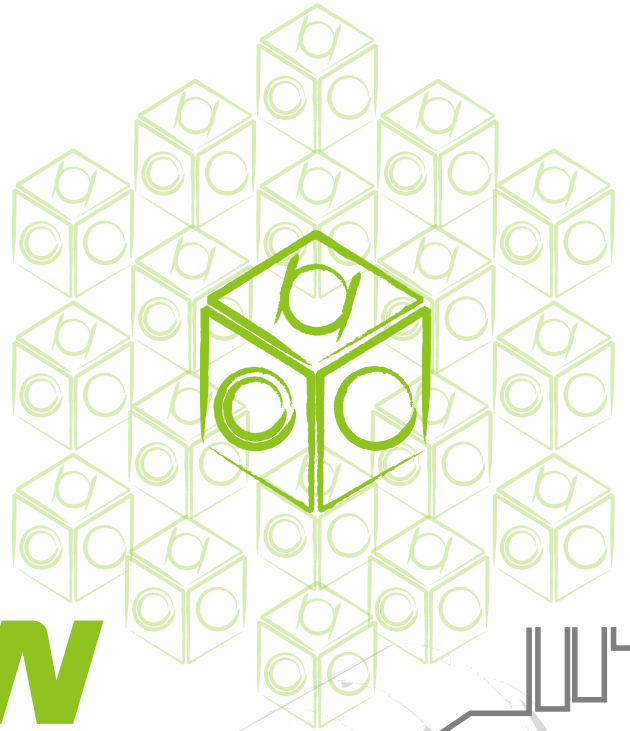


股票代號 4 5 6 1



KENTURN

健椿工業股份有限公司

KENTURN NANO.TEC.CO., LTD.

since 1983

105年股東常會 議事手冊

日期:中華民國105年06月08日
地點:彰化縣線西鄉彰濱東七路16號
(本公司二樓會議室)

目錄

壹、開會程序.....	1
貳、開會議程.....	2
參、討論事項一.....	3
肆、報告事項.....	3
伍、承認事項.....	4
陸、討論事項二.....	5
柒、臨時動議.....	5
附件.....	6
附件一、「公司章程」修訂前後條文對照表.....	6
附件二、104年度營業報告書.....	7
附件三、監察人審查報告書.....	9
附件四、104年度會計師查核報告及財務報告.....	10
附件五、盈餘分配表.....	15
附件六、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表.....	16
附錄.....	20
附錄一、「股東會議事規則」.....	20
附錄二、「公司章程」(修訂前).....	25
附錄三、「取得或處分資產處理程序」(修訂前).....	29
附錄四、全體董事及監察人持股情形.....	41
附錄五、無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響.....	42

壹、開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、討論事項一
- 四、報告事項
- 五、承認事項
- 六、討論事項二
- 七、臨時動議
- 八、散會

貳、開會議程

時間：中華民國 105 年 06 月 08 日（星期三）上午 9 點整

地點：彰化縣線西鄉彰濱工業區彰濱東七路 16 號（本公司二樓會議室）

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、討論事項一

（一）修訂本公司「公司章程」案。

四、報告事項

（一）一〇四年度營業報告書。

（二）一〇四年度員工及董監酬勞分派情形。

（三）監察人審查一〇四年度決算表冊報告。

五、承認事項

（一）承認本公司一〇四年度營業報告書及決算財務表冊。

（二）承認本公司一〇四年度盈餘分配案。

六、討論事項二

（一）一〇四年度盈餘轉增資發行新股討論案。

（二）修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

七、臨時動議

八、散會

參、討論事項一

第一案（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」案，謹提請 討論。

說明：一、配合 104 年 05 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令，增訂公司法第 235 條之 1 並修訂第 235 條及第 240 條有關員工酬勞、董監事酬勞及盈餘分派規定，擬修訂「公司章程」部分條文。

二、配合本公司營運需求，增設副董事長一人，擬修訂「公司章程」部分條文。

三、公司章程修訂前後條文對照表，請參閱附件一(第 6 頁)。

四、敬請 公決。

決議：

肆、報告事項

第一案

案由：一〇四年度營業報告書，報請 公鑒。

說明：104 年度營業報告書，請參閱附件二(第 7 頁)。

第二案

案由：一〇四年度員工及董監酬勞分派情形，報請 公鑒。

說明：一、本公司董事會決議通過 104 年員工酬勞新台幣 6,750,000 元及董監酬勞新台幣 0 元，與估列數無差異。

二、本次員工酬勞全數以股票方式發放之，其發行股數以勝傑會計師事務所評估之每股公允價值 20.44 元，作為計算基礎，共計 330,235 股，發放對象以本公司之全職員工為限。

三、本次發行之新股權利及義務與原發行股份相同，並採有實體發行。

四、本案經 105 年 03 月 25 日董事會決議通過，依法報告股東會，並俟 105 年股東常會通過修訂章程後始得執行發放作業；相關發放作業擬授權董事長全權處理之。

第三案

案由：監察人審查一〇四年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：104 年度監察人審查報告書，請參閱附件三(第 9 頁)。

伍、承認事項

第一案（董事會提）

案由：承認本公司一〇四年度營業報告書及決算財務表冊，謹提請 承認。

說明：一、本公司 104 年度財務報告，業經董事會決議通過及安侯建業聯合會計師事務所郭士華會計師、張字信會計師查核簽證竣事，並出具無保留意見之查核報告書。前述各項表冊，連同營業報告書送請監察人查核完竣，並依公司法規定出具書面查核報告在案。

二、民國 104 年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報告等表冊，請參閱附件二(第 7 頁)、附件四(第 10 至 14 頁)。

三、敬請 承認。

決議：

第二案（董事會提）

案由：承認本公司一〇四年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：一、本公司 104 年度盈餘分派議案經董事會通過，分派情形請參閱附件五(第 15 頁)。

二、本案將俟股東常會通過後，擬授權董事長另訂除息基準日，依除息基準日股東名簿之記載依配息率計算至元為止（元以下捨去）配發之，配發未滿一元之畸零數額，擬轉為本公司其他收入。

