



EVEREST TEXTILE CO., LTD. 2018 ANNUAL REPORT

<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.everest.com.tw>

股票代碼1460

刊印日期108年5月14日



宏遠興業股份有限公司
中華民國107年度年報

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人 姓 名：向文桂
職 稱：管理部副總經理
電 話：(〇六) 五七八二五六一～九#6216
電 子 郵件信箱：winston.hsiang@everest.com.tw
代理發言人姓名：高錦雀
職 稱：總經理室副總經理
電 話：(〇六) 五七八二五六一～九#6206
電 子 郵件信箱：alice.kao@everest.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

名 稱	地 址	電 話
總 公 司	台南市山上區明和里明和二五六號	(06)5782561
工 廠	台南市山上區明和里明和二五六號	(06)5782561
台北辦事處	台北市敦化北路一六八號二樓	(02)27171718

三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址

名稱：亞東證券股份有限公司
地址：台北市中正區重慶南路一段八六號三樓
電話：(〇二) 二三六一八六〇八
網址：www.osc.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址

姓名：李季珍、郭麗園會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台南市永福路一段一八九號十三樓
電話：(〇六) 二一三九九八八
網址：www.deloitte.com.tw

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.everest.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、前言	1
二、經營績效	1
三、未來營業計畫概要、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響、預期銷售數量及重要之產銷政策	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
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、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	31
五、更換會計師資訊	31
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	34
七、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	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	35
九、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	35
肆、募資情形	36
一、資本及股份	36
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	38
三、特別股辦理情形	38
四、海外存託憑證辦理情形	38
五、員工認股權憑證辦理情形	38
六、限制員工權利新股辦理情形	38
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	38
八、資金運用計畫執行情形	38

伍、營運概況	39
一、業務內容	39
二、市場及產銷概況	40
三、從業員工情形	46
四、環保支出資訊	46
五、勞資關係	46
六、重要契約	47
陸、財務概況	48
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	48
二、最近五年度財務分析	52
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	56
四、公司及關係企業有無發生財務週轉困難之情形	56
五、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	56
六、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	56
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	57
一、財務狀況	57
二、財務績效	58
三、現金流量	59
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	59
五、最近年度轉投資政策之檢討分析	59
六、風險事項分析評估	60
七、其他重要事項	60
捌、特別記載事項	61
一、關係企業相關資料	61
二、私募有價證券辦理情形	66
三、子公司持有或處分本公司股票情形	66
四、其他必要補充說明事項	66
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	66

壹、前言

2018 年全球經濟成長率呈現開高走低情形，主因為下半年中美貿易戰導致美國陸續實施關稅制裁，讓全球壟罩在貿易保護主義的陰影之中；加上法國黃背心反政府抗議、英國脫歐問題難解，歐元區政治紛擾不斷，使得國際金融市場風險提升，導致經濟成長率一再下修。而新興市場及開發中經濟體金融波動加劇，連帶影響美、歐、日等主要經濟體及台灣金融市場，使下半年景氣展望由樂觀趨於保守。在國內景氣部分，雖然上半年經濟成長仍可維持 3%，但下半年卻急轉直下，出口動能較上半年大幅放緩。

宏遠全球佈局供應鏈已於 2018 年建置完成，新增衣索比亞、海地成衣廠，以及美國紗織染布廠，都已陸續接單量產；透過非洲以及中南美洲成衣廠的設立，更有利於就近拓展歐洲及美洲的客戶。宏遠全球性策略佈局除了可提供客戶更快速便利的價值型服務之外，更可藉由成衣訂單帶動布廠訂單成長，達到互補效果。

因應全球經濟情勢，宏遠提早全球佈局的新三廠陸續接單量產，在全球保護主義盛行之際，衣索比亞及海地成衣廠的銷美歐零關稅優勢，有利於整合宏遠全球四國布廠的高質化創新布種，提供全球客戶一條龍創新服務。宏遠近幾年深化工業 4.0 數位化轉型，2019 年的智慧宏遠藍海策略，持續在創新力、永續力、智慧力、精實力上，精進宏遠的全球競爭力，吸引既有與潛在的目標客戶群。

貳、107 年經營績效

宏遠藉著全球佈局以及全球化銷產調度，並利用關稅優勢，能夠提供客戶更具有競爭力的價格及交期。惟初期在美洲及非洲設廠不易，除了克服文化差異外，客戶對於新廠的驗廠程序及品質要求，對宏遠都是一大考驗；但在全體同仁秉持宏遠人精神的努力下，宏遠也持續跨越這些障礙。

宏遠 2018 年合併營業收入為 94 億 5 百萬元，較 2017 年成長 6.3%，稅後淨利 1 億 5 仟 7 百萬元，稅後 EPS 為 0.33 元，獲利不如預期，主要為認列投資海外新廠產能不足所致之虧損，惟隨著海外廠邁入量產營運階段，積極接單，發揮規模效益，未來營收及獲利可望逐步成長。

參、108 年度營業計畫概要、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響、預期銷售數量及重要之產銷政策

2019 年初中美貿易衝突雖略有降溫，但仍將持續為全球經濟成長蒙上一層陰影；所幸受惠於人工智慧、物聯網及高效能運算等新興科技運用持續擴散，均有助於推升產業動能。宏遠秉持著「智慧宏遠永續創新」的精神，以「人文 x 科學」的研發策略，結合流行趨勢及與品牌客戶合作開發，搭配全球佈局的一條龍全價值創新服務，不斷提供多功能、永續環保布料及成衣等相關創新產品與整合服務，已成為品牌客戶最佳的長期合作夥伴。宏遠團隊從 2018 年起，改變原有 OEM 生產模式，以創新設計行銷模式，與客戶創意合作，延伸創意設計平台，印花訂單在大環境不佳中，逆勢成長；2019 年將擴大編制，結合全球成衣創研中心，從布到成衣提供 ODM 創意設計服務，完善產品設計與包裝，為全球六廠注入新的成長動能。

成長動能一：擴大高級流行性閥門產品市場

現今市場趨勢，從機能性布種走向高級流行性布種，品牌如：POLO、J CREW、THEORY、ATHLETA 等需求與日俱增，目前流行品牌也結合環保議題以故事行銷擴大市場需求。

高級流行性三大閥門產品規劃為：1、Ever cottony Clima 強調柔軟及舒適的觸感並

具防水、透氣的輕薄羽絨/夾克布料。2、Ever softness touch series 強調豐厚手感兼具機能性如：UV，抗菌及撥水等功能。3、Ever elegant shell 以三層貼合結合細丹尼高針數針織及 tencel，wool 等素材，亦即具有時尚感兼具高耐水壓及高透濕功能。

成長動能二：產業用紡織品轉型突圍 航向新藍海

隨著科技不斷的挑戰與突破，許多紡織品已經運用在航太、交通、工業、醫療、傢飾、農業、建築、包裝、運動、土木、安全保護及環保等各領域，全球產值規模從 2011 年 1,340 億美元到 2018 年 1,600 億美元，成長幅度為 19.4%，產業用紡織品成為一門顯學。宏遠利用既有核心技術結盟同業，轉型到產業用紡織品市場新藍海，以紡織品的結構工程設計和高耐熱阻燃/耐化學性為開發主軸，選擇搭配不同材料以及宏遠長、短纖、針織彈性及特殊後整理貼合技術，增加跨產業市場織物的使用，如：產業用工作服、醫療用服、產業用資材、汽車用布等產品，進軍各式產業用市場。

成長動能三：全球成衣轉型突圍 航向新藍海

全球成衣創研中心依客戶需求整合布料研發及成衣創新來設計樣衣，建立長期合作夥伴關係。並運用智慧力建構成衣數位化管理系統及自動化產線，軟硬並進，雲端與行動化管理，以加速建置智慧成衣廠提升營運效益，並善用宏遠的利基環保布料，開發系列環保服飾成為客戶最佳選擇的 ODM 環保服飾供應商。2019 年衣索比亞廠及海地廠擴增成衣印花廠及水洗廠，加上原有的繡花設備，為全球成衣客戶提供全價值鏈的服務。以下為三大主力有價有量的商品，提供 ODM 創新設計：

一、環保機能運動休閒長短褲-衣索比亞廠主推款

以宏遠的核心彈性機能布，加上各項機能加工(吸排涼感抑菌/防撥水透氣)，以及 Recycle 布種，創新設計系列機能時尚褲款。

二、高值化防風保暖羽絨衣-海地廠主推款

以宏遠高密度防絨布料，加上防撥水透氣保暖拒水羽絨，主推北美市場中高價羽絨外套及超輕拒水羽絨衣，快速設計打樣提供通路銷售，擴大營收。

三、環保印花創新設計款-美國北卡與台灣主推款

環保素材及反光印花已成市場趨勢，引導流行與時尚機能市場的多樣化，宏遠的強項是可提供從紗到成衣的原材料與機能加工，再加上印花與成衣的創新整合設計，可提供顧客更多的加值服務。

肆、結論

宏遠身處政經局勢多變的全球市場中，透過前瞻性全球佈局以及持續性的策略轉型，方能在紡織產業中佔有一席之地；宏遠於過去數年間，除進行放膽射月 5+5 全球佈局外，也率先台灣同業實施工業 4.0 建構智慧工廠，搭配應用軟體提升製程效率與品質；更透過「十面轉型突圍，航向新藍海策略」，找出全球各廠的致勝策略。宏遠面臨種種挑戰，仍秉持「創新力、智慧力、永續力、精實力」四力提升自我競爭力，輔以「敏捷整合創新」，開拓新的價值，期能永續經營獲利成長。

放眼未來，宏遠將落實永續經營管理，全球六廠致力打造「共生共榮生態系統」，透過集團全球化資源優化產品供應鏈、創新改造產品服務、建立資源共享的平台，以降低企業風險，提升企業形象，讓客戶以成為宏遠合作夥伴為榮，並獲得社會大眾及股東的肯定。

董事長：席家宜



經理人：葉清來



會計主管：黃美秀



一、設立日期

本公司於民國 77 年 2 月 8 日成立，登記資本額新台幣壹拾億元，第一次發行貳億伍千萬元，配合建廠，於 77 年 5 月現金增資貳億元，77 年 8 月現金增資壹億伍千萬元，實收資本額達新台幣陸億元，77 年 10 月正式營業。

二、公司沿革

- (1)民國 78 年： 78 年 6 月為擴廠，現金增資肆億元，實收資本額為新台幣壹拾億元。開廠第二年得到經濟部國貿局出進口實績名列第 232 名。
- (2)民國 79 年： 79 年 10 月為改善財務結構，現金增資肆億元，合計資本額為台幣壹拾肆億元，而登記資本額變更為新台幣貳拾億元。
- (3)民國 80 年： 購印花機一台，染色機十一台，減量機一台，定型機二台，磨毛機二台等。80 年 5 月改選第二屆董事十五名、監察人三名。經濟部國貿局出進口實績名列第 268 名，獲頒二等獎。
- (4)民國 81 年： 81 年 10 月盈餘轉增資貳億壹千萬元及資本公積轉增資壹億肆千萬元，合計資本額為新台幣壹拾柒億伍千萬元。增設染二廠購入定型機三台，減量機一台，染色機十八台等機器，另印花廠增置圖版印花機一台。經濟部國貿局出進口實績名列第 202 名，獲頒二等獎，及因環保績優，獲行政院環保署水污染防治示範觀摩廠商之一。
- (5)民國 82 年： 82 年 7 月辦理盈餘轉增資貳億參千陸佰貳拾伍萬及資本公積轉增資貳千陸佰貳拾伍萬元，增資後實收股本為新台幣貳拾億壹千貳佰伍拾萬元正。為拓展業務及掌握全球化貿易機會，轉投資設立宏遠興業（香港）有限公司，本公司持有股權 99%。
- (6)民國 83 年： 83 年 5 月改選第三屆董事九名，監察人二名。83 年 11 月辦理盈餘轉增資貳億壹千壹佰參拾壹萬貳千伍佰元，增資後實收股本為新台幣貳拾貳億貳千參佰捌拾壹萬貳千伍佰元正。83 年 10 月染印事業部於三月十八日通過 ISO-9002 國際品質保證標準認證登錄。
- (7)民國 84 年： 84 年 6 月辦理盈餘轉增資貳億陸千陸佰捌拾伍萬柒千伍佰元，增資後實收股本為新台幣貳拾肆億玖千零陸拾柒萬元正。
84 年 4 月 28 日於台灣證券交易所集中市場以第一類股掛牌交易。
- (8)民國 85 年： 通過 ISO-9001 國際品質保證標準認證登錄。
85 年 5 月為擴廠，辦理盈餘轉增資貳億肆千玖佰零陸萬柒千元，現金增資伍億元，合計資本額為新台幣參拾貳億參千玖佰柒拾參萬柒千元。
- (9)民國 86 年： 86 年 5 月改選第四屆董事九名，監察人二名。為擴充設備，辦理盈餘及資本公積轉增資，參億貳千參佰玖拾柒萬參千柒佰元，合計資本額為新台幣參拾伍億陸千參佰柒拾壹萬零柒佰元。為間接轉投資亞洲地區，於 86 年 7 月 10 日設立百慕達宏遠(控股)有限公司。

- (10)民國 87 年：87 年 4 月為擴充設備及償還貸款強化財務結構辦理盈餘轉增資陸億零伍佰捌拾參萬零捌佰貳拾元，資本公積轉增資壹億零陸佰玖拾壹萬壹千參佰貳拾元，現金增資參億伍千陸佰肆拾萬元，合計資本額為新台幣肆拾陸億參千貳佰捌拾伍萬貳千捌佰肆拾元。擴增新短纖布廠，整合長短纖技術研發能力，建立本公司核心競爭優勢。
設立宏遠泰國廠，實收資本額泰銖參億元。
- (11)民國 88 年：88 年 3 月通過 ISO-14001 環境管理系統認證。
88 年 8 月辦理盈餘轉增資，伍億伍千伍佰玖拾肆萬貳千參佰肆拾元，合計資本額為伍拾壹億捌千捌佰柒拾玖萬伍千壹佰捌拾元。
88 年 10 月取得 Oeko-Tex standard 100 環保標章認證。
- (12)民國 89 年：89 年 5 月改選第五屆董事九名，監察人二名。
89 年 8 月辦理資本公積轉增資，貳億伍千玖佰肆拾參萬玖千柒佰陸拾元，合計資本額為新台幣伍拾肆億肆千捌佰貳拾參萬肆千玖佰肆拾元。
並申請研發科技專案與電子化經費，讓公司持續提升研發實力及擴大行銷競爭優勢。
- (13)民國 90 年：90 年度辦理庫藏股減資柒億玖千陸佰玖拾捌萬元，減資後資本額為新台幣肆拾陸億伍千壹佰貳拾伍萬肆千玖佰肆拾元。導入企業間大型廠商資訊與流程整合系統(B2Bi)、導入 Siebel CRM 系統，Adexa SCM 系統，KM 知識管理及通過 OHSAS-18001 認證與泰國廠擴建 Sport wear 機台。
- (14)民國 91 年：91 年 9 月辦理資本公積轉增資壹億叁千陸佰零叁萬玖千叁佰肆拾元，增資後資本額為新台幣肆拾陸億柒千零陸拾捌萬肆千貳佰捌拾元。建立顏色動態、織物設計模擬溝通系統、產品資料管理系統(PDM)、協同設計系統，以及 e-Learning 系統。
- (15)民國 92 年：92 年 6 月改選第六屆董事九名，監察人二名。
92 年元月正式成立由經濟部核准的尖端技術研究所，以開發高科技原創素材，不斷提高宏遠創新設計產品競爭能力。
92 年 10 月泰國廠增資泰銖貳億元，合計資本額泰銖伍億元，擴增泰國廠染二廠。
- (16)民國 93 年：93 年 8 月辦理資本公積轉增資壹億肆千零壹拾貳萬零伍佰參拾元，增資後資本額為新台幣肆拾捌億壹千零捌拾萬肆千捌佰壹拾元。
93 年泰國廠擴增織布廠，新購織布機二百台。
- (17)民國 94 年：94 年 8 月辦理資本公積轉增資玖千陸佰貳拾壹萬陸千壹佰壹拾元，增資後資本額為新台幣肆拾玖億零柒佰零貳萬零玖佰壹拾元。成立「奈米研究室」和「微生物實驗室」。致力奈米材料及技術之研發，並負責抗菌／抑菌之檢測分析。
V-GLM 全球運籌深化 e 計畫系統，成立企業營運總部。

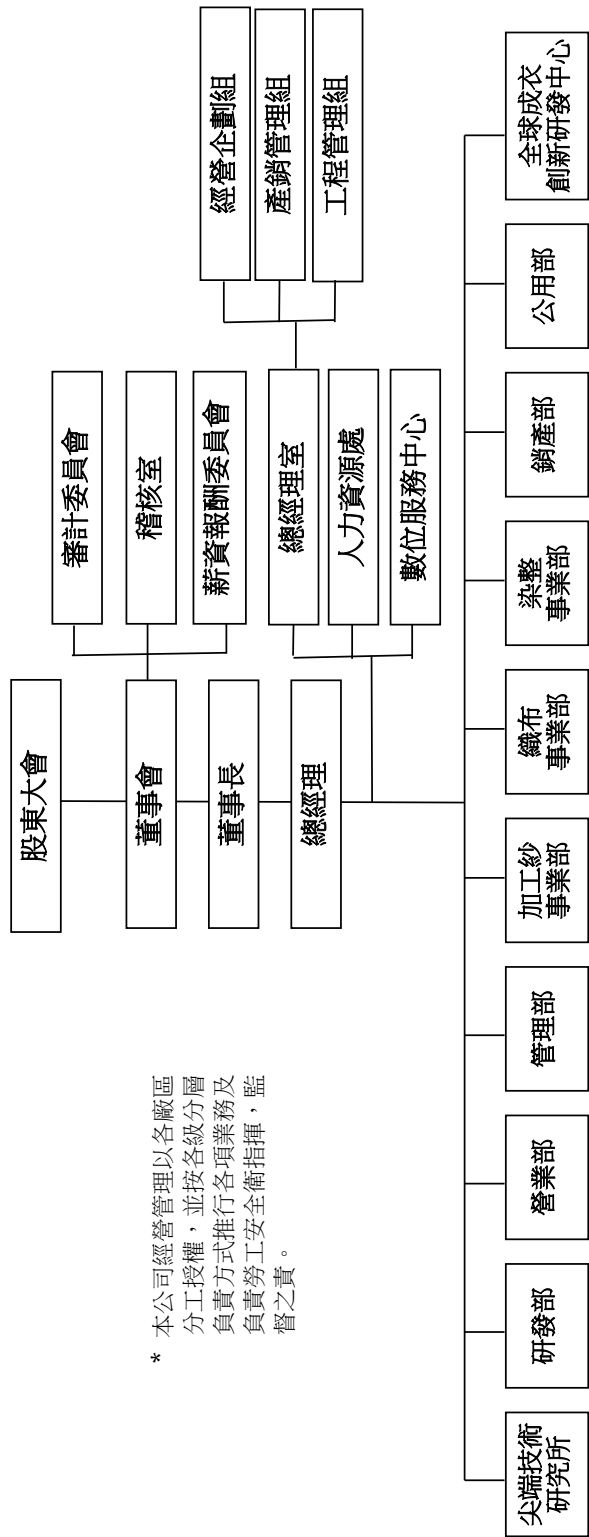
- (18)民國 95 年： 95 年 2 月進駐南台灣創新園區，共用國家級研究資源。
95 年 4 月推動「南台灣紡織研發聯盟」與其他相關產業及異業結盟，提升紡織產業的研發能量。
95 年 6 月改選第七屆董事九名，監察人二名。
95 年 7 月成立宏遠發展(上海)有限公司。
95 年 8 月辦理庫藏股減資壹億零壹佰萬元，資本公積轉增資玖千捌佰壹拾肆萬肆佰貳拾元，增減資後資本額為新台幣肆拾玖億零肆佰壹拾陸萬壹千參佰參拾元。
95 年 9 月榮獲經濟部「優等創新企業獎」及「卓越研發成果獎」。
- (19)民國 96 年： 96 年 1 月開始推動宏遠永續經營模式（Everest Sustainability Model）。
96 年 5 月加入瑞士藍色標誌科技公司（bluesign technologies ag）的合作夥伴，達到對工廠環境、健康與安全性的最高要求。
96 年 9 月參與全球指標性布料展 Premiere Vision。
96 年 11 月獲得 ISO/IEC17025(校正-測試實驗室)認證，與 ITS、SGS 等專業實驗機構並列為 TAF(Taiwan Accreditation Foundation)的會員。
96 年 12 月「奈米銀抗菌家飾用紡織品」(平織布)，榮獲「奈米標章」。
96 年 12 月獲經濟部工業局 96 年度環安衛管理「持續改善績優廠商」。
- (20)民國 97 年： 97 年 4 月獲得國際紡織品環保認證公司 bluesign®科技認證。
97 年 5 月榮獲經濟部第四屆「奈米產業科技精英獎」的肯定。
97 年 10 月加入「台灣企業永續論壇」，引領台灣重視永續發展。
97 年 12 月建構宏遠生態工業園區，力行「節能、環保、愛地球」。
97 年 12 月「奈米銀抗菌家飾用紡織品」(針織布)，榮獲奈米標章。
97 年 12 月新增醫療器材（用布）營業項目。
- (21)民國 98 年： 98 年 3 月加入美國野生保育協會 The Conservation Alliance 成為會員。
98 年 5 月成為亞洲第一家塗布貼合產品榮獲 bluesign®認證公司。
98 年 6 月改選第八屆董事九名，監察人二名。
98 年 8 月泰國廠及 9 月上海廠加入瑞士藍色標誌科技的合作夥伴。
98 年 8 月本公司醫療產品通過行政院衛生署 GMP 認證。
98 年 10 月開始執行經濟部技術處鼓勵企業在台設立研發中心計畫。
98 年執行經濟部國貿局輔導紡織專業貿易商計畫。
- (22)民國 99 年： 99 年 1 月開發出超極輕薄織物市面上最輕、最薄的 5 丹尼布料。
99 年 6 月遵循『綠建築』與『適當科技』原則的永續創新大樓重建落成。
99 年 12 月臺灣紡織業第一家通過 SA8000 認證公司。
- (23)民國 100 年： 100 年 3 月開發由綠色 MEG 及 PTA 合成的綠色纖維「EVER NANA」。
100 年 8 月設立成衣部並建立自有品牌「EverSmile」幸福台灣。
100 年 9 月第一本「永續經營報告書」發行。
- (24)民國 101 年： 101 年 6 月改選第九屆董事九名，監察人二名。
101 年 7 月通過三層貼合面布及裡布 Recycled PET 產品認證。

- 101 年 10 月榮獲內政部綠建築標章「舊建築改善類－鑽石級」。
- 101 年 10 月榮獲經濟部「清潔生產評估系統合格證書」。
- 101 年 10 月榮獲經濟部「台灣綠色典範產品獎」。
- 101 年 11 月榮獲經濟部「節約能源傑出獎」、「綠色工廠標章」。
- 101 年 12 月通過經濟部觀光工廠認證。
- (25)民國 102 年：
 - 102 年 5 月舉辦為期三天的宏遠新產品發表暨生態永續技術研討會。
 - 102 年 10 月通過 21 項產品碳足跡查證(PAS2050: 2011)與 101 年度溫室氣體減量與盤查(ISO/CNS 14064-1: 2006)。
 - 102 年 4 月加入社團法人台灣流行時尚產業聯盟，吸取新知並與產業交流。
 - 102 年 12 月設針織廠以「針平兩取」策略整合既有資源擴大產品市場。
- (26)民國 103 年：
 - 103 年 5 月舉辦為期三天的宏遠新產品發表暨紡織價值鏈研討會。
 - 103 年 12 月取得 ISO 50001 能源管理系統認證。
 - 103 年 12 月開始啟動全球智慧宏遠專案，設立智慧宏遠推動辦公室。
 - 103 年購置 64 台針織機，供應 Fashion Sports 品牌顧客及成衣事業群用布。
 - 103 年 12 月成立「智慧宏遠全球推動組織」。
- (27)民國 104 年：
 - 104 年 4 月 ERP 系統更換為 SAP，11 月上線。
 - 104 年 5 月舉辦為期三天的宏遠新產品發表暨紡織價值鏈研討會。
 - 104 年 5 月環保煤磚取得 LCBA 低碳建材標章。
 - 104 年 8 月榮獲《天下雜誌》主辦的「天下企業公民獎」。
- (28)民國 105 年：
 - 105 年 5 月「企業社會責任報告書」發行及第四版 ESM DVD。
 - 105 年 5 月舉辦為期三天的宏遠新產品發表暨紡織價值鏈研討會。
 - 105 年 12 月績優職場認證，獲頒台南市衛生局健康職場績優獎章。
- (29)民國 106 年：
 - 106 年 3 月獲 ISO 14001:2015 改版通過。
 - 106 年 5 月「企業社會責任報告書」發行及第四版 ESM DVD(進階版)。
 - 106 年 6 月獲 SA8000: 2014 改版通過。
 - 106 年 12 月獲美國在台協會頒發「感謝投資美國」獎座。
 - 106 年 12 月完成經濟部科專案「PTFE 纖維紡絲與多元應用技術平台開發」計畫。
- (30)民國 107 年：
 - 107 年 5 月舉辦第六屆「2018 年宏遠興業自辦展及紡織價值鏈研討會」，展出平、針織應用環保機能服飾超過 250 款，其中包含健康運動智慧穿戴、膠原蛋白尼龍、鍺紗遠紅外線發熱織物、無邊界設計的數位印花、Recycle PU 彈性紗及 Recycle 尼龍等多項新品。

一、組織系統：

(一)公司組織結構

宏遠興業股份有限公司
組織系統圖



* 本公司經營管理以各廠區分工授權，並按各級分層負責方式推行各項業務及負責勞工安全衛指揮，監督之責。

(二)各部門所司業務內容

部門	總經理事務	人資處	數位服務中心	尖端技術研究所	研發部	營業部	管理部	織布事業部	染整事業部	銷售部	公用部	全球成衣創新研發中心
所司業務內容	審核、綜管公司經營、目標策略及全球採購業務。	人事制度訂定、行政事項處理與教育訓練規則及推展。	公司網絡、資訊、自動化等相關事務規劃執行。	尖端技術、原料開發、後加工開發。	設計研究發展顧客所需之產品。	各種紗、布、成衣之銷售與所推廣業務。	紗、布、成衣之銷售與所推廣業務。	各種天然、人造、合成纖維織造。	紗、布、成衣之銷售與所推廣業務。	生產製程、生產排、物流管理。	公用動力、蒸汽、軟水之提供及機台維修。	成衣設計、生產、銷售、營運、管轄。

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)董事資料：

1.董事資料

108年04月16日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別	選(就)任 日 期	任 期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事			
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	威基利斯投資(股)公司 代表人:席家宜	男	107.06.12	3 年	77.02.08	213,598 * 1,111,564	0.04% 0.23%	217,869 *1,133,795	0.04% 0.23%	- 120,061	- 0.02%	-	-	遠東新世紀(股)公司董事長 美國哥倫比亞大學電腦碩士	遠東新世紀(股)公司 副董事長	董事	徐旭東	二親等	
	中華民國	遠鼎投資(股)公司 代表人:徐旭東	男	107.06.12	3 年	89.06.12	123,624.013 *	25.23% *	126,096,493 *	25.23% *	-	-	-	-	遠東新世紀(股)公司董事長 美國哥倫比亞大學經濟碩士	遠東新世紀(股)公司 董事長	董事長	席家宜	二親等	
	中華民國	遠鼎投資(股)公司 代表人:吳高山	男	107.06.12	3 年	77.02.08	123,624.013 * 187,597	25.23% 0.04%	126,096,493 *191,348	25.23% 0.04%	-	-	-	-	遠東新世紀(股)公司副總經理 文化大學化學系	遠東新世紀(股)公司 總經理	-	-	-	-
	中華民國	遠鼎投資(股)公司 代表人:胡正隆	男	107.06.12	3 年	95.06.01	123,624.013 *	25.23% *	126,096,493 *	25.23% *	-	-	-	-	遠東新世紀(股)公司副總經理 東海大學	遠東新世紀(股)公司 總經理	-	-	-	-
董事	中華民國	裕鼎實業(股)公司 代表人:葉清來	男	107.06.12	3 年	77.02.08	1,040,700 * 1,588,600	0.21% 0.32%	1,061,514 *1,620,372	0.21% 0.32%	- 47,552	- 0.01%	-	-	宏遠興業(股)公司總經理 臺北工專紡織科	宏遠興業(股)公司 總經理	-	-	-	-
	中華民國	碩宏(股)公司 代表人:葉守厚	男	107.06.12	3 年	77.02.08	109,388 * 2,648,110	0.02% 0.54%	111,575 * 2,701,072	0.02% 0.54%	- 109,605	- 0.02%	-	-	集盛實業(股)公司董事長 政治大學會計系	集盛實業(股)公司 董事長	-	-	-	-
	中華民國	裕元投資(股)公司 代表人:王麗聰	男	107.06.12	3 年	104.06.12	12,636,976 *	2.58% *	12,889,715 *	2.58% *	-	-	-	-	群信聯合會計師事務所合夥 會計師 澳洲雪梨大學經濟學研究所	宏興國際董事長 群信聯合合夥會計師	-	-	-	-
	中華民國	裕元投資(股)公司 代表人:林耀生	男	107.06.12	3 年	107.06.12	12,636,976 *2,815,480	2.58% 0.57%	12,889,715 *2,871,789	2.58% 0.57%	1,898,389	0.38%	-	-	律師 東吳大學法律系	律師	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	陳修忠	男	107.06.12	3 年	104.06.12	-	-	-	-	-	-	-	-	大東紡織公司董事長 逢甲大學企業管理系	大東紡織公司董事 大興印業公司董事	-	-	-	-
	中華民國	陳王發	男	107.06.12	3 年	107.06.12	1,000,922	0.20%	1,020,940	0.20%	193,208	0.04%	-	-	強盛泰豐公司董事長 保強建設開發公司董事長	強盛泰豐公司董事長 保強建設開發公司董事長	-	-	-	-
	中華民國	莊英志	男	107.06.12	3 年	107.06.12	1,000,680	0.20%	1,020,693	0.20%	-	-	-	-	永隆投資公司董事長 光傳投資公司董事 臺南紡織公司法人董事 新寶纖維公司總經理 新寶纖維公司副總經理	永隆投資公司董事長 光傳投資公司董事 臺南紡織公司董事長 新寶纖維公司總經理	-	-	-	-

*係該代表人個人持股

2.法人股東之主要股東資訊

(1)法人股東之主要股東及其持股比例

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比例)	108年03月31日
遠鼎投資(股)公司	遠東新世紀(股)公司(99.40)、安和製衣(股)公司(0.30)、大聚化學纖維(股)公司(0.30)	
威昱創新投資(股)公司	席家宜(47.07)、徐雪芳(47.07)、席懷仁(2.93)、吳麗香(0.52)	
碩荃(股)公司(註)	葉育雯(6.66)、葉育峰(6.66)、林黃錫枝(1.66)	
承隆投資(股)公司	瑞興國際投資(股)公司(100)	
裕元投資(股)公司	亞洲水泥(股)公司(29.92)、遠鼎(股)公司(25.02)、遠鼎投資(股)公司(18.96)、裕民航運(股)公司(17.66)、鼎慎投資(股)公司(6.50)、裕通投資(股)公司(1.84)、裕鼎實業(股)公司(0.10)	
裕鼎實業(股)公司	富達運輸(股)公司(26.95)、裕通投資股份有限公司(25.36)、安和製衣(股)公司(15.66)、鼎元國際投資(股)公司(13.2)、東富投資(股)公司(4.61)、亞利預鑄工業(股)公司(3.89)、大聚化學纖維(股)公司(3.89)、遠鼎(股)公司(2.59)、巨鼎投資(股)公司(2.31)、裕民貿易(股)公司(1.53)、全家福(股)公司(0.01)	

註：為非公開公司，故無法取得前十大股東

(2)主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東(持股比例)	108年03月31日
遠東新世紀(股)公司	亞洲水泥股份有限公司(23.77)、財團法人亞東技術學院(4.81)、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會(3.61)、財團法人徐元智先生紀念基金會(3.42)、財團法人元智大學(2.74)、南山人壽保險股份有限公司(2.60)、國泰人壽保險股份有限公司(1.98)、徐旭東(1.71)、中國人壽保險股份有限公司(1.58)、德勤投資股份有限公司(1.55)	
亞洲水泥(股)公司	遠東新世紀股份有限公司(22.33)、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會(5.40)、新光人壽保險股份有限公司(2.12)、新制勞工退休基金(1.77)、遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會(1.51)、遠東百貨股份有限公司(1.49)、中國人壽保險股份有限公司(1.43)、財團法人元智大學(1.41)、財團法人徐元智先生紀念基金會(1.31)、裕元投資股份有限公司(1.29)	
裕民航運(股)公司	亞洲水泥股份有限公司(39.25)、國泰人壽保險股份有限公司(3.95)、富邦人壽保險股份有限公司(2.26)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.97)、全球人壽保險股份有限公司(1.21)、鼎慎投資股份有限公司(1.06)、遠鼎投資股份有限公司(1.05)、裕元投資股份有限公司(0.94)、亞洲投資股份有限公司(0.92)、美商摩根大通銀行台北分行受託保(0.92)	
遠鼎(股)公司	遠東新世紀股份有限公司(37.13)、遠東百貨股份有限公司(0.001)、亞洲水泥股份有限公司(35.5)、裕民貿易股份有限公司(0.002)、遠鼎投資股份有限公司(12.86)、德勤投資股份有限公司(14.5)	
大聚化學纖維(股)公司	裕鼎實業股份有限公司(38.76)、遠鼎投資股份有限公司(41.86)、裕利投資股份有限公司(19.38)	
裕民貿易(股)公司	裕鼎實業(股)公司(5)、百鼎投資(股)公司(47)、遠鼎投資(股)公司(45.5)、鼎鼎企業管理(股)公司(1)、遠鼎股份有限公司(1)、遠鼎租賃股份有限公司(0.5)	
富達運輸(股)公司	富民運輸(股)公司(99.87)	
瑞興國際投資(股)公司	莊知瑾(12.5)、莊婷雅(12.5)、王秀文(12.5)、莊林靜枝(11)、莊明璇(10)、莊育璇(10)、莊英志(10)、莊英男(5)、莊英志(1.5)、莊陳玫玉(5)	

