

股票代號：1474



弘裕企業股份有限公司

HONMYUE ENTERPRISE CO.,LTD.

# 一〇三年度 年 報

刊印日期：中華民國一〇四年六月一日

查詢本年報查詢網址：1.公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

2.本公司網址：<http://www.textile-hy.com.tw>

## 一、本公司發言人、代理發言人：

|         | 發言人                 | 代理發言人              |
|---------|---------------------|--------------------|
| 姓 名     | ：陳滄俊                | 徐為芳                |
| 職 稱     | ：財務部副總經理            | 紡織事業部副理            |
| 聯 絡 電 話 | ：04-7994888         | 04-7994888         |
| 電子郵件信箱  | ：ccc@honmyue.com.tw | hsu@honmyue.com.tw |

## 二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

|       |                       |
|-------|-----------------------|
| 總 公 司 | ：彰化縣伸港鄉全興工業區工西一路 60 號 |
| 電 話   | ：(04)799-4888         |
| 台北辦事處 | ：台北市南京西路 360-2 號 2 樓  |
| 電 話   | ：(02)2555-0102        |
| 和 美 廠 | ：彰化縣和美鎮和頭路 401 號      |
| 電 話   | ：(04)755-1141         |
| 伸 港 廠 | 彰化縣伸港鄉全興工業區工西一路 60 號  |
| 電 話   | (04)798-9311          |
| 全 興 廠 | 彰化縣和美鎮全興工業區工東三路 3 號   |
| 電 話   | ：(04)799-0438         |

## 三、股票過戶機構：

|     |                                                                                             |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 名 稱 | ：富邦綜合證券股份有限公司                                                                               |
| 地 址 | ：台北市許昌街 17 號 2 樓                                                                            |
| 網 址 | ： <a href="http://www.fubon.com/securities/home/">http://www.fubon.com/securities/home/</a> |
| 電 話 | ：(02)2361-1300                                                                              |

## 四、最近年度財務報告簽證會計師：

|       |                                                           |
|-------|-----------------------------------------------------------|
| 會計師姓名 | ：洪淑華會計師、蕭珍琪會計師                                            |
| 事務所名稱 | ：資誠聯合會計師事務所                                               |
| 地 址   | ：台中市西區臺灣大道二段 489 號 31 樓                                   |
| 網 址   | ： <a href="http://www.pwc.tw/zh">http://www.pwc.tw/zh</a> |
| 電 話   | ：(04)2328-4868                                            |

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

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

# 目 錄

|                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                    | 1  |
| 貳、公司簡介.....                                                      | 4  |
| 參、公司治理報告                                                         |    |
| 一、公司組織.....                                                      | 6  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                           | 8  |
| 三、公司治理運作情形.....                                                  | 15 |
| 四、會計師公費資訊.....                                                   | 28 |
| 五、更換會計師資訊.....                                                   | 28 |
| 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<br>職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....    | 29 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百<br>分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....   | 29 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親<br>屬關係之資訊.....                | 30 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一<br>轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 30 |
| 肆、募資情形                                                           |    |
| 一、資本及股份.....                                                     | 31 |
| 二、公司債辦理情形.....                                                   | 36 |
| 三、特別股辦理情形.....                                                   | 36 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                                | 36 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....                                               | 36 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....                                              | 36 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                        | 36 |
| 八、資金運用計畫執行情形.....                                                | 36 |
| 伍、營運概況                                                           |    |
| 一、業務內容.....                                                      | 37 |
| 二、市場及產銷概況.....                                                   | 45 |
| 三、從業員工.....                                                      | 52 |
| 四、環保支出資訊.....                                                    | 52 |
| 五、勞資關係.....                                                      | 53 |
| 六、重要契約.....                                                      | 54 |

## 陸、財務概況

|                                                         |     |
|---------------------------------------------------------|-----|
| 一、最近五年度簡明財務資料 .....                                     | 55  |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                       | 63  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....                                | 67  |
| 四、最近年度財務報告 .....                                        | 68  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....                           | 123 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響 ..... | 172 |

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

|                                             |     |
|---------------------------------------------|-----|
| 一、財務狀況分析 .....                              | 172 |
| 二、財務績效分析 .....                              | 173 |
| 三、現金流量分析 .....                              | 173 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                  | 174 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 ..... | 174 |
| 六、風險事項之分析評估最近年度及截止年報刊印日止 .....              | 174 |
| 七、其他重要事項 .....                              | 175 |

## 捌、特別記載事項

|                                       |     |
|---------------------------------------|-----|
| 一、關係企業相關資料 .....                      | 176 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....      | 178 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 ..... | 178 |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                    | 178 |

|                                                              |     |
|--------------------------------------------------------------|-----|
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | 178 |
|--------------------------------------------------------------|-----|

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

由於美國經濟好轉、歐洲經濟局勢的改善，帶動紡織品外銷及國內市場的需求，成為紡織品市場的成長誘因。全球主要國家的總體經濟持續成長，我們對於紡織業的未來充滿信心，近年來我們積極投入於機能性、特殊規格產品的生產及研發，以豐富的生產經驗加上團隊全力積極開拓新市場，輔以彈性接單能力，滿足客戶需求，為客戶與股東創造更大的價值。

103 年全年合併營收達新台幣 3,533,648 千元，較 102 年小幅衰退。主要是受到全球經濟不樂觀的情況影響，市場需求萎縮，導致客戶下單趨於保守，弘裕在全球經濟狀況持續嚴峻的情況下，公司經營團隊與全體同仁仍積極努力的開發市場，我們相信，弘裕擁有良好的體質，可以面對一切嚴峻的挑戰，由今年第一季的財報顯示弘裕的業績正在逐步成長中，相信在各位股東的支持及全體員工的努力下，未來的營運必定能夠越來越好，再創高峰。

展望今年我們將以穩健的腳步持續成長，以下謹向 各位股東簡要報告我們過去一年之成果及未來一年的經營計劃方向。

## 一、前一年度（103 年）營業結果

### （一）營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度  | 103 年度    | 102 年度    | 較 102 年度增(減)數 |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| 營 收 淨 額  | 3,533,648 | 3,599,559 | (65,911)      |
| 營 業 毛 利  | 278,890   | 226,884   | 52,006        |
| 營業利益(損失) | 31,045    | (7,254)   | 38,299        |
| 稅 前 淨 利  | 73,756    | 82,522    | (8,766)       |

### （二）財務獲利能力分析

| 項 目 \ 年 度       | 103 年度 | 102 年度 |
|-----------------|--------|--------|
| 資 產 報 酬 率       | 2.00%  | 2.47%  |
| 權 益 報 酬 率       | 3.22%  | 4.13%  |
| 稅前純益占實收資本額比率(%) | 5.68%  | 6.17%  |
| 純 益 率           | 1.61%  | 1.98%  |
| 每 股 盈 餘 (元)     | 0.44   | 0.54   |

### （三）研究發展狀況

配合全球紡織產業之短中期發展趨勢已朝全球化、低碳化、城市化等大環境產業趨勢發展，紡織品已步入高值化與差異化產品的發展時代，且全世界紡織品消費面持續關注於產品的機能性與環保性，這也是紡織品未來發展之重要主軸，弘裕公司的產品近年來也一直致力朝此產品主軸上努力研究發展。

弘裕延續在產業用紡織品上的發展成果，持續與上游之機能性原料廠合作開發，結合相關差異化高性能纖維之應用開發，並計畫利用新型設備來開發輕量、高強、耐候、透氣、環保、時尚、舒適等多功能性訴求之戶外用衣著與裝備類紡織品，來符合主力品牌客戶終端產品使用之需求。

弘裕公司在環保類紡織品，提高使用綠色製程原料與環保加工素材比例作為發展主軸，並導入環保品質改善政策與相關環境國際認證，朝永續生產目標前進。積極與國內上游大廠合作開發並使用新型環保素材，持續開發一系列低汙染並符合環保認證之綠色後段加工紡織品，以符合全球環保紡織品國際規範與品牌客戶環保供應鏈標準。

## 二、本年度（104 年）營業計畫概要及未來公司發展策略

### （一）本公司 104 年度營運計畫概要及未來發展策略：

弘裕向來以品質佳、多樣性的產品及快速反應能力而贏得優勢。展望新的一年裡，本公司除持續維護既有產品線及客戶群之外，銷售策略方面，將積極拓展大陸廣東及盛澤市場、開發東南亞市場；申請醫療器材 GMP 並驗證通過，培訓醫療紡織業務及全方位後勤人員，組織醫療紡織團隊，完善醫療紡織市場之服務品質。

生產策略方面，精進各生產製程管理，達成生產效率、品質、成本、交期的目標，增加高附加價值之產能；提升品質良率，降低生產成本；強化內部管理機制，建立 ISO9001 系統，強化品保體系之建置，提升產品服務、品質穩定性及品質異常處理時效。

在行銷策略方面，致力提升產品自主開發與驗證能力，發展高機能性產品自有品牌，開發高附加價值布種；整合公司產品資源，拓展品牌市場，利用差異化商品爭取家飾通路、設計公司、品牌商之配合，並提升兩岸成衣布種產品交流及技術。

同時透過兩岸母子公司交流及資源整合，提供主管即時掌握公司營運績效，增進勞動關係管理，以降低貿易風險；深化資訊系統之應用，部署公司內部私有雲架構，以達集團資訊架構最佳化，以期獲得客戶更高之肯定，為未來營運成長增添動能。

### （二）預期銷售數量及其依據

雖然全球經濟環境依然充滿著高度的不確定性，我們仍將積極開發新客戶和新市場，並強化核心顧客的價值提升與顧客關係維繫，預期弘裕將穩健而長期維持業績成長。

### （三）外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在未來之不確定因素方面，綜合各主要預測機構看法，104 年全球經濟表現略優於去年，不過不同國家或地區強弱明顯分歧，其中美國消費者信心指數持續上升，經濟持續穩健成長；歐元區復甦不如預期且通縮疑慮升高，經濟風險增加；日本受調升消費稅影響，經濟表現略顯顛簸；中國大陸經濟仍存債務泡沫、產能過剩，以及外需不穩等風險，加上持續進行結構調整，經濟將持續放緩。對台灣而言，受惠於油價下跌與國際景氣，國內外經濟於 104 年可望持續

成長，不過仍有若干部分不確定因素，仍將可能影響景氣未來發展，其中美國聯準會升息時點及幅度最為關鍵，其次是國際能源價格的走勢，而地緣政治衝突及伊波拉疫情也將可能影響國際經濟，並進而影響台灣。

「泛太平洋戰略經濟夥伴關係協定」(Trans-Pacific Strategic Economic Partnership Agreement, TPP)，是一綜合性的自由貿易協定，其設計目標是以亞太經合組織(APEC)為框架設立自貿區，雖然 TPP 會員國仍處於積極談判階段，但其影響性已正逐漸發酵，會員國 12 個國家的 GDP 從 101 到 103 年均占近四成全球 GDP，其中日本、越南及美國等三會員國是台灣布料主要出口國，目前台灣並非 TPP 成員國，TPP 生效後可能衝擊台灣紡織品在全球供應鏈的地位，因而為避免 TPP 所造成的衝擊，台灣紡織大廠已加速於海外（特別是越南）進行垂直整合佈局之腳步，就長期影響而言，此將可能降低在台生產產能與勞動需求量。

「區域全面經濟夥伴協定」(ASEAN Framework for Regional the Regional Comprehensive Economic Partnership，簡稱 RCEP)，由東盟十國發起。台灣紡織大廠多於越南(RCEP 成員國之一)設廠生產，由於主要競爭對手中國及南韓皆屬 RCEP 成員，對於台灣紡織業造成衝擊，可能使多數紡織業者出走至東南亞設廠，降低於台灣之投資。

展望 105 年度，本公司仍秉持全球化的視野，追求業績的成長。在面對充滿變數與挑戰的全球經濟，弘裕將積極推動各項改善專案，全體同仁在現有基礎下貫徹『誠信、積極、主動、創新』之經營理念，全力以赴，提升經營績效，群策群力以更積極創新的作法為股東創造更豐碩穩健的經營成果。

最後，誠摯的感謝各位股東長期以來的支持與指教，同時祝各位股東身體健康，萬事如意。

## 貳、公司簡介

(一)設立日期：民國 59 年 9 月 4 日

(二)公司沿革：

1. 民國 59 年 9 月 創辦人葉朝城先生以資本額 3,000,000 元創立，購入 60 台換梭式織布機，從事織布代工業務。
2. 民國 74 年 3 月 增資為新台幣 20,000,000 元，擴充機器設備，為國內短纖工業用底布舉足輕重之專業製造廠。
3. 民國 78 年 11 月 增資為新台幣 60,000,000 元，以健全財務結構。
4. 民國 80 年 1 月 購置全興工業區工業用地 14,512.89 坪，積極投入長纖布製造廠之擴建。
5. 民國 80 年 11 月 增資為新台幣 120,000,000 元，興建伸港廠廠房及購置長纖織布設備。
6. 民國 81 年 6 月 伸港廠第一期約 2,100 坪長纖織布廠建廠完成，引進日本 TSUDAKOMA 最先進之全套整經漿紗併經機及 64 台噴水式織布機，正式跨入長纖布領域。
7. 民國 83 年 9 月 增資為新台幣 180,000,000 元，更強化財務結構及業務拓展。
8. 民國 85 年 和美廠設備汰舊換新，引進瑞士小鋼梭織布機 32 台，擴充短纖布種產能及提升品質。  
伸港廠增設整經併經機乙套及噴水式織布機 64 台，擴充長纖布種產能。
9. 民國 86 年 6、12 月 改選董、監事，增加董監事員額以加強經營陣容。
10. 民國 86 年 7 月 財政部證期會(86)台財証(一)第 51871 號函核准增資暨公開發行。
11. 民國 86 年 10 月 增資為新台幣 380,000,000 元，興建辦公行政大樓，購置臺北辦事處及強化財務結構。
12. 民國 86 年 12 月 伸港廠更新設備，進口日本 NISSAN 噴水式織布機 64 台擴充產能。
13. 民國 87 年 2 月 本公司伸港廠長纖產品通過德國萊因公司(TUV) ISO 9002 品質認證。
14. 民國 87 年 3 月 和美廠設備汰舊換新，購置噴氣式織布機 51 台及更新全套整經漿紗設備，提昇短纖布種產能及品質。
15. 民國 87 年 4 月 伸港廠引進法國織布機龍頭 32 台，增加長纖布產品種類及研發能力。
16. 民國 87 年 6 月 財政部證期會(87)台財証(一)第 55972 號函核准辦理增資，實收資本額為 429,400,000 元。
17. 民國 87 年 10 月 向 OTC 申請股票上櫃。
18. 民國 87 年 11 月 新建行政辦公大樓完工啟用。
19. 民國 87 年 12 月 OTC 審議會通過股票上櫃申請案。
20. 民國 88 年 6 月 公司股票在 OTC 正式掛牌買賣。
21. 民國 88 年 6 月 財政部證期會(88)台財証(一)第 56519 號函核准辦理增資，實收資本額為 485,222,000 元。
22. 民國 88 年 11 月 伸港廠引進日本豐田雙噴嘴水織機 28 台、32 台單噴嘴水織機及 60 台法國多臂龍頭機。
23. 民國 89 年 2 月 本公司和美廠短纖產品通過德國萊因公司(TUV)ISO 9002 品質認證。
24. 民國 89 年 10 月 財政部證期會(89)台財証(一)第 58476 號函核准辦理盈餘，資本公積及員工紅利轉增資，增資後實收資本額為 608,862,120 元。
25. 民國 89 年 10 月 股票上櫃轉上市於台灣證券交易所正式掛牌買賣。
26. 民國 90 年 10 月 財政部證期會(90)台財証(一)第 144127 號函核准辦理盈餘，資本公積轉增資，增資後實收資本額為 730,634,550 元。
27. 民國 90 年 6 月 成立境外投資控股公司 HONGYU HOLDINGS L.L.C。
28. 民國 90 年 伸港廠新建 5,000 坪廠房完工啟用。
29. 民國 91 年 7 月 財政部證期會(91)台財証(一)第 0910137456 號函核准辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為 818,310,700 元。
30. 民國 91 年 11 月 購置 56 台 TSUDAKOMA CORP 噴水織布機。

31. 民國 92 年 3 月 提高額定資本額為 1,418,310,700 元，擬辦理現金增資 150,000 仟元及發行轉換公司債 300,000 仟元。
32. 民國 92 年 5 月 財政部證期會(92)台財証(一)第 0920118578 號函核准辦理現金增資，實收資本額為 968,310,700 元。
33. 民國 92 年 7 月 於 OTC 發行五年期國內第一次無擔保可轉換公司債三億元。
34. 民國 92 年 11 月 財政部證期會(92)台財証(一)第 0920143501 號函核准辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為 1,036,092,450 元。
35. 民國 93 年 3 月 經濟部(93)經授商字第 09301033040 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,051,629,350 元。
36. 民國 93 年 5 月 為擴充產能，於 93 年 5 月取得原瑞圓纖維(股)公司之全興廠土地及廠房。
37. 民國 93 年 5 月 經濟部(93)經授商字第 09301075500 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,067,662,120 元。
38. 民國 93 年 6 月 在浙江省嘉興市投資設立弘裕紡織(浙江)有限公司。
39. 民國 93 年 7 月 經濟部(93)經授商字第 09301121290 號函核准辦理修訂章程，變更後資本總額變更為 1,838,310,700 元。
40. 民國 93 年 8 月 經濟部(93)經授商字第 09301139710 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,069,562,940 元。
41. 民國 93 年 9 月 經濟部(93)經授商字第 09301139710 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,111,928,930 元。
42. 民國 93 年 10 月 經濟部(93)經授商字第 09301202500 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,112,432,240 元。
43. 民國 94 年 1 月 經濟部(94)經授商字第 09401016450 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,119,909,710 元。
44. 民國 94 年 5 月 經濟部(94)經授商字第 09401074050 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,124,504,300 元。
45. 民國 94 年 7 月 行政院金管會(94)金管證一字第 0940129600 號函核准辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為 1,214,443,020 元。
46. 民國 94 年 8 月 在廣東省東莞市投資設立東莞弘裕紡織科技有限公司。
47. 民國 95 年 8 月 經濟部(95)經授商字第 09501166150 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,323,907,880 元。
48. 民國 95 年 10 月 經濟部(95)經授商字第 09501221720 號函核准辦理可轉債發行新股，增資後實收資本額為 1,325,715,100 元。
49. 民國 96 年 1 月 在浙江省嘉興市投資設立合資公司(浙江曜良紡織有限公司)。
50. 民國 97 年 5 月 通過 ISO14001 環境管理系統之正式驗證。
51. 民國 97 年 10 月 97.10(97)經授商字第 09701254920 號函核准，盈餘轉盈餘轉增資 53,028,610 元，增資後實收資本額為 1,378,743,710 元。
52. 民國 99 年 12 月 和美廠引進瑞士劍帶織機 4 台；伸港廠引進引春噴水織機 12 台。
53. 民國 100 年 3 月 伸港廠引進引春噴水織機 140 台；全興廠引進引春噴水織機 20 台。
54. 民國 100 年 5 月 全興廠引進瑞士自動穿綜機 1 台。
55. 民國 101 年 7 月 通過手術衣及外科用覆蓋巾之 GMP 認證，取得行政院衛生署醫療器材優良製造證書。
56. 民國 101 年 12 月 取得「" 弘裕" 外科用覆蓋巾及其附件」之行政院衛生署醫療器材許可證。
57. 民國 102 年 1 月 取得「" 弘裕" 手術衣」之行政院衛生署醫療器材許可證。
58. 民國 102 年 9 月 經濟部經授商字第 10201180180 號函核准，註銷庫藏股 40,864,020 元，減資後實收資本額為 1,337,879,690 元。
59. 民國 103 年 9 月 經濟部經授商字第 10301185980 號函核准，註銷庫藏股 38,910,000 元，減資後實收資本額為 1,298,969,690 元。
60. 民國 103 年 10 月 投資設立穩發綜合開發有限公司

## 一、公司組織



## (二)各主要部門所營業務

| 部 門                   | 主 要 職 掌                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事長室                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>•公司未來經營藍圖的前置規劃作業</li> <li>•董事長專案交辦任務之執行</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                             |
| 稽核室                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>•集團各公司的稽核、異常分析及改善建議，以確保集團資產的完整性、法令規章制度之遵循及風險有效控管</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                    |
| 長纖事業部<br>紡織事業部<br>醫紡組 | <ul style="list-style-type: none"> <li>•妥善利用人力及物力、發揮效率，以滿足業務目標之需求</li> <li>•推動產銷活動，提高產銷量，生產效率與品質，降低成本，確保利潤、增加利益</li> <li>•銷售預測與計畫、業務活動管理、外購成品管理、應收帳款管理、售後服務</li> <li>•提高產能、提昇品質、降低成本，如期交貨以配合業務之需求，達成公司之銷售目標</li> <li>•生產計畫執行、生產進度、生產績效、製造品質之管理</li> <li>•成品出貨規劃與管理、存貨管理、託外加工管理、環境安全衛生</li> </ul>                                      |
| 行銷技術部                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>•制定良好品牌及營銷戰略，進行符合市場及客戶需求的產品規劃及產品管理、開發及推廣，並整合與組建必要資源，來提供滿足市場需求的產品與服務</li> <li>•建立良好品牌形象與知名度，提升市場佔有率，達成營收及利益目標</li> </ul>                                                                                                                                                                        |
| 管理部                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>•協助集團規劃未來經營方針及公司永續經營的關鍵因素，並整合集團資源協助集團各公司提升營運績效、建構相關營運機制及優化現行作業流程</li> <li>•完善人力資源制度體系，將人力資源管理與組織目標及其他管理策略進行結合，以提升營運績效塑造集團競爭優勢</li> <li>•依公司中長期發展策略規劃、建置、開發及維護符合發展策略的資訊平台，以達到協助集團提高效益、降低成本、消除風險之價值</li> <li>•人事、總務、資產之管理與規劃</li> <li>•物料、設備、統購品之詢價、議價與採購之總務作業</li> <li>•法務、授信等相關事務管理</li> </ul> |
| 財務部                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>•建置與推動執行集團各公司會計與成本管理制度，使其符合法令規章與管理需求，並提供管理績效</li> <li>•資金的規劃與應收及應付帳款的管理及資產風險管理</li> </ul>                                                                                                                                                                                                      |
| 工安課                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>•災害預防暨緊急應變處理</li> <li>•環境安全衛生、環境保護管理、消防安全管理、勞工安全管理</li> <li>•水、電、汽等能源動力之管理</li> </ul>                                                                                                                                                                                                          |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

104 年 4 月 30 日

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名              | 選(就)任日期  | 任期  | 初次選任日期   | 選持                   |              | 任有股 |       | 現在持有股數               |              | 配偶、未成年子女有 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經歷(學)                    | 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、董事或監察人 |            |          |
|------|--------|-----------------|----------|-----|----------|----------------------|--------------|-----|-------|----------------------|--------------|-----------|-------|------------|-------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|----------|
|      |        |                 |          |     |          | 股數                   | 持股比例%        | 股數  | 持股比例% | 股數                   | 持股比例%        | 股數        | 持股比例% | 股數         | 持股比例% |                            |                                                                             | 職稱                      | 姓名         | 關係       |
| 董事長  | 中華民國   | 葉明洲             | 101.6.29 | 3 年 | 73       | 3,636,421            | 2.64         |     |       | 3,642,421            | 2.80         | 0         | 0     | 0          | 0     | 嶺東商專銀行保險科                  | 本公司董事長兼總經理、源裕紡織(股)董事、政弘投資(股)董事、弘裕紡織(浙江)有限公司執行長                              | 監察人                     | 葉明勳<br>葉芳櫻 | 兄弟<br>兄妹 |
| 副董事長 | 中華民國   | 陳金鳳             | 101.6.29 | 3 年 | 100.6.28 | 4,873,080            | 3.53         |     |       | 4,879,080            | 3.76         | 2,971,234 | 2.29  | 0          | 0     | 逢甲大學財稅系                    | 本公司副董事長、嘉聯紡織(股)董事長、博宇投資(股)董事長、葉盟工業(股)董事長、豪潔實業(股)董事長、源裕紡織(股)公司監察人、元元本實業(股)董事 | 經理                      | 葉博宇        | 母子       |
| 董事   | 中華民國   | 邱博信             | 101.6.29 | 3 年 | 86.12.15 | 50,320               | 0.04         |     |       | 50,320               | 0.04         | 7,154     | 0.006 | 0          | 0     | 師範大學師資科數理組<br>台化公司營業處處長    | 善立文教慈善基金會執行長、裕唐汽車(股)董事                                                      | 無                       | 無          | 無        |
| 董事   | 中華民國   | 元元本實業(股)代表人：郭正沛 | 101.6.29 | 3 年 | 87.10.9  | 6,653,574<br>256,856 | 4.83<br>0.19 |     |       | 7,146,574<br>262,856 | 5.50<br>0.20 | 0         | 0     | 0          | 0     | 逢甲大學紡研所<br>台化公司廠長          | 本公司副總經理                                                                     | 無                       | 無          | 無        |
| 董事   | 中華民國   | 許景明             | 101.6.29 | 3 年 | 101.6.29 | 0                    | 0            |     |       | 0                    | 0            | 0         | 0     | 0          | 0     | 東海大學會研所<br>新天地國際實業(股)公司總經理 | 僑光科技大學餐飲管理系兼任講師                                                             | 無                       | 無          | 無        |
| 監察人  | 中華民國   | 葉明勳             | 101.6.29 | 3 年 | 73       | 1,391,649            | 1.01         |     |       | 1,391,649            | 1.07         | 1,497     | 0.001 | 0          | 0     | 曉陽商工綜商科                    | 葉群國際(股)董事長、源裕紡織(股)董事長、群裕國際(股)監察人、弘信國際(股)監察人                                 | 董事長<br>財務主管             | 葉明洲<br>葉芳櫻 | 兄弟<br>兄妹 |
| 監察人  | 中華民國   | 林茂盛             | 101.6.29 | 3 年 | 86.12.15 | 41,491               | 0.03         |     |       | 41,491               | 0.03         | 0         | 0     | 0          | 0     | 潤泰工業(股)公司副理                | 無                                                                           | 無                       | 無          | 無        |
| 監察人  | 中華民國   | 賴明毅             | 101.6.29 | 3 年 | 101.6.29 | 200,000              | 0.15         |     |       | 344,000              | 0.26         | 0         | 0     | 0          | 0     | 萬能工專紡織系<br>惠果工程經理          | 聚隆纖維(股)董事                                                                   | 無                       | 無          | 無        |

## (二) 法人股東之主要股東

104 年 3 月 31 日

| 法人股東名稱      | 法人股東之主要股東                                                                        |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 元元本實業股份有限公司 | 葉明洲(13.20%)、陳金鳳(35.85%)、葉俊麟(9.44%)、葉閔超(11.80%)、葉政華(11.80%)、葉博宇(9.44%)、葉瑞克(8.47%) |

## (三) 董事及監察人資料

| 姓名  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                            |                                                                              |                                             | 符合獨立性情形（註） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-----|----|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|     |    | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務所<br>須相關科<br>系之公私<br>立大專院<br>校講師以<br>上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或其<br>他與公司業<br>務所需之國<br>家考試及格<br>領有證書之<br>專門職業及<br>技術人員 | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務所<br>須之工作<br>經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 葉明洲 |    |                                                                    | ✓                                                                            |                                             |            |   |   |   |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓  | 0                            |
| 陳金鳳 |    |                                                                    | ✓                                                                            |                                             |            |   | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |
| 邱博信 |    |                                                                    | ✓                                                                            | ✓                                           | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |
| 郭正沛 |    |                                                                    | ✓                                                                            |                                             | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                            |
| 許景明 |    |                                                                    | ✓                                                                            | ✓                                           | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |
| 葉明勳 |    |                                                                    | ✓                                                                            |                                             |            |   |   | ✓ |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓  | 0                            |
| 林茂盛 |    |                                                                    | ✓                                                                            | ✓                                           | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |
| 賴明毅 |    |                                                                    | ✓                                                                            | ✓                                           | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |

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

- (1) 非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、監察人(但如為公司或其母公司、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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (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）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、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）、監察人（監事）、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薪資報酬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。

(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104 年 4 月 30 日

| 職 稱       | 國 籍     | 姓 名   | 就 任<br>日 期 | 持 有 股 份   |              | 配 偶、未 成 年<br>子 女 持 有 股 份 |              | 利 用 他 人 名<br>義 持 有 股 份 |              | 主 要 經<br>(學) 歷    | 目 前 兼 任 其 他 公 司 之<br>職 務                                          | 具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關<br>係 之 經 理 人 |            |          |
|-----------|---------|-------|------------|-----------|--------------|--------------------------|--------------|------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|----------|
|           |         |       |            | 股 數       | 持 股 比<br>率 % | 股 數                      | 持 股 比<br>率 % | 股 數                    | 持 股 比<br>率 % |                   |                                                                   | 職 稱                              | 姓 名        | 關 係      |
| 總 經 理     | 中 華 民 國 | 葉 明 洲 | 59.09.04   | 3,642,421 | 2.80         | 0                        | 0            | 0                      | 0            | 嶺東商專銀行保險科         | 源裕紡織(股)董事、葉盟工業(股)董事、政弘投資(股)董事、弘裕紡織(浙江)有限公司執行長                     | 財務經理                             | 葉芳櫻<br>葉政華 | 兄妹<br>父子 |
| 紡織事業部副總經理 | 中 華 民 國 | 洪 錦 昌 | 100.11.01  | 116,241   | 0.09         | 1,816                    | 0.001        | 0                      | 0            | 臺北商專企管科           | 嘉聯紡織(股)董事、弘裕紡織(浙江)有限公司董事                                          | 無                                | 無          | 無        |
| 長纖事業部副總經理 | 中 華 民 國 | 郭 正 沛 | 86.06.17   | 262,856   | 0.20         | 12,047                   | 0.01         | 0                      | 0            | 逢甲大學紡研所<br>台化公司廠長 | 無                                                                 | 無                                | 無          | 無        |
| 財務部副總經理   | 中 華 民 國 | 陳 滄 俊 | 102.11.12  | 0         | 0            | 0                        | 0            | 0                      | 0            | 中興大學統計系           | 無                                                                 | 無                                | 無          | 無        |
| 紡織事業部經理   | 中 華 民 國 | 林 惠 珠 | 99.10.20   | 30,639    | 0.02         | 2,712                    | 0.002        | 0                      | 0            | 國立彰化高級商業職業學校商業科   | 弘裕紡織(浙江)有限公司監察人                                                   | 無                                | 無          | 無        |
| 長纖事業部經理   | 中 華 民 國 | 葉 政 華 | 100.11.01  | 1,465,792 | 1.13         | 0                        | 0            | 0                      | 0            | 台灣大學資訊工程所         | 元元本本實業(股)董事、華建投資有限公司董事長                                           | 總經理                              | 葉明洲        | 父子       |
| 行銷技術部經理   | 中 華 民 國 | 葉 博 宇 | 100.11.01  | 3,910,688 | 3.01         | 504,000                  | 0.39         | 0                      | 0            | 美國南加州大學<br>電子工程所  | 源裕紡織(股)董事、博宇投資(股)董事、嘉聯紡織(股)公司董事、瑞聯紡織(股)董事、葉盟工業(股)監察人、元元本本實業(股)監察人 | 無                                | 無          | 無        |
| 財務主管      | 中 華 民 國 | 葉 芳 櫻 | 97.03.24   | 317,782   | 0.24         | 132,042                  | 0.10         | 0                      | 0            | 中國文化大學家政系         | 東莞弘裕紡織科技有限公司董事長、葉群國際(股)董事、禎虹投資(股)董事、弘信國際(股)董事                     | 總經理                              | 葉明洲        | 兄妹       |
| 會計主管      | 中 華 民 國 | 潘 立 哲 | 101.09.01  | 8,036     | 0.006        | 94                       | 0            | 0                      | 0            | 逢甲大學會計系           | 無                                                                 | 無                                | 無          | 無        |

(五) 董事、監察人、總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名                | 董事酬金  |          |                     |           | 兼任員工領取相關酬金    |                   |                      |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |              | A、B、C、D、E、F及G等七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) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C)<br>(註 1) | 業務執行費用(D) | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F)<br>(註 2) | 盈餘分配員工紅利(G)<br>(註 1) |           | 員工認股權證得認購股數(H)       | 取得股權限制新股數(I) | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |     |           |                    |
|      |                   |       |          |                     |           |               |                   | 本公司                  | 財務報告內所有公司 |                      |              |                            |                            | 本公司 | 財務報告內所有公司 |                    |
| 董事長  | 葉明洲               |       |          |                     |           |               |                   |                      |           |                      |              |                            |                            |     |           |                    |
| 副董事長 | 陳金鳳               |       |          |                     |           |               |                   |                      |           |                      |              |                            |                            |     |           |                    |
| 董事   | 邱博信               |       |          |                     |           |               |                   |                      |           |                      |              |                            |                            |     |           |                    |
| 董事   | 元元本實業(股)公司代表人：郭正沛 | 0     | 0        | 0                   | 714       | 1,249         | 714               | 4,356                | 61        | 144                  | 0            | 144                        | 0                          | 0   | 11.46%    | 無                  |
| 董事   | 許景明               |       |          |                     |           |               |                   |                      |           |                      |              |                            |                            |     |           |                    |

註1：本公司董事會於104年3月19日擬訂103年度盈餘分配之董事酬勞、員工現金紅利，表列金額為暫估數字。

註2：表列金額係勞退新制提繳/給付之退休金。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                  | 董事姓名                |                     |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                | 前四項酬金總額(A+B+C+D)    |                     |
|                                | 本公司                 | 財務報告內所有公司           |
| 低於2,000,000元                   | 邱博信、許景明、葉明洲、陳金鳳、郭正沛 | 邱博信、許景明、葉明洲、陳金鳳、郭正沛 |
| 2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)   | 0                   | 0                   |
| 5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)  | 0                   | 0                   |
| 10,000,000元(含)～15,000,000元(不含) | 0                   | 0                   |
| 15,000,000元以上                  | 0                   | 0                   |
| 總計                             | 5人                  | 5人                  |

## 2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |               |                |               |           |               |               | A、B 及 C 等三項總額占<br>稅後純益之比例 | 有無領取<br>來自子公<br>司以外轉<br>投資事業<br>酬金 |
|-----|-----|-------|---------------|----------------|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|------------------------------------|
|     |     | 報酬(A) |               | 盈餘分配之酬勞(B) (註) |               | 業務執行費用(C) |               | 財務報告內<br>所有公司 |                           |                                    |
|     |     | 本公司   | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司            | 財務報告內所<br>有公司 | 本公司       | 財務報告內<br>所有公司 |               |                           |                                    |
|     |     |       |               |                |               |           |               |               |                           |                                    |
| 監察人 | 葉明勳 | 0     | 0             | 288            | 288           | 408       | 408           | 1.22%         | 無                         |                                    |
| 監察人 | 林茂盛 |       |               |                |               |           |               |               |                           |                                    |
| 監察人 | 賴明毅 |       |               |                |               |           |               |               |                           |                                    |

註：本公司董事會於 104 年 3 月 19 日擬訂 103 年度盈餘分配之監察人酬勞，表列金額為暫估數字。

## 酬金級距表

| 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) |             |
|                                      | 本公司            | 財務報告內所有公司 D |
| 低於 2,000,000 元                       | 葉明勳、林茂盛、賴明毅    | 葉明勳、林茂盛、賴明毅 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)   | 0              | 0           |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)  | 0              | 0           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 0              | 0           |
| 15,000,000 元以上                       | 0              | 0           |
| 總計                                   | 3 人            | 3 人         |

### 3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B)(註2) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D)(註1) |        |        |                 | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |           | 取得員工認股權憑證數額 |           | 取得限制員工權利新股數 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-----|-------|-----------|--------------|-----------|------------|-----------|--------------------|--------|--------|-----------------|----------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
|      |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司                | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 財務報告內所有公司股票紅利金額 | 本公司                  | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 |                    |
| 總經理  | 葉明洲 | 6,536 | 6,536     | 133          | 133       | 0          | 0         | 191                | 0      | 191    | 0               | 12.05%               | 12.05%    | 0           | 0         | 0           | 0         | 無                  |
| 副總經理 | 郭正沛 |       |           |              |           |            |           |                    |        |        |                 |                      |           |             |           |             |           |                    |
| 副總經理 | 洪錦昌 |       |           |              |           |            |           |                    |        |        |                 |                      |           |             |           |             |           |                    |
| 副總經理 | 陳滄俊 |       |           |              |           |            |           |                    |        |        |                 |                      |           |             |           |             |           |                    |

註1：本公司董事會於104年3月19日擬訂103年度盈餘分配之員工現金紅利，表列金額為暫估數字。

註2：表列金額係勞退新制提繳/給付之退休金。

### 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距            | 總經理及副總經理姓名  |             |
|--------------------------------|-------------|-------------|
|                                | 本公司         | 財務報告內所有公司   |
| 低於2,000,000元                   | 葉明洲、洪錦昌、陳滄俊 | 葉明洲、洪錦昌、陳滄俊 |
| 2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)   | 郭正沛         | 郭正沛         |
| 5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)  | 0           | 0           |
| 10,000,000元(含)～15,000,000元(不含) | 0           | 0           |
| 15,000,000元以上                  | 0           | 0           |
| 總計                             | 4人          | 4人          |

(六) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

|             | 職稱    | 姓名  | 股票紅利<br>金額 | 現金紅利金額<br>(註) | 總計  | 總額占稅後純益<br>之比例(%) |
|-------------|-------|-----|------------|---------------|-----|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總 經 理 | 葉明洲 | 0          | 295           | 295 | 0.52%             |
|             | 副總經理  | 郭正沛 |            |               |     |                   |
|             | 副總經理  | 洪錦昌 |            |               |     |                   |
|             | 副總經理  | 陳滄俊 |            |               |     |                   |
|             | 經 理   | 林惠珠 |            |               |     |                   |
|             | 經 理   | 葉政華 |            |               |     |                   |
|             | 經 理   | 葉博宇 |            |               |     |                   |
|             | 財務主管  | 葉芳櫻 |            |               |     |                   |
|             | 會計主管  | 潘立哲 |            |               |     |                   |

註：本公司董事會於 104 年 3 月 19 日擬訂 103 年度盈餘分配之員工現金紅利，表列金額為暫估數字。

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

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

單位：新台幣仟元

| 職 稱                | 103 年度酬金總額<br>佔稅後純損比例 |           | 102 年度酬金總額<br>佔稅後純益比例 |           |
|--------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
|                    | 本公司                   | 合併報表內所有公司 | 本公司                   | 合併報表內所有公司 |
| 董 事                | 11.46%                | 11.46%    | 6.49%                 | 6.49%     |
| 監 察 人              | 1.22%                 | 1.22%     | 0.57%                 | 0.57%     |
| 總 經 理 及<br>副 總 經 理 | 12.05%                | 12.05%    | 6.41%                 | 6.41%     |

- 2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式與未來經營績效之關聯說明：

- (1).本公司給付董監事之酬金，計有董監事酬勞、參與公司治理業務及出席董事會之車馬費。依本公司章程規定，本公司決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，必要時得提特別盈餘公積，次就餘額由董事會擬具分配議案提請股東會決議之。
- (2).給付予經理人之酬金皆依本公司各項薪資獎金制度而分配，依該職位所擔負之權責範圍、對公司整體營運目標之達成率、個人績效表現及其學經歷等，並參酌同業市場中同性質職位之薪資水平而訂定，並經薪資報酬委員會審議後送交董事會決議。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                     | 實際出(列)<br>席次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席<br>率(%)【B/A】 | 備註 |
|------|------------------------|------------------|------------|----------------------|----|
| 董事長  | 葉明洲                    | 4                | 0          | 100%                 |    |
| 副董事長 | 陳金鳳                    | 4                | 0          | 100%                 |    |
| 董事   | 邱博信                    | 3                | 0          | 75%                  |    |
| 董事   | 元元本本實業(股)公司<br>代表人：郭正沛 | 4                | 0          | 100%                 |    |
| 董事   | 許景明                    | 3                | 1          | 75%                  |    |
| 監察人  | 葉明勳                    | 4                | 0          | 100%                 |    |
| 監察人  | 林茂盛                    | 2                | 0          | 50%                  |    |
| 監察人  | 賴明毅                    | 2                | 0          | 50%                  |    |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司董事對於有利害關係之議案，已迴避不參與表決。

