

股票代號：1474



弘裕企業股份有限公司

HONMYUE ENTERPRISE CO.,LTD.

一〇〇年度
年
報

刊印日期：中華民國一〇一年五月三十日

查詢本年報查詢網址：1. 公開資訊觀測站：<http://mops.tse.com.tw>

2. 本公司網址：<http://www.textile-hy.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人：

	發言人	代理發言人
姓名	：黃郁書	徐為芳
職稱	：董事長室高級專員	紡織事業部副理
聯絡電話	：04-7994888	04-7994888
電子郵件信箱	：sshuang@honmyue.com.tw	hsu@honmyue.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司	：彰化縣伸港鄉全興工業區工西一路 60 號
電話	：(04)799-4888
台北辦事處	：台北市南京西路 360-2 號 2 樓
電話	：(02)2555-0102
和美廠	：彰化縣和美鎮和頭路 401 號(本廠目前部份出租)
電話	：(04)755-1141
伸港廠	彰化縣伸港鄉全興工業區工西一路 60 號
電話	(04)798-9311
全興廠	彰化縣和美鎮全興工業區工東三路 3 號
電話	：(04)799-0438

三、股票過戶機構：

名稱	：富邦綜合證券股份有限公司
地址	：台北市許昌街 17 號 2 樓
網址	：http://www.fbs.com.tw/newweb/
電話	：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名	：蕭珍琪會計師、洪淑華會計師
事務所名稱	：資誠聯合會計師事務所
地址	：台中市西區台中港路一段 345 號 31 樓
網址	：http://www.pwc.com/tw/zh
電話	：(04)2328-4868

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.textile-hy.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
參、公司治理報告	
一、公司組織.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	26
五、更換會計師資訊.....	27
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	29
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	29
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人，其相互間之關係.....	30
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比率.....	30
肆、募資情形	
一、公司資本及股份之發行.....	31
二、公司債辦理情形.....	36
三、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形、暨資金運用計畫辦理情形.....	36
伍、營運概況	
一、業務內容.....	37
二、市場及產銷概況.....	48
三、最近二年度從業員工資料.....	54
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係資訊.....	55
六、重要契約.....	55

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師及查核意見.....	56
二、最近五年度財務分析.....	58
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	60
四、最近年度財務報表及會計師查核報告.....	61
五、最近年度合併財務報表及會計師查核報告.....	96
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否發生財務週轉困難情事.....	141

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表.....	141
二、經營結果比較分析表.....	142
三、現金流量分析表.....	143
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	143
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃.....	143
六、分析評估最近年度及截止年報刊印日止之風險事項.....	144
七、其他重要事項.....	145

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	146
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	150
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	150
四、其他必要補充說明事項.....	150

玖、依證券交易法第三十六條第二項第二款所定之事項..... 150

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

100年對所有的企業而言，都面臨一個十分艱鉅的經營環境。從大陸市場需求萎縮、歐美市場疲弱至歐債問題日趨嚴峻、大陸經濟成長趨緩、國際原料行情巨幅波動，但弘裕仍然可以維持一定水準的營利，端賴全體員工齊心努力及各位股東對公司的全力支持，在此謹代表弘裕企業向各位股東致上最深的敬意與感激！

危機即是轉機，這是我們一貫的經營信念。故儘管外在環境日趨惡化，但我們對紡織的未來依然充滿信心，因為我們相信只要能創造顧客價值，必然能突破目前的困境。在此一信念指引之下，我們全力整合公司資源，並結合政府經費補助，建構一個含大陸市場的全球運籌平台，整合的重點在於採購、產銷、物流及集團決策整合，因為此一機制的建構並逐步推動，讓我們可針對兩岸資源截長補短，提供給客戶更大的價值，來降低外部環境對我們的衝擊。

100年度弘裕企業營收淨額達新台幣36.75億元，較99年度成長7%；在公司經營團隊與全體同仁的積極努力下，仍然可維持小幅的營收成長。100年度稅前純益為新台幣9,271萬元，在同業大都面臨虧損、減產的狀況下，這樣的獲利，證明弘裕擁有良好的體質，可以面對一切嚴峻的挑戰，相信未來營運狀況會漸入佳境。

展望今年我們踏著穩健的脚步持續成長，以下謹向各位股東簡要報告我們過去一年之成果及未來一年之經營計劃方向。

一、100年度營業結果：

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100年度	99年度	較99度增(減)數	成長率(%)
營收淨額	3,675,328	3,439,741	235,587	7%
稅前純益	92,710	162,306	(69,596)	(43%)

(二) 財務獲利能力分析

項目 \ 年度	100年度	99年度	
資產報酬率	2.54%	4.88%	
股東權益報酬率	3.69%	7.39%	
占實收			
資本比率	營業利益	10.48%	13.09%
	稅前淨利	6.72%	11.77%
純益率	1.83%	3.82%	
每股盈餘(元)(註)	0.50	0.96	

註：盈餘及資本公積轉增資追溯調整每股盈餘，按每股面額新台幣壹拾元計算加權平均股數。

(三) 研究發展狀況

本公司 100 年開發在於附加價值較高的產品

- 1.開發寶特瓶回收環保紗素材之旅行箱與袋類新布種：利用國內寶特瓶回收加工絲與原絲素材，來配合主力品牌客戶產品需求合作設計開發一系列寶特瓶回收纖維之新布種，能有效再生利用環保原料以達節能減碳效益，並結合後段環保加工來生產符合環保認證需求之產品。
- 2.細丹尼輕量防寒成衣布種：針對戶外運動成衣用布產品需求，已開發出一系列尼龍、特多龍低丹尼超輕薄之新布種。此系列產品是運用超細丹尼之尼龍及聚酯纖維等新素材，配合客戶需求，研發設計新織物結合後段專業染整技術，開發輕量化與高密度面料可達抗 UV、防寒保暖、防風、抗靜電等功能效果。
- 3.仿棉感印花背包袋類布種：與國內紡織綜合研究所合作開發 600D 系列仿動物紋系列印花布種，已完成一系列新樣布，並已提供背包品牌客戶指定下季新產品銷售推廣。
- 4.細丹尼環保類捲簾布種：利用環保新素材與原料廠開發細丹尼環保包覆紗，並利用廠內寬幅新設備設計開發低開孔率阻燃遮陽捲簾面料，並規畫此系列產品行銷推廣。
- 5.高物性輕量旅行休閒袋類用布：利用尼龍新素材並搭配防水抗撕裂加工應用，有效提昇現有目前品牌客戶袋類休閒旅行用面料與內裡之產品各項基本物性需求，並已開發完成一系列新產品。

二、101 年度營業計畫概要及未來公司發展策略

(一)本年度的經營方針、重要產銷政策與未來發展策略

本公司今年度各機能營運計畫重點概述如下：

(1)集團總管理單位計劃：

- 1.1.協助事業部建構及發展成品所需之團隊。
- 1.2.人力結構調整（現場基層人力年輕化／核心幹部的招募及培育）。
- 1.3.整合集團資訊系統透過商業智慧工具提供主管即時瞭解公司經營現況，供決策時參考。
- 1.4.有效掌控子公司經營績效，及重要日常管理表報資訊回饋。
- 1.5.善用政府資源取得各專案補助款項（工業局／職訓局／國貿局……等）。

(2)市場行銷計劃：

- 2.1.胚布調整往成衣布發展，除鞏固立基外，並提高產品毛利。
- 2.2.新客戶/新產品的拓展，增加營收成長機會。
- 2.3.成品布垂直整合發展—鑒擴大工業市場外並積極拓展成衣市場。
- 2.4.支應市場成長，結盟委外採購供應商成為戰略伙伴。
- 2.5.褲料成品布市場開拓。
- 2.6.成品團隊進駐東莞進攻中國市場。
- 2.7.外銷市場開拓，國際市場設點評估及推動。
- 2.8.結合新品牌商(通路商)合作開發，提升成品布營收。
- 2.9.建構捲簾產品優勢，拓展國內外捲簾市場

(3)生產面計劃：

- 3.1.有效管理各生產製程的5M+1E(人、機、料、法、環、測)，達成P、Q、C、D(生產效率、品質、成本、交期)的目標，及人員安全與士氣的維護，確保順利生產，提升品質良率。
- 3.2.強化託工管理，達成委外託工之P、Q、C、D的目標，以有效擴充產能並延伸加工層次接單彈性。
- 3.3.有效進行存量管制，降低呆滯庫存量。

(4)財務面計劃：

- 4.1.因應2013年將實施之IFRS(國際會計準則)，進行IFRS導入前之開帳等相關準備。
- 4.2.建構兩岸母子公司會計制度一致化系統，加強財務報表回饋正確性與即時性。
- 4.3.作好財務風險控制，並確保各事業擴展所需資金即時到位。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司在面對全球經濟景氣挑戰下，仍將持續提升研發技術、管理效率與各流程改善，並強化核心顧客的價值提升與顧客關係維繫，期持續維持業績成長。

(三) 研究發展計劃：

- (1) 袋材工業用布類：

- A. 輕量高強箱包袋類新布種
- B. 尼龍原液染色環保袋類新布種
- C. 仿丹寧系列袋類新布種
- D. 抗菌防霉袋類新布種

(2) 成衣用布：

- A. 細丹尼輕量系列布種
- B. 機能彈性布種
- C. 抗靜電醫療用布

(3) 傢飾用布：

- A. Pigment 高日光牢度戶外傢飾印花布種開發
- B. 仿麻 Textilene 布種開發
- C. 機能性傢飾用新布種-遮陽簾

(四) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響。

中國十二五規劃於 99 年度 10 月提出，其為中國每隔五年針對國民經濟與社會發展的中長期計畫。目前中國強大的經濟實力是不容小覷，其廣大的內需市場也成為兵家必爭之地，十二五規劃中也明確的指出未來五年內基本工資將提高一倍，廠商勢必會面臨工資上漲的成本壓力，但相對居民可支配所得提高後可帶動整體消費能力。除此之外十二五規劃中也強調提高整體綠色指標項目，未來工廠都須遵照更高的建廠與製造環保標準。

兩岸經濟合作架構協議(EFCA)自 100 年度 1 月 1 日起正式實施，兩岸針對早收清單的商品，將分三年將原關稅為 9%，漸漸調降成零關稅，而紡織業者是編列於早收清單之中，去除關稅壁壘後針對台灣紡織品的出口將會有所助益，簽訂後也可帶動台灣整體經濟向上提升，避免被國際邊緣化。相對地面臨大陸產品將可傾銷台灣，對內需型產業造成衝擊，其中成衣、箱包袋也是深受影響的產業之一。一體兩面，此貿易政策可帶給台灣利多與利空，端看產業的特性與整體環境，台灣廠商面對市場的挑戰更應保有自我的核心競爭力。

貳、公司簡介

(一)設立日期：民國 59 年 9 月 4 日

(二)公司沿革：

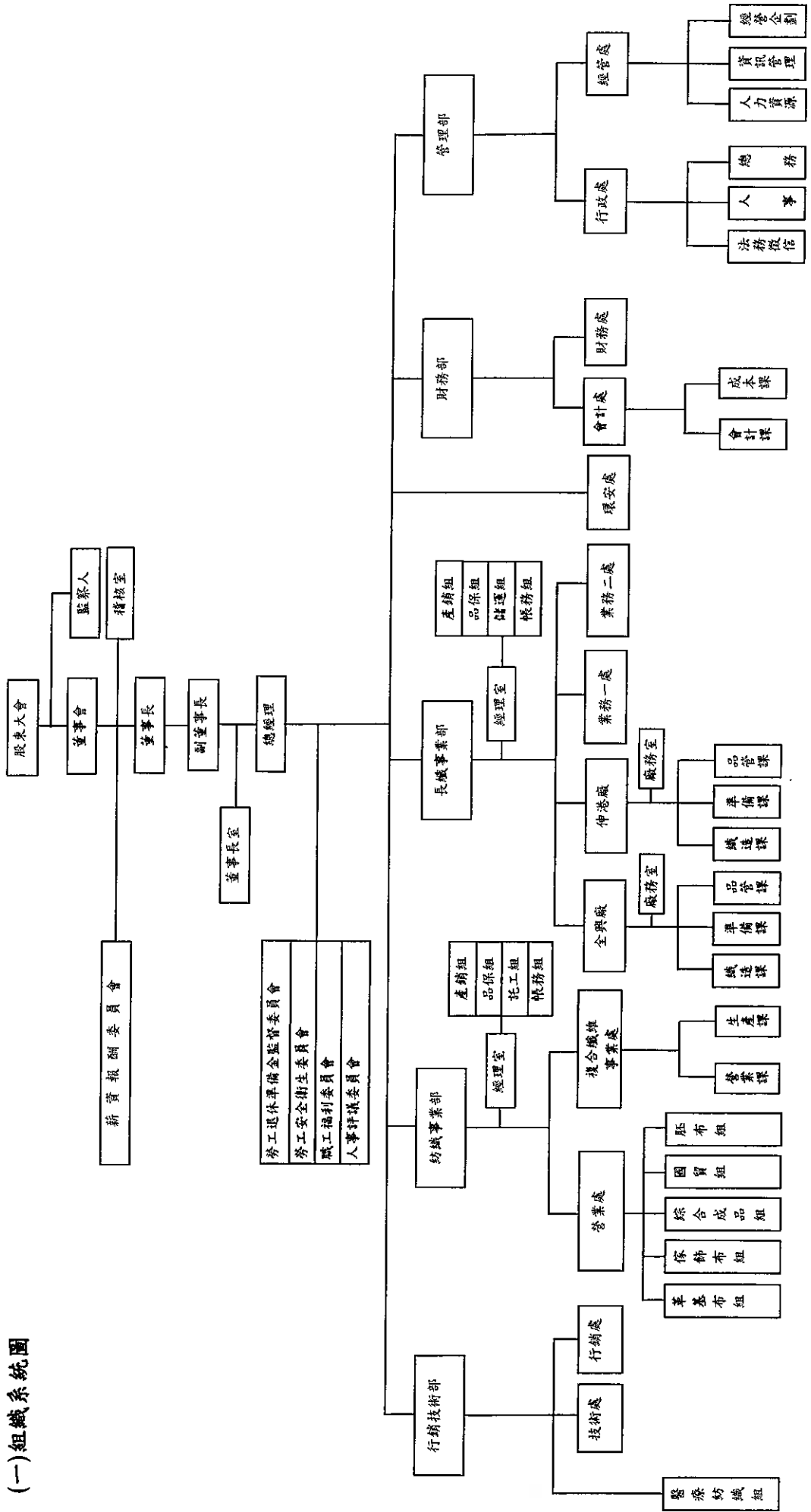
1. 民國 59 年 9 月 創辦人葉朝城先生以資本額 3,000,000 元創立，購入 60 台換梭式織布機，從事織布代工業務。
2. 民國 74 年 3 月 增資為新台幣 20,000,000 元，擴充機器設備，為國內短織工業用底布舉足輕重之專業製造廠。
3. 民國 78 年 11 月 增資為新台幣 60,000,000 元，以健全財務結構。
4. 民國 80 年 1 月 購置全興工業區工業用地 14,512.89 坪，積極投入長織布製造廠之擴建。
5. 民國 80 年 11 月 增資為新台幣 120,000,000 元，興建伸港廠廠房及購置長織織布設備。
6. 民國 81 年 6 月 伸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

26. 民國 90 年 10 月 財政部證期會(90)台財証(一)第 144127 號函核准辦理盈餘，資本公積轉增資，增資後實收資本額為 730,634,550 元。
27. 民國 90 年 伸港廠新建 5,000 坪廠房完工啟用。
28. 民國 91 年 7 月 財政部證期會(91)台財証(一)第 0910137456 號函核准辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為 818,310,700 元。
29. 民國 91 年 11 月 購置 56 台 TSUDAKOMA CORP 噴水織布機。
30. 民國 92 年 3 月 提高額定資本額為 1,418,310,700 元，擬辦理現金增資 150,000 仟元及發行轉換公司債 300,000 仟元。
31. 民國 92 年 5 月 財政部證期會(92)台財証(一)第 0920118578 號函核准辦理現金增資，實收資本額為 968,310,700 元。
32. 民國 92 年 7 月 於 OTC 發行五年期國內第一次無擔保可轉換公司債三億元。
33. 民國 92 年 11 月 財政部證期會(92)台財証(一)第 0920143501 號函核准辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為 1,036,092,450 元。
34. 民國 93 年 3 月 經濟部(93)經授商字第 09301033040 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,051,629,350 元。
35. 民國 93 年 5 月 為擴充產能，於 93 年 5 月取得原瑞圓纖維(股)公司之全興廠土地及廠房。
36. 民國 93 年 5 月 經濟部(93)經授商字第 09301075500 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,067,662,120 元。
37. 民國 93 年 7 月 經濟部(93)經授商字第 09301121290 號函核准辦理修訂章程，變更後資本總額變更為 1,838,310,700 元。
38. 民國 93 年 8 月 經濟部(93)經授商字第 09301139710 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,069,562,940 元。
39. 民國 93 年 9 月 經濟部(93)經授商字第 09301139710 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,111,928,930 元。
40. 民國 93 年 10 月 經濟部(93)經授商字第 09301202500 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,112,432,240 元。
41. 民國 94 年 1 月 經濟部(94)經授商字第 09401016450 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,119,909,710 元。
42. 民國 94 年 5 月 經濟部(94)經授商字第 09401074050 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,124,504,300 元。
52. 民國 94 年 7 月 行政院金管會(94)金管證一字第 0940129600 號函核准辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為 1,214,443,020 元。
54. 民國 95 年 8 月 經濟部(95)經授商字第 09501166150 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,323,907,880 元。
55. 民國 95 年 10 月 經濟部(95)經授商字第 09501221720 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,325,715,100 元。
56. 民國 97 年 5 月 通過 ISO14001 環境管理系統之正式驗證。
57. 民國 97 年 10 月 97.10(97)經授商字第 09701254920 號函核准，盈餘轉盈餘轉增資 53,028,610 元，增資後實收資本額為 1,378,743,710 元。
58. 民國 99 年 12 月 和美廠引進瑞士劍帶織機 4 台；伸港廠引進引春噴水織機 12 台。
59. 民國 100 年 3 月 伸港廠引進引春噴水織機 140 台；全興廠引進引春噴水織機 20 台。
60. 民國 100 年 5 月 全興廠引進瑞士自動穿綜機 1 台。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
董事長室	<ul style="list-style-type: none"> •公司未來經營藍圖的前置規劃作業 •董事長專案交辦任務之執行
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> •集團各公司的稽核、異常分析及改善建議，以確保集團資產的完整性、法令規章制度之遵循及風險有效控管
長纖事業部 紡織事業部 醫紡組	<ul style="list-style-type: none"> •妥善利用人力及物力、發揮效率，以滿足業務目標之需求 •推動產銷活動，提高產銷量，生產效率與品質，降低成本，確保利潤、增加利益 •銷售預測與計畫、業務活動管理、外購成品管理、應收帳款管理、售後服務 •提高產能、提昇品質、降低成本，如期交貨以配合業務之需求，達成公司之銷售目標 •生產計畫執行、生產進度、生產績效、製造品質之管理 •成品出貨規劃與管理、存貨管理、託外加工管理、環境安全衛生
行銷技術部	<ul style="list-style-type: none"> •制定良好品牌及營銷戰略，進行符合市場及客戶需求的產品規劃及產品管理、開發及推廣，並整合與組建必要資源，來提供滿足市場需求的產品與服務 •建立良好品牌形象與知名度，提升市場佔有率，達成營收及利益目標
管理部	<ul style="list-style-type: none"> •協助集團規劃未來經營方針及公司永續經營的關鍵因素，並整合集團資源協助集團各公司提升營運績效、建構相關營運機制及優化現行作業流程 •完善人力資源制度體系，將人力資源管理與組織目標及其他管理策略進行結合，以提升營運績效塑造集團競爭優勢 •依公司中長期發展策略規劃、建置、開發及維護符合發展策略的資訊平台，以達到協助集團提高效益、降低成本、消除風險之價值 •人事、總務、資產之管理與規劃 •物料、設備、統購品之詢價、議價與採購之總務作業 •法務、授信等相關事務管理
財務部	<ul style="list-style-type: none"> •建置與推動執行集團各公司會計與成本管理制度，使其符合法令規章與管理需求，並提供管理績效 •資金的規劃與應收及應付帳款的管理及資產風險管理 •價格分析、產品銷售分析 •股票過戶、保管及相關股務作業
環安處	<ul style="list-style-type: none"> •災害預防暨緊急應變處理 •環境安全衛生、環境保護管理、消防安全管理、勞工安全管理 •水、電、汽等能源動力之管理

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選持股份		現在持有股數		配偶、未成年子女持有		利用他人股份		主要(學)經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或其他主要親等、監事或監察人		
					股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %			職稱	姓名	關係
董事長	葉明洲	98.6.22	3年	73	3,572,865	2.59	3,636,421	2.64	—	—	—	—	嶺東商專	本公司董事長兼總經理、源裕紡織(股)公司、弘裕紡織(浙江)有限公司執行長	監察人	葉明勳	兄弟
副董事	陳金鳳(註1)	100.6.28		100.6.28	4,873,080	3.53	4,873,080	3.53	2,971,234	2.16	—	—	逢甲大學	嘉聯紡織(股)公司、博宇投資(股)公司及榮潔實(股)公司董事長	—	—	—
董事	邱博信	98.6.22	3年	86.12.15	50,320	0.04	50,320	0.04	—	—	—	—	師範大學師資科數理組台化公司營業處處長	善立文教基金會執行長、裕唐汽車(股)公司董事長	—	—	—
董事	元本實業(股)代表人：郭正沛	98.6.22	3年	87.10.9	6,529,574	4.74	6,653,574	4.83	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	瑞聯紡織(股)公司代表人：許景明	98.6.22	3年	98.6.22	2,108,533	1.53	2,801,533	2.03	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	葉明勳	98.6.22	3年	73	2,591,649	1.88	1,391,649	1.01	72,728	0.05	—	—	晚陽商工綜商科	葉群國際(股)公司董事長、源裕紡織(股)公司董事長	董事長	葉明洲	兄弟
監察人	林茂盛	98.6.22	3年	86.12.15	41,491	0.03	41,491	0.03	—	—	—	—	潤泰工業(股)公司副理	—	財務主管	葉芳櫻	兄妹
監察人	林國輝	98.6.22	3年	95.5.26	1,831	—	1,831	—	—	—	—	—	逢甲大學	—	—	—	—

註1：陳金鳳於100.6.28担任董事。

(二)法人股東之主要股東(表一)

101年4月30日

法人股東名稱	法人股東之前十大主要股東
元元本本實業股份有限公司	葉俊麟(9.44%)、葉閔超(11.80%)、葉政華(11.80%)、葉博宇(9.44%)、葉瑞克(8.47%)、陳金鳳(35.85%)、葉明洲(13.20%)
瑞聯紡織股份有限公司	陳靜慧(75%)、林秋月(16.66%)、陳金鑾(4.17%)、葉俊麟(4.17%)

(三)董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務須 相 關 科 系 公 大 校 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或其 他與公 司業 務所 需之 考 試及 有證 書之 門 職 業 及 技 術 人 員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
葉明洲			✓					✓	✓	✓			✓	✓	0
陳金鳳(註1)			✓					✓	✓	✓			✓	✓	0
邱博信			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
郭正沛			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
許景明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
葉明勳			✓					✓		✓			✓	✓	0
林茂盛			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
林國輝			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：陳金鳳於100年6月28日擔任董事。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年4月30日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他職務	具配偶或二親等以內關係之人		
			股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			職稱	姓名	關係
總經理	葉明洲	59.09.04	3,636,421	2.64	—	—	—	—	嶺東商專	源裕紡織(股)公司董事、政弘(股)公司董事、弘裕紡織(浙江)有限公司執行長	財務主管	葉芳櫻	兄妹
紡織事業部副	洪錦昌	100.11.01	131,241	0.10	3,632	—	—	—	臺北商專	嘉聯紡織(股)公司董事、弘裕紡織(浙江)有限公司董事	—	—	—
紡織事業部副	郭正沛	86.06.17	256,856	0.19	12,047	—	—	—	逢甲大學紡研所 台化公司廠長	—	—	—	—
紡織事業部經理	林惠珠	99.10.20	24,392	0.02	2,712	—	—	—	國立彰化高級商業職業學校	—	—	—	—
財務部經理	陳天來	99.10.01	21,000	0.02	—	—	—	—	輔仁大學	—	—	—	—
紡織事業部經理	葉政華	100.11.01	1,348,792	0.98	—	—	—	—	台灣大學	華建投資有限公司董事長	總經理	葉明洲	父子
紡織事業部經理	葉博宇	100.11.01	3,905,688	2.83	—	—	—	—	美國南加州大學	元元本實業股份有限公司監察人	—	—	—
財務主管	葉芳櫻	97.03.24	314,782	0.23	—	—	—	—	中國文化大學	榮潔實業(股)公司董事、東宏弘裕紡織科技有限公司董事長	總經理	葉明洲	兄妹
會計主管	白美玲	96.07.01	35,291	0.03	—	—	—	—	國立彰化高級商業職業學校	—	—	—	—

(五)董事、監察人、總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、 等四項總額占稅 後純益之比例		A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B) (註2)	盈餘分配之酬 勞(C)(註3)	業務執行費用 (D)	薪資、獎金及特 支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註3)		員工認股權憑 證得認購股數 (H)	本公司			合併報 表內所 有公司
								本公司	合併報表內所 有公司						現金 紅利 金額	股票 紅利 金額
董事長	葉明洲													
副董事長	陳金鳳(註1)													
董事	邱博信	0	0	1,475	108					0	0	0	11.35	
董事	元元本本實 業(股)公司代 表人：郭正沛					5,498				550	0	0	11.35	
董事	瑞聯紡織(股) 公司代表： 許景明													

註1：陳金鳳於100.6.28任職董事。

註2：退職退休金係指適用「勞動基準法」之退休金制度，即舊制退休金，按員工每月薪資總額約2%提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員名義存入台灣銀行(原中央信託局)之金額。

註3：本公司於101年3月21日董事會決議，擬訂本公司100年度盈餘分配之董事酬勞，俟民國101年6月29日股東會決議後通過生效。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	全體董事	全體董事	邱博信、許景明	邱博信、許景明
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	葉明洲、陳金鳳、郭正沛	葉明洲、陳金鳳、郭正沛
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	5人	5人	5人	5人

2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	林茂盛	0	0	340	340	54	54	0.59	0.59	無
監察人	葉明勳									
監察人	林國輝									

註：本公司於101年3月21日董事會決議，擬訂本公司100年度盈餘分配之董事酬勞，俟民國101年6月29日股東會決議後通過生效。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司D
低於2,000,000元	葉明勳、林茂盛、林國輝	葉明勳、林茂盛、林國輝
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	3人	3人

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等等(C) (註2)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
總經理	葉明洲																
副總	郭正沛	6,239	6,239	0	0	0	0	650	0	650	0	10.25	10.25	0	0		無
副總	洪錦昌																

