

弘裕企業股份有限公司  
財務報告  
民國 100 年及 99 年上半年度  
(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)799-4888

弘裕企業股份有限公司  
民國 100 年及 99 年上半年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	10 ~ 35
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	13 ~ 14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 23
	(五) 關係人交易	24 ~ 26
	(六) 抵(質)押之資產	27
	(七) 重大承諾事項及或有事項	27
	(八) 重大之災害損失	27
	(九) 重大之期後事項	27

項	目	頁	次
(十)	其他	28 ~ 29	
(十一)	附註揭露事項	30 ~ 35	
	1. 重大交易事項相關資訊	30 ~ 31	
	2. 轉投資事業相關資訊	32 ~ 33	
	3. 大陸投資資訊	34 ~ 35	
(十二)	營運部門資訊	35	
九、	重要會計科目明細表	36 ~ 51	

## 會計師查核報告

(100)財審報字第 11001302 號

弘裕企業股份有限公司 公鑒：

弘裕企業股份有限公司民國 100 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。弘裕企業股份有限公司民國 99 年上半年度財務報表係由其他會計師查核，並於民國 99 年 8 月 12 日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達弘裕企業股份有限公司民國 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

弘裕企業股份有限公司已另編製民國 100 年及 99 年上半年度合併財務報表，並分別經本會計師及其他會計師出具標準式無保留之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華

會計師

蕭珍琪

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號  
(80)台財證(一)第 50317 號

中 華 民 國 1 0 0 年 8 月 2 4 日

弘裕企業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日				100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日					
		金	%	金	%			金	%	金	%				
<b>資 產</b>						<b>負債及股東權益</b>									
<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>									
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	367,232	13	\$	340,874	12	2100	短期借款(附註四(十))	\$	50,000	2	\$	64,522	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))		16,546	1		9,675	1	2110	應付短期票券(附註四(十一))		79,940	3		69,974	3
1120	應收票據淨額(附註四(四)及五(二))		63,810	2		145,299	5	2120	應付票據(附註五(二))		98,532	3		108,146	4
1140	應收帳款淨額(附註四(四)及五(二))		394,362	14		451,926	16	2140	應付帳款(附註五(二))		243,193	8		206,303	7
1160	其他應收款(附註五(二))		9,442	-		70,453	3	2160	應付所得稅(附註四(十九))		21,879	1		21,586	1
120X	存貨(附註四(五))		649,810	23		508,916	18	2170	應付費用(附註四(十二)及五(二))		130,301	5		106,595	4
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十九))		5,709	-		1,799	-	2228	其他應付款－其他(附註四(十六))		89,499	3		28,370	1
1298	其他流動資產－其他		21,878	1		34,104	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十三))		70,000	2		55,000	2
11XX	流動資產合計		1,528,789	54		1,563,046	56	2298	其他流動負債－其他		17,439	1		13,513	-
<b>基金及投資</b>								21XX	流動負債合計		800,783	28		674,009	24
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(六))		25,257	1		27,427	1	2420	長期負債		145,000	5		242,500	9
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(七))		571,772	20		534,307	19	各項準備			39,282	2		39,282	2
14XX	基金及投資合計		597,029	21		561,734	20	2510	土地增值稅準備		39,282	2		39,282	2
<b>固定資產(附註四(八)及六)</b>								其他負債							
<b>固定資產原始成本</b>								2810	應計退休金負債(附註四(十四))		6,500	-		7,418	-
1501	土地		127,004	5		128,522	5	2820	存入保證金		270	-		270	-
1521	房屋及建築		376,204	13		373,033	13	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益		27,862	1		31,576	1
1531	機器設備		442,914	16		386,725	14	28XX	其他負債合計		34,632	1		39,264	1
1551	運輸設備		13,070	-		13,568	-	2XXX	負債總計		1,019,697	36		995,055	36
1561	辦公設備		9,428	-		9,517	-	<b>股東權益</b>							
1681	其他設備		73,265	3		74,128	3	股本(附註四(十五))							
15X8	重估增值		108,234	4		108,234	4	3110	普通股股本		1,378,744	49		1,378,744	49
15XY	成本及重估增值		1,150,119	41		1,093,727	39	資本公積							
15X9	減：累計折舊	(	538,569	( 19 )	(	548,857	( 19 )	3220	庫藏股票交易(附註四(十八))		1,106	-		-	-
1670	未完工程及預付設備款		913	-		4,050	-	3260	長期投資		5,707	-		5,707	-
15XX	固定資產淨額		612,463	22		548,920	20	保留盈餘(附註四(十六))							
<b>其他資產</b>								3310	法定盈餘公積		140,092	5		126,955	5
1800	出租資產(附註四(九)及六)		59,605	2		63,562	2	3350	未分配盈餘		185,878	6		141,993	5
1820	存入保證金(附註六)		2,435	-		2,464	-	<b>股東權益其他調整項目</b>							
1830	遞延費用		16,536	-		10,803	-	3420	累積換算調整數		22,902	1		54,831	2
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十九))		19,815	1		16,558	1	3460	未實現重估增值		96,148	3		96,148	3
1888	其他資產－其他		956	-		32,346	1	3480	庫藏股票(附註四(十七))	(	12,646	-		-	-
18XX	其他資產合計		99,347	3		125,733	4	3XXX	股東權益總計		1,817,931	64		1,804,378	64
<b>資產總計</b>			<b>2,837,628</b>	<b>100</b>		<b>2,799,433</b>	<b>100</b>	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>							
								<b>負債及股東權益總計</b>			<b>2,837,628</b>	<b>100</b>		<b>2,799,433</b>	<b>100</b>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、蕭珍琪會計師民國 100 年 8 月 24 日查核報告。

董事長：葉明洲

經理人：葉明洲

會計主管：白美玲

弘裕企業股份有限公司

損益表

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100 年 上 半 年 度			99 年 上 半 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五(二))								
4110 銷貨收入	\$	1,995,255	101	\$	1,541,831	101		
4170 銷貨退回	(	6,449	-	(	6,268	( 1)		
4190 銷貨折讓	(	7,021	( 1)	(	6,114	-		
4100 銷貨收入淨額		1,981,785	100		1,529,449	100		
營業成本(附註五(二))								
5110 銷貨成本	(	1,775,326	( 89)	(	1,356,863	( 89)		
5910 營業毛利		206,459	11		172,586	11		
營業費用								
6100 推銷費用	(	51,579	( 3)	(	47,112	( 3)		
6200 管理及總務費用	(	38,348	( 2)	(	24,670	( 2)		
6300 研究發展費用	(	6,925	-	(	3,605	-		
6000 營業費用合計	(	96,852	( 5)	(	75,387	( 5)		
6900 營業淨利		109,607	6		97,199	6		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		382	-		229	-		
7130 處分固定資產利益		1,518	-		1,881	-		
7140 處分投資利益		339	-		-	-		
7160 兌換利益		-	-		1,343	-		
7210 租金收入(附註五(二))		2,929	-		3,025	-		
7480 什項收入		1,977	-		3,837	1		
7100 營業外收入及利益合計		7,145	-		10,315	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	3,158	-	(	4,388	-		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七))	(	26,589	( 2)	(	13,508	( 1)		
7530 處分固定資產損失	(	1,015	-	(	-	-		
7560 兌換損失	(	2,977	-	(	-	-		
7880 什項支出	(	639	-	(	522	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	34,378	( 2)	(	18,418	( 1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		82,374	4		89,096	6		
8110 所得稅費用(附註四(十九))	(	17,850	( 1)	(	18,531	( 1)		
9600 本期淨利	\$	64,524	3	\$	70,565	5		
				稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(二十))								
9750 本期淨利	\$	0.60	\$	0.47	\$	0.65	\$	0.51
稀釋每股盈餘(附註四(二十))								
9850 本期淨利	\$	0.60	\$	0.47	\$	0.65	\$	0.51

