護、保養及異常管理之規範。
- 1.3 各廠區環境 5S 推動及垃圾減量等日常工作，持續落實化。
- 1.4 重油鍋爐均已廢除，改採蒸氣(天然氣)鍋爐，改善空氣污染問題。
- 1.5 提升水回收再利用，均持續定期更換耗材及增加設備，包括軟水/砂濾/袋濾/UV/臭氧等系統。
- 1.6 各廠區污泥減廢，亦更新為板框式污泥壓濾機，有效降低污泥含水率。
- 1.7 蒸氣冷凝水之回收再利用，降低能耗。
- 1.8 老舊製程設備，持續評估探討更換為低耗損之設備。
- 1.9 廢水/軟水系統持續優化評估改善。
- 1.10 積極參與各項節能減碳可行性，陸續推動之。

2.環境管理認證之推動

本公司長期依 ISO14001 環境管理系統之架構，持續推動改善各項環境相關議題。並配合上下游供應商及客戶共同致力於環境保護，進行諸如 Bluesign、VF、GRS 等相關認證驗廠作業，期能共同對地球環境貢獻公司之力，創造更美好的工作及生存環境。

五、勞資關係

1.各項員工福利措施與其實施情形及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1).福利措施：

- A.獎金福利：端午節金、春節節金、年終獎金、績優員工獎勵、久任員工獎勵、績效獎金、提案改善獎勵。
 - B.休假福利：特別休假、產檢假、陪產假、育嬰假、生理假、家庭照顧假、產假、婚假、喪假、防疫照顧假、防疫隔離假等。
- 本公司女性同仁占 51%，公司持續致力於母性員工健康保護，亦提供性別工作平等的環境。近兩年申請育嬰留停情形如下：

項目	人數	備註
108 年申請育嬰留停	2 名	全數復職且仍在職
109 年申請育嬰留停	1 名	全數復職且仍在職

- C.保險福利：勞保、健保、員工/眷屬意外險團保、員工出差特別保險、勞退提撥金。
- D.餐飲福利：伙食委員會提供員工健康營養的餐食、員工誤餐補貼、中夜班點心。
- E.衣著福利：員工夏季及冬季制服。
- F.居住福利：員工宿舍、哺乳室、圖書室。
- G.交通福利：免費停車位、出差油資補助、電動車免費充電、員工購車無息貸款及補助。
- H.補助福利：結婚補助、生育補助、員工在職進修補助及成績優秀獎學金、子女教育補助及成績優秀獎學金、員工及眷屬喪葬補助。
- I.其他福利：

- a.各式禮品：春節、五一、端午、中秋節禮品、員工生日禮物及其父母生日蛋糕、父(母)親節蛋糕或禮品。
- b.休閒娛樂：年度國、內外旅遊及每半年度郊遊活動補助、福委會社團活動(桌球、野外踏青、歌唱、籃球、羽球、體適能、手工藝、傳統藝術…等)。其中 109 年員工紓壓課程及友善家庭親子日參與度如下：
 - ①員工紓壓課程共 103 小時，參與人次 1,103 名
 - ②友善家庭活動共 3 場，出席人次 182 名
- c.其他：久任及離退慰勞金、住院慰問金、購屋賀禮、食衣住行各行業特約商店購物折扣、新春團拜摸彩、每年健康檢查、弘裕離退員工聯誼會。

(2).退休制度及其實施情形：

A.本公司深切體認員工係公司最重要之資產，為使員工專注於本職並安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額 2% 提撥退休準備金於台灣銀行信託專戶，以保障勞工權益。民國 94 年 7 月以後到職新進及選擇適用勞工退休金條例之員工，每月依薪資總額 6% 提存員工退休個人退休金專戶。
並依法於每年年度終了前，估算勞工退休準備金專戶餘額，確保足以支付次一年度符合退休員工之退休準備金，本公司民國 109 年度退休人數共 2 名。

B.退休條件如下：

- a.自請退休：從業人員有下列情形之一者得自請退休。
 - ①工作十五年以上且年齡滿五十五歲者。
 - ②工作二十五年以上者。
 - ③工作十年以上，且年齡滿六十歲者。
- b.命令退休：從業人員有下列情形之一者本公司得命令其退休。
 - ①員工年滿六十五歲者。
 - ②心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作，經公立醫院或勞保指定醫院證明屬實者。

(3).進修與訓練：

因應年度策略規劃展開重點並結合職能缺口與策略缺口，訂定教育訓練計劃以配合公司發展及組織變革，進而發展公司之人力資源素質。辦理情形如下：
本公司針對員工個人教育訓練紀錄均納入 E 化系統建檔，掌握人員教育訓練整體狀況及學習成果。109 年度教育訓練之成果及課程分析如下：

總場次數	總時數	總人次
74 場	570 小時	365 人次

課程類別：紡織專業 11 場、行銷管理 1 場、經營管理 20 場、日常管理 9 場、生產管理 14 場、人資管理 10 場、則務管理 9 場。

(4).勞資協議情形：勞資關係和諧，定期召開勞資會議，由勞資雙方各派代表參加，並無勞資糾紛情形。

(5).工作環境與員工人身安全保護措施：

項目	內容
門禁安全	1.日、夜間均設有嚴密門禁及廠區安全監控系統，防護廠區及周遭安全。 2.日、夜間均設有門禁守衛，擔任維護從業人員及協力廠商於廠區路口之安全。
作業環境安全	1.於工作場所出入口、樓梯、通道、安全門、安全梯等，依法令規定設置適當之採光或照明，並於重要通道及安全門設置平常照明系統

	<p>失效時使用之緊急照明系統。</p> <p>2.對於從事重物操作員工，配置安全鞋，並督促使勞工確實使用。</p> <p>3.為防止員工操作或接近運轉中之機械設備，員工之頭髮有被捲入之危險，配置工作帽，並督導員工確實著用。</p> <p>4.於工作場所內，設置及保持獨立的急救箱，以供員工需要時使用。</p> <p>5.為防止員工暴露於強烈噪音之工作場所造成傷害，置備耳塞、耳罩等防護具，並向其宣導佩帶導應注意事項及要求員工確實著用。</p>
各項設備之維護及檢查	<p>1.依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。</p> <p>2.依規定定期對高、低壓電氣設備、升降機、飲水機、汽車、消防器具等各項設備進行維護及檢查。</p> <p>3.所有危險性機械設備均依法令實施定期檢查，操作人員取得專業執照並辦理定期在職回訓。</p>
災害防範措施與應變	訂有「災害預防暨緊急應變計畫」及緊急應變指揮系統，明確規範本公司各級人員因應重大突發狀況事前及事後應負責任及任務內容，並規定專責單位定期辦理安全防護演練。
節能減碳	<p>1.購置塑膠棧板增加重複使用次數，降低使用木材棧板易損壞所造成之資源浪費。</p> <p>2.積極推動各項節能專案，包含照明燈具 LED 化、電力及熱能使用設備/系統耗能降低等專案。</p>
作業環境檢測	依『勞工作業環境測定實施辦法』委由合格之作業環境測定機構定期實施環境噪音檢測，並判定測定結果是否符合法令規定，測定結果若有異常者，即予改善矯正以保障人員安全。
健康關懷與管理	<p>1.員工享有每年度優於法令規範的免費健康檢查，109 年度參與率為 92%。同時公司提供資深同仁高端健檢補助。</p> <p>2.對於噪音等特別危害健康作業工作人員進行聽力障礙等特殊檢查，經特殊健康檢查結果後分級實施管理，並協助個人注意健康狀況，落實健康生活習慣。</p> <p>3.公司配置廠醫、廠護人員，於廠內服務員工進行相關健康諮詢，並不定期舉辦預防保健講座。109 年度廠醫、廠護執行共計 235 人次。</p> <p>4.鼓勵同仁參加公司各球類社團與野外踏青社團活動。並外聘專業教練開辦瑜伽教室及體適能活動，109 年度共計 151 場次，參加計 1,807 人次。</p>

6.最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
中期借款合約	王道銀行	105.02~110.02	營運週轉	無
中期借款合約	台灣銀行	108.08~113.08	營運週轉	無
中期借款合約	台灣銀行	109.10~114.10	營運週轉	無
中期借款合約	兆豐銀行	108.11~115.11	營運週轉	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					110 年 3 月 31 日 財務資料
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流動資產		1,764,141	2,180,909	1,939,648	1,736,438	1,767,077	
不動產、廠房及設備		640,330	627,187	672,326	705,497	689,984	
無形資產		392	2,272	2,987	2,291	1,297	
其他資產		754,735	797,319	855,521	865,031	967,289	不
資產總額		3,159,598	3,607,687	3,470,482	3,309,257	3,425,647	
流動負債	分配前	1,141,370	1,560,653	1,430,955	1,063,665	1,025,609	
	分配後	1,219,308	1,638,591	1,469,924	1,063,665	註 2	
非流動負債		163,753	168,826	143,739	368,802	423,865	
負債總額	分配前	1,305,123	1,729,479	1,574,694	1,432,467	1,449,474	
	分配後	1,383,061	1,807,417	1,613,663	1,432,467	註 2	適
歸屬於母公司業主之權益		1,854,475	1,878,208	1,895,788	1,876,790	1,976,173	
股本		1,298,970	1,298,970	1,298,970	1,298,970	1,298,970	
資本公積		5,887	5,887	5,887	5,887	5,887	
保留盈餘	分配前	566,727	594,601	627,128	635,266	733,949	
	分配後	488,789	516,663	588,159	635,266	註 2	用
其他權益		(17,109)	(21,250)	(36,197)	(63,333)	(62,633)	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	1,854,475	1,878,208	1,895,788	1,876,790	1,976,173	
	分配後	1,776,537	1,800,270	1,856,819	1,876,790	註 2	

註 1：105~109 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

(二) 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)					110 年 3 月 31 日財務 資料
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營 業 收 入	2,834,562	2,866,969	2,910,407	2,606,016	2,180,015	
營 業 毛 利	367,123	339,933	292,257	271,101	336,858	
營 業 損 益	147,395	124,989	95,982	80,139	129,292	
營業外收入及支出	4,094	11,173	42,779	(1,002)	(6,511)	
稅 前 淨 利	151,489	136,162	138,761	79,137	122,781	
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	121,650	108,999	112,796	51,970	107,344	
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	121,650	108,999	112,796	51,970	107,344	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(35,308)	(7,328)	(17,564)	(28,406)	(6,809)	
本期綜合損益總額	86,342	101,671	95,232	23,564	100,535	
每 股 盈 餘	0.94	0.84	0.87	0.40	0.83	

註：105~109 年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					110 年 3 月 31 日財務資料 (註 1)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流動資產		1,990,346	2,598,155	2,287,175	2,130,955	2,414,029	2,031,944
不動產、廠房及設備		950,931	948,595	1,199,988	1,188,384	1,188,481	1,204,740
無形資產		19,459	20,757	17,013	14,045	12,230	12,863
其他資產		390,166	443,985	296,354	287,388	247,354	522,327
資產總額		3,350,902	4,011,492	3,800,530	3,620,772	3,862,094	3,771,874
流動負債	分配前	1,332,674	1,954,154	1,728,422	1,349,676	1,435,736	1,297,128
	分配後	1,410,612	2,032,092	1,767,391	1,349,676	(註 2)	(註 3)
非流動負債		163,753	168,826	144,186	371,473	430,664	439,849
負債總額	分配前	1,496,427	2,122,980	1,872,608	1,721,149	1,866,400	1,736,977
	分配後	1,574,365	2,200,918	1,911,577	1,721,149	(註 2)	(註 3)
歸屬於母公司業主之權益		1,854,475	1,878,208	1,895,788	1,876,790	1,976,173	2,016,830
股本		1,298,970	1,298,970	1,298,970	1,298,970	1,298,970	1,298,970
資本公積		5,887	5,887	5,887	5,887	5,887	5,887
保留盈餘	分配前	566,727	594,601	627,128	635,266	733,949	778,881
	分配後	488,789	516,663	588,159	635,266	(註 2)	(註 3)
其他權益		(17,109)	(21,250)	(36,197)	(63,333)	(62,633)	(66,908)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	10,304	32,134	22,833	19,521	18,067
權益總額	分配前	1,854,475	1,888,512	1,927,922	1,899,623	1,995,694	2,034,897
	分配後	1,776,537	1,810,574	1,888,953	1,899,623	(註 2)	(註 3)

註 1：105~109 年度財務資料均經會計師查核簽證；110 年第一季財務資料業經會計師核閱。

註 2：109 年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註 3：係 110 年第一季之財務資料，故不適用。

(四) 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)					110 年 3 月 31 日財務資 料(註)
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營 業 收 入	3,243,968	3,361,577	3,617,559	3,452,413	2,858,477	789,530
營 業 毛 利	446,650	459,664	413,288	319,630	402,086	136,717
營 業 損 益	180,287	173,616	94,691	1,724	68,661	52,346
營業外收入及支出	(28,798)	(29,424)	50,112	64,519	45,752	1,599
稅 前 淨 利	151,489	144,192	144,803	66,243	114,413	53,945
繼 續 营 業 單 位 本 期 淨 利	121,650	107,878	104,626	39,076	100,880	43,478
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	121,650	107,878	104,626	39,076	100,880	43,478
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(35,308)	(7,328)	(17,564)	(28,406)	(6,809)	(4,275)
本期綜合損益總額	86,342	100,550	87,062	10,670	94,071	39,203
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	121,650	108,999	112,796	51,970	107,344	44,932
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	(1,121)	(8,170)	(12,894)	(6,464)	(1,454)
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	86,342	101,671	95,232	23,564	100,535	40,657
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	0	(1,121)	(8,170)	(12,894)	(6,464)	(1,454)
每 股 盈 餘	0.94	0.84	0.87	0.40	0.83	0.35

註：105~109 年度財務資料均經會計師查核簽證；110 年第一季財務資料業經會計師核閱。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 診 師 事 務 所 名 稱	簽 證 會 診 師	查 核 意 見
105 年	資誠聯合會計師事務所	洪淑華、王玉娟	無保留意見
106 年	資誠聯合會計師事務所	洪淑華、徐建業 (註 1)	無保留意見
107 年	資誠聯合會計師事務所	劉美蘭、洪淑華 (註 2)	無保留意見
108 年	資誠聯合會計師事務所	劉美蘭、王玉娟 (註 3)	無保留意見
109 年	資誠聯合會計師事務所	劉美蘭、王玉娟	無保留意見

註 1：自 106 年第 1 季起變更會計師為洪淑華、徐建業會計師。

註 2：自 107 年第 3 季起變更會計師為劉美蘭、洪淑華會計師。

註 3：自 108 年第 1 季起變更會計師為劉美蘭、王玉娟會計師。

2.最近五年度更換會計師之說明：

106、107、108 年度更換會計師係配合資誠聯合會計師事務所內部工作調整。

二、最近五年度財務分析

個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					110年3月31日	
		105年	106年	107年	108年	109年		
財務結構(%)	負債占資產比率	41.31%	47.94%	45.37%	43.29%	42.31%	不適用	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	315.19%	326.38%	303.35%	318.30%	347.84%		
償債能力%	流動比率	154.56%	139.74%	135.55%	163.25%	172.30%	不適用	
	速動比率	88.49%	89.99%	86.46%	105.85%	103.48%		
	利息保障倍數	23.10	14.25	12.71	8.68	13.50		
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.21	4.96	4.59	4.14	3.60	不適用	
	平均收現日數	70	74	80	88	101		
	存貨週轉率(次)	3.32	3.37	3.63	3.64	2.88		
	應付款項週轉率(次)	6.81	6.98	7.90	8.36	6.28		
	平均銷貨日數	110	108	101	100	127		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.36	4.52	4.48	3.78	3.12		
	總資產週轉率(次)	0.91	0.85	0.82	0.77	0.65		
獲利能力	資產報酬率(%)	4.09%	3.47%	3.46%	1.78%	3.42%	不適用	
	權益報酬率(%)	6.60%	5.84%	5.98%	2.76%	5.57%		
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.66%	10.48%	10.68%	6.09%	9.45%		
	純益率(%)	4.29%	3.80%	3.88%	1.99%	4.92%		
	每股盈餘(元)	0.94	0.84	0.87	0.40	0.83		
現金流量	現金流量比率(%)	14.38%	0.74%	7.41%	17.75%	20.78%	不適用	
	現金流量允當比率(%)	63.03%	60.55%	128.68%	116.65%	118.33%		
	現金再投資比率(%)	3.95%	(2.60%)	1.09%	5.29%	7.11%		
槓桿度	營運槓桿度	1.31	1.40	1.53	1.57	2.79	不適用	
	財務槓桿度	1.05	1.09	1.14	1.15	1.08		
請說明最近二年度各項財務比率變動原因： (若增減變動未達20% 者可免分析)								
1.利息保障倍數：係稅前純益增加所致。 2.經營能力：因新冠疫情造成全球經濟停滯，客戶受其影響，故減少下單量。 3.獲利能力：公司積極轉型且受惠成品布及醫療用布等高毛利產品影響，致整體獲利能力提升。 4.現金流量：係長投增加及本期所得稅費用減少、流動負債減少。 5.槓桿度：係本期營收、變動成本及費用減少，營業利益增加。								

(三) 合併財務分析

分析項目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 分 析					當 年 度 截 至 110 年 3 月 31 日
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務結構%	負債占資產比率	44.66%	52.92%	49.27%	47.54%	48.33%	46.05%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	212.24%	216.88%	172.68%	191.11%	204.16%	205.42%
償債能力%	流動比率	149.35%	132.96%	132.33%	157.89%	168.14%	177.46%
	速動比率	82.50%	85.71%	78.29%	93.92%	97.81%	99.01%
	利息保障倍數	13.90	11.71	8.25	4.75	8.58	16.84
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.30	5.42	5.37	5.19	4.45	5.03
	平均收現日數	69	67	68	70	82	73
	存貨週轉率(次)	3.23	3.29	3.57	3.67	2.86	2.86
	應付款項週轉率(次)	7.39	7.76	8.67	9.15	7.02	8.06
	平均銷貨日數	113	111	102	99	128	128
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.28	3.54	3.37	2.89	2.41	2.64
	總資產週轉率(次)	0.95	0.91	0.93	0.93	0.76	0.83
獲利能力	資產報酬率(%)	3.84%	3.23%	3.09%	1.43%	3.02%	1.21%
	權益報酬率(%)	6.60%	5.76%	5.48%	2.04%	5.18%	2.16%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.66%	11.10%	11.15%	5.10%	8.81%	4.15%
	純益率(%)	3.75%	3.21%	2.89%	1.13%	3.53%	5.51%
	每股盈餘(元)	0.94	0.84	0.87	0.40	0.83	0.35
現金流量	現金流量比率(%)	17.22%	5.68%	6.37%	12.14%	10.27%	(0.53%)
	現金流量允當比率(%)	86.23%	84.60%	105.07%	94.43%	85.29%	11.19%
	現金再投資比率(%)	6.19%	1.22%	1.06%	3.88%	4.2%	(0.19%)
槓桿度	營運槓桿度	1.48	1.52	2.01	75.09	2.09	1.57
	財務槓桿度	1.07	1.08	1.27	(0.11)	1.28	1.07
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：							
(若增減變動未達 20% 者可免分析)							
1. 利息保障倍數：係稅前純益增加所致。							
2. 經營能力：因新冠疫情造成全球經濟停滯，客戶受其影響，故減少下單量。							
3. 獲營能力：公司積極轉型且受惠成品布及醫療用布等高毛利產品影響，致整體獲利能力提升。							
4. 槓桿度：係本期銷貨毛利增加致利益增加。							

