

長興材料工業股份有限公司
(原名：長興化學工業股份有限公司)
一〇四年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇四年六月十日(星期三)上午九時三十分

地點：高雄市路竹區後鄉里長興路 22 號(本公司路竹廠員工活動中心)

出席：出席及委託出席股數代表股份總數計 682,039,193 股，佔本公司已發行股份總數 1,022,169,026 股之 66.72%。

董事：高國倫、蕭慈飛、楊淮焜、黃梧桐、謝錦坤、柯俊斌

監察人：陳茂正、張弘

主席：高國倫董事長

記錄：蔡佩真



一、宣布開會 (報告出席股份總數已逾法定股數，宣布開會)

二、主席致詞 (略)

三、報告事項

(一) 一〇三年度營業報告 (詳附件一)。(洽悉)

(二) 監察人查核一〇三年度決算表冊報告 (詳附件二)。(洽悉)

(三) 一〇三年度辦理對外背書保證情形報告 (詳議事手冊)。(洽悉)

四、承認事項

案由一：承認一〇三年度決算表冊案，敬請 承認。

(董事會提)

說明：一、本公司一〇三年度各項決算表冊：營業報告書、資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，業經本公司 104 年 3 月 20 日董事會議通過，並送請監察人查核竣事，出具書面查核報告書在案。

二、前項營業報告書及財務報表，請參閱附件一、三、四。

三、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：681,950,643 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 639,862,948 權 (含電子投票 146,035,271 權) | 93.83% |
| 反對權數 33,665 權 (含電子投票 33,665 權) | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 42,054,030 權 (含電子投票 41,317,988 權) | 6.17% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |

本案照原案表決通過。

案由二：一〇三年度盈餘分配案，敬請 承認。 (董事會提)

說明：一、一〇三年度盈餘分配，擬發放現金股利 1.8 元/股，一〇三年度盈餘分配表，請參閱附件五。

二、本次現金股利配發至元為止（元以下捨去），配發未滿一元之畸零數額，擬轉入本公司職工福利委員會，並授權董事長俟股東會決議通過後，另訂配息基準日及發放日等相關事宜。

三、本案嗣後如因辦理現金增資發行新股、買回本公司股份、庫藏股轉讓或其他情形影響流通在外股份數量，致股東配息比率因此發生變動時，擬請股東會授權董事會全權處理並調整之。

四、本案業經本公司 104 年 3 月 20 日董事會議通過及監察人查核竣事。

五、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：682,039,193 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 639,862,948 權 (含電子投票 146,035,271 權) | 93.82% |
| 反對權數 33,665 權 (含電子投票 33,665 權) | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 42,142,580 權 (含電子投票 41,317,988 權) | 6.18% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |

本案照原案表決通過。

五、討論事項

案由一：公司章程條文修正案，提請 討論。 (董事會提)

說明：一、配合公司法、證券交易法等相關法令規定，擬修正本公司章程：

- 1.增加三席獨立董事，董事席次增至十席，並由全體獨立董事組成審計委員會。
- 2.董事選舉全面改採提名制。
- 3.奉金管證發字第 1030025006 號函修訂第十七條股利政策。

二、修正條文對照表請參閱附件六。

三、敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：682,039,193 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 639,483,544 權 (含電子投票 145,655,867 權) | 93.76% |
| 反對權數 413,069 權 (含電子投票 413,069 權) | 0.06% |
| 棄權/未投票權數 42,142,580 權 (含電子投票 41,317,988 權) | 6.18% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |

本案照原案表決通過。

案由二：「董事及監察人選舉辦法」名稱及條文修正案。

(董事會提)

說明：一、配合本公司設置獨立董事並廢除監察人及股東會採電子投票，擬修正「董事及監察人選舉辦法」條文，並修正名稱為「董事選任辦法」。

二、修正條文對照表參閱附件七。

三、敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：682,039,193 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 620,886,225 權 (含電子投票 127,058,548 權) | 91.03% |
| 反對權數 34,212 權 (含電子投票 34,212 權) | 0.01% |
| 棄權/未投票權數 61,118,756 權 (含電子投票 60,294,164 權) | 8.96% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |

本案照原案表決通過。

案由三：「背書保證作業程序」條文修正案。

(董事會提)

說明：一、為符合主管機關法令規定，修正「背書保證作業程序」部分條文。

二、修正條文對照表請參閱附件八。

三、敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：682,039,193 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 639,857,901 權 (含電子投票 146,030,224 權) | 93.82% |
| 反對權數 35,212 權 (含電子投票 35,212 權) | 0.01% |
| 棄權/未投票權數 42,146,080 權 (含電子投票 41,321,488 權) | 6.18% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |

本案照原案表決通過。

案由四：「資金貸與他人作業程序」條文修正案。

(董事會提)

說明：一、為符合主管機關法令規定，修正「資金貸與他人作業程序」部分條文。

二、修正條文對照表請參閱附件九。

三、敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：682,039,193 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 639,853,781 權 (含電子投票 146,026,104 權) | 93.81% |
| 反對權數 39,332 權 (含電子投票 39,332 權) | 0.01% |
| 棄權/未投票權數 42,146,080 權 (含電子投票 41,321,488 權) | 6.18% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |

本案照原案表決通過。

案由五：「取得或處分資產處理程序」條文修正，並廢止原「從事衍生性商品交易處理準則」案。

(董事會提)

說明：一、為符合主管機關法令規定，修正「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理準則」部分條文。

二、將「從事衍生性商品交易處理準則」併入「取得或處分資產處理程序」。

三、廢止原「從事衍生性商品交易處理準則」。

四、修正條文對照表請參閱附件十。

五、敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：682,039,193 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 639,854,781 權 (含電子投票 146,027,104 權) | 93.81% |
| 反對權數 38,332 權 (含電子投票 38,332 權) | 0.01% |
| 棄權/未投票權數 42,146,080 權 (含電子投票 41,321,488 權) | 6.18% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無

七、散會：上午 10:53 主席宣布散會

營業報告書

首先要感謝全體股東長期的信任、肯定與支持，民國 103 年公司成立滿 50 週年，同時由「長興化學工業」更名為「長興材料工業」，宣示公司從化工廠轉型為全方位的材料公司的積極擴展旺盛企圖心。

展望 104 年，全球經濟可望持續緩慢復甦，雖然國際主要研究機構預測年度經濟表現將優於 103 年，但各大經濟體復甦腳步不一，歐元區國家債務、美國貨幣政策以及油價問題仍為全球經濟帶來不確定性。

在全球總體經濟環境波動與不確定性下，103 年長興整體營收及獲利仍再創高峰，合併營收為 403 億元，較 102 年成長約 5.64%；全年合併稅後淨利歸屬於母公司業主為 23.03 億元，較 102 年有 19.36% 之成長。

擘劃下個 50 年，長興將秉持守法、守信、守德的企業文化，繼續深根材料核心技術，持續提升公司的全球競爭力，著重員工價值的提高、提供最優質的產品服務客戶，以不負完成全體股東的託付與期許，維持穩健的獲利能力，為股東創造更大的利益。

茲將 103 年營業結果報告如下：

一、103 年營業結果

(一) 營業計畫實施成果

公司 103 年合併營收淨額計 403 億元，與 102 年營業額比較，增加 5.64%；在經營利益方面，稅前淨利為 30.08 億元，比上年增加 15.13%，稅後淨利歸屬於母公司業主為 23.03 億元，每股稅後盈餘為 2.25 元。

(二) 預算執行情形

公司於 103 年並未公開財務預測，故無 103 年預算執行分析資料。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1、財務收支

單位：新台幣仟元

| 項目 | 103 年金額 |
|----------------|------------|
| 營業收入 | 40,343,325 |
| 營業毛利 | 7,779,559 |
| 營業損益 | 2,825,495 |
| 營業外收入及支出 | 182,067 |
| 稅前淨利 | 3,007,562 |
| 本期淨利（損） | 2,313,021 |
| 本期其他綜合利益（稅後淨額） | 759,015 |
| 本期綜合利益總額 | 3,072,036 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 2,303,471 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 9,550 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 3,047,457 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 24,579 |
| 每股盈餘(元) | 2.25 |

2、獲利能力分析：

單位：%

| 項 目 | 比 率 |
|-------------|------|
| 資產報酬率 | 6 |
| 權益報酬率 | 11 |
| 稅前純益占實收資本比率 | 29 |
| 純益率 | 6 |
| 每股盈餘(元) | 2.25 |

(四) 研究發展狀況

1、103 年度研發成果：

- (1) 觸控面板防爆膜。
- (2) 阻燃樹脂。
- (3) 高分子量聚酯樹脂。
- (4) 有機矽微球材料。
- (5) 抗指紋漆。
- (6) 水性UV樹脂。

- (7)太陽能電池導電膠。
- (8)太陽能電池背板。
- (9)感光型聚醯亞胺薄膜材料。

2、未來研究方向如下：

- (1)生醫材料。
- (2)軟性電子材料。
- (3)綠能/儲能材料。
- (4)先進構裝材料。
- (5)高性能樹脂材料。
- (6)環保觀念產品。

(五) 經營方針與銷售策略

1. 產品結構的調整將朝向產業應用（包括塗料、PCB、光電等）所需的
功能性樹脂、膠材、膜材等高階產品為發展重點，同時也須加快
新產品發展(NPD)與新事業發展（NBD）商業化速度，以獲取更高
市場價值。
2. 繼續中國大陸更完整的市場布局外，亦積極拓展東北亞、東協
（ASEAN）與新興市場的深耕經營，除馬來西亞建廠計劃外，同時
加強亞洲地區之國際大廠合作，讓業務成長更全面，產品結構更多
元。

全球多國經濟成長疲弱，且公司合併營收六成以上佔比的中國大陸經濟成長
預估持續下調，再加上國際油價受非經濟因素之牽動等，對公司今年營運表
現產生實質威脅，然公司將秉持務實穩健原則持續調整經營結構，並積極擴
展未來市場需求有關新材料之研發與商品化，確保未來長期發展的競爭優
勢。

