

股票代碼:4433

SINGTEX®
興采實業股份有限公司

108年股東常會 議事手冊



日期：中華民國108年6月18日(星期二)上午10時
地點：新北市新莊區五權二路十號

§ 目 錄 §

股東常會開會程序.....	- 1 -
股東常會議程.....	- 2 -
【報告事項】	- 3 -
【承認事項】	- 4 -
【討論事項】	- 6 -
【選舉事項】	- 9 -
【其他議案】	- 9 -
【臨時動議】	- 9 -
【散 會】	- 9 -
附 件.....	- 10 -
附件一、營業報告書.....	- 11 -
附件二、監察人審查報告書.....	- 13 -
附件三、財務報表暨會計師查核報告書.....	- 14 -
附件四、公司章程修訂條文對照表.....	- 37 -
附件五、資金貸與他人作業程序修正條文對照表.....	- 38 -
附件六、取得或處分資產處理程序修正條文對照表.....	- 40 -
附件七、背書保證作業程序修正條文對照表.....	- 48 -
附件八、董事(獨立董事)及監察人候選人名單.....	- 49 -
附 錄.....	- 50 -
附錄一、股東會議事規則.....	- 51 -
附錄二、董事及監察人選任程序.....	- 55 -
附錄三、公司章程(修訂前).....	- 58 -
附錄四、資金貸與他人作業程序(修訂前).....	- 62 -
附錄五、取得或處分資產處理程序(修訂前).....	- 67 -
附錄六、背書保證作業程序(修訂前).....	- 81 -
附錄七、無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	- 85 -
附錄七、股東會提案說明.....	- 85 -
附錄八、興采實業股份有限公司.....	- 86 -

興采實業股份有限公司

108 年股東常會開會程序

一、宣 佈 開 會

二、主 席 致 詞

三、報 告 事 項

四、承 認 事 項

五、討 論 事 項

六、選 舉 事 項

七、其 他 議 案

八、臨 時 動 議

九、散 會

興采實業股份有限公司

108 年股東常會議程

- 一、會議時間：民國108年6月18日(星期二)上午10時
- 二、會議地點：新北市新莊區五權二路十號(本公司會議室)
- 三、主席致詞
- 四、報告事項：
 1. 一〇七年度營業報告書。
 2. 監察人審查一〇七年度決算表冊。
 3. 一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。
 4. 本公司買回庫藏股執行情形報告。
- 五、承認事項：
 1. 一〇七年度營業報告書及財務報表案。
 2. 一〇七年度盈餘分派案。
- 六、討論事項：
 1. 修訂「公司章程」案。
 2. 辦理一〇七年度盈餘轉增資發行新股案。
 3. 辦理資本公積轉增資發行新股案。
 4. 修訂「資金貸與他人作業程序」案。
 5. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。
 6. 修訂「背書保證作業程序」案。
- 七、選舉事項：董監事選舉案。
- 八、其他議案：解除董事競業禁止之限制案。
- 九、臨時動議：
- 十、散會。

報告事項

第一案 報告一〇七年度營業報告書，報請 公鑒。

說明：本公司一〇七年度營業報告書，請參閱本手冊附件一。（第11-12頁）

第二案 監察人審查一〇七年度決算表冊，報請 公鑒。

說明：1.本公司一〇七年度財務報表，業經監察人審查竣事。

2.檢附監察人審查報告書，請參閱本手冊附件二。（第13頁）

第三案 本公司一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司民國一〇七年度董監事酬勞分派：867,000元；員工酬勞分派：1,300,000元。上述酬勞分派佔當年度稅前淨利比率分別為1%；1.5%，業經108年3月27日之董事會審議通過。

第四案 本公司買回庫藏股執行情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司買回庫藏股執行情形，請參閱下表：

買回期次	第一次
董事會決議日期	106年1月23日
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	106年2月2日至106年3月23日
已買回股份種類及數量	普通股 701,000股
已買回股份金額	新台幣 19,337,102元
平均每股買回價格	新台幣 27.59元
已辦理銷除之股份數量	—
累積持有本公司股份數量	701,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	2.22%
買回本公司股份執行結果	未執行完畢
買回期間屆滿未執行完畢之原因	為維護股東權益並兼顧市場機制，本公司視股價變化及成交量狀況，採行分批買回策略，故未執行完畢

承認事項

第一案 董事會提

案由：一〇七年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：1.本公司民國一〇七年度財務報表及合併財務報表業已編製完成。
2.上開財務報表及合併財務報表，併同資誠聯合會計師事務所葉翠苗及王方瑜會計師擬出具無保留意見查核報告書稿，請參閱本手冊附件三。（第14-36頁）
3.本公司各項決算表冊及營業報告書，業經108年3月27日董事會通過在案，並提請監察人審核完竣，並出具審查報告書在案，請參閱本手冊附件二。（第13頁）

決議：

第二案 董事會提

案由：一〇七年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：1.本公司107年度盈餘分派表業經監察人審查完竣，依公司法及本公司章程規定擬具如下表。
2.本公司107年度累積可分配盈餘為新台幣106,060,634元，擬發放現金股利每股新台幣1元，股票股利每股新台幣1元。嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、限制員工權利新股或可轉換公司轉換等因素，影響流通在外股份數量，請授權董事會依本次股東會決議之普通股擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。
3.本次配發現金股利四捨五入至元，不足一元之畸零款列入公司其他收入。
4.本案俟股東常會決議通過後，授權由董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

決議：



民國一〇七年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
期初餘額		43,366,678
加：本年度稅後淨利	63,307,409	
特別盈餘公積迴轉數	7,031,760	
本年度精算損益變動數	(23,523)	
依權益法認列之保留盈餘調整數	(410,652)	
採用 IFRS 9 調整數	(880,297)	
可供分配盈餘		112,391,375
減：提列法定盈餘公積	6,330,741	
可供分配保留盈餘		106,060,634
分配項目		
現金股利－每股新台幣 1 元	30,791,332	
股票股利－每股新台幣 1 元	30,791,330	
期末未分配保留盈餘		44,477,972

董事長：陳國欽



總經理：黃松筠



會計主管：王淑芬



討論事項

第一案 董事會提

案由：修訂「公司章程」案，提請 公決。

- 說明：1. 配合公司未來營運拓展所需，提高章程資本總額，修訂公司章程第五條。
2. 依據金融監督管理委員會107年12月19日金管證發字第10703452331號令規定，實收資本額未滿新臺幣二十億元非屬金融業之上市（櫃）公司，應自109年1月1日起設置審計委員會替代監察人，其董事、監察人任期於109年末屆滿者，得自其任期屆滿時，始適用之。配合公司未來發展所需，增加董事席次及增設「審計委員會」相關規定，修訂公司章程第十三條。
3. 本公司「公司章程」修訂前後條文對照表請參閱本手冊附件四（第37頁），及原章程內容請參閱本手冊附錄三。（第58-61頁）
4. 敬請 公決。

決議：

第二案 董事會提

案由：本公司盈餘轉增資發行新股案，提請 公決。

- 說明：1. 本公司考量未來業務發展需要，擬自一〇七年度累積可供分配盈餘中提撥新台幣30,791,330元轉增資，發行新股3,079,133股，每股面額新台幣壹拾元。
2. 上述增資發行之新股，按配股基準日股東名簿所載之股東持有股份計算，每仟股無償配發100股。配發不足一股之畸零股得由原股東自停止過戶日起五日內，向本公司股務代理機構登記辦理拼湊，逾期未辦理拼湊或拼湊後仍不足一股之畸零股，按面額折付現金，計算至元為止(元以下捨去)，擬請股東會授權董事長洽特定人按面額認購。
3. 如嗣後本公司已發行且流通在外股份數量、因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷及限制員工權利新股或可轉換公司債轉換等因素，致影響流通在外股數，其股東配股率因此而發生變動時，由股東會授權董事會全權處理。
4. 本次無償發行新股其權利義務與原股份相同，並採無實體發行。
5. 增資發行新股案俟股東常會決議通過，並呈奉主管機關核准後，由董事會另定增資配股基準日。如經主管機關修改，或為因應客觀環境而需修改時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。
6. 敬請 公決。

決議：

第三案 董事會提

案由：資本公積轉增資發行新股案，提請 公決。

- 說明：1. 本公司為配合業務發展需要，擬由資本公積中提撥新台幣30,791,330元轉增資，發行新股3,079,133股，每股面額新台幣壹拾元。
2. 上述增資發行之新股，按配股基準日股東名簿所載之股東持有股份計算，每仟股無償配發100股。配發不足一股之畸零股得由原股東自停止過戶日起五日內，向本公司股務代理機構登記辦理拼湊，逾期未辦理拼湊或拼湊後仍不足一股之畸零股，按面額折付現金，計算至元為止(元以下捨去)，擬請股東會授權董事長洽特定人按面額認購。
3. 如嗣後本公司已發行且流通在外股份數量、因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷及限制員工權利新股或可轉換公司債轉換等因素，致影響流通在外股數，其股東配股率因此而發生變動時，由股東會授權董事會全權處理。
4. 本次無償發行新股其權利義務與原股份相同，並採無實體發行。
5. 增資發行新股案俟股東常會決議通過，並呈奉主管機關核准後，由董事會另定增資配股基準日。如經主管機關修改，或為因應客觀環境而需修改時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。
6. 敬請 公決。

決議：

第四案 董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 公決。

- 說明：1. 配合金管會頒布「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」辦理，修改本公司「資金貸與他人作業程序」。
2. 本公司「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件五（第38 - 39頁），及原「資金貸與他人作業程序」內容請參閱本手冊附錄四。（第62 - 66頁）
3. 敬請 公決。

決議：

第五案 董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 公決。

- 說明：1. 配合金融監督管理委員會金管證發字第1070341072號令修訂，此修訂內容主要係配合適用國際財務報導準則修正，提升資訊揭露品質，並放寬部分交易之資訊揭露，明確外部專家之責任等。
2. 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱

本手冊附件六（第40 - 47頁），及原「取得或處分資產處理程序」內容請參閱本手冊附錄五。（第67 - 80頁）

3.敬請 公決。

決 議：

第 六 案 董事會提

案 由：修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 公決。

說 明：1.配合金管會頒布「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」修訂。

2.本公司「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件七（第48頁），及原「背書保證作業程序」內容請參閱本手冊附錄六。（第81 - 84頁）。

3.敬請 公決。

決 議：

選舉事項

案由：全面改選董事及監察人案。

- 說明：
1. 本公司董事及監察人任期將於民國108年6月12日屆滿，依法應於108年股東常會進行全面改選，依「公司章程」第十三條及第十三條之一規定選任董事七人（含獨立董事三人）及監察人三人。
 2. 新任董事及監察人於選任後即行就任，任期自108年6月18日起至111年6月17日止，任期三年。
 3. 依「公司章程」第十三條之一規定，董事及監察人之選舉採候選人提名制度，由股東就董事（含獨立董事）及監察人候選人名單中選任之。董事（含獨立董事）及監察人候選人名單業經本公司108年5月8日董事會審查通過，相關資料請參閱本手冊附件八（第49頁）。
 4. 敬請 選舉。

選舉結果：

其他議案

案由：解除新任董事之競業禁止限制案。

- 說明：
1. 依「公司法」第二〇九條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
 2. 依「公司法」之規定，於不損及公司權益而有為競業之必要者，提請解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止限制，相關擬解除董事競業禁止限制之職務內容，請參閱選任後股東常會現場揭示支明細表。
 3. 敬請 公決。

