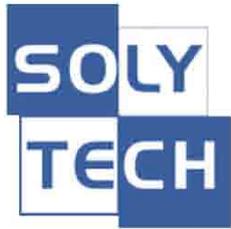


股票代碼：1471



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

# 112年股東常會 議事手冊

召開方式：實體股東會

開會日期：中華民國112年6月20日上午9時整

開會地點：新北市五股區五權路9號B1(新北產業科技園區管理委員會會議室)

# 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、臨時動議-----	05
附 件	
一：111 年度營業報告書-----	06
二：111 年度審計委員會審查報告書-----	08
三：111 年度會計師查核報告及個體暨合併財務報表-----	09
四：111 年度虧損撥補表-----	31
五：『公司章程』修正條文對照表-----	32
六：『取得或處分資產處理程序』修正條文對照表-----	33
附 錄	
一：『公司章程』(修正前)-----	35
二：『股東會議事規則』-----	41
三：『取得或處分資產處理程序』(修正前)-----	43
四：全體董事持股情形-----	55

# 首利實業股份有限公司

## 112 年股東常會

### 開會程序及議程

召開方式：實體股東會

開會時間：中華民國(以下同)112 年 6 月 20 日(星期二)上午 9 時整

(受理股東報到時間自上午 8 點 30 分起)

開會地點：新北市五股區五權路 9 號 B1 (新北產業科技園區管理委員會會議室)

一、宣布開會 (報告出席股份總數)

二、主席致詞

三、報告事項

(一) 111 年度營業報告

(二) 111 年度審計委員會審查報告

四、承認事項

(一) 111 年度營業報告書及財務報表案

(二) 111 年度虧損撥補案

五、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「取得或處分資產處理程序」部分條文案

六、臨時動議

七、散 會

## **【報告事項】**

**一、111 年度營業報告，敬請 鑒核。**

說明：本公司 111 年度營業報告書，請參閱本手冊第 6 頁~第 7 頁(附件一)。

**二、111 年度審計委員會審查報告，敬請 鑒核。**

說明：本公司 111 年度審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第 8 頁(附件二)。

## 【承認事項】

### 第一案

董事會提

案由：111 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一、本公司 111 年度營業報告書及合併財務報表暨個體財務報表業經 112 年 3 月 30 日第十三屆第九次董事會決議通過，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第一屆第八次審計委員會審議。

二、111 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 6 頁~第 7 頁(附件一)及第 9 頁~第 30 頁(附件三)。

決議：

### 第二案

董事會提

案由：111 年度虧損撥補案，提請承認。

說明：一、本公司 111 年度虧損撥補議案，業經 112 年 3 月 30 日第十三屆第九次董事會決議通過並送請第一屆第八次審計委員會審議。

二、111 年度虧損撥補表，請參閱本手冊第 31 頁(附件四)。

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、依本公司實務作業新增「所營事業」項目，並依經濟部中部辦公室預查編號112014784號規定辦理，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32頁(附件五)。

決議：

### 第二案

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、配合本公司實務作業擬修正「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33頁~第34頁(附件六)。

決議：

**【臨時動議】**

**【散 會】**

## 【附件一】

# 首利實業股份有限公司

## 111 年度營業報告書

### 一、111 年度營業報告

茲將本公司 111 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	110 年度	111 年度	增減金額	變動比例%
營業收入	355,816	237,989	(117,827)	-33.11
營業毛利(毛損)	7,794	(2,555)	(10,349)	-132.78
營業損失	(141,141)	(152,711)	(11,570)	8.20
稅前淨損	(18,533)	(157,269)	(138,736)	748.59

本公司 111 年度主要為電腦機殼、電源供應器、光纖數據機及奈米光觸媒空氣清淨機之開發、研究、製造及銷售等相關業務，年度營業收入 237,989 仟元，營業毛損 2,555 仟元，營業損失 152,711 仟元，稅前淨損 157,269 仟元。因近年受到原物料成本上漲、訂單衰退，致產能利用率不足。因應疫情環境上的變化，公司仍將努力開發新產品與市場推廣。在充實營運資金方面，陸續將閒置廠房整修後出租，未來仍將致力整體營運績效與充實營運資金之提昇。