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
洪淑華、蕭珍琪會計師民國 100 年 8 月 24 日查核報告。

董事長：葉明洲

經理人：葉明洲

會計主管：白美玲

弘裕企業股份有限公司  
股東權益變動表  
民國100年及99年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	資 本		公 積		保 留 盈 餘		未實現重估 增 值	庫 藏 股 票	合 計
	普 通 股 股 本	長 期 投 資	庫 藏 股 票 交 易	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數			
<b>99 年 上 半 年 度</b>									
99年1月1日餘額	\$ 1,378,744	\$ 3,653	\$ -	\$ 125,556	\$ 100,402	\$ 49,946	\$ 96,148	\$ -	\$ 1,754,449
98年度盈餘指撥及分配(註)									
法定盈餘公積	-	-	-	1,399	( 1,399)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 27,575)	-	-	-	( 27,575)
99年度上半年淨利	-	-	-	-	70,565	-	-	-	70,565
採權益法認列股權比例變動調整	-	2,054	-	-	-	-	-	-	2,054
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	4,885	-	-	4,885
99年6月30日餘額	<u>\$ 1,378,744</u>	<u>\$ 5,707</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126,955</u>	<u>\$ 141,993</u>	<u>\$ 54,831</u>	<u>\$ 96,148</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,804,378</u>
<b>100 年 上 半 年 度</b>									
100年1月1日餘額	\$ 1,378,744	\$ 5,707	\$ -	\$ 126,955	\$ 202,800	\$ 17,031	\$ 96,148	(\$ 26,806)	\$ 1,800,579
99年度盈餘指撥及分配(註)									
法定盈餘公積	-	-	-	13,137	( 13,137)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 68,309)	-	-	-	( 68,309)
100年度上半年淨利	-	-	-	-	64,524	-	-	-	64,524
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	5,871	-	-	5,871
庫藏股轉讓予員工	-	-	1,106	-	-	-	-	14,160	15,266
100年6月30日餘額	<u>\$ 1,378,744</u>	<u>\$ 5,707</u>	<u>\$ 1,106</u>	<u>\$ 140,092</u>	<u>\$ 185,878</u>	<u>\$ 22,902</u>	<u>\$ 96,148</u>	<u>(\$ 12,646)</u>	<u>\$ 1,817,931</u>

註：98年度董監事酬勞 435 仟元及員工分紅 290 仟元已於損益表中扣除。  
99年度董監事酬勞 2,157 仟元及員工分紅 1,438 仟元已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、蕭珍琪會計師民國 100 年 8 月 24 日查核報告。

董事長：葉明洲

經理人：葉明洲

會計主管：白美玲

弘裕企業股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	100 年 上 半 年 度	99 年 上 半 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 64,524	\$ 70,565
調整項目		
折舊費用(含出租資產)	13,942	14,831
各項攤提	4,513	4,076
呆帳損失	3,650	3,112
庫藏股票轉讓員工之酬勞成本	1,106	-
處分固定資產利益淨額	( 503 )	( 1,881 )
固定資產轉列費用數	-	130
金融淨資產(負債)評價損失	384	315
存貨盤虧	58	17
採權益法認列之投資損(益)	26,589	13,508
未實現兌換利益	-	( 1,657 )
存貨跌價及呆滯損失	7,862	5,500
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	( 8,000 )	( 5,000 )
應收票據(含關係人)	129,391	( 59,214 )
應收帳款	88,912	( 9,971 )
應收帳款-關係人	3,529	26,377
其他應收款	7,754	( 28,327 )
存貨	( 90,460 )	78,886
遞延所得稅資產、負債淨變動數	( 3,332 )	( 2,865 )
其他流動資產	( 13,198 )	( 21,935 )
應付票據	( 10,241 )	364
應付帳款	( 124,531 )	4,518
應付所得稅	( 7,012 )	553
應付費用	( 10,674 )	( 16,573 )
其他流動負債	27,181	1,218
應計退休金負債	7	12
營業活動之淨現金流入	<u>111,451</u>	<u>76,559</u>

(續次頁)



弘裕企業股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置固定資產	(\$ 80,858)	(\$ 3,450)
出售固定資產價款	1,518	29
其他資產-其他減少	7,950	5,178
遞延費用增加	( 4,746 )	( 1,591 )
存出保證金減少(增加)	17	( 281 )
投資活動之淨現金流出	( 76,119 )	( 115 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款(增加)減少數	34,133	( 27,861 )
應付短期票券增加數	19,968	29,985
長期借款償還數	( 41,250 )	( 25,352 )
員工認購庫藏股價款	14,160	-
融資活動之淨現金流入(流出)	27,011	( 23,228 )
匯率影響數	-	335
本期現金及約當現金增加	62,343	53,551
期初現金及約當現金餘額	304,889	287,323
期末現金及約當現金餘額	\$ 367,232	\$ 340,874
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 3,166	\$ 5,241
本期支付所得稅	\$ 28,229	\$ 20,843
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
一年內到期之長期負債	\$ 70,000	\$ 55,000
應付現金股利	\$ 68,309	\$ 27,575
<b>固定資產支付現金數</b>		
本期固定資產增加數	\$ 80,858	\$ 3,810
加：期初應付購置設備款及票據	-	-
減：期末應付購置設備款及票據	-	( 360 )
本期固定資產現金支付數	\$ 80,858	\$ 3,450

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
洪淑華、蕭珍琪會計師民國 100 年 8 月 24 日查核報告。

董事長：葉明洲

經理人：葉明洲

會計主管：白美玲

弘裕企業股份有限公司  
財務報表附註  
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國 59 年 9 月 4 日。主要營業項目為各種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。截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司員工人數分別為 444 人及 402 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
2. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
  - (1) 係為混合商品。
  - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
  - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉則不使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存貨

採永續盤存制，以實際成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用則按生產設備之正常產能分攤，未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制能力者，採權益法評價並編製合併報表。
2. 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期末實現者，予以遞延；交易損益如屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘資產俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，以未實現損益科目認列，因而產生之「遞延借、貸項」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長、短期。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(八) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九) 固定資產及出租資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 50 年，其餘固定資產為 2~15 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 已停止供營業使用而出租之土地及建築物，按其帳面價值轉列出租資產，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十) 遞延費用

遞延費用主係電話裝置費、線路補助費及電腦軟體系統等，並按其估計效益年數 1~5 年，採平均法攤銷。

(十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，則將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十四) 股份基礎給付 - 員工獎勵

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十五) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，將暫時性差異及投資抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

#### (十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (十七) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (十九) 營運部門