決議：

臨時動議

散會

附 件

營業報告書

一、前言

在民國一〇七年度，由於國際事件影響趨緩，歐美消費市場景氣回升，加上品牌商去化庫存成效佳，對於成衣及布料下單行為有正向的效應；另，新台幣兌美元呈現貶值之影響，整體換匯後之獲利增加。

本公司自成立以來，便以「全方位節能、環保機能性紡織品的領導廠商，及世界知名品牌之布料永遠供應商，同時以追求顧客及股東滿意，員工滿足，來達成公司持續成長永續經營之目標」為願景。興采持續朝環保生產製程努力，增加投資環保低浴比省水染整設備及相關製程，在營業規模上表現都有優異的成績。未來興采仍繼續朝此方向努力發展，深信未來可以創造更好的成績。

二、財務表現

本公司民國一〇七年度合併營業收入淨額為新台幣 16.04 億元，其中紗線布料為 13.28 億元，占全公司營收 82.79%；成衣為 2.76 億元，佔全公司營收 17.21%，合計較民國一〇六年度增加 1.01 億元，增加 6.72%；營業利益方面，民國一〇七年度為 68.16 百萬元，較民國一〇六年度增加 54.83 百萬元，增加 411.33%，在本期淨利方面，民國一〇七年度為 62.16 百萬元，較民國一〇六年度增加 52.41 百萬元，增加 537.54%，民國一〇七年度稅後每股盈餘為 2.10 元。

三、營運發展

本公司透過產辦合一的整合，縮短內部溝通的時間，加快決策訂定；與建立利潤中心制度，加快營運規模的擴展，增加營業額；加入 TPM 全員生產管理元素，強化公司生產體質之改善；持續進行產業垂直整合之營運策略，提供紗、織、染整、成衣及品牌之一條龍供應鏈服務，滿足客戶 One Stop Shopping 提供全方位服務。在研發上，持續創新，並著重於生質產品上，拓展生質產品-BIO TECH 之市場。

四、未來展望

面對民國一〇八年度受到全球經濟與下游顧客的消費能力，根據國際機構預測，明年全球經濟成長表現不如一〇七年，美國、歐洲與中國的消費動能將影響我國來自於這些地方的紡織品訂單量與訂單價格，加上原物料價格走高與中國競爭壓力仍存，亦恐影響獲利表現，故預估紡織業明年景氣表現僅能與今年相當，惟我國國內廠商以環繞智慧紡織、永續環保及機能應用等發展方向，尋求市場區隔，提升獲利。

綜上所述，本公司將持續投資台灣生產基地，並擴展海外生產基地，縮短產品交期，維繫好客戶之關係。推動全員生產管理(TPM)，提升產品品質，降低設備故障，提高生產獲利。落實獲利全員共享的精神，全面實施利潤中心，目標管理並配合績效獎勵制度，來達成公司目標及願景。本公司仍持續朝環保機能性紡織產品上、下游一條龍供應鏈的整合發展，滿足客戶一次購足的全方位服務。持續建置節能減廢、減碳的環保製程，提升產品及品牌價值，以愛護環境之精神永續經營。

民國一〇八年度研發計畫仍以高機能紡織品及獨特的環保永續材料，從健康照護與關懷生活為起點，逐步發展第十代咖啡紗銀纖維。細單尼的紗線賦予機能性的技術力，長效抗菌、隔離電磁波並促進血液循環，可區隔市場且貼近人類生活。結合興采風暴平織與防風針織布料專利，再加上獨特的生質材料塗佈、貼合技術，紡織品的應用可更廣泛，同時維持高度的競爭力。研發計畫深耕紗線材料、機能性加工處理及無水染色製程等高端技術，可應用在不同布料組織規格的设计與變化，且可持續發展兼顧設計、環保、健康照護等永續紡織產品。

展望未來，興采公司仍充滿信心與決心，持續不斷的開發新的環保材料、產品及技術，提供最好的服務及品質給客戶，並努力創造最高的成本效益。也期許在各位股東的支持下持續提昇獲利能力以回饋給各位股東。

最後謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：



總經理：



會計主管：



興采實業股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一〇七年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分派議案等，其中個體財務報告暨合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所葉翠苗、王方瑜會計師查核竣事，並出具查核報告書。

上述營業報告書、財務報告暨合併財務報表及盈餘分派議案，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇八年股東常會

監察人：黃耀堂



監察人：蔡淑梨



監察人：李志昌



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 七 日

會計師查核報告

(108)財審報字第 18004272 號

興采實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

興采實業股份有限公司及子公司（以下簡稱「興采集團」）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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、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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達興采集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與興采集團保持超然獨立，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，對興采集團民國 107 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。

興采集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四（十二）；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五（二），存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註六（四）。

興采集團從事各種纖維、紗、機能布及成衣類之機能性及環保性原料、半成品及製成品之製造及買賣業務。興采集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；並對超過特定貨齡期間之存貨提列呆滯損失，考量興采集團之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師將興采實業股份有限公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 針對存貨庫齡異動進行測試，抽查其存貨異動日期之相關佐證文件確認庫齡期間分類之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 取得各項存貨之淨變現價值報表，抽核驗證其計算邏輯係一致採用，並測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重新計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。

銷貨收入之存在性

事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四（二十五），營業收入會計科目說明，請詳合併財務報表附註六（十六）。

興采集團產品定位為中高階紡織品供應商，以提供高附加價值機能性環保紡織品外銷至國際市場為主，基於與國際品牌商產品多樣化與推陳出新，影響前十大銷貨客戶之變動，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並搜尋相關資訊予以核對。
2. 測試新進前十大銷貨客戶之授信條件已經適當核准。
3. 取得並抽核新進前十大銷貨客戶之銷貨明細及相關憑證。
4. 取得並抽核新進前十大銷貨客戶期後收款明細及相關憑證。
5. 抽核期後銷貨退回明細並檢視新進前十大銷貨客戶是否有重大異常之銷貨退回情形。

其他事項-個體財務報告

興采實業股份有限公司已編制民國 107 年度及 106 年度個體財務報表，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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製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興采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興采集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

興采集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對興采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，以及使興采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興采集團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，以對合併財務報表表示意見。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，決定對興采集團民國 107 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

會計師

王方瑜

葉翠苗
王方瑜



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 7 日

興采實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	400,462	24	\$	436,680	27
1120	透過其他綜合損益按公允價值	六(二)						
	衡量之金融資產－流動			9,816	1		-	-
1125	備供出售金融資產－流動	十二(四)		-	-		10,398	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(一)及八						
	－流動			356	-		-	-
1150	應收票據淨額	六(三)		1,319	-		2,160	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二(四)		84,672	5		57,954	4
1200	其他應收款			8,797	-		14,557	1
1220	本期所得稅資產	六(二十二)		3,742	-		3,654	-
130X	存貨	六(四)		317,543	19		262,390	16
1410	預付款項			30,038	2		21,614	1
1470	其他流動資產	六(一)及八		5,000	-		363	-
11XX	流動資產合計			861,745	51		809,770	50
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		451,822	27		455,985	28
1780	無形資產			4,704	1		6,587	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		4,334	-		4,029	-
1900	其他非流動資產	六(六)		355,722	21		332,678	21
15XX	非流動資產合計			816,582	49		799,279	50
1XXX	資產總計		\$	1,678,327	100	\$	1,609,049	100

(續次頁)

興采實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(七)	\$	155,572 9	\$	264,640 16
2130	合約負債—流動	六(十六)		11,040 1	-	-
2150	應付票據			100,092 6	93,571	6
2170	應付帳款			122,479 7	129,152	8
2180	應付帳款—關係人	七(二)		8,285 1	15,108	1
2200	其他應付款	六(八)		114,568 7	77,499	5
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		20,995 1	503	-
2300	其他流動負債	六(九)		70,626 4	28,660	2
21XX	流動負債合計			<u>603,657 36</u>	<u>609,133 38</u>	
非流動負債						
2540	長期借款	六(九)		155,187 9	145,660	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		77 -	-	-
2600	其他非流動負債	六(十)		12,729 1	12,475	1
25XX	非流動負債合計			<u>167,993 10</u>	<u>158,135 10</u>	
2XXX	負債總計			<u>771,650 46</u>	<u>767,268 48</u>	
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		314,923 19	315,124	20
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)		288,869 17	289,308	18
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)		46,731 3	45,720	3
3320	特別盈餘公積			16,689 1	3,867	-
3350	未分配盈餘			105,360 6	72,600	4
其他權益						
3400	其他權益	六(十五)	(	11,593) (1) (	27,005) (2)	
3500	庫藏股票	六(十二)	(	19,337) (1) (	19,337) (1)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>741,642 44</u>	<u>680,277 42</u>	
36XX	非控制權益			<u>165,035 10</u>	<u>161,504 10</u>	
3XXX	權益總計			<u>906,677 54</u>	<u>841,781 52</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,678,327 100</u>	\$	<u>1,609,049 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳國欽



經理人：黃松筠



會計主管：王淑芬



興采實業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國107年及106年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 金	年 額	度 %	106 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十六)及七 (二)	\$	1,603,890	100	\$	1,502,708	100
5000 營業成本	六(四)(二) 十)(二十一)及 七(二)	(	1,267,585)	(79)	(	1,190,620)	(79)
5900 營業毛利			336,305	21		312,088	21
營業費用	六(二十)(二十 一)						
6100 推銷費用		(	135,217)	(9)	(	135,288)	(9)
6200 管理費用		(	102,717)	(6)	(	130,127)	(9)
6300 研究發展費用		(	31,560)	(2)	(	33,338)	(2)
6450 預期信用減損利益			1,351	-		-	-
6000 營業費用合計		(	268,143)	(17)	(	298,753)	(20)
6900 營業利益			68,162	4		13,335	1
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十七)		12,527	1		18,699	1
7020 其他利益及損失	六(十八)		11,819	1	(	13,505)	(1)
7050 財務成本	六(十九)	(	6,052)	(1)	(	4,786)	-
7000 營業外收入及支出合計			18,294	1		408	-
7900 稅前淨利			86,456	5		13,743	1
7950 所得稅費用	六(二十二)	(	24,299)	(1)	(	3,992)	-
8200 本期淨利		\$	62,157	4	\$	9,751	1

(續次頁)

興采實業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 金	年 額	度 %	106 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 460)	-	(\$ 1,178)	-	
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		(582)	-	-	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	436	-	200	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		(606)	-	(978)	-	
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(十五)	12,644	1	(23,373)	(2)	
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(十五)	-	-	(318)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		12,644	1	(23,691)	(2)	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 12,038	1	\$ 24,669	(2)	
8500	本期綜合損益總額		\$ 74,195	5	\$ 14,918	(1)	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 63,307	4	\$ 10,112	1	
8620	非控制權益		(1,150)	-	(361)	-	
	本期淨損		\$ 62,157	4	\$ 9,751	1	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 70,315	5	\$ 3,688	-	
8720	非控制權益		3,880	-	(11,230)	(1)	
	本期綜合損益總額		\$ 74,195	5	\$ 14,918	(1)	
基本每股盈餘							
9750	基本每股盈餘	六(二十三)	\$ 2.10		\$ 0.34		
稀釋每股盈餘							
9850	稀釋每股盈餘	六(二十三)	\$ 2.06		\$ 0.33		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳國欽



