

宏益纖維工業股份有限公司一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年六月十二日（星期五）上午九時整。

地點：桃園市桃園區大興路 269 號（晶悅國際飯店龍鳳廳）。

出席：出席股份總數 86,729,543 股（其中以電子方式出席行使表決權股數：4,024,268 股），

佔本公司已發行股份總數 132,641,400 股之 65.38%。

列席董事：董事長 施振榮先生

董事 陳宏正先生、羅昭甲先生、施振宏先生、施淑賢女士、王慶榮先生

獨立董事 鄭志發先生、許英傑先生、盧世祥先生

列席：會計師—立本台灣聯合會計師事務所 柯俊輝會計師、陳玉芳會計師

律師—中道法律事務所 雷宇軒律師

主席：董事長 施振榮

記錄：陳鈺霜

主席：出席股數已達法定數額，一〇九年股東常會會議開始。

一、主席致詞：略。

二、報告事項：

（一）一〇八年度營業狀況報告暨一〇九年營業計劃概要：詳附件一。

（二）一〇八年度審計委員會查核報告書：詳附件二。

（三）一〇八年度員工及董事酬勞分配情形報告。

（四）修訂「公司誠信經營作業程序及行為指南」報告。

三、承認事項：

第一案

董事會提

案由：本公司一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：（一）本公司一〇八年度財務報表（資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金

流量表)，業經立本台灣聯合會計師事務所陳玉芳及陳怡琳會計師查核簽證完竣。

(二)前項營業報告書、會計師查核報告及財務報表：詳附件一及附件三~附件十二。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：86,729,543 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：85,612,948 權 (含電子投票：2,907,674 權)	98.71%
反對權數：5,677 權 (含電子投票：5,677 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,110,918 權 (含電子投票：1,110,917 權)	1.28%

本案照案表決通過。

第二案

董事會提

案由：本公司一〇八年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一)本公司一〇八年度盈餘分配表業經109年2月24日董事會決議通過，擬具一〇

八年度盈餘分配表：詳附件十三。

(二)擬分配股東現金股利每股1.2元，計159,169,680元，按配息基準日股東名簿

記載之股東持股數，依每股配發金額計算至元為止，元以下捨去，其畸零款

合計數列入本公司之其他收入。

(三)俟本次股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事

宜。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：86,729,543 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：85,795,926 權 (含電子投票：3,090,652 權)	98.92%
反對權數：5,693 權 (含電子投票：5,693 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：927,924 權 (含電子投票：927,923 權)	1.06%

本案照案表決通過。

四、討論事項：

第一案

董事會提

案由：擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，提請討論。

說明：(一)因應主管機關法令之規定及管理需要修訂。

(二)「股東會議事規則」修訂前後條文對照表：詳附件十四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：86,729,543 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：85,796,359 權 (含電子投票：3,091,085 權)	98.92%
反對權數：6,261 權 (含電子投票：6,261 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：926,923 權 (含電子投票：926,922 權)	1.06%

本案照案表決通過。

第二案

董事會提

案由：擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文，提請討論。

說明：(一)因應主管機關法令之規定及管理需要修訂。

(二)「資金貸與及背書保證作業程序」修訂前後條文對照表：詳附件十五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：86,729,543 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：85,783,415 權 (含電子投票：3,078,141 權)	98.90%
反對權數：19,204 權 (含電子投票：19,204 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：926,924 權 (含電子投票：926,923 權)	1.06%

本案照案表決通過。

五、臨時動議：無。

六、散會（時間：一〇九年六月十二日上午九時十八分）。

主席：施振榮



記錄：陳鈺霜



宏益纖維工業股份有限公司

營業報告書

一〇八年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

1. 營業狀況：

由於東南亞各國區域貿易整合日漸頻繁，在關稅優惠條件下，我國訂單陸續流失，產業下游供應鏈亦隨之外移，造成國內紡織業接單與獲利皆受到衝擊，本公司 108 年度銷售數量及銷售淨額因而均較前一年度減少。

單位：公噸/仟元

年度 產品	108 年度		107 年度		增(減)金額		增(減)%	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
聚酯 加工絲	23,519	1,914,683	26,706	2,122,470	(3,187)	(207,787)	(11.93)	(9.79)
其他	80	3,455	184	8,380	(104)	(4,925)	(56.52)	(58.77)
合計	23,599	1,918,138	26,890	2,130,850	(3,291)	(212,712)	(12.24)	(9.98)

2. 生產狀況：

本公司生產產品之規格及數量，均配合銷售情況調整，以達全產全銷之目標，108 年及 107 年度之產量詳如下表：

單位：公噸

產品	108 年度	107 年度	增(減)數量	增(減)%
聚酯加工絲	24,112	26,976	(2,864)	(10.62)

3. 獲利分析：

單位：仟元

項目	前後期增 (減)變動	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	\$ (9,924)	\$37,139	\$ (10,567)	\$-	\$ (36,496)
說明	108 年度受國際油價波動影響，造成平均成本與售價均相對提高，而在本公司積極調整產品結構，並致力於少量多樣化的產銷政策下，有利售價差異愈形擴大，惟受產業及訂單外移影響，本期亦產生不利之數量差異，整體營業毛利較上期微幅減少。				

