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 115 年及 114 年第一季

（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 115 年及 114 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告

目　　錄

項　　目	頁　次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師核閱報告書	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 ~ 51
(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 ~ 15
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六) 重要會計項目之說明	15 ~ 36
(七) 關係人交易	37 ~ 38
(八) 質押之資產	39
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	39

項　　目	頁　　次

(十)　重大之災害損失	39
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其他	39 ~ 48
(十三)附註揭露事項	49
(十四)部門資訊	49 ~ 51

會計師核閱報告

(115)財審報字第 26000347 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 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之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，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

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 115 年及 114 年 3 月 31 日之資產總額(含「採用權益法之投資」)分別為新台幣 251,828 仟元及新台幣 351,285 仟元，分別占合併資產總額之 6.66%及 8.88%；負債總額分別為新台幣 44,291 仟元及新台幣 155,126 仟元，分別占合併負債總額之 2.83%及 9.01%；其民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益(含「採用權益法認列之關聯企業及合資公司損益之份額」)分別為淨損失新台幣 3,851 仟元及淨損

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
407619 臺中市西屯區市政路 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

失新台幣7,788仟元，分別占合併綜合損益總額之(7.74%)及(17.44%)。

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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製，致無法允當表達弘裕集團民國115年及114年3月31日之合併財務狀況，暨民國115年及114年1月1日至3月31日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭 劉美蘭

會計師

吳松源 吳松源

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1090350620號

中 華 民 國 115 年 5 月 12 日

弘裕企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	115年3月31日 金額	%	114年12月31日 金額	%	114年3月31日 金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 640,222	17	$ 502,366	14	$ 612,905	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	8,341	-	12,081	-	11,679	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(一)及八	19,819	-	2,247	-	4,842	-
1150	應收票據淨額	六(三)	78,275	2	69,776	2	80,767	2
1160	應收票據－關係人淨額	七(二)	500	-	2,586	-	44	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	480,189	13	523,633	14	531,249	13
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)	430	-	1,461	-	144	-
1200	其他應收款		21,060	1	18,797	1	28,070	1
130X	存貨	六(四)	675,177	18	746,943	20	895,540	23
1410	預付款項	六(五)	111,302	3	125,456	4	131,572	3
1470	其他流動資產		4,406	-	1,441	-	3,097	-
11XX	**流動資產合計**		2,039,721	54	2,006,787	55	2,299,909	58
	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)	46,157	1	46,157	1	43,684	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(一)及八	11,300	-	11,300	-	11,300	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	6,764	-	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,458,829	39	1,417,701	38	1,397,635	35
1755	使用權資產	六(九)及七(二)	64,324	2	63,357	2	69,131	2
1780	無形資產		25,586	1	19,396	1	21,609	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	33,188	1	33,768	1	33,976	1
1900	其他非流動資產	八	94,772	2	80,644	2	78,391	2
15XX	**非流動資產合計**		1,740,920	46	1,672,323	45	1,655,726	42
1XXX	**資產總計**		$ 3,780,641	100	$ 3,679,110	100	$ 3,955,635	100

（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115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	115年3月31日 金額	%	114年12月31日 金額	%	114年3月31日 金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六(十一)	$ 492,320	13	$ 371,598	10	$ 391,688	10
2110	應付短期票券	六(十二)	-	-	19,995	1	19,999	1
2130	合約負債－流動	六(二十)	34,536	1	31,761	1	62,823	2
2150	應付票據	七(二)	61,302	2	78,860	2	89,785	2
2170	應付帳款	七(二)	112,753	3	121,416	3	188,297	5
2200	其他應付款	六(十三)及七(二)	185,235	5	199,736	6	191,279	5
2230	本期所得稅負債		47	-	48	-	8,214	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)(十五)	45,524	1	51,881	1	91,500	2
2399	其他流動負債－其他	六(九)(二十一)及七(二)	4,766	-	3,745	-	6,004	-
21XX	**流動負債合計**		936,483	25	879,040	24	1,049,589	27
	非流動負債							
2530	應付公司債	六(十四)	288,412	7	286,443	8	280,482	7
2540	長期借款	六(十五)	233,333	6	240,476	6	278,857	7
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	70,189	2	70,782	2	72,038	2
2600	其他非流動負債	六(九)(十六)(二十一)及七(二)	33,883	1	33,807	1	41,072	1
25XX	**非流動負債合計**		625,817	16	631,508	17	672,449	17
2XXX	**負債總計**		1,562,300	41	1,510,548	41	1,722,038	44
	權益							
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	六(十七)						
3110	普通股股本		1,298,970	34	1,298,970	35	1,298,970	33
	資本公積	六(十八)						
3200	資本公積		66,368	1	66,368	1	66,364	1
	保留盈餘	六(十九)						
3310	法定盈餘公積		250,546	7	250,546	7	239,318	6
3320	特別盈餘公積		182,752	5	182,752	5	182,752	5
3350	未分配盈餘		420,218	11	408,740	11	451,262	11
	其他權益							
3400	其他權益		(17,410)	-	(56,802)	(1)	(40,135)	(1)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		2,201,444	58	2,150,574	58	2,198,531	55
36XX	**非控制權益**		16,897	1	17,988	1	35,066	1
3XXX	**權益總計**		2,218,341	59	2,168,562	59	2,233,597	56
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
	重大之期後事項							
3X2X	**負債及權益總計**		$ 3,780,641	100	$ 3,679,110	100	$ 3,955,635	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：葉博宇　　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115年及114年1月1日至3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	115年1月1日至3月31日 金額	%	114年1月1日至3月31日 金額	%
4000	營業收入	六(二十)及七(二)	$ 691,030	100	$ 743,410	100
5000	營業成本	六(四)及七(二)	(615,674)	(89)	(644,152)	(87)
5900	營業毛利		75,356	11	99,258	13
	營業費用	六(二十四)(二十五)				
6100	推銷費用		(25,845)	(4)	(31,777)	(4)
6200	管理費用		(42,468)	(6)	(47,691)	(6)
6300	研究發展費用		(12,309)	(2)	(12,274)	(2)
6450	預期信用減損利益	十二(二)	24	-	1,437	-
6000	營業費用合計		(80,598)	(12)	(90,305)	(12)
6900	營業(損失)利益		(5,242)	(1)	8,953	1
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		252	-	191	-
7010	其他收入	六(二十一)	13,987	2	17,567	3
7020	其他利益及損失	六(二十二)	7,036	1	6,768	1
7050	財務成本	六(二十三)及七(二)	(5,853)	(1)	(4,837)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(192)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計		15,230	2	19,689	3
7900	**稅前淨利**		9,988	1	28,642	4
7950	所得稅利益(費用)	六(二十六)	13	-	(4,763)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 10,001	1	$ 23,879	3
	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		$ 39,778	6	$ 20,781	3
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 39,778	6	$ 20,781	3
8500	**本期綜合損益總額**		$ 49,779	7	$ 44,660	6
	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 11,478	1	$ 23,618	3
8620	非控制權益		(1,477)	-	261	-
	合計		$ 10,001	1	$ 23,879	3
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 50,870	7	$ 45,258	6
8720	非控制權益		(1,091)	-	(598)	-
	合計		$ 49,779	7	$ 44,660	6
	每股盈餘	六(二十七)				
9750	基本每股盈餘		$ 0.09		$ 0.18	
9850	稀釋每股盈餘		$ 0.09		$ 0.16	

