

股票代碼：1471



首利實業股份有限公司  
Solytech Enterprise Corporation

一一〇年股東常會

# 議事手冊

開會日期：中華民國一一〇年六月二十四日上午九時整  
開會地點：新北市五股區五權路1號（工商展覽中心二樓A廳）

# 目 錄

	頁 次
壹、開會程序及議程-----	01
貳、報告事項-----	02
參、承認事項-----	03
肆、討論事項-----	04
伍、選舉事項-----	07
陸、其他議案-----	07
柒、臨時動議-----	08
附 件	
一：109 年度營業報告書-----	09
二：109 年度監察人查核報告書-----	11
三：減資健全營運計畫執行情形-----	13
四：109 年度會計師查核報告及個體暨合併財務報表-----	14
五：109 年度虧損撥補表-----	38
六：『公司章程』修正條文對照表-----	39
七：『股東會議事規則』修正條文對照表-----	42
八：『董事及監察人選舉辦法』修正條文對照表-----	43
九：『取得或處分資產處理程序』修正條文對照表-----	47
十：『資金貸與他人作業程序』修正條文對照表-----	51
十一：『背書保證作業程序』修正條文對照表-----	55
十二：第 13 屆董事及獨立董事候選人名單-----	57
十三：新任董事(含獨立董事)兼任他公司職務情形-----	58
附 錄	
一：『公司章程』(修正前)-----	59
二：『股東會議事規則』(修正前)-----	65
三：『董事及監察人選舉辦法』(修正前)-----	67
四：『取得或處分資產處理程序』(修正前)-----	69
五：『資金貸與他人作業程序』(修正前)-----	81
六：『背書保證作業程序』(修正前)-----	85
七：全體董事及監察人持股情形-----	89

# 首利實業股份有限公司

## 110 年股東常會

### 開會程序及議程

- 一、開會時間：中華民國(以下同)110 年 6 月 24 日(星期四)上午 9 時整  
(受理股東報到時間自上午 8 點 30 分起)
- 二、開會地點：新北市五股區五權路 1 號(工商展覽中心二樓 A 廳)(報到處地點同開會地點)
- 三、宣布開會 (報告出席股份總數)
- 四、主席致詞
- 五、報告事項
  - (一) 109 年度營業報告
  - (二) 109 年度監察人查核報告
  - (三) 減資健全營運計畫執行情形報告
  - (四) 本公司之子公司背書保證超限改善計畫執行情形報告
- 六、承認事項
  - (一) 109 年度營業報告書及財務報表案
  - (二) 109 年度虧損撥補案
- 七、討論事項
  - (一) 擬修正本公司「公司章程」部分條文案
  - (二) 擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文案
  - (三) 擬修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案
  - (四) 擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案
  - (五) 擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案
  - (六) 擬修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案
- 八、選舉事項
  - (一) 選任第十三屆董事案
- 九、其他議案
  - (一) 解除新任董事競業禁止之限制案
- 十、臨時動議
- 十一、散 會

## 【報告事項】

### 一、109 年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：本公司 109 年度營業報告書，請參閱本手冊第 9 頁~第 10 頁(附件一)。

### 二、109 年度監察人查核報告，敬請 鑒核。

說明：本公司 109 年度監察人查核報告書，請參閱本手冊第 11 頁~第 12 頁(附件二)。

### 三、減資健全營運計畫執行情形報告，敬請 鑒核。

說明：一、本公司 106 年申報減資新台幣 560,531,330 元，每股面額新台幣 10 元，計銷除股份 56,053,133 股，依金融監督管理委員會 106 年 10 月 31 日金管證發字第 1060040403 號函辦理，應將本公司健全營運計畫執行情形按季提報董事會控管，並提股東會報告。

二、本公司 109 年第 3 季財務報告已由虧轉盈，已達成健全營運計畫執行情形之預期改善效益，嗣後無需再按季提報董事會控管及提股東會報告。

三、減資健全營運計畫執行情形，請參閱本手冊第 13 頁(附件三)。

### 四、本公司之子公司背書保證超限改善計畫執行情形報告，敬請 鑒核。

說明：一、依金融監督管理委員會 109 年 5 月 7 日金管證審字第 1090340744 號函辦理。

二、本公司之子公司 Premier Action Trading Ltd，為大陸子公司成翔電子(東莞)有限公司背書保證新台幣 347,840 仟元，超過該公司所訂之個別限額新台幣 324,394 仟元，係因本公司 108 年度財務報告虧損，致淨值減少所致。

三、成翔電子(東莞)有限公司向東莞農村商業銀行清溪支行借款額度合約有效日期至 109 年 10 月 31 日到期後不再展期，並於 109 年 10 月 26 日全數清償該銀行借款，因此本公司之子公司 Premier Action Trading Ltd 為成翔電子(東莞)有限公司背書保證全數歸零後已符合改善計畫作業。

## 【承認事項】

### 第一案

董事會提

案由：109 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一、本公司 109 年度營業報告書及合併財務報表暨個體財務報表業經 110 年 3 月 30 日第十二屆第十五次董事會決議通過，其中合併財務報表暨個體財務報表並經資誠聯合會計師事務所徐永堅會計師及吳漢期會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告在案，上述營業報告書及財務報表已送請監察人查核完竣。

二、109 年度營業報告書、會計師查核報告及合併財務報表暨個體財務報表，請參閱本手冊第 9 頁~第 10 頁(附件一)及第 14 頁~第 37 頁(附件四)。

決議：

### 第二案

董事會提

案由：109 年度虧損撥補案，提請承認。

說明：一、本公司 109 年度虧損撥補議案，業經 110 年 3 月 30 日第十二屆第十五次董事會決議通過並送請監察人查核完竣。

二、109 年度虧損撥補表，請參閱本手冊第 38 頁(附件五)。

決議：

## 【討論事項】

### 第一案

董事會提

案由：擬修正本公司「公司章程」部分條文案，提請討論。

說明：一、本公司為配合實務作業需要及依證券交易法第 14 條之 4 規定設置審計委員會替代監察人職權，擬修正本公司「公司章程」部分條文。

二、「公司章程」修正條文對照表，請參閱本手冊第 39 頁~第 41 頁(附件六)。

決議：

### 第二案

董事會提

案由：擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請討論。

說明：一、本公司為配合實務作業及提升公司治理並維護股東之權益，擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文。

二、「股東會議事規則」修正條文對照表，請參閱本手冊第 42 頁(附件七)。

決議：

### 第三案

董事會提

案由：擬修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案，提請討論。

說明：一、本公司為配合實務作業需要及依證券交易法第 14 條之 4 規定設置審計委員會替代監察人職權，擬修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文，並修正辦法名稱為「董事選舉辦法」。

二、「董事及監察人選舉辦法」修正條文對照表，請參閱本手冊第 43 頁~第 46 頁(附件八)。

決議：

### 第四案

董事會提

案由：擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請討論。

說明：一、本公司為配合實務作業需要及依證券交易法第 14 條之 4 規定設置審計委員會替代監察人職權，擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表，請參閱本手冊第 47 頁~第 50 頁(附件九)。

決議：

## 第五案

董事會提

案由：擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請討論。

說明：一、本公司為配合實務作業需要及依證券交易法第 14 條之 4 規定設置審計委員會替代監察人職權，擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。

二、「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表，請參閱本手冊第 51 頁~第 54 頁(附件十)。

決議：

## 第六案

董事會提

案由：擬修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案，提請討論。

說明：一、本公司為配合實務作業需要及依證券交易法第 14 條之 4 規定設置審計委員會替代監察人職權，擬修正本公司「背書保證作業程序」部分條文。

二、「背書保證作業程序」修正條文對照表，請參閱本手冊第 55 頁~第 56 頁(附件十一)。

決議：



## 【選舉事項】

### 第一案

董事會提

案由：選任本公司第 13 屆董事案。

說明：一、本公司第 12 屆董事 5 人(含獨立董事 2 人)及監察人 2 人，任期於 110 年 6 月 25 日屆滿，擬於本次股東常會全面改選。

二、本公司依證券交易法規定設置審計委員會，依法則不再設置監察人；審計委員會由全體獨立董事組成，且人數不得少於 3 人。依本公司章程第十五條規定，本次股東常會選任董事 7 人，其中含獨立董事 3 人，董事之選任依公司法第 192 條之 1 規定採候選人提名制，由股東自候選人名單中選任之，新任董事於本年股東常會會議結束後立即生效就任，任期三年(自民國 110 年 6 月 24 日至 113 年 6 月 23 日)。

三、董事候選人名單，業經 110 年 5 月 13 日第十二屆第十六次董事會決議通過，其學歷、經歷及持有股數等相關資料，請參閱本手冊第 57 頁(附件十二)。

四、「董事選舉辦法」請參閱本手冊第 43 頁~第 46 頁(附件八)。

選舉結果：

## 【其他議案】

### 第一案

董事會提

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，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、新任董事(含獨立董事)兼任他公司職務情形請參閱本手冊第 58 頁(附件十三)，為協助本公司順利拓展業務，在無損及本公司利益之前提下，爰依法提請股東會同意，自新任董事(含獨立董事)就任之日起解除其競業禁止之限制。

決議：

**【臨時動議】**

**【散 會】**

## 【附件一】

# 首利實業股份有限公司

## 109 年度營業報告書

### 一、109 年度營業報告

茲將本公司 109 年度之營業結果及未來報告如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	109 年度	增減金額	變動比例%
營業收入	930,189	1,085,366	155,177	16.68
營業毛利(損)	(58,804)	108,467	167,271	-284.46
營業損失	(316,397)	(105,164)	211,233	-66.76
稅前淨利(損)	(358,735)	419,739	778,474	-217.01

本公司近來積極尋求業務轉型並進行多角化經營，109 年雖受全球 covid-19 疫情及中美貿易戰影響，公司多年努力逐漸有部份成果展現，全年營業收入 1,085,366 仟元，相較 108 年度營業收入 930,189 仟元，全年營收增加 16.68%，營業毛利 108,467 仟元，相較 108 年度大幅改善。另外本公司近年也致力於各個事業體資產之活化，在 109 年出售海外子公司 Cosmos 控股之 Top rich inc. 及其子公司東莞順晟電腦實業有限公司，並為整個集團帶進較大的業外收入，合計 109 年整體稅前淨利達 419,739 仟元。未來首利仍將致力提升整體績效及競爭優勢，並持續穩健經營以取得更好之成果。

### 二、110 年度之營運計畫

近年來電腦相關市場變化快速，產業競爭加劇，消費者對於資訊產品的使用習慣也與以往有大幅度的不同，在未來本公司將依循如下方針務實發展、穩健經營。

#### (一)經營方針

過去本公司的經營型態以 OEM 為主，在研發投資上相對保守，但代工業務漸趨競爭，且毛利相對較低，本公司未來發展重點之一即是擴大研發，務求每年都有新產品、新技術可滿足客戶需求。

本公司已先行調整機殼代工廠之運營模式，原沖壓、組裝等低附加價值之業務改以委外生產加工，更有助於控制成本。

#### (二)營運目標

今後除穩定經營既有業務並聚焦於電競機電產品外，近來本公司亦積極延伸相關業務，例如具有健康概念之產品、RV 房車、露營車、發動機以及遊艇岸電系統使用的大安培供電線等擴大客戶產業範圍，使得首利能發展更多元化的市場。

#### (三)重要產銷政策

持續經營擴展 OEM/ODM 及自有品牌業務外，本公司已與專業電源線廠商深度合作，並增加相關產品線，以自有品牌擴大銷售通路。

### 三、未來公司發展策略

#### (一)在本業基礎上延伸擴大市場

本公司過去主要的產品及市場均以桌上型電腦為主，目前桌上型電腦市場細分後，唯有電競(電腦遊戲競技)玩家市場仍保留一定獲利成長空間。本公司目前已與主流之電競品牌建立合作關係，並將鎖定開發高階機種與低成本生產已具競爭優勢。

#### (二)新產品、新技術之開發

本公司旗下品牌(Apexgaming) 領先電競市場持續創新、研發，自爆發 covid-19 疫情以來，全民為了配合政府防疫政策，避免進入擁擠的公共場所，因此本公司研發團隊開發出採用無光害 UV - A 照射奈米光觸媒 (TiO<sub>2</sub>) 有效分解有害物質原理，並與唯一榮獲台灣光觸媒標章認證的廠商技術合作將奈米光觸媒(TiO<sub>2</sub>)承載在鎳金屬泡棉上，具有 3D 交叉模式，達到高面積附著效果，並搭配無光害 UV - A 光源照射有效分解出無害物質 (CO<sub>2</sub>、H<sub>2</sub>O)達到抗菌、除臭、除黴菌的空氣淨化環境，只要透過電腦主機持續運轉中，它就是一台奈米光觸媒空氣清淨機。