### 二、112 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

整合集團資源，持續在各項電子產品及環境淨化產品之研究發展。

#### (二)營運目標

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。

因疫情的關係全球已重視到環境淨化的重要性，首利已加入台灣空氣品質健康安全協會會員並積極投入開發，獨創研發一系列光觸媒淨化器產品，並榮獲多項發明新型專利。

#### (三)重要產銷政策

持續經營擴展自有品牌業務，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。

### 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提高競爭優勢。

## (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>)承載在鍍金屬泡棉上，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八項新型專利認證：

- 1、複合光觸媒濾網及其殺菌裝置
- 2、能淨化空氣的主機設備
- 3、具備光觸媒空氣清淨效果之電腦電源供應器
- 4、能淨化空氣的散熱裝置
- 5、具空氣淨化功能的音箱
- 6、車用空調光觸媒空氣淨化裝置
- 7、複合結構空氣清淨機
- 8、具有空氣淨化功能的空調裝置

首利榮獲台灣經濟部智慧財產局三項發明專利認證：

- 1、能淨化空氣的散熱裝置
- 2、能淨化空氣的主機設備
- 3、複合結構空氣清淨機

## (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，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。

本公司針對光觸媒系列產品持續投注心力於新技術之開發，將產品深耕市場並取得商機，研發團隊更是開發出桌上型、隨身型、車用型及商用型等系列產品，並在 111 年 10 月榮獲台灣首創空氣清淨機金級標章認證。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一)因國內外產能競爭激烈，且在中美貿易戰及疫情、通膨環境影響下，對於產品的開發與資源的投入、提供客戶服務等需做更適合的安排，在風險控管與資產活化上亦須重視。
- (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)公司謹慎研究與掌握總體經濟變化，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】

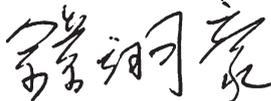
首利實業股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 111 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，經本審計委員會審查完竣認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及依公司法第 219 條之規定繕具報告，報請 鑒察。

此 致

首利實業股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人

鐘翊豪 

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 0 日



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004856 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達首利集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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 111 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。

首利集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

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

## 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(十三)；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(五)。首利集團民國 111 年 12 月 31 日之存貨及備抵評價損失餘額分別為新台幣\$92,799 仟元及新台幣\$24,596 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(十)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(四)及附註七(二)，首利集團民國 111 年 12 月 31 日應收款餘額為新台幣 \$81,443 仟元(其中已扣除備抵損失計新台幣 \$49,442 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 111 年度及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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）。

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 111 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