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：葉博宇　　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115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
		資本公積			保留盈餘			其他權益					
		普通股股本	資本公積－庫藏股票交易	資本公積－認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總計			
114年1月1日至3月31日													
114年1月1日餘額		$1,298,970	$ 5,887	$ 44,848	$ 239,318	$ 182,752	$ 427,644	($ 15,902)	($ 45,873)	$2,137,644		$ 35,664	$2,173,308
本期淨利		-	-	-	-	-	23,618	-	-	23,618		261	23,879
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	21,640	-	21,640		(859)	20,781
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	23,618	21,640	-	45,258		(598)	44,660
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	六(十八)	-	-	15,629	-	-	-	-	-	15,629		-	15,629
114年3月31日餘額		$1,298,970	$ 5,887	$ 60,477	$ 239,318	$ 182,752	$ 451,262	$ 5,738	($ 45,873)	$2,198,531		$ 35,066	$2,233,597
115年1月1日至3月31日													
115年1月1日餘額		$1,298,970	$ 5,887	$ 60,481	$ 250,546	$ 182,752	$ 408,740	($ 12,908)	($ 43,894)	$2,150,574		$ 17,988	$2,168,562
本期淨利		-	-	-	-	-	11,478	-	-	11,478		(1,477)	10,001
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	39,392	-	39,392		386	39,778
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	11,478	39,392	-	50,870		(1,091)	49,779
115年3月31日餘額		$1,298,970	$ 5,887	$ 60,481	$ 250,546	$ 182,752	$ 420,218	$ 26,484	($ 43,894)	$2,201,444		$ 16,897	$2,218,341

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：葉博宇　　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115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

	附註	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 9,988	$ 28,642
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產及出租資產)	六(二十四)	30,363	27,733
各項攤提	六(二十四)	968	742
預期信用迴轉利益	十二(二)	(24)	(1,437)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二)(二十二)	86	1,775
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七)	192	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	(2,174)	(2,736)
利息費用	六(二十三)	5,853	4,837
利息收入		(252)	(191)
政府補助收入	六(二十一)	(134)	(132)
租賃修改損失	六(九)	-	55
處分投資利益	六(二十二)	(1,921)	-
未實現兌換損失		471	439
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		(7,938)	30,557
應收票據－關係人淨額		2,086	1,209
應收帳款		48,243	64,894
應收帳款－關係人淨額		1,954	18
其他應收款		(1,630)	(1,253)
存貨		79,572	(20,165)
預付款項		14,071	72,211
其他流動資產		(2,965)	(527)
其他非流動資產		(15,737)	976
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		2,166	10,807
應付票據		(17,558)	(8,043)
應付帳款		(9,476)	(56,500)
其他應付款		(21,376)	(42,837)
其他流動負債		179	504
其他非流動負債		(91)	(136)
營運產生之現金流入		114,916	111,442
收取之利息		252	191
支付之利息		(3,873)	(4,451)
支付之所得稅		(9)	(6)
營業活動之淨現金流入		111,286	107,176

(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115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

	附註	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
投資活動之現金流量			
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		$ 5,575	$ -
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(17,499)	-
取得採用權益法之投資	六(二十八)	(2,320)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(55,658)	(36,127)
處分不動產、廠房及設備價款		2,350	6,029
取得無形資產		-	(3,333)
存出保證金減少		2,406	4,726
其他非流動資產增加		-	(2,286)
投資活動之淨現金流出		(65,146)	(30,991)
籌資活動之現金流量			
短期借款舉借數	六(二十九)	507,418	381,766
短期借款償還數	六(二十九)	(386,983)	(480,799)
應付短期票券增加	六(二十九)	-	60,000
應付短期票券減少	六(二十九)	(20,000)	(40,000)
租賃本金償還	六(二十九)	(108)	(466)
發行應付公司債	六(二十九)	-	300,018
應付公司債償還數	六(二十九)	-	(304,522)
長期借款舉借數	六(二十九)	-	200,000
長期借款償還數	六(二十九)	(13,500)	(26,000)
存入保證金增加(減少)	六(二十九)	386	(4,070)
籌資活動之淨現金流入		87,213	85,927
匯率影響數		4,503	793
本期現金及約當現金增加數		137,856	162,905
期初現金及約當現金餘額		502,366	450,000
期末現金及約當現金餘額		$ 640,222	$ 612,905

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：葉博宇　　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115年及114年第一季

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115年5月12日經董事會通過後發布。

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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國115年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」	民國115年1月1日
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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善－第11冊	民國115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。

(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會計準則之影響

無。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹貨幣」	民國116年1月1日

註：金管會於民國114年9月25日之新聞稿中宣布公開發行公司將於民國117年度起適用國際財務報導準則第18號(以下簡稱IFRS 18)；另企業如有提前適用IFRS 18之需求，亦得於金管會認可IFRS 18後，選擇提前適用IFRS 18規定。

除下列所述者外，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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

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114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並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

2.本合併財務報告應併同民國114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並發布生效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值，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.合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 114 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 115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	說明
本公司	HONGYU HOLDINGS L.L.C.	轉投資	100%	100%	100%	
本公司	穩發綜合開發有限公司	專業投資及醫療器材零售業	100%	100%	100%	(3)
本公司	裕展新創股份有限公司	高檔織物面料的織染及後整理加工	92.5%	92.5%	90%	(2)(3)
本公司	九江德裕紡織有限公司	高檔織物面料的織染及後整理加工	100%	100%	100%	
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%	
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	0%	0%	70%	(1)(4)
弘裕紡織(浙江)有限公司	九江弘治紡織科技有限公司	高檔織物面料的織造及後整理加工	70%	70%	70%	(3)

本集團因整體營運發展需要：

(1)處分女媧企業股份有限公司：

子公司穩發綜合開發有限公司於民國 114 年 8 月 31 日取得價款新台幣 30,000 仟元以處分所持女媧企業股份有限公司全數股份，本集團於民國 114 年 8 月 31 日持有之股權淨值 30,322 仟元，並認列處分損失 322 仟元(帳列其他利益及損失)。

(2)投資裕展新創股份有限公司：

A.民國 114 年 3 月 5 日裕展新創股份有限公司經股東會決議辦理減資彌補虧損 30,000 仟元，致本集團投資金額減少 27,000 仟元。

B.民國 114 年 11 月 12 日經本集團董事會決議辦理現金增資 30,000 仟元，本集團因未按持股比例認購全數 30,000 仟元，致持股比例上升為 92.5%，減少保留盈餘 1,167 仟元。

(3)因不符合重要子公司之定義，其民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

(4)因不符合重要子公司之定義，其民國 114 年 3 月 31 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)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。