董事長：高國倫



總經理：謝錦坤



會計主管：蘇慧芳



附件二

長興材料工業股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司 103 年度營業報告書、盈餘分配議案、財務報告及合併財務報告，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第 219 條規定繕具查核報告書，敬請鑒察。

此 致

本公司 104 年股東常會

長興材料工業股份有限公司



監察人：陳茂正

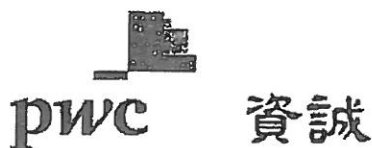


監察人：張 弘



中 華 民 國 104 年 3 月 20 日

附件三



會計師查核報告書

(104)財審報字第 14002695 號

長興材料工業股份有限公司 公鑒：

長興材料工業股份有限公司(原名:長興化學工業股份有限公司)民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表,暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表,業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係公司管理階層之責任,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。列入上開個體財務報告之部分採用權益法之投資,係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報告評價及編製而得,本會計師並未查核該等財務報告。該等公司民國 103 年度及 102 年度所認列之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 236,866 仟元及 77,203 仟元,分別佔綜合利益總額之 7.77%及 2.56%;截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止,其相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,316,801 仟元及 1,980,008 仟元,分別佔資產總額之 3.37%及 5.44%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則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。



資誠

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，足以允當表達長興材料工業股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉子猛 劉子猛

會計師

張明輝 張明輝



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號

(81)台財證(六)第 79059 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 0 日


 長興材料工業股份有限公司
 (原名：長興化學工業股份有限公司)
 個體資產負債表
 民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 103 年 12 月 31 日 | | 102 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|--------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 414,981 | 1 | \$ 353,891 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(二) | 435,224 | 1 | 430,269 | 1 |
| 1160 | 應收票據—關係人淨額 | 七 | 3,077 | - | 1,694 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | 2,427,967 | 6 | 2,332,409 | 7 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 988,686 | 3 | 815,364 | 2 |
| 130X | 存貨 | 五(二)及六(四) | 2,966,884 | 8 | 2,865,728 | 8 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(一)及七 | 543,682 | 1 | 1,037,782 | 3 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>7,780,501</u> | <u>20</u> | <u>7,837,137</u> | <u>22</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 | 六(五) | 531,263 | 1 | 564,766 | 2 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流 動 | 六(六) | 113,796 | - | 113,796 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | 24,956,968 | 64 | 22,402,240 | 61 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八) | 5,371,254 | 14 | 5,159,775 | 14 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(九) | 9,243 | - | 9,243 | - |
| 1780 | 無形資產 | 六(十) | 3,348 | - | 15,938 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 五(二)及六(二十 三) | 310,072 | 1 | 300,751 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | | 18,810 | - | 18,941 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>31,314,754</u> | <u>80</u> | <u>28,585,450</u> | <u>78</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 39,095,255</u> | <u>100</u> | <u>\$ 36,422,587</u> | <u>100</u> |

(續次頁)


 長興村興業股份有限公司
 (原名：長興村興業股份有限公司)
 個體財務報告表
 民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 103年12月31日 | | | 102年12月31日 | | |
|------------------------|-----------------|------------|------------|------------|-----|------------|------------|-----|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十一) | \$ | 588,191 | 2 | \$ | 1,116,051 | 3 |
| 2150 | 應付票據 | | | 25,069 | - | | 58,955 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 七 | | 1,330,208 | 3 | | 1,465,941 | 4 |
| 2200 | 其他應付款 | | | 742,991 | 2 | | 725,134 | 2 |
| 2230 | 當期所得稅負債 | 六(二十三) | | 92,348 | - | | 140,915 | 1 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十二) | | 1,856,667 | 5 | | 2,140,000 | 6 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | | 37,420 | - | | 31,350 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | 4,672,894 | 12 | | 5,678,346 | 16 |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十二) | | 8,513,580 | 22 | | 6,777,115 | 19 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十三) | | 2,882,917 | 7 | | 2,677,211 | 7 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 五(二)及六(十三) | | 1,547,518 | 4 | | 1,469,685 | 4 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | 12,944,015 | 33 | | 10,924,011 | 30 |
| 2XXX | 負債總計 | | | 17,616,909 | 45 | | 16,602,357 | 46 |
| 權益 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | | 10,221,690 | 26 | | 9,923,971 | 27 |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | | 359,884 | 1 | | 359,869 | 1 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 2,816,677 | 7 | | 2,623,697 | 7 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 426,930 | 1 | | 426,930 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 4,505,810 | 12 | | 4,122,181 | 12 |
| 3400 | 其他權益 | 六(十七) | | 3,147,355 | 8 | | 2,363,582 | 6 |
| 3XXX | 權益總計 | | | 21,478,346 | 55 | | 19,820,230 | 54 |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| 九 | | | | | | | | |
| 負債及權益總計 | | | | | | | | |
| | | | \$ | 39,095,255 | 100 | \$ | 36,422,587 | 100 |

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所劉子猛、張明輝會計師民國104年3月20日查核報告。

董事長：高國倫



經理人：謝錦坤



會計主管：蘇慧芳




 長興材料工業股份有限公司
 (原名：長興電子工業股份有限公司)
 個體財務報表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 103 年 度 | | 102 年 度 | |
|-------------------------------|-------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 七 | \$ 17,638,816 | 100 | \$ 16,788,488 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(四)(十)(十三)(二十一)(二十二)及七 | (14,708,261) | (83) | (14,082,073) | (84) |
| 5900 營業毛利 | | 2,930,555 | 17 | 2,706,415 | 16 |
| 營業費用 | 六(十)(十三)(二十一)(二十二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (808,293) | (5) | (732,889) | (4) |
| 6200 管理費用 | | (636,394) | (4) | (659,495) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | | (910,693) | (5) | (840,843) | (5) |
| 6000 營業費用合計 | | (2,355,380) | (14) | (2,233,227) | (13) |
| 6900 營業利益 | | 575,175 | 3 | 473,188 | 3 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十八)及七 | 244,695 | 1 | 231,026 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十九) | (31,603) | - | (6,379) | - |
| 7030 外幣兌換利益 | | 109,209 | 1 | 147,371 | 1 |
| 7050 財務成本 | 六(二十) | (192,297) | (1) | (188,494) | (1) |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | 1,866,294 | 11 | 1,535,954 | 9 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 1,996,298 | 12 | 1,719,478 | 10 |
| 7900 稅前淨利 | | 2,571,473 | 15 | 2,192,666 | 13 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十三) | (268,002) | (2) | (262,867) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 2,303,471 | 13 | \$ 1,929,799 | 12 |
| 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 | 六(十七) | \$ 817,276 | 4 | \$ 1,026,843 | 6 |
| 8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益 | 六(五)(十七) | (33,503) | - | 45,513 | - |
| 8360 確定福利計畫精算(損失)利益 | 六(十三) | (47,936) | - | 13,393 | - |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | 六(二十三) | 8,149 | - | (2,277) | - |
| 8300 本期其他綜合利益之稅後淨額 | | \$ 743,986 | 4 | \$ 1,083,472 | 6 |
| 8500 本期綜合利益總額 | | \$ 3,047,457 | 17 | \$ 3,013,271 | 18 |
| 每股盈餘 | 六(二十四) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 2.25 | | \$ 1.89 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 2.25 | | \$ 1.88 | |

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
 劉子猛、張明輝會計師民國104年3月20日查核報告。

董事長：高國倫



經理人：謝錦坤



會計主管：蘇慧芳





長興利洋行(股)有限公司
 (原名:長興利洋行(股)有限公司)
 民國103年12月31日

單位:新台幣千元

| 附註 | 民國103年12月31日 | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------------|-----------|-----------|--------------|------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| | 普通股本 | 發行溢價 | 庫藏股票 | 法定盈餘積 | 特別盈餘積 | 未分配盈餘 | 其他 | 其他 | 其他 | 其他 |
| 102 | | | | | | | | | | |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 9,923,971 | \$ 309,017 | \$ 19,642 | \$ 31,210 | \$ 2,497,454 | \$ 426,930 | \$ 3,399,146 | \$ 882,985 | \$ 408,241 | \$ 17,898,596 |
| 民國101年度盈餘撥備及分派(註1) | - | - | - | - | 126,243 | - | (126,243) | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | (1,091,637) | - | - | (1,091,637) |
| 民國102年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 1,929,799 | - | - | 1,929,799 |
| 民國102年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 11,116 | 1,026,843 | 45,513 | 1,083,472 |
| 民國102年12月31日餘額 | \$ 9,923,971 | \$ 309,017 | \$ 19,642 | \$ 31,210 | \$ 2,623,697 | \$ 426,930 | \$ 4,122,181 | \$ 1,909,828 | \$ 453,754 | \$ 19,820,230 |
| 103 | | | | | | | | | | |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 9,923,971 | \$ 309,017 | \$ 19,642 | \$ 31,210 | \$ 2,623,697 | \$ 426,930 | \$ 4,122,181 | \$ 1,909,828 | \$ 453,754 | \$ 19,820,230 |
| 民國102年度盈餘撥備及分派(註2) | - | - | - | - | 192,980 | - | (192,980) | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 股票股利 | 297,719 | - | - | - | - | - | (297,719) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | (1,289,356) | - | - | (1,289,356) |
| 換用權益法列開辦企業及合資股權淨值之變動數 | - | - | - | 15 | - | - | - | - | - | 15 |
| 民國103年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 2,303,471 | - | - | 2,303,471 |
| 民國103年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (39,787) | 817,276 | (33,503) | 743,956 |
| 民國103年12月31日餘額 | \$ 10,221,690 | \$ 309,017 | \$ 19,642 | \$ 31,225 | \$ 2,816,677 | \$ 426,930 | \$ 4,505,810 | \$ 2,727,104 | \$ 420,251 | \$ 21,478,346 |

註1: 董監酬勞\$5,817及員工紅利\$56,809已於綜合損益表中扣除。
 註2: 董監酬勞\$8,000及員工紅利\$86,841(請詳附註六(十六)之說明)已於綜合損益表中扣除。

