

股票代號：1466

# 聚隆纖維股份有限公司

民國 111 年 股 東 常 會

## 議 事 手 冊

中 華 民 國 1 1 1 年 0 6 月 2 9 日

# 目 錄

	<u>頁次</u>
壹、股東常會議程.....	01
貳、報告事項	
一、本公司民國 110 年度營業報告案.....	02
二、本公司審計委員會審查民國 110 年度決算表冊報告案.....	02
三、本公司民國 110 年度董監事酬勞及員工酬勞分派情形報告案.....	02
參、承認事項	
一、本公司民國 110 年度決算表冊案.....	02
二、本公司民國 110 年度盈餘分配案.....	03
肆、討論事項	
一、本公司資本公積發放現金案.....	04
二、修訂本公司「公司章程」案.....	04
三、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案.....	04
四、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案.....	05
五、修訂本公司「董事選舉辦法」案.....	05
伍、選舉事項	
一、補選第十二屆獨立董事案.....	05
陸、臨時動議.....	05
柒、散 會.....	05

## 附件：

附件一	民國110年度之營業報告書暨民國111年度營業計劃	06
附件二	審計委員會審查報告書	10
附件三	民國110年度決算表冊	
	(一)會計師查核報告書(個體財務報告)	11
	(二)個體資產負債表	16
	(三)個體綜合損益表	18
	(四)個體權益變動表	19
	(五)個體現金流量表	20
	(六)會計師查核報告書(合併財務報告)	22
	(七)合併資產負債表	27
	(八)合併綜合損益表	29
	(九)合併權益變動表	30
	(十)合併現金流量表	31
附件四	「公司章程」修正條文對照表	33
附件五	「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表	35
附件六	「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表	45
附件七	「董事選舉辦法」修正條文對照表	46
附件八	民國111年股東常會獨立董事候選人名單	48

## 附錄：

附錄一	公司章程	49
附錄二	取得或處分資產處理程序	55
附錄三	資金貸與他人作業程序	65
附錄四	股東會議議事規則	69
附錄五	董事選舉辦法	71
附錄六	董事持股情形	73
附錄七	其他說明資料	74

# 聚隆纖維股份有限公司

## 民國 111 年股東常會議程

壹、時間：民國 111 年 06 月 29 日(星期三)上午九時整

貳、地點：本公司埔鹽廠交誼廳(彰化縣埔鹽鄉永樂村番金路 94 號)

參、召開方式：實體股東會

肆、主席致開會詞

伍、報告事項：

第一案：本公司民國 110 年度營業報告案。

第二案：本公司審計委員會審查民國 110 年度決算表冊報告案。

第三案：本公司民國 110 年度董監事酬勞及員工酬勞分派情形報告案。

陸、承認事項：

第一案：本公司民國 110 年度決算表冊案，敬請 承認。(董事會提)

第二案：本公司民國 110 年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

柒、討論事項：

第一案：本公司資本公積發放現金案，提請 核議。(董事會提)

第二案：修訂本公司「公司章程」案，提請 核議。(董事會提)

第三案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 核議。(董事會提)

第四案：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 核議。(董事會提)

第五案：修訂本公司「董事選舉辦法」案，提請 核議。(董事會提)

捌、選舉事項：

第一案：補選第十二屆獨立董事案，提請 選任。(董事會提)

玖、臨時動議

拾、散會

## 壹、報告事項：

一、案由：本公司民國 110 年度營業報告案。

說明：(一) 本公司民國 110 年度合併營業收入淨額為新台幣（以下同）3,570,655 仟元與民國 109 年度合併營業收入淨額 2,635,433 仟元比較增加 935,222 仟元，民國 110 年度稅後淨利歸屬母公司業主權益 177,878 仟元較民國 109 年度稅後淨利 42,494 仟元增加 135,384 仟元。

(二) 本公司民國 110 年度營業報告書，敬請參閱附件一。  
(詳本手冊第 6~9 頁)

(三) 敬請 鑒察。

二、案由：本公司審計委員會審查民國 110 年度決算表冊報告案。

說明：(一) 本公司民國 110 年度決算表冊，業經審計委員會審查完竣，並出具審計委員會查核報告書，敬請參閱附件二。  
(詳本手冊第 10 頁)

(二) 敬請 鑒察。

三、案由：本公司民國 110 年度董監事酬勞及員工酬勞分派情形報告案。

說明：(一) 本公司民國 110 年度稅前淨利為新台幣 191,429,838 元，依公司法第 235 條之 1 及本公司章程第十九條之一規定，擬建議分派董、監事酬勞 4% 新台幣 8,242,834 元，員工酬勞 4% 新台幣 8,242,834 元，並全數擬以現金發放。

(二) 敬請 鑒察。

## 貳、承認事項：

一、案由：本公司民國 110 年度決算表冊案，敬請 承認。（董事會提）

說明：(一) 本公司民國 110 年度個體財務報告暨合併財務報告，業經建智聯合會計師事務所廖年傑會計師及曹永仁會計師共同查核完竣，謹檢附個體財務報表暨合併財務報表併同營業報告書，並送請審計委員會查核竣事在案，敬請參閱附件一及附件三。  
(詳本手冊第 6~9 頁及 11~32 頁)

(二) 敬請 承認。

決議：

二、案由：本公司民國 110 年度盈餘分配案，敬請 承認。（董事會提）

說明：（一）本公司民國 110 年度結算後產生稅後淨利新台幣 177,878 仟元，謹具本公司民國 110 年度盈餘分配表，如下表所示。



單位：新台幣元

項 目	金 額	
期初未分配盈餘	0	註：1
加：可迴轉解除受限制之特別盈餘公積	2,484,690	註：2
加：確定福利計劃之再衡量淨影響數	2,713,863	
調整後未分配盈餘	5,198,553	
加：民國 110 年度稅後淨利	177,878,533	
減：提列法定盈餘公積(10%)	(18,307,709)	
減：補足民國 109 年度特別盈餘公積彌補虧損	(75,502,394)	註：3
本期可供分配盈餘	89,266,983	
分配項目：		
現金股利(每股 0.8031 元)	(89,266,983)	
期末未分配盈餘	0	

董事長：周文東



經理人：周文東



會計主管：蕭木蘭



註 1：民國 110 年期初未分配盈餘金額為 0，係依據民國 110 年 8 月 20 日經股東會決議通過民國 109 年度虧損撥補案，以法定盈餘公積及特別盈餘公積彌補虧損後為 0。

民國一〇九年度待彌補虧損合計數	(177,354,385)
可迴轉解除受限制之特別盈餘公積	46,390,318
用以彌補虧損項目：	
加：1、法定盈餘公積	55,461,673
2、特別盈餘公積	75,502,394
彌補虧損後餘額	(0)

註 2：110 年度迴轉已處份解除受限制之特別盈餘公積

註 3：依台財證一字第 0910128347 號規定，曾以特別盈餘公積彌補虧損者，於未來有盈餘之年度應優先就特別盈餘公積不足數額補足提列，始得分派盈餘。

(二) 民國 110 年度擬發放現金股利新台幣 89,266,983 元，每股配發 0.8031 元。本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下全捨，配發不足一元之畸零款合計數，列入本公司之其他收入。

(三) 如嗣後因本公司流通在外股數發生變動，股東配息率因此發生變動而需修正時，授權董事會於上述分派金額之範圍內全權處理之。盈餘分配俟股東常會通過後，授權董事會另訂配發相關事宜。

(四) 敬請 承認。

決議：

### 參、討論事項：

一、案由：本公司資本公積發放現金案，提請 核議。(董事會提)

說明：(一) 本公司擬依公司法第 241 條規定，以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積新台幣 21,890,337 元配發現金予股東，每股配發現金 0.1969 元，本次現金配發按分配比例計算至元為止，元以下全捨，配發不足一元之畸零款合計數，列入本公司之其他收入。

(二) 如嗣後因本公司流通在外股數發生變動，股東配息率因此發生變動而需修正時，授權董事會於上述分派金額之範圍內全權處理之。

(三) 本案俟股東常會通過後，授權董事會另訂發放相關事宜。

(四) 提請 核議。

決議：

二、案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 核議。(董事會提)

說明：(一) 配合公司法之修訂、公司英文名稱之增訂及公司之實務需求，爰修訂本公司章程部分條文；修正條文對照表，敬請參閱附件四。(詳本手冊第 33~34 頁)

(二) 提請 核議。

決議：

三、案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 核議。(董事會提)

說明：(一) 配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之修訂，爰修訂本公司「取得或處分資產處理程序」之部分條文；修正條文對照表，敬請參閱附件五。(詳本手冊第 35~44 頁)

(二) 提請 核議。

決議：

四、案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 核議。（董事會提）

說明：（一）配合公司實務需求，爰修訂本公司「資金貸與他人作業程序」之部分條文；修正修文對照表，敬請參閱附件六。  
（詳本手冊第 45 頁）

（二）提請 核議。

決議：

五、案由：修訂本公司「董事選舉辦法」案。

說明：（一）配合公司實務需求，爰修訂本公司「董事選舉辦法」之部分條文；修正修文對照表，敬請參閱附件七。  
（詳本手冊第 46~47 頁）

（二）提請 核議。

決議：

肆、選舉事項：

一、案由：補選第十二屆獨立董事案，提請 選任。（董事會提）

說明：（一）本公司原任獨立董事一柯在先生因個人因素，於民國 111 年 2 月 18 日請辭，辭任生效日為民國 111 年 2 月 18 日，擬於本年度股東常會補選獨立董事一席。

（二）新任獨立董事自民國 111 年股東常會結束後就任，任期自民國 111 年 6 月 29 日起至 113 年 8 月 19 日止。

（三）依據本公司章程第十二條之規定，本公司獨立董事選任採候選人提名制度，由股東就候選人名單選任之。本次選舉案之獨立董事候選人名單，業經本公司董事會審查通過，獨立董事候選人名單，敬請參閱附件八。（詳本手冊第 48 頁）

（四）請依本公司「董事選舉辦法」選舉之。

選舉結果：

伍、臨時動議：

陸、散會：



# 聚隆纖維股份有限公司

## 壹、民國110年度營業報告書

本公司全年度的合併營業收入為新台幣3,570,655仟元，稅後淨利歸屬母公司業主權益177,878仟元。以下茲就民國一一〇年度營運成果及民國一一一年度營業計劃簡要報告如下：

### 一、110年度營運報告

- (一) 營業成果：聚隆民國110年度的合併營業額為3,570,655仟元，較民國109年度2,635,433仟元，增加935,222仟元；民國110年度稅後淨利歸屬母公司業主權益177,878仟元較民國109年度稅後淨利42,494仟元增加135,384仟元，稅後每股盈餘為1.60元。
- (二) 財務收支及獲利能力分析：

分析項目		最近五年度財務分析					
		110年	109年	108年	107年	106年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	52.34	53.82	54.67	55.29	52.79	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	152.77	164.04	158.34	141.17	144.57	
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.58	1.82	(2.20)	(2.23)	0.13	
	權益報酬率 (%)	10.68	2.59	(6.22)	(6.17)	(0.17)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	21.40	1.33	(0.52)	(9.0)	2.41
		稅前純益	17.67	3.87	(10.29)	(10.22)	(1.27)
	純益率 (%)	4.99	1.54	(3.01)	(2.54)	(0.07)	
	每股盈餘 (元)	1.60	0.38	(0.89)	(0.94)	(0.03)	

- (三) 研究發展狀況：本年度投入之研發費用為新台幣53,270仟元，較去年度的46,937仟元，增加13.49%。

### 二、111年度營業計劃

- (一) 經營方針：聚隆仍秉持著「堅持品質、追求卓越」的經營理念，同時全體同仁在面對瞬息萬變的經營環境，仍將不斷自我要求與成長，持續的提升品質與強化研發能力，並經由結合不同產業，共同開發新產品及延伸公司產品價值鏈，並且將著力於客戶與銷售組合的優化以達去蕪存菁而強化收益，以更專精的服務及朝向高附加價值之產業深耕，藉此促進企業轉型及提昇公司競爭的優勢，以達成永續成長的目標。
- (二) 預期產銷概況：配合少量多樣化的市場潮流，淘汰無獲益之產品，並積極提升生產技術及產能規模，以期能維持公司製造成本上的優勢，使整體產銷體系更具競爭力。

(三) 研發計劃：因應產業結構形態的改變和市場需求的發展趨勢，本公司於近年來在研究發展的內容方面，一直是透過現有素材之機能性產品開發，以及新素材、新製程之研究，這二大領域並行發展，藉以提升公司之研發能量，增進公司在市場上的競爭力，並強化於中、長期之經濟發展作準備。

展望未來，全球景氣復甦可期，但仍存在諸多不確定因素，聚隆團隊將保持審慎的態度積極面對，持續開發更友善環境及滿足市場需求之產品、規劃更全面性的行銷策略，期與品牌商接軌擴大公司業務面，以永續經營作為宗旨，繼續為股東創造最大價值。

## 貳、民國 111 年度營業計劃概要

### 一、經營方針

本公司擁有良好的研發團隊，並不斷研發出高附加價值產品並致力於將新產品落實商業化。在市場行銷方面，開發高附加價值產品之銷售通路、並積極開發終端產品，以擴大市場佔有率及提高產品之獲利。在生產管理上，公司推動生產策略，以達到降低成本提高品質之目標。