(五)所得稅

1.期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

2.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 114 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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
庫存現金及週轉金	$ 1,065	$ 938	$ 2,718
支票存款及活期存款	639,157	476,788	609,687
定期存款	-	24,640	500
合計	$ 640,222	$ 502,366	$ 612,905
利率區間:			
定期存款	-	0.72%-2.80%	1.23%

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.本集團將原始到期日超過三個月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 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之金額分別為 31,119 仟元、13,547 仟元及 16,142 仟元。

3.按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保資訊，請詳附註八說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項目	115年3月31日	114年12月31日	114年3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	$ 13,492	$ 17,146	$ 19,725
評價調整	(5,151)	(5,065)	(8,046)
小計	$ 8,341	$ 12,081	$ 11,679

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：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	($ 86)	($ 1,775)

2.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)應收票據及帳款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應收票據	$ 78,275	$ 69,776	$ 80,767
應收帳款	$ 482,600	$ 525,996	$ 533,638
減：備抵損失	(2,411)	(2,363)	(2,389)
	$ 480,189	$ 523,633	$ 531,249

1.應收帳款之帳齡分析如下：

	115年3月31日		114年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	$ 426,065	$ 78,275	$ 471,546	$ 69,776
1-90天	44,168	-	46,025	-
91-180天	6,589	-	2,535	-
181天以上	5,778	-	5,890	-
	$ 482,600	$ 78,275	$ 525,996	$ 69,776

	114年3月31日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	$ 476,457	$ 80,767
1-90天	47,323	-
91-180天	8,377	-
181天以上	1,481	-
	$ 533,638	$ 80,767

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

1. 民國115年3月31日、114年12月31日及114年3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114年1月1日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額分別為591,684仟元及99,092仟元。

2. 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115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日信用風險最大之暴險金額分別為78,275仟元、69,776仟元及80,767仟元；最能代表本集團應收帳款於民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日信用風險最大之暴險金額分別為480,189仟元、523,633仟元及531,249仟元。

3. 本集團將部分應收票據經背書轉讓給他方，經評估該等票據之銀行的信用評等較高，該銀行承兌匯票幾乎所有風險及報酬已移轉，故予以除列。民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日，本集團已背書轉讓，但尚未到期之已除列應收票據分別為8,592仟元、189仟元及918仟元 。

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)。

(四)存貨

	115年3月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	$ 163,220	($ 10,135)	$ 153,085
物料	4,650	-	4,650
在製品	90,801	-	90,801
製成品	541,881	(115,240)	426,641
合計	$ 800,552	($ 125,375)	$ 675,177

	114年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	$ 154,474	($ 10,124)	$ 144,350
物料	4,213	-	4,213
在製品	107,228	-	107,228
製成品	606,906	(115,754)	491,152
合計	$ 872,821	($ 125,878)	$ 746,943

	114年3月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	$ 215,421	($ 15,913)	$ 199,508
物料	3,808	-	3,808
在製品	127,579	-	127,579
製成品	661,087	(96,442)	564,645
合計	$ 1,007,895	($ 112,355)	$ 895,540

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	$ 615,674	$ 642,859
未攤銷固定製造費用	4,074	4,303
存貨跌價及呆滯(迴轉利益)損失	(2,194)	250
存貨盤虧	1,090	1,455
下腳收入	(2,970)	(4,715)
	$ 615,674	$ 644,152

本集團民國115年1月1日至3月31日之存貨迴轉利益，係因去化部分已提列損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升。

(五)預付款項

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
留抵稅額	$ 66,297	$ 74,988	$ 86,956
預付貨款	24,788	22,289	14,952
其他預付款項	20,217	28,179	29,664
	$ 111,302	$ 125,456	$ 131,572

(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	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
非流動項目：			
權益工具			
非公開發行公司	$ 96,423	$ 96,423	$ 96,423
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整	(50,266)	(50,266)	(52,739)
合計	$ 46,157	$ 46,157	$ 43,684

1. 本集團選擇將屬策略性投資或爲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 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之權益工具價值分別為 46,157 仟元、46,157 仟元及 43,684 仟元。

2. 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

	115年3月31日	114年3月31日
浙江銳航環境科技有限公司	$ 6,764	$ -

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 115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
浙江銳航環境科技有限公司(註1)	大陸	25.00%	-	-
弘德發展有限公司(註2)	香港	38.17%	38.17%	38.17%

註 1：本集團之孫公司弘裕紡織(浙江)有限公司於民國 115 年度第一季投資浙江銳航環境科技有限公司持股比例為 25%，評估對其具重大影響力，故依權益法列帳。投資帳面金額隨被投資公司淨資產變動而調整，並按持股比例認列其當期損益及其他綜合損益。

註 2：本集團對關聯企業認列之投資損失已達採用權益法投資之帳面金額，故停止認列進一步損失之份額。

（八）不動產、廠房及設備

	115年1月1日至3月31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	$ 363,610	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 363,610
房屋及建築	892,291	2,150	-	223	14,539	909,203
機器設備	1,189,363	4,424	(28,465)	62,051	(22,017)	1,205,356
運輸設備	33,080	-	(324)	-	359	33,115
辦公設備	15,572	45	-	784	119	16,520
其他設備	155,791	492	-	(50)	475	156,708
出租資產-房屋及建築	135,579	-	-	-	4,367	139,946
閒置資產	3,090	-	-	-	-	3,090
未完工程/待驗設備	107,626	16,974	-	(34,617)	2,124	92,107
	$ 2,896,002	$ 24,085	($ 28,789)	$ 28,391	($ 34)	$ 2,919,655
累計折舊						
房屋及建築	($ 463,007)	($ 9,526)	$ -	($ 223)	($ 5,807)	($ 478,563)
機器設備	(753,585)	(15,540)	28,289	-	28,116	(712,720)
運輸設備	(25,820)	(347)	324	-	(354)	(26,197)
辦公設備	(12,287)	(246)	-	-	(100)	(12,633)
其他設備	(121,343)	(1,878)	-	223	(351)	(123,349)
出租資產-房屋及建築	(99,169)	(1,881)	-	-	(3,224)	(104,274)
閒置資產	(3,090)	-	-	-	-	(3,090)
	($ 1,478,301)	($ 29,418)	$ 28,613	$ -	$ 18,280	($ 1,460,826)
	$ 1,417,701					$ 1,458,829

