

弘裕企業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 109 年及 108 年第三季
(股票代碼 1474)

公司地址：彰化縣伸港鄉全興工業區工西一路 60 號
電 話：(04)7994-888

弘裕企業股份有限公司及子公司
民國 109 年及 108 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 53
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 16
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
	(六) 重要會計項目之說明	16 ~ 38
	(七) 關係人交易	39 ~ 41
	(八) 質押之資產	41
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41 ~ 42

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	42
(十一)	重大之期後事項	42
(十二)	其他	42 ~ 50
(十三)	附註揭露事項	51
(十四)	部門資訊	51 ~ 53

會計師核閱報告

(109)財審報字第 20001664 號

弘裕企業股份有限公司 公鑒

前言

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 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)及六(七)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 270,404 仟元及新台幣 188,692 仟元，分別占合併資產總額之 7.07%及 5.04%；負債總額分別為新台幣 22,589 仟元及新台幣 24,843 仟元，分別占合併負債總額之 1.20%及 1.32%；其民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為淨損失新台幣 702 仟元、淨利益新台幣 5,895 仟元、淨損失新台幣 2,170 仟元及淨利益新台幣 7,012 仟元，分別占合併綜合損益總額之 2.00%、28.30%、5.02%及 21.55%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達弘裕集團民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭

劉美蘭

會計師

王玉娟

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 1 0 9 年 1 1 月 1 3 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9月30日及民國108年12月31日、9月30日

(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年9月30日 金 額	%	108年12月31日 金 額	%	108年9月30日 金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 809,026	21	\$ 559,500	16	\$ 523,054	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		6,368	-	7,172	-	27,009	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)						
	流動		8,544	-	8,586	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	93,743	3	102,886	3	114,230	3
1160	應收票據—關係人淨額	七(二)	276	-	1,426	-	762	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	379,128	10	470,456	13	427,446	12
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	92,318	2	80,511	2	104,922	3
1200	其他應收款	七(二)	55,300	2	23,325	1	11,146	-
130X	存貨	六(五)	875,296	23	810,654	22	904,248	24
1410	預付款項		64,341	2	52,628	2	52,953	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)	-	-	8,938	-	40,383	1
1470	其他流動資產	七(二)	9,566	-	4,873	-	5,679	-
11XX	流動資產合計		<u>2,393,906</u>	<u>63</u>	<u>2,130,955</u>	<u>59</u>	<u>2,211,832</u>	<u>59</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(六)						
	量之金融資產—非流動		66,741	2	66,741	2	80,441	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)及八						
	非流動		16,299	-	11,600	-	7,100	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	128	-	128	-	128	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(十二)						
	及八		1,194,854	31	1,188,384	33	1,202,054	32
1755	使用權資產	六(九)	69,998	2	73,245	2	75,144	2
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	-	-	63,897	2	63,982	2
1780	無形資產		12,473	-	14,045	-	14,602	-
1840	遞延所得稅資產		38,072	1	43,680	1	62,411	2
1900	其他非流動資產	六(十二)	29,601	1	28,097	1	24,599	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,428,166</u>	<u>37</u>	<u>1,489,817</u>	<u>41</u>	<u>1,530,461</u>	<u>41</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,822,072</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,620,772</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,742,293</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9月30日及民國108年12月31日、9月30日

(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)	\$ 712,384	19	\$ 478,370	13	\$ 803,556	21
2110	應付短期票券	六(十四)	179,883	5	249,808	7	249,765	7
2130	合約負債－流動	六(二十二)	55,025	1	33,917	1	33,557	1
2150	應付票據		111,056	3	120,508	3	108,151	3
2160	應付票據－關係人	七(二)	2,705	-	3,741	-	3,987	-
2170	應付帳款		173,188	5	208,650	6	249,330	7
2180	應付帳款－關係人	七(二)	2,663	-	12,600	-	13,094	-
2200	其他應付款	六(十五)及七(二)	162,281	4	167,450	5	162,106	4
2230	本期所得稅負債		29,629	1	14,252	1	23,281	1
2300	其他流動負債	六(九)(十六)	51,467	1	60,380	2	39,479	1
21XX	流動負債合計		<u>1,480,281</u>	<u>39</u>	<u>1,349,676</u>	<u>38</u>	<u>1,686,306</u>	<u>45</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十七)	310,714	8	274,564	7	106,667	3
2570	遞延所得稅負債		65,811	2	72,867	2	69,267	2
2600	其他非流動負債	六(九)(十八)	20,401	-	24,042	1	23,639	-
25XX	非流動負債合計		<u>396,926</u>	<u>10</u>	<u>371,473</u>	<u>10</u>	<u>199,573</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計		<u>1,877,207</u>	<u>49</u>	<u>1,721,149</u>	<u>48</u>	<u>1,885,879</u>	<u>50</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十九)	1,298,970	34	1,298,970	36	1,298,970	35
資本公積								
3200	資本公積	六(二十)	5,887	-	5,887	-	5,887	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十一)	207,784	5	203,074	6	203,074	5
3320	特別盈餘公積		182,752	5	182,752	5	182,752	5
3350	未分配盈餘		290,125	8	249,440	7	190,271	5
其他權益								
3400	其他權益		(61,226)	(2)	(63,333)	(2)	(49,918)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,924,292</u>	<u>50</u>	<u>1,876,790</u>	<u>52</u>	<u>1,831,036</u>	<u>49</u>
36XX	非控制權益		<u>20,573</u>	<u>1</u>	<u>22,833</u>	<u>-</u>	<u>25,378</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計		<u>1,944,865</u>	<u>51</u>	<u>1,899,623</u>	<u>52</u>	<u>1,856,414</u>	<u>50</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>\$ 3,822,072</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,620,772</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,742,293</u>	<u>100</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
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七(二)	\$ 739,201	100	\$ 842,563	100	\$ 2,011,251	100	\$ 2,560,198	100
5000 營業成本	六(五)及七(二)	(641,092)	(87)	(754,742)	(90)	(1,746,741)	(87)	(2,337,563)	(91)
5900 營業毛利		98,109	13	87,821	10	264,510	13	222,635	9
營業費用	六(二十七)(二十八)								
6100 推銷費用		(25,004)	(4)	(26,525)	(3)	(74,909)	(4)	(79,425)	(3)
6200 管理費用		(38,605)	(5)	(33,426)	(4)	(109,370)	(5)	(108,514)	(4)
6300 研究發展費用		(16,737)	(2)	(17,292)	(2)	(45,924)	(2)	(51,894)	(2)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	65	-	1,006	-	(5,305)	-	4,559	-
6000 營業費用合計		(80,281)	(11)	(76,237)	(9)	(235,508)	(11)	(235,274)	(9)
6900 營業利益(損失)		17,828	2	11,584	1	29,002	2	(12,639)	-
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十三)	1,320	-	118	-	3,570	-	3,559	-
7010 其他收入	六(二十四)	11,926	2	12,095	1	36,452	2	25,275	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	17,055	2	(20,267)	(2)	(1,432)	-	(11,680)	-
7050 財務成本	六(二十六)	(3,690)	-	(4,170)	-	(11,501)	(1)	(13,581)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		26,611	4	(12,224)	(1)	27,089	1	3,573	-
7900 稅前淨利(淨損)		44,439	6	(640)	-	56,091	3	(9,066)	-
7950 所得稅費用	六(二十九)	(18,723)	(2)	(2,707)	-	(11,387)	(1)	(9,752)	(1)
8200 本期淨利(淨損)		\$ 25,716	4	\$ 3,347	-	\$ 44,704	2	\$ 18,818	(1)
其他綜合損益(淨額)									
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		\$ 11,728	1	(\$ 21,857)	(3)	(\$ 1,828)	-	(\$ 17,151)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(2,345)	-	4,371	1	366	-	3,430	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		9,383	1	(17,486)	(2)	(1,462)	-	(13,721)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 9,383	1	(\$ 17,486)	(2)	(\$ 1,462)	-	(\$ 13,721)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 35,099	5	(\$ 20,833)	(2)	\$ 43,242	2	(\$ 32,539)	(1)
淨利(損)歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 27,139	4	(\$ 653)	-	\$ 50,116	2	(\$ 8,469)	-
8620 非控制權益		(1,423)	-	(2,694)	-	(5,412)	-	(10,349)	(1)
合計		\$ 25,716	4	(\$ 3,347)	-	\$ 44,704	2	(\$ 18,818)	(1)
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 36,522	5	(\$ 18,139)	(2)	\$ 48,654	2	(\$ 22,190)	(1)
8720 非控制權益		(1,423)	-	(2,694)	-	(5,412)	-	(10,349)	-
合計		\$ 35,099	5	(\$ 20,833)	(2)	\$ 43,242	2	(\$ 32,539)	(1)
每股盈餘(虧損)	六(三十)								
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.21		(\$ 0.01)		\$ 0.39		(\$ 0.07)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.21		(\$ 0.01)		\$ 0.38		(\$ 0.07)	

