

股票代號：1474



弘裕企業股份有限公司

HONMYUE ENTERPRISE CO.,LTD.

一一一年度  
年  
報

刊印日期：中華民國一一二年五月二十日

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	姓 名	：葉博宇
職 稱	：業務部經理	職 稱	：研發技術部兼業務部協理
聯 絡 電 話	：04-7994888	聯 絡 電 話	：04-7994888
電 子 郵 件 信 箱	：hsu@honmyue.com.tw	電 子 郵 件 信 箱	：cosmosyeh@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：台北市大同區南京西路 360 號 2 樓  
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：洪淑華會計師、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.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	16
五、簽證會計師公費資訊.....	48
六、更換會計師資訊.....	48
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.....	49
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	49
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.....	50
十、公司、公司之董事、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.....	50
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	51
二、公司債辦理情形.....	56
三、特別股辦理情形.....	57
四、海外存託憑證辦理情形.....	57
五、員工認股權憑證辦理情形.....	57
六、限制員工權利新股辦理情形.....	57
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	57
八、資金運用計畫執行情形.....	57
伍、營運概況	
一、業務內容.....	58
二、市場及產銷概況.....	64
三、從業員工資訊.....	69
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	69
六、資通安全管理.....	72
七、重要契約.....	72

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料 .....	73
二、最近五年度財務分析 .....	77
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	80
四、最近年度財務報告 .....	81
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	81
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 .....	81

## 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 .....	81
二、財務績效分析 .....	82
三、現金流量分析 .....	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	83
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 .....	83
六、風險事項之分析評估 .....	83
七、其他重要事項 .....	84

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 .....	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	87
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 .....	87
四、其他必要補充說明事項 .....	87

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 .....	87
--	----

## 附件

一、最近年度財務報告 .....	88
二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	152

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2022 年全球疫情發展漸緩，仍受通膨及升息影響，全球經濟成長動能疲弱，終端市場需求低迷，及產業鏈持續調整庫存，加上俄烏戰爭未歇，美中科技戰持續等不確定因素影響，國際主要預測機構普遍認為將延續到 2023 年。

根據經濟部國際貿易局海關的進出口統計資料，2022 年台灣紡織品的進出口量均呈現負成長，這主要是因為必需品的價格上漲，消費者削減了非必需品類別的支出，包括服裝、傢飾。另外，歐美市場的通膨使客戶去化庫存時間拉長，從 8、9 月份開始，客戶下單動能降緩，整個市場銷售氛圍呈現「價平、量縮」的狀態。即使面臨原物料價格上漲，也難以將成本完全轉嫁至品牌客戶身上。

值得注意的是，品牌商下單方式也發生了變化，訂單由長約改為短單，急短單的需求增加。因此排程、品質管理變得更加複雜與更加重要。我們也將持續整合外部資源，不斷創新和調整因應策略來應對這些挑戰。

弘裕 2022 年度合併營業收入新台幣 3,189,020 仟元，較前一年度減少 8.99%，合併本期淨利新台幣 80,569 仟元，較前一年度減少 42.87%。

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（2022 年）營業結果

### （一）營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

年度(民國) 科目	111 年度	110 年度	增減變動	
			金額	變動比例
營業收入淨額	3,189,020	3,503,869	(314,849)	(8.99%)
營業毛利	406,044	515,652	(109,608)	(21.26%)
營業利益	58,889	140,813	(81,924)	(58.18%)
本期淨利	80,569	141,039	(60,470)	(42.87%)

### （二）財務獲利能力分析

年度(民國) 項目	111 年度	110 年度
資產報酬率	2.41%	3.75%
權益報酬率	3.81%	6.91%
稅前純益佔實收資本額比率(%)	8.06%	13.68%
純益率	2.53%	4.03%
每股盈餘(元)	0.60	1.11

### （三）研究發展狀況

本公司致力於研發符合市場需求的高品質產品，以環保永續、安全防護、機能舒適和科技時尚為產品發展方向。面對全球環保意識高漲及淨零碳排目標，公司積極開發符合循環經濟概念的環保產品，並持續提高環保回收類新產品的開發與銷售比重。同時，弘裕公司也聚焦於開發前瞻性的新產品項目與開拓紡織品新應用市場需求，以提升整體的產品研發效益。在紡織產業中，弘裕公司

扮演著國際環保與機能紡織品專業供應商的重要角色，並透過新材料研發與環保製程技術提升，以低碳、循環、再生為核心，持續開發永續創新紡織品。

弘裕公司 2022 年的研發重要成果包括以下：

- 1.尼龍高強力環保色紗布種
- 2.輕量高強力回收尼龍布種
- 3.環保輕量遮陽捲簾布種
- 4.紡織品回收再生纖維布種
- 5.細丹尼環保機械彈布種

本公司計畫建構永續創新研發中心，升級研發思維，培養高階研發人才、導入跨域研發資源整合能量，並朝建立具未來前瞻性之環保與機能性紡織品領域布局。由配合開發轉型為前瞻、先端開發，培養技術自主研發能力及搭配品牌設計開發，開創高附加價值產品，提升企業之競爭力。

另外，持續導入國際環保驗證評估工具與完善產品數位平台，協助研發團隊與客戶端於產品設計開發前期共同做好新材料環境衝擊的評估，延伸開發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。

## 二、本年度（2023 年）營業計畫概要及未來公司發展策略

### （一）本公司 2023 年度營運計畫概要及未來發展策略

弘裕擁有多元產品線，能快速反應，提供顧客如期如質之產品。在高度競爭與挑戰的產業環境中，弘裕秉持著「創造顧客價值」的公司使命，積極運用海內外產銷資源及外部供應資源，從材料端、製程端、設備等方面朝永續化進展，包括減碳設備、易分解、易回用、與生質材料等，以此實現可持續發展。

同時，應用數位工具與技術提升，以提高生產效率和品質等生產量能。並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，積極透過製造服務化，提升企業核心競爭力，奠定公司長期穩定成長之基礎。

### （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

2023 年所面臨的不確定性仍高，特別是勞動力與能源仍存在供不應求的狀態，預期人力及能源成本將持續升高。

弘裕將保持審慎的態度積極面對，致力於將紡織品高值化、永續化，並開拓新的應用領域。我們深信全體員工都能貫徹「誠信、積極、主動、創新」之經營理念，在未來不確定的經營環境下，藉由具體行動履行社會責任，實現營運績效目標。我們與供應鏈、客戶攜手合作，互惠共榮，弘裕將努力成為一家物質與精神兼具的幸福企業。

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，為國內短纖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，積極投入長纖布製造廠之擴建。
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纖織布設備。
6. 民國 81 年 6 月 伸港廠第一期約 2,100 坪長纖織布廠建廠完成，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，正式跨入長纖布領域。
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，擴充短纖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，擴充長纖布種產能。
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 本公司伸港廠長纖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，提昇短纖布種產能及品質。
15. 民國 87 年 4 月 伸港廠引進法國織布機龍頭 32 台，增加長纖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 本公司和美廠短纖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。

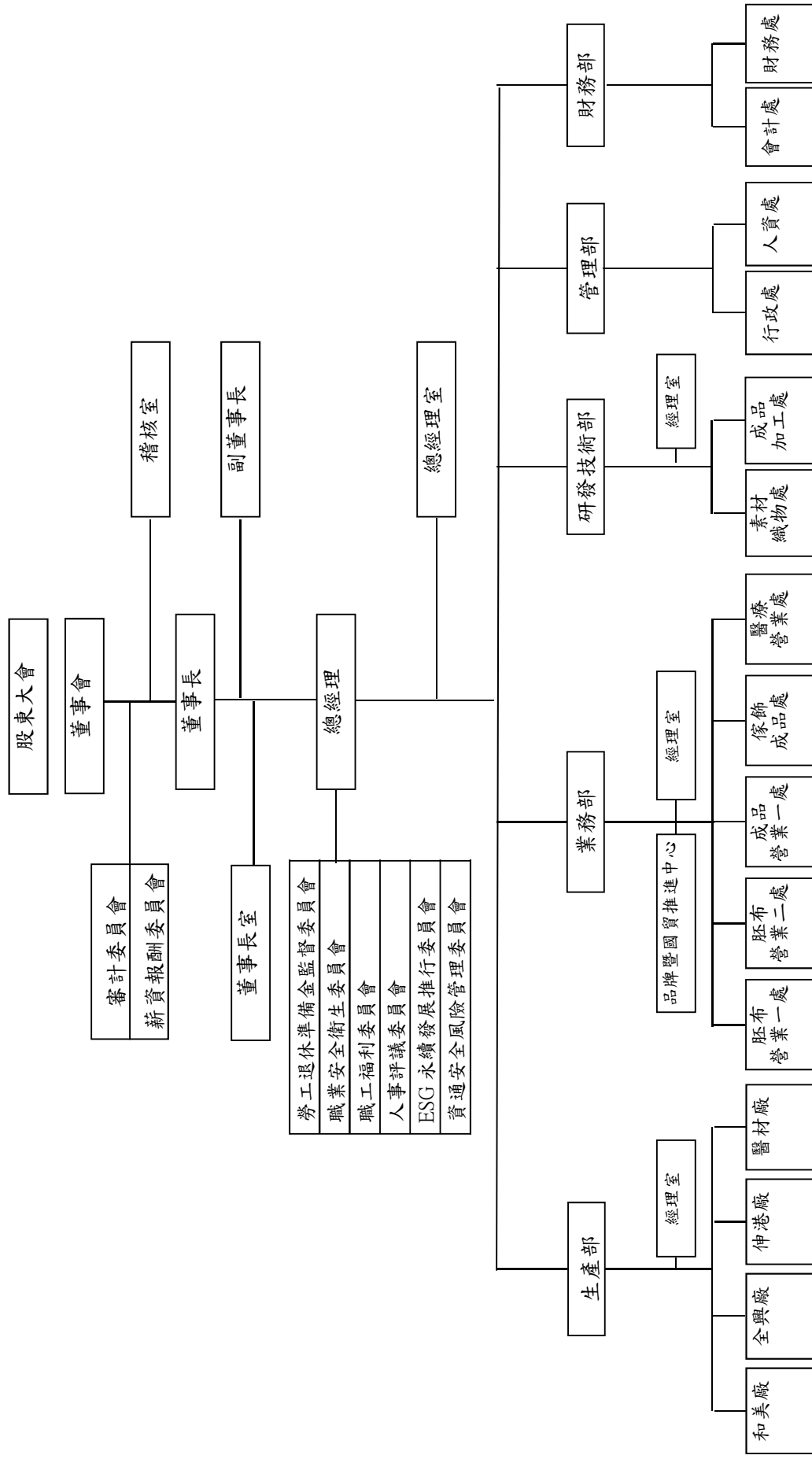


59. 民國 102 年 7 月 取得「光觸媒紗線」之新型專利權。
60. 民國 102 年 9 月 經濟部經授商字第 10201180180 號函核准，註銷庫藏股 40,864,020 元，減資後實收資本額為 1,337,879,690 元。
61. 民國 103 年 9 月 經濟部經授商字第 10301185980 號函核准，註銷庫藏股 38,910,000 元，減資後實收資本額為 1,298,969,690 元。
62. 民國 103 年 10 月 投資設立穩發綜合開發有限公司。
63. 民國 104 年 7 月 通過 Global Recycle Standard (GRS) 全球回收紡織品標準。
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，累計持股比率 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」。
85. 民國 109 年 5 月 參與裕展新創股份有限公司現金增資，累計持股比率 83.33%。
86. 民國 109 年 11 月 榮獲教育部「109 年度運動企業認證」。
87. 民國 110 年 1 月 參加 2021「國際面料趨勢大賽 (ISPO TEXTRENDS Award)」其中 1 項產品獲選 TOP 5、5 項產品獲選「佳作」。
88. 民國 110 年 4 月 參與裕展新創股份有限公司現金增資，累計持股比率 86.67%。
89. 民國 111 年 1 月 參加 2022「國際面料趨勢大賽 (ISPO TEXTRENDS Award)」其中 3 項產品獲選 TOP10、1 項產品獲選「佳作」。
90. 民國 111 年 8 月 榮獲產業用紡織品協會頒發 111 年台灣產業用紡織品創新獎
91. 民國 111 年 10 月 榮獲勞動提案金讚獎佳作
92. 民國 112 年 1 月 參加 2023「國際面料趨勢大賽 (ISPO TEXTRENDS Award)」其中 2 項產品獲選 TOP10、2 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> <li>•擬定、規劃、督導及推動安全衛生管理事項</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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事

#### 董事資料 (一)

112 年 4 月 28 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次 任日期	選持		任 股 數	時 份 比 率 %	現持		在 股 數	持 股 比 率 %	配 年 子 有 持 股 數	未 成 在 股 數	利 用 他 人 名 義 持 股 數	持 股 比 率 %	主 ( 學 ) 要 歷	目 前 兼 任 本 公 司 之 其 他 公 司 之 職 務	具 關 聯 性 之 監 事 職 稱	姓 名	關 係	備 註
							股 數	持 股 比 率 %			股 數	持 股 比 率 %												
董事長	中華民國	葉明洲	男 71~80	110.8.27	3年	86.6	4,251,421	3.27	4,297,421	3.31	0	0	0	0	0	0	0	0	嶺東商專銀行保險科 立董事 昱泉國際(股)公司獨 立董事	無	無	無	無	
副董事長	中華民國	陳金鳳	女 61~70	110.8.27	3年	100.6.28	5,591,080	4.30	5,886,080	4.53	0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學財稅系	本公司副董事長、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)董事長、立 鼎創業投資(股)監察人	董事 協理	葉俊麟 葉博宇	一親等 一親等	
董事	中華民國	郭正沛	男 61~70	110.8.27	3年	107.6.27	608,856	0.47	654,856	0.50	12,047	0.01	0	0	0	0	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	本公司總經理	無	無	無	
董事	中華民國	葉俊麟	男 41~50	110.8.27	3年	110.8.27	6,097,088	4.69	6,314,088	4.86	0	0	0	0	0	0	0	0	De Anza College (迪安 陸學院)	本公司總經理室特別 助理、弘裕紡織(浙江) 有限公司董事長、立鼎 創業投資(股)董事長、 博宇投資(股)董事	副 董 長 協 理	陳金鳳 葉博宇	一親等 二親等	
董事	中華民國	賴明毅	男 41~50	110.8.27	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)董事、 副總經理、發言人 聚泰環保材料科技(股) 董事、聚茂生活事業(股) 董事	無	無	無	
董事	中華民國	蔡振輝	男 61~70	110.8.27	3年	110.8.27	0	0	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 本公司監察人	無	無	無	無	
董事	中華民國	許仁興	男 71~80	110.8.27	3年	110.8.27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	晚陽商業職業學校	富泰企業(股)董事長	無	無	無	
董事	中華民國	王茂林	男 61~70	110.8.27	3年	110.8.27	631,000	0.49	409,000	0.31	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學經濟系	紅瓦厝國際有限公司 董事長	無	無	無	



## 董事資料(二)

### 一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
葉明洲	<ul style="list-style-type: none"> <li>經營決策與策略管理、組織領導</li> <li>紡織相關產業經驗</li> </ul>		0
陳金鳳	<ul style="list-style-type: none"> <li>經營決策與策略管理、組織領導</li> <li>紡織相關產業經驗</li> <li>財務會計</li> </ul>		0
郭正沛	<ul style="list-style-type: none"> <li>經營決策與策略管理、組織領導</li> <li>紡織相關產業經驗</li> </ul>		0
葉俊麟	<ul style="list-style-type: none"> <li>經營決策與策略管理、組織領導</li> <li>紡織相關產業經驗</li> </ul>		0
賴明毅	<ul style="list-style-type: none"> <li>經營決策與策略管理、組織領導</li> <li>紡織相關產業經驗</li> </ul>		0
蔡振輝	<ul style="list-style-type: none"> <li>經營決策與策略管理、組織領導</li> </ul>	符合獨立性	0
許仁興	<ul style="list-style-type: none"> <li>經營決策與策略管理、組織領導</li> <li>紡織相關產業經驗</li> </ul>	符合獨立性	0
王茂林	<ul style="list-style-type: none"> <li>經營決策與策略管理、組織領導</li> <li>紡織相關產業經驗</li> </ul>		0
林宏昭	<ul style="list-style-type: none"> <li>經營決策與策略管理、組織領導</li> </ul>	符合獨立性	0
蕭珍琪	<ul style="list-style-type: none"> <li>經營決策與策略管理、組織領導</li> <li>財務會計</li> </ul>	符合獨立性	3
朱興華	<ul style="list-style-type: none"> <li>經營決策與策略管理、組織領導</li> <li>紡織相關產業經驗</li> </ul>	符合獨立性	1

註 1：①董事(含獨立董事)之專業資格與經驗暨主要經(學)歷，請參閱本年報第 8~9 頁董事資料(一)相關內容。

②本公司董事(含獨立董事)均未有公司法第三十條各款情事。

### 二、董事會多元化及獨立性：

#### (一)董事會多元化：

本公司訂定「董事選任程序」、110年11月12日董事會通過「公司治理實務守則」，董事會成員組成考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。

本公司董事會成員，目前有一位女性董事，未來將依性別平等之原則，逐步增加女性董事席次。本公司獨立董事任期年資分布平均；分別有一位在任8年、一位在任5年及一位於民國110年8月27日新任。另具備紡織相關產業經驗之董事占比達72%。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化 核心 董事 姓名	基本組成								產業經驗及專業能力								
	性別	具有員工身份	年齡				獨立董事 任期年資			營運 判斷 能力	決策 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	會計 及財 務分 析能 力
			40~50 歲	51~60 歲	61~70 歲	71~80 歲	1~3 年	3~6 年	6~9 年								
葉明洲	男	✓				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳金鳳	女	✓			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
郭正沛	男	✓			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
葉俊麟	男	✓	✓							✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
賴明毅	男			✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
蔡振輝	男				✓					✓	✓	✓	✓		✓	✓	
許仁興	男					✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
王茂林	男				✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林宏昭	男				✓				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	
蕭珍琪	男				✓			✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
朱興華	男				✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

(二)符合獨立性情形(註2)：

本公司董事、獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；董事、獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有公司股份、亦未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；董事、獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬最近2年均未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。

(二) 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

112年4月28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			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	110.09.14	654,856	0.50	12,047	0.01	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	無	
業務部執行副總經理	中華民國	洪錦昌	男	111.04.01	503,241	0.39	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 董事長	無	無	無	
業務部協理	中華民國	葉博宇	男	109.02.01	5,731,132	4.41	1,788,507	1.38	0	0	美國南加州大學 電子工程所 嘉聯紡織(股)公司 董事	穩發綜合開發有限公司 董事長、源裕紡織(股)監察人、博宇投資(股)監察人、瑞聯紡織(股)董事、葉盟工業(股)董事	無	無	無	
生產部協理	中華民國	蔡佑典	男	111.01.01	123,000	0.09	0	0	0	0	中州技術學院專科	九江德裕紡織科技有限公司 董事長	無	無	無	
業務部協理	中華民國	潘彩娟	女	111.01.01	53,000	0.04	0	0	0	0	省立鳳山高商綜合商業科	無	無	無	無	
總經理室心理管理室 總經理室心理管理室 總經理室心理管理室 總經理室心理管理室	中華民國	卓素卿	女	108.07.01	149,968	0.12	0	0	0	0	彰化師範大學會計學系企業高階管理碩士	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	
總管理室 總經理室 總經理室 總經理室	中華民國	陳紹睿	男	109.02.01	21,000	0.02	0	0	0	0	勤益科技大學企業管理系碩士	無	無	無	無	
財務部經理	中華民國	潘立哲	女	111.01.01	134,036	0.10	94	0	0	0	逢甲大學會計系	無	無	無	無	
業務部經理	中華民國	張培宏	男	111.02.01	55,000	0.04	0	0	0	0	勤益科大工業工程與管理	無	無	無	無	
業務部經理	中華民國	徐為芳	男	111.04.01	48,000	0.04	0	0	0	0	中原大學企業管理研究所碩士	無	無	無	無	
研發技術部經理	中華民國	郭彥宏	男	111.09.01	53,000	0.04	8,000	0.01	0	0	輔仁大學織品服裝學系	無	無	無	無	
財務部處長	中華民國	謝惠娜	女	111.11.11	33,000	0.03	0	0	0	0	臺中技術學院銀行保險系	無	無	無	無	



三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金  
(一) 一般董事及獨立董事之酬金

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等七項總額及占稅後純益之比例		領取自本公司以外轉實業母子公司或外投事或公酬金				
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)(註1)		員工酬勞(G)(註2)			
		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額
董事長	葉明洲	0	0	3,349	1,280	7,429	63	150	0	150	0	150	0
副董事長	陳金鳳												
董事	郭正沛												
	葉俊麟												
	賴明毅												
	蔡振輝												
	許仁興												
	王茂林												
獨立董事	林宏昭	1,080	0	0	1,280	0	0	0	0	0	0	0	0
	蕭珍琪												
	朱興華												

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、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「董事及功能性委員會之薪酬委員會之委員參與相關委員會會議之討論及決議，故其酬勞得高於一般董事。」

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：表列金額係依新制提繳/給付之退休金。

註2：本公司董事會於112年3月28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)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	本公司 陳金鳳、郭正沛、葉俊麟、賴明毅、蔡振輝、許仁興、王茂林、林宏昭、蕭珍琪、朱興華	本公司 葉俊麟、賴明毅、蔡振輝、許仁興、王茂林、林宏昭、蕭珍琪、朱興華
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	葉明洲	陳金鳳
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	0	葉明洲、郭正沛	葉明洲、郭正沛
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0	0	0	0
10,000,000 元(含)~100,000,000 元以上	0	0	0	0	0
總計	11 人	11 人	11 人	11 人	11 人

(二) 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3)			A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	郭正沛													
業務部執行副總經理	洪錦昌	4,956	4,956	156	156	3,522	3,522	290	290	0	0	8,924	8,924	
副總經理	陳滄俊(註2)											11.53%	11.53%	無

註1：表列金額係勞退新制提繳/給付之退休金。

註2：陳滄俊副總經理於111年10月31日退休。

註3：本公司董事會於112年3月28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)	0	0
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	洪錦昌、陳滄俊(註2)	洪錦昌、陳滄俊(註2)
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	郭正沛	郭正沛
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	700	700
	業務部執行副總經理	洪錦昌				
	業務部協理	葉博宇				
	生產部協理	蔡佑典				
	業務部協理	潘彩娟				
	總經理室經管中心 總經理	卓素卿				
	公司 治理 主管	卓素卿				
	總經理室資管中心 經理	陳紹睿				
	財務部 會計 主管	潘立哲				
	業務部經理	張培宏				
	業務部經理	徐為芳				
	研發技術部經理	郭彥宏				
	財務 主管	謝惠娜				

註：本公司董事會於112年3月28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	111年度酬金總額 佔稅後純益比例		110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	18.90%	18.90%	10.44%	10.44%
監察人(註)	0	0	0.79%	0.79%
總經理及 副總經理	11.53%	11.53%	5.97%	5.97%

註：本公司於110年8月27日設置審計委員會取代監察人。

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).本公司給付董事之酬金，計有董事酬勞、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%為董事酬勞。員工酬勞及董事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事酬勞。

(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，董事、獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	葉明洲	6	0	100%	
副董事長	陳金鳳	3	0	50%	
董事	郭正沛	6	0	100%	
	賴明毅	6	0	100%	
	葉俊麟	5	0	83%	
	蔡振輝	6	0	100%	
	許仁興	3	0	50%	
	王茂林	5	0	83%	
獨立董事	朱興華	6	0	100%	
	林宏昭	6	0	100%	
	蕭珍琪	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	公司對獨立董事意見之處理
111/1/18 (第19屆 第4次)	1.本公司經理人110年度年終獎金暨營運績效獎金發放案。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	2.本公司111年度董事酬勞暨員工酬勞提撥比率案。(董事酬勞3%、員工酬勞3%)	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
111/3/22 (第19屆 第5次)	1.本公司一一〇年度個體財務報告及合併財務報告案。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	2.本公司擬自一一一年第一季起變更財務報告之簽證會計師案。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	3.評估本公司簽證會計師獨立性及適任性案。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	4.本公司擬出具一一〇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	全體出席董事無異議照案通過
	5.本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	6.本公司擬資金貸與子公司案。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	7.本公司一一〇年度董監酬勞及員工酬勞分派案。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席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	公司對獨立董事 意見之處理
111/5/12 (第 19 屆 第 6 次)	1.本公司一一一年度第一季合併財務報告案。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	2.本公司經理人「111年度(年中)端午績效獎金」發放案。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
111/6/21 (第 19 屆 第 7 次)	弘裕國內第二次無擔保轉換公司債之停止轉換期間暨轉換價格調整案。 【國內第二次無擔保轉換公司債之轉換價格調整，擬授權董事長全權處理】	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
111/8/12 (第 19 屆 第 8 次)	1.本公司一一一年度第二季合併財務報告案。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	2.本公司111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	全體出席董事無異議照案通過
	3.本公司「110年度董監酬勞」發放案。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	4.本公司經理人之「110年度員工酬勞」發放案。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	5.本公司「董事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	全體出席董事無異議照案通過
111/11/11 (第 19 屆 第 9 次)	1.本公司一一一年度第三季合併財務報告案。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	2.本公司擬修訂自行編製財務報告作業時程。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	3.本公司內部稽核112年度稽核計畫案。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	4.本公司「財務主管」人事任命案。	所有獨立董事無異議照案通過	全體出席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議事項：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
111/1/18	葉明洲 郭正沛	本公司111年度經理人薪資調整案。	為本案之關係人	其餘出席董事無異議照案通過
	葉明洲 郭正沛	本公司經理人110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
111/5/12	葉明洲 郭正沛	本公司經理人「111年度(年中)端午績效獎金」發放案。	為本案之關係人	其餘出席董事無異議照案通過
111/8/12	郭正沛	本公司經理人之「110年度員工酬勞」發放案。	為本案之關係人	其餘出席董事無異議照案通過

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：

評估週期	每年執行一次
評估期間	對董事會111年1月1日至111年12月31日之績效進行評估
評估範圍	董事會、個別董事會成員及功能性委員會之績效評估
評估方式	包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會成員自評
評估內容	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。</li> <li>2.個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。</li> <li>3.功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。</li> </ol>

執行情形：

自評以問卷方式進行，問卷內容分為5個等級呈現(數字1：極差(非常不同意)；數字2：差(不同意)；數字3：中等(普通)；數字4：優(同意)；數字5：極優(非常同意))。綜合各類別評估結果平均值約4.49分，評估項目之「對公司營運之參與程度；提升董事會決策品質；董事之持續進修；董事職責認知」等4項略低於各類別評估之平均值，但整體來說，董事會及功能性委員會運作良好，將依據本次評鑑結果持續強化，提升公司治理成效。

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。

(二)審計委員會運作情形資訊：

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，最近年度審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事 (召集人)	蕭珍琪	4	0	100%	
獨立董事	林宏昭	4	0	100%	
獨立董事	朱興華	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