註：計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率 = 流動資產／流動負債。
- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用)／流動負債。
- (3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)]／平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益／(營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

弘裕企業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、盈餘分派議案及財務報表，上述財務報表業經資誠聯合會計師事務所劉美蘭會計師、王玉娟會計師查核竣事，並出具會計師查核報告書。經本監察人查核營業報告書、盈餘分派議案及財務報表，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，出具審查報告書，敬請鑒察。

此致

弘裕企業股份有限公司一一〇年股東常會

監察人：葉明勳



監察人：蔡振輝



監察人：瑞聯紡織股份有限公司

代表人 黃怡婷



中華民國一〇九年三月二十六日

四、最近年度財務報告

請參閱本年報「附件一、最近年度財務報告」(第 84 ~ 146 頁)。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱本年報「附件二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告」
(第 147 ~ 202 頁)。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難
情事，其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

最近二年度合併資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者
應說明未來因應計畫。：

單位：新台幣仟元

項目	年 度	109 年	108 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		2,414,029	2,130,955	283,074	13.28%
不動產、廠房及設備		1,188,481	1,188,384	97	0.01%
無形資產		12,230	14,045	(1,815)	(12.92%)
其他資產		247,354	287,388	(40,034)	(13.93%)
資產總額		3,862,094	3,620,772	241,322	6.66%
流動負債		1,435,736	1,349,676	86,060	6.38%
非流動負債		430,664	371,473	59,191	15.93%
負債總額		1,866,400	1,721,149	145,251	8.44%
歸屬於母公司業主之權益		1,976,173	1,876,790	99,383	5.30%
股本		1,298,970	1,298,970	0	0
資本公積		5,887	5,887	0	0
保留盈餘		733,949	635,266	98,683	15.53%
其他權益		(62,633)	(63,333)	700	(1.11%)
庫藏股票		0	0	0	0
非控制權益		19,521	22,833	(3,312)	(14.51%)
權益總額		1,995,694	1,899,623	96,071	5.06%
增減比例超過 20% 之變動說明：無。					

未來因應計畫：

本公司仍會持續專注於經營績效之改善與獲利的穩定成長，並健全公司財務結構，降低財務負擔。

二、財務績效分析

最近二年度合併營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之能影響及因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目 年 度	109 年度	108 年度	增減變動	
			金額	變動比率%
營業收入淨額	2,858,477	3,452,413	(593,936)	(17.20%)
營業成本	2,456,391	3,132,783	(676,392)	(21.59%)
營業毛利	402,086	319,630	82,456	25.80%
營業費用	333,425	317,906	15,519	4.88%
營業利益	68,661	1,724	66,937	3,882.66%
營業外收入及支出	45,752	64,519	(18,767)	(29.09%)
稅前淨利	114,413	66,243	48,170	72.72%
所得稅費用	13,533	27,167	(13,634)	(50.19%)
本期淨利	100,880	39,076	61,804	158.16%

增減比例超過 20%之變動說明：

- 1.公司積極轉型且受惠成品布及醫療用布等高毛利產品影響，致整體獲利能力提升。
- 2.營業外收入及支出：係 108 年有處分投資利益。

預期銷售數量與其依據：預期未來一年度產品之銷售數量約 180,000 仟碼，於強化產品品質與產品差異化、考量客戶的訂單及對未來景氣變動之預測等因素評估而得。

對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：投入新材料研發與後加工應用創新，強化競爭優勢，以達成利潤目標。

三、現金流量分析：

1. 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活 動淨現金流量(2)	全年現金 流出量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
559,500	147,512	(27,270)	734,282	無	無

- 1.營業活動：淨現金流量為流入 147,512 仟元，較上期流入減少 20,965 仟元，主要係存貨增加所致。
- 2.投資活動：淨現金流出 65,211 仟元，較上期增加流出 5,579 仟元，主要係轉投資事業現金增資。
- 3.籌資活動：淨現金流入 84,042 仟元，較上期增加 246,585 仟元，主要係銀行借款增加所致。

- 2.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
734,282	150,000	200,000	684,282	無	無

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃：

公司轉投資政策：集團係以營運需求及未來成長性、上下游整合發展為主，進行轉投資事業體之評估，作為轉投資決策依據。

獲利或虧損之主要原因：

境外轉投資公司浙江弘裕廠因織染整併後因疫情改變消費情況，再者受惠於原料採優勢備料於低點及適時調整銷售策略，故產生獲利。另江西廠目前正在積極建廠。境內轉投資子公司裕展新創整改廠房設備等已完成，但因疫情影響代工染整未能達經濟規模產量，因而造成虧損。

改善計畫及未來一年投資計劃：

未來仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計劃。

六、風險事項之分析評估最近年度及截止年報刊印日止：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率、匯率變動對公司損益之影響：

109 年度利息費用占該年度營業成本僅 0.4%；109 年度兌換利益占該年度營業收入 0.1%，對本公司之損益影響有限。

2.通貨膨脹對公司損益之影響：

109 年因國際疫情爆發造成國際油價大幅波動，以致原物料價格先跌後漲，也影響到本公司購料成本及產品價格的波動，受惠低價原料庫存，致毛利率有大幅提升。

3.未來因應措施：

(1).由於疫情關係，全球央行皆採取低利政策，對本公司降低成本有些微幫助，惟仍將持續關注國際金融情勢，定期檢討，以採取有利措施因應。

(2).本公司外匯收入美元及人民幣大致平衡，且採機動性自然避險操作，未來將更加積極蒐集匯率市場資訊以充份掌握匯率走勢。

(3).仍將持續密切注意國際原物料走勢，以擬定對公司最有利的產銷策略。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.從事高風險、高槓桿投資：無。

2.資金貸與他人：集團內資金貸與他人之情事，係母子公司間之資金貸與，均依其所訂定資金貸與他人作業程序辦理。

3.背書保證：本公司辦理背書保證時，依本公司背書保證辦法規定辦理。因子公司有融資需要而為子公司提供背書保證，其金額不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十。

4.衍生性商品交易：本公司訂有衍生性商品交易處理程序，規範外匯操作相關策略及控管流程以觀察外匯變動情形。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.因應後疫情時代發展，積極投入研發高機能性及安全防護類紡織品，包含輕量高強力、防霉抗菌、醫療防護、阻燃耐磨、遮陽耐候等功能性產品，以提升產品研發價值與優勢。

投入環保色紗原料與新差異化回收纖維之開發，持續發展無染色製程及高回收素材含量之產品，搭配新式環保後加工製程，在生產過程中有效降低碳排放量與減少水資源的耗用。

規劃引進相關機能性產品檢驗測試設備以強化成品布種研發品質，並計畫建置新型原料與織造相關開發設備，以配合家飾類與成衣產品線開發拓展。

2.本公司預計投入之研發費用為營收比重之 1%~2%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。最近年度國內外重要政策及法律變動並未影響本公司之財務業務。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司持續研發新產品及提高客戶滿意度，並注意產業動態及市場訊息，評估對公司營運之影響，以保有市場競爭力。最近年度科技改變及產業變化並未影響本公司之財務業務。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司多年致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前並未發生足以影響公司企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司與供應商建立良好的合作關係，且主要原料均有二家以上的供貨來源，尚無進貨集中之風險。

本公司前十大銷售客戶與本公司已建立十分深厚的合作關係，故本公司應無銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事長及其他董事均長期參與公司決策討論，專注於本業經營。截至目前本公司無股權大量移轉或更換之風險。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

本公司對企業風險偵測及預防，設有緊急事故之應變計劃及復原計劃，以達企業永續經營。

七、其他重要事項：無。

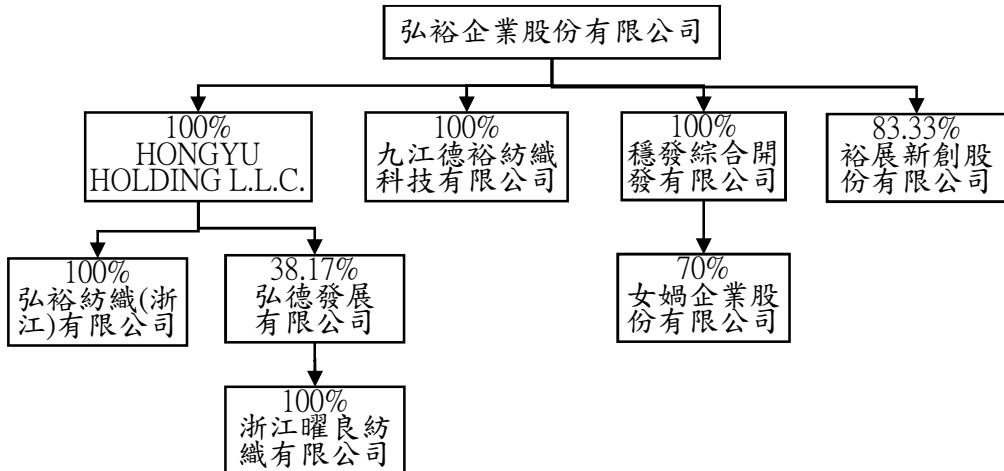
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告

關係企業概況

1. 關係企業組織圖



2. 關係企業基本資料

企業名稱	設立日期 (西元)	地 址	實收資本額(註) (單位:新台幣仟元)	主要營業或 生產項目
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	2001.6.28	3411 Silverside Road, Tatnall Building #104, Wilmington DE 19810, New Castle County, U.S.A.	543,968	從事大陸地區及國外之轉投資事宜，為本公司之境外控股公司
弘裕紡織(浙江)有限公司	2004.6.28	嘉興市秀洲區嘉湖路268號	487,008	製造及販賣棉絲纖維製品
弘德發展有限公司	2006.6.16	11/F., BlocKA, Chung Mei Centre, 15 Hing Yip Street, Kwun Tong, Kowloon Hong Kong	142,400	專業投資
浙江曜良紡織有限公司	2007.1.31	嘉興市秀洲區嘉湖路268號	48,416	高檔織物面料的染整及後整理加工
穩發綜合開發有限公司	2014.10.30	彰化市中正路一段503號 1F	60,000	專業投資
女媧企業股份有限公司	2012.2.1	臺北市大同區太原路17號 6樓之2	40,000	國際貿易及紡織布品販賣
裕展新創股份有限公司	2018.7.25	彰化縣伸港鄉溪底村工西二路7號	120,000	高檔織物面料的織染及後整理加工
九江德裕紡織科技有限公司	2018.12.10	江西省九江市德安縣豐林工業園區創新大道以西，北四路以南	196,533	高檔織物面料的織染及後整理加工

註：本表相關數字涉及外幣數，係以資產負債表日之相關匯率換算為新台幣。

3.公司法第369條之3規定，推定為有控制從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：紡織纖維產品製造業與進出口貿易業。

5.各關係企業董監事資料

企 業 名 稱	職 稱	姓名或 代表人	持 有 股 份	
			出資額(仟元) (註1、註2)	出資比例
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	董事長	葉明洲	681,716	100%
弘裕紡織(浙江)有限公司	董事長 董事 董事 監察人	葉俊麟 洪錦昌 葉閔超 林惠珠	536,721	100%
弘德發展有限公司	董事長	葉連發	60,580	38.17%
浙江曜良紡織有限公司	董事長	葉明隆	65,692	38.17%
穩發綜合開發有限公司	董事長	葉博宇	60,000	100%
女媧企業股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	林惠珠 陳重福 黃素娟 吳芷怡	28,000	70%
裕展新創股份有限公司 ^(註3)	董事長 監察人	楊惟然 卓素卿	100,000	83.33%
九江德裕紡織科技有限公司	董事長 董事 董事 監察人	葉閔超 蔡佑典 蔡國樑 卓素卿	190,742	100%

註：1.表列出資額乃台灣母公司直接或間接投資之金額。

2.自台灣匯出累積投資金額，依原始投資匯率換算。

3.裕展公司於110年4月進行董監改選

6.各關係企業的財務狀況及經營結果

109 年度各關係企業營運狀況

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資本 額(註)	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	543,968	473,766	14,933	458,833	0	0	(241,988)
弘裕紡織(浙江)有限公司	555,521	963,682	504,886	458,796	954,755	(22,477)	(7,150)
浙江曜良紡織有限公司	54,432	84,689	109,840	(25,151)	90,069	(667)	(461)
穩發綜合開發有限公司	60,000	54,850	100	54,750	0	(194)	1,650
女媧企業股份有限公司	40,000	49,654	23,473	26,181	99,801	668	942
裕展新創股份有限公司	120,000	112,317	42,317	70,000	71,810	(38,766)	(36,306)
九江德裕紡織科技有限公司	196,533	192,336	2,128	190,208	0	(4,491)	(3,339)

註：本表相關數字涉及外幣數，係以資產負債表日之相關匯率換算為新台幣。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱本年報「附件一、最近年度財務報告」(第 84~146 頁)。

(三)關係企業報告書：請參閱本年報「附件一、最近年度財務報告」(第 84~146 頁)。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

【附件一】最近年度財務報告

弘裕企業股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）依關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：弘裕企業股份有限公司及子公司

負責人：葉明洲



中華民國 110 年 3 月 26 日



會計師查核報告

(110)財審報字第 20004471 號

弘裕企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

弘裕企業股份有限公司及子公司（以下簡稱「弘裕集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達弘裕集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與弘裕集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對弘裕集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

弘裕集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
407619 台中市西屯區市政路 402 號 12 樓
12F, No. 402, Shizheng Rd., Xitun Dist., Taichung 407619, Taiwan
T: +886 (4) 2704 9168, F: +886 (4) 2254 2166, www.pwc.tw

銷貨收入截止時點

事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十八)；營業收入明細請詳合併財務報告附註六(二十二)。弘裕集團主係經營各種棉毛絲織纖維織品之製造及銷售，銷貨收入主係依交易條件以貨品到達目的港時，貨物控制權移轉時始認列，並於月底以人工方式檢查交易日期與實際到港日期是否一致，並認列收入。故此等收入認列流程涉及許多人工判斷及作業，而有可能造成收入未被記錄在正確期間，故本會計師將銷貨收入之截止時點列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並進而測試該等控制，以評估管理階層管控銷貨收入截止時點之有效性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之銷貨交易，核對交易文件確認銷貨交易記錄於適當期間。

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十四)。存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨備抵評價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。弘裕集團民國 109 年 12 月 31 日之存貨及備抵評價損失分別為新台幣 1,031,169 仟元及新台幣 124,528 仟元。

弘裕集團經營各種棉毛絲織纖維織品之製造及銷售，針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低者衡量，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。考量弘裕集團之存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解弘裕集團營運及產業性質，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策之合理性。
2. 檢視弘裕集團年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

其他事項 - 個體財務報告

弘裕企業股份有限公司已編製民國 109 年及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估弘裕集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算弘裕集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

弘裕集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預

期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對弘裕集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使弘裕集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致弘裕集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對弘裕集團民國 109 年度合併財務報表



查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭

會計師

王玉娟

劉美蘭

王玉娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1020028992 號

中華民國 110 年 3 月 26 日

弘裕企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 734,282	19	\$ 559,500	16
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)				
產—流動		12,293	-	7,172	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)				
動		8,928	-	8,586	-
1150 應收票據淨額	六(四)	82,512	2	102,886	3
1160 應收票據—關係人淨額	七(二)	425	-	1,426	-
1170 應收帳款淨額	六(四)	447,031	12	470,456	13
1180 應收帳款—關係人淨額	七(二)	98,752	3	80,511	2
1200 其他應收款	七(二)	15,859	-	23,325	1
130X 存貨	六(五)	906,641	24	810,654	22
1410 預付款項		103,113	3	52,628	2
1460 待出售非流動資產淨額	六(六)(十一)	-	-	8,938	-
1470 其他流動資產		4,193	-	4,873	-
11XX 流動資產合計		<u>2,414,029</u>	<u>63</u>	<u>2,130,955</u>	<u>59</u>
非流動資產					
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(六)	79,575	2	66,741	2
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)及八				
流動		16,406	-	11,600	-
1550 採用權益法之投資	六(七)	128	-	128	-
1600 不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,188,481	31	1,188,384	33
1755 使用權資產	六(九)	70,602	2	73,245	2
1760 投資性不動產淨額	六(十)及八	-	-	63,897	2
1780 無形資產		12,230	-	14,045	-
1840 遲延所得稅資產	六(二十九)	54,255	1	43,680	1
1900 其他非流動資產	六(十二)	26,388	1	28,097	1
15XX 非流動資產合計		<u>1,448,065</u>	<u>37</u>	<u>1,489,817</u>	<u>41</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 3,862,094</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,620,772</u>	<u>100</u>

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	109 年 12 月 31 日 金額 %	108 年 12 月 31 日 金額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十三)	\$ 562,230 15	\$ 478,370 13
2110	應付短期票券	六(十四)	179,882 5	249,808 7
2130	合約負債—流動	六(二十二)	37,602 1	33,917 1
2150	應付票據		162,296 4	120,508 3
2160	應付票據—關係人	七(二)	4,986 -	3,741 -
2170	應付帳款		182,376 5	208,650 6
2180	應付帳款—關係人	七(二)	4,708 -	12,600 -
2200	其他應付款	六(十五)及七(二)	212,455 5	167,450 5
2230	本期所得稅負債	六(二十九)	30,412 1	14,252 1
2300	其他流動負債	六(九)(十六)	58,789 1	60,380 2
21XX	流動負債合計		1,435,736 37	1,349,676 38
非流動負債				
2540	長期借款	六(十七)	328,691 8	274,564 7
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	77,940 2	72,867 2
2600	其他非流動負債	六(九)	24,033 1	24,042 1
25XX	非流動負債合計		430,664 11	371,473 10
2XXX	負債總計		1,866,400 48	1,721,149 48
權益				
歸屬於母公司業主之權益				
	股本	六(十九)		
3110	普通股股本		1,298,970 34	1,298,970 36
	資本公積	六(二十)		
3200	資本公積		5,887 -	5,887 -
	保留盈餘	六(二十一)		
3310	法定盈餘公積		207,784 5	203,074 6
3320	特別盈餘公積		182,752 5	182,752 5
3350	未分配盈餘		343,413 9	249,440 7
	其他權益			
3400	其他權益		(62,633) (2) (63,333) (2)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,976,173 51	1,876,790 52
36XX	非控制權益		19,521 1	22,833 -
3XXX	權益總計		1,995,694 52	1,899,623 52
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九		
3X2X	負債及權益總計		\$ 3,862,094 100	\$ 3,620,772 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲