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

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	歸屬於母 公司	業 主	之 權 益	保 留 盈 餘	其 他 權 益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 損益	總 計	非控制權益	權 益 總 額
附註	資本公積一庫 普通股股本	藏股票交易	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	\$ 32,134	\$1,927,922
本期虧損	-	-	-	-	(8,469)	-	-	(8,469)	(10,349)	(18,818)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(13,721)	-	(13,721)	-	(13,721)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(8,469)	(13,721)	-	(22,190)	(10,349)	(32,539)
107 年盈餘指撥及分配	六(二十一)									
法定盈餘公積	-	-	11,280	-	(11,280)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(38,969)	-	-	(38,969)	-	(38,969)
非控制權益增加	-	-	-	-	(3,593)	-	-	(3,593)	3,593	-
108 年 9 月 30 日餘額	\$1,298,970	\$ 5,887	\$ 203,074	\$ 182,752	\$ 190,271	(\$ 46,226)	(\$ 3,692)	\$1,831,036	\$ 25,378	\$1,856,414
109 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	\$ 22,833	\$1,899,623
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	50,116	-	-	50,116	(5,412)	44,704
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,462)	-	(1,462)	-	(1,462)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	50,116	(1,462)	-	48,654	(5,412)	43,242
108 年盈餘指撥及分配	六(二十一)									
法定盈餘公積	-	-	4,710	-	(4,710)	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具	-	-	-	-	(3,569)	-	3,569	-	-	-
非控制權益增加	-	-	-	-	(1,152)	-	-	(1,152)	3,152	2,000
109 年 9 月 30 日餘額	\$1,298,970	\$ 5,887	\$ 207,784	\$ 182,752	\$ 290,125	(\$ 57,089)	(\$ 4,137)	\$1,924,292	\$ 20,573	\$1,944,865

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
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 56,091	(\$ 9,066)
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) 82,594	89,134
各項攤提	六(二十七) 1,575	2,277
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二) 5,305	(4,559)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二)(二十五) 1,124	(1,722)
利息費用	六(二十六) 11,454	13,532
租賃負債-利息費用	六(二十六) 47	49
利息收入	六(二十三) (3,570)	(3,559)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五) (101)	(516)
處分投資利益	六(二十五) (445)	(1,999)
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	9,073	25,471
應收票據－關係人淨額	1,150	(532)
應收帳款	90,494	(40,572)
應收帳款－關係人淨額	(33,550)	48,260
其他應收款	(19,781)	(4,411)
存貨	(65,582)	(6,543)
預付款項	(11,874)	(16,741)
其他流動資產	(4,693)	(13,270)
其他非流動資產	(815)	(792)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	21,229	(2,999)
應付票據	(9,452)	14,052
應付票據－關係人	(1,036)	(2,276)
應付帳款	(35,254)	36,289
應付帳款－關係人	(9,123)	(12,524)
其他應付款	(1,801)	(30,532)
其他流動負債	197	2,021
其他非流動負債	(2,110)	(2,523)
營運產生之現金流入	81,146	75,949
收取之利息	3,521	4,093
支付之利息	(11,433)	(12,891)
支付之所得稅	(1,367)	(20,432)
營業活動之淨現金流入	71,867	46,719

(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9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	(\$ 3,601)	(\$ 20,580)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,726	25,065
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,699)	(27,115)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	27,115
處分待出售非流動資產	六(十一) 8,938	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十一) (25,790)	(86,046)
處分不動產、廠房及設備	392	2,372
取得使用權資產	六(九) -	(41,568)
取得無形資產	(62)	(619)
存出保證金增加	(654)	(104)
投資活動之淨現金流出	(21,750)	(121,480)
籌資活動之現金流量		
短期借款舉借數	1,415,973	2,381,874
短期借款償還數	(1,181,291)	(2,402,640)
應付短期票券增加	-	20,000
應付短期票券減少	(69,925)	-
其他應付款-關係人減少	六(三十二) -	(54,253)
長期借款舉借數	70,000	80,000
長期借款償還數	(42,738)	(17,778)
租賃本金償還	六(三十二) (1,620)	(1,413)
發放現金股利	六(二十一) -	(38,969)
存入保證金增加	六(三十二) -	2,506
籌資活動之淨現金流入(流出)	190,399	(30,673)
匯率變動對現金及約當現金之影響	9,010	(819)
本期現金及約當現金增加(減少)數	249,526	(106,253)
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	\$ 809,026	\$ 533,721
現金及約當現金之組成：		
資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 809,026	\$ 523,054
分類至待出售(非流動)資產(或處分群組)之現金及約當現金	六(十一) -	10,667
期末現金及約當現金餘額	\$ 809,026	\$ 533,721

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 年及 108 年第三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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綿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 109 年 11 月 13 日提報董事會後發布。

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：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：

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

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：

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「投資者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
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。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循說明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國108年度合併財務報表附註四相同。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

