

股票代號：1474



弘裕企業股份有限公司

HONMYUE ENTERPRISE CO.,LTD.

---

一〇八年度  
年  
報

刊印日期：中華民國一〇九年五月二十日

查詢本年報查詢網址：1.公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>  
2.本公司網址：<http://www.textile-hy.com.tw>

## 一、本公司發言人、代理發言人：

	發言人	代理發言人
姓名	：徐為芳	陳滄俊
職稱	：業務部副理	財務部副總經理
聯絡電話	：04-7994888	04-7994888
電子郵件信箱	：hsu@honmyue.com.tw	ccc@honmyue.com.tw

## 二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司：彰化縣伸港鄉全興工業區工西一路 60 號  
電話：(04)799-4888  
台北辦事處：台北市大同區太原路 17 號 6 樓之 2  
電話：(02)2555-0102  
和美廠：彰化縣和美鎮和頭路 401 號  
電話：(04)755-1141  
伸港廠：彰化縣伸港鄉全興工業區工西一路 60 號  
電話：(04)798-9311  
全興廠：彰化縣和美鎮全興工業區工東三路 3 號  
電話：(04)799-0438

## 三、股票過戶機構：

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

## 四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：劉美蘭會計師、王玉娟會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地址：40757 台中市西屯區市政路 402 號 12 樓  
網址：<http://www.pwc.tw>  
電話：(04)2704-9168

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

## 六、公司網址：<http://www.textile-hy.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	18
五、會計師公費資訊.....	41
六、更換會計師資訊.....	41
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	42
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	42
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊.....	43
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	43
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	44
二、公司債辦理情形.....	49
三、特別股辦理情形.....	49
四、海外存託憑證辦理情形.....	49
五、員工認股權憑證辦理情形.....	49
六、限制員工權利新股辦理情形.....	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	49
八、資金運用計畫執行情形.....	49
伍、營運概況	
一、業務內容.....	50
二、市場及產銷概況.....	56
三、從業員工資訊.....	62
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	63
六、重要契約.....	65

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料 .....	66
二、最近五年度財務分析 .....	70
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	73
四、最近年度財務報告 .....	74
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	74
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響 .....	74

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析 .....	74
二、財務績效分析 .....	75
三、現金流量分析 .....	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	76
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	76
六、風險事項之分析評估 .....	76
七、其他重要事項 .....	77

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 .....	78
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	80
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....	80
四、其他必要補充說明事項 .....	80

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	80
--	----

## 附件

一、最近年度財務報告 .....	81
二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	144

# 壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先謹代表弘裕企業股份有限公司經營團隊感謝各位股東對本公司長期的支持。本公司 2019 年度合併營收為新台幣 3,452,413 仟元，較 2018 年度減少 4.57%，2019 年度合併稅前淨利額為 66,243 仟元，較 2018 年減少 54.25%。

回顧 2019 年，受到美中貿易紛爭影響，全球經濟成長弱化，全球製造業 PMI 指數持續探底，世界貿易組織（WTO）公布之全球貿易成長率近十年最低，一再凸顯全球經濟不景氣。消費市場買氣緊縮，使品牌商採購策略趨於保守，減少下單需求，再加上中國大陸及美國新增化纖產能大出，供給過剩擾亂市場行情，導致整體紡織市場供過於求，呈現負成長趨勢。

展望 2020 年，美中雙方於 2020 年 1 月簽署第一階段貿易協議，以及對英國「無協議退出歐盟」的擔心減弱，初步跡象顯示宏觀經濟有望復甦。然中國大陸化纖廠產能在 2020 年將會持續開出，面對超額供給與低價搶單，產品價格難漲易跌，油價波動亦會影響產品價格；再者，COVID-19 新冠肺炎疫情仍持續影響整體經濟，2020 年紡織產業環境不確定性仍高。

以下謹向 各位股東簡要報告我們過去一年之成果及未來一年的經營計劃方向：

## 一、前一年度（2019 年）營業結果

### （一）營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度(民國)	108 年度	107 年度	較 107 年度增(減)數
營收淨額	3,452,413	3,617,559	(165,146)
營業毛利	319,630	413,288	(93,658)
營業利益	1,724	94,691	(92,967)
本期淨利	39,076	104,626	(65,550)

### （二）財務獲利能力分析

項目 \ 年度(民國)	108 年度	107 年度
資產報酬率	1.43%	3.09%
權益報酬率	2.04%	5.48%
稅前純益佔實收資本額比率(%)	5.10%	11.15%
純益率	1.13%	2.89%
每股盈餘(元)	0.40	0.87

### （三）研究發展狀況

本公司為朝環保永續與開發高附加價值之紡織品發展，我們致力於核心產品之拓展與技術開發，研發符合終端市場與品牌客戶需求的利基產品。並

結成品布發展之目標，持續強化研發機能與建構產品技術能量，投入新材料研發與後加工應用創新，來提升新產品之競爭優勢。

為因應市場快速變遷的產品需求，需具備快速反應的能力，掌握國際市場趨勢，弘裕目前以環保永續、安全防護、機能舒適等三大產品方向作為中長期產品研發主軸，並強化產品開發品質與差異化，持續研發高附加價值新產品與新技術，配合消費者愈來愈重視休閒生活、安全健康及環境保護的概念，研發高機能性成衣類紡織品，如防水透氣、吸濕速乾、抗菌防臭、紫外線遮蔽等新產品，及開發醫療保健、安全防護與工業用紡織品，並兼顧環保、性能與外觀需求，包含輕量高強力、防水耐候、抗撕耐磨等產品線，結合阻燃、抗菌防黴等機能性，提昇產品價值與產品市佔率。

弘裕在永續環保產品發展策略上結合目前國際市場趨勢與客戶端的開發需求，應用環保新素材導入新產品的設計開發，積極投入環保回收色紗原料與差異化回收纖維之開發，持續發展無染色製程及提高回收素材含量之產品，並搭配新式環保後加工製程，可有效節能減碳與減少水資源的耗用，計畫開發出有效對環境降低衝擊之環保紡織品，並從產品設計前端思考，朝產品可再循環利用之製程研發，導入可降解與可再生環保新素材，以期符合紡織品循環經濟趨勢發展。

此外在系統面積極計畫推動相關國際環保產品檢測認證制度，延伸拓展更多項符合環保認證之產品線，強化企業環保綠能產品形象，開拓新產品應用市場、與往國際品牌之目標市場推進。為提升新產品開發驗證機能，弘裕公司於今年將再規劃引進相關機能性產品檢驗測試設備以強化成品布種研發品質，並配合產品設計系統更新，計畫建置專業產品開發平台。另持續規劃研發中心及團隊專業人力養成，以投入新產品的規劃與開發，計畫與國內產學技術研究單位保持長期的合作夥伴關係，延伸對於新應用領域的拓展，提升產品之競爭力。

## 二、本年度（2020年）營業計畫概要及未來公司發展策略

### （一）本公司2020年度營運計畫概要及未來發展策略

弘裕一直以來在業界以多元產品線，快速反應與客製能力、提供符合如質、如期、如量之產品而贏得優勢。展望新的一年裡，將持續秉持誠信為經、用心為緯的企業精神，除持續深耕工業與傢飾用布市場、擴大成衣用布與醫療紡織品市場外，將更積極開拓新產品及新應用與各區域外銷市場，並發揮垂直整合生產之綜合競爭能力，以獲得品牌商成品布指定，擺脫完全競爭性產品的紅海市場。

生產策略方面，充份運用海內外之產銷資源，以提升生產機動性，達成最佳化之整合調配；推動精實生產以提升有效產出，降低生產成本及庫存，確保經費最小化、時間最短化；建構品保中心體系，提升胚布及成品布之品質保證，強化製程預防措施及客訴處理速度，優化兩岸織染自製生產品質，並建構委外加工管控能力與機制。

除此之外，我們也將持續優化營運九大循環內控機制、組織流程、人力資源發展系統，強化員工學習與成長動能，打造人人都是經營者的企業文化；並持續整合集團資訊系統(ERP、EIP及MES)，加強商業智慧BI工具運用，協助主管更即時掌握營運資訊，有效整合各項資源，徹底地實行筋肉堅實的經營。

## (二) 預期銷售數量及依據

雖然全球經濟環境依然充滿著許多不確定因素，我們仍將積極開發新客戶和新市場，並強化核心顧客的價值提升與顧客關係維繫，預期本公司未來一年的營運將維持穩健成長。

## (三) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

2019年，受國際貿易爭端抑制全球經濟成長動能，全球製造業PMI指數持續探底，WTO公布之全球貿易成長率為近十年最低，每月OECD全球消費者信心指數也紛紛來到近年低點，一再凸顯全球經濟不景氣。海關進出口資料統計，2019年台灣紡織品出口總值為91.76億美元，較2018年衰退9%；出口量為185.59萬公噸，較同期衰退10%；出口單價則較年同期成長1%。紡織品出口仍以布料為大宗，佔出口總值之68%，較2018年同期衰退6%；出口量為78.44萬公噸，較同期衰退8%；出口單價則較同期成長2%。

而中國及美國新增的石化、化纖產能開出，供給過剩擾亂市場行情，也拖累紡織品價格走勢。2020年中國大陸化纖產，以及美、越等地的PTA產能將會持續開出，面對超額供給與低價搶單，加上全球景氣未明，油價波動劇烈，未來一年整體紡織產業環境不確定性仍高。

台灣織布業的主要競爭優勢為上下游供應鏈完整並具有開發少量多樣、差異化紡織品之優勢，弘裕向以產品品質佳、具備多樣性及差異化產品開發能力，及快速反應能力而贏得客戶信賴，面對上述諸多挑戰，弘裕將持續專注於提供創新及專業的機能性紡織品、永續環保素材之開發，不間斷地推動各項改善專案，投資新產能與新技術，機動調配台灣、大陸及越南三地的生產資源，我們相信全體同仁在現有的基礎下貫徹「誠信、積極、主動、創新」之經營理念，在未來不確定的挑戰中必能實現營運績效目標，以具體行動履行社會責任，贏得供應鏈、客戶們的互惠共榮，成為一家物質與精神都令人感到滿足的幸福企業。

最後敬祝大家

身體健康，萬事如意

## 貳、公司簡介

(一)設立日期：民國 59 年 9 月 4 日

### (二)公司沿革：

1. 民國 59 年 9 月 創辦人葉朝城先生以資本額 3,000,000 元創立，購入 60 台換梭式織布機，從事織布代工業務。
2. 民國 74 年 3 月 增資為新台幣 20,000,000 元，擴充機器設備，為國內短織工業用底布舉足輕重之專業製造廠。
3. 民國 78 年 11 月 增資為新台幣 60,000,000 元，以健全財務結構。
4. 民國 80 年 1 月 購置全興工業區工業用地 14,512.89 坪，積極投入長織布製造廠之擴建。
5. 民國 80 年 11 月 增資為新台幣 120,000,000 元，興建伸港廠廠房及購置長織織布設備。
6. 民國 81 年 6 月 伸港廠第一期約 2,100 坪長織織布廠建廠完成，引進日本 TSUDAKOMA 最先進之全套整經漿紗併經機及 64 台噴水式織布機，正式跨入長織布領域。
7. 民國 83 年 9 月 增資為新台幣 180,000,000 元，更強化財務結構及業務拓展。
8. 民國 85 年 和美廠設備汰舊換新，引進瑞士小鋼梭織布機 32 台，擴充短織布種產能及提升品質。  
伸港廠增設整經併經機乙套及噴水式織布機 64 台，擴充長織布種產能。
9. 民國 86 年 6、12 月 改選董、監事，增加董監事員額以加強經營陣容。
10. 民國 86 年 7 月 財政部證期會(86)台財証(一)第 51871 號函核准增資暨公開發行。
11. 民國 86 年 10 月 增資為新台幣 380,000,000 元，興建辦公行政大樓，購置臺北辦事處及強化財務結構。
12. 民國 86 年 12 月 伸港廠更新設備，進口日本 NISSAN 噴水式織布機 64 台擴充產能。
13. 民國 87 年 2 月 本公司伸港廠長織產品通過德國萊因公司(TUV) ISO 9002 品質認證。
14. 民國 87 年 3 月 和美廠設備汰舊換新，購置噴氣式織布機 51 台及更新全套整經漿紗設備，提昇短織布種產能及品質。
15. 民國 87 年 4 月 伸港廠引進法國織布機龍頭 32 台，增加長織布產品種類及研發能力。
16. 民國 87 年 6 月 財政部證期會(87)台財証(一)第 55972 號函核准辦理增資，實收資本額為 429,400,000 元。
17. 民國 87 年 10 月 向 OTC 申請股票上櫃。
18. 民國 87 年 11 月 新建行政辦公大樓完工啟用。
19. 民國 87 年 12 月 OTC 審議會通過股票上櫃申請案。
20. 民國 88 年 6 月 公司股票在 OTC 正式掛牌買賣。
21. 民國 88 年 6 月 財政部證期會(88)台財証(一)第 56519 號函核准辦理增資，實收資本額為 485,222,000 元。
22. 民國 88 年 11 月 伸港廠引進日本豐田雙噴嘴水織機 28 台、32 台單噴嘴水織機及 60 台法國多臂龍頭機。
23. 民國 89 年 2 月 本公司和美廠短織產品通過德國萊因公司(TUV)ISO 9002 品質認證。
24. 民國 89 年 10 月 財政部證期會(89)台財証(一)第 58476 號函核准辦理盈餘，資本公積及員工紅利轉增資，增資後實收資本額為 608,862,120 元。
25. 民國 89 年 10 月 股票上櫃轉上市於台灣證券交易所正式掛牌買賣。
26. 民國 90 年 6 月 成立境外投資控股公司 HONGYU HOLDINGS L.L.C(USA)。
27. 民國 90 年 10 月 財政部證期會(90)台財証(一)第 144127 號函核准辦理盈餘，資本公積轉增資，增資後實收資本額為 730,634,550 元。
28. 民國 90 年 12 月 伸港廠新建 5,000 坪廠房完工啟用。



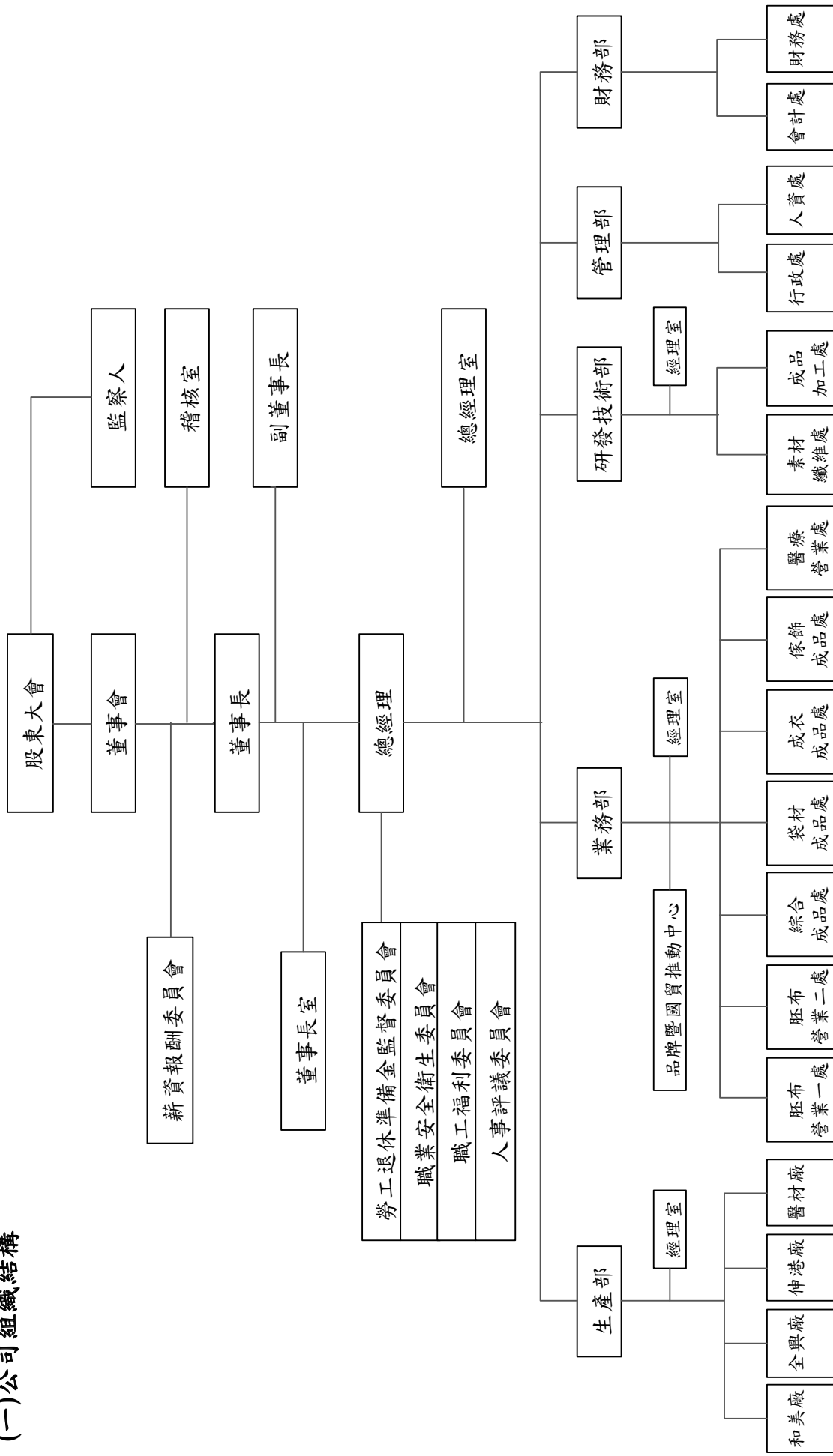
29. 民國 91 年 7 月 財政部證期會(91)台財証(一)第 0910137456 號函核准辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為 818,310,700 元。
30. 民國 91 年 11 月 購置 56 台 TSUDAKOMA 噴水式織布機。
31. 民國 92 年 3 月 提高額定資本額為 1,418,310,700 元，擬辦理現金增資 150,000 仟元及發行轉換公司債 300,000 仟元。
32. 民國 92 年 5 月 財政部證期會(92)台財証(一)第 0920118578 號函核准辦理現金增資，實收資本額為 968,310,700 元。
33. 民國 92 年 7 月 於 OTC 發行五年期國內第一次無擔保可轉換公司債三億元。
34. 民國 92 年 11 月 財政部證期會(92)台財証(一)第 0920143501 號函核准辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為 1,036,092,450 元。
35. 民國 93 年 3 月 經濟部(93)經授商字第 09301033040 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,051,629,350 元。
36. 民國 93 年 5 月 為擴充產能，於 93 年 5 月取得原屬瑞圓纖維(股)公司之全興廠土地、廠房及設備。
37. 民國 93 年 5 月 經濟部(93)經授商字第 09301075500 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,067,662,120 元。
38. 民國 93 年 6 月 在浙江省嘉興市投資設立弘裕紡織(浙江)有限公司。
39. 民國 93 年 7 月 經濟部(93)經授商字第 09301121290 號函核准辦理修訂章程，變更後資本總額為 1,838,310,700 元。
40. 民國 93 年 8 月 經濟部(93)經授商字第 09301139710 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,069,562,940 元。
41. 民國 93 年 9 月 經濟部(93)經授商字第 09301139710 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,111,928,930 元。
42. 民國 93 年 10 月 經濟部(93)經授商字第 09301202500 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,112,432,240 元。
43. 民國 94 年 1 月 經濟部(94)經授商字第 09401016450 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,119,909,710 元。
44. 民國 94 年 5 月 經濟部(94)經授商字第 09401074050 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,124,504,300 元。
45. 民國 94 年 7 月 行政院金管會(94)金管證一字第 0940129600 號函核准辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為 1,214,443,020 元。
46. 民國 94 年 8 月 在廣東省東莞市投資設立東莞弘裕紡織科技有限公司。
47. 民國 95 年 8 月 經濟部(95)經授商字第 09501166150 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,323,907,880 元。
48. 民國 95 年 10 月 經濟部(95)經授商字第 09501221720 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,325,715,100 元。
49. 民國 96 年 1 月 在浙江省嘉興市投資設立合資公司(浙江曜良紡織有限公司)。
50. 民國 97 年 5 月 通過 ISO14001 環境管理系統之正式驗證。
51. 民國 97 年 10 月 97.10(97)經授商字第 09701254920 號函核准，盈餘轉增資 53,028,610 元，增資後實收資本額為 1,378,743,710 元。
52. 民國 99 年 11 月 通過瑞士高標準之環保、健康、安全兼具的 bluesign® (藍色標誌)認證。
53. 民國 99 年 12 月 和美廠引進瑞士劍帶織機 4 台；伸港廠引進引春噴水織機 12 台。
54. 民國 100 年 3 月 伸港廠引進引春噴水織機 140 台；全興廠引進引春噴水織機 20 台。
55. 民國 100 年 5 月 全興廠引進瑞士自動穿綜機 1 台。

56. 民國 101 年 7 月 通過手術衣及外科用覆蓋巾之 GMP 認證，取得行政院衛生署醫療器材優良製造證書。
57. 民國 101 年 12 月 取得「”弘裕”外科用覆蓋巾及其附件」之行政院衛生署醫療器材許可證。
58. 民國 102 年 1 月 取得「”弘裕”手術衣」之行政院衛生署醫療器材許可證。
59. 民國 102 年 7 月 取得「光觸媒紗線」之新型專利權。
60. 民國 102 年 9 月 經濟部經授商字第 10201180180 號函核准，註銷庫藏股 40,864,020 元，減資後實收資本額為 1,337,879,690 元。
61. 民國 103 年 9 月 經濟部經授商字第 10301185980 號函核准，註銷庫藏股 38,910,000 元，減資後實收資本額為 1,298,969,690 元。
62. 民國 103 年 10 月 投資設立穩發綜合開發有限公司。
63. 民國 104 年 7 月 通過 Global Recycle Standard (GRS) 全球回收紡織品標準。
64. 民國 104 年 8 月 取得「段染紗布料結構」之新型專利權。
65. 民國 104 年 12 月 成立境外投資控股公司 Home-e Holding Co., Ltd.。
66. 民國 106 年 1 月 穩發綜合開發有限公司轉投資「女媧企業股份有限公司」持股 70%。
67. 民國 106 年 2 月 參加 2017「國際面料趨勢大賽 (ISPO TEXTRENDS Award)」，4 項產品獲選「TOP 10」。
68. 民國 106 年 11 月 取得「光效複合網布結構」之新型專利權。
69. 民國 107 年 1 月 取得「具有夜光顯示之捲簾布體」、「可提升抗拉強度之網布結構」、「聚氣乙烯捲簾布的壓紋結構」之新型專利權。
70. 民國 107 年 2 月 參加 2018「國際面料趨勢大賽 (ISPO TEXTRENDS Award)」，其中 3 項產品獲選「TOP 10」、2 項產品獲選「佳作」。
71. 民國 107 年 3 月 全興廠引進瑞士自動穿綜機 1 台。
72. 民國 107 年 5 月 取得「複合式水壓布」、「具有立體層次之布體」、「仿棉感彈性紗」之新型專利權。
73. 民國 107 年 7 月 取得「PVC 包覆紗改良」之新型專利權。
74. 民國 107 年 7 月 投資裕展新創股份有限公司持股 70%。
75. 民國 107 年 8 月 取得「環保網布」、「具有反光效果之複合紗」之新型專利權。
76. 民國 107 年 11 月 榮獲勞動部第三屆「勞動典範團體獎」。
77. 民國 107 年 12 月 在江西省九江市投資設立九江德裕紡織科技有限公司。
78. 民國 108 年 2 月 參加 2019「國際面料趨勢大賽 (ISPO TEXTRENDS Award)」，其中 3 項產品獲選「TOP 10」、8 項產品獲選「佳作」。
79. 民國 108 年 6 月 參與裕展新創股份有限公司現金增資，累計持股比例 80%。
80. 民國 108 年 7 月 取得「具紙感的輕質布體」、「不色暈且具耐磨性的印刷布」之新型專利權。
81. 民國 108 年 8 月 取得「雙層貼合產生混色效果布體」、「可修補回復之織物」之新型專利權。
82. 民國 108 年 9 月 取得「雙面袋材用布之三層貼合結構」、「具有涼感包覆紗結構」之新型專利權。
83. 民國 108 年 11 月 榮獲彰化縣政府「活力彰化職場好幸福」四星獎。
84. 民國 109 年 1 月 參加 2020「國際面料趨勢大賽 (ISPO TEXTRENDS Award)」，其中 5 項產品獲選「TOP 10」、3 項產品獲選「佳作」。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)公司組織結構



## (二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
董事長室	<ul style="list-style-type: none"> <li>•公司未來經營藍圖的前置規劃作業</li> <li>•董事長專案交辦任務之執行</li> </ul>
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>•集團各公司的稽核、異常分析及改善建議，以確保集團資產的完整性、法令規章制度之遵循及風險有效控管</li> </ul>
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>•協助集團規劃未來經營方針及公司永續經營的關鍵因素，並整合集團資源協助集團各公司提升營運績效、建構相關營運機制及優化現行作業流程</li> <li>•依公司中長期發展策略規劃、建置、開發及維護符合發展策略的資訊平台，以達到協助集團提高效益、降低成本、消除風險之價值</li> <li>•法務、授信等相關事務管理</li> <li>•建立完善的供應商管理體系，主要原料的採購作業</li> <li>•推動產銷活動，提高產銷量，生產效率與品質，降低成本，確保利潤、增加利益</li> </ul>
生產部	<ul style="list-style-type: none"> <li>•有計畫的組織實施生產管理工作，負責貫徹執行工廠相關生產管理制度並進行監控</li> <li>•負責對生產計畫的落實，生產進度監控，生產流程的管控，妥善利用人力及物力、發揮效率，以滿足業務目標之需求</li> <li>•負責實施標準化質量管理和成本監控管理。確保合理有效的投入，提高產能、提昇品質、降低成本，如期交貨</li> <li>•災害預防暨緊急應變處理</li> <li>•環境安全衛生、環境保護管理、消防安全管理、勞工安全管理</li> <li>•水、電、汽等能源動力之管理</li> </ul>
業務部	<ul style="list-style-type: none"> <li>•銷售預測與計畫、業務活動管理、外購成品管理、應收帳款管理、售後服務</li> <li>•成品出貨規劃與管理，並整合與組建必要資源，來提供滿足市場需求的產品與服務，創造顧客價值以提升市場佔有率</li> <li>•行銷活動籌畫與執行</li> <li>•行銷工具規劃與製作</li> <li>•市場調查及商品企劃</li> </ul>
研發技術部	<ul style="list-style-type: none"> <li>•開發符合市場及客戶需求的產品，提升市場佔有率，達成公司營收及獲利目標</li> <li>•新產品開發規劃與試作執行</li> <li>•產品技術能量建構與管理</li> <li>•產品檢測與驗證管理</li> </ul>
管理部	<ul style="list-style-type: none"> <li>•完善人力資源制度體系，將人力資源管理與組織目標及其他管理策略進行結合，以提升營運績效塑造集團競爭優勢</li> <li>•人事、總務、資產之管理與規劃</li> <li>•物料、設備、統購品之詢價、議價與採購之總務作業</li> </ul>
財務部	<ul style="list-style-type: none"> <li>•建置與推動執行集團各公司會計與成本管理制度，使其符合法令規章與管理需求，並提升管理績效</li> <li>•資金的規劃與應收及應付帳款的管理及資產風險管理</li> </ul>

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事、監察人

#### 董事及監察人資料 (一)

109年4月21日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		任股份		現在持有股數		配偶、子女持有股數		未成股份		利用他人名義持有股份		主要經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內之其他主管、董		備註
							股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%			職稱	姓名	
董事長	中華民國	葉明洲	男	107.6.27	3年	86.6	3,712,421	2.81	4,229,421	3.26	0	0	0	0	0	0	0	0	嶺東商專銀行保險科	本公司董事長、葉盟工業(股)董事、昱泉國際(股)公司獨立董事	監察人	葉明勳	兄弟
副董事長	中華民國	陳金鳳	女	107.6.27	3年	100.6.28	4,949,080	3.76	5,568,080	4.29	0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學財稅系	本公司副董事長、嘉聯紡織(股)董事長、博宇投資(股)董事長、葉盟工業(股)董事長、源裕紡織(股)董事長、利晟創業投資(股)董事	協理	葉博宇	母子
董事	中華民國	郭正沛	男	107.6.27	3年	107.6.27	537,856	0.41	585,856	0.45	12,047	0.009	0	0	0	0	0	0	逢甲大學研所 台北公司廠長	本公司總經理、裕展新創(股)公司董事長	無	無	無
董事	中華民國	賴明毅	男	107.6.27	3年	104.6.30	344,000	0.26	344,000	0.26	0	0	0	0	0	0	0	0	彰化師範大學管理學碩士 聚隆纖維(股)副總經理	聚隆纖維(股)董事、聚泰環保材料科技(股)董事長、聚茂生技(股)董事、	無	無	無
獨立董事	中華民國	林宏昭	男	107.6.27	3年	104.6.30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化大學食品營養學系	本公司薪酬委員、欣宏洋室內裝修有限公司董事長、宏洋建設股份有限公司董事長、捷誠企業顧問有限公司董事長、欣宏洋投資有限公司董事長	無	無	無
獨立董事	中華民國	蕭珍珠	男	107.6.27	3年	107.6.27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學EMBA高階班碩士、政治大學會計系畢業 資誠聯合會計師事務所 台中市會計師公會 常務理事 兼任教師：雲林科技大學會計系、逢甲大學會計系、靜宜大學會計系	本公司薪酬委員、友銓電子(股)獨立董事 永進機械工業(股)監察人 臺中市會計師公會理事 中華民國會計師公會全國聯合會副理事長	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選持股份		任股時		現在持有股數		配偶、未成年子女有		利用他人		主要(學)經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等、董			備註
							股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%			職稱	姓名	關係	
監察人	中華民國	葉明勳	男	107.6.27	3年	86.6	1,391,649	1.07	1,541,261	1.19	257	0	0	0	0	0	曉陽商工綜商科	葉群國際(股)董事長、弘信國際(股)監察人、合冠紡織(股)監察人、裕展新創(股)董事	董事長	葉明洲	兄弟	
監察人	中華民國	蔡振輝	男	107.6.27	3年	104.6.30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學交通管理學系 調查局組長專員	無	無	無	無	
法 監 察 人	中華民國	瑞聯紡織(股)公司 代表人： 黃怡婷	女	107.6.27	3年	107.6.27	321,533	0.25	351,533	0.27	0	0	0	0	0	0	國立政治大學金融 博士 靜宜大學財務金融 學系-助理教授	無	無	無	無	

## 法人股東之主要股東

109年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
瑞聯紡織股份有限公司	葉俊麟(37.5%)、葉博宇(40.83%)、陳靜慧(4.17%)

## 董事及監察人資料(二)

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
葉明洲			✓					✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	1
陳金鳳			✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
郭正沛			✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賴明毅			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林宏昭			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蕭珍琪	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
葉明勳			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
蔡振輝			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
瑞聯紡織 (股)公司 代表人： 黃怡婷	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