本公司 108 年度營業淨利為新台幣 175,063 仟元，較 107 年度營業淨利之 186,226 仟元減少約 11,163 仟元，108 年度稅前淨利為 213,547 仟元，稅後淨利為 176,038 仟元，每股盈餘為 1.33 元。

(二) 預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 108 年度財務預測資訊，故無 108 年度預算執行分析資料。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務結構分析：

- (1) 權益占資產比率：92.40%
- (2) 負債占資產比率：7.60%

2. 償債能力分析：

- (1) 流動比率：1,198.86%
- (2) 速動比率：996.43%
- (3) 利息保障倍數：4,746 倍

3. 經營能力分析：

- (1) 應收款項週轉率：6.77 次
- (2) 存貨週轉率：4.95 次
- (3) 平均售貨日數：74 天
- (4) 不動產、廠房及設備週轉率：2.70 次

4. 獲利能力分析：

- (1) 資產報酬率：6.42%
- (2) 權益報酬率：7.04%
- (3) 純益率：9.18%
- (4) 每股盈餘：1.33 元

(四) 研究發展狀況

108 年度研發多樣新規格產品，成果詳列於下：

產 品 名 稱	特 性	用 途
粗丹尼加工絲	具豐厚感、保暖	高級男女套裝 外套、毛衣
粗丹尼(CD25~100%)	具豐厚感、保暖	高級男女套裝 外套、毛衣
粗丹尼雙色、四色紗	具豐厚感、保暖	高級男女套裝 外套、毛衣
超細纖維加工絲	柔軟、細緻手感	仿麂皮、仿桃皮 Moss-like 女裝、外套 汽車椅套
鈍光紗 (Full Dull)	自然色調 TiO ₂ 含量 2.4%具抗紫外 線效果	襯衫、外套 運動服裝、休閒服裝
三色紗	使服飾具豐富色彩變化	運動鞋配件 高級男女套裝、外套
輕噴~微噴紗	具有彈性、柔軟	包覆彈性紗用 運動服、韻律服、泳衣
陽離子(100%) 輕噴~微噴	陽離子染色 鮮豔	混紗或包覆彈性紗用 針織運動服、休閒服
高根數陽離子 (100%)	陽離子染色 鮮豔、柔軟	針織運動服、休閒服
高根數陽離子 (33%~67%)	鮮豔、柔軟 麻花效果 Melange	針織用 (與 OP 交織) 格子布 裙褲料、套裝 雙色調布種
易拉絲 (高 H.C.C 加工絲)	不需搭配彈性紗 布面具適當彈性效果	運動服 休閒服 男女裝服飾
環保加工絲系列	採用環保 POY 特性與聚酯加工絲相同	與一般聚酯加工絲相同
漸層布用紗	鮮豔、柔軟 變化使用具有漸層麻花 效果	針織運動服、休閒服 混紗或包覆彈性紗用

一〇九年營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 追求產業再升級，致力環保系列產品之銷售與開發，以區隔市場。
2. 積極開發客製化、差異化產品，以客戶需求為導向。
3. 掌握市場訊息，符合客戶對價格、品質及交期之要求。
4. 加強儲備幹部之召募與專業能力之培訓，留任優秀人才。

(二) 預期銷售數量及其依據

參酌本公司以往年度銷售情形及對 109 年景氣與供需狀況之預估，並考量現有機台產能、預估更新及改良機台之效能，因預期 109 年產業競爭及主要搶攻高附加價值之特殊規格產品市場，故銷售量估計約 15,340 噸。

(三) 重要產銷政策

1. 穩定製程，配合市場需求，彈性調整產銷政策。
2. 優化庫存結構，加強銷售庫齡較長之成品。
3. 擴大客服服務範圍及縮短客訴反應時間。
4. 垂直整合上、下游，提升新產品開發效率及推廣成效。

未來公司發展策略

紡織業屬民生工業的一環，有其基礎支撐來源，然而在東南亞國家紡織產業大量低價競爭以及區域貿易協定的優勢下，我國業者接單受到嚴重衝擊。為突破困境及符合市場需求，本公司致力於高階產品之銷售與開發，不斷在技術層面精進，並研發多樣化、差異化之利基型產品，以擺脫大宗規格產品價格戰模式，持續追求良好的營運和財務表現，我們深信執行力與不斷自我檢討改進是企業進步及成長的絕對關鍵。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

台灣屬於開放經濟體，對外貿易向為我國經濟生存與發展之命脈，在主要競爭國家紛紛參與區域經濟整合，享有優惠關稅待遇趨勢下，我國於國際市場競爭中遭遇重大挑戰，國際品牌客戶也因此將更加積極要求國內供應商擴大於越南等東協國家之生產佈局，進一步壓縮我國產能及造成技術人才外移。面對如此嚴峻的情勢，本公司唯有不斷提高產品附加價值，以客製化並彈性生產少量多樣的政策，來因應日漸白熱化的價格戰。