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

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年上半年度之淨利及每股盈餘並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年上半年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
庫存現金	\$ 2,371	\$ 1,076
支票存款	3,479	3,204
活期存款	224,825	202,446
外幣存款	48,466	114,875
定期存款	18,183	19,273
約當現金	69,908	-
	<u>\$ 367,232</u>	<u>\$ 340,874</u>
定存利率	<u>2.25%</u>	<u>2.25%</u>

約當現金係屬即將到期且利率變動對其價值影響甚少之短期票券。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

<u>項 目</u>	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
交易目的金融資產		
基金	\$ 17,000	\$ 9,675
交易目的金融資產評價調整	( 454)	-
	<u>\$ 16,546</u>	<u>\$ 9,675</u>

(三) 應收票據淨額

	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
應收票據	\$ 64,812	\$ 146,301
減：備抵呆帳	( 1,002)	( 1,002)
	<u>\$ 63,810</u>	<u>\$ 145,299</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
應收帳款	\$ 419,327	\$ 491,134
減：備抵呆帳	( 24,965)	( 27,605)
減：備抵銷貨退回及折讓	-	( 11,603)
	<u>\$ 394,362</u>	<u>\$ 451,926</u>

本公司於民國 100 年及 99 年與中國信託商業銀行間簽訂應收帳款讓售合約，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失，符合除列金融資產之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。

截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

		100 年 6 月 30 日				
讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額利率區間	應收保留款
中國信託商業銀行	\$ 7,339	\$ 7,339	\$ 20,000	\$ -	-	\$ 7,339

  

		99 年 6 月 30 日				
讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額利率區間	應收保留款
中國信託商業銀行	\$ 8,735	\$ 5,684	\$ 30,000	\$ -	-	\$ 3,051

(五) 存貨

		100 年 6 月 30 日		
		成 本	備抵跌價及呆滯損失	帳 面 價 值
原 料		\$ 198,727	(\$ 3,019)	\$ 195,708
物 料		2,011	-	2,011
在 製 品		132,718	( 193)	132,525
製 成 品		375,817	( 56,251)	319,566
合 計		\$ 709,273	(\$ 59,463)	\$ 649,810

  

		99 年 6 月 30 日		
		成 本	備抵跌價及呆滯損失	帳 面 價 值
原 料		\$ 166,028	(\$ 247)	\$ 165,781
物 料		2,886	-	2,886
在 製 品		88,076	( 2,493)	85,583
製 成 品		290,926	( 36,260)	254,666
合 計		\$ 547,916	(\$ 39,000)	\$ 508,916

當期認列之存貨相關費損：

	100年上半年度	99年上半年度
已出售存貨成本	\$ 1,792,581	\$ 1,365,088
存貨跌價及呆滯損失	7,862	5,500
存貨盤虧	58	17
下腳收入	( 26,743)	( 17,629)
未攤銷固定製造費用	1,568	3,887
	\$ 1,775,326	\$ 1,356,863

(六) 以成本衡量之金融資產

項 目	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	帳面價值	持股比例	帳面價值	持股比例
惠華創業投資股份有限公司	\$ 20,000	2.50%	\$ 20,000	2.50%
彰化高爾夫股份有限公司	20	0.08%	20	0.08%
保勝光學股份有限公司	5,920	0.90%	5,920	0.90%
豪潔實業股份有限公司	2,507	10.71%	2,507	10.71%
鍊諾紡能源股份有限公司	500	5.00%	500	5.00%
	28,947		28,947	
減：累計減損-保勝光學	( 3,690)		( 1,520)	
	<u>\$ 25,257</u>		<u>\$ 27,427</u>	

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	帳面價值	持股比率	帳面價值	持股比率
嘉成工業股份有限公司	\$ 1,315	25%	\$ 1,278	25%
HONGYU HOLDINGS L.L.C	570,457	100%	533,029	100%
	<u>\$ 571,772</u>		<u>\$ 534,307</u>	

2. 本公司民國100年及99年上半年度採權益法認列投資損失如下：

被 投 資 公 司	100年上半年度	99年上半年度
嘉成工業股份有限公司	\$ 42	\$ 84
HONGYU HOLDINGS L.L.C	( 26,631)	( 13,592)
	<u>(\$ 26,589)</u>	<u>(\$ 13,508)</u>

本公司採權益法評價之長期股權投資所認列之投資損益，除嘉成工業股份有限公司因規模未達應經會計師查核簽證之標準，故以其同期間自結財務報表認列投資損益外，餘係依各該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列而得。

(八) 固定資產

資 產 名 稱	100 年 6 月 30 日			
	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 127,004	\$ 107,918	\$ -	\$ 234,922
房 屋 及 建 築	376,204	316	( 110,829)	265,691
機 器 設 備	442,914	-	( 341,359)	101,555
運 輸 設 備	13,070	-	( 12,800)	270
辦 公 設 備	9,428	-	( 8,605)	823
其 他 設 備	73,265	-	( 64,976)	8,289
預付工程及設備款	913	-	-	913
	<u>\$ 1,042,798</u>	<u>\$ 108,234</u>	<u>(\$ 538,569)</u>	<u>\$ 612,463</u>



資 產 名 稱	99 年 6 月 30 日			
	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 128,522	\$ 107,918	\$ -	\$ 236,440
房 屋 及 建 築	373,033	316	( 102,888)	270,461
機 器 設 備	386,725	-	( 361,816)	24,909
運 輸 設 備	13,568	-	( 13,083)	485
辦 公 設 備	9,517	-	( 9,291)	226
其 他 設 備	74,128	-	( 61,779)	12,349
預付工程及設備款	4,050	-	-	4,050
	<u>\$ 989,543</u>	<u>\$ 108,234</u>	<u>(\$ 548,857)</u>	<u>\$ 548,920</u>

1. 土地之重估價係於民國 86 年度辦理重估，土地以外之固定資產係於民國 73 年度辦理重估，另於民國 97 年上半年度再度辦理土地重估，計 34,197 仟元，因部份資產已予處分及重分類，截至民國 100 年 6 月 30 日止重估增值餘額為 108,234 仟元，重估增值金額減土地增值稅準備後之淨額，貸記股東權益項下之未實現重估增值。

2. 提供擔保情形，請詳附註六說明。

#### (九) 出租資產

	100 年 6 月 30 日	99 年 6 月 30 日
土地：成本	\$ 15,929	\$ 15,929
重估增值	44,316	45,733
房屋及建築	11,420	11,420
	71,665	73,082
減：累計折舊	( 12,060)	( 9,520)
	<u>\$ 59,605</u>	<u>\$ 63,562</u>

1. 本公司主要出租資產內容如下：

標的物	租期	承租人	每年租金收入	
			100年度	99年度
和美鎮忠孝段1502、1503地號之土地及建物	97.4.1~104.3.31	葉群國際	\$ 1,313	\$ 1,418
和美鎮忠孝段1596地號之土地及建物	97.4.1~104.3.31			
全興段734地號之土地及建物	99.7.1~105.9.30	嘉聯紡織	2,517	2,517

2. 本公司將彰化縣伸港鄉全興段734地號之土地分租予嘉聯紡織股份有限公司，依合約規定，本公司同意該公司擁有土地優先承購權。

3. 提供擔保情形，請詳附註六說明。

#### (十) 短期借款

	100 年 6 月 30 日	99 年 6 月 30 日
信用借款	\$ 50,000	\$ 60,000
購料借款	-	4,522
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 64,522</u>
金融機構借款利率區間	<u>1.100%~1.529%</u>	<u>0.994%~1.655%</u>