註1：退職退休金係指適用「勞動基準法」之退休金制度，即舊制退休金，按員工每月薪資總額約2%提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員名義存入台灣銀行(原中央信託局)之金額。

註2：C欄不包含提供總經理葉明洲汽車乙部成本2,105仟元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	0	0
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	葉明洲、郭正沛、洪錦昌	葉明洲、郭正沛、洪錦昌
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	3人	3人

(六)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例(%)
			股數	市價	金額	金額		
經理人	總經理	葉明洲	—	—	—	1,025	1,025	1.52
	副總	郭正沛						
	副總	洪錦昌						
	經理	林惠珠						
	經理	陳天來						
	經理	葉政華						
	經理	葉博宇						
	財務主管	葉芳櫻						
	會計主管	白美玲						

(七)兩年度本公司及合併報表內所有公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比較說明

1、本公司及合併報表內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人及總經理酬金總額佔稅後純益(損)比例分析：

單位：新台幣仟元

項目\年度	100年酬金總額		佔稅後純之比例(%)		99年酬金總額		佔稅後純之比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	7,631	7,631	11.35	11.35	6,772	6,772	5.15	5.15
監察人	394	394	0.59	0.59	764	764	0.58	0.58
總經理及副總	6,889	6,889	10.25	10.25	6,978	6,978	5.31	5.31
稅後純益	67,218	67,218			131,372	131,372		

註：本公司於101年3月21日董事會決議，擬訂本公司100年度盈餘分配之董事酬勞，俟國民101年6月29日股東會決議後通過生效。

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式及與經營績效之關聯說明：

- (1)本公司給付董事之酬金，計有董事酬勞及出席董事會之車馬費。依本公司章程規定，本公司決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，必要時得提特別盈餘公積，次就餘額由董事會擬具分配議案提請股東會決議之。
- (2)本公司給付給各經理人之酬金包括薪資、職務加給及獎金等，依該職位所擔負之權責範圍、對公司整體營運目標之達成率、個人績效表現及其學經歷等，並參酌同業市場中同性質職位之薪資水平而訂定。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(100年~101年3月31日)董事會開會6次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	葉明洲	6/6	0	100	
副董事長	陳金鳳(註1)	4/5	0	80	
董事	邱博信	6/6	0	100	
董事	元元本本實業(股)公司代表人：郭正沛	6/6	0	100	
董事	瑞聯紡織(股)公司代表人：許景明	6/6	0	100	

註1：陳金鳳於100.6.28任職董事，任職期間開會次數為5次。

其他應記載事項：
 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無
 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無
 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1、本公司尚未設置審計委員會。

2、監察人參與董事會運作情形

最近年度(100年~101年3月31日)董事會開會6次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	林茂盛	6/6	100	
監察人	葉明勳	6/6	100	
監察人	林國輝	2/6	33.33	

其他應記載事項：
 一、監察人之組成及職責：
 (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：
 監察人認為必要時，得直接與員工及股東溝通。
 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人與內部稽核主管於必要時會針對財務、內控相關問題進行溝通。
 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜，妥善處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)均與主要股東保持連繫，並能隨時掌握控制</p> <p>(三)已制定於內部控制制度及相關辦法中。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司尚未設立獨立董事。</p> <p>(二)本公司簽證會計師以獨立超然立場，遵循法令規範查核本公司財務狀況。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>建立發言人制度處理相關事宜。</p>	<p>無。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一)本公司已架設網站，揭露相關資訊。</p> <p>(二)本公司已建立發言人制度，並依台灣證券交易所之規定，定期或不定期於公開資訊觀測站揭露相關資訊。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司於100.12.8完成設置薪資報酬委員會，截至年報刊印日止，業已召開2次相關會議。</p>	<p>無。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定公司治理守則，故不適用。</p>		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：		
1、董事及監察人進修之情形：	本公司不定期安排董事及監察人參加涵蓋公司治理主題相關研討會，其進修情形於公開資訊觀測站公司治理專區揭露。	
2、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：	本公司各項作業風險之管理，依其業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業存在或潛在的風險予以複核，據以制訂實施風險導向之年度稽核計畫，並於董事會報告內控執行情形及追蹤改善狀況。	
3、投資者關係：	本公司網站設有投資人服務專區，並揭露股東聯絡窗口，與投資者溝通良好。	
4、本公司已為董事及監察人購買責任保險。		
5、董事對利害關係議案迴避之執行情形：	本公司董事對於有利害關係之議案，已迴避不參與表決。	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形；	不適用。	

(四)公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

- 1、組 成：本公司於民國 100 年 12 月 8 日第十五屆第十一次董事會決議通過設置薪資報酬委會、薪資報酬委員會組織規程，以及聘任三位薪酬委員。
第一屆薪酬委員名單：施性忠委員、許景明委員、葉桂珠委員。
- 2、職 責：訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
- 3、運作情形：第一屆薪酬委員會自民國 100 年 12 月 8 日起已召開 2 次會議。

(五)履行社會責任情形：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理		
(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。	(一) 本公司雖尚未訂定企業社會責任政策或制度，但仍會持續實踐企業社會責任。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(二) 公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。	(二) 本公司負責之相關部門皆依職責確實辦理相關事宜。	
(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統	(三) 公司定期舉辦各式教育訓練課程及宣導事項，並試圖建立訓練成效與員工	

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	績效考核系統結合。	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 公司致力於採用各式環保素材應用於公司產品中，並提升各項資源之利用效率，包括水資源循環再利用率提升、替代能源的運用、製程能耗改善方案.....等，以降低對環境負荷衝擊。</p> <p>(二) 公司除取得ISO 14001環境管理系統認證外，更取得Bluesign(瑞士國際組織環保製程高標準)的認證。</p> <p>(三) 本公司由專責的環安處推動環保、安全及衛生相關作業。</p> <p>(四) 本公司平時即注意節能減碳，並不斷要求提升能源使用效率以降低對環境的衝擊。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之</p>	<p>(一) 公司遵守相關勞動法規，建構內部管理制度及相關薪資及人員福利規定以保障員工之合法權益。</p> <p>(二) 公司一直將員工視為公司最大資產，如何確保員工安全與健康為公司相當重視的課題，除定期舉辦健康檢查更鼓勵員工利用閒暇成立各種社團，透過社團活動的舉辦，讓員工的身心靈更加平衡。</p> <p>(三) 公司設有專人、電子信箱及公司網站以公平、客觀的態度來處理客戶之權益申訴問題。</p> <p>(四) 公司積極邀請供應商共同加入慈善活動，提供社會</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	救助及服務等活動。 (五) 公司鼓勵所有員工能積極參與社會救助、社會服務與社區發展等活動。同時積極協助「彰化縣弘裕慈善會」的各項弱勢團體的救助活動，包括冬令救濟、急難救助、低收入戶的獎助學金、台灣或國際天災的救援.....等。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司依據相關法令確實將公司相關資訊及重大訊息揭露於公開資訊觀測站及年報中。 (二) 本公司尚未編制企業社會責任報告書。	(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。 (二) 將視公司需要，適時辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定相關守則，故不適用本。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司積極透過「彰化縣弘裕慈善會」，對於在地相關弱勢族群的救助及社會公益活動等皆給予協助與贊助；並優先任用在地居，創造就業機會。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：公司除取得ISO14001環境管理系統認證外，更取得Bluesign(瑞士國際組織環保製程高標準)的認證。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員(會計師)抽查其執行情形。另本公司設有公司網站以供社會大眾了解本公司，對重大財務、業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊觀測站，供一般投資人審閱，並於年報中揭露社會責任執行情形。

本公司董事及監察人秉持誠信經營原則，致力公司經營，且均依法令及相關主管機關規定辦理。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

所有員工、經理人及董事應遵守內線交易相關之法令避免其違反暨發生內線交易之情形。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

弘裕企業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：101年3月21日

本公司民國一〇〇年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇〇年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇一年三月二十一日董事會通過，出席董事全體無異議通過，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

弘裕企業股份有限公司



董事長：葉明洲



簽章

總經理：葉明洲



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.重要決議

日期	決議單位	案由	決議結果
100/3/17	董事會	1.100年度營運計畫案。	經全體出席董事無異議照案通過
		2.本公司99年度營業報告書及決算表冊承認案。	經全體出席董事無異議照案通過
		3.本公司99年度內部控制制度聲明書承認案。	經全體出席董事無異議照案通過
		4.本公司99年度盈餘分配承認案。	經全體出席董事無異議照案通過
		5.擬訂召開本公司100年股東常會案。	經全體出席董事同意於100年6月28日下午2點召開
		6.第十五屆董事補選案。	經全體出席董事無異議照案通過
		7.解除董事暨其代表人競業禁止限制案。	經全體出席董事無異議照案通過
		8.本公司擬赴大陸投資金額授權案。	經全體出席董事無異議照案通過
		9.「公司章程」修訂案。	經全體出席董事無異議照案通過
		10.「董事會議事規範」修訂案。	經全體出席董事無異議照案通過
		11.「背書保證辦法」修訂案。	經全體出席董事無異議照案通過
		12.「資金貸與他人作業程序」修訂案。	經全體出席董事無異議照案通過
		13.100年度董監酬勞及員工分紅費用估列比例案。	經全體出席董事無異議照案通過
		14.本公司對HONGYU HOLDINGS L.L.C.背書保證案。	經全體出席董事無異議照案通過
		15.本公司金融機構融資案。	經全體出席董事無異議照案通過
100/6/28	股東會	承認及討論事項	經主席徵詢全體出席股東均無異議後，照案通過
		1.本公司99年度營業報告書及決算表冊承認案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後，照案通過
		2.本公司99年度盈餘分配承認案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後，照案通過
		3.「公司章程」修訂案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後，照案通過
		4.「董事會議事規範」修訂案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後，照案通過
		5.「背書保證辦法」修訂案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後，照案通過
		6.「資金貸與他人作業程序」修訂案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後，照案通過
7.擬赴大陸投資金額授權案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後，照案通過		
100/6/28	董事會	1.本公司選舉新任副董事長案。	經全體出席董事投票通過。
		2.本公司對弘裕紡織(浙江)有限公司背書保證案	經全體出席董事無異議照案通過
		3.本公司金融機構融資案。	經全體出席董事無異議照案通過
		4.本公司實施庫藏股案。	經全體出席董事無異議照案通過
100/8/24	董事會	1.本公司100年上半年度財務報告及合併財務報告案。	經全體出席董事無異議照案通過

日期	決議單位	案 由	決 議 結 果
		2.本公司99年度盈餘分配除息等事宜案。	經全體出席董事無異議照案通過
		3.本公司對弘裕紡織(浙江)有限公司背書保證案。	經全體出席董事無異議照案通過
		4.本公司金融機構融資案。	經全體出席董事無異議照案通過
100/12/8	董事會	1.本公司101年度內部稽核計畫案。	經全體出席董事無異議照案通過
		2.本公司對弘裕紡織(浙江)有限公司背書保證案。	經全體出席董事無異議照案通過
		3.本公司金融機構融資案。	經全體出席董事無異議照案通過
		4.本公司設置薪資報酬委員會及制定薪資報酬委員會組織規程案。	經全體出席董事無異議照案通過
		5.本公司委任薪資報酬委員會成員案。	經全體出席董事無異議照案通過
		6.訂定薪資報酬委員會之出席費案。	經全體出席董事無異議照案通過
		7.本公司處分轉投資之嘉成工業股份有限公司股份案。	經全體出席董事無異議照案通過
		8.本公司轉投資之東莞弘裕紡織科技有限公司營運轉型案。	經全體出席董事無異議照案通過
		9.本公司因應國際會計準則，首次採用IFRS1豁免權及會計政策的適用案。	經全體出席董事無異議照案通過
		10.本公司為因應導入國際會計準則，擬申請延期公告申報100年度財務報告案。	經全體出席董事無異議照案通過
101/3/21	董事會	1.101年度營運計畫案。	經全體出席董事無異議照案通過
		2.本公司100年度財務報表及合併財務報表案。	經全體出席董事無異議照案通過
		3.本公司100年度盈餘分配承認案。	經全體出席董事無異議照案通過
		4.本公司100年度內部控制制度聲明書案。	經全體出席董事無異議照案通過
		5.修訂「公司章程」案。	經全體出席董事無異議照案通過
		6.修訂「取得或處分資產處理程序」案。	經全體出席董事無異議照案通過
		7.修訂「董事會議事規範」案。	經全體出席董事無異議照案通過
		8.本公司100年度董、監事酬勞及員工紅利分配案。	經全體出席董事無異議照案通過
		9.訂定「薪資報酬委員會運作管理」案。	經全體出席董事無異議照案通過
		10.訂定「適用國際會計準則之管理」及「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程作業辦法」案。	經全體出席董事無異議照案通過
		11.修訂「內部控制制度」案。	經全體出席董事無異議照案通過
		12.修訂「內部稽核制度辦法」案。	經全體出席董事無異議照案通過
		13.本公司薪資報酬委員會建議「董事、監察人報酬及酬勞分配辦法」案。	經全體出席董事無異議照案通過
		14.本公司薪資報酬委員會建議「經理人之薪資待遇辦法」案。	經全體出席董事無異議照案通過
		15.本公司薪資報酬委員會建議「員工紅利提列及發放辦法」及「員工績效獎勵辦法」案。	經全體出席董事無異議照案通過
		16.修訂本公司101年度稽核計畫案。	經全體出席董事無異議照案通過
		17.本公司101年度董監酬勞及員工紅利費用估列比例案。	經全體出席董事無異議照案通過
		18.變更本公司內部稽核主管案。	經全體出席董事無異議照案通過
		19.本公司薪資報酬委員會審查經理人報酬及經理人晉升案。	經全體出席董事無異議照案通過

日期	決議單位	案由	決議結果
		20.第15屆董監事任期屆滿全面改選案。	經全體出席董事無異議照案通過
		21.解除第16屆新任董事暨其代表人競業禁止案。	經全體出席董事無異議照案通過
		22.召開本公司101年度股東常會時間、地點、提案期間及議案內容案。	經全體出席董事同意於101年6月29日下午2點召開。
		23.本公司對弘裕紡織(浙江)有限公司背書保證案	經全體出席董事無異議照案通過
		24.HONGYU HOLDING增資200萬美金案。	經全體出席董事無異議照案通過
		25.本公司金融機構融資案。	經全體出席董事無異議照案通過
		26.本公司自101年第1季起變更財務報表之簽證會計師案。	經全體出席董事無異議照案通過
		27.有關孫公司弘裕紡織(浙江)有限公司對應收曜良紡織(浙江)有限公司之帳款轉列其他應收款並視為資金貸與案。	經全體出席董事無異議照案通過
101/5/3	董事會	1.本公司因應國際會計準則，民國101年1月1日採用IFRSs編製合併資產負債表案。	經全體出席董事無異議照案通過
		2.本公司100年度營運報告書案。	經全體出席董事無異議照案通過
		3.本公司申請金融機構融資案。	經全體出席董事無異議照案通過
		4.本公司財務部會計處長白美玲晉升為經理案。	經全體出席董事無異議照案通過

2.100年股東大會決議事項執行情形之檢討：

日期	案由	執行情形
100/6/28	承認事項：	
股東常會	1.本公司99年度營業報告書及決算表冊案。	照案通過。
	2.本公司99年度盈餘分配案。	照案通過。業經100/8/24董事會決議100/9/25為除息基準日，並已於100/10/14完成發放。
	討論事項：	
	1.本公司「公司章程」修訂案。	照案執行。
	2.本公司「董事會議事規範」修訂案。	照案執行。
	3.本公司「背書保證辦法」修訂案。	照案執行。
	4.本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。	照案執行。
	5.本公司擬赴大陸股資金額授權案。	照案執行。
	選舉事項：	
	1.董事補選案。	新當選董事為陳金鳳董事。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	謝惠娜	96.4.9	101.3.21	職務異動

四、會計公費及更換會計師資訊：

(一)公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪	洪淑華	100.01.01~100.12.31	為因應公司內部管理、未來發展及配合國際會計準則(IFRS)導入。

金額單位：新臺幣仟元

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

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所(註1)	蕭珍琪	1,900				1,550	3,450	100.1.1~100.12.31	
	洪淑華							100.1.1~100.12.31	

註1：為因應公司內部管理及未來發展自100年度起更換會計師事務所。

註2：服務項目包含：營利事業所得稅查核簽證20萬、移轉訂價報告20萬、導入國際會計準則115萬。

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 99 年 12 月 13 日		
更換原因及說明	為因應公司內部管理、未來發展。		
說明係委任人或會計師終止或不再接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		√
不再接受(繼續)委任			
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	—	會計原則或實務
		—	財務報告之揭露
		—	查核範圍或步驟
		—	其他
	無	√	
說明	無		
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	蕭珍琪、洪淑華 會計師
委任之日	民國 100 年 3 月 7 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目及第二目第三點之復函：

建智聯合會計師事務所 函

403

台中市台中港路1段345號31樓

受文者：資誠會計師事務所洪淑華會計師、蕭珍琪會計師

副本抄送：弘裕企業股份有限公司

發文日期：中華民國九十九年十二月二十七日

發文字號：建發(九九)字第01023號

速別：普通件

密等：普通

附件：無

主旨：覆貴事務所詢問有關弘裕企業股份有限公司(以下簡稱弘裕公司)事項，函請查照。

說明：貴事務所(99)資會綜字10004654號所詢事項函覆如下：

- (一) 弘裕公司管理階層之品德如何：查核過程中並未發現管理階層之品德對財務報告有重大不良之影響。
- (二) 與弘裕公司管理階層間對會計原則、查核程序及其他有關重要事項是否存在歧見：尚無重大歧見。
- (三) 弘裕公司是否有未遵循法令之事項：尚未發現重大未遵循法令事項。
- (四) 弘裕公司更換會計師之原因為何：於民國九十九年十二月二日被告知更換會計師，理由弘裕公司稱「因應公司內部管理及未來發展」。

建智聯合會計師事務所

會計師 黃祥穎

陳靜宜



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

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

職稱	姓名	100 年度		101 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	葉明洲	41,000	0	0	0
副董事長	陳金鳳	0	0	0	0
董事	邱博信	0	0	0	0
董事	元元本本實業(股) 公司代表人:郭正沛	0	0	124,000	0
董事	瑞聯紡織(股)公司 代表人:許景明	101,000	0	55,000	0
監察人	葉明勳	0	0	0	0
監察人	林茂盛	0	0	0	0
監察人	林國輝	0	0	0	0
副總	洪錦昌	41,000	0	0	0
副總	郭正沛	41,000	0	0	0
經理	林惠珠	6,000	0	0	0
經理	陳天來	21,000	0	0	0
經理	葉博宇	0	0	0	0
經理	葉政華	44,000	0	162,000	0
財務主管	葉芳櫻	14,000	0	0	0
會計主管	白美玲	14,000	0	0	0

註 1：上述股權移轉之相對人均非關係人。

註 2：上述股權均無質押。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註)		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	姓名	關係	
政弘投資股份有限公司	8,550,805	6.20	—	—	—	—	代表人:葉閔超	註 2	
元元本本實業股份有限公司	6,653,574	4.83	—	—	—	—	代表人:葉俊麟	註 1	
陳金鳳	4,873,080	3.53	2,971,234	2.16	—	—	—	註 4	
經緯投資股份有限公司	4,636,726	3.36	—	—	—	—	代表人:黃莘荃	無	
禎虹投資股份有限公司	4,353,567	3.16	—	—	—	—	代表人:陳藝平	無	
葉俊麟	4,185,363	3.04	—	—	—	—	—	註 1	
葉博宇	3,905,688	2.83	—	—	—	—	—	註 1	
葉明洲	3,636,421	2.64	—	—	—	—	—	註 3	
博宇投資(股)公司	3,622,602	2.63	—	—	—	—	代表人:陳金鳳	註 4	
葉瑞克	2,971,234	2.16	—	—	—	—	—	註 1	

註 1：元元本本之董事長及葉瑞克為本公司副董事長之二親等以內親屬。

註 2：政弘投資之董事長為本公司之董事長之二親等以內親屬。

註 3：本公司之董事長兼總經理。

註 4：本公司之副董事長。

九、綜合持股比例

100 年 12 月 31 日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
惠華創業投資(股)公司	2,000,000	2.50%	—	—	2,000,000	2.50%
彰化高爾夫(股)公司	30,000	0.08%	30,000	0.08%	60,000	0.16%
保勝光學(股)公司	400,000	0.90%	610,000	1.09%	1,010,000	1.99%
豪潔實業(股)公司	300,000	10.71%	—	—	300,000	10.71%
嘉成工業(股)公司	400,000	25.00%	—	—	400,000	25.00%
HONGYU HOLDINGS L.L.C	100 單位	100.00%	—	—	100 單位	100.00%
鍊諾紡能源股份有限公司	50,000	5.00%	—	—	50,000	5.00%

肆、募資情形

一、公司資本及股份之發行

(一)股本來源

101年4月30日

年 月	發 行 價 格 (元)	核定股本		實收股本		備 註	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
		股 數 (股)	金 額 (元)	股 數 (股)	金 額 (元)			
59.09	10,000	300	3,000,000	300	3,000,000	現 金	無	-
74.03	10,000	2,000	20,000,000	2,000	20,000,000	現金增資	無	-
78.11	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資	無	-
80.11	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 40,000,000 元；盈餘轉增資 20,000,000 元	無	-
83.09	10	18,000,000	180,000,000	18,000,000	180,000,000	現金增資 60,000,000 元	無	-
86.10	10	80,000,000	800,000,000	38,000,000	380,000,000	現金增資 110,000,000 元；盈餘轉增資 63,000,000 元 資本公積轉增資 27,000,000 元 86.7.7(86)台財證(一)第 51871 號函核准。	無	-
87.08	10	80,000,000	800,000,000	42,940,000	429,400,000	盈餘轉增資 38,000,000 元；資本公積轉增資 11,400,000 元 87.6.29(87)台財證(一)第 55972 號函核准。	無	-
88.08	10	80,000,000	800,000,000	48,522,200	485,222,000	盈餘轉增資 42,940,000 元；資本公積轉增資 12,882,000 元 88.6.22(88)台財證(一)第 56519 號函核准。	無	-
89.09	10	80,000,000	800,000,000	60,886,212	608,862,120	盈餘轉增資 106,657,350 元；資本公積轉增資 16,982,770 元 89.7.18(89)台財證(一)第 58476 號函核准。	無	-
90.10	10	80,000,000	800,000,000	73,063,455	730,634,550	盈餘轉增資 118,728,120 元；資本公積轉增資 3,044,310 元 90.7.17(90)台財證(一)第 144127 號函核准。	無	-
91.08	10	81,831,070	818,310,700	81,831,070	818,310,700	盈餘轉增資 87,676,150 元 91.7.9(91)台財證(一)第 0910137456 號函核准。	無	-
92.05	10	141,831,070	1,418,310,700	96,831,070	968,310,700	現金增資 150,000,000 元 92.5.19(92)台財證(一)第 0920118578 號函核准辦理。	無	-
92.09	10	141,831,070	1,418,310,700	103,609,245	1,036,092,450	盈餘轉增資 67,781,750 元 92.9.15(92)台財證(一)第 0920143501 號函核准。	無	-
93.03	12.3	141,831,070	1,418,310,700	105,162,935	1,051,629,350	弘裕一可轉債轉換普通股 15,536,900 元 93.3.9(93)地檢函字第 09301003040 號函核准。	無	-

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
		股 數 (股)	金 額 (元)	股 數 (股)	金 額 (元)			
93.05	12.3	141,831,070	1,418,310,700	106,766,212	1,067,662,120	私裕一可轉債轉換普通股16,082,770元 93.5(93)經投商字第09301075500號函核准。	無	-
93.07	10	183,831,070	1,838,310,700	106,766,212	1,067,662,120	修訂章程變更資本總額變更為1,838,310,700元 經濟部(93)經投商字第09301121290號函核准辦理	無	-
93.08	12.4	183,831,070	1,838,310,700	106,956,294	1,069,562,940	私裕一可轉債轉換普通股1,900,820元 93.8(93)經投商字第09301139710號函核准。	無	-
93.09	10	183,831,070	1,838,310,700	111,192,893	1,111,928,930	盈餘轉增資42,365,990元 93.9(93)經投商字第09301199710號函核准。	無	-
93.10	12.4	183,831,070	1,838,310,700	111,243,224	1,112,432,240	私裕一可轉債轉換普通股503,310元 93.10(93)經投商字第09301202500號函核准。	無	-
94.01	11.6	183,831,070	1,838,310,700	111,990,971	1,119,909,710	私裕一可轉債轉換普通股7,477,470元 94.1(94)經投商字第09401016450號函核准。	無	-
94.05	11.1	183,831,070	1,838,310,700	112,450,430	1,124,504,300	私裕一可轉債轉換普通股4,594,590元 94.5(94)經投商字第09401074050號函核准。	無	-
94.07	10	183,831,070	1,838,310,700	121,444,302	1,214,443,020	盈餘轉增資89,938,720元 94.7(94)金管證一字第0940129600號函核准。	無	-
95.08	7.29	183,831,070	1,838,310,700	132,390,788	1,323,907,880	私裕一可轉債轉換普通股109,464,860元 95.8(95)經投商字第09501166150號函核准。	無	係折價發行
95.10	8.3	183,831,070	1,838,310,700	132,571,510	1,325,715,100	私裕一可轉債轉換普通股1,807,220元 95.10(95)經投商字第09501221720號函核准。	無	係折價發行
97.10	10	183,831,070	1,838,310,700	137,874,371	1,378,743,710	盈餘轉增資53,028,610元 97.10(97)經投商字第09701254920號函核准。	無	-

(二) 股份種類

101年4月30日

單位：股

股份種類	核定股本			備註	
	流通在外股份		未發行股份		
	已上市	未上市			
記名式普通股	137,874,371	—	45,956,699	183,831,070	流通在外股數包含庫藏股：5,147,402股。

(三) 股東結構

101年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	—	—	27	5,841	21	5,889
持有股數	—	—	40,447,872	94,153,341	3,273,158	137,874,371
持股比例	—	—	29.34%	68.29%	2.37%	100.00%

(四) 股權分散情形

每股面額 10 元

101年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,787	432,505	0.31%
1,000 至 5,000	1,553	3,781,342	2.74%
5,001 至 10,000	582	4,702,748	3.41%
10,001 至 15,000	233	2,897,580	2.10%
15,001 至 20,000	147	2,716,863	1.97%
20,001 至 30,000	168	4,281,632	3.11%
30,001 至 40,000	85	3,009,339	2.18%
40,001 至 50,000	55	2,496,561	1.81%
50,001 至 100,000	133	9,606,896	6.97%
100,001 至 200,000	65	9,230,583	6.70%
200,001 至 400,000	38	10,548,497	7.65%
400,001 至 600,000	12	5,943,679	4.31%
600,001 至 800,000	6	3,929,799	2.85%
800,001 至 1,000,000	3	2,556,681	1.85%
1,000,001 以上	22	71,739,666	52.04%
合計	5,889	137,874,371	100.00%