三、本公司若因買回庫藏股或將庫藏股轉讓員工或國內可轉換公司債轉換股份或員工認股權之行使或股份轉讓、轉換、註銷、或發生其他增加或減少股份之情形，致影響本公司流通在外股份總數，每股配息率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事會全權處理並調整之。

四、敬請 承認。

決議：

陸、討論事項二

第一案（董事會提）

案由：一〇四年度盈餘轉增資發行新股討論案

說明：一、擬自 104 年度之未分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 38,440,000 元，轉增資發行新股 3,844,000 股，每股面額新台幣壹拾元，均為普通股。

二、本次盈餘轉增資發行新股，按增資基準日股東名簿所載之股東持有股份比例分配，盈餘轉增資每仟股無償配發 100 股，配發不足壹股之畸零股，由股東自增資基準日起五日內自行辦理拼湊，逾期則依公司法第 240 條規定改發現金，計算至元為止，其未辦理或無法拼湊之畸零股份，授權董事長洽特定人按面額承購之。

三、本次增資發行新股之權利義務與原發行股份相同，俟股東常會通過並奉呈主管機關核准後，擬授權董事會另訂增資基準日；嗣後若因員工執行認股權憑證、公司債轉換或因買回本公司股份致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動者，擬提請股東常會授權董事會全權辦理變更相關事宜。

四、本次增資發行新股相關事宜，若因主管機關規定或客觀環境而需變更時，授權董事會全權處理之。

五、敬請 公決。

決議：

第二案（董事會提）

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案

說明：一、為配合法令規定及公司實務需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

二、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件六(第 16 頁)。

三、敬請 公決。

決議：

柒、臨時動議

捌、散會

附件

附件一

「公司章程」修訂前後條文對照表

民國 105 年 06 月 08 日

條次	修訂前條文	修訂後條文	備註
第四章 董事監察			
第十七條	董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人，依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。	董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人與副董事長一人，董事長對外代表本公司，依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。	配合公司經營需求。
第十八條	董事會由董事長召集之。但每屆第一次董事會，由所得選票代表選舉權最多之董事召集之。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。	董事會由董事長召集之。但每屆第一次董事會，由所得選票代表選舉權最多之董事召集之。董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦因故不能出席時，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。其代理依公司法第二〇八條規定辦理。	增訂行使代理權規範。
第六章 會計			
第二十五條	本公司年度如有獲利，應提撥千分之一至百分之十五為員工酬勞及提撥不高於百分之五之董事、監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先彌補之。	本公司年度如有獲利，應提撥千分之一至百分之十五為員工酬勞， <u>由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五之董事、監察人酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。</u> 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額， <u>再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。</u>	配合公司法修改。
第七章 附則			
第三十一條	本章程訂立於民國 72 年 09 月 24 日。 第一次修訂於民國 72 年 11 月 30 日。 第二次修訂於民國 75 年 03 月 02 日。 第三次修訂於民國 79 年 02 月 12 日。 第四次修訂於民國 80 年 08 月 07 日。 第五次修訂於民國 85 年 07 月 11 日。 第六次修訂於民國 88 年 12 月 14 日。 第七次修訂於民國 92 年 07 月 18 日。 第八次修訂於民國 92 年 10 月 26 日。 第九次修訂於民國 94 年 09 月 04 日。 第十次修訂於民國 98 年 12 月 01 日。 第十一次修訂於民國 99 年 08 月 25 日。 第十二次修訂於民國 99 年 09 月 10 日。 第十三次修訂於民國 100 年 06 月 30 日。 第十四次修訂於民國 101 年 03 月 16 日。 第十五次修訂於民國 101 年 06 月 28 日。 第十六次修訂於民國 102 年 06 月 28 日。 第十七次修訂於民國 103 年 01 月 16 日。 第十八次修訂於民國 103 年 05 月 12 日。 第十九次修訂於民國 104 年 05 月 21 日。	本章程訂立於民國 72 年 09 月 24 日。 第一次修訂於民國 72 年 11 月 30 日。 第二次修訂於民國 75 年 03 月 02 日。 第三次修訂於民國 79 年 02 月 12 日。 第四次修訂於民國 80 年 08 月 07 日。 第五次修訂於民國 85 年 07 月 11 日。 第六次修訂於民國 88 年 12 月 14 日。 第七次修訂於民國 92 年 07 月 18 日。 第八次修訂於民國 92 年 10 月 26 日。 第九次修訂於民國 94 年 09 月 04 日。 第十次修訂於民國 98 年 12 月 01 日。 第十一次修訂於民國 99 年 08 月 25 日。 第十二次修訂於民國 99 年 09 月 10 日。 第十三次修訂於民國 100 年 06 月 30 日。 第十四次修訂於民國 101 年 03 月 16 日。 第十五次修訂於民國 101 年 06 月 28 日。 第十六次修訂於民國 102 年 06 月 28 日。 第十七次修訂於民國 103 年 01 月 16 日。 第十八次修訂於民國 103 年 05 月 12 日。 第十九次修訂於民國 104 年 05 月 21 日。 第二十次修訂於民國 105 年 06 月 08 日。	增列修訂日期

附件二

健椿工業股份有限公司 104 年度營業報告書



一、前一年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 104 年度營收為新台幣 523,584 仟元，較 103 年度 588,695 仟元減少 65,111 仟元，減少 11%；104 年度稅後淨利為新台幣 57,698 仟元，每股稅後盈餘為 1.51 元，較 103 年度稅後淨利 84,651 仟元減少 26,953 仟元。

(二)預算執行情形

本公司 104 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位:新台幣仟元

項目	年度	103 年度	104 年度	變動比率(%)
財務 收支	營業收入淨額	588,695	523,584	(11.06)
	營業毛利	173,890	156,741	(9.86)
	營業費用	64,172	71,832	11.94
	營業淨利	109,718	84,909	(22.61)
	稅後純益	84,651	57,698	(31.84)
獲利 能力	資產報酬率%	8.21	5.22	(36.42)
	權益報酬率%	23.99	11.97	(50.10)
	純益率%	14.38	11.02	(23.36)
	每股盈餘(元)	2.47	1.51	(38.87)