109年4月21日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之人			備註
					股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	郭正沛	男	107.07.06	585,856	0.45	12,047	0.009	0	0	逢甲大學紡研所台化公司廠長	裕展新創(股)公司董事長	無	無	無	
副總經理	中華民國	洪錦昌	男	100.11.01	434,241	0.33	908	0	0	0	臺北商專企管科	嘉聯紡織(股)董事、弘裕紡織(浙江)有限公司董事	無	無	無	
副總經理兼財務主管	中華民國	陳滄俊	男	102.10.01	102,000	0.08	0	0	0	0	中興大學統計系	無	無	無	無	
業務協理	中華民國	葉博宇	男	109.02.01	5,674,132	4.37	1,763,507	1.36	0	0	美國南加州大學電子工程所	源裕紡織(股)監察人、博宇投資(股)董事、嘉聯紡織(股)公司董事、瑞聯紡織(股)董事、裕展新創(股)董事	無	無	無	
生產經理	中華民國	蔡佑典	男	108.02.01	59,000	0.05	0	0	0	0	中州技術學院專科	弘隆發開發(股)公司董事長、九江德裕紡織科技有限公司董事	無	無	無	
總經理室心理經理	中華民國	卓素卿	女	108.07.01	88,968	0.07	0	0	0	0	彰化師範大學會計學系企業高階管理碩士	弘隆發開發(股)公司董事長、九江德裕紡織科技有限公司監察人、裕展新創(股)公司監察人	無	無	無	
管理經理	中華民國	陳紹睿	男	109.02.01	1,000	-	0	0	0	0	勤益科技大學企業管理系碩士	無	無	無	無	
會計主管	中華民國	潘立哲	女	101.09.01	76,036	0.06	94	0	0	0	逢甲大學會計系	無	無	無	無	



### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取自子公司或外資事業母子公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例			本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	葉明洲	0	0	0	0	67	67	6,855	53	50	0	17.40%	無	
副董事長	陳金鳳	0	0	0	0	67	67	6,855	53	50	0	17.40%	無	
董事	郭正沛	0	0	0	0	67	67	6,855	53	50	0	17.40%	無	
董事	賴明毅	0	0	0	0	67	67	6,855	53	50	0	17.40%	無	
董事	林登睿(註1)	0	0	0	0	67	67	6,855	53	50	0	17.40%	無	
獨立董事	林宏昭	620	0	0	0	446	446	0	0	0	0	2.05%	無	
獨立董事	蕭珍琪	620	0	0	0	446	446	0	0	0	0	2.05%	無	

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

A.依本公司章程規定，本公司董事及監察人之報酬由董事會依同業一般水準議定之。

B.本公司董事酬勞之給付依「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」辦理，因所有獨立董事擔任薪酬委員會之委員參與相關委員會之討論及決議，故其酬勞得高於一般董事

2.除上表揭露外，最近年度本公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：於108/5/31辭任董事職務。

註2：表列金額係依新制提繳/給付之退休金。

註3：本公司董事會於109年3月23日通過分派之董事酬勞、員工酬勞金額，表列金額為擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名					
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		財務報告內所有公司		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	陳金鳳、郭正沛、賴明毅、林登睿、林宏昭、蕭珍琪 葉明洲	本公司	陳金鳳、郭正沛、賴明毅、林登睿、林宏昭、蕭珍琪 葉明洲	本公司	陳金鳳、賴明毅、林登睿、林宏昭、蕭珍琪、 林宏昭、蕭珍琪、 林登睿
低於 1,000,000 元						
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	0	0	0	0	0	0
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	0	0	0	0	0	0
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0	0	0	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0	0	0	0	0
10,000,000 元(含)~100,000,000 元以上	0	0	0	0	0	0
總計	7 人	7 人	7 人	7 人	7 人	7 人

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)(註1)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	葉明勳	0	0	513	513	474	474	1.90%	1.90%	無
監察人	蔡振輝									
監察人	瑞聯紡織(股)公司 代表人：黃怡婷									

註1：本公司董事會於109年3月23日通過分派董監事酬勞金額，表列金額為擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	葉明勳、蔡振輝、黃怡婷	葉明勳、蔡振輝、黃怡婷
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	0	0
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	0	0
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元(含)~100,000,000元以上	0	0
總計	3人	3人

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金額	股票金額	財務報告內所有公司	股票金額	本公司		財務報告內所有公司	
總經理	郭正沛															
副總經理	洪錦昌	7,216	7,216	153	153	0	0	150	0	150	0	14.47%	14.47%			
副總經理	陳滄俊															無

註1：表列金額係勞退新制提繳/給付之退休金。

註2：本公司董事會於109年3月23日通過分派員工酬勞金額，表列金額為擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	0	0
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	洪錦昌、陳滄俊	洪錦昌、陳滄俊
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	郭正沛	郭正沛
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元以上	0	0
總計	3人	3人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

經 理 人	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額(註)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
	總 經 理	郭正沛	0	305	305	0.59%
	副 總 經 理	洪錦昌				
	副 總 經 理	陳滄俊				
	協 理	葉博宇				
	經 理	蔡佑典				
	經 理	卓素卿				
	經 理	陳紹睿				
會 計 主 管	潘立哲					

註：本公司董事會於109年3月23日通過分派員工酬勞金額，表列金額為擬議數。

(五) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性說明。

1、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

職 稱	108 年度酬金總額 佔稅後純益比例		107 年度酬金總額 佔稅後純益比例	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董 事	19.45%	19.45%	10.34%	10.34%
監 察 人	1.90%	1.90%	1.11%	1.11%
總 經 理 及 副 總 經 理	14.47%	14.47%	6.63%	6.63%

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式與未來經營績效之關聯說明：

- (1). 本公司給付董監事之酬金，計有董監事酬勞、參與公司治理業務及出席董事會之車馬費。依本公司公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於2%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5%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。
- (2). 給付予經理人之酬金皆依本公司各項薪資獎金制度而分配，依該職位所擔負之權責範圍、對公司整體營運目標之達成率、個人績效表現及其學經歷等，並參酌同業市場中同性質職位之薪資水平而訂定，並經薪資報酬委員會審議後送交董事會決議。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	葉明洲	6	0	100%	
副董事長	陳金鳳	4	0	67%	
董事	郭正沛	6	0	100%	
董事	賴明毅	4	0	67%	
董事	林登睿	3	0	100%	108/5/31 離職
獨立董事	林宏昭	6	0	100%	
獨立董事	蕭珍琪	4	1	67%	
監察人	葉明勳	5	0	83%	
監察人	蔡振輝	6	0	100%	
監察人	瑞聯紡織(股)公司 代表人：黃怡婷	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

會議日期 期別	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立 董事意見之處理
108/1/24 (第 18 屆 第 6 次)	1.向關係人「博宇投資股份有限公司」採購機器設備案。	所有獨立董事無異議照案通過
	2.審查108年度董監酬勞暨員工酬勞提撥比率案。(董監酬勞3%、員工酬勞3%)	所有獨立董事無異議照案通過
108/3/25 (第 18 屆 第 7 次)	1.本公司擬自一〇八年第一季起變更財務報告之簽證會計師案。 (劉美蘭會計師、王玉娟會計師)	所有獨立董事無異議照案通過
	2.簽證會計師適任性及獨立性之評估案。	所有獨立董事無異議照案通過
	3.本公司擬出具一〇七年度內部控制制度聲明書案。	所有獨立董事無異議照案通過
	4.本公司一〇七年度董監酬勞及員工酬勞分派情形案。	所有獨立董事無異議照案通過
	5.本公司擬資金貸與子公司「弘裕紡織(浙江)有限公司」案。	所有獨立董事無異議照案通過
	6.本公司擬資金貸與子公司「裕展新創股份有限公司」案。	所有獨立董事無異議照案通過
	7.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	所有獨立董事無異議照案通過

會議日期期別	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
108/5/10 (第18屆第8次)	1.本公司擬處分「東莞弘裕紡織科技有限公司」投資案。	所有獨立董事無異議照案通過，由董事長籌組資產處理小組
	2.本公司擬參與「裕展新創股份有限公司」現金增資案。	所有獨立董事無異議照案通過
	3.擬訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證辦法」修訂案。	所有獨立董事無異議照案通過
108/6/25 (第18屆第9次)	本公司「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」修訂案。	所有獨立董事無異議照案通過
108/8/6 (第18屆第10次)	本公司108年度簽證會計師之委任報酬案。	所有獨立董事無異議照案通過
108/11/8 (第18屆第11次)	1.本公司內部稽核109年度稽核計畫案。	所有獨立董事無異議照案通過
	2.擬辦理子公司Home-e Holding CO.,Ltd.之除名註銷案。	所有獨立董事無異議照案通過
	3.子公司Hongyu Holdings L.L.C.擬辦理資本額變更登記事宜。	所有獨立董事無異議照案通過

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

會議日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
108/1/24	葉明洲 陳金鳳 郭正沛	審核經理人107年度年終獎金暨營運績效獎金發放案。	為本案之關係人	其餘出席董事無異議照案通過
108/3/25	葉明洲 陳金鳳	本公司經理人之人事任命案。	與本案關係人為一等親	其餘出席董事通過如薪酬委員會所擬之建議

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：本公司108年度尚未辦理董事會自我(或同儕)評鑑作業。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- 1.本公司訂有「董事會議事規則」，來強化董事會之運作。
- 2.提昇資訊透明度：即時將董事會之重要決議公告於公開資訊觀測站。

五、監察人之組成及職責：

- 1.監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：  
監察人認為必要時，得直接與員工及股東溝通。
- 2.監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：  
監察人與內部稽核主管於必要時會針對財務、內控相關問題進行溝通。

六、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(二)審計委員會運作情形資訊：本公司尚未設置審計委員會。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	✓	本公司成立至今，一直以誠信經營為基礎，雖未制定公司治理實務守則，然對於「上市上櫃公司治理實務守則」所規範之相關重要原則，均已考量法規係以彙整公司法、證交法及上市上櫃相關法令等與公司治理有關之規範，訂有嚴謹完備之內部控制制度及實行細則、相關管理規章、工作守則及作業規範，確實執行且與守則精神一致。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一)本公司除委託專業股務代理機構處理股務外，並設有發言人制度，且於企業網站設置「利害關係人專區」能妥適處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事項。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	✓	(二)本公司設有股務專責承辦人員，並委託專業的股務代理機構協助辦理，能隨時掌握主要股東之持股情形。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	✓	(三)本公司與關係企業往來，依本公司內部控制制度加以控管。另依主管機關「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司之監督與管理」作業規範，落實對子公司風險控管機制。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	✓	(四)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期作內部教育訓練及宣導，以保障投資人及維護本公司權益。
三、董事會之組成及職責	✓		(一)本公司董事會通過「董事會成員多元化政策」，董事會成員組成係經嚴謹的考量，包括專業能力、經驗與多元背景，也極重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。本公司董事會成員組成包括不同產業、學術及會計專業背景，其中包含一位女性董事，兩位獨立董事，一位女性監察人。
(一)董事會是否成就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓	✓	(二)本公司依法設有薪資報酬委員會，未來視經營環境之需要及法令規定，而評估設置其他功能性委員會。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置			



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
<p>其他各類功能性委員？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(三)本公司尚未設定董事會績效評估辦法，未來將依規定辦理董事會績效評估。另本公司已訂定「董事會議事規範」，並依規定召開董事會，董事對本公司目標及營運、財務等狀況均已瞭解，並與本公司經理人團隊保持有效良好之溝通。薪資報酬委員會並定期檢討董事及經理人績效，並將所提建議提交董事會。</p> <p>(四)本公司會計處每年定期提報「簽證會計師審查評核表」評估簽證會計師之獨立性、適任性及適宜性，並將評估結果提報108年3月25日董事會討論，通過簽證會計師之獨立性、適任性之評估結果。</p>	
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定相關公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人執行業務、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	<p>✓</p>	<p>(一)本公司尚未設置公司治理主管，均由公司發言人、代理發言人審查董事會議事、協助董事進行法令遵循及提供董監事執行業務所需之資料等事務。</p> <p>(二)本公司依董事會通過之「誠信經營作業程序及行為指南」作業規範，授權由董事長依業務情況及管理需要，指定總經理室經營管理中心及相關單位人員組成專責單位，辦理公司治理相關事務。</p>	<p>符合上市上櫃公司 治理實務守則</p>
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要社會責任議題？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司設有發言人制度，並於企業網站設置「利害關係人專區」，揭露各相關業務部門之電話、專用電子信箱等詳細聯絡資訊，供股東、員工、投資人、往來客戶及供應商等詢問及發表意見，以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	<p>符合上市上櫃公司 治理實務守則</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司委任專業股務「富邦綜合證券(股)公司股務代理部」處理本公司股東會及各項股務事務。</p>	<p>符合上市上櫃公司 治理實務守則</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓		(一)本公司已架設中英文企業網站，並於「投資人專區」項下依規定揭露財務、業務、公司治理及其他重大資訊，公司企業網站網址為： <a href="http://www.textile-hy.com.tw">www.textile-hy.com.tw</a> 。 (二)本公司設有發言人制度，由發言人及代理發言人對外發表公司相關財務、業務資訊，定期辦理法人說明會，並將其相關資訊揭露於本公司網站。 (三)本公司依相關法令規定，於申報期限前公告並申報年度財務報告，及於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，前述資訊皆揭露於公開資訊觀測站 <a href="https://mops.twse.com.tw/mops/web/index">https://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a>
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		本公司於企業網站內設有公司治理專區，提供利害關係人瞭解本公司各項內部控制制度及管理規範。且可透過公開資訊觀測站之公司治理專欄，股票代號:1474，了解本公司治理運作情形。 網址: <a href="http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb07">http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb07</a> (一)員工權益：公司極力追求和諧的勞資關係，依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度，並提供員工申訴管道、團體保險、旅遊補助、員工報酬、年終獎金等福利措施，亦訂有完善之線上文管系統，載明各項管理辦法，以維護員工權益。 (二)僱員關懷：為照顧員工身心健康，公司每年均編列預算為員工實施健康檢查，讓員工瞭解自身健康狀況，以愛護與強化自己的身體健康。在員工最密切的飲食方面，公司對於餐廳使用的食材來源、驗收儲存、用水安全衛生等作業，都加以規範要求，以確保員工的飲食安全衛生。除提供良好工作環境之外，推動員工紓壓課程講座及友善家庭親子日活動，倡導工作與生活平衡。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(三)投資者關係：在公司資訊透明度方面，本公司網站設有「投資人專區」，提供投資人相關資訊。為維繫與投資人之良好關係，本公司亦設置發言人制度，提供與股東及法人投資機構之連繫窗口。</p> <p>(四)供應商關係：公司的採購發包作業向以誠信為指導原則，尋找優良的廠商，以合理的價格，提供適質、適量之設備、材料或工程，與供應商之間一向維持良好互動合作關係。</p> <p>(五)利害關係人之權利：公司於企業網站設置利害關係人專區，與利害關係人之權利均依據相關法規辦理。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司及監察人購買責任保險之情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.董事對利害關係迴避之執行情形，秉持高度自律之原則，對董事會所列議案如涉及有利害關係，皆能自行迴避。</li> <li>2.董事及監察人進修之情形，已於公開資訊觀測站公司治理專區揭露。</li> <li>3.公司依規定期召開董事會，董事出席及監察人列席董事會情形良好。</li> <li>4.公司已訂定資金貸與他人與背書保證作業辦法及完整之內部控制制度，且擴及子公司，強化風險的控管。另有關利率、匯率及通貨膨脹風險，詳見本年年報「柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之第六點」。</li> <li>5.公司已為董事及監察人購買責任保險。</li> <li>6.客戶政策部份，已設置業務部門，提供客戶公司產品之服務與疑問解答，保持與客戶暢通之聯繫管道。</li> </ol>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			
最近年度已改善優先加強措施事項，說明如下：			
1. 本公司將於109年建立並執行董事會績效評估。			
2. 本公司一直都有為全體董事投保責任保險，並向董事會報告。			

董事會成員落實多元化情形：

職稱	姓名	性別	營運 判斷 能力	會計及 財務分 析能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力
董事	葉明洲	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
	陳金鳳	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	郭正沛	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
	賴明毅	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立 董事	林宏昭	男	✓		✓	✓		✓	✓	✓
	蕭珍琪	男	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
監察 人	葉明勳	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
	蔡振輝	男	✓		✓	✓		✓	✓	✓
	瑞聯紡織(股) 公司代表人 黃怡婷	女	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓

# 弘裕企業股份有限公司

## 簽證會計師審查評核表

(  財務  稅務 )

審查對象：  現任     候選    簽證會計師

壹、獨立性要件審查 (以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	✓			
02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	✓			
03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	✓			
04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓			
05	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	✓			
06	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓			
07	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	✓			
08	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓			
09	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓			
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓			
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	✓			
12	上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司： 會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。	✓			

貳、獨立性運作審查（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實）					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？	✓			
02	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？	✓			
03	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	✓			
04	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？	✓			
05	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	✓			
06	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	✓			
參、適任性審查（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實）					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。	✓			
02	會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率？	✓			
03	會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理？	✓			
04	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會任何顯著的問題及發展？	✓			
肆、評核審查意見					
<input checked="" type="checkbox"/> 審查通過，建議進行委任／維持原任 <input type="checkbox"/> 審查有疑慮，建議不予委任／更換會計師 理由說明：					

(四) 薪資報酬委員會成員資料：

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關科 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	林宏昭			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	蕭珍琪	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	註1
其他	葉桂珠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	施性忠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	註1

註1：薪資報酬委員會過半數成員應由獨立董事擔任。配合法令規定，施性忠委員於108年5月31日辭職，蕭珍琪獨立董事於108年6月1日新任。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

**薪資報酬委員會運作情形資訊**

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：107 年 6 月 27 日至 110 年 6 月 26 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	林宏昭	4	0	100%	
委員	蕭珍琪	2	0	100%	註
委員	葉桂珠	4	0	100%	
委員	施性忠	2	0	100%	108 年 5 月 31 日辭職

註：配合法令規定，薪資報酬委員會過半數成員應由獨立董事擔任。施性忠委員於 108 年 5 月 31 日辭職，蕭珍琪獨立董事於 108 年 6 月 1 日新任。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、108 年度薪酬委員會重要決議事項：

日期	案由	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108/1/23	1.本公司經理人107年度年終獎金暨營運績效獎金發放案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，本案之關係人未參與表決，經其餘出席董事無異議照案通過。
	2.本公司新任經理人之人事任命案。(蔡佑典廠長晉升為經理)	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
	3.本公司108年度董監酬勞暨員工酬勞提撥比率案。	經全體出席委員無異議照案通過，108年度董監酬勞、員工酬勞之費用提撥比率各以3%作業。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
108/3/20	1.本公司經理人晉升案。	經全體出席委員建議，改敘總經理室特別助理。	提報董事會，本案之關係人未參與表決，經其餘出席董事決議通過如薪酬委員會所擬之建議。
	2.本公司107年度董監酬勞及員工酬勞費用案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
108/6/3	1.本公司經理人「108年度(年中)端午績效獎金」發放案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
	2.本公司總經理室經管中心卓素卿副理晉升為總經理室經管中心經理乙職暨薪資調整案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
	3.本公司「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」修訂案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
108/8/6	1.本公司「107年度董監酬勞」發放案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
	2.本公司經理人之「107年度員工酬勞」發放案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
	3.本公司從業人員之年度薪資調整案。	經全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。



(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司秉持「誠信、積極、主動、創新」之經營理念及重大性原則，在追求企業永續經營與獲利之同時，履行企業社會責任，重視利害關係人之權益，注重環境、社會與公司治理之議題，並將其納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營之目標。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，均由總經理室、發言人、法務、生產、財務與業務等單位依其職務所及範疇積極落實企業社會責任相關事宜且運作情形正常。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓ ✓		(一)本公司以 ISO 14001 環境管理系統建置相關管理體系，更取得 Bluesign (瑞士國際組織環保製程高標準) 認證。 (二)本公司遵守相關環保法令，積極響應資源回收並分類，並採購各種高效能設備以提升各項資源使用效率。對於廢棄物的管理，首重減廢，其次再利用，最後才是處置，且為了確實掌握廢棄物的流向，公司慎選合格之廢棄物清運或再利用廠商。另致力持續使用各項再生物料來開發 Recycle PET/Nylon 等各項環保布料，以減少對環境之衝擊。同時也傳達給員工節能減碳相關的觀念，並實施教育訓練以達到全員環保的目標。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)本公司尚未針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估，但本公司持續推動各種節能減碳之方案，包括廠區投入綠化工程、LED 照明燈具更換、排風與通風風扇之碳纖維改裝、建置太陽能板、鼓勵員工實踐低碳排放、減塑生活、辦公環境做好垃圾分類，例如再生紙、環保電池、不用塑膠吸管與紙杯等。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)本公司盤查 107 年度及 108 年度溫室氣體排放量總計分別為 22,790 公噸二氧化碳當量(CO2e)及 25,212 公噸二氧化碳當量(CO2e)；用水量分別為 1,064,359 噸及 995,342 公噸；廢棄物總重量分別為 882 公噸及 932 公噸。為減緩因公司營運排放之溫室氣體所造成環境衝擊，本公司持續推動節能減碳策略，以有效減少溫室氣體之排放，並訂定改善目標追蹤，具體措施如更

評估項目	運作情形		與上市會異則	公司守因
	是	否		
			摘要說明 換節能燈具、汰換舊型冷氣為節能機種、設置太陽能綠能發電系統，設備等等措施，本公司陸續於廠區建置太陽能綠能發電系統，108年度發電量共681千度，節能減碳363公噸。	上市會責任情形及原
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	✓	(一)本公司遵守相關勞動法規並尊重國際社會意識基本勞動人權原則，並遵循國際人權公約，制定內部管理制度及相關薪資及人員福利規定以保障員工之合法權益。並於公司官網公告揭露尊重人權、禁用童工政策、性別工作平等、智慧財產權與個人資料保護等宣言。	符合上市會責任實務守則。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	✓	(二)本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	✓	(三)本公司提供員工安全無虞的職場環境，確實遵守相關法規，訂有「安全衛生管理規章」及「個人安全衛生防護具使用管理辦法」等，並制定相關工作守則，防止職業災害；定期(每年二次)辦理消防法規與災害緊急應變演習，每年辦理全體員工健康檢查、不定期舉辦身心靈健康講座和課程，並舉辦家庭日、員工旅遊等等；另本公司設有職工福利委員會，負責辦理員工各項福利措施及補助作業。本公司亦依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險，藉以保障員工權益，全方位支持員工身心靈均發展。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	✓	(四)本公司以長期人才培育為要，依組織需求、部門需求及員工個人需求，規劃安排各職能年度教育訓練計劃。各部門間有常態性輪調，主管視員工專長培訓輪調，員工均有機會視本身專長興趣加以輪調，發揮所長。	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱	✓	✓	(五)本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司守業社則差異情形及原因
	是	否	
私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (六)公司是否訂定供應管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	則，並設有客服單位及利害關係人專區保護消費者權益政策及提供申訴管道。 (六)本公司定期對供應商進行書面及實地評鑑，其重點包含品質及產品安全的確保，擬透過過本公司的影響力將環保、職安衛推展至本公司主要供應商，要求確實遵守法令及社會規範。	與上市櫃公司守業社則差異情形及原因
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	本公司已於網站設置企業社會責任專區，依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。未來將視公司發展需要及法規辦理編製。	符合上市櫃公司守業社則
六、公司如依據「上市上市櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司雖未訂定「企業社會責任實務守則」，然持續於公司治理、環境保護、社會公益三大領域善盡企業社會責任，公司力求實務及績效超越文字規範，實際作出公司-客戶-社會-環境等多面互利的績效。			符合上市櫃公司守業社則
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)本公司持續關懷社會，協助弱勢，致力於事業經營之外，也投入教育、產學及社會公益事業。 (1)持續捐贈法務部矯正署傢飾用布，對監獄設施改善助益匪淺，並捐贈監獄微电影公益金；且提供收容人二度就業，重新適應社會。 (2)捐助和美國小高機能防焰窗簾供全校更換安裝。 (二)本公司透過「彰化縣弘裕慈善會」持續推動與捐助各項社會公益： (1)彰化縣冬令救濟。 (2)鄰近鄉鎮(和美鎮、線西鄉、伸港鄉)急難救助。 (3)鄰近鄉鎮(和美鎮、線西鄉、伸港鄉)各國中、高中(職)之清寒獎助學金。 (4)捐助和美、伸港消防隊隊員頭燈及消防警備車以供消防救災及勤務使用、持續贊助各國小建立「愛的書庫」、參與義賣愛心園遊會等公益事項及活動贊助。 (5)編舟計劃、捐款助家扶弱勢、捐助慈生仁愛院等扶助弱勢族群之捐助。 (三)本公司參與勞動部協助就業弱勢者就業準備及就業適應的「職場學習及再適應計畫」。 (四)榮獲行政院勞動部第一屆工作與生活平衡「工作悠活獎」。 (五)榮獲彰化縣政府「活力彰化職場好幸福」四星獎。 (六)榮獲勞動部第三屆「勞動典範團體獎」。	符合上市櫃公司守業社則		

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)「誠信、積極、主動、創新」為本公司之經營理念，亦為董事會與全員共同遵循之守則。本公司業經106年3月董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並已上傳至公開資訊觀測站及公告於企業網站。另外，亦制定相關內部作業規範及內部控制制度，且定期針對各項作業進行評估及向董事會報告。</p> <p>(二)誠信經營作業程序及行為指南是本公司實踐以上經營理念的最核心指引。它要求所有公司同仁，包括子公司的成員，都必須肩負起維護高度道德標準、公司聲譽與遵守法令的重要責任。為了讓同仁時常保持對於誠信行為的認識，公司除公布在官方網站供同仁隨時查詢外，另透過教育課程、海報等多元方式對同仁進行公司核心價值及遵循制度之宣導。針對不誠信行為，本公司提供了多種舉報系統，對於任何可能違反從業道德之行為，本公司秉持毋枉毋縱的嚴肅態度看待及查證。</p> <p>(三)公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，同時就不同法規遵循領域分別訂有相關規章指引，亦於員工守則明載違反之懲處規定；另於企業網站利害關係人專區內，建立檢舉系統與申訴管道。公司之內稽稽核部門就確保誠信經營與法規遵循上亦扮演重要的角色。內部稽核部會核准的年度稽核計劃進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層相關之稽核結果與後續改善方案，俾落實執行誠信經營程序及行為指南。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</p> <p>(一)本公司期待供應商、客戶、商業夥伴等有業務往來的各界人士能瞭解並認同本公司的誠信經營作業程序及行為指南，於商業契約中明訂誠信行為條款之情形並藉由信用額度評核、徵信調查或查核程序來評估考量往來對象之合法性，以及是否有不誠信行為記錄。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓	(二)本公司授權由董事長依業務情況及管理需要，指定總經理室經營中心及相關單位人員組成專責單位協助推動公司誠信經營，108年度執行情形已於109年1月17日向董事會報告執行情形。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓	(三)本公司已於董事會議事規則中訂有利益迴避條文且已確實執行。另行為指南針對董事、經理人等高階管理人員及全體員工，明定防止利益衝突之政策，以及舉報非法、違反操守或相關準則等行為提供適當之陳述管道，同時並要求本公司全體同仁，包括子公司的成員，都必須落實遵守，以維護公司誠信經營之精神。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓	(四)本公司極注重確保財務報導流程及內控的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂年度內部稽核計畫並進行各項稽核，並將稽核結果呈報董事會及管理階層。此外，透過年度企業內控自評，本公司各部門均必須自我檢視內控制度設計及執行之有效性。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五)本公司已定期舉辦宣導及教育訓練，以落實誠信經營。	
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	(一)本公司於公司網站及內部網站設有獨立檢舉信箱、電話，供員工及外部人士舉報任何財務法律、及誠信相關之不正當從業行為之管道，並允許匿名舉報。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	(二)本公司網站「利害關係人」專區內，已建立獨立檢舉系統供員工及外部人士使用。指派專責人員受理舉報及後續調查，並採取保密與嚴謹之態度進行。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三)本公司受理檢舉事項調查，除對檢舉人身分保密外，另對檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關紀錄與保存內容均採取保密與嚴謹之態度進行。	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		符合上市櫃公司誠信經營守則
五、公司如依據「上市櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並每年將執行狀況回報董事會，108年度執行情形已於109年1月17日向董事會報告。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司所訂定之行為指南將與時俱進，除遵循法令規定外，將酌情因應誠信經營之需求加以檢討、修正，並執行教育訓練，定期派員參加相關課程，以強化誠信經營及落實觀念；且定期於週會進行法令宣導。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司已訂定與公司治理相關規章如下：

- (1). 股東會議事規則。
- (2). 董事會議事規範。
- (3). 董事及監察人選舉辦法。
- (4). 取得或處分資產處理程序。
- (5). 資金貸與他人作業程序。
- (6). 背書保證作業。
- (7). 薪酬委員會組織規章。
- (8). 內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序。
- (9). 誠信經營作業程序及行為指南。
- (10). 董事會成員多元化政策。
- (11). 處理董(監)事要求之標準作業程序

2. 查詢方式：於本公司網站(<http://www.textile-hy.com.tw>)【投資人專區】之「公司治理」項下查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明確規範公司內部重大訊息處理及揭露機制，並強化內線交易之防範，作為董事、監察人、經理人及員工應遵循準則，並不定期對全體員工進行宣導。

2. 董事及監察人進修情形：

姓名	日期	主辦單位	課程/演講名稱	時間
陳金鳳	108/12/17	社團法人中華公司治理協會	經濟制裁和出口管制法及中美貿易戰	3小時
蕭珍琪	108/11/27	社團法人中華公司治理協會	強化公司治理生態 落實獨立董事制度	6小時
	108/12/6		公司資訊之提供- 以董事資訊權為核心	3小時
賴明毅	108/6/28	社團法人中華公司治理協會	企業及大股東涉及之稅務議題	3小時
	108/11/11		董監如何督導風險管理及 危機管理，強化公司治理	3小時
蔡振輝	108/8/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年內部人股權交易法律 遵循宣導	3小時
黃怡婷	108/2/22	社團法人中華公司治理協會	邁向企業永續治理增加公 司長期價值研討會	3小時
	108/12/6		公司資訊之提供-以董事 資訊權為核心	3小時

3. 經理人、財會稽核等相關人員進修情形：

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
會計主管 潘立哲	108/12/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計 主管持續進修班	12小時
	108/12/24			
稽核主管 林阿靜	108/9/18	內部稽核協會	最新國內公司治理趨勢與落實 控制環境執行面之解析	6小時
	108/9/20		法令規章遵循之內部稽核要領	6小時

## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

#### 弘裕企業股份有限公司

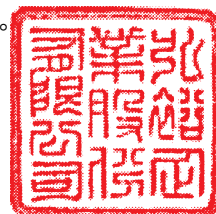
#### 內部控制制度聲明書

日期：109年3月23日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月二十三日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

弘裕企業股份有限公司



董事長：葉明洲



簽章

總經理：郭正沛



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。



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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議

日期	案由	決議暨執行情形
108/6/25	1. 本公司107年度營業報告書、財務報表案。	經全體出席股東無異議照案通過，並公告股東會之重要決議事項。
	2. 本公司107年度盈餘分配案。	經全體出席股東無異議照案通過，發放現金股利每股0.3元，業於108年9月20日發放。
	3. 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	經全體出席股東無異議照案通過，並公告股東會之重要決議事項及將「取得或處分資產處理程序」輸入公開資訊觀測站。
	4. 本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。	經全體出席股東無異議照案通過，並公告股東會之重要決議事項將「資金貸與他人作業程序」輸入公開資訊觀測站。
	5. 本公司「背書保證辦法」修訂案。	經全體出席股東無異議照案通過，並公告股東會之重要決議事項將「背書保證辦法」輸入公開資訊觀測站。

