

弘裕企業股份有限公司
財務報告
民國 101 年度及 100 年度
(股票代碼 1474)

公司地址：彰化縣伸港鄉全興工業區工西一路 60 號
電 話：(04)799-4888

弘裕企業股份有限公司
民國101年度及100年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師查核報告	4	
四、	資產負債表	5 ~ 6	
五、	損益表	7	
六、	股東權益變動表	8	
七、	現金流量表	9 ~ 10	
八、	財務報表附註	11 ~ 40	
	(一) 公司沿革	11	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 14	
	(三) 會計變動之理由及其影響	15	
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 26	
	(五) 關係人交易	27 ~ 31	
	(六) 抵(質)押之資產	31	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	31	
	(八) 重大之災害損失	31	
	(九) 重大之期後事項	31	

項	目	頁	次
(十)	其他	32 ~ 33	
(十一)	附註揭露事項	34 ~ 40	
	1. 重大交易事項相關資訊	34 ~ 35	
	2. 轉投資事業相關資訊	36 ~ 38	
	3. 大陸投資資訊	38 ~ 40	
(十二)	營運部門資訊	40	
九、	重要會計科目明細表	41 ~ 55	

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004425 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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 101 年及 100 年度合併財務報告，並經本會計師出具修正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

薛守宏

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

(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 7 日

弘裕企業股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 314,993	11	\$ 257,116	9
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)	8,987	-	14,167	1
1120 應收票據淨額	四(三)	177,850	6	89,090	3
1130 應收票據 - 關係人淨額	五(二)	-	-	8,593	-
1140 應收帳款淨額	四(四)	373,743	13	409,635	15
1150 應收帳款 - 關係人淨額	五(二)	1,487	-	17,660	1
1190 其他金融資產 - 流動	四(二十)、五(二)及六	22,541	1	8,814	-
120X 存貨	四(五)	632,460	23	619,948	22
1260 預付款項		15,936	1	12,169	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動	四(二十)	14,087	1	12,673	1
1298 其他流動資產 - 其他		7,880	-	3,451	-
11XX 流動資產合計		1,569,964	56	1,453,316	52
基金及投資					
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(六)	23,454	1	25,257	1
1421 採權益法之長期股權投資	四(七)	456,343	16	572,385	20
14XX 基金及投資合計		479,797	17	597,642	21
固定資產					
1501 土地	四(八)及六	130,738	5	128,977	5
1521 房屋及建築		385,145	14	376,205	13
1531 機器設備		464,866	16	458,632	16
1551 運輸設備		12,941	-	13,070	1
1561 辦公設備		9,428	-	9,428	-
1681 其他設備		73,103	3	73,265	3
15X8 重估增值		174,028	6	170,441	6
15XY 成本及重估增值		1,250,249	44	1,230,018	44
15X9 減：累計折舊		(600,461)	(21)	(558,901)	(20)
1670 未完工程及預付設備款		20,512	1	1,940	-
15XX 固定資產淨額		670,300	24	673,057	24
無形資產					
1770 遞延退休金成本	四(十四)	383	-	-	-
其他資產					
1800 出租資產	四(九)及六	59,160	2	65,321	2
1820 存出保證金	六	1,861	-	2,729	-
1830 遞延費用		8,484	-	12,822	1
1860 遞延所得稅資產 - 非流動	四(二十)	23,182	1	12,206	-
1888 其他資產 - 其他		1,482	-	1,199	-
18XX 其他資產合計		94,169	3	94,277	3
1XXX 資產總計		\$ 2,814,613	100	\$ 2,818,292	100

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動負債					
2100 短期借款	四(十)	\$ 70,170	3	\$ 42,838	2
2110 應付短期票券	四(十一)	179,854	6	69,949	3
2120 應付票據		148,105	5	89,722	3
2130 應付票據 - 關係人	五(二)	10,326	-	10,133	-
2140 應付帳款		284,106	10	314,031	11
2150 應付帳款 - 關係人	五(二)	11,650	-	3,599	-
2160 應付所得稅	四(二十)	-	-	20,591	1
2170 應付費用	四(十二)及五(二)	111,656	4	121,859	4
2228 其他應付款 - 其他		639	-	3,645	-
2260 預收款項		14,349	1	21,381	1
2270 一年或一營業週期內到期長期負債	四(十三)	48,750	2	57,500	2
2298 其他流動負債 - 其他		2,416	-	2,581	-
21XX 流動負債合計		<u>882,021</u>	<u>31</u>	<u>757,829</u>	<u>27</u>
長期負債					
2420 長期借款	四(十三)	<u>126,250</u>	<u>5</u>	<u>116,250</u>	<u>4</u>
各項準備					
2510 土地增值稅準備		<u>67,569</u>	<u>2</u>	<u>67,569</u>	<u>3</u>
其他負債					
2810 應計退休金負債	四(十四)	6,534	-	5,308	-
2820 存入保證金		270	-	390	-
2881 遞延貸項 - 聯屬公司間利益		22,290	1	26,004	1
28XX 其他負債合計		<u>29,094</u>	<u>1</u>	<u>31,702</u>	<u>1</u>
2XXX 負債總計		<u>1,104,934</u>	<u>39</u>	<u>973,350</u>	<u>35</u>
股東權益					
股本					
3110 普通股股本	四(十五)	1,378,744	49	1,378,744	49
資本公積					
3220 庫藏股票交易	四(十六)	1,106	-	1,106	-
3260 長期投資	四(十九)	7,868	-	7,868	-
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	四(十七)	146,814	5	140,092	5
3350 未分配盈餘		63,242	2	188,572	7
股東權益其他調整項目					
3420 累積換算調整數		37,723	2	51,626	2
3430 未認列為退休金成本之淨損失	四(十四)	(2,752)	-	-	-
3460 未實現重估增值		131,396	5	131,396	4
3480 庫藏股票	四(十八)	(54,462)	(2)	(54,462)	(2)
3XXX 股東權益總計		<u>1,709,679</u>	<u>61</u>	<u>1,844,942</u>	<u>65</u>
重大承諾事項及或有事項					
	七				
負債及股東權益總計		<u>\$ 2,814,613</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,818,292</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲

經理人：葉明洲

會計主管：潘立哲

弘裕企業股份有限公司
損益表

民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
4110		\$ 3,134,563	102	\$ 3,704,333	101
4170		(26,426)	(1)	(13,774)	-
4190		(24,240)	(1)	(15,231)	(1)
4100		<u>3,083,897</u>	<u>100</u>	<u>3,675,328</u>	<u>100</u>
營業成本					
	四(五)及五(二)				
5110		(2,878,176)	(93)	(3,339,951)	(91)
5910		<u>205,721</u>	<u>7</u>	<u>335,377</u>	<u>9</u>
營業費用					
6100		(96,257)	(3)	(102,885)	(3)
6200		(60,349)	(2)	(75,545)	(2)
6300		(10,624)	(1)	(12,407)	-
6000		<u>(167,230)</u>	<u>(6)</u>	<u>(190,837)</u>	<u>(5)</u>
6900		<u>38,491</u>	<u>1</u>	<u>144,540</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益					
7110		632	-	1,296	-
7122		10	-	950	-
7130		3,849	-	3,574	-
7140	四(二)(七)	172	-	-	-
7160		-	-	6,131	-
7210	五(二)	5,394	-	5,885	-
7310	四(二)	1,820	-	-	-
7480		<u>18,773</u>	<u>1</u>	<u>8,250</u>	<u>1</u>
7100		<u>30,650</u>	<u>1</u>	<u>26,086</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失					
7510		(6,316)	-	(5,939)	-
7521	四(七)	(127,811)	(4)	(67,435)	(2)
7560		(12,742)	(1)	-	-
7630	四(六)	(1,753)	-	-	-
7880		(125)	-	(4,542)	-
7500		<u>(148,747)</u>	<u>(5)</u>	<u>(77,916)</u>	<u>(2)</u>
7900		<u>(79,606)</u>	<u>(3)</u>	<u>92,710</u>	<u>3</u>
8110	四(二十)	<u>816</u>	<u>-</u>	<u>(25,492)</u>	<u>(1)</u>
9600		<u>(\$ 78,790)</u>	<u>(3)</u>	<u>\$ 67,218</u>	<u>2</u>
<u>稅 前 稅 後</u> <u>稅 前 稅 後</u>					
基本每股(虧損)盈餘					
9750	四(二十一)	<u>(\$ 0.60)</u>	<u>(\$ 0.59)</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.50</u>
稀釋每股(虧損)盈餘					
9850	四(二十一)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.68</u>	<u>\$ 0.50</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲

經理人：葉明洲

會計主管：潘立哲

弘裕企業股份有限公司
股東權益變動表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本		公 積		保 留 盈 餘		未認列為退 休金成本之 淨 損 失	未實現重估 增 值	庫 藏 股 票	合 計
	普 通 股 股 本	長 期 投 資	庫 藏 股 票 交 易	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數				
<u>100 年 度</u>										
100年1月1日餘額	\$ 1,378,744	\$ 5,707	\$ -	\$ 126,955	\$ 202,800	\$ 17,031	\$ -	\$ 96,148	(\$ 26,806)	\$ 1,800,579
99年度盈餘指撥及分配(註)										
法定盈餘公積	-	-	-	13,137	(13,137)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(68,309)	-	-	-	-	(68,309)
100年度淨利	-	-	-	-	67,218	-	-	-	-	67,218
採權益法認列股權比例變動調整	-	2,161	-	-	-	-	-	-	-	2,161
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	34,595	-	-	-	34,595
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,816)	(41,816)
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	<u>\$ 1,378,744</u>	<u>\$ 7,868</u>	<u>\$ 1,106</u>	<u>\$ 140,092</u>	<u>\$ 188,572</u>	<u>\$ 51,626</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131,396</u>	<u>(\$ 54,462)</u>	<u>\$ 1,844,942</u>
<u>101 年 度</u>										
101年1月1日餘額	\$ 1,378,744	\$ 7,868	\$ 1,106	\$ 140,092	\$ 188,572	\$ 51,626	\$ -	\$ 131,396	(\$ 54,462)	\$ 1,844,942
100年度盈餘指撥及分配(註)										
法定盈餘公積	-	-	-	6,722	(6,722)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(39,818)	-	-	-	-	(39,818)
101年度淨損	-	-	-	-	(78,790)	-	-	-	-	(78,790)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(13,903)	-	-	-	(13,903)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(2,752)	-	-	(2,752)
101年12月31日餘額	<u>\$ 1,378,744</u>	<u>\$ 7,868</u>	<u>\$ 1,106</u>	<u>\$ 146,814</u>	<u>\$ 63,242</u>	<u>\$ 37,723</u>	<u>(\$ 2,752)</u>	<u>\$ 131,396</u>	<u>(\$ 54,462)</u>	<u>\$ 1,709,679</u>

註：99年度董監事酬勞1,726仟元及員工分紅1,150仟元已於損益表中扣除。
100年度董監事酬勞1,815仟元及員工分紅1,815仟元已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲

經理人：葉明洲

會計主管：潘立哲

弘裕企業股份有限公司
現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨(損)利	(\$ 78,790)	\$ 67,218
調整項目		
折舊費用(含出租資產)	37,753	29,897
各項攤提	8,815	9,404
呆帳損失	5,712	5,028
金融淨資產評價(利益)損失	(1,820)	2,763
存貨跌價及呆滯回升利益	(5,730)	(811)
存貨盤虧	179	704
以成本衡量之金融資產-非流動減損損失	1,753	-
採權益法認列之投資損失	127,811	67,435
處分投資利益	(172)	-
處分固定資產利益	(3,849)	(3,575)
庫藏股票轉讓員工之酬勞成本	-	1,106
其他損失	50	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	(88,760)	98,551
應收票據—關係人	8,593 (2,031)
應收帳款	30,180	65,530
應收帳款—關係人	16,173 (7,979)
其他金融資產-流動	(13,792)	8,180
存貨	(6,961)	(52,571)
預付款項	(3,767)	(4,842)
遞延所得稅資產負債淨變動數	(9,542)	(13,261)
其他流動資產	(4,430)	(2,098)
應付票據	58,383 (10,560)
應付票據—關係人	193	1,642
應付帳款	(29,925)	(37,769)
應付帳款—關係人	8,051 (2,939)
應付所得稅	(20,591)	(8,300)
應付費用	(10,202)	(28,502)
其他應付款-其他	(3,630)	3,630
預收款項	(7,032)	11,937
其他流動負債	(165)	2,435
應計退休金負債	(1,909)	(1,185)
營業活動之淨現金流入	<u>12,579</u>	<u>199,037</u>