3.董事之專業性及獨立性情況

108年3月31日

條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
姓名														
席家宜			V	V	V	V				V		V		1
徐旭東			V	V	V	V				V		V		0
吳高山			V	V		V	V			V	V	V		0
胡正隆			V	V	V	V	V	V		V	V	V		0
葉清來			V			V	V		V	V	V	V		0
葉守煒			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		0
林華生		V	V	V		V	V	V	V		V	V		0
王嘉聰	V	V	V	V	V	V	V	V		V	V	V		0
陳修忠			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳士發			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		0
莊英志			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司之關係企業之董事(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事或受僱人，或持股前五名法人股東之董事或受僱人。
- (6) 非為公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司新資訊委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年04月16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	註(A)	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	關係
總經理	中華民國	葉清來	男	77.02.08	1,620,372	0.32%	47,552	0.01%	0	0	台北工專 本公司總經理	無	無	無
總經理室副總經理	中華民國	向文桂	男	95.06.01	115,392	0.02%	1,337	0.00%	0	0	台北商專 遠東新世紀	無	無	無
總經理室副總經理	中華民國	高錦雀	女	103.03.01	155,394	0.03%	0	0.00%	0	0	成功大學 本公司特助	無	無	無
總經理室副總經理	中華民國	洪顯信	男	107.03.19	81,478	0.02%	18,774	0.00%	0	0	崑山工專 本公司資深協理	無	無	無
總經理室副總經理	中華民國	吳森茂	男	107.03.16	94,815	0.02%	0	0.00%	0	0	逢甲大學 佳和紡織經理	無	無	無
營業部副總經理	中華民國	蕭明益	男	101.01.01	436,217	0.09%	56,469	0.01%	0	0	台灣科技學院 本公司協理	無	無	無
織布部副總經理	中華民國	陳金良	男	108.03.19	81,830	0.02%	3,409	0.00%	0	0	遠東工專 本公司資深經理	無	無	無
財務處資深協理	中華民國	俞瀾璇	男	106.07.01	292	0.00%	0	0.00%	0	0	美國克里夫蘭大學 遠東聯石化(楊州)協理	無	無	無
染整部資深協理	中華民國	葉文欽	男	107.04.01	190,228	0.04%	0	0.00%	0	0	崑山工專 本公司經理	無	無	無
總經理室資深協理	中華民國	林世榮	男	107.12.05	0	0.00%	0	0.00%	0	0	崑山工專 本公司協理	無	無	無
營業部資深協理	中華民國	鄭慧敏	女	107.11.10	35,795	0.01%	0	0.00%	0	0	淡江大學 本公司資深經理	無	無	無
營業部資深協理	中華民國	劉美那	女	108.02.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0	台北工專 本公司資深經理	無	無	無
銷售部資深協理	中華民國	陳炳良	男	108.02.14	111,430	0.02%	21,216	0.00%	0	0	東海大學 本公司經理	無	無	無
公用部協理	中華民國	洪同陸	男	106.06.05	67,358	0.01%	0	0.00%	0	0	遠東工專 本公司資深經理	無	無	無
數位服務中心協理	中華民國	曾一正	男	107.09.14	3,108	0.00%	0	0.00%	0	0	亞東工專 本公司資深經理	無	無	無
染整部協理	中華民國	高建華	男	107.04.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0	強恕高中 本公司資深經理	無	無	無
營業部協理	中華民國	高權莉	女	108.01.01	1,505	0.00%	0	0.00%	0	0	景文高商 本公司資深經理	無	無	無
研發中心協理	中華民國	林煌山	男	108.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0	逢甲大學 本公司資深經理	無	無	無
會計處資深經理	中華民國	黃美秀	女	107.01.01	12,535	0.00%	0	0.00%	0	0	台南家專 本公司經理	無	無	無

註(A)：目前兼任其他公司之職務

(三)最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例				兼任員工領取相關酬金				有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金(D)			
		報酬(A)		退職退 休金(B)	董事酬勞 (C)	業務執行費用 (D)	薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退 休金(F)	員工酬勞(G)		A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占 稅後純益之比例					
		本 公司	合 併	本 公司	合 併	本 公司	合 併	本 公司	合 併	本 公司	合 併	現金	股票	現金	股票		
董事長	威昱創新投資(股)公司 代表人：席家宜																
董 事	遠鼎投資(股)公司	0	0	0	4,249	1,510	4%	4%	6,526	213	213	71	0	71	0	8%	18,086
	裕鼎實業(股)公司																
獨立 董事	碩聖(股)公司																
	裕元投資(股)公司																
	陳修忠																
	陳王發																
	莊英志																
除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																	

註 1：本表所指業務執行費用係 107 年度實際發放數。

註 2：本公司及合併報表內所有公司均無發行員工認股權憑證、限制員工權利新股及員工紅利轉增資發放股票紅利之情事。

註 3：遠鼎投資(股)公司代表人：徐旭東、吳高山、胡正隆；裕鼎實業(股)公司代表人：葉清來；碩聖(股)公司代表人：葉守煒；裕元投資(股)公司：王嘉聰、林華生。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名									
	前四項酬金總額(A+B+C+D)					前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)				
	本公司	威昱創新投資代表人：席家宜	碩聖代表人：葉守煒	遠鼎投資代表人：徐旭東、吳高山、胡正隆	裕鼎實業代表人：葉清來	裕元投資代表人：王嘉聰、林華生	獨立董事：陳修忠、陳王發、莊英志	本公司	威昱創新投資代表人：席家宜	裕鼎實業代表人：葉清來
低於 2,000,000 元		威昱創新投資代表人：席家宜	碩聖代表人：葉守煒	遠鼎投資代表人：徐旭東、吳高山、胡正隆	裕鼎實業代表人：葉清來	裕元投資代表人：王嘉聰、林華生	獨立董事：陳修忠、陳王發、莊英志	碩聖代表人：葉守煒	遠鼎投資代表人：徐旭東、吳高山、胡正隆	裕元投資代表人：王嘉聰、林華生
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
總計	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11

2.監察人之酬金：

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占 稅後純益之比例	有無領取來自 子公司以外 轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)			
		本公司	合併	本公司	合併	本公司	合併		
監察人	裕元投資(股)公司	0	0	0	0	120	120	0.08%	0
	代表人：王嘉聰								
	承隆投資(股)公司								
	代表人：林華生								

註1：本表所指業務執行費用，係107年度實際發放數。

註2：2018年6月12日董事改選，裕元投資(股)公司代表人王嘉聰監察人卸任，承隆投資(股)公司代表人林華生卸任。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名		
	前三項酬金總額(A+B+C)		財務報告內所有公司
	本公司	裕元投資代表人：王嘉聰 承隆投資代表人：林華生	
低於2,000,000元	裕元投資代表人：王嘉聰 承隆投資代表人：林華生	裕元投資代表人：王嘉聰 承隆投資代表人：林華生	裕元投資代表人：王嘉聰 承隆投資代表人：林華生
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0	0
100,000,000元以上	0	0	0
總計	2人	2人	2人

3.總經理事及副總經理事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併	本公司	合併	本公司	合併	現金	股票	現金	股票	本公司	合併	
總經理	葉清來													
	向文桂													
副總經理	吳森茂	9,612	14,712	873	873	5,608	5,608	170	0	170	0	10%	14%	572
	高錦雀													
	蕭明益													
	洪顯信													

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 2,000,000 元	吳森茂／蕭明益	0
2,000,000 元 (含) ～ 5,000,000 元(不含)	葉清來／向文桂／高錦雀／洪顯信	葉清來／向文桂／吳森茂／高錦雀／蕭明益／洪顯信
5,000,000 元 (含) ～ 10,000,000 元(不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ～ 15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ～ 30,000,000 元(不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ～ 50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ～ 100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	6 人	6 人

4 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

108 年 3 月 31 日
單位：新台幣千元

職稱		姓名	現金紅利金額	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	葉清來	492	0.31%
	副總經理	向文桂		
	副總經理	高錦雀		
	副總經理	蕭明益		
	副總經理	洪顯信		
	副總經理	吳森茂		
	副總經理	陳金良		
	資深協理	俞瀛璇		
	資深協理	鄭慧敏		
	資深協理	林世榮		
	資深協理	葉文欽		
	資深協理	劉美那		
	資深協理	陳炳良		
	協理	洪同陞		
	協理	曾一正		
	協理	林煌山		
	協理	高權莉		
	協理	高建華		
	資深經理	黃美秀		

註：本公司並未以員工酬勞轉增資發行股票。

(四)董事、總經理及副總經理酬金相關資訊

1.本公司及合併報表所有公司(含本公司)於最近兩年度支付董事及經理人酬金占稅後純益比例之分析

年度	項目	董事、總經理及副總經理酬金總額占財務報告稅後純益比例	
		個體	合併
107		16%	19%
106		10%	11%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式及與經營績效之關聯性：

董事酬勞及員工紅利，均視每年度公司之經營績效並按本公司章程第 26 條規定成數提撥再依董事會所訂並經薪酬委員會通過之分配辦法發放。其餘酬金則由公司視總體及各事業部門之營運績效，授權董事會參酌相關同業上市公司之水準制定。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形及參與董事會運作情形

1.107 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名		實際出席(列)席 次數	委託出席 次數	實際出席(列) 席率(%)	備 註
董事長	威昱創新投資(股)公司	席家宜	5	0	100%	連任
董 事	遠鼎投資(股)公司	徐旭東	0	5	0%	連任
		吳高山	5	0	100%	連任
		胡正隆	5	0	100%	連任
		葉清來	5	0	100%	連任
	裕鼎實業(股)公司	何昆麟	0	2	0%	舊任
		碩荃(股)公司	葉守焯	5	0	100%
	裕元投資(股)公司	林華生	4	0	80%	新任(註)
	裕元投資(股)公司	王嘉聰	4	0	80%	新任(註)
獨立董事	自然人	陳修忠	4	1	80%	連任
		莊昀達	2	0	100%	舊任
		莊英志	3	0	100%	新任
		陳王發	3	0	100%	新任

註：原監察人

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）證交法第14條之3所列事項：請參閱第29~31頁董事會之重要決議。

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

本公司獨立董事對董事會重大議案均表贊同，無任何反對或保留意見。

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：不適用。

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

本公司於公司網站公告董事會重要決議，並為董事投保責任險，以提升公司運作資訊資訊透明度和保護股東之權益，並已依規定於107年股東會改選後，設置審計委員會。

2.獨立董事出席董事會運作情形

107 年度董事會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

107 年度各次董事會獨立董事出席狀況						◎：親自出席；☆：委託出席；*：未出席
107年度	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次	
陳修忠	☆	◎	◎	◎	◎	
莊昀達(舊任)	◎	◎				
陳王發(新任)			◎	◎	◎	
莊英志(新任)			◎	◎	◎	

其他應記載事項：107年度董事會開會，獨立董事均全數親自出席，對相關議案未持反對或保留意見。

(二)審計委員會運作情形：

107 年度審計委員會開會 2 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
召集人	莊英志	2	0	100%	本公司於 107 年 06 月 12 日成立審計委員會
委員	陳修忠	2	0	100%	
委員	陳王發	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期(期別)	議案內容	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
107 年 8 月 7 日 (第 1 屆第 1 次)	1.本公司導入 IFRS 16 之進度事宜報告		全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過
	2.兆豐銀行台南分行提供本公司短期綜合授信額度新台幣伍仟萬元整到期續約案	V	
	3.合作金庫票券金融公司提供本公司短期發行商業本票額度到期續約案	V	
	4.為子公司宏遠(美國)有限公司向瑞穗銀行申請融資額度增額提供背書保證案	V	
	5.為子公司宏遠(美國)有限公司向玉山銀行洛杉磯分行申請額度續約提供背書保證案	V	
	6.為子公司 Everest Investment (Holding) Limited 向王道銀行申請美元額度續約提供背書保證案	V	
	7.母子公司交易產生的應收款項已逾一年，擬轉為資金貸與	V	
	8.107 年第二季合併財務報告	V	
	9.為子公司(宏展國際)融資提供背書保證案	V	
	10.107 年度 5 月至 7 月稽核業務報告案	V	
107 年 11 月 8 日 (第 1 屆第 2 次)	1.107 年第三季合併財務報告		全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過
	2.萬通票券金融公司提供本公司短期發行商業本票額度到期續約案	V	
	3.國際票券金融公司提供本公司短期發行商業本票額度到期續約案	V	
	4.兆豐票券金融公司提供本公司短期發行商業本票額度到期續約案	V	
	5.凱基銀行提供本公司中期授信額度新台幣陸億元整到期續約案	V	
	6.玉山商業銀行提供短期及中期綜合額度及出口押匯額度續約案	V	
	7.元大銀行提供本公司中期授信額度新台幣參億元整到期續約案	V	
	8.新光銀行提供本公司中期綜合額度及出口押匯美金額度續約案	V	
	9.母子公司交易產生的應收款項已逾一年，擬轉為資金貸與	V	
	10.107 年第四季起更換簽證會計師為李季珍及郭麗園會計師	V	
	11.配合 IFRS16「租賃」修訂本公司「會計制度」	V	
	12.配合 IFRS16「租賃」修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」	V	
	13.107 年度 8 月至 10 月稽核業務報告案	V	
	14.編製 108 年年度稽核計畫案	V	

(二)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：本公司無此情形。

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：本公司無此情形。

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

(一)獨立董事每季均召開審計委員會，會後製作審計委員會會議事錄，並將重要討論及決議情形通知總經理及高階主管。內部稽核主管均於會議中列席報告稽核業務執行情形及重大內控內稽事項報告，並完成各獨立董事指示事項的執行、報告與追蹤，各獨立董事並無特殊建議事項。

(二)本公司委任之簽證會計師均於每季審計委員會就財務報告查核(核閱)簽證相關事宜及其他相關法令要求之事項與各獨立董事進行溝通，各獨立董事並無特殊建議事項。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形		差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
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？	V	本公司於董事會訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (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) 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) 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) 公司是否訂定內部規範，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	(一) 本公司設有投資人關係電子信箱並公佈於公司網站，以建立與股東及利害關係人之溝通管道，並依相關規範處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等相關事宜。 (二) 隨時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，並依上市公司資訊申報作業辦法規定申報異動資料。 (三) 本公司除有專職應收帳款之風險控管外，並與關係企業均已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，彼此間之風險控管機制及防火牆均已適當建立。 (四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」及「誠信經營守則」，均禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並進行下列宣導： 1、新任經理人於簽署聲明書時一併提供「內部重大資訊申報作業程序」。 2、不定期向經理人宣導「內部重大資訊申報作業程序」及禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券等涉及內線交易相關法令資訊。 3、本公司經理人及受僱人均於初任職時簽署保密協定，並對員工進行「內部重大資訊申報作業程序」之宣導。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(一) 董事會成員之提名與選採採用候選人提名制，參考獨立董事的意見，亦評估各成員之學經歷資訊，並遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保多元性、獨立性及利害關係人的意見被納入考量。(註1) (二) 本公司設有 1、職災調查審議委員會：調查事故發生原因，杜絕災害重複發生。 2、零災害推動組織：預防災害事故發生。 3、「安全衛生委員會」：落實職業安全衛生管理。 (三) 本公司設有「薪資報酬委員會」，由獨立董事擔任召集人，協助董事會訂定與董事之績效評估與報酬有關之政策、制度、標準與結構，相關績效考核暨董事酬金發放方式等。 (四) 本公司依公司治理實務守則第21條，每年定期評估會計師之獨立性，並提報董事會且建立良好的溝通管道，可隨時就查核發現之異常事項，溝通意見並立即改善。107年度簽證會計師之獨立性，業經108年3月19日董事會評估皆符合獨立性。(註2)	無差異
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司設有專責人員負責公司治理相關事務，包括提供董事及獨立董事們執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事務。 107年度公司治理相關例行處理事務如下： 1、辦理董事會及審計委員會之會議相關事宜：分別為5次及2次 2、辦理股東會相關事宜並製作股東會議事錄：共1次 3、辦理薪酬委員會之會議相關事宜：共2次 4、協助董事進修：11人，共45小時 5、辦理與投資人關係相關之事務，如召開或參加法人說明會：共1次 6、負責公司治理評鑑及出具CSR報告書。	無差異
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？	V	本公司於公司網站設有「聯絡我們」，建立股東及利害關係人與公司相關單位之溝通管道，各利害關係人如有需求，可隨時連絡公司各相關部門及單位，溝通管道暢通。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委任亞東證券股份有限公司以專業股務代辦機構之角色，協助辦理股東會相關事務。	無差異
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？	V	(一) 本公司設有中英文網站： http://www.everest.com.tw (二) 除依規定設有發言人及代理發言人且落實執行外，仍有不定期召開法人說明會並指定專人負責公司資訊之搜	無差異

項目	運作情形		差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 集、定期或不定期於公開資訊觀測站及本公司網站揭露相關資訊。	
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？	V	其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊請參閱(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	無差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：無。	V	本公司107年度「公司治理評鑑」結果為上市公司36-50%，針對優先加強項目說明如下：公司章程將明確訂定股利政策，且為強化功能性委員會之職能，評估本公司薪資報酬委員會成員過半數由獨立董事擔任，以強化公司治理。	

註 1：董事成員整體具備之能力：

董事姓名	性別	獨立董事任期年資		專業知識與技能			多元化核心項目							
		3年以下	3年至6年	專業背景	專業資格	紡織產業經歷	營運判斷	經營管理	財務會計	商學經濟	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策
席家宜	男			經營		V	V	V	V	V	V	V	V	V
徐旭東	男			經營		V	V	V	V	V	V	V	V	V
吳高山	男			經營		V	V	V	V	V	V	V	V	V
胡正隆	男			經營		V	V	V	V	V	V	V	V	V
葉清來	男			紡織		V	V	V	V	V	V	V	V	V
葉守焯	男			紡織		V	V	V	V	V	V	V	V	V
林華生	男			法律	律師		V	V	V	V	V	V	V	V
王嘉聰	男			會計	會計師		V	V	V	V	V	V	V	V
莊英志	男	V		經營		V	V	V	V	V	V	V	V	V
陳修忠	男		V	紡織		V	V	V	V	V	V	V	V	V
陳王發	男	V		紡織		V	V	V	V	V	V	V	V	V

註 2：簽證會計師之獨立性評估：

說 明	評估結果	是否符合獨立性
1.委辦事項與會計師有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，應予以迴避，不得承辦。	無利害關係	是
2.財務報表之查核或核閱係提供廣泛潛在之報表使用者高度或中度但非絕對之確信，會計師除維持實質上之獨立性外，其形式上之獨立更顯重要。因此，審計成員、其他共同執業會計師、事務所及事務所關係企業須對審計客戶維持獨立性。	是	是
3.本公司委任會計師是否保有下列事項：	是	是
(1)正直：會計師應以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。		
(2)公正客觀：會計師於執行專業服務時，應維持公正客觀態度，同時應避免利益衝突而影響獨立性。	是	是
(3)獨立性：會計師於執行財務報表之查核或核閱時，應於形式上及實質上維持超然獨立立場，公正表示意見。		
4.會計師的獨立性與正直、公正客觀相關聯。會計師接受委任時並未有缺乏或喪失獨立性，進而影響正直及公正客觀之立場。	是	是
5.會計師的獨立性並未受到自我利益、自我評估、辯護、熟悉度及脅迫而有所影響。	是	是
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。是否未產生下列影響之情況：	否	是
(1)與本公司有直接或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。		

說 明	評估結果	是否符合獨立性
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公司之董監事，或擔任直接並有重大影響該審計案件之職務。是否未產生下列影響之情況：	否	是
(1)審計服務小組成員目前或最近二年內擔任本公司之董監事、經理人或對審計案備件有重大影響之職務。		
(2)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。	否	是
8.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。是否未產生下列影響之情況：		
(1)宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是
(2)擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。		
9.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成員過度關注或同情本公司之利益。是否未產生下列影響之情況：	否	是
(1)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。		
(2)卸任一年以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。	否	是
(3)收受本公司或其他董事、經理人價值重大之饋贈或禮物。		
10.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之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。是否未產生下列影響之情況：	否	是
(1)要求會計師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。		
(2)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。	否	是
11.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程度之措施。		
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的措施，以弭消該項影響或將其降低至可接受之程度，並紀錄該項結論。	不適用(無重大影響)	
13.本公司、事務所及審計服務小組成員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。	不適用(無此情事)	

(四)薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及以下專業資格			符合獨立性情形(註)								兼 任 其他公開 發行公司 薪資報酬 委 員 會 成員家數	備註
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法 官 、 檢 察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業務 所需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	莊英志			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	無
其他	施永發			V		V	V	V	V	V	V	V	1	無
其他	林俊佑			V		V	V	V	V	V	V	V	0	無

註：各成員於選任前2年及任職期間符合下述各條件者。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之1以上或持股前10名自然人股東。
- (4)非前3款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事或受僱人，或持股前五名法人股東之董事或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。
- (9)依據上市上櫃公司治理實務守則第28條之1第1項規定，上市(櫃)公司薪資報酬委員會，其成員需過半數由獨立董事擔任，經108.05.09董事會提案通過，施永發委員解任，陳王發獨董新任。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
(2)本屆委員任期：107年8月7日至110年6月11日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形情形如下：

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	莊英志	2	0	100%	獨立董事
委員	施永發	2	0	100%	
委員	林俊佑	2	0	100%	

- (3)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：無。

- (4)薪資報酬委員會之決議事項，如成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者，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：無。

(五)履行社會責任與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

項目	運作情形		差異情形 及原因
	是	否 摘要說明	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，即向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V	(一) 推動「宏遠永續發展模式」(Everest Sustainability Model)，並將永續理念內化於企業使命、願景與價值主張中。 ■使命(宏大變革目標)：貢獻社會，改變世界。 ■願景：作為世界領導廠商，以永續原則提供創新解決方案，促進人類進步。 ■價值主張：與利害關係者創造共享價值(CSV)，成為與員工、顧客、供應商、股東、社會、環境六方皆贏的永續自覺企業。善盡企業社會責任，獲取經濟、社會、環境三重盈餘 (二) 為達成人才培育的目標及提升員工對於人權及工作安全意識，人力資源處統籌年度教育訓練規劃，並將企業社會責任列入每年規劃之課程。 (三) 設置「ESM全球推動組織」，以總經理室為秘書單位，結合尖端技術研究所與研發部門、現場單位，並與環安、行銷、公用、管理部門以及外部輔導顧問充分合作，持續深化整體永續經營策略之擬定及推動。每年定期將CSR執行成果向經營高層彙報，使CSR的推動逐漸成為企業核心價值。 (四) 本公司有訂定合理薪資報酬政策，對於員工績效考核、教育訓練及獎懲訂有明確規範。	無
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V	(一) 推動綠色生活7R(Rethink, Redesign, Reduce, Reuse, Repair, Recycle, Recovery)、循環經濟、清潔生產、節能減廢等措施，提高資源生產力(Less is More)，並取得bluesign認證；使用對環境友善的原物料及染助劑，致力開發對人類及生態無害的紡織品以減少環境衝擊。 (二) 建置ISO 14001環境管理系統，設立環安室及環境管理專責人員，訂定環安衛政策，推動及執行環境管理相關事務，每年並請第三方驗證機構進行驗證。 (三) 每年進行溫室氣體盤查，持續追蹤溫室氣體排放量及來源，依據盤查結果，進行評估溫室氣體減量優先順序。打造綠色生態工業園區，廠區內廣植原生植物，進行碳吸收減量及減少廠區熱島效應。	無
三、維護社會公益 (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？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	(一) 本公司遵守各項勞動法規及國際人權公約，並據以訂定及調整內部管理制度，並保障僱用政策無性別、種族、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，落實報酬、僱用條件、訓練與升遷機會之平等，更持續追蹤法規動態，以保障員工之合法權益。 (二) 建構通暢之勞資溝通管道，設有「員工申訴專線」及「員工意見箱」，由人力資源處專責處理員工申訴案件，所有申訴案件皆以專案處理，持續追蹤以確保申訴案件獲得圓滿解決。	無

項目	運作情形		差異情形及原因
	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？			(三) 本公司為打造勞資雙贏的安全工作環境，導入OHSAS 18001職業安全衛生管理系統，同時設置安全衛生委員會並採取下列措施： 工作環境維護：自機具、物料採購端起，即進行嚴格安全衛生標準要求，在安裝機具時也施以嚴格監督；依法定期進行各項作業環境測定，若遇不符標準情形，則立即排除或改善，並視作業場所的危險因素設置適當防護器材。 員工健康維護：除配合政府進行職業災害健康檢查外，定期為員工安排健康檢查，視其結果與集團內醫院合作，進行健康管理；各廠並備有藥品、衛生材料、簡單醫療設備等，廠區設置約聘醫師與護理人員定期服務。將相關要求納入日常作業，透過日常員工教育，提升職業安全衛生績效。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知員工可能造成重大影響之營運變動？			(四) 固定每三個月召開勞資會議，勞方會在此會議提出他們關心的議題，資方也會公佈公司近期最新營運管理機制，彼此利用此平臺互動溝通以維持勞資和諧。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？			(五) 本公司重視員工的教育訓練與職涯發展，除提供員工企業管理、工廠管理等相關管理才能訓練外，為加強人才培育及主管進修，規劃系統性及延續性課程訓練，協助提升員工的能力及素質，以增強個人與企業競爭力。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？			(六) 宏遠建置專業團隊服務全球客戶，透過定期拜訪客戶和品商、參與國內外展會等溝通管道，以「即時」、「專業」、「適切」的態度，來回應及滿足客戶的需求。同時，為了解客戶意見藉以提升服務品質，每年皆執行客戶滿意度調查，並訂有「客訴處理辦法」來處理客戶抱怨案件，針對顧客不滿意的項目制定的改進方案，並組織企業員工實行，以達到顧客滿意。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？			(七) 本公司各項產品資訊透過官網、門市等不同管道進行主動、詳盡的資訊揭露且對產品之標示皆依循相關法規及國際準則辦理。
(八) 公司與供應商來往間，是否評估供應商過去有無影響環境與社會紀錄？			(八) 新供應商於加入前，依「供應商評鑑表」對其執行評核，於評鑑機制內，加入供應商工作環境、員工人權、社會責任等評核項目，提升供應商企業社會責任意識。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？			(九) 發佈「宏遠興業社會責任準則聲明書」，向供應商宣導並要求供應商共同遵守社會責任規範。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		V	本公司善盡企業社會責任，於102年起每年製定「企業社會責任報告書」分享宏遠興業在永續經營及企業社會責任議題的履行成果並於官網公開。
五、本公司參酌「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制定企業社會責任政策，落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益，以及加強企業社會責任的資訊揭露，對參與社區發展與回饋、慈善公益團體及地方政府機構相關活動不遺餘力。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： (一)環保：本公司致力推行工業減廢、節約能源、資源回收及零災害政策，並妥善監控每一個階段對環境及員工健康安全可能造成危險之物質。在廢棄物管理上以7R循環資源再生原則，持續推動廢棄物變資源再利用，例如：將燃煤鍋爐的煤渣再利用製成環保磚，曾獲得內政部綠建材標準及低碳建材標準雙認證，並成功外銷美國關島做為房屋綠能建材使用。並以生態復育及尊重生物多樣性來追求環境永續，以綠建築的概念建置宏遠生態工業園及宏遠自然蔬果教育農莊，向外推廣到在地的社區，期許能成為永續農業的教育園區，為降低全球暖化，善盡心力。 (二)社會公益及貢獻：本公司發揮人饑己饑、人溺己溺的精神，為急難救助所需盡一份心力；每年舉辦多場捐血活動，鼓勵同仁捐血獻愛心，於107年同仁總計捐出27,250c.c.之熱血。作為負責任的企業公民，本公司一直致力回饋社會，透過捐贈物品、贊助經費及活動參與等，實踐良好企業公民責任。 ■請參閱「宏遠興業／永續發展」網頁資訊，網址： http://www.everest.com.tw/chinese/00_site/01_edit.aspx?MID=6 ■本公司另開闢「宏遠ESM永續部落格」，網址： http://everest-esm.blogspot.com/ ，將企業社會責任運作情形定期透過部落格呈現，希望透過互動的方式交流，共同為珍愛地球發聲。			

項目	運作情形		差異情形 及原因
	是	否	
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 依循全球永續性報告綱領 GRI Guideline，及 AA1000 標準，每年發行「宏遠興業企業社會責任報告書」與內、外部利害關係者，分享宏遠興業在永續經營及企業社會責任議題的履行成果。			

(六)公司履行誠信經營與上市上櫃公司企業誠信經營守則差異情形及原因

項目	運作情形		差異情形 及原因
	是	否 摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序，行為指南、違規之懲戒或申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動採行防範措施？	V	(一) 本公司訂有「誠信經營守則」，律定本公司董事、經理人及其他員工行為規範，並於公司網站揭露誠信經營政策。 (二) 本公司「誠信經營守則」明訂本公司人員於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，並有明定其作業程序、行為指南、懲戒及申訴。 (三) 為有效確保落實誠信經營，本公司建立良好有效之內部控制制度及會計制度，並由內部稽核人員定期查核。且依據「誠信經營守則」，明訂本公司防範不誠信行為之作業程序或行為規範具體載明執行查核應注意事項。	無差異
二、落實誠信經營 (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？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (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？ (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，並由內部稽核單位定期查核或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練？	V	(一) 本公司「誠信經營守則」明訂本公司於商業往來之前，將考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 (二) 依本公司誠信經營守則第17條，設有推動企業誠信經營之兼職單位(本公司人力資源處)，雖未定期向董事會回報，實質上仍有恪守本公司誠信經營守則，以達誠信經營之目標。 (三) 1、本公司營運堅持零弊端原則若有人員利用本身職務之便，意圖謀取自己或他人之不當利益，致本公司蒙受損失，除應予以解除職務外，並應無條件賠償本公司因此所受之一切損失。 2、本公司人員如有違反誠信經營規定者，本公司將視情節輕重，依本公司獎懲辦法予以懲處。 3、本公司設有申訴制度，以提供違反本守則者，得依相關之規定救濟之途徑。 (四) 本公司設有嚴謹之會計制度及專責會計單位，財務報表均依規定經簽證會計師查核(或核閱)，並依規定公告，以確保財務資訊的正確性及透明度。為落實「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及「誠信經營守則」，本公司除設有內部稽核部門，建立相關內部控制制度，定期檢視及修正其有效性，並定期查核前項制度遵循情形，作成稽核報告提報董事會。 (五) 本公司為建立誠信的企業文化並防範不誠信的行為，不定期對員工進行教育宣導，並提醒本公司的利害關係人遵守並尊重本公司的道德及誠信標準。相關作業程序及準則等規定，都公開揭露在公司網站。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (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？	V	(一) 本公司「誠信經營守則」明訂本公司人員發現有違反誠信經營規定之情事，應主動向審計委員會、經理人、內部稽核主管、人力資源處或其他適當主管檢舉。 (二) 本公司人員發現有違反誠信經營規定之情事，應主動向審計委員會、經理人、內部稽核主管、人力資源處或其他適當主管檢舉。公司對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密。 (三) 公司對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司設有中英文網站，揭露公司訂定之誠信經營守則內容及相關資訊情形。	無差異
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：無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及與其他商業行為有關之法令，以作為落實誠信經營之基礎。本公司在請採購系統上都有加註誠信規範等相關重要資訊，確保供應商遵循，並讓往來廠商對於採購案之進行程序有任何損害其權利或利益，有暢通的申訴管道。無論對內部員工及外部合作夥伴一向秉持最高標準之道德規範準則，供應商賄賂及員工索賄之不法行為，將遭法律追訴。			

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章者，之查詢方式：本公司網址：www.everest.com.tw 及公開資訊觀測站：mops.twse.com.tw

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊得一併揭露：

1. 公司員工行為或倫理守則：誠信、團隊、堅持、創新為本公司之經營理念，亦為每位宏遠人奉行之行為準則。
2. 公司財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

證照	人數
內部稽核師	1
地政士	1

3.公司經理人進修情形：

進修人	課程	舉辦單位	時數
稽核主管 黃皇彰	重大金融弊案與法律風險	中華民國內部稽核協會	12
	營業秘密法與競業禁止分析		
會計主管 黃美秀	會計主管持續進修班	成功大學	12

4.本公司董監事進修情形：

姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數	備註
	起	迄					
王嘉聰	107/12/24	107/12/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	107/07/24	107/07/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3		
	106/12/26	106/12/26	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	106/07/13	106/07/13	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3		
	105/12/22	105/12/22	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	105/07/06	105/07/06	勤業眾信聯合會計師事務所	租稅變革之趨勢	3		
	104/12/23	104/12/23	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3	12	
	104/11/06	104/11/06	中華民國會計師公會全國聯合會	企業會計準則第 15,22 號	3		
	104/11/06	104/11/06	中華民國會計師公會全國聯合會	審計準則公報 57 號「財務報告查核報告」解析	3		
	104/11/05	104/11/05	中華民國會計師公會全國聯合會	最佳行政訴訟判決解析	3		
陳修忠	107/10/15	107/10/15	金融監督管理委員會	第十屆台北公司治理論壇	3	6	
	107/07/24	107/07/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3		
	106/12/26	106/12/26	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	106/07/13	106/07/13	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3		
	105/08/09	105/08/09	臺灣證券交易所	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	6	
	105/07/06	105/07/06	勤業眾信聯合會計師事務所	租稅變革之趨勢	3		
	104/06/26	104/06/26	臺灣證券交易所	公司治理、金融監理與法律國際研討會	6	9	
	104/05/07	104/05/07	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇	3		

姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數	備註
	起	迄					
徐旭東	107/12/24	107/12/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	107/07/24	107/07/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3		
	106/12/26	106/12/26	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	106/07/13	106/07/13	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3		
	105/12/22	105/12/22	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	105/07/06	105/07/06	勤業眾信聯合會計師事務所	租稅變革之趨勢	3		
	104/12/23	104/12/23	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	104/09/22	104/09/22	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3		
席家宜	107/12/24	107/12/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	107/08/03	107/08/03	社團法人中華公司治理協會	從比特幣的演變談企業肅貪與資安宣導	3		
	106/12/26	106/12/26	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	106/07/13	106/07/13	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3		
	105/12/22	105/12/22	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	105/07/06	105/07/06	勤業眾信聯合會計師事務所	租稅變革之趨勢	3		
	104/12/23	104/12/23	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	104/09/22	104/09/22	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3		
胡正隆	107/12/24	107/12/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	107/07/24	107/07/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3		
	106/12/26	106/12/26	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	106/07/13	106/07/13	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3		
	105/12/19	105/12/19	財團法人證券暨期貨市場基金會	董事與監察人實務進修研討會	3	6	
	105/07/06	105/07/06	勤業眾信聯合會計師事務所	租稅變革之趨勢	3		
	104/12/23	104/12/23	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	104/09/22	104/09/22	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3		

姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數	備註
	起	迄					
葉清來	106/12/26	106/12/26	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	106/07/13	106/07/13	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3		
	105/07/06	105/07/06	勤業眾信聯合會計師事務所	租稅變革之趨勢	3	3	
	104/12/23	104/12/23	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	104/09/22	104/09/22	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3		
林華生	107/12/24	107/12/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	107/07/24	107/07/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3		
	106/12/26	106/12/26	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	106/07/21	106/07/21	證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3		
	105/12/22	105/12/22	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3	3	
	104/11/28	104/11/28	台南市律師公會	修正企業法治解析	3	9	
	104/11/14	104/11/14	台南市律師公會	閉鎖性股份有限公司變格與挑戰	3		
	104/09/22	104/09/22	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3		
莊英志	107/07/24	107/07/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	107/05/08	107/05/08	社團法人中華公司治理協會	企業財務危機預警與類型分析	3		
葉守焯	107/12/24	107/12/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	9	
	107/08/02	107/08/02	財團法人中華民國會計研究發展基金會	我國推動反洗錢資恐相關策略對企業之影響因應與法律責任解析	3		
	107/05/03	107/05/03	台灣董事學會	全民稅改新制解析	3		
	106/12/26	106/12/26	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	106/07/13	106/07/13	財團法人台灣金融研訓院	董事與監察人實務進修研討會	3		
	105/12/22	105/12/22	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	105/07/06	105/07/06	勤業眾信聯合會計師事務所	租稅變革之趨勢	3		
	104/12/23	104/12/23	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3	9	
	104/11/05	104/11/05	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業非財務績效之價值與揭露-全球趨勢和對台商的衝擊	3		
	104/09/22	104/09/22	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3		

姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數	備註
	起	迄					
陳王發	107/07/24	107/07/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	3	
吳高山	107/12/24	107/12/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	107/07/24	107/07/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3		
	106/12/26	106/12/26	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	106/07/13	106/07/13	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3		
	105/12/22	105/12/22	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	105/07/06	105/07/06	勤業眾信聯合會計師事務所	租稅變革之趨勢	3		
	104/12/23	104/12/23	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3	6	
	104/09/22	104/09/22	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3		

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

宏遠興業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：108年3月19日

本公司民國 107 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107年12月31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108年3月19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。



宏遠興業股份有限公司

董事長：席家宜



簽章

總經理：葉清來



簽章

2. 會計師審查報告：本公司無委託會計師專案審查內控，故不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會議案彙總表

股東會日期	重要決議事項	執行情形
107 年 6 月 12 日	報告事項 1.106 年度營業報告書 2.106 年度財務報告 3.監察人查核 106 年度決算表冊報告書 4.106 年度董監事及員工酬勞報告案	不適用
	承認事項 1.承認通過 106 年度決算表冊案 2.承認通過 106 年度盈餘分配案	訂定 107.08.29 為配息基準日，並於 107.09.27 發放股票股利
	討論事項 1.本公司 106 年度股東紅利之盈餘轉增資發行新股案 2.修正本公司章程部分條文案 3.修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文 4.修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文 5.修正本公司「背書保證作業程序」部分條文 6.修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文 7.修正本公司「股東會議事規則」部分條文 8.改選本公司董事(含獨立董事) 9.解除公司法第 209 條有關董事競業禁止之限制案	已依修正後作業程序辦理

2.董事會議案彙總表

會議屆次	開會時間	重要決議事項
第十屆第十二次	107 年 03 月 16 日	1.通過上海商業儲蓄銀行台南分行提供新增短期信用額度新台幣壹億元整訂約案 2.通過中華票券金融公司台南分公司提供短期商業本票到期新增額度 3.通過台新國際商業銀行提供短期信用額度新台幣肆億元整到期續貸案 4.通過玉山商業銀行提供綜合信用額度、中期放款額度及出口押匯額度到期續貸案 5.通過新增遠東國際商業銀行提供子公司 Everest Investment (Holding) Limited 出口押匯額度壹佰伍拾萬美元整，由本公司提供背書保證案 6.通過為子公司宏遠(美國)有限公司向瑞穗銀行申請融資額度提供背書保證案 7.通過為子公司宏遠發展(上海)有限公司向中國信託辦理融資額度續約出具安慰函 8.通過為子公司宏遠(泰國)有限公司向瑞穗銀行辦理美元額度續約提供背書保證案 9.通過為子公司 Everest Investment (Holding) Limited 向凱基銀行融資提供背書保證案 10.通過本公司 106 年度營業報告書、個體及合併財務報告 11.通過本公司 106 年度盈餘分配案 12.通過本公司 106 年全年度董監事及員工酬勞案 13.通過修正本公司章程部分條文 14.通過修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文 15.通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文 16.通過修正本公司「背書保證作業程序」部分條文 17.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文 18.通過修正本公司「股東會議事規則」部分條文 19.通過本公司現任董事、監察人任期將屆，應予改選 20.通過召開 107 年股東常會日期及受理股東提案之相關事項 21.通過本公司 107 年度營業預算案 22.通過本公司 107 年度資本支出預算案(母公司台灣廠、子公司上海廠、泰國廠) 23.通過本公司洪顯信資深協理與吳森茂協理晉升副總經理案 24.通過 106 年度內控聲明書案 25.通過王道商業銀行新增提供中期無擔保綜合額度新台幣壹億元整 26.通過中國輸出入銀行台南分行新增提供短期出口貸款額度新台幣貳億元整 27.通過遠東國際商業銀行提供短期及中期綜合額度及遠期外匯美金額度 28.通過為子公司 Everest Textile USA, LLC.承做設備融資貸款，因故取消 29.通過本公司 106 年度股東紅利之盈餘轉增資發行新股案
第十屆第十三次	107 年 04 月 27 日	1.通過大慶票券金融公司高雄分公司提供本公司短期發行商業本票到期續貸案 2.通過上海商業儲蓄銀行台南分行提供本公司外銷貸款、出口押匯到期續貸案 3.通過為子公司宏遠發展(上海)有限公司向法國巴黎(中國)有限公司辦理融資額度續約出具安慰函。 4.通過依「取得或處分資產處理程序」第十條，承做外匯金融商品避險案 5.通過資金貸與予子公司宏遠服裝(衣索比亞)有限公司與宏遠美國有限公司案 6.通過審查董事(含獨立董事)候選人名單案 7.通過解除公司法第 209 條有關本公司第 11 屆新任董事競業禁止之限制 8.通過為子公司 Everest Investment (Holding) Limited 向元大銀行融資提供背書保證案 9.通過為子公司 Everest Investment (Holding) Limited 向台新銀行融資提供背書保證案 10.通過為子公司 Everest Investment (Holding) Limited 向盤谷銀行融資提供背書保證案 11.通過為子公司宏遠發展(上海)有限公司向瑞穗銀行融資出具安慰函案 12.通過為子公司 Everest Investment (Holding) Limited 向永豐銀行申請美元額度續約提供

會議屆次	開會時間	重要決議事項
		背書保證案 13.通過資金貸與予子公司 Everest Textile USA, LLC 案 14.通過中國輸出入銀行台南分行新增提供短期出口貸款額度美金參佰萬元整 15.通過宏展國際投資公司出售本公司庫藏股票 2,500 萬股
第十一屆第一次	107 年 06 月 12 日	1. 通過本公司總經理聘任案 2. 通過本公司經理人聘任案及解除公司法第 32 條競業禁止之限制 3. 通過子公司宏展國際投資公司增資子公司 Everest Textile USA, LLC.USD2,000 萬案 4. 通過訂定本公司「審計委員會組織規程」
第十一屆第二次	107 年 08 月 07 日	1. 通過兆豐銀行台南分行提供本公司短期綜合授信額度新台幣伍仟萬元整到期續約案 2. 通過合作金庫票券金融公司提供本公司短期發行商業本票額度到期續約案 3. 通過子公司宏展國際投資股份有限公司向中國輸出入銀行申請海外投資融資提供背書保證案 4. 通過為子公司宏遠(美國)有限公司向瑞德銀行申請融資額度增額提供背書保證案 5. 通過為子公司宏遠(美國)有限公司向玉山銀行申請美元額度續約提供背書保證案 6. 通過為子公司 Everest Investment (Holding) Limited 向王道銀行申請美元額度續約提供背書保證 7. 通過子公司宏遠服裝(衣索比亞、海地)、美國有限公司應收關係人款項逾一年轉資金貸與案 8. 通過本公司 106 年度盈餘分配案除權基準日 9. 通過本公司「薪資報酬委員會」之薪資報酬委員委任案 10.通過本公司「獨立董事及審計委員會、薪酬委員會召集委員及委員酬金」案 11.通過修正本公司「董事會議事規則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「薪資報酬委員會組織規程」、「申請暫停及恢復交易作業程序」、「公司治理守則」、「道德行為準則」及「誠信經營守則」部分條文案
第十一屆第三次	107 年 11 月 08 日	1. 通過萬通票券金融公司提供短期商業本票到期續約案 2. 通過國際票券金融公司提供短期商業本票到期續約案 3. 通過兆豐票券金融公司提供短期商業本票到期續約案 4. 通過凱基銀行提供中期綜合額度續約案 5. 通過玉山商業銀行提供短期及中期綜合額度及出口押匯額度續約案 6. 通過元大商業銀行提供中期綜合額度續約案 7. 通過新光商業銀行提供中期綜合額度及出口押匯額度續約案 8. 通過子公司宏遠服裝(衣索比亞、海地)有限公司應收關係人款項逾一年轉資金貸與案 9. 通過 107 年第四季起更換簽證會計師為李季珍及郭麗園會計師 10.通過配合 IFRS16「租賃」修訂本公司「會計制度」 11.通過配合 IFRS16「租賃」修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」 12.通過編制 108 年度年度稽核計畫案
第十一屆第四次	108 年 03 月 19 日	1. 通過安泰商業銀行提供中期放款額度新台幣貳億元整訂約案 2. 通過台新銀行提供短期信用額度到期續約案 3. 通過泰國盤谷銀行提供中期綜合額度到期續約案 4. 通過匯豐商業銀行提供綜合信用額度到期續約案 5. 通過凱基銀行提供中期綜合額度到期續約案 6. 通過為子公司 Everest Investment (Holding) Limited 向盤谷銀行申請融資額度提供背書保證案 7. 通過為子公司 Everest Investment (Holding) Limited 向凱基銀行申請美元額度續約提供背書保證案 8. 通過為子公司宏遠發展(上海)有限公司向中國信託辦理融資額度續約出具安慰函案 9. 通過子公司宏遠服裝(衣索比亞、海地)有限公司應收關係人款項逾一年轉資金貸與案 10.通過本公司 107 年度個體及合併財務報告 11.通過本公司 107 年度盈餘分配案 12.通過本公司 107 年全年度董事及員工酬勞案 13.通過修正本公司章程部分條文 14.通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文 15.通過修正本公司「背書保證作業程序」部分條文 16.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文 17.通過召開 108 年股東常會日期及受理股東提案之相關事項 18.通過本公司 108 年度營業預算案 19.通過本公司 108 年度資本支出預算案(母公司台灣廠、子公司上海廠、泰國廠、美國廠、衣索比亞廠、海地廠) 20.通過本公司經理級以上主管任免案 21.通過 107 年度內控聲明書案 22.通過遠東國際商業銀行提供短期及中期綜合額度及遠期外匯美金額度 23.通過中國輸出入銀行台南分行短期出口貸款額度新台幣貳億元整到期續約案 24.通過上海銀行提供短期放款額度及出口押匯美金、外銷放款美金到期續約案 25.通過安泰商業銀行提供子公司 Everest Investment (Holding) Limited 短期額度由本公司提供背書保證案 26.通過匯豐銀行提供子公司 Everest Investment (Holding) Limited 綜合授信額度由本公司提供背書保證案 27.通過為子公司宏遠(泰國)有限公司向瑞德銀行辦理美元額度續約提供背書保證 28.通過本公司 107 年度股東紅利之盈餘轉增資發行新股案

會議屆次	開會時間	重要決議事項
第十一屆第五次	108 年 05 月 09 日	1. 通過兆豐銀行提供短期及中期綜合額度案 2. 通過合作金庫票券金融公司提供短期商業本票到期續約案 3. 通過中華票券金融公司提供短期商業本票到期續約案 4. 通過永豐銀行提供中期綜合額度案 5. 通過元大銀行提供子公司 Everest Investment (Holding) Limited 短期美金額度由本公司提供背書保證案 6. 通過永豐銀行提供子公司 Everest Investment (Holding) Limited 短期美金額度由本公司提供背書保證案 7. 通過資金貸與子公司 Everest Textile USA, LLC 到期續約案 8. 通過子公司宏遠服裝(衣索比亞、海地)有限公司應收關係人款項逾一年轉資金貸與案 9. 通過資金貸與宏遠服裝(衣索比亞)，債權出售予宏展國際(台灣) 10. 通過本公司 107 年度營業報告書 11. 通過本公司第四屆薪資報酬委員會委員解任及委任案 12. 通過修正本公司「公司治理守則」、「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」及「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案

(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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	李季珍	郭麗園	107.01.01-107.12.31	107 年度第四季更換會計師(詳見五)

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元(含)~4,000 千元			2,438	
3	4,000 千元(含)~6,000 千元		5,070		
4	6,000 千元(含)~8,000 千元				7,508
5	8,000 千元(含)~10,000 千元				
6	10,000 千元(含)以上				

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計	
勤業眾信聯合會計師事務所	李季珍	郭麗園	5,070	-	8	-	2,430	2,438	107.01.01-107.12.31

註：為移轉訂價費用、RPA 顧問諮詢費

(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：無。

(三)更換會計師事務所之情形：無。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：因勤業眾信聯合會計師事務所 107 年 8 月 30 日勤南 10700942 號函通知因其內部作業調整，自 107 年度第 4 季起之財務報表更換簽證會計師，由原簽證會計師王燕景及李季珍，變更為李季珍及郭麗園會計師。

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	107 年 11 月 8 日經董事會通過		
更換原因及說明	因勤業眾信聯合會計師事務所107年8月30日勤南 10700942號函通知因其內部作業調整，自107年度第4季起之財務報表更換簽證會計師，由原簽證會計師王燕景及李季珍，變更為李季珍及郭麗園會計師。		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
		委任人	
	主動終止委任		不適用
不再接受(繼續)委任			
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	無此情事		
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	與發行人無不同意見	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款 第一目之四至第一目之 七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	李季珍及郭麗園
委 任 之 日 期	107 年 11 月 8 日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

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

七、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：

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	107 年度		當年度截至 108 年 4 月 16 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	威昱創新投資股份有限公司	4,271	-	-	-
代表人	席家宜	22,231	-	-	-
董事長	裕鼎實業股份有限公司	20,814	-	-	-
代表人	葉清來	31,772	-	-	-
董事	碩莪股份有限公司	2,187	-	-	-
代表人	葉守煒	52,962	-	-	-
董事長	遠鼎投資股份有限公司	2,472,480	-	-	-
代表人	徐旭東	0	-	-	-
代表人	吳高山	3,751	-	-	-
代表人	胡正隆	0	-	-	-
董事	裕元投資股份有限公司	252,739	-	-	-
代表人	代表人: 王嘉聰	0	-	-	-
總經理	葉清來	31,772	-	-	-
副總經理	吳森茂	1,859	-	-	-
副總經理	向文桂	2,262	-	-	-
副總經理	洪顯信	1,597	-	-	-
副總經理	蕭明益	8,553	-	-	-
副總經理	高錦雀	3,046	-	-	-
副總經理	陳金良	1,604	-	-	-
資深協理	林世榮	0	-	-	-
資深協理	鄭慧敏	701	-	-	-
資深協理	陳炳良	2,184	-	-	-
資深協理	葉文欽	3,729	-	-	-
資深協理	劉美那	0	-	-	-
資深協理	俞瀛璇	5	-	-	-
協理	洪同陞	1,320	-	-	-
協理	高建華	0	-	-	-
協理	高權莉	0	-	1,505	-
協理	曾一正	0	-	3,108	-
協理	林煌山	0	-	-	-
會計主管	黃美秀	245	-	-	-

(二)股權移轉資訊：不適用

(三)股權質押之資訊：不適用

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

108年4月16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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
遠鼎投資(股)公司 董事長：徐旭東	126,096,493	25.23%	0	0	0	0	東聯化學(股)公司 裕元投資(股)公司	公司董事長為同一人 為遠東新世紀(股)公司持有之被投資公司
宏展國際投資(股)公司 董事長：王嘉聰	25,555,944	5.11%	0	0	0	0	無	無
富民運輸(股)公司 董事長：席家宜	13,018,843	2.60%	0	0	0	0	無	無
裕元投資(股)公司 董事長：陳春明	12,889,715	2.58%	0	0	0	0	遠鼎投資(股)公司	皆為遠東新世紀(股)公司100%持有之被投資公司
東聯化學(股)公司 董事長：徐旭東	12,633,023	2.53%	0	0	0	0	遠鼎投資(股)公司 東富投資(股)公司	公司董事長為同一人 對東富持股 100%
東富投資(股)公司 董事長：鄭澄宇	11,483,184	2.30%	0	0	0	0	東聯化學(股)公司	被東聯持股 100%
承隆投資(股)公司 董事長：莊英志	9,580,232	1.92%	0	0	0	0	無	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場	8,587,452	1.72%	0	0	0	0	無	無
游秀秀	5,329,630	1.07%	0	0	0	0	無	無
光偉投資股份有限公司 董事長：莊英男	5,306,467	1.06%	0	0	0	0	無	無

九、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：

107年04月22日

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%
百慕達宏遠控股有限公司	1,300	100.00	0	0.00	1,300	100.00
宏展國際投資(股)公司	81,600,000	100.00	0	0.00	81,600,000	100.00
傑俐實業(股)公司	878,000	19.00	960,500	20.79	1,838,500	39.79
宏遠興業(香港)有限公司	695,000	99.30	5,000	0.70	700,000	100.00
遠東國際商業銀行(股)公司	7,055,526	0.22	286,779,484	9.01	293,835,010	9.23
大中票券金融(股)公司	1,175	0.00	0	0.00	1,175	0.00

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本來源

單位：千元、千股

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註				
		股數	金額	股數	金額	股 本 來 源			以現金以 外之財產 抵充股款 者	其他
						現 金	盈 餘	資本公積		
103 年	10	560,000	5,600,000	471,189	4,711,891	-	-	-	無	無
104 年	10	560,000	5,600,000	471,189	4,711,891	-	-	-	無	無
105 年	10	560,000	5,600,000	471,189	4,711,891	-	-	-	無	無
106 年	10	560,000	5,600,000	490,037	4,900,367	-	188,476	-	無	無
107 年	10	560,000	5,600,000	499,837	4,998,374	-	98,007	-	無	無

註：最近 5 年度股本變動情形。

單位：千股

股份 種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(已上市)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	499,837	60,163	560,000	無

(二) 總括申報制度相關資訊：無

(三) 股東結構

基準日：108 年 4 月 16 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	6	1	63	27,172	62	27,304
持 有 股 數	141	4,018,310	227,394,711	244,542,966	23,881,305	499,837,433
持 股 比 例	0.00%	0.80%	45.49%	48.93%	4.78%	100%

(四) 股權分散情形

108 年 4 月 16 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	10,939	2,242,045	0.45%
1,000 至 5,000	10,000	20,884,094	4.17%
5,001 至 10,000	2,618	17,416,529	3.48%
10,001 至 15,000	1,439	16,317,850	3.26%
15,001 至 20,000	446	7,676,614	1.54%
20,001 至 30,000	612	14,434,679	2.89%
30,001 至 40,000	294	9,988,951	2.00%
40,001 至 50,000	170	7,611,021	1.52%
50,001 至 100,000	410	27,801,169	5.56%
100,001 至 200,000	188	25,136,803	5.03%
200,001 至 400,000	90	24,320,536	4.87%
400,001 至 600,000	40	19,373,232	3.88%
600,001 至 800,000	11	7,907,539	1.58%
800,001 至 1,000,000	5	4,324,860	0.87%
1,000,001 以上	42	294,401,511	58.90%
合 計	27,304	499,837,433	100%

(五) 特別股：無。

(六)主要股東名單

108年4月16日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
遠鼎投資股份有限公司		126,096,493	25.23%
宏展國際投資股份有限公司		25,555,944	5.11%
富民運輸股份有限公司		13,018,843	2.60%
裕元投資股份有限公司		12,889,715	2.58%
東聯化學股份有限公司		12,633,023	2.53%
東富投資股份有限公司		11,483,184	2.30%
承隆投資股份有限公司		9,580,232	1.92%
花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場 基金公司投資專戶		8,587,452	1.72%
游秀秀		5,329,630	1.07%
光偉投資股份有限公司		5,306,467	1.06%

(七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	106 年	107 年	截至 108 年 3 月 31 日
每 股 市 價	最 高		17.9	15.0	12.1
	最 低		13.75	11.5	11
	平 均		15.81	13.2	11.49
每 股 淨 值	分 配 前		11	11	11
	分 配 後		10.46	(註 1)	(註 1)
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數 (千 股)		464,281	471,541	474,281
(註 2)	調 整 前		0.47	0.33	0.03
	調 整 後		0.46	(註 1)	(註 1)
每 股 股 利	現 金 股 利		-	-	不適用
	無 償 配 股		0.2	0.2	不適用
	盈 餘 配 股		無	無	不適用
	資 本 公 積 配 股		無	無	不適用
投 資 報 酬 分 析	累 積 未 付 股 利		無	無	不適用
	本 益 比 (註 3)		33.64	40	383
	本 利 比 (註 4)		不適用	不適用	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率 % (註 5)		-	-	不適用

註 1：係盈餘分配案經本(108)年度股東會決議通過後確定。

註 2：係按發行在外加權平均股數及按追溯調整盈餘及資本公積轉增資後之股數計算。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：係將每股盈餘換算年度計算之結果。

(八) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持股利穩定之目標下，依本公司章程所訂比率分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之百分之十。
2. 本次股東會擬議股利分配情形：每股擬配發股票股利 0.2 元。

(九) 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：

1. 本次股東會擬議辦理盈餘分配之股票股利每股 0.2 元（即每仟股配發 20 股）
2. 本公司 107 年度之基本每股稅後盈餘為 0.33 元，經考慮本次擬議之盈餘轉增資配股，對本公司每股盈餘及營業績效影響不大。

(十) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：
本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之三，五為員工酬勞，及不高於百分之二，五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。
2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。
3. 本公司107年度盈餘分配案，經本公司108年3月19日董事會決議通過有關員工酬勞及董事酬勞等相關資訊如下：
 - (1) 配發員工現金酬勞及董事酬勞：員工酬勞5,665千元，董事酬勞4,249千元。
 - (2) 以現金或股票方式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：無差異。
 - (3) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別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(106年度)員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形：106年度員工酬勞及董事酬勞實際分派情形與股東會通過之盈餘分派案相符。

(十一) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容及其營業比重

主 要 產 品	107 年 營 業 比 重
成 品 布	90.25%
加 工 絲	7.90%
其 他	1.85%
合 計	100.0%

2. 商品項目及計劃開發之新商品：

- (1)、商品項目：特殊聚酯加工絲、LYCRA 包覆紗、仿麂皮織物、超細纖維及超輕織物、功能性高密度織物、長短纖交織物、高防水透濕貼合、智慧記憶型織物、長纖先染織物、短纖先染織物、超薄貼合織物、AIR FLOW 貼合織物、耐水洗超撥水織物。
- (2)、計劃開發之新商品：抗菌保溫紗、Poly 涼感紗、防蚊紗、生質 Nylon、自製夜光紗、奈米陶瓷紗、石墨烯纖維、聚四氟乙烯纖維、Cordura 耐磨彈性布、仿羊毛感貼合布、Yarn dyed 無縫衣、立體大提花針織布、豐厚高彈針織布、輕量針織貼合布、石墨烯膜貼合產品、高可視螢光膜貼合產品、低阻抗導電膜、熱敷複合產品開發、渲染噴印系列產品、數位植絨印花系列產品。

(二) 產業概況

1. 產業的現況與發展

2018 年下半年國際景氣復甦動能仍疲弱，且油價上升，原物料價格呈現上漲走勢，紡織業上游持續面對全球產能過剩的挑戰，下游業者因品牌客戶庫存壓力，成長力道有限。宏遠在 2018 年採行穩健執行營運策略，全年營收成長 8%。

2. 產業上、中、下游的關聯性

紡織業為民生必需之工業，其上游為聚酯纖維(Polyester)業，使用之原料來自石油化工業的產品，中游為天然纖維與人造纖維之製程、紡紗、織布與染整業，下游則有成衣、服飾、窗簾等紡織品製造業。茲將本公司產業之上、中、下游關聯性彙整請詳第 41-44 頁。

3. 產品的發展趨勢及競爭情形

近年來極冷、極熱已經成為全球氣候變遷下常見氣候型態，並且全球有越來越多人，渴望健康的生活，運動、健身的時間增加，運動品牌也因此獲益。社群媒體的推波助瀾，讓消費者認知到運動的好處。而消費者希望維護自身的健康形象，促進具備設計感的運動服飾蓬勃發展，使複合機能紡織品需求大幅增加，因此帶動國際品牌對於消費模式及市場競爭規則重新調整。

(三) 技術及研發概況

1. 研究發展支出：107 年度為貳億陸仟柒佰陸拾貳萬元，108 年度第一季止為柒仟伍拾陸萬元，108 年度預計將投入營業收入的 3~4 % 之研發費用。

2. 開發成功之技術或新產品如下：

Ever Knit Soft Shell、Ever i-Fiber Leather、Ever Cool Promoting、Ever Ge Warm、Ever Lace-like Perspective Print、Ever Rainbow Reflective Print、Digital print、Ever Smart Heating Clothing、Ever Airflow Wear、Ever Polar bear Wear、Ever Recycle-PET& Bio Soft Shell、Ever Graphene Wear、Ever Aurora Foil。

(四) 長、短期業務發展計畫

短期：在都市化趨勢及氣候變遷、環保意識抬頭等大環境背景下，消費者也更重視健康，使得運動休閒服變成全世界的日常穿搭，運動時尚休閒產品是融合時尚趨勢、呼應休閒潮流，促使複合機能紡織品需求大幅增加，宏遠的長纖、短纖、針織產品為複合型機能產品提供差異化基礎，並以「人文 x 科學」創新精神，使用新興材料科技，加上特殊尖端技術如 Airflow、耐水洗超撥水加工、石墨烯膜貼合及反光印花等製程，展現宏遠在高機能複合紡織品之堅強實力。成立創新設計中心，運用數位印花廠靈活生產優勢，與品牌客戶建立創新設計合作平台，搶佔全球創新市場商機。

長期：為跟上市場趨勢，宏遠投入資源研發智能產品多年，除了延續智慧穿戴產品與電熱產

長期：為跟上市場趨勢，宏遠投入資源研發智能產品多年，除了延續智慧穿戴產品與電熱產品「宏遠科技 SPA 熱敷眼罩」，藉由整合宏遠機能布如鍺機能布與膠原蛋白機能布，將原有產品價值提升來吸引客戶。除此之外，我們持續與異業合作機會，利用宏遠機能衣與智慧科技的跨領域整合，希望將智慧健康產業帶入日常生活，締造健康美滿新生活。

宏遠秉持對環境友善的觀念及配合國際品牌永續環保政策，並結合高科技創新機能紡織品應用，鎖定戶外、運動、休閒、時尚之成衣市場及產業用紡織品等領域，持續創造獨特且具高附加價值的紡織品。宏遠尖端技術研究所針對環境永續製造面設定短、長期目標。第一面向「環境友善加工」，短期目標為擴大應用環保藥劑，長期目標為無氟水性塗佈產品開發，提升無溶劑環保 PU 加工技術。第二面向為開發「生質材料」，短期目標為生物基膠料(25-50%)產品開發，後續邁向生物材質塗佈貼合產品如：25-50%生物質可再生產品 Recycle-PET Bio Soft Shell，並結合智慧生產管理，減少藥劑使用量，配合廢水處理技術如：陶瓷 MBR 膜過濾生物處理系統及 UF+RO 逆滲透等技術達到製程廢水回用，節省水資源，長期目標則是提升 Recycle Dope Dyed 生質纖維(如：30%生質 EG 聚酯纖維)之發展可能性。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區：

商品以外銷為主，包括：歐美、東北亞日韓、香港、東南亞、紐澳等地。

2.市場佔有率：

與國際品牌顧客成為策略夥伴，已成為國際知名品牌的主要供應商。結合布到成衣全價值鏈服務，逐鹿全球擴大市場。

3.市場未來供需狀況與成長性：

A.結合美國、海地、衣索比亞織布及成衣廠的投資，延伸整體垂直整合生態供應鏈，運用全球運籌優勢擴大對外銷售。

B.長短纖維物及成衣之供需：

a.長纖維物方面，以高機能性的 Sports 及 Outdoor 布種為主力，同時擴增 Fashion 及針織產品線，發揮人文 X 科學的加乘效果；在環保綠色產品的拓展，顯著成長及品牌知名度的提升。

b.短纖維物方面，運用本公司已有的長纖技術搭配短纖所開發出的產品，產品差異化大，獲得顧客的青睞。

c.成衣方面：

- 結合針織布與平織布進行加工，同時銷售針織布與平織布及供應自家成衣廠製作。
- 成衣單帶動布單成長運作模式，有效開發整批原料在宏遠製作。

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素：

- a.全球佈局並垂直整合服務，接近客戶市場，可縮短交期快速服務。
- b.研發資源豐富，紗織染專業人才俱全。
- c.智慧工廠全球佈局，人機協同減少人力依賴。
- d.Local to Local 接近市場，擁有關稅優勢服務。
- e.複雜產品製作能力高，可供應多元化產品。
- f.機台種類多樣性，具備供應多元化產品能力。
- g.生態創新產品多元後加工，結合成衣全方位服務客戶。
- h.成衣智慧自動化設備，可生產高附加價值產品。
- i.通過國際紡織品環保認證公司瑞士 bluesign 產品認證。

B.不利因素：

- a.法令高度保護勞工，人工成本增加。
- b.環保法規要求趨嚴，資源成本提高。
- c.全球貿易保護主義的興起，威脅區域競爭力。
- d.中美貿易戰，全球政經情勢變動。
- e.利基產品業界競相模仿。
- f.跨國人才短缺。

C.對策：

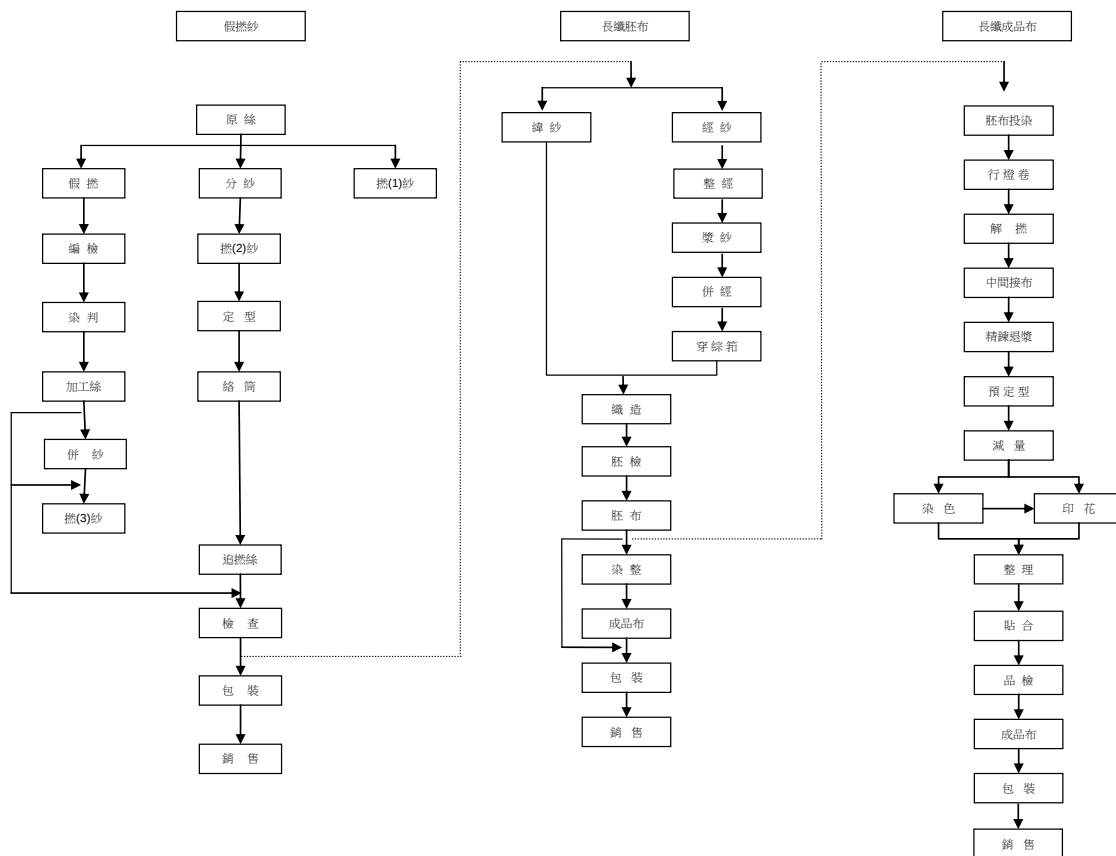
- a.應用宏遠長短纖和針織原料組合優勢，以針平兩取、長短併進擴大市場。
- b.開發環保利基產品，以環經濟奠定宏遠生態創新產品領導地位。
- c.創造美國及海地製造優勢，擴大美洲市場經營。
- d.結合同業以創新及多元化複合技術，開拓藍海商機。
- e.統籌內外與六廠資源，發揮集團最大綜效。
- f.全球訂單運籌整合，高效分散生產，縮短訂單交期快速達交。
- g.建立全球 AI 執行團隊加速公司轉型。
- h.全球化人才選用育留，智慧化創新管理，滿足球全六廠人才需求。

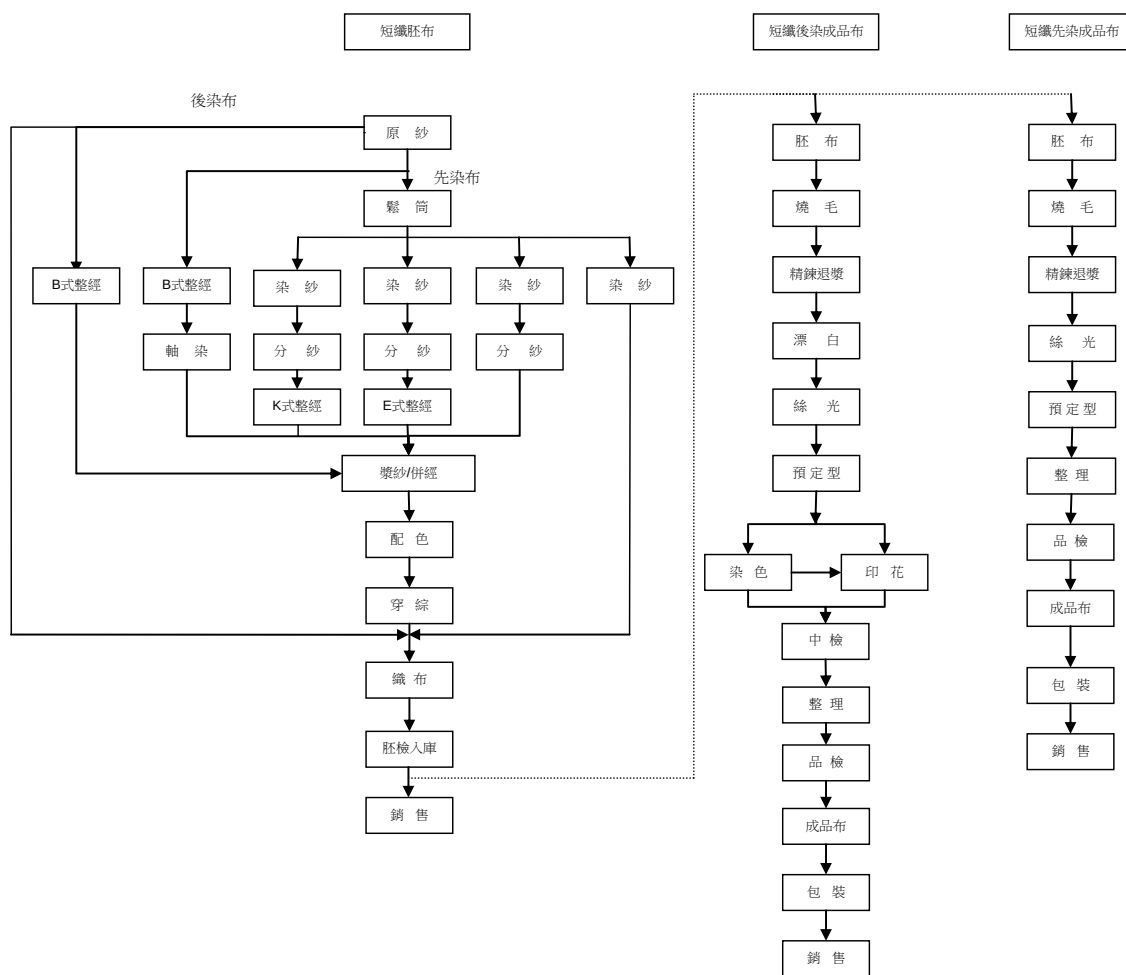
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.產品之重要用途

