



股票代碼：1457

年報查詢網址：

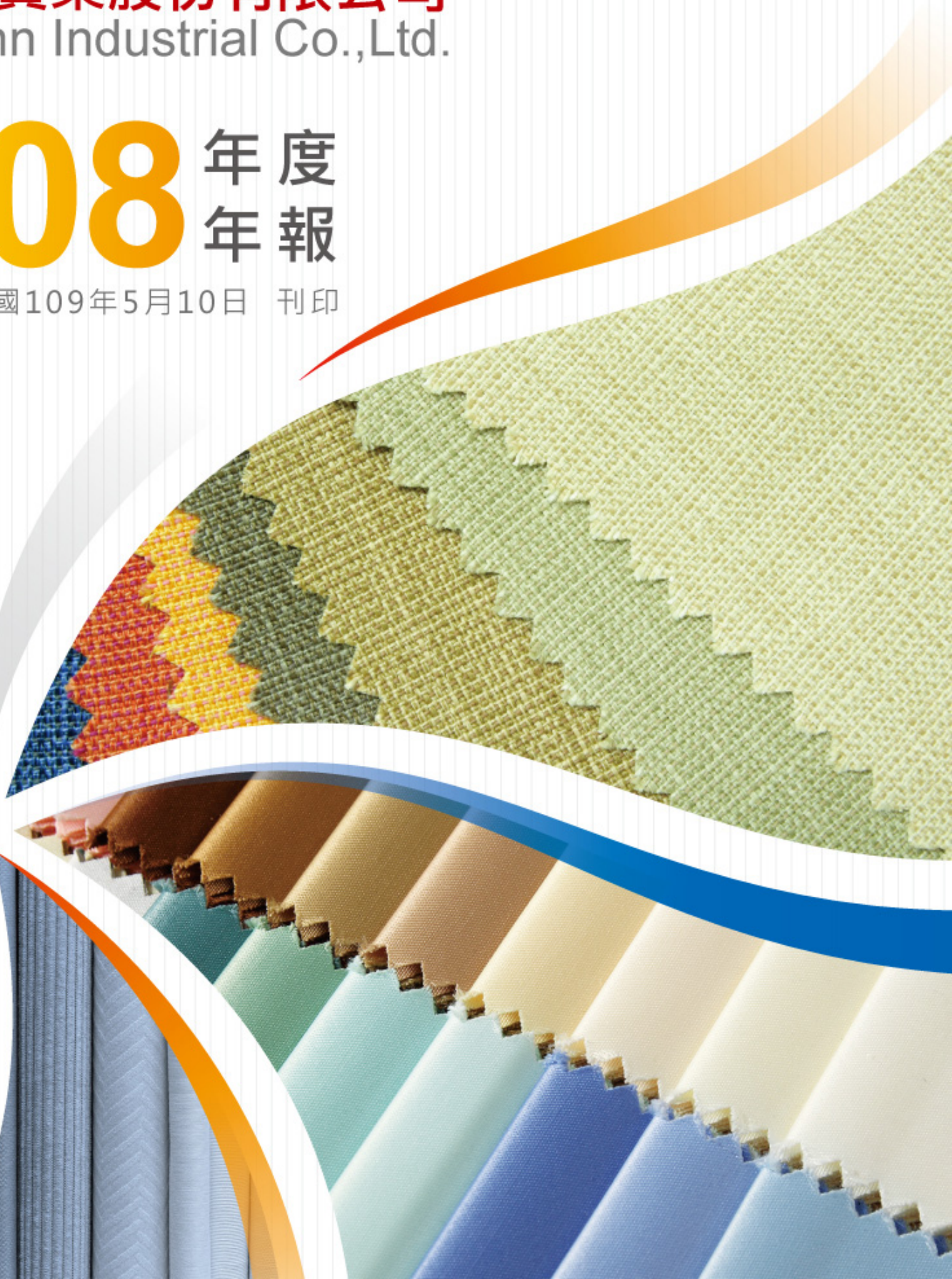
<https://mops.twse.com.tw>

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

宜進實業股份有限公司  
Yi Jinn Industrial Co., Ltd.

108 年度  
年報

中華民國109年5月10日 刊印



一、本公司發言人：

姓 名：張恆嘉

職 稱：協理

電 話：(02)2657-5859 #530

電子郵件信箱：albert@yijinn.com.tw

本公司代理發言人：

姓 名：賴毓敏

職 稱：協理

電 話：(02)2657-5859 #517

電子郵件信箱：tina@yijinn.com.tw

二、總公司、分公司、工廠：

總公司：台北市瑞光路六〇七號七樓

電 話：(02)2657-5859

傳 真：(02)8797-8898

三、股票過戶機構：

名 稱：福邦證券股份有限公司

地 址：台北市忠孝西路一段六號六樓

網 址：www.gfortune.com.tw

電 話：(02)2383-6888

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓 名：張淑瑩、池世欽

事務所：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義路五段七號六十八樓

網 址：www.kpmg.com.tw

電 話：(02)8101-6666

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：www.yijinn.com.tw

# 目 錄

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書                                              |    |
| 一、一〇八年度營業結果                                           | 1  |
| 二、本年度營業計畫概要                                           | 2  |
| 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響                    | 4  |
| 貳、公司簡介                                                |    |
| 一、設立日期                                                | 5  |
| 二、公司沿革                                                | 5  |
| 參、公司治理報告                                              |    |
| 一、組織系統                                                | 7  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                     | 8  |
| 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金                            | 13 |
| 四、公司治理運作情形                                            | 19 |
| 五、會計師公費資訊                                             | 54 |
| 六、更換會計師資訊                                             | 54 |
| 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 | 54 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 55 |
| 九、持股比例占前十大股東，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               | 56 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數           | 57 |
| 肆、募資情形暨資金運用計畫執行情形                                     |    |
| 一、資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形    | 58 |
| 二、資金運用計畫執行情形                                          | 66 |
| 伍、營運概況                                                |    |
| 一、業務內容                                                | 67 |
| 二、市場及產銷概況                                             | 70 |
| 三、從業員工                                                | 74 |
| 四、環保支出                                                | 74 |
| 五、勞資關係                                                | 74 |
| 六、重要契約                                                | 75 |

|                                                          |     |
|----------------------------------------------------------|-----|
| 陸、財務概況                                                   |     |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表                                     | 76  |
| 二、最近五年度財務分析                                              | 80  |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告                                 | 85  |
| 四、最近年度財務報告含會計師查核報告                                       | 86  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                                  | 86  |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止財務週轉困難情事<br>及對本公司財務狀況之影響          | 86  |
| 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                                                   | 87  |
| 二、財務績效                                                   | 88  |
| 三、現金流量                                                   | 89  |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                     | 90  |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來<br>一年投資計畫                | 90  |
| 六、風險事項之分析評估                                              | 90  |
| 七、其他重要事項                                                 | 93  |
| 捌、特別記載事項                                                 |     |
| 一、關係企業相關資料                                               | 94  |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                               | 99  |
| 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                           | 99  |
| 四、其他必要補充說明事項                                             | 99  |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二<br>款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 101 |

## 壹、 致股東報告書

### 一、一〇八年度營業結果：

#### (一)營業計畫實施成果：

2018 年起紡織生產基地逐漸轉移至東南國協，再加上中美貿易戰因素世界各國的廠家在 2019 年更是積極的往東南國協佈局投資。使得因獲北美及歐盟地區最惠國關稅待遇的越南如虎添翼、蓬勃發展；但因大量的廠家的進駐使得投資成本急速上升，相對於勞力密集的紡織業因工資不斷提昇，競爭優勢逐漸被其它地區取代。在台灣，原先就已經不樂觀的針織產業，染整業也因環保法規的日趨嚴謹加上產業鏈外移，不願再投資改善設備的廠家也一一結束，使得紡織相關產業斷鏈的危機更加明顯。

因台南工廠營運持續虧損，經審慎評估後，已無繼續經營實益，公司在2019年10月宣布台南工廠自2020年1月起停止生產，未來本公司主要生產事業，將以子公司宏洲纖維工業(股)公司所生產聚酯原絲(粒)及光明絲織廠(股)公司所生產加工絲為主，宜進母公司營業收入則以高毛利工業用織帶及穩定的租金收入為主。

#### (二)預算執行情形：本公司108年並未申報預算資料。

#### (三)財務收支及獲利能力分析：

|                  |                 | 單位：新台幣仟元  |           |
|------------------|-----------------|-----------|-----------|
| 項 目              |                 | 107 年度    | 108 年度    |
| 財務<br>收支         | 營業收入            | 4,782,854 | 4,071,473 |
|                  | 營業成本            | 4,093,168 | 3,516,265 |
|                  | 稅前淨利            | 763,440   | 650,647   |
|                  | 稅後淨利            | 704,976   | 570,685   |
| 獲<br>利<br>能<br>力 | 資產報酬率(%)        | 5.36      | 3.96      |
|                  | 權益報酬率(%)        | 10.14     | 7.80      |
|                  | 稅前純益佔實收資本額比率(%) | 25.31     | 21.57     |
|                  | 純益率(%)          | 14.74     | 14.02     |
|                  | 每股盈餘(元)         | 2.13      | 1.02      |

註：因108年12月台南廠停工，致台南廠財務收支皆調整以停業單位稅後淨損表達，故107年及108年皆已重分類。

(四)研究發展狀況：

| 紗種             | 成分                                                 | 用途                      | 特性                                                                                                     |
|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 37.5 技術纖維      | 火山岩（活性碳）                                           | 專業運動及運動休閒服飾             | 用靜電力吸引作用吸收人體不斷蒸發的水分；同時再利用人體自然發出的紅外能量，用來加熱粒子加速水分蒸發，因此它能更快的保持體表乾爽，還能輔助儲存能量保持身體在一定的溫度。                    |
| 銅離子抗菌纖維        | 取得以關鍵奈米細化技術將銅細化製成纖維母粒之原料，進而製成紗線。                   | 醫療周邊耗材、嬰幼兒用品、女性用品等抗菌衣物。 | 銅離子抗菌纖維具有阻斷疾病傳播、消除異味、修復皮膚等效果，是新型的抗菌紡織品。含銅紡織品能增強皮膚生長因子的活性，刺激皮膚生成新的毛細血管，在傷口上使用含銅醫用敷料能加快傷口的癒合速度。          |
| BioPro 生物可降解纖維 | 在紡絲生產過程中，藉由生物可降解添加劑與聚酯酯粒融合，產生新型態的紡絲原液，以其製成親水性的聚酯纖維 | 環保纖維。如成衣、帽子、背包與鞋子皆能應用。  | 可使生物分解聚酯纖維表面及內部結構。微生物酵素分解纖維中 C-C 高分子鏈，使 PET 纖維能裂解成為更簡單的單體結構，可以讓細菌再進一步地分解。<br>藉由增加產品的親水性，強化聚酯纖維的生物可分解性。 |

二、本年度營業計畫概要：

本公司主要生產事業，台南工廠因設備老舊，雖經多年改善，仍無法創造更好效率，已於2019年12月31日結束生產。自2020年度起營業計劃除採外購產品運作外，並全力配合子公司宏洲纖維工業(股)公司生產聚酯絲(酯粒)及光明絲織廠(股)公司所生產加工絲銷售為主，母公司營業收入則以高毛利工業用織帶及穩定租金收入為主。

(一)經營方針

1. 人纖產業自 2018 年度，原料（MEG、PTA）價格波動幅度大，使得採用石化產品為原料的化纖及加工絲產品價格亦隨之起伏，因大幅的價格變動



對生產事業並不是件好事。另一方面，品牌採購基地的調整，供應鏈的生產基地改變，更使台灣人纖產業更加困難，當生產基地離開台灣，國內需求降下降，更促使我司更積極開發差異化商品，並訴求以穩定品質快速反應優勢，以掌握市場商機。

2. 在國際化的競爭環境下，經營團隊有原絲生產廠宏洲纖維、加工絲生產廠光明絲織廠，利用各公司的優勢來整合營運競爭力，健全公司體質並拓展特殊產品開發生產，在競爭對手中脫穎而出，並將生產的產品規格推向特殊化、客製化、國際化，以滿足市場客戶多變的需求，才能應付越來越短的產品生命週期，將市場導向優先列入最重要的生產方向。
3. 加強新產品之推廣及售後服務，提升客戶滿意度與供應鏈之穩定成長。
4. 持續穩定成長工業用織帶及開發特殊紗種，高毛利為公司帶來最佳利益。

## (二) 預期銷售數量及其依據

依據本公司之機台產能及市場之需求狀況，預估 2020 年銷售數量聚酯原絲 70,000 噸(含子公司自用 9,500 噸)、聚酯粒 5,000 噸及聚酯加工絲 22,800 噸。

## (三) 重要產銷政策

### 1．生產政策

本公司原絲由關係企業宏洲纖維提供，著重於加工絲差異化創新產品與客制化產品的生產。上下游垂直整合使公司原料在進貨成本降低及產線安排上均有優勢，並得以在 POY 原料來源上，取得先置地位，穩定供貨系統，提供多樣化的創新產品行銷，提升公司競爭力。

### 2．銷售政策

- (1) 穩定優良客戶與開發有前瞻潛力之客源。
- (2) 因應新興市場之需求，加強國外市場差異化產品之拓展。
- (3) 提昇業務人員之銷售技巧與相關領域之專業知識。
- (4) 結合上、中、下游策略聯盟、建立行銷機制，發揮相輔相成之營運績效與市場佔有率之提高。

### 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- (一)中長期發展策略中，藉由上下游整合，從聚合、抽絲、假撚到織布，整合成一貫作業化織廠，除了提高自有原料的生產與成本降低外，下游通路商的掌握與市場應變時程的縮短，都明顯提高公司對市場需求的敏銳度，更因此在預測產銷過程中，能在市場開始出現需求量時，即可順利接洽供應市場所需產品的規格與數量，也同時能在市場需求下降時，一併降低生產供量，將庫存品降到最低量，避免呆滯品的出現。
- (二)全球環保議題仍持續發燒中，專注於減少環境的傷害，生產 Dope Dye 原抽色紗的加工絲，亦是市場需求趨勢，不論戶外使用紡織品或是運動用品類產品，包含汽車內裝都因為綠色環保概念，大量使用不用後段染色加工的纖維紗種，其中黑色紗早已成為我司長期經營開發的規格，當其他假撚廠為設備成本考量，仍持續生產一般規格產品時，我司已預見未來環保素材的需求，利用原有機械設備進行開發改裝，全力投入 Dope Dye 各種規格的開發與生產，創造市場上熱門環保色紗素材的最大供應商之一。
- (三)品牌客戶對於環保紗的需求日益升高，積極整合上下游供應鏈，以達客戶要求。
- (四)本公司銷歐產品不適用 RoHS 法規的規範，另無其他法規環境之影響。

董事長：詹正田



總經理：翁茂誠





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：中華民國七十年三月二十四日

### 二、公司沿革：

1. 本公司於民國七十年三月由余德樹、詹正田、劉山銘、鄭朝陽等人發起成立，實收資本額 1,600 萬元，組織型態為股份有限公司，推舉余德樹擔任董事長，於湖口工業區建廠生產，主要經營各項人造、天然纖維及其製成品之假撚織造加工及買賣業務。
2. 為強化經營體質、增加經營效率，民國七十九年十二月十五日吸收合併，發行新股 6,000,000 股，同時決議再辦理現金增資 60,000,000 元，以改善財務結構，當時資本額已達壹億捌仟萬元。
3. 為配合經濟潮流，力求產業升級及生產自動化以提升產品附加價值，確保海內外市場之優勢，本公司經審慎評估後，於彰化縣花壇鄉省一號公路旁購入土地約 6,000 坪，廠房約 2,000 坪，全部進口最新穎之比利時噴氣式織布機 80 台，劍梔式織布機 40 台，已於八十一年量產。
4. 為降低生產成本，使生產流程更為經濟合理，本公司於八十年十月二十九日經股東臨時會決議吸收合併上游產業之億進實業股份有限公司，本公司為存續公司，經主管機關專案核准合併，並以八十年十二月十七日為基準日，發行新股 19,600,000 股，吸收合併億進實業股份有限公司，同時決議再辦理現金增資 124,000,000 元，以改善財務結構，使實收資本額達 5 億元，發行股數 5 仟萬股，並成為公開發行公司。而所興建之彰化一、二廠則被經濟部評選為八十一年度紡織業最重大投資案及自動化觀摩示範廠，極具重大意義。
5. 民國八十一年本公司成為國內少數橫跨聚酯加工絲及人纖織布之一貫化專業廠，可月產加工絲 3,000 噸，平織布 500 萬碼，擁有桃園、新竹、彰化一、二廠及員林廠共 5 廠，八十一年度營業額成長為 25.72 億元，成為全國第 213 名大企業。
6. 八十二年五月盈餘轉增資 75,000 仟元，資本公積轉增資 25,000 仟元，資本額增加至 6 億元。
7. 八十二年六月以『海鷗牌』獲頒經濟部自創品牌部長獎。
8. 八十二年八月因經營績效獲社會肯定，獲頒第二屆國家磐石獎榜首，負責人並獲李總統親自召見。
9. 八十三年再增設高速摩擦假撚機 2 台，使加工絲月產能達 3,250 公噸，並引進日本最新 T2 電腦張力監控系統及接受 ISO 品質認證輔導，期能引領產業升級跨入產業自動化之最高領域。
10. 八十三年五月申請盈餘轉增資 120,000 仟元，資本額增加至 7 億 2 仟萬元。
11. 八十三年十月二十日本公司股票正式於台灣證券交易所掛牌上市買賣。
12. 八十四年四月通過 ISO9002 品保認證。

13. 八十四年辦理現金增資 1.8 億元，增建彰化二廠，並增加高速摩擦假撚機 15 台，同年並辦理盈餘及資本公積轉增資 2.25 億元，資本額達 11.25 億元。
14. 八十五年度辦理現金增資 4.5 億元，增加高速摩擦假撚機 15 台，同年並辦理盈餘及資本公積轉增資 2.25 億元，資本額達 18 億元。
15. 八十六年度辦理現金增資 5.4 億元，增購高速摩擦假撚機 19 台，同年並辦理盈餘及資本公積轉增資 3.6 億元，資本額達 27 億元。
16. 八十七年度辦理盈餘及資本轉增資 5.4 億元，資本額達 32 億 4 仟萬元。
17. 八十八年度辦理盈餘及資本轉增資 5.832 億元，資本額達 38.232 億元。
18. 九十年買回庫藏股減資 1 億元，減資後資本額為 37.232 億元。
19. 九十二年買回庫藏股減資 7 仟萬元，減資後資本額為 36.532 億元。
20. 九十七年度辦理減資 10.9596 億，減資後資本額為 25.5724 億元。
21. 九十七年買回庫藏股減資 1.8724 億元，減資後資本額為 23.7 億元。
22. 九十八年買回庫藏股減資 1.1849 億元，減資後資本額為 22.5151 億元。
23. 九十九年度辦理現金增資 5 億元，償還銀行借款，資本額達 27.5151 億元。
24. 100 年度辦理現金增資 5 億元暨發行國內第一次無擔保轉換公司債 3 億元購置土地及廠房等設備，資本額達 32.5151 億元。
25. 100 年度辦理盈餘轉增資 8.804832 仟萬元及公司債轉換 3.91876 仟萬元，資本額達 33.78746 億元。
26. 101 年買回庫藏股減資 2 億元，減資後資本額為 31.78746 億元。
27. 103 年度辦理盈餘轉增資 1.2714984 億元及公司債轉換 4.574468 仟萬元，資本額達 33.5164044 億元。
28. 105 年度辦理現金減資 3.3516404 億元，減資後資本額為 30.164764 億元。

(一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購之情形：無。

(二)轉投資關係企業、重整之情形：無

(三)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。

(四)經營權之改變：無。

(五)經營方式或業務內容之重大改變：

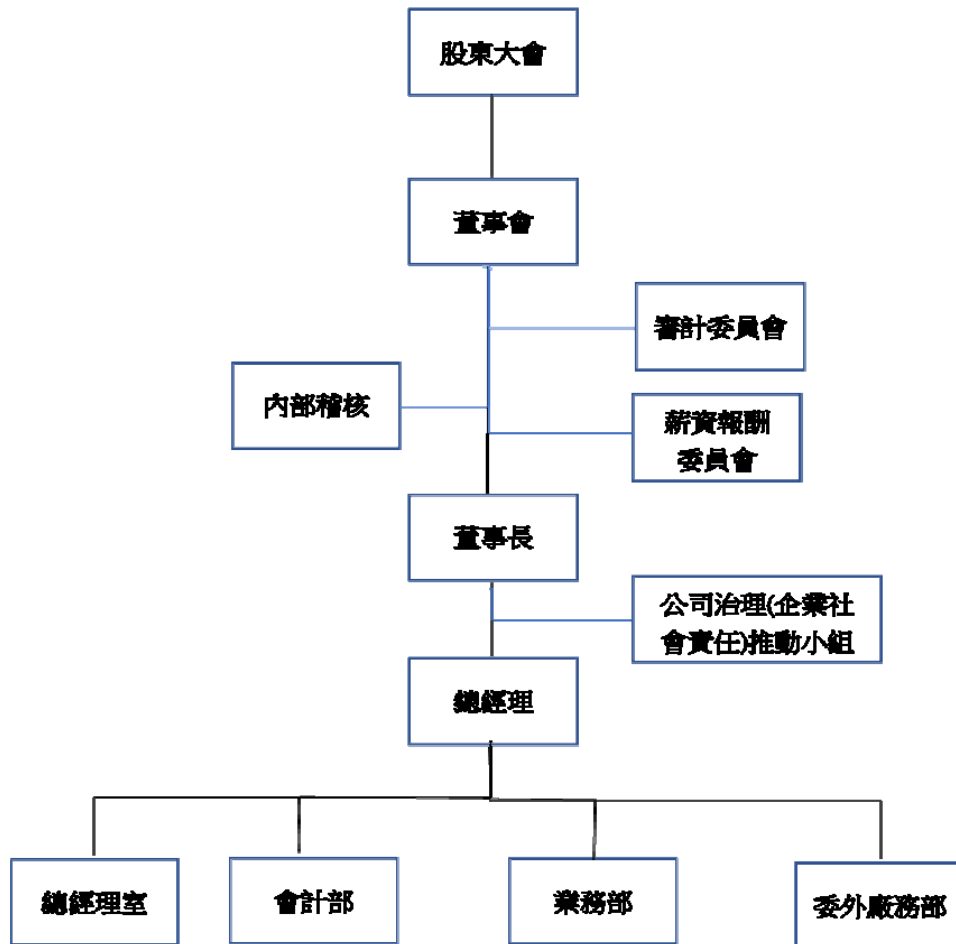
本公司於民國一〇八年十月三十一日經董事會決議，為終止台南廠持續虧損停止加工絲部門台南廠之生產，以減少公司營業損失。

(六)其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)、組織結構：



#### (二)、各主要部門所營業務：

1. 總經理室：公司制度之規劃、制定、資訊、出納、理財、資金調度、人事、總務、產品研發、售後服務、託外加工、採購等業務。
2. 會計部：公司會計帳務處理及公開資訊揭露等業務。
3. 業務部：各種加工絲產品及汽車用織帶銷售及出口業務。
4. 委外廠務部：汽車用織帶之託工管理、品質管理、出貨管控等業務。

## 二、董事、監察人及總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

### (一)、董事、監察人資料：

109 年 3 月 31 日

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名     | 性別 | 選(就)任日期         | 任期 | 初選日期            | 選任時持有股份    |       | 現在持有股數     |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份比率 | 主要經歷(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 |               |          | 備註 |
|-----|--------|--------|----|-----------------|----|-----------------|------------|-------|------------|-------|----------------|-------|--------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|----------|----|
|     |        |        |    |                 |    |                 | 股數         | 持股比例  | 股數         | 持股比例  | 股數             | 持股比例  |              |          |                                                                                                                                                              | 職稱                      | 姓名            | 關係       |    |
| 董事長 | 中華民國   | 詹正田    | 男  | 107<br>06<br>01 | 三年 | 80<br>01<br>07  | 27,010,494 | 8.95% | 25,010,494 | 8.29% | 2,053,074      | 0.68% | 0            | 高中畢      | 1. 宜進實業(股)公司董事長<br>2. 光明絲織廠(股)公司董事長<br>3. 億東纖維(股)公司董事長<br>4. 宏洲纖維工業(股)公司董事長<br>5. 大田國際開發(股)公司董事長<br>6. 大宜國際開發(股)公司董事長<br>7. 欣懋投資(股)公司董事長<br>8. 東聯化學(股)公司獨立董事 | 董事                      | 程鈺鴻<br>詹(糸羽)晴 | 夫妻<br>父女 | 無  |
| 董事  | 中華民國   | 詹(糸羽)晴 | 女  | 107<br>06<br>01 | 三年 | 100<br>06<br>10 | 2,916,961  | 0.97% | 2,916,961  | 0.97% | 0              | 0%    | 0            | 大學畢      | 1. 宜進實業(股)公司董事<br>2. 光明絲織廠(股)公司監察人<br>3. 宏洲纖維工業(股)公司董事                                                                                                       | 董事長                     | 詹正田<br>程鈺鴻    | 父女<br>母女 | 無  |
| 董事  | 中華民國   | 程鈺鴻    | 女  | 107<br>06<br>01 | 三年 | 95<br>06<br>09  | 2,053,074  | 0.68% | 2,053,074  | 0.68% | 25,010,494     | 8.29% | 0            | 大學畢      | 1. 宜進實業(股)公司董事<br>2. 欣懋投資(股)公司監察人<br>3. 億東纖維(股)公司董事<br>4. 宏洲纖維工業(股)公司董事<br>5. 光明絲織廠(股)公司董事<br>6. 大田國際開發(股)公司監察人<br>7. 大宜國際開發(股)公司監察人                         | 董事長                     | 詹正田<br>詹(糸羽)晴 | 夫妻<br>母女 | 無  |
| 董事  | 中華民國   | 賴毓敏    | 女  | 107<br>06<br>01 | 三年 | 95<br>06<br>09  | 266,916    | 0.09% | 400,916    | 0.13% | 0              | 0     | 0            | 二專畢      | 1. 宜進實業(股)公司財務協理<br>2. 欣懋投資(股)公司董事<br>3. 大田國際開發(股)公司董事<br>4. 大宜國際開發(股)公司董事<br>5. 耐斯廣場(股)公司董事                                                                 | 無                       | 無             | 無        | 無  |
| 董事  | 中華民國   | 翁茂誠    | 男  | 107<br>06<br>01 | 三年 | 93<br>01<br>01  | 277,343    | 0.09% | 388,343    | 0.13% | 0              | 0%    | 0            | 大學畢      | 1. 宜進實業(股)公司總經理<br>2. 欣懋投資(股)公司董事                                                                                                                            | 無                       | 無             | 無        | 無  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期         | 任期 | 初次選任日期          | 選任時持有股份 |      | 現在持有股數 |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經歷(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 |    |    | 備註 |
|------|--------|-----|----|-----------------|----|-----------------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|----------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|----|
|      |        |     |    |                 |    |                 | 股數      | 持股比例 | 股數     | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |          |                                                                     | 職稱                      | 姓名 | 關係 |    |
| 董事   | 中華民國   | 陳夢伍 | 男  | 107<br>06<br>01 | 三年 | 99<br>12<br>06  | 0       | 0%   | 0      | 0%   | 0              | 0%   | 0          | 0%   | 無        | 無                                                                   | 無                       | 無  | 無  | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 許和鈞 | 男  | 107<br>06<br>01 | 三年 | 104<br>06<br>18 | 0       | 0%   | 0      | 0%   | 0              | 0%   | 0          | 0%   | 博士       | 無                                                                   | 無                       | 無  | 無  | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 賴杉桂 | 男  | 107<br>06<br>01 | 三年 | 106<br>06<br>16 | 0       | 0%   | 0      | 0%   | 0              | 0%   | 0          | 0%   | 博士       | 1.懷特生技新藥(股)公司獨立董事<br>2.崇越科技(股)公司法人董事代表<br>-董事長<br>3.九豪精密陶瓷(股)公司獨立董事 | 無                       | 無  | 無  | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 黃添昌 | 男  | 107<br>06<br>01 | 三年 | 107<br>06<br>01 | 0       | 0%   | 0      | 0%   | 1,000          | 0%   | 0          | 0%   | 研究所      | 1.日高工程實業(股)公司<br>獨立董事<br>2.禾聯碩(股)公司獨立董事                             | 無                       | 無  | 無  | 無  |

108.12.30 許和鈞請辭審計委員及獨立董事

董事及監察人資料(二)

| 姓名<br>(註1) | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格                                |                                                                      |                                    | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董家數 |
|------------|----|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|-----------------------------|
|            |    | 商務、法<br>務、會計<br>或公務<br>所須相<br>關之立<br>院講<br>師以<br>上 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其<br>他與公<br>司業務<br>之需求<br>及有之<br>職技術<br>人員 | 商務、法<br>務、會計<br>或公務<br>所須之<br>工作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |                             |
|            |    |                                                    |                                                                      |                                    |              |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |                             |
| 詹正田        |    |                                                    | ✓                                                                    |                                    |              |   |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓ |   | ✓  | ✓  | 1  |                             |
| 詹(糸羽)晴     |    |                                                    | ✓                                                                    |                                    |              |   |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓ |   | ✓  | ✓  | -  |                             |
| 陳夢伍        |    | ✓                                                  | ✓                                                                    | ✓                                  |              | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | -  |                             |
| 賴毓敏        |    |                                                    | ✓                                                                    |                                    |              | ✓ | ✓ |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | -  |                             |
| 翁茂誠        |    |                                                    | ✓                                                                    |                                    |              | ✓ | ✓ |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | -  |                             |
| 程鈺靖        |    |                                                    | ✓                                                                    |                                    |              |   |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓ |   | ✓  | ✓  | -  |                             |
| 許和鈞        | ✓  |                                                    |                                                                      |                                    | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | -  |                             |
| 黃添昌        |    |                                                    | ✓                                                                    |                                    | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | 2  |                             |
| 賴杉桂        | ✓  |                                                    | ✓                                                                    |                                    | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | 2  |                             |

註 1：欄位多寡視實際數調整。

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

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



## (二)董事會成員多元化政策

本公司董事具備經營管理、領導決策、產業知識、國際觀、財會分析等多元專業背景及豐富經營經驗，目前有3位女性董事，各董事經學歷、性別、專業資格及工作經驗如下表所示：

| 姓名     | 國籍   | 性別 | 經營專業背景與管理決策能力 |      |      |     |      |
|--------|------|----|---------------|------|------|-----|------|
|        |      |    | 經營管理          | 領導決策 | 產業知識 | 國際觀 | 財會分析 |
| 詹正田    | 中華民國 | 男  | V             | V    | V    | V   | V    |
| 詹(糸羽)晴 | 中華民國 | 女  | V             | V    |      | V   |      |
| 賴毓敏    | 中華民國 | 女  | V             | V    |      | V   | V    |
| 翁茂誠    | 中華民國 | 男  | V             | V    | V    | V   |      |
| 程鈺靖    | 中華民國 | 女  | V             | V    |      | V   |      |
| 陳夢伍    | 中華民國 | 男  | V             | V    |      | V   | V    |
| 賴杉桂    | 中華民國 | 男  | V             | V    |      | V   | V    |
| 許和鈞    | 中華民國 | 男  | V             | V    |      | V   | V    |
| 黃添昌    | 中華民國 | 男  | V             | V    |      | V   | V    |

(三)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

109年3月31日

| 職稱<br>(註1) | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)<br>任日期 | 持有股份    |          | 配偶、未成年子女持有股份 |          | 利用他人名義持有股份 |          | 主要經<br>(學)歷<br>(註2) | 目前兼任其他<br>公司之職務                                                      | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註<br>(註3) |
|------------|------|-----|----|-------------|---------|----------|--------------|----------|------------|----------|---------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|------------|
|            |      |     |    |             | 股數      | 持股<br>比率 | 股數           | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 |                     |                                                                      | 職稱              | 姓名 | 關係 |            |
| 總經理        | 中華民國 | 翁茂誠 | 男  | 104.03.26   | 388,343 | 0.13%    | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 大學畢                 | 欣懋投資(股)公司董事                                                          | 無               | 無  | 無  | 無          |
| 協理         | 中華民國 | 張恆嘉 | 男  | 104.03.26   | 149,417 | 0.05%    | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 專科畢                 | 1.宏洲纖維工業(股)公司董事<br>2.大宜國際開發(股)公司董事                                   | 無               | 無  | 無  | 無          |
| 會計部<br>協理  | 中華民國 | 賴毓敏 | 女  | 104.03.26   | 400,916 | 0.13%    | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 二專畢                 | 1.欣懋投資(股)公司董事<br>2.大田國際開發(股)公司董事<br>3.大宜國際開發(股)公司董事<br>4.耐斯廣場(股)公司董事 | 無               | 無  | 無  | 無          |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(四)、董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：無此情形。

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金

| 職稱   | 姓名     | 董事酬金          |                                                   |              |                                                   | A、B、C及D等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例(註<br>10) | 兼任員工領取相關酬金      |                                                   |                   |                  |                                           |                              | A、B、C、D、E、<br>F及G等七項總<br>額占稅後純益<br>之比例(註10) |                  | 領取<br>來自<br>子公<br>司以<br>外轉<br>投資<br>事業<br>或母<br>公司<br>酬金<br>(註<br>11) |                           |                  |             |                           |     |
|------|--------|---------------|---------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|-------------|---------------------------|-----|
|      |        | 報酬(A)<br>(註2) |                                                   | 退職退休金<br>(B) |                                                   |                                       | 董事酬勞(C)<br>(註3) |                                                   | 業務執行費<br>用(D)(註4) |                  | 薪<br>資、獎<br>金及<br>特支<br>費等<br>(E)<br>(註5) | 退<br>職<br>退<br>休<br>金<br>(F) | 本公司                                         |                  |                                                                       | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) |                  | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註7) |     |
|      |        | 本<br>公<br>司   | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註7) | 本<br>公<br>司  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註7) |                                       | 本<br>公<br>司     | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註7) | 現<br>金<br>金<br>額  | 股<br>票<br>金<br>額 |                                           |                              | 現<br>金<br>金<br>額                            | 股<br>票<br>金<br>額 |                                                                       | 現<br>金<br>金<br>額          | 股<br>票<br>金<br>額 |             |                           |     |
|      |        |               |                                                   |              |                                                   |                                       |                 |                                                   |                   |                  |                                           |                              |                                             |                  |                                                                       |                           |                  |             | 本公司                       | 本公司 |
| 董事   | 詹正田    | 2,438         | 7,657                                             | 0            | 0                                                 | 1,852                                 | 3,966           | 180                                               | 630               | 0                | 1,993                                     | 0                            | 0                                           | 0                | 500                                                                   | 0                         | 1.94%            | 6.40%       | 無                         |     |
| 董事   | 詹(糸羽)晴 | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 618                                   | 687             | 180                                               | 486               | 0                | 764                                       | 0                            | 0                                           | 0                | 100                                                                   | 0                         | 0.35%            | 0.88%       | 無                         |     |
| 董事   | 程鈺鴻    | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 618                                   | 618             | 180                                               | 627               | 0                | 831                                       | 0                            | 0                                           | 0                | 60                                                                    | 0                         | 0.35%            | 0.93%       | 無                         |     |
| 董事   | 翁茂誠    | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 618                                   | 618             | 180                                               | 180               | 664              | 664                                       | 0                            | 0                                           | 800              | 800                                                                   | 0                         | 0.98%            | 0.98%       | 無                         |     |
| 董事   | 賴毓敏    | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 618                                   | 618             | 180                                               | 180               | 1,100            | 1,201                                     | 0                            | 0                                           | 400              | 400                                                                   | 0                         | 1.00%            | 1.04%       | 無                         |     |
| 董事   | 陳夢伍    | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 618                                   | 618             | 180                                               | 180               | 0                | 0                                         | 0                            | 0                                           | 0                | 0                                                                     | 0                         | 0.35%            | 0.35%       | 無                         |     |
| 獨立董事 | 許和鈞    | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0                                     | 0               | 640                                               | 640               | 0                | 0                                         | 0                            | 0                                           | 0                | 0                                                                     | 0                         | 0.28%            | 0.28%       | 無                         |     |
| 獨立董事 | 賴杉桂    | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0                                     | 0               | 640                                               | 640               | 0                | 0                                         | 0                            | 0                                           | 0                | 0                                                                     | 0                         | 0.28%            | 0.28%       | 無                         |     |
| 獨立董事 | 黃添昌    | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0                                     | 0               | 640                                               | 640               | 0                | 0                                         | 0                            | 0                                           | 0                | 0                                                                     | 0                         | 0.28%            | 0.28%       | 無                         |     |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金係參酌董事績效評估所得之評估結果，另由薪酬委員會審議，各獨立董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌公司營運績效後，提出建議由董事會決。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司董事提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0元

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金係參酌董事績效評估所得之評估結果，另由薪酬委員會審議，各獨立董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌公司營運績效後，提出建議由董事會決。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0元

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8)                            | 財務報告內所有公司(註9)H          | 本公司(註8)                    | 財務報告內所有公司(註9)I     |
| 低於1,000,000元                    | 詹(糸羽)晴,程鈺婷,陳夢伍,賴毓敏,翁茂誠,許和鈞,黃添昌,賴杉桂 | 陳夢伍,賴毓敏,翁茂誠,許和鈞,黃添昌,賴杉桂 | 詹(糸羽)晴,程鈺婷,陳夢伍,許和鈞,黃添昌,賴杉桂 | 賴杉桂,陳夢伍,許和鈞,黃添昌    |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    |                                    | 詹(糸羽)晴,程鈺婷              |                            |                    |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    |                                    |                         | 翁茂誠,賴毓敏                    | 詹(糸羽)晴,程鈺婷,翁茂誠,賴毓敏 |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 詹正田                                |                         | 詹正田                        |                    |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   |                                    |                         |                            |                    |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  |                                    | 詹正田                     |                            | 詹正田                |
| 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                  |                                    |                         |                            |                    |
| 總計                              | 9人                                 | 9人                      | 9人                         | 9人                 |

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)，並分別列示一般董事及獨立董事，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下表(3-1)，或下表(3-2)及(3-2-1)及(3-2-2)。

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：係填列最近年度經董事會通過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、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

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。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：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 8：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 9：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 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：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或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)總經理及副總經理之酬金

| 職稱  | 姓名  | 薪資(A)<br>(註2) |                           | 退職退休金(B) |                           | 獎金及特支費等<br>(C)(註3) |                           | 員工酬勞金額(D)<br>(註4) |          |          |          | A、B、C及D等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例<br>(%) (註8) |                   | 領取<br>來自<br>子公<br>司以<br>外轉<br>投資<br>事業<br>或母<br>公司<br>酬金<br>(註9) |
|-----|-----|---------------|---------------------------|----------|---------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|----------|----------|----------|------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------|
|     |     | 本公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註5) | 本公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註5) | 本公司                | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註5) | 本公司               | 股票<br>金額 | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 本公司                                      | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                                                  |
| 總經理 | 翁茂誠 | 664           | 664                       | 0        | 0                         | 0                  | 0                         | 800               | 0        | 800      | 0        | 0.64%                                    | 0.64%             | 無                                                                |

註：本公司無需揭露前伍位酬金最高主管之酬金。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距             | 總經理及副總經理姓名 |                 |
|---------------------------------|------------|-----------------|
|                                 | 本公司(註6)    | 財務報告內所有公司(註7) E |
| 低於1,000,000元                    |            |                 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    | 翁茂誠        | 翁茂誠             |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    |            |                 |
| 3,500,000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                  |            |                 |
| 總計                              | 1人         | 1人              |

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上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

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。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：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 6：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 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：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：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或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。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或母公司之董事、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。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三)、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年3月31日

|             | 職稱<br>(註1) | 姓名<br>(註1) | 股票金額 | 現金金額      | 總計        | 總額占稅後純<br>益之比例(%) |
|-------------|------------|------------|------|-----------|-----------|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理        | 翁茂誠        | 0    | 1,500,000 | 1,500,000 | 0.65%             |
|             | 會計協理       | 賴毓敏        |      |           |           |                   |
|             | 協理         | 張恆嘉        |      |           |           |                   |

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。

註2：係填列最近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），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會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，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、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並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司於最近二年度給付本公司董事、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

| 年度<br>職稱 | 酬金總額占稅後純益比例(%) |             |       |             |
|----------|----------------|-------------|-------|-------------|
|          | 107年度          | 107年度<br>合併 | 108年度 | 108年度<br>合併 |
| 董事       | 3.97%          | 6.07%       | 5.81% | 11.42%      |
| 監察人      | 0.04%          | 0.11%       | 0.00% | 0.00%       |
| 總經理及副總經理 | 0.44%          | 0.44%       | 0.64% | 0.64%       |



本公司 108 年合併稅後純益較 107 年降低 19.05%，合併董事酬金金額亦較 107 年減少 19.92%，雖本公司加計合併報表內所有公司之董事酬金佔稅後純益 11.42%，主係本公司多位董事同時擔任子公司之董事並兼任員工所致，且皆經薪酬委員會通過，應屬合理。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 董事、監察人酬金依本公司章程第十七條規定，授權董事會議依同業通常水準給付。
- (2) 總經理及副總經理之酬金給付，主要有薪資、獎金等，係依所擔任之職務承擔之責任及對公司之貢獻度，並參酌同業水準而定。
- (3) 本公司董事、監察人及總經理、副總經理支領之酬金已充分考量本公司營收數與經營績效相關。
- (4) 本公司已於 100 年 12 月 27 日成立薪酬委員會，定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

#### 四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

最近年度(108 年度)董事會開會次數：11 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名(註 1) | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註 2) | 備註           |
|------|---------|-------------|--------|---------------------------|--------------|
| 董事長  | 詹正田     | 11          | 0      | 100.00%                   |              |
| 董事   | 詹(糸羽)晴  | 0           | 0      | 00.00%                    |              |
| 董事   | 陳夢伍     | 11          | 0      | 100.00%                   |              |
| 董事   | 翁茂誠     | 11          | 0      | 100.00%                   |              |
| 董事   | 賴毓敏     | 11          | 0      | 100.00%                   |              |
| 董事   | 程鈺鴻     | 11          | 0      | 100.00%                   |              |
| 獨立董事 | 許和鈞     | 10          | 1      | 91.00%                    | 108.12.30 請辭 |
| 獨立董事 | 賴杉桂     | 10          | 1      | 91.00%                    |              |
| 獨立董事 | 黃添昌     | 9           | 2      | 82.00%                    |              |

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

| 董事會日期     | 期別    | 議案內容及決議結果                                                                                                                                                                                                            |
|-----------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 108/01/29 | 108-1 | <p>*討論本公司南港區玉成段土地合建案</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見<br/>公司對獨立董事意見之處理：不適用<br/>決議：全體出席董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。</p>                                                                                                             |
| 108/03/11 | 108-2 | <p>*討論修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見<br/>公司對獨立董事意見之處理：不適用<br/>決議：全體出席董事無異議后照案通過。</p>                                                                                                                     |
| 108/03/25 | 108-3 | <p>*討論本公司 107 年員工酬勞及董事酬勞分派案</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見<br/>公司對獨立董事意見之處理：不適用<br/>決議：除依法應利益迴避未參與討論及表決之個別董事外，其餘出席董事無異議后照案通過。</p>                                                                                            |
| 108/05/09 | 108-4 | <p>*討論本公司擬更換會計師事宜案</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見<br/>公司對獨立董事意見之處理：不適用<br/>決議：全體出席董事無異議后照案通過。</p>                                                                                                                            |
| 108/07/31 | 108-5 | <p>*討論本公司為活化資產、充實營運資金，擬處分本公司部份土地房屋(台南廠區)案</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見<br/>公司對獨立董事意見之處理：不適用<br/>決議：全體出席董事無異議后照案通過。</p> <p>*討論本公司擬對支華未償還之應收帳款全部提列呆帳案</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見<br/>公司對獨立董事意見之處理：不適用<br/>決議：全體出席董事無異議后照案通過。</p> |
| 108/8/30  | 108-7 | <p>*討論本公司擬購買新北市汐止區同新段、吳天段不動產(遠雄 U-TOWN)案</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見<br/>公司對獨立董事意見之處理：不適用<br/>決議：全體出席董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。</p>                                                                                         |
| 108/9/20  | 108-8 | <p>*本公司擬購買內湖科技園區舊宗段土地及建物案</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見<br/>公司對獨立董事意見之處理：不適用</p>                                                                                                                                            |

|           |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |        | 決議：全體出席董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 108/10/31 | 108-9  | <p>* 討論擬讓與本公司主要部份之財產(土地及建物)案(台南廠區)</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見<br/>公司對獨立董事意見之處理：不適用<br/>決議：全體出席董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 108/11/28 | 108-11 | <p>* 討論本公司擬購買新北市汐止區同新段、吳天段不動產(遠雄U-TOWN)案</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見<br/>公司對獨立董事意見之處理：不適用<br/>決議：全體出席董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。</p> <p>* 討論本公司捐贈慈善款項案</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見<br/>公司對獨立董事意見之處理：不適用<br/>決議：除本公司詹正田董事長、程鈺鴻董事及賴毓敏董事對於本案具利害關係人，依法迴避外，其餘出席董事無異議后照案通過。</p> <p>* 討論本公司薪酬委員會第四屆第三次會議審議之董事及經理人薪資報酬事項案<br/>本公司詹正田董事、程鈺鴻董事、陳夢伍董事、翁茂誠董事(兼任本公司經理人)、賴毓敏董事(兼任本公司經理人)，為本案利害關係人，依法迴避。</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見<br/>公司對獨立董事意見之處理：不適用<br/>決議：除依法應利益迴避未參與討論及表決之個別董事外，其餘出席董事無異議后照案通過。</p> <p>* 討論本公司解除經理人之競業禁止限制案<br/>本公司賴毓敏董事對於本案具利害關係，依法迴避。</p> <p>獨立董事意見：無反對或保留意見<br/>公司對獨立董事意見之處理：不適用<br/>決議：除依法應利益迴避未參與討論及表決之個別董事外，其餘出席董事無異議后照案通過。</p> |

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

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

(1). 議案內容：108.03.25 討論本公司107年員工酬勞及董事酬勞分派案。

利益迴避董事：詹正田、程鈺埤、陳夢伍、翁茂誠、賴毓敏。

利益迴避原因及表決情形：本公司詹正田董事、程鈺埤董事、陳夢伍董事、翁茂誠董事(兼任本公司經理人)、賴毓敏董事(兼任本公司經理人)各係本案利害關係人，提請討論個別董事酬勞及員工酬勞時，主動迴避討論及決議。

本案除依法應利益迴避未參與討論及表決之個別董事外，先經代理主席與其餘出席董事就董事長相關議案決議後，續請董事長回席主持會議，就後續相關董事迴避離席，並進行討論決議後，無異議照案通過。

(2). 議案內容：108.11.28 討論本公司捐贈慈善款項案。

利益迴避董事：詹正田、程鈺埤、賴毓敏。

利益迴避原因及表決情形：本公司詹正田董事長、程鈺埤董事及賴毓敏董事對於本案具利害關係，依法迴避。

除本公司詹正田董事長、程鈺埤董事及賴毓敏董事對於本案具利害關係，依法迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

(3). 議案內容：108.11.28 討論本公司薪酬委員會第四屆第三次會議審議之董事及經理人薪資報酬事項案。

利益迴避董事：詹正田、程鈺埤、翁茂誠、賴毓敏。

利益迴避原因及表決情形：本公司詹正田董事、程鈺埤董事、翁茂誠董事(兼任本公司經理人)、賴毓敏董事(兼任本公司經理人)，為本案利害關係人，依法迴避。

除依法應利益迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

(4). 議案內容：108.11.28 討論解除經理人之競業禁止限制案。

利益迴避董事：賴毓敏。

利益迴避原因及表決情形：本公司賴毓敏董事對於本案具利害關係，依法迴避。

除依法應利益迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。

3、上市公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

- (1). 本公司108年度董事會自我(或同儕)評鑑結果，董事會績效自評得分為89分，董事成員考核自評得分平均為88分，功能性委員績效自評得分平均為90分。

(2). 董事會評鑑執行情形

| 評估週期<br>(註1) | 評估期間<br>(註2)        | 評估範圍<br>(註3)        | 評估方式<br>(註4)         | 評估內容(註5)                                               |
|--------------|---------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------------------------------|
| 每年一次         | 108年1月1日至108年12月31日 | 董事會、個別董事成員及功能性委員會評估 | 董事會績效考核自評、董事成員考核自評、功 | 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 |

| 評估週期<br>(註1) | 評估期間<br>(註2) | 評估範圍<br>(註3) | 評估方式<br>(註4) | 評估內容(註5)                                                                                                                                       |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              |              |              | 能性委員會績效考核自評  | <p>董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。</p> <p>功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。</p> |

