

股票代碼：1452

可至以下網址查詢本年報資料

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

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



宏 益 龍

宏益纖維工業股份有限公司

HONG YI FIBER IND. CO., LTD

一〇四年度年報

中華民國一〇五年五月十五日 刊印

一、本公司發言人及代理發言人：

	發 言 人	代 理 發 言 人	
姓 名	羅 昭 甲	施淑賢	張筱玉
職 稱	總 經 理	協理兼財務部主管	會計主管
電 話	(02)2552-1191		
電子郵件信箱	hongyi@hongyilon.com.tw		

二、公司及工廠之地址及電話：

名 稱	地 址	電 話
公 司	台北市塔城街六十六號六樓	(02)2552-1191
工 廠	新北市鶯歌區鶯桃路六〇九號	(02)2670-3525

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、電話及網址：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司
地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2
電話：(02)2702-3999
網址：<http://agency.capital.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

會計師姓名：柯俊輝、張鈞鈞
事務所名稱：立本台灣聯合會計師事務所
地 址：台北市南京東路 2 段 72 號 10 樓
電 話：(02)2564-3000
網 址：<http://www.bdo.com.tw>

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

六、公司網址：<http://www.hongyilon.com.tw>

壹、致股東報告書

一、致股東報告書	1
二、104 年度營業報告	2
三、105 年度營業計劃概要	4
四、未來公司發展策略	4
五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	5

貳、公司簡介

一、設立日期	6
二、公司沿革	6

參、公司治理報告

一、組織系統	9
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
四、公司治理運作情形	24
五、會計師公費資訊	47
六、更換會計師資訊	47
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	47
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十 之股東股權移轉及股權質押變動情形	48
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊	49
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資 事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	49

肆、募資情形

一、資本及股份	50
二、公司債辦理情形	57
三、特別股辦理情形	57
四、海外存託憑證辦理情形	57
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	57
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	57
七、資金運用計畫執行情形	57

伍、營運概況

一、業務內容	58
二、市場及產銷概況	61
三、從業員工最近二年度及截止年報刊印日止之資料	67
四、環保支出資訊	68
五、勞資關係	68
六、重要契約	70

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見.....	71
二、最近年度簡明資產負債表、損益表.....	73
三、最近五年度財務分析.....	75
四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	79
五、最近年度財務報告.....	80
六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	131
七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事.....	131

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析.....	132
二、財務績效比較分析.....	133
三、現金流量分析表.....	134
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	134
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	134
六、風險事項分析評估.....	135
七、其他重要事項.....	137

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	138
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	138
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.....	138
四、其他必要補充說明事項.....	138
五、最近年度及截至年報刊印日止，有關證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	138

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

2015 年初在美國及歐洲先進國家帶動下，出現溫和復甦的良好態勢，支撐全球整體經濟，加上國際油價及原物料價格降至低點，各領域成本壓力減輕，推升了民間消費及企業投資，進而帶動經濟成長表現。本公司順應趨勢，透過策略整合，積極調整產銷結構，推動技術升級，朝差異化、附加價值高及客製化產品方向發展，故整體營業收入雖較去年減少，但因高毛利產品出貨比重增加，獲利在同業中名列前茅，成果豐碩。

進入 2016 年，日本於年初成為亞洲第一個實施負利率的國家，從降息、貨幣量化寬鬆政策到負利率，各國刺激消費與投資不遺餘力，持續擴大資金寬鬆供給，惟國際預測機構仍相繼下修 2016 年經濟展望，顯示全球總體經濟成長力道疲弱。國內除受到全球景氣放緩影響外，TPP 與 RCEP 等負面因素更使得我們在國際競爭日趨艱難，波及內需成長表現。未來美國升息腳步、油價波動及再次政黨輪替後的兩岸經貿變化，均是國內今年經濟情勢的重大不確定因素。

面對混沌不明的景氣及同業激烈的競爭，本公司全體同仁已做好準備，不因短期波動而失去信心，我們會持續自我鞭策，並延續一貫優良的產品與服務品質、積極的創新與研發、擴展行銷通路，貫徹公司治理精神。縱然環境日益艱難，景氣未見好轉，我們仍將勇往直前。

創造公司、股東與員工的三贏是宏益永遠不變的信念！

敬祝 各位股東

身體健康，萬事如意

董事長：



一〇四年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

1. 營業狀況：

104 年上半年全球經濟受惠美國就業數據改善及歐洲景氣回溫，提升消費信心，經濟穩定成長，下半年則受國際經濟情勢不佳及原物料下跌波及，表現下滑。綜觀本公司全年銷售情況，因調整產品結構並致力於少量多樣化之產銷政策，因此 104 年度銷售數量及銷售淨額均較前一年度減少。

單位：公噸/仟元

年度 產品	104 年度		103 年度		增(減)金額		增(減)%	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
聚酯加工絲	26,091	1,978,721	28,865	2,116,425	(2,774)	(137,704)	(9.61)	(6.51)
其他	—	2,923	—	3,486	—	(563)	—	(16.15)
合計	26,091	1,981,644	28,865	2,119,911	(2,774)	(138,267)	(9.61)	(6.52)

2. 生產狀況：

本公司生產產品之規格及數量，均配合銷售情況調整，以達全產全銷之目標，104 年度之產量因調整產品結構與 103 年度略有差異，詳細數字如下表：

單位：公噸

產品	104 年度	103 年度	增(減)數量	增(減)%
聚酯加工絲	27,159	28,992	(1,833)	(6.32)

3. 獲利分析：

單位：仟元

項目	前後期增 (減)變動	差異				原因
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異	
營業毛利	\$93,372	\$65,461	\$51,157	\$-	\$ (23,246)	
說明	104 年度受國際油價持續走跌影響，原物料價格亦隨之下滑，惟本公司因調整產品結構，平均售價不降反升，惟亦因此產生不利之數量差異，合計整體營業毛利係較上期大幅增加。					

本公司 104 年度營業淨利為新台幣 220,986 仟元，較 103 年度營業淨利之 150,987 仟元增加約 69,999 仟元，104 年度繼續營業單位稅前淨利為 415,677 仟元，稅後淨利為 370,781 仟元，每股稅前及稅後淨利分別為 3.13 元及 2.80 元。

(二) 預算執行情形：

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 104 年度財務預測資訊，故無 104 年度預算執行分析資料。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

1. 財務結構分析：

- (1) 權益占資產比率：90.67%
- (2) 負債占資產比率：9.33%

2. 償債能力分析：

- (1) 流動比率：803.00%
- (2) 速動比率：670.06%
- (3) 利息保障倍數：24,452.59 倍

3. 經營能力分析：

- (1) 應收款項週轉率：7.41 次
- (2) 存貨週轉率：6.52 次
- (3) 平均售貨日數：55 天
- (4) 不動產、廠房及設備週轉率：3.19 次

4. 獲利能力分析：

- (1) 資產報酬率：14.54%
- (2) 權益報酬率：15.98%
- (3) 純益率：18.71%
- (4) 每股盈餘：2.80 元

(四) 研究發展狀況：

104 年度研發多樣新規格產品，成果詳列於下：

產 品 名 稱	特 性	用 途
超細纖維加工絲	柔軟、細緻手感	仿麂皮、仿桃皮 Moss-like 女裝、外套 汽車椅套
粗丹尼加工絲	具豐厚感、保暖	高級男女套裝 外套、毛衣
粗丹尼(CD25~100%)	具豐厚感、保暖	高級男女套裝 外套、毛衣
粗丹尼雙色、四色紗	具豐厚感、保暖	高級男女套裝 外套、毛衣
鈍光紗 (Full Dull)	自然色調 TiO2 含量 2.4%具抗紫外 線效果	襯衫、外套 運動服裝、休閒服裝
三色紗	使服飾具豐富色彩變化	運動鞋配件 高級男女套裝、外套
輕噴~微噴紗	具有彈性、柔軟	包覆彈性紗用 運動服、韻律服、泳衣
陽離子(100%) 輕噴~微噴	陽離子染色 鮮豔	混紗或包覆彈性紗用 針織運動服、休閒服

產 品 名 稱	特 性	用 途
高根數陽離子 (100%)	陽離子染色 鮮豔、柔軟	針織運動服、休閒服
高根數陽離子 (33%~67%)	鮮豔、柔軟 麻花效果 Melange	針織用 (與 OP 交織) 格子布 裙褲料、套裝 雙色調布種
易拉絲 (高 H.C.C 加工絲)	不需搭配彈性紗 布面具適當彈性效果	運動服 休閒服 男女裝服飾
環保加工絲系列	採用環保 POY 特性與聚酯加工絲相同	與一般聚酯加工絲相同
漸層布用紗	鮮豔、柔軟 變化使用具有漸層麻花效果	針織運動服、休閒服 混紗或包覆彈性紗用

一〇五年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 致力特殊規格產品之研究開發，快速因應市場需求。
2. 加強拓展新市場及開發新客戶，務求擴大銷售之範圍及地區。
3. 降低客訴發生，提昇客戶滿意度。
4. 依經濟情勢調整投資結構。
5. 積極培育人力，加強公司治理及董事、經理人、員工之專業訓練。

(二) 預期銷售數量及其依據

參酌本公司以往年度銷售情形及對 105 年度景氣及供需狀況之預估，並考量現有機台產能及預估更新及改良機台之效能，因預期 105 年度主要搶攻高附加價值之特殊規格產品市場，故銷售量估計約 21,228 噸。

(三) 重要產銷政策

1. 與上游廠商緊密結合，以掌握原料來源。
2. 加強銷售庫齡較長之成品，活化庫存。
3. 提昇高附加價值產品銷售比例。
4. 持續更新及改良機台，朝產品多樣化之目標繼續邁進。

未來公司發展策略

展望 2016 年，根據國際各主要經濟預測機構最新數據顯示，因中國經濟成長趨緩

，波及其境內需求動能，加上油價低迷及全球大宗物資價格走跌，可能帶動實質通貨緊縮，因此預估 2016 年全球景氣熱度不及 2015 年。紡織業則因中國、南亞等新興紡織國家低價搶單，造成外銷市場不佳，間接壓縮部分內銷訂單，使得產能供過於求。

面對市場近年來輕量化、舒適化及功能化之潮流，公司持續優化產品結構，不斷提升特殊規格產品比例，並對料源、下游進行整合與佈局，並集中資源及人力以確保企業經營之彈性；機動調整產銷營運之策略，配合客製化產品生產，迎合消費者多變之需求，以提昇獲利率及口碑。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

臺灣紡織工業由早期進口原料加工出口，轉以石化工業提供原料為基礎，積極發展人造纖維，再配合進口棉、毛等天然纖維為輔，發展出上中下游完整之生產體系，在國際市場廣受好評，加上不斷研發新產品及更新生產設備拓展國際市場，使得臺灣紡織品成為世界機能性紡織品消費市場主要原料供應來源之一。

近年紡織業持續走向低成本國家生產，加諸全球區域經濟整合趨勢方興未艾，尤其主要競爭對手或貿易夥伴無不積極爭取貿易合作，如韓國與歐美中簽定 FTA，越南等東協國家分別加入由美國及中國主導的 TPP 與 RCEP 等協議，均為適用關稅優惠待遇，我國出口將遭受諸多限制，臺灣紡織產業面臨之挑戰更形嚴峻。在此趨勢下，本公司為維持競爭力，積極思考如何提高產品與服務之附加價值與差異化，以創造產品的獨特性與高價值。國內法規部份，勞工及環保意識的高漲、勞工短缺及經營成本不斷上升，我們秉持與員工利潤共享的理念，吸引、留任、培育與激勵各方優秀人才。另配合國內法令修訂，持續修正本公司內控，並提昇公司治理程度。

未來一年，因大陸景氣趨緩、能源價格盤整、新興市場的金融不穩定性，都可能成為經濟變數，以致景氣能見度較低，加上新興國家依舊弱不禁風，更將拖累全球經濟發展，衝擊未來景氣復甦力道。考量各項因素後，行政院主計處預計 2016 年我國之經濟成長率為 1.47%。面對瞬息萬變未知的經濟走勢，我們將持續轉型，不斷朝提昇特殊化及高附加價值產品目標邁進，以擴大利差做為獲利成長之主要動能。

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國五十七年八月二十三日。

二、公司沿革：

1. 本公司於民國五十七年八月二十三日創立，登記資本額新台幣壹仟萬元整，實收資本額新台幣柒佰萬元整。
2. 民國五十八年六月開始營業，以生產聚胺加工絲及聚酯加工絲為主。
3. 民國五十九年五月現金增資參佰萬元，實收資本額壹仟萬元整。
4. 民國六十一年四月現金增資肆佰伍拾伍萬元，盈餘轉增資肆拾伍萬元，實收資本額為壹仟伍佰萬元整。
5. 民國六十二年九月現金增資玖佰萬元，實收資本總額為貳仟肆佰萬元整。
6. 民國六十二年配合上游原料廠，成為首家以 POY 半延伸聚酯絲為原料，直接產製聚酯加工絲之專業假撚廠。
7. 民國六十五年資產重估增值轉增資 17,040,000 元，資本額增為 41,040,000 元。
8. 民國六十八年六月首家與國內機械廠合作開發完成免上漿空氣噴節絲，對錠子式假撚廠製程縮短，及提昇下游織布業的織造效率與降低成本提高產品競爭力，貢獻良多。
9. 民國六十八年六月為改善財務結構，現金增資捌佰玖拾陸萬元，實收資本為新台幣伍仟萬元整。
10. 民國六十九年九月為擴充設備，現金增資壹仟萬元，盈餘轉增資伍佰萬元，資本公積轉增資伍佰萬元，實收資本額為柒仟萬元整。
11. 民國七十年由於免上漿聚酯加工絲之大量製造，使營業額首次超過新台幣伍億元，達 649,052 仟元整。
12. 民國七十一年四月為擴充空壓設備，現金增資壹仟零伍拾萬元，盈餘轉增資壹仟零伍拾萬元，實收資本額為玖仟壹佰萬元整。
13. 民國七十二年七月為改善財務結構，現金增資壹仟伍佰參拾伍萬元，資本公積轉增資壹仟參佰陸拾伍萬元整，實收資本額為新台幣壹億貳仟萬元整。
14. 民國七十三年十一月增設鶯歌廠，全年營收淨額達 999,032 仟元整。
15. 民國七十五年四月為改善財務結構，現金增資貳仟零伍拾貳萬元整，實收資本額為 140,520,000 元整。
16. 民國七十六年五月購入鶯歌廠土地及地上建築物。
17. 民國七十六年六月增設 NET WARE 電腦系統。
18. 民國七十六年十二月桃園稅捐處核准自七十七年元月起使用電腦處理會計事務。
19. 民國七十八年八月為改善財務結構，資本公積轉增資 16,322,110 元及現金增資 157,890

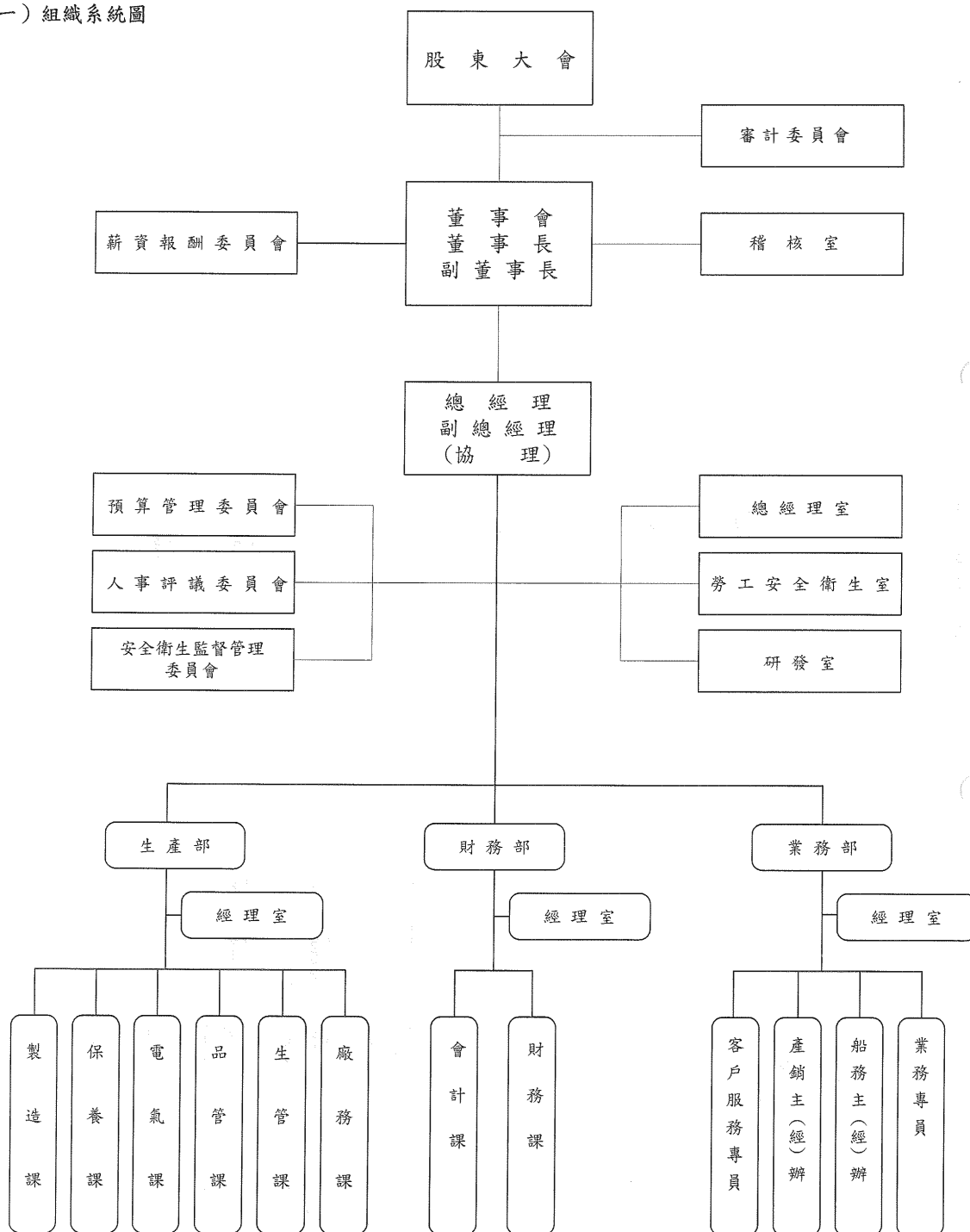
- 元，實收資本額增至 157,000,000 元整，並開發完成空氣加工絲。
20. 民國七十九年六月利用未分配盈餘轉增資 125,600,000 元，擴充廠房及設備，實收資本額合計 282,600,000 元。
 21. 民國八十年一月十日經財政部證券管理委員會台財證(一)第 00088 號函核准盈餘轉增資及公開發行。
 22. 民國八十年十一月為擴充設備改建廠房，現金增資 41,750,000 元(溢價 20 元)，盈餘轉增資 70,650,000 元，實收資本額為 395,000,000 元整。
 23. 民國八十一年三月底摩擦式假撚機正式開機生產。
 24. 民國八十一年九月盈餘及資本公積各 39,500,000 元轉增資，添購摩擦式假撚機貳套，實收資本增至 474,000,000 元。
 25. 民國八十一年十二月二十八日本公司股票正式於證券集中交易市場掛牌交易。
 26. 民國八十二年十月為擴充產能，現金增資 109,200,000 元(溢價 25 元)及盈餘轉增資 94,800,000 元，實收資本額為 678,000,000 元。
 27. 民國八十三年十一月為提高產能，增強競爭能力，現金增資 100,300,000 元，盈餘轉增資 47,460,000 元，資本公積轉增資 54,240,000 元，實收資本額為 880,000,000 元。
 28. 民國八十四年六月為充實營運資金，改善財務結構，盈餘轉增資 44,000,000 元及資本公積轉增資 88,000,000 元，實收資本額為 1,012,000,000 元。
 29. 基於確保品質之穩定，積極推動 ISO 品保制度，並於民國八十四年十月通過經濟部標準局 ISO9002 之品質認證及登錄。
 30. 民國八十五年六月，資本公積轉增資 80,960,000 元，實收資本額為 1,092,960,000 元。
 31. 民國八十六年六月為擴建廠房及增設摩擦式假撚機六套，盈餘轉增資 147,549,600 元及資本公積轉增資 71,042,400 元，實收資本額為 1,311,552,000 元。
 32. 民國八十七年七月，盈餘轉增資 321,332,480 元，資本公積轉增資 13,115,520 元，實收資本額為 1,646,000,000 元。
 33. 民國八十八年六月為增設摩擦式假撚機八套，盈餘轉增資 238,670,000 元及資本公積轉增資 8,230,000 元，實收資本額為 1,892,900,000 元。
 34. 民國八十九年七月組織精簡及部門合併，錠子式產品移至鶯歌廠生廠。
 35. 民國九十年四月於薩摩亞成立 100%持有之子公司－宏益國際股份有限公司，實收資本額 USD700,000。
 36. 民國九十一年七月出售閒置之桃園廠土地、建物、機器及雜項設備。
 37. 民國九十一年七月為簡化流程、節省成本及提高效率，故合併財務部門與業務部門辦公室，並將公司所在地遷至台北市。
 38. 為維護信用及股東權益，故於民國九十二年購回庫藏股 12,000,000 股，並於同年 6 月