茲將本公司民國 111 年所預設之經營方針臚列如下：

#### (一) 業務方面：

- (1) 深耕長期忠實與品牌客戶，提高服務品質，以維持穩定業績，並共創新商機。
- (2) 開發品牌商通路，整合上中下游，強化差異化產品組合，以強化業績目標。
- (3) 擴大新產品銷售，以增加獲利空間。
- (4) 加速開發最新產品，以加入新產品新血。

#### (二) 產銷方面：

- (1) 配合少量多樣化的市場潮流，淘汰無獲益之產品積極提升生產技術及產能規模。
- (2) 一般規格計劃生產，以減少修改次數，特殊規格以訂量生產、減少庫存。

#### (三) 生產方面：

- (1) 生產績效再提升。(包括 AA 級率提高、廢絲率降低、開動率提高)
- (2) 降低單位工繳成本；同時朝向降低工繳費用及增加產量為目標。
- (3) 品質提升、減少客訴。
- (4) 產線整併調整提升高毛利產品產能，增加色紗、機能性產品產能。
- (5) 持續增加 RECYCLE 產品產量及品項。
- (6) 研發處持續招募新人對應客戶開發項目提升毛利。
- (7) 持續建構 EMS 智慧工廠製造系統及導入 APS 排程系統。

#### (四) 管理方面：

- (1) 持續推動及建構本公司人才管理系統
- (2) 持續運用 RPA(流程自動化機器人)工具，進行作業流程優化並降低行政部門同仁例行性作業工時，以達到提升行政作業效能之目標。
- (3) 導入 ISO 14001(環境管理系統)及 ISO 45001(職業安全衛生管理系統)管理系統並申請認證，落實本公司生產環境及工作環境持續改善之目標

#### (五) 研發方面：

- (1) 因應產業結構形態的轉變以及纖維市場需求的發展趨勢，本公司於近年來在研究發展的內容方面，一直是透過現有素材之機能性產品開發，以及新素材、新製程之研究，這二大領域並行發展，藉以提升公司之研發能量，增進公司在市場上的競爭力，並強化於中、長期之經濟發展作準備。

## (2) 未來研究發展計劃

1. 現有素材之功能性纖維中，已上市部份藉由品牌之優勢作更進一步的推廣與改進，擴大各種高附加價值產品之市場佔有率；另一方面，加速改進研發階段之產品並使其可儘早量產上市。
2. 調溫纖維是一種有熱調節的複合相變材料纖維，聚隆的技術是將相變化材料植入紗線中，與傳統的相變調溫纖維不同(屬於後加工塗佈法)技術難度相當高且可以解決後加工水洗牢度問題。
3. 聚酯本身為良好的絕緣體，傳統的聚酯纖維在製成織物後，因織物摩擦產生的靜電會累積在衣服表面難以導出，尤其是在低溫/低溼度的環境下，這種靜電的累積更加明顯，對使用者造成困擾之外，在某些情況下，更會造成傷害，甚至有干擾儀器設備和危害環境的事故之虞。因此聚隆採用特殊抗靜電材質製作出的聚酯纖維紗線來消除靜電電荷之問題。
4. 50%回收棉纖維素纖維本身除了符合生物可分解外，再加上市場需求逐漸轉為回收再利用需求材料，對市場來說更是一大突破。不過任何環保可回收料基本上添加量會礙於呈現產品的物性上而有所被限制，因此通常不會添加到30%以上以免影響整體產品特性，但聚隆回收纖維素纖維可以添加到50%的回收纖維，屬高添加比例且對於產品特性呈現與沒有添加的幾乎沒有差別，屬突破性極高的創舉，目前尚無國家製作或開發50%回收纖維素長纖纖維。
5. 環保因素，市場需求逐漸轉為回收再利的方向，再加上聚隆是台灣尼龍絲大廠，每月油紗產量均委外清運，對於成本上有相當的負擔，因此場內對於回收下腳料的產品是刻不容緩。目前已經到開發末期，需要現場放量設備進場，明年度會以採購設備和建置相關硬體配套為主，方能達到量化程度。
6. 在全球資源和環境壓力日益突顯的今天，節能環保已成為當今世界經濟發展的主題。歐盟於2018年提出塑膠回收政策，要求在2030年前減少塑膠使用量。而中國也於今年起要求限制塑膠袋以及塑膠吸管的使用。不論是歐盟或其他產品包裝、購物袋、垃圾袋，使用符合生態要求、可堆肥、生物可分解的塑膠製造已是大勢所趨。越來越多消費者需要環保的生物可分解產品。而聚隆研發的尼龍/聚酯生分解纖維生物可分解纖維是指曝露在空氣中不會分解，但在適當環境下，可被微生物消化利用並進一步分解之纖維材料，是兼具環境友善與環境永續發展的綠色纖維材料。
7. 尼龍56是以自然資源如玉米、小麥等為原料，通過微生物法製備戊二胺，再與己二酸聚合而得，各項性能與尼龍6和尼龍66相近，可應用於紡織、工程塑料等領域。從環境影響性來說，可替代部分石油基聚醯胺纖維產品。尼龍56密度一般為 $1.12\sim 1.14\text{ g/cm}^3$ ，具有良好的力學性能，纖維中鏈段單元間可形成氫鍵，具有與PA6相近的斷裂強度。不同黏度的生物基PA56長絲在牽伸倍數為3~3.5時，隨牽伸倍數增大，斷裂強度與初始模量不斷增加；纖維中存在親水性的醯胺基，賦予纖維一定的吸濕性，不易產生靜電，具有柔軟的手感；生物基PA56的飽和吸水率為14%，高於PA6與PA66，因此在穿著服用中的舒適度更好。
8. PA410是一種高性能的脂肪族生物基聚醯胺，獨特地平衡了短鏈和長鏈聚醯胺的優點，例如：低吸濕性和高機械性能等，具有廣泛的適用性，並且由於可以在相同的設備中進行生產製造，相較於PA66具有較高的機械性能，且PA410的水分吸收率比PA66低30%。

## 二、預期產銷數量及其依據

單位：公噸

產 品 別	數 量	依 據
尼龍原絲	27,700	本公司各項產品於民國 111 年度之預估銷售數量，係參酌業務銷售預估及本公司近期之生產設備及銷售庫存狀況予以設定。
聚酯原絲	9,000	
尼龍加工絲	15,000	
聚酯加工絲	5,700	
複合加工絲	1,100	
聚丙加工絲	2,100	
合 計	60,600	

## 三、重要產銷政策

- (一)以市場需求為導向，開發新複合纖維產品，以提高高附加價值產品之比例。
- (二)訂定年度銷售目標，引導接單方向，以達成公司獲利之政策。
- (三)落實產銷協調工作，發揮產能以配合市場之需求及變化。
- (四)降低非計劃性生產，加強庫存控管，以達成公司庫存目標。
- (五)提升生產品質，加強售前售後服務，減少不必要之客訴發生，迅速處理客戶之問題以減少公司之損失。
- (六)加強對客戶之徵信及授信工作，以降低異常呆帳之風險。

面對強敵環伺的情況下，預先設定妥善的經營方針且不斷的檢討與改進，方能抵擋各項突如其來的衝擊。準此，唯有提升品質、加速新產品開發速度、淘汰無獲益之產品，積極提升生產技術及產能規模以增加高獲利產品之生產；以最平實穩健的經營方針向前邁進，已成為全體同仁共同面對的課題。

董事長：周文東



經理人：周文東



會計主管：蕭木蘭



## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 110 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託建智聯合會計師事務所廖年傑會計師及曹永仁會計師共同查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

聚隆纖維股份有限公司 全體股東

聚隆纖維股份有限公司

審計委員召集人：陳水金



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 日

# 聚隆纖維股份有限公司

## 會計師查核報告

聚隆纖維股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

聚隆纖維股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，以及個體財務報告附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達聚隆纖維股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聚隆纖維股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對聚隆纖維股份有限公司民國 110 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告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不會對該等事項單獨表示意見。

茲對聚隆纖維股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之關鍵事項敘明如下：

#### 一、營業收入之認列

管理階層面對營運目標之壓力、市場規模及市場競爭狀況或因資產減損評估對營業收入達成營運目標有壓力，且聚隆纖維股份有限公司所處產業之營業收入容易受市場供需環境等多項因素干擾，因此列為本會計師之查核重點項目。

本會計師對上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 測試銷貨及收款作業循環內部控制制度設計及執行之有效性，評估收入認列是否適當。
2. 針對聚隆纖維股份有限公司之前十大銷售客戶銷售並分析兩期差異，評估其合理性。
3. 針對本期新增前十大銷售客戶執行銷貨收入交易測試，並查明收款及沖轉對象是否與銷貨對象一致。
4. 根據客觀獨立之資料分析重大或非預期變動及趨勢、比較銷貨收入及退回之前期及當期趨勢、銷貨成本及毛利之前期及當期趨勢、前期及當期之交貨量趨勢分析。
5. 瞭解財務報導日前後一段期間收入有無重大變動及是否產生重大銷貨退回或折讓，並分析其原因。

## 二、存貨後續衡量

截至民國 110 年 12 月 31 日止，聚隆纖維股份有限公司存貨淨額為 508,022 仟元，由於新產品之推出可能使市場需求發生重大改變或因生產技術更新等，致原有之產品不再符合市場需求，管理階層需評估因存貨呆滯需將存貨成本沖減至淨變現價值之損失，因存貨金額重大，且評估是否為呆滯存貨涉及管理階層重大判斷，因此列為本會計師之查核重點項目。

本會計師對上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 評估營業成本之內部控制制度，核對其交易紀錄及有關憑證，以確定交易紀錄之完整性、存貨及營業成本之歸類、計算及紀錄之可靠性。
2. 針對期末存貨抽核其進貨交易紀錄，並測試其單價與計算是否正確。
3. 計算存貨與銷貨成本成長率並與同期間營業收入成長率比較其變動趨勢是否合理。
4. 檢視存貨庫齡相關報表，分析庫齡變化情形，評估存貨後續衡量是否已依其會計政策處理。
5. 瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性。

### 三、不動產、廠房及設備之減損

聚隆纖維股份有限公司主要生產尼龍原絲、聚酯原絲及加工絲等相關產品，由於相關市場發展已久，市場已趨飽和，銷貨動能容易受到景氣需求而有重大影響，該等資產帳面價值金額之可回收性係取決於未來營業現金流量之預測、折現率及成長率，這些需要管理階層的重大判斷，具有高度估計之不確定性，因此列為本會計師之查核重點項目。

本會計師對上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 取得聚隆纖維股份有限公司自行評估之現金產生單位所屬之事業單位之資產減損評估表或預計損益表。
2. 評估聚隆纖維股份有限公司管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設及敏感性，其包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

### **其他事項-提及其他會計師之查核**

列入上開個體財務報告之被投資公司中，部份被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣 53,709 仟元及 55,792 仟元，分別佔個體資產總額之 1.9%及 2.2%，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之採用權益法認列之子公司關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣(1,618)仟元及 (2,832)仟元，分別佔個體稅前淨利(損)之(0.8)%及(5.9)%。

### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估聚隆纖維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聚隆纖維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。

聚隆纖維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告之責任

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

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。

本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聚隆纖維股份有限公司民國 110 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

建智聯合會計師事務所  
會計師：廖 年 傑




建智聯合會計師事務所  
會計師：曹 永 仁



金融監督管理委員會  
核准文號(102)金管證審字第 1020054253 號  
中 華 民 國 1 1 1

行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准文號金管證(六)第 0980018119 號

年 3 月 1 0 日

  
 聚隆纖維股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國110年12月31日及109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					
11xx	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 341,148	12.0	\$ 311,145	12.1
1150	應收票據淨額 (附註四、六、七及八)	144,801	5.1	119,343	4.7
1170	應收帳款淨額 (附註四、五、六及七)	336,624	11.8	273,999	10.7
1200	其他應收款(附註五、六及七)	169,175	5.9	104,236	4.1
130x	存貨(附註四、五及六)	508,022	17.9	330,578	12.9
1410	預付款項	51,993	1.8	40,247	1.6
1476	其他金融資產-流動(附註四及八)	47,873	1.7	26,064	1.0
1479	其他流動資產-其他	4,537	0.2	2,946	0.1
11xx	流動資產合計	1,604,173	56.4	1,208,558	47.2
15xx	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及六)	423,662	14.9	422,344	16.5
1600	不動產、廠房及設備淨額 (附註四、五、六及八)	727,211	25.6	733,521	28.6
1755	使用權資產淨額(附註四及六)	24,850	0.9	5,558	0.2
1760	投資性不動產淨額 (附註四、六及八)	—	—	80,498	3.1
1780	無形資產(附註四及五)	401	—	—	—
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及六)	31,257	1.1	42,559	1.7
1900	其他非流動資產(附註六)	24,042	0.8	35,295	1.4
1980	其他金融資產-非流動(附註八)	8,642	0.3	32,069	1.3
15xx	非流動資產合計	1,240,065	43.6	1,351,844	52.8
	資產總額	\$ 2,844,238	100.0	\$ 2,560,402	100.0

(接次頁)

(承前頁)