2. 董事會之重要決議

日期	案由	獨立董事意見	決議結果
108/1/24	1. 民國108年度預算編列暨營運計畫書案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	2. 向關係人「博宇投資股份有限公司」採購機器設備案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	3. 審核經理人107年度年終獎金暨營運績效獎金發放案。	無	本案之關係人未參與表決，經其餘出席董事無異議照案通過
	4. 審查108年度董監酬勞暨員工酬勞提撥比率案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，董監酬勞3%、員工酬勞3%
	5. 本公司新任經理人之人事任命暨解除經理人競業禁止之限制案。	無	經全體出席董事同意蔡佑典廠長晉升為本公司生產部經理及解除其任經理人競業禁止之限制
	6. 本公司因應營運資金需求，擬向原往來金融機構申請續約並簽訂融資額度案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
108/3/25	1. 本公司組織架構調整案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	2. 本公司一〇七年度個體財務報告及合併財務報告案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	3. 本公司擬自一〇八年第一季起變更財務報告之簽證會計師案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，簽證會計師：劉美蘭、王玉娟
	4. 評估簽證會計師獨立性及適任性案。	無	經全體出席董事無異議照案通過

日期	案由	獨立董事意見	決議結果
	5.擬訂召開本公司一〇八年度股東常會案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，股東常會日期：108年6月25日
	6.擬訂受理股東提出一〇八年股東常會議案事宜。	無	經全體出席董事無異議照案通過，108/4/19至108/4/29止，受理股東就股東常會之提案
	7.本公司一〇七年度盈餘分配案。	無	經全體出席董事決議配發現金股利每股0.3元
	8.本公司擬出具一〇七年度內部控制制度聲明書案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	9.本公司經理人之人事任命案。	無	本案之關係人未參與表決，經其餘出席董事決議通過如薪酬委員會所擬之建議：改敘總經理室特別助理
	10.本公司一〇七年度董監酬勞及員工酬勞分派情形案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，董監酬勞新台幣4,428,531元、員工酬勞新台幣4,428,531元，均以現金發放
	11.本公司擬資金貸與子公司「弘裕紡織(浙江)有限公司」案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	12.本公司擬資金貸與子公司「裕展新創股份有限公司」案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	13.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，並提請本年度股東常會討論
	14.本公司因營運資金需求，擬向原往來金融機構申請續約案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
108/5/10	1.本公司108年度第一季合併財務報告案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	2.本公司薪資報酬委員會委員異動案。	無	經全體出席董事同意：由蕭珍琪獨立董事擔任薪酬委員，任期自108年6月1日起至110年6月26日止
	3.本公司一〇八年度股東常會受理股東提案情形案。	無	經全體出席董事審查提案股東資格符合公司法172-1條規定，提案案件將增列108年股東常會議案
	4.本公司擬處分「東莞弘裕紡織科技有限公司」投資案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，由董事長籌組資產處理小組
	5.本公司擬參與「裕展新創股份有限公司」現金增資案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，裕展公司現金增資案，若有股東放棄認股而需洽特定人時，本公司將就放棄認股股東之可認購權數全數認足之
	6.擬將「九江德裕紡織科技有限公司」原透過第三地區間接投資異動為弘裕母公司直接投資。	無	經全體出席董事無異議照案通過

日期	案由	獨立董事意見	決議結果
	7.擬訂定「處理董(監)事要求之標準作業程序」案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	8.擬訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證辦法」修訂案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	9.擬增訂本公司一〇八年股東常會會議召集事由案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
108/6/25	1.本公司經理人「108年度(年中)端午績效獎金」發放案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	2.本公司總經理室經管中心卓素卿副理晉升為總經理室經管中心經理乙職及薪資調整暨解除經理人競業禁止之限制案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，生效日 108 年 7 月 1 日
	3.本公司「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」修訂案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，生效日 108 年 6 月 1 日
	4.本公司因營運資金需求，擬向原往來金融機構申請續約並簽訂融資額度案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
108/8/6	1.本公司108年度第二季合併財務報告案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	2.本公司108年度簽證會計師之委任報酬案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，
	3.本公司「107年度董監酬勞」發放案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	4.本公司經理人之「107年度員工酬勞」發放案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	5.為107年度盈餘分配之股東紅利案，擬訂除息基準日暨現金股利發放日案。	無	經全體出席董事無異議照案通過 除息基準日：108 年 9 月 2 日 現金股利發放日：108 年 9 月 20 日
	6.本公司轉投資「豪潔實業(股)公司」之監察人指派案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，由陳滄俊副總擔任該公司之監察人
	7.本公司從業人員之年度薪資調整案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，
	8.本公司因應營運資金需求，擬向原往來金融機構申請續約並簽訂融資額度案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
108/11/8	1.本公司108年度第三季合併財務報告案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	2.本公司內部稽核109年度稽核計畫案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	3.為本公司之孫公司(弘裕紡織(浙江)有限公司)申請融資額度案，出具支持函(letter of support)予兆豐銀行案。	無	經全體出席董事無異議照案通過

日期	案由	獨立董事意見	決議結果
	4.擬辦理子公司Home-e Holding CO.,Ltd.之除名註銷案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	5.子公司Hongyu Holdings L.L.C.擬辦理資本額變更登記事宜。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	6.本公司因應營運資金需求，擬向原往來金融機構申請融資額度案。	無	經全體出席董事無異議照案通過

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

## 五、會計師公費資訊：

### (一) 會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	劉美蘭 王玉娟	2,500				804	3,304	108.01.01 108.12.31	

註：外勤差旅交通費、移轉訂價查核公費、稅務諮詢費用。

金額單位：新臺幣仟元

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

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 六、更換會計師資訊：最近二年度及其期後期間更換會計師情形者：

### (一) 關於前任會計師

更換日期	自 108 年第一季財務報告起		
更換原因及說明	因資誠聯合會計師事務所內部工作調整，由洪淑華及劉美蘭會計師變更為劉美蘭及王玉娟會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	108 年度及 107 年度財務報表皆簽發無保留意見		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
	說明		
其他揭露事項	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	劉美蘭 會計師、王玉娟 會計師
委任之日期	自 108 年第一季財務報告起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

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

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

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 4 月 21 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	葉明洲	495,000	0	11,000	0
副董事長	陳金鳳	498,000	0	110,000	0
董事 總經理	郭正沛	27,000	0	10,000	0
董事	賴明毅	0	0	0	0
董事	林登睿 (註 1)	-	-	-	-
獨立董事	林宏昭	0	0	0	0
獨立董事	蕭珍琪	0	0	0	0
監察人	葉明勳	149,612	0	0	0
監察人	蔡振輝	0	0	0	0
監察人	瑞聯紡織(股)公司	30,000	0	0	0
	代表人：黃怡婷	0	0	0	0
副總經理	洪錦昌	27,000	0	10,000	0
副總經理 財務主管	陳滄俊	27,000	0	10,000	0
協理	葉博宇	751,444	0	7,000	0
經理	葉政華 (註 2)	1,039,000	0	2,000	0
經理	蔡佑典	15,000	0	7,000	0
經理	卓素卿	11,000	0	6,000	0
經理	陳紹睿	0	0	0	0
會計主管	潘立哲	12,000	0	6,000	0

註 1：於 108/5/31 辭任董事職務。

註 2：於 109/1/31 配合組織異動，轉任非經理人職務。

註 3：本公司尚無持有公司股份總額超過百分之十之股東。

註 4：上述股權移轉之相對人均非關係人。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	姓名	關係	
政弘投資股份有限公司 代表人：葉閔超	8,556,805 3,440,850	6.59 2.65	0	0	0	0	華建投資有限公司	子公司	
葉俊麟	7,546,088	5.81	0	0	0	0	陳金鳳 葉博宇 博宇投資(股)	母子 兄弟 董事	
博宇投資股份有限公司 代表人：陳金鳳	6,456,351 5,568,080	4.97 4.29	0	0	0	0	陳金鳳 葉俊麟 葉博宇	董事長 董事 董事	
禎虹投資股份有限公司 代表人：陳藝平	6,040,447 70,248	4.65 0.05	0	0	0	0	無	無	
經緯投資股份有限公司 代表人：葉宗鋼	6,006,726 0	4.62 0	0	0	0	0	無	無	
葉博宇	5,674,132	4.37	1,763,507	1.36	0	0	陳金鳳 葉俊麟 博宇投資(股)	母子 兄弟 董事	
陳金鳳	5,568,080	4.29	0	0	0	0	博宇投資(股) 葉俊麟 葉博宇	董事長 母子 母子	
華建投資有限公司 代表人：葉政華	4,332,944 2,581,792	3.34 1.99	0	0	0	0	政弘投資(股)	母公司	
葉明洲	4,229,421	3.26	0	0	0	0	葉閔超 葉政華 葉宗鋼	父子 父子 父子	
簡文益	3,625,000	2.79	0	0	0	0	無	無	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

108年12月31日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
HONGYU HOLDINGS L.L.C	不適用	100.00%	0	0	不適用	100.00%
弘裕紡織(浙江)有限公司	不適用	100.00%	0	0	不適用	100.00%
九江德裕紡織有限公司	不適用	100.00%	0	0	不適用	100.00%
穩發綜合開發有限公司	不適用	100.00%	0	0	不適用	100.00%
女媧企業股份有限公司	不適用	不適用	2,800 仟股	70%	2,800 仟股	70%
裕展新創股份有限公司	12,000 仟股	80%	0	0	12,000 仟股	80%

註：係公司採用權益法之投資。

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

### (一) 股本來源

#### 1.股本形成經過

年 月	發 行 格 價 (元/股)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	以現金以外之財 產抵充股款者	其 他
		股 數 (股)	金 額 (元)	股 數 (股)	金 額 (元)			
59.09	10,000	300	3,000,000	300	3,000,000	現 金	無	無
74.03	10,000	2,000	20,000,000	2,000	20,000,000	現金增資	無	無
78.11	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資	無	無
80.11	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 40,000,000 元；盈餘轉增資 20,000,000 元	無	無
83.09	10	18,000,000	180,000,000	18,000,000	180,000,000	現金增資 60,000,000 元	無	無
86.10	10	80,000,000	800,000,000	38,000,000	380,000,000	現金增資 110,000,000 元；盈餘轉增資 63,000,000 元 資本公積轉增資 27,000,000 元 86.7.7(86)台財證(一)第 51871 號函核准。	無	無
87.08	10	80,000,000	800,000,000	42,940,000	429,400,000	盈餘轉增資 38,000,000 元；資本公積轉增資 11,400,000 元 87.6.29(87)台財證(一)第 55972 號函核准。	無	無
88.08	10	80,000,000	800,000,000	48,522,200	485,222,000	盈餘轉增資 42,940,000 元；資本公積轉增資 12,882,000 元 88.6.22(88)台財證(一)第 56519 號函核准。	無	無
89.09	10	80,000,000	800,000,000	60,886,212	608,862,120	盈餘轉增資 106,657,350 元；資本公積轉增資 16,982,770 元 89.7.18(89)台財證(一)第 58476 號函核准。	無	無
90.10	10	80,000,000	800,000,000	73,063,455	730,634,550	盈餘轉增資 118,728,120 元；資本公積轉增資 3,044,310 元 90.7.17(90)台財證(一)第 144127 號函核准。	無	無
91.08	10	81,831,070	818,310,700	81,831,070	818,310,700	盈餘轉增資 87,676,150 元 91.7.9(91)台財證(一)第 0910137456 號函核准。	無	無
92.05	10	141,831,070	1,418,310,700	96,831,070	968,310,700	現金增資 150,000,000 元 92.5.19(92)台財証(一)第 0920118578 號函核准辦理。	無	無

109 年 3 月 31 日



年 月	發 行 價 格 (元/股)	核 定 股		實 收 股		股 本 金 額 (元)	備 註	以現金以外之財 產 抵 充 股 款 者	其 他
		股 數 (股)	金 額 (元)	股 數 (股)	金 額 (元)				
92.09	10	141,831,070	1,418,310,700	103,609,245	1,036,092,450	盈餘轉增資 67,781,750 元 92.9.15(92)台財證(一)第 0920143501 號函核准。	無	無	
93.03	12.3	141,831,070	1,418,310,700	105,162,935	1,051,629,350	弘裕一可轉債轉換普通股 15,536,900 元 93.3.9(93)經授商字第 09301033040 號函核准。	無	無	
93.05	12.3	141,831,070	1,418,310,700	106,766,212	1,067,662,120	弘裕一可轉債轉換普通股 16,032,770 元 93.5.3(93)經授商字第 09301075500 號函核准。	無	無	
93.07	10	183,831,070	1,838,310,700	106,766,212	1,067,662,120	修訂章程變更資本總額變更為 1,838,310,700 元 經濟部(93)經授商字第 09301121290 號函核准辦理	無	無	
93.08	12.4	183,831,070	1,838,310,700	106,956,294	1,069,562,940	弘裕一可轉債轉換普通股 1,900,820 元 93.8(93)經授商字第 09301139710 號函核准。	無	無	
93.09	10	183,831,070	1,838,310,700	111,192,893	1,111,928,930	盈餘轉增資 42,365,990 元 93.9(93)經授商字第 09301139710 號函核准。	無	無	
93.10	12.4	183,831,070	1,838,310,700	111,243,224	1,112,432,240	弘裕一可轉債轉換普通股 503,310 元 93.10(93)經授商字第 09301202500 號函核准。	無	無	
94.01	11.6	183,831,070	1,838,310,700	111,990,971	1,119,909,710	弘裕一可轉債轉換普通股 7,477,470 元 94.1(94)經授商字第 09401016450 號函核准。	無	無	
94.05	11.1	183,831,070	1,838,310,700	112,450,430	1,124,504,300	弘裕一可轉債轉換普通股 4,594,590 元 94.5(94)經授商字第 09401074050 號函核准。	無	無	
94.07	10	183,831,070	1,838,310,700	121,444,302	1,214,443,020	盈餘轉增資 89,938,720 元 94.7(94)金管證一字第 0940129600 號函核准。	無	無	
95.08	7.29	183,831,070	1,838,310,700	132,390,788	1,323,907,880	弘裕一可轉債轉換普通股 109,464,860 元 95.8(95)經授商字第 09501166150 號函核准。	無	係折價發行	
95.10	8.3	183,831,070	1,838,310,700	132,571,510	1,325,715,100	弘裕一可轉債轉換普通股 1,807,220 元 95.10(95)經授商字第 09501221720 號函核准。	無	係折價發行	
97.10	10	183,831,070	1,838,310,700	137,874,371	1,378,743,710	盈餘轉增資 53,028,610 元 97.10(97)經授商字第 09701254920 號函核准。	無	無	
102.9	10	183,831,070	1,838,310,700	133,787,969	1,337,879,690	註銷庫藏股 40,864,020 元 102.9.4 經授商字第 10201180180 號函核准	無	無	
103.9	10	183,831,070	1,838,310,700	129,896,969	1,298,969,690	註銷庫藏股 38,910,000 元 103.9.9 經授商字第 10301185980 號函核准	無	無	

## 2. 股份種類

109年4月21日

單位：股

股份種類	核 定 股 本				備 註
	流通在外股份		未發行股份	合 計	
	已上市	未上市			
記名式普通股	129,896,969	0	53,934,101	183,831,070	

## (二) 股東結構

109年4月21日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外 國 人	合 計
人 數	0	0	42	10,820	18	10,880
持有股數	0	0	33,675,980	95,986,101	234,888	129,896,969
持股比例(%)	0	0	25.93%	73.89%	0.18%	100.00%

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股

109年4月21日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	7,267	326,729	0.25%
1,000 至 5,000	2,241	5,000,388	3.85%
5,001 至 10,000	542	4,504,672	3.47%
10,001 至 15,000	187	2,454,915	1.89%
15,001 至 20,000	162	3,021,298	2.33%
20,001 至 30,000	130	3,332,965	2.57%
30,001 至 50,000	149	6,029,767	4.64%
50,001 至 100,000	108	8,052,763	6.20%
100,001 至 200,000	41	5,648,737	4.35%
200,001 至 400,000	24	7,210,306	5.55%
400,001 至 600,000	6	3,128,877	2.41%
600,001 至 800,000	2	1,550,488	1.19%
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	21	79,635,064	61.31%
合 計	10,880	129,896,969	100.00%

2. 特別股：無。

**(四) 主要股東名單：**

109年4月21日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
政弘投資股份有限公司	8,556,805	6.59%
葉俊麟	7,546,088	5.81%
博宇投資股份有限公司	6,456,351	4.97%
禎虹投資股份有限公司	6,040,447	4.65%
經緯投資股份有限公司	6,006,726	4.62%
葉博宇	5,674,132	4.37%
陳金鳳	5,568,080	4.29%
華建投資有限公司	4,332,944	3.34%
葉明洲	4,229,421	3.26%
簡文益	3,625,000	2.79%

**(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料**

項目		年度	107年	108年	當年度截至 109年3月31日
每股市價	最高		12.75	10.95	11.20
	最低		10.40	8.80	7.43
	平均		11.44	9.88	(註2)
每股淨值	分配前		14.59	14.45	14.44
	分配後		14.29	14.45 (註1)	(註2)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		129,897	129,897	129,897
	每股盈餘		0.87	0.40	0.02
每股股利	現金股利		0.3	0 (註1)	(註2)
	無償配股	盈餘配股	0	0	(註2)
		資本公積配股	0	0	(註2)
	累積未付股利		0	0	(註2)
投資報酬分析	本益比		13.15	24.70	(註2)
	本利比		38.13	0 (註1)	(註2)
	現金股利殖利率		2.62%	0 (註1)	(註2)

本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

註1：本公司董事會於109年3月23日決議不分派股利，尚待經股東會決議。

註2：係採用109年第一季之財務資料，故不適用。

## (六) 股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。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。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司董事會於 109 年 3 月 23 日決議不分派股利。

### 3. 預期股利政策有重大變動之說明：無。

## (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八) 員工、董事及監察人酬勞：

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司公司章程所載：本公司年度如有獲利，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。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

### 2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

#### (1). 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：

本期員工、董事及監察人酬勞之估列金額係依 108 年度之獲利情況，分別以 3%、3% 估列，估列金額經董事會決議。

#### (2). 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用。

#### (3). 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

年度終了後，董事會通過分派金額有變動時，該變動調整原提列年度費用；於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

#### (1). 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

項 目	108 年度		差異說明
	認列費用估列金額	董事會通過分派酬勞	
董事、監察人酬勞	NT\$2,532,780 元	NT\$2,532,780 元	不適用
員工酬勞	現金	NT\$2,532,780 元	不適用
	股票	無	

(2).以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

項 目		107 年度		差異說明
		認列費用估列金額	董事會擬議配發金額	
董事、監察人酬勞		NT\$4,428,531 元	NT\$4,428,531 元	不適用
員工分紅	現金	NT\$4,428,531 元	NT\$4,428,531 元	不適用
	股票	無	無	

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營事業之內容

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

##### 2.營業比重

本公司 108 年度各產品大類及其營業比重如下：

單位：新台幣仟元

產 品 項 目	營 業 額	營 業 比 重
長 織 織 物	3,061,623	88.68%
短 織 織 物	73,729	2.14%
原 紗	53,259	1.54%
代 工	256,004	7.42%
醫 療 用 布	30,690	0.89%
銷貨退回及折讓	(22,892)	(0.67%)
合 計	3,452,413	100.00%

### 3.本公司目前之商品項目

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

#### (二)產業概況

##### 1.產業現況與發展

回顧 2019 年，台灣紡織品出口總值為 91.76 億美元，較 2018 年衰退 9%；出口量為 185.59 萬公噸，較同期衰退 10%；出口單價則較年同期成長 1%。紡織品出口仍以布料為大宗，佔出口總值之 68%，較 107 年同期衰退 6%；出口量為 78.44 萬公噸，較同期衰退 8%；出口單價則較同期成長 2%。追究出口衰退原因，主要受國際貿易爭端和全球經濟放緩影響，消費市場買氣緊縮，使品牌商採購策略趨於保守，減少下單需求，而中國大陸超額供給亦衝擊亞洲地區化纖相關產品價格。

表、2019 年台灣紡織品出口項目分析

產 品	出口值 (億美元)	比重 (%)	同期比 較(%)	出口量 (萬公噸)	同期比 較(%)	單價 (美元/公斤)	同期比 較(%)
纖 維	6.04	6	-25	43.54	-13	1.39	-14
紗 線	14.39	16	-14	52.81	-10	2.72	-5
布 料	62.26	68	-6	78.44	-8	7.94	2
成衣及服飾品	4.71	5	-8	2.46	-8	19.19	-0.2
雜項紡織品	4.36	5	2	8.34	-4	5.23	6
合計	91.76	100	-9	185.59	-10	4.94	1

資料來源：海關進出口統計

2020 年台灣紡織產業的發展表現，主要受新冠肺炎疫情擴大，全球經濟面臨衰退危機，經濟部協助產業因應衝擊提出「製造業紓困與振興」，另一方面，疫情帶動紡織泛防疫概念產品需求，說明如下：

(1). 疫情造成全球經濟衰退，經濟部提出「製造業紓困與振興」

為因應「COVID-19(武漢肺炎)疫情對製造業的衝擊，經濟部提出多元紓困措施，共編列 34.76 億元，以最快速度協助製造業走出困境，主要內容包括「調機制」與「再加碼」兩大方向：

「調機制」方面，經濟部擴大臺商回臺適用資格，將受武漢肺炎影響企業納入；另因應未來回臺投資及新南向產業布局需求增加，亦強化與新南向國家合作媒合，加速產業移轉布局。

「再加碼」方面，利息補貼經費 9.46 億元，包含提供信用保證，舊有貸款展延、營運資金和企業振興貸款，但中大型企業並無利息補貼。技術提升編列 21.8 億元，其中研發固本將投入 10 億元，預計補助廠商 50 家，產業投入研發人力約 2,000 人次，預期帶動投資 60 億。

(2). 新冠肺炎疫情擴大，帶動紡織泛防疫概念產品需求

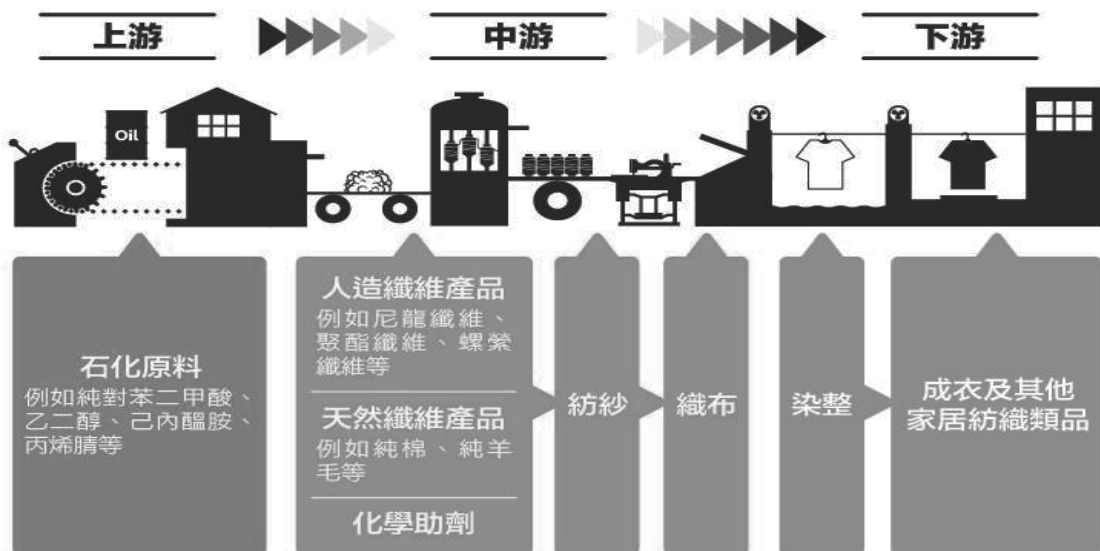
在疫情持續下，口罩、殺菌清潔用品、防護衣等防疫產品需求旺盛，市場預期相關廠商股價將維持不錯的表現；提供醫用防護面罩原料聚酯膠片的新光合成纖維、生產奈米銅抗菌纖維的宏洲纖維、以極超細纖維生產抗菌居家清潔用品的聚隆纖維、「防護衣國家隊」則由衛普、南六、儒鴻、聚陽等業者共同組成。

綜上所述，肺炎疫情對台灣紡織業的影響程度仍有待後續觀察，但原預期 2020 東京奧運對運動及戶外服飾所帶來的需求，也因疫情延至 2021 年舉辦，且若疫情無法在夏天結束，勢必再再影響終端市場需求，導致全球經濟惡化。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係以產銷長、短纖維物為主，屬紡織產業之中游業者，其上游為石化原料，經製造成尼龍纖維、聚酯纖維、螺縲纖維、碳纖維等人纖產品後，再紡成紗線，然後經過織造成布疋，其下游再經漂白、染色、印花、塗佈、整理等染整程序，裁製縫合為成衣製品或其他相關紡織商品。

台灣的紡織產業自 1940 年代末期發展至今，已成為一個涵蓋上、中、下游產銷體系相當完整之產業，茲將其產業關聯圖列示如下：



資料來源：產業價值鏈資訊平台



### 3.產品發展趨勢及競爭情形

台灣紡織業過去二十年來已為全球機能性布料的研發重鎮，但近年來廠商間產品同質性越來越高，成為紡織產業的一大隱憂，台灣機能性紡織品需加速升級轉型的腳步，才能鞏固市場競爭力，除了持續精進材料機能外，將綠色元素納入研發重點，創造環保永續議題並結合品牌行銷策略；另一方面，全球針對傳染防治及醫療照護的需求擴增，台灣紡織業者可強化布局於醫療成衣，將現有產能延伸至公共衛生或醫療用途，將可望為台灣紡織業再創另一階段高峰。

#### (1).優先考量永續性(Sustainability)

在過去幾年，消費者越來越重視產品對環境的影響，各大品牌及其供應商所發布的新品亦圍繞著永續性議題展開；在材料方面，主要包括採用：(A)回收材料(如：回收聚酯纖維及填充材、回收耐隆纖維、回收彈性纖維、回收棉、回收羊毛、回收羽絨等)，(B)天然纖維材料(如：棉、羊毛等)，(C) PFC-free撥水/防水材料，(D)生質材料(如：以廢稻穀、核果、蓖麻油等為原料)，及(E)生物可分解材料(如：Tencel、生物可分解聚酯等)；另外，開發循環設計概念產品、朝向降低碳排放量的永續製程，皆為永續性產品所關注的趨勢。

#### (2).布局醫療用紡織品

新型冠狀病毒疫情延燒全球，其中攸關醫護前線人員安全保障的「醫療防護衣」全球爭搶、供不應求；台灣紡織業強項在於運動、戶外的機能性布料，必須防水、透氣，而防護衣關鍵技術在於防止病毒、血液滲透，這部分便能從原本機能性布料的研究基礎上出發，相較於其他領域，台灣紡織業者具有相當優勢。

弘裕深耕紡織業 50 年，在人造纖維材料的開發與整合能力強，擅長少量多樣化的彈性生產，近年更積極開發回收聚酯、回收尼龍、原液染色布料等環保永續產品；弘裕於 2012 年跨足醫療紡織品，並通過醫療器材的優良製造規範(GMP)認證，更取得難度較高的外科手術衣及外科覆蓋巾第二級醫療器材許可證，新冠疫情延燒讓隔離衣需求大增，手術衣、病理服等醫療布服訂單亦有望持續增量。

### (三)技術及研究概況

#### 1.最近三年度研究發展支出及其成果

年度	支出金額(仟元)	研究發展成果
107 年	24,030	1.戶外立體混織網布 2.無染色織環保布種 3.耐磨反光安全系列 4.零開孔率遮陽捲簾布種 5.尼龍回收素材環保布種
108 年	21,139	1.雙色聚酯環保回收素材布種 2.環保回收原液染色素材布種 3.仿棉感袋包類系列 4.彈性機能系列 5.高強力尼龍系列

109 年 (1~3 月)	4,811	1.環保色紗無染系列 2.尼龍環保紗戶外袋包系列 3.環保鞋用高強力網布系列
------------------	-------	--

## 2.未來研究發展計劃：

弘裕公司為台灣產業用布專業生產廠以及戶外紡織品的領航者，為朝環保永續與開發高附加價值之紡織品發展，我們致力於核心產品之拓展與技術開發，研發符合終端市場與品牌客戶需求的利基產品。並結成品布發展之目標，持續強化研發單位機能與建構產品技術能量，不斷投入新材料研發與後加工應用創新，搭配市場推廣與行銷活動整合，來提升新產品之競爭優勢，期望能為客戶創造價值，擴大整體新品推廣效益，邁向紡織標竿企業。

為因應市場快速變遷的產品需求，需具備快速反應的能力，掌握國際市場趨勢，弘裕目前以環保永續、安全防護、機能舒適等三大產品方向為中長期產品研發主軸，並強化產品品質與產品差異化，持續開發高附加價值新產品與新技術，配合消費者愈來愈重視休閒生活、身體健康及環境保護的概念，研發高機能性成衣類紡織品，如防水透氣、吸濕速乾、抗菌防臭、紫外線遮蔽等新素材，及開發安全防護工業用紡織品，並兼顧環保、性能與外觀需求，如輕量高強力、防水耐候、抗撕耐磨等產品線，結合阻燃、抗菌防黴等機能性，提昇產品價值與市佔率。

弘裕在永續環保產品發展策略上亦結合目前國際市場趨勢與客戶端的開發需求，開發策略上應用環保新素材設計導入新產品的開發，積極投入環保色紗原料與新差異化回收纖維之開發，持續發展無染色製程及提高回收素材含量之產品，並搭配新式環保後加工製程，在生產過程中有效降低碳排放量與減少水資源的耗用，計畫開發出有效對環境降低衝擊之環保紡織品，另外在中長期產品開發策略上同步朝向可降解與可再生資源類環保新素材投入研發，並從產品設計前端思考，朝產品可再循環利用之製程研發，以期符合紡織品循環經濟趨勢發展。

除此之外，在系統面之策略上弘裕也積極計畫推動相關國際環保產品檢測認證制度，延伸拓展更多項符合環保認證之產品線，強化企業環保綠能產品形象，開拓新產品應用市場、與往國際品牌之目標市場推進。為提升新產品開發驗證機能，弘裕公司於2020年將再規劃引進相關機能性產品檢驗測試設備以強化成品布種研發品質，並配合產品設計系統更新，計畫建置專業產品知識庫與產品開發平台。另外持續規劃研發中心及團隊專業人力養成，以投入新產品的規劃與開發，計畫與國內產學技術研究單位保持長期的合作夥伴關係，延伸對於新應用領域的拓展，提升產品之競爭力。

## 3 研究發展計劃：

### 3.1 袋材工業用布類：

布種系列	說明
(1).環保色紗無染色系列	計畫應用聚酯與尼龍原抽環保色紗新素材開發一系列功能性袋包與戶外裝備用途新布種。
(2).尼龍環保回收紗袋包系列	計畫應用差異化尼龍回收長纖紗素材開發一系列環保訴求之袋包裝備類新布種。
(3).高強力素材防護系列	計畫應用聚酯與尼龍高強力纖維及其他高性能新素材設計開發一系列戶外功能性袋包與裝備類新布種。