註：此持股含庫藏股 5,147,402 股。

(五)主要股東名單

101年4月30日

主要股東名稱	持有股數	持 股 比 例 %
政弘投資股份有限公司	8,550,805	6.20
元元本本實業股份有限公司	6,653,574	4.83
陳金鳳	4,873,080	3.53
經緯投資股份有限公司	4,636,726	3.36
禎虹投資股份有限公司	4,353,567	3.16
葉俊麟	4,185,363	3.04
葉博宇	3,905,688	2.83
葉明洲	3,636,421	2.64
博宇投資(股)公司	3,622,602	2.63
葉瑞克	2,971,234	2.16

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	99年	100年	101年度截至 3月31日
每股市價	最高		13.20	12.10	8.83
	最低		6.00	6.86	7.37
	平均		9.34	10.12	8.20
每股淨值	分配前		13.06	13.61	13.87
	分配後		12.86	(註1)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		136,689	135,567	132,785
	每股盈餘		0.96	0.50	0.06
每股股利	現金股利		0.5147	0.2 (註1)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本益比		9.73	20.24	—
	本利比		18.14	50.6	—
	現金股利殖利率		5.51%	1.98%	—

註1：尚未經101年股東會決議。

(七)股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

考量本公司所處產業環境、配合財務規劃，並於公司永續經營與穩定發展，及股東權益獲得最大保障之前提擬訂如下：

一、股利發放之條件、時機：

本公司目前處於成長期，為支持企業成長所需，本公司股利之發放以滿足未來營運發展為原則，並綜合考量健全財務結構、維持穩定股利及保障股東合理報酬條件後，由董事會依公司章程規定擬具盈餘分派議案，並於經股東常會及主管機關核准後發放之。

二、現金股利與股票股利之分派比率：

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，現金股利不低於股東紅利總額的百分之十。

實際發放比率則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形訂定之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 100 年度盈餘分配事項，依公司章程擬分派議案如下：

- (1) 提列 10% 法定公積：新台幣 6,722 仟元。
- (2) 董監酬勞：新台幣 1,815 仟元，以現金發放。
- (3) 員工紅利：新台幣 1,815 仟元，以現金發放。
- (4) 股東紅利：新台幣 26,545 仟元，以現金發放，每股擬配發 0.2 元，惟尚未經 101 年股東會通過。

(八) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(九) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- 一、撥應納營利事業所得稅。
- 二、彌補虧損。
- 三、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。
- 四、提列股東權益減項之特別盈餘公積。
- 五、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。
- 六、員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥不低於百分之二。
- 七、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。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：

本期員工紅利及董事、監察人酬勞之估列金額係依據公司章程經董事會決議通過按當年度稅後淨利可分配盈餘之 3% 估列為員工紅利及 3% 估列為董事、監察人酬勞。

(2) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：經101年3月21日董事會決議：100年度配發員工現金紅利為新台幣1,815仟元，董監事酬勞為新台幣1,815仟元。
- (2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無配發。
- (3)擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：0.50元。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人之實際配發情形、其有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣仟元

項 目	99 年 度				
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因	處理情形
員工紅利	1,438	1,150	288	股東會決議	列為100年度費用
董監事酬勞	2,157	1,726	431	股東會決議	列為100年度費用

(十)公司買回本公司股份情形：

買 回 次 數	一	二
	99 年度	100 年度
	第一次	第一次
董事會決議日期	99/6/23	100/06/28
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	99/7/5~99/8/23	100/6/29~100/8/28
買回區間價格	8~12 元	10~13.5 元
已買回股份種類及數量	普通股 3,222 仟股	普通股 3,891 仟股
已買回股份金額	32,427,476 元	41,816,024 元
本次買回已辦理轉讓之股數	1,966 仟股	- 仟股
累積持有本公司股份數量	1,256 仟股	5,147 仟股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率	0.91%	3.73%

二、公司債(含海外公司債) 辦理情形：無

三、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形暨資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營事業之內容：

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

2.營業比重：

本公司 100 年度各產品大類及其營業比重如下：

單位：新台幣仟元

產 品 項 目	營 業 額	營 業 比 重 %
短 織 織 物	198,622	5.40
長 織 織 物	3,157,482	85.91
原 紗	310,528	8.45
代 工	17,225	0.47
醫 療 用 布	11,896	0.32
其 他	8,580	0.23
銷 貨 退 回	13,774	0.37
銷 貨 折 讓	15,231	0.41
合 計	3,675,328	100.00

3.表一、本公司目前之商品：

產 品 種 類		重 要 用 途
短 織 物	工 業 用 布	皮包、皮鞋等皮件用布
	成 衣 用 布	襯衫、裙料、褲料、休閒服
長 織 物	工 業 用 布	產品應用：各類袋材(面料、裡料)、嬰兒車、茶袋、馬衣、鞋材、跑步帶、基底布 產品特性：耐磨、輕量、透溼防水、防臭、防霉
	衣 料 用 布	產品應用：風衣、外套面料為主、手術服、無塵服 產品特性：抗 UV、磨毛、撥水、防水加工、抗靜電
	傢 飾 用 布	產品應用： 1.Indoor Fabric：桌巾、浴簾、窗簾、沙發、抱枕、餐墊、室內遮陽簾(捲簾) 2.Outdoor Fabric：戶外用坐墊、涼椅、遮陽篷、搖椅、遮洋傘、帳棚、颶風簾、遊艇蓋室內、傢具、戶外休閒、汽車類 產品特性：耐日光牢度、抗 UV、防焰、防霉、透溼防水...等
	醫 療 用 布	產品應用：手術衣、手術包布、病人服、床單、被服 產品特性：抗靜電、耐水壓、耐水洗、抗氣漂、抗菌
原 紗	長、短織織物之原料	
代 工	其他同業代整漿盤頭紗及代織長、短織布	
其 他	物料之買賣	

(二)產業概況

1.產業現況與發展：

2011 年台灣紡織業單就出口金額來看，創下十年以來的新高點，新興市場貢獻程度相當高。自 2008 年金融海嘯以來，全球產業經濟環境歷經全球需求縮減、失業率不斷攀高、美國以實施寬鬆的貨幣政策不斷的刺激景氣，歐債危機又起也尚未獲得解決，國際棉價高漲...等許多環境重大的影響，讓台灣紡織業在這動盪的風雨中前進，但在台灣紡織業者的努力下，2011 年台灣紡織產業產值略有增加，而整體紡織出口金額卻繳出亮眼的成績單，創下十年來的新高。

2011 年人造纖維產業及紡織業季產值是每季逐漸遞減，主要原因受到全球景氣復甦狀態趨緩，歐債風暴陰霾揮之不去，整體來看歐美地區對亞洲地區的採購減緩，中國大陸實施緊縮的貨幣政策，下半年紡織原物料價格不斷下跌，以上總總因素導致於 2011 年台灣紡織業開高走低。根據財政部統計，台灣 2011 年整體紡織業出口值達 127.2 億美元，年增率為 12.5%；進口值也較 2010 年成長 22.9%，為 35.7 億美元；創匯金額達 91.5 億美元，年增 8.9%。

依據經濟部統計處資料顯示，2011 年我國紡織業整體產值達到 4,983 億元，較 2010 年成長 3.3%，其中人造纖維業的產值為 1,620 億元，較 2010 年同期成長 5.8%，佔整體紡織業產值比重為 33%；紡織業產值為 3,115 億元，較 2009 年成長 2.9%，其佔整體紡織產業產值比重為 63%；成衣及服飾品業產值為 248 億元，較 2010 年成長 3%，佔整體紡織產業產值比重 5%。出口值金額貢獻來看，以東協國家、中國大陸、香港為主，這樣的比例可能意涵著中國大陸成衣工區的成熟及東協加工區的崛起，近來因中國地區在十二五計畫中強調，未來工資將會比現行基本工資調整近一倍，迫使整個亞洲地區成衣供應鏈開始轉移，此現象值得繼續的觀察。

另外值得注意的是日本地區，雖然出口至日本的紡織品佔我國紡織品比重相當低，但 2011 年日本卻交出了 9% 的貢獻率，表示台灣紡織品在品質上的層次是已經有提升，進而能有機會可以與日本品牌共同合作，這也是台灣紡織品站上世界舞台的開始。

我國以紡織品出口值佔產值比重之紡織品出口依存度而言，近六年均超過 80%，顯示出紡織業為高度外銷導向之產業，由表一可知整體紡織業的產值來看，從 2007 的 5,119 億，2008 年開始受金融海嘯衝擊開始下降，去年 2011 年已經漸漸回升至原本的水準為 5,008 億，和去年相較我國整體紡織產業產值微幅成長。

表一、2007~2011 年紡織產業產值統計(單位：NT\$億元)

	2007	2008	2009	2010	2011
1.人纖製造業	1,535	1,216	1,029	1,404	1,481
2.紡織業	3,076	2,803	2,381	3,027	3,126
3.成衣服飾業	372	319	247	265	253
4.玻纖製造業	137	129	91	127	148
紡織產業合計	5,119	4,467	3,748	4,823	5,008

資料來源：經濟部統計處

依據台灣海關進出口貿易統計資料，2011 年台灣紡織品出口總值為 127.2 億美元，進口值 35.7 億美元，貿易順差達 91.5 億美元，為台灣第四大貿易順差產業。

依 WTO 公布資料顯示，2010 年台灣為全球第 6 大紡織品(不計入香港轉口)暨第 29 大成衣出口國，亦是全球高級人纖布料主要供應國之一。

由表二，2011 年我國紡織出口總值為 127.2 億美元，其中布類出口值為 76.4 億美元，較 2010 年成長 13.6%，出口量為 98.9 萬公噸，較 2010 年衰退 5.1%；紗類出口值為 25.33 億美元，較 2010 年成長 12.8%，出口量為 75.09 萬公噸，較 2010 年衰退 9.2%。所以端看我們的出口結構而言，最大宗為布類佔出口值 60.1%，顯示織布業不僅於製程上位居樞紐地位，亦是紡織業最主要出口的產品。

表二、2011 年台灣紡織品出口結構

項目	出口值 (百萬美元)	10/11 比較 (%)	出口量 (千噸)	10/11 比較(%)	比重 (%)	單價 (美元/公 斤)	10/11 比較(%)
1.纖維	1,330	13.6	569.6	-11.1	10.5	2.33	27.8
2.紗線	2,533	12.8	750.9	-9.2	19.9	3.37	24.2
3.布料	7,638	13.6	989.1	-5.1	60.1	7.72	19.7
4.成衣	784	0.1	36.9	-14.8	6.2	21.23	17.5
5.雜項	432	13.5	110.6	0.8	3.4	3.9	12.7
合計	12,716	12.5	2457.2	-7.7	100	5.18	21.9

資料來源：中華民國海關進出口統計

進口方面，由表三可看出，2011 年台灣紡織品進口值為 35.7 億美元，較 2010 年成長 22.9%；進口量為 65.1 萬公噸，衰退 3%，進口單價則上升 26.7%。以進口值分析，紡織品五大類產品：纖維、紗線、布類、成衣及服飾品、雜項紡織品，其中成衣及服飾進口 14.1 億美元，佔進口總值的 39.6%，較前一年度增加 27.9%；纖維進口 8.4 億美元，佔進口總值的 23.5%，較前一年度增加 34.1%；布類進口 5.4 億美元，佔進口總值的 15.2%，較 2010 年成長 10.3%。進口紡織品的主要來源，首三地區為中國大陸、越南和美國，合計佔進口總值的 49.1%。其中，自中國大陸進口 11.51 億美元，佔進口總值 32.2%，較 2010 年成長 21.7%。

表三、2011 年台灣紡織品進口結構

項目	進口值 (百萬美元)	10/11 比較(%)	進口量 (千噸)	10/11 比較(%)	比重 (%)	單價 (美元/公斤)	10/11 比較(%)
1.纖維	839	34.1	281	-8.5	23.5	2.98	46.4
2.紗線	506	10.3	105	-4.5	14.2	4.81	15.5
3.布料	542	13.7	84	-0.4	15.2	6.44	14.2
4.成衣	1,414	27.9	115	4.2	39.6	12.26	22.7
5.雜項	269	13.0	66	11.0	7.5	4.1	1.8
合計	3,569	22.9	651	-3.0	100	5.48	26.7

資料來源：中華民國海關進出口統計

台灣紡織業除了面臨內在經營環境的限制，還須面對國際競爭的劇烈變化，紡織工業正逢質量轉變結構的調整期，紡織品的加值必須在資源有限的情況下，逐步著重創新、研發、設計導向，整體產業策略已經從傳統的價格競爭，漸漸的轉變模式進行異業結合，希望將產品建立其創新性、獨特性、精緻性，以及完整的供應鏈體系。台灣業者積極發展產業用紡織品、機能性紡織品，其中布料台灣紡織業又受 ECFA 的效應加持，依照估計本年度中油紡織業全年產值可達 3200 億，年增 2.7%，成長幅度將會超過人造纖維業與成衣業，佔總體比重達 62.7%。

2. 重大事件分析

(1). 原物料價格大漲大跌，油電雙漲

對於紡織產業而言，原物料佔總成本相當大的比例，自 2010 年下半年開始到 2011 年 3 月之間遇到國際棉花價格大漲，使下游廠商轉向替代性較高價格低的化纖原料進行採購，導致聚酯絲及耐隆絲等織布原料價格大漲，另外美國不斷實施寬鬆貨幣政策，使全世界資金過剩，使大宗物資價格上揚，間接帶動台灣上游化纖原料價格跟漲，另外新台幣升值的情況下，台灣織布廠受到不小衝擊。2011 年年中，紡織原物料價格回跌，對織布廠而言原料的大起大跌不利於整體經營。另外本年度油價與電價同時上漲，對傳統製造業而言更是墊高成本，在這樣成本上揚，景氣復甦力道不足的情況下，對織布產業而言是一項挑戰。

(2). 歐韓 FTA 與美韓 FTA

韓國對台灣紡織業而言是最大的競爭對手之一，歐韓 FTA 已經於 2011 年 07 月 01 日正式生效，美韓 FTA 也已經在 2012 年 01 月 01 日生效，這勢必對台灣織布產業產生衝擊。因為以歐韓 FTA 而言，目前歐盟進口各國布料關稅介於 6.5%-8% 之間，歐韓 FTA 生效後，有 99% 由韓國出口至歐盟的紡織品將立刻調降為 0，美韓 FTA 有 72% 的紡織品及成衣產品也將調降為 0，對台灣織布業者主要出口中國大陸或是東協國家會產生部分衝擊，但台灣紡織業因受限於國家貿易協定談判籌碼有限，與各國簽訂國際貿易優惠腳步緩慢，無疑的韓國業者確實較有利基打進歐美市場。台灣紡織目前在全球供應鏈上仍是具重要腳色，未來我們應該利基放置於高端產品，維持市場占有率掌握國際品牌需求，配合進行前段開發，推陳出新與品質上的提升，開發高附加價值產品，以維持市場競爭力。

(3). 後 ECFA 時代

2012 年是 ECFA 實施第二波降稅對紡織業的已有實質影響，台灣早收清單 136 項紡織品中，有 118 項出口至中國大陸關稅再降 5%，包括棉與化學纖維布、不織布、針織品等，去年第一波降稅效益並不明顯，但漸漸地台灣紡織業者對 ECFA 使用率會提高，這樣的合作協議有助於免被市場邊緣化，及降低貿易轉移的風險，另外有利於我國紡織工業得與東協各國在公平的條件下競逐大陸市場，我國與日、韓相較有更多的優勢可以進軍中國大陸市場。另外簽訂 ECFA 後紡織廠商可享有出口免關稅的優惠，是產品較具競爭力，並可以提高廠商根留台灣的意願，有助於擴大出口貿易，強化中國大陸對台的採購意願，因引更多跨國企業來台投資創造更多就業機會。

長久以來環保議題的討論不斷，以及衍生至節能減廢相關議題的發酵，已經影響紡織業的發展方向，分別從使用原料、產品製造、應用方向和用後棄置等 4 個方向對紡織業產生影響。原料方面包括「天然原料」、「有機原料」、「可回收原料」等，都可以算是環保原料；產品製造方面則包括「節能」、「減廢」、「無毒」等方向；應用方向則包括「節能」、「過濾」和「耐久」等；用後棄置則包括「可分解」、「資源回收」和「無污染」等方向。

2011 年，紡織業為台灣創造新台幣 3,400 多億的出口產值，賺進了 2,700 億元的外匯，佔全台灣外匯 34%，等於台灣每向國外賺 3 元，有 1 元是紡織業者貢獻的，紡織品的 2,700 億中，其中六成是靠賣布所賺得的，每年為台灣就業市場創造 15 萬就業機會，放眼 2012 年，全球景氣回穩腳步緩慢，預計紡織業產值成長速度將放緩，2012 年 Q1 因逢農曆新年，產值下跌，Q2 起產值可望逐季遞增，預估年產值可以突破 5,000 億元，年增 2%-3%，我國紡織產業未來可朝下列發展方向如下：

A. 持續發展高附加價值與機能性產品

台灣紡織工業正藉由不同的高附加價值的材料達成差異化之目的，近來更不斷朝向機能性及環保性發展，機能性紡織品不僅要注重流行趨勢，更需要符合人體工學與功能性，穿得更舒適、安全與健康，所以近來台灣也不斷強調環境保護紡織品，生產過程低污染、低耗能為重點，更要能夠以回收再生為訴求，以減少地球負擔。台灣供應商在全世界供應鏈上舉足輕重，與國際品牌商對高階產品不斷進行開發，朝向 3R、防蟲防汙、機能性、ECO-Friendly... 等為四大研發方向來加強開發差異化，以維持市場競爭力。

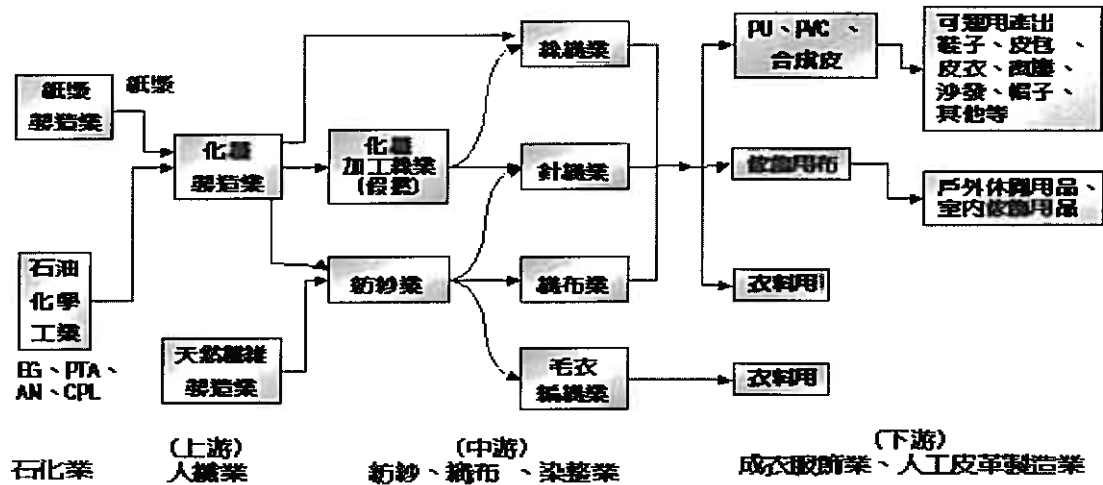
B. 朝向整合 OEM 與 OBM

台灣紡織業長年以來累積了龐大的 OEM 與 ODM 的能量，但代工不僅要面對原物料價格波動的風險，訂單還受到消費端景氣的左右，終端產品的價值大多最後落在品牌商的手上，所以台灣業者想要跨瓶頸，就必須加強研發能量，建構自我品牌也是其中一個方向。台灣織布業者長期替國際品牌代工下，國內 OEM 的業者在生產與品質上已經累積足夠的能量，而國內 OBM 的業者則是長期與終端消費者進行對話，擅長行銷市場與掌握消費者需求，但受限於市場規模無法再擴大，現在若能將 OEM 的資源整合 OBM 的創新概念，及兩者的優勢禁區國際市場或是台灣紡織業下一個階段發展的契機。

3. 上、中、下游之關聯性：

本公司係以產銷長、短纖維物為主，屬紡織業之中游業者，其上游包括化學纖維及天然纖維製造業者，化學纖維業者主係生產聚酯絲(棉)及尼龍絲(棉)等長、短纖維物原料，而天然纖維業者則以產銷棉紗及羊毛等短纖維物原料為主。下游包括成衣生產業者、傢飾及傢俱業者、合成皮革業者，成衣生產業者取得衣料用布以生產襯衫、夾克、休閒服等，傢飾及傢俱業者取得傢飾用布以製造窗簾、床單、沙發、旅行袋等，工業用布主係

用於與天然皮革、PU 或 PVC 皮貼合以生產鞋類及皮件，或其他特殊工業用途。我國紡織業上、中、下游產銷體系相當完整，從上游化工原料、化學纖維，至中游假撚、紡紗、織布，再至下游之成衣、傢俱、皮革及鞋類等皆有著名廠商生產，自給度相當高，而產業涵蓋範圍甚廣，茲將其產業關聯圖列示如下：



4. 台灣長纖梭織產業的幾個特性：

本公司多數產品屬於尼龍、聚酯、聚丙烯等長纖梭織布，而台灣長纖梭織業營運概況有下列幾點特色：

- (1) 產業體系完整，並多以專業垂直分工方式生產，產品具價格競爭力。
- (2) 上游原料品質佳，供應充裕，加工技術純熟。
- (3) 中小企業佔大多數，少數大型廠商掌握多數產能及訂單；同業間合作密切，能快速反應市場需求。
- (4) 大廠大多已採取國際分工模式，生產資源得以有效分散，朝全球運籌管理模式處理。
- (5) 中國大陸之織造技術漸趨成熟，產量擴增快速；由於售價低，在價格上對我造成強力威脅。
- (6) 低價風潮來臨。上游原料壓力與下游價格競爭，壓縮產品利潤空間，產業經營更為困難。

藉由上游原料的優勢、優異的織造技術，以及配合廠密切配合，弘裕企業的胚布產品一維持產品競爭力。然而近年來的原料上漲以及低價風潮使售價不易提高，包括弘裕企業在內的長纖梭織業者面臨了極大的壓力。因此公司逐漸發展成品布市場，以緩衝價格的壓力。利用大陸的佈局與管理技術的持續累積，弘裕已逐漸在成品布市場站穩腳步。

5. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

紡織業發展歷史久遠，迄今已成為一成熟且穩定之產業，其生產之最終產品多屬民生必需品，故產業之榮枯深受全球景氣循環及人口數量成長等因素影響。依紡織產業綜合研究所所做之研究報告，過去 20 年來，全球纖維市場年需求成長約維持在 3% 上下，平均每年約增加 200 萬公噸左右之纖維消費量，成長動力主係來自經濟成長所帶動的消費能力增加、家飾及工業用途漸廣、及全球人口每年成長速度皆維持在 1.7% 左右，促使纖維消費量的成長擁有一定空間。

全球紡織品市場中，一般性產品(僅具蔽體與保暖基本機能)價格持續下降，產品週期縮短，進入微利時代，多由開發中國家以其低成本優勢以供應。已開發國家則朝高附加價值之機能性及產業用紡織品發展，透過高科技發展跨領域產品，包含智慧型紡織品(Smart textiles)、醫療用紡織品等，係今後研發的主要方向。紡織業的纖維產品，將從基本機能走向兼具質感之舒適機能，並考量安全環保及新機能之應用，因此抗紫外線、除臭、抗菌、抗電磁波、抗靜電或具遠紅外線等具有差異性之高附加價值機能，成為日後紡織業發展常見的名詞。整體而言，紡織業纖維產品朝向「更美、更強、更友善、更舒適、更安全、更耐久、更快」等方向進行研發創新，以符合產業需求與應用。

其中，值得一提的是，隨著全球環保意識及能源價格高漲之議題持續發酵，訴求環保之低污染、低耗能製程技術與產品是未來紡織業發展重點之一。在製程技術方面，材料科技、生物科技、及奈米科技等跨領域技術，藉由與生產設備系統整合及網路化，將科技應用於紡織品中。由製程技術衍生的環保紡織品，為使用綠色材料、節能減廢或能再回收使用之產品，國際品牌如 NIKE 等開始採用回收原料，帶動環保纖維需求大量增加；台灣目前則有不少紡織業者投入環保紡織品開發，如利用回收寶特瓶重塑為可用的纖維，製成各式各樣的紡織品，廣泛應用於家飾、衣著、工業等領域。未來，透過製程技術及產品改善，可為紡織業帶來更有效率，並節省能源或更符合環保標準的發展。

依產業鏈來看，近年在中下游紡織各業紛紛出走後，台灣紡織品的生產已逐漸偏重上游端的人造纖維產品。因此，上游端纖維與紗、布的開發研究與技術發展，成為台灣紡織業發展的重點。人造纖維藉由技術創新與研發，其變化性與機能性漸漸受到重視，也更強調超細纖維、耐熱、阻燃、防水、高彈力、高強度、導電性等機能性人造纖維的開發。另外，台灣的布料以其品質優勢在國際市場占有重要地位，至今仍屬出口大宗，未來可將台灣發展成為高值布料供應地，供給下游成衣廠較具競爭力之優質布料，避免使其淪於低價競爭。

衣著用紡織品將由重視衣料「質輕、保暖及彈性」等取向，轉為強調紡織品的「透濕防水、抗菌防霉」等機能性，並藉此提升紡織品的單價、附加價值。另一方面，在衣著用紡織品市場中，台灣的業者仍掌握全球知

名運動品牌如：Nike、adidas 等業者之優先採購與合作關係，可見台灣在運動休閒服飾的製造上獲得國際大廠肯定。因此，發展具國際水準之專業機能性運動休閒服飾，可作為台灣未來在衣著用紡織品的發展重要方向，盼在時尚休閒運動風潮下，建立全球消費者心目中「台灣優質紡織品」的形象。接著，發展產業用紡織品必要性，在於台灣擁有人造纖維生產優勢，並因應未來全球時勢所趨。台灣目前擁有人造纖維的生產優勢，在人造纖維與複合材料等高科技紡織品具發展潛力，尤其對功能性布料的研發技術純熟，這些既有優勢台灣應善加掌握。

以少量多樣化及其功能特異性為特徵，高機能性纖維為關鍵原料世界先進國家以發展高附加價值產品取勝之思維，值得在低成本競爭上面臨新興國家強大壓力下的台灣借鏡，台灣應可儘速改變以量取勝和降低成本為主的發展思維，調整成以新纖維開發、少量多樣和快速反應生產的發展思維；但目前高階原料及關鍵技術取得困難，導致部分特殊高機能性纖維無法自行開發生產，為發展產業用紡織品的一大隱憂，亟須積極面對及克服。