1. 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會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國108年度合併財務報告閱讀。

(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

本合併財務報告之編製原則與 108 年度合併財務報告相同。

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			說明
			109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	
本公司	HONGYU HOLDINGS L. L. C.	轉投資	100%	100%	100%	註4
本公司	穩發綜合開發有限公司	專業投資	100%	100%	100%	註6
本公司	HOME-E HOLDING CO., LTD.	專業投資	-	-	100%	註2
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%	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 註5 註6
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%	100%	
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	東莞弘裕紡織 科技有限公司	高檔織物面料 的織造及後整 理加工	-	-	100%	註3
穩發綜合開發有限公司	女媧企業股份有限公司	國際貿易及紡 織布品買賣	70%	70%	70%	註6
HOME-E HOLDING CO., LTD	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%	註2 註6

註 1：本集團因整體營運發展需要：

- (1)民國 107 年 5 月 10 日經董事會通過由本公司設立新子公司-裕展新創股份有限公司，本集團持股比例為 70%。
- (2)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%，並於民國 108 年 6 月完成變更登記。
- (3)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 60,000 仟元。

(4)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%。

註 2：本集團於民國 107 年 8 月 31 日經董事會通過由本公司分期匯入資金計人民幣 115,000 仟元投資 HOME-E HOLDING CO., LTD.，已於民國 108 年 3 月匯出投資股款計人民幣 15,000 仟元，再轉投資九江德裕紡織科技有限公司，持股比例為 100%，惟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，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。並於民國 108 年 11 月 8 日經董事會決議通過，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。

註 3：本集團於民國 108 年 5 月 10 日經董事會決議通過，處分孫公司-東莞弘裕紡織科技股份有限公司(以下簡稱東莞弘裕)100%股權，於民國 108 年度 10 月 24 日簽訂股權轉讓書，出售價款 96,163 仟元，尚有 15,238 仟元未收訖，處分投資利益約 63,137 仟元(表列於民國 108 年度「其他利益及損失」)。

註 4：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。

註 5：本集團因整體營運發展需要，於民國 108 年 12 月匯出投資款計人民幣 10,000 仟元投資九江德裕紡織科技有限公司。民國 109 年 6 月 3 日匯出投資款計人民幣 20,000 仟元，於民國 109 年 7 月 3 日取得 FDI 文件，截至民國 109 年 9 月累計投資金額為人民幣 45,000 仟元。

註 6：因不符合重要子公司之定義，其民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

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) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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。

(五) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(六) 所得稅

期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 5,900	\$ 3,886	\$ 2,971
支票存款及活期存款	760,421	555,614	520,083
定期存款	42,705	-	-
合計	<u>\$ 809,026</u>	<u>\$ 559,500</u>	<u>\$ 523,054</u>
利率區間：			
定期存款	<u>2.53%</u>	<u>-</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 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之金額分別為 24,843 仟元、20,186 仟元及 7,100 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9月30日	108年12月31日	108年9月30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	\$ 9,685	\$ 9,365	\$ 28,699
評價調整	(3,317)	(2,193)	(1,690)
小計	<u>\$ 6,368</u>	<u>\$ 7,172</u>	<u>\$ 27,009</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7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 283</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	<u>(\$ 1,124)</u>	<u>\$ 1,722</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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動項目：			
三個月以上到期之定期存款	<u>\$ 8,544</u>	<u>\$ 8,586</u>	<u>\$ -</u>
非流動項目：			
受限制之定期存款	<u>\$ 16,299</u>	<u>\$ 11,600</u>	<u>\$ 7,100</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 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額為 24,843 仟元、20,186 仟元及 7,100 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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應收票據	<u>\$ 93,743</u>	<u>\$ 102,886</u>	<u>\$ 114,230</u>
應收帳款	<u>\$ 390,622</u>	<u>\$ 482,000</u>	<u>\$ 440,601</u>
減：備抵損失	<u>(11,494)</u>	<u>(11,544)</u>	<u>(13,155)</u>
	<u>\$ 379,128</u>	<u>\$ 470,456</u>	<u>\$ 427,446</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	109年9月30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	\$ 360,596	\$ 93,743	\$ 450,372	\$ 102,886
1-90天	21,473	-	21,980	-
91-180天	4,880	-	4,463	-
181-210天	21	-	2,865	-
211天以上	3,652	-	2,320	-
	<u>\$ 390,622</u>	<u>\$ 93,743</u>	<u>\$ 482,000</u>	<u>\$ 102,886</u>

	108年9月30日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 391,322	\$ 114,230
1-90天	30,023	-
91-180天	15,739	-
181-210天	1,682	-
211天以上	1,835	-
	<u>\$ 440,601</u>	<u>\$ 114,230</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 109 年 9 月 30 日及 108 年 9 月 30 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。
- 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 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 93,743 仟元、102,886 仟元及 114,230 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 379,128 仟元、470,456 仟元及 427,446 仟元。
- 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9月30日		
			成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原	料		\$ 187,852	(\$ 12,542)	\$ 175,310
物	料		3,614	-	3,614
在	製	品	102,570	(1,624)	100,946
製	成	品	704,841	(109,415)	595,426
合		計	<u>\$ 998,877</u>	<u>(\$ 123,581)</u>	<u>\$ 875,296</u>

			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	<u>\$ 929,931</u>	<u>(\$ 119,277)</u>	<u>\$ 810,654</u>
			108年9月30日		
			成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原	料		\$ 218,183	(\$ 14,789)	\$ 203,394
物	料		2,977	-	2,977
在	製	品	115,700	(533)	115,167
製	成	品	685,890	(103,180)	582,710
合		計	<u>\$ 1,022,750</u>	<u>(\$ 118,502)</u>	<u>\$ 904,248</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 647,740	\$ 760,713
存貨跌價及呆滯損失	-	2,229
未攤銷固定製造費用	1,079	118
存貨盤虧(盈)	320 (215)
下腳收入	(8,047)	(8,103)
	<u>\$ 641,092</u>	<u>\$ 754,742</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 1,757,049	\$ 2,361,488
存貨跌價及呆滯損失	4,470	3,626
未攤銷固定製造費用	6,047	797
存貨盤虧(盈)	1,567 (1,125)
下腳收入	(22,392)	(27,223)
	<u>\$ 1,746,741</u>	<u>\$ 2,337,563</u>

(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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
非流動項目：				
權益工具				
	非公開發行公司	\$ 67,623	\$ 67,623	\$ 80,130
	透過其他綜合損益按公允價值			
	衡量之金融資產評價調整	(882)	(882)	311
	合計	<u>\$ 66,741</u>	<u>\$ 66,741</u>	<u>\$ 80,441</u>

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 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之公允價值分別為 66,741 仟元、66,741 仟元及 80,441 仟元。

2. 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。
3. 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7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
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	\$ -	\$ -
累積損失因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ -
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
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	\$ -	\$ -
累積損失因除列轉列保留盈餘	\$ 3,569	\$ -