經理人：郭正沛

會計主管：潘立哲

弘裕企業股份有限公司及子公司
合併盈餘損益表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入	六(二十二)	\$ 2,858,477	100	\$ 3,452,413	100
5000 营業成本	六(五)及七(二)(	2,456,391)	(86)	3,132,783)	(91)
5900 营業毛利		402,086	14	319,630	9
營業費用	六(二十七)				
	(二十八)				
6100 推銷費用	(	109,352)	(4)	107,253)	(3)
6200 管理費用	(	152,715)	(6)	148,516)	(4)
6300 研究發展費用	(	66,053)	(2)	68,171)	(2)
6450 預期信用減損(損失)利益	六(四)及十二				
	(二)	(5,305)	-	6,034	-
6000 营業費用合計	(	333,425)	(12)	317,906)	(9)
6900 营業利益		68,661	2	1,724	-
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十三)	5,066	-	3,656	-
7010 其他收入	六(二十四)	43,453	2	36,005	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	12,328	-	42,517	1
7050 財務成本	六(二十六)	(15,095)	-	(17,659)	-
7000 营業外收入及支出合計		45,752	2	64,519	2
7900 稅前淨利		114,413	4	66,243	2
7950 所得稅費用	六(二十九)	(13,533)	(1)	(27,167)	(1)
8200 本期淨利		\$ 100,880	3	\$ 39,076	1

(續 次 頁)

弘裕企業股份有限公司及子公司
合併盈餘分派表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 金額	度 %	108 年 金額	度 %
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十八)	(\$ 4,925)	-	(\$ 1,587)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(15,966)	-	4,763)	-
8349	與不重分類之項目相關之所 得稅 六(二十九)	3,969	-	1,066	-
8310	不重分類至損益之項目總額	(16,922)	-	(5,284)	-
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	12,642	-	(28,903)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之 所得稅 六(二十九)	(2,529)	-	5,781	-
8360	後續可能重分類至損益之項目 總額	10,113	-	(23,122)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$ 6,809)	-	(\$ 28,406)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 94,071	3	\$ 10,670	-
淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 107,344	3	\$ 51,970	1
8620	非控制權益	(6,464)	-	(12,894)	-
	合計	\$ 100,880	3	\$ 39,076	1
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 100,535	3	\$ 23,564	-
8720	非控制權益	(6,464)	-	(12,894)	-
	合計	\$ 94,071	3	\$ 10,670	-
每股盈餘 六(三十)					
9750	基本每股盈餘	\$ 0.83		\$ 0.40	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.82		\$ 0.40	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：郭正沛



會計主管：潘立哲



弘裕企合有限公司

民國 109 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	普通股資本	資本公積—庫藏股	交易盈餘	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其			他			權益					
							業盈	餘	其	他	之	權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之資產未實現差額	總損益	非控制權益	計	非控制權益	總額
108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日														\$32,134	\$1,927,922			
108 年 1 月 1 日餘額	\$1,298,970	\$ 5,887	\$ 191,794	\$ 182,752	\$ 252,582	(\$ 32,505)	(\$ 3,692)	\$ 1,895,788	\$ 32,134	\$ 32,134	\$ 32,134	\$ 32,134	\$ 32,134	\$ 32,134	\$ 32,134	\$ 32,134	\$ 32,134	
本期淨利	-	-	-	-	51,970	-	-	-	51,970	(- 12,894)	(- 12,894)	(- 12,894)	(- 12,894)	(- 12,894)	(- 12,894)	(- 12,894)	(- 12,894)	(- 12,894)
其他綜合損益(淨額)	-	-	-	-	(1,270)	(23,122)	(4,014)	(28,406)	(28,406)	(- 28,406)	(- 28,406)	(- 28,406)	(- 28,406)	(- 28,406)	(- 28,406)	(- 28,406)	(- 28,406)	(- 28,406)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	50,700	(23,122)	(4,014)	(23,564)	(23,564)	(- 23,564)	(- 23,564)	(- 23,564)	(- 23,564)	(- 23,564)	(- 23,564)	(- 23,564)	(- 23,564)	(- 23,564)
107 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	11,280	-	(11,280)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(38,969)	-	-	-	(38,969)	(38,969)	(38,969)	(38,969)	(38,969)	(38,969)	(38,969)	(38,969)	(38,969)
現金股利	-	-	-	-	-	(3,593)	-	-	-	(3,593)	(3,593)	(3,593)	(3,593)	(3,593)	(3,593)	(3,593)	(3,593)	(3,593)
非控制權益增加	\$1,298,970	\$ 5,887	\$ 203,074	\$ 182,752	\$ 249,440	(\$ 55,627)	(\$ 7,706)	\$ 1,876,790	\$ 1,876,790	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833
108 年 12 月 31 日餘額	\$1,298,970	\$ 5,887	\$ 203,074	\$ 182,752	\$ 249,440	(\$ 55,627)	(\$ 7,706)	\$ 1,876,790	\$ 1,876,790	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833
109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日餘額														\$1,899,623			
109 年 1 月 1 日餘額	\$1,298,970	\$ 5,887	\$ 203,074	\$ 182,752	\$ 249,440	(\$ 55,627)	(\$ 7,706)	\$ 1,876,790	\$ 1,876,790	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833	\$ 22,833
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	107,344	-	-	-	107,344	(- 6,464)	(- 6,464)	(- 6,464)	(- 6,464)	(- 6,464)	(- 6,464)	(- 6,464)	(- 6,464)	(- 6,464)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,940)	10,113	(- 12,982)	(- 6,809)	(- 6,809)	(- 6,809)	(- 6,809)	(- 6,809)	(- 6,809)	(- 6,809)	(- 6,809)	(- 6,809)	(- 6,809)	(- 6,809)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	103,404	10,113	(- 12,982)	100,535	100,535	(- 100,535)	(- 100,535)	(- 100,535)	(- 100,535)	(- 100,535)	(- 100,535)	(- 100,535)	(- 100,535)	(- 100,535)
108 年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	4,710	-	(4,710)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(3,569)	-	3,569	3,569	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(1,152)	-	(1,152)	(1,152)	(- 1,152)	(- 1,152)	(- 1,152)	(- 1,152)	(- 1,152)	(- 1,152)	(- 1,152)	(- 1,152)	(- 1,152)
非控制權益增加	\$1,298,970	\$ 5,887	\$ 207,784	\$ 182,752	\$ 343,413	(\$ 45,514)	(\$ 17,119)	\$ 1,976,173	\$ 1,976,173	\$ 19,521	\$ 19,521	\$ 19,521	\$ 19,521	\$ 19,521	\$ 19,521	\$ 19,521	\$ 19,521	\$ 19,521
109 年 12 月 31 日餘額	後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。														\$ 2,000			



會計主管：潘立哲



經理人：郭正沛



董事長：葉明洲

弘裕企業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 114,413	\$ 66,243
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十五)		
	(二十七)	111,547	117,175
各項攤提	六(二十七)	2,085	3,025
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二)	5,305	(6,034)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(二)(二十五)		
	(1,519)	(5,886)	
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十五)	470	(537)
處分子公司利益	六(二十五)	-	(63,137)
利息費用	六(二十六)	15,038	17,598
租賃負債-利息費用	六(二十六)	57	61
利息收入	六(二十三)	(5,066)	(3,656)
股利收入	六(二十四)	(175)	(490)
租賃修改利益	六(九)	(20)	-
未實現兌換(利益)損失		(27,887)	16,337
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		20,623	36,815
應收票據—關係人淨額		1,001	(1,196)
應收帳款		26,388	(82,107)
應收帳款—關係人淨額		(23,546)	72,671
其他應收款		7,609	(1,452)
存貨		(92,702)	87,051
預付款項		2,561	(16,416)
其他流動資產		680	(12,464)
其他非流動資產		973	576
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		3,256	(2,639)
應付票據		41,788	26,409
應付票據—關係人		1,245	(2,522)
應付帳款		(26,997)	(4,391)
應付帳款—關係人		(10,737)	(13,018)
其他應付款		(9,351)	(26,864)
其他流動負債		(430)	1,445
其他非流動負債		2,071	-
營運產生之現金流入		158,680	202,597
收取之利息		4,923	4,190
收取之股利		365	490
支付之利息		(15,018)	(17,712)
支付之所得稅		(1,438)	(21,088)
營業活動之淨現金流入		147,512	168,477

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
--	----	------------------------------	------------------------------

投資活動之現金流量

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 10,731)	(\$ 24,520)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,130	51,006
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產	六(六)	
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(28,800)	-
處分待出售非流動資產	(4,994)	13,086)
處分子公司現金收入數	8,938	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	70,358
處分不動產、廠房及設備	六(三十一)	(36,662)
取得使用權資產	785	104,503)
取得無形資產	(-)	2,751
存出保證金增加	(62)	(41,008)
投資活動之淨現金流出	(815)	(619)
	<u>(65,211)</u>	<u>(59,632)</u>

籌資活動之現金流量

短期借款舉借數	1,764,801	2,945,794
短期借款償還數	(1,661,812)	(3,287,083)
應付短期票券增加	1,050,000	1,320,000
應付短期票券減少	(1,120,000)	(1,300,000)
其他應付款-關係人減少	六(三十二)	(-)
租賃本金償還	(2,055)	(54,253)
長期借款舉借數	110,000	1,894)
長期借款償還數	(56,984)	280,000
存入保證金增加	六(三十二)	(28,452)
發放現金股利	六(三十二)	(92)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(38,969)	(2,314)
	<u>84,042</u>	<u>(162,543)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	8,439	(37,443)
待出售非流動資產-現金	-	10,667
本期現金及約當現金增加(減少)數	174,782	(80,474)
期初現金及約當現金餘額	559,500	639,974
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 734,282</u>	<u>\$ 559,500</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：郭正沛



會計主管：潘立哲



弘裕企業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 109 年度及 108 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

弘裕企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於中華民國 59 年 9 月，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為各種棉毛絲織纖維織品之製造、買賣內外銷等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 3 月 26 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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國 109 年 6 月 1 日(註)

註：金管會允許提前於民國 109 年 1 月 1 日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋

發布之生效日

國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」 民國110年1月1日

國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」 民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋

發布之生效日

國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」 民國111年1月1日

國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投待國際會計準則理事會決定資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

國際財務報導準則第17號「保險合約」 民國112年1月1日

國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 民國112年1月1日

國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 民國112年1月1日

國際財務報導準則第1號之修正「會計政策之揭露」 民國112年1月1日

國際財務報導準則第8號之修正「會計估計之定義」 民國112年1月1日

國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 民國111年1月1日

國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 民國111年1月1日

2018-2020週期之年度改善 民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		
			109年12月31日	108年12月31日	說明
本公司	HONGYU HOLDINGS L. L. C.	轉投資	100%	100%	註3
本公司	穩發綜合開發有限公司	專業投資	100%	100%	
本公司	裕展新創股份有限公司	高檔織面料的織染及後整理加工	83%	80%	註1
本公司	九江德裕紡織科技有限公司	高檔織面料的織染及後整理加工	100%	100%	註2
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	弘裕紡織(浙江)有限公司	製造及販賣絲纖維製品及後整理加工	100%	100%	
穩發綜合開發有限公司	女媧企業股份有限公司	委外加工成布後銷售	70%	70%	

註 1：本集團因整體營運發展需要：

- (1) 裕展新創股份有限公司於民國 108 年 5 月 24 日董事會決議辦理現金增資 50,000 仟元，由本集團全額認購，致本集團持股比例上升為 80%，因未按持股比例認股之影響而減少保留盈餘 3,593 仟元，並於民國 108 年 6 月完成變更登記。
- (2) 裕展新創股份有限公司於民國 109 年 3 月 10 日經董事會決議辦理減資彌補虧損 60,000 仟元。
- (3) 裕展新創股份有限公司於民國 109 年 5 月 8 日經董事會決議辦理現金增資 30,000 仟元，本集團認購 28,000 仟元因未按持股比例認列，致持股比例上升為 83%，減少保留盈餘 1,152 仟元。

註 2：本集團因整體營運發展需要，於民國 108 年 5 月 10 日經董事會決議通過，原由 HOME-E HOLDING CO., LTD 持有之九江德裕紡織科技股份有限公司轉由弘裕企業股份有限公司直接持有，本交易係屬共同控制下個體之組織重組，採帳面價值法衡量，業已完成變更登記，並分別於民國 109 年 6 月 3 日及民國 108 年 12 月匯出投資款計人民幣 20,000 仟元及 10,000 仟元投資九江德裕紡織科技有限公司。截至民國 109 年 12 月累計投資金額為人民幣 45,000 仟元。。

註 3：本集團於民國 108 年 11 月 8 日經董事會決議通過，註銷子公司 HONGYU HOLDINGS L. L. C 部分登記資本額，並同時辦理減資退回股本美金 3,190 仟元及減資彌補虧損美金 1,853 仟元，前述變更後之實收資本額為美金 19,100 仟元，並於民國 108 年 12 月完成變更登記。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 重大限制

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4)所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)國外營運機構之淨投資之換算差額認列為其他綜合損益。
- (3)當部分處分或出售國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(十)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三)出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因；於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，

採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十五) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年～50年
機器設備	2年～20年
運輸設備	2年～10年
辦公設備	3年～10年
其他資產	2年～20年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3)發生之任何原始直接成本；及

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十八) 無形資產

1. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限2~5年攤銷。

2. 排污權以取得成本認列，依直線法按可使用年限20年攤銷。

(十九) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可收回金額，當可收回金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可收回金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權力失效時，將除列金融資產。

(二十二) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

(二十三) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以换取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後董事會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遷延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遷延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遷延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十六) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十七)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

(二十八)收入認列

商品銷貨

1. 本集團主要營業項目為各種棉毛絲織纖維織品之製造、印染及加工內外銷等，於產品之控制移轉予客戶時認列收入，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本集團銷售合約中含有預收客戶貨款之條款，此合約負債於該產品控制移轉予客戶時認列收入。

(二十九)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十)企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十一)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨係依正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 109 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 906,641 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,813	\$ 3,886
支票存款及活期存款	600,002	555,614
定期存款	<u>131,467</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 734,282</u>	<u>\$ 559,500</u>
利率區間：		
定期存款	<u>2.30%~2.67%</u>	<u>-</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將三個月以上到期之定期存款與受限制且非滿足短期現金承諾之定期存款列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之金額分別為 25,334 仟元及 20,186 仟元，請詳附註六(三)。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動

項 目 109年12月31日 108年12月31日

流動項目：

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產

上市櫃公司股票	\$ 13,711	\$ 9,365
評價調整	(1,418)	(2,193)
小計	<u>\$ 12,293</u>	<u>\$ 7,172</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動認列於損益之明細如下：

	109年度	108年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	<u>\$ 1,519</u>	<u>\$ 5,886</u>

2. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動提供質押之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	<u>\$ 8,928</u>	<u>\$ 8,586</u>

非流動項目：

受限制之定期存款	<u>\$ 16,406</u>	<u>\$ 11,600</u>
----------	------------------	------------------

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為 25,334 仟元及 20,186 仟元。

2. 本集團提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	<u>\$ 82,512</u>	<u>\$ 102,886</u>
應收帳款	<u>\$ 458,751</u>	<u>\$ 482,000</u>
減：備抵損失	<u>(11,720)</u>	<u>(11,544)</u>
	<u>\$ 447,031</u>	<u>\$ 470,456</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 425,491	\$ 82,512	\$ 450,372	\$ 102,886
1-90天	27,664	-	21,980	-
91-180天	1,761	-	4,463	-
181-210天	67	-	2,865	-
211天以上	3,768	-	2,320	-
	<u>\$ 458,751</u>	<u>\$ 82,512</u>	<u>\$ 482,000</u>	<u>\$ 102,886</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額分別為 400,309 仟元及 139,701 仟元。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 82,512 仟元及 102,886 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 447,031 仟元及 470,456 仟元。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

109年12月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原 料	\$ 222,893	(\$ 13,545)	\$ 209,348
物 料	2,946	-	2,946
在 製 品	114,538	(1,142)	113,396
製 成 品	690,792	(109,841)	580,951
合 計	\$ 1,031,169	(\$ 124,528)	\$ 906,641

108年12月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原 料	\$ 195,719	(\$ 12,045)	\$ 183,674
物 料	3,932	-	3,932
在 製 品	121,936	(2,290)	119,646
製 成 品	608,344	(104,942)	503,402
合 計	\$ 929,931	(\$ 119,277)	\$ 810,654

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 2,475,803	\$ 3,163,648
存貨跌價及呆滯損失	4,496	4,891
未攤銷固定製造費用	6,795	1,139
存貨盤虧(盈)	1,352	(633)
下腳收入	(32,055)	(36,262)
	\$ 2,456,391	\$ 3,132,783

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動

項	目	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：			
權益工具			
非公開發行公司	\$ 96,423	\$ 67,623	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產評價調整	(16,848)	(882)	
合計	\$ 79,575	\$ 66,741	

1. 本集團選擇將屬策略性投資或為穩定收取股利之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之權益工具價值分別為 79,575 仟元及 66,741 仟元。
2. 本集團於民國 109 年 10 月 5 日按持股比率 83% 參與 GRAND AND GREAT CORPORATION LTD 現金增資 28,800 仟元。
3. 本集團因投資策略改變，民國 108 年 12 月 31 日簽訂豪潔股權轉讓協議書，依其公允價值 8,938 仟元重分類至「待出售非流動資產」項下，於民國 109 年 1 月完成交割，累計處分損失為 3,569 仟元，自其他權益轉入未分配盈餘。
4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	109年度	108年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 12,982)	(\$ 4,014)
累積損失因除列轉列保留盈餘	\$ 3,569	\$ -
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	\$ 49	\$ 220

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 79,575 仟元及 66,741 仟元。
6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。
7. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動提供質押之情形。

(七) 採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
期初餘額(即期末餘額)	\$ 128	\$ 128