經理人：黃松筠



會計主管：王淑芬





興隆實業股份有限公司
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬				業主之權益				非控制權益總額			
	資本	公積金	留盈餘	其他權益	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	提供出售金融資產之未實現損益	員工未賺得酬勞	庫藏股票	總計	非控制權益	總額
106 年度												
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 315,604	\$ 257,978	\$ 42,484	\$ 5,720	\$ 96,409	\$ 1,122	\$ -	\$ 4,989	\$ 29,988	\$ -	\$ 716,726	\$ 847,479
本期淨利	-	-	-	-	10,112	-	-	-	-	-	10,112	9,751
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(978)	(12,504)	-	(318)	-	-	(13,800)	(24,660)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	9,134	(12,504)	-	(318)	-	-	(3,688)	(14,918)
105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	3,236	-	(3,236)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	(1,853)	-	1,853	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(31,560)	-	-	-	-	-	(31,560)	-
限制員工權利新股註銷	(480)	-	-	-	-	-	-	-	1,536	-	-	-
限制員工權利新股既得	-	(9,399)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	18,136	-	18,136	18,136
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,981	41,981
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,337)	-	(19,337)	(19,337)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 315,124	\$ 267,377	\$ 45,720	\$ 3,867	\$ 72,600	\$ (11,382)	\$ -	\$ (5,307)	\$ (10,316)	\$ (19,337)	\$ 680,277	\$ 841,781
107 年度												
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 315,124	\$ 267,377	\$ 45,720	\$ 3,867	\$ 72,600	\$ (11,382)	\$ -	\$ (5,307)	\$ (10,316)	\$ (19,337)	\$ 680,277	\$ 841,781
修正式追溯調整之影響數	-	-	-	-	(880)	-	-	5,307	-	-	(880)	(880)
107 年 1 月 1 日調整後餘額	315,124	267,377	45,720	3,867	71,720	(11,382)	-	-	(10,316)	(19,337)	679,397	840,901
本期淨利	-	-	-	-	63,307	-	-	-	-	-	63,307	62,157
本期其他綜合損益	-	-	-	-	24	7,614	(582)	-	-	-	7,008	12,038
本期綜合損益總額	-	-	-	-	63,283	7,614	(582)	-	-	-	70,315	74,195
106 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	1,011	-	(1,011)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	12,822	(12,822)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(15,400)	-	-	-	-	-	(15,400)	(15,400)
限制員工權利新股註銷	(201)	-	-	-	-	-	-	-	640	-	-	-
限制員工權利新股既得	-	(439)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付之酬勞成本	-	9,222	-	-	-	-	-	-	7,740	-	7,740	7,740
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益變動	-	-	-	-	(410)	-	-	-	-	-	(410)	(410)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 314,923	\$ 276,599	\$ 46,731	\$ 16,689	\$ 105,360	\$ (3,768)	\$ (5,889)	\$ -	\$ (1,936)	\$ (19,337)	\$ 741,642	\$ 906,677



董事長：陳國欽

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請一併參閱。



經理人：黃松筠



會計主管：王淑芬

興采實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 86,456	\$ 13,743
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(二十)	44,878	44,629
攤銷費用	六(二十)	2,719	2,861
預期信用減損利益	十二(二) (	1,351)	-
呆帳損失轉列收入	六(十七)及十二(四)	-	(177)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一)	7,740	18,136
利息費用	六(十九)	6,052	4,786
利息收入	六(十七) (	3,746) (	1,127)
股利收入	六(十七) (	78) (	290)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八)	362	288
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		841	7,242
應收帳款	(	26,235)	3,368
其他應收款		5,760 (	7,242)
存貨	(	55,153) (	2,227)
預付款項	(	8,424)	46,296
其他流動資產	(	5,000)	4
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動	(	1,736)	-
應付票據		6,521	3,632
應付帳款	(	6,673)	12,830
應付帳款－關係人	(	6,823)	5,335
其他應付款		17,978	5,422
其他流動負債	(	105) (	2,168)
其他非流動負債		-	(184)
營運產生之現金流入		63,983	155,157
收取之利息		3,746	1,127
收取之股利		78	290
支付之所得稅	(	3,687) (	15,934)
營業活動之淨現金流入		64,120	140,640

(續次頁)

興采實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		\$ 7	\$ -
取得不動產、廠房及設備	六(五)(二十五)	(14,267)	(25,468)
處分不動產、廠房及設備	六(五)	-	1,095
存出保證金增加		(1,015)	(467)
取得無形資產		(836)	(3,823)
預付設備款增加		(9,555)	(19,752)
其他非流動資產增加		(10,413)	(6,675)
投資活動之淨現金流出		(36,079)	(55,090)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)		(110,126)	164,640
長期借款舉借數		244,000	-
償還長期借款		(179,626)	(15,263)
發放現金股利	六(十五)	(15,400)	(31,560)
支付之利息		(6,052)	(4,770)
非控制權益投資款		-	41,981
買回庫藏股	六(十二)	-	(19,337)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(67,204)	135,691
匯率影響數		2,945	(21,583)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(36,218)	199,658
期初現金及約當現金餘額		436,680	237,022
期末現金及約當現金餘額		\$ 400,462	\$ 436,680

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳國欽



經理人：黃松筠



會計主管：王淑芬



會計師查核報告

(108)財審報字第 18003835 號

興采實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

興采實業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，足以允當表達興采實業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與興采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，對興采實業股份有限公司民國 107 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。

興采實業股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四（十二）；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五（二），存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報表附註六（四）。

興采實業股份有限公司從事各種纖維、紗、機能布及成衣類之機能性及環保性原料、半成品及製成品之製造及買賣業務。興采實業股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；並對超過特定貨齡期間之存貨提列呆滯損失，考量興采實業股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師將興采實業股份有限公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 針對存貨庫齡異動進行測試，抽查其存貨異動日期之相關佐證文件確認庫齡期間分類之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 取得各項存貨之淨變現價值報表，抽核驗證其計算邏輯係一致採用，並測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重新計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。

銷貨收入之存在性

事項說明

收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四（二十六），營業收入之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六（十六）。

興采實業股份有限公司產品定位為中高階紡織品供應商，以提供高附加價值機能性環保紡織品外銷至國際市場為主，基於與國際品牌商產品多樣化與推陳出新，影響前十大銷貨客戶之變動，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並搜尋相關資訊予以核對。
2. 測試新進前十大銷貨客戶之授信條件已經適當核准。
3. 取得並抽核新進前十大銷貨客戶之銷貨明細及相關憑證。
4. 取得並抽核新進前十大銷貨客戶期後收款明細及相關憑證。
5. 抽核期後銷貨退回明細並檢視新進前十大銷貨客戶是否有重大異常之銷貨退回情形。

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興采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興采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。

興采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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對興采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，以及使興采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興采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. 對於興采實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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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，決定對興采實業股份有限公司民國 107 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

會計師

王方瑜

葉翠苗
王方瑜



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 7 日

興采實業股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
			金 額	%		金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	349,689	24	\$	335,274	24
1120	透過其他綜合損益按公允價值	六(二)						
	衡量之金融資產－流動			9,816	1		-	-
1125	備供出售金融資產－流動			-	-		10,398	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(一)						
	－流動			356	-		-	-
1150	應收票據淨額	六(三)		1,319	-		2,160	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		75,747	5		52,110	4
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)		12,390	1		2,945	-
1200	其他應收款	七(二)		8,118	1		14,542	1
1220	本期所得稅資產	六(二十二)		3,742	-		3,654	-
130X	存貨	六(四)		299,060	20		254,653	18
1410	預付款項			21,038	1		21,036	2
1470	其他流動資產	六(一)及八		5,000	-		363	-
11XX	流動資產合計			786,275	53		697,135	50
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		219,724	15		215,771	16
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		429,402	29		436,343	31
1780	無形資產			4,704	-		6,587	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		4,299	-		4,007	-
1900	其他非流動資產			36,991	3		30,119	2
15XX	非流動資產合計			695,120	47		692,827	50
1XXX	資產總計		\$	1,481,395	100	\$	1,389,962	100

(續次頁)

興采實業股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日					
附註			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(七)	\$	130,000	9	\$	220,000	16		
2130	合約負債－流動	六(十六)		10,989	1		-	-		
2150	應付票據			99,371	7		93,135	7		
2170	應付帳款			111,862	8		123,009	9		
2180	應付帳款－關係人	七(二)		21,147	1		15,767	1		
2200	其他應付款	六(八)		107,443	7		71,732	5		
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		20,587	1		-	-		
2300	其他流動負債	六(九)		70,363	5		27,907	2		
21XX	流動負債合計			571,762	39		551,550	40		
非流動負債										
2540	長期借款	六(九)		155,187	10		145,660	10		
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		75	-		-	-		
2600	其他非流動負債	六(十)		12,729	1		12,475	1		
25XX	非流動負債合計			167,991	11		158,135	11		
2XXX	負債總計			739,753	50		709,685	51		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十二)		314,923	21		315,124	23		
資本公積										
3200	資本公積	六(十三)		288,869	20		289,308	21		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十四)		46,731	3		45,720	3		
3320	特別盈餘公積			16,689	1		3,867	-		
3350	未分配盈餘			105,360	7		72,600	5		
其他權益										
3400	其他權益	六(十五)	(	11,593)	(	1)	(	27,005)	(	2)
3500	庫藏股票	六(十二)	(	19,337)	(	1)	(	19,337)	(	1)
3XXX	權益總計			741,642	50		680,277	49		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
九										
重大期後事項										
十一										
3X2X	負債及權益總計		\$	1,481,395	100	\$	1,389,962	100		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳國欽



經理人：黃松筠



會計主管：王淑芬



興采實業股份有限公司
個體綜合損益表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度	106 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七(二)	\$ 1,540,189 100	\$ 1,422,815 100
5000 營業成本	六(四)(二十)(二十一)及七(二)	(1,214,886) (79)	(1,112,767) (78)
5900 營業毛利		325,303 21	310,048 22
5910 未實現銷貨利益		(2,514) -	(647) -
5920 已實現銷貨利益		647 -	757 -
5950 營業毛利淨額		323,436 21	310,158 22
營業費用	六(二十)(二十一)		
6100 推銷費用		(127,652) (8)	(130,024) (9)
6200 管理費用		(90,585) (6)	(118,854) (9)
6300 研究發展費用		(31,560) (2)	(33,338) (2)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	1,966 -	- -
6000 營業費用合計		(247,831) (16)	(282,216) (20)
6900 營業利益		75,605 5	27,942 2
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十七)及七(二)	13,466 1	18,220 1
7020 其他利益及損失	六(十八)	14,310 1	(13,387) (1)
7050 財務成本	六(十九)	(5,312) -	(4,208) -
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(五)	(11,384) (1)	(15,205) (1)
7000 營業外收入及支出合計		11,080 1	(14,580) (1)
7900 稅前淨利		86,685 6	13,362 1
7950 所得稅費用	六(二十二)	(23,378) (2)	(3,250) -
8200 本期淨利		\$ 63,307 4	\$ 10,112 1
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 460) -	(\$ 1,178) -
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(二)(十五)	(582) -	- -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	436 -	200 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(606) -	(978) -
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(十五)	7,614 1	(12,504) (1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十五)	- -	(318) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		7,614 1	(12,822) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 70,315 5	(\$ 3,688) -
基本每股盈餘	六(二十三)		
9750 基本每股盈餘合計		\$ 2.10	\$ 0.34
稀釋每股盈餘	六(二十三)		
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 2.06	\$ 0.33