- 註銷庫藏股及辦妥資本額變更登記，減資後資本額為 1,772,900,000 元。
39. 民國九十三年股東常會決議以資本公積轉增資 44,322,500 元，增資後實收資本額為 1,817,222,500 元。
 40. 民國九十三年十一月註銷購回之庫藏股 12,000,000 股，並辦妥資本額變更登記，減資後資本額為 1,697,222,500 元。
 41. 民國九十三年對子公司宏益國際股份有限公司增資 USD245,000 元。
 42. 民國九十四年對子公司宏益國際股份有限公司增資 USD700,000 元。
 43. 本公司自民國九十四年起，ERP 全面上線。
 44. 民國九十四年股東常會決議以資本公積轉增資 33,944,450 元，增資後實收資本額為 1,731,166,950 元。
 45. 民國九十四年九月註銷購回之庫藏股 15,000,000 股，並辦妥資本額變更登記，減資後資本額為 1,581,166,950 元。
 46. 民國九十五年二月註銷購回之庫藏股 12,000,000 股，並辦妥資本額變更登記，減資後資本額為 1,461,166,950 元。
 47. 民國九十五年股東常會決議以資本公積轉增資 29,223,330 元，增資後實收資本額為 1,490,390,280 元。
 48. 民國九十五年十一月註銷購回之庫藏股 12,000,000 股，並辦妥資本額變更登記，減資後資本額為 1,370,390,280 元。
 49. 民國九十六年十二月依股權淨值出售子公司宏益國際股份有限公司。
 50. 民國九十八年二月註銷購回之庫藏股 12,000,000 股，並辦妥資本額變更登記，減資後資本額為 1,250,390,280 元。
 51. 民國九十八年股東常會決議以資本公積轉增資 25,007,800 元，增資後實收資本額為 1,275,398,080 元。
 52. 公司發行之股票於民國九十九年全面轉換為無實體股票。
 53. 民國一〇〇年股東常會決議以盈餘轉增資 51,015,920 元，增資後實收資本額為 1,326,414,000 元。
 54. 民國一〇四年股東常會選任獨立董事，並設置審計委員會替代監察人。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織系統圖



(二) 主要部門所營業務：

部 室 別		主 要 業 務
稽核室		檢查及評估內部控制制度是否健全，並提供分析、評估等建議。 負責各作業之例行性、非例行性稽核工作及續後追蹤改善。
審計委員會		協助董事會履行監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。
薪資報酬委員會		依證交法第 14 條規定設立之功能委員會，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。
總經理室		負責法規、人事、資訊相關業務，及策略評估規劃，並秉承管理當局之決策綜理公司一切業務。
勞工安全衛生室		規劃及辦理勞工安全衛生業務。
研發室		負責新產品之研究、開發，設備改造、對外合作技術之建立。
預算管理委員會		負責公司內部年度預算之設置及追蹤。
人事評議委員會		負責員工考績、升遷、獎懲作業。
安全衛生監督管理委員會		負責勞工安全衛生自動檢查計劃、教育訓練、健康檢查及檔案管理。
業務部	經理室	負責領導公司產品規劃、業務、行銷、產品銷售服務、國內市場資訊分析及開拓，研擬並執行行銷計劃。
	業務	
	船務	
	產銷	
	客戶服務	
財務部	經理室	負責資金管理、銀行往來事宜、帳務處理、各項財務報表之製作分析及股務作業。
	財務課	
	會計課	
生產部	經理室	負責公司產品之製造、生產排程、品管及設備之維護。
	製造課	
	保養課	
	電氣課	
	品管課	
	生管課	
	廠務課	

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事、獨立董事資料一：

105 年 04 月 19 日 單位：股：％

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選 日	任 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現 在 持 有 股 份		利用他人名義持 有 股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
							股數	持股％	股數	持股％	股數	持股％	股數	持股％			職稱	姓名	關係
董事長	台灣	施振榮	104.06.10	3 年		86.05.30	3,980,570	3.00%	3,980,570	3.00%	1,007,752	0.76%	0	—	大學畢 綿益公司 外銷經理	尚益染整董事長 綿興紡織常務董事 無兼任本公司職務	董事	施振宏	兄弟
副董事長	台灣	陳宏正	104.06.10	3 年		77.02.29	3,040,669	2.29%	3,040,669	2.29%	2,601,163	1.96%	0	—	大學畢 宏益纖維 總經理	元益投資法人董事 無兼任本公司職務	—	—	—
董事	台灣	羅昭甲	104.06.10	3 年		80.05.11 (註 1)	1,859,437	1.40%	1,859,437	1.40%	0	—	0	—	大專畢 台灣富網董事	大宇紡織法人董事 宏群投資法人董事 元益投資監察人 兼任本公司總經理	—	—	—
董事	台灣	施振宏	104.06.10	3 年		62.04.10 (註 2)	3,217,982	2.43%	3,217,982	2.43%	1,737,476	1.31%	0	—	大學畢 綿興紡織 董事	長益企業董事 尚益染整常務董事 綿興紡織董事 無兼任本公司職務	董事長 施振榮	施振榮	兄弟
董事	台灣	施淑賢	104.06.10	3 年		91.06.12	1,061,691	0.80%	1,061,691	0.80%	0	—	0	—	大學畢 綿益公司 財務副理	元益投資法人監察人 宏群投資法人監察人 兼任本公司協理	—	—	—
董事	台灣	王慶榮	104.06.10	3 年		104.06.10	2,069,529	1.56%	2,069,529	1.56%	0	—	0	—	大專畢 宏益纖維 生產部協理	元益投資法人監察人 宏群投資法人監察人 宏昇投資監察人 兼任本公司副總經理	—	—	—

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選 日	任 期	任期	初次選 任日期		選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
								股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係
獨立 董	台灣	鄭志發	104.06.10	3 年		104.06.10		0	0	0	0	0	0	0	0	大學畢 敬興聯合會計師 事務所所長	敬興聯合會計師事務 所合夥會計師 金點資產管理董事 森柏格投資獨立董事 泰博科技獨立董事 州巧科技董事 新日興公司獨立董事 世禾科技董事 康普材料監察人 永錫科技法人董事 易飛網旅行社法人董事 誠信旅行社法人監察人 佳品旅行社法人董事 易舜公司法人監察人 無兼任本公司職務	—	—	—
獨立 董	台灣	盧世祥	104.06.10	3 年		104.06.10		0	0	0	0	0	0	0	0	碩士 大眾證券監察人	英文台北時報顧問 無兼任本公司職務	—	—	—
獨立 董	台灣	許英傑	104.06.10	3 年		104.06.10		0	0	0	0	0	0	0	0	碩士畢 博士班結業 財團法人商業發 展研究院院長	國立高雄第一科大教授 無兼任本公司職務	—	—	—

註 1：83.05.11~90.06.12 期間並未擔任董監事。 註 2：80.05.11~104.06.09 期間擔任監察人

(二) 董事及獨立董事資料二：

105 年 04 月 19 日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 1)										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務 、會計或 公司業務 所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
施振榮	-	-	√	√	√	-	-	√	√	√	-	√	√	無
陳宏正	-	-	√	√	√	-	-	√	√	√	√	√	√	無
羅昭甲	-	-	√	-	√	-	√	√	√	√	√	√	√	無
施振宏	-	-	√	√	√	-	-	√	√	√	-	√	√	無
施淑賢	-	-	√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
王慶榮	-	-	√	-	√	-	√	√	√	√	√	√	√	無
鄭志發	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3
盧世祥	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
許英傑	√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無

註 1：各董事、獨立董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人（但如為公司或母公司、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。

(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

105 年 04 月 19 日

職稱	國籍	姓名	就日	任期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	台灣	羅昭甲	92.01.01		1,859,437	1.40%	0	—	0	—	大專畢業 台灣富綱董事	大宇紡織法人董事 宏群投資法人董事 元益投資監察人	—	—	—
副總經理兼生產部主管	台灣	王慶榮	93.01.01		2,069,529	1.56%	0	—	0	—	大專畢業 宏益纖維生產部協理	宏群投資法人監察人 元益投資法人監察人 宏昇投資監察人	—	—	—
協理兼財務部主管	台灣	施淑賢	104.05.19		1,061,691	0.80%	0	—	0	—	大學畢業 綿益公司財務副理	宏群投資法人監察人 元益投資法人監察人	—	—	—
業務部協理	台灣	陳明堂	94.01.01		2,479	0.00%	0	—	0	—	高中畢業 宏益纖維品管課長	宏群投資法人董事 元益投資法人董事	—	—	—
會計主管	台灣	張筱玉	96.08.14		10,608	0.01%	0	—	0	—	碩士 立本台灣聯合會計師事務所查帳部襄理	元益投資法人董事 宏昇投資法人董事	—	—	—

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(一)董事之酬金

單位：新台幣仟元 104 年 12 月 31 日																	
職 稱	姓 名 (註 1)	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註 11)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(註 11)		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金(註 12)	
		報酬(A) (註 2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註 3)	業務執行費用(D)(註 4)	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註 7)	取得限制員工權利新股股數(I)(註 13)	本公司		財務報告內所有公司(註 8)
									本公司	財務報告內所有公司(註 8)	現金金額	股票金額					
董事	施振榮					財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)		
董事	陳宏正					財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)		
董事	羅昭甲					財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)		
董事	施振宏					財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)		
董事	施淑賢				2,611 汽車成本：2,530 ：0 (註 14)	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)		
董事	王慶榮	10,087	不適用(註 15)	8,064	不適用(註 15)	5.60%	不適用(註 15)	13,845 汽車成本：4,000 設算給付：124 (註 14)	2,079 (註 16)	不適用(註 15)	2,070	0	不適用(註 15)	0	不適用(註 15)	10.45%	不適用(註 15)
董事	陳志峰					財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)		
獨立董事	鄭志發					財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)		
獨立董事	盧世祥					財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)		
獨立董事	許英傑					財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)		

註：董事陳志峰於 104.06.10 任期屆滿，施振宏、王慶榮為本屆新選任董事，鄭志發、盧世祥、許英傑為本屆新選任獨立董事。

酬金級距表：

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)I	本公司(註9)	所有轉投資事業(註10)J
低於 2,000,000 元	施振宏、施淑賢、王慶榮、陳志峰、鄭志發、盧世祥、許英傑	施振宏、施淑賢、王慶榮、陳志峰、鄭志發、盧世祥、許英傑	施振宏、陳志峰、鄭志發、盧世祥、許英傑	施振宏、陳志峰、鄭志發、盧世祥、許英傑
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	羅昭甲	羅昭甲	王慶榮	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	施振榮、陳宏正	施振榮、陳宏正	施振榮、陳宏正、施淑賢	施振榮、陳宏正、施淑賢、王慶榮
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0	羅昭甲	羅昭甲
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	10	10	10	10

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者，應填列本表與總經及副總經理之酬金表。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度董事會通過擬議分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，並另填列相關附表。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除本表外，尚應填列相關附表。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度個別財務報告之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事因有領取來自子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除本表外，尚應填列相關附表。

註 14：含公出之交通費、油資、停車費、通行費及相關支出。

註 15：本公司無須編製合併報表。

註 16：該金額包含退職退休金費用提列數。

(二)監察人之酬金：

單位：新台幣仟元 104 年 12 月 31 日

職 稱	姓 名	監 察 人 酬 金					A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (註 8)	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 9)	
		報酬(A) (註 2)		酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)			
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司			財務報告 內所有公 司(註 5)
監察人	施 振 宏	0	不適用 (註 10)	780	不適用 (註 10)	320	不適用 (註 10)	0.30%	無
監察人	侯 得 世								

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 (註 6)	財務報告內所有公司 D (註 7)
	施振宏、侯得世	
低於 2,000,000 元	不適用 (註 10)	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上	0	
總計	2	

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過擬議分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供等等)如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。監察人並未配有司機。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 10：本公司無須編製合併報表。

(三)總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元 104 年 12 月 31 日

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 9)		取得員工認股權憑證數額(註 5)		取得限制員工權利新股股數(註 11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 10)
		本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	
總經理	羅昭甲					26 汽車成本												
副總經理	蕭飛龍	15,030	不適用 (註 13)	2,887 (註 14)	不適用 (註 13)	: 6,008 設算給付				2,222	0	不適用 (註 13)	5.44%	0	不適用 (註 13)	0	不適用 (註 13)	4,717
副總經理	王慶榮					: 184 (註 12)												

註:副總經理蕭飛龍已於 104 年 06 月退休。

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(註 7)	所有轉投資事業(註 8) E
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	蕭飛龍	蕭飛龍
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	王慶榮	王慶榮
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	羅昭甲	羅昭甲
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及相關附表。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。本公司總經理及副總經理均未配有司機。

註 4：係填列最近年度經董事會通過擬議分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，並另應填列相關附表。稅後純益係指最近年度個別財務報告之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止，總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列相關附表。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理因有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金，故將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數。

註 12：含公出之交通費、油資、停車費、通行費及相關支出之設算值。

註 13：本公司無須編製合併報表。

註 14：該金額均為退職退休金費用提列數，未實際支付予個人。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元 104 年 12 月 31 日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	羅昭甲				
	副總經理兼 財務部主管	蕭飛龍				
	副總經理兼 生產部主管	王慶榮	0	3,814	3,814	1.03%
	協理兼財務 部主管	施淑賢				
	業務部協理	陳明堂				
	會計主管	張筱玉				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。副總經理兼財務部主管蕭飛龍於104年退休，財務主管異動由協理施淑賢兼任。

註2：係填列104年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），稅後純益係指104年度個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若有董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列相關附表外，另應再填列本表。

(五)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或個別財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	104 年度 本公司及合併報表內所有公司支付 本公司董事、監察人、總經理及副總 經理酬金總額占稅後純益比例	103 年度 本公司及合併報表內所有公司支付 本公司董事、監察人、總經理及副總 經理酬金總額占稅後純益比例
董事	12.41%	15.85%
獨立董事		
監察人		
總經理及副總經理		

註：104 年度董監酬勞及員工現金酬勞，經董事會通過分派惟尚未經股東會通過。

(六)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司對員工、董事及監察人酬勞給付之政策訂於本公司章程內，並經薪酬委員會及股東會同意通過，董事、總經理及副總經理酬金之給付方式，依本公司【薪資獎金給付辦法】辦理，亦經薪酬委員會通過；其薪資架構為本薪、生活津貼、伙食津貼及主管津貼等，參考同業水準、職位之權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除參考公司整體之營運績效、個人績效達成情形及對公司績效之貢獻度外，亦參酌未來公司營運風險之高低，而給予合理之報酬。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

最近年度及截至年報刊印日董事會開會 11(A)次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董 事 長	施振榮	11	0	100.00%	連任
副 董 事 長	陳宏正	7	4	63.64%	連任
董 事	羅昭甲	11	0	100.00%	連任
董 事	施振宏	7	0	100.00%	104.6.10 新任
董 事	施淑賢	11	0	100.00%	連任
董 事	王慶榮	7	0	100.00%	104.6.10 新任
董 事	陳志峰	3	0	75.00%	104.6.10 卸任(註)
獨 立 董 事	鄭志發	7	0	100.00%	104.6.10 新任
獨 立 董 事	盧世祥	6	0	85.71%	104.6.10 新任
獨 立 董 事	許英傑	7	0	100.00%	104.6.10 新任
監 察 人	施振宏	4	0	100.00%	104.6.10 卸任(註)
監 察 人	侯得世	4	0	100.00%	104.6.10 卸任(註)

註：新任董事應出席董事會 7 次；卸任董事、監察人應出席董事會 4 次。

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應迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因及參與表決情形：

- 104 年 5 月 19 日董事會討論變更代理發言人、財務主管及股務主管案，董事施淑賢因利益迴避未進行討論及表決。
- 104 年 5 月 19 日董事會討論董事施淑賢兼任協理並擔任財務部主管調整薪資案，董事施淑賢因利益迴避未進行討論及表決。
- 104 年 5 月 19 日討論解除經理人競業禁止案，董事施淑賢因利益迴避未進行討論及表決。
- 104 年 5 月 19 日董事會討論總經理司機津貼調整案，董事羅昭甲因利益迴避未進行討論及表決。
- 104 年 7 月 29 日董事會討論董事長薪資調整案，董事長施振榮因利益迴避未進行討論及表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- 本公司已依【公開發行公司董事會議事辦法】訂定本公司【董事會議事規範】以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，且為落實公司治理精神，有效提升資訊透明化程度，本公司於年報、企業網站及公開資訊觀測站充分揭露各項經營及財務訊息。另鼓勵董監事參加年度各項進修課程，以加強董事會職能；104 年度董事進修情形請詳 32-33 頁。
- 本公司已於民國 104 年 6 月 10 日股東會選出獨立董事三人，並於董事會通過成立審計委員會。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司自 104 年 6 月起依據證券交易法規定組成審計委員會替代監察人，而為落實公司治理精神，依「審計委員會組織規程」運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1) 公司財務報表之允當表達。
- (2) 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (3) 公司內部控制之有效實施。
- (4) 公司遵循相關法令及規則
- (5) 公司存在或潛在風險之管控。

2. 最近年度及截至年報刊印日審計委員會開會 6(A)次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數(B)	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	鄭志發	6	100.00%	新任
獨立董事	盧世祥	5	83.33%	新任
獨立董事	許英傑	6	100.00%	新任

其他應記載事項：

一、證券交易法第 14 條之 4 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每季審計委員會中，進行重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

(二) 會計師若對財務報表查核有任何意見，均可於每季審計委員會獨立董事報告。

(三) 平時稽核主管及會計師亦得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

3. 監察人參與董事會運作情形：(104 年 6 月 10 日起組成審計委員會替代監察人)

最近年度及截至年報刊印日監察人列席董事會請詳第 24 頁。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 組成：本公司設監察人二人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，應具備誠信踏實、專業知識、豐富經驗及閱讀財報之能力等條件。

(二) 職責：1. 年度決算報告之審查、查核公司財務狀況及查核公司帳目表冊與文件。

2. 公司業務情形之查詢。

3. 得列席董事會陳述意見，但不得加入決議。

4. 其他依法賦與之職權。

(三) 其他：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）：

本公司有專人可隨時聯繫監察人，建立與公司員工及股東之溝通管道。

2. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

監察人除定期與內部稽核人員會面討論外，亦可隨時就公司財務、業務狀況事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時，聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。

二、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。

(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？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。
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？	V		本公司除設有發言人外，網站亦設有投資人關係處理窗口，另有股務人員協助處理股東相關問題，必要時將委請聘任之法律顧問協助處理。
(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？	V		本公司依股務代理所提供之股東名冊，以確實掌握每月董事及主要股東持股異動情形。
(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？	V		本公司以財務業務獨立之原則，作為業務往來之基礎，惟本公司目前並無關係企業。
(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？	V		本公司已訂定「內部重大資訊暨防範內線交易處理作業程序」，以防範內線交易之發生。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司董事兼具男女，且在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定幫助。
(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？	V		本公司已於104年自願設置審計委員會。

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	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其他評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		無
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		無
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		無
五、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		無
六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		無
七、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		無
			無
			無

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	
			無
			無
			無

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	
			2.風險管理之組織架構與運作： 總經理室：秉承總經理之令負責經營決策規劃、評估中長期投資效益，以降低策略性風險。 財務部：負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險；負責財務制度之撰擬及經營報告，強化內部控制功能，確保其持續有效性，達成財務督導之可靠性。 業務部：負責行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。 生產部：負責有關生產、製造、設備保養維護、勞工安全衛生等管理，以降低生產風險。 資訊人員：負責資訊安全控管及防護，以降低資訊安全風險。 研發室：負責相關產品開發作業執行、研究效益評估分析、資訊情報蒐集分析與運用，以提高市場佔有率，降低遭受市場淘汰的風險。 (七)保護消費者或客戶政策之執行情形： 為客戶全方位之服務及保障，本公司設有專職客服人員，針對客戶抱怨均可即時與客戶

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	摘要說明	
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）			進行充分溝通，瞭解客戶需求，以促進公司客戶間之互動效果，並定期於產銷會議中檢討改進。	無
			(八)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已經股東會決議通過，授權董事長於投保總額新台幣壹億元之內，得辦理董事責任險，目前尚未購買。	
	V		本公司並未委託專業機構出具評鑑報告，但每年自行評估公司治理遵循狀況，逐期改進。	無

(附表一)

本公司董事及經理人進修情形：

一、董事：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	施振榮	104/11/17	證券暨期貨市場發展基金會	如何做好舞弊偵防及建立舉報機制強化公司治理	3
		104/08/05	證券暨期貨市場發展基金會	104年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	陳宏正	104/12/17	證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析	3
		104/08/19	證券暨期貨市場發展基金會	104年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	羅昭甲	104/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法下內部人之民事責任	3
		104/08/05	證券暨期貨市場發展基金會	104年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	施振宏	104/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法下內部人之民事責任	3
		104/07/08	證券暨期貨市場發展基金會	104年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	施淑賢	104/07/21	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-健全公司治理與接班計劃	3
		104/07/08	證券暨期貨市場發展基金會	104年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