近年來，在法規日趨嚴格的情況下，企業生產成本負荷沉重，例如基本工資逐年調漲、勞動事件法亦於今年開始施行，相關人事成本均將提升，而台灣經濟又面臨邦交危機、國際經貿邊緣化、兩岸關係緊張等難關，造成投資困境，企業轉型已刻不容緩。為尋求產業升級，本公司順應世界潮流，已取得 GRS 全球回收標準認證，生產合乎環境、健康及安全等規範之產品。此外為強化公司治理及因應多項法規不斷修正，相關人員均依法進修，並配合修改各項制度，以建立良好的公司治理。

2020 年一開始即因新型冠狀病毒在中國甚至世界各國蔓延，造成社會恐慌，衝擊資本市場，且必將影響全球經濟成長力道，加以國際原物料價格波動難料，紛擾不斷的美中貿易糾紛更為未來景氣增添變數。行政院主計處雖於年初預計 2020 年我國之經濟成長率為 2.37%，然因歐美疫情走勢急速惡化，導致國內外需求驟然萎縮，預估經濟成長率勢必將向下修正。在諸多不利因素衝擊下，本公司為保有企業競爭優勢，以多年製造經驗及良好品牌信譽，積極開發新產品並致力拓展市場通路，期能在景氣的寒冬中屹立不搖。

董事長：



經理人：



會計主管：



宏益纖維工業股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表業經委任立本台灣聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核

此 致

宏益纖維工業股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人： 

中 華 民 國 一〇九 年 二 月 二十四 日



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

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

會計師查核報告

宏益纖維工業股份有限公司 公鑒

查核意見

宏益纖維工業股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表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，足以允當表達宏益纖維工業股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與現金流量。

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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宏益纖維工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，對宏益纖維工業股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對宏益纖維工業股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，直接影響獲利，故其為本會計師查核宏益纖維工業股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報告重要的評估事項。

因應之查核程序

對此本會計師執行的主要查核程序包括(但不限於)評估收入會計政策的適當性、測試銷貨客戶之真實性以及收入認列攸關之內部控制的有效性；確認銷貨真實性、對應收款項發函詢證、進行收入截止測試以及評估宏益纖維工業股份有限公司及其子公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

其他事項

宏益纖維工業股份有限公司業已編製民國 108 年及 107 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表之責任

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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宏益纖維工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宏益纖維工業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏益纖維工業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在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表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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表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，惟其目的非對宏益纖維工業股份有限公司及其子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，以及使宏益纖維工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏益纖維工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於宏益纖維工業股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責宏益纖維工業股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成宏益纖維工業股份有限公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏益纖維工業股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表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。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：陳玉芳



會計師：陳怡琳



證券主管機關核准簽證文號：(82)台財證(六)字第 14322 號
金管證審字第 1040036353 號

中 華 民 國 一 百 零 九 年 二 月 二 十 四 日

附件四



會計主管



經理人



董事長

單位：新台幣仟元

108年12月31日		107年12月31日		107年12月31日	
代碼	資產	附註	金額	%	金額
流動資產					
100	現金及約當現金	六(一)	\$ 317,581	12	\$ 4,018
110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	384,267	14	20,643
120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(三)	40,248	1	7,525
136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(四)	427,060	17	91,184
150	應收票據淨額	六(五)	25,076	1	18,516
1170	應收帳款淨額	六(五)	197,159	7	4,478
200	其他應收款		872	-	1,798
30x	存貨	六(六)	301,202	11	2,075
410	預付款項	六(七)	107,137	4	1,834
70	其他流動資產		528	-	150,237
1xx	流動資產合計		1,801,130	67	226,870
非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(三)	186,452	7	43,435
600	金融資產-非流動				151
755	不動產、廠房及設備	六(八)	687,627	25	-
760	使用權資產	六(九)	1,936	-	-
780	投資性不動產淨額	六(十)	2,980	-	7,912
840	無形資產	六(十一)	1,902	-	-
900	遞延所得稅資產	六(二十六)	16,833	1	55,039
15xx	其他非流動資產		606	-	205,276
	非流動資產合計		898,336	33	279,148
負債及權益					
負債					
流動負債					
合約負債-流動					
應付票據					
應付帳款					
其他應付款					
本期所得稅負債					
負債準備-流動					
租賃負債-流動					
其他流動負債					
流動負債合計					
非流動負債					
遞延所得稅負債					
租賃負債-非流動					
其他非流動負債					
非流動負債合計					
負債總計					
歸屬於母公司業主之權益					
股本					
普通股股本					
資本公積					
保留盈餘					
法定盈餘公積					
特別盈餘公積					
未分配盈餘(支持彌補虧損)					
其他權益					
歸屬於母公司業主之權益合計					
權益總計					
負債及權益總計					

(請參閱財務報表附註)