項 目	產 品 種 類	產 品 項 目	主 要 用 途
一、加工絲	A.TASLAN 加工絲	1.空氣加工絲	1.套裝、裙褲、運動服、傢飾用
		2.異收縮紗	2.洋裝、襯衫、褲料及夾克
		3.新合纖	3.洋裝、襯衫、褲料及夾克
	B.延伸加工絲	1.超細纖維	1. Sports、Outdoor
		2.彈性紗	2. Sports、Outdoor
		3.Recycle 延伸絲	3. Sports、Outdoor
	C.假撚加工絲	1.聚酯加工絲	1.高級男女套裝
		2.超細纖維	2.運動休閒服、風衣夾克、傢飾用
		3.鹽基性加工絲	3.男女裝衣料
		4.胖瘦紗	4.男西裝褲料、Sports、Outdoor
		5.複合加工絲	5.高級男女套裝、褲料、Sports、Outdoor
		6.LYCRA 複合紗	6.高級男女套裝、褲料、Sports、Outdoor
		7.特殊機能加工紗	7.傢飾、工業用
二、長織布	A.新合纖強撚中厚織物	1.仿 RAYON 調	1.洋裝、女用襯衫、套裝
		2.仿 S I L K 調	2.洋裝、襯衫、男褲子、夾克
		3.仿 WORSTED 調	3.洋裝、男褲子、西裝
		4.仿麻調	4.洋裝、襯衫、套裝
	B.彈性布種	1.Nylon 彈性布 (經緯彈、四面彈)	1.Outdoor、Casual
		2.Poly 彈性布 (經緯彈、四面彈)	2.Sports、Outdoor、Casual
	C.Double Face 布種(雙層織物)	1.吸濕加工	1.休閒上衣及短褲、Sports
		2.撥水加工	2.褲子或外套
	D.超輕薄織物	3.刷毛加工	3.褲子或外套
		1.撥水加工	1.Casual、Sports、外套
三、短織布	A.新合纖強撚中厚織物	2.防水透濕	2.Outdoor wear
		1.撥水壓光	1.外套、羽絨服
		2.吸濕加工	2.短褲、襯衫
		1.吸濕加工	1.吸濕加工
	B.彈性布種	2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
	C.超輕薄織物	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
三、染整加工	A.新合纖強撚中厚織物	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
	B.彈性布種	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
	C.超輕薄織物	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
四、印花布	A.新合纖強撚中厚織物	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
	B.彈性布種	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
	C.超輕薄織物	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
五、塗佈加工	A.新合纖強撚中厚織物	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
	B.彈性布種	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
	C.超輕薄織物	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
六、貼合加工	A.新合纖強撚中厚織物	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
	B.彈性布種	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
	C.超輕薄織物	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
七、Y/D 格子布	A.新合纖強撚中厚織物	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
	B.彈性布種	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
	C.超輕薄織物	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
八、針織布	A.新合纖強撚中厚織物	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
	B.彈性布種	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
	C.超輕薄織物	2.防水透濕	2.防水透濕
		1.撥水壓光	1.撥水壓光
		2.吸濕加工	2.吸濕加工
		1.撥水壓光	1.撥水壓光

2.產品之產製過程





(三)主要原料供應狀況

本公司生產各類產品其所需主要原料,茲就其使用情況及供應狀況,按廠別列表如下:

主要產業部門	主 要 產 品	主 要 原 料	供 應 來 源
假撚廠	A) 複合加工絲 B) 收縮絲 C) 高彈性絲 D) 超極細絲	各種延伸絲,半延伸絲 高收縮絲,半延伸絲 特殊半延伸絲,彈性紗 超極細半延伸絲	遠東新,南紡,中紡等 遠東新,南亞 台塑旭,曉星 遠東新,新光,中紡,南紡
織布廠	A) 仿麂皮 CAMAX B) 仿強撚羊毛織物 C) 醋酸纖維織物 D) 高彈性織物 E) 記憶型織物 F) 超薄織物 G) OUTDOOR 織物	EMX,UMX,SIH EMJ,PTW ACETATE PLUS ODW,UHCRP,T400,PTT LYCRA+特殊紗 細單尼紗 尼龍紗	自用紗,新光或南亞 自用紗 自用紗 自用紗,英威達,新光,南亞 自用紗 自用紗,南亞,新光,南紡,中興 遠東先進,展頌,集盛
染整廠	A) CAMAX 加工 B) 超極黑加工 C) 彈性布壓花、磨毛加工 D) 麂皮加工 E) 抗菌、消臭、防蚊加工 F) 彈性貼合加工 G) 吸濕撥水雙面加工 H) NEW NYLON 加工 I) 撥水、撥油、易去污加工 J) YNY 加工 K) 印花加工 L) 濕式塗佈加工	聚酯胚布 尼龍胚布	自行研發技術
短纖廠	A) 格子布 B) 彈性伸縮布 C) 長短纖交織布 D) SOLID DYED 織物	COTTON CVC、T/C、RAYON MODAL RAYON MICRO FIBER SPANDEX	台元,遠東新,南紡 南紡,遠東新,東和 遠東新 宏遠 台塑旭,曉星
針織廠	A) 電腦立體提花 B) 彈性伸縮布 C) 無縫衣	尼龍紗 聚酯紗 DOPDYE SPANDEX 短纖紗	自用紗、遠東先進,集盛,展頌 自用紗、南亞、遠東新、中紡 聚隆、集盛 台塑旭、英威達、曉星 東和、南紡、遠東新、台元

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)總額百分之十以上之客戶：

1.占進貨總金額百分之十以上之廠商：

項目	106 年度				107 年度				108 年度截止第一季止			
	名稱	金額 (千元)	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額 (千元)	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額 (千元)	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	中紡 科技	448,437	12.2%	無	中紡 科技	402,777	9.9%	無	中紡 科技	98,608	10.89%	無
2	遠東 新世紀	296,749	8.0%	其子公司 為本公司 之大股東	遠東 先進	329,884	8.1%	其子公司 為本公司 之大股東	興懋 紡織	72,899	8.05%	無
3	遠東 先進	257,640	7.0%	其子公司 為本公司 之大股東	遠東 新世紀	259,709	6.4%	其子公司 為本公司 之大股東	遠東 先進	56,738	6.27%	其子公司 為本公司 之大股東
4	南紡	244,482	6.6%	無	展碩	252,877	6.2%	無	遠東 新世紀	55,814	6.17%	其子公司 為本公司 之大股東
	其他	2,439,768	66.2%		其他	2,803,392	69.4%		其他	621,086	68.62%	
	進貨 淨額	3,687,076	100%		進貨 淨額	4,048,639	100%		進貨 淨額	905,145	100%	

註：前四大進貨廠商變動主係受公司產品結構變動影響所致。

2.占銷貨總金額百分之十以上之客戶：無。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣千元

主要商品 \ 年 度	107 年度			106 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
加工絲(噸)	3,177	18,614	2,132,462	3,177	21,519	2,193,852
成品布(千碼)	128,000	106,054	10,460,940	127,000	104,111	7,402,946
合計			12,593,402			9,596,798

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元

主要商品 \ 年 度	107 年度				106 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
加工絲(噸)	8,751	648,796	863	93,900	10,732	774,950	939	93,568
成品布(千碼)	8,956	645,958	87,264	7,821,995	11,051	871,583	81,951	6,943,679
其他		96,182		98,548		110,638		52,795
合計		1,390,936		8,014,443		1,757,172		7,090,042

三、最近二年度從業員工資料

(一)最近二年度及截至 108 年 4 月 30 日止從業員工資料

年 度		106 年度	107 年度	截至 108 年 4 月 30 日
員工 人數	幹 部	1,142	1,184	1,208
	職員 / 技術員	3,609	5,129	5,901
	合 計	4,751	6,313	7,109
平均年歲		37.4	34.6	34.4
平均服務年資		7.5	5.3	5.2
學歷 分布 比率 (註)	博 士	0.2%	0.3%	0.3%
	碩 士	5.5%	3.8%	2.6%
	大 專	35.5%	28.5	23.6%
	高 中	30.4%	51.7	58.2%
	高中以下	28.4%	15.7	15.3%

註：學歷分布比率不含外勞。

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) 因應對策(包括改善措施)及可能之支出：不適用。

五、勞資關係

(一) 員工相關福利措施及施行情形：

1. 福利措施及實施情形

團體保險、年終獎金、福利金補助(結婚、生育、死亡、嚴重傷病及重大事故等)，職工福利委員會提供：員工旅遊、社團活動、生日禮券、集團員工購物優惠方案、子女獎學金及婚喪喜慶補助等。

2. 進修及訓練與其實施狀況

- (1)本公司訂有人力資源管理辦法，藉由教育訓練用以增強新進及在職員工本職學能及專業知識，以提高生產力及工作品質。
- (2)依同仁業務及工作需要，配合個人發展潛力，選派同仁參加專業訓練機構之各類研習課程。
- (3)為方便同仁吸收新知與提昇教育訓練成效，本公司於 NOTES 系統架構完整之規章制度資料庫，供員工瀏覽查詢。
- (4) 107 年度本公司員工參與各項專業職能及教育訓練課程計有派外訓練課程：30 堂；企業內訓 521 堂，企業內外訓練總時數共 2,692 小時。

3. 退休制度與實施狀況

本公司訂立之員工退休金辦法，涵蓋所有正式任用人員(包括總經理)。按月提撥員工退休金準備金，並依規定辦理員工退休金給付。對適用及選擇勞退新制同仁自九十四年七月一日起，依「勞工退休金條例」每月提繳退休金至勞工退休金專戶；適用舊制同仁，則於每年三月底前提繳至舊制勞工退休金專戶以補足當年度的差額。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資關係，故對員工之意見均極為重視，員工得隨時透過公司之正式與非正式之溝通管道，反應其遭遇問題，使彼此能更加相互了解與體認，凝聚共識，共創佳績。

5. 工作環境與員工人身安全保護措施

- (1)為提昇員工緊急逃生及避難安全，107 年度辦理消防及毒災訓練課程，共 721 人次參與，以維護人員生命安全。
- (2)設有安全衛生管理室，規劃職業安全衛生管理計畫，協助現場各單位安全衛生危害之改善，制定緊急應變機制及通報系統，以落實安全衛生管理，保障員工之安全與健康。
- (3)107 年度辦理安全衛生及健康促進相關的教育訓練課程宣導，以提升員工作業所需的安全衛生危害認知與能力，達到員工身心靈健康之目的，共上課 16 堂，總參與為 459 人次。
- (4)對供應商及承攬商承攬本公司工程時，在工程前協議組織會議上溝通協調相關安全衛生能符合廠內之規定，做好工作中安全防護措施及管制程序，107 年度共計 75 件施工安全許可申請。
- (5)本公司通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統認證及 ISO 14001 環境管理系統認證，每年度持續經認證公司 DNV 認證通過。積極推動安全衛生管理、清潔生產、污染防治、能資源節約、廢棄物減量，透過持續改善的管理系統，以降低潛在環境與安全衛生危害，提高環境安全衛生管理績效。
- (6)107 年度配合法令「勞工健康保護規則」規定，每月辦理醫師臨廠健康服務，服務項目包括：1. 教育訓練衛生指導 2. 醫療服務 3. 個案關懷 4. 新進員工健康評估與管理 5. 血壓量測 6. 醫療諮詢及衛教服務 7. 醫療人員健康衛教指導 8. 建置健康履歷卡 9. 選、配工 10. 醫師現場訪視次數 11. 健康促進課程 12. 公益捐血活動 13. 職業病預防，共 4,924 人次，促進健康人力。
- (7)107 年度法定危險性機械及設備年度定期檢查，包括：第一種壓力容器、鍋爐、LPG 儲槽，共 259 座，全數檢查合格，以確保廠內危險性機械、設備皆符合法令規範及運作的安全性。
- (8)107 年度環安室進行廠區安全衛生稽查，含捲夾、墜落、火災、感電、物體飛落、與有害物等接觸…等，合計改善 259 件，以提供廠區同仁安全職場環境。

(二) 1.最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所受損失：無

2.目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款合同	王道銀行	106.10-109.10	中長期授信合約書	無
長期借款合同	新光銀行	107.07-108.07	中長期授信合約書	無
長期借款合同	安泰銀行	108.02-110.02	中長期授信合約書	無
長期借款合同	元大銀行	107.11-109.11	中長期授信合約書	無
長期借款合同	華南銀行	106.04-109.04	中長期授信合約書	無
長期借款合同	上海銀行	106.04-109.04	中長期授信合約書	無
長期借款合同	上海銀行	105.10-108.10	中長期授信合約書	無
長期借款合同	凱基銀行	107.10-109.10	中長期授信合約書	無
長期借款合同	玉山銀行	107.10-108.10	中長期授信合約書	無
長期借款合同	兆豐銀行	106.02-109.02	中長期授信合約書	無
長期借款合同	兆豐銀行	107.06-109.06	中長期授信合約書	無
長期借款合同	盤谷銀行	105.9-108.9	中長期授信合約書	無

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表 - 國際財務報導準則(合併)

1.簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月31日 財務資料(註1)
		103年度	104年度	105年度	106年度	107年度	
流動資產		5,233,971	5,765,092	5,761,128	6,094,927	6,075,663	6,249,110
不動產、廠房及設備		3,272,755	3,457,995	3,646,022	5,378,453	6,132,633	6,255,372
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		401,147	423,034	409,681	413,468	280,076	1,037,245
資產總額		8,907,873	9,646,121	9,816,831	11,886,848	12,488,372	13,541,727
流動負債	分配前	2,962,421	3,737,506	3,581,375	5,480,074	6,201,807	6,193,476
	分配後	3,292,253	4,114,457	3,769,851	5,480,074	(註2)	-
非流動負債		1,165,017	1,097,933	1,373,109	1,552,154	1,128,617	2,111,440
負債總額	分配前	4,127,438	4,835,439	4,954,484	7,032,228	7,330,424	8,304,916
	分配後	4,457,270	5,212,390	5,142,960	7,032,228	(註2)	-
歸屬於母公司業主之權益		4,780,418	4,810,672	4,862,333	4,854,604	5,157,940	5,236,802
股本		4,711,891	4,711,891	4,711,891	4,900,367	4,998,374	4,998,374
資本公積		38,445	62,039	89,004	102,487	99,644	99,644
保留盈餘	分配前	433,736	490,401	593,210	397,611	439,444	454,562
	分配後	103,904	113,450	404,734	299,604	(註2)	-
其他權益		62,025	12,020	(66,093)	(80,182)	(46,686)	17,058
庫藏股票		(465,679)	(465,679)	(465,679)	(465,679)	(332,836)	(332,836)
非控制權益		17	10	14	16	8	9
權益總額	分配前	4,780,435	4,810,682	4,862,347	4,854,620	5,157,948	5,236,811
	分配後	4,450,603	4,433,731	4,673,871	4,756,613	(註2)	-

註1：本公司108年3月31日財務資料業經會計師核閱。

註2：俟盈餘分配案經本(108)年度股東常會決議通過後確定。

2.簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣千元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 108 年 3 月 31 日 財務資料(註)
	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	
營 業 收 入	8,158,215	8,190,873	8,810,486	8,847,214	9,405,379	2,251,902
營 業 毛 利	1,449,911	1,640,064	1,934,751	1,736,076	1,689,823	405,624
營 業 損 益	322,623	496,335	599,378	353,970	237,577	42,408
營業外收入及支出	116,884	21,538	16,882	(50,771)	38,862	2,673
稅 前 淨 利	439,507	517,873	616,260	303,199	276,439	45,081
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	373,956	451,512	524,427	215,146	157,357	15,119
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	373,956	451,512	524,427	215,146	157,357	15,119
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	14,618	(115,027)	(122,776)	(47,880)	13,589	63,744
本期綜合損益總額	388,574	336,485	401,651	167,266	170,946	78,863
淨 利 歸 屬 於 主 母 公 司 業 主	373,954	451,519	524,423	215,144	157,365	15,118
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	2	(7)	4	2	(8)	1
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	388,572	336,492	401,647	167,264	170,954	78,862
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	2	(7)	4	2	(8)	1
每 股 盈 餘	0.82	0.99	1.15	0.46	0.33	0.03

註：本公司 108 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表及綜合損益表 - 國際財務報導準則(個體)

1.簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月31日 財務資料(註1)
		103年度	104年度	105年度	106年度	107年度	
流動資產		3,859,802	4,115,829	3,888,833	4,835,308	4,682,785	不適用
不動產、廠房及設備		2,253,947	2,350,590	2,616,209	2,847,783	2,851,269	
無形資產		-	-	-	-	-	
其他資產		1,515,362	1,901,493	2,166,985	2,660,110	2,739,950	
資產總額		7,629,111	8,367,912	8,672,027	10,343,201	10,274,004	
流動負債	分配前	1,683,676	2,459,307	2,436,585	3,936,443	4,467,447	
	分配後	2,013,508	2,836,258	2,625,061	3,936,443	(註2)	
非流動負債		1,165,017	1,097,933	1,373,109	1,552,154	648,617	
負債總額	分配前	2,848,693	3,557,240	3,809,694	5,488,597	5,116,064	
	分配後	3,178,525	3,934,191	3,998,170	5,488,597	(註2)	
歸屬於母公司業主之權益		4,780,418	4,810,672	4,862,333	4,854,604	5,157,940	
股本		4,711,891	4,711,891	4,711,891	4,900,367	4,998,374	
資本公積		38,445	62,039	89,004	102,487	99,644	
保留盈餘	分配前	433,736	490,401	593,210	397,611	439,444	
	分配後	103,904	113,450	404,734	299,604	(註2)	
其他權益		62,025	12,020	(66,093)	(80,182)	(46,686)	
庫藏股票		(465,679)	(465,679)	(465,679)	(465,679)	(332,836)	
非控制權益		-	-	-	-	-	
股東權益總額	分配前	4,780,418	4,810,672	4,862,333	4,854,604	5,157,940	
	分配後	4,450,586	4,433,721	4,673,857	4,756,597	(註2)	

註1：本公司108年3月31日並無編制個體財務報告。

註2：俟盈餘分配案經本(108)年度股東常會決議通過後確定。

2.簡明綜合損益表：

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣千元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 108 年 3 月 31 日 財務資料(註)
	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	
營 業 收 入	6,730,502	6,502,652	6,591,570	6,505,688	6,610,889	不適用
營 業 毛 利	1,205,701	1,249,645	1,307,104	1,088,161	1,021,016	
營 業 損 益	296,412	300,274	240,871	61,194	56,611	
營業外收入及支出	147,332	216,351	322,224	170,413	130,447	
稅 前 淨 利	443,744	516,625	563,095	231,607	187,058	
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	373,954	451,519	524,423	215,144	157,365	
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	
本 期 淨 利 (損)	373,954	451,519	524,423	215,144	157,365	
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	14,618	(115,027)	(122,776)	(47,880)	13,589	
本期綜合損益總額	388,572	336,492	401,647	167,264	170,954	
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	373,954	451,519	524,423	215,144	157,365	
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	388,572	336,492	401,647	167,264	170,954	
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
每 股 盈 餘	0.82	0.99	1.15	0.46	0.33	

註：本公司 108 年 3 月 31 日並無編制個體財務報告。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
103	王燕景、李季珍	修正式無保留意見
104	王燕景、李季珍	修正式無保留意見
105	王燕景、李季珍	無保留意見加其他事項段落
106	王燕景、李季珍	無保留意見加其他事項段落
107	李季珍、郭麗園	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－國際財務報導準則(合併財務比率分析)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 108年3月31日
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構	負債占資產比率(%)	46.33	50.13	50.47	59.16	58.70	61.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	181.67	170.87	171.02	119.12	102.51	117.47
償債能力	流動比率(%)	176.68	154.25	160.86	111.22	97.97	100.90
	速動比率(%)	55.48	56.91	56.29	34.53	23.09	22.70
	利息保障倍數	13.6	14.99	13.22	5.80	4.23	2.58
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.28	8.23	7.95	6.89	7.34	7.87
	平均收現日數	39	44	46	53	50	46
	存貨週轉率(次)	1.92	1.85	1.90	1.84	1.80	1.62
	應付款項週轉率(次)	10.16	10.35	10.08	8.93	8.87	9.33
	平均銷貨日數	190	198	193	199	202	225
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.54	2.43	2.48	1.96	1.63	1.45
	總資產週轉率(次)	0.94	0.88	0.91	0.82	0.77	0.69
	資產報酬率(%)	4.63	5.20	5.82	2.47	1.85	1.16
獲利能力	權益報酬率(%)	8.08	9.42	10.84	4.43	3.14	1.16
	稅前純益占資本額比率(%)	9.33	10.99	13.08	6.19	5.53	3.61
	純益率(%)	4.58	5.51	5.95	2.43	1.67	0.67
	每股盈餘(元)	0.82	0.99	1.15	0.46	0.33	0.03
現金流量	現金流量比率(%)	20.58	26.66	13.26	0.74	5.31	(1.13)
	現金流量允當比率(%)	101.01	100.51	78.21	39.07	31.22	24.61
	現金再投資比率(%)	5.17	6.68	0.94	(1.44)	3.19	(0.65)
槓桿度	營運槓桿度	7.61	5.44	4.97	7.90	12.45	18.67
	財務槓桿度	1.12	1.08	1.09	1.22	1.56	3.04

107年及106年合併財務比率增減比例變動達20%以上者之分析：

1. 速動比率下降：主係流動負債增加
2. 利息保障倍數下降：主係稅前淨利減少，利息費用增加
3. 資產報酬率下降：主係稅前淨利減少，期末資產增加
4. 權益報酬率下降：主係稅前淨利減少
5. 純益率下降：主係稅前淨利減少
6. 每股盈餘下降：主係稅前淨利減少
7. 現金流量比率上升：主係流動負債增加
8. 現金流量允當比率下降：主係海外擴廠投資，增加資本支出
9. 現金再投資比率上升：主係流動負債增加
10. 營運槓桿度上升：主係銷貨成本及營業費用增加，營業利益減少所致
11. 財務槓桿度上升：主係利息費用增加

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)。

(二)財務分析－國際財務報導準則(個體財務比率分析)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 108年3月31日
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構	負債占資產比率(%)	37.34	42.51	43.93	53.06	49.80	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	263.78	251.37	238.34	224.97	203.65	
償債能力	流動比率(%)	229.25	167.36	159.60	122.83	104.82	
	速動比率(%)	101.46	74.05	59.99	54.07	41.90	
	利息保障倍數	22.61	27.91	24.09	6.95	5.38	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.24	7.48	8.03	7.13	7.34	
	平均收現日數	44	49	45	51	50	
	存貨週轉率(次)	2.60	2.41	2.27	2.15	2.06	
	應付款項週轉率(次)	14.17	13.76	12.30	10.91	7.18	
	平均銷貨日數	141	151	161	170	177	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.07	2.82	2.65	2.38	2.32	
	總資產週轉率(次)	0.90	0.78	0.77	0.68	0.64	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.24	5.84	6.39	2.60	1.86	
	權益報酬率(%)	8.08	9.42	10.84	4.43	3.14	
	稅前純益占資本額比率(%)	9.42	10.96	11.95	4.73	3.74	
	純益率(%)	5.56	6.94	7.96	3.31	2.38	
現金流量	每股盈餘(元)	0.82	0.99	1.15	0.46	0.33	
	現金流量比率(%)	33.23	25.34	0.21	(24.36)	12.65	
	現金流量允當比率(%)	126.34	124.70	69.54	16.37	20.47	
槓桿度	現金再投資比率(%)	5.88	3.74	(4.54)	(14.49)	7.82	
	營運槓桿度	6.29	6.22	8.06	29.37	30.04	
	財務槓桿度	1.07	1.07	1.11	2.75	4.07	

107年及106年個體財務比率增減比例變動達20%以上者之分析：

1. 速動比率下降：主係流動負債增加
2. 利息保障倍數下降：主係稅前淨利減少
3. 應付款項週轉率下降：主係應付帳款增加
4. 資產報酬率下降：主係稅前淨利減少，期末資產減少
5. 權益報酬率下降：主係稅前淨利減少，期末股東權益增加
6. 稅前純益占資本額比率下降：主係稅前淨利減少
7. 純益率下降：主係稅前淨利減少
8. 每股盈餘下降：主係稅前淨利減少，加權平均已發行股數增加
9. 現金流量比率上升：主係營業活動現金流量及流動負債增加
10. 現金流量允當比率上升：主係營業活動現金流量增加
11. 現金再投資比率上升：主係營業活動現金流量增加
12. 財務槓桿度上升：主係營業利益減少、利息費用增加

註：本公司108年3月31日並無編制個體財務報告。

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查核報告

審計委員會查核 107 年度決算表冊報告書

茲 准

董事會造送本公司 107 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派等議案，其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所李季珍、郭麗園會計師查核完竣，並出具查核報告。

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查核完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司 108 年度股東常會

審計委員會召集人：莊 英 志



中 華 民 國 1 0 8 年 5 月 9 日

四、公司及其關係企業有無發生財務週轉困難情事：無

五、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱附錄 A

六、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱附錄 B

一、財務狀況

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	107 年度	106 年度	增(減)	
			金額	比例
流動資產	6,075,663	6,094,927	(19,264)	-
不動產、廠房及設備	6,132,633	5,378,453	754,180	14%
其他資產	280,076	413,468	(133,392)	-32%
資產總額	12,488,372	11,886,848	601,524	5%
流動負債	6,201,807	5,480,074	721,733	13%
非流動負債	1,128,617	1,552,154	(423,537)	-27%
負債總額	7,330,424	7,032,228	298,196	4%
股本（減除庫藏股）	4,665,538	4,434,688	230,850	5%
資本公積	99,644	102,487	(2,843)	-3%
保留盈餘	439,444	397,611	41,833	11%
股東權益其他調整項目	(46,686)	(80,182)	33,496	42%
非控制權益	8	16	(8)	-50%
股東權益總額	5,157,948	4,854,620	303,328	6%
註：變動 20% 且達 1 千萬以上項目之分析說明 1.其他資產減少：主係預付貨款及預付設備款減少。 2.非流動負債減少：主係長期借款減少。 3.股東權益其他調整項目增加：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益增加。				

二、財務績效

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	107 年度	106 年度	增（減）	
			金 額	比 例
營業收入淨額	9,405,379	8,847,214	558,165	6%
營業成本	7,715,556	7,111,138	604,418	8%
營業毛利	1,689,823	1,736,076	(46,253)	-3%
營業費用	1,452,811	1,381,240	71,571	5%
營業利益	237,577	353,970	(116,393)	-33%
營業外收入及支出	38,862	(50,771)	89,633	N/A
其他收入	50,253	61,655	(11,402)	-18%
處分投資利益	-	-	-	-
外幣兌換利益(損失)淨額	72,498	(62,462)	134,960	N/A
其 他	1,663	13,174	(11,511)	-87%
利息費用	85,552	63,138	22,414	36%
稅前純益(損)	276,439	303,199	(26,760)	-9%
所得稅費用(利益)	119,082	88,053	31,029	35%
本期淨利(損)	157,357	215,146	(57,789)	-27%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	13,589	(47,880)	61,469	N/A
本期綜合損益總額	170,946	167,266	3,680	2%
淨利歸屬於母公司業主	157,365	215,144	(57,779)	-27%
淨利歸屬於非控制權益	(8)	2	(10)	-500%
綜合損益總額歸屬於母公司業主	170,954	167,264	3,690	2%
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(8)	2	(10)	-500%
每股盈餘	0.33	0.46	(0.13)	-28%
(一) 變動分析說明： 1. 營業利益減少：主係海外新廠投入營運，認列營運成本所致。 2. 營業外收入及支出增加：主係外幣兌換利益增加。 3. 利息費用增加：主係為海外新廠投資融資增加。 (二) 預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務、業務之可能影響及因應計劃：宏遠將持續做工業 4.0 數位化轉型建構智慧工廠，搭配應用軟體提升製程效率與品質，透過集團全球化資源優化產品供應鏈、創新改造產品服務、建立資源共享的平台，以降低企業風險。隨著海外廠邁入量產營運階段，積極接單，發揮規模效益，未來營收及獲利可望逐步成長。				

三、現金流量之檢討分析

1.最近兩年度流動性分析

年 度	107 年度	106 年度	增（減）比例
現金流量比率	5.31	0.74	4.57
現金流量允當比率	31.22	39.07	(7.85)
現金再投資比率	3.19	(1.44)	4.63
增減比例變動分析說明：			
現金流量允當比率減少：主要為海外擴廠投資，增加資本支出。			

2.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘（不足）數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
132,349	10,500,000	10,120,000	380,000	不適用	不適用
1.108 年度現金流量變動情況分析：					
(1)營業活動：預期今年營收較 107 年度穩定成長 11.6%。					
(2)投資活動：資本支出 541,498 千元，係設備更新與維護及新設備增購以擴大海外廠產能。					
(3)融資活動：為充分支應產能擴建及各廠營運之資金需求，積極維持充裕的融資額度，並架構健康的財務結構、相對便宜的資金成本及適當的融資幣種配置。					
2.預計現金不足額之補救性措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計劃項目	實際或預期之資金來源	完工日期	總額	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
增購機器設備	營運資金	103 年	343,715	343,715					
增購機器設備	營運資金	104 年	452,889		452,889				
增購機器設備	營運資金	105 年	426,534			426,534			
增購機器設備	營運資金	106 年	253,857				253,857		
增購機器設備	營運資金	107 年	216,397					216,397	
增購機器設備	營運資金	108 年	541,498						541,498

(二) 預期可能產生效益

- 1.本年度新增假撚、織布、染整相關智慧化設備，以提高生產力降低維修成本。
- 2.持續投資節能改善降低生產成本增加競爭力。

五、最近年度轉投資政策之檢討分析：無

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

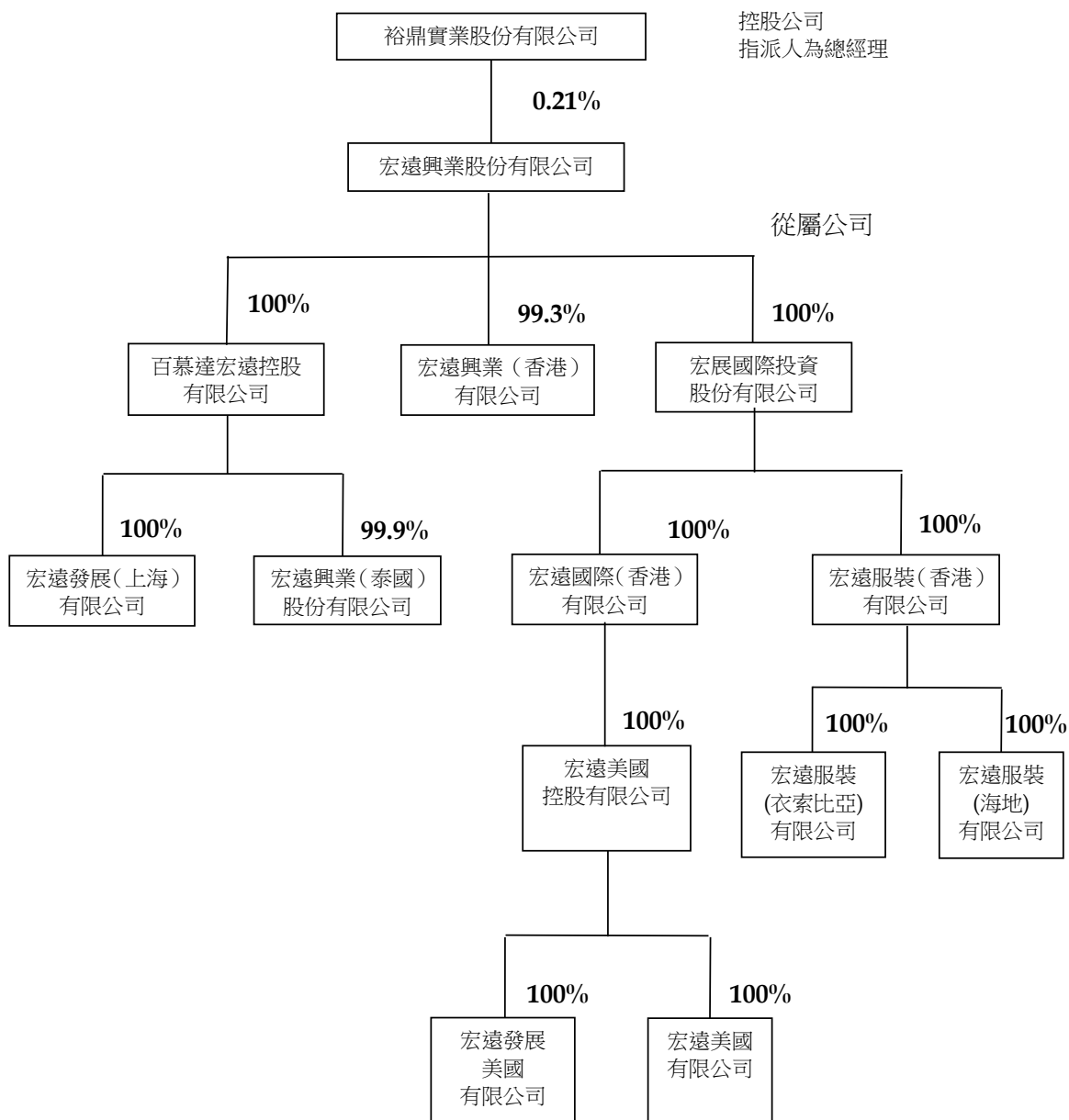
- (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施:
- 1.利率變動分析：由於美國景氣看好，107 年美國聯準會共升息四次，108 年預計升息一次或不升息。未來本公司將持續致力於短期融資成本的控制，並為建立健康的財務結構，增加長期融資之比例，以創造長期穩定之資金來源。
 - 2.匯率變動分析：108 年預計美國升息的頻率或幅度將大幅減少，在美元大量流入新興市場，同時轉換為當地貨幣的情況下，美元相對於新興市場國家的貨幣將由強轉弱。本公司營收以美元計價為主，美元貶值會產生匯兌損失的風險，未來將持續觀察國際金融情勢的變化以妥善因應，避免匯兌損益大幅的波動對實際營運產生不利的影響。
 - 3.通貨膨脹：107 年我國消費者物價指數(CPI)全年平均增率 1.35%，躉售物價總指數(WPI)則為 3.64%,成長率尚屬溫和。本公司仍將持續進行各項節約方案，以降低營運成本。
- (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：
- 1.108 年本公司從事衍生性金融商品交易主要係依「取得或處分資產處理程序」規定辦理，且避險策略以穩健、保守為原則。
 - 2.本公司係依「資金貸與他人作業程序」與「背書保證作業程序」規定辦理，目前對象均為 100% 持股子公司，未來將隨時風險評估，並管理公司信用風險，截至年報編印日並無違約之情事。
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：
- 1.持續提升染整後加工技術及環保無毒產品開發。
 - 2.開發生質材料，結合智慧生產管理，減少藥劑使用量。
 - 3.延續上述技術開發，擴大研究領域及技術深耕並執行業界科專。
 - 4.108 年度預計將投入營業收入的 3~4 %之研發費用
- (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：無
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無
- (十) 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無
- (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，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無
- (十三) 其他重要風險及因應措施：針對資訊安全風險，本公司每年聘請外部專業人士審視相關作業系統有無缺失，評估結果未見重大異常。