(4).抗菌防汗環保系列	計畫應用聚酯與尼龍環保回收纖維及結合防霉抗菌新素材與加工製程，設計開發一系列功能性袋材新布種。
--------------	---

### 3.2 成衣用布：

布種系列	說明
(1).環保彈性機能系列布種	計畫應用環保回收與彈性纖維等新素材導入設計開發一系列可提升舒適性與機能性需求之尼龍、聚酯類彈性機能布種。
(2).環保回收素材布種	計畫利用新型回收原料與環保後段加工技術，應用開發在戶外機能舒適用途之永續類機能性布種。
(3).環保無染色紗布種	計畫使用環保類原液色紗素材，配合品牌客戶環保趨勢設計開發新季度產品。

### 3.3 傢飾用布：

布種系列	說明
(1).環保輕量捲簾布種	使用聚酯類環保與阻燃纖維，搭配寬幅加工設備設計開發一系列兼具透光與輕量化遮陽面料，可應用於戶外與室內用途之捲簾類產品。
(2).環保鞋用高強力網布	計畫應用環保差異化新複合素材，結合網布結構織物設計，開發一系列休閒及運動用途鞋類新布種。
(3).高強力戶外用遮陽捲簾	計畫應用原料廠商相關高性能強力纖維並結合環保包覆紗生產製程，設計開發一系列寬幅高日光色牢度耐候防護捲簾新布種，可應用於戶外遮陽用途類產品
(4).原液染色戶外高色牢度遮陽布種	計畫與原料廠商合作開發高色牢度與機能性環保色紗纖維，設計開發一系列高日光色牢度新布種，可應用於戶外與室內用途之遮陽類產品

### 3.4 醫療與安全防護用布：

布種系列	說明
(1).醫療防護類布種	計畫開發符合相關醫療及照護需求紡織品，結合機能性纖維與防霉抗菌加工製程，以提升產品防護機能與高舒適性布種。
(2).抗靜電工作服布種	計畫應用導電纖維新型素材開發於工作裝備類用途、電子類產品製程場域及醫療用紡織品，以提升工作場域需穿著之安全性與防護性需求之布種。

## (四)長、短期業務發展計劃

為達成營業目標，本公司擬定了長、短期計畫如下：

### 1.短期業務發展計劃

#### (1).改變產品結構提高成衣面料比例

隨著開發中國家的中產階級崛起，帶動全球運動休閒產業蓬勃發展，運動機能性服飾面料需求逐年增加，弘裕擁有目前全台最多的水織機台，除繼續深耕尼龍牛津工業布種，更不斷朝向成衣面料發展，開發高密度並兼具手感的面料外，更主力推廣機械彈面料，機械彈布種可維持穿著的舒適度

與彈力回復性外，配合多元後加工，提供消費者對於舒適性與機能性的需求，成衣市場擴張速度大於工業用布市場，所以我們逐步調整並爭取市場佔有率。

(2).整合染整廠資源提高成品布比例

自 108 年起併購染整事業後，弘裕既有的成品布加工供應鏈開始轉移至自有的一貫廠處理，而胚布客戶鎖定特定的客戶開始往下游工段的延伸，轉交成品布，目前鎖定特定布種與客戶進行配合，朝向胚布客戶轉成品布的短期目標，加工工段的延伸可增加利潤與營業額。

(3).整合兩岸生產能量資源利用極大化

弘裕集團以利益極大化為策略目標，整合兩岸生產能量，依據客戶需求將產品生產配置最適化，針對不同需求生產配置於不同廠區，以追求成本極小化及利潤極大化的策略目標，台灣廠區可發展高附加價值的面料，配合客戶進行獨特性與特殊性的產品開發，大陸廠區規劃發展價格敏感度較高之大眾化規格，進行工業化生產，降低成本。

(4).成品布團隊專業分工聚焦客戶需求

紡織應用領域相當廣泛，各終端應用領域需求有所差異，為提高服務效率以及培養專業成品業務，將業務團隊依據終端應用市場不同，區分成不同的成品團隊，讓熟悉市場與客戶模式的業務提供高效服務，配合堅強的生產與研發實力，可開發滿足客戶需求之產品。

2.長期業務發展計劃

(1).增加既有產品線的廣度與深度

紡織品的應用極為廣泛，我們深耕既有客戶的產品外，針對客戶需求發展多元的新應用領域，從市場需求出發，共同開發高附加價值產品。此外密切關注各市場經貿條件，針對各地區擬定不同行銷策略，透過銷售與生產團隊緊密合作，建立全球布局的銷售管道。

(2).醫療用布深耕發展

全球交通網絡便利性的提升加速人口移動，因而使新型傳染性疾病的傳播途徑增加，而醫療防護相關用品在市場上需求將會大幅提升，弘裕的醫療用布品，不僅提供國內醫療院所、長照養護中心等，未來中長期將擴大醫療紡織品的廣度以及產能，並積極拓展增加外銷市場比重。

(3).推動綠色永續

綠色產品與供應鏈透明化兩大主軸為各大品牌紛紛宣示推動綠色永續的策略方向。十年前弘裕公司率先使用寶特瓶環保紗後，近年也投入發展 Solution Dyed(原液染色)，再抽紗的過程加入色母粒，織布後免染色，降低染整製程中的用水、能源、廢水與減少廢氣排放，實踐綠色供應鏈的產品。弘裕除推動綠色產品外，在製程上也持續投入環保與綠色節能的製程優化，更於 2009 年率先取得 bluesign 瑞士紡織品環保的認證，更積極配合品牌認證與優化供應鏈，重視企業社會責任，讓企業與地球永續發展。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1.市場佔有率

弘裕企業噴水織布機台數量為全台之冠，長纖梭織布料產能全台第一，並於工業用布的領域上擁有極高之市場佔有率，並積極拓展成衣用布及傢飾用布市場。

## 2.市場未來之供需狀況與成長性

### (1).供給方面：

#### A.化纖供應狀況：

中國大陸及美國新增化纖產能大出，供給過剩擾亂市場行情，加上貿易情勢緊張造成需求降低，面對超額供給及低價搶單，上游供應鏈價格難漲易跌，但是全球景氣狀況未明，油價波動也會影響原物料價格，超額供給的狀況已衝擊亞洲紡織供應鏈的產品價格。

#### B.供應鏈加速往東協移動：

自2010年開始，因考量勞工成本、關稅等因素，台灣紡織中、上游供應鏈前後將生產基地逐步自台灣、中國大陸轉往越南等東協國家，但自美中貿易戰開始後，影響品牌下單中國的意願，進而加速帶動紡織產業供應鏈往東協國家移動，在這波趨勢下，有能力布局的台灣紡織廠均已配合品牌前往設廠。目前越南供應鏈也趨於完整，所以大宗規格產品除原本面臨中國大陸價格競爭外，現階段還須面對東協國家的崛起，供過於求的狀況下，市場價格無法提升。不過台灣長纖織物已走向差異化的規格發展，透過彈性的生產計劃安排、織造的穩定度及紗線的差異，台灣供給也逐漸走向具有差異化的中高階機能性紡織品。

### (2).需求方面：

#### A.市場需求面

受國際貿易爭端及全球經濟放緩影響，消費市場買氣緊縮，使品牌商的採購策略趨於保守，減少下單需求。貿易摩擦抑制全球經濟動能，終端市場需求疲弱下游拉貨動能大減，近期更受新型冠狀病毒疫情衝擊，2020全球服裝成長並不樂觀，原本預期東京奧運對運動及戶外運動服飾所帶來的需求，也因新冠肺炎影響開始下修原本預期的數據。中國大陸雖受疫情影響，但依然是全球最大的消費市場擁有人口紅利的優勢。

#### B.產品需求面

永續環保與數位化是目前紡織業主流發展趨勢，弘裕公司自原既有的寶特瓶聚酯回收面料產品延伸開發多種不同的組織變化，近來更著重在尼龍回收面料供應的品質提升穩定度，並開發可降解及生質材料開發。

## 3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

### (1).有利因素

#### A.兩岸三地具備織染一貫廠

弘裕集團自去年起建構台灣織染一貫化生產流程體系，可滿足客戶一站式服務的需求，透過生產加工層次的增加提高產品的附加價值，在品質的掌握也可有所提升，透過兩岸三地織染一貫廠的生產調配，可提高生產的自主性及應變性，並擴大成品布營收比例。

#### B.重視環保永續

弘裕公司重視環保永續，除在環保回收材料上開發更多元的產品外，積極追求永續發展，為讓消費者可以安心使用，逐步開放讓消費者了解產品的製造流程與資訊外，在製程上追求永續發展與節能，優化生產效率與提升能源使用率，其中弘裕台灣總部以及浙江廠區均取得全球回收環保認證(GRS)及瑞士紡織品環保認證 bluesign®。

#### C.產業供應鏈完整並具備上下游整合能力

台灣紡織產業鏈完整，人造纖維具備完整的塑化供應鏈，且在全球具領先地位，為台灣中下游紡織業帶來穩定的供應。弘裕為長纖胚布龍頭與上游

紗廠配合新紗開發，將布料融入機能性與特殊性，並結合下游加工廠增加產品的應用廣度。台灣紡織業者在過去十幾年來，默默耕耘並進行產業結構的調整與企業體質改善，當前台灣已是全球知名品牌的重要供應鏈之一，弘裕公司為紡織中游供應商，可扮演承上啟下串聯整合完整的供應鏈。

## (2).不利因素

### A.未能加入 RCEP 關稅同盟

RCEP 共有 16 個成員國，佔我國紡織品出口總額約 65%，其中九成為紗線與布料，RCEP 關稅同盟若是成形，台灣銷往成員國的化纖產品將面臨關稅課徵則台灣會處於不利地位。台灣面臨全球經濟整合，尤其是亞洲區域整合，遲遲無法在國際多邊貿易上有所突破。

### B.環保法規趨嚴資源成本提高

歐盟 REACH 法規的第三階段於 2018 年 6 月起生效，目的是為了減少污染，提高織物的安全性，而中國大陸自 2016 年起採取減少污染的政策措施，導致於一系列化工廠關閉重創紡織染整加工產業，染料中間體的產品受到影響，帶動染整加工成本飆升，同時廠區環保相關設備也需升級符合新的法規要求，故總體而言提升了資源成本。

### C.東協紡織供應漸趨完整

台灣未能加入主要世界區域經濟體系，享受區域自由貿易優惠，進而影響出口的競爭力，美中貿易引發的市場不確定性相當高，加速國際品牌客戶轉單東協國家，進而帶動紡織供應鏈往東協移動，其中越南是主要供應地，未來品牌採購趨勢漸漸會轉往具有垂直整合能力且擁有東協廠區之大廠，台灣若無能力佈局東協國家將會面臨產能排擠的困境。

## (3).因應對策

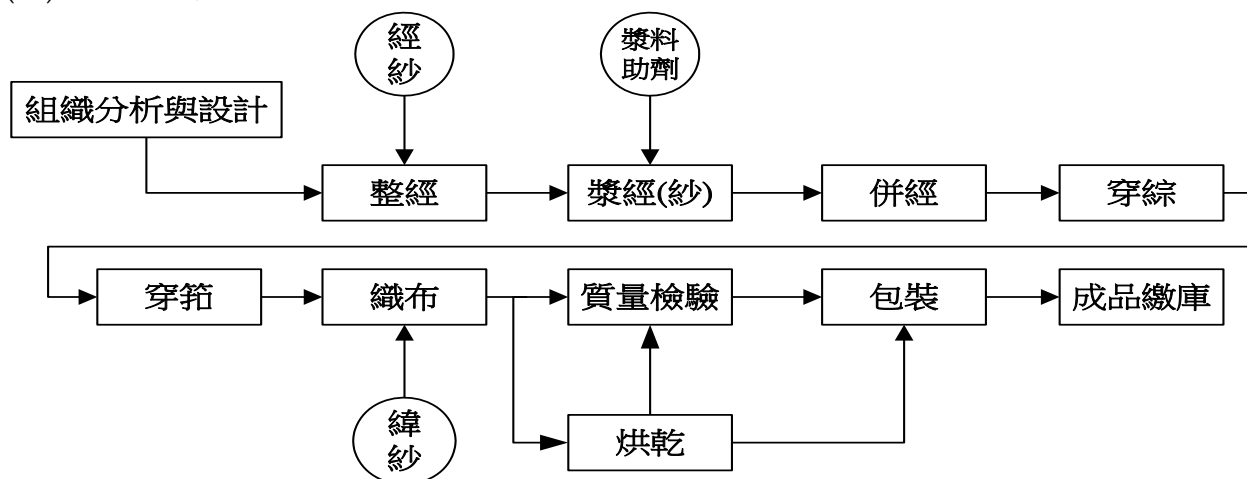
### A.布局東協深耕台灣，西進大陸

弘裕集團因應貿易壁壘及產業供應鏈局勢，台灣廠區自去年起併購染整事業體延伸染整工段，海外的生產基地除既有的大陸浙江廠區外，加碼投資大陸江西廠，並共同與台灣紡織業者投資越南，雙向進行西進與南進的策略佈局。台灣總部作為研發總部，結合上游紗廠配合開發新素材，連結下游各段加工廠，提高加工層次增加產品複雜度。弘裕集團可透過各廠區的資源整合，台灣發展中高端具機能性的差異化產品，大陸廠區發展具當地特色及符合市場需求的產品，越南廠未來產能開出後，可規劃以大宗規格具價格競爭力產品線為主，並配合各業務團隊服務的軟實力，開發及滿足客戶需求與期待的機能性織物。

### B.環保布種發展

環保永續是消費者越來越重視的議題，弘裕自 15 年前率先使用寶特瓶回收紗開始一路研究開發不同應用領域的產品，近年更克服瓶頸回收尼龍面料量產的瓶頸，讓環保原物料選擇的廣度增加。同時積極發展原液染色布種，使用色母粒抽紗後織成布，可節省染整製程中所使用的化學品的使用與水資源的消耗。弘裕身為國內梭織布品供應龍頭，搶得市場先機，已經與國內各大紗廠配合原液染色紗種的發展並積極推廣。

(二)產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況：

項目	原料名稱	供應商	供應狀況
長纖原絲	尼龍絲	台灣化學纖維股份有限公司 聚隆纖維股份有限公司 力鵬企業股份有限公司 展頌股份有限公司 羽台實業股份有限公司	正常
	聚酯加工絲	南亞塑膠工業股份有限公司 力麗企業股份有限公司 大宇紡織股份有限公司 中國人造纖維股份有限公司	正常
其他	長纖綜合漿料	立松化工(股)公司	正常

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

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項 目	107 年			108 年			109 年度截至前一季止			
	名 稱	金 額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	名 稱	金 額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	名 稱	金 額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率(%)	與發行人之 關係
1	849636	369,877	15.98	849636	311,959	15.36	849636	79,918	17.99	無
2	226047	239,098	10.33				977494	61,651	13.88	無
	其他	1,705,255	73.69	其他	1,718,437	84.64	其他	302,638	68.13	
	進貨淨額	2,314,230	100.00	進貨淨額	2,030,396	100.00	進貨淨額	444,207	100.00	

註：因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，故以代號為之。

2.銷貨：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項 目	107 年			108 年			109 年度截至前一季止			
	名 稱	金 額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	名 稱	金 額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	名 稱	金 額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率(%)	與發行人之 關係
1	浙江曜良 紡織有限 公司	438,827	12.13							
2	其他	3,178,732	87.87	其他	3,452,413	100.00	其他	679,351	100.00	
	銷貨淨額	3,617,559	100.00	銷貨淨額	3,452,413	100.00	銷貨淨額	679,351	100.00	

註：因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，故以代號為之。



(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
長纖維物(仟碼)	168,000	168,567	2,792,828	186,300	166,422	2,383,135
短纖維物(仟碼)	4,500	4,583	71,970	4,601	4,739	70,980
原紗(噸)	2,100	2,196	212,031	2,500	2,421	190,099
代工(仟碼)	9,200	9,295	54,219	88,599	45,932	349,825
合計	183,800	184,641	3,131,048	282,000	219,514	2,994,039

註：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備及外部協力廠商，在正常運作下所能生產之數量。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	107 年度				108 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
長纖維物(仟碼)	118,574	2,068,046	63,932	1,244,214	131,957	2,216,526	35,143	823,198
短纖維物(仟碼)	4,845	76,775	3	438	4,639	73,252	1	140
原紗(噸)	1,146	90,887	177	18,533	693	48,162	34	5,234
代工(仟碼)	9,582	69,796	0	0	29,655	255,157	1	131
醫療用布(仟碼)	320	48,870	0	0	197	30,613	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	134,467	2,354,374	64,112	1,263,185	167,141	2,623,710	35,179	828,703

### 三、從業員工資訊

最近二年度及截至 109 年 3 月 31 日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		107 年度	108 年度	當 年 度 截 至 109 年 度 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 人 工	515 人	509 人	530 人
	間 接 人 工	269 人	270 人	272 人
	合 計	784 人	779 人	802 人
平 均 年 歲		40.39 歲	41.34 歲	41.63 歲
平 均 服 務 年 資		6.88 年	7.34 年	7.50 年
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	2.18%	2.80%	2.79%
	大 專	25.60%	26.60%	26.89%
	高 中	19.84%	18.60%	18.73%
	高 中 以 下	52.38%	52.00%	51.59%

### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。

(二)未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：不適用。

## 五、勞資關係

### 1.各項員工福利措施與其實施情形及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

#### (1).福利措施：

- A.獎金福利：端午節金、春節節金、年終獎金、全勤獎金、績優員工獎勵、久任員工獎勵、績效獎金、提案改善獎勵。
- B.休假福利：完善給薪年假、產檢假、陪產假、育嬰假、生理假、家庭照顧假、產假、婚假、喪假.....等。
- C.保險福利：勞保、健保、員工/眷屬意外險團保、員工出差特別保險、勞退提撥金。
- D.餐飲福利：伙食委員會提供員工健康營養的餐食、員工誤餐補貼、中夜班點心。
- E.衣著福利：員工夏季及冬季制服。
- F.居住福利：員工宿舍、哺乳室。
- G.交通福利：員工免費停車位、員工出差交通油資補助、電動車免費充電。
- H.娛樂福利：員工社團活動、自強活動、國內旅遊、國外旅遊、員工定期聚餐、家庭日活動。
- I.補助福利：員工結婚補助、生育補助、員工在職進修補助及成績優秀獎學金、子女教育補助及成績優秀獎學金、員工在職教育訓練、員工及眷屬喪葬補助。
- J.其他福利：
  - a.各類禮品、禮金：春節、五一、端午、中秋四節禮品、禮金、員工生日禮物及蛋糕（含父母）、母親節蛋糕或禮品、父親節蛋糕或禮品、本人及子女獎學金及升學補助金。
  - b.休閒娛樂：年度國、內外旅遊及每半年度郊遊活動補助、福委會社團活動(桌球、野外踏青、歌唱、籃球、羽球、體適能、手工藝、傳統藝術...等)。
  - c.其他：急難救助金辦法(婚喪喜慶、生育、久任離退慰勞金、住院慰問金...)、食衣住行各行業特約商店購物折扣、開工酒會摸彩、年度健康檢查、弘裕離退員工聯誼會。

#### (2).退休制度及其實施情形：

本公司深切體認員工係公司最重要之資產，為使員工專注於本職，民國94年6月以前到職員工，若選擇適用勞動基準法之退休金制度，則依勞動基準法之退休金給付標準及規定，按月固定提撥率提撥勞工退休準備金，民國94年7月以後到職新進及選擇適用勞工退休金條例之員工，每月依薪資總額6%提存員工退休金。

#### (3).進修與訓練：

公司為強化優質人力並確保年度營運方針能有效達成，將員工教育訓練視為重點推動項目，並訂有訓練政策如下。

- A.貫徹企業使命、願景與策略，強化核心競爭力。
- B.提升創造顧客價值：I(創新)、S(服務)、E(資訊化)、Q(品質)、C(成本)、D(交期的)的能力。
- C.強化與傳承各專業職能，增進公司永續發展力。
- D.教育訓練方向如下：
  - a.業務面：
    - 積極爭取品牌商合作開發機會、強化國貿團隊職能、有效拓展外銷市場；
    - 國貿系列專業課程、色彩管理專業職能培訓課程、策略行動展開執行應用實務、產業分析模型與策略運用研習等。

b.生產面：

期待能精進各生產製程的人、機、料、法之管理：問題分析能力的提升、執行力的提升、8D&新QC七大手法等系列生產管理課程。

c.研發行銷面：

為強化競爭力，開發高機能性產品，在每季新產品介紹與業務銷售產品交流、紡織品品質檢驗、環保紡織品素材應用與趨勢等紡織專業課程。

d.後勤支援面向：

規劃系列性之培訓課程以提升員工核心職能，建立員工持續學習之文化。

E.辦理情形：

本公司針對員工個人教育訓練紀錄均納入E化系統建檔，掌握人員教育訓練整體狀況及學習成果。108年度教育訓練之成果及課程分析如下：

總場次數	總時數	總人次
119 場	678 小時	1,369 人次

課程類別：紡織專業 9 場、行銷管理 4 場、經營管理 32 場、日常管理 29 場、生產管理 12 場、人事管理 10 場、則務管理 23 場。

D.實施成果：

a.對外：提高企業生產力與競爭力、提高產品品質良率、提升企業形象。

b.對內：降低原料與人力成本、減少職業災害、機器操作故障率降低、提升員工素質、增加營運績效、提升組織凝聚力、改善組織工作氛圍及增加員工適應力與專業技術和知識等。

(4).勞資協議情形：勞資關係和諧，並無勞資糾紛情形。

(5).工作環境與員工人身安全保護措施：

項 目	內 容
門禁安全	1.日、夜間均設有嚴密門禁及廠區安全監控系統，防護廠區及周遭安全。 2.日、夜間均設有門禁守衛，擔任維護從業人員及協力廠商於廠區路口之安全。
作業環境安全	1.於工作場所出入口、樓梯、通道、安全門、安全梯等，依法令規定設置適當之採光或照明，並於重要通道及安全門設置平常照明系統失效時使用之緊急照明系統。 2.對於從事重物操作員工，配置安全鞋，並督促使勞工確實使用。 3.為防止員工操作或接近運轉中之機械設備，員工之頭髮有被捲入之危險，配置工作帽，並督促使員工確實著用。 4.於工作場所內，設置及保持獨立的急救箱，以供員工需要時使用。 5.為防止員工暴露於強烈噪音之工作場所造成傷害，置備耳塞、耳罩等防護具，並向其宣導佩導應注意事項及要求員工確實著用。
各項設備之維護及檢查	1.依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。 2.依規定定期對高、低壓電氣設備、升降機、飲水機、汽車、消防器具等各項設備進行維護及檢查。 3.所有危險性機械設備均依法令實施定期檢查合，操作人員取得專業執照並辦理定期在職回訓。 4.鍋爐等危險性工作場所，訂定「鍋爐操作標準」、「鍋爐作業區重油洩漏緊急應變措施」，作為工作人員依循，以保確操作安全。

災害防範措施與應變	訂有「災害預防暨緊急應變計畫」及緊急應變指揮系統，明確規範本公司各級人員因應重大突發狀況事前及事後應負責任及任務內容，並規定專責單位定期辦理安全防護演練。
節能減碳	1.購置塑膠棧板增加重複使用次數，降低使用木材棧板易損壞所造成之資源浪費。 2.積極推動各項節能專案，包含照明燈具 LED 化、電力及熱能使用設備/系統耗能降低等專案。
作業環境檢測	依『勞工作業環境測定實施辦法』委由合格之作業環境測定機構定期實施環境噪音檢測，並判定測定結果是否符合法令規定，測定結果若有異常者，即予改善矯正以保障人員安全。
健康關懷與管理	1.依照『勞工健康保護規則』分別實施一般作業即特別危害作業之健康檢查，檢查項目包括胸部 X 光、血壓、心電圖、尿液、血液等項目。 2.對於噪音等特別危害健康作業工作人員進行聽力障礙等特殊檢查，經特殊健康檢查結果後分級實施管理，並協助個人注意健康狀況，落實健康生活習慣。

6.最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
中期借款合同	王道銀行	105.02~110.02	營運週轉	無
中期借款合同	台灣銀行	108.08~113.08	營運週轉	無
中期借款合同	兆豐銀行	108.11~115.11	營運週轉	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 項 目	度	最近五年度財務資料(註1)					109年3月 31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		1,704,235	1,764,141	2,180,909	1,939,648	1,736,438	不
不動產、廠房 及設備		660,448	640,330	627,187	672,326	705,497	
無形資產		932	392	2,272	2,987	2,291	
其他資產		705,431	754,735	797,319	855,521	865,031	
資產總額		3,071,046	3,159,598	3,607,687	3,470,482	3,309,257	
流動負債	分配前	1,135,342	1,141,370	1,560,653	1,430,955	1,063,665	適       用
	分配後	1,200,290	1,219,308	1,638,591	1,469,924	(註2)	
非流動負債		102,623	163,753	168,826	143,739	368,802	
負債總額	分配前	1,237,965	1,305,123	1,729,479	1,574,694	1,432,467	
	分配後	1,302,913	1,383,061	1,807,417	1,613,663	(註2)	
歸屬於母公司業主 之權益		1,833,081	1,854,475	1,878,208	1,895,788	1,876,790	
股本		1,298,970	1,298,970	1,298,970	1,298,970	1,298,970	
資本公積		5,887	5,887	5,887	5,887	5,887	
保留盈餘	分配前	511,637	566,727	594,601	627,128	635,266	
	分配後	446,689	488,789	516,663	588,159	(註2)	
其他權益		16,587	(17,109)	(21,250)	(36,197)	(63,333)	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	1,833,081	1,854,475	1,878,208	1,895,788	1,876,790	
	分配後	1,768,133	1,776,537	1,800,270	1,856,819	(註2)	

註1：104~108年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年3月23日董事會決議不分派股利，尚待經股東會決議。

## (二) 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項 目	最近五年度財務資料(註)					109年3月31 日財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	3,027,794	2,834,562	2,866,969	2,910,407	2,606,016	不 適 用
營業毛利	283,706	367,123	339,933	292,257	271,101	
營業損益	71,776	147,395	124,989	95,982	80,139	
營業外收入及支出	42,190	4,094	11,173	42,779	(1,002)	
稅前淨利	113,966	151,489	136,162	138,761	79,137	
繼續營業單位 本期淨利	90,942	121,650	108,999	112,796	51,970	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	90,942	121,650	108,999	112,796	51,970	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(5,289)	(35,308)	(7,328)	(17,564)	(28,406)	
本期綜合損益總額	85,653	86,342	101,671	95,232	23,564	
每股盈餘	0.70	0.94	0.84	0.87	0.40	

註：104~108年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (三) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					109年3月31日財務資料(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		2,073,039	1,990,346	2,598,155	2,287,175	2,130,955	2,145,803
不動產、廠房及設備		1,025,643	950,931	948,595	1,199,988	1,188,384	1,167,857
無形資產		21,978	19,459	20,757	17,013	14,045	13,401
其他資產		378,342	390,166	443,985	296,354	287,388	288,540
資產總額		3,499,002	3,350,902	4,011,492	3,800,530	3,620,772	3,615,601
流動負債	分配前	1,563,299	1,332,674	1,954,154	1,728,422	1,349,676	1,298,917
	分配後	1,628,247	1,410,612	2,032,092	1,767,391	(註2)	(註3)
非流動負債		102,622	163,753	168,826	144,186	371,473	419,896
負債總額	分配前	1,665,921	1,496,427	2,122,980	1,872,608	1,721,149	1,718,813
	分配後	1,730,869	1,574,365	2,200,918	1,911,577	(註2)	(註3)
歸屬於母公司業主之權益		1,833,081	1,854,475	1,878,208	1,895,788	1,876,790	1,876,211
股本		1,298,970	1,298,970	1,298,970	1,298,970	1,298,970	1,298,970
資本公積		5,887	5,887	5,887	5,887	5,887	5,887
保留盈餘	分配前	511,637	566,727	594,601	627,128	635,266	634,552
	分配後	446,689	488,789	516,663	588,159	(註2)	(註3)
其他權益		16,587	(17,109)	(21,250)	(36,197)	(63,333)	(63,198)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	10,304	32,134	22,833	20,577
權益總額	分配前	1,833,081	1,854,475	1,888,512	1,927,922	1,899,623	1,896,788
	分配後	1,768,133	1,776,537	1,810,574	1,888,953	(註2)	(註3)

註1：104~108年度財務資料均經會計師查核簽證；109年第一季財務資料業經會計師核閱。

註2：109年3月23日董事會決議不分派股利，尚待經股東會決議。

註3：係109年第一季之財務資料，故不適用。



## (四) 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)					109年3月 31日財務資 料(註)
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		3,502,011	3,243,968	3,361,577	3,617,559	3,452,413	679,351
營業毛利		364,836	446,650	459,664	413,288	319,630	82,902
營業損益		90,277	180,287	173,616	94,691	1,724	9,826
營業外收入及支出		23,689	(28,798)	(29,424)	50,112	64,519	(5,269)
稅前淨利		113,966	151,489	144,192	144,803	66,243	4,557
繼續營業單位 本期淨利		90,942	121,650	107,878	104,626	39,076	599
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		90,942	121,650	107,878	104,626	39,076	599
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(5,289)	(35,308)	(7,328)	(17,564)	(28,406)	(3,434)
本期綜合損益總額		85,653	86,342	100,550	87,062	10,670	(2,835)
淨利歸屬於 母公司業主		90,942	121,650	108,999	112,796	51,970	2,855
淨利歸屬於 非控制權益		0	0	(1,121)	(8,170)	(12,894)	(2,256)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		85,653	86,342	101,671	95,232	23,564	(579)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		0	0	(1,121)	(8,170)	(12,894)	(2,256)
每股盈餘		0.70	0.94	0.84	0.87	0.40	0.02

註：104~108年度財務資料均經會計師查核簽證；109年第一季財務資料業經會計師核閱。

## (五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

## 1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
104年	資誠聯合會計師事務所	洪淑華、王玉娟(註1)	無保留意見
105年	資誠聯合會計師事務所	洪淑華、王玉娟	無保留意見
106年	資誠聯合會計師事務所	洪淑華、徐建業(註2)	無保留意見
107年	資誠聯合會計師事務所	劉美蘭、洪淑華(註3)	無保留意見
108年	資誠聯合會計師事務所	劉美蘭、王玉娟(註4)	無保留意見