(四)研究發展狀況

本公司致力於技術的提升與開發新產品，104 年度研究開發費用投入金額為新台幣 9,614 仟元，佔營收的 2%，用以提升產品品質更符合客戶需求。未來因應自動化生產及工業 4.0 的產業發展，本公司仍將不斷提升研發設計能力，並擴大研發團隊及持續創新開發競爭力產品。

二、本年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司年度營運目標及策略如下：

- 1.持續深耕主軸產品之既有市場，並拓展新區域。
- 2.提高新產品的銷售佔比。
- 3.提高新廠區的產能稼動率。
- 4.持續各項成本及費用管控政策。

(二)預期銷售數量

主軸產品為工具機之關鍵零組件，我國工具機產業 70%以外銷為主，105 年全球工具機產業景氣盼能在第二季落底，有利於我司外銷銷售數量的增加。而本公司的今年度內銷銷售策略更致力於高品質、客製化產品的市場開發，預估能為 105 年之內銷銷售量值有所挹注，營業收入應可達成預期。

(三)重要產銷政策

1.生產策略

- (1)確保原物料及關鍵零組件貨源無虞，自採購到生產之各項流程均能順利進行，並達成品質及交期目標。
- (2)深化外包廠商品質自主檢驗觀念，提升加工品質，確保製程順利運行。
- (3)提高廠內自製能力及生產效率，形成優勢競爭，滿足客戶交期。

2.行銷策略

- (1)刊登國內外期刊雜誌提高公司品牌能見度。
- (2)積極參與國內外工具機或相關產業展覽來推銷公司產品及拓展客源。
- (3)深耕客戶維持良好客情，建立客戶對公司產品品牌的忠誠度。

三、未來公司發展策略及外部環境之影響

今年度將成立研發中心，開發主軸產品以外的新產品並使其量產或作為廠內製造工具，發展複合式加工機主軸頭，提升加工機效率，減少加工工序。並且落實人才教育，重視技術傳承，望能承先啟後，使得關鍵技術作為公司核心競爭力。

對外在法規環境的部份，本公司之營運事項均按法律及相關法規運作，且已依相關法規制定各項管理制度及作業辦法，落實公司內部控制制度。

展望未來，本公司對內將持續開發高階產品、加強控管成本及提昇產品品質；對外則積極拓展市場佔有率，強化公司品牌在市場的地位，提供更優質的服務以滿足客戶需求，以期創造全體股東之最大利益。

感謝各位股東的支持，敬祝身體健康、萬事如意！

董事長：葉橫燦



經理人：葉橫燦



會計主管：楊佩真



附件三

健椿工業股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇四年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所郭士華及張字信會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配議案經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告。

敬請 鑒核

此致

健椿工業股份有限公司一〇五年股東常會

鄭勝全

監察人：

貝咨投資有限公司代表人：葉冠姍



葉冠姍

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 五 日

附件四



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

健椿工業股份有限公司董事會 公鑒：

健椿工業股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。



本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達健椿工業股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

郭士華
次字信



證券主管機關：金管證六字第 0950103298 號
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號
民國一〇五年三月二十五日

健椿工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日

單位：新台幣仟元

	104.12.31		103.12.31		103.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 113,013	8	237,063	18	55,121	5
1150 應收票據(附註六(三))	6,923	-	12,771	1	18,987	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	71,568	5	84,427	6	61,612	6
1200 其他應收款(附註六(三))	29	-	4,552	-	1,845	-
1310 存貨(附註六(四))	228,138	16	210,973	16	188,148	18
1470 其他流動資產(附註六(七))	8,387	1	8,984	1	6,530	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(二)、(七)及八)	10,247	1	10,247	1	10,451	1
	<u>438,305</u>	<u>31</u>	<u>569,017</u>	<u>43</u>	<u>342,694</u>	<u>33</u>
非流動資產：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	946,444	68	733,067	55	679,263	66
1780 無形資產(附註六(六))	470	-	559	-	1,120	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	2,726	-	657	-	-	-
1920 存出保證金(附註六(七))	520	-	520	-	800	-
1980 其他金融資產-非流動(附註六(二)、(七)及八)	10,233	1	25,018	2	10,233	1
1915 預付設備款(附註六(七))	3,950	-	5,792	-	-	-
	<u>964,343</u>	<u>69</u>	<u>765,613</u>	<u>57</u>	<u>691,416</u>	<u>67</u>
資產總計	<u>\$ 1,402,648</u>	<u>100</u>	<u>1,334,630</u>	<u>100</u>	<u>1,034,110</u>	<u>100</u>
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(八)及八)	\$ 53,250	4	53,250	4	51,250	5
2150 應付票據	30,185	2	41,613	3	28,953	3
2170 應付帳款	10,460	1	63,548	5	25,727	2
2200 其他應付款	56,864	4	109,469	8	124,497	13
2230 本期所得稅負債	6,546	-	12,492	1	6,638	1
2300 其他流動負債	4,994	-	2,582	-	22,368	2
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九)及八)	65,918	5	43,074	3	50,863	5
2355 應付租賃款-流動(附註六(十)及九)	9,554	1	9,142	1	4,107	-
	<u>237,771</u>	<u>17</u>	<u>335,170</u>	<u>25</u>	<u>314,403</u>	<u>31</u>
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(九)及八)	402,989	29	279,447	21	196,580	19
2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	1,000	-	922	-	90	-
2613 應付租賃款-非流動(附註六(十)及九)	232,022	17	241,597	18	251,252	24
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十一))	20,736	1	21,857	2	21,669	2
	<u>656,747</u>	<u>47</u>	<u>543,823</u>	<u>41</u>	<u>469,591</u>	<u>45</u>
	<u>894,518</u>	<u>64</u>	<u>878,993</u>	<u>66</u>	<u>783,994</u>	<u>76</u>
負債總計	<u>384,400</u>	<u>27</u>	<u>328,000</u>	<u>25</u>	<u>207,000</u>	<u>20</u>
權益						
3100 股本	46,127	3	43,326	3	3,036	-
3200 資本公積	77,603	6	84,311	6	40,080	4
3300 保留盈餘	508,130	36	455,637	34	250,116	24
	<u>1,402,648</u>	<u>100</u>	<u>1,334,630</u>	<u>100</u>	<u>1,034,110</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務報告附註)