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳國欽



經理人：黃松筠



會計主管：王淑芬



興采實業股份有限公司
個體現金流量表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 86,685	\$ 13,362
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(二十)	40,712	40,639
攤銷費用	六(二十)	2,719	2,861
預期信用減損利益	十二(二)	(1,966)	-
呆帳轉列收入數	六(十七)	-	(177)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一)	7,740	18,136
利息費用	六(十九)	5,312	4,208
利息收入	六(十七)	(3,538)	(1,094)
股利收入	六(十七)	(78)	(290)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(五)	11,384	15,205
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八)	362	288
聯屬公司間未實現銷貨利益		2,514	647
聯屬公司間已實現銷貨利益		(647)	(757)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		841	6,925
應收帳款		(22,551)	2,819
應收帳款-關係人		(9,445)	4,939
其他應收款		6,424	(7,703)
其他應收款-關係人		-	32,329
存貨		(44,407)	(12,225)
預付款項		(2)	44,674
其他流動資產		(5,000)	4
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(1,402)	-
應付票據		6,236	3,323
應付帳款		(11,147)	13,067
應付帳款-關係人		5,380	4,317
其他應付款		16,870	1,880
其他流動負債		-	304
其他非流動負債		(206)	(184)
營運產生之現金流入		92,790	187,497
收取之利息		3,538	1,094
收取之股利		78	290
支付之所得稅		(2,660)	(15,586)
營業活動之淨現金流入		93,746	173,295

(續次頁)

興采實業股份有限公司
個體現金流量表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		\$ 7	\$ -
取得採用權益法之投資	六(五)	(10,000)	(73,976)
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十五)	(7,734)	(23,058)
處分不動產、廠房及設備	六(六)	-	1,095
存出保證金(增加)減少		(261)	(503)
取得無形資產		(836)	(3,823)
預付設備款增加		(3,756)	(19,675)
其他非流動資產減少(增加)		(10,413)	29,931
投資活動之淨現金流出		(32,993)	(90,009)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		(90,000)	120,000
長期借款舉借數		244,000	-
償還長期借款		(179,626)	(15,263)
發放現金股利	六(十四)	(15,400)	(31,560)
買回庫藏股	六(十二)	-	(19,337)
支付之利息		(5,312)	(4,193)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(46,338)	49,647
本期現金及約當現金增加數		14,415	132,933
期初現金及約當現金餘額		335,274	202,341
期末現金及約當現金餘額		\$ 349,689	\$ 335,274

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳國欽



經理人：黃松筠



會計主管：王淑芬



興采實業股份有限公司
公司章程修訂條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正原因
第五條： 本公司資本總額定為新台幣五億元整，分為伍仟萬股，分次發行。未發行之股份得授權董事會視公司營運之需要決議發行。 前項資本額度內保留新臺幣五仟萬元供發行認股權憑證，共計發行五百萬股，每股面額新台幣壹拾元，依董事會決議分次發行。 第十三條： 本公司設董事 5~7 人，監察人 2~3 人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任，董事及監察人任期屆滿未及改選時，延長其執行職務至改選就任時為止。 全體董事及監察人合計持股比例，依主管機關頒定之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。 第廿三條： 本章程訂立於民國七十八年三月七日 第一次修正於民國八十五年六月二十一日……（略）…… 第十二次修正於民國一〇二年六月七日 第十三次修正於民國一〇五年六月十三日 第十四次修正於民國一〇七年六月十三日	第五條： 本公司資本總額定為新台幣<u>壹拾億元</u>整，分為<u>壹億</u>股，分次發行。未發行之股份得授權董事會視公司營運之需要決議發行。 前項資本額度內保留新臺幣<u>壹億元</u>供發行認股權憑證，共計發行<u>壹仟萬</u>股，每股面額新台幣壹拾元，依董事會決議分次發行。 第十三條： 本公司設董事 <u>7~11</u> 人，監察人 2~3 人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任，董事及監察人任期屆滿未及改選時，延長其執行職務至改選就任時為止。 全體董事及監察人合計持股比例，依主管機關頒定之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。 <u>但本公司依證券交易法第十四條之四選擇設置「審計委員會」時，毋庸設置監察人；如已設置者，於「審計委員會」成立時，由審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法、暨其他法令規定監察人之職權。監察人即當然解任，本章程關於監察人之規定，亦隨即失效。</u> <u>有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，依公開發行公司審計委員會行使職權辦法相關規定，以審計委員會組織規程另訂之。</u> 第廿三條： 本章程訂立於民國七十八年三月七日 第一次修正於民國八十五年六月二十一日……（略）…… 第十二次修正於民國一〇二年六月七日 第十三次修正於民國一〇五年六月十三日 第十四次修正於民國一〇七年六月十三日 <u>第十五次修正於民國一〇八年六月日</u>	配合本公司未來營運拓展所需，提高總資本額。 配合公司未來營運規劃，增加董事席次。 依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號令規定，實收資本額未滿新臺幣二十億元非屬金融業之上市（櫃）公司，應自 109 年 1 月 1 日起設置審計委員會替代監察人，其董事、監察人任期於 109 年未屆滿者，得自其任期屆滿時，始適用之。增設「審計委員會」相關規定。

興采實業股份有限公司
資金貸與他人作業程序修正條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明
第四條、 資金之貸放期限以不超過一年為限，如情形特殊經董事會同意後，依實際狀況得延長其融通期限，但須辦理展期手續。	第四條、 資金之貸放期限以不超過一年為限。但因業務往來貸與性質者，資金貸與期限不得超過3年。 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事資金貸與不受前項之限制，期限不得超過10年。	配合主管機關要求修訂。
第十三條、 貸款案件完成每筆資金貸放手續時，應由財務部針對每一借款人所提供之擔保品或信用保證類別，登載於「 <u>資金貸與登記簿</u> 」中，並送交財會部登載於適當的帳簿中。	第十三條、 貸款案件完成每筆資金貸放手續時，應由財務部針對每一借款人所提供之擔保品或信用保證類別，登載於「 <u>資金貸與備查簿</u> 」中，並送交財會部登載於適當的帳簿中。	酌作文字調整，以資明確。
第十六條、二、(三) 財務部應每月編製「 <u>資金貸與登記簿</u> 」，提報管理階層核可，並主動追蹤逾期債權，並依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供簽證會計師相關資料執行必要查核程序，出具允當之查核報告書。	第十六條、二、(三) 財務部應每月編製「 <u>資金貸與備查簿</u> 」，提報管理階層核可，並主動追蹤逾期債權，並依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供簽證會計師相關資料執行必要查核程序，出具允當之查核報告書。	酌作文字調整，以資明確。
第二十條、 本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依相關規定訂定 <u>背書保證</u> 作業程序，並應依所定作業程序辦理。	第二十條、 本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依相關規定訂定 <u>資金貸與他人</u> 作業程序，並應依所定作業程序辦理。	酌作文字調整，以資明確。
第二十二條、 本公司若已設置獨立董事，依前項規定將 <u>背書保證</u> 作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	第二十二條、 本公司若已設置獨立董事，依前項規定將 <u>資金貸與他人</u> 作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	酌作文字調整，以資明確。

修正前條文	修正後條文	說明
第二十三條 本辦法於中華民國一〇一年六月二十九日訂定。 本辦法於中華民國一〇三年六月三十日修訂。	第二十三條 本程序於中華民國一〇一年六月二十九日訂定。 本程序於中華民國一〇三年六月三十日修訂。 本程序於中華民國一〇八年六月__日修訂。	

興采實業股份有限公司
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明
二、資產範圍 本處理程序所稱資產之適用範圍如下： (二)不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。 (五)金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。 (六)衍生性商品。 (七)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 (八)其他重要資產。	二、資產範圍 本處理程序所稱資產之適用範圍如下： (二)不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。 <u>(五)使用權資產。</u> (六)金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。 (七)衍生性商品。 (八)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 (九)其他重要資產。	配合金融監督管理委員會金管證發字第1070341072號令修訂「取得或處分資產處理程序」。
三、名詞定義 本處理程序名詞定義如下： (一)衍生性商品 指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。 (二)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產	三、名詞定義 本處理程序名詞定義如下： (一)衍生性商品 指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等</u>。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。 (二)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產	配合金融監督管理委員會金管證發字第1070341072號令修訂「取得或處分資產處理程序」。
指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。	指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條<u>之三</u>規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。	配合公司法107年8月1日發布之修正條文更正。
四、審核公司訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書保證或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。	四、關係人評估之限制 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： (一)未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，	配合金融監督管理委員會金管證發字第1070341072號令修訂「取得或處分資產處理程序」。

修正前條文	修正後條文	說明
	或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。 (二)與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。 (三)公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理： 1.承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 2.查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 3.對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 4.聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。	
六、非供營業使用之限額 取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額： (一)本公司取得非供營業使用之不動產或有價證券，除經董事會通過外，其限額如下： 1.購買非供營業使用之不動產總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之二十。 (二)本公司之子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額如下： 1.購買非供營業使用之不動產總額不得	六、非供營業使用之限額 取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之限額： (一)本公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券，除經董事會通過外，其限額如下： 1.購買非供營業使用之不動產及其使用權資產總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之二十。 (二)本公司之子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之限額如下： 1.購買非供營業使用之不動產及其使用權資	配合金融監督管理委員會金管證發字第1070341072號令修訂「取得或處分資產處理程序」。

修正前條文	修正後條文	說明
逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之二十。	<u>產</u> 總額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之二十。	
八、不動產及固定資產之評估及作業程序 (一)評估程序： 2.本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (1)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據，該項交易應先提經董事會決議通過，<u>未來交易條件變更者</u>，亦應比照上開程序辦理。	八、不動產及固定資產之評估及作業程序 (一)評估程序： 2.本公司取得或處分不動產、設備<u>或其使用資產</u>，除與<u>國內</u>政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (1)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。	配合金融監督管理委員會金管證發字第1070341072號令修訂「取得或處分資產處理程序」。
九、向關係人取得或處分資產之評估 (一)本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 1.取得或處分不動產之目的、必要性及預計效益。 3.向關係人取得不動產，依規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第八條第二項第一款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。	九、向關係人取得或處分資產之評估 (一)本公司向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 1.取得或處分<u>資產</u>之目的、必要性及預計效益。 3.向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 本公司與其母公司、子公司，<u>或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易</u>，董事會得依第八條第二項第一款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再	配合金融監督管理委員會金管證發字第1070341072號令修訂「取得或處分資產處理程序」。

修正前條文	修正後條文	說明
(二)交易成本之合理性評估： 1.向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性： 2.合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按本條第三項第一款所列任一方法評估交易成本。 3.向關係人取得不動產，應依本條第三項第一款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。 4.向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第二項規定辦理，不適用本條第三項第一款至第三款之規定。 (1)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 (2)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 <u>無。</u> (三)不動產專業估價與合理性意見： 1.關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者： (2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。 (3)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非	提報最近期之董事會追認： <u>1.取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u> <u>2.取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</u> (二)交易成本之合理性評估： 1.向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性： 2.合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按本條第三項第一款所列任一方法評估交易成本。 3.向關係人取得不動產或其使用權資產，應依本條第三項第一款規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。 4.向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依前條規定辦理，不適用本條第三項第一款至第三款之規定。 (1)關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。 (2)關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。 (4)公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。 (三)不動產專業估價與合理性意見： 1.關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者： (2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。	