聚隆纖維股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110年12月31日及109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>負 債</b>					
21xx	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債流動(附註四及六)	\$ 3,634	0.1	\$ -	-
2130	合約負債-流動(附註六)	8,056	0.3	10,467	0.4
2150	應付票據	1,108	-	2,588	0.1
2170	應付帳款	357,984	12.6	215,380	8.4
2200	其他應付款(附註六)	160,026	5.6	134,462	5.2
2250	負債準備-流動(附註四及六)	7,319	0.3	6,777	0.3
2280	租賃負債-流動(附註四及六)	3,198	0.1	2,506	0.1
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六、七及八)	296,960	10.5	-	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六、八及九)	50,150	1.8	24,408	1.0
2399	其他流動負債-其他	1,326	-	1,111	-
21xx	流動負債合計	889,761	31.3	397,699	15.5
25xx	非流動負債				
2530	應付公司債(附註六、七及八)	\$ -	-	\$ 296,855	11.6
2540	長期借款(附註六、八及九)	135,716	4.8	230,809	9.0
2580	租賃負債-非流動(附註六)	21,207	0.8	2,559	0.1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註五)	37,894	1.3	52,916	2.1
2645	存入保證金	3,432	0.1	3,432	0.1
25xx	非流動負債合計	198,249	7.0	586,601	22.9
	負債總額	1,088,010	38.3	984,300	38.4
<b>權 益</b>					
3100	股本(附註六)	\$ 1,111,573	39.1	\$ 1,111,573	43.4
3200	資本公積(附註六)	453,043	15.9	452,771	17.7
3300	保留盈餘(附註六)				
3310	法定盈餘公積	-	-	55,462	2.2
3320	特別盈餘公積	17,269	0.6	141,646	5.5
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	183,077	6.4	(177,354)	(6.9)
3400	其他權益	(8,734)	(0.3)	(7,996)	(0.3)
	權益總額	1,756,228	61.7	1,576,102	61.6
	負債及權益總額	\$ 2,844,238	100.0	\$ 2,560,402	100.0

(請參閱後附個體財務報表附註)

董事長：周文東



經理人：周文東



會計主管：蕭木蘭



聚隆纖維股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國110年12月31日及109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	110年1月1日至12月31日		109年1月1日至12月31日	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註四、六及七)	\$ 3,166,211	100.0	\$ 2,261,896	100.0
5110	營業成本(附註六、七)	2,624,323	82.9	2,045,055	90.4
5950	營業毛利(毛損)淨額	541,888	17.1	216,841	9.6
	營業費用(附註六及七)				
6100	推銷費用	178,440	5.6	102,324	4.5
6200	管理費用	73,282	2.3	54,373	2.4
6300	研究發展費用	40,997	1.3	36,289	1.6
6450	預期信用減損(利益)損失(附註六)	—	—	8,024	0.4
6000	營業費用合計	292,719	9.2	201,010	8.9
6900	營業利益(損失)	249,169	7.9	15,831	0.7
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註七)	2,602	0.1	2,077	0.1
7010	其他收入(附註六及七)	17,319	0.5	73,251	3.2
7020	其他利益及損失(附註六)	(24,447)	(0.8)	(24,200)	(1.1)
7050	財務成本(附註六)	(9,637)	(0.3)	(11,355)	(0.5)
7060	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額(附註六)	(43,576)	(1.4)	(7,219)	(0.3)
7000	營業外收入及支出合計	(57,739)	(1.9)	32,554	1.4
7900	稅前淨利(淨損)	191,430	6.0	48,385	2.1
7950	所得稅費用(利益)(附註四及六)	13,552	0.4	5,891	0.2
8200	本期淨利(淨損)	177,878	5.6	42,494	1.9
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益項目				
8311	確定福利計劃之再衡量數	3,392	0.1	(6,280)	(0.3)
8349	與不重分類項目相關之所得稅	(678)	—	1,256	0.1
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	(738)	—	(3,657)	(0.2)
8300	其他綜合損益淨額	1,976	0.1	(8,681)	(0.4)
8500	本期綜合損益總額	\$ 179,854	5.7	\$ 33,813	1.5
	每股盈餘(虧損)：(附註六)				
9750	基本每股盈餘(虧損)	\$ 1.60		\$ 0.38	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 1.60		\$ 0.38	

(請參閱後附個體財務報表附註)

董事長：周文東



經理人：周文東



會計主管：蕭木蘭



聚隆纖維股份有限公司

個體權益變動表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

權益

項目	資本公積				保留盈餘		其他權益		權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		
民國109年1月1日餘額	\$ 1,111,573	\$ 452,736	\$ 55,462	\$ 142,072	\$ (215,250)	\$ (4,339)	\$ (4,339)	\$ 1,542,254	
採用權益法認列之關係企業及合資之變動數	—	35	—	—	—	—	—	35	
特別盈餘公積迴轉	—	—	—	(426)	426	—	—	—	
109年度淨利(損)	—	—	—	—	42,494	—	—	42,494	
109年度稅後其他綜合損益	—	—	—	—	(5,024)	—	(3,657)	(8,681)	
民國109年12月31日餘額	\$ 1,111,573	\$ 452,771	\$ 55,462	\$ 141,646	\$ (177,354)	\$ (7,996)	\$ (7,996)	\$ 1,576,102	
民國110年01月01日餘額	\$ 1,111,573	\$ 452,771	\$ 55,462	\$ 141,646	\$ (177,354)	\$ (7,996)	\$ (7,996)	\$ 1,576,102	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	—	272	—	—	—	—	—	272	
特別盈餘公積彌補虧損	—	—	—	(75,502)	75,502	—	—	—	
法定盈餘公積彌補虧損	—	—	(55,462)	—	55,462	—	—	—	
特別盈餘公積迴轉	—	—	—	(48,875)	48,875	—	—	—	
110年度淨利	—	—	—	—	177,878	—	—	177,878	
110年度稅後其他綜合損益	—	—	—	—	2,714	—	(738)	1,976	
民國110年12月31日餘額	\$ 1,111,573	\$ 453,043	\$ —	\$ 17,269	\$ 183,077	\$ (8,734)	\$ (8,734)	\$ 1,756,228	

(請參閱後附個體財務報表附註)



董事長：周文東



經理人：周文東



會計主管：蕭木蘭

  
 聚隆纖維股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	110年1月1日至12月31日	109年年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 191,430	\$ 48,385
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	96,351	94,768
攤銷費用	10,325	10,834
預期信用減損損失(利益)數	—	8,024
利息費用	9,637	11,355
利息收入	(2,602)	(2,077)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	3,634	—
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	43,576	7,219
處分投資損失	—	789
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	286	1,113
處分投資性不動產損失(利益)	6,789	—
調整項目合計	167,996	132,025
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(增加)減少	(25,458)	(4,127)
應收帳款(增加)減少	(62,625)	1,465
其他應收款(增加)減少	(65,133)	46,387
存貨(增加)減少	(177,444)	255,172
預付款項(增加)減少	(21,704)	(2,450)
其他流動資產(增加)減少	(1,591)	590
營業活動相關之資產之淨變動合計	(353,955)	297,037
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加(減少)	(1,480)	203
應付帳款增加(減少)	142,604	(2,451)
其他應付款增加(減少)	23,639	13,014
其他流動負債增加(減少)	215	(30)
負債準備增加(減少)	542	1,453
合約負債-流動增加(減少)	(2,411)	431
淨確定福利負債-非流動增加(減少)	(11,630)	(712)
營業活動相關之負債之淨變動合計	151,479	11,908
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(202,476)	308,945
營運產生之現金流入(流出)	156,950	489,355
收取之利息	2,796	816
支付之利息	(9,498)	(11,109)
退還(支付)之所得稅	(2,929)	—
營業活動之淨現金流入(流出)	147,319	479,062

(接次頁)

(接上頁)

  
聚隆纖維股份有限公司  
個體現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	110年1月1日至12月31日	109年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	(50,000)	(22,500)
取得不動產、廠房及設備	(7,406)	(31,887)
攤銷費用	(484)	—
預期信用減損損失(利益)數	91	—
處分不動產、廠房及設備	1,187	612
處分投資性不動產價款	73,709	—
其他金融資產—流動(增加)減少	(21,809)	3,059
其他金融資產—非流動(增加)減少	23,427	5,225
存出保證金(增加)減少	—	104
其他非流動資產(增加)減少	(66,439)	(73,499)
收取子公司之股利	4,549	479
投資活動之淨現金流入(流出)	(43,175)	(118,407)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	—	(45,869)
存入保證金增加(減少)	—	282
長期借款增加(減少)	(69,415)	(27,093)
租賃負債本金償還	(4,726)	(3,275)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(74,141)	(75,955)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	30,003	284,700
期初現金及約當現金餘額	311,145	26,445
期末現金及約當現金餘額	\$ 341,148	\$ 311,145

(請參閱後附個體財務報表附註)

董事長：周文東



經理人：周文東



會計主管：蕭木蘭





# 聚隆纖維股份有限公司

## 會計師查核報告

聚隆纖維股份有限公司及子公司 公鑒：

### 查核意見

聚隆纖維股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，以及合併財務報告附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製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，足以允當表達聚隆纖維股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聚隆纖維股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對聚隆纖維股份有限公司及子公司民國 110 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不會對該等事項單獨表示意見。

茲對聚隆纖維股份有限公司及子公司民國 110 年度合併財務報告之關鍵事項敘明如下：

## 一、營業收入之認列

管理階層面對營運目標之壓力、市場規模及市場競爭狀況或因資產減損評估對營業收入達成營運目標有壓力，且聚隆纖維股份有限公司及子公司所處產業之營業收入容易受市場供需環境等多項因素干擾，因此列為本會計師之查核重點項目。

本會計師對上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 測試銷貨及收款作業循環內部控制制度設計及執行之有效性，評估收入認列是否適當。
2. 針對聚隆纖維股份有限公司及子公司之前十大銷售客戶銷售並分析兩期差異，評估其合理性。
3. 針對本期新增前十大銷售客戶執行銷貨收入交易測試，並查明收款及沖轉對象是否與銷貨對象一致。
4. 根據客觀獨立之資料分析重大或非預期變動及趨勢、比較銷貨收入及退回之前期及當期趨勢、銷貨成本及毛利之前期及當期趨勢、前期及當期之交貨量趨勢分析。
5. 瞭解財務報導日前後一段期間收入有無重大變動及是否產生重大銷貨退回或折讓，並分析其原因。

## 二、存貨後續衡量

截至民國 110 年 12 月 31 日止，聚隆纖維股份有限公司及子公司存貨淨額為 707,459 仟元，由於新產品之推出可能使市場需求發生重大改變或因生產技術更新等，致原有之產品不再符合市場需求，管理階層需評估因存貨呆滯需將存貨成本沖減至淨變現價值之損失，因存貨金額重大，且評估是否為呆滯存貨涉及管理階層重大判斷，因此列為本會計師之查核重點項目。

本會計師對上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 評估營業成本之內部控制制度，核對其交易紀錄及有關憑證，以確定交易紀錄之完整性、存貨及營業成本之歸類、計算及紀錄之可靠性。
2. 針對期末存貨抽核其進貨交易紀錄，並測試其單價與計算是否正確。
3. 計算存貨與銷貨成本成長率並與同期間營業收入成長率比較其變動趨勢是否合理。
4. 檢視存貨庫齡相關報表，分析庫齡變化情形，評估存貨後續衡量是否已依其會計政策處理。
5. 瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性。

### 三、 不動產、廠房及設備之減損

聚隆纖維股份有限公司及子公司主要生產尼龍原絲、聚酯原絲及加工絲等相關產品，由於相關市場發展已久，市場已趨飽和，銷貨動能容易受到景氣需求而有重大影響，該等資產帳面價值金額之可回收性係取決於未來營業現金流量之預測、折現率及成長率，這些需要管理階層的重大判斷，具有高度估計之不確定性，因此列為本會師之查核重點項目。

本會計師對上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 取得聚隆纖維股份有限公司及子公司自行評估之現金產生單位所屬之事業單位之資產減損評估表或預計損益表。
2. 評估聚隆纖維股份有限公司及子公司管理階層辨識減損跡象之合理性，及所使用之假設及敏感性，其包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。
3. 部分不動產並取得不動產估價師之估價報告，輔以評估現金產生單位之處分價值。

#### **其他事項-提及其他會計師之查核**

列入上開合併財務報告之被投資公司中，部份被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國110年及109年12月31日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣53,709仟元及55,792仟元，分別佔合併資產總額之1.5%及1.6%，民國110年及109年1月1日至12月31日相關之採用權益法認列之子公司關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣(1,618)仟元及(2,832)仟元，各別佔合併稅前淨利(損)之(0.8%)及(6.6%)。

#### **其他事項**

聚隆纖維股份有限公司已編製民國110年度及109年度之個體財務報告，並經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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估聚隆纖維股份有限公司及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聚隆纖維股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聚隆纖維股份有限公司及子公司之治理單位(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告之責任

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

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。

本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聚隆纖維股份有限公司及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，以及使聚隆纖維股份有限公司及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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聚隆纖維股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

