

上市股票代碼：1472



三洋紡織纖維股份有限公司  
TRI OCEAN TEXTILE CO., LTD.

一〇七年股東常會  
議事手冊

中華民國一〇七年六月二十九日



# 目 錄

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| 壹、開會程序-----                        | 1  |
| 貳、會議議程-----                        | 2  |
| 一、報告事項-----                        | 3  |
| 二、承認事項-----                        | 5  |
| 三、討論事項-----                        | 6  |
| 四、臨時動議-----                        | 10 |
| 參、附 件                              |    |
| 一、106 年度營業報告書-----                 | 11 |
| 二、監察人審查報告書-----                    | 15 |
| 三、106 年度私募必要性與合理性之證券承銷商評估意見-----   | 17 |
| 四、106 年度辦理減資暨健全營運計劃書辦理情形及執行成效----- | 22 |
| 五、董事會議事辦法修正條文對照表-----              | 23 |
| 六、106 年度決算表冊-----                  | 25 |
| 七、取得或處分資產程序修正條文對照表-----            | 46 |
| 八、107 年度私募必要性與合理性之證券承銷商評估意見-----   | 49 |
| 肆、附 錄                              |    |
| 一、公司章程 -----                       | 55 |
| 二、取得或處分資產程序(修正前) -----             | 59 |
| 三、股東會議事規則-----                     | 68 |
| 四、全體董事及監察人持股情形-----                | 69 |
| 五、其他說明資料-----                      | 70 |

# 三洋紡織纖維股份有限公司

## 107 年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致開會詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散會

# 三洋紡織纖維股份有限公司

## 107 年股東常會議程

一、時間：中華民國 107 年 6 月 29 日（星期五）下午三時

二、地點：桃園市延平路 147 號桃園市婦女館 1 樓（103 會議室）

三、宣佈開會

四、主席致詞

五、報告事項

- （一）106 年度營業報告書。
- （二）監察人對董事會提出之 106 年度各項決算表冊之查核報告。
- （三）106 年辦理私募必要性與合理性之證券承銷商評估意見。
- （四）106 年度私募普通股辦理情形報告。
- （五）辦理減資健全營運計畫執行情形。
- （六）修訂本公司「董事會議事辦法」案。

六、承認事項

- （一）106 年度營業報告書及決算表冊。
- （二）106 年度虧損撥補案。

七、討論事項

- （一）修訂本公司「取得或處分資產程序」案。
- （二）討論辦理發行 107 年度私募有價證券案。
- （三）為活化資產出售桃園工廠部份廠區案。
- （四）解除陳董事長和順競業禁止案。
- （五）解除蔡董事詩豪競業禁止案。
- （六）解除盧董事陽正競業禁止案。

八、臨時動議

九、散會

## 報告事項

### 報告事項一

董事會提

案由：106 年度營業報告書，報請 鑑核。  
說明：請參閱本議事手冊附件一。(第 11 頁)

### 報告事項二

董事會提

案由：監察人對董事會提出之 106 年度各項決算表冊之查核報告，報請 鑑核。  
說明：請參閱本議事手冊附件二。(第 15 頁)

### 報告事項三

董事會提

案由：106 年辦理私募必要性與合理性之證券承銷商評估意見，報請 鑑核。  
說明：一、依金管會 106 年 11 月 02 日證期發字第 1060042479 號函與「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條第三款規定，「董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略投資人後，將造成經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見」之規定。  
二、本公司依規定洽請康和綜合證券股份有限公司就 106 年度私募案出具必要性與合理性之評估意見，請參閱本議事手冊附件三。(第 17 頁)。

### 報告事項四

董事會提

案由：106 年度私募普通股辦理情形報告，報請 鑑核。  
說明：一、本公司為償還銀行借款、充實營運資金及改善財務結構，於 106 年 6 月 28 日經股東常會通過辦理私募發行普通股股數上限 15,000,000 股，並於決議之日起一年內，預計分三次發行。  
二、股東常會決議後並未辦理私募有價證券。

三、因將屆決議期限，經公司 107 年 5 月 10 日董事會決議不予辦理該案，並提本股東常會報告。

報告事項五

董事會提

案由：辦理減資健全營運計畫執行情形，報請 鑑核。

說明：請參閱本議事手冊附件四(第 22 頁)。

報告事項六

董事會提

案由：修訂本公司「董事會議事辦法」案，報請 鑑核。

說明：依據相關法令之修正，修訂本公司「董事會議事辦法」，修正條文對照表請詳附件五(第 23 頁)

## 承認事項

### 承認事項一

董事會提

案由：106 年度營業報告書及決算表冊，提請 承認。

說明：本公司 106 年度決算表冊包括營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告，其中財務報告業經董事會決議通過並委請勤業眾信會計師事務所黃海悅、謝建新會計師查核簽證完竣，相關表冊並呈送監察人審查竣事，且出具審查報告書在案，詳如附件六。(第 25 頁)

決議：

### 承認事項二

董事會提

案由：106 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：本公司 106 年度決算虧損，本年度擬不配發股利，並依據公司法第二二八條規定，將 106 年度虧損撥補案於本年度股東常會開會三十日前送交監察人查核後，並依公司法第二三〇條規定提請本年度股東常會承認，106 年度虧損撥補表如后：

三洋紡織(股)股份有限公司

虧損撥補表

中華民國 106 年度

單位：新台幣元

| 項目                          | 金額           |
|-----------------------------|--------------|
| 期初累計虧損                      | -337,002,786 |
| 確定福利計畫再衡量數認列於待彌補虧損          | 2,008,376    |
| 期中辦理減資彌補虧損                  | 337,002,780  |
| 調整後保留盈餘                     | 2,008,370    |
| 本期稅後淨損(106/01/01~106/12/31) | -45,948,000  |
| 累積待彌補虧損                     | -43,939,630  |
| 現金增資發行折價調整待彌補虧損             | -2,223,000   |
| 結轉下期累積虧損                    | -46,162,630  |

董事長：陳和順



總經理：黃俊銘



會計主管：林亞瑛



決議：

## 討論事項

### 討論事項一

董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產程序」案，提請 討論。

說明：經對照本公司「取得或處分資產程序」與「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，擬將本公司「取得或處分資產程序」修改更臻完善，修正條文對照表請詳附件七(第 46 頁)。

決議：

### 討論事項二

董事會提

案由：討論辦理發行 107 年度私募有價證券案，提請 討論。

說明：一、本公司為充實營運資金改善財務結構，並掌握資金募集之時效性及便利性，擬視市場狀況及公司資金需求，於 107 年繼續以私募方式辦理現金增資，發行普通股，並得於一年內分三次辦理私募事宜。

(1) 私募總股數：一年內分三次辦理，每次辦理以 5,000,000 股為上限，合計私募總發行普通股股數不超過 15,000,000 股。

(2) 每股面額：新台幣 10 元。

(3) 私募總金額：視發行價格暨實際發行股數而定。

二、依據證券交易法第四十三條之六規定，辦理私募說明事項如下：

(1) 私募價格訂定之依據及其合理性：

本次私募普通股每股價格之訂定，以不低於下列二基準計算價格較高者定之：

1、本公司普通股於定價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後平均股價之八成。

2、本公司普通股於定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後股價之八成。

惟實際定價日及發行價格，提請股東會授權董事會在不低於股東會決議成數之範圍內視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。

若本次私募國內現金增資發行普通股依前述訂價方式，致以低於面額發行而使公司帳面累積虧損增加時，將視公司未來營運狀況彌補之，不排除因累積虧損增加而須辦理減資。

考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，

且三年內不得洽辦上市掛牌，流動性較差等因素，上述訂價方式均依主管機關之法令規範，其訂價方式應屬合理。

(2) 特定人選擇方式：

1、選擇方式與目的：考量潛在應募意願、發行作業時程及資金募集之時效，以確實在時程內完成私募，以償還銀行借款，目前應募人尚在洽詢中，並未洽定。然為提高本公司私募有價證券之可行性，本次私募普通股之應募人擬包括內部人及依證券發行人財務報告編製準則規定認定之關係人（名冊已於資訊觀測站私募專區中公告），其餘應募人之選擇將依據證券交易法第四十三條之六規定辦理之。

2、擬應募之內部人及關係人名單：

| 序號 | 姓名         | 身份       | 關係  |
|----|------------|----------|-----|
| 1  | 陳和順        | 法人董事長代表人 | 內部人 |
| 2  | 峯榮興業有限公司   | 法人董事長    | 內部人 |
| 3  | 黃俊銘        | 總經理      | 內部人 |
| 4  | 乾宇企業有限公司   | 法人董事     | 內部人 |
| 5  | 盧陽正        | 法人董事代表人  | 內部人 |
| 6  | 廖育珊        | 法人董事代表人  | 內部人 |
| 7  | 潮昇投資股份有限公司 | 法人董事     | 內部人 |
| 8  | 蔡詩豪        | 法人董事之指派人 | 內部人 |
| 9  | 洪玉婷        | 獨立董事     | 內部人 |
| 10 | 王俊惟        | 獨立董事     | 內部人 |
| 11 | 謝志騰        | 監察人      | 內部人 |
| 12 | 葉育騏        | 監察人配偶    | 關係人 |
| 13 | 葉明昇        | 監察人      | 內部人 |

因擬應募內部人屬法人，依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定公告該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例，暨該法人之股東持股比例占前十名之股東與公司之關係資訊如下：

| 擬應募法人之名稱 | 該法人前十名之股東 | 持股比率   | 與公司關係 |
|----------|-----------|--------|-------|
| 峯榮興業有限公司 | 葉艾耘       | 0.06%  | 無     |
|          | 葉清山       | 10.00% | 無     |
|          | 陳玉蓮       | 89.48% | 無     |
|          | 葉勝峯       | 0.20%  | 無     |
|          | 葉豐榮       | 0.20%  | 無     |
|          | 葉陳月英      | 0.06%  | 無     |
| 乾宇企業有限公司 | 李明聰       | 24.24% | 無     |
|          | 李芳眉       | 75.76% | 無     |
| 潮昇投資股份有限 | 張秉秉       | 89.50% | 關係人   |

|    |     |        |     |
|----|-----|--------|-----|
| 公司 | 劉維新 | 10.00% | 無   |
|    | 黃荻鈞 | 0.5%   | 關係人 |

(3) 辦理私募之必要理由：

- 1、不採用公開募集之理由：考量籌集資本之時效性、便利性及發行成本等，故擬辦理私募。
- 2、得辦理私募額度：私募股數以不超過 15,000,000 股之普通股為限，每股面額新台幣 10 元，於股東會決議之日起一年內分三次辦理，私募總金額將依最終私募價格計算之。
- 3、資金用途、資金運用進度及預計達成效益：
  - a、本公司分三次辦理私募普通股籌措資金，預計每次發行股數 5,000,000 股，每股面額 10 元，將共募集股本一億五千萬元。
  - b、本公司 106 年財務報表短期借款逾新台幣 3.17 億元，預計此三次私募普通股所得資金將全數用以償還本公司銀行借款；若屆時尚有剩餘，則作為充實公司營運資金之用。
  - c、三次私募所得資金償還本公司銀行借款後，預計公司將降低利息支出及負債比率，藉以改善公司財務結構提升公司長期競爭力。

三、本次以私募發行普通股之權利義務：

依據證券交易法規定，私募普通股於私募有價證券交付後三年內不得自由轉讓，本公司將於交付滿三年後依相關規定向主管機關申請補辦公開發行及上市交易。除此之外，本次私募之普通股其權利義務，與本公司已發行之普通股相同。

四、本次私募普通股之發行條件、計畫項目、辦理私募實際情形及其他未盡事宜等，若因法令修正或主管機關規定及基於營運評估或客觀環境之影響須變更或修正時，授權董事會全權處理之。

五、證券承銷商出具私募必要性與合理性之評估意見，請詳附件八(第 49 頁)。

六、查詢相關資訊網址：<http://mops.twse.com.tw> 點選「投資專區」之「私募專區」及公司網址：<http://www.triocean.com.tw>。

決議：

討論事項三

董事會提

案由：為活化資產出售桃園工廠部份廠區案，提請 討論。

說明：一、為活化資產、改善財務結構及充實營運資金，本公司擬出售桃園市

桃園區建國東路 24 號工廠，地號為 1787 號之廠房與土地。

二、本案將委由第三方公正機構所勘估本公司之時值暨配合市場實際情形，針對本標的進行鑑價以為資產價格參考，待鑑價公司出具鑑價報告後，將依公司「取得或處分資產處理程序」規定辦理後續事宜及相關公告。

三、以上所提及其他未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

決議：

#### 討論事項四

董事會提

案由：解除陳董事長和順競業禁止案，提請 討論。

說明：一、依公司法第 209 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。」

二、陳董事長和順兼任其他公司職務之相關資料如下表：

| 轉投資公司名稱          | 本公司直間接持股比例 | 兼任職務 | 與本公司關聯業務                                                          |
|------------------|------------|------|-------------------------------------------------------------------|
| 三洋紡織纖維(泰國)股份有限公司 | 100%       | 董事   | 紡紗業、國際貿易業、人造纖維製造業                                                 |
| 三洋夢工場股份有限公司      | 100%       | 董事長  | 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業、建材批發業、布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業、建材零售業、國際貿易業、工業廠房開發租售業 |