用戶多為企業而生產與應用的環節特殊，行銷及認證為發展關鍵產業用紡織品的用途與衣著用紡織品差異極大，由於產業用紡織品之最終用戶多為企業(B2B)，必須配合企業用戶的特殊機能需求，在生產與應用上的環節較為特殊多元，尤其是與生命安危或安全保護攸關的產品，須經過層層嚴格的檢測與認證。目前台灣在產業用紡織品的檢測或認證制度尚未建構完整，造成國內開發的產業用紡織品須送至國外檢測才能上市，容易錯過開拓新產品、新市場、新投資之機會；另外，由於產業用紡織品少量多樣化的發展特徵，使產品生命週期較短，紡織廠商必須在行銷上加強及深化，以了解不同產業用戶之需求或通路，故未來行銷及認證制度的健全，均為發展產業用紡織品所不能或缺的因素。

弘裕企業考慮大環境的變化，以及公司本身的優勢，來決定公司未來發展的方向，必須發展台灣尚有優勢，同時符合潮流的產品。依據紡拓會的發展觀點，國家紡織布料分為成衣、家飾與工業用，比重為 8:1:1，未來成衣布料比重將減少，成為 6:2:2。弘裕企業一向以工業用布著名，也趁著這一波發展趨勢，持續深耕工業與家飾用布等產業用布領域，期望能站穩業界領導角色。另一方面，成衣用布仍為紡織品的主要運用。以目前的現況，一般大色貨產品在台灣已不具競爭力，因此弘裕企業選擇投入環保紡織品開發與細丹尼布種領域，發展運動成衣、特殊休閒服飾等高價產品材料。原則這將成為公司提升獲利的來源。2011 年的策略，除持續深耕工業、家飾等產業用布市場外，也不斷發展綠色環保類紡織品與機能性細丹尼成衣用布為主軸，本年度開始更著重於醫療紡織布的開發與市場耕耘。

(三)技術及研究概況

1.最近年度研究發展支出及其成果

年 度	支出金額(仟元)	研 究 發 展 成 果
99 年	8,514	1. 高耐磨防水戶外強力袋材布種 2. 環保類捲簾網布 3. 消光系列高強尼龍新布種 4. 尼龍回收環保類新布種 5. 耐燃傢飾布種 6. 輕量防風戶外布種
100 年	12,407	1. 輕量高物性旅行休閒袋類布種 2. 輕量防寒保暖新布種 3. 奈米機能類捲簾布種 4. 新環保型後加工布種 5. 抗靜電醫療用布 6. 戶外傢飾印花布種開發
101 年 (1~3 月)	2,186	1. 仿丹寧系列袋類新布種 2. 尼龍原液染色環保袋類新布種 3. 細丹尼輕量系列布種 4. 機能彈性布種

2.未來研究發展計劃：

隨著全球紡織品之發展趨勢已漸朝高附加價值與差異化產品為主軸，且全球紡織品之消費市場也已漸朝機能性與環保性需求來發展，未來機能性紡織品不僅要強調流行感更需結合產品舒適健康與功能性，而環保性紡織品需求更以強調低污染低耗能之生產製程並以能回收再生為訴求，以減輕地球負擔，所以紡織業除了在產品外更在設備技術與製程上投入更多的改善，這也是弘裕企業努力的目標，在全球永續環保趨勢的帶動下，弘裕公司亦持續開發 Recycle PET/Nylon 之環保系列袋材布種外，於去年的新產品研發方向中，為增擴全球機能性產品的需求與應用面，及因應世界節能減碳環保趨勢風行，積極投入各類新機能與環保素材開發與環保製程後加工開發，以符合全球紡織品趨勢及各類品牌客戶需求與標準，並持續與國內原料大廠合作開發，已成功推出一系列寶特瓶回收與尼龍回收與節能環保系列袋類新布種，並利用細丹尼尼龍新素材設計開發生產一系列輕量化機能性防寒保暖面料，已成功量產推廣於在美國品牌客戶所主推之新產品系列中，另計劃開發利用高物性原料開發輕量化袋類工業用布，以求能有效運用資源並達節能減碳效益。未來將視品牌客戶需求與搭配市場行銷來開發其他的機能性環保布種。另外研發單位更積極投入輕量高強、阻燃織物、耐候防護類布種、機能性與差異化布種等之新產品開發主軸，以達目標客戶之最終用途需求並提高布面質感，增加產品附加價值及兼顧布料安全與美觀的性能進而提高環保與機能性紡織品整體比重。

3.研究發展計劃：

3.1.袋材工業用布類：

布種系列	說明
(1)輕量高強箱包袋類新布種	計劃利用尼龍與聚酯中高強力新素材搭配織物設計與耐磨抗撕裂後加工開發一輕量化系列袋類休閒旅行用袋包新產品。
(2)尼龍原液染色環保袋類新布種	應用 Nylon solution dye 環保仿棉加工絲色紗新素材搭配耐磨防水加工技術開發高色牢度雙色調之環保仿棉系列軟包與背包袋類新布種。
(3)仿丹寧系列袋類新布種	運用聚酯加工絲與寶特瓶回收紗素材配合品牌客戶設計開發仿短纖牛仔面料外觀系列產品
(4)抗菌防霉袋類新布種	計畫應用環保型抗菌後加工技術配合品牌客戶開發一系列旅行用箱包及袋類新布種。

3.2.成衣用布：

布種系列	說明
(1)細丹尼輕量系列布種	針對主力客戶之戶外運動服產品計劃開發尼龍、特多龍細丹尼超輕薄之新布種。 (a) N20D/30D 高密輕量防絨 (b) T30D 布種 (c) T50D 彈性系列 (d) T50D 抗靜電系列
(2)機能彈性布種	應用新彈性纖維素材開發成衣機能性需求之 Nylon/ Polyester 彈性布種。
(3)抗靜電醫療用布	應用國內外導電新纖維，計畫開發國內醫療等級專用布種
(4)輕量防寒保暖新布種	計劃配合奈米機能原料,設計開發防寒高紫外線遮蔽及保暖 nylon/poly 成衣面料

3.3.傢飾用布：

布種系列	說明
(1)Pigment 高日光戶外傢飾印花布種開發	配合紡綜所數位印花計劃案與主力戶外家具客戶共同設計開發下一季新布種。
(2)仿麻 Textilene 布種開發	計劃開發泡 PVC 包覆新素材,開發仿天然麻藤質感之高強力耐候網布,可應用於戶外傢飾用布種
(3)機能性傢飾用新布種-遮陽簾	計劃開發符合節能環保要求之遮陽與隔熱捲簾新布種，應用於戶外與室內用途,包括阻燃/隔熱/抗 UV/環保等特性

(四)長、短期業務發展計劃：

為達成營業目標，本公司擬定了長、短期計畫如下：

1.短期計畫

採業務團隊作戰，加強業務拓展市場，參加各大展覽，建立市場行銷資訊系統，以隨時掌握產品應用與終端客戶需求之變化，同時配合市場脈動開發新產品。除既有之胚布與色布外，擬再開發成品布與直接用戶市場，增加市場佔有率。

整合產品製程，從紡織素材之變化應用到後段加工之變化延伸，以此提高產品之多樣性並提高產品之附加價值。由於目前紡織業之原料來源充裕，故短期內採分散採購策略，追求採購成本極小化。計劃購置廠辦及整套營運生產設備，以增加高附加價值產品生產線，提高自製率產能，提昇產品品質及準確掌控交貨期等以強化公司整體競爭力。

2.長期計畫

持續整合產品製程，與上、下游廠商建立長期穩定之關係，並與假撚廠配合開發新素材，強化應變速度。於大陸積極佈建紡織下游加工（諸如：染整、貼合、磨起毛等）之投資，以接近市場。另外在大陸嘉興也與國內貼合與染整大廠曜良公司，設置浙江曜良紡織廠，從事用布的貼合與染整業務。屆時，弘裕浙江廠區織布的製程，將達到一貫化作業目標。

除此之外，開拓衣料用布市場，將產品結構轉型至工業用布與衣料用布並重。提高外銷比重，建立直接外銷之通路及管道，同時藉由參加國外展覽，增加市場機會。

今年起弘裕業務最大的轉變，是採團隊化方式進行。依市場、客戶型態的不同，以業務為主分成團隊。由業務探索客戶需求，再藉由強力的產銷、開發、外包人員服務客戶的各項需求。期望最後能成為客戶的全方位服務(Total Solution)，進而加強企業行銷競爭力。

長期採購策略將採與同業、協力廠「策略聯盟」方式，統一採購原料，本公司產品之主要原料為原紗、混紡紗、原絲、加工絲、漿料等，其主要降低原料購置成本，進一步提升利潤。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1.主要商品銷售地區

本公司所產製之主要商品為長織布、短織布、長短織交織布等，用途包含工業用、傢飾及成衣用，所銷售之對象大部份為盤商、貿易商、各大箱包袋材廠、傢飾用品廠、塑膠皮革廠、成衣廠及出口貿易商，其中包含國內廠商及海外客戶；近年來外銷成長快速，外銷比率已接近50%。

2.主要競爭對手及市場佔有率

(1)主要競爭對手

國內目前競爭的廠商，主要有福懋、力鵬、台灣化學纖維、源興、日禕、金鴻興、華隆、南榮、福華、東綸、富泰、詮茂、和友、蓓興、賜芳、協鎂、農泰等業者。本公司主要產品為工業用長織織物及短織織物，而目前已上市及上櫃之紡織公司主要營業項目為生產成衣用布，與本公司之主要營業項目並不盡相同。

(2)市場佔有率

本公司為國內最大之工業用布製造商，於工業用布(PU、PVC 底布)市場擁有極高之市場佔有率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)供給方面：

A.短纖織物：

由於台灣勞力缺乏，經營成本的增加，導致許多短纖織造業者移往海外發展，或因經營不善而退出市場，所以整體而言，台灣短纖織造業在產品供給方面有萎縮的趨勢。目前台灣短纖織造業的主要競爭者，來自中國大陸及東南亞各國等勞力低廉的開發中國家，但因其生產水準較低，因此所生產的產品大多屬低價位大眾化商品。故近幾年來本公司為提供更優質的短纖織物產品，除追求產量供應之增加及機動性外，更提昇短纖產品之多規格變化以減少開發中國家之競爭。

B.長纖織物：

受新興亞洲崛起的影響，因其勞動力與廣大的市場擁有了優勢，台灣長纖織物已受到嚴重的競爭壓力。為了突破此一現象，台灣紡織業者勢必須著力於核心的競爭力，強化技術設備能力所不及的高層次特別加工，及高機能性織物的研究開發，以產製高品質、高附加價值的織物才能對外競爭。本公司針對近年來因台灣聚酯絲及其加工絲產量均為世界前茅，且不斷研發出各種多機能的特殊纖維，頗能滿足紡織業者織造特殊機能織物所需，故採多樣接單、彈性生產策略，除本廠計畫性生產供給固定客戶外，亦大力發揮委外代織廠之生產功能，機動性供應訂單之需，因此長纖絲織業未來應是屬穩定漸進之發展趨勢。

(2)需求方面：

目前 Eco-Friendly 的產品已經漸漸受到消費者的重視，國內業者也於近年來積極的申請各項國際環保認證，所以符合綠色產品或是回收材料所生產出產品會更為青睞。輕量化或是功能性紡織品將是台灣發展方向。且國內業者在經過這二、三年來之研發設計、建立行銷通路等，近期產品逐漸被歐美市場青睞，除外銷市場逐漸擴展外，內銷市場亦將取代進口貨品，故其需求及成長空間將大於一般紡織品。

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

- A.原料供應充足，新素材不斷創新：台灣聚酯絲及尼龍絲品質優良，對紡織廠而言原料供應不虞匱乏，再加上近年來長纖纖維品質不斷研發創新，特殊機能性織物也因應而生，提供絲織廠織造附加價值極高的織物，為絲織業開拓更美好的前景。
- B.世界對紡織品之需求持續增加：由於世界人口持續增加及多數開放中國經濟成長快速，國民生活水準提升，因此對紡織品需求與日俱增，加上特殊機能性織物研發上市，擴大了紡織品的應用範圍。
- C.產能提升及強化研發能力：近年來本公司為強化競爭力，不斷擴大產能及加強品質管制，擴展市場佔有率，另一方面為了因應未來市場需求，本公司計畫採大量多樣開發高附加價值織物的生產策略。

- D.積極重視人力資源的培育：本公司為了因應未來發展的需要，近年來積極招募專業人才，並培育各相關方面人才，擬定各種教育訓練，對現有人員進行在職訓練強化專業知識，期藉由人才培育來提升公司人員素質及競爭力。
- E.追求經營管理合理化，重視品質提升：本公司為因應環保潮流，提升競爭力，目前已獲 Bluesign 與 ISO14001 品質認證，藉由推動國際認證，以提升產品品質及公司形象。
- F.全面 e 化，強調快速反應與客戶關係建立：本公司為快速反應客戶需求，提升資訊透明化，目前已積極進行企業資源規劃系統的導入與建置作業，希藉由科技技術的協助，深耕客戶關係，提升服務品質。
- G.與大陸等地區的成本差距拉近：中國十二五規劃中指出，未來五年內目前最低工資將會調漲一倍，兩岸的最低工資標準已經漸漸拉近。

(2)不利因素：

- A.經營成本遽增：近年來因原料成本上漲，勞工意識抬頭，環保要求日趨嚴格，使得經營成本大幅增加。
- B.低工資國家的競爭：近年來許多開發中國家，挾其勞工及土地成本低廉的優勢，將紡織工業列為開發工業，加上外資的大量投入，目前不但在產能及生產技術方面皆急起直追台灣，對我國造成嚴重的威脅。
- C.勞工短缺：經社會的變遷，價值觀改變，時下新一代皆不太願意往製造業發展，從事勞力工作，致使我國基層勞動人口嚴重不足，雖然政府近年來引進外勞但由於外勞留台時間有限，因此造成人才培育問題。

(3)因應對策：

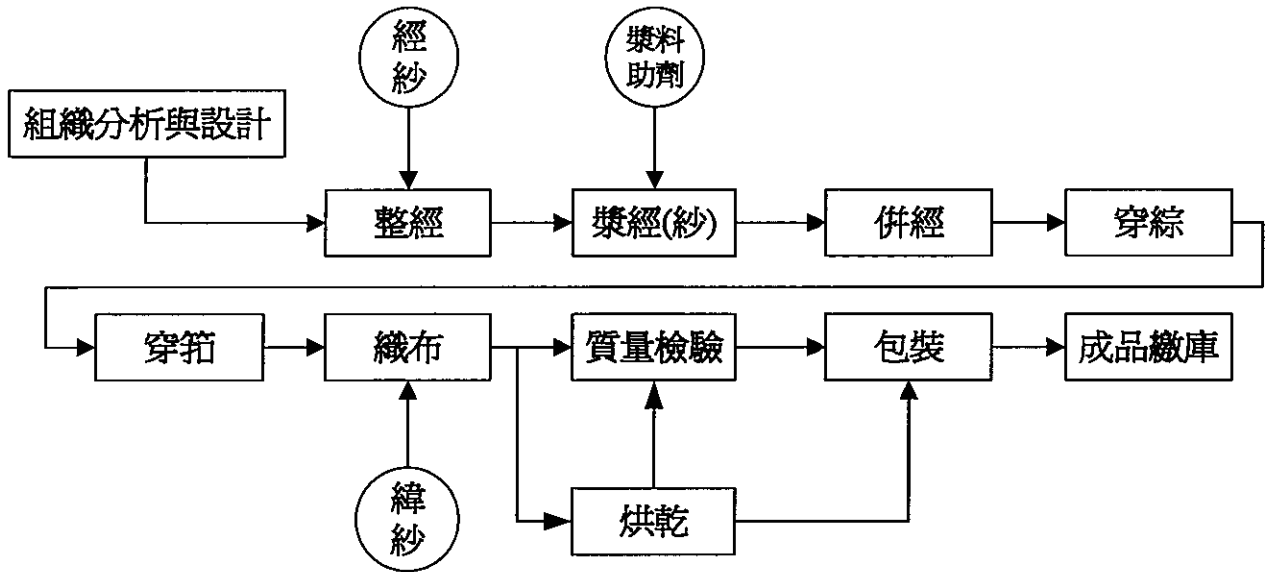
加強引進自動化、高速化設備，藉以降低對勞力之依賴度，並隨時注意勞工福利之加強、薪資之合理化，以降低流動率，而達降低人工成本目的。

積極重視人力資源的培育：本公司為了因應未來發展的需要，近年來積極招募專業人才，並培育各相關方面的人才，擬定各種教育訓練，且對現有人員進行在職訓練強化其專業知識，期藉由人才的培育來提升公司人員素質及競爭力。

加強研發及改善製程，以提升新產品開發速度，確保競爭優勢：本公司透過加速新產品之開發、製程之改善及更新汰換生產設備，使本公司之產品不僅可迎合市場多元化及消費習性多變之趨勢，更可藉產品升級與提高產品附加價值以擴大其與新興競爭國家間之差距，建立市場區隔。產品技術方面，則以生產高附加價值產品為主，不斷研究創新、提供少量多樣及特殊、高單價產品，以增強競爭力。

積極規劃開發外銷市場之工作，包括調整產品結構、擴展衣料用布產品線；拓展直接外銷、網羅外銷人才、建立外銷通路、透過網際網路銷售等方式來提升行銷能力。

2. 產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況：

項目	原料名稱	供應商	供應狀況
短纖原紗	T/R混紡紗	達興纖維(股)公司	正 常
	T/C混紡紗	誼誠興業(股)公司	正 常
長纖原絲	聚酯、尼龍加工絲、尼龍塑膠粒	聚隆纖維(股)公司	正 常
	聚酯加工原絲	宏洲化學工業(股)公司	正 常
	尼龍塑膠粒、尼龍加工絲	力鵬企業(股)公司	正 常
	尼龍原絲、尼龍塑膠粒	福大棉業股份有限公司	正 常
	尼龍原絲	集盛實業股份有限公司 台灣化學纖維(股)公司 展頌股份有限公司	正 常
			正 常
	特多龍加工絲	力麗企業股份有限公司 大宇紡織股份有限公司 宜進實業股份有限公司	正 常
			正 常
	尼龍塑膠粒	中國石油化學工業開發股份有 限公司	正 常
尼龍加工絲	羽台實業股份有限公司 勝隆纖維股份有限公司 三洋紡織纖維(股)公司	正 常	
		正 常	
聚酯寶特瓶加工絲	新光合成纖維(股)公司 遠東新世紀股份有限公司	正 常	
		正 常	
其 他	長纖綜合漿料	立松化工(股)公司	正 常

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：
1.進貨：

最近二年度主要供應廠商資料

單位：新台幣仟元

項目	99年				100年				101年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	226047	409,729	17.16	無	226047	690,452	24.99	無	226047	161,515	26.28	無
2	335322	397,710	16.66	無	070710	321,157	11.62	無	849636	76,409	12.43	無
3	070710	278,379	11.66	無	569214	283,501	10.26	無	977494	74,602	12.14	無
4	-				-				569214	62,329	10.14	無
	其他	1,301,188	54.52		其他	1,468,039	53.13		其他	239,774	39.01	
	進貨淨額	2,387,006	100.00		進貨淨額	2,763,149	100.00		進貨淨額	614,629	100.00	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2.銷貨：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	99年				100年				101年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	C6007	346,234	10.07	無	C8938	420,475	11.44	無	-	-		
2	其他	3,093,507	89.93		其他	3,254,853	88.56		-	-		
	銷貨淨額	3,439,741	100.00		銷貨淨額	3,675,328	100.00					

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產 量值 主要商品	年度	99 年 度			100 年 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
短織織物 (仟碼)		6,000	5,162	151,721	6,000	5,961	195,823
長織織物 (仟碼)		160,000	153,932	2,594,611	160,000	156,698	3,225,368
原 紗 (噸)		12,000	11,018	529,233	9,000	8,537	457,326
代 工 (仟碼)		2,000	1,910	11,227	3,000	2,501	10,839
合 計		180,000	172,022	3,286,792	178,000	173,697	3,889,356

註：產能係指本公司經衡量必要停工、假日等因素，利用現有生產設備及外部合作製造廠，在正常運作下所能生產之數量。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年 度	99 年 度				100 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
短織織物 (仟碼)		6,581	193,085	685	11,412	5,064	193,306	170	4,505
長織織物 (仟碼)		77,622	1,466,372	82,325	1,522,607	58,848	1,248,825	84,919	1,880,770
原 紗 (噸)		2,076	217,080	403	16,044	2,637	291,772	157	18,668
代 工 (仟碼)		2,112	13,141	—	—	2,447	17,017	—	—
醫療用布		—	—	—	—	64	11,885	—	—
其 他		—	—	—	—	—	8,580	—	—
合 計		88,391	1,889,678	83,413	1,550,063	69,060	1,771,385	85,246	1,903,943

三、從業員工資訊：最近二年度及截至101年3月31日止從業員工人數

年 度		9 9 年 度	1 0 0 年 度	1 0 1 年 度 截 至 3 月 3 1 日
員 工 人 數	直 接 人 工	265 人	300 人	302 人
	間 接 人 工	170 人	180 人	177 人
	合 計	435 人	480 人	479 人
平 均 年 歲		39.28 歲	39.93 歲	39.87 歲
平 均 服 務 年 資		5.46 年	5.31 年	5.48 年
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	—	—	—
	碩 士	2.07%	2.07%	1.88%
	大 專	24.37%	24.27%	23.38%
	高 中	25.06%	25.93%	26.51%
	高 中 以 下	48.50%	47.73%	48.23%

四、環保支出資訊

(一)最近二年度因污染環境所受損失

	1 0 0 年 度	9 9 年 度
污 染 狀 況	無	無
賠 償 對 象 或 處 分 單 位	無	無
賠 償 金 額 或 處 分 情 形	無	無

(二)因應對策

1.未來三年預計環保資本支出

	1 0 1 年 度	1 0 2 年 度	1 0 3 年 度
◎擬購置之防治污染設備或支出內容	設備維護更新 200萬元。	設備維護更新 200萬元。	設備維護更新 200萬元。
◎預計改善情形	廢水經處理改善 至回收再使用	廢水經處理改善 至回收再使用	廢水經處理改善 至回收再使用

2.改善後之影響

	1 0 1 年 度	1 0 2 年 度	1 0 3 年 度
對 淨 利 之 影 響	減少 500 仟元	減少 500 仟元	減少 500 仟元
對 競 爭 地 位 之 影 響	提高	提高	提高

五、勞資關係資訊

1. 各項福利措施與其實施情形及勞資協議情形：

(1) 福利措施：

- a. 注意員工身心健康，定期舉辦健康檢查。
- b. 提昇勞工專業能力，提供各項員工教育訓練。
- c. 民國 79 年 9 月成立職工福利委員會，舉凡各項福利措施，如：婚、喪、生育補助、醫療及各項急難救助、生日及節慶禮金、旅遊活動等福利措施推行。
- d. 提供員工本人及其子女獎金及升學補助金。

(2) 退休制度：

- a. 民國 76 年 7 月 17 日奉彰化縣政府 76 彰府社勞字第 120347 號函，依法成立勞工退休準備金監督委員會。
- b. 民國 76 年 7 月 17 日奉彰化縣政府 76 彰府社勞字第 17657 號函，核准勞工退休準備金提撥率為每月薪資總額 2%。
- c. 本公司依據 80 年 8 月 2 日彰化縣政府 80 彰府勞動字第 171021 號函備查之工作規則中訂有退休辦法，實際作業依此辦法實施。
- d. 本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，自民國九十四年七月實施新制退休金，由員工自行選擇適用新制或舊制退休金。適用新制勞工退休金制度者，將選擇採用新制員工按每月實付薪資百分之六提撥至勞工保險局個人之退休金專戶。

(3) 實施情形：已依規定執行辦理。

(4) 勞資協議情形：勞資關係和諧，並無勞資糾紛情形。

2. 最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款合同	兆豐南彰化	99.6~104.6	營運週轉	-
中期借款合同	台灣銀行	98.06~103.06	營運週轉	-
中期借款合同	中華開發工業銀行	100.2~102.2	營運週轉	-

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師及查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31 日財務資料 (註2)
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		2,098,047	1,419,855	1,503,629	1,585,025	1,453,316	1,578,361
基金及投資		595,294	621,027	568,302	617,746	597,642	564,274
固定資產		629,280	607,126	560,810	549,547	673,057	664,966
無形資產		2,299	1,916	—	—	—	—
其他資產		93,108	134,549	123,833	112,067	94,277	95,008
資產總額		3,418,028	2,784,473	2,756,574	2,864,385	2,818,292	2,902,609
流動負債	分配前	1,194,806	592,457	664,951	814,292	757,829	795,503
	分配後	1,399,774	592,457	692,526	882,601	(註3)	(註3)
長期負債		456,420	361,782	256,784	173,750	116,250	167,500
其他負債		89,862	78,962	80,390	75,764	99,271	98,230
負債總額	分配前	1,741,088	1,033,201	1,002,125	1,063,806	973,350	1,061,233
	分配後	1,819,467	1,033,201	1,029,700	1,132,115	(註3)	(註3)
股本		1,325,715	1,378,744	1,378,744	1,378,744	1,378,744	1,378,744
資本公積		103	2,610	3,653	5,707	8,974	8,974
保留盈餘	分配前	283,347	211,969	225,958	329,755	328,664	336,821
	分配後	204,968	211,969	198,383	261,446	(註3)	(註3)
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		22,090	62,565	49,946	17,031	51,626	39,903
未認列為退休金成本之淨損失		(2,071)	(764)	—	—	—	—
未實現重估增值		47,756	96,148	96,148	96,148	131,396	131,396
庫藏股票		—	—	—	(26,806)	(54,462)	(54,462)
股東權益總額	分配前	1,676,940	1,751,272	1,754,449	1,800,579	1,844,942	1,841,376
	分配後	1,676,940	1,751,272	1,726,874	1,732,270	(註3)	(註3)

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上述財務報表業經會計師核閱。

註3：民國100年之盈餘分配案尚待101年股東會決議分配。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31 日財務資料 (註2)
	96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入	3,774,305	2,996,830	2,382,259	3,439,741	3,675,328	746,552
營業毛利	259,585	194,492	248,035	350,020	335,377	63,237
營業利益	83,289	49,106	87,200	180,535	144,540	19,364
營業外收入及利益	76,028	37,190	17,462	33,596	26,086	15,005
營業外費用及損失	52,112	68,565	69,805	51,825	77,916	25,675
繼續營業部門 稅前(損)益	107,205	17,731	34,857	162,306	92,710	8,694
繼續營業部門 損益	107,205	17,731	34,857	162,306	92,710	8,694
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期(損)益-稅後	83,400	(1,339)	13,989	131,372	67,218	8,157
每股盈餘	0.63	(0.01)	0.10	0.96	0.50	0.06

註1：上述財務報表業經會計師查核。

註2：上述財務報表業經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
96年	建智聯合會計師事務所	紀敏滄、陳靜宜	修正式無保留意見
97年	建智聯合會計師事務所	紀敏滄、陳靜宜	無保留意見
98年	建智聯合會計師事務所	紀敏滄、黃祥穎(註1)	修正式無保留意見(註2)
99年	建智聯合會計師事務所	黃祥穎、陳靜宜(註3)	無保留意見
100年	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、洪淑華(註4)	修正式無保留意見