本集團個別不重大關聯企業相關資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		109年12月31日	108年12月31日		
弘隆發開發股份有限公司(註)	台灣	37.50%	37.50%	策略投資	權益法
弘德發展有限公司	香港	38.17%	38.17%	策略投資	權益法

註：自民國 107 年 11 月 1 日申請辦理暫時停業，並於 108 年 11 月 1 日申請停業展延，已於 109 年 11 月 1 日復業。

(以下空白)

(八) 不動產、廠房及設備

	109年度					
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	\$ 304,450	\$ -	\$ -	\$ 59,160	\$ -	\$ 363,610
房屋及建築	704,858	1,725	-	12,334	5,155	724,072
機器設備	1,112,229	10,618	(877)	8,398	8,465	1,138,833
運輸設備	29,962	597	(2,535)	5	207	28,236
辦公設備	14,948	34	(292)	-	61	14,751
其他設備	170,989	4,128	(7,969)	269	952	168,369
出租資產	37,564	-	-	-	662	38,226
閒置資產	8,650	-	(5,631)	-	-	3,019
未完工程/待驗設備	24,516	18,717	(12,568)	271	30,936	\$ 2,510,052
	\$ 2,408,166	\$ 35,819	(\$ 17,304)	\$ 67,598	\$ 15,773	
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 345,634)	(\$ 26,157)	\$ -	(\$ 1,463)	(\$ 2,394)	(\$ 375,648)
機器設備	(706,014)	(65,470)	821	-	(5,154)	(775,817)
運輸設備	(19,755)	(2,826)	1,576	-	(125)	(21,130)
辦公設備	(9,015)	(987)	292	-	(51)	(9,761)
其他設備	(113,153)	(10,700)	7,729	-	368	(116,492)
出租資產	(17,561)	(1,833)	-	-	310	(19,704)
閒置資產	(8,650)	-	5,631	-	-	(3,019)
	(\$ 1,219,782)	(\$ 107,973)	\$ 16,049	(\$ 1,463)	(\$ 8,402)	(\$ 1,321,571)
	\$ 1,188,384					\$ 1,188,481

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 民國109年度本期移轉係(1)預付設備款轉入(2)依集團使用狀況將投資性不動產移轉至土地及房屋及建築。

	108 年度					
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	\$ 304,450	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 304,450
房屋及建築	\$ 762,397	\$ 2,107	\$ 25,353)	\$ 21,875)	\$ (12,418)	\$ 704,858
機器設備	1,003,795	102,516	(30,600)	45,408	(8,890)	1,112,229
運輸設備	28,948	1,568	(330)	259	(483)	29,962
辦公設備	14,006	1,280	(545)	352	(145)	14,948
其他設備	158,001	5,681	(4,837)	14,367	(2,223)	170,989
租資產	3,791	-	-	35,174	(1,401)	37,564
閒置資產	56,855	-	-	(47,980)	(225)	8,650
未完工工程/待驗設備	46,985	\$ 22,215	\$ -	(42,268)	(2,416)	\$ 24,516
	\$ 2,379,228	\$ 135,367	\$ (61,665)	\$ (16,563)	\$ (28,201)	\$ 2,408,166
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 346,976) (\$ 652,235)	\$ 28,136	\$ 12,290	\$ 11,488	\$ 5,698	\$ 345,636)
機器設備	(69,096)	28,697	(15,322)	1,941	(706,015)	
運輸設備	(2,530)	330	(259)	291	(19,755)	
辦公設備	(957)	538	(352)	120	(9,015)	
其他設備	(11,689)	4,826	(4,698)	848	(113,151)	
租資產	(1,123)	-	(15,385)	656	(17,560)	
閒置資產	(32,932)	-	(24,528)	(246)	(8,650)	
	(\$ 1,162,240)	\$ (113,531)	\$ 46,681	\$ -	\$ 9,308	(\$ 1,219,782)
累計減損						
閒置資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
機器設備	(\$ 13,308)	-	-	13,308	-	-
運輸設備	(30)	-	-	30	-	-
辦公設備	(40)	-	-	40	-	-
其他設備	(3,622)	-	-	3,622	-	-
	(\$ 17,000)	\$ -	\$ -	\$ 17,000	\$ -	\$ 1,188,384

1. 民國108年度本期移轉係自預付設備款轉入及因東莞弘裕出售，從閒置資產及出租資產還原至原機器設備項下。
 2. 本期減少數中有12,770仟元係屬待出售非流動資產出售，2,214仟元屬不動產、廠房及設備出售。
 3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
 ~36~

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及機器設備，租賃合約之期間通常介於 3 到 46 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 69,748	\$ 71,556
房屋	604	1,263
機器設備	250	426
	<u>\$ 70,602</u>	<u>\$ 73,245</u>
	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 2,739	\$ 2,492
房屋	659	659
機器設備	176	149
	<u>\$ 3,574</u>	<u>\$ 3,300</u>

3. 本集團於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為 3,291 仟元及 41,597 仟元。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	\$ 57	\$ 61
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 1,127</u>	<u>\$ 746</u>
租賃修改利益	<u>\$ 20</u>	-

5. 本集團於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 3,239 仟元及 2,701 仟元。

6. 本集團租賃負債-流動及非流動餘額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債-流動	\$ 1,886	\$ 1,934
租賃負債-非流動	\$ 2,847	\$ 5,066

(十) 投資性不動產

109年度

	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	\$ 59,160	\$ -	\$ -	(\$ 59,160)	\$ -	\$ -
房屋及建築	6,200	-	-	(6,200)	-	-
	\$ 65,360	\$ -	\$ -	(\$ 65,360)	\$ -	\$ -
累計折舊						
房屋及建築	(1,463)	\$ -	\$ -	\$ 1,463	\$ -	\$ -
	\$ 63,897					\$ -

108年度

	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	\$ 59,160	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 59,160
房屋及建築	6,200	-	-	-	-	6,200
	\$ 65,360	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 65,360
累計折舊						
房屋及建築	(1,119)	(\$ 344)	\$ -	\$ -	\$ -	(1,463)
	\$ 64,241					\$ 63,897

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	109年度	108年度
投資性不動產之租金收入	\$ -	\$ -
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ -	\$ 465

2. 本集團持有之投資性不動產之土地於民國 108 年 12 月 31 日之公允價值為 217,304 仟元，係取得內政部不動產交易實價查詢鄰近土地交易價格而得，屬第二等級公允價值；房屋及建築於民國 108 年 12 月 31 日之公允價值為 36,233 仟元，係假設以未來 10 年預計之房屋租金總收入並考量未來經濟成長及通貨膨脹結果，再依各年度存款利率 1.845% 進行各年度現金流量折現而得，屬第三等級公允價值。
3. 本集團持有之投資性不動產因轉供自用，故本期移轉至不動產、廠房及設備為 63,897 仟元。
4. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一)待出售非流動資產

1.(1)本集團於民國 108 年 5 月 10 日因應集團整體營運發展策略考量，經董事會決議通過授權董事長處分子公司-東莞弘裕紡織科技有限公司 100% 股權，並將相關之資產轉列為待出售處分群組，該項交易於民國 108 年 10 月 24 日簽訂股權轉讓書。該待處分群組於民國 108 年 9 月 30 日之資產為 \$40,383。

(2)待出售處分群組之資產：

	<u>108年12月31日</u>
現金及約當現金	\$ 10,667
其他應收款	305
其他流動資產	10,100
不動產、廠房及設備	12,770
使用權資產	6,541
	<u>\$ 40,383</u>

不動產、廠房及設備相關明細及金額如下：

	<u>108年12月31日</u>
不動產、廠房及設備總額	\$ 29,770
累計減損-機器設備	(13,308)
累計減損-運輸設備	(30)
累計減損-辦公室設備	(40)
累計減損-其他設備	(3,622)
	<u>\$ 12,770</u>

本集團之子公司-東莞弘裕營業功能改變，已不再生產，故將其機器設備等依其使用價值評估減損損失。

2. 本集團已於民國 108 年 10 月 24 日將子公司-東莞弘裕紡織有限公司處分，民國 108 年 12 月 31 日之待出售非流動資產 8,938 仟元請詳附註六(六)第 3 點說明。

3. 民國 109 年 12 月 31 日無此情況。

(十二)其他非流動資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
存出保證金	\$ 11,259	\$ 10,444
預付設備款	6,581	6,187
其他非流動資產—其他	8,548	11,466
	<u>\$ 26,388</u>	<u>\$ 28,097</u>

(十三) 短期借款

借款性質	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
信用借款	\$ 433,562	\$ 404,906
擔保借款	112,379	47,686
購料借款	<u>16,289</u>	<u>25,778</u>
	<u>\$ 562,230</u>	<u>\$ 478,370</u>
金融機構借款利率區間	<u>0.88%~1.75%</u>	<u>1.13%~3.54%</u>

擔保借款之擔保品請詳附註八之說明。

(十四) 應付短期票券

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 180,000	\$ 250,000
減：應付商業本票折價	<u>(118)</u>	<u>(192)</u>
	<u>\$ 179,882</u>	<u>\$ 249,808</u>
利率區間	<u>1.07%~1.14%</u>	<u>1.10%~1.19%</u>

上述應付商業本票係由兆豐票券金融股份有限公司、國際票券金融股份有限公司、大慶票券金融股份有限公司、大中票券金融股份有限公司、萬通票券金融公司及中華票券金融股份有限公司保證發行。

(十五) 其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資	\$ 82,137	\$ 66,869
應付加工費	43,625	35,025
應付維修費	13,992	8,474
應付水電費	11,268	13,711
其他	<u>61,433</u>	<u>43,371</u>
	<u>\$ 212,455</u>	<u>\$ 167,450</u>

(十六) 其他流動負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
一年內到期之長期借款	\$ 55,873	\$ 56,984
租賃負債-流動	1,886	1,934
其他流動負債-其他	<u>1,030</u>	<u>1,462</u>
	<u>\$ 58,789</u>	<u>\$ 60,380</u>

(十七) 長期借款

借款性質	借款期間	109年12月31日
信用借款	自105年4月15日至110年4月15日 ，並按月付息，另自108年4月15 日開始按9期償還本金	\$ 17,778
擔保借款	自108年8月13日至113年8月13日 ，並按月付息，另自110年11月13 日開始按12期償還本金	200,000
	自108年11月20日至115年11月20 日，並按月付息，另自108年12月 20日開始按84期償還本金	126,786
	自109年10月13日至114年10月13 日，並按月付息，另自112年1月 13日開始按12期償還本金	<u>40,000</u>
		384,564
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)		(55,873)
		<u>\$ 328,691</u>
利率區間		<u>1.05%~1.24%</u>
借款性質	借款期間	108年12月31日
信用借款	自105年4月15日至110年4月15日 ，並按月付息，另自108年4月15 日開始按9期償還本金	\$ 53,333
擔保借款	自108年8月13日至113年8月13日 ，並按月付息，另自110年11月13 日開始按12期償還本金	130,000
	自108年11月20日至115年11月20 日，並按月付息，另自108年12月 20日開始按84期償還本金	<u>148,215</u>
		331,548
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)		(56,984)
		<u>\$ 274,564</u>
利率區間		<u>1.20%~1.50%</u>

(十八) 退休金

1. (1) 本集團依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於

台灣銀行。另本集團於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本集團將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 48,403	\$ 42,340
計畫資產公允價值	(30,349)	(26,403)
淨確定福利負債	<u>\$ 18,054</u>	<u>\$ 15,937</u>

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
109年			
1月1日餘額	\$ 42,340	(\$ 26,403)	\$ 15,937
當期服務成本	269	-	269
利息費用(收入)	<u>423</u>	<u>(280)</u>	<u>143</u>
	<u>43,032</u>	<u>(26,683)</u>	<u>16,349</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不 包括包含於利息收 入或費用之金額)	- (744)	(744)	744)
財務假設變動影 響數			
經驗調整	<u>5,669</u>	<u>-</u>	<u>5,669</u>
	<u>5,669</u>	<u>(744)</u>	<u>4,925</u>
提撥退休基金	- (3,220)	(3,220)	3,220)
支付退休金	<u>(298)</u>	<u>298</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 48,403</u>	<u>(\$ 30,349)</u>	<u>\$ 18,054</u>

(以下空白)

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
108年			
1月1日餘額	\$ 39,769	(\$ 22,660)	\$ 17,109
當期服務成本	278	-	278
利息費用(收入)	397	(242)	155
	<u>40,444</u>	<u>(22,902)</u>	<u>17,542</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不 包括包含於利息收 入或費用之金額)	- (842)	(842)	842)
財務假設變動影 響數	-	-	-
經驗調整	<u>2,429</u>	<u>-</u>	<u>2,429</u>
	<u>2,429</u>	<u>(842)</u>	<u>1,587</u>
提撥退休基金	- (3,192)	(3,192)	3,192)
支付退休金	(533)	533	-
12月31日餘額	<u>\$ 42,340</u>	<u>(\$ 26,403)</u>	<u>\$ 15,937</u>

(4)本集團之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	109年度	108年度
折現率	0.75%	1.00%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率	未來薪資增加率
	增加0.25% 減少0.25%	增加1% 減少1%

109年12月31日

對確定福利義務現值之 (\$ 1,061) \$ 1,100 \$ 4,544 (\$ 4,014)
影響

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加1%	減少1%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之 (\$ 1,025) \$ 1,065 \$ 4,474 (\$ 3,911)				

影響

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 3,221 仟元。

(7)截至民國 109 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11.7 年。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)本集團之所有大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 109 年及 108 年度，其提撥比率為 14%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 109 年及 108 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 11,237 仟元及 14,640 仟元。

(十九) 股本

1. 民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 1,838,311 仟元，實收資本額為 1,298,970 仟元，每股面額 10 元。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位:仟股	
	109年度	108年度
期初股數(即期末股數)	129,897	129,897

(二十) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本</u>		
庫藏股票交易	<u>\$ 5,887</u>	<u>\$ 5,887</u>

(二十一) 保留盈餘

- 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列 10%為法定盈餘公積，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘為累積可分配盈餘。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 25%，並以撥充其半數為限。
 - 本集團年度總決算如有盈餘，應依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
- 本集團股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，未來一年股東紅利之分派，現金股利以不低於股東紅利總額之百分之十。實際發放比率則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形訂定之。
- 本集團分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
 - 本集團於民國 109 年 6 月 19 日經股東會決議民國 108 年度盈餘分派，擬不發放股利；民國 108 年 6 月 25 日經股東會決議通過民國 107 年度盈餘分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 4,710		\$ 11,280	
現金股利	-	\$ -	\$ 38,969	\$ 0.30
合計	<u>\$ 4,710</u>		<u>\$ 50,249</u>	

- 本集團於民國 110 年 3 月 26 日經董事會提議民國 109 年度盈餘分派案，分派案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 9,868	
現金股利	\$ 51,959	\$ 0.40
合計	<u>\$ 61,827</u>	

本集團民國 109 年度盈餘分派議案，截至民國 110 年 3 月 26 日止，尚待股東會決議。

6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十八)。

(二十二)營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品。

合約收入	109年1月1日至12月31日								
	弘裕				浙江弘裕		女媧		其他
	亞洲	歐洲	美洲	其他	亞洲	亞洲	美洲	亞洲	合計
	1,661,917	6,156	93,114	894	954,814	96,768	1,227	43,587	2,858,477

合約收入	108年1月1日至12月31日								
	弘裕				浙江弘裕		女媧		其他
	亞洲	歐洲	美洲	其他	亞洲	亞洲	美洲	其他	合計
	2,144,048	17,717	27,843	660	1,154,098	78,053	-	29,994	3,452,413

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債：			
合約負債-預收貨款	\$ 37,602	\$ 33,917	\$ 36,556
期初合約負債本期認列收入			
		109年度	108年度
合約負債期初餘額本期認列收入		\$ 28,593	\$ 30,793

(二十三)利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 5,066	\$ 3,656

(二十四)其他收入

	109年度	108年度
政府補助收入	\$ 18,286	\$ 3,996
租金收入	14,466	6,784
股利收入	175	490
其他收入	10,526	24,735
	\$ 43,453	\$ 36,005

民國 109 年度之政府補助收入主要係適用經濟部補貼之水電費、薪資及營運資金受領之政府補助收入。

(二十五) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(\$ 470)	\$ 537
處分子公司利益	-	63, 137
外幣兌換利益(損失)	22, 144	(25, 547)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	1, 519	5, 886
投資性不動產及出租資產折舊費用	(1, 833)	(1, 467)
什項支出	(9, 032)	(29)
	<u>\$ 12, 328</u>	<u>\$ 42, 517</u>

(二十六) 財務成本

	109年度	108年度
利息費用	\$ 15, 038	\$ 17, 598
租賃負債-利息費用	57	61
	<u>\$ 15, 095</u>	<u>\$ 17, 659</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	109年度	108年度
員工福利費用	\$ 444, 713	\$ 422, 382
不動產、廠房及設備折舊費用	106, 140	112, 408
使用權資產折舊費用	3, 574	3, 300
無形資產攤銷費用	2, 085	3, 025
	<u>\$ 556, 512</u>	<u>\$ 541, 115</u>

(二十八) 員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	\$ 386, 723	\$ 359, 816
勞健保費用	26, 769	25, 452
退休金費用	11, 649	15, 073
其他用人費用	19, 572	22, 041
	<u>\$ 444, 713</u>	<u>\$ 422, 382</u>

- 依本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。
- 依本集團章程規定，本集團依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 5%。

3. 本集團民國 109 年及 108 年度員工酬勞及董監酬勞估列金額如下：

	109年度	108年度
員工酬勞	\$ 3,811	\$ 2,533
董監酬勞	3,811	2,533
	<u>\$ 7,622</u>	<u>\$ 5,066</u>

民國 109 年度及民國 108 年度係依該年度之獲利情況，員工酬勞及董監酬勞均係以 3% 估列，估列金額經董事會決議。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

4. 經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

5. 本集團董事會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 19,910	\$ 6,686
未分配盈餘加徵	1,259	3,011
以前年度所得稅(高)低估數	(3,574)	264
	<u>17,595</u>	<u>9,961</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(4,062)	17,206
所得稅費用	<u>\$ 13,533</u>	<u>\$ 27,167</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	109年度	108年度
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	(\$ 2,984)	(\$ 749)
國外營運機構換算差額	2,529	(5,781)
確定福利義務之再衡量數	(985)	(317)
	<u>(\$ 1,440)</u>	<u>(\$ 6,847)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 14,456	(\$ 2,619)
按稅法規定應剔除之項目	6,442	7,279
按稅法規定之免課稅所得	(3,878)	(663)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	-	2,675
課稅損失未認列遞延所得稅資產	8,428	17,220
以前年度所得稅(高)低估數	(3,574)	264
未分配盈餘加徵	1,259	3,011
其他(註)	(9,600)	-
所得稅費用	<u>\$ 13,533</u>	<u>\$ 27,167</u>