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 2 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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日		110 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)	\$	274,885	16	\$ 528,907	45
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)					
	動			917,806	53	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		59,855	3	65,943	6
1200	其他應收款	七		21,588	1	20,065	2
130X	存貨	六(五)		68,203	4	129,650	11
1410	預付款項			26,792	2	29,242	2
1479	其他流動資產—其他	八		23,873	1	17,333	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,393,002</u>	<u>80</u>	<u>791,140</u>	<u>67</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			94,877	5	141,294	12
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		44,169	3	82,104	7
1755	使用權資產	六(七)		17,192	1	9,807	1
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		165,166	10	146,610	12
1900	其他非流動資產	六(十一)(十四)		22,170	1	17,415	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>343,574</u>	<u>20</u>	<u>397,230</u>	<u>33</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>1,736,576</u>	<u>100</u>	\$ <u>1,188,370</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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)	\$	-	-	\$	70,000	6
2170	應付帳款			38,903	2		59,472	5
2200	其他應付款	六(十三)		34,129	2		25,540	2
2230	本期所得稅負債			16	-		-	-
2250	負債準備—流動	六(十五)		6,176	-		-	-
2280	租賃負債—流動			10,923	1		2,217	-
2399	其他流動負債—其他			15,847	1		930	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>105,994</u>	<u>6</u>		<u>158,159</u>	<u>13</u>
<b>非流動負債</b>								
2580	租賃負債—非流動			6,438	1		110	-
2600	其他非流動負債			38,633	2		3,797	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>45,071</u>	<u>3</u>		<u>3,907</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>151,065</u>	<u>9</u>		<u>162,066</u>	<u>14</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本		六(十六)						
3110	普通股股本			1,504,145	87		1,504,145	127
資本公積		六(十七)						
3200	資本公積			585,480	34		3,539	-
保留盈餘		六(十八)						
3350	待彌補虧損		(	706,336)	( 41)	(	552,318)	( 47)
其他權益		六(十九)						
3400	其他權益			127,548	7		70,989	6
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>1,510,837</u>	<u>87</u>		<u>1,026,355</u>	<u>86</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	六(十九)		74,674	4	(	51)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,585,511</u>	<u>91</u>		<u>1,026,304</u>	<u>86</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>1,736,576</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,188,370</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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)及十四	\$ 237,989	100	\$ 355,816	100		
5000 營業成本	六(五)	( 240,544)	( 101)	( 348,022)	( 98)		
5900 營業(毛損)毛利		( 2,555)	( 1)	7,794	2		
營業費用	六(二十三)						
6100 推銷費用		( 31,269)	( 13)	( 29,480)	( 8)		
6200 管理費用		( 98,665)	( 42)	( 108,649)	( 31)		
6300 研究發展費用		( 10,279)	( 4)	( 11,064)	( 3)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 9,943)	( 4)	258	-		
6000 營業費用合計		( 150,156)	( 63)	( 148,935)	( 42)		
6900 營業損失		( 152,711)	( 64)	( 141,141)	( 40)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		6,816	3	446	-		
7010 其他收入	六(二十一)	59,522	25	49,732	14		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	( 69,721)	( 29)	73,956	21		
7050 財務成本		( 1,175)	( 1)	( 1,526)	-		
7000 營業外收入及支出合計		( 4,558)	( 2)	122,608	35		
7900 稅前淨損		( 157,269)	( 66)	( 18,533)	( 5)		
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 30)	-	( 5)	-		
8200 本期淨損		( \$ 157,299)	( 66)	( \$ 18,538)	( 5)		
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)	\$ 3,265	1	\$ 873	-		
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		58,559	25	602	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 61,824	26	\$ 1,475	-		
8500 本期綜合損益總額		( \$ 95,475)	( 40)	( \$ 17,063)	( 5)		
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		( \$ 157,283)	( 66)	( \$ 18,526)	( 5)		
8620 非控制權益		( 16)	-	( 12)	-		
合計		( \$ 157,299)	( 66)	( \$ 18,538)	( 5)		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		( \$ 97,459)	( 41)	( \$ 17,052)	( 5)		
8720 非控制權益		1,984	1	( 11)	-		
合計		( \$ 95,475)	( 40)	( \$ 17,063)	( 5)		
每股虧損	六(二十六)						
9750 基本及稀釋每股虧損		( \$ 1.05)		( \$ 0.12)			

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其子公司  
 合併財務報表  
 民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司之權益	資本公積		業主之權益		計非控制權益總額
	實收資本	資本公積	資本公積	業主之權益	
附註普通股股本	\$ 1,504,145	\$ -	\$ 3,539	\$ 534,665	\$ 1,043,407
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	18,526	(18,538)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	873	-	1,474
其他綜合損益	-	-	-	17,653	(17,052)
本期綜合損益總額	\$ 1,504,145	\$ -	\$ 3,539	\$ 552,318	\$ 1,026,355
12月31日餘額	\$ 1,504,145	\$ -	\$ 3,539	\$ 552,318	\$ 1,026,355
民國111年度	\$ 1,504,145	\$ -	\$ 3,539	\$ 552,318	\$ 1,026,355
1月1日餘額	-	-	-	(157,283)	(157,299)
本期淨損	-	-	-	3,265	59,824
本期其他綜合損益	-	-	-	(154,018)	(97,459)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,984
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	581,941	-	-	581,941
非控制權益變動	-	-	-	-	72,741
12月31日餘額	\$ 1,504,145	\$ 581,941	\$ 3,539	\$ 706,336	\$ 1,510,837
民國110年度	\$ 1,504,145	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1月1日餘額	\$ 1,504,145	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
本期淨損	-	-	-	(157,283)	(157,299)
本期其他綜合損益	-	-	-	3,265	59,824
本期綜合損益總額	-	-	-	(154,018)	(97,459)
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	581,941	-	-	581,941
非控制權益變動	-	-	-	-	72,741
12月31日餘額	\$ 1,504,145	\$ 581,941	\$ 3,539	\$ 706,336	\$ 1,510,837