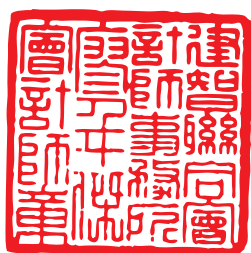
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責對該被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聚隆纖維股份有限公司及子公司民國 110 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

建智聯合會計師事務所  
會計師：廖 年 傑



建智聯合會計師事務所  
會計師：曹 永 仁



金融監督管理委員會  
核准文號(102)金管證審字第 1020054253 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准文號金管證(六)第 0980018119 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 0 日

聚隆纖維股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					
11xx	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 364,478	9.9	\$ 349,375	10.2
1150	應收票據淨額(附註四、六及八)	148,660	4.0	123,204	3.6
1170	應收帳款淨額(附註四、五及六)	351,723	9.6	301,341	8.8
1200	其他應收款(附註六及十)	61,626	1.7	4,439	0.1
130x	存貨(附註四、五、六及十)	707,459	19.2	463,543	13.6
1410	預付款項	73,787	2.0	68,265	2.0
1476	其他金融資產-流動(附註八)	56,040	1.5	41,262	1.2
1479	其他流動資產-其他	4,635	0.1	3,692	0.1
11xx	流動資產合計	1,768,408	48.0	1,355,121	39.6
15xx	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及六)	914	—	—	—
1550	採權益法之投資(附註四及六)	53,709	1.5	55,792	1.6
1600	不動產、廠房及設備淨額(附註四、五、六及八)	1,657,754	45.0	1,707,105	49.9
1755	使用權資產淨額(附註四、六及十一)	95,166	2.6	57,487	1.7
1760	投資性不動產淨額(附註四、六及八)	—	—	80,498	2.4
1780	無形資產(附註四及五)	2,752	0.1	68	—
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及六)	71,469	1.9	86,574	2.6
1990	其他非流動資產(附註六)	26,115	0.7	45,619	1.3
1980	其他金融資產-非流動(附註八)	8,642	0.2	32,069	0.9
15xx	非流動資產合計	1,916,521	52.0	2,065,212	60.4
	資產總額	\$ 3,684,929	100.0	\$ 3,402,333	100.0

(接次頁)

(承前頁)

聚隆纖維股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>負 債</b>					
21xx	流動負債				
2100	短期借款(附註六及八)	\$ 87,537	2.4	\$ 70,614	2.1
2122	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四)	3,634	0.1	—	—
2130	合約負債-流動(附註六)	9,728	0.3	14,650	0.4
2150	應付票據	1,677	—	3,733	0.1
2170	應付帳款	384,064	10.4	236,646	6.9
2200	其他應付款(附註六)	194,096	5.3	188,263	5.5
2230	本期所得稅負債(附註四及六)	811	—	1,469	—
2250	負債準備-流動(附註四及六)	8,613	0.2	7,636	0.2
2280	租賃負債-流動(附註六)	20,552	0.6	13,447	0.4
2321	一年內到期或執行賣回權公司債 (附註六、七、八及九)	296,960	8.1	—	—
2322	一年或一營業週期內到期長期借款 (附註六、七、八及九)	142,635	3.9	81,899	2.4
2399	其他流動負債-其他	1,705	—	1,600	0.1
21xx	流動負債合計	<u>1,152,412</u>	<u>31.3</u>	<u>619,957</u>	<u>18.1</u>
25xx	非流動負債				
2530	應付公司債(附註六、七、八及九)	—	—	296,885	8.7
2540	長期借款(附註六、七、八及九)	641,759	17.4	803,109	23.5
2570	遞延所得稅負債	18,130	0.5	18,115	0.5
2580	租賃負債-非流動(附註六)	75,074	2.0	46,322	1.4
2640	淨確定福利負債-非流動(附註五及六)	37,894	1.0	52,916	1.5
2645	存入保證金	3,432	0.1	3,432	0.1
25xx	非流動負債合計	<u>776,289</u>	<u>21.0</u>	<u>1,220,779</u>	<u>35.7</u>
	負債總額	<u>1,928,701</u>	<u>52.3</u>	<u>1,840,736</u>	<u>53.8</u>
<b>權 益</b>					
31xx	歸屬於母公司業主之權益(附註六)				
3100	股本	\$ 1,111,573	30.2	\$ 1,111,573	32.5
3200	資本公積(附註四及六)	453,043	12.3	452,771	13.2
3300	保留盈餘(附註六)				
3310	法定盈餘公積	—	—	55,462	1.6
3320	特別盈餘公積	17,269	0.4	141,646	4.2
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	183,077	5.0	(177,354)	(5.2)
3400	其他權益	(8,734)	(0.2)	(7,996)	(0.2)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	<u>1,756,228</u>	<u>47.7</u>	<u>1,576,102</u>	<u>46.1</u>
36xx	非控制權益	—	—	3,495	0.1
	權益總額	<u>1,756,228</u>	<u>47.7</u>	<u>1,579,597</u>	<u>46.2</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 3,684,929</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 3,420,333</u>	<u>100.0</u>

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：周文東

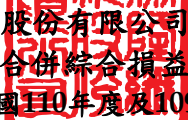


經理人：周文東



會計主管：蕭木蘭



  
**聚隆纖維股份有限公司及子公司**  
**合併綜合損益表**  
**民國110年度及109年度**

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘(虧損)為元

代碼	項目	110年1月1日至12月31日		109年1月1日至12月31日	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四及六)	\$ 3,570,655	100.0	\$ 2,635,433	100.0
5110	營業成本(附註六)	2,949,298	82.6	2,353,748	89.3
5950	營業毛利淨額	621,357	17.4	281,685	10.7
	營業費用				
6100	推銷費用	222,487	6.2	135,197	5.1
6200	管理費用	107,514	3.0	77,222	2.9
6300	研究發展費用	53,270	1.5	46,937	1.8
6450	預期信用減損(利益)損失(附註六)	260	—	7,579	0.3
6000	營業費用合計	383,531	10.7	266,935	10.1
6900	營業利益(損失)	237,826	6.7	14,750	0.6
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	297	—	229	—
7010	其他收入(附註四、六及十)	24,168	0.7	84,734	3.2
7020	其他利益及損失(附註六)	(41,487)	(1.2)	(30,988)	(1.2)
7050	財務成本(附註四及六)	(22,187)	(0.6)	(22,859)	(0.9)
7060	採權益法認列關聯企業及合資損益之份額(附註六)	(2,252)	(0.1)	(2,832)	(0.1)
7000	營業外收入及支出合計	(41,461)	(1.2)	28,284	1.0
7900	稅前淨利(淨損)	196,365	5.5	43,034	1.6
7950	所得稅費用(利益)(附註四及六)	18,165	0.5	2,545	0.1
8200	本期淨利(淨損)	178,200	5.0	40,489	1.5
	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益項目				
8311	確定福利計劃之再衡量數	3,392	0.1	(6,280)	(0.2)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(678)	—	1,256	—
8360	後續可能重分類至損益項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(738)	—	(3,657)	(0.1)
8300	其他綜合損益淨額	1,976	0.1	(8,681)	(0.3)
8500	本期綜合損益總額	180,176	5.1	31,808	1.2
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 177,878	5.1	\$ 42,494	1.6
8620	非控制權益	322	—	(2,005)	(0.1)
		\$ 178,200	5.1	\$ 40,489	1.5
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 179,854	5.1	\$ 33,813	1.3
8720	非控制權益	322	—	(2,005)	(0.1)
		\$ 180,176	5.1	\$ 31,808	1.2
	每股盈餘(虧損)(附註四及六)				
9750	基本每股盈餘(虧損)	\$ 1.60		\$ 0.38	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 1.60		\$ 0.38	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：周文東



經理人：周文東



會計主管：蕭木蘭





**聚隆纖維股份有限公司及子公司**  
合併權益變動表  
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	歸屬於母公司		業主之權益		合計	非控制權益		權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積		保留盈餘	未分配盈餘 (待彌補虧損)	
民國109年1月1日餘額	\$ 1,111,573	\$ 452,736	\$ 55,462	\$ 142,072	\$ (215,250)	\$ (4,339)	\$ —	\$ 1,542,254
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	—	35	—	—	—	—	—	35
特別盈餘公積迴轉	—	—	—	(426)	426	—	—	—
民國109年度淨利	—	—	—	—	42,494	—	—	42,494
民國109年度其他綜合損益	—	—	—	—	(5,024)	(3,657)	—	(8,681)
非控制權益	—	—	—	—	—	—	3,495	3,495
民國109年12月31日餘額	\$ 1,111,573	\$ 452,771	\$ 55,462	\$ 141,646	\$ (177,354)	\$ (7,996)	\$ 3,495	\$ 1,576,102
民國110年01月01日餘額	\$ 1,111,573	\$ 452,771	\$ 55,462	\$ 141,646	\$ (177,354)	\$ (7,996)	\$ 3,495	\$ 1,576,102
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	—	272	—	—	—	—	—	272
法定盈餘公積彌補虧損	—	—	(55,462)	—	55,462	—	—	—
特別盈餘公積彌補虧損	—	—	—	(75,502)	75,502	—	—	—
特別盈餘公積迴轉	—	—	—	(48,875)	48,875	—	—	—
民國110年度淨利	—	—	—	—	177,878	—	—	177,878
民國110年度其他綜合損益	—	—	—	—	2,714	(738)	—	1,976
非控制權益增加	—	—	—	—	—	—	(3,495)	(3,495)
民國110年12月31日餘額	\$ 1,111,573	\$ 453,043	\$ —	\$ 17,269	\$ 183,077	\$ (8,734)	\$ —	\$ 1,756,228

(請參閱後附合併財務報告附註)



董事長：周文東



經理人：周文東



會計主管：蕭木蘭

聚隆纖維股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	110年1月1日至12月31日	109年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 196,365	\$ 43,034
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	188,747	171,044
攤銷費用	13,258	14,243
預期信用減損損失(利益)數	260	7,579
財務成本	22,187	22,859
利息收入	(297)	(229)
災害損失	60,856	—
理賠收入	(51,365)	—
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	3,634	—
處分投資損失(利益)	(77)	789
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	286	1,113
處分投資性不動產損失(利益)	6,789	—
採用權益法之關聯企業及合資損益份額	2,252	2,832
調整項目合計	246,530	220,230
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(增加)減少	(25,456)	(5,081)
應收帳款(增加)減少	(50,642)	(22,513)
其他應收款(增加)減少	(5,822)	178,275
存貨(增加)減少	(304,772)	179,105
預付款項(增加)減少	(17,435)	(3,949)
其他流動資產(增加)減少	(943)	(130)
營業活動相關之資產之淨變動合計	(405,070)	325,707
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動增加(減少)	(4,922)	3,263
應付票據增加(減少)	(2,056)	1,225
應付帳款增加(減少)	147,418	7,486
其他應付款增加(減少)	25,630	23,615
負債準備—流動增加(減少)	977	1,674
其他流動負債增加(減少)	105	167
淨確定福利負債—非流動增加(減少)	(11,630)	(712)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	155,522	36,718
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(249,548)	362,425
營運產生之現金流入(流出)	193,347	625,689
收取之利息	297	632
支付之利息	(21,987)	(22,191)
退還(支付)之所得稅	(4,381)	(52)
營業活動之淨現金流入(流出)	167,276	604,078

(接次頁)

(承前頁)

聚隆纖維股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	110年1月1日至12月31日	109年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量		
處分採用權益法之投資	1,650	—
取得不動產、廠房及設備	(122,674)	(149,819)
處分不動產、廠房及設備	1,187	612
處分投資性不動產價款	73,709	—
存出保證金(增加)減少	235	(255)
取得無形資產	(2,893)	—
其他金融資產—流動(增加)減少	(14,778)	(11,345)
其他金融資產—非流動(增加)減少	23,427	10,235
其他非流動資產(增加)減少	(33,538)	(80,296)
投資活動之淨現金流入(流出)	(73,675)	(232,668)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	16,923	(27,710)
存入保證金增加(減少)	—	282
長期借款增加(減少)	(100,739)	(95,646)
租賃負債本金增加(減少)	11,615	49,812
非控制權益增加(減少)	(6,297)	5,500
籌資活動之淨現金流入(流出)	(78,498)	(67,762)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	15,103	303,648
期初現金及約當現金餘額	349,375	45,727
期末現金及約當現金餘額	\$ 364,478	\$ 349,375