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：

1. 本公司訂有「董事會議事規則」，來強化董事會之運作。

2. 提昇資訊透明度：即時將董事會之重要決議公告於公開資訊觀測站。

四、監察人之組成及職責：

1. 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

監察人認為必要時，得直接與員工及股東溝通。

2. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人與內部稽核主管於必要時會針對財務、內控相關問題進行溝通。

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

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司尚未設置審計委員會。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                        | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                         |
|---------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                             | 是    | 否 |                                                                                                              |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？        |      | ✓ | 公司已訂定與公司治理相關之董事會議事辦法、股東會議事規則、內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序、內部控制制度、內部稽核實施細則、取得或處分資產處理程序、對子公司監控股作業辦法等，並已確實執行，控管功能尚為健全。 |
| 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？   | ✓    |   | (一)公司除委託專業股務代理機構處理股務外，本公司也設有發言人、代理發言人及股務承辦人員，能有效處理股東建議或糾紛等相關問題。                                              |
| (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？         | ✓    |   | (二)公司設有股務承辦人員負責處理，並由股務代理機構「富邦綜合證券(股)公司股務代理部」協助辦理，能有效掌握主要股東名單。                                                |
| (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？             | ✓    |   | (三)公司與關係企業往來，現行運作方式乃依相關法令規定及本公司內部控制制度辦理。                                                                     |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？     | ✓    |   | (四)公司已訂定內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序。                                                                               |
| 三、董事會之組成及職責                                 |      |   |                                                                                                              |
| (一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？                    | ✓    |   | (一)公司董事會成員中已有一名女性。                                                                                           |
| (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？ |      | ✓ | (二)公司依法設置薪資報酬委員會，未來考量健全監督功能、強化管理機能及配合法令規定，於必要時評估設置其他功能性委員會。                                                  |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定              |      | ✓ | (三)目前尚未訂定董事會績效評估辦法，未來將視營運需要及配合法令規定辦理。                                                                        |

| 評估項目                                                                                                                                           | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 期進行績效評估？<br>(四) 公司是否定期評估簽證會計師<br>獨立性？                                                                                                          | √    |   | (四)公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，與簽證會計師除審計委任<br>外，無其他違反獨立性之業務往來及關係，並就評估結果提報董事會。                                                                                                                                                                                    |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通<br>管道，及於公司網站設置利害關<br>係人專區，並妥適回應利害關係<br>人所關切之重要企業社會責任議<br>題？                                                                   | √    |   | 公司設有發言人、代理發言人及股務承辦人員，並已於公司網站揭露其<br>聯絡電話、專用電子郵件信箱及設置利害關係人專區，另針對往來銀行、客<br>戶、協力廠商及公司員工等也各由專責部門負責溝通、協調。                                                                                                                                                    |
| 五、公司是否委任專業股務代理機構<br>辦理股東會事務？                                                                                                                   | √    |   | 公司委任股務代理機構「富邦綜合證券(股)公司股務代理部」協助辦理股<br>東會事務。                                                                                                                                                                                                             |
| 六、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務<br>業務及公司治理資訊？                                                                                                      | √    |   | (一)公司已架設網站，揭露相關資訊，並依據主管機關規範之時間將財務<br>業務及內控相關資訊上傳至公開資訊觀測站。                                                                                                                                                                                              |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之<br>方式（如架設英文網站、指定<br>專人負責公司資訊之蒐集及揭<br>露、落實發言人制度、法人說<br>明會過程放置公司網站等）？                                                          | √    |   | (二)公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言<br>人制度。                                                                                                                                                                                                              |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司<br>治理運作情形之重要資訊（包括<br>但不限於員工權益、僱員關懷、<br>投資者關係、供應商關係、利害<br>關係人之權利、董事及監察人進<br>修之情形、風險管理政策及風險<br>衡量標準之執行情形、客戶政策<br>之執行情形、公司為董事及監察 | √    |   | (一)員工權益：公司依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度，<br>並提供員工申訴管道、團體保險、旅遊補助、員工分紅、年終獎金等<br>福利措施，亦訂有完善之線上文管系統，載明各項管理辦法，並定期<br>檢討福利內容，以維護員工權益。<br>(二)僱員關懷：公司對於所屬員工，舉凡婚喪喜慶、疾病傷害，或有個人<br>及家庭問題，會給予適度關懷並提供必要協助外，另依勞基法及其他<br>相關法規維護員工的合法權益。<br>(三)投資者關係：公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，以保 |

| 評估項目                                                                      | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                           | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |
| 人購買責任保險之情形等)？                                                             |      | <p>障投資者權益，並於公司網站載明投資人信箱與發言人聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。</p> <p>(四)供應商關係：公司提供「供應鏈平台」，以期確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，並建立彼此間良好夥伴關係。</p> <p>(五)利害關係人之權利：公司網站已設置利害關係人專區，另與利害關係人之權利均依據相關法規辦理。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</p> <p>1.董事對利害關係議案迴避之執行情形，秉持高度自律之原則，對董事會所列議案如涉有利害關係，皆能自行迴避。</p> <p>2.董事及監察人進修之情形，已於公開資訊觀測站公司治理專區揭露。</p> <p>3.公司依規定定期召開董事會，董事出席及監察人列席董事會情形良好。</p> <p>4.公司已訂定資金貸與他人與背書保證作業辦法及完整之內部控制制度，且擴及子公司，強化風險的控管。另有關利率、匯率及通貨膨脹風險，詳見本年報「柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之第六點」。</p> <p>5.公司已為董事及監察人購買責任保險。</p> <p>6.客戶政策部份，已設置業務部門，提供客戶公司產品之服務與疑問解答，保持與客戶暢通之聯繫管道。</p> |                      |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形） |      | √                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 目前尚未執行公司治理自評。        |

#### (四) 薪資報酬委員會成員資料：

| 身份別<br>(註 1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格        |                                              |                        | 符合獨立性情形 (註 2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註 |
|--------------|-----|--------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------|----|
|              |     | 商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公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、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                       |    |
| 其他           | 施性忠 |                                |                                              | ✓                      | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                     |    |
| 其他           | 葉桂珠 |                                |                                              | ✓                      | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                     |    |
| 其他           | 林宏昭 |                                |                                              | ✓                      | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                     |    |

註 1：身分別為請填列係為董事、獨立董事、其他。

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

- (1) 非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、監察人。但如為公司或其母公司、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。
- (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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (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）、監察人（監事）、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）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

#### 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：101 年 6 月 29 日至 104 年 6 月 28 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如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 召集人 | 施性忠 | 2         | 0      | 100               |    |
| 委員  | 葉桂珠 | 2         | 0      | 100               |    |
| 委員  | 林宏昭 | 2         | 0      | 100               |    |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形：

| 評估項目                                                                                                                                                                                                               | 運作情形                                |                                     | 與上市上櫃公司<br>業社會責任實<br>則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                    | 是                                   | 否                                   |                               |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(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，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(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？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實守則。</p>     |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(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？</p>                                                       | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>          | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>          | <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實守則。</p>     |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>                                                                                                                       | <p>✓</p> <p>✓</p>                   | <p>✓</p> <p>✓</p>                   | <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實守則。</p>     |

| 評估項目                                                                    | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                         | 是    | 否 |                                                                                              |
| (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)公司定期舉辦安全衛生教育訓練及提供員工健康檢查與衛教資訊，以提升員工安全衛生意識，另依法成立職工福利委員會，定期辦理員工旅遊及社團活動等，以保障員工身心健康。           |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？                           | ✓    |   | (四)公司已建置多元溝通管道，且不定期公告相關管理與公司政策等訊息及透過勞資會議進行溝通。                                                |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                             | ✓    |   | (五)公司已成立人力資源整合-職涯發展平台，以透過相關培訓計劃，增加員工發展與轉職機會。                                                 |
| (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)公司的各項流程及產品皆遵守政府及相關法令規範並提供客戶穩定的產品品質。另本公司銷售人員均為客戶投訴管道，且設有專人、電子信箱及公司網站以公平、客觀的態度來處理客戶之權益申訴問題。 |
| (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)公司之產品已遵循政府及相關法規規範。                                                                        |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？                                    | ✓    |   | (八)公司與供應商往來前會依規定進行嚴謹之評估。                                                                     |
| (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)公司將企業社會責任的理念推廣至供應商並積極邀請供應商共同加入慈善活動，提供社會救助及服務等活動。若供應商有重大違反者，將終止交易。                         |
| 四、加強資訊揭露                                                                |      |   |                                                                                              |
| (一) 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？                            | ✓    |   | 公司已依規定公佈相關資訊於公開資訊觀測站與年報。                                                                     |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，惟已考量公司現況及法令規定予以落實。                            |      |   | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。                                                                          |
| 六、公司尚末訂定「企業社會責任實務守則」，對於在地相關弱勢族群的救助及社會公益活動等皆給予協助與贊助；並優先任用在地居民，創造就業機會..等。 |      |   | 請敘明其運作與所訂守則之差異情形：                                                                            |
| 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：無。                                   |      |   |                                                                                              |

### (六)落實誠信經營情形

| 評 估 項 目                                                              | 運 作 情 形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------|---------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                      | 是       | 否 |                                                                                             |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(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？ | ✓       |   | (一)「誠信、積極、主動、創新」為公司之經營理念，乃董事會與全體同仁共同遵循之守則。除不定期舉辦教育訓練與宣導外，每週週會上皆會朗讀公司經營理念，以宣誓誠信經營之決心。        |
| (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、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？               | ✓       |   | (二)公司相關辦法已明訂違反者之懲處方式與申訴管道，且公司未有不誠信行為之發生。                                                    |
| (三)公司是否對「上市上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？        | ✓       |   | (三)公司於內控制度及管理辦法中訂有不誠信行為規範及懲處方式，另除稽核進行例行性相關查核外，若接獲檢舉，查證屬實，將立即通報相關主管及董事會，並隨時檢討確保制度之設計與執行持續有效。 |
| 二、落實誠信經營<br>(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？             | ✓       |   | (一)公司於商業往來前，皆有評估及考量往來對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，且目前公司並無具有不誠信記錄者進行交易之情形。                              |
| (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？                       | ✓       |   | (二)公司透過內控制度分層負責、推動與監督外，並設有隸屬董事會之稽核室負責監督執行，且定期向董事會報告。                                        |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                    | ✓       |   | (三)從業人員對於所擔負之職責與工作性質，若可能發生利益衝突疑慮之事項時，依規定由職務代理人執行該項業務。                                       |
| (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？             | ✓       |   | (四)公司已建立有效會計制度與內部控制制度，且內部稽核人員已落實依年度稽核計劃查核並依規定提出報告。                                          |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                           | ✓       |   | (五)公司已定期舉辦宣導及教育訓練，以落實誠信經營。                                                                  |
|                                                                      |         |   | 符合上市上櫃公司誠信經營守則                                                                              |

| 評估項目                                                                                 | 運作情形                                                                                 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                      | 是                                                                                    | 否 |                                                                                                                                 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                  |                                                                                      | √ | (一) 從業人員若發現有疑似不符從業道德之情況發生時，可隨時向所屬主管舉報(口頭、書面、電子郵件等方式)，必要時得越級呈報處理，對於檢舉人之身份均會保密並於績效考核時給予獎勵。供應商或承包商亦可透過公司網站「利害關係專區」進行舉報，對告發者身份均會保密。 |
| (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？                                                    |                                                                                      | √ | (二) 公司受理檢舉事項調查，均採取保密與嚴謹之態度進行，如經調查屬實者，將依公司內部管理制度進行懲處。                                                                            |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                       | √                                                                                    |   | (三) 公司嚴禁對於善意通報或協助調查之人實行任何形式的報復手段。                                                                                               |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                 | √                                                                                    |   | 公司已依規定公佈相關資訊於公開資訊觀測站與年報。                                                                                                        |
| 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：公司尚未訂定「誠信經營守則」，惟已考量公司現況及法令規定予以落實。 | 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：公司尚未訂定「誠信經營守則」，惟已考量公司現況及法令規定予以落實。 |   |                                                                                                                                 |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。                                   | 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。                                   |   |                                                                                                                                 |

**(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：**

1.本公司已訂定與公司治理相關規章如下：

- (1).股東會議事規則。
- (2).董事會議事規範。
- (3).董事及監察人選舉辦法。
- (4).取得或處分資產處理程序。
- (5).資金貸與他人作業程序。
- (6).背書保證作業。
- (7).薪酬委員會組織規章。
- (8).內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序。

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

**(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：**

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

2.董事及監察人進修情形：

| 姓 名 | 日 期      | 主辦單位                 | 課程/演講名稱                   | 時間  |
|-----|----------|----------------------|---------------------------|-----|
| 許景明 | 103/9/18 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會      | 3小時 |
| 郭正沛 | 103/8/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3小時 |

3.經理人、財會稽核等相關人員進修情形

| 姓 名         | 日 期                   | 主辦單位              | 課程/演講名稱              | 時間   |
|-------------|-----------------------|-------------------|----------------------|------|
| 經理人<br>葉博宇  | 103/4/23              | 台灣董事學會            | 新合夥精神                | 3小時  |
| 會計主管<br>潘立哲 | 103/6/11<br>~103/6/12 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12小時 |
| 稽核主管<br>蕭月蓉 | 103/5/13              | 中華民國內部稽核協會        | 標準成本與成本控制            | 6小時  |
|             | 103/11/11             |                   | 企業內部控制制度之建置、增修及運作實務  | 6小時  |

## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

#### 弘裕企業股份有限公司

##### 內部控制制度聲明書

日期：104年3月19日

本公司民國一〇三年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇三年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇四年三月十九日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

弘裕企業股份有限公司



董事長：葉明洲



簽章

總經理：葉明洲



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

| 日 期      | 決議單位 | 案 由                                  | 決 議 結 果                    |
|----------|------|--------------------------------------|----------------------------|
| 103/3/21 | 董事會  | 1.本公司103年度營運計畫案。                     | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 2.本公司102年度個體財務報告及合併財務報告。             | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 3.召開本公司103年度股東常會案。                   | 經全體出席董事同意於103年6月20日下午2點召開。 |
|          |      | 4.本公司102年度盈餘分配案。                     | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 5.本公司102年度內部控制制度聲明書案。                | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 6.修訂「公司章程」案。                         | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 7.修訂「董事及監察人選舉辦法」案。                   | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 8.修訂「取得或處分資產處理程序」案。                  | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 9.本公司經由HONGYU HOLDING增資東莞弘裕紡織科技有限公司。 | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 10.本公司於第三地區設立投資公司，間接投資越南設立行銷辦事處。     | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 11.本公司對弘裕紡織(浙江)有限公司背書保證案。            | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 12.本公司金融機構融資案。                       | 經全體出席董事無異議照案通過             |
| 103/5/9  | 董事會  | 1.擬撤銷對「東弘有限公司」之投資案。                  | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 2.本公司金融機構融資案。                        | 經全體出席董事無異議照案通過             |
| 103/6/20 | 股東會  | 1.本公司102年度營業報告書、財務報告案。               | 經全體出席股東無異議照案通過             |
|          |      | 2.本公司102年度盈餘分配案。                     | 經全體出席股東通過發放現金股利每股 0.3 元。   |
|          |      | 3.本公司「公司章程」修訂案。                      | 經全體出席股東無異議照案通過             |
|          |      | 4.本公司「董事及監察人選舉辦法」修訂案。                | 經全體出席股東無異議照案通過             |
|          |      | 5.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。               | 經全體出席股東無異議照案通過             |
| 103/8/8  | 董事會  | 1.本公司一〇三年第二季合併財務報告案。                 | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 2.擬訂103年現金股利除息基準日暨現金股利發放案。           | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 3.擬訂本公司買回庫藏股註銷股份之減資基準日案。             | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 4.本公司擬投資「群裕國際股份有限公司」案。               | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 5.本公司擬投資設立新事業項目公司案。                  | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 6.本公司擬變更內部稽核主管議案。                    | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 7.本公司為弘裕紡織(浙江)有限公司背書保證案。             | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 8.本公司金融機構融資案。                        | 經全體出席董事無異議照案通過             |
| 103/11/7 | 董事會  | 1.本公司一〇三年第三季合併財務報告案。                 | 經全體出席董事無異議照案通過             |
|          |      | 2.本公司一〇三年度盈餘分派之董監酬勞暨經理人員紅利分配案。       | 經全體出席董事無異議照案通過             |

| 日 期      | 決議單位 | 案 由                                                         | 決 議 結 果                      |
|----------|------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|
|          |      | 3.本公司新設投資事業公司之董事代表指派案。                                      | 經全體出席董事無異議照案通過               |
|          |      | 4.本公司內部稽核室104年度稽核計畫案。                                       | 經全體出席董事無異議照案通過               |
|          |      | 5.修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度案。                                      | 經全體出席董事無異議照案通過               |
|          |      | 6.本公司出售長期投資鍊諾紡能源股份有限公司股份案。                                  | 經全體出席董事無異議照案通過               |
|          |      | 7.本公司為弘裕紡織(浙江)有限公司背書保證案。                                    | 經全體出席董事無異議照案通過               |
|          |      | 8.本公司金融機構融資案。                                               | 經全體出席董事無異議照案通過               |
| 104/3/19 | 董事會  | 1.本公司104年度營運報告案。                                            | 經全體出席董事無異議照案通過               |
|          |      | 2.評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性案。                                      | 經全體出席董事審核通過                  |
|          |      | 3.本公司103年度個體財務報告及合併財務報告。                                    | 經全體出席董事無異議照案通過               |
|          |      | 4.召開本公司104年度股東常會案。                                          | 經全體出席董事同意於104年6月30日下午2點召開。   |
|          |      | 5.第十六屆董監事任期屆滿全面改選案。                                         | 於本年度股東會(104/6/30)進行新任董監事改選。  |
|          |      | 6.解除第十七屆新任董事暨其代表人競業禁止限制案。                                   | 提請股東會同意解除新任董事暨其代表人競業禁止限制案。   |
|          |      | 7.本公司103年度盈餘分配案。                                            | 經全體出席董事無異議照案通過，發放現金股利每股0.3元。 |
|          |      | 8.本公司103年度內部控制制度聲明書案。                                       | 經全體出席董事無異議照案通過               |
|          |      | 9.本公司投資「源大興業有限公司」案。                                         | 經全體出席董事無異議照案通過               |
|          |      | 10.本公司對弘裕紡織(浙江)有限公司背書保證案。                                   | 經全體出席董事無異議照案通過               |
|          |      | 11.本公司金融機構融資案。                                              | 經全體出席董事無異議照案通過               |
|          |      | 12.審議本公司「經理人薪資待遇辦法」修訂案暨經理人薪資調整案。                            | 經全體出席董事無異議照案通過               |
|          |      | 13.追認本公司經理人一〇三年度年終獎金及績效獎金分配案。                               | 經全體出席董事無異議照案通過               |
|          |      | 14.審議本公司「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」修訂案暨本公司一〇四年度董、監事酬勞及員工紅利費用估列分配案。 | 經全體出席董事無異議照案通過               |
|          |      | 15.提報本公司「弘裕幹部持股專案」。                                         | 經全體出席董事無異議照案通過               |

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

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

| 職 稱    | 姓 名 | 到任日期         | 解任日期         | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|--------------|--------------|---------|
| 內部稽核主管 | 蔡明君 | 101 / 3 / 21 | 103 / 8 / 11 | 職務調整    |

#### 四、會計師公費資訊：

##### (一) 會計師公費

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名   | 查核期間                | 備 註 |
|------------|---------|---------------------|-----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 洪淑華、蕭珍琪 | 103.01.01~103.12.31 |     |

金額單位：新臺幣仟元

| 金額級距 \ 公費項目 |                       | 審計公費  | 非審計公費 | 合 計   |
|-------------|-----------------------|-------|-------|-------|
| 1           | 低於 2,000 千元           |       |       |       |
| 2           | 2,000 千元（含）～4,000 千元  | 2,400 |       | 2,400 |
| 3           | 4,000 千元（含）～6,000 千元  |       |       |       |
| 4           | 6,000 千元（含）～8,000 千元  |       |       |       |
| 5           | 8,000 千元（含）～10,000 千元 |       |       |       |
| 6           | 10,000 千元（含）以上        |       |       |       |

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

#### 五、更換會計師資訊：最近二年度及其期後期間更換會計師情形者：

##### (一) 關於前任會計師

|                           |                                            |   |         |
|---------------------------|--------------------------------------------|---|---------|
| 更 換 日 期                   | 自 102 年第二季財務報告起                            |   |         |
| 更換原因及說明                   | 因資誠聯合會計師事務所內部工作調整，由蕭珍琪及薛守宏會計師變更為洪淑華及蕭珍琪會計師 |   |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任        | 當事人                                        |   | 會計師     |
|                           | 情 況                                        |   | 委任人     |
|                           | 主動終止委任                                     |   | 不適用     |
|                           | 不再接受(繼續)委任                                 |   | 不適用     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 102 年度及 103 年度財務報表皆簽發無保留意見                 |   |         |
| 與發行人有無不同意見                | 有                                          |   | 會計原則或實務 |
|                           |                                            |   | 財務報告之揭露 |
|                           |                                            |   | 查核範圍或步驟 |
|                           |                                            |   | 其 他     |
|                           |                                            |   |         |
|                           | 無                                          | √ |         |
|                           | 說明                                         |   |         |
| 其他揭露事項                    | 無                                          |   |         |

(二) 關於繼任會計師

|                                          |                 |
|------------------------------------------|-----------------|
| 事務所名稱                                    | 資誠聯合會計師事務所      |
| 會計師姓名                                    | 洪淑華及蕭珍琪會計師      |
| 委任之日期                                    | 自 102 年第二季財務報告起 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用             |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無               |

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

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

| 職 稱   | 姓 名                    | 103 年度        |               | 104 年 4 月 30 日止 |               |
|-------|------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|       |                        | 持有股數<br>增（減）數 | 質押股數<br>增（減）數 | 持有股數<br>增（減）數   | 質押股數<br>增（減）數 |
| 董 事 長 | 葉 明 洲                  | 0             | 0             | 6,000           | 0             |
| 副董事長  | 陳 金 鳳                  | 0             | 0             | 6,000           | 0             |
| 董 事   | 邱 博 信                  | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董 事   | 許 景 明                  | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董 事   | 元元本本實業(股)公司<br>代表人：郭正沛 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 監 察 人 | 葉 明 勳                  | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 監 察 人 | 林 茂 盛                  | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 監 察 人 | 賴 明 毅                  | 1,000         | 0             | 143,000         | 0             |
| 副 總   | 洪 錦 昌                  | 0             | 0             | 6,000           | 0             |
| 副 總   | 郭 正 沛                  | 0             | 0             | 6,000           | 0             |
| 副 總   | 陳 滄 俊                  | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 經 理   | 林 惠 珠                  | 0             | 0             | 5,000           | 0             |
| 經 理   | 葉 博 宇                  | 0             | 0             | 5,000           | 0             |
| 經 理   | 葉 政 華                  | 31,000        | 0             | 0               | 0             |
| 財務主管  | 葉 芳 櫻                  | 0             | 0             | 3,000           | 0             |
| 會計主管  | 潘 立 哲                  | 0             | 0             | 3,000           | 0             |

註 1：本公司尚無持有公司股份總額超過百分之十之股東。

註 2：上述股權移轉之相對人均非關係人。

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

| 姓名                     | 本人持有股份    |         | 配偶、未成年子女持有股份 |         | 利用他人名義合計持有股份 |         | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |                  | 備註 |
|------------------------|-----------|---------|--------------|---------|--------------|---------|------------------------------------------|------------------|----|
|                        | 股數        | 持股比率(%) | 股數           | 持股比率(%) | 股數           | 持股比率(%) | 姓名                                       | 關係               |    |
| 政弘投資股份有限公司<br>代表人：葉閔超  | 8,556,805 | 6.59    | 0            | 0       | 0            | 0       | 葉明洲<br>華建投資有限公司                          | 董事<br>子公司        |    |
| 元元本實業股份有限公司<br>代表人：葉俊麟 | 7,146,574 | 5.50    | 0            | 0       | 0            | 0       | 葉俊麟<br>陳金鳳<br>葉博宇                        | 董事長<br>董事<br>監察人 |    |
| 葉俊麟                    | 5,869,217 | 4.52    | 0            | 0       | 0            | 0       | 元元本實業(股)<br>陳金鳳<br>葉博宇                   | 董事長<br>母子<br>兄弟  |    |
| 經緯投資股份有限公司<br>代表人：黃睺涵  | 5,147,726 | 3.96    | 0            | 0       | 0            | 0       | 無                                        | 無                |    |
| 陳金鳳                    | 4,879,080 | 3.76    | 2,971,234    | 2.29    | 0            | 0       | 博宇投資(股)<br>葉俊麟<br>葉博宇                    | 董事長<br>母子<br>母子  |    |
| 禎虹投資股份有限公司<br>代表人：陳藝平  | 4,353,567 | 3.35    | 0            | 0       | 0            | 0       | 無                                        | 無                |    |
| 葉博宇                    | 3,910,688 | 3.01    | 504,000      | 0.39    | 0            | 0       | 陳金鳳<br>葉俊麟                               | 母子<br>兄弟         |    |
| 博宇投資股份有限公司<br>代表人：陳金鳳  | 3,808,602 | 2.93    | 0            | 0       | 0            | 0       | 陳金鳳<br>葉俊麟<br>葉博宇                        | 董事長<br>董事<br>董事  |    |
| 葉明洲                    | 3,642,421 | 2.80    | 0            | 0       | 0            | 0       | 政弘代表人 葉閔超<br>華建代表人 葉政華                   | 父子<br>父子         |    |
| 華建投資有限公司<br>代表人：葉政華    | 3,550,944 | 2.73    | 0            | 0       | 0            | 0       | 政弘投資(股)                                  | 母公司              |    |

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

103 年 12 月 31 日

| 轉投資事業<br>(註)          | 本公司投資  |         | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資   |         |
|-----------------------|--------|---------|-------------------------|------|--------|---------|
|                       | 股數     | 持股比例    | 股數                      | 持股比例 | 股數     | 持股比例    |
| HONGYU HOLDINGS L.L.C | 100 單位 | 100.00% | 0                       | 0    | 100 單位 | 100.00% |
| 弘裕紡織(浙江)有限公司          | 不適用    | 100.00% | 0                       | 0    | 不適用    | 100.00% |
| 東莞弘裕紡織科技有限公司          | 不適用    | 100.00% | 0                       | 0    | 不適用    | 100.00% |
| 穩發綜合開發有限公司            | 不適用    | 100.00% | 0                       | 0    | 不適用    | 100.00% |

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1.股本形成經過

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

104 年 3 月 31 日

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

## 2.股份種類

104年5月6日

單位：股

| 股份種類   | 核定股本        |     |            | 備註          |    |
|--------|-------------|-----|------------|-------------|----|
|        | 已發行股份       |     | 未發行股份      |             | 合計 |
|        | 已上市         | 未上市 |            |             |    |
| 記名式普通股 | 129,896,969 | 0   | 53,934,101 | 183,831,070 |    |

## (二) 股東結構

104年5月6日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人       | 外國機構<br>及外國人 | 個人         | 合計          |
|------------|------|------|------------|--------------|------------|-------------|
| 人數         | 0    | 0    | 25         | 27           | 7,273      | 7,325       |
| 持有股數       | 0    | 0    | 37,983,867 | 3,428,273    | 88,484,829 | 129,896,969 |
| 持股比例(%)    | 0    | 0    | 29.24%     | 2.64%        | 68.12%     | 100.00%     |

## (三) 股權分散情形

### 1.普通股

104年5月6日

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數        | 持股比例(%) |
|---------------------|-------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 4,447 | 366,938     | 0.28%   |
| 1,000 至 5,000       | 1,520 | 3,626,447   | 2.79%   |
| 5,001 至 10,000      | 476   | 3,832,222   | 2.95%   |
| 10,001 至 15,000     | 215   | 2,699,202   | 2.08%   |
| 15,001 至 20,000     | 154   | 2,860,978   | 2.20%   |
| 20,001 至 30,000     | 138   | 3,552,662   | 2.74%   |
| 30,001 至 50,000     | 126   | 5,026,471   | 3.87%   |
| 50,001 至 100,000    | 117   | 8,465,528   | 6.52%   |
| 100,001 至 200,000   | 55    | 7,430,572   | 5.72%   |
| 200,001 至 400,000   | 29    | 8,113,675   | 6.25%   |
| 400,001 至 600,000   | 18    | 8,944,410   | 6.88%   |
| 600,001 至 800,000   | 8     | 5,440,773   | 4.19%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 4     | 3,543,467   | 2.73%   |
| 1,000,001 以上        | 18    | 65,993,624  | 50.80%  |
| 合計                  | 7,325 | 129,896,969 | 100.00% |

2.特別股：無。

#### (四) 主要股東名單：

104 年 5 月 6 日

| 主 要 股 東 名 稱  | 持 有 股 數   | 持 股 比 例(%) |
|--------------|-----------|------------|
| 政弘投資股份有限公司   | 8,556,805 | 6.59%      |
| 元元本本實業股份有限公司 | 7,146,574 | 5.50%      |
| 葉俊麟          | 5,869,217 | 4.52%      |
| 經緯投資股份有限公司   | 5,147,726 | 3.96%      |
| 陳金鳳          | 4,879,080 | 3.76%      |
| 禎虹投資股份有限公司   | 4,353,567 | 3.35%      |
| 葉博宇          | 3,910,688 | 3.01%      |
| 博宇投資股份有限公司   | 3,808,602 | 2.93%      |
| 葉明洲          | 3,642,421 | 2.80%      |
| 華建投資有限公司     | 3,550,944 | 2.73%      |

#### (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

| 年度     |            |        | 102 年   | 103 年       | 截至<br>104 年 3 月 31 日 |
|--------|------------|--------|---------|-------------|----------------------|
| 項目     |            |        |         |             |                      |
| 每股市價   | 最高         |        | 10.40   | 9.9         | 9.23                 |
|        | 最低         |        | 6.52    | 7.49        | 8.22                 |
|        | 平均         |        | 8.01    | 8.76        | (註 2)                |
| 每股淨值   | 分配前        |        | 13.10   | 13.75       | 13.87                |
|        | 分配後        |        | 12.80   | 13.45 (註 1) | (註 2)                |
| 每股盈餘   | 加權平均股數(仟股) |        | 131,191 | 129,897     | 129,897              |
|        | 每股盈餘       |        | 0.54    | 0.44        | 0.15                 |
| 每股股利   | 現金股利       |        | 0.3     | 0.3 (註 1)   | (註 2)                |
|        | 無償配股       | 盈餘配股   | 0       | 0           | (註 2)                |
|        |            | 資本公積配股 | 0       | 0           | (註 2)                |
|        | 累積未付股利     |        | 0       | 0           | (註 2)                |
| 投資報酬分析 | 本益比        |        | 14.83   | 19.91       | (註 2)                |
|        | 本利比        |        | 26.70   | 29.2        | (註 2)                |
|        | 現金股利殖利率    |        | 3.75%   | 3.42% (註 1) | (註 2)                |

註 1：103 年度盈餘分配之每股現金股利業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註 2：係採用 104 年第一季之財務資料，故不適用。

## (六) 股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

考量本公司所處產業環境、配合財務規劃，並於公司永續經營與穩定發展，及股東權益獲得最大保障之前提擬訂如下：

#### 一、股利發放之條件、時機：

本公司目前處於成長期，為支持企業成長所需，本公司股利之發放以滿足未來營運發展為原則，並綜合考量健全財務結構、維持穩定股利及保障股東合理報酬條件後，由董事會依公司章程規定擬具盈餘分派議案，並於經股東常會及主管機關核准後發放之。

#### 二、現金股利與股票股利之分派比率：

本公司股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，未來一年股東紅利之分派，現金股利不低於股東紅利總額的百分之十。實際發放比率則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形訂定之。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：現金股利每股配發 0.3 元，合計新台幣 38,969 仟元。

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

## (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算如有當期淨利，依下列順序分派之：

#### 一、彌補虧損。

#### 二、提列百分之十法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。

#### 三、依法令規定提列及迴轉特別盈餘公積。

#### 四、董事、監察人酬勞金就一至三款規定數額後剩餘之數，提撥不逾百分之五。

#### 五、員工紅利就一至三款規定數額後剩餘之數，提撥不低於百分之二。

#### 六、當年度盈餘依上述次序分派後，餘額併同以前年度累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會依下列股利政策擬具股東紅利分派案，提請股東會議決分派之。

### 2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利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：

#### (1). 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：

本期員工紅利及董事、監察人酬勞之估列金額係依據公司章程經董事會擬議通過按當年度稅後淨利可分配盈餘之 3% 為員工紅利及 3% 為董事、監察人酬勞金。

#### (2). 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

年度終了後，董事會擬議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

### 3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

#### (1). 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

| 項 目      |    | 103 年度          |                 | 差異說明 |
|----------|----|-----------------|-----------------|------|
|          |    | 認列費用估列金額        | 董事會擬議配發金額       |      |
| 董事、監察人酬勞 |    | NT\$1,537,105 元 | NT\$1,537,105 元 | 不適用  |
| 員工分紅     | 現金 | NT\$1,537,105 元 | NT\$1,537,105 元 | 不適用  |
|          | 股票 |                 | 不適用             |      |

(2).擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3).擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：0.44 元。

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

| 項 目      |  | 102 年度          |                 | 差異說明 |
|----------|--|-----------------|-----------------|------|
|          |  | 股東會決議配發金額       | 實際發放金額          |      |
| 董事、監察人酬勞 |  | NT\$1,924,540 元 | NT\$1,924,540 元 | 不適用  |
| 員工現金分紅   |  | NT\$1,924,540 元 | NT\$1,924,540 元 | 不適用  |

(九) 公司買回本公司股份情形：

| 買 回 次 數                  | 99 年度          | 100 年度            | 102 年度            |
|--------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                          | 第一次            | 第一次               | 第一次               |
| 買回目的                     | 轉讓股份予員工        | 轉讓股份予員工           | 為維護公司信用及股東權益      |
| 買回期間                     | 99/7/5~99/8/23 | 100/6/29~100/8/28 | 102/5/15~102/7/12 |
| 買回區間價格                   | 8~12 元         | 10~13.5 元         | 4.89~10.25 元      |
| 已買回股份種類及數量               | 普通股 3,222 仟股   | 普通股 3,891 仟股      | 普通股 2,830 仟股      |
| 已買回股份金額                  | 32,427,476 元   | 41,816,024 元      | 20,531,092 元      |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 3,222 仟股       | 3,891 仟股          | 2,830 仟股          |
| 累積持有本公司股份數量              | 0              | 0                 | 0                 |
| 累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(%) | 0              | 0                 | 0                 |

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營事業之內容

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

##### 2.營業比重

本公司 103 年度各產品大類及其營業比重如下：

單位：新台幣仟元

| 產 品 項 目 | 營 業 額     | 營 業 比 重 |
|---------|-----------|---------|
| 短 纖 織 物 | 147,505   | 4.18%   |
| 長 纖 織 物 | 3,164,771 | 89.56%  |
| 原 紗     | 215,192   | 6.09%   |
| 代 工     | 21,242    | 0.60%   |
| 醫 療 用 布 | 20,956    | 0.59%   |
| 銷貨退回及折讓 | (36,018)  | (1.02%) |
| 合 計     | 3,533,648 | 100.00% |

### 3.本公司目前之商品項目

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

### (二)產業概況

紡織業為我國早期的主要工業，亦是我國經濟起飛的原動力之一，不但影響我國經濟的脈動、進出口貿易，對我國勞動市場的就業狀況影響甚鉅。

#### 1.產業現況與發展：

2014 年台灣紡織業產值預估將持平，達新台幣 4,523 億元，較 2013 年微幅減少 0.9%。其中上游人造纖維產業受到中國大陸產能持續擴增，導致市場出現供過於求，產值下降至新台幣 1,330 億元，較 2013 年衰退 4.1%；中游紡織產業的出口市場因為是以越南和中國大陸為主，受到中國大陸市場的影響較小，產值達到新台幣 2,955 億元，和 2013 年幾乎相當，成長幅度不變；下游成衣業，同樣是以成衣大廠的表現較為亮眼，產值較 2013 年成長 5.5%，達到新台幣 238 億元。

依據日本化學纖維協會資料，台灣人造纖維產量 2014 年約 200 萬噸，全球市占率 3.3%，僅次於中國大陸、印度與美國，居全球第 4 位。中國大陸人造纖維產量 2014 年約 4,256.4 萬噸，占全球 69.8%，但因產品品質及創新能力與台灣仍有差距，故台灣紡織產品在大陸市場仍有極大成長空間。

2014 年台灣紡織工業出口值為 115.6 億美元，進口值為 34.3 億美元，貿易順差 81.3 億美元，為台灣第四大貿易順差產業；依據 WTO 公佈資料顯示，

2014 年台灣為全球第 7 大紡織品(不計入香港轉口)暨第 30 位成衣出口國，亦是全球高級人造纖維布料主要供應國之一。

依據台灣海關進出口貿易統計資料，2014 年我國紡織產品出口總值為 115.6 億美元，其中布類出口值為 74.1 億美元，較 2013 年成長 1.3%，出口量為 95.8 萬公噸，較前一年成長 0.3%；紗線類出口值為 19.9 億美元，較 2013 年衰退 6.3%，出口量為 66.7 萬公噸，較前一年衰退 1.8%。如以出口結構而言，最大宗產品為布類，出口比例占 64.1%，顯示織布業不僅於製程上位居紡織工業承先啟後的樞紐地位，亦是紡織工業最主要出口的產品（表一）。

表一、2014 年台灣紡織品出口結構

| 項目   | 出口值   |             |       | 出口量   |             | 單價    |             |
|------|-------|-------------|-------|-------|-------------|-------|-------------|
|      | 億美元   | 13/14 比較(%) | 比重(%) | 萬噸    | 13/14 比較(%) | 美元/公斤 | 13/14 比較(%) |
| 1.纖維 | 10.8  | -4.7        | 9.3   | 59.9  | 0.9         | 1.81  | -5.6        |
| 2 紗線 | 19.9  | -6.3        | 17.2  | 66.7  | -1.8        | 2.98  | -4.6        |
| 3 布料 | 74.1  | 1.3         | 64.1  | 95.8  | 0.3         | 7.74  | 1.0         |
| 4 成衣 | 6.9   | -3.3        | 6.0   | 3.1   | -4.0        | 22.19 | 0.7         |
| 5 雜項 | 3.9   | -5.3        | 3.3   | 9.3   | -3.7        | 4.15  | -1.7        |
| 合計   | 115.6 | -1.2        | 100.0 | 234.9 | -0.4        | 4.92  | -0.8        |

資料來源：中華民國海關進出口統計 2015.03

2014 年台灣紡織成衣產品進口總值為 34.25 億美元，較 2013 年成長 3.7%；進口產品結構中成衣進口 16.44 億美元，占 48%，較 2013 年成長 10%；纖維進口 5.61 億美元，占 16.4%，較前一年度減少 10.9%；布類進口 5.03 億美元，占 14.7%，較前一年度成長 6.7%；紗線類進口 4.15 億美元，占 12.1%，較 2013 年減少 5.7%；雜項紡織品進口 3.01 億美元，占 8.8%，較 2013 年成長 12.6%；進口結構以成衣產品所占進口比例最高。（表二）。

表二、2014 年台灣紡織品進口結構

| 項目   | 進口值   |             |       | 進口量   |             | 單價    |             |
|------|-------|-------------|-------|-------|-------------|-------|-------------|
|      | 億美元   | 13/14 比較(%) | 比重(%) | 千噸    | 13/14 比較(%) | 美元/公斤 | 13/14 比較(%) |
| 1.纖維 | 5.61  | -10.9       | 16.4  | 27.13 | -13.1       | 2.07  | 2.5         |
| 2.紗線 | 4.15  | -5.7        | 12.1  | 10.80 | 1.7         | 3.85  | -7.3        |
| 3.布料 | 5.03  | 6.7         | 14.7  | 8.19  | 6.2         | 6.14  | 0.5         |
| 4.成衣 | 16.44 | 10.0        | 48.0  | 12.20 | 10.4        | 13.48 | -0.4        |
| 5.雜項 | 3.01  | 12.6        | 8.8   | 6.42  | 3.1         | 4.70  | 9.1         |
| 合計   | 34.24 | 3.7         | 100.0 | 64.74 | -3.1        | 5.29  | 7.0         |