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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨損	(\$ 157,269)	(\$ 18,533)
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(二十三) 21,106	19,849
攤銷費用	六(二十三) 1,275	1,307
預期信用減損損失(利益)數	十二(二) 9,943	( 258)
減損損失	六(十) -	5,975
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二十二) 46,417	22,257
處分投資利益	-	( 127,947)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二) ( 4,770)	( 36)
處分投資性不動產損失	六(二十二) 5,679	-
利息收入	( 6,816)	( 446)
股利收入	六(二十一) ( 120)	-
利息費用	1,175	1,526
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	5,268	41,727
其他應收款(含關係人)	6,933	55,051
存貨	63,210	( 30,721)
預付款項	2,716	( 16,379)
其他流動資產	( 6,535)	1,509
其他非流動資產	( 2,379)	253
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款(含關係人)	( 15,800)	( 48,787)
其他應付款	9,120	( 26,824)
負債準備	六(十五) 6,053	( 554)
其他流動負債	13,584	( 4,171)
營運產生之現金流出	( 1,210)	( 125,202)
收取之利息	4,799	446
支付之利息	( 2,013)	( 1,576)
支付之所得稅	( 251)	( 47)
收取現金股利	120	-
營業活動之淨現金流入(流出)	1,445	( 126,379)
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 917,806)	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十七) ( 6,442)	( 2,819)
出售不動產、廠房及設備價款	23,283	108
處分子公司之淨現金流入	654,682	-
購置投資性不動產	六(九) ( 3,974)	-
其他非流動資產增加	-	( 67)
投資活動之淨現金流出	( 250,257)	( 2,778)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
舉借短期借款	120,000	270,000
償還短期借款	( 190,000)	( 280,000)
償還長期借款	-	( 30,224)
租賃本金償還	六(七) ( 6,627)	( 2,193)
其他非流動負債增加(減少)	34,746	( 340)
籌資活動之淨現金流出	( 41,881)	( 42,757)
匯率影響數	36,671	2,193
本期現金及約當現金減少數	( 254,022)	( 169,721)
期初現金及約當現金餘額	528,907	698,628
期末現金及約當現金餘額	\$ 274,885	\$ 528,907

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 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達首利公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 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(十二)；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(五)。

首利公司及其子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(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(四)，首利公司民國 111 年 12 月 31 日應收款餘額為新

台幣 37,898 仟元(其中已扣除備抵損失計新台幣 103 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個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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. 對於首利公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體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）。

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）。



資誠

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 111 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