註：民國 109 年度國內子公司減資彌補虧損。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年			
	1月1日	認列於 損益	認列於 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳帳外調整數	\$ 5,064	(\$ 522)	\$ -	\$ 4,542
存貨跌價損失	25,394	1,390	-	26,784
未實現兌換損失	2,650	(2,650)	-	-
確定福利義務之再衡量數	4,586	-	985	5,571
透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現損益	402	-	2,984	3,386
國外營運機構兌換差額	1,001	-	(1,001)	-
其他	<u>4,583</u>	<u>9,389</u>	<u>-</u>	<u>13,972</u>
小計	<u>\$ 43,680</u>	<u>\$ 7,607</u>	<u>\$ 2,968</u>	<u>\$ 54,255</u>
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(\$ 67,569)	\$ -	\$ -	(\$ 67,569)
採權益法認列之投資	(5,298)	2,098	-	(3,200)
未實現兌換利益	-	(5,643)	-	(5,643)
國外營運機構兌換差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,528)</u>	<u>(1,528)</u>
小計	<u>(\$ 72,867)</u>	<u>(\$ 3,545)</u>	<u>(\$ 1,528)</u>	<u>(\$ 77,940)</u>

108年

		認列於 1月1日	損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
採權益法認列之投資	\$ 13,286	(\$13,286)	\$ -	\$ -	\$ -
備抵呆帳帳外調整數	6,195	(1,131)	-	5,064	
存貨跌價損失	25,044	350	-	25,394	
未實現兌換損失	735	1,915	-	2,650	
確定福利義務之再衡量數	4,269	-	317	4,586	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現損益	-	-	402	402	
國外營運機構兌換差額	-	-	1,001	1,001	
其他	<u>4,671</u>	(<u>88</u>)	<u>-</u>	<u>4,583</u>	
小計	\$ 54,200	(\$12,240)	\$ 1,720	\$ 43,680	
-遞延所得稅負債：					
土地增值稅準備	(\$ 67,569)	\$ -	\$ -	(\$ 67,569)	
採權益法認列之投資	-	(5,298)	-	(5,298)	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現損益	(347)	-	347	-	
國外營運機構兌換差額	(4,780)	-	4,780	-	
其他	<u>(332)</u>	<u>332</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
小計	(\$ 73,028)	(\$ 4,966)	\$ 5,127	(\$ 72,867)	

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

109年12月31日

發生年度	申報數/核定數	原始 抵減金額	尚未 抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後 扣抵年度
109	預計申報數	\$ 64,642	\$ 64,642	\$ 64,642	114~119
108	申報數	79,470	79,470	79,470	113~118
107	核定數	27,500	27,500	27,500	117
106	核定數	3,428	3,192	3,192	116

108年12月31日

發生年度	申報數/核定數	原始 抵減金額	尚未 抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後 扣抵年度
108	預計申報數	\$ 79,758	\$ 79,758	\$ 79,758	113~118
107	申報數	27,500	27,500	27,500	117
106	核定數	3,428	3,428	3,428	116

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異(稅額)：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異(稅額)	\$ 39,762	\$ 39,762

6. 本公司及國內子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關皆核定至民國 107 年度。

(三十) 每股盈餘

	109年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股 盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 107,344	129,897	\$ 0.83
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 107,344	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	—	239	
歸屬於母公司普通股股東 本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 107,344</u>	<u>130,136</u>	<u>\$ 0.82</u>
	108年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股 盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 51,970	129,897	\$ 0.40
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 51,970	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	—	261	
歸屬於母公司普通股股東 本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 51,970</u>	<u>\$ 130,158</u>	<u>\$ 0.40</u>

(三十一) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 35,819	\$ 135,367
加：期初應付設備款	3,747	3,752
減：期末應付設備款	(3,298)	(3,747)
減：期初預付設備款	(6,187)	(37,056)
加：期末預付設備款	6,581	6,187
本期支付現金	<u>\$ 36,662</u>	<u>\$ 104,503</u>

2. 民國 108 年度處分子公司之影響數如下：

(1) 本集團於民國 108 年 10 月 24 日出售東莞弘裕 100% 股權，致本集團喪失對該子公司之控制（請詳附註四（三）2. 註 3），該交易收取之對價（包括屬現金之部分）及該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	108年度
收取對價	
現金	\$ 96,163
處分待出售非流動資產東莞弘裕資產帳面金額	
現金	\$ 10,667
其他應收款	305
其他流動資產	10,100
不動產、廠房及設備（註）	12,770
使用權資產	6,541
淨資產總額	<u>\$ 40,383</u>

註：不動產、廠房及設備總額共 29,770 仟元，累計減損 17,000 仟元。

(2) 處分子公司利益

	108年度
以現金收取之對價	\$ 96,163
本集團持有股權投資之公允價值	(40,383)
處分時集團認列之國外營運機構財務報表 換算之兌換損益	7,357
處分利益	<u>\$ 63,137</u>

(3) 處分子公司淨現金流入

	108年度
以現金收取之對價	\$ 96,163
減：處分時子公司帳列現金餘額減少數	(10,667)
減：帳列其他應收款-關係人尚未收現數	(15,138)
處分子公司之現金收入數	<u>\$ 70,358</u>

(三十二)來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>租賃負債</u>	<u>(含一年內到期)</u>	<u>長期借款</u>	<u>存入</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
109年1月1日	\$ 478,370	\$ 249,808	\$ 7,000	\$ 331,548	\$3,039	\$1,069,765	
籌資現金流量之變動	102,989	(70,000)	(2,055)	53,016	92	84,042	
匯率變動之影響	(19,129)	-	-	-	-	(19,129)	
其他非現金之變動	-	74	(212)	-	-	(138)	
109年12月31日	<u>\$ 562,230</u>	<u>\$ 179,882</u>	<u>\$ 4,733</u>	<u>\$ 384,564</u>	<u>\$3,131</u>	<u>\$ 1,134,540</u>	

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>租賃負債</u>	<u>(含一年內到期)</u>	<u>長期借款</u>	<u>存入</u>	<u>其他應付款 -關係人</u>	<u>應付股利</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
108年1月1日	\$ 822,507	\$ 229,796	\$ -	\$ 80,000	\$ 725	\$ 54,253	\$ -	\$ 1,187,281	
首次適用 IFRS影響數	-	-	8,654	-	-	-	-	-	8,654
本期新增	-	-	-	-	-	-	-	-	38,969
籌資現金流量之變動	(341,289)	20,000	(1,894)	251,548	2,314	(54,253)	(38,969)	(162,543)	
匯率變動之影響	(2,848)	-	-	-	-	-	-	(2,848)	
其他非現金之變動	-	12	240	-	-	-	-	-	252
108年12月31日	<u>\$ 478,370</u>	<u>\$ 249,808</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 331,548</u>	<u>\$3,039</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,069,765</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
葉明洲	本集團主要管理階層
葉俊麟	本集團之其他關係人
浙江曜良紡織有限公司(浙江曜良)	本集團之關聯企業
合冠紡織股份有限公司(合冠紡織)	本集團之其他關係人
葉群國際股份有限公司(葉群國際)	本集團之其他關係人
源裕紡織股份有限公司(源裕紡織)	本集團之其他關係人
群裕國際股份有限公司(群裕國際)	本集團之其他關係人
博宇投資股份有限公司(博宇投資)	本集團之其他關係人
豪潔實業股份有限公司(豪潔實業)	本集團之其他關係人(註)
弘信國際股份有限公司(弘信國際)	本集團之其他關係人
政弘投資股份有限公司(政弘投資)	本集團之其他關係人
葉盟工業股份有限公司(葉盟工業)	本集團之其他關係人

註：自民國 109 年開始，該公司不符合實質關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品銷售：		
浙江曜良	\$ 99,902	\$ 165,657
其他關係人	<u>5,154</u>	<u>18,587</u>
	<u>\$ 105,056</u>	<u>\$ 184,244</u>

上開銷貨交易條件係依一般計價辦理，收款條件採月結 90 天收款。本公司對於一般客戶收款期間為 30~120 天。

2.進貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品購買：		
葉群國際	\$ 22,345	\$ 18,335
其他關係人	1,943	18,419
勞務(加工費)購買：		
其他關係人	<u>2,112</u>	<u>351</u>
總計	<u>\$ 26,400</u>	<u>\$ 37,105</u>

上開進貨交易條件與一般供應商相同，付款條件採月結 60 天付款。本公司一般供應商付款期間為 30~120 天。

3. 應收關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據及應收帳款：		
浙江曜良	\$ 97,323	\$ 76,645
其他關係人	<u>1,854</u>	<u>5,292</u>
	<u>\$ 99,177</u>	<u>\$ 81,937</u>
其他應收款：		
浙江曜良	\$ -	\$ 149
其他關係人	<u>-</u>	<u>33</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 182</u>

上述其他應收款係應收租金收入及其他雜項收入。

4. 應付關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付票據：		
葉群國際	<u>\$ 4,986</u>	<u>\$ 3,741</u>
應付帳款：		
群裕國際	\$ -	\$ 12,600
葉群國際	<u>4,708</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 4,708</u>	<u>\$ 12,600</u>
其他應付款：		
其他關係人	<u>\$ 1,467</u>	<u>\$ 716</u>

5. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
博宇投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,008</u>

上述出售財產交易予關係人之款項，係於出售設備後 60 天內收款。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 21,318	\$ 21,539
退職後福利	<u>491</u>	<u>414</u>
總計	<u>\$ 21,809</u>	<u>\$ 21,953</u>

(1) 短期員工福利：係在職員工之薪資，帶薪年休假期及公司負擔部分之勞健保費。

(2) 退職後福利為公司負擔之退休金費用。

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 324,388	\$ 265,228	長、短期借款
房屋及建築	188,731	188,208	長、短期借款
投資性不動產-土地	-	59,160	長、短期借款
投資性不動產-房屋及建築	-	4,737	長、短期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	<u>16,406</u>	<u>11,600</u>	進貨、生產所需之天然氣及蒸汽
	<u>\$ 529,525</u>	<u>\$ 528,933</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 156,050	\$ 8,957

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為維持資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額或發行新股以降低債務。本集團利用負債資產比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本集團於民國 109 年度之策略維持與民國 108 年度相同，均致力降低負債占資產比率至合理的風險水準。於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團之負債占資產比率如下：

	109年12月31日	108年12月31日
負債總額	\$ 1,866,400	\$ 1,721,149
資產總額	\$ 3,862,094	\$ 3,620,772
負債資產比率	48%	48%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 12,293	\$ 7,172
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	79,575	66,741
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	734,282	559,500
按攤銷後成本衡量之金融資產	25,334	20,186
應收票據(含關係人)	82,937	104,312
應收帳款(含關係人)	545,783	550,967
其他應收款	15,859	23,325
存出保證金	<u>11,259</u>	<u>10,444</u>
	<u>\$ 1,507,322</u>	<u>\$ 1,342,647</u>
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 562,230	\$ 478,370
應付短期票券	179,882	249,808
應付票據(含關係人)	167,282	124,249
應付帳款(含關係人)	187,084	221,250
其他應付款	212,455	167,450
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	384,564	331,548
存入保證金	<u>3,131</u>	<u>3,039</u>
	<u>\$ 1,696,628</u>	<u>\$ 1,575,714</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 4,733</u>	<u>\$ 7,000</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 財務風險管理工作係由公司財務部按照董事會核准之政策執行，財務部與各事業部及董事長室密切合作，並負責辨認、評價與規避財務風險；並依據公司之內部管理辦法及內控制度執行。其執行的過程及結果，應合於法令之規範。

本集團之董事會監督管理階層對於財務風險政策及程序之遵循，及覆核公司相關財務風險之架構之適當性，內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核，並將結果報告董事會。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司功能性貨幣為新台幣及部份子公司之功能性貨幣為人民幣及美金），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面 新台幣	敏感度分析					
				變動 幅度	影響 損益	影響其他 綜合損益			
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：新台幣	\$ 4,740	28.48	\$ 134,995	1%	\$ 1,350	\$ -			
人民幣：新台幣	121,473	4.37	530,521	1%	5,305	-			
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：人民幣(註)	\$ 9,500	6.52	\$ 270,560	1%	\$ 2,706	-			

108年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面 新台幣	敏感度分析					
				變動 幅度	影響 損益	影響其他 綜合損益			
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：新台幣	\$ 5,002	29.98	\$ 149,960	1%	\$ 1,500	\$ -			
人民幣：新台幣	118,637	4.29	509,344	1%	5,093	-			
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：人民幣(註)	\$ 4,500	6.98	\$ 134,910	1%	\$ 1,349	-			

註：由於合併個體中部份個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦予以考量。

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年及 108 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨利益 22,144 仟元及淨損失 25,547 仟元。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 98 仟元及 57 仟元；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 637 仟元及 534 仟元。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 109 年及 108 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年度之稅後淨利將分別增加或減少 7,572 仟元及 6,479 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收款項。
- B. 本集團對於往來之銀行及金融機構，檢視存款信用，經評估其信用品質良好，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用信用風險管理程序，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，而採用個別認定。
- D. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。

E. 本集團先就個別應收款項有客觀證據顯示無法收回者，評估並提列減損損失，其餘應收款項則係以特定期間歷史及現時資訊建立之損失率，並做未來前瞻性的考量，以評估應收款項的備抵損失。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額為 6,554 仟元及 4,366 仟元，其餘應收款項以預期損失評估後，累計備抵損失金額為 10,471 仟元及 7,178 仟元。

F. 本集團採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	109年	108年
	應收款項	應收款項
1月1日	\$ 11,544	\$ 17,994
減損損失提列(迴轉)	5,305	(6,034)
匯率影響數	<u>176</u>	<u>(416)</u>
12月31日	<u>\$ 17,025</u>	<u>\$ 11,544</u>

(3) 流動性風險

- A. 本集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,209,192	\$ 1,113,506
一年以上到期	183,214	121,786
固定利率		
一年內到期	180,000	220,000
一年以上到期	<u>62,222</u>	<u>26,667</u>
	<u>\$ 1,634,628</u>	<u>\$ 1,481,959</u>

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生性金融負債

109年12月31日	3個月以下	3個月至					合計
		1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上		
短期借款	\$170,257	\$393,716	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 563,973	
應付短期票券	179,882	-	-	-	-	179,882	
應付票據							
(含關係人)	167,282	-	-	-	-	167,282	
應付帳款							
(含關係人)	187,084	-	-	-	-	187,084	
其他應付款	212,455	-	-	-	-	212,455	
租賃負債	493	1,423	838	2,059	-	4,813	
長期借款	24,218	35,647	91,666	224,982	19,764	396,277	

非衍生性金融負債

108年12月31日	3個月以下	3個月至					合計
		1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上		
短期借款	\$282,488	\$196,533	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 479,021	
應付短期票券	250,000	-	-	-	-	250,000	
應付票據							
(含關係人)	124,249	-	-	-	-	124,249	
應付帳款							
(含關係人)	221,250	-	-	-	-	221,250	
其他應付款	166,519	931	-	-	-	167,450	
租賃負債	283	1,702	1,929	2,404	839	7,157	
長期借款	14,759	44,616	31,754	212,115	41,687	344,931	

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之非上市（興）櫃股票投資及理財商品的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具皆屬之。

2. 本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、按攤銷後衡量之金融資產、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）、其他

應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)、存入保證金及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-股票				
	\$ 12,293	\$ -	\$ -	\$ 12,293
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-非公開發行公司股票		\$ 4,075	\$ 75,500	\$ 79,575
	\$ 12,293	\$ 4,075	\$ 75,500	\$ 91,868
108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-股票				
	\$ 7,172	\$ -	\$ -	\$ 7,172
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-非公開發行公司股票		\$ 3,900	\$ 62,841	\$ 66,741
	\$ 7,172	\$ 3,900	\$ 62,841	\$ 73,913
<u>非重複性公允價值</u>				
待出售非流動資產	\$ -	\$ -	\$ 8,938	\$ 8,938

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

- | 上市(櫃)公司股票 | 收盤價 |
|--|-----|
| 市場報價 | 收盤價 |
| B. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。 | |
| C. 本集團投資之彰化高爾夫股份有限公司係以公開會員證行情作為公允價值輸入值(即第二等級)者。 | |
| D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。 | |
| E. 本集團之待出售非流動資產係以交易對手報價取得。 | |
5. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 109 年及 108 年 12 月 31 日第三等級之變動：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 62,841	\$ 76,516
本期購買	28,800	-
轉列待出售資產	-	(8,938)
認列於其他綜合損益之損失	(16,141)	(4,737)
期末餘額	<u>\$ 75,500</u>	<u>\$ 62,841</u>

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由及本集團財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年12月31日		重大不可觀 察輸入值	區間	輸入值與公允價 值關係
	公允價值	評價技術	(加權平均)		
非衍生權益工具					
非上市櫃公司股票	\$ 2,837	可類比上市上櫃 公司法	股價淨值比 乘數	0.14~1.33	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
非上市櫃公司股票	72,663	淨資產價值法	不適用	-	不適用
	108年12月31日		重大不可觀 察輸入值	區間	輸入值與公允價 值關係
	公允價值	評價技術	(加權平均)		
非衍生權益工具					
非上市櫃公司股票	\$ 2,049	可類比上市上櫃 公司法	股價淨值比 乘數	0.10~0.82	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
非上市櫃公司股票	60,792	調整式淨值法	股價淨值比 乘數	0.21~2.44	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
待出售非流動資產					
非上市櫃公司股票	8,938	淨資產價值法	不適用	-	不適用

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		109年度	
		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動
金融資產 權益工具	股權淨值比	±5%	\$ 3,775 (\$ 3,775)
		108年度	
		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動
金融資產 權益工具	股權淨值比	±5%	\$ 3,589 (\$ 3,589)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此事項。
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）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此事項。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請參閱附註十三(一)重大交易事項相關資訊。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按子公司別分為弘裕企業股份有限公司、弘裕紡織(浙江)有限公司、女媧企業股份有限公司及其他部門。本集團之應報導部門係將業務組織按營運公司別分類。

(二) 部門資訊之衡量

本集團根據調整後稅前淨利評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

1. 提供予主要營運決策者之民國 109 年度應報導部門資訊如下：

	弘裕	浙江弘裕	女媧	其他	合計
收入					
外部客戶收入	\$ 1,762,081	\$ 954,814	\$ 97,995	\$ 43,587	\$ 2,858,477
內部客戶收入	417,934	-	1,806	28,222	447,962
收入合計	\$ 2,180,015	\$ 954,814	\$ 99,801	\$ 71,809	\$ 3,306,439
部門稅前損益	\$ 124,617	(\$ 9,405)	\$ 49,647	(\$ 50,446)	\$ 114,413
部門損益包含：					
利息費用	\$ 9,822	\$ 5,876	\$ -	\$ 170	\$ 15,868
折舊及攤銷	\$ 40,750	\$ 60,464	\$ 38	\$ 9,399	\$ 110,651