針對該技術已經開發完成並榮獲台灣經濟部智慧財產局共三項新型專利認證：

- 1.具備光觸媒空氣清淨效果之電腦電源供應器
- 2.能淨化空氣的散熱裝置
- 3.能淨化空氣的主機設備

#### (三)自有品牌業務

在電競電腦蓬勃發展的前提下，為改善產品銷售結構，本公司與美國 Apex 公司合作推出電競自有品牌 Apexgaming 以自產自銷，提供最高品牌精神，布局全球零售通路，初期將以美國、中國、歐洲三地市場為主，在以自有工廠生產的前提下，新品牌的推出對消費者具有很大吸引力。

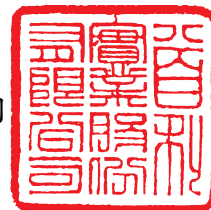
### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)本公司產品為電源供應器，因國內外競爭激烈，尤其在出口關稅以及匯率上的風險控制更為重要，故考量製造成本因素時，必須不斷增加議價能力，且公司會針對客人做不同產品規格需求設計，提供最佳的解決方案。

(二)相關營運作業，均依法令辦理，並且會在意相關政策調整與變化，以掌握因應市場變化，故法規變化不會產生影響。

(三)至於總體經濟變化，公司採取與廠商及客人的互動，以洞察市場動態及消費者的需求，做出適當的因應對策以克服日趨激烈的競爭。

首利實業股份有限公司



董事長：鄭傑



經理人：鄭傑



會計主管：林大鈞



【附件二】

首利實業股份有限公司

監察人查核報告書

茲准

本公司董事會造送一〇九年度個體財務報表、合併財務報表、營業報告書及虧損撥補議案，其中個體財務報表及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐永堅會計師及吳漢期會計師查核竣事，並出具會計師查核報告書。上述之個體財務報表、合併財務報表、營業報告書及虧損撥補議案，經本監察人查核完竣認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條規定繕具報告，報請 鑒察。

此 致

首利實業股份有限公司一一〇年股東常會

監察人：蔡高忠



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 三 十 日

# 首利實業股份有限公司

## 監察人查核報告書

茲准

本公司董事會造送一〇九年度個體財務報表、合併財務報表、營業報告書及虧損撥補議案，其中個體財務報表及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐永堅會計師及吳漢期會計師查核竣事，並出具會計師查核報告書。上述之個體財務報表、合併財務報表、營業報告書及虧損撥補議案，經本監察人查核完竣認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條規定繕具報告，報請 鑒察。

此 致

首利實業股份有限公司一一〇年股東常會

監察人：李侃蓉



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 三 十 日

【附件三】

首利實業股份有限公司

109年第三季減資健全營運計畫執行情形

本公司 109 年第三季財務實際數與健全營運計畫預算數比較差異如下：

單位：新台幣仟元

項目	109年第三季 實際數	109年第三季 預算數	差異數	達成百分比
營業收入	431,387	100,843	330,544	428%
營業毛利(損)	78,946	-4,034	82,980	-1957%
毛利(損)率	18%	-4%	22%	-450%
營業費用	68,360	37,179	31,181	184%
營業淨利(損)	10,586	-41,213	51,799	-26%
營業外收入(支出)	418,137	5,400	412,737	7743%
稅後淨利(損)	413,833	-35,813	449,646	-1156%

本公司 109 年第三季營業毛損、稅後淨損等數字本季已達健全營運計畫預算數，主要原因說明如下：

109 年第三季已從原先預估的營業毛損轉為營業毛利。其中主要係因公司採行多角化經營，執行去蕪存菁篩選產品與客戶，朝以利潤較高產品為主之成效已逐漸看到成果，因此得以從營業毛損轉為營業毛利。

另外，因本公司之百分之百子公司「Cosmos Treasure Holdings Ltd.」出售「Top Rich Inc.」100%股權，並間接轉讓「東莞順晟電腦實業有限公司」100%股權，在 109 年第三季確認交割入帳完成，為公司帶進較大的營業外收入，也是公司整體利潤創高的最大原因。

【附件四】



會計師查核報告

(110)財審報字第 20004983 號

首利實業股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

首利實業股份有限公司及其子公司（以下簡稱「首利集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達首利集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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**

本會計師民國 109 年度依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與首利集團保持超然獨立，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，對首利集團民國 109 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



## 不動產、廠房及設備之減損評估

### 事項說明

不動產、廠房及設備評價及資產減損之會計政策，請詳附註四(十四)及四(十七)；不動產、廠房及設備減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五(二)；不動產、廠房及設備會計項目說明，請詳附註六(五)；非金融資產減損請詳附註六(九)；民國 109 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損餘額各為新台幣 1,333,195 仟元及新台幣 1,110,181 仟元。

首利集團機器設備用於生產製造電源供應器及電腦機殼，隨著市場需求變化致資產減損之風險增加，首利集團考量資產使用模式及產業特性，採用專家評價報告，依據資產重置成本等估計其公允價值，並減除處置成本後估計可回收金額。

因上述估計因素涉及多項依賴管理階層主觀之判斷，而可能導致會計估計之不適當，亦屬查核中須進行判斷之領域，故本會計師將不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師針對上開機器設備減損評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估首利集團資產減損評估程序及會計政策係符合會計原則並一致採用，包含檢視管理階層用以決定個別資產可回收金額之方法。
2. 取得首利集團採用之評價專家報告，評估專家之獨立性、專業性及客觀性。
3. 評估評價模式中估計可回收金額所使用之鑑價方法之合理性。
4. 測試有減損跡象資產相關計算之正確性。

## 存貨備抵評價損失之評估

### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五(二)；存貨備抵評價損失之說明，請詳附註六(四)。首利集團民國 109 年 12 月 31 日之存

貨及備抵評價損失餘額分別為新台幣 116,597 仟元及新台幣 17,447 仟元。

首利集團經營電源供應器及電腦機殼之製造及銷售，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。首利集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據歷史處理過時存貨市場價格資訊推算而得。

因首利集團所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量其備抵評價損失對財務報表影響重大，本會計師認為首利集團存貨之備抵評價損失評估為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間及個別過時陳舊存貨之備抵評價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對首利集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 驗證首利集團用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 就個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，進而評估決定備抵評價損失之合理性。

#### **應收款(含其他應收款)備抵損失之評估**

##### 事項說明

應收款備抵損失評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(九)金融資產減損；應收款減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收款備抵損失之說明，請詳合併財務報告附註六(三)及附註七(二)，首利集團民國 109 年 12 月 31 日應收款餘額為新台幣 323,559 仟元(其中已扣除備抵損失計新台幣 47,251 仟元)。

首利集團之應收款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收款評估可能無法收回當期列為應收款之減項，且首

利集團定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量首利集團之應收款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為首利集團應收款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於應收款備抵呆帳提列評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對首利集團營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
2. 評估管理階層所估計備抵損失之合理性。
3. 評估首利集團採用準備矩陣為基礎估計預期信用損失之合理性。
4. 執行期後收款測試，以佐證備抵損失提列之適足性。

#### **金融資產—無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量**

##### 事項說明

有關無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之會計政策，請詳合併財務報告附註四(七)；其公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；金融工具公允價值之說明，請詳合併財務報告附註十二(三)。

首利集團所持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，其衡量日公允價值之變動認列於當期損益。管理階層係採用市場法衡量其公允價值，該評價方法之主要假設為決定類似可比較公司並取得其最近期公告之每股淨值作為計算參考依據，以及考量市場流通性做折價。由於金融工具之公允價值衡量依賴管理階層之主觀判斷，並涉及多項假設及重大不可觀察輸入值，任何判斷及估計之變動，均可能會影響會計估計最終結果，具高度估計不確定性，且其衡量結果對本期個體財務報表影響重大，故本會計師將無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估首利集團針對無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露之相關政策及評價流程。
2. 取得首利集團採用之評價專家報告，評估專家之獨立性、專業性及客觀性。
3. 評估評價報告中選用同類型公司之合理性，包括評估其營業特性與受查者之間的相近程度，並與市場其他可類比標的比較。
4. 檢查評價模型中使用之輸入值與計算公式之設定，並就相關資料來源之攸關性及可靠性，覆核相關資訊及佐證文件。

### **其他事項 - 對個體財務報告出具查核報告**

首利實業股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估首利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首利集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

首利集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對首利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，以及使首利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首利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. 對於首利集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團財務報表之查核意見。

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



資誠

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對首利集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅

徐永堅



會計師

吳漢期

吳漢期



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 3 0 日

首利實業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	698,628	44	\$	169,679	13
1170	應收帳款淨額	六(三)		246,687	15		208,657	17
1200	其他應收款	七		76,872	5		72,061	6
130X	存貨	六(四)		99,150	6		72,201	6
1410	預付款項	七		12,808	1		40,974	3
1470	其他流動資產	八		18,844	1		2,367	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,152,989</u>	<u>72</u>		<u>565,939</u>	<u>45</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—非流動			163,551	10		44,589	3
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		223,014	14		413,770	33
1755	使用權資產	六(六)及八		20,971	2		49,478	4
1760	投資性不動產淨額	六(八)及八		16,973	1		171,875	14
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		-	-		1,647	-
1900	其他非流動資產	六(十)(十四)		17,503	1		18,576	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>442,012</u>	<u>28</u>		<u>699,935</u>	<u>55</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>1,595,001</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,265,874</u>	<u>100</u>

(續次頁)

首利實業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)	\$	80,000	5	\$	302,546	24
2150	應付票據			67	-		607	-
2170	應付帳款			202,787	13		92,057	7
2180	應付帳款—關係人	七		-	-		43,510	3
2200	其他應付款	六(十二)		98,639	6		88,989	7
2230	本期所得稅負債			26	-		26	-
2250	負債準備—流動	六(十五)		129,071	8		-	-
2280	租賃負債—流動	六(六)		2,197	-		1,787	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		18,657	1		18,623	2
2399	其他流動負債—其他			4,617	1		32,410	3
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>536,061</u>	<u>34</u>		<u>580,555</u>	<u>46</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十三)		10,883	1		29,487	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		-	-		263	-
2580	租賃負債—非流動	六(六)		540	-		-	-
2600	其他非流動負債			4,150	-		6,811	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>15,573</u>	<u>1</u>		<u>36,561</u>	<u>3</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>551,634</u>	<u>35</u>		<u>617,116</u>	<u>49</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		1,504,145	94		1,504,145	119
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		3,539	-		3,539	-
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(十八)	(	534,665)	( 33)	(	930,898)	( 74)
其他權益								
3400	其他權益			70,388	4		72,002	6
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>1,043,407</u>	<u>65</u>		<u>648,788</u>	<u>51</u>
36XX	<b>非控制權益</b>		(	40)	-	(	30)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,043,367</u>	<u>65</u>		<u>648,758</u>	<u>51</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,595,001</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,265,874</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭傑



經理人：鄭傑



會計主管：林大鈞





首利實業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及十四	\$ 1,085,366	100	\$ 930,189	100
5000 營業成本	六(四)及七	( 976,899)	( 90)	( 988,993)	( 106)
5900 營業毛利(毛損)		108,467	10	58,804	( 6)
營業費用	六(二十二) (二十三)				
6100 推銷費用		( 25,899)	( 2)	( 46,851)	( 5)
6200 管理費用		( 170,045)	( 16)	( 153,220)	( 17)
6300 研究發展費用		( 9,724)	( 1)	( 16,686)	( 2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 7,963)	( 1)	( 40,836)	( 4)
6000 營業費用合計		( 213,631)	( 20)	( 257,593)	( 28)
6900 營業損失		( 105,164)	( 10)	( 316,397)	( 34)
營業外收入及支出					
7100 利息收入		456	-	656	-
7010 其他收入	六(二十)	51,222	5	92,705	10
7020 其他利益及損失	六(二十一)	482,161	44	( 126,205)	( 13)
7050 財務成本		( 8,936)	( 1)	( 9,494)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		524,903	48	( 42,338)	( 4)
7900 稅前淨利(淨損)		419,739	38	( 358,735)	( 38)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	( 23,646)	( 2)	2,196	-
8200 本期淨利(淨損)		\$ 396,093	36	\$ 356,539	( 38)
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 132	-	\$ 713	-
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		( 1,616)	-	( 108)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 1,484)	-	\$ 605	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 394,609	36	\$ 355,934	( 38)
淨損歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 396,101	36	\$ 356,524	( 38)
8620 非控制權益		( 8)	-	( 15)	-
合計		\$ 396,093	36	\$ 356,539	( 38)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 394,619	36	\$ 355,920	( 38)
8720 非控制權益		( 10)	-	( 14)	-
合計		\$ 394,609	36	\$ 355,934	( 38)
每股盈餘(虧損)	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 2.63		\$ 2.37	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭傑




