

弘裕企業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 111 年及 110 年第一季
(股票代碼 1474)

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

弘裕企業股份有限公司及子公司
民國 111 年及 110 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 52
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 16
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
	(六) 重要會計項目之說明	17 ~ 36
	(七) 關係人交易	37 ~ 38
	(八) 質押之資產	39
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	39

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	39	
(十一)	重大之期後事項	39	
(十二)	其他	39 ~ 50	
(十三)	附註揭露事項	50	
(十四)	部門資訊	51 ~ 52	

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22000344 號

弘裕企業股份有限公司 公鑒：

前言

弘裕企業股份有限公司及子公司(以下簡稱「弘裕集團」)民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)及六(八)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 734,850 仟元及新台幣 383,284 仟元，分別占合併資產總額之 17.43%及 10.16%；負債總額分別為新台幣 177,280 仟元及新台幣 69,594 仟元，分別占合併負債總額之 8.79%及 4.01%；其民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為淨損失新台幣 15,714 仟元及新台幣 8,502 仟元，分別占合併綜合損益總額之(23.12)%及(21.69)%。



保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達弘裕集團民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華

會計師

王玉娟



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 1 2 日



弘裕企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年3月31日及民國110年12月31日、3月31日

(民國111年及110年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 622,891	15	\$ 604,986	14	\$ 593,180	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		22,602	1	13,504	-	13,218	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)及八						
	流動		55,673	1	53,580	1	28,730	1
1150	應收票據淨額	六(四)及八	102,362	2	194,509	5	99,540	3
1160	應收票據—關係人淨額	七(二)	6,219	-	1,302	-	1,804	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	493,702	12	468,803	11	428,097	11
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	78,671	2	122,958	3	97,831	3
1200	其他應收款	七(二)	39,399	1	32,000	1	17,972	-
130X	存貨	六(五)	927,967	22	931,683	22	920,694	24
1410	預付款項	六(六)	136,625	3	133,483	3	96,918	3
1470	其他流動資產		2,888	-	4,604	-	3,960	-
11XX	流動資產合計		<u>2,488,999</u>	<u>59</u>	<u>2,561,412</u>	<u>60</u>	<u>2,301,944</u>	<u>61</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(七)						
	量之金融資產—非流動		88,133	2	88,133	2	77,036	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)及八						
	非流動		11,600	-	16,391	-	16,392	1
1550	採用權益法之投資	六(八)	128	-	128	-	128	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	1,458,777	35	1,433,967	34	1,204,740	32
1755	使用權資產	六(十)	73,198	2	68,858	2	69,520	2
1780	無形資產		11,168	-	11,303	-	12,863	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	37,528	1	37,590	1	44,107	1
1900	其他非流動資產	六(十一)	46,952	1	45,017	1	45,144	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,727,484</u>	<u>41</u>	<u>1,701,387</u>	<u>40</u>	<u>1,469,930</u>	<u>39</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,216,483</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,262,799</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,771,874</u>	<u>100</u>

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年3月31日及民國110年12月31日、3月31日

(民國111年及110年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$ 223,343	6	\$ 491,879	12	\$ 541,879	14
2110	應付短期票券	六(十三)	89,944	2	159,722	4	129,884	4
2130	合約負債—流動	六(二十一)	51,639	1	39,890	1	38,247	1
2150	應付票據		187,607	5	232,502	5	126,371	3
2160	應付票據—關係人	七(二)	5,022	-	3,144	-	1,115	-
2170	應付帳款		179,131	4	219,962	5	162,992	4
2180	應付帳款—關係人	七(二)	1,552	-	163	-	2,839	-
2200	其他應付款	六(十四)及七(二)	201,052	5	224,966	5	189,032	5
2230	本期所得稅負債	六(二十七)	52,703	1	44,257	1	38,642	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)	130,500	3	117,000	3	63,651	2
2399	其他流動負債—其他	六(十)	3,330	-	3,001	-	2,476	-
21XX	流動負債合計		<u>1,125,823</u>	<u>27</u>	<u>1,536,486</u>	<u>36</u>	<u>1,297,128</u>	<u>34</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十五)	281,533	7	-	-	-	-
2540	長期借款	六(十六)	478,357	11	521,023	12	346,666	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	69,963	2	68,318	2	69,519	2
2600	其他非流動負債	六(十)	60,091	1	49,085	1	23,664	1
25XX	非流動負債合計		<u>889,944</u>	<u>21</u>	<u>638,426</u>	<u>15</u>	<u>439,849</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計		<u>2,015,767</u>	<u>48</u>	<u>2,174,912</u>	<u>51</u>	<u>1,736,977</u>	<u>46</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)	1,298,970	31	1,298,970	31	1,298,970	34
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)	50,735	1	5,887	-	5,887	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)	217,652	5	217,652	5	207,784	6
3320	特別盈餘公積		182,752	4	182,752	4	182,752	5
3350	未分配盈餘		456,724	11	423,103	10	388,345	10
其他權益								
3400	其他權益		(25,423)	-	(58,977)	(1)	(66,908)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,181,410</u>	<u>52</u>	<u>2,069,387</u>	<u>49</u>	<u>2,016,830</u>	<u>53</u>
36XX	非控制權益		<u>19,306</u>	<u>-</u>	<u>18,500</u>	<u>-</u>	<u>18,067</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計		<u>2,200,716</u>	<u>52</u>	<u>2,087,887</u>	<u>49</u>	<u>2,034,897</u>	<u>54</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 4,216,483</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,262,799</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,771,874</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：郭正沛



會計主管：潘立哲




 弘裕企業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 1 月 1 日			110 年 1 月 1 日		
		至 3 月 31 日	金額	%	至 3 月 31 日	金額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七(二)	\$ 888,242	100	\$ 789,530	100		
5000 營業成本	六(五)及七(二)	(774,170)	(87)	(652,813)	(82)		
5900 營業毛利		114,072	13	136,717	18		
營業費用	六(二十五) (二十六)						
6100 推銷費用		(31,820)	(4)	(30,046)	(4)		
6200 管理費用		(46,885)	(5)	(44,185)	(6)		
6300 研究發展費用		(16,934)	(2)	(15,445)	(2)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	2,443	-	5,305	1		
6000 營業費用合計		(93,196)	(11)	(84,371)	(11)		
6900 營業利益		20,876	2	52,346	7		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		973	-	1,418	-		
7010 其他收入	六(二十二)	9,039	1	8,305	1		
7020 其他利益及損失	六(二十三)	17,411	2	(4,719)	(1)		
7050 財務成本	六(二十四)	(4,797)	-	(3,405)	-		
7000 營業外收入及支出合計		22,626	3	1,599	-		
7900 稅前淨利		43,502	5	53,945	7		
7950 所得稅費用	六(二十七)	(9,075)	(1)	(10,467)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 34,427	4	\$ 43,478	6		

(續次頁)


 弘裕企業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年1月1日至3月31日	金額	%	110年1月1日至3月31日	金額	%	
其他綜合損益(淨額)								
不重分類至損益之項目								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(七)	\$	-	-	(\$	2,539)	(1)
8310	不重分類至損益之項目總額		-	-	-	(	2,539)	(1)
後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			33,554	4	(	2,170)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)		-	-		434	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額			33,554	4	(	1,736)	-
8300	其他綜合損益(淨額)		\$	33,554	4	(\$	4,275)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$	67,981	8	\$	39,203	5
淨利歸屬於：								
8610	母公司業主		\$	33,621	4	\$	44,932	6
8620	非控制權益			806	-	(	1,454)	-
	合計		\$	34,427	4	\$	43,478	6
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主		\$	67,175	8	\$	40,657	5
8720	非控制權益			806	-	(	1,454)	-
	合計		\$	67,981	8	\$	39,203	5
每股盈餘								
		六(二十八)						
9750	基本每股盈餘		\$	0.26		\$	0.35	
9850	稀釋每股盈餘		\$	0.23		\$	0.34	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：郭正沛