三、本公司與上述公司在部份業務上固有關聯，惟彼此所銷售之具體商品及服務仍互有區隔，陳董事長和順兼任上述公司職務，可藉參與該公司重要業務經營決策，監督其業務執行，以收相輔相成之效，並維護本公司投資權益。

決議：

#### 討論事項五

董事會提

案由：解除蔡董事詩豪競業禁止案，提請 討論。

說明：一、依公司法第 209 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。」

二、蔡董事詩豪兼任其他公司職務之相關資料如下表：

| 公司名稱             | 本公司直間接<br>持股比率 | 兼任職務 | 與本公司關聯業務                             |
|------------------|----------------|------|--------------------------------------|
| 自然美生物科技<br>(股)公司 | 0%             | 財務顧問 | 布疋、衣著、鞋、帽、傘、<br>服飾品批發業/零售業及國<br>際貿易業 |

三、本公司與自然美生物科技(股)公司在部份業務上固有關聯，惟彼此所銷售之具體商品及服務仍互有區隔，蔡董事詩豪兼任上述公司職務，可借參與該公司之經驗分享與本公司。擬請同意解除競業禁止之限制。

決議：

#### 討論事項六

董事會提

案由：解除盧董事陽正競業禁止案，提請 討論。

說明：一、依公司法第 209 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。」

二、盧董事陽正兼任其他公司職務之相關資料如下表：

| 公司名稱      | 本公司直間接<br>持股比率 | 兼任職務 | 與本公司關聯業務                                 |
|-----------|----------------|------|------------------------------------------|
| 台灣蠟品(股)公司 | 0%             | 獨立董事 | 住宅及大樓開發租售業、<br>工業廠房開發租售業、<br>國際貿易業及建材批發業 |
| 華電聯網(股)公司 | 0%             | 監察人  | 國際貿易業                                    |

三、本公司與上述公司在部份業務上固有關聯，惟彼此所銷售之具體商品及服務仍互有區隔，盧董事陽正兼任上述公司職務，可借參與該公司之經驗分享與本公司。擬請同意解除競業禁止之限制。

決議：

臨時動議

散會

## 附件一：106 年度營業報告書

### 一、106 年度營業報告書

#### (一)營業計劃實施成果：

本公司 106 年第三季受到工廠火災之因素影響，導致傳統旺季不旺，106 年度合併營業收入為 756,930 仟元，較前一年 798,416 仟元減少 5.20%，主係聚丙烯纖維(PP)營收受到影響，而營業成本方面則雖因下半年火災影響造成成本增加，所幸在本公司力行營運改善計劃下，營業毛利由 105 年之 3.02% 提升至 106 年之 3.12% 小幅上升。在營業費用方面，本公司屬行費用凍節方案及精實人力後，106 年營業費用 71,705 仟元較 105 年 81,693 仟元減少 12.23%，顯示營業費用控制在合理範圍之內。在其他收益及費損主係 106 年火災損失因保險理賠金額扣除預估受損金額後，保險理賠淨利益為 7,863 仟元；105 年主係處分桃園部分土地及建築物，認列處分利益 142,259 仟元所致。營業外收入及支出方面，主要係認列利息費用及匯兌損失等，由 105 年度的損失 7,005 仟元減少為 106 年度的損失 6,657 仟元，總結公司 106 年稅後淨損 45,948 仟元已將火災影響因素降至最低。

另就整體營運方面分析，106 年近期國際歐美運動品牌服飾大廠去庫存化速度加快，整體下單動能仍未明顯好轉，對於帶動紡織纖維中上游原料需求有限，加上產業外移與新興國家競爭搶早效應依舊存在，影響紡織業的表現。展望未来，國際預測機構對 2018 年全球經濟前景均持樂觀看法，又石油輸出國家組織(OPEC)延長減產協議，國際原油價格維持高檔，加上各類新興應用續受看好，皆有利支持我國外銷動能。紡織業雖因近年朝向產業用紡織品發展陸續受到市場青睞，加上智慧型紡織品應用層面較廣，將有助於部分紡織產品銷售。然中國競爭壓力仍存，加以國際品牌等客戶的下單意願在好壞參半的因素下，預期今年整體紡織業景氣僅能與去年相當。整體而言，預估 107 年整體民生工業景氣趨穩為黃藍燈。

本公司紗類商品發展以聚丙烯纖維為主，多應用於機能、環保等領域上的產品，故 107 年將調整產品組合更全力開發聚丙烯纖維的相關運用，開拓市場，並配合公司自有品牌「Genuine Solution 臻」相關的定位明確化，預計在可見的未來公司營收及毛利將穩定成長。以下就 106 年度經營狀況及未來之展望提出報告。

(二)預算執行情形：本公司 106 年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三)財務收支情形：

單位：新台幣仟元

|                 |          |
|-----------------|----------|
| 106 年度稅前淨利      | (46,576) |
| 106 年度稅後淨利      | (45,948) |
| 營業活動之淨現金流入(出)   | (45,442) |
| 投資活動之淨現金流入(出)   | (25,755) |
| 籌資活動之淨現金流入(出)   | (14,841) |
| 本期現金及約當現金增加(減少) | (83,787) |
| 期初現金及約當現金餘額     | 215,326  |
| 期末現金及約當現金餘額     | 131,539  |

(四)獲利能力分析：

| 項 目                   | 106 年度  | 105 年度 |
|-----------------------|---------|--------|
| 資產報酬率(%)              | (4.09)  | 7.45   |
| 權益報酬率(%)              | (12.00) | 17.78  |
| 純益率(%)                | (6.07)  | 8.09   |
| 基本每股稅前盈餘(虧損)(加權平均)(元) | (1.10)  | 1.88   |
| 基本每股稅後虧損(加權平均)(元)     | (1.08)  | 1.59   |

(五)研究發展狀況：

1、研發重點項目：

- (1) NYLON6 色紗細丹尼開發。
- (2) NYLON6 色紗工業用粗丹尼開發。
- (3) 附加功能性PP紗之開發：PP 防蚊紗、防蚊織品開發供蚊帳、紗窗、紗門、窗門簾、隔簾、防蟲網袋、農用網室防蟲用網。
- (4) PP後加工處理之開發。
- (5) 空氣變形彈性紗關鍵組件設計與安裝技術開發。
- (6) 同板異斷面異質複合多重收縮紗導入複合空氣變形加工紗之開發。
- (7) 彈性仿棉或聚丙與高吸濕尼龍複合空氣變形紗製程開發。
- (8) 採用複合紡絲設備開發：
  - A. 側對側：單色或多色彈性 PP 紗供運動衣、泳裝、單色或多色羽絨衣填充物及保暖材料；中空羽絨紗、棉球、棉片、棉氈、及瑜伽服取代 OP 輕彈、高彈性紗，單色或多色輕量抓毛絨、刷毛布(Fleece)。
  - B. 基綫：功能性 PP 紗供螢光、夜光、抗菌防霉、防蚊、抗靜電、負離子、蓄熱保溫、遠紅外線、C型中空、抗菌、螢光、中空微多孔等功能性。
  - C. 海島紗：戶外有色仿麂皮、有色仿桃皮 PP 條飾布用、有色仿羊駝瓶衣著用粗細丹尼、多條數細丹尼紗、吸油布、過濾布用，服飾用多色人造皮革 (Melange fabric)。
- (9) C型中空保暖 PP 紗、PP 中空微多孔紗開發、異型斷面混織紗。
- (10) 散熱涼爽 PP 紗開發。
- (11) 阻燃 PP 紗開發。
- (12) 抗菌 PP 紗開發。
- (13) 親水抗靜電 PP 紗開發。
- (14) 衣服用及鞋用 PP 熱熔紗開發。
- (15) PP 紗與天然纖維(棉、麻、蠶絲、羊毛)混紡開發。
- (16) CuO 美膚紗開發。
- (17) 高比表面積高吸油夜光調油纖維開發。
- (18) 抗氧化紗開發。
- (19) 水可溶除紗開發。
- (20) 有色不同斷面、材質異收縮 ATY 紗及織物開發。
- (21) PP 變色紗：顏色可隨溫度、濕度或光線不同而變化。
- (22) 耐摩擦 PP 紗。

2、技術及研發概況：

(1) 投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 107年第一季 | 106年    | 105年    |
|-------------|---------|---------|---------|
| 研發費用        | 1,090   | 6,740   | 5,706   |
| 營業收入淨額      | 183,416 | 756,930 | 798,418 |
| 研發費用占營業收入比率 | 0.59 %  | 0.89 %  | 0.71 %  |

107年預計投入研發費用預計為5,000千元。

(2) 研發成功之技術及產品：

- A. 尼龍細丹尼之成功開發：用於絲襪及其他Sport用途。
- B. 多色仿麻聚丙纖維與舞龍聚丙纖維：繼多色仿麻聚丙纖維之開發成功，發展舞龍聚丙纖維系列，使布面效果更多樣化，可用於各種家飾用品之素材。
- C. 仿毛手織之聚丙纖維：利用特殊空氣氣壓加工技術，使聚丙布比壓克力布有

更佳之羊毛手感，並切入原為壓克力佔有之高檔Outdoor家飾布市場。

- D. 聚丙烯中高強度原絲：利用聚丙烯比重低的特性，及特殊的紡絲技術，將聚丙烯賦予特殊之強力（可達8g/d），使用在袋材及箱材上、繩索等，其比重比其他素材為輕，又耐磨、又具環保之素材。
- E. 混凝土高溫防裂PP纖維：國內首家經由特殊的紡絲組件設計，及精準的製程與條件的設定，可紡製出中空多孔型的高強力聚丙烯纖維，此纖維切成適當長度的短棉後，再以適當比例混入混凝土中，可使混凝土在經高溫燃燒時，不會產生龜裂及脆化鬆解的情形，為營造工程新素材。
- F. 質輕高豐厚聚丙烯纖維複合紡織品：成功開發Y+S/S雙異雙組份複合纖維紡絲組件設計及製作，並開發異質異斷面PP纖維紡製技術及異質異斷面PET纖維紡製技術，再將多重異收縮之異質異斷面PP纖維與異質異斷面PET纖維複合ATY製作，完成輕量豐厚手感之複合紡織品開發。
- G. 附加功能性PP紗之開發：具防蚊效果之PP紗可用於蚊帳、衣服及窗簾編織等。
- H. 利用PP原有特性開發之產品：
  - (1) 利用PP中空紗輕量、保暖及毛細傳導性，與羊毛或棉紗織成雙層布料，或由PP氣織製成仿棉紗，開發冬季保暖排濕等服飾產品。
  - (2) 利用其不含水氣、防污除臭之特性，編織地毯和傢俱用布，除清洗方便外，可保持其外觀和增加耐用性。
- I. PP綢緞紗：以側對側紗裁切製成棉球供綢緞衣用。
- J. PP中空羽絨紗：以側對側中空紗裁切製成棉球供羽絨衣用，  
更輕量更保暖。
- K. PP棉氈、棉片：以側對側紗裁切製成棉氈供棉被或外套保暖用。
- L. PP中空棉氈、棉片：以側對側中空紗裁切製成棉氈供棉被或外套保暖用，更輕量更保暖。
- M. PP 150d/48f熟練紗：供鞋用針織布改善布料強度。
- O. PP單色或多色輕量刷毛布料。

## 二、107年度營業計劃概要

### (一)經營方針

展望新的一年，本公司將調整產品組合全力發展聚丙烯纖維，將積極利用聚丙烯纖維的特性研發多功能運用，持續朝下游多功能商品方向發展開發，並期待能銷售致服飾週邊商品之製造商，以開創新的運用與發展；另自有品牌「Genuine Solution 臻」相關產品將持續多樣性設計、生產及推廣，期能為未來營運成長增添動能。

為保持營運彈性且提升持續的競爭力，本公司擬定的經營方針及策略如下：

- 1、業務拓展：加強原有聚丙烯纖維及各式針織及平織布通路之開發與銷售，增加高附加價值布種的銷售比重；拓展與服飾相關週邊配件通路；加強自有品牌「Genuine Solution 臻」的定位，以產生市場區隔。
- 2、生產管理：增設複合紡絲線用以生產超細丹尼及特殊複合纖維，以增加高附加價值產品之產能及多樣性，並改造與調整原有機台使其可生產超細丹尼衣著用纖維，以增加產線調配置活度提升效率。
- 3、研發重點：利用複合紡絲設備，結合紡研所及工研院的研發能量，研發出多功能之新紡織材料，另運用聚丙烯纖維的特性開發多功能用中空羽絨、抗菌羽絨、單色或多色輕量刷毛布料，或以蘆荊型開發夜光、螢光紗以增加產品的多樣性與獨特性，強化公司整體產品之競爭力。
- 4、財務作業：整合集團資源增加合作銀行，並視時機規劃辦理增資引進長期資金，活絡公司整體資產、資金運用，降低整體負債，以提升整體獲利能力。