會計主管：



健椿工業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 523,584	100	588,695	100
5000 營業成本(附註六(四)及(六))	<u>366,843</u>	<u>70</u>	<u>414,805</u>	<u>70</u>
營業毛利	<u>156,741</u>	<u>30</u>	<u>173,890</u>	<u>30</u>
營業費用(附註六(六)及(十一)):				
6100 推銷費用	15,024	3	14,627	2
6200 管理費用	47,194	9	44,384	8
6300 研發費用	<u>9,614</u>	<u>2</u>	<u>5,161</u>	<u>1</u>
	<u>71,832</u>	<u>14</u>	<u>64,172</u>	<u>11</u>
營業淨利	<u>84,909</u>	<u>16</u>	<u>109,718</u>	<u>19</u>
營業外收入及支出(附註六(十七)):				
7010 其他收入	1,173	-	858	-
7020 其他利益及損失	1,412	-	6,490	1
7050 財務成本	<u>(16,545)</u>	<u>(3)</u>	<u>(15,148)</u>	<u>(3)</u>
	<u>(13,960)</u>	<u>(3)</u>	<u>(7,800)</u>	<u>(2)</u>
7900 稅前淨利	70,949	13	101,918	17
7950 減: 所得稅費用(附註六(十二))	<u>13,251</u>	<u>2</u>	<u>17,267</u>	<u>3</u>
8200 本期淨利	<u>57,698</u>	<u>11</u>	<u>84,651</u>	<u>14</u>
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目:				
8311 確定福利計畫之再衡量數 (附註六(十一))	<u>1,194</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>1,194</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 58,892</u>	<u>11</u>	<u>\$ 84,651</u>	<u>14</u>
每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.51</u>		<u>2.47</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.48</u>		<u>2.42</u>	

董事長:



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人:



會計主管:





健椿工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	
\$	207,000	3,036	13,174	26,906	40,080	250,116
	-	-	4,499	(4,499)	-	-
	40,420	-	-	(40,420)	(40,420)	-
	80,580	40,290	-	-	-	120,870
	328,000	43,326	17,673	(18,013)	(340)	370,986
	-	-	-	84,651	84,651	84,651
	-	-	-	84,651	84,651	84,651
\$	328,000	43,326	17,673	66,638	84,311	455,637
\$	328,000	43,326	17,673	66,638	84,311	455,637
	-	-	8,427	(8,427)	-	-
	-	-	-	(16,400)	(16,400)	(16,400)
	49,200	-	-	(49,200)	(49,200)	-
	7,200	2,801	-	-	-	10,001
	384,400	46,127	26,100	(7,389)	18,711	449,238
	-	-	-	57,698	57,698	57,698
	-	-	-	1,194	1,194	1,194
	-	-	-	58,892	58,892	58,892
\$	384,400	46,127	26,100	51,503	77,603	508,130

民國一〇三年一月一日餘額

盈餘指撥及分配:(註1)

提列法定盈餘公積

股東股票股利

現金增資

本期淨利

本期綜合損益總額

民國一〇三年十二月三十一日餘額

民國一〇四年一月一日餘額

盈餘指撥及分配:(註2)

提列法定盈餘公積

股東現金股利

股東股票股利

員工紅利轉增資

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇四年十二月三十一日餘額

註1:董監酬勞0元及員工紅利0元已於綜合損益表中扣除。

註2:董監酬勞1,400仟元及員工紅利10,000仟元已於綜合損益表中扣除,實際配發數佔列數之差異列於民國一〇四年度之損益。



董事長:

(請詳閱後附財務報告附註)

經理人:

會計主管:



健椿工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 70,949	101,918
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	34,230	26,165
攤銷費用	201	491
呆帳費用提列數	456	167
利息費用	16,545	15,148
利息收入	(230)	(283)
處分不動產、廠房及設備損失	568	659
處分無形資產損失	-	70
存貨跌價、報廢及呆滯損失	11,543	3,866
收益費損項目合計	63,313	46,283
與營業活動相關之資產及負債之變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	5,848	6,216
應收帳款減少(增加)	12,403	(22,982)
其他應收款減少(增加)	4,523	(2,706)
存貨增加	(28,708)	(26,691)
其他流動資產減少(增加)	597	(2,454)
其他金融資產減少(增加)	14,785	(14,581)
與營業活動相關之資產之淨變動	9,448	(63,198)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	(11,428)	12,660
應付帳款增加(減少)	(53,088)	37,821
其他應付款增加(減少)	(20,124)	29,105
其他流動負債增加(減少)	2,412	(19,786)
確定福利負債增加	73	188
與營業活動相關之負債之淨變動	(82,155)	59,988
調整項目	(9,394)	43,073
營運產生之現金	61,555	144,991
支付之利息	(16,447)	(15,022)
收取之利息	230	282
支付所得稅	(21,188)	(11,238)
營業活動之淨現金流入	24,150	119,013
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(276,884)	(129,574)
處分不動產、廠房及設備	-	67
存出保證金減少	-	280
取得無形資產	(112)	-
預付設備款增加	(1,190)	(5,792)
投資活動之淨現金流出	(278,186)	(135,019)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	2,000
舉借長期借款	206,772	128,350
償還長期借款	(60,386)	(53,272)
現金增資	-	120,870
發放現金股利	(16,400)	-
籌資活動之淨現金流入	129,986	197,948
本期現金及約當現金增加(減少)數	(124,050)	181,942
期初現金及約當現金餘額	237,063	55,121
期末現金及約當現金餘額	\$ 113,013	237,063

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



附件五

健椿工業股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇四年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	14,280,663
減：IFRS 轉換調整淨額	(21,668,570)
轉換為 IFRS 後之期初未分配盈餘	(7,387,907)
加：其他綜合損益(確定福利計畫之再衡量數)	1,194,032
加：104 年度稅後淨利	57,697,682
減：提列法定盈餘公積	5,030,978
本期可供分配之累積未分配盈餘	46,472,829
減：分配項目：	
股東紅利－現金股利 (每股 0.2 元)	7,688,000
股東紅利－股票股利 (每股 1.0 元)	38,440,000
分配項目合計	46,128,000
期末未分配盈餘	344,829