資料來源：中華民國海關進出口統計 2015.03

台灣紡織業除了面臨內在經營環境的限制，還須面對國際競爭的劇烈變化，紡織工業正逢質量轉變的結構調整期，在資源有限的情況下，必須著重創新、研發、設計導向，整體產業策略已經從傳統的價格競爭，轉變成異業結盟模式，希望製造出具創新性、獨特性、精緻性的產品，以及建立完整的供應鏈體系。台灣業者積極發展產業用紡織品、兼具機能性及環保性紡織品，其中台灣紡織業又受惠於 ECFA，可享有出口中國大陸免關稅的優惠，除了價格競爭力提升，更有助於擴大出口貿易。

## 2. 協定對台灣紡織業之影響

### (1). 實施 ECFA 之效益

2010 年台灣與中國大陸簽署之「兩岸經濟合作架構協議」(ECFA)於 2013 年開始生效，對我方而言，領先競爭對手進入中國大陸之優勢，有利於我國紡織產業與其他國家在公平條件下競逐與擴展中大陸市場。同時，有利於我國與其他國家洽談自由貿易協定，使台灣免於邊緣化之危機，及降低貿易轉移之風險。

2013 年起，ECFA 協議中 137 項紡織品大陸進口關稅全部降為零，我國廠商可享受出口大陸免關稅之優惠，提高我國產品競爭力，並提高台商根留台灣之意願。

### (2). TPP 未來對台灣的影響

「泛太平洋戰略經濟夥伴關係協定」(Trans-Pacific Strategic Economic Partnership Agreement, 簡稱 TPP)，是一綜合性的自由貿易協定，會員國包括美國、澳洲、汶萊、加拿大、智利、馬來西亞、墨西哥、紐西蘭、秘魯、新加坡、越南和日本等 12 個國家，會員國的 GDP 占全球 GDP 總值將近 4 成，其中日本、越南及美國等三會員國皆是台灣布料主要出口國。

雖然 TPP 會員國目前仍處於談判階段，但因 TPP 規定成衣出口必須符合「yarn forward」原產地證明，故其影響性已逐漸發酵。台灣目前並非 TPP 成員國，TPP 生效後將可能衝擊台灣紡織品在全球供應鏈的地位，因而具全球佈局能力之台灣紡織大廠為避免 TPP 所可能造成的衝擊，已加速於海外（特別是越南）進行垂直整合佈局之腳步，就長期影響而言，此將可能降低在台生產產能與勞動需求量。

### (3). FTA 對未來的影響

2014 年中國大陸與韓國達成陸韓自由貿易協定(FTA)的共識，其針對貨物貿易、服務貿易、投資等議題進行協商。據經濟部初步評估，台灣的工業產品將因關稅較高而受到衝擊和威脅。紡拓會估計台灣紡織業可能受影響金額達 12.4 億美元。

因美韓、陸韓 FTA 的陸續施行，台灣紡織業在中國大陸的優勢已逐漸降低，加上人力成本逐年上升，各大紡織廠均加快腳步進行海外(多為越南)垂直整合布局，此舉可能影響在台之生產與勞動需求量。

### (4). RCEP 對未來的影響

「區域全面經濟夥伴協定」(ASEAN Framework for Regional the Regional Comprehensive Economic Partnership, 簡稱 RCEP)，由東盟十國發起(印尼、馬來西亞、菲律賓、新加坡、泰國、汶萊、越南、寮國、緬甸)邀請中國、日本、南韓、澳大利亞、紐西蘭、印度共同參加，通過削減關稅及非關稅壁壘，建立統一的市場自由貿易協定。

台灣對於越南紡織品的出口品項集中於纖維、紗線、布料，成長速度連年增加，也造成大量台灣紡織業者多於越南設廠，以形成緊密的供應鏈。紡織業在越南的投資逐漸增加下，主要競爭對手中國大陸與南韓皆屬 RCEP 成員，相較之下，台灣紡織品不再具有競爭優勢，可能因此使紡織產業受到衝擊。

## 3. 中國大陸市場分析

### (1). 中國成為貿易第一大國

根據世界貿易組織統計，於 2013 年中國大陸成功擠下美國成為世界

貨物貿易第一大國，占全球貿易總額 11.7%，2014 年仍穩居第一大國的地位，並提高了 0.5%，達到了 12.2%。中國僅僅使用 5 年的時間擠下美國就成為多數國家的貿易夥伴，依資料顯示，美國於 2006 年有 127 個貿易夥伴國，中國只有 70 個；但到 2011 年局勢大逆轉，中國有 124 個貿易夥伴國，美國剩下 76 個。

## (2).進出口結構

依據中國紡織品進出口商會統計資料，2014 年中國大陸紡織品及成衣出口總值為 3,014.22 億美元，較 2013 年成長 5%，中國主要出口項目為成衣，出口值為 1,863.11 億美元，占總出口值 62%；其次為布料，出口值為 544.4 億美元，占總出口值 18%。各項產品除紗線以外，出口值均較 2013 年度同期成長。

2014 年進口總值為 368.36 億美元，較 2013 年度同期衰退 10%，主要進口項目為纖維產品，進口值為 102.88 億美元，占總進口值 28%，其次為紗線，占總進口值 24%；各項產品中除成衣與雜項紡織品以外，進口值均較前一年度同期減少(表三)。

表三、2014 年中國大陸紡織品出口結構

| 項 目  | 出口值      |             |       | 進口值    |             |       |
|------|----------|-------------|-------|--------|-------------|-------|
|      | 億美元      | 13/14 比較(%) | 比重(%) | 億美元    | 13/14 比較(%) | 比重(%) |
| 1.纖維 | 29.31    | 9           | 1     | 102.88 | -27         | 28    |
| 2.紗線 | 120.66   | -0.3        | 4     | 89.02  | -7          | 24    |
| 3.布料 | 544.40   | 5           | 18    | 72.44  | -10         | 20    |
| 4.成衣 | 1,863.11 | 5           | 62    | 61.62  | 16          | 17    |
| 5.雜項 | 456.74   | 6           | 15    | 42.40  | 5           | 11    |
| 合 計  | 3,014.22 | 5           | 100   | 368.36 | -10         | 100   |

資料來源：中國紡織品進出口商會統計

## (3).中國與台灣紡織品貿易量

2014 年台灣與中國紡織品出口貿易額為 23.58 億美元，與 2013 年相比衰退 0.7%，占比為 20%；與中國紡織品進口貿易額為 14.69 億美元，與 2013 年相比增長 12%，比重為 43%，由此可見中國是我國紡織業原料重要的進口國。

表四、2014 年台灣與中國大陸紡織品貿易量

| 項目 | 出口值   |             |       | 進口值   |             |       |
|----|-------|-------------|-------|-------|-------------|-------|
|    | 億美元   | 13/14 比較(%) | 比重(%) | 億美元   | 13/14 比較(%) | 比重(%) |
| 中國 | 23.58 | -0.7        | 20    | 14.69 | 12          | 43    |

資料來源：中華民國海關進出口統計

## 4.產品之各種發展趨勢及競爭情形

紡織業發展歷史久遠，迄今已成為一成熟且穩定之產業，其生產之最終產品多屬民生必需品，故產業之榮枯深受全球景氣循環及人口數量成長等因素影響。自 2005 年配額取消後，全球紡織市場進入自由競爭的態勢，新興國家挾廉價成本優勢持續擴增產能，使終端紡織品低價競爭加劇；先進國家紡織產業轉向強化發展高科技、高附加價值產品，研發機能性與非衣著用紡織品領域的應用。區域經濟組織崛起，國家間加速簽訂雙邊自由貿易協定，內

容包含許多關稅及非關稅互惠條件，對於非區域經濟組之內的國家而言，形同新的貿易障礙。

2014 年，受上游原物料價格的劇烈變動的影響，在全球市場不確定因素加大的情勢下，國際品牌客戶為降低風險及管理成本，多採集中採購、少量多樣、下急短單的現象愈來愈明顯，除要求主要供應商擴大產品線範圍與快速反應市場需求專業管理能力外，更偏好擁有一貫廠或具備垂直整合能力之大廠，未來，供應鏈前後兩端——品牌、零售商與生產商，將呈現「大者恆大」的趨勢。此對具上下游垂直整合能力之台灣織布大廠影響較小，但壓縮了無力朝上下游進行投資的中小型織布業者。

隨世界經濟成長、人均所得提高，全球紡織品的消費市場已朝機能性及環保性發展。智慧型紡織品、醫療用紡織品等，係今後研發的主要方向，紡織業的纖維產品，將從基本機能走向兼具質感之舒適機能，並考量安全環保及新機能之應用，因此「透濕防水」、「抗菌防霉」、「抗紫外線、抗電磁波、抗靜電」或「具遠紅外線」等具有差異性之高附加價值機能布種，在世界性的追求舒適，流行多功能的需求下，紡織品的特殊需求將持續增加。值得一提的是，隨著全球環保意識及能源價格之議題持續發酵，訴求環保之低污染、低耗能產品是未來紡織業發展重點之一。台灣目前則有不少紡織業者投入環保紡織品開發，如利用回收寶特瓶重塑為可用的纖維，製成各式各樣的紡織品，廣泛應用於家飾、衣著、工業等領域。未來，透過製程技術及產品改善，可為紡織業帶來更有效率，並節省能源或更符合環保標準的發展。

台灣織布業是我國紡織品最大宗的出口項目，2014 年佔我國紡織品出口值比重的 64.1%。2014 年台灣整體紡織產業出口值雖較上年衰退 1.2%，但織布產品仍逆勢成長 1.3%，足見織布產業對台灣紡織產業之重要性。

織布業近年來致力於產品區隔化、開拓新市場來穩定布品、產品結構轉型，運用上游研發高品質、高附加價值之紡織素材原料來開發特殊布品，再配合電腦輔助設計提高效率來逐漸擺脫大陸、南韓及東南亞國家之削價競爭。由於大陸及東南亞紡織業興起取代台灣低價產品，迫使台灣紡織產品的發展走向中高級品，此舉適巧承接日本及歐洲所遺留的市場，以長纖布為生產主力的台灣紡織業因此擁有更多的發展空間，成為提升台灣成品布出口之競爭力。

醫療紡織品是工業紡織品產業中最具活力的產業，弘裕於 2011 年獲得彰化衛生局許可執照，開始致力於生產醫療用紡織品。隨著老齡化社會的加劇，生活水準的改變，醫療紡織品的接受度逐漸提高，大宗醫療紡織品(手術衣、手術帽、病床床單、枕頭、病服等)的需求在近幾年來迅速的提升，讓我們加速對於醫療紡織品市場的耕耘。

弘裕考慮大環境的變化，以及公司本身的優勢，除持續深耕工業、家飾等產業用布市場外，更致力於發展綠色環保類紡織品與機能性細丹尼成衣用布，積極投入於醫療紡織成品的開發與市場耕耘；以行銷資訊整合服務擴大行銷推廣活動，對掌握大陸及東南亞之紡織消費產品必能發揮效益，為企業創造更大的獲利與價值。

### (三) 技術及研究概況

#### 1.最近年度研究發展支出及其成果

| 年 度              | 支出金額(仟元) | 研 究 發 展 成 果                                                                      |
|------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 102 年            | 13,370   | 1.仿毛感系列袋類新布種<br>2.聚丙烯仿棉感戶外用布<br>3.高密度捲簾布種<br>4.環保型膠面防水布種<br>5.機械彈性輕量布種           |
| 103 年            | 18,680   | 1.雙色細丹尼遮陽捲簾布種<br>2.環保類細丹尼布種<br>3.N6.6 高強力輕量袋材布種<br>4.戶外高日光複合纖維布種<br>5.耐磨防水膠面袋材布種 |
| 104 年<br>(1~3 月) | 4,540    | 1.抗撕裂防水輕量布種<br>2.室內夜光系列捲簾布種<br>3.高反光印花袋材布種                                       |

#### 2.未來研究發展計劃

配合全球紡織品之中長期發展趨勢，由產業需求面導入短期與中長期產品開發方向並朝產業用與民生用途等應用類別之高值化紡織品持續發展，另更持續關注於發展機能性與環保性紡織品，這也是目前主力品牌客戶產品發展之主軸。

延續了近期來於產業用紡織品上的發展成果，計劃定期與上游之機能性原料廠商合作開發，結合差異化高性能纖維之應用開發，並搭配新型設備來開發輕量、高強、耐候、環保、時尚、舒適等多功能性訴求之戶外用衣著與裝備類紡織品，來符合主力品牌客戶終端產品使用之需求。

於傢飾類產品上也計畫開發一新系列功能性環保遮陽紡織品，搭配奈米類原料應用開發技術，結合新型寬幅織造與整理加工設備來開發生產一系列新款遮陽節能面料，並強調產品之遮陽、節能、隔熱耐候、抗紫外線、阻燃等複合機能，進而提升產品可應用之層面，提升生活環境之舒適性與防護性。

在環保類紡織品發展上，計劃性提高使用綠色製程原料與環保加工素材比例作為發展主軸，且計畫導入環保品質改善政策與相關環境國際認證，朝永續生產目標前進。短期內計畫與國內外上游原料廠合作開發新型環保素材，並持續減少有害化學品使用作為努力的方向，持續開發一系列低汙染並符合環保認證之綠色後段加工紡織品，以符合全球環保紡織品國際規範與品牌客戶環保供應鏈標準。

### 3.研究發展計劃

#### 3.1 袋材工業用布類

| 布 種 系 列           | 說 明                                                    |
|-------------------|--------------------------------------------------------|
| (1).尼龍高強力抗撕戶外裝備系列 | 計劃應用尼龍高強力新素材特性搭配防水抗撕裂塗層加工設計開發一系列戶外功能性與休閒旅行用袋包與戶外裝備新布種。 |
| (2).高反光安全袋包系列     | 計畫應用反光素材與新型印花加工技術開發一系列高反光安全用途袋類新布種。                    |
| (3).功能性都會袋包系列     | 計畫應用尼龍與聚酯類差異化及環保系列新素材，結合品牌流行趨勢與客戶共同設計開發符合功能需求標準之新產品。   |
| (4).環保耐磨加工系列袋包系列  | 計畫應化纖新素材與後段環保加工製程技術配合品牌客戶開發一系列耐磨袋包裝備類新布種。              |

#### 3.2 成衣用布

| 布 種 系 列        | 說 明                                                 |
|----------------|-----------------------------------------------------|
| (1).細丹尼戶外輕量化布種 | 針對主力客戶之戶外衣著類產品計劃開發細丹輕量級尼龍、聚酯超輕/防水/防風/保暖之機能性新布種。     |
| (2).彈性休閒系列布種   | 應用彈性纖維新素材導入計畫開發一系列可提升穿著舒適性與機能性需求之尼龍、聚酯類彈性布種。        |
| (3).生質環保素材系列布種 | 計畫利用高科技原料與後段加工技術，應用開發在戶外機能舒適用途，並符合環保製程機能性布種產品需求上。   |
| (4).抗靜電防護系列布種  | 應用新型導電聚酯纖維素材計畫開發於衣著類及無塵用衣與醫療用紡織品，以提升穿著安全性與防護性需求之布種。 |

#### 3.3 傢飾用布

| 布 種 系 列                        | 說 明                                                                         |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| (1).環保原液染色阻燃纖維戶外遮陽布種           | 計劃應用原料廠商之高阻燃機能性環保纖維設計開發一系列高日光色牢度戶外新布種，可應用於戶外與室內用途之遮陽類產品。                    |
| (2).戶外家飾顏料印花系列布種               | 配合紡織產業綜合研究所數位印花計劃案與主力戶外客戶共同設計開發下一季高日光色牢度印花新布種。                              |
| (3).戶外家飾 PP/PET/Textilene 系列布種 | 計劃應用國內 PP.Polyester 與 Textilene 複合新素材，導入歐美市場客戶產品需求趨勢，並共同開發下一季耐候戶外家具用途新系列布種。 |

#### (四)長、短期業務發展計劃

為達成營業目標，擬定了長、短期計畫如下：

##### 1.短期計畫

為拓展成品布市場，擬採取成品業務團隊作戰，依照產品別和區域別，成立不同業務團隊強化拓展市場之能力，短期內規劃參加各大紡織專業展與終端產品展覽，透過展覽蒐集市場資訊，了解客戶需求，建立市場行銷資訊系統，由最前端的客戶回饋訊息，以利掌握整體市場環境與趨勢。除既有胚布的市場外，我們致力於成品布與終端產品市場開發，以期增加市場佔有率。台灣內需市場我們已經長期耕耘，近年來更致力於歐美市場與中國大陸市場的拓銷，除設立廠區就近服務外，也尋求當地代理商，透過不同的管道增加與直接客戶或品牌客戶有面對面接觸的機會，以開發符合客戶需求產品為目的，更期可與品牌客戶有直接合作的機會。

為發展成品布市場，投入自上游的紡織素材之應用到後段加工不同的變化，整合上下游製程，以提高產品之多樣性以提升產品附加價值。目前紡織業原料來源充裕，故短期的採購策略採分散採購策略，以追求成本極小化為主。因應市場快速的變化，我們強化與各加工廠的配合，提高後加工製程整合能力，提高自製產能效率，提昇產品品質及準確掌控交貨期…等，以強化公司整體競爭力。

##### 2.長期計畫

持續整合產品製程，與上、下游廠商建立長期穩定之關係，並與紗廠、後加工廠配合開發新素材與新後加工的變化，強化應變速度。弘裕為拓展廣大的大陸內需市場，目前已經在浙江地區完成紡織一貫廠的建置，前段浙江弘裕供應胚布，後段加工，交由浙江弘裕與浙江曜良紡織所合作建立的染整與貼合塗布廠，整個廠區完成一貫化的生產作業，可自我掌控品質與交期。

將業務依市場地區、產品線與客戶型態不同，將業務分成不同團隊，先由業務人員探索客戶需求，了解不同地區客戶的需求，藉著研發、產銷與工務各段人員分工，以達滿足客戶需求為目的，期望最後能成為客戶的全方位服務(Total Solution)，進而加強企業行銷競爭力。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品銷售地區

本公司所產製之主要商品為長纖布、短纖布、長短纖交織布等，用途包含工業用、傢飾及成衣用，所銷售之對象大部份為盤商、貿易商、各大箱包袋材廠、傢飾用品廠、塑膠皮革廠、成衣廠及出口貿易商，其中包含國內廠商及海外客戶，近年來外銷比例已經都維持有固定五成以上的水準。

#### 2.主要競爭對手及市場佔有率

##### (1).主要競爭對手

國內目前競爭的廠商，主要有福懋、力鵬、台灣化學纖維、源興、日禔、金鴻興、華隆、南榮、福華、東綸、富泰、詮茂、和友、蓓興、賜芳、協鎂、農泰等業者。本公司主要產品為工業用布、傢飾用布與成衣用布，而目前已上市及上櫃之紡織公司主要營業項目以生產成衣用布為主，

與本公司之主要營業項目並不盡相同。

(2).市場佔有率

本公司為國內最大之工業用布製造商，織機數量更排名台灣前三大，於工業用布領域上擁有極高之市場佔有率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1).供給方面

A.短纖維物

由於台灣勞動力成本的提高，造成經營成本的增加，整體紡織產業人才也出現斷層。除此之外，來自中國大陸與東南亞國家的低價紡織品威脅日益增強，導致許多短纖維造業者移往海外設廠或棄守市場。為了因應低工資國家的競爭，許多業者相繼投入全球化的佈局，以取得生產成本的降低，但競價的結果也將短纖紡織品帶入了微利時代。台灣短纖物在供給方面有日漸萎縮的趨勢，為了提高短纖維品的差異性，近年來本公司除追求產量供應之增加及機動性外，更增加產品之多規格變化，並切入醫療用布市場，與低價短纖維物有所區隔，以減少與開發中國家之削價競爭。

B.長纖維物

目前台灣業者於尼龍市場仍保有競爭力，不僅是因為紡織原料的自給率高，也擁有群聚密度經濟及優越的生產管理等優勢，但因勞動成本高於大陸等新興市場，使得台灣長纖維物面臨到嚴重的競爭壓力。我們必須保有本身的核心競爭力，強化技術能力與機器設備，並持續研發新素材與開發更高層次的後加工處理，進行產品差異化，以提高產品的附加價值並符合時代潮流之機能性織物，才能立足於國際舞台。

台灣與韓國長纖布的同質性高，因台灣目前在國際貿易協定上較為弱勢，近年來韓國在國際市場上不斷與各國簽訂自由貿易協定，使得該國的長纖布輸往各國皆享有低關稅甚至是免關稅的優惠，對台灣長纖布業者實為不利。台灣聚酯絲與加工絲不論品質與產量，在國際上仍處於領先地位，為保有本身的競爭優勢，我們仍須不斷研發出各種機能性的紡織品，以滿足不同消費者的需求。本廠除計畫性生產供應固定客戶外，透過兩岸的產銷整合能力，採多樣化接單、彈性生產，可機動性調整訂單需求。

(2).需求方面

弘裕為滿足客戶需求強化本身產品競爭力，配合國際紡織品趨勢，目前朝「超輕量」及「永續」的方向進行開發。環保勢必在將來仍是持續發展的議題，弘裕集團除率先使用環保紗種在素材上使用回收材料外，製程上更追求永續與環保，各廠廢水回收設備完善，於2012年取得瑞士紡織品最高環保標準 bluesign 認證，弘裕也是大陸地區為第一間通過 bluesign 認證的廠商，除此之外，也擁有 Oeko-Tex Standard 100、ISO 9001

與 ISO14001…等各項國際環保認證。展望 2014 年，全球經濟持續回溫外，可望受惠於全球機能性休閒服消費風潮的延續，弘裕亦將隨著整體織布業的腳步，朝「戶外紡織品的領航者」的目標前進，掌握 urban outdoor 的商機。

#### 4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1).有利因素

###### A.原料供應充足，新素材不斷創新：

台灣聚酯絲及尼龍絲品質優良，對紡織廠而言原料供應不虞匱乏，再加上近年來長纖纖維品質不斷研發創新，特殊機能性織物因應而生，提供織造端創造附加價值極高的織物。

###### B.美國市場需求逐漸復甦：

隨著美國市場的復甦，也帶動了當地對戶外運動紡織品的需求，弘裕近幾年來持續參與美國 Outdoor Retailer 戶外活動用品展，透過展會了解客戶需求並開發更多特殊機能性織物，更擴大了紡織品的應用範圍。

###### C.重視人力資源的培育：

公司為因應整體未來策略發展的需要，近年來積極培育紡織專業人才與國際化行銷業務人員，並與學校進行建教合作、產學交流甚至提供各大專院校學生實習的機會，在選、續、用、留上進行一系列的規劃，避免未來畢業生進入公司後，在銜接上有斷層。另外也定期針對現有核心幹部進行在職訓練、強化專業知識，培養其國際觀與領導能力。

###### D.建立更完善的測試規範：

為符合品牌商對樣布的物化性要求，弘裕也積極改善實驗室環境，建立更完善的測試標準與設備，2014 年增購了馬丁代爾耐磨機，未來也計劃陸續添購耐日光牢度機及水洗牢度機，以配合與品牌商之間的開發。

##### (2).不利因素

###### A.經營成本俱增：

儘管國際石油價格下跌、主要原物料價格下修，但因為染料與能源價格上漲，因此如何因應價格變化是業者需要面對的課題。

###### B.投資環境的不穩定性高：

2014 年在越南的台商受到中越南海鑽油平台事件影響，導致反中暴動，也曝露台商在經營管理方面，十分缺乏能夠因地制宜的管理長才。此外，當地勞工工資上漲問題在未來也將導致台商的勞工成本增加，而種種的因素也讓想前往越南投資設廠的紡織業者須重新思量布局策略。

###### C.區域經濟整合速度慢：

台韓之間貿易產品相似度達 77%，韓國近年來加速區域經濟整合的速度，不僅已與歐盟、美國簽訂自由貿易協定(FTA)，更於 2014 年 11 月

APEC 會議前夕宣布完成中韓 FTA 談判，將有 90%貿易關稅逐漸減免。中韓簽訂 FTA 後，與簽署 FTA 國家出口金額佔韓國總出口比例(FTA 覆蓋率)達 62.56%，反觀台灣即使加入 ECFA 早收清單，FTA 覆蓋率也僅有 9.69%，遠遠落後主要競爭對手韓國。

### (3).因應對策

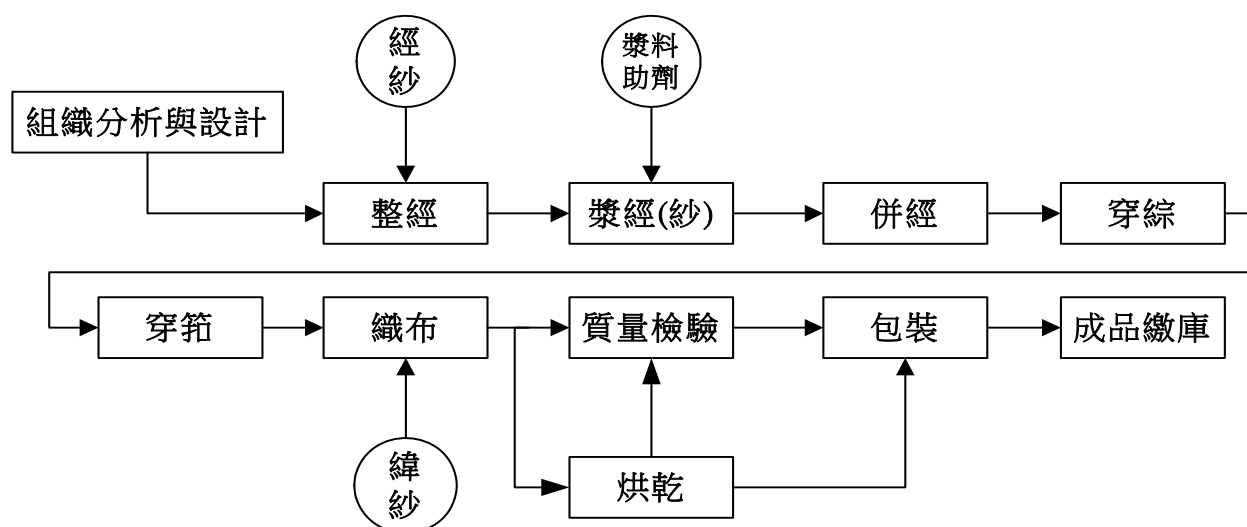
全球紡織品市場中，一般性產品價格持續下降，產品週期縮短，並進入微利時代，多由開發中國家以其低成本優勢以供應。台灣織布業者則可朝高附加價值之機能性及產業用紡織品發展，透過高科技發展跨領域產品，發展思維也須由「擴大產值」轉為「提升附加價值」，才能避免淪為低毛利競爭，在全球化趨勢下遭受邊緣化。

為了貼近國外品牌商的需求，弘裕近幾年來積極規劃參與國際展覽，並調整產品結構，將自身定位「戶外紡織品的領航者」，積極開拓戶外服飾或裝備類用布之產品線，以期提高外銷訂單比率。

以下為 2014 年參與的國際展覽：

| 展覽名稱                            | 展期                        | 展覽性質                                                           |
|---------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------|
| R+T Asia<br>亞洲門窗遮陽展             | 2014.03.25-<br>2014.03.27 | 亞洲最大的卷簾門窗、遮陽系統貿易展覽會。                                           |
| European Outdoor<br>德國戶外活動用品展   | 2014.07.10-<br>2014.07.13 | 展出品項涵蓋運動飾、露營用品、爬山及攀岩設備、各式背包、睡袋、帳篷、布料、運動鞋等，為打入歐盟市場的最佳宣傳平台。      |
| Textillegprom<br>莫斯科秋冬聯邦紡織及輕工業展 | 2014.9.23-<br>2014.9.26   | 俄國境內最大之紡織專業展，展出產品包括流行性/功能性布料、產業用紡織品、家用紡織品等。                    |
| TITAS 台北紡織展                     | 2014.10.15-<br>2014.10.17 | 台灣唯一的專業紡展，提供符合全球買家需求的創新紡織品。                                    |
| Intertextile<br>中國國際紡織面料及輔料博覽會  | 2014.10.20-<br>2014.10.23 | 目前規模最大之一的服裝面料和輔料展覽會，展示各種成衣布料、纖維/紗線、配件類、功能/運動裝面料，休閒裝面料、襯衫與牛仔面料。 |

(二)產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況：

| 項 目  | 原 料 名 稱 | 供 應 商                                                                  | 供應狀況 |
|------|---------|------------------------------------------------------------------------|------|
| 短纖原紗 | T/R混紡紗  | 達興纖維(股)公司                                                              | 正 常  |
|      | T/C混紡紗  | 台南企業(股)公司                                                              | 正 常  |
| 長纖原絲 | 尼龍絲     | 聚隆纖維股份有限公司<br>力鵬企業股份有限公司<br>台灣化學纖維股份有限公司<br>展頌股份有限公司<br>羽台實業股份有限公司     | 正 常  |
|      | 聚酯加工絲   | 力麗企業股份有限公司<br>大宇紡織股份有限公司<br>宜進實業股份有限公司<br>中國人造纖維股份有限公司<br>宏洲化學工業股份有限公司 | 正 常  |
|      | 尼龍塑膠粒   | 中國石油化學工業開發股份有限公司                                                       | 正 常  |
| 其 他  | 長纖綜合漿料  | 立松化工(股)公司                                                              | 正 常  |

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1.進貨：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 102 年  |           |               |         | 103 年  |           |               |         | 104 年度截至第一季止 |         |                     |         |
|-----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
|     | 名 稱    | 金 額       | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名 稱    | 金 額       | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名 稱          | 金 額     | 占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1   | 226047 | 412,112   | 15.12         | 無       | 849636 | 474,816   | 20.13         | 無       | 849636       | 86,614  | 15.38               | 無       |
| 2   | 070710 | 300,776   | 11.03         | 無       | 226047 | 340,885   | 14.45         | 無       | 226047       | 69,947  | 12.42               | 無       |
| 3   | —      | —         | —             | —       | —      | —         | —             | —       | 977494       | 65,068  | 11.55               | 無       |
| 4   | 其 他    | 2,013,532 | 73.85         |         | 其 他    | 1,543,346 | 65.42         |         | 其 他          | 341,639 | 60.65               |         |
|     | 進貨淨額   | 2,726,420 | 100.00        |         | 進貨淨額   | 2,359,047 | 100.00        |         | 進貨淨額         | 563,268 | 100.00              |         |

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

2.銷貨：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 102 年 |           |               |         | 103 年 |           |               |         | 104 年度截至第一季止 |         |                     |         |
|-----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
|     | 名 稱   | 金 額       | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名 稱   | 金 額       | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名 稱          | 金 額     | 占當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1   | —     | —         | —             |         | —     | —         | —             |         | —            | —       | —                   |         |
| 2   | 其 他   | 3,599,559 | 100.00        |         | 其 他   | 3,533,648 | 100.00        |         | 其 他          | 843,838 | 100.00              |         |
|     | 銷貨淨額  | 3,599,559 | 100.00        |         | 銷貨淨額  | 3,533,648 | 100.00        |         | 銷貨淨額         | 843,838 | 100.00              |         |

註：因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，故以代號為之。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

| 生產<br>量值<br>主要商品 | 年 度 | 102 年 度 |         |           | 103 年 度 |         |           |
|------------------|-----|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
|                  |     | 產能      | 產量      | 產值        | 產能      | 產量      | 產值        |
| 長纖維物 (仟碼)        |     | 160,000 | 166,751 | 2,554,985 | 160,000 | 154,799 | 2,307,988 |
| 短纖維物 (仟碼)        |     | 5,000   | 4,094   | 117,904   | 3,000   | 3,197   | 146,053   |
| 原 紗 (噸)          |     | 2,000   | 2,183   | 219,828   | 2,000   | 2,208   | 210,311   |
| 代 工 (仟碼)         |     | 1,000   | 978     | 4,216     | 4,000   | 4,001   | 20,782    |
| 合 計              |     | 168,000 | 174,006 | 2,896,933 | 169,000 | 164,205 | 2,685,134 |

註：產能係指本公司經衡量必要停工、假日等因素，利用現有生產設備及外部合作製造廠，在正常運作下所能生產之數量。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

| 銷<br>售<br>量<br>值<br>主要商品 | 年 度 | 102 年度  |           |        |           | 103 年度  |           |        |           |
|--------------------------|-----|---------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|
|                          |     | 內 銷     |           | 外 銷    |           | 內 銷     |           | 外 銷    |           |
|                          |     | 量       | 值         | 量      | 值         | 量       | 值         | 量      | 值         |
| 短纖維物(仟碼)                 |     | 4,552   | 166,235   | 49     | 3,295     | 3,343   | 140,710   | 51     | 5,617     |
| 長纖維物(仟碼)                 |     | 109,127 | 1,896,144 | 63,570 | 1,178,998 | 111,128 | 1,949,878 | 63,824 | 1,180,530 |
| 原 紗 (噸)                  |     | 4,186   | 328,503   | 40     | 5,377     | 2,559   | 199,165   | 150    | 16,028    |
| 代 工(仟碼)                  |     | 1,062   | 4,559     | 0      | 0         | 3,752   | 20,994    | 0      | 0         |
| 醫療用布(仟碼)                 |     | 93      | 16,448    | 0      | 0         | 126     | 20,726    | 0      | 0         |
| 合計                       |     | 119,020 | 2,411,889 | 63,659 | 1,187,670 | 120,908 | 2,331,473 | 64,025 | 1,202,175 |

### 三、從業員工

最近二年度及截至 104 年 4 月 30 日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年 度                               |         | 102 年度  | 103 年度  | 104 年度截至<br>4 月 30 日 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|----------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數                  | 直 接 人 工 | 415 人   | 410 人   | 421 人                |
|                                   | 間 接 人 工 | 179 人   | 201 人   | 212 人                |
|                                   | 合 計     | 594 人   | 611 人   | 633 人                |
| 平 均 年 歲                           |         | 39.75 歲 | 39.37 歲 | 39.11 歲              |
| 平 均 服 務 年 資                       |         | 6.18 年  | 6.21 年  | 6.17 年               |
| 學<br>歷<br>分<br>佈<br>比<br>率<br>(%) | 博 士     | 0       | 0       | 0                    |
|                                   | 碩 士     | 3.25%   | 3.31%   | 3.00%                |
|                                   | 大 專     | 23.16%  | 23.35%  | 23.20%               |
|                                   | 高 中     | 25.11%  | 21.49%  | 21.40%               |
|                                   | 高 中 以 下 | 48.48%  | 51.86%  | 52.40%               |

### 四、環保支出資訊

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

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

## 五、勞資關係

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

#### (1). 福利措施：

- A. 注意員工身心健康，定期舉辦健康檢查。
- B. 團體意外保險。
- C. 民國 79 年 9 月成立職工福利委員會，舉凡各項福利措施，如：婚、喪、生育補助、醫療及各項急難救助、生日及節慶禮金、旅遊活動等福利措施推行。
- D. 提供員工本人及其子女獎學金及升學補助金。

#### (2). 退休制度：

- A. 民國 76 年 7 月 17 日奉彰化縣政府 76 彰府社勞字第 120347 號函，依法成立勞工退休準備金監督委員會。
- B. 本公司訂有退休制度辦法。
- C. 本公司對編制內之從業人員訂有退休辦法。自民國 94 年 7 月實施新制退休金，適用新制勞工退休金制度者，按每月工資百分之六提撥至勞工保險局個人之退休金專戶。

#### (3). 進修與訓練：

- A. 公司為強化優質人力並確保年度營運方針能有效達成，將員工教育訓練視為重點推動項目，並訂有訓練政策如下：
  - a. 貫徹企業使命、願景與策略，強化核心競爭力。
  - b. 提升創造顧客價值 I (創新)、S (服務)、E (資訊化)、Q (品質)、C (成本)、D (交期) 的能力。
  - c. 強化與傳承各專業職能，增進公司永續發展力。
- B. 103 年度之教育訓練方向如下：
  - a. 業務面：積極爭取品牌商合作開發機會、強化國貿團隊職能、有效拓展外銷市場：國貿系列專業課程、色彩管理專業職能培訓課程、策略行動展開執行應用實務、產業分析模型與策略運用研習等。
  - b. 生產面：期待能精進各生產製程的人、機、料、法之管理：問題分析能力的提升、執行力的提升、8D&新 QC 七大手法等系列生產管理課程。
  - c. 為強化競爭力，開發高機能性產品，在研發行銷面：每季新產品介紹與業務銷售產品交流、紡織品品質檢驗、環保紡織品素材應用與趨勢等紡織專業課程。
  - d. 後勤支援面向：規劃系列性之培訓課程以提升員工核心職能，建立員工持續學習之文化。
- C. 本公司針對員工個人教育訓練紀錄均納入 E 化系統建檔，掌握人員教育訓練整體狀況及學習成果。103 年度教育訓練之成果及課程分析如下：

| 總場次數  | 總時數      | 總人次    | 總費用       |
|-------|----------|--------|-----------|
| 112 場 | 547.5 小時 | 952 人次 | 550,209 元 |

- a. 訓練別：內訓 27 場，外訓 85 場。
- b. 上課方式：專題研討 104 場、體驗活動 4 場、讀書會 4 場。
- c. 課程類別：紡織專業 12 場、行銷管理 11 場、經營管理 46 場、生產管理 10 場、人資管理 19 場、財務管理 14 場。
- d. 職能類別：核心職能 4 場、專業職能 65 場、管理職能 22 場、一般職能 21 場。

#### (4). 勞資協議情形：勞資關係和諧，並無勞資糾紛情形。

(5).工作環境與員工人身安全保護措施：

| 項 目        | 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 門禁安全       | 1.日、夜間均設有嚴密門禁及廠區安全監控系統，防護廠區及周遭安全。<br>2.日、夜間均設有門禁守衛，擔任維護從業人員及協力廠商於廠區路口之安全。                                                                                                                                                                                           |
| 作業環境安全     | 1.於工作場所出入口、樓梯、通道、安全門、安全梯等，依法令規定設置適當之採光或照明，並於重要通道及安全門設置平常照明系統失效時使用之緊急照明系統。<br>2.對於從事重物操作員工，配置安全鞋，並督促使勞工確實使用。<br>3.為防止員工操作或接近運轉中之機械設備，員工之頭髮有被捲入之危險，配置工作帽，並督促使員工確實著用。<br>4.於工作場所內，設置及保持獨立的急救箱，以供員工需要時使用。<br>5.為防止員工暴露於強烈噪音之工作場所造成傷害，置備耳塞、耳罩等防護具，並向其宣導佩導應注意事項及要求員工確實著用。 |
| 各項設備之維護及檢查 | 1.依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。<br>2.依規定定期對高、低壓電氣設備、升降機、飲水機、汽車、消防器具等各項設備進行維護及檢查。<br>3.所有危險性機械設備均依法令實施定期檢查合，操作人員取得專業執照並辦理定期在職回訓。<br>4.鍋爐等危險性工作場所，訂定「鍋爐操作標準」、「鍋爐作業區重油洩漏緊急應變措施」，作為工作人員依循，以保確操作安全。                                                                                |
| 災害防範措施與應變  | 訂有「災害預防暨緊急應變計畫」及緊急應變指揮系統，明確規範本公司各級人員因應重大突發狀況事前及事後應負責任及任務內容，並規定專責單位定期辦理安全防護演練。                                                                                                                                                                                       |
| 節能減碳       | 1.購置塑膠棧板增加重複使用次數，降低使用木材棧板易損壞所造成之資源浪費。<br>2.積極推動各項節能專案，包含照明燈具 LED 化、電力及熱能使用設備/系統耗能降低等專案。                                                                                                                                                                             |
| 作業環境檢測     | 依『勞工作業環境測定實施辦法』委由合格之作業環境測定機構定期實施環境噪音檢測，並判定測定結果是否符合法令規定，測定結果若有異常者，即予改善矯正以保障人員安全。                                                                                                                                                                                     |
| 健康關懷與管理    | 1.依照『勞工健康保護規則』分別實施一般作業即特別危害作業之健康檢查，檢查項目包括胸部 X 光、血壓、心電圖、尿液、血液等項目。<br>2.對於噪音等特別危害健康作業工作人員進行聽力障礙等特殊檢查，經特殊健康檢查結果後分級實施管理，並協助個人注意健康狀況，落實健康生活習慣。                                                                                                                           |