## (二)預期銷售數量及其依據

綜合評估本公司歷年營業狀況，以及預估市場供需狀況，並參酌專業研究機構之產業研究報告，預估本公司 107 年度之銷售數量如下：

| 主要產品            | 預估銷量  |
|-----------------|-------|
| 聚酰胺纖維-NYLON (噸) | 5,400 |
| 聚酯纖維-PET (噸)    | 300   |
| 聚丙烯纖維-PP (噸)    | 2,100 |
| 合 計 (噸)         | 7,800 |
| 針織布及平織布 (仟碼)    | 1,400 |
| 機能性衣物(件)        | 5,000 |

## (三)重要之產銷政策

區分桃園工廠與轉投資公司的廠房及機器設備，改良及添購機台設備，增加產線生產彈性，提升產能利用率及效率，進而降低總固定成本；另以訂單為物料需求之依據，避免公司遭受客戶臨時取消訂單、抑或原物料及售價崩跌而造成庫存呆滯及跌價之風險。

## 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一)未來公司發展策略

本公司自成立以來發展至今，已在聚丙烯纖維市場上處於技術領先並佔有一席之地，公司亦持續為維持此一優勢而努力，除利用既有之聚丙烯纖維搭配其他素材開發機能性衣物外，亦積極利用該產品輕、薄、保溫的特性研發其他相關多功能之運用；近年創立的自有品牌「Genuine Solution 臻」，未來將加強其在運動市場上的定位，持續設計相關新品以滿足客戶的需求，多方發展期待能為公司持續添加成長動能，重新創造公司榮景。

本公司長期發展策略：

- (1)掌握產業發展趨勢，加速環保、節能及高附加價值之產品開發。
- (2)持續精進研發實力，提升產品品質，增進客戶滿意度。
- (3)運用既有優勢，往下游發展，開拓利基型商品，提昇公司整體利潤。

### (二)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

紡織產業除台灣同業間激烈的競爭外，尚須面對國際間整體需求減緩，及中國大陸對全球低價傾銷的強力競爭，對此，本公司除必須充分發揮原有之技術優勢，積極朝向趨勢潮流、高附加價值及多功能用運之方向進行研發外，並期待自有品牌的發展能使公司與其他同業產生差異化，帶來較高之利潤。使得未來公司能順利渡過外部競爭環境激烈及總體經營環境不佳之挑戰。

以上為本公司 106 年度營業結果、107 年度營業計畫、未來發展策略及外部環境影響之報告，非常感謝各位股東女士、先生撥冗蒞臨，並期盼各位繼續給予本公司最大的支持與鼓勵。

並祝各位

平安順利！

董事長：陳和順



總經理：黃俊銘



會計主管：林亞瑛



附件二：監察人審查報告書

三洋紡織纖維股份有限公司

監察人審查報告

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報告及虧損撥補表，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所黃海悅、謝建新會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述董事會所造送各項表冊，經本監察人查核竣事，認為尚無不符。爰依照公司法第二一九條規定，繕具報告，報請 鑒察。

此致

三洋紡織纖維股份有限公司

監察人：謝志騰



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 五 日

三洋紡織纖維股份有限公司

監察人審查報告

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報告及虧損撥補表，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所黃海悅、謝建新會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述董事會所造送各項表冊，經本監察人查核竣事，認為尚無不符。爰依照公司法第二一九條規定，繕具報告，報請 鑒察。

此致

三洋紡織纖維股份有限公司

監察人：葉明昇



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 五 日

### 附件三：106 年度私募必要性與合理性之證券承銷商評估意見

#### 三洋紡織纖維股份有限公司

#### 辦理私募必要性與合理性之證券承銷商評估意見

三洋紡織纖維股份有限公司(以下簡稱三洋紡織或該公司)為改善財務結構，並考量長期資金規劃，已於 106 年 3 月 29 日董事會在兼顧符合法令規定及考量資金募集時效性下，規劃私募發行有價證券金額上限新台幣 150,000 仟元，用以償還銀行借款及充實營運資金，並已於 106 年 6 月 28 日股東常會決議授權董事會於一年內分三次辦理籌措資金。

三洋紡織已於 106 年 6 月 28 日股東常會全面改選董監事，有經營權異動情事，惟尚未依公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項(以下簡稱「應注意事項」)第四條第三款：「董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略投資人後，將造成經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見」之規定，洽請證券承銷商出具前述評估意見；另金融監督管理委員會證券期貨局於 106 年 11 月 2 日以證期(發)字第 1060042479 號函，請該公司就上述缺失，為適法性處理。爰該公司洽請本證券承銷商就前述事由出具本評估意見，並擬於 107 年 5 月 10 日提董事會報告後，載明於 107 年度股東會開會通知，並於同年 6 月 29 日股東會向股東提出補正報告。

本意見書之內容僅作為三洋紡織 107 年 6 月 29 日股東常會補正報告 106 年度(以下稱該次)私募案之參考依據，不作為其他用途使用；此外，本意見書係依據本證券承銷商出具意見前，三洋紡織所提供之資料以及於公開資訊觀測站之各項已公開資訊進行評估，至於後續因該公司進行該次私募案計畫變更或發生其他可能影響本意見書內容變動之影響，本意見書不另行更新，亦不負任何法律責任，特此聲明。

#### 一、 公司簡介

三洋紡織成立於民國 57 年 10 月，於 88 年 1 月在櫃買中心掛牌買賣，並於 89 年 9 月轉至證券交易所掛牌上市，主要生產聚醯胺纖維(NYLON)、聚酯纖維(PET)、聚丙烯纖維(PP)、針織布及平織布、功能性成衣等，目前在桃園市設有工廠，實收資本額為新台幣 426,727 仟元。

## 二、 該次私募案計畫內容

- (一) 目的及額度：三洋紡織為改善財務結構，並考量長期資金規劃，規劃於新台幣 150,000 仟元額度內辦理私募有價證券。
- (二) 私募普通股定價方式：該公司該次私募普通股之定價，係取「定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價」及「定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價」二者孰高者為參考價格，並以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據。
- (三) 應募人：該次私募案應募人之選擇，規劃由內部人及符合證券交易法第 43-6 條第 1 項第 2 款及原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函之特定人認購，該公司業依「應注意事項」之規定，將應募人相關資訊於 106 年股東常會召集事由中載明。

## 三、 該次私募案必要性與合理性評估

### (一) 辦理私募之必要性

三洋紡織目前主要生產聚醯胺纖維(NYLON)、聚酯纖維(PET)、聚丙烯纖維(PP)、針織布及平織布、功能性成衣等相關產品。我國紡織業在全球占有一定的地位，惟近五年在受整體經濟環境，以及其他競爭國家之人力成本優勢下，出口總值呈現緩步下滑之情事。我國有志之紡織業者為求突破，紛紛加強產品差異化有效區隔市場，推動產業自動化、智能化與全球化的供應鏈體系發展，以強調建立「材料品牌」及爭取國際大廠的合作等方向發展，才能鞏固核心競爭力。

該公司體認此趨勢，主要紗類商品已轉型為以聚丙烯纖維為主，多應用於機能、環保等領域上的產品。後續將更全力開發聚丙烯纖維的相關運用，開拓市場，建立並將公司自有品牌「Genuine Solution 臻」相關的定位明確化，預計在可見的未來公司營收及毛利將穩定成長。在此前提下，該公司考量財務結構之穩定性，規劃辦理該次私募普通股，將所得股款優先償還銀行借款，降低利息費用，有剩餘時充作營運資金，就該公司未來中長期之營運規劃來看，其增資計畫應有其必要性。

就資金籌措工具之選擇，採公開募集方式辦理增資，以該公司營運仍處虧損之狀況，募集資金的難度較高，故該公司為提高資金募集計畫達成之可行性；且考量私募有價證券較具時效性，故該公司選擇私募洽特定人之方式辦理籌資，尚有其必要性。

## (二)辦理私募之合理性

該公司已於 106 年 3 月 29 日董事會決議辦理該次私募案並討論應募人選擇方式及名單，並提報 106 年 6 月 28 日股東會決議通過，同時依證券交易法第 43-6 條第 6 項規定在股東會召集事由中列舉說明私募有價證券相關事項，經評估其辦理程序，應屬適法。該公司擬以私募方式辦理籌資，可取得穩定之長期資金，有助於公司健全營運發展及維持財務彈性，與公開募集相較，私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定，將更可確保該公司與應募人間之長期合作關係。另該次私募案之定價方式，係依「應注意事項」規定辦理，故該次該公司辦理私募，在適法性上應尚屬合理。

綜上所述，該公司為改善財務結構，並經考量籌集資本時效性及便利性等因素而辦理該次私募應屬合理，且該公司該次私募之資金用途、認購價格訂定條件及應募人之選擇方式等，尚無重大異常；另有關該公司未依「應注意事項」洽請證券承銷商出具評估意見乙節，則以本評估意見予以補正並補行相關法定程序為之。

## (三)應募人之選擇與其可行性與必要性評估

### 1. 應募人之選擇

該公司經 106 年 3 月 29 日董事會討論後，擇定該次私募之應募對象，以內部人及符合證券交易法第 43-6 條第 1 項第 2 款及原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函之特定人為限。

### 2. 應募人之可行性及必要性

私募有價證券有三年內不得自由轉讓之規定，且該次私募規劃多為內部人應募，對公司之經營權穩定及未來營運應有顯著效益，且符合前述法令規定。故該公司該次私募應募人之選擇應屬可行及必要。

(四)經營權移轉後對該公司業務、財務及股東權益之影響

該公司 106 年度股東常會因全面改選導致經營權異動，惟該次私募案通過後迄今並無募集，尚無法評估其影響性。

四、 評估意見總結

綜上所述，本證券承銷商依「應注意事項」之規定，經綜合考量三洋紡織該次辦理私募案件之資金用途、預計產生效益、應募人之選擇，以及實際上並未募集、該公司依主管機關函示所為之適法性處理方式等因素，該次私募案尚無重大影響股東權益之情事。

評估人：康和綜合證券股份有限公司

董事長：鄭大宇



中華民國 107 年 4 月 18 日

### 獨立性聲明書

本公司受託就三洋紡織纖維股份有限公司(以下簡稱三洋紡織)106年度辦理私募普通股之必要性與合理性，出具評估意見書。

本公司為執行上開業務，特聲明並無下列情事：

1. 本公司非為三洋紡織採權益法投資之被投資公司。
2. 本公司非對三洋紡織採權益法評價之投資者。
3. 本公司董事長或總經理與三洋紡織之董事長或總經理並非為同一人，或無具有配偶或二親以內之關係。
4. 本公司非為三洋紡織之董事或監察人。
5. 三洋紡織非為本公司之董事或監察人。
6. 本公司與三洋紡織間於上述情事外，並無證券發行人財務報告編制準則第十八條規定所訂關係人之關係。

為三洋紡織辦理私募普通股之必要性與合理性評估意見案，本公司提出之評估意見均維持超然獨立之精神。

評估人：康和綜合證券股份有限公司

董事長：鄭大宇



中華民國 107 年 4 月 18 日

**附件四：106 年度辦理減資暨健全營運計劃書辦理情形及執行成效****1. 106 年減資彌補虧損案辦理情形：**

本公司 106 年度減資彌補虧損案業已辦理完成。本案業經金融監督委員會於 106 年 8 月 30 日金管證發字第 1060030454 號函核准在案，由原實收資本額為 783,730,000 元，已發行股份 78,373,000 股，為彌補虧損，銷除已發行股份 33,700,278 股。本案並訂 106 年 10 月 27 日為「減資換發股票基準日」辦理換發新股票。換發之新股於 106 年 10 月 30 日上市掛牌買賣。

**2. 健全營運計劃書辦理情形及執行成效**

三洋紡織纖維股份有限公司

健全營業計畫書執行情形

106 年度

| 項 目       | 期 間 | 106 年度   | 105 年度   | 變動(%)    |
|-----------|-----|----------|----------|----------|
| 營業收入淨額    |     | 752,918  | 798,748  | -5.74%   |
| 營業成本      |     | 707,699  | 757,001  | -6.51%   |
| 營業毛利      |     | 45,219   | 41,747   | 8.32%    |
| 毛利率       |     | 6.01%    | 5.23%    | 0.78%    |
| 營業費用      |     | 66,607   | 75,321   | -11.57%  |
| 其他收益及費損淨額 |     | 8,187    | 142,335  | -94.25%  |
| 營業損益      |     | (13,201) | 108,761  | -112.14% |
| 營業外收入及支出  |     | (33,375) | (29,956) | 11.41%   |
| 稅前淨(損)利   |     | (46,576) | 78,805   | -        |
| 所得稅(利益)費用 |     | (628)    | 13,133   | -        |
| 本期淨損      |     | (45,948) | 65,672   | -        |