附件五

宏益纖維工業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國一〇八年及一〇七年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	108年度		107年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六(二十)	\$ 1,918,138	100	\$ 2,130,850	100
5000	營業成本	六(二十一)	(1,616,812)	(84)	(1,819,600)	(85)
5950	營業毛利淨額		301,326	16	311,250	15
	營業費用	六(二十二)				
6100	推銷費用		(62,260)	(3)	(62,062)	(3)
6200	管理費用		(52,418)	(3)	(52,430)	(3)
6300	研究發展費用		(10,257)	(1)	(9,847)	-
6450	預期信用減損損失		(1,328)	-	(685)	-
6000	營業費用合計		(126,263)	(7)	(125,024)	(6)
6900	營業利益(損失)		175,063	9	186,226	9
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十三)	47,346	2	34,599	1
7020	其他利益及損失	六(二十四)	(8,817)	-	14,387	1
7050	財務成本	六(二十五)	(45)	-	(5)	-
7000	營業外收入及支出合計		38,484	2	48,981	2
7900	稅前淨利(淨損)		213,547	11	235,207	11
7950	所得稅費用	六(二十六)	(37,509)	(2)	(40,291)	(2)
8200	本期淨利(淨損)		176,038	9	194,916	9
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(3,251)	-	3,192	-
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	六(十九)	2,535	-	26,726	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	650	-	(521)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十九)	(1,013)	-	1,393	-
8300	其他綜合損益(淨額)		(1,079)	-	30,790	1
8500	本期綜合損益總額		\$ 174,959	9	\$ 225,706	10
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主(淨利/損)		\$ 176,038	9	\$ 194,916	9
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主(綜合損益)		\$ 174,959	9	\$ 225,706	10
	每股盈餘	六(二十七)				
9750	基本每股盈餘		\$1.33		\$1.47	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.32		\$1.46	

(請參閱財務報表附註)

董事長



經理人



會計主管



附件六

單位：新台幣千元

宏益纖維工業股份有限公司及其子公司

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

	保留盈餘			其他權益項目				
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	國外營運機構財務 報表換算之兌換差 額	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	
							備供出售金融資產 未實現(損)益	權益總額
民國107年1月1日餘額	\$1,326,414	\$151,649	\$266,191	\$129,113	\$581,091	\$ (3,283)	\$ -	\$2,461,516
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	1,428	-	-	5,177
民國107年1月1日重編後餘額	1,326,414	151,649	266,191	129,113	582,519	(3,283)	14,090	2,466,693
盈餘指標及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	21,563	-	(21,563)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(185,698)	-	-	(185,698)
其他資本公積變動數	-	785	-	-	-	-	-	785
民國107年度淨利	-	-	-	-	194,916	-	-	194,916
民國107年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,671	1,393	26,726	30,790
民國107年度綜合損益總額	-	-	-	-	197,587	1,393	26,726	225,706
民國107年12月31日餘額	\$1,326,414	\$152,434	\$287,754	\$129,113	\$572,845	\$ (1,890)	\$ 40,816	\$2,507,486
民國108年1月1日餘額	\$1,326,414	\$152,434	\$287,754	\$129,113	\$572,845	\$ (1,890)	\$ 40,816	\$2,507,486
盈餘指標及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	19,491	-	(19,491)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(185,698)	-	-	(185,698)
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	(2,557)	-	-	(2,557)
民國108年度淨利	-	-	-	-	176,038	-	-	176,038
民國108年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,601)	(1,013)	2,535	(1,079)
民國108年度綜合損益總額	-	-	-	-	173,437	(1,013)	2,535	174,959
民國108年12月31日餘額	\$1,326,414	\$152,434	\$307,245	\$129,113	\$538,536	\$ (2,903)	\$ 43,351	\$2,494,190

(請參閱財務報表附註)

董事長

經理人

會計主管

附件七

宏益纖維工業股份有限公司及其子公司
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：新台幣仟元

項目內容	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(淨損)	\$ 213,547	\$ 235,207
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	61,513	60,308
攤銷費用	2,811	2,970
預期信用減損損失(利益)數	1,328	685
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	6,910	3,419
利息費用	45	5
利息收入	(9,331)	(7,107)
股利收入	(36,077)	(26,064)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(45)	(169)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(58,580)	41,655
應收票據(增加)減少	45,988	(818)
應收帳款(增加)減少	64,438	15,785
其他應收款(增加)減少	(162)	723
存貨(增加)減少	(10,910)	(11,798)
預付費用(增加)減少	38	960
預付款項(增加)減少	(78,496)	50,476
其他流動資產(增加)減少	47	(34)
合約負債增加(減少)	3,768	(4,355)
應付票據增加(減少)	(70,020)	58,061
應付帳款增加(減少)	(886)	(1,702)
其他應付款增加(減少)	(8,607)	(575)
負債準備增加(減少)	(30)	478
其他流動負債增加(減少)	240	229
淨確定福利負債增加(減少)	389	539
營運產生之現金流入(流出)	127,918	418,878
收取之利息	9,441	6,795
收取之股利	36,077	26,064
支付之利息	(10)	(5)
退還(支付)之所得稅	(42,844)	(48,455)
營業活動之淨現金流入(流出)	130,582	403,277
投資活動之現金流量		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,492	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	8,475	5,190
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(443,603)	(237,729)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	300,382	210,897
取得不動產、廠房及設備	(13,222)	(8,040)
處分不動產、廠房及設備	72	174
取得無形資產	(1,216)	(662)
預付設備款增加	-	(9,488)
投資活動之淨現金流入(流出)	(146,620)	(39,658)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加	-	100
存入保證金減少	(100)	-
租賃本金償還	(1,775)	-
發放現金股利	(185,698)	(185,698)
支付之利息	(35)	-
其他籌資活動	-	785
籌資活動之淨現金流入(流出)	(187,608)	(184,813)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,013)	1,393
本期現金及約當現金增加(減少)數	(204,659)	180,199
期初現金及約當現金餘額	522,240	342,041
期末現金及約當現金餘額	\$ 317,581	\$ 522,240