請參閱後附個體財務報告附註暨資產負債表會計師事務所劉子益、張明輝會計師民國104年3月20日查核報告。



董事長: 高國倫



經理人: 許錦坤



會計主管: 蘇慧芬


 長興材料工業股份有限公司
 (原名：長興拓漆工業股份有限公司)
 個體財務報表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 103 年 度 | 102 年 度 |
|--------------------------|-----------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 2,571,473 | \$ 2,192,666 |
| 調整項目 | | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | | |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | 六(三) | 7,884 | (1,126) |
| 折舊費用 | 六(八)(二十一) | 495,734 | 472,166 |
| 攤銷費用 | 六(十)(二十一) | 17,677 | 33,151 |
| 透過損益按公允價值衡量金融負債淨利益 | 六(十九) | - | (20,163) |
| 處分投資利益 | | - | (967) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | | 3,166 | 2,193 |
| 非金融資產減損迴轉利益 | | - | (971) |
| 利息費用 | 六(二十) | 201,522 | 193,483 |
| 股利收入 | | (25,461) | (19,774) |
| 利息收入 | 六(十八) | (17,445) | (46,756) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | 六(七) | (1,866,294) | (1,535,954) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 應收票據 | | (4,955) | 182,356 |
| 應收票據-關係人 | | (1,383) | 126 |
| 應收帳款 | | (103,442) | (17,321) |
| 應收帳款-關係人 | | (173,322) | (111,248) |
| 存貨 | | (101,156) | (30,669) |
| 其他流動資產 | | (2,979) | 256,679 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | - | 19,715 |
| 應付票據 | | (33,886) | 11,644 |
| 應付帳款 | | (135,733) | (107,218) |
| 其他應付款 | | 81,030 | 48,072 |
| 其他流動負債 | | 6,073 | 7,149 |
| 應計退休金負債 | | 30,472 | 37,625 |
| 營運產生之現金流入 | | 948,975 | 1,564,858 |
| 支付之利息 | | (203,917) | (189,307) |
| 支付之所得稅 | | (132,120) | (21,887) |
| 收取之利息 | | 26,804 | 39,017 |
| 收取之股利 | | 726,622 | 928,221 |
| 營業活動之淨現金流入 | | <u>1,366,364</u> | <u>2,320,902</u> |

(續次頁)


 長興材料工業股份有限公司
 (原名：長興化學工業股份有限公司)
 個體財務報表
 民國103年及102年12月31日止12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 103 年 度 | 102 年 度 |
|---------------------|----------|---------------|----------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 其他流動資產(三個月以上定期存款)減少 | 六(一) | \$ 507,805 | \$ 396,757 |
| 處分備供出售金融資產價款 | | - | 67,012 |
| 以成本衡量之金融資產清算股利 | | - | 30,224 |
| 取得採用權益法之投資 | | (1,576,908) | (2,194,315) |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | | 1,004,603 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十五) | (762,879) | (722,385) |
| 利息資本化支付之利息 | 六(八)(二十) | (9,225) | (4,989) |
| 處分不動產、廠房及設備 | | 945 | 718 |
| 取得無形資產 | 六(十) | (4,628) | (1,470) |
| 其他非流動資產增加 | | (328) | (1,608) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (840,615) | (2,430,056) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款減少 | | (527,860) | (208,919) |
| 應付短期票券減少 | | - | (449,683) |
| 舉借長期負債 | | 10,109,799 | 14,482,762 |
| 償還長期負債 | | (8,656,667) | (12,665,647) |
| 其他非流動負債(減少)增加 | | (575) | 1,679 |
| 發放現金股利 | 六(十六) | (1,389,356) | (1,091,637) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | | (464,659) | 68,555 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 61,090 | (40,599) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | 353,891 | 394,490 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ 414,981 | \$ 353,891 |

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
劉子猛、張明輝會計師民國104年3月20日查核報告。

董事長：高國倫



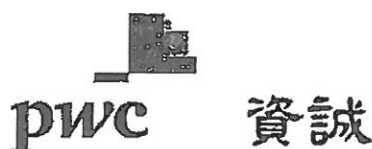
經理人：謝錦坤



會計主管：蘇慧芳



附件四



會計師查核報告書

(104)財審報字第 140029973 號

長興材料工業股份有限公司 公鑒：

長興材料工業股份有限公司(原名：長興化學工業股份有限公司)及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，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部分子公司及採用權益法之投資，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報告評價及編製而得，本會計師並未查核該等財務報告。該等子公司截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止之資產總額分別為新台幣 603,833 仟元及 1,635,516 仟元，分別佔合併資產總額之 1%及 4%，民國 103 年度及 102 年度之營業收入淨額分別為新台幣 838,672 仟元及 1,672,401 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 2%及 4%。另，民國 103 年度及 102 年度所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 211,639 仟元及 76,846 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 7%及 3%，截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，其相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,044,720 仟元及 1,400,653 仟元，分別佔合併資產總額之 2%及 3%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則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，基於本會計師之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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達長興材料工業股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

長興材料工業股份有限公司業已編製民國 103 年度及 102 年度個體財務報告，並因部分轉投資事業採用其他會計師之查核報告，均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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉子猛 劉子猛

會計師

張明輝 張明輝



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號

(81)台財證(六)第 79059 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 0 日


 長興材料工業股份有限公司及子公司
 (原名：長興化學工業股份有限公司)
 合併資產負債表
 民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 103 年 12 月 31 日 | | 102 年 12 月 31 日 | |
|--------------|--------------------|-----------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 5,417,390 | 12 | \$ 4,844,892 | 11 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(二)及七 | 2,976,755 | 6 | 2,401,604 | 6 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三)及七 | 10,170,908 | 22 | 9,842,927 | 22 |
| 130X | 存貨 | 五(二)及六(四) | 7,039,178 | 15 | 6,551,021 | 15 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(一)及八 | 3,947,392 | 8 | 3,614,714 | 8 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>29,551,623</u> | <u>63</u> | <u>27,255,158</u> | <u>62</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1523 | 借供出售金融資產—非流動 | 六(五) | 531,263 | 1 | 564,766 | 1 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流 動 | 六(六) | 222,726 | 1 | 216,559 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | 1,476,416 | 3 | 1,460,214 | 3 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)及八 | 13,894,161 | 29 | 13,316,224 | 30 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(九) | 9,243 | - | 9,243 | - |
| 1780 | 無形資產 | 六(十) | 60,292 | - | 50,997 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 五(二)及六(二十 四) | 357,489 | 1 | 333,565 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | 六(十一) | 1,161,697 | 2 | 913,444 | 2 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>17,713,287</u> | <u>37</u> | <u>16,865,012</u> | <u>38</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 47,264,910</u> | <u>100</u> | <u>\$ 44,120,170</u> | <u>100</u> |

(續次頁)


 長興材料工業股份有限公司及子公司
 (原名：長興化學工業股份有限公司)
 合併資產負債表
 民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 103 年 12 月 31 日 | | 102 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | |
| 2100 短期借款 | 六(十二) | \$ 3,737,807 | 8 | \$ 4,728,034 | 11 |
| 2150 應付票據 | | 33,375 | - | 106,053 | - |
| 2170 應付帳款 | | 2,917,445 | 6 | 3,201,633 | 7 |
| 2200 其他應付款 | | 1,468,538 | 3 | 1,349,325 | 3 |
| 2230 當期所得稅負債 | 六(二十四) | 197,730 | - | 249,097 | 1 |
| 2320 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十三)及八 | 2,589,454 | 6 | 2,812,571 | 6 |
| 2399 其他流動負債—其他 | | 48,309 | - | 82,409 | - |
| 21XX 流動負債合計 | | <u>10,992,658</u> | <u>23</u> | <u>12,529,122</u> | <u>28</u> |
| 非流動負債 | | | | | |
| 2540 長期借款 | 六(十三)及八 | 9,750,148 | 21 | 7,225,059 | 16 |
| 2570 遞延所得稅負債 | 六(二十四) | 2,883,372 | 6 | 2,677,211 | 6 |
| 2600 其他非流動負債 | 五(二)及六(十四) | 1,644,267 | 3 | 1,546,971 | 4 |
| 25XX 非流動負債合計 | | <u>14,277,787</u> | <u>30</u> | <u>11,449,241</u> | <u>26</u> |
| 2XXX 負債總計 | | <u>25,270,445</u> | <u>53</u> | <u>23,978,363</u> | <u>54</u> |
| 權益 | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 3110 普通股股本 | 六(十五) | 10,221,690 | 22 | 9,923,971 | 23 |
| 3200 資本公積 | 六(十六) | 359,884 | 1 | 359,869 | 1 |
| 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | 六(十七)(二十四) | 2,816,677 | 6 | 2,623,697 | 6 |
| 3320 特別盈餘公積 | | 426,930 | 1 | 426,930 | 1 |
| 3350 未分配盈餘 | | 4,505,810 | 9 | 4,122,181 | 9 |
| 3400 其他權益 | 六(十八) | 3,147,355 | 7 | 2,363,582 | 5 |
| 31XX 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>21,478,346</u> | <u>46</u> | <u>19,820,230</u> | <u>45</u> |
| 36XX 非控制權益 | | 516,119 | 1 | 321,577 | 1 |
| 3XXX 權益總計 | | <u>21,994,465</u> | <u>47</u> | <u>20,141,807</u> | <u>46</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | |
| 負債及權益總計 | | | | | |
| | | <u>\$ 47,264,910</u> | <u>100</u> | <u>\$ 44,120,170</u> | <u>100</u> |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所劉子猛、張明輝會計師民國 104 年 3 月 20 日查核報告。

