

宜進實業股份有限公司



一一一年股東常會議事錄

時間：中華民國一一二年五月三十一日（星期三）上午九時正

地點：桃園市龜山區宏洲街29號（子公司宏洲工廠）

出席：本公司已發行股數總數301,647,640股，本股東會出席及委託出席所代表股數

計157,886,507股，佔52.34%，已達法定開會人數。

出席：翁茂誠董事、賴毓敏董事、程鈺鴻董事、陳夢伍董事、賴杉桂獨立董事、陳修忠

獨立董事

列席：安侯建業會計師事務所潘俊名會計師

主席：詹正田



記錄：賴毓敏



一、宣佈開會

二、主席致詞(略)

三、報告事項：

(一)111 年度營業概況報告。(詳附件一)

(二)審計委員會查核 111 年度決算表冊報告。(詳附件二)

(三)111 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 公鑒。

說明：1. 依據公司章程第 27 條規定辦理。

2. 本公司民國 111 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 1,028,983,975 元，提撥不低於 0.5%員工酬勞計新

台幣 5,349,296 元及不高於 2%董事酬勞計新台幣 8,915,493 元，

均以現金方式發放並與帳列估計金額無差異。

(四)111 年度董事酬金報告。(詳附件三)

(五)111 年度盈餘發放現金情形報告，敬請 公鑒。

說明：1. 本公司董事會決議自民國 111 年度可分配盈餘中提撥股東現金股利

計新台幣 301,647,640 元，每股配發 1 元，配發計算至元為止（元以下捨去），配發不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小順序調整至符合現金分配總額。

2. 本案授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜，嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致配息率須調整時，亦授權董事長全權處理之。

四、承認事項：

案 由：111年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案，謹提請 承認。

說 明：1、本公司111年度資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表（含合併財務報表，詳附件四），業經安侯建業聯合會計師事務所潘俊名、張淑瑩會計師查核完竣，並出具查核報告書。

2、本公司 111 年度營業報告書，詳附件一。

3、依公司章程規定擬具盈餘分派表如下：

宜進實業股份有限公司111年度盈餘分派表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	821,573,224
加：本年度稅後淨利	1,013,957,051
對子公司所有權權益變動	(25,137,935)
小計：	1,810,392,340
減：提列 10%法定公積	(98,881,912)
提列特別盈餘公積	(29,269,380)
本年度可分配盈餘小計	1,682,241,048
減：111 年股東現金紅利(每股 1 元)	(301,647,640)
期末未分配盈餘	1,380,593,408
註：盈餘分配以 111 年度未分配盈餘優先分配	

董事長：



經理人：



主辦會計：



4、謹提請 承認。

股東提問：無。

公司回覆：不適用。

決 議：本案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：157,886,507權

表決結果	佔出席總權數百分比
贊成權數：156,304,633 權	98.99%
反對權數：190,646 權	0.12%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,391,228 權	0.88%

五、討論事項：

案 由：修訂本公司『公司章程』案，謹提請 討論。

說 明：配合公司實際營運需要，擬修正本公司『公司章程』部分條文，修正

前後條文對照表，詳附件五。

股東提問：無。

公司回覆：不適用。

決 議：本案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：157,886,507權

表決結果	佔出席總權數百分比
贊成權數：155,460,772 權	98.46%
反對權數：65,498 權	0.04%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：2,360,237 權	1.49%

六、臨時動議：無

七、散會時間：上午9時15分

宜進實業股份有限公司111年度營業報告書



面對疫情與烏俄戰爭衝擊，全球化的商業競爭進入新的階段，無論是在產品開發、商業模式或經營管理，是需敏捷應變，始能創新突圍。在紡織產業供應鏈上，唯有持續推動上、中、下游垂直整合與橫向水平價值鏈的拓展，同時結合市場趨勢，從材質的開發、設計和打造差異化優質產品；以提昇附加價值，帶動營收毛利加值成長。另在紡織品的生產制程中，將持續秉持遵循社會和環境責任，以創新方式建立和發展循環紡織品的運用，來因應地球暖化造成對環境生態的影響。