(請參閱財務報表附註)

董事長



經理人



會計主管





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

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

會計師查核報告

宏益纖維工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

宏益纖維工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達宏益纖維工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宏益纖維工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，對宏益纖維工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對宏益纖維工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，直接影響公司獲利，故其為本會計師查核宏益纖維工業股份有限公司財務報告重要的評估事項。

因應之查核程序

對此本會計師執行的主要查核程序包括(但不限於)評估收入會計政策的適當性、測試銷貨客戶之真實性以及收入認列攸關之內部控制的有效性；確認銷貨真實性、對應收款項發函詢證、進行收入截止測試以及評估宏益纖維工業股份有限公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宏益纖維工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宏益纖維工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。

宏益纖維工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對宏益纖維工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，以及使宏益纖維工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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏益纖維工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於宏益纖維工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏益纖維工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表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。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：陳玉芳



會計師：陳怡琳



證券主管機關核准簽證文號：(82)台財證(六)字第 14322 號
金管證審字第 1040036353 號

中 華 民 國 一 百 零 九 年 二 月 二 十 四 日



宏益證券股份有限公司
(正產身而者)

民國一〇八年(年)十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附註	108年12月31日		107年12月31日		附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產											
100	現金及約當現金	六(一)	\$ 202,556	8	\$ 386,463	14	2130	合約負債-流動	\$ 4,018	-	\$ 250
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	231,905	9	192,417	7	2150	應付票據	20,643	1	90,663
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(三)	40,248	1	44,552	2	2170	應付帳款	7,525	-	8,411
1136	金融資產-流動						2230	本期所得稅負債	89,267	4	96,913
1150	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(四)	394,137	15	259,307	9	2250	負債準備-流動	18,343	1	20,803
1170	應收票據淨額	六(五)	25,076	1	70,604	3	2280	租賃負債-流動	4,478	-	4,508
1200	應收帳款淨額	六(五)	197,159	7	263,385	9	2300	其他流動負債	1,798	-	-
1200	其他應收款		955	-	1,091	9	21xx	流動負債合計	2,066	-	1,826
130x	存貨	六(六)	301,202	11	290,292	10			148,138	6	223,374
1410	預付款項	六(七)	107,137	4	28,679	1					
1470	其他流動資產		528	-	575	-					
11xx	流動資產合計		1,500,903	56	1,537,365	55					
非流動資產											
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(三)	89,749	3	89,555	3	2570	遞延所得稅負債	43,435	2	44,366
1550	採用權益法之投資	六(八)	394,831	15	400,303	15	2580	租賃負債-非流動	151	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	687,627	25	732,319	26	2600	其他非流動負債	11,453	-	7,912
1755	使用權資產	六(十)	1,936	-	-	-	25xx	非流動負債合計	55,039	2	52,278
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	2,980	-	2,980	-					
1780	無形資產	六(十二)	1,902	-	3,497	-					
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	16,833	1	14,676	1					
1900	其他非流動資產		606	-	2,443	-					
15xx	非流動資產合計		1,196,464	44	1,245,773	45					
資產總計											
1xxx			\$ 2,697,367	100	\$ 2,783,138	100					
負債及權益總計											
負債											
流動負債											
	合約負債-流動										
	應付票據	六(十三)									
	應付帳款	六(十三)									
	其他應付款	六(十四)									
	本期所得稅負債	六(十五)									
	負債準備-流動										
	租賃負債-流動										
	其他流動負債										
	流動負債合計										
	非流動負債										
	遞延所得稅負債	六(二十七)									
	租賃負債-非流動										
	其他非流動負債	六(十六)									
	非流動負債合計										
	負債總計										
權益											
	股本										
	普通股股本	六(十七)									