2. 提供予主要營運決策者之民國 108 年度應報導部門資訊如下：

	弘裕	浙江弘裕	女媧	其他	合計
收入					
外部客戶收入	\$ 2,190,268	\$ 1,153,897	\$ 78,053	\$ 30,195	\$ 3,452,413
內部客戶收入	415,748	71	466	9,502	425,787
收入合計	\$ 2,606,016	\$ 1,153,968	\$ 78,519	\$ 39,697	\$ 3,878,200
部門稅前損益	\$ 78,654	(\$ 28,869)	(\$ 2,316)	\$ 18,774	\$ 66,243
部門損益包含：					
利息費用	\$ 10,310	\$ 9,549	\$ -	\$ 56	\$ 19,915
折舊及攤銷	\$ 43,103	\$ 69,084	\$ 67	\$ 7,946	\$ 120,200

3. 本集團之收入主要係各種棉毛絲織纖維織品之製造代織、買賣、印染、整理及加工內外銷等。

4. 本集團未分攤所得稅費用至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

(四) 部門損益之調節資訊

1. 本期調整後收入與繼續營業部門收入合計調節如下：

	109年度	108年度
應報導營運部門調整後收入數	\$ 3,234,630	\$ 3,838,503
其他部門收入數	<u>71,809</u>	<u>39,697</u>
營運部門合計	\$ 3,306,439	\$ 3,878,200
消除部門間收入	(447,962)	(425,787)
合併營業收入合計數	<u>\$ 2,858,477</u>	<u>\$ 3,452,413</u>

2. 本期應報導營運部門調整後稅前損益如下：

	109年度	108年度
應報導營運部門稅前損益	<u>\$ 114,413</u>	<u>\$ 66,243</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自棉毛絲織纖維織品之製造及買賣內外銷。收入餘額明細組成如下：

	109年度	108年度
商品銷售收入	<u>\$ 2,858,477</u>	<u>\$ 3,452,413</u>

(六) 地區別資訊

本公司民國 109 年及 108 年度地區別資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 1,249,074	\$ 829,204	\$ 1,568,490	\$ 859,494
中國大陸(含香港)	1,255,865	457,238	1,589,024	497,730
其他	353,538	-	294,899	-
合計	<u>\$ 2,858,477</u>	<u>\$ 1,286,442</u>	<u>\$ 3,452,413</u>	<u>\$ 1,357,224</u>

非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及其他非流動資產，但不包含金融工具、存出保證金及遞延所得稅資產。

(七) 重要客戶資訊

本集團無單一客戶銷售額占綜合損益表營業收入金額 10% 以上者。

【附件二】最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003581 號

弘裕企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

弘裕企業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達弘裕企業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與弘裕企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對弘裕企業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

弘裕企業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
407619 台中市西屯區市政路 402 號 12 樓
12F, No. 402, Shizheng Rd., Xitun Dist., Taichung 407619, Taiwan
T: +886 (4) 2704 9168, F: +886 (4) 2254 2166 , www.pwc.tw



銷貨收入截止時點

事項說明

收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十七)；營業收入明細請詳個體財務報表附註六(十八)。弘裕企業股份有限公司主係經營各種棉毛絲纖維織品之製造及銷售，銷貨收入主係依交易條件以貨品到達目的港時，貨物控制權移轉時始認列，並於月底以人工方式檢查交易日期與實際到港日期是否一致，並認列收入。故此等收入認列流程涉及許多人工判斷及作業，而有可能造成收入未被記錄在正確期間，故本會計師將銷貨收入之截止時點列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並進而測試該等控制，以評估管理階層管控銷貨收入截止時點之有效性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之銷貨交易，核對交易文件確認銷貨交易記錄於適當期間。

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)。存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；存貨備抵評價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。弘裕企業股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日之存貨及存貨備抵評價損失分別為新台幣 766,365 仟元及新台幣 80,630 仟元。

弘裕企業股份有限公司經營各種棉毛絲纖維織品之製造及銷售，針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低者衡量，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。考量弘裕企業股份有限公司之存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，由於前述事項亦同時存在於弘裕企業股份有限公司持有之子公



司，帳列採用權益法之投資，故本會計師將存貨備抵評價損失之評估認列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解弘裕企業股份有限公司營運及產業性質，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策之合理性。
2. 檢視弘裕企業股份有限公司年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估弘裕企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算弘裕企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

弘裕企業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對弘裕企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使弘裕企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致弘裕企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於弘裕企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發



現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對弘裕企業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭

會計師

王玉娟

劉 美 蘭
王 玉 娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 110 年 3 月 26 日



 弘裕企業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	附註	109年12月31日			108年12月31日		
		金額	%	金額	%		
流動資產							
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 442,276	13	\$ 335,588	10		
1150 應收票據淨額	六(四)	66,837	2	84,938	3		
1160 應收票據—關係人淨額	七(二)	9,350	-	6,050	-		
1170 應收帳款淨額	六(四)	285,693	8	283,711	9		
1180 應收帳款—關係人淨額	七(二)	224,374	7	248,582	7		
1200 其他應收款		5,072	-	715	-		
1210 其他應收款—關係人	七(二)	25,178	1	154,082	5		
130X 存貨	六(五)	685,735	20	596,178	18		
1410 預付款項		20,063	1	14,391	-		
1460 待出售非流動資產淨額	六(二)	-	-	8,938	-		
1470 其他流動資產		2,499	-	3,265	-		
11XX 流動資產合計		1,767,077	52	1,736,438	52		
非流動資產							
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量 六(二)							
之金融資產—非流動		79,575	2	66,741	2		
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 六(三)及八							
流動		7,100	-	7,100	-		
1550 採用權益法之投資	六(六)	762,124	22	676,652	21		
1600 不動產、廠房及設備	六(七)及八	689,984	20	705,497	21		
1755 使用權資產	六(八)	4,706	-	6,974	-		
1760 投資性不動產淨額	六(九)及八	63,553	2	63,897	2		
1780 無形資產		1,297	-	2,291	-		
1840 遲延所得稅資產	六(二十五)	38,931	1	32,631	1		
1900 其他非流動資產		11,300	1	11,036	1		
15XX 非流動資產合計		1,658,570	48	1,572,819	48		
1XXX 資產總計		\$ 3,425,647	100	\$ 3,309,257	100		

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司
個體財務報表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100 短期借款	六(十)	\$ 278,668	8	\$ 343,464	10
2110 應付短期票券	六(十一)	179,882	5	249,808	8
2130 合約負債—流動	六(十八)	16,742	1	9,504	-
2150 應付票據		150,425	4	108,626	3
2160 應付票據—關係人	七(二)	5,129	-	3,746	-
2170 應付帳款		149,427	4	164,602	5
2180 應付帳款—關係人	七(二)	4,803	-	-	-
2200 其他應付款	六(十二)及七(二)	154,632	5	123,250	4
2230 本期所得稅負債		23,020	1	381	-
2280 租賃負債—流動	六(八)	1,886	-	1,934	-
2300 其他流動負債	六(十三)	60,995	2	58,350	2
21XX 流動負債合計		<u>1,025,609</u>	<u>30</u>	<u>1,063,665</u>	<u>32</u>
非流動負債					
2540 長期借款	六(十三)	328,691	10	274,564	8
2570 遲延所得稅負債	六(二十五)	73,859	2	72,867	2
2580 租賃負債—非流動	六(八)	2,847	-	5,066	-
2600 其他非流動負債	六(十四)	18,468	-	16,305	1
25XX 非流動負債合計		<u>423,865</u>	<u>12</u>	<u>368,802</u>	<u>11</u>
2XXX 負債總計		<u>1,449,474</u>	<u>42</u>	<u>1,432,467</u>	<u>43</u>
權益					
股本	六(十五)				
3110 普通股股本		1,298,970	38	1,298,970	39
資本公積	六(十六)				
3200 資本公積		5,887	-	5,887	-
保留盈餘	六(十七)				
3310 法定盈餘公積		207,784	6	203,074	6
3320 特別盈餘公積		182,752	5	182,752	6
3350 未分配盈餘		343,413	10	249,440	8
其他權益		(62,633) (1) (63,333) (2)			
3400 其他權益		(62,633) (1) (63,333) (2)			
3XXX 權益總計		<u>1,976,173</u>	<u>58</u>	<u>1,876,790</u>	<u>57</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九					
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 3,425,647</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,309,257</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：郭正沛



會計主管：潘立哲



弘裕企業股份有限公司
個體綜合損益表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入	六(十八)及七(二)	\$ 2,180,015	100	\$ 2,606,016	100
5000 营業成本	六(五)(二十三)(二十四)及七(二)	(1,843,157)	(85)	(2,334,915)	(90)
5900 营業毛利		<u>336,858</u>	<u>15</u>	<u>271,101</u>	<u>10</u>
營業費用	六(二十三)(二十四)				
6100 推銷費用		(85,093)	(4)	(85,043)	(3)
6200 管理費用		(97,450)	(4)	(89,261)	(3)
6300 研究發展費用		(19,718)	(1)	(21,139)	(1)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(5,305)	-	(4,481)	-
6000 营業費用合計		(207,566)	(9)	(190,962)	(7)
6900 营業利益		<u>129,292</u>	<u>6</u>	<u>80,139</u>	<u>3</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)	4,223	-	5,503	-
7010 其他收入	六(二十)	35,399	2	22,235	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	2,089	- (	18,913)	(1)
7050 財務成本	六(二十二)	(9,822 )	- (	10,310)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(38,400)	(2)	483	-
7000 营業外收入及支出合計		(6,511 )	- (	1,002)	-
7900 稅前淨利		122,781	6	79,137	3
7950 所得稅費用	六(二十五)	(15,437)	(1)	(27,167)	(1)
8200 本期淨利		<u>\$ 107,344</u>	<u>5</u>	<u>\$ 51,970</u>	<u>2</u>
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$ 4,925)	- (\$	1,587)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)	(15,966)	(1)	(4,763)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(3,969)	-	(1,066)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(16,922)	(1)	(5,284)	-
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		12,642	1 (	28,903)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	(2,529)	-	(5,781)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(10,113)	1 (	( 23,122)	(1)
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 100,535</u>	<u>5</u>	<u>\$ 23,564</u>	<u>1</u>
每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.83		\$ 0.40	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.82		\$ 0.40	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：郭正沛



會計主管：潘立哲





弘益企管有限公司
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		資本公積—庫藏股	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	保留	其	他	權	益
按公允價值衡量之 報表換算之兌換 金融資產未實現 損益合計											
108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日											
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ 191,794	\$ 182,752	\$ 252,582	(\$ 32,505)	(\$ 3,692)	\$ 1,895,788			
本期淨利	-	-	-	-	51,970	-	-				51,970
本期其他綜合損益	六(二)	-	-	-	(1,270)	(23,122)	(4,014)	(28,406)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	50,700	(23,122)	(4,014)	23,564			
107 年度盈餘指撥及分配	六(十七)	-	-	11,280	-	(11,280)	-	-	-		
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(38,969)	-	-	(38,969)		
現金股利	六(六)	-	-	-	-	(3,593)	-	-	(3,593)		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ 203,074	\$ 182,752	\$ 249,440	(\$ 55,627)	(\$ 7,706)	\$ 1,876,790		
108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日											
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ 203,074	\$ 182,752	\$ 249,440	(\$ 55,627)	(\$ 7,706)	\$ 1,876,790			
本期淨利	-	-	-	-	107,344	-	-				107,344
本期其他綜合損益	六(六)	-	-	-	(3,940)	10,113	(12,982)	(6,809)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	103,404	10,113	(12,982)	100,535			
108 年度盈餘指撥及分配	六(十七)	-	-	4,710	-	(4,710)	-	-	-		
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(3,569)	-	3,569	-		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二)	-	-	-	-	(1,152)	-	-	(1,152)		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	六(六)	-	-	-	-	-	-	-			
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ 207,784	\$ 182,752	\$ 343,413	(\$ 45,514)	(\$ 17,119)	\$ 1,976,173			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲
正印

經理人：郭正沛
正印

會計主管：潘立哲
正印



弘裕企業股份有限公司
個體現金流量表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 122,781	\$ 79,137
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十一) (二十三)	40,038	41,788
各項攤提	六(二十三)	1,056	1,315
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二)	5,305	(4,481)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	六(六)	38,400	(483)
處分投資損失	六(二十一)	-	48
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十一)	495	(1,960)
利息費用	六(二十二)	9,765	10,249
利息費用-租賃負債	六(二十二)	57	61
利息收入	六(十九)	(4,223)	5,503)
股利收入	六(二)	(49)	(220)
租賃修改利益	六(八)	(20)	-
未實現外幣兌換(利益)損失		(7,807)	15,172
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		18,101	41,696
應收票據—關係人淨額	()	3,300)	(3,512)
應收帳款	()	2,791)	(3,533)
應收帳款—關係人淨額		24,208	(23,554)
其他應收款	()	82)	(185)
其他應收款—關係人		105	393
存貨	()	89,557)	91,128
預付款項	()	5,672)	762
其他流動資產		765	(756)
其他非流動資產	()	2,432)	576
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		7,239	(6,455)
應付票據		41,799	21,341
應付票據—關係人		1,383	(2,302)
應付帳款	()	15,175)	(23,132)
應付帳款—關係人		4,803	(462)
其他應付款		33,291	(14,612)
其他流動負債		3,755	1,366
其他非流動負債	(2,808)		-
營運產生之現金流入		219,430	213,882
收取之利息		4,048	6,036
收取之股利		239	220
支付之利息	()	9,688)	(10,363)
支付之所得稅	(957)		(21,088)
營業活動之淨現金流入		<u>213,072</u>	<u>188,687</u>

(續次頁)



 弘裕企業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(二)

資產	(\$	28,800)	\$ -
其他應收款—關係人減少(增加)		128,799 (	12,312)
處分待出售非流動資產	六(二)	8,938	-
取得採用權益法之投資		(112,380)	(157,015)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(六)	-	80,929
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(22,384)	(71,387)
處分不動產、廠房及設備		520	1,960
取得無形資產		(62)	(619)
存出保證金增加		(536)	(34)
投資活動之淨現金流出		<u>(25,905)</u>	<u>(158,478)</u>

籌資活動之現金流量

短期借款增加	1,461,027	2,740,114
短期借款減少	(1,525,823)	(3,127,043)
應付短期票券增加	1,050,000	1,320,000
應付短期票券減少	(1,120,000)	(1,300,000)
租賃本金償還	六(二十八)	(2,055)
	(2,055)	(1,894)
長期借款舉債數	110,000	280,000
長期借款償還數	(56,984)	(28,452)
存入保證金增加	六(二十八)	45
	45	100
發放現金股利	六(十七)	-
	(83,790)	(156,144)
籌資活動之淨現金流出	(83,790)	(156,144)
匯率變動之影響	3,311	(2,229)
本期現金及約當現金增加(減少)數	106,688	(128,164)
期初現金及約當現金餘額	335,588	463,752
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 442,276</u>	<u>\$ 335,588</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：郭正沛



會計主管：潘立哲



弘裕企業股份有限公司
個體財務報表附註
民國 109 年及 108 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國 59 年 9 月 4 日。主要營業項目為各種棉毛絲織纖維織品之製造、買賣內外銷等。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司個體財務報告已於民國 110 年 3 月 26 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) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國 109 年 6 月 1 日(註) 註：金管會允許提前於民國 109 年 1 月 1 日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋

發布之生效日

國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資待國際會計準則理事會與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司財務報表所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4)所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)國外營運機構之淨投資之換算差額認列為其他綜合損益。
- (3)當部分處分或出售國外營運機構時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

- (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因；於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額責任列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接

或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年～50年
機器設備	2年～15年
運輸設備	2年～10年
辦公設備	5年～10年
其他設備	2年～10年

(十五) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3)發生之任何原始直接成本；及

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，房屋及建築耐用年限為18年。

(十七) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限2~5年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
 - C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。
3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以换取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遷延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遷延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

(二十七) 收入認列

商品銷貨

1. 本公司主要營業項目為各種棉毛絲織纖維織品之製造、印染及加工內外銷等，於產品之控制移轉予客戶時認列收入，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本公司銷售合約中含有預收客戶貨款之條款，此合約負債於該產品控制移轉予客戶時認列收入。

(二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。民國 109 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 685,735 仟元。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金	\$ 2,646	\$ 3,043
支票存款	2,565	3,405
活期存款	127,630	81,705
外幣存款	177,968	247,435
定期存款	<u>131,467</u>	-
合計	<u>\$ 442,276</u>	<u>\$ 335,588</u>
利率區間：		
定期存款	<u>2.30%-2.67%</u>	-

- 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 本公司將受限制且非滿足短期現金承諾之定期存款帳列於「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之金額皆為 7,100 仟元，請詳附註六(三)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
非公開發行公司	\$ 96,423	\$ 67,623
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產評價調整	(16,848)	(882)
合計	<u>\$ 79,575</u>	<u>\$ 66,741</u>

- 本公司選擇將屬策略性投資或為穩定收取股利之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之權益工具價值分別為 79,575 仟元及 66,741 仟元。
- 本公司於民國 109 年 10 月 5 日按持股比率 83% 參與 GRAND AND GREAT CORPORATION LTD 現金增資 28,800 仟元。
- 本公司因投資策略改變，民國 108 年 12 月 31 日簽訂豪潔股權轉讓協議書，依其公允價值 8,938 仟元重分類至「待出售非流動資產」項下，於民國 109 年 1 月完成交割，累計處分損失為 3,569 仟元，自其他權益轉入未分配盈餘。

4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	109年度	108年度
<u>透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	(\$ 12,982)	(\$ 4,014)
累積損失因除列轉列保		
留盈餘	\$ 3,569	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 49	\$ 220

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 79,575 仟元及 66,741 仟元。
6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。
7. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動提供質押之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動

項目	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
受限制之定期存款	\$ 7,100	\$ 7,100
1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆為 7,100 仟元。		
2. 本公司提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。		
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。		