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：周文東



經理人：周文東



會計主管：蕭木蘭



# 聚隆纖維股份有限公司

## 公司章程修正條文對照表

修正後	修正前	說明
<p>第一條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為聚隆纖維股份有限公司； <u>英文名稱 Acelon Chemicals &amp; Fiber Corporation。</u></p>	<p>第一條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為聚隆纖維股份有限公司。</p>	增訂本公司英文名稱
<p><u>第八條之一：</u> <u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經經濟部公告之方式為之。</u></p>		本條新增。 依據公司法第172條之2第1項之修正規定，以使召開股東會能更具彈性。
<p>第十九條之一： 本公司年度如有獲利，應提撥 <u>3% 至 5%</u> 為員工酬勞及不高於 4% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，則應先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。  (以下略)</p>	<p>第十九條之一： 本公司年度如有獲利，應提撥 <u>4%</u> 為員工酬勞及不高於 4% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，則應先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。  (以下略)</p>	依據公司法第235條之1第1項規定，實務作業彈性調整之。
<p>第二十條： 本公司年度決算如有盈餘，依下列各款順序分派之。 一、提繳稅捐。 二、彌補虧損。 三、提列 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。 四、提列或迴轉特別盈餘公積。 五、餘額加計以前年度未分配盈餘為可分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留部分 <u>後，擬具盈餘分派案。</u> <u>以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之，本公司依公司法第二百四十條第五項規定授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。</u></p>	<p>第二十條： 本公司年度決算如有盈餘，依下列各款順序分派之。 一、提繳稅捐。 二、彌補虧損。 三、提列 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。 四、提列或迴轉特別盈餘公積。 五、餘額加計以前年度未分配盈餘為可分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留部分 <u>外，由董事會依股利政策擬訂分配議案提請股東會決議分派之。</u></p>	<p>依據公司法第228條之1第3項法條之字義，將其修正為一致 依公司法第240條規定，允許公司如發放之股息或紅利為現金者，則可經由董事會特別決議並報告股東會。</p>

<p>第二十二條： 本章程訂立於中華民國七十七年七月十九日，第一次修正於中華民國七十八年二月廿四日，第二次修正於中華民國七十八年七月十二日，……，<u>第三十四次修正於中華民國一一一年六月二十九日。</u></p>	<p>第二十二條： 本章程訂立於中華民國七十七年七月十九日，第一次修正於中華民國七十八年二月廿四日，第二次修正於中華民國七十八年七月十二日，……，第三十三次修正於中華民國一一〇年八月二十日。</p>	<p>新增修訂日期</p>
---	---	---------------

## 聚隆纖維股份有限公司

### 取得或處分資產處理程序－修正條文對照表

修正後(B-1 版)	修正前(B-0 版)	說 明
<p>第 2 條：本程序所稱「資產」之適用範圍如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產)及設備。</li> <li>3. 會員證。</li> <li>4. 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</li> <li>5. 使用權資產。</li> <li>6. <u>金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</u></li> <li>7. 衍生性商品。</li> <li>8. 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</li> <li>9. 其他重要資產。</li> </ol>	<p>第 2 條：本程序所稱「資產」之適用範圍如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產)及設備。</li> <li>3. 會員證。</li> <li>4. 專利權、著作權、商標權、特許權<b>及其他無實體財產權</b>等無形資產。</li> <li>5. 使用權資產。</li> <li>6. 衍生性商品。</li> <li>7. 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</li> <li>8. 其他重要資產。</li> </ol>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之法規更新調整及序號異動。</p> <p>新增序號 6</p> <p>原序號 6,7,8 延後為 7,8,9</p>
<p>第 3 條：本程序用詞「定義」如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或匯率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，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。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。</li> <li>2. 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 156 條之三規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</li> <li>3. 關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編制準則規定認定之。</li> <li>4. 專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</li> </ol>	<p>第 3 條：本程序用詞「定義」如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或匯率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，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。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。</li> <li>2. 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 156 條之三規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</li> <li>3. 關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編制準則規定認定之。</li> <li>4. 專業估價者：指不動產估價師、<b>無形資產鑑價人員</b>或其他依法律得從事不動</li> </ol>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之法規更新調整。</p>



<p>5. 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。</p> <p>6. 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。</p> <p>7. 證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</p> <p>8. 證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</p> <p>9. 股東權益：指依證券發行人財務報告編制準則規定編制之資產負債表中歸屬於母公司業主之權益。</p> <p>10. 審計委員會全體成員：指以實際在任之審計委員會成員計算之。</p> <p>11. 全體董事：指以實際在任之董事計算之。</p> <p>12. 本程序書所稱總資產 10%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。</p> <p>子公司非屬國內公開發行公司，有取得或處分資產應公告申報情事，其中關於實收資本額或總資產之規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>	<p>產、設備或無形資產估價業務者。</p> <p>5. 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。</p> <p>6. 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。</p> <p>7. 證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</p> <p>8. 證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</p> <p>9. 股東權益：指依證券發行人財務報告編制準則規定編制之資產負債表中歸屬於母公司業主之權益。</p> <p>10. 審計委員會全體成員：指以實際在任之審計委員會成員計算之。</p> <p>11. 全體董事：指以實際在任之董事計算之。</p> <p>12. 本程序書所稱總資產 10%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。</p> <p>子公司非屬國內公開發行公司，有取得或處分資產應公告申報情事，其中關於實收資本額或總資產之規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>	
<p>第 4 條：本公司取得之「估價報告」或會計師、律師、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：</p> <p>一、未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，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</p>	<p>第 4 條：本公司取得之「估價報告」或會計師、律師、證券承銷商或無形資產鑑價機構之「意見書」，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商無形資產鑑價機構應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之法規更新調整。</p>

<p>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。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>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。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. <b>執行</b>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；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</li> <li>3. 對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<b>適當性</b>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</li> <li>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<b>適當且合理</b>及遵循相關法令等事項。</li> </ol>	<p>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。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>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。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. <b>查核</b>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；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</li> <li>3. 對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<b>完整性、正確性</b>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</li> <li>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<b>合理與正確</b>及遵循相關法令等事項。</li> </ol>	<p>配合中華民國111年1月28日金管證發字第1110380465號之法令修改。</p>
	<p><b>第4-1條：第8條、第12條及第14條交易金額之計算，應依第31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，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</b></p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之法規更新調整。</p>
<p>第8條：本公司取得或處分有價證券之評估程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得有價證券前，主辦部門應對投資標的進行相關之財務分析及預期可能產生之報酬，並評估可能產生之風險。</li> <li>2. 取得或處分有價證券之價格決定方式及參考依據：</li> </ol>	<p>第8條：本公司取得或處分有價證券之評估程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得有價證券前，主辦部門應對投資標的進行相關之財務分析及預期可能產生之報酬，並評估可能產生之風險。</li> <li>2. 取得或處分有價證券之價格決定方式及參考依據：</li> </ol>	<p>配合法令更新修改。(中華民國111年1月28日金管證發字第110380465號)</p>



<p>a. 取得或處分已於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券，依市場行情研判決定之。</p> <p>b. 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，應於事實發生日前參考標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表；若該有價證券為債券時，應參考當時市場行情和利率及債務人債信後議定之。</p> <p>c. 取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額 20%或新臺幣 3 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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p>	<p>a. 取得或處分已於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券，依市場行情研判決定之。</p> <p>b. 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，應於事實發生日前參考標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表；若該有價證券為債券時，應參考當時市場行情和利率及債務人債信後議定之。</p> <p>c. 取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額 20%或新臺幣 3 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，<u>會計師若需採用專家報告者，本公司應要求其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 20 號規定辦理</u>。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p>	
<p>第 12 條：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達實收資本額 20%或新台幣 3 億元以上者，應於事實發生日前依金管會規定之格式，取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，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，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>2. 交易金額達新台幣 5 億元以上者，應請 2 家以上之專業估價者估價。</p> <p>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，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>a. 估價結果與交易金額差距達交易金額之 20% 以上者。</p>	<p>第 12 條：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達實收資本額 20%或新台幣 3 億元以上者，應於事實發生日前依金管會規定之格式，取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，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，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>2. 交易金額達新台幣 5 億元以上者，應請 2 家以上之專業估價者估價。</p> <p>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<u>依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第 20 號規定辦理，並</u>對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p>	<p>配合法令更新修改。 (中華民國 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號)</p>

<p>b. 二家以上專業估價者之估價結果，差距達交易金額 10% 以上者。</p> <p>4. 專業估價者出具報告日期與契約成立日期，不得逾 3 個月。但如其適用同一期公告現值且未逾 6 個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p>	<p>a. 估價結果與交易金額差距達交易金額之 20% 以上者。</p> <p>b. 二家以上專業估價者之估價結果，差距達交易金額 10% 以上者。</p> <p>4. 專業估價者出具報告日期與契約成立日期，不得逾 3 個月。但如其適用同一期公告現值且未逾 6 個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p>	
<p>第 14 條：本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額 20% 或新臺幣 3 億元以上者，除與國內政府機關交易外，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。</p>	<p>第 14 條：本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額 20% 或新臺幣 3 億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師</p> <p><u>依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第 20 號規定</u>就交易價格之合理性表示意見。</p> <p><u>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證相關作業程序，應依相關作業規定及權責劃分規定辦理。</u></p>	<p>配合法令更新修改。 (中華民國 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號) 及配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之法規更新</p>
<p>第 16 條：本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易額達公司實收資本額 20%、<u>總資產 10%</u> 或新臺幣 3 億元以上者，除買賣國內公債、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，應將下列資料提報審計委員會同意，再提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</li> <li>2. 選定關係人為交易對象之原因。</li> <li>3. 向關係人取得不動產或其使用權資產，依第 17 條及第 18 條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</li> <li>4. 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</li> <li>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。</li> <li>6. 依第 8 條、第 12 條、第 14 條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</li> </ol>	<p>第 16 條：本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易額達公司實收資本額 20% 或新臺幣 3 億元以上者，除買賣國內公債、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，應將下列資料提報審計委員會同意，再提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</li> <li>2. 選定關係人為交易對象之原因。</li> <li>3. 向關係人取得不動產或其使用權資產，依第 17 條及第 18 條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</li> <li>4. 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</li> <li>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。</li> <li>6. 依第 8 條、第 12 條、第 14 條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</li> </ol>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之法規更新調整。</p>

<p>7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司與子公司間，或本公司直接或間接持有 100% 之已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第 6 條規定授權董事長在授權額度內先行決行，事後再提報最近期董事會追認：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</li> <li>2. 取得或處分供營業使用之不動產或其使用權資產。</li> </ol> <p>前項未經審計委員會全體成員 1/2 以上同意者，得由全體董事 2/3 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。</p> <p><b><u>本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達公司總資產 10% 以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司彼此間交易，不在此限。</u></b></p> <p>第一項及前項交易金額之計算，應依第 31 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，已依本程序規定提交<b>股東會</b>、董事會通過部分免再計入。</p>	<p>7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項未經審計委員會全體成員 1/2 以上同意者，得由全體董事 2/3 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。</p> <p>第一項交易金額之計算，應依第 31 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，已依本程序規定提交董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，或本公司直接或間接持有 100% 之已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第 6 條規定授權董事長在授權額度內先行決行，事後再提報最近期董事會追認。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</li> <li>2. 取得或處分供營業使用之不動產或其使用權資產。</li> </ol>	<p>配合法令更新修改。</p> <p>(中華民國 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號)</p>
<p>第 18 條：本公司依前條第一及第二項規定評估結果，均較交易價格為低時，應依第 19 條規定辦理。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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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： <ol style="list-style-type: none"> <li>a. 素地依前條規定之方法評估，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 3 年度關係人營建部門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。</li> <li>b. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區</li> </ol> </li> </ol>	<p>第 18 條：本公司依前條第一及第二項規定評估結果，均較交易價格為低時，應依第 19 條規定辦理。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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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： <ol style="list-style-type: none"> <li>a. 素地依前條規定之方法評估，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 3 年度關係人營建部門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。</li> <li>b. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地</li> </ol> </li> </ol>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之法規更新調整。</p>



<p>1 年內之其他非關係人交易案例，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。</p> <p>2. 本公司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 1 年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾 500 公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積 50% 為原則；所稱 1 年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算 1 年。</p>	<p>區 1 年內之其他非關係人交易案例，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。</p> <p><u>同一標的房地之其他樓層或鄰近地區 1 年內之其他非關係人租賃案例，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。</u></p> <p>2. 本公司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 1 年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾 500 公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積 50% 為原則；所稱 1 年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算 1 年。</p>	
<p>第 19 條：本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第 17 條及第 18 條規定「評估」結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>1. 應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第 41 條第 1 項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。若本公司採權益法評價之被投資公司有前述情事者，本公司亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第 41 條第 1 項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2. <u>審計委員會</u>之獨立董事應依公司法第 218 條規定辦理。</p> <p>3. 應將前二款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。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常</p>	<p>第 19 條：本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第 17 條及第 18 條規定「評估」結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>1. 應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第 41 條第 1 項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。若本公司採權益法評價之被投資公司有前述情事者，本公司亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第 41 條第 1 項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2. 獨立董事應依公司法第 218 條規定辦理。</p> <p>3. 應將前二款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。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之法規更新調整。</p>

規之情事者，亦應依前二項規定辦理。	規之情事者，亦應依前二項規定辦理。	
<p>第 25 條：本公司參與合併、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。</p> <p>本公司參與股份受讓，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，應與股份受讓的公司於同一天召開董事會。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應將下列資料作成完整書面記錄，並保存 5 年，備供查核：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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、身份證字號（如為外國人則為護照號碼）。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於<u>董事會決議通過之日起算二日內</u>，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。</p> <p>本公司如與非屬上市公司或股票在證券商營業處所買賣之公司進行合併、分割、收購或股份受讓時，本公司應與其簽訂協議，並依前二項規定辦理</p>	<p>第 25 條：本公司參與合併、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。</p> <p>本公司參與股份受讓，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，應與股份受讓的公司於同一天召開董事會。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應將下列資料作成完整書面記錄，並保存 5 年，備供查核：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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、身份證字號（如為外國人則為護照號碼）。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應依「<u>台灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序</u>」（以下簡稱<u>重大訊息處理程序</u>）之<u>申報期限</u>，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。</p> <p>本公司如與非屬上市公司或股票在證券商營業處所買賣之公司進行合併、分割、收購或股份受讓時，本公司應與其簽訂協議，並依前二項規定辦理</p>	<p>配合「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」之法規更新調整。</p>
<p>第 31 條：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，<u>於事實發生之日起算二日內</u>將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p>	<p>第 31 條：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，<u>依重大訊息處理程序之申報期限</u>將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報，<u>但主管機關另有規定或釋示者，依其規定或釋示辦理</u>：</p>	<p>配合「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」之法規更新調整。</p>