會計主管：潘立哲





弘裕企業股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

歸屬於母公 司業主之 權益	資本公積保留盈餘其他						權益		總計	非控制權益	權益總額	
	資本	公積	保	留	盈	餘	其他	權益				
附註	普通股本	資本公積一庫 藏股票交易	資本公積一員 工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 損益				
<u>110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>												
	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ -	\$ 207,784	\$ 182,752	\$ 343,413	(\$ 45,514)	(\$ 17,119)	\$ 1,976,173	\$ 19,521	\$ 1,995,694
	本期淨利(淨損)	-	-	-	-	44,932	-	-	-	44,932	(1,454)	43,478
	本期其他綜合損益	六(七)	-	-	-	-	(1,736)	(2,539)	(4,275)	-	-	(4,275)
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	44,932	(1,736)	(2,539)	40,657	(1,454)	-	39,203
	110 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ -	\$ 207,784	\$ 182,752	\$ 388,345	(\$ 47,250)	(\$ 19,658)	\$ 2,016,830	\$ 18,067	\$ 2,034,897
<u>111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>												
	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ -	\$ 217,652	\$ 182,752	\$ 423,103	(\$ 48,243)	(\$ 10,734)	\$ 2,069,387	\$ 18,500	\$ 2,087,887
	本期淨利	-	-	-	-	33,621	-	-	-	33,621	806	34,427
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	33,554	-	-	33,554	-	33,554
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	33,621	33,554	-	-	67,175	806	67,981
	因發行可轉換公司債認列權 益組成項目-認股權	六(十五)(十 九)	-	44,848	-	-	-	-	-	44,848	-	44,848
	111 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ 44,848	\$ 217,652	\$ 182,752	\$ 456,724	(\$ 14,689)	(\$ 10,734)	\$ 2,181,410	\$ 19,306	\$ 2,200,716

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：郭正沛



會計主管：潘立哲




 弘裕企業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 43,502	\$ 53,945
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產及出租資產)	六(二十三) (二十五) 27,265	26,022
各項攤提	六(二十五) 532	531
預期信用減損迴轉利益	十二(二) (2,443)	(5,305)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(二)(二十三) 869	(330)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三) (43)	-
利息費用	六(二十四) 3,500	3,396
租賃負債-利息費用	六(十)(二十四) 13	9
應付公司債-利息費用	六(二十四) 1,284	-
利息收入	(973)	(1,418)
政府補助收入	六(二十二) (991)	-
租賃修改利益	六(十) (5)	(3)
未實現兌換(利益)損失	(10,109)	14,924
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	112,070	(17,057)
應收票據-關係人淨額	(4,917)	(1,379)
應收帳款	(14,183)	15,627
應收帳款-關係人淨額	44,287	6,226
其他應收款	(5,440)	(2,243)
存貨	10,389	(14,688)
預付款項	1,046	5,941
其他流動資產	1,716	233
其他非流動資產	1,185	(1,570)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	10,679	714
應付票據	(44,895)	(35,925)
應付票據-關係人	1,878	(3,871)
應付帳款	(43,383)	(19,295)
應付帳款-關係人	(206)	(1,465)
其他應付款	(27,581)	(27,556)
其他流動負債	29	(75)
其他非流動負債	(1,291)	(330)
營運產生之現金流入(流出)	103,784	(4,942)
收取之利息	1,055	1,548
支付之利息	(3,700)	(3,459)
支付之所得稅	(61)	(73)
營業活動之淨現金流入(流出)	101,078	(6,926)

(續次頁)


 弘裕企業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 7,401)	(\$ 595)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	704	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(38)	(19,833)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,973	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十九) (35,580)	(56,707)
處分不動產、廠房及設備	43	-
取得無形資產	(24)	(1,200)
存出保證金減少(增加)	4,956	(1,275)
投資活動之淨現金流出	(32,367)	(79,610)
籌資活動之現金流量		
短期借款舉借數	244,523	290,385
短期借款償還數	(523,012)	(321,392)
應付短期票券增加	70,000	-
應付短期票券減少	(140,000)	(50,000)
租賃本金償還	六(三十) (469)	(473)
發行應付公司債	六(三十) 321,827	-
長期借款舉借數	-	40,000
長期借款償還數	(29,166)	(14,247)
存入保證金增加	六(三十) 9,235	92
籌資活動之淨現金流出	(47,062)	(55,635)
匯率影響數	(3,744)	1,069
本期現金及約當現金增加(減少)數	17,905	(141,102)
期初現金及約當現金餘額	604,986	734,282
期末現金及約當現金餘額	\$ 622,891	\$ 593,180

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：郭正沛



會計主管：潘立哲



弘裕企業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年及 110 年第一季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

弘裕企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於中華民國 59 年 9 月，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為各種棉毛絲織纖維織品之製造、買賣內外銷等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 5 月 12 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循說明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國110年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國110年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與110年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

名稱	名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	
本公司	HONGYU HOLDINGS L. L. C.	轉投資	100%	100%	100%	
本公司	穩發綜合開發有限公司	專業投資	100%	100%	100%	註3
本公司	裕展新創股份有限公司	高檔織物面料的織染及後整理加工	86.67%	86.67%	83%	註1 註3
本公司	九江德裕紡織科技有限公司	高檔織物面料的織染及後整理加工	100%	100%	100%	註2 註3
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	弘裕紡織(浙江)有限公司	製造及販賣絲纖維製品及後整理加工	100%	100%	100%	
穩發綜合開發有限公司	女媧企業股份有限公司	委外加工成布後銷售	70%	70%	70%	註3

註 1：本集團因整體營運發展需要：

民國 110 年 5 月 12 日本公司董事會決議全數參與認購裕展新創股份有限公司現金增資 30,000 仟元，致持股比例上升為 86.67%，減少保留盈餘 1,903 仟元。

註 2：本集團因整體營運發展需要：

(1) 民國 110 年 5 月至 11 月分別陸續匯出投資款計人民幣 15,880 仟元、人民幣 14,120 仟元、人民幣 10,000 仟元及人民幣 10,000 仟元(依交易當下匯率換算新台幣為 68,840 仟元、61,238 仟元、43,790 仟元及 43,730 仟元)投資九江德裕紡織科技有限公司。

(2) 截至民國 111 年 3 月 31 日累計投資金額為人民幣 95,000 仟元。

註 3：因不符合重要子公司之定義，其民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 重大限制

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無此情形。

(四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮

減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(六) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,899	\$ 3,117	\$ 4,106
支票存款及活期存款	520,003	462,405	414,575
定期存款	99,989	139,464	174,499
合計	<u>\$ 622,891</u>	<u>\$ 604,986</u>	<u>\$ 593,180</u>
利率區間：			
定期存款	<u>1.60%~2.83%</u>	<u>1.60%~2.40%</u>	<u>2.00%~2.45%</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將原始到期日超過三個月之定期存款與受限制且非滿足短期現金承諾之定期存款列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」，民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之金額分別為 67,273 仟元、69,971 仟元及 45,122 仟元，請詳附註六(三)。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 19,730	\$ 13,033	\$ 14,306
轉換公司債贖回權	3,270	-	-
評價調整	(398)	471	(1,088)
小計	<u>\$ 22,602</u>	<u>\$ 13,504</u>	<u>\$ 13,218</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動認列於損益之明細如下：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	<u>(\$ 869)</u>	<u>\$ 330</u>

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動提供質押之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項	目	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動項目：				
受限制之定期存款		\$ 50,683	\$ 48,812	\$ 28,730
三個月以上到期之定期存款		<u>4,990</u>	<u>4,768</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 55,673</u>	<u>\$ 53,580</u>	<u>\$ 28,730</u>

非流動項目：

受限制之銀行存款		<u>\$ 11,600</u>	<u>\$ 16,391</u>	<u>\$ 16,392</u>
----------	--	------------------	------------------	------------------