七、其他重要事項：無

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

單位：新臺幣千元

企 業 名 稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
百慕達宏遠控股有限公司	86年7月	Clarendon House 2 Church Street Hamilton HM 11 Bermuda	214	投資業
宏展國際投資(股)公司	87年6月	台北市敦化北路168號2F	816,000	投資業
宏遠興業(香港)有限公司	82年7月	香港九龍長沙灣道788號羅氏商業中心3006室	2,966	貿易商
宏遠興業(泰國)股份有限公司	87年7月	13th Floor, Ploenchit Tower, 898, Ploenchit Road Lumpini Pathumwan, Bangkok 10330	701,063	紡織業
宏遠發展(上海)有限公司	95年7月	中國上海浦東新區東方路800號31樓	980,349	紡織業
宏遠美國(控股)有限公司	105年12月	850 New Burton Road, Suite 201, Dover, Kent Country, DE 19904	964,343	投資業
宏遠發展美國有限公司	105年12月	1331, West Main Street, Forest City, NC 28043	79,170	投資業
宏遠美國有限公司	105年10月	1331, West Main Street, Forest City, NC 28043	885,173	紡織業
宏遠服裝(香港)有限公司	105年12月	Unit A, 11/F., Lippo Leighton Tower 103-109 Leighton Road Causeway Bay, Hong Kong	60,561	投資業
宏遠國際(香港)有限公司	105年12月	Unit A, 11/F., Lippo Leighton Tower 103-109 Leighton Road Causeway Bay, Hong Kong	964,343	投資業
宏遠服裝(衣索比亞)有限公司	106年02月	Hawassa Industrial Park Phase 1+1 Shed #12-13, Hawassa, Ethiopia	36,557	成衣業
宏遠服裝(海地)有限公司	106年02月	Parc Industriel de Caracol, Route de Caracol, No. 14, Caracol, Département du Nord-Est, HT 2340, Haïti	24,004	成衣業

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：整體關係企業主要經營業務為各種紡織品之製造及銷售業務。

4. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
百慕達宏遠控股有限公司		宏遠興業(股)公司:	1,300	100%
	董事長	葉清來(代表人)	-	-
	董事	王健誠(代表人)	-	-
	董事	吳高山(代表人)	-	-
宏展國際投資(股)公司		宏遠興業(股)公司:	81,600,000	100%
	董事長	王嘉聰(代表人)	-	-
	總經理	葉清來(代表人)	-	-
	董事	向文桂(代表人)	-	-
	董事	梁景海(代表人)	-	-
	董事	吳高山(代表人)	-	-
	監察人	高錦雀(代表人)	-	-
宏遠興業(香港)有限公司		宏遠興業(股)公司:	695,000	99.30%
	董事長/總經理	鄭慧敏	5,000	0.70%
宏遠興業(泰國)股份有限公司		百慕達宏遠控股有限公司:	79,999,993	99.90%
	董事長/總經理	葉清來(代表人)	1	-
	董事	席家宜(代表人)	1	-
	董事	梁景海(代表人)	1	-
	董事	洪顯信(代表人)	1	-
	董事	杜金森(代表人)	1	-
	董事	吳高山(代表人)	1	-
	董事	向文桂(代表人)	1	-
宏遠發展(上海)有限公司		百慕達宏遠控股有限公司:	-	-
	董事長	葉清來(代表人)	-	-

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
宏遠國際(香港)有限公司	董事	杜金森(代表人)	-	-
	董事	陳敏自(代表人)	-	-
	董事	吳高山(代表人)	-	-
	董事	向文桂(代表人)	-	-
	董事	蕭明益(代表人)	-	-
	董事	李憲忠(代表人)	-	-
		宏展國際投資(股)公司	31,300,000	100%
宏遠美國(控股)有限公司	董事長	葉清來	-	-
	董事	梁景海	-	-
	董事	向文桂	-	-
	董事	賀珍妮	-	-
	董事	馬敏玲	-	-
		宏遠國際(香港)有限公司	1,000	100%
宏遠發展美國有限公司	董事長	葉清來	-	-
	總經理	梁景海	-	-
	董事	向文桂	-	-
	董事	蕭明益	-	-
	董事	高錦雀	-	-
		宏遠美國(控股)有限公司	2,500,000	100%
宏遠美國有限公司	董事長	葉清來	-	-
	總經理	梁景海	-	-
	董事	向文桂	-	-
	董事	蕭明益	-	-
	董事	高錦雀	-	-
		宏遠美國(控股)有限公司	28,800,000	100%
宏遠服裝(香港)有限公司	董事長	葉清來	-	-
	總經理	梁景海	-	-
	董事	向文桂	-	-
	董事	蕭明益	-	-
	董事	高錦雀	-	-
		宏展國際投資(股)公司	2,000,000	100%
宏遠服裝(衣索比亞)有限公司	董事長	葉清來	-	-
	董事	向文桂	-	-
	董事	陳世輝	-	-
	董事	賀珍妮	-	-
	董事	馬敏玲	-	-
		宏遠服裝(香港)有限公司	30,091	100%
宏遠服裝(海地)有限公司	董事長	葉清來	-	-
	總經理	陳世輝	-	-
	董事	向文桂	-	-
	董事	高錦雀	-	-
	董事	吳森茂	-	-
		宏遠服裝(香港)有限公司	4,000	100%
	董事長	葉清來	-	-
	總經理	高錦雀	-	-
	董事	向文桂	-	-

5. 各關係企業營運概況

單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
百慕達宏遠控股有限公司	214	2,930,946	751,413	2,179,533	1,148,764	(1,770)	288,537	221,951.54
宏展國際投資(股)公司	816,000	1,200,458	481,118	719,340	0	(948)	(227,083)	(2.78)
宏遠興業(香港)有限公司	2,966	1,388	171	1,217	2,141	(1,125)	(1,101)	(1.57)
宏遠興業(泰國)股份有限公司	701,063	1,700,464	653,067	1,047,397	1,734,814	86,212	84,621	1.06
宏遠發展(上海)有限公司	980,349	1,756,865	607,744	1,149,121	2,472,261	270,474	202,704	不適用
宏遠國際(香港)有限公司	964,343	820,751	68	820,683	0	0	(117,812)	(3.76)
宏遠美國(控股)有限公司	964,343	933,590	112,842	820,748	0	(2)	(117,812)	(117,812.00)
宏遠發展美國有限公司	79,170	201,044	132,057	68,987	0	(4,118)	(4,227)	(1.69)
宏遠美國有限公司	885,173	2,119,871	1,374,335	745,536	272,614	(85,916)	(113,583)	(3.94)
宏遠服裝(香港)有限公司	60,561	(80,793)	56	(80,849)	0	0	(107,096)	(53.55)
宏遠服裝(衣索比亞)有限公司	36,557	172,684	236,200	(63,516)	9,003	(70,654)	(71,042)	(2,360.91)
宏遠服裝(海地)有限公司	24,004	190,803	208,094	(17,291)	7,101	(34,080)	(36,054)	(9,013.50)

(二) 關係企業合併財務報表

本公司民國 107 年度(自 107 年 1 月 1 日至 107 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三) 關係報告書：

1. 會計師複核意見書

108.04.24 勤南 10800233 號

受文者：宏遠興業股份有限公司

主旨：就 貴公司民國107年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說明：一、貴公司於民國108年3月19日編製之民國107年度之關係報告書，經 貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。

二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「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」，並與 貴公司民國 107 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李季珍

李季珍



會計師 郭麗園

郭麗園



2. 關係報告書聲明書

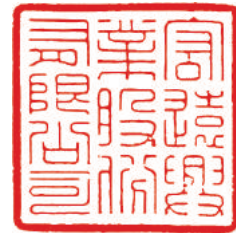
關係報告書聲明書

本公司 107 年度(自 107 年 1 月 1 日至 107 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：宏遠興業股份有限公司

董事長：席家宜



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 十 九 日

3. 從屬公司與控制公司間之關係概況

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
裕鼎實業股份有限公司	指派人員獲聘為本公司總經理	1,061,514	0.21%	0	總經理	葉清來

4.進、銷貨交易情形：無。

5.財產交易情形：無。

6.資金融通情形：無。

7.資產租賃情形：無。

8.其他重要交易往來情形：無。

9.背書保證情形：無。

二、私募有價證券辦理情形：無

三、子公司持有或處分本公司股票情形：

子公司名稱	實收資本額(千元)	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
宏展國際投資(股)公司	816,000	原始認股	100%	91.08.21	資本公積配股 915,761 股						
				93.08.06	資本公積配股 943,234 股						
				94.08.02	資本公積配股 647,687 股						
				95.08.23	資本公積配股 674,524 股		-3,363 千元	股數: 25,556 千股 金額: 332,836 千元	無	無	無
				106.09.15	盈餘轉增資 1,348,263 股						
				107.04.11		10,000 千股 130,000 千元					
				107.09.10	盈餘轉增資 501,096 股						

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，是否發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

【附錄 A】

宏遠興業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國107及106年度

地址：台南市山上區明和里256號

電話：(06)578-2561

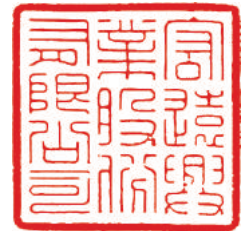
關係企業合併財務報告聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 107 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：宏遠興業股份有限公司

董事長：席 家 宜



中 華 民 國 108 年 3 月 19 日

會計師查核報告

宏遠興業股份有限公司 公鑒：

查核意見

宏遠興業股份有限公司（宏遠公司）及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 及 106 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告附註（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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達宏遠公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 及 106 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一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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會計師職業道德規範，與宏遠公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對宏遠公司及其子公司民國 107 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

茲對宏遠公司及其子公司民國 107 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

如合併財務報告附註四之(六)存貨、附註五之(三)存貨之減損及附註十存貨所述，截至民國 107 年 12 月 31 日宏遠公司及其子公司存貨金額為新台幣（以下同）4,504,495 千元，占合併總資產之 36%。該存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨淨變現價值低於成本時，需提列存貨跌價及呆滯損失，其評估涉及管理階層重大判斷，且存貨帳面金額對整體合併財務報告係屬重大，因是存貨淨變現價值評估考量為關鍵查核事項。

本會計師對存貨淨變現價值合理性執行查核程序如下：

- 一、瞭解及評估存貨內部控制制度之設計及執行有效性。
- 二、評估年底存貨庫齡狀況，並抽核驗證存貨庫齡區分之正確性。
- 三、驗證計算淨變現價值所採用基本假設之合理性。
- 四、於年底進行存貨抽盤，確認並評估存貨是否存在過時或損毀之情事。

其他事項

列入宏遠公司及其子公司合併財務報告之子公司中，有關宏遠美國有限公司民國 107 年度之財務報表及宏遠興業（泰國）公司民國 107 及 106 年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司列入合併財務報告之金額及相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產總額分別為 2,944,592 千元及 1,484,471 千元，分別占合併資產總額之 24%及 12%；民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 1,202,571 千元及 1,087,682 千元，分別占合併營業收入淨額之 13%及 12%。

宏遠公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估宏遠公司及其子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或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏遠公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告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，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。
- 二、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，惟其目的非對宏遠公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使宏遠公司及其子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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宏遠公司及其子公司不再具有繼

續經營之能力。

五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、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，決定對宏遠公司及其子公司民國 107 年度合併財務報告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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 郭 麗 園



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 19 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
1100	流動資產	\$	132,349	1	\$	385,519	3
1120	現金 (附註四及六)		70,555	1		-	-
1125	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註三、四及八)		-	-		-	-
1150	應收票據 (附註四、九及二六)		31,298	-		65,534	1
1170	應收帳款 (附註四、九及二六)		1,155,638	9		45,383	-
1200	其他應收款 (附註四、二一及二六)		41,880	1		1,330,896	11
130X	存貨 (附註四及十)		4,504,495	36		64,702	1
1470	其他流動資產 (附註十三及二六)		139,448	1		4,056,202	34
11XX	流動資產總計		6,075,663	49		146,691	1
						6,094,927	51
1517	非流動資產		6,960	-		-	-
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註三、四及七)		-	-		-	-
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四及八)		-	-		4,807	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二六)		6,132,633	49		5,378,453	45
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)		123,706	1		131,146	1
1980	其他非流動資產 (附註十三)		149,410	1		277,515	3
15XX	非流動資產總計		6,412,709	51		5,791,921	49
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)						
	股本						
	普通股	3110				4,998,374	40
	資本公積	3200				99,644	1
	保留盈餘	3310				158,285	1
	法定盈餘公積	3320				80,182	1
	特別盈餘公積	3350				200,977	1
	未分配盈餘	3300				439,444	3
	保留盈餘總計	3400				(46,686)	(1)
	其他權益	3500				(332,836)	(4)
	庫藏股票 (附註四)	31XX				5,157,940	41
	本公司業主權益總計	36XX				8	-
	非控制權益	3XXX				5,157,948	41
	權益總計					\$ 12,488,372	100
1XXX	資產總計		\$ 12,488,372	100		\$ 11,886,848	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 19 日查核報告)

會計主管：黃美秀

經理人：葉清來

董事長：席家宜

宏遠興業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、十九及二六)	\$ 9,405,379	100	\$ 8,847,214	100
5000	營業成本(附註十、二十及二六)	7,715,556	82	7,111,138	80
5900	營業毛利	1,689,823	18	1,736,076	20
	營業費用(附註九、二十及二六)				
6100	推銷費用	707,089	7	695,246	8
6200	管理費用	472,193	5	383,683	4
6300	研究發展費用	267,616	3	302,311	4
6450	預期信用減損損失	5,913	-	-	-
6000	營業費用合計	1,452,811	15	1,381,240	16
6500	其他收益及費損淨額(附註二十)	565	-	(866)	-
6900	營業淨利	237,577	3	353,970	4
	營業外收入及支出(附註四及二十)				
7010	其他收入	50,253	-	61,655	1
7020	其他利益及損失	74,161	1	(49,288)	(1)
7510	利息費用	(85,552)	(1)	(63,138)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	38,862	-	(50,771)	(1)
7900	稅前淨利	276,439	3	303,199	3
7950	所得稅費用(附註四及二一)	119,082	1	88,053	1
8200	本年度淨利	157,357	2	215,146	2
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註十七)	(33,517)	-	(40,712)	-
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(附註十八)	4,792	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
8349	與不重分類項目相關之 所得稅（附註二一）	\$ 15,992	-	\$ 6,921	-
		(12,733)	-	(33,791)	-
8360	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	26,322	-	(18,517)	-
8362	備供出售金融資產未實 現利益	-	-	4,428	-
		26,322	-	(14,089)	-
8300	本年度其他綜合損益 （稅後淨額）	13,589	-	(47,880)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 170,946	2	\$ 167,266	2
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 157,365	2	\$ 215,144	2
8620	非控制權益	(8)	-	2	-
		\$ 157,357	2	\$ 215,146	2
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 170,954	2	\$ 167,264	2
8720	非控制權益	(8)	-	2	-
		\$ 170,946	2	\$ 167,266	2
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基 本	\$ 0.33		\$ 0.46	
9810	稀 釋	0.33		0.46	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 19 日查核報告）

董事長：席家宜



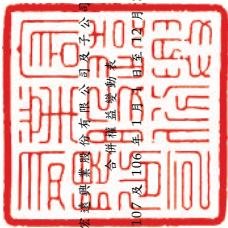
經理人：葉清來



會計主管：黃美秀



單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)



宏遠興業股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國 107 年 12 月 31 日

代碼	股數(千股)	屬本	於本	保公積	資本公積	留公積	公積	司公	業權	主益	項之	權	益
A1	471,189	\$4,711,891	\$89,004	\$88,572	\$504,638	\$56,796	\$9,297	\$4,862,347	\$4,862,347	\$4,862,347	\$4,862,347	\$4,862,347	\$4,862,347
B1	-	-	-	50,465	(50,465)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	66,093	(66,093)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(188,476)	-	-	-	-	-	-	-	(188,476)
B9	18,848	188,476	-	-	(188,476)	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	215,144	-	-	-	-	-	-	-	215,144
D3	-	-	-	-	(33,291)	(18,517)	4,428	-	-	(14,089)	-	-	(47,880)
D5	-	-	-	-	181,353	(18,517)	4,428	-	-	(14,089)	-	-	167,266
M1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	490,037	4,900,367	102,487	139,037	66,093	192,481	(75,313)	(4,869)	-	(80,182)	(465,679)	16	4,854,620
A3	-	-	-	-	-	-	-	4,869	(2,487)	2,382	-	-	2,382
A5	490,037	4,900,367	102,487	139,037	66,093	192,481	(75,313)	-	(2,487)	(77,800)	(465,679)	16	4,857,002
B1	-	-	-	19,248	(19,248)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	(14,089)	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	9,800	98,007	-	-	(98,007)	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	157,365	-	-	-	-	-	-	(8)	157,357
D3	-	-	-	-	(17,525)	26,322	-	-	4,792	31,114	-	-	13,589
D5	-	-	-	-	-	139,840	-	-	4,792	31,114	-	(8)	170,946
L7	-	-	(2,843)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	499,837	\$4,998,374	\$99,644	\$158,285	\$80,182	\$200,977	\$48,991	\$5,157,948	\$5,157,948	\$5,157,948	\$5,157,948	\$5,157,948	\$5,157,948

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 19 日查核報告)



董事長：唐家宜



經理人：葉清來



會計主管：黃美秀

宏遠興業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 276,439	\$ 303,199
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	574,543	486,486
A20300	預期信用減損損失／呆帳費用	5,913	227
A20900	利息費用	85,552	63,138
A21200	利息收入	(813)	(1,417)
A21300	股利收入	(4,772)	(3,752)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	(565)	783
A23700	存貨跌價及呆滯損失	7,972	1,837
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	(23,048)	27,988
A29900	其他非現金項目	-	(275)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	14,085	6,120
A31150	應收帳款	173,390	(207,465)
A31180	其他應收款	7,401	80,558
A31200	存 貨	(440,901)	(380,095)
A31240	其他流動資產	7,236	(88,305)
A32125	合約負債	3,199	-
A32130	應付票據	(37,711)	107,937
A32140	應付票據－關係人	(16,054)	27,980
A32150	應付帳款	(1,772)	62,781
A32160	應付帳款－關係人	6,604	20,420
A32180	其他應付款	(38,768)	(17,754)
A32190	其他應付款－關係人	(48,299)	(203,831)
A32230	其他流動負債	(9,573)	(1,428)
A32240	淨確定福利負債－非流動	(62,109)	(79,389)
A33000	營運產生之現金	477,949	205,743
A33100	收取之利息	706	1,435
A33300	支付之利息	(83,679)	(63,085)
A33500	支付之所得稅	(65,842)	(103,742)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>329,134</u>	<u>40,351</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$1,042,800)	(\$2,245,288)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,570	120
B03700	存出保證金增加	(8,537)	(6,152)
B03800	存出保證金減少	11,831	5,216
B07600	收取之股利	<u>4,772</u>	<u>3,752</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>1,032,164</u>)	(<u>2,242,352</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	8,759,935	10,026,047
C00200	短期借款減少	(8,899,255)	(8,952,080)
C00500	應付短期票券增加	6,691,097	5,353,394
C00600	應付短期票券減少	(6,991,382)	(4,373,630)
C01600	舉借長期借款	1,685,000	1,550,000
C01700	償還長期借款	(926,666)	(1,450,000)
C03000	存入保證金增加	2,946	3,115
C03100	存入保證金減少	(1,700)	(12,399)
C04500	發放現金股利	-	(174,993)
C05000	庫藏股票處分價款	<u>130,000</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>449,975</u>	<u>1,969,454</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	(<u>115</u>)	(<u>3,412</u>)
EEEE	現金淨減少數	(253,170)	(235,959)
E00100	年初現金餘額	<u>385,519</u>	<u>621,478</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 132,349</u>	<u>\$ 385,519</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：席家宜



經理人：葉清來



會計主管：黃美秀



- (1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，合併公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損失 4,869 千元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益調整增加 2,382 千元。

- (2) 現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。
2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額及已收金額之淨結果係認列為合約負債。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日負債之影響如下：

負債項目之本期影響

	107 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	107 年 1 月 1 日 重編後金額
合約負債－流動	\$ -	\$ 11,664	\$ 11,664
其他流動負債	44,768	(11,664)	33,104
負債影響	<u>\$ 44,768</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,768</u>

若合併公司於 107 年繼續採用 IAS 18 處理，其與採 IFRS 15 處理對本期合併財務報告之影響如下：

	107 年 12 月 31 日
合約負債－流動減少	(\$ 14,863)
其他流動負債增加	14,863
負債增加（減少）	<u>\$ -</u>

- (二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用IFRS 16時，合併公司將選擇僅就108年1月1日以後簽訂（或變動）之合約依IFRS 16評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依IAS 17及IFRIC 4辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依IFRS 16之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用IFRS 16時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用IFRS 16前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，因租賃平穩化所產生與支付金額之差額係認列為應付費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

目前依IAS 17以營業租賃處理之協議，於108年1月1日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量，按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用IFRS 16之方式衡量。除預計適用下述權宜作法(2)者外，所認列之使用權資產均將適用IAS 36評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 107年底認列之虧損性租賃合約負債準備將調整108年1月1日使用權資產，而不依IAS 36評估減損。
- (3) 租賃期間於108年12月31日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (4) 不將原始直接成本計入108年1月1日之使用權資產衡量中。
- (5) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依IAS 17分類為融資租賃之租賃，將以107年12月31日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於108年1月1日之帳面金額。

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

	107年 12月31日 帳面金額	首次適用 調整之	108年 1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 807,486	\$ 807,486
資產影響	\$ -	\$ 807,486	\$ 807,486
租賃負債—流動	\$ -	\$ 105,729	\$ 105,729
租賃負債—非流動	-	701,757	701,757
負債影響	\$ -	\$ 807,486	\$ 807,486

2. IAS 19之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司將推延適用前述修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控

制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表七及八。

(五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬於本公司業主及非控制權益。

(六) 存貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 有形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收款項、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金、應收款項、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況

除外。

(2) 金融資產之減損

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗，超過平均授信期間之延遲付款增加情況以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中減除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面

金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十) 庫藏股票

子公司持有本公司股票按其取得成本自歸屬於本公司業主之權益中減除該等權益工具。

(十一) 收入認列

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷售收入來自紡織品、紗類原料及成衣服飾之銷售。由於紡織品、紗類原料及成衣服飾於貿易條件達成時或對方驗收後，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方（內銷為貨品運交客戶時，外銷則為貨品運出裝船時）；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設，合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值，所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係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完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估。若市場情況改變，可能重大影響該等估計結果。

(四) 所得稅

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，為持續拓展合併公司之營運規模及支應海外轉投資公司之營運資金需求，本公司管理階層決定海外子公司之未分配盈餘優先作永久性投資，是以上述子公司之未分配盈餘並未估列遞延所得稅負債。若未來盈餘實際匯回，可能會產生重大遞延所得稅負債之認列，該等認列係於發生期間認列為損益。

六、現金

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 4,868	\$ 6,054
銀行支票及活期存款	127,481	379,465
	<u>\$ 132,349</u>	<u>\$ 385,519</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	107 年 12 月 31 日
<u>流動</u>	
國內投資	
上市公司股票	
遠東國際商業銀行公司普通股	<u>\$ 70,555</u>
股	
<u>非流動</u>	
國內投資	
未上市（櫃）股票	
傑俐實業公司普通股	\$ 6,945
大中票券金融公司普通股	15
	<u>\$ 6,960</u>

合併公司依策略目的投資遠東國際商業銀行公司、傑俐實業公司及大中票券金融公司普通股，並預期透過策略投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投

資之短期公允價值波動列入損益，與前述策略投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註八。

八、備供出售金融資產

	106 年 12 月 31 日
<u>流動</u>	
上市公司股票	\$ 65,534
<u>非流動</u>	
未上市（櫃）股票	\$ 4,807

九、應收票據及應收帳款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－因營業而產生	\$ 31,298	\$ 45,383
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,180,634	\$ 1,350,200
減：備抵損失	24,996	19,304
	\$ 1,155,638	\$ 1,330,896

107 年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 180 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	90 天以下	91~180 天	181 天以上	合計
預期信用損失率	0.06%~12.99%	0.54%~59.08%	24.27%~100%	
總帳面金額	\$ 1,135,036	\$ 37,962	\$ 7,636	\$ 1,180,634
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(19,046)	(4,132)	(1,818)	(24,996)
攤銷後成本	\$ 1,115,990	\$ 33,830	\$ 5,818	\$ 1,155,638

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107 年度
年初餘額 (IAS 39 及 IFRS 9)	\$ 19,304
本年度提列	5,913
本年度沖銷	(485)
外幣換算差額	264
年底餘額	<u>\$ 24,996</u>

106 年度

合併公司於 106 年授信政策與前述 107 年授信政策相同，合併公司備抵呆帳評估係參考歷史經驗、考量客戶目前財務狀況或其信用品質之任何改變等，以估計無法回收之金額。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，因此集中度所產生之信用風險有限，合併公司未有已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之帳齡分析（以立帳日為基準）如下：

	106 年 12 月 31 日
90 天以下	\$ 1,259,117
91 至 180 天	86,246
181 天以上	<u>4,837</u>
	<u>\$ 1,350,200</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估	群 組 評 估	合 計
	減 損 損 失	減 損 損 失	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 20,496	\$ 20,496
本年度提列	-	227	227
本年度沖銷	-	(567)	(567)
外幣換算差額	-	(852)	(852)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,304</u>	<u>\$ 19,304</u>

十、存 貨

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
製 成 品	\$ 3,115,613	\$ 3,053,882
在 製 品	1,155,613	731,494
原 料	111,019	164,452
物 料	<u>122,250</u>	<u>106,374</u>
	<u>\$ 4,504,495</u>	<u>\$ 4,056,202</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 7,715,556 千元及 7,111,221 千元，其中分別包括存貨跌價及呆滯損失 7,972 千元及 1,837 千元。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比(%)	
			107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
本 公 司	Everest Investment (Holding) Limited (百慕達宏遠控股有 限公司)	投資控股及國際貿易	100	100
	宏展國際投資公司	一般投資業	100	100
	宏遠興業(香港)有限 公司	國際貿易	99.3	99.3
Everest Investment (Holding) Limited	宏遠興業(泰國)公司	各種加工絲及梭織布之代 工、生產及銷售業務	100	100
	宏遠發展(上海)有限 公司	高仿真化纖及高檔織物面 料之研究、開發、染織、 後段整理加工及銷售	100	100
宏展國際投資公司	宏遠國際(香港)有限 公司	投資控股	100	100
	宏遠服裝(香港)有限 公司	投資控股	100	100
宏遠國際(香港)有 限公司	Everest USA Holdings, Inc.(宏遠美國(控股) 有限公司)	投資控股	100	100
Everest USA Holdings, Inc.	Everest Development USA, LLC(宏遠發展 美國有限公司)	營運資產管理	100	100
	Everest Textile USA, LLC(宏遠美國有限公 司)	紗及織布之生產及染整業 務	100	100
宏遠服裝(香港)有 限公司	Everest Apparel (Ethiopia) S.C(宏 遠服裝(衣索比亞) 有限公司)	成衣生產業務	100	100
	Everest Apparel (Haiti) S.A(宏遠 服裝(海地)有限公 司)	成衣生產業務	100	100

十二、不動產、廠房及設備

	未完工程及																										
	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	其	他	設	備	待	驗	設	備	合	計
成 本																											
106年1月1日餘額	\$	663,038	\$	1,654,780	\$	4,750,076	\$	58,689	\$	311,634	\$	331,445	\$	40,818	\$	7,810,480											
增 添		43,670		327,136		340,149		7,539		47,415		79,877		1,417,868		2,263,654											
處 分		-	(	27,020)	(	663,169)	(	17,782)	(	50,768)	(	24,969)	(	-	(	783,708)											
淨兌換差額	(	1,188)	(	1,031)	(	18,554)	(	124)		978		4,383	(	33,189)	(	48,725)											
106年12月31日餘額	\$	705,520	\$	1,953,865	\$	4,408,502	\$	48,322	\$	309,259	\$	390,736	\$	1,425,497	\$	9,241,701											
累積折舊																											
106年1月1日餘額	\$	-	\$	810,278	\$	2,929,710	\$	31,108	\$	150,311	\$	243,051	\$	-	\$	4,164,458											
折舊費用		-		73,223		313,794		7,779		32,278		59,412		-		486,486											
處 分		-	(	27,020)	(	662,275)	(	17,782)	(	50,759)	(	24,969)	(	-	(	782,805)											
淨兌換差額		-		3,432	(	12,353)		42		791		3,197		-	(	4,891)											
106年12月31日餘額	\$	-	\$	859,913	\$	2,568,876	\$	21,147	\$	132,621	\$	280,691	\$	-	\$	3,863,248											
106年12月31日淨額	\$	705,520	\$	1,093,952	\$	1,839,626	\$	27,175	\$	176,638	\$	110,045	\$	1,425,497	\$	5,378,453											
成 本																											
107年1月1日餘額	\$	705,520	\$	1,953,865	\$	4,408,502	\$	48,322	\$	309,259	\$	390,736	\$	1,425,497	\$	9,241,701											
增 添		210		113,267		649,400		30,758		61,453		395,681		-		1,250,769											
處 分		-	(	9,870)	(	404,097)	(	2,150)	(	11,363)	(	1,232)	(	58)	(	428,770)											
重 分 類		-		-		821,973		-		-		-	(	821,973)		-											
淨兌換差額		3,057		20,346		25,477	(	20)		4,016		20,399		41,344		114,619											
107年12月31日餘額	\$	708,787	\$	2,077,608	\$	5,501,255	\$	76,910	\$	363,365	\$	805,584	\$	644,810	\$	10,178,319											
累積折舊																											
107年1月1日餘額	\$	-	\$	859,913	\$	2,568,876	\$	21,147	\$	132,621	\$	280,691	\$	-	\$	3,863,248											
折舊費用		-		78,985		366,371		9,184		37,570		82,433		-		574,543											
處 分		-	(	9,870)	(	402,179)	(	2,150)	(	11,334)	(	1,232)	(	-	(	426,765)											
淨兌換差額		-		10,067		10,159		63		3,270		11,101		-		34,660											
107年12月31日餘額	\$	-	\$	939,095	\$	2,543,227	\$	28,244	\$	162,127	\$	372,993	\$	-	\$	4,045,686											
107年12月31日淨額	\$	708,787	\$	1,138,513	\$	2,958,028	\$	48,666	\$	201,238	\$	432,591	\$	644,810	\$	6,132,633											

合併公司於107及106年度由於並無任何減損跡象，合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物

廠房主建物 2至56年

工程系統 5至51年

機器設備 2至30年

運輸設備 2至16年

辦公設備 2至15年

其他設備 2至15年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。本公司部分土地係屬農業用地，暫以他人名義為所有權登記，並已設定抵押權予本公司。

十三、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
流 動		
預付貨款	\$ 36,931	\$ 82,836
預付費用	36,309	32,543
存出保證金	395	402
其 他	65,813	30,910
	<u>\$ 139,448</u>	<u>\$ 146,691</u>
非 流 動		
預付設備款	\$ 133,599	\$ 252,406
存出保證金	15,811	25,109
	<u>\$ 149,410</u>	<u>\$ 277,515</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
銀行信用借款	\$ 836,975	\$ 1,254,781
銀行擔保借款	1,081,169	804,272
銀行抵押借款	82,838	38,498
	<u>\$ 2,000,982</u>	<u>\$ 2,097,551</u>

短期借款之年利率如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
銀行信用借款	1%~4.568%	0.98%~4.35%
銀行擔保借款	3.4%~3.95%	2.28%~4.263%
銀行抵押借款	2.9%	3.2%~3.22%

(二) 應付短期票券

107 年 12 月 31 日

保證／承兌機 構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間 (%)	擔保品名稱
應付商業本票					
兆豐票券	\$ 100,000	\$ 40	\$ 99,960	0.6	無
大慶票券	150,000	131	149,869	0.76	無
中華票券	250,000	191	249,809	0.62	無
萬通票券	300,000	301	299,699	0.672~0.73	無
合庫票券	100,000	92	99,908	0.8	無
王道銀行(註1)	<u>380,000</u>	<u>138</u>	<u>379,862</u>	0.632	無
	<u>\$1,280,000</u>	<u>\$ 893</u>	<u>\$1,279,107</u>		

註1：此票券為王道銀行保證，由大慶票券承銷。

106 年 12 月 31 日

保證／承兌機 構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間 (%)	擔保品名稱
應付商業本票					
兆豐票券	\$ 250,000	\$ 67	\$ 249,933	0.7	無
國際票券	200,000	67	199,933	0.68	無
大慶票券	150,000	8	149,992	0.65	無
中華票券	200,000	233	199,767	0.56	無
萬通票券	300,000	108	299,892	0.672	無
合庫票券	100,000	51	99,949	0.75	無
王道銀行(註1)	180,000	8	179,992	0.41	無
王道銀行(註2)	<u>200,000</u>	<u>66</u>	<u>199,934</u>	0.43	無
	<u>\$1,580,000</u>	<u>\$ 608</u>	<u>\$1,579,392</u>		

註1：此票券為王道銀行保證，由國際票券承銷。

註2：此票券為王道銀行保證，由中華票券承銷。

(三) 長期借款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
<u>無擔保借款</u>		
1. 王道銀行	\$ -	\$ 100,000
2. 王道銀行	-	100,000
3. 王道銀行	200,000	-
4. 泰國盤谷銀行	300,000	300,000
5. 凱基銀行	390,000	400,000
6. 上海商銀	125,000	200,000
7. 華南銀行	225,000	300,000
8. 玉山銀行	100,000	-
9. 兆豐銀行	200,000	-
10. 元大銀行	205,000	-
11. 中國輸出入銀行	480,000	-
	<u>2,225,000</u>	<u>1,400,000</u>
<u>擔保借款</u>		
兆豐商銀	83,334	150,000
	<u>2,308,334</u>	<u>1,550,000</u>
減：一年內到期部分	<u>1,411,667</u>	<u>256,667</u>
	<u>\$ 896,667</u>	<u>\$ 1,293,333</u>