4. 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 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 66,741 仟元、66,741 仟元及 80,441 仟元。
5. 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)。
6. 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

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ 128</u>	<u>\$ 128</u>	<u>\$ 128</u>

本集團個別不重大關聯企業相關資訊如下：

<u>公司名稱</u>	<u>主要營業場所</u>	<u>持股比率</u>			<u>關係之性質</u>	<u>衡量方法</u>
		<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>		
弘隆發開發股份有限公司(註)	台灣	37.50%	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%	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。

(以下空白)

(八) 不動產、廠房及設備

109年1月1日至9月30日						
	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	700	-	7,564	(1,442)	711,680
機器設備	1,112,229	4,498	(305)	8,258	(2,364)	1,122,316
運輸設備	29,962	597	(50)	5	(58)	30,456
辦公設備	14,948	-	(285)	-	(18)	14,645
其他設備	170,989	3,691	(7,929)	541	(269)	167,023
出租資產	37,564	-	-	-	(184)	37,380
閒置資產	8,650	-	(2,511)	-	-	6,139
未完工程/待驗設備	24,516	14,057	-	(8,785)	(83)	29,705
	<u>\$ 2,408,166</u>	<u>\$ 23,543</u>	<u>(\$ 11,080)</u>	<u>\$ 66,743</u>	<u>(\$ 4,418)</u>	<u>\$ 2,482,954</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 345,634)	(\$ 19,312)	\$ -	(\$ 1,463)	\$ 646	(\$ 365,763)
機器設備	(706,014)	(48,363)	249	-	1,368	(752,760)
運輸設備	(19,755)	(2,115)	50	-	32	(21,788)
辦公設備	(9,015)	(751)	285	-	15	(9,466)
其他設備	(113,153)	(8,004)	7,694	-	98	(113,365)
出租資產	(17,561)	(1,341)	-	-	83	(18,819)
閒置資產	(8,650)	-	2,511	-	-	(6,139)
	<u>(\$ 1,219,782)</u>	<u>(\$ 79,886)</u>	<u>\$ 10,789</u>	<u>(\$ 1,463)</u>	<u>\$ 2,242</u>	<u>(\$ 1,288,100)</u>
	<u>\$ 1,188,384</u>					<u>\$ 1,194,854</u>

108年1月1日至9月30日

	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	減:轉列待出售非流動資產	匯率影響數	期末餘額
成本							
土地	\$ 304,450	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 304,450
房屋及建築	762,397	1,468	-	17,226	(24,786)	(10,000)	746,305
機器設備	1,003,795	32,746	(16,588)	50,283	(13,133)	(3,188)	1,053,915
運輸設備	28,948	198	-	262	(253)	(306)	28,849
辦公設備	14,006	364	(195)	356	(344)	(107)	14,080
其他設備	158,001	5,140	(140)	13,477	(4,593)	(1,661)	170,224
出租資產	3,791	-	-	(3,814)	-	23	-
閒置資產	56,855	-	-	(48,502)	-	298	8,651
未完工程/待驗設備	46,985	75,812	-	(46,030)	-	(1,185)	75,582
	<u>\$ 2,379,228</u>	<u>\$ 115,728</u>	<u>(\$ 16,923)</u>	<u>(\$ 16,742)</u>	<u>(\$ 43,109)</u>	<u>(\$ 16,126)</u>	<u>\$2,402,056</u>
累計折舊							
房屋及建築	(\$ 346,976)	(\$ 22,183)	\$ -	(\$ 5,849)	\$ 12,016	\$ 4,636	(\$ 358,356)
機器設備	(652,235)	(52,772)	14,736	(15,487)	13,133	(1,494)	(694,119)
運輸設備	(17,587)	(1,869)	-	(262)	253	204	(19,261)
辦公設備	(8,364)	(737)	195	(356)	344	97	(8,821)
其他設備	(102,438)	(9,068)	136	(4,750)	4,593	730	(110,797)
出租資產	(1,708)	(191)	-	1,909	-	(10)	-
閒置資產	(32,932)	-	-	24,795	-	(511)	(8,648)
	<u>(\$ 1,162,240)</u>	<u>(\$ 86,820)</u>	<u>\$ 15,067</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,339</u>	<u>\$ 3,652</u>	<u>(\$1,200,002)</u>
累計減損							
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	-	-	-
	<u>(\$ 17,000)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>\$ 1,199,988</u>						<u>\$1,202,054</u>

1. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六(十一)說明。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(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：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 68,935	\$ 71,556	\$ 73,465
房屋	769	1,263	1,428
機器設備	294	426	251
	<u>\$ 69,998</u>	<u>\$ 73,245</u>	<u>\$ 75,144</u>

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 883	\$ 499
房屋	165	165
機器設備	44	28
	<u>\$ 1,092</u>	<u>\$ 692</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 2,082	\$ 1,477
房屋	494	494
機器設備	132	84
	<u>\$ 2,708</u>	<u>\$ 2,055</u>

3. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為 3,291 仟元及 41,568 仟元。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 25	\$ 16
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 237</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 47	\$ 49
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 587</u>	<u>\$ 547</u>

5. 本集團於民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 686 仟元、748 仟元、2,207 仟元及 2,009 仟元。

6. 本集團租賃負債-流動及非流動餘額如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
租賃負債-流動	\$ 1,714	\$ 1,934	\$ 1,845
租賃負債-非流動	\$ 3,502	\$ 5,066	\$ 5,396

(十) 投資性不動產

109年1月1日至9月30日						
	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)	-	-
	<u>\$ 65,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 65,360)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
累計折舊						
房屋及建築	(1,463)	\$ -	\$ -	\$ 1,463	\$ -	-
	<u>\$ 63,897</u>					<u>\$ -</u>
108年1月1日至9月30日						
	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
	<u>\$ 65,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,360</u>
累計折舊						
房屋及建築	(1,119)	(\$ 259)	\$ -	\$ -	\$ -	(1,378)
	<u>\$ 64,241</u>					<u>\$ 63,982</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	\$ -	\$ 54
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	(\$ 232)	\$ 116
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	\$ -	\$ 162
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	\$ -	\$ 348

2. 本集團持有之投資性不動產之土地於民國 108 年 12 月 31 日及 108 年

9月30日之公允價值分別為217,304仟元及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108年12月31日及108年9月30日之公允價值為39,275仟元及39,275仟元，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%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. 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：

	108年9月30日
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：

	108年9月30日
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. 民國108年12月31日之待出售非流動資產請詳附註六(六)第2點說明。

3. 民國109年9月30日無此情況。

(十二) 其他非流動資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
存出保證金	\$ 11,098	\$ 10,444	\$ 10,537
預付設備款	6,306	6,187	4,938
其他非流動資產－其他	12,197	11,466	9,124
	<u>\$ 29,601</u>	<u>\$ 28,097</u>	<u>\$ 24,599</u>