董事長：葉橫燦



經理人：葉橫燦



會計主管：楊佩真



附件六

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

民國 105 年 06 月 08 日

條次	修訂前條文	條次	修訂後條文
第二條 資產範圍	二、 不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。	第二條 資產範圍	二、 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。
第三條 名詞定義	<p>二、 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：</p> <p>指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>三、 關係人：-</p> <p>指依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)發佈之財務會計準則公報第六號所規定者。</p> <p>四、 -子公司：</p> <p>指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</p> <p>五、 專業估價者：</p> <p>指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p>	<p>第三條 名詞定義</p> <p>二、 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：</p> <p>指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>三、 關係人、子公司：</p> <p><u>應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</u></p> <p>四、 專業估價者：</p> <p>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。</p>	
第五條 取得或處分資產限額	<p>一、 本公司取得非營業使用之不動產及有價證券限額如下：</p> <p>(一) 取得非供營業使用之不動產總額以本公司淨值之百分之四十為限。</p> <p>(二) 投資有價證券總額以本公司淨值之百分之六十為限。</p> <p>(三) 投資個別有價證券以本公司淨值之百分之四十為限。</p>	<p>第五條 取得或處分資產限額</p> <p>一、 本公司取得非營業使用之不動產及有價證券限額如下：</p> <p>(一) 取得非供營業使用之不動產總額<u>不得超過購買時本公司淨值之百分之四十為限。</u></p> <p>(二) 投資有價證券總額<u>不得超過購買時本公司淨值之百分之六十為限。</u></p> <p>(三) 投資個別有價證券<u>不得超過購買時本公司淨值之百分之四十為限。</u></p> <p><u>三、 本公司淨值為最近期經會計師簽證或核閱之財務報告所表為主。</u></p>	

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

民國 105 年 06 月 08 日

條次	修訂前條文	條次	修訂後條文
第六條 取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序	<p>一、 評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環辦理。</p> <p>二、 交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(二) 取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣參仟萬元者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之。</p> <p>三、 取得專家意見</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>四、 執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司使用部門及相關權責單位作業規定辦理。</p>	第六條 取得或處分不動產或設備之處理程序	<p>一、 評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環辦理。</p> <p>二、 交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(二) 取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣參仟萬元者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之。</p> <p>三、 取得專家意見</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(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：</p> <p>四、 執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，悉依本公司使用部門及相關權責單位作業規定辦理。</p>
第八條 取得或處分會員證或無形資產之處理程序	<p>取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	第八條 取得或處分會員證或無形資產之處理程序	<p>取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政應機構交易外，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。</p>

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

民國 105 年 06 月 08 日

條次	修訂前條文	條次	修訂後條文
第十一 條 向關 係人取 得或處 分資產 之處理 程序	<p>一、 本公司與關係人取得或處分資產，除應依第六至十條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。其交易金額之計算，應依第三條第八款規定辦理。另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。</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，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>前述交易金額之計算，應依第三條第八款規定辦理。</p> <p>六、 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一、二款規定辦理，不適用本條第三至五款規定：</p> <p>(三) 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p>	第十一 條 向 關係人 取得或 處分資 產之處 理程序	<p>一、 本公司與關係人取得或處分資產，除應依第六至十條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。其交易金額之計算，應依第三條第七款規定辦理。另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。</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，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>前述交易金額之計算，應依第三條第七款規定辦理。</p> <p>六、 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一、二款規定辦理，不適用本條第三至五款規定：</p> <p>(三) 與關係人簽訂合建契約，<u>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</u>。</p>
第十二 條 取得 或處分 衍生性 商品之 處理程 序	<p>四、 定期評估方式及異常情形處理</p> <p>(三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。</p> <p>(四) 本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第二款第(五)目之 4.及第四款(一)目及(二)目應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>	第十二 條 取 得或處 分衍生 性商品 之處理 程序	<p>四、 定期評估方式及異常情形處理</p> <p>(三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報<u>最近期</u>董事會。</p> <p>(四) 本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第二款第(五)目之 4.及第四款(一)目之<u>2.</u>及(二)目之<u>1.</u>應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

民國 105 年 06 月 08 日

條次	修訂前條文	條次	修訂後條文
第十四條 資訊公開揭露程序	<p>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：</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(四) 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>二、 前款第(四)目之 1.-5.交易金額依第三條第八款方式計算之。</p>	第十四條 資訊公開揭露程序	<p>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：</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、<u>附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>(四) 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u>。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> <p>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>二、 前款第(四)目之 1.-5.交易金額依第三條第七款方式計算之。</p>
		第十六條	<p>第十六條 本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。</p> <p><u>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本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。</u></p>

附錄

附錄一

健椿工業股份有限公司 股東會議事規則

一、目的

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

二、範圍

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

三、定義

(一) 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

(二) 股東常會之召集，應編製議事手冊，並於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。

(三) 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

(四) 選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

(五) 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。

(六) 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

(七) 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

(八) 本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

四、權責：董事會及股東會。

五、流程：無。

六、程序

(一) 委託出席股東會及授權

1. 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

2. 一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。
3. 委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會，至遲應於股東會開會前一日，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

(二) 召開股東會地點及時間之原則

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，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

(三) 簽名簿等文件之備置

1. 本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
2. 本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。
3. 股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。
4. 政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

(四) 股東會主席、列席人員

1. 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，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，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
2. 董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
3. 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。

(五) 股東會開會過程錄音或錄影之存證

本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，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。

(六) 股東會出席股數之計算與開會

1. 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。
2. 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

3. 前項延後二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，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。
4. 於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

(七) 議案討論

1. 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
2. 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。
3. 前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣佈散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
4. 主席對於議案及股東所提之修訂案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

(八) 股東發言

1. 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。
2. 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。
3. 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，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
4. 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。
5. 法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