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

- (1) 本公司董事會之運作均按照法令、公司章程的規定及股東會決議行使職權，所有董事具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養，及本著誠信原則及善盡應注意的義務，為全體股東創造最大利益。
- (2) 本公司已選出獨立董事，董事會也致力建立良好的公司治理制度、健全監督功能及強化管理機能，並依據主管機關之規定，訂定董事會議事規則，包括主要之議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等，均依規定辦理。
- (3) 本公司每年辦理董事會績效評鑑，強化董事會職能外。內部稽核單位依據年度查核計劃進行查核並作成稽核報告，每月之稽核報告於次月底前交付各獨立董事及監察人查閱，每季並定期向董事會進行報告。
- (4) 本公司於100年12月17日董事會決議通過設置薪資報酬委員會(第一屆)，107年6月1日董事會選任第四屆薪資報酬委員會，新任三位薪酬委員均為獨立董事，108年度已依規定召開2次會議，審查董事及經理人之薪酬政策，落實公司治理。
- (5) 本公司於107年6月1日成立審計委員會取代監察人，108年度並共召開10次會議，並將議決事項提請董事會決議，以落實公司治理。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

本公司 107 年 6 月 1 日設置審計委員會替代監察人，三席審計委員均為獨立董事，任期 107/6/1 日-110 年 5 月 31 日。自 108 年 1 月 1 日起至 108 年 12 月 31 日止，審計委員會共開會 10 次(A)，審計委員出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際列席率<br>(%)(B/A) (註) | 備註                               |
|-----|-----|---------------|------------|-----------------------|----------------------------------|
| 召集人 | 賴杉桂 | 10            | 0          | 100                   |                                  |
| 委員  | 許和鈞 | 9             | 1          | 90                    | 許和鈞於108/12/30<br>日因個人規劃提出<br>辭職。 |
| 委員  | 黃添昌 | 8             | 2          | 80                    |                                  |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14 條之5 所列事項。

1. 108年1月29日第一屆第5次審計委員會

(1)議案內容：討論本公司南港區玉成段土地合建案

審計委員會決議結果：本提案經賴杉桂委員無異議同意通過、許和鈞委員無異議同意通過及黃添昌委員無異議同意通過後，並請再補充相關合建廠商比較分析資料，將本案提交董事會決議。

2. 108年3月11日第一屆第6次審計委員會

(1)議案內容：討論修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案

審計委員會決議結果：本提案經賴杉桂委員無異議同意通過及黃添昌委員無異議同意通過後，將本案提交董事會決議。

3. 108年3月25日第一屆第7次審計委員會

(1)議案內容：討論本公司一〇七年度財務報表及營業報告書案

審計委員會決議結果：本提案經賴杉桂委員無異議同意通過、許和鈞委員無異議同意通過及黃添昌委員無異議同意通過後，將本案提交董事會決議。

(2)議案內容：討論本公司一〇七年度盈餘分派案

審計委員會決議結果：本提案經賴杉桂委員無異議同意通過、許和鈞委員無異議同意通過及黃添昌委員無異議同意通過後，將本案提交董事會決議。

(3)議案內容：討論本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案

審計委員會決議結果：本提案經賴杉桂委員無異議同意通過、許和鈞委

員無異議同意通過及黃添昌委員無異議同意通過後，將本案提交董事會決議。

4. 108年5月9日第一屆第8次審計委員會

(1) 議案內容：討論本公司擬更換會計師事宜案

審計委員會決議結果：本提案經賴杉桂委員無異議同意通過、許和鈞委員無異議同意通過及黃添昌委員無異議同意通過後，將本案提交董事會決議。

5. 108年7月31日第一屆第9次審計委員會

(1) 議案內容：討論本公司為活化資產、充實營運資金，擬處分本公司部份土地房屋(台南廠區)案

審計委員會決議結果：本提案經賴杉桂委員無異議同意通過及許和鈞委員無異議同意通過後，將本案提交董事會決議。

(2) 議案內容：討論本公司擬對支華未償還之應收帳款全部提列呆帳案

審計委員會決議結果：本提案經賴杉桂委員無異議同意通過及許和鈞委員無異議同意通過後，將本案提交董事會決議，並請相關部門就本案說明二、三對支華持續催收處理。

6. 108年8月12日第一屆第10次審計委員會

(1) 議案內容：討論本公司一〇八年度第二季財務報表及會計師核閱之財務季報告成本與營業報告書案一案

審計委員會決議結果：本提案經賴杉桂委員無異議同意通過及許和鈞委員無異議同意通過後，將本案提交董事會決議。

(2) 議案內容：討論本公司一〇八年度第二季盈餘分派案

審計委員會決議結果：本提案經賴杉桂委員無異議同意通過及許和鈞委員無異議同意通過後，將本案提交董事會決議

7. 108年8月30日第一屆第11次審計委員會

(1) 議案內容：討論本公司擬購買新北市汐止區同新段、吳天段不動產(遠雄U-TOWN)案

審計委員會決議結果：本提案經賴杉桂委員無異議同意通過、許和鈞委員無異議同意通過及黃添昌委員無異議同意通過後，將本案提交董事會決議。

8. 108年9月20日第一屆第12次審計委員會

(1) 議案內容：討論本公司擬購買內湖科技園區舊宗段土地及建物案

審計委員會決議結果：本提案經賴杉桂委員無異議同意通過、許和鈞委員無異議同意通過及黃添昌委員無異議同意通過後，將本案提交董事會決議。

9. 108年10月31日第一屆第13次審計委員會

(1) 議案內容：討論本公司擬停止加工絲部門台南廠之生產，以減少虧損案

審計委員會決議結果：本提案經賴杉桂委員無異議同意通過、許和鈞委員無異議同意通過及黃添昌委員無異議同意通過後，將本案提交董事會

決議。

(2) 議案內容：討論擬讓與本公司主要部份之財產(土地及建物)案(台南廠區)

審計委員會決議結果：本提案經賴杉桂委員無異議同意通過、許和鈞委員無異議同意通過及黃添昌委員無異議同意通過後，將本案提交董事會決議。

10. 108年11月28日第一屆第14次審計委員會

(1) 議案內容：討論本公司擬購買新北市汐止區同新段、吳天段不動產(遠雄U-TOWN)案

審計委員會決議結果：本提案經賴杉桂委員無異議同意通過、許和鈞委員無異議同意通過及黃添昌委員無異議同意通過後，將本案提交董事會決議。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：本公司獨立董事均為審計委員會委員，故本公司內部稽核主管及會計師主要利用董事會或審計委員會開會後的時間與審計委員(獨立董事)進行溝通。

1. 審計委員(獨立董事)與內部稽核主管及會計師之溝通

(1) 稽核單位每月將內部稽核報告送獨立董事核閱。

(2) 事會報告內部稽核計劃執行情形，會議中董事(含獨立董事)如有問題立即予以充分說明。

(3) 每季/年度會計師出具財務報告核閱/查核報告之書面文件，與審計委員(獨立董事)進行溝通母公司暨各子公司整體查帳狀況、內控查核情形及近期相關法令修訂情形。

(4) 每年度簽證會計師會出具獨立性及適任性聲明書與審計委員(獨立董事)溝通符合相關規定。

(5) 每次董事會或審計委員會會議結束後，稽核主管均會與審計委員(獨立董事)溝通內部稽核查核發現及期後追蹤事項，並聽取審計委員(獨立董事)意見及指示。

| 日期       | 溝通對象           | 溝通重點                                                                        | 溝通結果                   |
|----------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 108/1/29 | 審計委員<br>(獨立董事) | 1. 107年第四季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)                                               | 審計委員<br>(獨立董事)<br>並無意見 |
| 108/3/11 | 審計委員<br>(獨立董事) | 1. 107年度內部控制聲明書。(稽核)<br>2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。(會計)<br>3. 本公司108年度營運計劃。(會計) | 審計委員(獨立董事)並無意見         |



|           |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                        |
|-----------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 108/3/25  | 審計委員<br>(獨立董事) | 1. 107年度本公司董事會及審計委員會績效評估結果。(稽核)<br>2. 本公司107年度風險報告書。(稽核)<br>3. 本公司108年度內線交易與防範宣導。(稽核)<br>4. 本公司107年度財務報表及營業報告書。(會計)<br>5. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。(會計)                                                                                                                                                                       | 審計委員<br>(獨立董事)<br>並無意見 |
| 108/5/9   | 審計委員<br>(獨立董事) | 1. 108年度第一季內部稽核作業執行情形。(稽核)<br>2. 本公司108年度董監事及經理人責任險。(稽核)<br>3. 本公司107年度公司治理評鑑結果。(稽核)<br>4. 本公司107年度企業社會責任報告書。(稽核)<br>5. 報告台灣證券交易所「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」(稽核)<br>6. 訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」(稽核)<br>7. 修訂本公司「公司治理實務守則」(稽核)<br>8. 修訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑作業辦法」(稽核)<br>9. 更換會計師事宜。(會計)<br>10. 本公司108年第一季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本。(會計) | 審計委員<br>(獨立董事)<br>並無意見 |
| 108/7/31  | 審計委員<br>(獨立董事) | 1. 108年度第二季內部稽核作業執行情形。(稽核)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 審計委員<br>(獨立董事)<br>並無意見 |
| 108/8/12  | 審計委員<br>(獨立董事) | 1. 本公司108年第二季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本。(會計)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 審計委員<br>(獨立董事)<br>並無意見 |
| 108/10/31 | 審計委員<br>(獨立董事) | 1. 本公司停止加工絲部門台南廠之生產，以減少損失。(會計)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 審計委員<br>(獨立董事)<br>並無意見 |
| 108/11/11 | 審計委員           | 1. 108年度第三季內部稽核作業執行情形。(稽核)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 審計委員                   |

|  |  |        |                                                                       |                |
|--|--|--------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
|  |  | (獨立董事) | 2. 本公司108年第三季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本。(會計)<br>3. 本公司109年度內部稽核作業查核計劃(稽核) | (獨立董事)<br>並無意見 |
|--|--|--------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|

註：

- \* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- \* 年度終了日前，如有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

## 2. 監察人參與董事會運作情形：(不適用)

註 1：監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1) 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 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、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                       | V        |   | 本公司於103年12月16日通過「公司治理守則」，並在公司網站中揭露。<br>本公司參照證券交易所新修訂之公司治理實務守則，修訂本公司「公司治理守則」，並於108/5/9日送董事會通過，並在公司網站公開揭露。                                                                                                                                                                                                    | 符合上市上櫃公司治理實務守則第1~2條規定。<br>為符合本公司實際狀況，內容略有修改。 |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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        |   | 1. 總經理室設有專職人員及發言人、代理發言人處理股東建議、疑義及糾紛等問題。本公司網站、企業責任報告書及年報等均公告有受理窗口之聯絡電話、地址及EMAIL。<br>本公司處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜之內部作業程序，訂定於「公司治理實務守則」第二章「保障股東權益」之第4~13條中，並由發言人或代理人統一以口頭或書面方式進行答覆。<br>2. 本公司委託專門之股務公司負責處理公司股務，公司對持股5%以上股東及擔任董監事、經理人之持股有增減、抵押或變動等情形，均可隨時掌握。董監事、經理人及持股10%以上股東名單，每月均依規定輸入主管機關指定之資訊申請網站，或可在本公司年報、公司網站中查詢。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則規定                             |
| (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        |   | 3. 本公司與關係企業間均為獨立的個別企業法人，其資產及財務、會計皆各自獨立，損益及風險自理。<br>本公司與關係企業之財務往來均依市場利率計息，每年依資金需求，重新評估資金貸與的金額及必                                                                                                                                                                                                              |                                              |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆之機制？                           | V        |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                              |

| 評估項目                                                                                                     | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 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        |   | <p>要性。對單一企業之背書保證也訂有評估機制。</p> <p>本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等，均依證交法之規定制定相關的作業辦法進行控管。及訂定「對子公司之監督與管理」作業，落實對子公司風險控管機制。詳見本公司「公司治理實務守則」第二章第三節「公司與關係企業間之治理關係」之第14~19條之規定。</p> <p>關係企業之董事、監察人、經營團隊均由本公司所指派，以掌握或參與關係企業的經營，每季檢討關係企業的經營績效，並據以編製合併財務報表。</p> <p>4. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序（防範內線交易管理）」用以規範並敦促內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券。108/3/25日在董事會中報告本公司108年度內線交易與防範宣導。</p> |                      |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(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？</p> | V        |   | <p>1. 本公司公司治理實務守則第20條明定董事會成員組成應考量多元化，本公司於107年股東會選出三席獨立董事，及3位女性董事，現任董事具備經營管理、領導決策、產業知識、國際觀、財會分析等多元專業背景及豐富的經營經驗，各董事學歷、經歷、性別、專業資格及工作經驗等請參閱本年報第11頁。</p> <p>2. 本公司於100/12/27日成立薪資報酬委員會，並於107/6/1日股東會選出三名獨立董事來成立審計委員會。本公司尚無設立其他功能性委員會之考量，未來則視政府法規及公司治理的潮流走向，評估公司的需求來設置。相關規定記載在本公司符合上市上櫃公司</p>                                                                | 符合上市上櫃公司治理實務守則規定     |

| 評估項目                                                                                                       | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                      |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？                                                                     | V        |   | <p>治理實務守則第三章第三節功能性委員會第27~30條規定。</p> <p>3. 本公司訂定有董事會績效評估辦法，每年定期由董事會成員辦理「董事會績效考核自評」、「董事成員考核自評」、「功能性委員會績效考核自評」，並於下次董事會(109第2次 109/3/19日)提出自評結果報告。108年度「董事會績效考核自評」得分為89分，「董事成員考核自評」為88分，「功能性委員會績效考核自評」為90分(滿分為100分)。</p> <p>4. 本公司每年由會計師出具「符合會計師職業道德規範之相關獨立性要求」聲明書，並送董事會討論及評估簽證會計師之獨立性及適任性，108年度簽證會計師獨立性評估於(109第2次 109/3/19日)討論通過。</p> |                      |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                      | V        |   | <p>本公司總經理室設置有專職人員負責收集、整理及處理公司治理事務，並負責股東會、董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之議事等相關事宜，包括但不限於提供董事、審計委員、薪酬委員等執行業務所需資料，辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會開會通知、會議資料彙整及議事錄之製作及寄發。</p> <p>公司登記及變更登記則統一由財務部門專人洽主管機關辦理。</p> <p>內稽、財務、重訊、公司治理等資訊揭露申報，公司網站資訊公開揭露等由承辦單位自行處理，股東持股變動、過戶等股務事項委由富邦證券股務部辦理。</p>                                                                    | 符合上市上櫃公司治理實務守則規定     |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V        |   | <p>本公司總經理室設置有專職人員負責收集、整理及處理公司治理事務，並負責股東會、董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之議事等相關事宜，包括但不限於提供董事、審計委員、薪酬委員等執行業務所需資料，辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會開會通知、會議資料彙整及議事錄之製作及寄發。</p> <p>公司登記及變更登記則統一由財務部門專人洽主管機關辦理。</p> <p>內稽、財務、重訊、公司治理等資訊揭露申報，公司網站資訊公開揭露等由承辦單位自行處理，股東持股變動、過戶等股務事項委由富邦證券股務部辦理。</p>                                                                    | 符合上市上櫃公司治理實務守則規定     |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通                                                                      | V        |   | <p>本公司總經理室設有專職人員(發言人)處理銀行、員工、客戶及供應商等利害關係人的反應，以維持</p>                                                                                                                                                                                                                                                                               | 符合上市上櫃公司治理實務守則規定     |

| 評估項目                                         | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |
| 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？ |          |   | <p>暢通之溝通管道。另公司網站設有利害關係人專區，並將聯絡人(發言人)姓名、電話及郵件信箱刊載在網站上，所有反應的問題也都由聯絡人(發言人)親自回覆。</p> <p>本公司也會透過下列管道回應利害關係人所關切的議題：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 股東：每年召開股東會，股東並可透過電子方式行使表決權。每年發行年報及企業責任報告書、每月公佈營收及每季公告自結財報等資料，以利股東瞭解本公司營運狀況。</li> <li>2. 員工：員工福利、職業安全與衛生、兩性平等及防治性騷擾、勞僱關係等議題，可經由各廠區會議及公佈欄與員工溝通。</li> <li>3. 供應商：本公司秉持誠信經營並致力於永續發展，遵守公平交易原則，要求往來廠商要重視環保、工安及勞工權益的保障，透過每年的供應商評鑑，及定期拜訪供應商加強雙方溝通。</li> <li>4. 客戶：經由拜訪客戶、參加展覽及客戶滿意度調查及分析客戶抱怨的成因，回應客戶注重品質及售後服務等議題。並在公司網站中設置客戶專屬連絡管道，提供客戶電話及電子信箱，搜集客戶寶貴的意見。</li> </ol> <p>本公司委任富邦證券股務代理部辦理</p> |                      |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                     | V        |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 符合上市上櫃公司治理實務守則規定     |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？        | V        |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司已架設公司網站 <a href="http://www.vijinn.com.tw">www.vijinn.com.tw</a>，揭露本公司財務、業務及公司治理的資訊，並於主管機關指定網站(公開資訊觀測站)申報財務、業務及公司治理</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 符合上市上櫃公司治理實務守則規定     |

| 評估項目                                                                                                                          | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
| (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        |   | 理資訊。<br>2. 本公司總經理室、財務部等單位均有指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並由發言人對外統一發布公司資訊。及參加富邦證券舉辦之法人說明會(108/12/6日)，法人說明會的簡報資料及法說會過程會後將影片的連結點放在網站中供投資人自行連結觀看。                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |
| (三) 公司是否於會計年度終了兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                                             | V        |   | 3. 本公司年度財務報告均依規定於會計年度終了兩個月內公告並申報，財務季報告(第一、二、三季)當季結束後45天內公告並申報之，各月份之營收情形在次月10日以前進行申報。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
| 八、公司是否有其他助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情等)？ | V        |   | 透過公開資訊觀測站( <a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a> )公司治理專區，股票代號1457，瞭解本公司公司治理相關業務運作情形，或經由公司發言人洽詢本公司公司治理公開資訊，其他助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊如下：<br>1. 員工權益：本公司一向重視勞資關係的和諧，為鼓勵員工表達意見，本公司在工廠設有員工意見箱及申訴專線，及在公司網站設置網路意見箱，員工意見箱及申訴專線都指定有專人負責調查及回覆，以暢通員工意見溝通管道。另外，本公司每季都會召開勞資會議，由相關主管出席參加，與員工代表溝通意見，增進勞資關係和諧及企業永續發展。<br>2. 僱員關懷：本公司每年實施在職員工特殊噪音音康檢查，定期配發員工耳塞，並要求員工進入工作場所都要配戴耳塞，減輕對聽力的傷害。<br>3. 投資者關係：本公司由公司發言人(或代理發言人) | 符合上市上櫃公司治理實務守則規定     |

| 評估項目 | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|      |          |   | <p>統一接受股東、潛在投資人、利害關係人之詢問及社會各界的建言，並為其提出說明。本公司網站中設有「投資人專區」，提供投資人相關資訊，以建立與投資人之良好關係。</p> <p>4. 供應商關係：本公司選擇供應商以其交貨的產品適質、適量、如期、及具有競爭力的價格為首要，為回應企業社會責任的期待，本公司也要求供應商注重職業安全、工作環境、供應鏈管理及硬體設備安全等，透過每年的供應商評鑑、企業誠信守則、承攬商工安教育訓練來進行溝通。</p> <p>5. 利害關係人之權利：本公司回應利害關係人的權利的措施包括：</p> <p>鄰近社區：贊助社區活動補助活動經費及禮品，提供社會救濟物資。</p> <p>非政府組織與民間團體：不定期參與民間團體活動及交流，適度展現公司良好的經營、形象，並參與及分享永續議題。</p> <p>同業：參加產業公會，交換產業訊息等。</p> <p>政府：遵循政府主管機關的相關法規、響應政府政策、議題，善盡良好企業公民的責任。</p> <p>6. 有關董事及審計委員進修之情形、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等重要資訊，請參閱本年报其他頁記載。</p> <p>7. 本公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已向國泰新世紀產物保險公司辦理董監事及經理人責任保險之續保，保額為美金300萬元，保險期間為</p> |



| 評估項目                                                                                | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理評鑑中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。<br>(未列入受評公司者無需填列) | V        |   | <p>108年4月1日至109年4/1日，並已續保至110/4/1日。</p> <p>1. 本公司第5屆公司治理評鑑(107年)得分為71.85，排名級距為36~50%。</p> <p>2. 針對本次未能得分之項目之改善情形：</p> <p>(1) 加強公司治理揭露來爭取得分：2.2、2.13、2.17、2.20、2.21、2.23、3.12、3.14、3.17、4.1、4.2、4.3、4.6、4.9、4.10、4.17</p> <p>(2) 下次董事會改選時再改善：無</p> <p>(3) 無改善之急迫性：1.6、1.9、1.10、1.11、2.4、2.7、2.9、2.14、2.30、3.2、3.4、3.5、3.6、3.8、3.18、3.20、4.5、4.7、4.13</p> | 符合上市上櫃公司治理實務守則規定     |

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪酬委員會者,應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作<br>經驗及下列專業資格                                                        |                                                                                          |                                                     | 符合獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>公發<br>薪報<br>委<br>會<br>員<br>數 | 備註<br>(註3)      |
|-------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------------------|-----------------|
|             |     | 商務、<br>法務、<br>財務、<br>會計或<br>公司業<br>務所需<br>相關科<br>系之公<br>私立大<br>專院校<br>講師以<br>上 | 法官、<br>檢察官、<br>律師、<br>會計師<br>或其他<br>與公司<br>業務需<br>要之國<br>家考試<br>及格領<br>證書專<br>業及技<br>術人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>務所須<br>之工作<br>經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                          |                 |
| 獨立董事        | 許和鈞 | ✓                                                                              |                                                                                          | ✓                                                   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                                        | 107/6/22<br>日選任 |
| 獨立董事        | 賴杉桂 |                                                                                |                                                                                          | ✓                                                   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 3                                        | 107/6/22<br>日選任 |
| 獨立董事        | 黃添昌 |                                                                                |                                                                                          | ✓                                                   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 2                                        | 107/6/22<br>日選任 |

(1) 非公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。

(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。

(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或

當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人

(2) 本屆委員任期：107 年 06 月 01 日至 110 年 05 月 31 日，108 年度薪資報酬委員會共開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|----------------------|----|
| 召集人 | 賴杉桂 | 2             | 0          | 100                  |    |
| 委員  | 許和鈞 | 2             | 0          | 100                  |    |
| 委員  | 黃添昌 | 2             | 0          | 100                  |    |

其他應記載事項：

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

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

註：\* 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

\* 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

薪資報酬委員會

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 組成   | <p>本公司薪資報酬委員會係由董事會通過設置，薪酬委員共有三名，都具有專業資格及工作經驗，任期與董事會任期相同。本公司於107/6/1日股東會改選董事，新屆期董事會於107/6/22日決議通過委任三席獨立董事擔任薪酬委員（由獨立董事賴杉桂擔任召集人），成員皆符合證券交易法及「股票上市或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」之資格規定。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 職責   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 薪酬委員會職權依據本公司薪資報酬委員會組織規程規定辦理。</li> <li>2. 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</li> <li>3. 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。</li> <li>4. 薪資報酬委員會決議之事項，定期向董事會提出建議及改進方案。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                          |
| 運作情形 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 108年度本公司薪資報酬委員會開會2次。</li> <li>2. 第四屆第二次薪資報酬委員會於108年3月25日召開(出席委員：賴杉桂、許和鈞、黃添昌)。 <p>討論「本公司107年度員工酬勞及董監事酬勞分派案」。</p> <p>決議：本建議方案允當合理，經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並將本案提交董事會參考討論。</p> </li> <li>3. 第四屆第三次薪資報酬委員會於108年11月28日召開(出席委員：賴杉桂、許和鈞、黃添昌) <p>討論「本公司董事及經理人之各項薪資報酬」。</p> <p>決議：本建議方案允當合理，經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並將本案提交董事會參考討論</p> <p>討論「本公司107年個別員經理人員酬勞分派案」。</p> <p>決議：本建議方案允當合理，經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並將本案提交董事會參考討論</p> </li> </ol> |

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                             | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                  | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                    |                          |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？<br>(註3) | V        |   | 本公司訂定有「風險管理政策」，每年依據影響重大性，就與公司有關係之環境、社會及公司治理等議題，由公司廠部主管進行風險評估，以評估風險影響的機率及重大性，並決定是否採取風險管理的政策或策略。本公司108年度風險報告書於108年5月10日向董事會提出報告。                          | 與企業社會責任實務守則相符            |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？             | V        |   | 本公司CRS專案委員會每年由總經理室協理召集各廠區環安專責人員，就「環境及職業健康」、「品質暨環安衛管理」、「環境及職業健康安全績效」、「永續發展」、「社會責任」等議題，由專責人員負責各項資料的搜集、彙整及檢視執行成效，編製成本公司企業責任報告書，並送董事會報告每年度本公司CRS的執行成果及處理情形。 | 與企業社會責任實務守則相符            |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                               | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                    | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | V        |   | <p>1、本公司生產部門每月檢討各項能源的使用效率。又對垃圾進行分類、信封重覆使用等資源再利用外，並以回收保特瓶再生纖維生產環保紗，降低能源消耗。(詳見本公司企業社會責任報告書)</p> <p>2、本公司重視工業安全衛生，減少污染物之排放，製造過程產生的廢棄物及污染物皆由專業合格的公司回收處理，避免污水、空氣和土地。108年度廢棄物較107年度增加2.76公噸。(詳見本公司企業社會責任報告書)</p> <p>3、本公司定期進行產能評估，實施季節性水電調節，降低溫室氣體排放，達到節能減碳效用。本公司台南廠受限機器設備老舊，連年虧損，董事會於108年10月31日討論通過自109年1月1日起停止台南廠之生產。(詳見本公司企業社會責任報告書)</p> <p>4、本公司在企業社會責任報告書中揭露連續三年的溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並設定年度節能減碳及降低用水量及廢棄物的產出量。</p> | 與企業社會責任實務守則相符            |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>                                                                                                                                                                           | V        |   | <p>1.1 本公司遵守政府勞動法規和政策，制定或修訂人事制度，提供員工穩定的薪資、食宿、教育訓練及改善安全衛生，並保障員工權益、發展多項專業能力的工作環境。</p> <p>1.2 遵循聯合國永續發展指標、國際勞動人權公約的</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與企業社會責任實務守則相符            |

| 評估項目                                                     | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                          | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? | V        |   | <p>原則,合法、適量雇用外籍勞工,並定期由外勞仲介擔任翻譯進行意見溝通,以照顧外勞的生活、文康活動及雙向溝通等。</p> <p>1.3 認同並遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「國際勞動組織工作基本原則與權利宣言」等各項國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則,杜絕任何侵犯及違反人權的行為,明確宣誓以公正與公平態度對待與尊重所有同仁。</p> <p>2.1 公司依據勞動基準法訂定員工出勤休假天數,並訂定有員工福利辦法推動員工福利措施,年度結算若有獲利依公司章程發放員工紅利,讓員工共享公司經營的績效或成果。</p> |                          |
| (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        |   | <p>3.1 公司提供休閒設施,讓員工擁有健全良好的工作環境。</p> <p>3.2 現場幹部在交接班時進行員工健康檢查與衛教資訊宣導,並定期實施勞工安全衛生教育訓練課程,透過教育訓練、及安全衛生自主檢查,提醒及改善員工作業安全,降低工安工傷的損害與風險。</p> <p>3.3 各項提供員工安全與健康的作法,詳見本公司企業社會責任報告書。</p>                                                                                                              |                          |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?                              | V        |   | <p>4、本公司訂有教育訓練作業辦法,依據年度教育訓練進行內部訓練及員工外派教育訓練來協助員工</p>                                                                                                                                                                                                                                         |                          |

| 評估項目                                                               | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                    | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V        |   | <p>發展職涯規劃及培訓。各級主管也會視員工專長來刻意輪調培訓，以求適才適所發揮所長，及協助員工進行職涯規劃。</p> <p>5.1 本公司的產品為聚酯加工絲，位於產業鏈中、上游的原料端，公司的產品品質符合CNS國家標準之規定，產品標示符合商標法之規定。產品外銷時按客戶需求及異國海關之要求從實標示，或如實提供產地證明，因應歐盟海關產品無毒證明，本公司產品也取得Oeko-Tex證書。</p> <p>5.2 本公司已在公司網站中設有客戶連絡電子信箱及電話，受理消費者權益政策及申訴程序。</p>   |                          |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？            | V        |   | <p>6.1 本公司已制定供應商管理政策，要求與供應商合作在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，對於往來供應商每年定期進行一次供應商評鑑，廠商對於環境、社會負面影響的歷史紀錄均列為評鑑項目中。</p> <p>6.2 凡具較優環保、勞動條件者優先列入評審選購名單，有負面記錄者為提防其社會負面評價的影響，在仍有疑慮前暫停交易。</p> <p>6.3 本公司對於供應商定期(每年至少一次)進行評鑑，如涉及違反企業社會責任政策且對環境與社會有顯著影響時，將會被判定為不合格廠商，而喪失交易的機會。</p> |                          |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露                             | V        |   | 2018年度企業社會責任報告書宜進公司2019年5月1日發行「2018年度企業社會責任報告書」為本公司第四                                                                                                                                                                                                     | 與企業社會責任實務守則相符            |



| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                       |                          |
| 公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                                                                                                                                                                                                                                                                             |          |   | 本的企業社會責任報告書，其內容架構依據全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative, GRI) 永續性報導準則(Standards)核心選項編製而成，並作適當調整以符合產業差異和特性，本公司「2018年度公司企業社會責任報告書」係由本公司自行編輯而成，並未經過第三單位進行認證或經過會計師表示意見，特此聲明。 |                          |
| 六、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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：說明：本公司於103年12月6日訂定企業社會責任實務守則，CSR專案委員會每年由總經理室協理召集各廠區環安專責人員，就「環境及職業健康」、「品質暨環安衛管理」、「環境及職業健康安全績效」、「永續發展」、「社會責任」等議題，由專責人員負責各項資料的搜集、彙整及檢視執行成效，編製成本公司企業社會責任報告書(2018年度在108/5/1日發行)，並送董事會報告(108/5/9日)每年度本公司CRS的執行成果及處理情形。本公司於109年度將持續推動辦理。有關本公司企業社會責任運作情形，請參閱本公司公司網站中各年度企業社會責任報告。 |          |   |                                                                                                                                                                            |                          |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：說明：公司本著回饋地方，每年計劃性捐款給社福機構，透過社福機構救濟低收入戶，使得貧困家庭能適時獲得關懷。請參閱本公司網站發行的「2018年度公司企業社會責任報告書」(107年度在108/5/1日發行)，讓投資人瞭解本公司企業社會責任運作的情形。                                                                                                              |          |   |                                                                                                                                                                            |                          |

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                                                                         | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                              | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>          | V        |   | <p>1.1 依據上市上櫃公司誠信經營守則制訂本公司「誠信經營守則」並於 102 年第二次董事會(102/4/17)通過。</p> <p>1.2 本公司企業責任報告書之第一章管理階層聲明，及公司簡介等對外文件，「宜進公司自民國七十年創立迄今，秉持「創新、誠信、成長、和諧」的經營理念及「誠懇務實」的工作態度…」，都明示本公司誠信經營的政策。</p> <p>1.3 本公司信守公司簽訂的契約及作出的承諾，包括交易條件、付款、付息的方式，本公司所出售的產品也如實標示品名、規格及數量，開出的支票均如期兌現。</p>                                         | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」     |
| <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> | V        |   | <p>2.1 針對本公司董事、審計委員暨經理人，本公司已訂立「道德行為準則」，並經董事會通過，董事會與管理階層亦承諾積極落實及監督信經營政策之執行。請參閱本公司網站 <a href="http://www.yijinn.com.tw">http://www.yijinn.com.tw</a></p> <p>2.2 本公司在人事管理辦法中已訂定相關規定，本公司經理人、受僱人或具有職權內控制能力者，被要求禁止直接或間接收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法、違背受託義務之行為，以防範營私舞弊、挪用公款、收受賄賂、洩密、圖利他人、謊報等不誠信行為，都列入員工獎懲考績的項目中。</p> |                      |
| <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期</p>                                                   | V        |   | <p>3.1 對於擔任營業、採購、發包、監工及預算等職務者，以及其他與廠商有利益關係之職務者，不得接受廠商行賄及收賄、提供非法</p>                                                                                                                                                                                                                                     |                      |

| 評估項目                                                                                                                                                                                          | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                               | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                      |
| 檢討修正前揭方案？                                                                                                                                                                                     |          |   | 政治獻金、不當慈善捐贈或贊助，或提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益，本公司明文禁止，違者加重處分，以防範各類弊端之發生。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                      |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(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？</p> | V        |   | <p>1. 本公司以創新、誠信、成長及和諧為企業經營理念，對於獲知有不誠信行為記錄的供應商或客戶都會儘量避免交易，以避免發生不誠信行為而損及公司權益。</p> <p>2.1 總經理室為推動誠信經營的單位，每年一次連同「企業社會責任報告書」向董事會彙報本公司推動企業誠信經營之執行情形。</p> <p>2.2 本公司稽核單位及審計委員業務獨立超然，直屬董事會，定期向董事會報告。稽核單位每月將內部稽核報告送請審計委員之獨立董事核閱，並定期向董事會報告。</p> <p>3.1 總經理室為受理舉發違反誠信經營防止利益衝突的單位，及在本公司網站建立陳述的管道。</p> <p>3.2 本公司董事遵循「董事會議事規範」(詳參本公司網站 <a href="http://www.yijinn.com.tw">http://www.yijinn.com.tw</a>) 秉持高度自律，對於董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係者，須說明其利害關係及重要內容，如有礙於公司利益之虞時，不得參加討論及表決，且討論及表決時關係人主動迴避，不得委託其他董事代理行使其表決。</p> <p>3.3 本公司已於「人事管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序及防範內線交易管理作業程序」等明訂員工應嚴謹遵守利益迴避之行為，主動報備有利益衝突之事</p> | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」     |

| 評估項目                                                                                                                                      | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                           | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
| <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V        |   | <p>項，並訂有競業禁止的相關條款，以防止利益衝突。</p> <p>3.4 本公司依「利害關係人檢舉申訴處理機制」，提供員工或內、外部利害關係人舉發或申訴任何違法或不當行為。</p> <p>4.1 本公司透過會計制度及內控內稽制度，已能有效監督落實誠信經營之運作。</p> <p>4.2 本公司已建立完善之會計制度及內控內稽制度，依據銷售、採購、生產、融資、不動產、廠房及設備、投資、研發及電腦資訊等循環，第一級由各級主管於日常作業中之複核、核准過程的自主檢查，第二級為會計單位記帳之憑證審查，第三級由稽核單位依年度查核計劃進行之例行性查核及專案性之稽核，四級各部門辦理年度內控自行評估作業，以落實內控制度到公司各個部門及經辦人員。另外，外部會計師每年也會進行內控檢查，抽查及勾稽原始表單，並針對會計師查核的情形，出具內部控制制度檢查報告給本公司。</p> <p>5.1 公司不定期以公司內部電子郵件發送的方式對員工進行誠信經營案例教育宣導。</p> <p>5.2 董事長於本公司各項會議及公開場合再三宣導本公司「創新、誠信、成長、和諧」的經營理念及「誠懇務實」的工作態度，公司也會鼓勵並提供董事參加外部機構舉辦之董監事持續進修課程。</p> |                      |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉</p>                                                                                   | V        |   | <p>1.1 由總經理室辦理檢舉信箱及受理違反誠信經營之懲戒及申訴。108</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」     |

| 評估項目                                                                                                                        | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                             | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      |
| <p>管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | V        |   | <p>年度並無違反及檢舉情事發生。</p> <p>1.2 本公司已訂定「利害關係人檢舉申訴處理機制」，指定總經理室張協理作為專責處理窗口（電話：26575859 分機：530，Email：albert@yijinn.com.tw）</p> <p>2.1. 本公司已訂定「利害關係人檢舉申訴處理機制」，詳細規定檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，轉交稽核單位進行專案調查，針對檢舉/申訴內容進行調查並採取適當處置。</p> <p>2.2、本公司在人事管理辦法中已訂定受理檢舉之調查、申訴作業程序，受理單位未經權責主管核准應保守機密。</p> <p>3、檢舉之受理窗口為總經理室張協理，調查單位為本公司稽核單位，本公司針對檢舉與申訴內容、當事人之身分及個人資訊，應予以保密，除因調查、處理與聯繫之必要及法令之要求外，不應揭露予任意第三人知悉。對於檢舉/申訴人、配合及參與調查過程之人員，本公司將給予保護以避免遭受不公平的報復或對待。</p> | 營守則」                 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p>                                                             | V        |   | <p>本公司已架設網站，已依規定在公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則，及以年報揭露誠信經營相關資訊本公司。</p> <p>本公司網站指定相關業務部門人員搜集，更新資訊。財務資訊及重大訊息由財務單位專人於公開資訊觀測站揭露，並將揭露資訊呈閱公司發言人。</p> <p>本公司提供中文版股東常會的議</p>                                                                                                                                                                                                                                                                            | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」     |

| 評估項目                                                                                                                                                                                 | 運作情形(註1) |   |                         | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                      | 是        | 否 | 摘要說明                    |                      |
|                                                                                                                                                                                      |          |   | 事手冊，便利國內投資人、投信等機構或個人參閱。 |                      |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司「誠信經營守則」並於102年第二次董事會(102/4/17)通過，實際運作情形如上所述，與本公司所訂守則並無差異，誠信經營與誠懇務實是本公司的經營理念及工作態度，為了維護這個企業文化，本公司將會繼續推動並精進誠信經營守則。</p> |          |   |                         |                      |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>本公司每年安排及鼓勵董事及經理人持續進修公司治理課程，以增加其公司治理及監理的能力，並期望透過董事會的運作提昇公司治理成效及落實誠信經營。不定時以函文方式通知往來供應商宣導本公司誠信經營的政策。</p>                     |          |   |                         |                      |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已制定公司治理守則及相關規章，請參閱本公司網站(網址 [www.yijinn.com.tw](http://www.yijinn.com.tw))公司治理專區。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司將於109年6月30日以前，出版2019年度企業社會責任報告書，請參閱本公司網站(網址[www.yijinn.com.tw](http://www.yijinn.com.tw))公司企業社會責任專區。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

日期：109年3月19日

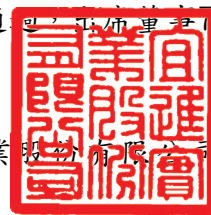
本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月19日董事會通過，出席董事7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。

宜進實業股份有限公司

董事長：詹正田 簽章

總經理：翁茂誠 簽章



2. 委託會計師專案專審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

| 日期        | 股東會重要決議事項                                                                                                                                                                              | 執行情形                                                                                                                                                                                              |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 108/06/06 | 出席股數：162,251,034 股，佔 53.78%<br>出席董事：詹正田、翁茂誠、賴毓敏、陳夢伍董事、許和鈞、賴杉桂獨立董事<br>會計師列席：許世欣協理<br>討論事項：<br>1. 承認本公司一〇七年度決算表冊案<br>2. 承認本公司一〇七年度盈餘分派案<br>3. 通過修訂本公司『公司章程』案<br>4. 通過修訂本公司『取得或處份資產處理程序』案 | 1. 本公司民國一〇七年合併營業收入新臺幣5,646,982千元，歸屬母公司淨利為新臺幣495,387仟元，每股普通股獲利為新臺幣2.13元。<br>2. 民國一〇七年度盈餘分配，股東配發現金股利每股0.7元，合計新臺幣211,153,348元。訂定民國一〇八年七月二日為除息基準日，並於民國一〇八年七月二十五日發放現金股利。<br>3. 經股東會照案通過<br>4. 經股東會照案通過 |
| 108/12/18 | 出席股數：163,040,066 股，佔 54.04%<br>出席董事：詹正田、翁茂誠、賴毓敏、陳夢伍董事、賴杉桂獨立董事<br>會計師列席：張淑瑩會計師<br>討論事項：<br>1. 讓與本公司主要部分之財產(土地及建物)案。                                                                     | 1. 經股東會照案通過                                                                                                                                                                                       |

| 董事會日期     | 期別 | 董事會重要討論事項                                                                                                                                                                                                              | 決議                                                                                                                                                                  |
|-----------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 108/01/29 | 一  | 出席董事：詹正田、陳夢伍、賴毓敏、許和鈞、黃添昌、賴杉桂、翁茂誠，程鈺堃<br>缺席董事：詹(糸羽)晴<br>討論事項：<br>1. 討論本公司南港區玉成段土地合建案<br>2. 討論與各銀行續約之融資額度                                                                                                                | 1. 主席徵詢全體出席董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。<br>2. 主席徵詢全體出席董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。                                                                                          |
| 108/03/11 | 二  | 出席董事：詹正田、陳夢伍、賴毓敏、黃添昌、賴杉桂、翁茂誠，程鈺堃<br>許和鈞(委託賴杉桂)<br>缺席董事：詹(糸羽)晴<br>討論事項：<br>1. 討論 107 年度內部控制制度聲明書<br>2. 討論修訂本公司『公司章程』案<br>3. 討論修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案<br>4. 討論擬召開本公司一〇八年股東常會相關事宜<br>5. 討論本公司 108 年度營運計劃<br>6. 討論與各銀行續約之融資額度 | 1. 主席徵詢全體出席董事無異議后照案通過<br>2. 主席徵詢全體出席董事無異議后照案通過<br>3. 主席徵詢全體出席董事無異議后照案通過<br>4. 主席徵詢全體出席董事同意照案通過，並依法公告。<br>5. 主席徵詢全體出席董事無異議后照案通過<br>6. 主席徵詢全體出席董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事 |



| 董事會日期     | 期別 | 董事會重要討論事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 決議                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 108/03/25 | 三  | <p>出席董事：詹正田、陳夢伍、賴毓敏、許和鈞、黃添昌、賴杉桂、翁茂誠、程鈺崙</p> <p>缺席董事：詹(系羽)晴</p> <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 討論本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分派案</li> <li>2. 討論本公司 107 年度財務報表及營業報告書</li> <li>3. 討論本公司 107 年度盈餘分派議案</li> <li>4. 討論本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案</li> </ol>                                                                  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 除依法應利益迴避未參與討論及表決之個別董事外，其餘出席董事無異議后照案通過。</li> <li>2. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過</li> <li>3. 主席徵詢全體出席董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。</li> <li>4. 主席徵詢全體出席董事無異議后照案通過</li> </ol>                                 |
| 108/05/09 | 四  | <p>出席董事：詹正田、陳夢伍、賴毓敏、許和鈞、黃添昌、賴杉桂、翁茂誠、程鈺崙</p> <p>缺席董事：詹(系羽)晴</p> <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 討論訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」</li> <li>2. 討論修訂本公司「公司治理實務守則」</li> <li>3. 討論修訂本公司「董事會自我評監或同儕評鑑作業辦法」</li> <li>4. 討論本公司擬更換會計師事宜</li> <li>5. 本公司 108 年第一季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿案</li> <li>6. 討論與各銀行續約之融資額度</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過</li> <li>2. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過</li> <li>3. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過</li> <li>4. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過</li> <li>5. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過</li> <li>6. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。</li> </ol> |
| 108/07/31 | 五  | <p>出席董事：詹正田、陳夢伍、賴毓敏、許和鈞、賴杉桂、翁茂誠、程鈺崙、黃添昌(委託賴杉桂董事)</p> <p>缺席董事：詹(系羽)晴</p> <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 討論為活化資產、充實營運資金，擬處分本公司部分土地房屋</li> <li>2. 討論本公司擬對支華未償還之應收帳款全部提列呆帳</li> <li>3. 討論與各銀行續約之融資額度</li> </ol>                                                                                            | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過</li> <li>2. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過</li> <li>3. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。</li> </ol>                                                                                        |
| 108/08/12 | 六  | <p>出席董事：詹正田、陳夢伍、賴毓敏、許和鈞、賴杉桂、翁茂誠、程鈺崙、黃添昌(委託賴杉桂董事)</p> <p>缺席董事：詹(系羽)晴</p> <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 討論為本公司 108 年第二季合併財務報表及會計師核閱之財務季報告稿本案與營業報告書</li> <li>2. 討論本公司一〇八年度第二季盈餘分派議案</li> </ol>                                                                                                           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過</li> <li>2. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。</li> </ol>                                                                                                                     |

| 董事會日期     | 期別 | 董事會重要討論事項                                                                                                                                                                                  | 決議                                                                                                                                                              |
|-----------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 108/08/30 | 七  | 出席董事：詹正田、陳夢伍、賴毓敏、許和鈞、賴杉桂、翁茂誠、程鈺鴻、黃添昌<br>缺席董事：詹(系羽)晴<br>討論事項：<br>1. 討論本公司擬購買新北市汐止區同新段、昊天段不動產(遠雄 U-TOWN)案                                                                                    | 1. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。                                                                                                                               |
| 108/09/20 | 八  | 出席董事：詹正田、陳夢伍、賴毓敏、許和鈞、賴杉桂、翁茂誠、程鈺鴻、黃添昌<br>缺席董事：詹(系羽)晴<br>討論事項：<br>1. 討論本公司擬購買內湖科技園區舊宗段土地及建物案                                                                                                 | 1. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。                                                                                                                               |
| 108/10/31 | 九  | 出席董事：詹正田、陳夢伍、賴毓敏、許和鈞、賴杉桂、翁茂誠、程鈺鴻、黃添昌<br>缺席董事：詹(系羽)晴<br>討論事項：<br>1. 討論本公司擬停止加工絲部門台南廠之生產，以減少虧損。<br>2. 討論擬讓與公司主要部份之財產(土地及建物)案<br>3. 討論本公司召開一〇八年第一次股東臨時會相關事宜<br>4. 討論與各銀行續約之融資額度               | 1. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過<br>2. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。<br>3. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過<br>4. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。                                            |
| 108/11/11 | 十  | 出席董事：詹正田、陳夢伍、賴毓敏、許和鈞、翁茂誠、程鈺鴻、黃添昌、賴杉桂(委託許和鈞)<br>缺席董事：詹(系羽)晴<br>討論事項：<br>1. 討論本公司「109 年度內部稽核作業查核計劃」                                                                                          | 1. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過                                                                                                                                             |
| 108/11/28 | 十一 | 出席董事：詹正田、陳夢伍、賴毓敏、許和鈞、賴杉桂、翁茂誠、程鈺鴻、黃添昌<br>缺席董事：詹(系羽)晴<br>討論事項：<br>1. 討論本公司擬購買新北市汐止區同新段、昊天段不動產(遠雄 U-TOWN)案<br>2. 討論本公司擬捐贈慈善款項<br>3. 討論本公司薪資報酬委員會第四屆第三次會議審議之董事及經理人薪資報酬事項<br>4. 討論解除經理人之競業禁止限制案 | 1. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。<br>2. 除依法應利益迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。<br>3. 除依法應利益迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。<br>4. 除依法應利益迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。 |

| 董事會日期     | 期別 | 董事會重要討論事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109/01/15 | 十二 | 出席董事：詹正田、陳夢伍、賴毓敏、黃添昌、賴杉桂、翁茂誠、程鈺鴻、詹(糸羽)晴<br>缺席董事：無<br>討論事項：<br>1. 討論本公司擬取得南港玉成段合建案容積轉移案<br>2. 討論與各銀行續約之融資額度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過<br>2. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 109/03/19 | 十三 | 出席董事：詹正田、陳夢伍、賴毓敏、黃添昌、賴杉桂、翁茂誠、程鈺鴻<br>缺席董事：詹(糸羽)晴<br>討論事項：<br>1. 討論本公司 108 年度內部控制制度聲明書<br>2. 討論本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分派案<br>3. 討論本公司 108 年度財務報表及營業告書<br>4. 討論本公司 108 年度下半年盈餘分派議案<br>5. 討論訂定現金股利配發基準日相關事宜<br>6. 討論修訂本公司『公司章程』案<br>7. 討論修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案<br>8. 討論修訂本公司『背書保證作業程序』案<br>9. 討論修訂本公司『股東會議事規則』案<br>10. 討論修訂本公司『董事會議事規範』案<br>11. 討論本公司『審計委員會組織規程』案<br>12. 討論修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案<br>13. 討論補選獨立董事一席<br>14. 討論提名並審核獨立董事候選人名單<br>15. 討論解除新任獨立董事之競業禁止限制案<br>16. 討論擬召開本公司 109 年股東常會相關事宜<br>17. 討論本公司 109 年度營運計劃<br>18. 討論本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案<br>19. 討論與各銀行續約之融資額度 | 1. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過<br>2. 除依法應利益迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。<br>3. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並提請股東會承認。<br>4. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並提請股東會報告。<br>5. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過<br>6. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並提請股東會討論。<br>7. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並提請股東會討論。<br>8. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並提請股東會討論。<br>9. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並提請股東會討論。<br>10. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過<br>11. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過<br>12. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過<br>13. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並提請股東會選舉。<br>14. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過<br>15. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並提請股東會討論。<br>16. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並依法公告。<br>17. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過<br>18. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過<br>19. 主席徵詢全體董事無異議后照案通過，並授權董事長辦理相關事宜。 |