(十三) 短期借款

借款性質	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
信用借款	\$ 566,540	\$ 404,906	\$ 517,220
擔保借款	114,775	47,686	285,564
購料借款	31,069	25,778	772
	<u>\$ 712,384</u>	<u>\$ 478,370</u>	<u>\$ 803,556</u>
金融機構借款利率區間	<u>0.88%~1.73%</u>	<u>1.13%~3.54%</u>	<u>1.12%~3.60%</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

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付商業本票	\$ 180,000	\$ 250,000	\$ 250,000
減：應付商業本票折價	(117)	(192)	(235)
	<u>\$ 179,883</u>	<u>\$ 249,808</u>	<u>\$ 249,765</u>
利率區間	<u>1.07%~1.16%</u>	<u>1.10%~1.19%</u>	<u>1.10%~1.18%</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

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付薪資	\$ 61,908	\$ 66,869	\$ 55,710
應付加工費	48,294	35,025	35,876
應付維修費	10,391	8,474	8,650
應付水電費	14,548	13,711	16,172
其他	27,140	43,371	45,698
	<u>\$ 162,281</u>	<u>\$ 167,450</u>	<u>\$ 162,106</u>

(十六) 其他流動負債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
一年內到期之長期借款	\$ 48,096	\$ 56,984	\$ 35,556
租賃負債－流動	1,714	1,934	1,845
其他流動負債－其他	1,657	1,462	2,078
	<u>\$ 51,467</u>	<u>\$ 60,380</u>	<u>\$ 39,479</u>

(十七) 長期借款

借款性質	借款期間	109年9月30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	\$ 26,666
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	132,144
		358,810
減：一年內到期之長期借款		(48,096)
		\$ 310,714
利率區間		1.05%~1.24%
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		(56,984)
		\$ 274,564
利率區間		1.20%~1.50%
借款性質	借款期間	108年9月30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	\$ 62,223
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	80,000
		142,223
減：一年內到期之長期借款		(35,556)
		\$ 106,667
利率區間		1.20%~1.32%

(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) 民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 103 仟元、109 仟元、309 仟元及 325 仟元。
- (3) 本集團於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 3,192 仟元。
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 1 月 1 日至 9 月 30 日，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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 2,763 仟元、4,002 仟元、8,436 仟元及 10,795 仟元。

(十九) 股本

1. 民國 109 年 9 月 30 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1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
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。

(二十一) 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。

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>	

5. 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

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。

109年7月1日至9月30日								
合約收入	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
	423,292	311	34,772	338	251,434	18,054	-	11,000
合計								
739,201								
108年7月1日至9月30日								
合約收入	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
	498,616	2,611	10,148	152	297,076	24,588	-	9,372
合計								
842,563								
109年1月1日至9月30日								
合約收入	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
	1,152,094	4,849	78,939	545	675,887	68,925	335	29,677
合計								
2,011,251								
108年1月1日至9月30日								
合約收入	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
	1,654,863	15,682	23,304	659	788,979	58,141	-	18,570
合計								
2,560,198								

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：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>	<u>108年1月1日</u>
合約負債：				
合約負債-預收貨款	\$ 55,025	\$ 33,917	\$ 33,557	\$ 36,556

期初合約負債本期認列收入如下：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 2,557	\$ 3,331
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 26,872	\$ 28,235

(二十三) 利息收入

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 1,320	\$ 118
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 3,570	\$ 3,559

(二十四) 其他收入

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 3,082	\$ 3,537
其他收入	8,844	8,558
	<u>\$ 11,926</u>	<u>\$ 12,095</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 8,352	\$ 4,834
其他收入	28,100	20,441
	<u>\$ 36,452</u>	<u>\$ 25,275</u>

(二十五) 其他利益及損失

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 25	(\$ 429)
處分投資利益	443	1,433
外幣兌換利益(損失)	16,904	(20,787)
透過損益按公允價值衡量之金 融資產利益	273	283
投資性不動產及出租資產折舊 費用	(274)	(84)
什項支出	(316)	(683)
	<u>\$ 17,055</u>	<u>(\$ 20,267)</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 101	\$ 516
處分投資利益	445	1,999
外幣兌換利益(損失)	1,648	(13,717)
透過損益按公允價值衡量之金 融資產(損失)利益	(1,124)	1,722
投資性不動產及出租資產折舊 費用	(1,341)	(450)
什項支出	(1,161)	(1,750)
	<u>(\$ 1,432)</u>	<u>(\$ 11,680)</u>

(二十六) 財務成本

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
利息費用	\$ 3,665	\$ 4,154
租賃負債-利息費用	25	16
	<u>\$ 3,690</u>	<u>\$ 4,170</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
利息費用	\$ 11,454	\$ 13,532
租賃負債-利息費用	47	49
	<u>\$ 11,501</u>	<u>\$ 13,581</u>

(二十七)費用性質之額外資訊

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
員工福利費用	\$ 111,512	\$ 103,503
不動產、廠房及設備折舊費用	26,296	27,119
使用權資產折舊費用	1,092	692
無形資產攤銷費用	440	756
	<u>\$ 139,340</u>	<u>\$ 132,070</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
員工福利費用	\$ 313,903	\$ 316,055
不動產、廠房及設備折舊費用	78,545	86,629
使用權資產折舊費用	2,708	2,055
無形資產攤銷費用	1,575	2,277
	<u>\$ 396,731</u>	<u>\$ 407,016</u>

(二十八)員工福利費用

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
薪資費用	\$ 97,147	\$ 87,749
勞健保費用	6,821	6,201
退休金費用	2,866	4,111
其他用人費用	4,678	5,442
	<u>\$ 111,512</u>	<u>\$ 103,503</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
薪資費用	\$ 271,573	\$ 269,380
勞健保費用	19,936	19,094
退休金費用	8,745	11,120
其他用人費用	13,649	16,461
	<u>\$ 313,903</u>	<u>\$ 316,055</u>

1. 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。
2. 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 5%。
3. 本集團民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞及董監酬勞估列金額如下：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
員工酬勞	\$ 1,576	\$ -
董監酬勞	1,576	-
	<u>\$ 3,152</u>	<u>\$ -</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
員工酬勞	\$ 2,192	\$ -
董監酬勞	2,192	-
	<u>\$ 4,384</u>	<u>\$ -</u>

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依該年度之獲利情況，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。民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

- 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。
- 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7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 17,875	\$ 3,887
以前年度所得稅低估數	-	613
	<u>17,875</u>	<u>4,500</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	848	(1,793)
所得稅費用	<u>\$ 18,723</u>	<u>\$ 2,707</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 14,402	\$ 15,019
未分配盈餘加徵	2,120	3,011
以前年度所得稅(高)低估數	(4,053)	264
	<u>12,469</u>	<u>18,294</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,082)	(8,542)
所得稅費用	<u>\$ 11,387</u>	<u>\$ 9,752</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
國外營運機構換算差額	\$ 2,345	(\$ 4,371)
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
國外營運機構換算差額	(\$ 366)	(\$ 3,430)