合併公司為長期財務規劃、充實營運資金及因應資本支出計劃與金融機構簽訂中、長期借款合同如下：

無擔保借款

- 合併公司於 104 及 105 年向王道銀行申貸信用貸款，業於 106 年 9 月與 11 月及 107 年 3 月分別提前償還 40,000 千元、150,000 千元及 100,000 千元。年利率為 1.2368%。
- 合併公司於 106 年 3 月向王道銀行申貸 3 年期信用貸款 100,000 千元，到期一次還款，業於 107 年 3 月提前全數償還。年利率為 1.2388%。
- 合併公司於 107 年 3 月向王道銀行申貸 3 年期之信用貸款 200,000 千元，到期一次還款。年利率為 1.2368%。
- 合併公司於 105 年 9 月向泰國盤谷銀行申貸 3 年期之信用貸款 350,000 千元，到期一次還款，業於 106 年 9 月提前償還 50,000 千元。年利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日皆為 1.26%。
- 合併公司於 106 年 6 月向凱基銀行申貸 2 年期之信用貸款 400,000 千元，額度內循環動用，到期前可分次或一次還款，業於 107 年 12 月提前償還 10,000 千元。年利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為 1.1139% 及 1.1112%。
- 合併公司於 105 年 10 月向上海商銀申貸 3 年期之信用貸款 100,000 千元，自 107 年 1 月起，每 3 個月為 1 期，分 8 期償還。另於 106 年 4 月申貸 3 年期之信用貸款 100,000 千元，自 107 年 7 月起，每 3 個月為 1 期，分 8 期償還。年利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日皆為 1.3%。
- 合併公司於 106 年 4 月向華南銀行申貸 3 年期之信用貸款 300,000 千元，自 107 年 7 月起，每 3 個月為 1 期，分 8 期償還。年利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日皆為 1.18%。
- 合併公司於 107 年 6 月向玉山銀行申貸 2 年期之信用貸款 100,000 千元，到期前可分次或一次還款。年利率為 1.25%。
- 合併公司於 107 年 11 月向兆豐銀行申貸信用貸款 200,000 千元，到期一次還款，年利率為 1.2%。
- 合併公司於 107 年 11 月向元大銀行申貸信用貸款 205,000 千元，到期一次還款。年利率為 1%。
- 合併公司於 107 年 8 月向中國輸出入銀行申貸 5 年期之信用貸款

480,000 千元，自 109 年 2 月起，每 6 個月為一期，分 8 期償還。年利率為 1.3155%。

擔保借款

本公司於 106 年 2 月以土地及建築物作為擔保向兆豐商銀申貸 3 年期之擔保借款 150,000 千元，自 107 年 2 月起，每 3 個月為 1 期，分 9 期償還。年利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為 1.25% 及 1.295%。

十五、應付票據及應付帳款

合併公司應付票據及應付帳款係因營業而發生。

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他負債

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 217,755	\$ 200,689
應付設備款	142,028	53,543
應付運費	22,719	32,925
應付水電費	28,535	32,474
應付勞健保	22,370	23,423
應付員工酬勞	13,988	22,725
應付退休金	17,313	16,356
應付休假給付	15,802	13,405
應付董監酬勞	7,432	6,925
應付佣金	12,109	6,795
應付加工費	10,114	5,338
其 他	22,903	64,850
	<u>\$ 533,068</u>	<u>\$ 479,448</u>
其他負債		
代收 款	\$ 12,066	\$ 10,081
存入保證金	4,360	3,255
預收貨款	-	11,664
其 他	8,210	19,768
	<u>\$ 24,636</u>	<u>\$ 44,768</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司位於中國、泰國、香港、衣索比亞及海地子公司之員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該等子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此等政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 4% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 403,893	\$ 455,547
計畫資產公允價值	(344,071)	(367,133)
淨確定福利負債	<u>\$ 59,822</u>	<u>\$ 88,414</u>

淨確定福利負債（資產）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
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 586,385	(\$ 459,294)	\$ 127,091
服務成本			
當期服務成本	13,026	-	13,026
利息費用（收入）	8,063	(6,439)	1,624
認列於損益	21,089	(6,439)	14,650
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	3,054	3,054
精算損失—人口統計假設變動	744	-	744
精算損失—財務假設變動	3,720	-	3,720
精算損失—經驗調整	33,194	-	33,194
認列於其他綜合損益	37,658	3,054	40,712
雇主提撥	-	(86,888)	(86,888)
福利支付	(189,585)	182,434	(7,151)
106 年 12 月 31 日餘額	455,547	(367,133)	88,414
服務成本			
當期服務成本	13,016	-	13,016
利息費用（收入）	5,694	(5,132)	562
認列於損益	18,710	(5,132)	13,578
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	\$ -	(\$ 12,266)	(\$ 12,266)
精算損失—人口統計假設變動	642	-	642
精算損失—財務假設變動	3,208	-	3,208
精算損失—經驗調整	43,258	-	43,258
其他	-	(1,325)	(1,325)
認列於其他綜合損益	47,108	(13,591)	33,517
雇主提撥	-	(72,420)	(72,420)
福利支付	(117,472)	114,205	(3,267)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 403,893	(\$ 344,071)	\$ 59,822

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107 年度	106 年度
營業成本	\$ 10,627	\$ 11,800
推銷費用	815	858
管理費用	1,292	1,183
研究發展費用	844	809
	<u>\$ 13,578</u>	<u>\$ 14,650</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫

資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
折現率	1.125%	1.250%
薪資預期增加率	1.000%	1.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 6,555)	(\$ 7,599)
減少 0.25%	\$ 6,753	\$ 7,831
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 6,420	\$ 7,451
減少 0.25%	(\$ 6,261)	(\$ 7,263)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，是以上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 73,745	\$ 86,888
確定福利義務平均到期期間	7 年	7 年

十八、 權益

(一) 普通股股本

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	560,000	560,000
額定股本	\$ 5,600,000	\$ 5,600,000
已發行且已收足股款之股數 （千股）	499,837	490,037
已發行股本	\$ 4,998,374	\$ 4,900,367

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

106 年 6 月股東常會決議以 105 年度盈餘轉增資辦理發行新股，每股面額 10 元，共計 188,476 千元。

107 年 6 月股東常會決議以 106 年度盈餘轉增資辦理發行新股，每股面額 10 元，共計 98,007 千元。

(二) 資本公積

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本		
庫藏股票交易（註 1）	\$ 22,582	\$ 25,425
僅得用以彌補虧損		
庫藏股票交易（註 2）	77,062	77,062
	\$ 99,644	\$ 102,487

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係子公司宏展國際投資公司持有本公司股票視為庫藏股，本公司發放現金股利予子公司之部分，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積 10%，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年及 106 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 19,248	\$ 50,465		
特別盈餘公積	14,089	66,093		
現金股利	-	188,476	\$ -	\$ 0.4
股票股利	98,007	188,476	0.2	0.4

本公司 108 年 3 月董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 15,736	
特別盈餘公積	2,890	
股票股利	99,967	\$ 0.2

有關 107 年度之盈餘分配案尚待 108 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 備供出售金融資產未實現損益

	金 額
106 年 1 月 1 日餘額	(\$ 9,297)
當年度產生	
未實現損益	4,428
106 年 12 月 31 日餘額	(\$ 4,869)
107 年 1 月 1 日餘額	(\$ 4,869)
(IAS 39)	
追溯適用 IFRS 9 之影響數	4,869
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -
(IFRS 9)	

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107 年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(2,487)
年初餘額 (IFRS 9)	(2,487)
當年度產生	
未實現損益－權益工具	4,792
年底餘額	<u>\$ 2,305</u>

(五) 庫藏股票

子公司宏展國際投資公司於資產負債表日持有本公司股票，用於投資理財，係按庫藏股票會計處理，子公司持有本公司股票相關資訊揭露如下（股數為千股）：

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 增 加	本 年 減 少	年 底 股 數	帳 面 金 額	市 價
107 年度						
子公司持有本公司股票作為權益之減項	<u>35,055</u>	<u>501</u>	(<u>10,000</u>)	<u>25,556</u>	<u>\$ 332,836</u>	<u>\$ 296,449</u>
106 年度						
子公司持有本公司股票作為權益之減項	<u>33,707</u>	<u>1,348</u>	<u>-</u>	<u>35,055</u>	<u>\$ 465,679</u>	<u>\$ 496,026</u>

宏展國際投資公司於 107 年出售其持有之本公司股票 10,000 千股予關係人，相關處分價款為 130,000 元。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十九、 收 入

	107 年度	106 年度
產品銷售收入	\$ 8,903,010	\$ 8,343,094
勞務收入	<u>502,369</u>	<u>504,120</u>
	<u>\$ 9,405,379</u>	<u>\$ 8,847,214</u>

(一) 客戶合約之說明

1. 產品銷售收入

紡織品、紗類原料及成衣服飾係銷售予製造商或批發商。商品係以合約約定價格銷售。

2. 勞務收入

紡織部門之染整製程加工，參考過去類似條件之合約，以合約約定決定交易價格。

(二) 合約餘額

	107 年 12 月 31 日
應收帳款（附註九）	<u>\$ 1,155,638</u>
合約負債－流動	
商品銷貨	<u>\$ 14,863</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

		107 年度	
來自年初合約負債			
商品商貨		\$	11,664
(三) 客戶合約收入之細分			
收入細分資訊請參閱附註三一。			
二十、 <u>稅前淨利</u>			
(一) 其他收益及費損淨額		107 年度	106 年度
不動產、廠房及設備處分利			
益 (損失)	\$	565	(\$ 866)
(二) 其他收入		107 年度	106 年度
銀行存款利息收入	\$	813	\$ 1,417
補助款收入		-	15,264
股利收入		4,772	3,752
其 他		44,668	41,222
	\$	50,253	\$ 61,655
(三) 其他利益及損失		107 年度	106 年度
淨外幣兌換利益 (損失)	\$	72,498	(\$ 62,462)
其 他		1,663	13,174
	\$	74,161	(\$ 49,288)
淨外幣兌換損益包括：			
外幣兌換利益總額	\$	196,874	\$ 78,132
外幣兌換損失總額	(	124,376)	(140,594)
	\$	72,498	(\$ 62,462)
(四) 利息費用		107 年度	106 年度
銀行借款利息	\$	86,580	\$ 65,584
減：列入符合要件資產成本			
之金額		1,028	2,446
	\$	85,552	\$ 63,138
利息資本化相關資訊如下：			
		107 年度	106 年度
利息資本化金額	\$	1,028	\$ 2,446
利息資本化利率		1.15%~1.43%	1.15%~1.59%
(五) 折舊費用－不動產、廠房及設備		107 年度	106 年度
折舊費用依功能別彙總			
營業成本	\$	514,875	\$ 431,528
營業費用		59,668	54,958
	\$	574,543	\$ 486,486

(六) 員工福利費用

	107 年度	106 年度
短期員工福利		
薪 資	\$ 1,696,962	\$ 1,540,716
勞 健 保	148,712	153,289
其 他	82,965	71,763
	<u>1,928,639</u>	<u>1,765,768</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	78,365	81,897
確定福利計畫（附註十七）	13,578	14,650
	<u>91,943</u>	<u>96,547</u>
	<u>\$ 2,020,582</u>	<u>\$ 1,862,315</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,420,870	\$ 1,335,526
營業費用	599,712	526,789
	<u>\$ 2,020,582</u>	<u>\$ 1,862,315</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2%~3.5% 及不高於 2.5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 108 年及 107 年 3 月經董事會決議如下：

估列比例

	107 年度	106 年度
員工酬勞	2.88%	2.87%
董監事酬勞	2.16%	2.16%

金 額

	107 年度			106 年度		
	現	金	票	現	金	票
員工酬勞	\$ 5,665	\$ -		\$ 6,323	\$ -	
董監事酬勞	4,249	-		4,742	-	

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107 年度	106 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 89,386	\$ 77,254
未分配盈餘加徵	5,001	-
以前年度之調整	<u>1</u>	<u>11,545</u>
	<u>94,388</u>	<u>88,799</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	31,565	(746)
稅率變動	(<u>6,871</u>)	<u>-</u>
	<u>24,694</u>	<u>(746)</u>
	<u>\$ 119,082</u>	<u>\$ 88,053</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107 年度	106 年度
稅前淨利	\$ 276,439	\$ 303,199
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 110,735	\$ 79,801
稅上不可減除之費損	147	675
未認列之虧損扣抵	8,871	(78)
免稅所得	(520)	(2,876)
未分配盈餘加徵	5,001	-
未認列之暫時性差異	\$ 1,718	(\$ 1,014)
稅率變動	(6,871)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	1	11,545
	\$ 119,082	\$ 88,053

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%，107 年 2 月修正所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

另美國於 106 年 12 月通過稅法修正案，將企業所得稅率調整為 21%，並自 107 年度施行。106 年 12 月 31 日美國地區子公司已依 21% 認列遞延所得稅資產。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，107 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107 年度	106 年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ 9,289	\$ -
本年度產生者		
確定福利計畫再衡量數	6,703	6,921
	\$ 15,992	\$ 6,921

(三) 本期所得稅資產及負債

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
本期所得稅資產（列入其他應收款項下）		
應收退稅款	\$ 2,760	\$ 18,675
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 46,545	\$ 33,742

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異					
未實現兌換損失	\$ 4,016	(\$ 4,016)	\$ -	\$ -	\$ -
備抵銷貨折讓	1,216	215	-	-	1,431
未實現利益	185	3,400	-	-	3,585
確定福利退休計畫	15,031	(19,059)	15,992	-	11,964
應付休假給付	2,279	881	-	-	3,160
備抵損失	333	-	-	(6)	327
存貨跌價損失	81,650	9,550	-	(577)	90,623
	104,710	(9,029)	15,992	(583)	111,090
虧損扣抵	26,436	(14,014)	-	194	12,616
	<u>\$ 131,146</u>	<u>(\$ 23,043)</u>	<u>\$ 15,992</u>	<u>(\$ 389)</u>	<u>\$ 123,706</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ -	\$ 1,651	\$ -	\$ -	\$ 1,651
土地增值稅準備	169,777	-	-	-	169,777
	<u>\$ 169,777</u>	<u>\$ 1,651</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 171,428</u>

106 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異					
未實現兌換損失	\$ -	\$ 4,016	\$ -	\$ -	\$ 4,016
備抵銷貨折讓	1,216	-	-	-	1,216
未實現利益	479	(294)	-	-	185
確定福利退休計畫	21,606	(13,496)	6,921	-	15,031
應付休假給付	2,843	(564)	-	-	2,279
備抵呆帳	339	-	-	(6)	333
存貨跌價損失	80,186	2,153	-	(689)	81,650
	106,669	(8,185)	6,921	(695)	104,710
虧損扣抵	18,177	8,330	-	(71)	26,436
	<u>\$ 124,846</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 6,921</u>	<u>(\$ 766)</u>	<u>\$ 131,146</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 601	(\$ 601)	\$ -	\$ -	\$ -
土地增值稅準備	169,777	-	-	-	169,777
	<u>\$ 170,378</u>	<u>(\$ 601)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169,777</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異	<u>\$ 29,853</u>	<u>\$ 29,853</u>

(六) 未使用之虧損扣抵之相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 31,904	115
25,918	121
<u>\$ 57,822</u>	

(七) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 837,708 千元及 528,464 千元。

(八) 所得稅核定情形

本公司及子公司宏展國際投資公司截至 105 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 107 年 8 月 29 日。因追溯調整，106 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	單 位：每 股 元 追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	\$ 0.47	\$ 0.46
稀釋每股盈餘	\$ 0.47	\$ 0.46

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	107 年度	106 年度
本年度淨利	\$ 157,365	\$ 215,144

股 數

	107 年度	單 位：千 股 106 年度
基本每股盈餘		
年初已發行普通股股數	499,837	499,837
減：子公司持有本公司股票之庫		
藏股加權平均股數	28,296	35,556
用以計算基本每股盈餘之普通股		
加權平均股數	471,541	464,281
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	644	637
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	472,185	464,918

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、營業租賃協議

合併公司向他人承租辦公室及倉庫，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 15,367 千元及 15,129 千元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 115,027	\$ 93,292
1~5 年	378,985	206,491
超過 5 年	380,811	333,747
	\$ 874,823	\$ 633,530

二四、資本風險管理

由於合併公司須維持適足資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需，因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金、應收款項、其他應收款、存出保證金（帳列其他流動及非流動資產）、短期借款、應付短期票券、應付款項（含關係人）、其他應付款（含關係人）、長期借款（含一年內到期）及存入保證金（含帳列其他流動負債）等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市公司股	\$ 70,555	\$ -	\$ -	\$ 70,555
票				
－國內未上市(櫃)	-	-	6,960	6,960
股票				
	<u>\$ 70,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,960</u>	<u>\$ 77,515</u>

106年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市公司股	\$ 65,534	\$ -	\$ -	\$ 65,534
票				
－國內未上市(櫃)	-	-	4,807	4,807
股票				
	<u>\$ 65,534</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,807</u>	<u>\$ 70,341</u>

107及106年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節－權益工具

107年1月1日至12月31日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產
年初餘額	\$ 7,189
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損 益按公允價值衡量 之金融資產未實現 損益)	(229)
年底餘額	<u>\$ 6,960</u>

106年1月1日至12月31日

	備供出售金融資產
年初及年底餘額	<u>\$ 4,807</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係採市場法，以可類比公司之股份淨值比為基礎，並考量流動性折減後以推算評價標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款 (註 1)	\$ -	\$ 1,852,011
備供出售金融資產 (含非流動)	-	70,341
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 2)	1,377,371	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (含非流動)		
權益工具投資	77,515	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 3)	7,017,490	6,698,782

註 1：餘額係包括現金、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金 (帳列其他流動及非流動資產) 等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包括現金、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金 (帳列其他流動及非流動資產) 等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款 (含關係人)、其他應付款 (含關係人)、長期借款 (含一年內到期) 及存入保證金 (含帳列其他流動負債) 等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險 (包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

合併公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行複核，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具 (包括衍生金融工具) 之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險 (參閱下述(1))、利率變動風險 (參閱下述(2)) 以及其他價格風險 (參閱下述(3))。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額 (包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及泰銖匯率波動之影響。另部分子公司 (功能性貨幣非新台幣) 亦受新台幣匯率波動之影響。

下表說明當各功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		
	107 年度	106 年度	
損 益	\$ 11,769	\$ 13,077	A
	新 台 幣 之 影 響		
	107 年度	106 年度	
損 益	(\$ 1,902)	(\$ 733)	B
	泰 銖 之 影 響		
	107 年度	106 年度	
損 益	\$ 1,859	\$ 1,374	C

A. 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價現金、應收及應付款項、其他應收款、其他應付款及短期借款。

B. 主要源自於子公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之新台幣計價應付款項及其他應付款。

C. 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之泰銖計價應收款項及其他應收款。

合併公司於本年度對美金匯率敏感度減少，主係因美金計價之資產減少所致；對新台幣匯率敏感度增加，主係因新台幣計價之負債增加所致，管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形。以非功能性貨幣計價之應收帳款及其他應收款將視營運資金狀況有所變動。

(2) 利率風險

因合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 72,495	\$ 252,718
金融負債	4,309,316	3,647,551

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 及 106 年度之稅前淨利將分別減少 43,093 千元及 36,476 千元，主要係合併公司之變動利率借款。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資於股票而產生權益價格暴險，已藉由持有不同風險投資組合及資產配置以管理風險。

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行，若權益價格上漲／下跌 1%，107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 775 千元。若權益價格上漲／下跌 1%，106 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產之公允價值變動而增加／減少 703 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

107及106年度任何時間對個別公司之信用風險均未有集中情形。合併公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

合併公司營運資金及已取得之銀行融資額度足以支應未來營運所需，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

107年12月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 907,382	\$ 409,687	\$ 111,298	\$ 700
浮動利率工具	923,361	669,780	1,845,052	949,543
固定利率工具	<u>580,000</u>	<u>700,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,410,743</u>	<u>\$ 1,779,467</u>	<u>\$ 1,956,350</u>	<u>\$ 950,243</u>

106年12月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 747,111	\$ 575,911	\$ 148,187	\$ 630
浮動利率工具	1,334,189	618,055	410,102	1,364,766
固定利率工具	<u>1,180,000</u>	<u>400,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,261,300</u>	<u>\$ 1,593,966</u>	<u>\$ 558,289</u>	<u>\$ 1,365,396</u>

上述非衍生性金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債日所估計之利率不同而改變。

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，並未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
遠東新世紀公司	具重大影響之投資者
遠東國際商業銀行公司（遠東商銀）	其他關係人（其副董事長與本公司董事長為二親等以內親屬）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
遠東先進纖維公司	其他關係人(遠東新世紀公司之被投資公司)
遠紡工業(上海)有限公司(遠紡上海公司)	其他關係人(遠東新世紀公司之被投資公司)
遠東服裝(蘇州)有限公司(遠東服裝公司)	其他關係人(遠東新世紀公司之被投資公司)
百慕達遠東投資公司	其他關係人(遠東新世紀公司之被投資公司)
亞東石化(上海)公司(上海亞東石化公司)	其他關係人(遠東新世紀公司之被投資公司)
傑俐實業公司	其他關係人(本公司為該公司法人董事)
東聯化學公司	其他關係人(本公司董事長為該公司董事)
東富投資公司	其他關係人(本公司董事長為該公司母公司之董事)

(二) 銷貨收入

關 係 人 類 別	107 年度	106 年度
其他關係人	\$ 1,313	\$ 3,873

對關係人之銷貨係按一般交易價格，收款期間為 1 至 3 個月，與一般客戶相當。

(三) 進貨

關 係 人 類 別	107 年度	106 年度
具重大影響之投資者	\$ 289,872	\$ 296,749
其他關係人	382,138	312,484
	\$ 672,010	\$ 609,233

對關係人之進貨價格與一般廠商相當，付款方式除向具重大影響之投資者購買紗類產品係採預付部分貨款外，其餘之付款期限與一般廠商相當同為 1 至 4 個月。

(四) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收票據	其他關係人	\$ 267	\$ 533
應收帳款	其他關係人	\$ 185	\$ 71
其他應收款	其他關係人	\$ 22	\$ 22

流通在外之應收關係人款項未收取保證，107 及 106 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付票據	具重大影響之投資者 遠東新世紀公司	\$ 30,144	\$ 46,198
應付帳款	具重大影響之投資者 其他關係人	\$ 3,692 70,085 \$ 73,777	\$ - 67,173 \$ 67,173
其他應付款	具重大影響之投資者 其他關係人 遠紡上海公司 其 他	\$ 13 37,347 8,115 \$ 45,475	\$ 2 83,707 10,065 \$ 93,774

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付貨款 (列入其他流動資產)

關 係 人 類 別	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
具重大影響之投資者	\$ -	\$ 5,629

(七) 向關係人借款

本公司提供土地及建築物作為向其他關係人遠東商銀融資額度之擔保品，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日之帳面金額分別為 454,181 千元及 466,746 千元。

(八) 其他關係人交易

1. 租金支出

子公司向其他關係人於上海承租土地、廠房及辦公室，租金係依雙方議定並按月支付，107 及 106 年度認列租金支出分別為 28,014 千元及 27,777 千元。

2. 加工費

本公司委託其他關係人傑俐實業公司代為加工，107 及 106 年度認列加工費分別為 84,643 千元及 94,344 千元，上述加工費係按一般交易價格計價，付款期限與一般加工廠商同為 1 至 2 個月。

3. 能源支出

關 係 人 類 別	107 年度	106 年度
其他關係人		
遠紡上海公司	\$ 212,525	\$ 178,677
其 他	10,514	2,690
	\$ 223,039	\$ 181,367

係提供生產用電及蒸汽等能源，依市場價格計費。

4. 處分庫藏股

107 年度				
關係人類別 / 名稱	交易股數	交易標的 股票	處分價款	處分損失
其他關係人				
東聯化學公司	5,000,000	宏遠興業公 司	\$ 65,000	\$ 1,422
東富投資公司	5,000,000	宏遠興業公 司	65,000	1,421
			\$ 130,000	\$ 2,843

(九) 主要管理階層薪酬

	107 年度	106 年度
短期員工福利	\$ 31,015	\$ 24,834
退職後福利	266	549
	<u>\$ 31,281</u>	<u>\$ 25,383</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照同業通常水準支給情形、個人績效、公司績效及未來風險之關聯合理性決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為向長短期融資額度之擔保品：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
土地	\$ 615,466	\$ 613,883
建築物	355,058	381,324
機器設備	12,398	10,141
	<u>\$ 982,922</u>	<u>\$ 1,005,348</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

重大承諾

- (一) 合併公司參與經濟部科技研究發展專案之「PTFE 纖維紡絲與多元應用技術平台開發計畫」，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，由其他關係人遠東商銀提供保證函金額分別為 0 千元及 16,835 千元。
- (二) 子公司宏遠泰國公司為向電力公司申請核發用電之權利，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止委由銀行為其保證金額分別為 7,219 千元及 6,949 千元(107 年及 106 年 12 月 31 日皆為泰銖 7,573 千元)。
- (三) 截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 31,607 千元及 73,575 千元。
- (四) 合併公司已簽訂尚未支付之合約承諾如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 11,538</u>	<u>\$ 42,077</u>

- (五) 本公司對子公司提供之保證金額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
百慕達宏遠控股有限公司	\$ 1,474,320	\$ 684,480
宏遠美國有限公司	860,020	952,320
宏展國際投資公司	480,000	-
宏遠興業(泰國)公司	307,150	297,600
宏遠發展(上海)有限公司	-	208,320
	<u>\$ 3,121,490</u>	<u>\$ 2,142,720</u>

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣及新台幣均為千元

107 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 57,805 30.715	\$ 1,775,476
泰銖	195,020 0.9532	185,893
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	19,489 30.715	598,612
新台幣	190,181 1	190,181

106 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 69,107 29.76	\$ 2,056,635
泰銖	149,726 0.9176	137,388
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	25,166 29.76	748,949
新台幣	73,331 1	73,331

合併公司主要承擔美金之外幣匯率風險，以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	107 年度		功能性貨幣	106 年度	
	功能性貨幣兌換表達	淨兌換（損）益		功能性貨幣兌換表達	淨兌換（損）益
美金	30.1493（美金：新台幣）	\$ 1,859	美金	30.432（美金：新台幣）	(\$ 5,781)
新台幣	1（新台幣：新台幣）	51,276	新台幣	1（新台幣：新台幣）	(49,311)
人民幣	4.5599（人民幣：新台幣）	984	人民幣	4.5053（人民幣：新台幣）	(5,510)
泰銖	0.9377（泰銖：新台幣）	20,117	泰銖	0.9018（泰銖：新台幣）	6,763
港幣	3.8463（港幣：新台幣）	24	港幣	3.905（港幣：新台幣）	16
比爾幣	1.0883（比爾：新台幣）	(417)	比爾幣	1.2619（比爾：新台幣）	(8,537)
古德幣	0.4393（古德：新台幣）	(1,345)	古德幣	0.4805（古德：新台幣）	(102)
		<u>\$ 72,498</u>			<u>(\$ 62,462)</u>

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

- 資金貸與他人。（附表一）
- 為他人背書保證。（附表二）
- 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）。（附表三）
- 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（附表四）
- 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
- 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
- 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表五）
- 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表六）
- 從事衍生工具交易。（無）

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。（附表十）
11. 被投資公司資訊。（附表七）
- (三) 大陸投資資訊：
- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表八）
 - 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。（附表五、六、九及十）
 - 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

紡織部門－紡織品產業。

投資部門－一般投資業。

上述各營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	紡 織 部 門	投 資 部 門	總 計
<u>107 年度</u>			
部門收入－來自外部客戶	\$ 9,405,379	\$ -	\$ 9,405,379
部門利益（損失）	\$ 238,527	(\$ 950)	\$ 237,577
利息收入			813
外幣兌換利益淨額			72,498
利息費用			(85,552)
其他營業外收入淨額			51,103
稅前淨利			\$ 276,439
<u>106 年度</u>			
部門收入－來自外部客戶	\$ 8,847,214	\$ -	\$ 8,847,214
部門利益（損失）	\$ 354,451	(\$ 481)	\$ 353,970
利息收入			1,417
外幣兌換損失淨額			(62,462)
利息費用			(63,138)
其他營業外收入淨額			73,412
稅前淨利			\$ 303,199

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生，107 及 106 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之利息收入、外幣兌換淨損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

部 門 資 產	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
紡織部門	\$ 12,484,355	\$ 11,880,630
投資部門	4,017	6,218
合併資產總額	\$ 12,488,372	\$ 11,886,848

(三) 主要產品收入

合併公司之主要產品收入分析如下：

	107 年度	106 年度
成品布	\$ 8,487,967	\$ 7,822,905
加工絲	742,696	869,269
其他	174,716	155,040
	<u>\$ 9,405,379</u>	<u>\$ 8,847,214</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於四個地區營運－台灣、中國、泰國與美國。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入	
		107 年度	106 年度
台灣		\$ 5,702,875	\$ 5,679,764
中國		2,499,933	2,079,767
泰國		1,192,405	1,087,683
美國		10,166	-
		<u>\$ 9,405,379</u>	<u>\$ 8,847,214</u>
		非流動資產	
		107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
台灣		\$ 3,779,491	\$ 3,643,024
中國		420,671	404,285
泰國		574,161	617,933
美國		1,330,623	884,682
其他		161,286	80,935
		<u>\$ 6,266,232</u>	<u>\$ 5,630,859</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

107 及 106 年度無來自單一客戶之收入達合併公司合併營業收入淨額之 10% 以上者。

宏遠興業股份有限公司及子公司
資金貸與他人情形
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元，
除另予註明者外

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額 (註 8)	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註 7)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額	資金限額
0	本公司	百慕達宏遠控股有限公司 宏遠美國有限公司	其他應收款－關係人 其他應收款－關係人	是 是	\$ 80,000 255,926	\$ 80,000 255,926	\$ - -	1.29~1.33 2.91	2 2	\$ - -	營運週轉金 營運週轉金	\$ - -	無 無	\$ - -	\$ 1,031,588 (註 1) 1,031,588 (註 1)	1,031,588 (註 1)
			其他應收款－關係人	是	216,142	216,142	142,566	2.91	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,031,588 (註 1)	1,031,588 (註 1)
			其他應收款－關係人	是	200,000	200,000	189,379	1.2~1.3	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,031,588 (註 1)	1,031,588 (註 1)
		宏遠服裝（衣索比亞）有限公司	其他應收款－關係人	是	21,008	21,008	21,008	2.91	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,031,588 (註 1)	1,031,588 (註 1)
			其他應收款－關係人	是	31,016	31,016	31,016	2.91	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,031,588 (註 1)	1,031,588 (註 1)
			其他應收款－關係人	是	36,355	36,355	36,355	2.91	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,031,588 (註 1)	1,031,588 (註 1)
		宏遠服裝（海地）有限公司	其他應收款－關係人	是	44,584	44,584	44,584	2.91	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,031,588 (註 1)	1,031,588 (註 1)
			其他應收款－關係人	是	45,074	45,074	45,074	2.91	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,031,588 (註 1)	1,031,588 (註 1)
					<u>\$ 930,105</u>	<u>\$ 930,105</u>	<u>\$ 509,982</u>									\$ 2,063,176 (註 2)
1	百慕達宏遠控股有限公司	宏遠興業（泰國）公司 宏遠美國控股有限公司 宏遠美國有限公司	其他應收款－關係人 其他應收款－關係人 其他應收款－關係人	是 是 是	\$ 67,991 (USD 2,214 千元) 107,503 (USD 3,500 千元) 491,440 (USD 16,000 千元)	\$ 67,991 (USD 2,214 千元) 107,503 (USD 3,500 千元) 491,440 (USD 16,000 千元)	\$ - 107,503 (USD 3,500 千元) 477,618 (USD 15,550 千元)	- 2.3714~ 3.8857 2.3714~ 3.8857	2 2 2	- - -	營運週轉金 營運週轉金 營運週轉金	- - -	無 無 無	- - -	1,089,766 (註 3) 1,089,766 (註 3) 1,089,766 (註 3)	1,089,766 (註 3) 1,089,766 (註 3) 1,089,766 (註 3)
					<u>\$ 666,934</u> (USD 21,714 千元)	<u>\$ 666,934</u> (USD 21,714 千元)	<u>\$ 585,121</u> (USD 19,050 千元)									2,179,533 (註 4)
2	宏遠國際投資公司	本公司	其他應收款－關係人	是	\$ 205,000	\$ 205,000	\$ 160,000	0.93	2	-	營運週轉金	-	無	-	251,769 (註 5)	282,736 (註 6)
3	宏遠美國控股有限公司	宏遠發展美國有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 107,503 (USD 3,500 千元)	\$ 107,503 (USD 3,500 千元)	\$ 107,503 (USD 3,500 千元)	2.3714~ 3.8857	2	-	營運週轉金	-	無	-	410,374 (註 5)	820,748 (註 4)

註 1：係依歸屬於本公司業主之權益之 20%。
 註 2：係依歸屬於本公司業主之權益之 40%。
 註 3：係依子公司股東權益之 50%。
 註 4：係依子公司股東權益之 100%。
 註 5：係依子公司股東權益之 35%。
 註 6：係依子公司股東權益之 40%。
 註 7：資金貸與性質：
 (1)有業務往來者填 1。
 (2)有短期融通資金之必要者填 2。
 註 8：於編製合併財務報告時業已沖銷。

宏遠興業股份有限公司及子公司
期末持有有價證券明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表三

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 目 類 別	期 單 位	股 數	帳 面 金 額	比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	備 註
本公司	遠東國際商業銀行公司—上市公司股票	其副董事長與本公司之董事長為二等親以內親屬	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	7,055,526		\$ 70,555	-	\$ 70,555	
	頤和實業公司—非公開發行公司股票	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	878,000		\$ 6,945	19	\$ 6,945	
	大中票券金融公司—公開發行公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,175		\$ 15	-	\$ 15	
宏展國際投資公司	宏遠興業公司—上市公司股票	母 公 司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	25,555,944		\$ 296,449	5	\$ 296,449	

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及附表八。

宏遠興業股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表四

買、賣之公司	有價證券名稱及名稱	帳列科目	交易對象	關係	係屬	期股數／單位	初買額股數／單位	金額	入額股數／單位	賣額股數／單位	價帳面成本處分（損）益	出期股數／單位	金額
宏展國際投資公司	宏遠國際（香港）有限公司	採用權益法之投資	註 4	子公司	係屬	11,300,000	\$ 314,827	\$ 20,000,000	505,856（註 1）	-	\$ -	31,300,000	\$ 820,683
宏遠國際（香港）有限公司	宏遠美國（控股）有限公司	採用權益法之投資	註 4	子公司	係屬	11,300,000	314,891	20,000,000	505,857（註 2）	-	-	31,300,000	820,748
宏遠美國（控股）有限公司	宏遠美國有限公司	採用權益法之投資	註 4	子公司	係屬	8,800,000	237,818	20,000,000	507,718（註 3）	-	-	28,800,000	745,536

註 1：包含新增投資 615,420 千元，減採用權益法認列之子公司損失 117,812 千元，加因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 8,248 千元。

註 2：包含新增投資 615,420 千元，減採用權益法認列之子公司損失 117,812 千元，加因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 8,249 千元。

註 3：包含新增投資 615,420 千元，減採用權益法認列之子公司損失 113,583 千元，加因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 5,881 千元。