	114年1月1日至3月31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	$ 363,610	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 363,610
房屋及建築	859,264	-	-	-	7,725	866,989
機器設備	1,194,246	7,832	(27,183)	1,253	8,071	1,184,219
運輸設備	31,934	3,014	(37)	(166)	205	34,950
辦公設備	14,974	44	-	732	68	15,818
其他設備	151,054	400	(69)	-	258	151,643
出租資產-房屋及建築	135,275	-	-	216	2,436	137,927
閒置資產	3,090	-	-	-	-	3,090
未完工程/待驗設備	58,818	5,470	-	(2,004)	1,035	63,319
	$ 2,812,265	$ 16,760	($ 27,289)	$ 31	$ 19,798	$ 2,821,565
累計折舊						
房屋及建築	($ 429,718)	($ 8,112)	$ -	$ -	($ 2,874)	($ 440,704)
機器設備	(725,590)	(14,325)	23,890	-	(4,759)	(720,784)
運輸設備	(26,189)	(377)	37	-	(196)	(26,725)
辦公設備	(11,480)	(233)	-	-	(54)	(11,767)
其他設備	(122,982)	(1,878)	69	-	(188)	(124,979)
出租資產-房屋及建築	(92,548)	(1,648)	-	-	(1,685)	(95,881)
閒置資產	(3,090)	-	-	-	-	(3,090)
	($ 1,411,597)	($ 26,573)	$ 23,996	$ -	($ 9,756)	($ 1,423,930)
	$ 1,400,668					$ 1,397,635

1.民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之移轉係預付設備款轉入。

2.以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

3.民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團未有利息資本化。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 50 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. 本集團承租之建築物之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為堆高機。

3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	115年3月31日 帳面金額	114年12月31日 帳面金額	114年3月31日 帳面金額
土地	$ 64,324	$ 63,357	$ 67,228
運輸設備（公務車）	-	-	1,903
	$ 64,324	$ 63,357	$ 69,131

	115年1月1日至3月31日 折舊費用	114年1月1日至3月31日 折舊費用
土地	$ 945	$ 869
運輸設備（公務車）	-	291
	$ 945	$ 1,160

4. 本集團於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 0 仟元及 5,033 仟元。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 19	$ 33
屬短期租賃合約之費用	$ 118	$ 289
租賃修改損失	$ -	$ 55

6. 本集團於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 245 仟元及 788 仟元。

7. 本集團租賃負債-流動及非流動(表列其他流動負債-其他及其他非流動負債)餘額如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
租賃負債-流動	$ 2,209	$ 1,385	$ 3,294
租賃負債-非流動	$ 1,121	$ 2,053	$ 3,979

8. 以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(十)租賃交易－出租人

1.本集團出租之標的資產包括土地、建物及辦公室，租賃合約之期間通常介於1年到7年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，或承租人須提供殘值保證。

2.本集團於民國115年及114年1月1日至3月31日基於營業租賃合約分別認列9,501仟元及8,413仟元之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3.本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
一年以內	$ 24,796	$ 23,525	$ 16,907
一年至二年	12,230	14,494	1,359
二年至三年	5,148	8,432	1,359
三年至四年	1,197	2,134	1,359
四年至五年	482	758	963
合計	$ 43,853	$ 49,343	$ 21,947

(十一)短期借款

借款性質	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
擔保借款	$ 232,781	$ 148,107	$ 185,250
信用借款	259,539	223,491	199,296
購料借款	-	-	7,142
	$ 492,320	$ 371,598	$ 391,688
金融機構借款利率區間	1.83%~3.00%	1.83%~3.00%	1.83%~3.30%

1.裕展新創股份有限公司民國115年3月31日之短期借款5,000仟元，係由財團法人中小企業信用保證基金為保證人，並無實質擔保品，並按其保證辦法規定之成數區分借款性質，77%為擔保借款3,850仟元，23%為信用借款1,150仟元、民國114年12月31日之短期借款10,000仟元，75%為擔保借款7,500仟元，25%為信用借款2,500仟元及民國114年3月31日之短期借款7,000仟元，75%為擔保借款5,250仟元，25%為信用借款1,750仟元。

2.擔保借款之擔保品請詳附註八之說明。

(十二)應付短期票券

	114年12月31日	114年3月31日
應付商業本票	$ 20,000	$ 20,000
減：應付商業本票折價	(5)	(1)
	$ 19,995	$ 19,999
利率區間	2.10%	1.96%

1. 民國 115 年 3 月 31 日無此情形。

2. 上述應付商業本票係由中華票券金融股份有限公司保證發行。

(十三)其他應付款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付薪資	$ 49,053	$ 70,193	$ 56,482
應付水電費	7,543	7,752	12,444
應付維修費	5,291	6,589	7,139
應付工程及設備款	6,988	4,364	3,143
應付加工費	6,358	46	21,018
其他	110,002	110,792	91,053
	$ 185,235	$ 199,736	$ 191,279

(十四)應付公司債

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付公司債	$ 300,000	$ 300,000	$ 300,000
加：利息補償金	1,503	1,132	-
減：應付公司債折價	(13,091)	(14,689)	(19,518)
	288,412	286,443	280,482
減：一年或一營業週期內到期	-	-	-
	$ 288,412	$ 286,443	$ 280,482

1. 本公司發行經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保可轉換公司債

(1)發行條件如下：

A. 發行總額計 300,000 仟元，票面利率 0%，以票面金額 101.50%發行，發行期間 3 年，流通期間自民國 114 年 3 月 31 日至 117 年 3 月 31 日。本轉換公司債到期時按債券面額加計 1.5075%之利息補償金以現金一次償還。本轉換公司債於民國 114 年 3 月 31 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

B.本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起至到期日止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司，向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

C.本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。截至民國 115 年 3 月 31 日止，本轉換公司債轉換價格為每股 14 元。

D.當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格30%(含)時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

E.依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2)截至民國 115 年 3 月 31 日止，本轉換公司債面額尚未轉換為普通股。

(3)本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，截至民國 115 年 3 月 31 日止，帳列「資本公積－認股權」計 19,536 仟元。經分離後主契約債務之有效利率為 2.3%。

2.本公司發行經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保可轉換公司債

(1)本公司國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

A.發行總額計 300,000 仟元，票面利率 0%，以票面金額 109.01%發行，發行期間 3 年，流通期間自民國 111 年 1 月 26 日至 114 年 1 月 26 日。本轉換公司債到期時按債券面額加計 1.5075%之利息補償金以現金一次償還。本轉換公司債於民國 111 年 1 月 26 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

B.本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起至到期日止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司，向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

C.本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。

D.當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格30%(含)時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

E.依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2)本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，截至民國 115 年 3 月 31 日止，帳列「資本公積－認股權」計 44,848 仟元。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.3%。

(3)本公司國內第二次無擔保轉換公司債已於民國 114 年 2 月 10 日到期還本息。

（十五）長期借款

借款性質	借款期間	115年3月31日
擔保借款	自113年12月20日至119年02月06日，並按月付息，另自116年05月06日開始按12期償還本金。	$ 200,000
	自110年5月20日至117年5月20日，並按月付息，另自110年6月20日開始按84期償還本金。	61,905
	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。	14,286
	自110年11月25日至115年11月25日，並按月付息，另自111年12月25日開始按48期償還本金。	2,133
信用借款	自110年11月25日至115年11月25日，並按月付息，另自111年11月25日開始按48期償還本金。	533
		278,857
減：一年內到期之長期借款		(45,524)
		$ 233,333
利率區間		2.16%~2.48%