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司
現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 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)
處分交易目的金融資產取得價款	6,071	-
其他應收款－關係人減少	65	203
採權益法認列之長期股權投資增加	(29,812)	-
處分長期股權投資取得價款	2,393	-
購置固定資產	(28,217)	(91,929)
處分固定資產價款	141	-
遞延費用增加	(4,478)	(12,698)
其他資產-其他(增加)減少	(282)	7,288
存出保證金減少(增加)	868	(277)
投資活動之淨現金流出	(53,251)	(105,413)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)數	27,332	26,971
應付短期票券增加數	109,905	9,977
長期借款舉借數	240,000	-
長期借款償還數	(238,750)	(82,500)
存入保證金(減少)增加	(120)	120
現金股利	(39,818)	(68,309)
買回庫藏股	-	(41,816)
員工認購庫藏股價款	-	14,160
融資活動之淨現金流入(流出)	98,549	(141,397)
本期現金及約當現金增加(減少)	57,877	(47,773)
期初現金及約當現金餘額	257,116	304,889
期末現金及約當現金餘額	\$ 314,993	\$ 257,116
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 6,101	\$ 5,954
本期支付所得稅	\$ 41,716	\$ 47,054
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	\$ 48,750	\$ 57,500
固定資產支付現金數		
本期固定資產增加數	\$ 28,841	\$ 91,944
加：期初應付購置設備款及票據	15	-
減：期末應付購置設備款及票據	(639)	(15)
本期固定資產現金支付數	\$ 28,217	\$ 91,929

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲

經理人：葉明洲

會計主管：潘立哲

弘裕企業股份有限公司
財務報表附註
民國 101 年及 100 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 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 453 人及 480 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

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

(六) 存貨

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

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期末實

現者，予以遞延；交易損益如屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘資產俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，以未實現損益科目認列，因而產生之「遞延借、貸項」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長、短期。

3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(八) 固定資產及出租資產

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

(九) 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) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 3,671	\$ 3,040
支票存款	2,790	1,753
活期存款	136,681	131,948
外幣存款	155,006	120,375
定期存款	16,845	-
	<u>\$ 314,993</u>	<u>\$ 257,116</u>
定存利率	<u>2.86%~3.1%</u>	<u>-</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	101年12月31日	100年12月31日
交易目的金融資產		
基金	\$ 10,000	\$ 17,000
交易目的金融資產評價調整	(1,013)	(2,833)
	<u>\$ 8,987</u>	<u>\$ 14,167</u>

本公司於民國 101 年度處分交易目的金融資產之基金，處分價格為新台幣 6,071 仟元，處分投資損失為新台幣 929 仟元。

(三) 應收票據淨額

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收票據	<u>\$ 177,850</u>	<u>\$ 89,090</u>

(四) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 402,176	\$ 425,513
應收租賃款	1,098	11,043
減：備抵呆帳	(29,531)	(26,921)
	<u>\$ 373,743</u>	<u>\$ 409,635</u>

本公司於民國 101 年及 100 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 101 年及 100 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

	101 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>\$ 9,056</u>	<u>\$ 9,056</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 9,056</u>

	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>\$ 1,590</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 1,590</u>

(五) 存貨

	101 年 12 月 31 日			
	成	本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
原物料	\$ 154,365	(\$ 3,187)	15,909	\$ 138,456
在製品	87,894	(489)		87,405
製成品	432,073	(28,661)		403,412
合計	<u>\$ 677,519</u>	<u>(\$ 45,059)</u>		<u>\$ 632,460</u>
	100 年 12 月 31 日			
	成	本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
原物料	\$ 165,325	(\$ 2,685)	5,644	\$ 159,681
在製品	108,902	(10,133)		98,769
製成品	393,825	(35,012)		358,813
合計	<u>\$ 670,737</u>	<u>(\$ 50,789)</u>		<u>\$ 619,948</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
已出售存貨成本	\$ 2,925,922	\$ 3,387,045
未攤銷固定製造費用	10,198	6,251
存貨盤虧	179	704
存貨跌價及呆滯回升利益	(5,730)	(811)
下腳收入	(52,393)	(53,238)
	<u>\$ 2,878,176</u>	<u>\$ 3,339,951</u>

本公司於民國 101 年度及 100 年度出售部份已提列跌價損失之存貨，而導致存貨淨變現價值回升。

(六) 以成本衡量之金融資產

項 目	<u>101 年 12 月 31 日</u>		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
	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	6.00%	2,507	10.71%
鍊諾紡能源股份有限公司	450	0.82%	500	5.00%
彰化高爾夫股份有限公司	20	0.08%	20	0.08%
	28,897		28,947	
減：累計減損	(5,443)		(3,690)	
	<u>\$ 23,454</u>		<u>\$ 25,257</u>	

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 101 年及 100 年 12 月 31 日所提列之累計減損分別為 4,595 仟元及 3,690 仟元。
3. 本公司持有之標的惠華創業投資股份有限公司及鍊諾紡能源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 101 年 12 月 31 日所提列之累計減損分別為 787 仟元及 61 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	<u>101 年 12 月 31 日</u>		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
	帳面價值	持股比率	帳面價值	持股比率
HONGYU HOLDINGS L. L. C	\$ 456,343	100%	\$ 571,116	100%
嘉成工業股份有限公司	-	0%	1,269	25%
	<u>\$ 456,343</u>		<u>\$ 572,385</u>	

2. 本公司民國101年及100年度採權益法認列投資損失如下：

被 投 資 公 司	101年度	100年度
嘉成工業股份有限公司	\$ 23	(\$ 4)
HONGYU HOLDINGS L.L.C	(127,834)	(67,431)
	(\$ 127,811)	(\$ 67,435)

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。

3. 本公司於民國 101 年 1 月 31 日處分嘉成工業股份有限公司之股權，處分價格為新台幣 2,393 仟元，處分投資利益為新台幣 1,101 仟元。

(八) 固定資產

資 產 名 稱	101	年	12	月	31	日
	原始成本	重估增值		累計折舊		帳面價值
土 地	\$ 130,738	\$ 173,712		\$ -		\$ 304,450
房 屋 及 建 築	385,145	316		(138,335)		247,126
機 器 設 備	464,866	-		(373,043)		91,823
運 輸 設 備	12,941	-		(10,626)		2,315
辦 公 設 備	9,428	-		(9,002)		426
其 他 設 備	73,103	-		(69,455)		3,648
預付工程及設備款	20,512	-		-		20,512
	<u>\$ 1,096,733</u>	<u>\$ 174,028</u>		<u>(\$ 600,461)</u>		<u>\$ 670,300</u>