註1：自104年第3季起變更會計師為洪淑華、王玉娟會計師。

註2：自106年第1季起變更會計師為洪淑華、徐建業會計師。

註3：自107年第3季起變更會計師為劉美蘭、洪淑華會計師。

註4：自108年第1季起變更會計師為劉美蘭、王玉娟會計師。

## 2.最近五年度更換會計師之說明：

104、106、107、108年度更換會計師係配合資誠聯合會計師事務所內部工作調整。

## 二、最近五年度財務分析

### 個體財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					109年3月31日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	40.31%	41.31%	47.94%	45.37%	43.29%	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	293.09%	315.19%	326.38%	303.35%	318.30%	
償債能力%	流動比率	150.11%	154.56%	139.74%	135.55%	163.25%	不
	速動比率	82.26%	88.49%	89.99%	86.46%	105.85%	
	利息保障倍數	15.05	23.10	14.25	12.71	8.68	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.85	5.21	4.96	4.59	4.14	適
	平均收現日數	75	70	74	80	88	
	存貨週轉率(次)	3.70	3.32	3.37	3.63	3.64	
	應付款項週轉率(次)	6.62	6.81	6.98	7.90	8.36	
	平均銷貨日數	99	110	108	101	100	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.56	4.36	4.52	4.48	3.78	
	總資產週轉率(次)	1.00	0.91	0.85	0.82	0.77	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.23%	4.09%	3.47%	3.46%	1.78%	用
	權益報酬率(%)	5.03%	6.60%	5.84%	5.98%	2.76%	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.77%	11.66%	10.48%	10.68%	6.09%	
	純益率(%)	3.00%	4.29%	3.80%	3.88%	1.99%	
	每股盈餘(元)	0.70	0.94	0.84	0.87	0.40	
現金流量	現金流量比率(%)	14.17%	14.38%	0.74%	7.41%	16.81%	
	現金流量允當比率(%)	36.52%	63.03%	60.55%	128.68%	114.83%	
	現金再投資比率(%)	5.06%	3.95%	(2.60%)	1.09%	4.93%	
槓桿度	營運槓桿度	1.61	1.31	1.40	1.53	1.57	
	財務槓桿度	1.13	1.05	1.09	1.14	1.15	
<p>請說明最近二年度各項財務比率變動原因： (若增減變動未達20%者可免分析)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.流動比率：係短期借款減少所致。</li> <li>2.速動比率：係短期借款和存貨減少所致。</li> <li>3.利息保障倍數：係獲利減少所致。</li> <li>4.獲利能力：係受美中貿易戰及匯率波動影響致營收下降獲利減少。</li> <li>5.現金流量：係①短期借款減少、②存貨及應收票據減少。</li> </ol>							

(三) 合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31 日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	47.61%	44.66%	52.92%	49.27%	47.54%	47.54%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	188.73%	212.24%	216.88%	172.68%	191.11%	198.37%
償 債 能 力 %	流動比率	132.61%	149.35%	132.96%	132.33%	157.89%	165.20%
	速動比率	74.10%	82.50%	85.71%	78.29%	93.92%	94.21%
	利息保障倍數	8.54	13.90	11.71	8.25	4.75	2.15
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.15	5.30	5.42	5.37	5.19	4.42
	平均收現日數	71	69	67	68	70	83
	存貨週轉率(次)	3.66	3.23	3.29	3.57	3.67	2.81
	應付款項週轉率(次)	7.24	7.39	7.76	8.67	9.15	6.97
	平均銷貨日數	100	113	111	102	99	130
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.33	3.28	3.54	3.37	2.89	2.31
	總資產週轉率(次)	1.01	0.95	0.91	0.93	0.93	0.75
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	2.98%	3.84%	3.23%	3.09%	1.43%	0.10%
	權益報酬率(%)	5.03%	6.60%	5.76%	5.48%	2.04%	0.03%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.77%	11.66%	11.10%	11.15%	5.10%	0.35%
	純益率(%)	2.60%	3.75%	3.21%	2.89%	1.13%	0.09%
	每股盈餘(元)	0.70	0.94	0.84	0.87	0.40	0.02
現 金 流 量	現金流量比率(%)	12.02%	17.22%	5.68%	6.37%	11.28%	1.45%
	現金流量允當比率(%)	65.52%	86.23%	84.60%	105.07%	93.07%	36.34%
	現金再投資比率(%)	5.91%	6.19%	1.22%	1.06%	3.52%	0.57%
槓 桿 度	營運槓桿度	1.98	1.48	1.52	2.01	75.09	4.15
	財務槓桿度	1.20	1.07	1.08	1.27	(0.11)	1.67

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 速動比率：係短期借款、存貨減少所致。
2. 利息保障倍數：係獲利減少所致。
3. 獲利能力：
  - ① 係受美中貿易戰及匯率波動影響致營收下降獲利減少。
  - ② 係子公司裕展新創(持股 80%)於本年度毛利損失所致。
4. 現金流量：係①短期借款減少、②存貨及應收票據減少。
5. 槓桿度：係本期營業利益減少。

註：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

弘裕企業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、盈餘分派議案及財務報表，上述財務報表業經資誠聯合會計師事務所劉美蘭會計師、王玉娟會計師查核竣事，並出具會計師查核報告書。經本監察人查核營業報告書、盈餘分派議案及財務報表，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，出具審查報告書，敬請鑒察。

此 致

弘裕企業股份有限公司一〇九年股東常會

監察人：葉明勳



監察人：蔡振輝



監察人：瑞聯紡織股份有限公司

代表人 黃怡婷



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 三 日

#### 四、最近年度財務報告

請參閱本年報「附件一、最近年度財務報告」(第 81~143 頁)。

#### 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱本年報「附件二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告」(第 144~199 頁)。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無。

### 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

#### 一、財務狀況分析

最近二年度合併資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其響，若影響重大者應說明未來因應計畫。：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	108 年	107 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		2,130,955	2,287,175	(156,220)	(6.83%)
不動產、廠房及設備		1,188,384	1,199,988	(11,604)	(0.97%)
無形資產		14,045	17,013	(2,968)	(17.45%)
其他資產		287,388	296,354	(8,966)	(3.03%)
資產總額		3,620,772	3,800,530	(179,758)	(4.73%)
流動負債		1,349,676	1,728,422	(378,746)	(21.91%)
非流動負債		371,473	144,186	227,287	157.63%
負債總額		1,721,149	1,872,608	(151,459)	(8.09%)
歸屬於母公司業主之權益		1,876,790	1,895,788	(18,998)	(1%)
股本		1,298,970	1,298,970	-	-
資本公積		5,887	5,887	-	-
保留盈餘		635,266	627,128	8,138	1.30%
其他權益		(63,333)	(36,197)	(27,136)	74.97%
庫藏股票		0	0	-	-
非控制權益		22,833	32,134	(9,301)	(28.94%)
權益總額		1,899,623	1,927,922	(28,299)	(1.47%)
增減比例超過 20%之變動說明：					
1.流動負債：係短期借款減少所致。					
2.非流動負債：係長期借款增加所致。					
3.其他權益：主要係財務報表換算之兌換差額。					
4.非控制權益：係子公司所致。					

未來因應計畫：

本公司仍會持續專注於經營績效之改善與獲利的穩定成長，並健全公司財務結構，降低財務負擔。

## 二、財務績效分析

最近二年度合併營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之能影響及因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	107 年度	增減變動	
				金額	變動比率%
營業收入淨額		3,452,413	3,617,599	(165,146)	(4.57%)
營業成本		3,132,783	3,204,271	(71,488)	(2.23%)
營業毛利		319,630	413,288	(93,658)	(22.66%)
營業費用		317,906	318,597	(691)	(0.22%)
營業利益		1,724	94,691	(92,967)	(98.18%)
營業外收入及支出		64,519	50,112	14,407	28.75%
稅前淨利		66,243	144,803	(78,560)	(54.25%)
所得稅費用		27,167	40,177	(13,010)	(32.38%)
本期淨利		39,076	104,626	(65,550)	(62.65%)
增減比例超過 20%之變動說明：					
1.營業利益：①係受美中貿易戰及匯率波動影響致營收下降獲利減少。 ②係子公司裕展新創(持股 80%)於本年度毛利損失所致。					
2.營業外收入及支出：係外幣匯率波動兌換損失增加所致。					

預期銷售數量與其依據：預期未來一年度產品之銷售數量約150,000仟碼，於強化產品品質與產品差異化、考量客戶的訂單及對未來景氣變動之預測等因素評估而得。  
對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：投入新材料研發與後加工應用創新，強化競爭優勢，以達成利潤目標。

## 三、現金流量分析：

1. 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年現金流出量(3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
639,974	152,240	232,714	559,500	無	無
1.營業活動：淨現金流量為流入 152,240 仟元，較上期流入增加 42,113 仟元，主要係存貨及應收票據減少所致。					
2.投資活動：淨現金流出 59,732 仟元，較上期減少流出 134,120 仟元，主要係本期支付固定資產設備減少、處分金融資產及子公司所致。					
3.融資活動：淨現金流出 162,543 仟元，較上期減少 76,364 仟元，主要係其他應付款減少所致。					

2. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
559,500	150,000	300,000	409,500	無	無

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

公司轉投資政策：係考量集團營運需求、未來成長性、上下游整合發展為主，進行轉投資事業體之評估，作為轉投資決策依據。

轉投資公司浙江弘裕併購染廠機台自行染整代工及接單成品，因受大陸能耗等限制，致染整產量未能達到最大效益，而使浙江廠產生虧損。

子公司裕展新創為購置染整設備機台，於 108 年度進行整改廠房設備等，致使該代工染整未能達經濟規模產量，因而造成虧損。

未來仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

六、風險事項之分析評估最近年度及截止年報刊印日止：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利(匯)率變動：

去年受到中美貿易戰影響，全球經濟有明顯放緩跡象，美國聯準會利率政策也在下半年轉變由升息轉為降息。今年開始更因新冠肺炎疫情影響，全球央行大幅降息及寬鬆，以協助企業渡過難關。展望今年，台灣央行仍有降息空間，全球將維持在低利環境，對本公司營運將有助益。

去年全球雖受中美貿易戰影響，但綜觀全年主要匯率變動接在 5% 可接受範圍內，尚屬穩定，對本公司營運影響不大。今年受新冠疫情影響，新興國家貨幣有貶值壓力，惟本公司營運在外匯收入方面，人民幣與美元收入皆大致平衡，公司亦皆採自然避險策略，因此匯率之變動，對本公司之營運並不會產生重大之影響。

2. 通貨膨脹方面：

受新冠疫情影響，國際油價出現重挫，將造成原物料及產品價格下跌，甚至通貨萎縮。本公司將密切注意市場之動態，採取適當之產銷策略，為股東創造最大之利潤。

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

1. 從事高風險、高槓桿投資：無。

2. 資金貸與他人：集團內資金貸與他人之情事，係母子公司間之資金貸與，均依其所訂定資金貸與他人作業程序辦理。

3. 背書保證：本公司辦理背書保證時，依本公司背書保證辦法規定辦理。因子公司有融資需要而為子公司提供背書保證，其金額不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十。

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

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 投入環保色紗原料與新差異化回收纖維之開發，持續發展無染色製程及高回收素材含量之產品，搭配新式環保後加工製程，在生產過程中有效降低碳排放量與減少水資源的耗用。

再生資源類環保新素材，從產品設計前端思考，朝產品可再循環利用之製程研發，以期符合紡織品循環經濟趨勢發展。

2. 本公司預計投入之研發費用為營收比重之 1%~2%。



- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：  
本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。最近年度國內外重要政策及法律變動並未影響本公司之財務業務。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：  
本公司持續研發新產品及提高客戶滿意度，並注意產業動態及市場訊息，評估對公司營運之影響，以保有市場競爭力。最近年度科技改變及產業變化並未影響本公司之財務業務。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：  
本公司多年致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前並未發生足以影響公司企業形象之情事。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：  
本公司與供應商建立良好的合作關係，且主要原料均有二家以上的供貨來源，尚無進貨集中之風險。  
本公司前十大銷售客戶與本公司已建立十分深厚的合作關係，故本公司應無銷貨集中之風險。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：  
本公司董事長及其他董事均長期參與公司決策討論，專注於本業經營。截至目前本公司無股權大量移轉或更換之風險。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。
- (十二) 訴訟或非訟事件：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：  
本公司對企業風險偵測及預防，設有緊急事故之應變計劃及復原計劃，以達企業永續經營。

**七、其他重要事項：無。**

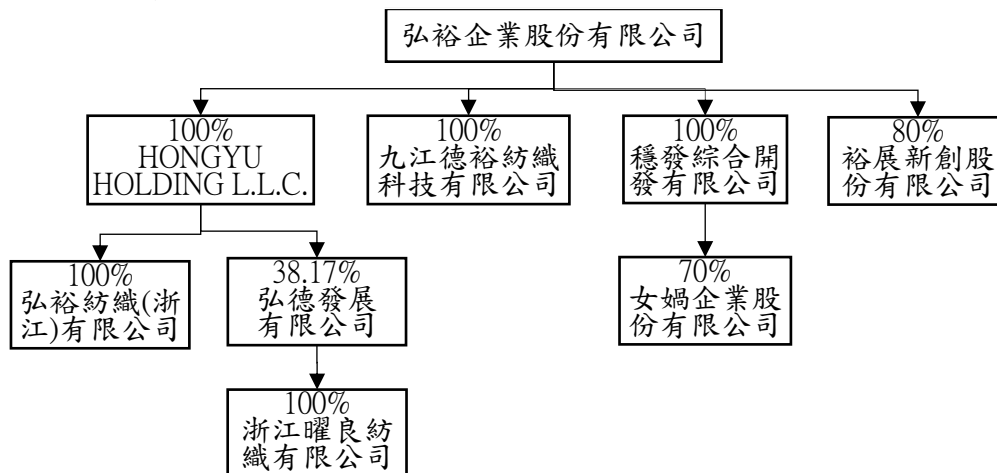
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告

##### 關係企業概況

##### 1.關係企業組織圖



##### 2.關係企業基本資料

企業名稱	設立日期 (西元)	地 址	實收資本額(註) (單位:新台幣仟元)	主要營業或 生產項目
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	2001.6.28	3411 Silverside Road, Tatnall Building #104, Wilmington De 19810, New Castle County, U.S.A.	572,618	從事大陸地區及國外之轉投資事宜，為本公司之境外控股公司
弘裕紡織(浙江)有限公司	2004.6.28	嘉興市秀洲區嘉湖路268號	512,658	製造及販賣棉絲纖維製品
弘德發展有限公司	2006.6.16	11/F., BlocKA, Chung Mei Centre, 15 Hing Yip Street, Kwun Tong Kowloon Hong Kong	149,900	專業投資
浙江曜良紡織有限公司	2007.1.31	嘉興市秀洲區嘉湖路268號	50,966	高檔織物面料的染整及後整理加工
穩發綜合開發有限公司	2014.10.30	彰化市中正路一段503號1F	60,000	專業投資
女媧企業股份有限公司	2012.2.1	臺北市大同區太原路17號6樓之2	40,000	國際貿易及紡織布品販賣
裕展新創股份有限公司	2018.7.25	彰化縣伸港鄉溪底村工西二路7號	150,000	高檔織物面料的織染及後整理加工
九江德裕紡織科技有限公司	2018.12.10	江西省九江市德安縣豐林工業園區創新大道以西，北四路以南	106,362	高檔織物面料的織染及後整理加工

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。

2.東莞弘裕紡織科技有限公司於108年10月24日出售。

3.Home-e Holding Co., Ltd 於108年12月註銷。。

3.公司法第 369 條之 3 規定，推定為有控制從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：紡織纖維產品製造業與進出口貿易業。

5.各關係企業董監事、總經理資料

企 業 名 稱	職 稱	姓名或 代表人	持 有 股 份	
			出資額(仟元)(註)	出資比例
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	董 事 長	葉明洲	681,716	100%
弘裕紡織(浙江)有限公司	董 事 長 董 事 董 事 監 察 人	葉俊麟 洪錦昌 葉閔超 林惠珠	536,721	100%
弘德發展有限公司	董 事 長	黃睬涵	60,580	38.17%
浙江曜良紡織有限公司	董 事 長	葉明隆	65,962	38.17%
穩發綜合開發有限公司	董 事 長	葉博宇	60,000	100%
女媧企業股份有限公司	董 事 長 董 事 董 事 監 察 人	林惠珠 陳重福 黃素娟 吳芷怡	28,000	70%
裕展新創股份有限公司	董 事 長 董 事 董 事 監 察 人	郭正沛 葉明勳 葉博宇 卓素卿	120,000	80%
九江德裕紡織科技有限公司	董 事 長 董 事 董 事 監 察 人	葉閔超 蔡佑典 蔡國樑 卓素卿	106,362	100%

- 註：1.表列出資額乃台灣母公司直接或間接投資之金額。  
2.自台灣匯出累積投資金額，依原始投資匯率換算。  
3.東莞弘裕紡織科技有限公司於 108 年 10 月 24 日出售。  
4.Home-e Holding Co., Ltd 於 108 年 12 月註銷。

6.各關係企業的財務狀況及經營結果

108 年度各關係企業營運狀況

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資本 額(註)	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益
HONGYU HOLDINGS L.L.C.	572,618	473,764	15,720	458,044	0	0	40,146
弘裕紡織(浙江)有限公司	512,658	1,001,453	543,289	458,164	1,154,102	(23,754)	(28,869)
浙江曜良紡織有限公司	50,966	56,888	81,150	(24,262)	203,493	(7,615)	(10,519)
穩發綜合開發有限公司	60,000	53,260	160	53,100	0	(193)	4,366
女媧企業股份有限公司	40,000	45,254	20,014	25,240	78,519	12,009	(2,316)
裕展新創股份有限公司	150,000	115,314	39,008	76,306	39,697	(54,378)	(53,253)
九江德裕紡織科技有限公司	106,362	105,066	603	104,463	0	(3,219)	(2,975)

- 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。  
2.東莞弘裕紡織科技有限公司於 108 年 10 月 24 日出售。  
3.Home-e Holding Co., Ltd 於 108 年 12 月註銷。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱本年報「附件一、最近年度財務報告」(第 81~143 頁)。

(三)關係企業報告書：請參閱本年報「附件一、最近年度財務報告」(第 81~143 頁)。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

【附件一】最近年度財務報告

弘裕企業股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：弘裕企業股份有限公司及子公司

負責人：葉明洲



中華民國 109 年 3 月 23 日

弘裕企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

弘裕企業股份有限公司及子公司（以下簡稱「弘裕集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達弘裕集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與弘裕集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對弘裕集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

弘裕集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銷貨收入截止時點

### 事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(三十一)；營業收入明細請詳合併財務報告附註六(二十二)。弘裕集團主係經營各種綿毛絲織纖維織品之製造及銷售，銷貨收入主係依交易條件以貨品到達目的港時，貨物控制權移轉時始認列，並於月底以人工方式檢查交易日期與實際到港日期是否一致，並認列收入。故此等收入認列流程涉及許多人工判斷及作業，而有可能造成收入未被記錄在正確期間，故本會計師將銷貨收入之截止時點列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並進而測試該等控制，以評估管理階層管控銷貨收入截止時點之有效性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之銷貨交易，核對交易文件確認銷貨交易記錄於適當期間。

## 存貨備抵評價損失之評估

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十四)。存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨備抵評價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(六)。弘裕集團民國 108 年 12 月 31 日之存貨及備抵評價損失分別為新台幣 929,931 仟元及新台幣 119,277 仟元。

弘裕集團經營各種綿毛絲織纖維織品之製造及銷售，針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低者衡量，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。考量弘裕集團之存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解弘裕集團營運及產業性質，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策之合理性。
2. 檢視弘裕集團年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

### **其他事項 - 個體財務報告**

弘裕企業股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估弘裕集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算弘裕集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

弘裕集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預



期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對弘裕集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使弘裕集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致弘裕集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對弘裕集團民國 108 年度合併財務報表

查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭

劉美蘭



會計師

王玉娟

王玉娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號  
金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 3 日

弘裕企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日			
		金	額	%	金	額	%	
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	559,500	16	\$	639,974	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			7,172	-		27,773	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)						
	動			8,586	-		-	-
1150	應收票據淨額	六(五)		102,886	3		139,701	4
1160	應收票據—關係人淨額	七(二)		1,426	-		230	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		470,456	13		382,315	10
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)		80,511	2		153,182	4
1200	其他應收款	七(二)		23,325	1		7,574	-
130X	存貨	六(六)		810,654	22		897,705	23
1410	預付款項			52,628	2		36,212	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(三)		8,938	-		-	-
1470	其他流動資產			4,873	-		2,509	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>2,130,955</u>	<u>59</u>		<u>2,287,175</u>	<u>60</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			66,741	2		80,441	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八						
	流動			11,600	-		7,100	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		128	-		128	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(十二)及八		1,188,384	33		1,199,988	32
1755	使用權資產	六(九)		73,245	2		-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		63,897	2		64,241	2
1780	無形資產			14,045	-		17,013	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		43,680	1		54,200	1
1900	其他非流動資產	六(十一)		28,097	1		90,244	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,489,817</u>	<u>41</u>		<u>1,513,355</u>	<u>40</u>
1XXX	<b>資產總計</b>			<u>\$ 3,620,772</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,800,530</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108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十三)	\$	478,370	13	\$	822,507	22		
2110	應付短期票券	六(十四)		249,808	7		229,796	6		
2130	合約負債—流動	六(二十二)		33,917	1		36,556	1		
2150	應付票據			120,508	3		94,099	2		
2160	應付票據—關係人	七(二)		3,741	-		6,263	-		
2170	應付帳款			208,650	6		213,041	5		
2180	應付帳款—關係人	七(二)		12,600	-		25,618	1		
2200	其他應付款	六(十五)及七(二)		167,450	5		248,686	6		
2230	本期所得稅負債			14,252	1		25,132	1		
2300	其他流動負債	六(九)(十六)		60,380	2		26,724	1		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,349,676</u>	<u>38</u>		<u>1,728,422</u>	<u>45</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十七)		274,564	7		53,333	1		
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		72,867	2		73,028	2		
2600	其他非流動負債	六(九)(十八)		24,042	1		17,825	1		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>371,473</u>	<u>10</u>		<u>144,186</u>	<u>4</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,721,149</u>	<u>48</u>		<u>1,872,608</u>	<u>49</u>		
<b>權益</b>										
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十九)		1,298,970	36		1,298,970	34		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(二十)		5,887	-		5,887	-		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		203,074	6		191,794	5		
3320	特別盈餘公積			182,752	5		182,752	5		
3350	未分配盈餘			249,440	7		252,582	7		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益		(	63,333)	(	2)	(	36,197)	(	1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>1,876,790</u>	<u>52</u>		<u>1,895,788</u>	<u>50</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>22,833</u>	<u>-</u>		<u>32,134</u>	<u>1</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,899,623</u>	<u>52</u>		<u>1,927,922</u>	<u>51</u>		
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>		九								
<b>重大之期後事項</b>		十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>3,620,772</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,800,530</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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七 (二)	\$ 3,452,413	100	\$ 3,617,559	100
5000 營業成本	六(六)(二十六) (二十七)及七 (二)	( 3,132,783)	( 91)	( 3,204,271)	( 88)
5900 營業毛利		319,630	9	413,288	12
營業費用	六(二十六) (二十七)				
6100 推銷費用		( 101,219)	( 3)	( 114,837)	( 3)
6200 管理費用		( 148,516)	( 4)	( 143,158)	( 4)
6300 研究發展費用		( 68,171)	( 2)	( 60,602)	( 2)
6000 營業費用合計		( 317,906)	( 9)	( 318,597)	( 9)
6900 營業利益		1,724	-	94,691	3
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十三)及七 (二)	39,661	1	52,428	2
7020 其他利益及損失	六(二十四)	42,517	1	( 30,784)	( 1)
7050 財務成本	六(二十五)	( 17,659)	-	( 19,986)	( 1)
7055 預期信用減損利益	十二(二)	-	-	48,500	1
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	-	-	( 46)	-
7000 營業外收入及支出合計		64,519	2	50,112	1
7900 稅前淨利		66,243	2	144,803	4
7950 所得稅費用	六(二十八)	( 27,167)	( 1)	( 40,177)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 39,076	1	\$ 104,626	3

(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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	(\$ 1,587)	-	(\$ 5,058)	-	
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		( 4,763)	-	( 3,237)	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	1,066	-	1,019	-	
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>		<u>( 5,284)</u>	-	<u>( 7,276)</u>	-	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 28,903)	( 1)	( 11,532)	( 1)	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	5,781	-	1,244	-	
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>		<u>( 23,122)</u>	( 1)	<u>( 10,288)</u>	( 1)	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		<u>(\$ 28,406)</u>	( 1)	<u>(\$ 17,564)</u>	( 1)	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		<u>\$ 10,670</u>	-	<u>\$ 87,062</u>	2	
<b>淨利歸屬於：</b>							
8610	母公司業主		\$ 51,970	1	\$ 112,796	3	
8620	非控制權益		( 12,894)	-	( 8,170)	-	
	<b>合計</b>		<u>\$ 39,076</u>	1	<u>\$ 104,626</u>	3	
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>							
8710	母公司業主		\$ 23,564	-	\$ 95,232	2	
8720	非控制權益		( 12,894)	-	( 8,170)	-	
	<b>合計</b>		<u>\$ 10,670</u>	-	<u>\$ 87,062</u>	2	
<b>每股盈餘</b> 六(二十九)							
9750	<b>基本每股盈餘</b>		<u>\$ 0.40</u>		<u>\$ 0.87</u>		
9850	<b>稀釋每股盈餘</b>		<u>\$ 0.40</u>		<u>\$ 0.86</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

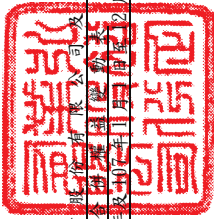


經理人：郭正沛



會計主管：潘立哲





弘裕企業股份有限公司  
 本財務報告業經會計師查核  
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於		母		公		盈		司		業		其		他		主		權		之		權		益			
	資本公積一應 藏股票交易	資本公積一應 特別盈餘公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘
107年1月1日餘額	\$ 5,887	\$ 180,894	\$ 182,752	\$ 230,955	\$ 22,217	\$ -	\$ 967	\$ 1,878,208	\$ 10,304	\$ 1,888,512																		
修正式追溯之影響數	-	-	-	5,275	(4,022)	-	(967)	286	-	-	286																	
107年1月1日重編後餘額	5,887	180,894	182,752	236,230	22,217	(4,022)	-	1,878,494	10,304	1,888,798																		
本期淨利	-	-	-	112,796	-	-	-	112,796	(8,170)	104,626																		
本期其他綜合損益	-	-	-	(3,558)	(10,288)	(3,718)	-	(17,564)	-	-	(17,564)																	
本期綜合損益總額	-	-	-	(3,558)	(10,288)	(3,718)	-	(17,564)	(8,170)	(25,734)																		
106年度盈餘指撥及分配	-	-	-	109,238	(10,288)	(3,718)	-	95,232	(8,170)	87,062																		
法定盈餘公積	-	10,900	-	(10,900)	-	-	-	-	-	-																		
現金股利	-	-	-	(77,938)	-	-	-	(77,938)	-	-																		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																		
非控制權益增加	-	-	-	-	(4,048)	-	-	4,048	-	-																		
107年12月31日餘額	5,887	191,794	182,752	252,582	32,505	(3,692)	-	1,895,788	32,134	1,927,922																		
108年1月1日至12月31日																												
108年1月1日餘額	\$ 5,887	\$ 191,794	\$ 182,752	\$ 252,582	\$ 32,505	\$ (3,692)	\$ -	\$ 1,895,788	\$ 32,134	\$ 1,927,922																		
本期淨利	-	-	-	51,970	(1,270)	(4,014)	-	51,970	(12,894)	39,076																		
其他綜合損益(淨額)	-	-	-	(1,270)	(23,122)	(4,014)	-	(28,406)	-	(28,406)																		
本期綜合損益總額	-	-	-	50,700	(23,122)	(4,014)	-	23,564	(12,894)	10,670																		
107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																		
法定盈餘公積	-	11,280	-	(11,280)	-	-	-	-	-	-																		
現金股利	-	-	-	(38,969)	-	-	-	(38,969)	-	(38,969)																		
非控制權益增加	-	-	-	(3,593)	-	-	-	(3,593)	3,593	-																		
108年12月31日餘額	5,887	203,074	182,752	249,440	55,627	(7,706)	-	1,876,790	22,833	1,899,623																		

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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 66,243	\$ 144,803
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十六) 117,175	104,653
長期預付租金攤銷數	-	918
各項攤提	六(二十六) 3,025	4,421
預期信用減損利益	十二(二) (6,034)	(53,983)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(二十四) (5,886)	4,491
利息費用	六(二十五) 17,598	19,986
租賃負債-利息費用	六(二十五) 61	-
股利收入	六(二十三) (490)	(141)
利息收入	六(二十三) (3,656)	(8,808)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七) -	46
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十四) (537)	807
處分無形資產利益	六(二十四) -	(1,464)
處分子公司利益	六(二十四) (63,137)	-
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		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(1,407)
應收票據淨額	36,815	20,079
應收票據-關係人淨額	(1,196)	470
應收帳款	(82,107)	24,942
應收帳款-關係人淨額	72,671	(44,995)
其他應收款	(1,352)	768
存貨	87,051	(4,617)
預付款項	(16,416)	(10,308)
其他流動資產	(12,464)	4,143
其他非流動資產	576	(841)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(2,639)	(7,317)
應付票據	26,409	(27,074)
應付票據-關係人	(2,522)	1,057
應付帳款	(4,391)	(63,472)
應付帳款-關係人	(13,018)	30,620
其他應付款	(26,864)	12,915
其他應付款-關係人	-	6,157
其他流動負債	1,445	-
其他非流動負債	-	(2,803)
營運產生之現金流入	186,360	154,046
收取之利息	4,190	8,874
收取之股利	490	141
支付之利息	(17,712)	(20,002)
支付之所得稅	(21,088)	(32,932)
營業活動之淨現金流入	152,240	110,127

(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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 24,520)	\$ -
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		51,006	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加		( 8,586)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加數		( 4,500)	( 1,800)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	2,610
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(七)	-	938
處分子公司現金收入數	六(三十一)	70,258	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	( 104,503)	( 215,819)
處分不動產、廠房及設備		2,751	729
存出保證金增加		( 11)	( 129)
其他應收款-關係人減少		-	17,424
取得無形資產		( 619)	( 2,107)
處分無形資產		-	4,302
取得使用權資產	六(九)	( 41,008)	-
投資活動之淨現金流出		( 59,732)	( 193,852)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款舉借數		2,945,794	3,601,008
短期借款償還數		( 3,287,083)	( 3,812,433)
應付短期票券增加		1,320,000	1,070,000
應付短期票券減少		( 1,300,000)	( 1,050,000)
長期借款償還數		280,000	-
長期借款舉借數		( 28,452)	-
存入保證金增加	六(三十二)	2,314	456
其他應付款-關係人減少	六(三十二)	( 54,253)	-
租賃本金償還	六(九)	( 1,894)	-
非控制權益變動		-	30,000
發放現金股利	六(二十一)	( 38,969)	( 77,938)
籌資活動之淨現金流出		( 162,543)	( 238,907)
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 21,106)	( 2,516)
待出售非流動資產-現金	六(三十一)	10,667	-
本期現金及約當現金減少數		( 80,474)	( 325,148)
期初現金及約當現金餘額		639,974	965,122
期末現金及約當現金餘額		\$ 559,500	\$ 639,974

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108年度及107年度

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綿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109年3月23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108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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本集團對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日調增使用權資產43,077仟元，並調增租賃負債8,654仟元，並調減其他非流動資產34,423仟元。

3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
  - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
  - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 746 仟元。
  - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
  - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率為 1.32%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 9,222
減：屬短期租賃之豁免	( 354)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$ 8,868</u>
本集團初次適用日之增額借款利率	1.32%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 8,654</u>

(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

下表彙列金管會認可之民國 109 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：

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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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。

(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：

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110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。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

##### (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 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

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
本公司	HONGYU HOLDINGS L. L. C.	轉投資	100%	100%	註4
本公司	穩發綜合開發有限公司	專業投資	100%	100%	
本公司	HOME-E HOLDING CO., LTD.	專業投資	-	100%	註2
本公司	裕展新創股份有限公司	高檔織面料的織染及後整理加工	80%	70%	註1
本公司	九江德裕紡織科技有限公司	高檔織面料的織染及後整理加工	100%	-	註2 註5
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	弘裕紡織(浙江)有限公司	製造及販賣絲織維製品及後整理加工	100%	100%	
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	東莞弘裕紡織科技有限公司	高檔織物面料的織造及後整理加工	-	100%	註3
穩發綜合開發有限公司	女媧企業股份有限公司	國際貿易及紡織布品買賣	70%	70%	