	資本公積	六(十八)									
	保留盈餘	六(十九)									
	法定盈餘公積										
	特別盈餘公積										
	未分配盈餘(或特種補虧損)										
	其他權益	六(二十)									
	權益總計										
	負債及權益總計										
1xxx			\$ 2,697,367	100	\$ 2,783,138	100					
資產總計											
負債及權益總計											
負債											
流動負債											
	合約負債-流動										
	應付票據	六(十三)									
	應付帳款	六(十三)									
	其他應付款	六(十四)									
	本期所得稅負債	六(十五)									
	負債準備-流動										
	租賃負債-流動										
	其他流動負債										
	流動負債合計										
	非流動負債										
	遞延所得稅負債	六(二十七)									
	租賃負債-非流動										
	其他非流動負債	六(十六)									
	非流動負債合計										
	負債總計										
權益											
	股本										
	普通股股本	六(十七)									
	資本公積	六(十八)									
	保留盈餘	六(十九)									
	法定盈餘公積										
	特別盈餘公積										
	未分配盈餘(或特種補虧損)										
	其他權益	六(二十)									
	權益總計										
	負債及權益總計										
1xxx			\$ 2,697,367	100	\$ 2,783,138	100					
資產總計											
負債及權益總計											
負債											
流動負債											
	合約負債-流動										
	應付票據	六(十三)									
	應付帳款	六(十三)									
	其他應付款	六(十四)									
	本期所得稅負債	六(十五)									
	負債準備-流動										
	租賃負債-流動										
	其他流動負債										
	流動負債合計										
	非流動負債										
	遞延所得稅負債	六(二十七)									
	租賃負債-非流動										
	其他非流動負債	六(十六)									
	非流動負債合計										
	負債總計										
權益											
	股本										
	普通股股本	六(十七)									
	資本公積	六(十八)									
	保留盈餘	六(十九)									
	法定盈餘公積										
	特別盈餘公積										
	未分配盈餘(或特種補虧損)										
	其他權益	六(二十)									
	權益總計										
	負債及權益總計										
1xxx			\$ 2,697,367	100	\$ 2,783,138	100					
資產總計											
負債及權益總計											
負債											
流動負債											
	合約負債-流動										
	應付票據	六(十三)									
	應付帳款	六(十三)									
	其他應付款	六(十四)									
	本期所得稅負債	六(十五)									
	負債準備-流動										
	租賃負債-流動										
	其他流動負債										
	流動負債合計										
	非流動負債										
	遞延所得稅負債	六(二十七)									
	租賃負債-非流動										
	其他非流動負債	六(十六)									
	非流動負債合計										
	負債總計										
權益											
	股本										
	普通股股本	六(十七)									
	資本公積	六(十八)									
	保留盈餘	六(十九)									
	法定盈餘公積										
	特別盈餘公積										
	未分配盈餘(或特種補虧損)										
	其他權益	六(二十)									
	權益總計										
	負債及權益總計										
1xxx			\$ 2,697,367	100	\$ 2,783,138	100					
資產總計											
負債及權益總計											
負債											
流動負債											
	合約負債-流動										
	應付票據	六(十三)									
	應付帳款	六(十三)									
	其他應付款	六(十四)									
	本期所得稅負債	六(十五)									
	負債準備-流動										
	租賃負債-流動										
	其他流動負債										
	流動負債合計										
	非流動負債										
	遞延所得稅負債	六(二十七)									
	租賃負債-非流動										
	其他非流動負債	六(十六)									
	非流動負債合計										
	負債總計										
權益											
	股本										
	普通股股本	六(十七)									
	資本公積	六(十八)									
	保留盈餘	六(十九)									
	法定盈餘公積										
	特別盈餘公積										
	未分配盈餘(或特種補虧損)										
	其他權益	六(二十)									
	權益總計										
	負債及權益總計										
1xxx			\$ 2,697,367	100	\$ 2,783,138	100					
資產總計											
負債及權益總計											
負債											
流動負債											
	合約負債-流動										
	應付票據	六(十三)									
	應付帳款	六(十三)									
	其他應付款	六(十四)									
	本期所得稅負債	六(十五)									
	負債準備-流動										
	租賃負債-流動										
	其他流動負債										
	流動負債合計										
	非流動負債										
	遞延所得稅負債	六(二十七)									
	租賃負債-非流動										
	其他非流動負債	六(十六)									
	非流動負債合計										
	負債總計										
權益											
	股本										
	普通股股本	六(十七)									
	資本公積	六(十八)									
	保留盈餘	六(十九)									
	法定盈餘公積										
	特別盈餘公積										
	未分配盈餘(或特種補虧損)										
	其他權益	六(二十)									
	權益總計										
	負債及權益總計										
1xxx			\$ 2,697,367	100	\$ 2,783,138	100					
資產總計											
負債及權益總計											
負債											
流動負債											
	合約負債-流動										
	應付票據	六(十三)									
	應付帳款	六(十三)									
	其他應付款	六(十四)									

(請參閱財務報表附註)