台經院指出，就紡織業的觀察，108 年近期國際歐美運動品牌服飾大廠去庫存化速度加快，整體下單動能仍未明顯好轉，對於帶動紡織纖維中上游原料需求有限，加上產業外移與新興國家競爭搶單效應依舊存在，影響紡織業的表現。本公司 106 年第三季受到工廠火災之因素影響，導致傳統旺季不旺，106 年度下半年度實際銷售表現不如預期，106 年實際營收 752,918 仟元較 105 年 798,748 仟元減少 5.74%，主係聚丙烯纖維(PP)營收受到影響，而營業成本方面則雖因下半年增加委外代工造成成本增加，所幸在本公司力行營運改善計劃下，導致營業毛利小幅上升。在營業費用方面，在本公司厲行費用攤節方案及精實人力後，106 年營業費用較 105 年減少 11.57%，顯示營業費用控制在合理範圍之內。在其他收益及費損主係 106 年火災損失因保險理賠金額為 15,409 仟元，扣除預估受損金額為 7,546 仟元後，保險理賠淨利益為 7,863 仟元；105 年主係處分桃園部分土地及建築物，認列處分利益 142,259 仟元所致。營業外收入及支出方面，主要係認列轉投資虧損、利息費用及匯兌損失等，營業外收入及支出整體而言，106 年較 105 年增加 11.41%。

綜合以上所述，本公司 106 年度因工廠發生火災之因素影響下，導致營收及毛利均有受到影響，所幸營業費用控制在合理範圍之內，營運改善計劃執行情況尚稱良好。

附件五：董事會議事辦法修正條文對照表

三洋紡織纖維股份有限公司

董事會議事辦法修正對照表

| 修正前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修正後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修正原因           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <p>第七條 本公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。</p> <p>四、依證券交易法第三十六條之一規定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、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>外國公司股票無面額或每股面額非</p> | <p>第七條 本公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>四、依證券交易法第三十六條之一規定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、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算</p> | <p>配合法令修正。</p> |

|                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                 |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>屬新臺幣十元者；第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。</p> <p>公司設有獨立董事時，對於證券交易法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> | <p>之。</p> <p>公司設有獨立董事時，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項證券交易法第十四條之二應提經董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## 附件六：106 年度決算表冊

### 會計師查核報告

三洋紡織纖維股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

三洋紡織纖維股份有限公司及其子公司（三洋紡織集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達三洋紡織集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與三洋紡織集團保持超然獨立，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，對三洋紡織集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對三洋紡織集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 關鍵查核事項一：收入認列

三洋紡織集團民國 106 年度營業收入主要為聚丙烯（PP）纖維、聚酰胺（NYLON）纖維及聚酯（PET）纖維之銷售，其營業收入對合併財務報表影

響係屬重大。此外，管理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬時，可能藉由營業額來達成其目的，主要風險在於收入是否真實發生。因此，本會計師係依審計準則公報有關預設之顯著風險規定，將因舞弊而產生之收入認列風險列入關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請參閱附註四(十一)。

本會計師執行相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。本會計師亦取得其營業收入明細資料，核對資料之完整性，並選取適當樣本，檢視原始訂單、外部貨運文件或客戶簽收文件，檢查收款對象與交易對象是否一致等，俾確認銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

#### 關鍵查核事項二：不動產、廠房及設備之減損評估

民國 106 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備為 501,724 仟元，三洋紡織集團於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，三洋紡織集團估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。前述評估過程係涉及諸多假設及估計，其估計之方法將直接影響相關金額之編列。因此，將不動產、廠房及設備之減損評估列入關鍵查核事項。

有關不動產、廠房及設備減損之會計政策，請參閱附註四(九)；不動產、廠房及設備之減損之重要會計估計及假設之不確定性，請參閱附註五。

本會計師藉由執行控制測試了解該公司資產減損評估方法及相關控制制度之設計及執行。此外，本會計師係向管理階層取具書面之評價報告，測試並記錄專家報告所用之資料、方法、假設及其應用之適當性，並評估及記錄專家報告是否支持財務資訊相關項目之表達，以及合併財務報表之金額及揭露是否與專家報告之結論相符。

#### 其他事項

三洋紡織纖維股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估三洋紡織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三洋紡織股份有限公司集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三洋紡織集團之治理單位（含獨立董事及監察人）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、不實聲明或濫越內部控制，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，惟其目的非對三洋紡織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，以及使三洋紡織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三洋紡織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，決定對三洋紡織集團民國 106 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920191587 號

會計師 謝 建 新

謝建新



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920129784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 15 日

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                     | 106年12月31日 |                |            | 105年12月31日 |                |            |
|------|-------------------------|------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|
|      |                         | 金          | 額              | %          | 金          | 額              | %          |
|      | 流動資產                    |            |                |            |            |                |            |
| 1100 | 現金 (附註六)                | \$         | 131,539        | 14         | \$         | 215,326        | 22         |
| 1150 | 應收票據 (附註七)              |            | 42,110         | 4          |            | 35,273         | 4          |
| 1170 | 應收帳款 (附註七及二七)           |            | 113,292        | 12         |            | 84,540         | 9          |
| 1200 | 其他應收款 (附註十七)            |            | 15,675         | 2          |            | 102            | -          |
| 130X | 存貨 (附註四及八)              |            | 91,201         | 10         |            | 82,278         | 8          |
| 1410 | 預付款項                    |            | 7,726          | 1          |            | 6,192          | 1          |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註二八)        |            | 3,008          | -          |            | 14,032         | 1          |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十八)           |            | 1,579          | -          |            | 1,401          | -          |
| 11XX | 流動資產總計                  |            | <u>406,130</u> | <u>43</u>  |            | <u>432,144</u> | <u>45</u>  |
|      | 非流動資產                   |            |                |            |            |                |            |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、十及二八)  |            | 501,724        | 53         |            | 489,153        | 50         |
| 1780 | 無形資產 (附註四)              |            | 714            | -          |            | 318            | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及十八)        |            | 9,316          | 1          |            | 9,356          | 1          |
| 1920 | 存出保證金 (附註二八)            |            | 6,462          | 1          |            | 6,955          | 1          |
| 1995 | 其他非流動資產 (附註十一)          |            | 17,261         | 2          |            | 30,851         | 3          |
| 15XX | 非流動資產總計                 |            | <u>535,477</u> | <u>57</u>  |            | <u>536,633</u> | <u>55</u>  |
| 10XX | 資 產 總 計                 | \$         | <u>941,607</u> | <u>100</u> | \$         | <u>975,777</u> | <u>100</u> |
|      | 流動負債                    |            |                |            |            |                |            |
| 2100 | 短期借款 (附註十二)             | \$         | 316,604        | 34         | \$         | 330,802        | 34         |
| 2150 | 應付票據 (附註十三)             |            | 29,302         | 3          |            | 57,003         | 6          |
| 2170 | 應付帳款 (附註十三)             |            | 127,405        | 13         |            | 74,795         | 8          |
| 2200 | 其他應付款 (附註十四)            |            | 42,939         | 4          |            | 47,809         | 5          |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 (附註二七)       |            | -              | -          |            | 9,850          | 1          |
| 2320 | 一年或一年以下定期內到期長期負債 (附註十二) |            | 8,800          | 1          |            | 10,800         | 1          |
| 2399 | 其他流動負債                  |            | 7,909          | 1          |            | 4,030          | -          |
| 21XX | 流動負債總計                  |            | <u>532,959</u> | <u>56</u>  |            | <u>535,089</u> | <u>55</u>  |
|      | 非流動負債                   |            |                |            |            |                |            |
| 2540 | 長期借款 (附註十二)             |            | 500            | -          |            | 9,300          | 1          |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及十八)        |            | 32,007         | 4          |            | 32,675         | 3          |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十五)    |            | 2,602          | -          |            | 5,167          | 1          |
| 2670 | 其他非流動負債                 |            | 1,191          | -          |            | -              | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                 |            | <u>36,300</u>  | <u>4</u>   |            | <u>47,142</u>  | <u>5</u>   |
| 20XX | 負債總計                    |            | <u>569,259</u> | <u>60</u>  |            | <u>582,231</u> | <u>60</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益 (附註十六)      |            |                |            |            |                |            |
| 3100 | 股本                      |            | 426,727        | 46         |            | 741,500        | 76         |
| 3350 | 特種補虧撥 (附註十八)            | (          | 46,163)        | ( 5)       | (          | 337,003)       | ( 35)      |
|      | 其他權益                    |            |                |            |            |                |            |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額       | (          | 8,125)         | ( 1)       | (          | 10,860)        | ( 1)       |
| 3500 | 庫藏股票                    | (          | 91)            | -          | (          | 91)            | -          |
| 30XX | 權益總計                    |            | <u>372,348</u> | <u>40</u>  |            | <u>393,546</u> | <u>40</u>  |
|      | 負債與權益總計                 | \$         | <u>941,607</u> | <u>100</u> | \$         | <u>975,777</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳永順



總經理：黃俊銘



會計主管：林亞瑛



三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

| 代 碼  |                    | 106年度             |              | 105年度             |              |
|------|--------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                    | 金                 | %            | 金                 | %            |
| 4100 | 營業收入(附註四)          | \$756,930         | 100          | \$798,416         | 100          |
| 5110 | 營業成本(附註八及十七)       | <u>733,307</u>    | <u>97</u>    | <u>774,307</u>    | <u>97</u>    |
| 5900 | 營業毛利               | <u>23,623</u>     | <u>3</u>     | <u>24,109</u>     | <u>3</u>     |
|      | 營業費用(附註十七)         |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用               | 33,760            | 4            | 44,907            | 5            |
| 6200 | 管理費用               | 31,205            | 4            | 31,080            | 4            |
| 6300 | 研究發展費用             | <u>6,740</u>      | <u>1</u>     | <u>5,706</u>      | <u>1</u>     |
| 6000 | 營業費用合計             | <u>71,705</u>     | <u>9</u>     | <u>81,693</u>     | <u>10</u>    |
| 6500 | 其他收益及費損淨額(附註十七及二十) | <u>8,163</u>      | <u>1</u>     | <u>142,335</u>    | <u>18</u>    |
| 6900 | 營業淨(損)利            | ( <u>39,919</u> ) | ( <u>5</u> ) | <u>84,751</u>     | <u>11</u>    |
|      | 營業外收入及支出           |                   |              |                   |              |
| 7010 | 其他收入(附註十七)         | 4,760             | 1            | 3,039             | -            |
| 7020 | 其他利益及損失(附註十七)      | ( <u>3,318</u> )  | ( <u>1</u> ) | 1,413             | -            |
| 7510 | 利息費用               | ( <u>8,099</u> )  | ( <u>1</u> ) | ( <u>11,457</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計         | ( <u>6,657</u> )  | ( <u>1</u> ) | ( <u>7,005</u> )  | ( <u>1</u> ) |
| 7900 | 稅前淨(損)利            | ( <u>46,576</u> ) | ( <u>6</u> ) | 77,746            | 10           |
| 7950 | 所得稅(利益)費用(附註四及十八)  | ( <u>628</u> )    | -            | <u>13,133</u>     | <u>2</u>     |
| 8200 | 本年度淨(損)利           | ( <u>45,948</u> ) | ( <u>6</u> ) | <u>64,613</u>     | <u>8</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                   | 106年度              |             | 105年度            |          |
|------|-------------------|--------------------|-------------|------------------|----------|
|      |                   | 金                  | %           | 金                | %        |
|      | 其他綜合損益（附註四及十五）    |                    |             |                  |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：       |                    |             |                  |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數       | \$ 2,008           | -           | (\$ 1,770)       | -        |
| 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 | <u>2,735</u>       | <u>1</u>    | <u>( 2,709)</u>  | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額）   | <u>4,743</u>       | <u>1</u>    | <u>( 4,479)</u>  | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額         | <u>(\$ 41,205)</u> | <u>( 5)</u> | <u>\$ 60,134</u> | <u>8</u> |
|      | 淨（損）利歸屬於：         |                    |             |                  |          |
| 8610 | 本公司業主             | (\$ 45,948)        | ( 6)        | \$ 65,672        | 8        |
| 8620 | 非控制權益             | <u>-</u>           | <u>-</u>    | <u>( 1,059)</u>  | <u>-</u> |
| 8600 |                   | <u>(\$ 45,948)</u> | <u>( 6)</u> | <u>\$ 64,613</u> | <u>8</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：        |                    |             |                  |          |
| 8710 | 本公司業主             | (\$ 41,205)        | ( 5)        | \$ 61,193        | 8        |
| 8720 | 非控制權益             | <u>-</u>           | <u>-</u>    | <u>( 1,059)</u>  | <u>-</u> |
| 8700 |                   | <u>(\$ 41,205)</u> | <u>( 5)</u> | <u>\$ 60,134</u> | <u>8</u> |
|      | 每股（虧損）盈餘（附註十九）    |                    |             |                  |          |
| 9710 | 基 本               | <u>(\$ 1.08)</u>   |             | <u>\$ 1.59</u>   |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：林亞瑛