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

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

## 五、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊：

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間          | 備 註     |
|--------------|-------|-----|---------------|---------|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 池世欽   | 連淑凌 | 107.09-107.12 |         |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 張淑瑩   | 池世欽 | 108.01-108.12 | 事務所內部調整 |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 \ 公費項目 |                          | 審計公費  | 非審計公費 | 合 計   |
|-------------|--------------------------|-------|-------|-------|
| 1           | 低於 2,000 千元              |       |       |       |
| 2           | 2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元  | 2,795 | 0     | 2,795 |
| 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         |       |       |       |

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名      | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |       |       | 會計師查核期間           | 備註 |
|--------------|------------|-------|-------|------|------|-------|-------|-------------------|----|
|              |            |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註) | 小 計   |                   |    |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 張淑瑩<br>池世欽 | 2,795 | 0     | 0    | 0    | 0     | 2,795 | 108/1/1-108/12/31 |    |

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無

六、更換會計師資訊：無

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

| 職稱   | 姓 名        | 108 年度         |                | 當年度截至 3 月 31 日止 |                |
|------|------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|      |            | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數  | 質押股數增<br>(減) 數 |
| 董事長  | 詹正田        | (2,000,000)    | 0              | 0               | 0              |
| 董 事  | 詹(糸羽)晴     | 0              | 0              | 0               | 0              |
| 董 事  | 程鈺靖        | 0              | 0              | 0               | 0              |
| 董 事  | 陳夢伍        | 0              | 0              | 0               | 0              |
| 董 事  | 翁茂誠        | 70,000         | 0              | 41,000          | 0              |
| 董 事  | 賴毓敏        | 100,000        | 0              | 34,000          | 0              |
| 獨立董事 | 許和鈞        | 0              | 0              | 0               | 0              |
| 獨立董事 | 黃添昌        | 0              | 0              | 0               | 0              |
| 獨立董事 | 賴杉桂        | 0              | 0              | 0               | 0              |
| 大股東  | 億東纖維股份有限公司 | 0              | (8,080,000)    | 0               | 0              |
| 總經理  | 翁茂誠        | 70,000         | 0              | 41,000          | 0              |
| 協理   | 張恆嘉        | 0              | 0              | 0               | 0              |
| 協理   | 賴毓敏        | 100,000        | 0              | 34,000          | 0              |

(二)股權移轉資訊：

| 姓 名 | 股權<br>移轉<br>原因 | 交易日期      | 交易相對人                | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股 數       | 交易價格 |
|-----|----------------|-----------|----------------------|-------------------------------------|-----------|------|
| 詹正田 | 捐贈             | 108.11.07 | 財團法人中華民國中小企業現代化研究基金會 | 為該基金會董事長詹正田                         | 2,000,000 | —    |

(三)股權質押資訊：無

九、持股比例占前十大股東，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：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 姓名<br>(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         | 持股比率   | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                      | 關係 |    |
| 億東纖維股份有限公司<br>代表人:詹正田 | 57,954,410 | 19.21% |              |       |              |      |                                              |    |    |
| 詹正田                   | 25,010,494 | 8.29%  | 2,053,074    | 0.68% |              |      | 詹(系羽)晴                                       | 父女 |    |
| 欣懋投資股份有限公司<br>代表人:詹正田 | 20,510,470 | 6.80%  |              |       |              |      |                                              |    |    |
| 詹正田                   | 25,010,494 | 8.29%  | 2,053,074    | 0.68% |              |      | 詹(系羽)晴                                       | 父女 |    |
| 億進實業股份有限公司<br>代表人:陳俊凱 | 15,093,717 | 5.00%  |              |       |              |      |                                              |    |    |
| 陳俊凱                   | 0          | 0.00%  |              |       |              |      |                                              |    |    |
| 集盛實業股份有限公司<br>代表人:葉守焯 | 5,256,000  | 1.74%  |              |       |              |      |                                              |    |    |
| 葉守焯                   | 0          | 0.00%  |              |       |              |      |                                              |    |    |
| 王莊岩                   | 5,232,000  | 1.73%  |              |       |              |      |                                              |    |    |
| 余錦維                   | 3,220,485  | 1.07%  |              |       |              |      |                                              |    |    |
| 詹(系羽)晴                | 2,916,961  | 0.97%  |              |       |              |      | 詹正田                                          | 父女 |    |
| 泰山企業股份有限公司<br>代表人:詹逸宏 | 2,622,600  | 0.87%  |              |       |              |      |                                              |    |    |
| 詹逸宏                   | 0          | 0.00%  |              |       |              |      |                                              |    |    |
| 美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶  | 2,312,142  | 0.77%  |              |       |              |      |                                              |    |    |

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：將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制準則規定揭露彼此間之關係。

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

綜合持股比例

108 年 12 月 31 日

單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註) | 本公司投資      |       | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |       | 綜合投資       |       |
|--------------|------------|-------|-------------------------|-------|------------|-------|
|              | 股數         | 持股比例  | 股數                      | 持股比例  | 股數         | 持股比例  |
| 億東纖維(股)公司    | 40,771,879 | 46.05 | 14,110,440              | 15.93 | 54,882,319 | 61.98 |
| 欣懋投資(股)公司    | 5,959,886  | 35.33 | 8,978,236               | 53.23 | 14,938,122 | 88.56 |
| 光明絲織廠(股)公司   | 15,586,193 | 38.53 | 3,296,900               | 8.15  | 18,883,093 | 46.68 |
| 宏洲纖維工業(股)公司  | 36,601,000 | 27.70 | 22,684,037              | 17.17 | 59,285,037 | 44.87 |
| 大田國際開發(股)公司  | 10,000,000 | 33.33 | 7,500,000               | 25.00 | 17,500,000 | 58.33 |
| 大宜國際開發(股)公司  | 49,000,000 | 61.25 | 17,000,000              | 21.25 | 66,000,000 | 82.50 |

註：係公司採用權益法之投資

## 肆、募資情形暨資金運用計畫執行情形：

### 一、股本來源：

| 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 |
| 79.12  | 10   | 18,000,000  | 180,000,000   | 18,000,000  | 180,000,000   | 合併增資<br>60,000,000<br>現金增資<br>60,000,000 | 無             | 無  |
| 80.12  | 10   | 50,000,000  | 500,000,000   | 50,000,000  | 500,000,000   | 註 1                                      | 無             | 無  |
| 82.05  | 10   | 90,000,000  | 900,000,000   | 60,000,000  | 600,000,000   | 註 2                                      | 無             | 無  |
| 83.06  | 10   | 90,000,000  | 900,000,000   | 72,000,000  | 720,000,000   | 註 3                                      | 無             | 無  |
| 84.06  | 40   | 90,000,000  | 900,000,000   | 90,000,000  | 900,000,000   | 註 4                                      | 無             | 無  |
| 84.08  | 10   | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 112,500,000 | 1,125,000,000 | 註 5                                      | 無             | 無  |
| 85.05  | 10   | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 135,000,000 | 1,350,000,000 | 註 6                                      | 無             | 無  |
| 85.10  | 22   | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 註 7                                      | 無             | 無  |
| 86.06  | 22   | 320,000,000 | 3,200,000,000 | 270,000,000 | 2,700,000,000 | 註 8                                      | 無             | 無  |
| 87.05  | 10   | 386,000,000 | 3,860,000,000 | 324,000,000 | 3,240,000,000 | 註 9                                      | 無             | 無  |
| 88.06  | 10   | 560,000,000 | 5,600,000,000 | 382,320,000 | 3,823,200,000 | 註 10                                     | 無             | 無  |
| 90.01  | 10   | 560,000,000 | 5,600,000,000 | 372,320,000 | 3,723,200,000 | 註 11                                     | 無             | 無  |
| 92.06  | 10   | 560,000,000 | 5,600,000,000 | 365,320,000 | 3,653,200,000 | 註 12                                     | 無             | 無  |
| 96.12  | 10   | 560,000,000 | 5,600,000,000 | 255,724,000 | 2,557,240,000 | 註 13                                     | 無             | 無  |
| 97.08  | 10   | 560,000,000 | 5,600,000,000 | 237,000,000 | 2,370,000,000 | 註 14                                     | 無             | 無  |
| 98.07  | 10   | 560,000,000 | 5,600,000,000 | 225,151,000 | 2,251,510,000 | 註 15                                     | 無             | 無  |
| 99.08  | 10   | 560,000,000 | 5,600,000,000 | 275,151,000 | 2,751,510,000 | 註 16                                     | 無             | 無  |
| 100.04 | 9    | 560,000,000 | 5,600,000,000 | 325,151,000 | 3,251,510,000 | 註 17                                     | 無             | 無  |
| 100.06 | 10   | 560,000,000 | 5,600,000,000 | 329,069,760 | 3,290,697,600 | 註 18                                     | 無             | 無  |
| 100.06 | 10   | 560,000,000 | 5,600,000,000 | 337,874,592 | 3,378,745,920 | 註 19                                     | 無             | 無  |
| 100.09 | 10   | 560,000,000 | 5,600,000,000 | 317,874,592 | 3,178,745,920 | 註 20                                     | 無             | 無  |
| 103.08 | 10   | 560,000,000 | 5,600,000,000 | 322,449,060 | 3,224,490,600 | 註 21                                     | 無             | 無  |
| 103.10 | 10   | 560,000,000 | 5,600,000,000 | 335,164,044 | 3,351,640,440 | 註 22                                     | 無             | 無  |
| 106.01 | 10   | 560,000,000 | 5,600,000,000 | 301,647,639 | 3,016,476,396 | 註 23                                     | 無             | 無  |

註 1：80 年 12 月 9 日(80)台財證(一)第 03381 號函核准合併增資 196,000,000 元及現金增資 124,000,000 元。

註 2：82 年 5 月 20 日(82)台財證(一)第 01154 號函核准盈餘轉增資 75,000,000 及資本公積轉增資 25,000,000 元。

註 3：83 年 6 月 17 日(83)台財證(一)第 28266 號函核准盈餘轉增資 120,000,000 元。

註 4：84 年 3 月 27 日(84)台財證(一)第 17327 號函核准現金增資 180,000,000 元。

註 5：84 年 6 月 29 日(84)台財證(一)第 38158 號函核准盈轉增資 189,000,000 元及資本公積轉增資 36,000,000 元。



註 6：85 年 4 月 23 日(85)台財證(一)第 25072 號函核准盈轉增資 112,500,000 元及資本公積轉增資 112,500,000 元。

註 7：85 年 7 月 16 日(85)台財證(一)第 41636 號函核准現金增資 450,000,000 元。

註 8：86 年 6 月 30 日(86)台財證(一)第 47263 號函核准現金增資 540,000,000 元、盈餘轉增資 180,000,000 元及資本公積轉增資 180,000,000 元。

註 9：87 年 5 月 28 日(87)台財證(一)第 46910 號函核准盈餘轉增資 178,200,000 元及資本公積轉增資 361,800,000 元。

註 10：88 年 6 月 4 日(88)台財證(一)第 52388 號函核准盈餘轉增資 162,000,000 元及資本公積轉增資 421,000,000 元。

註 11：90 年 1 月 5 日(90)台財證(三)第 103808 號函核准 89 年 10 月 17 日至同年 12 月 16 日所買回之公司股份計 10,000 仟股，辦理減資 100,000,000 元。

註 12：92 年 8 月 21 日(92)台財證(三)第 0920138936 號函核准 92 年 6 月 17 日至同年 8 月 16 日所買回之公司股份計 7,000 仟股，辦理減資 70,000,000 元。

註 13：96 年 12 月 24 日金管證一字第 0960070574 號函核准減資 1,095,960,000 元。

註 14：97 年 8 月 21 日金管證三字第 0970052000 號函核准 97 年 7 月 22 日至同年 9 月 19 日所買回之公司股份計 18,724 仟股，辦理減資 187,240,000 元。

註 15：98 年 5 月 20 日金管證三字第 0980024207 號函核准 98 年 3 月 11 日至同年 5 月 06 日所買回之公司股份計 11,849 仟股，辦理減資 118,490,000 元。

註 16：99 年 9 月 23 日金管證三字第 0990050720 號函核准現金增資 500,000,000 元。

註 17：100 年 6 月 8 日金管證發字第 1000025331 號函核准現金增資 500,000,000 元。

註 18：100 年 6 月 8 日金管證發字第 1000025331 號函核准發行無擔保轉換公司債，100 年第二季公司轉換普通股 39,187,600 元。

註 19：100 年 8 月 25 日金管證發字第 1000039646 號函核准盈餘轉增資 88,048,320 元。

註 20：100 年 12 月 2 日金管證發字第 1000059437 號函核准減資 200,000,000 元。

註 21：100 年 6 月 8 日金管證發字第 1000025331 號函核准發行無擔保轉換公司債，103 年第二季公司轉換普通股 45,744,680 元。

註 22：103 年 8 月 25 日金管證發字第 1030033135 號函核准盈餘轉增資 127,149,840 元。

註 23：106 年 1 月 13 日金管證發字第 1050053905 號函核准減資 335,164,044 元。

| 股份<br>種類 | 核 定 股 本     |             |             | 備註   |
|----------|-------------|-------------|-------------|------|
|          | 流通在外股份      | 未 發 行 股 份   | 合 計         |      |
| 普通股      | 301,647,640 | 258,352,360 | 560,000,000 | 上市買賣 |

## 二、股東結構：

### 股 東 結 構

108 年 4 月 13 日

| 股東<br>結構<br>數量 | 政 府<br>機 構 | 金 融<br>機 構 | 其 他<br>法 人  | 外國機構<br>及外人 | 個 人         | 合 計         |
|----------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數            | 0          | 2          | 71          | 48          | 21,377      | 21,498      |
| 持有股數           | 0          | 41,000     | 114,229,571 | 9,292,393   | 178,084,676 | 301,647,640 |
| 持股比例           | 0.00%      | 0.01%      | 37.87%      | 3.08%       | 59.04%      | 100.00%     |

註：陸資持股比例為 0%

### 三、股權分散情形：

#### 股權分散情形

每股面額十元

108年4月13日

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數     | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 10,742  | 2,652,508   | 0.88%   |
| 1,000 至 5,000       | 7,185   | 17,069,174  | 5.66%   |
| 5,001 至 10,000      | 1,713   | 14,038,469  | 4.65%   |
| 10,001 至 15,000     | 435     | 5,571,974   | 1.85%   |
| 15,001 至 20,000     | 425     | 7,885,995   | 2.61%   |
| 20,001 至 30,000     | 319     | 8,257,079   | 2.74%   |
| 30,001 至 40,000     | 159     | 5,770,328   | 1.91%   |
| 40,001 至 50,000     | 129     | 6,071,171   | 2.01%   |
| 50,001 至 100,000    | 186     | 13,666,603  | 4.53%   |
| 100,001 至 200,000   | 92      | 13,325,303  | 4.42%   |
| 200,001 至 400,000   | 47      | 12,882,023  | 4.27%   |
| 400,001 至 600,000   | 18      | 8,535,724   | 2.83%   |
| 600,001 至 800,000   | 11      | 7,849,038   | 2.60%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 6       | 5,419,953   | 1.80%   |
| 1,000,001 以上        | 31      | 172,652,298 | 57.24%  |
| 合 計                 | 21,498  | 301,647,640 | 100.00% |

### 四、主要股東名單：

#### 主要股東名單

108年4月13日

| 股 份<br>主要股東名稱        | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|----------------------|------------|---------|
| 億東纖維股份有限公司           | 57,954,410 | 19.21%  |
| 詹正田                  | 25,010,494 | 8.29%   |
| 欣懋投資股份有限公司           | 20,510,470 | 6.80%   |
| 億進實業股份有限公司           | 15,093,717 | 5.00%   |
| 集盛實業股份有限公司           | 5,256,000  | 1.74%   |
| 王莊岩                  | 5,232,000  | 1.73%   |
| 余錦維                  | 3,220,485  | 1.07%   |
| 詹(糸羽)晴               | 2,916,961  | 0.97%   |
| 泰山企業股份有限公司           | 2,622,600  | 0.87%   |
| 美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶 | 2,312,142  | 0.77%   |

## 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

### 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 年<br>度<br>項<br>目 |              |        | 107 年       | 108 年       | 當年度截至<br>109 年 3 月 31 日<br>(註 8) |
|------------------|--------------|--------|-------------|-------------|----------------------------------|
| 每股<br>市價<br>(註1) | 最 高          |        | 15.90       | 15.40       | 14.45                            |
|                  | 最 低          |        | 11.80       | 12.50       | 9.32                             |
|                  | 平 均          |        | 13.64       | 13.83       | 12.63                            |
| 每股淨<br>值 (註2)    | 分 配 前        |        | 18.77       | 18.51       | —                                |
|                  | 分 配 後        |        | 17.84       | 17.65       | —                                |
| 每股<br>盈餘         | 加權平均股數       |        | 232,589,010 | 225,675,593 | —                                |
|                  | 每股盈餘 (註3)    |        | 2.13        | 1.02        | —                                |
| 每股<br>股利         | 現 金 股 利      |        | 0.7         | 1.0         | —                                |
|                  | 無償<br>配股     | 盈餘配股   | 0           | 0           | —                                |
|                  |              | 資本公積配股 | 0           | 0           | —                                |
|                  | 累積未付股利 (註4)  |        | 0           | 0           | —                                |
| 投資報<br>酬分析       | 本益比 (註5)     |        | 6.40        | 13.56       | —                                |
|                  | 本利比 (註6)     |        | 19.49       | 13.83       | —                                |
|                  | 現金股利殖利率 (註7) |        | 5.13        | 7.23        | —                                |

108 年第 1 季財務報告未經會計師核閱

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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。

## 六、公司股利政策及執行狀況：

### (一) 公司章程所訂之股利政策

本公司每年決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥百分之十為法定公積，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。再就其餘額連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，然為顧及股東之權益與公司之發展，當股東會決議配發股東股息紅利時，以不低於百分之十配發現金股利，其餘則配發股票股利。

(二) 本公司 108 年度稅後淨利為新台幣 230,302,879 元，已於 108.8.12 經董事會通過發放 108 年上半年股利，每股 0.5 元，又 109.3.19 再經董事會通過發放 108 年下半年股利，每股 0.5 元，合計每股發放 1 元現金股利。本公司股利發放以穩健為原則，若有盈餘儘可能每年配發現金股利維持 5% 的殖利率水準。

(三) 預期股利政策將有重大變動：無

## 七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響： 不適用

## 八、員工、董事及監察人酬勞：

### (一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞及不高於 2% 為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前兩項應由董事會決議行之，並報告股東會。

(二) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派利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. 依據修訂後之公司章程第 27 條規定辦理。

2. 本公司民國 108 年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益為新台幣 248,345,503 元，提撥不低於 2% 員工酬勞現金新台幣 4,991,940 元及不高於 2% 董事酬勞新台幣 4,942,080 元，均以現金方式發放並與帳列估計金額無差異。

(三)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：

本公司 108 年員工酬勞及董事酬勞議案業經 109 年 3 月 19 日董事會及薪酬委員會通過，依據公司章程規定如有獲利，應提撥不低於 2%為員工酬勞及不高於 2%為董事酬勞，配發員工酬勞新台幣 4,991,940 元，董事酬勞新台幣 4,942,080 元。

2．以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅稅純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用

(四)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司 107 年度按本公司章程第二十七規定分派，分派董事酬勞新台幣 8,086,350 元，員工酬勞新台幣 11,962,910 元。

## 九、公司買回本公司股份情形：

### 公司買回本公司股份情形（已執行完畢）

| 買 回 期 次<br>(註)           | 第 一 次 (期)                         | 第 二 次 (期)                       | 第 三 次 (期)                       |
|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 買 回 目 的                  | 維護公司信用及股東權益                       | 維護公司信用及股東權益                     | 維護公司信用及股東權益                     |
| 買 回 期 間                  | 89 年 10 月 17 日～<br>89 年 12 月 16 日 | 92 年 6 月 17 日～<br>92 年 8 月 16 日 | 97 年 7 月 22 日～<br>97 年 9 月 20 日 |
| 買 回 區 間 價 格              | 每股 4 元～8 元                        | 每股 5 元～7.5 元                    | 每股 4 元～8 元                      |
| 已買回股份種類及數量               | 普通股 10,000,000 股                  | 普通股 7,000,000 股                 | 普通股 18,724,000 股                |
| 已買回股份金額                  | 37,729,555 元                      | 43,024,226 元                    | 104,827,374 元                   |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%)       | 100%                              | 35%                             | 93.62%                          |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數             | 10,000,000 股                      | 7,000,000 股                     | 18,724,000 股                    |
| 累積持有本公司股份數量              | 0 股                               | 0 股                             | 0 股                             |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0%                                | 0%                              | 0%                              |
| 買 回 期 次<br>(註)           | 第 四 次 (期)                         | 第 五 次 (期)                       |                                 |
| 買 回 目 的                  | 維護公司信用及股東權益                       | 維護公司信用及股東權益                     |                                 |
| 買 回 期 間                  | 98 年 3 月 11 日～98 年 5 月 6 日        | 100 年 10 月 3 日～100 年 11 月 25 日  |                                 |
| 買 回 區 間 價 格              | 每股 2.5 元～4.7 元                    | 每股 6.3 元～13 元                   |                                 |
| 已買回股份種類及數量               | 普通股 11,849,000 股                  | 普通股 20,000,000 股                |                                 |
| 已買回股份金額                  | 50,966,488 元                      | 156,607,780 元                   |                                 |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%)       | 59.25%                            | 100%                            |                                 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數             | 11,849,000 股                      | 20,000,000 股                    |                                 |
| 累積持有本公司股份數量              | 0 股                               | 0 股                             |                                 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0%                                | 0%                              |                                 |

註：欄位多寡視實際發行次數調整。

# 十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形

## (一)公司債之辦理情形：

### 公司債辦理情形

| 公 司 債 種 類 (註 2)                               |                                        | 第 一 次 (期) 無 擔 保 公 司 債 (註 5)                                |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 發行 (辦理) 日期                                    |                                        | 100.06.30                                                  |
| 面 額                                           |                                        | 100,000 元                                                  |
| 發行及交易地點 (註 3)                                 |                                        | 中華民國財團法人櫃檯買賣中心                                             |
| 發 行 價 格                                       |                                        | 100 元                                                      |
| 總 額                                           |                                        | 300,000,000 元                                              |
| 利 率                                           |                                        | 0%                                                         |
| 期 限                                           |                                        | 三年期 到期日：103.06.30                                          |
| 保 證 機 構                                       |                                        | 無                                                          |
| 受 託 人                                         |                                        | 華南商業銀行股份有限公司信託部                                            |
| 承 銷 機 構                                       |                                        | 福邦證券股份有限公司                                                 |
| 簽 證 律 師                                       |                                        | 詹亢戎律師事務所 詹亢戎律師                                             |
| 簽 證 會 計 師                                     |                                        | 安侯建業聯合會計師事務所 張淑瑩會計師                                        |
| 償 還 方 法                                       |                                        | 除依轉換辦法轉換或贖回外<br>餘到期日以現金一次還本                                |
| 未 償 還 本 金                                     |                                        | 不適用                                                        |
| 贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款                           |                                        | 請參閱轉換公司債發行及轉換辦法                                            |
| 限 制 條 款 (註 4)                                 |                                        | 不適用                                                        |
| 信用評等機構名稱、評等<br>日期、公司債評等結果                     |                                        | 不適用                                                        |
| 附<br>其<br>他<br>權<br>利                         | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 已於 103 年 6 月 30 日到期，<br>公司債餘額為 0 元                         |
|                                               | 發行及轉換(交換或認股)辦法                         | 請參閱轉換公司債發行及轉換辦法                                            |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行<br>條件對股權可能稀釋情形及<br>對現有股東權益影響 |                                        | 本次發行轉換公司債，具有避免侵蝕獲利，亦可降低對原股東權稀釋及股本大量增加，稀釋每股盈餘之情形，應最能符合股東之權益 |
| 交換標的委託保管機構名稱                                  |                                        | 不適用                                                        |

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。附公司債轉換辦法

轉換公司債資料

| 公司債種類<br>(註1)        |    | 第一次無擔保轉換公司債                                      |                                                  |                             |
|----------------------|----|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|
| 項                    | 年  | 101年                                             | 102年                                             | 103年                        |
|                      | 目  |                                                  |                                                  |                             |
| 轉債(註2)<br>換市價公司      | 最高 | 101.80                                           | 101.80                                           | 101                         |
|                      | 最低 | 91.00                                            | 100.65                                           | 100                         |
|                      | 平均 | 97.22                                            | 101.18                                           | 100.9                       |
| 轉換價格                 |    | 9.40                                             | 9.40                                             | 9.40                        |
| 發行(辦理)日期及<br>發行時轉換價格 |    | 100年6月30日<br>9.85元                               | 100年6月30日<br>9.85元                               | 100年6月30日<br>9.85元          |
| 履行轉換義務方式<br>(註3)     |    | 已轉換386張<br>金額38,600,000<br>元,轉換普通股<br>3,918,760股 | 已轉換386張<br>金額38,600,000<br>元,轉換普通股<br>3,918,760股 | 已於103年6月<br>30日到期,並<br>履行義務 |

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註3：交付已發行股份或發行新股。

註4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(二)特別股、附認股權特別股辦理情形：無

(三)海外存託憑證辦理情形：無

(四)員工認股權憑證辦理情形、限制員工權利新股辦理情形：無

(五)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

十一、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．公司所營業務之主要內容

1. C301010 紡紗業
2. C302010 織布業
3. C305010 印染整理業
4. C306010 成衣業
5. C801120 人造纖維製造業
6. C801990 其他化學材料製造業
7. C399990 其他紡織及製品製造業
8. H701010 住宅及大樓開發租售業
9. H701020 工業廠房開發租售業
10. H701040 特定專業區開發業
11. H701050 投資興建公共建設業
12. H701060 新市鎮、新社區開發業
13. H703090 不動產買賣業
14. H703100 不動產租賃業
15. 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：

單位：新台幣仟元

| 產 品 別   | 一〇八年營業額   | 營 業 比 重 |
|---------|-----------|---------|
| 加 工 絲   | 1,026,881 | 25.22%  |
| 聚 酯 絲   | 1,866,975 | 45.86%  |
| 平 織 布   | 622,762   | 15.30%  |
| 聚 酯 粒   | 346,480   | 8.51%   |
| 租 金 收 入 | 185,155   | 4.54%   |
| 其 他     | 23,220    | 0.57%   |
| 合 計     | 4,071,473 | 100.00% |

##### 3．公司目前之商品項目：聚酯原絲、聚酯加工絲、窄幅平織布

#### 4. 計劃開發之新商品：

| 紗 種   | 成 份                  | 用 途                                       | 特 性             |
|-------|----------------------|-------------------------------------------|-----------------|
| 抗電磁波紗 | 採用金屬合金紗與聚酯長所複合而成     | 用於遮蔽電磁波發射體如手機套、微波爐及抗磁波防護衣與航太工業用           | 具有防電磁，與熱尺寸安定性良好 |
| 環保紗   | 使用回收之聚酯類之化纖產品，再次循環利用 | 用於各類成衣布料（如男女服飾與褲用類）與工業用布（如箱包布、戶外遮陽布、鞋材用布） | 資源再利用           |

#### (二) 產業概況：

##### 1. 產業之現況與發展：

2019 年冬季，於中國湖北省武漢市爆發新冠肺炎(COVID-19)，2020 年初迅速擴散至世界各國。各國為了控制疫情而進行封鎖疫區或限制非本國人不可入境之強烈措施，有些國家甚至連貨物都無法進出口，致使國際間的供應鏈瞬間停止。再加上產油國間的角力使得石油來到歷史低點西德州原油期貨在 20~25 美元/桶，布蘭特原油期貨在 27~32 美元/桶，使化纖原料價格一路下跌。美國及歐洲等消費大國因為疫情關係，許多品牌商將當地的門市據點紛紛關閉，造成需求急遽下降，品牌商延遲交期，甚至取消訂單，對於產業的衝擊更是雪上加霜。

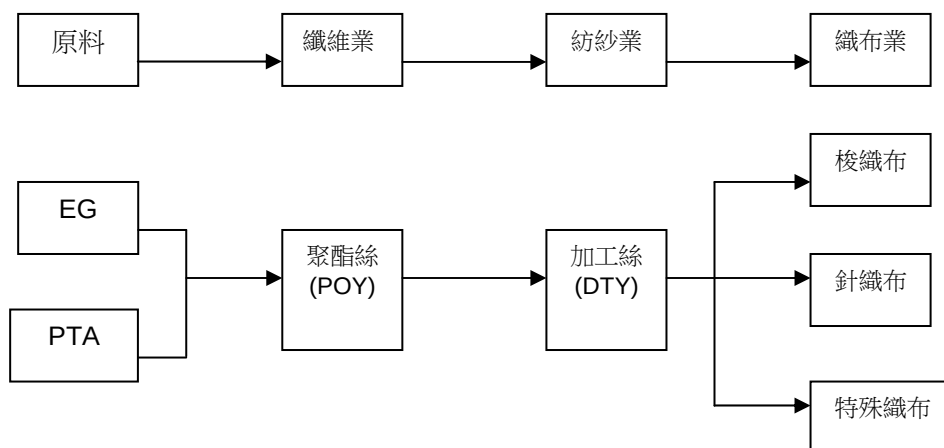
因各國之疫情控制無法明白得知何時才可恢復，產業中的各個成員皆需努力渡過這些衝擊。

在纖維的功能性除了原有的高保暖、輕質、高吸水性、快乾、防紫外線、遠紅外線、彈性等纖維及發熱衣、涼感衣強調溫度管理的產品，以後會轉換成是成衣的基本訴求，另外可能還要加上健康管理及防護功能。

##### 2. 產業上、中、下游之關聯性：

###### (1) 上游 PAT、EG 部份：

- a. 聚酯粒的主要原料乙二醇(EG)，純對苯二甲酸(PTA)在 2020 年市場需求應是其價格變動的主要因素，原料生產廠家會以增加歲修次數的方式來調節產能量，以避免受到需求的變化而使價格波動。
- b. 頁岩油、頁岩氣的技術突破及它的低成本，雖然產油國有共識減產但因疫情關係而使得需求下降，石油價格仍需多加注意。



(2) 中、下游部份：

2020 年對於整個產業鏈是不樂觀的，品牌商的需求會隨著疫情狀況而調整，對於品牌供應鏈中的成員是否可安全的渡過這次難關，就要靠著各家經營者的智慧筭和應變力。

3．產品之各種發展趨勢及競爭情形：

本公司預估今年汽車用包覆材占公司整體營收比可望攀升，至於本業加工絲，壓抑毛利表現，在正反力道相抵之下，營運毛利在差異化產品市場化後，應可提升。

本公司產品包括加工絲、汽車用包覆材，開發的汽車用包覆材 100% 是以外銷為主，目前車市拉貨動能相當強勁，成長動能不錯，再加上其產品毛利率雖受台幣升值影響，但仍是公司穩定獲利支撐力道。

4．機能性紡織品、奈米技術與國際認證的推廣：

目前全球服飾及家飾用紡織品，逐漸朝向機能性與環保性紡織品，而機能性紡織品不僅注重人體生物需求特性(如吸濕排汗、自體發熱保溫、抗菌保健)，更是與主流消費市場緊密結合，近幾年來，由於生活態的改變，年輕消費者熱中於夜跑、馬拉松、戶外野營，衍伸出透氣紡織鞋材、自體發光纖維、戶外休閒運動用品配件。因氣候異常，冷熱落差大，發展輕、薄，既可吸溼排汗又具保暖的纖維，更是時尚的趨勢。

台灣紡織業在長期進行 OEM、ODM 之後，漸漸的經營者開始思考自有品牌與通路在消費市場所佔有的影響力，因此從實體通路到線上網際虛擬商店，藉由網路社群、臉書推文到快捷倉儲發貨結合便利商店，將機能性纖維的特性藉由成功的商品口碑，強化 OBM 自有品牌經營之能力，朝向更高經濟效益方向邁進。

(三)技術及研發概況：

1．本公司最近年度及截至年報刊印日止研發費用：

| 項目      | 年度 | 108 年度    |
|---------|----|-----------|
| 營業額     |    | 4,071,473 |
| 研發費用總額  |    | 0         |
| 占營業總額比例 |    | 0.0%      |

2．開發成功之技術或產品：

可降解環保纖維、石墨烯抗菌纖維、銅離子抗菌纖維產品開發。

(四)長、短期業務發展計畫：

1．短期發展計畫：

不斷的創新與研發新技術，深耕內外銷市場並配合開發差異化高附加價值產品。因應品牌潮流及需求，除常規環保紗銷售外，更與國際品牌商配合，開發其他環保紗規格，以達到雙贏之目的。

2．長期發展計畫：

以研發新產品及開發新市場之發展為主。

## 二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1．公司主要商品之銷售地區

單位:新台幣千元

| 地區 \ 年度 | 107 年 度   |         | 108 年 度   |         |
|---------|-----------|---------|-----------|---------|
|         | 金額        | 百分比     | 金額        | 百分比     |
| 台 灣     | 3,315,964 | 69.33%  | 2,833,252 | 69.59%  |
| 亞 洲     | 1,179,090 | 24.65%  | 916,791   | 22.52%  |
| 美 洲     | 171,152   | 3.58%   | 195,292   | 4.80%   |
| 歐 洲     | 37,944    | 0.79%   | 61,910    | 1.52%   |
| 非 洲     | 78,704    | 1.65%   | 64,228    | 1.57%   |
| 合 計     | 4,782,854 | 100.00% | 4,071,473 | 100.00% |

## 2．市場佔有率及未來之供需狀況與成長性：

(1)加工絲產品客製化與差異化方向改善。

(2)市場未來供需狀況與成長性：

我國乃為全球人造纖維主要生產國，聚酯加工絲年產量約 50 萬噸，人纖製造業為紡織之上游，亦為我國紡織產業發展之重心，在兩岸加入 WTO 組織，大陸及美國等已逐步開放取消批文及降低關稅等措失，與東歐新興地區之開放，以本公司暨有基礎及市場通路，比其他同業有更優勢之商機。

## 3．競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1).競爭優勢：

- a.台灣擁有機能性布料研發、生產力，且為歐美主要運動品牌及國際大廠的供應商，可以掌握第一線國際品牌與產品市場的最新開發方向，有利於掌握加工絲新產品的開發方向。
- b.擁有極佳之高值化，差異化的人纖和布料開發能力，因為供應鏈發展完善，台灣加工絲產業具極佳之競爭優勢。
- c.相較於其它新興國家的競爭，台灣加工絲產業仍擁有較佳之設計、研發、行銷人力資源。
- d.與下游織布業緊密配合，形成堅固的主顧關係，生命共用體非常強烈。

(2).競爭劣勢

- a.台灣內需市場小，且台灣加工絲廠商都以供應內需市場為主，將限制市場的長期性發展。
- b.相較於中國大陸或正崛起的東南亞協廠商，台灣加工絲廠商的產能規模較小，生產成本高

(3).發展機會：

- a.中國大陸及東南亞內需市場仍具發空間，可提供台灣廠商發展空間。
- b.積極簽訂 FTA/ECFA，進口關稅逐漸消除，有助於提昇台灣加工絲出口的價格競爭力。
- c.台灣製造紡織品受到國際品牌商及消費市場信賴。
- d.運動機能性、環保紡織品及機能服飾的市場需求，可望帶動上游特殊化，高附加價值，機能性加工絲產品市場的需求。

(4).外在威脅：

- a.因新冠肺炎影響迫使全球市場停頓，各國相繼施行緊急狀態，嚴重影響生產行銷與消費端的聯結，預估最快在今年第四季或 2021 年度始能逐漸復甦。
- b.紡織專業人力，逐漸面臨斷層問題。
- c.區場經濟整合與國際間簽訂 FTA，影響貨品進出口關稅，將影響加工絲廠商的原料與價格競爭力。

(5).因應對策：

- a.開發差異化產品，提昇產品附加價值，增加產品售價與利潤。
- b.掌握產品設計與通路行銷，加強品牌銷售與售後服務，經由下游機能性紡織品的高品質及信譽，提高品牌行銷與產品市場的區隔能力。
- c.積極參與紡拓會、工研院的專案輔導並與學術機構合作，培養相關領域的專業人材。

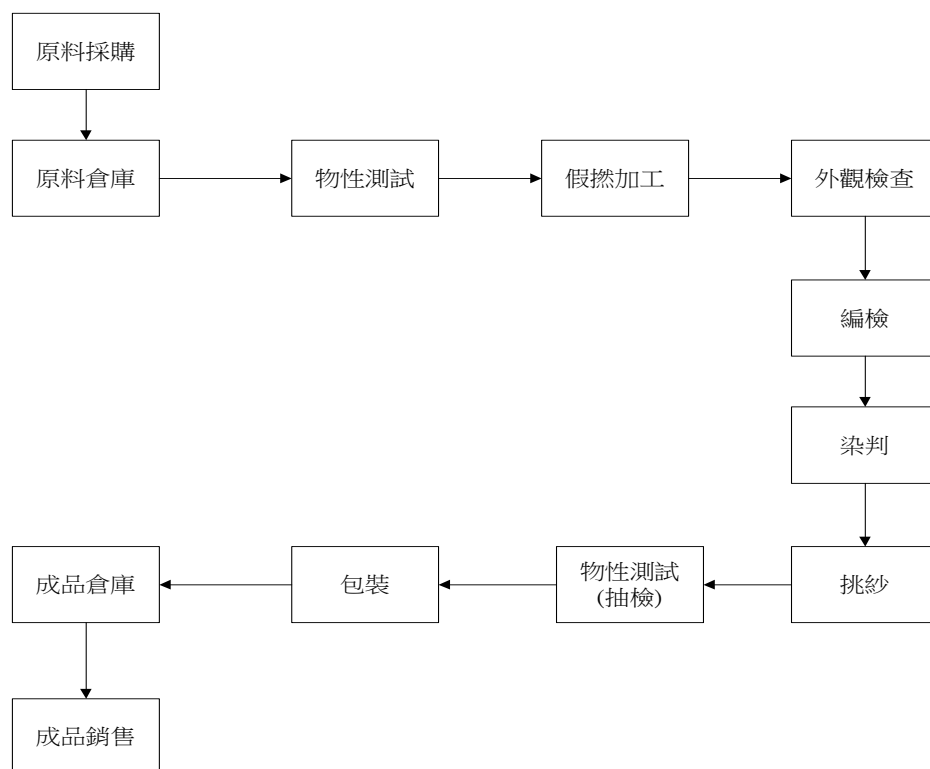
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1．主要產品用途

聚酯加工絲之主要用途為織造各種平織、針織布料及拉鍊織帶。

應用範圍如：休閒服、運動服、韻律服、襪子、手套、西裝、襯衫、褲料、各種成衣、毛巾、地毯、雨棚、皮箱布、輪胎簾布、安全氣囊、窗簾、帳棚、地工用料、拉鍊、裝飾品、皮帶、吊帶、安全帶、繩索、建材用料 . . . .等。

2．產製過程



(三)主要原料之供應狀況

| 原料別    | 產品類別 | 主要供應來源  |
|--------|------|---------|
| PTA/EG | 聚酯絲  | 亞東石化、東聯 |
| 聚酯絲    | 加工絲  | 南紡、遠東   |

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上者

1. 主要銷貨客戶名單：

無最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶，故不揭露。

2. 主要進貨客戶名單：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 一〇七年 |           |                       |                 | 一〇八年 |           |                       |                 |
|----|------|-----------|-----------------------|-----------------|------|-----------|-----------------------|-----------------|
|    | 名稱   | 金額        | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發<br>行人<br>之關係 | 名稱   | 金額        | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發<br>行人<br>之關係 |
| 1  | 亞東石化 | 1,895,355 | 46.65                 | 無               | 亞東石化 | 1,583,367 | 48.55                 | 無               |
| 2  | 東聯   | 805,304   | 19.82                 | 無               | 東聯   | 499,278   | 15.31                 | 無               |
|    | 其他   | 1,362,111 | 33.53                 |                 | 其他   | 1,178,938 | 36.14                 |                 |
|    | 進貨淨額 | 4,062,770 | 100.00                |                 | 進貨淨額 | 3,261,583 | 100.00                |                 |

註：截至前一季未經會計師核閱之財務資料，故不揭露。

(五)最近二年度生產量值：

單位：公噸/新台幣仟元

| 年度<br>生產<br>量值<br>產品名 | 107 年度  |         |           | 108 年度  |         |           |
|-----------------------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
|                       | 產能      | 產量      | 產值        | 產能      | 產量      | 產值        |
| 聚 酯 加 工 絲             | 46,004  | 36,671  | 1,994,530 | 50,940  | 16,310  | 874,279   |
| 聚 酯 絲                 | 80,000  | 79,396  | 3,009,530 | 80,000  | 73,318  | 2,478,039 |
| 聚 酯 粒                 | 91,800  | 90,565  | 2,922,700 | 91,800  | 83,919  | 2,302,064 |
| 合 計                   | 217,804 | 206,632 | 7,926,760 | 222,740 | 173,547 | 5,654,382 |

(六)最近二年度銷售量值：

單位：公噸/新台幣仟元

| 年度<br>銷售<br>量值<br>產品名 | 107 度  |           |        |         | 108 年度 |         |        |         |
|-----------------------|--------|-----------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
|                       | 內銷     |           | 外銷     |         | 內銷     |         | 外銷     |         |
|                       | 量      | 值         | 量      | 值       | 量      | 值       | 量      | 值       |
| 聚 酯<br>加工絲            | 31,836 | 1,663,096 | 7,016  | 440,834 | 13,802 | 680,610 | 5,086  | 346,271 |
| 聚 酯 粒                 | 1,165  | 40,260    | 12,560 | 429,253 | 365    | 7,853   | 11,160 | 338,627 |

| 年度<br>銷售<br>量值<br>產品名 | 107 度  |           |         |           | 108 年度 |           |         |           |
|-----------------------|--------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|
|                       | 內銷     |           | 外銷      |           | 內銷     |           | 外銷      |           |
|                       | 量      | 值         | 量       | 值         | 量      | 值         | 量       | 值         |
| 聚 酯 絲                 | 54,368 | 2,220,952 | 522     | 19,364    | 46,522 | 1,859,103 | 175     | 7,872     |
| 平 織 布                 | 0      | 0         | 154,804 | 578,212   | 0      | 0         | 161,103 | 622,762   |
| 租 金<br>收 入            | 0      | 179,788   | 0       | 0         | 0      | 185,155   | 0       | 0         |
| 其 他                   | 0      | 75,223    | 0       | 0         | 0      | 23,220    | 0       | 0         |
| 合 計                   | 87,369 | 4,179,319 | 174,902 | 1,467,663 | 60,689 | 2,755,941 | 177,524 | 1,315,532 |

### 三、最近二年度從業員工資料

| 年 度              |             | 107 年度 | 108 年度 | 當年度截至<br>109 年 3 月 31 日 |
|------------------|-------------|--------|--------|-------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數 | 間 接 員 工     | 147 人  | 152 人  | 135 人                   |
|                  | 直 接 員 工     | 367 人  | 309 人  | 218 人                   |
|                  | 部 分 工 時 人 員 | 0 人    | 86 人   | 85 人                    |
|                  | 合 計         | 514 人  | 547 人  | 438 人                   |
| 平 均 年 歲          |             | 41 歲   | 43 歲   | 45 歲                    |
| 平 均 服 務 年 資      |             | 5 年    | 6 年    | 7 年                     |
| 學 歷<br><br>分 布   | 碩 士         | 6 人    | 7 人    | 7 人                     |
|                  | 大 專         | 133 人  | 152 人  | 134 人                   |
|                  | 高 中         | 186 人  | 216 人  | 184 人                   |
|                  | 高中以下        | 189 人  | 172 人  | 113 人                   |

### 四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

### 五、勞資關係：

#### (一). 員工福利措施：

1. 本公司自成立以來，即對勞資關係之和諧及員工福利十分重視，並視員工為本公司最重要資產，在各項管理制度之設計上均充分考量人性化之因素，同時積極為員工謀福利，茲將各項福利及人事制度說明如下：



(1)人事制度:各項人事規章,舉凡任免、升遷、薪資、獎懲、休假、退休福利、資遣、撫卹等各項,均本勞基法之基本精神,為員工做最有利之考量,以達照顧員工之目的。

(2)一般福利:本公司對員工福利業務之推展不遺餘力,福利內容計有餐廳、宿舍、圖書室、康樂室、籃球場等設施,並提供制服。此外,年節均致贈禮金(品)、婚喪、生育補助、尾牙、旅遊、聚餐、員工子女獎助學金等一應俱全,使員工能分享公司經營之成果。

2. 員工進修及訓練:

本公司視員工為極重要之資產,在培育員工方面一向不遺餘力,除定期舉辦內部教育訓練及經驗分享外亦常外派員工參加專業之課程及講座,再向單位同仁報告,以提高員工之素質。

3. 員工退休制度:本公司已與所有員工結清舊制退休金,目前所有員工皆採新制退休金。

4. 勞資協議與員工權益維護:為使勞資關係和諧,並暢通溝通管道,各工廠皆定期召開廠務會議,並設有意見箱,充分反應員工意見,同時對於員工之意見均由相關部門協調處理,透過定期及不定期之方式相互溝通,建立共識。公司成立迄今勞資關係均十分和諧,未有任何勞資糾紛發生,未來勞資雙方仍將秉持勞資一體、親愛團結之原則,加強溝通,使勞資糾紛不致發生。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止,因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項,應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容),並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施,如無法合理估計者,應說明其無法合理估計之事實:無此情形。

## 六、重要契約:

109年03月31日

| 契約性質     | 當事人    | 契約起訖日期              | 主要內容         | 限制條款 |
|----------|--------|---------------------|--------------|------|
| 中期(擔保)借款 | 兆豐國際商銀 | 103/08/12~110/08/12 | 土地借款<br>建物借款 | 無    |
| 抵押借款     | 台北富邦銀行 | 108/02/17~114/02/17 | 土地借款<br>建物借款 | 無    |
| 中期(擔保)借款 | 華南商業銀行 | 106/03/29~113/03/29 | 土地借款<br>建物借款 | 無    |
| 中期(擔保)借款 | 台灣企業銀行 | 107/01/29~127/01/29 | 土地借款<br>建物借款 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### (1)簡明資產負債表及綜合損益表

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度             | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 ) |            |            |            |            |
|-----------------------|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                       | 104年                      | 105年       | 106年       | 107年       | 108年       |
| 流 動 資 產               | 2,463,525                 | 2,381,616  | 4,030,785  | 2,492,439  | 3,981,717  |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備       | 6,202,465                 | 6,049,786  | 4,494,382  | 3,650,268  | 3,482,794  |
| 其 他 資 產               | 3,267,930                 | 2,962,935  | 5,058,538  | 10,317,472 | 10,753,333 |
| 資 產 總 額               | 11,933,920                | 11,394,337 | 13,583,705 | 16,460,179 | 18,217,844 |
| 流 動 分 配 前             | 2,216,055                 | 1,810,384  | 3,568,342  | 2,572,191  | 3,870,617  |
| 負 債 分 配 後             | 2,417,153                 | 1,961,208  | 3,779,495  | 2,783,344  | 4,021,441  |
| 非 流 動 負 債             | 3,316,558                 | 3,190,149  | 3,333,040  | 6,670,543  | 6,937,805  |
| 負 債 分 配 前             | 5,532,613                 | 5,000,533  | 6,901,382  | 9,242,734  | 10,808,422 |
| 總 額 分 配 後             | 5,733,711                 | 5,151,357  | 7,112,535  | 9,453,887  | 10,959,246 |
| 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | 3,988,910                 | 3,835,450  | 3,923,318  | 4,272,854  | 4,133,575  |
| 股 本                   | 3,351,640                 | 3,351,640  | 3,016,476  | 3,016,476  | 3,016,476  |
| 資 本 公 積               | 306,284                   | 326,769    | 345,683    | 367,960    | 419,079    |
| 保 留 分 配 前             | 506,732                   | 364,994    | 819,324    | 1,179,021  | 1,043,639  |
| 盈 餘 分 配 後             | 305,634                   | 214,170    | 608,171    | 967,868    | 892,815    |
| 其 他 權 益               | 106,882                   | 76,369     | (4,425)    | 7,873      | (20,939)   |
| 庫 藏 股 票               | (282,628)                 | (284,322)  | (253,740)  | (298,476)  | (324,680)  |
| 非 控 制 權 益             | 2,412,397                 | 2,558,354  | 2,759,005  | 2,944,591  | 3,275,847  |
| 權 益 分 配 前             | 6,401,307                 | 6,393,804  | 6,682,323  | 7,217,445  | 7,409,422  |
| 總 額 分 配 後             | 6,200,209                 | 6,242,980  | 6,471,170  | 7,006,292  | 7,258,598  |