<p>1. 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，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本公司實收資本額 20%、<b>總資產 10%</b> 或 NT\$3 億元以上。但買賣國內公債、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。</p> <p>2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>3. 從事衍生性商品交易損失達本公司衍生性商品處理程序 (AGS87) 規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>4. 取得或處分供營業使用之設備<b>或其使用權資產</b>，且其交易對象非為關係人，交易金額達 NT\$ 5 億元以上。</p> <p>5. 除前 4 款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額 20% 或 NT\$3 億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>a. 買賣國內公債<b>或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債</b>。</p> <p>b. 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。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額。</li> <li>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。</li> <li>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或其使用權資產之金額。</li> <li>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。</li> </ol> <p>前項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，已依本規定公告部分免再計入。</p>	<p>1. 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，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本公司實收資本額 20% 或 NT\$3 億元以上。但買賣國內公債、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。</p> <p>2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>3. 從事衍生性商品交易損失達本公司衍生性商品處理程序 (AGS87) 規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>4. 取得或處分<b>之資產種類屬供營業</b>使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額達 NT\$ 5 億元以上。</p> <p>5. 除前 4 款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額 20% 或 NT\$3 億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>a. 買賣國內公債。</p> <p>b. 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。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每筆交易金額。</li> <li>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。</li> <li>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或其使用權資產之金額。</li> <li>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。</li> </ol> <p>前項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。</p>	<p>配合法令更新修改。 (中華民國 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號)</p>
--	---	---

<p>第 32 條：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 10 日前，輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>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<u>於知悉之日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p> <p>本公司依規定公告申報交易之後有下列情形之一者，應<u>於事實發生之日起算二日內</u>將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> <li>3. 原公告申報內容有變更。</li> </ol>	<p>第 32 條：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 10 日前，輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>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，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>本公司依規定公告申報交易之後有下列情形之一者，應<u>依重大訊息處理程序之申報規定</u>，將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> <li>3. 原公告申報內容有變更。</li> </ol>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之法規更新調整。</p>
<p>第 37 條：本處理程序 <u>B-1</u> 版之修訂，於 <u>111.03.10</u> 經董事會通過，<u>111.06.29</u> 提報股東會同意。</p>	<p>第 37 條：本處理程序 <u>B-0</u> 版之修訂，於 <u>110.03.24</u> 經董事會通過，<u>110.08.20</u> 提報股東會同意。</p>	<p>更新修訂記錄。</p>



## 聚隆纖維股份有限公司

## 資金貸與他人作業程序－修正條文對照表

修正後(A-9版)	修正前(A-8版)	說明
<p>第五條：資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>(一)業務往來者：</p> <p>1. 貸放總額限制：不超過本公司最近期財務報表股東權益 20%。</p> <p>2. 對單一企業之限額：以該企業與本公司最近 6 個月業務往來數額評估，且不超過本公司最近期財務報表股東權益 10%。</p> <p>(二)短期融通資金必要者：</p> <p>1. 貸放總額限制：不超過本公司最近期財務報表股東權益 <b>40%</b>。</p> <p>2. 對單一企業之限額：以該企業 1 年內營運資金需求評估，且不超過本公司最近期財務報表股東權益 <b>40%</b>。</p>	<p>第五條：資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>(一)業務往來者：</p> <p>1. 貸放總額限制：不超過本公司最近期財務報表股東權益 20%。</p> <p>2. 對單一企業之限額：以該企業與本公司最近 6 個月業務往來數額評估，且不超過本公司最近期財務報表股東權益 10%。</p> <p>(二)短期融通資金必要者：</p> <p>1. 貸放總額限制：不超過本公司最近期財務報表股東權益 <b>20%</b>。</p> <p>2. 對單一企業之限額：以該企業 1 年內營運資金需求評估，且不超過本公司最近期財務報表股東權益 <b>10%</b>。</p>	<p>配合實務作業需要修訂。</p>
<p>第十四條：本作業程序 A-<b>9</b> 版之修訂，於 <b>111.05.09</b> 經董事會通過，<b>111.06.29</b> 提報股東會同意。</p>	<p>第十四條：本作業程序 A-<b>8</b> 版之修訂，於 <b>110.03.24</b> 經董事會通過，<b>110.08.20</b> 提報股東會同意。</p>	<p>新增修訂日期</p>

其他條文內容未修訂。



## 聚隆纖維股份有限公司

### 董事選舉辦法—修正條文對照表

修正後條文(A-5 版)	修正前條文(A-4 版)	說 明
<p>第 5 條 本公司董事選舉，依照公司法第 192 條之一，及本公司章程第 12 條規定，採候選人提名制度。</p> <p>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起 60 日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第 14 條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起 60 日內，召開股東臨時會補選之。</p>	<p>第 5 條 本公司董事選舉，依照公司法第 192 條之一，及本公司章程第 12 條規定，採候選人提名制度。</p> <p>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起 60 日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第 14 條之二第一項但書、<u>臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第 10 條第 1 項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第 8 款</u>規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起 60 日內，召開股東臨時會補選之。</p>	<p>配合法令修訂</p>
<p>第 7 條 董事會 <u>或有召集權人</u> 應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，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。</p>	<p>第 7 條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，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。</p>	<p>配合法令修訂</p>
	<p>第 10 條 <u>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法人名稱，亦得填列該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。</u></p>	<p>因董事選舉採全面提名制，本條刪除。</p>
<p>第 10 條 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用董事會 <u>或有召集權人</u> 製備之選票者。</p>	<p>第 11 條 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用董事會製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。</p>	<p>條次變更。</p>

<p>二、以空白之選票投入投票箱者。</p> <p>三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。</p> <p>四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。</p> <p>五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</p>	<p>三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。</p> <p>四、所填被選舉人<u>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。</u>與董事候選人名單經核對不符者。</p> <p>五、除填<u>被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)</u>及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</p> <p>六、<u>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識別者。</u></p>	<p>配合法令修訂，及董事選舉採全面提名制，股東應就董事候選人名單中選任之。酌作文字修改。</p>
<p>第 <u>11</u> 條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事當選名單與其當選權數。選舉票交由公司妥善保存，至少保存一年。但經股東依公司法第 189 條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>第 <u>12</u> 條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事當選名單與其當選權數。選舉票交由公司妥善保存，至少保存一年。但經股東依公司法第 189 條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>條次變更。</p>
<p>第 <u>12</u> 條 本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。</p> <p>本辦法 <u>A-5</u> 版之修訂，於 <u>111.05.09</u> 經董事會通過，並於 <u>111.06.29</u> 提報股東會同意。</p>	<p>第 <u>13</u> 條 本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。</p> <p>本辦法 <u>A-4</u> 版之修訂，於 <u>110.03.24</u> 經董事會通過，並於 <u>110.08.20</u> 提報股東會同意。</p>	<p>條次變更 新增修訂日期</p>

其他條文內容未修訂。

# 聚隆纖維股份有限公司

民國111年股東常會

獨立董事候選人名單

職 稱	候 選 人	主 要 學 ( 經 ) 歷	現 職	持 股 數
獨 立 董 事	林基福(註)	中興大學財稅學系 兆豐票券金融(股)公司 董事兼任總經理	聚隆纖維(股)公司薪酬委員	0 股

註：未連續擔任三屆本公司獨立董事。

聚隆纖維股份有限公司

公司章程

第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為聚隆纖維股份有限公司；

英文名稱 Acelon Chemicals & Fiber Corporation。

第 二 條：本公司所營事業如左：

- 01、C301010 紡紗業
- 02、C302010 織布業
- 03、C303010 不織布業
- 04、C399990 其他紡織及製品製造業
- 05、CI01010 繩、纜、網製造業
- 06、A101020 農作物栽培業
- 07、F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
- 08、F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
- 09、F113010 機械批發業
- 10、F113020 電器批發業
- 11、F113030 精密儀器批發業
- 12、F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- 13、F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- 14、F213010 電器零售業
- 15、F213040 精密儀器零售業
- 16、F213080 機械器具零售業
- 17、C306010 成衣業
- 18、C307010 服飾品製造業
- 19、C801120 人造纖維製造業
- 20、C802090 清潔用品製造業
- 21、C802100 化粧品製造業
- 22、C802110 化粧品色素製造業
- 23、CH01010 體育用品製造業
- 24、CI01020 毯、氈製造業
- 25、CJ01010 製帽業
- 26、CK01010 製鞋業
- 27、CL01010 製傘業
- 28、CN01010 家具及裝設品製造業
- 29、F106010 五金批發業
- 30、F106020 日常用品批發業
- 31、F106060 寵物食品及其用品批發業
- 32、F107030 清潔用品批發業
- 33、F108040 化粧品批發業
- 34、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- 35、F120010 耐火材料批發業
- 36、F206020 日常用品零售業

- 37、F206050 寵物食品及其用品零售業
- 38、F207030 清潔用品零售業
- 39、F208040 化粧品零售業
- 40、F212050 石油製品零售業
- 41、F217010 消防安全設備零售業
- 42、F220010 耐火材料零售業
- 43、F301010 百貨公司業
- 44、F399990 其他綜合零售業
- 45、F401010 國際貿易業
- 46、I101110 紡織顧問業
- 47、I401010 一般廣告服務業
- 48、I501010 產品設計業
- 49、I502010 服飾設計業
- 50、C305010 印染整理業
- 51、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
- 52、D101060 再生能源自用發電設備業

第二條之一：(刪除)

第三條：本公司設總公司於臺灣省彰化縣必要時經董事會決議依法在國內外設立分公司。

第三條之一：本公司對於第二條經營事業及相關業務，得為對外保證。

第三條之二：本公司轉投資他公司而為有限責任股東時，所投資總額得不受公司法第十三條不得超過實收股本百分之四十規定之限制，惟應由董事會通過同意定之。

第四條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

## 第二章 股 份

第五條：本公司資本額定為新台幣參拾億元整，分為參億股，每股新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。

第六條：本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發簽證人之銀行簽證後發行之，本公司公開發行股票後，得免印製股票。唯應洽證券集中保管事業機構登錄。

第七條：股東名簿記載之變更，於股東常會前六十日，股東臨時會前三十日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。

## 第三章 股 東 會

第八條：股東會分常會臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依相關法令召集之。股東會議議事之進行，應依本公司「股東會議議事規則」辦理。

第九條：股東因故不能出席股東會時，除依公司法第一七七條規定出具委託書載明授權範圍，委託代理人出席外，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。

第十條：本公司股東每股有一表決權；但受限制或依公司法規定無表權者，不在此限。

第十一條：股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十一條之一：股東會由董事會召集者，其主席依二〇八條第三項規定辦理。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。

第十一條之二：股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。議事錄之分發得以公告方式為之。

#### 第四章 董事及審計委員會

第十二條：本公司設董事七~十一人，均由股東會就有行為能力之人中選任之，任期三年，連選得連任。惟全體董事所持有記名股票股份總額，不得少於公司已發行股份總額一定之成數，前項股權成數依主管機關規定之。

上述董事名額中，獨立董事名額不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。董事(含獨立董事)選任採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性認定、提名方式及其他相關應遵行事項，依證券主管機關相關規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

第十三條：董事組織董事會~~及~~董事會下得設置各類功能性專門委員會，以行使董事職權並依公司法第二百零八條規定由董事互選一人為董事長。董事長對內為股東會及董事會主席，對外代表公司，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。

第十三條之一：董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開臨時股東會補選之，其任期以補足原任期為限。

第十三條之二：本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會及其成員之職權行使，悉依證券交易法暨相關法令辦理。

第十四條：董事會之職權如後：

一、修訂公司章程之擬議。

- 二、分支機構之設置及裁撤。
- 三、年度預算之核可、年度決算之審議及年度業務計劃之審議與監督執行。
- 四、提出盈餘分配或虧損撥補之議案。
- 五、公司轉投資其他事業之核可或股份之讓受。
- 六、公司簽證會計師之選、解聘由董事會決議；技術、營運、管理顧問及律師等由董事會授權董事長選、解聘。
- 七、公司全部或主要部份財產之典讓、出售、出租、出質、抵押或為其他方式處分之擬議。
- 八、公司向金融機構或第三人申請融資、保證、承兌及其他任何授信舉債，其金額在伍仟萬元(含)以上之核可，但其金額在伍仟萬元以下者，應於事後最近一次董事會核備。
- 九、超過壹億元(含)以上之資本性支出之核可，但其金額在壹億元以下者，應於事後最近一次董事會核備。
- 十、以公司名義為背書、保證、承兌行為，其金額在伍仟萬元以上之核可，但其金額在伍仟萬元以下者，應於事後最近一次董事會核備。
- 十一、公司與關係人間重大交易事項之核可。
- 十二、專門技術及專利權之取得、出讓、授與、承租與技術合作契約之核可、修訂及終止。
- 十三、重要合約或重大事項之核可，董事會以每季召開一次為原則，必要時得召開臨時會議，董事會召集依公司法第二百零三條規定辦理。
- 十四、董事報酬依公司法第 196 條規定辦理；授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並比照同業水準支給議定之。董事長之報酬比照總經理支領所得為計算基礎。其餘董事之報酬以不超過本公司員工薪資表最高薪階之標準支給。

