

榮成紙業股份有限公司
一〇三年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇三年六月十一日（星期三）
上午九時正。

地點：彰化縣二林鎮廣興里廣興巷一之一號（本公司二林廠會議室）。

出席：本公司已發行股份總數為784,303,309股（已扣除公司法第一百七十九條規定之股份），出席股份總數為524,955,381股，佔本公司已發行股數之66.93%。

列席：立本台灣聯合會計師事務所 柯俊輝會計師。

建業法律事務所 周憲文律師。

主席：曾維正 記錄：洪秀梅 洪淑惠

壹、宣佈開會：查核出席股東及股東代理人代表之股份總數已超過法定股數，本會依法成立，主席宣佈開會。

貳、主席致詞：（略）。

參、報告事項：

一、本公司一〇二年度營業概況

榮成紙業股份有限公司
一〇二年度營業報告書

本公司民國一〇二年度營業額為新台幣（以下同）6,301,920仟元，較民國一〇一年度減少1.8%，營業淨利增加45,811仟元。總計民國一〇二年度稅前淨利為1,044,292仟元，稅後淨利847,863仟元，稅後每股淨利為1.20元。茲將本公司民國一〇二年度經營績效報告如下：

（一）民國一〇二年度營業報告

1. 收支與損益方面

（1）收入方面：

- ①民國一〇二年度營業收入淨額6,301,920仟元，較一〇一年度6,414,498仟元，減少1.8%。
- ②民國一〇二年度營業外收入計502,430仟元，包含權益法認列之投資收益385,602仟元、利息收入12,010仟元、租金收入1,527仟元、股利收入1,005仟元、處分固定資產利益2,111仟元、兌換利益39,184仟元及什項收入60,991仟元。

（2）支出方面：

- ①民國一〇二年度營業成本4,901,461仟元，較一〇一年度5,111,443仟元，減少4.1%。民國

一〇二年度營業費用768,764仟元，較一〇一年度717,171仟元，增加7.2%。

②民國一〇二年度營業外支出計89,833仟元，包含利息費用80,861仟元及什項支出8,972仟元。

(3)損益方面：

民國一〇二年度稅後淨利847,863仟元，較一〇一年度稅後淨利472,931仟元，增加374,842仟元，其中主要來自權益法的投資收益增加，增加數為292,911仟元。

2. 營運情形：

民國一〇二年度實績與一〇一年度實績比較分析。

單位：新台幣仟元

項 目	一〇二年度	一〇一年度	差異金額	差異%
營業收入	6,301,920	6,414,498	-112,578	-1.8%
營業成本	4,901,461	5,111,443	-209,982	-4.1%
營業毛利	1,400,459	1,303,055	97,404	7.5%
營業費用	768,764	717,171	51,593	7.2%
營業淨利	631,695	585,884	45,811	7.8%
營業外收(支)淨額	412,597	43,970	368,627	838.4%
稅前淨利	1,044,292	629,854	414,438	65.8%
稅後淨利(損)	847,863	472,931	374,932	79.3%

(二)民國一〇三年度營業計劃：

1. 經營方針及重要產銷政策

工業用紙：強化成本競爭力與製程及產品的研發。
並持續往下列方向推動：

- (1)加強資源的運用效率，持續進行節能減排專案。
- (2)二林廠PM7新紙機購建及舊紙機改造專案，提升競爭能力及優化產品組合。
- (3)加強製程研發，創造更環保之製造流程並降低廢棄物的產出量。
- (4)加強上下游產品產銷整合，降低庫存天數，快速有效降本提升產品獲利力及競爭力。

- 紙箱：
- (1)開發高階產品，以高品質之紙箱產品，提升市場佔有率。
 - (2)及時反應客戶需求，加強客戶關係管理，提升客戶滿意度。
 - (3)加強產銷整合，降低庫存天數並提升服務品質。
 - (4)快速有效降本，調整產品產銷結構，提升產品獲利力。

2. 營業目標

營業項目	民國一〇三年度預計產銷量
瓦楞原紙(噸)	400,306
瓦楞平板(仟m ²)	152,479
瓦楞紙箱(仟m ²)	147,682

董 事 長： 經 理 人： 會 計 主 管：

二、監察人審查一〇二年度決算表冊報告書

榮成紙業股份有限公司

監察人審查一〇二年度決算表冊報告書

茲 准

董事會造具本公司一〇二年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配案等，業經本監察人等會同審查完竣，其中個體財務報表與合併財務報表核與立本台灣聯合會計師事務所張宜鈞、柯俊輝兩位會計師所出具之查核報告書，認為尚無重大不符，爰依公司法第二一九條規定繕具報告。敬請 鑑察。

此 致

本公司一〇三年股東常會

監察人：黃榮村

監察人：鄭文輝

中 華 民 國 一〇三 年 三 月 二十 一 日

三、【補充報告】

股東戶號136130財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心來函，請公司向股東詳細說明董監事任期屆滿未改選緣由，特說明如下，本公司現任董事、監察人任期於103年6月9日屆滿，但為配合金融監督管理委員會於102年12月31日發布的命令規定擴大強制設置獨立董事及審計委員會之適用範圍，乃提前於本年股東常會修訂公司章程設置獨立董事，並擬於103年8月25日召開股東臨時會全面改選董事(含獨立董事)和設置審計委員會替代監察人。

股東戶號 136130 股東提問摘要：上述股東臨時會前，於何時召開董事會？

主席指示公司主管人員答覆摘要：本公司規劃擬於 103 年 7 月 8 日召開董事會。

肆、承認事項：

第一案

董事會提

案由：本公司一〇二年度決算表冊案，謹 提請承認。

說明：本公司一〇二年度營業報告書，個體財務報表及合併財務報表業已編製完竣。（詳見第2～4、8～19頁）

決議：本議案經投票表決結果，表決時出席股東總表決權數524,882,184權，贊成權數487,611,841權（其中以電子投票行使表決權數50,752,880權），佔總表決權數92.90%，反對權數13,124權（其中以電子投票行使表決權數12,124權），電子投票棄權權數35,422,588權，廢票權數199,644權，本案照原案表決通過。