董事長：高國倫



經理人：謝錦坤



會計主管：蘇慧芳




 長興材料工業股份有限公司及子公司
 (原名：長興化學工業股份有限公司)
 合併財務報表
 民國103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 103 年 度 | | | 102 年 度 | | |
|--------------------------|-------------------------|---------------|-------|---------------|---------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4000 營業收入 | 七 | \$ 40,343,325 | 100 | \$ 38,189,390 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(四)(十)(十四)(二十二)(二十三)及七 | (32,563,766) | (81) | (31,344,833) | (82) | | |
| 5900 營業毛利 | | 7,779,559 | 19 | 6,844,557 | 18 | | |
| 營業費用 | 六(十)(十四)(十二)(二十三) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (2,041,150) | (5) | (1,814,168) | (5) | | |
| 6200 管理費用 | | (1,568,791) | (4) | (1,466,695) | (4) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (1,344,123) | (3) | (1,226,904) | (3) | | |
| 6000 營業費用合計 | | (4,954,064) | (12) | (4,507,767) | (12) | | |
| 6900 營業利益 | | 2,825,495 | 7 | 2,336,790 | 6 | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十九) | 377,697 | 1 | 330,411 | 1 | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十) | (76,751) | - | (47,889) | - | | |
| 7040 外幣兌換利益 | | 95,643 | - | 230,893 | 1 | | |
| 7050 財務成本 | 六(二十一) | (323,224) | (1) | (313,998) | (1) | | |
| 7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | 108,702 | 1 | 76,190 | - | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 182,067 | 1 | 275,607 | 1 | | |
| 7900 稅前淨利 | | 3,007,562 | 8 | 2,612,397 | 7 | | |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十四) | (694,541) | (2) | (675,167) | (2) | | |
| 8200 本期淨利 | | \$ 2,313,021 | 6 | \$ 1,937,230 | 5 | | |
| 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 | 六(十八) | \$ 832,305 | 2 | \$ 1,030,811 | 3 | | |
| 8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益 | 六(五)(十八) | (33,503) | - | 45,513 | - | | |
| 8360 確定福利計畫精算(損失)利益 | 六(十四) | (47,936) | - | 13,393 | - | | |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | 六(二十四) | 8,149 | - | (2,277) | - | | |
| 8300 本期其他綜合利益之稅後淨額 | | \$ 759,015 | 2 | \$ 1,087,440 | 3 | | |
| 8500 本期綜合利益總額 | | \$ 3,072,036 | 8 | \$ 3,024,670 | 8 | | |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 2,303,471 | 6 | \$ 1,929,799 | 5 | | |
| 8620 非控制權益 | | 9,550 | - | 7,431 | - | | |
| 合計 | | \$ 2,313,021 | 6 | \$ 1,937,230 | 5 | | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 3,047,457 | 8 | \$ 3,013,271 | 8 | | |
| 8720 非控制權益 | | 24,579 | - | 11,399 | - | | |
| 合計 | | \$ 3,072,036 | 8 | \$ 3,024,670 | 8 | | |
| 每股盈餘 | 六(二十五) | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 2.25 | | \$ 1.89 | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 2.25 | | \$ 1.88 | | | |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
劉子猛、張明輝會計師民國104年3月20日查核報告。

董事長：高國倫



經理人：謝錦坤



會計主管：蘇慧芳





長昇材料工業股份有限公司及子公司
(原名：長昇材料工業股份有限公司)
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 附註 | 母 公 司 | | 保 公 司 | | 備 公 司 | | 留 公 司 | | 業 公 司 | | 其 公 司 | | 他 公 司 | | 之 公 司 | | 權 公 司 | | 益 公 司 | | |
|------------------------|------------|---------|--------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|---------|------------|-------|---|-------|---|-------|---|-------|---|---|
| | 普通 | 特 | 保 | 法 | 特 | 未 | 國 | 外 | 外 | 外 | 外 | 外 | 外 | 外 | 外 | 外 | 外 | 外 | 外 | 外 | 外 |
| 102 | 9,923,971 | 309,017 | 19,642 | 31,210 | 2,497,454 | 426,930 | 3,399,146 | 882,985 | 408,241 | 17,898,596 | 295,993 | 18,194,589 | | | | | | | | | |
| 民國 102 年 1 月 1 日餘額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 民國 101 年度盈餘轉撥及分派 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | | | | 126,243 | (126,243) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金股利 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 民國 102 年度淨利 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 民國 102 年度其他綜合損益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 民國 102 年度非控制權益增減 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 民國 102 年 12 月 31 日餘額 | 9,923,971 | 309,017 | 19,642 | 31,210 | 2,623,697 | 426,930 | 4,122,181 | 1,909,828 | 453,754 | 19,820,230 | 321,577 | 20,141,807 | | | | | | | | | |
| 103 | 9,923,971 | 309,017 | 19,642 | 31,210 | 2,623,697 | 426,930 | 4,122,181 | 1,909,828 | 453,754 | 19,820,230 | 321,577 | 20,141,807 | | | | | | | | | |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 民國 102 年度盈餘轉撥及分派 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | | | | 192,980 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 股票股利 | 297,719 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金股利 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 民國 103 年度淨利 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 民國 103 年度其他綜合損益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 民國 103 年度非控制權益增減 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | 10,221,690 | 309,017 | 19,642 | 31,225 | 2,816,677 | 426,930 | 4,505,810 | 2,727,104 | 420,251 | 21,478,346 | 516,119 | 21,994,465 | | | | | | | | | |

請參閱後附合併財務報告附註暨資產減損會計師事務所劉子強、張明輝會計師民國 104 年 3 月 20 日審核報告。

董事長：高國倫



經理人：謝錦坤



會計主管：蘇慈芳




 長興材料工業股份有限公司及子公司
 (原名：長興化學工業股份有限公司)
 合併損益流量表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 103 年 度 | 102 年 度 |
|---------------------|-----------|---------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 合併稅前淨利 | | \$ 3,007,562 | \$ 2,612,397 |
| 調整項目 | | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | | |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | 六(三) | 61,975 (| 5,115) |
| 折舊費用 | 六(八)(二十二) | 1,484,769 | 1,407,881 |
| 攤銷費用 | 六(十)(二十二) | 16,120 | 47,558 |
| 租金費用(土地使用權) | 六(十一) | 22,700 | 18,547 |
| 非金融資產減損損失(迴轉利益) | | 30,766 (| 971) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益 | 六(二十) | (10,064) (| 21,638) |
| 處分投資利益 | | (578) (| 1,326) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | | 6,427 | 2,577 |
| 處分土地使權利益 | | (1,561) | - |
| 利息費用 | 六(二十一) | 333,994 | 320,086 |
| 股利收入 | | (28,441) (| 22,737) |
| 利息收入 | 六(十九) | (167,735) (| 136,639) |
| 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | (108,702) (| 76,190) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 應收票據 | | (512,626) (| 137,463) |
| 應收帳款 | | (92,188) (| 1,103,354) |
| 存貨 | | (348,592) (| 31,352) |
| 其他流動資產 | | 143,870 | 379,471 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | 10,064 | 21,190 |
| 應付票據 | | (72,678) | 58,742 |
| 應付帳款 | | (430,620) (| 37,122) |
| 其他應付款 | | 135,888 | 182,715 |
| 其他流動負債 | | (25,820) (| 30,773) |
| 其他非流動負債 | | 48,590 | 22,328 |
| 營運產生之現金流入 | | 3,503,120 | 3,468,812 |
| 支付之利息 | | (330,197) (| 319,779) |
| 支付之所得稅 | | (610,196) (| 442,200) |
| 收取之利息 | | 177,096 | 102,952 |
| 收取之股利 | | 161,334 | 274,354 |
| 營業活動之淨現金流入 | | 2,901,157 | 3,084,139 |

(續次頁)


 長興材料工業股份有限公司及子公司
 (原名：長興化學工業股份有限公司)
 合併現金流量表
 民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 103 年 度 | 102 年 度 |
|---------------------|-----------|--------------|---------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 其他流動資產(三個月以上定期存款)增加 | | (\$ 292,435) | (\$ 815,700) |
| 處分備供出售金融資產價款 | | - | 67,012 |
| 以成本衡量之金融資產清算股利 | | 793 | 30,676 |
| 取得採用權益法之投資 | | - | (58,610) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十七) | (1,873,156) | (1,437,631) |
| 利息資本化支付之利息 | 六(八)(二十一) | (10,770) | (6,088) |
| 處分不動產、廠房及設備 | | 12,328 | 61,164 |
| 對子公司收購(扣除所取得之現金) | | - | (113,824) |
| 取得無形資產 | 六(十) | (26,887) | (3,716) |
| 取得土地使用權 | | (278,521) | - |
| 處分土地使用權 | | 7,723 | - |
| 其他非流動資產—其他減少(增加) | | 26,428 | (4,981) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (2,434,497) | (2,281,698) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款(減少)增加 | | (1,116,301) | 249,688 |
| 應付短期票據減少 | | - | (449,683) |
| 舉借長期負債 | | 10,894,105 | 14,541,892 |
| 償還長期負債 | | (8,932,274) | (13,682,573) |
| 應付長期票券增加 | | 299,251 | - |
| 存入保證金增加 | | 770 | 936 |
| 發放現金股利 | 六(十七) | (1,389,356) | (1,091,637) |
| 非控制權益增加 | | 169,963 | 14,185 |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (73,842) | (417,192) |
| 匯率影響數 | | 179,680 | 328,639 |
| 本期現金及約當現金增加數 | | 572,498 | 713,888 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | 4,844,892 | 4,131,004 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ 5,417,390 | \$ 4,844,892 |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
劉子猛、張明輝會計師民國104年3月20日查核報告。

董事長：高國倫



經理人：謝錦坤



會計主管：蘇慧芳



附件五

長興材料工業股份有限公司

一〇三年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|----------------------|---------------------------|
| 一、可供分配數 | |
| 期初餘額 | NT\$ 2,242,126,247 |
| 103 年度稅後淨利 | 2,303,471,201 |
| 提列 10%法定盈餘公積 | (230,347,120) |
| 103 年度確定福利計畫精算損失 | |
| 列入保留盈餘 | (39,787,191) |
| 可供分配盈餘 | 4,275,463,137 |
| 二、分配項目： | |
| 股東現金股利(每股 1.8 元) | (1,839,904,247) |
| 三、期末未分配盈餘 | <u>NT\$ 2,435,558,890</u> |
| 註：另配發 | |
| 員工現金紅利 103,656,204 元 | |
| 董監事酬勞 8,000,000 元 | |