目前本公司主要生產事業，以子公司宏洲纖維工業(股)公司生產聚酯原絲(粒)，光明絲織廠(股)公司生產加工絲為主，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。

(一)營業計劃實施結果：

本公司一一一年度合併營業收入4,335,382仟元，合併營業成本3,762,208仟元，合併營業毛利573,174仟元，毛利率為14%，合併營業費用263,704仟元，合併營業淨利2,314,199仟元，合併本期淨利為2,030,138仟元。

(二)預算執行情形：本公司111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		111 年度	110 年度
財務 收支	營業收入	4,335,382	4,146,179
	營業成本	3,762,208	3,590,229
	稅前淨利	2,155,316	396,685
	稅後淨利	2,030,138	366,132
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	11.21	2.57
	權益報酬率(%)	23.99	4.68
	稅前純益佔實收 資本額比率(%)	71.45	13.15
	純益率(%)	46.83	8.83
	每股盈餘(元)	4.55	0.90

(四)預算差異分析：略

董 事 長：



經 理 人：



主 辦 會 計：



審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、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潘俊名、張淑瑩會計師查核完竣，並出具查核報告。

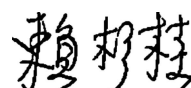
上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四之四條及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此 致

宜進實業股份有限公司民國 112 年股東會

宜進實業股份有限公司

審計委員會召集人：賴杉桂



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 三 日

一一一年度董事酬金：

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)						
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註6)					
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司			財務報告內所有公司(註7)					
												現金金額	股票金額		現金金額	股票金額				
董事	詹正田	3,656	5,411	0	0	3,343	5,381	180	612	0.71%	1.12%	0	4,805	0	0	3,000	0	0.71%	1.89%	無
董事	詹(糸羽)晴	0	0	0	0	1,114	1,114	180	492	0.13%	0.16%	198	1,020	0	0	500	0	0.15%	0.31%	無
董事	程鈺鴻	0	0	0	0	1,114	1,794	180	600	0.13%	0.24%	0	1,127	0	0	500	0	0.13%	0.40%	無
董事	翁茂誠	0	0	0	0	1,114	1,114	180	180	0.13%	0.13%	2,516	2,516	0	800	800	0	0.45%	0.45%	無
董事	賴毓敏	0	0	0	0	1,114	1,114	180	180	0.13%	0.13%	1,231	1,431	0	600	800	0	0.31%	0.35%	無
董事	陳夢伍	0	0	0	0	1,114	1,114	180	180	0.13%	0.13%	0	0	0	0	0	0	0.13%	0.13%	無
獨立董事	陳修忠	0	0	0	0	0	0	640	640	0.06%	0.06%	0	0	0	0	0	0	0.06%	0.06%	無
獨立董事	賴杉桂	0	0	0	0	0	0	640	640	0.06%	0.06%	0	0	0	0	0	0	0.06%	0.06%	無
獨立董事	黃添昌	0	0	0	0	0	0	640	640	0.06%	0.06%	0	0	0	0	0	0	0.06%	0.06%	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議。																				
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																				

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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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一一一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、產品銷售收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入之認列；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(十七)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瞭解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，測試年度結束前後期間之銷貨交易，檢視商品控制權移轉予買方之憑據並確認收入認列期間之正確性，以評估宜進實業股份有限公司之收入認列政策是否依相關準則規定辦理。

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(審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報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一一一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：

潘俊名



張淑瑩



證券主管機關：金管證審字第1110333933號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一十二年三月十三日