2. 最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

## 六、重要契約

| 契約性質   | 當 事 人 | 契約起訖日期        | 主要內容 | 限制條款 |
|--------|-------|---------------|------|------|
| 中期借款合同 | 兆豐銀行  | 99.06~104.06  | 營運週轉 | 無    |
| 中期借款合同 | 台灣銀行  | 101.02~106.02 | 營運週轉 | 無    |
| 中期借款合同 | 台灣工銀  | 103.02~105.02 | 營運週轉 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

(一) 個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                 |       | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註) |           |           |       |       |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------|-----------|-------|-------|
|                           |       | 99 年                  | 100 年     | 101 年     | 102 年 | 103 年 |
| 流 動 資 產                   |       | 1,585,025             | 1,453,316 | 1,569,964 | 不     | 適     |
| 基 金 及 投 資                 |       | 617,746               | 597,642   | 479,797   |       |       |
| 固 定 資 產                   |       | 549,547               | 673,057   | 670,300   |       |       |
| 無 形 資 產                   |       | 0                     | 0         | 383       |       |       |
| 其 他 資 產                   |       | 112,067               | 94,277    | 94,169    |       |       |
| 資 產 總 額                   |       | 2,864,385             | 2,818,292 | 2,814,613 |       |       |
| 流 動 負 債                   | 分 配 前 | 814,292               | 757,829   | 882,021   | 適     | 用     |
|                           | 分 配 後 | 882,601               | 797,647   | 895,293   |       |       |
| 長 期 負 債                   |       | 173,750               | 116,250   | 126,250   |       |       |
| 其 他 負 債                   |       | 75,764                | 99,271    | 96,663    |       |       |
| 負 債 總 額                   | 分 配 前 | 1,063,806             | 973,350   | 1,104,934 |       |       |
|                           | 分 配 後 | 1,132,115             | 1,013,168 | 1,118,206 |       |       |
| 股 本                       |       | 1,378,744             | 1,378,744 | 1,378,744 | 適     | 用     |
| 資 本 公 積                   |       | 5,707                 | 8,974     | 8,974     |       |       |
| 保 留 盈 餘                   | 分 配 前 | 329,755               | 328,664   | 210,056   |       |       |
|                           | 分 配 後 | 261,446               | 288,846   | 196,784   |       |       |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 益         |       | 0                     | 0         | 0         |       |       |
| 累 積 換 算 調 整 數             |       | 17,031                | 51,626    | 37,723    |       |       |
| 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 |       | 0                     | 0         | (2,752)   | 適     | 用     |
| 未 實 現 重 估 增 值             |       | 96,148                | 131,396   | 131,396   |       |       |
| 庫 藏 股 票                   |       | (26,806)              | (54,462)  | (54,462)  |       |       |
| 股 東 權 益 總 額               | 分 配 前 | 1,800,579             | 1,844,942 | 1,709,679 |       |       |
|                           | 分 配 後 | 1,732,270             | 1,805,124 | 1,696,407 |       |       |

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項 目          | 最近五年度財務資料(註) |           |           |         |       |
|--------------|--------------|-----------|-----------|---------|-------|
|              | 99 年         | 100 年     | 101 年     | 102 年   | 103 年 |
| 營業收入         | 3,439,741    | 3,675,328 | 3,083,897 | 不適<br>用 |       |
| 營業毛利         | 350,020      | 335,377   | 205,721   |         |       |
| 營業利益         | 180,535      | 144,540   | 38,491    |         |       |
| 營業外收入及利益     | 33,596       | 26,086    | 30,650    |         |       |
| 營業外費用及損失     | 51,825       | 77,916    | 148,747   |         |       |
| 繼續營業部門稅前損益   | 162,306      | 92,710    | (79,606)  |         |       |
| 繼續營業部門損益     | 131,372      | 67,218    | (78,790)  |         |       |
| 停業部門損益       | 0            | 0         | 0         |         |       |
| 非常損益         | 0            | 0         | 0         |         |       |
| 會計原則變動之累積影響數 | 0            | 0         | 0         |         |       |
| 本期損益 - 稅後    | 131,372      | 67,218    | (78,790)  |         |       |
| 每股盈餘         | 0.96         | 0.50      | (0.59)    |         |       |

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (三) 合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目        |       | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 ) |           |           |       |       |
|-------------------|-------|-------------------------|-----------|-----------|-------|-------|
|                   |       | 99 年                    | 100 年     | 101 年     | 102 年 | 103 年 |
| 流 動 資 產           |       | 2,025,947               | 1,866,413 | 1,946,894 | 不     | 適     |
| 基 金 及 投 資         |       | 64,396                  | 56,213    | 33,138    |       |       |
| 固 定 資 產           |       | 904,872                 | 1,034,041 | 947,203   |       |       |
| 無 形 資 產           |       | 41,593                  | 43,901    | 75,553    |       |       |
| 其 他 資 產           |       | 251,935                 | 243,013   | 261,411   |       |       |
| 資 產 總 額           |       | 3,288,743               | 3,243,581 | 3,264,199 |       |       |
| 流 動 負 債           | 分 配 前 | 1,268,325               | 1,209,121 | 1,353,897 | 適     | 用     |
|                   | 分 配 後 | 1,336,634               | 1,248,939 | 1,367,169 |       |       |
| 長 期 負 債           |       | 173,750                 | 116,250   | 126,250   |       |       |
| 其 他 負 債           |       | 46,089                  | 73,268    | 74,373    |       |       |
| 負 債 總 額           | 分 配 前 | 1,488,164               | 1,398,639 | 1,554,520 |       |       |
|                   | 分 配 後 | 1,556,473               | 1,438,457 | 1,567,792 |       |       |
| 股 本               |       | 1,378,744               | 1,378,744 | 1,378,744 | 適     | 用     |
| 資 本 公 積           |       | 5,707                   | 8,974     | 8,974     |       |       |
| 保留盈餘              | 分 配 前 | 329,755                 | 328,664   | 210,056   |       |       |
|                   | 分 配 後 | 261,446                 | 288,846   | 196,784   |       |       |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 益 |       | 0                       | 0         | 0         |       |       |
| 累 積 換 算 調 整 數     |       | 17,031                  | 51,626    | 37,723    |       |       |
| 未認列為退休金成本之淨損失     |       | 0                       | 0         | (2,752)   |       |       |
| 未 實 現 重 估 增 值     |       | 96,148                  | 131,396   | 131,396   |       |       |
| 庫 藏 股 票           |       | (26,806)                | (54,462)  | (54,462)  |       |       |
| 少 數 股 權           |       | 0                       | 0         | 0         |       |       |
| 股 東 權 益 總 額       | 分 配 前 | 1,800,579               | 1,844,942 | 1,709,679 |       |       |
|                   | 分 配 後 | 1,732,270               | 1,805,124 | 1,696,407 |       |       |

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(四) 合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項 目 \ 年 度           | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註) |           |           |             |       |
|---------------------|-----------------------|-----------|-----------|-------------|-------|
|                     | 99 年                  | 100 年     | 101       | 102         | 103 年 |
| 營 業 收 入             | 4,155,255             | 4,075,733 | 3,400,280 | 不<br>適<br>用 |       |
| 營 業 毛 利             | 413,132               | 325,906   | 197,748   |             |       |
| 營 業 利 益             | 180,635               | 86,838    | (63,129)  |             |       |
| 營 業 外 收 入 及 利 益     | 56,000                | 51,371    | 52,840    |             |       |
| 營 業 外 費 用 及 損 失     | 70,264                | 47,122    | 69,381    |             |       |
| 繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益 | 166,371               | 91,087    | (79,670)  |             |       |
| 繼 續 營 業 部 門 損 益     | 131,372               | 67,218    | (78,790)  |             |       |
| 停 業 部 門 損 益         | 0                     | 0         | 0         |             |       |
| 非 常 損 益             | 0                     | 0         | 0         |             |       |
| 會計原則變動之累積影響數        | 0                     | 0         | 0         |             |       |
| 本 期 損 益 - 稅 後       | 131,372               | 67,218    | (78,790)  |             |       |
| 每 股 盈 餘             | 0.96                  | 0.50      | (0.59)    |             |       |

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (五)個體簡明資產負債表-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目   |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1) |       |           |           |           | 104 年 3 月 31 日<br>財 務 資 料 |           |
|--------------------|-----|------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|-----------|
|                    |     | 99 年                   | 100 年 | 101 年     | 102 年     | 103 年     |                           |           |
| 流 動 資 產            |     | 不                      |       | 1,555,877 | 1,739,532 | 1,656,037 | 不                         |           |
| 不 動 產、廠 房<br>及 設 備 |     |                        |       | 649,788   | 656,742   | 667,436   |                           |           |
| 無 形 資 產            |     |                        |       | 4,896     | 1,322     | 904       |                           |           |
| 其 他 資 產            |     |                        |       | 594,137   | 596,548   | 648,165   |                           |           |
| 資 產 總 額            |     |                        |       | 2,804,698 | 2,994,144 | 2,972,542 |                           |           |
| 流 動 負 債            | 分配前 |                        |       | 886,644   | 1,070,711 | 1,045,506 |                           |           |
|                    | 分配後 |                        |       | 899,916   | 1,109,680 | (註2)      |                           |           |
| 非 流 動 負 債          |     |                        |       | 220,994   | 170,870   | 140,639   |                           |           |
| 負 債 總 額            | 分配前 |                        | 適     |           | 1,107,638 | 1,241,581 |                           | 1,186,145 |
|                    | 分配後 |                        |       |           | 1,120,910 | 1,280,550 |                           | (註2)      |
| 歸屬於母公司業主<br>之 權 益  |     |                        |       | 1,697,060 | 1,752,563 | 1,786,397 |                           |           |
| 股 本                |     |                        |       | 1,378,744 | 1,337,880 | 1,298,970 |                           |           |
| 資 本 公 積            |     |                        |       | 1,106     | 8,793     | 5,887     |                           |           |
| 保 留 盈 餘            | 分配前 |                        |       | 385,575   | 441,622   | 461,172   |                           |           |
|                    | 分配後 |                        |       | 372,303   | 402,653   | (註2)      |                           |           |
| 其 他 權 益            |     | 用                      |       |           | (13,903)  | 6,084     | 20,368                    |           |
| 庫 藏 股 票            |     |                        |       |           | (54,462)  | (41,816)  | 0                         |           |
| 非 控 制 權 益          |     |                        |       |           | 0         | 0         | 0                         |           |
| 權益總額               | 分配前 |                        |       | 1,697,060 | 1,752,563 | 1,786,397 |                           |           |
|                    | 分配後 |                        |       | 1,683,788 | 1,713,594 | (註2)      |                           |           |

註 1：101~103 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：103 年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

## (六) 個體簡明綜合損益表-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項 目 \ 年 度                      | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註) |       |           |           |           | 104 年 3 月 31 日<br>財 務 資 料 |
|--------------------------------|-----------------------|-------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|
|                                | 99 年                  | 100 年 | 101 年     | 102 年     | 103 年     |                           |
| 營 業 收 入                        | 不<br><br>適<br><br>用   |       | 3,083,897 | 3,284,602 | 3,128,308 | 不<br><br>適<br><br>用       |
| 營 業 毛 利                        |                       |       | 205,905   | 224,724   | 220,187   |                           |
| 營 業 損 益                        |                       |       | 38,395    | 49,876    | 42,855    |                           |
| 營業外收入及支出                       |                       |       | (118,112) | 32,646    | 30,901    |                           |
| 稅 前 淨 利                        |                       |       | (79,717)  | 82,522    | 73,756    |                           |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利         |                       |       | (79,179)  | 71,279    | 56,930    |                           |
| 停 業 單 位 損 失                    |                       |       | 0         | 0         | 0         |                           |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  |                       |       | (79,179)  | 71,279    | 56,930    |                           |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) |                       |       | (20,747)  | 18,027    | 15,873    |                           |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                |                       |       | (99,926)  | 89,306    | 72,803    |                           |
| 每 股 盈 餘                        |                       |       | (0.60)    | 0.54      | 0.44      |                           |

註：101~103 年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (七) 合併簡明資產負債表-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目 |  | 最 近 五 年 度 財 務 資 料（註 2）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |       |       |       | 104 年 3 月 31<br>日財務資料<br>（註2） |
|------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------------------------------|
|                  |  | 98 年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 |                               |
| 流 動 資 產          |  | 不<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>< |       |       |       |       |                               |

註 1：103 年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註 2：101~103 年度財務資料均經會計師查核簽證；104 年第一季財務資料業經會計師核閱。

註 3：係 104 年第一季之財務資料，故不適用。

(六) 合併簡明綜合損益表-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項 目 \ 年 度                      | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註) |       |           |           |           | 104 年 3 月 31 日<br>財務資料 (註) |
|--------------------------------|-----------------------|-------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
|                                | 99 年                  | 100 年 | 101 年     | 102 年     | 103 年     |                            |
| 營 業 收 入                        | 不<br>適<br>用           |       | 3,400,280 | 3,599,559 | 3,533,648 | 843,838                    |
| 營 業 毛 利                        |                       |       | 197,932   | 226,884   | 278,890   | 88,706                     |
| 營 業 損 益                        |                       |       | (63,224)  | (7,254)   | 31,045    | 25,981                     |
| 營業外收入及支出                       |                       |       | (16,556)  | 89,776    | 42,711    | (3,533)                    |
| 稅 前 淨 利                        |                       |       | (79,780)  | 82,522    | 73,756    | 22,448                     |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利         |                       |       | (79,179)  | 71,279    | 56,930    | 19,396                     |
| 停 業 單 位 損 失                    |                       |       | 0         | 0         | 0         | 0                          |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  |                       |       | (79,179)  | 71,279    | 56,930    | 19,396                     |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) |                       |       | (20,747)  | 18,027    | 15,873    | (4,304)                    |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                |                       |       | (99,926)  | 89,306    | 72,803    | 15,092                     |
| 淨 利 歸 屬 於 主<br>母 公 司 業 主       |                       |       | (79,179)  | 71,279    | 56,930    | 19,396                     |
| 淨 利 歸 屬 於 非 控 制<br>權 益         |                       |       | 0         | 0         | 0         | 0                          |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主 |                       |       | (99,926)  | 89,306    | 72,803    | 15,092                     |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於<br>非 控 制 權 益 |                       |       | 0         | 0         | 0         | 0                          |
| 每 股 盈 餘                        |                       |       | (0.60)    | 0.54      | 0.44      | 0.15                       |

註：101~103 年度財務資料均經會計師查核簽證；104 年第一季財務資料業經會計師核閱。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度   | 會 計 師 事 務 所 名 稱 | 簽 證 會 計 師    | 查 核 意 見  |
|-------|-----------------|--------------|----------|
| 99 年  | 建智聯合會計師事務所      | 黃祥穎、陳靜宜      | 無保留意見    |
| 100 年 | 資誠聯合會計師事務所      | 蕭珍琪、洪淑華(註 1) | 修正式無保留意見 |
| 101 年 | 資誠聯合會計師事務所      | 蕭珍琪、薛守宏(註 2) | 修正式無保留意見 |
| 102 年 | 資誠聯合會計師事務所      | 洪淑華、蕭珍琪(註 3) | 標準式無保留意見 |
| 103 年 | 資誠聯合會計師事務所      | 洪淑華、蕭珍琪      | 無保留意見    |

註 1：公司為因應內部管理及未來發展自 100 年度起更換簽證會計師事務所。

註 2：自 101 年第 1 季起變更會計師為蕭珍琪、薛守宏會計師。

註 3：自 102 年第 2 季起變更會計師為洪淑華、蕭珍琪會計師。

2.最近五年度更換會計師之說明：

- (1).100 年度更換會計師事務所，係本公司為因應內部管理及導入國際會計準則。
- (2).101~102 年度更換會計師皆係配合資誠聯合會計師事務所內部工作之調整。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)個體財務分析-採用我國財務會計準則

| 分析項目                    |                |      | 年 度 |  | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註) |         |         |                                                                                                     |       |
|-------------------------|----------------|------|-----|--|-----------------------|---------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                         |                |      |     |  | 99 年                  | 100 年   | 101 年   | 102 年                                                                                               | 103 年 |
| 財務結構<br>(%)             | 負債占資產比率        |      |     |  | 37.14%                | 34.54%  | 39.26%  | 不<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>適<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>用 |       |
|                         | 長期資金占固定資產比率    |      |     |  | 359.26%               | 291.39% | 273.90% |                                                                                                     |       |
| 償債能力<br>(%)             | 流動比率           |      |     |  | 194.65%               | 191.77% | 178.00% |                                                                                                     |       |
|                         | 速動比率           |      |     |  | 117.75%               | 108.36% | 104.48% |                                                                                                     |       |
|                         | 利息保障倍數         |      |     |  | 22.22                 | 16.61   | (11.60) |                                                                                                     |       |
| 經營<br>能力                | 應收款項週轉率(次)     |      |     |  | 5.30                  | 5.85    | 5.44    |                                                                                                     |       |
|                         | 平均收現日數         |      |     |  | 68.87                 | 62.39   | 67.00   |                                                                                                     |       |
|                         | 存貨週轉率(次)       |      |     |  | 4.94                  | 5.18    | 4.27    |                                                                                                     |       |
|                         | 平均銷貨日數         |      |     |  | 73.89                 | 70.46   | 85.00   |                                                                                                     |       |
|                         | 固定資產週轉率(次)     |      |     |  | 6.26                  | 6.01    | 4.59    |                                                                                                     |       |
|                         | 總資產週轉率(次)      |      |     |  | 1.20                  | 1.29    | 1.10    |                                                                                                     |       |
| 獲利<br>能力                | 資產報酬率(%)       |      |     |  | 4.88%                 | 2.54%   | (2.61%) |                                                                                                     |       |
|                         | 股東權益報酬率(%)     |      |     |  | 7.39%                 | 3.69%   | (4.43%) |                                                                                                     |       |
|                         | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利益 |     |  | 13.09%                | 10.48%  | 2.79%   |                                                                                                     |       |
|                         |                | 稅前純益 |     |  | 11.77%                | 6.72%   | (5.77%) |                                                                                                     |       |
|                         | 純益率(%)         |      |     |  | 3.82%                 | 1.83%   | (2.55%) |                                                                                                     |       |
|                         | 每股盈餘(元)        |      |     |  | 0.96                  | 0.50    | (0.59)  |                                                                                                     |       |
| 現金<br>流量                | 現金流量比率(%)      |      |     |  | 33.45%                | 26.26%  | 1.43%   |                                                                                                     |       |
|                         | 現金流量允當比率(%)    |      |     |  | 128.89%               | 164.64% | 254.71% |                                                                                                     |       |
|                         | 現金再投資比率(%)     |      |     |  | 8.42%                 | 4.99%   | (1.09%) |                                                                                                     |       |
| 槓桿度                     | 營運槓桿度          |      |     |  | 1.20                  | 1.31    | 2.21    |                                                                                                     |       |
|                         | 財務槓桿度          |      |     |  | 1.04                  | 1.04    | 1.20    |                                                                                                     |       |
| 近兩年度財務比率變動達 20%之說明：不適用。 |                |      |     |  |                       |         |         |                                                                                                     |       |

註：計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)／固定資產淨額。

#### 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)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(5)固定資產週轉率=銷貨淨額／固定資產淨額。

(6)總資產週轉率=銷貨淨額／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)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-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)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+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) 個體財務分析-採用國際財務報導準則

| 年 度<br>分析項目 |                  | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |       |          |         |         | 104 年 3 月 31<br>日 |
|-------------|------------------|-------------------|-------|----------|---------|---------|-------------------|
|             |                  | 99 年              | 100 年 | 101 年    | 102 年   | 103 年   |                   |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 不                 |       | 39.49%   | 41.47%  | 39.90%  | 不                 |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |                   |       | 295.18%  | 292.87% | 288.72% |                   |
|             | 流動比率             |                   |       | 175.48%  | 162.47% | 158.4%  |                   |
| 償債能力<br>%   | 速動比率             | 不                 |       | 102.35%  | 85.48%  | 86.12%  | 不                 |
|             | 利息保障倍數           |                   |       | (11.62)  | 11.86   | 10.09   |                   |
|             |                  |                   |       |          |         |         |                   |
| 經營能力        | 應收款項週轉率（次）       | 適                 |       | 5.72     | 5.49    | 4.72    | 適                 |
|             | 平均收現日數           |                   |       | 64       | 66      | 77      |                   |
|             | 存貨週轉率（次）         |                   |       | 4.60     | 4.25    | 3.76    |                   |
|             | 應付款項週轉率（次）       |                   |       | 6.60     | 7.57    | 7.26    |                   |
|             | 平均銷貨日數           |                   |       | 79       | 86      | 97      |                   |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率（次）  |                   |       | 4.75     | 5.00    | 4.72    |                   |
|             | 總資產週轉率（次）        |                   |       | 1.10     | 1.13    | 1.05    |                   |
| 獲利能力        | 資產報酬率（%）         | 用                 |       | (2.63%)  | 2.68%   | 2.13%   | 用                 |
|             | 權益報酬率（%）         |                   |       | (4.48%)  | 4.13%   | 3.22%   |                   |
|             | 稅前純益占實收資本額比率（%）  |                   |       | (5.78%)  | 6.17%   | 5.68%   |                   |
|             | 純益率（%）           |                   |       | (2.57%)  | 2.17%   | 1.82%   |                   |
|             | 每股盈餘（元）          |                   |       | (0.60)   | 0.54    | 0.44    |                   |
| 現金流量        | 現金流量比率（%）        |                   |       | (0.001%) | (0.02%) | 20.75%  |                   |
|             | 現金流量允當比率（%）      |                   |       | (0.03%)  | (0.42%) | (2.69%) |                   |
|             | 現金再投資比率（%）       |                   |       | (7.81%)  | (5.39%) | 7.39%   |                   |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            |                   |       | 80.24    | 65.79   | 1.12    |                   |
|             | 財務槓桿度            |                   |       | 1.20     | 1.18    | 1.23    |                   |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

（若增減變動未達 20% 者可免分析）

- 1.獲利能力：主要在於(1).整體營業收入下降，毛利亦相對較去年減少。(2).其研發行銷費較去年同期增加。(3).業外收入較去年同期減少。(4).所得稅費較去年增加。故造成本期與上期淨利變動率達 20%。。
- 2.現金流量：主要係存貨降低，其現金流入增加，致現金流量比各項比率較去年同期增加。
- 3.槓桿度：主要係因本期淨利變動所致。

(三) 合併財務分析-採用國際財務報導準則

| 年 度<br>分析項目 |                  | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |      |         |          |         | 當年度截至<br>104年3月31<br>日 |
|-------------|------------------|-------------------|------|---------|----------|---------|------------------------|
|             |                  | 99年               | 100年 | 101年    | 102年     | 103年    |                        |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 不                 |      | 48.21%  | 49.46%   | 48.25%  | 50.03%                 |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |                   |      | 204.87% | 175.20%  | 178.43% | 187.28%                |
| 償債能力<br>%   | 流動比率             |                   |      | 142.25% | 129.07%  | 131.24% | 133.05%                |
|             | 速動比率             |                   |      | 85.94%  | 67.88%   | 72.00%  | 72.49%                 |
|             | 利息保障倍數           |                   |      | (4.29)  | 6.70     | 5.97    | 6.88                   |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 適                 |      | 5.99    | 6.04     | 5.40    | 4.90                   |
|             | 平均收現日數           |                   |      | 61      | 60       | 68      | 74                     |
|             | 存貨週轉率(次)         |                   |      | 4.30    | 4.10     | 3.70    | 3.47                   |
|             | 應付款項週轉率(次)       |                   |      | 7.24    | 8.18     | 7.87    | 6.55                   |
|             | 平均銷貨日數           |                   |      | 85      | 89       | 99      | 105                    |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |                   |      | 3.63    | 3.28     | 3.25    | 3.16                   |
|             | 總資產週轉率(次)        |                   |      | 1.04    | 1.07     | 1.02    | 0.96                   |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 用                 |      | (2.04%) | 2.47%    | 2.00%   | 2.53%                  |
|             | 權益報酬率(%)         |                   |      | (4.48%) | 4.13%    | 3.22%   | 4.32%                  |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  |                   |      | (5.79%) | 6.17%    | 5.68%   | 6.91%                  |
|             | 純益率(%)           |                   |      | (2.33%) | 1.98%    | 1.61%   | 2.30%                  |
|             | 每股盈餘(元)          |                   |      | (0.60)  | 0.54     | 0.44    | 0.15                   |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        |                   |      | 0.42%   | (0.05%)  | 12.79%  | (2.31%)                |
|             | 現金流量允當比率(%)      |                   |      | 10.19%  | 2.03%    | 39.35%  | 9.84%                  |
|             | 現金再投資比率(%)       |                   |      | (1.93%) | (1.31%)  | 6.29%   | (5.92%)                |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            |                   |      | (53.73) | (495.73) | 3.63    | 1.84                   |
|             | 財務槓桿度            |                   |      | 0.81    | 0.33     | 1.92    | 1.17                   |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.獲利能力：本年度淨利較上年度降低主要在於業外，因其他收入減少及其他損失增加所致。
- 2.現金流量：主要係存貨降低，其現金流入增加，致現金流量比各項比率較去年同期增加。
- 5.槓桿度：主要係因本期淨利變動所致。

註：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 弘裕企業股份有限公司

#### 監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇三年度財務報告（含合併財務報告），包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等表冊，業經資誠聯合會計師事務所洪淑華會計師、蕭珍琪會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。經本監察人審閱完竣，認為尚無不符。爰依公司法第二一九條之規定，出具審查報告書，敬請 鑒察。

此致

弘裕企業股份有限公司一〇四年股東常會

監察人：葉明勳



監察人：林茂盛



監察人：賴明毅



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 十 九 日

#### 四、最近年度財務報告

弘裕企業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 27 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表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表。

特此聲明

公司名稱：弘裕企業股份有限公司



負 責 人：葉明洲



中華民國 104 年 3 月 19 日

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14004192 號

弘裕企業股份有限公司 公鑒：

弘裕企業股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達弘裕企業股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

弘裕企業股份有限公司已編製民國 103 年度及 102 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華



會計師

蕭珍琪



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

(80)台財證(一)第 50317 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 9 日

弘裕企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

|              |                |           | 103 年 12 月 31 日 |                  |            | 102 年 12 月 31 日 |                  |            |
|--------------|----------------|-----------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| 資            | 產              | 附註        | 金               | 額                | %          | 金               | 額                | %          |
| <b>流動資產</b>  |                |           |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)      | \$              | 370,830          | 11         | \$              | 403,340          | 12         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金  | 六(二)      |                 |                  |            |                 |                  |            |
|              | 融資產－流動         |           |                 | 2,486            | -          |                 | 3,438            | -          |
| 1150         | 應收票據淨額         |           |                 | 163,530          | 5          |                 | 115,510          | 3          |
| 1160         | 應收票據－關係人淨額     | 七(一)      |                 | 993              | -          |                 | 493              | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(三)      |                 | 533,287          | 15         |                 | 488,061          | 14         |
| 1180         | 應收帳款－關係人淨額     | 七(一)      |                 | 7,355            | -          |                 | 427              | -          |
| 1200         | 其他應收款          | 七(一)      |                 | 6,880            | -          |                 | 23,243           | 1          |
| 130X         | 存貨             | 六(四)      |                 | 850,204          | 25         |                 | 908,924          | 26         |
| 1410         | 預付款項           |           |                 | 52,997           | 2          |                 | 36,193           | 1          |
| 1470         | 其他流動資產         |           |                 | 12,379           | -          |                 | 13,866           | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |           |                 | <u>2,000,941</u> | <u>58</u>  |                 | <u>1,993,495</u> | <u>57</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |           |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 1543         | 以成本衡量之金融資產－非流  | 六(五)      |                 |                  |            |                 |                  |            |
|              | 動              |           |                 | 22,740           | 1          |                 | 22,129           | 1          |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(六)      |                 | -                | -          |                 | -                | -          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(七)(十)及八 |                 | 1,080,013        | 31         |                 | 1,097,864        | 32         |
| 1760         | 投資性不動產淨額       | 六(八)及八    |                 | 208,958          | 6          |                 | 212,392          | 6          |
| 1780         | 無形資產           |           |                 | 33,160           | 1          |                 | 34,397           | 1          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十五)    |                 | 47,555           | 1          |                 | 50,433           | 1          |
| 1900         | 其他非流動資產        | 六(九)      |                 | 58,294           | 2          |                 | 57,186           | 2          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |           |                 | <u>1,450,720</u> | <u>42</u>  |                 | <u>1,474,401</u> | <u>43</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |           | \$              | <u>3,451,661</u> | <u>100</u> | \$              | <u>3,467,896</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益       |                     |            | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日  |
|-------------|---------------------|------------|-----------------|------------------|
| 附註          |                     |            | 金 額             | 金 額              |
|             |                     |            | %               | %                |
| 流動負債        |                     |            |                 |                  |
| 2100        | 短期借款                | 六(十一)      | \$ 564,006      | 16 \$ 692,017    |
| 2110        | 應付短期票券              | 六(十二)      | 169,914         | 5 149,851        |
| 2120        | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 |            | -               | - 128            |
| 2150        | 應付票據                |            | 107,297         | 3 69,593         |
| 2160        | 應付票據－關係人            | 七(一)       | 3,895           | - 1,802          |
| 2170        | 應付帳款                |            | 339,446         | 10 294,508       |
| 2180        | 應付帳款－關係人            | 七(一)       | 7,505           | - 3,166          |
| 2200        | 其他應付款               | 六(十三)及七(一) | 222,734         | 7 237,320        |
| 2230        | 當期所得稅負債             | 六(二十五)     | 7,490           | - 7,310          |
| 2300        | 其他流動負債              | 六(十四)      | 102,340         | 3 88,768         |
| 21XX        | 流動負債合計              |            | 1,524,627       | 44 1,544,463     |
| 非流動負債       |                     |            |                 |                  |
| 2540        | 長期借款                | 六(十四)      | 41,250          | 1 71,250         |
| 2570        | 遞延所得稅負債             | 六(二十五)     | 83,979          | 2 80,028         |
| 2600        | 其他非流動負債             | 六(十五)      | 15,408          | 1 19,592         |
| 25XX        | 非流動負債合計             |            | 140,637         | 4 170,870        |
| 2XXX        | 負債總計                |            | 1,665,264       | 48 1,715,333     |
| 權益          |                     |            |                 |                  |
| 歸屬於母公司業主之權益 |                     |            |                 |                  |
| 股本          |                     |            |                 |                  |
| 3110        | 普通股股本               | 六(十六)      | 1,298,970       | 38 1,337,880     |
| 資本公積        |                     |            |                 |                  |
| 3200        | 資本公積                | 六(十七)      | 5,887           | - 8,793          |
| 保留盈餘        |                     |            |                 |                  |
| 3310        | 法定盈餘公積              | 六(十八)      | 153,942         | 4 146,814        |
| 3320        | 特別盈餘公積              |            | 182,752         | 5 182,752        |
| 3350        | 未分配盈餘               |            | 124,478         | 4 112,056        |
| 其他權益        |                     |            |                 |                  |
| 3400        | 其他權益                |            | 20,368          | 1 6,084          |
| 3500        | 庫藏股票                | 六(十六)      | -               | - (41,816)       |
| 31XX        | 歸屬於母公司業主之權益合計       |            | 1,786,397       | 52 1,752,563     |
| 3XXX        | 權益總計                |            | 1,786,397       | 52 1,752,563     |
| 期後事項        |                     |            |                 |                  |
| 負債及權益總計     |                     | 十一         | \$ 3,451,661    | 100 \$ 3,467,896 |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：葉明洲



會計主管：潘立哲



弘裕企業股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                      | 附註                  | 103 年 度            | 102 年 度            |
|-------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
|                         |                     | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入               | 六(十九)               | \$ 3,533,648 100   | \$ 3,599,559 100   |
| 5000 營業成本               | 六(四)(二十三)(二十四)及七(一) | ( 3,254,758) ( 92) | ( 3,372,675) ( 94) |
| 5900 營業毛利               |                     | 278,890 8          | 226,884 6          |
| 5950 營業毛利淨額             |                     | 278,890 8          | 226,884 6          |
| 營業費用                    | 六(二十三)(二十四)及七(一)    |                    |                    |
| 6100 推銷費用               |                     | ( 118,328) ( 3)    | ( 107,068) ( 3)    |
| 6200 管理費用               |                     | ( 110,832) ( 3)    | ( 113,696) ( 3)    |
| 6300 研究發展費用             |                     | ( 18,685) ( 1)     | ( 13,374) -        |
| 6000 營業費用合計             |                     | ( 247,845) ( 7)    | ( 234,138) ( 6)    |
| 6900 營業利益(損失)           |                     | 31,045 1           | ( 7,254) -         |
| 營業外收入及支出                |                     |                    |                    |
| 7010 其他收入               | 六(二十)及七(一)          | 66,546 2           | 95,102 3           |
| 7020 其他利益及損失            | 六(二十一)              | ( 8,525) -         | 19,208 -           |
| 7050 財務成本               | 六(二十二)              | ( 14,853) ( 1)     | ( 14,488) ( 1)     |
| 7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | 六(六)                | ( 457) -           | ( 10,046) -        |
| 7000 營業外收入及支出合計         |                     | 42,711 1           | 89,776 2           |
| 7900 稅前淨利               |                     | 73,756 2           | 82,522 2           |
| 7950 所得稅費用              | 六(二十五)              | ( 16,826) -        | ( 11,243) -        |
| 8200 本期淨利               |                     | \$ 56,930 2        | \$ 71,279 2        |
| 其他綜合損益(淨額)              |                     |                    |                    |
| 8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額  |                     | \$ 17,210 -        | \$ 24,081 -        |
| 8360 確定福利計畫精算利益(損失)     | 六(十五)               | 1,914 -            | ( 2,361) -         |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅  | 六(二十五)              | ( 3,251) -         | ( 3,693) -         |
| 8300 本期其他綜合利益之稅後淨額      |                     | \$ 15,873 -        | \$ 18,027 -        |
| 8500 本期綜合利益總額           |                     | \$ 72,803 2        | \$ 89,306 2        |
| 淨利(損)歸屬於：               |                     |                    |                    |
| 8610 母公司業主              |                     | \$ 56,930 2        | \$ 71,279 2        |
| 綜合損益總額歸屬於：              |                     |                    |                    |
| 8710 母公司業主              |                     | \$ 72,803 2        | \$ 89,306 2        |
| 每股盈餘                    |                     |                    |                    |
| 9750 基本每股盈餘             | 六(二十六)              | \$ 0.44            | \$ 0.54            |
| 9850 稀釋每股盈餘             | 六(二十六)              | \$ 0.44            | \$ 0.54            |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：葉明洲



會計主管：潘立哲





弘裕企業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                                   | 附註                | 103<br>年<br>度 | 102<br>年<br>度 |
|-----------------------------------|-------------------|---------------|---------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>                  |                   |               |               |
| 合併稅前淨利                            |                   | \$ 73,756     | \$ 82,522     |
| 調整項目                              |                   |               |               |
| 不影響現金流量之收益費損項目                    |                   |               |               |
| 折舊費用(含投資性不動產)                     | 六(七)(八)(二十一)(二十三) | 92,055        | 69,088        |
| 各項攤提                              | 六(二十三)            | 5,416         | 8,344         |
| 呆帳費用(轉列收入)提列數                     | 六(二十)             | ( 12,359 )    | 7,276         |
| 利息費用                              | 六(二十二)            | 14,853        | 14,488        |
| 利息收入                              | 六(二十)             | ( 1,454 )     | ( 1,891 )     |
| 股利收入                              | 六(二十)             | ( 1,320 )     | -             |
| 處分以成本衡量之金融資產利益                    | 六(二十一)            | ( 61 )        | ( 1,068 )     |
| 處分透過損益按公允價值衡量金融資產之<br>淨(利益)損失     | 六(二十一)            | ( 564 )       | 210           |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之<br>份額          | 六(六)              | 457           | 10,046        |
| 處分不動產、廠房及設備利益                     | 六(二十一)            | ( 2,524 )     | ( 246 )       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負<br>債)淨評價損失(利益) | 六(二十一)            | 524           | ( 1,323 )     |
| 不動產、廠房及設備減損損失                     | 六(十)              | -             | 70            |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數                  |                   |               |               |
| 與營業活動相關之資產之淨變動                    |                   |               |               |
| 應收票據淨額                            |                   | ( 48,020 )    | 62,340        |
| 應收票據—關係人淨額                        | 七(一)              | ( 500 )       | ( 493 )       |
| 應收帳款                              | 六(三)              | ( 30,355 )    | ( 87,178 )    |
| 應收帳款—關係人淨額                        |                   | ( 6,928 )     | 3,100         |
| 其他應收款                             |                   | 16,186        | 65,425        |
| 存貨                                | 六(四)              | 58,720        | ( 171,516 )   |
| 預付款項                              |                   | ( 16,804 )    | ( 8,492 )     |
| 其他流動資產                            |                   | 1,487         | 1,892         |
| 其他非流動資產                           | 六(九)              | ( 3,784 )     | ( 1,382 )     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動                    |                   |               |               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產                  | 六(二)              | 864           | 6,790         |
| 應付票據                              |                   | 37,704        | ( 78,512 )    |
| 應付票據—關係人                          | 七(一)              | 2,093         | ( 8,524 )     |
| 應付帳款                              |                   | 44,441        | 647           |
| 應付帳款—關係人                          | 七(一)              | 4,339         | ( 142 )       |
| 其他應付款                             | 六(十三)             | ( 14,967 )    | 55,352        |
| 其他流動負債                            |                   | 8,572         | 7,032         |
| 其他非流動負債                           |                   | ( 2,270 )     | ( 2,219 )     |
| 營運產生之現金流入                         |                   | 219,557       | 31,636        |
| 收取之利息                             |                   | 1,975         | 1,370         |
| 收取之股利                             |                   | 1,320         | -             |
| 支付之利息                             |                   | ( 14,900 )    | ( 14,539 )    |
| 支付之所得稅                            |                   | ( 13,012 )    | ( 3,090 )     |
| 營業活動之淨現金流入                        |                   | 194,940       | 15,377        |

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                  | 附註     | 103 年 度       | 102 年 度       |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |        |               |               |
| 取得以成本衡量之金融資產     | 六(五)   | (\$ 1,000)    | \$ -          |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(二十八) | ( 47,465 )    | ( 179,094 )   |
| 取得投資性不動產         | 六(八)   | -             | ( 1,893 )     |
| 處分以成本衡量之金融資產價款   | 六(五)   | 450           | 2,393         |
| 處分不動產、廠房及設備價款    |        | 2,524         | 289           |
| 取得無形資產           |        | ( 100 )       | -             |
| 存出保證金減少          | 六(九)   | 3             | 315           |
| 投資活動之淨現金流出       |        | ( 45,588 )    | ( 177,990 )   |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |        |               |               |
| 短期借款舉債數          | 六(十一)  | 2,311,049     | 2,771,726     |
| 短期借款償還數          | 六(十一)  | ( 2,461,501 ) | ( 2,566,656 ) |
| 應付短期票券增加         | 六(十二)  | 1,050,696     | 1,130,623     |
| 應付短期票券減少         | 六(十二)  | ( 1,030,633 ) | ( 1,160,626 ) |
| 長期借款舉債數          | 六(十四)  | 30,000        | -             |
| 長期借款償還數          | 六(十四)  | ( 55,000 )    | ( 48,750 )    |
| 買回庫藏股成本          | 六(十六)  | -             | ( 20,531 )    |
| 其他應付款-關係人減少      |        | ( 250 )       | ( 200 )       |
| 發放現金股利           | 六(十八)  | ( 38,969 )    | ( 13,272 )    |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入   |        | ( 194,608 )   | 92,314        |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  |        | 12,746        | 3,055         |
| 本期現金及約當現金減少數     |        | ( 32,510 )    | ( 67,244 )    |
| 期初現金及約當現金餘額      |        | 403,340       | 470,584       |
| 期末現金及約當現金餘額      |        | \$ 370,830    | \$ 403,340    |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：葉明洲