三洋紡織株式會社及子公司



民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 項 目               | 本 年 終      | 本 公 司    | 其 他 項 目      | 盈 餘 公 積 金   | 未 分 派 盈 餘 | 計 非 控 制 權 益 總 額 | 權 益 總 額    |
|-----|-------------------|------------|----------|--------------|-------------|-----------|-----------------|------------|
|     |                   |            |          |              |             |           |                 |            |
| A1  | 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 741,500 | \$ 4,750 | \$ 363,483   | (\$ 8,151)  | -         | \$ 374,380      | \$ 333,357 |
| C11 | 資本公積轉增額           | -          | ( 4,750) | 4,750        | -           | -         | -               | -          |
| D1  | 105 年度溢利          | -          | -        | 65,672       | -           | -         | 65,672          | 64,613     |
| D3  | 105 年度稅後其他綜合損益    | -          | -        | ( 1,770)     | ( 2,709)    | -         | ( 4,479)        | ( 4,479)   |
| D5  | 105 年度綜合損益總額      | -          | -        | 63,902       | ( 2,709)    | -         | 61,193          | 60,134     |
| L1  | 處分庫藏股票            | -          | -        | ( 80)        | -           | 135       | 55              | 55         |
| M7  | 對子公司所有權權益變動(附註二)  | -          | -        | ( 42,092)    | -           | -         | ( 42,092)       | -          |
| Z1  | 105 年 12 月 31 日餘額 | 741,500    | -        | ( 33,700)    | ( 10,860)   | ( 91)     | 393,546         | 393,546    |
| E1  | 現金增資              | 22,230     | -        | ( 2,223)     | -           | -         | 20,007          | 20,007     |
| D1  | 106 年度溢利          | -          | -        | ( 45,948)    | -           | -         | ( 45,948)       | ( 45,948)  |
| D3  | 106 年度稅後其他綜合損益    | -          | -        | 2,008        | 2,735       | -         | 4,743           | 4,743      |
| D5  | 106 年度綜合損益總額      | -          | -        | ( 43,940)    | 2,735       | -         | ( 41,205)       | ( 41,205)  |
| F1  | 減資溢利              | ( 33,700)  | -        | 33,700       | -           | -         | -               | -          |
| Z1  | 106 年 12 月 31 日餘額 | \$ 426,727 | \$ -     | ( \$ 46,163) | ( \$ 8,125) | ( \$ 91)  | \$ 372,348      | \$ 372,348 |

查附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：林亞珠

三洋紡織纖維股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |               | 106年度       | 105年度      |
|--------|---------------|-------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量     |             |            |
| A10000 | 稅前淨（損）利       | (\$ 46,576) | \$ 77,746  |
| A20010 | 收益費損項目：       |             |            |
| A20100 | 折舊費用          | 37,125      | 34,435     |
| A20200 | 攤銷費用          | 68          | 225        |
| A20300 | 呆帳（迴轉利益）費用    | ( 87)       | 2,437      |
| A20900 | 利息費用          | 8,099       | 11,457     |
| A21200 | 利息收入          | ( 303)      | ( 301)     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | ( 10)       | ( 76)      |
| A23000 | 處分待出售非流動資產利益  | -           | ( 142,259) |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失（利益） | 433         | ( 412)     |
| A29900 | 火災損失          | 7,546       | -          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數  |             |            |
| A31130 | 應收票據          | ( 6,891)    | 4,168      |
| A31150 | 應收帳款          | ( 29,030)   | ( 26,149)  |
| A31180 | 其他應收款         | ( 15,573)   | ( 78)      |
| A31200 | 存 貨           | ( 8,857)    | 21,475     |
| A31230 | 預付款項          | ( 1,444)    | ( 6,883)   |
| A31240 | 其他流動資產        | ( 189)      | 534        |
| A31260 | 其他非流動資產       | 25          | 165        |
| A32130 | 應付票據          | ( 29,247)   | ( 5,610)   |
| A32150 | 應付帳款          | 52,628      | 52,501     |
| A32180 | 其他應付款         | ( 6,617)    | 22,029     |
| A32230 | 其他流動負債        | 3,879       | ( 68)      |
| A32240 | 淨確定福利負債—非流動   | ( 557)      | ( 7,249)   |
| A33000 | 營運產生之現金流（出）入  | ( 35,578)   | 38,087     |
| A33100 | 收取之利息         | 303         | 301        |
| A33300 | 支付之利息         | ( 8,178)    | ( 11,453)  |
| A33500 | 退還（支付）之所得稅    | 11          | ( 19,322)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流（出）入 | ( 43,442)   | 7,613      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                    | 106年度      | 105年度        |
|--------|--------------------|------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量          |            |              |
| B02600 | 處分特出售非流動資產價款(附註二三) | \$ -       | \$ 162,053   |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備(附註二三)  | ( 36,375)  | ( 60,500)    |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款      | 73         | 149          |
| B03800 | 存出保證金減少            | 493        | 446          |
| B04500 | 購置無形資產(附註二三)       | ( 90)      | ( 54)        |
| B06500 | 其他金融資產減少           | 11,024     | 117,468      |
| B06800 | 其他非流動資產增加          | ( 880)     | ( 383)       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入      | ( 25,755)  | 219,179      |
|        | 籌資活動之現金流量          |            |              |
| C00100 | 短期借款增加             | 541,030    | 934,690      |
| C00200 | 短期借款減少             | ( 555,228) | ( 1,060,919) |
| C01600 | 舉借長期借款             | -          | 30,000       |
| C01700 | 償還長期借款             | ( 10,800)  | ( 12,867)    |
| C03800 | 其他應付款—關係人減少        | ( 9,850)   | -            |
| C04600 | 現金增資               | 20,007     | -            |
| C05000 | 處分庫藏股票價款           | -          | 55           |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出         | ( 14,841)  | ( 109,041)   |
| DDDD   | 匯率變動對現金之影響         | 251        | ( 1,440)     |
| EEEE   | 現金淨(減少)增加          | ( 83,787)  | 116,311      |
| E00100 | 年初現金餘額             | 215,326    | 99,015       |
| E00200 | 年底現金餘額             | \$ 131,539 | \$ 215,326   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：林亞瑛



## 會計師查核報告

三洋紡織纖維股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

三洋紡織纖維股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，足以允當表達三洋紡織纖維股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與三洋紡織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。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，對三洋紡織纖維股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對三洋紡織纖維股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 關鍵查核事項一：收入認列

三洋紡織纖維股份有限公司民國 106 年度營業收入主要為聚丙烯（PP）纖維、聚醯胺（NYLON）纖維及聚酯（PET）纖維之銷售，其營業收入對個

體財務報表影響係屬重大。此外，管理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬時，可能藉由營業額來達成其目的，主要風險在於收入是否真實發生。因此，本會計師係依審計準則公報有關預設之顯著風險規定，將因舞弊而產生之收入認列風險列入關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請參閱附註四(十一)。

本會計師執行相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。本會計師亦取得其營業收入明細資料，核對資料之完整性，並選取適當樣本，檢視原始訂單、外部貨運文件或客戶簽收文件、檢查收款對象與交易對象是否一致等，俾確認銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

#### 關鍵查核事項二：不動產、廠房及設備之減損評估

民國 106 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備為 340,438 仟元，三洋紡織纖維股份有限公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，三洋紡織纖維股份有限公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。前述評估過程係涉及諸多假設及估計，其估計之方法將直接影響相關金額之認列。因此，將不動產、廠房及設備之減損評估列入關鍵查核事項。

有關不動產、廠房及設備減損之會計政策，請參閱附註四(九)；不動產、廠房及設備之減損之重要會計估計及假設之不確定性，請參閱附註五。

本會計師藉由執行控制測試了解該公司資產減損評估方法及相關控制制度之設計及執行。此外，本會計師係向管理階層取具書面之評價報告，測試並記錄專家報告所用之資料、方法、假設及其應用之適當性，並評估及記錄專家報告是否支持財務資訊相關項目之表達，以及個體財務報表之金額及揭露是否與專家報告之結論相符。

#### 關鍵查核事項三：子公司 Tri Ocean Textile (Thailand) Co., Ltd(以下簡稱三洋(泰)公司)不動產、廠房及設備之減損評估

民國 106 年 12 月 31 日三洋(泰)公司之不動產、廠房及設備為 159,513 仟元，三洋(泰)公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，三洋(泰)公司估計該資產所屬現

金產生單位之可回收金額。前述評估過程係涉及諸多假設及估計，其估計之方法將直接影響三洋紡織纖維股份有限公司採用權益法之投資餘額及認列子公司損益之份額。因此，將三洋（泰）公司之不動產、廠房及設備之減損評估列入關鍵查核事項。

有關不動產、廠房及設備減損之會計政策，請參閱附註四(九)；不動產、廠房及設備之減損之重要會計估計及假設之不確定性，請參閱附註五。

本會計師藉由執行控制測試了解該公司資產減損評估方法及相關控制制度之設計及執行。此外，本會計師係向管理階層取其書面之評價報告，測試並記錄專家報告所用之資料、方法、假設及其應用之適當性，並評估及記錄專家報告是否支持財務資訊相關項目之表達，以及財務報表之金額及揭露是否與專家報告之結論相符。

#### 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三洋紡織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三洋紡織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。

三洋紡織纖維股份有限公司之治理單位（含獨立董事及監察人）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、不實聲明或瞞越內部控制，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，惟其目的非對三洋紡織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，以及使三洋紡織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三洋紡織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. 對於三洋紡織纖維股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成三洋紡織纖維股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對三洋紡織纖維股份有限公司民國 106 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

會計師 謝 建 新

謝建新



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 15 日

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                      | 106年12月31日 |      |  | 105年12月31日 |       |  |
|------|--------------------------|------------|------|--|------------|-------|--|
|      |                          | 金 額        | %    |  | 金 額        | %     |  |
| 1100 | 流動資產                     |            |      |  |            |       |  |
| 1100 | 現金(附註六)                  | \$ 97,537  | 10   |  | \$ 168,160 | 17    |  |
| 1150 | 應收票據(附註七)                | 42,110     | 5    |  | 35,273     | 4     |  |
| 1170 | 應收帳款(附註七及二七)             | 110,209    | 12   |  | 84,877     | 9     |  |
| 1200 | 其他應收款(附註十七)              | 15,552     | 2    |  | 102        | -     |  |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註二七)          | 28,821     | 3    |  | 33,907     | 4     |  |
| 130X | 存貨(附註四及八)                | 80,815     | 9    |  | 80,691     | 8     |  |
| 1410 | 預付款項                     | 1,759      | -    |  | 2,462      | -     |  |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註二八)          | 3,008      | -    |  | 14,032     | 2     |  |
| 1479 | 其他流動資產(附註十八)             | 1,578      | -    |  | 1,398      | -     |  |
| 11XX | 流動資產總計                   | 381,389    | 41   |  | 420,902    | 44    |  |
| 1500 | 非流動資產                    |            |      |  |            |       |  |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及九)          | 187,610    | 20   |  | 167,122    | 17    |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、五、十、二七及二八) | 340,438    | 36   |  | 360,339    | 37    |  |
| 1780 | 無形資產(附註四)                | 714        | -    |  | 318        | -     |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及十八)          | 9,316      | 1    |  | 9,356      | 1     |  |
| 1920 | 存出保證金(附註二八)              | 6,370      | 1    |  | 6,865      | 1     |  |
| 1995 | 其他非流動資產(附註十一)            | 8,365      | 1    |  | 46         | -     |  |
| 15XX | 非流動資產總計                  | 552,813    | 59   |  | 544,046    | 56    |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                  | \$ 934,202 | 100  |  | \$ 964,948 | 100   |  |
| 2100 | 流動負債                     |            |      |  |            |       |  |
| 2100 | 短期借款(附註十二)               | \$ 316,604 | 34   |  | \$ 330,802 | 34    |  |
| 2150 | 應付票據(附註十三)               | 27,756     | 3    |  | 57,003     | 6     |  |
| 2170 | 應付帳款(附註十三及二七)            | 127,405    | 13   |  | 71,079     | 7     |  |
| 2200 | 其他應付款(附註十四)              | 38,323     | 4    |  | 47,274     | 5     |  |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註十二)    | 8,800      | 1    |  | 10,800     | 1     |  |
| 2399 | 其他流動負債                   | 7,857      | 1    |  | 3,957      | 1     |  |
| 21XX | 流動負債總計                   | 526,745    | 56   |  | 520,915    | 54    |  |
| 2540 | 非流動負債                    |            |      |  |            |       |  |
| 2540 | 長期借款(附註十二)               | 500        | -    |  | 9,300      | 1     |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及十八)          | 32,007     | 4    |  | 32,675     | 3     |  |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十五)      | 2,602      | -    |  | 5,167      | 1     |  |
| 2645 | 存入保證金                    | -          | -    |  | 10         | -     |  |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘(附註四及九)        | -          | -    |  | 3,335      | -     |  |
| 25XX | 非流動負債總計                  | 35,109     | 4    |  | 50,487     | 5     |  |
| 2XXX | 負債總計                     | 561,854    | 60   |  | 571,402    | 59    |  |
| 3100 | 權益(附註十六)                 |            |      |  |            |       |  |
| 3100 | 股 本                      | 426,727    | 46   |  | 741,500    | 77    |  |
| 3350 | 待彌補虧損(附註十八)              | ( 46,163)  | ( 5) |  | ( 337,003) | ( 35) |  |
| 3410 | 其他權益                     |            |      |  |            |       |  |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        | ( 8,125)   | ( 1) |  | ( 10,860)  | ( 1)  |  |
| 3500 | 庫藏股票                     | ( 91)      | -    |  | ( 91)      | -     |  |
| 3XXX | 權益總計                     | 372,348    | 40   |  | 393,546    | 41    |  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計            | \$ 934,202 | 100  |  | \$ 964,948 | 100   |  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳和順