民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.12.31		110.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 51,823	1	130,547	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	417,003	4	305,229	4
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(十七))	1,826	-	4,085	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十七))	337,811	4	150,466	2
1200 其他應收款(附註六(五)及七)	5,412	-	4,162	-
1310 存貨—製造業(附註六(六))	102,755	1	89,976	1
1410 預付款項	7,785	-	627	-
1476 其他金融資產—流動	6,322	-	3,093	-
1470 其他流動資產	28,933	-	32,895	-
流動資產合計	959,670	10	721,080	9
非流動資產：				
1551 採用權益法之投資(附註六(七)及七)	2,846,242	29	2,235,253	26
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))	316,305	3	445,593	5
1600 不動產、廠房及設備 (附註六(八))	38,079	-	39,112	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	5,514,737	57	5,086,944	59
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	10,213	-	28,469	-
1980 其他金融資產—非流動	1,084	-	484	-
1990 其他非流動資產—其他(附註六(十)及九)	115,377	1	92,693	1
非流動資產合計	8,842,037	90	7,928,548	91
資產總計	\$ 9,801,707	100	8,649,628	100

宜進實業股份有限公司

資產負債表(續)

民國一十一年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31	
		金 額	%	金 額	%
負債及權益					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(十一))	\$ 978,000	10	708,000	8
2130	合約負債—流動(附註六(十七))	3,293	-	3,221	-
2150	應付票據	25,441	-	35,087	-
2171	應付帳款(附註七)	39,809	1	33,315	-
2200	其他應付款(附註六(十八))	32,196	-	24,240	-
2230	本期所得稅負債	3,135	-	10,193	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二))	95,834	1	44,383	1
2399	其他流動負債—其他(附註九)	19,016	-	693	-
流動負債合計		<u>1,196,724</u>	<u>12</u>	<u>859,132</u>	<u>9</u>
非流動負債：					
2540	長期借款(附註六(十二))	3,413,955	35	3,158,039	37
2645	存入保證金(附註九)	20,978	-	47,647	1
2650	採用權益法之投資貸餘(附註六(七))	14,072	-	-	-
非流動負債合計		<u>3,449,005</u>	<u>35</u>	<u>3,205,686</u>	<u>38</u>
負債總計		<u>4,645,729</u>	<u>47</u>	<u>4,064,818</u>	<u>47</u>
權益(附註六(十五))：					
3110	普通股股本	3,016,476	31	3,016,476	35
3200	資本公積	404,213	4	500,655	6
3300	保留盈餘	2,108,761	22	1,300,929	15
3490	其他權益	(29,269)	-	110,953	1
3500	庫藏股票	(344,203)	(4)	(344,203)	(4)
權益總計		<u>5,155,978</u>	<u>53</u>	<u>4,584,810</u>	<u>53</u>
負債及權益總計		<u>\$ 9,801,707</u>	<u>100</u>	<u>8,649,628</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



民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十三)及(十七))	\$ 918,902	101	771,501	101
4170 減：銷貨退回	75	-	17	-
4190 銷貨折讓	7,463	1	7,560	1
營業收入淨額	911,364	100	763,924	100
5110 銷貨成本(附註六(六)及七)	651,561	71	592,314	78
營業毛利	259,803	29	171,610	22
營業費用(附註六(十九)及七)：				
6100 推銷費用	38,846	4	44,525	6
6200 管理費用	50,773	6	39,875	5
營業費用合計	89,619	10	84,400	11
營業淨利	170,184	19	87,210	11
營業外收入及支出(附註六(十九))：				
7010 其他收入	45,107	5	19,335	2
7100 利息收入	110	-	36	-
7020 其他利益及損失	10,417	1	38,415	5
7050 財務成本	(65,764)	(7)	(45,766)	(6)
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	868,930	95	111,566	15
營業外收入及支出合計	858,800	94	123,586	16
繼續營業部門稅前淨利	1,028,984	113	210,796	27
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	15,027	2	10,193	1
8200 本期淨利	1,013,957	111	200,603	26
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十五))				
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	(129,288)	(14)	24,399	3
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(10,934)	(1)	21,443	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	(140,222)	(15)	45,842	6
本期綜合損益總額	\$ 873,735	96	246,445	32
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ 4.55		0.90	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.54		0.90	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：詹正田