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>

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 101 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

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
土地：成本	\$ 15,686	\$ 17,447
重估增值	43,474	47,061
房屋及建築	-	8,485
	<u>59,160</u>	<u>72,993</u>
減：累計折舊	-	(7,672)
	<u>\$ 59,160</u>	<u>\$ 65,321</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		備註
			101年度	100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	\$ 619	\$1,238	註
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	2,517	2,517	
全興段51地號之建物	100.7.1~102.6.30	豪潔實業	270	144	

註：本公司與葉群國際於民國 101 年 6 月 18 日立訂協議書，合意於民國 101 年 6 月 30 日終止雙方土地租賃契約，故民國 101 年度之租金收入僅為 6 個月。

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

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 60,000	\$ 40,000
購料借款	10,170	2,838
	<u>\$ 70,170</u>	<u>\$ 42,838</u>
金融機構借款利率區間	<u>1.20%~1.615%</u>	<u>1.29%~1.63%</u>

(十一) 應付短期票券

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應付商業本票	\$ 180,000	\$ 70,000
減：應付商業本票折價	(146)	(51)
	<u>\$ 179,854</u>	<u>\$ 69,949</u>
利率區間	<u>1.12%~1.138%</u>	<u>1.13%~1.15%</u>

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

(十二) 應付費用

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應付加工費	\$ 42,226	\$ 45,732
應付薪資	15,555	16,150
應付獎金	14,580	18,875
應付電費	6,143	5,478
應付費用-其他	<u>33,152</u>	<u>35,624</u>
	<u>\$ 111,656</u>	<u>\$ 121,859</u>

(十三) 長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
擔保借款	99.06.28~106.02.28	\$ 175,000	\$ 173,750
減：一年內到期部份		(48,750)	(57,500)
		<u>\$ 126,250</u>	<u>\$ 116,250</u>
利率區間		<u>1.92%~2.31%</u>	<u>1.92%~2.645%</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101年度及100年度精算假設中之折現率皆為2%，退休基金預期報酬率皆為2%，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：

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 9,469)	(7,411)
非既得給付義務	(26,486)	(23,793)
累積給付義務	(35,955)	(31,204)
未來薪資增加影響數	(8,327)	(8,845)
預計給付義務	(44,282)	(40,049)
退休基金資產公平價值	29,421	29,532
提撥狀況	(14,861)	(10,517)
未認列過渡性淨給付義務	383	766
未認列退休金損(益)	11,079	4,442
補列之應計退休金負債	(3,135)	-
應付退休金	(6,534)	(5,309)
既得給付	(\$ 10,420)	(\$ 8,133)

(3) 淨退休金成本之內容：

	101年12月31日	100年12月31日
服務成本	\$ 575	\$ 625
利息成本	801	978
退休基金資產預期報酬	(591)	(623)
未認列退休金損失之攤銷	31	372
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	383	383
當期淨退休成本	\$ 1,199	\$ 1,735

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 101 年度及 100 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 8,721 仟元及 7,782 仟元。

(十五) 股本

本公司截至民國 101 年及 100 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101年6月29日及100年6月28日，經股東會決議通過民國100年度及99年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		
	股東會決議	董事會通過	差異數
法定盈餘公積	\$ 6,722	\$ 6,722	\$ -
現金股利	39,818	26,545	13,273
董監事酬勞	1,815	1,815	-
員工現金紅利	1,815	1,815	-
合計	<u>\$ 50,170</u>	<u>\$ 36,897</u>	<u>\$ 13,273</u>
每股股利(元)	<u>\$ 0.3</u>	<u>\$ 0.2</u>	<u>\$ 0.1</u>
	99 年 度		
	股東會決議	董事會通過	差異數
法定盈餘公積	\$ 13,137	\$ 13,137	\$ -
現金股利	68,309	54,647	13,662
董監事酬勞	2,157	1,726	431
員工現金紅利	1,438	1,150	288
合計	<u>\$ 85,041</u>	<u>\$ 70,660</u>	<u>\$ 14,381</u>
每股股利(元)	<u>\$ 0.5</u>	<u>\$ 0.4</u>	<u>\$ 0.1</u>

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

4. 本公司於民國 102 年 3 月 27 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，因係為稅後淨損，故不予分派盈餘。
5. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利及董監酬勞估列金額如下：

	101年度		100年度	
員工紅利	\$	-	\$	1,815
董監酬勞		-		1,815
	\$	-	\$	3,630

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 101 年度及 100 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。

6. 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101年度及100年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	101 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	5,147仟股	-	-	5,147仟股
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	2,633仟股	3,891仟股	(1,407仟股)	5,147仟股

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 101 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：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
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

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 13,533)	\$ 15,761
永久性差異之所得稅影響數	(2,675)	(319)
以前年度所得稅低(高)估數	2,585	(674)
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	<u>12,807</u>	<u>5,731</u>
所得稅(利益)費用	(816)	25,492
遞延所得稅資產淨變動數	12,390	2,687
長期投資累積換算調整數之所得稅影響數	(2,848)	10,574
以前年度所得稅(低)高估數	(2,585)	674
扣繳及暫繳稅額	<u>(18,540)</u>	<u>(18,836)</u>
(應收退稅款)/應付所得稅	<u>(\$ 12,399)</u>	<u>\$ 20,591</u>

2. 民國101年及100年12月31日之遞延所得稅資產與負債餘額如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
遞延所得稅資產—流動	\$ 14,087	\$ 13,686
遞延所得稅負債—流動	<u>-</u>	<u>(1,013)</u>
	<u>\$ 14,087</u>	<u>\$ 12,673</u>
遞延所得稅資產—非流動	\$ 62,915	\$ 41,980
遞延所得稅負債—非流動	(7,726)	(10,574)
遞延所得稅資產—非流動備抵評價	<u>(32,007)</u>	<u>(19,200)</u>
	<u>\$ 23,182</u>	<u>\$ 12,206</u>