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 2 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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 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)	\$	108,615	7	\$	286,606	26
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)						
	動			242,037	16		-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		36,234	2		45,299	4
1200	其他應收款	七		1,664	-		127	-
130X	存貨	六(五)		5,922	-		8,191	1
1410	預付款項	六(六)及七		1,511	-		94,433	8
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>395,983</u>	<u>25</u>		<u>434,656</u>	<u>39</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			94,877	6		141,294	13
1550	採用權益法之投資	六(七)		1,002,831	64		462,613	42
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		40,520	3		42,906	4
1755	使用權資產	六(九)		3,522	-		1,789	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		16,257	1		16,615	1
1900	其他非流動資產	六(十三)		16,912	1		13,908	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,174,919</u>	<u>75</u>		<u>679,125</u>	<u>61</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>1,570,902</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,113,781</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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)	\$	-	-	\$	70,000	7
2170	應付帳款			312	-		1,975	-
2180	應付帳款—關係人	七		43,301	3		-	-
2200	其他應付款	六(十二)及七		11,297	1		12,540	1
2280	租賃負債—流動			1,739	-		1,789	-
2300	其他流動負債			1,332	-		822	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>57,981</u>	<u>4</u>		<u>87,126</u>	<u>8</u>
<b>非流動負債</b>								
2580	租賃負債—非流動			1,784	-		-	-
2600	其他非流動負債			300	-		300	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>2,084</u>	<u>-</u>		<u>300</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>60,065</u>	<u>4</u>		<u>87,426</u>	<u>8</u>
<b>權益</b>								
股本		六(十四)						
3110	普通股股本			1,504,145	96		1,504,145	135
資本公積		六(十五)						
3200	資本公積			585,480	37		3,539	-
保留盈餘		六(十六)						
3350	待彌補虧損		(	706,336)	( 45)	(	552,318)	( 49)
其他權益								
3400	其他權益			127,548	8		70,989	6
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,510,837</u>	<u>96</u>		<u>1,026,355</u>	<u>92</u>
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,570,902</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,113,781</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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)	\$ 130,164	100	\$ 196,888	100		
5000 營業成本	六(五)及七	( 126,869)	( 98)	( 188,422)	( 96)		
5900 營業毛利		3,295	2	8,466	4		
營業費用	六(二十二)						
6100 推銷費用		( 19,543)	( 15)	( 18,261)	( 9)		
6200 管理費用		( 37,224)	( 28)	( 40,129)	( 20)		
6300 研究發展費用		( 4,888)	( 4)	( 4,757)	( 3)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 32)	-	( 8)	-		
6000 營業費用合計		( 61,687)	( 47)	( 63,155)	( 32)		
6900 營業損失		( 58,392)	( 45)	( 54,689)	( 28)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)	3,842	3	127	-		
7010 其他收入	六(十九)及七	2,339	2	2,165	1		
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 6,124)	( 5)	( 35,644)	( 18)		
7050 財務成本		( 666)	-	( 1,282)	( 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		( 98,282)	( 76)	70,797	36		
7000 營業外收入及支出合計		( 98,891)	( 76)	36,163	18		
7900 稅前淨損		( 157,283)	( 121)	( 18,526)	( 10)		
7950 所得稅費用	六(二十三)	-	-	-	-		
8200 本期淨損		( \$ 157,283)	( 121)	( \$ 18,526)	( 10)		
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(十三)	\$ 3,265	3	\$ 873	1		
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		56,559	43	601	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 59,824	46	\$ 1,474	1		
8500 本期綜合損益總額		( \$ 97,459)	( 75)	( \$ 17,052)	( 9)		
每股虧損	六(二十四)						
9750 基本及稀釋每股虧損		( \$ 1.05)		( \$ 0.12)			

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 



利豐業務股份有限公司  
經理處

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通	股本	實得或處分子公司 股權價格與帳面價值 之差	資本公積	採用權益法認列關聯企 業及合資股權淨值之變 動	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
民國 110 年度									
1 月 1 日餘額		\$ 1,504,145	\$ -	\$ -	3,539	(\$ 534,665)	\$ 70,388	\$ 1,043,407	
本期淨損		-	-	-	-	( 18,526)	-	( 18,526)	
本期其他綜合損益	六(十三)	-	-	-	-	873	601	1,474	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	( 17,653)	601	( 17,052)	
12 月 31 日餘額		\$ 1,504,145	\$ -	\$ -	3,539	(\$ 552,318)	\$ 70,989	\$ 1,026,355	
民國 111 年度									
1 月 1 日餘額		\$ 1,504,145	\$ -	\$ -	3,539	(\$ 552,318)	\$ 70,989	\$ 1,026,355	
本期淨損		-	-	-	-	( 157,283)	-	( 157,283)	
本期其他綜合損益	六(十三)	-	-	-	-	3,265	56,559	59,824	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	( 154,018)	56,559	( 97,459)	
實際處分子公司股權價格與帳面價值差異	六(十五)	-	581,941	-	-	-	-	581,941	
12 月 31 日餘額		\$ 1,504,145	\$ 581,941	\$ -	3,539	(\$ 706,336)	\$ 127,548	\$ 1,510,837	