經理人：鄭傑



會計主管：林大鈞



  
 首利實業股份有限公司及子公司  
 合併損益變動表  
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母 公司		業 主 之 權 益	
	資本公積一認 列權益之變 動	待彌補虧損之兌換差額	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	計非控制權益總額
民國108年度				
1月1日餘額	\$ 1,504,145	\$ 3,763	\$ 72,111	\$ 1,004,932 (\$ 16)
本期淨損	-	-	-	( 356,524) ( 15)
本期其他綜合損益	-	-	713 ( 109)	1
本期綜合損益總額	-	-	( 109)	( 14)
採用權益法認列關聯企業及合資 股權淨值之變動數	( 224)	-	-	( 224)
12月31日餘額	\$ 1,504,145	\$ 3,539	\$ 72,002	\$ 648,788 (\$ 30)
民國109年度				
1月1日餘額	\$ 1,504,145	\$ 3,539	\$ 72,002	\$ 648,788 (\$ 30)
本期淨利	-	-	-	396,101 ( 8)
本期其他綜合損益	-	-	132 ( 1,614)	( 2)
本期綜合損益總額	-	-	396,233 ( 1,614)	( 10)
12月31日餘額	\$ 1,504,145	\$ 3,539	\$ 70,388	\$ 1,043,407 (\$ 40)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：鄭傑



經理人：鄭傑



會計主管：林大鈞

首利實業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 419,739	(\$ 358,735)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十一) (二十二) 39,452	54,236
攤銷費用	六(二十二) 2,014	3,063
減損損失	六(五)(九) 5,858	21,192
處分投資性不動產利益	( 21,100)	-
預期信用減損損失數	十二(二) 7,963	40,836
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	六(二十一)及 十二(三) ( 38,962)	78,754
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一) ( 50,494)	( 14,397)
處分土地使用權利益	六(二十一) ( 14,623)	( 272)
處分投資利益	六(二十一) ( 406,251)	-
利息收入	( 456)	( 656)
股利收入	( 185)	( 3,044)
利息費用	8,936	9,494
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		
應收帳款(含關係人)	4,640	106,414
其他應收款	( 43,226)	( 37,140)
存貨	( 25,319)	6,421
預付款項	16,648	( 13,980)
其他流動資產	( 16,473)	4,890
其他非流動資產	414	4,058
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 540)	23
應付帳款(含關係人)	74,643	( 50,801)
其他應付款	3,722	( 6,874)
負債準備	( 5,992)	-
其他流動負債	5,126	2,108
營運產生之現金流出	( 34,466)	( 154,410)
收取之利息	785	611
收取之股利	185	3,044
支付之利息	( 9,786)	( 9,655)
(支付)退還之所得稅	( 22,046)	29
營業活動之淨現金流出	( 65,328)	( 160,381)

(續次頁)

首利實業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)	(\$ 80,000)	\$ -
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)	-	49,850
購置不動產、廠房及設備	六(二十六)	( 6,420 )	( 15,157 )
出售不動產、廠房及設備價款		110,534	27,556
處分子公司之淨現金流入	六(二十六)	711,561	-
其他應收款(增加)減少		( 12,759 )	12,865
出售投資性不動產價款		128,724	-
出售土地使用權價款		19,473	6,445
其他流動負債(減少)增加		( 26,853 )	26,853
投資活動之淨現金流入		844,260	108,412
<b>籌資活動之現金流量</b>			
舉借短期借款		1,011,930	1,098,750
償還短期借款		( 1,236,572 )	( 1,138,537 )
舉借長期借款		-	63,630
償還長期借款		( 19,089 )	( 14,317 )
其他非流動負債(減少)增加		( 40 )	2,706
租賃本金償還		( 1,860 )	( 1,788 )
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 245,631 )	10,444
匯率影響數		( 4,352 )	7,103
本期現金及約當現金增加(減少)數		528,949	( 34,422 )
期初現金及約當現金餘額		169,679	204,101
期末現金及約當現金餘額		\$ 698,628	\$ 169,679

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭傑



經理人：鄭傑



會計主管：林大鈞



會計師查核報告

(110)財審報字第 20004542 號

首利實業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

首利實業股份有限公司(以下簡稱「首利公司」)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達首利公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與首利公司保持超然獨立，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，對首利公司民國 109 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。

首利公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 不動產、廠房及設備之減損評估

### 事項說明

不動產、廠房及設備評價及資產減損之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十三)及四(十六)；不動產、廠房及設備減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；不動產、廠房及設備會計項目說明，請詳個體財務報告附註六(七)。

首利公司及其子公司機器設備用於生產製造電源供應器及電腦機殼，隨著市場需求變化致資產減損之風險增加，首利公司考量資產使用模式及產業特性，採用專家評價報告，依據資產重置成本等估計其公允價值，並減除處置成本後估計可回收金額。

因上述估計因素涉及多項依賴管理階層主觀之判斷，而可能導致會計估計之不適當，亦屬查核中須進行判斷之領域，故本會計師將不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師針對上開機器設備減損評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估公司資產減損評估程序及會計政策係符合會計原則並一致採用，包含檢視管理階層用以決定個別資產可回收金額之方法。
2. 取得公司採用之評價專家報告，評估專家之獨立性、專業性及客觀性。
3. 評估評價模式中估計可回收金額所使用之鑑價方法之合理性。
4. 測試有減損跡象資產相關計算之正確性。

## 存貨備抵評價損失之評估

### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨備抵評價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

首利公司主要銷售產品為透過子公司生產製造電源供應器及電腦機殼等，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。首利公司及其子公司之存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據歷史處理過時存貨市場價格資訊推算而得。

因首利公司及其子公司之所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量其備抵評價損失對財務報表影響重大，本會計師認為首利公司及其子公司存貨之備抵評價損失評估為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對首利公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 驗證首利公司用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 就個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，進而評估決定備抵評價損失之合理性。

#### **應收款(含其他應收款)備抵損失之評估**

##### 事項說明

應收款備抵損失評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)金融資產減損；應收款減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；應收款備抵損失之說明，請詳個體財務報告附註六(三)，首利公司民國 109 年 12 月 31 日應收款餘額為新台幣 111,259 仟元(其中已扣除備抵損失計新台幣 8,005 仟元)。

首利公司及其子公司之應收款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收款評估可能無法收回當期列為應收款之減項，且首利公司及其子公司定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量首利公司及其子公司之應收款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為首利公司及其子公司之應收款備抵損失評估為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對首利公司營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收

款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。

2. 評估管理階層所估計備抵損失之合理性。
3. 評估首利公司採用準備矩陣為基礎估計預期信用損失之合理性。
4. 執行期後收款測試，以佐證備抵損失提列之適足性。

### **金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量**

#### 事項說明

有關無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之會計政策，請詳個體財務報告附註四(六)；其公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；金融工具公允價值之說明，請詳個體財務報告附註十二(三)。

首利公司所持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，其衡量日公允價值之變動認列於當期損益。管理階層係採用市場法衡量其公允價值，該評價方法之主要假設為決定類似可比較公司並取得其最近期公告之每股淨值作為計算參考依據，以及考量市場流通性做折價。由於金融工具之公允價值衡量依賴管理階層之主觀判斷，並涉及多項假設及重大不可觀察輸入值，任何判斷及估計之變動，均可能會影響會計估計最終結果，具高度估計不確定性，且其衡量結果對本期個體財務報表影響重大，故本會計師將無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估公司針對無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露之相關政策及評價流程。
2. 取得公司採用之評價專家報告，評估專家之獨立性、專業性及客觀性。
3. 評估評價報告中選用同類型公司之合理性，包括評估其營業特性與受查者之間的相近程度，並與市場其他可類比標的比較。
4. 檢查評價模型中使用之輸入值與計算公式之設定，並就相關資料來源之攸關性及可



靠性，覆核相關資訊及佐證文件。

## 管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之個體財務報表，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首利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首利公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

首利公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對首利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，以及使首利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首利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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對首利公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅



會計師

吳漢期



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 3 0 日

首利實業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	395,294	34	\$	6,745	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		110,567	10		101,767	12
1200	其他應收款	七		692	-		54,901	6
130X	存貨	六(四)		1,095	-		1,766	-
1410	預付款項	六(五)及七		6,439	1		409,404	47
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>514,087</u>	<u>45</u>		<u>574,583</u>	<u>66</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—非流動			163,551	14		44,589	5
1550	採用權益法之投資	六(六)		391,215	34		65,887	8
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		44,000	4		57,809	7
1755	使用權資產	六(八)		1,788	-		1,787	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)、七及八		16,973	2		108,364	12
1900	其他非流動資產	六(十二)		13,476	1		13,658	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>631,003</u>	<u>55</u>		<u>292,094</u>	<u>34</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>1,145,090</u>	<u>100</u>	\$	<u>866,677</u>	<u>100</u>

(續次頁)

首利實業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)	\$	80,000	7	\$	200,000	23
2150	應付票據			67	-		607	-
2170	應付帳款			63	-		232	-
2200	其他應付款	六(十一)		16,356	2		12,086	2
2280	租賃負債—流動	六(八)		1,788	-		1,787	-
2300	其他流動負債			2,769	-		2,837	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>101,043</u>	<u>9</u>		<u>217,549</u>	<u>25</u>
<b>非流動負債</b>								
2600	其他非流動負債			640	-		340	-
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>101,683</u>	<u>9</u>		<u>217,889</u>	<u>25</u>
<b>權益</b>								
股本		六(十三)						
3110	普通股股本			1,504,145	132		1,504,145	174
資本公積		六(十四)						
3200	資本公積			3,539	-		3,539	-
保留盈餘		六(十五)						
3350	待彌補虧損		(	534,665)	( 47)	(	930,898)	( 107)
其他權益								
3400	其他權益			70,388	6		72,002	8
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,043,407</u>	<u>91</u>		<u>648,788</u>	<u>75</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,145,090</u>	<u>100</u>	\$	<u>866,677</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭傑



經理人：鄭傑



會計主管：林大鈞



首利實業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 393,760	100	\$ 292,067	100
5000 營業成本	六(四)及七	( 292,743)	( 74)	( 270,962)	( 93)
5900 營業毛利		101,017	26	21,105	7
營業費用	六(十九)(二十)				
6100 推銷費用		( 13,787)	( 4)	( 25,297)	( 9)
6200 管理費用		( 47,638)	( 12)	( 44,497)	( 15)
6300 研究發展費用		( 3,810)	( 1)	( 7,525)	( 2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 27)	-	( 5,122)	( 2)
6000 營業費用合計		( 65,262)	( 17)	( 82,441)	( 28)
6900 營業利益(損失)		35,755	9	61,336	( 21)
營業外收入及支出					
7100 利息收入		480	-	622	-
7010 其他收入	六(十七)及七	11,947	3	16,189	6
7020 其他利益及損失	六(十八)	29,619	8	( 93,714)	( 32)
7050 財務成本		( 3,435)	( 1)	( 3,622)	( 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		324,808	82	( 215,821)	( 74)
7000 營業外收入及支出合計		363,419	92	( 296,346)	( 101)
7900 稅前淨利(淨損)		399,174	101	( 357,682)	( 122)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十一)	( 3,073)	( 1)	1,158	-
8200 本期淨利(淨損)		\$ 396,101	100	(\$ 356,524)	( 122)
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 132	-	\$ 713	-
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		( 1,614)	-	( 109)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,482)	-	\$ 604	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 394,619	100	(\$ 355,920)	( 122)
每股盈餘(虧損)	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 2.63		(\$ 2.37)	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭傑



經理人：鄭傑



會計主管：林大鈞





首利實業股份有限公司  
個體權益變動表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通股股本	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		權益總額
				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額	
民國 108 年度						
1 月 1 日餘額	\$ 1,504,145	\$ 3,763	(\$ 575,087)	\$ 72,111	\$ 1,004,932	
本期淨損	-	-	( 356,524)	-	( 356,524)	
本期其他綜合損益	-	-	713	( 109)	604	
本期綜合損益總額	-	-	( 355,811)	( 109)	( 355,920)	
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	( 224)	-	-	( 224)	
12 月 31 日餘額	\$ 1,504,145	\$ 3,539	(\$ 930,898)	\$ 72,002	\$ 648,788	
民國 109 年度						
1 月 1 日餘額	\$ 1,504,145	\$ 3,539	(\$ 930,898)	\$ 72,002	\$ 648,788	
本期淨利	-	-	396,101	-	396,101	
本期其他綜合損益	-	-	132	( 1,614)	( 1,482)	
本期綜合損益總額	-	-	396,233	( 1,614)	394,619	
12 月 31 日餘額	\$ 1,504,145	\$ 3,539	(\$ 534,665)	\$ 70,388	\$ 1,043,407	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：鄭傑