3. 民國101年及100年12月31日因暫時性差異所產生遞延所得稅資產及負債明細如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
流動項目：				
備抵存貨跌價損失	\$ 45,059	\$ 7,660	\$ 50,789	\$ 8,634
備抵呆帳帳外調整數	29,594	5,031	23,992	4,079
未實現兌換損失(利益)	3,860	656	(1,325)	(225)
金融資產評價損失	1,013	172	2,832	482
其他	3,342	568	2,891	491
國外投資損失準備	-	-	(4,633)	(788)
		<u>\$ 14,087</u>		<u>\$ 12,673</u>

非流動項目：

	101 年 12 月 31 日		100 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	\$ 333,722	\$ 56,733	\$ 208,615	\$ 35,464
聯屬公司間未實現利益	22,290	3,789	26,004	4,421
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	5,443	925	3,690	627
累積換算調整數	(45,449)	(7,726)	(62,200)	(10,574)
		55,189		31,406
減：備抵評價		(32,007)		(19,200)
		<u>\$ 23,182</u>		<u>\$ 12,206</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 99 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	101年12月31日	100年12月31日
87年以後未分配盈餘	<u>\$ 63,242</u>	<u>\$ 188,572</u>

6. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 104,261 仟元及 90,997 仟元，民國 100 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 34.51%，民國 101 年度為虧損不擬分派盈餘。

(二十一) 普通股每股(虧損)盈餘

	101 年 度					
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股虧損 本期淨損	<u>(\$ 79,606)</u>	<u>(\$78,790)</u>	<u>132,727</u>	<u>(\$ 0.60)</u>	<u>(\$ 0.59)</u>	
	100 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	\$ 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>	

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	101 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	\$ 144,627	\$ 68,811	\$ 213,438
勞健保費用	13,570	5,945	19,515
退休金費用	6,440	3,467	9,907
其他用人費用	10,240	4,830	15,070
	<u>\$ 174,877</u>	<u>\$ 83,053</u>	<u>\$ 257,930</u>
折舊費用	<u>\$ 36,029</u>	<u>\$ 1,599</u>	<u>\$ 37,628</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,746</u>	<u>\$ 4,069</u>	<u>\$ 8,815</u>
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
	<u>\$ 169,744</u>	<u>\$ 95,882</u>	<u>\$ 265,626</u>
折舊費用	<u>\$ 28,255</u>	<u>\$ 1,420</u>	<u>\$ 29,675</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,711</u>	<u>\$ 4,693</u>	<u>\$ 9,404</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
葉明洲	董事長兼任總經理
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)	董事長為本公司副董事長
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

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 銷貨淨額 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 銷貨淨額 百分比</u>
浙江弘裕	\$ 29,791	1	\$ 18,668	1
源裕紡織	7,110	-	46,502	1
豪潔實業	6,795	-	11,814	-
群裕國際	406	-	27	-
葉群國際	140	-	176	-
	<u>\$ 44,242</u>	<u>1</u>	<u>\$ 77,187</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

	101年度		100年度	
	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比
葉群國際	\$ 41,592	2	\$ 24,026	1
浙江弘裕	35,281	1	38,308	1
群裕國際	560	-	-	-
浙江曜良	-	-	824	-
	<u>\$ 77,433</u>	<u>3</u>	<u>\$ 63,158</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

	101年度	100年度
群裕國際	\$ 18,902	\$ 21,152
葉群國際	1,382	1,533
	<u>\$ 20,284</u>	<u>\$ 22,685</u>

4. 租金支出/應付票據

出租人	標的物	用途	101年度		100年度	
			租金支出	應付票據	租金支出	應付票據
葉群國際	機器設備	生產	\$ 1,500	\$ -	\$ -	\$ -
葉俊麟	土地	廠房用地	497	-	476	214
葉明洲	土地	廠房用地	356	-	342	154
			<u>\$ 2,353</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 368</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	101年度		100年度	
			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	\$ -	\$ 2,517	\$ -
葉群國際	土地及建物	供廠房辦公用	619	-	1,208	-
豪潔實業	員工宿舍	員工住宿	270	-	144	-
			<u>\$ 3,406</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,869</u>	<u>\$ -</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

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	佔本公司 應收票據 百分比	金額	佔本公司 應收票據 百分比
源裕紡織	\$ -	-	\$ 5,951	6
豪潔實業	-	-	2,425	2
葉群國際	-	-	217	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,593</u>	<u>8</u>

7. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	佔本公司 應收帳款 百分比	金額	佔本公司 應收帳款 百分比
浙江弘裕	\$ 1,486	-	\$ 9,474	2
群裕國際	1	-	-	-
豪潔實業	-	-	4,993	1
源裕紡織	-	-	3,141	1
葉群國際	-	-	52	-
	<u>\$ 1,487</u>	<u>-</u>	<u>\$ 17,660</u>	<u>4</u>

8. 其他應收款(表列其他金融資產-流動)

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	佔本公司 其他金融資產- 流動百分比	金額	佔本公司 其他金融資產- 流動百分比
浙江弘裕	\$ 339	2	\$ 7	-
豪潔實業	51	-	465	5
浙江曜良	18	-	1	-
	<u>\$ 408</u>	<u>2</u>	<u>\$ 473</u>	<u>5</u>

上述款項係代關係人墊付費用等支出。

9. 應付票據

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	佔本公司 應付票據 百分比	金額	佔本公司 應付票據 百分比
葉群國際	\$ 7,936	5	\$ 7,062	7
群裕國際	2,390	2	2,231	2
豪潔實業	-	-	472	-
葉俊麟	-	-	214	-
葉明洲	-	-	154	-
	<u>\$ 10,326</u>	<u>7</u>	<u>\$ 10,133</u>	<u>9</u>

10. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
浙江弘裕	\$ 8,342	3	\$ 1,065	-
葉群國際	2,998	1	2,534	1
群裕國際	310	-	-	-
	<u>\$ 11,650</u>	<u>4</u>	<u>\$ 3,599</u>	<u>1</u>

11. 應付費用

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	佔本公司 應付費用 百分比	金額	佔本公司 應付費用 百分比
群裕國際	\$ 3,721	3	\$ 3,096	3
葉群國際	25	-	852	1
	<u>\$ 3,746</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,948</u>	<u>4</u>

12. 背書保證

被保證人	101 年 12 月 31 日		100 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 18,000仟元	USD13,500仟元	USD 19,500仟元	USD 8,400仟元
HONGYU	-	-	USD 3,500仟元	USD 3,350仟元