會議日期 期別	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議項 目內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
111/3/22 (第 1 屆第 2 次)	1.本公司一一〇年度個體財務報告及合併財務報告案。	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	2.本公司擬自一一一年第一季起變更財務報告之簽證會計師案。	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	3.評估本公司簽證會計師獨立性及適任性案。	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	4.本公司擬出具一一〇年度內部控制制度聲明書案。	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	5.本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	6.本公司擬資金貸與子公司案。	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
111/5/12 (第 1 屆第 3 次)	本公司一一一年度第一季合併財務報告案。	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
111/8/12 (第 1 屆第 4 次)	1.本公司一一一年度第二季合併財務報告案。	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	2.本公司111年度簽證會計師之委任報酬案。	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
111/11/11 (第 1 屆第 5 次)	1.本公司一一一年度第三季合併財務報告案。	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	2.本公司擬修訂自行編製財務報告作業時程。	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	3.本公司內部稽核112年度稽核計畫案。	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
	4.本公司「財務主管」人事任命案。	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司民國一一一年審計委員會，未有利害關係議案需要獨立董事迴避之情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形。(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)

日期	溝通方式	溝通事項	出席人員	獨立董事建議事項
111/11/11	會議	1.民國 111 年第三季合併財務報表 2.民國 111 年度與治理單位之溝通計畫 3.主辦會計師之查核責任 4.本年度查核範圍暨年度審計服務計畫 5.本年度之審計與非審計服務 6.國際職業會計師道德守則重要修訂 7.資誠聯合會計師事務所獨立性確認	簽證會計師 獨立董事 稽核主管	無意見
		1.民國 111 年稽核計畫執行情形 2.稽核報告呈報方式與溝通方式進行討論 3.民國 112 年度稽核計畫		

(一) 本公司內部稽核單位除每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交獨立董事外，內部稽核主管定期於每季至少一次召開之審計委員會、每年至少召開一次與獨立董事的單獨會議，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。

(二) 本公司簽證會計師於審計委員會議中、至少每年召開一次與獨立董事的單獨會議，針對本公司及海內外子公司財務報表核閱或查核結果、內控查核、IFRSs 公報修訂與發佈對公司之影響及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。

(三) 稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。



(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？	✓		本公司於110/11/12經董事會通過訂有「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
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，設有發言人制度，並於企業網站獨立設置「利害關係人聯繫」管道，以妥適收集處理股東建議、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，並依規定定期揭露持股超過百分之十的股東有關質押、股權增減變動等情形。
(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。訂有「對子公司之監督與管理」與「取得處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等規範，落實執行彼此間之風險控管及防火牆機制。
(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，以保障投資人及維護本公司權益。本公司111年舉辦防範內線交易及誠信經營相關教育訓練，共舉辦3場次，計260人次參加。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓		(一)本公司制定「董事會成員多元化政策」、「公司治理實務守則」，董事會成員組成考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，並在守則第二十三條載明董事會整體應具備如下能力：一、營運判斷能力；二、會計及財務分析能力；三、經營管理能力；四、危機處理能力；五、產業知識；六、國際市場觀；七、領導能力；八、決策能力。本公司董事會成員，目前有一位女性董事，未來將依性別平等之原則，逐步增加女性董事席次。
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？			第19屆董事會成員性別、年齡等多元化落實情形，請參閱本年年報第11頁。

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	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	(二)本公司依法設有「薪資報酬委員會」、「審計委員會」，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。	
(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聘任之參考？	✓	(三)本公司已於109年8月10日通過「董事會績效評估辦法」，並據以執行。本公司已完成111年度之董事會、董事成員、功能性委員會績效評估，評估結果及持續強化方向已提報112年3月28日董事會報告。董事會績效評估結果作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪酬之參考依據。 111年之評估結果，請參閱本報第18頁。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四)本公司會計處每年定期提報「簽證會計師審查評估表」評估簽證會計師之獨立性、適任性及要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」、「審計品質指標(AQIs)」，AQI指標包含專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等5大構面及13項指標進行評估，業經112年3月28日審計委員會討論通過並將評估結果提報董事會討論。111年及112年結果分別於111年3月22日及112年3月28日董事會通過簽證會計師之獨立性、適任性之評估。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理主管，並指定公司治理主管，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、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜及股東會議事錄等)？	✓	本公司已於109年8月10日經董事會通過，任命總經理室經營中心卓素卿經理擔任公司治理主管。卓素卿經理從事本公司內部稽核業務、法令遵循業務且任主管職務達三年以上，符合公司治理主管應具備之資格。公司治理主管負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會及股東會議相關事宜、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料及協助董事遵循法令等。 111年度公司治理主管執行情形與進修情形，請詳註2。	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實情及原因
	是	否	
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企業社會責任議題？	✓		本公司於企業網站中針對各利害關係人設置對應之電話、專用電子信箱等聯絡資訊溝通管道，以妥適回應利害關係人。並針對員工、客戶、股東、供應商、社區居民及政府機關所關切議題、回應方式及溝通實績/頻率，各利害關係人議合情形揭露於公司網站。 111年各利害關係人議合情況詳見於公司網站( <a href="https://www.textile-hy.com.tw/企業社會責任/利害關係人關切議題.html">https://www.textile-hy.com.tw/企業社會責任/利害關係人關切議題.html</a> )。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務(股)公司股務代理部「處理本公司股東會及各項股務事務。」
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、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (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？	✓ ✓	✓	符合上市櫃公司治理實情 唯財務報告尚未提早公告

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	
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 員關係、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)？	✓	<p>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></p> <p>(一)員工權益、僱員關懷、退休制度之執行情形：公司每年編列預算照顧員 工身心健康、福利措施、規劃工作與生活平衡活動與講座、退休金提撥 與給付。請參閱本報「五、勞資關係」(第69頁)。</p> <p>(二)投資者關係：本公司設置發言人制度，並於企業網站內設有「投資人專 區」，即時揭露公司資訊及作為股東及法人投資機構之連繫窗口。</p> <p>(三)供應商關係：本公司重視供應商永續性的要求，我們著重於供應於環境 面向、社會面向、公司治理面向的要求。並制定「供應商管理辦法」所 有供應商必須通過供應商評鑑與定期評核輔導與追蹤廠商改善情形。</p> <p>(四)利害關係人之權利：本公司於企業網站設置「利害關係人專區」，網站 上並設有發言人及各業務窗口之聯絡資訊提供利害關係人溝通管道。並 由專人處理，以妥適回應利害關係人所關切之相關議題。</p> <p>(五)董事進修之情形：請參閱本報「董事進修情形」(註1)。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司由上而下承諾，持續深 化管理階層及員工風險意識；確認公司決策已將風險列入考量、培養員 工風險管理能力，落實風險管理於營運流程中。</p> <p>(七)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已為董事(含獨立董事)購買責任保險。</p>	符合上市上櫃公 司治理實務守則
九、請就臺灣證券交易所股份有限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。 本公司111年第九屆公司治理評鑑結果，為上市公司排名51~65%區間。針對已改善加強措施及未來預計優先改善事項請參閱註3。			

註1：董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	葉明洲	111/08/20	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		111/09/23	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
副董事長	陳金鳳	111/08/20	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		111/09/23	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
董事	郭正沛	111/08/20	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
董事	賴明毅	111/06/29	社團法人中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	3
		111/11/08	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到ESG	3
董事	蔡振輝	111/09/23	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		111/12/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人暨公司治理主管聯誼研討會	3
獨立董事	林宏昭	111/08/20	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		111/09/23	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		111/12/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人暨公司治理主管聯誼研討會	3
獨立董事	蕭珍琪	111/06/09	中華民國證券商業同業公會	新型態之證券犯罪與市場操縱(公司治理)	3
		111/08/20	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		111/10/06	臺灣證券交易所	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
		111/12/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人暨公司治理主管聯誼研討會	3
獨立董事	朱興華	111/08/20	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		111/10/11	臺灣證券交易所	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3

註2：111年公司治理業務執行情形：

- 一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
  - 1.擬訂董事會議程，並於7日前通知各董事，提供會議議事資料。議案若涉及利益迴避於事前提醒董事，議事錄並於會後20日內分送各董事。
  - 2.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄及辦理公告，並於章程修正時辦理公司變更登記。
- 二、提供董事會成員公司治理相關法令規章，並定期更新。
- 三、安排董事會成員進修課程。
- 四、提供董事執行業務所需之資料。
- 五、協助董事遵循法令。
- 六、依證交所「公司治理評鑑」之評鑑指標項目，與各單位共同檢視探討提升公司治理相關事項的方案，並追蹤權責單位的執行情況及成果。
- 七、評估購買集團董事責任保險。
- 八、安排獨立董事與簽證會計師或內部稽核主管之溝通會議。

111年度公司治理主管進修情形：

進修日期		課程名稱	主辦單位	進修時數	當年度進修總時數
起	迄				
111/11/14	111/11/14	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	國泰金控暨各子公司及臺灣證券交易所共同主辦	6	12
111/12/02	111/12/02	四季講堂「企業減碳及淨零轉型」	證券暨期貨市場發展基金會及東海大學共同主辦	3	
111/12/28	111/12/28	永續報告書的編製與揭露基礎-IFRS ISSB S1、S2準則重點解析	會計研究發展基金會	3	

註3：本公司治理評鑑結果已改善情形及就尚未改善者優先加強事項與措施說明如下：

- 一、維護股東權益及平等對待股東
  - 1.已於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知
  - 2.公司年報已揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結
  - 3.規劃於股東常會開會30日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料
  - 4.規劃於股東常會開會16日前上傳英文版年報、年度財務報告。
  - 5.規劃於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容
  - 6.規劃於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影
- 二、強化董事會結構與運作
  - 1.已制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃
  - 2.期中財務報告已經審計委員會同意，並提董事會討論決議
  - 3.董事會定期參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性
  - 4.規劃制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並向董事會報告
  - 5.規劃訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，提董事會決議

### 三、提升資訊透明度

111 年已召開兩次法人說明會

### 四、推動永續發展

- 1.已參考國際人權公約制訂保障人權政策與具體管理方案
- 2.規劃制定職場多元化或推動性別平等政策，並揭露其實施情形
- 3.規劃及蒐集編制永續報告書準備事項
- 4.推動供應鏈體系廠商之永續發展承諾，制定供應商管理政策，  
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
- 5.預計導入建置 ISO 45001 職業安全衛生系統
- 6.規劃對社區之風險或機會採行相應措施，並揭露其具體採行措施與實施成效

# 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：洪淑華、王玉娟

壹、獨立性之評估項目					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
1	本公司委任之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，是否應予迴避，不得承辦。	✓			
2	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，除維持實質上之獨立性外，亦應維持形式上之獨立性。因此，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對本公司維持獨立性。	✓			
3	本公司委任之會計師是否保有下列事項： (1)正直：會計師應以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。會計師在專業及業務關係上，應真誠坦然及公正信實。 (2)公正客觀：會計師於執行專業服務時，應維持公正客觀立場，亦應避免偏見、利益衝突或利害關係而影響專業判斷。公正客觀立場包括應於資訊提供與使用者間，不偏不倚，並盡專業上應有之注意。 (3)獨立性：會計師於執行財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書，應於形式上及實質上維持獨立性立場，公正表示其意見。	✓			
4	會計師的獨立性與正直、公正客觀相關聯，是否於委任時有缺乏或喪失獨立性，進而影響正直及公正客觀之立場。	✓			
5	會計師的獨立性是否受到自我利益、自我評估、辯護、熟悉度及脅迫而有所影響。	✓			
6	獨立性受自我利益之影響，係指經由本公司獲取財務利益，或因其他利害關係而與本公司發生利益上之衝突。是否產生下列影響之情況： (1)與本公司有直接式重大間接財務利益關係。 (2)與本公司或其董事間有融資或保證行為。 (3)考量本公司流失之可能性。 (4)與本公司有密切之商業關係。 (5)與本公司間有潛在之僱傭關係 (6)與本公司查核案件有關之或有公費。	✓			
7	獨立性受自我評估之影響，會計師執行非審計服務案件所出具之報告或所作之判斷，於執行財務資訊之查核或核閱過程中作為查核結論之重要依據；或審計服務小組成員曾擔任本	✓			



	<p>公司董事或擔任直接並有重大影響該審計案件之職務。是否產生下列影響之情況：</p> <p>(1)事務所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。</p> <p>(2)事務所編製之原始文件用於確信服務案件之重大或重要的事項。</p> <p>(3)審計服務小組成員目前或最近二年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</p> <p>(4)對本公司所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。</p>				
8	<p>獨立性受辯護之影響，係指審計服務小組成員成為本公司立場或意見之辯護者，導致其客觀性受到質疑。是否產生下列影響之情況：</p> <p>(1)宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券</p> <p>(2)除依法令許可之業務外，代表本公司與第三者間法律案件或其他爭議事項之辯護。</p>	✓			
9	<p>熟悉度對獨立性之影響，係指藉由與本公司、董事、經理人之密切關係，使得會計師或審計服務小組過度關注或同情本公司之利益。是否產生下列影響之情況：</p> <p>(1)審計服務小組成員與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。</p> <p>(2)卸任一年之內之共同執業會計師擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</p> <p>(3)收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。</p>	✓			
10	<p>脅迫對獨立性之影響，係指審計服務小組成員承受或感受到來自本公司或因其他情事之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。是否產生下列影響之情況：</p> <p>(1)客戶威脅提起法律訴訟。</p> <p>(2)威脅撤銷非審計案件之委任，強迫事務所接受某特定交易事項選擇不當之會計處理政策。</p> <p>(3)威脅解除審計案件之委任或續任。</p> <p>(4)為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。</p> <p>(5)客戶人員以專家姿態壓迫查核人員接受某爭議事項之專業判斷。</p> <p>(6)會計師要求審計服務小組成員接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露，否則不予升遷。</p>	✓			
11	<p>事務所及審計服務小組成員有責任維護獨立性，維持獨立性時應考量所執行之工作內容對獨立性是否有影響，並可消除前述影響或使其降低至可接受之程度措施。</p>	✓			

12	當確認對獨立性之影響為重大時，本公司、事務所及審計服務小組成員是否有採用適當及有效的措施，以消弭該項影響或將其降低至可接受之程度，並記錄該項結論。			✓	
13	會計師或會計師事務所如未採取任何措施，或所採用之措施無法有效消弭對獨立性之影響或降低至可接受之程度，是否應該更換會計師，以維持其獨立性。			✓	
14	會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有已提供之專業服務報告，存有重大錯誤情況。		✓		

貳、適任性之評估項目

項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
1	是否具會計師資格，得以執行會計師業務。	✓			
2	是否無受主管機關及會計師公會懲戒之情事或依證券交易法第 37 條第 3 項規定所為之處份。	✓			
3	是否對本公司具有相關產業之知識。	✓			
4	是否依一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則執行財務報表查核工作。	✓			
5	是否無利用會計師地位，在工商上為不正當之競爭。	✓			

參、審計品質指標(AQI)之評估

為求高品質審計服務，以提高財報之確信程度，及外界對於公司財務資訊之信賴，依金管會於 110 年 8 月發布 AQI 揭露架構，內容包括專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等 5 大構面及 13 項指標，大致涵蓋審計品質攸關之項目，以協助審計委員會於選任簽證會計師時，更有效客觀地評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。

經檢視資誠聯合會計師事務所之審計品質指標(AQI)，對簽證會計師之獨立性及適任性，尚無異常之情事。

肆、評核審查意見

- 審查通過，建議進行委任／維持原任
- 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：

112 月 4 月 28 日

身份別	條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
	姓名			
獨立董事 (召集人)	林宏昭	• 經營決策與策略管理、組織領導	符合獨立性 (註 2)	0
獨立董事	蕭珍琪	• 經營決策與策略管理、組織領導 • 財務會計	符合獨立性 (註 2)	3
其 他	葉桂珠	• 經營決策與策略管理、組織領導 • 紡織相關產業經驗 • 財務會計	符合獨立性 (註 2)	0

註 1：獨立董事之專業資格與經驗暨主要經(學)歷，請參閱本年報第 8-9 頁董事資料(一) 相關內容。

葉桂珠委員：彰化師範大學國際企業經營管理碩士

彰化二信專員

台灣百和工業(股)公司 總經理室副總經理、發言人

符合獨立性情形(註2)：

本公司薪酬委員本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；薪酬委員本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有公司股份、亦未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；薪酬委員本人、配偶、二親等以內親屬最近2年均未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。

#### 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：110 年 8 月 27 日至 113 年 8 月 26 日，最近年度薪資報酬委員會開會 5 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	5	0	100%	
委員	蕭珍琪	5	0	100%	
委員	葉桂珠	5	0	100%	

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、111 年度薪資報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
111/1/18	1.本公司經理人晉升案。	經全體出席委員同意，潘彩娟協理、蔡佑典協理、潘立哲經理等三人之晉升自 111 年 1 月 1 日生效；張培宏經理之晉升自 111 年 2 月 1 日生效	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
	2.本公司111年度經理人薪資調整案。	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，經其餘出席董事決議通過如薪酬委員會所擬之建議。
	3.本公司經理人110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，經其餘出席董事決議通過如薪酬委員會所擬之建議。
	4.本公司111年度董事酬勞暨員工酬勞提撥比率案。	經全體出席委員通過，111 年度董事酬勞、員工酬勞之費用估列提撥比率各以 3%作業	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
111/3/22	1.本公司一一〇年度董監酬勞及員工酬勞分派案。	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.本公司經理人晉升案。	經全體出席委員同意，洪錦昌業務部執行副總經理、徐為芳經理等二人之晉升生效日為 111 年 4 月 1 日	提報董事會，經全體出席董事無異議照案通過。
111/5/12	本公司經理人「111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，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。
111/8/12	1.本公司「110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「110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。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。
	3.本公司經理人晉升案。	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。
	4.本公司「董事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。

日期	案由	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111/11/11	1.本公司財務主管人事異動案。	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「員工績效獎勵辦法」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。
	3.本公司「員工酬勞提列及發放辦法」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。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理層處理，及董事會督導情形？	✓	本公司於111年6月經董事會通過成立「ESG永續發展推行委員會」，由總經理擔任主任委員，針對環境、社會責任及公司治理三個面向設置環境永續組、社會責任組及公司治理組，並分別由生產部主管、管理部主管及公司治理主管統籌領導各小組運作，每季召開一次會議，並每年由主任委員向董事會報告年度計畫及執行進度。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
二、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？	✓	本公司雖沒有依據原則進行風險評估，但秉持「誠信、積極、主動、創新」之經營理念，結合公司各風險進行整合管理，未來依法令規範或實際運作需求辦理評估。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
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？	✓	(一)本公司台灣廠區以 ISO 14001 環境管理系統及 ISO 9001 品質管理系統建構管理體系，並訂定管理政策，且已先盤查在節能減碳的進程規劃，逐步朝碳淨零目標前進。 已取得產業相關環境認證：藍色標誌 Bluesign (瑞士國際組織環保製程高標準)及全球回收標準 GRS(Global Recycle Standard) 認證。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
(二)公司是否制力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	(二)本公司遵守相關環保法令，積極採購各種高效能設備以提升各項資源使用效率，並透過全球性的標準與平台 (HIGG Index) 做為管理架構。 1.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。 2.本公司持續使用各項再生物料來開發各項環保布料，以減少對環境之衝擊，111 年使用環保紗 Recycle 素材原料或加工之銷售比重達 25%以上。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的淺在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	(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、樓梯間電燈改更換感應控制、設定溫度來啟動風扇運作數量、散熱水塔更改為節能風扇、建置太陽能板，鼓勵員工實踐低碳排放、減塑生活。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																						
	是	否																																							
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</p>																																						
		<p>摘要說明</p> <p>(四)</p> <p>1.本公司盤查 110 年度及 111 年度，資料範圍為台灣廠區，統計數據如下：</p> <p>(1)溫室氣體排放量：</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td colspan="2">單位：(公噸 CO2e/年)</td> </tr> <tr> <td>年</td> <td>範圍二</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>4088</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>1447</td> </tr> </table> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>111 年目標</td> <td>111 年符合程度</td> <td>112 年目標</td> </tr> <tr> <td>排放量減少 3%</td> <td>年度溫室氣體排放量減少排放 4020 公噸(減少 20%)，達成目標。</td> <td>排放量減少 3%</td> </tr> </table> <p>(2)用水量：</p> <p>廢水產出處理量：110 年為 989,130 公噸；111 年 957,544 公噸。  廢水回收量：110 年為 794,926 公噸；111 年 785,372 公噸。</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>111 年目標</td> <td>111 年符合程度</td> <td>112 年目標</td> </tr> <tr> <td>廢水回收率 80%</td> <td>年度廢水產出量減少約 31,586 噸 (含策略性減量生產調節狀況下)；製程廢水回收再使用 82%，達成目標。</td> <td>廢水回收率 80%</td> </tr> </table> <p>(3)廢棄物：</p> <p>有害廢棄物：無；無害廢棄物：以汙泥為大宗</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>年</td> <td>有害廢棄物</td> <td>無害廢棄物</td> <td>總清運量</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>無</td> <td>786 公噸</td> <td>786 公噸</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>無</td> <td>732 公噸</td> <td>732 公噸</td> </tr> </table> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>111 年目標</td> <td>111 年符合程度</td> <td>112 年目標</td> </tr> <tr> <td>污泥清運量減少 2%</td> <td>污泥清運量減少 70.9 噸 (減量 11%)，達成目標。</td> <td>污泥清運量減少 2%</td> </tr> </table>	單位：(公噸 CO2e/年)		年	範圍二	110	4088	111	1447	111 年目標	111 年符合程度	112 年目標	排放量減少 3%	年度溫室氣體排放量減少排放 4020 公噸(減少 20%)，達成目標。	排放量減少 3%	111 年目標	111 年符合程度	112 年目標	廢水回收率 80%	年度廢水產出量減少約 31,586 噸 (含策略性減量生產調節狀況下)；製程廢水回收再使用 82%，達成目標。	廢水回收率 80%	年	有害廢棄物	無害廢棄物	總清運量	110	無	786 公噸	786 公噸	111	無	732 公噸	732 公噸	111 年目標	111 年符合程度	112 年目標	污泥清運量減少 2%	污泥清運量減少 70.9 噸 (減量 11%)，達成目標。	污泥清運量減少 2%	
單位：(公噸 CO2e/年)																																									
年	範圍二																																								
110	4088																																								
111	1447																																								
111 年目標	111 年符合程度	112 年目標																																							
排放量減少 3%	年度溫室氣體排放量減少排放 4020 公噸(減少 20%)，達成目標。	排放量減少 3%																																							
111 年目標	111 年符合程度	112 年目標																																							
廢水回收率 80%	年度廢水產出量減少約 31,586 噸 (含策略性減量生產調節狀況下)；製程廢水回收再使用 82%，達成目標。	廢水回收率 80%																																							
年	有害廢棄物	無害廢棄物	總清運量																																						
110	無	786 公噸	786 公噸																																						
111	無	732 公噸	732 公噸																																						
111 年目標	111 年符合程度	112 年目標																																							
污泥清運量減少 2%	污泥清運量減少 70.9 噸 (減量 11%)，達成目標。	污泥清運量減少 2%																																							

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否									
		<p>摘要說明</p> <p>2.本公司除訂定環境保護相關政策並揭露於公司網站外，並持續推動節能減碳策略，愛護環境，並訂定改善目標追蹤，具體節能減碳措施如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>指標</th> <th>主要減量措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體</td> <td>進行導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查系統，預計於 112 年度取得驗證。</td> </tr> <tr> <td>用水管理</td> <td>廠區持續導入與優化回收水設備，提高用水回收率，並以預防性保養方式，確保廢水設備運作正常。</td> </tr> <tr> <td>廢棄污泥產出量</td> <td>為減少對環境的衝擊，並有效管理事業廢棄物，公司執行廢棄物之分類、收集、儲存、管理、清運，藉以有效管理廢棄物，依其環保法令規定進行廢棄物清除、處理及再利用作業，持續提升廢棄物再利用率，減少環境負荷。</td> </tr> </tbody> </table>	指標	主要減量措施	溫室氣體	進行導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查系統，預計於 112 年度取得驗證。	用水管理	廠區持續導入與優化回收水設備，提高用水回收率，並以預防性保養方式，確保廢水設備運作正常。	廢棄污泥產出量	為減少對環境的衝擊，並有效管理事業廢棄物，公司執行廢棄物之分類、收集、儲存、管理、清運，藉以有效管理廢棄物，依其環保法令規定進行廢棄物清除、處理及再利用作業，持續提升廢棄物再利用率，減少環境負荷。	
指標	主要減量措施										
溫室氣體	進行導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查系統，預計於 112 年度取得驗證。										
用水管理	廠區持續導入與優化回收水設備，提高用水回收率，並以預防性保養方式，確保廢水設備運作正常。										
廢棄污泥產出量	為減少對環境的衝擊，並有效管理事業廢棄物，公司執行廢棄物之分類、收集、儲存、管理、清運，藉以有效管理廢棄物，依其環保法令規定進行廢棄物清除、處理及再利用作業，持續提升廢棄物再利用率，減少環境負荷。										
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司遵守全球各營業據點在地之勞動相關法規，遵循《國際人權法典》、《國際勞工組織基本公約的核心勞動標準》與社會責任標準系統等國際公認之人權標準，尊重對待每位現職同仁、契約制、臨時人員、實習生等，制定內部管理制度及人員福利規定已保障員工外，且將政策(例：尊重勞動人權、性別工作平權、女性勞工夜間工作安全措施、禁用童工)揭露於公司網站，並持續關注人權保障議題，以提高公司全體人權意識，進一步降低風險發生可能性。</p> <p>(二)員工薪酬：本公司將經營績效適當反映於員工薪酬，依公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞，111 年提撥率為 3%。另依公司「員工績效獎勵辦法」規定，以公司年中與年終自結稅後淨利提撥 10%~12% 為員工績效獎金。</p> <p>員工福利措施：本公司已設立職工福利委員會並執行各式員工福利措施，請參閱本報「五、勞資關係」(第 69 頁)。</p> <p>另於 101 年成立退休暨離職人員聯誼會，關懷離職員工，截至 111 年已有 294 人入會，若有離退同仁遇重大事故或遇緊急事故時，即時給予適當經濟協助。</p>	<p>符合上市上櫃公司永續發展實務守則</p>								



與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	執行情形		推動項目
	是	否	
	✓		(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？
<p>(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「個人安全衛生防護用品使用管理法」等，並制定相關工作守則，防止職業災害；定期(每年兩次)辦理消防法規與災害應變演習、每年廠區及辦公大樓全面消毒，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，全方位支持員工身心靈均發展。同時考量員工安全保護措施，也定點放置電子血壓計 AED (Automated External Defibrillator)「自動體外心臟電擊去顫器」，在意外發生時，爭取搶救員工的關鍵時間，讓同仁工作更安心。</p> <p>舉辦垃圾減量分類比賽，鼓勵同仁分類垃圾，已減少對環境的負擔。每半年定期進行噪音檢測，確保工作環境的安全，聘用專業護理人員於廠，守護員工健康與安全。並每年定期安排職業醫生來廠，111年共10次，總計20小時。</p> <p>111年發生員工職災共3件，佔員工人數0.6%。除將事件妥善處理，並針對發生的原因進行檢討及進行宣導教育，使同仁明確的了解事件的發生原因並避免再發，確保工作安全，並導入ISO 45001系統，逐步盤查廠內潛在風險，針對風險進行管控，來降低意外的發生。</p> <p>111年針對工作安全教育訓練情形如下：      在新人教育訓練及日間夜間消防對員工進行職業安全的教育訓練，共進行5場次教育訓練，共計120人參加。</p> <p>(四)為落實員工訓練與職能發展，提供員工各種職能相關之教育訓練。由公司中長期策略到年度方針計劃內容，盤點達成策略目標之落差，提出對應訓練課程計劃。</p> <p>111年實施情形：      1.新進員工：為使新進員工快速融入公司，了解公司文化，共舉辦2場次新人教育訓練，共24人次參加。      2.針對重要幹部：規畫並執行一系統精實課程，並配合公司價值三定義「提升利潤、降低成本、消除風險」為基底展開多元化、進階式課程。全年度內、外訓共計辦理128堂課，參與人次720人、受訓時數566小時。除此之外，另外就現場OJT訓練達457場、2,514人次。</p>	<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>		