經理人：鄭傑



會計主管：林大鈞

首利實業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 399,174	(\$ 357,682)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(十八)(十九) 4,489	5,677
攤銷費用	六(十九) 237	881
預期信用減損損失數	27	5,122
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	六(十八) ( 38,962 )	78,754
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	( 324,808 )	215,821
處分投資性不動產利益	六(十八) ( 21,100 )	-
利息收入	( 480 )	( 622 )
股利收入	六(十七) ( 185 )	( 3,044 )
利息費用	3,435	3,622
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		
應收帳款	( 8,827 )	15,293
其他應收款	54,182	1,561
存貨	671	( 628 )
預付款項	402,965	47,965
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 540 )	23
應付帳款	( 169 )	( 152,568 )
其他應付款	4,337	( 2,506 )
其他流動負債	( 68 )	1,170
營運產生之現金流入(流出)	474,378	( 141,161 )
收取之利息	480	717
支付之利息	( 3,502 )	( 3,590 )
支付之所得稅	( 3,046 )	-
收取現金股利	185	3,044
營業活動之淨現金流入(流出)	468,495	( 140,990 )
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 80,000 )	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	49,850
出售投資性不動產價款	七 128,724	-
購置不動產、廠房及設備	六(七) ( 5,126 )	-
其他非流動資產減少(增加)	77	( 403 )
其他應收款減少(增加)	-	23,055
投資活動之淨現金流入	43,675	72,502
<b>籌資活動之現金流量</b>		
其他非流動負債增加	300	-
舉借短期借款	920,000	850,000
償還短期借款	( 1,040,000 )	( 885,000 )
採用權益法之投資增加	( 2,134 )	-
租賃本金償還	( 1,787 )	( 1,788 )
籌資活動之淨現金流出	( 123,621 )	( 36,788 )
本期現金及約當現金增加(減少)數	388,549	( 105,276 )
期初現金及約當現金餘額	6,745	112,021
期末現金及約當現金餘額	\$ 395,294	\$ 6,745

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭傑



經理人：鄭傑



會計主管：林大鈞



【附件五】

首利實業股份有限公司

虧損撥補表

民國 109 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	\$ (930,898,205)
加：109 年度保留盈餘調整數	132,064
調整後待彌補虧損	\$ (930,766,141)
加：109 年度稅後淨利	396,101,159
期末待彌補虧損	\$ (534,664,982)

董事長：鄭 傑



經理人：鄭 傑



會計主管：林大鈞





## 【附件六】

## 首利實業股份有限公司

## 「公司章程」修正條文對照表

條次	修正前條文	修正後條文	說明
第十四條	<u>股東會得查核董事會造送之表冊、監察人之報告，並決議盈餘分派或虧損撥補。</u>	刪除。	配合設置審計委員會取代監察人，刪除有關監察人條文。
第四章	<u>董事及監察人</u>	<u>董事會及董事</u>	配合設置審計委員會取代監察人，刪除有關監察人部分條文。
第十五條	本公司設董事五至九人，其中獨立董事人數不得少 <u>二</u> 人且不得少於董事席次五分之一，應選董事人數授權由董事會議定之， <u>監察人二人</u> ，任期三年，連選得連任。 本公司全體董事 <u>監察人</u> 持有之股份總額應符合證券主管機關頒行「公開發行公司董事 <u>監察人</u> 股權成數及查核實施規則」之規定。	本公司設董事五至九人，其中獨立董事人數不得少 <u>三</u> 人且不得少於董事席次五分之一，應選董事人數授權由董事會議定之，任期三年，連選得連任。 本公司全體董事持有之股份總額應符合證券主管機關頒行「公開發行公司董事股權成數及查核實施規則」之規定。	配合設置審計委員會取代監察人，刪除有關監察人部分條文。
第十五條之一	本公司 <u>董事及監察人之選舉</u> 依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，由股東就 <u>董事及監察人</u> 候選人名單中選任之。 <u>董事及監察人</u> 候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，依公司法及證券交易法等相關法令規定辦理。 <u>董事及監察人之選舉</u> 依本公司 <u>董事及監察人</u> 選舉辦法選任之。除法令另有規定者外，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。	本公司董事選舉依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，依公司法及證券交易法等相關法令規定辦理。 董事之選舉依本公司董事選舉辦法選任之。除法令另有規定者外，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。	配合設置審計委員會取代監察人，刪除有關監察人部分條文。
第十五條之二		<u>本公司自第十三屆董事改選起，依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，並由審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法、暨其他法令規定監察人之職權。</u>	配合設置審計委員會取代監察人新增條款。

條次	修正前條文	修正後條文	說明
第十七條	董事缺額達三分之一或 <u>監察人全體均解任時</u> ，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。	董事缺額達三分之一或 <u>獨立董事全體均解任時</u> ，董事會應自事實發生之日起六十日內召開股東臨時會補選之。 <u>除董事全面改選之情況外，其補選就任董事之任期，以補足原任之期限屆滿為止。</u>	配合設置審計委員會取代監察人，刪除有關監察人部分條文。
第十八條	董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事開會委託其他董事代理出席時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。  董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及 <u>監察人</u> 。如遇緊急情事得隨時召集之。董事會之召集通知，得以書面、傳真或電子方式為之。  (略)	董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事開會委託其他董事代理出席時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。  董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。如遇緊急情事得隨時召集之。董事會之召集通知，得以書面、傳真或電子方式為之。  (略)	配合設置審計委員會取代監察人，刪除有關監察人部分條文。
第廿一條	<u>監察人之職權如左：</u> <u>一、公司財務狀況之調查。</u> <u>二、帳簿文件之查核。</u> <u>三、財務報表之查核及報告股東會。</u> <u>四、其他依公司法規定之職權。</u>	刪除。	配合設置審計委員會取代監察人，刪除有關監察人條文。
第廿二條	<u>監察人除董事會不為召集或不能召集股東會，得為公司利益，於必要時得召集股東會。</u>	刪除。	配合設置審計委員會取代監察人，刪除有關監察人條文。
第廿三條	<u>監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。</u>	刪除。	配合設置審計委員會取代監察人，刪除有關監察人條文。
第廿四條	全體董事及 <u>監察人之報酬</u> ，不論盈虧，依同業通常水準支付，授權董事會議定之。	全體董事之報酬，不論盈虧，依同業通常水準支付，授權董事會議定之。	配合設置審計委員會取代監察人，刪除有關監察人部分條文。
第廿六條	本公司應於每會計年度終了，由董事會造具： <u>(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊</u> ，於股東常會開會三十日前送請 <u>監察人查核後，提交股東常會，請求承認。</u>	本公司應於每會計年度終了，由董事會造具 <u>下列各項書表依法提請股東常會承認：</u> <u>(一)營業報告書。</u> <u>(二)財務報表。</u> <u>(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊。</u>	配合設置審計委員會取代監察人，刪除有關監察人部分條文。

條次	修正前條文	修正後條文	說明
第廿八條	本公司年度如有獲利，於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥百分之五至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三為董事、 <u>監察人</u> 酬勞，由董事會決議後分派之，並報告股東會。 (略)	本公司年度如有獲利，於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥百分之五至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，由董事會決議後分派之，並報告股東會。 (略)	配合設置審計委員會取代監察人，刪除有關監察人部分條文。
第三十條	本章程訂立於(以下略)。	本章程訂立於(以下略)。 <u>第三十次修正於民國一一〇年六月二十四日</u>	增訂修正日期

【附件七】

首利實業股份有限公司

「股東會議事規則」修正條文對照表

條次	修正前條文	修正後條文	說明
第八條	<p>已屆開會時間，代表已發行股份總數過半數之股東出席，主席即宣佈開會。如已逾開會時間惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延長之，延長兩次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條規定以出席股東表決權過半數之同意為假決議。</p> <p>股東會為前項假決議時，如出席股東所代表之股份總數已足代表已發行股份總數過半數之股東出席數額時，主席得隨時宣告正式開會，並將已作成之假決議重新提請大會表決。</p>	<p>已屆開會時間，代表已發行股份總數過半數之股東出席，主席即宣佈開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u>。如已逾開會時間惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延長之，延長兩次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條規定以出席股東表決權過半數之同意為假決議。</p> <p>股東會為前項假決議時，如出席股東所代表之股份總數已足代表已發行股份總數過半數之股東出席數額時，主席得隨時宣告正式開會，並將已作成之假決議重新提請大會表決。</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益。</p>
第十六條	<p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。</p>	<p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。</p> <p><u>股東會有選舉董事時，應依相關法令規定辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。</u></p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益。</p>

【附件八】

首利實業股份有限公司

「董事及監察人選舉辦法」修正條文對照表

條次	修正前條文	修正後條文	說明
修正辦法名稱	董事及監察人選舉辦法	董事選舉辦法	設置審計委員會取代監察人，爰修正辦法名稱。
第一條	茲依照公司法及本公司章程之規定，訂定本辦法，凡本公司董事及監察人之選舉，悉依本辦法之規定。	為公平、公正、公開選舉董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」規定訂定本辦法。	訂定本辦法之依規，及配合設置審計委員會取代監察人。
第二條	本公司董事及監察人之選舉，於股東會時分別行之。	本公司董事之選舉，除法令或章程另有規定者外，應依本辦法辦理。	配合設置審計委員會取代監察人。
第三條	本公司董事及監察人之選舉，均採用記名累積投票法，選舉人之記名得以股東戶號代之。	<p>本公司董事之選舉，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。</p> <p>董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：</p> <p>一、營運判斷能力。</p> <p>二、會計及財務分析能力。</p> <p>三、經營管理能力。</p> <p>四、危機處理能力。</p> <p>五、產業知識。</p> <p>六、國際市場觀。</p> <p>七、領導能力。</p> <p>八、決策能力。</p> <p>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>公司召開股東會選任董事，原當選人不符前項規定之董事中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。</p> <p>本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。</p>	配合「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條第三項有關董事會多元化之規定，及第三十七條有關董事會績效評估之規定。

條次	修正前條文	修正後條文	說明
第四條	本公司董事及監察人之選舉，每一股份有與應選出董事(監察人)人數相同之選舉權，由本公司製備與應選出董事(監察人)人數相同之選舉票，並載明其權數，分發給出席股東會之股東。前項選票得集中選舉一人或分配選舉數人。	本公司獨立董事之資格及選任，應符合「 <u>公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法</u> 」之相關規定。	配合設置獨立董事相關法令規定修正。
第五條	本公司董事及監察人，依本公司章程所規定之名額，依選舉票統計結果，由所得選票代表選舉權較多者，依次分別當選為非獨立董事、獨立董事或監察人，同時當選為非獨立董事或監察人之股東，應自行決定充任非獨立董事或監察人；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，未出席或未在場者，由主席代為抽籤。	本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。  <u>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u>  <u>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二規定者，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。</u>	配合公司法第 192 條之 1 修正，簡化提名董事之作業程序修正。  依證券交易法第二十六條之三規定修正。  配合上市上櫃公司全面設置獨立董事相關法令規定修正。
第五條之一	政府或法人為本公司之股東時，除經主管機關核准者外，不得由其代表人同時當選或擔任公司之董事及監察人。 除經主管機關核准外，董事間應有超過半數之席次，監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有下列關係之一： 一、配偶。 二、二親等以內之親屬。 公司召開股東會選任董事及監察人，原當選人不符前項規定時，應依下列規定決定當選之董事或監察人：	刪除。	刪除本條文。

條次	修正前條文	修正後條文	說明
	<p><u>一、董事間不符規定者，不符規定之董事中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。</u></p> <p><u>二、監察人間不符規定者，準用前款規定。</u></p> <p><u>三、監察人與董事間不符規定者，不符規定之監察人中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。</u></p>		
第六條	刪除。	本公司董事之選舉應採用累積投票制，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，或分配選舉數人。	配合第三條及第四條修正，調整條號。
第七條	選舉開始時，由主席指定監票員、計票員辦理監票及計票事宜，監票員應具股東身份。	召集權人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。	配合第三條及第四條修正，調整條號。
第八條	投票櫃由本公司製備之，於投票前由監票員當眾開驗。	本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	配合第五條修正，調整條號。
第九條	被選舉人如為股東身份者，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；惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得加註其代表人姓名；如非股東身份者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。	選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，辦理各項有關職務。投票箱由召集權人製備之，於投票前由監票員當眾開驗。	配合第七條及第八條修正，調整條號。
第十條	選票有下列情事之一者無效： 一、不用本辦法所規定之選票者。 二、以空白之選票投入投票櫃者。 三、字跡模糊無法辨認或塗改者。 四、所填被選舉人如為股東身份者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身份者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。	選票有下列情事之一者無效： 一、不用有召集權人製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。	股東得依公司法第173條規定，於特定情形下(如董事會不為召集之通知時)得報經主管機關許可，自行召集，另配合金管會於108年4月25日發布金管證交字第1080311451號號