職 稱	姓 名	進 修 日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	進 修 時 數
董 事	王 慶 榮	104/11/26	證券暨期貨市場發展基金會	員工舞弊風險防範實務解析	3
		104/11/20	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購弊案研析~從公司治理之觀點談起	3
		104/10/30	證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任報告書與會計師確信原則	3
		104/07/31	證券暨期貨市場發展基金會	104年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	鄭志發	104/05/07	社團法人中華公司治理協會	企業內部營業秘密保護及競業禁止規範；稅務規劃與風險分析	6
獨立董事	盧世祥	104/12/04	社團法人中華公司治理協會	台灣企業的董事會需要動起來！談(動態)董事會的建構	3
		104/07/31	證券暨期貨市場發展基金會	104年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	許英傑	104/11/05-06	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班-(台中班)	12
		104/07/17	證券暨期貨市場發展基金會	104年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

二、經理人對公司治理相關進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	羅昭甲	104/08/05	證券暨期貨市場發展基金會	104 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		104/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法下內部人之民事責任	3
		104/11/26	證券暨期貨市場發展基金會	員工舞弊風險防範實務解析	3
副總經理 兼生產部 主管	王慶榮	104/11/20	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購弊案研析~從公司治理之觀點談起	3
		104/10/30	證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任報告書與會計師確信原則	3
		104/07/31	證券暨期貨市場發展基金會	104 年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
協理兼 財務主管	施淑賢	104/07/08	證券暨期貨市場發展基金會	104 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		104/07/21	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-健全公司治理與接班計劃	3
		104/01/21-12/16	會計研究發展基金會	新汲智會	48
會計主管	張筱玉	104/03/10	台灣證券交易所	公司治理評鑑系統介紹暨落實公司治理宣導會	3.5
		104/05/25	台灣證券交易所	辦理法人說明會實務研討會	3.5
		104/06/24	證券暨期貨市場發展基金會	推動我國採用國際財務報導準則研討會	7
		104/07/15	證券暨期貨市場發展基金會	104 年度「上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會」	3
		104/07/21-11/10	勤業眾信會計師事務所	IFRS 國際財務報導準則實務進階班(全修)	30
		104/09/01	中華民國全國商業總會	新修正公司法、商業會計法與商業會計處理準則	4
		104/11/02	台灣證券交易所	上市公司業務宣導會	3.5
		104/12/14	台灣證券交易所	推動我國採用國際財務報導準則研討會	3.5

(四)、薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財務 、會計或 公司業務 所需相關 科系之公 私立大專 院校講師 以上	法官、檢察官 、律師、會計 師或其他與 公司業務所 需之國家考 試及格之 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	許英傑	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	—
獨立董事	盧世祥	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	—
獨立董事	鄭志發	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	—

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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、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。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：104 年 6 月 10 日至 107 年 6 月 09 日。最近年度及截至年報刊印日薪資報酬委員會開會 6 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召 集 人	許 英 傑	6	0	100%	連任
委 員	盧 世 祥	5	0	83.33%	連任
委 員	鄭 志 發	6	0	100%	連任
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五) 履行社會責任情形：

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、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		無
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		無
(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？	V		無

摘要說明

(一)本公司向以善盡社會責任自期，訂定各項政策及制度確保工作環境安全、員工健康、人權受到保護及生產流程對環境負責，例如：

- 1.工時、工資相關規範均符合法規。
- 2.明定政策禁止騷擾。
- 3.廢棄物處理須達到或超過最低法定要求。

(二)本公司透過各項會議宣導企業經營理念與社會責任義務，並不定期委任專業教育機構提供教育訓練。

(三)1.本公司由總經理室統籌規劃企業社會責任之推動，如捐贈、環保等事宜，再分由相關單位執行之，達一定金額之相關支出，則須提報董事會。

2.總經理室依循計畫、執行、查核及處置之概念運作，於年度終了時將各種聲音彙整各部門，並授權由各部門評估檢討因應對策。

3.各部門每季定期向總經理室報告檢討運作成效，及利害關係人關切議題，在完整年度後呈報董事會。

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	摘要說明	
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		(四)本公司訂有同仁守則及薪酬、績效獎勵辦法明確規範薪酬及獎懲標準，且大方分享公司利潤，讓同仁薪資與公司營運共同成長，符合企業社會責任。	無
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ 其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司致力於提升製程殘餘物利用價值，將其回收再利用；廢棄物分門別類妥慎積存，再委託環保署認可之廢棄物處理機構清除； 於公司內部實施垃圾分類與資源回收；收集雨水，沈澱過濾後再利用。	無
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(二)本公司訂有環境安全管理作業管制程序，以有效達成環境安全維護、節能減碳為目標，並依規範進行。	無
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		(三)宣導隨手關燈、推動用紙減量並調高冷氣溫度以節能減碳等愛護地球活動。	無
三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司依勞動法規及相關人事規範，訂有同仁守則，保障同仁之合法權益。	無
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二)本公司設有員工申訴信箱，積極了解並合理滿足同仁需求。	無

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	
(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？	V		無
(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？	V		無
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		無
(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？	V		無
(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？	V		無
(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？	V		無
(九)公司與主要供應商之契約是否包含供應商如涉及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？	V		無

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	
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？	V		(一)本公司於公司網站及公開資訊觀測站，皆有揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，如相關規定及辦法。 無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂有「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，惟其相關運作皆參酌該守則之精神執行。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：			
● 環保：致力開發並銷售環保加工絲系列產品，104年度研發之相關產品請詳第3~4頁，持續導入“綠色產品”理念，研發採用無害環保紗、低污染省能源的生產製程及回收包裝等措施。 ● 消費者權益：設有客服單位，專職處理售後服務問題，確保客戶權益。 ● 安全衛生：設有勞工安全衛生室，相關安全及消防等檢驗措施請詳第69-70頁。 ● 社區參與、社會貢獻、社會公益：本公司秉持「取之於社會，用之於社會」的精神，不定期響應社會慈善活動及對社會團體之贊助活動，並積極提供社會弱勢族群就業機會，給予實質的關注。 ● 其他社會責任：本公司善盡企業公民之責任，為環境保護力行節能活動，於公司內部持續推動用電用紙減量、資源回收、節能減碳等愛護地球活動，使人與自然永續共存之理念能於企業活動間具體實踐。			
七、公司產品或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) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營之承諾？	V		(一) 本公司【公司誠信經營守則】，由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。	(一) 尚無重大差異。
(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？	V		(二) 本公司【公司誠信經營守則】及【公司誠信經營作業程序及行為指南】，明訂本公司人員均應遵守不收禮金、不收回扣等有違誠信之行為，並設立違規之懲戒及申訴檢舉制度，秉持公平與透明之方式進行商業活動。	(二) 尚無重大差異。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各項或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(三) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核制度遵循情形。	(三) 尚無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一) 本公司【公司誠信經營作業程序及行為指南】，明訂於商業往來之前，應考量交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄。與他人簽訂契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策。	(一) 尚無重大差異。
(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？	V		(二) 本公司由總經理室負責推動企業誠信經營，除定期向各單位同仁宣導外，亦不定期稽查及呈報各單位執行情形，若有不當情事，則列入董事會報告或討論事項，並公告於公司網站。	(二) 尚無重大差異。

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	
(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？	V		(三) 本公司訂有【董事會議事規範】，依法規定董事之利益迴避制度，以為董事會運作之遵循；另訂有【工作規則】，禁止同仁利用職務之權力要求收受金錢物品或其他不正當利益者。本公司並設置有陳述檢舉信箱之管道，供員工舉報所發現之相關行為。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效之會計制度、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？	V		(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司訂有誠信條款，並不定期進行內外部之實於企業文化中，並不定期進行內外部之訓練課程，且於會議中宣導。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司由稽核室為檢舉處理單位，並於【誠信經營作業程序及行為指南】中明確規定檢舉制度，其處理方式及後續檢討改善措施，應向董事會報告。本公司【誠信經營作業程序及行為指南】揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。
(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？	V		(二) 本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關作業程序及保密當事人資料之責任。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司檢舉流程中均保密檢舉人，不得因檢舉而遭處分。

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	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (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？	V		(一) 本公司於網站及公開資訊觀測站揭露本公司誠信經營守則、公司概况、基本資料及財務資訊，並以即時、公開且透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。	(一)尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (一)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，並訂定【公司誠信經營守則及行為指南】以作為落實誠信經營之基本。 (二)本公司【董事會議事規範】中訂有董事利益迴避制度，對董事會所提議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。				

(七) 公司如訂定公司治理守則及相關規章，其查詢方式：

1. 本公司已訂定【公司治理實務守則】，依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，修訂相關內控辦法，如【公司誠信經營守則】、【誠信經營作業程序及行為指南】、【道德行為準則】、【取得或處分資產處理程序】、【資金貸與及背書保證作業程序】、【董事會議事規範】及【股東會議事規範】、【關係企業相互間財務業務相關作業程序】等作業程序，推動公司治理之運作。
2. 【道德行為準則】、【公司誠信經營守則】、【誠信經營作業程序及行為指南】、【公司治理實務守則】、【股東會議事規範】請參閱公開資訊觀測站公司治理專區(http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1)

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

宏益纖維工業股份有限公司

內部控制聲明書

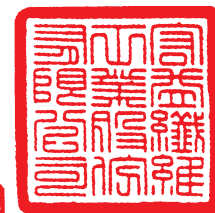
日期：105 年 2 月 26 日

本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇四年十二月三十一日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇五年二月二十六日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏益纖維工業股份有限公司

董事長：施 振 榮



簽章

總經理：羅 昭 甲



簽章

2. 委託會計師專業審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 一〇四年度股東常會重要決議：

會議日期	重 要 議 案 摘 要	執 行 情 形
104/06/10	一〇四年度股東常會重要決議事項： 討論事項： (一)修訂本公司【公司章程】部份條文。 (二)修訂本公司【股東會議事規則】部份條文。 (三)修訂本公司【董事選舉辦法】部份條文。 (四)修訂本公司【資金貸與及背書保證作業程序】部份條文。 (五)修訂本公司【取得或處分資產處理程序】部份條文。 (六)改選本公司董事案。 (七)解除本公司新任董事競業禁止之限制。	相關修定條文已完成，其中【公司章程】、【取得或處分資產處理程序】、【資金貸與及背書保證作業程序】，亦已公告於本公司網站。 董事當選人： 施振榮、陳宏正、羅昭甲、 施振宏、施淑賢、王慶榮 獨立董事當選人： 鄭志發、盧世祥、許英傑 已依規定辦理經濟部變更登記並遵行決議結果。
	承認事項： (一)通過承認本公司一〇三年度決算表冊。 (二)通過承認本公司一〇三年度盈餘分配（每股分配現金股利1元）。	104年6月23日董事會決議以104年7月16日為除息基準日，並於104年8月06日發放現金股利。

2.董事會重要決議：

(1)本公司一〇四年度董事會通過之重要決議包括：

- ①. 一〇四年度營業計劃概要。
- ②. 一〇三年度財務報告。
- ③. 一〇三年度盈餘分配案。
- ④. 一〇三年度內部控制聲明書。
- ⑤. 訂定【道德行為準則】、【審計委員會組織規程】、【申請暫停及恢復交易作業程序】。
- ⑥. 修訂【公司章程】、【股東會議事規則】、【董事選舉辦法】、【董事會議事規範】、【取得或處分資產處理程序】、【資金貸與及背書保證作業程序】、【對外發佈資訊作業標準】、等內部控制制度部份條文。
- ⑦. 向銀行申請短期擔保放款（活期）、保證發行商業本票、進出口押匯額度、票據抵用額度及衍生性金融商品額度續約案。
- ⑧. 變更公司印鑑保管人。
- ⑨. 定期檢討本公司董監事酬勞與員工紅利制度。
- ⑩. 董事、監察人一〇三年度董監酬勞及經理人員紅利。
- ⑪. 全面改選本公司董事案。
- ⑫. 審查本公司一〇四年股東常會提名獨立董事候選人名單。

- ⑬. 解除本公司新任董事競業禁止之限制。
- ⑭. 經理人退休金案。
- ⑮. 定期契約聘任委任經理人。
- ⑯. 變更代理發言人、財務主管及股務主管。
- ⑰. 解除經理人競業禁止之限制。
- ⑱. 推選董事長及副董事長。
- ⑲. 設置審計委員會。
- ⑳. 委任新任薪資報酬委員。
- ㉑. 訂定一〇三年度盈餘分派現金股利除息基準日。
- ㉒. 董事長、副董事長暨經理人薪資檢討
- ㉓. 一〇五年度稽核計劃。
- ㉔. 自行評估可獨立完成財務報告。

(2)本公司一〇五年度截至年報刊印日止董事會通過之重要決議包括：

- ①. 一〇五年度預算。
- ②. 一〇五年度營業計劃概要。
- ③. 一〇四年度財務報告。
- ④. 一〇四年度盈餘分配案。
- ⑤. 一〇四年度員工及董監酬勞分配。
- ⑥. 一〇四年度內部控制聲明書。
- ⑦. 修訂【取得或處分資產處理程序】等內部控制制度部份條文。
- ⑧. 衍生性金融商品額度續約案。
- ⑨. 董事、監察人一〇四年度董監酬勞及經理人員工紅利。

(3)決議結果：以上議案均經全體出席董事（不含利益迴避之董事）無異議同意通過，並依決議結果執行。

(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
財務主管	蕭飛龍	93/01/01	104/06/01	退休

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
立本台灣聯合會計師事務所	柯俊輝	張鈞鈞	104 年度	

金額單位：新台幣仟元

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	√	0	√
2	2,000 千元（含）～4,000 千元			
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上：無。

(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：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無。

六、更換會計師資訊：不適用。

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	104 年度		當年度截至 4 月 19 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董 事 長	施 振 榮	0	0	0	0
副 董 事 長	陳 宏 正	0	0	0	0
董 事 兼 總 經 理	羅 昭 甲	0	0	0	0
董 事	施 振 宏	0	0	0	0
董 事 兼 協 理	施 淑 賢	0	0	0	0
董 事 兼 副 總 經 理	王 慶 榮	2,000,000	0	0	0
獨 立 董 事	鄭 志 發	0	0	0	0
獨 立 董 事	盧 世 祥	0	0	0	0
獨 立 董 事	許 英 傑	0	0	0	0
協 理	陳 明 堂	0	0	0	0
會 計 主 管	張 筱 玉	0	0	0	0

(二)股權移轉資訊：本公司董事、經理人及大股東並無股權移轉予關係人之情事。

(三)股權質押之相對人為關係人之情形：無。

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

姓名(註1)	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(註3)		備註
	股數	持股%(註2)	股數	持股%(註2)	股數	持股%(註2)	名稱(或姓名)	關係	
施振榮	3,980,570	3.00%	1,007,752	0.76%	—	—	施振宏 施葉美慧 王淑珍	二親等親屬	—
施振宏	3,217,982	2.43%	1,737,476	1.31%	—	—	施葉美慧 施振榮 王淑珍	配偶 二親等親屬	—
陳宏正	3,040,669	2.29%	2,601,163	1.96%	—	—	陳蘇惠琴	配偶	—
陳蘇惠琴	2,601,163	1.96%	3,040,669	2.29%	—	—	陳宏正	配偶	—
郭徐寶裡	2,506,578	1.89%	—	—	—	—	—	—	—
王慶榮	2,069,529	1.56%	—	—	—	—	—	—	—
羅昭甲	1,859,437	1.40%	—	—	—	—	—	—	—
施葉美慧	1,737,476	1.31%	3,217,982	2.43%	—	—	施振宏 施振榮 王淑珍	配偶 二親等親屬	—
王淑珍	1,399,063	1.06%	904,705	0.68%	—	—	施振榮 施振宏 施葉美慧	二親等親屬	—
德商德意志銀行 代表人： 吳均龐	1,246,263	0.94%	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

綜合持股比例

單位：股；% 104年12月31日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
元益投資(股)公司	12,905,967	38.41%	102,320	0.30%	13,008,287	38.72%
宏群投資(股)公司	15,004,980	36.78%	15,840	0.04%	15,020,820	36.82%

註：係公司採用權益法之長期投資

肆、募資情形

一、資本及股份 (一) 股本來源：

單位：股；元

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
57.08	10	1,000,000	10,000,000	700,000	7,000,000	創立	7,000,000	—
59.05	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現增	3,000,000	—
61.04	10	1,500,000	15,000,000	1,500,000	15,000,000	現增 盈轉	4,550,000 450,000	—
62.09	10	2,400,000	24,000,000	2,400,000	24,000,000	現增	9,000,000	—
65.08	10	4,104,000	41,040,000	4,104,000	41,040,000	資轉	17,040,000	—
68.06	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現增	8,960,000	—
69.09	10	7,000,000	70,000,000	7,000,000	70,000,000	現增 盈轉 資轉	10,000,000 5,000,000 5,000,000	—
71.04	10	9,100,000	91,000,000	9,100,000	91,000,000	現增 盈轉	10,500,000 10,500,000	—
72.07	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	現增 資轉	15,350,000 13,650,000	—
75.04	10	14,052,000	140,520,000	14,052,000	140,520,000	現增	20,520,000	—
78.08	10	15,700,000	157,000,000	15,700,000	157,000,000	現增 資轉	157,890 16,322,110	—
79.06	10	28,260,000	282,600,000	28,260,000	282,600,000	盈轉	125,600,000	—
80.11	10	39,500,000	395,000,000	39,500,000	395,000,000	現增 盈轉	41,750,000 70,650,000	80年10月15日(80)台財證 (一)第02965號函核准

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
81.09	10	63,000,000	630,000,000	47,400,000	474,000,000	盈轉 39,500,000 資轉 39,500,000	—	81年09月19日(81)台財證(一)第02436號函核准
82.10	10	67,800,000	678,000,000	67,800,000	678,000,000	現增 109,200,000 盈轉 94,800,000	—	82年08月03日(82)台財證(一)第26116號函核准
83.11	10	88,000,000	880,000,000	88,000,000	880,000,000	現增 100,300,000 盈轉 47,460,000 資轉 54,240,000	—	83年09月16日(83)台財證(一)第38585號函核准
84.06	10	120,000,000	1,200,000,000	101,200,000	1,012,000,000	盈轉 44,000,000 資轉 88,000,000	—	84年05月30日(84)台財證(一)第31907號函核准
85.06	10	120,000,000	1,200,000,000	109,296,000	1,092,960,000	資轉 80,960,000	—	85年06月06日(85)台財證(一)第35483號函核准
86.06	10	164,600,000	1,646,000,000	131,155,200	1,311,552,000	盈轉 147,549,600 資轉 71,042,400	—	86年06月05日(86)台財證(一)第45226號函核准
87.07	10	164,600,000	1,646,000,000	164,600,000	1,646,000,000	盈轉 321,332,480 資轉 13,115,520	—	87年06月08日(87)台財證(一)第49844號函核准
88.06	10	260,000,000	2,600,000,000	189,290,000	1,892,900,000	盈轉 238,670,000 資轉 8,230,000	—	88年06月08日(88)台財證(一)第53580號函核准
92.06	10	260,000,000	2,600,000,000	177,290,000	1,772,900,000	減資 120,000,000	—	92年06月16日台財證三字第0920127594號函核准
93.06	10	260,000,000	2,600,000,000	181,722,250	1,817,222,500	資轉 44,322,500	—	93年06月28日台財證一字第0930128429號函核准
93.11	10	260,000,000	2,600,000,000	169,722,250	1,697,222,500	減資 120,000,000	—	93年11月04日金管證三字第0930151149號函核准
94.06	10	260,000,000	2,600,000,000	173,116,695	1,731,166,950	資轉 33,944,450	—	94年06月28日金管證一字第0940125862號函核准
94.09	10	260,000,000	2,600,000,000	158,116,695	1,581,166,950	減資 150,000,000	—	94年09月21日金管證三字第0940143668號函核准

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.02	10	260,000,000	2,600,000,000	146,116,695	1,461,166,950	減資 120,000,000	—	95年02月17日金管證三字 第0950105981號函核准
95.07	10	260,000,000	2,600,000,000	149,039,028	1,490,390,280	資轉 29,223,330	—	95年07月06日金管證一字 第0950128933號函核准
95.11	10	260,000,000	2,600,000,000	137,039,028	1,370,390,280	減資 120,000,000	—	95年11月24日金管證三字 第0950155838號函核准
98.02	10	260,000,000	2,600,000,000	125,039,028	1,250,390,280	減資 120,000,000	—	98年02月10日金管證三字 第09800005123號函核准
98.07	10	260,000,000	2,600,000,000	127,539,808	1,275,398,080	資轉 25,007,800	—	98年07月1日金管證發字 第0980032767號函核准
100.06	10	260,000,000	2,600,000,000	132,641,400	1,326,414,000	盈轉 51,015,920	—	100年06月21日金管證發 字第1000028443號函核准

總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股份種類：

單位：股

股 種	核 定 股 份 類	定 股		本	備註
		未發行股份 (註)	合 計		
記名式普通股	132,641,400	127,358,600	260,000,000		

註：已發行股份屬於上市股票

(三) 股東結構：

105 年 04 月 19 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外人	個 人	合 計
人 數	1	2	30	39	20,601	20,673
持 有 股 數	292	9,200	2,000,044	4,077,677	126,554,187	132,641,400
持 股 比 例	0.00%	0.01%	1.51%	3.07%	95.41%	100.00%