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(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標準，並設有客服單位及利害關係人專區提供申訴管道，及保護消費者權益政策。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，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？	✓		(六) 本公司定期對供應商進行書面及實地評鑑，擬於未來透過本公司的影響力，將環保、職安衛及勞動人權等規範推展並逐步要求主要供應商簽署「供應商社會責任承諾書」。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務之報告書？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。未來將視公司發展需要及法規編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實守則」定有本身之永續發展實守則者，請敘明其運作守則之差異情形：本公司雖未訂定「上市上櫃公司永續發展實守則」，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。			符合上市上櫃公司永續發展實守則
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (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、友善環境及社會公益事業。 (二) 本公司 111 年度透過「彰化縣弘裕慈善會」持續推動與捐助各項社會公益： 1. 對弱勢的關懷： (1). 鄰近鄉鎮(伸港鄉、線西鄉)低收入戶之冬令救濟。(111 年度共計救助 299 戶。) (2). 鄰近鄉鎮(和美鎮、線西鄉、伸港鄉)急難救助。(111 年度共計救助個 19 位案主。) (3). 參與愛心園遊會，義賣二手物資，捐助彰化家扶中心。 (4). 捐助華山基金會「愛老人愛團圓」活動，認助 120 份年菜。 2. 對教育的關懷： (1). 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。(111 年度共計核撥 79 位獎助人。) (2). 捐贈台灣閱讀文化基金會「愛的書庫」。(累計至目前共捐助 7 座愛的書庫)			

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>3.對醫療院所的贊助：捐贈台大醫院，工作衣、工作褲、治療巾，共計674件。</p> <p>4.對環境的關懷：參與公益淨灘活動及植樹活動。(111年度共計舉辦二場次，參加人數63人)</p> <p>5.對健康的關懷：配合政府防疫政策，鼓勵員工施打COVID-19疫苗並發放獎勵金。打第一劑獎勵每人二千元，打第二劑獎勵每人二千元。</p> <p>(三)榮獲行政院勞動部第一屆工作與生活平衡「工作悠活獎」。</p> <p>(四)榮獲彰化縣政府「活力彰化職場好幸福」四星獎。</p> <p>(五)榮獲勞動部第三屆「勞動典範團體獎」。</p> <p>(六)教育部體育署運動企業認證。</p> <p>(七)榮獲彰化縣勞資關係協進會優良會員。</p> <p>(八)康健CHR2020健康企業公民許諾企業業標章。</p> <p>(九)榮獲勞動提案金讚獎佳作。</p>			

(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階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)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」於106年3月經董事會通過並於109年3月修訂，公告於公司網站。另外，亦制定相關內部作業規範及內部控制制度，且定期評估各項作業及向董事會報告評估結果。</p> <p>(二)本公司依「上市上櫃公司誠信經營守則」制定「誠信經營作業程序及行為指南」。內容要求所有同仁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，除公佈「誠信經營作業程序及行為指南」在官方網站供同仁隨時查詢外，也將每年誠信經營執行情形揭露於年報與公司網站，並定期每年透過教育課程對同仁進行宣導。</p> <p>針對不誠信行為，提供舉報管道，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。內部稽核依照董事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>與上市上櫃公司誠信經營守則差異原因</p> <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</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>(一)本公司除訓練員工保有誠信經營觀念外，針對往來供應商、客戶、商業夥伴等各界人士，能瞭解並認同本公司的誠信經營作業規範，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形，藉由信用額度評核、徵信調查或查核程序來評估往來對象之合法性，以及是否有不誠信行為記錄，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，本公司得有權無條件中止或解除契約。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</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)本公司由總經理室經管中心及相關單位人員組成「誠信經營委員會」，專責協助推動公司誠信經營，並於112年03月28日向董事會報告111年度執行情形。
(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，要求本公司全體同仁，都必須落實遵守，以維護公司誠信經營之精神。另針對董事、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，提供員工關懷信箱及適當之陳述管道。
(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，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。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。內部稽核單位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。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司每年由總經理室經管中心推動全體同仁對於誠信經營相關教育，以「內部重大資訊處理暨防範內線交易」及「誠信經營」等為主題，透過內部教育訓練系統，向同仁宣導應注意之事項；另於新人教育訓練時，對新進同仁宣導「誠信與經營守則及內線交易」。
			111年度舉辦相關的內部教育訓練共計三場次，執行4.8小時，共260人次參加。

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>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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管理專責人員？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本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。</p> <p>(二)於公司網站「投資人專區」中，獨立建置利害相關人聯繫專區，並設置檢舉系統供員工及外部人士使用，並指派專責人員受理舉報及後續調查，以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並採取嚴謹之態度進行。</p> <p>(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，本公司承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司「誠信經營作業程序及行為指南」經董事會決議訂定，並依規定公佈相關資訊於公司網站及公開資訊觀測站。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</p>
<p>五、公司如依據「上市上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」，並將每年執行狀況回報董事會。</p>			
<p>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，以強化誠信經營及落實觀念。</p>			

(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). 董事選任程序。
- (4). 取得或處分資產處理程序。
- (5). 資金貸與他人作業程序。
- (6). 背書保證辦法。
- (7). 薪資報酬委員會組織規程。
- (8). 審計委員會組織規程
- (9). 內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序。
- (10). 誠信經營作業程序及行為指南。
- (11). 董事會成員多元化政策。
- (12). 公司治理實務守則
- (13). 資訊安全風險管理

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

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

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、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. 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	進修時數
會計主管 潘立哲	111/9/29 ~ 111/9/30	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
稽核主管 陳昱	111/3/29	內部稽核協會	生產循環實務與稽 核重點	6
	111/10/14		子公司稽核實務	6

## (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：112年3月28日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一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一一二年三月二十八日董事會通過，出席董事11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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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
111/6/21	1. 本公司110年度營業報告書、財務報表案。	經全體出席股東照原案表決通過，並公告股東會之重要決議事項。
	2. 本公司110年度盈餘分配案。	經全體出席股東照原案表決通過：發放現金股利每股0.5元，業於111年8月26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。

2. 董事會之重要決議

日期	案由	獨立董事意見	決議結果
111/1/18	1. 本公司民國111年度營運報告書。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	2. 本公司經理人晉升案。	無	經主席徵詢全體出席董事同意：潘彩娟協理、蔡佑典協理、潘立哲經理等三人之晉升自111年1月1日生效；張培宏經理之晉升自111年2月1日生效
	3. 本公司111年度經理人薪資調整案。	無	本案之關係人暫時離席迴避未參與表決，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過
	4. 本公司經理人110年度年終獎金暨營運績效獎金發放案。	無	本案之關係人暫時離席迴避未參與表決，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過
	5. 本公司111年度董事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，111年度董事酬勞、員工酬勞之費用估列提撥比率各以3%作業
	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
111/3/22	1. 本公司一一〇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
	2. 本公司擬自一一一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
	3. 評估本公司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
	4.本公司擬出具一一〇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
	5.本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	6.本公司擬資金貸與子公司案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	7.本公司擬召開一一一年度股東常會案。	無	經全體出席董事無異議照案通過，股東常會日期 111 年 6 月 21 日上午 10 點召開
	8.本公司擬訂一一〇年度盈餘分配案。	無	經全體出席董事決議 110 年度盈餘分配為現金股利每股 0.5 元，並提請股東會承認
	9.本公司擬訂受理股東提出一一一年股東常會議案事宜。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	10.本公司一一〇年度董監酬勞及員工酬勞分派案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	11.本公司經理人晉升案。	無	經主席徵詢全體出席董事同意通過，洪錦昌業務部執行副總經理、徐為芳經理等二人之晉升生效日為 111 年 4 月 1 日
	12.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
111/5/12	1.本公司一一一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.本公司經理人「111年度(年中)端午績效獎金」發放案。	無	本案之關係人暫時離席迴避未參與表決，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過
	3.本公司之溫室氣體盤查時程規劃案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	4.本公司擬設置「ESG推動永續發展委員會」案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
111/6/21	1.本公司110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
	2.弘裕國內第二次無擔保轉換公司債之停止轉換期間暨轉換價格調整案。 【國內第二次無擔保轉換公司債之轉換價格調整，擬授權董事長全權處理】	無	經全體出席董事無異議照案通過
	3.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

日期	案由	獨立董事意見	決議結果
	4.擬為本公司之子公司(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
111/8/12	1.本公司一一一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111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「110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「110年度員工酬勞」發放案。	無	本案之關係人暫時離席迴避未參與表決，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過
	5.本公司經理人晉升案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	6.本公司「董事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
	7.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
111/11/11	1.本公司一一一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.本公司擬修訂自行編製財務報告作業時程。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	3.本公司內部稽核112年度稽核計畫案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	4.本公司「財務主管」人事任命案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	5.本公司「代理發言人」人事任命案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	6.本公司「員工酬勞提列及發放辦法」修訂案。	無	經全體出席董事無異議照案通過
	7.本公司「員工績效獎勵辦法」修訂案。	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

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	陳滄俊	107/1/19	111/10/31	退休

## 五、簽證會計師公費資訊：

### (一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	洪淑華 王玉娟	111.01.01 111.12.31	2,850	986	3,836	

註：外勤差旅交通費、移轉訂價查核公費、稅務諮詢費用。

(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：

### (一) 關於前任會計師

更換日期	自 111 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，由劉美蘭及王玉娟會計師變更為洪淑華及王玉娟會計師		
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	110 年度及 111 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	洪淑華及王玉娟會計師
委任之日期	自 111 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、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	111 年度		當年度截至 4 月 28 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	23,000	0	8,000	0
副董事長	陳金鳳	23,000	0	257,000	0
董事 總經理	郭正沛	23,000	0	8,000	0
董事	葉俊麟	19,000	0	6,000	0
董事	賴明毅	0	0	0	0
董事	蔡振輝	0	0	0	0
董事	許仁興	0	0	0	0
董事	王茂林	(272,000)	0	0	0
獨立董事	林宏昭	0	0	0	0
獨立董事	蕭珍琪	0	0	0	0
獨立董事	朱興華	0	0	0	0
業務部執行副總經理	洪錦昌	23,000	0	8,000	0
副總經理 財務主管	陳滄俊 (註1)	17,000	0	-	-
業務部協理	葉博宇	19,000	0	6,000	0
生產部協理	蔡佑典	24,000	0	6,000	0
業務部協理	潘彩娟	19,000	0	6,000	0
總經理室經管中心經理 公司治理主管	卓素卿	21,000	0	6,000	0
總經理室資管中心經理	陳紹睿	15,000	0	5,000	0
財務部經理 會計主管	潘立哲	19,000	0	6,000	0
業務部經理	張培宏 (註2)	21,000	0	6,000	0
業務部經理	徐為芳 (註3)	14,000	0	6,000	0
研發技術部經理	郭彥宏 (註4)	7,000	0	6,000	0
財務主管	謝惠娜 (註5)	2,000	0	4,000	0

註1：於111年10月31日解任，期間：111/1/1~111/10/31。

註2：於111年2月1日就任經理人。

註3：於111年4月1日就任經理人。

註4：於111年9月1日就任經理人。

註5：於111年11月11日就任經理人。

註6：本公司尚無持有公司股份總額超過百分之十之股東。

註7：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

112年4月28日

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	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	姓名	關係	
政弘投資股份有限公司 代表人：葉閔超	8,554,805 4,487,850	6.59 3.45	0	0	0	0	葉閔超 葉政華	董事長 監察人	
葉俊麟	6,314,088	4.86	0	0	0	0	陳金鳳 葉博宇 葉瑞克 博宇投資(股)	一親等 二親等 二親等 董事	
陳金鳳	5,886,080	4.53	0	0	0	0	博宇投資(股) 葉俊麟 葉博宇 葉瑞克	董事長 一親等 一親等 一親等	
葉博宇	5,731,132	4.41	1,788,507	1.38	0	0	陳金鳳 葉俊麟 葉瑞克 博宇投資(股)	一親等 二親等 二親等 董事	
經緯投資股份有限公司 代表人：葉宗鋼	5,566,726 0	4.29 0	0	0	0	0	無	無	
博宇投資股份有限公司 代表人：陳金鳳	5,184,351 5,886,080	3.99 4.53	0	0	0	0	陳金鳳 葉俊麟 葉博宇	董事長 董事 董事	
葉閔超	4,487,850	3.45	0	0	0	0	葉明洲 葉政華 葉宗鋼	一親等 二親等 二親等	
葉明洲	4,297,421	3.31	0	0	0	0	葉閔超 葉政華 葉宗鋼	一親等 一親等 一親等	
葉瑞克	3,373,104	2.60	0	0	0	0	陳金鳳 葉俊麟 葉博宇	一親等 二親等 二親等	
葉政華	2,625,792	2.02	0	0	0	0	政弘投資(股) 葉明洲 葉閔超 葉宗鋼	監察人 一親等 二親等 二親等	

十、公司、公司之董事、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

111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之事業之投資		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	13,000 仟股	86.67%	0	0	13,000 仟股	86.67%

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

112 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

112年4月28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

112年4月28日

股東結構 數量	股東結構					
	金融機構	大陸人士	其他法人	外國機構 及外國人	個 人	合 計
人 數	2	1	114	26	16,180	16,323
持有股數	4,000	1	25,254,945	441,851	104,196,172	129,896,969
持股比例(%)	0%	0%	19.44%	0.34%	80.22%	100.00%

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股

112年4月28日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	8,134	442,229	0.34%
1,000 至 5,000	6,052	12,744,898	9.81%
5,001 至 10,000	1,073	8,756,528	6.74%
10,001 至 15,000	274	3,567,138	2.75%
15,001 至 20,000	221	4,143,623	3.19%
20,001 至 30,000	196	4,998,174	3.85%
30,001 至 50,000	167	6,636,423	5.11%
50,001 至 100,000	100	7,250,770	5.58%
100,001 至 200,000	61	8,416,462	6.48%
200,001 至 400,000	18	5,608,746	4.32%
400,001 至 600,000	6	2,655,580	2.04%
600,001 至 800,000	5	3,580,042	2.76%
800,001 至 1,000,000	1	970,000	0.75%
1,000,001 以上	15	60,126,356	46.29%
合 計	16,323	129,896,969	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單：

112年4月28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	8,554,805	6.59%
葉俊麟	6,314,088	4.86%
陳金鳳	5,886,080	4.53%
葉博宇	5,731,132	4.41%
經緯投資股份有限公司	5,566,726	4.29%
博宇投資(股)公司	5,184,351	3.99%
葉閔超	4,487,850	3.45%
葉明洲	4,297,421	3.31%
葉瑞克	3,373,104	2.60%
葉政華	2,625,792	2.02%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

項目		年度	111年	110年	當年度截至 112年3月31日
每股市價	最高		16.20	21.25	12.65
	最低		10.35	11.35	11.95
	平均		12.94	14.65	(註2)
每股淨值	分配前		16.28	15.93	16.17
	分配後		15.88 (註1)	15.43	(註2)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		129,897	129,897	129,897
	每股盈餘		0.60	1.11	(0.15)
每股股利	現金股利		0.40 (註1)	0.50	(註2)
	無償配股	0	0	0	(註2)
		0	0	0	(註2)
	累積未付股利		0	0	(註2)
投資報酬分析	本益比		21.57	13.20	(註2)
	本利比		32.35	29.30	(註2)
	現金股利殖利率		3.09%	3.41%	(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1：111年度盈餘分配之每股現金股利業經112年3月28日董事會通過，尚待經股東會決議。

註2：係採用112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 112 年 3 月 28 日通過 111 年度盈餘擬分配，現金股利每股配發 0.4 元，合計新台幣 51,958,788 元。

### 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、董事酬勞：

### 1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

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事酬勞。員工酬勞及董事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事酬勞。

### 2. 本期估列員工、董事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、董事酬勞金額之估列基礎：

本期員工、董事酬勞之估列金額係依 111 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	111 年度		差異說明
	認列費用估列金額	董事會通過分派酬勞	
董事酬勞	NT\$3,348,930 元	NT\$3,348,930 元	不適用
員工酬勞	現金	NT\$3,348,930 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、董事、監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、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	110 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 (註 1)	NT\$5,946,808 元	NT\$5,946,808 元	不適用
員工酬勞	現金	NT\$5,946,808 元	不適用
	股票	無	

註 1：本公司於 110 年 8 月 27 日設置審計委員會取代監察人。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此事項。

## 二、公司債辦理情形：

公 司 債 種 類	國內第二次無擔保轉換公司債
發 行 ( 辦 理 ) 日 期	民國 111 年 1 月 26 日
面 額	新台幣壹拾萬元整
發 行 及 交 易 地 點	證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格	依票面金額 109.01%發行
總 面 額	新台幣 300,000,000 元
利 率	票面利率 0%
期 限	三年期 到期日：民國 114 年 1 月 26 日
保 證 機 構	不適用
受 託 人	台新國際商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	兆豐證券股份有限公司
簽 證 律 師	翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所 劉美蘭、王玉娟會計師
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後十個營業日內依債券面額加計利息補償金(到期時之利息補償金為面額之 1.5075%，實質收益率 0.5%)將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。
未 償 還 本 金	新台幣 300,000,000 元
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款	請參閱本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用

附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	尚未轉換
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	假設依現有轉換價格計算，尚未轉換之公司債全數轉換為普通股時，將可轉換本公司普通股約 19,607,843 股。以本公司目前已發行流通在外股數 129,896,969 股加計可轉換股數計算，對股東權益影響有限。	
交換標的委託保管機構名稱	無	

註：自 111 年 8 月 7 日起，轉換價格由 16 元調整為 15.3 元。

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：

本公司發行國內公司債募集之資金，截至民國 112 年第 1 季止，資金運用計畫執行情形表列如下：

公司債種類	國內第二次無擔保轉換公司債
發行日期	民國 111 年 1 月 26 日
資金運用目的	購置機器設備及償還銀行借款
計畫變更情形	未變更
募集資金	實收新台幣 327,025,200 元
執行情形	購置機器設備：依需求進度繼續執行。 償還銀行借款：依原訂計畫已於 111 年第一季執行完畢。

## 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、F108031 醫療器材批發業
  - 二十二、F208031 醫療器材零售業
  - 二十三、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 111 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 纖 織 物	2,889,721	90.61%
短 纖 織 物	83,404	2.62%
原 紗	18,471	0.58%
醫 療 用 布	76,754	2.41%
勞 務	147,055	4.61%
銷 貨 退 回 及 折 讓	(26,385)	(0.83%)
合 計	3,189,020	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、抗氯漂、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

依據我國海關進出口貿易統計資料顯示，2022 年全年度我紡織品出口總值為 88.40 億美元，衰退 2%；進口總值為 39.45 億美元，成長 2%；貿易順差為 48.95 億美元，較 2021 年同期減少 2.69 億美元，衰退 5%。

以出口值分析，主要出口項目為布料(占 72%)，其次為紗線(占 13%)、纖維(占 5%)及成衣及服飾品(占 5%)，以及雜項紡織品(占 5%)；五大出口項目中，佔大宗之布料僅成長 2%，其餘產品均現呈衰退，纖維衰退 14%、紗線衰退 9%、成衣服飾品衰退 9%及雜項紡織品衰退 10%。以進口值分析，主要進口項目以成衣及服飾品為大宗(占 54%)，成長 10%，其次為布料(占 15%)成長 3%、紗線(占 12%)衰退 19%、雜項紡織品(占 11%)衰退 0.4%，以及纖維(占 8%)衰退 4%。

以出口地區分析，我紡織品第一大出口市場為越南，其次為中國大陸、美國、印尼及柬埔寨，合計佔出口比重達 61%。

表、2022 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	4.37	5	-14	32.45	-16	1.35	3
紗 線	11.62	13	-9	36.53	-15	3.18	7
布 料	63.54	72	2	65.29	-6	9.73	8
成衣及服飾品	4.30	5	-9	1.89	-14	22.76	6
雜 項 紡 織 品	4.57	5	-10	7.61	7	6.00	-16
合 計	88.40	100	-2	143.77	-11	6.15	10

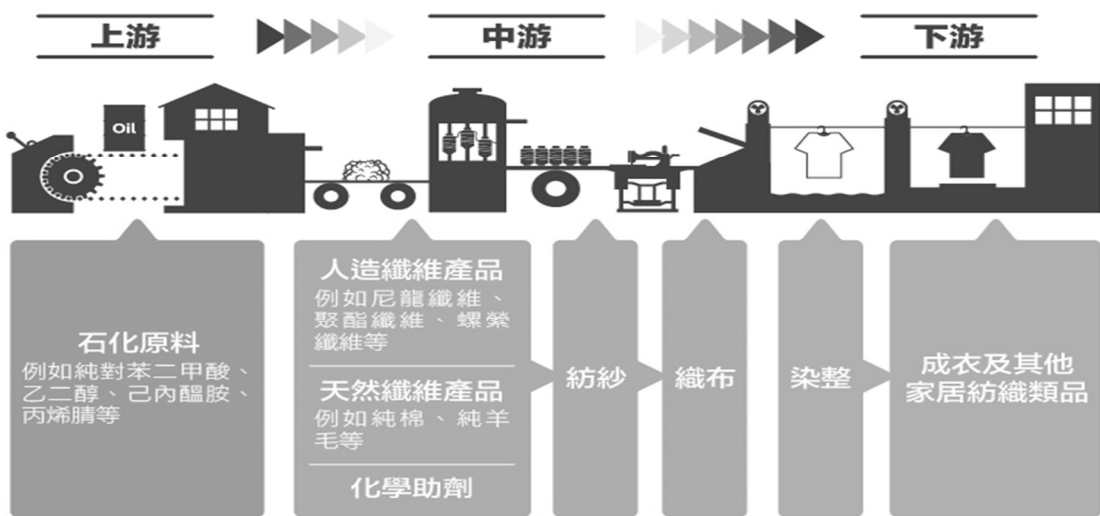
資料來源：海關進出口統計

受到高通膨、政策緊縮與金融市場波動等因素影響，全球經濟景氣轉趨疲弱，紡織業方面，品牌商持續去庫存化階段，下單保守，加上俄烏戰爭推升之前原油價格，原料成本上升影響需求、原物料投入，又因全球通膨持續，終端需求依舊不振，消費者購買意願降低，紡織業 2022 年全年度出口呈現衰退。展望今(2023)年品牌商庫存有逐漸下降趨勢，樂觀看待整體復甦情況，後續將持續關注業者接單情況及數據變化。

## 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

台灣紡織業身為全球機能性紡織品供應鏈重要的一環，面對品牌大廠提出的碳中和目標，勢必得啟動碳排減量，從材料面、製程面等方向去進行。另外，導入數位科技、智慧製造等能量，打造數位串流供應鏈，以滿足客戶針對減碳轉型並縮短訂單交期的趨勢。

### (1). 環保永續是標配

鑒於消費者對全球氣候議題越來越重視，英國倫敦的商業研究公司預測，全球可持續性運動休閒市場的規模將從 2021 年的 780 億美元，預計到 2026 年將成長至約 1150 億美元，複合年成長率為 7.5%。報告指出，使用回收產品製造新的運動服和鞋子是在可持續性運動休閒市場中越來越受歡迎的新興趨勢。

不過全球在高通膨的經濟情勢下，消費者優先將所得花費在必要支出，因此，負擔得起的可持續性 (Affordable sustainability) 是經濟衰退環境中的關鍵，具成本效益的選擇，專注於品質、耐用性和能源效率，避免不必要的浪費以及與可持續性之間的聯繫皆是需要考慮的方向。

台灣紡織業者須將永續的概念納入設計思考中，從原料端達到永續性，強化再生材料之可追溯性與提高供應鏈之透明度，以真實的數據披露與可持續性相關的訊息，增加循環聲明的可信度，成為負責任的供應鏈，並且多與



學研界合作解決社會和環境問題，持續走向 ESG 投資，以維持國際競爭力。

## (2).加速數位化佈局

隨著品牌及零售市場加速佈局元宇宙虛擬商機，臺灣供應鏈勢必也需加速數位佈局。尤其紡織產業對勞力依存度高，國內引以為傲的機能性紡織品雖掌握高階製造技術，也朝永續循環發展，但未來勢必得結合 5G、AI、雲端與大數據等技術，例如：在「數位生產」透過 AOI 自動光學檢測、AI 智慧驗布、能源使用監測等系統，在「數位開發」運用 AI 圖像辨識、數位布料及模擬等工具，在「數位訂單管理」使用 OCR 光學字元辨識結合機器人流程自動化(RPA)的解決方案，藉由智慧化技術進行數位轉型，在訂單朝向少量、多樣化、縮短交期的趨勢下，讓台灣紡織業者可更精準回應品牌客戶的需求，實現用更少的人力、成本，創造更高價值，讓台灣成為全球紡織價值鏈與經濟體系的關鍵夥伴。

## (三)技術及研發概況

### 1.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

年度	支出金額(仟元)	研究發展成果
111 年	19,807	1.尼龍高強力環保色紗布種 2.輕量高強力回收尼龍布種 3.環保輕量遮陽捲簾布種 4.紡織品回收再生纖維布種 5.細丹尼環保機械彈布種
112 年 (1~3 月)	5,177	1.漁網回收高強力布種 2.rPVB 環保特斯林戶外網布 3.環保仿棉感機械彈性布種

### 2.未來研究發展計畫：

弘裕公司致力於研發符合市場需求的高品質產品，並以環保永續、安全防護、機能舒適和科技時尚等四大主軸作為產品發展方向。面對全球環保意識高漲及紡織業淨零碳排目標之要求，公司積極開發符合循環經濟概念的環保產品，並持續提高環保回收類新產品的開發與銷售比重，為進一步跨入全球循環永續的供應鏈作佈局。同時，弘裕公司也聚焦於開發前瞻性的新產品項目與開拓潛力紡織品新應用市場需求，以提升整體的產品研發效益。在紡織產業中，弘裕公司扮演著國際環保與機能紡織品專業供應商的重要角色，並透過新材料研發與環保製程技術提升，以低碳、循環、再生為核心，持續開發永續創新紡織品。

弘裕公司將計畫建構永續創新研發中心，升級研發思維，培養高階研發人才、導入跨域研發資源整合能量，投入環保材料研究與低碳製程技術優化，包含複合包覆纖維及網布新材料之技術開發、機能性防護紡織品技術開發及永續創新再生技術開發等三大計畫來進行，以研發出更環保、更可持續的低碳材料為目標，並朝建立具未來前瞻性之環保與機能性紡織品領域布局。由配合開發轉型為前瞻、先端開發，培養技術自主研發能力及搭配品牌設計開發，開創高附加價值產品，提升企業之競爭力。另外也計畫持續導入國際環保驗證評估工具與建構產品數位平台，協助研發團隊與客戶端於產品設計開發前期共同做好新材料環境衝擊的評估，延伸開發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。

為提升新產品開發驗證機能，計畫於今年導入測試實驗室認證作業，及評估增購相關機能性產品檢驗測試設備以強化成品布種研發品質，另搭配新應用

市場產品開發，計畫建置新型原料試作與織造相關製程段開發設備，行銷策略上結合紡織品數位化的趨勢推動，弘裕持續爭取政府研發與行銷專案資源，計畫導入終端產品數位工具，升級產品開發設計系統，連結全球紡織品拓銷推廣平台。弘裕公司的研發計畫和行動展現出對環保及永續發展的承諾，並期望透過建構自主研發能力及投入高階產品設計開發，開創高附加價值產品，提升企業競爭力。