(九) 表決股數之計算、迴避制度

1. 股東會之表決，應以股份為計算基準
2. 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。
3. 股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。
4. 前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。
5. 除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

(十) 議案表決、監票及計票方式

1. 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第179條第二項所列無表決權者，不在此限。

2. 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。
3. 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會五日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。
4. 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前一日以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
5. 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。
6. 議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議，提案人連同附議人代表之股權，應達已發行股份表決權總數百分之三。
7. 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。
8. 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。計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

(十一) 選舉事項

1. 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。
2. 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。

(十二) 會議紀錄及簽署事項

1. 股東會之議決事項，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。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
2. 本公司對於持有記名股票未滿一千股之股東，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。
3. 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。
4. 前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。

(十三) 對外公告

1. 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。
2. 股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司(財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心)規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

(十四) 會場秩序之維護

1. 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。
2. 主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。
3. 會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。
4. 股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

(十五) 休息、續行集會

1. 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。
2. 股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。
3. 股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

(十六) 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

附錄二

健椿工業股份有限公司

公司章程(修訂前)

104.05.21

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為健椿工業股份有限公司。

第二條：本公司所營事業如下：

一、CB01010 機械設備製造業

二、CB01990 其他機械製造業

三、F401010 國際貿易業

四、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設總公司於彰化縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第四條：本公司公告方法，依公司法第廿八條辦理。

第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣伍億元整，分為伍仟萬股，每股新台幣壹拾元整；其中未發行之股份授權董事會視公司業務需要，得分次發行。其中伍佰萬股，每股新台幣壹拾元，係保留供員工認股權憑證使用。

第六條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司股票公開發行後，得就該次發行總數合併印製，經依法簽證後發行之；亦得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構保管或登錄。

第七條：本公司股東辦理股票轉讓、設定權利質押、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失、變更或地址變更等股務事項，悉依主管機關規定辦理，本公司公開發行股票後，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。

第八條：每屆股東常會前三十日內，臨時會前十五日內，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，停止股票過戶。

本公司股票公開發行後，股票之更名過戶，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：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內，由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。

- 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，簽名或蓋章委託代理人出席。本公司股票公開發行後，股東委託出席之辦法除依公司法第一七七條規定外，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」規定辦理。
- 第十一條：股東會召開時，除公司法另有規定外，由董事會召集，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，其主席依公司法第一八二條之一規定辦理。
- 第十二條：本公司各股東，每股有一表決權，但有公司法第一百七十九條規定之情事者無表決權。本公司召開股東會時，得採行書面或電子方式行使其表決權，其行使方式悉依法令規定辦理。
- 第十三條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十四條：股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東，得以電子方式為之。本公司股票公開發行後，議事錄之分發，得以公告方式為之。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，應永久保存。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限依公司法第一百八十三條辦理。

第四章 董 事 監 察 人

- 第十五條：本公司設董事五~九人，監察人二~三人，均由股東會就有行為能力之人中選任之，任期均為三年，連選得連任。但董事監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事監察人就任時為止，但主管機關依職權限期令公司改選；屆期仍不改選者，自限期屆滿時，當然解任。本公司股票公開發行後，前項名額中得設置獨立董事，獨立董事人數不得少於二人且不得少於董事席次五分之一，其選任方式採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。本公司股票公開發行後，全體董事、監察人所持本公司股份總額悉依主管機關之有關規定辦理之。董事及監察人於任期內，本公司得就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，相關投保事宜授權董事會全權處理。
- 第十六條：董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應依公司法第二〇一條規定或第二一七條之一規定之期限召開股東會補選之。其任期以補足原任之期限為限。
- 第十七條：董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人，依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。
- 第十八條：董事會由董事長召集之。但每屆第一次董事會，由所得選票代表選舉權最多之董事召集之。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。

第十九條：董事會議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。

董事會如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

本公司董事會之召集，應載明事由，於七日前得以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事及監察人。但遇有緊急情形時得隨時召集之。

第二十條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司。

第二十一條：監察人單獨依法行使監察權外，並得列席董事會議，但不得加入表決。

第二十二條：本公司董事及監察人之報酬，不論營業盈虧，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準議定之。

本公司股票公開發行後，對於獨立董事得訂與一般董事不同之合理薪資報酬。

第五章 經理

第二十三條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會計

第二十四條：本公司於會計年度終了，應由董事會編造下列各項表冊，於股東會開會三十日前，交監察人查核後提請股東常會承認：一、營業報告書 二、財務報表 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十五條：本公司年度如有獲利，應提撥千分之一至百分之十五為員工酬勞及提撥不高於百分之五之董事、監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先彌補之。

第二十六條：本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限，並依法令規定或營運必要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額時，由董事會得就該餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策係考量以公司永續經營、穩定成長及維護股東權益、健全財務結構為目標，由董事會依公司資金需求擬訂盈餘分配案。若公司股東會決議發放股東股利時，現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議調整之。

第七章 附則

第二十七條：本公司對外轉投資總額得不受公司法第十三條不得超過本公司實收資本額百分之四十之限制，其授權董事會執行。

第二十八條：本公司為業務需要得為保證人。有關對外背書保證事項及作業，另依本公司對外背書保證辦法規定辦理。

第二十九條：本公司組織規程及辦事細則由董事會另定之。

第三十條：本章程未訂事項，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第卅一條：本章程訂立於民國 7 2 年 9 月 2 4 日。
第一次修訂於民國 7 2 年 1 1 月 3 0 日。
第二次修訂於民國 7 5 年 3 月 2 日。
第三次修訂於民國 7 9 年 2 月 1 2 日。
第四次修訂於民國 8 0 年 8 月 7 日。
第五次修訂於民國 8 5 年 7 月 1 1 日。
第六次修訂於民國 8 8 年 1 2 月 1 4 日。
第七次修訂於民國 9 2 年 7 月 1 8 日。
第八次修訂於民國 9 2 年 1 0 月 2 6 日。
第九次修訂於民國 9 4 年 9 月 4 日。
第十次修訂於民國 9 8 年 1 2 月 1 日。
第十一次修訂於民國 9 9 年 8 月 2 5 日。
第十二次修訂於民國 9 9 年 9 月 1 0 日。
第十三次修訂於民國 1 0 0 年 6 月 3 0 日。
第十四次修訂於民國 1 0 1 年 3 月 1 6 日。
第十五次修訂於民國 1 0 1 年 6 月 2 8 日。
第十六次修訂於民國 1 0 2 年 6 月 2 8 日。
第十七次修訂於民國 1 0 3 年 1 月 1 6 日。
第十八次修訂於民國 1 0 3 年 5 月 1 2 日。
第十九次修訂於民國 1 0 4 年 5 月 2 1 日。