13. 資金融通

民國 101 年度：無此情形。

100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

資金 貸與對象	101 年 12 月 31 日		應收 利息	合計	利率 區間	本期利息 收入總額
	最高餘額	本金 期末餘額				
浙江弘裕	\$ 29,350	\$ -	\$ -	\$ -	0.000%	\$ -
	(USD1,000仟元)			<u>\$ -</u>		

14. 主要管理階層資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資及獎金	\$ 11,510	\$ 13,260
業務執行費用	384	114
董監酬勞及員工紅利	-	2,650
	<u>\$ 11,894</u>	<u>\$ 16,024</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
	101年12月31日	100年12月31日	
讓售應收帳款	\$ 9,056	\$ 1,590	
固定資產			
土地	276,047	207,165	長、短期借款
房屋及建築	247,126	256,200	長、短期借款
其他資產			
出租資產(土地及建築物)	59,160	65,321	長、短期借款
存出保證金	300	1,169	短期借款及進貨
	<u>\$ 591,689</u>	<u>\$ 531,445</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司截至民國 101 年 12 月 31 日之承諾事項及或有事項包括：

1. 本公司開立 1,701,000 仟元及美元 12,000 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 150,000 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 280,543 仟元。
5. 本公司背書保證之情形請參閱附註五(二)。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	公平價值		評價方法 估計之價值	公平價值		評價方法 估計之價值
	帳面價值	公開報價 決定之價值		帳面價值	公開報價 決定之價值	
<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	\$ 892,475	\$ -	\$ 892,475	\$ 793,637	\$ -	\$ 793,637
公平價值變動列入損益之金融資產	8,987	-	8,987	14,167	-	14,167
以成本衡量之金融資產-非流動	23,454	-	-	25,257	-	-
	<u>\$ 924,916</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 901,462</u>	<u>\$ 833,061</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 807,804</u>
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	\$ 819,192	\$ -	\$ 819,192	\$ 658,747	\$ -	\$ 658,747
長期借款(含一年內到期)	175,000	-	175,000	173,750	-	173,750
	<u>\$ 994,192</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 994,192</u>	<u>\$ 832,497</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 832,497</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、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用、其他應付款-其他、其他流動負債-其他與存入保證金。
2. 長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以公司所能獲得類似條件之長期負債利率為準。公司之長期負債利率為浮動利率，其帳面價值即為公平市價。

(二) 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 101 年度及 100 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利益 1,820 仟元及當期損失 2,763 仟元。

(三) 具利率變動風險之金融資產及負債

本公司民國 101 年及 100 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 16,845 仟元及 0 仟元；具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 425,024 仟元及 286,537 仟元。

(四) 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。

(五) 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：

	101年12月31日		100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	4,966	29.04	1,862	30.275
人民幣：新台幣	5,352	4.6611	4,869	4.807
港幣：新台幣	1,601	3.747	11,092	3.897
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	15,739	29.04	18,964	30.275

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 101 年 12 月 31 日：無此事項。

2. 為他人背書保證情形：

民國 101 年 12 月 31 日：

單位：新台幣仟元

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、三)	期末背書 保證餘額 (註二、四)	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	683,872	682,440	522,720	-	30.57	854,840	無
2	本公司	HONGYU HOLDINGS L.L.C.	子公司	683,872	101,640	-	-	-	854,840	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股權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 29.04。

註三：本期最高背書保證餘額弘裕紡織(浙江)有限公司為美金 23,500 仟元，HONGYU HOLDINGS L.L.C. 為美金 3,500 仟元。

註四：期末背書保證餘額係董事會通過之餘額。對弘裕紡織(浙江)有限公司期末背書保證餘額為美金 18,000 仟元。

3. 期末持有有價證券情形：

民國 101 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		單位：新台幣仟元		備註
					股數(仟股/ 仟單位)	帳面金額	比率(%)	市價	
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	-	\$ 3,440	
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	-	2,850	
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	-	2,697	
						10,000		\$ 8,987	
				金融資產評價調整		(1,013)			
						\$ 8,987			
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	\$ 19,213	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	1,325	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	6.00	-	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	45	389	0.82	-	註一
						\$ 23,454		\$ -	
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	-	\$ 456,343	100.00	\$ 456,343	子公司

註一：以成本衡量，無公開市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

9. 從事衍生性金融商品交易：無此事項。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

民國 101 年 12 月 31 日：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
弘裕企業股份有限公司	HONGYU HOLDINGS L. L. C.	美國	專業投資	新台幣	736,255	新台幣	706,443	100	100.00	新台幣	456,343	新台幣	(127,834)	新台幣	(127,834)	子公司
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	弘裕紡織(浙江)有限公司	中國大陸	製造及販賣棉絲纖維製品	新台幣	489,717	新台幣	459,905	-	100.00	新台幣	414,907	新台幣	(87,071)	新台幣	(87,071)	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理加工	新台幣	138,130	新台幣	138,130	-	100.00	新台幣	31,081	新台幣	(23,331)	新台幣	(23,331)	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	-	新台幣	3,191	-	-	新台幣	-	新台幣	(74)	新台幣	(74)	孫公司(註二)
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	-	-	-	新台幣	-	新台幣	-	新台幣	-	孫公司(註三)
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	新台幣	9,684	新台幣	(38,424)	新台幣	(14,666)	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	-	74.43	新台幣	31,401	新台幣	(51,514)	新台幣	(38,342)	權益法評價(註一)

註一：係有限公司故無股數。

註二：HAO YU INTERNATIONAL INVESTMENT LTD. 業已於民國 101 年 10 月 18 日辦理清算完畢。

註三：RICHEST L. L. C. 業已於民國 101 年 4 月 17 日辦理清算完畢。

2. 資金貸與他人：

民國 101 年 12 月 31 日：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金		往來科目	本期		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)	備註
	之公司	貸與對象		最高餘額	期末餘額						名稱	價值			
1	HONGYU HOLDINGS L.L.C.	弘裕紡織(浙江)有限公司	其他應收款	95,832	-	-	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	45,634	182,537	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	18,264	-	-	業務往來	5,810	營運週轉	-	無	-	41,491	165,963	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間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註 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 101 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 /仟單位)	帳面金額	比率(%)	市價	備註
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	股票	弘裕紡織(浙江)有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司	子公司採權益法之長期股權投資	-	414,907	100.00	414,907	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	-	31,081	100.00	31,081	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	-	-	-	-	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	-	-	-	-	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	-	-	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	-	9,684	38.17	9,684	
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	-	31,401	74.43	31,401	