2. 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(虧損)

	109年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股 盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 27,139	129,897	\$ 0.21
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 27,139	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	138	
歸屬於母公司普通股股東 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 27,139	130,035	\$ 0.21
	108年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股 盈虧(元)
<u>基本每股盈虧</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 653)	129,897	(\$ 0.01)

109年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股 盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 50,116	129,897	\$ 0.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 50,116	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	291	
歸屬於母公司普通股股東 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 50,116	130,188	\$ 0.38
108年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股 盈虧(元)
<u>基本每股盈虧</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 8,469)	129,897	(\$ 0.07)

本集團民國 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
於員工酬勞具反稀釋作用，故不予計算稀釋每股虧損。

(三十一)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 23,543	\$ 115,728
加：期初應付設備款	3,747	3,752
減：期末應付設備款	(1,619)	(1,316)
減：期初預付設備款	(6,187)	(37,056)
加：期末預付設備款	6,306	4,938
本期支付現金	\$ 25,790	\$ 86,046

(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>長期借款 (含一年內到期)</u>	<u>存入 保證金</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
109年1月1日	\$ 478,370	\$ 249,808	\$ 331,548	\$3,039	\$ 7,000	\$ 1,069,765
籌資現金流量之變動	\$ 234,682	(69,925)	27,262	-	(1,620)	190,399
匯率變動之影響	(668)	-	-	-	-	(668)
其他非現金之變動	-	-	-	-	(164)	(164)
109年9月30日	<u>\$ 712,384</u>	<u>\$ 179,883</u>	<u>\$ 358,810</u>	<u>\$3,039</u>	<u>\$ 5,216</u>	<u>\$ 1,259,332</u>

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>長期借款 (含一年內到期)</u>	<u>存入 保證金</u>	<u>租賃負債</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	\$ 269	\$ -	\$ 54,253	\$ -	\$ 1,186,825
首次適用 IFRS 影響數	-	-	-	-	8,654	-	-	8,654
本期新增	-	-	-	-	-	-	38,969	38,969
籌資現金流量之變動	(20,766)	20,000	62,222	2,506	(1,413)	(54,253)	(38,969)	(30,673)
匯率變動之影響	1,815	-	-	435	-	-	-	2,250
其他非現金之變動	-	(31)	-	-	-	-	-	(31)
108年9月30日	<u>\$ 803,556</u>	<u>\$ 249,765</u>	<u>\$ 142,222</u>	<u>\$3,210</u>	<u>\$ 7,241</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,205,994</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
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

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7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
商品銷售：		
浙江曜良	\$ 45,743	\$ 14,338
其他關係人	546	4,940
	<u>\$ 46,289</u>	<u>\$ 19,278</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
商品銷售：		
浙江曜良	\$ 60,030	\$ 159,190
其他關係人	3,390	13,547
	<u>\$ 63,420</u>	<u>\$ 172,737</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

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
商品購買：		
葉群國際	\$ 3,780	\$ 4,283
其他關係人	1,320	3,758
勞務(加工費)購買：		
其他關係人	622	15
總計	<u>\$ 5,722</u>	<u>\$ 8,056</u>

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
商品購買：		
葉群國際	\$ 13,028	\$ 15,370
其他關係人	1,320	18,278
勞務(加工費)購買：		
其他關係人	1,041	361
總計	<u>\$ 15,389</u>	<u>\$ 34,009</u>

上開進貨交易條件與一般供應商相同，付款條件採月結 30~90 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

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應收票據及應收帳款：			
浙江曜良	\$ 97,386	\$ 76,645	\$ 100,462
其他關係人	513	5,292	5,222
減：備抵損失	(5,305)	-	-
	<u>\$ 92,594</u>	<u>\$ 81,937</u>	<u>\$ 105,684</u>
其他應收款：			
浙江曜良	\$ 16,438	\$ 149	\$ -
其他關係人	-	33	31
	<u>\$ 16,438</u>	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 31</u>

上述其他應收款係對關係人之應收帳款超過正常授信之一定期間轉列資金貸與、應收租金收入及其他雜項收入。

4. 應付關係人款項

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付票據：			
葉群國際	\$ 2,705	\$ 3,741	\$ 3,987
應付帳款：			
群裕國際	\$ 1,386	\$ 12,600	\$ 12,600
葉群國際	1,277	-	494
合計	<u>\$ 2,663</u>	<u>\$ 12,600</u>	<u>\$ 13,094</u>
其他應付款：			
其他關係人	\$ 556	\$ 716	\$ 881

5. 代墊款(帳列其他流動資產)

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
群裕國際	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,500</u>

上述代墊款係暫付保證金。

6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
其他關係人	\$ -	\$ -
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
博宇投資	\$ -	\$ 4,008

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

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 4,659	\$ 3,241
退職後福利	145	130
總計	\$ 4,804	\$ 3,371
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 12,680	\$ 10,575
退職後福利	404	306
總計	\$ 13,084	\$ 10,881

(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9月30日	108年12月31日	108年9月30日	
不動產、廠房及設備				
土地	\$ 324,388	\$ 265,228	\$ 265,228	長、短期借款
房屋及建築	185,518	188,208	190,672	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	-	4,737	4,822	長、短期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	16,299	11,600	7,100	進貨、生產所需之天然氣及蒸汽
	<u>\$ 526,205</u>	<u>\$ 528,933</u>	<u>\$ 526,982</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

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 143,373	\$ 8,957	\$ 6,668

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

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註十二。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
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	\$ 6,368	\$ 7,172	\$ 27,009
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	66,741	66,741	80,441
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	809,026	559,500	523,054
按攤銷後成本衡量之金融資產	24,843	20,186	7,100
應收票據(含關係人)	94,019	104,312	114,992
應收帳款(含關係人)	471,446	550,967	532,368
其他應收款	55,300	23,325	11,146
存出保證金	11,098	10,444	10,537
	<u>\$ 1,538,841</u>	<u>\$ 1,342,647</u>	<u>\$ 1,306,647</u>

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 712,384	\$ 478,370	\$ 803,556
應付短期票券	179,883	249,808	249,765
應付票據(含關係人)	113,761	124,249	112,138
應付帳款(含關係人)	175,851	221,250	262,424
其他應付款	162,281	167,450	162,106
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	358,809	331,548	142,223
存入保證金	3,039	3,039	3,210
	<u>\$ 1,706,008</u>	<u>\$ 1,575,714</u>	<u>\$ 1,735,422</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 5,216</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 7,241</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9月30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	\$ 5,136	29.10	\$ 149,458	1%	\$ 1,495	\$ -
人民幣：新台幣	133,246	4.27	568,960	1%	5,690	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：人民幣(註)	\$ 9,500	6.81	\$ 276,450	1%	\$ 2,765	-
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	-
108年9月30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	\$ 4,991	31.04	\$ 154,921	1%	\$ 1,549	\$ -
人民幣：新台幣	83,196	4.35	362,152	1%	3,622	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：人民幣(註)	\$ 7,000	7.13	\$ 217,280	1%	\$ 2,173	\$ -