### 3 研究發展計畫：

#### 3.1 袋材工業用布類：

布種系列	說明
(1) 聚酯回收高強力環保色紗系列	計畫應用回收聚酯原抽環保高強力色紗新素材開發一系列具有高色牢度、可降低水資源耗用等功能性袋包與戶外裝備用途新布種。
(2) 尼龍漁網回收高強力袋包系列	計畫應用漁網及海洋廢棄物之高強力回收纖維配合環保後加工製程，設計開發一系列戶外功能性袋包與裝備類新布種。
(3) 環保回收紗新素材系列	計畫應用差異化聚酯及尼龍回收長短纖紗新素材開發一系列環保低碳訴求新布種。
(4) 環保後加工系列	計畫應用 TPEE、PET、同材質加工等環保類加工製程，設計開發單一材質可再回收之環保材袋材新布種。

#### 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功能性新素材設計開發一系列可提升舒適性與機能性需求之尼龍、聚酯類高彈性機能布種。
(2) 環保類新素材布種	計畫利用新型消費前回收原料及紡織品回收素材、海洋廢棄物回收原料、生質類、易降解、超細丹尼纖維搭配環保後段加工技術，應用開發在戶外機能及運動休閒用途之環保成衣布種。
(3) 環保原液染色紗布種	計畫使用環保類原液色紗素材，配合品牌客戶導入環保設計趨勢，開發戶外輕量化與工作服之新產品。

#### 3.3 傢飾用布：

布種系列	說明
(1) 環保輕量遮陽捲簾布種	使用聚酯類環保回收色紗及紡織品回收新素材與阻燃型加工技術，搭配寬幅製程設備開發一系列兼具透光與輕量化環保遮陽面料，可應用於戶外與室內用途之捲簾類產品。
(2) rPVB 環保特斯林布種	計畫應用回收再生 PVB 原料結合環保包覆紗生產製程，設計開發一系列耐候環保高強力網布，可應用於戶外用途之家飾用布。
(3) 新型高強力颶風遮布種	計畫應用高性能纖維複合包覆製程，透過產品抗破強度測試驗證，設計開發一系列進階版高強力防護網布，可應用於戶外安全防護用途產品。

(4)新型環保複合材質系列	計畫應用環保差異化新複合素材，開發同材質與異材質包覆紗技術，朝可回收製程，結合網布結構設計，開發一系列環保訴求新布種。
---------------	---

### 3.4 新應用市場用布：

布種系列	說明
(1)高防護產業用布系列	計畫開發符合美國工業面料市場需求紡織品，結合高性能纖維與機能性、阻燃、防霉抗菌、防水加工製程，以提升產品防護機能。
(2)高階工作服面料系列	計畫應用環保及先進素材並結合機能型製程，開發符合高階工作場域規範要求布種，提供工作安全防護性需求。

## (四)長、短期業務發展計畫

為達成營業目標，本公司擬定了長、短期計畫如下：

### 1.短期業務發展計畫

#### (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，除持續深耕尼龍牛津及特多龍工業布種，更不斷朝向各類應用市場發展，尤其是成衣面料發展，開發高密度並兼具手感的面料外，並於 2021 年設置寬幅新機台，主力生產推廣機械彈面料，且逐步更新機台，並配合染整及多元化後加工，擴大集團成衣市場佔有率。

#### (2).整合自有染整廠資源提高成品布比例

自 2019 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，並鎖定具潛力的胚布客戶，整合集團織布及染整優勢，直接交成品布到客戶端。目前已鎖定客戶與特定布種進行配合，透過整合織、染一貫廠的優勢，提升接單的競爭力，進而提升集團營業額與利潤。

#### (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，整合兩岸業務接單及生產能量，建構兩岸業務及產銷平台，依據客戶需求將產品生產配置最適化，並針對客戶不同品質及交期需求，配置於兩岸適合的廠區生產。

台灣廠區可配合客戶進行獨特性與特殊性的產品開發，發展高附加價值的面料；大陸廠區規劃發展並銷售價格敏感度價高之大眾化規格。

尤其本公司建置之九江廠於 2023 年度正式投產，更可讓公司在兩岸資源整合更加完善，追求銷售最大化及經費最小化，進而達成集團利潤極大化的策略目標。

#### (4).成品布團隊專業分工聚焦客戶需求

現今紡織應用領域相當廣泛且專業化，各終端應用領域需求差異甚大，為提高服務效率以及培養專業成品業務，我司將業務團隊依據終端應用市場，分別設置專業的成品團隊，藉由熟悉市場與客戶模式的業務人員提供客戶專業及高效率的服務，並配合集團強大的研發與生產實力，進而滿足開發並提供客戶需求之產品。

### 2.長期業務發展計畫

#### (1).增加既有產品線的廣度與深度

紡織品的應用極為廣泛，本公司除持續深耕既有客戶的產品，更針對客戶需求

發展多元的新應用領域，並從市場需求出發，藉由與客戶共同開發更高附加價值產品。此外密切關注國際政經情勢及各終端市場經貿條件，針對各地區制定不同行銷策略，藉由透過銷售與生產團隊緊密整合，建立全球布局的銷售管道。

(2).推動綠色永續環保產品

全球紡織業推動環保永續產品趨勢，並以永續與淨零碳排為終極目標。

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，本公司已取得 Bluesign、GRS、Higg index FEM、GREENGUARD 等相關環保認證，成功打入國際品牌商綠色供應鏈，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。

(3).醫療用布深耕發展

受全球 COVID-19 疫情影響，醫療防護相關用品在市場上需求大幅提升。弘裕藉由通過 GMP 醫療器材優良製造規範認證，目前的醫療用布除提供國內醫療院所以外，也藉由擴大醫療紡織品的廣度以及產能，成功拓展外銷市場。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析

#### 1.市場佔有率

弘裕公司在梭織類產品的生產方面，憑藉豐富的織造設備和強大的產能，展現了巨大的優勢。其中，長纖類梭織布種之產能名列台灣前茅，並且在產業用紡織品的領域佔據了極高的市場份額。近年來，公司更加積極地往成衣用布領域發展，尤其是在彈性布的研發上不斷加強。此外，弘裕公司也不斷在家飾和戶外用布的遮陽捲簾、環保複合網布、高強力複合網布等領域進行創新研發，以持續提高市場競爭力。

#### 2.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1).供給方面：

2022 年原物料價格上漲，但終端需求漸弱導致成本難以完全轉嫁於下游產品。

##### A.化纖原料供應狀況：

2022 年 2 月底爆發俄烏戰爭後，進一步推升油價的上漲，並於 2022 年 5 月西德州原油現貨價來到 114.38 美元/桶的區段高點，也讓紡織化纖價格連動上漲。以尼龍供應鏈為例，尼龍 6 粒內銷價格自 2022 年 2 月的每公斤新台幣 68 元上漲至 2022 年 5 月的每公斤新台幣 75 元，漲幅 10.3%；尼龍絲(圓光 70 丹尼)價格自 2022 年 2 月的每公斤新台幣 95 元(相當於每公噸 3,390 美元)上漲至 2022 年 5 月的每公斤新台幣 100 元(相當於每公噸 3,441 美元)，漲幅 5.3%。紡織化纖價格受中下游需求趨緩的影響，化纖價格漲幅低於油價漲幅。

##### B.供應鏈變化：

疫情使供應鏈交貨時間拉長導致品牌持續下單，最終貨到港後導致供過於求。

##### (2).需求方面：

高通膨抑制終端消費需求，最終導致品牌客戶庫存攀升，並對臺灣紡織供應商延遲或減少下單。預估 2023 年第二季起機能性布料出口可望逐漸好轉，但整體市場復甦的時間點仍須觀察油價、俄烏戰爭、通膨情況等因素，以及歐美市場在假期的買氣而定。

### 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. 織染一貫整合資源

弘裕的九江新廠已經正式開始營運，專注於生產高品質的工業用及成衣用尼龍胚布面料。為了滿足市場需求，我們在生產中更注重成衣產品的製造，並且這部分產品已經成為我們的主要業務。

隨著新廠的穩定運作，我們正計劃陸續導入二、三期，並且預計在今年完成這個擴張計畫。我們的生產設備將達到 736 台織布機的規模，能夠進一步滿足市場需求。此外，我們預估新廠的毛利率為 10%，淨利率為 5%。而在 2023 年第 4 季，我們更計劃啟動染整廠，以實現一貫化製程。這個計畫將有助於進一步提高毛利率，同時也將為我們帶來更多的競爭優勢。

##### B. 永續產品 x 數位行銷

低碳轉型與循環經濟在過去幾年中，弘裕公司一直致力於實現「永續產品 x 數位行銷」的目標，以減少產品的總體碳足跡。為了實現這一目標，公司持續推動環保永續發展，並在最近成功推出全新的環保高強度尼龍布種，包括「NüPalette HT」和「NüCycle Nylon HT」。

其中，「NüPalette HT」是以織物調色盤為設計概念，採用低污染低耗能的生產工藝，提供顏色飽和且高色牢的高強度環保版尼龍布種。相較於一般尼龍布種，「NüPalette HT」的強度提高了 1.5 倍，同時還減少了 85% 的耗水量和 84% 的碳排放，成為業界獨具競爭優勢的高品質產品。

另外，「NüCycle Nylon HT」完全使用回收尼龍，並可選貼尼龍薄膜，形成材質單一化，讓回收再利用更加容易。這種環保尼龍布種不僅符合國際品牌的永續發展要求，更展現了弘裕公司的環保永續理念。

透過這些環保尼龍布種的推出，弘裕公司在永續產品方面取得了積極進展，並且透過數位行銷的策略，成功向消費者傳達了公司的環保理念。在未來，公司將繼續致力於推動環保永續發展，並為客戶提供更多環保產品選擇。

#### (2). 不利因素

##### A. 全球政局

以全球政局來說，俄烏戰爭與兩岸台海情勢，可能影響 2023 年紡織產業在原材料價格及供應鏈的穩定性。

##### B. 通膨問題

高通膨問題將持續影響消費者對紡織品的需求，然而隨著各國金融緊縮政策逐漸生效，應有助於抑制通膨持續惡化，但後續仍需持續關注。

##### C. 碳稅等永續法規、機制挑戰企業營運

隨著全球永續發展議題的重視，以歐盟為先發的碳邊境稅機制（CBAM）預計將於 2027 年啟動，透過「污染者付費」原則，為出口至歐盟的產品所產生的碳排放定下價格，各國也紛紛醞釀加入響應，例如 2022 年 6 月 7 日，美國參議院提出碳邊境調節機制（Carbon Border Adjustment Mechanism, CBAM）立法提案，研議制訂《清潔競爭法案》（Clean Competition Act, CCA），並預計於 2024 年加入徵收碳稅行列。

因應全球減碳趨勢，國際品牌客戶也發佈永續發展目標時程，例如 NIKE、adidas、Under Armour 等運動品牌均在科學基礎減量目標(SBT)下，設立 2030 年供應鏈碳排放量減少 30% 的目標。此外，NIKE 目標 2025 年 80% 商品為廢棄物回用商品、染整淡水減少 25%；adidas 目標 2024 年 100% 採用回收聚酯、2025 年 90% 商品來自永續技術、材料或設計；lululemon 目標 2025 年達到製程

淡水降低 50%、75% 產品為可持續材料。臺灣紡織產業業者對於符合各國以及各國國際品牌永續規範所需付出的成本已是不進則退出供應鏈的局面。

### (3). 因應對策

#### A. 數位轉型

弘裕在持續推動實體上下游供應鏈整合的同時，也不斷開拓數位製造供應鏈，並致力於培養數位垂直與橫向整合的人才與思維。面對縮短交期、精煉成本等課題轉移到數位製造供應鏈的挑戰，我們提出「數位一條龍」策略，致力於整合多種數位製造供應鏈，以提升競爭力並滿足國際市場需求。

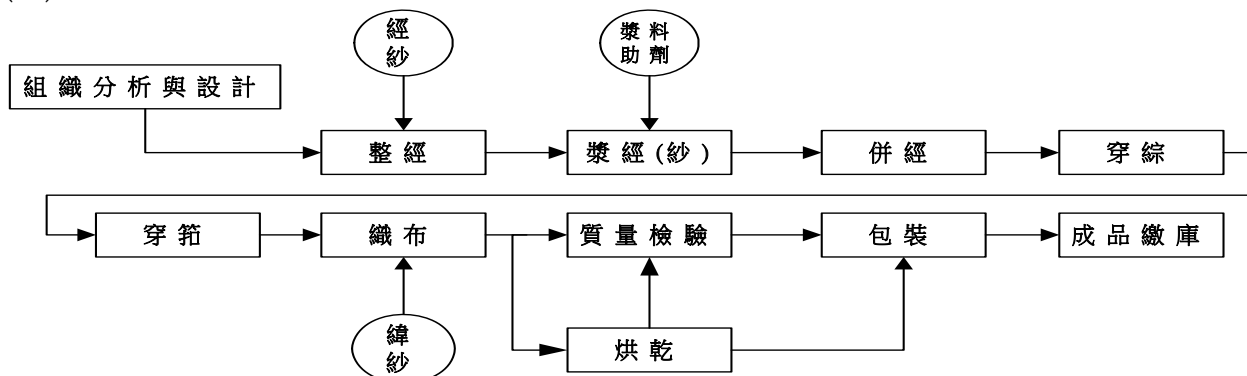
#### B. 低碳轉型與循環經濟

實現 2050 年淨零碳排目標。企業需要積極投資以符合國際標準的環保設備，並且在產品設計上注重材料選擇、製程改良，以及推動循環經濟等措施，來達成可持續發展的目標。這些舉措將有助於強化企業的競爭力，並在國際市場上贏得更多的商機。

#### C. 高階轉型

弘裕以研發高附價值的產業用紡織品為核心，同時持續增加高階機能性紡織品的開發，以提升產品的附加價值，進一步提高公司的營收和獲利表現。同時，我們也積極提高 ODM 的比例，以提高產品生產效率和客戶滿意度。在未來，弘裕將繼續致力於高附價值產品的研發和創新，不斷提升產品線的差異化和創新力，以滿足市場和客戶的需求。同時，我們也將不斷提高製造能力和生產效率，以實現更好的產品質量和更高的客戶滿意度。

### (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 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	110 年				111 年				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	227617	251,798	13.01	無					226047	58,478	14.16	無
2									849636	43,058	10.43	無
	其他	1,683,114	86.99		其他	1,677,792	100.00		其他	311,391	75.41	
	進貨淨額	1,934,912	100.00		進貨淨額	1,677,792	100.00		進貨淨額	412,927	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	110 年				111 年				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1												
2	其他	3,503,869	100.00		其他	3,189,020	100.00		其他	622,285	100.00	
	銷貨淨額	3,503,869	100.00		銷貨淨額	3,189,020	100.00		銷貨淨額	622,285	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)	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
長纖維物(仟碼)	169,834	148,727	2,250,802	144,384	124,720	2,085,017
短纖維物(仟碼)	5,000	4,940	64,361	5,003	3,859	72,102
原紗(噸)	6,000	5,798	146,155	6,000	6,237	166,901
代工(仟碼)	70,423	42,656	275,947	14,064	13,077	84,238
合 計	251,257	202,121	2,737,265	169,451	147,893	2,408,258

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)	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
長纖維物(仟碼)	126,328	2,161,351	36,740	921,799	103,645	1,991,988	30,082	874,770
短纖維物(仟碼)	4,837	63,340	10	848	4,744	82,534	5	521
原 紗(噸)	196	24,133	4	905	134	16,974	6	1,182
代 工(仟碼)	28,494	251,404	0	0	20,865	144,927	0	0
醫療用布(仟碼)	1,648	80,089	0	0	958	75,765	4	359
其他	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	161,503	2,580,317	36,754	923,552	130,346	2,312,188	30,097	876,832



### 三、從業員工資訊

最近二年度及截至 112 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		110 年度	111 年度	當 年 度 截 至 112 年 度 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 人 工	494 人	480 人	508 人
	間 接 人 工	234 人	256 人	256 人
	合 計	728 人	736 人	764 人
平 均 年 歲		42.38 歲	42.62 歲	42.63 歲
平 均 服 務 年 資		8.62 年	8.70 年	8.62 年
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	2.93%	2.81%	2.86%
	大 專	29.29%	28.51%	28.83%
	高 中	19.67%	27.31%	26.58%
	高 中 以 下	48.11%	41.37%	41.72%

### 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、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：特別休假、產檢假、陪產假、育嬰假、生理假、家庭照顧假、產假、婚假、喪假、防疫照顧假、防疫隔離假、疫苗接種假..等。

本公司女性同仁占 52%，公司持續致力於母性員工健康保護，亦提供性別工作平等的環境。近兩年申請育嬰留停情形如下：

項 目	人 數	備 註
110 年申請育嬰留停	1 名	全數復職且仍在職
111 年申請育嬰留停	1 名	留停期間 (111/9/27~113/9/26)

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、圖書室。
- G.交通福利：免費停車位及自動 LED 感應開關照明的停車場、出差油資補助、電動車免費充電、員工購車無息貸款及補助。
- H.補助福利：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、員工及眷屬喪葬補助等。
- I.其他福利：
- 各式禮品：春節、五一、端午、中秋節禮品、員工生日禮物及其父母生日蛋糕、父(母)親節蛋糕或禮品。
  - 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)。
  - 其他：久任及離退慰勞金、住院慰問金、購屋賀禮、食衣住行各行業特約商店購物折扣、新春團拜摸彩、每年免費健康檢查、弘裕離退員工聯誼會。
- (2).退休制度及其實施情形：
- A.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並安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額 2%提撥退休準備金於台灣銀行信託專戶，以保障勞工權益。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%提存員工退休個人退休金專戶。  
並依法於每年年度終了前，估算勞工退休準備金專戶餘額，確保足以支付次一年度符合退休員工之退休準備金，本公司民國 111 年度退休人數共 5 名。
- B.退休條件如下：
- 自請退休：從業人員有下列情形之一者得自請退休。
    - 工作十五年以上且年齡滿五十五歲者。
    - 工作二十五年以上者。
    - 工作十年以上，且年齡滿六十歲者。
  - 命令退休：從業人員有下列情形之一者本公司得命令其退休。
    - 員工年滿六十五歲者。
    - 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作，經公立醫院或勞保指定醫院證明屬實者。
- (3).進修與訓練：
- 因應年度策略規劃展開重點並結合職能缺口與策略缺口，訂定教育訓練計劃以配合公司發展及組織變革，進而發展公司之人力資源素質。辦理情形如下：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。2022 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    |
|-------|--------|--------|
| 152 場 | 914 小時 | 849 人次 |
- 課程類別：紡織專業 40 場、經營管理 28 場、日常管理 25 場、生產管理 47 場、人資管理 11 場、財務管理 1 場。
- (4).勞資協議情形：勞資關係和諧，定期召開勞資會議，由勞資雙方各派代表參加，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	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
作業環境安全	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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，並督導員工確實著用。</li> <li>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。</li> <li>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，並向其宣導佩帶導應注意事項及要求員工確實著用。</li> </ol>
各項設備之維護及檢查	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。</li> <li>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。</li> <li>3.所有危險性機械設備均依法令實施定期檢查，操作人員取得專業執照並辦理定期在職回訓。</li> </ol>
災害防範措施與應變	<p>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。</p>
節能減碳	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
作業環境檢測	<p>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。</p>
健康關懷與管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.員工享有每年度優於法令規範的免費健康檢查，111 年度參與率為 88%。同時公司提供資深同仁高端健檢補助。</li> <li>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。</li> <li>3.公司配置廠醫、廠護人員，於廠內服務員工進行相關健康諮詢，並不定期舉辦預防保健講座(認識國人常見的癌症、淺談主動脈剝離…等)共 70 人次參加。111 年度廠醫、廠護執行諮詢共計 129 人次。</li> <li>4.鼓勵同仁參加公司各球類社團與野外踏青社團活動，並外聘專業教練開辦瑜珈教室及體適能活動。</li> </ol>

6.最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

## 六、資通安全管理：

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

成立【資通安全風險管理委員會】，本委員會委員負責審視各業務單位之資通安全政策之治理、規劃、督導及執行情形，以建構出資通安全防衛能力及同仁良好的資通安全意識。

本公司為強化資通安全管理，確保資料、系統、設備及網路安全，訂定資通安全管理政策，達到資通安全風險管控之目的。

人員管理及資通安全教育訓練、電腦系統安全管理、網路安全管理、系統存取控制、系統發展及維護安全管理、資通資產安全管理、實體及環境安全管理、業務永續運作計畫之規劃與管理。

2022 年執行情形：

1. 第一季辦理一梯次資通安全宣導，1 小時「網路社交工程認知與防範」及「常見電腦勒索病毒攻擊手法」，經理人及員工共計 198 人次參與。
2. 於 9 月進行資料還原演練可用性 SLA 承諾 99.5%。
3. 於 10 月進行伺服器主機弱點掃描，已針對掃描漏洞進行修補或防範。
4. 於第四季進行全公司電子郵件社交工程演練，並針對開啟郵件及點擊連結的同仁進資通安全補強教育訓練。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 七、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	台灣銀行	108.08~113.08	營運週轉	無
中期借款合同	台灣銀行	109.10~114.10	營運週轉	無
中期借款合同	兆豐銀行	108.11~115.11	營運週轉	無
中期借款合同	兆豐銀行	110.05~117.05	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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					112年 3月31日 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,939,648	1,736,438	1,767,077	1,731,352	1,555,255	不 適 用
不動產、廠房 及 設 備		672,326	705,497	689,984	757,196	793,242	
無形資產		2,987	2,291	1,297	1,341	12,095	
其他資產		855,521	865,031	967,289	1,221,321	1,265,933	
資產總額		3,470,482	3,309,257	3,425,647	3,711,210	3,626,525	
流動負債	分配前	1,430,955	1,063,665	1,025,609	1,047,011	788,021	
	分配後	1,469,924	1,063,665	1,077,568	1,111,959	(註2)	
非流動負債		143,739	368,802	423,865	594,812	723,272	
負債總額	分配前	1,574,694	1,432,467	1,449,474	1,641,823	1,511,293	
	分配後	1,613,663	1,432,467	1,501,433	1,706,771	(註2)	
歸屬於母公司業 主之權益		1,895,788	1,876,790	1,976,173	2,069,387	2,115,232	
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	50,735	
保留盈餘	分配前	627,128	635,266	733,949	823,507	833,696	
	分配後	588,159	635,266	681,990	758,559	(註2)	
其他權益		(36,197)	(63,333)	(62,633)	(58,977)	(68,169)	
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	1,895,788	1,876,790	1,976,173	2,069,387	2,115,232	
	分配後	1,856,819	1,876,790	1,924,214	2,004,439	(註2)	

註1：107~111年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

(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)					112年3月 31日財務 資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	2,910,407	2,606,016	2,180,015	2,616,558	2,484,812	不 適 用
營業毛利	292,257	271,101	336,858	378,460	324,713	
營業損益	95,982	80,139	129,292	152,826	110,370	
營業外收入及支出	42,779	(1,002)	(6,511)	23,835	(5,437)	
稅前淨利	138,761	79,137	122,781	176,661	104,933	
繼續營業單位 本期淨利	112,796	51,970	107,344	143,963	77,429	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	112,796	51,970	107,344	143,963	77,429	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(17,564)	(28,406)	(6,809)	3,113	(11,484)	
本期綜合損益總額	95,232	23,564	100,535	147,076	65,945	
每股盈餘	0.87	0.40	0.83	1.11	0.60	

註：107~111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

年 項 目	度	最近五年度財務資料(註1)					112年3月31 日財務資料 (註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		2,287,175	2,130,955	2,414,029	2,561,412	2,143,543	2,176,603
不動產、廠房 及設 備		1,199,988	1,188,384	1,188,481	1,433,967	1,492,068	1,484,022
無形資產		17,013	14,045	12,230	11,303	21,421	21,880
其他資產		296,354	287,388	247,354	256,117	225,546	229,142
資產總額		3,800,530	3,620,772	3,862,094	4,262,799	3,882,578	3,911,647
流動負債	分配前	1,728,422	1,349,676	1,435,736	1,536,486	975,205	1,061,217
	分配後	1,767,391	1,349,676	1,487,695	1,471,538	(註2)	(註3)
非流動負債		144,186	371,473	430,664	638,426	770,501	729,437
負債總額	分配前	1,872,608	1,721,149	1,866,400	2,174,912	1,745,706	1,790,654
	分配後	1,911,577	1,721,149	1,918,359	2,109,964	(註2)	(註3)
歸屬於母公司業主 之 權 益		1,895,788	1,876,790	1,976,173	2,069,387	2,115,232	2,100,882
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	50,735	50,735
保留盈餘	分配前	627,128	635,266	733,949	823,507	833,696	813,592
	分配後	588,159	635,266	681,990	758,559	(註2)	(註3)
其他權益		(36,197)	(63,333)	(62,633)	(58,977)	(68,169)	(62,415)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		32,134	22,833	19,521	18,500	21,640	20,111
權益總額	分配前	1,927,922	1,899,623	1,995,694	2,087,887	2,136,872	2,120,993
	分配後	1,888,953	1,899,623	1,943,735	2,022,939	(註2)	(註3)

註1：107~111年度財務資料均經會計師查核簽證；112年第一季財務資料業經會計師核閱。

註2：111年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註3：係112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	最近五年度財務資料(註)					112年3月 31日財務資 料(註)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	3,617,559	3,452,413	2,858,477	3,503,869	3,189,020	622,284
營業毛利	413,288	319,630	402,086	515,652	406,044	49,225
營業損益	94,691	1,724	68,661	140,813	58,889	(26,354)
營業外收入及支出	50,112	64,519	45,752	36,911	45,777	5,898
稅前淨利	144,803	66,243	114,413	177,724	104,666	(20,456)
繼續營業單位 本期淨利	104,626	39,076	100,880	141,039	80,569	(20,535)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	104,626	39,076	100,880	141,039	80,569	(20,535)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(17,564)	(28,406)	(6,809)	3,113	(11,484)	5,754
本期綜合損益總額	87,062	10,670	94,071	144,152	69,085	(14,781)
淨利歸屬於 母公司業主	112,796	51,970	107,344	143,963	77,429	(20,104)
淨利歸屬於 非控制權益	(8,170)	(12,894)	(6,464)	(2,924)	3,140	(431)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	95,232	23,564	100,535	147,076	65,945	(14,350)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(8,170)	(12,894)	(6,464)	(2,924)	3,140	(431)
每股盈餘	0.87	0.40	0.83	1.11	0.60	(0.15)

註：107~111年度財務資料均經會計師查核簽證；112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
107年	資誠聯合會計師事務所	劉美蘭、洪淑華(註1)	無保留意見
108年	資誠聯合會計師事務所	劉美蘭、王玉娟(註2)	無保留意見
109年	資誠聯合會計師事務所	劉美蘭、王玉娟	無保留意見
110年	資誠聯合會計師事務所	劉美蘭、王玉娟	無保留意見
111年	資誠聯合會計師事務所	洪淑華、王玉娟(註3)	無保留意見