第十五條：董事會之召集應載明事由，於七日前通知各董事，但有緊急情況時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。董事會議事之進行，應依本公司「董事會議事規範」辦理，董事因故不能出席董事會時，得出具委託書委託其他董事代理出席，前項代理人以受理一人之託為限。

## 第五章 經理及職員

第十六條：本公司設經理(含總經理)若干人，其委任、解任及報酬依公司法第29條規定辦理。

本公司經理人之薪資報酬需經薪資報酬委員會審議，並提報董事會同意通過；其他員工之報酬、薪資、獎勵、年終獎金等由董事會授權總經理視其他員工對公司營運貢獻之實際情況並比照同業水準支給。

第十七條：(刪除)

## 第六章 會計

第十八條：本公司董事、經理人及其他員工之報酬，不論盈虧均須支付。本公司得為董事購買責任保險。

第十九條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具（一）營業報告書（二）財務報表（三）盈餘分派或虧損彌補之議案等各項表冊依法提交股東常會請求承認。

第十九條之一：本公司年度如有獲利，應提撥4%為員工酬勞及不高於4%為董事酬勞。但公司尚累積虧損時，則應先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。

員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞之發放僅得以現金為之。

本公司分派員工酬勞、發行限制員工權利新股、發給員工認股權憑證、發行新股承購及收買本公司之已發行股份轉讓，其給付對象包括本公司及本公司持股50%以上之從屬公司員工。

有關員工酬勞、董事酬勞之發放相關事宜，悉依相關法令規定辦理，並由董事會議定之，並報告股東會。

第二十條：本公司年度決算如有盈餘，依下列各款順序分派之。

一、提繳稅捐。

二、彌補虧損。

三、提列10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。

四、提列或迴轉特別盈餘公積。

五、餘額加計以前年度未分配盈餘為可分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留部分外，由董事會依股利政策擬訂分配議案提請股東會決議分派之。

第二十條之一：基於永續經營及資本擴充穩健發展之需要，暨兼顧股東權益最大化之考量；本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，將採股票股利及現金股利二種方式配合發放，其中現金股利不低於當年度股利分配總額之10%。實際發放比率則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形訂定之。



## 第七章 附 則

第二十一條：本章程未盡事宜悉依照公司法及有關法令之規定辦理。

第二十二條：本章程訂立於中華民國七十七年七月十九日

第一次修正於中華民國七十八年二月廿四日  
第二次修正於中華民國七十八年七月十二日  
第三次修正於中華民國七十九年二月十三日  
第四次修正於中華民國七十九年二月十三日  
第五次修正於中華民國七十九年十一月九日  
第六次修正於中華民國八十年五月二十六日  
第七次修正於中華民國八十年十一月十六日  
第八次修正於中華民國八十一年四月十五日  
第九次修正於中華民國八十一年五月二十六日  
第十次修正於中華民國八十二年五月十一日  
第十一次修正於中華民國八十三年五月十一日  
第十二次修正於中華民國八十四年四月七日  
第十三次修正於中華民國八十五年四月九日  
第十四次修正於中華民國八十六年四月十八日  
第十五次修正於中華民國八十七年一月六日  
第十六次修正於中華民國八十七年五月二日  
第十七次修正於中華民國八十九年八月二十五日  
第十八次修正於中華民國九十年六月二十日  
第十九次修正於中華民國九十一年六月二十八日  
第二十次修正於中華民國九十二年六月十八日  
第二十一次修正於中華民國九十四年六月十日  
第二十二次修正於中華民國九十五年六月十三日  
第二十三次修正於中華民國九十六年六月二十二日  
第二十四次修正於中華民國九十七年六月五日  
第二十五次修正於中華民國九十九年六月二十五日  
第二十六次修正於中華民國一〇〇年五月十八日  
第二十七次修正於中華民國一〇一年五月三日  
第二十八次修正於中華民國一〇三年五月三十日  
第二十九次修正於中華民國一〇四年五月二十五日  
第三十次修正於中華民國一〇五年五月二十七日  
第三十次修正於中華民國一〇六年六月二十日。  
第三十一次修正於中華民國一〇七年十二月十九日。  
第三十二次修正於中華民國一〇八年六月二十八日  
第三十三次修正於中華民國一〇九年八月二十日

# 聚隆纖維股份有限公司

## 取得或處分資產處理程序 (B-0 版)

### 第一章 總則

第 1 條：本作業程序依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」（以下簡稱處理準則）訂定；本公司取得或處分資產作業，均依本程序之規定辦理，但其他法令另有規定者，從其規定。

第 2 條：本程序所稱「資產」之適用範圍如下：

1. 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。
2. 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產)及設備。
3. 會員證。
4. 專利權、著作權、商標權、特許權及其他無實體財產權等無形資產。
5. 使用權資產。
6. 衍生性商品。
7. 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
8. 其他重要資產。

第 3 條：本程序用詞「定義」如下：

1. 衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或匯率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，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。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。
2. 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 156 條之三規定發行新股受讓公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
3. 關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編制準則規定認定者。
4. 專業估價者：指不動產估價師、無形資產鑑價人員或其他依法律得從事不動產、設備或無形資產估價業務者。
5. 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。
6. 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。
7. 證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。
8. 證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。
9. 股東權益：指依證券發行人財務報告編制準則規定編制之資產負債表中歸屬於母公司業主之權益。

10. 審計委員會全體成員：指以實際在任之審計委員會成員計算之。
11. 全體董事：指以實際在任之董事計算之。
12. 本程序書所稱總資產 10%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。
13. 子公司非屬國內公開發行公司，有取得或處分資產應公告申報情事，其中關於實收資本額或總資產之規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

第 4 條： 本公司取得之「估價報告」或會計師、律師、證券承銷商或無形資產鑑價機構之「意見書」，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師、證券承銷商或無形資產鑑價機構應符合下列規定：

- 一、未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，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。

第 4-1 條： 第 8 條、第 12 條及第 14 條交易金額之計算，應依第 31 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，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第 5 條： 本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第 6 條： 本公司取得或處分資產之核決權限，依本公司各項辦法核決權限表(文件編號 AGS75)，參、取得或處分資產作業核決權限 辦理。

第 7 條： 本公司取得或處分資產，依本程序或其他法令規定應經董事會通過者，應先經審計委員會全體成員 1/2 以上同意。

前項未經審計委員會全體成員 1/2 以上同意者，得由全體董事 2/3 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。

## 第二章 有價證券之取得或處分

第 8 條： 本公司取得或處分有價證券之評估程序如下：

1. 取得有價證券前，主辦部門應對投資標的進行相關之財務分析及預期可能產生之報酬，並評估可能產生之風險。
2. 取得或處分有價證券之價格決定方式及參考依據：
  - a. 取得或處分已於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券，依市場行情研判定之。
  - b. 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，應於事實發生日前參考標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表；若該有價證券為債券時，應參考當時市場行情和利率及債務人債信後議定之。
  - c. 取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額 20%或新臺幣 3 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，本公司應要求其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 20 號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。

第 9 條： 本公司取得有價證券之總額，不得超過本公司最近期財務報表股東權益之 150%。本公司取得有價證券之個別限額，不得超過本公司最近期財務報表股東權益之 100%，前述有價證券投資限額之計算，以原始投資成本為計算基礎。

## 第三章 不動產、設備及使用權資產之取得或處分

第 10 條： 本公司取得或處分不動產、設備及其使用權資產，應由主辦部門依據目前營運、財務狀況及未來發展計劃，審慎評估其必要性或合理性。

取得或處分不動產應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格或專業鑑價機構出具之鑑價報告。

取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。

第 11 條： 本公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產之總額，不得超過本公司最近期財務報表股東權益之 50%。

第 12 條： 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達實收資本額 20%或新台幣 3 億元以上者，應於事實發生日前依金管會規定之格式，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、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，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，亦應比照上開程序辦理。
2. 交易金額達新台幣 5 億元以上者，應請 2 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，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第 20 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 20% 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 10% 以上者。
4. 專業估價者出具報告日期與契約成立日期，不得逾 3 個月。但如其適用同一期公告現值且未逾 6 個月者，得由原專業估價者出具意見書。

第 13 條：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產相關作業程序，應依權責劃分規定辦理，凡符合應公告申報標準事項者，應由相關部門依本程序第八章資訊公開之規定辦理。

#### 第四章 無形資產及其使用權資產及會員證之取得與處分

第 14 條：本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額 20% 或新臺幣 3 億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第 20 號規定就交易價格之合理性表示意見。

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證相關作業程序，應依相關作業規定及權責劃分規定辦理。

#### 第五章 關係人交易

第 15 條：本公司與關係人交易取得或處分資產，應依本程序第二章至第五章之規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。

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。

主管機關另有規定或釋示者，依其規定或釋示辦理。

第 16 條：本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易額達公司實收資本額 20% 或新臺幣 3 億元以上者，除買賣國內公債、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，應將下列資料提報審計委員會同意，再提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

1. 取得或處分資產之目的、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或其使用權資產，依第 17 條及第 18 條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. 依第 8 條、第 12 條、第 14 條規定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。

前項未經審計委員會全體成員 1/2 以上同意者，得由全體董事 2/3 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。

第一項交易金額之計算，應依第 31 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，已依本程序規定提交董事會通過部分免再計入。

本公司與子公司間，或本公司直接或間接持有 100% 之已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第 6 條規定授權董事長在授權額度內先行決行，事後再提報最近期董事會追認：

1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。
2. 取得或處分供營業使用之不動產或其使用權資產。

第 17 條：本公司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：

- 一、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。
- 二、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 7 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。

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前項所列任一方法評估交易成本。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項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。

本公司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，不適用前三項規定：

1. 關係人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 5 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。
4. 本公司與母公司、子公司，或本公司直接或間接持有 100% 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。

第 18 條：本公司依前條第一及第二項規定評估結果，均較交易價格為低時，應依第 19 條規定辦理。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：
  - a. 素地依前條規定之方法評估，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 3 年度關係人營建部門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。

- 第 18 條：
- b. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區 1 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。
  - c. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區 1 年內之其他非關係人租賃案例，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。同一標的房地之其他樓層或鄰近地區 1 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。
2. 本公司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 1 年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾 500 公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積 50% 為原則；所稱 1 年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算 1 年。

第 19 條： 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第 17 條及第 18 條規定「評估」結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

1. 應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第 41 條第 1 項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。若本公司採權益法評價之被投資公司有前述情事者，本公司亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第 41 條第 1 項規定提列特別盈餘公積。
2. 獨立董事應依公司法第 218 條規定辦理。
3. 應將前二款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。

本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約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或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

## 第六章 衍生性商品交易

第 20 條： 本公司從事衍生性商品交易，應依本公司衍生性商品處理程序（AGS87）之規定辦理。

第 21 條： 本公司由董事長或其指定之人代表本公司，簽署衍生性商品交易契約及相關文件。

第 22 條： 本本公司從事衍生性商品交易，各部門之權責劃分如下：

1. 財務課：
  - a. 隨時掌握本公司之整體需求部位及交易商品國內外相關資訊，在授權額度內，於適當時機從事交易，並掌握已從事交易部位損益之變動。
  - b. 將所從事衍生性商品交易之憑證及損益相關資料送會計課列帳。
2. 會計課：按財務課所送憑證及損益相關資料列帳。
3. 稽核組：
  - a. 依據內部稽核作業規定，定期或不定期稽核。
  - b. 定期檢視衍生性套利資金商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對本程序衍生性商品交易之相關作業之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會，並應一併通知獨立董事。

本公司若不從事衍生性商品交易，得提報董事會通過後，免予訂定從事衍生性商品交易處理程序。嗣後如欲從事衍生性商品交易，仍應依法訂定處理程序及依前項規定辦理。

## 第七章 企業合併、分割、收購及股份受讓

第 23 條： 本公司從事合併、分割、收購及策略性投資時，依本作業程序及第 6 條規定之核決權限辦理。

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。但合併本公司直接或間接持有 100% 已發行股份或資本總額之子公司，或本公司直接或間接持有 100% 已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

第 24 條： 本公司參與合併、分割或收購，應於股東會開會前將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，製作致股東之公開文件，併同前條第二項專家意見及股東會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。

本公司及參與合併、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，本公司應立即對外公開說明原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

第 25 條： 本公司參與合併、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。

本公司參與股份受讓，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，應與股份受讓的公司於同一天召開董事會。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應將下列資料作成完整書面記錄，並保存 5 年，備供查核：



- 第 25 條： 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、身份證字號（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。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應依「台灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」（以下簡稱重大訊息處理程序）之申報期限，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