(十一) 應付短期票券

	100年6月30日	99年6月30日
應付商業本票	\$ 80,000	\$ 70,000
減：應付商業本票折價	( 60)	( 26)
	<u>\$ 79,940</u>	<u>\$ 69,974</u>
利率區間	<u>1.100%~1.150%</u>	<u>0.45%~0.662%</u>

上述應付商業本票係由大慶票券金融股份有限公司、大中票券金融股份有限公司及中華票券金融股份有限公司保證發行。

(十二) 應付費用

	100年6月30日	99年6月30日
應付加工費	\$ 55,051	\$ 59,512
應付薪資	15,426	13,942
應付獎金	10,889	4,362
應付電費	8,632	5,070
應付費用-其他	40,303	23,709
	<u>\$ 130,301</u>	<u>\$ 106,595</u>

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間	100年6月30日	99年6月30日
擔保借款	98.06.29~104.06.28	\$ 202,500	\$ 260,000
信用借款	96.11.23~100.11.23	12,500	37,500
		215,000	297,500
減：一年內到期部份		( 70,000)	( 55,000)
		<u>\$ 145,000</u>	<u>\$ 242,500</u>
利率區間		<u>1.84%~3.3525%</u>	<u>1.6%~3.3525%</u>

(十四) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 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。民國 100 年及 99 年上半年本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 1,426 仟元及 1,102 仟元，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 27,781 仟元及 29,380 仟元。
2. 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，每月按不低於薪資之 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。

民國 100 年及 99 年上半年本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 3,723 仟元及 3,276 仟元。

(十五)股本

本公司截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日，額定股本總額皆為 1,838,311 仟元；實收股本總額為 1,378,744 仟元，每股面額 10 元。

(十六)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 50%，並以撥充其半數為限。
2. 依本公司章程規定每年決算後如有盈餘，擬依下列順序分派之：
  - (1) 提撥應納營利事業所得稅。
  - (2) 彌補虧損。
  - (3) 提列百分之十法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
  - (4) 提列股東權益減項之特別盈餘公積。
  - (5) 董事、監察人酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥不逾百分之五。
  - (6) 員工紅利就一至四款規定數額剩餘之數，提撥不低於百分之二。
  - (7) 當年度盈餘依上述次序分派後，餘額併同以前年度累積未分配盈餘由董事會依下列股利政策擬具股東紅利分派案，提請股東會議決分派之。

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. 本公司於民國 100 年 6 月 28 日經股東會決議及 100 年 3 月 17 日經董事會通過之民國 99 年度盈餘分派案如下：

	99 年 度		
	股東會決議	董事會通過	差異數
法定盈餘公積	\$ 13,137	\$ 13,137	\$ -
現金股利	68,309	54,647	13,662
董監事酬勞	2,157	1,726	431
員工現金紅利	1,438	1,150	288
合計	<u>\$ 85,041</u>	<u>\$ 70,660</u>	<u>\$ 14,381</u>
每股股利(元)	<u>\$ 0.5</u>	<u>\$ 0.4</u>	<u>\$ 0.1</u>

本公司經股東會決議之民國 99 年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額之差異數視為估計變動，已調整於民國 100 年上半年度之損益表。

本公司於民國 99 年 6 月 23 日經股東會決議及民國 99 年 3 月 23 日經董事會通過之 98 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,399	
現金股利	27,575	\$ 0.2
董監事酬勞	435	
員工現金紅利	290	
合計	\$ 29,699	

上述有關董事會通過及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司員工紅利及董監酬勞估列基礎為依據過去實際發放之經驗並參酌當期淨利並依據章程所定之成數估列，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 100 年及 99 年上半年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議，實際配發金額年度之損益。民國 100 年及 99 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額如下：

	100年上半年度	99年上半年度
員工紅利	\$ 1,205	\$ 1,366
董監酬勞	1,798	3,414
	\$ 3,003	\$ 4,780

#### (十七) 庫藏股票

1. 民國100年及99年上半年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	100 年 上 半 年 度			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	2,663仟股	-	(1,407仟股)	1,256仟股

99年上半年度：無此情形

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司已買回之庫藏股票金額為 12,646 仟元。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

#### (十八) 股份基礎-員工獎酬

股份基礎給付交易產生之費用如下：

	100 年 上 半 年 度	99 年 上 半 年 度
權益交割-庫藏股票轉讓予員工	\$ 1,106	\$ -

## (十九) 所得稅

### 1. 所得稅費用

	100年上半年度	99年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 14,004	\$ 15,146
永久性差異之所得稅影響數	-	-
以前年度所得稅高估數	( 673)	-
未分配盈餘加徵10%稅額	4,519	-
稅法修正之所得稅影響數	-	3,385
所得稅費用	17,850	18,531
遞延所得稅資產淨變動數	3,366	3,065
以前年度所得稅高估數	673	-
扣繳稅額	( 10)	( 10)
應付所得稅	\$ 21,879	\$ 21,586

### 2. 民國100年及99年3月31日之遞延所得稅資產餘額如下：

	100年6月30日	99年6月30日
遞延所得稅資產 - 流動	\$ 16,228	\$ 12,618
遞延所得稅負債 - 流動	( 10,519)	( 10,819)
	\$ 5,709	\$ 1,799
遞延所得稅資產 - 非流動	\$ 33,913	\$ 30,532
遞延所得稅負債 - 非流動	( 788)	( 787)
遞延所得稅資產 - 非流動備抵評價	( 13,310)	( 13,187)
	\$ 19,815	\$ 16,558

### 3. 民國100年及99年6月30日因暫時性差異所產生遞延所得稅資產之明細如下：

	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
存貨跌價損失	\$ 59,463	\$ 10,109	\$ 39,000	\$ 6,630
備抵呆帳帳外調整數	31,358	5,331	32,770	5,571
未實現兌換損失	2,888	491	( 1,656)	( 282)
未實現銷貨退回及折讓	1,366	232	2,019	343
金融資產評價損失	384	65	325	56
國外投資損失準備	( 61,876)	( 10,519)	( 61,876)	( 10,519)
		\$ 5,709		\$ 1,799

非流動項目：

	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
採權益法認列之投資損失	\$ 159,306	\$ 27,082	\$ 137,873	\$ 23,438
聯屬公司間未實現利益	27,862	4,736	31,576	5,368
呆帳損失 - 催收款	8,634	1,468	8,633	1,468
未實現長期投資評價損失	3,690	627	1,520	258
國外投資損失準備	( 4,633)	( 788)	( 4,633)	( 787)
		33,125		29,745
減：備抵評價		( 13,310)		( 13,187)
		<u>\$ 19,815</u>		<u>\$ 16,558</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	100年6月30日	99年6月30日
87年以後未分配盈餘	<u>\$ 185,878</u>	<u>\$ 141,993</u>

6. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 96,720 仟元及 72,711 仟元，民國 99 年上半年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 48.15%，民國 100 年上半年度盈餘分配稅額扣抵比率預計為 30.23%。

(二十) 普通股每股盈餘

	100 年 上 半 年		年 度	
	金 額	額	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$82,374	\$64,524	136,253	\$ 0.60    \$ 0.47
具稀釋作用潛在 普通股之影響				
員工分紅	-	-	115	
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$82,374</u>	<u>\$64,524</u>	<u>136,368</u>	<u>\$ 0.60</u> <u>\$ 0.47</u>