附件九



會計主管



經理人



董事長

單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	108年度		107年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六(二十一)	\$ 1,918,138	100	\$ 2,130,850	100
5000	營業成本	六(二十二)	(1,616,812)	(84)	(1,819,600)	(85)
5950	營業毛利淨額		301,326	16	311,250	15
	營業費用	六(二十三)				
6100	推銷費用		(62,260)	(3)	(62,062)	(3)
6200	管理費用		(47,583)	(3)	(46,557)	(3)
6300	研究發展費用		(10,257)	(1)	(9,847)	-
6450	預期信用減損損失		(1,328)	-	(685)	-
6000	營業費用合計		(121,428)	(7)	(119,151)	(6)
6900	營業利益(損失)		179,898	9	192,099	9
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十四)	29,326	2	19,872	1
7020	其他利益及損失	六(二十五)	(2,076)	-	6,227	-
7050	財務成本	六(二十六)	(45)	-	(5)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	6,125	-	16,302	1
7000	營業外收入及支出合計		33,330	2	42,396	2
7900	稅前淨利(淨損)		213,228	11	234,495	11
7950	所得稅費用	六(二十七)	(37,190)	(2)	(39,579)	(2)
8200	本期淨利(淨損)		176,038	9	194,916	9
	其他綜合損益					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(3,251)	-	3,192	-
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	六(三)	(4,110)	-	17,353	1
8336	子公司、關聯企業及合資之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		6,645	-	9,373	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	650	-	(521)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	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-可能重分類至損益之項目	六(二十)	(1,013)	-	1,393	-
8300	其他綜合損益(淨額)		(1,079)	-	30,790	1
8500	本期綜合損益總額		\$ 174,959	9	\$ 225,706	10
	每股盈餘	六(二十八)				
9750	基本每股盈餘		\$1.33		\$1.47	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.32		\$1.46	

(請參閱財務報表附註)

董事長



經理人



會計主管





宏益纖維工業股份有限公司

權益變動表

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：新台幣仟元

	保留盈餘				其他權益項目			
					透過其他綜合損益			
					國外營運機構財務 按公允價值衡量之			
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	國外營運機構財務 報表換算之兌換差 額	金融資產未實現評 價(損)益	備供出售金融資產 未實現(損)益
\$1,326,414	\$ 151,649	\$ 266,191	\$ 129,113	\$ 581,091	\$ (3,283)	\$ -	\$ 10,341	\$2,461,516
	-	-	-	-	1,428	-	14,090	5,177
民國107年1月1日重編後餘額	1,326,414	151,649	266,191	129,113	582,519	(3,283)	14,090	2,466,693
盈餘指標及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	21,563	-	(21,563)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(185,698)	-	-	(185,698)
其他資本公積變動數	-	785	-	-	-	-	-	785
民國107年度淨利	-	-	-	-	194,916	-	-	194,916
民國107年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,671	1,393	26,726	30,790
本期綜合損益總額	-	-	-	-	197,587	1,393	26,726	225,706
民國107年12月31日餘額	\$1,326,414	\$ 152,434	\$ 287,754	\$ 129,113	\$ 572,845	\$ (1,890)	\$ 40,816	\$2,507,486
民國108年1月1日餘額	\$1,326,414	\$ 152,434	\$ 287,754	\$ 129,113	\$ 572,845	\$ (1,890)	\$ 40,816	\$2,507,486
盈餘指標及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	19,491	-	(19,491)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(185,698)	-	-	(185,698)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	-	(2,557)	-	-	(2,557)
民國108年度淨利	-	-	-	-	176,038	-	-	176,038
民國108年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,601)	(1,013)	2,535	(1,079)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	173,437	(1,013)	2,535	174,959
民國108年12月31日餘額	\$1,326,414	\$ 152,434	\$ 307,245	\$ 129,113	\$ 538,536	\$ (2,903)	\$ 43,351	\$2,494,190

(請參閱財務報表附註)



董事長



經理人



會計主管

附件十一

附件十二

單位：新台幣仟元

項目內容	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(淨損)	\$ 213,228	\$ 234,495
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	61,513	60,308
攤銷費用	2,811	2,970
預期信用減損損失(利益)數	1,328	685
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(68)	257
利息費用	45	5
利息收入	(7,915)	(5,818)
股利收入	(20,530)	(12,638)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(6,125)	(16,302)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(45)	(169)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(39,420)	124,959
應收票據(增加)減少	45,988	(818)
應收帳款(增加)減少	64,438	15,785
其他應收款(增加)減少	61	447
存貨(增加)減少	(10,910)	(11,798)
預付費用(增加)減少	38	960
預付款項(增加)減少	(78,496)	50,476
其他流動資產(增加)減少	47	(34)
合約負債增加(減少)	3,768	(4,355)
應付票據增加(減少)	(70,020)	58,061
應付帳款增加(減少)	(886)	(1,702)
其他應付款增加(減少)	(7,646)	(1,966)
負債準備增加(減少)	(30)	478
其他流動負債增加(減少)	240	229
淨確定福利負債增加(減少)	389	539
營運產生之現金流入(流出)	151,803	495,054
收取之利息	7,990	5,566
收取之股利	35,202	16,116
支付之利息	(10)	(5)
退還(支付)之所得稅	(42,088)	(48,215)
營業活動之淨現金流入(流出)	152,897	468,516
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(435,212)	(203,998)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	300,382	201,698
取得不動產、廠房及設備	(13,222)	(8,040)
處分不動產、廠房及設備	72	174
取得無形資產	(1,216)	(662)
預付設備款增加	-	(9,488)
投資活動之淨現金流入(流出)	(149,196)	(20,316)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加	-	100
存入保證金減少	(100)	-
租賃本金償還	(1,775)	-
發放現金股利	(185,698)	(185,698)
支付之利息	(35)	-
其他籌資活動	-	785
籌資活動之淨現金流入(流出)	(187,608)	(184,813)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(183,907)	263,387
期初現金及約當現金餘額	386,463	123,076
期末現金及約當現金餘額	\$ 202,556	\$ 386,463