條次	修正前條文	修正後條文	說明
	<p>五、同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。</p> <p>六、除填被選舉人姓名(名稱)及股東戶號或身分證明文件編號外，夾寫其他文字者。</p> <p>七、所填被選舉人之姓名與其他股東相同，而未填股東戶號或身分證明文件編號以資識別者。</p> <p>八、選舉人所投之選舉權數總和超過其所持有之選舉權數總和者。</p>	<p>五、同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。</p> <p>六、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</p>	<p>令，上市(櫃)公司董事及監察人選舉自 110 年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之規定修正。</p>
第十一條	<p><u>董事及監察人之選舉分別設置投票櫃，經分別投票後，由監票員開啟票櫃。</u></p>	<p>投票完畢後當場開票，開票結果應由主席或其指定之人當場宣布，<u>包含董事當選名單與其當選權數。</u>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>配合第十二條修正，調整條號，及配合設置審計委員會取代監察人。</p>
第十二條	<p><u>計票由監票員在旁監視，開票結果由主席當場宣佈。</u></p>	<p>本辦法由股東會通過後施行，修改時亦同。</p>	<p>調整至第十一條並將第十四條調整至本條款。</p>
第十三條	<p><u>刪除。</u></p>	<p><u>本選舉辦法訂定於民國九十一年六月十一日</u> <u>第一次修訂於民國九十六年六月十五日</u> <u>第二次修訂於民國一〇三年六月二十三日</u> <u>第三次修訂於民國一一〇年六月二十四日</u></p>	<p>載明訂定及修訂日期。</p>
第十四條	<p><u>本辦法由股東會通過後施行，修改時亦同。</u></p>		<p>刪除本條款。</p>



【附件九】

首利實業股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

條次	修正前條文	修正後條文	修正說明
第七條	<p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、(略)。</p> <p>二、(略)。</p> <p>(一)(略)。</p> <p>(二)本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，應經前述評估，並依本公司核決權限規定核准後，始得為之。惟取得或處分資產情形達第十四條規定條件，則需提報董事會同意後，方得辦理，<u>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</u>。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，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。</p> <p>三～四(略)。</p>	<p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、(略)。</p> <p>二、(略)。</p> <p>(一)(略)。</p> <p>(二)本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，應經前述評估，並依本公司核決權限規定核准後，始得為之。惟取得或處分資產情形達第十四條規定條件，則需提報董事會同意後，方得辦理。</p> <p>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，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。</p> <p>三～四(略)。</p>	<p>配合成立審計委員會替監察人。</p>
第八條	<p>取得或處分有價證券處理程序</p> <p>一、(略)。</p> <p>二、(略)。</p> <p>(一)(略)。</p> <p>(二)本公司取得或處分有價證券應依本公司核決權限規定核准後，始得為之。惟取得或處分資產情形達第十四條規定條件，則需提報董事會同意後，方得辦理，<u>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</u>。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，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。</p>	<p>取得或處分有價證券處理程序</p> <p>一、(略)。</p> <p>二、(略)。</p> <p>(一)(略)。</p> <p>(二)本公司取得或處分有價證券應依本公司核決權限規定核准後，始得為之。惟取得或處分資產情形達第十四條規定條件，則需提報董事會同意後，方得辦理。</p> <p>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，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。</p>	<p>配合成立審計委員會替監察人。</p>

條次	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>但如為配合業務需要及爭取時效，或屬於財務調度有關者（如買賣附買回、賣回條件之債券、債券型基金等）得經董事長核准後，於下次董事會提案追認之。</p> <p>三～四（略）。</p>	<p>但如為配合業務需要及爭取時效，或屬於財務調度有關者（如買賣附買回、賣回條件之債券、債券型基金等）得經董事長核准後，於下次董事會提案追認之。</p> <p>三～四（略）。</p>	
<p>第九條</p>	<p>關係人交易之處理程序</p> <p>一、(略)。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易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，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，<u>提交董事會通過及監察人承認後</u>，始得簽訂交易契約及支付款項： (一)～(七)(略)。</p> <p>本項交易金額之計算，應依第十四條第一項第七款，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，已依處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，授權董事長依處理程序第七條第二項第二款核決權限規定之交易額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： (一)～(二)(略)。</p> <p>三、交易成本之合理性評估 (一)～(四)(略)。</p> <p>(五)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，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： 1. (略)。</p>	<p>關係人交易之處理程序</p> <p>一、(略)。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易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，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交<u>審計委員會及董事會通過後</u>，始得簽訂交易契約及支付款項： (一)～(七)(略)。</p> <p>本項交易金額之計算，應依第十四條第一項第七款，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，已依處理程序規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，授權董事長依處理程序第七條第二項第二款核決權限規定之交易額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： (一)～(二)(略)。</p> <p>三、交易成本之合理性評估 (一)～(四)(略)。</p> <p>(五)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，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： 1. (略)。</p>	<p>配合成立審計委員會替監察人。</p>

條次	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>2. <u>監察人</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>3. (略)。</p> <p>(六)~(七)(略)。</p> <p>四、(略)。</p>	<p>2. <u>審計委員會之獨立董事</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>3. (略)。</p> <p>(六)~(七)(略)。</p> <p>四、(略)。</p>	
第十條	<p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一、(略)。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序(一)~(二)(略)。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所定處理程序或其他法律規定應經<u>董事會通過者</u>，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。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。</p> <p>三~四(略)。</p>	<p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一、(略)。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序(一)~(二)(略)。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所定處理程序或其他法律規定應經<u>審計委員會及董事會通過</u>，並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。</p> <p>三~四(略)。</p>	配合成立審計委員會替監察人
第十二條	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一~二(略)。</p> <p>三、權責劃分：</p> <p>(一)~(四)(略)。</p> <p>(五)內部稽核：應定期瞭解衍生性金融商品交易內部控制之允當性，並按月稽核財務及會計部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人及獨立董事。</p> <p>四~八(略)。</p>	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一~二(略)。</p> <p>三、權責劃分：</p> <p>(一)~(四)(略)。</p> <p>(五)內部稽核：應定期瞭解衍生性金融商品交易內部控制之允當性，並按月稽核財務及會計部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。</p> <p>四~八(略)。</p>	配合成立審計委員會替監察人。
第十五條	<p>本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一~三(略)。</p> <p>四、子公司內部稽核人員應至少每季稽核取得或處分資產處理程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人及獨立董事。</p> <p>五~六(略)。</p>	<p>本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一~三(略)。</p> <p>四、子公司內部稽核人員應至少每季稽核取得或處分資產處理程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交審計委員會。</p> <p>五~六(略)。</p>	配合成立審計委員會替監察人。

條次	修正前條文	修正後條文	修正說明
第十七條	<p>實施與修訂</p> <p>本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，<u>送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。依前項規定應將『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，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></p>	<p>實施與修訂</p> <p>本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。<u>本公司依前項規定將本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，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></p> <p><u>本處理程序應經董事會通過者，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p><u>所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p>	配合成立審計委員會替監察人。
第十九條	<p>本處理程序訂立於民國 92 年 6 月 30 日</p> <p>第一次修正於民國 94 年 6 月 10 日</p> <p>第二次修正於民國 96 年 6 月 15 日</p> <p>第三次修正於民國 101 年 6 月 19 日</p> <p>第四次修正於民國 103 年 6 月 23 日</p> <p>第五次修正於民國 106 年 6 月 27 日</p> <p>第六次修正於民國 108 年 6 月 25 日</p>	<p>本處理程序訂立於民國 92 年 6 月 30 日</p> <p>第一次修正於民國 94 年 6 月 10 日</p> <p>第二次修正於民國 96 年 6 月 15 日</p> <p>第三次修正於民國 101 年 6 月 19 日</p> <p>第四次修正於民國 103 年 6 月 23 日</p> <p>第五次修正於民國 106 年 6 月 27 日</p> <p>第六次修正於民國 108 年 6 月 25 日</p> <p><u>第七次修正於民國 110 年 6 月 24 日</u></p>	增列修正次數及日期。

## 首利實業股份有限公司

## 『資金貸與他人作業程序』修正條文對照表

條次	修正前條文	修正後條文	修正說明
第二條	<p>資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人，<u>公司負責人違反規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</u></p> <p>(一)與本公司有業務往來之公司或行號。</p> <p>(二)與本公司有短期融通資金必要之公司或行號。前述所稱短期，係指一年或一營業週期(以較長者為準)之期間。<u>融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額。</u></p> <p>二、資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>(一)資金貸與有業務往來公司或行號者及資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，<u>貸與總金額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之三十為限。</u></p>	<p>資金貸與對象、評估標準及資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、<u>資金貸與對象</u></p> <p>本公司之<u>資金貸與對象</u>，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人。</p> <p>(一)與本公司有業務往來之公司或行號。</p> <p>(二)與本公司有短期融通資金必要之公司或行號。前述所稱短期，係指一年或一營業週期(以較長者為準)之期間。</p> <p>二、<u>資金貸與他人評估標準</u></p> <p>(一)本公司與他公司或行號間於前一年度或最近一年內或未來一年內有業務往來關係，需從事資金貸與者。</p> <p>(二)因有短期融通資金必要從事資金貸與者，以下列情形為限：</p> <p>1.公司持股達百分之二十(含)以上之公司有短期融資金之必要者。</p> <p>2.他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。</p> <p>3.其他經本公司董事會同意資金貸與者。</p> <p>三、資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>(一)本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之百為限，其中：</p> <p>1.與本公司有業務往來之公司或行號，貸與總額以不超過本公司淨值百分之百為限。</p> <p>2.有短期融通資金必要之公司或行號，貸與總額以不超過本</p>	<p>明定公司從事資金貸與對象、評估標準及資金貸與總額及個別對象之限額，另修正條次。</p>

條次	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>(二)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其貸與總額以不超過貸與公司淨值百分之一百，對個別公司之貸與金額以不超過貸與公司淨值百分之一百。且融通期間以十年為限。</p> <p>三、本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p>	<p>公司淨值百分之四十為限。</p> <p><u>(二)資金貸與個別對象之限額</u></p> <p>1.與本公司有業務往來公司或行號，個別對象貸與限額以雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方前一年度或最近一年內或未來一年內可預估之實際進、銷貨總額取孰高者為限。</p> <p>2.有短期融通資金必要之公司或行號者，個別對象貸與限額以不超過本公司淨值百分之四十為限。</p> <p>(三)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其貸與總額以不超過貸與公司淨值百分之一百，對個別公司之貸與金額以不超過貸與公司淨值百分之一百。且融通期間以十年為限。</p> <p>四、本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p>	
第八條	<p>辦理資金貸與他人應注意事項：</p> <p>一、本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>但本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前述規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>前述所稱一定額度，除符合本作業程序第二條第二項第二款規定者外，本公司或子公司對單一企</p>	<p>辦理資金貸與他人應注意事項：</p> <p>一、本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>但本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前述規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>前述所稱一定額度，除符合本作業程序第二條第三項第三款規定者外，本公司或子公司對單一企</p>	配合成立審計委員會替監察人。

條次	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>各監察人及獨立董事</u>。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或餘額超限時，應由經辦單位訂定改善計畫，並將該改善計畫送<u>各監察人及獨立董事</u>，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>審計委員會</u>。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或餘額超限時，應由經辦單位訂定改善計畫，並將該改善計畫送<u>審計委員會</u>，並依計畫時程完成改善。</p>	
第九條	<p>對子公司資金貸與他人之控管程序一～三(略)</p> <p>四、子公司稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交<u>各監察人及獨立董事</u>。</p> <p>五(略)</p>	<p>對子公司資金貸與他人之控管程序一～三(略)</p> <p>四、子公司稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交<u>審計委員會</u>。</p> <p>五(略)</p>	配合成立審計委員會替監察人。
第十一條	<p>罰則</p> <p>本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司規定，依其情節輕重處罰。</p>	<p>罰則</p> <p><u>一、本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司規定，依其情節輕重處罰。</u></p> <p><u>二、本公司之負責人違反第二條第一項規定時，應與借用人連帶負返還責任；如本公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</u></p>	修改條次。
第十二條	<p>實施與修訂</p> <p>本程序經董事會通過後，<u>送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論</u>，修正時亦同。</p>	<p>實施與修訂</p> <p>本作業程序經董事會通過後，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p>	配合成立審計委員會替監察人。

條次	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。</p>	<p>依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。</p> <p><u>本作業程序應經董事會通過者，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p><u>所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p>	
第十三條	<p>本作業程序訂立於民國92年6月30日 第一次修正於民國98年6月19日 第二次修正於民國99年6月17日 第三次修正於民國102年6月19日 第四次修正於民國106年6月27日 第五次修正於民國108年6月25日</p>	<p>本作業程序訂立於民國92年6月30日 第一次修正於民國98年6月19日 第二次修正於民國99年6月17日 第三次修正於民國102年6月19日 第四次修正於民國106年6月27日 第五次修正於民國108年6月25日 第六次修正於民國110年6月24日</p>	<p>增列修正次數及日期。</p>