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額為 67,273 仟元、69,971 仟元及 45,122 仟元。
2. 本集團提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收票據	<u>\$ 102,362</u>	<u>\$ 194,509</u>	<u>\$ 99,540</u>
應收帳款	\$ 504,166	\$ 481,326	\$ 439,783
減：備抵損失	<u>(10,464)</u>	<u>(12,523)</u>	<u>(11,686)</u>
	<u>\$ 493,702</u>	<u>\$ 468,803</u>	<u>\$ 428,097</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年3月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 478,788	\$ 102,362	\$ 464,848	\$ 194,509
1-90天	18,275	-	10,582	-
91-180天	748	-	470	-
181天以上	<u>6,355</u>	<u>-</u>	<u>5,426</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 504,166</u>	<u>\$ 102,362</u>	<u>\$ 481,326</u>	<u>\$ 194,509</u>

	110年3月31日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 412,401	\$ 99,540
1-90天	19,530	-
91-180天	4,630	-
181天以上	3,222	-
	<u>\$ 439,783</u>	<u>\$ 99,540</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額分別為 458,751 仟元及 82,512 仟元。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 102,362 仟元、194,509 仟元及 99,540 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 493,702 仟元、468,803 仟元及 428,097 仟元。
- 本集團將應收票據提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

		111年3月31日		
		成本	備抵呆滯 及跌價損失	帳面金額
原物	料	\$ 354,219	(\$ 13,697)	\$ 340,522
	料	3,399	-	3,399
在製	品	134,539	(1,846)	132,693
	成	550,263	(98,910)	451,353
合	計	<u>\$ 1,042,420</u>	<u>(\$ 114,453)</u>	<u>\$ 927,967</u>

		110年12月31日		
		成本	備抵呆滯 及跌價損失	帳面金額
原物	料	\$ 338,550	(\$ 10,656)	\$ 327,894
	料	3,506	-	3,506
在製	品	144,518	(1,246)	143,272
	成	557,768	(100,757)	457,011
合	計	<u>\$ 1,044,342</u>	<u>(\$ 112,659)</u>	<u>\$ 931,683</u>

		110年3月31日		
		備抵呆滯		帳面金額
		成本	及跌價損失	
原	料	\$ 271,099	(\$ 12,586)	\$ 258,513
物	料	3,609	-	3,609
在	製	112,988	(1,633)	111,355
製	成	657,385	(110,168)	547,217
合	計	\$ 1,045,081	(\$ 124,387)	\$ 920,694

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
已出售存貨成本	\$	779,991	\$	657,898
存貨跌價及呆滯損失		180		-
存貨盤(盈)虧	(	206)		543
下腳收入	(	5,795)	(	5,628)
	\$	774,170	\$	652,813

(六) 預付款項

	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
留抵稅額	\$	88,152	\$	81,259	\$	59,212
預付貨款		30,727		29,539		13,432
其他預付款項		17,746		22,685		24,274
	\$	136,625	\$	133,483	\$	96,918

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項	目	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
非流動項目：				
權益工具				
	非公開發行公司	\$ 96,423	\$ 96,423	\$ 96,423
	透過其他綜合損益按公允			
	價值衡量之金融資產評價			
	調整	(8,290)	(8,290)	(19,387)
	合計	\$ 88,133	\$ 88,133	\$ 77,036

1. 本集團選擇將屬策略性投資或為穩定收取股利之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之權益工具價值分別為 88,133 仟元、88,133 仟元及 77,036 仟元。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ _____	- (\$ _____ 2,539)

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 88,133 仟元、88,133 仟元及 77,036 仟元。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動提供質押之情形。

(八) 採用權益法之投資

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
弘隆發開發	\$ _____ 128	\$ _____ 128	\$ _____ 128

本集團個別不重大關聯企業相關資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		
		<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
弘隆發開發股份有限公司(註1)	台灣	37.50%	37.50%	37.50%
弘德發展有限公司(註2)	香港	38.17%	38.17%	38.17%

註 1：民國 110 年 7 月 30 日業經經濟部核准解散登記，惟尚在辦理清算程序中。

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

(以下空白)

(九) 不動產、廠房及設備

	111年1月1日至3月31日					
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	\$ 363,610	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 363,610
房屋及建築	725,885	-	-	(76,395)	9,692	659,182
機器設備	1,181,223	2,138	(719)	(64,868)	16,150	1,133,924
運輸設備	33,962	-	-	(256)	479	34,185
辦公設備	14,775	358	(263)	(475)	118	14,513
其他設備	175,050	1,270	(70)	(22,296)	1,601	155,555
出租資產	38,000	-	-	175,514	5,288	218,802
閒置資產	3,019	-	-	-	-	3,019
未完工程/待驗設備	283,956	22,106	-	(7,204)	10,074	308,932
	<u>\$ 2,819,480</u>	<u>\$ 25,872</u>	<u>(\$ 1,052)</u>	<u>\$ 4,020</u>	<u>\$ 43,402</u>	<u>\$ 2,891,722</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 401,389)	(\$ 6,742)	\$ -	\$ 45,863	(\$ 5,370)	(\$ 367,638)
機器設備	(800,396)	(15,376)	719	34,633	(12,474)	(792,894)
運輸設備	(23,845)	(798)	-	65	(386)	(24,964)
辦公設備	(10,264)	(271)	263	373	(99)	(9,998)
其他設備	(125,190)	(2,755)	70	5,723	(1,029)	(123,181)
出租資產	(21,410)	(463)	-	(86,657)	(2,721)	(111,251)
閒置資產	(3,019)	-	-	-	-	(3,019)
	<u>(\$ 1,385,513)</u>	<u>(\$ 26,405)</u>	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 22,079)</u>	<u>(\$ 1,432,945)</u>
	<u>\$ 1,433,967</u>					<u>\$ 1,458,777</u>

110年1月1日至3月31日

	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	\$ 363,610	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 363,610
房屋及建築	724,072	730	-	-	(987)	723,815
機器設備	1,138,833	11,434	-	392	(1,634)	1,149,025
運輸設備	28,236	3,718	-	168	(41)	32,081
辦公設備	14,751	375	(288)	-	(11)	14,827
其他設備	168,369	1,124	-	1,661	(172)	170,982
出租資產	38,226	-	-	-	(126)	38,100
閒置資產	3,019	-	-	-	-	3,019
未完工程/待驗設備	30,936	19,845	-	3,249	(157)	53,873
	<u>\$ 2,510,052</u>	<u>\$ 37,226</u>	<u>(\$ 288)</u>	<u>\$ 5,470</u>	<u>(\$ 3,128)</u>	<u>\$ 2,549,332</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 375,648)	(\$ 6,634)	\$ -	\$ -	\$ 519	(\$ 381,763)
機器設備	(775,817)	(14,505)	-	-	1,141	(789,181)
運輸設備	(21,130)	(710)	-	-	30	(21,810)
辦公設備	(9,761)	(237)	288	-	10	(9,700)
其他設備	(116,492)	(2,620)	-	-	89	(119,023)
出租資產	(19,704)	(459)	-	-	67	(20,096)
閒置資產	(3,019)	-	-	-	-	(3,019)
	<u>(\$ 1,321,571)</u>	<u>(\$ 25,165)</u>	<u>\$ 288</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,856</u>	<u>(\$ 1,344,592)</u>
	<u>\$ 1,188,481</u>					<u>\$ 1,204,740</u>

1. (1)本期移轉係預付設備款轉入。

(2)依集團使用狀況於民國 111 年 3 月 10 日起將房屋及建築、機器設備、運輸設備、辦公設備及其他設備移轉至出租資產。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

3. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團未有利息資本化。

4. 本集團出租資產主係房屋及建築、機器設備、運輸設備、辦公設備及其他設備。

(十)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及機器設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 46 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 71,285	\$ 66,747	\$ 68,875
房屋	1,819	1,989	439
機器設備	94	122	206
	<u>\$ 73,198</u>	<u>\$ 68,858</u>	<u>\$ 69,520</u>