會計主管：潘立哲



弘裕企業股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國 103 年度及 102 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 3 月 19 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                               | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日                   |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 民國99年7月1日                             |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 民國100年7月1日                            |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」                   | 民國100年7月1日                            |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」              | 民國102年1月1日                            |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」                         | 民國102年1月1日(投資<br>個體於民國103年1月1<br>日生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」                           | 民國102年1月1日                            |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                    | 民國102年1月1日                            |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」                         | 民國102年1月1日                            |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋               | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」    | 民國101年7月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 民國101年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」          | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」        | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」     | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」  | 民國103年1月1日          |
| 2010年對國際財務報導準則之改善            | 民國100年1月1日          |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善       | 民國102年1月1日          |

經評估後本集團認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本集團造成重大變動：

### 1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

採用上述準則本集團預估於民國 103 年 1 月 1 日調增應計退休金負債 443 仟元，調增遞延所得稅資產 75 仟元，並調減保留盈餘 368 仟元；民國 103 年 12 月 31 日調減應計退休金負債 20 仟元，調減遞延所得稅資產 3 仟元，調增保留盈餘 78 仟元及調增其他綜合損益 61 仟元。民國 103 年度調增所得稅費用 15 仟元，調減製造費用 57 仟元，調減營業費用 36 仟元及調增其他綜合損益 61 仟元。

### 2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

### 3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                      | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                   | 民國107年1月1日      |
| 國際財務報導準則第10號及國際財務報導準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 民國105年1月1日      |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」       | 民國105年1月1日      |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」                      | 民國105年1月1日      |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                | 民國105年1月1日      |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                               | 民國106年1月1日      |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」                                  | 民國105年1月1日      |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」                   | 民國105年1月1日      |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                          | 民國103年7月1日      |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」                          | 民國105年1月1日      |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                        | 民國103年1月1日      |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」                    | 民國103年1月1日      |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                    | 民國103年1月1日      |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善                              | 民國103年7月1日      |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善                              | 民國103年7月1日      |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善                              | 民國105年1月1日      |

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，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

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併報告編製原則

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。在評估本集團是否控制另一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自收購日起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司<br>名稱                  | 子公司<br>名稱                   | 業務性質                    | 所持股權百分比        |                | 說明 |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------|----------------|----|
|                             |                             |                         | 103年<br>12月31日 | 102年<br>12月31日 |    |
| 本公司                         | HONGYU HOLDINGS<br>L. L. C. | 轉投資                     | 100.00         | 100.00         |    |
| 本公司                         | 穩發綜合開發有<br>限公司              | 專業投資                    | 100.00         | -              |    |
| HONGYU HOLDINGS<br>L. L. C. | 弘裕紡織(浙江)<br>有限公司            | 製造及販賣絲<br>纖維製品          | 100.00         | 100.00         |    |
| HONGYU HOLDINGS<br>L. L. C. | 東莞弘裕紡織<br>科技有限公司            | 高檔織物面料<br>的織造及後整<br>理加工 | 100.00         | 100.00         |    |

#### 3. 未列入合併財務報告之子公司

無此情形。

#### 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

#### 5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制

無此情形。

### (四) 外幣換算

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

性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

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

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 國外營運機構之淨投資之換算差額認列為其他綜合損益。
- (3) 當部分處分或出售國外營運機構時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。

### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (六) 約當現金

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

運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
  - (1) 係混合(結合)合約；或
  - (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
  - (3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一金融資產於原始認列後發生損失事項，且該損失事項對一金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如應收帳款回收之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (6) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下方式處理：
  - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以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，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則

先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 應收租賃款/租賃(出租人)

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。

(1) 於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。

(2) 後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。

(3) 與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。

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

(十二) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

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

各項資產耐用年限如下：

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

#### (十五) 租賃資產/租賃(承租人)

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

#### (十六) 投資性不動產

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

#### (十七) 無形資產

1. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。
2. 排汙權以取得成本認列，為有限耐用年限資產，依直線法按可使用年限 20 年攤銷。

#### (十八) 非金融資產減損

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

#### (十九) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

#### (二十) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (二十一) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

#### (二十二) 金融資產及負債之互抵

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

#### (二十三) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計畫

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

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅

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

#### (二十五) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十六) 股利分配

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

#### (二十七) 收入認列

本集團主要營業項目為各種綿毛絲織纖維織品之製造代織、買賣、印染、整理及加工內外銷等。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回及銷貨折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受

#### (二十八) 政府補助

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

#### (二十九) 營運部門

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一)會計政策採用之重要判斷

#### 金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

### (二)重要會計估計及假設

#### 1. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

#### 2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷售收入成長、利潤率及可使用之所得稅抵減等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。民國 103 年 12 月 31 日，本集團認列之遞延所得稅資產為 47,555 仟元。

#### 3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於主要原物料棉及紗價格波動將直接影響銷售市場行情，本集團評估資產負債表日存貨係依正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。民國 103 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 850,204 仟元。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 4,509          | \$ 4,380          |
| 支票存款及活期存款 | 317,268           | 331,189           |
| 定期存款      | 49,053            | 26,065            |
| 約當現金      | -                 | 41,706            |
| 合計        | <u>\$ 370,830</u> | <u>\$ 403,340</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以

分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

3. 上述約當現金係屬利率變動對其價值影響甚少之短期票券。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目                              | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 流動項目：                            |                 |                 |
| 原始認列時指定為透<br>過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |                 |                 |
| 基金                               | \$ 2,444        | \$ 3,000        |
| 評價調整                             | 42              | 438             |
| 合計                               | <u>\$ 2,486</u> | <u>\$ 3,438</u> |

1. 本集團於民國 103 年及 102 年度認列之淨利益分別計 564 仟元及 1,451 仟元。

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 應收帳款

|                    | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款               | \$ 566,619        | \$ 532,952        |
| 應收租賃款              | 311               | 725               |
| 減：融資租賃之未賺得<br>融資收益 | ( 3 )             | ( 17 )            |
| 小計                 | 566,927           | 533,660           |
| 減：備抵呆帳             | ( 33,640 )        | ( 45,599 )        |
|                    | <u>\$ 533,287</u> | <u>\$ 488,061</u> |

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

|     | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 群組1 | \$ 35,125         | \$ 41,269         |
| 群組2 | 196,540           | 216,452           |
| 群組3 | 156,377           | 173,057           |
| 群組4 | 138,570           | 67,899            |
|     | <u>\$ 526,612</u> | <u>\$ 498,677</u> |

群組 1：新客戶(交易未逾 6 個月)。

群組 2：現有客戶(交易逾 6 個月)/為前 10 大客戶。

群組 3：現有客戶(交易逾 6 個月)/為前 11~30 大客戶。

群組 4：現有客戶(交易逾 6 個月)/其他客戶。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|         | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 30天內    | \$ 11,700        | \$ 4,548         |
| 31-90天  | 8,497            | 14,143           |
| 91-180天 | 8,022            | 3,589            |
| 181天以上  | 12,099           | 12,680           |
|         | <u>\$ 40,318</u> | <u>\$ 34,960</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1)截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額皆為 0 仟元。

(2)備抵呆帳變動表如下：

| 103年   |             |                  |                  |
|--------|-------------|------------------|------------------|
|        | 個別評估之減損損失   | 群組評估之減損損失        | 合計               |
| 1月1日   | \$ -        | \$ 45,599        | \$ 45,599        |
| 提列減損損失 | -           | -                | -                |
| 減損損失迴轉 | - (         | 12,359)          | ( 12,359)        |
| 匯率影響數  | -           | -                | -                |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 33,240</u> | <u>\$ 33,240</u> |
| 102年   |             |                  |                  |
|        | 個別評估之減損損失   | 群組評估之減損損失        | 合計               |
| 1月1日   | \$ -        | \$ 37,699        | \$ 37,699        |
| 提列減損損失 | -           | 7,476            | 7,476            |
| 減損損失迴轉 | -           | -                | -                |
| 匯率影響數  | -           | 624              | 624              |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 45,799</u> | <u>\$ 45,799</u> |

4. 本集團之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

(四) 存貨

| 103年12月31日 |                   |                     |                   |
|------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|            | 成本                | 備抵呆滯及跌價損失           | 帳面金額              |
| 原 料        | \$ 187,942        | (\$ 14,507)         | \$ 173,435        |
| 物 料        | 3,874             | ( 432)              | 3,442             |
| 在 製 品      | 122,755           | ( 2,143)            | 120,612           |
| 製 成 品      | 644,506           | ( 91,791)           | 552,715           |
| 合 計        | <u>\$ 959,077</u> | <u>(\$ 108,873)</u> | <u>\$ 850,204</u> |

|   |     | 102年12月31日          |                     |                   |
|---|-----|---------------------|---------------------|-------------------|
|   |     | 成本                  | 備抵呆滯及跌價損失           | 帳面金額              |
| 原 | 料   | \$ 201,767          | (\$ 10,748)         | \$ 191,019        |
| 物 | 料   | 3,807               | ( 432)              | 3,375             |
| 在 | 製 品 | 139,570             | ( 1,764)            | 137,806           |
| 製 | 成 品 | 676,180             | ( 99,456)           | 576,724           |
| 合 | 計   | <u>\$ 1,021,324</u> | <u>(\$ 112,400)</u> | <u>\$ 908,924</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|                 | 103年度               | 102年度               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本         | \$ 3,293,245        | \$ 3,376,199        |
| 存貨跌價及(回升利益)呆滯損失 | ( 5,459)            | 35,795              |
| 未攤銷固定製造費用       | 10,045              | 8,236               |
| 存貨盤(盈)損         | ( 2,359)            | 687                 |
| 下腳收入            | ( 40,714)           | ( 48,242)           |
|                 | <u>\$ 3,254,758</u> | <u>\$ 3,372,675</u> |

本集團於民國 103 年度因出售部分呆滯品導致存貨淨變現價值回升而認列銷貨成本減少。

#### (五) 以成本衡量之金融資產

| 項 目                      | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 惠華創業投資股份有限公司             | \$ 20,000        | \$ 20,000        |
| AKKO Global Stock Ledger | 3,655            | 3,655            |
| 豪潔實業股份有限公司               | 2,507            | 2,507            |
| 源大興業有限公司                 | 1,000            | -                |
| 鍊諾紡能源股份有限公司              | -                | 450              |
| 彰化高爾夫股份有限公司              | 20               | 20               |
|                          | 27,182           | 26,632           |
| 減：累計減損                   | ( 4,442)         | ( 4,503)         |
|                          | <u>\$ 22,740</u> | <u>\$ 22,129</u> |

1. 本集團持有之股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟試圖透過市場法及收益法評價取得公允價值，仍無法取得足夠之類似公司之產業比較資訊、產業技術發展情形及被投資標的之相關財務預測資訊，故無法合理可靠衡量該些被投資標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團於民國 103 年及民國 102 年度分別處分鍊諾紡能源股份有限公司及保勝光學股份有限公司，處分價格為 450 仟元及 2,393 仟元，處分投資利益為新台幣 61 仟元及 1,068 仟元。

(六) 採用權益法之投資

|          | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 弘德發展有限公司 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |

1. 本集團民國 103 年及 102 年度採用權益法之關聯企業及合資損益之份額明細如下：

| <u>被投資公司</u> | <u>103年度</u>    | <u>102年度</u>       |
|--------------|-----------------|--------------------|
| 弘德發展有限公司     | <u>(\$ 457)</u> | <u>(\$ 10,046)</u> |

2. 本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

|            | <u>資產</u>        | <u>負債</u>   | <u>收入</u>   | <u>損益</u>          | <u>持股比例</u> |
|------------|------------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|
| 103年12月31日 |                  |             |             |                    |             |
| 弘德發展       | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>        | 38.17%      |
| 102年12月31日 |                  |             |             |                    |             |
| 弘德發展       | <u>\$ 11,165</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 31,480)</u> | 38.17%      |

(以下空白)

## (七)不動產、廠房及設備

103年度

|       | 期初餘額                | 本期新增               | 本期減少               | 本期移轉        | 匯率影響數              | 期末餘額                |
|-------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|---------------------|
| 成本    |                     |                    |                    |             |                    |                     |
| 土地    | \$ 304,450          | \$ -               | \$ -               | -           | \$ -               | \$ 304,450          |
| 房屋及建築 | 575,544             | -                  | -                  | -           | 6,371              | 581,915             |
| 機器設備  | 686,657             | 32,196             | ( 42,880)          | ( 11,664)   | 37,254             | 701,563             |
| 運輸設備  | 22,107              | 6,392              | ( 3,799)           | -           | 286                | 24,986              |
| 辦公設備  | 11,440              | 186                | -                  | -           | 99                 | 11,725              |
| 其他設備  | 79,741              | 4,139              | -                  | -           | 228                | 84,108              |
| 出租資產  | 163,167             | 3,874              | -                  | -           | 5,905              | 172,946             |
| 閒置資產  | 49,331              | -                  | -                  | 11,664      | ( 65)              | 60,930              |
| 未完工程  | 2,858               | -                  | -                  | -           | 104                | 2,962               |
|       | <u>\$ 1,895,295</u> | <u>\$ 46,787</u>   | <u>(\$ 46,679)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 50,182</u>   | <u>\$ 1,945,585</u> |
| 累計折舊  |                     |                    |                    |             |                    |                     |
| 房屋及建築 | (\$ 184,048)        | \$ 20,282          | -                  | -           | (\$ 1,551)         | (\$ 205,881)        |
| 機器設備  | ( 473,115)          | ( 41,058)          | 42,880             | 11,543      | ( 28,843)          | ( 488,593)          |
| 運輸設備  | ( 14,093)           | ( 1,847)           | 3,799              | -           | ( 193)             | ( 12,334)           |
| 辦公設備  | ( 10,231)           | ( 579)             | -                  | -           | ( 74)              | ( 10,884)           |
| 其他設備  | ( 74,733)           | ( 2,290)           | -                  | -           | ( 140)             | ( 77,163)           |
| 出租資產  | ( 1,429)            | ( 16,850)          | -                  | -           | ( 673)             | ( 18,952)           |
| 閒置資產  | ( 22,782)           | ( 492)             | -                  | ( 11,543)   | 52                 | ( 34,765)           |
|       | <u>(\$ 780,431)</u> | <u>(\$ 83,398)</u> | <u>\$ 46,679</u>   | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 31,422)</u> | <u>(\$ 848,572)</u> |
| 累計減損  |                     |                    |                    |             |                    |                     |
| 閒置資產  | (\$ 17,000)         | \$ -               | -                  | -           | \$ -               | (\$ 17,000)         |
|       | <u>\$ 1,097,864</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 1,080,013</u> |

102年度

|       | 期初餘額                | 本期新增               | 本期減少              | 本期移轉(註)     | 匯率影響數            | 期末餘額                |
|-------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------|------------------|---------------------|
| 成本    |                     |                    |                   |             |                  |                     |
| 土地    | \$ 304,450          | \$ -               | \$ -              | \$ -        | \$ -             | \$ 304,450          |
| 房屋及建築 | 548,779             | 910                | -                 | 17,009      | 8,846            | 575,544             |
| 機器設備  | 642,740             | 32,756             | (1,286)           | -           | 12,447           | 686,657             |
| 運輸設備  | 20,786              | 2,867              | (1,676)           | (296)       | 426              | 22,107              |
| 辦公設備  | 12,090              | 179                | (559)             | (401)       | 131              | 11,440              |
| 其他設備  | 78,014              | 1,523              | (85)              | -           | 289              | 79,741              |
| 出租資產  | 1,793               | 158,213            | -                 | -           | 3,161            | 163,167             |
| 閒置資產  | 48,562              | -                  | -                 | 697         | 72               | 49,331              |
| 未完工程  | 16,982              | 2,214              | -                 | (17,009)    | 671              | 2,858               |
|       | <u>\$ 1,674,196</u> | <u>\$ 198,662</u>  | <u>(\$ 3,606)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26,043</u> | <u>\$ 1,895,295</u> |
| 累計折舊  |                     |                    |                   |             |                  |                     |
| 房屋及建築 | (\$ 165,520)        | 17,029             | \$ -              | \$ -        | 1,499            | (\$ 184,048)        |
| 機器設備  | ( 436,620)          | 37,585             | 1,286             | -           | 196              | ( 473,115)          |
| 運輸設備  | ( 15,006)           | 755                | 1,633             | 266         | 231              | ( 14,093)           |
| 辦公設備  | ( 10,589)           | 487                | 559               | 361         | 75               | ( 10,231)           |
| 其他設備  | ( 71,506)           | 3,174              | 85                | -           | 138              | ( 74,733)           |
| 出租資產  | ( 175)              | 1,221              | -                 | -           | 33               | ( 1,429)            |
| 閒置資產  | ( 21,615)           | 492                | -                 | ( 627)      | 48               | ( 22,782)           |
|       | <u>(\$ 721,031)</u> | <u>(\$ 60,743)</u> | <u>\$ 3,563</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,220</u>  | <u>(\$ 780,431)</u> |
| 累計減損  |                     |                    |                   |             |                  |                     |
| 閒置資產  | (\$ 16,930)         | 70                 | -                 | -           | -                | (\$ 17,000)         |
|       | <u>\$ 936,235</u>   |                    |                   |             |                  | <u>\$ 1,097,864</u> |

註：本期移轉係自預付設備款轉入。

1. 不動產廠房及設備減損情形，請詳附註六(十)說明。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 投資性不動產

| 103年度 |                   |                 |             |             |                   |
|-------|-------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------------|
|       | 期初餘額              | 本期新增            | 本期減少        | 本期移轉        | 匯率影響數             |
| 成本    |                   |                 |             |             |                   |
| 土地    | \$ 59,160         | \$ -            | \$ -        | \$ -        | \$ -              |
| 房屋及建築 | 190,481           | -               | -           | -           | 6,894             |
|       | <u>\$ 249,641</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,894</u>   |
|       |                   |                 |             |             | <u>\$ 256,535</u> |
| 累計折舊  |                   |                 |             |             |                   |
| 房屋及建築 | ( 37,249)         | (\$ 8,657)      | \$ -        | \$ -        | (\$ 1,671)        |
|       | <u>\$ 212,392</u> |                 |             |             | <u>\$ 208,958</u> |
| 102年度 |                   |                 |             |             |                   |
|       | 期初餘額              | 本期新增            | 本期減少        | 本期移轉        | 匯率影響數             |
| 成本    |                   |                 |             |             |                   |
| 土地    | \$ 59,160         | \$ -            | \$ -        | \$ -        | \$ -              |
| 房屋及建築 | 178,486           | 1,893           | -           | -           | 10,102            |
|       | <u>\$ 237,646</u> | <u>\$ 1,893</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,102</u>  |
|       |                   |                 |             |             | <u>\$ 249,641</u> |
| 累計折舊  |                   |                 |             |             |                   |
| 房屋及建築 | ( 27,209)         | (\$ 8,345)      | \$ -        | \$ -        | (\$ 1,695)        |
|       | <u>\$ 210,437</u> |                 |             |             | <u>\$ 212,392</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                            | 103年度     | 102年度     |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 投資性不動產之租金收入                | \$ 16,564 | \$ 17,421 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用  | \$ 10,489 | \$ 8,345  |
| 當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | \$ -      | \$ -      |

2. 本集團持有之投資性不動產之土地於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值分別為新台幣 113,252 仟元及 104,772 仟元，係取得內政部不動產交易實價查詢鄰近土地交易價格而得。投資性不動產之房屋及建築於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值分別為新台幣 110,037 仟元及 145,970 仟元，係以未來 10 年預計之房屋租金總收入並考量未來經濟成長及通貨膨脹結果，依各年度存款利率 3.00% 及 3.00% 進行各年度現金流入折現而得。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 其他非流動資產

|                   | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 長期預付租金<br>(土地使用權) | \$ 43,576  | \$ 43,143  |
| 預付設備款             | 3,121      | 2,839      |
| 存出保證金             | 1,653      | 1,650      |
| 其他非流動資產－其他        | 9,944      | 9,554      |
|                   | \$ 58,294  | \$ 57,186  |

本集團於民國 95 年 12 月與中華人民共和國浙江省嘉興市國土資源局簽訂位於中華人民共和國浙江省嘉興市之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 103 年及 102 年度分別認列之租金費用為 615 仟元及 579 仟元。

本集團於民國 95 年 5 月與中華人民共和國深圳省東莞市國土資源局簽訂位於中華人民共和國深圳省東莞市之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 103 年及 102 年度分別認列之租金費用為 191 仟元及 190 仟元。

(十) 非金融資產減損

1. 本集團民國 103 年及 102 年度當期所認列之減損損失分別為 0 仟元及 70 仟元，已認列累計減損之明細如下：

|           | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 累計減損－閒置資產 | \$ 17,000  | \$ 17,000  |

2. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

|            | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 子公司 - 東莞弘裕 | \$ 17,000  | \$ 17,000  |

上述減損損失係因子公司-東莞弘裕營業功能改變，已不再生產，故將其機器設備等依其使用價值評估減損損失。

(十一) 短期借款

| 借款性質       | 103年12月31日  | 102年12月31日  |
|------------|-------------|-------------|
| 信用借款       | \$ 564,006  | \$ 623,683  |
| 購料借款       | -           | 68,334      |
|            | \$ 564,006  | \$ 692,017  |
| 金融機構借款利率區間 | 1.30%~2.25% | 1.25%~1.70% |

(十二) 應付短期票券

|            | 103年12月31日  | 102年12月31日  |
|------------|-------------|-------------|
| 應付商業本票     | \$ 170,000  | \$ 150,000  |
| 減：應付商業本票折價 | ( 86)       | ( 149)      |
|            | \$ 169,914  | \$ 149,851  |
| 利率區間       | 1.20%~1.29% | 1.16%~1.19% |

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

(十三) 其他應付款

|           | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 應付工繳款     | \$ 70,577  | \$ 74,413  |
| 資金融通款-關係人 | 42,381     | 42,631     |
| 應付薪資      | 47,657     | 49,951     |
| 應付水電費     | 9,159      | 9,254      |
| 其他        | 52,960     | 61,071     |
|           | \$ 222,734 | \$ 237,320 |

(十四) 長期借款

| 借款性質         | 借款期間                | 103年12月31日  | 102年12月31日  |
|--------------|---------------------|-------------|-------------|
| 擔保借款         | 99.06.28~106.02.28  | \$ 71,250   | \$ 126,250  |
| 信用借款         | 103.05.02~105.04.15 | 30,000      | -           |
|              |                     | 101,250     | 126,250     |
| 減：一年內到期之長期借款 |                     | ( 60,000)   | ( 55,000)   |
|              |                     | \$ 41,250   | \$ 71,250   |
| 利率區間         |                     | 1.56%~2.65% | 1.92%~2.31% |

## (十五)退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|              | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 已提撥確定福利義務現值  | \$ 46,253        | \$ 47,702        |
| 計畫資產公允價值     | ( 31,113)        | ( 28,378)        |
| 認列於資產負債表之淨負債 | <u>\$ 15,140</u> | <u>\$ 19,324</u> |

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

|                | 103年             | 102年             |
|----------------|------------------|------------------|
| 1月1日確定福利義務現值   | \$ 47,702        | \$ 48,601        |
| 當期服務成本         | 388              | 546              |
| 利息成本           | 739              | 637              |
| 精算損失           | ( 1,579)         | 2,366            |
| 支付之福利          | ( 997)           | ( 4,448)         |
| 12月31日確定福利義務現值 | <u>\$ 46,253</u> | <u>\$ 47,702</u> |

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | 103年             | 102年             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 28,378        | \$ 29,421        |
| 計畫資產預期報酬        | 359              | 372              |
| 精算利益(損失)        | 334              | 5                |
| 雇主之提撥金          | 3,039            | 3,028            |
| 支付之福利           | ( 997)           | ( 4,448)         |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 31,113</u> | <u>\$ 28,378</u> |

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

|          | 103年度         | 102年度         |
|----------|---------------|---------------|
| 當期服務成本   | \$ 388        | \$ 546        |
| 利息成本     | 739           | 637           |
| 計畫資產實際報酬 | ( 693)        | ( 377)        |
| 精算損益     | 334           | 5             |
| 當期退休金成本  | <u>\$ 768</u> | <u>\$ 811</u> |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

|      | 103年度         | 102年度         |
|------|---------------|---------------|
| 銷貨成本 | \$ 470        | \$ 479        |
| 推銷費用 | 147           | 167           |
| 管理費用 | 137           | 151           |
| 研發費用 | 14            | 14            |
|      | <u>\$ 768</u> | <u>\$ 811</u> |

(6) 認列於其他綜合損益之精算(損)益如下：

|      | 103年度      | 102年度       |
|------|------------|-------------|
| 本期認列 | \$ 1,914   | (\$ 2,361)  |
| 累積金額 | (\$ 8,693) | (\$ 10,607) |

(7) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國 103 年及 102 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為 693 仟元及 377 仟元。

(8) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|             | 103年  | 102年  |
|-------------|-------|-------|
| 折現率         | 1.55% | 1.31% |
| 未來薪資增加率     | 2.00% | 2.00% |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 1.20% | 1.20% |

(9) 經驗調整之歷史資訊如下：

|           | 103年      | 102年      | 101年      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 確定福利義務現值  | \$ 46,253 | \$ 47,702 | \$ 48,601 |
| 計畫資產公允價值  | ( 31,113) | ( 28,378) | ( 29,421) |
| 計畫剩餘(短絀)  | \$ 15,140 | \$ 19,324 | \$ 19,180 |
| 計畫負債之經驗調整 | (\$ 662)  | \$ 3,565  | \$ 8,183  |
| 計畫資產之經驗調整 | (\$ 334)  | (\$ 5)    | \$ 63     |

(10) 本公司於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 1,519 仟元。

- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)本集團之所有大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 103 年及 102 年度，其提撥比率為 14%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 103 年及 102 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 10,748 仟元及 10,336 仟元。

#### (十六)股本

- 1.民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 1,838,311 仟元，實收資本額為 1,298,970 仟元，每股面額 10 元。
- 2.本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

|        | 單位:仟股      |            |
|--------|------------|------------|
|        | 103年度      | 102年度      |
| 1月1日   | \$ 129,897 | \$ 132,727 |
| 收回股份   | -          | ( 2,830)   |
| 12月31日 | \$ 129,897 | \$ 129,897 |

#### 3.庫藏股

- (1)股份收回原因及其數量：

| 持有股份之公司名稱 | 收 回 原 因   | 103年12月31日 |           |
|-----------|-----------|------------|-----------|
|           |           | 股數         | 帳面金額      |
| 本公司       | 擬供轉讓股份予員工 | -          | \$ -      |
| 持有股份之公司名稱 | 收 回 原 因   | 102年12月31日 |           |
|           |           | 股數         | 帳面金額      |
| 本公司       | 擬供轉讓股份予員工 | 3,891仟股    | \$ 41,816 |

- (2)本公司於民國 103 年 8 月 25 日將依證券交易法規定買回之庫藏股 3,891 仟股因逾期未轉讓，予以註銷，並於民國 103 年 9 月 9 日辦妥變更登記。
- (3)本公司於民國 102 年 8 月 23 日將依證券交易法規定買回之庫藏股 4,086 仟股因逾期未轉讓，予以註銷，並於民國 102 年 9 月 4 日辦妥變更登記。
- (4)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (5)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

- (6)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

#### (十七)資本公積

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

#### (十八)保留盈餘

- 1.依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列10%為法定盈餘公積，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘為累積可分配盈餘。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額25%，並以撥充其半數為限。
- 2.依本公司章程規定每年決算後如有盈餘，擬依下列順序分派之：
  - (1)提撥應納營利事業所得稅。
  - (2)彌補虧損。
  - (3)提列百分之十法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
  - (4)提列股東權益減項之特別盈餘公積。
  - (5)董事、監察人酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥不逾百分之五。
  - (6)員工紅利就一至四款規定數額剩餘之數，提撥不低於百分之二。
  - (7)當年度盈餘依上述次序分派後，餘額併同以前年度累積未分配盈餘由董事會依下列股利政策擬具股東紅利分派案，提請股東會議決分派之。

本公司股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，未來一年股東紅利之分派，現金股利以不低於股東紅利總額之百分之十。實際發放比率則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形訂定之。

- 3.本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 4.本公司民國103年及102年度員工紅利及董監酬勞估列金額如下：

|       | 103年度           | 102年度           |
|-------|-----------------|-----------------|
| 員工紅利  | \$ 1,537        | \$ 1,925        |
| 董監事酬勞 | 1,537           | 1,925           |
|       | <u>\$ 3,074</u> | <u>\$ 3,850</u> |

本公司員工紅利及董監酬勞估列基礎為依據過去實際發放之經驗並參

酌當期淨利並依據章程所定之成數估列，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 103 年及 102 年度之營業成本或營業費用。經股東會決議之民國 102 年度員工分紅及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列之金額一致。

5. 本公司於民國 103 年 6 月 20 日，經股東會決議通過民國 102 年度盈餘分派案如下：

|         | 102年度     |           |           |
|---------|-----------|-----------|-----------|
|         | 股東會決議     | 董事會通過     | 差異數       |
| 法定盈餘公積  | \$ 7,128  | \$ 7,128  | \$ -      |
| 現金股利    | 38,969    | 25,979    | 12,990    |
| 合計      | \$ 46,097 | \$ 33,107 | \$ 12,990 |
| 每股股利(元) | \$ 0.3    | \$ 0.2    | \$ 0.1    |

6. 本公司於民國 104 年 3 月 19 日經董事會提議民國 103 年度盈餘分派案，分派案如下：

|        | 103年度     |         |
|--------|-----------|---------|
|        | 金額        | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 5,693  |         |
| 現金股利   | 38,969    | 0.3     |
|        | \$ 44,662 |         |

本公司民國 103 年度盈餘分派議案，截至民國 104 年 3 月 19 日止，尚待經股東會決議。

7. 上述有關董事會通過及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### (十九)營業收入

本集團之營業收入均為製造及販賣棉絲纖維製品。

#### (二十)其他收入

|        | 103年度     | 102年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 租金收入   | \$ 36,756 | \$ 29,690 |
| 壞帳迴轉利益 | 12,359    | 55,411    |
| 利息收入   | 1,454     | 1,891     |
| 股利收入   | 1,320     | -         |
| 政府補助收入 | 2,145     | -         |
| 什項收入   | 12,512    | 8,110     |
| 合計     | \$ 66,546 | \$ 95,102 |

(二十一) 其他利益及損失

|                            | 103年度             | 102年度            |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益                    | \$ 14,280         | \$ 27,429        |
| 處分不動產、廠房及設備<br>利益          | 2,524             | 246              |
| 處分投資利益                     | 625               | 858              |
| 折舊費用                       | ( 25,507)         | ( 9,944)         |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產(損失)利益 | ( 524)            | 1,323            |
| 其他利益(損失)                   | 77                | ( 704)           |
| 合計                         | <u>(\$ 8,525)</u> | <u>\$ 19,208</u> |

(二十二) 財務成本

|                    | 103年度            | 102年度            |
|--------------------|------------------|------------------|
| 利息費用：              |                  |                  |
| 銀行借款               | \$ 14,853        | \$ 14,488        |
| 減：符合要件之資產<br>資本化金額 | -                | -                |
| 財務成本               | <u>\$ 14,853</u> | <u>\$ 14,488</u> |

(二十三) 依性質分類之費用

|                   | 103年度             | 102年度             |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用            | \$ 316,339        | \$ 298,047        |
| 不動產、廠房及設備<br>折舊費用 | 66,548            | 59,144            |
| 各項攤銷              | 5,416             | 8,344             |
|                   | <u>\$ 388,303</u> | <u>\$ 365,535</u> |

(二十四) 員工福利費用

|        | 103年度             | 102年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 265,924        | \$ 250,018        |
| 勞健保費用  | 21,002            | 19,710            |
| 退休金費用  | 11,516            | 11,147            |
| 其他用人費用 | 17,897            | 17,172            |
|        | <u>\$ 316,339</u> | <u>\$ 298,047</u> |

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|               | 103年度            | 102年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                  |                  |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 10,274        | \$ 10,345        |
| 未分配盈餘加徵       | 2,322            | -                |
| 以前年度所得稅高低估    | 652              | -                |
|               | <u>13,248</u>    | <u>10,345</u>    |
| 遞延所得稅：        |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 3,578            | 898              |
| 所得稅費用         | <u>\$ 16,826</u> | <u>\$ 11,243</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 103年度           | 102年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 國外營運機構換算差額  | \$ 2,926        | \$ 4,094        |
| 確定福利義務之精算損失 | 325             | (401)           |
|             | <u>\$ 3,251</u> | <u>\$ 3,693</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                    | 103年度            | 102年度            |
|--------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅 | \$ 12,539        | \$ 14,029        |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數   | 1,313            | (2,786)          |
| 以前年度所得稅高低估數        | 652              | -                |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅      | 2,322            | -                |
| 所得稅費用              | <u>\$ 16,826</u> | <u>\$ 11,243</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|           | 103年度             |                  |                   |             | 12月31日             |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|--------------------|
|           | 1月1日              | 認列於<br>損益        | 認列於其他<br>綜合淨利     | 認列於<br>權益   |                    |
| 暫時性差異：    |                   |                  |                   |             |                    |
| -遞延所得稅資產： |                   |                  |                   |             |                    |
| 採權益法認列之   |                   |                  |                   |             |                    |
| 投資損失      | \$25,108          | \$ 857           | \$ -              | \$ -        | \$ 25,965          |
| 備抵呆帳帳外    |                   |                  |                   |             |                    |
| 調整數       | 8,897             | ( 1,995)         | -                 | -           | 6,902              |
| 存貨跌價損失    | 8,317             | ( 418)           | -                 | -           | 7,899              |
| 聯屬公司間未實現  |                   |                  |                   |             |                    |
| 利益        | 4,644             | ( 928)           | -                 | -           | 3,716              |
| 呆帳損失-催收款  | 1,468             | 30               | -                 | -           | 1,498              |
| 確定福利義務之   |                   |                  |                   |             |                    |
| 精算損益      | 1,803             | - ( 325)         | -                 | -           | 1,478              |
| 其他        | 196               | ( 99)            | -                 | -           | 97                 |
| 小計        | <u>\$50,433</u>   | <u>(\$2,553)</u> | <u>(\$ 325)</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 47,555</u>   |
| -遞延所得稅負債： |                   |                  |                   |             |                    |
| 土地增值稅準備   | (\$67,569)        | \$ -             | \$ -              | \$ -        | (\$ 67,569)        |
| 國外營運機構    |                   |                  |                   |             |                    |
| 兌換差額      | ( 11,820)         | - ( 2,926)       | -                 | -           | ( 14,746)          |
| 其他        | ( 639)            | ( 1,025)         | -                 | -           | ( 1,664)           |
| 小計        | <u>(\$80,028)</u> | <u>(\$1,025)</u> | <u>(\$ 2,926)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 83,979)</u> |

|           | 102年度              |                 |                   |             | 12月31日             |
|-----------|--------------------|-----------------|-------------------|-------------|--------------------|
|           | 1月1日               | 認列於損益           | 認列於其他綜合淨利         | 認列於權益       |                    |
| 暫時性差異：    |                    |                 |                   |             |                    |
| -遞延所得稅資產： |                    |                 |                   |             |                    |
| 採權益法認列之   |                    |                 |                   |             |                    |
| 投資損失      | \$ 24,771          | \$ 337          | \$ -              | \$ -        | \$ 25,108          |
| 備抵呆帳帳外    |                    |                 |                   |             |                    |
| 調整數       | 8,897              | -               | -                 | -           | 8,897              |
| 存貨跌價損失    | 7,660              | 657             | -                 | -           | 8,317              |
| 聯屬公司間未實   |                    |                 |                   |             |                    |
| 現利益       | 5,572              | ( 928)          | -                 | -           | 4,644              |
| 呆帳損失-催收款  | 1,468              | -               | -                 | -           | 1,468              |
| 確定福利義務之   |                    |                 |                   |             |                    |
| 精算損益      | 1,402              | -               | 401               | -           | 1,803              |
| 其他        | 521                | ( 325)          | -                 | -           | 196                |
| 小計        | <u>\$ 50,291</u>   | <u>(\$ 259)</u> | <u>\$ 401</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 50,433</u>   |
| -遞延所得稅負債： |                    |                 |                   |             |                    |
| 土地增值稅準備   | (\$ 67,569)        | \$ -            | \$ -              | \$ -        | (\$ 67,569)        |
| 國外營運機構    |                    |                 |                   |             |                    |
| 兌換差額      | ( 7,726)           | -               | ( 4,094)          | -           | ( 11,820)          |
| 其他        | -                  | ( 639)          | -                 | -           | ( 639)             |
| 小計        | <u>(\$ 75,295)</u> | <u>(\$ 639)</u> | <u>(\$ 4,094)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 80,028)</u> |

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|          | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 33,797</u> | <u>\$ 32,513</u> |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

|        | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 87年度以後 | <u>\$ 124,478</u> | <u>\$ 112,056</u> |

7. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 99,865 仟元及 101,040 仟元，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 31.03%，民國 103 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 20.48%。

(二十六) 每股盈餘

|                               | 103年度     |                        |             |
|-------------------------------|-----------|------------------------|-------------|
|                               | 稅後金額      | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股<br>盈餘(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                 |           |                        |             |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>之本期淨利          | \$ 56,930 | 129,897                | \$ 0.44     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                 |           |                        |             |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>之本期淨利          | \$ 56,930 | 129,897                |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響<br>員工分紅        | -         | 305                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>本期淨利加潛在普通股之影響  | \$ 56,930 | 130,202                | \$ 0.44     |
|                               | 102年度     |                        |             |
|                               | 稅後金額      | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股<br>盈餘(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                 |           |                        |             |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>之本期淨利          | \$ 71,279 | 131,191                | \$ 0.54     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                 |           |                        |             |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>之本期淨利          | \$ 71,279 | 131,191                |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響<br>員工分紅        | -         | 428                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>之本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 71,279 | 131,619                | \$ 0.54     |

(二十七) 營業租賃

1. 本公司為出租人

(1) 本集團以營業租賃將土地、房屋及建築、機器設備資產（表列投資性不動產）出租予關係人，民國 103 年及 102 年度分別認列租金收入為 33,267 仟元及 26,409 仟元。本集團依一系列之租賃協議如下：

| 標的物                | 租期                    | 承租人  | 每年租金收入 |        |
|--------------------|-----------------------|------|--------|--------|
|                    |                       |      | 103年度  | 102年度  |
| 全興段734地號之土地        | 99.7.1 ~<br>105.9.30  | 嘉聯紡織 | 2,517  | 2,517  |
| 和興段51號之建物          | 100.7.1~<br>106.6.30  | 豪潔實業 | 216    | 225    |
| 浙江省嘉興市之<br>建物及機器設備 | 98.3.24~<br>106.12.31 | 浙江曜良 | 30,534 | 23,667 |

(2)本公司將彰化縣伸港鄉全興段 734 地號之土地分租予嘉聯紡織股份有限公司，依合約規定，本公司同意該公司擁有土地優先承購權。

(3)本公司將彰化縣和美鎮和興段 51 地號之建物分租予豪潔實業股份有限公司，依合約規定，本公司同意該公司擁有建物優先承購權。

(4)依合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

|            | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 不超過1年      | \$ 32,869        | \$ 17,901        |
| 超過1年但不超過5年 | 2,212            | 19,681           |
|            | <u>\$ 35,081</u> | <u>\$ 37,582</u> |

2. 本公司為承租人：

本集團以營業租賃承租土地及機器設備資產，租賃期間介於 101 至 105 年。民國 103 年及 102 年度分別認列租金費用為 3,853 仟元及 3,853 仟元。另因依合約之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|------------|-----------------|-----------------|
| 不超過1年      | \$ 853          | \$ 853          |
| 超過1年但不超過5年 | 853             | 1,707           |
|            | <u>\$ 1,706</u> | <u>\$ 2,560</u> |