(四) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 66,837	\$ 84,938
應收帳款	\$ 287,267	\$ 285,285
減：備抵呆帳	(\$ 1,574)	(\$ 1,574)
	<u>\$ 285,693</u>	<u>\$ 283,711</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 277,404	\$ 66,837	\$ 274,011	\$ 84,938
1-90天	8,847	-	10,904	-
91-180天	620	-	-	-
181-210天	-	-	2	-
211天以上	396	-	368	-
	<u>\$ 287,267</u>	<u>\$ 66,837</u>	<u>\$ 285,285</u>	<u>\$ 84,938</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額分別為 288,627 仟元及 126,634 仟元。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 66,837 仟元及 84,938 仟元；最能代表本公司應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 285,693 仟元及 283,711 仟元。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原 物 料 料	\$ 150,750	(\$ 9,509)	\$ 141,241
在 製 品 品	2,737	-	2,737
製 成 品 品	90,177	(1,933)	88,244
合 計	<u>522,701</u>	<u>(69,188)</u>	<u>453,513</u>
	<u>\$ 766,365</u>	<u>(\$ 80,630)</u>	<u>\$ 685,735</u>
108年12月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原 物 料 料	\$ 134,627	(\$ 8,853)	\$ 125,774
在 製 品 品	3,918	-	3,918
製 成 品 品	93,488	(2,233)	91,255
合 計	<u>446,296</u>	<u>(71,065)</u>	<u>375,231</u>
	<u>\$ 678,329</u>	<u>(\$ 82,151)</u>	<u>\$ 596,178</u>

當期認列之存貨相關費損：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 1,866,228	\$ 2,363,655
未攤銷固定製造費用	4,270	1,139
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(1,521)	3,626
存貨盤虧(盈)	1,514	(1,165)
下腳收入	(27,334)	(32,340)
	<u>\$ 1,843,157</u>	<u>\$ 2,334,915</u>

(六)採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
HONGYU HOLDINGS L.L.C	\$ 458,833	\$ 458,044
裕展新創股份有限公司	58,333	61,045
穩發綜合開發有限公司	54,750	53,100
九江德裕紡織科技有限公司	190,208	104,463
	<u>\$ 762,124</u>	<u>\$ 676,652</u>

- 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表附註四（三）。
- 本公司採用權益法認列之子公司損益之份額，係依各該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列而得，民國 109 年及 108 年度分別為損失 38,400 仟元及利益 483 仟元。
- 本公司於民國 108 年 3 月匯出投資股款計人民幣 13,750 仟元投資 HOME-E HOLDING CO., LTD，再轉投資九江德裕紡織科技有限公司。因整體營運發展需要，民國 108 年 5 月 10 日經董事會決議通過，本公司之子公司 HOME-E HOLDING CO., LTD 原持有之孫公司九江德裕紡織科技有限公司，轉由本公司直接持有，本交易係屬共同控制下個體之組織重組，採帳面價值法衡量，業完成變更登記。本公司分別於民國 109 年 6 月 3 日及民國 108 年 12 月匯出投資款計人民幣 20,000 仟元及 10,000 仟元投資九江德裕紡織科技有限公司，截至民國 109 年 12 月 31 日累計投資金額為人民幣 45,000 仟元。
- 本公司於民國 108 年 5 月 10 日經董事會決議通過，本公司之子公司 HONGYU HOLDINGS L.L.C 處分孫公司-東莞弘裕紡織科技有限公司 100% 股權，於民國 108 年度 10 月 24 日簽訂股權轉讓書，交易總金額約人民幣 22,360 仟元，處分投資利益約 63,137 仟元，業已完成交易變更。
- 本公司於民國 108 年 5 月 24 日全額認購裕展新創股份有限公司現金增資 50,000 仟元，因未按持股比例認股之影響而減少保留盈餘 3,593 仟元；民國 109 年 4 月 10 日裕展新創股份有限公司減資彌補虧損，使本公司投資金額減少 48,000 仟元；本公司民國 109 年 5 月 26 日增資 28,000 仟元，因未按持股比認購，使持股比上升至 83.33%，減少保留盈餘 1,152 仟元。

6. 本公司於民國 108 年 11 月 8 日經董事會決議通過，本公司之子公司 HOME-E HOLDING CO., LTD 辦理營業註銷，業已於民國 108 年 12 月 17 日完成變更登記。
7. 本公司於民國 108 年 11 月 8 日經董事會決議通過，本公司之子公司 HONGYU HOLDINGS L. L. C 註銷部分登記資本額，並同時辦理減資退回股本美金 3,190 仟元(依交易當下匯率 30.115 換算新台幣約 96,067 仟元，尚有 15,138 仟元未收回，帳列其他應收款-關係人)及減資彌補虧損美金 1,853 仟元，前述變更後之實收資本額為美金 19,100 仟元，並於民國 108 年 12 月完成變更登記。

(以下空白)

(七)不動產、廠房及設備

	期初餘額	本期新增	109年度		本期移轉	期末餘額
			本期減少			
成本	\$ 304,450	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 304,450
土地	\$ 397,551	\$ 1,007	\$ -	\$ -	\$ 4,735	\$ 403,293
房屋及建築	627,429	6,678	(877)	\$ 195	\$ 633,425	
機器設備	18,161	563	(2,485)	-	\$ 16,239	
運輸設備	11,382	-	-	-	\$ 11,382	
辦公設備	8,651	-	(5,631)	-	\$ 3,020	
閒置資產	99,979	3,857	(6,379)	\$ 230	\$ 97,687	
其他設備	6,494	9,480	-	(3,625)	\$ 12,349	
未完工程/待驗設備	\$ 1,474,097	\$ 21,585	(\$ 15,372)	\$ 1,535	\$ 1,481,845	
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 207,528)	(\$ 9,920)	\$ -	\$ -	\$ 217,448)	
機器設備	(\$ 444,754)	(\$ 22,170)	\$ 821	\$ -	\$ 466,103)	
運輸設備	(\$ 12,608)	(\$ 1,407)	\$ 1,526	\$ -	\$ 12,489)	
辦公設備	(\$ 6,077)	(\$ 729)	-	-	\$ 6,806)	
閒置資產	(\$ 8,650)	\$ -	\$ 5,631	\$ -	\$ 3,019)	
其他設備	(\$ 88,983)	(\$ 3,392)	\$ 6,379	\$ -	(\$ 85,996)	
	(\$ 768,600)	(\$ 37,618)	\$ 14,357	\$ -	(\$ 791,861)	
	\$ 705,497				\$ 689,984	

註：本期移轉係自預付設備款轉入。
以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

成本	108年度					期末餘額
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉		
土地	\$ 304,450	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 304,450
房屋及建築	395,089	554	-	-	1,908	397,551
機器設備	574,921	63,383	(12,757)	-	1,882	627,429
運輸設備	18,091	(141	(71)	-	-	18,161
辦公設備	10,194	1,188	-	-	-	11,382
閒置資產	8,651	-	-	-	-	8,651
其他設備	97,415	2,564	-	-	-	99,979
未完工程/待驗設備	5,419	4,865	-	(3,790)	-	6,494
	<u>\$ 1,414,230</u>	<u>\$ 72,695</u>	<u>(\$ 12,828)</u>	<u>\$ 3,790</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,474,097</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 196,972)	(\$ 10,556)	\$ -	\$ -	-	(\$ 207,528)
機器設備	(434,595)	(22,916)	12,757	-	-	(444,754)
運輸設備	(11,336)	(1,343)	71	-	-	(12,608)
辦公設備	(5,490)	(587)	-	-	-	(6,077)
閒置資產	(8,650)	-	-	-	-	(8,650)
其他設備	(84,861)	(4,122)	-	-	-	(88,983)
	<u>(\$ 741,904)</u>	<u>(\$ 39,524)</u>	<u>\$ 12,828</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 768,600)</u>
	<u>\$ 672,326</u>					<u>\$ 705,497</u>

註：本期移轉係自預付設備款轉入。
以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易—承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建物、機器設備，租賃合約之期間通常介於 3 到 8 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 3,852	\$ 5,285
房屋及建築	604	1,263
機器設備	250	426
	<u>\$ 4,706</u>	<u>\$ 6,974</u>
	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 1,241	\$ 1,112
房屋及建築	659	659
機器設備	176	149
	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 1,920</u>

3. 本公司於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為 3,291 仟元及 529 仟元。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 57	\$ 61
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 479</u>	<u>\$ 404</u>
租賃修改利益	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>

5. 本公司於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 2,591 仟元及 2,359 仟元。

(九)投資性不動產

	109年度				
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 59,160	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 59,160
房屋及建築	<u>6,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,200</u>
	<u>\$ 65,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,360</u>
累計折舊					
房屋及建築	(1,463)	(\$ 344)	\$ -	\$ -	(1,807)
	<u>\$ 63,897</u>				<u>\$ 63,553</u>

	108年度				
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 59,160	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 59,160
房屋及建築	<u>6,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,200</u>
	<u>\$ 65,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,360</u>
累計折舊					
房屋及建築	(<u>1,119</u>)	(<u>\$ 344</u>)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	(<u>1,463</u>)
	<u>\$ 64,241</u>				<u>\$ 63,897</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	109年度	108年度
投資性不動產之租金收入	\$ 4,000	\$ 4,229
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ 465	\$ 465
當期末產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ -	\$ -

2. 本公司持有之投資性不動產之土地於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 257,230 仟元及 217,304 仟元，係取得內政部不動產交易實價查詢鄰近土地交易價格而得，屬第二等級公允價值；房屋及建築於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 36,704 仟元及 36,233 仟元，係假設以未來 10 年預計之房屋租金總收入並考量未來經濟成長及通貨膨脹結果，再依民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之存款利率 1.595% 及 1.845% 進行各年度現金流量折現而得，屬第三等級公允價值。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 短期借款

借款性質	109年12月31日	108年12月31日
信用借款	\$ 150,000	\$ 270,000
擔保借款	112,379	47,686
購料借款	16,289	25,778
	<u>\$ 278,668</u>	<u>\$ 343,464</u>
金融機構借款利率區間	<u>0.88%~1.10%</u>	<u>1.13%~1.59%</u>

(十一) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票	\$ 180,000	\$ 250,000
減：應付商業本票折價	(<u>118</u>)	(<u>192</u>)
	<u>\$ 179,882</u>	<u>\$ 249,808</u>
利率區間	<u>1.07%~1.14%</u>	<u>1.10%~1.19%</u>

上述應付商業本票係由兆豐票券金融股份有限公司、國際票券金融股份有限公司、大慶票券金融股份有限公司、大中票券金融股份有限公司、萬通票券金融公司及中華票券金融股份有限公司保證發行。

(十二) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付加工費	\$ 35,542	\$ 26,348
應付薪資	33,192	28,288
應付獎金	32,926	26,828
應付水電費	6,455	6,616
其他	<u>46,517</u>	<u>35,170</u>
	<u>\$ 154,632</u>	<u>\$ 123,250</u>

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間	109年12月31日
信用借款	自105年4月15日至110年4月15日 ，並按月付息，另自108年4月15 日開始按9期償還本金	\$ 17,778
擔保借款	自108年8月13日至113年8月13日 ，並按月付息，另自110年11月13 日開始按12期償還本金	200,000
	自108年11月20日至115年11月20日 ，並按月付息，另自108年12月20 日開始按84期償還本金	126,786
	自109年10月13日至114年10月13日 ，並按月付息，另自112年1月13 日開始按12期償還本金	40,000
		<u>384,564</u>
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)		(55,873)
		<u>\$ 328,691</u>
利率區間		<u>1.05%~1.24%</u>

借款性質	借款期間	108年12月31日
信用借款	自105年4月15日至110年4月15日 ，並按月付息，另自108年4月15 日開始按9期償還本金	\$ 53,333
擔保借款	自108年8月13日至113年8月13日 ，並按月付息，另自110年11月13 日開始按12期償還本金	130,000
	自108年11月20日至115年11月20日 ，並按月付息，另自108年12月20 日開始按84期償還本金	148,215
		331,548
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)	(56,984)	
	\$ 274,564	
利率區間		1.20%~1.50%

(十四) 退休金

1. (1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 48,403	\$ 42,340
計畫資產公允價值	(30,349)	(26,403)
淨確定福利負債	\$ 18,054	\$ 15,937

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
109年			
1月1日餘額	\$ 42,340	(\$ 26,403)	\$ 15,937
當期服務成本	269	-	269
利息費用(收入)	423	(280)	143
	<u>43,032</u>	<u>(26,683)</u>	<u>16,349</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	(744)	(744)
財務假設變動 影響數	-	-	-
經驗調整	5,669	-	5,669
	<u>5,669</u>	<u>(744)</u>	<u>4,925</u>
提撥退休基金	-	(3,220)	(3,220)
支付退休金	(298)	298	-
12月31日餘額	<u>\$ 48,403</u>	<u>(\$ 30,349)</u>	<u>\$ 18,054</u>
確定福利義務現值 計畫資產公允價值 淨確定福利負債			
108年			
1月1日餘額	\$ 39,769	(\$ 22,660)	\$ 17,109
當期服務成本	278	-	278
利息費用(收入)	397	(242)	155
	<u>40,444</u>	<u>(22,902)</u>	<u>17,542</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	(842)	(842)
財務假設變動 影響數	-	-	-
經驗調整	2,429	-	2,429
	<u>2,429</u>	<u>(842)</u>	<u>1,587</u>
提撥退休基金	-	(3,192)	(3,192)
支付退休金	(533)	533	-
12月31日餘額	<u>\$ 42,340</u>	<u>(\$ 26,403)</u>	<u>\$ 15,937</u>

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產

之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	109年度	108年度
折現率	0.75%	1.00%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加1%	減少1%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,061)	\$ 1,100	\$ 4,544	(\$ 4,014)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,025)	\$ 1,065	\$ 4,474	(\$ 3,911)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 3,221 仟元。

(7)截至民國 109 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11.7 年。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 9,872 仟元及 9,686 仟元。

(十五) 股本

- 民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 1,838,311 仟元，實收資本額為 1,298,970 仟元，每股面額 10 元。
- 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

	109年度	108年度
期初股數暨期末股數	129,897	129,897

(十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	109年度	108年度
得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本		
庫藏股票交易	\$ 5,887	\$ 5,887

(十七) 保留盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列 10% 為法定盈餘公積，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘為累積可分配盈餘。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 25%，並以撥充其半數為限。

2. 本公司年度總決算如有盈餘，應依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，未來一年股東紅利之分派，現金股利以不低於股東紅利總額之百分之十。實際發放比率則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形訂定之。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 本公司於民國 109 年 6 月 19 日經股東會決議民國 108 年度盈餘分派，擬不發放股利；民國 108 年 6 月 25 日經股東會決議通過 107 年度盈餘分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 4,710		\$ 11,280	
現金股利	-	\$ -	38,969	\$ 0.30
合計	<u>\$ 4,710</u>		<u>\$ 50,249</u>	

5. 本公司於民國 110 年 3 月 26 日經董事會提議民國 109 年度盈餘分派，分派案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 9,868	
現金股利	51,959	\$ 0.40
合計	<u>\$ 61,827</u>	

本公司民國 109 年度盈餘分派議案，截至民國 110 年 3 月 26 日止，尚待股東會決議。

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十四)。

(十八)營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

	109年1月1日至12月31日				
	亞洲	歐洲	美洲	其他	合計
外部客戶 合約收入	\$ 1,558,638	\$ 6,156	\$ 93,114	\$ 895	\$ 1,658,803
內部部門 交易之收入	521,212	-	-	-	521,212
部門收入	<u>\$ 2,079,850</u>	<u>\$ 6,156</u>	<u>\$ 93,114</u>	<u>\$ 895</u>	<u>\$ 2,180,015</u>

	108年1月1日至12月31日				
	亞洲	歐洲	美洲	其他	合計
外部客戶 合約收入	\$ 1,963,295	\$ 17,717	\$ 27,843	\$ 659	\$ 2,009,514
內部部門 交易之收入	596,502	-	-	-	596,502
部門收入	<u>\$ 2,559,797</u>	<u>\$ 17,717</u>	<u>\$ 27,843</u>	<u>\$ 659</u>	<u>\$ 2,606,016</u>

2. 合約負債-流動

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-預收貨款	\$ <u>16,742</u>	\$ <u>9,504</u>	\$ <u>15,959</u>

期初合約負債本期認列收入如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ <u>9,186</u>	\$ <u>10,162</u>

(十九) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ <u>4,223</u>	\$ <u>5,503</u>

(二十) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
政府補助收入	\$ <u>17,359</u>	\$ <u>-</u>
租金收入	<u>7,782</u>	<u>7,177</u>
什項收入	<u>10,258</u>	<u>15,058</u>
合計	\$ <u>35,399</u>	\$ <u>22,235</u>

民國 109 年度之政府補助收入主要係適用經濟部補貼之水電費、薪資及營運資金受領之政府補助收入。

(二十一) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ <u>2,928</u>	(\$ <u>20,471</u>)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	<u>495</u>	<u>1,960</u>
處分投資損失	<u>-</u>	<u>(48)</u>
投資性不動產折舊	(<u>344</u>)	(<u>344</u>)
什項支出	<u>-</u>	<u>(10)</u>
合計	\$ <u>2,089</u>	(\$ <u>18,913</u>)

(二十二) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用	\$ <u>9,765</u>	\$ <u>10,249</u>
利息費用-租賃負債	<u>57</u>	<u>61</u>
合計	\$ <u>9,822</u>	\$ <u>10,310</u>

(二十三)費用性質之額外資訊

	109年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 222,815	\$ 122,668	\$ 345,483
不動產、廠房及設備			
折舊費用	34,385	3,233	37,618
使用權資產折舊	1,417	659	2,076
各項攤提	-	1,056	1,056
	\$ 258,617	\$ 127,616	\$ 386,233
	108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 218,075	\$ 108,470	\$ 326,545
不動產、廠房及設備			
折舊費用	36,514	3,010	39,524
使用權資產折舊	1,261	659	1,920
各項攤提	5	1,310	1,315
	\$ 255,855	\$ 113,449	\$ 369,304

(二十四)員工福利費用

	109年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 192,741	\$ 102,044	\$ 294,785
勞健保費用	16,579	8,197	24,776
退休金費用	6,326	3,958	10,284
董事酬金	-	5,178	5,178
其他用人費用	7,169	3,291	10,460
	\$ 222,815	\$ 122,668	\$ 345,483
	108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 186,780	\$ 89,268	\$ 276,048
勞健保費用	16,453	8,279	24,732
退休金費用	6,190	3,929	10,119
董事酬金	-	3,153	3,153
其他用人費用	8,652	3,841	12,493
	\$ 218,075	\$ 108,470	\$ 326,545

- 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日員工人數分別為 501 人及 509 人，其中未兼任員工之董事分別為 3 人及 3 人。
- 依本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一