總經理：黃俊銘



會計主管：林亞璇



三洋紡織纖維股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

| 代 碼  |                       | 106年度             |              | 105年度             |              |
|------|-----------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                       | 金                 | %            | 金                 | %            |
| 4100 | 營業收入（附註四及二七）          | \$752,918         | 100          | \$798,748         | 100          |
| 5110 | 營業成本（附註八、十七及二七）       | <u>707,699</u>    | <u>94</u>    | <u>757,001</u>    | <u>95</u>    |
| 5900 | 營業毛利                  | <u>45,219</u>     | <u>6</u>     | <u>41,747</u>     | <u>5</u>     |
|      | 營業費用（附註十七）            |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                  | 33,754            | 5            | 44,907            | 5            |
| 6200 | 管理費用                  | 26,113            | 3            | 24,708            | 3            |
| 6300 | 研究發展費用                | <u>6,740</u>      | <u>1</u>     | <u>5,706</u>      | <u>1</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                | <u>66,607</u>     | <u>9</u>     | <u>75,321</u>     | <u>9</u>     |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註十七、二十及二七） | <u>8,187</u>      | <u>1</u>     | <u>142,335</u>    | <u>18</u>    |
| 6900 | 營業淨（損）利               | ( <u>13,201</u> ) | ( <u>2</u> ) | <u>108,761</u>    | <u>14</u>    |
|      | 營業外收入及支出              |                   |              |                   |              |
| 7010 | 其他收入（附註十七）            | 4,611             | 1            | 2,933             | -            |
| 7020 | 其他利益及損失（附註十七）         | ( <u>5,903</u> )  | ( <u>1</u> ) | 1,268             | -            |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益份額         | ( <u>23,984</u> ) | ( <u>3</u> ) | ( <u>26,485</u> ) | ( <u>3</u> ) |
| 7510 | 利息費用                  | ( <u>8,099</u> )  | ( <u>1</u> ) | ( <u>7,672</u> )  | ( <u>1</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計            | ( <u>33,375</u> ) | ( <u>4</u> ) | ( <u>29,956</u> ) | ( <u>4</u> ) |
| 7900 | 稅前淨（損）利               | ( <u>46,576</u> ) | ( <u>6</u> ) | 78,805            | 10           |
| 7950 | 所得稅（利益）費用（附註四及十八）     | ( <u>628</u> )    | -            | <u>13,133</u>     | <u>2</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                   | 106年度         |       | 105年度     |   |
|------|-------------------|---------------|-------|-----------|---|
|      |                   | 金 額           | %     | 金 額       | % |
| 8200 | 本年度淨(損)利          | ( 45,948 )    | ( 6 ) | 65,672    | 8 |
|      | 其他綜合損益(附註四及十五)    |               |       |           |   |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：       |               |       |           |   |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數       | 2,008         | -     | ( 1,770 ) | - |
| 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 | 2,735         | 1     | ( 2,709 ) | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額)   | 4,743         | 1     | ( 4,479 ) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額         | ( \$ 41,205 ) | ( 5 ) | \$ 61,193 | 8 |
|      | 每股(虧損)盈餘(附註十九)    |               |       |           |   |
| 9710 | 基 本               | ( \$ 1.08 )   |       | \$ 1.59   |   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：林亞瑛



## 三洋紡織股份有限公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 105 年 1 月 1 日餘額   | 股本         | 資本公積     | 保留盈餘         | 其他權益項目     | 庫藏股票     | 權益總額       |
|-----|-------------------|------------|----------|--------------|------------|----------|------------|
| A1  |                   | \$ 741,500 | \$ 4,750 | (\$ 363,483) | (\$ 8,151) | (\$ 226) | \$ 374,390 |
| C11 | 資本公積調增餘額          | -          | ( 4,750) | 4,750        | -          | -        | -          |
| D1  | 105 年度淨利          | -          | -        | 65,672       | -          | -        | 65,672     |
| D3  | 105 年度稅後其他綜合損益    | -          | -        | ( 1,770)     | ( 2,709)   | -        | ( 4,479)   |
| D5  | 105 年度綜合損益總額      | -          | -        | 63,902       | ( 2,709)   | -        | 61,193     |
| L1  | 處分庫藏股             | -          | -        | ( 80)        | -          | 135      | 55         |
| M7  | 對子公司所有權益變動(附註二二)  | -          | -        | ( 42,092)    | -          | -        | ( 42,092)  |
| Z1  | 105 年 12 月 31 日餘額 | 741,500    | -        | ( 337,003)   | ( 10,860)  | ( 91)    | 393,546    |
| E1  | 現金增資              | 22,230     | -        | ( 2,223)     | -          | -        | 20,007     |
| D1  | 106 年度淨損          | -          | -        | ( 45,948)    | -          | -        | ( 45,948)  |
| D3  | 106 年度稅後其他綜合損益    | -          | -        | 2,008        | 2,735      | -        | 4,743      |
| D5  | 106 年綜合損益總額       | -          | -        | ( 43,940)    | 2,735      | -        | ( 41,205)  |
| F1  | 溢資調增餘額            | ( 337,003) | -        | 337,003      | -          | -        | -          |
| Z1  | 106 年 12 月 31 日餘額 | \$ 426,727 | \$ -     | (\$ 46,163)  | (\$ 8,125) | (\$ 91)  | \$ 372,348 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳和順

經理人：黃德銘

會計主管：林亞強

## 三洋紡織股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |               | 106年度       | 105年度      |
|--------|---------------|-------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量     |             |            |
| A10000 | 稅前淨(損)利       | (\$ 46,576) | \$ 78,805  |
| A20010 | 收益費損項目：       |             |            |
| A20100 | 折舊費用          | 24,700      | 23,067     |
| A20200 | 攤銷費用          | 68          | 225        |
| A20300 | 呆帳(迴轉利益)費用    | ( 87)       | 2,437      |
| A20900 | 利息費用          | 8,099       | 7,672      |
| A21200 | 利息收入          | ( 175)      | ( 126)     |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益份額 | 23,984      | 26,485     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | ( 10)       | ( 1,253)   |
| A23000 | 處分待出售非流動資產利益  | -           | ( 142,259) |
| A23900 | 與子公司之未實現利益    | -           | 1,177      |
| A24000 | 與子公司之已實現利益    | ( 24)       | -          |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益     | ( 421)      | ( 3,598)   |
| A29900 | 火災損失          | 7,546       | -          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數  |             |            |
| A31130 | 應收票據          | ( 6,906)    | 4,157      |
| A31150 | 應收帳款          | ( 25,609)   | ( 26,486)  |
| A31180 | 其他應收款         | ( 15,450)   | ( 78)      |
| A31200 | 存 貨           | ( 221)      | 21,130     |
| A31230 | 預付款項          | 703         | ( 3,694)   |
| A31240 | 其他流動資產        | ( 189)      | 365        |
| A31260 | 其他非流動資產       | 25          | 388        |
| A32130 | 應付票據          | ( 29,247)   | ( 5,610)   |
| A32150 | 應付帳款          | 56,326      | 48,023     |
| A32180 | 其他應付款         | ( 6,507)    | 22,235     |
| A32230 | 其他流動負債        | 3,900       | ( 75)      |
| A32240 | 淨確定福利負債       | ( 557)      | ( 7,249)   |
| A33000 | 營運產生之現金流(出)入  | ( 6,628)    | 45,738     |
| A33100 | 收取之利息         | 175         | 126        |
| A33300 | 支付之利息         | ( 8,178)    | ( 7,481)   |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅    | 9           | ( 19,210)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流(出)入 | ( 14,622)   | 19,173     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                     | 106年度      | 105年度      |
|--------|---------------------|------------|------------|
|        | 投資活動之現金流量           |            |            |
| B01800 | 取得採用權益法之投資(附註二三)    | -          | ( 348,466) |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流入(附註二一)   | 1,852      | -          |
| B02600 | 處分待出售非流動資產價款(附註二三)  | -          | 162,053    |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備(附註二三)   | ( 23,963)  | ( 30,010)  |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款(附註二三) | 3,557      | 149        |
| B03800 | 存出保證金減少             | 495        | 33         |
| B04300 | 其他應收款—關係人減少         | 3,025      | 55,297     |
| B04500 | 購置無形資產(附註二三)        | ( 90)      | ( 54)      |
| B06500 | 其他金融資產減少            | 11,024     | 117,468    |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出          | ( 4,100)   | ( 43,530)  |
|        | 籌資活動之現金流量           |            |            |
| C00100 | 短期借款增加              | 541,030    | 570,690    |
| C00200 | 短期借款減少              | ( 555,228) | ( 479,919) |
| C01600 | 舉借長期借款              | -          | 30,000     |
| C01700 | 償還長期借款              | ( 10,800)  | ( 12,867)  |
| C03100 | 存入保證金返還             | ( 10)      | -          |
| C04600 | 現金增資                | 20,007     | -          |
| C05400 | 取得子公司股權             | ( 46,900)  | -          |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入       | ( 51,901)  | 107,904    |
| EEEE   | 現金淨(減少)增加           | ( 70,623)  | 83,547     |
| E00100 | 年初現金餘額              | 168,160    | 84,613     |
| E00200 | 年底現金餘額              | \$ 97,537  | \$ 168,160 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳和順



經理人：黃俊銘



會計主管：林亞瑛



附件七：取得或處分資產程序修正條文對照表

三洋紡織纖維股份有限公司

取得或處分資產程序修正對照表

| 修正前                                                                                                                                                                                                                                | 修正後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修正原因          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <p>第五條：取得或處分資產之處理程序<br/>.....略</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序<br/>.....略</p> <p>(四)取得或處分依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，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。<br/>.....略</p> | <p>第五條：取得或處分資產之處理程序<br/>.....略</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序<br/>.....略</p> <p>(四)取得或處分依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，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。<br/><u>若已設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u><br/><u>所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</u><br/>.....略</p> | <p>配合法令修正</p> |
| <p>第七條：關係人交易之處理程序<br/>.....略</p> <p>二、評估及作業程序<br/>.....略</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得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。<br/>.....略</p>                                                                                        | <p>第七條：關係人交易之處理程序<br/>.....略</p> <p>二、評估及作業程序<br/>.....略</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得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。<br/><u>另外本公司若已設置獨立董事者，依上述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。</u><br/><u>若已設置審計委員會者，依上述規定</u></p>                                                                                                                                                             | <p>配合法令修正</p> |

|                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|                                                                                                                                                                                                                  | <p><u>應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第五條第二項第四款規定。</u></p> <p>.....略</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |
| <p>第十一條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>.....略</p> <p>二、其他應行注意事項</p> <p>(二)事前保密承諾：.....略</p> <p>(三)換股比例或收購價格之訂定與變更原則：.....略</p> <p>(四)契約應載內容：.....略</p> <p>(五)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動時：.....略</p> <p>六)參與合併.....略</p> | <p>第十一條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>.....略</p> <p>二、其他應行注意事項</p> <p>(二)書面紀錄：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：</p> <p>一、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）。</p> <p>二、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。</p> <p>三、重要事件及議事錄：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。</p> <p><u>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。</u></p> <p>(三)<del>(二)</del>事前保密承諾：.....略</p> <p>(四)<del>(三)</del>換股比例或收購價格之訂定與變更原則：.....略</p> <p>(五)<del>(四)</del>契約應載內容：.....略</p> <p>(六)<del>(五)</del>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動時：.....略</p> <p>(七)<del>(六)</del>參與合併.....略</p> | 配合法令修正 |
|                                                                                                                                                                                                                  | <p>第十二條：取得非供營業用不動產與有價證券之額度</p> <p>一、本公司及本公司之子公司，除董事會另有決議者外，於一年內購得非營業使用之不動產或有價證券之總額及投資個別有價證券之限額如下：</p> <p>(一)本公司及各子公司購買非營業用之不動產總額，分別不得逾本公司股</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 項次新增   |

|                              |                                                                                                                                       |      |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|                              | <p><u>東權益百分之二十。</u></p> <p><u>(二)本公司及各子公司購買有價證券之總額，分別不得逾本公司股東權益百分之八十。</u></p> <p><u>(三)本公司及各子公司投資個別有價證券之限額，分別不得逾本公司股東權益百分之五十。</u></p> |      |
| 第十二條：資訊公開揭露程序<br>……略         | <del>第十三條</del> <del>第十二條</del> ：資訊公開揭露程序<br>……略                                                                                      | 項次調整 |
| 第十三條：本公司之子公司應依下列規定辦理：<br>……略 | <del>第十四條</del> <del>第十三條</del> ：本公司之子公司應依下列規定辦理：<br>……略                                                                              | 項次調整 |
| 第十四條：實施與修訂<br>……略            | <del>第十五條</del> <del>第十四條</del> ：實施與修訂<br>……略                                                                                         | 項次調整 |
| 第十五條：罰則<br>……略               | <del>第十六條</del> <del>第十五條</del> ：罰則<br>……略                                                                                            | 項次調整 |
| 第十六條：附則<br>……略               | <del>第十七條</del> <del>第十六條</del> ：附則<br>……略                                                                                            | 項次調整 |