## (二十八) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 103年度            | 102年度             |
|-------------|------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 46,787        | \$ 198,662        |
| 加：期初應付設備款   | 946              | 1,142             |
| 減：期末應付設備款   | ( 550)           | ( 946)            |
| 減：期初預付設備款   | ( 2,839)         | ( 22,603)         |
| 加：期末預付設備款   | 3,121            | 2,839             |
| 本期支付現金      | <u>\$ 47,465</u> | <u>\$ 179,094</u> |

## 七、關係人交易

### (一) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進貨

|            | 103年度            | 102年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 商品購買：      |                  |                  |
| — 關聯企業     | \$ 21,068        | \$ 23,354        |
| 勞務(加工費)購買： |                  |                  |
| — 關聯企業     | 45,006           | 48,319           |
| 總計         | <u>\$ 66,074</u> | <u>\$ 71,673</u> |

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

## 2. 租金收入

| 103年度 |            |           |          |         |
|-------|------------|-----------|----------|---------|
| 承 租 人 | 出租標的物      | 租金收入      | 其他應收款    | 收取方式    |
| 關聯企業  | 土地、建築及機器設備 | \$ 33,267 | \$ 6,533 | 按季或按月收取 |
| 102年度 |            |           |          |         |
| 承 租 人 | 出租標的物      | 租金收入      | 其他應收款    | 收取方式    |
| 關聯企業  | 土地、建築及機器設備 | \$ 26,409 | \$ 8,759 | 按季或按月收取 |

上述租賃契約之相關資訊，請詳附註六(二十七)，其租賃標的物之租金計算，係參考出租時鄰近地區租金價格及所出租之面積決定。

## 3. 租金支出/其他應付款

| 103年度              |       |          |        |        |
|--------------------|-------|----------|--------|--------|
| 出 租 人              | 承租標的物 | 租金支出     | 其他應付款  | 付款方式   |
| 母公司之主要管理階層<br>關聯企業 | 土地    | \$ 853   | \$ -   | 每六個月付款 |
|                    | 機器設備  | 3,000    | -      | 按月付款   |
|                    |       | \$ 3,853 | \$ -   |        |
| 102年度              |       |          |        |        |
| 出 租 人              | 承租標的物 | 租金支出     | 其他應付款  | 付款方式   |
| 母公司之主要管理階層<br>關聯企業 | 土地    | \$ 853   | \$ 375 | 每六個月付款 |
|                    | 機器設備  | 3,000    | 525    | 按月付款   |
|                    |       | \$ 3,853 | \$ 900 |        |

上述租賃契約之相關資訊，請詳附註六(二十七)，其租賃標的物之租金計算，係參考承租時鄰近地區租金價格及所承租之面積而決定。

## 4. 財產交易

購買財產交易價款：

|             | 103年度 |        | 102年度     |        |
|-------------|-------|--------|-----------|--------|
|             | 購買價款  | 尚未付款金額 | 購買價款      | 尚未付款金額 |
| 購買不動產、廠房及設備 |       |        |           |        |
| — 關聯企業      | \$ -  | \$ -   | \$163,173 | \$ -   |

本集團於民國 102 年 11 月向關聯企業購買機器設備，以應付設備款沖抵關聯企業之應收款項，因債權已全部收回，故將帳載相關之備抵呆帳 45,368 仟元轉列其他收入；此外，本集團與該關聯企業簽訂租賃合約，租賃期間自 102 年 12 月 1 日至 104 年 11 月 30 日，由本集團再將該相關機設備出租予關聯企業供生產使用，此租賃之相關資訊，請詳附註六(二十七)。

## 5. 應收關係人款項

|            | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 應收票據及應收帳款： |            |            |
| -關聯企業      | \$ 8,348   | \$ 920     |
| 其他應收款：     |            |            |
| -關聯企業      | \$ 6,533   | \$ 8,829   |

上述其他應收款係應收租金收入及代關聯企業墊付費用等支出。

## 6. 應付關係人款項

|            | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 應付票據及應付帳款： |            |            |
| -關聯企業      | \$ 11,400  | \$ 4,968   |
| 其他應付款：     |            |            |
| -關聯企業      | \$ 18,815  | \$ 5,754   |

## 7. 資金融通(表列其他應付款)

### (1) 應付關係人款項

|                | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| 母公司之主要<br>管理階層 | \$ 38,603  | \$ 38,853  |

### (2) 利息支出

本集團向母公司之主要管理階層進行資金融通，其償還條件則視資金狀況而定，民國 103 年及 102 年度皆不計息。截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，累計之應付利息皆為 3,778 仟元。

## (二) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 103年度    | 102年度    |
|-------------|----------|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 9,033 | \$ 9,254 |
| 退職後福利       | 364      | 359      |
| 總計          | \$ 9,397 | \$ 9,613 |

(1) 薪資及其他短期員工福利：薪資、及短期員工福利，短期員工福利係在職員工之帶薪年休假及公司負擔部分之勞健保費。

(2) 退職後福利為公司負擔之退休金費用。

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目   | 帳 面 價 值           |                   | 擔 保 用 途 |
|-----------|-------------------|-------------------|---------|
|           | 103年12月31日        | 102年12月31日        |         |
| 不動產、廠房及設備 |                   |                   |         |
| 土地        | \$ 276,047        | \$ 276,047        | 長、短期借款  |
| 房屋及建築     | 228,335           | 237,862           | 長、短期借款  |
| 投資性不動產-土地 | 59,160            | 59,160            | 長、短期借款  |
| 其他非流動資產   |                   |                   |         |
| 存出保證金     | 300               | 300               | 進貨      |
| 長期預付租金    | 26,105            | 25,809            | 銀行承兌匯票  |
|           | <u>\$ 589,947</u> | <u>\$ 599,178</u> |         |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

營業租賃協議：請詳附註六、(二十七)說明。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

本集團於民國 103 年之策略維持與民國 102 年相同，均致力降低負債占資產比率至合理的風險水準。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本集團之負債占資產比率如下：

|        | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 負債總額   | <u>\$ 1,665,264</u> | <u>\$ 1,715,333</u> |
| 資產總額   | <u>\$ 3,451,661</u> | <u>\$ 3,467,896</u> |
| 負債資產比率 | <u>48%</u>          | <u>49%</u>          |

## (二)金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)：

|                     | 103年12月31日 |            |
|---------------------|------------|------------|
|                     | 帳面金額       | 公允價值       |
| 金融負債：               |            |            |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | \$ 101,250 | \$ 101,250 |
|                     | 102年12月31日 |            |
|                     | 帳面金額       | 公允價值       |
| 金融負債：               |            |            |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | \$ 126,250 | \$ 126,250 |

### 2. 財務風險管理政策

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

公司日常營運受到財務風險的影響，如信用風險(客戶由各事業部負責)、匯率風險及流動性風險(由財務部負責)，但因金融市場的變化極為快速及不可預測性，因此為降低財務風險的潛在不利影響，在有必要的狀況下，公司可應用多項金融商品以規避財務風險。

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

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1)市場風險

##### 匯率風險

本集團執行適當之風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 103年12月31日 |            |          |           |           |          |              |     |
|------------|------------|----------|-----------|-----------|----------|--------------|-----|
| (外幣:功能性貨幣) | 外幣<br>(仟元) | 匯率       | 帳面<br>新台幣 | 敏感度分析     |          |              |     |
|            |            |          |           | 變動<br>幅度  | 影響<br>損益 | 影響其他<br>綜合損益 |     |
|            | 金融資產       |          |           |           |          |              |     |
|            | 貨幣性項目      |          |           |           |          |              |     |
|            | 美金：新台幣     | \$8,443  | 31.6500   | \$267,221 | 1%       | \$2,672      | \$- |
| 美金：人民幣     | 854        | 6.2040   | 27,029    | 1%        | 270      | -            |     |
| 人民幣：新台幣    | 3,095      | 5.1015   | 15,789    | 1%        | 158      | -            |     |
| 港幣：新台幣     | 4,308      | 4.0800   | 17,577    | 1%        | 176      | -            |     |
| 金融負債       |            |          |           |           |          |              |     |
| 貨幣性項目      |            |          |           |           |          |              |     |
| 美金：人民幣(註)  | 11,500     | 6.2040   | 363,975   | 1%        | 3,640    | -            |     |
| 102年12月31日 |            |          |           |           |          |              |     |
| (外幣:功能性貨幣) | 外幣<br>(仟元) | 匯率       | 帳面<br>新台幣 | 敏感度分析     |          |              |     |
|            |            |          |           | 變動<br>幅度  | 影響<br>損益 | 影響其他<br>綜合損益 |     |
|            | 金融資產       |          |           |           |          |              |     |
|            | 貨幣性項目      |          |           |           |          |              |     |
|            | 美金：新台幣     | \$14,377 | 29.805    | \$428,506 | 1%       | \$4,285      | \$- |
| 人民幣：新台幣    | 5,498      | 4.9229   | 27,066    | 1%        | 271      | -            |     |
| 金融負債       |            |          |           |           |          |              |     |
| 貨幣性項目      |            |          |           |           |          |              |     |
| 美金：人民幣(註)  | 23,492     | 6.0543   | \$700,179 | 1%        | 7,002    | -            |     |

註：由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦予以考量。

#### 利率風險

本集團從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國103年及102年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。

#### (2) 信用風險

信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本集團應收客戶之帳款。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於銷售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款，其信用風險之最大暴險為其帳面價值。

A. 現金及約當現金

本集團之各項現金及約當現金係存放於信用良好的金融機構，為避免存款過度集中及有效分散信用風險，本公司亦管理每一金融機構之存放比例，經評估往來之銀行及金融機構其信用品質尚屬良好。

B. 應收票據及應收帳款

本集團之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。本集團民國103年及102年度來自於對單一客戶之銷售並未有達到合併收入10%以上情形，本集團並未有地區信用風險顯著集中之情形。並已建立授信政策，依該政策本集團在給予標準之付款及貿易條件及相關條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本集團客戶之信用限額係依個別客戶建立，代表無須經職責主管核准之最大信用放款限額。此限額經定期覆核，未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

(3) 流動性風險

A. 本集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生性金融負債

| 民國103年12月31日  | 3個月至      |           |        |       |        | 合計        |
|---------------|-----------|-----------|--------|-------|--------|-----------|
|               | 3個月以下     | 1年內       | 1至2年內  | 2至5年內 | 5年以上   |           |
| 短期借款          | \$200,132 | \$364,728 | \$ -   | \$ -  | \$ -   | \$564,860 |
| 應付短期票券        | 169,914   | -         | -      | -     | -      | 169,914   |
| 應付票據(含關係人)    | 111,153   | 39        | -      | -     | -      | 111,192   |
| 應付帳款(含關係人)    | 346,951   | -         | -      | -     | -      | 346,951   |
| 其他應付款         | 174,924   | 423       | -      | -     | 47,387 | 222,734   |
| 長期借款(包含一年內到期) | 14,070    | 47,446    | 35,657 | 6,291 | -      | 103,464   |

## 非衍生性金融負債

民國102年12月31日

|               |           | 3個月至      |        |        |        |           |
|---------------|-----------|-----------|--------|--------|--------|-----------|
|               | 3個月以下     | 1年內       | 1至2年內  | 2至5年內  | 5年以上   | 合計        |
| 短期借款          | \$359,526 | \$338,438 | \$ -   | \$ -   | \$ -   | \$697,964 |
| 應付短期票券        | 150,295   | -         | -      | -      | -      | 150,295   |
| 應付票據(含關係人)    | 71,384    | 11        | -      | -      | -      | 71,395    |
| 應付帳款(含關係人)    | 297,674   | -         | -      | -      | -      | 297,674   |
| 其他應付款         | 185,664   | 3,957     | -      | -      | 47,700 | 237,320   |
| 長期借款(包含一年內到期) | 14,435    | 42,873    | 41,191 | 31,791 | -      | 130,290   |

### (三)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團於民國103年及102年12月31日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

103年12月31日

|           | 第一等級     | 第二等級 | 第三等級 | 合計       |
|-----------|----------|------|------|----------|
| 金融資產：     |          |      |      |          |
| 透過損益按公允價值 |          |      |      |          |
| 衡量之金融資產   | \$ 2,486 | \$ - | \$ - | \$ 2,486 |

102年12月31日

|           | 第一等級     | 第二等級 | 第三等級 | 合計       |
|-----------|----------|------|------|----------|
| 金融資產：     |          |      |      |          |
| 透過損益按公允價值 |          |      |      |          |
| 衡量之金融資產   | \$ 3,438 | \$ - | \$ - | \$ 3,438 |
|           | 第一等級     | 第二等級 | 第三等級 | 合計       |

金融負債：

透過損益按公允價值

|         |        |      |      |        |
|---------|--------|------|------|--------|
| 衡量之金融負債 | \$ 128 | \$ - | \$ - | \$ 128 |
|---------|--------|------|------|--------|

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持

有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(以下空白)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此事項。
2. 為他人背書保證：

民國 103 年 12 月 31 日：

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註四) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象      |                                           | 對單一企業<br>背書保證<br>限額(註一) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額(註三) | 期末背書<br>保證餘額<br>(註二、三) | 實際動支<br>金額(註三) | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註一) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬大陸地<br>區背書保證 | 備註 |
|------------|---------------|--------------|-------------------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|----------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|----|
|            |               | 公司名稱         | 關係                                        |                         |                        |                        |                |                      |                               |                      |                      |                      |               |    |
| 0          | 本公司           | 弘裕紡織(浙江)有限公司 | 本公司與子公司<br>持有普通股股權<br>合併計算超過50%<br>之被投資公司 | \$ 714,559              | \$ 601,350             | \$ 538,050             | \$ 363,975     | -                    | 30                            | \$893,199            | Y                    | N                    | Y             | 無  |

註一：依本公司「背書保證辦法」規定：

1. 本公司對外背書保證總額，以不超過本公司當期淨值之百分之五十為限。
2. 本公司直接及間接持有普通股股權超過百分之九十之子公司不得超過當期淨值之百分之四十。
3. 本公司對外單一公司背書保證之最高限額，不得超過當期淨值之百分之十。

註二：期末背書保證餘額係董事會通過之餘額。

註三：本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率 31.650。

註四：編號欄之說明如下

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

(以下空白)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

民國 103 年 12 月 31 日：

| 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 | 帳列科目                | 期 末   |           |       | 備註       |
|--------------------------|-----------------------------|-------------|---------------------|-------|-----------|-------|----------|
|                          |                             |             |                     | 股數    | 帳面金額      | 持股比例  |          |
| 弘裕企業股份有限公司               | 基金/元大寶來人民幣貨幣市場基金            | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 30    | \$ 1,444  | -     | \$ 1,465 |
| 弘裕企業股份有限公司               | 基金/復華全球戰略配置基金               | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 100   | 1,000     | -     | 1,021    |
|                          |                             |             | 金融資產評價調整            |       | 42        |       |          |
|                          |                             |             |                     |       | \$ 2,486  |       | \$ 2,486 |
| 弘裕企業股份有限公司               | 股票/惠華創業投資股份有限公司             | 無           | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 2,000 | \$ 19,213 | 2.50  | \$ -     |
| 弘裕企業股份有限公司               | 股票/彰化高爾夫股份有限公司              | 無           | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 30    | 20        | 0.08  | -        |
| 弘裕企業股份有限公司               | 股票/豪潔實業股份有限公司               | 無           | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 300   | 2,507     | 6.00  | -        |
| 弘裕企業股份有限公司               | 股票/源大興業有限公司                 | 無           | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 100   | 1,000     | 10.00 | -        |
| HONGYU HOLDINGS L. L. C. | 股票/AKKO Global Stock Ledger | 無           | 以成本衡量之金融資產—非流動      | -     | -         | -     | -        |
|                          |                             |             |                     |       | \$ 22,740 |       | \$ -     |

註一：以成本衡量，無公開市價。

註二：以成本衡量，無公開市價。AKKO Global Stock Ledger 經評估價值已減損，且回復希望甚小，予以認列減損損失，截至民國 103 年 12 月 31 日已全數提列減損。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象名稱       | 關係      | 交易情形  |            |            | 交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1) |    | 應收(付)票據、帳款 |            | 備註 |
|------------|--------------|---------|-------|------------|------------|-----------------------|----|------------|------------|----|
|            |              |         | 進(銷)貨 | 金額         | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間                  | 單價 | 授信期間       | 餘額         |    |
| 弘裕企業股份有限公司 | 弘裕紡織(浙江)有限公司 | 本公司之子公司 | 銷貨    | \$ 239,983 | 8          | 月結90天T/T收款            | 註1 | 註1         | \$ 120,621 | 註2 |

註1：交易價格依弘裕企業股份有限公司移轉計價政策價格辦理，收款條件採月結 90 天以電匯收取。

註2：於合併報表已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司  | 交易對象名稱       | 關係      | 應收關係人款項餘額<br>(註1) | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期<br>後收回金額(註1) | 提列備抵呆帳<br>金額 |
|------------|--------------|---------|-------------------|------|-----------|------|-----------------------|--------------|
|            |              |         |                   |      | 金額        | 處理方式 |                       |              |
| 弘裕企業股份有限公司 | 弘裕紡織(浙江)有限公司 | 本公司之子公司 | \$ 120,621        | 2.10 | -         | -    | 55,461                | -            |

註1：截至民國103年3月19日，應收關係人款項期後收回金額。

9. 從事衍生性金融商品交易：無此事項。

10. 母、子公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額(交易金額達新台幣四百萬元以上者)：

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱      | 交易往來對象       | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |            |            | 佔合併總營收或總資<br>產之比率(註三) |
|------------|------------|--------------|-----------------|--------|------------|------------|-----------------------|
|            |            |              |                 | 科目     | 金額         | 交易條件       |                       |
| 0          | 弘裕企業股份有限公司 | 弘裕紡織(浙江)有限公司 | 1               | 銷貨     | \$ 239,983 | 月結90天T/T收款 | 6.79%                 |
| 0          | 弘裕企業股份有限公司 | 弘裕紡織(浙江)有限公司 | 1               | 進貨     | 16,983     | 月結90天T/T收款 | 0.48%                 |
| 0          | 弘裕企業股份有限公司 | 弘裕紡織(浙江)有限公司 | 1               | 應收帳款   | 120,621    | 月結90天T/T收款 | 3.49%                 |
| 0          | 弘裕企業股份有限公司 | 東莞弘裕紡織科技有限公司 | 1               | 銷貨     | 58,886     | 月結90天T/T收款 | 1.67%                 |
| 0          | 弘裕企業股份有限公司 | 東莞弘裕紡織科技有限公司 | 1               | 應收帳款   | 26,606     | 月結90天T/T收款 | 0.77%                 |

註一：母、子公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母、子公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母、子公司對子公司。
2. 母、子公司對母、子公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國 103 年 12 月 31 日：

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱                 | 被投資公司名稱                | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額     |            | 期末持有 |        |            | 被投資公司本期損益   | 本期認列之投資損益   | 備註            |
|------------------------|------------------------|------|--------|------------|------------|------|--------|------------|-------------|-------------|---------------|
|                        |                        |      |        | 本期期末       | 上期期末       | 股數   | 比率     | 帳面金額       |             |             |               |
| 弘裕企業股份有限公司             | HONGYU HOLDINGS L.L.C. | 美國   | 專業投資   | \$ 777,783 | \$ 736,255 | 100  | 100.00 | \$ 506,501 | (\$ 12,577) | (\$ 12,577) | 子公司           |
| 弘裕企業股份有限公司             | 穩發綜合開發有限公司             | 台灣   | 專業投資   | 3,000      | -          | 300  | 100.00 | 2,979      | ( 21)       | ( 21)       | 子公司           |
| HONGYU HOLDINGS L.L.C. | 弘穩發展有限公司               | 香港   | 專業投資   | 60,580     | 60,580     | -    | 38.17  | -          | ( 1,282)    | ( 457)      | 權益法評價<br>(註一) |

註一：係有限公司故無股數。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之基本資料：

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目          | 實收資本額(註二)  | 投資方式 | 本期末初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期末自台灣匯出累積投資金額(註七) | 被投資公司本期損益   | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註六) | 期末投資帳面金額   | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|--------------|-----------------|------------|------|-----------------|-------------|------|--------------------|-------------|-----------------|--------------|------------|--------------|----|
|              |                 |            |      |                 | 匯出          | 收回   |                    |             |                 |              |            |              |    |
| 弘裕紡織(浙江)有限公司 | 製造及販賣棉絲織維製品     | \$ 541,215 | 註一   | \$ 503,457      | \$ 33,264   | \$ - | \$ 536,721         | (\$ 12,426) | 100.00          | (\$ 12,426)  | \$ 486,921 | \$ -         | 註三 |
| 東莞弘裕紡織科技有限公司 | 高檔織物面料的織造及後整理加工 | 166,163    | 註一   | 153,475         | 8,264       | -    | 161,739            | ( 738)      | 100.00          | ( 738)       | 38,646     | -            | 註四 |
| 浙江曜良紡織有限公司   | 高檔織物面料的織造及後整理加工 | 53,805     | 註一   | 65,962          | -           | -    | 65,962             | ( 19,958)   | 28.41           | ( 1,158)     | -          | -            | 註五 |

註一：透過第三地區公司-HONGYU HOLDINGS L.L.C.再投資大陸。

註二：本表相關數字涉及外幣數，係以資產負債表日之相關匯率換算為新台幣。

註三：實收資本額為美金 17,100 仟元。累積匯出投資金額為美金 14,242 仟元及日圓 299,876 仟元。

註四：實收資本額為美金 5,250 仟元。累積匯出投資金額弘裕企業股份有限公司為美金 5,025 仟元，HONGYU HOLDINGS L.L.C.盈餘轉增實美金 225 仟元。

註五：實收資本額為美金 1,700 仟元。累積匯出投資金額為美金 2,000 仟元。

註六：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核。

註七：本期末自台灣匯出累積投資金額，係依原始投資匯率換算。

單位：新台幣千元

| 公司名稱       | 本期期末累計自台灣匯<br>出赴大陸地區投資金額(註一、三) | 經濟部投審會<br>核准投資金額(註一、三) | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| 弘裕企業股份有限公司 | \$ 752,448                     | \$ 754,852             | \$ 1,071,838           |

註一：本表相關數字涉及外幣數，係以歷史、本年度平均及資產負債表日等之相關匯率換算為新台幣。

註二：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定限額計算(淨值之百分之六十)。

註三：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金 21,267 仟元及日圓 299,876 仟元，經濟部投審會核准投資金額為美金 23,850 仟元。美金換算匯率 31.650，日幣換算匯率 0.2646。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：  
請參閱附註十三、(一)重大交易事項相關資訊。

(以下空白)

#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性資訊

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

##### (二)部門資訊之衡量

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

##### (三)部門損益、資產與負債之資訊

1. 提供予主要營運決策者之民國 103 年度應報導部門資訊如下：

|         | 弘裕                  | 浙江弘裕               | 合計                  |
|---------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 收入      |                     |                    |                     |
| 外部客戶收入  | \$ 2,829,439        | \$ 636,391         | \$ 3,465,830        |
| 內部客戶收入  | 298,869             | 17,105             | 315,974             |
| 收入合計    | <u>\$ 3,128,308</u> | <u>\$ 653,496</u>  | <u>\$ 3,781,804</u> |
| 部門稅前利益  | <u>\$ 73,756</u>    | <u>(\$ 12,426)</u> | <u>\$ 61,330</u>    |
| 部門損益包含： |                     |                    |                     |
| 利息費用    | (\$ 8,118)          | (\$ 6,735)         | (\$ 14,853)         |
| 折舊及攤銷   | ( 33,919)           | ( 51,419)          | ( 85,338)           |

2. 提供予主要營運決策者之民國 102 年度應報導部門資訊如下：

|         | 弘裕                  | 浙江弘裕              | 合計                  |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 收入      |                     |                   |                     |
| 外部客戶收入  | \$ 3,091,523        | \$ 497,804        | \$ 3,589,327        |
| 內部客戶收入  | 193,079             | 34,795            | 227,874             |
| 收入合計    | <u>\$ 3,284,602</u> | <u>\$ 532,599</u> | <u>\$ 3,817,201</u> |
| 部門稅前利益  | <u>\$ 71,279</u>    | <u>\$ 10,744</u>  | <u>\$ 82,023</u>    |
| 部門損益包含： |                     |                   |                     |
| 利息費用    | (\$ 7,601)          | (\$ 6,886)        | (\$ 14,487)         |
| 折舊及攤銷   | ( 35,113)           | ( 20,954)         | ( 56,067)           |

#### (四) 部門損益之調節資訊

1. 本期調整後收入與繼續營業部門收入合計調節如下：

|               | 103年度        | 102年度        |
|---------------|--------------|--------------|
| 應報導營運部門調整後收入數 | \$ 3,781,804 | \$ 3,817,201 |
| 其他部門收入數       | 67,818       | 10,232       |
| 營運部門合計        | \$ 3,849,622 | \$ 3,827,433 |
| 消除部門間收入       | ( 315,974)   | ( 227,874)   |
| 合併營業收入合計數     | \$ 3,533,648 | \$ 3,599,559 |

2. 本期調整後稅前淨利與繼續營業部門稅前損益調節如下：

|                | 103年度     | 102年度     |
|----------------|-----------|-----------|
| 應報導營運部門調整後稅前損益 | \$ 61,330 | \$ 82,023 |
| 其他部門稅前損益       | ( 172)    | ( 4,459)  |
| 營運部門合計         | 61,158    | 77,564    |
| 消除部門間損益        | 12,598    | 4,958     |
| 合併營業部門稅前損益     | \$ 73,756 | \$ 82,522 |

#### (五) 產品別及勞務別之資訊

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

|        | 103年度        | 102年度        |
|--------|--------------|--------------|
| 商品銷售收入 | \$ 3,533,648 | \$ 3,599,559 |

#### (六) 地區別資訊

本公司民國 103 年及 102 年度地區別資訊如下：

|               | 103年度        |              | 102年度        |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|               | 收入           | 非流動資產        | 收入           | 非流動資產        |
| 台灣            | \$ 1,693,276 | \$ 736,730   | \$ 1,918,278 | \$ 725,425   |
| 中國大陸<br>(含香港) | 1,344,452    | 643,696      | 1,275,809    | 676,414      |
| 其他            | 495,920      | -            | 405,472      | -            |
| 合計            | \$ 3,533,648 | \$ 1,380,426 | \$ 3,599,559 | \$ 1,401,839 |

非流動資產係指不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他資產，但不包含金融工具及遞延所得稅資產。

#### (七) 重要客戶資訊

本集團無單一客戶銷售額占綜合損益表營業收入金額 10%以上者。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告書

(104)財審報字第 14004191 號

弘裕企業股份有限公司 公鑒：

弘裕企業股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達弘裕企業股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華



會計師

蕭珍琪



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

(80)台財證(一)第 50317 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 9 日



弘裕企業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

|       |               |        | 103 | 年         | 12 | 月 | 31  | 日  | 102       | 年 | 12 | 月   | 31 | 日 |
|-------|---------------|--------|-----|-----------|----|---|-----|----|-----------|---|----|-----|----|---|
| 資 產   |               |        | 金   | 額         |    |   | %   | 金  | 額         |   |    | %   |    |   |
| 流動資產  |               |        |     |           |    |   |     |    |           |   |    |     |    |   |
| 1100  | 現金及約當現金       | 六(一)   | \$  | 210,151   |    |   | 7   | \$ | 250,060   |   |    | 8   |    |   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(二)   |     |           |    |   |     |    |           |   |    |     |    |   |
|       | 融資產－流動        |        |     | 2,486     |    |   | -   |    | 3,438     |   |    | -   |    |   |
| 1150  | 應收票據淨額        |        |     | 120,991   |    |   | 4   |    | 115,510   |   |    | 4   |    |   |
| 1160  | 應收票據－關係人淨額    | 七      |     | 993       |    |   | -   |    | 493       |   |    | -   |    |   |
| 1170  | 應收帳款淨額        | 六(三)   |     | 406,827   |    |   | 14  |    | 418,136   |   |    | 14  |    |   |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額    | 七      |     | 154,571   |    |   | 5   |    | 108,652   |   |    | 4   |    |   |
| 1200  | 其他應收款         |        |     | 388       |    |   | -   |    | 13,721    |   |    | -   |    |   |
| 130X  | 存貨            | 六(四)   |     | 737,145   |    |   | 25  |    | 807,820   |   |    | 27  |    |   |
| 1410  | 預付款項          |        |     | 18,475    |    |   | 1   |    | 16,503    |   |    | 1   |    |   |
| 1470  | 其他流動資產        |        |     | 4,010     |    |   | -   |    | 5,199     |   |    | -   |    |   |
| 11XX  | 流動資產合計        |        |     | 1,656,037 |    |   | 56  |    | 1,739,532 |   |    | 58  |    |   |
| 非流動資產 |               |        |     |           |    |   |     |    |           |   |    |     |    |   |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產－非流 | 六(五)   |     |           |    |   |     |    |           |   |    |     |    |   |
|       | 動             |        |     | 22,740    |    |   | 1   |    | 22,129    |   |    | 1   |    |   |
| 1550  | 採用權益法之投資      | 六(六)   |     | 509,480   |    |   | 17  |    | 456,625   |   |    | 15  |    |   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備     | 六(七)   |     | 667,436   |    |   | 22  |    | 656,742   |   |    | 22  |    |   |
| 1760  | 投資性不動產淨額      | 六(八)   |     | 59,160    |    |   | 2   |    | 59,160    |   |    | 2   |    |   |
| 1780  | 無形資產          |        |     | 904       |    |   | -   |    | 1,322     |   |    | -   |    |   |
| 1840  | 遞延所得稅資產       | 六(二十三) |     | 47,555    |    |   | 2   |    | 50,433    |   |    | 2   |    |   |
| 1900  | 其他非流動資產       |        |     | 9,230     |    |   | -   |    | 8,201     |   |    | -   |    |   |
| 15XX  | 非流動資產合計       |        |     | 1,316,505 |    |   | 44  |    | 1,254,612 |   |    | 42  |    |   |
| 1XXX  | 資產總計          |        | \$  | 2,972,542 |    |   | 100 | \$ | 2,994,144 |   |    | 100 |    |   |

(續次頁)



弘裕企業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益   |               |         | 103 年 12 月 31 日 |           |     | 102 年 12 月 31 日 |           |     |    |
|---------|---------------|---------|-----------------|-----------|-----|-----------------|-----------|-----|----|
|         |               |         | 金               | 額         | %   | 金               | 額         | %   |    |
| 流動負債    |               |         |                 |           |     |                 |           |     |    |
| 2100    | 短期借款          | 六(九)    | \$              | 200,000   | 7   | \$              | 328,334   | 11  |    |
| 2110    | 應付短期票券        | 六(十)    |                 | 169,914   | 6   |                 | 149,851   | 5   |    |
| 2120    | 透過損益按公允價值衡量之金 |         |                 |           |     |                 |           |     |    |
|         | 融負債－流動        |         |                 | -         | -   |                 | 128       | -   |    |
| 2150    | 應付票據          |         |                 | 107,297   | 4   |                 | 69,593    | 2   |    |
| 2160    | 應付票據－關係人      | 七       |                 | 3,895     | -   |                 | 1,802     | -   |    |
| 2170    | 應付帳款          |         |                 | 326,428   | 11  |                 | 279,030   | 9   |    |
| 2180    | 應付帳款－關係人      | 七       |                 | 9,139     | -   |                 | 3,996     | -   |    |
| 2200    | 其他應付款         | 六(十一)及七 |                 | 145,191   | 5   |                 | 159,698   | 6   |    |
| 2230    | 當期所得稅負債       | 六(二十三)  |                 | 7,490     | -   |                 | 7,254     | -   |    |
| 2300    | 其他流動負債        | 六(十二)   |                 | 76,152    | 2   |                 | 71,025    | 3   |    |
| 21XX    | 流動負債合計        |         |                 | 1,045,506 | 35  |                 | 1,070,711 | 36  |    |
| 非流動負債   |               |         |                 |           |     |                 |           |     |    |
| 2540    | 長期借款          | 六(十二)   |                 | 41,250    | 1   |                 | 71,250    | 2   |    |
| 2570    | 遞延所得稅負債       | 六(二十三)  |                 | 83,979    | 3   |                 | 80,028    | 3   |    |
| 2600    | 其他非流動負債       | 六(十三)   |                 | 15,410    | 1   |                 | 19,592    | -   |    |
| 25XX    | 非流動負債合計       |         |                 | 140,639   | 5   |                 | 170,870   | 5   |    |
| 2XXX    | 負債總計          |         |                 | 1,186,145 | 40  |                 | 1,241,581 | 41  |    |
| 權益      |               |         |                 |           |     |                 |           |     |    |
| 股本      |               |         |                 |           |     |                 |           |     |    |
| 3110    | 普通股股本         | 六(十四)   |                 | 1,298,970 | 44  |                 | 1,337,880 | 45  |    |
| 資本公積    |               |         |                 |           |     |                 |           |     |    |
| 3200    | 資本公積          | 六(十五)   |                 | 5,887     | -   |                 | 8,793     | -   |    |
| 保留盈餘    |               |         |                 |           |     |                 |           |     |    |
| 3310    | 法定盈餘公積        | 六(十六)   |                 | 153,942   | 5   |                 | 146,814   | 5   |    |
| 3320    | 特別盈餘公積        |         |                 | 182,752   | 6   |                 | 182,752   | 6   |    |
| 3350    | 未分配盈餘         |         |                 | 124,478   | 4   |                 | 112,056   | 4   |    |
| 其他權益    |               |         |                 |           |     |                 |           |     |    |
| 3400    | 其他權益          |         |                 | 20,368    | 1   |                 | 6,084     | -   |    |
| 3500    | 庫藏股票          |         |                 | -         | -   | (               | 41,816)   | (   | 1) |
| 3XXX    | 權益總計          |         |                 | 1,786,397 | 60  |                 | 1,752,563 | 59  |    |
| 期後事項    |               | 十一      |                 |           |     |                 |           |     |    |
| 負債及權益總計 |               |         | \$              | 2,972,542 | 100 | \$              | 2,994,144 | 100 |    |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：葉明洲



會計主管：潘立哲



弘裕企業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

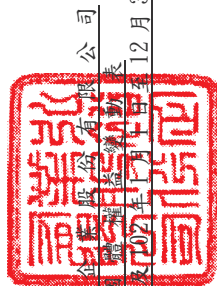
| 項目                            | 附註          | 103 年 度            | 102 年 度            |
|-------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
|                               |             | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                     | 六(十七)       | \$ 3,128,308 100   | \$ 3,284,602 100   |
| 5000 營業成本                     | 六(四)(二十一)   | ( 2,908,121) ( 93) | ( 3,059,878) ( 93) |
| 5900 營業毛利                     |             | 220,187 7          | 224,724 7          |
| 5950 營業毛利淨額                   |             | 220,187 7          | 224,724 7          |
| 營業費用                          | 六(二十一)(二十二) |                    |                    |
| 6100 推銷費用                     |             | ( 106,870) ( 3)    | ( 100,389) ( 3)    |
| 6200 管理費用                     |             | ( 51,777) ( 2)     | ( 61,085) ( 2)     |
| 6300 研究發展費用                   |             | ( 18,685) ( 1)     | ( 13,374) ( 1)     |
| 6000 營業費用合計                   |             | ( 177,332) ( 6)    | ( 174,848) ( 6)    |
| 6900 營業利益                     |             | 42,855 1           | 49,876 1           |
| 營業外收入及支出                      |             |                    |                    |
| 7010 其他收入                     | 六(十八)       | 20,880 1           | 27,226 1           |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(十九)       | 30,737 1           | 17,979 -           |
| 7050 財務成本                     | 六(二十)       | ( 8,118) -         | ( 7,601) -         |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(六)        | ( 12,598) ( 1)     | ( 4,958) -         |
| 7000 營業外收入及支出合計               |             | 30,901 1           | 32,646 1           |
| 7900 稅前淨利                     |             | 73,756 2           | 82,522 2           |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十三)      | ( 16,826) -        | ( 11,243) -        |
| 8000 繼續營業單位本期淨利               |             | 56,930 2           | 71,279 2           |
| 8200 本期淨利                     |             | \$ 56,930 2        | \$ 71,279 2        |
| 其他綜合損益(淨額)                    |             |                    |                    |
| 8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        |             | \$ 17,210 -        | \$ 24,081 1        |
| 8360 確定福利計畫精算利益(損失)           | 六(十三)       | 1,914 -            | ( 2,361) -         |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅        | 六(二十三)      | ( 3,251) -         | ( 3,693) -         |
| 8500 本期綜合利益總額                 |             | \$ 72,803 2        | \$ 89,306 3        |
| 每股盈餘                          | 六(二十四)      |                    |                    |
| 9750 基本每股盈餘                   |             | \$ 0.44            | \$ 0.54            |
| 9850 稀釋每股盈餘                   |             | \$ 0.44            | \$ 0.54            |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲

經理人：葉明洲

會計主管：潘立哲



弘裕金屬製品股份有限公司

合併資產負債表

民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                | 普通股股本        | 資本公積—<br>庫藏股票 | 保 留 盈 餘     |                              | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 庫 藏 股 票   | 合 計          |
|-------------------|--------------|---------------|-------------|------------------------------|--------------------------------|-----------|--------------|
|                   |              |               | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘<br>(或待彌補<br>虧損) 合計 |                                |           |              |
| 102 年度            |              |               |             |                              |                                |           |              |
| 102 年 1 月 1 日餘額   | \$ 1,378,744 | \$ 1,106      | \$ 146,814  | \$ 182,752                   | \$ 13,903                      | \$ 54,462 | \$ 1,697,060 |
| 101 年度盈餘指撥及分配     |              |               |             |                              |                                |           |              |
| 現金股利              | -            | -             | -           | - ( 13,272)                  | -                              | -         | ( 13,272)    |
| 102 年度本期淨利        | -            | -             | -           | 71,279                       | -                              | -         | 71,279       |
| 102 年度其他綜合損益      | -            | -             | -           | ( 1,960)                     | 19,987                         | -         | 18,027       |
| 庫藏股票買回            | -            | -             | -           | -                            | -                              | ( 20,531) | ( 20,531)    |
| 庫藏股票註銷            | ( 40,864)    | 7,687         | -           | -                            | -                              | 33,177    | -            |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,337,880 | \$ 8,793      | \$ 146,814  | \$ 182,752                   | \$ 6,084                       | \$ 41,816 | \$ 1,752,563 |
| 103 年             |              |               |             |                              |                                |           |              |
| 103 年 1 月 1 日     | \$ 1,337,880 | \$ 8,793      | \$ 146,814  | \$ 182,752                   | \$ 6,084                       | \$ 41,816 | \$ 1,752,563 |
| 102 年度盈餘指撥及分配     |              |               |             |                              |                                |           |              |
| 法定盈餘公積            | -            | -             | 7,128       | - ( 7,128)                   | -                              | -         | -            |
| 現金股利              | -            | -             | -           | ( 38,969)                    | -                              | -         | ( 38,969)    |
| 103 年度本期淨利        | -            | -             | -           | 56,930                       | -                              | -         | 56,930       |
| 103 年度其他綜合損益      | -            | -             | -           | 1,589                        | 14,284                         | -         | 15,873       |
| 庫藏股票註銷            | ( 38,910)    | ( 2,906)      | -           | -                            | -                              | 41,816    | -            |
| 12 月 31 日         | \$ 1,298,970 | \$ 5,887      | \$ 153,942  | \$ 182,752                   | \$ 20,368                      | \$ -      | \$ 1,786,397 |