定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

3. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 5%。
4. 本年度平均員工福利費用 683 仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工福利費用 639 仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
5. 本年度平均員工薪資費用 592 仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工薪資費用 545 仟元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
6. 平均員工薪資費用調整變動情形 8.62% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
7. 本公司民國 109 年度及 108 年度監察人酬金分別為 1,237 仟元及 987 仟元。
8. 本公司董事、監察人之酬金包括董事報酬、車馬費、董事、監察人酬勞。董事報酬係參考同業水準，車馬費依出席董事會情況支付；董事、監察人酬勞方面，係依公司章程規定提撥並經薪酬委員會審議後提送董事會決議，再提報股東會。依據「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」之分派比例原則計算個別董事、監察人之酬勞，分派結果提送薪酬委員會審議並經董事會決議後支付。經理人及員工之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞等，係依所擔任之職位及所承擔之責任，並參考同業對於同等職位之水準及「員工績效獎勵辦法」評核個別之績效，並將評核結果依員工考核之考績列為薪資報酬的計算基礎，經理人之酬金另送交薪酬委員會審議並經董事會決議。
9. 本公司民國 109 年度及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞估列金額如下：

	109年度	108年度
員工酬勞	\$ 3,811	\$ 2,533
董監事酬勞	<u>3,811</u>	<u>2,533</u>
	<u>\$ 7,622</u>	<u>\$ 5,066</u>

民國 109 年度及民國 108 年度係依該年度之獲利情況，員工酬勞及董監酬勞均係以 3%估列，估列金額經董事會決議。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董監事酬勞與民國 108 年

度財務報告認列之金額一致。

10.本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 22,099	\$ 7,146
未分配盈餘加徵	1,259	3,011
以前年度所得稅(高)低估	(4,053)	264
	<u>19,305</u>	<u>10,421</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,868)	16,746
所得稅費用	<u>\$ 15,437</u>	<u>\$ 27,167</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	109年度	108年度
透過其他綜合損益按公允價值變動 之金額資產公允價值變動	(\$ 2,984)	(\$ 749)
國外營運機構換算差額	2,529	(5,781)
確定福利義務之再衡量數	(985)	(317)
	<u>(\$ 1,440)</u>	<u>(\$ 6,847)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 24,530	\$ 15,828
按稅法規定應剔除之項目	6,723	8,064
按稅法規定之免課稅所得	(3,422)	-
以前年度所得稅(高)低估數	(4,053)	264
未分配盈餘加徵5%所得稅	1,259	3,011
其他(註)	(9,600)	-
所得稅費用	<u>\$ 15,437</u>	<u>\$ 27,167</u>

註：民國 109 年度國內子公司減資彌補虧損。

(以下空白)

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年			
	認列於		認列於其他	
	<u>1月1日</u>	<u>損益</u>	<u>綜合淨利</u>	<u>12月31日</u>
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳帳外調整數	\$ 4,100	(\$ 707)	\$ -	\$ 3,393
存貨跌價損失	16,430	(304)	-	16,126
確定福利義務之再衡量數	4,586	-	985	5,571
透過其他綜合損益按公允 價值衡量損益	402	-	2,984	3,386
未實現兌換損失	2,650	(2,650)	-	-
國外營運機構兌換差額	1,001	-	(1,001)	-
其他	3,462	6,993	-	10,455
小計	\$ 32,631	\$ 3,332	\$ 2,968	\$ 38,931
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(\$ 67,569)	\$ -	\$ -	(\$ 67,569)
採權益法認列之投資	(5,298)	2,098	-	(3,200)
未實現兌換利益	-	(1,562)	-	(1,562)
國外營運機構兌換差額	-	-	(1,528)	(1,528)
小計	(\$ 72,867)	\$ 536	(\$ 1,528)	(\$ 73,859)

(以下空白)

108年

	認列於 1月1日	損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
採權益法認列之投資	\$ 13,286	(\$ 13,286)	\$ -	\$ -
備抵呆帳帳外調整數	5,192	(1,092)	-	4,100
存貨跌價損失	15,705	725	-	16,430
確定福利義務之再衡量數	4,269		317	4,586
透過其他綜合損益按公允 價值衡量損益	-	-	402	402
未實現兌換損失	735	1,915	-	2,650
國外營運機構兌換差額	-	-	1,001	1,001
其他	3,504	(42)	-	3,462
小計	\$ 42,691	(\$ 11,780)	\$ 1,720	\$ 32,631
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(\$ 67,569)	\$ -	\$ -	(\$ 67,569)
採權益法認列之投資	-	(5,298)	-	(5,298)
透過其他綜合損益按公允 價值衡量損益	(347)	-	347	-
國外營運機構兌換差額	(4,780)	-	4,780	-
其他	(332)	332	-	-
小計	(\$ 73,028)	(\$ 4,966)	\$ 5,127	(\$ 72,867)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異（稅額）：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異（稅額）	\$ 39,762	\$ 39,762

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十六) 每股盈餘

	109年度		
	加權平均 稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股 盈餘(元)
基本每股盈餘			
本期淨利	\$ 107,344	129,897	\$ 0.83
稀釋每股盈餘			
本期淨利	\$ 107,344	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	239	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 107,344	130,136	\$ 0.82

	108年度		
	加權平均 稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股 盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 51,970	129,897	\$ 0.40
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 51,970	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞		-	261
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 51,970	130,158	\$ 0.40

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 21,585	\$ 72,695
加：期初應付設備款	2,843	-
減：期末應付設備款	(874)	(2,843)
減：期初預付設備款	(1,535)	-
加：期末預付設備款	365	1,535
本期支付現金	\$ 22,384	\$ 71,387

(以下空白)

(二十八)來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款</u> (含一年內到期)	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
109年1月1日	\$ 343,464	\$ 249,808	\$ 7,000	\$ 331,548	\$ 369	\$ 932,189
籌資現金流量之變動	(64,796)	(70,000)	(2,055)	53,016	45	(83,790)
其他非現金之變動	-	-	(212)	-	-	(138)
109年12月31日	<u>\$ 278,668</u>	<u>\$ 179,882</u>	<u>\$ 4,733</u>	<u>\$ 384,564</u>	<u>\$ 414</u>	<u>\$ 848,261</u>

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款</u> (含一年內到期)	<u>存入保證金</u>	<u>應付股利</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
108年1月1日	\$ 730,393	\$ 229,796	\$ 8,654	\$ 80,000	\$ 269	\$ -	\$ 1,040,458
首次適用 IFRS影響數	-	-	-	-	-	-	8,654
籌資現金流量之變動	(386,929)	20,000	(1,894)	251,548	100	(38,969)	(156,144)
其他非現金之變動	-	-	12	240	-	38,969	39,221
108年12月31日	<u>\$ 343,464</u>	<u>\$ 249,808</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 331,548</u>	<u>\$ 369</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 932,189</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
葉明洲	本公司之主要管理階層
葉俊麟	本公司之其他關係人
HONGYU HOLDINGS L. L. C(美國德拉瓦)	本公司之子公司
裕展新創股份有限公司(裕展新創)	本公司之子公司
弘裕紡織(浙江)有限公司 (浙江弘裕)	本公司之子公司
女媧企業股份有限公司(女媧企業)	本公司之孫公司
浙江曜良紡織有限公司(浙江曜良)	本公司之關聯企業
合冠紡織股份有限公司(合冠紡織)	本公司之其他關係人
葉群國際股份有限公司(葉群國際)	本公司之其他關係人
豪潔實業股份有限公司(豪潔實業)	本公司之其他關係人(註)
政弘投資股份有限公司(政弘投資)	本公司之其他關係人
註：自民國109年開始，該公司不符合實質關係人	

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	109年度	108年度
商品銷售：		
一子公司		
浙江弘裕	\$ 373,924	\$ 386,233
其他	44,009	29,515
一關聯企業		
浙江曜良	99,902	165,656
其他	3,376	15,098
	<hr/> \$ 521,211	<hr/> \$ 596,502

上開銷貨交易條件係依一般計價辦理，收款條件採月結 90 天收款。本公司對於一般客戶收款期間為 30~120 天。

2. 進貨

	109年度	108年度
商品購買：		
一子公司	\$ 1,806	\$ 466
一關聯企業		
葉群國際	22,345	18,335
其他	-	158
勞務購買(帳列加工費)：		
一子公司		
裕展新創	27,135	9,181
其他	-	81
一關聯企業	2,112	351
總計	<hr/> \$ 53,398	<hr/> \$ 28,572

上開進貨交易條件與一般供應商相同，付款條件採月結 60~90 天付款。本公司一般供應商付款期間為 30~120 天。

3. 租金收入

109年度				
承租人	出租標的物	租金收入	其他應收款	收取方式
裕展新創	土地、建築	\$ 4,000	\$ -	按季或按月收取
其他	土地、建築	589	-	按季或按月收取
		<u>\$ 4,589</u>	<u>\$ -</u>	

108年度				
承租人	出租標的物	租金收入	其他應收款	收取方式
裕展新創	土地、建築	\$ 4,000	\$ -	按季或按月收取
其他	土地、建築	787	19	按季或按月收取
		<u>\$ 4,787</u>	<u>\$ 19</u>	

租賃標的物之租金計算，係參考出租時鄰近地區租金價格及所出租之面積決定。

4. 應收關係人款項

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據及應收帳款：		
— 子公司		
浙江弘裕	\$ 123,087	\$ 164,378
其他	11,831	8,989
— 關聯企業		
浙江曜良	97,323	76,645
其他	1,483	4,620
	<u>\$ 233,724</u>	<u>\$ 254,632</u>
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他應收款：		
— 子公司		
美國德拉瓦	\$ 15,138	\$ 15,138
其他	40	100
— 關聯企業		
	<u>\$ 15,178</u>	<u>\$ 15,283</u>

5. 應付關係人款項

	109年12月31日	108年12月31日
應付票據及應付帳款：		
— 子公司	\$ 238	\$ 5
— 關聯企業		
葉群國際	<u>9, 694</u>	<u>3, 741</u>
	<u>\$ 9, 932</u>	<u>\$ 3, 746</u>
其他應付款：		
— 子公司		
裕展新創	<u>\$ 8, 050</u>	<u>\$ 2, 652</u>
— 關聯企業		
	<u>1, 414</u>	<u>86</u>
	<u>\$ 9, 464</u>	<u>\$ 2, 738</u>

其他應付款主要來自染整、代織加工費。

6. 資金貸與關係人(表列其他應收款-關係人)

(1) 期末餘額：

	109年12月31日	108年12月31日
浙江弘裕	\$ -	\$ 128, 799
裕展新創	<u>10, 000</u>	<u>10, 000</u>
	<u>\$ 10, 000</u>	<u>\$ 138, 799</u>

(2) 利息收入：

	109年度	108年度
浙江弘裕	\$ 731	\$ 2, 322
裕展新創	<u>99</u>	<u>51</u>
	<u>\$ 830</u>	<u>\$ 2, 373</u>

對關聯企業之放款條件為款項貸與後一年內到期償還，民國 109 年度之利息按年利率 1.205% 收取，請詳附註十三(一)1. 資金貸與他人之說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 20, 290	\$ 20, 247
退職後福利	<u>491</u>	<u>414</u>
總計	<u>\$ 20, 781</u>	<u>\$ 20, 661</u>

(1) 短期員工福利：係在職員工之薪資，帶薪年休假及公司負擔部分之勞健保費。

(2) 退職後福利為公司負擔之退休金費用。

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 265,228	\$ 265,228	長、短期借款
房屋及建築	184,338	188,208	長、短期借款
投資性不動產-土地	59,160	59,160	長、短期借款
投資性不動產-房屋及建築	4,393	4,737	長、短期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產			進貨、
-非流動	7,100	7,100	生產所需之天然氣
	<u>\$ 520,219</u>	<u>\$ 524,433</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 14,109	\$ 7,312

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為維持資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額或發行新股以降低債務。本公司利用負債資產比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本公司於民國 109 年之策略維持與民國 108 年相同，均致力降低負債占資產比率至合理的風險水準。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司之負債占資產比率如下：

	109年12月31日	108年12月31日
負債總額	\$ 1,449,474	\$ 1,432,467
資產總額	<u>\$ 3,425,647</u>	<u>\$ 3,309,257</u>
負債資產比率	42%	43%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
金融資產		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 79,575	\$ 66,741
按攤銷後成本衡量之金融資產/應收款		
現金及約當現金	442,276	335,588
按攤銷後成本衡量之金融資產	7,100	7,100
應收票據(含關係人)	76,187	90,988
應收帳款(含關係人)	510,067	532,293
其他應收款(含關係人)	30,250	154,797
存出保證金	2,389	1,853
	<u>\$ 1,068,269</u>	<u>\$ 1,122,619</u>
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 278,668	\$ 343,464
應付短期票券	179,882	249,808
應付票據(含關係人)	155,554	112,372
應付帳款(含關係人)	154,230	164,602
其他應付款	154,632	123,250
長期借款(包含一年或一營業週期 內到期)	384,564	331,548
存入保證金	414	369
	<u>\$ 1,307,944</u>	<u>\$ 1,325,413</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 4,733</u>	<u>\$ 7,000</u>

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2)財務風險管理工作係由公司財務部按照董事會核准之政策執行，財務部與各事業部及董事長室密切合作，並負責辨認、評價與規避財務風險；並依據公司之內部管理辦法及內控制度執行。其執行的過程及結果，應合於法令之規範。

本公司之董事會監督管理階層對於財務風險政策及程序之遵循，及覆核公司相關財務風險之架構之適當性，內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核，並將結果報告董事會。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策管理相對其功能性貨幣之匯率風險。應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	敏感度分析					
	外幣 (仟元)	匯率	帳面 新台幣	變動 幅度	影響 損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 1,538	28.48	\$ 43,802	1%	\$ 438	\$ -
人民幣：新台幣	60,773	4.37	265,420	1%	2,654	-
<u>採用權益法之投資</u>						
美金：新台幣	\$ 13,205	28.48	\$ 376,091		不適用	
人民幣：新台幣	43,552	4.37	190,209		不適用	
日幣：新台幣	299,876	0.28	82,856		不適用	

(以下空白)

108年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面 新台幣	變動 幅度	敏感度分析	
					影響 損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 4,826	29.98	\$144,683	1%	\$1,447	\$ -
人民幣：新台幣	118,637	4.29	509,344	1%	5,093	-
<u>採用權益法之投資</u>						
美金：新台幣	\$ 16,242	29.98	\$486,935		不適用	
人民幣：新台幣	25,000	4.29	107,333		不適用	
日幣：新台幣	299,876	0.28	82,766		不適用	

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年及 108 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨利益 2,928 仟元及淨損失 20,471 仟元。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具及基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 637 仟元及 534 仟元。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 109 年及 108 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年度之稅後淨利將分別增加或減少 5,306 仟元及 5,400 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司對於往來之銀行及金融機構，檢視存款信用，經評估其信用品質良好，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品

質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本公司採用信用風險管理程序，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，而採用個別認定法。
- D. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- E. 本公司先就個別應收款項有客觀證據顯示無法收回者，評估並提列減損損失，其餘應收款項則係以特定期間歷史及現時資訊建立之損失率，並做未來前瞻性的考量，以評估應收款項的備抵損失。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額為 831 仟元及 607 仟元，其餘應收款項以預期損失評估後，累計備抵損失金額為 6,048 仟元及 967 仟元。
- F. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年	108年
1月1日	\$ 1,574	\$ 7,608
提列(迴轉)減損損失	5,305	(4,481)
重分類至催收款	-	(1,553)
12月31日	<u>\$ 6,879</u>	<u>\$ 1,574</u>

(3) 流動性風險

- A. 本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,176,332	\$ 993,586
一年以上到期	183,214	121,786
固定利率		
一年內到期	180,000	220,000
一年以上到期	62,222	26,667
	<u>\$ 1,601,768</u>	<u>\$ 1,362,039</u>

非衍生性金融負債

	3個月至					
109年12月31日	3個月以下	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
短期借款	\$ 170,257	\$ 109,099	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 279,356
應付短期票券	179,882	-	-	-	-	179,882
應付票據						
(含關係人)	155,554	-	-	-	-	155,554
應付帳款						
(含關係人)	154,230	-	-	-	-	154,230
其他應付款	154,632	-	-	-	-	154,632
租賃負債	493	1,423	838	2,059	-	4,813
長期借款	24,218	35,647	91,666	224,982	19,764	396,277

非衍生性金融負債

	3個月至					
108年12月31日	3個月以下	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
短期借款	\$ 282,488	\$ 61,627	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 344,115
應付短期票券	249,808	-	-	-	-	249,808
應付票據						
(含關係人)	112,364	8	-	-	-	112,372
應付帳款						
(含關係人)	164,602	-	-	-	-	164,602
其他應付款	122,478	772	-	-	-	123,250
租賃負債	283	1,702	1,929	2,404	839	7,157
長期借款	14,759	44,616	31,754	212,115	41,687	344,931

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之非上市（興）櫃股票投資及理財商品的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具皆屬之。

2. 本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六（九）說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付帳款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-非公開發行公司	\$ _____ -	\$ 4,075	\$ 75,500	\$ 79,575
108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-非公開發行公司	\$ _____ -	\$ 3,900	\$ 62,841	\$ 66,741
<u>非重複性公允價值</u>				
待出售非流動資產	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 8,938	\$ 8,938

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司無採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者。
- B. 本公司投資之彰化高爾夫股份有限公司係以公開會員證行情作為公允價值輸入值(即第二等級)者。
- C. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
- D. 本公司之待出售非流動資產係以交易對手報價取得。

5. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 109 年及 108 年 12 月 31 日第三等級之變動：

	<u>109年度</u>	<u>108年</u>
期初餘額	\$ 62,841	\$ 76,516
本期購買	28,800	-
認列於其他綜合損益之損失	(16,141)	(4,737)
轉列待出售資產	_____ -	(8,938)
期末餘額	<u>\$ 75,500</u>	<u>\$ 62,841</u>

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年12月31日		重大不可	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具					
非上市櫃公司股票	\$ 2,837	可類比上市上櫃 公司法	股價淨值比 乘數	0.14~1.33	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
非上市櫃公司股票	72,663	淨資產價值法	不適用	-	不適用
108年12月31日					
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具					
非上市櫃公司股票	\$ 2,049	可類比上市上櫃 公司法	股價淨值比 乘數	0.10~0.82	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
非上市櫃公司股票	60,792	調整式淨值法	股價淨值比 乘數	0.21~2.44	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
待出售非流動資產					
非上市櫃股票公司	8,938	淨資產價值法	不適用	-	不適用

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	109年度			
	認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	股權淨值比	±5%	\$ 3,775	(\$ 3,775)
108年度				
認列於其他綜合損益				
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	股權淨值比	±5%	\$ 3,589	(\$ 3,589)

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形
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）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此事項。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十三(一)重大交易事項相關資訊。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

十四、營運部門資訊

不適用。

(以下空白)

弘裕企業股份有限公司



負責人：葉明洲