## 首利實業股份有限公司

## 『背書保證作業程序』修正條文對照表

條次	修正前條文	修正後條文	修正說明
第八條	<p>辦理背書保證應注意事項</p> <p>一、本公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，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<u>監察人及獨立董事</u>。</p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前述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>二、本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第三條規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本程序第四條所訂額度時，對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時消除或由經辦單位訂定計劃送董事長核准後於一定期限內全部消除，並將該改善計畫送各<u>監察人及獨立董事</u>，以及報告於董事會。</p> <p>三(略)</p>	<p>辦理背書保證應注意事項</p> <p>一、本公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，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<u>審計委員會</u>。</p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前述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>二、本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第三條規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本程序第四條所訂額度時，對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時消除或由經辦單位訂定計劃送董事長核准後於一定期限內全部消除，並將該改善計畫送<u>審計委員會</u>，以及報告於董事會。</p> <p>三(略)</p>	配合成立審計委員會替監察人。
第十條	<p>對子公司辦理背書保證之控管程序一～二(略)</p> <p>三、子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，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</p>	<p>對子公司辦理背書保證之控管程序一～二(略)</p> <p>三、子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，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</p>	配合成立審計委員會替監察人。

條次	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>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及獨立董事。</p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前述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>四～五(略)</p>	<p>成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前述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>四～五(略)</p>	
第十二條	<p>實施與修訂</p> <p>本程序經董事會通過後，<u>送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論</u>，修正時亦同。</p> <p>前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。</p>	<p>實施與修訂</p> <p>本作業程序經董事會通過後，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。</p> <p><u>本作業程序應經董事會通過者，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p><u>所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p>	配合成立審計委員會替監察人。
第十三條	<p>本作業程序訂立於民國92年6月30日</p> <p>第一次修正於民國95年5月9日</p> <p>第二次修正於民國97年6月13日</p> <p>第三次修正於民國99年6月17日</p> <p>第四次修正於民國102年6月19日</p> <p>第五次修正於民國106年6月27日</p> <p>第六次修正於民國108年6月25日</p>	<p>本作業程序訂立於民國92年6月30日</p> <p>第一次修正於民國95年5月9日</p> <p>第二次修正於民國97年6月13日</p> <p>第三次修正於民國99年6月17日</p> <p>第四次修正於民國102年6月19日</p> <p>第五次修正於民國106年6月27日</p> <p>第六次修正於民國108年6月25日</p> <p>第七次修正於民國110年6月24日</p>	增列修正次數及日期。

## 【附件十二】

## 首利實業股份有限公司

## 第 13 屆董事及獨立董事候選人名單

職 稱	姓 名	學 歷	主要經歷 / 主要現職	持有股數
董 事	鄭 傑	四海工專 機 械 科	經歷：成翔股份有限公司董事 現職：首利實業(股)公司董事長 成翔(股)公司董事	9,290,500 股
董 事	鄭 翔	東南工專	經歷：成翔股份有限公司董事長 現職：首利實業(股)公司董事 成翔(股)公司董事長 信力生技(股)公司董事長	8,737,838 股
董 事	鄭更義	逢甲大學 會 計 系	經歷：金鼎綜合證券(股)公司協理 鴻揚創投投資(股)公司副總經理 現職：首利實業(股)公司董事 福邦證券(股)公司董事 立德電子(股)公司董事 協易機械工業(股)公司董事 文擘科技(股)公司法人董事代表人 旺玖科技(股)公司獨立董事 禾伸堂企業(股)公司獨立董事	0 股
董 事	李侃蓉	空中商專	經歷：首利實業股份有限公司監察人 現職：首利實業股份有限公司監察人	1,144,661 股
獨 立 董 事	鐘翊豪	中原大學 會 計 學 系	經歷：資誠聯合會計師事務所 建業聯合會計師事務所 安侯建業聯合會計師事務所 現職：首利實業(股)公司獨立董事 匯聯會計師事務所執業會計師 英屬蓋曼群島商楷捷國際投資股份 有限公司獨立董事	0 股
獨 立 董 事	何美瑩	美國馬里蘭大學 生物化學系博士	經歷：台灣科技大學專利研究所 連邦國際專利商標事務所 現職：首利實業(股)公司獨立董事 何美瑩專利師事務所	0 股
獨 立 董 事	張克豪	成功大學管理學 碩士 輔仁大學法律學系 碩士	經歷：睿群法律事務所 律師 大通商務法律事務所 實習律師 現職：威律法律事務所律師 森霸電力股份有限公司 獨立董事	0 股

【附件十三】

首利實業股份有限公司

新任董事(含獨立董事)兼任他公司職務情形

新任董事 (含獨立董事)	姓 名	目 前 擔 任 其 他 公 司 職 務
董 事	鄭 傑	(1) 成翔股份有限公司 董事
董 事	鄭 翔	(1) 成翔股份有限公司 董事長 (2) 信力生技股份有限公司 董事長
董 事	鄭更義	(1) 福邦證券股份有限公司 董事 (2) 立德電子股份有限公司 董事 (3) 協易機械工業股份有限公司 董事 (4) 文擘科技股份有限公司 法人董事代表人 (5) 旺玖科技股份有限公司 獨立董事 (6) 禾伸堂企業股份有限公司 獨立董事
獨 立 董 事	鐘翊豪	(1) 英屬蓋曼群島商楷捷國際投資股份有限公司 獨立董事
獨 立 董 事	張克豪	(1) 森霸電力股份有限公司 獨立董事

## 首利實業股份有限公司

### 公司章程

#### 第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為首利實業股份有限公司，英文名稱為 SOLYTECH ENTERPRISE CORPORATION。

第 二 條：本公司所營事業如下：

- 1.C301010 紡紗業
- 2.C302010 織布業
- 3.C305010 印染整理業
- 4.C801120 人造纖維製造業
- 5.CC01080 電子零組件製造業
- 6.D101050 汽電共生業
- 7.F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
- 8.F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- 9.F106020 日常用品批發業
- 10.F206020 日常用品零售業
- 11.F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- 12.F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- 13.F110020 眼鏡批發業
- 14.F210020 眼鏡零售業
- 15.F113010 機械批發業
- 16.F213080 機械器具零售業
- 17.F113020 電器批發業
- 18.F213010 電器零售業
- 19.F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- 20.F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- 21.F113070 電信器材批發業
- 22.F213060 電信器材零售業
- 23.F119010 電子材料批發業
- 24.F219010 電子材料零售業
- 25.F199990 其他批發業
- 26.F301020 超級市場業

- 27.F401010 國際貿易業
- 28.F401021 電信管制射頻器材輸入業
- 29.G202010 停車場經營業
- 30.I301010 資訊軟體服務業
- 31.I301030 電子資訊供應服務業
- 32.IZ99990 其他工商服務業
- 33.J701020 遊樂園業
- 34.J701040 休閒活動場館業
- 35.J801030 競技及休閒運動場館業
- 36.JE01010 租賃業
- 37.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：刪除。

第 三 條：本公司對其他事業之轉投資，不受公司法第十三條所訂有關投資總額之限制，並視業務上、投資關係或同業間之必要對外保證。

第 四 條：本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議並經主管機關核准後得在國內外設立分公司。

## 第二章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新台幣參拾伍億元，分為參億伍仟萬股，每股面額新台幣壹拾元整，其中未發行股份，授權董事會分次發行，其中壹仟肆佰玖拾萬股，保留供認股權憑證行使認股權使用，授權董事會分次發行。

第 六 條：本公司發行新股時承購股份之員工及發行限制員工權利新股之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

第 七 條：本公司發行之股份得免印製股票，但應洽證券商集中保管事業機構登錄。倘本公司印製股票時，應均為記名股票，並依公司法及其他相關法令之規定辦理發行之。

第 八 條：股東名簿記載之變更，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

## 第三章 股 東 會

第 九 條：本公司股東會分為二種，股東常會於每會計年度終了後六個月內召開；股東臨時會於必要時依有關法令召集之。

第九條之一：股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。

第 十 條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席。

股東委託出席之辦法除公司法另有規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理之。

第十條之一：股東會之主席由董事長擔任，如董事長缺席時，依公司法第 208 條有關規定辦理，由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第十一條：股東每股有一表決權；但受限制或公司法第 179 條第 2 項所列無表決權者，不在此限。

第十二條：股東會之決議，除有關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。出席股東不足前項規定數額時，悉依公司法有關規定辦理。

第十三條：股東會之決議事項應作成議事錄，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。前項議事錄之分發，得以電子公告方式為之。

第十四條：股東會得查核董事會造送之表冊、監察人之報告，並決議盈餘分派或虧損撥補。

#### 第四章 董事及監察人

第十五條：本公司設董事五至九人，其中獨立董事人數不得少二人且不得少於董事席次五分之一，應選董事人數授權由董事會議定之，監察人二人，任期三年，連選得連任。

本公司全體董事監察人持有之股份總額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。

第十五條之一：本公司董事及監察人之選舉依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，由股東就董事及監察人候選人名單中選任之。董事及監察人候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，依公司法及證券交易法等相關法令規定辦理。

董事及監察人之選舉依本公司董事及監察人選舉辦法選任之。除法令另有規定者外，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

第十六條：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，互選一人為董事長，董事長對外代表本公司，董事長因故缺席時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時由董事互推一人代理之。

第十七條：董事缺額達三分之一或監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。

第十八條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事開會委託其他董事代理出席時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。

董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。如遇緊急情事得隨時召集之。董事會之召集通知，得以書面、傳真或電子方式為之。

董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。

第十九條：董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數之董事出席，並以出席董事過半數同意行之。

第 二十 條：董事會之職權如下：

- 一、召集股東會。
- 二、執行股東會決議事項。
- 三、審定營運方針。
- 四、有關研究、設計、規劃之審定及考核。
- 五、本公司重要章則之訂定、變更與廢止。
- 六、本公司重要契約之訂定、變更與廢止。
- 七、經理人員之委任、解任及遷調，並核定其報酬、獎懲、退休及撫恤等辦法。
- 八、資本增減之擬議及對外投資、技術合作之擬議。
- 九、審核預決算、營業報告書及盈餘分派或虧損撥補之擬定。
- 十、其他依法令規定或股東會授權之事項。

第 廿一 條：監察人之職權如左：

- 一、公司財務狀況之調查。
- 二、帳簿文件之查核。
- 三、財務報表之查核及報告股東會。
- 四、其他依公司法規定之職權。

第 廿二 條：監察人除董事會不為召集或不能召集股東會，得為公司利益，於必要時得召集股東會。

第 廿三 條：監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。

第 廿四 條：全體董事及監察人之報酬，不論盈虧，依同業通常水準支付，授權董事會議定之。

## 第五章 經 理 人

第 廿五 條：本公司得設總經理一人，經理人若干人，其委任、解任及報酬，依照公司法有關規定辦理。

## 第六章 會 計

第 廿六 條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具：(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會三十日前送請監察人查核後，提交股東常會，請求承認。

第 廿七 條：依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第十條之一規定，本公司應有股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於發行日之本公司普通股股價之收盤價發行員工認股權憑證及以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。

第 廿八 條：本公司年度如有獲利，於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥百分之五至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三為董事、監察人酬勞，由董事會決議後分派之，並報告股東會。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。



第廿八條之一：本公司年度決算稅後純益，依下列順序分派之：

(一)撥補虧損。

(二)提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。

(三)依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

其餘額得加計以前年度未分配盈餘，作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

考量本公司未來資金需求、長期財務規劃及股東對現金流入之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額百分之五時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額百分之十；惟現金股利每股配發金額不足一元時，得全數改採股票股利發放之。

## 第七章 附 則

第 廿九 條：本章程未訂事項，悉依公司法及有關法令辦理。

第 三十 條：本章程訂立於民國七十一年十月七日

第一次修正於民國七十五年十二月五日

第二次修正於民國七十六年元月五日

第三次修正於民國七十六年五月廿六日

第四次修正於民國七十六年六月廿八日

第五次修正於民國八十年六月三日

第六次修正於民國八十年十一月八日

第七次修正於民國八十一年十月廿一日

第八次修正於民國八十四年二月十一日

第九次修正於民國八十四年三月二十三日

第十次修正於民國八十六年五月二十六日

第十一次修正於民國八十七年三月三十一日

第十二次修正於民國八十八年二月二十六日

第十三次修正於民國八十八年六月十七日

第十四次修正於民國八十九年四月二十六日

第十五次修正於民國八十九年四月二十六日

第十六次修正於民國九十年六月十一日

第十七次修正於民國九十一年六月十一日

第十八次修正於民國九十二年六月三十日

第十九次修正於民國九十四年六月十日

第二十次修正於民國九十五年五月九日  
第二十一次修正於民國九十六年六月十五日  
第二十二次修正於民國九十七年六月十三日  
第二十三次修正於民國九十八年六月十九日  
第二十四次修正於民國九十九年六月十七日  
第二十五次修正於民國一〇一年六月十九日  
第二十六次修正於民國一〇三年六月二十三日  
第二十七次修正於民國一〇五年六月三十日  
第二十八次修正於民國一〇六年六月二十七日  
第二十九次修正於民國一〇八年六月二十五日