- 1、本年度擬分配之股東股利以 103 年度盈餘優先分配。
- 2、依章程規定擬議配發員工紅利金額 103,656,204 元與 103 年度估列員工紅利金額 104,471,757 元相差 815,553 元。
- 3、依章程規定擬議配發董監酬勞金額 8,000,000 元，與 103 年度估列數 8,000,000 元相同。
- 4、員工現金紅利估列差異原因：無重大差異。
- 5、員工現金紅利估列差異處理情形：依會計估計變動處理，列為次年度損益。
- 6、依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定，本公司因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目，而就未實現重估增值轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積 426,930,232 元。該特別盈餘公積於 103 年度尚無迴轉之情事。

董事長：高國倫



總經理：謝錦坤



會計主管：蘇慧芳



附件六

長興材料工業股份有限公司
章程修正條文對照表

| 修正後條文 | 修正前條文 | 修正理由 |
|--|--|---|
| <p>第二條： 本公司所營事業如下： (略)</p> | <p>第二條： 本公司所營事業如左： (略)</p> | <p>酌修文字。</p> |
| <p>第十二條 本公司設董事七人，監察人二人，<u>但自民國一百零五年第十七屆董事會起設董事十人，其中獨立董事三人、非獨立董事七人，任期三年，由股東就候選人名單中選任之，連選得連任。董事選舉採候選人提名制度。董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</u> 全體董事及監察人持有記名式股票股份總額，各應符合證券主管機關頒行「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定。</p> | <p>第十二條 本公司設董事七人，監察人二人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。<u>而全體董事及監察人持有記名式股票股份總額，各應符合證券主管機關頒行「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定。</u></p> | <p>1. 奉金管證發字第10200531121號函規定，本公司自105年董事選舉起應增設獨立董事。 2. 配合公司治理，董事選舉將全面採提名制。</p> |
| <p><u>第十二條之一</u> 本公司自民國一百零五年第十七屆董事會起，設置審計委員會，由全體獨立董事組成，相關組織規程由董事會決議訂定。 <u>自審計委員會成立之日起，有關公司法、證券交易法及其他法律對於監察人之規定，於審計委員會準用之。已當選之監察人，其任期至本公司第一屆審計委員會成立之日為止。</u></p> | | <p>(本條新增) 奉金管證發字第10200531121號函規定，設置審計委員會。</p> |
| <p>第十二條之二 本公司得於董事、監察人任期內，為其購買責任保險。</p> | <p>第十二條之一 本公司得於董事、監察人任期內，為其購買責任保險。</p> | <p>條次修正</p> |

| 修正後條文 | 修正前條文 | 修正理由 |
|--|---|-------------------------------|
| <p>第十三條 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人及副董事長一人，董事長對外代表公司。召集董事會得以書面、傳真或電子方式通知各董事及監察人。</p> | <p>第十三條 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人及副董事長一人，董事長對外代表公司。召集董事會得以書面、傳真或電子方式通知各董事及監察人。</p> | 酌修文字 |
| <p>第十七條： 本公司年度決算如有盈餘，依下列順序辦理： ①提繳所得稅。 ②彌補以往年度虧損。 ③提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。 ④股東會議或主管機關命令之特別盈餘公積。 ⑤就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥百分之五為員工紅利及不高於百分之零點六作為董監酬勞。員工紅利分配之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。其分配辦法由董事會授權董事長另訂之。 ⑥當年度提列後之餘額加計累積未分配盈餘，為可分配盈餘。 <u>本公司以永續經營及持續成長為經營理念，預計未來仍有重大擴建計劃，年度分派股東股利以不低於前項當年度提列後之餘額百分之三十，由董事會擬具分派案，提報股東會。其中現金股利不得低於當年度股利分派總額百分之十。</u></p> | <p>第十七條： 本公司為<u>永續經營與增加獲利</u>，採取<u>剩餘股利政策</u>。年度決算如有盈餘，依下列順序分派之： ①提繳所得稅。 ②彌補以往年度虧損。 ③提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。 ④股東會議或主管機關命令之特別盈餘公積。 ⑤就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥百分之五為員工紅利及不高於百分之零點六作為董監酬勞。員工紅利分配之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。其分配辦法由董事會授權董事長另訂之。 ⑥提列後之餘額加計累積未分配盈餘，為可分配盈餘，<u>其分派或保留數</u>，由董事會擬具分派案，提報股東會。 其中現金股利不得低於當年度股利分派總額百分之十。</p> | 奉金管證發字第1030025006號函修訂本公司股利政策。 |
| <p>第十九條 本章程訂立於民國53年11月17日。...(略)...第五十次修正於民國103年06月11日。 <u>第五十一次修正於民國104年06月10日。</u></p> | <p>第十九條 本章程訂立於民國53年11月17日。...(略)...第五十次修正於民國103年06月11日。</p> | 增列修正次數及日期。 |

附件七

長興材料工業股份有限公司

董事及監察人選舉辦法修正條文對照表

| 修正後名稱及條文 | 修正前名稱及條文 | 修正理由 |
|---|---|--|
| <p><u>董事選任辦法</u> <u>第一條</u> 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本辦法規定辦理之。</p> | <p><u>董事及監察人選舉辦法</u> 一、 本公司董事及監察人選舉依本辦法規定辦理之。</p> | <p>配合 105 年股東會董事改選，設置審計委員會替代監察人。</p> |
| <p><u>第二條</u> 董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> | <p>(新增)</p> | <p>依據證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定。</p> |
| <p><u>第三條</u> 本公司獨立董事之資格及選任，應依「證券交易法」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」、「上市上櫃公司治理實務守則」及主管機關之相關規定辦理。</p> | <p>(新增)</p> | <p>1.配合 105 年股東會董事改選增設獨立董事。 2.獨立董事之資格及選任條件應符合相關法令規定。</p> |
| <p><u>第四條</u> 本公司董事選舉，應依公司章程規定採候選人提名制度為之。 董事因故解任，致不足五人時，應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> | <p>(新增)</p> | <p>依據公司章程修訂，本公司董事選舉將全面採提名制。</p> |
| <p><u>第五條</u> 本公司董事之選舉採單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。 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。</p> | <p>二、 本公司董事及監察人之選舉採單記名累積選舉法，得集中選舉一人或分配選舉數人。</p> | <p>1.配合 105 年股東會董事改選，設置審計委員會替代監察人。 2.條次變更。</p> |

| 修正後名稱及條文 | 修正前名稱及條文 | 修正理由 |
|---|---|--|
| <p><u>第六條</u> 本公司董事之選舉，股東得選擇採行以電子或現場投票方式之一行使其選舉權。</p> <p>前項股東以電子投票方式行使其選舉權者，應於本公司指定之電子投票平台行使之。</p> <p>本公司應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東。選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。</p> | <p><u>五、</u> 選舉票由董事會製備，按出席證號碼編號並加蓋其選舉權數。</p> | <p>1.增訂電子投票之規範。</p> <p>2.條次變更。</p> |
| <p><u>第七條</u> 本公司依公司章程所定董事之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。</p> | <p><u>四、</u> 本公司董事及監察人依本公司章程規定名額由得權數較多（按選舉權計算）之被選人，依次當選，如有二人或二人以上得權數相同而超過公司章程之名額時，由得權數相同者抽籤決定之。未出席者由主席代為抽籤。</p> | <p>1.配合 105 年股東會董事改選，設置審計委員會替代監察人。</p> <p>2.增訂獨立董事選舉規範。</p> <p>3.條次變更。</p> |
| <p><u>第八條</u> 選舉開始前，應由主席指定監票員、計票員，執行各項有關職務，但監票人應具有股東身分。投票箱由本公司製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p> | <p><u>三、</u> 選舉開票時，由主席指定監票員、記票員各若干人。</p> | <p>1.增訂執行程序。</p> <p>2.條次變更。</p> |
| <p><u>第九條</u> 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票之被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名，惟每張選舉票僅得填列一代表人姓名。</p> | <p><u>六、</u> 選舉人在「被選人」欄，須填明被選人姓名（戶）名，應加註身份證統一編號或股東戶號。</p> | <p>1.增訂選舉規範。</p> <p>2.條次變更。</p> |
| <p><u>第十條</u> 選舉票有下列情事之一者無效： 一、非本公司製備之選舉票。 二、以空白之選舉票投入投票箱者。</p> | <p><u>七、</u> 選舉票有下列情形之一者無效： 1.不用董事會所製備之選舉票者。 2.所填被選人數超過規定名額者。</p> | <p>1.增修訂選舉規範。</p> <p>2.條次變更。</p> |

| 修正後名稱及條文 | 修正前名稱及條文 | 修正理由 |
|--|--|---------------------------------|
| <p><u>三、字跡模糊無法辨認者。</u></p> <p><u>四、所填列被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填列被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。</u></p> <p><u>五、除填列被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)外，夾寫其他文字者，但依第九條規定辦理者，不在此限。</u></p> <p><u>六、同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。</u></p> <p><u>七、未填列被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)者。</u></p> | <p><u>3.除被選人姓(戶)名及身份證統一編號或股東戶號外夾寫其他文字者。</u></p> <p><u>4.字跡模糊不清，無法辨認者。</u></p> <p><u>5.所填寫被選人姓名與其他股東姓名相同而未填身份證統一編號或股東戶號可資識別者。</u></p> | |
| <p><u>第十一條</u></p> <p><u>投票完畢後當場開票，開票結果由主席或指定人員當場宣布董事當選名單。</u></p> | <p><u>八、</u></p> <p><u>投票完畢後當場開票，其結果由主席宣布之。</u></p> | <p>1.增訂執行程序。</p> <p>2.條次變更。</p> |
| <p><u>第十二條</u></p> <p><u>本辦法經股東會通過後施行，修正時亦同。</u></p> | <p><u>九、</u></p> <p><u>本辦法經股東會通過後施行，修正時亦同。</u></p> | <p>條次變更。</p> |