榮成紙業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

中華民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資 產	102年12月31日	%	101年12月31日	%	101年1月1日	%	代碼	負債及權益	102年12月31日	%	101年12月31日	%	101年1月1日	%
11XX	流動資產							21XX	流動負債						
1100	現金及約當現金	\$1,304,284	3.01	\$2,540,896	6.28	\$2,059,362	4.95	2100	短期借款	\$6,322,822	14.59	\$7,166,342	17.73	\$6,504,931	15.63
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	735	-	666	-	1,672	-	2110	應付短期票券	424,844	0.98	649,806	1.61	464,568	1.12
								2150	應付票據	437,503	1.01	641,704	1.59	295,802	0.71
1125	備供出售金融資產—流動	1,711	-	2,068	0.01	2,459	-	2170	應付帳款	1,767,493	4.08	1,478,986	3.66	2,081,450	5.00
1144	以成本衡量之金融資產—流動	-	-	581,851	1.44	581,851	1.40	2180	應付帳款—關係人	209,567	0.48	215,901	0.53	341,690	0.82
1150	應收票據淨額	5,107,083	11.79	3,204,348	7.93	4,050,220	9.73	2200	其他應付款	1,486,927	3.44	1,530,634	3.79	1,360,057	3.27
1160	應收票據—關係人淨額	89,482	0.21	149,626	0.37	55,520	0.13	2220	其他應付款項—關係人	-	-	2,415	-	-	-
1170	應收帳款淨額	4,634,879	10.70	4,021,773	9.95	4,577,856	11.00	2230	當期所得稅負債	140,654	0.32	112,377	0.28	67,895	0.16
1180	應收帳款—關係人淨額	238,942	0.55	176,967	0.44	190,369	0.46	2250	負債準備—流動	17,989	0.04	19,244	0.04	17,543	0.04
1200	其他應收款	269,856	0.62	558,787	1.38	202,189	0.49	2310	預收款項	33,208	0.08	24,109	0.06	49,110	0.12
1210	其他應收款—關係人	1,896	-	8,123	0.02	8,053	0.01	2320	一年或一營業週期內到期長期負債	3,088,482	7.13	2,285,170	5.65	3,917,854	9.41
1220	當期所得稅資產	327	-	430	-	443	-		債						
130X	存貨	2,108,690	4.87	2,367,926	5.86	2,775,831	6.67	2399	其他流動負債	19,173	0.04	26,482	0.07	8,827	0.02
1410	預付款項	462,043	1.07	388,110	0.96	506,531	1.21	21XX	小 計	13,948,662	32.19	14,153,170	35.01	15,109,727	36.30
1476	其他金融資產—流動	376,367	0.87	881,161	2.18	415,208	1.00	25XX	非流動負債						
1479	其他流動資產	35,542	0.08	21,278	0.05	10,629	0.03	2540	長期借款	14,202,964	32.78	12,599,262	31.16	13,035,948	31.31
11XX	小 計	14,631,837	33.77	14,904,010	36.87	15,438,193	37.08	2570	遞延所得稅負債	132,952	0.31	31,474	0.08	20,392	0.05
								2641	應計退休金負債	356,767	0.83	353,592	0.88	328,453	0.79
								2645	存入保證金	7,561	0.02	6,611	0.01	5,558	0.01
								2670	其他非流動負債	16,893	0.03	36,024	0.09	13,963	0.03
								25XX	小 計	14,717,137	33.97	13,026,963	32.22	13,404,314	32.19
								2XXX	負債合計	28,665,799	66.16	27,180,133	67.23	28,514,041	68.49
15XX	非流動資產							31XX	歸屬於母公司業主之權益						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	619,117	1.43	34,526	0.09	36,146	0.09	3100	股本						
1550	採權益法之投資	3,186,742	7.35	2,093,824	5.18	2,209,878	5.31	3110	普通股股本	7,871,133	18.17	6,871,133	17.00	6,871,133	16.50
1600	不動產、廠房及設備	23,208,263	53.57	21,779,104	53.87	21,886,513	52.58	3200	資本公積	958,799	2.21	710,245	1.75	710,242	1.71
1760	投資性不動產淨額	47,708	0.11	25,185	0.06	25,510	0.06	3300	保留盈餘						
1780	無形資產	71,277	0.16	73,525	0.18	81,454	0.20	3310	法定盈餘公積	641,778	1.48	595,327	1.47	536,796	1.29
1840	遞延所得稅資產	121,047	0.28	170,115	0.42	111,871	0.26	3320	特別盈餘公積	1,010,295	2.33	1,010,295	2.50	1,010,385	2.43
1915	預付設備款	323,528	0.75	252,580	0.62	725,783	1.74	3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)	2,259,493	5.22	1,728,830	4.28	1,329,115	3.19
1985	長期預付租金	638,754	1.48	619,279	1.53	653,418	1.57	3400	其他權益						
1920	存出保證金	23,547	0.05	23,052	0.06	28,029	0.06	3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	194,959	0.45	(223,458)	(0.55)	-	-
1900	其他非流動資產	456,973	1.05	452,607	1.12	437,113	1.05								
15XX	小 計	28,696,956	66.23	25,523,797	63.13	26,195,715	62.92	3425	備供出售金融資產未實現損益	727,347	1.68	(295,750)	(0.73)	(240,899)	(0.58)
								3500	庫藏股票	(27,254)	(0.07)	(11,875)	(0.03)	(6,262)	(0.02)
								31XX	歸屬於母公司業主之權益合計	13,636,550	31.47	10,384,747	25.69	10,210,510	24.52
								36XX	非控制權益	1,026,444	2.37	2,862,927	7.08	2,909,357	6.99
								3XXX	權益合計	14,662,994	33.84	13,247,674	32.77	13,119,867	31.51
1XXX	資產總計	\$43,328,793	100.00	\$40,427,807	100.00	\$41,633,908	100.00	1XXX	負債及權益總計	\$43,328,793	100.00	\$40,427,807	100.00	\$41,633,908	100.00