(四) 股權分散情形：

1. 普通股：

每股面額十元

105 年 04 月 19 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 — 999	8,551	1,313,554	0.99%
1,000 — 5,000	8,757	19,665,559	14.83%
5,001 — 10,000	1,759	14,347,554	10.82%
10,001 — 15,000	483	6,256,248	4.72%
15,001 — 20,000	382	7,263,447	5.48%
20,001 — 30,000	282	7,431,724	5.60%
30,001 — 50,000	202	8,098,303	6.10%
50,001 — 100,000	141	9,928,230	7.49%
100,001 — 200,000	50	6,787,236	5.12%
200,001 — 400,000	29	8,300,954	6.26%
400,001 — 600,000	10	5,025,894	3.79%
600,001 — 800,000	8	5,472,836	4.12%
800,001 — 1,000,000	4	3,692,760	2.78%
1,000,001 以上	15	29,057,101	21.90%
合 計	20,673	132,641,400	100.00%

2. 特別股：不適用。

(五) 主要股東名單：股權比例達 5%以上或股權比例佔前十名之股東：

105 年 04 月 19 日

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
施振榮	3,980,570	3.00%
施振宏	3,217,982	2.43%
陳宏正	3,040,669	2.29%
陳蘇惠琴	2,601,163	1.96%
郭徐寶裡	2,506,578	1.89%
王慶榮	2,069,529	1.56%
羅昭甲	1,859,437	1.40%
施葉美慧	1,737,476	1.31%
王淑珍	1,399,063	1.06%
德商德意志銀行	1,246,263	0.94%

(六) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

年 度			103 年度	104 年度	當 年 度 截 至 105 年 03 月 31 日
項 目	最高		13.10	42.70	25.80
	最低		10.30	12.65	19.20
	平均		11.84	26.30	23.60
每股 淨值 (註 2)	分配前		16.48	18.51	18.82
	分配後		15.48	(註 9)	—
每股 盈餘	加權平均股數		132,641,400	132,641,400	132,641,400
	每股盈餘(註 3)	追溯前	1.31	2.80	0.29
		追溯後	1.31	(註 9)	—
每股 股利	現金股利		1.00	1.8 (註 9)	—
	無償 配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註 4)		—	—	—
投資 報酬 分析	本益比(註 5)		9.04	9.39	81.38
	本利比(註 6)		11.84	14.61	—
	現金股利殖利率(註 7)		8.45%	6.84%	—

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：一〇四年度盈餘分配案已經董事會通過，尚未經股東會承認。

(七) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策：

年度結算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，次提列法定盈餘公積，並按法令規定或實際需要提列或迴轉特別盈餘公積後，加計保留盈餘調整數為本期可分配盈餘，併同以前年度未分配盈餘，由董事會擬定股東紅利分配議案，提請股東會決議分派之。分派比例如下：

- 一、員工紅利 4%，分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定，授權董事會辦理。
- 二、董事酬勞 2%。
- 三、股東紅利 94%。

本公司所處產業環境多變，為因應景氣與市場變化，須持續增加資本支出，考量未來資金需求，前項股東紅利之分派，於本期淨利為正數之情況下，應不低於本期可分配盈餘 30%，其中現金股利比例不低於當年度股利總額 10%。

2. 依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率分派員工及董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。本公司將於民國 105 年股東會配合修改公司章程，預計修正內容請參閱第 56 頁。

3. 依 105 年股東會預計修訂之公司章程，本次股東會擬議股利分配情形如下：

宏益纖維工業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國 104 年度

單位：新台幣元

項	目	小	計	合	計
期初未分配盈餘					\$255,766,034
確定福利計劃之再衡量數			(\$3,506,209)		
本期稅後淨利			370,781,272		
法定盈餘公積			(37,078,127)		
本期可分配盈餘					<u>330,196,936</u>
可供分配總額					585,962,970
分配項目：					
股東現金股利(每股 1.8 元)					<u>(238,754,520)</u>
期末未分配盈餘					<u>\$347,208,450</u>

附註：1. 盈餘分配以 104 年度未分配盈餘優先分配。

2. 現金股利分配至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

3. 現金股利分配案俟股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日分配之。

4. 若俟後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷而影響流通在外股數，以致股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理並調整之。

董事長：



經理人：



會計主管：



4.預期股利政策之重大變動：

依民國 104 年 6 月 11 日經商字第 10402413890 號函規定，本公司預計將於民國 105 年股東會配合修改公司章程如下：公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，加計保留盈餘調整數為本期可分配盈餘，併同前期累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。本公司所處產業環境多變，為因應景氣與市場變化，須持續增加資本支出，考量未來資金需求，前項股東紅利之分派，於本期決算為獲利時，應不低於本期可分配盈餘 30%，其中現金股利比例不低於當年度股利總額 10%。

(八) 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：本公司未公開民國 104 年度之財務預測，故不適用。

(九) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之相關資訊：年度結算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，次提列法定盈餘公積，並按法令規定或實際需要提列或迴轉特別盈餘公積後，加計保留盈餘調整數為本期可分配盈餘，併同以前年度未分配盈餘，由董事會擬定股東紅利分配議案，提請股東會決議分派之。分派比例如下：

一、員工紅利 4%，分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定，授權董事會辦理。

二、董監事酬勞 2%。

三、股東紅利為 94%。

本公司為配合民國 104 年 6 月 11 日經商字第 10402413890 號函規定，105 年股東會預計修正章程如下：本公司年度如有稅前獲利，應提撥不高於 2% 為董事酬勞，及 4% 為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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

(1) 本公司一〇四年度計算員工、董事及監察人酬勞之估列基礎，係依 105 年股東常會預計修正之公司章程第 21 條規定估列。

(2) 員工酬勞若有配發股票之情事，則配發股票酬勞之股數係依據股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響計算之。

(3) 嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

① 配發數：員工現金酬勞 17,688,371 元，董事、監察人酬勞 8,844,185 元。

② 差異數：無。

③ 差異原因：不適用。

④ 差異金額之處理：不適用。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期未擬議以股票分派員工酬勞，故不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 實際員工現金紅利 5,644,315 元及董監事酬勞 2,822,157 元，與董事會通過之分派金額及帳列數相符。

(2) 差異數：無。

(3) 差異原因：不適用。

(4) 差異金額之處理：不適用。

(十) 公司買回本公司股份情形：104 年度未實施買回庫藏股，故不適用。

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、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、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. 所營業務主要內容：

- (1)C301010 紡紗業。
- (2)C302010 織布業。
- (3)C303010 不織布業。
- (4)C305010 印染整理業。
- (5)C306010 成衣業。
- (6)C307010 服飾品製造業。
- (7)C399990 其他紡織及製品製造業。
- (8)C801120 人造纖維製造業。
- (9)H701010 住宅及大樓開發租售業。
- (10)H701020 工業廠房開發租售業。
- (11)CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- (12)CC01040 照明設備製造業。
- (13)F213060 電信器材零售業。
- (14)I301030 電子資訊供應服務業。
- (15)E605010 電腦設備安裝業。
- (16)CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (17)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：

本公司所營業務為聚酯加工絲之製造、行銷所佔營業比重為 100%。

3. 目前之商品項目及計劃開發之新商品項目：

- (1)目前之商品項目：聚酯加工絲之製造。
- (2)計劃開發之新商品項目：細丹尼 CD 100%及 CD 複合紗、不同比例及紋路之 CD 複合紗、粗丹尼雙色、三色紗及四色紗、不同物性原料之複合紗、宏彩紗。

（二）產業概況：

1. 聚酯加工絲產業之現況與發展：

根據經濟部工業生產統計資料顯示，2015年上半年度受惠於美國就業市場復甦及歐元區出口工業生產增溫，穩定成長，亞洲各國因美國量化寬鬆貨幣政策及低利率財政政策，享有充沛低利率資金，產業迅速擴展，國民所得增加，消費支出帶動產業需求成長，亞洲各國經濟走勢強勁。下半年則受國際經濟走緩、全球貿易活動疲弱及原物料下跌波及，表現不佳。2015年雖市場對應用於機能、環保或產業等方面的紡紗產品下單維持一定水準，但因內銷規模縮減、外部競爭壓力升溫與原物料報價進一步下跌等不利條件，波及產品售價及訂單。

展望2016年，本產業景氣受到第一大外銷國－中國經濟成長面臨下滑壓力，造成其境內需求動能減少，抑制消費信心，加上產能過剩等問題持續存在，均不利我國紡織業出貨至中國表現，間接壓縮部分內銷訂單，產業景氣晦暗不明。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

聚酯的生產原料為PTA（絕對苯二甲酸）、EG（乙二醇），由於台灣石化原料PTA和EG自給自足，原絲、加工絲業以至紡紗、織布等產業形成緊密的產業鏈，同時台灣產業具有將高階產品量產並以平價銷售的特殊能力，這種能以價廉物美方式量產及銷售產品，實是台灣產業所獨具的專長。

2015年原料價格走勢延續2014年的走跌格局，其中聚酯纖維原物料乙二醇(EG)、絕對苯二甲酸(PTA)報價受到上游乙烯、對二甲苯(PX)價格出現明顯回檔，近年EG、PTA產能不斷開出，造成市場產能過剩及石油價格波動等因素影響，2015年即使產品價格隨原物料-聚酯纖維報價下跌而調降，導致庫存產生損失，然而，由於原物料價格跌幅高於產品，使得產品利差得以獲得支撐。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

中國大陸產業政策系採取財政補貼、政策融資，鼓勵業者「自主創新、創立自有品牌」，加上企業集團化，擴大產能規模等，都是紅色供應鏈迅速崛起的原因。中國大陸成為全球第二大經濟體後，形成龐大且成長快速的內需市場，造成沿海與內陸之間、鄉村與城市之間經濟環境差距擴大，使得紡織業上下游產業鏈各個環節，均有適合發展的地域，利於執行供應鏈的佈局展延，逐漸由東部，轉移至中部、西部地區，發展不同特性的產業區段。

紅色供應鏈發展至今，最直接的影響就是中國大陸紡織品的出口持續增加、進口需求減少。尤其中國大陸透過產業結構轉型、大幅擴充上游原料的產能；逐步降低自國外進口纖維、織布等原料，改由國內自給，台商與外商也轉向在地採購，導致中國大陸對纖維和布料的進口需求明顯下降。面對紅色供應鏈的崛起，我國紡織業應積極朝向客製化、高速化的創新方向努力，設法拓展新業務，尋求差異化。目前台灣紡織業供應鏈業者除了轉往高利潤、高附加價值的新興產業領域發展外，仍有部份大宗規格量產的紡織品還面對著紅色供應鏈的威脅，除持續保有高品質與商品信譽外，更需加速轉型，強化創新與研發能量，才能創造永續的競爭力，在國際市場保有一席之地。

（三）技術及研發概況

1. 最近二年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 03 月 31 日
5,440	9,590	1,970

2. 開發成功之技術或產品

一〇四年度研發之新產品規格：詳 3-4 頁。

一〇五年度研發之新產品規格：詳 58 頁。

（四）長、短期業務發展計畫

1. 短期業務之發展：

- 配合市場短期需求，彈性調整產銷規劃，減少競爭力差之產品銷售，致力於附加價值較高產品之推廣，提升銷售業績。
- 對高附加價值、差異化產品研究開發、產品定位方向清晰，持續加強產品開發、機台改造及製程改良。
- 對已開發成熟之產品，配合整體行銷策略，期能於短期內達到預定之成果，除穩固既有市場外，努力擴展國際行銷通路及知名度。

2. 長期業務計畫：

- 上、中、下游廠商形成策略聯盟，共同克服關鍵材料與市場瓶頸。
- 持續開發符合環保潮流與機能性等市場需求之高值化、差異化特色產品以提升產品市場競爭力及獲利能力。
- 優化現有客戶對本公司之良好合作關係，進一步緊密結合成為戰略伙伴，以擴大利基。
- 因應消費者對功能性產品之強烈需求，配合本公司之研發單位，制定中長期行銷策略，以求公司長期最佳產品組合及最大利益。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要商品之銷售地區：

年 度 地 區 別	一〇三年度	一〇四年度
國 內	95.73%	95.85%
亞 洲	3.49%	3.69%
歐 洲	0.19%	0.08%
美 洲	0.59%	0.38%
合 計	100.00%	100.00%

2.市場占有率：本公司專營聚酯加工絲之產銷，根據人纖加工絲工會公佈我國一〇四年度聚酯加工絲產銷量資料估算，本公司銷售量市場佔有率約為 4.07%，生產量市場佔有率則為 4.21%。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

2016 年受惠於歐美經濟數據的改善，刺激消費者信心，配合國內外民眾生活型態轉變，運動、戶外休閒與平價流行時尚熱潮不散，以及順應環保潮流等因素，帶動市場對上述服飾及紡織製成品的需求，國際品牌客戶的下單意願延續 2015 年的水準，不但有助於推升東協等市場對具有機能、環保等特性的我國中上游紡織品訂單需求，亦挹注其他紡織品及服飾品供應鏈的外銷表現；同時，我國紡織業者於近年轉朝產業用紡織品發展，陸續受到市場青睞，有益於應用在此塊市場的產品銷售情況；惟第一大外銷國——中國經濟增速恐持續走緩，抑制消費信心，加上其紡織品產能過剩等問題持續存在，均不利於我國中上游紡織業出貨至中國表現；同時，我國下游產業長期外移等不利條件，間接壓縮紡織業供應鏈的部分內銷訂單，面對來自中國、東協等新興紡織國家的競爭壓力以及各國區域貿易合作，致同質性高的部分產品訂單移轉，將使紡織業的外銷競爭力面臨威脅。

近年來國內運動風氣盛行，紡織業的機能性布料與服裝也蓬勃發展，消費者或運動員能夠有更多功能運動服裝選擇，而紡織業的產品也愈發精進與專業。運動服研發趨勢除了兼具流行美感與機能性，同時具備舒適、保護與提升運動效能的特性。

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)競爭利基：

在產業環境方面，觀察全球最大人造纖維生產國中國的發展情況部分，中國在2001年加入WTO後，受惠於投資制度的改變以及政府頒布鼓勵外商投資目錄，加快民營人造纖維企業發展與外資投入的比重等有利因素，使其人造纖維產量不斷攀升，其政府為由製造大國朝製造強國邁進，持續的透過計畫政策來調整、優化產業結構，舉凡自2011年起施行的人纖工業十二五計畫，2012年提出的「建設紡織強國綱要（2011~2020年）」以及在2015年5月正式發布的「中國製造2025」規劃全文，皆有助於提升包含人造纖維

在內的紡織業競爭優勢，屆時中國一旦達成所設定目標，其挾帶紡織產品位居全球首位的優勢，以及產業升級後產生的競爭，勢必將進一步威脅涵蓋我國在內的全球其他主要人纖生產國。因此，縱然我國在全球的聚酯絲生產位居第三大，且有別於中國、印度生產的一般規格產品，我國在生產應用於機能性、環保及產業等領域上的人造纖維產品具備一定競爭力，但國內人造纖維製造業廠商在既有的優勢技術下，透過同業、異業結盟，產學合作或結合政府計畫案等方式，協助本身在技術方面升級，持續朝差異化、附加價值高和客製化產品研發發展，以因應外部強大的威脅，提升整體競爭力。

近年紡織業持續走向低成本國家生產，加諸全球區域經濟整合趨勢方興未艾，尤其主要競爭對手或貿易夥伴無不積極爭取貿易合作，如韓國與歐美中簽定 FTA，越南等東協國家加入分別由美國及中國主導的 TPP 與 RCEP 等協議，均為適用關稅優惠待遇，我國出口將遭受諸多限制，其中 TPP 雖然是針對全面性的經貿進行自由貿易協商，但紡織業牽涉到各國上中下游供應鏈的競爭與合作，所以相關紡織產業的原產地證明(yarn forward)，格外受人注目，TPP 雖尚未生效，但品牌商已開始在越南尋找上、中游供應鏈，或要求供應商需在當地發展完整供應鏈，TPP 對台灣紡織產業的衝擊是現在式，不是未來式，台灣紡織產業面臨之挑戰更形嚴峻。

本公司從事加工絲假撚製造已有多多年經驗，長期與上游主副料供應商、周圍協力廠商及下游之銷售，與客戶發展出良好的合作關係，使其在擴大營運規模時，無論在產品生產或銷售上，均能從合作廠商取得適當的支援與協助，引進策略夥伴及專業針織技術，增加生產線多元化並同時輔以公司內部累積多年之人力資源、生產技術、設備及管理技能，即使在日趨競爭的未來，仍能開創一片天地

(2)有利因素：

- A. 積極研發及轉型生產高附加價值之產品，由「量」的增加變成「質」之演變，開發出複合絲、機能性等功能性產品，及高根數纖維與超細纖維之量化導向，讓高階產品普及化，更以「新產品來創造流行風潮。
- B. 持續汰舊換新機器，在新機台貢獻下，預計可提升高附加價值產品之產能。
- C. 全球運動風氣盛行和國際運動品牌於各地擴展等有利條件，附加價值高及差異化產品陸續獲得市場青睞。
- D. 積極就技術精進、製程改善及生產效率之提升進行研究，提供客戶多元性選擇外，更以符合客戶對價格、品質及交期之要求為目標。
- E. 財務結構健全，負債比低，透過穩健的財務規劃，統籌分配公司資源，以期達到最大的綜合效益。

(3)不利因素與因應對策：

不 利 因 素	因 應 對 策
近年來原油價格因國際資金之快速移動及全球景氣變化而有較大幅度之漲跌，國際原物料價格亦隨之波動。	快速反應市場需求，加強去化庫存，以降低營運成本。以產品創新，增加產品附加價值，提昇高產品售價與利潤。
中國一般規格產品之競爭升溫，與其不斷的透過計畫政策來調整紡織業結構，致其體質更加完善，使得我國紡織業將進一步受到威脅。	台灣具備研發與產銷管理優勢經驗，掌握最佳之資源配置方式，擺脫大宗規格低價競爭，生產差異化，特殊規格化等

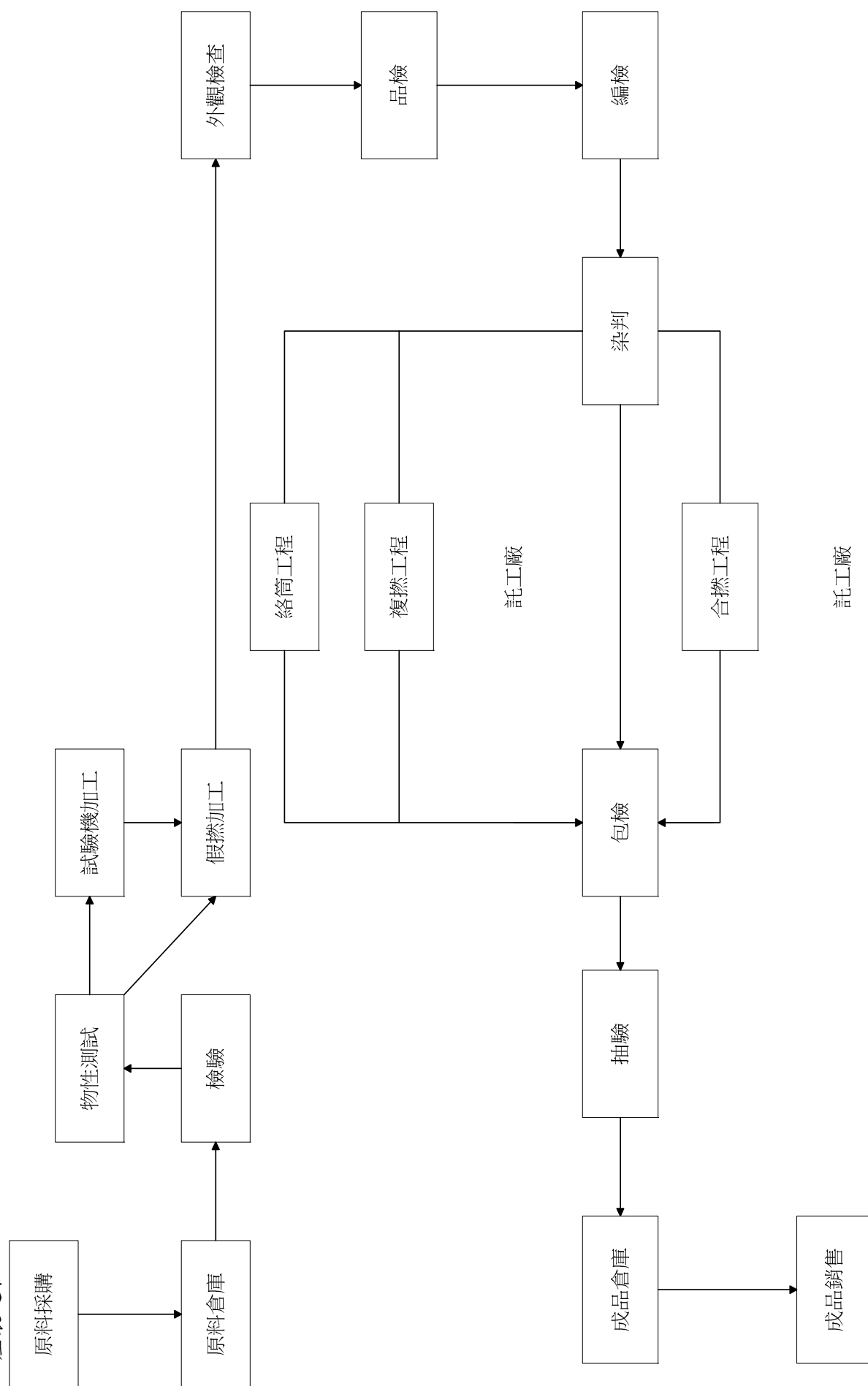
不 利 因 素	因 應 對 策
	最具成本效益之產品，強化自身競爭力。
面對各國區域貿易整合日漸頻繁與東協等新興紡織國家產品對我國的依賴度減緩，皆不利於本產業外銷常規產品的表現。	區域整合應有之策略思維，建議政府積極爭取各項有利產業之協議，公司本身亦朝向強化設計研發能力和積極參與全球供應鏈運作的方向前進。
傳統製造業面臨轉型，研發高附加價值、差異化產品已蔚為趨勢，人才的良窳為公司成敗之關鍵，惟目前資深且專業之人才難覓。	培養創新設計人才，降低產品模仿、抄襲之弊端，建立國際市場經營的風範，提高量產規模的技術層次，擴大中產階級消費者市場，以提高產品價格。