單位：新台幣仟元
末

註一：AKKO Global Stock Ledger 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 101 年 12 月 31 日所提列之累計減損為美金 124 仟元。

以成本衡量，無公開市價。

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

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之基本資料：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回投資金額		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	截至本期止已匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投資金額(註二)	匯出	收回	灣匯出累積投資金額(註二)					
弘裕紡織(浙江)有限公司	製造及販賣棉絲纖維製品	464,640	註一	453,482	29,812	-	483,294	100.00	(87,071)	414,907	-	註三
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	137,940	註一	137,940	-	-	137,940	100.00	(23,331)	31,081	-	註四
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	204,442	註一	58,080	-	-	58,080	28.41	(14,635)	11,986	-	註五

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。

註三：實收資本額為美金 16,000 仟元。累積匯出投資金額為美金 13,142 仟元及日圓 299,876 仟元。

註四：實收資本額為美金 4,750 仟元。累積匯出投資金額為美金 4,750 仟元。

註五：實收資本額為美金 7,040 仟元。累積匯出投資金額為美金 2,000 仟元。

單位：新台幣仟元

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大	經濟部投審會	依經濟部投審會規定
	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)
弘裕企業股份有限公司	678,542	689,700	1,025,807

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 19,892 仟元及日圓 299,876 仟元，經濟部投審會核准投資金額為美金 23,750 仟元。美金換算匯率 29.04，日幣換算匯率 0.3364。

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

第三地區 子公司名稱	大陸被投資 公司名稱	101年1月1日至12月31日	
		金 額	佔本公司 銷貨淨額百分比
-	弘裕紡織（浙江） 有限公司	\$ 29,791	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) 應收帳款

第三地區 子公司名稱	大陸被投資 公司名稱	101 年 12 月 31 日	
		金 額	佔本公司 應收帳款百分比
-	弘裕紡織（浙江） 有限公司	\$ 1,486	-

(3) 其他應收帳款(表列其他金融資產-流動)

第三地區 子公司名稱	大陸被投資 公司名稱	101 年 12 月 31 日	
		金 額	佔本公司其他金融 資產-流動百分比
-	弘裕紡織（浙江） 有限公司	\$ 339	2

(4) 進 貨

第三地區 子公司名稱	大陸被投資 公司名稱	101年1月1日至12月31日	
		金 額	佔本公司 進貨淨額百分比
-	弘裕紡織（浙江） 有限公司	\$ 35,281	1

上開進貨交易條件係依一般供應商相同，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。

(5) 應付帳款

第三地區 子公司名稱	大陸被投資 公司名稱	101 年 12 月 31 日	
		金 額	佔本公司 應付帳款百分比
-	弘裕紡織（浙江） 有限公司	\$ 8,342	3

(6) 背書保證

		<u>101 年 12 月 31 日</u>	
<u>第三地區</u>	<u>大陸被投資</u>	<u>保證額度</u>	<u>已使用金額</u>
<u>子公司名稱</u>	<u>公司名稱</u>		
-	弘裕紡織(浙江) 有限公司	<u>USD 18,000仟元</u>	<u>USD13,500仟元</u>

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

弘裕企業股份有限公司
現金明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
庫存現金及零用金	NTD 203仟元，兌換匯率約為1：1	\$	3,671
	USD 5仟元，兌換匯率約為1：29.04		
	HKD 2仟元，兌換匯率約為1：3.747		
	RMB 678仟元，兌換匯率約為1：4.6611		
	EUR 4仟元，兌換匯率約為1：38.49		
銀行存款：			
新台幣支票存款			2,790
新台幣活期存款			136,681
外幣活期存款	USD 4,961仟元，兌換匯率約為1：29.04		155,006
	HKD 1,599仟元，兌換匯率約為1：3.747		
	RMB 1,060仟元，兌換匯率約為1：4.6611		
定期存款	RMB 3,614仟元，兌換匯率約為1：4.6611		<u>16,845</u>
		<u>\$</u>	<u>314,993</u>

弘裕企業股份有限公司
應收帳款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：		<u>\$ 1,487</u>	
非關係人：			
富泰企業股份有限公司		40,927	
新社		38,640	
曜良實業股份有限公司		38,011	
聚隆纖維股份有限公司		35,530	
曼徹		30,851	
其他		<u>219,315</u>	每一零星客戶餘額均未超過本 科目金額5%
		403,274	
減：備抵呆帳		<u>(29,531)</u>	
		<u>\$ 373,743</u>	

(以下空白)

弘裕企業股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	市價決定方式	
				成	本	市	價
原	料			\$ 154,365		\$ 138,456	淨變現價值
物	料			3,187		3,187	淨變現價值
在	製	品		87,894		87,404	淨變現價值
製	成	品		<u>432,073</u>		<u>403,413</u>	淨變現價值
				677,519		<u>\$ 632,460</u>	
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失			(<u>45,059</u>)			
				<u>\$ 632,460</u>			

弘裕企業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國101年1月1日至101年12月31日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		採權益法認 列投資損益	累積換算調整 數本期變動	資本公積 本期變動	期末餘額			市價或股權淨值		備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額				股數	持股比例	金額	單價	總價	
嘉成工業股份有限公司	400,000	\$ 1,269	-	\$ -	(400,000)	(\$ 1,292)	\$ 23	\$ -	\$ -	-	0%	\$ -	-	\$ -	
HONGYU HOLDINGS L.L.	100	571,116	-	29,812	-	-	(127,834)	(16,751)	-	100	100%	456,343	-	456,343	
		\$ 572,385		\$ 29,812		(\$ 1,292)	(\$ 127,811)	(\$ 16,751)	\$ -			\$ 456,343		\$ 456,343	

(以下空白)