註：101 年度董監事酬勞及員工分紅皆為\$0。

102 年度董監事酬勞 1,925 仟元及員工分紅 1,925 仟元已於損益表中扣除。

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：葉明洲



經理人：葉明洲



會計主管：潘立哲

弘裕企業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                                 | 附註     | 103 年 度      | 102 年 度   |
|---------------------------------|--------|--------------|-----------|
| <b>營業活動之現金流量</b>                |        |              |           |
| 本期稅前淨利                          |        | \$ 73,756    | \$ 82,522 |
| 調整項目                            |        |              |           |
| 不影響現金流量之收益費損項目                  |        |              |           |
| 折舊費用(含投資性不動產)                   | 六(二十一) | 30,814       | 29,070    |
| 各項攤提                            | 六(二十一) | 3,105        | 6,043     |
| 呆帳(轉列收入)費用提列數                   | 六(三)   | 1,015 (      | 12,998 )  |
| 利息費用                            | 六(二十)  | 8,118        | 7,601     |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額        | 六(六)   | 12,598       | 4,958     |
| 處分不動產、廠房及設備利益                   | 六(十九)  | ( 6,239 ) (  | 3,926 )   |
| 處分原始認列時指定為透過損益公允價值衡量之金融資產(利益)損失 |        | ( 564 )      | 210       |
| 利息收入                            | 六(十八)  | ( 1,111 ) (  | 1,542 )   |
| 股利收入                            |        | ( 1,320 )    | -         |
| 處分以成本衡量之金融資產利益                  | 六(十九)  | ( 61 ) (     | 1,068 )   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價淨損失(利益)    |        | 524 (        | 1,323 )   |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數                |        |              |           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動                  |        |              |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產                | 六(二)   | 864          | 6,790     |
| 應收票據淨額                          |        | ( 5,481 )    | 62,340    |
| 應收票據－關係人淨額                      |        | ( 500 ) (    | 493 )     |
| 應收帳款                            | 六(三)   | 10,294 (     | 31,395 )  |
| 應收帳款－關係人淨額                      |        | ( 45,919 ) ( | 107,165 ) |
| 其他應收款                           |        | 12,812       | 9,341     |
| 存貨                              | 六(四)   | 70,675 (     | 175,360 ) |
| 預付款項                            |        | ( 1,972 ) (  | 567 )     |
| 其他流動資產                          |        | 1,189        | 2,681     |
| 其他非流動資產                         |        | ( 3,617 ) (  | 3,355 )   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動                  |        |              |           |
| 應付票據                            |        | 37,704 (     | 78,512 )  |
| 應付票據－關係人                        |        | 2,093 (      | 8,524 )   |
| 應付帳款                            |        | 47,398 (     | 5,076 )   |
| 應付帳款－關係人                        |        | 5,143 (      | 7,654 )   |
| 其他應付款                           |        | ( 14,035 )   | 43,046    |
| 其他流動負債                          |        | 127 (        | 741 )     |
| 其他非流動負債                         |        | ( 2,268 ) (  | 2,217 )   |
| 營運產生之現金流入(流出)                   |        | 235,142 (    | 187,314 ) |
| 收取之利息                           |        | 1,632        | 1,021     |
| 收取之股利                           |        | 1,320        | -         |
| 支付之利息                           |        | ( 8,165 ) (  | 7,652 )   |
| 支付之所得稅                          |        | ( 13,012 ) ( | 3,090 )   |
| 營業活動之淨現金流入(流出)                  |        | 216,917      | 197,035   |

(續次頁)

弘裕企業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

|                  | 附註     | 103 年 度       | 102 年 度       |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |        |               |               |
| 取得以成本衡量之金融資產     | 六(五)   | (\$ 1,000 )   | \$ -          |
| 處分以成本衡量之金融資產價款   | 六(五)   | 450           | 2,393         |
| 取得採用權益法之投資       |        | ( 44,528 )    | -             |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(二十六) | ( 41,933 )    | ( 16,387 )    |
| 處分不動產、廠房及設備價款    |        | 2,524         | 211           |
| 存出保證金減少          |        | 1             | 277           |
| 取得無形資產           |        | ( 100 )       | -             |
| 投資活動之淨現金流出       |        | ( 84,586 )    | ( 13,506 )    |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |        |               |               |
| 短期借款舉借數          | 六(九)   | 1,918,486     | 2,278,033     |
| 短期借款償還數          | 六(九)   | ( 2,046,820 ) | ( 2,019,869 ) |
| 應付短期票券增加         | 六(十)   | 1,050,696     | 1,130,623     |
| 應付短期票券減少         | 六(十)   | ( 1,030,633 ) | ( 1,160,626 ) |
| 長期借款舉債數          | 六(十二)  | 30,000        | -             |
| 長期借款償還數          | 六(十二)  | ( 55,000 )    | ( 48,750 )    |
| 買回庫藏股成本          | 六(十四)  | -             | ( 20,531 )    |
| 發放現金股利           | 六(十六)  | ( 38,969 )    | ( 13,272 )    |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入   |        | ( 172,240 )   | 145,608       |
| 本期現金及約當現金減少數     |        | ( 39,909 )    | ( 64,933 )    |
| 期初現金及約當現金餘額      |        | 250,060       | 314,993       |
| 期末現金及約當現金餘額      |        | \$ 210,151    | \$ 250,060    |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉明洲



經理人：葉明洲



會計主管：潘立哲



弘裕企業股份有限公司  
個 體 財 務 報 告 附 註  
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國 59 年 9 月 4 日。主要營業項目為各種綿毛絲織纖維織品之製造、買賣內外銷等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 104 年 3 月 19 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」）及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則（以下統稱「2013 年版 IFRSs」）編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 國際會計準則理事會                                    |                                       |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|
| 新發布/修正/修訂準則及解釋                               | 發布之生效日                                |
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 民國99年7月1日                             |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 民國100年7月1日                            |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」                         | 民國102年1月1日                            |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」                   | 民國100年7月1日                            |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」              | 民國102年1月1日                            |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」                         | 民國102年1月1日(投資<br>個體於民國103年1月1<br>日生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」                           | 民國102年1月1日                            |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋               | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」    | 民國102年1月1日          |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」         | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」    | 民國101年7月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 民國101年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」          | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」        | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」     | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」  | 民國103年1月1日          |
| 2010年對國際財務報導準則之改善            | 民國100年1月1日          |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善       | 民國102年1月1日          |

經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動：

#### 1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

採用上述準則本公司預估於民國 103 年 1 月 1 日調增應計退休金負債 443 仟元，調增遞延所得稅資產 75 仟元，並調減保留盈餘 368 仟元；民國 103 年 12 月 31 日調減應計退休金負債 20 仟元，調減遞延所得稅資產 3 仟元，調增保留盈餘 78 仟元及調增其他綜合損益 61 仟元。民國 103 年度調增所得稅費用 15 仟元，調減製造費用 57 仟元，調減營業費用 36 仟元及調增其他綜合損益 61 仟元。

#### 2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

#### 3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結

果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」     | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」                                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」                 | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                        | 民國103年7月1日          |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」                        | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日          |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」                  | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                  | 民國103年1月1日          |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善                            | 民國105年1月1日          |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 國外營運機構之淨投資之換算差額認列為其他綜合損益。

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

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

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

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1)係混合(結合)合約；或

(2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

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

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (七) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一金融資產於原始認列後發生損失事項，且該損失事項對一金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如應收帳款回收之延滯或不償付；
  - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (6) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下方式處理：
- (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以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，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
  - (2) 以成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (九) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 財務保證合約

本公司簽訂之財務保證合約係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本公司必須支付特定給付以歸墊持有人所發生損失之合約。於原始認列時按交易日之公允價值調整交易成本衡量，續後按資產負債表日清償現時義務所須支出之最佳估計，與原始認列之金額減除已認列之累計攤銷的餘額，二者孰高者衡量。

#### (十一) 應收租賃款/租賃(出租人)

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。
  - (1) 於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。
  - (2) 後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。
  - (3) 與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減

少本金及未賺得融資收益。

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

## (十二) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

## (十三) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體（包括特殊目的個體），一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額責任列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
11. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

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

各項資產耐用年限如下：

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

#### (十五) 租賃資產/租賃(承租人)

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

(十六)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。

(十七)無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

(十八)非金融資產減損

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

(十九)借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(二十)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十一)金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

(二十二)金融資產及負債之互抵

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

(二十三)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

## (2) 確定福利計畫

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

## 3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

## (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課

徵所得稅之同一納稅主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十五)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十六)股利分配

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

#### (二十七)收入認列

本公司主要營業項目為各種綿毛絲織纖維織品之製造代織、買賣、印染、整理及加工內外銷等。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回及銷貨折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

#### (二十八)政府補助

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

#### (一)會計政策採用之重要判斷

##### 金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值

低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

## (二)重要會計估計及假設

### 1. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長、利潤率及可使用之所得稅抵減等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。民國 103 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為 47,555 仟元。

### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於主要原物料棉及紗價格波動將直接影響銷售市場行情，本公司評估資產負債表日存貨係依正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。民國 103 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 737,145 仟元。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

|      | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 1,257          | \$ 1,061          |
| 支票存款 | 2,095             | 1,848             |
| 活期存款 | 60,231            | 94,790            |
| 外幣存款 | 146,568           | 126,296           |
| 定期存款 | -                 | 26,065            |
| 合計   | <u>\$ 210,151</u> | <u>\$ 250,060</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目                              | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 流動項目：                            |                 |                 |
| 原始認列時指定為透<br>過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |                 |                 |
| 基金                               | \$ 2,444        | \$ 3,000        |
| 評價調整                             | 42              | 438             |
| 合計                               | <u>\$ 2,486</u> | <u>\$ 3,438</u> |

1. 本公司於民國 103 年及 102 年度認列之淨利益分別計 564 仟元及 1,451 仟元。

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 應收帳款

|                    | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款               | \$ 424,068        | \$ 433,961        |
| 應收租賃款              | 310               | 725               |
| 減：融資租賃之未賺得<br>融資收益 | ( 3 )             | ( 17 )            |
| 小計                 | 424,375           | 434,669           |
| 減：備抵呆帳             | ( 17,548 )        | ( 16,533 )        |
|                    | <u>\$ 406,827</u> | <u>\$ 418,136</u> |

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

|     | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 群組1 | \$ 11,428         | \$ 15,435         |
| 群組2 | 178,853           | 216,452           |
| 群組3 | 112,879           | 114,350           |
| 群組4 | 105,578           | 67,782            |
|     | <u>\$ 408,738</u> | <u>\$ 414,019</u> |

群組 1：新客戶(交易未逾 6 個月)。

群組 2：現有客戶(交易逾 6 個月)/為前 10 大客戶。

群組 3：現有客戶(交易逾 6 個月)/為前 11~30 大客戶。

群組 4：現有客戶(交易逾 6 個月)/其他客戶。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|         | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 30天內    | \$ 2,769         | \$ 4,174         |
| 31-90天  | 3,832            | 8,115            |
| 91-180天 | 4,071            | 3,158            |
| 181天以上  | 4,968            | 5,220            |
|         | <u>\$ 15,640</u> | <u>\$ 20,667</u> |

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額皆為 0 仟元。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

| 103年   |             |                  |                  |
|--------|-------------|------------------|------------------|
|        | 個別評估之減損損失   | 群組評估之減損損失        | 合計               |
| 1月1日   | \$ -        | \$ 16,533        | \$ 16,533        |
| 提列減損損失 | -           | 1,015            | 1,015            |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 17,548</u> | <u>\$ 17,548</u> |
| 102年   |             |                  |                  |
|        | 個別評估之減損損失   | 群組評估之減損損失        | 合計               |
| 1月1日   | \$ -        | \$ 29,531        | \$ 29,531        |
| 減損損失迴轉 | -           | (12,998)         | (12,998)         |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,533</u> | <u>\$ 16,533</u> |

4. 本公司之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

(四) 存貨

|   |   |                   | 103年12月31日         |           |                |
|---|---|-------------------|--------------------|-----------|----------------|
|   |   | 成本                | 備抵呆滯及跌價損失          | 帳面金額      |                |
| 原 | 料 | \$ 161,705        | (\$ 7,429)         | \$        | 154,276        |
| 物 | 料 | 3,267             | -                  |           | 3,267          |
| 在 | 製 | 110,858           | (1,485)            |           | 109,373        |
| 製 | 成 | 507,777           | (37,548)           |           | 470,229        |
| 合 | 計 | <u>\$ 783,607</u> | <u>(\$ 46,462)</u> | <u>\$</u> | <u>737,145</u> |
|   |   |                   | 102年12月31日         |           |                |
|   |   | 成本                | 備抵呆滯及跌價損失          | 帳面金額      |                |
| 原 | 料 | \$ 179,385        | (\$ 7,430)         | \$        | 171,955        |
| 物 | 料 | 3,268             | -                  |           | 3,268          |
| 在 | 製 | 127,945           | (1,485)            |           | 126,460        |
| 製 | 成 | 546,144           | (40,007)           |           | 506,137        |
| 合 | 計 | <u>\$ 856,742</u> | <u>(\$ 48,922)</u> | <u>\$</u> | <u>807,820</u> |

當期認列之存貨相關費損：

|                 | 103年度               | 102年度               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本         | \$ 2,941,087        | \$ 3,093,150        |
| 未攤銷固定製造費用       | 10,045              | 8,236               |
| 存貨盤(盈)損         | ( 2,359)            | 687                 |
| 存貨跌價及(回升利益)呆滯損失 | ( 2,460)            | 3,863               |
| 下腳收入            | ( 38,192)           | ( 46,058)           |
|                 | <u>\$ 2,908,121</u> | <u>\$ 3,059,878</u> |

本公司於民國 103 年度出售部分已提列跌價損失之存貨，而導致存貨淨變現價值回升。

(五) 以成本衡量之金融資產

| 項 目          | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 惠華創業投資股份有限公司 | \$ 20,000        | \$ 20,000        |
| 豪潔實業股份有限公司   | 2,507            | 2,507            |
| 源大興業有限公司     | 1,000            | -                |
| 鍊諾紡能源股份有限公司  | -                | 450              |
| 彰化高爾夫股份有限公司  | 20               | 20               |
|              | 23,527           | 22,977           |
| 減：累計減損       | ( 787)           | ( 848)           |
|              | <u>\$ 22,740</u> | <u>\$ 22,129</u> |

1. 本公司持有之股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟試圖透過市場法及收益法評價取得公允價值，仍無法取得足夠之類似公司之產業比較資訊、產業技術發展情形及被投資標的之相關財務預測資訊，故無法合理可靠衡量該些被投資標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本公司於民國 103 年及 102 年度處分鍊諾紡能源股份有限公司及保勝光學股份有限公司，處分價格為 450 仟元及 2,393 仟元，處分投資利益為新台幣 61 仟元及 1,068 仟元。

(六) 採用權益法之投資

|                       | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| HONGYU HOLDINGS L.L.C | \$ 506,501        | \$ 456,625        |
| 穩發綜合開發有限公司            | 2,979             | -                 |
|                       | <u>\$ 509,480</u> | <u>\$ 456,625</u> |

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 103 年度合併財務報告附註四、(三)。
2. 本公司採用權益法認列之子公司損失之份額，係依各該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列而得，民國 103 年及 102 度年分別為 12,598 仟元及 4,958 仟元。

## (七)不動產、廠房及設備

|       | 103年度               |                    |                    |                   |
|-------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
|       | 期初餘額                | 本期新增               | 本期減少               | 本期移轉              |
| 成本    |                     |                    |                    | 期末餘額              |
| 土地    | \$ 304,450          | \$ -               | \$ -               | \$ -              |
| 房屋及建築 | 386,016             | -                  | -                  | -                 |
| 機器設備  | 495,695             | 19,733             | ( 42,880)          | ( 11,664)         |
| 運輸設備  | 14,178              | 6,392              | ( 3,799)           | -                 |
| 辦公設備  | 8,869               | -                  | -                  | -                 |
| 閒置資產  | -                   | 11,664             | -                  | 11,664            |
| 其他設備  | 73,894              | 3,719              | -                  | -                 |
|       | <u>\$ 1,283,102</u> | <u>\$ 41,508</u>   | <u>(\$ 46,679)</u> | <u>\$ -</u>       |
| 累計折舊  |                     |                    |                    |                   |
| 房屋及建築 | (\$ 148,154)        | \$ 9,526           | -                  | (\$ -)            |
| 機器設備  | ( 388,428)          | ( 18,501)          | 42,880             | ( 11,543)         |
| 運輸設備  | ( 9,796)            | ( 825)             | 3,799              | -                 |
| 辦公設備  | ( 8,617)            | ( 166)             | -                  | -                 |
| 閒置資產  | -                   | -                  | -                  | ( 11,543)         |
| 其他設備  | ( 71,365)           | ( 1,796)           | -                  | -                 |
|       | <u>(\$ 626,360)</u> | <u>(\$ 30,814)</u> | <u>\$ 46,679</u>   | <u>(\$ -)</u>     |
|       | <u>\$ 656,742</u>   |                    |                    | <u>\$ 610,495</u> |
|       |                     |                    |                    | <u>\$ 667,436</u> |

102年度

|       | 期初餘額                | 本期新增               | 本期減少              | 本期移轉        | 期末餘額                |
|-------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 成本    |                     |                    |                   |             |                     |
| 土地    | \$ 304,450          | \$ -               | \$ -              | \$ -        | \$ 304,450          |
| 房屋及建築 | 385,461             | 555                | -                 | -           | 386,016             |
| 機器設備  | 464,866             | 32,115             | (1,286)           | -           | 495,695             |
| 運輸設備  | 12,941              | 2,478              | (1,241)           | -           | 14,178              |
| 辦公設備  | 9,428               | -                  | (559)             | -           | 8,869               |
| 其他設備  | 73,103              | 876                | (85)              | -           | 73,894              |
|       | <u>\$ 1,250,249</u> | <u>\$ 36,024</u>   | <u>(\$ 3,171)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,283,102</u> |
| 累計折舊  |                     |                    |                   |             |                     |
| 房屋及建築 | (\$ 138,335)        | \$ 9,819           | \$ -              | \$ -        | (\$ 148,154)        |
| 機器設備  | (373,043)           | (16,671)           | 1,286             | -           | (388,428)           |
| 運輸設備  | (10,626)            | (411)              | 1,241             | -           | (9,796)             |
| 辦公設備  | (9,002)             | (174)              | 559               | -           | (8,617)             |
| 其他設備  | (69,455)            | (1,995)            | 85                | -           | (71,365)            |
|       | <u>(\$ 600,461)</u> | <u>(\$ 29,070)</u> | <u>\$ 3,171</u>   | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 626,360)</u> |
|       | <u>\$ 649,788</u>   |                    |                   |             | <u>\$ 656,742</u>   |

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 本期移轉係預付設備款轉入。

(八) 投資性不動產

|    |  | 103年度            |             |             |             |                  |
|----|--|------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
|    |  | <u>期初餘額</u>      | <u>本期新增</u> | <u>本期減少</u> | <u>本期移轉</u> | <u>期末餘額</u>      |
| 成本 |  |                  |             |             |             |                  |
| 土地 |  | <u>\$ 59,160</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 59,160</u> |
|    |  | 102年度            |             |             |             |                  |
|    |  | <u>期初餘額</u>      | <u>本期新增</u> | <u>本期減少</u> | <u>本期移轉</u> | <u>期末餘額</u>      |
| 成本 |  |                  |             |             |             |                  |
| 土地 |  | <u>\$ 59,160</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 59,160</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                            | 103年度    | 102年度    |
|----------------------------|----------|----------|
| 投資性不動產之租金收入                | \$ 2,733 | \$ 2,742 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用  | \$ 121   | \$ -     |
| 當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | \$ -     | \$ -     |

2. 本公司持有之投資性不動產之土地於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值分別為新台幣 113,252 及 104,772 仟元，係取得內政部不動產交易實價查詢鄰近土地交易價格而得。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 短期借款

| 借款性質       | 103年12月31日  | 102年12月31日  |
|------------|-------------|-------------|
| 信用借款       | \$ 200,000  | \$ 260,000  |
| 購料借款       | -           | 68,334      |
|            | \$ 200,000  | \$ 328,334  |
| 金融機構借款利率區間 | 1.30%~1.36% | 1.26%~1.69% |

(十) 應付短期票券

|            | 103年12月31日  | 102年12月31日  |
|------------|-------------|-------------|
| 應付商業本票     | \$ 170,000  | \$ 150,000  |
| 減：應付商業本票折價 | ( 86 )      | ( 149 )     |
|            | \$ 169,914  | \$ 149,851  |
| 利率區間       | 1.20%~1.29% | 1.16%~1.19% |

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

(十一) 其他應付款

|       | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應付加工費 | \$ 55,392         | \$ 63,113         |
| 應付獎金  | 22,353            | 25,132            |
| 應付薪資  | 20,917            | 20,697            |
| 應付水電費 | 7,411             | 7,564             |
| 其他    | 39,118            | 43,192            |
|       | <u>\$ 145,191</u> | <u>\$ 159,698</u> |

(十二) 長期借款

| 借款性質         | 借款期間                | 103年12月31日         | 102年12月31日         |
|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 擔保借款         | 99.06.28~106.02.28  | \$ 71,250          | \$ 126,250         |
| 信用借款         | 103.05.02~105.04.15 | 30,000             | -                  |
|              |                     | 101,250            | 126,250            |
| 減：一年內到期之長期借款 |                     | ( 60,000)          | ( 55,000)          |
|              |                     | <u>\$ 41,250</u>   | <u>\$ 71,250</u>   |
| 利率區間         |                     | <u>1.56%~2.65%</u> | <u>1.92%~2.31%</u> |

(十三) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

|              | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 已提撥確定福利義務現值  | \$ 46,253        | \$ 47,702        |
| 計畫資產公允價值     | ( 31,113)        | ( 28,378)        |
| 認列於資產負債表之淨負債 | <u>\$ 15,140</u> | <u>\$ 19,324</u> |

- (3) 確定福利義務現值之變動如下：

|                | 103年             | 102年             |
|----------------|------------------|------------------|
| 1月1日確定福利義務現值   | \$ 47,702        | \$ 48,601        |
| 當期服務成本         | 388              | 546              |
| 利息成本           | 739              | 637              |
| 精算損失           | ( 1,579)         | 2,366            |
| 支付之福利          | ( 997)           | ( 4,448)         |
| 12月31日確定福利義務現值 | <u>\$ 46,253</u> | <u>\$ 47,702</u> |

(4)計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | 103年             | 102年             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 28,378        | \$ 29,421        |
| 計畫資產預期報酬        | 359              | 372              |
| 精算利益            | 334              | 5                |
| 雇主之提撥金          | 3,039            | 3,028            |
| 支付之福利           | (997)            | (4,448)          |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 31,113</u> | <u>\$ 28,378</u> |

(5)認列於綜合損益表之費用總額：

|          | 103年度         | 102年度         |
|----------|---------------|---------------|
| 當期服務成本   | \$ 388        | \$ 546        |
| 利息成本     | 739           | 637           |
| 計畫資產實際報酬 | (693)         | (377)         |
| 精算損益     | 334           | 5             |
| 當期退休金成本  | <u>\$ 768</u> | <u>\$ 811</u> |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

|      | 103年度         | 102年度         |
|------|---------------|---------------|
| 銷貨成本 | \$ 470        | \$ 479        |
| 推銷費用 | 147           | 167           |
| 管理費用 | 137           | 151           |
| 研發費用 | 14            | 14            |
|      | <u>\$ 768</u> | <u>\$ 811</u> |

(6)認列於其他綜合損益之精算(損)益如下：

|      | 103年度             | 102年度              |
|------|-------------------|--------------------|
| 本期認列 | \$ 1,914          | (\$ 2,361)         |
| 累積金額 | <u>(\$ 8,693)</u> | <u>(\$ 10,607)</u> |

(7)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國103年及102年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國103年及102年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為693仟元及377仟元。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

|             | 103年  | 102年  |
|-------------|-------|-------|
| 折現率         | 1.55% | 1.31% |
| 未來薪資增加率     | 2.00% | 2.00% |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 1.20% | 1.20% |

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

|           | 103年      | 102年      | 101年      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 確定福利義務現值  | \$ 46,253 | \$ 47,702 | \$ 48,601 |
| 計畫資產公允價值  | ( 31,113) | ( 28,378) | ( 29,421) |
| 計畫剩餘      | \$ 15,140 | \$ 19,324 | \$ 19,180 |
| 計畫負債之經驗調整 | (\$ 662)  | \$ 3,565  | \$ 8,183  |
| 計畫資產之經驗調整 | (\$ 334)  | (\$ 5)    | \$ 63     |

(10)本公司於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 1,519 仟元。

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

(2)民國 103 年及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 8,720 仟元及 8,581 仟元。

#### (十四)股本

1.民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 1,838,311 仟元，實收資本額為 1,298,970 仟元，每股面額 10 元。

2.本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

|        | 103年度   | 102年度    |
|--------|---------|----------|
| 1月1日   | 129,897 | 132,727  |
| 收回股份   | -       | ( 2,830) |
| 12月31日 | 129,897 | 129,897  |

單位:仟股

3.庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

| 持有股份之公司名稱 | 收回原因      | 103年12月31日 |           |
|-----------|-----------|------------|-----------|
|           |           | 股數         | 帳面金額      |
| 本公司       | 擬供轉讓股份予員工 | -          | \$ -      |
| 持有股份之公司名稱 | 收回原因      | 102年12月31日 |           |
|           |           | 股數         | 帳面金額      |
| 本公司       | 擬供轉讓股份予員工 | 3,891仟股    | \$ 41,816 |

- (2)本公司於民國 103 年 8 月 25 日將依證券交易法規定買回之庫藏股 3,891 仟股因逾期未轉讓，予以註銷，並於民國 103 年 9 月 9 日辦妥變更登記。
- (3)本公司於民國 102 年 8 月 23 日將依證券交易法規定買回之庫藏股 4,086 仟股因逾期未轉讓，予以註銷，並於民國 102 年 9 月 4 日辦妥變更登記。
- (4)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (5)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (6)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

#### (十五) 資本公積

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

#### (十六) 保留盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列 10% 為法定盈餘公積，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘為累積可分配盈餘。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 25%，並以撥充其半數為限。
2. 依本公司章程規定每年決算後如有盈餘，擬依下列順序分派之：
  - (1)提撥應納營利事業所得稅。
  - (2)彌補虧損。
  - (3)提列百分之十法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
  - (4)提列股東權益減項之特別盈餘公積。
  - (5)董事、監察人酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥不逾百分之五。
  - (6)員工紅利就一至四款規定數額剩餘之數，提撥不低於百分之二。
  - (7)當年度盈餘依上述次序分派後，餘額併同以前年度累積未分配盈餘由董事會依下列股利政策擬具股東紅利分派案，提請股東會議決分派之。

本公司股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，未來一年股東紅利之分派，現金股利以不低於股東紅利總額之百分之十。實際發放比率則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形訂定之。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 本公司民國 103 年及 102 年度員工紅利及董監酬勞估列金額如下：

|       | 103年度           | 102年度           |
|-------|-----------------|-----------------|
| 員工紅利  | \$ 1,537        | \$ 1,925        |
| 董監事酬勞 | 1,537           | 1,925           |
|       | <u>\$ 3,074</u> | <u>\$ 3,850</u> |

本公司員工紅利及董監酬勞估列基礎為依據過去實際發放之經驗並參酌當期淨利並依據章程所定之成數估列，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 103 年及 102 年度之營業成本或營業費用。經股東會決議之民國 102 年度員工分紅及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列之金額一致。

5. 本公司於民國 103 年 6 月 20 日經股東會決議通過民國 102 年度盈餘分派案如下：

|         | 102年度            |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|
|         | 股東會決議            | 董事會通過            | 差異數              |
| 法定盈餘公積  | \$ 7,128         | \$ 7,128         | \$ -             |
| 現金股利    | 38,969           | 25,979           | 12,990           |
| 合計      | <u>\$ 46,097</u> | <u>\$ 33,107</u> | <u>\$ 12,990</u> |
| 每股股利(元) | <u>\$ 0.3</u>    | <u>\$ 0.2</u>    | <u>\$ 0.1</u>    |

本公司董事會通過及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司於民國 104 年 3 月 19 日經董事會提議民國 103 年度盈餘分派案，分派案如下：

|        | 103年度            |         |
|--------|------------------|---------|
|        | 金額               | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 5,693         |         |
| 現金股利   | 38,969           | 0.3     |
|        | <u>\$ 44,662</u> |         |

本公司民國 103 年度盈餘分派議案，尚待經股東會決議。

#### (十七)營業收入

本公司之營業收入均為製造及販賣棉絲纖維製品。

(十八) 其他收入

|          | 103年度            | 102年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 租金收入     | \$ 4,751         | \$ 4,761         |
| 利息收入     | 1,111            | 1,542            |
| 政府補助收入   | 2,145            | —                |
| 股利收入     | 1,320            | —                |
| 備抵呆帳轉列收入 | —                | 12,998           |
| 什項收入     | 11,553           | 7,925            |
| 合計       | <u>\$ 20,880</u> | <u>\$ 27,226</u> |

(十九) 其他利益及損失

|                             | 103年度            | 102年度            |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益                     | \$ 24,397        | \$ 11,872        |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產及負債(損)益 | ( 524)           | 1,323            |
| 處分不動產、廠房及設備<br>利益           | 6,239            | 3,926            |
| 處分投資利益                      | 625              | 858              |
| 合計                          | <u>\$ 30,737</u> | <u>\$ 17,979</u> |

(二十) 財務成本

|                    | 103年度           | 102年度           |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 利息費用：              |                 |                 |
| 銀行借款               | \$ 8,118        | \$ 7,601        |
| 減：符合要件之資產<br>資本化金額 | —               | —               |
| 財務成本               | <u>\$ 8,118</u> | <u>\$ 7,601</u> |

(二十一) 依性質分類之費用

|                   | 103年度             |                  |                   |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                   | 屬於營業成本者           | 屬於營業費用者          | 合計                |
| 員工福利費用            | \$ 190,408        | \$ 84,640        | \$ 275,048        |
| 不動產、廠房<br>及設備折舊費用 | 29,132            | 1,682            | 30,814            |
| 各項攤提              | 2,888             | 217              | 3,105             |
|                   | <u>\$ 222,428</u> | <u>\$ 86,539</u> | <u>\$ 308,967</u> |
|                   | 102年度             |                  |                   |
|                   | 屬於營業成本者           | 屬於營業費用者          | 合計                |
| 員工福利費用            | \$ 177,646        | \$ 86,662        | \$ 264,308        |
| 不動產、廠房<br>及設備折舊費用 | 27,570            | 1,500            | 29,070            |
| 各項攤提              | 3,896             | 2,147            | 6,043             |
|                   | <u>\$ 209,112</u> | <u>\$ 90,309</u> | <u>\$ 299,421</u> |

(二十二) 員工福利費用

|        | 103年度             |                  |                   |
|--------|-------------------|------------------|-------------------|
|        | 屬於營業成本者           | 屬於營業費用者          | 合計                |
| 薪資費用   | \$ 160,648        | \$ 71,020        | \$ 231,668        |
| 勞健保費用  | 14,627            | 6,375            | 21,002            |
| 退休金費用  | 6,276             | 3,212            | 9,488             |
| 其他用人費用 | 8,857             | 4,033            | 12,890            |
|        | <u>\$ 190,408</u> | <u>\$ 84,640</u> | <u>\$ 275,048</u> |
|        | 102年度             |                  |                   |
|        | 屬於營業成本者           | 屬於營業費用者          | 合計                |
| 薪資費用   | \$ 148,535        | \$ 73,149        | \$ 221,684        |
| 勞健保費用  | 13,603            | 6,107            | 19,710            |
| 退休金費用  | 6,158             | 3,234            | 9,392             |
| 其他用人費用 | 9,350             | 4,172            | 13,522            |
|        | <u>\$ 177,646</u> | <u>\$ 86,662</u> | <u>\$ 264,308</u> |

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日員工人數分別為 484 人及 464 人。

## (二十三)所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

|               | 103年度            | 102年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                  |                  |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 10,274        | \$ 10,345        |
| 未分配盈餘加徵       | 2,322            | -                |
| 以前年度所得稅高低估    | 652              | -                |
|               | <u>13,248</u>    | <u>10,345</u>    |
| 遞延所得稅：        |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 3,578            | 898              |
| 所得稅費用         | <u>\$ 16,826</u> | <u>\$ 11,243</u> |

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 103年度           | 102年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 國外營運機構換算差額  | \$ 2,926        | \$ 4,094        |
| 確定福利義務之精算損失 | 325             | (401)           |
|             | <u>\$ 3,251</u> | <u>\$ 3,693</u> |

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                    | 103年度            | 102年度            |
|--------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅 | \$ 12,539        | \$ 14,029        |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數   | 1,313            | (2,786)          |
| 以前年度所得稅高低估數        | 652              | -                |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅      | 2,322            | -                |
| 所得稅費用(利益)          | <u>\$ 16,826</u> | <u>\$ 11,243</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|           | 103年度             |                  |                   |             | 12月31日             |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|--------------------|
|           | 1月1日              | 認列於<br>損益        | 認列於其他<br>綜合淨利     | 認列於<br>權益   |                    |
| 暫時性差異：    |                   |                  |                   |             |                    |
| -遞延所得稅資產： |                   |                  |                   |             |                    |
| 採權益法認列之   |                   |                  |                   |             |                    |
| 投資損失      | \$25,108          | \$ 857           | \$ -              | \$ -        | \$ 25,965          |
| 備抵呆帳帳外    |                   |                  |                   |             |                    |
| 調整數       | 8,897             | ( 1,995)         | -                 | -           | 6,902              |
| 存貨跌價損失    | 8,317             | ( 418)           | -                 | -           | 7,899              |
| 聯屬公司間未實現  |                   |                  |                   |             |                    |
| 利益        | 4,644             | ( 928)           | -                 | -           | 3,716              |
| 呆帳損失-催收款  | 1,468             | 30               | -                 | -           | 1,498              |
| 確定福利義務之   |                   |                  |                   |             |                    |
| 精算損益      | 1,803             | - ( 325)         | -                 | -           | 1,478              |
| 其他        | 196               | ( 99)            | -                 | -           | 97                 |
| 小計        | <u>\$50,433</u>   | <u>(\$2,553)</u> | <u>(\$ 325)</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 47,555</u>   |
| -遞延所得稅負債： |                   |                  |                   |             |                    |
| 土地增值稅準備   | (\$67,569)        | \$ -             | \$ -              | \$ -        | (\$ 67,569)        |
| 國外營運機構    |                   |                  |                   |             |                    |
| 兌換差額      | ( 11,820)         | - ( 2,926)       | -                 | -           | ( 14,746)          |
| 其他        | ( 639)            | ( 1,025)         | -                 | -           | ( 1,664)           |
| 小計        | <u>(\$80,028)</u> | <u>(\$1,025)</u> | <u>(\$ 2,926)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 83,979)</u> |

|           | 102年度              |                  |                   |             |                    |
|-----------|--------------------|------------------|-------------------|-------------|--------------------|
|           | 1月1日               | 認列於損益            | 認列於其他綜合淨利         | 認列於權益       | 12月31日             |
| 暫時性差異：    |                    |                  |                   |             |                    |
| -遞延所得稅資產： |                    |                  |                   |             |                    |
| 採權益法認列之   |                    |                  |                   |             |                    |
| 投資損失      | \$ 24,771          | \$ 337           | \$ -              | \$ -        | \$ 25,108          |
| 備抵呆帳帳外    |                    |                  |                   |             |                    |
| 調整數       | 8,897              | -                | -                 | -           | 8,897              |
| 存貨跌價損失    | 7,660              | 657              | -                 | -           | 8,317              |
| 聯屬公司間未實   |                    |                  |                   |             |                    |
| 現利益       | 5,572              | ( 928)           | -                 | -           | 4,644              |
| 呆帳損失-催收款  | 1,468              | -                | -                 | -           | 1,468              |
| 確定福利義務之   |                    |                  |                   |             |                    |
| 精算損益      | 1,402              | -                | 401               | -           | 1,803              |
| 其他        | 521                | ( 325)           | -                 | -           | 196                |
| 小計        | <u>\$ 50,291</u>   | <u>( \$ 259)</u> | <u>\$ 401</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 50,433</u>   |
| -遞延所得稅負債： |                    |                  |                   |             |                    |
| 土地增值稅準備   | (\$ 67,569)        | \$ -             | \$ -              | \$ -        | (\$ 67,569)        |
| 國外營運機構    |                    |                  |                   |             |                    |
| 兌換差額      | ( 7,726)           | -                | ( 4,094)          | -           | ( 11,820)          |
| 其他        | -                  | ( 639)           | -                 | -           | ( 639)             |
| 小計        | <u>(\$ 75,295)</u> | <u>( \$ 639)</u> | <u>(\$ 4,094)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 80,028)</u> |

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|          | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 33,797</u> | <u>\$ 32,513</u> |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

|        | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 87年度以後 | <u>\$ 124,478</u> | <u>\$ 112,056</u> |

7. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 99,865 仟元及 101,040 仟元，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 31.03%，民國 103 年度盈餘分配預計之稅額扣抵比率為 20.48%。

(二十四) 每股盈餘

|                | 103年度     |                        |             |
|----------------|-----------|------------------------|-------------|
|                | 稅後金額      | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股<br>盈餘(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>  |           |                        |             |
| 本期淨利           | \$ 56,930 | 129,897                | \$ 0.44     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>  |           |                        |             |
| 本期淨利           | \$ 56,930 | 129,897                |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |           |                        |             |
| 員工分紅           | -         | 305                    |             |
| 本期淨利加潛在普通股之影響  | \$ 56,930 | 130,202                | \$ 0.44     |
|                |           |                        |             |
|                | 102年度     |                        |             |
|                | 稅後金額      | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股<br>虧損(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>  |           |                        |             |
| 本期淨利           | \$ 71,279 | 131,191                | \$ 0.54     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>  |           |                        |             |
| 本期淨利           | \$ 71,279 | 131,191                |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |           |                        |             |
| 員工分紅           | -         | 428                    |             |
| 本期淨利加潛在普通股之影響  | \$ 71,279 | 131,619                | \$ 0.54     |

(二十五) 營業租賃

1. 本公司為出租人：

- (1) 本公司以營業租賃將土地、房屋及建築、機器設備資產(表列投資性不動產)出租予關係人，民國 103 及 102 年度分別認列租金收入為 2,733 仟元及 2,742 仟元。本公司依一系列之租賃協議如下：

| 標的物         | 租期                   | 承租人  | 每年租金收入 |       | 備註 |
|-------------|----------------------|------|--------|-------|----|
|             |                      |      | 103年度  | 102年度 |    |
| 全興段734地號之土地 | 99.7.1 ~<br>105.9.30 | 嘉聯紡織 | 2,517  | 2,517 |    |
| 和興段51號之建物   | 100.7.1~<br>106.6.30 | 豪潔實業 | 216    | 225   |    |

- (2) 本公司將彰化縣伸港鄉全興段 734 地號之土地分租予嘉聯紡織股份有限公司，依合約規定，本公司同意該公司擁有土地優先承購權。
- (3) 本公司將彰化縣和美鎮和興段 51 地號之建物分租予豪潔實業股份有限公司，依合約規定，本公司同意該公司擁有建物優先承購

權。

(4) 依合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

|            | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|------------|-----------------|-----------------|
| 不超過1年      | \$ 2,733        | \$ 2,625        |
| 超過1年但不超過5年 | 2,212           | 4,405           |
|            | <u>\$ 4,945</u> | <u>\$ 7,030</u> |

2. 本公司為承租人：

本公司以營業租賃承租土地及機器設備資產，租賃期間介於 101 至 105 年。民國 103 及 102 年度認列租金費用皆為 3,853 仟元。另因依合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

|            | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|------------|-----------------|-----------------|
| 不超過1年      | \$ 853          | \$ 853          |
| 超過1年但不超過5年 | 853             | 1,707           |
|            | <u>\$ 1,706</u> | <u>\$ 2,560</u> |

#### (二十六) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 103年度            | 102年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 41,508        | \$ 36,024        |
| 加：期初應付設備款   | 425              | 639              |
| 減：期末應付設備款   | - (              | 425)             |
| 減：期初預付設備款   | ( 660) (         | 20,511)          |
| 加：期末預付設備款   | 660              | 660              |
| 本期支付現金      | <u>\$ 41,933</u> | <u>\$ 16,387</u> |