註 4：係對子公司之現金增資。

宏遠興業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易			情		形	交易條件與一般交易原因			估總應收(付)款項之比率(%)	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授	信		價	授	信	期	
宏遠興業股份有限公司	宏遠興業(泰國)公司	子公司	銷	(\$ 477,106)	(7)		月結 6 個月	單	相	當	當	\$ 103,640	13 註
	宏遠發展(上海)有限公司	子公司	委外加工 銷	356,102 (347,650)	58 (5)		月結 1 個月 月結 6 個月		無同類商品可比較 相	— 當	當	- 102,098	- 13 註
	遠東新世紀公司	對本公司採權益法評價之公司	進	259,708	10		紗類產品採預付部分貨款外，為月結 1 到 2 個月		相	當	當	(33,836)	(6)
	遠東先進股份有限公司	同上	進	329,884	13		同上		相	當	當	(41,498)	(7)
宏遠發展(上海)有限公司	百慕達宏遠控股有限公司	母公司	銷	(1,048,758)	(42)		月結 2 至 4 個月		相	當	當	132,930	26 註
宏遠美國有限公司	宏遠興業(泰國)公司	兄弟公司	銷	(217,738)	(80)		月結 6 個月		相	當	當	152,785	94 註

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

宏遠興業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 107 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
除另予註明者外

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額 (註 3)	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項處 理方	項式	應收後收	關係人款項回金	項額	列帳	備金
本公司	宏遠美國有限公司	子公司	\$ 189,379	- (註 1)	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ -	-	-
	宏遠服裝 (衣索比亞) 有限公司	"	211,056	- (註 2)	-	-	-	-	1,720	-	-	-
	宏遠服裝 (海地) 有限公司	"	254,190	- (註 2)	-	-	-	-	-	-	-	-
	宏遠服裝 (泰國) 公司	"	273,630	- (註 2)	-	-	-	-	-	-	-	-
	宏遠興業 (泰國) 公司	"	103,640	5.85	-	-	-	-	74,597	-	-	-
	宏遠發展 (上海) 有限公司	"	102,098	2.46	-	-	-	-	64,254	-	-	-
宏展國際投資公司	本公司	母公司	160,000	- (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
宏遠發展 (上海) 有限公司	百慕達宏遠控股有限公司	母公司	132,930	5.87	-	-	-	-	132,930	-	-	-
百慕達宏遠控股有限公司	宏遠美國控股有限公司	同一最終母公司	107,503	- (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	宏遠美國有限公司	"	477,618	- (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
宏遠美國控股有限公司	宏遠發展美國有限公司	子公司	107,503	- (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
宏遠美國有限公司	宏遠興業 (泰國) 公司	兄弟公司	152,785	2.85	-	-	-	-	37,223	-	-	-

註 1：係資金融通性質，不適用週轉率之計算。

註 2：係代採購及出售不動產、廠房及設備之款項，不適用週轉率之計算。其中超過一般授信期間 3 個月以上之款項已轉列資金貸與。已轉列資金貸與金額參閱附註二六。

註 3：於編製合併財務報告時業已沖銷。

宏遠興業股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末帳面金額	持股比例(%)	被投資公司本期金額	本期認列之投資(損)益	註
本公司	百慕達宏遠控股有限公司	Clarendon House 2 Church Street Hamilton HM 11 Bermuda	投資控股及國際貿易	\$ 955,893	1,300	100	\$ 2,178,466	\$ 288,537	註 3
	宏展國際投資公司	台北市敦化北路 168 號 3 樓	一般投資業	900,400	81,600,000	100	406,033 (註 1)	(227,083)	註 3
	宏遠興業(香港)有限公司	香港九龍長沙灣道 788 號羅氏商業中心 3006 室	國際貿易	2,427	695,000	99.3	1,209	(1,101)	註 3
	百慕達宏遠控股有限公司	13th Floor, Ploenchit Tower, 898, Ploenchit Road Lumpini Pathumwan, Bangkok 10330	各種加工絲及梭織布之代工、生產及銷售業務	701,063	79,999,993	100	1,047,397	84,621	註 3
	宏展國際投資公司	11F Lippo Leighton Tower 103-109 Leighton RD Causeway Bay, Hong Kong	投資控股	964,343	31,300,000	100	820,683	(117,812)	註 3
	宏遠服裝(香港)有限公司	11F Lippo Leighton Tower 103-109 Leighton RD Causeway Bay, Hong Kong	投資控股	60,561	2,000,000	100	80,849	(107,096)	註 3
	宏遠國際(香港)有限公司	201 North Tyron Street, Suite 2000, Charlotte, NC 28202 Mecklenburg	投資控股	964,343	1,000	100	820,748	(117,812)	註 3
	宏遠美國(控股)有限公司	201 North Tyron Street, Suite 2000, Charlotte, NC 28202 Mecklenburg	營運資產管理	79,170	2,500,000	100	68,986	(4,227)	註 3
	宏遠美國有限公司	201 North Tyron Street, Suite 2000, Charlotte, NC 28202 Mecklenburg	紗及織布之生產及染整業務	885,173	28,800,000	100	745,536	(113,583)	註 3
	宏遠服裝(香港)有限公司	SNNP Sidama-Zone Hawasa ind Park S.N 12-13	成衣生產業務	36,557	30,091	100	63,516	(71,042)	註 3
	宏遠服裝(海地)有限公司	Caracol Industrial Park, Caracol Road, No. 14, Caracol, Northeast Department, HT 2340, Haiti	成衣生產業務	24,004	4,000	100	17,291	(36,054)	註 3

註 1：年底帳面價值係扣除子公司持有母公司股票 332,836 千元為庫藏股票後之餘額。
註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。
註 3：於編製合併財務報告時業已沖銷。

宏遠興業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八
單位：新台幣千元，
除另予註明者外

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 2)	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之比例(%)	本期認列投資(損)益(註 3 及 4)	期末投資金額	截至本期止 已匯投資收 益
宏遠發展(上海)有限公司	高仿真纖維及高檔織物面料之研究、開發、染織、後段整理加工及銷售	\$ 921,450 (USD 30,000 千元)	本公司透過第三地百慕達宏遠控股有限公司間接投資	\$ 980,349 (USD 30,000 千元)	\$ 980,349 (USD 30,000 千元)	\$ 202,704	100	\$ 205,080	\$1,148,884	\$ -

本期末累計自台灣匯出經濟部投資金額(註 1)	本期末累計自台灣匯出經濟部投資金額(註 1)
\$ 921,450 (USD 30,000 千元)	\$ 3,094,764

註 1：依據投資審委會 98.8.29 修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算（\$5,157,940×60%=\$3,094,764）。

註 2：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30.715 元之匯率換算。

註 3：投資利益係依據與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表認列。

註 4：本期認列之投資利益係加計側流交易產生之已實現銷售毛利 2,376 千元之淨額。

【 附錄 B 】

宏遠興業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國107及106年度

地址：台南市山上區明和里256號

電話：(06)578-2561

會計師查核報告

宏遠興業股份有限公司 公鑒：

查核意見

宏遠興業股份有限公司（宏遠公司）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 及 106 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告附註（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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告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，足以允當表達宏遠公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 及 106 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一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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會計師職業道德規範，與宏遠公司保持超然獨立，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，對宏遠公司民國 107 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對宏遠公司民國 107 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

如個體財務報告附註四之(五)存貨、附註五之(四)存貨之減損及附註十存貨所述，截至民國 107 年 12 月 31 日宏遠公司存貨金額為新台幣（以下同）2,783,781 千元，占個體總資產之 27%。該存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨淨變現價值低於成本時，需提列存貨跌價及呆滯損失，其評估涉及管理階層重大判斷，且存貨帳面金額對整體個體財務報告係屬重大，因是存貨淨變現價值評估考量為關鍵查核事項。

本會計師對存貨淨變現價值合理性執行查核程序如下：

- 一、瞭解及評估存貨內部控制制度之設計及執行有效性。
- 二、評估年底存貨庫齡狀況，並抽核驗證存貨庫齡區分之正確性。
- 三、驗證計算淨變現價值所採用基本假設之合理性。
- 四、於年底進行存貨抽盤，確認並評估存貨是否存在過時或損毀之情事。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估宏遠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或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏遠公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告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，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。
- 二、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，惟其目的非對宏遠公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使宏遠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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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宏遠公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於宏遠公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成宏遠公司查核意見。

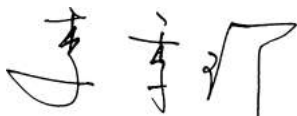
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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，決定對宏遠公司民國 107 年度個體財務報告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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 郭 麗 園

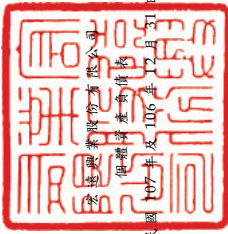


證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 19 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	107年12月31日	106年12月31日	代碼	負債及權益	107年12月31日	106年12月31日
		金額	%			金額	%
1100	現金(附註四及六)	\$ 27,175	-	2100	短期借款(附註十四)	\$ 640,000	6
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	70,555	1	2110	應付短期票款(附註十四)	1,279,107	12
1125				2150	應付票據(附註十五)	60,003	1
1150	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	-	-	2160	應付票據—關係人(附註十五及二六)	30,144	-
1170	應收票據(附註四、九及二六)	19,506	-	2170	應付帳款(附註十五)	415,491	4
1170	應收帳款(附註四、五及九)	457,358	5	2180	應付帳款—關係人(附註十五及二六)	58,411	1
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、九及二六)	294,471	3	2219	其他應付款(附註十六)	391,491	4
1200	其他應收款(附註四及二一)	36,957	-	2220	其他應付款—關係人(附註二六)	165,984	2
1210	其他應收款—關係人(附註四及二六)	965,620	10	2230	本期所得稅負債(附註二一)	4,993	-
130X	存貨(附註四、五及十)	2,783,781	27	2322	一年內到期之長期借款(附註十四及二七)	1,411,667	14
1470	其他流動資產(附註十三及二六)	27,362	-	2399	其他流動負債(附註十六及十九)	10,156	-
11XX	流動資產總計	4,682,785	46	21XX	流動負債總計	4,467,447	44
1517	非流動資產				流動負債總計		
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	6,960	-	2540	長期借款(附註十四及二七)	416,667	4
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及八)	-	-	2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二一)	171,428	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	2,585,708	25	2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十七)	59,822	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二、二六及二七)	2,851,269	28	2645	存入保證金	700	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	84,521	1	25XX	非流動負債總計	648,617	6
1990	其他非流動資產(附註十三及二三)	62,761	-		負債總計	5,116,064	50
15XX	非流動資產總計	5,591,219	54		權益(附註十八)		
				3110	股本	4,998,374	49
				3200	資本公積	99,644	1
					保留盈餘		
				3310	法定盈餘公積	158,285	1
				3320	特別盈餘公積	80,182	1
				3350	未分配盈餘	200,977	2
				3300	保留盈餘總計	439,444	4
				3400	其他權益	(46,686)	(1)
				3500	庫藏股票(附註四)	(332,836)	(3)
				31XX	權益總計	5,157,940	50
1XX	資產總計	\$ 10,274,004	100		負債與權益總計	\$ 10,274,004	100



民國 107 年 12 月 31 日

宏遠興業股份有限公司
(附屬資產負債表)



會計主管：黃美秀



經理人：葉清榮



董事長：席家宜

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 19 日查核報告)

宏遠興業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$ 6,610,889	100	\$ 6,505,688	100
5000	營業成本（附註十、二十及二六）	<u>5,589,873</u>	<u>84</u>	<u>5,417,527</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	1,021,016	16	1,088,161	17
5910	與子公司之未實現利益	(1,067)	-	(1,090)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>1,090</u>	<u>-</u>	<u>2,818</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,021,039</u>	<u>16</u>	<u>1,089,889</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	521,050	8	536,539	8
6200	管理費用	221,873	4	229,173	4
6300	研究發展費用	<u>221,505</u>	<u>3</u>	<u>262,983</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>964,428</u>	<u>15</u>	<u>1,028,695</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>56,611</u>	<u>1</u>	<u>61,194</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出（附註四、二十及二六）				
7010	其他收入	44,777	1	47,008	1
7020	其他利益及損失	68,009	1	(28,720)	-
7510	利息費用	(42,700)	(1)	(38,905)	(1)
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>60,361</u>	<u>1</u>	<u>191,030</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>130,447</u>	<u>2</u>	<u>170,413</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	187,058	3	231,607	4
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>29,693</u>	<u>-</u>	<u>16,463</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	\$ 157,365	3	\$ 215,144	4
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數（附註十七）	(33,517)	-	(40,712)	(1)
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（附註十 八）	4,792	-	-	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅（附註 二一）	15,992	-	6,921	-
		(12,733)	-	(33,791)	(1)
8360	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	26,322	-	(18,517)	-
8362	備供出售金融資產未 實現利益	-	-	4,428	-
		26,322	-	(14,089)	-
8300	本年度其他綜合損益 （稅後淨額）	13,589	-	(47,880)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 170,954	3	\$ 167,264	3
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基 本	\$ 0.33		\$ 0.46	
9810	稀 釋	0.33		0.46	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：席家宜



經理人：葉清來



會計主管：黃美秀



宏遠興業股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 187,058	\$ 231,607
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	300,072	289,961
A20900	利息費用	42,700	38,905
A21200	利息收入	(1,619)	(1,215)
A21300	股利收入	(4,772)	(3,752)
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	(60,361)	(191,030)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,000	-
A23900	與子公司之未實現利益	1,067	1,090
A24000	與子公司之已實現利益	(1,090)	(2,818)
A29900	其他非現金項目	-	(358)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	5,507	(8,754)
A31150	應收帳款	256,616	(153,807)
A31160	應收帳款－關係人	(2,778)	(74,394)
A31180	其他應收款	3,818	20,770
A31190	其他應收款－關係人	25,391	(765,465)
A31200	存 貨	(140,326)	(245,977)
A31240	其他流動資產	31,145	(33,791)
A32125	合約負債	1,700	-
A32130	應付票據	(51,125)	99,020
A32140	應付票據－關係人	(16,054)	27,980
A32150	應付帳款	58,305	(9,503)
A32160	應付帳款－關係人	28,371	(2,413)
A32180	其他應付款	(5,706)	(28,185)
A32190	其他應付款－關係人	(5,022)	(10,533)
A32230	其他流動負債	(3,648)	2,275
A32240	淨確定福利負債－非流動	(62,109)	(79,389)
A33000	營運產生（使用）之現金	592,140	(899,776)
A33100	收取之利息	1,621	1,214
A33300	支付之利息	(42,507)	(38,801)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
A33500	退還(支付)之所得稅	\$ 14,075	(\$ 21,561)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>565,329</u>	<u>(958,924)</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之投資	-	(400,400)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(163,656)	(456,301)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,202	17,546
B03700	存出保證金增加	(795)	(1,609)
B03800	存出保證金減少	9,941	5,009
B04300	其他應收款—關係人增加	(189,379)	-
B04400	其他應收款—關係人減少	72,200	-
B07600	收取之股利	<u>4,772</u>	<u>28,752</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(264,715)</u>	<u>(807,003)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	6,734,138	7,790,000
C00200	短期借款減少	(7,084,138)	(7,300,000)
C00500	應付短期票券增加	6,691,097	5,353,394
C00600	應付短期票券減少	(6,991,382)	(4,373,630)
C01600	舉借長期借款	1,205,000	1,550,000
C01700	償還長期借款	(926,666)	(1,450,000)
C03000	存入保證金增加	1,770	-
C03100	存入保證金減少	(1,700)	(10)
C03700	其他應付款—關係人增加	-	65,000
C03800	其他應付款—關係人減少	(5,000)	-
C04500	發放現金股利	<u>-</u>	<u>(188,476)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(376,881)</u>	<u>1,446,278</u>
EEEE	現金淨減少數	(76,267)	(319,649)
E00100	年初現金餘額	<u>103,442</u>	<u>423,091</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 27,175</u>	<u>\$ 103,442</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：席家宜



經理人：葉清來



會計主管：黃美秀



宏遠興業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於 77 年 2 月，並於同年 10 月開始營業，主要業務為化學纖維布、棉布及混紡布等各種紡織品之製造及代織加工、代漿整染加工、代漿染印花加工、聚酯薄膜業務以及前項產品及有關紗類原料、成衣服飾等產品之製造、買賣及進出口貿易。

本公司股票自 84 年 4 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 3 月 19 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金 融 資 產 類 別	衡 量	種 類	帳 面 金 額	說 明	
現 金	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	說 明
股票投資	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 103,442	\$ 103,442	(2)
	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	70,341	72,723	(1)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,959,370	1,959,370	(2)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	18,954	18,954	(2)

	1 0 7 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量	1 0 7 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (IFRS 9)	1 0 7 年 1 月 1 日 其 他 權 益 影 響 數	說 明
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產						
權益工具						
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	\$ -	\$ 70,341	\$ 2,382			
	-	70,341	2,382	\$ 72,723	\$ 2,382	(1)
按攤銷後成本衡量之金融資 產	-					
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	2,081,766	-			
	-	2,081,766	-	2,081,766	-	(2)
	\$ -	\$ 2,152,107	\$ 2,382	\$ 2,154,489	\$ 2,382	

- (1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，本公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損失 4,869 千元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益調整增加 2,382 千元。

- (2) 現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額及已收金額之淨結果係認為合約負債。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日負債之影響如下：

負債項目之本年度影響

	107 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	107 年 1 月 1 日 重編後金額
合約負債－流動	\$ -	\$ 1,051	\$ 1,051
其他流動負債	12,104	(1,051)	11,053
負債影響	\$ 12,104	\$ -	\$ 12,104

若本公司於 107 年繼續採用 IAS 18 處理，其與採 IFRS 15 處理對本年度個別財務報告之影響如下：

	107 年 12 月 31 日
合約負債－流動減少	(\$ 2,751)
其他流動負債增加	2,751
負債增加（減少）	\$ -

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用IFRS 16時，本公司將選擇僅就108年1月1日以後簽訂（或變動）之合約依IFRS 16評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依IAS 17及IFRIC 4辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依IFRS 16之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用IFRS 16時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用IFRS 16前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，因租賃平穩化所產生與支付金額之差額係認列為應付費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

目前依IAS 17以營業租賃處理之協議，於108年1月1日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量，按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用IFRS 16之方式衡量。除預計適用下述權宜作法(2)者外，所認列之使用權資產均將適用IAS 36評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 107年底認列之虧損性租賃合約負債準備將調整108年1月1日使用權資產，而不依IAS 36評估減損。
- (3) 租賃期間於108年12月31日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (4) 不將原始直接成本計入108年1月1日之使用權資產衡量中。
- (5) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依IAS 17分類為融資租賃之租賃，將以107年12月31日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於108年1月1日之帳面金額。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

	107年 12月31日 帳面金額	首次適用 調整之	108年 1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 110,641	\$ 110,641
資產影響	\$ -	\$ 110,641	\$ 110,641
租賃負債—流動	\$ -	\$ 33,407	\$ 33,407
租賃負債—非流動	-	77,234	77,234
負債影響	\$ -	\$ 110,641	\$ 110,641

2. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司將推延適用前述修正。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註1）
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註2）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註3）

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至

修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收款項、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業本收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息

法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金、應收款項（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗，超過平均授信期間之延遲付款增加情況以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於

其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十) 庫藏股票

子公司持有本公司股票按其取得成本自歸屬於本公司業主之權益中減除該等權益工具。

(十一) 收入認列

107 年

本公司於客戶合約辦認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自紡織品、紗類原料及成衣服飾之銷售。由於紡織品、紗類原料及成衣服飾於貿易條件達成時或對方驗收後，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方（內銷為貨品運交客戶時，外銷則為貨品運出裝船時）；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅

法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 所得稅

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，為持續拓展本公司之營運規模及支應海外轉投資公司之營運資金需求，本公司管理階層決定海外子公司之未分配盈餘優先作永久性投資，是以上述子公司之未分配盈餘並未估列遞延所得稅負債。若未來盈餘實際匯回，可能會產生重大遞延所得稅負債之認列，該等認列係於發生期間認列為損益。

(二) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設，本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值，所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(四) 存貨之減損

存貨淨變現價值係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完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、 現金

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 3,807	\$ 3,870
銀行支票及活期存款	23,368	99,572
	<u>\$ 27,175</u>	<u>\$ 103,442</u>

七、 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	107 年 12 月 31 日
<u>流動</u>	
國內投資	
上市公司股票	
遠東國際商業銀行公司普通股	\$ 70,555
股	
<u>非流動</u>	
國內投資	
未上市（櫃）股票	
傑俐實業公司普通股	\$ 6,945
大中票券金融公司普通股	15
	<u>\$ 6,960</u>

本公司依策略目的投資遠東國際商業銀行公司、傑俐實業公司及大中票券金融公司普通股，並預期透過策略投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述策略投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註八。

八、備供出售金融資產

	106 年 12 月 31 日
<u>流動</u>	
上市公司股票	\$ 65,534
<u>非流動</u>	
未上市（櫃）股票	\$ 4,807

九、應收票據及應收帳款（含關係人）

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額—因營業而發生	\$ 19,506	\$ 25,013
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 757,785	\$ 1,011,623
減：備抵損失	5,956	5,956
	\$ 751,829	\$ 1,005,667

107 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 180 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

	107 年 12 月 31 日	90 天以下	91~180 天	181~365 天	366 天以上	合計
預期信用損失率		0%~0.49%	0%~0.54%	0%~43.1%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 697,136	\$ 35,292	\$ 15,300	\$ 10,057	\$ 757,785	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(4,491)	(1,465)	-	-	(5,956)	
攤銷後成本	\$ 692,645	\$ 33,827	\$ 15,300	\$ 10,057	\$ 751,829	

107 年度應收帳款之備抵損失並無變動。

106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同，本公司備抵呆帳評估係參考歷史經驗、考量客戶目前財務狀況或其信用品質之任何改變等，以估計無法回收之金額。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，因此集中度所產生之信用風險有限，本公司未有已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之帳齡分析（以立帳日為基準）如下：

	106 年 12 月 31 日
90 天以下	\$ 830,292
91~180 天	166,309
181~365 天	15,022
	<u>\$ 1,011,623</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 6,361	\$ 6,361
本年度沖銷	-	(405)	(405)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,956</u>	<u>\$ 5,956</u>

十、存 貨

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
製 成 品	\$ 1,907,996	\$ 1,817,019
在 製 品	729,198	632,876
原 料	83,230	121,260
物 料	63,357	77,300
	<u>\$ 2,783,781</u>	<u>\$ 2,648,455</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,589,873 千元及 5,417,610 千元。107 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 5,000 千元。

十一、採用權益法之投資－投資子公司

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
百慕達宏遠控股有限公司	\$ 2,178,466	\$ 1,872,507
宏展國際投資公司	738,869	968,508
宏遠興業（香港）有限公司	1,209	2,251
	<u>2,918,544</u>	<u>2,843,266</u>
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票	332,836	465,679
	<u>\$ 2,585,708</u>	<u>\$ 2,377,587</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
百慕達宏遠控股有限公司	100%	100%
宏展國際投資公司	100%	100%
宏遠興業（香港）有限公司	99.3%	99.3%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三十。

107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，除宏遠興業（香港）有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本								
106年1月1日餘額	\$ 616,631	\$ 1,264,015	\$ 2,375,653	\$ 41,470	\$ 201,152	\$ 47,868	\$ 29,197	\$ 4,575,986
增 添	3,569	167,896	290,916	4,462	33,215	15,193	18,806	534,057
處 分	-	(27,020)	(631,159)	(17,718)	(42,953)	(24,969)	-	(743,819)
106年12月31日餘額	<u>\$ 620,200</u>	<u>\$ 1,404,891</u>	<u>\$ 2,035,410</u>	<u>\$ 28,214</u>	<u>\$ 191,414</u>	<u>\$ 38,092</u>	<u>\$ 48,003</u>	<u>\$ 4,366,224</u>
累積折舊								
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 588,139	\$ 1,246,714	\$ 24,392	\$ 63,543	\$ 36,989	\$ -	\$ 1,959,777
折舊費用	-	48,283	207,268	4,794	22,833	6,783	-	289,961
處 分	-	(27,020)	(618,637)	(17,718)	(42,953)	(24,969)	-	(731,297)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 609,402</u>	<u>\$ 835,345</u>	<u>\$ 11,468</u>	<u>\$ 43,423</u>	<u>\$ 18,803</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,518,441</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 620,200</u>	<u>\$ 795,489</u>	<u>\$ 1,200,065</u>	<u>\$ 16,746</u>	<u>\$ 147,991</u>	<u>\$ 19,289</u>	<u>\$ 48,003</u>	<u>\$ 2,847,783</u>
成 本								
107年1月1日餘額	\$ 620,200	\$ 1,404,891	\$ 2,035,410	\$ 28,214	\$ 191,414	\$ 38,092	\$ 48,003	\$ 4,366,224
增 添	-	32,046	241,595	1,896	18,724	11,092	-	305,353
處 分	-	(9,870)	(366,851)	(2,144)	(10,730)	(1,144)	-	(390,739)
重 分 類	-	-	27,165	-	-	-	(27,165)	-
107年12月31日餘額	<u>\$ 620,200</u>	<u>\$ 1,427,067</u>	<u>\$ 1,937,319</u>	<u>\$ 27,966</u>	<u>\$ 199,408</u>	<u>\$ 48,040</u>	<u>\$ 20,838</u>	<u>\$ 4,280,838</u>
累積折舊								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 609,402	\$ 835,345	\$ 11,468	\$ 43,423	\$ 18,803	\$ -	\$ 1,518,441
折舊費用	-	49,012	209,925	4,290	24,450	12,395	-	300,072
處 分	-	(9,870)	(365,056)	(2,144)	(10,730)	(1,144)	-	(388,944)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 648,544</u>	<u>\$ 680,214</u>	<u>\$ 13,614</u>	<u>\$ 57,143</u>	<u>\$ 30,054</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,429,569</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 620,200</u>	<u>\$ 778,523</u>	<u>\$ 1,257,105</u>	<u>\$ 14,352</u>	<u>\$ 142,265</u>	<u>\$ 17,986</u>	<u>\$ 20,838</u>	<u>\$ 2,851,269</u>

本公司於107及106年度由於並無任何減損跡象，本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	2至56年
工程系統	5至51年
機 器 設 備	2至30年
運 輸 設 備	2至16年
辦 公 設 備	2至15年
其 他 設 備	2至8年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

本公司部分土地係屬農業用地，暫以他人名義為所有權登記，並已設定抵押權予本公司。

十三、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
流 動		
預付貨款	\$ 14,421	\$ 39,827
預付費用	10,390	14,487
其 他	<u>2,551</u>	<u>4,193</u>
	<u>\$ 27,362</u>	<u>\$ 58,507</u>
非 流 動		
預付設備款	\$ 52,953	\$ 167,190
存出保證金（附註二三）	<u>9,808</u>	<u>18,954</u>
	<u>\$ 62,761</u>	<u>\$ 186,144</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
無擔保借款		
銀行信用借款	\$ 640,000	\$ 990,000
年 利 率	1%~1.0726%	0.98%~1.066%

(二) 應付短期票券

107年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間(%)	擔保品名稱
<u>應付商業本票</u>					
兆豐票券	\$ 100,000	\$ 40	\$ 99,960	0.6	無
大慶票券	150,000	131	149,869	0.76	無
中華票券	250,000	191	249,809	0.62	無
萬通票券	300,000	301	299,699	0.672~0.73	無
合庫票券	100,000	92	99,908	0.8	無
王道銀行(註1)	380,000	138	379,862	0.632	無
	<u>\$ 1,280,000</u>	<u>\$ 893</u>	<u>\$ 1,279,107</u>		

註1：此票券為王道銀行保證，由大慶票券承銷。

106年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間(%)	擔保品名稱
<u>應付商業本票</u>					
兆豐票券	\$ 250,000	\$ 67	\$ 249,933	0.7	無
國際票券	200,000	67	199,933	0.68	無
大慶票券	150,000	8	149,992	0.65	無
中華票券	200,000	233	199,767	0.56	無
萬通票券	300,000	108	299,892	0.672	無
合庫票券	100,000	51	99,949	0.75	無
王道銀行(註1)	180,000	8	179,992	0.41	無
王道銀行(註2)	200,000	66	199,934	0.43	無
	<u>\$ 1,580,000</u>	<u>\$ 608</u>	<u>\$ 1,579,392</u>		

註1：此票券為王道銀行保證，由國際票券承銷。

註2：此票券為王道銀行保證，由中華票券承銷。

(三) 長期借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
1. 王道銀行	\$ -	\$ 100,000
2. 王道銀行	-	100,000
3. 王道銀行	200,000	-
4. 泰國盤谷銀行	300,000	300,000
5. 凱基銀行	390,000	400,000
6. 上海商銀	125,000	200,000
7. 華南銀行	225,000	300,000
8. 玉山銀行	100,000	-
9. 兆豐銀行	200,000	-
10. 元大銀行	205,000	-
	<u>1,745,000</u>	<u>1,400,000</u>
<u>擔保借款</u>		
兆豐商銀	\$ 83,334	\$ 150,000
	<u>1,828,334</u>	<u>1,550,000</u>
減：一年內到期部分	<u>1,411,667</u>	<u>256,667</u>
	<u>\$ 416,667</u>	<u>\$ 1,293,333</u>

本公司為長期財務規劃、充實營運資金及因應資本支出計劃與金融機構簽訂中、長期借款合同如下：

無擔保借款

- 本公司於104及105年向王道銀行申貸信用貸款，業於106年9月與11月及107年3月分別提前償還40,000千元、150,000千元及100,000千元。年利率為1.2368%。

2. 本公司於106年3月向王道銀行申貸3年期信用貸款100,000千元，到期一次還款，業於107年3月提前全數償還。年利率為1.2388%。
3. 本公司於107年3月向王道銀行申貸3年期之信用貸款200,000千元，到期一次還款。年利率為1.2368%。
4. 本公司於105年9月向泰國盤谷銀行申貸3年期之信用貸款350,000千元，到期一次還款，業於106年9月提前償還50,000千元。年利率於107年及106年12月31日皆為1.26%。
5. 本公司於106年6月向凱基銀行申貸2年期之信用貸款400,000千元，額度內循環動用，到期前可分次或一次還款，業於107年12月提前償還10,000千元。年利率於107年及106年12月31日分別為1.1139%及1.1112%。
6. 本公司於105年10月向上海商銀申貸3年期之信用貸款100,000千元，自107年1月起，每3個月為1期，分8期償還。另於106年4月申貸3年期之信用貸款100,000千元，自107年7月起，每3個月為1期，分8期償還。年利率於107年及106年12月31日皆為1.3%。
7. 本公司於106年4月向華南銀行申貸3年期之信用貸款300,000千元，自107年7月起，每3個月為1期，分8期償還。年利率於107年及106年12月31日皆為1.18%。
8. 本公司於107年6月向玉山銀行申貸2年期之信用貸款100,000千元，到期前可分次或一次還款。年利率為1.25%。
9. 本公司於107年11月向兆豐銀行申貸信用貸款200,000千元，到期一次還款，年利率為1.2%。
10. 本公司於107年11月向元大銀行申貸信用貸款205,000千元，到期一次還款。年利率為1%。

擔保借款

本公司於106年2月以土地及建築物作為擔保向兆豐商銀申貸3年期之擔保借款150,000千元，自107年2月起，每3個月為1期，分9期償還。年利率於107年及106年12月31日分別為1.25%及1.295%。

十五、應付票據（含關係人）及應付帳款（含關係人）

本公司應付票據及應付帳款係因營業而發生。

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他負債

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 171,385	\$ 163,171
應付設備款	72,825	53,543
應付水電費	23,131	26,697
應付勞健保	20,797	22,912
應付休假給付	15,802	13,405
應付運費	14,873	18,226
應付員工酬勞	11,988	22,536
應付加工費	10,114	5,338
應付董監酬勞	\$ 7,432	\$ 6,925
其他	43,144	45,098
	<u>\$ 391,491</u>	<u>\$ 377,851</u>
其他負債		
代收款	\$ 7,405	\$ 9,728
合約負債（附註十九）	2,751	-
其他	-	2,376
	<u>\$ 10,156</u>	<u>\$ 12,104</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 4% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 403,893	\$ 455,547
計畫資產公允價值	(344,071)	(367,133)
淨確定福利負債	<u>\$ 59,822</u>	<u>\$ 88,414</u>

淨確定福利負債（資產）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
106 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 586,385</u>	<u>(\$ 459,294)</u>	<u>\$ 127,091</u>
服務成本			
當期服務成本	13,026	-	13,026
利息費用（收入）	<u>8,063</u>	<u>(6,439)</u>	<u>1,624</u>
認列於損益	<u>21,089</u>	<u>(6,439)</u>	<u>14,650</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利 息之金額外）	-	3,054	3,054
精算損失－人口統計假設變動	744	-	744
精算損失－財務假設變動	3,720	-	3,720
精算損失－經驗調整	<u>33,194</u>	<u>-</u>	<u>33,194</u>
認列於其他綜合損益	<u>37,658</u>	<u>3,054</u>	<u>40,712</u>
雇主提撥	-	(86,888)	(86,888)
福利支付	<u>(189,585)</u>	<u>182,434</u>	<u>(7,151)</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>455,547</u>	<u>(367,133)</u>	<u>88,414</u>
服務成本			
當期服務成本	13,016	-	13,016
利息費用（收入）	<u>5,694</u>	<u>(5,132)</u>	<u>562</u>
認列於損益	<u>18,710</u>	<u>(5,132)</u>	<u>13,578</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利 息之金額外）	-	(12,266)	(12,266)
精算損失－人口統計假設變動	642	-	642
精算損失－財務假設變動	3,208	-	3,208
精算損失－經驗調整	43,258	-	43,258
其 他	<u>-</u>	<u>(1,325)</u>	<u>(1,325)</u>
認列於其他綜合損益	<u>47,108</u>	<u>(13,591)</u>	<u>33,517</u>
雇主提撥	-	(72,420)	(72,420)
福利支付	<u>(117,472)</u>	<u>114,205</u>	<u>(3,267)</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 403,893</u>	<u>(\$ 344,071)</u>	<u>\$ 59,822</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 10,627	\$ 11,800
推銷費用	815	858
管理費用	1,292	1,183
研究發展費用	844	809
	<u>\$ 13,578</u>	<u>\$ 14,650</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
折現率	1.125%	1.250%
薪資預期增加率	1.000%	1.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 6,555)	(\$ 7,599)
減少 0.25%	<u>\$ 6,753</u>	<u>\$ 7,831</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 6,420</u>	<u>\$ 7,451</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 6,261</u>)	(<u>\$ 7,263</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，是以上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 73,745</u>	<u>\$ 86,888</u>
確定福利義務平均到期期間	7 年	7 年

十八、 權益

(一) 普通股股本

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	<u>560,000</u>	<u>560,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,600,000</u>	<u>\$ 5,600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （千股）	<u>499,837</u>	<u>490,037</u>
已發行股本	<u>\$ 4,998,374</u>	<u>\$ 4,900,367</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