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 661	\$ 659
房屋	171	165
機器設備	28	33
	<u>\$ 860</u>	<u>\$ 857</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 4,240 仟元及為 225 仟元。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 9</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 385</u>	<u>\$ 281</u>
租賃修改利益	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 3</u>

5. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 867 仟元及 763 仟元。

6. 本集團租賃負債-流動及非流動餘額如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃負債-流動	<u>\$ 1,867</u>	<u>\$ 1,587</u>	<u>\$ 1,522</u>
租賃負債-非流動	<u>\$ 5,305</u>	<u>\$ 3,298</u>	<u>\$ 2,725</u>

(十一) 其他非流動資產

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
預付工程及設備款	\$ 17,565	\$ 10,340	\$ 22,541
存出保證金	13,708	18,663	12,534
預付軟體費	5,714	5,714	-
其他非流動資產—其他	9,965	10,300	10,069
	<u>\$ 46,952</u>	<u>\$ 45,017</u>	<u>\$ 45,144</u>

(十二) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
信用借款	\$ 221,243	\$ 470,037	\$ 385,921
擔保借款	2,100	10,798	150,000
購料借款	-	11,044	5,958
	<u>\$ 223,343</u>	<u>\$ 491,879</u>	<u>\$ 541,879</u>
金融機構借款利率區間	<u>0.99%~2.36%</u>	<u>0.88%~1.83%</u>	<u>0.88%~1.75%</u>

1. 裕展新創股份有限公司民國 111 年 3 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之短期借款 3,000 仟元，係由財團法人中小企業信用保證基金為保證人，並無實質擔保品，並按其保證辦法規定之成數區分借款性質，7 成為擔保借款 2,100 仟元，3 成為信用借款 900 仟元。

2. 擔保借款之擔保品請詳附註八之說明。

(十三) 應付短期票券

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
應付商業本票	\$ 90,000	\$ 160,000	\$ 130,000
減：應付商業本票折價	(56)	(278)	(116)
	<u>\$ 89,944</u>	<u>\$ 159,722</u>	<u>\$ 129,884</u>
利率區間	<u>1.03%~1.11%</u>	<u>1.03%~1.11%</u>	<u>1.07%~1.12%</u>

上述應付商業本票係由大慶票券金融股份有限公司、中華票券金融股份有限公司、國際票券金融股份有限公司、兆豐票券金融股份有限公司、大中票券金融股份有限公司及萬通票券金融公司保證發行。

(十四) 其他應付款

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
應付薪資	\$ 75,487	\$ 94,045	\$ 67,583
應付加工費	37,083	40,127	37,506
應付維修費	8,223	14,411	12,150
應付工程及設備款	13,920	12,383	-
應付水電費	13,261	9,837	11,346
其他	53,078	54,163	60,447
	<u>\$ 201,052</u>	<u>\$ 224,966</u>	<u>\$ 189,032</u>

(十五) 應付公司債

	<u>111年3月31日</u>
應付公司債	\$ 300,000
加：利息補償金	243
減：應付公司債折價	(18,710)
	<u>\$ 281,533</u>

1. 民國 110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日：無此情事。

2. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計 300,000 仟元，票面利率 109.01%，發行期間 3 年，流通期間自民國 111 年 1 月 26 日至 114 年 1 月 26 日。本轉換公司債到期時按債券面額加計 1.5075% 之利息補償金以現金一次償還。本轉換公司債於民國 111 年 1 月 26 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起至到期日止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司，向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。截至民國 111 年 3 月 31 日止，本轉換公司債轉換價格為每股 16 元。
- D. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%(含)時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- E. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2) 截至民國 111 年 3 月 31 日止，本轉換公司債面額尚未轉換為普通股。

3. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，截至民國 111 年 3 月 31 日止，帳列「資本公積－認股權」計 44,848 仟元。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.3%。

(十六) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間</u>	<u>111年3月31日</u>
擔保借款	自108年8月13日至113年8月13日，並按月付息，另自110年11月13日開始按12期償還本金	\$ 166,667
	自108年11月20日至115年11月20日，並按月付息，另自108年12月20日開始按84期償還本金	100,000
	自109年10月13日至114年10月13日，並按月付息，另自112年1月13日開始按12期償還本金	150,000
	自110年5月20日至117年5月20日，並按月付息，另自110年6月20日開始按84期償還本金	176,190
	自110年11月25日至115年11月25日，並按月付息，另自111年12月25日開始按48期償還本金	12,800
信用借款	自110年11月25日至115年11月25日，並按月付息，另自111年12月25日開始按48期償還本金	3,200
		<u>\$ 608,857</u>
減：一年內到期之長期借款		<u>(130,500)</u>
		<u>\$ 478,357</u>
利率區間		<u>1.20%~1.60%</u>

(以下空白)

借款性質	借款期間	110年12月31日
擔保借款	自108年8月13日至113年8月13日，並按月付息，另自110年11月13日開始按12期償還本金	\$ 183,333
	自108年11月20日至115年11月20日，並按月付息，另自108年12月20日開始按84期償還本金	105,357
	自109年10月13日至114年10月13日，並按月付息，另自112年1月13日開始按12期償還本金	150,000
	自110年5月20日至117年5月20日，並按月付息，另自110年6月20日開始按84期償還本金	183,333
	自110年11月25日至115年11月25日，並按月付息，另自111年12月25日開始按48期償還本金	12,800
信用借款	自110年11月25日至115年11月25日，並按月付息，另自111年12月25日開始按48期償還本金	3,200
		\$ 638,023
減：一年內到期之長期借款		(117,000)
		\$ 521,023
利率區間		1.20%~1.60%

借款性質	借款期間	110年3月31日
信用借款	自105年4月15日至110年4月15日，並按月付息，另自108年4月15日開始按9期償還本金	\$ 8,888
擔保借款	自108年8月13日至113年8月13日，並按月付息，另自110年11月13日開始按12期償還本金	200,000
	自108年11月20日至115年11月20日，並按月付息，另自108年12月20日開始按84期償還本金	121,429
	自109年10月13日至114年10月13日，並按月付息，另自112年1月13日開始按12期償還本金	80,000
		\$ 410,317
減：一年內到期之長期借款		(63,651)
		\$ 346,666
利率區間		1.05%~1.24%

1. 裕展新創股份有限公司民國 111 年 3 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之長期借款 16,000 仟元係由財團法人中小企業信用保證基金為保證人，並無實質擔保品，並按其保證辦法規定之成數區分借款性質，8 成為擔保借款 12,800 仟元，2 成為信用借款 3,200 仟元。

2. 擔保借款之擔保品請詳附註八之說明。

(十七) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付

係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 90 仟元及 102 仟元。

(3)本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 975 仟元。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)本集團之所有大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，其提撥比率分別為 15%及 14%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 3,854 仟元及 4,060 仟元。

(十八)股本

1.民國 111 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為 1,838,311 仟元，實收資本額為 1,298,970 仟元，每股面額 10 元。

2.本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位:仟股	
	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
期初股數(即期末股數)	<u>129,897</u>	<u>129,897</u>

(十九)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。

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本			
庫藏股票交易	\$ 5,887	\$ 5,887	\$ 5,887
不得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本			
因發行可轉換公司債認列權益 組成項目	\$ 44,848	\$ -	\$ -

(二十) 保留盈餘

- 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。
- 本公司年度總決算如有盈餘，應依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
本公司股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，未來一年股東紅利之分派，現金股利以不低於股東紅利總額之百分之十。實際發放比率則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形訂定之。
- 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 本公司於民國111年3月22日經董事會提議民國110年度盈餘分派案，及於民國110年8月27日經股東會決議通過民國109年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,152		\$ 9,868	
現金股利	64,948	\$ 0.50	51,959	\$ 0.40
合計	<u>\$ 79,100</u>		<u>\$ 61,827</u>	