附件八

長興材料工業股份有限公司
背書保證作業程序修正條文對照表

| 修正後條文 | 修正前條文 | 修正理由 |
|---|--|--------------------------------|
| <p>第一條： 凡本公司有關對外背書保證事項，均依本程序之規定，如有未盡事宜，依證券主管機關相關規定辦理。 本程序所稱母公司及子公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之；所稱淨值係指最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表中歸屬於母公司業主之權益。</p> | <p>第一條： 凡本公司有關對外背書保證事項，均依本作業程序之規定施行之。</p> | <p>增列名詞定義。</p> |
| <p>第二條： 本程序所稱之背書保證係指下列事項： ... (3)其他背書保證則指無法歸類列入前二款之背書或保證事項。 (4)公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權或其他屬背書或保證性質者。</p> | <p>第二條： 本作業程序所稱之背書保證係指下列事項： ... (3)其他背書保證則指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。 (4)公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權或其他屬背書或保證性質者，亦應依本程序規定辦理。</p> | <p>酌修文字。</p> |
| <p>第三條： 本公司得為背書保證對象及限額如下： (1)本公司所為之背書保證對象，以本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司為限，但因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證者，不在此限。 (2)本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證。且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。 前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百子公司出資。</p> | <p>第三條： (1)本公司所為之背書保證對象，以本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司為限；因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得為背書保證。 (2)本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證。且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> | <p>1. 酌修文字。 2. 增列出資定義。</p> |

| 修正後條文 | 修正前條文 | 修正理由 |
|---|---|-------------------------------------|
| <p>第四條：</p> <p>本公司得為背書保證總額及對單一企業背書保證之限額，分別訂定額度如下：</p> <p>(1)得為背書保證總額以不超過本公司淨值為限。</p> <p>(2)對單一企業背書保證總額以不超過本公司淨值為限。</p> <p>本公司與子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額，依分別訂定如下：</p> <p>(1)本公司與子公司背書保證之總額以不超過本公司淨值為限。</p> <p>(2)本公司與子公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司淨值為限。</p> <p>本公司與子公司整體背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上時，並應於股東會說明其必要性及合理性。</p> | <p>第四條：</p> <p>一、本公司背書保證總額及對單一企業背書保證之限額，依其性質分別訂定額度如下：</p> <p>(1)本公司對外背書保證總額以不超過本公司近期財務報表淨值為限。</p> <p>(2)本公司對單一企業背書保證總額以不超過本公司實收資本額三分之一為限。</p> <p>二、本公司與子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額，依其性質分別訂定如下：</p> <p>(1)本公司與子公司背書保證之總額以不超過本公司近期財務報表淨值為限。</p> <p>(2)本公司與子公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司近期財務報表淨值為限。</p> <p>本公司與子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。</p> | <p>1. 修訂限額。</p> <p>2. 酌修文字。</p> |
| <p>第五條：</p> <p>本公司辦理背書保證時，應先經董事會決議通過後，始得為之，並將辦理之有關情形提報股東會備查。但在董事會休會期間，授權董事長於授權規定之額度內先行決行，事後報請董事會追認。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司間依第三條第一項第二款規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，</p> | <p>第五條：</p> <p>本公司辦理背書保證時，應先經董事會決議通過後，始得為之，並將辦理之有關情形提報股東會備查。但在董事會休會期間，由董事會授權董事長先行決行，事後報請董事會追認。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司間依第三條(2)規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。本公司若對國外公司為保證行為時，</p> | <p>1. 規範授權金額額度。</p> <p>2. 酌修文字。</p> |

| 修正後條文 | 修正前條文 | 修正理由 |
|--|--|--------------------------------|
| <p>不在此限。本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權董事長或經董事會授權之任一董事簽署。</p> | <p>公司所出具之保證函應由董事會授權董事長或經董事會授權之任一董事簽署。</p> | |
| <p>第六條： 本公司辦理背書保證時，應依『<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>』規定之詳細審查程序評估背書保證之風險性並備有評估記錄，必要時應取得擔保品。 背書保證對象若為淨值低於實收資本額<u>二分之一</u>之子公司，於背書保證時應評估其營運資金合理性。</p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，依前款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p> | <p>第六條： (1)本公司辦理背書保證時，應依『<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>』規定之詳細審查程序評估背書保證之風險性並備有評估記錄，必要時應取得擔保品。 (2)背書保證對象若為淨值低於實收資本額<u>1/2</u>之子公司，於背書保證時應評估其營運資金合理性。<u>並除應依本程序第六條(1)規定辦理外，公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</u></p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，依前款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p> | <p>1. 刪除重複敘述。 2. 酌修文字。</p> |
| <p>第九條： 本公司財務單位除依據<u>證券主管機關</u>規定期限，每月十日<u>前</u>公告申報背書保證餘額外，背書保證金額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>(1)本公司及子公司背書保證之<u>餘額</u>達本公司淨值百分之五十以上者。 (2)本公司及子公司對單一企業背書保證<u>餘額</u>達本公司淨值百分之二十以上者。</p> | <p>第九條： 本公司由財務單位依據<u>金融監督管理委員會</u>規定期限，每月十日公告申報背書保證餘額外，背書保證金額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報。<u>事實發生日係指交易簽約日、付款日、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。</u></p> <p>(1)本公司及子公司背書保證之<u>總額</u>達本公司<u>最近期財務報表</u>淨值百分之五十以上者。 (2)本公司及子公司對單一企業背書保證金額達本公司<u>最近財務報表</u>淨值百分之二十以上者。</p> | <p>1. 酌修文字。 2. 項次調整。</p> |

| 修正後條文 | 修正前條文 | 修正理由 |
|--|--|-------|
| <p>(3)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣壹仟萬元以上且對其背書保證金額、長期性質之投資金額及資金貸與餘額合計數達本公司淨值百分之三十以上者。</p> <p>(4)本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣三仟萬元以上且達本公司淨值百分之五以上者。</p> <p><u>前項事實發生日係指交易簽約日、付款日、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。</u></p> | <p>(3)本公司及子公司對單一企業背書保證金額達新台幣壹仟萬元以上且對其背書保證金額、長期性質之投資金額及資金貸放金額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。</p> <p>(4)本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣三仟萬元以上且達本公司淨值百分之五以上。</p> | |
| <p>第十條： 其他揭露事項：</p> <p>(1)若背書保證對象原符合公司規定而嗣後不符，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動而致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應於合約屆滿時消除，或由財務單位訂定改善計劃提報董事會，並將相關改善計劃送各監察人，依計劃時程完成改善。</p> <p>(2)子公司擬為他人背書或提供保證者應依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定「<u>子公司背書保證作業管理辦法</u>」，並應依所訂作業管理辦法辦理；且依第九條規定辦理公告、申報作業。</p> | <p>第十條： 其他揭露事項：</p> <p>(1)若背書保證對象原符合公司規定而嗣後不符，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動而致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應於合約屆滿時消除，或由財務單位訂定改善計畫經董事長核准後，依計劃時程完成改善，並報告董事會，並將相關改善計劃送各監察人。</p> <p>(2)子公司擬為他人背書或提供保證者應根據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定「<u>背書保證作業程序</u>」，並應依所訂作業程序辦理；且依第九條規定辦理公告、申報作業。</p> | 酌修文字。 |
| <p>第十一條： 經理人及主辦人員如違反『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』或本程序，視違反情事影響公司營運之重大程度，依公司規定懲處之。</p> | <p>第十一條： 經理人及主辦人員如違反『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』或本作業程序，視違反情事影響公司營運之重大程度，依公司規定懲處之。</p> | 酌修文字。 |
| <p>第十二條： 稽核室依『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』規定，每季定期稽核本程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> | <p>第十二條： 稽核室依『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』規定，每季定期稽核本作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> | 酌修文字。 |

| 修正後條文 | 修正前條文 | 修正理由 |
|--|---|--------------|
| <p>第十三條： 本程序經董事會決議通過，並送各監察人及提報股東會同意<u>後實施</u>，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司應將其異議併送各監察人<u>並</u>提報股東會討論。</p> | <p>第十三條： 本<u>作業</u>程序經董事會決議通過<u>後實施</u>，並送各監察人及提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明書，公司應將其異議併送各監察人<u>及</u>提報股東會討論，<u>修正時亦同</u>。</p> | <p>酌修文字。</p> |

附件九

長興材料工業股份有限公司

資金貸與他人作業程序修正條文對照表

| 修正後條文 | 修正前條文 | 修正理由 |
|--|--|---------|
| <p>第一條： 凡本公司<u>辦理</u>資金貸與他人事項，均依本程序之規定，如有未盡事宜，依證券主管機關相關規定辦理。</p> <p>本程序所稱<u>母公司及子公司</u>，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之；所稱淨值係指最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表中歸屬於<u>母公司業主之權益</u>。</p> | <p>第一條： 本公司資金貸與他人事項，依本<u>作業程序</u>之規定<u>施行</u>之。</p> | 增列名詞定義。 |
| <p>第三條： <u>資金貸與他人限額如下</u>：</p> <p>(1)本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限；其個別對象，以不超過本公司淨值百分之五為限。</p> <p>(2)本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與時，其金額得<u>不受</u>第(1)款之限制，其資金貸與總額及個別貸與金額以不超過該公司淨值之100%為限。</p> | <p>第三條：</p> <p>(1)本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；其個別對象，以不超過本公司淨值的百分之五為限。</p> <p>(2)本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與時，其金額得不受<u>第三條第(1)款</u>之限制，其資金貸與總額以不超過該公司前一年度年底會計師財簽報表淨值之100%為限。</p> | 酌修文字。 |
| <p>第四條： 資金貸與他人<u>相關作業</u>，除另有規定外，均由財務單位負責<u>辦理</u>。</p> | <p>第四條： 資金貸與他人之<u>處理</u>，除另有規定外，均由財務單位負責。</p> | 酌修文字。 |
| <p>第五條： 公司資金貸與他人時，應由<u>借款人</u>提出資金貸放申請，詳述借款金額、期限、用途及提供擔保情形，並應提供基本資料及財務資料予本公司以便辦理徵信工作。財務單位應擬訂貸款金額、貸款期限、計息方式，呈核准並提報請董事會決議通過後據以辦理。</p> | <p>第五條： 公司資金貸與他人時，應由<u>承辦單位</u>填寫借款用途之資金貸放簽呈，擬訂貸款之最高金額、貸款期限、計息方式及還款方式，呈報公司核准再報請董事會決議通過後據以辦理，不得授權他人決定。</p> | 酌修文字。 |