修正前條文	修正後條文	說明
<u>關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。</u> 2. 舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人<u>成交</u>案例相當且面積相近者。 所稱鄰近地區<u>成交</u>案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人<u>成交</u>案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。 (四) 提列特別盈餘公積： 向關係人取得不動產，如經按<u>本條第三項及第四項</u>規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項： 1. 應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。 經依前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會(簡稱金管會)同意後，始得動用該特別盈餘公積。 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本項前二目規定辦理。	2. 舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>案例相當且面積相近者。 所稱鄰近地區<u>交易</u>案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人<u>交易</u>案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產<u>或其使用權資產</u>事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。 (四) 提列特別盈餘公積： 向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項： 1. 應就不動產<u>或其使用權資產</u>交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。 經依前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入<u>或承租</u>之資產已認列跌價損失或處分<u>或終止租約</u>或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會(簡稱金管會)同意後，始得動用該特別盈餘公積。 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本項前二目規定辦理。	

修正前條文	修正後條文	說明
十、<u>會員證及無形資產之評估及作業程序</u> (一)評估程序： 3.取得或處分<u>會員證或無形資產</u>，交易金額達達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	十、<u>無形資產及其使用權資產及會員證之評估及作業程序</u> (一)評估程序： 3.取得或處分<u>無形資產或其使用權資產或會員證</u>，交易金額達達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	配合金融監督管理委員會金管證發字第1070341072號令修訂「取得或處分資產處理程序」。
十二、<u>衍生性商品之評估及作業程序</u> (六)定期評估方式及異常處理情形： 1.衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。 (八)內部稽核制度 <u>無。</u>	十二、<u>衍生性商品之評估及作業程序</u> (六)定期評估方式及異常處理情形： 1.衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。 (八)內部稽核制度 <u>已依法規定設置獨立董事者，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。</u>	
十三、<u>辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序</u> (四)召開董事會及股東會相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開： 6.參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依<u>前述第四款及第五款</u>規定辦理。	十三、<u>辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序</u> (四)召開董事會及股東會相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開： 6.參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依前二項規定辦理。	
十四、<u>公告申報程序</u> (一)本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報： 1.向關係人取得或處分不	十四、<u>公告申報程序</u> (一)本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報： 1.向關係人取得或處分不動	配合金融監督管理委員會

修正前條文	修正後條文	說明
動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。 3.從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 (3)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 4.除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： (1)買賣公債。 (2)以投資為專業，於<u>海內外證券交易所或證券商營業處所</u>所為之有價證券買賣，或證券商於<u>國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券</u>。 (二)本公司取得或處分資產交易金額依下列方式計算之： 3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。 (三)本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。	產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣<u>國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。 3.從事衍生性商品交易損失達<u>所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額</u>。 (3)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，<u>且其交易對象非為關係人</u>，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 4.除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： (1)買賣<u>國內公債</u>。 (2)以投資為專業者，於<u>證券商營業處所</u>所為之有價證券買賣，信託基金或證券商於<u>初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)</u>，或<u>申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金</u>。 (二)本公司取得或處分資產交易金額依下列方式計算之： 3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產<u>或其使用權資產</u>之金額。 (三)本公司應按月將<u>公司及非屬國內公開發行公司之子公司</u>截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。	金管證發字第1070341072號令修訂「取得或處分資產處理程序」。

修正前條文	修正後條文	說明
十六、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，其取得或處分資產達本條所規定標準者，本公司應代其辦理公告申報事宜。其中子公司適用之應公告申報標準有<u>關實收資本額百分之二十</u>或<u>總資產百分之十</u>規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。 無。	十六、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，其取得或處分資產達本條所規定應公告申報之標準者，本公司應代其辦理公告申報事宜。其中子公司適用之應公告申報標準有<u>關實收資本額或總資產規定</u>，係以本公司之實收資本額或總資產為準。 <u>本作業程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</u> <u>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本準則有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</u>	配合金融監督管理委員會金管證發字第1070341072號令修訂「取得或處分資產處理程序」。

興采實業股份有限公司
背書保證作業程序修正條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明
第七條、 本公司背書保證由財務部依本程序辦理，財務部應設置「<u>背書保證備查簿</u>」由財務部最高主管指定專人保管並登載。其背書保證登記簿內容有： 第九條、四、 本公司辦理背書保證事項，應建立「<u>背書保證登記簿</u>」；就承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。 第十三條、 本程序經董事會通過，並送各監察人及提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。 本公司若已設置獨立董事，依前項規定將背書保證作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄，修正時亦同。 第十四條 本程序於中華民國一〇一年六月二十九日訂定。 本程序於中華民國一〇一年十月十五日修訂。	第七條、 本公司背書保證由財務部依本程序辦理，財務部應設置「<u>背書保證備查簿</u>」由財務部最高主管指定專人保管並登載。其背書保證登記簿內容有： 第九條、四、 本公司辦理背書保證事項，應建立「<u>背書保證備查簿</u>」；就承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。 第十三條、 本程序經董事會通過，並送各監察人及提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。 本公司若已設置獨立董事，依前項規定將背書保證作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄，修正時亦同。 <u>本公司及子公司不擬為他人背書或提供保證者，得提報董事會通過後，免予訂定背書保證作業程序。嗣後如欲辦理背書保證，仍應依前二項辦理。</u> 第十四條 本程序於中華民國一〇一年六月二十九日訂定。 本程序於中華民國一〇一年十月十五日修訂。 本程序於中華民國一〇八年六月__日修訂。	酌作文字調整，以資明確。 酌作文字調整，以資明確。 酌作文字調整，以資明確。

興采實業股份有限公司

董事(獨立董事)及監察人候選人名單

被提名人 類別	姓名	主要學歷	主要經歷
董事	陳國欽	輔仁大學織品服裝研究所	諭泰紡織(股)公司
董事	賴美惠	亞東工專紡織科	諭泰紡織(股)公司
董事	王淑芬	政治大學經營管理碩士	資誠聯合會計師事務所審計組經理
董事	汪雅康	成功大學交管系	紡織綜合研究所董事長
獨立董事	陳幹男	美國伊利諾大學博士	2007-2010 兼淡江大學學術副校長 2014-迄今 化材系榮譽教授
獨立董事	陳省三	美國堪薩斯州州立大學化學系博士	國立台北科技大學研經局庫諮詢委員 國服所專任教授 經濟部智慧財產局「健全專利委員會」諮詢委員
獨立董事	林益倍	台灣大學財務金融博士 台灣大學農業經濟博士 台灣大學商學系	朝陽科技大學財務金融系教授
監察人	黃耀堂	台灣大學商學系國際貿易組	喬集(股)公司董事長
監察人	蔡淑梨	美國以色列理工暨大學企業管理暨科技管理博士	輔仁大學民生學院院長兼教授
監察人	李志昌	亞東工專紡織工程科	獻麒紡織工業(股)公司業務 尼僑信紡織公司業務經理 興采實業(股)公司總經理特助

附 錄

興采實業股份有限公司

股東會議事規則

第一條：本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第二條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

第三條：股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第四條：股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第五條：本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應於股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放，另包含出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第六條：股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

第七條：本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第八條：股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第九條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

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。

第十條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十一條：股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。
股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理其他股東行使其表決權。
前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。
除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十二條：股東每股有一表決權；但受限制有公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司：本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權）；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，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十三條：股東會有選舉董事及監察人時，應依本公司所訂『董事及監察人選任程序』辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十四條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

第十五條：徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十六條：辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十七條：會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十八條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

興采實業股份有限公司

董事及監察人選任程序

- 第一條 為公平、公正、公開選任董事、監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。
- 第二條 本公司董事及監察人之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。
- 第三條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
 - 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。
- 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：
- 一、營運判斷能力。
 - 二、會計及財務分析能力。
 - 三、經營管理能力。
 - 四、危機處理能力。
 - 五、產業知識。
 - 六、國際市場觀。
 - 七、領導能力。
 - 八、決策能力。
- 董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。
- 第四條 本公司監察人應具備，誠信踏實、公正判斷、專業知識、豐富之經驗、閱讀財務報表之能力。本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。
- 監察人之設置應參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以強化公司風險管理及財務、營運之控制。監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且監察人中至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監察功能。
- 第五條 若本公司設立獨立董事及具獨立職能監察人時，其資格認定條件及選任程序，需符合主管機關對獨立董事或具獨立職能監察人之認定標準及相關法令規定。

- 第六條 本公司董事及監察人之選舉，除公司章程另有規定外，採用單記名累積投票法，每一股份有應與選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。本公司公開發行後獨立董事與非獨立董事，應依本程序相關規定，一併進行選舉，並按獨立董事及非獨立董事分別計算，由所得選票較多者當選之，為審查董事、監察人候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事、監察人。
- 第七條 本公司董事會應製發與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，且應明列出席證號碼及選舉權數，並加蓋公司印章，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。
- 第八條 本公司董事及監察人，由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所規定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事及監察人之選舉權，由所得選票代表選舉權數較多者，分別依次當選。同時當選為董事或監察人之人，應自行決定充任董事或監察人，其缺額由原選次多數之被選舉人遞充，如有二人或二人以上所得選舉權數相同而超過規定名額時，由所得選舉權數相同者，抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第九條 選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員二人，計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第十條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 第十一條 選舉票有下列情事之一者無效：
- 一、不用依本程序所製備之選票者。
 - 二、以空白之選票投入投票箱者。
 - 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
 - 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
 - 五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
 - 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資
 - 七、選舉人所投之選舉權數總和超過其所持有之選舉權數總和者。識別者。

第十二條 投票完畢後當場開票，並由監票員在旁監督開票計票作業，開票結果應由主席當場宣佈，包含董事及監察人當選名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十三條 當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。

第十四條 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

興采實業股份有限公司 章程(修訂前)

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為興采實業股份有限公司，英文名稱為 Singtex Industrial Co.,Ltd.。

第二條：本公司所營事業如左：

1. F401010 國際貿易業。
2. F 105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。
3. F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。
4. CN01010 家具及裝設品製造業。
5. C301010 紡紗業。
6. C302010 織布業。
7. C303010 不織布業。
8. C305010 印染整理業。
9. C306010 成衣業。
- 10.C307010 服飾品製造業。
- 11.CZ99020 拉鍊及鈕扣製造業。
- 12.F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
- 13.F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
- 14.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議及主管機關核准後，得在國內外設立分支機構。

第三條之一：本公司得視業務上需要對外保證，其作業依照本公司背書保證作業管理辦法辦理。

第四條：本公司之公告方法依公司法第廿八條規定辦理。

第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣伍億元整，分為伍仟萬股，分次發行。未發行之股份得授權董事會視公司營運之需要決議發行。

前項資本額度內保留新臺幣五仟萬元供發行認股權憑證，共計發行五百萬股，每股面額新台幣壹拾元，依董事會決議分次發行。

第六條：本公司轉投資總額不受公司法第十三條規定有關轉投資額度之限制，轉投資經營決策授權董事會決定之。

第七條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券保管事業機構登錄。

第八條：股東名簿記載之變更，於股東常會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

第八條之一：本公司辦理股東之股務相關作業，除法令、證券主管機關另有規定者外，悉依公司法及公開發行股票公司股務處理準則規定辦理。

第三章 股東會

第九條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終結後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之，股東會之召集通知經股東同意者，得以電子方式為之。

第九條之一：股東常會之召集應於三十日前以書面通知各股東。股東臨時會之召集應於十五日前以書面通知各股東。

第十條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。有關委託書使用除依公司法第一七七條、第一七七條之一、第一七七條之二及證券交易法第二十五條之一規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十一條：本公司股東除有公司法規定之股份無表決權情形外，每股有一表決權。

第十一條之一：本公司召開股東會時，得以書面或電子方式行使表決權，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，其意思表示依公司法第一七七條之二規定辦理。

第十二條：股東會之召開，除公司法另有規定者外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自或代理出席方得開會，其決議應有出席股東表決權過半數之同意行之。