本公司民國110年度盈餘分派議案，截至民國111年5月12日止，尚待股東會決議。

- 有關員工酬勞(紅利)及董監事酬勞資訊，請詳附註六(二十六)。

(二十一) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品。

	111年1月1日至3月31日								
	弘裕				浙江弘裕	女媧		其他	合計
	亞洲	歐洲	美洲	其他	亞洲	亞洲	美洲	亞洲	
合約收入	<u>600,623</u>	<u>6,445</u>	<u>26,394</u>	<u>352</u>	<u>189,884</u>	<u>48,418</u>	<u>238</u>	<u>15,888</u>		888,242

	110年1月1日至3月31日								
	弘裕				浙江弘裕	女媧		其他	合計
	亞洲	歐洲	美洲	其他	亞洲	亞洲	美洲	亞洲	
合約收入	<u>495,859</u>	<u>4,576</u>	<u>15,519</u>	<u>308</u>	<u>244,138</u>	<u>16,639</u>	<u>497</u>	<u>11,994</u>		789,530

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	110年1月1日
合約負債：				
合約負債-				
預收貨款	<u>\$ 51,639</u>	<u>\$ 39,890</u>	<u>\$ 38,247</u>	<u>\$ 37,602</u>

期初合約負債本期認列收入如下：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 29,960</u>	<u>\$ 24,608</u>

(二十二) 其他收入

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
租金收入	\$ 4,786	\$ 3,695
其他收入-其他	<u>4,253</u>	<u>4,610</u>
	<u>\$ 9,039</u>	<u>\$ 8,305</u>

九江德裕紡織科技有限公司於民國 108 年 2 月與中華人民共和國德安縣人民政府簽訂政府補助合約，分三期補貼基礎設施建設款 25,451 仟元認列遞延貸項(帳列其他流動負債及其他非流動負債)，依土地使用權年限 50 年逐年認列收入，目前已收取第一期補助款 10,180 仟元。截至民國 111 年 3 月 31 日遞延貸項及補助收入分別為 24,885 仟元及 991 仟元。

(二十三) 其他利益及損失

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 18,495	(\$ 4,366)
處分不動產、廠房及設備 利益	43	-
處分投資損失	(17)	-
出租資產折舊費用	-	(459)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(損失)利益	(869)	330
什項支出	(241)	(224)
	<u>\$ 17,411</u>	<u>(\$ 4,719)</u>

(二十四) 財務成本

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
利息費用	\$ 3,500	\$ 3,396
應付公司債-利息費用	1,284	-
租賃負債-利息費用	13	9
	<u>\$ 4,797</u>	<u>\$ 3,405</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 122,992	\$ 121,946
不動產、廠房及設備折舊費用	26,405	24,706
使用權資產折舊費用	860	857
無形資產攤銷費用	532	531
	<u>\$ 150,789</u>	<u>\$ 148,040</u>

(二十六) 員工福利費用

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 106,405	\$ 104,912
勞健保費用	8,018	7,892
退休金費用	3,944	4,162
其他用人費用	4,625	4,980
	<u>\$ 122,992</u>	<u>\$ 121,946</u>

1. 本公司民國 111 年度及 110 年度章程規定如下：

- (1) 依本公司民國 111 年 3 月 31 日章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。
- (2) 依本公司民國 110 年 3 月 31 日章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

2. 本公司民國 110 年 8 月改選董事後，設置審計委員會，未有監察人。

3. 本公司民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞及董監酬勞估列金額如下：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
員工酬勞	\$ 1,285	\$ 1,665
董監酬勞	<u>1,285</u>	<u>1,665</u>
	<u>\$ 2,570</u>	<u>\$ 3,330</u>

前述金額帳列薪資費用科目。民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期之獲利情況，均以 3% 估列員工酬勞及董監酬勞。

4. 經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。
5. 本公司董事會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 7,925	\$ 8,306
以前年度所得稅高估數	(<u>557</u>)	<u>-</u>
	<u>7,368</u>	<u>8,306</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始		
產生及迴轉	<u>1,707</u>	<u>2,161</u>
所得稅費用	<u>\$ 9,075</u>	<u>\$ 10,467</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
國外營運機構換算差額	\$ -	(\$ 434)

2. 本公司國內子公司-穩發綜合開發有限公司及裕展新創股份有限公司之營利事業所得稅皆經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度，本公司國內子公司-女媧企業股份有限公司及本公司之營利事業所得稅皆經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十八) 每股盈餘

	<u>111年1月1日至3月31日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股 盈餘(元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 33,621	129,897	\$ 0.26
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 33,621	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	433	
可轉換公司債	1,027	18,750	
歸屬於母公司普通股股東 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 34,648	149,080	\$ 0.23
	<u>110年1月1日至3月31日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股 盈餘(元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 44,932	129,897	\$ 0.35
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 44,932	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	407	
歸屬於母公司普通股股東 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 44,932	\$ 130,304	\$ 0.34

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

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 29,892	\$ 42,696
加：期初應付工程及設備款	12,383	3,298
減：期末應付工程及設備款 (	13,920) (	5,247)
減：期初預付工程及設備款 (	10,340) (	6,581)
加：期末預付工程及設備款	<u>17,565</u>	<u>22,541</u>
本期支付現金	<u>\$ 35,580</u>	<u>\$ 56,707</u>

(以下空白)

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>租賃負債</u>	<u>應付公司債</u>	<u>長期借款 (含一年內到期)</u>	<u>存入 保證金</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
111年1月1日	\$ 491,879	\$ 159,722	\$ 4,885	\$ -	\$ 638,023	\$ 3,384	\$ 1,297,893
籌資現金流量之變動	(278,489)	(70,000)	(469)	321,827	(29,166)	9,235	(47,062)
匯率變動之影響	9,953	-	-	-	-	-	9,953
其他非現金之變動	-	222	2,756	(40,294)	-	-	(37,316)
111年3月31日	<u>\$ 223,343</u>	<u>\$ 89,944</u>	<u>\$ 7,172</u>	<u>\$ 281,533</u>	<u>\$ 608,857</u>	<u>\$12,619</u>	<u>\$ 1,223,468</u>
	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>租賃負債</u>	<u>應付公司債</u>	<u>長期借款 (含一年內到期)</u>	<u>存入 保證金</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
110年1月1日	\$ 562,230	\$ 179,882	\$ 4,733	\$ -	\$ 384,564	\$ 3,131	\$ 1,134,540
籌資現金流量之變動	(31,007)	(50,000)	(473)	-	25,753	92	(55,635)
匯率變動之影響	10,656	-	-	-	-	-	10,656
其他非現金之變動	-	2	(13)	-	-	-	(11)
110年3月31日	<u>\$ 541,879</u>	<u>\$ 129,884</u>	<u>\$ 4,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 410,317</u>	<u>\$ 3,223</u>	<u>\$ 1,089,550</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
葉明洲	本集團主要管理階層
葉俊麟	本集團之其他關係人
浙江曜良紡織有限公司(浙江曜良)	本集團之關聯企業
合冠紡織股份有限公司(合冠紡織)	本集團之其他關係人
葉群國際股份有限公司(葉群國際)	本集團之其他關係人
群裕國際股份有限公司(群裕國際)	本集團之其他關係人
政弘投資股份有限公司(政弘投資)	本集團之其他關係人
葉盟工業股份有限公司(葉盟工業)	本集團之其他關係人
利晟創業投資股份有限公司(利晟創業)	本集團之其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
商品銷售：		
關聯企業	\$ 31,383	\$ 42,656
其他關係人	8,981	2,371
總計	<u>\$ 40,364</u>	<u>\$ 45,027</u>

上開銷貨交易條件係依一般計價辦理，收款條件採月結 90 天收款。本公司對於一般客戶收款期間為 30~120 天。

2. 進貨

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
商品購買：		
其他關係人	\$ 6,124	\$ 2,997
勞務(加工費)購買：		
其他關係人	-	225
總計	<u>\$ 6,124</u>	<u>\$ 3,222</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. 租金收入(表列其他收入)