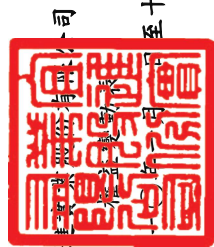


經理人：翁茂誠



會計主管：賴毓敏





宜華股份有限公司

民國一一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘		合 計	庫藏股票	權益總計	其他權益項目 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現利益(損失)
					未分配 盈 餘	盈 餘				
本期淨利	\$ 3,016,476	458,206	212,309	20,939	1,168,726	1,401,974		(325,463)	4,616,304	65,111
本期其他綜合損益	-	-	-	-	200,603	200,603		-	200,603	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-		-	45,842	45,842
盈餘指撥及分配：					200,603	200,603		-	246,445	45,842
提列法定盈餘公積	-	-	65,999	-	(65,999)	-		-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(20,939)	20,939	-		-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(301,648)	(301,648)		-	(301,648)	-
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-		(850)	(850)	-
發放予子公司股利調整資本公積	-	36,426	-	-	-	-		-	36,426	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	5,368	-	-	-	-		7,079	12,447	-
對子公司所有權權益變動	-	655	-	-	-	-		(24,969)	(24,314)	-
民國一一年一月一日期初	3,016,476	500,655	278,308	-	1,022,621	1,300,929		(344,203)	4,584,810	110,953
本期淨利	-	-	-	-	1,013,957	1,013,957		-	1,013,957	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-		-	(140,222)	(140,222)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,013,957	1,013,957		-	873,735	(140,222)
盈餘指撥及分配：					-	-		-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	20,060	-	(20,060)	-		-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(180,988)	(180,988)		-	(180,988)	-
資本公積配發現金股利	-	(120,659)	-	-	-	-		-	(120,659)	-
發放予子公司股利調整資本公積	-	36,917	-	-	-	-		-	36,917	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(12,648)	-	-	(25,137)	(25,137)		-	(37,785)	-
對子公司所有權權益變動	-	(52)	-	-	-	-		-	(52)	-
民國一一年一月一日期初	\$ 3,016,476	404,213	298,368	-	1,810,393	2,108,761		(344,203)	5,155,978	(29,269)



董事長：唐正田

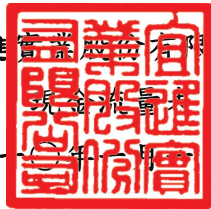


經理人：翁茂誠



會計主管：賴毓敏

(請詳閱後附之個體財務報告附註)



民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,028,984	210,796
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	38,340	28,037
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失(利益)	31,879	(49,969)
利息費用	65,764	45,766
利息收入	(110)	(36)
股利收入	(44,412)	(17,103)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(868,930)	(111,566)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	122
收益費損項目合計	(777,469)	(104,749)
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	(143,653)	146,506
應收票據	2,259	394
應收帳款	(187,345)	131,992
其他應收款	(1,250)	1,696
存貨	(12,779)	(40,719)
預付款項	(7,158)	3,323
其他流動資產	3,962	(17,666)
其他金融資產	(3,229)	11,553
其他非流動資產	(3)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(349,196)	237,079
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	72	668
應付票據	(9,646)	(4,382)
應付帳款	6,494	(55,170)
其他應付款	6,951	(1,410)
其他流動負債	3,323	(888)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	7,194	(61,182)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(342,002)	175,897
調整項目合計	(1,119,471)	71,148
營運產生之現金(流出)流入	(90,487)	281,944
收取之利息	110	36
支付之利息	(64,759)	(44,717)
支付之所得稅	(3,829)	-
營業活動之淨現金(流出)流入	(158,965)	237,263

宜進實業股份有限公司

(現金流量表)

民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(61,250)	(13,078)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	207,213	-
處分不動產、廠房及設備	-	170
取得投資性不動產	(465,100)	(11,091)
其他金融資產增加	(600)	-
其他非流動資產減少	(22,681)	(764,057)
收取之股利	158,608	100,967
投資活動之淨現金流出	(183,810)	(687,089)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	270,000	268,000
舉借長期借款	396,750	737,000
償還長期借款	(89,383)	(256,738)
存入保證金減少	(11,669)	(12,239)
發放現金股利	(301,647)	(301,648)
籌資活動之淨現金流入	264,051	434,375
本期現金及約當現金減少數	(78,724)	(15,451)
期初現金及約當現金餘額	130,547	145,998
期末現金及約當現金餘額	\$ 51,823	130,547