註1：自98年第二季起變更會計師為紀敏滄、黃祥穎會計師。

註2：係因採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

註3：自99年第二季起變更會計師為黃祥穎、陳靜宜會計師。

註4：公司為因應內部管理及未來發展自100年度起更換簽證會計師事務所。

2. 最近五年度更換會計師之說明：本公司96~99年度更換會計師皆係配合建智聯合會計師事務所內部工作之調整；100年度更換會計師事務所，係本公司為因應內部管理及導入國際會計準則。

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 101年3月31 日(註2)	
		96年	97年	98年	99年	100年		
財務結構(%)	負債占資產比率	50.94	37.11	36.35	37.14	34.54	36.56	
	長期資金占固定資產比率	339.02	348.04	358.63	359.26	291.39	302.10	
償債能力%	流動比率	175.60	239.66	226.13	194.65	191.77	198.41	
	速動比率	91.87	133.72	129.72	117.75	108.36	109.03	
	利息保障倍數	5.90	1.59	3.77	22.22	16.61	6.93	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.31	4.15	4.35	5.30	5.85	5.34	
	平均收現日數	84.69	87.95	83.91	68.87	62.39	68.35	
	存貨週轉率(次)	3.93	3.48	3.45	4.94	5.18	3.85	
	平均銷貨日數	92.88	104.89	105.80	73.89	70.46	94.81	
	固定資產週轉率(次)	6.00	4.94	4.25	6.26	6.01	4.46	
	總資產週轉率(次)	1.10	1.08	0.86	1.20	1.29	1.04	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.20	0.68	0.85	4.88	2.54	0.33	
	股東權益報酬率(%)	5.01	(0.08)	0.80	7.39	3.69	0.44	
	占實收資本比率(%)	營業利益	6.28	3.56	6.32	13.09	10.48	1.40
		稅前純益	8.09	1.29	2.53	11.77	6.72	0.63
	純益率(%)	2.21	(0.04)	0.59	3.82	1.83	1.09	
	每股盈餘(元)	0.63	(0.01)	0.10	0.96	0.50	0.06	
現金流量	現金流量比率(%)	(15.30)	95.36	23.98	33.45	26.26	(7.42)	
	現金流量允當比率(%)	46.75	70.69	92.00	128.89	164.64	287.44	
	現金再投資比率(%)	(9.16)	20.33	6.07	8.42	4.99	(2.21)	
槓桿度	營運槓桿度	1.80	4.68	1.48	1.20	1.31	1.60	
	財務槓桿度	1.36	(1.24)	1.17	1.04	1.04	1.08	

近兩年度財務比率變動達20%之說明：

利息保障倍數：因獲利減少幅度大於利息支出減少的幅度，致使利息保障倍數減少。

資產報酬率	獲利能力下降係來自稅後損益減少，主要係因大陸市場需求萎縮、歐美市場疲弱至歐債問題日趨嚴峻、大陸經濟成長趨緩、國際原料行情巨幅波動，導致銷售價格下降、毛利率降低獲利減少，致使本年度各項財務比率大為降低。
股東權益報酬率	
營業利益	
稅前益純益率	
純益率	
每股盈餘	
現金流量比率	主要係因本年獲利減少，致使現金流量比率及現金再投資率下降。
現金再投資率	

註1：上述財務報表業經會計師查核。

註2：業經會計師核閱且有關經營能力之週轉率係換算為全年計算。

註3：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(5)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(6)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、監察人審查報告

弘裕企業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇〇年度財務報告（含合併財務報告），包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等表冊，業經資誠聯合會計師事務所蕭珍琪、洪淑華會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分派議案，經本監察人審閱完竣，認為尚無不符。爰依公司法第二一九條之規定，出具審查報告書，敬請 鑒察。

此致

弘裕企業股份有限公司一〇一年股東常會

監察人：葉明勳



監察人：林國輝



監察人：林茂盛



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 一 日

四、100 年度財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003819 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 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 年度財務報表係由其他會計師查核，並於民國 100 年 2 月 18 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，第一段所述民國 100 年度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」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 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 年度合併財務報表，並分別經本會計師及其他會計師出具修正式及標準式無保留之查核報告在案，備供參考。

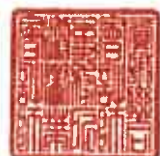
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭珍琪



會計師

洪淑華



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(80)台財證(一)第 50317 號

(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 1 日

弘裕企業股份有限公司
資產負債表
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	100年12月31日		99年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 257,116	9	\$ 304,889	11
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	四(二)				
	融資產-流動		14,167	1	8,930	-
1120	應收票據淨額	四(三)	89,090	3	186,639	7
1130	應收票據-關係人淨額	五(二)	8,593	-	6,562	-
1140	應收帳款淨額	四(四)	409,635	15	469,879	16
1150	應收帳款-關係人淨額	五(二)	17,660	1	9,681	-
1190	其他金融資產-流動	五(二)及六	8,814	-	17,196	1
120X	存貨	四(五)	619,948	22	567,270	20
1260	預付款項		12,169	-	7,327	-
1286	遞延所得稅資產-流動	四(二十)	12,673	1	5,299	-
1298	其他流動資產-其他		3,451	-	1,353	-
11XX	流動資產合計		1,453,316	52	1,585,025	55
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	四(六)	25,257	1	25,257	1
1421	採權益法之長期股權投資	四(七)	572,385	20	592,489	21
14XX	基金及投資合計		597,642	21	617,746	22
固定資產						
固定資產原始成本						
1501	土地	四(八)及六	128,977	5	128,522	4
1521	房屋及建築		376,205	13	373,033	13
1531	機器設備		458,632	16	362,059	13
1551	運輸設備		13,070	1	13,070	-
1561	辦公設備		9,428	-	9,707	-
1681	其他設備		73,265	3	74,292	3
15X8	重估增值		170,441	6	108,234	4
15XY	成本及重估增值		1,230,018	44	1,068,917	37
15X9	減：累計折舊		(558,901)	(20)	(536,008)	(19)
1670	未完工程及預付設備款		1,940	-	16,638	1
15XX	固定資產淨額		673,057	24	549,547	19
其他資產						
1800	出租資產	四(九)及六	65,321	2	63,390	2
1820	存出保證金	六	2,729	-	2,452	-
1830	遞延費用		12,822	1	9,533	-
1860	遞延所得稅資產-非流動	四(二十)	12,206	-	16,893	1
1888	其他資產-其他		1,199	-	19,799	1
18XX	其他資產合計		94,277	3	112,067	4
1XXX	資產總計		\$ 2,818,292	100	\$ 2,864,385	100

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年 及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100 短期借款	四(十)	\$	42,838	2	\$	15,867	1
2110 應付短期票券	四(十一)		69,949	3		59,972	2
2120 應付票據			89,722	3		100,282	4
2130 應付票據-關係人	五(二)		10,133	-		8,491	-
2140 應付帳款			314,031	11		351,800	12
2150 應付帳款-關係人	五(二)		3,599	-		6,538	-
2160 應付所得稅	四(二十)		20,591	1		28,891	1
2170 應付費用	四(十二)及五(二)		121,859	4		150,361	5
2228 其他應付款-其他			3,645	-		-	-
2260 預收款項			21,381	1		9,444	1
2270 一年或一營業週期內到期長期負債	四(十三)		57,500	2		82,500	3
2298 其他流動負債-其他			2,581	-		146	-
21XX 流動負債合計			<u>757,829</u>	<u>27</u>		<u>814,292</u>	<u>29</u>
長期負債							
2420 長期借款	四(十三)		116,250	4		173,750	6
各項準備							
2510 土地增值稅準備			67,569	3		39,282	1
其他負債							
2810 應計退休金負債	四(十四)		5,308	-		6,493	-
2820 存入保證金			390	-		270	-
2881 遞延貸項-聯屬公司間利益			26,004	1		29,719	1
28XX 其他負債合計			<u>31,702</u>	<u>1</u>		<u>36,482</u>	<u>1</u>
2XXX 負債總計			<u>973,350</u>	<u>35</u>		<u>1,063,806</u>	<u>37</u>
股東權益							
股本							
3110 普通股股本	四(十五)		1,378,744	49		1,378,744	48
資本公積							
3220 庫藏股票交易	四(十八)(十九)		1,106	-		-	-
3260 長期投資			7,868	-		5,707	-
保留盈餘							
3310 法定盈餘公積	四(十七)		140,092	5		126,955	5
3350 未分配盈餘			188,572	7		202,800	7
股東權益其他調整項目							
3420 累積換算調整數			51,626	2		17,031	1
3460 未實現重估增值			131,396	4		96,148	3
3480 庫藏股票	四(十八)		(54,462)	(2)		(26,806)	(1)
3XXX 股東權益總計			<u>1,844,942</u>	<u>65</u>		<u>1,800,579</u>	<u>63</u>
重大承諾事項及或有事項 七							
負債及股東權益總計			<u>\$ 2,818,292</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,864,385</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭珍琪、洪淑華會計師民國 101 年 3 月 21 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

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度			99 年 度		
		金	額	%	金	額	%
營業收入	五(二)						
4110 銷貨收入		\$	3,704,333	101	\$	3,481,988	101
4170 銷貨退回		(	13,774)	-	(	16,390)	-
4190 銷貨折讓		(	15,231)	(1)	(	25,857)	(1)
4100 銷貨收入淨額			3,675,328	100		3,439,741	100
營業成本	五(二)						
5110 銷貨成本		(	3,339,951)	(91)	(	3,089,721)	(90)
5910 營業毛利			335,377	9		350,020	10
營業費用							
6100 推銷費用		(	102,885)	(3)	(	100,771)	(3)
6200 管理及總務費用		(	75,545)	(2)	(	60,200)	(2)
6300 研究發展費用		(	12,407)	-	(	8,514)	-
6000 營業費用合計		(	190,837)	(5)	(	169,485)	(5)
6900 營業淨利			144,540	4		180,535	5
營業外收入及利益							
7110 利息收入			1,296	-		1,207	-
7122 股利收入			950	-		500	-
7130 處分固定資產利益			3,574	-		15,642	1
7140 處分投資利益			-	-		195	-
7160 兌換利益			6,131	-		-	-
7210 租金收入	五(二)		5,885	-		6,178	-
7480 什項收入			8,250	1		9,874	-
7100 營業外收入及利益合計			26,086	1		33,596	1
營業外費用及損失							
7510 利息費用		(	5,939)	-	(	7,648)	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(七)	(	67,435)	(2)	(	16,819)	-
7560 兌換損失			-	-	(	24,755)	(1)
7880 什項支出		(	4,542)	-	(	2,603)	-
7500 營業外費用及損失合計		(	77,916)	(2)	(	51,825)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利			92,710	3		162,306	5
8110 所得稅費用	四(二十)	(	25,492)	(1)	(	30,934)	(1)
9600 本期淨利		\$	67,218	2	\$	131,372	4
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘	四(二十一)						
9750 本期淨利		\$	0.69	\$ 0.50	\$ 1.19	\$ 0.96	
稀釋每股盈餘	四(二十一)						
9850 本期淨利		\$	0.68	\$ 0.50	\$ 1.19	\$ 0.96	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蕭珍琪、洪淑華會計師民國 101 年 3 月 21 日查核報告。

董事長：葉明洲

經理人：葉明洲

會計主管：白美玲

單位：新台幣仟元



民國100年12月31日

99年度	資本公積			未分配盈餘	累積換算調整數	增	庫藏股價值	庫藏股票	合計
	實收資本	資本公積	盈餘						
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)	-	-	1,399	(1,399)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	(1,399)	-	-	-	-	(27,575)
現金股利	-	-	-	(131,372)	-	-	-	-	131,372
99年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	2,054
採權益法認列股權比例變動調整	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,915)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,428)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	5,622
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	-	5,622
99年12月31日餘額	\$ 1,378,744	\$ 5,707	\$ 126,955	\$ 202,800	\$ 17,031	\$ 96,148	\$ 26,806	\$ 1,800,579	
100年度	\$ 1,378,744	\$ 5,707	\$ 126,955	\$ 202,800	\$ 17,031	\$ 96,148	\$ 26,806	\$ 1,800,579	
100年1月1日餘額	-	-	13,137	(13,137)	-	-	-	-	-
99年度盈餘指撥及分配(註)	-	-	-	(68,309)	-	-	-	-	68,309
法定盈餘公積	-	-	-	(67,218)	-	-	-	-	67,218
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	2,161
100年度淨利	-	-	-	-	34,595	-	-	-	34,595
採權益法認列股權比例變動調整	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,816)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	14,160
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	35,248
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	-	15,266
土地未實現重估增值	-	-	1,106	-	-	-	-	-	35,248
100年12月31日餘額	\$ 1,378,744	\$ 7,868	\$ 140,092	\$ 188,572	\$ 51,626	\$ 131,396	\$ 54,462	\$ 1,844,942	

註：98年度盈餘指撥 435 仟元及員工分紅 290 仟元已於損益表中扣除。
99年度盈餘指撥 1,726 仟元及員工分紅 1,150 仟元已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨會計師事務所蕭珍琪、洪淑華會計師民國101年3月21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12月31日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		67,218	\$		131,372
調整項目						
折舊費用(含出租資產)			29,897			27,171
各項攤提			9,404			11,639
呆帳損失			5,028			3,112
金融淨資產評價損失			2,763			-
存貨跌價及呆滯回升(利益)損失	(		811)			12,600
存貨盤虧(盈)			704	(		160)
採權益法認列之投資損失			67,435			16,819
處分固定資產利益	(		3,575)	(		15,642)
固定資產轉列費用數			-			130
庫藏股票轉讓員工之酬勞成本			1,106			-
其他收入			-	(		1,023)
其他損失			-			404
未實現兌換損失			-			8,654
減損損失			-			2,170
資產及負債科目之變動						
應收票據			98,551	(		106,557)
應收票據－關係人	(		2,031)	(		560)
應收帳款			65,530	(		70,417)
應收帳款－關係人	(		7,979)			60,145
其他金融資產-流動			8,180	(		7,983)
存貨	(		52,571)			13,608
預付款項	(		4,842)			1,391
遞延所得稅資產負債淨變動數	(		13,261)	(		6,700)
其他流動資產	(		2,098)			2,099
應付票據	(		10,560)	(		640)
應付票據－關係人			1,642			1,639
應付帳款	(		37,769)			154,554
應付帳款－關係人	(		2,939)			3,872
應付所得稅	(		8,300)			7,858
應付費用	(		28,502)			26,454
其他應付款-其他			3,630			-
預收款項			11,937	(		2,831)
其他流動負債			2,435			126
應計退休金負債	(		1,185)	(		912)
營業活動之淨現金流入			199,037			272,392

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
投資活動之現金流量						
公平價值變動列入損益之金融資產增加	(\$		8,000)	(\$		4,000)
其他應收款—關係人減少			203			32,339
採權益法認列之長期股權投資增加			-	(		99,295)
購置固定資產	(		91,929)	(		18,806)
處分固定資產價款			-			12,253
遞延費用增加	(		12,698)	(		6,741)
其他資產-其他減少			7,288			10,725
存出保證金增加	(		277)	(		269)
投資活動之淨現金流出	(		105,413)	(		73,794)
融資活動之現金流量						
短期借款增加(減少)數			26,971	(		76,515)
應付短期票券增加數			9,977			19,982
長期借款償還數	(		82,500)	(		66,602)
存入保證金增加			120			-
現金股利	(		68,309)	(		27,575)
買回庫藏股	(		41,816)	(		32,428)
員工認購庫藏股價款			14,160			5,622
融資活動之淨現金流出	(		141,397)	(		177,516)
匯率影響數			-	(		3,516)
本期現金及約當現金(減少)增加	(		47,773)			17,566
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	\$		257,116	\$		304,889
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$		5,954	\$		8,469
本期支付所得稅	\$		47,054	\$		29,777
不影響現金流量之投資及融資活動						
一年內到期之長期負債	\$		57,500	\$		82,500
固定資產支付現金數						
本期固定資產增加數	\$		91,944	\$		18,806
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	(		15)			-
本期固定資產現金支付數	\$		91,929	\$		18,806

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蕭珍琪、洪淑華會計師民國 101 年 3 月 21 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 12 月 31 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 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 480 人及 437 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」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)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。

(四)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。

(五)應收票據及帳款、其他應收款(自民國 100 年 1 月 1 日起適用)

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)應收帳款、備抵呆帳(自民國 99 年 12 月 31 日前適用)

應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期日差異不大，按帳載金額評價。

備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七)存貨

採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用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。

(八)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。

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未實現者，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。

(九) 固定資產及出租資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，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) 遞延資產

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) 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，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。當稅法修正時，於公布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)。

2. 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。

(十四) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本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。

(十五) 股份基礎給付一員工獎勵

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準則之規定，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

	100年12月31日	99年12月31日
庫存現金	\$ 3,040	\$ 1,707
支票存款	1,753	1,716
活期存款	131,948	181,755
外幣存款	120,375	100,004
定期存款	-	19,707
	<u>\$ 257,116</u>	<u>\$ 304,889</u>
定存利率	-	2.25%

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	100年12月31日	99年12月31日
交易目的金融資產		
基金	\$ 17,000	\$ 9,000
交易目的金融資產評價調整	(2,833)	(70)
	<u>\$ 14,167</u>	<u>\$ 8,930</u>

(三) 應收票據淨額

	100年12月31日	99年12月31日
應收票據	\$ 89,090	\$ 187,641
減：備抵呆帳	-	(1,002)
	<u>\$ 89,090</u>	<u>\$ 186,639</u>

(四) 應收帳款淨額

	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款	\$ 425,513	\$ 502,087
應收租賃款	11,043	-
減：備抵呆帳	(26,921)	(20,605)
減：備抵銷貨退回及折讓	-	(11,603)
	<u>\$ 409,635</u>	<u>\$ 469,879</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 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

	100 年 12 月 31 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	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 1,590</u>

		99 年 12 月 31 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	\$ 10,436	\$ 7,545	\$ 20,000	\$ -	-	\$ 2,891

(五) 存貨

		100 年 12 月 31 日			
原 料	成 本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值	原 料	成 本
原 料	\$ 165,325	(\$ 5,644)	\$ 159,681	原 料	\$ 165,325
在 製 品	2,685	-	2,685	在 製 品	2,685
製 成 品	108,902	(10,133)	98,769	製 成 品	108,902
合 計	393,825	(35,012)	358,813	合 計	393,825
	\$ 670,737	(\$ 50,789)	\$ 619,948		\$ 670,737

		99 年 12 月 31 日			
原 料	成 本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值	原 料	成 本
原 料	\$ 213,580	(\$ 602)	\$ 212,978	原 料	\$ 213,580
在 製 品	2,388	-	2,388	在 製 品	2,388
製 成 品	100,202	(2,387)	97,815	製 成 品	100,202
合 計	302,700	(48,611)	254,089	合 計	302,700
	\$ 618,870	(\$ 51,600)	\$ 567,270		\$ 618,870

當期認列之存貨相關費損：

	100年度	99年度
已出售存貨成本	\$ 3,387,045	\$ 3,115,089
未攤銷固定製造費用	6,251	800
存貨盤虧(盈)	704	(160)
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(811)	12,600
下腳收入	(53,238)	(38,608)
	\$ 3,339,951	\$ 3,089,721

(六) 以成本衡量之金融資產

項 目	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 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%
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%
彰化高爾夫股份有限公司	20	0.08%	20	0.08%
	28,947		28,947	
減：累計減損	(3,690)		(3,690)	
	\$ 25,257		\$ 25,257	

1. 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。
2. 本公司持有之標的保勝光學股份有限公司經評估價值已減損，且回覆希望甚小，予以認列減損損失。截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日所提列之累計減損皆為 3,690 仟元。

(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 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	帳面價值	持股比率	帳面價值	持股比率
HONGYU HOLDINGS L. L. C	\$ 571,116	100%	\$ 591,216	100%
嘉成工業股份有限公司	1,269	25%	1,273	25%
	<u>\$ 572,385</u>		<u>\$ 592,489</u>	

2. 本公司民國100年及99年度採權益法認列投資損失如下：

被 投 資 公 司	100年度	99年度
嘉成工業股份有限公司	(\$ 4)	\$ 79
HONGYU HOLDINGS L. L. C	(67,431)	(16,898)
	<u>(\$ 67,435)</u>	<u>(\$ 16,819)</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 12 月 31 日			
	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 128,977	\$ 170,125	\$ -	\$ 299,102
房屋及建築	376,205	316	(120,320)	256,201
機器設備	458,632	-	(350,579)	108,053
運輸設備	13,070	-	(12,860)	210
辦公設備	9,428	-	(8,727)	701
其他設備	73,265	-	(66,415)	6,850
預付工程及設備款	1,940	-	-	1,940
	<u>\$1,061,517</u>	<u>\$ 170,441</u>	<u>(\$ 558,901)</u>	<u>\$ 673,057</u>

資產名稱	99 年 12 月 31 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	(107,956)	265,393
機器設備	362,059	-	(342,028)	20,031
運輸設備	13,070	-	(12,698)	372
辦公設備	9,707	-	(9,353)	354
其他設備	74,292	-	(63,973)	10,319
預付工程及設備款	16,638	-	-	16,638
	<u>\$ 977,321</u>	<u>\$ 108,234</u>	<u>(\$ 536,008)</u>	<u>\$ 549,547</u>

1. 土地之重估價係於民國 86 年度及 97 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 100 年度再度辦理土地重估，計 63,534 仟元，因部份資產已予處分及重分類，截至民國 100 年 12 月 31 日止重估增值餘額為 170,441 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 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
土地：成本	\$ 17,447	\$ 15,929
重估增值	47,061	45,733
房屋及建築	8,485	11,420
	72,993	73,082
減：累計折舊	(7,672)	(9,692)
	<u>\$ 65,321</u>	<u>\$ 63,390</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	\$1,238	\$1,418
和美鎮忠孝段1596地號之土地及建物	97. 4. 1~104. 3. 31	葉群國際		
全興段734地號之土地	99. 7. 1~105. 9. 30	嘉聯紡織	2,727	2,497

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 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 40,000	\$ -
購料借款	2,838	15,867
	<u>\$ 42,838</u>	<u>\$ 15,867</u>
金融機構借款利率區間	<u>1.29%-1.63%</u>	<u>1.480%-1.695%</u>

(十一) 應付短期票券

	100年12月31日	99年12月31日
應付商業本票	\$ 70,000	\$ 60,000
減：應付商業本票折價	(51)	(28)
	<u>\$ 69,949</u>	<u>\$ 59,972</u>
利率區間	<u>1.13%~1.15%</u>	<u>0.562%~0.812%</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12月31日	99年12月31日
應付加工費	\$ 45,732	\$ 82,728
應付薪資	16,150	15,499
應付獎金	18,875	18,111
應付電費	5,478	6,001
應付費用-其他	35,624	28,022
	<u>\$ 121,859</u>	<u>\$ 150,361</u>

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間	100年12月31日	99年12月31日
擔保借款	98.06.29~104.06.27	\$ 173,750	\$ 231,250
信用借款	96.11.23~100.11.23	-	25,000
		173,750	256,250
減：一年內到期部份		(57,500)	(82,500)
		<u>\$ 116,250</u>	<u>\$ 173,750</u>
利率區間		<u>1.92%~2.645%</u>	<u>1.7%~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。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國100年度及99年度精算假設中之折現率分別為2%及2.25%，退休基金預期報酬率分別為2%及2.25%，薪資調整率皆為2%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付資產按15年平均攤。

(2)退休金提撥狀況表：

	100年12月31日	99年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 7,411)	(10,655)
非既得給付義務	(23,793)	(24,340)
累積給付義務	(31,204)	(34,995)
未來薪資增加影響數	(8,845)	(8,477)
預計給付義務	(40,049)	(43,472)
退休基金資產公平價值	29,532	29,652
提撥狀況	(10,517)	(13,820)
未認列過渡性淨給付義務	766	1,150
未認列退休金損(益)	4,442	6,177
應付退休金	(5,309)	(6,493)
既得給付	(\$ 8,133)	(\$ 11,675)

(3)淨退休金成本之內容：

	100年12月31日	99年12月31日
服務成本	\$ 625	\$ 787
利息成本	978	1,162
退休基金資產預期報酬	(623)	(785)
未認列退休金損失之攤銷	372	120
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	383	383
當期淨退休成本	\$ 1,735	\$ 1,667

- 3.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。民國 100 年度及 99 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 7,782 仟元及 6,797 仟元。

(十五)股本

本公司截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 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)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。

(十七)保留盈餘

- 1.依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列 10%為法定盈餘公積，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘為累積可分配盈餘。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用

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. 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 日及 99 年 6 月 23 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99 年 度			98 年 度	
	股東會決議	董事會通過	差異數	股東會(董事會)決議	
法定盈餘公積	\$ 13,137	\$ 13,137	\$ -	\$ 1,399	
現金股利	68,309	54,647	13,662	27,575	
董監事酬勞	2,157	1,726	431	435	
員工現金紅利	1,438	1,150	288	290	
合計	\$ 85,041	\$ 70,660	\$ 14,381	\$ 29,699	
每股股利(元)	\$ 0.5	\$ 0.4	\$ 0.1	\$ 0.2	

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 年度之損益表。

本公司於民國 101 年 3 月 21 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,722	
現金股利	26,545	\$ 0.2
董監事酬勞	1,815	
員工現金紅利	1,815	
合計	\$ 36,897	

前述民國 100 年度盈餘分派議案，待經股東會決議。

4. 本公司民國 100 年及 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額如下：

	100年度		99年度	
員工紅利	\$	1,815	\$	569
董監酬勞		1,815		854
	\$	3,630	\$	1,423

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日期收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 100 年度及 99 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。

5. 本公司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。

(十八) 庫藏股票

1. 民國 100 年度及 99 年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	100 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	3,891 仟股	(1,407 仟股)	5,147 仟股
收回原因	99 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	\$ -	3,222 仟股	(559 仟股)	2,663 仟股

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 12 月 31 日止，本公司已買回之庫藏股票金額為 54,462 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。

(十九) 股份基礎-員工獎酬

股份基礎給付交易產生之費用如下：

	100 年度	99 年度
權益交割-庫藏股票轉讓予員工	\$ 1,106	\$ -

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

	100年度	99年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 15,761	\$ 27,592
永久性差異之所得稅影響數	(319)	(211)
以前年度所得稅高估數	(674)	(200)
未分配盈餘加徵10%稅額	4,993	-
遞延所得稅資產備抵評價淨變動數	5,731	-
稅法修正之所得稅影響數	-	3,753
所得稅費用	25,492	30,934
遞延所得稅資產淨變動數	2,687	6,701
長期投資累積換算調整數之所得稅影響數	10,574	-
以前年度所得稅高估數	674	200
扣繳及暫繳稅額	(18,836)	(8,944)
應付所得稅	\$ 20,591	\$ 28,891

2. 民國100年及99年12月31日之遞延所得稅資產餘額如下：

	100年12月31日	99年12月31日
遞延所得稅資產—流動	\$ 13,686	\$ 15,818
遞延所得稅負債—流動	(1,013)	(10,519)
	\$ 12,673	\$ 5,299
遞延所得稅資產—非流動	\$ 41,980	\$ 31,148
遞延所得稅負債—非流動	(10,574)	(787)
遞延所得稅資產—非流動備抵評價	(19,200)	(13,468)
	\$ 12,206	\$ 16,893