(二)主要產品之用途及產製過程：

1.主要產品之用途：

本公司所生產聚酯加工絲，係用於平織、針織、經編、橫編等織造高級外套、褲料、女裝裙褲料、高級休閒服、傢飾用布、工業用布等。

2. 產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司主要原料為聚酯絲，國內採購佔 100 %，本公司與供應商歷年來均維持良好合作關係，貨源供應向來穩定。

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

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

	103 年度				104 年度				105 年截至 3 月 31 日止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	H061401	295,082	13.92	—	H061401	245,950	12.41	—	H061401	61,842	12.38	—
2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	其他	1,824,829	86.08	—	其他	1,735,694	87.59	—	其他	437,669	87.62	—
	銷貨淨額	2,119,911	100.00		銷貨淨額	1,981,644	100.00		銷貨淨額	499,511	100.00	

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但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，得以代號為之。

2. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	103 年度				104 年度				105 年截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	H120601	484,077	32.75	—	台南紡織	471,851	37.29	—	H120601	115,250	37.91	—
2	台南紡織	417,209	28.23	—	H120601	461,973	36.51	—	台南紡織	106,771	35.12	—
3	中紡科技	186,273	12.60	—	中紡科技	198,863	15.72	—	中紡科技	42,946	14.13	—
4	宏洲化學	168,945	11.43	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	其他	221,562	14.99	—	其他	132,716	10.48	—	其他	39,047	12.84	—
	進貨淨額	1,478,066	100.00		進貨淨額	1,265,403	100.00		進貨淨額	304,014	100.00	

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但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，得以代號為之。

3. 增減變動原因：上列進銷貨廠商增減變動，主要係本公司為因應市場需求變動，調整產品結構及產銷方向之故。

(五) 最近二年度產銷量值表：

1.最近二年度生產量值

單位：量：公噸

值：新台幣仟元

主要商品 生產量值 年度	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
聚酯加工絲	32,246	28,992	1,882,893	29,026	27,159	1,705,675
合計	32,246	28,992	1,882,893	29,026	27,159	1,705,675

註 1：產能係依當年度之開機率反推求得。

註 2：產量係包含各種不同規格之產品。

2.最近二年度銷售量值

單位：量：公噸

值：新台幣仟元

主要商品 銷售量值 年度	103 年度				104 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
聚酯加工絲	27,680	2,025,988	1,185	90,437	25,136	1,896,440	955	82,281
其他	—	3,486	—	—	—	2,923	—	—
合計	27,680	2,029,474	1,185	90,437	25,136	1,899,363	955	82,281

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料

年		度	103 年底	104 年底	當年度截至 04 月 30 日
員 工 人 數	管理人員及技術人員		54	59	61
	作業員		171	169	183
	合計		225	228	244
平 均 年 歲			41.37	42.13	41.58
平 均 服 務 年 資			9.28	9.05	8.53
學 歷 分 布 比 率 %	博士		—	—	—
	碩士		0.89%	0.88%	0.82%
	大專		13.78%	16.23%	16.80%
	高中		37.33%	35.96%	35.25%
	高中以下		48.00%	46.93%	47.13%

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及處分之總額：

一〇四年度及截至年報刊印日止，本公司因機械設備產生之音量，超出主管機關規定之標準，而遭罰鍰參萬元，相關缺失持續進行改善中。

(二)未來因應對策及可能支出：

本公司生產過程中並無污染之虞，未有空氣污染物實測值超過法規排放標準之情形，唯機器部份產生之噪音污染，本公司已加強適當的隔音措施並逐年檢測，噪音污染程度目前均符合環保局工業區噪音管制標準；一般事業廢棄物皆委託合法之環保廠商清運，故截至年報刊印日止，並無環境污染之情形。

五、勞資關係：

(一)公司各項福利措施：

- 1.本公司員工均依職工福利金條例加入「職工福利委員會」，該委員會負責辦理各項員工福利作業事宜，並依規定就公司設立資本額、每月營業額、員工薪資、下腳變賣等金額提撥福利金。
- 2.依法提供全民健康保險、勞工保險（含職災保險）、提撥退休金，並享有團體保險，保險內容包括意外、壽險、醫療及癌症等項目，保險對象則包括員工本人、配偶、子女及父母。。
- 3.實施員工分紅制度。
- 4.成立職工福利委員會，負責各項福利方案規劃與執行，包括定期辦理員工福利活動，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列，包括年節禮券、國內旅遊補助、婚喪補助、員工住院慰問金、尾牙摸彩、健康檢查、生日禮券。
- 5.對遠來及需要之員工提供膳食及具備冷氣、冰箱之員工宿舍。

本公司一向重視同仁待遇及福利，並積極培育人才，落實勞工法令，保障員工權益，以創造明朗愉快的工作環境。員工與公司之間透過部門會議、勞資會議等管道，達到充分溝通及有效解決問題之目的；另採用人性化管理，秉持勞資一體共存共辱之觀念，以凝聚員工向心力，促進本公司營運成果不斷的向上提昇，達成永續發展的目的。

(二)員工進修及訓練：

- 1.本公司一〇四年度實際參與訓練員工人數為 1,559 人次，包含自辦、自費及各項主管機關、會計師事務所與業界舉辦之免費訓練課程，當年度公司實際訓練費支出為新台幣 144 仟元。
- 2.本公司員工於報到後，均須進行新進人員職前訓練課程及職能在職訓練，另依每年訓練需求調查，擬定年度訓練計劃後執行，並依訓練結果進行效能評核，藉此強化員工職能，提升企業經營績效及競爭力。
- 3.為配合公司長期發展並提高員工素質，公司規劃一般訓練及專業課程，並由內部請員工進行專業技能之分享課程。藉由人才培訓，使每位員工都能發揮最大的潛能。一般訓練包含消防安全訓練、勞工安全教育訓練；專業訓練則係依各部門專業課程及工作上所需知識，派員參加各訓練機構之培訓，如：稽核訓練、會計訓練、主管管理訓練、專業技術訓練、市場推廣訓練、業務訓練。
- 4.透過 ERP 系統全面上線，建置人才培訓系統，以整合所有與訓練有關之資料。

5.與財務資訊透明相關人員取得證照情形：

證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：總經理室 1 人、財務部 2 人。

國際內部稽核師：總經理室 1 人。

中華民國銀行內部控制人員：總經理室 1 人、財務部 1 人。

中華民國會計師：總經理室 1 人。

(三)退休制度與實施情形：

本公司自民國六十五年起即訂定【員工退休辦法】，退休制度悉依勞動基準法及相關法規訂定，並由公司委請精算師精算後，以每月應發薪資總額比例提列退休準備金，並成立「勞工退休準備金監督委員會」負責退休金收支及保管事宜；另自民國九十四年七月一日起，依據「勞工退休金條例」，對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月提繳工資百分之六，存儲於勞保局員工個人專戶內，確保員工退休後之生活。

(四)員工行為或倫理守則：

本公司針對員工行為與倫理守則制定之相關辦法與規定，如【工作規則】、【員工手冊】、【工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法】等，均為員工行為應遵循之準繩，其主要內容為：

- 1.規範各單位職掌及組織功能。
- 2.員工須建立良好紀律。
- 3.遵守政府法令規章。
- 4.保護公司之資產以期有效運用。
- 5.公司機密業務、資訊應予維護保密。
- 6.提出之定期報告應以完整、公平、正確、及時且易於了解之方式揭露。
- 7.對員工行為導致公司在營運上之利得或損失，給予獎勵或懲處。
- 8.訂立考核員工工作成果及績效之標準，並作為調薪升遷獎金發放與教育訓練課程安排的依據。

本公司依據各部門工作職掌、【考勤管理作業辦法】、【從業人員獎懲管理辦法】、【考績作業辦法】等規定考核員工，各項獎懲規定，均公告週知員工遵守，讓員工明確了解行為規範，員工遇有足資鼓勵之事蹟或須懲戒之行為時，均依上開規定辦理獎懲。

(五)內部重大資訊暨防範內線交易處理作業程序：

已訂定並告知所有員工、經理人及董監事，並要求上述處理重大資訊作業相關人員均簽訂保密協定。

(六)工作環境與員工人身安全的保護措施：

- 1.制訂安全衛生手冊，規定安全衛事事項，供員工遵循。
- 2.依照有關勞工安全衛生法令成立安全衛生監督管理委員會，並訂定【勞工安全衛生管理辦法】，由生產部副主管兼任勞工安全衛生室主管，作業場所依法設置勞工安全衛生管理人員，推動安全衛生自動檢查計劃，規劃、督導各部門之勞工安全衛生管理、勞工安全衛生教育訓練、安全衛生巡檢等。
- 3.設備安全：(1)危險性機械（升降機），每月委託外部專業廠商檢查並取得廠商檢查結果記錄。
(2)每月由使用單位負責檢查及填寫「電動堆高機每月自動檢查表」並

每年委託外部專業廠商實施法令規定之檢查。

(3)承攬商於工程簽約時，均告知安全及環保應注意事項。

(4)現場操作人員依規定需戴帽及口罩。

4.環境衛生：(1)每月實施廚房餐廳衛生檢查。

(2)每月實施宿舍、浴室、廁所清潔檢查。

(3)定期實施作業環境測定。

5.醫療保健：(1)對新雇人員，配合公司年度健檢，實施體格檢查；對在職人員，每年實施一般健康檢查。

(2)對噪音作業場所人員，每年實施聽力特殊健康檢查。

(3)供膳人員每年均定期辦理肺結核、肝炎、傷寒帶菌者、性病、皮膚病等傳染病之檢查。

(4)健康檢查之醫療機構，須經行政院勞工委員會，會同衛生福利部公告指定者。

(5)工作場所如發生職業災害，即採取必要之急救措施，並實施調查、分析及作成記錄。

6.消防安全：依消防法之規定設置完整之消防系統，包含消防灑水系統、逃生系統如緩降梯及緊急照明燈等。

(七)勞資間之協議及各項員工權益維護措施情形：

本公司一切制度均務求合理化，舉凡員工出缺勤、休假、退休等概依勞基法有關規定辦理，另視經營績效及工作考核情形發給年終獎金。在合理化與制度化的人事及福利制度下，本公司與員工勞資關係良好。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失、目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

一〇四年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失之情事。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 目	項	101年	102年	103年	104年	當年度截至 105年03月31日 財務資料 (註1)
流動資產		1,394,631	1,487,993	1,441,480	1,581,089	1,614,447
不動產、廠房及		488,898	468,559	577,108	664,994	663,199
無形資產		208	70	4	158	135
其他資產		29,348	48,256	24,848	14,502	14,449
資產總額		2,232,935	2,333,911	2,390,547	2,708,697	2,740,252
流動負債	分配前	167,539	170,026	146,022	196,898	189,198
	分配後	233,860	276,139	278,663	(註2)	(註2)
非流動負債		68,557	63,944	58,400	55,974	55,228
負債總額	分配前	236,096	233,970	204,422	252,872	244,426
	分配後	302,417	340,083	337,063	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業		(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
股本		1,326,414	1,326,414	1,326,414	1,326,414	1,326,414
資本公積		151,407	151,652	151,652	151,649	151,915
保留盈餘	分配前	586,048	658,211	726,683	961,317	999,762
	分配後	519,727	552,098	594,042	(註2)	(註2)
其他權益		(67,030)	(36,336)	(18,624)	16,445	17,735
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
權益總額	分配前	1,996,839	2,099,941	2,186,125	2,455,825	2,495,826
	分配後	1,930,518	1,993,828	2,053,484	(註2)	(註2)

註1：105年第1季資料業經會計師核閱。

註2：104年度之盈餘分配表尚未經股東會承認。

註3：本公司係編製個別財務報告，無須編製合併財務報告。

註4：採用國際財務報導準則編製之財務資料不滿5個年度，僅揭露101、102、103、104年度及105年第1季財務資料。依我國原財務會計準則編製之其他年度財務資料另行揭露於第73頁。

(二)簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元(除每股盈餘以元表示外)

項 目 \ 年 度	101年	102年	103年	104年	當年度截至 105年03月31日 財務資料 (註1)
營 業 收 入	2,168,682	2,153,516	2,119,911	1,981,644	499,511
營 業 毛 利	154,839	178,792	241,890	335,262	81,294
營 業 損 益	78,568	94,349	150,987	220,986	54,424
營業外收入及支出	28,450	76,705	46,800	194,691	2,740
稅 前 淨 利	107,018	171,054	197,787	415,677	57,164
繼續營業單位本期 淨 利	89,992	136,958	173,731	370,781	38,445
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	89,992	136,958	173,731	370,781	38,445
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	5,236	32,220	18,566	31,563	1,290
本期綜合損益總額	95,228	169,178	192,297	402,344	39,735
淨利歸屬於母公司 業 主	不適用(註2)	不適用(註2)	不適用(註2)	不適用(註2)	不適用(註2)
淨利歸屬於非控制 權 益	不適用(註2)	不適用(註2)	不適用(註2)	不適用(註2)	不適用(註2)
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	不適用(註2)	不適用(註2)	不適用(註2)	不適用(註2)	不適用(註2)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	不適用(註2)	不適用(註2)	不適用(註2)	不適用(註2)	不適用(註2)
每 股 盈 餘	0.68	1.03	1.31	2.80	0.29

註1：105年第1季資料業經會計師核閱。

註2：本公司係編製個別財務報告，無須編製合併財務報告。

註3：採用國際財務報導準則編製之財務資料不滿5個年度，僅揭露102、103、104年度及105年第1季財務資料。依我國原財務會計準則編製之其他年度財務資料另行揭露於第74頁。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽 證 年 度	事 務 所 名 稱	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
100 年	立本台灣聯合會計師事務所	柯俊輝、王麗燕	無保留意見
101 年	立本台灣聯合會計師事務所	柯俊輝、王麗燕	無保留意見
102 年	立本台灣聯合會計師事務所	柯俊輝、張鈞鈞	無保留意見
103 年	立本台灣聯合會計師事務所	柯俊輝、張鈞鈞	無保留意見
104 年	立本台灣聯合會計師事務所	柯俊輝、張鈞鈞	無保留意見

二、最近年度簡明資產負債表、損益表

(一)簡明資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流 動 資 產		1,408,761	1,396,543	註 3	註 3	註 3
基 金 及 投 資		329,418	319,824			
固 定 資 產(註 2)		511,801	497,579			
無 形 資 產		—	—			
其 他 資 產		32,096	28,718			
資 產 總 額		2,282,076	2,242,664			
流 動 負 債	分 配 前	238,434	164,294			
	分 配 後	304,755	230,615			
長 期 負 債		400	400			
各 項 準 備		43,435	43,435			
其 他 負 債		4,773	4,490			
負 債 總 額	分 配 前	287,042	212,619			
	分 配 後	353,363	278,940			
普 通 股 股 本		1,275,398	1,326,414			
資 本 公 積		151,182	151,407			
保 留 盈 餘	分 配 前	441,380	462,814			
	分 配 後	375,059	396,493			
金融商品未實現 損益		(79,179)	(65,004)			
累積換算調整數		(1,203)	(2,026)			
未實現重估增值		156,440	156,440			
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—			
股 東 權 益總額	分 配 前	1,995,034	2,030,045			
	分 配 後	1,928,713	1,963,724			

註 1：上述資料皆經會計師查核簽證。

註 2：100 年 8 月辦理土地重估增值共計 20,257 仟元。

註 3：102 年起適用國際財務報導準則，請參閱第 71 頁採用國際財務報導準則編製之財務資料。

(二)簡明損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元(除每股盈餘以元表示外)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營業收入	2,286,355	2,168,682	註 4	註 4	註 4
營業毛利	187,549	153,805			
營業(損)益	117,334	77,501			
營業外收入及利益	36,787	35,783			
營業外費用及損失	38,312	8,684			
繼續營業單位稅前(損)益	115,809	104,600			
繼續營業單位(損)益	88,775	87,755			
停業單位(損)益(註 2)	—	—			
非常(損)益(註 1)	—	—			
會計原則變動之累積影響數(註 3)	—	—			
本期(損)益	88,775	87,755			
每股盈餘(註 3)	0.67	0.66			

註 1：上述資料皆經會計師查核簽證。

註 2：停業單位損益、非常損益及會計則變動之累積影響數係以減除所得稅後之淨額列示。

註 3：以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年因無償配股而增加之加權平均流通在外股數為計算基礎。

註 4：102 年起適用國際財務報導準則，請參閱第 72 頁採用國際財務報導準則編製之財務資料。

三、最近五年度財務分析

(一)國際財務報導準則：

年 度 分析項目		101年	102年	103年	104年	當年度截至 105年03月31 日 (註1)
財務結構 (%)	負債占資產比率	10.57	10.03	8.55	9.33	8.93
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	422.46	461.82	388.93	377.72	384.66
償債能力 (%)	流動比率	832.42	875.16	987.17	803.00	853.31
	速動比率	700.21	736.90	834.34	670.06	722.20
	利息保障倍數(倍)	2,327.48	343.11	274.56	24,452.59	8167.29
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.38	7.43	7.98	7.41	7.87
	平均收現日數	49.45	49.00	46.00	49.25	46.38
	存貨週轉率(次)	9.18	8.40	7.84	6.52	6.26
	應付款項週轉率(次)	17.42	31.05	55.69	44.69	33.69
	平均銷貨日數	39.76	43.00	47.00	55.98	58.26
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	4.44	4.60	4.05	3.19	3.01
	總資產週轉率(次)	0.97	0.94	0.90	0.78	0.73
獲利能力	資產報酬率(%)	4.00	6.02	7.38	14.54	1.41
	權益報酬率(%)	4.54	6.69	8.11	15.98	1.55
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	8.07	12.90	14.91	31.34	4.31
	純益率(%)	4.15	6.36	8.20	18.71	7.70
	每股盈餘(元)	0.68	1.03	1.31	2.80	0.29
現金流量	現金流量比率(%)	33.23	208.36	12.57	212.35	0.00
	現金流量允當比率(%)	91.71	129.40	93.36	115.24	110.46
	現金再投資比率(%)	-0.33	8.62	-2.61	8.00	0.00
槓桿度	營運槓桿度	3.06	2.60	2.35	1.85	2.42
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.00	1.00	1.00
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)						
一、本期因淨利增加致利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘、現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均較上期增加。						
二、本期因汰舊更新機台致不動產、廠房及設備週轉率、營運槓桿度均較上期減少。						
三、因調整產品結構並致力於少量多樣化之產銷政策，因此104年度銷售淨額較前一年度減少，致營運槓桿度下降。						

註1：105年第一季資料業經會計師核閱。

註2：本公司係編製個別財務報告，無須編製合併財務報告。

註3：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，僅揭露101、102、103、104年度及105年第一季財務資料。依我國原財務會計準則編製之其他年度財務分析另行揭露於第77頁。

財務分析之計算公式說明：

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)。(100年之財務資料係以我國財務會計準則金額計算)
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二) 我國財務會計準則：

年 度 分析項目			最近五年度財務分析				
			100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		12.58	9.49	註 1	註 1	註 1
	長期資金占固定資產比率		389.88	408.06			
償債能力	流動比率(%)		590.84	850.03			
	速動比率(%)		505.57	715.21			
	利息保障倍數(倍)		1,182.72	2,274.91			
經營能力	應收款項週轉率(次)		9.08	7.38			
	平均收現日數		40.00	49.00			
	存貨週轉率(次)		10.01	9.15			
	應付款項週轉率(次)		23.94	17.34			
	平均銷貨日數		36.00	40.00			
	固定資產週轉率(次)		4.47	4.36			
	總資產週轉率(次)		1.00	0.97			
獲利能力	資產報酬率(%)		3.88	3.88			
	股東權益報酬率(%)		4.35	4.36			
	占實收資本比率 (%)	營業利益	8.85	5.84			
		稅前純益	8.73	7.89			
	純益率(%)		3.88	4.05			
	每股盈餘(元)		0.67	0.66			
現金流量	現金流量比率(%)		104.66	99.95			
	現金流量允當比率(%)		95.61	110.63			
	現金再投資比率(%)		4.68	3.05			
槓桿度	營運槓桿度		4.09	3.10			
	財務槓桿度		1.00	1.00			