第十二條之一：股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章。議事錄應與出席股東之簽名簿及代理出席之委託書一併保存，議事錄應於會後二十日內分發予股東。前項議事錄之分發，得以公告方式為之。

第十二條之二：本公司如欲撤銷公開發行，除須董事會核准外，並經股東會已發行股份總數過半數股東之親自或代理出席，以出席股東表決權過三分之二同意通過後，始辦理撤銷公開發行之相關事宜。

第四章 董事及監察人

第十三條：本公司設董事 5~7 人，監察人 2~3 人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任，董事及監察人任期屆滿未及改選時，延長其執行職務至改選就任時為止。

全體董事及監察人合計持股比例，依主管機關頒定之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。

第十三條之一：本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不少於董事席次五分之一。

董事之選舉採公司法第一九二條之一之候選人提名制度，監察人之選舉採公司法第二一六條之一候選人提名制度，其實施相關事宜悉依證券主管機關之相關規定辦理。

董事會得依法設置各類功能性委員會。各類功能性委員會應訂定行使職權規章，經董事會通過後實施。

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長為股東會、董事會會議之主席，對外代表公司並行使其他公司法規定之職權。董事長因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

第十四條之一：董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事出席，並以出席董事過半數之同意行之。不能出席之董事除相關法令規定外，得委託其他董事代理出席，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，每一董事以受一人之委託為限。第十二條之一關於股東會議事錄之規定，於董事會之議事錄準用之。

第十四條之二：董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第十五條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十六條：董事及監察人執行本公司業務時，不論營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，參酌業界一般水準，授權董事會議定之；如公司有盈餘時，另依第二十條之規定分配酬勞。

第十六條之一：監察人除依照法令及股東會之決議，負責監察本公司一切業務外，得列席董事會議陳述意見，但無表決權。

第十六條之二：本公司董事或監察人於任期內，就其執行之業務範圍，依法應負之賠償責任，本公司得為其購買責任保險。

第五章 經 理 人

第十七條：本公司得設總經理一人，副總經理及經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會 計

第十八條：本公司會計年度自每年一月一日至同年十二月三十一日止。

每屆會計年度終了，董事會應編營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損彌補之議案，並依法定程序提請股東常會承認。

第十九條：刪除。

第二十條：本公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損數額，由董事會決議提撥1%至10%為員工酬勞，以股票或現金為之，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額扣除保留彌補累積虧損數額，由董事會決議提撥董事、監察人酬勞不高於3%。前項員工酬勞及董事、監察人酬勞應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

第二十條之一：本公司年度總決算如有盈餘，應依法繳納稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。另依法令相關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬定分配案，提請股東會決議分派之。

本公司目前處營運成長階段，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並兼顧股東利益，盈餘之分派以現金股利為優先，股票股利之分派比例以不高於股東股利之百分之五十為原則。

惟未來無法自外界取得足夠資本以支應重大資本支出時，將就股東股利中提撥百分之五十以上，發放股票股利。

第七章 附 則

第廿一條：本章程未訂事項，悉依公司法及有關法令規定辦理。

第廿二條：本公司組織規章及辦事細則由董事會另訂之。

第廿三條：本章程訂立於民國 七十八年 三月 七日
第一次修正於民國 八十五年 六月二十一日
第二次修正於民國 八十八年 六月 十五日
第三次修正於民國 八十八年 八月 三十日
第四次修正於民國 九十二年十一月 十一日
第五次修正於民國 九十三年十二月 十六日
第六次修正於民國 九十四年 六月 三十日
第七次修正於民國 九十六年 六月二十三日
第八次修正於民國 九十七年 六月 三十日
第九次修正於民國 九十八年 六月 三十日
第十次修正於民國 九十九年 六月 三十日
第十一次修正於民國 一〇一年 六月二十九日
第十二次修正於民國 一〇二年 六月 七日
第十三次修正於民國 一〇五年 六月 十三日
第十四次修正於民國 一〇七年 六月 十三日

興采實業股份有限公司

董事長：陳國欽



興采實業股份有限公司
資金貸與他人作業程序(修訂前)

第一條、目的

為使本公司資金貸與他人作業有所遵循，特訂定本程序。

第二條、貸放對象

依公司法第十五條規定，本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：

- 一、公司間或與行號間業務往來者。
- 二、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，以本公司直接間接持股超過百分之五十之被投資公司、對本公司直接間接持股超過百分之五十之公司及母公司直接間接持股超過百分之五十之公司為限。

第三條、前項所稱短期，係指一年。

第一項第二款所稱融資金額，係指短期融通資金之累計餘額。貸放評估標準及限額

- 一、資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- 二、資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，以本公司直接間接持股超過百分之五十之被投資公司、對本公司直接間接持股超過百分之五十之公司及母公司直接間接持股超過百分之五十之公司為限，該貸與總金額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。
- 三、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，從事資金貸與時，其總額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別對象限額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

第四條、借款期限

資金之貸放期限以不超過一年為限，如情形特殊經董事會同意後，依實際狀況得延長其融通期限，但須辦理展期手續。

第五條、貸放利率、利息之計算

本公司資金之貸放，計息方式不得低於本公司向金融機構同期借款資金之最高利率；若當期本公司無借款，則不得低於往來金融機構放款之基準利率，且需按月計息。

- 一、按日計息：每日放款餘額之和先乘其利率，再除以 360，即得利息額。
- 二、繳息：放款利息之計收除有特別規定外，以每月繳息一次為原則，通知借款人自約定繳息日起一週內繳息，若逾期繳納，以逾期之天數計算利息並加計違約金。

前述貸放利率及利息計算，如情形特殊經董事會同意後辦理。

第六條、決策層級

- 一、本公司擬將資金貸與他人時，均應經董事會決議辦理，不得授權其他人決定。

- 二、本公司已設置獨立董事者，其將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。
- 三、本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。
- 四、前項所稱一定額度，除符合第二條第四項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

第七條、貸放程序

- 一、申請：借款人向本公司申請借款時，應將借款人基本資料、最近營業財務狀況、資金用途、償還計劃等作成書面報告，交付承辦單位，經權責主管核准後，轉財務部作為徵信調查之基本資料。
- 二、徵信調查
 - (一) 本公司必要時得由總經理指定承辦單位，進行貸款徵信作業。
 - (二) 借款人應提供基本資料及財務相關資料，以便承辦單位辦理徵信作業。
 - (三) 承辦單位平時應注意搜集、分析及評估借貸機構之信用及營運情形，提供董事會作為評估風險之參考。

第八條、審查程序及貸款核定

- 一、本公司辦理資金貸與他人時，應審查：
 - (一) 資金貸與他人之必要性及合理性。
 - (二) 貸與對象之徵信及風險評估。
 - (三) 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
 - (四) 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。
- 二、經徵信調查或評估後，借款人如有信用欠佳，經營、財務狀況不善、且申請貸款之用途不當，不擬貸款者，承辦單位應說明評定婉拒之理由，並經總經理簽核後，儘速答覆借款人該案件之理由結果。
- 三、經徵信調查或評估後，如借款人信評、經營情況良好、借款用途正當，符合公司貸放之要求時，經辦人員填具徵信報告內容及意見，擬具貸放條件，依核決權限逐級呈核之，並提報董事會決議。
- 四、借款合同之內容應與核定之借款條件相符，若有連帶保證人，亦應同借款人在借款合同上簽章，經辦人員應辦妥對保手續。

第九條、通知借款人

借款案件核定後，經辦人員應儘速函告或電告借款人，詳述該借款案之借款條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請借款人於借款期限內簽約，並辦妥擔保品抵押權設定及保證人對保手續後，以憑辦理撥款。

第十條、擔保品權利設定

貸放案件中如有申明應提列擔保品者，借款人應提列擔保品並辦理質權或抵押權設定手續，以減低公司貸放款無法收回之風險，確保公司債權。

第十一條、保險

擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險，車輛應投保全險，保險金額以不低於擔保品抵押值為原則，保險單應加註以本公司為受益人，經辦人員應注意該擔保品在保險期間屆滿前，通知借款人繼續投保。

第十二條、撥款

貸放案經核准並經經辦人與借款人完成簽約對保手續後，將抵押之本票、收據、擔保品抵押設定登記、保險等全部手續核對無誤後即可撥款。

第十三條、登帳

貸款案件完成每筆資金貸放手續時，應由財務部針對每一借款人所提供之擔保品或信用保證類別，登載於「資金貸與登記簿」中，並送交財會部登載於適當的帳簿中。

第十四條、還款

- 一、在放款到期一個月前應通知借款人屆期清償本息或辦理展期手續。
- 二、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，同本金一併清償後，始得將本票、借據等債權憑證註銷發還借款人，並於「資金貸與登記簿」註明還款結案。

第十五條、抵押權塗銷

借款人申請抵押權塗銷時，應先查明有無借款餘額後，以決定是否同意辦理抵押權塗銷。

第十六條、已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序

- 一、貸放案件經辦人員對本身經辦之案件，於撥貸後應將借款合同、本票等債權憑證，以及擔保品證件、保險單、往來文件，依序整理後建立必要之檔案並妥為保管。

二、評估及追蹤

- (一) 貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立即通報管理階層並依指示為適當之處理。
- (二) 借款人於貸款到期時應即還清本息，如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆償還以不超過三個月，並以一次為限，違者本公司得就所提供之擔保品或保管人，依法逕行處分及追償。
- (三) 財務部應每月編製「資金貸與登記簿」，提報管理階層核可，並主動追蹤逾期債權，並依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供簽證會計師相關資料執行必要查核程序，出具允當之查核報告書。
- (四) 本公司因情事變更，致貸與餘額超限時，稽核單位應督促財務部訂定期限將超限之貸與資金收回，並將該改善計畫送各監察人。

第十七條、公告申報程序

本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。

一、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：

(一) 本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。

(二) 本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。

(三) 本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。

二、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有本條第一項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。

第十八條、內部稽核

本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

第十九條、罰則

本公司經理人及主辦人員辦理資金貸與他人作業，如有違反『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』或本公司『資金貸與他人作業程序』規定，依照本公司管理規章定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第二十條、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依相關規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。

第二十一條、本辦法未盡事宜，悉依有關法令規定辦理。

第二十二條、本辦法經董事會通過，並送各監察人及提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

本公司若已設置獨立董事，依前項規定將背書保證作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第二十三條、本辦法於中華民國一〇一年六月二十九日訂定。

本辦法於中華民國一〇三年六月三十日修訂。

興采實業股份有限公司

資金貸與登記簿

單位：新台幣元

借款公司 名 稱	金 額	董 事 會			貸與日期			預計回收			本月底餘額	擔保品或 信用保證
		決議日期						日 期				
		年	月	日	年	月	日	年	月	日		

註：(1)對單一對象貸與筆數二筆以上者應逐筆填列。

(2)「預計收回日期」，如為分次收回，請列示最後收回日期。

核准：

主管：

製表：

興采實業股份有限公司

取得或處分資產處理程序(修訂前)

一、制定目的

為保障投資人利益，落實資訊公開及加強財產管理，特制定本處理程序。本公司取得或處分資產，應依本處理程序規定辦理。

二、資產範圍

本處理程序所稱資產之適用範圍如下：

- (一) 股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- (二) 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。
- (三) 會員證。
- (四) 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- (五) 金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- (六) 衍生性商品。
- (七) 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- (八) 其他重要資產。

三、名詞定義

本處理程序名詞定義如下：

- (一) 衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- (二) 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- (三) 關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- (四) 專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。
- (五) 事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- (六) 大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