111年度				
承租人	出租標的物	租金收入	其他應收款	收取方式
浙江曜良	房屋及設備	<u>\$ 1,898</u>	<u>\$ 1,939</u>	按實際情況收取

(1) 本集團於民國 111 年 3 月 10 日將土地、房屋及建築、機器設備、運輸設備、辦公設備及其他設備出租予關係人 3 年，其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面積所決定。

(2)依合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>111年3月31日</u>
不超過一年	\$ 26,473
超過一年但不超過五年	<u>76,476</u>
	<u>\$ 102,949</u>

民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 3 月 31 日：無此情形。

3. 應收關係人款項

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
應收票據及應收帳款：			
浙江曜良	\$ 75,610	\$ 121,098	\$ 97,132
其他關係人	<u>9,280</u>	<u>3,162</u>	<u>2,503</u>
	<u>\$ 84,890</u>	<u>\$ 124,260</u>	<u>\$ 99,635</u>

4. 應付關係人款項

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
應付票據：			
其他關係人	<u>\$ 5,022</u>	<u>\$ 3,144</u>	<u>\$ 1,115</u>
應付帳款：			
其他關係人	<u>\$ 1,552</u>	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 2,839</u>
其他應付款：			
其他關係人	<u>\$ 257</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 305</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
短期員工福利	\$ 8,177	\$ 5,593
退職後福利	<u>145</u>	<u>146</u>
總計	<u>\$ 8,322</u>	<u>\$ 5,739</u>

(1)短期員工福利：係在職員工之薪資，帶薪年休假及公司負擔部分之勞健保費。

(2)退職後福利為公司負擔之退休金費用。

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值			擔 保 用 途
	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	
應收票據	\$ 4,959	\$ -	\$ -	進貨、生產所需之蒸汽
不動產、廠房及設備				
土地	324,388	324,388	324,388	長、短期借款
房屋及建築	178,306	180,878	186,180	長、短期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	50,683	48,812	28,730	信用狀、銀行承兌匯票
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	<u>11,600</u>	<u>16,391</u>	<u>16,392</u>	進貨、生產所需之天然氣及蒸汽
	<u>\$ 569,936</u>	<u>\$ 570,469</u>	<u>\$ 555,690</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 115,960	\$ 136,106	\$ 125,027
無形資產	<u>24,762</u>	<u>24,762</u>	-
總計	<u>\$ 140,722</u>	<u>\$ 160,868</u>	<u>\$ 125,027</u>

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註十二。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 22,602	\$ 13,504	\$ 13,218
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	88,133	88,133	77,036
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	622,891	604,986	593,180
按攤銷後成本衡量之金融資產	67,273	69,971	45,122
應收票據(含關係人)	108,581	195,811	101,344
應收帳款(含關係人)	572,373	591,761	525,928
其他應收款	39,399	32,000	17,972
存出保證金	13,708	18,663	12,534
	<u>\$ 1,534,960</u>	<u>\$ 1,614,829</u>	<u>\$ 1,386,334</u>
	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 223,343	\$ 491,879	\$ 541,879
應付短期票券	89,944	159,722	129,884
應付票據(含關係人)	192,629	235,646	127,486
應付帳款(含關係人)	180,683	220,125	165,831
其他應付款	201,052	224,966	189,032
應付公司債	281,533	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	608,857	638,023	410,317
存入保證金	12,619	3,384	3,223
	<u>\$ 1,790,660</u>	<u>\$ 1,973,745</u>	<u>\$ 1,567,652</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 7,172</u>	<u>\$ 4,885</u>	<u>\$ 4,247</u>

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2) 財務風險管理工作係由公司財務部按照董事會核准之政策執行，財務部與各事業部及董事長室密切合作，並負責辨認、評價與規避財務風險；並依據公司之內部管理辦法及內控制度執行。其執行的過程及結果，應合於法令之規範。

本集團之董事會監督管理階層對於財務風險政策及程序之遵循，及覆核公司相關財務風險之架構之適當性，內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核，並將結果報告董事會。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為新台幣及部份子公司之功能性貨幣為新台幣、人民幣及美金)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年3月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面 新台幣	敏感度分析		
				變動 幅度	影響 損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 4,760	28.63	\$ 136,249	1%	\$ 1,362	\$ -
人民幣：新台幣	63,889	4.51	288,089	1%	2,881	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：人民幣(註)	\$ 7,000	6.35	\$ 200,343	1%	\$ 2,003	-

110年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣		帳面 新台幣	敏感度分析		
	(仟元)	匯率		變動 幅度	影響 損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 4,741	27.68	\$ 131,232	1%	\$ 1,312	\$ -
人民幣：新台幣	84,527	4.34	367,077	1%	3,671	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：人民幣(註)	\$ 9,000	6.37	\$ 245,960	1%	\$ 2,460	-

110年3月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣		帳面 新台幣	敏感度分析		
	(仟元)	匯率		變動 幅度	影響 損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 4,763	28.54	\$ 135,912	1%	\$ 1,359	\$ -
人民幣：新台幣	104,566	4.35	455,176	1%	4,552	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：人民幣(註)	\$ 8,605	6.56	\$ 245,544	1%	\$ 2,455	-

註：由於合併個體中部份個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦予以考量。

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨利益 18,495 仟元及淨損失 4,366 仟元。

價格風險

- 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 180 仟元及 106 仟元；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 705 仟元及 616 仟元。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款、應付短期票券及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別增加或減少 184 仟元及 216 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收款項。
- B. 本集團對於往來之銀行及金融機構，檢視存款信用，經評估其信用品質良好，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用信用風險管理程序，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，而採用個別認定。
- D. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- E. 本集團先就個別應收款項有客觀證據顯示無法收回者，評估並提列減損損失，其餘應收款項則係以特定期間歷史及現時資訊建立之損失率，並做未來前瞻性的考量，以評估應收款項的備抵損失。截至民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額為 7,366 仟元、8,465 仟元及 3,574 仟元，其餘應收款項納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收款項的備抵損失，累計備抵損失金額為 3,098 仟元、4,058 仟元及 8,112 仟元，準備矩陣如下：

	未逾期	1-90天	91-180天	181天以上	合計
<u>111年3月31日</u>					
預期損失率	0%-1%	1%-9%	33%-61%	85%-100%	
帳面價值總額	\$ 486,810	\$ 18,275	\$ 748	\$ 2,301	\$ 508,134
備抵損失	(481)	(502)	(259)	(1,856)	(3,098)

	未逾期	1-90天	91-180天	181天以上	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0%-1%	1%-15%	19%-42%	71%-100%	
帳面價值總額	\$ 565,317	\$ 10,582	\$ 470	\$ 3,042	\$ 579,411
備抵損失	(1,321)	(395)	(95)	(2,247)	(4,058)

	未逾期	1-90天	91-180天	181天以上	合計
<u>110年3月31日</u>					
預期損失率	0%-1%	1%-23%	45%-55%	91%-100%	
帳面價值總額	\$ 511,941	\$ 19,530	\$ 4,224	\$ 54	\$ 535,749
備抵損失	(1,645)	(4,305)	(2,112)	(50)	(8,112)

F. 本集團採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	111年		110年	
	應收款項		應收款項	
1月1日	\$	12,523	\$	17,025
減損迴轉利益	(	2,443)	(	5,305)
匯率影響數		384	(	34)
3月31日	\$	<u>10,464</u>	\$	<u>11,686</u>

(3) 流動性風險

- A. 本集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
浮動利率			
一年內到期	\$ 1,787,728	\$ 1,353,622	\$ 946,573
一年以上到期	-	-	270,000
固定利率			
一年內到期	-	50,000	-
	<u>\$ 1,787,728</u>	<u>\$ 1,403,622</u>	<u>\$ 1,216,573</u>