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



榮成紙業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

中華民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	項 目	102年度	%	101年度	%
4000	營業收入	\$24,306,832	100.00	\$22,093,773	100.00
5000	營業成本	(20,092,526)	(82.66)	(18,890,910)	(85.50)
5900	營業毛利(毛損)	4,214,306	17.34	3,202,863	14.50
5950	營業毛利淨額	4,214,306	17.34	3,202,863	14.50
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(1,059,240)	(4.36)	(969,249)	(4.39)
6200	管理費用	(874,346)	(3.60)	(917,407)	(4.15)
6300	研究發展費用	(626,171)	(2.57)	(72,246)	(0.33)
6000	小 計	(2,559,757)	(10.53)	(1,958,902)	(8.87)
6900	營業淨利(損失)	1,654,549	6.81	1,243,961	5.63
7000	營業外收入及支出				
7010	其他收入	137,996	0.57	181,254	0.82
7020	其他利益及損失	240,931	0.99	60,328	0.28
7050	財務成本	(738,197)	(3.04)	(785,956)	(3.56)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	39,611	0.16	(10,614)	(0.05)
7000	營業外收入及支出合計	(319,659)	(1.32)	(554,988)	(2.51)
7900	稅前淨利(淨損)	1,334,890	5.49	688,973	3.12
7950	所得稅(費用)利益	(405,663)	(1.67)	(174,033)	(0.79)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)	929,227	3.82	514,940	2.33
8200	本期淨利(淨損)	929,227	3.82	514,940	2.33
8300	其他綜合損益(淨額)				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	125,316	0.52	(88,396)	(0.40)
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	458	-	(434)	-
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	4,290	0.02	(17,524)	(0.08)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	1,528,107	6.28	(323,917)	(1.47)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(86,429)	(0.35)	48,748	0.22
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,571,742	6.47	(381,523)	(1.73)
8500	本期綜合損益總額	\$2,500,969	10.25	\$133,417	0.60
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$847,863	3.49	\$472,931	2.14
8620	非控制權益	81,364	0.33	42,009	0.19
	本期淨利(淨損)	\$929,227	3.82	\$514,940	2.33
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$2,293,474	9.44	\$179,847	0.81
8720	非控制權益	207,495	0.81	(46,430)	(0.21)
	本期綜合損益總額	\$2,500,969	10.25	\$133,417	0.60
9750	基本每股盈餘(元)：				
9710	繼續營業單位淨利(淨損)	\$1.2		\$0.69	
9750	本期淨利(淨損)	\$1.2		\$0.69	
9850	稀釋每股盈餘(元)：				
	繼續營業單位淨利(淨損)	\$1.2		\$0.69	
9850	本期淨利(淨損)	\$1.2		\$0.69	

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



榮成紙業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

中華民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

		歸屬於母公司業主之權益											
摘	要	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		庫藏股票	歸屬於母公司 業主權益總計	非控制權益	權益總額	
				法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	備供出售金融 資產未實現損益					
民國 101 年 1 月 1 日 餘額		\$6,871,133	\$710,242	\$536,796	\$1,010,385	\$1,329,115	\$-	\$(240,899)	\$(6,262)	\$10,210,510	\$2,909,357	\$13,119,867	
100年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積		-	-	58,531	-	(58,531)	-	-	-	-	-	-	
101年度淨利		-	-	-	-	472,931	-	-	-	472,931	42,009	514,940	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(14,775)	(223,458)	(54,851)	-	(293,084)	(88,439)	(381,523)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	458,156	(223,458)	(54,851)	-	179,847	(46,430)	133,417	
庫藏股買回		-	-	-	-	-	-	-	(11,875)	(11,875)	-	(11,875)	
股份基礎給付交易		-	3	-	-	-	-	-	6,262	6,265	-	6,265	
其他		-	-	-	(90)	90	-	-	-	-	-	-	
民國 102 年 1 月 1 日 餘額		\$6,871,133	\$710,245	\$595,327	\$1,010,295	\$1,728,830	\$(223,458)	\$(295,750)	\$(11,875)	\$10,384,747	\$2,862,927	\$13,247,674	
101年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積		-	-	46,451	-	(46,451)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利		-	-	-	-	(274,846)	-	-	-	(274,846)	-	(274,846)	
其他資本公積變動：													
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-	230,982	-	-	-	-	-	-	230,982	(1,353)	229,629	
102年度淨利		-	-	-	-	847,863	-	-	-	847,863	81,364	929,227	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	4,097	418,417	1,023,097	-	1,445,611	126,131	1,571,742	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	851,960	418,417	1,023,097	-	2,293,474	207,495	2,500,969	
現金增資		1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-	1,000,000	
庫藏股買回		-	-	-	-	-	-	-	(29,095)	(29,095)	-	(29,095)	
股份基礎給付交易		-	17,572	-	-	-	-	-	13,716	31,288	-	31,288	
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,042,625)	(2,042,625)	
民國 102 年 12 月 31 日 餘額		\$7,871,133	\$958,799	\$641,778	\$1,010,295	\$2,259,493	\$194,959	\$727,347	\$(27,254)	\$13,636,550	\$1,026,444	\$14,662,994	

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



 榮成紙業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 中華民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