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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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 16,904 仟元、淨損失 20,787 仟元、淨利益 1,648 仟元及淨損失 13,717 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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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 15 仟元、12 仟元、51 仟元及 216 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 268 仟元、0 仟元、534 仟元及 644 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 1 月 1 日至 9 月 30 日，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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別增加或減少 2,175 仟元、1,395 仟元、6,427 仟元及 5,675 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，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- 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 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額為 5,893 仟元、4,366 仟元及 8,287 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 10,906 仟元、7,178 仟元及 4,868 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：

	<u>109年</u>	<u>108年</u>
	<u>應收款項</u>	<u>應收款項</u>
1月1日	\$ 11,544	\$ 17,994
減損損失	5,305	-
減損損失迴轉	-	(4,559)
匯率影響數	(50)	(280)
9月30日	<u>\$ 16,799</u>	<u>\$ 13,155</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：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
浮動利率			
一年以上到期	<u>\$ 121,190</u>	<u>\$ 121,785</u>	<u>\$ -</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9月30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	\$ 277,100	\$ 438,550	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 715,650
應付短期票券	179,883	-	-	-	-	179,883
應付票據						
（含關係人）	113,761	-	-	-	-	113,761
應付帳款						
（含關係人）	175,851	-	-	-	-	175,851
其他應付款	162,191	90	-	-	-	162,281
租賃負債	493	1,479	1,084	2,249	-	5,305
長期借款	14,719	35,028	91,442	201,571	25,193	367,953

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

非衍生性金融負債

108年9月30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	\$ 517,138	\$ 287,641	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 804,779
應付短期票券	250,000	-	-	-	-	250,000
應付票據						
（含關係人）	112,121	17	-	-	-	112,138
應付帳款						
（含關係人）	262,424	-	-	-	-	262,424
其他應付款	161,620	486	-	-	-	162,106
租賃負債	686	1,190	1,882	2,589	1,137	7,484
長期借款	8,923	27,105	26,842	83,360	-	146,230

(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。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款、按攤銷後衡量之金融資產、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9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<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	\$ 6,368	\$ -	\$ -	\$ 6,368
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
	<u>\$ 6,368</u>	<u>\$ 3,900</u>	<u>\$ 62,841</u>	<u>\$ 73,109</u>
108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<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
	<u>\$ 7,172</u>	<u>\$ 3,900</u>	<u>\$ 62,841</u>	<u>\$ 73,913</u>
<u>非重複性公允價值</u>				
待出售非流動資產	\$ -	\$ -	\$ 8,938	\$ 8,938

108年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產-股票	\$ 27,009	\$ -	\$ -	\$ 27,009
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	-	3,925	76,516	80,441
	<u>\$ 27,009</u>	<u>\$ 3,925</u>	<u>\$ 76,516</u>	<u>\$ 107,450</u>
非重複性公允價值				
待出售非流動資產	\$ -	\$ 97,333	\$ -	\$ 97,333

(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	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值
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. 非於活絡市場交易之權益證券，本集團評估盡可能收集市場可觀察之資料。		

5. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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 9 月 30 日第三等級之變動：

	109年	108年
期初餘額	\$ 71,779	\$ 76,516
本期出售	(8,938)	-
期末餘額	<u>\$ 62,841</u>	<u>\$ 76,516</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9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 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
	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 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					
非上市櫃公司股票	\$ 8,938	淨資產價值 法	不適用	—	不適用
	108年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具					
非上市櫃公司股票	\$ 11,977	可類比上市 上櫃公司法	股價淨值比乘數	0.11~5.52	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
非上市櫃公司股票	64,539	調整式淨值 法	股價淨值比乘數	0.78~2.31	乘數溢價愈高， 公允價值愈高

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1月1日至9月30日	
			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%	\$ 3,142	(\$ 3,142)
			108年1月1日至12月31日	
			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)
			108年1月1日至9月30日	
			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%	\$ 3,826	(\$ 3,826)

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 1 月 1 日至 9 月 30 日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	\$ 1,236,427	\$ 675,887	\$ 69,260	\$ 29,677	\$ 2,011,251
內部客戶收入	316,068	-	1,593	17,775	335,436
收入合計	<u>\$ 1,552,495</u>	<u>\$ 675,887</u>	<u>\$ 70,853</u>	<u>\$ 47,452</u>	<u>\$ 2,346,687</u>
部門稅前損益	<u>\$ 105,642</u>	<u>(\$ 16,896)</u>	<u>\$ 1,480</u>	<u>(\$ 34,135)</u>	<u>\$ 56,091</u>
部門損益包含：					
利息費用	<u>\$ 7,494</u>	<u>\$ 4,654</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 12,300</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 31,041</u>	<u>\$ 45,572</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 7,520</u>	<u>\$ 84,169</u>

2. 提供予主要營運決策者之民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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	\$ 1,694,508	\$ 788,979	\$ 58,141	\$ 18,570	\$ 2,560,198
內部客戶收入	242,117	-	447	5,893	248,457
收入合計	<u>\$ 1,936,625</u>	<u>\$ 788,979</u>	<u>\$ 58,588</u>	<u>\$ 24,463</u>	<u>\$ 2,808,655</u>
部門稅前損益	<u>\$ 65,215</u>	<u>(\$ 38,712)</u>	<u>(\$ 948)</u>	<u>(\$ 34,621)</u>	<u>(\$ 9,066)</u>
部門損益包含：					
利息費用	<u>\$ 7,608</u>	<u>\$ 5,965</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 13,577</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 33,232</u>	<u>\$ 50,252</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 7,877</u>	<u>\$ 91,411</u>

3. 本集團之收入主要係各種綿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1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
應報導營運部門調整後收入數	\$ 2,299,235	\$ 2,784,192
其他部門收入數	47,452	24,463
營運部門合計	\$ 2,346,687	\$ 2,808,655
消除部門間收入	(335,436)	(248,457)
合併營業收入合計數	<u>\$ 2,011,251</u>	<u>\$ 2,560,198</u>

2. 本期應報導營運部門調整後稅前損益如下：

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
應報導營運部門稅前損益	<u>\$ 56,091</u>	<u>(\$ 9,066)</u>
	(以下空白)	

弘裕企業股份有限公司
資金貸與他人

民國109年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期		實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註2)	往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
					最高金額	期末餘額							名稱	價值			
0	本公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	其他應收 款-關係人	Y	\$ 145,500	\$ 145,500	\$ -	1.25%-2.2%	2	\$ -	營運週轉及 償還外債	\$ -	-	\$ -	\$ 192,429	\$ 769,717	註4
0	本公司	裕展新創股份有限公司	其他應收 款-關係人	Y	50,000	50,000	10,000	1.205%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$ 192,429	769,717	註4
0	本公司	浙江曜良紡織有限公司	其他應收 款-關係人	Y	24,949	16,438	16,438	無	1	165,656		5,305	-	-	\$ 165,656	769,717	註5