董事長：詹正田



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：翁茂誠



會計主管：賴毓敏



聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至一一一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：民國一一二年三月十三日

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)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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，與宜進實業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對宜進實業集團民國一一一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、產品銷售收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十八)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瞭解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，測試年度結束前後期間之銷貨交易，檢視商品控制權移轉予買方之憑據並確認收入認列期間之正確性，以評估宜進實業集團之收入認列政策是否依相關準則規定辦理。

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(五)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。

其他事項

宜進實業股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇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(審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報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一一一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：

潘俊名



張淑瑩



證券主管機關：金管證審字第1110333933號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一一二年三月十三日

宜進實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 401,534	2	499,153	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,029,995	6	677,531	4
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)及(十八))	76,581	-	71,015	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及(十八))	434,663	2	306,653	2
1220	本期所得稅資產	6,864	-	-	-
1310	存貨－製造業(附註六(五))	757,040	4	786,110	4
1410	預付款項(附註九)	15,220	-	28,602	-
1461	待出售非流動資產(附註六(六)、八及九)	-	-	430,613	3
1476	其他金融資產－流動(附註六(七)及八)	17,393	-	15,550	-
1479	其他流動資產－其他(附註六(十四))	40,788	-	42,992	-
流動資產合計		2,780,081	14	2,858,222	16
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))	8,306	-	-	-
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))	436,446	2	574,694	3
1550	採用權益法之投資	26,581	-	26,595	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)、八及九)	3,305,364	17	3,379,493	18
1760	投資性不動產淨額(附註六(六)、(十)及八)	13,098,849	66	11,415,485	62
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	52,047	-	70,790	-
1980	其他金融資產－非流動(附註六(十四)及八)	7,060	-	11,550	-
1990	其他非流動資產－其他(附註六(四)、(六)、(十一)及九)	225,175	1	182,974	1
非流動資產合計		17,159,828	86	15,661,581	84
資產總計		\$ 19,939,909	100	18,519,803	100

宜進實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(十二))	\$ 1,468,402	8	1,206,005	7
2130 合約負債—流動(附註六(十八))	38,167	-	99,975	-
2150 應付票據	48,080	-	91,329	-
2171 應付帳款	234,525	1	285,409	2
2200 其他應付款(附註六(十九))	146,068	1	114,555	1
2230 本期所得稅負債	62,394	-	31,069	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三))	373,157	2	307,079	2
2399 其他流動負債—其他(附註九)	47,967	-	7,539	-
流動負債合計	<u>2,418,760</u>	<u>12</u>	<u>2,142,960</u>	<u>12</u>
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(十三))	8,223,460	42	8,149,874	44
2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	227,763	1	227,078	1
2645 存入保證金(附註九)	37,861	-	105,707	-
非流動負債合計	<u>8,489,084</u>	<u>43</u>	<u>8,482,659</u>	<u>45</u>
負債總計	<u>10,907,844</u>	<u>55</u>	<u>10,625,619</u>	<u>57</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))				
3110 普通股股本	3,016,476	15	3,016,476	16
3200 資本公積	404,213	2	500,655	3
3300 保留盈餘	2,108,761	11	1,300,929	7
3400 其他權益	(29,269)	-	110,953	1
3500 庫藏股票	(344,203)	(2)	(344,203)	(2)
	5,155,978	26	4,584,810	25
36XX 非控制權益(附註六(八)、(十六)及七)	3,876,087	19	3,309,374	18
權益總計	<u>9,032,065</u>	<u>45</u>	<u>7,894,184</u>	<u>43</u>
負債及權益總計	<u>\$ 19,939,909</u>	<u>100</u>	<u>18,519,803</u>	<u>100</u>