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生性金融負債

111年3月31日	3個月以下	3個月至				合計
		1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	
短期借款	\$ 143,402	\$ 80,870	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 224,272
應付短期票券	90,000	-	-	-	-	90,000
應付票據 (含關係人)	192,629	-	-	-	-	192,629
應付帳款 (含關係人)	180,683	-	-	-	-	180,683
其他應付款	201,052	-	-	-	-	201,052
租賃負債	482	1,428	1,815	3,543	-	7,268
應付公司債	-	-	-	304,523	-	304,523
長期借款(含 一年內到期)	30,219	106,016	174,248	280,135	33,556	624,174
存入保證金	-	-	-	-	12,619	12,619

非衍生性金融負債

110年12月31日	3個月以下	3個月至				合計
		1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	
短期借款	\$ 220,311	\$ 273,531	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 493,842
應付短期票券	160,000	-	-	-	-	160,000
應付票據 (含關係人)	235,646	-	-	-	-	235,646
應付帳款 (含關係人)	220,125	-	-	-	-	220,125
其他應付款	224,966	-	-	-	-	224,966
租賃負債	393	1,180	1,469	1,934	-	4,976
長期借款(含 一年內到期)	30,283	91,421	177,126	315,481	40,810	655,121
存入保證金	-	-	-	-	3,384	3,384

(以下空白)

非衍生性金融負債

110年3月31日	3個月以下	3個月至				合計
		1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	
短期借款	\$ 180,316	\$ 364,368	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 544,684
應付短期票券	130,000	-	-	-	-	130,000
應付票據 (含關係人)	127,486	-	-	-	-	127,486
應付帳款 (含關係人)	165,831	-	-	-	-	165,831
其他應付款	188,753	279	-	-	-	189,032
租賃負債	476	1,116	858	1,668	200	4,318
長期借款(含 一年內到期)	14,692	52,485	99,164	241,518	14,348	422,207
存入保證金	-	-	-	-	3,223	3,223

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之非上市(興)櫃股票投資均屬之。

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

2. 非以公允價值衡量之金融工具

(1) 除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後衡量之金融資產、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)、存入保證金及租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值：

	111年3月31日			
	帳面價值	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 281,533	\$ -	\$ 285,810	\$ -

民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 3 月 31 日：無此情事。

(2)用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付公司債：按預期支付之現金流量以資產負債表日之市場利率折現的現值衡量。

3.以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-股票	\$ 19,332	\$ -	\$ -	\$ 19,332
-轉換公司債贖回權	-	-	3,270	3,270
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-非公開發行公司股票	-	4,300	83,833	88,133
	<u>\$ 19,332</u>	<u>\$ 4,300</u>	<u>\$ 87,103</u>	<u>\$ 110,735</u>
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-股票	\$ 13,504	\$ -	\$ -	\$ 13,504
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-非公開發行公司股票	-	4,300	83,833	88,133
	<u>\$ 13,504</u>	<u>\$ 4,300</u>	<u>\$ 83,833</u>	<u>\$ 101,637</u>
110年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-股票	\$ 13,218	\$ -	\$ -	\$ 13,218
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-非公開發行公司股票	-	4,075	72,961	77,036
	<u>\$ 13,218</u>	<u>\$ 4,075</u>	<u>\$ 72,961</u>	<u>\$ 90,254</u>

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A.本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價
------	------------------

B. 本集團投資之彰化高爾夫股份有限公司係以公開會員證行情作為公允價值輸入值(即第二等級)者。

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

D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年 3 月 31 日第三等級之變動：

	111年	110年
期初餘額	\$ 83,833	\$ 75,500
本期新增	3,270	-
認列於其他綜合損益之損失	-	(2,539)
期末餘額	<u>\$ 87,103</u>	<u>\$ 72,961</u>

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之投資無活絡市場權益工具評價流程係由本集團財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。應付公司債及轉換公司債贖回權則委由外部估價師鑑價。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允 價值關係
非衍生權益工具					
非上市櫃公司股票	\$ 298	可類比上市上 櫃公司法	股價淨值比 乘數	0.13-0.47	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
非上市櫃公司股票	83,535	淨資產價值法	不適用	-	不適用
轉換公司債 贖回權	3,270	二元樹 評價模型	股價 波動度	31%	股價波動越高， 公允價值越高

	110年12月31日		重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允 價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具					
非上市櫃公司 股票	\$ 298	可類比上市上 櫃公司法	股價淨值比 乘數	0.13~0.57	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
非上市櫃公司 股票	83,535	淨資產價值法	不適用	-	不適用
	110年3月31日		重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允 價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具					
非上市櫃公司 股票	\$ 298	可類比上市上 櫃公司法	股價淨值比 乘數	0.13~0.52	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
非上市櫃公司 股票	72,663	淨資產價值法	不適用	-	不適用

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	變動	111年3月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	股權淨值比	±5%	\$ -	\$ -	\$ 15	(\$ 15)
轉換公司債 贖回權	波動度	±5%	2,130	(1,500)	-	-
			<u>\$ 2,130</u>	<u>(\$ 1,500)</u>	<u>\$ 15</u>	<u>(\$ 15)</u>
	輸入值	變動	110年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	股權淨值比	±5%	\$ -	\$ -	\$ 15	(\$ 15)
	輸入值	變動	110年3月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	股權淨值比	±5%	\$ -	\$ -	\$ 15	(\$ 15)

(四)其他事項

因應新型冠狀病毒肺炎疫情流行，政府推動多項防疫措施，本集團之營運並未受疫情及相關防疫措施產生實際影響，同時針對防止疫情傳播影響公司營運，已採行因應措施並持續管理相關事宜。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此事項。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：無此事項。
9. 從事衍生工具交易：無此事項。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請參閱附註十三(一)重大交易事項相關資訊。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按子公司別分為弘裕企業股份有限公司、弘裕紡織(浙江)有限公司、女媧企業股份有限公司及其他部門。本集團之應報導部門係將業務組織按營運公司別分類。

(二)部門資訊之衡量

本集團根據調整後稅前淨利評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

1. 提供予主要營運決策者之民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日報導部門資訊如下：

	111年1月1日至3月31日				
	弘裕	浙江弘裕	女媧	其他	合計
收入					
外部客戶收入	\$ 633,814	\$ 189,884	\$ 48,656	\$ 15,888	\$ 888,242
內部客戶收入	35,892	-	1,924	15,793	53,609
收入合計	<u>\$ 669,706</u>	<u>\$ 189,884</u>	<u>\$ 50,580</u>	<u>\$ 31,681</u>	<u>\$ 941,851</u>
部門稅前損益	<u>\$ 46,873</u>	<u>(\$ 2,915)</u>	<u>\$ 2,715</u>	<u>(\$ 3,171)</u>	<u>\$ 43,502</u>
部門損益包含：					
利息收入	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 302</u>	<u>\$ 973</u>
利息費用	<u>\$ 4,041</u>	<u>\$ 684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 4,797</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 11,892</u>	<u>\$ 13,232</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,884</u>	<u>\$ 28,008</u>
所得稅費用	<u>\$ 9,075</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,075</u>

2. 提供予主要營運決策者之民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導部門資訊如下：

110年1月1日至3月31日

	弘裕	浙江弘裕	女媧	其他	合計
收入					
外部客戶收入	\$ 516,262	\$ 244,138	\$ 17,136	\$ 11,994	\$ 789,530
內部客戶收入	82,622	-	491	9,803	92,916
收入合計	<u>\$ 598,884</u>	<u>\$ 244,138</u>	<u>\$ 17,627</u>	<u>\$ 21,797</u>	<u>\$ 882,446</u>
部門稅前損益	<u>\$ 53,727</u>	<u>\$ 7,342</u>	<u>(\$ 915)</u>	<u>(\$ 6,209)</u>	<u>\$ 53,945</u>
部門損益包含：					
利息收入	<u>\$ 898</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 456</u>	<u>\$ 1,445</u>
利息費用	<u>\$ 2,400</u>	<u>\$ 1,041</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 3,524</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 10,226</u>	<u>\$ 13,356</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2,420</u>	<u>\$ 26,004</u>
所得稅費用	<u>\$ 10,467</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,467</u>