3. 民國100年及99年12月31日因暫時性差異所產生遞延所得稅資產之明細如下：

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
備抵存貨跌價損失	\$ 50,789	\$ 8,634	\$ 51,600	\$ 8,772
備抵呆帳帳外調整數	23,992	4,079	31,358	5,331
未實現兌換(利益)損失	(1,325)	(225)	8,653	1,471
未實現銷貨退回及折讓	2,891	491	1,366	232
金融資產評價損失	2,832	482	70	12
國外投資損失準備	(4,633)	(788)	(61,876)	(10,519)
		\$ 12,673		\$ 5,299

非流動項目：

	100年12月31日		99年12月31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	\$ 208,615	\$ 35,464	\$ 141,184	\$ 24,001
聯屬公司間未實現利益	26,004	4,421	29,719	5,052
呆帳損失—催收款	8,634	1,468	8,634	1,468
未實現長期投資評價損失	3,690	627	3,690	627
累積換算調整數	(62,200)	(10,574)	-	-
國外投資損失準備	-	-	(4,633)	(787)
		31,406		30,361
減：備抵評價		(19,200)		(13,468)
		<u>\$ 12,206</u>		<u>\$ 16,893</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12月31日	99年12月31日
87年以後未分配盈餘	<u>\$ 188,572</u>	<u>\$ 202,800</u>

6. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 90,997 仟元及 68,441 仟元，民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 30.23%，民國 100 年度盈餘分配稅額扣抵比率預計為 34.51%。

(二十一) 普通股每股盈餘

	100 年 度		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額	金 額		稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 92,710	\$ 67,218	135,051	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.50</u>
具稀釋作用潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	516	-	-
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 92,710</u>	<u>\$ 67,218</u>	<u>135,567</u>	<u>\$ 0.68</u>	<u>\$ 0.50</u>

	99 年 度				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$162,306	\$131,372	136,689	\$ 1.19	\$ 0.96
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	\$162,306	\$131,372	136,689	\$ 1.19	\$ 0.96

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。

(二十二) 用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	100 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 141,968	\$ 81,273	\$ 223,241
勞健保費用	11,566	5,679	17,245
退休金費用	6,029	3,492	9,521
其他用人費用	10,181	5,438	15,619
	\$ 169,744	\$ 95,882	\$ 265,626
折舊費用	\$ 28,255	\$ 1,420	\$ 29,675
攤銷費用	\$ 4,711	\$ 4,693	\$ 9,404

性 質 別	99 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 126,705	\$ 73,322	\$ 200,027
勞健保費用	9,798	4,841	14,639
退休金費用	5,172	3,027	8,199
其他用人費用	9,136	3,075	12,211
	\$ 150,811	\$ 84,265	\$ 235,076
折舊費用	\$ 24,431	\$ 1,545	\$ 25,976
攤銷費用	\$ 1,421	\$ 4,332	\$ 5,753

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
葉俊麟	副董事長之二等親
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)	董事長為本公司副董事長
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
浙江曜良紡織有限公司(浙江曜良)	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年度		99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	\$ 46,502	1	\$ 39,221	1
浙江弘裕	18,668	1	15,159	-
豪潔實業	11,814	-	-	-
葉群國際	176	-	2,883	-
群裕國際	27	-	174	-
東莞弘裕	-	-	2,110	-
	<u>\$ 77,187</u>	<u>2</u>	<u>\$ 59,547</u>	<u>1</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年度		99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	\$ 38,308	1	\$ 12,405	1
葉群國際	24,026	1	41,427	2
浙江曜良	824	-	-	-
	<u>\$ 63,158</u>	<u>2</u>	<u>\$ 53,832</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年度		99年度	
群裕國際	\$	21,152	\$	24,298
葉群國際		1,533		1,445
	\$	22,685	\$	25,743

4. 租金支出/應付費用

出租人	標的物	用途	100年度		99年度	
			租金支出	應付票據	租金支出	應付票據
葉俊麟	土地	廠房用地	\$ 476	\$ 214	\$ -	\$ -
葉明洲	土地	廠房用地	342	154	342	154
葉明裕	土地	廠房用地	-	-	476	71
			\$ 818	\$ 368	\$ 818	\$ 225

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，付款方式為每半年為一期支付。

5. 租金收入/其他應收款

承租人	標的物	用途	100年12月31日		99年12月31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	供廠房辦公用	\$ 2,517	\$ -	\$ 2,497	\$ 600
葉群國際	土地及建物	供廠房辦公用	1,208	-	1,418	124
豪潔實業	員工宿舍	員工住宿	144	-	96	-
			\$ 3,869	\$ -	\$ 4,011	\$ 724

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12月31日		99年12月31日	
	金額	估本公司應收票據百分比	金額	估本公司應收票據百分比
源裕紡織	\$ 5,951	6	\$ 6,095	3
豪潔實業	2,425	2	9	-
葉群國際	217	-	458	-
	\$ 8,593	10	\$ 6,562	3

7. 應收帳款

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	估本公司應收帳款百分比	金額	估本公司應收帳款百分比
浙江弘裕	\$ 9,474	2	\$ 6,287	1
豪潔實業	4,993	1	-	-
源裕紡織	3,141	1	3,276	1
葉群國際	52	-	118	-
	\$ 17,660	4	\$ 9,681	2

8. 其他應收款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 其他應收款 百分比	金 額	估本公司 其他應收款 百分比
豪潔實業	\$ 465	5	\$ -	-
浙江弘裕	7	-	456	3
浙江曜良	1	-	38	-
	<u>\$ 473</u>	<u>5</u>	<u>\$ 494</u>	<u>3</u>

上述款項係代關係人墊付費用等支出。

9. 應付票據

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應付票據 百分比	金 額	估本公司 應付票據 百分比
葉群國際	\$ 7,062	7	\$ 5,328	5
群裕國際	2,231	2	2,938	3
豪潔實業	472	-	-	-
葉俊麟	214	-	-	-
葉明洲	154	-	154	-
葉明裕	-	-	71	-
	<u>\$ 10,133</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 8,491</u>	<u>8</u>

10. 應付帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應付帳款 百分比	金 額	估本公司 應付帳款 百分比
葉群國際	\$ 2,534	1	\$ 6,538	2
浙江弘裕	1,065	-	-	-
	<u>\$ 3,599</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,538</u>	<u>2</u>

11. 應付費用

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應付費用 百分比	金 額	估本公司 應付費用 百分比
群裕國際	\$ 3,096	\$ 3	\$ 9,285	\$ -
葉群國際	852	1	101	-
	<u>\$ 3,948</u>	<u>4</u>	<u>\$ 9,386</u>	<u>-</u>

12. 背書保證

被保證人	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	保證額度	已使用金額	保證額度	已使用金額
浙江弘裕	USD 19,500仟元	USD 8,400仟元	USD 11,000仟元	USD 6,000仟元
HONGYU	USD 3,500仟元	USD 3,350仟元	USD 9,500仟元	USD 3,750仟元

13. 資金融通

100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 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	本期利息 收入總額
浙江弘裕	\$ 29,350	\$ -	\$ -	\$ -	0.000%	\$ -
(USD1,000仟元)						
				\$ -		
99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 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	本期利息 收入總額
浙江弘裕	\$ 64,291	\$ -	\$ 58	\$ 58	1.337%	\$ 532
(USD2,000仟元)					~1.5466%	
				\$ 58		

14. 主要管理階層資訊

	100 年 度	99 年 度
薪資及獎金	\$ 13,260	\$ 8,153
董監酬勞及員工紅利	2,650	854
業務執行費用	114	210
	\$ 16,024	\$ 9,217

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	100年12月31日	99年12月31日	
讓售應收帳款	\$ 1,590	\$ 2,891	
固定資產			
土地	207,165	210,010	長、短期借款
房屋及建築	256,200	265,394	長、短期借款
其他資產			
出租資產(土地及建築物)	65,321	63,390	長、短期借款
存出保證金	1,169	1,169	法院提存及短期借款
	<u>\$ 531,445</u>	<u>\$ 542,854</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司截至民國 100 年 12 月 31 日之承諾事項及或有事項包括：

1. 本公司開立 1,481,000 仟元及美元 10,000 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 262,819 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) 民國 99 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 100 年度財務報表比較。
 (二) 金融商品之公平價值

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	公平價值		公平價值	
	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
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 793,637	\$ -	\$ 997,298	\$ -
公平價值變動列入損益之金融資產 以成本衡量之金融資產-非流動	14,167	-	8,930	-
	25,257	-	25,257	-
	<u>\$ 833,061</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,031,485</u>	<u>\$ -</u>
負債				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 658,747	\$ -	\$ 693,727	\$ -
長期借款(含一年內到期)	173,750	-	256,250	-
	<u>\$ 832,497</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 949,977</u>	<u>\$ -</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)、其他金融資產-流動、存出保證金、短期借款、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。

(三) 以評價方法估計金融商品之公平價值變動當期認列之損益

本公司民國 100 年度及 99 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動分別認列為當期損失 2,763 仟元及當期利益 60 仟元。

(四) 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 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 0 仟元及 19,707 仟元；具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 286,537 仟元及 332,089 仟元。

(五) 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。

(六) 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12月31日		99年12月31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	1,862	30.275	6,310	29.13
人民幣：新台幣	4,869	4.807	6,393	4.7318
港幣：新台幣	11,092	3.897	6,396	3.748
歐元：新台幣	4	39.18	4	38.92
日幣：新台幣	8	0.3906	8	0.3582
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	18,964	30.275	20,331	29.08

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：

民國 100 年 12 月 31 日：

編號	貸出資金之公司	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	往來金額	業務	有短期融通資金必要之原因	提供擔保	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)	備註
0	本公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	其他應收款-關係人	29,350	-	-	短期融通資金之必要	56,976	營運週轉	營運週轉	無	無	184,494	737,977	無	

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之百分之十為限。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十之國外公司間，從事資金貸與不受前項限制。」

2. 為他人背書保證情形：

民國 100 年 12 月 31 日：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		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)	備註
		公司名稱	關係							
1	本公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	孫公司	737,977	590,363	590,363	-	32.00	922,471	無
2	本公司	HONGYU HOLDINGS L.L.C.	子公司	737,977	317,888	105,963	-	5.74	922,471	無

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超過百分之九十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。

註二：本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率 30.275。

3. 期末持有有價證券情形：
民國 100 年 12 月 31 日：

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)	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趨勢組合基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	500	\$ 5,000	-	\$ 4,120	
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	-	3,332	
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	-	2,325	
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	-	1,915	
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	-	2,475	
				金融資產評價調整		17,000		\$ 14,167	
						(2,833)		\$ 14,167	
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	鍊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	\$ 1,269	25.00	\$ 1,269	
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	-	571,116	100.00	571,116	子公司
						\$ 572,385		\$ 572,385	

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) 暨投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：
 民國 100 年 12 月 31 日：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業		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						
			項目	幣別	本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	備註	
弘裕企業股份有限公司	嘉成工業股份有限公司	台灣	紡織品上膠貼合	新台幣	4,000	新台幣	4,000	400	25.00	1,269	新台幣	(16)	新台幣	(4)	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	新台幣	706,443	新台幣	706,443	100	100.00	571,116	新台幣	(67,431)	新台幣	(67,431)	子公司
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	弘裕紡織(浙江)有限公司	中國大陸	製造及販賣棉絲織維製品	新台幣	459,905	新台幣	459,905	-	100.00	487,234	新台幣	(24,407)	新台幣	(24,407)	孫公司(註一)
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	東莞弘裕紡織科技有限公司	中國大陸	高檔織物面料的織造及後整	新台幣	138,130	新台幣	138,130	-	100.00	54,405	新台幣	(31,061)	新台幣	(31,061)	孫公司(註一)
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	HAO YU INTERNATIONAL INVESTMENT LTD.	英屬維京群島	專業投資	新台幣	3,191	新台幣	3,191	20	100.00	3,842	新台幣	(20)	新台幣	(20)	孫公司
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	RICHEST L. L. C.	美國	布品買賣及國際貿易	新台幣	-	新台幣	-	-	100.00	1,264	新台幣	(23)	新台幣	(23)	孫公司(註一)
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	弘德發展有限公司	香港	專業投資	新台幣	60,580	新台幣	60,580	-	38.17	25,945	新台幣	(33,843)	新台幣	(12,918)	權益法評價(註一)
弘德發展有限公司	浙江曜良紡織有限公司	中國大陸	染布	新台幣	150,541	新台幣	150,541	-	77.81	67,788	新台幣	(40,998)	新台幣	(33,871)	權益法評價(註一)

註一：係有限公司故無股數。

2. 資金貸與他人：

民國 100 年 12 月 31 日：

編號	貸出資金之公司	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	有短期融通資金之必要	對個別對象		備註
										金額	總額	
1	HONGYU HOLDINGS L. L. C.	弘裕紡織(浙江)有限公司	其他應收款	172,568	99,908	1.25%-1.50%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	無	57,112	無
2	弘裕紡織(浙江)有限公司	浙江曜良紡織有限公司	其他應收款	18,163	18,163	-	有業務往來	22,138	營運週轉	無	48,723	194,894
										總額	228,446	無

註 1: 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 2: 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。」

註 3: 依(93)基秘字第 167 號函規定將逾授信期間之應收帳款轉列其他應收款。

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 12 月 31 日：

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)	帳面金額	比率(%)	市價	
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	-	487,234	100.00	487,234	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	-	54,405	100.00	54,405	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	3,842	100.00	3,842	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	-	1,264	100.00	1,264	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	-	3,742	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	-	25,945	38.17	25,945	
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	-	67,788	77.81	67,788	

單位：新台幣千元

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者：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者：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：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期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		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	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回						
大陸被投資公司名稱 弘裕紡織(浙江)有限公司	製造及販賣棉織纖維製品	454,125	註一	484,731	-	-	-	484,731	100.00	(24,407)	487,234	-	無
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	143,806	註一	143,806	-	-	-	143,806	100.00	(31,061)	54,405	-	無
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	191,883	註一	60,550	-	-	-	60,550	29.70	(12,929)	25,875	-	無

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。

單位：新台幣千元

單位：新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註一、三) 689,087

經濟部投審會

核准投資金額(註一、三)

赴大陸地區投資限額(註二)

1,106,965

弘裕企業股份有限公司

658,481

658,481

1,106,965

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)。

註三：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金 18,892 仟元及日圓 299,876 仟元，經濟部投審會核准投資金額為美金 21,750 仟元。美金換算匯率 30.275，日幣換算匯率 0.3906。

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12月31日	
			佔本公司 銷貨淨額
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	\$ 18,668	1

上開銷貨交易條件係依一般計價辦理，關係人收款條件為月結60~120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12月31日	
			佔本公司 進貨淨額
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	\$ 38,308	1
-	浙江曜良紡織 有限公司	\$ 824	-

上開進貨交易條件與一般供應商相同，關係人付款條件為月結30~60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12月31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 19,500仟元	USD 8,400仟元

(4) 資金融通

100年1月1日至12月31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	本期利息 收入總額
浙江弘裕	\$ 29,350	\$ -	\$ -	\$ -	0.000%	\$ -
(USD1,000仟元)						
				\$ -		

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。

五、100 年度合併財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

(101)財審報字第 11004142 號


弘裕企業股份有限公司 公鑒：

弘裕企業股份有限公司及其子公司民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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出具報告。弘裕企業股份有限公司及其子公司民國 99 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 100 年 2 月 18 日出具無保留查核報告。

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，第一段所述民國 100 年度合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」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及其子公司民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭珍琪 



會計師

洪淑華 



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(80)台財證(一)第 50317 號

(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 1 日

弘裕企業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	100年12月31日			99年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	373,655	12	\$	406,527	13
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	四(二)		14,167	1		8,930	-
1120	應收票據淨額	四(三)		89,090	3		190,463	6
1130	應收票據-關係人淨額	五(二)		8,593	-		6,562	-
1140	應收帳款淨額	四(四)		435,976	13		567,299	17
1150	應收帳款-關係人淨額	五(二)		14,659	1		6,038	-
1190	其他金融資產-流動	五(二)及六		94,163	3		85,903	3
120X	存貨	四(五)		753,490	23		722,797	22
1260	預付款項			59,495	2		22,854	1
1286	遞延所得稅資產-流動	四(十九)		12,673	-		5,299	-
1298	其他流動資產-其他			10,452	-		3,275	-
11XX	流動資產合計			<u>1,866,413</u>	<u>58</u>		<u>2,025,947</u>	<u>62</u>
基金及投資								
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	四(六)		28,999	1		28,852	1
1421	採權益法之長期股權投資	四(七)		27,214	1		35,544	1
14XX	基金及投資合計			<u>56,213</u>	<u>2</u>		<u>64,396</u>	<u>2</u>
固定資產								
固定資產原始成本								
1501	土地	四(八)及六		128,977	4		128,522	4
1521	房屋及建築			583,013	18		564,354	17
1531	機器設備			693,062	21		628,646	19
1551	運輸設備			18,366	1		17,936	1
1561	辦公設備			12,036	-		11,513	-
1681	其他設備			85,516	3		85,370	3
15X8	重估增值			170,441	5		108,234	3
15XY	成本及重估增值			<u>1,691,411</u>	<u>52</u>		<u>1,544,575</u>	<u>47</u>
15X9	減：累計折舊		(	665,927)	(21 )	(	658,205)	(20)
1599	減：累計減損		(	10,000)	-		-	-
1670	未完工程及預付設備款			18,557	1		18,502	-
15XX	固定資產淨額			<u>1,034,041</u>	<u>32</u>		<u>904,872</u>	<u>27</u>
無形資產								
1780	其他無形資產			43,901	1		41,593	1
17XX	無形資產合計			<u>43,901</u>	<u>1</u>		<u>41,593</u>	<u>1</u>
其他資產								
1800	出租資產	四(九)及六		208,633	6		199,219	6
1820	存出保證金	六		2,835	-		2,568	-
1830	遞延費用			18,139	1		13,456	-
1860	遞延所得稅資產-非流動	四(十九)		12,206	-		16,893	1
1880	其他資產-其他			1,200	-		19,799	1
18XX	其他資產合計			<u>243,013</u>	<u>7</u>		<u>251,935</u>	<u>8</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,243,581</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,288,743</u>	<u>100</u>

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100年12月31日			99年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	四(十)	\$	398,999	12	\$	302,163	9		
2110	應付短期票券	四(十一)		69,949	2		59,972	2		
2120	應付票據			89,722	3		114,189	4		
2130	應付票據-關係人	五(二)		10,133	-		12,870	-		
2140	應付帳款			326,432	10		399,689	12		
2150	應付帳款-關係人	五(二)		2,534	-		7,894	-		
2160	應付所得稅	四(十九)		20,692	1		30,232	1		
2170	應付費用	五(二)		135,907	4		164,655	5		
2210	其他應付款項	五(二)		63,733	2		68,079	2		
2260	預收款項			30,939	1		17,250	1		
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十二)		57,500	2		82,500	3		
2280	其他流動負債			2,581	-		8,832	-		
21XX	流動負債合計			1,209,121	37		1,268,325	39		
長期負債										
2420	長期借款	四(十二)		116,250	4		173,750	5		
24XX	長期負債合計			116,250	4		173,750	5		
各項準備										
2510	土地增值稅準備			67,569	2		39,282	1		
25XX	各項準備合計			67,569	2		39,282	1		
其他負債										
2810	應計退休金負債	四(十三)		5,309	-		6,493	-		
2820	存入保證金			390	-		314	-		
28XX	其他負債合計			5,699	-		6,807	-		
2XXX	負債總計			1,398,639	43		1,488,164	45		
股東權益										
股本										
3110	普通股股本	四(十四)		1,378,744	43		1,378,744	42		
資本公積										
3220	庫藏股票交易	四(十七)(十八)		1,106	-		-	-		
3260	長期投資			7,868	-		5,707	-		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	四(十六)		140,092	4		126,955	4		
3350	未提撥保留盈餘合計	四(十九)		188,572	6		202,800	6		
股東權益其他調整項目										
3420	累積換算調整數			51,626	2		17,031	1		
3460	未實現重估增值			131,396	4		96,148	3		
3480	庫藏股票	四(十七)	(54,462)	(2)	(26,806)	(1)
361X	母公司股東權益合計			1,844,942	57		1,800,579	55		
3XXX	股東權益總計			1,844,942	57		1,800,579	55		
重大承諾事項及或有事項										
負債及股東權益總計										
			\$	3,243,581	100	\$	3,288,743	100		

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭珍琪、洪淑華會計師民國101年3月21日查核報告。

董事長：葉明洲



經理人：葉明洲



會計主管：白美玲



單位：新台幣千元



弘毅會計師事務所
民國100年12月31日

99 年 度	100 年 度	普通股本	資本公積	法定盈餘	未提撥保留盈餘合計	累積換算調整數	未實現重估增值	庫藏股票	少數股權	合計
99年1月1日餘額	\$ 1,378,744	\$ -	\$ 3,653	\$ 125,556	\$ 100,402	\$ 49,946	\$ 96,148	\$ -	\$ 433	\$ 1,754,882
98年度盈餘指撥及分配(註)	-	-	-	1,399	(1,399)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(27,575)	-	-	-	-	(27,575)
現金股利	-	-	-	-	131,372	-	-	-	-	131,372
99年度合併淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,054
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	-	-	-	-	-	(32,915)	-	-	-	(32,915)
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(32,428)	-	(32,428)
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	5,622	-	5,622
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(433)	(433)
99年12月31日餘額	\$ 1,378,744	\$ -	\$ 5,707	\$ 126,955	\$ 202,800	\$ 17,031	\$ 96,148	\$ (26,806)	\$ -	\$ 1,800,579
100 年 度										
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)	-	-	-	13,137	(13,137)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(68,309)	-	-	-	-	(68,309)
現金股利	-	-	-	-	67,218	-	-	-	-	67,218
100年度合併淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,161
採權益法認列股權比例變動調整	-	-	2,161	-	-	-	-	-	-	2,161
買回庫藏股	-	-	-	-	-	34,595	-	(41,816)	-	(7,221)
庫藏股轉讓予員工	-	1,106	-	-	-	-	-	14,160	-	15,266
土地未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	35,248	-	-	35,248
100年12月31日餘額	\$ 1,378,744	\$ 1,106	\$ 7,868	\$ 140,092	\$ 188,572	\$ 51,626	\$ 131,396	\$ (54,462)	\$ -	\$ 1,844,942

註：98年度盈餘指撥及分配中扣除。
99年度盈餘指撥及分配中扣除。



董事長：葉明洲



請參閱後附合併財務報表附註暨會計師事務所所簽發之民國101年3月21日查核報告。

經理人：葉明洲



會計主管：白美玲

弘裕企業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		67,218	\$		131,372
調整項目						
折舊費用(含出租資產)			68,210			66,195
各項攤提			10,164			13,829
呆帳損失			3,086			3,112
金融資產及負債未實現評價損失			2,763			431
存貨跌價損失			3,617			27,723
存貨盤虧(盈)			704	(		160)
採權益法認列之長期股權投資損失			12,922			19,240
長期投資減損損失			-			2,170
處分固定資產損失(利益)			140	(		11,927)
固定資產減損損失			10,000			-
庫藏股票轉讓員工之酬勞成本			1,106			-
其他收入			-	(		1,023)
其他損失			-			344
未實現兌換損失			-			8,654
資產及負債科目之變動						
應收票據			102,375	(		107,684)
應收票據-關係人	(		2,031)	(		559)
應收帳款			145,514	(		79,463)
應收帳款-關係人	(		26,547)	(		2,152)
其他金融資產-流動			7,524			9,070
存貨	(		25,058)			30,045
預付款項	(		36,641)			3,527
遞延所得稅資產負債淨變動數	(		13,261)	(		6,701)
其他流動資產	(		7,176)			826
應付票據	(		26,087)			13,268
應付票據-關係人	(		2,737)			6,017
應付帳款	(		75,518)			167,617
應付帳款-關係人	(		5,360)	(		3,363)
應付所得稅	(		9,540)			9,199
應付費用	(		28,748)			33,591
其他應付款-其他			3,896			-
預收款項			13,689			4,975
其他流動負債	(		6,251)			1,916
應計退休金負債	(		1,184)	(		912)
營業活動之淨現金流入			186,789			339,177

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
投資活動之現金流量						
公平價值列入損益之金融商品增加	(\$		8,000)	(\$		4,000)
其他應收款-關係人增加	(		3,106)	(		32,765)
購置固定資產增加	(		112,178)	(		22,756)
出售固定資產價款			-			12,253)
受限制流動資產減少(增加)			5,486	(		5,486)
遞延費用增加	(		14,204)	(		7,096)
存出保證金增加	(		277)	(		280)
其他資產-其他減少			7,283			10,725)
投資活動之淨現金流出	(		124,996)	(		49,405)
融資活動之現金流量						
短期借款增加(減少)			76,930	(		88,005)
應付短期票券增加數			9,977			19,982)
其他應付款-關係人	(		7,862)	(		9,030)
長期借款償還數	(		82,500)	(		66,602)
存入保證金增加			76			-
少數股權淨變動數			-	(		433)
現金股利	(		68,309)	(		27,575)
庫藏股票買回成本	(		41,816)	(		32,428)
員工認購庫藏股價款			14,160			5,622)
融資活動之淨現金流出	(		99,344)	(		198,469)
匯率影響數			4,679			648)
本期現金及約當現金(減少)增加	(		32,872)			91,951)
期初現金及約當現金餘額			406,527			314,576)
期末現金及約當現金餘額	\$		373,655	\$		406,527)
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$		13,657	\$		15,018)
本期支付所得稅	\$		49,233	\$		32,501)
不影響現金流量之投資及融資活動						
一年內到期之長期負債	\$		57,500	\$		82,500)
僅有部分現金支出之投資活動						
固定資產本期增加數	\$		111,798	\$		21,566)
加：期初應付購置設備及票據			1,085			2,275)
減：期末應付購置設備及票據	(		705)	(		1,085)
購置固定資產現金支付數	\$		112,178	\$		22,756)

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 蕭珍琪、洪淑華會計師民國101年3月21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及其子公司

合併財務報表附註

民國100年及99年12月31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12月31日止，本公司及子公司員工人數分別為648人及724人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」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)合併財務報表編製基礎

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國97年1月1日起於每季編製合併財務報表。
本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。
2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國100年 12月31日	民國99年 12月31日	
本公司	HONGYU HOLDINGS L. L. C.	轉投資	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	HAO YU INTERNATIONAL	轉投資	100.00	100.00	
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	RICHEST L. L. C.	布品買賣及 國際交易	100.00	100.00	

3. 未列入合併財務報表之子公司
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. 國外子公司營業之特殊風險
無此情形。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度
無此情形。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容
無此情形。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料
無此情形。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 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。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 應收票據及帳款、其他應收款(自民國 100 年 1 月 1 日起適用)

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，該迴轉不應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。

(九) 應收帳款、備抵呆帳(自民國 99 年 12 月 31 日前適用)