本公司如與非屬上市公司或股票在證券商營業處所買賣之公司進行合併、分割、收購或股份受讓時，本公司應與其簽訂協議，並依前二項規定辦理。

- 第 26 條： 本公司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。

- 第 27 條： 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。

- 第 28 條： 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，契約除應載明各方之權利義務外，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。

- 第 29 條： 本公司及參與合併、分割、收購或股份受讓之公司，任何一方的資訊對外公開後，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，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。

第 30 條： 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，並依第 25 條、第 26 條及第 29 條規定辦理。

## 第八章 資訊公開

第 31 條： 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，依重大訊息處理程序之申報期限將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報，但主管機關另有規定或釋示者，依其規定或釋示辦理：

1. 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，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本公司實收資本額 20%或 NT\$3 億元以上。但買賣國內公債、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本公司衍生性商品處理程序（AGS87）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設備，且其交易對象非為關係人，交易金額達 NT\$ 5 億元以上。
5. 除前 4 款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額 20%或 NT\$3 億元以上。但下列情形不在此限：
  - a. 買賣國內公債。
  - b. 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。

前項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或其使用權資產之金額。
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。

前項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。

第 32 條： 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 10 日前，輸入金管會指定之資訊申報網站。

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，應將全部項目重行公告申報。

本公司依規定公告申報之交易，之後有下列情形之一者，應依重大訊息處理程序之申報規定，將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
3. 原公告申報內容有變更。

## 第九章 附則

第 33 條： 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、律師或證券承銷商或無形資產鑑價機構之意見書等備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存 5 年。

第 34 條： 本公司之子公司取得或處分資產，應依下列規定辦理：

1. 子公司應依處理準則訂定取得或處分資產處理程序，經其董事會及股東會通過後，送本公司備查，修正時亦同。
2. 子公司取得或處分資產交易，應依處理準則及其所訂取得或處分資產處理程序規定辦理，並應將辦理相關事項列入年度內部控制自行檢查項目。本公司稽核組應覆核各子公司所呈報之自行檢查報告。
3. 子公司個別得購買非供營業使用之不動產及其他使用權資產、或有價證券之總額，及得投資個別有價證券之限額，由各該公司訂定。
4. 子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產達第八章規定應公告申報者，由本公司為之。

第 35 條： 本公司經理人及各相關承辦人員，辦理取得或處分資產事項，如有違反處理準則或本程序規定者，依本公司員工工作規則議處。

第 36 條： 本程序經董事會通過並提報股東會同意後施行；修正時亦同。

自本公司第 12 屆董事會起，本程序之修正於提董事會決議前，應經審計委員會全體成員 1/2 以上同意，如未經審計委員會全體成員 1/2 以上同意者，得由全體董事 2/3 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。

第 37 條： 本處理程序 B-0 版之修訂，於 110.03.24 經董事會通過，110.08.20 提報股東會同意。

## 聚隆纖維股份有限公司

### 資金貸與他人作業程序 (A-8 版)

#### 第一條： 法令依據

本作業程序依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」定訂；本作業程序如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

#### 第二條： 定義

1. 本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。
2. 本作業程序所稱股東權益，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。
3. 本作業程序所稱「業務往來」，係指與本公司有進、銷貨行為者。
4. 「公司間或與行號間有短期融通資金必要者」，係指本公司之關係企業為從事營運活動所需短期資金需求。
5. 本作業程序所稱短期，指一年內。
6. 融資金額，係指本公司融通資金之累計餘額。
7. 本作業程序所稱之公告申報，係指輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。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資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。
8. 審計委員會全體成員，係指以實際在任之審計委員會成員計算之。
9. 全體董事，係指以實際在任之董事計算之。

#### 第三條： 本公司依公司法第十五條規定，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。融資金額不得超過貸與企業最近期財務報表股東權益 40%。

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。

第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

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，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，不受第一項第二款之限制。但仍應訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。

公司負責人違反第一項及前項但書規定時，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。

第四條： 資金貸與之評估標準

本公司將資金貸與他人前，除了應依第5條及第7條之規定審慎評估外，並應符合下列標準：

- (一) 因業務往來關係從事資金貸與時，應考量貸與金額與業務往來金額是否相當。
- (二) 因短期融通資金之必要從事資金貸與時，貸與之原因及情形，以協助子公司降低融資成本為限。

第五條： 資金貸與總額及個別對象之限額

- (一) 業務往來者：
  - 1. 貸放總額限制：不超過本公司最近期財務報表股東權益 20%。
  - 2. 對單一企業之限額：以該企業與本公司最近 6 個月業務往來數額評估，且不超過本公司最近期財務報表股東權益 10%。
- (二) 短期融通資金必要者：
  - 1. 貸放總額限制：不超過本公司最近期財務報表股東權益 20%。
  - 2. 對單一企業之限額：以該企業 1 年內營運資金需求評估，且不超過本公司最近期財務報表股東權益 10%。
- (三) 資金貸與累計總額限制：不超過本公司最近期財務報表股東權益 40%。
- (四) 本公司直接及間接持有表決權股份 100%之國外公司間從事資金貸與，不受本條(一)及(二)項之限制，但貸與金額以不超過貸與企業最近期財務報表股東權益為限，貸與期限及計息方式應遵守本作業程序第六條之規定。

第六條 資金貸與期限及計息方式

- (一) 本公司資金貸與期限，自放款日起，不得超過一年。
- (二) 計息方式以每月繳息一次為原則，但經董事會決議通過者，不在此限。
- (三) 資金貸與他人之利息計算，不得低於本公司向金融機構借款之最高利率。

第七條： 資金貸與審查程序

借款人應檢附基本資料及最近期財務報表，以書面詳列借款金額、期限、資金用途及提供擔保品等情形，送交本公司財務課審核辦理。

財務課受理後應召集相關部門，審慎評估是否符合處理準則及本作業程序之規定，並應就借款人之所營事業、財務狀況、償債能力、獲利能力、借款用途等予以評估，彙整相關部門意見後，擬具評估報告，報告內容至少應包括：

- (一) 資金貸與之必要性及合理性，得貸與資金之原因及情形。

- (二) 借款人之徵信及風險評估。
- (三) 對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
- (四) 擔保品之價值評估。

本公司將資金貸與他人前，財務課應檢附前項評估報告，包括借款契約初稿及風險評估結果等相關資料，先提交審計委員會同意，再提報董事會決議後辦理。

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。

#### 第八條： 公告申報程序

本公司財務課應於每月 10 日前，公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。

本公司資金貸與金額，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股東權益之 20% 以上。
- (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股東權益之 10% 以上。
- (三) 本公司或子公司新增資金貸與金額，達新台幣一千萬元以上，且達本公司最近期財務報表股東權益之 2% 以上。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，由本公司辦理之。

#### 第九條： 已貸與金額之後續控管措施及逾期債權處理程序

貸款撥放後，財務課每月追蹤借款人之財務、業務及信用狀況；必要時，得不定期要求借款人提供財務資料。並注意擔保品之價值變動情形，遇有重大變化時，應立即呈報董事長，並依指示處理。

借款人於貸款到期償還借款時，應先計算應付利息，連同本金一併清償後，本公司始得辦理擔保品質權或抵押權塗銷登記。

逾期債權經本公司書面通知催收逾 15 日以上，借款人仍未清償者，應訴請法院裁判，進行追償程序（包括但不限於處分擔保品）。

本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形，提列適當之備抵壞帳，且於財務報表中適當揭露有關資訊，並提供相關資料給簽證會計師執行必要之查核程序。

#### 第十條： 內部控制

本公司辦理資金貸與事項，財務課應建立備查簿，就借款人、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依第七條第二項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。

本公司或借款人因情事變更，致借款人不符處理準則或本作業程序規定，或餘額超限時，應訂定改善計劃，將相關改善計劃送審計委員會，且應一併送獨立董事，並依計劃時程完成改善。

本公司應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，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

本公司稽核組應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會，且應一併書面通知獨立董事。

#### 第十一條：對子公司資金貸與他人之控管程序

子公司如擬將資金貸與他人，應依處理準則規定訂定資金貸與他人作業程序，經其董事會及股東會通過後，送本公司財務課備查，修正時亦同。子公司並應依所訂資金貸與他人作業程序辦理。

子公司應於每月5日（不含）前，將上月份資金貸與明細表送本公司財務課彙整後辦理公告。

本公司財務課應按月覆核子公司資金貸與他人相關明細表，如發現異常情形，應立即督促子公司依相關辦法進行改善。

子公司進行年度內部控制自行檢查時，應將執行資金貸與他人時已依處理準則及其所訂資金貸與他人作業程序規定辦理事宜列入自行檢查項目，並將自行檢查報告呈報本公司。本公司稽核組應覆核各子公司呈報之自行檢查報告。

#### 第十二條：罰則

本公司資金貸與他人應確實遵照處理準則及本作業程序之規定辦理，相關人員如有違反規定，依本公司人事規章議處。

#### 第十三條：訂定與修訂

本作業程序應提報董事會通過並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，應將其異議提報股東會討論；修正時亦同。

本作業程序提報董事會時，應充分考量各董事之意見，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。

若本公司不擬將資金貸與他人者，得提報董事會通過後，免予訂定資金貸與他人作業程序。嗣後如欲將資金貸與他人，仍應依上述規定辦理。

本公司自第12屆董事會起，本作業程序之修正於提董事會決議前，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意。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。

#### 第十四條：本作業程序 A-8 版之修訂，於 110.03.24 經董事會通過，110.08.20 提報股東會同意。

## 聚隆纖維股份有限公司 股東會議事規則(A-3版)

- 第一條：本規則依 86.8.4「公開發行公司股東會議事規範」、公司法第 182 條之 1 及上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定，除法令另有規定者外，應依本規則行之。
- 第二條：本公司股東於停止過戶日時持股合計達 1% 以上，得以書面向公司提出股東常會議案，並以三百字和一項議案為限且提案範圍須為股東會得議決事項，如股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
- 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。
- 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。
- 出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 第三條：股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 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。
- 第五條：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。
- 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
- 第六條：公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第七條：公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 第八條：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。
- 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大會表決。
- 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。

但主席違反議事規則宣佈散會時，得由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。

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。

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。

第十一條：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。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

第十二條：法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

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。

第十三條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十四條：主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。議案之表決，除採投票表決外，如經主席詢問無異議者視為通過，其效力與投票表決同，股東每股有一表決權。

第十五條：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。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

第十六條：會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

第十七條：議案之表決，除公司法及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。

第十八條：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。

第十九條：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。

第二十條：本議事規則未盡事宜，悉依照公司法及其他相關法令之規定辦理。本議事規則經董事會同意，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。

# 聚隆纖維股份有限公司

## 董事選舉辦法(A-4 版)

- 第 1 條 為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第 21 條及第 41 條規定訂定本辦法。
- 第 2 條 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本辦法辦理。
- 第 3 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。
- 第 4 條 本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 2 條、第 3 條以及第 4 條之規定。  
本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 5 條、第 6 條、第 7 條、第 8 條以及第 9 條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 24 條規定辦理。
- 第 5 條 本公司董事選舉，依照公司法第 192 條之一，及本公司章程第 12 條規定，採候選人提名制度。  
董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起 60 日內，召開股東臨時會補選之。  
獨立董事之人數不足證券交易法第 14 條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第 10 條第 1 項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第 8 款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起 60 日內，召開股東臨時會補選之。
- 第 6 條 本公司董事之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。
- 第 7 條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，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 8 條 本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第 9 條 選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、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 10 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法人名稱，亦得填列該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 11 條 選舉票有下列情事之一者無效：  
一、不用董事會製備之選票者。  
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識別者。
- 第 12 條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事當選名單與其當選權數。選舉票交由公司妥善保存，至少保存一年。但經股東依公司法第 189 條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第 13 條 本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。  
本辦法 A-4 版之修訂，於 110.03.24 經董事會通過，並於 110.08.20 提報股東會同意。

# 聚隆纖維股份有限公司

## 董事持股情形

- 一、本公司實收資本額為 1,111,573,200 元，已發行股數為 111,157,320 股。
- 二、依證券交易法第 26 條之規定，全體董事最低應持有股數計 8,000,000 股。
- 三、截至本次股東會停止過戶日股東名簿記載之個別及全體董事持有股數狀況如下表所列：

### 董事個別及全體持有股數狀況

基準日：111 年 05 月 01 日

職 稱	戶 名	持有股數	持股比率
董 事 長	泓厚投資股份有限公司 法人代表 周文東	1,601,531	1.44%
董 事	賴明毅	6,044,913	5.44%
董 事	帝豪貿易股份有限公司 法人代表 林益生	2,929,082	2.64%
董 事	金瑛發機械工業股份有限公司 法人代表 施松林	2,669,077	2.40%
董 事	施雅惠	2,158,027	1.94%
董 事	周秉儀	2,634,219	2.37%
董 事	楊文波	704,606	0.63%
獨立董事	陳水金	0	0%
獨立董事	陳萬鐘	0	0%
全 體 董 事 合 計		15,392,630	13.85%

## 其他說明資料

本年度股東會之股東提案權受理情形說明：

- (一)依公司法第 172 條之一規定，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。
- (二)本公司今年股東常會受理股東提案申請期間為民國 111 年 04 月 15 日至 111 年 04 月 25 日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。
- (三)本公司並無接獲任何股東提案。