健椿工業股份有限公司

董事長：葉橫燦

附錄三

健椿工業股份有限公司

取得或處分資產處理程序(修訂前)

- 第一條 目的
為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。
- 第二條 資產範圍
- 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(含營建業之存貨)及其他固定資產。
 - 三、 會員證。
 - 四、 專利權、著作權、商標權及特許權等無形資產。
 - 五、 金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
 - 六、 衍生性商品。
 - 七、 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
 - 八、 其他重要資產。
- 第三條 名詞定義
- 一、 衍生性商品：
指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
 - 二、 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：
指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
 - 三、 關係人：
指依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)發佈之財務會計準則公報第六號所規定者。
 - 四、 子公司：
指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。
 - 五、 專業估價者：
指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。
 - 六、 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。
 - 七、 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。
 - 八、 交易金額計算方式：
 - (一) 每筆交易金額。
 - (二) 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。

(三) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。

(四) 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。

所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之事實發生日為基準，往前追溯推算一年，已公告依本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。

第四條 取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

第五條 取得或處分資產限額

一、 本公司取得非營業使用之不動產及有價證券限額如下：

(一) 取得非供營業使用之不動產總額以本公司淨值之百分之四十為限。

(二) 投資有價證券總額以本公司淨值之百分之六十為限。

(三) 投資個別有價證券以本公司淨值之百分之四十為限。

二、 本公司之子公司取得非營業使用之不動產及有價證券限額如下：

(一) 本公司之子公司取得非供營業使用之不動產總額以本公司淨值之百分之四十為限。

(二) 投資有價證券總額以本公司淨值之百分之四十為限。

(三) 投資個別有價證券以本公司淨值之百分之二十為限。

第六條 取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序

一、 評估及作業程序

本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環辦理。

二、 交易條件及授權額度之決定程序

(一) 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣伍仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

(二) 取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣參仟萬元者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之。

三、 取得專家意見

本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

(一) 因特殊原因須以限定價格、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，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。

(二) 交易金額達新臺幣十億元以上，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，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。
 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。
- (四) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。

四、執行單位

本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司使用部門及相關權責單位作業規定辦理。

第七條 取得或處分有價證券投資處理程序

一、評估及作業程序

本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環辦理。

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，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出有價證券之未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣參仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。
- (二) 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，若屬投資風險性較低者，如：政府公債、國庫券、有擔保公司債、債券型基金等，單筆投資個別有價證券金額在新台幣壹億元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出有價證券之未實現利益或損失分析報告；單筆投資個別有價證券金額超過新台幣壹億元者，另須提董事會通過後始得為之。
- (三) 長期投資之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出有價證券之未實現利益或損失分析報告。

三、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，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。

四、執行單位

本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。

- 第八條 取得或處分會員證或無形資產之處理程序
取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。
- 第九條 前三條交易金額之計算，應依第三條第八款規定辦理。
- 第十條 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。
- 第十一條 向關係人取得或處分資產之處理程序
- 一、 本公司與關係人取得或處分資產，除應依第六至十條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。其交易金額之計算，應依第三條第八款規定辦理。另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，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：
 - (一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
 - (二) 選定關係人為交易對象之原因。
 - (三) 向關係人取得不動產，依本條第三、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) 依前款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。前述交易金額之計算，應依第三條第八款規定辦理。本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得授權董事長在新台幣參仟萬元額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。
本公司已設置獨立董事者，依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。
本公司已設置審計委員會者，依本款規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。若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。
 - 三、 交易成本之合理性評估：
 - (一) 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。

- (二) 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。
- 四、 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按本條第三款所列任一方法評估交易成本。
- 五、 本公司向關係人取得不動產，依本條第三、四款規定評估不動產成本，並應洽請會計師覆核及表示具體意見。
- 六、 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一、二款規定辦理，不適用本條第三至五款規定：
- (一) 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
- (二) 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
- (三) 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。
- 七、 依本條第三、四款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第八款規定辦理。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：
- (一) 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
1. 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
 2. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
 3. 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。
- (二) 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。
- 前述所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。
- 八、 本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三至七款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：
- (一) 應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
- (二) 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。
- (三) 應將第(一)及(二)目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。

經依前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前述規定辦理。

第十二條 取得或處分衍生性商品之處理程序

一、交易原則與方針

(一) 交易種類

1. 本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。
2. 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。

(二) 經營或避險策略

本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(指外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。

(三) 權責劃分

1. 財會單位

1.1 交易人員

- 1.1.1 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。
- 1.1.2 交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。
- 1.1.3 依據授權權限及既定之策略執行交易。
- 1.1.4 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由董事長核准後，作為從事交易之依據。
- 1.1.5 月製作彙整報表送交財會部門作為會計評價之依據。

1.2 會計人員

- 1.2.1 執行交易確認。
- 1.2.2 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。
- 1.2.3 每月進行評價，評價報告呈核至董事長。
- 1.2.4 應根據交易人員製作之交易單副本進行交易確認，後依交易確認之數字進行交割及登錄明細。
- 1.2.5 依據金融監督管理委員會規定進行申報及公告。

1.3 交割人員：執行交割任務。

1.4 衍生性商品核決權限

1.3.1 避險性交易之核決權限

避險性交易之核決權限須經董事長核准方可為之，並於事後最近一次董事會中提會報備。

1.3.2 其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。

2. 稽核部門

負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向董事會報告。

(四) 績效評估

1. 避險性交易

1.1 以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。

1.2 為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。

1.3 財會單位應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予董事長作為管理參考與指示。

2. 特定用途交易

以實際所產生損益為績效評估依據，且財會人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。

(五) 契約總額及損失上限之訂定

1. 契約總額

1.1 避險性交易額度

財會單位應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額已不超過公司整體淨部位三分之二為限，如超出三分之二應呈報董事會授權之高階主管核准之。