項 目	102 年度	101 年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$1,334,890	\$688,973
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	1,155,200	1,059,782
攤銷費用	25,960	34,700
呆帳費用提列(轉列收入)數	44,411	20,557
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(69)	(63)
利息費用	738,197	785,956
利息收入	(46,412)	(38,228)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(39,611)	10,614
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	3,661	(865)
不動產、廠房及設備轉列費用數	19,241	102,630
處分以成本衡量之金融資產損失(利益)	-	159
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,900,578	1,975,242
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		
持有供交易之金融資產(增加)減少	-	1,069
應收票據(增加)減少	(1,902,735)	845,872
應收票據一關係人(增加)減少	60,144	(94,106)
應收帳款(增加)減少	(657,517)	535,526
應收帳款一關係人(增加)減少	(61,975)	13,402
其他應收款(增加)減少	288,939	(356,943)
其他應收款一關係人(增加)減少	6,227	(70)
存貨(增加)減少	259,236	407,905
預付款項(增加)減少	(36,646)	118,320
其他金融資產一流動	504,794	(465,953)
其他流動資產(增加)減少	(14,264)	(10,649)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,553,797)	994,373
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加(減少)	(204,201)	345,902
應付帳款增加(減少)	288,507	(602,464)
應付帳款一關係人增加(減少)	(6,334)	(125,789)
其他應付款增加(減少)	181,991	513,012
其他應付款一關係人增加(減少)	(2,415)	2,415
負債準備增加(減少)	(1,255)	1,701
預收款項增加(減少)	9,099	(25,001)
應計退休金負債增加(減少)	7,465	25,139
其他流動負債增加(減少)	(7,309)	17,655
與營業活動相關之負債之淨變動合計	265,548	152,570
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,288,249)	1,146,943
調整項目合計	612,329	3,122,185
營運產生之現金流入(流出)	1,947,219	3,811,158
收取之利息	46,404	38,573
收取股利	14,852	13,897
支付之利息	(721,801)	(781,408)
退還(支付)之所得稅	(313,169)	(128,222)
營業活動之淨現金流入(流出)	973,505	2,953,998

(續次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量：

處分(取得)以成本衡量之金融資產	(2,740)	1,461
處分(取得)採用權益法之投資	(15,005)	12,500
預付投資款(增加)減少	(4,338)	-
處分不動產、廠房及設備	27,575	4,661
取得不動產、廠房及設備	(1,813,299)	(1,059,663)
存出保證金(增加)減少	(495)	4,977
處分(取得)無形資產	(327)	(1,174)
其他非流動資產(增加)減少	(24,783)	(30,003)
預付設備款(增加)減少	(99,887)	(473,203)
投資活動之淨現金流入(流出)	(1,933,299)	(1,540,444)

籌資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)	(843,520)	661,411
應付短期票券增加(減少)	(224,962)	185,238
舉借長期借款	4,513,369	3,659,000
償還長期借款	(2,106,355)	(5,728,370)
存入保證金增加(減少)	950	1,053
其他非流動負債增加(減少)	(19,131)	22,061
發放現金股利	(274,845)	-
現金增資	1,000,000	-
庫藏股票買回成本	(29,095)	(11,875)
員工購買庫藏股	31,288	6,265
非控制權益變動	(1,917,847)	(88,439)
籌資活動之淨現金流入(流出)	129,852	(1,293,656)

匯率變動對現金及約當現金之影響數	(406,670)	361,636
本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,236,612)	481,534
期初現金及約當現金餘額	2,540,896	2,059,362
期末現金及約當現金餘額	\$1,304,284	\$2,540,896

董事長：



經理人：



會計主管：



榮成紙業股份有限公司

會計師查核報告

榮成紙業股份有限公司 公鑒：

榮成紙業股份有限公司及子公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。列入上開合併財務報告之子公司中有關榮成紙業（中國）控股有限公司及其子公司之財務報告未經本會計師查核，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，有關該等子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之資產總額分別為新台幣（以下同）34,793,076仟元、32,060,232仟元及33,667,563仟元，分別佔合併資產總額之80.30%、79.30%及80.87%，民國一〇二年及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為17,897,697仟元及15,611,266仟元，分別佔合併營業收入淨額之74.01%及70.66%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達榮成紙業股份有限公司及子公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二年及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果及合併現金流量。

榮成紙業股份有限公司業已編製民國一〇二年度及民國一〇一年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：張宜鈞