應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期日差異不大，按帳載金額評價。

備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(十) 存貨

採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用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。

(十一) 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。

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。

(十二) 固定資產及出租資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，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，母公司加計一年殘值，大陸孫公司則預留成本 10% 做為殘值，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。

(十三) 土地使用權

係本公司轉投資之大陸孫公司向當地政府租用土地之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並分別依其使用年限 50 年按直線法攤提。

(十四) 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。

(十五) 非金融資產減損

本公司及子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。

(十六) 退休金

1. 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退休辦法者，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。
2. 列入合併財務報表之子公司退休金會計處理係依當地相關規定處理。

(十七) 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，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。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)。
2. 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。
3. 列入合併財務報表之子公司所得稅係依當地相關規定處理。

(十八) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本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。

(十九) 股份基礎給付－員工獎酬

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。

(二十) 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，計算員工股票紅利之股數。

(二十一) 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。

(二十二) 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準則之規定，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。

(二十三) 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

本公司及子公司自民國 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，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之稅後淨利及每股盈餘。

(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 年度及 99 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

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 4,238	\$ 2,519
支票存款	1,753	3,652
活期存款	193,285	184,931
外幣存款	136,402	195,718
定期存款	-	19,707
約當現金	37,977	-
	<u>\$ 373,655</u>	<u>\$ 406,527</u>
定存利率	-	2.25%

上述約當現金係屬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

項 目	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
交易目的金融資產		
基金	\$ 17,000	\$ 9,000
交易目的金融資產評價調整	(2,833)	(70)
	<u>\$ 14,167</u>	<u>\$ 8,930</u>

(三)應收票據淨額

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 89,090	\$ 191,465
減：備抵呆帳	-	(1,002)
	<u>\$ 89,090</u>	<u>\$ 190,463</u>

(四)應收帳款淨額

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 457,500	\$ 606,932
應收租賃款	11,043	-
減：備抵呆帳	(32,567)	(28,030)
減：備抵銷貨退回及折讓	-	(11,603)
	<u>\$ 435,976</u>	<u>\$ 567,299</u>

本公司於民國 100 年及 99 年與中國信託商業銀行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 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

100 年 12 月 31 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	\$ 1,590	\$ -	\$ 20,000	\$ -	-	\$ 1,590

99 年 12 月 31 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	\$ 10,436	\$ 7,545	\$ 20,000	\$ -	-	\$ 2,891

(五)存貨

		100 年 12 月 31 日		
		成 本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
原 料		\$ 196,083	(\$ 16,981)	\$ 179,102
在 製	料	3,311	(42)	3,269
製 成	品	129,923	(11,870)	118,053
合 計		500,754	(47,688)	453,066
		\$ 830,071	(\$ 76,581)	\$ 753,490
		99 年 12 月 31 日		
		成 本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
原 料		\$ 268,234	(\$ 756)	\$ 267,478
在 製	料	17,711	-	17,711
製 成	品	122,742	(2,924)	119,818
合 計		385,835	(68,045)	317,790
		\$ 794,522	(\$ 71,725)	\$ 722,797

當期認列之存貨相關費損：

	100 年 度	99 年 度
已出售存貨成本	\$ 3,793,236	\$ 3,752,368
未攤銷固定製造費用	6,251	800
存貨盤虧(盈)	704	(160)
存貨跌價及呆滯損失	3,617	27,723
下腳收入	(53,981)	(38,608)
	\$ 3,749,827	\$ 3,742,123

(六) 以成本衡量之金融資產

項 目	100年12月31日		99年12月31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%
保勝光學股份有限公司	5,920	0.90%	5,920	0.90%
AKKO Global Stock Ledger	3,742	9.33%	3,595	9.33%
豪潔實業股份有限公司	2,507	10.71%	2,507	10.71%
彰化高爾夫股份有限公司	20	0.08%	20	0.08%
銖諾紡能源股份有限公司	500	5.00%	500	5.00%
	32,689		32,542	
減：累計減損	(3,690)		(3,690)	
	\$ 28,999		\$ 28,852	

1. 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。

2. 本公司持有之標的保勝光學股份有限公司經評估價值已減損，且回復希望甚小，予以認列減損損失。截至民國100年及99年12月31日所提列之累計減損皆為3,690仟元。

(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12月31日		99年12月31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	\$ 1,269	25.00%	\$ 1,273	25.00%
弘德發展有限公司	25,945	38.17%	34,271	38.17%
	\$ 27,214		\$ 35,544	

2. 本公司民國100年及99年度採權益法認列投資(損)益如下：

被 投 資 公 司	100年1月1日	99年1月1日
	至12月31日	至12月31日
嘉成工業股份有限公司	(\$ 4)	\$ 79
弘德發展有限公司	(12,918)	(19,319)
	(\$ 12,922)	(\$ 19,240)

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 12 月 31 日			
	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 128,977	\$ 170,125	\$ -	\$ 299,102
房屋及建築	583,013	316	(144,890)	438,439
機器設備	693,062	-	(422,620)	270,442
運輸設備	18,366	-	(16,537)	1,829
辦公設備	12,036	-	(9,989)	2,047
其他設備	85,516	-	(71,891)	13,625
未完工程及 預付設備款	18,557	-	-	18,557
	<u>\$1,539,527</u>	<u>\$ 170,441</u>	<u>(\$ 665,927)</u>	1,044,041
減：累計減損				(10,000)
				<u>\$1,034,041</u>
資產名稱	99 年 12 月 31 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	564,354	316	(122,393)	442,277
機器設備	628,646	-	(442,352)	186,294
運輸設備	17,936	-	(15,199)	2,737
辦公設備	11,513	-	(10,206)	1,307
其他設備	85,370	-	(68,055)	17,315
未完工程及 預付設備款	18,502	-	-	18,502
	<u>\$1,454,843</u>	<u>\$ 108,234</u>	<u>(\$ 658,205)</u>	<u>\$ 904,872</u>

1. 土地之重估價係於民國 86 年度及 97 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 100 年度再度辦理土地重估，計 63,534 仟元，因部份資產已予處分及重分類，截至民國 100 年 12 月 31 日止重估增值餘額為 170,441 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. 本公司之子公司-東莞弘裕，於民國 100 年度依據其資產未來使用價值計算其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值者予以認列資產減損損失計 10,000 仟元，截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司提列之累計減損為 10,000 仟元。
3. 提供擔保情形，請詳附註六說明。

(九)出租資產

	100年12月31日	99年12月31日
土地：成本	\$ 17,447	\$ 15,929
重估增值	47,061	45,733
房屋及建築	168,900	156,347
	233,408	218,009
減：累計折舊	(24,775)	(18,790)
	\$ 208,633	\$ 199,219

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	\$ 1,238	\$ 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	99.7.1 ~105.9.30	嘉聯紡織	2,727	2,497
浙江省嘉興市之建物	98.7.1 ~101.6.30	浙江曜良	7,903	15,922

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12月31日	99年12月31日
信用借款	\$ 396,161	\$ 286,296
購料借款	2,838	15,867
	\$ 398,999	\$ 302,163
金融機構借款利率區間	1.25%~2.40%	1.302%~1.993%

(十一)應付短期票券

	100年12月31日	99年12月31日
應付商業本票	\$ 70,000	\$ 60,000
減：應付商業本票折價	(51)	(28)
	\$ 69,949	\$ 59,972
利率區間	1.13%~1.15%	0.562%~0.812%

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)長期借款

借款性質	借款期間	100年12月31日	99年12月31日
擔保借款	98.06.29~104.06.27	\$ 173,750	\$ 231,250
信用借款	96.11.23~100.11.23	-	25,000
		173,750	256,250
減：一年內到期之長期借款		(57,500)	(82,500)
		<u>\$ 116,250</u>	<u>\$ 173,750</u>
利率區間		<u>1.92%~2.645%</u>	<u>1.700%~3.3525%</u>

(十三)退休金計畫

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。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國100年度及99年度精算假設中之折現率分別為2%及2.25%，退休基金預期報酬率分別為2%及2.25%，薪資調整率皆為2%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付資產按15年平均分攤。

(2) 退休金提撥狀況表：

	100年12月31日	99年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 7,411)	(\$ 10,655)
非既得給付義務	(23,793)	(24,340)
累積給付義務	(31,204)	(34,995)
未來薪資增加影響數	(8,845)	(8,477)
預計給付義務	(40,049)	(43,472)
退休基金資產公平價值	29,532	29,652
提撥狀況	(10,517)	(13,820)
未認列過渡性淨給付義務	766	1,150
未認列退休金損(益)	4,442	6,177
應付退休金	(5,309)	(6,493)
既得給付	<u>(\$ 8,133)</u>	<u>(\$ 11,675)</u>

(3)淨退休金成本：

	100 年 度	99 年 度
服務成本	\$ 625	\$ 787
利息成本	978	1,162
退休基金資產預期報酬	(623)	(785)
未認列退休金損失之攤銷	372	120
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	383	383
當期淨退休金成本	<u>\$ 1,735</u>	<u>\$ 1,667</u>

3. 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 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 7,782 仟元及 6,797 仟元。
4. 本公司之所有大陸孫公司係依「中華人民共和國社會保險費徵繳暫行條例」相關退休養老金規定，每月依員工工資之 17% 計提員工養老保險金。所有在職和退休雇員之退休金由國家統籌安排，公司除按月提列外，無其餘義務。民國 100 年及 99 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 1,334 仟元及 908 仟元。

(十四)股本

本公司截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 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。

(十五)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。

(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 25%，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 日及 99 年 6 月 23 日，經股東會決議通民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99 年 度			98 年 度
	股東會決議 實際配發情形	董事會通過 配發金額	差異數	股東會(董事會)決議
法定盈餘公積	\$ 13,137	\$ 13,137	\$ -	\$ 1,399
現金股利	68,309	54,647	13,662	27,575
董監事酬勞	2,157	1,726	431	435
員工現金紅利	1,438	1,150	288	290
合計	<u>\$ 85,041</u>	<u>\$ 70,660</u>	<u>\$14,381</u>	<u>\$ 29,699</u>
每股股利(元)	<u>\$ 0.5</u>	<u>\$ 0.4</u>	<u>\$ 0.1</u>	<u>\$ 0.2</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 年度之損益表。

本公司於民國 101 年 3 月 21 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,722	
現金股利	26,545	\$ 0.2
董監事酬勞	1,815	
員工現金紅利	1,815	
合計	<u>\$ 36,897</u>	

前述民國 100 年度盈餘分派議案，待經股東會決議。

4. 民國 100 年度及 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額如下：

	100年度	99年度
員工紅利	\$ 1,815	\$ 569
董監酬勞	1,815	854
	<u>\$ 3,630</u>	<u>\$ 1,423</u>

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 年度及 99 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。

5. 本公司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。

(十七) 庫藏股票

1. 民國 100 年及 99 年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	100 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	3,891仟股	(1,407仟股)	5,147仟股

收回原因	99 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	-	3,222仟股	(559仟股)	2,663仟股

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 12 月 31 日止，本公司已買回之庫藏股票金額為 54,462 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 度	99 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年度	99年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 15,761	\$ 28,933
永久性差異之所得稅影響數	(218)	(211)
以前年度所得稅(高)低估數	(2,398)	2,524
未分配盈餘加徵10%稅額	4,993	-
遞延所得稅資產備抵評價淨變動數	5,731	-
稅法修正之所得稅影響數	-	3,753
所得稅費用	23,869	34,999
遞延所得稅資產淨變動數	2,687	6,701
長期投資累積換算調整數之所得稅影響數	10,574	-
以前年度所得稅高(低)估數	2,398	(2,524)
扣繳及暫繳稅款	(18,836)	(8,944)
應付所得稅	\$ 20,692	\$ 30,232

2. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債餘額如下：

	100年12月31日	99年12月31日
遞延所得稅資產—流動	\$ 13,686	\$ 15,818
遞延所得稅負債—流動	(1,013)	(10,519)
	<u>\$ 12,673</u>	<u>\$ 5,299</u>
遞延所得稅資產—非流動	\$ 41,980	\$ 31,148
遞延所得稅負債—非流動	(10,574)	(787)
遞延所得稅資產—非流動備抵評價	(19,200)	(13,468)
	<u>\$ 12,206</u>	<u>\$ 16,893</u>

3. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產或負債科目明細如下：

	100年12月31日		99年12月31日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
備抵存貨跌價損失	\$ 50,789	\$ 8,634	\$ 51,600	\$ 8,772
備抵呆帳帳外調整數	23,992	4,079	31,358	5,331
未實現兌換(利益)損失	(1,325)	(225)	8,653	1,471
未實現銷貨退回及折讓	2,891	491	1,366	232
金融資產評價損失	2,832	482	70	12
國外投資失準備	(4,633)	(788)	(61,876)	(10,519)
		<u>\$ 12,673</u>		<u>\$ 5,299</u>
非流動項目：				
採權益法認列之投資損失	\$208,615	\$ 35,464	\$141,184	\$ 24,001
聯屬公司間未實現利益	26,004	4,421	29,719	5,052
呆帳損失-催收款	8,634	1,468	8,634	1,468
未實現長期投資評價損失	3,690	627	3,690	627
累積換算調整數	(62,200)	(10,574)	-	-
國外投資損失準備	-	-	(4,633)	(787)
		31,406		30,361
減：備抵評價		(19,200)		(13,468)
		<u>\$ 12,206</u>		<u>\$ 16,893</u>

4. 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

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
87年度以後	\$ 188,572	\$ 202,800

6. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 90,997 仟元及 68,441 仟元，民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 30.23%，民國 100 年度盈餘分配稅額扣抵比率預計為 34.50%。

(二十) 普通股每股淨利

	<u>100年1月1日至12月31日</u>		<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>金額</u>			<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
合併總損益	<u>\$91,087</u>	<u>\$67,218</u>			
基本每股盈餘					
本期淨利	\$91,087	\$67,218	135,051	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.50</u>
具稀釋作用潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	516		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$91,087</u>	<u>\$67,218</u>	<u>135,567</u>	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.50</u>

	<u>99年1月1日至12月31日</u>		<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>金額</u>			<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
合併總損益	<u>\$166,371</u>	<u>\$131,372</u>			
基本每股盈餘					
本期淨利	\$166,371	\$131,372	136,689	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 0.96</u>
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	<u>\$166,371</u>	<u>\$131,372</u>	<u>136,689</u>	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 0.96</u>

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 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 163,862	\$ 95,821	\$ 259,683
勞健保費用	11,566	5,679	17,245
退休金費用	6,029	4,826	10,855
其他用人費用	10,325	5,822	16,147
	<u>\$ 191,782</u>	<u>\$ 112,148</u>	<u>\$ 303,930</u>
折舊費用	<u>\$ 50,372</u>	<u>\$ 10,858</u>	<u>\$ 61,230</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,711</u>	<u>\$ 5,453</u>	<u>\$ 10,164</u>
性 質 別	99 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 148,534	\$ 89,298	\$ 237,832
勞健保費用	9,823	7,002	16,825
退休金費用	5,172	3,027	8,199
其他用人費用	11,957	4,828	16,785
	<u>\$ 175,486</u>	<u>\$ 104,155</u>	<u>\$ 279,641</u>
折舊費用	<u>\$ 58,071</u>	<u>\$ 10,758</u>	<u>\$ 68,829</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,421</u>	<u>\$ 6,522</u>	<u>\$ 7,943</u>

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
葉俊麟	副董事長之二等親
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)	董事長為本公司副董事長
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
弘德發展有限公司(弘德發展)	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(浙江曜良)	弘德發展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1月1日至12月31日		99年1月1日至12月31日	
	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	\$ 46,502	1	\$ 39,221	1
浙江曜良	23,746	1	2,649	-
豪潔實業	11,814	-	-	-
葉群國際	176	-	41,427	1
群裕國際	27	-	174	-
	<u>\$ 82,265</u>	<u>2</u>	<u>\$ 83,471</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1月1日至12月31日		99年1月1日至12月31日	
	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
葉群國際	\$ 24,026	1	\$ 43,363	2
浙江曜良	6,957	-	-	-
	<u>\$ 30,983</u>	<u>1</u>	<u>\$ 43,363</u>	<u>2</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1月1日至12月31日	99年1月1日至12月31日
群裕國際	\$ 21,152	\$ 24,298
浙江曜良	13,548	18,396
葉群國際	1,533	1,445
	<u>\$ 36,233</u>	<u>\$ 44,139</u>

4. 租金支出/應付費用

出租人	標的物	用途	100年1月1日至12月31日		99年1月1日至12月31日	
			租金支出	應付票據	租金支出	應付票據
葉俊麟	土地	廠房用地	\$ 476	\$ 214	\$ -	\$ -
葉明洲	土地	廠房用地	342	154	342	154
葉明裕	土地	廠房用地	-	-	476	71
			<u>\$ 818</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 225</u>

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，付款方式為每半年為一期支付。

5. 租金收入/其他應收款

承租人	標的物	用途	100年1月1日 至12月31日		99年1月1日 至12月31日	
			租金 收入	其他 應收款	租金 收入	其他 應收款
浙江曜良	土地及廠房	供廠房辦公用	\$ 7,903		\$15,922	\$ 17,925
嘉聯紡織	土地	供廠房辦公用	2,517	-	2,497	600
葉群國際	土地及建物	供廠房辦公用	1,208	-	1,418	124
豪潔實業	員工宿舍	供員工住	144	-	96	-
			<u>\$11,772</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$19,933</u>	<u>\$ 18,649</u>

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12月31日		99年12月31日	
	金額	估本公司 應收票據 百分比	金額	估本公司 應收票據 百分比
源裕紡織	\$ 5,951	6	\$ 6,095	3
豪潔實業	2,425	2	9	-
葉群國際	217	-	458	-
	<u>\$ 8,593</u>	<u>8</u>	<u>\$ 6,562</u>	<u>3</u>

7. 應收帳款

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	估本公司 應收帳款 百分比	金額	估本公司 應收帳款 百分比
浙江曜良	\$ 24,636	5	\$ 2,644	-
豪潔實業	4,993	1	-	-
源裕紡織	3,141	1	3,276	1
葉群國際	52	-	118	-
	<u>32,822</u>	<u>7</u>	<u>6,038</u>	<u>1</u>
減：逾期轉列 其他應收款	(<u>18,163</u>)		-	
	<u>\$ 14,659</u>		<u>\$ 6,038</u>	

本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國93年7月9日(93)基祕字第167號函規定，將超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款，其帳齡分布情形如下：

	100 年 12 月 31 日				
	120天以內	120天-210天	210天-365天	365天以上	合計
浙江曜良	\$ 6,473	\$ 16,667	\$ 1,496	\$ -	\$24,636

民國99年度：無此情形。

8. 其他應收款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	估本公司 其他應收款 百分比	金額	估本公司 其他應收款 百分比
浙江曜良	\$ 44,813	48	\$ 45,019	52
豪潔實業	465	-	-	-
	\$ 45,278	48	\$ 45,019	52

上述款項係代關係人墊付費用等支出。

9. 應付票據

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	估本公司 應付票據 百分比	金額	估本公司 應付票據 百分比
葉群國際	\$ 7,062	7	\$ 5,328	4
群裕國際	2,231	2	2,938	2
豪潔實業	472	-	-	-
葉俊麟	214	-	-	-
葉明洲	154	-	154	-
浙江曜良	-	-	4,379	4
葉明裕	-	-	71	-
	\$ 10,133	9	\$ 12,870	10

10. 應付帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	估本公司 應付帳款 百分比	金額	估本公司 應付帳款 百分比
葉群國際	\$ 2,534	1	\$ 6,990	2
浙江曜良	-	-	904	-
	\$ 2,534	1	\$ 7,894	2

10. 應付費用

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	估本公司 應付費用 百分比	金額	估本公司 應付費用 百分比
浙江曜良	\$ 4,302	3	\$ -	-
群裕國際	3,096	2	9,285	6
葉群國際	852	1	101	-
	<u>\$ 8,250</u>	<u>6</u>	<u>\$ 9,386</u>	<u>6</u>

11. 應付關係人(表列其他應付款項)：

100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日					
對 象	最高餘額	期末餘額	利率 區間	全年度利息 支出總額	
葉明洲	\$ 15,862	\$ 8,000	5%	\$ 751	
葉明洲	10,351	10,351	不計息	-	
葉明裕	10,351	10,351	不計息	-	
葉明勳	10,351	10,351	不計息	-	
		<u>\$ 39,053</u>		<u>\$ 751</u>	
99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日					
對 象	最高餘額	期末餘額	利率 區間	全年度利息 支出總額	
葉明洲	\$ 15,862	\$ 15,862	5%	\$ 793	
葉明洲	10,351	10,351	不計息	-	
葉明裕	10,351	10,351	不計息	-	
葉明勳	10,351	10,351	不計息	-	
陳俊源	24,000	5,000	不計息	-	
浙江曜良	14,994	14,070	不計息	-	
		<u>\$ 65,985</u>		<u>\$ 793</u>	

12. 主要管理階層薪酬資訊

	100年度	99年度
薪資及獎金	\$ 13,260	\$ 8,153
董監酬勞及員工紅利	2,650	854
業務執行費用	114	210
	<u>\$ 16,024</u>	<u>\$ 9,217</u>

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	100年12月31日	99年12月31日	
讓售應收帳款	\$ 1,590	\$ 2,891	
固定資產			
土地	207,165	210,010	長、短期借款
房屋及建築	256,200	401,223	長、短期借款
其他資產			
出租資產(土地、建築物)	65,321	63,390	長、短期借款
存出保證金	1,169	1,169	法院提存及短期借款
無形資產			
土地使用權	26,416	24,697	銀行承兌匯票
	<u>\$ 557,861</u>	<u>\$ 703,380</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司截至民國 100 年 12 月 31 日之承諾事項及或有事項包括：

1. 本公司開立 1,481,000 仟元及美元 10,000 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 262,819 仟元。

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)民國 99 年度財務報表之部分科目業已重分類，俾與民國 100 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	價值 評價方法 估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	價值 評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,018,971	-	\$ 1,018,971	\$ 1,265,360	-	\$ 1,265,360
公平價值變動列入損益之金融資產 以成本衡量之金融資產-非流動	14,167	-	14,167	8,930	-	8,930
	28,999	-	-	28,852	-	-
	<u>\$ 1,062,137</u>	-	<u>\$ 1,033,138</u>	<u>\$ 1,303,142</u>	-	<u>\$ 1,274,290</u>
負債						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 1,100,380	-	\$ 1,100,380	\$ 1,138,657	-	\$ 1,138,657
長期借款(含一年內到期)	173,750	-	173,750	256,250	-	256,250
	<u>\$ 1,274,130</u>	-	<u>\$ 1,274,130</u>	<u>\$ 1,394,907</u>	-	<u>\$ 1,394,907</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)、應收票據及帳款(含關係人)、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用、其他應付款項、其他流動資產-流動、其他金融資產-流動、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付短期票款(含關係人)、應付長期現金流量之折現價值估計公平價值。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。
2. 長期負債以其預率為浮動利率，其帳面價值即為公平市價。

(三) 以評價方法估計金融商品之公平價值變動當期認列之損益

本公司民國 100 年度及 99 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動分別認列為當期損失 2,763 仟元及 431 仟元。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 0 仟元及 19,707 仟元；具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 642,698 仟元及 618,385 仟元。

(五) 財務風險控制

本公司執行適當之風險管理與控制作業，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。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險：

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	100年12月31日		99年12月31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	1,875	30.275	15,569	29.10
人民幣：新台幣	9,010	4.807	6,393	4.7316
港幣：新台幣	11,092	3.897	6,396	3.748
美金：人民幣	529	6.2940	1,888	6.5897
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	681	30.275	1,179	29.07
<u>以成本衡量之金融資產—非流動</u>				
美金：新台幣	124	30.275	124	28.99
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	-	-	15,551	29.08
美金：人民幣	8,400	6.294	6,081	6.5897

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：

民國 100 年 12 月 31 日：

編號	貸出資金之公司	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	有短期融通資金之必要	提列備抵呆帳金額	擔保品價值	對個別對象資金貸與總額(註一及註二)	資金貸與總限額(註二)	單位：新台幣千元
0	本公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	關係人	29,350	-	-	短期融通資金之必要	56,976	營運週轉	-	無	184,494	737,977	

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之百分之十為限。

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十之國外公司間，從事資金貸與不受前項限制。」

2.為他人背書保證情形：

民國 100 年 12 月 31 日：

編號	背書保證者公司名稱	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)	備註	單位：新台幣千元
2	本公司	HONGYU HOLDINGS L. L. C.	子公司	737,977	317,888	105,963	-	5.74	922,471	無	

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權超過百分之九十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。

註二：本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率 30.275。

3. 期末持有有價證券情形：
民國 100 年 12 月 31 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	基金	兆豐國際ETF趨勢組合基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	500	\$ 5,000	-	\$ 4,120				
弘裕企業股份有限公司	基金	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	-	3,332				
弘裕企業股份有限公司	基金	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	-	2,325				
弘裕企業股份有限公司	基金	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	-	1,915				
弘裕企業股份有限公司	基金	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	-	2,475				
					金融資產評價調整		17,000		\$ 14,167				
							(2,833)						
							\$ 14,167						
弘裕企業股份有限公司	股票	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	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	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	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	股票	鍊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
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	股票	股票	AKKO Global stock Ledger	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	3,742	9.33	-				註一
							\$ 28,999		\$ -				
弘裕企業股份有限公司	股票	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	\$ 1,269	25.00	\$ 1,269				
弘裕企業股份有限公司	股票	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	-	571,116	100.00	571,116				子公司
							\$ 572,385		\$ 572,385				

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 12 月 31 日：

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	
			項目	幣別	本期末	上期末	股數	比率	幣別	金額		幣別	金額
弘裕企業股份有限公司	嘉成工業股份有限公司	台灣	紡織品上膠貼合	新台幣	4,000	4,000	400	25.00	新台幣	16	4	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	新台幣	706,443	706,443	100	100.00	新台幣	(67,431)	(67,431)	子公司
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	弘裕紡織(浙江)有限公司	中國大陸	製造及販賣棉織品	新台幣	459,905	459,905	-	100.00	新台幣	(24,407)	(24,407)	孫公司(註一)
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	東莞弘裕紡織科技有限公司	中國大陸	高檔織物面料的織造及後整	新台幣	138,130	138,130	-	100.00	新台幣	(31,061)	(31,061)	孫公司(註一)
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	HAO YU INTERNATIONAL INVESTMENT LTD.	英屬維京群島	專業投資	新台幣	3,191	3,191	20	100.00	新台幣	(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	新台幣	-	-	-	100.00	新台幣	(23)	(23)	孫公司(註一)
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	弘德發展有限公司	香港	專業投資	新台幣	60,580	60,580	-	38.17	新台幣	(33,843)	(12,918)	權益法評價(註一)
弘德發展有限公司	浙江曜良紡織有限公司	中國大陸	染布	新台幣	150,541	150,541	-	77.81	新台幣	(40,998)	(33,871)	權益法評價(註一)