四、關係人評估之限制

本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與本公司及交易當事人均不得為關係人。

五、董事之意見

本公司取得或處分資產，依本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見與理由列入會議記錄。如有董事表示異議且有記錄或書面聲明，本公司並應將董事異議資料送各監察人。

六、非供營業使用之限額

取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額：

(一) 本公司取得非供營業使用之不動產或有價證券，除經董事會通過外，其限額如下：

1. 購買非供營業使用之不動產總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之二十。
2. 投資有價證券之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十。
3. 投資個別有價證券之金額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之二十。

(二) 本公司之子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額如下：

1. 購買非供營業使用之不動產總額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之二十。
2. 投資有價證券之總額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之一百。
3. 投資個別有價證券之金額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之五十。

七、有價證券評估程序及作業程序

(一) 評估程序

本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考：

1. 取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及參考當時交易價格議定之。
2. 取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之市場價格決定之。
3. 本公司取得或處分有價證券，有下列情形之一，且交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。

(1) 取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。

(2) 取得或處分私募有價證券。

4. 本公司經法院拍賣程序取得或處分有價證券之資產者，得以法院所出具之證明文件替代會計師意見。

(二) 作業程序

1. 授權額度及層級：

(1) 取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，交易

金額在新臺幣壹仟萬元（含）以上者，應呈請總經理核准，超過新台幣壹億元以上者，應提請董事會通過後，始得為之。

- (2)取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，須經董事會通過始得為之，但董事會得授權總經理在新臺幣壹仟萬元內決行，事後再報董事會追認。

2.執行單位

本公司有關長、短期有價證券投資之取得及處分作業之執行單位為財務部。

- 3.本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度投資循環相關作業之規定辦理。

八、不動產及固定資產之評估及作業程序

(一)評估程序

- 1.取得或處分不動產及其他固定資產，應由原使用單位或相關權責單位以簽呈簽報說明，由資產管理單位參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格，類似資產近期交易價格等，以比價、議價或招標方式擇一為之。
- 2.本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：
 - (1)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。
 - (2)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
 - (3)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
 - A、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
 - B、二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- 3.契約成立日前估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。
- 4.本公司經法院拍賣程序取得或處分不動產或其他固定資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告。

(二)作業程序

- 1.取得或處分不動產及其他固定資產，交易金額在新台幣壹仟萬元（含）以下者，送呈總經理核准；交易金額超過新台幣壹仟萬元者，應呈請董事長核准，並於最近一次董事會提會報備，其金額超過新台幣一億元以上者，應提請董事會通過後始得為之。
- 2.本公司有關不動產及其他固定資產之取得及處分作業，其執行單位為使用單位及相關權責單位。

3. 本公司取得或處分不動產及其他固定資產之交易流程，悉依本公司內部控制制度固定資產循環相關作業之規定辦理。

九、向關係人取得或處分資產之評估

本公司向關係人取得或處分資產，應依規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，亦應依本處理程序相關規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

(一)本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

1. 取得或處分不動產之目的、必要性及預計效益。
2. 選定關係人為交易對象之原因。
3. 向關係人取得不動產，依規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
4. 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。
5. 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
6. 依前項規定須取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依本處理程序第十四條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第八條第二項第一款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

本公司若已設置獨立董事者，依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

(二)交易成本之合理性評估

1. 向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

- (1)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- (2)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

2. 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按本條第三項第一款所列任一方法評估交易成本。

- 3.向關係人取得不動產，應依本條第三項第一款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。
- 4.向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第二項規定辦理，不適用本條第三項第一款至第三款之規定。
 - (1)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
 - (2)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
 - (3)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

(三)不動產專業估價與合理性意見

依本條第三項第一款及第二款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第五項規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

- 1.關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
 - (1)素地依前條第二項規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建單位之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
 - (2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
 - (3)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。
- 2.舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。

所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

(四)提列特別盈餘公積

向關係人取得不動產，如經按本條第三項及第四項規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

- 1.應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
- 2.監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。
- 3.應將本項前二目處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

經依前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會(簡稱金管會)同意後，始得動用該特別盈餘公積。

本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本項前二目規定辦理。

十、會員證及無形資產之評估及作業程序

(一)評估程序

取得或處分會員證或無形資產，應考量該項資產未來可能產生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見，與交易相對人議定之。

- 1.取得或處分會員證，交易金額達新臺幣參佰萬元以上者，應提報董事會通過後始得為之。
- 2.取得或處分無形資產，交易金額達新臺幣貳仟萬元以上者，應提報董事會通過後始得為之。
- 3.取得或處分會員證或無形資產，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

(二)作業程序

1.授權額度及層級：

- (1)取得或處分會員證，交易金額在新臺幣參佰萬元（含）以下者，送呈總經理核准；交易金額超過新臺幣參佰萬元者，須經董事會通過後始得為之。
- (2)取得或處分無形資產，交易金額在新臺幣壹仟萬元（含）以下者，送呈總經理核准；交易金額超過新臺幣壹仟萬元者，應呈請董事長核准，並於最近一次董事會提會報備，其金額超過新臺幣一億元以上者，應提請董事會通過後始得為之。

2.執行單位

本公司有關會員證及無形資產之取得及處分作業，其執行單位為財務部、使用單位及相關權責單位。

- 3.本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度採購及付款循環相關作業之規定辦理。

十一、金融機構之債權之評估及作業程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後如欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定相關之評估及作業程序。

十二、衍生性商品之評估及作業程序

(一)交易原則與方針

1.交易種類

得從事衍生性金融商品交易的種類，係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約，包括遠期契約、選擇權、期貨、交換(SWAP)、債券保證金交易者，暨上述商品組合而成的複合式契約等。

2.經營及避險策略

從事衍生性金融商品交易係以規避風險為主要目的，故交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，此外，交易對象也限定選擇平時與公司業務有往來之金融機構，以避免產生信用風險。外匯操作前必須界定是為避險性或追求投資收益之金融性操作等交易型態。

3.權責劃分

(1)交易人員：

- A、交易人員由權責單位財務部呈請總經理核准擔任，交易人員有異動亦同。
- B、依據授權權限及既定之策略執行交易。
- C、負責整個公司金融商品交易之策略擬定。
- D、交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊、趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。
- E、金融市場有重大變化，交易人員判斷已不適用既定之策略時，需隨時提報評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。

(2)會計人員：

- A、審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。
- B、執行交易確認。
- C、每月進行評價，評價報告呈核至總經理。
- D、會計帳務處理。
- E、依據金管會規定進行公告及申報。

(3)資金調度人員：配合銀行額度之使用，詳細計算現金流量，並辦理交割事宜。

4. 契約總額及損失上限金額

(1)契約總額度：

- A、非以交易為目的(規避已持有資產或負債風險)：以每月交易性外匯淨部位(含未來預計產生之淨部位)75%為上限。
- B、以交易為目的：本公司暫不承作以交易為目的之衍生性商品交易。但經董事會專案核准者，不在此限。

(2)損失限額：在任何時間，全部契約損失上限金額以不超過新台幣一千萬元的損益(與被避險之損益互相沖抵)評估為原則，個別契約損失上限金額以不超過新台幣五百萬元的損益(與被避險之損益互相沖抵)，並以此為停損。

(二) 績效評估

財務單位應每月定期編製績效評估報告，提供主管了解執行單位之績效，內容應包括下列資訊：

- 1. 持有衍生性商品之性質及金額。
- 2. 被避險之已持有資產或負債金額。
- 3. 已實現及未實現損益金額。
- 4. 交易成本。
- 5. 資金成本。

(三) 作業程序

1. 授權額度

(1)經常性外匯避險交易：依據公司營業額及風險部位變化，成交部位均呈請權責主管核准，單筆交易金額超過新台幣一千萬元呈請董事長核准，整體交易金額超過新台幣五千萬元需再進行其他交易者，需提經董事會通過後始得為之。

(2)特定用途資本支出：對於特定用途之支出，如購買機器設備所產生之外

匯部位，無論金額大小，需經權責主管核准始得進行避險操作，其超過新台幣五千萬元以上者需提經董事會通過後始得為之。

2. 執行單位

無論避險性遠期外匯交易或其他金融商品均由財務部主管直接擔任。

3. 執行流程

(1) 衍生性商品交易執行單位為財務單位，財務單位依據評估後之操作策略選擇條件較佳之金融機構，以書面呈請權責主管及董事長核准後於額度內進行相關之外匯避險操作。

(2) 交易單位交易後，交割人員與交易對手對帳，檢附相關資料呈請核決權限主管及董事長核備後，轉送會計單位入帳。

(四) 公告及申報程序

財務單位每月 10 日前將截止上月底止包含子公司從事衍生性商品交易，區分以交易/非交易為目的之未沖銷交易契約總金額，以市價評估淨損益，已付保證金額及認列損益金額相關內容，併同每月營運情形辦理公告並向證管會申報，惟本公司在未上市未上櫃前，得依規定免公告及申報。

(五) 會計處理原則及程序

本公司對於衍生性商品之會計處理，係依據現行之財務會計準則公報及相關主管機關之函令規定等辦理，並定期提供必要之報表，計算已實現及未實現之損益，供管理當局評估之用。

(六) 定期評估方式及異常處理情形

1. 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

2. 董事會對從事衍生性商品交易之監督管理

(1) 本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：

A、指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。

B、定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

(2) 董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：

A、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當，並確實依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本處理程序辦理。

B、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

(3) 本公司從事衍生性商品交易，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。

(4) 本公司從事衍生性商品交易，應建立「衍生性商品備查簿」，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及應審慎評估之事項，詳予登載於「衍生性商品備查簿」備查。

(七) 風險管理措施

1. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。風險

之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同單位，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

2. 風險管理

(1) 信用風險

為避免信用風險的發生，本公司從事衍生性商品交易對象須為銀行或為合法之經紀商。

(2) 市場風險

為避免利率、匯率及股價等商品價格變動所造成之損失，本公司進行之衍生性商品交易其性質、金額、數量須與被避險資產或負債一致或相關，即已持有部位與市場部位數量、金額相當方向相反到期時可予以沖銷，此外對每一衍生性商品交易均設定停損點，以避免市場價格波動之失。

(3) 流動性風險

為避免流動性風險之發生，本公司從事之衍生性商品之交易應盡量在集中市場進行，但如為櫃檯買賣交易者，則交易對方應為銀行以維持其流動性。

(4) 現金流量風險

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且為因應市場利率變動而使金融商品之未來現金流量產生之波動，本公司應隨時評估市場利率情形，並及早規劃現金流量需求。

(5) 法律風險

本公司對衍生性商品交易對象均須與其簽訂合約，此外每筆交易應取得交易對方簽訂確認之合法交易憑證，以確保每筆交易之合法性，以避免衍生性商品之法律風險。

(6) 作業風險

本公司對衍生性商品交易之作業管制，確認人員應定期與往來銀行對帳或函證，每筆交易的執行、確認、交割等作業人員必須由不同人員或部門負責不得相互兼任，且均須經權責主管核准始得進行交易。

(八) 內部稽核制度

內部稽核人員應定期了解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易單位對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形，並分析交易循環作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。

前項稽核報告應於次年二月底前併同內部稽核作業年度查核計劃執行情形向證期局申報，並至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證管會備查。