註1：以上財務資料均經會計師簽證

# 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                      | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 ) |           |           |           |           |
|--------------------------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                | 104年                      | 105年      | 106年      | 107年      | 108年      |
| 營 業 收 入                        | 4,445,466                 | 4,582,499 | 5,055,939 | 5,646,982 | 4,071,473 |
| 營 業 毛 利                        | 308,654                   | 289,865   | 548,367   | 697,693   | 555,208   |
| 營 業 損 益                        | 6,145                     | 12,426    | 226,752   | 411,889   | 699,972   |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                | 551,336                   | 73,308    | 569,995   | 327,968   | (49,325)  |
| 稅 前 淨 利                        | 557,481                   | 85,734    | 796,747   | 739,857   | 650,647   |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利         | 530,322                   | 33,932    | 709,000   | 704,976   | 615,729   |
| 停 業 單 位 損 失                    | 0                         | 0         | 0         | 0         | (45,044)  |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | 530,322                   | 33,932    | 709,000   | 704,976   | 570,685   |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | (27,299)                  | (30,822)  | (80,843)  | (87,134)  | (42,451)  |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 503,023                   | 3,110     | 628,157   | 617,842   | 528,234   |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主         | 449,428                   | 68,502    | 605,154   | 495,387   | 230,303   |
| 淨 利 歸 屬 於 非<br>控 制 權 益         | 80,894                    | (34,570)  | 103,846   | 209,589   | 340,382   |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主 | 426,120                   | 37,977    | 524,360   | 440,103   | 201,491   |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於<br>非 控 制 權 益 | 76,903                    | (34,867)  | 103,797   | 177,739   | 326,743   |
| 每 股 盈 餘                        | 1.71                      | 0.26      | 2.52      | 2.13      | 1.02      |

註 1：以上財務資料均經會計師簽證

(2)簡明資產負債表及損益表資料－個體財務報告

簡明資產負債表－個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目             | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 ) |           |           |           |           |
|-----------------|-----|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                 |     | 104年                      | 105年      | 106年      | 107年      | 108年      |
| 流 動 資 產         |     | 1,248,565                 | 1,098,565 | 2,495,873 | 972,914   | 2,560,999 |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 |     | 2,277,358                 | 2,139,899 | 745,825   | 713,271   | 82,669    |
| 無 形 資 產         |     | 0                         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 其 他 資 產         |     | 3,250,300                 | 3,179,463 | 4,860,675 | 6,665,691 | 6,171,386 |
| 資 產 總 額         |     | 6,776,223                 | 6,417,927 | 8,102,373 | 8,351,876 | 8,815,054 |
| 流 動 分 配 前       |     | 1,027,442                 | 1,045,585 | 2,401,230 | 1,322,090 | 2,650,653 |
| 負 債 分 配 後       |     | 1,228,540                 | 1,196,409 | 2,612,383 | 1,533,243 | 2,801,477 |
| 非 流 動 負 債       |     | 1,759,871                 | 1,536,892 | 1,777,825 | 2,756,932 | 2,030,826 |
| 負 債 分 配 前       |     | 2,787,313                 | 2,582,477 | 4,179,055 | 4,079,022 | 4,681,479 |
| 總 額 分 配 後       |     | 2,988,411                 | 2,733,301 | 4,390,208 | 4,290,175 | 4,832,303 |
| 權 益             |     | 3,988,910                 | 3,835,450 | 3,923,318 | 4,272,854 | 4,133,575 |
| 股 本             |     | 3,351,640                 | 3,351,640 | 3,016,476 | 3,016,476 | 3,016,476 |
| 資 本 公 積         |     | 306,284                   | 326,769   | 345,683   | 367,960   | 419,079   |
| 保 留 分 配 前       |     | 506,732                   | 364,994   | 819,324   | 1,179,021 | 1,043,639 |
| 盈 餘 分 配 後       |     | 305,634                   | 214,170   | 608,171   | 967,868   | 892,815   |
| 其 他 權 益         |     | 106,882                   | 76,369    | (4,425)   | 7,873     | (20,939)  |
| 庫 藏 股 票         |     | (282,628)                 | (284,322) | (253,740) | (298,476) | (324,680) |
| 權 益 分 配 前       |     | 3,988,910                 | 3,835,450 | 3,923,318 | 4,272,854 | 4,133,575 |
| 總 額 分 配 後       |     | 3,787,812                 | 3,684,626 | 3,712,165 | 4,061,701 | 3,982,751 |

註 1：以上財務資料均經會計師簽證

簡明損益表－個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                      | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 ) |           |           |           |          |
|--------------------------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|                                | 104年                      | 105年      | 106年      | 107年      | 108年     |
| 營 業 收 入                        | 2,684,122                 | 2,037,997 | 1,569,312 | 1,765,101 | 912,856  |
| 營 業 毛 利                        | 260,853                   | 148,118   | 156,736   | 243,952   | 289,287  |
| 營 業 損 益                        | 52,229                    | (3,924)   | (5,767)   | 118,784   | 203,398  |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                | 399,392                   | 92,492    | 679,897   | 428,129   | 80,057   |
| 稅 前 淨 利                        | 451,621                   | 88,568    | 674,130   | 546,913   | 283,455  |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利         | 451,621                   | 88,568    | 674,130   | 546,913   | 275,347  |
| 停 業 單 位 損 失                    | 0                         | 0         | 0         | 0         | (45,044) |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | 449,428                   | 68,502    | 605,154   | 495,387   | 230,303  |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | (23,308)                  | (30,525)  | (80,794)  | (55,284)  | (28,812) |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 426,120                   | 37,977    | 524,360   | 440,103   | 201,491  |
| 每 股 盈 餘                        | 1.71                      | 0.26      | 2.52      | 2.13      | 1.02     |

註 1：以上財務資料均經會計師簽證

(4)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年 度    | 簽證會計師姓名 | 查核意見  | 更換原因   |
|--------|---------|-------|--------|
| 104 年度 | 張淑瑩、曾國禔 | 無保留意見 | 內部組織調整 |
| 105 年度 | 張淑瑩、曾國禔 | 無保留意見 | 無      |
| 106 年度 | 張淑瑩、連淑凌 | 無保留意見 | 無      |
| 107 年度 | 連淑凌、池世欽 | 無保留意見 | 內部組織調整 |
| 108 年度 | 張淑瑩、池世欽 | 無保留意見 | 內部組織調整 |

## 二、最近五年度財務分析

### 財務分析

| 年 度<br>分 析 項 目              |                      | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 ( 註 1 ) |        |        |        |        |
|-----------------------------|----------------------|---------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                             |                      | 104年                      | 105年   | 106年   | 107年   | 108年   |
| 財務結構<br>(%)                 | 負債佔資產比率              | 46.36                     | 43.89  | 50.81  | 56.15  | 59.33  |
|                             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率     | 156.68                    | 158.42 | 222.84 | 380.46 | 411.95 |
| 償債能力<br>(%)                 | 流動比率                 | 111.17                    | 131.55 | 112.96 | 96.90  | 102.87 |
|                             | 速動比率                 | 65.83                     | 81.28  | 89.50  | 56.67  | 77.90  |
|                             | 利息保障倍數               | 7.65                      | 2.04   | 11.60  | 7.09   | 5.63   |
| 經營能力                        | 應收款項週轉率(次)           | 5.68                      | 6.44   | 8.38   | 8.98   | 6.36   |
|                             | 平均收現日數               | 64.26                     | 56.67  | 43.56  | 40.64  | 57.38  |
|                             | 存貨週轉率(次)             | 6.15                      | 4.63   | 5.37   | 5.62   | 3.74   |
|                             | 應付款項週轉率(次)           | 15.62                     | 12.17  | 11.37  | 10.71  | 9.12   |
|                             | 平均銷貨日數               | 59.34                     | 78.83  | 67.97  | 64.94  | 97.59  |
|                             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)      | 0.92                      | 0.75   | 0.96   | 1.39   | 1.14   |
|                             | 總資產週轉率(次)            | 0.44                      | 0.39   | 0.40   | 0.38   | 0.23   |
| 獲利能力                        | 資產報酬率(%)             | 5.88                      | 0.88   | 6.18   | 5.36   | 3.96   |
|                             | 權益報酬率(%)             | 9.67                      | 0.53   | 10.84  | 10.14  | 7.80   |
|                             | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | 16.63                     | 2.56   | 26.41  | 24.53  | 21.57  |
|                             | 純益率(%)               | 11.93                     | 0.74   | 14.02  | 12.48  | 14.02  |
|                             | 每股盈餘(元)              | 1.71                      | 0.26   | 2.52   | 2.13   | 1.02   |
|                             |                      |                           |        |        |        |        |
| 現金流量                        | 現金流量比率(%)            | (4.58)                    | 23.64  | 12.82  | 12.03  | 1.52   |
|                             | 現金流量允當比率(%)          | 9.86                      | 21.28  | 35.72  | 56.95  | 54.23  |
|                             | 現金再投資比率(%)           | (2.65)                    | 3.88   | 4.65   | 1.85   | (6.29) |
| 槓桿度                         | 營運槓桿度                | 25.26                     | 13.81  | 1.83   | 1.33   | 0.63   |
|                             | 財務槓桿度                | (0.08)                    | (0.18) | 1.50   | 1.42   | 1.25   |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動超過20%之差異說明： |                      |                           |        |        |        |        |
| 註1：以上各年財務資料均經會計師查核簽證。       |                      |                           |        |        |        |        |

說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

註：因 108 年 12 月台南廠決議停工，致歸屬台南廠之銷貨收入、銷貨成本、營業費用等金額皆調整扣除，並以停業單位稅後淨損表達，致財務分析與 107 年相較皆大幅變動，若二年度採一致性之規則，則變動差異 20%以上之應收帳款週轉率、應收帳款週轉天數、應付帳款週轉率、存貨週轉率、營運槓桿度等財務分析變動未達 20%以上。

一、償債能力：

1. 速動比率提高：主係本公司已簽約出售之投資性不動產轉入流動資產所致。
2. 利息保障倍數下降：主係本公司因購置投資性不動產，長期借款增加致利息增加所致。

二、經營能力：

1. 平均銷貨日數提高：本公司 108 年因中美貿易戰及產業外移影響，營業收入及營業成本減少所致。
2. 總資產週轉率下降：本公司 108 年因中美貿易戰及產業外移影響，營業收入減少及本公司購買投資性不動產致資產增加所致。

三、獲利能力：

本公司 108 年因中美貿易戰及產業外移影響，獲利減少，加上 107 年處分固定資產利益較高，致資產報酬率、權益報酬率、每股盈餘皆下降。

四、現金流量：

1. 現金流量比率下降：本公司 108 年支付應付帳款致現金流入減少及短期借款增加所致。
2. 現金再投資比率下降：本公司 108 年支付應付帳款致現金流入減少及發放現金股利增加所致。

五、槓桿度：

主係子公司光明絲織廠處分部分廠房土地，帳列營業利益增加致營運槓桿度下降。

財務分析－個體財務報告

| 年 度<br>分 析 項 目             |                           | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 ( 註 1 ) |         |         |        |         |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------|---------|--------|---------|
|                            |                           | 104年                      | 105年    | 106年    | 107年   | 108年    |
| 財務結構<br>(%)                | 負債佔資產比率                   | 41.13                     | 40.24   | 51.58   | 48.84  | 53.11   |
|                            | 長期資金占不動產、廠房及設備比率          | 252.43                    | 251.06  | 764.41  | 985.57 | 7456.73 |
| 償債能力<br>(%)                | 流動比率                      | 121.52                    | 105.07  | 103.94  | 73.59  | 96.62   |
|                            | 速動比率                      | 85.86                     | 82.35   | 94.72   | 49.74  | 87.00   |
|                            | 利息保障倍數                    | 9.57                      | 2.85    | 16.26   | 9.72   | 5.56    |
| 經營能力                       | 應收款項週轉率(次)                | 4.43                      | 5.07    | 5.33    | 5.68   | 2.56    |
|                            | 平均收現日數                    | 82.39                     | 71.99   | 68.48   | 64.26  | 142.58  |
|                            | 存貨週轉率(次)                  | 6.96                      | 6.65    | 6.71    | 6.08   | 2.31    |
|                            | 應付款項週轉率(次)                | 13.47                     | 14.08   | 13.82   | 12.97  | 5.48    |
|                            | 平均銷貨日數                    | 52.44                     | 54.89   | 54.40   | 60.03  | 158.01  |
|                            | 不動產、廠房及設備週轉率(次)           | 1.16                      | 0.92    | 1.09    | 2.42   | 2.29    |
|                            | 總資產週轉率(次)                 | 0.39                      | 0.31    | 0.22    | 0.21   | 0.11    |
| 獲利能力                       | 資產報酬率(%)                  | 7.23                      | 1.64    | 8.84    | 6.65   | 3.28    |
|                            | 權益報酬率(%)                  | 11.76                     | 1.75    | 15.60   | 12.09  | 5.48    |
|                            | 稅前純益占實收資本額比率<br>(%) (註 7) | 13.47                     | 2.64    | 22.35   | 18.13  | 9.40    |
|                            | 純益率(%)                    | 16.74                     | 3.36    | 38.56   | 28.07  | 25.23   |
|                            | 每股盈餘(元)                   | 1.71                      | 0.26    | 2.52    | 2.13   | 1.02    |
|                            |                           |                           |         |         |        |         |
| 現金流量                       | 現金流量比率(%)                 | 16.94                     | 28.75   | 4.97    | 4.94   | 3.77    |
|                            | 現金流量允當比率(%)               | 17.26                     | 17.94   | 19.19   | 16.05  | 22.58   |
|                            | 現金再投資比率(%)                | 1.76                      | 4.98    | (1.08)  | (5.81) | (10.65) |
| 槓桿度                        | 營運槓桿度                     | 2.19                      | (17.51) | (15.83) | 1.48   | 1.25    |
|                            | 財務槓桿度                     | (110.42)                  | 0.08    | 0.12    | 2.12   | 1.44    |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動超過20%之差異說明 |                           |                           |         |         |        |         |

註 1：以上各年財務資料均經會計師查核簽證。



說明最近二年度各項財務比率變動原因：（若增減變動未達 20%者可免分析）

註：因 108 年 12 月台南廠決議停工，致歸屬台南廠之銷貨收入、銷貨成本、營業費用等金額皆調整扣除，並以停業單位稅後淨損表達，致財務分析與 107 年相較皆大幅變動，若二年度採一致性之規則，則變動差異 20%以上之應收帳款週轉率、應收帳款週轉天數、應付帳款週轉率、存貨週轉率、平均銷貨日數、總資產週轉率等財務分析變動未達 20%以上。

一、財務結構：

本公司因生產事業皆已停工，不動產廠房及設備金額大幅下降，致長期資金佔不動產廠房及設備比率大幅提高。

二、償債能力：

1. 流動比率及速動比率提高：主係本公司已簽約出售之投資性不動產轉入流動資產所致。
2. 利息保障倍數下降：主係本公司 107 年因處分投資性不動產，致 107 年所得稅及利息費用前純益較 108 年高所致。

三、獲利能力：

本公司 107 年因處分投資性不動產，致 107 年稅後損益較 108 年高，致資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率及每股盈餘皆下降。

四、現金流量：

1. 現金流量比率下降：本公司 108 年短期借款增加所致。
2. 現金流量允當比率提高：主係本公司近五年營業活動淨現金流量增加所致。
3. 現金再投資比率下降：本公司 108 年發放現金股利增加所致。

五、槓桿度：

主係本公司營業利益增加致財務槓桿度下降。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

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(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：

#### 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表（含合併及個體財務報表）及盈餘分派議案，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩、池世欽會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四之四條及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

宜進實業股份有限公司民國109 年股東會

宜進實業股份有限公司

審計委員會召集人：

賴柏廷

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 九 日

- 四、最近年度財務報告、含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量及附註或附表(請詳閱 102 至 164 頁)
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告(請詳閱第165頁至219頁)
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情形，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

(一) 最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響：

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度                                                                                                                               | 108 年度     | 107 年度     | 差 異       |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|---------|
|                                                                                                                                         |            |            | 金 額       | %       |
| 流動資產                                                                                                                                    | 3,981,717  | 2,492,439  | 1,489,278 | 59.75   |
| 非流動資產                                                                                                                                   | 14,236,127 | 13,967,740 | 268,387   | 1.92    |
| 資產總額                                                                                                                                    | 18,217,844 | 16,460,179 | 1,757,665 | 10.68   |
| 流動負債                                                                                                                                    | 3,870,617  | 2,572,191  | 1,298,426 | 50.48   |
| 非流動負債                                                                                                                                   | 6,937,805  | 6,670,543  | 267,262   | 4.01    |
| 負債總額                                                                                                                                    | 10,808,422 | 9,242,734  | 1,565,688 | 16.94   |
| 股本                                                                                                                                      | 3,016,476  | 3,016,476  | 0         | 0.00    |
| 資本公積                                                                                                                                    | 419,079    | 367,960    | 51,119    | 13.89   |
| 保留盈餘                                                                                                                                    | 1,043,639  | 1,179,021  | (135,382) | (11.48) |
| 股東權益總額                                                                                                                                  | 7,409,422  | 7,217,445  | 191,977   | 2.66    |
| 重大變動項目說明：<br>流動資產：主係本公司已簽約出售台南廠約28,000坪不動產，非流動資產-投資性不動產調整至流動資產-待出售非流動資產1,366,362仟元所致。<br>流動負債：主係本公司營運所需之短期借款及一年內到期長期借款與待出售資產所預收房地款增加所致。 |            |            |           |         |

(二) 未來因應計劃：本公司近年獲利良好，且109年待出售資產過戶入帳後，亦可償還銀行貸款，更強化本公司之財務結構。

## 二、財務績效：

### (一) 經營結果比較分析

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                                                                                              | 108 度     | 107 年度    | 增(減)金額    | 變<br>比<br>例<br>動<br>% |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                      | 合計        | 合計        |           |                       |
| 營業收入淨額                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,071,473 | 4,782,854 | (711,381) | (14.87)               |
| 營業成本                                                                                                                                                                                                                                                                 | 3,516,265 | 4,093,168 | (576,903) | (14.09)               |
| 營業毛利                                                                                                                                                                                                                                                                 | 555,208   | 689,686   | (134,478) | (19.50)               |
| 營業費用                                                                                                                                                                                                                                                                 | 236,204   | 260,151   | (23,947)  | (9.21)                |
| 營業利益                                                                                                                                                                                                                                                                 | 699,972   | 440,358   | 259,614   | 58.96                 |
| 營業外收入及支出合計                                                                                                                                                                                                                                                           | (49,325)  | 323,082   | (372,407) | (115.27)              |
| 繼續營業部門稅前淨利                                                                                                                                                                                                                                                           | 650,647   | 763,440   | (112,793) | (14.77)               |
| 減:所得稅費用                                                                                                                                                                                                                                                              | 34,918    | 34,881    | 37        | 0.11                  |
| 繼續營業部門稅後淨利                                                                                                                                                                                                                                                           | 615,729   | 728,559   | (112,830) | (15.49)               |
| 減:停業單位稅後淨損                                                                                                                                                                                                                                                           | (45,044)  | (23,583)  | (21,461)  | 91.00                 |
| 本期淨利                                                                                                                                                                                                                                                                 | 570,685   | 704,976   | (134,291) | (15.49)               |
| 註：本公司因108年12月台南廠停工，致該部門營收、成本、利益皆全數調減，<br>僅以停業單位稅後淨損表達，為一致性故107年資料一併調整。<br>增減變動分析：<br>1. 營業利益：108 年營業利益增加主係子公司光明絲織廠處分待出售非流動資產利益 3.8 億元列入營業利益所致。<br>2. 營業外收入及支出：主係 107 年出售彰化土地及廠房致營業外收入增加。<br>3. 停業單位稅後淨損：因台南廠加工絲廠虧損擴大故決議停工。<br>4. 本期淨利：因產業外移及中美貿易戰，致 108 年營業收入及獲利皆衰退。 |           |           |           |                       |

### (二) 預期銷售數量與其依據：

本公司104年已獲得宏洲纖維經營權，加速上下游垂直整合並穩定供貨，預期2020年銷貨數量為聚酯原絲70,000噸(含子公司自用9,500噸)、聚酯粒5,000噸及聚酯加工絲22,800噸。

### (三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司將隨時注意市場需求、經濟景氣及產品報價等變動情事，並密切掌握景氣及市場需求之脈動，生產事業將以子公司光明絲織廠所生產加工絲及宏洲廠所生產聚酯原絲為主，母公司則以工業用織帶及租金收入為主，希望能有更佳的經營成果展現。

### 三、現金流量分析

#### (一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 年 度       | 108 年度      | 107 年度      | 變動金額        |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 營業活動之淨現金流入(出) | 58,932      | 309,439     | (250,507)   |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (1,201,977) | (2,994,408) | 1,792,431   |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | 1,302,129   | 2,364,110   | (1,061,981) |

1. 營業活動之淨現金流入58,932仟元較107年減少，主係本公司應付帳款減少225,335仟元所致。
2. 投資活動之淨現金流出1,201,977仟元，主係本公司取得投資性不動產1,262,870仟元所致。
3. 籌資活動之淨現金流入1,302,129仟元，主係本公司因取得投資性不動產向銀行舉借長期借款。

(二) 流動性不足之改善計劃：本公司資金充足且與銀行保持良好借貸關係，有充足的借款額度以應付資金之需求。

#### (三) 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 | 全年非營業活動淨現金流出量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|------------|------------|------|
|                                                    |               |               |            | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 513,740                                            | 239,915       | 573,507       | 1,327,162  | -          | -    |
| 108 度現金流量變動情形分析：                                   |               |               |            |            |      |
| 1. 營業活動：主係估列營業活動及租金收入致現金流入。                        |               |               |            |            |      |
| 2. 非營業活動：本公司處份台南土地及廠房之現金流入扣除購買投資性不動產及發放現金股利後之現金流入。 |               |               |            |            |      |
| 3. 現金剩餘：將優先償還銀行借款。                                 |               |               |            |            |      |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

- (一) 本公司轉投資係以長期策略為主要原則，108 年採權益法認列子公司、關聯企業及合資損益之份額為新台幣 203,679 仟元。
- (二) 改善計畫：不適用
- (三) 本公司未來一年投資計畫：無

#### 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項：

- (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：
  - 1．利率：本公司因與各銀行保持良好之借貸關係，且借款之利率自 91 年初之 5.25%~7%降至 1.08%~1.55%，故利息支出大幅降低，使公司在經營上更具競爭力。
  - 2．匯率：本公司進貨皆向國內各原料大廠進貨，且 108 年外銷所佔比率在 30%以下，故匯率變動對公司無重大影響。
  - 3．通貨膨脹：本公司對客戶之報價係依市場情況適當調整，因此對物價之波動可確實掌握，故通貨膨脹與否對本公司無重大影響。
- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
  - 1．本公司未從事高風險、高槓桿投資。
  - 2．本公司資金貸與他人及背書保證之情形，請參閱附註揭露事項之重大交易事項相關資訊。本公司訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」，一切作業均依辦法辦理，本公司截至 108 年底無對外背書保證及資金貸與金額。
  - 3．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：  
本公司從事衍生性商品合約均為避險性質，且本公司之交易對象均為信用良好之銀行，在信用風險、市場價格風險、流動性風險及現金流量風險之可能性極小。另本公司訂有「從事衍生性商品交易處理程序」，一切作業均依辦法辦理。截至民國 108 年底止，本公司無未到期之遠期外匯合約。



- (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用:無
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:無
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:無
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:本公司以海鷗牌行銷市場，企業形象良好，並無任何不良形象之報導。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:無
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:無
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:本公司因產業特別，主要進貨廠商皆為各大原絲廠，且大部份皆為上市及上櫃公司，本公司與供應商長期以來均維持良好之關係，故無進貨集中之風險，在銷貨方面，因客戶分散，亦無銷售集中之風險。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:無
- (十二) 訴訟或非訟事件,應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件,其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形:無
- (十三) 資安風險評估分析及其因應措施:

本公司台南廠自 2020 年 1 月 1 日起停止生產，相關資訊設備自 2019 年 12 月起陸續管控並做後續運用規劃及處份，對於電腦中的資料均逐台確認備份後移除或將硬碟格式化，存有重要或敏感性資料的電腦均暫時保留，以避免資料外流，而在減少台南廠的資訊作業節點後，將使整體的網路環境更趨於單純化，降低曝險機率和作業風險；在新冠肺炎疫情部份，對本公司之資訊作業及安全均未受到任何影響。

本公司對資訊環境維護及生產設備功能提升方面之投資，均秉持適用、適時、適量之原則，對資安風險之控管亦遵照內部控制制度，及參考外部實例或廠商建議而持續改進；針對資安風險之評估，乃依下列 10 個類別 209 個查核項目(依 ISACA 國際電腦稽核協會台灣分會之"資通安全公司自我檢查表"加以修訂)，定期於每年 12 月至隔年 1 月間進行自我評估及分析，依查核項目之達成度或完整性給予高、中、低評比並予量化統計後，再依據風險性較高的部份進行檢討及擬具改善措施，近期執行的時間為 2019 年 12 月 17~20 日，由資訊工程師及資訊主管執行，報告呈總經理核閱，並提供內、外部稽查。

由於本公司的生產設備均為獨立運作，並未透過資訊系統(例如：MES 製造執行系統)及網路做資料集結和進一步之運用，且資訊管理系統均為自行開發，僅限於公司區域網路執行，未開放透過網際網路之連線，自評中在機敏性資料的防護處理上較為不足，增加部份風險，擬請資安廠商提供外部偵測及稽核等相關服務，並逐步採用虛擬化技術，汰換老舊的伺服器及網路管理設備，以改善並加強資安防護之強度及增加風險評估之可信度，總結整體之資安風險程度介於"低-中"之間，無重大營運風險。

| 項次 | 評估類別      | 風險評比(%) |    |   | 重要管控措施                                                                                                |
|----|-----------|---------|----|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |           | 低       | 中  | 高 |                                                                                                       |
| 1  | 資訊安全政策    | 60      | 40 | 0 | 1. 明定資安組織、權責及事件之通報、處理綱要。<br>2. 定期審查、修訂資訊安全政策。                                                         |
| 2  | 建立資訊安全組織  | 82      | 18 | 0 | 1. 設資安管理小組及個人資料保護小組。<br>2. 訂立資安事件之緊急應變處理及回報程序。                                                        |
| 3  | 人員安全與管理   | 30      | 70 | 0 | 1. 內部控制制度定義資訊人員、使用者之作業權限劃分，及人員異動、離職之作業準則。<br>2. 每半年執行作業權限複核。<br>3. 每年定期普查個人電腦，防止公器私用。                 |
| 4  | 資產分類與控管   | 33      | 67 | 0 | 1. 資訊類軟、硬體資產列冊管理。<br>2. 每年定期普查電腦，確認軟、硬體資產。                                                            |
| 5  | 實體及環境安全管理 | 75      | 25 | 0 | 1. 專用電腦機房具溫度、電力自動控管。<br>2. 伺服器及重要職務之電腦，安裝防毒軟體，每日定時備份，其備份份數至少二代。<br>3. 營運資料庫採雙主機即時備援，每半年定期模擬事故演練後輪替運作。 |
| 6  | 通訊與操作管理   | 74      | 24 | 2 | 1. 電子郵件主機具自我防護及保存稽核之功能。<br>2. 每日分析防火牆紀錄，並使用上網行為記錄器，即時防堵內、外部異常行為。                                      |

| 項        | 評估類別      | 風險評比(%) |    |   | 重要管控措施                                                                                                             |
|----------|-----------|---------|----|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |           |         |    |   | 3. 即時宣導資安事件、通告或案例，提升防護意識。<br>4. 使用 Hinet 資安艦隊之防護方案，擴展防護廣度，防堵內、外之攻擊。                                                |
| 7        | 存取控制      | 81      | 17 | 2 | 1. 電子檔資料依部門、個人設定存取權限。<br>2. 對外連線作業申請需經部門主管及總經理同意。<br>3. 電子郵件區分內、外部，不須對外連絡之人員僅能內部寄信。<br>4. 人力資源系統於讀取個資時，自動記錄存取軌跡。   |
| 8        | 系統開發與維護   | 77      | 18 | 5 | 應用系統自行開發、維護，在規劃分析時主動將安全需求納入設計考量，防範外部的侵入篡改。                                                                         |
| 9        | 永續運作之計畫管理 | 67      | 33 | 0 | 1. 營運資料庫每半年定期演練、測試。<br>2. 重要設備訂立緊急應變計劃，供發生重大資安事件時遵循及應變。                                                            |
| 10       | 內部稽查及其它   | 75      | 25 | 0 | 1. 每年電腦普查時告知公司軟體所授權之範圍，規範以外之軟體則要求移除或提供授權證明；軟、硬體普查資料，隨時依資產狀況更新。<br>2. 資訊單位每年定期自評資訊作業環境安全。<br>3. 內部稽核人員每年定期稽查資訊控制作業。 |
| 風險總評 (%) |           | 72      | 26 | 2 | 1. 與資安廠商合作外部偵測及稽核等防護管理。<br>2. 採用虛擬化技術，汰換老舊伺服器及網管設備。                                                                |

(十四) 其他重要風險及因應措施:無

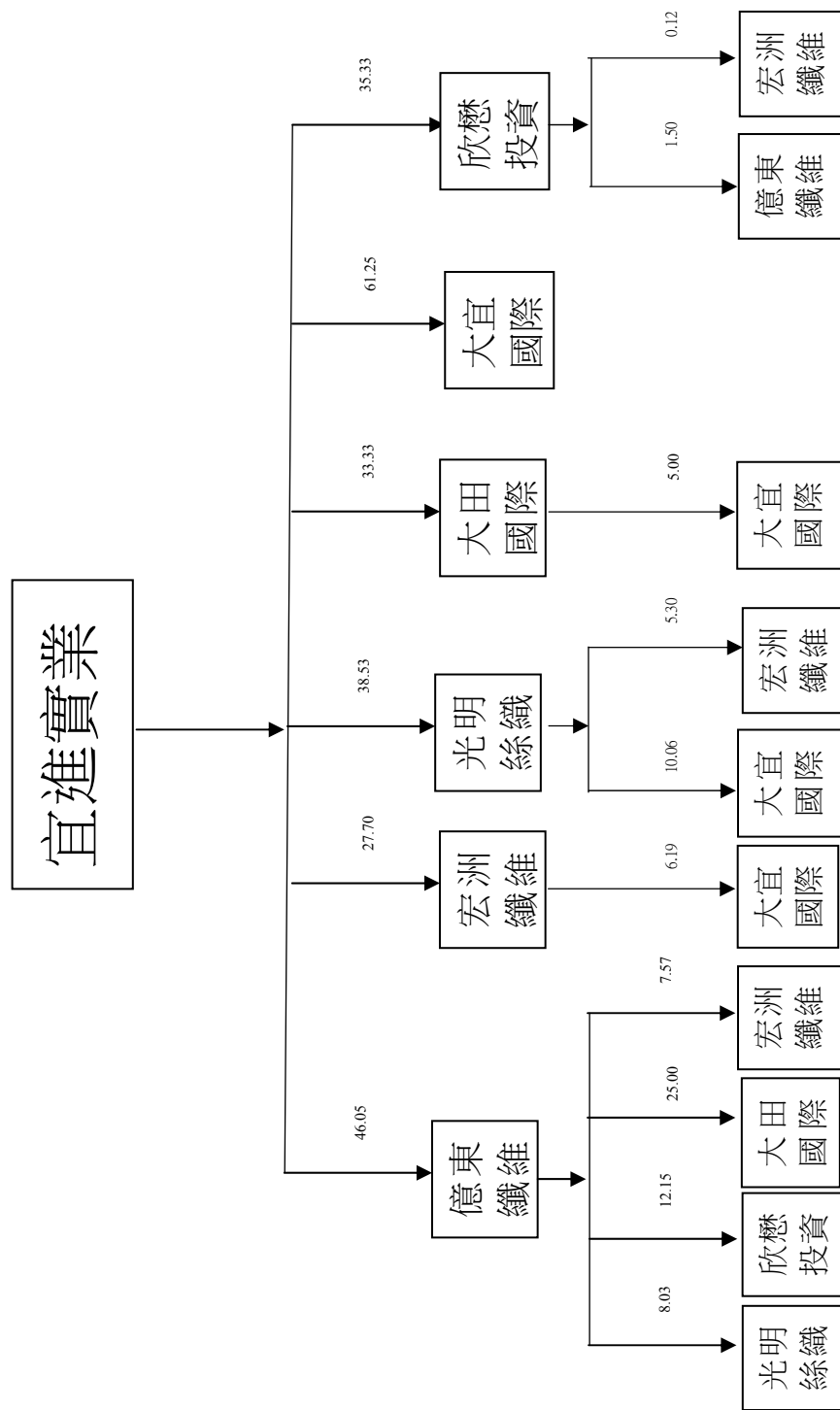
七、其他重要事項：無

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料：

### (一)、關係企業營業報告書(108.12)

#### 1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：仟元

| 企業名稱        | 設立日期     | 地址                                          | 實收資本<br>額 | 主要營業或生產項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------|----------|---------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 宜進實業股份有限公司  | 70.03.24 | 公司：台北市瑞光路 607 號 7 樓                         | 3,016,476 | (一) C301010 紡紗業<br>(二) C302010 織布業<br>(三) C305010 印染整理業<br>(四) C306010 成衣業<br>(五) C801120 人造纖維製造業<br>(六) C801990 其他化學材料製造業<br>(七) C399990 其他織品及紡織製品製造業<br>(八) H701010 住宅及大樓開發租售業<br>(九) H701020 工業廠房開發租售業<br>(十) H701040 特定專業區開發業<br>(十一) H701050 投資興建公共建設業<br>(十二) H701060 新市鎮、新社區開發業<br>(十三) H703090 不動產買賣業<br>(十四) H703100 不動產租賃業<br>(十五) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 |
| 光明絲織廠股份有限公司 | 55.06.22 | 公司：台北市瑞光路 607 號 7 樓<br>工廠：桃園縣觀音鄉新華路二段 225 號 | 404,550   | 棉絲、人造纖維等質物織造各種棉布、特多龍布、尼龍布、綢、絲綢等。、尼龍布綢絲等。<br>加染代織上項織物暨有關之原料、物料、製成品購銷。                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 宏洲纖維股份有限公司  | 57.07.30 | 公司：台北市瑞光路 607 號 7 樓<br>工廠：桃園縣龜山鄉宏洲街 29 號    | 1,321,125 | 合成化學纖維之製造及加工買賣業務<br>塑膠抽絲品之製造及加工買賣業務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 億東纖維股份有限公司  | 81.07.21 | 公司：台北市瑞光路 607 號 7 樓                         | 885,298   | 不動產買賣業<br>不動產租賃業<br>除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 欣懋投資股份有限公司  | 85.11.09 | 台北市瑞光路 607 號 7 樓                            | 168,681   | 一般投資業                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| 企業名稱         | 設立日期      | 地址           | 實收資本額   | 主要營業或生產項目                                 |
|--------------|-----------|--------------|---------|-------------------------------------------|
| 大田國際開發股份有限公司 | 106.09.26 | 台北市瑞光路607號7樓 | 300,000 | 不動產買賣業<br>不動產租賃業<br>除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |
| 大宜國際開發股份有限公司 | 107.02.13 | 台北市瑞光路607號7樓 | 800,000 | 不動產買賣業<br>不動產租賃業<br>除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：詳各關係企業基本資料。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：如基本資料所列之主要營業及生產項目。

5. 各關係企業間所經營業務互有關聯者，其往來分工情形：無。

6. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%

| 企業名稱       | 職稱   | 姓名 | 或代   | 表 | 持<br>股<br>人 | 有          |       | 份<br>例 |
|------------|------|----|------|---|-------------|------------|-------|--------|
|            |      |    |      |   |             | 數          | 比     |        |
| 宜進實業股份有限公司 | 董事長  | 詹長 | 正    | 田 | 田           | 25,010,494 | 8.29% |        |
|            | 董事   | 詹事 | (系羽) | 晴 | 晴           | 2,916,961  | 0.97% |        |
|            | 董事   | 陳事 | 夢    | 伍 | 伍           | 0          | 0.00% |        |
|            | 董事   | 程事 | 鈺    | 鴻 | 鴻           | 2,053,074  | 0.68% |        |
|            | 董事   | 翁事 | 茂    | 誠 | 誠           | 388,343    | 0.13% |        |
|            | 董事   | 賴事 | 毓    | 敏 | 敏           | 400,916    | 0.13% |        |
|            | 獨立董事 | 賴董 | 杉    | 桂 | 桂           | 0          | 0.00% |        |
|            | 獨立董事 | 黃董 | 添    | 昌 | 昌           | 0          | 0.00% |        |
|            | 總經理  | 翁理 | 茂    | 誠 | 誠           | 388,343    | 0.13% |        |



| 企 業 名 稱      | 職 稱 | 稱 姓   | 名 或           | 代 表           | 人         | 持 有 股      |        | 份 例 |
|--------------|-----|-------|---------------|---------------|-----------|------------|--------|-----|
|              |     |       |               |               |           | 數          | 持 股 比  |     |
| 欣懋投資股份有限公司   | 董 事 | 詹 長 事 | 正             | 業 ( 法 人 代 表 ) | 田 翁 茂 誠 ) | 2,580,000  | 15.30% |     |
|              | 董 事 | 宜 事   | 業 ( 法 人 代 表 ) | 業 ( 法 人 代 表 ) | 賴 敏 敏 )   | 5,959,886  | 35.33% |     |
|              | 董 事 | 宜 事   | 業 ( 法 人 代 表 ) | 業 ( 法 人 代 表 ) | 賴 敏 敏 )   | 5,959,866  | 35.33% |     |
|              | 監 察 | 程 人   | 業 ( 法 人 代 表 ) | 業 ( 法 人 代 表 ) | 翁 鈺 鈺 )   | 0          | 0%     |     |
| 大田國際開發股份有限公司 | 董 事 | 宜 長 事 | 業 ( 法 人 代 表 ) | 業 ( 法 人 代 表 ) | 詹 正 田 )   | 10,000,000 | 33.33% |     |
|              | 董 事 | 宜 事   | 業 ( 法 人 代 表 ) | 業 ( 法 人 代 表 ) | 賴 敏 敏 )   | 10,000,000 | 33.33% |     |
|              | 董 事 | 耐 事   | 業 ( 法 人 代 表 ) | 業 ( 法 人 代 表 ) | 陳 冠 舟 )   | 12,500,000 | 41.67% |     |
|              | 監 察 | 程 人   | 業 ( 法 人 代 表 ) | 業 ( 法 人 代 表 ) | 翁 鈺 鈺 )   | 0          | 0.00%  |     |
| 大宜國際開發股份有限公司 | 董 事 | 宜 長 事 | 業 ( 法 人 代 表 ) | 業 ( 法 人 代 表 ) | 詹 正 田 )   | 49,000,000 | 61.25% |     |
|              | 董 事 | 宜 事   | 業 ( 法 人 代 表 ) | 業 ( 法 人 代 表 ) | 賴 敏 敏 )   | 49,000,000 | 61.25% |     |
|              | 董 事 | 宜 事   | 業 ( 法 人 代 表 ) | 業 ( 法 人 代 表 ) | 張 恆 嘉 )   | 49,000,000 | 61.25% |     |
|              | 監 察 | 大 人   | 業 ( 法 人 代 表 ) | 業 ( 法 人 代 表 ) | 程 鈺 鈺 )   | 4,000,000  | 5.00%  |     |

# 7. 各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

| 企 業 名 稱      | 資 本 額     | 資 產 總 額   | 負 債 總 額   | 淨 值       | 營 業 收 入   | 營 業 ( 損 ) 益 | 本 期 ( 損 ) 益 ( 稅 後 ) | 每 股 損 益 ( 稅 後 ) |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|---------------------|-----------------|
| 宜進實業股份有限公司   | 3,016,476 | 8,815,054 | 4,681,479 | 4,133,575 | 912,856   | 203,398     | 230,303             | 1.02            |
| 光明絲織廠股份有限公司  | 404,550   | 2,459,239 | 1,118,747 | 1,340,492 | 845,034   | 589,637     | 551,761             | 13.64           |
| 宏洲纖維股份有限公司   | 1,321,124 | 2,751,552 | 1,551,762 | 1,199,790 | 2,947,365 | 58,659      | 68,560              | 0.52            |
| 億東纖維股份有限公司   | 885,298   | 3,495,293 | 1,836,365 | 1,658,928 | 78,989    | 32,916      | 122,602             | 1.38            |
| 欣懋投資股份有限公司   | 168,681   | 371,836   | 84,272    | 287,564   | 89,561    | 86,273      | 83,477              | 4.95            |
| 大田國際開發股份有限公司 | 300,000   | 913,700   | 606,708   | 306,992   | 10,253    | 3,626       | 6,077               | 0.20            |
| 大宜國際開發股份有限公司 | 800,000   | 1,970,747 | 1,229,078 | 741,669   | 3,245     | (11,843)    | (33,429)            | (0.42)          |

# 8. 關係報告書：無



## 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

## 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

109.03.31 止 單位：新台幣仟元

| 子公司名稱<br>(註1) | 實收資本額   | 資金來源 | 本公司持股比例 | 取得或處份日期                     | 取得股數及金額<br>(註2)       | 處分股數及金額<br>(註2) | 投資損益 | 截至年報刊印日止持有股數及金額<br>(註3) | 設定質權情形<br>(註4) | 本公司為子公司背書保證金額 | 本公司貸與子公司金額 |
|---------------|---------|------|---------|-----------------------------|-----------------------|-----------------|------|-------------------------|----------------|---------------|------------|
| 欣懋投資(股)公司     | 168,681 | 自有資金 | 35.33%  | 108.01.01<br>至<br>109.03.31 | 4,468 仟股<br>62,455 仟元 | 0               | 0    | 20,510 仟股<br>257,854 仟元 | 13,500 仟股      | 0             | 0          |
| 億東纖維(股)公司     | 885,298 | —    | 46.05%  | 108.01.01<br>至<br>109.03.31 | 0                     | 0               | 0    | 57,954 仟股<br>471,957 仟元 | 7,000 仟股       | 0             | 0          |

註1：請依子公司別分別列示。

註2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註3：持有及處分情形應分別列示。

註4：並說明其對公司財務績效及財務狀況之影響。

## 四、其他必要補充說明事項：

(一) 會計師公費資訊：本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費公額及性質：無

(二) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

依據勞工安全衛生法第25條制定勞工安全衛生工作守則，共十三章：

第一章：總則

第二章：主管人員安全守則

第三章：勞工安全衛生管理人員守則

第四章：一般安全工作守則

第五章：各種機械安全守則

第六章：消防安全守則

第七章：電氣安全守則

第八章：物料搬運儲存安全守則

第九章：防護具守則

第十章：一般衛生守則

第十一章：急救守則

第十二章：噪音危害預防

第十三章：附則

(三) 董監事之訓練：均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。

| 職稱   | 姓名     | 進修日期      | 主辦單位   | 課程名稱                    | 進修時數 |
|------|--------|-----------|--------|-------------------------|------|
| 董事長  | 詹正田    | 108.10.15 | 證基會    | 人工智慧的原理與應用              | 3    |
|      | 詹正田    | 108.10.15 | 證基會    | 薪酬委員會及成長策略委員會的運作實務      | 3    |
| 董事   | 詹(系羽)晴 | 108.08.22 | 證基會    | 區塊鏈的原理與應用               | 3    |
|      | 詹(系羽)晴 | 108.08.22 | 證基會    | 從人力與職能盤點看企業經營績效         | 3    |
| 董事   | 賴毓敏    | 108.09.27 | 證期會    | 企業防範員工舞弊探討              | 3    |
|      | 賴毓敏    | 108.10.01 | 證期會    | 從重大企業弊案談董監之法律風險與因應      | 3    |
| 董事   | 翁茂誠    | 108.08.28 | 證基會    | 董事、監察人解讀財務資訊之技巧         | 3    |
|      | 翁茂誠    | 108.10.17 | 證基會    | 企業財務危機預警與類型分析           | 3    |
| 董事   | 陳夢伍    | 108.08.15 | 證基會    | 企業面對資訊安全治理之探討-以法律實務為中心  | 3    |
|      | 陳夢伍    | 108.09.03 | 證基會    | 如何以審計委員會取代監察人制度         | 3    |
| 董事   | 程鈺靖    | 108.09.11 | 證基會    | 企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討    | 3    |
|      | 程鈺靖    | 108.09.27 | 證基會    | 企業防範員工舞弊探討              | 3    |
| 獨立董事 | 許和鈞    | 108.06.26 | 台灣董事學會 | 2019 董事學會年會-A+企業 X 股東價值 | 3    |
|      | 許和鈞    | 108.09.03 | 證基會    | 人工智慧的原理與應用              | 3    |
| 獨立董事 | 賴杉桂    | 108.08.30 | 人基會    | 創新永續競爭力-談台灣未來的出路        | 3    |
|      | 賴杉桂    | 108.09.17 | 證基會    | 企業併購弊案研析-從公司治理之觀點談起     | 3    |
| 獨立董事 | 黃添昌    | 108.09.27 | 證基會    | 從企業舞弊防制談董事會職能           | 3    |
|      | 黃添昌    | 108.09.27 | 證基會    | 董監事執行職務與經營判斷原則          | 3    |

(四)宜進公司員工行為或倫理守則

本公司自創立迄今，一直以「創新、誠信、成長、和諧」為經營理念，並勉勵員工要有「誠懇務實」的工作態度，為了將宜進的經營理念及工作態度落實於公司的每位員工，在本公司的內部控制制度中訂定有「考核作業」，明訂員工行為準則或工作倫理，要求員工恪守。對於員工有特殊的功過時，主管均隨時報請公司獎懲外，每年二次的員工績效考核，都是要求員工行為或倫理守則的具體方法。

(五)履行社會責任之描述：

本公司自民國八十七年主導捐助成立「財團法人進賢社會福利慈善事業基金會」，以辦理社會福利慈善事業為目的。除適時協助貧困家庭、身心障礙者外並每年計劃性的捐助低收入戶，且持續擴大捐助數量與範圍。近年來更以反毒並結合環保為概念，大力推展「拒絕毒品誘惑、家庭和諧安樂」等社會公益活動。

(六)股東會委辦情形：

本公司股東會係委任專業股務代理機構：福邦證券股份有限公司股務代理部辦理股東會情形。

(七)董事會定期評估簽證會計師獨立性情形：

- (1)本公司已於 108 年 3 月 25 日經董事會通過評估案。本公司參照中華民國會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正、客觀及獨立性」制定評估項目審酌本公司委任之簽證會計師。
- (2)本公司董事長、總經理、財務、會計經理人均符合一年內未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業。

**五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無**

#### 四、最近年度財務報告

### 聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宜進實業股份有限公司

董 事 長：詹正田



日 期：民國一〇九年三月十九日



**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

宜進實業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

宜進實業股份有限公司及其子公司(宜進實業集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宜進實業集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宜進實業集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宜進實業集團民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(二十)客戶合約收入。

關鍵查核事項之說明：

宜進實業集團聚酯絲、聚酯加工絲、特多龍布及平織布產品收入為營運之主要收入來源，而風險在於收入認列之真實性，因營運收入受到景氣波動之高度影響，因此，收入認列之測試為本會計師執行宜進實業集團合併財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行核對及調節，及評估宜進實業集團之收入認列政策是否依相關公報規定辦理。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨認列；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評價評估之說明，請詳合併財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