註1：自107年第3季起變更會計師為劉美蘭、洪淑華會計師。

註2：自108年第1季起變更會計師為劉美蘭、王玉娟會計師。

註3：自111年第1季起變更會計師為洪淑華、王玉娟會計師。

## 2.最近五年度更換會計師之說明：

107、108、111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		最近五年度財務分析					112年3月 31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	45.37%	43.29%	42.31%	44.24%	41.67%	不       適       用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	303.35%	318.30%	347.84%	351.85%	357.84%	
償債能力%	流動比率	135.55%	163.25%	172.30%	165.36%	197.36%	
	速動比率	86.46%	105.85%	103.48%	95.17%	116.10%	
	利息保障倍數	12.71	8.68	13.50	18.21	6.70	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.59	4.14	3.60	4.30	4.73	
	平均收現日數	80	88	101	85	77	
	存貨週轉率(次)	3.63	3.64	2.88	3.20	3.27	
	應付款項週轉率(次)	7.90	8.36	6.28	7.15	7.86	
	平均銷貨日數	101	100	127	114	112	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.48	3.78	3.12	3.62	3.21	
	總資產週轉率(次)	0.82	0.77	0.65	0.73	0.68	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.46%	1.78%	3.42%	4.26%	2.51%	
	權益報酬率(%)	5.98%	2.76%	5.57%	7.12%	3.70%	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.68%	6.09%	9.45%	13.60%	8.08%	
	純益率(%)	3.88%	1.99%	4.92%	5.50%	3.12%	
	每股盈餘(元)	0.87	0.40	0.83	1.11	0.60	
現金流量	現金流量比率(%)	7.41%	17.75%	20.78%	13.39%	46.39%	
	現金流量允當比率(%)	128.68%	116.65%	118.33%	95.51%	143.50%	
	現金再投資比率(%)	1.09%	5.29%	7.11%	2.68%	8.59%	
槓桿度	營運槓桿度	1.53	1.57	2.79	1.31	1.48	
	財務槓桿度	1.14	1.15	1.08	1.07	1.20	
<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> <p>1.速動比率：係短期借款及短期票券減少所致。</p> <p>2.利息保障倍數：係稅前純益減少所致。</p> <p>3.獲利能力：營收減少、毛利率下降，使整體獲利能力較去年減少。</p> <p>4.現金流量：係本期短期借款及短期票券減少、本期營收下降，致應收帳款及票據減少。</p>							

(三) 合併財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截 至 112 年 3 月 31 日
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務 結 構 %	負債占資產比率	49.27%	47.54%	48.33%	51.02%	44.96%	45.78%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	172.68%	191.11%	204.16%	190.12%	194.86%	192.07%
償 債 能 力 %	流動比率	132.33%	157.89%	168.14%	166.71%	219.80%	205.10%
	速動比率	78.29%	93.92%	97.81%	97.38%	120.89%	106.83%
	利息保障倍數	8.25	4.75	8.58	13.61	5.72	(2.37)
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.37	5.19	4.45	4.95	4.95	5.04
	平均收現日數	68	70	82	74	74	72
	存貨週轉率(次)	3.57	3.67	2.86	3.25	3.19	2.71
	應付款項週轉率(次)	8.67	9.15	7.02	7.38	7.71	7.95
	平均銷貨日數	102	99	128	112	114	135
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.37	2.89	2.41	2.67	2.18	1.67
	總資產週轉率(次)	0.93	0.93	0.76	0.86	0.78	0.64
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	3.09%	1.43%	3.02%	3.75%	2.41%	(0.40%)
	權益報酬率(%)	5.48%	2.04%	5.18%	6.91%	3.81%	(0.96%)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.15%	5.10%	8.81%	13.68%	8.06%	(1.57%)
	純益率(%)	2.89%	1.13%	3.53%	4.03%	2.53%	(3.30%)
	每股盈餘(元)	0.87	0.40	0.83	1.11	0.60	(0.15)
現 金 流 量	現金流量比率(%)	6.37%	12.14%	10.27%	11.37%	37.96%	(2.76%)
	現金流量允當比率(%)	105.07%	94.43%	85.29%	58.67%	79.15%	24.80%
	現金再投資比率(%)	1.06%	3.88%	4.20%	3.15%	7.30%	(0.72%)
槓 桿 度	營運槓桿度	2.01	75.09	2.09	1.90	3.27	(0.22)
	財務槓桿度	1.27	(0.11)	1.28	1.11	1.60	0.81

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. 償債能力：係短期借款及短期票券減少、稅前純益減少所致。  
 2. 獲利能力：營收減少、毛利率下降，使整體獲利能力較去年減少。  
 3. 現金流量：係營業活動現金流量增加、本期流動負債減少、取得不動產、廠房及設備增加。

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審計委員會審查報告

弘裕企業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

弘裕企業股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人

蕭珍琪



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 八 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 88 ~ 151 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 152 ~ 209 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	111 年	110 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		2,143,543	2,561,412	(417,869)	(16.31%)
不動產、廠房及設備		1,492,068	1,433,967	58,101	4.05%
無形資產		21,421	11,303	10,118	89.52%
其他資產		225,546	256,117	(30,571)	(11.94%)
資產總額		3,882,578	4,262,799	(380,221)	(8.92%)
流動負債		975,205	1,536,486	(561,581)	(36.53%)
非流動負債		770,501	638,426	132,075	20.69%
負債總額		1,745,706	2,174,912	(429,206)	(19.73%)
歸屬於母公司業主之權益		2,115,232	2,069,387	45,845	2.22%
股本		1,298,970	1,298,970	-	-
資本公積		50,735	5,887	44,848	761.81%
保留盈餘		833,696	823,507	10,189	1.24%
其他權益		(68,169)	(58,977)	(9,192)	15.59%
庫藏股票		0	0	-	-
非控制權益		21,640	18,500	3,140	16.97%
權益總額		2,136,872	2,087,887	48,985	2.35%

增減比例超過 20%之變動說明：

- 1.無形資產：更換 ERP 新系統。
- 2.流動負債：係短期借款及應付短期票券減少。
- 3.非流動負債：係應付公司債增加，長期借款減少。
- 4.資本公積：主要係發行公司債產生之認股權。

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	111 年度	110 年度	增減變動	
				金額	變動比率%
營業收入淨額		3,189,020	3,503,869	(314,849)	(8.99%)
營業成本		2,782,976	2,988,217	(205,241)	(6.87%)
營業毛利		406,044	515,652	(109,608)	(21.26%)
營業費用		347,155	374,839	(27,684)	(7.39%)
營業利益		58,889	140,813	(81,924)	(58.18%)
營業外收入及支出		45,777	36,911	8,866	24.02%
稅前淨利		104,666	177,724	(73,058)	(41.11%)
所得稅費用		24,097	36,685	(12,588)	(34.31%)
本期淨利		80,569	141,039	(60,470)	(42.87%)
增減比例超過 20%之變動說明： 係營收減少，生產成本提高，毛利額下降，致整體獲利能力下降。					

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170,000仟碼，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
604,986	370,187	344,686	630,487	無	無
1.營業活動：淨現金流入 370,187 仟元，較上期流入增加 195,537 仟元，主要係應付帳款及應付票據減少。					
2.投資活動：淨現金流出 78,780 仟元，較上期流出減少 313,722 仟元，主要係集團資本支出減少。					
3.籌資活動：淨現金流入 268,931 仟元，較上期流入增加 362,503 仟元，主要係償還長期借款及短期借款所致。					

2. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
630,487	420,000	550,000	500,487	無	無

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

公司轉投資政策：

集團轉投資是以長期策略性目標，以現有核心業務-工業用布，進行中下游整合發展為主，進行轉投資決策依據。

獲利或虧損之主要原因：

境外轉投資公司：浙江弘裕廠因大陸疫情封控，影響產銷，江西廠則剛進入試產階段，故皆造成虧損。

境內轉投資公司：女媧經過幾年的布局品牌商業後，今年業績量大增，並產生不錯的獲利，裕展新創則持續在整頓改進中。

改善計畫及未來一年投資計劃：

- 1.大陸生產重心逐漸由浙江廠轉移到江西廠，浙江部分廠房土地則將尋求更有效率之運用。
- 2.擴充醫材業務。

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.利率、匯率變動對公司損益之影響：

利率風險主要來自按浮動利率之銀行借款。當借款利率 $\pm 0.1\%$ ，民國 111 年之稅後淨利將分別增加或減少新台幣 608 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

匯率風險主要與營業活動及國外營運機構淨投資有關，主要為美元及人民幣，當變動幅度 $\pm 1\%$ ，民國 111 年之稅後淨利將分別增加或減少新台幣 4,259 仟元。

2.通貨膨脹對公司損益之影響：

受通膨及升息影響，市場需求低迷，產業鏈持續調整庫存、地緣政治及國際油價與原物料價格波動等因素，影響公司進料成本及產品價格的波動，致成本提升、獲利下降。

3.未來因應措施：

(1).為降低利率風險，持續監控市場利率變動，除銀行借款外，本公司亦同時善用各項籌資工具，視市場狀況鎖定有利之固定利率的長期負債，來籌措營運所需資金。

(2).本公司外匯收入美元及人民幣大致平衡，且採機動性自然避險操作，持續監控市場匯率變動，以即時因應匯率大幅波動造成的影響。

(3).仍將持續密切注意國際原物料走勢，以擬定對公司最有利的產銷策略。

(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.因應後疫情時代發展，積極投入研發高機能性及安全防護類紡織品，包含輕量高強力、防霉抗菌、醫療防護、阻燃耐磨、遮陽耐候等功能性產品，以提升終端產品機能與價值。  
為因應產業環境加速變遷與全球循環經濟、數位轉型、淨零碳排等趨勢議題，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。持續推動相關國際環保驗證制度，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  
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，並計畫建置新型原料與織造相關開發設備，以配合家飾類與成衣產品線開發拓展。
  - 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(包括資通安全風險)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。  
本公司定期檢討評估資安相關風險等級並採取應對風險管理方案。  
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：  
擴充廠房可提升生產能力以承接更多的客戶訂單，進而提升營收與獲利並有機會擴大市場占有率，在產能達到經濟規模後，亦能顯著的降低生產成本。  
當產生閒置產能時仍需提列廠房設備之折舊，該風險將會成為公司的負擔之一。  
產能之擴充皆經過縝密之資本支出規劃，經營層嚴格審核其成本效益、追蹤其執行結果，以協助公司長期發展策略、財務規劃及經營績效。
- (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：無。
- (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。



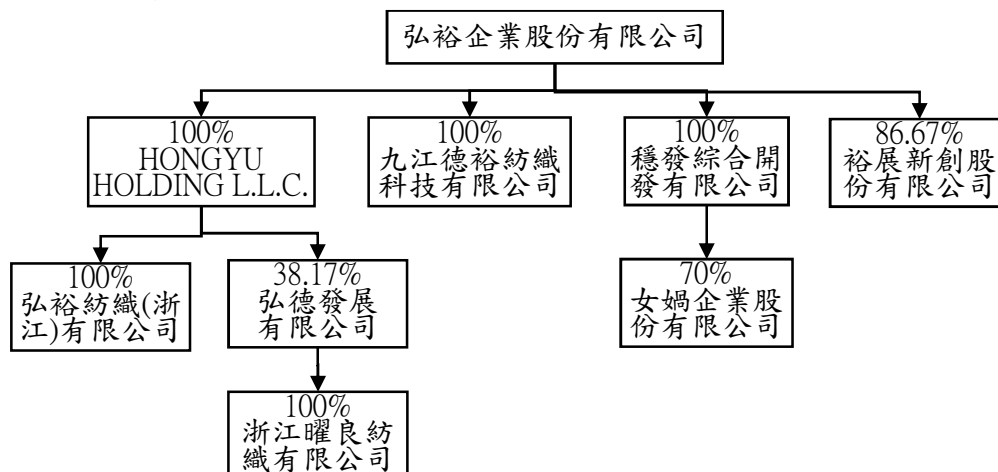
## 捌、特別記載事項

### 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.	586,561	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	525,141	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	160,920	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	55,012	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	507,610	高檔織物面料的織染及後整理加工

註：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。

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	葉連發	60,580	38.17%
浙江曜良紡織有限公司	董 事 長	葉明隆	65,692	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 監 察 人	楊惟然 卓素卿	130,000	86.67%
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	497,590	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。

6.各關係企業的財務狀況及經營結果

111 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.	586,561	473,459	133	473,325	0	0	(17,869)
弘裕紡織(浙江)有限公司	525,141	699,674	229,516	470,158	570,129	(44,141)	(17,867)
浙江曜良紡織有限公司	55,012	66,873	82,389	(15,516)	304,443	6,259	5,337
穩發綜合開發有限公司	60,000	69,766	299	69,467	152	(187)	9,937
女媧企業股份有限公司	40,000	79,482	35,414	44,068	230,777	14,800	15,979
裕展新創股份有限公司	150,000	112,911	49,764	63,147	118,280	(13,144)	(12,402)
九江德裕紡織科技有限公司	507,610	523,742	40,436	483,306	2,780	(13,460)	(10,822)

註：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。

(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 88~151 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 88~151 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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 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十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

負責人：葉明洲



中華民國 112 年 3 月 28 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達弘裕集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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。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 111 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 111 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(二十九)；營業收入明細請詳合併財務報告附註六(二十)。弘裕集團主係經營各種棉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(五)。弘裕集團民國 111 年 12 月 31 日之存貨及備抵評價損失分別為新台幣 926,786 仟元及新台幣 111,926 仟元。

弘裕集團經營各種棉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，並重新計算且與其政策一致。
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 111 年及 110 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並發布生效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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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

洪淑華  

會計師

王玉娟  

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 8 日

弘裕企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 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)	\$	630,487	16	\$	604,986	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			9,127	-		13,504	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八						
	動			-	-		53,580	1
1150	應收票據淨額	六(四)		76,085	2		194,509	5
1160	應收票據—關係人淨額	七(二)		296	-		1,302	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		384,883	10		468,803	11
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)		40,681	1		122,958	3
1200	其他應收款			34,084	1		32,000	1
130X	存貨	六(五)		814,860	21		931,683	22
1410	預付款項	六(六)		149,755	4		133,483	3
1470	其他流動資產			3,285	-		4,604	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>2,143,543</u>	<u>55</u>		<u>2,561,412</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(七)						
	之金融資產—非流動			59,718	2		88,133	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八						
	流動			11,600	-		16,391	-
1550	採用權益法之投資	六(八)		128	-		128	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		1,492,068	38		1,433,967	34
1755	使用權資產	六(十)		70,076	2		68,858	2
1780	無形資產			21,421	1		11,303	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		42,955	1		37,590	1
1900	其他非流動資產	八		41,069	1		45,017	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,739,035</u>	<u>45</u>		<u>1,701,387</u>	<u>40</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>3,882,578</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,262,799</u>	<u>100</u>

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日	110年12月31日
			金額	金額
			%	%
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(十一)	\$ 238,361	\$ 491,879
2110	應付短期票券	六(十二)	-	159,722
2130	合約負債—流動	六(二十)	25,257	39,890
2150	應付票據		122,138	232,502
2160	應付票據—關係人	七(二)	22	3,144
2170	應付帳款		143,368	219,962
2180	應付帳款—關係人	七(二)	372	163
2200	其他應付款	六(十三)及七(二)	208,318	224,966
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	37,909	44,257
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)	170,666	117,000
2399	其他流動負債—其他	六(十)及九	28,794	3,001
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>975,205</u>	<u>1,536,486</u>
<b>非流動負債</b>				
2530	應付公司債	六(十四)	287,569	-
2540	長期借款	六(十五)	350,357	521,023
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	68,184	68,318
2600	其他非流動負債	六(十)(十六)	64,391	49,085
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>770,501</u>	<u>638,426</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,745,706</u>	<u>2,174,912</u>
<b>權益</b>				
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
股本				
3110	普通股股本	六(十七)	1,298,970	1,298,970
資本公積				
3200	資本公積	六(十八)	50,735	5,887
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十九)	231,804	217,652
3320	特別盈餘公積		182,752	182,752
3350	未分配盈餘		419,140	423,103
其他權益				
3400	其他權益		(68,169)	(58,977)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>2,115,232</u>	<u>2,069,387</u>
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>21,640</u>	<u>18,500</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,136,872</u>	<u>2,087,887</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 3,882,578</u>	<u>\$ 4,262,799</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：郭正沛



會計主管：潘立哲



弘裕企業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國111年及110年1月1日至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	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)及七 (二)	\$ 3,189,020	100	\$ 3,503,869	100		
5000 營業成本	六(五)及七(二)	( 2,782,976)	( 87)	( 2,988,217)	( 85)		
5900 營業毛利		406,044	13	515,652	15		
營業費用	六(二十四) (二十五)						
6100 推銷費用		( 115,847)	( 4)	( 127,384)	( 4)		
6200 管理費用		( 171,075)	( 5)	( 175,263)	( 5)		
6300 研究發展費用		( 62,250)	( 2)	( 76,634)	( 2)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	2,017	-	4,442	-		
6000 營業費用合計		( 347,155)	( 11)	( 374,839)	( 11)		
6900 營業利益		58,889	2	140,813	4		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		5,403	-	6,456	-		
7010 其他收入	六(二十一)及七 (二)	58,313	2	37,704	1		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	4,247	-	6,841	-		
7050 財務成本	六(二十三)	( 22,186)	( 1)	( 14,090)	-		
7000 營業外收入及支出合計		45,777	1	36,911	1		
7900 稅前淨利		104,666	3	177,724	5		
7950 所得稅費用	六(二十六)	( 24,097)	( 1)	( 36,685)	( 1)		
8200 本期淨利		\$ 80,569	2	\$ 141,039	4		

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至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	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
<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(十六)	(\$	2,865)	-	(\$	680)
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(七)	(	28,415)	(	1)	8,559
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十六)		6,345	-	(	2,037)
8310	不重分類至損益之項目總額		(	24,935)	(	1)	5,842
<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			13,451	1	(	4,257)
8399	與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(二十六)		-	-		1,528
8360	後續可能重分類至損益之項目 總額			13,451	1	(	2,729)
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		(\$	11,484)		\$	3,113
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		\$	69,085	2	\$	144,152
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$	77,429	2	\$	143,963
8620	非控制權益			3,140	-	(	2,924)
	合計		\$	80,569	2	\$	141,039
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$	65,945	2	\$	147,076
8720	非控制權益			3,140	-	(	2,924)
	合計		\$	69,085	2	\$	144,152
每股盈餘							
		六(二十七)					
9750	基本每股盈餘		\$		0.60	\$	1.11
9850	稀釋每股盈餘		\$		0.56	\$	1.10

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲

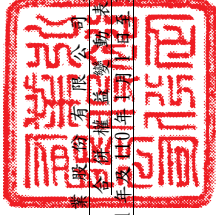


經理人：郭正沛



會計主管：潘立哲





弘裕企業股份有限公司及子公司  
 合併財務報表附註  
 民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	母 公 司			其 他 主 體			之 權 益			
	資 本	積 累	盈 餘	資 本	積 累	盈 餘	資 本	積 累	盈 餘	
110年1月1日至12月31日										
110年1月1日餘額	\$ 1,298,970	\$ -	\$ 207,784	\$ 182,752	\$ 343,413	(\$ 45,514)	(\$ 17,119)	\$ 1,976,173	\$ 19,521	\$ 1,995,694
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	143,963	-	-	143,963	( 2,924)	141,039
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 543)	( 2,729)	6,385	3,113	-	3,113
本期綜合損益總額	-	-	-	-	143,420	( 2,729)	6,385	147,076	( 2,924)	144,152
109年盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	9,868	-	( 9,868)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 51,959)	-	-	( 51,959)	-	( 51,959)
非控制權益增加	-	-	-	-	( 1,903)	-	-	( 1,903)	1,903	-
110年12月31日餘額	\$ 1,298,970	\$ -	\$ 217,652	\$ 182,752	\$ 423,103	(\$ 48,243)	(\$ 10,734)	\$ 2,069,387	\$ 18,500	\$ 2,087,887
111年1月1日至12月31日										
111年1月1日餘額	\$ 1,298,970	\$ -	\$ 217,652	\$ 182,752	\$ 423,103	(\$ 48,243)	(\$ 10,734)	\$ 2,069,387	\$ 18,500	\$ 2,087,887
本期淨利	-	-	-	-	77,429	-	-	77,429	3,140	80,569
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 2,292)	13,451	( 22,643)	( 11,484)	-	( 11,484)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	75,137	13,451	( 22,643)	65,945	3,140	69,085
110年盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	14,152	-	( 14,152)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 64,948)	-	-	( 64,948)	-	( 64,948)
因發行可轉換公司債認列權六(十四)(十 益組成項目一認股權	-	44,848	-	-	-	-	-	44,848	-	44,848
111年12月31日餘額	\$ 1,298,970	\$ 44,848	\$ 231,804	\$ 182,752	\$ 419,140	(\$ 34,792)	(\$ 33,377)	\$ 2,115,232	\$ 21,640	\$ 2,136,872

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：葉明洲

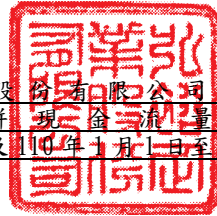


經理人：郭正沛



會計主管：潘立哲

弘裕企業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110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		\$ 104,666	\$ 177,724
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產及出租資產)	六(二十二) (二十四)	110,654	111,243
各項攤提	六(二十四)	2,215	2,376
預期信用減損迴轉利益	十二(二)	( 2,017 )	( 4,442 )
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(二)(二十二)	6,165	( 1,889 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	( 1,586 )	( 4,202 )
利息費用	六(二十三)	22,186	14,090
利息收入		( 5,403 )	( 6,456 )
股利收入	六(二十一)	( 855 )	( 290 )
政府補助收入	六(二十一)	( 1,383 )	( 509 )
租賃修改利益	六(十)	( 5 )	( 3 )
處分投資利益	六(二十二)	( 965 )	( 1,805 )
未實現兌換損失		2,327	23,763
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		120,279	( 59,461 )
應收票據—關係人淨額		1,006	( 877 )
應收帳款		86,745	( 25,245 )
應收帳款—關係人淨額		82,277	( 19,764 )
其他應收款		( 1,507 )	( 1,260 )
存貨		119,647	( 26,182 )
預付款項		( 14,495 )	( 30,825 )
其他流動資產		1,319	( 410 )
其他非流動資產		595	( 1,841 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		( 15,183 )	2,580
應付票據		( 110,364 )	70,206
應付票據—關係人		( 3,122 )	( 1,842 )
應付帳款		( 78,336 )	( 15,156 )
應付帳款—關係人		( 466 )	( 3,818 )
其他應付款		( 19,058 )	3,958
其他流動負債		35	( 124 )
其他非流動負債		2,154	( 68 )
營運產生之現金流入		407,525	199,471
收取之股利		855	290
收取之利息		4,928	6,427
支付之利息		( 14,783 )	( 13,903 )
支付之所得稅		( 31,067 )	( 17,635 )
退還之所得稅		2,729	-
營業活動之淨現金流入		370,187	174,650

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110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		(\$ 16,457)	(\$ 6,491)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		18,904	8,974
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		( 4,951)	( 77,709)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		60,021	32,991
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	( 156,293)	( 350,427)
處分不動產、廠房及設備		1,586	4,401
取得無形資產		( 11,180)	( 7,017)
存出保證金減少(增加)		4,220	( 7,404)
收取補助款		25,370	10,180
投資活動之淨現金流出		( 78,780)	( 392,502)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款舉借數		969,210	1,673,908
短期借款償還數		( 1,228,693)	( 1,760,208)
應付短期票券增加		235,000	730,000
應付短期票券減少		( 395,000)	( 750,000)
租賃本金償還	六(二十九)	( 2,113)	( 1,881)
發行應付公司債	六(二十九)	321,827	-
長期借款舉借數		-	326,000
長期借款償還數	六(二十九)	( 117,000)	( 72,541)
存入保證金增加	六(二十九)	12,786	253
發放現金股利數	六(二十九)	( 64,948)	( 51,959)
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 268,931)	93,572
匯率影響數		3,025	( 5,016)
本期現金及約當現金增加(減少)數		25,501	( 129,296)
期初現金及約當現金餘額		604,986	734,282
期末現金及約當現金餘額		\$ 630,487	\$ 604,986

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：郭正沛



會計主管：潘立哲





弘裕企業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國111年度及110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棉毛絲織纖維織品之製造、買賣內外銷等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年3月28日經董事會通過後發布。

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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112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號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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

編制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並發布生效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)編制。

(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。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，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，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

名稱	名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
本公司	HONGYU HOLDINGS L. L. C.	轉投資	100%	100%	
本公司	穩發綜合開發有限公司	專業投資及醫療器材零售業	100%	100%	
本公司	裕展新創股份有限公司	高檔織物面料的織染及後整理加工	86.67%	86.67%	(2)
本公司	九江德裕紡織科技有限公司	高檔織物面料的織染及後整理加工	100%	100%	(1)
HONGYU HOLDINGS L. L. C.	弘裕紡織(浙江)有限公司	製造及販賣絲纖維製品及後整理加工	100%	100%	
穩發綜合開發有限公司	女媧企業股份有限公司	委外加工成布後銷售	70%	70%	

本集團因整體營運發展需要：

(1) 投資九江德裕紡織科技有限公司：

A. 民國 110 年 5 月至 11 月共匯出投資款計人民幣 50,000 仟元(依交易當下匯率換算新台幣為 217,598 仟元)；民國 111 年 6 月及 7 月共匯出投資款計人民幣 20,000 仟元(依交易當下匯率換算新台幣為 89,250 仟元)投資九江德裕紡織科技有限公司。

B. 截至民國 111 年 12 月 31 日累計投資金額為人民幣 115,000 仟元。

(2) 投資裕展新創股份有限公司：

A. 民國 110 年 3 月 29 日及民國 110 年 5 月 12 日分別經裕展新創股份有限公司及本集團董事會決議辦理現金增資 30,000 仟元，本集團因未按持股比例認購全數 30,000 仟元，至持股比例上升為 86.67%，減少保留盈餘 1,903 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. 本集團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. 本集團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，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) 出租人之租賃交易-營業租賃

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銷售費用後之餘額。

## (十五) 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。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年 ~ 50年
機器設備	2年 ~ 20年
運輸設備	2年 ~ 10年
辦公設備	3年 ~ 10年
其他資產	2年 ~ 20年

## (十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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。



4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十八) 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 2~5 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。

#### (十九) 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) 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。

#### (二十一) 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。

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權力失效時，將除列金融資產。

#### (二十二) 應付可轉換公司債

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

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義):於原始認列時,就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」,後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本,按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時,帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理,再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

### (二十五) 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。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

#### 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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

### (二十六) 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。

### (二十七) 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。

### (二十八) 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。

## (二十九) 收入認列

### 商品銷貨

1. 本集團主要營業項目為各種棉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) 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。

## (三十一) 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 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 814,860 仟元。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 4,995	\$ 3,117
支票存款及活期存款	435,820	462,405
定期存款	<u>189,672</u>	<u>139,464</u>
合計	<u>\$ 630,487</u>	<u>\$ 604,986</u>
利率區間：		
定期存款	<u>1.20%~4.35%</u>	<u>1.60%~2.40%</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將原始到期日超過三個月之定期存款與受限制且非滿足短期現金承諾之定期存款列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」，民國111年及110年12月31日之金額分別為11,600仟元及69,971仟元，請詳附註六(三)。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
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	\$ 11,551	\$ 13,033
轉換公司債贖回權	3,270	-
評價調整	(5,694)	471
小計	<u>\$ 9,127</u>	<u>\$ 13,504</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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨(損失)利益	(\$ 6,165)	\$ 1,889