借款性質	借款期間	114年12月31日
擔保借款	自113年12月20日至119年02月06日，並按月付息，另自116年05月06日開始按12期償還本金。	$ 200,000
	自110年5月20日至117年5月20日，並按月付息，另自110年6月20日開始按84期償還本金。	69,048
	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。	19,643
	自110年11月25日至115年11月25日，並按月付息，另自111年12月25日開始按48期償還本金。	2,933
信用借款	自110年11月25日至115年11月25日，並按月付息，另自111年11月25日開始按48期償還本金。	733
		292,357
減：一年內到期之長期借款		(51,881)
		$ 240,476
利率區間		2.16%~2.48%

借款性質	借款期間	114年3月31日
擔保借款	自113年12月20日至119年02月06日，並按月付息，另自116年05月06日開始按12期償還本金。	$ 200,000
	自110年5月20日至117年5月20日，並按月付息，另自110年6月20日開始按84期償還本金。	90,476
	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。	37,500
	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。	35,714
	自110年11月25日至115年11月25日，並按月付息，另自111年12月25日開始按48期償還本金。	5,333
信用借款	自110年11月25日至115年11月25日，並按月付息，另自111年11月25日開始按48期償還本金。	1,334
		370,357
減：一年內到期之長期借款		(91,500)
		$ 278,857
利率區間		2.16%~2.55%

1.裕展新創股份有限公司民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日之長期借款分別為2,666仟元、3,666仟元及6,667仟元，係由財團法人中小企業信用保證基金為保證人，並無實質擔保品，並按其保證辦法規定之成數區分借款性質，8成為擔保借款，2成為信用借款。

2.擔保借款之擔保品請詳附註八之說明。

(十六)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)民國115年及114年1月1日至3月31日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為121仟元及69仟元。

(3)本公司於民國115年度預計支付予退休計畫之提撥金為833仟元。

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，其分別提撥比率為 14%及 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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 3,333 仟元及 3,589 仟元。

(十七)股本

1.民國 115 年 3 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

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
期初股數(即期末股數)	129,897	129,897

(十八)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。

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
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	$ 5,887
不得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本			
因發行可轉換公司債認列權益組成項目	$ 60,481	$ 60,481	$ 60,477

(十九)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114年6月26日，經股東會決議通過民國113年度盈餘分派案如下：

	113年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 11,228	
現金股利	51,959	$ 0.40
合計	$ 63,187	

5.本公司於民國115年3月11日，經董事會決議通過民國114年度盈餘分派案如下：

	114年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 4,428	
現金股利	32,474	$ 0.25
合計	$ 36,902	

本公司民國114年度盈餘分派議案，尚待股東會決議 。

6.有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十五)。

(二十)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。

	115年1月1日至3月31日								
	弘裕				浙江弘裕	九江德裕	其他		
	亞洲	歐洲	美洲	其他	亞洲	亞洲	亞洲		合計
合約收入	$ 398,313	$ 1,521	$ 60,777	$ 859	$ 95,391	$ 109,024	$ 25,145		$ 691,030

	114年1月1日至3月31日									
	弘裕				浙江弘裕	女媧		九江德裕	其他	
	亞洲	歐洲	美洲	其他	亞洲	亞洲	美洲	亞洲	亞洲	合計
合約收入	$ 407,614	$ 2,060	$ 54,915	$ 792	$ 109,396	$ 64,333	$ 481	$ 88,225	$ 15,594	$ 743,410

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：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	114年1月1日
合約負債-				
預收貨款	$ 34,536	$ 31,761	$ 62,823	$ 51,369

3.期初合約負債本期認列收入如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
合約負債期初餘額本期認列收入	$ 17,369	$ 34,476

(二十一)其他收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
租金收入	$ 9,501	$ 8,413
政府補助收入	940	132
其他收入－其他	3,546	9,022
	$ 13,987	$ 17,567

九江德裕紡織科技有限公司於民國108年2月與中華人民共和國德安縣人民政府簽訂政府補助合約，分三期補貼基礎設施建設款25,451仟元認列遞延收入(帳列其他流動負債及其他非流動負債)，依土地使用權年限50年逐年認列收入，於民國110年12月已收取第一期補助款10,180仟元。因此項協議，本集團於民國115年及114年1月1日至3月31日,認列之政府補助收入(帳列其他收入)分別為134仟元及132仟元，截至民國115年及114年3月31日之遞延收入分別為23,426仟元及23,630仟元。

(二十二)其他利益及損失

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
淨外幣兌換利益	$ 6,383	$ 6,410
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(86)	(1,775)
處分不動產、廠房及設備利益	2,174	2,736
處分投資利益	1,921	-
出租資產/閒置資產折舊費用	(1,881)	-
什項支出	(1,475)	(603)
	$ 7,036	$ 6,768

(二十三)財務成本

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
利息費用	$ 3,865	$ 4,338
應付公司債-利息費用	1,969	466
租賃負債-利息費用	19	33
	$ 5,853	$ 4,837

(二十四)費用性質之額外資訊

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
員工福利費用	$ 118,915	$ 128,481
不動產、廠房及設備折舊費用	29,418	26,573
使用權資產折舊費用	945	1,160
無形資產攤銷費用	968	742
	$ 150,246	$ 156,956

(二十五)員工福利費用

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
薪資費用	$ 101,448	$ 109,004
勞健保費用	8,067	8,288
退休金費用	3,454	3,658
其他用人費用	5,946	7,531
	$ 118,915	$ 128,481

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，該員工酬勞數額中應提撥不低於百分之三十為基層員工分配酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；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事酬勞。員工酬勞及董事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事酬勞。基層員工之範圍及年度提撥比率之決定，應經董事會決議之。

2.本公司民國115年及114年1月1日至3月31日員工酬勞及董事酬勞估列金額如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
員工酬勞	$ 366	$ 864
董事酬勞	366	864
	$ 732	$ 1,728

前述金額帳列薪資費用科目。民國115年及114年1月1日至3月31日係依截至當期之獲利情況，係分別以3%及3%估列員工酬勞及董事酬勞。

3.經董事會決議之民國114年度員工酬勞及董事酬勞與民國114年度財務報告認列之金額一致。

4.本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六)所得稅

1.所得稅(利益)費用

(1)所得稅(利益)費用組成部分：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 3,008	$ 5,237
未分配盈餘加徵	-	182
	3,008	5,419
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,021)	(656)
	(3,021)	(656)
所得稅(利益)費用	($ 13)	$ 4,763

(2)直接借記或貸記權益之所得稅金額：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
可轉換公司債-權益組成部分	$ -	$ 3,907

2.本公司及國內各子公司之營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定年度表列如下：

公司名稱	核定年度
弘裕企業股份有限公司	112年
穩發綜合開發有限公司	112年
裕展新創股份有限公司	113年

(二十七)每股盈餘

	115年1月1日至3月31日		
	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	$ 11,478	129,897	$ 0.09
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 11,478	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	133	
可轉換公司債	1,576	21,429	
歸屬於母公司普通股股東本期淨利加潛在普通股之影響	$ 13,054	151,459	$ 0.09