## 附件八：107 年度私募必要性與合理性之證券承銷商評估意見

### 三洋紡織纖維股份有限公司 辦理私募必要性與合理性之證券承銷商評估意見

三洋紡織纖維股份有限公司(以下簡稱三洋紡織或該公司)為改善財務結構，並考量長期資金規劃，擬於 107 年 5 月 10 日董事會在兼顧符合法令規定及考量資金募集時效性下，規劃私募發行有價證券金額上限新台幣 150,000 仟元，用以償還銀行借款及充實營運資金，並預計於 107 年 6 月 29 日股東常會決議授權董事會於一年內分三次辦理籌措資金。

該公司於 106 年 6 月 28 日股東常會因董事任期屆滿全面改選，並於 107 年 1 月 2 日股東臨時會再行全面改選，均有三分之一以上董事異動之情事；另本次私募額度為不超過新台幣 150,000 仟元，如全數發行，應募人將持有該公司實收資本額約 26%，經訪談該公司，本次私募預計應募人多為內部人，本次私募後尚無經營權異動情事。綜上所述，符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項(以下簡稱「應注意事項」)第四條第三款：「董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略投資人後，將造成經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見」之規定。故該公司依規定委任本證券承銷商就本次私募案出具必要性與合理性之評估意見(以下稱本意見書)。

本意見書之內容僅作為三洋紡織 107 年 6 月 29 日股東常會決議本次之私募案之參考依據，不作為其他用途使用；此外，本意見書係依據本證券承銷商出具意見前，三洋紡織所提供之資料以及於公開資訊觀測站之各項已公開資訊進行評估，至於後續因該公司進行本次私募案計畫變更或發生其他可能影響本意見書內容變動之影響，本意見書不另行更新，亦不負任何法律責任，特此聲明。

#### 一、公司簡介

三洋紡織成立於民國 57 年 10 月，於 88 年 1 月在櫃買中心掛牌買賣，並於 89 年 9 月轉至證券交易所掛牌上市，主要生產聚醯胺纖維(NYLON)、聚酯纖維(PET)、聚丙烯纖維(PP)、針織布及平織布、功能性成衣等，目前在桃園市設有工廠，實收資本額為新台幣 426,727 仟元。

## 二、本次私募案計畫內容

- (四) 目的及額度：三洋紡織為改善財務結構，並考量長期資金規劃，擬於新台幣 150,000 仟元額度內辦理私募普通股。
- (五) 私募普通股定價方式：該公司本次私募普通股之定價，係取「定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價」及「定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價」二者孰高者為參考價格，並以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據。
- (六) 應募人：本次私募案應募人之選擇，規劃由內部人或符合證券交易法第 43-6 條第 1 項第 2 款及原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函之特定人認購，該公司擬依「應注意事項」之規定，將應募人相關資訊於本次股東常會召集事由中載明。

## 三、該次私募案必要性與合理性評估

### (一) 辦理私募之必要性

三洋紡織目前主要生產聚醯胺纖維(NYLON)、聚酯纖維(PET)、聚丙烯纖維(PP)、針織布及平織布、功能性成衣等相關產品。我國紡織業在全球占有一定的地位，惟近五年在受整體經濟環境，以及其他競爭國家之人力成本優勢下，出口總值呈現緩步下滑之情事。我國有志之紡織業者為求突破，紛紛加強產品差異化有效區隔市場，推動產業自動化、智能化與全球化的供應鏈體系發展，以強調建立「材料品牌」及爭取國際大廠的合作等方向發展，才能鞏固核心競爭力。

該公司體認此趨勢，主要紗類商品已轉型為以聚丙烯纖維為主，多應用於機能、環保等領域上的產品。後續將更全力開發聚丙烯纖維的相關運用，開拓市場，建立並將公司自有品牌「Genuine Solution」相關的定位明確化，預計在可見的未來公司營收及毛利將穩定成長。在此前提下，該公司考量財務結構之穩定性，規劃辦理本次私募普通股，將所得股款優先償還銀行借款，降低利息費用，有剩餘時充作營運資金，就該公司未來中長期之營運規劃來看，其增資計畫應有其必要性。

就資金籌措工具之選擇，採公開募集方式辦理增資，以該公司營運仍處虧損之狀況，募集資金的難度相對較高，故該公司為提高資金募集計畫達成之可行性，且考量私募有價證券較具時效性，故該公司選擇私募洽特定人之方式辦理籌資，尚有其必要性。

## **(二)辦理私募之合理性**

該公司擬於 107 年 5 月 10 日董事會決議辦理本次私募案並討論應募人選擇方式及名單，並提報 107 年 6 月 29 日股東會決議通過，同時依證券交易法第 43-6 條第 6 項規定在股東會召集事由中列舉說明私募有價證券相關事項，經評估其辦理程序，應屬適法。該公司擬以私募方式辦理籌資，可取得穩定之長期資金，有助於公司健全營運發展及維持財務彈性，與公開募集相較，私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定，將更可確保該公司與應募人間之長期合作關係。另本次私募案之定價方式，係依「應注意事項」規定辦理，故本次該公司辦理私募，在適法性上應尚屬合理。

綜上所述，該公司為改善財務結構，並經考量籌集資本時效性及便利性等因素而辦理本次私募應屬合理，且該公司本次私募之辦理程序、資金用途、認購價格訂定條件及應募人之選擇方式等，尚無重大異常。

## **(三)應募人之選擇與其可行性與必要性評估**

### **3. 應募人之選擇**

該公司擬於 107 年 5 月 10 日董事會討論後，擇定本次私募之應募對象，以內部人及符合證券交易法第 43-6 條第 1 項第 2 款及原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函之特定人為限。

### **4. 應募人之可行性及必要性**

私募有價證券有三年內不得自由轉讓之規定，且本次私募規劃多為內部人應募，對公司之經營權穩定及未來營運應有顯著效益，且符合前述法令規定。故該公司本次私募應募人之選擇應屬可行及必要。

**(四)經營權移轉後對該公司業務、財務及股東權益之影響**

該公司本次辦理私募案前即有經營權變動之情事，經訪談該公司，本次私募預計應募人多為目前之內部人，本次私募後尚無經營權異動情事；以下就本次私募案可能對該公司業務、財務及股東權益等之影響說明如次：

**1. 在業務上之影響：**

本次私募應募人主要為內部人，私募後經營團隊穩定，對該公司業務之推展尚無不利之影響。

**2. 對公司財務之影響：**

該公司本次私募普通股，將所得股款優先償還銀行借款，降低利息費用，有剩餘時充作營運資金，可降低還本付息之壓力，亦可保持財務彈性，對該公司未來之財務狀況之改善有正面效益。

**3. 對公司股東權益之影響：**

以本次私募額度 150,000 仟股全數募集完成後估算，本次私募總股數占私募後股本比例約 26%。惟該公司規劃多由內部人應募，私募後無經營權異動情事，經營階層尚稱穩定。

如以該公司近期股價觀察，私募之定價以不低於參考價格之八成為依據，應尚不至有低於面額而產生帳上累積虧損之情事，如實際募集時發生前述情事，此一累積虧損數將於該公司營運產生獲利後予以消除。

綜上所述，本次私募對該公司之股東權益尚不致有重大負面之影響。

#### 四、評估意見總結

綜上所述，本證券承銷商依「應注意事項」之規定，經綜合考量三洋紡織本次辦理私募案件之程序、資金用途、預計產生效益、應募人之選擇、經營權變動對該公司業務、財務及股東權益之影響等因素，該公司本次辦理私募案尚具必要性且合理。

評估人：康和綜合證券股份有限公司

董事長：鄭大宇

中華民國 107 年 4 月 18 日



### 獨立性聲明書

本公司受託就三洋紡織纖維股份有限公司(以下簡稱三洋紡織)106年度辦理私募普通股之必要性與合理性，出具評估意見書。

本公司為執行上開業務，特聲明並無下列情事：

- 1.本公司非為三洋紡織採權益法投資之被投資公司。
- 2.本公司非對三洋紡織採權益法評價之投資者。
- 3.本公司董事長或總經理與三洋紡織之董事長或總經理並非為同一人，或無具有配偶或二親以內之關係。
- 4.本公司非為三洋紡織之董事或監察人。
- 5.三洋紡織非為本公司之董事或監察人。
- 6.本公司與三洋紡織間於上述情事外，並無證券發行人財務報告編制準則第十八條規定所訂關係人之關係。

為三洋紡織辦理私募普通股之必要性與合理性評估意見案，本公司提出之評估意見均維持超然獨立之精神。

評估人：康和綜合證券股份有限公司

董事長：鄭大宇



中華民國 107 年 4 月 18 日

## 附錄一：公司章程

### 三洋紡織纖維股份有限公司

#### 公司章程

106.06.28股東會修訂通過

#### 第一章 總則

**第一條** 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為三洋紡織纖維股份有限公司。英文名稱為：TRI OCEAN TEXTILE CO., LTD.

**第二條** 本公司所營事業如下：

1. C301010 紡紗業。
2. C302010 織布業。
3. C307010 服飾品製造業。
4. C801120 人造纖維製造業。
5. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
6. F111090 建材批發業。
7. F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
8. F211010 建材零售業。
9. F401010 國際貿易業。
10. H701010 住宅及大樓開發租售業。
11. H701020 工業廠房開發租售業。
12. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

**第二條之一** 本公司轉投資總額得超過實收資本額百分之四十。

**第三條** 本公司設總公司於台北市，必要時得經董事會決議及主管機關核准後得在國內外設立分公司。

**第四條** 刪除。

#### 第二章 股份

**第五條** 本公司資本總額定為新台幣玖億玖仟萬元正，分為玖仟玖佰萬股，每股金額新台幣壹拾元正，其中未發行股份，授權董事會分次發行。

**第六條** 本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

**第七條** 股份轉讓之登記，股東常會前六十日，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** 股東會分常會及臨時會二種，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。
- 第九條 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，依公司法第一七七條規定委託代理人出席及依主管機關頒佈之「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決權者，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親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。但有下列情事其表決權應由已發行股份總數三分之二股東之親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。購買或合併國內外其他企業。解散或清算、分割。
- 第十二條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。本公司公開發行股票後，議事錄分發得以公告方式為之。  
前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

#### 第四章 董事監察人

- 第十三條 本公司設董事五-七人，監察人二-三人，均由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選均得連任。其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。  
本公司上述董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，獨立董事採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。  
有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定辦理。
- 第十四條 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。
- 第十四條之一 董事、監察人之報酬，授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻價值議定之。
- 第十四條之二 本公司得為全體董事、監察人及本公司派任於轉投資公司擔任董事、監察人之代表人於其任期內就執行業務之範圍，依法應負之損害賠償責任為其購買責任保險。
- 第十五條 董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人，依照法令章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。
- 第十六條 本公司經營方針及其他重要事項以董事會決之，董事會除每屆第一次董事

會依公司法第二〇三條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席，董事長不能執行職務時，由董事長指定之。未指定時由董事互推一人代理之。

第十六條之一 董事會每季召開一次，應於7日前以書面或電子郵件(E-Mail)傳真將會議日期、地點及議程通知各董事及監察人，但有緊急情事時得隨時召集之。

第十七條 監察人單獨依法行使監察權外，並得列席董事會議，但不得加入表決。

## 第五章 經理

第十八條 本公司設總經理一人經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第十九條 本公司股東參加業務應按其職位不論營業盈虧依通常水準核支酬金。

## 第六章 會計

第二十條 本公司於會計年度終了，應由董事會編造左列各項表冊，於股東常會開會卅日前交監察人查核後，提請股東常會承認。

營業報告書

財務報表

盈餘分派或虧損彌補之議案

第二十一條 本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象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，由董事會決議提撥不高於1%為董監酬勞，僅得以現金為之。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

本公司年度決算於完納一切稅捐後如有本期稅後淨利時，除先彌補累積虧損外，應提撥10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會依據本公司股利政策，擬具盈餘分派案提請股東會決議分派股東股息紅利。

盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之50%為原則。於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

## 第七章 附則

第二十二條 本章程未定事項悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第二十三條 本章程訂立於民國五十七年九月十八日。自呈奉主管官署核准登記施行。  
第一次修正於民國五十八年六月十日。  
第二次修正於民國六十三年八月廿二日。