註 1：102 年起適用國際財務報導準則，相關財務分析另行編製於第 75 頁。

財務分析之計算公式說明：

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)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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
- (7)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。(註)

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)。

註：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整。

四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

宏益纖維工業股份有限公司

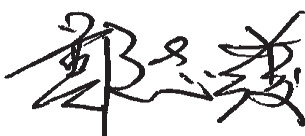
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一〇四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表業經委任立本台灣聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核

此 致

宏益纖維工業股份有限公司一〇五年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一〇五 年 二 月 二十六 日

五、最近年度財務報告：



Tel: +886 2 2564 3000
Fax: +886 2 2564 1184
www.bdo.com.tw

BDO Taiwan
立本台灣聯合會計師事務所
10F., No.72, Sec. 2, Nanjing E.
Rd., Taipei City 104, Taiwan
(R.O.C.)
台北市南京東路二段 72 號 10 樓

會計師查核報告

宏益纖維工業股份有限公司 公鑒

宏益纖維工業股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之個別資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個別綜合損益表、個別權益變動表及個別現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」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」暨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，足以允當表達宏益纖維工業股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：柯俊輝

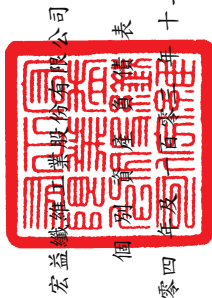


會計師：張鈞鈞



證券主管機關核准簽證文號：(83)台財證(六)字第 31146 號
金管證審字第 1010043772 號

中 華 民 國 一 百 零 五 年 二 月 二 十 六 日



宏益證券股份有限公司

個別資產負債表

中華民國一百零四年十二月三十一日

單位：新台幣（仟元）

代碼	資產	附註	104年12月31日	%	103年12月31日	%	104年12月31日	%	103年12月31日	%
11XX	流動資產									
1100	現金及約當現金	四、六(一)	\$289,391	10.68	\$117,232	4.90	2120	2120	\$483	0.02
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四、六(二)	279,835	10.33	241,080	10.08	2150	2150	25,515	0.94
1125	備供出售金融資產-流動	四、六(三)	52,211	1.93	51,428	2.15	2170	2170	13,921	0.51
1150	應收票據淨額	四、六(四)	32,543	1.20	56,352	2.36	2200	2200	114,684	4.23
1170	應收帳款淨額	四、六(四)	221,000	8.16	217,711	9.11	2230	2230	27,784	1.03
1200	其他應收款	四	1,216	0.04	5,032	0.21	2250	2250	3,336	0.12
130x	存貨	四、六(五)	258,798	9.55	220,566	9.23	2300	2300	11,175	0.42
1410	預付款項		57,419	2.12	69,013	2.89	21XX	小計	196,898	7.27
1470	其他流動資產	四、六(六)	388,676	14.36	463,066	19.37	25XX	非流動負債	44,135	1.63
	小計		1,581,089	58.37	1,441,480	60.30	2570	遞延所得稅負債	11,839	0.43
							2600	其他非流動負債	55,974	2.06
							25XX	小計	252,872	9.33
15XX	非流動資產						2XXX	負債總計	204,422	8.55
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四、六(七)	40,687	1.50	45,477	1.90	31XX	權益		
							3100	股本		
1550	採用權益法之投資	四、六(八)	407,257	15.04	301,630	12.62	3110	普通股股本	1,326,414	48.97
1600	不動產、廠房及設備	四、六(九)、八	664,994	24.55	577,108	24.14	3200	資本公積	151,649	5.60
1760	投資性不動產	四、六(十)	2,080	0.11	2,980	0.12	3300	保留盈餘		
1780	無形資產	四、六(十一)	158	0.01	4	-	3310	法定盈餘公積	209,162	7.72
1840	遞延所得稅資產	四、六(二十六)	10,916	0.40	11,011	0.46	3320	特別盈餘公積	129,113	4.77
1900	其他非流動資產		606	0.02	10,857	0.46	3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)	623,042	23.00
	小計		1,127,608	41.63	949,067	39.70	3400	其他權益	16,445	0.61
							3XXX	權益總計	2,455,825	90.67
1XXX	資產總計		\$2,708,697	100.00	\$2,390,547	100.00		負債及權益總計	\$2,708,697	100.00



董事長：



經理人：

會計主管：

請參閱後附個別財務報告附註

宏益纖維工業股份有限公司

個別綜合損益表

中華民國一百零四年及一百零三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	104 年 度	%	103 年 度	%
4000	營業收入	四、六(二十)	\$1,981,644	100.00	\$2,119,911	100.00
5000	營業成本	六(五)、六(二十一) 、六(二十二)	(1,646,382)	(83.08)	(1,878,021)	(88.59)
5900	營業毛利(毛損)		335,262	16.92	241,890	11.41
5950	營業毛利淨額		335,262	16.92	241,890	11.41
6000	營業費用	四、六(二十二)				
6100	推銷費用		(52,732)	(2.66)	(48,227)	(2.27)
6200	管理費用		(51,954)	(2.62)	(37,236)	(1.76)
6300	研究發展費用		(9,590)	(0.49)	(5,440)	(0.26)
6900	營業利益		220,986	11.15	150,987	7.12
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十三)	20,444	1.03	23,698	1.12
7020	其他利益及損失	六(二十四)	95,071	4.80	14,369	0.68
7050	財務成本	六(二十五)	(17)	-	(723)	(0.03)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資 損益之份額	四、六(八)	79,193	4.00	9,456	0.44
7000	營業外收入及支出合計		194,691	9.83	46,800	2.21
7900	稅前淨利(淨損)		415,677	20.98	197,787	9.33
7950	所得稅(費用)利益	四、六(二十六)	(44,896)	(2.27)	(24,056)	(1.13)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		370,781	18.71	173,731	8.20
8200	本期淨利(淨損)		370,781	18.71	173,731	8.20
	其他綜合損益(淨額)					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(4,224)	(0.21)	1,029	0.04
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		718	0.03	(175)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8362	備供出售金融資產未實現評價損 益	六(三)、六(十九)	783	0.04	7,480	0.35
8370	採用權益法認列之關聯企業及合 資之其他綜合損益份額	四、六(八)、六(十九)	34,286	1.73	10,232	0.48
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)		31,563	1.59	18,566	0.87
8500	本期綜合損益總額		\$402,344	20.30	\$192,297	9.07
9750	基本每股盈餘(元)：	六(二十七)	2.80		1.31	
9850	稀釋每股盈餘(元)：	六(二十七)	2.78		1.31	

請參閱後附個別財務報告附註

董 事 長：

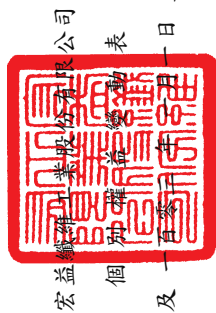


經 理 人：



會 計 主 管：





宏益鐵業股份有限公司

個別財務報告

中華民國一百零四年及一百零三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘 要	普 通 股 本 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		其 他 權 益 項 目			權 益 總 額
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (或待彌補虧損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	
民國 103 年 1 月 1 日 餘額	\$1,326,414	\$151,652	\$177,940	\$244,388	\$235,883	\$(1,501)	\$(34,835)	\$2,099,941
102 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	13,848	-	(13,848)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(106,113)	-	-	(106,113)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(115,275)	115,275	-	-	-
103 年度淨利	-	-	-	-	173,731	-	-	173,731
103 年度其他綜合淨利	-	-	-	-	854	1,259	16,453	18,566
綜合損益總額	-	-	-	-	174,585	1,259	16,453	192,297
民國 104 年 1 月 1 日 餘額	\$1,326,414	\$151,652	\$191,788	\$129,113	\$405,782	\$(242)	\$(18,382)	\$2,186,125
103 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	17,374	-	(17,374)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(132,641)	-	-	(132,641)
其他資本公積變動：								
逾五年未領股利本期領回	-	(3)	-	-	-	-	-	(3)
104 年度淨利	-	-	-	-	370,781	-	-	370,781
104 年度其他綜合淨利	-	-	-	-	(3,506)	811	34,258	31,563
綜合損益總額	-	-	-	-	367,275	811	34,258	402,344
民國 104 年 12 月 31 日 餘額	\$1,326,414	\$151,649	\$209,162	\$129,113	\$623,042	\$569	\$15,876	\$2,455,825

請參閱後附個別財務報告附註



董事長：



經理人：



會計主管：

宏益纖維工業股份有限公司

個別現金流量表

中華民國一百零四年及一百零三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

項 目	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$415,677	\$197,787
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	40,954	39,227
攤銷費用	26	66
呆帳費用提列(轉收入)數	(578)	464
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	22,411	1,018
利息費用	17	723
利息收入	(9,945)	(13,701)
股利收入	(8,736)	(8,810)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(79,193)	(9,456)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(151)	(15,928)
處分投資損失(利益)	(514)	18,483
金融資產減損損失	348	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
持有供交易之金融資產(增加)減少	(60,683)	(41,233)
應收票據(增加)減少	24,049	(22,962)
應收帳款(增加)減少	(2,951)	2,711
其他應收款(增加)減少	3,419	(796)
存貨(增加)減少	(38,232)	12,478
預付費用(增加)減少	(365)	(572)
預付款項(增加)減少	11,959	(9,562)
其他流動資產(增加)減少	128	882
其他金融資產(增加)減少	74,262	(104,111)
應付票據增加(減少)	1,135	4,261
應付帳款增加(減少)	3,721	(2,075)
其他應付款增加(減少)	36,561	6,926
負債準備增加(減少)	(51)	142
預收款項增加(減少)	(287)	(13,689)
其他流動負債增加(減少)	5,269	(33,274)
淨確定福利負債增加(減少)	(6,171)	(5,482)
營運產生之現金流入(流出)	432,079	3,517
收取之利息	10,342	13,293
收取之股利	16,230	10,423
支付之利息	(17)	(723)
退還(支付)之所得稅	(40,516)	(8,151)
營業活動之淨現金流入(流出)	418,118	18,359
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	20,823
處分以成本衡量之金融資產	5,304	-
取得不動產、廠房及設備	(118,995)	(116,480)
處分不動產、廠房及設備價款	556	17,119
取得無形資產	(180)	-
預付設備款增加	-	(10,250)
投資活動之淨現金流入(流出)	(113,315)	(88,788)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	50,000
短期借款減少	-	(50,000)
應付短期票券增加	-	200,000
應付短期票券減少	-	(200,000)
發放現金股利	(132,644)	(106,113)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(132,644)	(106,113)
本期現金及約當現金增加(減少)數	172,159	(176,542)
期初現金及約當現金餘額	117,232	293,774
期末現金及約當現金餘額	\$289,391	\$117,232

請參閱後附個別財務報告附註

董事長：



經理人：



會計主管：



宏益纖維工業股份有限公司

個別財務報告附註

中華民國一百零四年及一百零三年十二月三十一日

(除特別註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

宏益纖維工業股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國57年8月依中華民國公司法組成。主要經營之業務為天然及人造纖維製品之製造、加工及進出口、內外銷，以多角化經營為目標。

本公司位於台北市塔城街66號6樓，民國104年12月31日員工人數為228人。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國105年2月26日提報董事會通過發布。

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

依據金管會 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」)及於民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告。本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

(1) 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「後續可能重分類至損益」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。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(2) 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司已依該準則增加有關資訊之揭露。

(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係於衡量日，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。此外，該準則建立公允價值衡量之架構，須採市場參與者之觀點；且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。該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，本公司已依規定增加公允價值衡量相關揭露於附註附註十二(三)。

(4) 2009-2011年對國際財務報導準則之改善— 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」

釐清符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應分類為不動產、廠房及設備而非存貨。經評估，該準則對本公司無重大影響。

(5) 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，並用其取代準則修訂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為費用，另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；此外將於年度財務報告增加確定福利計畫之揭露規定。該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，將於年度財務報告增加確定福利計畫之揭露規定。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014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」	2014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」	2014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」	2014年7月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	2014年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	2014年7月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016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」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表權益法之採用」	2016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」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019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」	待國際會計準則理事會決定

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準。本公司正在評估各項修訂於首次適用期間之影響，截至目前為止，適用上述新發布、修正及修訂準則或解釋將不致對本公司之財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個別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

本個別財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」暨金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個別財務報告係依歷史成本編製。

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金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(以下簡稱IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，且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，相關涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個別財務報告之重大假設及估計項目，請詳附註五說明。

(三) 外 幣

本公司個別財務報告所列之項目，係以營運所處之主要經濟環境之貨幣(功能性貨幣)編製表達。本個別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。

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之換算差額為公允價值損益之一部分。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。

(四) 資產與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)現金及約當現金

1. 本公司現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資。
2. 約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：
 - (1) 隨時可轉換成定額現金者。
 - (2) 價值變動之風險甚小者。

(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持有供交易之金融資產或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。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司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。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其認列為「以成本衡量之金融資產」。

(七)備供出售之金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動係認列於其他綜合損益，於除列時重分類為損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其認列為「以成本衡量之金融資產」。

(八)放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，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，後續評價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，顯示某一金融資產或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項損失事項，且該損失事項對一金融資產或一組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政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 債務人已發生違約之情事，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (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) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 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；
 - (8) 權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本，且無法提出價值未減損之資料或說明。
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，按以下各類別處理：
 - (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，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。
 - (3) 備供出售金融資產

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損益將重分類至損益。備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉，任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，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。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 已移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

於一金融資產之整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(十一) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。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下之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響力而無控制力之個體。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，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且商譽不予攤銷。
2. 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。
3. 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。針對關聯企業權益之變動，係按持股比例認列。
4. 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消除。
5. 關聯企業增發新股時，若本公司未按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使本公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。惟若屬本公司未按持股比例認購或取得，致使其對關聯企業之所有權權益減少之情況者，應將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，依減少比例重分類至損益（若該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益）。

6. 當公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業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關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司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；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。如對關聯企業之所有權權益降低但仍對其有重大影響，則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。
7. 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，本公司將所有權變動(或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」。

(十三) 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. 當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大且採不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。
4. 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。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。

各項廠房及設備之估計耐用年限如下：

房屋及建築	3年~55年
機器設備	2年~12年
運輸設備	2年~6年
其他設備	2年~15年

(十四)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十五)無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限2年攤銷。攤銷數認列於損益，攤銷方法及攤銷期間係於每一財務年度結束日時加以檢視，若有變動，視為會計估計變動。

(十六)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金額時，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。除商譽外，當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十七)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，後續就價款(扣除交易成本)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。

(十八)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本公司於金融負債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政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 本公司於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融負債係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，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。

(十九)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)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，除列金融負債。

(二十一)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。

(二十二)負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十三)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以未折現之基礎衡量，並於相關服務提供期間認列為當期費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並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. 確定福利計畫通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常視一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。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。福利計畫之退休金以預計單位福利法精算評價。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數係於發生期間立即認列於其他綜合損益，並於認列為其他綜合損益期間轉列為保留盈餘，後續期間不得重分類至損益。
- C. 前期服務成本相關費用立即認列為損益。

3. 員工及董事酬勞

員工及董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。

(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. 當期所得稅根據在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。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。當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款及任何對以前年度應付所得稅之調整。依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
- 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資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅資產係於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。暫時性差異若係由商譽所產生、或因投資子公司及關聯企業所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉或係由其他資產及負債原始認列(不包括企業合併)，且交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(課稅損失)者，不認列為遞延所得稅資產及負債。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並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. 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、或不同納稅主體產生但各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

分配予股東之股利於股東會決議分派股利時於財務報告認列，其所分派之現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股及股本溢價。

(二十七) 收入認列

1. 銷貨收入

本公司製造並銷售天然及人造纖維製品相關產品。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，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量、未來經濟效益很有可能流入企業及與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量時認列收入。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。

風險與報酬移轉之時點係視交易型態而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險與報酬係於出口報關時移轉予買方；對於內銷交易，風險與報酬則通常於商品出貨時移轉。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(二十八) 營運部門

本公司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，經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個別財務報告時，於採用會計政策之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整，請詳以下說明：

(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，本公司將於個別財務報告中遭受額外損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。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

本公司所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明；另報導期間結束日之各該資產負債帳面金額，請參見附註六。

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，本公司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公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

2. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

3. 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及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。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。

4. 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。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨若有正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之情形者，則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。

5. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

6. 金融工具之公允價值

本公司採用公允價值衡量及揭露金融、非金融資產及負債，且盡可能使用市場可觀察之輸入值進行公允價值之衡量。當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二(三)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$160	\$160
支票存款及活期存款	102,521	117,072
原始到期日在三個月以內之定期存款	186,710	-
合 計	<u>\$289,391</u>	<u>\$117,232</u>

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。

上述定期存款係存款日至到期日期間為3個月內及可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小者。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	104年12月31日	103年12月31日
持有供交易之金融資產		
上市公司股票	\$-	\$56,383
受益憑證	279,107	162,041
	279,107	218,424
評價調整	728	22,656
合 計	\$279,835	\$241,080

1. 本公司於民國104年及103年度認列因公允價值變動列入損益之淨(損)益分別為\$81,391及\$961。

2. 截至民國104年12月31日止，期末持有有價證券資訊，請詳附註十三之附表一。

(三) 備供出售金融資產-流動

項 目	104年12月31日	103年12月31日
上市公司股票	\$36,335	\$36,335
評價調整	15,876	15,093
合 計	\$52,211	\$51,428

1. 本公司上列備供出售金融資產於民國104年及103年度因公允價值變動產生之評價損益，因而列入其他綜合損益項下之備供出售金融商品未實現損益者，分別為\$783及\$7,480。

2. 由於全球性金融風暴，本公司於民國97年度依國際會計準則第39號第50段(c)規定，追溯自民國97年7月1日起將部分不以短期出售為目的之上市公司股票重分類至備供出售金融資產，上述重分類後之金融資產屬尚未除列之部分，其重分類日之公允價值如下：

	104年12月31日	
	(重分類前)	(重分類後)
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$37,762	\$-
持有供交易之金融資產評價調整	(1,427)	-
備供出售金融資產-流動	-	36,335

	103年12月31日	
	(重分類前)	(重分類後)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$37,762	\$-
持有供交易之金融資產評價調整	(1,427)	-
備供出售金融資產－流動	-	36,335

3. 上述重分類之金融資產屬尚未除列之部份，其認列為損益或其他綜合損益調整項目之公允價值變動情形如下：

	104年度	103年度
原始成本	\$37,762	\$37,762
評價調整列入前期損益	(1,427)	(1,427)
評價調整列入前期其他綜合損益	15,093	24,316
評價調整列入本期其他綜合損益	783	(9,223)
淨額	\$52,211	\$51,428

4. 上述重分類之金融資產屬尚未除列之部份，若未重分類而應認列為損益或其他綜合損益調整項目之公允價值變動情形如下：

	104年度	103年度
原始成本	\$37,762	\$37,762
評價調整列入前期損益	13,666	22,889
評價調整列入本期損益	783	(9,223)
淨額	\$52,211	\$51,428

5. 截至民國104年12月31日止，期末持有有價證券資訊請詳附註十三之附表一。

(四) 應收票據及帳款

應收票據

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$32,857	\$56,914
其他應收票據	15	7
減：備抵呆帳	(329)	(569)
合 計	\$32,543	\$56,352

應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$223,827	\$220,948
減：備抵呆帳	(2,827)	(3,237)
合 計	\$221,000	\$217,711

本公司對客戶之授信期間原則為月結三十天至三十五天，部分客戶則為月結四十天至六十五天。本公司備抵呆帳之提列，除對金額重大之款項或非重大款項但有減損跡象者，予以個別評估減損外，餘則參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況，以估計無法回收金額。

1. 應收票據及帳款淨額之帳齡分析：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期亦未減損	\$252,371	\$271,082
已逾期但未減損		
61天～90天	872	2,857
91天～180天	67	-
181天～365天	233	124
小計	1,172	2,981
合計	\$253,543	\$274,063

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 應收票據及帳款之備抵呆帳變動分析：

	104 年 度			103 年 度		
	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合 計	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合 計
1 月 1 日	\$72	\$3,734	\$3,806	\$-	\$3,341	\$3,341
本期迴轉呆帳費用	-	(3,925)	(3,925)	-	(5,662)	(5,662)
本期提列呆帳費用	-	3,347	3,347	72	6,055	6,127
本期沖銷未能收回之 款項	(72)	-	(72)	-	-	-
12 月 31 日	\$-	\$3,156	\$3,156	\$72	\$3,734	\$3,806

截至民國104年12月31日及民國103年12月31日止，處於重大財務困難之已減損應收帳款金額分別為\$0及\$72。

3. 本公司之應收票據及帳款為未逾期亦未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$251,078	\$266,711
群組2	1,293	4,371
合計	<u>\$252,371</u>	<u>\$271,082</u>

群組1：國內客戶：營運良好，財務透明度高，並經本公司信用控管主管核准之企業。

群組2：國外客戶：國內客戶以外之客戶。

(五)存 貨

104年12月31日			
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 料	\$35,104	\$(437)	\$34,667
物 料	10,545	(182)	10,363
在 製 品	4,897	(562)	4,335
製 成 品	223,291	(14,725)	208,566
寄 存 品	867	-	867
合 計	<u>\$274,704</u>	<u>\$(15,906)</u>	<u>\$258,798</u>