	99 年		上 半 年		年 度	
	金 稅 前	額 稅 後	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元) 稅 前	每股盈餘(元) 稅 後	
基本每股盈餘						
本期淨利	\$89,096	\$70,565	137,874	\$ 0.65	\$ 0.51	
具稀釋作用潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	-			
稀釋每股盈餘						
本期淨利	\$89,096	\$70,565	137,874	\$ 0.65	\$ 0.51	

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(二十一) 用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	100 年		上 半 年		年 度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	
用人費用						
薪資費用	\$ 69,463	\$ 44,683	\$ 61,703	\$ 27,357	\$ 114,146	
勞健保費用	5,547	2,793	4,841	2,308	8,340	
退休金費用	3,223	1,926	2,793	1,585	5,149	
其他用人費用	4,920	2,563	3,975	1,327	7,483	
	\$ 83,153	\$ 51,965	\$ 73,312	\$ 32,577	\$ 135,118	
折舊費用	\$ 13,076	\$ 866	\$ 14,041	\$ 790	\$ 13,942	
攤銷費用	\$ 2,074	\$ 2,439	\$ 681	\$ 1,963	\$ 4,513	
性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	
用人費用						
薪資費用	\$ 61,703	\$ 27,357	\$ 61,703	\$ 27,357	\$ 89,060	
勞健保費用	4,841	2,308	4,841	2,308	7,149	
退休金費用	2,793	1,585	2,793	1,585	4,378	
其他用人費用	3,975	1,327	3,975	1,327	5,302	
	\$ 73,312	\$ 32,577	\$ 73,312	\$ 32,577	\$ 105,889	
折舊費用	\$ 14,041	\$ 790	\$ 14,041	\$ 790	\$ 14,831	
攤銷費用	\$ 681	\$ 1,963	\$ 681	\$ 1,963	\$ 2,644	

## 五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
葉明裕	董事長(已於99.08.05卸任)
葉明洲	董事長兼任總經理(於99.08.05就任董事長)
葉明勳	監察人
源裕紡織股份有限公司(源裕紡織)	董事長為本公司監察人
嘉聯紡織股份有限公司(嘉聯紡織)	董事長為本公司董事
豪潔實業股份有限公司(豪潔實業)	董事長為本公司董事
葉群國際股份有限公司(葉群國際)	董事長為本公司監察人
群裕國際股份有限公司(群裕國際)	董事長為本公司監察人之配偶
嘉成工業股份有限公司(嘉成工業)	採權益法評價之被投資公司
HONGYU HOLDINGS L.L.C.(HONGYU)	採權益法評價之被投資公司
東莞弘裕紡織科技有限公司(東莞弘裕)	本公司之孫公司
弘裕紡織(浙江)有限公司(浙江弘裕)	本公司之孫公司
RICHEST L.L.C.(RICHEST)	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
浙江曜良紡織有限公司	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
HAO YU INTERNATIONAL INVESTMENT LTD.(HAOYU)	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷 貨

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
源裕紡織	\$ 30,052	2	\$ 21,773	1
浙江弘裕	6,845	-	15,665	1
群裕國際	21	-	-	-
葉群國際	127	-	1,207	-
東莞弘裕	-	-	2,110	-
	<u>\$ 37,045</u>	<u>2</u>	<u>\$ 40,755</u>	<u>2</u>

上開銷貨交易條件係依一般計價辦理，收款條件採月結60~120天收款。本公司對於一般客戶收款期間為30~120天。

#### 2. 進 貨

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
浙江弘裕	\$ 14,309	1	\$ 7,997	1
葉群國際	9,295	1	22,589	2
浙江曜良	813	-	-	-
	<u>\$ 24,417</u>	<u>2</u>	<u>\$ 30,586</u>	<u>3</u>

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



### 3. 加工費

	100年上半年度		99年上半年度	
群裕國際	\$	9,297	\$	-
葉群國際		506		834
	\$	9,803	\$	834

### 4. 租金支出/應付費用

出租人	標的物	用途	100年上半年度		99年上半年度	
			租金支出	應付費用	租金支出	應付費用
葉明裕	土地	廠房用地	\$ -	\$ -	\$ 214	\$ 214
葉明洲	土地	廠房用地	171	-	154	154
			\$ 171	\$ -	\$ 368	\$ 368

上述租賃標的物之租金計算，係參考承租時鄰近地區之租金價格及所承租之面積而決定，付款方式為按月支付。

### 5. 租金收入/其他應收款

承租人	標的物	用途	100年6月30日		99年6月30日	
			租金收入	其他應收款	租金收入	其他應收款
嘉聯紡織	土地及建築物	供廠房辦公用	\$ 1,258	\$ -	\$ 1,239	\$ -
葉群國際	土地	供廠房辦公用	589	108	709	-
豪潔實業	員工宿舍	員工住宿	54	9	42	-
			\$ 1,901	\$ 117	\$ 1,990	\$ -

上述租賃標的物之租金計算，係參考出租時鄰近地區租金價格及所出租之面積決定，付款方式除嘉聯紡織係按季支付外，其餘皆為按月支付。

本公司出租土地予嘉聯紡織之相關約定事項，詳附註四(九)說明。

### 6. 應收票據

	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	佔本公司應收票據百分比	金額	佔本公司應收票據百分比
源裕紡織	\$ 18,105	28	\$ 11,254	8
葉群國際	328	1	174	-
	\$ 18,433	29	\$ 11,428	8

### 7. 應收帳款

	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	佔本公司應收帳款百分比	金額	佔本公司應收帳款百分比
源裕紡織	\$ 6,023	2	\$ 5,638	1
葉群國際	129	-	494	-
浙江弘裕	-	-	16,442	3
東莞弘裕	-	-	20,874	4
	\$ 6,152	2	\$ 43,448	8

## 8. 應付票據

	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	佔本公司 應付票據 百分比	金額	佔本公司 應付票據 百分比
群裕國際	\$ 1,103	4	\$ -	-
葉群國際	3,404	3	7,038	8
葉明裕	-	-	214	-
葉明洲	-	-	154	-
	<u>\$ 4,507</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 7,406</u>	<u>8</u>

## 9. 應付帳款

	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
葉群國際	\$ -	-	\$ 6,995	3
浙江弘裕	-	-	6,157	3
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 13,152</u>	<u>6</u>

## 10. 應付費用

	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	佔本公司 應付費用 百分比	金額	佔本公司 應付費用 百分比
葉群國際	\$ 2,546	2	\$ -	-
群裕國際	2,354	2	-	-
	<u>\$ 4,900</u>	<u>4</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

## 11. 背書保證

被保證人	100年6月30日		99年6月30日	
	保證額度	已使用金額	保證額度	已使用金額
浙江弘裕	USD 12,000仟元	USD 6,000仟元	USD 9,500仟元	USD 8,400仟元
HONGYU	USD 7,500仟元	USD 4,750仟元	USD 5,500仟元	USD 2,800仟元
HAOYU	-	-	USD 1,200仟元	-