106 年 6 月股東常會決議以 105 年度盈餘轉增資辦理發行新股，每股面額 10 元，共計 188,476 千元。

107 年 6 月股東常會決議以 106 年度盈餘轉增資辦理發行新股，每股面額 10 元，共計 98,007 千元。

(二) 資本公積

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金		
或撥充股本		
庫藏股票交易（註 1）	\$ 22,582	\$ 25,425
僅得用以彌補虧損		
庫藏股票交易（註 2）	77,062	77,062
	<u>\$ 99,644</u>	<u>\$ 102,487</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係子公司宏展國際投資公司持有本公司股票視為庫藏股，本公司發放現金股利予子公司之部分，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積 10%，並依法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下分派之。股利之發放，除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月及 106 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
法定盈餘公積	\$ 19,248	\$ 50,465		
特別盈餘公積	14,089	66,093		
現金股利	-	188,476	\$ -	\$ 0.4
股票股利	98,007	188,476	0.2	0.4

本公司 108 年 3 月董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 15,736	
特別盈餘公積	2,890	
股票股利	99,967	\$ 0.2

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 備供出售金融資產未實現損益

106 年 1 月 1 日餘額	(\$ 9,297)
當年度產生	
未實現損益	<u>4,428</u>
106 年 12 月 31 日餘額	(<u>\$ 4,869</u>)
107 年 1 月 1 日餘額	(\$ 4,869)
(IAS 39)	
追溯適用 IFRS 9 之影響數	4,869
107 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ -</u>
(IFRS 9)	

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107 年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(2,487)
年初餘額 (IFRS 9)	(2,487)
當年度產生	
未實現損益－權益工具	4,792
年底餘額	<u>\$ 2,305</u>

(五) 庫藏股票

子公司宏展國際投資公司於資產負債表日持有本公司股票，用於投資理財，係按庫藏股票會計處理，子公司持有本公司股票相關資訊揭露如下（股數為千股）：

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 增 加	本 年 減 少	年 底 股 數	帳 面 金 額	市 價
107 年度						
子公司持有本公司股票作為權益之減項	<u>35,055</u>	<u>501</u>	(<u>10,000</u>)	<u>25,556</u>	<u>\$ 332,836</u>	<u>\$ 296,449</u>
106 年度						
子公司持有本公司股票作為權益之減項	<u>33,707</u>	<u>1,348</u>	<u>-</u>	<u>35,055</u>	<u>\$ 465,679</u>	<u>\$ 496,026</u>

宏展國際投資公司於 107 年度出售其持有之本公司股票 10,000 千股予關係人，相關處分價款為 130,000 千元。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十九、 收入

	107 年度	106 年度
產品銷售收入	<u>\$ 6,610,889</u>	<u>\$ 6,505,688</u>

(一) 客戶合約之說明

產品銷售收入

紡織品、紗類原料及成衣服飾係銷售予製造商或批發商。商品係以合約約定價格銷售。

(二) 合約餘額

	107 年 12 月 31 日
應收帳款（附註九）	<u>\$ 751,829</u>
合約負債－流動	
商品銷貨	<u>\$ 2,751</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	107 年度
來自年初合約負債	
商品銷貨	<u>\$ 1,051</u>

二十、稅前淨利

(一) 其他收入

	107 年度	106 年度
利息收入		
銀行存款利息收入	\$ 282	\$ 322
資金貸與利息收入	<u>1,337</u>	<u>893</u>
	1,619	1,215
補助款收入	-	15,264
股利收入	4,772	3,752
其 他	<u>38,386</u>	<u>26,777</u>
	<u>\$ 44,777</u>	<u>\$ 47,008</u>

(二) 其他利益及損失

	107 年度	106 年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 51,278	(\$ 49,308)
其 他	<u>16,731</u>	<u>20,588</u>
	<u>\$ 68,009</u>	<u>(\$ 28,720)</u>
淨外幣兌換損益包括：		
外幣兌換利益總額	\$ 68,725	\$ 29,559
外幣兌換損失總額	<u>(17,447)</u>	<u>(78,867)</u>
	<u>\$ 51,278</u>	<u>(\$ 49,308)</u>

(三) 利息費用

	107 年度	106 年度
借款利息	\$ 43,728	\$ 41,351
減：列入符合要件資產成本之金額	<u>1,028</u>	<u>2,446</u>
	<u>\$ 42,700</u>	<u>\$ 38,905</u>

利息資本化相關資訊如下：

	107 年度	106 年度
利息資本化金額	\$ 1,028	\$ 2,446
利息資本化利率	1.15%~1.43%	1.15%~1.59%

(四) 折舊費用－不動產、廠房及設備

	107 年度	106 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 256,307	\$ 243,544
營業費用	43,765	46,417
	<u>\$ 300,072</u>	<u>\$ 289,961</u>

(五) 員工福利費用

	107 年度	106 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 1,075,501	\$ 1,158,223
勞健保	111,354	124,556
其他	42,465	47,105
	<u>1,229,320</u>	<u>1,329,884</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	38,316	41,390
確定福利計畫（附註十七）	13,578	14,650
	<u>51,894</u>	<u>56,040</u>
	<u>\$ 1,281,214</u>	<u>\$ 1,385,924</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 899,381	\$ 983,148
營業費用	381,833	402,776
	<u>\$ 1,281,214</u>	<u>\$ 1,385,924</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2%~3.5% 及不高於 2.5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 108 年 3 月及 107 年 3 月經董事會決議如下：

估列比例

	107 年度	106 年度
員工酬勞	2.88%	2.87%
董監事酬勞	2.16%	2.16%

金額

	107 年度			106 年度		
	現	金	票	現	金	票
員工酬勞	\$ 5,665	\$ -	-	\$ 6,323	\$ -	-
董監事酬勞	4,249	-	-	4,742	-	-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107 年度	106 年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 5,001	\$ -
以前年度之調整	(2)	11,097
遞延所得稅		
本年度產生者	31,565	5,366
稅率變動	(6,871)	-
	<u>\$ 29,693</u>	<u>\$ 16,463</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107 年度	106 年度
稅前淨利	<u>\$ 187,058</u>	<u>\$ 231,607</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 37,411	\$ 39,373
未認列之暫時性差異	7,053	(1,014)
權益法投資利益	(12,072)	(32,475)
稅上不可減除之費損	127	120
免稅所得	(954)	(638)
未分配盈餘加徵	5,001	-
稅率變動	(6,871)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(2)	11,097
	<u>\$ 29,693</u>	<u>\$ 16,463</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%，107 年 2 月修正所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，107 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107 年度	106 年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ 9,289	\$ -
本年度產生者		
確定福利計畫再衡量數	6,703	6,921
	<u>\$ 15,992</u>	<u>\$ 6,921</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
本期所得稅資產（帳列其他應收款項下）		
應收退稅款	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 14,083</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 4,993</u>	<u>\$ -</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現兌換損失	\$ 4,016	(\$ 4,016)	\$ -	\$ -
備抵銷貨折讓	1,216	215	-	1,431
與子公司之未實現利益	185	3,400	-	3,585
確定福利退休計畫	15,031	(19,059)	15,992	11,964
應付休假給付	2,279	881	-	3,160
存貨跌價損失	48,450	9,550	-	58,000
	71,177	(9,029)	15,992	78,140
虧損扣抵	20,395	(14,014)	-	6,381
	<u>\$ 91,572</u>	<u>(\$ 23,043)</u>	<u>\$ 15,992</u>	<u>\$ 84,521</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 1,651	\$ -	\$ 1,651
土地增值稅準備	169,777	-	-	169,777
	<u>\$ 169,777</u>	<u>\$ 1,651</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 171,428</u>

106 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現兌換損失	\$ -	\$ 4,016	\$ -	\$ 4,016
備抵銷貨折讓	1,216	-	-	1,216
與子公司之未實現利益	479	(294)	-	185
確定福利退休計畫	21,606	(13,496)	6,921	15,031
應付休假給付	2,843	(564)	-	2,279
存貨跌價損失	46,297	2,153	-	48,450
	72,441	(8,185)	6,921	71,177
虧損扣抵	18,177	2,218	-	20,395
	<u>\$ 90,618</u>	<u>(\$ 5,967)</u>	<u>\$ 6,921</u>	<u>\$ 91,572</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 601	(\$ 601)	\$ -	\$ -
土地增值稅準備	169,777	-	-	169,777
	<u>\$ 170,378</u>	<u>(\$ 601)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169,777</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異	<u>\$ 29,853</u>	<u>\$ 29,853</u>

(六) 未使用之虧損扣抵之相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 31,904</u>	115

(七) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 837,708 千元及 528,464 千元。

(八) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

二二、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 107 年 8 月 29 日。因追溯調整，106 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	\$ 0.47	\$ 0.46
稀釋每股盈餘	\$ 0.47	\$ 0.46

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	107 年度	106 年度
本年度淨利	\$ 157,365	\$ 215,144

股 數

單位：千股

	107 年度	106 年度
基本每股盈餘		
年初已發行普通股股數	499,837	499,837
減：子公司持有本公司股票之庫藏股加權平均股數	28,296	35,556
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	471,541	464,281
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	644	637
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	472,185	464,918

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、營業租賃協議

本公司向他人承租辦公室及倉庫，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 9,363 千元及 8,973 千元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 42,786	\$ 43,493
1~5 年	87,372	39,326
	\$ 130,158	\$ 82,819

二四、資本風險管理

由於本公司須維持適足資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需，因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金、應收款項（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金（帳列其他非流動資產）、短期借款、應付短期票券、應付款項（含關係人）、其他應付款（含關係人）、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市公司股	\$ 70,555	\$ -	\$ -	\$ 70,555
票				
— 國內未上市(櫃)	-	-	6,960	6,960
股票				
	<u>\$ 70,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,960</u>	<u>\$ 77,515</u>

106年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市公司股	\$ 65,534	\$ -	\$ -	\$ 65,534
票				
— 國內未上市(櫃)	-	-	4,807	4,807
股票				
	<u>\$ 65,534</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,807</u>	<u>\$ 70,341</u>

107及106年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節－權益工具

107年度

	<u>透過其他綜合損益</u>
	<u>按公允價值衡量</u>
	<u>之金融資產</u>
年初餘額	\$ 7,189
認列於其他綜合損益	(229)
(透過其他綜合損	
益按公允價值衡量	
之金融資產未實現	
損益)	
年底餘額	<u>\$ 6,960</u>

106年度

	<u>備供出售金融資產</u>
年初及年底餘額	<u>\$ 4,807</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係採市場法，以可類比公司之股份淨
 值比為基礎，並考量流動性折減後以推算評價標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註 1）	\$ -	\$ 2,081,766
備供出售金融資產（含非流動）	-	70,341
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 2）	1,810,895	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（含非流動）		
權益工具投資	77,515	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 3）	4,869,665	5,218,302

註 1：餘額係包括現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包括現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行複核，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美金及泰銖匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		
	107 年度	106 年度	
損 益	\$ 11,677	\$ 13,985	A
	泰 銖 之 影 響		
	107 年度	106 年度	
損 益	\$ 1,820	\$ 1,344	B

A. 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價現金、應收及應付款項、其他應收款及應付款。

B. 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之泰銖計價應收款項及其他應收款。

本公司管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形，以非功能性貨幣計價之銷售會隨客戶訂單及資產投資部位而有所變動。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 11,083	\$ 41,043
金融負債	2,468,334	2,540,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 及 106 年度之稅前淨利將分別減少 24,683 千元及 25,400 千元，主要係本公司之變動利率借款。

(3) 其他價格風險

本公司因投資於股票而產生權益價格暴險，已藉由持有不同風險投資組合及資產配置以管理風險。

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行，若權益價格上漲／下跌 1%，107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 775 千元。若權益價格上漲／下跌 1%，106 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產之公允價值變動而增加／減少 703 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

107 年及 106 年底本公司從事表外背書保證所承擔之最大信用暴險金額分別為 3,121,490 千元（美金 86,000 千元及新台幣 480,000 千元）及 2,142,720 千元（美金 72,000 千元）。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同地理區域，本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

107及106年度任何時間對個別公司之信用風險均未有集中情形。本公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響，本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

本公司營運資金及已取得之銀行融資額度足以支應未來營運所需，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

107年12月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 637,828	\$ 473,782	\$ 9,914	\$ 700
浮動利率工具	202,500	221,984	1,639,142	430,974
固定利率工具	580,000	700,000	-	-
財務保證負債	606,622	195,040	279,610	480,000
	<u>\$ 2,026,950</u>	<u>\$ 1,590,806</u>	<u>\$ 1,928,666</u>	<u>\$ 911,674</u>

106年12月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 635,024	\$ 285,008	\$ 178,248	\$ 630
浮動利率工具	600,565	302,927	346,598	1,337,191
固定利率工具	1,180,000	400,000	-	-
財務保證負債	535,680	208,271	60,518	-
	<u>\$ 2,951,269</u>	<u>\$ 1,196,206</u>	<u>\$ 585,364</u>	<u>\$ 1,337,821</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二六、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
遠東新世紀公司	具重大影響之投資者
遠東國際商業銀行公司（遠東商銀）	其他關係人（其副董事長與本公司董事長為二等親以內親屬）
遠東先進纖維公司	其他關係人（遠東新世紀公司之被投資公司）
傑俐實業公司	其他關係人（本公司為該公司法人董事）
宏遠興業（香港）有限公司（宏遠香港公司）	子公司（持股 99%）
百慕達宏遠控股有限公司（百慕達宏遠公司）	子公司（持股 100%）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
宏展國際投資公司 (宏展公司)	子公司 (持股 100%)
宏遠興業 (泰國) 公司 (宏遠泰國公司)	子公司 (持股 100%)
宏遠發展 (上海) 有限公司 (宏遠上海公司)	子公司 (持股 100%)
宏遠美國有限公司 (宏遠美國公司)	子公司 (持股 100%)
宏遠發展美國有限公司 (宏遠美國發展公司)	子公司 (持股 100%)
宏遠服裝 (衣索比亞) 有限公司 (宏遠衣索比亞公司)	子公司 (持股 100%)
宏遠服裝 (海地) 有限公司 (宏遠海地公司)	子公司 (持股 100%)

(二) 銷貨收入

關 係 人 類 別	107 年度	106 年度
子 公 司	\$ 908,014	\$ 825,924
其他關係人	722	1,497
	<u>\$ 908,736</u>	<u>\$ 827,421</u>

對關係人之銷貨係按一般交易價格，收款期間為 1 至 6 個月，與一般客戶相當。

(三) 進貨

關 係 人 類 別	107 年度	106 年度
具重大影響之投資者	\$ 259,708	\$ 296,749
其他關係人	332,344	257,640
子 公 司	3,136	2,208
	<u>\$ 595,188</u>	<u>\$ 556,597</u>

對關係人之進貨價格與一般廠商相當，付款方式除向具重大影響之投資者購買紗類產品係採預付部分貨款外，其餘之付款期限與一般廠商相當同為 1 至 3 個月。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收票據	其他關係人	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 533</u>
應收帳款	子 公 司		
	宏遠泰國公司	\$ 103,640	\$ -
	宏遠上海公司	102,098	180,415
	其 他	88,598	111,222
	其他關係人	135	56
		<u>\$ 294,471</u>	<u>\$ 291,693</u>
其他應收款	子 公 司		
	宏遠海地公司	\$ 183,972	\$ 102,866
	宏遠衣索比亞公司	165,811	-
	宏遠美國公司	68,490	593,552
	其 他	37,343	105,194
	其他關係人	22	22
		<u>\$ 455,638</u>	<u>\$ 801,634</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，107 及 106 年度應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付票據	具重大影響之投資者 遠東新世紀公司	\$ 30,144	\$ 46,198
應付帳款	具重大影響之投資者 其他關係人 子 公 司	\$ 3,692 47,533 7,186 \$ 58,411	\$ - 27,826 2,214 \$ 30,040
其他應付款	具重大影響之投資者 子 公 司 其他關係人	\$ 13 718 5,253 \$ 5,984	\$ 2 1,547 9,328 \$ 10,877

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(六) 預付貨款 (列入其他流動資產)

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
具重大影響之投資者 遠東新世紀公司	\$ -	\$ 5,629

(七) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	處 分 價 款		處 分 (損) 益	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
子 公 司				
宏遠美國公司	\$ 1,354	\$ 16,817	\$ 137	\$ 5,034
宏遠衣索比亞公司	-	303	-	2
宏遠海地公司	848	306	270	(96)
	\$ 2,202	\$ 17,426	\$ 407	\$ 4,940

(八) 對關係人放款

關 係 人 類 別 / 名 稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
其他應收款		
子 公 司		
宏遠美國公司	\$ 331,945	\$ -
宏遠海地公司	89,658	-
宏遠衣索比亞公司	88,379	-
百慕達宏遠公司	-	72,200
	\$ 509,982	\$ 72,200
關 係 人 類 別 / 名 稱	107 年度	106 年度
利息收入		
子 公 司		
宏遠美國公司	\$ 875	\$ -
百慕達宏遠公司	462	893
	\$ 1,337	\$ 893

本公司因子公司營運週轉需要將資金貸與子公司，107 及 106 年度利率分別為 1.2%~2.91% 及 1.16%~1.29%，與市場利率相近。107 及 106 年度對子公司之放款皆為無擔保放款。

(九) 向關係人借款 (列入其他應付款—關係人)

關 係 人 類 別 / 名 稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
子 公 司		
宏展公司	\$ 160,000	\$ 165,000

關係人類別／名稱	107 年度	106 年度
利息費用		
子公司	\$ 1,931	\$ 1,246
其他關係人	<u>1,724</u>	<u>871</u>
	<u>\$ 3,655</u>	<u>\$ 2,117</u>

本公司 107 及 106 年度向關係人借款之利率與市場利率相當，另為申請額度所需，本公司提供土地及建築物作為向其他關係人遠東商銀融資額度擔保品，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日之帳面金額分別為 454,181 千元及 466,746 千元。

(十) 背書保證

本公司為關係人提供保證之金額如下：

關係人類別	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
子公司		
百慕達宏遠公司	\$ 1,474,320	\$ 684,480
宏遠美國公司	860,020	952,320
宏展公司	480,000	-
宏遠泰國公司	307,150	297,600
其他	<u>-</u>	<u>208,320</u>
	<u>\$ 3,121,490</u>	<u>\$ 2,142,720</u>

(十一) 其他關係人交易

1. 加工費

關係人類別／名稱	107 年度	106 年度
子公司		
宏遠泰國公司	\$ 356,102	\$ 320,602
其他	16,131	-
其他關係人		
傑俐實業公司	<u>84,643</u>	<u>94,344</u>
	<u>\$ 456,876</u>	<u>\$ 414,946</u>

按一般交易價格計價，付款期限與應收款項互抵或與一般加工廠商同為 1 至 2 個月。

2. 佣金支出

關係人類別／名稱	107 年度	106 年度
子公司		
百慕達宏遠公司	<u>\$ 16,379</u>	<u>\$ 19,095</u>

3. 代採購交易

本公司代關係人購買設備、物料、染助劑及代墊費用之金額如下：

關係人類別／名稱	107 年度	106 年度
子公司		
宏遠美國公司	\$ 137,695	\$ 566,050
宏遠海地公司	104,363	66,054
宏遠衣索比亞公司	89,637	73,292
宏遠泰國公司	63,772	59,422
其他	<u>1,814</u>	<u>2,282</u>
	<u>\$ 397,281</u>	<u>\$ 767,100</u>

(十二) 主要管理階層薪酬

	107 年度	106 年度
短期員工福利	\$ 25,914	\$ 22,387
退職後福利	266	549
	<u>\$ 26,180</u>	<u>\$ 22,936</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照同業通常水準支給情形、個人績效、公司績效及未來風險之關聯合理性決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為向長短期融資額度之擔保品：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
土地	\$ 573,061	\$ 573,061
建築物	287,656	304,620
機器設備	-	5,761
	<u>\$ 860,717</u>	<u>\$ 883,442</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

重大承諾

- (一) 本公司參與經濟部科技研究發展專案之「PTFE 纖維紡絲與多元應用技術平台開發計劃」，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，由其他關係人遠東商銀提供保證函金額分別為 0 千元及 16,835 千元。
- (二) 本公司已簽訂尚未支付之合約承諾如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 11,538</u>	<u>\$ 42,077</u>

- (三) 截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 10,106 千元及 52,743 千元。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣及新台幣均為千元

107 年 12 月 31 日			
外幣資產	外幣匯率	帳面金額	
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 41,808	30.665	\$ 1,282,046
泰銖	195,020	0.9332	181,993
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美金	70,960	30.715	2,179,533
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	3,718	30.765	114,393

106 年 12 月 31 日

外幣	資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>				
美金		\$ 50,942	29.71	\$ 1,513,492
泰銖		149,726	0.8976	134,394
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司				
美金		62,957	29.76	1,873,597
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		3,857	29.81	114,983

上述採用權益法之投資新台幣帳面價值係未扣除未實現利益之金額。

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

貨幣	107 年度			106 年度		
	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美金	30.149（美金：新台幣）	\$ 52,701	30.432（美金：新台幣）	(\$ 53,565)		
泰銖	0.9377（泰銖：新台幣）	(1,384)	0.9018（泰銖：新台幣）	4,088		
其他		(39)		169		
		\$ 51,278		(\$ 49,308)		

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。（附表一）
2. 為他人背書保證。（附表二）
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）。（附表三）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（附表四）
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表五）
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表六）
9. 從事衍生工具交易。（無）
10. 被投資公司資訊。（附表七）

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表八）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：（附表五、六及九）
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

宏遠興業股份有限公司及子公司
資金貸與他人情形
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元，
除另予註明者外

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註 7)	業務往來金額	有始無終之原因	提列準備金額	擔保名稱	品值	計提資金貸與損失金額	與資金限額
0	本公司	百慕達宏遠控股有限公司 宏遠美國有限公司	其他應收款－關係人 其他應收款－關係人	是	\$ 80,000	\$ 80,000	\$ -	1.29~1.33	2	\$ -	營運週轉金	\$ -	無	\$ -	1,031,588 (註 1)	
		宏遠美國有限公司	其他應收款－關係人	是	255,926	255,926	-	2.91	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,031,588 (註 1)	
		宏遠美國有限公司	其他應收款－關係人	是	216,142	216,142	142,566	2.91	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,031,588 (註 1)	
		宏遠美國有限公司	其他應收款－關係人	是	200,000	200,000	189,379	1.2~1.3	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,031,588 (註 1)	
		宏遠服裝(衣索比亞)有限公司	其他應收款－關係人	是	21,008	21,008	21,008	2.91	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,031,588 (註 1)	
		宏遠服裝(海地)有限公司	其他應收款－關係人	是	31,016	31,016	31,016	2.91	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,031,588 (註 1)	
		宏遠服裝(海地)有限公司	其他應收款－關係人	是	36,355	36,355	36,355	2.91	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,031,588 (註 1)	
		宏遠服裝(海地)有限公司	其他應收款－關係人	是	44,584	44,584	44,584	2.91	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,031,588 (註 1)	
		宏遠服裝(海地)有限公司	其他應收款－關係人	是	45,074	45,074	45,074	2.91	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,031,588 (註 1)	
		宏遠服裝(海地)有限公司	其他應收款－關係人	是	<u>\$ 930,105</u>	<u>\$ 930,105</u>	<u>\$ 509,982</u>									\$ 2,063,176 (註 2)
1	百慕達宏遠控股有限公司	宏遠興業(泰國)公司	其他應收款－關係人	是	\$ 67,991 (USD 2,214 千元)	\$ 67,991 (USD 2,214 千元)	\$ -	-	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,089,766 (註 3)	
	宏遠美國控股有限公司	宏遠美國控股有限公司	其他應收款－關係人	是	107,503 (USD 3,500 千元)	107,503 (USD 3,500 千元)	107,503 (USD 3,500 千元)	2.3714~3.8857	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,089,766 (註 3)	
	宏遠美國控股有限公司	宏遠美國控股有限公司	其他應收款－關係人	是	491,440 (USD 16,000 千元)	491,440 (USD 16,000 千元)	477,618 (USD 15,550 千元)	2.3714~3.8857	2	-	營運週轉金	-	無	-	1,089,766 (註 3)	
					<u>\$ 666,934 (USD 21,714 千元)</u>	<u>\$ 666,934 (USD 21,714 千元)</u>	<u>\$ 585,121 (USD 19,050 千元)</u>									2,179,533 (註 4)
2	宏遠國際投資公司	本公司	其他應收款－關係人	是	\$ 295,000	\$ 205,000	\$ 140,000	0.93	2	-	營運週轉金	-	無	-	251,769 (註 5)	287,736 (註 6)
3	宏遠美國控股有限公司	宏遠發展美國有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 107,503 (USD 3,500 千元)	\$ 107,503 (USD 3,500 千元)	\$ 107,503 (USD 3,500 千元)	2.3714~3.8857	2	-	營運週轉金	-	無	-	410,374 (註 5)	820,748 (註 4)

註 1：係依歸屬於本公司業主之權益之 20%。
 註 2：係依歸屬於本公司業主之權益之 40%。
 註 3：係依子公司股東權益之 50%。
 註 4：係依子公司股東權益之 100%。
 註 5：係依子公司股東權益之 35%。
 註 6：係依子公司股東權益之 40%。
 註 7：資金貸與性質：
 (1)有業務往來者填 1。
 (2)有短期融通資金之必要者填 2。

宏遠興業股份有限公司 為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元，
除另予註明者外

[illegible]

註1：係依歸屬於本公司業主之權益之50%。

註 2：係依歸屬於本公司業主之權益之 100%。

宏遠興業股份有限公司及子公司
期末持有有價證券明細表
民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行人 之 關 係	帳 目 類 別	期 單 位	股 數	帳 面 金 額	比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	備 註
本公司	遠東國際商業銀行公司—上市公司股票	其副董事長與本公司之董事長為二等親以內親屬	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		7,055,526	\$ 70,555	-	\$ 70,555	
	傑創實業公司—非公開發行公司股票	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		878,000	\$ 6,945	19	\$ 6,945	
	大中票券金融公司—公開發行人股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		1,175	\$ 15	-	\$ 15	
宏展國際投資公司	宏遠興業公司—上市公司股票	母 公 司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		25,555,944	\$ 6,960	5	\$ 6,960	
						\$ 296,449		\$ 296,449	

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及附表八。

宏遠興業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	交易對象	科目	關係	期		初買		入賣		價帳面成本處分(損)		出期		未額
					係	股數/單位金	額股數/單位金	額股數/單位金	額股數/單位金	售	價帳面成本處分(損)	益股數/單位金	期	益股數/單位金	
宏展國際投資公司	宏遠國際(香港)有限公司	註 4	採用權益法之投資	子公司	11,300,000	\$ 314,827	\$ 20,000,000	\$ 505,856 (註 1)	-	\$ -	-	-	-	31,300,000	\$ 820,683
宏遠國際(香港)有限公司	宏遠美國(控股)有限公司	註 4	採用權益法之投資	子公司	11,300,000	314,891	20,000,000	505,857 (註 2)	-	-	-	-	-	31,300,000	820,748
宏遠美國(控股)有限公司	宏遠美國有限公司	註 4	採用權益法之投資	子公司	8,800,000	237,818	20,000,000	507,718 (註 3)	-	-	-	-	-	28,800,000	745,536

註 1：包含新增投資 615,420 千元，減採用權益法認列之子公司損失 117,812 千元，加因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 8,248 千元。

註 2：包含新增投資 615,420 千元，減採用權益法認列之子公司損失 117,812 千元，加因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 8,249 千元。

註 3：包含新增投資 615,420 千元，減採用權益法認列之子公司損失 113,583 千元，加因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 5,881 千元。

註 4：係對子公司之現金增資。

宏遠興業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表五

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易原因			應收(付)票據、帳款	註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	價授信期	當期	應收(付)款項之比率(%)	
宏遠興業股份有限公司	宏遠興業(泰國)公司	子公司	銷	(\$ 477,106)	(7)	月結 6 個月	相 當	當	\$ 103,640	13
	宏遠發展(上海)有限公司	子公司	委外加工 銷	356,102 (347,650)	58 (5)	月結 1 個月 月結 6 個月	無同類商品可比較 相 當	— 當	- 102,098	- 13
	遠東新世紀公司	對本公司採權益法評價之公司	進	259,708	10	紗類產品採預付部分貨款外，為月結 1 到 2 個月	相 當	當	(33,836)	(6)
	遠東先進股份有限公司	同上	進	329,884	13	同上	相 當	當	(41,498)	(7)
宏遠發展(上海)有限公司	百慕達宏遠控股有限公司	母公司	銷	(1,048,758)	(42)	月結 2 至 4 個月	相 當	當	132,930	26
宏遠美國有限公司	宏遠興業(泰國)公司	兄弟公司	銷	(217,738)	(80)	月結 6 個月	相 當	當	152,785	94

宏遠興業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 107 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
除另予註明者外

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項處	應收關係人款項式	應收後收	應收關係人款項金額	項額	列帳	備金
本公司	宏遠美國有限公司	子公司	\$ 189,379	- (註1)	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ -	-	-
		"	211,056	- (註2)	-	-	-	-	1,720	-	-	-
	宏遠服裝(衣索比亞)有限公司	"	254,190	- (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-
	宏遠服裝(海地)有限公司	"	273,630	- (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-
	宏遠興業(泰國)公司	"	103,640	585 (註2)	-	-	-	-	74,597	-	-	-
	宏遠發展(上海)有限公司	"	102,098	246	-	-	-	-	64,254	-	-	-
宏展國際投資公司	本公司	母公司	160,000	- (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-
宏遠發展(上海)有限公司	百慕達宏遠控股有限公司	母公司	132,930	587	-	-	-	-	132,930	-	-	-
百慕達宏遠控股有限公司	宏遠美國控股有限公司	同一最終母公司	107,503	- (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	宏遠美國有限公司	"	477,618	- (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-
宏遠美國控股有限公司	宏遠發展美國有限公司	子公司	107,503	- (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-
宏遠美國有限公司	宏遠興業(泰國)公司	兄弟公司	152,785	285 (註1)	-	-	-	-	37,223	-	-	-

註 1：係資金融通性質，不適用週轉率之計算。

註 2：係代採購及出售不動產、廠房及設備之款項，不適用週轉率之計算。其中超過一般授信期間 3 個月以上之款項已轉列資金貸與。已轉列資金貸與金額參閱附註二六。

宏遠興業股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末比數	持有比率(%)	持有金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	註
本公司	百慕達宏遠控股有限公司	Clarendon House 2 Church Street Hamilton HM 11 Bermuda	投資控股及國際貿易	\$ 955,893	1,300	100	\$ 2,178,466	\$ 288,537	\$ 288,537	
	宏展國際投資公司	台北市敦化北路 168 號 3 樓	一般投資業	900,400	81,600,000	100	406,033 (註 1)	(227,083)	(227,083)	
	宏遠興業(香港)有限公司	香港九龍長沙灣道 788 號羅氏商業中心 3006 室	國際貿易	2,427	695,000	99.3	1,209	(1,101)	(1,093)	
	宏遠興業(泰國)有限公司	13th Floor, Ploenchit Tower, 898, Ploenchit Road Lumpini Pathumwan, Bangkok 10330	各種加工機及縫紉布之代工、生產及銷售業務	701,063	79,999,993	100	1,047,397	84,621		
	宏展國際投資公司	11F Lippo Leighton Tower 103-109 Leighton RD Causeway Bay, Hong Kong	投資控股	964,343	31,300,000	100	820,683	(117,812)		
	宏遠服裝(香港)有限公司	11F Lippo Leighton Tower 103-109 Leighton RD Causeway Bay, Hong Kong	投資控股	60,561	2,000,000	100	(80,849)	(107,096)		
	宏遠美國(控股)有限公司	201 North Tyron Street, Suite 2000, Charlotte, NC 28202 Mecklenburg	投資控股	964,343	1,000	100	820,748	(117,812)		
	宏遠發展美國有限公司	201 North Tyron Street, Suite 2000, Charlotte, NC 28202 Mecklenburg	營運資產管理	79,170	2,500,000	100	68,986	(4,227)		
	宏遠美國有限公司	201 North Tyron Street, Suite 2000, Charlotte, NC 28202 Mecklenburg	紗及織布之生產及染整業務	885,173	28,800,000	100	745,536	(113,583)		
	宏遠服裝(衣索比亞)有限公司	SNPN Sidama-Zone Hawasa ind Park S.N 12-13	成衣生產業務	36,557	30,091	100	(63,516)	(71,042)		
	宏遠服裝(海地)有限公司	Caracol Industrial Park, Caracol, Northeast Department, HT 2340, Haiti	成衣生產業務	24,004	4,000	100	(17,291)	(36,054)		

註 1：年感帳面價值係扣除子公司持有母公司股票 332,836 千元為庫藏股票後之餘額。
註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

宏遠興業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元，
除另予註明者外

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 2)	投資方式	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本公司直接或 間接投資之比例(%)	本期認列 投資(損)益 (註 3 及 4)	期末 帳面金額	截至本期末 已匯投資收 益
宏遠發展(上海)有限公司	高仿真化纖及高 檔織物面料之 研究、開發、 染織、後段整 理加工及銷售	\$ 921,450 (USD 30,000 千元)	本公司透過第三 地百慕達宏遠 控股有限公司 間接投資	\$ 980,349 (USD 30,000 千元)	\$ 980,349 (USD 30,000 千元)	\$ 202,704	100	\$ 205,080	\$1,148,884	\$ -

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額核 (註 2)	經濟部投資審 查會 核准投資金額 (註 2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 1)
\$ 921,450 (USD 30,000 千元)	\$ 921,450 (USD 30,000 千元)	\$ 3,094,764

註 1：依據投審會 98.8.29 修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算（\$5,157,940×60%=\$3,094,764）。

註 2：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30.715 元之匯率換算。

註 3：投資利益係依據與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表認列。

註 4：本期認列之投資利益係加計側流交易產生之已實現銷貨毛利 2,376 千元之淨額。

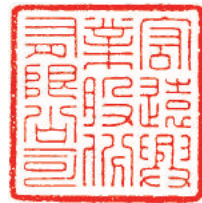
宏遠興業股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表九

進(銷)貨之公司 宏遠興業股份有限公司 百慕達宏遠控股股 有限公司	交易對象 宏遠發展(上海)有限 公司 宏遠發展(上海)有限 公司	關係 子公司 子公司	交 進(銷)貨	易		情 佔總進銷貨 之比率(%) (5)	形 授 信 期 月結6個月 月結2至4個月	交 易 之 單	易 金 額 與 一 般 交 易 及 信 譽 相 當	易 金 額 與 一 般 交 易 及 信 譽 相 當	應收(付)票據、帳款 佔總應收 (付)票據、 帳款之比率(%) 額	應收(付)票據、帳款 佔總應收 (付)票據、 帳款之比率(%) 額	未實現利益 \$ 1,067 238
				銷	貨								
			銷	(\$ 347,650)	(5)	月結6個月	當	當	當	當	\$ 102,098	13	\$ 1,067
			進	1,048,758	100	月結2至4個月	當	當	當	當	(132,930)	(88)	238

宏遠興業股份有限公司



董事長：席家宜





宏遠興業股份有限公司
EVEREST TEXTILE CO.,LTD.

總公司：台南市山上區明和里256號

Head Office: No.256, Minghe Vil., Shanshang Dist., Tainan City, Taiwan (R.O.C.)
TEL: +886-6-578-2561 FAX: +886-6-578-2864

台北市敦化北路168號2樓

2nd Fl., No.168, Tung Hwa North Rd., Taipei, Taiwan (R.O.C.)
TEL: +886-2-2717-1718 FAX: +886-2716-9950

www.everest.com.tw