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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨損	(\$ 157,283)	(\$ 18,526)
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)(二十一) 5,970	5,128
攤銷費用	六(二十一) 31	88
預期信用減損損失數	32	8
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	46,417	22,257
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	98,282 (	70,797)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) ( 610)	-
利息收入	六(十八) ( 3,842)	( 127)
股利收入	六(十九) ( 120)	-
利息費用	666	1,282
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	9,033	65,260
其他應收款	73	555
存貨	2,269 (	7,096)
預付款項	92,922 (	87,994)
其他非流動資產	230	248
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款(含關係人)	41,638	1,845
其他應付款	( 1,188)	( 3,803)
其他流動負債	510	( 1,947)
營運產生之現金流入(流出)	135,030	( 93,619)
收取之利息	2,468	127
支付之利息	( 720)	( 1,295)
收取現金股利	120	-
(支付)退還之所得稅	( 236)	10
營業活動之淨現金流入(流出)	136,662	( 94,777)
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 242,037)	-
購置不動產、廠房及設備	六(八) ( 1,574)	( 1,888)
出售不動產、廠房及設備價款	747	-
其他非流動資產減少	-	105
投資活動之淨現金流出	( 242,864)	( 1,783)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
舉借短期借款	120,000	270,000
償還短期借款	( 190,000)	( 280,000)
其他非流動負債減少	-	( 340)
租賃本金償還	( 1,789)	( 1,788)
籌資活動之淨現金流出	( 71,789)	( 12,128)
本期現金及約當現金減少數	( 177,991)	( 108,688)
期初現金及約當現金餘額	286,606	395,294
期末現金及約當現金餘額	\$ 108,615	\$ 286,606

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



【附件四】

首利實業股份有限公司

虧損撥補表

民國 111 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	\$ (552,318,439)
加：111 年度保留盈餘調整數	3,265,296
調整後待彌補虧損	\$ (549,053,143)
加：111 年度稅後淨損	(157,282,670)
期末待彌補虧損	\$ (706,335,813)

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

「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
第二條	本公司所營事業如下： 1.~37.(略)	本公司所營事業如下： 1.~37.(略) <u>38.F399040 無店面零售業</u>	依本公司實務作業新增「所營事業」項目，並依經濟部中部辦公室預查編號：112014784號規定辦理。
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。(略)。第三十一次修正於民國一一一年六月二十一日。	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。(略)。第三十一次修正於民國一一一年六月二十一日。 <u>第三十二次修正於民國一一二年六月二十日。</u>	增列修正次數及日期。

【附件六】

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
第五條	<p>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：</p> <p>一、本公司投資限額</p> <p>(一) 略</p> <p>(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<u>加</u>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<u>六十</u>。</p> <p>二、各子公司投資限額</p> <p>(一) 略</p> <p>(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<u>六十</u>。</p>	<p>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：</p> <p>一、本公司投資限額</p> <p>(一) 略</p> <p>(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<u>百</u>分之<u>三百</u>。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<u>三百</u>。</p> <p>二、各子公司投資限額</p> <p>(一) 略</p> <p>(二) 投資有價證券之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之<u>百</u>分之<u>三百</u>。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<u>三百</u>。</p>	配合本公司實際作業需要修正。
第十二條	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易種類： (略)</p> <p>二、避險與經營策略： (略)</p> <p>三、權責劃分： (一) 董事會： (略)</p> <p>(二) 前述董事會指定之高階主管人員： 1.~2. (略)</p> <p>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。</p> <p>4. (略)</p>	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易種類： (略)</p> <p>二、避險與經營策略： (略)</p> <p>三、權責劃分： (一) 董事會： (略)</p> <p>(二) 前述董事會指定之高階主管人員： 1.~2. (略)</p> <p>3. 依市價衡量之評估報告有異常情形時，應採取必要之因應措施，並立即向<u>董事長報告</u>，並提報最近期董事會。</p> <p>4. (略)</p>	配合本公司實際作業程序並明定權責劃分、契約總額及損失上限之修正。