會計師：柯俊輝

張宜鈞



柯俊輝



證券主管機關核准簽證文號
金管證審字第0990073519號

證券主管機關核准簽證文號
(83)台財證(六)第31146號

中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 一 日

榮成紙業股份有限公司
個體資產負債表

中華民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資 產	102年12月31日	%	101年12月31日	%	101年1月1日	%	代碼	負債及權益	102年12月31日	%	101年12月31日	%	101年1月1日	%
11XX	流動資產							21XX	流動負債						
1100	現金及約當現金	\$101,349	0.50	\$805,127	4.69	\$57,528	0.35	2100	短期借款	\$-	-	\$300,000	1.74	\$185,000	1.14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	735	-	666	-	664	-	2110	應付短期票券	424,844	2.08	649,806	3.78	464,568	2.85
1125	備供出售金融資產－流動	1,711	0.01	2,068	0.01	2,459	0.02	2150	應付票據	139,890	0.69	145,649	0.85	179,493	1.10
1150	應收票據淨額	293,163	1.44	363,594	2.11	393,246	2.41	2170	應付帳款	392,447	1.92	358,390	2.08	421,054	2.58
1160	應收票據－關係人淨額	89,482	0.44	149,626	0.87	55,520	0.34	2180	應付帳款－關係人	23,498	0.12	25,023	0.15	24,861	0.15
1170	應收帳款淨額	621,311	3.04	609,151	3.54	627,110	3.86	2200	其他應付款	309,732	1.52	257,671	1.50	262,586	1.61
1180	應收帳款－關係人淨額	47,359	0.23	44,512	0.26	49,554	0.30	2220	其他應付款項－關係人	-	-	2,415	0.01	-	-
1200	其他應收款	6,585	0.03	7,406	0.04	7,275	0.04	2230	當期所得稅負債	80,546	0.39	104,790	0.61	47,664	0.29
1210	其他應收款－關係人	934,976	4.58	780,206	4.55	259,263	1.59	2250	負債準備－流動	17,989	0.09	19,244	0.11	17,543	0.11
130X	存貨	380,323	1.86	440,317	2.56	482,365	2.97	2310	預收款項	181	-	135	-	130	-
1410	預付款項	83,766	0.41	54,287	0.31	98,227	0.60	2320	一年或一營業週期內到期長期負債	546,667	2.68	535,567	3.12	874,376	5.38
1479	其他流動資產	9,798	0.05	10,972	0.06	4,707	0.03	2399	其他流動負債	5,947	0.02	5,686	0.03	8,709	0.05
11XX	小 計	2,570,558	12.59	3,267,932	19.00	2,037,918	12.51	21XX	小 計	1,941,741	9.51	2,404,376	13.98	2,485,984	15.26
15XX	非流動資產							25XX	非流動負債						
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	37,256	0.18	34,516	0.20	36,136	0.22	2540	長期借款	4,356,333	21.35	4,032,967	23.45	3,259,581	20.01
1550	採權益法之投資	14,863,152	72.82	10,897,948	63.37	11,141,674	68.38	2570	遞延所得稅負債	121,333	0.59	20,467	0.12	9,038	0.05
1600	不動產、廠房及設備	2,530,789	12.40	2,684,505	15.61	2,775,741	17.03	2641	應計退休金負債	356,767	1.75	353,592	2.06	328,453	2.01
1760	投資性不動產淨額	47,708	0.23	25,185	0.15	25,510	0.16	2645	存入保證金	73	-	73	-	73	-
1780	無形資產	-	-	-	-	243	-	25XX	小 計	4,834,506	23.69	4,407,099	25.63	3,597,145	22.07
1840	遞延所得稅資產	121,047	0.59	170,115	0.99	111,871	0.68	2XXX	負債合計	6,776,247	33.20	6,811,475	39.61	6,083,129	37.33
1915	預付設備款	90,687	0.44	8,044	0.05	53,157	0.33	3100	股本						
1920	存出保證金	17,729	0.09	18,341	0.11	18,819	0.12	3110	普通股股本	7,871,133	38.56	6,871,133	39.96	6,871,133	42.18
1900	其他非流動資產	133,871	0.66	89,636	0.52	92,570	0.57	3200	資本公積	958,799	4.70	710,245	4.13	710,242	4.36
15XX	小 計	17,842,239	87.41	13,928,290	81.00	14,255,721	87.49	3300	保留盈餘						
1XXX	資產總計	\$20,412,797	100.00	\$17,196,222	100.00	\$16,293,639	100.00	3310	法定盈餘公積	641,778	3.14	595,327	3.46	536,796	3.29
								3320	特別盈餘公積	1,010,295	4.95	1,010,295	5.88	1,010,385	6.20
								3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)	2,259,493	11.07	1,728,830	10.05	1,329,115	8.16
								3400	其他權益						
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	194,959	0.96	(223,458)	(1.30)	-	-
								3425	備供出售金融資產未實現損益	727,347	3.56	(295,750)	(1.72)	(240,899)	(1.48)
								3500	庫藏股票	(27,254)	(0.14)	(11,875)	(0.07)	(6,262)	(0.04)
								3XXX	權益合計	13,636,550	66.80	10,384,747	60.39	10,210,510	62.67
								1XXX	負債及權益總計	\$20,412,797	100.00	\$17,196,222	100.00	\$16,293,639	100.00

董事長：



經理人：



會計主管：



榮成紙業股份有限公司

個體綜合損益表

中華民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼 項 目	102年度	%	101年度	%
4000 營業收入	\$6,301,920	100.00	\$6,414,498	100.00
5000 營業成本	(4,901,461)	(77.78)	(5,111,443)	(79.69)
5900 營業毛利(毛損)	1,400,459	22.22	1,303,055	20.31
5950 營業毛利淨額	1,400,459	22.22	1,303,055	20.31
6000 營業費用				
6100 推銷費用	(373,549)	(5.93)	(369,879)	(5.77)
6200 管理費用	(373,758)	(5.93)	(321,381)	(5.01)
6300 研究發展費用	(21,457)	(0.34)	(25,911)	(0.40)
6000 小 計	(768,764)	(12.20)	(717,171)	(11.18)
6900 營業淨利(損失)	631,695	10.02	585,884	9.13
7000 營業外收入及支出				
7010 其他收入	75,464	1.20	82,290	1.28
7020 其他利益及損失	32,392	0.51	(46,587)	(0.72)
7050 財務成本	(80,861)	(1.28)	(84,424)	(1.32)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及 合資損益之份額	385,602	6.12	92,691	1.45
7000 營業外收入及支出合計	412,597	6.55	43,970	0.69
7900 稅前淨利(淨損)	1,044,292	16.57	629,854	9.82
7950 所得稅(費用)利益	(196,429)	(3.12)	(156,923)	(2.45)
8000 繼續營業單位本期淨利(淨損)	847,863	13.45	472,931	7.37
8200 本期淨利(淨損)	847,863	13.45	472,931	7.37
8300 其他綜合損益(淨額)				
8325 備供出售金融資產未實現評價損益	(357)	(0.01)	(391)	(0.01)
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	4,290	0.07	(17,524)	(0.27)
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及 合資之其他綜合損益份額	1,528,107	24.25	(323,917)	(5.05)
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(86,429)	(1.37)	48,748	0.76
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,445,611	22.94	(293,084)	(4.57)
8500 本期綜合損益總額	\$2,293,474	36.39	\$179,847	2.80
9750 基本每股盈餘(元)：				
9710 繼續營業單位淨利(淨損)	\$1.2		\$0.69	
9750 本期淨利(淨損)	\$1.2		\$0.69	
9850 稀釋每股盈餘(元)：				
繼續營業單位淨利(淨損)	\$1.2		\$0.69	
9850 本期淨利(淨損)	\$1.2		\$0.69	