1.2 特定用途交易

基於對市場變化狀況之預測，財會單位得依需要擬定策略，提報董事會授權之高階主管人員核准後方可進行之。本公司特定用途之交易全公司淨累積部位之契約總額以新台幣壹仟萬元為限，超過上述之金額，須經董事會同意，依照政策性之指示始可為之。

2. 損失上限之訂定

2.1 有關於避險性交易乃在規避風險，全部及個別契約損失上限為交易金額之百分之十五。

2.2 如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之十為上限。

2.3 如有達上述各項停損上限，除非經董事會授權之高階主管人員核准，否則應立即結清部位，以有效控制風險。

二、 風險管理措施

(一) 信用風險管理：

基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行：

1. 交易對象：以國內外著名金融機構為主。

2. 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。

3. 交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之十為限，但經董事會授權之高階主管人員核准則不在此限。

(二) 市場價格管理：

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，暫不考慮期貨市場。

(三) 流動性風險管理：

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

(四) 現金流量風險管理：

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。

(五) 作業風險管理：

1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。
2. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
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。
4. 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

(六) 商品風險管理：

內部交易人員對金融商品應具備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。

(七) 法律風險管理：

與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。

三、 內部稽核制度

內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理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，應以書面通知監察人。

四、 定期評估方式及異常情形處理

(一) 董事會應依下列原則確實監督管理：

1. 指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。
2. 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

- (二) 董事會授權之高階主管人員應依下列原則辦理衍生性商品之交易：
 - 1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本處理程序辦理。
 - 2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- (三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。
- (四) 本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第二款第(五)目之4.及第四款(一)目及(二)目應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

第十三條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

- 一、 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，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。
- 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。參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。
- 三、 其他應行注意事項
 - (一) 參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，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。
 - (二) 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。
 - (三) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓案，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。並應於董事會決議通過之日起算二日內，將下列 1.及 2.項資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查：
 - 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。
- (四) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依前述(三)規定辦理。
- 四、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。
- 五、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：
- (一) 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。
- (二) 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- (三) 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。
- (四) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方依法買回庫藏股之調整。
- (五) 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。
- (六) 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- 六、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：
- (一) 違約之處理。
- (二) 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。
- (三) 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。
- (四) 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- (五) 預計計畫執行進度、預計完成日程。
- (六) 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。
- 七、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。
- 八、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，並依本條三、四及七款規定辦理。

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網站辦理公告申報：
 - (一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。
 - (二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。
 - (三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
 - (四) 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：
 1. 買賣公債。
 2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。
 3. 買賣附買回、賣回條件之債券。
 4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
 5. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。
- 二、 前款第(四)目之 1.-5.交易金額依第三條第八款方式計算之。
- 三、 本公司應按月將本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。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，應將全部項目重行公告申報。
- 四、 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
- 五、 本公司依前述規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即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：
 - (一) 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
 - (二) 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
 - (三) 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並執行

- 一、 本公司之子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定【取得或處分資產處理程序】，本公司之子公司取得或處分資產，應定期提供相關資料予本公司查核。

- 二、 本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有第十四條規定應公告申報情事者，由本公司代為公告申報。子公司應公告申報標準有關實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

第十六條 罰則

公司人員若違反「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或本處理程序時，依本公司相關人事規章之規定予以懲處。

第十七條 處理程序之實施與修訂

- 一、 本公司【取得或處分資產處理程序】經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人。
- 二、 本公司若已設置獨立董事，依前款規定將【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。
- 三、 本公司若設置審計委員會，訂定或修正【取得或處分資產處理程序】時，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。
- 四、 前項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。

附錄四

健椿工業股份有限公司 全體董事、監察人持股情形

基準日:105年04月09日

單位:股

職 稱	姓 名	現 在 持 有 股 數	
		股 數	持股比率
董 事 長	葉橫燦	10,658,753	27.73%
副董事長	葉蔡秀華	3,874,102	10.08%
董 事	胡智凱	575,000	1.50%
董 事	吳美玉	230,000	0.60%
董 事	均得投資股份有限公司 代表人:陳淑敏	1,150,000	2.99%
董 事 合 計 數		16,487,855	42.90%
監 察 人	鄭勝全	345,000	0.90%
監 察 人	貝咨投資有限公司 代表人:葉冠矜	1,786,921	4.65%
監 察 人 合 計 數		2,131,921	5.55%

職 稱	最低應持有股數	持股股數
全體董 事	4,500,000	16,487,855
全體監察人	450,000	2,131,921
全體董監事	4,950,000	18,619,776

註：(1)本公司已發行普通股 38,440,000 股。

(2)依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所定董事最低持股成數合計數為 4,950,000 股。本公司全體董監事持股合計數皆符合規定。

附錄五

無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

本次無償配股 4,174,235 股，主係為擴展營運之所需，將營運盈餘所得之現金，保留於公司，供未來年度擴展新廠之用，對本公司營運績效有正面助益，在預估本公司營收未來仍能穩定成長下，本年度擬議之無償配股對每股盈餘之稀釋影響尚屬有限。

本公司無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

單位：新台幣元；股

項目		年度	105 年度 (預估)
期初實收資本額			384,400,000
本年度配股配息 情形	每股現金股利		0.2 元 (註 1)
	盈餘轉增資每股配股數		0.1 股 (註 1)
	資本公積轉增資每股配股數		0.0 股
營業績效變化 情形	營業利益		(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1. 上述股東紅利之配股配息率係依 105 年 03 月 25 日董事會決議盈餘分配時，依本公司已發行股份總額 38,440,000 股計算之，尚未經 105 年股東常會決議。

註 2. 依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開 105 年度財務預測資訊，故無 105 年預估資料。

董事長：葉橫燦



經理人：葉橫燦



會計主管：楊佩真