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動提供質押之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

非流動項目：

受限制之銀行存款	\$ 11,600	\$ 16,391
----------	-----------	-----------

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 11,600 仟元及 69,971 仟元。
2. 本集團提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 76,085	\$ 194,509
應收帳款	\$ 395,275	\$ 481,326
減：備抵損失	(10,392)	(12,523)
	<u>\$ 384,883</u>	<u>\$ 468,803</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 382,945	\$ 76,085	\$ 464,848	\$ 194,509
1-90天	6,434	-	10,582	-
91-180天	897	-	470	-
181天以上	4,999	-	5,426	-
	<u>\$ 395,275</u>	<u>\$ 76,085</u>	<u>\$ 481,326</u>	<u>\$ 194,509</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額分別為 458,751 仟元及 82,512 仟元。
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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 76,085 仟元及 194,509 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年

及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 384,883 仟元及 468,803 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

		111年12月31日		
		成本	備抵呆滯 及跌價損失	帳面金額
原	料	\$ 229,872	(\$ 12,993)	\$ 216,879
物	料	3,361	-	3,361
在	製	131,128	( 1,856)	129,272
製	成	562,425	( 97,077)	465,348
合	計	\$ 926,786	(\$ 111,926)	\$ 814,860

		110年12月31日		
		成本	備抵呆滯 及跌價損失	帳面金額
原	料	\$ 338,550	(\$ 12,959)	\$ 325,591
物	料	3,506	-	3,506
在	製	144,518	( 1,705)	142,813
製	成	557,768	( 97,995)	459,773
合	計	\$ 1,044,342	(\$ 112,659)	\$ 931,683

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 2,787,576	\$ 3,011,639
未攤銷固定製造費用	19,494	15,819
存貨跌價及呆滯迴轉利益	( 2,071)	( 11,767)
存貨盤(盈)虧	( 1,219)	4,991
下腳收入	( 20,804)	( 32,465)
	\$ 2,782,976	\$ 2,988,217

本集團民國 111 年及 110 年度存貨迴轉利益，係因去化部分已提列損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升。

(六) 預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
留抵稅額	\$ 93,898	\$ 81,259
預付貨款	36,816	29,539
其他預付款項	19,041	22,685
	\$ 149,755	\$ 133,483

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項	目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：			
權益工具			
非公開發行公司		\$ 96,423	\$ 96,423
透過其他綜合損益按公允			
價值衡量之金融資產評價調整	(	36,705)	( 8,290)
合計		\$ 59,718	\$ 88,133

1. 本集團選擇將屬策略性投資或為穩定收取股利之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之權益工具價值分別為 59,718 仟元及 88,133 仟元。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	111年度	110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	(\$ 22,643)	\$ 6,385
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 20	\$ 20

3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動提供質押之情形。

(八) 採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
弘隆發開發	\$ 128	\$ 128
弘德發展	-	-
	\$ 128	\$ 128

本集團個別不重大關聯企業相關資訊如下：

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

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

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



(九) 不動產、廠房及設備

111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	\$ 363,610	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 363,610
房屋及建築	725,885	3,578	-	4,584	4,810	738,857
機器設備	1,181,223	17,034	(21,012)	(53,005)	7,760	1,132,000
運輸設備	33,962	1,430	-	(256)	205	35,341
辦公設備	14,775	540	(264)	(429)	54	14,676
其他設備	175,050	7,593	(70)	(22,259)	934	161,248
出租資產	38,000	-	-	-	612	38,612
閒置資產	3,019	-	-	100,868	(295)	103,592
未完工程/待驗設備	283,956	121,356	-	(25,499)	4,603	384,416
	<u>\$ 2,819,480</u>	<u>\$ 151,531</u>	<u>(\$ 21,346)</u>	<u>\$ 4,004</u>	<u>\$ 18,683</u>	<u>\$ 2,972,352</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 401,389)	\$ 27,019	\$ -	\$ -	2,624	(\$ 431,032)
機器設備	(800,396)	(62,732)	21,012	41,082	(5,572)	(806,606)
運輸設備	(23,845)	(3,012)	-	106	(156)	(26,907)
辦公設備	(10,264)	(1,065)	264	418	(48)	(10,695)
其他設備	(125,190)	(11,350)	70	7,058	(485)	(129,897)
出租資產	(21,410)	(1,857)	-	-	(340)	(23,607)
閒置資產	(3,019)	-	-	(48,664)	143	(51,540)
	<u>(\$ 1,385,513)</u>	<u>(\$ 107,035)</u>	<u>\$ 21,346</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,082)</u>	<u>(\$ 1,480,284)</u>
	<u>\$ 1,433,967</u>					<u>\$ 1,492,068</u>

110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	\$ 363,610	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 363,610
房屋及建築	724,072	3,120	-	463	(1,770)	725,885
機器設備	1,138,833	71,715	(38,541)	12,128	(2,912)	1,181,223
運輸設備	28,236	5,834	(206)	168	(70)	33,962
辦公設備	14,751	498	(457)	-	(17)	14,775
其他設備	168,369	7,017	(1,676)	1,662	(322)	175,050
出租資產	38,226	-	-	-	(226)	38,000
閒置資產	3,019	-	-	-	-	3,019
未完工程/待驗設備	30,936	267,047	-	(13,899)	(128)	283,956
	<u>\$ 2,510,052</u>	<u>\$ 355,231</u>	<u>(\$ 40,880)</u>	<u>\$ 522</u>	<u>(\$ 5,445)</u>	<u>\$ 2,819,480</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 375,648)	(\$ 26,642)	\$ -	\$ -	901	(\$ 401,389)
機器設備	( 775,817)	( 64,857)	38,342	-	1,936	( 800,396)
運輸設備	( 21,130)	( 2,971)	206	-	50	( 23,845)
辦公設備	( 9,761)	( 977)	457	-	17	( 10,264)
其他設備	( 116,492)	( 10,572)	1,676	-	198	( 125,190)
出租資產	( 19,704)	( 1,823)	-	-	117	( 21,410)
閒置資產	( 3,019)	-	-	-	-	( 3,019)
	<u>(\$ 1,321,571)</u>	<u>(\$ 107,842)</u>	<u>\$ 40,681</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,219</u>	<u>(\$ 1,385,513)</u>
	<u>\$ 1,188,481</u>					<u>\$ 1,433,967</u>

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

(2) 本集團依當地政府政策，於民國 111 年 12 月將相關染整之出租資產停止出租及使用，故依其性質分別重分類至房屋及建築和閒置資產。

(3) 本期移轉係預付設備款轉入。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。
3. 民國 111 年及 110 年度，本集團未有利息資本化。

(十) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及機器設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 46 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 68,760	\$ 66,747
房屋	1,307	1,989
機器設備	9	122
	<u>\$ 70,076</u>	<u>\$ 68,858</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 2,824	\$ 2,622
房屋	682	661
機器設備	113	118
	<u>\$ 3,619</u>	<u>\$ 3,401</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 5,270 仟元及 2,271 仟元。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 57	\$ 32
屬短期租賃合約之費用	\$ 1,347	\$ 1,619
租賃修改利益	\$ 5	\$ 3

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 3,517 仟元及 3,532 仟元。
6. 本集團租賃負債-流動及非流動餘額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債-流動	\$ 1,962	\$ 1,587
租賃負債-非流動	\$ 4,595	\$ 3,298

(十一) 短期借款

借款性質	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	\$ 140,703	\$ 470,037
擔保借款	97,658	10,798
購料借款	-	11,044
	<u>\$ 238,361</u>	<u>\$ 491,879</u>
金融機構借款利率區間	<u>1.40%~6.35%</u>	<u>0.88%~1.83%</u>

1. 裕展新創股份有限公司民國110年12月31日之短期借款3,000仟元，係由財團法人中小企業信用保證基金為保證人，並無實質擔保品，並按其保證辦法規定之成數區分借款性質，7成為擔保借款2,100仟元，3成為信用借款900仟元。
2. 擔保借款之擔保品請詳附註八之說明。

(十二) 應付短期票券

	110年12月31日
應付商業本票	\$ 160,000
減：應付商業本票折價	( 278)
	<u>\$ 159,722</u>
利率區間	<u>1.03%~1.11%</u>

1. 民國111年12月31日：無此情事。
2. 上述應付商業本票係由大慶票券金融股份有限公司、中華票券金融股份有限公司、國際票券金融股份有限公司、兆豐票券金融股份有限公司、大中票券金融股份有限公司及萬通票券金融公司保證發行。

(十三) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 86,536	\$ 94,045
應付加工費	26,786	40,127
應付工程及設備款	12,722	12,383
應付水電費	11,926	9,865
應付維修費	8,719	14,411
其他	61,629	54,135
	<u>\$ 208,318</u>	<u>\$ 224,966</u>

(十四) 應付公司債

	111年12月31日
應付公司債	\$ 300,000
加：利息補償金	1,375
減：應付公司債折價	( 13,806)
	<u>\$ 287,569</u>

1. 民國 110 年 12 月 31 日：無此情事。

2. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計 300,000 仟元，票面利率 109.01%，發行期間 3 年，流通期間自民國 111 年 1 月 26 日至 114 年 1 月 26 日。本轉換公司債到期時按債券面額加計 1.5075% 之利息補償金以現金一次償還。本轉換公司債於民國 111 年 1 月 26 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起至到期日止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司，向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。截至民國 111 年 12 月 31 日止，本轉換公司債轉換價格為每股 15.3 元。
- D. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%(含)時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- E. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2) 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額尚未轉換為普通股。

3. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，截至民國 111 年 12 月 31 日止，帳列「資本公積－認股權」計 44,848 仟元。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.3%。

(十五) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間</u>	<u>111年12月31日</u>
擔保借款	自108年8月13日至113年8月13日，並按月付息，另自110年11月13日開始按12期償還本金。	\$ 116,667
	自108年11月20日至115年11月20日，並按月付息，另自108年12月20日開始按84期償還本金。	83,928
	自109年10月13日至114年10月13日，並按月付息，另自112年1月13日開始按12期償還本金。	150,000
	自110年5月20日至117年5月20日，並按月付息，另自110年6月20日開始按84期償還本金。	154,762
	自110年11月25日至115年11月25日，並按月付息，另自111年12月25日開始按48期償還本金。	12,533
	信用借款	自110年11月25日至115年11月25日，並按月付息，另自111年12月25日開始按48期償還本金。
		\$ 521,023
減：一年內到期之長期借款		( <u>170,666</u> )
		<u>\$ 350,357</u>
利率區間		<u>1.84%~2.23%</u>

(以下空白)

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

1. 裕展新創股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之長期借款分別為 15,666 仟元及 16,000 仟元，係由財團法人中小企業信用保證基金為保證人，並無實質擔保品，並按其保證辦法規定之成數區分借款性質，8 成為擔保借款，2 成為信用借款。

2. 擔保借款之擔保品請詳附註八之說明。

#### (十六) 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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 54,861	\$ 49,674
計畫資產公允價值	( <u>34,689</u> )	( <u>31,705</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 20,172</u>	<u>\$ 17,969</u>

(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
111年			
1月1日餘額	\$ 49,674	(\$ 31,705)	\$ 17,969
當期服務成本	271	-	271
利息費用(收入)	248	(161)	87
	<u>50,193</u>	<u>(31,866)</u>	<u>18,327</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)	-	(2,493)	(2,493)
財務假設變動影響數	951	-	951
經驗調整	4,407	-	4,407
	<u>5,358</u>	<u>(2,493)</u>	<u>2,865</u>
提撥退休基金	-	(1,020)	(1,020)
支付退休金	(690)	690	-
12月31日餘額	<u>\$ 54,861</u>	<u>(\$ 34,689)</u>	<u>\$ 20,172</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 48,403	(\$ 30,349)	\$ 18,054
當期服務成本	282	-	282
利息費用(收入)	363	(240)	123
	<u>49,048</u>	<u>(30,589)</u>	<u>18,459</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)	-	(285)	(285)
財務假設變動影響數	965	-	965
經驗調整	-	-	-
	<u>965</u>	<u>(285)</u>	<u>680</u>
提撥退休基金	-	(1,170)	(1,170)
支付退休金	(339)	339	-
12月31日餘額	<u>\$ 49,674</u>	<u>(\$ 31,705)</u>	<u>\$ 17,969</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 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 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：

	111年度	110年度
折現率	1.25%	0.50%
未來薪資增加率	3.00%	2.00%

民國 111 年及 110 年度對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第二回年金保險生命表估計。

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%
111年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 936)	\$ 966	\$ 4,024	(\$ 3,610)

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加1%	減少1%
110年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 964)	\$ 998	\$ 4,239	(\$ 3,756)

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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 1,020 仟元。

(7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9.9 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 111 年及 110 年度，其提撥比率分別為 14% 及 15%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 15,045 仟元及 16,450 仟元。

## (十七)股本

1. 民國 111 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	
	111年度	110年度
期初股數(即期末股數)	<u>129,897</u>	<u>129,897</u>

## (十八)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

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

## (十九)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 111 年 6 月 21 日及民國 110 年 8 月 27 日，經股東會決議分別通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

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

5. 本公司於民國 112 年 3 月 28 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派案，分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,514	
現金股利	51,959	\$ 0.40
合計	<u>\$ 59,473</u>	

本公司民國 111 年度盈餘分派議案，截至民國 112 年 3 月 28 日止，尚待股東會決議。

6. 有關員工酬勞及董監事酬勞資訊，請詳附註六(二十五)。

## (二十)營業收入

### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品。

	111年度										
	弘裕				浙江弘裕		女媧		其他		合計
	亞洲	歐洲	美洲	其他	亞洲	美洲	亞洲	美洲	亞洲		
合約收入	<u>\$ 2,230,664</u>	<u>\$ 18,722</u>	<u>\$ 86,047</u>	<u>\$ 1,739</u>	<u>\$ 567,651</u>	<u>\$ 2,523</u>	<u>\$ 220,955</u>	<u>\$ 873</u>	<u>\$ 59,846</u>	<u>\$ 3,189,020</u>	

	110年度										
	弘裕				浙江弘裕		女媧		其他		合計
	亞洲	歐洲	美洲	其他	亞洲	美洲	亞洲	美洲	亞洲		
合約收入	<u>\$ 2,178,049</u>	<u>\$ 15,604</u>	<u>\$ 87,806</u>	<u>\$ 2,191</u>	<u>\$ 1,030,856</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 133,796</u>	<u>\$ 1,117</u>	<u>\$ 54,334</u>	<u>\$ 3,503,869</u>	

### 2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-			
預收貨款	<u>\$ 25,257</u>	<u>\$ 39,890</u>	<u>\$ 37,602</u>

3. 期初合約負債本期認列收入如下：

	111年度	110年度
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 34,726</u>	<u>\$ 35,373</u>

(二十一) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 36,509	\$ 14,869
政府補助收入	2,888	13,949
股利收入	855	290
其他收入－其他	18,061	8,596
	<u>\$ 58,313</u>	<u>\$ 37,704</u>

1. 九江德裕紡織科技有限公司於民國 108 年 2 月與中華人民共和國德安縣人民政府簽訂政府補助合約，分三期補貼基礎設施建設款 25,451 仟元認列遞延收入(帳列其他流動負債及其他非流動負債)，依土地使用權年限 50 年逐年認列收入，於民國 110 年 12 月已收取第一期補助款 10,180 仟元。截至民國 111 年 12 月 31 日遞延收入及補助收入分別為 23,972 仟元及 1,383 仟元。

2. 民國 111 年度及民國 110 年度之政府補助收入分別為經濟部補貼之傳統工業技術開發計畫及研發固本專案計畫。

(二十二) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 10,589	\$ 3,019
處分不動產、廠房及設備利益	1,586	4,202
處分投資利益	965	1,805
出租資產折舊費用	-	(1,823)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(損失)利益	(6,165)	1,889
什項支出	(2,728)	(2,251)
	<u>\$ 4,247</u>	<u>\$ 6,841</u>

(二十三) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用	\$ 14,809	\$ 14,058
應付公司債-利息費用	7,320	-
租賃負債-利息費用	57	32
	<u>\$ 22,186</u>	<u>\$ 14,090</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 481,807	\$ 510,266
不動產、廠房及設備折舊費用	107,035	106,019
使用權資產折舊費用	3,619	3,401
無形資產攤銷費用	2,215	2,376
	<u>\$ 594,676</u>	<u>\$ 622,062</u>

(二十五) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 414,817	\$ 441,169
勞健保費用	31,033	30,073
退休金費用	15,403	16,855
其他用人費用	20,554	22,169
	<u>\$ 481,807</u>	<u>\$ 510,266</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事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。
2. 本公司民國 110 年 8 月改選董事後，設置審計委員會，未有監察人。
3. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董監酬勞估列金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 3,349	\$ 5,947
董監酬勞	3,349	5,947
	<u>\$ 6,698</u>	<u>\$ 11,894</u>

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

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

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 26,212	\$ 33,393
以前年度所得稅高估數	( 2,961)	( 3,242)
	<u>23,251</u>	<u>30,151</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始 產生及迴轉	<u>846</u>	<u>6,534</u>
所得稅費用	<u>\$ 24,097</u>	<u>\$ 36,685</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過其他綜合損益按公允價值 變動之金融資產公允價值變動	(\$ 5,772)	\$ 2,174
國外營運機構換算差額	-	( 1,528)
確定福利義務之再衡量數	( 573)	( 137)
	<u>(\$ 6,345)</u>	<u>\$ 509</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 21,092	\$ 36,165
按稅法規定應剔除之項目	1,001	3,482
按稅法規定之免課稅所得	( 2,289)	( 2,716)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	6,078	39
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	-	( 4,048)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 1,581)	1,845
課稅損失未認列遞延所得稅資產	2,480	4,890
以前年度所得稅高估數	( 2,961)	( 3,242)
其他	<u>277</u>	<u>270</u>
所得稅費用	<u>\$ 24,097</u>	<u>\$ 36,685</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：

	111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：				
備抵呆帳帳外調整數	\$ 3,964	\$ 148	\$ -	\$ 4,112
存貨跌價損失	20,129	( 460)	-	19,669
確定福利義務之再衡量數	5,708	-	573	6,281
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之未實現損益	1,212	-	5,772	6,984
其他	6,577	( 668)	-	5,909
小計	<u>\$ 37,590</u>	<u>(\$ 980)</u>	<u>\$ 6,345</u>	<u>\$ 42,955</u>
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(\$ 67,569)	\$ -	\$ -	(\$ 67,569)
未實現兌換利益	( 749)	164	-	( 585)
其他	-	( 30)	-	( 30)
小計	<u>(\$ 68,318)</u>	<u>\$ 134</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 68,184)</u>
	110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：				
備抵呆帳帳外調整數	\$ 4,542	(\$ 578)	\$ -	\$ 3,964
存貨跌價損失	26,784	( 6,655)	-	20,129
確定福利義務之再衡量數	5,571	-	137	5,708
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之未實現損益	3,386	-	( 2,174)	1,212
其他	13,972	( 7,395)	-	6,577
小計	<u>\$ 54,255</u>	<u>(\$ 14,628)</u>	<u>(\$ 2,037)</u>	<u>\$ 37,590</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	( 3,200)	3,200	-	-
未實現兌換利益	( 5,643)	4,894	-	( 749)
國外營運機構兌換差額	( 1,528)	-	1,528	-
小計	<u>(\$ 77,940)</u>	<u>\$ 8,094</u>	<u>\$ 1,528</u>	<u>(\$ 68,318)</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：

111年12月31日						
公司別	發生年度	申報數/ 核定數	原始 抵減金額	尚未 抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金	最後 扣抵年度
裕展新創	111	預計申報數	\$12,402	\$12,402	\$12,402	121
裕展新創	110	申報數	24,451	24,451	24,451	120
裕展新創	109	申報數	36,581	36,581	36,581	119
裕展新創	108	核定數	53,240	53,240	53,240	118
裕展新創	107	核定數	20,311	20,311	20,311	117

110年12月31日						
公司別	發生年度	申報數/ 核定數	原始 抵減金額	尚未 抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金	最後 扣抵年度
裕展新創	110	預計申報數	\$24,451	\$24,451	\$24,451	120
裕展新創	109	申報數	36,581	36,581	36,581	119
裕展新創	108	核定數	53,240	53,240	53,240	118
裕展新創	107	核定數	20,311	20,311	20,311	117
女媧企業	108	核定數	875	875	875	118
女媧企業	107	核定數	7,189	7,189	7,189	117
女媧企業	106	核定數	3,428	1,107	1,107	116

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 174,598	\$ 144,210

6. 本公司及國內各子公司之營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定年度表列如下：

公司名稱	核定年度
弘裕企業股份有限公司	109年
裕展新創股份有限公司	108年
穩發綜合開發有限公司	109年
女媧企業股份有限公司	110年



(二十七) 每股盈餘

	111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>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 77,429	129,897	\$ 0.60
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 77,429	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	453	
可轉換公司債	5,856	19,608	
歸屬於母公司普通股股東 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 83,285	149,958	\$ 0.56
	110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>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 143,963	129,897	\$ 1.11
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 143,963	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	453	
歸屬於母公司普通股股東 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 143,963	\$ 130,350	\$ 1.10

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

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 155,535	\$ 355,753
加：期初應付工程及設備款	12,383	3,298
減：期末應付工程及設備款	( 12,722)	( 12,383)
減：期初預付工程及設備款	( 10,340)	( 6,581)
加：期末預付工程及設備款	<u>11,437</u>	<u>10,340</u>
本期支付現金	<u>\$ 156,293</u>	<u>\$ 350,427</u>

(以下空白)

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	租賃負債	應付公司債	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
111年1月1日	\$ 491,879	\$ 159,722	\$ 4,885	\$ -	\$ 638,023	\$ 3,384	\$ -	\$ 1,297,893
籌資現金流量之變動	( 259,483)	( 160,000)	( 2,113)	321,827	( 117,000)	12,786	( 64,948)	( 268,931)
匯率變動之影響	5,965	-	-	-	-	-	-	5,965
其他非現金之變動	-	278	3,785	( 34,258)	-	-	64,948	34,753
111年12月31日	\$ 238,361	\$ -	\$ 6,557	\$ 287,569	\$ 521,023	\$ 16,170	\$ -	\$ 1,069,680
	短期借款	應付短期票券	租賃負債	應付公司債	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
110年1月1日	\$ 562,230	\$ 179,882	\$ 4,733	\$ -	\$ 384,564	\$ 3,131	\$ -	\$ 1,134,540
籌資現金流量之變動	( 86,300)	( 20,000)	( 1,881)	-	253,459	253	( 51,959)	93,572
匯率變動之影響	15,949	-	-	-	-	-	-	15,949
其他非現金之變動	-	( 160)	2,033	-	-	-	51,959	53,832
110年12月31日	\$ 491,879	\$ 159,722	\$ 4,885	\$ -	\$ 638,023	\$ 3,384	\$ -	\$ 1,297,893

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

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

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
浙江曜良	\$ 93,140	\$ 239,042
其他關係人	15,696	12,922
總計	\$ 108,836	\$ 251,964

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

#### 2. 進貨

	111年度	110年度
商品購買：		
其他關係人	\$ 8,044	\$ 18,633
勞務(加工費)：		
其他關係人	-	225
總計	\$ 8,044	\$ 18,858

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

#### 3. 租金收入(表列其他收入)

111年度			
承租人	出租標的物	租金收入	收取方式
浙江曜良	房屋及設備	\$ 21,018	按實際情況收取

本集團於民國 111 年 3 月 10 日將土地、房屋及建築、機器設備、運輸設備、辦公設備及其他設備出租予關係人 3 年，其租賃標的物之租金計算，係參考出租時鄰近地區租金價格及所出租面積所決定，且依合約雙方約定，承租人需於約定銀行帳戶保留不少於人民幣 200 萬元(約台幣 9,017 仟元)之流動資金；並於民國 111 年 9 月 26 日因本集團為配合當地政府政策，簽署企業印染產能關停淘汰協議，故與關係人簽訂租賃提前於民國 111 年 12 月 31 日終止合約。

#### 4. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
(1)應收票據及應收帳款：		
浙江曜良	\$ 40,580	\$ 121,098
其他關係人	<u>397</u>	<u>3,162</u>
	<u>\$ 40,977</u>	<u>\$ 124,260</u>

應收票據及應收帳款主要來自銷售交易，上述款項其逾期帳齡及金額情形如下：

	<u>逾期帳齡</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
浙江曜良	30~120天	<u>\$ 30,237</u>	<u>\$ 5,246</u>
		<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
(2)其他應收款：			
浙江曜良		<u>\$ 12,074</u>	<u>\$ -</u>

其他應收款係代浙江曜良墊付電費及天然氣費等支出。

#### 5. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付票據：		
其他關係人	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 3,144</u>
應付帳款：		
其他關係人	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 163</u>

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 27,626	\$ 25,265
退職後福利	<u>714</u>	<u>589</u>
總計	<u>\$ 28,340</u>	<u>\$ 25,854</u>

(1)短期員工福利：係在職員工之薪資，帶薪年休假及公司負擔部分之勞健保費。

(2)退職後福利為公司負擔之退休金費用。

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	111年12月31日	110年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 324,388	\$ 324,388	長、短期借款
房屋及建築	170,590	180,878	長、短期借款
按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動	-	48,812	信用狀、銀行 承兌匯票
按攤銷後成本衡量之金融 資產-非流動	11,600	16,391	進貨、生產所需 之天然氣及蒸汽
存出保證金(帳列其他非流動資產)	2,287	-	產品客訴擔保
	<u>\$ 508,865</u>	<u>\$ 570,469</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. 已簽約但尚未發生之資本支出

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 76,506	\$ 136,106
無形資產	14,286	24,762
總計	<u>\$ 90,792</u>	<u>\$ 160,868</u>

2. 弘裕紡織(浙江)有限公司於民國 111 年 9 月與中華人民共和國嘉興市人民政府委託之嘉興秀州光伏小鎮開發建設有限公司簽訂企業印染產能關停淘汰協議，本集團需分別於民國 111 年 12 月 31 日及民國 112 年 6 月 30 日前將印染產能實施停產及印染設備清空，相關設備、搬遷費及停產停業損失補助款 65,816 仟元分三期支付，且政府為鼓勵企業配合，合約內也附有提前獎勵條款。截至民國 111 年 12 月 31 日本集團已收取第一期補償款 19,745 仟元及提前簽約獎勵款 5,625 仟元，故認列遞延收入(帳列其他流動負債)25,370 仟元。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本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 111 年度之策略維持與民國 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之負債占資產比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
負債總額	\$ 1,745,706	\$ 2,174,912
資產總額	\$ 3,882,578	\$ 4,262,799
負債資產比率	45%	51%

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,127	\$ 13,504
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	59,718	88,133
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	630,487	604,986
按攤銷後成本衡量之金融資產	11,600	69,971
應收票據(含關係人)	76,381	195,811
應收帳款(含關係人)	425,564	591,761
其他應收款	34,084	32,000
存出保證金	14,443	18,663
	<u>\$ 1,261,404</u>	<u>\$ 1,614,829</u>