## 12. 資金融通

資金 貸與對象	100年1月1日至6月30日					
	最高餘額	本金 期末餘額	應收 利息	合計	利率 區間	本期利息 收入總額
浙江弘裕	\$ 29,350 (USD 1,000仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	0.000%	-
				<u>\$ -</u>		
資金 貸與對象	99年1月1日至6月30日					
	最高餘額	本金 期末餘額	應收 利息	合計	利率 區間	本期利息 收入總額
浙江弘裕	\$ 64,291 (USD 2,000仟元)	\$ 64,291	\$ 101	\$ 64,392	1.337~1.5466%	108
				<u>\$ 64,392</u>		

## 六、抵(質)押之資產

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	100年6月30日	99年6月30日	
讓售應收帳款	\$ 7,339	\$ 3,051	
固定資產			
土地	207,165	210,010	長、短期借款
房屋及建築	261,178	270,461	長、短期借款
其他資產			
出租資產(土地及建築物)	59,605	63,562	長、短期借款
存出保證金	1,169	1,169	法院提存及短期借款
	<u>\$ 536,456</u>	<u>\$ 548,253</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

本公司截至民國 100 年 6 月 30 日之承諾事項及或有事項包括：

1. 本公司開立 1,506,000 仟元及美元 3,500 仟元之保證票據，作為向銀行長、短期借款之保證。
2. 本公司開立 190,000 仟元之保證票據，作為發行短期票券之保證。
3. 本公司出租土地予嘉聯紡織之相關約定事項，詳附註四(九)說明。
4. 本公司國內原料購料已開立未使用信用狀為 223,300 仟元。
5. 本公司背書保證之情形請參閱附註五(二)。

## 八、重大之災害損失

無此事項。

## 九、重大之期後事項

無此事項。

## 十、其他

### (一) 金融商品之公平價值

	100 年 6 月 30 日			99 年 6 月 30 日		
	公平價值		評價方法 估計之價值	公平價值		評價方法 估計之價值
	帳面價值	公開報價 決定之價值		帳面價值	公開報價 決定之價值	
<b>非衍生性金融商品</b>						
<b>資產</b>						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 837,281	\$ -	\$ 837,281	\$ 1,011,016	\$ -	\$ 1,011,016
公平價值變動列入損益之金融資產	16,546	-	16,546	9,675	-	9,675
以成本衡量之金融資產-非流動	25,257	-	-	27,427	-	-
	<u>\$ 879,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 853,827</u>	<u>\$ 1,048,118</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,020,691</u>
<b>負債</b>						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	\$ 709,174	\$ -	\$ 709,174	\$ 597,693	\$ -	\$ 597,693
長期借款(含一年內到期)	215,000	-	215,000	297,500	-	297,500
	<u>\$ 924,174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 924,174</u>	<u>\$ 895,193</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 895,193</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產-流動及非流動、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用、其他應付款-其他、其他流動負債-其他與存入保證金。
2. 長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以公司所能獲得類似條件之長期負債利率為準。公司之長期負債利率為浮動利率，其帳面價值即為公平市價。

(二) 具利率變動風險之金融資產及負債

本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 344,940 仟元及 431,996 仟元。

(三) 財務風險控制

本公司執行適當之風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險：

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	100年6月30日		99年6月30日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3,437	28.725	2,542	32.19
人民幣：新台幣	6,473	4.4655	5,376	4.78
港幣：新台幣	6,652	3.691	6,608	4.13
歐元：新台幣	3	41.63	1	39.32
日幣：新台幣	8	0.357	8	0.3607
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	19,856	28.73	16,559	32.19

2. 信用風險：

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因應無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

單位：USD仟元/新台幣仟元

民國100年6月30日：

貸出資金 編號	之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與 性質	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 名稱 價值	對個別對象 資金貸與限額 (註一及註二)	資金貸與 總限額 (註二)
0	本公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	其他應收款-關係人	\$ 29,350 (USD 1,000)	-	-	短期融通 資金之必要	\$ 6,845	營運週轉	無	無 -	\$ 181,793	\$ 727,172

註一：對個別對象資金貸與總額，以不超過本公司淨值之百分之十為限；與本公司有業務往來之個別對象限額以不超過雙方間業務往來金額為限。

註二：資金貸與總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。98.06.20 股東會通過修訂為「直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與不受前項限制。」

2. 為他人背書保證情形：

單位：USD仟元/新台幣仟元

民國100年6月30日：

背書保證者 編號	公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書 保證限額(註一)	本期最高背 書保證餘額 (註二)	期末背書保證 餘額 (註二)	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(註一)
1	本公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	孫公司	\$ 363,586	\$ 344,760 (USD 12,000)	\$ 344,760 (USD 12,000)	-	18.96%	\$ 908,966
2	本公司	HONGYU HOLDINGS L.L.C	子公司	363,586	301,665 (USD 10,500)	215,475 (USD 7,500)	-	11.85%	908,966

註一：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九十之子公司不得超過當期淨值之百分之二十。
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。

註二：本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率 28.73。

3. 期末持有有價證券情形：  
民國100年6月30日：

單位：新台幣仟元  
末

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期				
					股數(仟股 /仟單位)	帳面金額	比率(%)	市價	備註
弘裕企業股份有限公司	基金	兆豐國際ETF組合	無	公平價值變動列入損益之金融資產	500	\$ 5,000	-	\$ 4,710	
弘裕企業股份有限公司	基金	兆豐全球高股息基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	400	4,000	-	3,908	
弘裕企業股份有限公司	基金	華美中國消費基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	300	3,000	-	3,009	
弘裕企業股份有限公司	基金	永豐新興高收雙債組合基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	200	2,000		1,973	
弘裕企業股份有限公司	基金	民生動力基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	300	3,000	-	2,946	
						17,000		\$ 16,546	
				金融資產評價調整		(454)			
						\$ 16,546			
弘裕企業股份有限公司	股票	惠華創業投資 股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	2,000	\$ 20,000	2.50%	\$ -	註一
弘裕企業股份有限公司	股票	彰化高爾夫 股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	30	20	0.08%	-	註一
弘裕企業股份有限公司	股票	保勝光學 股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	400	2,230	0.90%	-	註一
弘裕企業股份有限公司	股票	豪潔實業 股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	300	2,507	10.71%	-	註一
弘裕企業股份有限公司	股票	銖諾紡能源 股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	50	500	5.00%	-	註一
						\$ 25,257		\$ -	
弘裕企業股份有限公司	股票	嘉成工業 股份有限公司	本公司採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權投資	400	\$ 1,315	25.00%	\$ 1,315	
弘裕企業股份有限公司	股票	HONGYU HOLDINGS L.L.C.	本公司採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	570,457	100.00%	570,457	子公司
						\$ 571,772		\$ 571,772	