註1：編號欄之說明如下：

- (1)發行人填0。
(2)擬投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫辦法如下：

- (1)有業務往來者請詳1。
(2)有短期融通資金之必要者請詳2。

註3：(1)本公司總貸與金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人，以不超過本公司淨值之百分之十為限。
(2)對個別對象資金貸與總額，以不超過本公司淨值百分之十為限。

(3)本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外公司間，從事資金貸與，以本公司淨值百分之四十為限。

(4)與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註4：民國109年3月23日經董事會通過資金貸與弘裕紡織(浙江)有限公司及裕展新創股份有限公司分別為美金5,000仟元(或等值人民幣)及新台幣50,000仟元，(依109年9月30日即期買入及賣出美金及人民幣分別以匯率29.1及4.2705計算)。

註5：民國109年8月10日董事會通過將浙江曜良紡織有限公司之逾期應收帳款轉列資金貸與。

弘裕企業股份有限公司

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）

民國109年9月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股數(仟)	帳面金額	持股比例	公允價值 備註
穩發綜合開發有限公司	股票/中國石油化學工業開發股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	420	\$ 5,813		\$ 3,515
穩發綜合開發有限公司	股票/光群雷射科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	180	3,872		2,853
			評價調整		(3,317)		
					<u>\$ 6,368</u>		
弘裕企業股份有限公司	現金/Grand and Great Corporation Limited	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 62,803	9.52	\$ 60,792
弘裕企業股份有限公司	股票/彰化高爾夫股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	60	3,820	0.16	3,900
弘裕企業股份有限公司	股票/源大興業有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	1,000	10.00	2,049
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	AKKO Global Stock Ledger	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-
			評價調整		(882)		
					<u>\$ 66,741</u>		

註：AKKO Global Stock Ledger 經評估價值已減損，且回復希望甚小，截至民國109年9月30日已全數提列減損損失3,655仟元。

弘裕企業股份有限公司

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

民國109年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易情形			交易條件與一般交易不同之情 形及原因			應收(付)票據、帳款			
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	備註
弘裕企業股份有限公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	子公司	銷貨	\$ 280,410)	13.94	月結90天/T/T收款	註1	\$ 227,224	39.02% 註2

弘裕企業股份有限公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	子公司	銷貨	(\$ 280,410)	13.94	月結90天T/T收款	註1	註1	\$ 227,224	39.02%	註2
------------	--------------	-----	----	--------------	-------	------------	----	----	------------	--------	----

註1：交易價格依弘裕企業股份有限公司移轉計價政策價格辦理，收款條件採月結90天以電匯收取。
註2：於合併報表已沖銷。

弘裕企業股份有限公司

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

民國109年9月30日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額(註1)	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
弘裕企業股份有限公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	子公司	\$ 227,224	1.91	\$ -		\$ 161,935	\$ -	註2

註1：截至民國109年11月6日止，應收關係人款項期後收款金額。

註2：於合併報表已沖銷。

弘裕企業股份有限公司

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

民國109年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形				佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
				科目	金額(註4及註5)	交易條件		
0	弘裕企業股份有限公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	1	銷貨	\$ 280,410	月結90天T/T收款		13.94
0	弘裕企業股份有限公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	1	應收帳款	227,224	月結90天T/T收款		5.95
0	弘裕企業股份有限公司	女媧企業股份有限公司	1	銷貨	33,444	月結90天票收款		1.66
0	弘裕企業股份有限公司	裕展新創股份有限公司	1	加工費	17,157	月結90天票收款		0.85
0	弘裕企業股份有限公司	女媧企業股份有限公司	1	應收票據	10,373	月結90天票收款		0.27

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

(4) 母公司對轉投資公司

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易金額未達新台幣柒佰萬元者，不予揭露。

註5：於合併報表已沖銷。

弘裕企業股份有限公司

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）

民國109年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期		損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益		
弘裕企業股份有限公司	HONGYU HOLDINGS L.L.C.	美國	專業投資	\$ 681,716	\$ 681,716	-	100.00	\$ 443,798	(\$ 11,951)	11,951	子公司
弘裕企業股份有限公司	穩發綜合開發有限公司	台灣	專業投資	60,000	60,000	-	100.00	53,107	7	7	子公司
弘裕企業股份有限公司	裕展新創股份有限公司	台灣	高檔織面料的織染及後整理加工	148,000	120,000	14,800	83.00	62,785	(30,965)	(25,109)	子公司
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	弘德發展有限公司	香港	專業投資	60,580	60,580	-	38.17	-	-	-	權益法評價(註1)
穩發綜合開發有限公司	女媧企業股份有限公司	台灣	國際貿易及紡織布品販賣	28,000	28,000	2,800	70.00	18,704	1,480	1,036	子公司
穩發綜合開發有限公司	弘隆發開發股份有限公司	台灣	專業投資	188	188	19	37.50	128	-	-	權益法評價

註1：係有限公司故無股數。

單位：新台幣千元

附表七

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註2)	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註7)		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例		本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				金額	金額	匯出	收回	金額	金額		100.00	38.17				
弘裕紡織(浙江)有限公司	製造及販賣棉絲織雜製品及後整理加工	\$ 494,700	2	\$ 536,721	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 536,721	\$ -	\$ 11,951	100.00	100.00	\$ 11,951	\$ 443,915	\$ -	註3、註6
浙江曜良紡織有限公司	高棉織面料的織染及後整理加工	49,470	2	65,692	-	-	-	65,692	(2,104)	(2,104)	38.17	38.17	-	-	-	註4
九江德裕紡織科技有限公司	製造及販賣棉絲織雜製品及後整理加工	192,173	1	106,362	84,380	-	-	190,742	(2,621)	(2,621)	100.00	100.00	(2,621)	186,692	-	註5

註1：透過第三地區公司-HONGYU HOLDINGS L. L. C. 再投資大陸

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司-HONGYU HOLDINGS L. L. C. 再投資大陸。

(3)其他方式

註2：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。

註3：實收資本額為美金17,100千元。累積匯出投資金額為美金14,242千元及日圓299,876千元。

註4：實收資本額為美金1,700千元。累積匯出投資金額為美金2,000千元。

註5：實收資本額為人民幣45,000千元，累積匯出投資金額為人民幣45,000千元。

註6：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師核閱。

註7：本期期末自台灣匯出累積投資金額，係依原始投資匯率換算。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	
	\$	747,461	\$	1,154,575

註1：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。

註2：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定限額計算(淨額之百分之六十)。

註3：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金16,242千元、日圓299,876千元及人民幣45,000千元，經濟部投審會核准投資金額為美金28,100千元，美金換算匯率29.1，日幣換算匯率0.2756，人民幣換算匯率4.2705。

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	6,584	5.06

說明：若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。