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



榮成紙業股份有限公司

個體權益變動表

中華民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘要	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		庫藏股票	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(或待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益		
民國 101 年 1 月 1 日 餘額	\$6,871,133	\$710,242	\$536,796	\$1,010,385	\$1,329,115	\$-	\$(240,899)	\$(6,262)	\$10,210,510
100 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	58,531	-	(58,531)	-	-	-	-
101 年度淨利	-	-	-	-	472,931	-	-	-	472,931
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(14,775)	(223,458)	(54,851)	-	(293,084)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	458,156	(223,458)	(54,851)	-	179,847
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(11,875)	(11,875)
股份基礎給付交易	-	3	-	-	-	-	-	6,262	6,265
其他	-	-	-	(90)	90	-	-	-	-
民國 102 年 1 月 1 日 餘額	\$6,871,133	\$710,245	\$595,327	\$1,010,295	\$1,728,830	\$(223,458)	\$(295,750)	\$(11,875)	\$10,384,747
101 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	46,451	-	(46,451)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(274,846)	-	-	-	(274,846)
其他資本公積變動：									
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	230,982	-	-	-	-	-	-	230,982
102 年度淨利	-	-	-	-	847,863	-	-	-	847,863
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,097	418,417	1,023,097	-	1,445,611
本期綜合損益總額	-	-	-	-	851,960	418,417	1,023,097	-	2,293,474
現金增資	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(29,095)	(29,095)
股份基礎給付交易	-	17,572	-	-	-	-	-	13,716	31,288
民國 102 年 12 月 31 日 餘額	\$7,871,133	\$958,799	\$641,778	\$1,010,295	\$2,259,493	\$194,959	\$727,347	\$(27,254)	\$13,636,550

董事長：



經理人：



會計主管：



榮成紙業股份有限公司

個體現金流量表

中華民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

項	目	102年1月1日 至12月31日	101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)		\$1,044,292	\$629,854
調整項目：			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)		195,052	207,394
攤銷費用		4,720	7,651
呆帳費用提列(轉列收入)數		1,405	(204)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)		(69)	(60)
處分採權益法之投資損失(利益)		-	159
利息費用		80,861	84,424
利息收入		(12,010)	(16,787)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額		(385,602)	(92,691)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)		(2,111)	(1,407)
不動產、廠房及設備轉列費用數		19,241	13,537
不影響現金流量之收益費損項目合計		(98,513)	202,016
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			
持有供交易之金融資產(增加)減少		-	58
應收票據(增加)減少		70,431	29,652
應收票據－關係人(增加)減少		60,144	(94,106)
應收帳款(增加)減少		(13,565)	18,163
應收帳款－關係人(增加)減少		(2,847)	5,042
其他應收款(增加)減少		830	(130)
其他應收款－關係人(增加)減少		405	(428)
存貨(增加)減少		59,994	42,048
預付款項(增加)減少		7,809	80,000
其他流動資產(增加)減少		1,174	(6,265)
與營業活動相關之資產之淨變動合計		184,375	74,034
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據增加(減少)		(5,759)	(33,844)
應付帳款增加(減少)		34,057	(62,664)
應付帳款－關係人增加(減少)		(1,525)	162
其他應付款增加(減少)		48,190	19,302
其他應付款－關係人增加(減少)		(2,415)	2,415
負債準備增加(減少)		(1,255)	1,701
預收款項增加(減少)		46	5
應計退休金負債增加(減少)		7,465	7,615
其他流動負債增加(減少)		261	(3,023)
與營業活動相關之負債之淨變動合計		79,065	(68,331)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		263,440	5,703
調整項目合計		164,927	207,719
營運產生之現金流入(流出)		1,209,219	837,573
收取之利息		12,001	16,786
支付之利息		(81,600)	(84,901)
退還(支付)之所得稅		(157,169)	(97,863)
營業活動之淨現金流入(流出)		982,451	671,595

(續次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量：

其他應收款－關係人資金融通(增加)減少	(155,175)	(520,515)
預付投資款(增加)減少	(4,338)	-
處分(取得)以成本衡量之金融資產	(2,740)	1,461
處分(取得)採用權益法之投資	(1,820,511)	12,500
處分不動產、廠房及設備	11,912	2,231
取得不動產、廠房及設備	(92,301)	(101,767)
存出保證金(增加)減少	612	478
其他非流動資產(增加)減少	(48,955)	(4,475)
預付設備款(增加)減少	(111,584)	(43,114)
投資活動之淨現金流入(流出)	(2,223,080)	(653,201)

籌資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)	(300,000)	115,000
應付短期票券增加(減少)	(224,962)	185,238
舉借長期借款	1,350,000	2,960,000
償還長期借款	(1,015,534)	(2,525,423)
發放現金股利	(274,846)	-
現金增資	1,000,000	-
庫藏股票買回成本	(29,095)	(11,875)
員工購買庫藏股	31,288	6,265
籌資活動之淨現金流入(流出)	536,851	729,205

本期現金及約當現金增加(減少)數	(703,778)	747,599
期初現金及約當現金餘額	805,127	57,528
期末現金及約當現金餘額	\$101,349	\$805,127

董事長：



經理人：



會計主管：



榮成紙業股份有限公司

會計師查核報告

榮成紙業股份有限公司 公鑒：

榮成紙業股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之個體資產負債表，暨民國一〇二年及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。上開個體財務報告之被投資公司中，部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核，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告示之意見中，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。民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及一月一日該等採用權益法之投資分別為9,853,818仟元、8,723,868仟元及8,838,817仟元，分別佔資產總額之48.27%、50.73%及54.25%，民國一〇二年及民國一〇一年一月一日至十二月三十一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391,965仟元及146,951仟元，分別佔稅前淨利之37.53%及23.33%，採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額分別為506,533仟元及(261,900)仟元，分別佔其他綜合損益淨額之35.04%及89.36%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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，足以允當表達榮成紙業股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之個體財務狀況，暨民國一〇二年及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之個體經營成果與個體現金流量。

榮成紙業股份有限公司民國一〇二年度個體財務報告重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報告相關資訊一致。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：張宜鈞