條次	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>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，<u>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。</u></p> <p>四、績效評估 (略)</p> <p>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。</p> <p>六、損失上限 (一)個別契約：為契約金額之 20%，如<u>遇特殊狀況</u>，<u>需由董事會授權之高階主管人員核准。</u></p> <p>(二)全部契約：為全部契約金額之 20%為上限。</p> <p>七、風險管理措施 (略)</p> <p>八、(略)</p>	<p>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。</p> <p>四、績效評估 (略)</p> <p>五、契約總額 任一時點累計未結清契約總金額(<u>以持有當時之台幣計價成本計算</u>)，不得超過本公司最近期財務報表淨值之<u>百分之一百</u>，以交易為目的之<u>衍生性商品不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十。</u></p> <p>六、損失上限 (一)個別契約：為契約金額之 20%，如<u>超過上限時</u>，<u>應由董事會授權之高階主管人員決策契約存續與否之處理。</u></p> <p>(二)全部契約：為全部契約金額之 20%為上限，如<u>超過上限時</u>，<u>應由董事長決策契約存續與否之處理。</u></p> <p>七、風險管理措施 (略)</p> <p>八、(略)</p>	
第十九條	<p>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 第七次修正於民國 110 年 7 月 29 日 第八次修正於民國 111 年 6 月 21 日</p>	<p>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 第七次修正於民國 110 年 7 月 29 日 第八次修正於民國 111 年 6 月 21 日 <u>第九次修正於民國 112 年 6 月 20 日</u></p>	<p>增列修正次數及日期。</p>

## 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。

本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

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：刪除。

#### 第四章 董事會及董事

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三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。

第十五條之一：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。

第十五條之二：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。

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獨立董事全體均解任時，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。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。

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。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。

第二十一條：刪除。

第二十二條：刪除。

第二十三條：刪除。

第二十四條：全全體董事之報酬，不論盈虧，依同業通常水準支付，授權董事會議定之。

## 第五章 經理人

第二十五條：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

第二十六條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具下列各項書表依法提請股東常會承認：  
(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。

第二十七條：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。

第二十八條：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。特別盈餘公積之提列，如為本公司前期累積之帳列其他權益減項淨額及投資性不動產公允價值淨增加數額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如有不足時，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。

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  
第三十次修正於民國一一〇年七月二十九日  
第三十一次修正於民國一一一年六月二十一日

【附錄二】

首利實業股份有限公司

股東會議事規則

民國一一〇年七月二十九日股東會通過

- 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，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。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，同一議案僅得推由一人發言。
- 第十四條：出席股東發言後，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。  
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及落選董事名單及其獲得之選舉權數。
- 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

### 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。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決定之。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。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。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，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，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。

本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第二項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司或其子公司彼此間交易，不在此限。

第二項及前述交易金額之計算，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股東會、審計委員會及董事會通過部分免再計入。

## 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.審計委員會之獨立董事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審計委員會及董事會通過，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。

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。

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，應以書面通知審計委員會。

#### 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告。
- (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)除前五款以外之資產交易、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.買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。
  - 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審計委員會。
- 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，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。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。

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。

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。

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

第七次修正於民國 110 年 7 月 29 日

第八次修正於民國 111 年 6 月 21 日

【附錄四】

首利實業股份有限公司

全體董事持股情形

- 一、本公司截至 112 年 4 月 22 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。
- 三、截至本(112)年度股東常會停止過戶日 112 年 4 月 22 日止，股東名簿記載之個別及全體董事持股情形如下，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%
董 事	李侃蓉	1,144,661	0.76%
獨立董事	鐘翊豪	0	0%
獨立董事	何美瑩	0	0%
獨立董事	張克豪	0	0%
董事總股數		19,172,999	12.75%