弘裕企業股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國101年1月1日至101年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
土 地	\$ 128,977	\$ -	\$ -	\$ 1,761	\$ 130,738	土地已提供為擔保品，其帳面價值為276,047仟元。
房 屋 及 建 築	376,205	454	-	8,486	385,145	房屋及建築已提供為擔保品，其帳面價值為247,126仟元。
機 器 設 備	458,632	1,856	(959)	5,337	464,866	無
運 輸 設 備	13,070	2,422	(2,751)	200	12,941	無
辦 公 設 備	9,428	-	-	-	9,428	無
其 他 設 備	73,265	-	(162)	-	73,103	無
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	1,940	24,109	-	(5,537)	20,512	無
重 估 增 值	170,441	-	-	3,587	174,028	
	<u>\$ 1,231,958</u>	<u>\$ 28,841</u>	<u>(\$ 3,872)</u>	<u>\$ 13,834</u> 註	<u>\$ 1,270,761</u>	

註：本期移轉數13,834仟元，係將未出租之土地、房屋及建築移轉至固定資產。

弘裕企業股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>
房屋及建築	\$ 120,320	\$ 10,218	\$ -	\$ 7,797	\$ 138,335
機器設備	350,579	23,421	(957)	-	373,043
運輸設備	12,860	513	(2,747)	-	10,626
辦公設備	8,727	275	-	-	9,002
其他設備	<u>66,415</u>	<u>3,201</u>	<u>(161)</u>	<u>-</u>	<u>69,455</u>
	<u>\$ 558,901</u>	<u>\$ 37,628</u>	<u>(\$ 3,865)</u>	<u>\$ 7,797</u>	<u>\$ 600,461</u>

註：本期移轉數7,797仟元，係將未出租之房屋及建築移轉至固定資產。

(以下空白)

弘裕企業股份有限公司
 出租資產變動明細表
 民國101年1月1日至101年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
成 本：						
出 租 土 地	\$ 17,447	\$ -	\$ -	(\$ 1,761)	\$ 15,686	提供擔保情形請詳附註六
出 租 房 屋 及 建 築	8,486	-	-	(8,486)	-	
重估增值-土地	47,061	-	-	(3,587)	43,474	
	72,994	-	-	(13,834)	59,160	
累計折舊：						
出 租 房 屋 及 建 築	(7,672)	(125)	-	7,797	-	
出 租 資 產	\$ 65,322	(\$ 125)	\$ -	(\$ 6,037)	\$ 59,160	

註：本期移轉數6,037仟元，係將未出租之土地、房屋及建築移轉至固定資產。

弘裕企業股份有限公司
短期借款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
華南銀行	信用借款	\$ 20,000	101/12/26-102/1/25	1.20%	30,000	無	
元大銀行	信用借款	20,000	101/12/11-102/2/8	1.25%	80,000	無	
第一銀行	信用借款	20,000	101/12/22-102/1/21	1.25%	60,000	無	
第一銀行	購料借款	2,097	101/12/28-102/1/28	1.615%	60,000	無	
台灣銀行	購料借款	8,073	101/12/26-102/1/26	1.48%	70,000	無	
		<u>\$ 70,170</u>					

(以下空白)

弘裕企業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
關係人：		\$ 11,650	
非關係人：			
聚隆纖維股份有限公司		85,762	
宏洲化學工業股份有限公司		33,003	
台灣化學纖維股份有限公司		32,471	
力鵬企業股份有限公司		29,973	
羽台實業股份有限公司		23,118	
其 他		<u>79,779</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 284,106</u>	

弘裕企業股份有限公司
 長期借款明細表
 民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
兆豐銀行南彰化分行	擔 保 借 款	\$ 75,000	99/6/28-104/6/28	1.920%	全興辦公大樓及734地號土地	
台灣銀行彰化分行	擔 保 借 款	100,000	101/2/29-106/2/28	2.310%	全興廠51號土地	
		175,000				
減：一年內到期部份		(48,750)				
		<u>\$ 126,250</u>				

(以下空白)

弘裕企業股份有限公司
營業收入明細表
101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

產 品 名 稱	單 位	數 量	金 額	備 註
長 織 布	碼	139,134	\$ 2,634,379	
長 織 紗	公斤	3,087	267,200	
短 織 布	碼	5,561	193,340	
其 他			<u>39,644</u>	每一零星產品均未 超過本科目金額5%
			3,134,563	
減：銷貨退回及折讓			(<u>50,666</u>)	
銷 貨 收 入 淨 額			<u>\$ 3,083,897</u>	

弘裕企業股份有限公司
營業成本明細表
101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料	\$ 165,325	
加：本期進貨(含代採購)	2,102,777	
原料盤盈	84	
減：期末原料	(154,365)	
轉列各項費用	(462)	
出售原料	(258,631)	
本期原料耗用	<u>1,854,728</u>	
期初物料	2,685	
加：本期進貨(含代採購)	65,468	
減：期末物料	(3,187)	
轉列各項費用	(3,546)	
出售物料	(2,662)	
本期物料耗用	<u>58,758</u>	
直接人工	143,726	
製造費用	<u>492,941</u>	
製造成本	2,550,153	
加：期初在製品	108,902	
減：期末在製品	(87,894)	
在製品(價差)	(212)	
製成品成本	2,570,949	
加：期初製成品	393,825	
本期購入製成品	137,733	
減：期末製成品	(432,073)	
製成品盤虧	(263)	
轉列各項費用	(5,754)	
產銷成本	2,664,417	
加：出售原物料	261,293	
存貨報廢及盤虧	179	
未攤銷固定製造費用	10,198	
其他營業成本	212	
減：存貨跌價回升利益	(5,730)	
出售下腳收入	(52,393)	
營業成本	<u>\$ 2,878,176</u>	

弘裕企業股份有限公司
製造費用明細表
101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
加 工 費		\$ 253,283	
電 力 費		86,815	
漿 紗 費		44,393	
折 舊		36,029	
修 繕 費		30,209	
燃 料 費		27,014	
其他製造費用		<u>15,198</u>	每一科目餘額均未超過 本科目金額5%
		<u>\$ 492,941</u>	

弘裕企業股份有限公司
 推銷費用明細表
 101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 34,206	
出 口 費 用		15,236	
運 費		13,088	
呆 帳 損 失		5,712	
其 他 費 用		28,015	每一科目餘額均未超過本科 目金額5%
		<u>\$ 96,257</u>	

(以下空白)

弘裕企業股份有限公司
管理及總務費用明細表
101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 34,030	
什 費		6,244	
勞 務 報 酬		2,970	
保 險 費		2,910	
其 他 費 用		14,195	每一科目餘額均未超過本科 目金額5%
		\$ 60,349	

(以下空白)