會計師：柯俊輝

張宜鈞



柯俊輝



證券主管機關核准簽證文號
金管證審字第0990073519號

證券主管機關核准簽證文號
(83)台財證(六)第31146號

中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 一 日

第二案

董事會提

案由：本公司一〇二年度盈餘分配案，謹 提請承認。

說明：(一)本公司102年度盈餘分配表業已編製完竣，本年度稅後淨利為新台幣847,862,743元。減除本公司所持之庫藏股票2,810,000股後，發行流通在外股數為784,303,309股，基本每股盈餘1.20元，累積可供分配盈餘為2,596,862,614元，其中包括採用IFRSs編製財務報告致101年1月1日（轉換日）保留盈餘增加884,311,938元，累積至102年1月1日則為淨增加878,031,270元，扣除依101.4.6金管證發字第1010012865號函規定，就轉換日首次採用IFRSs編製財務報告時，因選擇適用IFRSs第一號豁免項目，而就股東權益項下之未實現重估增值及累計換算調整數轉入保留盈餘部分672,922,467元，以及轉回以前年度就股東權益減項提列特別盈餘公積337,371,115元，詳見第22頁盈餘分配表，除依法提列法定盈餘公積84,786,274元，擬分派普通股股利每股0.8元，計627,442,647元。

(二)普通股現金股利經股東會通過後，擬訂103年7月15日為配息基準日，依配息日股東名簿所載持股比例配發至元為止；惟嗣後如因買回本公司股份、庫藏股之轉讓、註銷、國內、海外可轉換公司債之轉換、辦理現金增資及員工認股權憑證之行使，而影響流通在外股份總數，致股東配股息因此發生變動者，得經股東會決議通過後授權董事會調整配息率之相關事宜。

決議：本議案經投票表決結果，表決時出席股東總表決權

數524,882,184權，贊成權數490,412,278權(其中以電子投票行使表決權數53,653,139權)，佔總表決權數93.43%，反對權數12,124權(其中以電子投票行使表決權數12,124權)，電子投票棄權權數32,522,329權，本案照原案表決通過。

榮成紙業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇二年度

單位：新台幣元

一、可供分配項目	金 額
期初國內 GAAP 累積未分配盈餘	1,202,422,967
加(減)：IFRSs 轉換調整淨額	878,031,270
加：迴轉 IFRSs 特別盈餘公積數	90,682
減：轉換 IFRSs 依法提列特別盈餘公積	673,013,149
轉換為 IFRSs 後之期初累積未分配盈餘	1,407,531,770
加：本期稅後淨利(註)	847,862,743
其他綜合損益	
102 年度退休金精算損益	4,096,986
迴轉以前年度特別盈餘公積	337,371,115
可供分配盈餘合計	2,596,862,614
二、分配項目	
1. 法定盈餘公積	84,786,274
2. 普通股股利(每股 0.8 元現金股利)	627,442,647
合 計	712,228,921
結轉下年度累積盈餘	1,884,633,693

註：已扣除員工紅利費用 7,630,765 元。

董 事 長：



經 理 人：



會 計 主 管：



伍、討論事項：

第一案

董事會提

案由：修訂「公司章程」部份條文案，謹 提請討論。

說明：為配合相關法令及業務需要，原公司章程有關條文應予修訂，修正條文對照表如下。

修正後條文	現行條文	修正說明
<u>第十四條</u> 本公司設董事 <u>九至十一人</u> ，其中設置獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任，惟全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。 <u>董事之選舉採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，其實施相關事宜悉依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。</u> <u>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。</u>	第十四條 本公司設董事 <u>七</u> 人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任，惟全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。	依證券交易法第十四條之二及金管證發字第1020053112號辦理。
<u>第十四條之一</u> 本公司依證券交易法第十四條之四之規定，審計委員會成立之日同時監察人即當然解任，本章程關於監察人之規定，亦隨即失效。 <u>有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，依公開發行公司審計委員會行使職權辦法相關規定，以審計委會組織規程另訂之。</u>	本條新增	依證券交易法第十四條之四及金管證發字第10200531121號辦理。
第廿五條 本章程訂立於中華民國六十七年元月廿五日。 (第一次至第三十三次略) <u>第三十四次修正於中華民國一〇三年六月十一日。</u>	第廿五條 本章程訂立於中華民國六十七年元月廿五日。 (第一次至第三十三次略)	增加第三十四次修正日期。

決議：本議案經投票表決結果，表決時出席股東總表決權

數524,882,184權，贊成權數490,409,277權(其中以電子投票行使表決權數53,650,138權)，佔總表決權數93.43%，反對權數12,125權(其中以電子投票行使表決權數12,125權)，電子投票棄權權數32,525,329權，本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，謹 提
請討論。

說明：依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」並衡量業務發展需求，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，修正條文對照表如下。

修 正 後 條 文	現 行 條 文	修正說明
第四條：資金貸與總額及個別對象之限額 本公司資金貸與他人，對每一借款人之限額依其貸與原因分別訂定如下： 一、與本公司有業務往來者，資金貸與之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者，但以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之十為限。 二、因有短期融通資金之必要者，資金貸與之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之<u>百分之十五</u>。 (第二項略)	第四條：資金貸與總額及個別對象之限額 本公司資金貸與他人，對每一借款人之限額依其貸與原因分別訂定如下： 一、與本公司有業務往來者，資金貸與之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者，但以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之十為限。 二、因有短期融通資金之必要者，資金貸與之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之<u>百分之十</u>。 (第二項略)	依本公司業務發展需求修訂。

決議：本議案經投票表決結果，表決時出席股東總表決權數524,882,184權，贊成權數490,460,888權(其中

以電子投票行使表決權數53,601,927權)，佔總表決權數93.44%，反對權數16,336權（其中以電子投票行使表決權數16,336權），電子投票棄權權數32,569,329權，本案照原案表決通過。

第三案

董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，謹 提
請討論。

說明：依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」並
衡量業務發展需求，擬修訂本公司「取得或處分資
產處理程序」，修正條文對照表如下。