3. 本集團之收入主要係各種棉毛絲織纖維織品之製造代織、買賣、印染、整理及加工內外銷等。
4. 本集團未分攤所得稅費用至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

(四) 部門損益之調節資訊

1. 本期繼續營業部門收入調節如下：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
應報導營運部門收入數	\$ 910,170	\$ 860,649
其他部門收入數	31,681	21,797
營運部門合計	<u>\$ 941,851</u>	<u>\$ 882,446</u>
消除部門間收入	<u>(53,609)</u>	<u>(92,916)</u>
合併營業收入合計數	<u>\$ 888,242</u>	<u>\$ 789,530</u>

2. 本期應報導營運部門稅前損益調節如下：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
應報導營運部門稅前損益	\$ 46,673	\$ 60,154
其他部門稅前損益	<u>(3,171)</u>	<u>(6,209)</u>
營運部門合計	<u>\$ 43,502</u>	<u>\$ 53,945</u>
消除部門間損益	-	-
合併營業部門稅前損益	<u>\$ 43,502</u>	<u>\$ 53,945</u>

弘裕企業股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國111年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期		期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金 與性質 (註2)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對相對對象 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
					最高金額	最低金額								名稱	價值			
0	本公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	其他應收 款-關係人	Y	\$ 143,125	\$ 143,125	\$ 143,125	\$ -	1.8%-2.5%	2	\$ -	營運週轉及 償還外債	\$ -	\$ -	\$ 218,141	\$ 872,564	註4	
0	本公司	九江德裕紡織科技股份有限公司	其他應收 款-關係人	Y	143,125	143,125	143,125	-	1.8%-2.5%	2	-	營運週轉	-	-	218,141	872,564	註4	
0	本公司	裕展新創股份有限公司	其他應收 款-關係人	Y	30,000	30,000	30,000	-	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	218,141	872,564	註4	

註1：編號欄之說明如下：

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

註2：資金貸與性質之填寫辦法如下：

- (1) 有業務往來者請詳1。
(2) 有短期融通資金之必要者請詳2。

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

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

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

註4：民國111年3月22日經董事會通過資金貸與弘裕紡織(浙江)有限公司、九江德裕紡織科技股份有限公司及裕展新創股份有限公司分別為美金5,000千元、美金5,000千元及新台幣30,000千元，(依111年3月31日即期買入及賣出美金匯率28.625計算)。

弘裕企業股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國111年3月31日

附表二

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	報列科目	期 末				
				股數(仟)	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
穩發綜合開發有限公司	股票/中國石油化學工業開發股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	471	\$ 6,414	-	\$ 5,724	
穩發綜合開發有限公司	股票/光群雷射科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	180	3,872	-	4,221	
穩發綜合開發有限公司	股票/華王電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30	1,841	-	1,779	
穩發綜合開發有限公司	股票/大同股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30	826	-	1,073	
穩發綜合開發有限公司	股票/帝軍工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50	3,137	-	2,990	
穩發綜合開發有限公司	股票/正新橡膠工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100	3,640	-	3,545	
			評價調整	()	()			
					\$ 19,332			
弘裕企業股份有限公司	股票/Grand and Great Corporation Limited	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000	\$ 91,603	9.52	\$ 83,535	
弘裕企業股份有限公司	股票/彰化高爾夫股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	60	3,820	0.16	4,300	
弘裕企業股份有限公司	源大興業有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	1,000	10.00	298	
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	AKKO Global Stock Ledger	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	()	-	-	
			評價調整		()			
					\$ 88,133			

弘裕企業股份有限公司及其子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
			科目	金額(註4及註5)	交易條件		
0	弘裕企業股份有限公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	期貨	\$ 13,733	月結90天T/T收款	1.55%	
0	弘裕企業股份有限公司	弘裕紡織(浙江)有限公司	應收帳款	12,440	月結90天T/T收款	0.30%	
0	弘裕企業股份有限公司	女媧企業股份有限公司	期貨	19,932	月結90天T/T收款	2.24%	
0	弘裕企業股份有限公司	女媧企業股份有限公司	應收帳款	21,034	月結90天T/T收款	0.50%	
0	弘裕企業股份有限公司	裕晨新創股份有限公司	加工費	15,589	月結90天T/T付款	1.76%	
0	弘裕企業股份有限公司	裕展新創股份有限公司	其他應付款	11,633	月結90天T/T付款	0.28%	
0	弘裕企業股份有限公司	HONGYU HOLDINGS L. L. C	其他應收款	10,912	依雙方約定條件辦理	0.26%	

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

- (1) 母公司填0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字[開始依序編號。
- 註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
 - (1) 母公司對子公司。
 - (2) 子公司對母公司。
 - (3) 子公司對子公司。
 - (4) 母公司對轉投資公司。

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

註4：交易金額未達新台幣壹仟萬元者，不予揭露。

註5：於合併報表已沖銷。

弘裕企業股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期本期認列之投資		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	
弘裕企業股份有限公司	HONGYU HOLDINGS L. L. C.	美國	專業投資	\$ 681,716	\$ 681,716	-	100.00	\$ 498,738	\$ 2,915	子公司(註1)
弘裕企業股份有限公司	德發綜合開發股份有限公司	台灣	專業投資	60,000	60,000	-	100.00	60,552	1,024	子公司(註1)
弘裕企業股份有限公司	裕農新創股份有限公司	台灣	高棉織物面料的織 染及後整理加工	178,000	178,000	13,000	86.67	65,421	63	子公司
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	弘德發展有限公司	香港	專業投資	60,580	60,580	-	38.17	-	-	權益法評價(註1)
德發綜合開發有限公司	女媽企業股份有限公司	台灣	委外加工成布後 銷售	28,000	28,000	2,800	70.00	21,563	2,715	子公司
德發綜合開發有限公司	弘隆發開發股份有限公司	台灣	專業投資	188	188	19	37.50	128	-	權益法評價

註1：德有限公司故無股數。

弘裕企業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註2)	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註7)		接投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	匯回	匯出	匯回	匯出	匯回					
弘裕紡織(浙江)有限公司	製造及販賣棉織紗製 品及後整理加工	\$ 489,488	2	\$ 536,721	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 536,721	\$ 2,915	100.00	2,915	\$ -	註3、註6	
浙江曜良紡織有限公司	高精緻物面料的織染及 後整理加工	48,663	2	65,692	-	-	-	65,692	-	38.17	-	-	註4	
九江德裕紡織科技有限公司	製造及販賣棉織紗製 品及後整理加工	428,355	1	408,340	-	-	-	408,340	2,231	100.00	2,231	412,291	註5	

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

(1)直接赴大陸地區從事投資。

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

(3)其他方式

註2：本表相關數字涉及外幣數，係以資產負債表日之相關匯率換算為新台幣。

註3：實收資本額為美金17,100仟元。累積匯出投資金額為美金14,242仟元及日圓299,876仟元。

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

註5：實收資本額為人民幣95,000仟元。累積匯出投資金額為人民幣95,000仟元。

註6：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師核閱。

註7：本期期末自台灣匯出累積投資金額，係依原始投資匯率換算。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資限額	
	金額	美金	金額	美金
弘裕企業股份有限公司	963,843	\$ 1,194,092	\$ 1,308,846	\$ 1,308,846

註1：本表相關數字涉及外幣數，係以資產負債表日之相關匯率換算為新台幣。

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

註3：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金16,242仟元、日圓299,876仟元及人民幣95,000仟元。經濟部投資審核准投資金額為美金41,715仟元，美金換算匯率28.625，日幣換算匯率0.2653，人民幣換算匯率4.509。

弘裕企業股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國111年3月31日

附表六

主要股東名稱	持有股數(仟股)	股份	持股比例
政弘投資股份有限公司	8,485		6.53

說明：若公司向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

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