註 1：本集團因整體營運發展需要，民國 107 年 5 月 10 日經董事會通過由本公司設立新子公司-裕展新創股份有限公司，本公司持股比例為 70%。裕展於民國 108 年 5 月 24 日董事會決議辦理現金增資 50,000 仟元，由本公司全額認購，致本公司持股比例上升為 80%，並於民國 108 年 6 月完成變更登記。

註 2：本集團於民國 107 年 8 月 31 日經董事會通過由本公司分期匯入資金計人民幣 115,000 仟元投資 HOME-E HOLDING CO., LTD.，已於民國 108 年 3 月匯出投資股款計人民幣 15,000 仟元，再轉投資九江德裕紡織科技有限公司，持股比例為 100%，惟本集團因整體營運發展需要，於民國 108 年 5 月 10 日經董事會決議通過，九江德裕紡織科技股份有限公司轉由弘裕企業股份有限公司直接持有，本交易係屬共同控制下個體之組織重組，採帳面價值法衡量，業已完成變更登記。並於民國 108 年 11 月 8 日經董事會決議通過，HOME-E HOLDING CO. LTD 辦理營業註銷，業已於民國 108 年 12 月 17 日完成變更登記。

註 3：本集團於民國 108 年 5 月 10 日經董事會決議通過，處分孫公司-東莞弘裕紡織科技股份有限公司(以下簡稱東莞弘裕)100%股權，於民國 108 年度 10 月 24 日簽訂股權轉讓書，出售價款 96,163 仟元，尚有 15,238 仟元未收訖，處分投資利益約 63,137 仟元(表列於「其他利益及損失」，請詳附註六(三十一)2. 現金流量補充資訊之說明。

註 4：本集團於民國 108 年 11 月 8 日經董事會決議通過，註銷子公司

HONGYU HOLDINGS L. L. C 部分登記資本額，並同時辦理減資退回股本美金 3,190 仟元及減資彌補虧損美金 1,853 仟元，前述變更後之實收資本額為美金 19,100 仟元，並於民國 108 年 12 月完成變更登記。

註 5：本集團因整體營運發展需要，於民國 108 年 12 月匯出投資款計人民幣 10,000 仟元投資九江德裕紡織科技有限公司，截至民國 108 年 12 月 31 日累計投資金額為人民幣 25,000 仟元。

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) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 國外營運機構之淨投資之換算差額認列為其他綜合損益。
- (3) 當部分處分或出售國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他

綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十三) 租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因；於租賃期間內按直線



法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 存貨

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營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十五) 待出售非流動資產（或處分群組）

當非流動資產（或處分群組）之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

#### (十六) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十七) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，

且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

- (1) 房屋及建築：2~50年
- (2) 機器設備：2~15年
- (3) 運輸設備：2~10年
- (4) 辦公設備：2~10年
- (5) 其他設備：2~20年
- (6) 出租設備：15~38年

#### (十八) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

##### 民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十九) 營業租賃(承租人)

##### 民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法

攤銷認列為當期損益。

#### (二十) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，房屋及建築耐用年限為 50 年。

#### (二十一) 無形資產

1. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。
2. 排汗權以取得成本認列，依直線法按可使用年限 20 年攤銷。

#### (二十二) 非金融資產減損

本集團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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (二十三) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十四) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十五) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來

給付之範圍內認列為資產。

## (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

## 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

## 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後董事會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十八) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十九) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

#### (三十) 收入認列

##### 商品銷貨

1. 本集團主要營業項目為各種綿毛絲織纖維織品之製造、印染及加工內外銷等，於產品之控制移轉予客戶時認列收入，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本集團銷售合約中含有預收客戶貨款之條款，此合約負債於該產品控制移轉予客戶時認列收入。

#### (三十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

#### (三十二) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權

於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

- 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

### (三十三) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨係依正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 810,654 仟元。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,886	\$ 3,425
支票存款及活期存款	555,614	399,954
定期存款	-	236,595
合計	<u>\$ 559,500</u>	<u>\$ 639,974</u>
利率區間：		
定期存款	<u>-</u>	<u>2.65%~3.00%</u>

- 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。
- 本集團將三個月以上到期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 108 年及 107 年 12 月 31 日之金額分別為 20,186 仟元及 7,100 仟元，請詳附註六(四)。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項	目	108年12月31日	107年12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		\$ 9,365	\$ 31,185
評價調整		( 2,193)	( 3,412)
小計		<u>\$ 7,172</u>	<u>\$ 27,773</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：

	108年度	107年度
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益(損失)	<u>\$ 5,886</u>	<u>(\$ 4,491)</u>

2. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

3. 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) 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	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：			
權益工具			
非公開發行公司		\$ 67,623	\$ 80,130
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產評價調整		( 882)	311
合計		<u>\$ 66,741</u>	<u>\$ 80,441</u>

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 66,741 仟元及 80,441 仟元。

2. 本集團因投資策略改變，於民國 108 年 12 月 31 日簽訂豪潔股權轉讓協議書，並於民國 109 年 1 月完成交割，本集團則依其公允價值 8,938 仟元重分類至「待出售非流動資產」項下。

3. 本集團於民國 107 年度因投資策略改變出售權益工具價值為 15,952 仟元，累計處分損失為 4,048 仟元，自其他權益轉入未分配盈餘。

4. 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：

	108年度	107年度
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	<u>(\$ 4,014)</u>	<u>(\$ 3,718)</u>
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,048</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 141</u>

5. 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 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 66,741 仟元及 80,441 仟元。
6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。
7. 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。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 8,586	\$ -
非流動項目：		
受限制之定期存款	\$ 11,600	\$ 7,100

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 108 年及 107 年信用風險最大之暴險金額為 20,186 仟元及 7,100 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)。

(五) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 102,886	\$ 139,701
應收帳款	\$ 482,000	\$ 400,309
減：備抵損失	( 11,544)	( 17,994)
	<u>\$ 470,456</u>	<u>\$ 382,315</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 450,372	\$ 102,886	\$ 371,139	\$ 139,701
1-90天	21,980	-	23,387	-
91-180天	4,463	-	1,185	-
181-210天	2,865	-	1,474	-
211天以上	2,320	-	3,124	-
	<u>\$ 482,000</u>	<u>\$ 102,886</u>	<u>\$ 400,309</u>	<u>\$ 139,701</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 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 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘



額分別為 429,808 仟元及 160,087 仟元。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 102,886 仟元及 139,701 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 482,000 仟元及 400,309 仟元。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

#### (六) 存貨

		108年12月31日		
		成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原	料	\$ 195,719	(\$ 12,045)	\$ 183,674
物	料	3,932	-	3,932
在	製	121,936	( 2,290)	119,646
製	成	608,344	( 104,942)	503,402
合	計	<u>\$ 929,931</u>	<u>(\$ 119,277)</u>	<u>\$ 810,654</u>

		107年12月31日		
		成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原	料	\$ 212,424	(\$ 14,878)	\$ 197,546
物	料	3,412	-	3,412
在	製	139,470	( 533)	138,937
製	成	658,279	( 100,469)	557,810
合	計	<u>\$ 1,013,585</u>	<u>(\$ 115,880)</u>	<u>\$ 897,705</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 3,163,648	\$ 3,233,494
存貨跌價及呆滯損失	4,891	1,782
未攤銷固定製造費用	1,139	2,851
存貨盤盈	( 633)	( 1,301)
下腳收入	( 36,262)	( 32,555)
	<u>\$ 3,132,783</u>	<u>\$ 3,204,271</u>

#### (七) 採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
1月1日	\$ 128	\$ 1,112
採用權益法之投資損失份額	-	( 46)
關聯企業減資退回股款	-	( 938)
12月31日	<u>\$ 128</u>	<u>\$ 128</u>

1. 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		關係之性質	衡量方法
		108年12月31日	107年12月31日		
弘隆發開發股份有限公司(註)	台灣	37.50%	37.50%	策略投資	權益法
弘德發展有限公司	香港	38.17%	38.17%	策略投資	權益法

註：自民國 107 年 11 月 1 日申請辦理暫時停業中。

2. 本集團民國 108 年及 107 年度關聯企業經營結果之份額分別彙總如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位本期淨損	\$ -	(\$ 123)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 123)</u>
採用權益法之關聯企業損益之份額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 46)</u>

## (八)不動產、廠房及設備

108年度

	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	\$ 304,450	-	\$ -	\$ -	-	\$ 304,450
房屋及建築	762,397	2,107	( 25,353)	( 21,875)	( 12,418)	704,858
機器設備	1,003,795	102,516	( 30,600)	45,408	( 8,890)	1,112,229
運輸設備	28,948	1,568	( 330)	259	( 483)	29,962
辦公設備	14,006	1,280	( 545)	352	( 145)	14,948
其他設備	158,001	5,681	( 4,837)	14,367	( 2,223)	170,989
出租資產	3,791	-	-	35,174	( 1,401)	37,564
閒置資產	56,855	-	-	( 47,980)	( 225)	8,650
未完工程/待驗設備	46,985	22,215	-	( 42,268)	( 2,416)	24,516
	<u>\$ 2,379,228</u>	<u>\$ 135,367</u>	<u>(\$ 61,665)</u>	<u>(\$ 16,563)</u>	<u>(\$ 28,201)</u>	<u>\$ 2,408,166</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 346,976)	(\$ 28,136)	\$ 12,290	\$ 11,488	\$ 5,698	(\$ 345,636)
機器設備	( 652,235)	( 69,096)	28,697	( 15,322)	( 1,941)	( 706,015)
運輸設備	( 17,587)	( 2,530)	330	( 259)	( 291)	( 19,755)
辦公設備	( 8,364)	( 957)	538	( 352)	( 120)	( 9,015)
其他設備	( 102,438)	( 11,689)	4,826	( 4,698)	848	( 113,151)
出租資產	( 1,708)	( 1,123)	-	( 15,385)	( 656)	( 17,560)
閒置資產	( 32,932)	-	-	24,528	( 246)	( 8,650)
	<u>(\$ 1,162,240)</u>	<u>(\$ 113,531)</u>	<u>\$ 46,681</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,308</u>	<u>(\$ 1,219,782)</u>
累計減損						
機器設備	(\$ 13,308)	\$ -	\$ -	\$ 13,308	\$ -	\$ -
運輸設備	( 30)	-	-	30	-	-
辦公設備	( 40)	-	-	40	-	-
其他設備	( 3,622)	-	-	3,622	-	-
	<u>(\$ 17,000)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>\$ 1,199,988</u>					<u>\$ 1,188,384</u>

1. 民國 108 年度本期移轉係自預付設備款轉入及因東莞弘裕出售，從閒置資產及出租資產還原至原機器設備項下
2. 本期減少數中有 12,770 仟元係屬待出售非流動資產出售，2,214 仟元屬不動產、廠房及設備出售。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

## 107年度

	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	\$ 304,450	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 304,450
房屋及建築	567,016	18,467	-	184,251	7,337	762,397
機器設備	711,547	111,559	8,912	199,030	9,429	1,003,795
運輸設備	24,793	4,601	-	214	232	28,948
辦公設備	9,341	4,888	142	-	81	14,006
其他設備	97,685	36,866	1,068	25,583	1,065	158,001
出租資產	196,404	16,355	2,711	205,647	610	3,791
閒置資產	57,907	-	-	-	1,052	56,855
未完工程/待驗設備	11,429	44,583	-	8,422	605	46,985
	<u>\$ 1,980,572</u>	<u>\$ 237,319</u>	<u>(\$ 12,833)</u>	<u>\$ 194,581</u>	<u>(\$ 20,411)</u>	<u>\$ 2,379,228</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 253,843)	\$ 19,573	\$ -	(\$ 76,682)	\$ 3,122	(\$ 346,976)
機器設備	(\$ 552,355)	(\$ 47,518)	8,870	(\$ 70,895)	9,663	(\$ 652,235)
運輸設備	(\$ 15,697)	2,026	-	-	136	(\$ 17,587)
辦公設備	(\$ 7,886)	681	142	-	61	(\$ 8,364)
其他設備	(\$ 85,809)	6,429	1,062	(\$ 11,552)	290	(\$ 102,438)
出租資產	(\$ 66,045)	(\$ 18,653)	1,223	81,554	213	(\$ 1,708)
閒置資產	(\$ 33,342)	491	-	-	901	(\$ 32,932)
	<u>(\$ 1,014,977)</u>	<u>(\$ 95,371)</u>	<u>\$ 11,297</u>	<u>(\$ 77,575)</u>	<u>\$ 14,386</u>	<u>(\$ 1,162,240)</u>
累計減損						
機器設備	(\$ 13,308)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 13,308)
運輸設備	(\$ 30)	-	-	-	-	(\$ 30)
辦公設備	(\$ 40)	-	-	-	-	(\$ 40)
其他設備	(\$ 3,622)	-	-	-	-	(\$ 3,622)
	<u>(\$ 17,000)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 17,000)</u>
	<u>\$ 948,595</u>					<u>\$ 1,199,988</u>

1. 本期移轉係自預付設備款轉入。民國 107 年度出租資產及投資性不動產轉為自用，成本及累計折舊依原始性質移轉至不動產、廠房及設備項下。
2. 民國 107 年度不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六(十二)說明。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

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 3 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：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 71,556	\$ 2,492
房屋	1,263	659
機器設備	426	149
	<u>\$ 73,245</u>	<u>\$ 3,300</u>

3. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為 41,597 仟元。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 61
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 746</u>

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為 2,701 仟元。
6. 本集團民國 108 年度租賃負債-流動及非流動餘額分別為 1,934 仟元及 5,066 仟元。

(十)投資性不動產

	108年度					
	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	\$ 59,160	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 59,160
房屋及建築	6,200	-	-	-	-	6,200
	<u>\$ 65,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,360</u>
累計折舊						
房屋及建築	( 1,119)	<u>(\$ 344)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	( 1,463)
	<u>\$ 64,241</u>					<u>\$ 63,897</u>

## 107年度

	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	\$ 59,160	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 59,160
房屋及建築	183,038	-	-	(176,354)	(484)	6,200
	<u>\$242,198</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$176,354)</u>	<u>(\$ 484)</u>	<u>\$ 65,360</u>
累計折舊						
房屋及建築	(69,601)	(\$ 9,282)	\$ -	\$ 77,575	\$ 189	(1,119)
	<u>\$172,597</u>					<u>\$ 64,241</u>

民國 107 年度投資性不動產轉為自用，成本及累計折舊依原始性質移轉至不動產、廠房及設備項下。

## 1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,357</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 465</u>	<u>\$ 11,194</u>

2. 本集團持有之投資性不動產之土地於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 217,304 仟元及 184,923 仟元，係取得內政部不動產交易實價查詢鄰近土地交易價格而得，屬第二等級公允價值；房屋及建築於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 39,275 仟元及 36,002 仟元，係假設以未來 10 年預計之房屋租金總收入並考量未來經濟成長及通貨膨脹結果，再依各年度存款利率 1.845% 進行各年度現金流量折現而得，屬第三等級公允價值。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

## (十一) 其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	\$ 10,444	\$ 10,433
預付設備款	6,187	37,056
長期預付租金(土地使用權)	-	34,423
其他非流動資產—其他	11,466	8,332
	<u>\$ 28,097</u>	<u>\$ 90,244</u>

本集團於民國 107 年 9 月與中華人民共和國德安縣人民政府簽訂於中華人民共和國德安縣楓林工業新區之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽訂時業已支付 5,542 仟元之可轉作預付租金之履約保證金。

本集團於民國 95 年 12 月與中華人民共和國浙江省嘉興市國土資源局簽訂位於中華人民共和國浙江省嘉興市之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 107 年度認列之租金費用為 723 仟元。

本集團於民國 95 年 5 月與中華人民共和國廣東省東莞市國土資源局簽訂位於中華人民共和國深圳省東莞市之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 107 年度認列之租金費用為 190 仟元。

(十二) 非金融資產減損

本集團 107 年度之子公司-東莞弘裕營業功能改變，已不再生產，故將其機器設備等依其使用價值評估減損損失，相關之明細及所認列之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
累計減損—機器設備	\$ -	\$ 13,308
累計減損—運輸設備	-	30
累計減損—辦公設備	-	40
累計減損—其他設備	-	3,622
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,000</u>

東莞弘裕已於民國 108 年度 10 月 24 日出售，其機器設備等所提列之累計減損已迴轉，請詳附註六(三十一)2.之說明。

(十三) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
信用借款	\$ 404,906	\$ 392,114
擔保借款	47,686	430,393
購料借款	25,778	-
	<u>\$ 478,370</u>	<u>\$ 822,507</u>
金融機構借款利率區間	<u>1.13%~3.54%</u>	<u>1.12%~4.20%</u>

擔保借款之擔保品請詳附註八之說明。

(十四) 應付短期票券

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 250,000	\$ 230,000
減：應付商業本票折價	( 192)	( 204)
	<u>\$ 249,808</u>	<u>\$ 229,796</u>
利率區間	<u>1.10%~1.19%</u>	<u>1.10%~1.18%</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、萬通票券金融公司及中華票券金融股份有限公司保證發行。

(十五) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資	\$ 66,869	\$ 73,690
應付加工費	35,025	36,568
應付水電費	19,436	11,841
應付維修費	8,474	16,961
資金融通款-關係人	-	54,253
其他	37,646	55,373
	<u>\$ 167,450</u>	<u>\$ 248,686</u>

(十六) 其他流動負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
一年內到期之長期借款	\$ 56,984	\$ 26,667
租賃負債-流動	1,934	-
其他流動負債-其他	1,462	57
	<u>\$ 60,380</u>	<u>\$ 26,724</u>

(十七) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間</u>	<u>108年12月31日</u>
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	\$ 53,333
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	130,000
	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	148,215
減：一年內到期之長期借款		( <u>56,984</u> )
		<u>\$ 274,564</u>
利率區間		<u>1.20%~1.50%</u>
<u>借款性質</u>	<u>借款期間</u>	<u>107年12月31日</u>
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	\$ 80,000
減：一年內到期之長期借款		( <u>26,667</u> )
		<u>\$ 53,333</u>
利率區間		<u>1.32%</u>

1. 本集團於民國 105 年 4 月 15 日與王道銀行簽訂額度 80,000 仟元之授信合約書，截至民國 108 年 12 月 31 日已全數動用。

2. 本集團於民國 108 年 8 月 13 日與台灣銀行簽訂額度 200,000 仟元之授信合約書，截至民國 108 年 12 月 31 日已動用之長期借款餘額為 130,000



仟元。

3. 本集團於民國 108 年 11 月 12 日與兆豐國際銀行簽訂額度 200,000 仟元之授信合約書，截至民國 108 年 12 月 31 日已動用之長期借款餘額為 148,215 仟元。

(十八) 退休金

1. (1) 本集團依據「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。另本集團於每年年度終了前，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，本集團將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 42,340	\$ 39,769
計畫資產公允價值	( <u>26,403</u> )	( <u>22,660</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 15,937</u>	<u>\$ 17,109</u>

(以下空白)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 39,769	(\$ 22,660)	\$ 17,109
當期服務成本	278	-	278
利息費用(收入)	397	(242)	155
	<u>40,444</u>	<u>(22,902)</u>	<u>17,542</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(842)	(842)
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	2,429	-	2,429
	<u>2,429</u>	<u>(842)</u>	<u>1,587</u>
提撥退休基金	-	(3,192)	(3,192)
支付退休金	(533)	533	-
12月31日餘額	<u>\$ 42,340</u>	<u>(\$ 26,403)</u>	<u>\$ 15,937</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年			
1月1日餘額	\$ 38,043	(\$ 23,189)	\$ 14,854
當期服務成本	234	-	234
利息費用(收入)	457	(298)	159
	<u>38,734</u>	<u>(23,487)</u>	<u>15,247</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(783)	(783)
財務假設變動影響數	831	-	831
經驗調整	5,010	-	5,010
	<u>5,841</u>	<u>(783)</u>	<u>5,058</u>
提撥退休基金	-	(3,196)	(3,196)
支付退休金	(4,806)	4,806	-
12月31日餘額	<u>\$ 39,769</u>	<u>(\$ 22,660)</u>	<u>\$ 17,109</u>

(4) 本集團之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不

得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>1.00%</u>	<u>1.00%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加1%</u>	<u>減少1%</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>1,025</u> )	<u>\$ 1,065</u>	<u>\$ 4,474</u>	(\$ <u>3,911</u> )
	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加1%</u>	<u>減少1%</u>
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>1,035</u> )	<u>\$ 1,078</u>	<u>\$ 4,503</u>	(\$ <u>3,907</u> )

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 3,192 仟元。

(7)截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12.7 年。

- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)本集團之所有大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 108 年及 107 年度，其提撥比率為 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 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 14,640 仟元及 14,216 仟元。

### (十九)股本

1. 民國 108 年 12 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	
	108年度	107年度
期初股數(即期末股數)	129,897	129,897

### (二十)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。

### (二十一)保留盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列 10% 為法定盈餘公積，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘為累積可分配盈餘。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 25%，並以撥充其半數為限。
2. 本公司年度總決算如有盈餘，應依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。  
本集團股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，未來一年股東紅利之分派，現金股利以不低於股東紅利總額之百分之十。實際發放比率則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形訂定之。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 108 年 6 月 25 日及民國 107 年 6 月 27 日，經股東會決議通過民國 107 年度及民國 106 年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,280		\$ 10,900	
現金股利	38,969	\$ 0.30	77,938	\$ 0.60
合計	<u>\$ 50,249</u>		<u>\$ 88,838</u>	

5. 本集團於民國 109 年 3 月 23 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分

派，擬不發放股利，尚待經股東會決議。

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十七）。

(二十二) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分：

相關揭露資訊請詳附註十四說明。

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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-預收貨款	<u>\$ 33,917</u>	<u>\$ 36,556</u>	<u>\$ 44,344</u>

期初合約負債本期認列收入如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 30,793</u>	<u>\$ 28,765</u>

(二十三) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租金收入	\$ 6,784	\$ 34,009
補助款收入	3,996	-
利息收入	3,656	8,808
股利收入	490	141
其他收入	<u>24,735</u>	<u>9,470</u>
	<u>\$ 39,661</u>	<u>\$ 52,428</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分子公司利益	\$ 63,137	\$ -
透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益(損失)	5,886 (	4,491)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	537 (	807)
處分無形資產利益	-	1,464
外幣兌換(損失)利益	( 25,547)	1,480
投資性不動產及出租資產折舊費用	( 1,467)	( 27,935)
什項支出	( 29)	( 495)
	<u>\$ 42,517</u>	<u>(\$ 30,784)</u>

處分子公司利益之說明請詳附註六(三十一)2.之說明。

(二十五) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用	\$ 17,598	\$ 19,986
租賃負債-利息費用	61	-
	<u>\$ 17,659</u>	<u>\$ 19,986</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 422,382	\$ 398,820
不動產、廠房及設備折舊費用	112,408	76,718
使用權資產折舊費用	3,300	-
無形資產攤銷費用	3,025	4,421
	<u>\$ 541,115</u>	<u>\$ 479,959</u>

(二十七) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 359,816	\$ 339,878
勞健保費用	25,452	24,722
退休金費用	15,073	14,609
其他用人費用	22,041	19,611
	<u>\$ 422,382</u>	<u>\$ 398,820</u>

1. 依本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，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. 依本集團章程規定，本集團依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事及監察人酬勞不高 5%。
3. 本集團民國 108 年及 107 年度員工酬勞及董監酬勞估列金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	\$ 2,533	\$ 4,429
董監酬勞	2,533	4,429
	<u>\$ 5,066</u>	<u>\$ 8,858</u>

民國 108 年度係依該年度之獲利情況，皆以 3%估列，估列金額經董事會決議。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

4. 經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。
5. 本集團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。

## (二十八) 所得稅

### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 6,686	\$ 33,791
未分配盈餘加徵	3,011	1,697
以前年度所得稅高估數	264	(2,715)
	<u>9,961</u>	<u>32,773</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	17,206	14,793
稅率改變之影響	-	(7,389)
所得稅費用	<u>\$ 27,167</u>	<u>\$ 40,177</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
透過其他綜合損益按	(\$ 749)	\$ -
公允價值變動之金融		
資產公允價值變動		
國外營運機構換算差額	(5,781)	(2,306)
確定福利義務之再衡量數	(317)	(1,012)
稅率改變之影響	-	550
其他	-	505
	<u>(\$ 6,847)</u>	<u>(\$ 2,263)</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 2,619)	\$ 37,801
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	7,279	5,237
按稅法規定免課稅之所得	(663)	(52)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	2,675	-
課稅損失未認列遞延所得稅資產	17,220	5,508
以前年度所得稅低(高)估數	264	(2,715)
最低稅負制之所得稅影響數	-	90
稅法修正之所得稅影響數	-	(7,389)
未分配盈餘加徵	3,011	1,697
所得稅費用	<u>\$ 27,167</u>	<u>\$ 40,177</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
採權益法認列之投資	\$ 13,286	(\$13,286)	\$ -	\$ -
備抵呆帳帳外調整數	6,195	( 1,131)	-	5,064
存貨跌價損失	25,044	350	-	25,394
未實現兌換損失	735	1,915	-	2,650
確定福利義務之再衡量數	4,269	( 552)	317	4,034
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之未實現損益	-	-	402	402
國外營運機構兌換差額	-	-	1,001	1,001
其他	4,671	464	-	5,135
小計	<u>\$ 54,200</u>	<u>(\$12,240)</u>	<u>\$ 1,720</u>	<u>\$ 43,680</u>
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(\$ 67,569)	\$ -	\$ -	(\$ 67,569)
採權益法認列之投資	-	( 5,298)	-	( 5,298)
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之未實現損益	( 347)	-	347	-
國外營運機構兌換差額	( 4,780)	-	4,780	-
其他	( 332)	332	-	-
小計	<u>(\$ 73,028)</u>	<u>(\$ 4,966)</u>	<u>\$ 5,127</u>	<u>(\$ 72,867)</u>
	107年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
採權益法認列之投資損失	\$ 18,166	(\$ 4,880)	\$ -	\$ 13,286
備抵呆帳帳外調整數	17,404	( 11,209)	-	6,195
存貨跌價損失	13,047	11,997	-	25,044
未實現兌換損失	6,054	( 5,319)	-	735
確定福利義務之再衡量數	2,769	-	1,500	4,269
其他	2,576	2,229	( 134)	4,671
小計	<u>\$ 60,016</u>	<u>(\$ 7,182)</u>	<u>\$ 1,366</u>	<u>\$ 54,200</u>
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(\$ 67,569)	\$ -	\$ -	(\$ 67,569)
國外營運機構兌換差額	( 6,024)	-	1,244	( 4,780)
其他	( 110)	( 222)	( 347)	( 679)
小計	<u>(\$ 73,703)</u>	<u>(\$ 222)</u>	<u>\$ 897</u>	<u>(\$ 73,028)</u>



4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

108年12月31日					
未認列遞延					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度	
108	預計申報數	\$ 79,758	\$ 79,758	113~118	
107	申報數	27,500	27,500	117	
106	核定數	3,428	3,428	116	

107年12月31日					
未認列遞延					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度	
107	申報數	27,540	27,540	117	
106	核定數	3,428	3,428	116	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異(稅額)：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異(稅額)	\$ 39,762	\$ 39,762

6. 本公司及國內子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國106年度。
7. 台灣所得稅法修正案於民國107年2月7日公布生效，營利事業所得稅之稅率自17%調增至20%，此修正自民國107年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十九) 每股盈餘

	108年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股 盈虧(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	<u>\$ 51,970</u>	<u>129,897</u>	<u>\$ 0.40</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 51,970	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>-</u>	<u>261</u>	
歸屬於母公司普通股股東 本期淨損加潛在普通股之影響	<u>\$ 51,970</u>	<u>130,158</u>	<u>\$ 0.40</u>
	107年度		
	<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	<u>\$ 112,796</u>	<u>129,897</u>	<u>\$ 0.87</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 112,796	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>-</u>	<u>520</u>	
歸屬於母公司普通股股東 本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 112,796</u>	<u>\$ 130,417</u>	<u>\$ 0.86</u>

(三十) 營業租賃

1. 本集團為出租人

- (1) 本集團以營業租賃將土地、房屋及建築(表列投資性不動產及房屋及建築)及機器設備出租予關係人，民國 108 年及 107 年度，認列租金收入分別為 216 仟元及 30,872 仟元。本集團依一系列之租賃協議如下：

標的物	租期	承租人	每年租金收入	每年租金收入
			108年度	107年度
和興段51號之建物	106.07.01~ 109.06.30	豪潔實業	\$ 216	\$ 216
浙江省嘉興市之 建物及機器設備	105.01.01~ 107.11.30	浙江曜良	-	28,656
全興段734地號之 土地及建物	106.10.01~ 107.06.30	群裕國際	-	2,000

(2) 依合約規定，本集團同意豪潔實業股份有限公司擁有建物優先承租權。

(3) 依合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
不超過1年	\$ 108	\$ 216
超過1年但不超過5年	-	108
	<u>\$ 108</u>	<u>\$ 324</u>

## 2. 本集團為承租人：

本集團以營業租賃向關係人承租土地及機器設備資產，租賃期間介於民國101至111年。民國107年度認列租金費用為1,946仟元。另因依合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 1,946
超過1年但不超過5年	4,893
	<u>\$ 6,839</u>

## (三十一) 現金流量補充資訊

### 1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 135,367	\$ 255,546
加：期初應付設備款	3,752	3,938
減：期末應付設備款	(3,747)	(3,752)
減：其他應收款-關係人(註)	-	(41,257)
減：期初預付設備款	(37,056)	(35,712)
加：期末預付設備款	6,187	37,056
本期支付現金	<u>\$ 104,503</u>	<u>\$ 215,819</u>

註：以債權折抵設備款。

2. 民國 108 年度處分子公司之影響數如下：

- (1) 本集團於民國 108 年 10 月 24 日出售東莞弘裕 100% 股權，致本集團喪失對該子公司之控制(請詳附註四、(三) 2. 註 5)，該交易收取之對價(包括屬現金之部分)及該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	<u>108年度</u>
收取對價	
現金	\$ 96,163
處分待出售非流動資產東莞弘裕資產帳面金額	
現金	\$ 10,667
其他應收款	305
其他流動資產	10,100
不動產、廠房及設備(註)	12,770
使用權資產	6,541
淨資產總額	<u>\$ 40,383</u>

註: 不動產、廠房及設備總額共 29,770 仟元，累計減損 17,000 仟元。

- (2) 處分子公司利益

	<u>108年度</u>
以現金收取之對價	\$ 96,163
本集團持有股權投資之公允價值	( 40,383)
處分時集團認列之國外營運機構財務報表 換算之兌換損益	<u>7,357</u>
處分利益	<u>\$ 63,137</u>

- (3) 處分子公司淨現金流入

	<u>108年度</u>
以現金收取之對價	\$ 96,163
減：處分時子公司帳列現金餘額減少數	( 10,667)
減：帳列其他應收款尚未收現數	( 15,238)
處分子公司之現金收入數	<u>\$ 70,258</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	長期借款 (含一年內到期)	存入保證金	其他應付款 - 關係人	租賃負債	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 822,507	\$ 229,796	\$ 80,000	\$ 725	\$ 54,253	\$ -	\$ -	\$ 1,187,281
首次適用IFRS影響數	-	-	-	-	-	8,654	-	8,654
本期新增	-	20,000	-	-	-	-	38,969	58,969
籌資現金流量之變動	( 341,289)	-	251,548	2,314	( 54,253)	( 1,894)	( 38,969)	( 182,543)
匯率變動之影響	( 2,848)	-	-	-	-	-	-	( 2,848)
其他非現金之變動	-	12	-	-	-	240	-	252
108年12月31日	\$ 478,370	\$ 249,808	\$ 331,548	\$ 3,039	\$ -	\$ 7,000	\$ -	\$ 1,069,765