修 正 後 條 文	現 行 條 文	修正說明
第三條：資產範圍 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、各類股票型基金與具投資風險型債券基金之國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。 二、不動產(含<u>土地、房屋及建築</u>、<u>投資性不動產</u>、<u>土地使用權</u>、<u>營建業之存貨</u>)及<u>設備</u>。 三、會員證。 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 五、衍生性商品(請另詳本公司從事衍生性商品交易處理程序) 六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 七、其他重要資產。	第三條：資產範圍： 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、各類股票型基金與具投資風險型債券基金之國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。 二、不動產(含營建業之存貨)及<u>其他固定資產</u>。 三、會員證。 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 五、衍生性商品(請另詳本公司從事衍生性商品交易處理程序) 六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 七、其他重要資產。	配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第三條修正。
第四條：名詞定義 一、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<u>八</u>項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。	第四條：名詞定義 一、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<u>六</u>項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。	配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第四條修正。

修正後條文	現行條文	修正說明
二、<u>關係人、子公司</u>：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。 三、<u>專業估價者</u>：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。 四、<u>事實發生日</u>：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。 五、<u>大陸地區投資</u>：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。 六、<u>所稱「最近期財務報表」</u>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。	二、<u>關係人</u>：指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）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。 三、<u>子公司</u>：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。 四、<u>專業估價者</u>：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。 五、<u>事實發生日</u>：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、<u>大陸地區投資</u>：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、<u>所稱「最近期財務報表」</u>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。	
第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度 本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下： 一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之六十。 二、投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的<u>百分之一百五十</u>。 三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的<u>百分之一百二十</u>。	第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度 本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下： 一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之六十。 二、投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的<u>百分之八十</u>。 三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的<u>百分之五十</u>。	依本公司業務發展需要修訂。

修正後條文	現行條文	修正說明
四、上述轉投資有價證券額度，是以母公司合併報表投資金額為依據。	四、上述轉投資有價證券額度，是以母公司合併報表投資金額為依據。	
第八條：取得或處分不動產或設備之處理程序 一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產或設備，悉依本公司內部控制制度固定資產循環辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)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，作成分析報告提報董事長，其單一案件金額在新台幣伍仟萬元以下者，應呈資產處分專案經理及總經理核准；超過新台幣伍仟萬元在二億元以下者，應呈請董事長核准；超過新台幣二億元者，另須提經董事會通過後始得為之。 (二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者，應呈請總經理核准；超過新台幣伍仟萬元在一億元以下者，應呈請董事長核准；超過新台幣一億元者，另須提經董事會通過後始得為之。 三、執行單位 本公司取得或處分不動產或設備時，應依前項核決權限	第八條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序 一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)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，作成分析報告提報董事長，其單一案件金額在新台幣伍仟萬元以下者，應呈資產處分專案經理及總經理核准；超過新台幣伍仟萬元在二億元以下者，應呈請董事長核准；超過新台幣二億元者，另須提經董事會通過後始得為之。 (二)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者，應呈請總經理核准；超過新台幣伍仟萬元在一億元以下者，應呈請董事長核准；超過新台幣一億元者，另須提經董事會通過後始得為之。 三、執行單位 本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項	配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第九條修正。

修正後條文	現行條文	修正說明
呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。 四、<u>不動產或設備估價報告</u> 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達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，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<u>中華民國會計研究發展基金會</u>（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。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易	核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。 四、<u>不動產或其他固定資產估價報告</u> 本公司取得或處分不動產或<u>其他固定資產</u>，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之<u>機器設備</u>外，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，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。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交	

修正後條文	現行條文	修正說明
金額百分之十以上。 (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，得由原專業估價者出具意見書。	易金額百分之十以上。 (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，得由原專業估價者出具意見書。	
第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 (第一項至第三項略) 四、會員證或無形資產專家評估意見報告 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臺幣三億元以上者， <u>除與政府機構交易外</u> ，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。	第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 (第一項至第三項略) 四、會員證或無形資產專家評估意見報告 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，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第十一條修正。
第十二條：關係人交易之處理程序 (第一項略) 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， <u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u> ，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： (第(一)款至第(七)款略) (八)公開發行公司與其母公司或子公司間，取得或	第十二條：關係人交易之處理程序 (第一項略) 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，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： (第(一)款至第(七)款略) (八)公開發行公司與其母公司或子公司間，取得或處分營業使用之機器設備，董事會得依第八條授權董事長在一定額度	配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第十四條、第十五條修正。

修正後條文	現行條文	修正說明
處分營業使用之設備，董事會得依第八條授權董事長在一定額度內行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 (第(九)款略) 三、交易成本之合理性評估 (第(一)款至第(三)款略) (四)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、<u>租地委建等委請關係人興建不動產</u>而取得不動產。 (第(五)款至第(七)款略)	內行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 (第(九)款略) 三、交易成本之合理性評估 (第(一)款至第(三)款略) (四)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而取得不動產。 (第(五)款至第(七)款略)	
第十四條：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，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、<u>附買回、賣回條件之債券</u>、<u>申購或贖</u>	第十四條：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，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債<u>或附買回、賣回條件之債券</u>，不在此限。	配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第三十條修正。

修正後條文	現行條文	修正說明
<u>回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。 (二)進行合併、分割、收購或股份受讓。 (三)除前二款以外之資產交易、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臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： 1. 買賣公債。 2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u>。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。 4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 5. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 (第一項第(四)款至第四項略)	(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。 (三)除前二款以外之資產交易、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臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： 1. 買賣公債。 2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券。 4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 5. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 (第一項第(四)款至第四項略)	

主席指示公司主管人員補充說明摘要：本公司 103 年 3 月向關係人寶隆國際股份有限公司購買位於雲林縣斗六市土地，漏未發布重大訊息一案之緣由、處置及補發重大訊息等情形。

決議：本議案經投票表決結果，表決時出席股東總表決權數524,955,381權，贊成權數447,041,849權(其中以電子投票行使表決權數10,182,888權)，佔總表決權數85.15%，反對權數43,415,375權(其中以電子投票行使表決權數43,415,375權)，電子投票棄權權數32,589,329權，本案照原案表決通過。

陸、臨時動議

股東戶號 197964 股東提問摘要：本公司對地方公關之問題。

主席答覆摘要：請本公司相關部門加以瞭解檢討。

柒、散會：上午十時五分。

主席：曾維正  記錄：洪秀梅  洪淑惠 