宜進實業集團存貨可能因國際原物料價格波動及市場供需情況使產品售價及銷售量劇烈波動，造成存貨成本可能超過其淨變現價值之風險；因此，存貨評價之測試為本會計師執行宜進實業集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理當局存貨管理及評價政策，並評估其存貨管理及評價是否已按既定之政策執行。執行抽核程序以比較管理階層所採之淨變現價值與最近期存貨銷售價格，評估存貨淨變現價值合理性；執行抽樣程序以檢查庫齡報表之正確性，評估宜進實業集團於財務報導日存貨備抵減損之適足性。

## 三、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收帳款評價之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

宜進實業集團有廣大客群且銷售區域分散，客戶財務狀況之良莠將影響應收帳款回收性風險。公司管理階層判斷應收帳款收回可能性涉及主觀之重大判斷，因此應收帳款評價為本會計師執行宜進實業集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，取得應收帳款預期信用損失評價政策，瞭解產業環境近期變化及客戶信用狀況與以前年度歷史收款紀錄，以評估管理當局對應收帳款預期信用損失評估之假設，並分析及測試應收帳款帳齡分析表之正確性，抽樣核對期後收款等資料，以評估該公司之應收帳款預期信用損失提列金額之合理性及揭露項目之適切性。

## 其他事項

宜進實業股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

宜進實業集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。

本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宜進實業集團民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張淑瑩

邱世欽



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號  
民國一〇九年三月十九日



宜進實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|        |                                  | 108.12.31     |     | 107.12.31  |     |
|--------|----------------------------------|---------------|-----|------------|-----|
|        |                                  | 金 額           | %   | 金 額        | %   |
| 資 產    |                                  |               |     |            |     |
| 流動資產：  |                                  |               |     |            |     |
| 1100   | 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$ 513,740    | 3   | 354,656    | 2   |
| 1110   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))      | 167,238       | 1   | 111,429    | 1   |
| 1120   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(三))  | 3             | -   | 3          | -   |
| 1150   | 應收票據淨額(附註六(四)、(十九)及八)            | 132,460       | 1   | 225,373    | 1   |
| 1170   | 應收帳款淨額(附註六(四)、(十九))              | 462,841       | 3   | 459,373    | 3   |
| 1200   | 其他應收款(附註六(五))                    | 57,702        | -   | 72,814     | -   |
| 1310   | 存貨－製造業(附註六(六))                   | 930,830       | 5   | 950,461    | 6   |
| 1410   | 預付款項                             | 35,560        | -   | 58,617     | -   |
| 1461   | 待出售非流動資產(附註六(七)及八)               | 1,366,362     | 8   | 246,109    | 1   |
| 1476   | 其他金融資產－流動(附註六(七)及八)              | 296,844       | 2   | 487        | -   |
| 1479   | 其他流動資產－其他                        | 18,137        | -   | 13,117     | -   |
|        | 流動資產合計                           | 3,981,717     | 23  | 2,492,439  | 14  |
| 非流動資產： |                                  |               |     |            |     |
| 1510   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))     | 93,655        | 1   | 102,558    | 1   |
| 1517   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)) | 571,693       | 3   | 614,144    | 4   |
| 1550   | 採用權益法之投資                         | 27,825        | -   | 27,815     | -   |
| 1600   | 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)              | 3,482,794     | 19  | 3,650,268  | 22  |
| 1760   | 投資性不動產淨額(附註六(十)及八)               | 9,434,118     | 51  | 9,306,817  | 58  |
| 1840   | 遞延所得稅資產(附註六(十六))                 | 74,972        | -   | 74,141     | -   |
| 1980   | 其他金融資產－非流動(附註八)                  | 48,570        | -   | 6,451      | -   |
| 1990   | 其他非流動資產－其他(附註六(十四))              | 502,500       | 3   | 185,546    | 1   |
|        | 非流動資產合計                          | 14,236,127    | 77  | 13,967,740 | 86  |
|        | 資產總計                             | \$ 18,217,844 | 100 | 16,460,179 | 100 |

宜進實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                               | 108.12.31            |            | 107.12.31         |            |
|-------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
|                               | 金 額                  | %          | 金 額               | %          |
| <b>負債及權益</b>                  |                      |            |                   |            |
| <b>流動負債：</b>                  |                      |            |                   |            |
| 2100 短期借款(附註六(十二))            | \$ 2,161,401         | 12         | 1,449,897         | 9          |
| 2130 合約負債－流動(附註六(十九))         | 7,124                | -          | 26,823            | -          |
| 2150 應付票據                     | 48,303               | -          | 54,289            | -          |
| 2171 應付帳款                     | 221,401              | 1          | 446,736           | 3          |
| 2200 其他應付款(附註六(二十)及七)         | 167,351              | 1          | 191,790           | 1          |
| 2230 本期所得稅負債                  | 6,615                | -          | 45,003            | -          |
| 2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三)) | 945,146              | 5          | 277,645           | 2          |
| 2399 其他流動負債－其他(附註六(七)及九)      | 313,276              | 2          | 80,008            | 1          |
| <b>流動負債合計</b>                 | <b>3,870,617</b>     | <b>21</b>  | <b>2,572,191</b>  | <b>16</b>  |
| <b>非流動負債：</b>                 |                      |            |                   |            |
| 2540 長期借款(附註六(十三))            | 6,638,418            | 36         | 6,411,067         | 39         |
| 2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))         | 226,996              | 1          | 219,115           | 1          |
| 2645 存入保證金(附註九)               | 72,391               | -          | 40,361            | -          |
| <b>非流動負債合計</b>                | <b>6,937,805</b>     | <b>37</b>  | <b>6,670,543</b>  | <b>40</b>  |
| <b>負債總計</b>                   | <b>10,808,422</b>    | <b>58</b>  | <b>9,242,734</b>  | <b>56</b>  |
| <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十七))</b>    |                      |            |                   |            |
| 3110 普通股股本                    | 3,016,476            | 18         | 3,016,476         | 19         |
| 3200 資本公積                     | 419,079              | 2          | 367,960           | 2          |
| 3300 保留盈餘                     | 1,043,639            | 6          | 1,179,021         | 7          |
| 3400 其他權益                     | (20,939)             | -          | 7,873             | -          |
| 3500 庫藏股票                     | (324,680)            | (2)        | (298,476)         | (2)        |
|                               | 4,133,575            | 24         | 4,272,854         | 26         |
| 36XX 非控制權益                    | 3,275,847            | 18         | 2,944,591         | 18         |
| <b>權益總計</b>                   | <b>7,409,422</b>     | <b>42</b>  | <b>7,217,445</b>  | <b>44</b>  |
| <b>負債及權益總計</b>                | <b>\$ 18,217,844</b> | <b>100</b> | <b>16,460,179</b> | <b>100</b> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：詹正田



經理人：翁茂誠



會計主管：賴毓敏



宜進實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 108年度      |     | 107年度      |     |
|------------------------------------|------------|-----|------------|-----|
|                                    | 金額         | %   | 金額         | %   |
| 4110 銷貨收入(附註六(十四)及(十九))            | 4,107,453  | 100 | 4,815,264  | 100 |
| 4170 減：銷貨退回                        | 18,959     | -   | 21,103     | -   |
| 4190 銷貨折讓                          | 17,021     | -   | 11,307     | -   |
| 營業收入淨額                             | 4,071,473  | 100 | 4,782,854  | 100 |
| 5110 銷貨成本(附註六(十四)及(十五))            | 3,516,265  | 86  | 4,093,168  | 86  |
| 營業毛利                               | 555,208    | 14  | 689,686    | 14  |
| 營業費用(附註六(十五)及(二十)及七)：              |            |     |            |     |
| 6100 推銷費用                          | 112,346    | 3   | 112,913    | 1   |
| 6200 管理費用                          | 123,858    | 3   | 164,612    | 3   |
| 6450 預期信用減損迴轉利益(附註六(四))            | -          | -   | (17,374)   | -   |
| 營業費用合計                             | 236,204    | 6   | 260,151    | 4   |
| 其他收益及費損(附註六(廿一))：                  |            |     |            |     |
| 6510 處分待出售非流動資產利益                  | 380,968    | 9   | -          | -   |
| 6511 處分投資性不動產利益                    | -          | -   | 10,823     | -   |
| 營業淨利                               | 699,972    | 17  | 440,358    | 10  |
| 營業外收入及支出(附註六(十)、(十四)及(廿二))：        |            |     |            |     |
| 7010 其他收入                          | 27,480     | -   | 39,824     | 1   |
| 7020 其他利益及損失                       | 122,446    | 3   | 404,901    | 8   |
| 7050 財務成本                          | (140,520)  | (3) | (121,521)  | (3) |
| 7055 預期信用減損損失(附註六(五))              | (58,741)   | (1) | -          | -   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(八))  | 10         | -   | (122)      | -   |
| 營業外收入及支出合計                         | (49,325)   | (1) | 323,082    | 6   |
| 繼續營業部門稅前淨利                         | 650,647    | 16  | 763,440    | 16  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十六))              | 34,918     | 1   | 34,881     | 1   |
| 8000 繼續營業部門淨利                      | 615,729    | 15  | 728,559    | 15  |
| 停業單位損益(附註六(七))：                    |            |     |            |     |
| 8100 停業單位稅後淨損                      | (45,044)   | (1) | (23,583)   | -   |
| 本期淨利                               | 570,685    | 14  | 704,976    | 15  |
| 其他綜合損益：                            |            |     |            |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                    |            |     |            |     |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (42,451)   | (1) | (87,134)   | (2) |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅              | -          | -   | -          | -   |
|                                    | (42,451)   | (1) | (87,134)   | (2) |
| 8300 本期其他綜合損益                      | (42,451)   | (1) | (87,134)   | (2) |
| 本期綜合損益總額                           | \$ 528,234 | 13  | \$ 617,842 | 13  |
| 本期淨利歸屬於：                           |            |     |            |     |
| 8620 母公司業主                         | \$ 230,303 | 6   | \$ 495,387 | 12  |
| 非控制權益                              | 340,382    | 8   | 209,589    | 3   |
|                                    | \$ 570,685 | 14  | \$ 704,976 | 15  |
| 綜合損益總額歸屬於：                         |            |     |            |     |
| 母公司業主                              | \$ 201,491 | 5   | \$ 440,103 | 9   |
| 非控制權益                              | 326,743    | 8   | 177,739    | 4   |
|                                    | \$ 528,234 | 13  | \$ 617,842 | 13  |
| 基本每股盈餘(元)(附註六(七)及(十八))             |            |     |            |     |
| 來自繼續營業單位                           | \$ 1.22    |     | \$ 2.23    |     |
| 來自停業單位                             | (0.20)     |     | (0.10)     |     |
|                                    | \$ 1.02    |     | \$ 2.13    |     |
| 稀釋每股盈餘(元)                          |            |     |            |     |
| 來自繼續營業單位                           | \$ 1.22    |     | \$ 2.23    |     |
| 來自停業單位                             | (0.20)     |     | (0.10)     |     |
| 本期淨利                               | \$ 1.02    |     | \$ 2.13    |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：詹正田



經理人：翁茂誠



會計主管：賴毓敏



宜進實業股份有限公司 子公司

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|                        | 股本<br>普通股    | 保留盈餘    |            |            |            | 其他權益項目    |                                           |           |           | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權 益 | 權益總計 |
|------------------------|--------------|---------|------------|------------|------------|-----------|-------------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------|------|
|                        |              | 資本公積    | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘 | 合 計       | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現利益(損失) | 庫藏股票      | 權益總計      |                      |            |      |
| 民國一〇七年一月一日重編後餘額        | \$ 3,016,476 | 345,683 | 79,226     | -          | 803,952    | 883,178   | 74,874                                    | (253,740) | 4,066,471 | 2,828,699            | 6,895,170  |      |
| 本期淨利                   | -            | -       | -          | -          | 495,387    | 495,387   | -                                         | -         | 495,387   | 209,589              | 704,976    |      |
| 本期其他綜合損益               | -            | -       | -          | -          | -          | -         | (55,284)                                  | -         | (55,284)  | (87,134)             | -          |      |
| 本期綜合損益總額               | -            | -       | -          | -          | -          | -         | (55,284)                                  | -         | (55,284)  | 177,739              | 617,842    |      |
| 盈餘指撥及分配：               |              |         |            |            |            |           |                                           |           |           |                      |            |      |
| 提列法定盈餘公積               | -            | -       | 60,515     | -          | (60,515)   | -         | -                                         | -         | -         | -                    | -          |      |
| 提列特別盈餘公積               | -            | -       | -          | 4,425      | (4,425)    | -         | -                                         | -         | -         | -                    | -          |      |
| 普通股現金股利                | -            | -       | -          | -          | (211,153)  | (211,153) | -                                         | -         | (211,153) | -                    | (211,153)  |      |
| 子公司購入母公司之股票視為庫藏股票      | -            | -       | -          | -          | -          | -         | -                                         | (44,736)  | (44,736)  | (109,345)            | 47,438     |      |
| 發放子公司股利調整資本公積          | -            | 21,658  | -          | -          | -          | -         | -                                         | -         | 21,658    | 25,780               | -          |      |
| 對子公司所有權權益變動            | -            | 619     | -          | -          | (108)      | (108)     | -                                         | -         | 511       | (511)                | -          |      |
| 子公司發放現金股利              | -            | -       | -          | -          | -          | -         | -                                         | -         | -         | (62,507)             | (62,507)   |      |
| 非控制權益增減                | -            | -       | -          | -          | -          | -         | -                                         | -         | -         | 40,000               | 40,000     |      |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -            | -       | -          | -          | 11,717     | 11,717    | (11,717)                                  | -         | -         | -                    | -          |      |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額        | 3,016,476    | 367,960 | 139,741    | 4,425      | 1,034,855  | 1,179,021 | 7,873                                     | (298,476) | 4,272,854 | 2,944,591            | 7,217,445  |      |
| 本期淨利                   | -            | -       | -          | -          | 230,303    | 230,303   | -                                         | -         | 230,303   | 340,382              | 570,685    |      |
| 本期其他綜合損益               | -            | -       | -          | -          | -          | -         | (28,812)                                  | -         | (28,812)  | (13,639)             | (42,451)   |      |
| 本期綜合損益總額               | -            | -       | -          | -          | -          | -         | (28,812)                                  | -         | 201,491   | 326,743              | 528,234    |      |
| 盈餘指撥及分配：               |              |         |            |            |            |           |                                           |           |           |                      |            |      |
| 提列法定盈餘公積               | -            | -       | 49,538     | -          | (49,538)   | -         | -                                         | -         | -         | -                    | -          |      |
| 提列特別盈餘公積               | -            | -       | -          | (4,425)    | (361,977)  | (361,977) | -                                         | -         | (361,977) | -                    | (361,977)  |      |
| 子公司購入母公司之股票視為庫藏股票      | -            | -       | -          | -          | 4,425      | -         | -                                         | -         | -         | -                    | -          |      |
| 發放子公司股利調整資本公積          | -            | 41,356  | -          | -          | -          | -         | -                                         | (26,204)  | (26,204)  | (34,606)             | (60,810)   |      |
| 對子公司所有權權益變動            | -            | -       | -          | -          | -          | -         | -                                         | -         | 41,356    | 50,088               | 91,444     |      |
| 子公司發放現金股利              | -            | -       | -          | -          | -          | -         | -                                         | -         | -         | (89,824)             | (89,824)   |      |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額  | -            | -       | -          | -          | -          | -         | -                                         | -         | 1,409     | (1,409)              | -          |      |
| 對子公司所有權權益變動            | -            | 8,354   | -          | -          | (3,708)    | (3,708)   | -                                         | -         | 4,646     | (4,646)              | -          |      |
| 非控制權益增減                | -            | -       | -          | -          | -          | -         | -                                         | -         | 84,910    | 84,910               | 84,910     |      |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額        | \$ 3,016,476 | 419,079 | 189,279    | -          | 854,360    | 1,043,639 | (20,939)                                  | (324,680) | 4,133,575 | 3,275,847            | 7,409,422  |      |



董事長：詹正田



經理人：翁茂誠

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：賴毓敏

宜進實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                       | 108年度      | 107年度     |
|-----------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：            |            |           |
| 繼續營業單位稅前淨利            | \$ 650,647 | 763,440   |
| 停業單位稅前淨損              | (45,044)   | (23,583)  |
| 本期稅前淨利                | 605,603    | 739,857   |
| 調整項目：                 |            |           |
| 收益費損項目                |            |           |
| 折舊費用                  | 160,448    | 166,519   |
| 攤銷費用                  | 4,603      | 3,940     |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)        | 58,741     | (17,374)  |
| 利息費用                  | 140,520    | 121,521   |
| 利息收入                  | (2,348)    | (5,162)   |
| 股利收入                  | (18,965)   | (16,601)  |
| 採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額 | (10)       | 122       |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失  | (3,402)    | 6,516     |
| 處分投資性不動產利益            | -          | (10,283)  |
| 處分待出售非流動資產利益          | (380,968)  | (415,015) |
| 處分投資損失                | -          | 13,488    |
| 非金融資產減損損失             | -          | 4,434     |
| 非金融資產減損迴轉利益           | (90,000)   | -         |
| 金融資產評價利益              | (49,554)   | (8,148)   |
| 租約解除損失                | 13,056     | -         |
| 租金收入                  | (959)      | -         |
| 收益費損項目合計              | (168,838)  | (156,043) |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：     |            |           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：       |            |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產    | (54,212)   | 64,958    |
| 應收票據                  | 92,913     | (20,649)  |
| 應收帳款                  | (3,468)    | (74,438)  |
| 其他應收款                 | 7,697      | 12,847    |
| 存貨                    | 19,631     | (139,159) |
| 預付款項                  | 23,057     | (32,823)  |
| 其他流動資產                | (5,020)    | (4,768)   |
| 其他金融資產                | (2,883)    | (265)     |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計      | 77,715     | (194,297) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：       |            |           |
| 合約負債                  | (19,699)   | (8,133)   |
| 應付票據                  | (5,986)    | (3,713)   |
| 應付帳款                  | (225,335)  | 81,943    |
| 其他應付款                 | (22,338)   | (9,197)   |
| 其他流動負債                | 5,374      | 802       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計      | (267,984)  | 61,702    |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計   | (190,269)  | (132,595) |
| 調整項目合計                | (359,107)  | (288,638) |
| 營運產生之現金流入             | 246,496    | 451,219   |
| 收取之利息                 | 2,348      | 5,162     |
| 收取之股利                 | 18,965     | 16,601    |
| 支付之利息                 | (142,621)  | (118,442) |
| 支付之所得稅                | (66,256)   | (45,101)  |
| 營業活動之淨現金流入            | 58,932     | 309,439   |

宜進實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                        | 108年度              | 107年度              |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                    |                    |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | -                  | 75,308             |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | (10,030)           | (15,000)           |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 66,890             | 8,000              |
| 處分子公司                  | -                  | 448,713            |
| 處分待出售非流動資產             | 492,508            | 951,810            |
| 取得不動產、廠房及設備            | (117,788)          | (40,651)           |
| 處分不動產、廠房及設備            | 13,710             | 46,086             |
| 取得投資性不動產               | (1,262,870)        | (4,931,740)        |
| 處分投資性不動產               | -                  | 104,769            |
| 其他金融資產(增加)減少           | (2)                | 526,948            |
| 其他非流動資產減少              | (384,395)          | (168,651)          |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>      | <b>(1,201,977)</b> | <b>(2,994,408)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                    |                    |
| 短期借款增加                 | 711,504            | -                  |
| 短期借款減少                 | -                  | (560,800)          |
| 舉借長期借款                 | 2,485,300          | 5,558,525          |
| 償還長期借款                 | (1,590,448)        | (2,268,623)        |
| 存入保證金增加                | 32,030             | 15,788             |
| 其他應付款項增加               | -                  | 1,000              |
| 長期應付款項減少               | -                  | (84,550)           |
| 發放現金股利                 | (270,533)          | (163,716)          |
| 子公司發放現金股利              | (89,824)           | (62,507)           |
| 庫藏股票買回成本               | (60,810)           | (109,345)          |
| 子公司現金增資                | 50,000             | 40,000             |
| 取得子公司股權                | -                  | (1,662)            |
| 處分子公司股權(未喪失控制力)        | 34,910             | -                  |
| <b>籌資活動之淨現金流入</b>      | <b>1,302,129</b>   | <b>2,364,110</b>   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數       | 159,084            | (320,859)          |
| 期初現金及約當現金餘額            | 354,656            | 675,515            |
| 期末現金及約當現金餘額            | <b>\$ 513,740</b>  | <b>354,656</b>     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：詹正田



經理人：翁茂誠



會計主管：賴毓敏





**宜進實業股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇八年度及一〇七年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

宜進實業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十三年十月二十日於台灣證券交易所股份有限公司正式掛牌，註冊地址為台北市內湖區瑞光路607號7樓。本公司民國一〇八年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目如下：

- (一)各種人造、天然纖維及其製品之假撚織造加工買賣業務。
  - (二)各種合成纖維蓬鬆絲、伸縮尼龍絲、特多龍絲、男女成衣布類及其染整等之製造加工及內外銷。
  - (三)前各項各種原料材料成品之進出口貿易業務。
  - (四)委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓之出租出售業務。
  - (五)委託營造廠商開發經工業主管單位核准之工業區。
  - (六)不動產買賣與租賃等業務。
- 其餘合併個體之主要業務請詳附註四(三)。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一〇九年三月十九日經提報董事會發布。

**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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響
- 合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋               | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|------------------------------|-----------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」             | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」    | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日       |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019年1月1日       |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善     | 2019年1月1日       |

適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                | 理事會發布<br>之生效日 |
|-----------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                         | 2020年1月1日     |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 2020年1月1日     |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」                 | 2020年1月1日     |

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                    | 理事會發布<br>之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定       |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 2021年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」                        | 2022年1月1日     |

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三及四(十三)有關會計變動之說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

### (二)編製基礎

#### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；及
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產。



## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

#### 2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱     | 子公司名稱       | 業務性質                     | 所持股權百分比   |           | 說明 |
|------------|-------------|--------------------------|-----------|-----------|----|
|            |             |                          | 108.12.31 | 107.12.31 |    |
| 本公司        | 億東纖維(股)公司   | 不動產出租及買賣業。               | 46.05 %   | 46.05 %   | 註  |
| 本公司        | 欣懋投資(股)公司   | 一般投資業。                   | 35.33 %   | 35.33 %   | 註  |
| 本公司        | 光明絲織廠(股)公司  | 棉絲、人造纖維等之製造加工及銷售。        | 38.53 %   | 38.53 %   | 註  |
| 本公司        | 宏洲纖維工業(股)公司 | 合成化學纖維、塑膠抽絲品之製造、加工及買賣業務。 | 27.70 %   | 27.70 %   | 註  |
| 本公司        | 大田國際開發(股)公司 | 不動產出租及買賣業。               | 33.33 %   | 33.33 %   | -  |
| 本公司        | 大宜國際開發(股)公司 | 不動產出租及買賣業。               | 61.25 %   | 83.61 %   | -  |
| 億東纖維(股)公司  | 光明絲織廠(股)公司  | 棉絲、人造纖維等之製造加工及銷售。        | 8.03 %    | 8.03 %    | 註  |
| 億東纖維(股)公司  | 欣懋投資(股)公司   | 一般投資業。                   | 12.15 %   | 12.15 %   | 註  |
| 億東纖維(股)公司  | 宏洲纖維工業(股)公司 | 合成化學纖維、塑膠抽絲品之製造、加工及買賣業務。 | 7.57 %    | 7.57 %    | 註  |
| 億東纖維(股)公司  | 大田國際開發(股)公司 | 不動產出租及買賣業。               | 25.00 %   | 25.00 %   | -  |
| 欣懋投資(股)公司  | 億東纖維(股)公司   | 不動產出租及買賣業。               | 1.50 %    | 1.50 %    | 註  |
| 欣懋投資(股)公司  | 宏洲纖維工業(股)公司 | 合成化學纖維、塑膠抽絲品之製造、加工及買賣業務。 | 0.12 %    | - %       | 註  |
| 光明絲織廠(股)公司 | 宏洲纖維工業(股)公司 | 合成化學纖維、塑膠抽絲品之製造、加工及買賣業務。 | 5.30 %    | 5.30 %    | 註  |

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱      | 子公司名稱       | 業務性質       | 所持股權百分比   |           | 說明 |
|-------------|-------------|------------|-----------|-----------|----|
|             |             |            | 108.12.31 | 107.12.31 |    |
| 光明絲織廠(股)公司  | 大宜國際開發(股)公司 | 不動產出租及買賣業。 | 10.06 %   | - %       | -  |
| 大田國際開發(股)公司 | 大宜國際開發(股)公司 | 不動產出租及買賣業。 | 5.00 %    | 9.84 %    | -  |
| 宏洲纖維工業(股)公司 | 大宜國際開發(股)公司 | 不動產出租及買賣業。 | 6.19 %    | - %       | -  |

註：合併公司未直接或間接持股超過50%，但因對該公司具有實質控制力，故將其視為子公司。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (四)外幣

#### 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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其清償者，並不影響其分類。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

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

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過九十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4)金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本衡量。金融負債後續採有效利率法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (九)待出售非流動資產

#### 1.待出售非流動資產(或處分群組)

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

#### 2.停業單位

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且：

(1)係一單獨之主要業務線或營運地區，

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)係處分單獨主要業務線或營運地區單一統籌計劃之一部分或

(3)係專為再出售而取得之子公司。

營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

### (十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。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合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併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。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (十一)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。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

### (十二)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|           |       |
|-----------|-------|
| 房 屋 及 建 築 | 2～55年 |
| 機 器 設 備   | 1～15年 |
| 水 電 設 備   | 2～20年 |
| 運 輸 設 備   | 3～10年 |
| 辦 公 設 備   | 1～11年 |
| 出 租 資 產   | 3～20年 |
| 其 他 設 備   | 3～50年 |

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### 4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產係以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

## (十三)租賃

民國一〇八年一月一日開始適用

### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。



## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

### 2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

針對機器設備及辦公設備等之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

#### 民國一〇八年一月一日以前適用

#### 1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

#### 2. 承租人

依租賃條件，當合併公司承擔租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

### (十四)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十五)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

##### (1)銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

##### (2)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司及關聯企業所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.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
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司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，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括得以股票發放之員工酬勞。

### (十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊請詳下列附註：

### (一)對子公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有億東纖維股份有限公司、欣懋投資股份有限公司、光明絲織廠股份有限公司及宏洲纖維工業(股)公司少於半數之表決權，但合併公司考量該公司其餘股權極為分散，先前股東會其他股東之參與程度顯示合併公司具有實際能力以片面主導攸關活動，且並無跡象顯示其他股東間存在制定集體決策之協議，故合併公司將上述該等公司視為子公司。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

### (一)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(四)。

### (二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(六)。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)遞延所得稅資產之認列

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時方予以認列。合併公司係依據預期未來銷貨收入成長、利潤率、可使用之所得稅抵減及稅務規畫等假設，評估遞延所得稅資產之可實現性。經濟、產業環境變遷及法令之改變，均可能造成遞延所得稅資產之重大調整。遞延所得稅資產之估列請詳附註六(十七)。

### 評價流程

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度，並定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：

(一)附註六(廿四)，金融工具

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|                   | 108.12.31         | 107.12.31      |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 庫存現金              | \$ 530            | 568            |
| 支票存款              | 228,454           | 197,780        |
| 活期存款              | 215,170           | 106,627        |
| 外幣存款              | 16,586            | 49,681         |
| 定期存款              | 53,000            | -              |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 513,740</u> | <u>354,656</u> |

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿四)。

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.明細如下：

|                          | 108.12.31         | 107.12.31      |
|--------------------------|-------------------|----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(流動)   |                   |                |
| 國內上市(櫃)公司股票              | \$ 163,220        | 111,429        |
| 受益憑證                     | 4,018             | -              |
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產(非流動) |                   |                |
| 國內非上市(櫃)公司股票             | 93,655            | 102,558        |
| 合 計                      | <u>\$ 260,893</u> | <u>213,987</u> |

2.上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                          | 108.12.31         | 107.12.31      |
|--------------------------|-------------------|----------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具流動：  |                   |                |
| 國內上市(櫃)公司股票-中國人造纖維(股)公司  | \$ 3              | 3              |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具非流動： |                   |                |
| 國內非上市(櫃)公司股票             |                   |                |
| COCONA. INC.             | 48,343            | 45,566         |
| 台灣育成中小企業開發(股)公司          | 24,223            | 20,865         |
| 台灣絲織開發(股)公司              | 7,635             | 8,492          |
| 光和證券(股)公司                | 82,055            | 89,471         |
| 和起堂投資(股)公司               | 8,830             | 12,007         |
| 耐斯廣場(股)公司                | 311,662           | 347,903        |
| 香港亞蔓有限公司                 | 35,126            | 35,783         |
| 晟霖實業(股)公司                | 532               | 485            |
| 第一租賃(股)公司                | 39,600            | 40,154         |
| 漢威巨蛋開發(股)公司              | 11,615            | 11,309         |
| 億進實業(股)公司                | 2,072             | 2,109          |
| 小 計                      | <u>571,693</u>    | <u>614,144</u> |
| 合 計                      | <u>\$ 571,696</u> | <u>614,147</u> |

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司於民國一〇七年度因投資策略變動，出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內非上市(櫃)公司股票，處分時之公允價值為75,308千元，累積處分利益計22,521千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

|                | 108.12.31         | 107.12.31      |
|----------------|-------------------|----------------|
| 應收票據—因營業而發生    | \$ 132,460        | 225,373        |
| 應收帳款—按攤銷後成本衡量  | 464,837           | 502,072        |
| 催收款(帳列其他非流動資產) | 16,112            | 16,112         |
| 減：備抵損失         | (18,108)          | (58,811)       |
|                | <u>\$ 595,301</u> | <u>684,746</u> |

1.合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|           | 108.12.31         |                 |                  |
|-----------|-------------------|-----------------|------------------|
|           | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期       | \$ 578,865        | 0%~0.01%        | 12               |
| 逾期90天以下   | 14,512            | 0%~50%          | 11               |
| 逾期90~180天 | 2,622             | 4.94%~100%      | 675              |
| 逾期180天以上  | 17,410            | 100%            | 17,410           |
|           | <u>\$ 613,409</u> |                 | <u>18,108</u>    |
|           | 107.12.31         |                 |                  |
|           | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期       | \$ 661,167        | 0%              | -                |
| 逾期90天以下   | 22,647            | 0%              | -                |
| 逾期90~180天 | 932               | 0%              | -                |
| 逾期180天以上  | 58,811            | 100%            | 58,881           |
|           | <u>\$ 743,557</u> |                 | <u>58,881</u>    |

2.合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|                | 108年度            | 107年度         |
|----------------|------------------|---------------|
| 期初餘額           | \$ 58,811        | 76,185        |
| 減損損失迴轉         | -                | (17,374)      |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (40,703)         | -             |
| 期末餘額           | <u>\$ 18,108</u> | <u>58,811</u> |

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司持有之上述應收款項提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

4.其餘信用風險資訊請詳附註六(廿三)。

(五)其他應收款

|                   | 108.12.31        | 107.12.31     |
|-------------------|------------------|---------------|
| 其他應收款－股權轉讓        | \$ 58,741        | 58,495        |
| 其他應收款－房地款(附註六(七)) | 51,326           | -             |
| 其他                | 6,376            | 14,319        |
| 減：備抵損失            | (58,741)         | -             |
|                   | <u>\$ 57,702</u> | <u>72,814</u> |

1.合併公司於民國一〇六年十二月二十一日處分子公司宜進國際控股(開曼)股份有限公司及杭州宜進紡織有限公司全部股權，並喪失對其之控制，處分價款計777,489千元(人民幣174,717千元)於民國一〇六年十二月三十一日收取價款164,165千元(人民幣37,667千元)。合併公司後於民國一〇七年十二月因估列廠房等相關移交作業費用較原處分估列時高，因而轉列損失13,416千元；截至民國一〇八年十二月三十一日尚未收取之股權轉讓價款為58,741千元(人民幣11,844千元)。合併公司於民國一〇八年五月經與債務人協商應收股權轉讓款償還等事宜，惟債務人受中美貿易大戰及大陸嚴打P2P之影響，短期內債務人恐無法償還，故合併公司同意債務人展延至一〇九年十二月三十一日，惟合併公司基於穩健保守原則，本期先行將剩餘之應收款項全數提列預期信用減損損失，後續將持續催收。

2.合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未有已逾期之其他應收款，另合併公司民國一〇八年十二月三十一日其他應收款之預期信用損失分析如下：

|     | 其他應收款<br>帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
|-----|-------------------|-----------------|------------------|
| 未逾期 | <u>\$ 116,443</u> | 50.44%          | <u>58,741</u>    |

3.除上述應收股權轉讓款外，合併公司均未有已逾期之其他應收款。

4.其餘信用風險資訊請詳附註六(廿三)。

(六)存 貨

|        | 108.12.31         | 107.12.31      |
|--------|-------------------|----------------|
| 製成品    | \$ 748,293        | 719,968        |
| 在製品    | 112,172           | 141,632        |
| 原料     | 117,893           | 121,332        |
| 物料     | 53,445            | 46,151         |
| 減：備抵損失 | (100,973)         | (78,622)       |
|        | <u>\$ 930,830</u> | <u>950,461</u> |



宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 備抵存貨跌價損失

|                 | 108年度             | 107年度         |
|-----------------|-------------------|---------------|
| 1月1日餘額          | \$ 78,622         | 85,544        |
| 認列之存貨跌價損失(回升利益) | 22,351            | (6,922)       |
| 1月31日餘額         | <u>\$ 100,973</u> | <u>78,622</u> |

2. 合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七) 待出售非流動資產

1. 停業單位：

合併公司於民國一〇八年十月三十一日經董事會決議，為終止台南廠持續虧損停止加工絲部門台南廠之生產，以減少公司營業損失。由於該部門於民國一〇七年十二月三十一日非屬停業單位或待出售資產，故重編以前年度期間之合併綜合損益表，將該停業單位與繼續營業單位分開列示。

該停業單位之經營結果如下：

|                       | 108年度              | 107年度            |
|-----------------------|--------------------|------------------|
| <b>停業單位之經營結果：</b>     |                    |                  |
| 營業收入                  | \$ 787,556         | 864,127          |
| 營業成本                  | <u>(805,037)</u>   | <u>(856,121)</u> |
| 營業毛利                  | (17,481)           | 8,006            |
| 營業費用                  | <u>(32,521)</u>    | <u>(36,476)</u>  |
| 營業淨損                  | (50,002)           | (28,470)         |
| 營業外收入                 | <u>4,958</u>       | <u>4,887</u>     |
| 稅前淨損                  | (45,044)           | (23,583)         |
| 所得稅費用                 | <u>-</u>           | <u>-</u>         |
| <b>停業單位淨損</b>         | <u>\$ (45,044)</u> | <u>(23,583)</u>  |
| <b>基本每股虧損(元)</b>      | <u>\$ (0.20)</u>   | <u>(0.10)</u>    |
| <b>稀釋每股虧損(元)</b>      | <u>\$ (0.20)</u>   | <u>(0.10)</u>    |
| <b>停業單位之淨現金流入(出)：</b> |                    |                  |
| 營業活動之淨現金流入            | \$ 12,266          | 39,194           |
| 投資活動之淨現金流出            | <u>(15,882)</u>    | <u>(15,662)</u>  |
| <b>淨現金流(出)入</b>       | <u>\$ (3,616)</u>  | <u>23,532</u>    |

2. 待出售非流動資產：

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日該待出售群組之資產金額，其明細如下：

|           | 108.12.31           | 107.12.31      |
|-----------|---------------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 1,366,362</u> | <u>246,109</u> |

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (1)合併公司為活化資產，擬將彰化縣花壇鄉部份土地及建物進行估價並積極尋找買方，於民國一〇六十二月二十一日提報董事會後，將該等投資性不動產計541,229千元予以轉列待出售群組。合併公司於民國一〇七年二月十三日簽訂不動產買賣契約書合約，處分部份投資性不動產計536,795千元，出售價款計951,810千元，遂於民國一〇七年三月二十八日完成相關過戶交屋程序後，認列處分投資性不動產利益計415,015千元。剩餘之待出售群組計4,434千元，合併公司經評估未來不具經濟效益，故予以提列減損損失計4,434千元，轉列投資性不動產科目項下。
- (2)合併公司於民國一〇七年十一月三十日經董事會決議通過出售桃園市觀音區部分土地及建物，並已於民國一〇七年十一月三十日完成買賣契約書，出售價款計654,500千元(含未實現利息收入2,969千元，並已扣除相關稅費)，於民國一〇七年十二月三十一日預收價金65,580千元(未稅)，該土地及建物據此予以列報於待出售非流動資產，與其相關之遞延所得稅負債8,287千元亦併轉列為待出售非流動負債(帳列其他流動負債)；截至民國一〇八年十二月三十一日業已完成相關交易手續，尾款之應收票據將陸續於民國一一〇年十月五日到期兌現，考量折現因子後認列處份利益380,968千元(尚須扣除本期自不動產、廠房及設備轉入24,454千元)；截至民國一〇八年十二月三十一日尾款93,443千元分別帳列其他應收款及其他金融資產—其他51,326千元及42,117千元。
- (3)合併公司於民國一〇八年七月三十一日，經董事會決議通過出售台南市新市區部分土地及建物，並已於民國一〇八年七月三十一日完成買賣契約書之簽訂，出售價款計628,143千元，且於民國一〇八年八月七日預收價金62,814千元(帳列其他流動負債項下)。前述交易預計於民國一〇九年二月完成，故合併公司據此將該土地及建物計422,540千元予以轉列至待出售非流動資產，相關合約資訊請詳附註九(一)之說明。前述預收價金52,814千元(含稅)已交付信託，依約存入信託專戶，於不動產買賣交易完成前，用途受限制，帳列其他金融資產—流動。
- (4)合併公司於民國一〇八年十月三十一日，經董事會決議出售台南市新市區上述外之剩餘土地及建物，並已於民國一〇八年十二月十八日經股東臨時會決議通過此重大資產處分案，處分價款計1,593,566千元，且於民國一〇八年十一月一日預收價金239,024千元(帳列其他流動負債項下)。前述交易預計於民國一〇九年二月完成，故合併公司據此將該土地及建物計943,822千元予以轉列至待出售非流動資產，相關合約資訊請詳附註九(一)之說明。前述預收價金240,660千元(含稅)已交付信託，依約存入信託專戶，於不動產買賣交易完成前，用途受限制，帳列其他金融資產—流動。

民國一〇八年十二月三十一日按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量後，未有減損跡象。

民國一〇八年十二月三十一日不動產、廠房及設備及投資性不動產轉列至待出售非流動資產之情形，請詳附註六(九)及(十)之說明。

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

| 子公司名稱        | 主要營業場所/<br>公司註冊之國家 | 非控制權益之所有權權益及<br>表決權之比例 |           |
|--------------|--------------------|------------------------|-----------|
|              |                    | 108.12.31              | 107.12.31 |
| 宏洲纖維工業股份有限公司 | 台灣                 | 66.54 %                | 66.59 %   |
| 光明絲織廠股份有限公司  | 台灣                 | 57.78 %                | 57.78 %   |

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.宏洲纖維工業股份有限公司之彙總性財務資訊：

|                 | 108.12.31           | 107.12.31        |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 流動資產            | \$ 792,781          | 892,677          |
| 非流動資產           | 3,234,591           | 2,739,551        |
| 流動負債            | (849,240)           | (807,292)        |
| 非流動負債           | (702,522)           | (411,655)        |
| 淨資產             | <u>\$ 2,475,610</u> | <u>2,413,281</u> |
| 非控制權益期末帳面金額     | <u>\$ 1,647,271</u> | <u>1,607,004</u> |
|                 | 108年度               | 107年度            |
| 營業收入            | <u>\$ 2,947,365</u> | <u>3,651,036</u> |
| 本期淨利            | \$ 61,372           | 240,569          |
| 其他綜合損益          | (857)               | (3,358)          |
| 綜合損益總額          | <u>\$ 60,515</u>    | <u>237,211</u>   |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利   | <u>\$ 40,837</u>    | <u>160,195</u>   |
| 歸屬於非控制權益之綜合損益總額 | <u>\$ 40,267</u>    | <u>157,959</u>   |
|                 | 108年度               | 107年度            |
| 營業活動現金流量        | \$ 5,947            | 109,017          |
| 投資活動現金流量        | (565,982)           | 77,447           |
| 籌資活動現金流量        | 539,227             | (224,170)        |
| 現金及約當現金減少數      | <u>\$ (20,808)</u>  | <u>(37,706)</u>  |

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 光明絲織廠股份有限公司之彙總性財務資訊：

|                 | 108.12.31           | 107.12.31        |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 流動資產            | \$ 543,532          | 621,596          |
| 非流動資產           | 2,433,384           | 1,532,622        |
| 流動負債            | (130,780)           | (179,778)        |
| 非流動負債           | (987,767)           | (452,520)        |
| 淨資產             | <u>\$ 1,858,369</u> | <u>1,521,920</u> |
| 非控制權益期末帳面金額     | <u>\$ 1,073,766</u> | <u>879,365</u>   |
|                 | 108年度               | 107年度            |
| 營業收入            | <u>\$ 845,034</u>   | <u>1,098,049</u> |
| 本期淨利            | \$ 336,496          | 60,829           |
| 其他綜合損益          | (46)                | (178)            |
| 綜合損益總額          | <u>\$ 336,450</u>   | <u>60,651</u>    |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利   | <u>\$ 194,374</u>   | <u>35,147</u>    |
| 歸屬於非控制權益之綜合損益總額 | <u>\$ 194,401</u>   | <u>35,044</u>    |
|                 | 108年度               | 107年度            |
| 營業活動現金流量        | \$ (24,593)         | 106,720          |
| 投資活動現金流量        | (136,333)           | (303,270)        |
| 籌資活動現金流量        | 254,142             | 187,554          |
| 現金及約當現金增加(減少)數  | <u>\$ 93,216</u>    | <u>(8,996)</u>   |
| 支付予非控制權益之股利     | <u>\$ 56,217</u>    | <u>25,947</u>    |

(九) 不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| 成本或認定成本：       | 土 地                 | 房屋及建築          | 機器設備             | 水電設備           | 運輸設備          | 辦公設備           | 出租資產          | 未完工程及<br>待驗設備 | 總 計              |
|----------------|---------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 2,684,491        | 932,192        | 3,990,263        | 360,755        | 48,412        | 281,525        | 92,322        | 2,301         | 8,392,261        |
| 增 添            | 42,982              | 66             | 13,336           | 3,898          | 5,223         | 2,910          | -             | 49,373        | 117,788          |
| 處分/報廢          | (8,090)             | -              | (4,716)          | -              | (9,276)       | (520)          | -             | -             | (22,602)         |
| 重 分 類          | (482,528)           | (142,917)      | -                | (64,879)       | -             | (3,024)        | (73,876)      | -             | (767,224)        |
| 自投資性不動產轉入      | 445,499             | 7,688          | -                | -              | -             | -              | -             | -             | 453,187          |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 2,682,354</u> | <u>797,029</u> | <u>3,998,883</u> | <u>299,774</u> | <u>44,359</u> | <u>280,891</u> | <u>18,446</u> | <u>51,674</u> | <u>8,173,410</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 3,476,150        | 1,019,789      | 3,977,804        | 368,292        | 48,199        | 283,685        | 92,629        | 1,755         | 9,268,303        |
| 增 添            | -                   | 7,247          | 30,325           | 1,146          | 213           | 1,174          | -             | 546           | 40,651           |
| 處分/報廢          | -                   | -              | (17,866)         | -              | -             | (2,914)        | (307)         | -             | (21,087)         |
| 重 分 類          | (791,659)           | (94,844)       | -                | (8,683)        | -             | (420)          | -             | -             | (895,606)        |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 2,684,491</u> | <u>932,192</u> | <u>3,990,263</u> | <u>360,755</u> | <u>48,412</u> | <u>281,525</u> | <u>92,322</u> | <u>2,301</u>  | <u>8,392,261</u> |

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                | 土 地                 | 房屋及建築          | 機器設備             | 水電設備           | 運輸設備          | 辦公設備           | 出租資產          | 未完工程及<br>待驗設備 | 總 計              |
|----------------|---------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 折舊及減損損失：       |                     |                |                  |                |               |                |               |               |                  |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ -                | 435,994        | 3,613,566        | 297,910        | 40,688        | 269,278        | 84,557        | -             | 4,741,993        |
| 折 舊            | -                   | 15,770         | 69,193           | 5,969          | 2,860         | 3,992          | 1,095         | -             | 98,879           |
| 處分/報廢          | -                   | -              | (4,716)          | -              | (7,076)       | (502)          | -             | -             | (12,294)         |
| 重 分 類          | -                   | (39,696)       | -                | (31,274)       | -             | (2,514)        | (67,206)      | -             | (140,690)        |
| 自投資性不動產轉入      | -                   | 2,728          | -                | -              | -             | -              | -             | -             | 2,728            |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>414,796</u> | <u>3,678,043</u> | <u>272,605</u> | <u>36,472</u> | <u>270,254</u> | <u>18,446</u> | <u>-</u>      | <u>4,690,616</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 90,000           | 453,782        | 3,548,375        | 293,327        | 36,697        | 268,424        | 83,316        | -             | 4,773,921        |
| 折 舊            | -                   | 24,111         | 76,169           | 7,284          | 3,991         | 3,837          | 1,548         | -             | 116,940          |
| 處分/報廢          | -                   | -              | (10,978)         | -              | -             | (2,913)        | (307)         | -             | (14,198)         |
| 重 分 類          | (90,000)            | (41,899)       | -                | (2,701)        | -             | (70)           | -             | -             | (134,670)        |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>435,994</u> | <u>3,613,566</u> | <u>297,910</u> | <u>40,688</u> | <u>269,278</u> | <u>84,557</u> | <u>-</u>      | <u>4,741,993</u> |
| 帳面價值：          |                     |                |                  |                |               |                |               |               |                  |
| 民國108年12月31日   | <u>\$ 2,682,354</u> | <u>382,233</u> | <u>320,840</u>   | <u>27,169</u>  | <u>7,887</u>  | <u>10,637</u>  | <u>-</u>      | <u>51,674</u> | <u>3,482,794</u> |
| 民國107年1月1日     | <u>\$ 3,386,150</u> | <u>566,007</u> | <u>429,429</u>   | <u>74,965</u>  | <u>11,502</u> | <u>15,261</u>  | <u>9,313</u>  | <u>1,755</u>  | <u>4,494,382</u> |
| 民國107年12月31日   | <u>\$ 2,684,491</u> | <u>496,198</u> | <u>376,697</u>   | <u>62,845</u>  | <u>7,724</u>  | <u>12,247</u>  | <u>7,765</u>  | <u>2,301</u>  | <u>3,650,268</u> |

1.合併公司於民國一〇八年度決議通過出售台南市新市區土地及建物等，故將該土地及建物等分別為482,528千元及119,552千元予以轉列至待出售非流動資產，相關說明請詳附註六(七)。

2.合併公司已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產、以營業租賃出租予第三方之辦公大樓及表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為五至十年，部份租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權。

已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額，但部份合約要求承租人歸墊保險費用，其金額係每年另行決定。

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

|                | 土地及土地<br>重估增值       | 房屋及建築            | 總 計              |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|
| 成本或認定成本：       |                     |                  |                  |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 7,512,869        | 2,373,146        | 9,886,015        |
| 增 添            | 530,094             | 732,776          | 1,262,870        |
| 自預付房地款轉入       | 11,060              | 39,680           | 50,740           |
| 重分類至待出售非流動資產   | (498,206)           | (361,568)        | (859,774)        |
| 重分類至不動產、廠房及設備  | (445,499)           | (7,688)          | (453,187)        |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 7,110,318</u> | <u>2,776,346</u> | <u>9,886,664</u> |