#### 七、關係人交易

##### (一) 關係人之名稱及與本公司之關係

| 關 係 人 名 稱                         | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-----------------------------------|---------------|
| HONGYU HOLDINGS L. L. C. (HONGYU) | 本公司之子公司       |
| 東莞弘裕紡織科技有限公司 (東莞弘裕)               | 本公司之子公司       |
| 弘裕紡織(浙江)有限公司 (浙江弘裕)               | 本公司之子公司       |
| 穩發綜合開發有限公司                        | 本公司之子公司       |

##### (二) 與關係人間之重大交易事項

##### 1. 營業收入

|        | 103年度             | 102年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售：  |                   |                   |
| — 子公司  | \$ 298,868        | \$ 193,079        |
| — 關聯企業 | 13,691            | 4,072             |
|        | <u>\$ 312,559</u> | <u>\$ 197,151</u> |

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

## 2. 進貨

|              | 103年度            | 102年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 商品購買：        |                  |                  |
| —子公司         | \$ 16,983        | \$ 34,795        |
| —關聯企業        | 21,068           | 23,354           |
| 勞務購買(帳列加工費)： |                  |                  |
| —關聯企業        | 15,694           | 24,849           |
| 總計           | <u>\$ 53,745</u> | <u>\$ 82,998</u> |

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

## 3. 租金收入

| 103年度 |            |                 |             |         |
|-------|------------|-----------------|-------------|---------|
| 承 租 人 | 出租標的物      | 租金收入            | 其他應收款       | 收取方式    |
| 關聯企業  | 土地、建築及機器設備 | <u>\$ 2,733</u> | <u>\$ -</u> | 按季或按月收取 |
| 102年度 |            |                 |             |         |
| 承 租 人 | 出租標的物      | 租金收入            | 其他應收款       | 收取方式    |
| 關聯企業  | 土地、建築及機器設備 | <u>\$ 2,742</u> | <u>\$ -</u> | 按季或按月收取 |

上述租賃契約之相關資訊，請詳附註六(二十五)，其租賃標的物之租金計算，係參考出租時鄰近地區租金價格及所出租之面積決定。

## 4. 租金支出/其他應付款

| 103年12月31日 |       |                 |               |        |
|------------|-------|-----------------|---------------|--------|
| 出 租 人      | 承租標的物 | 租金支出            | 其他應付款         | 付款方式   |
| 主要管理階層     | 土地    | \$ 853          | \$ -          | 每六個月付款 |
| 關聯企業       | 機器設備  | 3,000           | -             | 按月付款   |
|            |       | <u>\$ 3,853</u> | <u>\$ -</u>   |        |
| 102年12月31日 |       |                 |               |        |
| 出 租 人      | 承租標的物 | 租金支出            | 其他應付款         | 付款方式   |
| 主要管理階層     | 土地    | \$ 853          | \$ 375        | 每六個月付款 |
| 關聯企業       | 機器設備  | 3,000           | 525           | 按月付款   |
|            |       | <u>\$ 3,853</u> | <u>\$ 900</u> |        |

上述租賃契約之相關資訊，請詳附註六(二十五)，其租賃標的物之租金計算，係參考承租時鄰近地區租金價格及所承租之面積而決定。

#### 5. 應收關係人款項

|        | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款：  |                   |                   |
| － 子公司  | \$ 147,227        | \$ 108,225        |
| － 關聯企業 | 8,337             | 920               |
|        | <u>\$ 155,564</u> | <u>\$ 109,145</u> |

#### 6. 應付關係人款項

|        | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 應付帳款：  |                  |                  |
| － 子公司  | \$ 1,662         | \$ 830           |
| － 關聯企業 | 11,372           | 4,593            |
| 小計     | <u>13,034</u>    | <u>5,423</u>     |
| 其他應付款： |                  |                  |
| － 關聯企業 | 2,962            | 5,754            |
| 合計     | <u>\$ 15,996</u> | <u>\$ 11,177</u> |

#### 7. 保證事項

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司授予本公司之間接轉投資公司得於下列額度內向往來金融機構所屬同一機構之當地方行辦理貸款，並由本公司負保證責任，其明細如下：

| 被 保 證 人 | 保 證 額 度     | 截 至 103 年 12 月 31 日 止<br>已 使 用 之 金 額 |
|---------|-------------|--------------------------------------|
| 子公司     | 美金 17,000仟元 | 美金 11,500仟元                          |

| 被 保 證 人 | 保 證 額 度     | 截 至 102 年 12 月 31 日 止<br>已 使 用 之 金 額 |
|---------|-------------|--------------------------------------|
| 子公司     | 美金 19,000仟元 | 美金 12,200仟元                          |

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司已使用之背書保證金額均未超過保證額度。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 103年度           | 102年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 9,033        | \$ 9,254        |
| 退職後福利       | 364             | 359             |
| 總計          | <u>\$ 9,397</u> | <u>\$ 9,613</u> |

(1) 薪資及其他短期員工福利：薪資、及短期員工福利，短期員工福利係在職員工之帶薪年休假及公司負擔部分之勞健保費。

(2) 退職後福利為公司負擔之退休金費用。

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目   | 帳 面 價 值           |                   | 擔 保 用 途 |
|-----------|-------------------|-------------------|---------|
|           | 103年12月31日        | 102年12月31日        |         |
| 不動產、廠房及設備 |                   |                   |         |
| 土地        | \$ 276,047        | \$ 276,047        | 長、短期借款  |
| 房屋及建築     | 228,335           | 237,862           | 長、短期借款  |
| 投資性不動產-土地 | 59,160            | 59,160            | 長、短期借款  |
| 其他非流動資產   |                   |                   |         |
| 存出保證金     | 300               | 300               | 進貨      |
|           | <u>\$ 563,842</u> | <u>\$ 573,369</u> |         |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

營業租賃協議：請詳附註六、(二十五)說明。

背書保證：請詳附註七、(二)說明。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

本公司於民國 103 年之策略維持與民國 102 年相同，均致力降低負債資產比率至合理的風險水準。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司之負債資產比率如下：

|        | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 負債總額   | <u>\$ 1,186,145</u> | <u>\$ 1,241,581</u> |
| 資產總額   | <u>\$ 2,972,542</u> | <u>\$ 2,994,144</u> |
| 負債資產比率 | <u>40%</u>          | <u>41%</u>          |

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)：

|                     | 103年12月31日 |            |
|---------------------|------------|------------|
|                     | 帳面金額       | 公允價值       |
| 金融負債：               |            |            |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | \$ 101,250 | \$ 101,250 |
|                     | 102年12月31日 |            |
|                     | 帳面金額       | 公允價值       |
| 金融負債：               |            |            |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | \$ 126,250 | \$ 126,250 |

### 2. 財務風險管理政策

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

公司日常營運受到財務風險的影響，如信用風險(客戶由各事業部負責)、匯率風險及流動性風險(由財務部負責)，但因金融市場的變化極為快速及不可預測性，因此為降低財務風險的潛在不利影響，在有必要的狀況下，公司可應用多項金融商品以規避財務風險。

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

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

本公司執行適當之風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊及因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

103年12月31日

|                 |            |        |           | 敏感度分析    |          |              |
|-----------------|------------|--------|-----------|----------|----------|--------------|
|                 | 外幣<br>(仟元) | 匯率     | 帳面<br>新台幣 | 變動<br>幅度 | 影響<br>損益 | 影響其他<br>綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣)      |            |        |           |          |          |              |
| <u>金融資產</u>     |            |        |           |          |          |              |
| <u>貨幣性項目</u>    |            |        |           |          |          |              |
| 美金：新台幣          | \$ 11,717  | 31.650 | \$370,843 | 1%       | \$3,708  | \$ -         |
| 人民幣：新台幣         | 15,215     | 5.1015 | 77,619    | 1%       | 776      | -            |
| 港幣：新台幣          | 4,308      | 4.080  | 17,577    | 1%       | 176      | -            |
| <u>採用權益法之投資</u> |            |        |           |          |          |              |
| 美金：新台幣          | \$ 21,267  | 31.650 | \$673,101 | 1%       | \$ -     | \$6,731      |
| 日幣：新台幣          | 299,876    | 0.2646 | 79,347    | 1%       | -        | 793          |

102年12月31日

|                 |            |        |           | 敏感度分析    |          |              |
|-----------------|------------|--------|-----------|----------|----------|--------------|
|                 | 外幣<br>(仟元) | 匯率     | 帳面<br>新台幣 | 變動<br>幅度 | 影響<br>損益 | 影響其他<br>綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣)      |            |        |           |          |          |              |
| <u>金融資產</u>     |            |        |           |          |          |              |
| <u>貨幣性項目</u>    |            |        |           |          |          |              |
| 美金：新台幣          | \$ 9,940   | 29.805 | \$296,262 | 1%       | \$2,963  | \$ -         |
| 人民幣：新台幣         | 5,498      | 4.9229 | 27,066    | 1%       | 271      | -            |
| 港幣：新台幣          | 2,321      | 3.843  | 8,920     | 1%       | 89       | -            |
| <u>採用權益法之投資</u> |            |        |           |          |          |              |
| 美金：新台幣          | \$ 19,892  | 29.805 | \$592,881 | 1%       | \$ -     | \$ 5,929     |
| 日幣：新台幣          | 299,876    | 0.2839 | 85,135    | 1%       | -        | 851          |

#### 利率風險

本公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 103 年及 102 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。

#### (2) 信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於銷售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款，其信用風險之最大暴險為其帳面價值。

##### A. 現金及約當現金

本公司之各項現金及約當現金係存放於信用良好的金融機構，為避免存款過度集中及有效分散信用風險，本公司亦管理每一金融

機構之存放比例，經評估往來之銀行及金融機構其信用品質尚屬良好。

B. 應收票據及應收帳款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。本公司103年及102年度來自於對單一客戶之銷售並未有達到合併收入10%以上情形，本公司並未有地區信用風險顯著集中之情形。並已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及貿易條件及相關條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司客戶之信用限額係依個別客戶建立，代表無須經職責主管核准之最大信用放款限額。此限額經定期覆核，未符合公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

C. 背書保證

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。截至103年及102年12月31日已提供子公司背書保證額度分別為美金17,000仟元及19,000仟元。

(3) 流動性風險

A. 本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生性金融負債：

民國103年12月31日

|               | 3個月至      |         |        |       |      |           |
|---------------|-----------|---------|--------|-------|------|-----------|
|               | 3個月以下     | 1年內     | 1至2年內  | 2至5年內 | 5年以上 | 合計        |
| 短期借款          | \$200,132 | \$ -    | \$ -   | \$ -  | \$ - | \$200,132 |
| 應付短期票券        | 169,914   | -       | -      | -     | -    | \$169,914 |
| 應付票據(含關係人)    | 111,153   | 39      | -      | -     | -    | 111,192   |
| 應付帳款(含關係人)    | 335,567   | -       | -      | -     | -    | 335,567   |
| 其他應付款         | 144,769   | 422     | -      | -     | -    | 145,191   |
| 長期借款(包含一年內到期) | 14,070    | 47,446  | 35,656 | 6,291 | -    | 103,463   |
| 財務保證合約        | -         | 363,972 | -      | -     | -    | 363,972   |

非衍生性金融負債：

民國102年12月31日

|               | 3個月以下     | 3個月至<br>1年內 | 1至2年內  | 2至5年內  | 5年以<br>上 | 合計        |
|---------------|-----------|-------------|--------|--------|----------|-----------|
| 短期借款          | \$329,056 | \$ -        | \$ -   | \$ -   | \$ -     | \$329,056 |
| 應付短期票券        | 149,851   | -           | -      | -      | -        | 149,851   |
| 應付票據(含關係人)    | 71,395    | -           | -      | -      | -        | 71,395    |
| 應付帳款(含關係人)    | 283,026   | -           | -      | -      | -        | 283,026   |
| 其他應付款         | 155,741   | 3,957       | -      | -      | -        | 159,698   |
| 長期借款(包含一年內到期) | 14,435    | 42,873      | 41,191 | 31,791 | -        | 130,290   |
| 財務保證合約        | 30,019    | 333,663     | -      | -      | -        | 363,682   |

(三)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

103年12月31日

|           | 第一等級     | 第二等級 | 第三等級 | 合計       |
|-----------|----------|------|------|----------|
| 金融資產：     |          |      |      |          |
| 透過損益按公允價值 |          |      |      |          |
| 衡量之金融資產   | \$ 2,486 | \$ - | \$ - | \$ 2,486 |

102年12月31日

|           | 第一等級     | 第二等級 | 第三等級 | 合計       |
|-----------|----------|------|------|----------|
| 金融資產：     |          |      |      |          |
| 透過損益按公允價值 |          |      |      |          |
| 衡量之金融資產   | \$ 3,438 | \$ - | \$ - | \$ 3,438 |
| 金融負債：     |          |      |      |          |
| 透過損益按公允價值 |          |      |      |          |
| 衡量之金融負債   | \$ 128   | \$ - | \$ - | \$ 128   |

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此事項。
2. 為他人背書保證：

民國 103 年 12 月 31 日：

單位：新台幣千元

| 編號<br>(註四) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象      |                                           | 對單一企業<br>背書保證<br>限額(註一) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額(註三) | 期末背書<br>保證餘額<br>(註二、三) | 實際動支<br>金額(註三) | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註一) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬大陸地<br>區背書保證 | 備註 |
|------------|---------------|--------------|-------------------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|----------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|----|
|            |               | 公司名稱         | 關係                                        |                         |                        |                        |                |                      |                               |                      |                      |                      |               |    |
| 0          | 本公司           | 弘裕紡織(浙江)有限公司 | 本公司與子公司<br>持有普通股股權<br>合併計算超過50%<br>之被投資公司 | \$ 714,559              | \$ 601,350             | \$ 538,050             | \$ 363,975     | -                    | 30                            | \$893,199            | Y                    | N                    | Y             | 無  |

註一：依本公司「背書保證辦法」規定：

1. 本公司對外背書保證總額，以不超過本公司當期淨值之百分之五十為限。
2. 本公司直接及間接持有普通股股權超過百分之九十之子公司不得超過當期淨值之百分之四十。
3. 本公司對外單一公司背書保證之最高限額，不得超過當期淨值之百分之十。

註二：期末背書保證餘額係董事會通過之餘額。

註三：本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率 31.650。

註四：編號欄之說明如下

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

民國 103 年 12 月 31 日：

| 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 | 帳列科目                | 期 末   |                  |       | 備註              |
|-------------------------|-----------------------|-------------|---------------------|-------|------------------|-------|-----------------|
|                         |                       |             |                     | 股數    | 帳面金額             | 持股比例  | 公允價值            |
| 弘裕企業股份有限公司              | 基金/元大寶來人民幣貨幣市場基金      | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 30    | \$ 1,444         | -     | \$ 1,465        |
| 弘裕企業股份有限公司              | 基金/復華全球戰略配置基金         | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 100   | 1,000            | -     | 1,021           |
|                         |                       |             | 金融資產評價調整            |       | 42               |       | -               |
|                         |                       |             |                     |       | <u>\$ 2,486</u>  |       | <u>\$ 2,486</u> |
| 弘裕企業股份有限公司              | 股票/惠華創業投資股份有限公司       | 無           | 以成本衡量之金融資產-非流動      | 2,000 | \$ 19,213        | 2.50  | \$ -            |
| 弘裕企業股份有限公司              | 股票/彰化高爾夫股份有限公司        | 無           | 以成本衡量之金融資產-非流動      | 30    | 20               | 0.08  | -               |
| 弘裕企業股份有限公司              | 股票/豪潔實業股份有限公司         | 無           | 以成本衡量之金融資產-非流動      | 300   | 2,507            | 6.00  | -               |
| 弘裕企業股份有限公司              | 股票/源大興業股份有限公司         | 無           | 以成本衡量之金融資產-非流動      | 100   | 1,000            | 10.00 | -               |
| Hongyu Holding L. L. C. | 股票/AKKO Global Ledger | 無           | 以成本衡量之金融資產-非流動      | -     | -                | -     | -               |
|                         |                       |             |                     |       | <u>\$ 22,740</u> |       | <u>\$ -</u>     |

註一：以成本衡量，無公開市價。

註二：以成本衡量，無公開市價。AKKO Global Ledger 經評估價值已減損，且回復希望甚小，予以認列減損損失，截至民國 103 年 12 月 31 日已全數提列減損。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進（銷）貨之公司   | 交易對象名稱       | 關係      | 交易情形  |            |             | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |    | 應收（付）票據、帳款 |            | 備註              |
|------------|--------------|---------|-------|------------|-------------|-------------------|----|------------|------------|-----------------|
|            |              |         | 進（銷）貨 | 金額         | 佔總進（銷）貨之比率  | 授信期間              | 單價 | 授信期間       | 餘額         | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 |
| 弘裕企業股份有限公司 | 弘裕紡織(浙江)有限公司 | 本公司之子公司 | 銷貨    | \$ 239,983 | 8月結90天T/T收款 | 註1                | 註1 | 註1         | \$ 120,621 | 18              |

註 1：銷貨交易條件係依弘裕企業股份有限公司移轉計價政策價格辦理，收款條件採月結 90 天以電匯收取。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司  | 交易對象名稱       | 關係      | 應收關係人款項餘額 | 週轉率       | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額<br>(註1) | 提列備抵呆帳金額 |
|------------|--------------|---------|-----------|-----------|-----------|------|-----------------------|----------|
|            |              |         |           |           | 金額        | 處理方式 |                       |          |
| 弘裕企業股份有限公司 | 弘裕紡織(浙江)有限公司 | 本公司之子公司 | 應收帳款      | \$120,621 | 2.10      | -    | 55,461                | -        |

註 1：截至民國 104 年 3 月 19 日，應收關係人款項期後收回金額。

9. 從事衍生性金融商品交易：無此事項。

10. 母子公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額(交易金額達新台幣四百萬元以上者)：

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱      | 交易往來對象       | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |            |            |                     |
|------------|------------|--------------|-----------------|--------|------------|------------|---------------------|
|            |            |              |                 | 科目     | 金額         | 交易條件       | 佔總營收或總資產之<br>比率(註三) |
| 0          | 弘裕企業股份有限公司 | 弘裕紡織(浙江)有限公司 | 1               | 銷貨     | \$ 239,983 | 月結90天T/T收款 | 7.67%               |
| 0          | 弘裕企業股份有限公司 | 弘裕紡織(浙江)有限公司 | 1               | 進貨     | 16,983     | 月結90天T/T付款 | 0.54%               |
| 0          | 弘裕企業股份有限公司 | 弘裕紡織(浙江)有限公司 | 1               | 應收帳款   | 120,621    | 月結90天T/T收款 | 4.06%               |
| 0          | 弘裕企業股份有限公司 | 東莞弘裕紡織科技有限公司 | 1               | 銷貨     | 58,886     | 月結90天T/T收款 | 1.88%               |
| 0          | 弘裕企業股份有限公司 | 東莞弘裕紡織科技有限公司 | 1               | 應收帳款   | 26,606     | 月結90天T/T收款 | 0.90%               |

註一：母子公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母子公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母子公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母子公司對子公司。

2. 子公司對母子公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)：

民國 103 年 12 月 31 日：

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱                   | 被投資公司名稱                  | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額     |            | 期末持有 |        |            | 被投資公司本期損益   | 本期認列之投資損益 | 備註         |
|--------------------------|--------------------------|------|--------|------------|------------|------|--------|------------|-------------|-----------|------------|
|                          |                          |      |        | 本期期末       | 去年年底       | 股數   | 比率     | 帳面金額       |             |           |            |
| 弘裕企業股份有限公司               | HONGYU HOLDINGS L. L. C. | 美國   | 專業投資   | \$ 777,783 | \$ 736,255 | 100  | 100.00 | \$ 506,501 | (\$ 12,577) | \$ 12,577 | 子公司        |
| 弘裕企業股份有限公司               | 穩發綜合開發有限公司               | 台灣   | 專業投資   | 3,000      | -          | 300  | 100.00 | 2,979      | ( 21)       | ( 21)     | 子公司        |
| HONGYU HOLDINGS L. L. C. | 弘德發展有限公司                 | 香港   | 專業投資   | 60,580     | 60,580     | -    | 38.17  | -          | ( 1,282)    | ( 457)    | 權益法評價 (註一) |

註一：係有限公司故無股數。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之基本資料：

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目          | 實收資本額 (註二) | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註七) | 被投資公司本期損益   | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 (註六) | 期末投資帳面金額  | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|--------------|-----------------|------------|------|-----------------|-------------|------|----------------------|-------------|-----------------|---------------|-----------|--------------|----|
|              |                 |            |      |                 | 匯出          | 收回   |                      |             |                 |               |           |              |    |
| 弘裕紡織(浙江)有限公司 | 製造及販賣棉絲織雜製品     | \$ 541,215 | 註一   | \$ 503,457      | \$ 33,264   | \$ - | \$ 536,721           | (\$ 12,426) | 100.00          | (\$ 12,426)   | \$486,921 | \$ -         | 註三 |
| 東莞弘裕紡織科技有限公司 | 高檔織物面料的織造及後整理加工 | 166,163    | 註一   | 153,475         | 8,264       | -    | 161,739              | ( 738)      | 100.00          | ( 738)        | 38,646    | -            | 註四 |
| 浙江曜良紡織有限公司   | 高檔織物面料的織造及後整理加工 | 53,805     | 註一   | 65,962          | -           | -    | 65,962               | ( 19,958)   | 28.41           | ( 1,158)      | -         | -            | 註五 |

註一：透過第三地區公司-HONGYU HOLDINGS L. L. C.再投資大陸。

註二：本表相關數字涉及外幣數，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註三：實收資本額為美金 17,100 仟元。累積匯出投資金額為美金 14,242 仟元及日圓 299,876 仟元。

註四：實收資本額為美金 5,250 仟元。累積匯出投資金額弘裕企業股份有限公司為美金 5,025 仟元，Hongyu Holdings L. L. C 盈餘轉增資美金 225 仟元。

註五：實收資本額為美金 1,700 仟元。累積匯出投資金額為美金 2,000 仟元。

註六：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核。

註七：本期期末自台灣匯出累積投資金額，係依原始投資匯率換算。

單位：新台幣千元

| 公司名稱       | 本期期末累計自台灣匯<br>出赴大陸地區投資金額(註一、三) | 經濟部投審會<br>核准投資金額(註一、三) | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| 弘裕企業股份有限公司 | \$ 752,448                     | \$ 754,852             | \$ 1,071,838           |

註一：本表相關數字涉及外幣數，係以歷史、本年度平均及資產負債表日等之相關匯率換算為新台幣。

註二：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定限額計算(淨值之百分之六十)。

註三：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金 21,267 仟元及日圓 299,876 仟元，經濟部投審會核准投資金額為美金 23,850 仟元。美金換算匯率 31.650，日幣換算匯率 0.2646。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：

請參閱附註十三、(一)重大交易事項相關資訊之說明。

十四、營運部門資訊

不適用。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析

最近二年度合併資產、負債及權益變動情形：

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                    | 103 年度    | 102 年度    | 差 異      |           |
|------------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                              |           |           | 金 額      | %         |
| 流動資產                         | 2,000,941 | 1,993,495 | 7,446    | 0.37%     |
| 不動產、廠房及設備                    | 1,080,013 | 1,097,864 | (17,851) | (1.63%)   |
| 無形資產                         | 33,160    | 34,397    | (1,237)  | (3.60%)   |
| 其他資產                         | 337,547   | 342,140   | (4,593)  | (1.34%)   |
| 資產總額                         | 3,451,661 | 3,467,896 | (16,235) | (0.47%)   |
| 流動負債                         | 1,524,627 | 1,544,463 | (19,836) | (1.28%)   |
| 非流動負債                        | 140,637   | 170,870   | (30,233) | (17.69%)  |
| 負債總額                         | 1,665,264 | 1,715,333 | (50,069) | (2.92%)   |
| 歸屬於母公司業主之權益                  |           |           |          |           |
| 股本                           | 1,298,970 | 1,337,880 | (38,910) | (2.91%)   |
| 資本公積                         | 5,887     | 8,793     | (2,906)  | (33.05%)  |
| 保留盈餘                         | 461,172   | 441,622   | 19,550   | 4.43%     |
| 其他權益                         | 20,368    | 6,084     | 14,284   | 234.78%   |
| 庫藏股票                         | 0         | (41,816)  | 41,816   | (100.00%) |
| 非控制權益                        | 0         | 0         | 0        | 0         |
| 權益總額                         | 1,786,397 | 1,752,563 | 33,834   | 1.93%     |
| 增減比例超過 20%之變動說明：             |           |           |          |           |
| 1.資本公積、庫藏股票：本期減少主要在於庫藏股票的註銷。 |           |           |          |           |
| 2.其他權益：本期增加主要係在於合併報表換算兌換差異。  |           |           |          |           |

未來因應計畫：

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

## 二、財務績效分析

最近二年度合併營業收入、營業純益及純益變動情形：

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 103 年度    | 102 年度    | 增 減 變 動   |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|           |           |           | 金 額       | 變動比率%     |
| 營業收入淨額    | 3,533,648 | 3,599,559 | (65,911)  | (1.83%)   |
| 營業成本      | 3,254,758 | 3,372,675 | (117,917) | (3.50%)   |
| 營業毛利      | 278,890   | 226,884   | 52,006    | 22.92%    |
| 營業費用      | 247,845   | 234,138   | 13,707    | 5.85%     |
| 營業利益(損失)  | 31,045    | (7,254)   | 38,299    | (527.97%) |
| 營業外收入及支出  | 42,711    | 89,776    | (47,065)  | (52.42%)  |
| 稅前淨利      | 73,756    | 82,522    | (8,766)   | (10.62%)  |
| 所得稅費用     | 16,826    | 11,243    | 5,583     | 49.66%    |
| 本期淨利      | 56,930    | 71,279    | (14,349)  | (20.13%)  |

增減比例超過 20%之變動說明：

- 1.營業利益：本年度較去年度增加主要受全球性 CPL 產能供過於求，而致原油價格持續成本下跌，致單位成本下降幅度大於售價下降幅度，故致毛利率上升。營業損益由虧轉盈。
- 2.本期淨利：本年度較去年度降低主要在於業外收支面的減少，因其其他收入及其兌換損失增加所致。

綜合上述，公司本期淨利較去年下降 14,349 仟元。

預期銷售數量與其依據：預期未來一年度產品之銷售數量可達180,000仟碼，主要係考量客戶的訂單及對未來景氣變動之預測等因素評估而得。

對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：持續開拓新市場，強化客戶效益，以達成利潤目標。

## 三、現金流量分析：

1. 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額(1)                                                     | 全年來自營業活<br>動淨現金流量(2) | 全年現金<br>流出量(3) | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|-------------------------------|------------|------|
|                                                                   |                      |                |                               | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 403,340                                                           | 194,940              | 227,450        | 370,830                       | 無          | 無    |
| 1.營業活動：淨現金流量為流入 194,940 仟元，較上期流入增加 179,563 仟元，主要係存貨降低所致。          |                      |                |                               |            |      |
| 2.投資活動：淨現金流出 45,588 仟元，較上期減少流出 132,402 仟元，主要在於去年度子公司購置固定資產所致。     |                      |                |                               |            |      |
| 3.融資活動：淨現金流出 194,608 仟元，較上期增加 286,922 仟元，主要係本期增加還款及現金股利發放較去年增加所致。 |                      |                |                               |            |      |

2. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額(1) | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流量(2) | 預計全年現<br>金流出量(3) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|---------------|----------------------------|------------------|---------------------------------|--------------|------|
|               |                            |                  |                                 | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 370,830       | 200,000                    | 250,000          | 320,830                         | 無            | 無    |

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

- 1.轉投資政策及未來一年投資計畫：為本公司長遠發展，企業追求轉型暨多元化、多角化之經營，將以提高轉投資公司之獲利能力為主要方向，故投資設立新事業公司穩發綜合開發有限公司，於今年度將依個案執行其投資進度。
- 2.獲利或虧損主要原因：本公司透過第三地間接投資大陸公司(1)浙江弘裕其營業額雖有成長，因客戶結構多由大盤商轉三盤商，再者產品比重成品布亦相對增加。2014年度仍為虧損。(2)東莞弘裕部份因受ECFC之惠，於年底開始由台灣進口至大陸直接貿易或是再加工出售，其營業額大幅成長，但因毛利空間尚有限，故仍屬微幅虧損。
- 3.改善計畫：將透過集團資源整合中的聯合採購降低各子公司的採購成本，以利子公司的成本降低，再者東莞弘裕及其浙江弘裕將持續新客戶開發及其優質客戶篩選，使其獲利。

六、風險事項之分析評估最近年度及截止年報刊印日止：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1、利率方面：根據美國 FED 於 3/17~3/18 FOMC 會後聲明，美國經濟成長轉為溫和擴張，且因能源價格下跌推升家庭購買力，同時勞工市場進一步改善，就業市場強勁，失業率下降，但因通膨並未達到委員會目標，預估美國升息時點將不會太快啟動，一般推估將落於 2015 年下半年。日本央行表示經濟將持續溫和復甦，出口續增，投資因企業獲利而持續增長，促使就業市場與薪資增幅獲得改善，但因能源價格下跌，導致扣除消費稅效果的 CPI 不如預期，因此央行 3 月利率決策會議，維持隔夜拆款利率於 0 至 0.1%，持續維持貨幣寬鬆政策。歐元區則因經濟成長非全面性復甦，部分歐元區國家經濟仍呈現衰退現象，因此 ECB 計畫從 2015 年 3 月啟動每月收購 600 億歐元公、私部門資產，直至物價回升至接近 2%，在寬鬆貨幣環境下有助企業擴大投資與雇員、促進消費。台灣利率政策走向，主要是看國內現在和未來物價展望，台灣是小型開放經濟體，必須觀察國際動態，在全球資金仍相對寬鬆下，中央銀行貨幣政策已轉為寬鬆，因此 2015 年 3 月召開的理監事會議，重貼現率連 15 季維持 1.875%。由於上述各幣別之短期利率都在低檔，對於公司借貸與資金運用有利，公司將透過分析評估控管所有與利率有關之金融商品的利率波動風險，以有效因應利率變動所可能產生的潛在風險。此外，在長短期借款方面，亦與往來銀行保持良好互動，以取得最佳利率水準。
- 2、匯率方面：目前各國央行除美國外，無不極力維持弱勢貨幣以維持國內經濟成長，特別是以出口為導向的國家，台灣亦然。因此台灣中央銀行仍維持匯率一貫的動態穩定策略，預估新台幣升值空間有限。公司根據未來營運資金規劃並研判匯率可能走勢，適時進行遠期外匯避險操作，以規避可能之風險，故整體而言，預期不致產生重大之匯率市場風險。
- 3、通貨膨脹方面：本公司透過不斷研發高附加價值的新產品，同時繼續致力於各項成本降低的措施、提升生產效率，以滿足客戶需求，此為一貫之政策，不會因通縮或是通脹之外部環境而改變。此外，本公司有專門團隊負責各項重要原物料之中長期採購，以降低通貨膨脹所帶來的物價波動。

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

- 1、從事高風險、高槓桿投資：無。

- 2、資金貸與他人：本公司資金貸與他人時，依本公司資金貸與他人作業程序規定辦理，目前本公司無資金貸與他人之情事。
- 3、背書保證：本公司辦理背書保證時，依本公司背書保證辦法規定辦理。截至 104 年 3 月 31 日為子公司弘裕紡織(浙江)有限公司之背書保證，其金額不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十。
- 4、衍生性商品交易：本公司訂有衍生性商品交易處理程序，規範外匯操作相關策略及控管流程以觀察外匯變動情形。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- 1、本公司中長期產品開發方向，朝產業用與民生用途等應用類別之高值化紡織品研發，並持續關注發展機能性與環保性紡織品，且利用新型寬幅織造與整理設備來開發生產一系列新款遮陽節能面料，並強調產品之耐候、抗紫外線、消臭、防霉、抗菌、阻燃等多重機能，進而提升產品可應用之層面，更增加生活環境之舒適性與防護性。
- 2、本公司預計投入之研發費用為營收比重之 0.5%~1%。

(四)、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。最近年度國內外重要政策及法律變動並未影響本公司之財務業務。

(五)、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司持續研發新產品及提高客戶滿意度，並注意產業動態及市場訊息，評估對公司營運之影響，以保有市場競爭力。最近年度科技改變及產業變化並未影響本公司之財務業務。

(六)、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司多年致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前並未發生足以影響公司企業形象之情事。

(七)、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司與供應商建立良好的合作關係，且主要原料均有二家以上的供貨來源，尚無進貨集中之風險。

本公司 103 年度並無單一客戶超過本公司營業額百分之十，前十大銷售客戶與本公司已建立十分深厚的合作關係，故本公司應無銷貨集中之風險。

(十)、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事長及其他董事均長期參與公司決策討論，專注於本業經營。截至目前本公司無股權大量移轉或更換之風險。

(十一)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)、訴訟或非訟事件：無。

(十三)、其他重要風險及因應措施：

本公司對企業風險偵測及預防，設有緊急事故之應變計劃及復原計劃，以達企業永續經營。

**七、其他重要事項：無。**

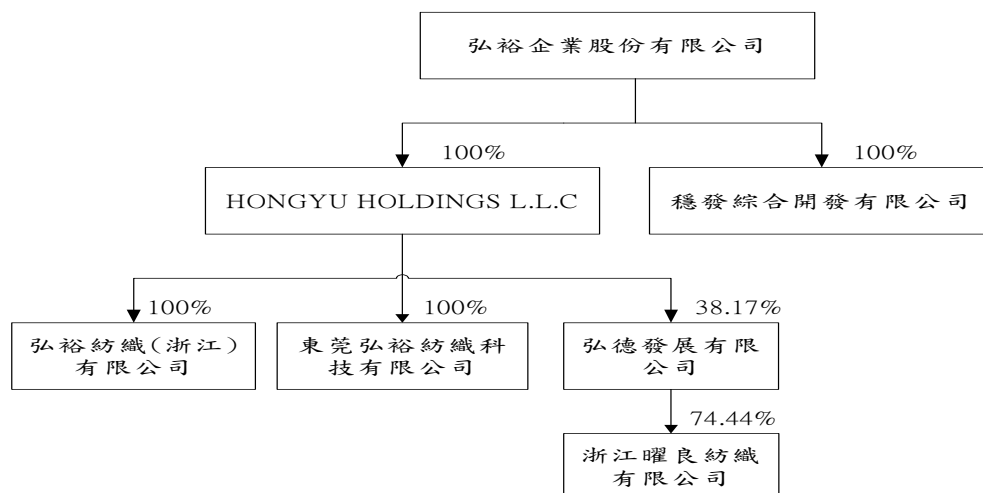
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告

##### 關係企業概況

##### 1.關係企業組織圖



##### 2.關係企業基本資料

| 企業名稱                   | 設立日期<br>(西元) | 地 址                                                                                  | 實收資本額(註)<br>(單位:新台幣仟元) | 主要營業或<br>生產項目               |
|------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| HONGYU HOLDINGS L.L.C. | 2001.6.28    | 15 East North Street<br>Dover Delaware<br>19901 U.S.A.                               | 736,255                | 從事大陸地區及國外之轉投資事宜,為本公司之境外控股公司 |
| 弘裕紡織(浙江)有限公司           | 2004.6.28    | 嘉興市秀洲區嘉湖路<br>268 號                                                                   | 541,215                | 製造及販賣棉絲纖維製品                 |
| 東莞弘裕紡織科技有限公司           | 2005.8.5     | 東莞市望牛墩鎮朱平<br>沙村港口工業區                                                                 | 166,163                | 高檔織物面料的後整理加工                |
| 弘德發展有限公司               | 2006.6.16    | 11/F.,BlocKA,Chung<br>MeiCentre,15 Hing Yip<br>Street,Kwun Tong<br>Kowloon Hong Kong | 156,178                | 專業投資                        |
| 浙江曜良紡織有限公司             | 2007.1.31    | 嘉興市秀洲區嘉湖路<br>268 號                                                                   | 53,805                 | 高檔織物面料的染整及後整理加工             |
| 穩發綜合開發有限公司             | 2014.10.30   | 彰化市中正路一段<br>503 號 1F                                                                 | 3,000                  | 專業投資                        |

註：本表相關數字涉及外幣數，係以資產負債表日之相關匯率換算為新台幣。

(3)公司法第 369 條之 3 規定，推定為有控制從屬關係者：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：紡織纖維產品製造業與進出口貿易業。

分工與往來情形如下：  
轉投資事業分工情形表

| 轉投資事業名稱                | 主要營業項目                      | 投資目的                                                                 |
|------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| HONGYU HOLDINGS L.L.C. | 從事大陸地區及國外之轉投資事宜，為本公司之海外控股公司 | 基於政治風險及兩岸政經情勢考量而設立。                                                  |
| 弘裕紡織(浙江)有限公司           | 製造及販賣棉絲纖維製品                 | 為擴大產能、增加訂單量與營業收入、降低人力成本，及提升公司整體市場競爭力，乃於大陸地區投資設立，就近服務客戶，作為織染及後加工處理中心。 |
| 東莞弘裕紡織科技有限公司           | 高檔織物面料的後整理加工                | 為擴大產能、增加訂單量與營業收入、降低人力成本，及提升公司整體市場競爭力，乃於大陸地區投資設立，就近服務客戶，作為織染及後加工處理中心。 |
| 弘德發展有限公司               | 專業投資                        | 基於政治風險及兩岸政經情勢考量而設立。                                                  |
| 浙江曜良紡織有限公司             | 高檔織物面料的染整及後整理加工             | 為擴大產能、增加訂單量與營業收入、降低人力成本，及提升公司整體市場競爭力，乃於大陸地區投資設立，就近服務客戶，作為織染及後加工處理中心。 |
| 穩發綜合開發有限公司             | 專業投資                        | 為本公司之長遠發展，企業追求轉型暨多元化、多角化之經營。                                         |

(5)各關係企業董監事、總經理資料

| 企業名稱                   | 職稱                         | 姓名或代表人                   | 持 有 股 份    |        |
|------------------------|----------------------------|--------------------------|------------|--------|
|                        |                            |                          | 出資額(仟元)(註) | 出資比例   |
| HONGYU HOLDINGS L.L.C. | 總經理<br>(Operating Manager) | 葉明洲                      | 777,783    | 100%   |
| 弘裕紡織(浙江)有限公司           | 董事長<br>董 事<br>董 事<br>監察人   | 葉俊麟<br>洪錦昌<br>葉閔超<br>林惠珠 | 536,721    | 100%   |
| 東莞弘裕紡織科技有限公司           | 董 事                        | 葉芳櫻                      | 161,739    | 100%   |
| 弘德發展有限公司               | 董 事                        | 黃暎涵                      | 60,580     | 38.17% |
| 浙江曜良紡織有限公司             | 董事長                        | 葉明隆                      | 65,962     | 74.44% |
| 穩發綜合開發有限公司             | 董 事                        | 葉博宇                      | 3,000      | 100%   |

註：1.表列出資額乃台灣母公司直接或間接投資之金額。

2.自台灣匯出累積投資金額，依原始投資匯率換算。

## 2.各關係企業的財務狀況及經營結果

### 103 年度各關係企業營運狀況

單位：新台幣仟元

| 企 業 名 稱                | 資本額<br>(註) | 資產<br>總額  | 負債<br>總額 | 淨值       | 營業<br>收入 | 營業<br>利益 | 本期<br>損益 |
|------------------------|------------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| HONGYU HOLDINGS L.L.C. | 764,136    | 525,653   | 4,292    | 521,361  | 0        | (26)     | (12,577) |
| 弘裕紡織(浙江)有限公司           | 541,215    | 1,013,825 | 527,857  | 485,968  | 653,511  | (16,499) | (12,426) |
| 東莞弘裕紡織科技有限公司           | 166,163    | 138,631   | 99,990   | 38,641   | 67,813   | (1,772)  | (738)    |
| 浙江曜良紡織有限公司             | 53,805     | 145,474   | 164,655  | (19,181) | 149,222  | (24,283) | (19,958) |
| 穩發綜合開發有限公司             | 3,000      | 2,979     | 0        | 2,979    | 0        | (21)     | (21)     |

註：本表相關數字涉及外幣數，係以資產負債表日之相關匯率換算為新台幣。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱本年報「陸、財務概況之四、最近年度財務報告」。

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

弘裕企業股份有限公司



負責人：葉明洲