| 修正後條文 | 修正前條文 | 修正理由 |
|---|---|-------|
| <p>第六條： 資金貸與他人應先經財務單位<u>最高</u>主管審核，其審核要點如下： (1)貸款用途是否適當。 (2)是否提供擔保品。 (3)累計貸與總額是否超過限額。 (4)<u>對公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</u> (5)<u>貸與對象之徵信及風險評估。</u></p> | <p>第六條： 資金貸與他人應先經財務單位主管審核，其審核要點如下： (1)貸款用途是否適當。 (2)是否提供擔保品。 (3)累計貸與總額是否超過限額。 (4)<u>有無其他損害公司權益之可能性。</u></p> | 酌修文字。 |
| <p>第七條： 資金貸與<u>以取得</u>借款人提供相當之擔保品為原則，必要時並<u>得</u>辦理動產或不動產之抵押設定；若以票據為擔保時，應另覓保證人背書。</p> | <p>第七條： 資金貸與<u>應由</u>借款人提供相當之擔保品為原則，必要時並辦理動產或不動產之抵押設定；若以票據為擔保時，應另覓保證人背書。</p> | 酌修文字。 |
| <p>第九條： 本公司直接及間接持股之子公司資金貸與案件經董事會決議通過者，並授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥款或循環動用；由財務單位得視貸款資金需求情形執行之。 前項一定額度，除本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間外，對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司淨值5%。</p> | <p>第九條： (1)本公司直接及間接持股之子公司資金貸與案件經董事會決議通過者，並授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥款或循環動用；由財務單位得視貸款資金需求情形執行之。 (2)<u>前述</u>一定額度，除本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，<u>從事資金貸與不受限外</u>，對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司<u>最近財務報表</u>淨值5%。</p> | 酌修文字。 |
| <p>第十條： 貸款撥放後，<u>財務</u>單位應注意借款人、保證人之相關信用狀況及擔保品擔保價值，遇有重大變化時，應即<u>書面呈報</u>董事長並依指示進行<u>適當之</u>處理。</p> | <p>第十條： 貸款撥放後，<u>承辦</u>單位應<u>經常</u>注意借款人、保證人之相關信用狀況及擔保品擔保價值，遇有重大變化時，應即<u>通報</u>董事長，並依指示進行<u>適當的</u>處理。</p> | 酌修文字。 |
| <p>第十一條： 貸款期限到期前，<u>財務</u>單位應<u>通知</u>借款人還清借款本息，否則公司將依法予以追償。</p> | <p>第十一條： 貸款期限<u>一年到期時</u>，<u>承辦</u>單位應<u>立即</u>請借款人還清借款本息，否則公司將依法予以追償。</p> | 酌修文字。 |

| 修正後條文 | 修正前條文 | 修正理由 |
|---|---|------------------------------|
| <p>第十三條： 本公司<u>財務單位</u>除依據<u>證券主管機關</u>規定期限，<u>每月十日前</u>公告並申報資金貸與資料外，資金貸與金額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>(1)本公司及子公司資金貸與之餘額達本公司淨值百分之二十以上者。 (2)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司淨值百分之十以上者。 (3)本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一仟萬元以上且達本公司淨值百分之二以上者。</p> <p><u>前項事實發生日係指交易簽約日、付款日、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。</u></p> | <p>第十三條： 本公司由<u>股務單位</u>依據<u>金融監督管理委員會</u>規定期限，<u>按月</u>公告並申報資金貸與資料外，資金貸與金額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報。<u>事實發生日係指交易簽約日、付款日、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。</u></p> <p>(1)本公司及子公司資金貸與之餘額達本公司<u>最近期財務報表</u>淨值百分之二十以上者。 (2)本公司及子公司對單一企業資金貸與金額達本公司<u>最近財務報表</u>淨值百分之十以上者。 (3)本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一仟萬元以上且達本公司<u>最近期財務報表</u>淨值百分之二以上。</p> | <p>1. 酌修文字。 2. 項次調整。</p> |
| <p>第十四條： 稽核室依『<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>』規定，每季定期稽核本程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> | <p>第十四條： 稽核室依『<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>』規定，每季定期稽核<u>本作業程序</u>及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> | <p>酌修文字。</p> |
| <p>第十五條： 若因情事變更，致貸與對象不符規定或餘額超限時，應由財務單位訂定改善計劃提報董事會，並將相關改善計劃送各監察人，依計劃時程完成改善。</p> | <p>第十五條： 若因情事變更，致貸與對象不符規定或餘額超限時，應由財務單位訂定改善計劃<u>經董事長核准後</u>，提報董事會，並將相關改善計劃送各監察人，<u>並依計劃時程</u>完成改善。</p> | <p>酌修文字。</p> |
| <p>第十六條： 經理人及主辦人員如違反『<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>』或本程序，視違反情事影響公司營運之重大程度，依公司規定懲處之。</p> | <p>第十六條： 經理人及主辦人員如違反『<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>』或<u>本作業程序</u>，視違反情事影響公司營運之重大程度，依公司規定懲處之。</p> | <p>酌修文字。</p> |

| 修正後條文 | 修正前條文 | 修正理由 |
|--|---|-------|
| <p>第十七條： 子公司擬將資金貸與他人者，應<u>依據</u>「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定「<u>子公司資金貸與他人作業管理辦法</u>」並執行之，且需依第十三條規定辦理公告、申報。</p> | <p>第十七條： 子公司擬將資金貸與他人者，應<u>根據</u>「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定「<u>資金貸與他人作業程序</u>」並執行之，且需依第十三條規定辦理公告、申報<u>作業</u>。</p> | 酌修文字。 |
| <p>第十八條： 本程序經董事會決議通過，送交各監察人並提請股東會同意後<u>實施</u>，修正時亦<u>同</u>。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司應將其異議併送各監察人<u>並</u>提股東會討論。</p> | <p>第十八條： 本<u>作業程序</u>經董事會決議通過後<u>實施</u>，送交各監察人並提請股東會同意<u>報告</u>，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明書，公司應將其異議併送各監察人<u>及</u>提股東會討論，<u>修正時亦同</u>。</p> | 酌修文字。 |

附件十

長興材料工業股份有限公司

取得或處分資產處理程序(含從事衍生性商品交易處理準則)

修正條文對照表

| 修正後條文 | 修正前條文 | 修正理由 |
|---|---|--------------------|
| <p>第四條：名詞定義</p> <p>(略)</p> <p>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。</p> | <p>第四條：名詞定義</p> <p>(略)</p> <p>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六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> | 法令條號修正。 |
| <p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(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，取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，並依<u>本公司授權辦法</u>規定辦理。</p> | <p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(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，取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，並依<u>授權辦法</u>規定辦理，<u>金額在新台幣參仟萬元以上者，應經董事會核決。</u></p> | 依董事會通過之授權辦法規定額度辦理。 |
| <p>第八條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(略)</p> <p>(二)屬資金調度所為之有價證券買賣第五條之額度內應依<u>本公司授權辦法</u>及內部相關規定行之。</p> | <p>第八條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(略)</p> <p>(二)屬資金調度所為之有價證券買賣其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者授權財務部主管核可，其餘買賣於第五條之額度內依授權及內部相關規定行之。</p> | 依董事會通過之授權辦法規定額度辦理。 |

| 「取得或處分資產處理程序」 修正後條文 | 「從事衍生性商品交易處理準則」 修正前條文 | 修正理由 |
|---|---|---|
| <p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處 理程序 (刪除) (刪除) (刪除)</p> <p><u>一、交易種類</u> (一)本公司從事衍生性商品以本程序 第四條第一項第一款規定為限。</p> <p>(二)從事附買回條件之債券交易得不 適用本程序之規定。</p> <p><u>二、經營(避險)策略</u> 本公司從事衍生性商品交易，應以 避險(含會計及財務避險)為目的， 以規避本公司業務經營所產生的外 匯收入、支出、資產或負債等風險 為限。</p> <p><u>三、權責劃分</u> (一)交易人員：財務部指定人員 1. 負責整個公司金融商品交易之策 略擬定。 2. 依據授權權限及既定之策略執行 交易。 (二)帳務人員：會計部指定人員 1. 審核交易是否依據授權權限與既 定之策略進行。 2. 會計帳務處理。</p> | <p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處 理程序 本公司從事衍生性商品交易，應適用本 公司「從事衍生性商品交易處理準則」 之規定辦理。 <u>第一節 交易原則與方針</u> 第一條：本處理準則依本公司「取得或 處分資產處理程序」第十二條 規定制訂之。 第二條：交易種類 一、本公司從事之衍生性商品係指其價 值由資產、利率、匯率、指數或其 他利益等商品所衍生之交易契約 (如遠期契約、選擇權、期貨、利 率或匯率、交換，暨上述商品組合 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、從事附買回條件之債券交易得不適 用本處理準則之規定。 <u>第三條：經營(避險)策略</u> 本公司從事衍生性商品交易，應以 避險為目的(係指符合會計或財務 避險)，以規避本公司業務經營所產 生的外匯收入、支出、資產或負債 等風險為限。 <u>第四條：權責劃分</u> 1)交易人員：財務部指定人員 (1)負責整個公司金融商品交易之策 略擬定。 (2)依據授權權限及既定之策略執行 交易。 2)帳務人員：會計部指定人員 (1)審核交易是否依據授權權限與既 定之策略進行。 (2)會計帳務處理。</p> | <p>一、整併規範： 1. 衍生性商品交 易屬於取得或 處分資產處理 規範之適用範 圍，併入同一程 序規範之，併刪 除重複敘述。 2. 節次刪除。 3. 條次修改。 4. 酌修文字。 二、「高階主管人 員」授權對象： 修訂為「董事會 授權董事長指 定之高階主管 人員」。</p> |