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                | 土地及土地<br>重估增值       | 房屋及建築            | 總 計              |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 2,728,675        | 1,491,816        | 4,220,491        |
| 增 添            | 3,639,286           | 902,362          | 4,541,648        |
| 處 分            | (20,839)            | (13,335)         | (34,174)         |
| 重分類至投資性不動產     | 1,386,338           | 94,843           | 1,481,181        |
| 重分類至待出售非流動資產   | (220,591)           | (102,540)        | (323,131)        |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 7,512,869</u> | <u>2,373,146</u> | <u>9,886,015</u> |
| 折舊及減損損失：       |                     |                  |                  |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 94,077           | 485,121          | 579,198          |
| 折 舊            | -                   | 61,569           | 61,569           |
| 重分類至不動產、廠房及設備  | -                   | (2,728)          | (2,728)          |
| 重分類至待出售非流動資產   | -                   | (95,493)         | (95,493)         |
| 減損損失迴轉         | (90,000)            | -                | (90,000)         |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 4,077</u>     | <u>448,469</u>   | <u>452,546</u>   |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 26,546           | 455,903          | 482,449          |
| 折 舊            | -                   | 49,579           | 49,579           |
| 處 分            | -                   | (5,808)          | (5,808)          |
| 重分類至投資性不動產     | 90,000              | 41,899           | 131,899          |
| 重分類至待出售非流動資產   | (26,903)            | (56,452)         | (83,355)         |
| 減損損失           | 4,434               | -                | 4,434            |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 94,077</u>    | <u>485,121</u>   | <u>579,198</u>   |
| 帳面金額：          |                     |                  |                  |
| 民國108年12月31日   | <u>\$ 7,106,241</u> | <u>2,327,877</u> | <u>9,434,118</u> |
| 民國107年1月1日     | <u>\$ 2,702,129</u> | <u>1,035,913</u> | <u>3,738,042</u> |
| 民國107年12月31日   | <u>\$ 7,418,792</u> | <u>1,888,025</u> | <u>9,306,817</u> |

- 1.投資性不動產包含數個出租予他人之用不動產及廠房等。合併公司以詹正田等人之名義持有彰化毗鄰之農地，部分土地並設定抵押予合併公司。上述土地目前暫供出租之用。
- 2.合併公司所持有之投資性不動產，於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之公允價值分別為10,856,163千元及11,308,245千元，係依鄰近地區成交市價及不動產估價報告評價而得。
- 3.合併公司於民國一〇六年十二月出售宜進國際控股(開曼)股份有限公司及杭州宜進紡織有限公司，由於股權轉讓款尚未收取完畢，於民國一〇七年十二月買方以其名下位於江蘇省昆山市的四間商鋪，價款計92,700千元充抵應收股權轉讓款。由於大陸政府法令規定台灣公司禁止登記持有大陸地區的商鋪，故合併公司借名登記於指定人詹順達及陳俊凱名下。合併公司並與前述二人簽訂借名登記契約書及收取同額本票以作為資產保全措施。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 4.合併公司於民國一〇八年十二月三十一日重大投資性不動產之購置請詳附註十三(一).5。
- 5.合併公司於民國一〇七年十一月出售台北市延平北路投資性不動產計28,366千元，出售價款計39,189千元，認列處分投資性不動產利益計10,823千元。
- 6.合併公司經評估上述投資性不動產資產價值減損情形，於民國一〇七年度認列減損損失4,434千元。
- 7.投資性不動產公允價值係以鄰近地區成交市價為基礎，評價係屬第二等級。民國一〇八年度位於桃園市觀音區土地所採用之公允價值每坪單價為97千元。合併公司經評估上述投資性不動產價值減損情形，於民國一〇八年度認列回升利益90,000千元。
- 8.合併公司於民國一〇八年度決議通過出售台南市新市區土地及建物等，故將該土地及建物等分別為498,206千元及266,075千元予以轉列至待出售非流動資產，相關說明請詳附註六(七)。
- 9.合併公司之投資性不動產已作為長期借款及融資額度擔保之明細請詳附註八。

### (十一)其他非流動資產

|       | <b>108.12.31</b>  | <b>107.12.31</b> |
|-------|-------------------|------------------|
| 預付房地款 | \$ 419,011        | 165,541          |
| 其他    | 83,489            | 20,005           |
|       | <b>\$ 502,500</b> | <b>185,546</b>   |

- 1.合併公司於民國一〇七年七月二十六日董事會決議以982,270千元(參考估價報告)，購入新北市汐止區工建段不動產，擬供出租用途，截至民國一〇八年十二月三十一日止已預付契約價款計114,801千元。
- 2.合併公司於民國一〇七年一月經董事會決議購入新北市汐止區昊天段及同新段土地及建物，交易總價款計148,810千元，係參考估價報告並經議價後決定，擬供出租用途，截至民國一〇七年十二月三十一日已預付契約價款計50,740千元。
- 3.合併公司於民國一〇八年十二月三十一日重大不動產購置預付房地款情形請詳附註十三(一).5。

### (十二)短期借款

|         | <b>108.12.31</b>    | <b>107.12.31</b>  |
|---------|---------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 999,302          | 547,682           |
| 擔保銀行借款  | 856,507             | 599,350           |
| 信用狀借款   | 305,592             | 302,865           |
| 合 計     | <b>\$ 2,161,401</b> | <b>1,449,897</b>  |
| 尚未使用額度  | <b>\$ 1,191,486</b> | <b>2,254,041</b>  |
| 利率區間    | <b>1.08%~1.55%</b>  | <b>1.4%~1.55%</b> |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| 108.12.31 |      |             |              |
|-----------|------|-------------|--------------|
| 幣 別       | 利率區間 | 到期年度        | 金 額          |
| 擔保銀行借款    | 台幣   | 1.35%~1.98% | 110~128      |
|           |      |             | \$ 7,583,565 |
| 減：一年內到期部分 |      |             | (945,147)    |
| 合 計       |      |             | \$ 6,638,418 |
| 尚未使用額度    |      |             | \$ 30,000    |

| 107.12.31 |      |             |              |
|-----------|------|-------------|--------------|
| 幣 別       | 利率區間 | 到期年度        | 金 額          |
| 擔保銀行借款    | 台幣   | 1.35%~1.79% | 107~119      |
|           |      |             | \$ 6,688,712 |
| 減：一年內到期部分 |      |             | (277,645)    |
| 合 計       |      |             | \$ 6,411,067 |
| 尚未使用額度    |      |             | \$ 15,000    |

銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)營業租賃

出租人租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十)投資性不動產。

民國一〇八年十二月三十一日租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

|           | 108.12.31  |
|-----------|------------|
| 低於一年      | \$ 155,200 |
| 一至二年      | 128,032    |
| 二至三年      | 96,762     |
| 三至四年      | 61,594     |
| 四至五年      | 48,617     |
| 五年以上      | 129,229    |
| 未折現租賃給付總額 | \$ 619,434 |

上述租賃合約於IFRS 16規定租賃給付應按直線基礎於租賃期間內認列租賃收入，故於各年度產生之應收租金如下：

|                     | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 應收租賃款—流動(帳列其他流動資產)  | \$ 343    | 219       |
| 長期應收款(帳列其他非流動資產)(註) | 3,797     | 16,018    |
|                     | \$ 4,140  | 16,237    |

註：本期因處分投資性不動產造成提前解除租賃契約產生解約損失13,056千元，帳列其他利益及損失項下。



宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另民國一〇七年十二月三十一日因不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

|       | 107.12.31           |
|-------|---------------------|
| 一年內   | \$ 211,329          |
| 一年至五年 | 641,254             |
| 五年以上  | 414,750             |
|       | <u>\$ 1,267,333</u> |

民國一〇八年度及一〇七年度由投資性不動產及出租資產產生之租金收入分別為185,155千元及179,786千元。投資性不動產及出租資產所發生之維護及保養費用(列報於「營業成本」)如下：

|         | 108年度            | 107年度         |
|---------|------------------|---------------|
| 產生租金收入者 | <u>\$ 68,115</u> | <u>55,868</u> |

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司及子公司已於民國一〇五年度向勞動局申請結清舊制年資，並已於民國一〇七年度完成結清台灣銀行勞工退休準備金專戶。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為11,588千元及10,614千元，已提撥至勞工保險局。

(十六)所得稅

1.合併公司之民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

|             | 108年度            | 107年度           |
|-------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅費用     |                  |                 |
| 當期產生        | \$ 5,362         | 16,244          |
| 土地增值稅       | 31,860           | 24,162          |
| 未分配盈餘加徵     | 9,512            | 35,784          |
| 以前年度所得稅低估   | <u>546</u>       | <u>26</u>       |
|             | <u>47,280</u>    | <u>76,216</u>   |
| 遞延所得稅費用     |                  |                 |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (12,362)         | (36,117)        |
| 所得稅稅率變動     | <u>-</u>         | <u>(5,218)</u>  |
|             | <u>(12,362)</u>  | <u>(41,335)</u> |
| 所得稅費用       | <u>\$ 34,918</u> | <u>34,881</u>   |

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 108年度            | 107年度         |
|-------------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利              | \$ 650,647       | 763,440       |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 172,910       | 147,971       |
| 所得稅稅率變動           | -                | (5,218)       |
| 股利收入              | (21,713)         | (14,179)      |
| 土地增值稅             | 23,573           | 24,162        |
| 非金融資產減損損失         | -                | 887           |
| 出售土地免稅所得          | (117,032)        | (80,267)      |
| 未分配盈餘加徵           | 9,512            | 35,784        |
| 以前年度所得稅低估         | 546              | 26            |
| 呆帳損失迴轉            | 11,748           | -             |
| 金融資產評價利益          | (14,957)         | -             |
| 認列前期未認列之課稅損失      | (45,492)         | (88,423)      |
| 未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失 | 11,882           | 6,060         |
| 所得基本稅額            | 2,901            | 70            |
| 其他                | 1,040            | 8,008         |
| 合 計               | <u>\$ 34,918</u> | <u>34,881</u> |

3. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列之遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|      | 108.12.31         | 107.12.31      |
|------|-------------------|----------------|
| 呆帳損失 | \$ 729            | 784            |
| 虧損扣抵 | 214,745           | 269,510        |
| 其他   | 15,726            | 11,859         |
|      | <u>\$ 231,200</u> | <u>282,153</u> |

(2) 未認列遞延所得稅負債

民國一〇八年度未認列遞延所得稅負債之相關金額如下：

|                   | 108.12.31     |
|-------------------|---------------|
| 與營業租賃相關之暫時性差異彙總金額 | <u>\$ 338</u> |

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產之變動如下：

|                | 虧損扣抵                | 其他             | 合計               |
|----------------|---------------------|----------------|------------------|
| 遞延所得稅資產：       |                     |                |                  |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 63,778           | 10,363         | 74,141           |
| 貸記損益表          | -                   | 831            | 831              |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 63,778</u>    | <u>11,194</u>  | <u>74,972</u>    |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 23,611           | 8,531          | 32,142           |
| 貸記損益表          | 40,167              | 1,832          | 41,999           |
| 民國107年12月31日   | <u>\$ 63,778</u>    | <u>10,363</u>  | <u>74,141</u>    |
|                | 土地增值稅               | 其他             | 合計               |
| 遞延所得稅負債：       |                     |                |                  |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ (215,867)        | (3,248)        | (219,115)        |
| 貸記損益表          | 699                 | 2,545          | 3,244            |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ (226,293)</u> | <u>(703)</u>   | <u>(226,996)</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ (224,154)        | (2,584)        | (226,738)        |
| 借記損益表          | -                   | (664)          | (664)            |
| 本期移轉           | 8,287               | -              | 8,287            |
| 民國107年12月31日   | <u>\$ (215,867)</u> | <u>(3,248)</u> | <u>(219,115)</u> |

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司尚未認列遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

| 虧損年度    | 尚未扣除之虧損             | 得扣除之最後年度 |
|---------|---------------------|----------|
| 民國一〇〇年度 | \$ 143,432          | 民國一一〇年度  |
| 民國一〇一年度 | 265,682             | 民國一一一年度  |
| 民國一〇二年度 | 342,551             | 民國一一二年度  |
| 民國一〇三年度 | 282,482             | 民國一一三年度  |
| 民國一〇四年度 | 253,230             | 民國一一四年度  |
| 民國一〇五年度 | 46,191              | 民國一一五年度  |
| 民國一〇六年度 | 147                 | 民國一一六年度  |
| 民國一〇七年度 | 17,667              | 民國一一七年度  |
| 民國一〇八年度 | 41,233              | 民國一一八年度  |
|         | <u>\$ 1,392,615</u> |          |

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若產生的實際未來應課稅所得少於或多於預期者，則可能需大幅迴轉或認列遞延所得稅資產，並於該迴轉或認列期間當期認列所得稅費用或利益。

- 4.本公司及子公司營利事業所得稅結算申報，除大宜國際開發(股)公司業已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度外，皆已核定至民國一〇六年度。

### (十七)資本及其他權益

#### 1.普通股

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為5,600,000千元，每股面額10元，股數皆為560,000千股。已發行股份皆為301,648千股，所有已發行股份之股款均已收取。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                     | 108.12.31         | 107.12.31      |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價              | \$ 178,238        | 178,238        |
| 庫藏股票交易              | 214,994           | 173,638        |
| 認列對子公司所有權益變動        | 12,693            | 4,339          |
| 實際取得或處分子公司股權與帳面價值差異 | 1,409             | -              |
| 其他                  | 11,745            | 11,745         |
|                     | <u>\$ 419,079</u> | <u>367,960</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，然為顧及股東之權益與公司之發展，當股東會決議配發股東股息紅利時，以不低於百分之十配發現金股利，其餘則配發股票股利。

##### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月六日及民國一〇七年六月一日經股東會決議民國一〇七年度及民國一〇六年度盈餘分配案，有關分配予業主股利之金額如下：

|              | 107年度    |                | 106年度  |                |
|--------------|----------|----------------|--------|----------------|
|              | 配股率(元)   | 金額             | 配股率(元) | 金額             |
| 分派予普通股業主之股利： |          |                |        |                |
| 現金           | \$ 0.70  | <u>211,153</u> | 0.70   | <u>211,153</u> |
|              |          |                |        |                |
|              | 108年上半年度 |                |        |                |
|              | 配股率(元)   | 金額             |        |                |
| 分派予普通股業主之股利： |          |                |        |                |
| 現金           | \$ 0.50  | <u>150,824</u> |        |                |

### 4. 庫藏股

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司轉投資之子公司欣懋投資股份有限公司及億東纖維股份有限公司持有本公司之庫藏股情形如下：

|                   | 108.12.31           | 107.12.31      |
|-------------------|---------------------|----------------|
| 子公司持有本公司股份(千股)    | <u>78,305</u>       | <u>73,997</u>  |
| 取得成本              | \$ <u>728,162</u>   | <u>667,355</u> |
| 股票市價              | \$ <u>1,123,675</u> | <u>950,860</u> |
| 庫藏股票金額(依綜合持股比例認列) | \$ <u>324,680</u>   | <u>298,476</u> |

截至民國一〇八年十二月三十一日止，上述庫藏股均尚未出售，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日每股市價分別為14.35元及12.85元。

### 5. 其他權益(稅後淨額)

|                           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 |
|---------------------------|---------------------------|
| 民國108年1月1日餘額              | \$ 7,873                  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | (28,812)                  |
| 民國108年12月31日餘額            | \$ <u>(20,939)</u>        |
| 民國107年1月1日重編後餘額           | \$ 74,874                 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | (55,284)                  |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具    | (11,717)                  |
| 民國107年12月31日餘額            | \$ <u>7,873</u>           |

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.非控制權益

|                               | 108年度               | 107年度            |
|-------------------------------|---------------------|------------------|
| 期初餘額(民國107年1月1日為重編後餘額)        | \$ 2,944,591        | 2,828,699        |
| 本年度淨利                         | 340,382             | 209,589          |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>未實現損益 | (13,639)            | (31,850)         |
| 發放現金股利予子公司                    | 50,088              | 25,780           |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額         | (1,409)             | -                |
| 對子公司所有權益變動數                   | (4,646)             | (511)            |
| 子公司發放現金股利予非控制權益               | (89,824)            | (62,507)         |
| 子公司購入母公司股票視為庫藏股               | (34,606)            | (64,609)         |
| 非控制權益增加                       | 84,910              | 40,000           |
| 期末餘額                          | <u>\$ 3,275,847</u> | <u>2,944,591</u> |

(十八)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                                       | 108年度             | 107年度          |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|
| <b>基本每股盈餘</b>                         |                   |                |
| 歸屬於本公司繼續營業單位之淨利                       | \$ 275,347        | 518,969        |
| 歸屬於停業單位之淨損                            | (45,044)          | (23,582)       |
|                                       | <u>\$ 230,303</u> | <u>495,387</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                     | 225,676           | 232,589        |
| 來自繼續營業單位                              | \$ 1.22           | 2.23           |
| 來自停業單位                                | (0.20)            | (0.10)         |
|                                       | <u>\$ 1.02</u>    | <u>2.13</u>    |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                         |                   |                |
| 歸屬於本公司繼續營業單位之淨利                       | \$ 275,347        | 518,969        |
| 歸屬於停業單位之淨損                            | (45,044)          | (23,582)       |
|                                       | <u>\$ 230,303</u> | <u>495,387</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                     | 225,676           | 233,589        |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                        |                   |                |
| 員工股票酬勞之影響(千股)                         | 591               | 1,168          |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股<br>影響數後)(千股) | 226,267           | 234,757        |
| 來自繼續營業單位                              | \$ 1.22           | 2.21           |
| 來自停業單位                                | (0.20)            | (0.10)         |
|                                       | <u>\$ 1.02</u>    | <u>2.11</u>    |

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)客戶合約收入

1.收入之細分

|          | 108年度               |                |                  |
|----------|---------------------|----------------|------------------|
|          | 紡織部門                | 租賃部門           | 合 計              |
| 主要地區市場：  |                     |                |                  |
| 臺 灣      | \$ 2,648,097        | 185,155        | 2,833,252        |
| 亞 洲      | 916,791             | -              | 916,791          |
| 美 洲      | 195,292             | -              | 195,292          |
| 歐 洲      | 61,910              | -              | 61,910           |
| 非 洲      | 64,228              | -              | 64,228           |
|          | <u>\$ 3,886,318</u> | <u>185,155</u> | <u>4,071,473</u> |
| 主要產品：    |                     |                |                  |
| 產品銷售-聚脂絲 | \$ 1,866,975        | -              | 1,866,975        |
| 產品銷售-聚脂粒 | 346,480             | -              | 346,480          |
| 產品銷售-加工絲 | 1,026,881           | -              | 1,026,881        |
| 產品銷售-平織布 | 622,762             | -              | 622,762          |
| 租賃收入(註)  | -                   | 185,155        | 185,155          |
| 其他       | 23,220              | -              | 23,220           |
|          | <u>\$ 3,886,318</u> | <u>185,155</u> | <u>4,071,473</u> |
|          |                     |                |                  |
|          | 107年度               |                |                  |
|          | 紡織部門                | 租賃部門           | 合 計              |
| 主要地區市場：  |                     |                |                  |
| 臺 灣      | \$ 3,136,178        | 179,786        | 3,315,964        |
| 亞 洲      | 1,179,090           | -              | 1,179,090        |
| 美 洲      | 171,152             | -              | 171,152          |
| 歐 洲      | 37,944              | -              | 37,944           |
| 非 洲      | 78,704              | -              | 78,704           |
|          | <u>\$ 4,603,068</u> | <u>179,786</u> | <u>4,782,854</u> |
| 主要產品：    |                     |                |                  |
| 產品銷售-聚脂絲 | \$ 1,376,190        | -              | 1,376,190        |
| 產品銷售-聚脂粒 | 469,513             | -              | 469,513          |
| 產品銷售-加工絲 | 2,103,930           | -              | 2,103,930        |
| 產品銷售-平織布 | 578,212             | -              | 578,212          |
| 租賃收入(註)  | -                   | 179,786        | 179,786          |
| 其他       | 75,223              | -              | 75,223           |
|          | <u>\$ 4,603,068</u> | <u>179,786</u> | <u>4,782,854</u> |

註：合併公司於民國一〇八年度及一〇七年度出租投資性不動產之租金收入係分別適用國際財務報導準則公報第十六號及國際會計準則公報第十七號之規定。

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

|               | 108.12.31         | 107.12.31      | 107.1.1        |
|---------------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據及帳款(含催收款) | \$ 613,409        | 743,557        | 648,470        |
| 減：備抵損失        | (18,108)          | (58,811)       | (76,185)       |
| 合 計           | <u>\$ 595,301</u> | <u>684,746</u> | <u>572,285</u> |
| 合約負債          | <u>\$ 7,124</u>   | <u>26,823</u>  | <u>34,956</u>  |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額分別為23,281千元及37,819千元。

(二十)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別4,992千元及11,963千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為4,942千元及8,086千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞提列金額分別為11,963千元及14,014千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為8,086千元及9,064千元，民國一〇七年度及一〇六年度實際分派員工酬勞分別為11,963千元及14,014千元，與財務報告估列金額差異皆為零元，民國一〇七年度及一〇六年度實際分派董事、監察人酬勞分別為8,086千元及9,000千元，與財務報告估列金額差異分別為零元及高估64千元，前述差異數視為會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇八年度及一〇七年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)其他收益及費損

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他收益及費損淨額明細如下：

|              | 108年度             | 107年度         |
|--------------|-------------------|---------------|
| 處分投資性不動產利益   | \$ -              | 10,823        |
| 處分待出售非流動資產利益 | 380,968           | -             |
|              | <u>\$ 380,968</u> | <u>10,823</u> |



宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他收入明細如下：

|               | 108年度            | 107年度         |
|---------------|------------------|---------------|
| 利息收入          | \$ 2,348         | 5,162         |
| 股利收入          | 18,965           | 16,601        |
| 其 他           | 11,163           | 22,988        |
| 減：屬於停業單位之其他收入 | (4,996)          | (4,927)       |
|               | <u>\$ 27,480</u> | <u>39,824</u> |

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他利益及損失明細如下：

|                     | 108年度             | 107年度          |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失)   | \$ 3,402          | (6,516)        |
| 處分待出售非流動資產利益        | -                 | 415,015        |
| 外幣兌換利益              | 2,045             | 7,322          |
| 處分投資損失              | -                 | (13,488)       |
| 租約解約損失              | (13,056)          | -              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | 49,954            | 8,148          |
| 非金融資產減損損失           | 90,000            | (4,434)        |
| 其 他                 | (9,937)           | (1,186)        |
| 加：屬於停業單位之其他損失       | 38                | 40             |
|                     | <u>\$ 122,446</u> | <u>404,901</u> |

3.財務成本

|           | 108年度             | 107年度          |
|-----------|-------------------|----------------|
| 銀行借款之利息費用 | \$ 140,382        | 121,504        |
| 押金設算之利息費用 | 22                | -              |
| 股東往來之利息費用 | \$ 116            | 17             |
|           | <u>\$ 140,520</u> | <u>121,521</u> |

(廿三)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款，相關明細請詳附註六(五)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七))。

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額                        | 合 約<br>現金流量              | 6個月<br>以內               | 6-12個月                  | 1-2年                    | 2-5年                    | 超過5年                    |
|-------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>108年12月31日</b> |                             |                          |                         |                         |                         |                         |                         |
| 浮動利率工具            | \$ 9,744,965                | 10,409,507               | 1,716,245               | 1,140,501               | 2,697,711               | 1,679,537               | 3,175,513               |
| 無附息負債             | <u>509,444</u>              | <u>509,444</u>           | <u>437,053</u>          | <u>-</u>                | <u>56,488</u>           | <u>-</u>                | <u>15,903</u>           |
|                   | <b><u>\$ 10,254,409</u></b> | <b><u>10,918,951</u></b> | <b><u>2,153,298</u></b> | <b><u>1,140,501</u></b> | <b><u>2,754,199</u></b> | <b><u>1,679,537</u></b> | <b><u>3,191,416</u></b> |
| <b>107年12月31日</b> |                             |                          |                         |                         |                         |                         |                         |
| 固定利率工具            | \$ 1,000                    | 1,000                    | 1,000                   | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 浮動利率工具            | 8,138,609                   | 8,686,123                | 1,179,531               | 700,274                 | 1,171,424               | 3,007,364               | 2,627,530               |
| 無附息負債             | <u>732,176</u>              | <u>732,176</u>           | <u>706,909</u>          | <u>-</u>                | <u>18,807</u>           | <u>-</u>                | <u>6,460</u>            |
|                   | <b><u>\$ 8,871,785</u></b>  | <b><u>9,419,299</u></b>  | <b><u>1,887,440</u></b> | <b><u>700,274</u></b>   | <b><u>1,190,231</u></b> | <b><u>3,007,364</u></b> | <b><u>2,633,990</u></b> |

合併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。

### 3.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產如下：

|              | 108.12.31 |       |         | 107.12.31 |       |         |
|--------------|-----------|-------|---------|-----------|-------|---------|
|              | 外幣        | 匯率(元) | 台幣      | 外幣        | 匯率(元) | 台幣      |
| <u>金融資產</u>  |           |       |         |           |       |         |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |         |           |       |         |
| 美 金          | \$ 10,058 | 29.98 | 301,539 | 11,115    | 30.72 | 341,453 |

#### (2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及應收帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少3,015千元及3,415千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益2,045千元及7,322千元。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將減少或增加75,728千元及79,761千元，主因係合併公司之變動利率借款及銀行存款。

### 5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日證券價格 | 108年度          |         | 107年度          |         |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|
|         | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 稅後損益    | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 稅後損益    |
| 上漲5%    | \$ -           | 8,162   | -              | 5,571   |
| 下跌5%    | \$ -           | (8,162) | -              | (5,571) |

### 6.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|                             | 108.12.31  |         |        |         |         |
|-----------------------------|------------|---------|--------|---------|---------|
|                             | 帳面金額       | 公允價值    |        |         | 合 計     |
|                             |            | 第一級     | 第二級    | 第三級     |         |
| <b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>     |            |         |        |         |         |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產       | \$ 167,238 | 167,238 | -      | -       | 167,238 |
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 93,655     | -       | 93,655 | -       | 93,655  |
| 小 計                         | 260,893    | 167,238 | 93,655 | -       | 260,893 |
| <b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b> |            |         |        |         |         |
| 國內上市(櫃)股票                   | \$ 3       | 3       | -      | -       | 3       |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具           | 571,693    | -       | -      | 571,693 | 571,693 |
| 小 計                         | 571,696    | 3       | -      | 571,693 | 571,696 |
| 合 計                         | \$ 832,589 | 167,241 | 93,655 | 571,693 | 832,589 |

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 107.12.31             |            |         |     |         |         |
|-----------------------|------------|---------|-----|---------|---------|
| 公允價值                  |            |         |     |         |         |
| 帳面金額                  | 第一級        | 第二級     | 第三級 | 合 計     |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產      |            |         |     |         |         |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產 | \$ 111,429 | 111,429 | -   | -       | 111,429 |
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產   | 102,558    | -       | -   | 102,558 | 102,558 |
| 小 計                   | 213,987    | 111,429 | -   | 102,558 | 213,987 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  |            |         |     |         |         |
| 國內上市(櫃)股票             | \$ 3       | 3       | -   | -       | 3       |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具     | 614,144    | -       | -   | 614,144 | 614,144 |
| 小 計                   | 614,147    | 3       | -   | 614,144 | 614,147 |
| 合 計                   | \$ 828,134 | 111,432 | -   | 716,702 | 828,134 |

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

(2.2)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：係上市(櫃)公司股票，其公允價值係參照市場報價決定。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 無活絡市場之金融工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之可比上市(櫃)公司市場報價所推導之淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

### (4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八年九月十一日宜新實業股份有限公司之股票開始掛牌興櫃，變為於活絡市場有報價，因此於民國一〇八年十二月三十一日其公允價值衡量自第三等級轉入第二等級。

### (5)第三等級之變動明細表

|              | 透過損益<br>按公允價值衡量<br>指定為透過損益<br>按公允價值衡量<br>(原始認列時指定) | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>無公開報價<br>之權益工具 |
|--------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 民國108年1月1日   | \$ 102,558                                         | 614,144                               |
| 總利益或損失       |                                                    |                                       |
| 認列於損益        | 47,259                                             | -                                     |
| 認列於其他綜合損益    | -                                                  | (42,451)                              |
| 購買           | 10,728                                             | -                                     |
| 處分           | (66,890)                                           | -                                     |
| 自第三等級轉出      | (93,655)                                           | -                                     |
| 民國108年12月31日 | <u>\$ -</u>                                        | <u>571,693</u>                        |
| 民國107年1月1日   | \$ 86,829                                          | 763,245                               |
| 總利益或損失       |                                                    |                                       |
| 認列於損益        | 729                                                | -                                     |
| 認列於其他綜合損益    | -                                                  | (92,209)                              |
| 購買           | 15,000                                             | -                                     |
| 處分           | -                                                  | (56,892)                              |
| 民國107年12月31日 | <u>\$ 102,558</u>                                  | <u>614,144</u>                        |

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益」。其中與民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

|                                               | 108年度              | 107年度           |
|-----------------------------------------------|--------------------|-----------------|
| 總利益或損失                                        |                    |                 |
| 認列於損益(列報於「其他利益及損失」)                           | <u>\$ -</u>        | <u>729</u>      |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益」) | <u>\$ (42,451)</u> | <u>(82,694)</u> |

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (6)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級者，為透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資，其係屬無活絡市場之權益工具投資。

合併公司於衡量此項權益工具之公允價值所採用的評價技術與重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                                | 評價技術       | 重大不可觀察輸入值                                                                                                                                                        | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係                                                                            |
|-----------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資     | 可類比上市上櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>淨值市價比乘數 (108.12.31及107.12.31分別為14.81及16.90)</li> <li>缺乏市場流通性折價 (108.12.31及107.12.31皆為25%)</li> </ul>                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高。</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。</li> </ul> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 淨資產價值法     | <ul style="list-style-type: none"> <li>淨資產價值</li> </ul>                                                                                                          | 不適用                                                                                         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市上櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>淨值市價比乘數 (108.12.31及107.12.31分別為0.75~5.88及0.61~14.65)</li> <li>缺乏市場流通性折價 (108.12.31及107.12.31分別為16.93%~25%及25%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高。</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。</li> </ul> |

### (7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                          | 輸入值     | 向上或下<br>變動 | 公允價值變動反應<br>於本期損益 |         | 公允價值變動反應<br>於其他綜合損益 |         |
|--------------------------|---------|------------|-------------------|---------|---------------------|---------|
|                          |         |            | 有利變動              | 不利變動    | 有利變動                | 不利變動    |
|                          |         |            |                   |         |                     |         |
| 民國108年12月31日             |         |            |                   |         |                     |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |         |            |                   |         |                     |         |
| 無活絡市場之權益工具投資             | 淨值市價比乘數 | 1%         | -                 | -       | 5,051               | (5,051) |
|                          | 流通性折價   | 1%         | -                 | -       | 6,734               | (6,734) |
| 民國107年12月31日             |         |            |                   |         |                     |         |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產     |         |            |                   |         |                     |         |
| 無活絡市場之權益工具投資             | 淨值市價比乘數 | 1%         | 1,082             | (1,082) | -                   | -       |
|                          | 流通性折價   | 1%         | 1,442             | (1,442) | -                   | -       |
| 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產 |         |            |                   |         |                     |         |
| 無活絡市場之權益工具投資             | 淨值市價比乘數 | 1%         | -                 | -       | 1,410               | (1,273) |
|                          | 流通性折價   | 1%         | -                 | -       | 1,858               | (1,720) |

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (廿四)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

#### 3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

##### (1)應收帳款及其他應收款

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 4. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為1,191,486千元及2,254,041千元。

### 5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1) 匯率風險

合併公司暴露於非以合併公司之功能性貨幣計價之銷售交易所產生之匯率風險。合併公司之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

#### (2) 利率風險

合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

#### (3) 其他市價風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資，合併公司管理人員藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

### (廿五) 資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。



## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)加上淨負債。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之負債資本比率如下：

|           | <u>108.12.31</u>            | <u>107.12.31</u>         |
|-----------|-----------------------------|--------------------------|
| 負債總額      | \$ 10,808,422               | 9,242,734                |
| 減：現金及約當現金 | <u>513,740</u>              | <u>354,656</u>           |
| 淨負債       | 10,294,682                  | 8,888,078                |
| 權益總額      | <u>7,409,422</u>            | <u>7,217,445</u>         |
| 調整後資本     | <u><u>\$ 17,704,104</u></u> | <u><u>16,105,523</u></u> |
| 負債資本比率    | <u><u>58.15%</u></u>        | <u><u>55.19%</u></u>     |

### 七、關係人交易

#### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| <u>關係人名稱</u>    | <u>與合併公司之關係</u> |
|-----------------|-----------------|
| 詹正田             | 本公司之董事長         |
| 陳德峰             | 子公司之主要管理人員      |
| 財團法人進賢福利慈善事業基金會 | 其董事長與本公司董事長為同一人 |

#### (二)其他關係人交易

##### 1.向關係人借款(帳列其他應付款及長期應付款)

合併公司向關係人借款金額如下：

|            | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 本公司之主要管理階層 | \$ <u>-</u>      | <u>1,000</u>     |

子公司因營運需求，向其他關係人融通資金，於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日資金貸與額度分別為20,000千元及5,000千元，皆不計息，且均為無擔保借款。

|            | <u>應付關係人款項</u>   | <u>利息支出</u>               |
|------------|------------------|---------------------------|
|            | <u>107.12.31</u> | <u>108年度</u> <u>107年度</u> |
| 子公司之主要管理階層 | \$ <u>-</u>      | <u>116</u> <u>17</u>      |

合併公司向關係人借款係依各該關係人撥款當年度依雙方約定之利率為1.6%計息，且均為無擔保借款。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.租賃

子公司於民國一〇三年二月向主要管理人員承租工廠鄰地及辦公室簽訂十年合約，合約總價值為3,600千元。民國一〇七年度租金費用為270千元。

### 3.其他

合併公司於民國一〇八年度及一〇七年度捐贈予財團法人進賢福利慈善事業基金會分別為2,300千元及2,000千元。

### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬

|        | 108年度            | 107年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 45,380        | 36,680        |
| 退職後福利  | 133              | 109           |
|        | <u>\$ 45,513</u> | <u>36,789</u> |

## 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱       | 質押擔保標的 | 108.12.31            | 107.12.31         |
|------------|--------|----------------------|-------------------|
| 應收票據       | 短期借款   | \$ -                 | 1,614             |
| 其他金融資產－流動  | "      | 3,369                | 487               |
| 其他金融資產－非流動 | 長期借款   | 5,704                | 5,702             |
| 不動產、廠房及設備  | 長、短期借款 | 2,758,266            | 3,018,475         |
| 投資性不動產     | "      | 9,176,341            | 8,377,055         |
| 待出售非流動資產   | "      | 1,136,227            | 239,776           |
|            |        | <u>\$ 13,079,907</u> | <u>11,643,109</u> |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)重大未認列之合約承諾：

1.民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，已開立而未使用之信用狀如下：

|     | 108.12.31         | 107.12.31      |
|-----|-------------------|----------------|
| 新台幣 | \$ <u>292,086</u> | <u>554,347</u> |
| 美金  | \$ <u>1,247</u>   | <u>125</u>     |
| 日幣  | \$ <u>2,843</u>   | <u>18,440</u>  |

2.民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司為銷售收款保證而收取之支票分別為3,604千元及28,304千元。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 3.合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，因購置投資性不動產及容積率簽訂之合約總價分別計2,349,534千元及1,131,080千元，並已依約分別支付410,947千元及165,541千元(帳列其他非流動資產－其他科目項下)。
- 4.子公司向南亞塑膠股份有限公司購入原紗，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日為保證原紗鋼管使用後送回南亞公司而開之本票分別為零元、1,000千元。
- 5.合併公司於民國一〇八年一月二十九日經董事會通過與遠雄建設事業股份有限公司之土地合建開發案，預計分屋比率為64.00%，分回之房地除供營運總部使用外，其餘空間將出租或出售，以賺取租金或資本增值。於民國一〇八年收取合建保證金33,000千元。
- 6.截至民國一〇八年止，合併公司因購置設備簽訂之合約價款計23,693千元，並已依約支付20,164千元，分別帳列不動產、廠房及設備10,821千元及其他非流動資產9,343千元。
- 7.合併公司未認列之合約承諾如下：

|            | 108.12.31           | 107.12.31      |
|------------|---------------------|----------------|
| 處分待出售非流動資產 | \$ <u>2,213,605</u> | <u>590,150</u> |

### (二)或有負債：

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司因購買原料及借款而開立之存出保證票據金額分別為1,544,211千元及1,886,211千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

### (一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 108年度       |             |          |         | 107年度       |             |          |         |
|----------------|-------------|-------------|----------|---------|-------------|-------------|----------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 停業<br>部門 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 停業<br>部門 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |          |         |             |             |          |         |
| 薪資費用           | 153,169     | 92,612      | 61,244   | 307,025 | 149,980     | 88,469      | 65,270   | 303,719 |
| 勞健保費用          | 14,374      | 5,253       | 5,439    | 25,066  | 12,422      | 4,706       | 5,353    | 22,481  |
| 退休金費用          | 6,888       | 2,506       | 2,194    | 11,588  | 5,833       | 2,399       | 2,382    | 10,614  |
| 董事酬金           |             |             | 13,322   | 13,322  |             |             | 18,387   | 18,387  |
| 其他員工福利費用       | 10,552      | 3,154       | 2,690    | 16,396  | 10,948      | 3,225       | 3,390    | 17,563  |
| 折舊費用           | 101,422     | 8,898       | 50,128   | 160,448 | 94,215      | 18,317      | 53,987   | 166,519 |
| 攤銷費用           | 241         | 123         | 4,239    | 4,603   | 426         | 258         | 3,256    | 3,940   |

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

##### 1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司      | 貸與對象         | 往來科目  | 是否為關係人 | 本期最高金額(註1) | 期末餘額(註1) | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵損失金額 | 擔保品 |    | 對個別對象資金貸與限額(註2) | 資金貸與總額(註3) |
|----|--------------|--------------|-------|--------|------------|----------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|------------|
|    |              |              |       |        |            |          |        |      |        |        |              |          | 名稱  | 價值 |                 |            |
| 0  | 本公司          | 大宜國際開發股份有限公司 | 其他應收款 | 是      | 20,000     | -        | 20,000 | 1.8% | 2      | -      | 營業週轉         | -        |     | -  | 603,295         | 904,943    |
| 1  | 大田國際開發股份有限公司 | 大宜國際開發股份有限公司 | 其他應收款 | 是      | 10,000     | -        | 10,000 | 1.8% | 2      | -      | 營業週轉         | -        |     | -  | 60,000          | 90,000     |

註1：本期最高金額及期末餘額為額度。

註2：本公司及子公司對個別對象資金貸與限額為實收資本額之百分之二十。

註3：本公司及子公司對資金貸與總額為實收資本額之百分之三十。

註4：前述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

##### 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)：

單位：新台幣千元

| 持有之公司     | 有價證券種類及名稱      | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                   | 期 末        |         |         |         | 期中最高持股或出賣情形 |  | 備註 |
|-----------|----------------|-------------|------------------------|------------|---------|---------|---------|-------------|--|----|
|           |                |             |                        | 股 數        | 帳面金額    | 持股比例    | 公允價值    |             |  |    |
| 宜進實業(股)公司 | 正新橡膠工業(股)公司股票  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動    | 790,000    | 33,022  | 0.02 %  | 33,022  | 0.02 %      |  |    |
| "         | 集盛實業(股)公司股票    | "           | "                      | 1,071,000  | 8,568   | 0.18 %  | 8,568   | 0.18 %      |  |    |
| "         | 工信工程(股)公司股票    | "           | "                      | 251,865    | 2,377   | 0.06 %  | 2,377   | 0.06 %      |  |    |
| "         | 大宇紡織(股)公司股票    | "           | "                      | 944,000    | 6,797   | 0.71 %  | 6,797   | 0.71 %      |  |    |
| "         | 群益全球策略收益債券基金   | "           | "                      | 100,000    | 995     | - %     | 995     | - %         |  |    |
| "         | 第一金全球富裕國家債券基金  | "           | "                      | 10,000     | 3,023   | - %     | 3,023   | - %         |  |    |
| "         | 和起堂投資(股)公司股票   | "           | 透過其他綜合損益按公允價值之金融資產－非流動 | 2,430,530  | 8,317   | 14.75 % | 8,317   | 14.75 %     |  |    |
| "         | 光和證券(股)公司股票    | 本公司為該公司法人董事 | "                      | 6,866,506  | 82,055  | 15.58 % | 82,055  | 15.58 %     |  |    |
| "         | COCONA. INC.股票 | 無           | "                      | 3,225,018  | 48,343  | 12.77 % | 48,343  | 12.77 %     |  |    |
| "         | 香港亞曼有限公司股票     | "           | "                      | 11,700,000 | 35,126  | 10.17 % | 35,126  | 10.17 %     |  |    |
| "         | 耐斯廣場(股)公司股票    | 本公司為該公司法人董事 | "                      | 15,000,000 | 156,300 | 8.68 %  | 156,300 | 8.68 %      |  |    |
| 億東纖維(股)公司 | 正新橡膠工業(股)公司股票  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動    | 800,000    | 33,440  | 0.02 %  | 33,440  | 0.02 %      |  |    |
| "         | 生華生物科技(股)公司股票  | "           | "                      | 150,000    | 9,675   | 0.20 %  | 9,675   | 0.20 %      |  |    |
| "         | 宜進實業(股)公司股票    | 最終母公司       | 透過其他綜合損益按公允價值之金融資產－非流動 | 57,954,410 | 831,646 | 19.21 % | 831,646 | 19.21 %     |  |    |
| "         | 漢威巨蛋開發(股)公司股票  | 無           | "                      | 1,000,000  | 11,615  | 0.40 %  | 11,615  | 0.40 %      |  |    |

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 持有之公司           | 有價證券<br>種類及名稱         | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                           | 期 末        |         |         |         | 期中最高持股<br>或出賣情形 | 備註 |
|-----------------|-----------------------|-----------------|--------------------------------|------------|---------|---------|---------|-----------------|----|
|                 |                       |                 |                                | 股 數        | 帳面金額    | 持股比率    | 公允價值    |                 |    |
| 億東纖維(股)公司       | 欣懋投資(股)公司<br>股票       | 母公司之子公司         | 透過其他綜合損益按公<br>允價值之金融資產－非<br>流動 | 2,050,000  | 34,948  | 12.15 % | 34,948  | 12.15 %         |    |
| "               | 台灣育成中小企業<br>開發(股)公司股票 | 本公司為該公<br>司法人董事 | "                              | 2,425,280  | 24,223  | 3.44 %  | 24,223  | 3.44 %          |    |
| "               | 第一租賃(股)公司<br>股票       | "               | "                              | 3,072,325  | 39,600  | 13.97 % | 39,600  | 13.97 %         |    |
| "               | 耐斯廣場(股)公司<br>股票       | 母公司為該公<br>司法人董事 | "                              | 14,910,000 | 155,362 | 8.63 %  | 155,362 | 8.63 %          |    |
| 大田國際開發(股)<br>公司 | 東和鋼鐵企業(股)<br>公司股票     | 無               | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產－流動        | 440,000    | 10,120  | 0.04 %  | 10,120  | 0.04 %          |    |
| "               | 集盛實業(股)公司<br>股票       | "               | "                              | 2,007,000  | 16,056  | 0.33 %  | 16,056  | 0.33 %          |    |
| "               | 宜新實業(股)公司<br>股票       | "               | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產－非流動       | 1,000,000  | 45,730  | 2.78 %  | 45,730  | 2.78 %          |    |
| 欣懋投資(股)公司       | 宜進實業(股)公司<br>股票       | 最終母公司           | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產－流動        | 20,350,470 | 292,029 | 6.75 %  | 292,029 | 6.75 %          | 註  |
| "               | 宏洲纖維工業(股)<br>公司股票     | 母公司子公司          | "                              | 152,000    | 1,439   | 0.12 %  | 1,439   | 0.12 %          |    |
| "               | 宜新實業(股)公司<br>股票       | 無               | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產－非流動       | 1,048,000  | 47,925  | 2.91 %  | 47,925  | 2.91 %          |    |
| "               | 億東纖維(股)公司<br>股票       | 母公司之子公司         | 透過其他綜合損益按公<br>允價值之金融資產－非<br>流動 | 1,325,601  | 24,840  | 1.50 %  | 24,840  | 1.50 %          |    |
| "               | 和起堂投資(股)公<br>司股票      | 無               | "                              | 150,000    | 513     | 0.91 %  | 513     | 0.91 %          |    |
| "               | 晨霖實業(股)公司<br>股票       | "               | "                              | 25,400     | 532     | 0.58 %  | 532     | 0.58 %          |    |
| "               | 億進實業(股)公司<br>股票       | "               | 透過其他綜合損益按公<br>允價值之金融資產－非<br>流動 | 105,000    | 2,072   | 0.60 %  | 2,072   | 0.60 %          |    |
| 光明絲織廠(股)公<br>司  | 正新橡膠工業(股)<br>公司股票     | "               | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產－流動        | 300,000    | 12,540  | 0.01 %  | 12,540  | 0.01 %          |    |
| "               | 台灣化學纖維(股)<br>公司股票     | "               | "                              | 350,000    | 30,625  | 0.01 %  | 30,625  | 0.01 %          |    |
| 宏洲纖維工業(股)<br>公司 | 中國人造纖維(股)<br>公司股票     | "               | 透過其他綜合損益按公<br>允價值之金融資產－流<br>動  | 278        | 3       | - %     | 3       | - %             |    |
| "               | 台灣絲織開發(股)<br>公司股票     | "               | 透過其他綜合損益按公<br>允價值之金融資產－非<br>流動 | 2,175,660  | 7,635   | 3.57 %  | 7,635   | 3.57 %          |    |

註：質押10,300,000股。

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：

單位：新台幣千元

| 取 得<br>不動產<br>之公司 | 財產<br>名稱                | 事實<br>發生日 | 交易<br>金額 | 價款支<br>付情形 | 交易對象                                  | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |             |            |     | 價格決<br>定之參<br>考依據 | 取得目<br>的及使<br>用情形 | 其他<br>約定事<br>項 |
|-------------------|-------------------------|-----------|----------|------------|---------------------------------------|----|-------------------|-------------|------------|-----|-------------------|-------------------|----------------|
|                   |                         |           |          |            |                                       |    | 所有人               | 與發行人<br>之關係 | 移 轉<br>日 期 | 金 額 |                   |                   |                |
| 本公司               | 新北市汐止區工<br>建段土地及建物      | 107.07.26 | 956,545  | 162,635    | 國揚實業股份<br>有限公司                        | 無  | -                 | -           | -          | -   | 鑑價報告              | 自用或出租             |                |
| 本公司               | 內湖新湖二路<br>228號土地及建<br>物 | 108.09.20 | 538,464  | 108,020    | 陳永鴻                                   | 無  | -                 | -           | -          | -   | 鑑價報告              | 自用或出租             |                |
| 本公司               | 新北市汐止區吳<br>天段土地及建物      | 108.11.28 | 442,695  | 22,136     | 遠雄建設事業<br>股份有限公司及<br>遠雄國際投資<br>股份有限公司 | 無  | -                 | -           | -          | -   | 鑑價報告              | 自用或出租             |                |

宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 取得不動產之公司    | 財產名稱                       | 事實發生日     | 交易金額    | 價款支付情形  | 交易對象                      | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |    | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|-------------|----------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------|----|-------------------|---------|------|----|-----------|-----------|--------|
|             |                            |           |         |         |                           |    | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 |           |           |        |
| 光明絲織廠(股)公司  | 新北市汐止區吳天段872、同新段6地號土地及建物   | 108.02.26 | 442,501 | 442,501 | 遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司 | 無  | -                 | -       | -    | -  | 鑑價報告      | 自用或出租     |        |
| 光明絲織廠(股)公司  | 新北市汐止區吳天段872、同新段6地號土地及建物   | 108.08.30 | 184,530 | 36,916  | 遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司 | 無  | -                 | -       | -    | -  | 鑑價報告      | 自用或出租     |        |
| 宏洲纖維工業(股)公司 | 新北市汐止區吳天段872、同新段6地號土地及建物   | 108.05.23 | 428,813 | 428,813 | 遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司 | 無  | -                 | -       | -    | -  | 鑑價報告      | 自用或出租     |        |
| 億東纖維(股)公司   | 新北市汐止區吳天段872、同新段6地號土地及建物   | 107.12.03 | 446,561 | 446,561 | 遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司 | 無  | -                 | -       | -    | -  | 鑑價報告      | 自用或出租     |        |
| 億東纖維(股)公司   | 台北市信義區逸仙段二小段154-166地號土地及建物 | 108.01.04 | 224,594 | 81,240  | 聯合報股份有限公司                 | 無  | -                 | -       | -    | -  | 鑑價報告      | 自用或出租     |        |