(請參閱財務報表附註)

董事長



經理人



會計主管



附件十三

宏益纖維工業股份有限公司
盈餘分配表
中華民國一〇八年度

單位：新台幣元

項	目	小	計	合	計
期初未分配盈餘					\$367,655,898
本期稅後淨利		176,037,714			
因採用權益法之投資調整保留盈餘		(2,556,867)			
確定福利計劃之再衡量數		(2,600,683)			
提列法定盈餘公積		(17,088,016)			
本期可分配盈餘					153,792,148
可供分配總額					521,448,046
分配項目：					
股東現金股利					(159,169,680)
期末未分配盈餘					\$362,278,366

附註：1.盈餘分配以 108 年度未分配盈餘優先分配。

2.本期法定盈餘公積提列之基礎依法修正為「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」。

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

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：

附件十四

宏益纖維工業股份有限公司
股東會議事規則修訂條文對照表

修訂後條文	原條文	修訂說明
第三條： 第一~三項略。 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。 股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第一七二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 (以下略)	第三條： 第一~三項略。 選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一七二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 (以下略)	配合主管機關相關法令修正
第十條： 股東會如由董事會召集者，其議程由	第十條： 股東會如由董事會召集者，其議程由	配合主管機關相關

董事會訂定之，<u>相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 第二、三項略。 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，<u>並安排適足之投票時間</u>。	董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 第二、三項略。 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。	法令修正
第十三條： 第一項略 本公司召開股東會時，<u>應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權</u>；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。 （以下略）	第十三條： 第一項略 本公司召開股東會時，<u>得採行以書面或電子方式行使其表決權</u>；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。 （以下略）	配合主管機關相關法令修正
第十五條： 第一、二項略。 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及<u>表決結果（包含統計之權數）</u>記載之，<u>有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數</u>。在本公司存續期間，應永久保存。	第十五條： 第一、二項略。 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及<u>其結果</u>記載之，在本公司存續期間，應永久保存。	配合主管機關相關法令修正

決議：

附件十五

宏益纖維工業股份有限公司
資金貸與及背書保證作業程序修訂條文對照表

修訂後條文	原條文	修訂說明
第 二 條：本公司辦理資金貸與他人、為他人背書或提供保證者，應依本作業程序規定辦理。但 <u>金融相關</u> 法令另有規定者，從其規定。	第 二 條：本公司辦理資金貸與他人、為他人背書或提供保證者，應依本作業程序規定辦理。但 <u>其他</u> 法令另有規定者，從其規定。	配合相關法令與實際需要
第 三 條：本公司依公司法第十五條規定，資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 一、與本公司有業務往來之公司或行號。 二、與本公司有短期融通資金必要之公司或行號。 <u>融資金額不得超過公司法規定限額。</u> 前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。 <u>公司負責人違反第一項規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</u>	第 三 條：本公司依公司法第十五條規定，資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 一、與本公司有業務往來之公司或行號。 二、與本公司有短期融通資金必要之公司或行號。 前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。	配合相關法令與實際需要
第 七 條：本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 本作業程序所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定 <u>資金貸與或背書保證</u> 對象及金額之日等日期孰前者。	第 七 條：本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 本作業程序所稱事實發生日，係指 <u>交易</u> 簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定 <u>交易</u> 對象及 <u>交易</u> 金額之日等日期孰前者。	配合相關法令與實際需要
第 八 條：本公司資金貸與他人作業程序如下： 一、~二、略 三、資金貸與總額及個別對象之限額： (一)~(三)略	第 八 條：本公司資金貸與他人作業程序如下： 一、~二、略 三、資金貸與總額及個別對象之限額： (一)~(三)略	配合相關法令與實際需要

(四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，<u>或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與</u>，其個別貸與金額以不超過借款公司最近期財務報表淨值百分之三十為限，不受前述(一)、(二)款之限制。 (以下略)	(四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，其個別貸與金額以不超過借款公司最近期財務報表淨值百分之三十為限，不受前述(一)、(二)款之限制。 (以下略)	
第二十一條：本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報： 一、~二、略 三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>採用權益法之投資帳面金額</u>及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 (以下略)	第二十一條：本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報： 一、~二、略 三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之投資及資金貸與餘額</u>合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 (以下略)	配合相關法令與實際需要
第二十三條：本作業程序應經審計委員會<u>全體成員二分之一以上同意</u>，並經董事會決議通過後，提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議送交審計委員會及提報股東會討論，修訂時亦同。 <u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u> <u>第一項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u>	第二十三條：本作業程序應經審計委員會同意，<u>送交董事會決議通過後</u>，提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議送交審計委員會及提報股東會討論，修訂時亦同。	配合相關法令與實際需要

決議：