	111年12月31日	110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	\$ 238,361	\$ 491,879
應付短期票券	-	159,722
應付票據(含關係人)	122,160	235,646
應付帳款(含關係人)	143,740	220,125
其他應付款	208,318	224,966
應付公司債	287,569	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	521,023	638,023
存入保證金	16,170	3,384
	<u>\$ 1,537,341</u>	<u>\$ 1,973,745</u>
租賃負債(包含一年或一 營業週期內到期)	<u>\$ 6,557</u>	<u>\$ 4,885</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 財務風險管理工作係由公司財務部按照董事會核准之政策執行，財務部與各事業部及董事長室密切合作，並負責辨認、評價與規避財務風險；並依據公司之內部管理辦法及內控制度執行。其執行的過程及結果，應合於法令之規範。
- 本集團之董事會監督管理階層對於財務風險政策及程序之遵循，及覆核公司相關財務風險之架構之適當性，內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核，並將結果報告董事會。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易。



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

111年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	\$ 7,350	30.71	\$ 225,723	1%	\$ 2,257	\$ -
人民幣:新台幣	52,321	4.41	230,947	1%	2,309	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:人民幣(註)	\$ 1,000	6.9574	\$ 30,703	1%	\$ 307	\$ -

110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	\$ 4,741	27.68	\$ 131,232	1%	\$ 1,312	\$ -
人民幣:新台幣	84,527	4.34	367,077	1%	3,671	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:人民幣(註)	\$ 9,000	6.37	\$ 245,960	1%	\$ 2,460	\$ -

註:由於合併個體中部份個體之功能性貨幣非為新台幣,因此於揭露時亦予以考量。

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨利益10,589仟元及淨利益3,019仟元。

#### 價格風險

- A. 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。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具,此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%,而其他所有因素維持不變之情況下,對民國111年及110年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73仟元及108仟元;

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 478 仟元及 705 仟元。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款、應付短期票券及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年度，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 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別增加或減少 608 仟元及 1,032 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收款項。
- B. 本集團對於往來之銀行及金融機構，檢視存款信用，經評估其信用品質良好，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用信用風險管理程序，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，而採用個別認定。
- D. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- E. 本集團先就個別應收款項有客觀證據顯示無法收回者，評估並提列減損損失，其餘應收款項則係以特定期間歷史及現時資訊建立之損失率，並做未來前瞻性的考量，以評估應收款項的備抵損失。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額分別為 7,464 仟元及 8,465 仟元，其餘應收款項納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收款項的備抵損失，累計備抵損失金額分別為 2,928 仟元及 4,058 仟元，準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>1-90天</u>	<u>91-180天</u>	<u>181天以上</u>	<u>合計</u>
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	0%-1%	1%-10%	20%-40%	60%-100%	
帳面價值總額	\$ 398,014	\$ 6,434	\$ 897	\$ 2,272	\$ 407,617
備抵損失	( 1,038)	( 223)	( 259)	( 1,408)	( 2,928)

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

F. 本集團採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	111年	110年
	應收款項	應收款項
1月1日	\$ 12,523	\$ 17,025
減損迴轉利益	( 2,017)	( 4,442)
匯率影響數	( 114)	( 60)
12月31日	\$ 10,392	\$ 12,523

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,808,957	\$ 1,353,622
一年以上到期	-	-
固定利率		
一年內到期	-	50,000
一年以上到期	-	-
	\$ 1,808,957	\$ 1,403,622

(以下空白)

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

#### 非衍生性金融負債

111年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	\$ 100,228	\$ 139,349	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 239,577
應付票據						
(含關係人)	122,160	-	-	-	-	122,160
應付帳款						
(含關係人)	143,740	-	-	-	-	143,740
其他應付款	208,318	-	-	-	-	208,318
租賃負債	523	1,542	1,997	2,639	-	6,701
應付公司債	-	-	-	304,523	-	304,523
長期借款(含 一年內到期)	43,510	134,119	158,345	188,406	11,940	536,320
存入保證金	-	-	-	-	16,170	16,170

#### 非衍生性金融負債

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

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

## 2. 非以公允價值衡量之金融工具

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

111年12月31日				
		公允價值		
	帳面價值	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 287,569	\$ -	\$ 287,580	\$ -

民國 110 年 12 月 31 日：無此情事。

(2)用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付公司債：按預期支付之現金流量以資產負債表日之市場利率折現的現值衡量。

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

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年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	\$ 8,947	\$ -	\$ -	\$ 8,947
-轉換公司債贖回權	-	-	180	180
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-非公開發行公司股票	-	4,575	55,143	59,718
	\$ 8,947	\$ 4,575	\$ 55,323	\$ 68,845

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產-股票	\$ 13,504	\$ -	\$ -	\$ 13,504
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
-非公開發行公司股票	-	4,300	83,833	88,133
	<u>\$ 13,504</u>	<u>\$ 4,300</u>	<u>\$ 83,833</u>	<u>\$ 101,637</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

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

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

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

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

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年 12 月 31 日第三等級之變動：

	111年	110年
期初餘額	\$ 83,833	\$ 75,500
本期新增	3,270	-
認列於損益之利益或損失		
帳列營業外收入及支出	( 3,090)	-
認列於其他綜合損益之(損失)利益	( 28,690)	8,333
期末餘額	<u>\$ 55,323</u>	<u>\$ 83,833</u>

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之投資無活絡市場權益工具評價流程係由本集團財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調

整，以確保評價結果係屬合理。應付公司債及轉換公司債贖回權則委由外部估價師鑑價。

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

	111年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	\$ 472	可類比上市上櫃公司法	股價淨值比乘數	0.11~0.45	乘數溢價愈高，公允價值愈高
非上市櫃公司股票	54,671	淨資產價值法	不適用	-	不適用
轉換公司債贖回權	180	二元樹評價模型	股價波動度	20.6%	股價波動越高，公允價值越高
	110年12月31日		重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具					
非上市櫃公司股票	\$ 298	可類比上市上櫃公司法	股價淨值比乘數	0.13~0.57	乘數溢價愈高，公允價值愈高
非上市櫃公司股票	83,535	淨資產價值法	不適用	-	不適用

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

	輸入值	變動	111年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	股權淨值比	±5%	\$ -	\$ -	\$ 24	(\$ 24)
轉換公司債贖回權	波動度	±5%	360	-	-	-
			<u>\$ 360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24</u>	<u>(\$ 24)</u>
	輸入值	變動	110年12月31日			
認列於損益			認列於其他綜合損益			
有利變動			不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產						
權益工具	股權淨值比	±5%	\$ -	\$ -	\$ 15	(\$ 15)

#### (四) 其他事項

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

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

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

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

#### (三) 大陸投資資訊

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

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。



#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性資訊

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

##### (二)部門資訊之衡量

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

##### (三)部門損益、資產與負債之資訊

1. 提供予主要營運決策者之民國 111 年度應報導部門資訊如下：

	111年度			
	弘裕	浙江弘裕	女媧	合計
收入				
外部客戶收入	\$ 2,337,172	\$ 570,174	\$ 221,828	\$ 3,129,174
內部客戶收入	147,640	-	8,949	156,589
收入合計	<u>\$ 2,484,812</u>	<u>\$ 570,174</u>	<u>\$ 230,777</u>	<u>\$ 3,285,763</u>
部門稅前損益	<u>\$ 134,435</u>	<u>(\$ 23,245)</u>	<u>\$ 18,106</u>	<u>\$ 129,296</u>
部門損益包含：				
利息收入	<u>\$ 3,603</u>	<u>\$ 463</u>	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 4,120</u>
利息費用	<u>\$ 18,417</u>	<u>\$ 3,413</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,830</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 48,715</u>	<u>\$ 51,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,628</u>
所得稅費用	<u>\$ 27,504</u>	<u>(\$ 5,376)</u>	<u>\$ 2,126</u>	<u>\$ 24,254</u>

(以下空白)

2. 提供予主要營運決策者之民國 110 年度應報導部門資訊如下：

	110年度			
	弘裕	浙江弘裕	女媧	合計
收入				
外部客戶收入	\$ 2,283,650	\$ 1,030,972	\$ 134,913	\$ 3,449,535
內部客戶收入	<u>332,908</u>	<u>-</u>	<u>3,132</u>	<u>336,040</u>
收入合計	<u>\$ 2,616,558</u>	<u>\$ 1,030,972</u>	<u>\$ 138,045</u>	<u>\$ 3,785,575</u>
部門稅前損益	<u>\$ 154,599</u>	<u>\$ 30,889</u>	<u>\$ 1,908</u>	<u>\$ 187,396</u>
部門損益包含：				
利息收入	<u>\$ 4,481</u>	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 4,745</u>
利息費用	<u>\$ 10,264</u>	<u>\$ 3,622</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,886</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 43,516</u>	<u>\$ 57,645</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 101,168</u>
所得稅費用	<u>\$ 32,698</u>	<u>\$ 3,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,344</u>

3. 本集團之收入主要係各種棉毛絲織纖維織品之製造代織、買賣、印染、整理及加工內外銷等。

4. 本集團未分攤所得稅費用至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

#### (四) 部門損益之調節資訊

1. 本期繼續營業部門收入調節如下：

	111年度	110年度
應報導營運部門收入數	\$ 3,285,763	\$ 3,785,575
其他部門收入數	<u>121,212</u>	<u>103,709</u>
營運部門合計	\$ 3,406,975	\$ 3,889,284
消除部門間收入	( <u>217,955</u> )	( <u>385,415</u> )
合併營業收入合計數	<u>\$ 3,189,020</u>	<u>\$ 3,503,869</u>

2. 本期應報導營運部門稅前損益調節如下：

	111年度	110年度
應報導營運部門稅前損益	\$ 129,296	\$ 187,396
其他部門稅前損益	( <u>24,630</u> )	( <u>9,672</u> )
營運部門合計	\$ 104,666	\$ 177,724
消除部門間損益	<u>-</u>	<u>-</u>
合併營業部門稅前損益	<u>\$ 104,666</u>	<u>\$ 177,724</u>

(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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售收入	\$ 3,189,020	\$ 3,503,869

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 1,819,464	\$ 938,136	\$ 1,626,072	\$ 902,994
中國大陸(含香港)	796,738	672,055	1,439,183	637,488
其他	<u>572,818</u>	-	<u>438,614</u>	-
合計	<u>\$ 3,189,020</u>	<u>\$ 1,610,191</u>	<u>\$ 3,503,869</u>	<u>\$ 1,540,482</u>

非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、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。

(以下空白)



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004980 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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。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 111 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 111 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  
407619 台中市西屯區市政路 402 號 12 樓  
12F, No. 402, Shizheng Rd., Xitun Dist., Taichung 407619, Taiwan  
T: +886 (4) 2704 9168, F: +886 (4) 2254 2166, 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(二十八)；營業收入明細請詳個體財務報表附註六(二十)。弘裕企業股份有限公司主係經營各種棉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。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，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(十二)。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(四)。弘裕企業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日之存貨及存貨備抵評價損失分別為新台幣 672,521 仟元及新台幣 66,049 仟元。

弘裕企業股份有限公司經營各種棉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，並重新計算且與其政策一致。
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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。



資誠

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 111 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

洪淑華

會計師

王玉娟



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 8 日



弘裕企業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日			110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)	\$	425,310	12	\$	349,522	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			180	-		-	-
1150	應收票據淨額	六(三)		61,565	1		113,364	3
1160	應收票據—關係人淨額	七(二)		82	-		13,539	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		281,130	8		330,440	9
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)		75,729	2		173,792	5
1200	其他應收款			1,449	-		1,963	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)		67,776	2		10,938	-
130X	存貨	六(四)		606,472	17		715,255	19
1410	預付款項			33,912	1		19,642	1
1470	其他流動資產			1,650	-		2,897	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,555,255</u>	<u>43</u>		<u>1,731,352</u>	<u>47</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(五)						
	之金融資產—非流動			59,718	2		88,133	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(六)及八						
	流動			7,100	-		7,100	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		1,080,826	30		1,007,627	27
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		793,242	22		757,196	20
1755	使用權資產	六(九)		6,578	-		4,860	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		62,863	2		63,209	2
1780	無形資產			12,095	-		1,341	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		33,933	1		27,707	1
1900	其他非流動資產			14,915	-		22,685	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>2,071,270</u>	<u>57</u>		<u>1,979,858</u>	<u>53</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>3,626,525</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,711,210</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110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)	\$ 197,658	6	\$ 239,742	7		
2110	應付短期票券	六(十二)	-	-	159,722	4		
2130	合約負債—流動	六(二十)	15,711	-	16,195	-		
2150	應付票據		106,887	3	166,459	5		
2160	應付票據—關係人	七(二)	22	-	4,736	-		
2170	應付帳款		119,998	3	145,014	4		
2180	應付帳款—關係人	七(二)	6,134	-	263	-		
2200	其他應付款	六(十三)及七(二)	144,101	4	165,065	4		
2230	本期所得稅負債		28,072	1	30,761	1		
2280	租賃負債—流動	六(九)	1,962	-	1,587	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)	166,667	5	116,666	3		
2399	其他流動負債—其他		809	-	801	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>788,021</u>	<u>22</u>	<u>1,047,011</u>	<u>28</u>		
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十四)	287,569	8	-	-		
2540	長期借款	六(十五)	338,690	9	505,357	14		
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	68,052	2	67,902	2		
2580	租賃負債—非流動	六(九)	4,595	-	3,298	-		
2600	其他非流動負債	六(十六)	24,366	1	18,255	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>723,272</u>	<u>20</u>	<u>594,812</u>	<u>16</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,511,293</u>	<u>42</u>	<u>1,641,823</u>	<u>44</u>		
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)	1,298,970	36	1,298,970	35		
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)	50,735	1	5,887	-		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)	231,804	6	217,652	6		
3320	特別盈餘公積		182,752	5	182,752	5		
3350	未分配盈餘		419,140	12	423,103	11		
其他權益								
3400	其他權益		(68,169)	(2)	(58,977)	(1)		
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,115,232</u>	<u>58</u>	<u>2,069,387</u>	<u>56</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 3,626,525</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,711,210</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111年及110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	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%	金 額	金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)及七(二)	\$ 2,484,812	100	\$ 2,616,558	100		
5000 營業成本	六(三)(二十五)(二十六)及七(二)	( 2,160,099)	( 87)	( 2,238,098)	( 85)		
5900 營業毛利		324,713	13	378,460	15		
營業費用	六(二十五)(二十六)						
6100 推銷費用		( 89,204)	( 4)	( 97,331)	( 4)		
6200 管理費用		( 105,332)	( 4)	( 108,062)	( 4)		
6300 研究發展費用		( 19,807)	( 1)	( 24,967)	( 1)		
6450 預期信用減損利益		-	-	4,726	-		
6000 營業費用合計		( 214,343)	( 9)	( 225,634)	( 9)		
6900 營業利益		110,370	4	152,826	6		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十一)及七(二)	5,081	-	4,481	-		
7010 其他收入	六(二十二)及七(二)	18,588	1	27,329	1		
7020 其他利益及損失	六(二十三)	18,813	1	1,776	-		
7050 財務成本	六(二十四)	( 18,417)	( 1)	( 10,264)	-		
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(七)	( 29,502)	( 1)	4,065	-		
7000 營業外收入及支出合計		( 5,437)	-	23,835	1		
7900 稅前淨利		104,933	4	176,661	7		
7950 所得稅費用	六(二十七)	( 27,504)	( 1)	( 32,698)	( 1)		
8200 本期淨利		\$ 77,429	3	\$ 143,963	6		
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(十六)	(\$ 2,865)	-	(\$ 680)	-		
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		( 28,415)	( 1)	8,559	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	6,345	-	( 2,037)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 24,935)	( 1)	5,842	-		
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		13,451	1	( 4,257)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	-	-	1,528	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		13,451	1	( 2,729)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 11,484)	-	\$ 3,113	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 65,945	3	\$ 147,076	6		
每股盈餘	六(二十八)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.60		\$ 1.11			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.56		\$ 1.10			

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





弘益商業股份有限公司  
即益商業股份有限公司

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本	股本	公積	留存	盈餘	其他	權益	其他	權益	合計
	註冊	普通股	資本公積	資本公積	特別盈餘	未分配	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現	其他綜合損益
	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ -	\$ 207,784	\$ 182,752	\$ 343,413	(\$ 45,514)	(\$ 17,119)	\$ 1,976,173	
本期淨利	-	-	-	-	-	143,963	-	-	143,963	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(543)	(2,729)	6,385	3,113	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	143,420	(2,729)	6,385	147,076	
109年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	9,868	-	(9,868)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(51,959)	-	-	(51,959)	
採用權益法認列關聯企業股權淨值之六(七)變動數	-	-	-	-	-	(1,903)	-	-	(1,903)	
110年12月31日餘額	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ -	\$ 217,652	\$ 182,752	\$ 423,103	(\$ 48,243)	(\$ 10,734)	\$ 2,069,387	
111年1月1日至12月31日										
111年1月1日餘額	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ -	\$ 217,652	\$ 182,752	\$ 423,103	(\$ 48,243)	(\$ 10,734)	\$ 2,069,387	
本期淨利	-	-	-	-	-	77,429	-	-	77,429	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,292)	13,451	(22,643)	(11,484)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	75,137	13,451	(22,643)	65,945	
110年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	14,152	-	(14,152)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(64,948)	-	-	(64,948)	
因發行可轉換公司債認列權益組成項六(十四)至六(十八)認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
111年12月31日餘額	\$ 1,298,970	\$ 5,887	\$ 44,848	\$ 231,804	\$ 182,752	\$ 419,140	(\$ 34,792)	(\$ 33,377)	\$ 2,115,232	

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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110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	\$ 104,933	\$ 176,661
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(二十三) (二十五) 47,923	42,350
各項攤提	六(二十五) 795	1,166
預期信用減損迴轉利益	十二(二) -	( 4,726 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	六(七) 29,502	( 4,065 )
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二十三) 3,090	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三) ( 1,552 )	( 662 )
利息費用	六(二十四) 18,417	10,264
利息收入	六(二十一) ( 5,081 )	( 4,481 )
股利收入	六(五) ( 20 )	( 20 )
租賃修改利益	六(九) ( 5 )	( 3 )
未實現外幣兌換(利益)損失	( 587 )	6,148
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	51,799	( 46,527 )
應收票據—關係人淨額	13,457	( 4,189 )
應收帳款	48,228	( 43,325 )
應收帳款—關係人淨額	98,063	50,582
其他應收款	( 346 )	163
其他應收款—關係人	-	14
存貨	108,783	( 29,520 )
預付款項	( 14,270 )	421
其他流動資產	1,247	( 397 )
其他非流動資產	1,408	( 795 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	( 484 )	( 547 )
應付票據	( 59,572 )	16,034
應付票據—關係人	( 4,714 )	( 393 )
應付帳款	( 25,016 )	( 4,413 )
應付帳款—關係人	5,871	( 4,540 )
其他應付款	( 20,682 )	8,835
其他流動負債	8	( 81 )
其他非流動負債	( 662 )	( 763 )
營運產生之現金流入	400,533	163,191
收取之利息	4,610	4,452
收取之股利	20	20
支付之利息	( 11,014 )	( 10,238 )
支付之所得稅	( 30,926 )	( 17,240 )
退還之所得稅	2,331	-
營業活動之淨現金流入	<u>365,554</u>	<u>140,185</u>

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款—關係人(增加)減少		(\$ 56,838)	\$ 10,000
取得採用權益法之投資	六(七)	( 89,250)	( 247,598)
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	( 77,215)	( 110,573)
處分不動產、廠房及設備		1,552	662
取得無形資產		( 10,957)	( 6,924)
存出保證金減少(增加)		1,348	( 227)
投資活動之淨現金流出		( 231,360)	( 354,660)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借數		924,381	1,309,571
短期借款償還數		( 966,465)	( 1,348,497)
應付短期票券增加		235,000	730,000
應付短期票券減少		( 395,000)	( 750,000)
租賃本金償還	六(三十)	( 2,113)	( 1,881)
發行應付公司債	六(三十)	321,827	-
長期借款舉借數		-	310,000
長期借款償還數	六(三十)	( 116,666)	( 72,541)
存入保證金增加(減少)	六(三十)	3,909	( 129)
發放現金股利	六(十九)(三十)	( 64,948)	( 51,959)
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 60,075)	124,564
匯率變動之影響		1,669	( 2,843)
本期現金及約當現金增加(減少)數		75,788	( 92,754)
期初現金及約當現金餘額		349,522	442,276
期末現金及約當現金餘額		\$ 425,310	\$ 349,522

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111年度及110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棉毛絲織纖維織品之製造、買賣內外銷等。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司個體財務報告已於民國112年3月28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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本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。

(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112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號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本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：

<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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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。
  - (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並發布生效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。

(七) 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。

(八) 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。

### (九) 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，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

### (十) 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。

### (十一) 出租人之租賃交易-營業租賃

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。

### (十二) 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銷售費用後之餘額。

### (十三) 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。

#### (十四) 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. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、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。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年 ~ 50年
機器設備	2年 ~ 15年
運輸設備	2年 ~ 10年
辦公設備	5年 ~ 10年
其他設備	2年 ~ 10年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

- 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。
- 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。
- 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。
- 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十六) 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。

(十七) 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3~5年攤銷。

(十八) 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。

## (十九) 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) 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。

## (二十一) 應付可轉換公司債

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

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

## (二十二) 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。

## (二十三) 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。

## (二十四) 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。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十五) 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。

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 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。

#### (二十八) 收入認列

##### 商品銷貨

1. 本公司主要營業項目為各種棉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。

#### (二十九) 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111年12月31日，本公司存貨之帳面金額為606,472仟元。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 3,449	\$ 2,536
支票存款及活期存款	241,051	216,208
定期存款	180,810	130,778
合計	<u>\$ 425,310</u>	<u>\$ 349,522</u>
利率區間：		
定期存款	<u>1.20%-4.35%</u>	<u>2.30%-2.40%</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. 本公司將受限制且非滿足短期現金承諾之定期存款帳列於「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，民國111年及110年12月31日之金額皆為7,100仟元，請詳附註六(六)。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	111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	
轉換公司債贖回權	\$ 3,270
評價調整	( 3,090)
小計	<u>\$ 180</u>

民國110年12月31日：無此情事。

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動認列於損益之明細如下：

111年1月1日至12月31日

強制透過損益按公允價值衡  
量之金融資產淨損失

(\$ 3,090)

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日：無此情事。

2. 本公司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) 應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 61,565	\$ 113,364
應收帳款	\$ 283,283	\$ 332,593
減：備抵損失	( 2,153)	( 2,153)
	<u>\$ 281,130</u>	<u>\$ 330,440</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>		<u>110年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 276,425	\$ 61,565	\$ 324,636	\$ 113,364
1-90天	5,363	-	6,248	-
91-180天	13	-	262	-
181天以上	1,482	-	1,447	-
	<u>\$ 283,283</u>	<u>\$ 61,565</u>	<u>\$ 332,593</u>	<u>\$ 113,364</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額分別為 287,267 仟元及 66,837 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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 61,565 仟元及 113,364 仟元；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 281,130 仟元及 330,440 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)。

(四) 存貨

		111年12月31日		
		成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原	料	\$ 168,589	(\$ 9,395)	\$ 159,194
物	料	3,215	-	3,215
在	製	100,489	( 1,087)	99,402
製	成	400,228	( 55,567)	344,661
合	計	<u>\$ 672,521</u>	<u>(\$ 66,049)</u>	<u>\$ 606,472</u>

		110年12月31日		
		成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原	料	\$ 264,253	(\$ 10,296)	\$ 253,957
物	料	3,360	-	3,360
在	製	110,192	( 1,085)	109,107
製	成	406,313	( 57,482)	348,831
合	計	<u>\$ 784,118</u>	<u>(\$ 68,863)</u>	<u>\$ 715,255</u>

當期認列之存貨相關費損：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 2,165,308	\$ 2,262,003
未攤銷固定製造費用	19,494	9,487
存貨跌價及呆滯回升利益	( 2,814)	( 11,767)
存貨盤(盈)虧	( 1,085)	5,156
下腳收入	( 20,804)	( 26,781)
	<u>\$ 2,160,099</u>	<u>\$ 2,238,098</u>

本公司民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日存貨迴轉利益，係因去化部分已提列損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：			
權益工具			
	非公開發行公司	\$ 96,423	\$ 96,423
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整	( 36,705)	( 8,290)
	合計	<u>\$ 59,718</u>	<u>\$ 88,133</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 111 年及 110 年 12 月 31 日之權益工具價值分別為 59,718 仟元及 88,133 仟元。

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

	111年度	110年度
<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	(\$ 22,643)	\$ 6,385
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 20	\$ 20

3. 本公司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。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動

項目	111年12月31日	110年12月31日
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 111 年及 110 年 12 月 31 日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)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(七) 採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
HONGYU HOLDINGS L. L. C	\$ 473,327	\$ 483,358
九江德裕紡織科技有限公司	483,305	399,263
穩發綜合開發有限公司	69,467	59,530
裕展新創股份有限公司	54,727	65,476
	\$ 1,080,826	\$ 1,007,627

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 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 111 年及 110 年度分別為損失 29,502 仟元及利益 4,065 仟元。

3. 本公司因整體營運發展需要：

(1) 投資九江德裕紡織科技有限公司：

A. 民國 110 年 5 月至 11 月共匯出投資款計人民幣 50,000 仟元（依交易當下匯率換算新台幣為 217,598 仟元）；民國 111 年 6 月及 7 月共匯出投資款計人民幣 20,000 仟元（依交易當下匯率換算新台幣為 89,250 仟元）投資九江德裕紡織科技有限公司。

B. 截至民國 111 年 12 月 31 日累計投資金額為人民幣 115,000 仟元。

(2) 投資裕展新創股份有限公司：

A. 民國 110 年 3 月 29 日及民國 110 年 5 月 12 日分別經裕展新創股份有限公司及本公司董事會決議辦理現金增資 30,000 仟元，本公司因未按持股比例認購全數 30,000 仟元，致持股比例上升為 86.67%，減少保留盈餘 1,903 仟元。

（以下空白）

## (八) 不動產、廠房及設備

	111 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	406,413	3,335	-	4,584	414,332
機器設備	700,630	15,283	21,012	24,220	719,121
運輸設備	21,276	989	-	-	22,265
辦公設備	11,348	-	-	-	11,348
閒置資產	3,020	-	-	140	3,160
其他設備	102,365	3,707	-	-	106,072
未完工程/待驗設備	25,859	53,961	-	24,668	55,152
	\$ 1,575,361	\$ 77,275	\$ 21,012	\$ 4,276	\$ 1,635,900
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 227,896)	\$ 10,583	\$ -	\$ -	(\$ 238,479)
機器設備	( 478,357)	( 28,731)	21,012	140	( 485,936)
運輸設備	( 13,906)	( 1,577)	-	-	( 15,483)
辦公設備	( 7,252)	( 734)	-	-	( 7,986)
閒置資產	( 3,019)	-	-	140	( 3,159)
其他設備	( 87,735)	( 3,880)	-	-	( 91,615)
	(\$ 818,165)	\$ 45,505	\$ 21,012	\$ -	(\$ 842,658)
	\$ 757,196				\$ 793,242