## 首利實業股份有限公司

### 股東會議事規則

民國一〇五年六月三十日股東會通過

- 第一條：本公司股東會議依本規則行之。
- 第二條：本規則所稱股東，指股東本人及股東所委託出席之代理人。
- 第三條：股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 第四條：本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第五條：股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
- 股東會之主席除公司法另有規定外，由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
- 第六條：本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 第七條：有關股東會會議過程，公司應全程錄音或錄影，並至少須保存一年。
- 第八條：已屆開會時間，代表已發行股份總數過半數之股東出席，主席即宣佈開會。如已逾開會時間惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延長之，延長兩次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條規定以出席股東表決權過半數之同意為假決議。
- 股東會為前項假決議時，如出席股東所代表之股份總數已足代表已發行股份總數過半數之股東出席數額時，主席得隨時宣告正式開會，並將已作成之假決議重新提請大會表決。
- 第九條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依所排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
- 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
- 前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- 第十條：刪除。
- 第十一條：出席股東發言前，須先以發言條填明股東戶號、姓名及發言要點，由主席定其發言順序。
- 出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
- 出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

第十二條：同一議案每一股東發

案僅得推由一人發言。

第十四條：出席股東發言後，言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

第十三條：法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表人出席股東會時，同一議主席得親自或指定相關人員答覆。

第十五條：主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十六條：議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

第十七條：會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

第十八條：議案之表決，除法令另有規定外，均以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢，無股東異議者，其效力同投票表決通過。

股東每股有一表決權，但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

第十九條：股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

第二十條：股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。前條不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

第二十一條：同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

第二十二條：刪除。

第二十三條：主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。

第二十四條：股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。

前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

前項決議方法，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。

第二十五條：刪除。

第二十六條：本規則未訂事項，悉依公司法、本公司章程及其他有關法令規定辦理。

第二十七條：本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

## 首利實業股份有限公司

### 董事及監察人選舉辦法

一〇三年六月二十三日股東常會通過

- 第一條：茲依照公司法及本公司章程之規定，訂定本辦法，凡本公司董事及監察人之選舉，悉依本辦法之規定。
- 第二條：本公司董事及監察人之選舉，於股東會時分別行之。
- 第三條：本公司董事及監察人之選舉，均採用記名累積投票法，選舉人之記名得以股東戶號代之。
- 第四條：本公司董事及監察人之選舉，每一股份有與應選出董事(監察人)人數相同之選舉權，由本公司製備與應選出董事(監察人)人數相同之選舉票，並載明其權數，分發給出席股東會之股東。前項選票得集中選舉一人或分配選舉數人。
- 第五條：本公司董事及監察人，依本公司章程所規定之名額，依選舉票統計結果，由所得選票代表選舉權較多者，依次分別當選為非獨立董事、獨立董事或監察人，同時當選為非獨立董事或監察人之股東，應自行決定充任非獨立董事或監察人；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，未出席或未在場者，由主席代為抽籤。
- 第五條之一：政府或法人為本公司之股東時，除經主管機關核准者外，不得由其代表人同時當選或擔任公司之董事及監察人。
- 除經主管機關核准外，董事間應有超過半數之席次，監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有下列關係之一：
- 一、配偶。
  - 二、二親等以內之親屬。
- 公司召開股東會選任董事及監察人，原當選人不符前項規定時，應依下列規定決定當選之董事或監察人：
- 一、董事間不符規定者，不符規定之董事中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。
  - 二、監察人間不符規定者，準用前款規定。
  - 三、監察人與董事間不符規定者，不符規定之監察人中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。
- 第六條：刪除。
- 第七條：選舉開始時，由主席指定監票員、計票員辦理監票及計票事宜，監票員應具股東身份。
- 第八條：投票櫃由本公司製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第九條：被選舉人如為股東身份者，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；惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得加註其代表人姓名；如非股東身份者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。

第十條：選票有下列情事之一者無效：

- 一、不用本辦法所規定之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票櫃者。
- 三、字跡模糊無法辨認或塗改者。
- 四、所填被選舉人如為股東身份者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身份者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
- 五、同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。
- 六、除填被選舉人姓名(名稱)及股東戶號或身分證明文件編號外，夾寫其他文字者。
- 七、所填被選舉人之姓名與其他股東相同，而未填股東戶號或身分證明文件編號以資識別者。
- 八、選舉人所投之選舉權數總和超過其所持有之選舉權數總和者。

第十一條：董事及監察人之選舉分別設置投票櫃，經分別投票後，由監票員開啟票櫃。

第十二條：計票由監票員在旁監視，開票結果由主席當場宣佈。

第十三條：刪除。

第十四條：本辦法由股東會通過後施行，修改時亦同。

## 首利實業股份有限公司

### 取得或處分資產處理程序

第一條：目的

為加強資產管理，落實資訊公開，特訂定本處理程序。

第二條：法令依據

本處理程序係依證券交易法第三十六條之一及公開發行公司取得或處分資產處理準則有關規定訂定，並應依本處理程序辦理。

第三條：資產範圍

本處理程序所稱資產之適用範圍如下：

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

第四條：用詞定義

本處理程序所稱用詞定義如下：

- 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。
- 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之三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事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部份免再計入。
- 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。

第五條：本公司及子公司取得非供營業用不動產及其使用權資產或有價證券之額度訂定如下：

一、本公司投資限額

- (一)非供營業使用之不動產及其使用權資產之總額不得逾本公司最近期財務報表之淨值之百分之百。
- (二)投資有價證券之總額不得逾本公司最近期財務報表之淨值加長期負債合計數。投資個別有價證券之限額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之六十。

二、各子公司投資限額

- (一)非供營業使用之不動產及其使用權資產之總額不得逾本公司最近期財務報表之淨值之百分之四十。
- (二)投資有價證券之總額不得逾本公司最近期財務報表之淨值。投資個別有價證券之限額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之六十。

第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商，應符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第五條規定。

第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序

一、評估及作業程序：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，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)取得或處分不動產或其使用權資產，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。取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。
- (二)本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，應經前述評估，並依本公司核決權限規定核准後，始得為之。惟取得或處分資產情形達第十四條規定條件，則需提報董事會同意後，方得辦理，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。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，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。

三、執行單位：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部門負責執行。

四、不動產、設備或其使用權資產估價報告：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，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、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。



- (二)交易金額達新台幣十億元以上，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。
- (五)本公司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。

第八條：取得或處分有價證券處理程序

- 一、評估及作業程序：本公司有價證券之取得與處分，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為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判定之。非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及當時交易價格議定之，或參考當時市場利率、債券票面利率及債務人債信等議定之。
  - (二)本公司取得或處分有價證券應依本公司核決權限規定核准後，始得為之。惟取得或處分資產情形達第十四條規定條件，則需提報董事會同意後，方得辦理，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。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，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。但如為配合業務需要及爭取時效，或屬於財務調度有關者（如買賣附買回、賣回條件之債券、債券型基金等）得經董事長核准後，於下次董事會提案追認之。
- 三、執行單位：本公司有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財務單位負責執行。
- 四、取得專家意見：本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前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，另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，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主管機關另有規定者，不在此限。

第八條之一：第七條、第八條及第十條交易金額之計算，應依第十四條第一項第七款規定辦理，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，已依處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

### 第九條：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，除應依第七條取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序及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外，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。

本項交易金額之計算，應依第八條之一規定辦理。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。

#### 二、評估及作業程序

本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易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，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提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或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及(四)款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)依第一項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。

本項交易金額之計算，應依第十四條第一項第七款，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，已依處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司與子公司或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，授權董事長依處理程序第七條第二項第二款核決權限規定之交易額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

(一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。

(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

#### 三、交易成本之合理性評估

(一)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

1.按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

2.關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

- (二)合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。
- (三)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。
- (四)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產依本條第三項第(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)素地依本條第三項第(一)款規定之方法評估，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交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
  - 2.本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資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或其使用權資產，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：
- 1.本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第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.應將本條第三項第(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。  
本公司經依本款第一目規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。
- (六)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條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或其使用權資產。
  - 2.關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
  - 3.與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

4.本公司與子公司或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

(七)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本條第三項第(五)款規定辦理。

四、依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量獨立董事之意見，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。

第十條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，悉依本公司內部控制制度辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

(一)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，作成分析報告提報董事長，其金額未逾新台幣參佰萬元者，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；新台幣參佰萬元以上者，另須提經董事會通過後始得為之。

(二)取得或處分無形資產或其使用權資產，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，其金額未逾新台幣貳仟萬元者，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；新台幣貳仟萬元以上者，另須提經董事會通過後始得為之。

(三)本公司取得或處分資產依所定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。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

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部門負責執行。

四、本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證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，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，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。

第十一條：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。

第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序

一、交易種類

(一)本公司所從事之衍生性商品之操作範圍限定使用以遠期外匯、選擇權、期貨、利率匯率交換暨上述商品組合而成之複合式契約為主，如須操作其他衍生性商品須於事前呈核董事長並於事後提報最近期董事會。

(二)本公司從事衍生性商品交易應以避險目的為主。

## 二、避險與經營策略：

### (一)被避險標的：

- 1.已持有之資產、負債部位。
- 2.預期將持有之資產、負債部位(即預期交易。又可分為具有確定承諾，及不具承諾但可預期發生者兩種)。

### (二)被避險主體：涵蓋本公司及國內外子公司。

### (三)交割方式：

- 1.全額交割：於衍生性商品市場上，以買(或賣)之一方進場，於合約到期時，作本金全額之實質交割，以備被避險部位之需求。
- 2.差額交割：於上述市場上，亦以買(或賣)之一方進場，但於合約到期前或屆期時向同一交易對象，作賣(或買)之反向交易出場。以進出場間價格之差額部份作交割。被避險部位則逕行於需求時，以現貨交易。兩者各有其正負相反之損益，故除仍具避險效益外，更具操作及內部控管之彈性，且可降低交割風險與信用風險。

### (四)交易主體：本公司從事衍生性商品交易應集中於總(母)公司財務部門。若因海外子公司所處國情或法令規定不同，必須由該子公司作交易主體者，其合約之簽訂、實質交易、及事後控管仍由總(母)公司主導執行。

### (五)交易方向：以被避險標的部位之反向為準。

### (六)交易期間：

- 1.被避險標的至到期日之存續期間為一年以上(含既有及預期將有之資產負債)，或其產生及消滅因素明確而能單獨存在，易於辨認者(如專案貸款)，避險交易之期間以該標的到期日為上限。若該到期日有可能提前，但不確定者(如可轉換公司債)，仍以該到期日為上限。
- 2.被避險標的之存續期間在一年以內(含既有及預期將有之資產負債)，或屬經常性之營運性質，其發生或消滅之時點、價位、金額均瑣屑、零星或不易逐一確認者(如銀行存款)，避險交易之期間以一年為上限，且不必逐一與被避險標的配合。

### (七)非避險交易之經營策略：準用本條第二項第(三)、(四)款。

## 三、權責劃分：

### (一)董事會：

- 1.指定高階主管人員應隨時注意本程序所稱衍生性商品交易風險之監督與控制，並代表公司對外簽訂相關合約或開戶事宜。
- 2.定期評估從事此項交易之績效，審查是否符合公司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內。
- 3.依本程序規定之授權相關人員辦理衍生性商品交易，事後應提報最近期董事會。

### (二)前述董事會指定之高階主管人員：

- 1.定期評估目前使用之風險管理措施是否適當，組織架構是否合理，內部溝通協調是否順暢，外部資訊聯繫是否得宜。
- 2.交易流程是否確實依本程序之規定辦理。

- 3.依市價衡量之評估報告有異常情形(如持有部位已逾損失上限)時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。
  - 4.評估相關合約之合理性、公平性、及對公司之潛在風險。
  - 5.為因應特殊事件或市場重大且快速反轉的即時處理，得臨時授權交易單位從事交易，但須立即向董事會報告，依規定董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- (三)財務部門：負責公司風險部位(被避險主體之所有被避險標的)資訊之蒐集與彙整、對市場狀況搜集、分析並研判、提出交易之建議或申請、交易執行及隨時以市價評估監控。
- (四)會計部門：依據交易單據及一般公認會計處理原則、相關財務會計準則公報，製作會計傳票、登錄會計帳務。
- (五)內部稽核：應定期瞭解衍生性金融商品交易內部控制之允當性，並按月稽核財務及會計部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人及獨立董事。

#### 四、績效評估

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

#### 五、契約總額

任一時點累計未結清契約總金額，不得超過本公司最近期財務報表之淨值。

#### 六、損失上限

- (一)個別契約：為契約金額之 20%，如遇特殊狀況，需由董事會授權之高階主管人員核准。
- (二)全部契約：為全部契約金額之 20%為上限。

#### 七、風險管理措施

- (一)信用風險：交易對象以國際知名、債信良好銀行為原則。
- (二)市場風險：以在市場上普遍交易之金融商品為主，減少特別設計產品之使用。
- (三)流動性風險：選則交易量大、報價能力強之銀行為主。
- (四)現金流量風險管理：財務單位應注意公司之現金流量情形，以確保交割時有足夠之現金支付。
- (五)作業風險管理：
  - 1.必須確實遵守授權額度、作業流程以避免作業上風險。
  - 2.財務部門負責執行衍生性商品之操作，其交易、確認及交割人員不得互相兼任，交易確認後由會計部門於每月取得對帳單核對交易情形。
  - 3.風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報。
- (六)法律風險管理：交易契約以市場普遍通用契約為主，任何獨特契約應經法務或律師檢視。