	短期借款	應付短期票券	長期借款 (含一年內到期)	存入保證金	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$ 1,033,028	\$ 209,733	\$ 80,000	\$ 269	\$ -	\$ 1,323,030
本期新增	-	-	-	-	77,938	77,938
籌資現金流量之變動	( 209,617)	20,000	-	456	( 77,938)	( 267,099)
匯率變動之影響	( 904)	-	-	-	-	( 904)
其他非現金之變動	-	63	-	-	-	63
107年12月31日	\$ 822,507	\$ 229,796	\$ 80,000	\$ 725	\$ -	\$ 1,133,028

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
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
源裕紡織股份有限公司(源裕紡織)	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
博宇投資股份有限公司(博宇投資)	本集團之其他關係人
豪潔實業股份有限公司(豪潔實業)	本集團之其他關係人
弘信國際股份有限公司(弘信國際)	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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
浙江曜良	\$ 165,657	\$ 439,219
其他關係人	18,587	21,569
	<u>\$ 184,244</u>	<u>\$ 460,788</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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
其他關係人	\$ 36,754	\$ 56,341
勞務(加工費)購買：		
其他關係人	351	31,349
總計	<u>\$ 37,105</u>	<u>\$ 87,690</u>

上開進貨交易條件與一般供應商相同，付款條件採月結 30~90 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)

		<u>108年度</u>		
<u>承租人</u>	<u>出租標的物</u>	<u>租金收入</u>	<u>其他應收款</u>	<u>收取方式</u>
其他關係人	土地及建物	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 19</u>	按實際情況收取

107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	建築及機器設備	\$ 28,656	\$ -	按實際情況收取
其他關係人	土地及建物	2,216	19	按實際情況收取
		<u>\$ 30,872</u>	<u>\$ 19</u>	

上述租賃契約之相關資訊，請詳附註六(三十)，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之面積決定。

#### 4. 應收關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據及應收帳款：		
浙江曜良	\$ 76,645	\$ 146,241
其他關係人	5,292	7,171
	<u>\$ 81,937</u>	<u>\$ 153,412</u>
其他應收款：		
浙江曜良	\$ 149	\$ -
其他關係人	33	40
	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 40</u>

上述其他應收款係應收租金收入及其他雜項收入。

#### 5. 應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應付票據及應付帳款：		
群裕國際	\$ 12,600	\$ 12,600
其他關係人	3,741	19,281
合計	<u>\$ 16,341</u>	<u>\$ 31,881</u>
其他應付款：		
其他關係人	<u>\$ 716</u>	<u>\$ 959</u>

#### 6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	108年度	107年度
其他關係人	<u>\$ 4,008</u>	<u>\$ 91,257</u>

上述出售財產交易予關係人之款項，係於出售設備後 60 天內收款。

## 7. 資金融通(表列其他應付款)

	108年12月31日	107年12月31日
資金融通款：		
本集團之主要管理階層	\$ -	\$ 50,475
應付利息		
本集團之主要管理階層	-	3,778
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,253</u>

本集團向本集團之主要管理階層資金融通，其償還條件則視資金狀況而定。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 21,539	\$ 19,371
退職後福利	414	380
總計	<u>\$ 21,953</u>	<u>\$ 19,751</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
	108年12月31日	107年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 265,228	\$ 265,228	短期借款
房屋及建築	188,208	196,483	短期借款
投資性不動產-土地	59,160	59,160	短期借款
投資性不動產-房屋及建築	4,737	5,081	短期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	11,600	7,100	進貨、 生產所需之天然氣
	<u>\$ 528,933</u>	<u>\$ 533,052</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

108年及107年度出租人之營業租賃協議請詳附註六(三十)說明。

## 十、重大之災害損失

無此情形。



## 十一、重大之期後事項

因受新型冠狀病毒肺炎擴散影響，本集團設於中國大陸生產廠區依照當地相關規定延遲春節復工，惟已於民國 109 年 2 月 10 日起陸續復工。由於疫情持續變化，本集團已審慎機動調整集團資源、人力及供應鏈，盡可能降低對營運影響。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為維持資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額或發行新股以降低債務。本集團利用負債資產比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本集團於民國 108 年度之策略維持與民國 107 年度相同，均致力降低負債占資產比率至合理的風險水準。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團之負債占資產比率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
負債總額	\$ 1,721,149	\$ 1,872,608
資產總額	\$ 3,620,772	\$ 3,800,530
負債資產比率	48%	49%

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<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	\$ 7,172	\$ 27,773
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	66,741	80,441
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	559,500	639,974
按攤銷後成本衡量之金融 資產	20,186	7,100
應收票據(含關係人)	104,312	139,931
應收帳款(含關係人)	550,967	535,497
其他應收款	23,325	7,574
存出保證金	10,444	10,433
	<u>\$ 1,342,647</u>	<u>\$ 1,448,723</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 478,370	\$ 822,507
應付短期票券	249,808	229,796
應付票據(含關係人)	124,249	100,362
應付帳款(含關係人)	221,250	238,659
其他應付款	167,450	248,686
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	331,548	80,000
存入保證金	3,039	725
	<u>\$ 1,575,714</u>	<u>\$ 1,720,735</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ -</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：

108年12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	\$ 5,002	29.98	\$ 149,960	1%	\$ 1,500	\$ -
人民幣：新台幣	118,637	4.29	509,344	1%	5,093	-
<u>採用權益法之投資</u>						
美金：新台幣	\$ 16,242	29.98	\$ 486,935	1%	-	\$ 4,869
人民幣：新台幣	25,000	4.29	107,333	1%	-	1,073
日幣：新台幣	299,876	0.28	82,766	1%	-	828
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：人民幣(註)	\$ 4,500	6.98	\$ 134,910	1%	\$ 1,349	-

107年12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	\$ 10,855	30.72	\$ 333,411	1%	\$3,334	\$ -
人民幣：新台幣	104,328	4.47	466,722	1%	4,667	-
<u>採用權益法之投資</u>						
美金：新台幣	\$ 21,267	30.72	\$ 653,322	1%	-	\$ 6,533
日幣：新台幣	299,876	0.28	83,965	1%	-	840
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：人民幣(註)	\$ 10,064	6.8658	\$ 309,115	1%	\$3,091	-

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108年及107年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨損失25,547仟元及淨利益1,480仟元。

#### 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及基金，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 108 年及 107 年度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 57 仟元及 222 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 534 仟元及 643 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及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度，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 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別增加或減少 6,479 仟元及 7,220 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，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- 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 108 年及 107 年 12 月 31 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額為 4,366 仟元及 9,906 仟元，其餘應收款項以預期損失評估後，累計備抵損失金額為 7,178 仟元及 8,088 仟元。
- F. 本集團採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	<u>108年</u>
	<u>應收款項</u>
1月1日	\$ 17,994
減損損失迴轉	( 6,034)
匯率影響數	( 416)
12月31日	<u>\$ 11,544</u>
	<u>107年</u>
	<u>應收款項</u>
1月1日_IAS 39	\$ 26,353
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	26,353
減損損失迴轉	( 5,483)
除列	( 2,537)
匯率影響數	( 339)
12月31日	<u>\$ 17,994</u>

註：本集團適用新準則 IFRS9 後並無重大影響，則不予調整。

G. 本集團帳列按攤銷後成本之其他應收款備抵損失變動表如下：

	<u>107年</u>
	<u>按存續期間 信用風險已 顯著增加者</u>
1月1日_IAS 39	\$ 48,633
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	48,633
減損損失迴轉	( 48,500)
匯率影響數	( 133)
12月31日	<u>\$ -</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
浮動利率		
一年以上到期	\$ <u>121,785</u>	\$ <u>-</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

108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	\$ 282,488	\$ 196,533	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 479,021
應付短期票券	250,000	-	-	-	-	250,000
應付票據 (含關係人)	124,249	-	-	-	-	124,249
應付帳款 (含關係人)	221,250	-	-	-	-	221,250
其他應付款	166,519	931	-	-	-	167,450
租賃負債	283	1,702	1,929	2,404	839	7,157
長期借款	14,759	44,616	31,754	212,115	41,687	344,931

非衍生性金融負債

107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	\$ 601,204	\$ 222,732	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 823,936
應付短期票券	229,796	-	-	-	-	229,796
應付票據 (含關係人)	100,362	-	-	-	-	100,362
應付帳款 (含關係人)	238,659	-	-	-	-	238,659
其他應付款	201,554	1,402	-	-	45,730	248,686
長期借款	-	27,412	36,082	17,866	-	81,360

(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。

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。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

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、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款、按攤銷後衡量之金融資產、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)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 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：

108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	\$ 7,172	\$ -	\$ -	\$ 7,172
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	-	3,900	62,841	66,741
	<u>\$ 7,172</u>	<u>\$ 3,900</u>	<u>\$ 62,841</u>	<u>\$ 73,913</u>
<u>非重複性公允價值</u>				
待出售非流動資產	\$ -	\$ -	\$ 8,938	\$ 8,938
107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	\$ 27,773	\$ -	\$ -	\$ 27,773
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	-	3,925	76,516	80,441
	<u>\$ 27,773</u>	<u>\$ 3,925</u>	<u>\$ 76,516</u>	<u>\$ 108,214</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：

上市(櫃)公司股票      開放型基金

市場報價

收盤價

淨值

B. 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集團信用品質。

C. 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。

D. 非於活絡市場交易之權益證券，本集團評估盡可能收集市場可觀察之資料。

E. 本集團之待出售非流動資產係以交易對手報價取得。

5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 108 年及 107 年 12 月 31 日第三等級之變動：

	108年	107年
期初餘額(註)	\$ 76,516	\$ 63,598
轉列待出售資產	( 8,938)	-
認列於其他綜合損益之損失	( 4,737)	( 424)
本期購買	-	13,342
期末餘額	<u>\$ 62,841</u>	<u>\$ 76,516</u>

註：本集團 107 年度初次適用 IFRS 9 時，選擇將「以成本法衡量金融資產」之權益工具分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具(權益工具)」，因該等權益工具無活絡市場公開報價，或與其連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，缺乏足夠之可觀察市場資訊，故列入第三等級。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由及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。
8. 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：

	108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	\$ 2,049	可類比上市 上櫃公司法	股價淨值比乘數	0.10~0.82	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
非上市櫃公司股票	60,792	調整式淨值 法	股價淨值比乘數	0.21~2.44	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
	107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	\$ 11,977	可類比上市 上櫃公司法	股價淨值比乘數	0.11~5.52	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
非上市櫃公司股票	64,539	調整式淨值 法	股價淨值比乘數	0.78~2.31	乘數溢價愈高， 公允價值愈高

9. 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：



		108年12月31日		
		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	股權淨值比	±5%	\$ 3,142	(\$ 3,142)
		107年12月31日		
		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	股權淨值比	±5%	\$ 3,823	(\$ 3,823)

### 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：附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。

#### (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）：請詳附表六。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請參閱附註十三(一)重大交易事項相關資訊。

#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按子公司別分為弘裕企業股份有限公司、弘裕紡織(浙江)有限公司、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 108 年度應報導部門資訊如下：

	弘裕	浙江弘裕	女媧	其他	合計
收入					
外部客戶收入	\$ 2,190,268	\$1,153,897	\$ 78,053	\$ 30,195	\$3,452,413
內部客戶收入	415,748	71	466	9,502	425,787
收入合計	<u>\$ 2,606,016</u>	<u>\$1,153,968</u>	<u>\$ 78,519</u>	<u>\$ 39,697</u>	<u>\$3,878,200</u>
部門稅前損益	<u>\$ 78,654</u>	<u>(\$ 28,869)</u>	<u>(\$ 2,316)</u>	<u>\$ 18,774</u>	<u>\$ 66,243</u>
部門損益包含：					
利息費用	<u>\$ 10,310</u>	<u>\$ 9,549</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 19,915</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 43,103</u>	<u>\$ 69,084</u>	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 7,946</u>	<u>\$ 120,200</u>

2. 提供予主要營運決策者之民國 107 年度日應報導部門資訊如下：

	弘裕	浙江弘裕	女媧	其他	合計
收入					
外部客戶收入	\$ 2,690,425	\$ 860,967	\$ 62,550	\$ 3,617	\$ 3,617,559
內部客戶收入	219,982	-	581	-	220,563
收入合計	<u>\$ 2,910,407</u>	<u>\$ 860,967</u>	<u>\$ 63,131</u>	<u>\$ 3,617</u>	<u>\$ 3,838,122</u>
部門稅前損益	<u>\$ 119,171</u>	<u>\$ 62,224</u>	<u>(\$ 6,730)</u>	<u>(\$ 29,862)</u>	<u>\$ 144,803</u>
部門損益包含：					
利息費用	<u>\$ 11,851</u>	<u>\$ 9,574</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,425</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 44,066</u>	<u>\$ 54,397</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 2,659</u>	<u>\$ 101,193</u>

3. 本集團之收入主要係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。
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。
5. 本集團因採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」對民國 108 年度之部門資訊影響如下：

	弘裕	浙江弘裕	女媧	其他	總計
折舊費用增加	\$ 1,920	\$ 674	\$ -	\$ 706	\$ 3,300
部門資產增加	\$ 6,974	\$ 25,263	\$ -	\$ 41,008	\$ 73,245
部門負債增加	\$ 7,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,000

#### (四) 部門損益之調節資訊

1. 本期調整後收入與繼續營業部門收入合計調節如下：

	108年度	107年度
應報導營運部門調整後收入數	\$ 3,838,503	\$ 3,834,505
其他部門收入數	39,697	3,617
營運部門合計	\$ 3,878,200	\$ 3,838,122
消除部門間收入	(425,787)	(220,563)
合併營業收入合計數	\$ 3,452,413	\$ 3,617,559

2. 本期應報導營運部門調整後稅前損益如下：

	108年度	107年度
應報導營運部門稅前損益	\$ 66,243	\$ 144,803

#### (五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自棉毛絲織纖維織品之製造及買賣內外銷。收入餘額明細組成如下：

	108年度	107年度
商品銷售收入	\$ 3,452,413	\$ 3,617,559

#### (六) 地區別資訊

本公司民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 1,568,490	\$ 859,494	\$ 1,588,640	\$ 818,463
中國大陸(含香港)	1,589,024	497,730	1,718,959	553,023
其他	294,899	-	309,960	-
合計	\$ 3,452,413	\$ 1,357,224	\$ 3,617,559	\$ 1,371,486

非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及其他非流動資產，但不包含金融工具、存出保證金及遞延所得稅資產。

#### (七) 重要客戶資訊

本集團無單一客戶銷售額占綜合損益表營業收入金額 10% 以上者。



會計師查核報告

(109)財審報字第 19003351 號

弘裕企業股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

弘裕企業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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」編製，足以允當表達弘裕企業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與弘裕企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對弘裕企業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

弘裕企業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
40757 台中市西屯區市政路 402 號 12 樓  
12F, No. 402, Shizheng Rd., Xitun Dist., Taichung 40757, Taiwan  
T: +886 (4) 2704 9168, F: +886 (4) 2254 2166 /+886 (4) 2254 2169, www.pwc.tw

## 銷貨收入截止時點

### 事項說明

收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(三十)；營業收入明細請詳個體財務報表附註六(十八)。弘裕企業股份有限公司主係經營各種綿毛絲織纖維織品之製造及銷售，銷貨收入主係依交易條件以貨品到達目的港時，貨物控制權移轉時始認列，並於月底以人工方式檢查交易日期與實際到港日期是否一致，並認列收入。故此等收入認列流程涉及許多人工判斷及作業，而有可能造成收入未被記錄在正確期間，故本會計師將銷貨收入之截止時點列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並進而測試該等控制，以評估管理階層管控銷貨收入截止時點之有效性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之銷貨交易，核對交易文件確認銷貨交易記錄於適當期間。

## 存貨備抵評價損失之評估

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)。存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；存貨備抵評價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。弘裕企業股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日之存貨及存貨備抵評價損失分別為新台幣 678,329 仟元及新台幣 82,151 仟元。

弘裕企業股份有限公司經營各種綿毛絲織纖維織品之製造及銷售，針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低者衡量，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。考量弘裕企業股份有限公司之存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，由於前述事項亦同時存在於弘裕企業股份有限公司持有之子公

司，帳列採用權益法之投資，故本會計師將存貨備抵評價損失之評估認列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解弘裕企業股份有限公司營運及產業性質，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策之合理性。
2. 檢視弘裕企業股份有限公司年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估弘裕企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算弘裕企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

弘裕企業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對弘裕企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使弘裕企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致弘裕企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於弘裕企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發

現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對弘裕企業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭



會計師

王玉娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 3 日



弘裕企業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	335,588	10	\$	463,752	13
1150	應收票據淨額	六(四)		84,938	3		126,634	4
1160	應收票據—關係人淨額	七(二)		6,050	-		2,538	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		283,711	9		281,019	8
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)		248,582	7		225,028	7
1200	其他應收款			715	-		1,063	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)		154,082	5		134,646	4
130X	存貨	六(五)		596,178	18		687,306	20
1410	預付款項			14,391	-		15,153	-
1460	待出售非流動資產淨額	六(二)		8,938	-		-	-
1470	其他流動資產			3,265	-		2,509	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,736,438</u>	<u>52</u>		<u>1,939,648</u>	<u>56</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(二)		66,741	2		80,441	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(三)及八		7,100	-		7,100	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		676,652	21		651,005	19
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		705,497	21		672,326	20
1755	使用權資產	六(八)		6,974	-		-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		63,897	2		64,241	2
1780	無形資產			2,291	-		2,987	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		32,631	1		42,691	1
1900	其他非流動資產			11,036	1		10,043	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,572,819</u>	<u>48</u>		<u>1,530,834</u>	<u>44</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>3,309,257</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,470,482</u>	<u>100</u>

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十)	\$	343,464	10	\$	730,393	21		
2110	應付短期票券	六(十一)		249,808	8		229,796	7		
2130	合約負債—流動	六(十八)		9,504	-		15,959	-		
2150	應付票據			108,626	3		87,285	3		
2160	應付票據—關係人	七(二)		3,746	-		6,048	-		
2170	應付帳款			164,602	5		187,734	5		
2180	應付帳款—關係人	七(二)		-	-		462	-		
2200	其他應付款	六(十二)及七(二)		123,250	4		135,563	4		
2230	本期所得稅負債			381	-		11,048	-		
2280	租賃負債—流動	六(八)		1,934	-		-	-		
2300	其他流動負債	六(十三)		58,350	2		26,667	1		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,063,665</u>	<u>32</u>		<u>1,430,955</u>	<u>41</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十三)		274,564	8		53,333	2		
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		72,867	2		73,028	2		
2580	租賃負債—非流動	六(八)		5,066	-		-	-		
2600	其他非流動負債	六(十四)		16,305	1		17,378	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>368,802</u>	<u>11</u>		<u>143,739</u>	<u>4</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,432,467</u>	<u>43</u>		<u>1,574,694</u>	<u>45</u>		
<b>權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十五)		1,298,970	39		1,298,970	38		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十六)		5,887	-		5,887	-		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十七)		203,074	6		191,794	6		
3320	特別盈餘公積			182,752	6		182,752	5		
3350	未分配盈餘			249,440	8		252,582	7		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益		(	63,333)	(	2)	(	36,197)	(	1)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,876,790</u>	<u>57</u>		<u>1,895,788</u>	<u>55</u>		
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九										
<b>重大之期後事項</b> 十一										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>3,309,257</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,470,482</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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  
個體綜合損益表  
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七(二)	\$ 2,606,016	100	\$ 2,910,407	100		
5000 營業成本	六(五)(二十二)(二十三)及七(二)	( 2,334,915)	( 90)	( 2,618,150)	( 90)		
5900 營業毛利		271,101	10	292,257	10		
營業費用	六(二十二)(二十三)						
6100 推銷費用		( 85,043)	( 3)	( 99,553)	( 3)		
6200 管理費用		( 89,261)	( 3)	( 78,150)	( 3)		
6300 研究發展費用		( 21,139)	( 1)	( 24,031)	( 1)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	4,481	-	5,459	-		
6000 營業費用合計		( 190,962)	( 7)	( 196,275)	( 7)		
6900 營業利益		80,139	3	95,982	3		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十九)	27,738	1	24,480	1		
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 18,913)	( 1)	10,560	-		
7050 財務成本	六(二十一)	( 10,310)	-	( 11,851)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	483	-	19,590	1		
7000 營業外收入及支出合計		( 1,002)	-	42,779	2		
7900 稅前淨利		79,137	3	138,761	5		
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 27,167)	( 1)	( 25,965)	( 1)		
8200 本期淨利		\$ 51,970	2	\$ 112,796	4		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 1,587)	-	(\$ 5,058)	-		
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		( 4,763)	-	( 3,237)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	1,066	-	1,019	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 5,284)	-	( 7,276)	-		
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		( 28,903)	( 1)	( 11,532)	( 1)		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	5,781	-	1,244	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 23,122)	( 1)	( 10,288)	( 1)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 23,564	1	\$ 95,232	3		
每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.40		\$ 0.87			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.40		\$ 0.86			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：郭正沛



會計主管：潘立哲





新盛化學股份有限公司  
Hsin Sheng Chemical Co., Ltd.

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	普通股	股本	資本公積	庫藏股	交易	保		盈		其		他		權		益	計	
						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	其他	未實現	備供出售金融資產	現			損
	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ 180,894	\$ 182,752	\$ 230,955	\$ 22,217	\$ -	\$ 967	\$ 1,878,208									
	-	-	-	-	5,275	-	(4,022)	(967)	286									
	1,298,970	5,887	180,894	182,752	236,230	22,217	(4,022)	-	1,878,494									
	-	-	-	-	112,796	-	-	-	112,796									
六(二)	-	-	-	-	(3,558)	(10,288)	(3,718)	-	(17,564)									
	-	-	-	-	109,238	(10,288)	(3,718)	-	95,232									
六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
法定盈餘公積	-	-	10,900	-	(10,900)	-	-	-	-									
現金股利	-	-	-	-	(77,938)	-	-	-	(77,938)									
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
六(二)	-	-	-	-	(4,048)	-	4,048	-	-									
	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ 191,794	\$ 182,752	\$ 252,582	\$ 32,505	\$ 3,692	\$ 1,895,788										
107年12月31日餘額																		
108年1月1日至12月31日																		
108年1月1日餘額	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ 191,794	\$ 182,752	\$ 252,582	\$ 32,505	\$ 3,692	\$ 1,895,788										
本期淨利	-	-	-	-	51,970	-	-	-	51,970									
六(二)	-	-	-	-	(1,270)	(23,122)	(4,014)	-	(28,406)									
	-	-	-	-	50,700	(23,122)	(4,014)	-	23,564									
六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
法定盈餘公積	-	-	11,280	-	(11,280)	-	-	-	-									
現金股利	-	-	-	-	(38,969)	-	-	-	(38,969)									
六(六)	-	-	-	-	(3,593)	-	-	-	(3,593)									
採用權益法認關聯企業股權淨之變動數	-	-	-	-	249,440	(55,627)	(7,706)	-	1,876,790									
	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ 203,074	\$ 182,752	\$ 249,440	\$ 55,627	\$ 7,706	\$ 1,876,790										
108年12月31日餘額																		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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  
個體現金流量表  
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 79,137	\$ 138,761
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十)(二十二) 41,788	44,065
各項攤提	六(二十二) 1,315	1,147
預期信用減損利益	十二(二) ( 4,481 )	( 5,459 )
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二十) -	112
利息費用	六(二十一) 10,249	11,851
租賃負債-利息費用	六(二十一) 61	-
利息收入	六(十九) ( 5,503 )	( 9,869 )
股利收入	六(二)(十九) ( 220 )	( 141 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(六) ( 483 )	( 19,590 )
處分投資損失	六(二十) 48	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) ( 1,960 )	( 410 )
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		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	3,362
應收票據淨額	41,696	5,062
應收票據-關係人淨額	( 3,512 )	3,236
應收帳款	1,789	58,561
應收帳款-關係人淨額	( 23,554 )	( 63,151 )
其他應收款	( 185 )	267
其他應收款-關係人	393	-
存貨	91,128	69,224
預付款項	762	4,636
其他流動資產	( 756 )	( 1,168 )
其他非流動資產	576	768
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	( 6,455 )	( 2,101 )
應付票據	21,341	( 30,263 )
應付票據-關係人	( 2,302 )	915
應付帳款	( 23,132 )	( 70,178 )
應付帳款-關係人	( 462 )	( 414 )
其他應付款	( 14,612 )	( 3,238 )
其他流動負債	1,366	-
其他非流動負債	-	( 2,802 )
營運產生之現金流入	204,032	133,183
收取之利息	6,036	9,935
收取之股利	220	141
支付之利息	( 10,363 )	( 11,867 )
支付之所得稅	( 21,088 )	( 25,414 )
營業活動之淨現金流入	178,837	105,978

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註      108年1月1日      107年1月1日  
                 至12月31日      至12月31日

投資活動之現金流量

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(二)

減少數	\$	-	\$	2,610	
按攤銷後成本衡量之金融資產增加數		-	(	1,800)	
取得採用權益法之投資		(	157,015)	(	75,640)
採用權益法之被投資公司減資退回股款 六(六)			80,829	-	
取得不動產、廠房及設備 六(二十七)		(	71,387)	(	71,851)
處分不動產、廠房及設備			1,960	410	
其他應收款—關係人增加		(	4,591)	(	134,208)
取得無形資產		(	619)	(	1,636)
存出保證金增加		(	34)	(	1,923)
投資活動之淨現金流出		(	150,857)	(	284,038)

籌資活動之現金流量

短期借款增加		2,740,114		3,400,783	
短期借款減少		(	3,127,043)	(	3,465,280)
應付短期票券增加		1,320,000		1,070,000	
應付短期票券減少		(	1,300,000)	(	1,050,000)
長期借款舉債數		280,000		-	
長期借款償還數		(	28,452)	-	
存入保證金增加		100		-	
租賃本金償還 六(二十八)		(	1,894)	-	
發放現金股利 六(十七)		(	38,969)	(	77,938)
籌資活動之淨現金流出		(	156,144)	(	122,435)
本期現金及約當現金減少數		(	128,164)	(	300,495)
期初現金及約當現金餘額			463,752		764,247
期末現金及約當現金餘額		\$	335,588	\$	463,752

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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  
個體財務報表附註  
民國108年及107年度

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、買賣內外銷等。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司個體財務報告已於民國109年3月23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108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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時,本公司對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」),將屬承租人之租賃合約,於民國108年1月1日皆調增使用權資產及租賃負債8,654仟元。

3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
- (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 404 仟元。
- (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 1.32%。

5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	9,222
減：屬短期租賃之豁免	(	354)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$</u>	<u>8,868</u>
本公司初次適用日之增額借款利率		1.32%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$</u>	<u>8,654</u>

(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

下表彙列金管會認可之民國 109 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>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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：



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110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111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體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/備供出售金融資產。
  - (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，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三) 外幣換算

本公司財務報表所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；

屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)國外營運機構之淨投資之換算差額認列為其他綜合損益。

(3)當部分處分或出售國外營運機構時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。

## (四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(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實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(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到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

## (六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

- (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信

用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因；於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十三) 存貨

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營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十四) 待出售非流動資產(或處分群組)

當非流動資產(或處分群組)之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

#### (十五) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額責任列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：2~50年
- (2)機器設備：2-15年
- (3)運輸設備：2~10年
- (4)辦公設備：2~10年
- (5)其他設備：2~10年

(十七)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：  
固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1)租賃負債之原始衡量金額；
  - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3)發生之任何原始直接成本；及後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十八)營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十九)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，房屋及建築耐用年限為 18 年。

(二十)無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

(二十一)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失

情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

## (二十二) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

## (二十三) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

## (二十四) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

## (二十五) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (二十六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能

撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

#### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

### (二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

### (二十八) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

### (二十九) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。



### (三十) 收入認列

#### 商品銷貨

1. 本公司主要營業項目為各種綿毛絲織纖維織品之製造、印染及加工內外銷等，於產品之控制移轉予客戶時認列收入，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本公司銷售合約中含有預收客戶貨款之條款，此合約負債於該產品控制移轉予客戶時認列收入。

### (三十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 596,178 仟元。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 3,043	\$ 2,129
支票存款	3,405	3,958
活期存款	81,705	86,631
外幣存款	247,435	201,520
定期存款	-	169,514
合計	<u>\$ 335,588</u>	<u>\$ 463,752</u>
利率區間：		
定期存款	<u>-</u>	<u>2.65%~3.00%</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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. 本公司將原始到期日超過三個月且非滿足短期現金承諾之定期存款帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，民國108年及107年12月31日之金額皆為7,100仟元，請詳附註六(三)。

### (二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非公開發行公司	\$ 67,623	\$ 80,130
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產評價調整	( 882)	311
合計	<u>\$ 66,741</u>	<u>\$ 80,441</u>

1. 本公司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108年及107年12月31日之權益工具價值分別為66,741仟元及80,441仟元。
2. 本公司因投資策略改變，於民國108年12月31日簽訂豪潔股權轉讓協議書，並於民國109年1月完成交割，本公司則依其公允價值8,938仟元重分類至「待出售非流動資產」項下。
3. 本公司於民國107年度因投資策略改變出售權益工具價值15,952仟元，累積處分損失為4,049仟元，自其他權益轉入未分配盈餘。
4. 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>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	(\$ 4,014)	(\$ 3,718)
累積利益或損失因除列		
轉列保留盈餘	\$ -	\$ 4,048
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 220	\$ 141

5. 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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年信用風險最大之暴險金額分別為 66,741 仟元及 80,441 仟元。

6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動

<u>項目</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
非流動項目：		
受限制之定期存款	\$ 7,100	\$ 7,100

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 108 年及 107 年信用風險最大之暴險金額皆為 7,100 仟元。

2. 本公司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)。

(四) 應收票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	\$ 84,938	\$ 126,634
應收帳款	\$ 285,285	\$ 288,627
減：備抵呆帳	(\$ 1,574)	(\$ 7,608)
	<u>\$ 283,711</u>	<u>\$ 281,019</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 274,011	\$ 84,938	\$ 275,881	\$ 126,634
1-90天	10,904	-	10,917	-
91-180天	-	-	18	-
181-210天	2	-	1,474	-
211天以上	368	-	337	-
	<u>\$ 285,285</u>	<u>\$ 84,938</u>	<u>\$ 288,627</u>	<u>\$ 126,634</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 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 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額分別為 347,188 仟元及 131,696 仟元。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 84,938 仟元及 126,634 仟元；最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 285,285 仟元及 288,627 仟元。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

		108年12月31日		
		成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原 物 在 製 成 合	料	\$ 134,627	(\$ 8,853)	\$ 125,774
	料	3,918	-	3,918
	製 品	93,488	( 2,233)	91,255
	成 品	446,296	( 71,065)	375,231
	計	<u>\$ 678,329</u>	<u>(\$ 82,151)</u>	<u>\$ 596,178</u>
		107年12月31日		
		成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原 物 在 製 成 合	料	\$ 158,601	(\$ 11,553)	\$ 147,048
	料	3,287	-	3,287
	製 品	108,284	( 533)	107,751
	成 品	495,659	( 66,439)	429,220
	計	<u>\$ 765,831</u>	<u>(\$ 78,525)</u>	<u>\$ 687,306</u>