註一：係有限公司故無股數。

2. 資金貸與他人：

民國 100 年 12 月 31 日：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	本期		與有價證券發行人之關係	帳列科目	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	對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)	備註
			最高餘額	期末餘額								
1	HONGYU HOLDINGS L.L.C.	弘裕紡織(浙江)有限公司	172,568	99,908	1.25%-1.50%	短期融通資金之必要	-	-	-	57,112	228,446	無
2	弘裕紡織(浙江)有限公司	浙江曜良紡織其他應收款	18,163	18,163	-	有業務往來	22,138	無	無	48,723	194,894	註3

註 1：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問業務往來金額為限。

註 2：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。」

註 3：依(93)基私字第 167 號函規定將逾期授信期間之應收帳款轉列其他應收款。

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 12 月 31 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	股數(仟股)/仟單位	市價	帳面金額	比率(%)	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	-	487,234	487,234	100.00	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	-	54,405	54,405	100.00	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	3,842	3,842	100.00	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	-	1,264	1,264	100.00	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	-	3,742	3,742	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	-	25,945	25,945	38.17	
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	-	67,788	67,788	77.81	

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者：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：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台		本期期末自台		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	截至本期末已 匯回投資收益	備註
				滙出累積投 資金額(註二)	滙出	滙出累積投 資金額(註二)	資金額(註二)					
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台 滙出累積投 資金額(註二)	本期期末自台 滙出	本期期末自台 滙出累積投 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	截至本期末已 匯回投資收益	備註	
弘裕紡織(浙江)有限公司	製造及販賣棉織纖維製 品	454,125	註一	484,731	-	484,731	100.00	(24,407)	487,234	-	無	
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	143,806	註一	143,806	-	143,806	100.00	(31,061)	54,405	-	無	
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	191,883	註一	60,550	-	60,550	29.70	(12,929)	25,875	-	無	

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。

單位：新台幣千元

依經濟部投審會規定

經濟部投審會

本期期末累計自台灣匯出赴大

陸地區投資金額(註一、三)

核准投資金額(註一、三)

赴大陸地區投資限額(註二)

689,087

658,481

1,106,965

弘裕企業股份有限公司

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)。

註三：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金 18,892 仟元及日圓 299,876 仟元，經濟部投審會核准投資金額為美金 21,750 仟元。美金換算匯率 30.275，日幣換算匯率 0.3906。

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12月31日	
			佔本公司 銷貨淨額
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	\$ 18,668	-

上開銷貨交易條件係依一般計價辦理，關係人收款條件為月結60~120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12月31日	
			佔本公司 進貨淨額
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	\$ 38,308	1
-	浙江曜良紡織 有限公司	\$ 824	-

上開進貨交易條件與一般供應商相同，關係人付款條件為月結30~60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12月31日	
第三地區子公司名稱	大陸被投資公司名稱	保證額度	已使用金額
-	弘裕紡織(浙江) 有限公司	USD 19,500仟元	USD 8,400仟元

(4) 資金融通

100年1月1日至12月31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	本期利息 收入總額
浙江弘裕	\$ 29,350	\$ -	\$ -	\$ -	0.000%	\$ -
(USD1,000仟元)						
				\$ -		

(四) 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(交易金額達新台幣一仟萬元以上者)

民國99年1月1日至12月31日

交易往來情形							
編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	弘裕企業股份有限公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	1	銷貨	18,668	月結60-120天	0.45%
0	弘裕企業股份有限公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	1	進貨	38,308	月結30-60天	0.93%
1	HONGYU HOLDINGS L. L. C.	弘裕紡織(浙江)有限公司	3	其他應收款	99,908	-	3.08%

民國99年1月1日至12月31日

交易往來情形							
編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	弘裕企業股份有限公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	1	銷貨	15,159	月結90天	0.36%
0	弘裕企業股份有限公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	2	進貨	12,405	月結90天	0.30%
1	HONGYU HOLDINGS L. L. C.	弘裕紡織(浙江)有限公司	1	其他應收款	107,596	-	3.27%

註一：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。
- 註二：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。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司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台灣弘裕、東莞弘裕紡織科技有限公司、弘裕紡織（浙江）有限公司及 HONGYU HOLDINGS L.L.C.等部門。

來自 HONGYU HOLDINGS L.L.C.等子公司因相關資訊未納入營運決策者之報告中，故未包含於應報導部門中。這些經營結果合併表達於「其他營運部門」欄內。

(二)部門資訊之衡量

本公司根據調整後稅前損益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。該項衡量措施亦排除了以權益方式結清股份基礎給付以及金融商品未實現損益之影響。

(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應報導部門資訊如下：

民國 100 年度：

	弘裕	東莞	浙江	其他	沖銷	合計
外部客戶收入	\$ 3,656,660	\$ 63,916	\$ 355,157	\$ -	\$ -	\$ 4,075,733
內部部門收入	18,668	408	42,048	-	(61,124)	-
收入合計	<u>\$ 3,675,328</u>	<u>\$ 64,324</u>	<u>\$ 397,205</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 61,124)</u>	<u>\$ 4,075,733</u>
部門稅前損益	<u>\$ 92,710</u>	<u>(\$ 30,960)</u>	<u>(\$ 26,131)</u>	<u>(\$ 11,963)</u>	<u>\$ 67,431</u>	<u>\$ 91,087</u>
部門損益包含：						
利息費用	(\$ 5,940)	(\$ 751)	(\$ 5,531)	(\$ 2,266)	\$ 2,252	(\$ 12,236)
折舊及攤銷	(39,079)	(6,742)	(30,326)	-	4,753	(71,394)
所得稅費用	(25,492)	(101)	1,724	-	-	(23,869)
採權益法之投資損益	(67,435)	-	-	(12,918)	67,431	(12,922)
部門資產(註1)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
部門負債(註1)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

民國 99 年度：

	弘裕	東莞	浙江	其他	沖銷	合計
外部客戶收入	\$3,422,472	\$ 243,003	\$ 489,780	\$ -	\$ -	\$4,155,255
內部部門收入	17,269	14,510	23,499	-	(55,278)	-
收入合計	\$3,439,741	\$ 257,513	\$ 513,279	\$ -	(\$ 55,278)	\$4,155,255
部門稅前損益	\$ 162,306	(\$ 10,672)	\$ 16,557	(\$ 18,718)	\$ 16,898	\$ 166,371
部門損益包含：						
利息費用	(\$ 7,648)	(\$ 2,351)	(\$ 6,216)	(\$ 1,477)	\$ 1,622	(\$ 16,070)
折舊及攤銷	(31,729)	(6,719)	(43,116)	-	4,792	(76,772)
所得稅費用	(30,934)	(776)	(3,289)	-	-	(34,999)
採權益法之投資損益	(16,819)	-	-	(19,319)	16,898	(19,240)

部門資產(註1)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
部門負債(註1)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註 1：由於本集團資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產之衡量金額為 0。

2. 本集團之應報部門係將業務組毛絲織織維織品之製造代織、買賣、印花、整理及加工內外銷等。
3. 本集團之收入主要係各種費用至應報部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。
4. 本集團未分攤所計政策與本公司財務報告附註二所述之重要會計政策總相同。本公司營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。
5. 營運部門之會計政策與本公司財務報告附註二所述之重要會計政策總相同。本公司營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。

(四) 部門收入、損益之調節資訊

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下：

	民國100年度	民國99年度
應報導營運部門調整後收入數	\$ 4,136,857	\$ 4,210,533
消除部門間收入	(61,124)	(55,278)
合併營業收入合計數	\$ 4,075,733	\$ 4,155,255

2. 本期調整後稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	民國100年度	民國99年度
應報導營運部門調整後稅前損益	\$ 35,619	\$ 168,191
其他營運部門調整後稅前損益	(11,963)	(22,783)
營運部門合計	23,656	145,408
消除部門間收入	67,431	20,963
合併稅前損益	\$ 91,087	\$ 166,371

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自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。收入餘額明細組成如下：

	民國100年度	民國99年度
商品銷售收入	\$ 4,075,733	\$ 4,155,255

(六) 地區別資訊

本公司民國100年及99年度地區別資訊如下：

	民國100年度		民國99年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國大陸(含香港)	\$ 2,011,127	\$ 553,621	\$ 1,956,422	\$ 536,786
台灣	1,774,032	755,128	1,899,124	644,721
其他	290,574	-	299,709	-
合計	\$ 4,075,733	\$ 1,308,749	\$ 4,155,255	\$ 1,181,507

非流動資產係指固定資產、無形資產及其他資產，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

(七) 重要客戶資訊

本公司民國100年及99年度重要客戶資訊如下：

	民國100年度		民國99年度	
	收入	部門	收入	部門
甲公司	\$ 420,475	弘裕	\$ 13,446	弘裕

十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依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（IFRSs）編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	辦理中
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	辦理中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	辦理中

(二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

1. 功能性貨幣

依我國現行會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。

2. 金融資產：權益工具

本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。

3. 合併財務報表

- (1) 母公司取得控制後股權改變但未導致喪失控制時，依我國現行會計準則規定，股權比例增加適用購買法，股權比例減少則視同出售並認列損益。依國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」規定，此種情況之股權比例增減應作為權益交易處理，不影響損益也不額外認列商譽。
- (2) 當股權比例減少致喪失控制時，依我國現行會計準則規定，剩餘投資依喪失控制時之帳面價值乘以剩餘持股比例衡量。依國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」規定，喪失控制時剩餘投資應按喪失控制日之公允價值作為剩餘投資之原始衡量基礎。
- (3) 依我國現行會計準則規定，少數股權之損失不能超過其原有權益，除非少數股權有義務並能夠提出額外資金承擔此損失，否則此超過金額及其他後續損失，應分攤至多數股權。依國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」規定，非控制權益之損失超過其原有權益之部分，仍繼續分攤至非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

4. 投資關聯企業/採權益法之長期股權投資

- (1) 我國現行會計準則，並未規定關聯企業之會計政策應與投資公司一致。惟依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」規定被投資公司財務報表之編製，對相似情況下之類似交易及事件應與投資公司採用一致之會計政策，若有不同，投資公司於採用權益法時應予調整。
- (2) 當喪失重大影響而停止採用權益法時，依我國現行會計準則規定，剩餘投資應以改變時等比例之帳面價值作為成本，帳上若有因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，應於出售長期股權投資時按比例轉銷，以計算處分損益。依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」規定，應以公允價值衡量其對原關聯企業所剩餘之投資，並以該投資不再為關聯企業時之公允價值，視為原始認列為金融資產之公允價值，帳上若有因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，應於出售長期股權投資時全數轉銷，以計算處分損益。
- (3) 被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但未喪失重大影響，依我國現行會計準則規定，投資公司所投資之股權淨值之增減數應調整資本公積及長

期股權投資。依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」規定，股權增加應依取得投資處理，股權減少則依處分投資處理並認列處分損益。

5. 投資性不動產

本公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則係表達於「其他資產」；依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。

6. 利息(借款成本)資本化：

- (1) 依我國現行會計準則規定，當同時存在專案借款與一般借款時，於決定應予資本化之借款金額時，係將累積平均支出減去專案借款後，乘以加權平均利率，以作為一般借款部分應資本化之借款成本金額。惟依國際會計準則公報第 23 號「借款成本」規定，專案借款部分，應資本化之借款成本金額係實際借款成本，支出超過專案借款部分，再計算累積平均支出，然後乘以資本化利率，以作為一般借款部分應資本化之借款成本金額；此外，無論專案借款之資金是否全部動用，實際發生之借款成本皆應資本化。
- (2) 依我國現行會計準則規定，為構建資產所作之專案借款，其資金如未全部動用而暫時投資，或一般性借款需作補償性存款時，則因投資或存款所生孳息收入應與借款成本抵銷。惟依國際會計準則公報第 23 號「借款成本」規定，僅於決定專案借款應資本化之借款成本時，應將實際發生之借款成本減除將該借款暫作投資所產生之投資收益。

7. 退休金

- (1) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。
- (2) 依我國現行會計準則規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。
- (3) 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。
- (4) 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員

8. 員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。

9. 股份基礎給付

本公司股份基礎給付協議包括現金增資保留由員工認購：

- (1) 民國 96 年 12 月 31 日以前，現金增資保留由員工認購，本公司並未認列費用。
- (2) 惟依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應於衡量日以權益工具之公允價值，於既得期間認列為費用。

10. 租賃

依我國現行會計準則，以預付形式取得之土地使用權係分類於「無形資產」中；依國際會計準則第 17 號「租賃」及第 38 號「無形資產」規定，土地使用權係屬長期預付租金之性質，故應分類於「其他資產—長期預付租金」中。

11. 所得稅

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。
- (2) 依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。
- (3) 我國現行會計準則對於母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債應適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，本公司係採賣方稅率計算之。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，於合併財務報表中，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，本公司之課稅基礎係參照集團內各個體之所得稅申報書所決定，故於合併報表中，於考量遞延所得稅資產或負債應適用之稅率時，應採用買方稅率計算之。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

六、公司其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度	99 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,453,316	1,585,025	-131,709	-8.31
基金及投資		597,642	617,746	-20,104	-3.25
固定資產		673,057	549,547	123,510	22.47
其他資產		94,277	112,067	-17,790	-15.87
資產總額		2,818,292	2,864,385	-46,093	-1.61
流動負債		757,829	814,292	-56,463	-6.93
長期負債		116,250	173,750	-57,500	-33.09
各項準備		67,569	39,282	28,287	72.01
其他負債		31,702	36,482	-4,780	-13.10
負債總額		973,350	1,063,806	-90,456	-8.50
股本		1,378,744	1,378,744	0	
資本公積		8,974	5,707	3,267	57.25
保留盈餘		328,664	329,755	-1,091	0.33
股東權益其他項目		128,560	86,373	42,187	48.84
股東權益總額		1,844,942	1,800,579	44,363	2.46

增減比例超過 20%之變動分析說明：

1. 固定資產增加 123,510 仟元主要係因 100 年度購置 172 台新機台。
2. 長期負債減少 57,500 仟元係分期償還長期借款。
3. 各項準備增加 28,287 仟元主要係提列土地增值稅準備。
4. 資本公積增加 3,267 仟元，主要係庫藏股交易價差及採權益法認列股權比例變動調整。
5. 股東權益其他項目增加 42,187 仟元，主要係國外長期投資換算調整及土地未實現重估增值所致。

二、經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

	100 年度		99 年度		增減金額	變動比率
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額		3,704,333		3,481,988	222,345	6.39
減：銷貨退回		13,774		16,390	-2,616	-15.96
銷貨折讓		15,231		25,857	-10,626	-41.10
營業收入淨額		3,675,328		3,439,741	235,587	6.85
營業成本		3,339,951		3,089,721	250,230	8.10
營業毛利		335,377		350,020	-14,643	-4.18
營業費用		190,837		169,485	21,352	12.60
推銷費用	102,885		100,771		2,114	2.10
管理費用及總務費用	75,545		60,200		15,345	25.49
研究發展費用	12,407		8,514		3,893	45.72
營業利益		144,540		180,535	-35,995	-19.94
營業外收入及利益		26,086		33,596	-7,510	-22.35
利息收入	1,296		1,207		89	7.37
股利收入	950		500		450	90.00
處分固定資產利益	3,574		15,642		-12,068	-77.15
處分投資利益	—		195		-195	-100.00
兌換利益	6,131		—		6,131	100.00
租賃收入	5,885		6,178		-293	-4.74
什項收入	8,250		9,874		-1,624	-16.45
營業外費用及損失		77,916		51,825	26,091	50.34
利息費用	5,939		7,648		-1,709	-22.35
採權益法認列之投資損失	67,435		16,819		50,616	300.95
兌換損失淨額	—		24,755		-24,755	-100.00
什項損失	4,542		2,603		1,939	74.49
稅前淨利		92,710		162,306	-69,596	-42.88
所得稅費用		25,492		30,934	-5,442	-17.59
稅後淨利(損)		67,218		131,372	-64,154	-48.83

增減比例變動分析說明：

- 營業利益、稅前淨利、稅後淨利減少：獲利能力下降係來自稅後損益減少，主要係因大陸市場需求萎縮、歐美市場疲弱至歐債問題日趨嚴峻、大陸經濟成長趨緩、國際原料行情巨幅波動，導致銷售價格下降、毛利率降低獲利減少，致使本年度營業利益及淨利大為降低。
- 營業外收入及利益減少：主要係因 99 年度出售舊設備獲利，而 100 年度無所致。
- 營業外費用及損失增加：主要係本年度因美元升值，匯兌損失減少及投資損失增加所致。
- 綜合上述，本公司本期稅後淨利較上期減少 64,154 仟元。

三、現金流量分析表：

1. 本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營業活 動淨現金流量 (2)	全 年 現金流出量 (3)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
304,889	199,037	246,810	257,116	—	—
1.營業活動：淨現金流入 199,037 仟元：較上期減少 73,355 仟元，主要係本期淨利減少所致。 2.投資活動：淨現金流出 105,413 仟元：較上期增加 31,619 仟元，主要係本期購置固定資產所致。 3.融資活動：淨現金流出 141,397 仟元：較上期減少 36,119 仟元，主要係本期所致發放現金股利及償還長期借款所致。					

2. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
257,116	260,000	230,116	287,000	—	—

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

本公司轉投資公司弘裕紡織(浙江)有限公司虧損之主要原因係機台數不足，未達到經濟規模生產水準，以致於產品單位成本過高。將購置全新或中古機台以擴充產能，降低單位成本，提高競爭力。

六、分析評估最近年度及截止年報刊印日止之風險事項

1、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)99 年度及截至 100 年度之利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益影響：

單位：新台幣仟元

項 目	99 年度		100 年度	
	金額	占營收比%	金額	占營收比%
利息費用	7,648	0.22	5,939	0.16
兌換(損)益	(24,755)	0.72	6,131	0.17

(2)本公司因應利率、匯率變動及通貨膨脹之具體措施為：

A、由於美元的利率接近零利率的水準，而且 FED 亦宣佈維持低利率至 2014 年底，台灣目前利率水準也是處於低點，且全世界各國為了降低歐債的危機持續推動貨幣寬鬆政策，導致資金過剩，這也使得熱錢到處流竄、原物料與匯率波動加劇。但由於近期美國失業率逐漸好轉，歐債獲得解決指日可待，因此國際金融應可在近期逐漸穩定。此後，如果世界經濟逐漸朝向成長的方向發展，各國央行開始微調資金及利率；因此公司將密切留意國際金融的變化，謹慎處理外匯並機動調整長、短期借款以降低匯率風險與利息支出。

B、因世界各國都在實施貨幣寬鬆政策(QE)，使得熱錢到處流竄，導致原物料價格波動；但因歐債問題使得全球景氣不佳、需求減少，使得原物料價格下降，波動幅度降低，故短期內原物料不會有太大波動但有上漲的空間。

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

(1)本公司無從事高風險、高槓桿投資。

(2)資金貸與他人作業程序，係貸與本公司 100% 轉投資之弘裕紡織(浙江)有限公司，但截至 100 年 3 月 31 日止，已無資金貸與情形。

(3)本公司訂有背書保證作業程序，截至 101 年 3 月 31 日為弘裕紡織(浙江)有限公司及 HONGYU HOLDINGS L.L.C 之背書保證，其金額不超過本公司淨值的百分之四十。

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

3、未完成研發計畫及預計投入之研發費用：

近來高附加價值素材之開發已成為全球原料發展核心趨勢，為了讓紡織品更具高機能性與耐久性，公司於近年持續與主力客戶及相關研究單位合作開發，已增加機能產織物開尾重，如奈米機能、超細化、超輕量化、高強力、高日光、耐磨、抗靜電等特殊布種以符合顧客產品之需求，進而提升產品之競爭力與佔有率。

- 4、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- 5、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- 6、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無
- 7、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- 8、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- 9、進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。
- 10、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- 11、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- 12、訴訟或非訟事件：無。

七、其他重要事項：無。

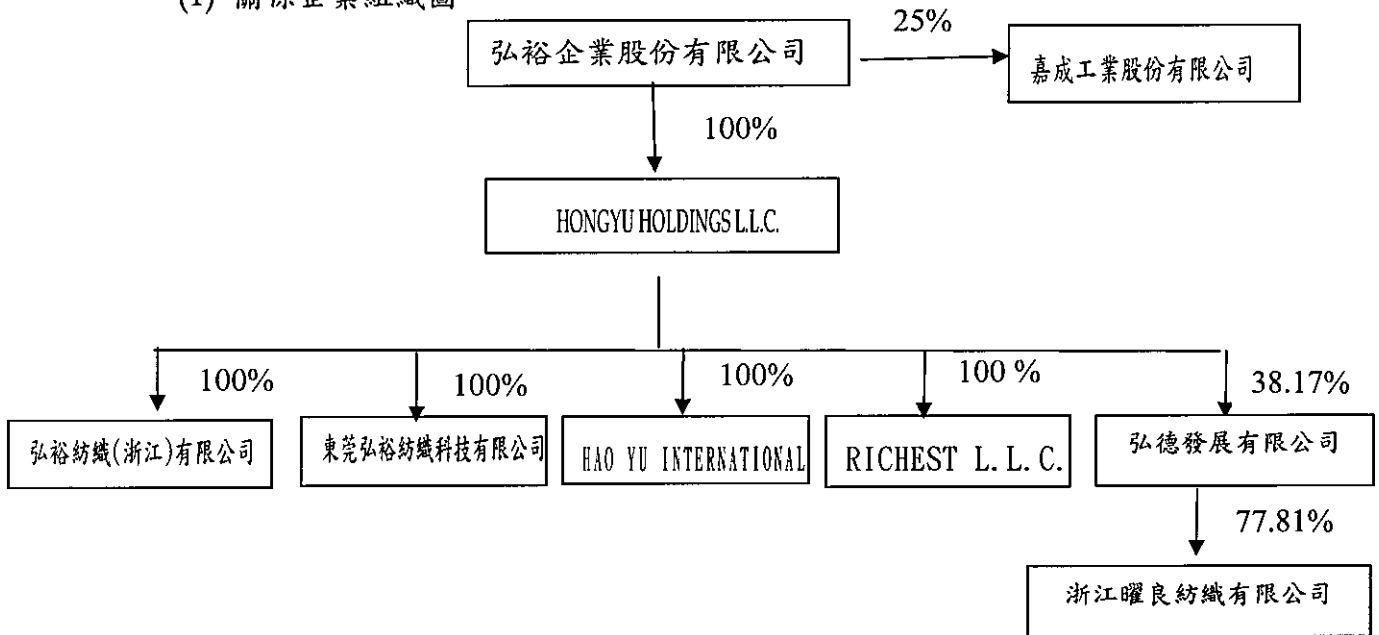
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖



(2) 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期 (西元)	地址	實收資本額	主要營業或 生產項目
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	2001.6.28	15 East North Street, Dover, Delaware, 19901, USA.	706,443	從事大陸地區及國外之轉投資事宜，為本公司之海外控股公司
弘裕紡織(浙江)有限公司	2004.6.28	嘉興市秀洲區嘉湖路268號	454,125	製造及販賣棉絲纖維製品
東莞弘裕紡織科技有限公司	2005.8.5	東莞市望牛墩鎮朱平沙村港口工業區	143,806	高檔織物面料的後整理加工
HAO YU INTERNATIONAL INVESTMENT LTD	2003.2.10	英屬維京群島托爾托拉島羅德城郵政信箱 438 號普賦大廈	3,191	轉投資
RICHEST L.L.C.	2006.1.5	Suite806,1220 NMarket Street,Wilmington,DE 19801,Country of New Castle,Delaware,USA	—	布品買賣
嘉成工業股份有限公司	2004.12.14	彰化縣和美鎮工東三路6號	16,000	紡織品上膠貼合
弘德發展有限公司	2006.6.16	11/F.,BlocKA,Chung MeiCentre,15 Hing Yip Street,Kwun Tong,Kowloon,Hong Kong	158,641	專業投資
浙江曜良紡織有限公司	2007.1.31	嘉興市秀洲區嘉湖路268號	191,883	高檔織物面料的染整及後整理加工

(3) 公司法第 369 條之 3 規定，推定為有控制從屬關係者：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：紡織纖維產品製造業與進出口貿易業。

分工與往來情形如下：

轉投資事業分工情形表

轉投資事業名稱	主要營業項目	投資目的
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	從事大陸地區及國外之轉投資事宜，為本公司之海外控股公司	基於政治風險及兩岸政經情勢考量而設立。
弘裕紡織(浙江)有限公司	製造及販賣棉絲纖維製品	為擴大產能、增加訂單量與營業收入、降低人力成本，及提升公司整體市場競爭力，乃於大陸地區投資設立，就近服務客戶，作為織染及後加工處理中心。
東莞弘裕紡織科技有限公司	高檔織物面料的後整理加工	為擴大產能、增加訂單量與營業收入、降低人力成本，及提升公司整體市場競爭力，乃於大陸地區投資設立，就近服務客戶，作為織染及後加工處理中心。
HAO YU INTERNATIONAL INVESTMENT LTD	轉投資	基於政治風險及兩岸政經情勢考量而設立。
RICHEST L.L.C.	布品買賣	布品買賣及進出口貿易等相關業務。
嘉成工業股份有限公司	塗布加工	整合下游廠商，降低成本。
弘德發展有限公司	轉投資	基於政治風險及兩岸政經情勢考量而設立。
浙江曜良紡織有限公司	高檔織物面料的染整及後整理加工	為擴大產能、增加訂單量與營業收入、降低人力成本，及提升公司整體市場競爭力，乃於大陸地區投資設立，就近服務客戶，作為織染及後加工處理中心。

(5) 各關係企業董監事、總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			出資額(仟元)	出資比例
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	總經理(Operating Manager)	葉明洲	706,443	100%
弘裕紡織(浙江)有限公司	董事長	葉俊麟	459,905	100%
東莞弘裕紡織科技有限公司	董事長	葉芳櫻	138,130	100%
HAO YU INTERNATIONAL INVESTMENT LTD.	董事(Director)	葉明洲	3,191	100%
RICHEST L.L.C.	總經理(Operating Manager)	葉明洲	—	100%
嘉成工業股份有限公司	董事長	黃奇畔	4,000	25%
弘德發展有限公司	董事長	張庭魁	60,580	38.17%
浙江曜良紡織有限公司	董事長	張庭魁	150,541	29.70%

2.各關係企業的財務狀況及經營結果

100 年度各關係企業營運狀況

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	706,443	679,879	108,763	571,116	—	(26)	(67,431)
弘裕紡織(浙江)有限公司	459,905	897,463	410,229	487,234	397,205	(38,579)	(24,407)
東莞弘裕紡織科技有限公司	138,130	106,688	52,283	54,405	64,324	(25,748)	(31,061)
嘉成工業股份有限公司	16,000	5,144	65	5,079	—	(1,733)	(16)
浙江曜良紡織有限公司	191,883	315,214	228,104	87,110	128,719	(42,751)	(40,998)

註：上列相關數字係以報告日之相關兌換匯率換算為新台幣列示。

(二)關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司 100 年度（自 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：弘裕企業股份有限公司及其子公司



負 責 人：葉明洲



中華民國 101 年 3 月 21 日

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、依證券交易法第三十六條第二項第二款所定之事項：無。

弘裕企業股份有限公司



負責人：葉明洲