(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

民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4110	銷貨收入(附註六(十四)、(十八)及七)	\$ 4,368,041	101	4,175,379	100
4170	減：銷貨退回	11,782	-	11,550	-
4190	銷貨折讓	20,877	-	17,650	-
	營業收入淨額	4,335,382	101	4,146,179	100
5110	銷貨成本(附註六(五))	3,762,208	87	3,590,229	87
	營業毛利	573,174	14	555,950	13
	營業費用(附註六(四)、(十九)及七)：				
6100	推銷費用	135,982	3	129,539	3
6200	管理費用	127,795	3	96,384	2
6450	預期信用減損迴轉利益	(73)	-	-	-
	營業費用合計	263,704	6	225,923	5
	其他收益及費損(附註六(六)及(二十))				
6500	其他收益及費損淨額	(13,395)	-	-	-
6514	處分待出售非流動資產利益	2,018,124	47	-	-
	其他收益及費損合計	2,004,729	47	-	-
	營業淨利	2,314,199	55	330,027	8
	營業外收入及支出(附註六(二十一))：				
7100	利息收入	423	-	452	-
7010	其他收入	116,220	3	41,158	1
7020	其他利益及損失	(117,888)	(3)	150,168	4
7050	財務成本	(157,624)	(4)	(125,224)	(3)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(14)	-	104	-
	營業外收入及支出合計	(158,883)	(4)	66,658	2
	繼續營業部門稅前淨利	2,155,316	51	396,685	10
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	125,178	3	30,553	1
	本期淨利	2,030,138	48	366,132	9
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目(附註六(十六))				
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	(154,713)	(4)	70,600	2
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(154,713)	(4)	70,600	2
8300	本期其他綜合損益	(154,713)	(4)	70,600	2
	本期綜合損益總額	\$ 1,875,425	44	436,732	11
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	\$ 1,013,957	25	200,603	5
8620	非控制權益	1,016,181	23	165,529	4
		\$ 2,030,138	48	366,132	9
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	\$ 873,735	21	246,445	6
	非控制權益	1,001,690	23	190,287	5
		\$ 1,875,425	44	436,732	11
	每股盈餘(元)(附註六(十七))				
	基本每股盈餘	\$ 4.55		0.90	
	稀釋每股盈餘	\$ 4.54		0.90	

董事長：詹正田



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：翁茂誠



會計主管：賴毓敏



子公司

至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益										
股 本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘		其他權益項目 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現利益(損失)	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總計
				未分配 盈 餘	合 計					
\$ 3,016,476	458,206	212,309	20,939	1,168,726	1,401,974	65,111	(325,463)	4,616,304	3,146,894	7,763,198
-	-	-	-	200,603	200,603	-	-	200,603	165,529	366,132
-	-	-	-	-	-	45,842	-	45,842	24,758	70,600
-	-	-	-	200,603	200,603	45,842	-	246,445	190,287	436,732
-	-	65,999	-	(65,999)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(20,939)	(301,648)	(301,648)	-	-	(301,648)	-	(301,648)
-	-	-	-	20,939	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(850)	(850)	(940)	(1,790)
-	36,426	-	-	-	-	-	-	36,426	42,039	78,465
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(106,622)	(106,622)
-	5,368	-	-	-	-	-	7,079	12,447	(12,447)	-
-	655	-	-	-	-	-	(24,969)	24,314	24,314	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,849	25,849
3,016,476	500,655	278,308	-	1,022,621	1,300,929	110,953	(344,203)	4,584,810	3,309,374	7,894,184
-	-	-	-	1,013,957	1,013,957	-	-	1,013,957	1,016,181	2,030,138
-	-	-	-	-	-	(140,222)	-	(140,222)	(14,491)	(154,713)
-	-	-	-	1,013,957	1,013,957	(140,222)	-	873,735	1,001,690	1,875,425
-	-	20,060	-	(20,060)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(180,988)	(180,988)	-	-	(180,988)	-	(180,988)
-	(120,659)	-	-	-	-	-	-	(120,659)	-	(120,659)
-	36,917	-	-	-	-	-	-	36,917	41,648	78,565
-	(12,648)	-	-	(25,137)	(25,137)	-	-	(37,785)	37,785	-
-	(52)	-	-	-	-	-	-	(52)	52	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(144,776)	(144,776)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(369,686)	(369,686)
\$ 3,016,476	404,213	298,368	-	1,810,393	2,108,761	(29,269)	(344,203)	5,155,978	3,876,087	9,032,065