103年12月31日			
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 料	\$44,032	\$(409)	\$43,623
物 料	9,670	(196)	9,474
在 製 品	6,055	(1,026)	5,029
製 成 品	171,949	(10,666)	161,283
寄 存 品	1,157	-	1,157
合 計	<u>\$232,863</u>	<u>\$(12,297)</u>	<u>\$220,566</u>

民國104年及103年度認列之存貨相關損益列入營業成本者，明細如下：

	104年 度	103年 度
已出售存貨成本	\$1,653,715	\$1,886,603
存貨跌價損失	3,609	2,256
出售下腳及廢料收入	(10,942)	(10,838)
營業成本合計	<u>\$1,646,382</u>	<u>\$1,878,021</u>

(六) 其他流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
其他金融資產		
一原始到期日超過三個月之定期存款	\$388,094	\$462,356
其 他	582	710
合 計	<u>\$388,676</u>	<u>\$463,066</u>

原始到期日超過三個月之定期存款係與多家信用品質良好之金融機構往來，以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(七) 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	104年12月31日		103年12月31日	
	金 額	持股比例%	金 額	持股比例%
訊倉科技(股)公司	\$1,536	1.28	\$1,536	1.28
利晉工程(股)公司	40,687	6.31	40,687	6.31
宏大租賃(股)公司	0	13.32	0	13.32
鈺博科技(股)公司	-	-	10,000	13.89
減：累計減損	<u>(1,536)</u>		<u>(6,746)</u>	
合 計	<u>\$40,687</u>		<u>\$45,477</u>	

1. 本公司持有上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量之，惟其無活絡市場公開報價，且公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。
2. 本公司於民國104年出售被投資公司鈺博科技(股)公司全數持股，認列處分利益\$514。
3. 截至民國104年12月31日止，期末持有有價證券資訊請詳附註十三之附表一。

(八)採用權益法之投資

被投資公司名稱	104年12月31日		103年12月31日	
	金 額	持股比例%	金 額	持股比例%
宏群投資(股)公司	\$185,573	36.78	\$177,143	36.78
元益投資(股)公司	221,694	38.41	124,487	38.41
合 計	\$407,267		\$301,630	

1. 本公司投資宏群投資(股)公司及元益投資(股)公司均無活絡市場公開報價，截至民國104年12月31日止，期末持有有價證券資訊請參閱附註十三之附表二。
2. 民國104年及103年度採用權益法之投資係依被投資公司經會計師查核之同期間財務報表認列投資(損)益及其他權益項目變動，其明細如下：

被投資公司名稱	104年度	103年度
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額：		
宏群投資(股)公司	\$11,543	\$5,246
元益投資(股)公司	67,650	4,210
合 計	\$79,193	\$9,456
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額：		
宏群投資(股)公司	\$639	\$993
元益投資(股)公司	33,647	9,239
合 計	\$34,286	\$10,232

3. 本公司於民國104年度收到宏群投資(股)公司及元益投資(股)公司現金股利分別為\$3,751及3,743。
4. 投資成本與股權淨值間差額，因商譽、攤銷性資產、非攤銷性資產而發生者，民國104年度期初餘額及本期增減金額如下：

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
商 譽	\$348	\$-	\$348	\$-

本公司於民國104年度針對被投資公司元益投資(股)公司之商譽進行評估，經評估結果認列減損損失\$348。

5. 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊與本公司帳面金額之調節如下：

(1) 資產負債資訊：

	宏群投資(股)公司	
	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 158,290	\$160,658
非流動資產	294,546	268,823
流動負債	(1,831)	(1,397)
淨值	<u>\$451,005</u>	<u>\$428,084</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$165,879	\$157,449
其他調整事項	19,694	19,694
關聯企業帳面金額	<u>\$185,573</u>	<u>\$177,143</u>

	元益投資(股)公司	
	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 463,718	\$43,464
非流動資產	134,103	288,484
流動負債	(13,302)	(1,410)
淨值	<u>\$584,519</u>	<u>\$330,538</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$224,514	\$126,959
商譽及其他調整事項	(2,820)	(2,472)
關聯企業帳面金額	<u>\$221,694</u>	<u>\$124,487</u>

(2) 綜合損益資訊：

	宏群投資(股)公司	
	104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
收入	\$152,033	\$ 65,470
繼續營業單位本期損益	\$31,383	\$ 14,262
本期綜合損益總額	<u>\$33,121</u>	<u>\$ 16,960</u>

	元益投資(股)公司	
	104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
收入	\$480,878	\$ 16,161
繼續營業單位本期損益	\$176,144	\$ 10,962
本期綜合損益總額	<u>\$263,713</u>	<u>\$ 35,016</u>

(九)不動產、廠房及設備

104年1月1日至12月31日

	土地	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	其他	待驗設備	合 計
<u>104年1月1日</u>							
成本	\$272,958	\$174,940	\$1,079,214	\$17,452	\$150,379	\$-	\$1,694,943
累計折舊	-	(124,707)	(841,930)	(14,853)	(136,345)	-	(1,117,835)
	<u>\$272,958</u>	<u>\$50,233</u>	<u>\$237,284</u>	<u>\$2,599</u>	<u>\$14,034</u>	<u>-</u>	<u>\$577,108</u>
1月1日	\$272,958	\$50,233	\$237,284	\$2,599	\$14,034	\$-	\$577,108
增添	-	772	31,903	1,799	2,574	81,947	118,995
處分及報廢	-	-	-	(405)	-	-	(405)
重分類	-	-	10,250	-	-	-	10,250
折舊費用	-	(3,520)	(33,043)	(1,666)	(2,725)	-	(40,954)
12月31日餘額	<u>\$272,958</u>	<u>\$47,485</u>	<u>\$246,394</u>	<u>\$2,327</u>	<u>\$13,883</u>	<u>\$81,947</u>	<u>\$664,994</u>
<u>104年12月31日</u>							
成本	\$272,958	\$175,557	\$1,024,747	\$15,933	\$152,780	\$81,947	\$1,723,922
累計折舊	-	(128,072)	(778,353)	(13,606)	(138,897)	-	(1,058,928)
	<u>\$272,958</u>	<u>\$47,485</u>	<u>\$246,394</u>	<u>\$2,327</u>	<u>\$13,883</u>	<u>\$81,947</u>	<u>\$664,994</u>
<u>103年1月1日至12月31日</u>							
<u>103年1月1日</u>							
成本	\$272,958	\$172,888	\$1,029,400	\$20,792	\$148,670	\$-	\$1,644,708
累計折舊	-	(121,356)	(904,258)	(15,778)	(134,757)	-	(1,176,149)
	<u>\$272,958</u>	<u>\$51,532</u>	<u>\$125,142</u>	<u>\$5,014</u>	<u>\$13,913</u>	<u>-</u>	<u>\$468,559</u>
1月1日	\$272,958	\$51,532	\$125,142	\$5,014	\$13,913	\$-	\$468,559
增添	-	2,052	111,348	250	2,830	-	116,480
處分及報廢	-	-	(790)	(401)	-	-	(1,191)
重分類	-	-	32,487	-	-	-	32,487
折舊費用	-	(3,351)	(30,903)	(2,264)	(2,709)	-	(39,227)
12月31日餘額	<u>\$272,958</u>	<u>\$50,233</u>	<u>\$237,284</u>	<u>\$2,599</u>	<u>\$14,034</u>	<u>\$-</u>	<u>\$577,108</u>
<u>103年12月31日</u>							
成本	\$272,958	\$174,940	\$1,079,214	\$17,452	\$150,379	\$-	\$1,694,943
累計折舊	-	(124,707)	(841,930)	(14,853)	(136,345)	-	(1,117,835)
	<u>\$272,958</u>	<u>\$50,233</u>	<u>\$237,284</u>	<u>\$2,599</u>	<u>\$14,034</u>	<u>\$-</u>	<u>\$577,108</u>

1. 本公司不動產、廠房及設備並無減損情形。

2. 本公司房屋及建築物之重大組成部分主要有主建物、改建工程及修補工程等，分別按其耐用年限55年、15年及3年提列折舊；機器設備之重大組成部分主要有主設備及附屬設備等，分別按其耐用年限12年及2~5年提列折舊。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 投資性不動產

	104年12月31日	103年12月31日
土地	\$2,980	\$2,980

1. 本公司將客戶抵押之土地予以拍賣並承買，因係農業用地，尚無法過戶至本公司。目前登記於本公司負責人名下，並設定抵押權予本公司為保全措施。
2. 本公司持有之投資性不動產係以資本增值為目的，後續衡量採成本模式，僅揭露公允價值之資訊，該公允價值層級屬第三等級。民國104年12月31日及民國103年12月31日之公允價值分別為\$7,013及\$7,099，係以鄰近房地市值為參考值。

(十一) 無形資產

	電腦軟體	
	104年 度	103年 度
1月1日		
成本	\$483	\$483
累計攤銷	(479)	(413)
	\$4	\$70
1月1日	\$4	\$70
增添－源自單獨取得	180	-
攤銷費用	(26)	(66)
12月31日	\$158	\$4
12月31日		
成本	\$663	\$483
累計攤銷	(505)	(479)
	\$158	\$4

本公司無形資產並無減損情形。

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	104年12月31日	103年12月31日
衍生性金融商品：		
持有供交易之金融負債評價調整-遠期外匯	\$483	\$-

1. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	簽約金額金額	到期日	約定匯率	公允價值
預售遠期外匯	USD 1,000	105/1/5	USD:NTD 1:32.769	\$(111)
預售遠期外匯	USD 1,100	105/1/11	USD:NTD 1:32.795	(93)
預售遠期外匯	USD 1,500	105/1/13	USD:NTD 1:32.791	(131)
預售遠期外匯	USD 1,000	105/1/30	USD:NTD 1:32.781	(90)
預售遠期外匯	USD 500	105/3/3	USD:NTD 1:32.801	(28)
預售遠期外匯	USD 1,000	105/3/4	USD:NTD 1:32.826	(30)

本公司簽訂遠期外匯合約係為規避定期存款之匯率風險，惟未適用避險會計。

2. 本公司於民國104年及103年度因公允價值變動認列之淨利分別為\$5,594及\$0。

(十三)應付票據及帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應付票據		
應付票據	\$19,215	\$21,154
其他應付票據	6,300	3,226
小計	25,515	24,380
應付帳款	13,921	10,200
合計	\$39,436	\$34,580

(十四)負債準備－流動

	104年12月31日	103年12月31日
員工福利	\$3,336	\$3,387

員工福利負債準備係估列短期員工累積帶薪假成本。

(十五)退休金

1. 確定福利計畫：

(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利退休辦法，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所獲得之基數及退休前6個月之平均薪資計算。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儲存於台灣銀行專戶。

(2)本公司淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年1月1日	\$105,178	\$(91,842)	13,336
當期服務成本	1,170	-	1,170
前期服務成本及清償產生之損益	3,372	-	3,372
利息收入或費用	1,719	(1,557)	162
	111,439	(93,399)	18,040
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(716)	(716)
因人口統計假設變動所產生之精算損益	322	-	322
因財務假設變動所產生之精算損益	4,607	-	4,607
經驗調整之精算損益	11	-	11
小計	4,940	(716)	4,224
福利支付數	(16,468)	14,497	(1,971)
雇主提撥數	-	(8,904)	(8,904)
104年12月31日	\$99,911	\$(88,522)	11,389
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103年1月1日	\$105,119	\$(85,272)	19,847
當期服務成本	2,152	-	2,152
利息收入或費用	1,754	(1,482)	272
小計	109,025	(86,754)	22,271
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(472)	(472)
因人口統計假設變動所產生之精算損益	237	-	237
經驗調整之精算損益	(794)	-	(794)
小計	(557)	(472)	(1,029)
福利支付數	(3,290)	3,290	-
雇主提撥數	-	(7,906)	(7,906)
103年12月31日	\$105,178	\$(91,842)	13,336

(3)本公司民國104年及103年度依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,704及\$2,414

(4)本公司認列為其他綜合損益之確定福利計畫之再衡量數金額如下：

	104年度	103年度
精算(損)益	<u>\$ (4,224)</u>	<u>\$1,029</u>
資產上限影響數調整	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(5)本公司截至民國104年12月31日及民國103年12月31日止，本公司累積認列於其他綜合損益之精算損失分別為\$11,135及\$6,911。

(6)本公司構成總計劃資產之每一主要類別資產之公允價值如下：

	104年度	103年度
現金及約當現金	\$88,522	\$91,842
權益工具	-	-
債務工具	-	-
不動產	-	-
衍生工具	-	-
投資基金	-	-
資產擔保證券	-	-
結構型債券	-	-
其他	-	-
合 計	<u>\$88,522</u>	<u>\$91,842</u>

(7)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。本公司無權參與該基金之運作及管理。民國104年及103年12月31日構成勞工退休金準備資產配置之百分比如下：勞工退休基金資產之公允價值及基金資產配置，請詳政府公告之各年度勞工退休基金運用情形報告。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

A. 人口統計假設

a. 死亡率

對於未來死亡率之假設係依預設臺灣壽險業第五回經驗生命表。

b. 離職率

以本公司過去經驗資料及經驗資料庫統計修勻之。

c. 退休率

依精算師之經驗資料庫、本公司過去經驗及主計處公布之台灣地區受雇員工動向調查報告為主要設算基礎，採用之退休率如下：

假設：(a) Z為個別職工之最早可退休年齡

(b)超過六十五歲未退休人員假設三年後退休

	104年度	103年度
Z	15%	15%
Z+1 ~ 64	3%	3%
65	100%	100%

d. 殘廢率

預設精算報告中採用死亡率之百分之十。

B. 財務假設

	104年度		103年度	
	經理人	一般員工	經理人	一般員工
a. 折現率	0.5%	1.25%	0.75%	1.75%
b. 預期未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%

C. 重大精算假設敏感度分析

	104年度	
	經理人	一般員工
折現率	0.5%	1.25%
預期未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%

各項主要精算假設於104年12月31日合理可能之變動，影響確定福利義務之敏感度分析如下：

	確定福利義務 增(減)數	確定福利義務 +增/-減比率
1. 一般員工		
(1)折現率1.25%		
增加 0.25%	\$(2,362)	-2.51%
減少 0.25%	2,451	2.60%
(2)預期未來薪資水準增加率2.00%		
增加 0.25%	\$2,427	2.58%
減少 0.25%	(2,350)	-2.50%
2. 委任經理人	確定福利義務 增(減)數	確定福利義務 +增/-減比率
(1)折現率0.50%		
增加 0.25%	\$(7)	-0.12%
減少 0.25%	7	0.12%
(2)預期未來薪資水準增加率2.00%		
增加 0.25%	\$23	0.40%
減少 0.25%	(23)	-0.40%

上述敏感度分析是在其他假設不變之下，根據每個精算假設的合理可能變動編製。

(9)預計福利義務對未來現金流量之影響：

A. 本公司確定福利義務加權平均存續期間分別如下。

	104年12月31日		103年12月31日		103年1月1日	
	經理人	一般員工	經理人	一般員工	經理人	一般員工
加權平均存續期間	1年	10年	1年	10年	2年	11年

B. 本公司於民國104年度後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,581。

C. 本公司未折現之確定福利義務預計到期日分析如下

	一年內	超過一年但 少於兩年	超過兩年但 少於五年	超過五年	合計
104年12月31日	7,489	2,883	11,392	98,997	120,761
103年12月31日	6,692	5,916	10,631	110,099	133,338
103年1月1日	-	-	-	-	-

2. 確定提撥計畫：

(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。

本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂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專戶，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)本公司依確定提撥退休金辦法於民國104年及103年度認列之退休金成本分別為\$3,696及\$3,472，業已提撥至勞工保險局。

(十六)股本

截至民國104年及103年12月31日止，本公司額定股本總額均為\$2,600,000，實收資本均為\$1,326,414，分為132,641仟股，每股面額10元，均為普通股，業經核准並流通在外。

(十七)資本公積

1. 民國104年及103年12月31日資本公積內容如下：

	104年12月31日	103年12月31日
資本公積-庫藏股票交易	\$139,539	\$139,539
資本公積-處分資產增益	11,421	11,421
資本公積-其他	689	692
合計	\$151,649	\$151,652

2. 依證交法及公司法規定，資本公積除於法定公積填補虧損仍有不足時得用於彌補虧損，另超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積可依股東會決議撥充資本或發給現金外，不得移作他用。以前述資本公積撥充資本時，應先填補虧損。

3. 股本溢價轉增資每年以一次為限，且以股本溢價及受贈而產生資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

4. 股本溢價產生之資本公積，應俟增資、合併、轉換公司債轉換或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

5. 因被投資公司所產生之資本公積—庫藏股票交易金額為\$8,198，非屬經濟部經商字第09102050200號函規定之「超過票面金額發行股票所得之溢額」範圍，故不得撥充資本或發給現金。

(十八)保留盈餘

1. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定公積，直至與實收資本總額相等為止。法定公積依法僅得彌補虧損，惟當公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，得以股東會議決議發放新股或現金。

2. 特別盈餘公積

依金管會證期局之規定，上市櫃公司除依法提列法定盈餘公積外，應依證交法第四十一條規定，就當年度發生帳列股東權益減項金額，如備供出售金融資產未實現損益、累積換算調整數等，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘，提列相同數額之特別盈餘公積。屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。本公司於民國103年第二季，因前期累積之股東權益減項金額所提列之特別盈餘公積原因消滅而迴轉特別盈餘公積\$115,275至未分配盈餘項下。

依金管會於民國101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數為\$129,113，故依法提列特別盈餘公積。

3. 本公司股利政策

年度結算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，次提列法定盈餘公積，並按法令規定或實際需要提列或迴轉特別盈餘公積後，加計保留盈餘調整數為本期可分配盈餘，併同以前年度未分配盈餘，由董事會擬定股東紅利分配議案，提請股東會決議分派之。分派比例如下：

- (1) 員工紅利4%，分配對象得含括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定，授權董事會辦理。
- (2) 董事酬勞2%。
- (3) 股東紅利94%。

本公司所處產業環境多變，為因應景氣與市場變化，須持續增加資本支出，考量未來資金需求，前項股東紅利之分派，於本期淨利為正數之情況下，應不低於本期可分配盈餘30%，其中現金股利比例不低於當年度股利總額10%。

依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於105年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監酬勞於104及103年度之估列基礎及103及102年度之實際配發情形，請詳附註六(二十二)。

4. 本公司於民國104年6月10日及民國103年6月6日之股東常會分別決議民國103年及102年度盈餘分配案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$17,374		\$13,848	
現金股利	132,641	\$1	106,113	\$0.8
	<u>\$150,015</u>		<u>\$119,961</u>	

(十九) 其他權益項目

	國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	備供出售金融資 產未實現損益	總計
104年1月1日	\$(242)	\$(18,382)	\$(18,624)
備供出售金融資產未實現評價 (損)益：			
— 本公司	—	783	783
— 關聯企業	—	33,475	33,475
外幣換算差異數：			
— 關聯企業	811	—	811
104年12月31日	<u>\$569</u>	<u>\$15,876</u>	<u>\$16,445</u>

	國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	備供出售金融資 產未實現損益	總計
103年1月1日	\$(1,501)	\$(34,835)	\$(36,336)
備供出售金融資產未實現評價 (損)益：			
— 本公司	—	7,480	7,480
— 關聯企業	—	8,973	8,973
外幣換算差異數：			
— 關聯企業	1,259	—	1,259
103年12月31日	<u>\$(242)</u>	<u>\$(18,382)</u>	<u>\$(18,624)</u>

(二十)營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入淨額	\$1,981,644	\$2,119,911

(二十一)營業成本

	104年度	103年度
銷貨成本	\$1,646,382	\$1,878,021

(二十二)費用性質之額外資訊

1. 員工福利費用、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

功能別 性質別	民國104年度			民國103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業費 用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$140,613	\$56,959	\$197,572	\$112,905	\$39,508	\$152,413
勞健保費用	9,703	2,518	12,221	9,418	2,349	11,767
退休金費用	4,290	4,110	8,400	4,063	1,823	5,886
其他員工福利 費用	8,662	1,615	10,277	8,683	1,619	10,302
折舊費用	39,745	1,209	40,954	37,683	1,544	39,227
攤銷費用	-	26	26	-	66	66

註：本公司民國104年及103年12月31日員工人數分別為228人及225人。

2. 本公司員工及董監事酬勞相關資訊：

依民國104年5月20日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司將於民國105年度股東會配合修改公司章程。

本公司104年員工及董事酬勞係按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額按比率估列金額為\$26,532。本公司103年員工紅利及董監事酬勞係按當年度稅後淨利之一定比率估列金額為\$8,466。年度財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。以上員工紅利若有配發股票之情事，計算股數之基礎為「董事會決議日前一日收盤價」。

民國104年6月10日及103年6月6日之股東常會決議配發民國103年及102年度員工紅利分別為\$5,644及\$4,515，董監事酬勞分別為\$2,822及\$2,258。前述盈餘配發情形與本公司民國103年度及102年度財務報告認列金額並無差異。

經董事會通過及股東常會決議盈餘分派及員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

3. 折舊費用依功能別彙總如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$39,745	\$37,683
推銷費用	116	114
管理費用	810	1,317
研究發展費用	283	113
	<u>\$40,954</u>	<u>\$39,227</u>