	114年1月1日至3月31日		
	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	$ 23,618	129,897	$ 0.18
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 23,618	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	254	
可轉換公司債	373	20,690	
歸屬於母公司普通股股東本期淨利加潛在普通股之影響	$ 23,991	150,841	$ 0.16

於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具稀釋作用時，計入加權平均流通在外股數。

（二十八）現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
(1)購置不動產、廠房及設備	$ 52,476	$ 16,791
加：期初應付工程及設備款	4,364	3,141
減：期末應付工程及設備款	(6,988)	(3,143)
減：期初預付工程及設備款	(63,053)	(39,806)
加：期末預付工程及設備款	68,859	59,144
本期支付現金	$ 55,658	$ 36,127

	115年1月1日至3月31日
(2)取得採用權益法之投資	$ 6,959
減：期初預付投資款	(4,639)
加：期末預付投資款	-
本期支付現金	$ 2,320

（以下空白）

（二十九）來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	租賃負債	應付公司債（含一年內到期）	長期借款（含一年內到期）	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
115年1月1日	$ 371,598	$ 19,995	$ 3,438	$ 286,443	$ 292,357	$ 8,393	$ 982,224
籌資現金流量之變動	120,435	(20,000)	(108)	-	(13,500)	386	87,213
匯率變動之影響	287	-	-	-	-	136	423
應付公司債之利息	-	-	-	-	-	-	-
其他非現金之變動	-	5	-	1,969	-	-	1,974
115年3月31日	$ 492,320	$ -	$ 3,330	$ 288,412	$ 278,857	$ 8,915	$ 1,071,834

	短期借款	應付短期票券	租賃負債	應付公司債（含一年內到期）	長期借款（含一年內到期）	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
114年1月1日	$ 490,317	$ -	$ 4,761	$ 304,056	$ 196,357	$ 14,339	$ 1,009,830
籌資現金流量之變動	(99,033)	20,000	(466)	(4,504)	174,000	(4,070)	85,927
匯率變動之影響	404	-	-	-	-	182	586
應付公司債之利息	-	-	-	466	-	-	466
其他非現金之變動	-	(1)	2,978	(19,536)	-	-	(16,559)
114年3月31日	$ 391,688	$ 19,999	$ 7,273	$ 280,482	$ 370,357	$ 10,451	$ 1,080,250

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	本集團之其他關係人
葉俊麟	本集團主要管理階層
葉群國際股份有限公司	本集團之其他關係人
政弘投資股份有限公司	本集團之其他關係人
葉盟工業股份有限公司	本集團之其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
商品銷售：		
其他關係人	$ 885	$ 179

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

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
勞務(加工費)：		
其他關係人	$ 50	$ -

上開進貨交易條件與一般供應商相同，付款條件採月結30~60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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應收票據及應收帳款：			
其他關係人	$ 930	$ 4,047	$ 188

4.應付關係人款項

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付票據：			
其他關係人	$ 47	$ 327	$ -
應付帳款：			
其他關係人	$ -	$ 12	$ -
其他應付款：			
其他關係人	$ 501	$ 38	$ 438

5.租賃交易－承租人

(1)本集團向主要管理階層及其他關係人承租土地，租賃合約之期間為109年至116年，租金係以每半年或每月底支付。

(2)租金費用

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
主要管理階層	$ -	$ 227
其他關係人	9	225
	$ 9	$ 452

(3)租賃負債

A.期末餘額：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
主要管理階層	$ 1,826	$ 2,280	$ 2,797
其他關係人	1,405	1,726	2,210
	$ 3,231	$ 4,006	$ 5,007

B.利息費用

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
主要管理階層	$ 10	$ 10
其他關係人	8	9
	$ 18	$ 19

租賃標的物之計算，係參考鄰近地區租金價格及承租面積決定。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
短期員工福利	$ 6,394	$ 7,107
退職後福利	182	192
	$ 6,576	$ 7,299

(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 115年3月31日	帳面價值 114年12月31日	帳面價值 114年3月31日	擔保用途
不動產、廠房及設備				
土地	$ 324,388	$ 324,388	$ 324,388	長、短期借款
房屋及建築	274,513	272,768	147,442	長、短期借款
土地使用權	38,181	37,217	-	短期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	5,420	2,247	4,842	生產所需之蒸氣、政府補助款
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	11,300	11,300	11,300	生產所需之天然氣、進貨
存出保證金(帳列其他非流動資產)	-	-	2,287	產品客訴擔保
	$ 653,802	$ 647,920	$ 490,259	

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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
不動產、廠房及設備	$ 44,687	$ 40,596	$ 85,271
無形資產	-	-	3,810
總計	$ 44,687	$ 40,596	$ 89,081

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 114 年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
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	$ 8,341	$ 12,081	$ 11,679
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	46,157	46,157	43,684
按攤銷後成本衡量之金融資產	31,119	13,547	16,142
現金及約當現金	640,222	502,366	612,905
應收票據(含關係人)	78,775	72,362	80,811
應收帳款(含關係人)	480,619	525,094	531,393
其他應收款	21,060	18,797	28,070
存出保證金	4,800	4,388	6,869
	$ 1,311,093	$ 1,194,792	$ 1,331,553

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	$ 492,320	$ 371,598	$ 391,688
應付短期票券	-	19,995	19,999
應付票據	61,302	78,860	89,785
應付帳款	112,753	121,416	188,297
其他應付款	185,235	199,736	191,279
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	288,412	286,443	280,482
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	278,857	292,357	370,357
存入保證金	8,915	8,393	10,451
	$ 1,427,794	$ 1,378,798	$ 1,542,338
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	$ 3,330	$ 3,438	$ 7,273

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新台幣、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：

	115年3月31日					
				敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	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
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 5,679	32.00	$ 181,706	1%	$ 1,817	$ -
人民幣：新台幣	16,418	4.6389	76,160	1%	762	-

	114年12月31日					
				敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	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
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 3,292	31.43	$ 103,464	1%	$ 1,035	$ -
人民幣：新台幣	9,093	4.4957	40,879	1%	409	-

	114年3月31日					
				敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	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
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 3,867	33.21	$ 128,406	1%	$ 1,284	$ -
人民幣：新台幣	22,363	4.5732	102,270	1%	1,023	-

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115年及114年1月1日至3月31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6,383仟元及淨利益6,410仟元。

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，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115年及114年1月1日至3月31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67仟元及93仟元；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369仟元及349仟元。

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借款及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國115年及114年1月1日至3月31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0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國115年及114年1月1日至3月31日之稅後淨利將分別增加或減少154仟元及156仟元，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IFRS9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為已發生違約。

D.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。

E.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。

F.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115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額皆為0仟元，其餘應收款項納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收款項的備抵損失，累計備抵損失金額分別為2,411仟元、2,363仟元及2,389仟元，準備矩陣如下：