110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	403,293	3,120	-	-	406,413
機器設備	633,425	68,574	(11,898)	10,529	700,630
運輸設備	16,239	4,940	(71)	168	21,276
辦公設備	11,382	254	(288)	-	11,348
閒置資產	3,020	-	-	-	3,020
其他設備	97,687	4,580	(1,564)	1,662	102,365
未完工程/待驗設備	12,349	25,505	-	(11,995)	25,859
	<u>\$ 1,481,845</u>	<u>\$ 106,973</u>	<u>(\$ 13,821)</u>	<u>\$ 364</u>	<u>\$ 1,575,361</u>
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 217,448)	(\$ 10,448)	\$ -	\$ -	(\$ 227,896)
機器設備	(466,103)	(24,152)	11,898	-	(478,357)
運輸設備	(12,489)	(1,488)	71	-	(13,906)
辦公設備	(6,806)	(734)	288	-	(7,252)
閒置資產	(3,019)	-	-	-	(3,019)
其他設備	(85,996)	(3,303)	1,564	-	(87,735)
	<u>(\$ 791,861)</u>	<u>(\$ 40,125)</u>	<u>\$ 13,821</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 818,165)</u>
	<u>\$ 689,984</u>				<u>\$ 757,196</u>

1. 本期移轉係自預付設備款轉入。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 民國111年及110年1月1日至12月31日，本公司未有利息資本化。

(九)租賃交易－承租人

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：

	111年12月31日		110年12月31日	
	帳面金額		帳面金額	
土地	\$	5,262	\$	2,749
房屋及建築		1,307		1,989
機器設備		9		122
	\$	6,578	\$	4,860
	111年度		110年度	
	折舊費用		折舊費用	
土地	\$	1,277	\$	1,102
房屋及建築		682		661
機器設備		113		118
	\$	2,072	\$	1,881

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 5,270 仟元及 2,271 仟元。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 57	\$ 32
屬短期租賃合約之費用	\$ 941	\$ 1,199
租賃修改利益	\$ 5	\$ 3

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 3,111 仟元及 3,112 仟元。

(十)投資性不動產

	111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
	\$ 65,360	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 65,360
累計折舊					
房屋及建築	( 2,151)	( \$ 346)	\$ -	\$ -	( 2,497)
	\$ 63,209				\$ 62,863



	110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	<u>6,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,200</u>
	<u>\$ 65,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,360</u>
累計折舊					
房屋及建築	( <u>1,807</u> )	( <u>\$ 344</u> )	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	( <u>2,151</u> )
	<u>\$ 63,553</u>				<u>\$ 63,209</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 4,000</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>\$ 465</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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別 257,230 仟元及 257,230 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 35,520 仟元及為 36,704 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，再依民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之存款利率 2.220% 及 1.595% 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) 短期借款

借款性質	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	\$ 100,000	\$ 220,000
擔保借款	97,658	8,698
購料借款	-	11,044
	<u>\$ 197,658</u>	<u>\$ 239,742</u>
金融機構借款利率區間	<u>1.40%~1.97%</u>	<u>0.88%~1.21%</u>

擔保借款之擔保品請詳附註八之說明。

(十二) 應付短期票券

	<u>110年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 160,000
減：應付商業本票折價	( 278)
	<u>\$ 159,722</u>
利率區間	<u>1.03%~1.11%</u>

1. 民國 111 年 12 月 31 日：無此情事。

2. 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。

(十三) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資	\$ 70,434	\$ 76,966
應付加工費	22,157	30,592
應付水電費	6,996	6,171
應付修繕費	4,631	7,203
其他	39,883	44,133
	<u>\$ 144,101</u>	<u>\$ 165,065</u>

(十四) 應付公司債

	<u>111年12月31日</u>
應付公司債	\$ 300,000
加：利息補償金	1,375
減：應付公司債折價	( 13,806)
	<u>\$ 287,569</u>

1. 民國 110 年 12 月 31 日：無此情事。

2. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計 300,000 仟元，票面利率 109.01%，發行期間 3 年，流通期間自民國 111 年 1 月 26 日至 114 年 1 月 26 日。本轉換公司債到期時按債券面額加計 1.5075% 之利息補償金以現金一次償還。本轉換公司債於民國 111 年 1 月 26 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起至到期日止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止、(四)辦

理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司，向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。截至民國 111 年 12 月 31 日止，本轉換公司債轉換價格為每股 15.3 元。
- D. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%(含)時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- E. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2)截至民國 111 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額尚未轉換為普通股。

3. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，截至民國 111 年 12 月 31 日止，帳列「資本公積—認股權」計 44,848 仟元。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.3%。

#### (十五)長期借款

借款性質	借款期間	111年12月31日
擔保借款	自108年8月13日至113年8月13日，並按月付息， 另自110年11月13日開始按12期償還本金	\$ 116,667
	自108年11月20日至115年11月20日，並按月付息， 另自108年12月20日開始按84期償還本金	83,928
	自109年10月13日至114年10月13日，並按月付息， 另自112年1月13日開始按12期償還本金	150,000
	自110年5月20日至117年5月20日，並按月付息， 另自110年6月20日開始按84期償還本金	154,762
		505,357
減：一年內到期之長期借款		( 166,667 )
		\$ 338,690
利率區間		1.84%~1.97%

借款性質	借款期間	110年12月31日
擔保借款	自108年8月13日至113年8月13日，並按月付息， 另自110年11月13日開始按12期償還本金	\$ 183,333
	自108年11月20日至115年11月20日，並按月付息， 另自108年12月20日開始按84期償還本金	105,357
	自109年10月13日至114年10月13日，並按月付息， 另自112年1月13日開始按12期償還本金	150,000
	自110年5月20日至117年5月20日，並按月付息， 另自110年6月20日開始按84期償還本金	183,333
		622,023
減：一年內到期之長期借款		( 116,666)
		\$ 505,357
利率區間		1.20%~1.35%

#### (十六) 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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 54,861	\$ 49,674
計畫資產公允價值	( 34,689)	( 31,705)
淨確定福利負債	\$ 20,172	\$ 17,969

## (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
111年			
1月1日餘額	\$ 49,674	(\$ 31,705)	\$ 17,969
當期服務成本	271	-	271
利息費用(收入)	248	(161)	87
	<u>50,193</u>	<u>(31,866)</u>	<u>18,327</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)	-	(2,493)	(2,493)
財務假設變動 影響數	951	-	951
經驗調整	4,407	-	4,407
	<u>5,358</u>	<u>(2,493)</u>	<u>2,865</u>
提撥退休基金	-	(1,020)	(1,020)
支付退休金	(690)	690	-
12月31日餘額	<u>\$ 54,861</u>	<u>(\$ 34,689)</u>	<u>\$ 20,172</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 48,403	(\$ 30,349)	\$ 18,054
當期服務成本	282	-	282
利息費用(收入)	363	(240)	123
	<u>49,048</u>	<u>(30,589)</u>	<u>18,459</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)	-	(285)	(285)
財務假設變動 影響數	965	-	965
經驗調整	-	-	-
	<u>965</u>	<u>(285)</u>	<u>680</u>
提撥退休基金	-	(1,170)	(1,170)
支付退休金	(339)	339	-
12月31日餘額	<u>\$ 49,674</u>	<u>(\$ 31,705)</u>	<u>\$ 17,969</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段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國111年及110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:

	111年度	110年度
折現率	1.25%	0.50%
未來薪資增加率	3.00%	2.00%

民國111年及110年度對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第二回年金保險生命表估計。

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%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 936)	\$ 966	\$ 4,024	(\$ 3,610)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 964)	\$ 998	\$ 4,239	(\$ 3,756)

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112年度預計支付予退休計畫之提撥金為1,020仟元。

(7)截至民國111年12月31日,該退休計畫之加權平均存續期間為9.9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111年及110年度,本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為10,536仟元及10,239仟元。

#### (十七)股本

1.民國111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	
	111年度	110年度
期初股數暨期末股數	129,897	129,897

(十八) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	111年度	110年度
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本</u>		
庫藏股票交易	\$ 5,887	\$ 5,887
<u>不得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本</u>		
因發行可轉換公司債認列權益組成項目	\$ 44,848	\$ -

(十九) 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111年6月21日及民國110年8月27日，經股東會決議分別通過民國110年度及109年度盈餘分派案如下：

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

5. 本公司於民國 112 年 3 月 28 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派，分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,514	
現金股利	<u>51,959</u>	\$ 0.40
合計	<u>\$ 59,473</u>	

本公司民國 111 年度盈餘分派議案，截至民國 112 年 3 月 28 日止，尚待股東會決議。

6. 有關員工酬勞及董監事酬勞資訊，請詳附註六(二十六)。

## (二十)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：

	111年度				
	亞洲	歐洲	美洲	其他	合計
合約收入	<u>\$ 2,378,304</u>	<u>\$ 18,722</u>	<u>\$ 86,047</u>	<u>\$ 1,739</u>	<u>\$ 2,484,812</u>
	110年度				
	亞洲	歐洲	美洲	其他	合計
合約收入	<u>\$ 2,510,957</u>	<u>\$ 15,604</u>	<u>\$ 87,806</u>	<u>\$ 2,191</u>	<u>\$ 2,616,558</u>

### 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：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債：			
合約負債-預收貨款	<u>\$ 15,711</u>	<u>\$ 16,195</u>	<u>\$ 16,742</u>

期初合約負債本期認列收入如下：

	111年度	110年度
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 11,664</u>	<u>\$ 15,203</u>



(二十一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 5,081	\$ 4,481

(二十二) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 8,168	\$ 8,117
政府補助收入	1,509	12,066
什項收入	8,911	7,146
合計	\$ 18,588	\$ 27,329

民國 111 年度及民國 110 年度之政府補助收入分別為經濟部補貼之傳統工業技術開發計畫及研發固本專案計畫。

(二十三) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 21,291	(\$ 2,094)
處分不動產、廠房及設備利益	1,552	662
投資性不動產折舊	(346)	(344)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(3,090)	-
什項支出	(594)	-
合計	\$ 18,813	(\$ 1,776)

(二十四) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用	\$ 11,040	\$ 10,232
利息費用-應付公司債	7,320	-
利息費用-租賃負債	57	32
合計	\$ 18,417	\$ 10,264

(二十五) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 226,525	\$ 134,480	\$ 361,005
不動產、廠房及設備			
折舊費用	42,333	3,172	45,505
使用權資產折舊	1,390	682	2,072
各項攤提	-	795	795
合計	\$ 270,248	\$ 139,129	\$ 409,377

	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 225,625	\$ 140,442	\$ 366,067
不動產、廠房及設備 折舊費用	36,827	3,298	40,125
使用權資產折舊	1,220	661	1,881
各項攤提	-	1,166	1,166
	<u>\$ 263,672</u>	<u>\$ 145,567</u>	<u>\$ 409,239</u>

(二十六) 員工福利費用

	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 194,344	\$ 109,967	\$ 304,311
勞健保費用	17,504	10,036	27,540
退休金費用	6,569	4,325	10,894
董事酬金	-	6,989	6,989
其他用人費用	8,108	3,163	11,271
	<u>\$ 226,525</u>	<u>\$ 134,480</u>	<u>\$ 361,005</u>

	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 194,216	\$ 115,735	\$ 309,951
勞健保費用	17,478	9,484	26,962
退休金費用	6,447	4,197	10,644
董事酬金	-	7,475	7,475
其他用人費用	7,484	3,551	11,035
	<u>\$ 225,625</u>	<u>\$ 140,442</u>	<u>\$ 366,067</u>

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日員工人數分別為 494 人及 500 人，其中未兼任員工之董事皆為 7 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事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

3. 本年度平均員工福利費用 727 仟元，前一年度平均員工福利費用 727 仟元。
4. 本年度平均員工薪資費用 625 仟元，前一年度平均員工薪資費用 629 仟元。
5. 平均員工薪資費用調整變動情形(0.64%)。
6. 本公司民國 110 年 8 月改選董事後，設置審計委員會，未有監察人。
7. 本公司民國 111 年及 110 年度監察人酬金分別為 0 仟元及 1,120 仟元。
8. 本公司董事、監察人之酬金包括董事報酬、車馬費、董事、監察人酬勞。董事報酬係參考同業水準，車馬費依出席董事會情況支付；董事、監察人酬勞方面，係依公司章程規定提撥並經薪酬委員會審議後提送董事會決議，再提報股東會。依據「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」之分派比例原則計算個別董事、監察人之酬勞，分派結果提送薪酬委員會審議並經董事會決議後支付。經理人及員工之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞等，係依所擔任之職位及所承擔之責任，並參考同業對於同等職位之水準及「員工績效獎勵辦法」評核個別之績效，並將評核結果依員工考核之考績列為薪資報酬的計算基礎，經理人之酬金另送交薪酬委員會審議並經董事會決議。
9. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞估列金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 3,349	\$ 5,947
董監事酬勞	<u>3,349</u>	<u>5,947</u>
	<u>\$ 6,698</u>	<u>\$ 11,894</u>

民國 111 年及 110 年度係依該年度之獲利情況，員工酬勞及董監酬勞均係以 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 110 年度員工酬勞及董監事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

10. 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。

(以下空白)

## (二十七) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 28,025	\$ 31,191
以前年度所得稅高估數	( 790)	( 3,251)
	<u>27,235</u>	<u>27,940</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	269	4,758
所得稅費用	<u>\$ 27,504</u>	<u>\$ 32,698</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過其他綜合損益按公允價值變動	(\$ 5,772)	\$ 2,174
之金額資產公允價值變動		
國外營運機構換算差額	-	( 1,528)
確定福利義務之再衡量數	( 573)	( 137)
	<u>(\$ 6,345)</u>	<u>\$ 509</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 20,987	\$ 35,332
按稅法規定應剔除之項目	917	367
按稅法規定之免課稅所得	158	1,165
暫時性差異未認列遞延所得稅資產(負債)	5,738	( 4,048)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	251	3,133
以前年度所得稅高估數	( 790)	( 3,251)
其他	243	-
所得稅費用	<u>\$ 27,504</u>	<u>\$ 32,698</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：

	111年			
	1月1日	認列於	認列於其他	12月31日
		損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳帳外調整數	\$ 2,451	\$ 425	\$ -	\$ 2,876
存貨跌價損失	13,773	( 563)	-	13,210
確定福利義務之再衡量數	5,708	-	573	6,281
透過其他綜合損益按公允價值衡量損益	1,212	-	5,772	6,984
其他	4,563	19	-	4,582
小計	<u>\$ 27,707</u>	<u>(\$ 119)</u>	<u>\$ 6,345</u>	<u>\$ 33,933</u>
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(\$ 67,569)	\$ -	\$ -	(\$ 67,569)
未實現兌換利益	( 333)	( 118)	-	( 451)
其他	-	( 32)	-	( 32)
小計	<u>(\$ 67,902)</u>	<u>(\$ 150)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 68,052)</u>

	110年			
	1月1日	認列於	認列於其他	12月31日
		損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳帳外調整數	\$ 3,393	(\$ 942)	\$ -	\$ 2,451
存貨跌價損失	16,126	( 2,353)	-	13,773
確定福利義務之再衡量數	5,571	-	137	5,708
透過其他綜合損益按公允價值衡量損益	3,386	-	( 2,174)	1,212
其他	10,455	( 5,892)	-	4,563
小計	<u>\$ 38,931</u>	<u>(\$ 9,187)</u>	<u>(\$ 2,037)</u>	<u>\$ 27,707</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	( 3,200)	3,200	-	-
未實現兌換利益	( 1,562)	1,229	-	( 333)
國外營運機構兌換差額	( 1,528)	-	1,528	-
小計	<u>(\$ 73,859)</u>	<u>\$ 4,429</u>	<u>\$ 1,528</u>	<u>(\$ 67,902)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 171,414</u>	<u>\$ 142,724</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十八) 每股盈餘

	111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	\$ 77,429	129,897	\$ 0.60
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 77,429	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	453	
可轉換公司債	5,856	19,608	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 83,285	149,958	\$ 0.56
	110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	\$ 143,963	129,897	\$ 1.11
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 143,963	129,897	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	453	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 143,963	130,350	\$ 1.10

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

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 81,551	\$ 107,337
加：期初應付工程及設備款	2,286	874
減：期末應付工程及設備款	(2,199)	(2,286)
減：期初預付工程及設備款	(5,013)	(365)
加：期末預付工程及設備款	590	5,013
本期支付現金	\$ 77,215	\$ 110,573

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付 短期票券	租賃負債	應付公司債	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
111年1月1日	\$ 239,742	\$ 159,722	\$ 4,885	\$ -	\$ 622,023	\$ 285	\$ -	\$ 1,026,657
籌資現金流量之變動	( 42,084)	( 160,000)	( 2,113)	321,827	( 116,666)	3,909	( 64,948)	( 60,075)
其他非現金之變動	-	278	3,785	( 34,258)	-	-	64,948	34,753
111年12月31日	\$ 197,658	\$ -	\$ 6,557	\$ 287,569	\$ 505,357	\$ 4,194	\$ -	\$ 1,001,335

	短期借款	應付 短期票券	租賃負債	應付公司債	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
110年1月1日	\$ 278,668	\$ 179,882	\$ 4,733	\$ -	\$ 384,564	\$ 414	\$ -	\$ 848,261
籌資現金流量之變動	( 38,926)	( 20,000)	( 1,881)	-	237,459	( 129)	( 51,959)	124,564
其他非現金之變動	-	( 160)	2,033	-	-	-	51,959	53,832
110年12月31日	\$ 239,742	\$ 159,722	\$ 4,885	\$ -	\$ 622,023	\$ 285	\$ -	\$ 1,026,657

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>
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(美國德拉瓦)	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
穩發綜合開發有限公司	本公司之子公司
九江德裕紡織科技有限公司	本公司之子公司
弘裕紡織(浙江)有限公司	本公司之孫公司
女媧企業股份有限公司	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	本公司之其他關係人
葉群國際股份有限公司	本公司之其他關係人
政弘投資股份有限公司	本公司之其他關係人
葉盟工業股份有限公司	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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
—子(孫)公司	\$ 147,640	\$ 332,909
—關聯企業	98,077	248,119
	<u>\$ 245,717</u>	<u>\$ 581,028</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>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品購買：		
—子(孫)公司	\$ 12,147	\$ 3,240
—關聯企業	6,803	16,465
勞務購買(帳列加工費)：		
—子公司	58,027	48,254
—關聯企業	-	225
總計	<u>\$ 76,977</u>	<u>\$ 68,184</u>

上開進貨交易條件與一般供應商相同，付款條件採月結 60~90 天付款。本公司一般供應商付款期間為 30~120 天。



### 3. 租金收入

111年度			
承租人	出租標的物	租金收入	收取方式
裕展新創	土地、建築	\$ 4,000	按季或按月收取
其他	土地、建築	571	按季或按月收取
		<u>\$ 4,571</u>	
110年度			
承租人	出租標的物	租金收入	收取方式
裕展新創	土地、建築	\$ 4,000	按季或按月收取
其他	土地、建築	571	按季或按月收取
		<u>\$ 4,571</u>	

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

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據及應收帳款：		
— 子(孫)公司	\$ 35,064	\$ 64,033
— 關聯企業		
浙江曜良	40,580	121,098
其他	167	2,200
	<u>\$ 75,811</u>	<u>\$ 187,331</u>
	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款：		
— 子(孫)公司		
美國德拉瓦	\$ -	\$ 10,912
其他	26	26
	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 10,938</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，上述款項其逾期帳齡及金額情形如下：

	逾期帳齡	111年12月31日	110年12月31日
浙江曜良	30~120天	<u>\$ 30,237</u>	<u>\$ 5,246</u>

## 5. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付票據及應付帳款：		
－ 子(孫)公司	\$ 5,941	\$ 1,692
－ 關聯企業	215	3,307
	<u>\$ 6,156</u>	<u>\$ 4,999</u>
其他應付款：		
－ 子公司	\$ 8,326	\$ 10,253

其他應付款主要來自染整、代織加工費。

## 6. 資金貸與關係人(表列其他應收款-關係人)

### (1) 期末餘額：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
浙江弘裕	\$ 67,750	\$ -

### (2) 利息收入：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
裕展新創	\$ -	\$ 36
浙江弘裕	1,479	-
	<u>\$ 1,479</u>	<u>\$ 36</u>

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 111 年度之利息按年利率 1.80%-2.50%收取，請詳附註十三(一)1. 資金貸與他人之說明。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 26,564	\$ 24,222
退職後福利	714	589
總計	<u>\$ 27,278</u>	<u>\$ 24,811</u>

1. 短期員工福利：係在職員工之薪資，帶薪年休假及公司負擔部分之勞健保費。

2. 退職後福利為公司負擔之退休金費用。

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	111年12月31日	110年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 265,228	\$ 265,228	長、短期借款
房屋及建築	166,887	176,831	長、短期借款
投資性不動產-土地	59,160	59,160	長、短期借款
投資性不動產-房屋及建築	3,703	4,049	長、短期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產			進貨、
-非流動	7,100	7,100	生產所需之天然氣
	<u>\$ 502,078</u>	<u>\$ 512,368</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 16,954	\$ 12,887
無形資產	14,286	24,762
	<u>\$ 31,240</u>	<u>\$ 37,649</u>

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本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 111 年之策略維持與民國 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債占資產比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
負債總額	\$ 1,511,293	\$ 1,641,823
資產總額	\$ 3,626,525	\$ 3,711,210
負債資產比率	42%	44%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<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	\$ 59,718	\$ 88,133
按攤銷後成本衡量之金融資產/應收款		
現金及約當現金	425,310	349,522
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)	61,647	126,903
應收帳款(含關係人)	356,859	504,232
其他應收款(含關係人)	69,225	12,901
存出保證金	1,268	2,616
	\$ 921,409	\$ 1,003,274

	111年12月31日	110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	\$ 197,658	\$ 239,742
應付短期票券	-	159,722
應付票據(含關係人)	106,909	171,195
應付帳款(含關係人)	126,132	145,277
其他應付款	144,101	165,065
應付公司債	287,569	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	505,357	622,023
存入保證金	4,194	285
	\$ 1,371,920	\$ 1,503,309

租賃負債(包含一年或一營業週期內到期) \$ 6,557 \$ 4,885

### 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：

111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	\$ 6,735	30.71	\$ 206,838	1%	\$2,068	\$ -
人民幣：新台幣	52,321	4.41	230,947	1%	2,309	-
日幣：新台幣	63,401	0.23	14,734	1%	147	-
<u>採用權益法之投資</u>						
美金：新台幣	\$ 13,167	30.71	\$ 404,356		不適用	
人民幣：新台幣	109,593	4.41	483,305		不適用	
日幣：新台幣	299,876	0.23	68,971		不適用	

110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	\$ 4,046	27.68	\$ 111,993	1%	\$ 1,120	\$ -
人民幣：新台幣	84,527	4.34	367,075	1%	3,671	-
<u>採用權益法之投資</u>						
美金：新台幣	\$ 14,862	27.68	\$ 411,388		不適用	
人民幣：新台幣	91,939	4.34	399,264		不適用	
日幣：新台幣	299,876	0.24	71,970		不適用	

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨利益 21,291 仟元及淨損失 2,094 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，民國 111 年及 110 年度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 478 仟元及 705 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應付短期票券、短期及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 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 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別增加或減少 562 仟元及 817 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。
- 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 111 年及 110 年 12 月 31 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額皆為 0 仟元，其餘應收款項以預期損失評估後，累計備抵損失金額皆為 2,153 仟元，準備矩陣如下：

	未逾期	1-90天	91-180天	181天以上	合計
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	0%-0.3%	0.3%-10%	12%-50%	55%-100%	
帳面價值總額	\$ 337,990	\$ 5,363	\$ 13	\$ 1,482	\$ 344,848
備抵損失	( 603)	( 189)	( 6)	( 1,355)	( 2,153)

	未逾期	1-90天	91-180天	181天以上	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0%-0.5%	0.5%-10%	12%-39%	55%-100%	
帳面價值總額	\$ 438,000	\$ 6,248	\$ 262	\$ 1,447	\$ 445,957
備抵損失	( 1,000)	( 90)	( 81)	( 982)	( 2,153)

- F. 本公司採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 2,153	\$ 6,879
減損損失提列(迴轉)	-	( 4,726)
12月31日	\$ 2,153	\$ 2,153

### (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. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,323,102	\$ 871,879
固定利率		
一年內到期	-	50,000
一年以上到期	-	-
	<u>\$ 1,323,102</u>	<u>\$ 921,879</u>

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

非衍生性金融負債

111年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	\$ 100,228	\$ 98,213	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 198,441
應付票據 (含關係人)	106,909	-	-	-	-	106,909
應付帳款 (含關係人)	126,132	-	-	-	-	126,132
其他應付款	144,101	-	-	-	-	144,101
租賃負債	523	1,542	1,997	2,639	-	6,701
應付公司債	-	-	-	-	304,523	304,523
長期借款	43,510	129,819	154,134	180,583	11,940	519,986
存入保證金	-	-	-	-	4,194	4,194

非衍生性金融負債

110年12月31日	3個月以下	3個月至				合計
		1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	
短期借款	\$ 220,311	\$ 19,803	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 240,114
應付短期票券	160,000	-	-	-	-	160,000
應付票據 (含關係人)	171,195	-	-	-	-	171,195
應付帳款 (含關係人)	145,277	-	-	-	-	145,277
其他應付款	165,065	-	-	-	-	165,065
租賃負債	393	1,180	1,469	1,934	-	4,976
長期借款	30,283	91,067	172,913	303,554	40,810	638,627
存入保證金	-	-	-	-	285	285



### (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（十）說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

(1) 除下表所列者外，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）、存入保證金及租賃負債（包含一年或一營業週期內到期）的帳面金額係公允價值之合理近似值：

111年12月31日				
		公允價值		
	帳面價值	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 287,569	\$ -	\$ 287,580	\$ -

民國 110 年 12 月 31 日：無此情事。

(2) 用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付公司債：按預期支付之現金流量以資產負債表日之市場利率折現的現值衡量。

（以下空白）

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：

111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				
-轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ 180	\$ 180
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	-	4,575	55,143	59,718
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,575</u>	<u>\$ 55,323</u>	<u>\$ 59,898</u>
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過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	\$ -	\$ 4,300	\$ 83,833	\$ 88,133

(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. 本公司無採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者。
  - B. 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。
  - C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
  - D. 本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。
5. 民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日第三等級之變動：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 83,833	\$ 75,500
本期新增	3,270	-
認列於損益之利益或損失		
帳列營業外收入及支出	( 3,090)	-
認列於其他綜合損益之利益(損失)	( 28,690)	8,333
期末餘額	<u>\$ 55,323</u>	<u>\$ 83,833</u>

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

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：

	111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	\$ 472	可類比上市上櫃 公司法	股價淨值比 乘數	0.11-0.45	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
非上市櫃公司股票	54,671	淨資產價值法	不適用	-	不適用
轉換公司債 贖回權	180	二元樹 評價模型	股價 波動度	20.6%	股價波動越高， 公允價值越高
	110年12月31日		重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具					
非上市櫃公司股票	\$ 298	可類比上市上櫃 公司法	股價淨值比 乘數	0.13-0.57	乘數溢價愈高， 公允價值愈高
非上市櫃公司股票	83,535	淨資產價值法	不適用	-	不適用

9. 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：

				111年度				
				認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動		
金融資產								
權益工具	股權淨值比	±5%	\$ -	\$ -	\$ 24	(\$ 24)		
轉換公司債								
贖回權	波動度	±5%	360	-	-	-		
			\$ 360	\$ -	\$ 24	(\$ 24)		
			110年度					
			認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動		
金融資產								
權益工具	股權淨值比	±5%	\$ -	\$ -	\$ 15	(\$ 15)		

#### (四) 其他事項

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

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形
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：無此事項。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
9. 從事衍生工具交易：無此事項。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司): 請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料: 請詳附表五。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項: 請詳附表十三(一)重大交易事項相關資訊。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊: 請詳附表六。

十四、營運部門資訊

不適用。

(以下空白)

弘裕企業股份有限公司



負責人：葉明洲