第三次修正於民國六十五年八月一日。  
第四次修正於民國七十年五月廿五日。  
第五次修正於民國七十四年五月卅一日。  
第六次修正於民國七十四年八月廿一日。  
第七次修正於民國七十四年九月十三日。  
第八次修正於民國七十五年六月十五日。  
第九次修正於民國七十五年十月十一日。  
第十次修正於民國八十年四月十五日。  
第十一次修正於民國八十年五月十日。  
第十二次修正於民國八十五年九月三日。  
第十三次修正於民國八十五年九月十八日。  
第十四次修正於民國八十五年十月三日。  
第十五次修正於民國八十六年三月七日。  
第十六次修正於民國八十七年五月二日。  
第十七次修正於民國八十七年八月二十八日。  
第十八次修正於民國八十八年六月五日。  
第十九次修正於民國八十九年六月十七日。  
第二十次修正於民國九十一年五月三十一日。  
第二十一次修正於民國九十二年五月二十三日。  
第二十二次修正於民國九十四年六月十七日。  
第二十三次修正於民國九十七年六月十九日。  
第二十四次修正於民國九十八年六月十六日。  
第二十五次修正於民國九十九年六月十四日。  
第二十六次修正於民國一〇〇年六月二十三日。  
第二十七次修正於民國一〇一年六月二十二日。  
第二十八次修正於民國一〇三年六月二十四日。  
第二十九次修正於民國一〇四年六月二十三日。  
第三十次修正於民國一〇五年六月二十三日。  
第三十一次修正於民國一〇六年六月二十八日。

## 附錄二：取得或處分資產處理程序（修正前）

### 三洋紡織纖維股份有限公司

#### 取得或處分資產處理程序

106.06.28 股東會修訂通過

#### 第一條：制定依據

本公司為保障公司與全體股東利益，落實資訊公開，特依據相關法令規定，訂定本處理程序。

#### 第二條：資產範圍

- 一、有價證券：包括股票、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、無形資產：包括專利權、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。

#### 第三條：名詞定義

- 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、設備估價業務者。
- 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。
- 七、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。
- 八、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。
- 九、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。公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，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。

第四條：公開發行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交易當事人不得為關係人。

第五條：取得或處分資產之處理程序

一、本公司取得或處分資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

(一)取得或處分土地、房屋等不動產：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等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告，其金額在新台幣壹億元以下者，由權責單位呈報董事長核准辦理，應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣壹億元者，另須提經董事會通過或承認之。

(二)取得或處分機器設備、運輸設備、生財器具及雜項設備等其他固定資產，依照本公司「固定資產處理辦法」規定程序辦理。交易金額在新台幣壹億元以下者，由權責單位呈報董事長或總經理核准後辦理；交易金額達新台幣壹億元以上者，應提報董事會同意或承認之。

(三)取得或處分有價證券投資，除原始股投資(包括設立認股及現金增資認股)，應提報董事會同意或承認者外，其交易金額在新台幣壹億元以下者，由權責單位呈報董事長或總經理核准後辦理；交易金額達新台幣壹億元以上者，應提報董事會同意或承認之。

(四)取得或處分依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，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。

三、執行單位

本公司取得或處分資產時，應依前項核准權限呈核後，由使用部門及管理部門負責執行。

四、公開發行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、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，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：

(一)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時，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。

(二)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。

(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，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：

1.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。

2.二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。

(四)專業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。

建設業除採用限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即取得估價報告者，應於事實發生之日起二週內取得估價報告及前項第三款之會計師意見。

## 第六條：取得或處分有價證券投資處理程序

### 一、評估及作業程序

本公司有價證券之取得或處分，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。

### 二、交易條件及授權額度之決定程序

(一)於集中交易市場或證券商營業處所所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之。

(二)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，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等。

(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，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。

### 三、執行單位

本公司有價證券之取得或處分時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。

### 四、取得專家意見

(一)本公司取得或處分有價證券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，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。

(二)本公司若係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。

## 第七條：關係人交易之處理程序

一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第五條及本條處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在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。交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

### 二、評估及作業程序

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：

(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

(二)選定關係人為交易對象之原因。

(三)向關係人取得不動產，依本條第三項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

(四)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。

(五)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。

(六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得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。

### 三、交易成本之合理性評估

(一)本公司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計算之，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。

(二)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前項所列任一方法評估交易成本。

(三)本公司向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(二)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。

(四)本公司向關係人取得不動產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。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。
- (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合理之樓層價差推估其交易條件相當者。

2.本公司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。前述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；前述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。

(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經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，並經財政部證券暨期貨管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

- 1.本公司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.應將本款第三項第(五)款第1點及第2點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。

(六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：

- 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。

(七)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，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。

#### 第八條：取得或處分無形資產之處理程序

##### (一)評估及作業程序

本公司取得無形資產，應依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

##### (二)交易條件及授權額度之決定程序

- 1.取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理，其金額在實收資本額百分之一或新台幣參仟萬元以下者，應呈請總經理核准；超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。
- 2.取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣壹億元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣壹億元以上者，另須提經董事會通過後始得為之。
- 3.本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，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。

##### (三)執行單位

本公司「自公司外部」或「向外」取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。

##### (四)會員證或無形資產專家評估意見報告

- 1.本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新台幣參仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。
- 2.本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新台幣壹億元以上者應請專家出具鑑價報告。
- 3.本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，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。

第八條之一：第五條、第六條、第七條及第八條交易金額之計算應依循法定規定辦理，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，已依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計意見部份免再計入。

**第九條：取得或處分金融機構之債權之處理程序**

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若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其評估及作業程序。

**第十條：取得或處分衍生性商品交易之處理程序，依本公司「從事衍生性商品交易管理辦法」規定。**

**第十一條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序**

**一、評估及作業程序**

- (一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並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。但公開發行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，得免取得前開專家出具之合理性意見。
- (二) 本公司應將合併、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，併本條第一項第(一)款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。另外，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。
- (三) 本公司應於董事會決議通過合併、分割、收購或股份受讓之相關事項，於二日內依規定格式以網際網路資訊系統申報

**二、其他應行注意事項**

- (一) 董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應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。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應於同一天召開董事會。
- (二) 事前保密承諾：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。
- (三) 換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、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，並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：
  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。
- (四) 契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，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。
- (五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動時：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。
- (六) 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，並依本條第二項(一)款召開董事會日期、第(二)款事前保密承諾、第(五)款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動之規定辦理。

## 第十二條：資訊公開揭露程序

### 一、應公告申報項目及公告申報標準

- (一) 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台幣三億元以上。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。
- (二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。
- (三) 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。
- (四) 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開發行公司，交易金額達新台幣五億元以上。
  2. 實收資本額達新台幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新台幣十億元以上。
- (五) 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新台幣五億元以上。
- (六) 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達新台幣五億元以上。
- (七) 除前六款以外之資產交易、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台幣三億元以上者。但下列

情形不在此限：

1. 買賣公債。
  2. 以投資為專業者，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，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。
  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。
- 前項交易金額之計算方式如下，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，已依規定公告部分免再計入。
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。

## 二、辦理公告及申報之時限

本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起算二日內辦理公告申報。

## 三、公告申報程序

- (一)本公司應將相關資訊於證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。
- (二)本公司應按月將本公司及其非屬國內本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，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。
- (三)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，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。
- (四)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。
- (五)本公司依前條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本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。

第十三條：本公司之子公司應依下列規定辦理：

- 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，提報股東會及母公司董事會，修正時亦同。
- 二、子公司取得或處分資產時，亦應依本公司規定辦理。
- 三、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。
- 四、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以本公司之實收資本額或總資產為準。

第十四條：實施與修訂

本公司「取得或處分資產處理程序」經董事會通過後，送各監察人並提報股東會

同意，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。

**第十五條：罰則**

本公司之經理人及主辦人員違反本處理程序及其相關法令規定時，應依照本公司獎懲辦法按其情節輕重予以處分。

**第十六條：附則**

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

### 附錄三：股東會議事規則

#### 三洋紡織纖維股份有限公司

#### 股東會議事規則

101.06.22股東會修訂

- 第一條 本公司股東會議依本規則行之。
- 第二條 股東或其代理人應配帶出席證出席股東會，繳交簽到卡以代簽到。  
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；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。  
前項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。
- 第三條 代表已發行股份總數過半數之股東出席，主席即宣告開會。如已屆開會時間而股份總數不足法定總數時，主席得宣佈延長之，延長兩次（每一次二十分鐘，第二次十分鐘）仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股份總數出席時，依照公司法一百七十五條規定辦理。
- 第四條 股東會議程由董事會訂定之，開會應依照議程程序進行。
- 第五條 出席股東發言時須以發言條填明股東戶號及姓名，由主席決定發言順序。
- 第六條 會議進行中主席得酌定時間宣告休息。
- 第七條 議案討論時，應依議程排定之順序，若有違背程序者主席應即制止發言。
- 第八條 出席股東發言，每次不得超過五分鐘，但經主席許可者得延長三分鐘。
- 第九條 同一議案，每人發言不得超過兩次。
- 第十條 討論議案時，主席得於過適當時間宣告討論終結，必要時並得宣告終止討論，並得提付表決。
- 第十一條 議案之表決，除公司法另有規定之特別決議應從其規定外，以出席股東表決權過半收數同意通過之。表決時如經主席徵詢無異議者即視為通過，其效力與投票表決相同。
- 第十二條 議案須以書面方式提出。
- 第十三條 本規則未規定事項悉依公司法等相關法令及本公司章程之規定辦理。
- 第十四條 會議進行時，如遇有災害、意外等不可抗力事項，主席得宣告暫停會議或更改會議日期。
- 第十五條 本規則經股東會通過後施行。

附錄四：全體董事及監察人持股情形

三洋紡織纖維股份有限公司  
全體董事及監察人持股情形

基準日：民國 107 年 5 月 1 日

| 職務           | 姓名                    | 選任日期          | 選任時持有股數   |            | 截至基準日持有股數 |            |
|--------------|-----------------------|---------------|-----------|------------|-----------|------------|
|              |                       |               | 股數        | 佔當時發行總股份比率 | 股數        | 佔當時發行總股份比率 |
| 董事長          | 峯榮興業有限公司<br>代表人：陳和順   | 107.01.19(註1) | 440,846   | 1.03%      | 440,846   | 1.03%      |
| 董事           | 黃健銘                   | 107.01.19(註1) | 2,907,157 | 6.81%      | 2,907,157 | 6.81%      |
| 董事           | 乾宇企業有限公司<br>代表人：盧陽正   | 107.01.19(註1) | 1,000     | 0.00%      | 1,000     | 0.00%      |
| 董事           | 乾宇企業有限公司<br>代表人：廖育珊   | 107.01.19(註1) | 1,000     | 0.00%      | 1,000     | 0.00%      |
| 董事           | 潮昇投資股份有限公司<br>指派人：蔡時豪 | 107.01.19(註1) | 329,839   | 0.77%      | 329,839   | 0.77%      |
| 獨立<br>董事     | 洪玉婷                   | 107.01.19(註1) | 0         | 0.00%      | 0         | 0.00%      |
| 獨立<br>董事     | 王俊偉                   | 107.01.19(註1) | 0         | 0.00%      | 0         | 0.00%      |
| 全體董事持股合計及比例  |                       |               |           |            | 3,678,842 | 8.62%      |
| 監察人          | 謝志騰                   | 107.01.19(註1) | 1,117,482 | 2.62%      | 1,117,482 | 2.62%      |
| 監察人          | 葉明昇                   | 107.01.19(註1) | 0         | 0.00%      | 0         | 0.00%      |
| 全體監察人持股合計及比例 |                       |               |           |            | 1,117,482 | 2.62%      |

本公司截至民國107年5月1日止，發行總股份：42,672,722股。

註1：107年01月19日發行總股份：42,672,722股。

說明：

依據「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條之規定，公司實收資本額超過新臺幣三億元在十億元以下者，其全體董事所持有記名股票之股份總額不得少於百分之十，全體監察人不得少於百分之一；公開發行公司選任之獨立董事，其持股不計入前項總額；選任獨立董事二人以上者，獨立董事外之全體董事、監察人依前項比率計算之持股成數降為百分之八十。

本公司截至民國107年5月1日止，全體董事持有股數為3,678,842股，持股比率為8.62%；全體監察人持有股數為1,117,482股，持股比率為2.62%，符合「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定之最低應持有股數。

## 附錄五、其他說明資料

### 一、本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

本公司本次並無盈餘分配，故不適用。

### 二、員工酬勞及董監事酬勞等相關資訊：

本公司本次並無盈餘分配，故不適用。

### 三、本年度股東會之股東提案權受理情形說明：

- (一)依公司法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。提案限一項並以三百字為限，提案超過一項或三百字者，均不列入議案，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。
- (二)本次股東提案之受理期間為107年4月23日至107年5月2日止，已依法公告於公開資訊觀測站。
- (三)本公司於上述股東提案之受理期間未接獲任何股東提案。