民國一〇一〇年一月一日餘額

民國一〇一一年十二月三十一日餘額



董事長：詹正田

（後附分）
財務報告附註)

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

合併現金流量表

民國一十一年及一十二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,155,316	396,685
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	177,651	170,644
攤銷費用	2,257	4,110
預期信用減損迴轉利益	(73)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	163,783	-
利息費用	157,624	125,224
利息收入	(423)	(452)
股利收入	(104,749)	(27,581)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	14	(104)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	93	(3,566)
處分待出售非流動資產利益	(2,018,124)	-
預付款項減損損失	13,395	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	-	(162,489)
租約解除損失	-	54
租金收入	(3,522)	(511)
收益費損項目合計	(1,612,074)	105,329
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	(524,553)	180,792
應收票據	(5,566)	3,840
應收帳款	(127,937)	110,258
存貨	29,070	(114,452)
預付款項	13,382	49,050
其他金融資產	(1,843)	33,777
其他流動資產	2,588	(8,664)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(614,859)	254,601
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(61,808)	61,519
應付票據	(43,249)	38,888
應付帳款	(50,884)	67,502
其他應付款	31,927	(26,044)
其他流動負債	7,428	44
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(116,586)	141,909
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(731,445)	396,510
調整項目合計	(2,343,519)	501,839
營運產生之現金(流出)流入	(188,203)	898,524
收取之利息	423	452
收取之股利	104,749	27,581
支付之利息	(158,038)	(127,666)
支付之所得稅	(81,289)	(10,272)
營業活動之淨現金(流出)流入	(322,358)	788,619

宜進實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
(取得)處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(16,465)	171,202
處分待出售非流動資產	2,448,737	42,117
取得不動產、廠房及設備	(37,592)	(43,917)
處分不動產、廠房及設備	-	3,858
取得投資性不動產	(1,686,837)	(249,519)
處分投資性不動產	422	-
其他金融資產減少(增加)	7,628	(251)
其他非流動資產增加	(120,825)	(840,328)
投資活動之淨現金流入(流出)	595,068	(916,838)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	262,397	(147,915)
舉借長期借款	1,450,342	1,272,150
償還長期借款	(1,310,678)	(642,491)
存入保證金減少	(34,846)	(28,342)
發放現金股利	(223,082)	(223,183)
子公司發放現金股利	(144,776)	(106,622)
庫藏股票買回成本	-	(1,790)
非控制權益變動	(369,686)	25,849
籌資活動之淨現金(流出)流入	(370,329)	147,656
本期現金及約當現金(減少)增加數	(97,619)	19,437
期初現金及約當現金餘額	499,153	479,716
期末現金及約當現金餘額	\$ 401,534	499,153

董事長：詹正田



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：翁茂誠



會計主管：賴毓敏



宜進實業股份有限公司

公司章程修正前後條文對照表

修正條文	現行條文	修正理由
第十一條 股東因故不能出席股東會議時，得依公司法第一七七條及證券交易法第二十五條之一規定，出具公司印發之委託書載明授權範圍，委託代理人出席，有關委託書使用事項按「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。 <u>股東會之召開，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之，其作業程序及其他應循事項，依主管機關之規定辦理</u>	第十一條 股東因故不能出席股東會議時，得依公司法第一七七條及證券交易法第二十五條之一規定，出具公司印發之委託書載明授權範圍，委託代理人出席，有關委託書使用事項按「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。	配合公司法修訂
第廿七條之一 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 10%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，對於「<u>前期累積之投資性不動產公允價值增加數額</u>」及「<u>前期累積之其他權益減項淨額</u>」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相當數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。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。 本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。 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。	第廿七條之一 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 10%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。 本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。 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。	依金管會 110 年 3 月 31 日金管證發字第 10901500221 號及 1090150022 號令