| 「取得或處分資產處理程序」 修正後條文 | 「從事衍生性商品交易處理準則」 修正前條文 | 修正理由 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---------------------|-----------|---------|---------------|----------------|-----|-----------------|---------------------|-----|------------|---------------|--|------|--------|--------|---------|---------------|----------------|-----|-----------------|---------------------|-----|------------|--------------|--|
| <p>(三)交割人員：財務部指定人員</p> <p>1. 執行交易確認。</p> <p>2. 執行交割任務。</p> <p>四、執行交易契約總額及損失上限之規定</p> <p>(一)交易契約總額</p> <p>累計未沖銷交易總金額以不超過該日本公司持有之外幣部位或貸款部位為限。</p> <p>(二)契約損失上限不得逾契約金額30%，適用於個別契約與全部契約。</p> <p>(三)交易契約期間，如發生以下事項，財務部應於三日內提出書面報告評估降低損失因應措施，呈報至總經理及董事長，做為是否繼續交易的決策依據：</p> <p>1. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時。</p> <p>2. 當損失達本條所訂之上限時。</p> <p>五、績效評估</p> <p>(一)匯率：從事衍生性金融交易所產生損益為績效評估基礎。</p> <p>(二)利率：與當時或未來利率水準產生利息費用為評估基礎。</p> <p>(三)為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。</p> <p>(刪除)</p> <p>六、衍生性商品核決權限</p> | <p>3)交割人員：財務部指定人員</p> <p>(1)執行交易確認。</p> <p>(2)執行交割任務。</p> <p>第五條：執行交易(避險性交易)及損失上限之規定</p> <p>一、交易契約總額</p> <p>累計未沖銷交易總金額以不超過該日本公司持有之外幣部位或貸款部位為限。</p> <p>二、契約損失上限不得逾契約金額30%，適用於個別契約與全部契約。</p> <p>三、交易契約期間，如發生以下事項，財務部應於三日內提出書面報告評估降低損失因應措施，呈報至總經理及董事長，做為是否繼續交易的決策依據：</p> <p>1)金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時。</p> <p>2)當損失達本條所訂之上限時。</p> <p>第六條：績效評估</p> <p>一、匯率：從事衍生性金融交易所產生損益為績效評估基礎。</p> <p>二、利率：與當時或未來利率水準產生利息費用評估基礎。</p> <p>三、為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。</p> <p>第二節 作業程序</p> <p>第七條：衍生性商品核決權限</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" data-bbox="105 1653 616 1951"> <thead> <tr> <th>核決權人</th> <th>每日交易權限(註)</th> <th>每月交易權限(註)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財務部最高主管</td> <td>US\$200萬以下(含)</td> <td>US\$1000萬以下(含)</td> </tr> <tr> <td>總經理</td> <td>US\$200~600萬(含)</td> <td>US\$1,000~2,500萬(含)</td> </tr> <tr> <td>董事長</td> <td>US\$600萬以上</td> <td>US\$ 2,500萬以上</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：等值之其他外幣</p> | 核決權人 | 每日交易權限(註) | 每月交易權限(註) | 財務部最高主管 | US\$200萬以下(含) | US\$1000萬以下(含) | 總經理 | US\$200~600萬(含) | US\$1,000~2,500萬(含) | 董事長 | US\$600萬以上 | US\$ 2,500萬以上 | <table border="1" data-bbox="663 1653 1158 1883"> <thead> <tr> <th>核決權人</th> <th>每日交易權限</th> <th>每月交易權限</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財務部最高主管</td> <td>US\$200萬以下(含)</td> <td>US\$1000萬以下(含)</td> </tr> <tr> <td>總經理</td> <td>US\$200~600萬(含)</td> <td>US\$1,000~2,500萬(含)</td> </tr> <tr> <td>董事長</td> <td>US\$600萬以上</td> <td>US\$2,500萬以上</td> </tr> </tbody> </table> | 核決權人 | 每日交易權限 | 每月交易權限 | 財務部最高主管 | US\$200萬以下(含) | US\$1000萬以下(含) | 總經理 | US\$200~600萬(含) | US\$1,000~2,500萬(含) | 董事長 | US\$600萬以上 | US\$2,500萬以上 | |
| 核決權人 | 每日交易權限(註) | 每月交易權限(註) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務部最高主管 | US\$200萬以下(含) | US\$1000萬以下(含) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | US\$200~600萬(含) | US\$1,000~2,500萬(含) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | US\$600萬以上 | US\$ 2,500萬以上 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 核決權人 | 每日交易權限 | 每月交易權限 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務部最高主管 | US\$200萬以下(含) | US\$1000萬以下(含) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | US\$200~600萬(含) | US\$1,000~2,500萬(含) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | US\$600萬以上 | US\$2,500萬以上 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 「取得或處分資產處理程序」 修正後條文 | 「從事衍生性商品交易處理準則」 修正前條文 | 修正理由 |
|---|--|------|
| <p>(刪除)</p> <p>(刪除)</p> <p>七、<u>本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行之子公司截至上月底從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入證券主管機關指定之資訊申報網站。</u></p> <p>八、<u>衍生性商品交易損失達本條第四款之全部或個別契約損失上限金額，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告。</u></p> <p>(刪除)</p> <p>九、<u>風險管理措施</u></p> <p>(一)<u>信用風險管理：</u></p> <p><u>交易對象的選擇，以與公司往來聲譽良好並能提供專業資訊之金融機構為主。</u></p> <p>(二)<u>市場風險管理：</u></p> <p><u>限銀行提供之公開外匯交易市場。</u></p> <p>(三)<u>流動性風險管理：</u></p> <p><u>為確保市場流動性，以選擇流動性較高之金融產品為交易工具，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。</u></p> | <p><u>第八條：本公司從事衍生性商品交易依本處理準則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，應將董事異議資料送各監察人。</u></p> <p><u>第三節 公告申報程序</u></p> <p><u>第九條：本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行之子公司截至上月底從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入證券主管機關指定之資訊申報網站。</u></p> <p><u>第十條：衍生性商品交易損失達本準則第一節第五條規定之全部或個別契約損失上限金額，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告。</u></p> <p><u>第四節 內部控制制度</u></p> <p><u>第十一條：風險管理措施</u></p> <p><u>一、信用風險管理：</u></p> <p><u>交易對象的選擇以與公司往來聲譽良好並能提供專業資訊之金融機構為主。</u></p> <p><u>二、市場風險管理：</u></p> <p><u>以銀行提供之公開外匯交易市場為主，暫不考慮期貨市場。</u></p> <p><u>三、流動性風險管理：</u></p> <p><u>為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。</u></p> | |

| <p>「取得或處分資產處理程序」</p> <p>修正後條文</p> | <p>「從事衍生性商品交易處理準則」</p> <p>修正前條文</p> | <p>修正理由</p> |
|---|--|-------------|
| <p>(四)現金流量風險管理</p> <p><u>為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量現金收支預測之資金需求。</u></p> <p>(五)作業風險管理</p> <p><u>必須確實遵循公司授權額度、作業流程，以避免作業風險。</u></p> <p>(六)商品風險管理</p> <p><u>內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露商品風險。</u></p> <p>(七)法律風險管理：</p> <p><u>與金融機構簽署的文件應儘可能使用國際標準化格式，以避免法律風險。</u></p> <p>(八)交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>(九)風險之衡量、監督與控制人員應與前項之人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管報告。</p> <p>(十)財務部對衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權董事長指定之高階主管人員。</p> <p>(刪除)</p> | <p>四、現金流量風險管理</p> <p>為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量現金收支預測之資金需求。</p> <p>五、作業風險管理</p> <p>必須確實遵循公司授權額度、作業流程，以避免作業風險。</p> <p>六、商品風險管理</p> <p>內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。</p> <p>七、法律風險管理：</p> <p>與金融機構簽署的文件應儘可能使用國際標準化格式，以避免法律風險。</p> <p>第十二條：交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>第十三條：風險之衡量、監督與控制人員應與前項之人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管報告。</p> <p>第十四條：財務部對衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送稽核室主管。有關之執行細則規範於本公司財務部作業程序書「從事衍生性商品交易處理程序」。</p> <p>第五節 內部稽核制度</p> | |

| 「取得或處分資產處理程序」 修正後條文 | 「從事衍生性商品交易處理準則」 修正前條文 | 修正理由 |
|--|--|------|
| <p>十、董事會監督管理</p> <p>(一)董事會授權董事長指定之高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <p>1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本程序辦理。</p> <p>2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。</p> <p>(二)董事會應定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(刪除)</p> <p>(三)從事衍生性商品交易，依本程序授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>十一、本公司財務部從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及本條第九款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> <p>十二、內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易之遵循情形作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。</p> | <p>第十八條：稽核室主管隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <p>一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理準則辦理。</p> <p>二、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。</p> <p>第十九條：定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>第六節 其他事項</p> <p>第二十條：本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理準則規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>第二十一條：本公司財務部從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四節第十四條款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> <p>第十五條：內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理準則之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。</p> | |

| 「取得或處分資產處理程序」 修正後條文 | 「從事衍生性商品交易處理準則」 修正前條文 | 修正理由 |
|------------------------|---|------------------------|
| (刪除) | <p>第十六條：<u>內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向證券主管機關申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證券主管機關備查。</u></p> | 已訂於內部稽核相關規範中。 |
| (刪除) | <p>第十七條：<u>稽核室主管應每月定期評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失受限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。</u></p> | 已訂於內部稽核相關規範中。 |
| (刪除) | <p>第二十二條：<u>子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」相關規定訂定「從事衍生性商品交易作業管理辦法」，提報總公司董事長核准後，並經子公司董事會通過後實施，修正時亦同。</u></p> | 刪除與「取得或處分資產處理程序」重複之敘述。 |
| (刪除) | <p>第二十三條：<u>罰則</u> <u>本公司承辦員工從事衍生性商品交易違反本處理準則規定者，依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。</u></p> | 刪除與「取得或處分資產處理程序」重複之敘述。 |

| 「取得或處分資產處理程序」 修正後條文 | 「從事衍生性商品交易處理準則」 修正前條文 | 修正理由 |
|------------------------|---|------------------------|
| (刪除) | <p data-bbox="668 253 1023 293"><u>第二十四條：實施與修訂</u></p> <p data-bbox="847 304 1219 674"><u>本公司『從事衍生性商品交易處理準則』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，應將董事異議資料送各監察人。</u></p> | 刪除與「取得或處分資產處理程序」重複之敘述。 |
| (刪除) | <p data-bbox="668 685 927 725"><u>第二十五條：附則</u></p> <p data-bbox="847 736 1219 819"><u>本處理準則如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</u></p> | 刪除與「取得或處分資產處理程序」重複之敘述。 |