註一：以成本衡量，無公開市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：無此事項。
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者：無此事項。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此事項。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：  
民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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	上期期末	股數(仟股)	持股比例	帳面金額			
弘裕企業 股份有限公司	嘉成工業 股份有限公司	中華民國	紡織品上膠貼合	\$ 4,000	\$ 4,000	400	25.00%	\$ 1,315	\$ 168	\$ 42	權益法評價
弘裕企業 股份有限公司	HONGYU HOLDINGS L.L.C.	美國	專業投資	706,443	706,443	100單位	100.00%	570,457	( 26,631)	( 26,631)	子公司
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	弘裕紡織(浙江)有限公司	大陸	製造及販賣棉絲 纖維製品	459,905	459,905	註一	100.00%	471,239	( 2,687)	( 2,687)	孫公司
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	東莞弘裕紡織 科技有限公司	大陸	高檔織物面料的 織造及後整理加工	138,130	138,130	註一	100.00%	66,636	( 18,880)	( 18,880)	孫公司
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	HAO YU INTERNATIONAL INVESTMENT LTD.	英屬維京群島	專業投資	3,191	3,191	20	100.00%	3,645	( 20)	( 20)	孫公司
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	RICHEST L.L.C.	美國	布品買賣及國際 貿易	-	-	註一	100.00%	1,200	( 23)	( 23)	孫公司
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	弘德發展有限公司	香港	專業投資	60,580	60,580	註一	38.17%	29,883	( 13,765)	( 5,254)	權益法評價
弘德發展有限公司	浙江曜良紡織有限公司	大陸	染布	150,541	150,541	註一	82.67%	76,816	( 16,537)	( 13,671)	權益法評價

註一：係有限公司故無股數。

2. 資金貸與他人：  
民國100年6月30日：

單位：USD仟元/新台幣仟元

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期最高		利率區間	資金貸與 性質	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 名稱 價值	對個別對象 資金貸與限額 (註一及註二)	資金貸與 總限額 (註二)
				餘額	期末餘額								
1	HONGYU HOLDINGS L.L.C.	弘裕紡織(浙江) 有限公司	其他應收款	\$ 163,761 (USD 5,700)	\$ 135,031 (USD 4,700)	1.5435% ~1.78525%	短期融通 資金之必要	-	營運週轉	無	無	\$ 228,183	\$ 228,183

註一：對個別對象資金貸與總額，以不超過本公司淨值之百分之十為限；與本公司有業務往來之個別對象限額以不超過雙方間業務往來金額為限。

註二：資金貸與總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。98.06.20 股東會通過修訂為「直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與不受前項限制。」

3. 為他人背書保證：無此情形。



4. 期末持有有價證券情形：  
民國100年6月30日：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期			末		
					股數(仟股 /仟單位)	帳面金額	比率(%)	市價	備註	
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	股票	弘裕紡織(浙江)有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司	子公司採權益法之長期股權投資	-	\$ 471,239	100.00%	\$ 471,239	孫公司	
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	股票	東莞弘裕紡織科技有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司	子公司採權益法之長期股權投資	-	66,636	100.00%	66,636	孫公司	
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	股票	HAO YU INTERNATIONAL INVESTMENT LTD.	子公司採權益法評價之被投資公司	子公司採權益法之長期股權投資	20	3,645	100.00%	3,645	孫公司	
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	股票	RICHEST L.L.C.	子公司採權益法評價之被投資公司	子公司採權益法之長期股權投資	-	1,200	100.00%	1,200	孫公司	
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	股票	AKKO Global Stock Ledger	無	子公司以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	3,551	9.33%	-	註一	
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	股票	弘德發展有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司	子公司採權益法之長期股權投資	-	29,883	38.17%	29,883		
弘德發展有限公司	股票	浙江曜良紡織有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	76,816	82.67%	76,816		

註一：以成本衡量，無公開市價。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
8. 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：無此情形。
9. 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：無此情形。
10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸之基本資料：

單位：USD仟元/新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資 方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額 (註二)	本期匯出或 收回投資金額 匯出 收回	本期期末 自台灣匯出 累積投資金額 (註二)	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 帳面價值	截至本期止 已匯回 投資收益
弘裕紡織(浙江) 有限公司	製造及販賣棉絲纖維製 品	\$ 430,950 ( USD 15,000)	註一	\$ 456,795 (USD12,142 及 JPY299,876) 註三	\$ - \$ -	\$ 456,795 (USD12,142 及 JPY299,876) 註三	100.00%	(\$ 2,687)	\$ 471,239	\$ -
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	136,468 ( USD 4,750)	註一	136,468 ( USD 4,750)	- -	136,468 ( USD 4,750)	100.00%	( 18,880)	66,636	-
浙江曜良紡織 有限公司	高檔織物面料的織造及 後整理加工	182,091 ( USD 6,338)	註一	57,460 ( USD 2,000)	- -	57,460 ( USD 2,000)	31.56%	( 5,254)	24,618	-

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率28.73，日幣換算匯率0.36。

註三：投資金額USD12,142仟元中包含以機器設備作價投資計USD1,226仟元及USD10,916仟元。

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額(註二)	經濟部投審會 核准投資金額(註二)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (淨值*60%)
\$ 650,723 (USD18,892 及 JPY299,876)	\$ 624,878 ( USD 21,750)	\$ 1,090,759

註一：本表相關數字涉及外幣數，係以歷史、本年度平均及資產負債表日等之相關匯率換算為新台幣。

註二：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(淨值之百分之六十)。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：

(1) 銷 貨

		100年1月1日至6月30日	
			佔本公司 銷貨淨額 百分比
第三地區子公司名稱	大陸被投資公司名稱	金 額	百 分 比
-	弘裕紡織（浙江） 有限公司	\$ 6,845	-

本公司對關係人收款條件為月結90天收款，與一般客戶收款條件無重大異常。

(2) 進貨

		100年1月1日至6月30日	
			佔本公司 進貨淨額 百分比
第三地區子公司名稱	大陸被投資公司名稱	金 額	百 分 比
-	弘裕紡織（浙江） 有限公司	\$ 14,309	1
-	浙江曜良紡織 有限公司	\$ 813	-

本公司對關係人付款條件為月結90天付款，與一般供應商付款條件無重大異常。

(3) 背書保證

		100年1月1日至6月30日	
		保證額度	已使用金額
第三地區子公司名稱	大陸被投資公司名稱		
-	弘裕紡織（浙江） 有限公司	USD 12,000仟元	USD 6,000仟元

(4) 資金融通

100年1月1日至6月30日					
資金 貸與對象	最高餘額	本金 期末餘額	應收 利息	合計	利率 區間
浙江弘裕	\$ 29,350	\$ -	\$ -	\$ -	0.000%
(USD 1,000仟元)					
				\$ -	

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

弘裕企業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
庫存現金及零用金	USD 2千元，兌換匯率約為1：28.725	\$	2,371
	HKD 0.1仟元，兌換匯率約為1：3.691		
	RMB 337仟元，兌換匯率約為1：4.4655		
	EUR 2千元，兌換匯率約為1：41.63		
銀行存款：			
新台幣支票存款			3,479
新台幣活期存款			224,825
外幣活期存款	USD 947仟元，兌換匯率約為1：28.725		48,466
	HKD 4,395仟元，兌換匯率約為1：3.691		
	JPY 8仟元，兌換匯率約為1：0.36		
	EUR 2千元，兌換匯率約為1：41.63		
	RMB 6,334仟元，兌換匯率約為1：4.4655		
定期存款			18,183
約當現金	係即將到期且利率變動對其價值影響甚之短期票券。		<u>69,908</u>
		\$	<u><u>367,232</u></u>

弘裕企業股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：		\$ 6,152	
非關係人：			
曜良實業股份有限公司		67,628	
盛龍紡織有限公司		35,634	
新社		30,768	
曼徹		28,356	
福大棉業股份有限公司		27,689	
富泰企業股份有限公司		24,842	
台灣化學纖維		24,127	
女媧		23,351	
其他		150,780	
		419,327	
減：備抵呆帳		( 24,965)	
		<u>\$ 394,362</u>	每一零星客戶餘額均未超過本 科目金額5%