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：

單位：新台幣千元

| 處分不動產之公司  | 財產名稱             | 事實發生日     | 原取得日期     | 帳面價值    | 交易金額    | 價款收取情形  | 處分損益(註) | 交易對象        | 關係   | 處分目的   | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|-----------|------------------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|-------------|------|--------|-----------|--------|
|           |                  |           |           |         |         |         |         |             |      |        |           |        |
| 本公司       | 不動產、廠房及設備        | 108.07.31 | 100.02.28 | 422,540 | 628,143 | 62,814  | 159,560 | 富邦媒體科技(股)公司 | 非關係人 | 活化資產運用 | 鑑價報告      |        |
| 本公司       | 不動產、廠房及設備        | 108.10.31 | 100.02.28 | 314,607 | 531,189 | 79,675  | 183,667 | 謝宏德         | 非關係人 | "      | "         |        |
| 本公司       | 不動產、廠房及設備        | 108.10.31 | 100.02.28 | 314,607 | 531,189 | 79,675  | 183,667 | 張秀          | 非關係人 | "      | "         |        |
| 本公司       | 不動產、廠房及設備        | 108.10.31 | 100.02.28 | 314,608 | 531,188 | 79,674  | 183,666 | 林崑海         | 非關係人 | "      | "         |        |
| 光明絲織(股)公司 | 不動產、廠房及設備及投資性不動產 | 107.11.30 | 62.06.05  | 85,654  | 654,500 | 558,088 | 565,877 | 東齊染整(股)公司   | 非關係人 | "      | "         |        |

註：係包含扣除相關稅費等之淨額。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司    | 交易對象名稱      | 關係   | 交易情形  |         |            |       | 交易條件與一般交易不同之情形及原因          |      | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註 |
|-------------|-------------|------|-------|---------|------------|-------|----------------------------|------|------------|-----------------|----|
|             |             |      | 進(銷)貨 | 金額      | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間  | 單價                         | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 宜進實業(股)公司   | 宏洲纖維工業(股)公司 | 子公司  | 進貨    | 302,989 | 30.83 %    | 30天   | 價格係參考原料價格行情制定，與非關係人並無重大不同。 | 15天  | (2,754)    | 3.07 %          |    |
| 宏洲纖維工業(股)公司 | 光明絲織廠(股)公司  | 關聯企業 | 銷貨    | 395,722 | 13.43 %    | 月結15天 | "                          | "    | 30,180     | 18.39 %         |    |
| "           | 宜進實業(股)公司   | 母公司  | "     | 302,989 | 10.28 %    | 月結15天 | "                          | "    | 2,754      | 1.68 %          |    |
| 光明絲織廠(股)公司  | 宏洲纖維工業(股)公司 | 關聯企業 | 進貨    | 395,722 | 68.00 %    | 月結30天 | "                          | "    | (30,180)   | 65.00 %         |    |

註：上述合併個體間之進銷貨，於編製合併財務報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱       | 交易往來對象      | 與交易人關係 | 交易往來情形 |         |         |                 |
|----|-------------|-------------|--------|--------|---------|---------|-----------------|
|    |             |             |        | 科目     | 金額      | 交易條件    | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 0  | 宜進實業(股)公司   | 宏洲纖維工業(股)公司 | 1      | 進貨     | 302,989 | 與一般公司相當 | 7.44 %          |
| 1  | 宏洲纖維工業(股)公司 | 宜進實業(股)公司   | 2      | 銷貨收入   | 302,989 | 與一般公司相當 | 7.44 %          |
| 1  | 宏洲纖維工業(股)公司 | 光明絲織廠(股)公司  | 3      | 銷貨收入   | 395,722 | 與一般公司相當 | 9.72 %          |
| 1  | 宏洲纖維工業(股)公司 | 光明絲織廠(股)公司  | 3      | 應收帳款   | 30,180  | 與一般公司相當 | 1.23 %          |
| 2  | 光明絲織廠(股)公司  | 宏洲纖維工業(股)公司 | 3      | 進貨     | 395,722 | 與一般公司相當 | 9.72 %          |
| 2  | 光明絲織廠(股)公司  | 宏洲纖維工業(股)公司 | 3      | 應付帳款   | 30,180  | 與一般公司相當 | 1.23 %          |

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱     | 所在地區 | 主要營業項目                 | 原始投資金額  |         | 期末持有       |         |         | 期中最高持股或出資情形 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註   |
|------------|-------------|------|------------------------|---------|---------|------------|---------|---------|-------------|-----------|-----------|------|
|            |             |      |                        | 本期期末    | 去年年底    | 股數         | 比率      | 帳面金額    |             |           |           |      |
| 宜進實業(股)公司  | 億東纖維(股)公司   | 台灣   | 不動產出租及買賣業              | 449,762 | 449,762 | 40,771,879 | 46.05 % | 385,384 | 46.05 %     | 122,602   | 23,515    | 子公司  |
| 宜進實業(股)公司  | 欣懋投資(股)公司   | 台灣   | 一般投資業                  | 298,091 | 298,091 | 5,959,886  | 35.33 % | (1,827) | 35.33 %     | 83,477    | 13,993    | "    |
| 宜進實業(股)公司  | 光明絲織廠(股)公司  | 台灣   | 棉絲、人造纖維等之製造加工及銷售       | 474,758 | 474,758 | 15,586,193 | 38.53 % | 716,225 | 38.53 %     | 551,761   | 173,216   | "    |
| 宜進實業(股)公司  | 宏洲纖維工業(股)公司 | 台灣   | 合成化學纖維、塑膠抽絲品之製造、加工買賣業務 | 249,778 | 249,778 | 36,601,000 | 27.70 % | 508,196 | 27.70 %     | 68,560    | 13,383    | "    |
| 宜進實業(股)公司  | 大田國際開發(股)公司 | 台灣   | 住宅及大樓開發                | 100,000 | 100,000 | 10,000,000 | 33.33 % | 102,331 | 33.33 %     | 6,077     | 2,026     | "    |
| 宜進實業(股)公司  | 大宜國際開發(股)公司 | 台灣   | 住宅及大樓開發                | 490,000 | 510,000 | 49,000,000 | 61.25 % | 454,272 | 61.25 %     | (33,429)  | (22,454)  | "    |
| 億東纖維(股)公司  | 光明絲織廠(股)公司  | 台灣   | 棉絲、人造纖維等之製造加工及銷售       | 98,507  | 98,507  | 3,246,900  | 8.03 %  | 149,152 | 8.03 %      | 551,761   | 得免揭露      | "    |
| 億東纖維(股)公司  | 宏洲纖維工業(股)公司 | 台灣   | 合成化學纖維、塑膠抽絲品之製造、加工買賣業務 | 65,000  | 65,000  | 10,000,000 | 7.57 %  | 187,395 | 7.57 %      | 68,560    | "         | "    |
| 億東纖維(股)公司  | 鉅欣實業(股)公司   | 台灣   | 各種人造、天然纖維等之製造加工及銷售     | 22,185  | 22,185  | 269,285    | 31.09 % | 27,826  | 31.09 %     | 30        | "         | 關聯企業 |
| 億東纖維(股)公司  | 大田國際開發(股)公司 | 台灣   | 住宅及大樓開發                | 75,000  | 75,000  | 7,500,000  | 25.00 % | 76,748  | 25.00 %     | 6,077     | "         | 子公司  |
| 光明絲織廠(股)公司 | 宏洲纖維工業(股)公司 | 台灣   | 合成化學纖維、塑膠抽絲品之製造、加工買賣業務 | 45,500  | 45,500  | 7,000,000  | 5.30 %  | 131,207 | 5.30 %      | 68,560    | "         | "    |

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司<br>名稱      | 被投資公司<br>名稱     | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目                         | 原始投資金額 |        | 期末持有      |         |        | 期中最高持股<br>或出賣情形 | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註  |
|-----------------|-----------------|----------|------------------------------------|--------|--------|-----------|---------|--------|-----------------|---------------|---------------|-----|
|                 |                 |          |                                    | 本期期末   | 去年年底   | 股數        | 比率      | 帳面金額   |                 |               |               |     |
| 光明絲織廠<br>(股)公司  | 大宜國際開<br>發(股)公司 | 台灣       | 住宅及大樓開<br>發                        | 80,500 | -      | 8,050,000 | 10.06 % | 74,612 | 10.06 %         | (33,429)      | 得免揭露          | 子公司 |
| 宏洲纖維工<br>業(股)公司 | 大宜國際開<br>發(股)公司 | 台灣       | 住宅及大樓開<br>發                        | 49,500 | -      | 4,950,000 | 6.19 %  | 45,891 | 6.19 %          | (33,429)      | "             | "   |
| 大田國際開<br>發(股)公司 | 大宜國際開<br>發(股)公司 | 台灣       | 住宅及大樓開<br>發                        | 40,000 | 60,000 | 4,000,000 | 5.00 %  | 37,083 | 5.00 %          | (33,429)      | "             | "   |
| 欣懋投資<br>(股)公司   | 宏洲纖維工<br>業(股)公司 | 台灣       | 合成化學纖<br>維、塑膠抽絲<br>品之製造、加<br>工買賣業務 | 1,241  | -      | 100,000   | 0.12 %  | 1,439  | 0.12 %          | 68,560        | "             | "   |

註：子公司部分於編制合併報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

### 十四、部門資訊

#### (一)一般資訊

合併公司有三個應報導部門：紡織部門、租賃部門及一般部門，紡織部門係從事人造、天然纖維及其製品之假撚織造加工買賣業務。租賃部門係從事不動產買賣與租賃等業務。一般部門係從事紡織製品之進出口業務及投資各類有價證券與不動產開發等業務。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別取得，並保留取得當時之管理團隊。

#### (二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。



宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|                        | 108年度               |                  |                |                    |                   |
|------------------------|---------------------|------------------|----------------|--------------------|-------------------|
|                        | 紡織部門                | 租賃部門             | 一般部門           | 調 整<br>及銷除         | 合 計               |
| 收 入：                   |                     |                  |                |                    |                   |
| 來自外部客戶收入               | \$ 3,886,319        | 185,154          | -              | -                  | 4,071,473         |
| 部門間收入                  | 713,803             | 25,825           | -              | (739,628)          | -                 |
| 利息收入                   | 2,360               | 104              | -              | (116)              | 2,348             |
| 收入總計                   | <u>\$ 4,602,482</u> | <u>211,083</u>   | <u>-</u>       | <u>(739,744)</u>   | <u>4,073,821</u>  |
| 利息費用                   | \$ 84,977           | 58,361           | 1,180          | (3,998)            | 140,520           |
| 折舊與攤銷                  | 133,336             | 30,480           | -              | 1,235              | 165,051           |
| 採用權益法之關聯企業<br>及合資損益之份額 | 203,151             | 40,098           | -              | (243,239)          | 10                |
| 應報導部門損益                | <u>\$ 359,813</u>   | <u>489,359</u>   | <u>167,079</u> | <u>(365,604)</u>   | <u>650,647</u>    |
| 資 產：                   |                     |                  |                |                    |                   |
| 採權益法之投資                | \$ 2,416,291        | 478,203          | -              | (2,866,669)        | 27,825            |
| 非流動資產資本支出              | 1,249,878           | 515,175          | -              | -                  | 1,765,053         |
| 應報導部門資產                | <u>\$14,025,845</u> | <u>6,379,739</u> | <u>371,836</u> | <u>(2,559,578)</u> | <u>18,217,842</u> |
| 應報導部門負債                | <u>\$ 7,351,988</u> | <u>3,672,151</u> | <u>84,272</u>  | <u>(299,991)</u>   | <u>10,808,420</u> |
|                        | 107年度               |                  |                |                    |                   |
|                        | 紡織部門                | 租賃部門             | 一般部門           | 調 整<br>及銷除         | 合 計               |
| 收 入：                   |                     |                  |                |                    |                   |
| 來自外部客戶收入               | \$ 4,603,068        | 179,786          | -              | -                  | 4,782,854         |
| 部門間收入                  | 922,198             | 27,600           | -              | (949,798)          | -                 |
| 利息收入                   | 4,999               | 152              | 11             | -                  | 5,162             |
| 收入總計                   | <u>\$ 5,530,265</u> | <u>207,538</u>   | <u>11</u>      | <u>(949,798)</u>   | <u>4,788,016</u>  |
| 利息費用                   | \$ 82,200           | 38,979           | 342            | -                  | 121,521           |
| 折舊與攤銷                  | 120,458             | 22,494           | -              | 27,507             | 170,459           |
| 採用權益法之關聯企業<br>及合資損益之份額 | 79,228              | 20,232           | -              | (99,582)           | (122)             |
| 應報導部門損益                | <u>\$ 720,392</u>   | <u>123,882</u>   | <u>34,666</u>  | <u>(115,500)</u>   | <u>763,440</u>    |
| 資 產：                   |                     |                  |                |                    |                   |
| 採權益法之投資                | \$ 2,156,978        | 465,016          | -              | (2,594,179)        | 27,815            |
| 非流動資產資本支出              | 2,133,965           | 3,007,077        | -              | -                  | 5,141,042         |
| 應報導部門資產                | <u>\$12,245,915</u> | <u>5,714,962</u> | <u>301,412</u> | <u>(1,802,110)</u> | <u>16,460,179</u> |
| 應報導部門負債                | <u>\$ 5,941,392</u> | <u>3,330,645</u> | <u>82,297</u>  | <u>(111,600)</u>   | <u>9,242,734</u>  |

## 宜進實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類。

| 地 區 別     | 108年度               | 107年度            |
|-----------|---------------------|------------------|
| 來自外部客戶收入： |                     |                  |
| 臺 灣       | \$ 2,833,252        | 3,315,964        |
| 亞 洲       | 916,791             | 1,179,090        |
| 美 洲       | 195,292             | 171,152          |
| 歐 洲       | 61,910              | 37,944           |
| 非 洲       | 64,228              | 78,704           |
|           | <u>\$ 4,071,473</u> | <u>4,782,854</u> |

### (四)主要客戶資訊

本公司及子公司無個別收入佔合併收入10%以上之單一客戶。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



### 安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

宜進實業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

宜進實業股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宜進實業股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宜進實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宜進實業股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入之認列；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(十九)客戶合約收入。

#### 關鍵查核事項之說明：

宜進實業股份有限公司加工絲及平織布產品收入為營運之主要收入來源，而風險在於收入認列之真實性，因營運收入受到景氣波動之高度影響，因此，收入認列之測試為本會計師執行宜進實業股份有限公司財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行核對及調節，及評估宜進實業股份有限公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨認列；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

宜進實業股份有限公司存貨可能因國際原物料價格波動及市場供需情況使產品售價及銷售量劇烈波動，造成存貨成本可能超過其淨變現價值之風險；因此，存貨評價之測試為本會計師執行宜進實業股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理當局存貨管理及評價政策，並評估其存貨管理及評價是否已按既定之政策執行。執行抽核程序以比較管理階層所採之淨變現價值與最近期存貨銷售價格，評估存貨淨變現價值合理性；執行抽樣程序以檢查庫齡報表之正確性，評估宜進實業股份有限公司於財務報導日存貨備抵減損之適足性。

## 三、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；應收帳款評價之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

宜進實業股份有限公司有廣大客群且銷售區域分散，客戶財務狀況之良莠將影響應收帳款回收性風險。公司管理階層判斷應收帳款收回可能性涉及主觀之重大判斷，因此應收帳款評價為本會計師執行宜進實業股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，取得應收帳款預期信用損失評價政策，瞭解產業環境近期變化及客戶信用狀況與以前年度歷史收款紀錄，以評估管理當局對應收帳款預期信用損失評估之假設；分析及測試應收帳款帳齡分析表之正確性，抽樣核對期後收款等資料，以評估該公司之應收帳款預期信用損失提列金額之合理性及揭露項目之適切性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

宜進實業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宜進實業股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張淑雯

邱世欽



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號  
民國一〇九年三月十九日

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|         |                                           | 108.12.31    |     | 107.12.31 |     |
|---------|-------------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| 資 產     |                                           | 金 額          | %   | 金 額       | %   |
| 流動資產：   |                                           |              |     |           |     |
| 1100    | 現金及約當現金(附註六(一))                           | \$ 192,496   | 2   | 175,570   | 2   |
| 1110    | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動<br>(附註六(二)及(廿二))      | 54,782       | 1   | 47,836    | 1   |
| 1150    | 應收票據淨額(附註六(四)、(十九)及八)                     | 30,242       | -   | 35,156    | -   |
| 1170    | 應收帳款淨額(附註六(四)、(十九)及七)                     | 332,557      | 4   | 314,102   | 4   |
| 1200    | 其他應收款(附註六(五)及七)                           | 1,126        | -   | 70,760    | 1   |
| 1310    | 存貨－製造業(附註六(六))                            | 252,670      | 3   | 288,203   | 3   |
| 1410    | 預付款項                                      | 2,224        | -   | 27,152    | -   |
| 1460    | 待出售非流動資產(附註六(七)及八)                        | 1,396,256    | 16  | -         | -   |
| 1476    | 其他金融資產－流動(附註六(七)及八)                       | 298,159      | 3   | 7,699     | -   |
| 1470    | 其他流動資產                                    | 487          | -   | 6,436     | -   |
| 流動資產合計  |                                           | 2,560,999    | 29  | 972,914   | 11  |
| 非流動資產：  |                                           |              |     |           |     |
| 1551    | 採用權益法之投資(附註六(八))                          | 2,164,581    | 25  | 2,029,074 | 25  |
| 1517    | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－<br>非流動(附註六(三)及(廿二)) | 330,141      | 4   | 356,594   | 4   |
| 1600    | 不動產、廠房及設備 (附註六(九)及八)                      | 82,669       | 1   | 713,271   | 9   |
| 1760    | 投資性不動產淨額(附註六(十)及八)                        | 3,338,606    | 38  | 4,128,012 | 50  |
| 1840    | 遞延所得稅資產(附註六(十六))                          | 34,118       | -   | 34,118    | -   |
| 1980    | 其他金融資產－非流動                                | 484          | -   | 484       | -   |
| 1990    | 其他非流動資產－其他(附註六(十一)及九)                     | 303,456      | 3   | 117,409   | 1   |
| 非流動資產合計 |                                           | 6,254,055    | 71  | 7,378,962 | 89  |
| 資產總計    |                                           | \$ 8,815,054 | 100 | 8,351,876 | 100 |

宜通實業股份有限公司

資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                     |                              | 108.12.31           |            | 107.12.31        |            |
|---------------------|------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| 負債及權益               |                              | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| <b>流動負債：</b>        |                              |                     |            |                  |            |
| 2100                | 短期借款(附註六(十二))                | \$ 1,382,309        | 16         | 897,682          | 11         |
| 2130                | 合約負債—流動(附註六(十九))             | 177                 | -          | 9,015            | -          |
| 2150                | 應付票據(附註七)                    | 36,190              | -          | 91,012           | 1          |
| 2171                | 應付帳款(附註七)                    | 53,460              | 1          | 46,805           | 1          |
| 2200                | 其他應付款(附註六(二十))               | 68,656              | 1          | 92,578           | 1          |
| 2230                | 本期所得稅負債(附註六(十六))             | 7,979               | -          | 32,906           | -          |
| 2322                | 一年或一營業週期內到期長期借款<br>(附註六(十三)) | 751,106             | 8          | 151,325          | 2          |
| 2399                | 其他流動負債—其他(附註六(七)、七及九)        | 350,776             | 4          | 767              | -          |
| <b>流動負債合計</b>       |                              | <u>2,650,653</u>    | <u>30</u>  | <u>1,322,090</u> | <u>16</u>  |
| <b>非流動負債：</b>       |                              |                     |            |                  |            |
| 2540                | 長期借款(附註六(十三))                | 1,997,019           | 23         | 2,738,125        | 33         |
| 2645                | 存入保證金(附註九)                   | 33,807              | -          | 18,807           | -          |
| <b>非流動負債合計</b>      |                              | <u>2,030,826</u>    | <u>23</u>  | <u>2,756,932</u> | <u>33</u>  |
| <b>負債總計</b>         |                              | <u>4,681,479</u>    | <u>53</u>  | <u>4,079,022</u> | <u>49</u>  |
| <b>權益(附註六(十七))：</b> |                              |                     |            |                  |            |
| 3110                | 普通股股本                        | 3,016,476           | 34         | 3,016,476        | 36         |
| 3200                | 資本公積                         | 419,079             | 5          | 367,960          | 4          |
| 3300                | 保留盈餘                         | 1,043,639           | 12         | 1,179,021        | 14         |
| 3490                | 其他權益                         | (20,939)            | -          | 7,873            | -          |
| 3500                | 庫藏股票                         | (324,680)           | (4)        | (298,476)        | (3)        |
| <b>權益總計</b>         |                              | <u>4,133,575</u>    | <u>47</u>  | <u>4,272,854</u> | <u>51</u>  |
| <b>負債及權益總計</b>      |                              | <u>\$ 8,815,054</u> | <u>100</u> | <u>8,351,876</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：詹正田



經理人：翁茂誠



會計主管：賴毓敏





宜達實業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                                        | 108年度      |     | 107年度      |     |
|--------------------------------------------------------|------------|-----|------------|-----|
|                                                        | 金額         | %   | 金額         | %   |
| 4110 銷貨收入(附註六(十四)、(十九)及七)                              | \$ 921,713 | 101 | 906,908    | 101 |
| 4170 減：銷貨退回                                            | 1,609      | -   | 164        | -   |
| 4190 銷貨折讓                                              | 7,248      | 1   | 5,770      | 1   |
| 營業收入淨額                                                 | 912,856    | 100 | 900,974    | 100 |
| 5110 銷貨成本(附註六(十五)及七)                                   | 623,569    | 68  | 665,028    | 74  |
| 營業毛利                                                   | 289,287    | 32  | 235,946    | 26  |
| 營業費用(附註六(十五)、(二十)及七)：                                  |            |     |            |     |
| 6100 推銷費用                                              | 34,990     | 4   | 31,401     | 3   |
| 6200 管理費用                                              | 50,899     | 6   | 74,665     | 8   |
| 6450 預期信用損失迴轉利益(附註六(四))                                | -          | -   | (17,374)   | (2) |
| 營業費用合計                                                 | 85,889     | 10  | 88,692     | 9   |
| 營業淨利                                                   | 203,398    | 22  | 147,254    | 17  |
| 營業外收入及支出(附註六(廿一)及七)：                                   |            |     |            |     |
| 7010 其他收入                                              | 2,120      | -   | 12,849     | 1   |
| 7020 其他利益及損失                                           | (4,861)    | (1) | 406,610    | 45  |
| 7050 財務成本                                              | (62,140)   | (7) | (62,694)   | (7) |
| 7055 預期信用減損損失                                          | (58,741)   | (6) | -          | -   |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額                          | 203,679    | 22  | 66,477     | 7   |
| 營業外收入及支出合計                                             | 80,057     | 8   | 423,242    | 46  |
| 繼續營業部門稅前淨利                                             | 283,455    | 30  | 570,496    | 63  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十六))                                  | 8,108      | 1   | 51,526     | 6   |
| 8000 繼續營業部門淨利                                          | 275,347    | 29  | 518,970    | 57  |
| 停業單位損益：                                                |            |     |            |     |
| 8100 停業單位稅後淨損(附註六(七))                                  | (45,044)   | (5) | (23,583)   | (3) |
| 8200 本期淨利                                              | 230,303    | 24  | 495,387    | 54  |
| 8300 其他綜合損益：                                           |            |     |            |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                                        |            |     |            |     |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(廿二))            | (26,453)   | (3) | (32,084)   | (4) |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目(附註六(十七)) | (2,359)    | -   | (23,200)   | (3) |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅                                  | -          | -   | -          | -   |
| 8300 本期其他綜合損益                                          | (28,812)   | (3) | (55,284)   | (7) |
| 本期綜合損益總額                                               | \$ 201,491 | 21  | \$ 440,103 | 47  |
| 基本每股盈餘(元)(附註六(十八))                                     |            |     |            |     |
| 來自繼續營業單位                                               | \$ 1.22    |     | 2.23       |     |
| 來自停業單位                                                 | (0.20)     |     | (0.10)     |     |
|                                                        | \$ 1.02    |     | 2.13       |     |
| 稀釋每股盈餘(元)                                              |            |     |            |     |
| 來自繼續營業單位                                               | \$ 1.22    |     | 2.21       |     |
| 來自停業單位                                                 | (0.20)     |     | (0.10)     |     |
|                                                        | \$ 1.02    |     | 2.11       |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：詹正田



經理人：翁茂誠



會計主管：賴毓敏





宜興實業股份有限公司

會計師事務所

民國一〇八年及一〇七年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇七年一月一日重編後餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
    提列法定盈餘公積  
    提列特別盈餘公積  
    普通股現金股利  
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票  
發放予子公司股利調整資本公積  
對子公司所有權權益變動  
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具  
民國一〇七年十二月三十一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
    提列法定盈餘公積  
    普通股現金股利  
    特別盈餘公積迴轉

子公司購入母公司之股票視為庫藏股票  
發放予子公司股利調整資本公積  
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額  
對子公司所有權權益變動  
民國一〇八年十二月三十一日餘額

| 其他權益項目<br>透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現利益(損失) | 保留盈餘         |         |             | 庫藏股票        | 權益總計      |
|-----------------------------------------------------|--------------|---------|-------------|-------------|-----------|
|                                                     | 普通股          | 資本公積    | 未分配<br>盈餘   |             |           |
|                                                     | 股 本          | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 合 計       |
|                                                     | \$ 3,016,476 | 345,683 | 79,226      | -           | 883,178   |
|                                                     | -            | -       | -           | -           | 495,387   |
|                                                     | -            | -       | -           | -           | -         |
|                                                     | -            | -       | -           | -           | 495,387   |
|                                                     | -            | -       | 60,515      | -           | (60,515)  |
|                                                     | -            | -       | -           | 4,425       | (4,425)   |
|                                                     | -            | -       | -           | -           | (211,153) |
|                                                     | -            | -       | -           | -           | -         |
|                                                     | -            | 21,658  | -           | -           | -         |
|                                                     | -            | 619     | -           | -           | (108)     |
|                                                     | -            | -       | -           | -           | 11,717    |
|                                                     | 3,016,476    | 367,960 | 139,741     | 4,425       | 1,179,021 |
|                                                     | -            | -       | -           | -           | 230,303   |
|                                                     | -            | -       | -           | -           | -         |
|                                                     | -            | -       | -           | -           | 230,303   |
|                                                     | -            | -       | 49,538      | -           | (49,538)  |
|                                                     | -            | -       | -           | -           | (361,977) |
|                                                     | -            | -       | -           | (4,425)     | 4,425     |
|                                                     | -            | -       | -           | -           | -         |
|                                                     | -            | 41,356  | -           | -           | -         |
|                                                     | -            | 1,409   | -           | -           | -         |
|                                                     | -            | 8,354   | -           | -           | (3,708)   |
|                                                     | \$ 3,016,476 | 419,079 | 189,279     | -           | 854,360   |
|                                                     |              |         |             | -           | 1,043,639 |
|                                                     |              |         |             |             | (20,939)  |
|                                                     |              |         |             |             | 4,133,575 |



董事長：詹正田

(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：翁茂誠



會計主管：賴毓敏

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                     | 108年度      | 107年度     |
|---------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：          |            |           |
| 繼續營業單位稅前淨利          | \$ 283,455 | 570,496   |
| 停業單位稅前淨損            | (45,044)   | (23,583)  |
| 本期稅前淨利              | 238,411    | 546,913   |
| 調整項目：               |            |           |
| 收益費損項目              |            |           |
| 折舊費用                | 52,302     | 57,043    |
| 攤銷費用                | 4,239      | 3,256     |
| 預期信用減損損失(利益)        | 58,741     | (17,374)  |
| 金融資產評價利益            | (2,382)    | (12,372)  |
| 利息費用                | 62,140     | 62,694    |
| 利息收入                | (157)      | (3,993)   |
| 股利收入                | (1,083)    | (2,931)   |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額   | (203,679)  | (66,477)  |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失    | 88         | 6,516     |
| 處分待出售非流動資產利益        | -          | (415,015) |
| 處分採用權益法之投資損失        | -          | 13,416    |
| 非金融資產減損損失           | -          | 4,434     |
| 收益費損項目合計            | (29,791)   | (370,803) |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：   |            |           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：     |            |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產  | (4,564)    | 78,941    |
| 應收票據                | 4,914      | (983)     |
| 應收帳款                | (18,455)   | (58,709)  |
| 其他應收款               | 876        | (1,471)   |
| 存貨                  | 35,533     | (75,794)  |
| 預付款項                | 24,928     | (18,080)  |
| 其他流動資產              | 5,949      | (2,725)   |
| 其他金融資產              | 5,896      | (2,054)   |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計    | 55,077     | (80,875)  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：     |            |           |
| 合約負債                | (8,838)    | 4,804     |
| 應付票據                | (54,822)   | 53,635    |
| 應付帳款                | 6,655      | (12,654)  |
| 其他應付款               | (22,869)   | 8,133     |
| 其他流動負債              | 12,175     | 358       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計    | (67,699)   | 54,276    |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (12,622)   | (26,599)  |
| 調整項目合計              | (42,413)   | (397,402) |
| 營運產生之現金流入           | 195,998    | 149,511   |
| 收取之利息               | 174        | 3,993     |
| 支付之利息               | (63,193)   | (61,791)  |
| 支付之所得稅              | (33,035)   | (26,382)  |
| 營業活動之淨現金流入          | 99,944     | 65,331    |

宜進實業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                        | 108年度             | 107年度            |
|------------------------|-------------------|------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                   |                  |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | -                 | 18,416           |
| 取得採用權益法之投資             | (10,000)          | (511,723)        |
| 處分採用權益法之投資             | 30,150            | 448,713          |
| 處分待出售非流動資產             | -                 | 951,810          |
| 取得不動產、廠房及設備            | (29,133)          | (8,029)          |
| 處分不動產、廠房及設備(含預收價金)     | 44,855            | 372              |
| 取得投資性不動產               | -                 | (1,521,798)      |
| 其他金融資產(增加)減少           | (2,882)           | 423,443          |
| 其他應收款減少(增加)            | 10,000            | (10,000)         |
| 其他非流動資產增加              | (4,232)           | (2,879)          |
| 預付房地款增加                | (186,054)         | (114,801)        |
| 收取之股利                  | 67,953            | 50,902           |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>      | <b>(79,343)</b>   | <b>(275,574)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                   |                  |
| 舉借短期借款                 | 484,627           | -                |
| 償還短期借款                 | -                 | (643,015)        |
| 舉借長期借款                 | 220,000           | 2,151,525        |
| 償還長期借款                 | (361,325)         | (1,223,075)      |
| 存入保證金增加                | 15,000            | 11,882           |
| 發放現金股利                 | (361,977)         | (211,153)        |
| <b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>  | <b>(3,675)</b>    | <b>86,164</b>    |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數       | 16,926            | (124,079)        |
| 期初現金及約當現金餘額            | 175,570           | 299,649          |
| 期末現金及約當現金餘額            | <b>\$ 192,496</b> | <b>175,570</b>   |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：詹正田



經理人：翁茂誠



會計主管：賴毓敏



**宜進實業股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇八年度及一〇七年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

宜進實業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十三年十月二十日於台灣證券交易所股份有限公司正式掛牌，註冊地址為台北市內湖區瑞光路607號7樓。本公司主要營業項目如下：

- (一)各種人造、天然纖維及其製品之假撚織造加工買賣業務。
- (二)各種合成纖維蓬鬆絲、伸縮尼龍絲、特多龍絲、男女成衣布類及其染整等之製造加工及內外銷。
- (三)前各項各種原料材料成品之進出口貿易業務。
- (四)委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓之出租出售業務。
- (五)委託營造廠商開發經工業主管單位核准之工業區。
- (六)不動產買賣與租賃等業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一〇九年三月十九日經董事會通過發佈。

**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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋               | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|------------------------------|-----------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」             | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」    | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日       |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019年1月1日       |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善     | 2019年1月1日       |

適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大變動。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                | 理事會發布<br>之生效日 |
|-----------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                         | 2020年1月1日     |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 2020年1月1日     |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」                 | 2020年1月1日     |

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大變動。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                    | 理事會發布<br>之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定       |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 2021年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」                        | 2022年1月1日     |

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三及四(十三)有關會計變動之說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

### (二)編製基礎

#### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；及
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)外幣

#### 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

##### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

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

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

##### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。



## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過九十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本衡量。金融負債後續採有效利率法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)待出售非流動資產(或處分群組)及停業單位

#### 1.待出售非流動資產(或處分群組)

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依本公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照本公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.停業單位

停業單位係指本公司已處分或待出售之組成部分，且：

- (1)係一單獨之主要業務線或營運地區，
- (2)係處分單獨主要業務線或營運地區單一統籌計劃之一部分或
- (3)係專為再出售而取得之子公司。

營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。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本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (十)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (十一)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。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

### (十二)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|           |        |
|-----------|--------|
| 房 屋 及 建 築 | 2~42年  |
| 機 器 設 備   | 1~ 12年 |
| 水 電 設 備   | 2~15年  |
| 運 輸 設 備   | 5年     |
| 辦 公 設 備   | 1~10年  |
| 出 租 資 產   | 5~20年  |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

#### 4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產係以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十三)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

#### 2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

針對機器設備及辦公設備等之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認為費用。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

民國一〇八年一月一日以前適用

#### 1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

#### 2.承租人

依租賃條件，當本公司承擔租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

### (十四)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十五)收入之認列

#### 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

##### 1.銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

##### 2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；



## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及

3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1.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

2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司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，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括得以股票發放之員工酬勞。

### (十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊：無。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

### (一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(四)。

### (二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(六)。

### (三)遞延所得稅資產之認列

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時方予以認列。本公司係依據預期未來銷貨收入成長、利潤率、可使用之所得稅抵減及稅務規畫等假設，評估遞延所得稅資產之可實現性。經濟、產業環境變遷及法令之改變，均可能造成遞延所得稅資產之重大調整。遞延所得稅資產之估列請詳附註六(十六)。

## 評價流程

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度，並定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：

(一)附註六(廿二)，金融工具

宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

|                 | 108.12.31         | 107.12.31      |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 庫存現金            | \$ 220            | 220            |
| 支票存款            | 182,015           | 121,113        |
| 活期存款            | 4,478             | 28,004         |
| 外幣存款            | 5,783             | 26,233         |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 192,496</u> | <u>175,570</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.明細如下：

|                    | 108.12.31        | 107.12.31     |
|--------------------|------------------|---------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                  |               |
| 受益憑證               | \$ 4,018         | -             |
| 國內上市(櫃)公司股票        | 50,764           | 47,836        |
| 合 計                | <u>\$ 54,782</u> | <u>47,836</u> |

2.上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                              | 108.12.31         | 107.12.31      |
|------------------------------|-------------------|----------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具<br>非流動： |                   |                |
| 國內非上市(櫃)公司股票                 | <u>\$ 330,141</u> | <u>356,594</u> |

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.本公司於民國一〇七年度因投資策略變動，出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內上市(櫃)公司股票，處分時之公允價值為18,416千元，累積處分利益計2,392千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

3.上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)應收票據及應收帳款

|               | 108.12.31         | 107.12.31      |
|---------------|-------------------|----------------|
| 應收票據—因營業而發生   | \$ 30,242         | 35,156         |
| 應收帳款—按攤銷後成本衡量 | 334,480           | 356,728        |
| 減：備抵損失        | (1,923)           | (42,626)       |
|               | <u>\$ 362,799</u> | <u>349,258</u> |

- 1.本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|           | 108.12.31         |                 |                  |
|-----------|-------------------|-----------------|------------------|
|           | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期       | \$ 350,751        | 0%~0.01%        | 12               |
| 逾期90天以下   | 10,124            | 0%~0.11%        | 11               |
| 逾期90~180天 | 2,549             | 4.94%~25%       | 602              |
| 逾期180天以上  | <u>1,298</u>      | 100%            | <u>1,298</u>     |
|           | <u>\$ 364,722</u> |                 | <u>1,923</u>     |

|           | 107.12.31         |                 |                  |
|-----------|-------------------|-----------------|------------------|
|           | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期       | \$ 325,679        | 0%              | -                |
| 逾期90天以下   | 22,647            | 0%              | -                |
| 逾期90~180天 | 932               | 0%              | -                |
| 逾期180天以上  | <u>42,626</u>     | 100%            | <u>42,626</u>    |
|           | <u>\$ 391,884</u> |                 | <u>42,626</u>    |

- 2.本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|                | 108年度           | 107年度         |
|----------------|-----------------|---------------|
| 期初餘額           | 42,626          | 60,000        |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (40,703)        | -             |
| 減損損失迴轉         | -               | (17,374)      |
| 期末餘額           | <u>\$ 1,923</u> | <u>42,626</u> |

- 3.本公司之應收款項設定質押作為擔保之情形，請詳附註八。

- 4.其餘信用風險資訊請詳附註六(廿二)。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (五)其他應收款

|            | <b>108.12.31</b> | <b>107.12.31</b> |
|------------|------------------|------------------|
| 其他應收款－股權轉讓 | \$ 58,741        | 58,495           |
| 其他應收款－其他   | 1,091            | 2,008            |
| 其他應收款－關係人  | 35               | 10,257           |
| 減：備抵損失     | (58,741)         | -                |
|            | <b>\$ 1,126</b>  | <b>70,760</b>    |

1.截至民國一〇八年十二月三十一日尚未收取之股權轉讓價款為58,741千元(人民幣11,844千元)。本公司於民國一〇八年五月經與債務人協商應收股權轉讓款償還等事宜，惟債務人受中美貿易大戰及大陸嚴打P2P之影響，短期內債務人恐無法償還，故本公司同意債務人展延至一〇九年十二月三十一日，惟本公司基於穩健保守原則，本期先行將剩餘之應收款項全數提列預期信用減損損失，後續將持續催收。

2.除上述應收股權轉讓款外，本公司均未有已逾期之其他應收款。

3.其餘信用風險資訊請詳附註六(廿二)。

### (六)存 貨

|        | <b>108.12.31</b>  | <b>107.12.31</b> |
|--------|-------------------|------------------|
| 製成品    | \$ 216,990        | 225,202          |
| 在製品    | -                 | 29,135           |
| 原料     | 67,380            | 65,161           |
| 物料     | -                 | 405              |
| 減：備抵損失 | (31,700)          | (31,700)         |
|        | <b>\$ 252,670</b> | <b>288,203</b>   |

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (七)待出售非流動資產

#### 1.停業單位：

本公司於民國一〇八年十月三十一日經董事會決議，為終止台南廠持續虧損停止加工絲部門台南廠之生產，以減少公司營業損失。由於該部門於民國一〇七年十二月三十一日非屬停業單位或待出售資產，故重編以前年度期間之綜合損益表，將該停業單位與繼續營業單位分開列示。

宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

該停業單位之經營結果如下：

|                       | 108年度                     | 107年度                  |
|-----------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>停業單位之經營結果：</b>     |                           |                        |
| 營業收入                  | \$ 787,556                | 864,127                |
| 營業成本                  | <u>(805,037)</u>          | <u>(856,121)</u>       |
| 營業毛利                  | (17,481)                  | 8,006                  |
| 營業費用                  | <u>(32,521)</u>           | <u>(36,476)</u>        |
| 營業淨損                  | (50,002)                  | (28,470)               |
| 營業外收入                 | <u>4,958</u>              | <u>4,887</u>           |
| 稅前淨損                  | (45,044)                  | (23,583)               |
| 所得稅費用                 | <u>-</u>                  | <u>-</u>               |
| <b>停業單位淨損</b>         | <b>\$ <u>(45,044)</u></b> | <b><u>(23,583)</u></b> |
| <b>基本每股虧損(元)</b>      | <b>\$ <u>(0.20)</u></b>   | <b><u>(0.10)</u></b>   |
| <b>稀釋每股虧損(元)</b>      | <b>\$ <u>(0.20)</u></b>   | <b><u>(0.10)</u></b>   |
| <b>停業單位之淨現金流入(出)：</b> |                           |                        |
| 營業活動之淨現金流入(出)         | \$ 12,266                 | 39,194                 |
| 投資活動之淨現金流入(出)         | <u>(15,882)</u>           | <u>(15,662)</u>        |
| <b>淨現金流入(出)</b>       | <b>\$ <u>(3,616)</u></b>  | <b><u>23,532</u></b>   |

2.待出售非流動資產：

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日該待出售群組之資產金額，其明細如下：

|           | 108.12.31           | 107.12.31 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 1,396,256</u> | <u>-</u>  |

- (1)本公司於民國一〇八年七月三十一日，經董事會決議通過出售台南市新市區部分土地及建物，並已於民國一〇八年七月三十一日完成買賣契約書之簽訂，出售價款計628,143千元，且於民國一〇八年八月七日預收價金62,814千元(帳列其他流動負債項下)。前述交易預計於民國一〇九年二月完成，故本公司據此將該土地及建物計422,540千元予以轉列至待出售非流動資產，相關合約資訊請詳附註九(一)之說明。前述預收價金52,814千元(含稅)已交付信託，依約存入信託專戶，於不動產買賣交易完成前，用途受限制，帳列其他金融資產—流動。
- (2)本公司於民國一〇八年十月三十一日，經董事會決議通過自一〇九年一月一日起停止台南廠加工絲之生產，並出售全數機器設備予關係人，已於民國一〇八年十二月二十六日完成買賣契約書之簽訂，出售價款計44,360千元，且於民國一〇八年十二月三十日已預收全數價金44,360千元(帳列其他流動負債項下)。前述交易預計於一〇九年一月完成，故本公司據此將該設備計29,894千元予以轉列至待出售非流動資產，相關合約資訊請詳附註九(一)之說明。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)本公司於民國一〇八年十月三十一日，經董事會決議出售台南市新市區上述外之剩餘土地及建物，並已於民國一〇八年十二月十八日經股東臨時會決議通過此重大資產處分案，處分價款計1,593,566千元，且於民國一〇八年十一月一日預收價金239,024千元(帳列其他流動負債項下)。前述交易預計於民國一〇九年二月完成，故本公司據此將該土地及建物計943,822千元予以轉列至待出售非流動資產，相關合約資訊請詳附註九(一)之說明。前述預收價金240,660千元(含稅)已交付信託，依約存入信託專戶，於不動產買賣交易完成前，用途受限制，帳列其他金融資產—流動。

民國一〇八年十二月三十一日按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量後，未有減損跡象。

民國一〇八年度不動產、廠房及設備及投資性不動產轉列至待出售非流動資產之情形，請詳附註六(九)及(十)之說明。

### (八)採用權益法之投資

本公司於報導採用權益法之投資列示如下：

|     | 108.12.31           | 107.12.31        |
|-----|---------------------|------------------|
| 子公司 | \$ <u>2,164,581</u> | <u>2,029,074</u> |

#### 1. 子公司

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

2.本公司於民國一〇六年十二月二十一日處分子公司宜進國際控股(開曼)股份有限公司及杭州宜進紡織有限公司全部股權，並喪失對其之控制，處分價款計777,489千元(人民幣174,717千元)於民國一〇六年十二月三十一日收取價款164,165千元(人民幣37,667千元)。本公司於完成股票過戶程序後，並加計處分國外營運機構財務報表之換算差額重分類至損益77,166千元後，於民國一〇六年度認列處分利益共計494,310千元，列報於民國一〇六年度之綜合損益表之其他利益及損失項下。後於民國一〇七年十二月本公司因估列廠房等相關移交作業費用較處分時高，因而轉列損失13,416千元；截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日尚未收取之股權轉讓價款皆為人民幣11,844千元。

3.本公司於民國一〇七年二月以現金400,000千元新增投資成立大宜國際開發股份有限公司，持股比例為100.00%，後於民國一〇七年五月二十五日參與該公司現金增資，新增取得11,000千股，取得成本為110,000千元，因未按持股比例認購增資，致持股比例下降為83.61%。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司於民國一〇八年三月十五日參與大宜國際開發股份有限公司現金增資，新增取得1,000千股，取得成本為10,000千元，因未按持股比例認購增資，致持股比例下降為65%，並因持比例變動而認列資本公積增加6,287千元，後於民國一〇八年四月十六日出售3,000千股予非關係人，出售價款計30,150千元，致持股比例下降為61.25%，處分價款已全數收取完畢並認列因比例變動而產生之資本公積1,409千元。

### 5.擔 保

本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

### (九)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

|                | 土 地               | 房屋及<br>建 築     | 機器設備           | 水電設備          | 運輸設備          | 辦公設備         | 出租資產          | 未完工程及<br>待驗設備 | 總 計              |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| 成本或認定成本：       |                   |                |                |               |               |              |               |               |                  |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 514,763        | 116,201        | 249,660        | 64,659        | 10,740        | 9,719        | 73,876        | 546           | 1,040,164        |
| 增 添            | -                 | -              | 170            | 220           | -             | 611          | -             | 28,132        | 29,133           |
| 處 分            | -                 | -              | -              | -             | (3,390)       | (138)        | -             | -             | (3,528)          |
| 重 分 類          | (482,528)         | (112,349)      | (160,882)      | (64,879)      | -             | (3,024)      | (73,876)      | (545)         | (898,083)        |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ <u>32,235</u>  | <u>3,852</u>   | <u>88,948</u>  | <u>-</u>      | <u>7,350</u>  | <u>7,168</u> | <u>-</u>      | <u>28,133</u> | <u>167,686</u>   |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 514,763        | 115,695        | 260,752        | 64,486        | 10,740        | 12,219       | 73,920        | -             | 1,052,575        |
| 增 添            | -                 | 506            | 6,774          | 173           | -             | 30           | -             | 546           | 8,029            |
| 處 分            | -                 | -              | (17,866)       | -             | -             | (2,530)      | (44)          | -             | (20,440)         |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ <u>514,763</u> | <u>116,201</u> | <u>249,660</u> | <u>64,659</u> | <u>10,740</u> | <u>9,719</u> | <u>73,876</u> | <u>546</u>    | <u>1,040,164</u> |
| 折 舊：           |                   |                |                |               |               |              |               |               |                  |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ -              | 32,106         | 183,485        | 28,343        | 8,951         | 7,898        | 66,110        | -             | 326,893          |
| 本年度折舊          | -                 | 3,649          | 19,204         | 2,931         | -             | 297          | 1,096         | -             | 27,177           |
| 處 分            | -                 | -              | -              | -             | (2,825)       | (120)        | -             | -             | (2,945)          |
| 重 分 類          | -                 | (33,582)       | (131,532)      | (31,274)      | -             | (2,514)      | (67,206)      | -             | (266,108)        |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ <u>-</u>       | <u>2,173</u>   | <u>71,157</u>  | <u>-</u>      | <u>6,126</u>  | <u>5,561</u> | <u>-</u>      | <u>-</u>      | <u>85,017</u>    |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ -              | 27,346         | 171,479        | 24,424        | 8,708         | 10,186       | 64,607        | -             | 306,750          |
| 本年度折舊          | -                 | 4,760          | 22,984         | 3,919         | 243           | 242          | 1,547         | -             | 33,695           |
| 處 分            | -                 | -              | (10,978)       | -             | -             | (2,530)      | (44)          | -             | (13,552)         |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ <u>-</u>       | <u>32,106</u>  | <u>183,485</u> | <u>28,343</u> | <u>8,951</u>  | <u>7,898</u> | <u>66,110</u> | <u>-</u>      | <u>326,893</u>   |
| 帳面價值：          |                   |                |                |               |               |              |               |               |                  |
| 民國108年12月31日   | \$ <u>32,235</u>  | <u>1,679</u>   | <u>17,791</u>  | <u>-</u>      | <u>1,224</u>  | <u>1,607</u> | <u>-</u>      | <u>28,133</u> | <u>82,669</u>    |
| 民國107年1月1日     | \$ <u>514,763</u> | <u>88,349</u>  | <u>89,273</u>  | <u>40,062</u> | <u>2,032</u>  | <u>2,033</u> | <u>9,313</u>  | <u>-</u>      | <u>745,825</u>   |
| 民國107年12月31日   | \$ <u>514,763</u> | <u>84,095</u>  | <u>66,175</u>  | <u>36,316</u> | <u>1,789</u>  | <u>1,821</u> | <u>7,766</u>  | <u>546</u>    | <u>713,271</u>   |

1.本公司於民國一〇八年度決議通過出售台南市新市區土地及建物等，故將該土地及建物等分別為482,528千元及119,553千元予以轉列至待出售非流動資產，相關說明請詳附註六(七)。

2.本公司於民國一〇八年度出售假撚機等機器設備，故將該機器設備計29,894千元據此予以轉列至待出售非流動資產，相關說明請詳附註六(七)。

3.本公司已作為長短期借款擔保之明細，請詳附註八。



宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)投資性不動產

投資性不動產包含本公司所持有之自有資產及以營業租賃出租予第三方之辦公大樓。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為五至十年，部份租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權。

已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額，但部份合約要求承租人歸墊保險費用，其金額係每年另行決定。