修正條文	現行條文	修正理由
第三十條： 本公司章程訂立於中華民國 70 年 3 月 8 日。 第一次修正於民國 70 年 8 月 21 日。 第二次修正於民國 72 年 8 月 17 日。 第三次修正於民國 74 年 5 月 6 日。 第四次修正於民國 76 年 8 月 28 日。 第五次修正於民國 78 年 10 月 9 日。 第六次修正於民國 79 年 12 月 15 日。 第七次修正於民國 80 年 9 月 26 日。 第八次修正於民國 80 年 10 月 29 日。 第九次修正於民國 81 年 6 月 20 日。 第十次修正於民國 81 年 11 月 7 日。 第十一次修正於民國 82 年 4 月 4 日。 第十二次修正於民國 84 年 5 月 22 日。 第十三次修正於民國 86 年 5 月 7 日。 第十四次修正於民國 87 年 5 月 12 日。 第十五次修正於民國 88 年 5 月 27 日。 第十六次修正於民國 88 年 5 月 22 日。 第十七次修正於民國 91 年 6 月 12 日。 第十八次修正於民國 94 年 6 月 10 日。 第十九次修正於民國 95 年 6 月 9 日。 第二十次修正於民國 99 年 6 月 4 日。 第二十一次修正於民國 100 年 6 月 10 日。 第二十二次修正於民國 101 年 6 月 08 日。 第二十三次修正於民國 102 年 6 月 11 日。 第二十四次修正於民國 103 年 5 月 30 日。 第二十五次修正於民國 105 年 6 月 24 日。 第二十六次修正於民國 107 年 6 月 01 日。 第二十七次修正於民國 108 年 6 月 06 日。 第二十八次修正於民國 109 年 6 月 11 日。 第二十九次修正於民國 110 年 8 月 4 日。 第三十次修正於民國 112 年 5 月 31 日。	第三十條： 本公司章程訂立於中華民國 70 年 3 月 8 日。 第一次修正於民國 70 年 8 月 21 日。 第二次修正於民國 72 年 8 月 17 日。 第三次修正於民國 74 年 5 月 6 日。 第四次修正於民國 76 年 8 月 28 日。 第五次修正於民國 78 年 10 月 9 日。 第六次修正於民國 79 年 12 月 15 日。 第七次修正於民國 80 年 9 月 26 日。 第八次修正於民國 80 年 10 月 29 日。 第九次修正於民國 81 年 6 月 20 日。 第十次修正於民國 81 年 11 月 7 日。 第十一次修正於民國 82 年 4 月 4 日。 第十二次修正於民國 84 年 5 月 22 日。 第十三次修正於民國 86 年 5 月 7 日。 第十四次修正於民國 87 年 5 月 12 日。 第十五次修正於民國 88 年 5 月 27 日。 第十六次修正於民國 88 年 5 月 22 日。 第十七次修正於民國 91 年 6 月 12 日。 第十八次修正於民國 94 年 6 月 10 日。 第十九次修正於民國 95 年 6 月 9 日。 第二十次修正於民國 99 年 6 月 4 日。 第二十一次修正於民國 100 年 6 月 10 日。 第二十二次修正於民國 101 年 6 月 08 日。 第二十三次修正於民國 102 年 6 月 11 日。 第二十四次修正於民國 103 年 5 月 30 日。 第二十五次修正於民國 105 年 6 月 24 日。 第二十六次修正於民國 107 年 6 月 01 日。 第二十七次修正於民國 108 年 6 月 06 日。 第二十八次修正於民國 109 年 6 月 11 日。 第二十九次修正於民國 110 年 8 月 4 日。	修正次數及日期。