	未逾期	1-90天	91-180天	181天以上	合計
115年3月31日					
預期損失率	0%-0.2%	0.2%-4%	4%-35%	35%-100%	
帳面價值總額	$ 504,340	$ 44,168	$ 6,589	$ 5,778	$ 560,875
備抵損失	(241)	(355)	(384)	(1,431)	(2,411)
114年12月31日					
預期損失率	0%-0.2%	0.2%-5%	5%-28%	28%-100%	
帳面價值總額	$ 541,322	$ 46,025	$ 2,535	$ 5,890	$ 595,772
備抵損失	(218)	(268)	(207)	(1,670)	(2,363)
114年3月31日					
預期損失率	0%-0.4%	0.4%-3%	3%-35%	60%-100%	
帳面價值總額	$ 557,224	$ 47,323	$ 8,377	$ 1,481	$ 614,405
備抵損失	(231)	(503)	(535)	(1,120)	(2,389)

G.本集團採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	115年	114年
	應收款項	應收款項
1月1日	$ 2,363	$ 3,040
減損迴轉利益	(24)	(1,437)
匯率影響數	72	786
3月31日	$ 2,411	$ 2,389

(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.本集團未動用借款額度明細如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
浮動利率			
一年內到期	$ 1,342,561	$ 1,454,972	$ 1,283,708

C.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

115年3月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
短期借款	$198,683	$ 296,839	$ -	$ -	$ -	$ 495,522
應付票據	61,290	12	-	-	-	61,302
應付帳款	112,310	443	-	-	-	112,753
其他應付款	162,040	23,195	-	-	-	185,235
租賃負債	127	1,986	1,129	-	-	3,242
應付公司債（含一年內到期）	-	-	-	304,523	-	304,523
長期借款（含一年內到期）	13,901	32,812	117,275	172,668	-	336,656
存入保證金	-	-	-	-	8,915	8,915

非衍生性金融負債

114年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
短期借款	$283,108	$ 90,065	$ -	$ -	$ -	$ 373,173
應付短期票券	20,000	-	-	-	-	20,000
應付票據	78,844	16	-	-	-	78,860
應付帳款	121,080	336	-	-	-	121,416
其他應付款	132,298	67,438	-	-	-	199,736
租賃負債	1,000	1,173	2,069	-	-	4,242
應付公司債（含一年內到期）	-	-	-	304,523	-	304,523
長期借款（含一年內到期）	13,975	39,365	98,138	207,344	-	358,822
存入保證金	-	-	-	-	8,393	8,393

非衍生性金融負債

114年3月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
短期借款	$260,752	$ 132,760	$ -	$ -	$ -	$ 393,512
應付短期票券	20,000	-	-	-	-	20,000
應付票據	89,785	-	-	-	-	89,785
應付帳款	188,297	-	-	-	-	188,297
其他應付款	191,279	-	-	-	-	191,279
租賃負債	427	2,992	2,778	1,269	-	7,466
應付公司債（含一年內到期）	-	-	-	304,523	-	304,523
長期借款（含一年內到期）	26,816	67,385	46,713	320,042	-	460,956
存入保證金	-	-	-	-	10,451	10,451

(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。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

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。本集團投資之非上市(興)櫃股票投資均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團發行轉換公司債之贖回權及投資之無活絡市場之權益工具皆屬之。

2.非以公允價值衡量之金融工具

(1)除下表所列者外，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、應付帳款、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(包含一年或一營業週期內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值：

	115年3月31日			
		公允價值		
	帳面價值	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	$ 288,412	$ -	$ 291,630	$ -

	114年12月31日			
		公允價值		
	帳面價值	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	$ 286,443	$ -	$ 290,040	$ -

	114年3月31日			
		公允價值		
	帳面價值	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	$ 280,482	$ -	$ 280,482	$ -

(2)用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付公司債：按預期支付之現金流量以資產負債表日之市場利率折現的現值衡量。

3.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：

115年3月31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	$ 8,341	$ -	$ -	$ 8,341
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	-	6,200	39,957	46,157
	$ 8,341	$ 6,200	$ 39,957	$ 54,498

114年12月31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	$ 12,081	$ -	$ -	$ 12,081
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	-	6,200	39,957	46,157
	$ 12,081	$ 6,200	$ 39,957	$ 58,238

114年3月31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	$ 11,679	$ -	$ -	$ 11,679
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	-	5,375	38,309	43,684
	$ 11,679	$ 5,375	$ 38,309	$ 55,363

(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
市場報價	收盤價

B.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。

C.評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

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。

4.民國115年及114年1月1日至3月31日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5.下表列示民國115年及114年1月1日至3月31日第三等級之變動：

	115年	114年
期末餘額(即期末餘額)	$ 39,957	$ 38,309

6.本集團對於公允價值歸類於第三等級之投資無活絡市場權益工具評價流程係由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。應付公司債及轉換公司債贖回權則委由外部估價師鑑價。

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：

	115年3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	$ 1,359	可類比上市上櫃公司法	股價淨值比乘數	0.1~0.36	乘數溢價愈高，公允價值愈高
非上市櫃公司股票	38,598	淨資產價值法	不適用	-	不適用
	114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	$ 1,359	可類比上市上櫃公司法	股價淨值比乘數	0.1~0.35	乘數溢價愈高，公允價值愈高
非上市櫃公司股票	38,598	淨資產價值法	不適用	-	不適用
	114年3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	$ 1,323	可類比上市上櫃公司法	股價淨值比乘數	0.11~0.43	乘數溢價愈高，公允價值愈高
非上市櫃公司股票	36,986	淨資產價值法	不適用	-	不適用

8.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：

			115年3月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	股權淨值比	±5%	$ -	$ -	$ 68	($ 68)
			114年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	股權淨值比	±5%	$ -	$ -	$ 68	($ 68)
			114年3月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	股權淨值比	±5%	$ -	$ -	$ 66	($ 66)

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：請詳附表二。

3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。

4.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：無此事項。

5.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：無此事項。

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：請詳附表四。

(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)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表六。

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。

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)有限公司及九江德裕紡織科技有限公司。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

本集團根據稅前淨利評估營運部門的表現。

(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115年1月1日至3月31日應報導部門資訊如下：

	115年1月1日至3月31日			
	弘裕	浙江弘裕	九江德裕	合計
收入				
外部客戶收入	$ 461,470	$ 95,391	$ 109,024	$ 665,885
內部客戶收入	24,674	5,461	30,840	60,975
收入合計	$ 486,144	$ 100,852	$ 139,864	$ 726,860
部門稅前損益	$ 3,546	$ 902	$ 9,198	$ 13,646
部門損益包含：				
利息收入	$ 7	$ 110	$ 9	$ 126
利息費用	$ 5,469	$ -	$ 304	$ 5,773
折舊及攤銷	$ 13,907	$ 7,377	$ 7,022	$ 28,306
所得稅利益	($ 13)	$ -	$ -	($ 13)