(九) 子公司之從事衍生性商品交易處理程序

本公司所屬之子公司所從事衍生性商品交易，應依照本程序之規定辦理，且於每月 10 日前彙報母公司上個月的執行情形。

十三、辦理合併、分割、收購或股份受讓之評估及作業程序

- (一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應綜合考量參與公司之過去及未來財務與業務狀況、預計未來可能產生效益、市場決定交易價格之公平方式，並參考會計師、律師或證券承銷商之專業意見，與參與合併、分割、收購或股份受讓之對方議定價格。

- (二) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過，但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併得免取得專家出具之合理意見。
- (三) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，其決議悉依公司法及相關法令之規定辦理。
- (四) 召開董事會及股東會相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開
1. 本公司辦理合併、分割或收購，應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同本處理程序第十點之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。
 2. 參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。
 3. 董事會及股東會召開日期
 - (1) 本公司辦理合併、分割或收購，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與參與合併、分割或收購之公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。
 - (2) 本公司辦理股份受讓，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與參與股份受讓之公司於同一天召開董事會。
 4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。
 - (1) 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。
 - (2) 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
 - (3) 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。
 5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前款第一目及第二目資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。
 6. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依前述第四款及第五款規定辦理。
- (五) 保密義務及內線交易之規避所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (六) 換股比例或收購價格之變更原則

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

- 1.辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- 2.處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- 3.發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- 4.參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- 5.參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- 6.已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

(七) 合併、分割、收購或股份受讓契約應載明事項

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

- 1.違約之處理。
- 2.因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- 3.參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- 4.參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- 5.預計計畫執行進度、預計完成日程。
- 6.計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

(八) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

(九) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本程序第十三條第四款、第五款及第八款之規定辦理。

十四、公告申報程序

(一) 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

- 1.向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。
- 2.進行合併、分割、收購或股份受讓。
- 3.從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- 4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：

- (1)實收資本額未達新台幣一百億元之公司，交易金額達新臺幣五億元以

上。

(2)實收資本額達新台幣一百億元以上之公司，交易金額達新台幣十億元以上。

(3)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

5.除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

(1)買賣公債。

(2)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券。

(3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

(二)本公司取得或處分資產交易金額依下列方式計算之：

1.每筆交易金額。

2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

3.一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。

4.一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。

5.所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

(三)本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

(四)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。

(五)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

十五、本公司依前列規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

(一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

(二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

(三)原公告申報內容有變更。

十六、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，其取得或處分資產達本條所規定應公告申報之標準者，本公司應代其辦理公告申報事宜。其中子公司適用之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

十七、對子公司取得或處分資產之控管程序

- (一) 本公司應督促各子公司依金管會『公開發行公司取得或處分資產處理準則』之規定訂定取得或處分資產處理程序，經子公司董事會通過後，提報子公司股東會同意，修正時亦同。
- (二) 各子公司之取得或處分資產，依其所訂『取得或處分資產處理程序』或其他法律規定應經董事會通過者，應於事實發生前陳報本公司。本公司財務部應評估該項取得或處分資產之可行性、必要性及合理性，事後並追蹤執行狀況，進行分析檢討。
- (三) 本公司內部稽核人員應定期稽核各子公司對其『取得或處分資產處理程序』之遵循情形，作成稽核報告，稽核報告之發現及建議於呈核總經理後，應通知各受查之子公司改善，並定期作成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。
- (四) 本公司不得放棄對 Yield Crown Limited (以下簡稱 Yield Crown) 未來各年度之增資；Yield Crown 不得放棄對 Magictex Co., LTD. 未來各年度之增資；未來若各該公司放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經公司董事會特別決議通過。

十八、罰則

本公司相關人員辦理取得或處分資產，如有違反金管會『公開發行公司取得或處分資產處理準則』或本公司『取得或處分資產處理程序』規定，依照本公司管理規章定期提報考核，依其情節輕重處罰。

十九、本處理程序未盡事宜，悉依有關法令規定辦理。

- 二十、本處理程序經董事會通過，並送各監察人及提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外若本公司已設置獨立董事者，將『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

二十一、本處理程序訂立於民國一〇一年六月二十九日

本處理程序修訂於民國一〇三年六月三十日

本處理程序修訂於民國一〇四年六月十八日

本處理程序修訂於民國一〇六年六月八日

附件一：衍生性商品備查簿

興采實業股份有限公司
衍生性商品備查簿

年月：

董事會			每月衍生性商品交易概況					
日期	種類	呈報金額	月份	契約種類	契約金額	平均入帳匯率	平均承作匯率	評估情形

核決：

初核：

製表人：

興采實業股份有限公司

背書保證作業程序(修訂前)

第一條、凡本公司有關對外背書保證事項，均依本程序規定施行之。

第二條、本程序所稱之背書保證事項包括：

一、融資背書保證

所稱融資背書保證，包括客票貼現融資，為他公司融資之目的所為之背書或保證及為本公司融資之目的而另開立之票據予非金融事業作擔保者。

二、關稅背書保證

係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

三、其他背書保證

係指無法歸類列入前二項之背書或保證。

本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本程序辦理。

第三條、本公司得為背書保證之對象包括：

一、有業務往來之公司。

二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。

前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。

第四條、本公司背書保證責任之額度：

一、對外背書保證之總額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十為限。

二、對單一企業背書保證之金額，其因業務往來關係從事背書保證者，不得超過被保證公司與本公司最近年度業務往來金額之百分之三十或最近三個月業務往來金額之百分之一百孰高者，且不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十；其與本公司為母子公司關係而從事背書保證者，不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十，因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之十。

三、本公司及子公司整體得為背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十為限，及對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之三十為限。

四、本公司為背書保證時，必要時應要求被保證公司提供相當之擔保品予本公司。

所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

第五條、公告申報程序

- 一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。
- 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：
 - (一) 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。
 - (二) 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。
 - (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、長期性質投資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者。
 - (四) 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。
- 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。

第六條、本公司辦理背書保證事項程序：

- 一、正常情形：財務部〈核對額度簽報〉→總經理〈簽核〉→董事長〈簽核〉→董事會〈通過〉→財務部〈登載備查〉→董事長〈用印〉→財務部〈送交請求人〉。
- 二、特殊情形：財務部〈核對額度簽報〉→總經理〈簽核〉→董事長〈簽核〉→財務部〈登載備查〉→董事長〈用印〉→財務部〈送交請求人〉→董事會〈追認通過〉。

第七條、本公司背書保證由財務部依本程序辦理，財務部應設置「背書保證登記簿」由財務部最高主管指定專人保管並登載。其背書保證登記簿內容有：

- 一、被背書保證公司名稱。
- 二、與本公司關係。
- 三、背書保證金額。
- 四、解除背書保證責任之條件及日期。
- 五、承諾擔保事項。
- 六、風險評估結果。
- 七、取得擔保品內容。

第八條、決策及授權層級

- 一、背書保證事項應先經董事會決議後按正常作業程序辦理。但因業務需要在不逾第四條各款對外背書保證 30%限額內，由董事會授權董事長先行決定，按特殊作業程序為之，事後報董事會追認。每一營業年度內應將背書保證辦理情形於次年度報請股東會備查。
- 二、本公司辦理背書保證因業務需要而有超過第四條責任額度時，應按正常作業程序經董事會同意，並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計劃於一定期限內消除超限部分。
- 三、本公司背書保證對象原符合第三條規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定計畫於一定期限內全部消除，並報告董事會及提送各監察人。
- 四、本公司董事會於討論本條前三項之背書保證事項時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第九條、背書保證審查程序及應注意事項

- 一、本公司辦理背書保證時，應評估：
 - (一) 背書保證之必要性及合理性。
 - (二) 背書保證對象之徵信及風險評估。
 - (三) 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
 - (四) 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。
- 二、本公司以向經濟部申請登記之公司印鑑為背書保證之專用印鑑章，該印鑑章應由專人保管，並透過一定程序，始得用印或簽發票據。
- 三、本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。
- 四、本公司辦理背書保證事項，應建立「背書保證登記簿」；就承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。
- 五、本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。
- 六、本公司之子公司擬為他人背書或提供保證者，本公司應命該子公司依相關規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。
- 七、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。
- 八、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，除依本作業程序規定辦理外，公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

第十條、內部稽核

本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

第十一條、罰則

本公司經理人及主辦人員辦理背書保證作業，如有違反『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』或本公司『背書保證作業程序』規定，依照本公司管理規章定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第十二條、本程序未盡事宜，悉依有關法令規定辦理。

第十三條、本程序經董事會通過，並送各監察人及提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

本公司若已設置獨立董事，依前項規定將背書保證作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄，修正時亦同。

第十四條、本程序於中華民國一〇一年六月二十九日訂定。

本程序於中華民國一〇一年十月十五日修訂

興采實業股份有限公司

背書保證登記簿

設立日期：_____

頁數：_____

背書保證日期	被背書保證公司名稱	與本公司關係	背書保證金額	解除背書保證責任之條件及日期	承諾擔保事項	風險評估結果	取得擔保品內容	董事會通過日

無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣仟元（除每股盈餘及現金股利為新台幣元外）

項目		年度	108 年度 (預估)
期初實收資本額			314,923
本年度 配股配 息情形	每股現金股利（註一）		1 元
	盈餘轉增資每股配股數		1 元
	資本公積轉增資每股配股數		1 元
營業績 效變化 情形	營業利益		註 2
	營業利益較去年同期增（減）比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增（減）比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增（減）比率		
	年平均投資報酬率（年平均本益比倒數）		
擬制性 每股盈 餘及本 益比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘	註 2
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：本公司 107 年度之配股情形，俟 108 年股東常會決議。

註 2：本公司 107 年度未公開財務預測，故無須揭露 107 年度之預估資訊。

股東會提案說明：

1. 依公司法第 172 條之 1 規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，且所提議案以三百字為限。
2. 本公司今年股東常會受理股東提案申請，期間為 108 年 4 月 12 日至 108 年 4 月 22 日止，公司於受理期間並無接獲任何股東提案。

興采實業股份有限公司

董事及監察人持股情形

一、依證券交易法 26 條及公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則之規定：

1. 本公司已發行股票種類及總股數：普通股 34,545,655 股。
2. 全體董事法定最低應持有股數：3,600,000 股(13.0262%)。
3. 全體監察人法定最低應持有股數：360,000 股(1.3026%)。
4. 全體董事及監察人持有股數已達法定成數標準。

二、本公司董事、監察人截至本次股東常會停止過戶日 108 年 4 月 20 日股東名簿記載持有股數如下：

職稱	姓名或法人名稱	選任日期	任期	選任時持有股份		停止過戶日股東名簿記載之持有股數	
				股數	持股%	股數	持股%
董事長	陳國欽	105.6.13	3 年	6,996,287	22.67	7,086,287	20.51
董事	賴美惠	105.6.13	3 年	7,112,834	23.05	7,202,834	20.85
董事	王淑芬	105.6.13	3 年	54,952	0.18	128,152	0.37
外部董事	汪雅康	105.6.13	3 年	-	-	-	-
獨立董事	陳幹男	105.6.13	3 年	-	-	-	-
獨立董事	陳省三	105.6.13	3 年	-	-	-	-
獨立董事	林益倍	105.6.13	3 年	-	-	-	-
全體董事持有股數合計				14,164,073	45.90	14,417,273	41.73
監察人	黃耀堂	105.6.13	3 年	302,274	0.98	302,274	0.87
監察人	蔡淑梨	105.6.13	3 年	102,600	0.33	97,600	0.28
監察人	李志昌	105.6.13	3 年	77,882	0.25	77,882	0.23
全體監察人持有股數合計				482,756	1.56	477,756	1.38

感謝您，

參與興采公司股東會！