弘裕企業股份有限公司  
存貨明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>市價決定方式</u>	
				成	本	市	
						價	
原	料			\$ 198,727		\$ 195,958	淨變現價值
物	料			2,011		2,010	淨變現價值
在	製	品		132,718		131,061	淨變現價值
製	成	品		<u>375,817</u>		<u>321,465</u>	淨變現價值
				709,273		<u>\$ 650,494</u>	
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失			( <u>59,463</u> )			
				<u>\$ 649,810</u>			

弘裕企業股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		採權益法認 列投資損益	累積換算調整 數本期變動	期末餘額			市價或股權淨值		備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股比例	金額	單價	總價	
嘉成工業股份有限公司	400,000	\$ 1,273	-	\$ -	-	\$ -	\$ 42	\$ -	400,000	25%	\$ 1,315	-	\$ 1,315	
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	100	591,216	-	-	-	-	(26,631)	5,872	100	100%	570,457	-	570,457	
		<u>\$ 592,489</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 26,589)</u>	<u>\$ 5,872</u>			<u>\$ 571,772</u>		<u>\$ 571,772</u>	

(以下空白)

弘裕企業股份有限公司  
 固定資產成本變動明細表  
 民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
土 地	\$ 128,521	\$ -	\$ -	(\$ 1,517)	\$ 127,004	土地已提供為擔保品，其帳面價值為207,165仟元。
房 屋 及 建 築	373,033	237	-	2,934	376,204	房屋及建築已提供為擔保品，其帳面價值為261,178仟元。
機 器 設 備	362,059	313	( 8,112)	88,654	442,914	無
運 輸 設 備	13,070	-	-	-	13,070	無
辦 公 設 備	9,707	566	( 845)		9,428	無
其 他 設 備	74,292	80	( 1,107)	-	73,265	無
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	16,638	79,662		( 95,387)	913	無
重 估 增 值	108,234				108,234	
	<u>\$ 1,085,554</u>	<u>\$ 80,858</u>	<u>(\$ 10,064)</u>	<u>(\$ 5,316)</u>	<u>\$ 1,151,032</u>	



弘裕企業股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表  
 民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 107,956	\$ 2,873	\$ -	\$ -	\$ 110,829
機器設備	342,028	6,442	( 7,111)	-	341,359
運輸設備	12,698	102	-	-	12,800
辦公設備	9,353	91	( 839)	-	8,605
其他設備	63,973	2,066	( 1,063)	-	64,976
	<u>\$ 536,008</u>	<u>\$ 11,574</u>	<u>(\$ 9,013)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 538,569</u>

(以下空白)

弘裕企業股份有限公司  
 出租資產變動明細表  
 民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
成 本：						
出 租 土 地	\$ 15,929	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,929	提供擔保情形請詳附註六
出 租 房 屋 及 建 築	11,420	-	-	-	11,420	
重估增值-土地	<u>45,733</u>	-	-	( 1,417)	<u>44,316</u>	
累計折舊：	73,082	-	-	( 1,417)	71,665	
出 租 房 屋 及 建 築	( <u>9,692</u> )	( <u>2,368</u> )	-	-	( <u>12,060</u> )	
出租資產	<u>\$ 63,390</u>	( <u>\$ 2,368</u> )	<u>\$ -</u>	( <u>\$ 1,417</u> )	<u>\$ 59,605</u>	

弘裕企業股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
富邦銀行	信用借款	\$ 20,000	100/05/20-7/19	1.100%	120,000	無	
中華開發	信用借款	30,000	100/06/29-9/27	1.529%	50,000	無	
		<u>\$ 50,000</u>					

(以下空白)

弘裕企業股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
宏洲化學工業股份有限公司		\$ 21,059	
彰濱紡織股份有限公司		16,146	
其 他		<u>205,988</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 243,193</u>	

(以下空白)

弘裕企業股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
兆豐銀行南彰化分行	擔 保 借 款	\$ 120,000	99/6/28-104/6/28	1.84%	全興辦公大樓及734地號土地	
台灣工業銀行	信 用 借 款	12,500	96/11/23-100/11/23	3.3525%	無擔保品(信用借款)	
台灣銀行彰化分行	擔 保 借 款	82,500	98/6/29-103/6/29	2.23%	全興辦公大樓及734地號土地	
		215,000				
減：一年內到期部份		( 70,000)				
		<u>\$ 145,000</u>				

(以下空白)

弘裕企業股份有限公司  
營業收入明細表  
100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

產 品 名 稱	單 位	數 量	金 額	備 註
長 織 布	碼	70,452	\$ 1,619,943	
短 織 布	碼	2,733	111,709	
長 織 紗	公斤	2,143	239,425	
其 他			<u>24,178</u>	每一零星產品均未 超過本科目金額5%
			1,995,255	
減：銷貨退回及折讓			( <u>13,470</u> )	
銷 貨 收 入 淨 額			<u>\$ 1,981,785</u>	

弘裕企業股份有限公司  
營業成本明細表  
100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料	\$ 213,580	
加：本期進貨(含代採購)	1,486,317	
借料	1,564	
原料盤盈	127	
減：期末原料	( 198,726)	
轉列各項費用	( 1,586)	
還料	( 912)	
出售原料	( 234,325)	
本期原料耗用	1,266,039	
直接人工	65,762	
製造費用	273,818	
製造成本	1,605,619	
加：期初在製品	100,202	
減：期末在製品	( 132,718)	
在製品報廢及盤虧	( 192)	
在製品(價差)	( 115)	
製成品成本	1,572,796	
加：期初製成品	302,700	
本期購入製成品	49,787	
製成品盤盈	7	
借料	427	
減：期末製成品	( 375,817)	
還料	( 96)	
轉列各項費用	( 3,081)	
產銷成本	1,546,723	
出售原料成本	234,325	
加：存貨報廢及盤虧	58	
在製品價差	115	
存貨跌價損失	7,862	
其他營業成本	12,986	
減：出售下腳收入	( 26,743)	
營業成本	<u>\$ 1,775,326</u>	

弘裕企業股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
加 工 費		\$ 135,659	
物料(含漿紗費)		35,629	
電 力 費		34,227	
燃 料 費		13,574	
折 舊		13,076	
間 接 人 工		11,022	
其他製造費用		30,631	
		<u>\$ 273,818</u>	每一科目餘額均未超過 本科目金額5%



弘裕企業股份有限公司  
 推銷費用明細表  
 民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 19,589	
出 口 費 用		8,168	
運 費		5,979	
呆 帳 損 失		3,650	
其 他 費 用		14,193	
		<u>\$ 51,579</u>	每一科目餘額均未超過本科 目金額5%

(以下空白)

弘裕企業股份有限公司  
 管理及總務費用明細表  
 民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 23,075	
什 費		2,361	
勞 務 報 酬		1,835	
其 他 費 用		11,077	每一科目餘額均未超過本科 目金額5%
		<u>\$ 38,348</u>	

(以下空白)

弘裕企業股份有限公司  
 研究發展支出明細表  
 民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
什	費	\$ 3,942	
薪	資	2,019	
其	他	964	每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 6,925</u>	

(以下空白)