4. 攤銷費用依功能別彙總如下：

	104年度	103年度
管理費用	<u>\$26</u>	<u>\$66</u>

(二十三) 其他收入

	104年度	103年度
備抵呆帳轉收入	\$578	\$-
利息收入：		
銀行存款利息	9,244	13,121
其他利息收入	701	580
股利收入	8,736	8,810
什項收入	1,185	1,187
合 計	<u>\$20,444</u>	<u>\$23,698</u>

(二十四) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	\$86,984	\$961
處分投資利益(損失)	514	(18,483)
淨外幣兌換利益	7,772	15,963
處分不動產、廠房及設備利益	151	15,928
減損損失-採用權益法之投資	(348)	-
其他利益(損失)	(2)	-
合 計	<u>\$95,071</u>	<u>\$14,369</u>

(二十五)財務成本

	104年度	103年度
利息費用：		
押匯息	\$17	\$13
借款息	-	710
合 計	\$17	\$723

(二十六)所得稅費用

1. 所得稅費用組成部分

	104年度	103年度
當期所得稅費用	\$42,100	\$31,544
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	2,457	1,852
以前年度所得稅(高)低估數	5	(11,304)
當期所得稅總額	44,562	22,092
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	334	1,964
遞延所得稅總額	334	1,964
所得稅費用	\$44,896	\$24,056

2. 民國104年及103年度直接借記或貸記權益之當期所得稅及遞延所得稅均為\$0。

3. 與其他綜合損益相關之所得稅利益(費用)

	104年度	103年度
確定福利計劃之再衡量數	718	\$(175)

4. 本公司認列於資產、負債及損益中之遞延所得稅資產(負債)金額如下：

民國104年度

	民國104年1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	民國104年12月31日
暫時性差異				
存貨跌價損失/(回升利益)	\$2,091	\$613	\$-	\$2,704
金融資產減損損失	5,780	(294)	-	5,486
退休金	2,267	(1,049)	718	1,936
未實現兌換損失(利益)	(1,179)	479	-	(700)
其他	873	(9)	-	790
小 計	9,832	\$(334)	\$718	10,216
土地增值稅準備	(43,435)			(43,435)
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$(33,603)			\$(33,219)
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$11,011			\$10,916
遞延所得稅負債	\$44,614			\$44,135

民國103年度

	民國103年1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	民國103年12月31日
暫時性差異				
存貨跌價損失/(回升利益)	\$1,707	\$384	\$-	\$2,091
金融資產減損損失	6,290	(510)	-	5,780
退休金	3,374	(932)	(175)	2,267
未實現兌換損失(利益)	(212)	(967)	-	(1,179)
其他	813	60	-	873
小 計	11,972	\$(1,965)	\$(175)	9,832
土地增值稅準備	(43,435)			(43,435)
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$(31,463)			\$(33,603)
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$12,184			\$11,011
遞延所得稅負債	\$43,647			\$44,614

5. 未認列之遞延所得稅資產：無。

6. 本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稽徵機關核定至民國102年度。

7. 本公司有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額資訊如下：

(1)未分配盈餘

	104年12月31日	103年12月31日
86年度以前	\$103,729	\$103,729
87年度以後	519,313	302,053
合 計	\$623,042	\$405,782

	104年12月31日	103年12月31日
(2)可扣抵稅額帳戶餘額	\$50,128	\$34,770

	104年 度(預計)	103年 度(實際)
(3)預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	15.00%	19.88%

依民國103年6月4日公告修正之所得稅法，自民國104年1月1日起，本公司中華民國境內居住個人股東獲配股利淨額之可扣抵稅額為依上述稅額扣抵比率計算之可扣抵稅額之半數。

(二十七)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算。

2. 稀釋每股盈餘

稀釋每股盈餘係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整本公司普通股權益持有人之損益以及流通在外加權平均股數計算。

	104年度	103年度
<u>基本每股盈餘：</u>		
本期淨利	\$370,781	\$173,731
加權平均流通在外股數(單位：仟股)	132,641	132,641
基本每股盈餘(元)：	\$2.80	\$1.31
<u>稀釋每股盈餘：</u>		
本期淨利	\$370,781	\$173,731
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(單位：仟股)	133,396	133,085
稀釋每股盈餘(元)：	2.78	\$1.31

3. 上述稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數，計算如下：

	104年度	103年度
期初股數	132,641	132,641
尚未經股東會決議，且得採股票發放之員工	755	444
分紅		
合 計	133,396	133,085

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票的方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時，計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

七、關係人交易

(一) 與關係人間重大交易事項：無。

(二) 主要管理階層薪酬資訊：

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$29,929	\$18,844
離職福利	-	-
退職後福利	3,105	559
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
總 計	\$33,034	\$19,403

退職後福利為主要管理階層依新制退休金每月支付固定提撥金額至退休基金帳戶，並依委任契約於帳上提列之退休金費用。

八、擔保或質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

	帳面淨額		用 途
	104年12月31日	103年12月31日	
不動產、廠房及設備：			
土地	\$272,496	\$272,496	借款擔保
房屋設備	47,486	50,233	借款擔保
合 計	\$319,982	\$322,729	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司向銀行短期借款及發行商業本票之未使用額度，截至民國104年及103年12月31日分別為\$330,000及\$430,000，皆為一年內到期。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係保障公司未來繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。故基於現行營運產業特性及預計未來公司發展情形，且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金需求，並決定適用之資本結構。

本公司透過定期審核資產負債比例對資金進行監控，所稱資本係指資產負債表所列示之權益總額。

本公司於民國104年度之策略維持與民國103年度相同，均係致力充實流動資金，將負債比率維持於適當比例。本公司之負債比率如下：

	104年12月31日	103年12月31日
負債總額	\$252,872	\$204,422
資產總額	2,708,697	2,390,547
負債比例	9.33%	8.55%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

- (1) 非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值者：包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產(原始到期日超過三個月之定期存款)、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款。
- (2) 以公允價值衡量之金融工具，其公允價值資訊詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場之不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部及總經理室按照董事會核准之政策執行，透過與各營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- 本公司受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主為美元、人民幣、歐元及日圓。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- 本公司管理階層已訂定政策，管理非功能性貨幣之匯率風險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本公司主要係透過依風險承受度及市場行情設定停損點，將可能之損失控制在預期範圍，故應無重大之市場風險。
- 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如下：

104年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析		
			(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響
(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	\$6,516	32.775	213,576	1%	1,773	\$-
非貨幣性項目：無。						

103年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
(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	\$4,171	31.60	\$131,815	10%	\$11,640	\$-
人民幣：新台幣	70,342	5.067	356,414	10%	30,125	-
歐元：新台幣	47	38.27	1,796	10%	149	-
非貨幣性項目：無。						

- 由於本公司非功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換利益資訊。

本公司民國104年及103年度貨幣性項目因匯率波動具重大影響之兌換利益之彙總金額分別為\$7,772及\$15,963。

價格風險

- 由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

本公司主要投資於國內上市櫃之權益工具及受益憑證，此等投資之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國104年及103年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$2,798及\$2,411；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$522及\$514。

利率風險

本公司之利率風險來自短期借款及應付短期票券。本公司之短期借款及應付短期票券均係按固定利率發行，故使本公司承受公允價值利率風險。

本公司於民國104年及103年12月31日並無長期性與利率變動相關之金融資產及負債，故無重大利率變動之現金流量利率風險。

(2)信用風險

- A. 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。本公司依內部明定之授信政策，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歷史交易記錄，目前財務狀況及其他影響交易對象付款因素，以評估交易對象之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，定期監控信用額度之使用，亦於適當時機以預收貨款方式降低特定客戶之信用風險。主要信用風險來自現金及約當現金、受益憑證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及已承諾之交易。
- B. 於民國104年及103年度無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司重大未逾期且未減損金融資產之信用品質，請詳附註六(四)說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。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。
- B. 本公司將超過營運資金管理所需之剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國104年及103年12月31日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$1,009,371及\$871,936，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

<u>104年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
應付票據	\$25,515	-	-	-	\$25,515
應付帳款	13,921	-	-	-	13,921
其他應付款	114,684	-	-	-	114,684

103年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
應付票據	\$24,380	-	-	-	\$24,380
應付帳款	10,200	-	-	-	10,200
其他應付款	78,123	-	-	-	78,123

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值估計

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)

1. (1)說明。

2. 下表為金融及非金融工具之公允價值所採用之評價技術。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：除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

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。

3. 本公司於民國104年及民國103年12月31日以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險與公允價值等級之基礎分類如下：

民國104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
開放型基金受益憑證	\$279,835	\$-	\$-	\$279,835
小計	279,835	-	-	279,835
備供出售金融資產				
上市公司股票	52,211	-	-	52,211
合計	\$332,046	\$-	\$-	\$332,046

負債：

重複性公允價值

透過損益按公允價值衡量之

金融負債

衍生金融工具

遠期外匯合約	\$-	\$483	\$-	\$483
合計	\$-	\$483	\$-	\$483

民國103年12月31日

資產：

重複性公允價值

透過損益按公允價值衡量之

金融資產

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
上市公司股票	\$78,235	\$-	\$-	\$78,235
開放型基金受益憑證	162,845	-	-	162,845
小計	241,080	-	-	241,080
備供出售金融資產				
上市公司股票	51,428	-	-	51,428
合計	\$292,508	\$-	\$-	\$292,508

第一等級及第二等級之公允價值於民國104年及103年度並無任何重大移轉。

4. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債日之市場報價。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及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或備供出售金融資產。
5. 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
6. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場取得，則該金融工具係屬於第三等級。
7. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
 - (1)同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - (2)遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
 - (3)其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	無
2	為他人背書保證	無
3	期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上	無
5	取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上	無
6	處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上	無
9	從事衍生工具交易	附註六(十二)

(二)轉投資事業相關資訊

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	無
2	為他人背書保證	無
3	期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)	無
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上	無
5	取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上	無
6	處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上	無
7	與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上	無
9	從事衍生工具交易	無
10	被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊(不包含大陸被投資公司)	附表二

(三)大陸投資資訊

無。

十四、營運部門資訊

本公司係屬紡織業，主要經營業務為人造纖維之加工及買賣等，其相關產品之性質、製造過程及行銷方法均相似，係以單一營運部門衡量部門績效及資源分配，故不另行揭露營運部門資訊。

附表一：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

持有之公司名稱	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
				股數或單位數(仟)	帳面金額	持股比例	
宏益纖維	保德信貨幣市場基金/受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,953	\$77,314	—	\$77,314
宏益纖維	富蘭克林華美貨幣市場基金/受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,519	56,277	—	56,277
宏益纖維	日盛貨幣市場基金/受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,259	106,140	—	106,140
宏益纖維	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金/受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,240	40,104	—	40,104
宏益纖維	大宇/股票	—	備供出售金融資產－流動	5,590	52,211	—	52,211
宏益纖維	訊倉科技/股票	—	以成本衡量之金融資產－非流動	154	—	1.28%	—
宏益纖維	宏大租賃/股票	—	以成本衡量之金融資產－非流動	4,662	—	13.32%	—
宏益纖維	利晉工程/股票	—	以成本衡量之金融資產－非流動	6,471	40,687	6.31%	94,538
							市價以104年11月30日之每股淨值列示

附表二：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)

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					備註
				本期期末	去年年底	股 數(仟股)	比 例	帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	
宏益纖維	宏群投資(股)公司	台灣	一般投資事業	\$161,754	\$161,754	15,005	36.78%	\$185,573	\$31,383	\$11,543	
宏益纖維	元益投資(股)公司	台灣	一般投資事業	154,775	154,775	12,906	38.41%	221,694	176,114	67,650	

六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：因本公司無子公司，僅編製個別財務報告，故不適用。

七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104年	103年	差異		備註
				金額	%	
流動資產		1,581,089	1,441,480	139,609	9.69	
不動產、廠房及設備		664,994	577,108	87,886	15.23	
其他資產		14,502	24,848	(10,346)	(41.64)	1
資產總額		2,708,697	2,390,547	318,150	13.31	
流動負債		196,898	146,022	50,876	34.84	2
非流動負債		55,974	58,400	(2,426)	(4.15)	
負債總額		252,872	204,422	48,450	23.70	2
股本		1,326,414	1,326,414	0	0.00	
資本公積		151,649	151,652	(3)	(0.00)	
保留盈餘		961,317	726,683	234,634	32.29	2
股東權益總額		2,455,825	2,186,125	269,700	12.34	

重大變動項目（前後期變動超過 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者）說明：

- 1.係因 103 年預付機台款於 104 年轉列不動產、廠房及設備所致。
- 2.104 年度本期淨利增加，致應付員工及董監酬勞、所得稅及保留盈餘均較上期增加。

二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	104年	103年	增減金額	變動比率%	備註
營業收入	1,981,644	2,119,911	(138,267)	(6.52)	
營業成本	1,646,382	1,878,021	(231,639)	(12.33)	
營業毛利	335,262	241,890	93,372	38.60	1
營業費用	114,276	90,903	23,373	25.71	1
營業淨利(淨損)	220,986	150,987	69,999	46.36	1
營業外收入及支出	194,691	46,800	147,891	316.01	2
稅前淨利	415,677	197,787	217,890	110.16	1,2
所得稅(費用)利益	(44,896)	(24,056)	(20,840)	86.63	1
繼續營業單位本期淨利(淨損)	370,781	173,731	197,050	113.42	1,2
其他綜合損益	31,563	18,566	12,997	70.00	3
本期綜合損益總額	402,344	192,297	210,047	109.23	

1.增減比例變動分析說明：

(1)係因本期持續調整產品結構，故營業收入雖減少，但營業毛利及淨利均較上期增加。

(2)係因本期本公司與採權益法認列之投資公司出售投資獲利之故。

(3)主要係因本公司與採權益法認列之投資公司持有之備供出售金融資產市價上漲所致。

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請詳第4頁。

三、現金流量分析表

(一)最近二年度流動性分析

年 度 項 目	104 年度	103 年度	增減比例%	分析 編號
現金流量比率%	212.35	12.57	1,589.34	1
現金流量允當比率%	115.24	93.36	23.44	1
現金再投資比率%	8.00	(2.61)	406.51	1
增減比例變動分析說明： 1. 由於 104 年度獲利上升，營業活動現金流入較上期增加所致。				

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘 額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金流 出量	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$289,391	\$260,471	\$255,755	\$294,107	—	—
1.本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：本期較上期增加，係因預計增加高單價產品銷售比例。 (2)投資活動：本期較上期現金流出減少，本期預計汰舊更新設備金額較上期為低。 (3)籌資活動：本期較上期現金流出增加，係因本期現金股利發放金額較高。 2.預計現金不足之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)本年度投資金額超過實收資本額百分之五者：

單位：新台幣仟元

說 明 項 目	投資金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃	未來其他投 資計劃
元益投資 (股)公司	\$154,775	長期投資	股市回溫，掌握 投資契機。	—	無
宏群投資 (股)公司	\$161,754	長期投資	股市回溫，掌握 投資契機。	—	無

(二)本公司對具發展潛力之投資，均擬長期持有。

(三)本年度因受國內經濟景氣復甦影響，轉投資事業獲利增加，日後將持續關注投資事業，
並適時表達意見，必要時則予以停損。

(四)未來一年尚無其他投資計劃。

六、風險事項分析評估

(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：

項目	104 年度(仟元；%)
利息收入	9,945
利息支出	17
兌換(損)益淨額	7,772
利息收支淨額占營收淨額比率	0.50%
利息收支淨額占稅前淨利比率	2.39%
兌換(損)益淨額占營收淨額比率	0.39%
兌換(損)益淨額占稅前淨利比率	1.87%

1. 利率變動：本公司自有資金充足，近年來利息支出金額均極低，最近一年並無借款，因此利率之變動對公司獲利影響不重大。
2. 匯率變動：本公司原料均由國內廠商供應，104 年度外銷比率僅占營收 4.15%，惟 104 年底具匯率變動風險之貨幣性資產計有 213,576 仟元，若匯率波動 1%，對本公司損益產生之影響為 1,773 仟元。
3. 通貨膨脹：主計處公佈 104 年度 CPI 消費者物價指數年增率為-0.31%，雖國際油價可望緩步止跌，惟受全球相關資源與物資上漲影響，整體經濟環境仍呈現微幅通貨膨脹趨勢，主計處預測 105 年消費者物價指數溫和上漲 0.84%。本公司原料均購自國內廠商，以 104 年度進貨金額估算，通貨膨脹提高 1%，將增加本公司進貨成本約 12,654 仟元。
4. 未來因應措施：
 - (1) 利率變動：本公司 104 年 12 月 31 日之負債比率僅有 9.33%，資金主要來自於自有資本，且本公司與往來銀行均維持良好關係，並取得多家金融機構放款或商業本票額度，故在財務結構良好，並有多家金融機構利率比較下，應可取得較優惠之借款條件。
 - (2) 匯率變動：本公司積極蒐集匯率波動資訊，亦取得銀行遠期外匯交易之額度，可在考量風險及成本因素後，隨時運用適當之避險方式，防止匯率變動發生高額損失。並依匯率走勢，適時調整外幣存款帳戶中外幣持有部位。
 - (3) 通貨膨脹：隨時注意原物料價格波動情形，並與供應商保持良好之互動關係，判斷原物料行情走勢，預先訂定採購量，且考慮市況機動調整售價，以降低進貨價格上漲衝擊。

(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：

本公司財務健全，且一貫秉持穩健踏實之經營理念，故 104 年度並未從事高風險、高槓桿投資，亦未將資金貸與他人，或為他人背書保證。

本公司 104 年所從事之衍生性金融商品交易，主要係為降低匯率變動產生損失之風險，契約金額共計 475,432 仟元，認列利益(稅前)為 5,594 仟元。

交易目的之衍生性金融商品交易，係為創造對股東之最大獲利，本公司所選擇之商品標的，其預計報酬率須高於一般債券型基金，為控制風險在一定程度以下，亦選擇非高槓桿性(保證金或權利金比率高於 90%)、低風險之標的物，其風險應低於投資一般上市櫃股票；未來仍將依上述原則承作交易。

(三)未來研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、預計投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要因素：

1. 最近年度研發計劃：

- (1) 細丹尼 CD100%及 CD 複合紗開發。
- (2) 不同比例及紋路之 CD 複合紗開發。
- (3) 粗丹尼雙色、三色紗及四色紗開發。
- (4) 修改現有機台設備，增加機台附加價值。
- (5) 配合客戶需求，開發新規格紗種，增加客製化產品比例。
- (6) 宏彩紗試驗打樣。
- (7) 不同物性原料之複合紗開發；不同規格之流星紗、宏彩紗開發。

2. 104 年度未完成研發計劃之目前進度：

宏彩紗部份尚有未完成打樣，預計 105 年可完成試樣。

3. 研發費用：預計 105 年度將再投入 400 萬~500 萬元之研發費用。

4. 預計完成時間：預計於 105 年 12 月完成，並正式量產。

5. 未來研發得以成功之主要因素：

(1) 對外：

- 加強掌握市場訊息，積極開發客製化、差異化產品。
- 掌握原料來源，並與下游客戶共同配合開發新規格產品。

(2) 對內：

- 行銷、生產、研發及售服人員緊密配合，務求縮短新產品開發時間。
- 積極培訓對原料、加工絲製程、下游加工及市場需求具備認知之人員，並隨時注意客戶未來之需求。

(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：

本公司持續注意並掌握任何可能影響公司營運之政策及法令，均已配合調整公司內部相關制度。民國 104 年及 105 年截至年報刊印日止與本公司營運相關之重要法令變動如下：

1. 金融監督管理委員會於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，要求自 104 年 1 月 1 日起採用業經國際會計準則理事會發布，且經金管會認可之 2013 年版 IFRSs。本公司已成立專案小組持續注意 IFRSs 之增修及國內相關配套法令調整對公司之影響，且適時於董事會報告。
2. 金管會於 102 年依證券交易法第 14 條之 2 及第 14 條之 4 規定授權，擴大獨立董事及審計委員會之設置範圍，要求所有上市櫃公司須於 104 年至 106 年間完成獨立董事之設置，亦擴大強制設置審計委員會範圍。本公司已依規定修訂公司章程，並已

於 104 年選任獨立董事。

3. 行政院於 103 年 8 月核定 104 年基本工資調整方案，104 年元旦起，每小時基本工資調升至 120 元，7 月起每月基本工資調至 20,008 元。依過去經驗評估，基本工資調整對本公司雖有影響惟不致重大，本公司已提前於 104 年 1 月 1 日遵循法令規定辦理，以高於基本工資之調幅，全面提高員工薪資，。
4. 公司法於 104 年 5 月修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 104 年第八次董事會配合上述法規修正公司章程，預計於 105 年度之股東常會通過。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無此情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司如遇有公司形象受損之情事，將立即組成應變小組並迅速採取必要因應行動。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：尚無此計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：尚無大幅擴充之計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司進銷客戶均相當分散，尚無過度集中之風險，惟仍將持續開發新客戶與尋求新原料，以拓展業務範圍。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

1.本公司無關係企業。

2.關係企業合併財務報表及關係報告書：不適用。

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：不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，有關證券交易法第三十六條第二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。

宏益纖維工業股份有限公司



董事長：施 振 榮