本公司投資性不動產之變動明細如下：

|                | 土 地                        | 房屋及建築                   | 總 計                     |
|----------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 成本或認定成本：       |                            |                         |                         |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 3,111,939               | 1,177,751               | 4,289,690               |
| 重分類            | <u>(498,206)</u>           | <u>(361,568)</u>        | <u>(859,774)</u>        |
| 民國108年12月31日餘額 | <u><b>\$ 2,613,733</b></u> | <u><b>816,183</b></u>   | <u><b>3,429,916</b></u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 2,069,052               | 813,832                 | 2,882,884               |
| 增添             | 767,787                    | 363,919                 | 1,131,706               |
| 重分類            | <u>275,100</u>             | <u>-</u>                | <u>275,100</u>          |
| 民國107年12月31日餘額 | <u><b>\$ 3,111,939</b></u> | <u><b>1,177,751</b></u> | <u><b>4,289,690</b></u> |
| 折舊及減損損失：       |                            |                         |                         |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 30,980                  | 130,698                 | 161,678                 |
| 折舊             | -                          | 25,125                  | 25,125                  |
| 重分類            | <u>-</u>                   | <u>(95,493)</u>         | <u>(95,493)</u>         |
| 民國108年12月31日餘額 | <u><b>\$ 30,980</b></u>    | <u><b>60,330</b></u>    | <u><b>91,310</b></u>    |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 26,546                  | 107,350                 | 133,896                 |
| 折舊             | -                          | 23,348                  | 23,348                  |
| 減損損失           | <u>4,434</u>               | <u>-</u>                | <u>4,434</u>            |
| 民國107年12月31日餘額 | <u><b>\$ 30,980</b></u>    | <u><b>130,698</b></u>   | <u><b>161,678</b></u>   |
| 帳面金額：          |                            |                         |                         |
| 民國108年12月31日   | <u><b>\$ 2,582,753</b></u> | <u><b>755,853</b></u>   | <u><b>3,338,606</b></u> |
| 民國107年1月1日     | <u><b>\$ 2,042,506</b></u> | <u><b>706,482</b></u>   | <u><b>2,748,988</b></u> |
| 民國107年12月31日   | <u><b>\$ 3,080,959</b></u> | <u><b>1,047,053</b></u> | <u><b>4,128,012</b></u> |

- 1.投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產及廠房等。本公司以詹正田等人之名義持有彰化花壇鄉之農地，部分土地設定抵押予本公司。上述土地目前暫供出租之用。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 2.本公司於民國一〇六年十二月出售宜進國際控股(開曼)股份有限公司及杭州宜進紡織有限公司，由於股權轉讓款尚未收取完畢，於民國一〇七年十二月買方以其名下位於江蘇省昆山市的四間商鋪，價款計92,700千元充抵應收股權轉讓款。由於大陸政府法令規定台灣公司禁止登記持有大陸地區的商鋪，故本公司借名登記於指定人詹順達及陳俊凱名下。本公司並與前述二人簽訂借名登記契約書及收取同額本票以作為資產保全措施。
- 3.本公司經評估上述投資性不動產資產價值有減損之虞，於民國一〇七年度認列減損損失計4,434千元。
- 4.本公司於民國一〇七年度取得投資性不動產計1,402,372千元，主係取得南港區玉成段及汐止區昊天段物業，相關價款已於民國一〇七年度支付完畢。
- 5.本公司所持有之投資性不動產，於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之公允價值分別為3,986,336千元及4,654,368千元，係依鄰近地區成交市價及不動產估價報告評價而得。
- 6.本公司於民國一〇八年度決議通過出售台南市新市區土地及建物等，故將該土地及建物等分別為498,206千元及266,075千元予以轉列至待出售非流動資產，相關說明請詳附註六(七)。
- 7.本公司之投資性不動產已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

### (十一)其他非流動資產

|       | <u>108.12.31</u>         | <u>107.12.31</u>      |
|-------|--------------------------|-----------------------|
| 預付房地款 | \$ 300,855               | 114,801               |
| 其他    | <u>2,601</u>             | <u>2,608</u>          |
|       | <u><b>\$ 303,456</b></u> | <u><b>117,409</b></u> |

- 1.本公司於民國一〇七年七月二十六日經董事會決議以982,270千元(參考估價報告)，購入新北市汐止區工建段不動產，擬供出租用途，截至民國一〇八年十二月三十一日止已預付契約價款計114,801千元。
- 2.本公司於民國一〇八年重大不動產購置預付房地款情形詳附註十三(一).5。

宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)短期借款

|         | 108.12.31           | 107.12.31          |
|---------|---------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 999,302          | 547,682            |
| 擔保銀行借款  | 383,007             | 350,000            |
| 合 計     | <u>\$ 1,382,309</u> | <u>897,682</u>     |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 437,691</u>   | <u>1,112,318</u>   |
| 利率區間    | <u>1.08%~1.55%</u>  | <u>1.40%~1.58%</u> |

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| 108.12.31 |      |             |                     |
|-----------|------|-------------|---------------------|
| 幣 別       | 利率區間 | 到期年度        | 金 額                 |
| 擔保銀行借款    | 台幣   | 1.42%~1.78% | 110~127             |
|           |      |             | \$ 2,748,125        |
| 減：一年內到期部分 |      |             | (751,106)           |
| 合 計       |      |             | <u>\$ 1,997,019</u> |
| 尚未使用額度    |      |             | <u>\$ -</u>         |

| 107.12.31 |      |             |                     |
|-----------|------|-------------|---------------------|
| 幣 別       | 利率區間 | 到期年度        | 金 額                 |
| 擔保銀行借款    | 台幣   | 1.42%~1.78% | 109~127             |
|           |      |             | \$ 2,889,450        |
| 減：一年內到期部分 |      |             | (151,325)           |
| 合 計       |      |             | <u>\$ 2,738,125</u> |
| 尚未使用額度    |      |             | <u>\$ -</u>         |

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)營業租賃

出租人租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，相關投資性不動產及出租資產資訊請詳附註六(九)及(十)。

民國一〇八年十二月三十一日租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

|           | 108.12.31         |
|-----------|-------------------|
| 低於一年      | \$ 55,082         |
| 一至二年      | 49,281            |
| 二至三年      | 38,474            |
| 三至四年      | 26,190            |
| 四至五年      | 22,662            |
| 五年以上      | 69,559            |
| 未折現租賃給付總額 | <u>\$ 261,248</u> |

宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇七年十二月三十一日不可取消租賃期間之未來應付最低租賃款情形如下：

|       | <u>107.12.31</u>  |
|-------|-------------------|
| 一年內   | \$ 91,033         |
| 一年至五年 | 177,919           |
| 五年以上  | <u>92,220</u>     |
|       | <u>\$ 361,172</u> |

民國一〇八年及一〇七年度由投資性不動產及出租資產產生之租金收入分別為82,270千元及82,537千元。投資性不動產及出租資產所發生之維護及保養費用(列報於「營業成本」)如下：

|         | <u>108年度</u>     | <u>107年度</u>  |
|---------|------------------|---------------|
| 產生租金收入者 | <u>\$ 29,383</u> | <u>28,316</u> |

(十五)員工福利

確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,039千元及3,331千元，已提撥至勞工保險局。

(十六)繼續營業單位所得稅

1.本公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

|              | <u>108年度</u>    | <u>107年度</u>   |
|--------------|-----------------|----------------|
| 當期所得稅費用      |                 |                |
| 當期產生         | \$ 249          | 70             |
| 土地增值稅        | -               | 23,731         |
| 未分配盈餘加徵      | 7,729           | 32,906         |
| 以前年度所得稅低(高)估 | <u>130</u>      | <u>(63)</u>    |
|              | <u>8,108</u>    | <u>56,644</u>  |
| 遞延所得稅費用      |                 |                |
| 所得稅稅率變動      | <u>-</u>        | <u>(5,118)</u> |
| 所得稅費用        | <u>\$ 8,108</u> | <u>51,526</u>  |

宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 108年度           | 107年度         |
|-------------------|-----------------|---------------|
| 繼續營業單位稅前淨利        | \$ 283,455      | 570,496       |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 56,691       | 114,099       |
| 所得稅稅率變動           | -               | (5,118)       |
| 依權益法認列之投資利益       | (40,736)        | (13,296)      |
| 股利收入              | (217)           | (586)         |
| 金融資產評價利益          | (476)           | (2,474)       |
| 土地增值稅             | -               | 23,731        |
| 預期信用減損損失          | 11,748          | (792)         |
| 非金融資產減損損失         | -               | 887           |
| 出售土地免稅所得          | -               | (80,267)      |
| 未分配盈餘加徵           | 7,729           | 32,906        |
| 以前年度所得稅低(高)估      | 130             | (63)          |
| 所得基本稅額            | 249             | 70            |
| 虧損扣抵              | (27,671)        | (17,834)      |
| 其他                | 661             | 263           |
| 合 計               | <u>\$ 8,108</u> | <u>51,526</u> |

3. 遞延所得稅資產

(1) 未認列之遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|      | 108.12.31       | 107.12.31     |
|------|-----------------|---------------|
| 呆帳損失 | \$ 729          | 784           |
| 虧損扣抵 | 4,980           | 20,683        |
|      | <u>\$ 5,709</u> | <u>21,467</u> |

(2) 已認列之遞延所得稅資產

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產之變動如下：

|                | 虧損扣抵             | 其他           | 合計            |
|----------------|------------------|--------------|---------------|
| 遞延所得稅資產：       |                  |              |               |
| 民國108年1月1日餘額：  | <u>\$ 27,778</u> | <u>6,340</u> | <u>34,118</u> |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 27,778</u> | <u>6,340</u> | <u>34,118</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 23,611        | 5,389        | 29,000        |
| 貸記損益表          | 4,167            | 951          | 5,118         |
| 民國107年12月31日   | <u>\$ 27,778</u> | <u>6,340</u> | <u>34,118</u> |

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司以往年度產生之課稅損失，其扣除期限如下：

| 虧 損 年 度      | 尚未扣除之虧損           | 得扣除之最後年度 |
|--------------|-------------------|----------|
| 民國一〇〇年度(核定數) | \$ 95,109         | 民國一一〇年度  |
| 民國一〇一年度(核定數) | 57,416            | 民國一一一年度  |
| 民國一〇二年度(核定數) | 11,266            | 民國一一二年度  |
|              | <u>\$ 163,791</u> |          |

若產生的實際未來應課稅所得少於或多於預期者，則可能需大幅迴轉或認列遞延所得稅資產，並於該迴轉或認列期間當期認列所得稅費用或利益。

4.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

### (十七)資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為5,600,000千元，每股面額10元，股數皆為560,000千股。已發行股份皆為普通股301,648千股。

#### 1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                     | 108.12.31         | 107.12.31      |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價              | \$ 178,238        | 178,238        |
| 庫藏股票交易              | 214,994           | 173,638        |
| 認列對子公司所有權益變動        | 12,693            | 4,339          |
| 實際取得或處分子公司股權與帳面價值差異 | 1,409             | -              |
| 其 他                 | 11,745            | 11,745         |
|                     | <u>\$ 419,079</u> | <u>367,960</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，然為顧及股東之權益與公司之發展，當股東會決議配發股東股息紅利時，以不低於百分之十配發現金股利，其餘則配發股票股利。

#### (1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月六日及民國一〇七年六月一日經股東會決議民國一〇七年度及民國一〇六年度盈餘分配案，有關分配予業主股利之金額如下：

|              | 107年度   |                | 106年度  |                |
|--------------|---------|----------------|--------|----------------|
|              | 配股率(元)  | 金額             | 配股率(元) | 金額             |
| 分派予普通股業主之股利： |         |                |        |                |
| 現金           | \$ 0.70 | <u>211,153</u> | 0.70   | <u>211,153</u> |

本公司於民國一〇八年八月十二日經董事會決議民國一〇八年上半年度盈餘分配案，有關分配予業主股利之金額如下：

|              | 108年上半年度 |                |
|--------------|----------|----------------|
|              | 配股率(元)   | 金額             |
| 分派予普通股業主之股利： |          |                |
| 現金           | \$ 0.50  | <u>150,824</u> |

### 3. 庫藏股

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司轉投資之子公司欣懋投資股份有限公司及億東纖維股份有限公司持有本公司之庫藏股情形如下：

|                   | 108.12.31           | 107.12.31      |
|-------------------|---------------------|----------------|
| 子公司持有本公司股份(千股)    | <u>78,305</u>       | <u>73,997</u>  |
| 取得成本              | <u>\$ 728,162</u>   | <u>667,355</u> |
| 股票市價              | <u>\$ 1,123,675</u> | <u>950,860</u> |
| 庫藏股票金額(依綜合持股比例認列) | <u>\$ 324,680</u>   | <u>298,476</u> |

截至民國一〇八年十二月三十一日止，上述庫藏股均尚未出售，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日每股市價分別為14.35元及12.85元。

宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

|                                         | 透過其他綜合<br>損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>未實現損益 |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|
| 民國108年1月1日餘額                            | \$ 7,873                              |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益               | (26,453)                              |
| 採權益法之子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益之份額 | (2,359)                               |
| 民國108年12月31日餘額                          | <u>\$ (20,939)</u>                    |
| 民國107年1月1日重編後餘額                         | \$ 74,874                             |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益               | (32,084)                              |
| 採權益法之子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益之份額 | (23,200)                              |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具                  | (2,392)                               |
| 採權益法之子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之份額        | (9,325)                               |
| 民國107年12月31日餘額                          | <u>\$ 7,873</u>                       |

(十八)每股盈餘

民國一〇八年度及一〇七年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                                   | 108年度             | 107年度          |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|
| <b>基本每股盈餘</b>                     |                   |                |
| 歸屬於本公司繼續營業單位之淨利                   | \$ 275,347        | 518,969        |
| 歸屬於停業單位之淨利                        | (45,044)          | (23,582)       |
|                                   | <u>\$ 230,303</u> | <u>495,387</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                 | <u>225,676</u>    | <u>232,589</u> |
| 來自繼續營業單位                          | \$ 1.22           | 2.23           |
| 來自停業單位                            | (0.20)            | (0.10)         |
|                                   | <u>\$ 1.02</u>    | <u>2.13</u>    |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                     |                   |                |
| 歸屬於本公司繼續營業單位之淨利                   | \$ 275,347        | 518,969        |
| 歸屬於停業單位之淨利                        | (45,044)          | (23,582)       |
|                                   | <u>\$ 230,303</u> | <u>495,387</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                 | <u>225,676</u>    | <u>233,589</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                    |                   |                |
| 員工股票酬勞之影響(千股)                     | 591               | 1,168          |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股) | <u>226,267</u>    | <u>234,757</u> |
| 來自繼續營業單位                          | \$ 1.22           | 2.21           |
| 來自停業單位                            | (0.20)            | (0.10)         |
|                                   | <u>\$ 1.02</u>    | <u>2.11</u>    |



宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)客戶合約收入

1.收入之細分

|          | 108年度             | 107年度          |
|----------|-------------------|----------------|
| 主要地區市場：  |                   |                |
| 臺灣       | \$ 160,275        | 176,421        |
| 亞洲       | 433,858           | 472,261        |
| 美洲       | 192,585           | 169,471        |
| 歐洲       | 61,910            | 36,437         |
| 非洲       | 64,228            | 46,384         |
|          | <u>\$ 912,856</u> | <u>900,974</u> |
| 主要產品：    |                   |                |
| 產品銷售-聚脂絲 | \$ 51             | 1,029          |
| 產品銷售-加工絲 | 207,373           | 238,126        |
| 產品銷售-平織布 | 622,762           | 578,212        |
| 租賃收入(註)  | 82,270            | 82,537         |
| 其他       | 400               | 1,070          |
|          | <u>\$ 912,856</u> | <u>900,974</u> |

註：本公司民國一〇八年度及一〇七年度出租投資性不動產及出租資產之租賃收入係分別適用國際會計準則公報第十六號及第十七號之規定。

2.合約餘額

|         | 108.12.31         | 107.12.31      | 107.1.1        |
|---------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 364,722        | 391,884        | 332,192        |
| 減：備抵損失  | (1,923)           | (42,626)       | (60,000)       |
| 合計      | <u>\$ 362,799</u> | <u>349,258</u> | <u>272,192</u> |
| 合約負債    | <u>\$ 177</u>     | <u>9,015</u>   | <u>4,211</u>   |

(1)應收票據及帳款與其減損之揭露請詳附註六(四)。

(2)民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額分別為8,933千元及4,211千元。

(二十)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為4,992千元及11,963千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為4,942千元及8,086千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞提列金額分別為11,963千元及14,014千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為8,086千元及9,064千元，民國一〇七年度及一〇六年度實際分派員工酬勞分別為11,963千元及14,014千元，與財務報告估列金額差異皆為零元，民國一〇七年度及一〇六年度實際分派董事、監察人酬勞分別為8,086千元及9,000千元，與財務報告估列金額差異分別為零元及高估64千元，前述差異數視為會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇八年度及一〇七年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (廿一)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他收入明細如下：

|               | <u>108年度</u>           | <u>107年度</u>         |
|---------------|------------------------|----------------------|
| 利息收入          | \$ 157                 | 3,993                |
| 股利收入          | 1,083                  | 2,931                |
| 其他            | 5,876                  | 10,852               |
| 減：屬於停業單位之其他收入 | <u>(4,996)</u>         | <u>(4,927)</u>       |
|               | <u><u>\$ 2,120</u></u> | <u><u>12,849</u></u> |

#### 2.其他利益及損失

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他利益及損失明細如下：

|                     | <u>108年度</u>             | <u>107年度</u>          |
|---------------------|--------------------------|-----------------------|
| 外幣兌換利益              | \$ 985                   | 4,730                 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | 2,382                    | 12,372                |
| 處分不動產、廠房及設備損失       | (88)                     | (6,516)               |
| 處分待出售非流動資產利益        | -                        | 415,015               |
| 處分採權益法之投資損失         | -                        | (13,416)              |
| 非金融資產減損損失           | -                        | (4,434)               |
| 其他                  | (8,178)                  | (1,181)               |
| 加：屬於停業單位之其他損失       | <u>38</u>                | <u>40</u>             |
|                     | <u><u>\$ (4,861)</u></u> | <u><u>406,610</u></u> |

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.財務成本

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之財務成本明細如下：

|           | 108年度            | 107年度         |
|-----------|------------------|---------------|
| 銀行借款之利息費用 | \$ <u>62,140</u> | <u>62,694</u> |

### (廿二)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

##### (3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款，相關明細請詳附註六(五)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 6個月<br>以內        | 6-12個月         | 1-2年           | 2-5年             | 超過5年           |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| <b>108年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |                  |                |
| 浮動利率工具            | \$ 4,130,434        | 4,354,233        | 1,512,125        | 810,482        | 744,466        | 430,319          | 856,841        |
| 無附息負債             | <u>158,306</u>      | <u>192,113</u>   | <u>158,306</u>   | <u>-</u>       | <u>33,807</u>  | <u>-</u>         | <u>-</u>       |
|                   | <u>\$ 4,288,740</u> | <u>4,546,346</u> | <u>1,670,431</u> | <u>810,482</u> | <u>778,273</u> | <u>430,319</u>   | <u>856,841</u> |
| <b>107年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |                  |                |
| 浮動利率工具            | \$ 3,787,132        | 4,110,664        | 682,174          | 449,314        | 396,777        | 1,592,246        | 990,153        |
| 無附息負債             | <u>230,395</u>      | <u>249,202</u>   | <u>230,395</u>   | <u>-</u>       | <u>18,807</u>  | <u>-</u>         | <u>-</u>       |
|                   | <u>\$ 4,017,527</u> | <u>4,359,866</u> | <u>912,569</u>   | <u>449,314</u> | <u>415,584</u> | <u>1,592,246</u> | <u>990,153</u> |

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。

#### 3.匯率風險

##### (1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產如下：

|              | 108.12.31 |       |         | 107.12.31 |       |         |
|--------------|-----------|-------|---------|-----------|-------|---------|
|              | 外幣        | 匯率(元) | 台幣      | 外幣        | 匯率(元) | 台幣      |
| <u>金融資產</u>  |           |       |         |           |       |         |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |         |           |       |         |
| 美金           | \$ 8,670  | 29.98 | 259,927 | 10,326    | 30.72 | 317,215 |

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及應收帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少2,599千元及3,172千元。兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司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損益資訊，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為利益985千元及利益4,730千元。

### 4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將減少或增加41,168千元及37,324千元，主因係本公司之變動利率借款及銀行存款。

### 5. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動（兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變），對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日證券價格 | 108年度      |         | 107年度      |         |
|---------|------------|---------|------------|---------|
|         | 其他綜合損益稅後金額 | 稅後損益    | 其他綜合損益稅後金額 | 稅後損益    |
| 上漲5%    | \$ -       | 2,538   | -          | 2,391   |
| 下跌5%    | \$ -       | (2,538) | -          | (2,391) |

### 6. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 108.12.31             |            |        |     |         |         |
|-----------------------|------------|--------|-----|---------|---------|
| 公允價值                  |            |        |     |         |         |
| 帳面金額                  | 第一級        | 第二級    | 第三級 | 合 計     |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產      |            |        |     |         |         |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產 | \$ 54,782  | 54,782 | -   | -       | 54,782  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  |            |        |     |         |         |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具     | 330,141    | -      | -   | 330,141 | 330,141 |
| 合 計                   | \$ 384,923 | 54,782 | -   | 330,141 | 384,923 |
| 107.12.31             |            |        |     |         |         |
| 公允價值                  |            |        |     |         |         |
| 帳面金額                  | 第一級        | 第二級    | 第三級 | 合 計     |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產      |            |        |     |         |         |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產 | \$ 47,836  | 47,836 | -   | -       | 47,836  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  |            |        |     |         |         |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具     | 356,594    | -      | -   | 356,594 | 356,594 |
| 合 計                   | \$ 404,430 | 47,836 | -   | 356,594 | 404,430 |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司所持有之上市(櫃)公司股票，其公允價值係參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無活絡市場之金融工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之可比上市(櫃)公司市場報價所推導之淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)本公司於民國一〇八年度及一〇七年度並無任何金融資產移轉之情形。

宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

|              | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量<br>無公開報價<br>之權益工具 |
|--------------|-------------------------------------------|
| 民國108年1月1日   | \$ 356,594                                |
| 總利益或損失       |                                           |
| 認列於其他綜合損益    | (26,453)                                  |
| 民國108年12月31日 | <u>\$ 330,141</u>                         |
| 民國107年1月1日   | \$ 395,466                                |
| 總利益或損失       |                                           |
| 認列於其他綜合損益    | (38,872)                                  |
| 民國107年12月31日 | <u>\$ 356,594</u>                         |

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」。其中與民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

|                                             | 108年度              | 107年度           |
|---------------------------------------------|--------------------|-----------------|
| 總利益或損失                                      |                    |                 |
| 認列於其他綜合損益（列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」） | <u>\$ (26,453)</u> | <u>(38,872)</u> |

(5)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級者主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                                | 評價技術      | 重大不可觀察輸入值                                                                                             | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係                        |
|-----------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市上櫃公司 | • 淨值市價比乘數<br>(108.12.31及107.12.31分別為0.75~5.88及0.61~25.2)<br>• 缺乏市場流通性折價<br>(108.12.31及107.12.31皆為25%) | • 乘數愈高，公允價值愈高。<br>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。 |

### (6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

|                      | 輸入值     | 向上或下<br>變動 | 公允價值變動反應<br>於其他綜合損益 |         |
|----------------------|---------|------------|---------------------|---------|
|                      |         |            | 有利變動                | 不利變動    |
| 民國108年12月31日         |         |            |                     |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |         |            |                     |         |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 淨值市價比乘數 | 1%         | \$ 2,774            | (3,891) |
|                      | 流通性折價   | 1%         | 3,680               | (4,634) |
| 民國107年12月31日         |         |            |                     |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |         |            |                     |         |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 淨值市價比乘數 | 1%         | 17                  | 138     |
|                      | 流通性折價   | 1%         | 1,858               | (1,720) |

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (廿三)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

#### (1)應收帳款及其他應收款

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

#### (2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

### 4.流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為437,691千元及1,112,318千元。

### 5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。



## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

### (3)其他市價風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資，本公司管理人員藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

### (廿四)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)加上淨負債。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之負債資本比率如下：

|           | <b>108.12.31</b>           | <b>107.12.31</b>        |
|-----------|----------------------------|-------------------------|
| 負債總額      | \$ 4,681,479               | 4,079,022               |
| 減：現金及約當現金 | <u>192,496</u>             | <u>175,570</u>          |
| 淨負債       | 4,488,983                  | 3,903,452               |
| 權益總額      | <u>4,133,575</u>           | <u>4,272,854</u>        |
| 調整後資本     | <b><u>\$ 8,622,558</u></b> | <b><u>8,176,306</u></b> |
| 負債資本比率    | <b><u>52.06%</u></b>       | <b><u>47.74%</u></b>    |

截至一〇八年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱       | 與本公司之關係 |
|-------------|---------|
| 億東纖維(股)公司   | 本公司之子公司 |
| 光明絲織廠(股)公司  | 本公司之子公司 |
| 宏洲纖維工業(股)公司 | 本公司之子公司 |
| 大宜國際開發(股)公司 | 本公司之子公司 |
| 欣懋投資(股)公司   | 本公司之子公司 |

宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 關係人名稱           | 與本公司之關係         |
|-----------------|-----------------|
| 大田國際開發(股)公司     | 本公司之子公司         |
| 鉅欣實業(股)公司       | 本公司之子公司         |
| 財團法人進賢福利慈善事業基金會 | 其董事長與本公司董事長為同一人 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

|             | 108年度           | 107年度        |
|-------------|-----------------|--------------|
| 子公司         |                 |              |
| 光明絲織廠(股)公司  | \$ 16           | 2,783        |
| 宏洲纖維工業(股)公司 | 4,820           | 2,980        |
|             | <u>\$ 4,836</u> | <u>5,763</u> |

本公司銷貨予關係人之售價係參考原料價格行情制定，與非關係人並無重大不同，與一般非關係人約當對關係人商品銷售之授信期間為內銷月結30天，對非關係人授信條件期間分別約為內銷月結30天及外銷90~180天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

|             | 108年度             | 107年度          |
|-------------|-------------------|----------------|
| 子公司         |                   |                |
| 光明絲織廠(股)公司  | \$ 5,720          | 7,409          |
| 宏洲纖維工業(股)公司 | 302,989           | 353,658        |
|             | <u>\$ 308,709</u> | <u>361,067</u> |

本公司對上述公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為30~60天，與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目            | 關係人類別           | 108.12.31       | 107.12.31    |
|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 應收帳款            | 子公司－宏洲纖維工業(股)公司 | \$ 1,062        | 1,305        |
| 其他應收款           | 子公司－宏洲纖維工業(股)公司 | 35              | 240          |
| 其他應收款<br>(應收利息) | 子公司－大宜國際開發(股)公司 | -               | 17           |
|                 |                 | <u>\$ 1,097</u> | <u>1,562</u> |

宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別           | 108.12.31       | 107.12.31     |
|------|-----------------|-----------------|---------------|
| 應付票據 | 子公司－宏洲纖維工業(股)公司 | \$ 2,754        | 12,391        |
| 應付帳款 | 子公司－光明絲織廠(股)公司  | 1,492           | 604           |
|      |                 | <u>\$ 4,246</u> | <u>12,995</u> |

5.預收款項

本公司預收關係人款項明細如下：

| 帳列項目          | 關係人類別          | 108.12.31        | 107.12.31 |
|---------------|----------------|------------------|-----------|
| 其他流動負債(預收設備款) | 子公司－光明絲織廠(股)公司 | <u>\$ 44,360</u> | <u>-</u>  |

6.對關係人之放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

|                 | 108.12.31   | 107.12.31     |
|-----------------|-------------|---------------|
| 子公司－大宜國際開發(股)公司 | <u>\$ -</u> | <u>10,000</u> |

本公司資金貸與關係人係以年利率1.8%計息，且為無擔保放款。

7.租賃合約

本公司向關係人承租辦公室，產生之租金支出如下：

| 出租人           | 租賃標的物           | 期間                  | 每月租金(未稅) | 租金支出         | 付款方式 |
|---------------|-----------------|---------------------|----------|--------------|------|
| <b>108年度</b>  |                 |                     |          |              |      |
| 子公司－億東纖維(股)公司 | 台北市內湖區瑞光路607號7樓 | 107.01.01~108.12.31 | \$ 150   | <u>1,800</u> | 每月付款 |
| <b>107年度</b>  |                 |                     |          |              |      |
| 子公司－億東纖維(股)公司 | 台北市內湖區瑞光路607號7樓 | 107.01.01~108.12.31 | \$ 150   | <u>1,800</u> | 每月付款 |

8.其他

(1)本公司於民國一〇八年度及一〇七年度捐贈予財團法人進賢福利慈善事業基金會分別為1,500千元及2,000千元。

(2)本公司與子公司之合建開發案，請詳附註九之說明。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬

|        | 108年度            | 107年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 26,626</u> | <u>29,446</u> |

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱      | 質押擔保標的 | 108.12.31           | 107.12.31        |
|-----------|--------|---------------------|------------------|
| 應收票據      | 短期借款   | \$ -                | 1,614            |
| 其他金融資產－流動 | 〃      | 3,369               | 487              |
| 不動產、廠房及設備 | 〃      | -                   | 493,738          |
| 待出售非流動資產  | 長、短期借款 | 1,136,227           | -                |
| 投資性不動產    | 〃      | 3,108,628           | 3,657,039        |
|           |        | <u>\$ 4,248,224</u> | <u>4,152,878</u> |

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一)重大未認列之合約承諾：

1.民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，已開立而未使用之信用狀如下：

|     | 108.12.31       | 107.12.31     |
|-----|-----------------|---------------|
| 新台幣 | <u>\$ 4,086</u> | <u>67,291</u> |

2.本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，因購置不動產簽訂之合約總價分別計1,937,704千元及956,545千元，並已依約分別支付292,791千元及114,801千元(帳列其他非流動資產－其他科目項下)。

3.本公司於民國一〇八年十二月三十一日止，因出售機器設備簽訂之合約總價為44,360千元，並已依約收取全數價金(帳列合約負債項下)。

4.本公司於民國一〇八年十二月三十一日止，因出售台南市新市區土地及建物簽訂之合約總價為2,221,769千元，已依約收取301,838千元(帳列其他流動負債項下)。

5.本公司於民國一〇八年一月二十九日經董事會通過與遠雄建設事業股份有限公司之土地合建開發案，預計分屋比率為64.00%，分回之房地除供營運總部使用外，其餘空間將出租或出售，以賺取租金或資本增值。於民國一〇八年十二月三十一日收取合建保證金15,000千元。

#### (二)或有負債：

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司因購買原料及借款而開立之保證本票餘額分別為444,111千元及544,111千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 108年度       |             |        |        | 107年度       |             |        |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|--------|-------------|-------------|--------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 停業部門   | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 停業部門   | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |        |             |             |        |        |
| 薪資費用           | -           | 28,964      | 61,244 | 90,208 | -           | 26,292      | 65,270 | 91,562 |
| 勞健保費用          | -           | 1,943       | 5,439  | 7,382  | -           | 1,931       | 5,353  | 7,284  |
| 退休金費用          | -           | 845         | 2,194  | 3,039  | -           | 949         | 2,382  | 3,331  |
| 董事酬金           | -           | 10,380      | -      | 10,380 | -           | 15,511      | -      | 15,511 |
| 其他員工福利費用       | -           | 1,547       | 2,690  | 4,237  | -           | 1,522       | 3,390  | 4,912  |
| 折舊費用           | -           | 2,174       | 50,128 | 52,302 | -           | 3,056       | 53,987 | 57,043 |
| 攤銷費用           | -           | -           | 4,239  | 4,239  | -           | -           | 3,256  | 3,256  |

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

|              | 108年度         | 107年度      |
|--------------|---------------|------------|
| 員工人數         | <u>143</u>    | <u>147</u> |
| 未兼任員工之董事人數   | <u>6</u>      | <u>7</u>   |
| 平均員工福利費用     | \$ <u>765</u> | <u>765</u> |
| 平均員工薪資費用     | \$ <u>658</u> | <u>654</u> |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>0.61 %</u> |            |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金<br>之 公 司        | 貸與<br>對象             | 往來<br>科目  | 是否<br>為關<br>係人 | 本期最<br>高金額<br>(註1) | 期末<br>餘額<br>(註1) | 實際動<br>支金額 | 利率<br>區間 | 資金<br>貸與<br>性質 | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵損失<br>金 額 | 擔 保 品 |    | 對個別對象<br>資金貸<br>與 限 額<br>(註2) | 資金貸與<br>總 限 額(註<br>3) |
|----|----------------------|----------------------|-----------|----------------|--------------------|------------------|------------|----------|----------------|------------|----------------------|-------------------|-------|----|-------------------------------|-----------------------|
|    |                      |                      |           |                |                    |                  |            |          |                |            |                      |                   | 名稱    | 價值 |                               |                       |
| 0  | 本公司                  | 大宜國際<br>開發股份<br>有限公司 | 其他應<br>收款 | 是              | 20,000             | -                | 20,000     | 1.8%     | 2              | -          | 營業週轉                 | -                 |       | -  | 603,295                       | 904,943               |
| 1  | 大田國際<br>開發股份<br>有限公司 | 大宜國際<br>開發股份<br>有限公司 | 其他應<br>收款 | 是              | 10,000             | -                | 10,000     | 1.8%     | 2              | -          | 營業週轉                 | -                 |       | -  | 60,000                        | 90,000                |

註1：本期最高金額及期末餘額為額度。

註2：本公司及子公司對個別對象資金貸與限額為實收資本額之百分之二十。

註3：本公司及子公司對資金貸與總額為實收資本額之百分之三十。

## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)：

單位：新台幣千元

| 持有之公司       | 有價證券<br>種類及名稱     | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                   | 期 末        |         |         |         | 備 註 |
|-------------|-------------------|-----------------|------------------------|------------|---------|---------|---------|-----|
|             |                   |                 |                        | 股 數        | 帳面金額    | 持股比率    | 公允價值    |     |
| 宜進實業(股)公司   | 正新橡膠工業(股)公司股票     | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動    | 790,000    | 33,022  | 0.02 %  | 33,022  |     |
| "           | 集盛實業(股)公司股票       | "               | "                      | 1,071,000  | 8,568   | 0.18 %  | 8,568   |     |
| "           | 工信工程(股)公司股票       | "               | "                      | 251,865    | 2,377   | 0.06 %  | 2,377   |     |
| "           | 大宇紡織(股)公司股票       | "               | "                      | 944,000    | 6,797   | 0.71 %  | 6,797   |     |
| "           | 群益全球策略收益債券基金      | "               | "                      | 100,000    | 995     | - %     | 995     |     |
| "           | 第一金全球富裕國家債券基金     | "               | "                      | 10,000     | 3,023   | - %     | 3,023   |     |
| "           | 和起堂投資(股)公司股票      | "               | 透過其他綜合損益按公允價值之金融資產－非流動 | 2,430,530  | 8,317   | 14.75 % | 8,317   |     |
| "           | 光和證券(股)公司股票       | 本公司為該公司法人董事     | "                      | 6,866,506  | 82,055  | 15.58 % | 82,055  |     |
| "           | COCONA. INC.股票    | 無               | "                      | 3,225,018  | 48,343  | 12.77 % | 48,343  |     |
| "           | 香港亞蔓有限公司股票        | "               | "                      | 11,700,000 | 35,126  | 10.17 % | 35,126  |     |
| "           | 耐斯廣場(股)公司股票       | 本公司為該公司法人董事     | "                      | 15,000,000 | 156,300 | 8.68 %  | 156,300 |     |
| 億東纖維(股)公司   | 正新橡膠工業(股)公司股票     | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動    | 800,000    | 33,440  | 0.02 %  | 33,440  |     |
| "           | 生華生物科技(股)公司股票     | "               | "                      | 150,000    | 9,675   | 0.20 %  | 9,675   |     |
| "           | 宜進實業(股)公司股票       | 最終母公司           | 透過其他綜合損益按公允價值之金融資產－非流動 | 57,954,410 | 831,646 | 19.21 % | 831,646 |     |
| "           | 漢威巨蛋開發(股)公司股票     | 無               | "                      | 1,000,000  | 11,615  | 0.40 %  | 11,615  |     |
| "           | 欣懋投資(股)公司股票       | 母公司之子公司         | "                      | 2,050,000  | 34,948  | 12.15 % | 34,948  |     |
| "           | 台灣育成中小企業開發(股)公司股票 | 本公司為該公司法人董事     | "                      | 2,425,280  | 24,223  | 3.44 %  | 24,223  |     |
| "           | 第一租賃(股)公司股票       | "               | "                      | 3,072,325  | 39,600  | 13.97 % | 39,600  |     |
| "           | 耐斯廣場(股)公司股票       | 母公司為該公司法人董事     | "                      | 14,910,000 | 155,362 | 8.63 %  | 155,362 |     |
| 大田國際開發(股)公司 | 東和鋼鐵企業(股)公司股票     | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動    | 440,000    | 10,120  | 0.04 %  | 10,120  |     |
| "           | 集盛實業(股)公司股票       | "               | "                      | 2,007,000  | 16,056  | 0.33 %  | 16,056  |     |
| "           | 宜新實業(股)公司股票       | "               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動   | 1,000,000  | 45,730  | 2.78 %  | 45,730  |     |
| 欣懋投資(股)公司   | 宜進實業(股)公司股票       | 最終母公司           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動    | 20,350,470 | 292,029 | 6.75 %  | 292,029 | 註   |
| "           | 宏洲纖維工業(股)公司股票     | 母公司子公司          | "                      | 152,000    | 1,439   | 0.12 %  | 1,439   |     |
| "           | 宜新實業(股)公司股票       | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動   | 1,048,000  | 47,925  | 2.91 %  | 47,925  |     |
| "           | 億東纖維(股)公司股票       | 母公司之子公司         | 透過其他綜合損益按公允價值之金融資產－非流動 | 1,325,601  | 24,840  | 1.50 %  | 24,840  |     |
| "           | 和起堂投資(股)公司股票      | 無               | "                      | 150,000    | 513     | 0.91 %  | 513     |     |
| "           | 晨霖實業(股)公司股票       | "               | "                      | 25,400     | 532     | 0.58 %  | 532     |     |
| "           | 億進實業(股)公司股票       | "               | "                      | 105,000    | 2,072   | 0.60 %  | 2,072   |     |
| 光明絲織廠(股)公司  | 正新橡膠工業(股)公司股票     | "               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動    | 300,000    | 12,540  | 0.01 %  | 12,540  |     |
| "           | 台灣化學纖維(股)公司股票     | "               | "                      | 350,000    | 30,625  | 0.01 %  | 30,625  |     |

宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 持有之公司       | 有價證券<br>種類及名稱 | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                   | 期 末       |       |        |       | 備 註 |
|-------------|---------------|-----------------|------------------------|-----------|-------|--------|-------|-----|
|             |               |                 |                        | 股 數       | 帳面金額  | 持股比例   | 公允價值  |     |
| 宏洲纖維工業(股)公司 | 中國人造纖維(股)公司股票 | 無               | 透過其他綜合損益按公允價值之金融資產—流動  | 278       | 3     | - %    | 3     |     |
| "           | 台灣絲織開發(股)公司股票 | "               | 透過其他綜合損益按公允價值之金融資產—非流動 | 2,175,660 | 7,635 | 3.57 % | 7,635 |     |

註：質押10,300,000股。

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：

單位：新台幣千元

| 取得不動產之公司    | 財產名稱                       | 事實發生日     | 交易金額    | 價款支付情形  | 交易對象                      | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |    | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|-------------|----------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------|----|-------------------|---------|------|----|-----------|-----------|--------|
|             |                            |           |         |         |                           |    | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 |           |           |        |
| 本公司         | 新北市汐止區工建段土地及建物             | 107.07.26 | 956,545 | 162,635 | 國揚實業股份有限公司                | 無  | -                 | -       | -    | -  | 鑑價報告      | 自用或出租     |        |
| 本公司         | 內湖新湖二路228號土地及建物            | 108.09.20 | 538,464 | 108,020 | 陳永鴻                       | 無  | -                 | -       | -    | -  | 鑑價報告      | 自用或出租     |        |
| 本公司         | 新北市汐止區吳天段土地及建物             | 108.11.28 | 442,695 | 22,136  | 遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司 | 無  | -                 | -       | -    | -  | 鑑價報告      | 自用或出租     |        |
| 光明絲織廠(股)公司  | 新北市汐止區吳天段872、同新段6地號土地及建物   | 108.02.26 | 442,501 | 442,501 | 遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司 | 無  | -                 | -       | -    | -  | 鑑價報告      | 自用或出租     |        |
| 光明絲織廠(股)公司  | 新北市汐止區吳天段872、同新段6地號土地及建物   | 108.08.30 | 184,530 | 36,916  | 遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司 | 無  | -                 | -       | -    | -  | 鑑價報告      | 自用或出租     |        |
| 宏洲纖維工業(股)公司 | 新北市汐止區吳天段872、同新段6地號土地及建物   | 108.05.23 | 428,813 | 428,813 | 遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司 | 無  | -                 | -       | -    | -  | 鑑價報告      | 自用或出租     |        |
| 億東纖維(股)公司   | 新北市汐止區吳天段872、同新段6地號土地及建物   | 107.12.03 | 446,561 | 446,561 | 遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司 | 無  | -                 | -       | -    | -  | 鑑價報告      | 自用或出租     |        |
| 億東纖維(股)公司   | 台北市信義區遠仙段二小段154-166地號土地及建物 | 108.01.04 | 224,594 | 81,240  | 聯合報股份有限公司                 | 無  | -                 | -       | -    | -  | 鑑價報告      | 自用或出租     |        |

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：

單位：新台幣千元

| 處分不動產之公司  | 財產名稱             | 事實發生日     | 原取得日期     | 帳面價值    | 交易金額    | 價款收取情形  | 處分損益    | 交易對象(註)     | 關係   | 處分目的   | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|-----------|------------------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|-------------|------|--------|-----------|--------|
| 本公司       | 不動產、廠房及設備        | 108.07.31 | 100.02.28 | 422,540 | 628,143 | 62,814  | 159,560 | 富邦媒體科技(股)公司 | 非關係人 | 活化資產運用 | 鑑價報告      |        |
| 本公司       | 不動產、廠房及設備        | 108.10.31 | 100.02.28 | 314,607 | 531,189 | 79,675  | 183,667 | 謝宏德         | 非關係人 | "      | "         |        |
| 本公司       | 不動產、廠房及設備        | 108.10.31 | 100.02.28 | 314,607 | 531,189 | 79,675  | 183,667 | 張 秀         | 非關係人 | "      | "         |        |
| 本公司       | 不動產、廠房及設備        | 108.10.31 | 100.02.28 | 314,608 | 531,188 | 79,674  | 183,666 | 林崑海         | 非關係人 | "      | "         |        |
| 光明絲織(股)公司 | 不動產、廠房及設備及投資性不動產 | 107.11.30 | 62.06.05  | 85,654  | 654,500 | 558,088 | 565,877 | 東齊染整(股)公司   | 非關係人 | "      | "         |        |

註：係包含扣除相關稅費等之淨額。

宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司    | 交易對象名稱      | 關係   | 交易情形  |         |            |       | 交易條件與一般交易不同之情形及原因          |      | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註 |
|-------------|-------------|------|-------|---------|------------|-------|----------------------------|------|------------|-----------------|----|
|             |             |      | 進(銷)貨 | 金額      | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間  | 單價                         | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 宜進實業(股)公司   | 宏洲纖維工業(股)公司 | 子公司  | 進貨    | 302,989 | 30.83 %    | 30天   | 價格係參考原料價格行情制定，與非關係人並無重大不同。 | 15天  | (2,754)    | 3.07 %          |    |
| 宏洲纖維工業(股)公司 | 光明絲織廠(股)公司  | 關聯企業 | 銷貨    | 395,722 | 13.43 %    | 月結15天 | "                          | "    | 30,180     | 18.39 %         |    |
| "           | 宜進實業(股)公司   | 母公司  | "     | 302,989 | 10.28 %    | 月結15天 | "                          | "    | 2,754      | 1.68 %          |    |
| 光明絲織廠(股)公司  | 宏洲纖維工業(股)公司 | 關聯企業 | 進貨    | 395,722 | 68.00 %    | 月結30天 | "                          | "    | (30,180)   | 65.00 %         |    |

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.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

| 投資公司名稱      | 被投資公司名稱     | 所在地區 | 主要營業項目                 | 原始投資金額  |         | 期末持有       |         |         | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註   |
|-------------|-------------|------|------------------------|---------|---------|------------|---------|---------|-----------|-----------|------|
|             |             |      |                        | 本期期末    | 去年年底    | 股數         | 比率      | 帳面金額    |           |           |      |
| 宜進實業(股)公司   | 億東纖維(股)公司   | 台灣   | 不動產出租及買賣業              | 449,762 | 449,762 | 40,771,879 | 46.05 % | 385,384 | 122,602   | 23,515    | 子公司  |
| 宜進實業(股)公司   | 欣懋投資(股)公司   | 台灣   | 一般投資業                  | 298,091 | 298,091 | 5,959,886  | 35.33 % | (1,827) | 83,477    | 13,993    | "    |
| 宜進實業(股)公司   | 光明絲織廠(股)公司  | 台灣   | 棉絲、人造纖維等之製造加工及銷售       | 474,758 | 474,758 | 15,586,193 | 38.53 % | 716,225 | 551,761   | 173,216   | "    |
| 宜進實業(股)公司   | 宏洲纖維工業(股)公司 | 台灣   | 合成化學纖維、塑膠抽絲品之製造、加工買賣業務 | 249,778 | 249,778 | 36,601,000 | 27.70 % | 508,196 | 68,560    | 13,383    | "    |
| 宜進實業(股)公司   | 大田國際開發(股)公司 | 台灣   | 住宅及大樓開發                | 100,000 | 100,000 | 10,000,000 | 33.33 % | 102,331 | 6,077     | 2,026     | "    |
| 宜進實業(股)公司   | 大宜國際開發(股)公司 | 台灣   | 住宅及大樓開發                | 490,000 | 510,000 | 49,000,000 | 61.25 % | 454,272 | (33,429)  | (22,454)  | "    |
| 億東纖維(股)公司   | 光明絲織廠(股)公司  | 台灣   | 棉絲、人造纖維等之製造加工及銷售       | 98,507  | 98,507  | 3,246,900  | 8.03 %  | 149,152 | 551,761   | 得免揭露      | "    |
| 億東纖維(股)公司   | 宏洲纖維工業(股)公司 | 台灣   | 合成化學纖維、塑膠抽絲品之製造、加工買賣業務 | 65,000  | 65,000  | 10,000,000 | 7.57 %  | 187,395 | 68,560    | "         | "    |
| 億東纖維(股)公司   | 鉅欣實業(股)公司   | 台灣   | 各種人造、天然纖維等之製造加工及銷售     | 22,185  | 22,185  | 269,285    | 31.09 % | 27,826  | 30        | "         | 關聯企業 |
| 億東纖維(股)公司   | 大田國際開發(股)公司 | 台灣   | 住宅及大樓開發                | 75,000  | 75,000  | 7,500,000  | 25.00 % | 76,748  | 6,077     | "         | 子公司  |
| 光明絲織廠(股)公司  | 宏洲纖維工業(股)公司 | 台灣   | 合成化學纖維、塑膠抽絲品之製造、加工買賣業務 | 45,500  | 45,500  | 7,000,000  | 5.30 %  | 131,207 | 68,560    | "         | "    |
| 光明絲織廠(股)公司  | 大宜國際開發(股)公司 | 台灣   | 住宅及大樓開發                | 80,500  | -       | 8,050,000  | 10.06 % | 74,612  | (33,429)  | "         | "    |
| 宏洲纖維工業(股)公司 | 大宜國際開發(股)公司 | 台灣   | 住宅及大樓開發                | 49,500  | -       | 4,950,000  | 6.19 %  | 45,891  | (33,429)  | "         | "    |
| 大田國際開發(股)公司 | 大宜國際開發(股)公司 | 台灣   | 住宅及大樓開發                | 40,000  | 60,000  | 4,000,000  | 5.00 %  | 37,083  | (33,429)  | "         | "    |
| 欣懋投資(股)公司   | 宏洲纖維工業(股)公司 | 台灣   | 合成化學纖維、塑膠抽絲品之製造、加工買賣業務 | 1,241   | -       | 100,000    | 0.12 %  | 1,439   | 68,560    | "         | "    |



## 宜進實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：無。

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

公司印鑑：宜進實業股份有限公司



公 司 負 責 人：詹 正 田





宜進實業股份有限公司  
Yi Jinn Industrial Co., Ltd.