八、本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及定期應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

### 第十三條：辦理企業合併、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。應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得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，併同本條第一項第(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。

#### 二、其他應行注意事項

- (一)董事會日期：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主管機關同意者外，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主管機關同意者外，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：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：
  - 1.辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
  - 2.處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
  - 3.發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
  - 4.參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
  - 5.參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
  - 6.已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- (四)契約應載內容：參與合併、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家數異動時：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家數異動之規定辦理。
- (七) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應將下列資料作成完整書面記錄，並保存五年，備供查核。
1. 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號(如為外國人則為護照號碼)。
  2. 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
  3. 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。
- (八) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前款第一目及第二目資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報備查。
- (九) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，公開發行公司應與其簽訂協議，並依本項第七款及第八款規定辦理。

#### 第十四條：資訊公開揭露程序

- 一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定之網站辦理公告申報：
  - (一) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達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。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。
  - (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定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
  - (四) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新台幣五億元以上。
  - (五) 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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。



(六)除前款以外之資產交易、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.買賣國內公債。
- 2.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。

(七)前述第(一)~(六)款交易金額依下列方式計算之：

- 1.每筆交易金額。
- 2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
- 3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。
- 4.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

(八)前款所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。

## 二、公告申報程序

(一)本公司應將相關資訊於主管機關指定之網站辦理公告申報。

(二)本公司應按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關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)本公司依前述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主管機關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。

第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理：

一、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」。

二、子公司取得或處分資產時，亦應依本公司規定執行。

三、子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產達應公告申報標準者，本公司應代子公司辦理公告申報。

四、子公司內部稽核人員應至少每季稽核取得或處分資產處理程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人及獨立董事。

五、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司取得或處分資產處理程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。

六、第十四條第一項應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

第十五條之一：總資產及實收資本額認定

本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序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。

第十六條：罰則

本公司員工承辦取得或處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司規定，依其情節輕重處罰。

第十七條：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後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。依前項規定應將『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，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。

第十八條：附則

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

第十九條：本處理程序訂立於民國 92 年 6 月 30 日

第一次修正於民國 94 年 6 月 10 日

第二次修正於民國 96 年 6 月 15 日

第三次修正於民國 101 年 6 月 19 日

第四次修正於民國 103 年 6 月 23 日

第五次修正於民國 106 年 6 月 27 日

第六次修正於民國 108 年 6 月 25 日

## 首利實業股份有限公司

### 資金貸與他人作業程序

#### 第一條：目的

本公司若因業務需要，需將資金貸與其他公司，均需依照本作業程序辦理。本程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

#### 第二條：資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額

一、本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人，公司負責人違反規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。

(一)與本公司有業務往來之公司或行號。

(二)與本公司有短期融通資金必要之公司或行號。前述所稱短期，係指一年或一營業週期(以較長者為準)之期間。融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額。

二、資金貸與總額及個別對象之限額

(一)資金貸與有業務往來公司或行號者及資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之三十為限。

(二)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其貸與總額以不超過貸與公司淨值百分之一百，對個別公司之貸與金額以不超過貸與公司淨值百分之一百。且融通期間以十年為限。

三、本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

#### 第三條：資金貸與期限及計息方式

一、資金貸放與本公司有業務往來之公司或行號，貸與期限自放款日起以不超過五年為限。因短期融通從事資金貸與，貸與期限自放款日起以不超過一年為限。

二、本公司辦理資金貸與之利率，不得低於本公司向金融機構短期借款之平均利率。

三、放款利息之計收除有特別規定者外，以每月繳息一次為原則，於約定繳息日前一週通知借款人按時繳息。

四、借款人如因故未能履行資金貸與契約，本公司除得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償，並按約定利率加收百分之十違約金。

#### 第四條：審查程序

一、申請程序

(一)借款人應提供基本資料及相關財務報告資料，並填具申請書，敘述資金用途，借款期間及金額後，送交本公司經辦單位。

- (二)若從事資金貸與，本公司經辦單位應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，將相關資料及擬具之貸放條件呈報董事長後，再提報董事會決議。
- (三)本公司與借款人簽訂資金貸與契約時，應以向主管機關登記之法人或團體印鑑為憑辦理，並應辦理核對債務人及保證人印鑑及簽字手續。
- (四)將資金貸與他人提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

## 二、徵信調查

- (一)本公司受理申請後，相關經辦人員就借款人之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途等予以調查、評估，並擬訂資金貸與最高金額、期限及計息方式之報告書。
- (二)若屬繼續借款者，應於提出續借申請時重新辦理徵信調查。
- (三)本公司對借款人作徵信調查時，亦應一併評估資金貸與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

## 三、貸款核定及通知

經徵信調查及評估後，董事會決議同意貸放案件，經辦人員應儘速函告借款人，詳述本公司放款條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請借款人於期限內辦妥簽約手續。

## 四、擔保品價值評估及權利設定

- (一)借款人應提供足額擔保品或保證票，並辦妥質權或抵押權設定手續，本公司亦需評估擔保品價值，以確保本公司債權。上述擔保品除土地及有價證券外應投保足額之相關保險。
- (二)前項債權擔保，債務人如提供相當財力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌調查意見辦理。以公司為保證者，該保證公司應在公司章程中訂定有得為保證之條款，並應提交其股東會有關事項決議之議事錄。

## 五、撥款

資金貸與條件經核准並經借款人簽妥合約，辦妥擔保品質(抵)押設定登記等，全部手續核對無誤後，即可撥款。財務部得視借款人資金需求情形一次或分次撥款，借款人亦得一次或分次償還。

## 第五條：還款

貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，在放款到期前，應通知借款人屆期清償本息。

## 第六條：刪除。

## 第七條：案件之登記與保管

- 一、公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依本作業程序應審慎評估之事項詳予登載備查。
- 二、貸放案件經辦人員對本身經辦之案件，於撥貸後，應將相關文件依序整理後，呈請財務部主管檢驗，俟檢驗無誤，雙方並於保管品登記簿簽名或蓋章後保管保存於保險箱。

第八條：辦理資金貸與他人應注意事項：

- 一、本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。  
但本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前述規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。  
前述所稱一定額度，除符合本作業程序第二條第二項第二款規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。
- 二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人及獨立董事。
- 三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或餘額超限時，應由經辦單位訂定改善計畫，並將該改善計畫送各監察人及獨立董事，並依計畫時程完成改善。

第九條：對子公司資金貸與他人之控管程序

- 一、本作業程序所稱子公司，係依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。
- 二、本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，本公司應命子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定之作業程序辦理。
- 三、子公司應於每月十日以前編製上月份資金貸與其他公司明細表，並呈閱本公司。
- 四、子公司稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人及獨立董事。
- 五、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。

第十條：資訊公開

- 一、本公司應於每月十日前就本公司及子公司上月份資金貸與餘額於金融監督管理委員會指定之網站辦理公告申報。
- 二、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內辦理公告申報，所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者：
  - (一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
  - (二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。
  - (三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。
- 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。  
前項子公司資金貸與餘額占淨值比例之計算，以該子公司資金貸與餘額占本公司淨值比例計算之。

四、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第十一條：罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司規定，依其情節輕重處罰。

第十二條：實施與修訂

本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。

第十三條：本作業程序訂立於民國 92 年 6 月 30 日

第一次修正於民國 98 年 6 月 19 日

第二次修正於民國 99 年 6 月 17 日

第三次修正於民國 102 年 6 月 19 日

第四次修正於民國 106 年 6 月 27 日

第五次修正於民國 108 年 6 月 25 日

## 首利實業股份有限公司

### 背書保證作業程序

#### 第一條：目的

為使本公司有關對外背書保證事項有所遵循，特訂定本程序。如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

#### 第二條：適用範圍

本程序所稱之背書保證係指下列事項：

##### 一、融資背書保證，包括：

(一)客票貼現融資。

(二)為他公司融資之目的所為之背書或保證。

(三)為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

二、關稅背書保證，係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

三、其他背書保證，係指無法歸類列入前二款之背書或保證事項。

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

#### 第三條：背書保證對象

一、與本公司有業務往來之公司。

二、公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，惟背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理，且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。

因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得為背書保證。

#### 第四條：背書保證之額度

##### 一、背書保證之總額：

本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過本公司最近淨值百分之五十。

##### 二、對單一企業背書保證之額度：

(一)對本公司持有股權達百分之五十(含)以上之子公司背書保證額度，以不超過本公司淨值之百分之五十為限。

(二)對上述第一款以外之單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值之百分之二十為限，合計總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

(三)如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與本公司業務往來金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

三、本程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。且以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

#### 第五條：決策及授權層級

本公司所為背書保證事項，應先經董事會決議通過後始得為之。若係時效之必要，得由董事會授權董事長在淨值百分之三十以內先予決行，事後再報經董事會追認。

為他人背書保證提報董事會討論時，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。

#### 第六條：背書保證辦理程序

- (一)被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，應提供基本資料及財務資料，並填具申請書向本公司財務部提出申請，經辦單位應詳加評估。評估項目包括其必要性及合理性、因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額與業務往來金額是否相當、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。
- (二)經辦人員將前項相關資料及評估結果彙整，若辦理背書保證當時之累計餘額尚未超過淨值百分之三十，則呈請董事長裁示後辦理，事後再報經董事會追認；若背書保證累計餘額已超過淨值百分之三十，則送董事會核定，並依據董事會決議辦理。
- (三)財務部所建立之背書保證備查簿，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。
- (四)被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於背書保證備查簿上。
- (五)財務部應定期評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要查核程序。

#### 第七條：印鑑章保管及程序

背書保證之專用印鑑章為向經濟部申請登記之公司印章，該印章應由董事會同意之專人保管，變更時亦同；辦理背書保證時應依公司規定作業程序始得鈐印或簽發票據；本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具保證函應由董事會授權之人簽署。

#### 第八條：辦理背書保證應注意事項

- 一、本公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，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及獨立董事。  
子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前述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。
- 二、本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第三條規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本程序第四條所訂額度時，對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時消除或由經辦單位訂定



計劃送董事長核准後於一定期限內全部消除，並將該改善計畫送各監察人及獨立董事，以及報告於董事會。

- 三、本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本程序所訂額度之必要且符合本程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。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。

#### 第九條：應公告申報之時限及內容

- 一、本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額於金融監督管理委員會指定之網站辦理公告申報。
- 二、本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內辦理公告申報，所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定背書保證對象及金額之日等日期孰前者：
  - 1.本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
  - 2.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
  - 3.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
  - 4.本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。
- 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。
- 四、本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

#### 第十條：對子公司辦理背書保證之控管程序

- 一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，本公司應命子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定背書保證作業程序，並應依所定之作業程序辦理。
- 二、子公司應於每月十日以前編製上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。
- 三、子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，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及獨立董事。  
子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前述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。
- 四、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。
- 五、本程序所稱子公司，係依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。

第十一條：罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司規定，依其情節輕重處罰。

第十二條：實施與修訂

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

依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。

第十三條：本作業程序訂立於民國 92 年 6 月 30 日

第一次修正於民國 95 年 5 月 9 日

第二次修正於民國 97 年 6 月 13 日

第三次修正於民國 99 年 6 月 17 日

第四次修正於民國 102 年 6 月 19 日

第五次修正於民國 106 年 6 月 27 日

第六次修正於民國 108 年 6 月 25 日

【附錄七】

首利實業股份有限公司

全體董事及監察人持股情形

- 一、本公司截至 110 年 4 月 26 日實收資本額為新台幣 1,504,145,360 元，已發行股份總數為 150,414,536 股。
- 二、依證券交易法第 26 條及「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定，本公司全體董事最低應持有之股份總額為 9,024,872 股，全體監察人最低應持有之股份總額為 902,487 股。
- 三、截至本(110)年度股東常會停止過戶日 110 年 4 月 26 日止，股東名簿記載之個別及全體董事及監察人持股情形如下，以達法定數額。

單位：股

職 稱	姓 名	持有股數	持有比率(%)
董事長	鄭傑	9,290,500	6.18%
董 事	鄭翔	8,737,838	5.81%
董 事	鄭更義	0	0%
獨立董事	鐘翊豪	0	0%
獨立董事	何美瑩	0	0%
<b>董 事 總 股 數</b>		<b>18,028,338</b>	<b>11.99%</b>
監察人	李侃蓉	1,144,661	0.76%
監察人	蔡高忠	0	0%
<b>監 察 人 總 股 數</b>		<b>1,144,661</b>	<b>0.76%</b>