當期認列之存貨相關費損：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 2,363,655	\$ 2,646,003
未攤銷固定製造費用	1,139	2,851
存貨跌價及呆滯損失	3,626	1,782
存貨盤盈	( 1,165)	( 1,301)
下腳收入	( 32,340)	( 31,185)
	<u>\$ 2,334,915</u>	<u>\$ 2,618,150</u>

(六) 採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
HONGYU HOLDINGS L. L. C	\$ 458,044	\$ 540,983
裕展新創股份有限公司	61,045	55,692
穩發綜合開發有限公司	53,100	48,734
HOME-E HOLDING CO. LTD	-	5,596
九江德裕紡織科技有限公司	104,463	-
	<u>\$ 676,652</u>	<u>\$ 651,005</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四（三）。
2. 本公司採用權益法認列之子公司損益之份額，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，民國 108 年及 107 年度分別為利益 483 仟元及 19,590 仟元。
3. 本公司因整體營運發展需要，民國 107 年 8 月 31 日經董事會通過由本公司分期匯入資金計人民幣 115,000 仟元投資 HOME-E HOLDING CO., LTD.，並於民國 107 年 9 月及 108 年 3 月分別匯出投資股款計人民幣 1,250 仟元及人民幣 13,750 仟元，再轉投資九江德裕紡織科技有限公司。
4. 本公司於民國 108 年 5 月 10 日經董事會決議通過，本公司之子公司 HOME-E HOLDING CO. LTD 原持有之孫公司九江德裕紡織科技有限公司，轉由本公司直接持有，本交易係屬共同控制下個體之組織重組，採帳面價值法衡量，業完成變更登記，並於民國 108 年 12 月增資計人民幣 10,000 仟元投資九江德裕紡織科技有限公司，截至民國 108 年 12 月 31 日累計投資金額為人民幣 25,000 仟元。
5. 本公司於民國 108 年 5 月 10 日經董事會決議通過，本公司之子公司 HONGYU HOLDINGS L. L. C 處分孫公司-東莞弘裕紡織科技有限公司 100% 股權，於民國 108 年度 10 月 24 日簽訂股權轉讓書，交易總金額約人民幣 22,360 仟元，處分投資利益約 63,137 仟元，業已完成交易變更。
6. 本公司於民國 108 年 5 月 24 日全額認購裕展新創股份有限公司現金增資 50,000 仟元，業已於民國 108 年度 6 月 19 日完成變更登記。
7. 本公司於民國 108 年 11 月 8 日經董事會決議通過，本公司之子公司 HOME-E HOLDING CO. LTD 辦理營業註銷，業已於民國 108 年 12 月 17 日完成變更登記。

8. 本公司於民國 108 年 11 月 8 日經董事會決議通過，本公司之子公司 HONGYU HOLDINGS L.L.C 註銷部分登記資本額，並同時辦理減資退回股本美金 3,190 仟元(依交易當下匯率 30.115 換算新台幣約 96,067 仟元，尚有 15,238 仟元未收回，帳列其他應收款-關係人)及減資彌補虧損美金 1,853 仟元，前述變更後之實收資本額為美金 19,100 仟元，並於民國 108 年 12 月完成變更登記。

(以下空白)

(七) 不動產、廠房及設備

	108年度				
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 304,450	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 304,450
房屋及建築	395,089	554	-	1,908	397,551
機器設備	574,921	63,383	12,757	1,882	627,429
運輸設備	18,091	141	71	-	18,161
辦公設備	10,194	1,188	-	-	11,382
閒置資產	8,651	-	-	-	8,651
其他設備	97,415	2,564	-	-	99,979
未完工程/待驗設備	5,419	4,865	-	3,790	6,494
	<u>\$ 1,414,230</u>	<u>\$ 72,695</u>	<u>(\$ 12,828)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,474,097</u>
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 196,972)	\$ 10,556	\$ -	\$ -	(\$ 207,528)
機器設備	(434,595)	(22,916)	12,757	-	(444,754)
運輸設備	(11,336)	1,343	71	-	(12,608)
辦公設備	(5,490)	587	-	-	(6,077)
閒置資產	(8,650)	-	-	-	(8,650)
其他設備	(84,861)	(4,122)	-	-	(88,983)
	<u>(\$ 741,904)</u>	<u>(\$ 39,524)</u>	<u>\$ 12,828</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 768,600)</u>
	<u>\$ 672,326</u>				<u>\$ 705,497</u>

註：本期移轉係自預付設備款轉入。  
以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

107年度

	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 304,450	-	\$ -	\$ -	\$ 304,450
房屋及建築	388,859	3,402	-	2,828	395,089
機器設備	519,351	52,162	( 8,865)	12,273	574,921
運輸設備	16,533	1,558	-	-	18,091
辦公設備	6,054	4,140	-	-	10,194
閒置資產	8,651	-	-	-	8,651
其他設備	90,907	5,861	( 571)	1,218	97,415
未完工程/待驗設備	-	3,511	-	1,908	5,419
	<u>\$ 1,334,805</u>	<u>\$ 70,634</u>	<u>( \$ 9,436)</u>	<u>\$ 18,227</u>	<u>\$ 1,414,230</u>
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 186,474)	\$ 10,498	-	-	(\$ 196,972)
機器設備	( 416,746)	( 26,714)	8,865	-	( 434,595)
運輸設備	( 10,072)	( 1,264)	-	-	( 11,336)
辦公設備	( 5,136)	( 354)	-	-	( 5,490)
閒置資產	( 8,650)	-	-	-	( 8,650)
其他設備	( 80,540)	( 4,892)	571	-	( 84,861)
	<u>(\$ 707,618)</u>	<u>(\$ 43,722)</u>	<u>\$ 9,436</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 741,904)</u>
	<u>\$ 627,187</u>				<u>\$ 672,326</u>

註：本期移轉係自預付設備款轉入。

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。



(八)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建物、機器設備，租賃合約之期間通常介於 3 到 8 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：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 5,285	\$ 1,112
房屋及建築	1,263	659
機器設備	426	149
	<u>\$ 6,974</u>	<u>\$ 1,920</u>

3. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為 529 仟元。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
影響當期損益之項目	
租賃負債之利息費用	\$ 61
屬短期租賃合約之費用	\$ 404

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為 2,359 仟元。

(九)投資性不動產

	108年度				
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 59,160	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 59,160
房屋及建築	6,200	-	-	-	6,200
	<u>\$ 65,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,360</u>
累計折舊					
房屋及建築	( 1,119)	(\$ 344)	\$ -	\$ -	( 1,463)
	<u>\$ 64,241</u>				<u>\$ 63,897</u>

	107年度				
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 59,160	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 59,160
房屋及建築	6,200	-	-	-	6,200
	<u>\$ 65,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,360</u>
累計折舊					
房屋及建築	( 775)	(\$ 344)	\$ -	\$ -	( 1,119)
	<u>\$ 64,585</u>				<u>\$ 64,241</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 4,229</u>	<u>\$ 3,895</u>
當期產生租金收入之投資性不動產		
所發生之直接營運費用	<u>\$ 465</u>	<u>\$ 434</u>
當期未產生租金收入之投資性不動產		
所發生之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司持有之投資性不動產之土地於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 217,304 仟元及 184,923 仟元，係取得內政部不動產交易實價查詢鄰近土地交易價格而得，屬第二等級公允價值；房屋及建築於民國 108 年及 107 年之公允價值分別為 39,275 仟元及 36,002 仟元，係假設以未來 10 年預計之房屋租金總收入並考量未來經濟成長及通貨膨脹結果，再依各年度存款利率 1.845% 進行各年度現金流量折現而得，屬第三等級公允價值。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 短期借款

借款性質	108年12月31日	107年12月31日
信用借款	\$ 270,000	\$ 300,000
擔保借款	47,686	430,393
購料借款	25,778	-
	<u>\$ 343,464</u>	<u>\$ 730,393</u>
金融機構借款利率區間	<u>1.13%~1.59%</u>	<u>1.12%~1.24%</u>

(十一) 應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$ 250,000	\$ 230,000
減：應付商業本票折價	( 192)	( 204)
	<u>\$ 249,808</u>	<u>\$ 229,796</u>
利率區間	<u>1.10%~1.19%</u>	<u>1.10%~1.18%</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、萬通票券金融公司及中華票券金融股份有限公司保證發行。

(十二) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資	\$ 28,288	\$ 31,340
應付獎金	26,828	32,371
應付加工費	26,348	31,041
應付零件及維修費	7,112	3,062
應付水電費	6,616	6,757
其他	28,058	30,992
	<u>\$ 123,250</u>	<u>\$ 135,563</u>

(十三) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間</u>	<u>108年12月31日</u>
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	\$ 53,333
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	130,000
	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	148,215
減：一年內到期之長期借款		( 56,984)
		<u>\$ 274,564</u>
利率區間		<u>1.20%~1.50%</u>
<u>借款性質</u>	<u>借款期間</u>	<u>107年12月31日</u>
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	\$ 80,000
減：一年內到期之長期借款		( 26,667)
		<u>\$ 53,333</u>
利率區間		<u>1.32%</u>

1. 本公司於民國 105 年 4 月 15 日與王道銀行簽訂額度 80,000 仟元之授信合約書，截至民國 108 年 12 月 31 日已全數動用。
2. 本公司於民國 108 年 8 月 13 日與台灣銀行簽訂額度 200,000 仟元之授信合約書，截至民國 108 年 12 月 31 日已動用之長期借款餘額為 130,000 仟元。
3. 本公司於民國 108 年 11 月 12 日與兆豐國際銀行簽訂額度 200,000 仟

元之授信合約書，截至民國 108 年 12 月 31 日已動用之長期借款餘額為 148,215 仟元。

(十四) 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) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 42,340	\$ 39,769
計畫資產公允價值	( 26,403)	( 22,660)
淨確定福利負債	<u>\$ 15,937</u>	<u>\$ 17,109</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
108年			
1月1日餘額	\$ 39,769	(\$ 22,660)	\$ 17,109
當期服務成本	278	-	278
利息費用(收入)	397	( 242)	155
	<u>40,444</u>	<u>( 22,902)</u>	<u>17,542</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	( 842)	( 842)
財務假設變動 影響數	-	-	-
經驗調整	2,429	-	2,429
	<u>2,429</u>	<u>( 842)</u>	<u>1,587</u>
提撥退休基金	-	( 3,192)	( 3,192)
支付退休金	( 533)	533	-
12月31日餘額	<u>\$ 42,340</u>	<u>( \$ 26,403)</u>	<u>\$ 15,937</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年			
1月1日餘額	\$ 38,043	(\$ 23,189)	\$ 14,854
當期服務成本	234	-	234
利息費用(收入)	457	(298)	159
	<u>38,734</u>	<u>(23,487)</u>	<u>15,247</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	(783)	(783)
財務假設變動 影響數	831	-	831
經驗調整	5,010	-	5,010
	<u>5,841</u>	<u>(783)</u>	<u>5,058</u>
提撥退休基金	-	(3,196)	(3,196)
支付退休金	(4,806)	4,806	-
12月31日餘額	\$ <u>39,769</u>	(\$ <u>22,660</u> )	\$ <u>17,109</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	<u>1.00%</u>	<u>1.00%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加1%	減少1%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,025)	\$ 1,065	\$ 4,474	(\$ 3,911)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,035)	\$ 1,078	\$ 4,503	(\$ 3,907)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 3,192 仟元。

(7)截至 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12.7 年。

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

(2)民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 9,686 仟元及 8,911 仟元。

#### (十五)股本

- 1.民國 108 年 12 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	
	108年度	107年度
期初股數暨期末股數	129,897	129,897

#### (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. 本公司年度總決算如有盈餘，應依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。  
本公司股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，未來一年股東紅利之分派，現金股利以不低於股東紅利總額之百分之十。實際發放比率則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形訂定之。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國108年6月25日及民國107年6月27日，經股東會決議通過民國107年度及106年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,280		\$ 10,900	
現金股利	38,969	\$ 0.30	77,938	\$ 0.60
合計	<u>\$ 50,249</u>		<u>\$ 88,838</u>	

5. 本公司於民國109年3月23日經董事會提議民國108年度盈餘分派，擬不發放股利，尚待經股東會決議。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十三)。

## (十八) 營業收入

### 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

	108年1月1日至12月31日				合計
	亞洲	歐洲	美洲	其他	
外部客戶					
合約收入	1,963,295	17,717	27,843	659	2,009,514
內部部門					
交易之收入	596,502	-	-	-	596,502
部門收入	<u>\$ 2,559,797</u>	<u>\$ 17,717</u>	<u>\$ 27,843</u>	<u>\$ 659</u>	<u>\$ 2,606,016</u>

## 107年1月1日至12月31日

	亞洲	歐洲	美洲	其他	合計
外部客戶					
合約收入	2,180,057	16,505	33,467	-	2,230,029
內部部門					
交易之收入	680,378	-	-	-	680,378
部門收入	\$ 2,860,435	\$ 16,505	\$ 33,467	\$ -	\$ 2,910,407

## 2. 合約負債-流動

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
合約負債：			
合約負債-預收貨款	\$ 9,504	\$ 15,959	\$ 18,060

期初合約負債本期認列收入如下：

	108年度	107年度
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 10,162	\$ 13,807

## (十九) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 5,503	\$ 9,869
租金收入	7,177	6,288
股利收入	220	141
什項收入	14,838	8,182
合計	\$ 27,738	\$ 24,480

## (二十) 其他利益及損失

	108年度	107年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產 損失	\$ -	(\$ 112)
淨外幣兌換(損失)利益	( 20,471)	10,606
處分不動產、廠房及設備利益	1,960	410
處分投資損失	( 48)	-
投資性不動產折舊	( 344)	( 344)
什項支出	( 10)	-
合計	(\$ 18,913)	\$ 10,560

## (二十一) 財務成本

	108年度	107年度
利息費用	\$ 10,249	\$ 11,851
租賃負債-利息費用	61	-
合計	\$ 10,310	\$ 11,851



(二十二) 費用性質之額外資訊

	108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 218,075	\$ 108,470	\$ 326,545
不動產、廠房及設備			
折舊費用	36,514	3,010	39,524
使用權資產折舊	1,261	659	1,920
各項攤提	5	1,310	1,315
	<u>\$ 255,855</u>	<u>\$ 113,449</u>	<u>\$ 369,304</u>
	107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 207,108	\$ 113,930	\$ 321,038
不動產、廠房及設備			
折舊費用	41,132	2,590	43,722
各項攤提	142	1,005	1,147
	<u>\$ 248,382</u>	<u>\$ 117,525</u>	<u>\$ 365,907</u>

(二十三) 員工福利費用

	108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 186,780	\$ 89,268	\$ 276,048
勞健保費用	16,453	8,279	24,732
退休金費用	6,190	3,929	10,119
董事酬金	-	3,153	3,153
其他用人費用	8,652	3,841	12,493
	<u>\$ 218,075</u>	<u>\$ 108,470</u>	<u>\$ 326,545</u>
	107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 176,924	\$ 93,391	\$ 270,315
勞健保費用	15,438	8,269	23,707
退休金費用	5,834	3,470	9,304
董事酬金	-	4,918	4,918
其他用人費用	8,912	3,882	12,794
	<u>\$ 207,108</u>	<u>\$ 113,930</u>	<u>\$ 321,038</u>

1. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日員工人數分別為 509 人及 510 人，其中未兼任員工之董事分別為 3 人及 4 人。
2. 依本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，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。

3. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 5%。
4. 本年度平均員工福利費用 639 仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工福利費用 625 仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
5. 本年度平均員工薪資費用 545 仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工薪資費用 534 仟元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
6. 平均員工薪資費用調整變動情形 2.06% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
7. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞估列金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	\$ 2,533	\$ 4,429
董監事酬勞	<u>2,533</u>	<u>4,429</u>
	<u>\$ 5,066</u>	<u>\$ 8,858</u>

民國 108 年度係依該年度之獲利情況，皆以 3%估列，估列金額經董事會決議。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監事酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

8. 本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十四) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 7,146	\$ 20,648
未分配盈餘加徵	3,011	1,697
以前年度所得稅高估	264	(2,239)
	<u>10,421</u>	<u>20,106</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	16,746	13,248
稅率改變之影響	-	(7,389)
所得稅費用	<u>\$ 27,167</u>	<u>\$ 25,965</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
透過其他綜合損益按公允價值變動 之金額資產公允價值變動	(\$ 749)	\$ -
國外營運機構換算差額	(5,781)	(2,306)
確定福利義務之再衡量數	(317)	(1,012)
稅率改變之影響	-	550
其他	-	505
	<u>(\$ 6,847)</u>	<u>(\$ 2,263)</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 15,828	\$ 27,753
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	8,064	6,195
按稅法規定之免課稅所得	-	(52)
以前年度所得稅低(高)估數	264	(2,239)
未分配盈餘加徵10%所得稅	3,011	1,697
稅法修正之所得稅影響數	-	(7,389)
所得稅費用	<u>\$ 27,167</u>	<u>\$ 25,965</u>



4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異（稅額）：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異(稅額)	\$ 39,762	\$ 39,762

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十五) 每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股 盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 51,970	129,897	\$ 0.40
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 51,970	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	261	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 51,970	130,158	\$ 0.40
	107年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股 盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 112,796	129,897	\$ 0.87
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 112,796	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	520	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 112,796	130,417	\$ 0.86

(二十六) 營業租賃

1. 本公司為出租人：

(1) 本公司以營業租賃將土地、房屋及建築(表列投資性不動產及房屋及建築)及機器設備出租予關係人，民國 108 年及民國 107 年度認列租金收入分別為 4,788 仟元及 4,110 仟元。本公司依一系列之租賃協議如下：

標的物	租期	承租人	每年租金收入	
			108年度	107年度
全興段734地號之 土地及建物	106.10.01~ 107.06.30	群裕國際	\$ -	\$ 2,000
全興段734地號之 土地及建物	108.01.01~ 108.12.31	裕展新創	4,000	1,665
全興段734地號之 建物	108.01.01~ 108.12.31	女媧企業	229	229
玉泉段39地號之 建物	108.01.01~ 108.12.31	女媧企業	343	-
和興段51號之 建物	106.07.01~ 109.06.30	豪潔實業	216	216

(2) 依合約規定，本公司同意豪潔實業股份有限公司擁有建物優先承租權。

(3) 依合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
不超過1年	\$ 108	\$ 4,215
超過1年但不超過5年	-	6,441
	<u>\$ 108</u>	<u>\$ 10,656</u>

2. 本公司為承租人：

本公司以營業租賃承租土地及機器設備，租賃期間介於 101 至 111 年。民國 107 年度認列租金費用為 1,946 仟元。另因依合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 1,946
超過1年但不超過5年	4,893
	<u>\$ 6,839</u>

### (二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 72,695	\$ 88,861
加：期初應付設備款	-	1,262
減：期末應付設備款	(2,843)	-
減：期初預付設備款	-	(18,272)
加：期末預付設備款	1,535	-
本期支付現金	<u>\$ 71,387</u>	<u>\$ 71,851</u>

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	應付股利	租賃負債	長期借款 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 730,393	\$ 229,796	\$ -	\$ -	\$ 80,000	\$ 1,040,189
首次適用IFRS影響數	-	-	-	8,654	-	8,654
本期新增	-	-	38,969	-	-	38,969
籌資現金流量之變動	( 386,929)	20,000	( 38,969)	( 1,894)	251,548	( 156,244)
其他非現金之變動	-	12	-	240	-	252
108年12月31日	\$ 343,464	\$ 249,808	\$ -	\$ 7,000	\$ 331,548	\$ 931,820

	短期借款	應付短期票券	應付股利	長期借款 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$ 794,890	\$ 209,733	\$ -	\$ 80,000	\$ 1,084,623
本期新增	-	-	77,938	-	77,938
籌資現金流量之變動	( 64,497)	20,000	( 77,938)	-	( 122,435)
其他非現金之變動	-	63	-	-	63
107年12月31日	\$ 730,393	\$ 229,796	\$ -	\$ 80,000	\$ 1,040,189

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
葉明洲	本公司之主要管理階層
葉俊麟	本公司之其他關係人
HONGYU HOLDINGS L. L. C	本公司之子公司
裕展新創股份有限公司(裕展新創)	本公司之子公司
弘裕紡織(浙江)有限公司(浙江弘裕)	本公司之子公司
女媧企業股份有限公司(女媧企業)	本公司之孫公司
浙江曜良紡織有限公司(浙江曜良)	本公司之關聯企業
合冠紡織股份有限公司(合冠紡織)	本公司之其他關係人
葉群國際股份有限公司(葉群國際)	本公司之其他關係人
豪潔實業股份有限公司(豪潔實業)	本公司之其他關係人
弘信國際股份有限公司(弘信國際)	本公司之其他關係人
博宇投資股份有限公司(博宇投資)	本公司之其他關係人

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	108年度	107年度
商品銷售：		
—子公司		
浙江弘裕	\$ 386,233	\$ 190,672
其他	29,515	29,310
—關聯企業		
浙江曜良	165,656	438,827
其他	15,098	21,569
	<u>\$ 596,502</u>	<u>\$ 680,378</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

	108年度	107年度
商品購買：		
—子公司	\$ 466	\$ 581
—關聯企業	18,493	23,360
勞務購買(帳列加工費)：		
—子公司	9,262	-
—關聯企業	351	4,947
總計	<u>\$ 28,572</u>	<u>\$ 28,888</u>

上開進貨交易條件與一般供應商相同，付款條件採月結 90 天付款。本公司一般供應商付款期間為 30~120 天。



### 3. 租金收入

108年度				
承租人	出租標的物	租金收入	其他應收款	收取方式
關聯企業	土地、建築及機器設備	\$ 4,787	\$ 19	按季或按月收取

107年度				
承租人	出租標的物	租金收入	其他應收款	收取方式
關聯企業	土地、建築及機器設備	\$ 4,111	\$ 19	按季或按月收取

上述租賃契約之相關資訊，請詳附註六(二十六)，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之面積決定。

### 4. 應收關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據及應收帳款：		
— 子公司		
浙江弘裕	\$ 164,378	\$ 69,269
其他	8,989	6,805
— 關聯企業		
浙江曜良	76,645	144,322
其他	4,620	7,170
	<u>\$ 254,632</u>	<u>\$ 227,566</u>
	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款：		
— 子公司		
浙江弘裕	\$ -	\$ 217
其他	15,238	181
— 關聯企業	45	40
	<u>\$ 15,283</u>	<u>\$ 438</u>

資金貸與之其他應收款請詳 6. 資金貸與關係人之說明。

### 5. 應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應付票據及應付帳款：		
— 關聯企業	<u>\$ 3,746</u>	<u>\$ 6,510</u>
其他應付款：		
— 關聯企業	<u>\$ 2,738</u>	<u>\$ 166</u>

## 6. 資金貸與關係人(表列其他應收款-關係人)

### (1) 期末餘額：

	108年12月31日	107年12月31日
浙江弘裕	\$ 128,799	\$ 134,208
子公司	10,000	-
	<u>\$ 138,799</u>	<u>\$ 134,208</u>

### (2) 利息收入：

	108年度	107年度
子公司	\$ 2,373	\$ 1,770

對關聯企業之放款條件為款項貸與後一年內到期償還，民國 108 年度之利息按年利率 1.205%~2.6%收取，請詳附註十三(一)1. 資金貸與他人之說明。

## 7. 保證事項

民國 107 年本公司授予本公司之間接轉投資公司得於額度美金 8,000 仟元內向往來金融機構辦理貸款，並由本公司負保證責任，截至民國 107 年 12 月 31 日止保證額度皆已到期。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 20,247	\$ 18,673
退職後福利	414	380
總計	<u>\$ 20,661</u>	<u>\$ 19,053</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
	108年12月31日	107年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 265,228	\$ 265,228	短期借款
房屋及建築	188,208	196,483	短期借款
投資性不動產-土地	59,160	59,160	短期借款
投資性不動產-房屋及建築	4,737	5,081	短期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產 -非流動	7,100	7,100	進貨、 生產所需之天然氣
	<u>\$ 524,433</u>	<u>\$ 533,052</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

1. 108年及107年度之營業租賃協議請詳附註六(二十六)說明。

2. 背書保證:請詳附註七(二)說明。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

因受新型冠狀病毒肺炎擴散影響，本集團設於中國大陸生產廠區依照當地相關規定延遲春節復工，惟已於民國109年2月10日起陸續復工。由於疫情持續變化，本集團已審慎機動調整集團資源、人力及供應鏈，盡可能降低對營運影響。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為維持資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額或發行新股以降低債務。本公司利用負債資產比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本公司於民國108年之策略維持與民國107年相同，均致力降低負債占資產比率至合理的風險水準。民國108年及107年12月31日，本公司之負債占資產比率如下：

	108年12月31日	107年12月31日
負債總額	<u>\$ 1,432,467</u>	<u>\$ 1,574,694</u>
資產總額	<u>\$ 3,309,257</u>	<u>\$ 3,470,482</u>
負債資產比率	<u>43%</u>	<u>45%</u>

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
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	\$ 66,741	\$ 80,441
按攤銷後成本衡量之金融資產/應收款		
現金及約當現金	335,588	463,752
按攤銷後成本衡量之金融資產	7,100	7,100
應收票據(含關係人)	90,988	129,172
應收帳款(含關係人)	532,293	506,047
其他應收款(含關係人)	154,797	135,709
存出保證金	1,853	1,819
	<u>\$ 1,122,619</u>	<u>\$ 1,243,599</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12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	\$ 343,464	\$ 730,393
應付短期票券	249,808	229,796
應付票據(含關係人)	112,372	93,333
應付帳款(含關係人)	164,602	188,196
其他應付款	123,250	135,563
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	331,548	80,000
存入保證金	369	269
	<u>\$ 1,325,413</u>	<u>\$ 1,457,550</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ -</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本公司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。  
本公司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. 本公司係跨國營運，因此受相對與本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. 本公司管理階層已訂定政策管理相對其功能性貨幣之匯率風險。應透過公司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. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12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	\$ 4,826	29.98	\$ 144,683	1%	\$ 1,447	\$ -
人民幣：新台幣	118,637	4.29	509,344	1%	5,093	-
<u>採用權益法之投資</u>						
美金：新台幣	\$ 16,242	29.98	\$ 486,935	1%	\$ -	\$ 4,869
人民幣：新台幣	25,000	4.29	107,333	1%	-	1,073
日幣：新台幣	299,876	0.28	82,766	1%	-	828
107年12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	\$ 10,348	30.72	\$ 317,839	1%	\$ 3,178	\$ -
人民幣：新台幣	104,328	4.47	466,722	1%	4,667	-
<u>採用權益法之投資</u>						
美金：新台幣	\$ 17,698	30.72	\$ 543,595	1%	\$ -	\$ 5,436
日幣：新台幣	299,876	0.28	83,426	1%	-	834

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨損失 20,471 仟元及淨利益 10,606 仟元。

##### 價格風險

- A. 本公司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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，及備供出售之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具及基金，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 534 仟元及 643 仟元。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別增加或減少 5,400 仟元及 6,483 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. 本公司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公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司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，公司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. 本公司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，而採用個別認定法。
- D. 本公司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. 本公司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 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額為 607 仟元及 4,055 仟元，其餘應收款項以預期損失評估後，累計備抵損失金額為 967 仟元及 3,553 仟元。

F. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 7,608
減損損失迴轉	( 4,481)
重分類至催收款	( 1,553)
12月31日	<u>\$ 1,574</u>
	107年
	<u>應收帳款</u>
1月1日_IAS39	\$ 13,067
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	13,067
減損損失迴轉	( 5,459)
12月31日	<u>\$ 7,608</u>

註：本公司適用新準則 IFRS 9 後並無重大影響，則不予調整。

(3) 流動性風險

- A. 本公司財務部監控公司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，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 下表係本公司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名係如下：

		<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>			
浮動利率						
一年以上到期		\$ 121,785	\$ -			
<u>非衍生性金融負債</u>						
		3個月至				
108年12月31日	3個月以下	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
短期借款	\$ 282,488	\$ 61,627	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 344,115
應付短期票券	250,000	-	-	-	-	250,000
應付票據 (含關係人)	112,364	8	-	-	-	112,372
應付帳款 (含關係人)	164,602	-	-	-	-	164,602
其他應付款	122,478	772	-	-	-	123,250
租賃負債	283	1,702	1,929	2,404	839	7,157
長期借款	14,759	44,616	31,754	212,115	41,687	344,931

### 非衍生性金融負債

107年12月31日	3個月至					合計
	3個月以下	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	
短期借款	\$ 601,204	\$ 130,618	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 731,822
應付短期票券	229,796	-	-	-	-	229,796
應付票據 (含關係人)	93,333	-	-	-	-	93,333
應付帳款 (含關係人)	188,196	-	-	-	-	188,196
其他應付款	134,161	1,402	-	-	-	135,563
長期借款	-	27,412	36,082	17,866	-	81,360

### (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。

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。本公司投資之非上市（興）櫃股票投資及理財商品的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具皆屬之。

2. 本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六（九）說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、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）、其他應付帳款、長期借款（包含一年或一營業週期內到期）及存入保證金）的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司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）本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：



108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
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	\$ -	\$ 3,900	\$ 62,841	\$ 66,741

107年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
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	\$ -	\$ 3,925	\$ 76,516	\$ 80,441

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司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：

	<u>上市(櫃)公司股票</u>	<u>開放型基金</u>
--	------------------	--------------

市場報價

收盤價

淨值

B. 本公司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。

C. 本公司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。

D. 本公司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。

E. 本公司之待出售非流動資產係以交易對手報價取得。

5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 108 年及 107 年 12 月 31 日第三等級之變動：

	<u>108年</u>
期初餘額	\$ 76,516
認列於其他綜合損益之損失	( 4,737)
轉列待出售資產	( 8,938)
期末餘額	\$ 62,841
	<u>107年</u>
期初餘額(註)	\$ 63,598
認列於其他綜合損益之損失	( 424)
本期購買	13,342
期末餘額	\$ 76,516

註：本公司初次適用 IFRS 9 時，選擇將「以成本法衡量金融資產」之權益工具分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具

(權益工具)」，因該等權益工具無活絡市場公開報價，或與其連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，缺乏足夠之可觀察市場資訊，故列入第三等級。

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：

	108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	\$ 2,049	可類比上市上 櫃公司法	股價淨值比乘數	0.10-0.82	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
非上市櫃公司股票	60,792	調整式淨值法	股價淨值比乘數	0.21-2.44	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
		107年12月31日		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	\$ 11,977	可類比上市上 櫃公司法	股價淨值比乘數	0.11-5.52	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
非上市櫃公司股票	64,539	調整式淨值法	股價淨值比乘數	0.78-2.31	乘數溢價愈高， 公允價值愈高

8. 本公司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：

		108年12月31日	
		認列於其他綜合損益	
		有利變動	不利變動
	輸入值	變動	
金融資產			
權益工具	股權淨值比	±5%	\$ 3,142 (\$ 3,142)
		107年12月31日	
		認列於其他綜合損益	
		有利變動	不利變動
	輸入值	變動	
金融資產			
權益工具	股權淨值比	±5%	\$ 3,823 (\$ 3,823)

### 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：無此情形
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。

(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）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
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：請詳附表十三(一)重大交易事項相關資訊。

十四、營運部門資訊

不適用。

弘裕企業股份有限公司



負責人：葉明洲