2.提供予主要營運決策者之民國114年1月1日至3月31日應報導部門資訊如下：

	114年1月1日至3月31日				
	弘裕	浙江弘裕	女媧	九江德裕	合計
收入					
外部客戶收入	$ 465,381	$ 109,396	$ 64,814	$ 88,225	$ 727,816
內部客戶收入	16,547	180	1,686	14,487	32,900
收入合計	$ 481,928	$ 109,576	$ 66,500	$ 102,712	$ 760,716
部門稅前損益	$ 17,534	$ 9,334	$ 5,003	$ 8,380	$ 40,251
部門損益包含：					
利息收入	$ 68	$ 107	$ -	$ 5	$ 180
利息費用	$ 4,566	$ 29	$ 174	$ -	$ 4,769
折舊及攤銷	$ 13,215	$ 6,680	$ 298	$ 5,466	$ 25,659
所得稅費用	$ 3,580	$ -	$ 1,183	$ -	$ 4,763

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.本期繼續營業部門收入調節如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
應報導營運部門收入數	$ 726,860	$ 760,716
其他部門收入數	47,032	31,209
營運部門合計	$ 773,892	$ 791,925
消除部門間收入	(82,862)	(48,515)
合併營業收入合計數	$ 691,030	$ 743,410

2.本期應報導營運部門稅前損益調節如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
應報導營運部門稅前(損)益	$ 13,646	$ 40,251
其他部門稅前(損)益	(3,658)	(11,609)
營運部門合計	$ 9,988	$ 28,642
消除部門間損益	-	-
合併營業部門稅前(損)益	$ 9,988	$ 28,642

弘裕企業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國115年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

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	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註2）	業務往來金額	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
													名稱	價值			
0	本公司	九江德裕紡織科技有限公司	其他應收款-關係人	Y	$ 139,167	$ 139,167	$ 23,195	2.4%	2	$ -	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 220,144	$ 880,578	註4

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：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114年8月11日經董事會通過資金貸與九江德裕紡織科技有限公司人民幣30,000仟元，利率:2.4%。

(依115年03月31日即期買入及賣出人民幣匯率4.6389計算)。

弘裕企業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國115年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	對單一企業背書保證限額（註3）	本期最高背書保證餘額（註4）	期末背書保證餘額（註4）	實際動支金額（註4）	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	弘裕企業股份有限公司	九江德裕紡織科技有限公司	2	$ 880,578	$ 115,973	$ 115,973	$ -	$ -	5.27%	$ 1,100,722	Y	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

(1).發行人填0。

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司「背書保證辦法」規定：

(1)本公司對外背書保證總額，以不超過本公司當期淨值之百分之五十為限。

(2)本公司直接及間接持有普通股股權超過百分之百之子公司不得超過當期淨值之百分之四十。

(3)本公司對外單一公司背書保證之最高限額，不得超過當期淨值之百分之十。

註4：本表相關數字以新台幣列示，人民幣換算匯率4.6389

弘裕企業股份有限公司及其子公司

期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）

民國115年3月31日

附表三

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				備註
				股數(仟)	帳面金額	持股比例	公允價值	
穩發綜合開發有限公司	股票/中國石油化學工業開發(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	421	$ 5,700	-	$ 3,424	
穩發綜合開發有限公司	股票/智晶光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	80	4,230	-	1,952	
穩發綜合開發有限公司	股票/建漢科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100	3,562	-	2,965	
			評價調整		(5,151)			
					$ 8,341			
弘裕企業股份有限公司	股票/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	3,000	$ 91,603	7.14	$ 38,598	
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	6,200	
弘裕企業股份有限公司	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	1,359	
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		(50,266)			
					$ 46,157			

弘裕企業股份有限公司及其子公司

母子公司間業務關係及重大交易往來情形

民國115年1月1日至3月31日

附表四

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				
				科目	金額(註4及註5)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)	備註
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	$ 16,880	月結90天T/T付款	2.44%	
0	弘裕企業股份有限公司	裕展新創股份有限公司	1	其他應付款	12,778	月結90天T/T付款	0.34%	
0	弘裕企業股份有限公司	九江德裕紡織科技有限公司	1	銷貨	23,092	月結90天T/T收款	3.34%	
0	弘裕企業股份有限公司	九江德裕紡織科技有限公司	1	進貨	30,922	月結60天T/T付款	4.47%	
0	弘裕企業股份有限公司	九江德裕紡織科技有限公司	1	應收帳款	23,668	月結90天T/T收款	0.63%	
0	弘裕企業股份有限公司	九江德裕紡織科技有限公司	1	應付帳款	21,345	月結60天T/T付款	0.56%	
0	弘裕企業股份有限公司	九江德裕紡織科技有限公司	1	其他應收款	23,334	係資金貸與，到期一次還本	0.62%	

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壹仟萬元者，不予揭露。

註5：於合併報表已沖銷。

弘裕企業股份有限公司及其子公司

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115年1月1日至3月31日

附表五

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	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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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	$ 598,729	($ 2,382)	($ 2,382)	子公司(註1)
弘裕企業股份有限公司	穩發綜合開發有限公司	台灣	專業投資及醫療器材零售業	60,000	60,000	-	100.00	79,092	1,964	1,964	子公司(註1)
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	238,000	238,000	11,100	92.50	64,545	(931)	(861)	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)

註1：係有限公司故無股數。

弘裕企業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國115年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

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9)	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
					匯出	收回							
弘裕紡織(浙江)有限公司	製造及販賣棉絲纖維製品及後整理加工	$ 547,115	2	$ 536,721	$ -	$ -	$ 536,721	($ 2,382)	100.00	($ 2,382)	$ 598,857	$ -	註3、註8
浙江曜良紡織有限公司	高檔織物面料的織染及後整理加工	54,392	2	65,692	-	-	65,692	-	38.17	-	-	-	註4
九江德裕紡織科技有限公司	製造及販賣棉絲纖維製品及後整理加工	695,835	1	652,320	-	-	652,320	9,198	100.00	9,198	674,209	-	註5、註8
九江弘治紡織科技有限公司	高檔織物面料的織造及後整理加工	46,389	3	-	-	-	-	(4,691)	70.00	(3,284)	27,216	-	註6
浙江銳航環境科技有限公司	水環境污染防治服務	27,833	3	-	-	-	-	(766)	25.00	(192)	6,764	-	註7

註1：

(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)透過弘裕紡織(浙江)有限公司投資。

(4)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17,100仟元。累積匯出投資金額為美金14,242仟元及日圓299,876仟元。

註4：實收資本額為美金1,700仟元。累積匯出投資金額為美金2,000仟元。

註5：實收資本額為人民幣150,000仟元，累積匯出投資金額為人民幣150,000仟元。

註6：實收資本額為人民幣10,000仟元，累積匯出投資金額為人民幣7,000仟元。

註7：實收資本額為人民幣6,000仟元，累積匯出投資金額為人民幣1,500仟元。

註8：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師核閱。

註9：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	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
弘裕企業股份有限公司	$ 1,275,623	$ 1,274,041	$ 1,320,866

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16,242仟元、日圓299,876仟元及人民幣150,000仟元，經濟部投審會核准投資金額為美金39,820仟元，美金換算匯率31.995，日幣換算匯率0.2005，人民幣換算匯率4.6389。