

中國人造纖維股份有限公司一○年股東常會議事錄

間:中華民國111年6月16日(星期四)上午9時

點:台北市中山區松江路350號3樓(第1會議室)

席:親自出席、代理出席股東及電子方式出席所代表 股份總額1,067,398,133股,佔本公司有表決權之 股份總額1,674,286,215股之63.75%。(本公司已 發行股份總數為1,686,209,745股,扣除公司法 179條規定無表決權之股數11,923,530股外,實際 已發行有表決權股份總數為1,674,286,215股。)

列 席:徐立曄審計委員 徐文亞會計師 王雪娟律師

出席董事:王貴賢董事長

莊銘山副董事長

徐立曄獨立董事 施志明獨立董事

陳國慶董事

吳宏揚董事

紀 錄:陳蒔怡 施宣琪

主席宣佈開會: (親自出席、代理出席股東及電子方式出席 所代表股份總額已達法定數額宣佈開會)

一、主席致詞:(略)

主 席:王貴賢

二、報告事項

- (一)本公司110年度營業狀況,報請 公鑒。(請參閱附
- (二)本公司審計委員會審查報告,報請 公鑒。(請參 閱附錄)
- (三)本公司擬提撥110年度獲利百分之一為員工酬勞,其 金額為新台幣57,741元,110年度獲利百分之零點三 為董事酬勞,其金額為新台幣17,322元,報請 公 鑒。

三、承認事項

第一案 董事會提

案 由:本公司110年度營業報告書及財務報表業經編製 完成,已送請審計委員會審查竣事,並委請勤 業眾信聯合會計師事務所徐文亞、游素環會計 師查核簽證完畢,提請 承認。

說 明:請參閱附錄。

決 議:經票決結果,贊成1,026,900,463權(其中以電 子方式行使表決權數為375,885,566權),反對 582,976權(其中以電子方式行使表決權數為 582,976權),棄權21,095,526權(其中以電子 方式行使表決權數為21,095,526權)。贊成權 數超過法定數額,本案照案承認。

第二案 董事會提

案 由:本公司110年度盈餘分配案,提請 承認。

說 明: 本公司110年度稅後淨利為5,699,006元,不擬 配發股東現金股利或股票股利,盈餘分配表內 容(請參閱附錄)。

決 議:經票決結果,贊成1,029,526,792權(其中以電 子方式行使表決權數為376,511,895權),反對

982,471權(其中以電子方式行使表決權數為 982,471權),棄權20,069,702權(其中以電子 方式行使表決權數為20,069,702權)。贊成權 數超過法定數額,本案照案承認。

四、討論事項

第一案 董事會提

案 由:討論修訂「取得或處分資產處理程序」部份條 文,提請 公決。

說 明:為配合金融監督管理委員會111年1月28日金管 證發字第1110380465號函令修正發布之「公開 發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文 修訂,擬修訂本公司「取得或處分資產處理程 序」,修訂前後條文對照表如附件(請參閱附 錄)。

決 議:經票決結果,贊成1,029,748,451權(其中以電 子方式行使表決權數為376,733,554權),反對 671,245權(其中以電子方式行使表決權數為 671, 245權),棄權20,159,269權(其中以電子 方式行使表決權數為20,159,269權)。贊成權 數超過法定數額,本案照案通過。

五、選舉事項

案 由:選舉本公司第27屆董事。

- 說 明:(一)本公司第26屆董事任期已於111年6月4日屆 滿,依公司法及本公司章程規定應於本次 股東常會改選。
 - (二)本次選舉應選第27屆董事9人(其中獨立董 事3人),並由3名獨立董事成立審計委員 會取代監察人,行使監察人職權,其任期 為3年,自111年6月16日起就任,至114年6 月15日止,並依本公司董事選舉辦法辦理 改選。
 - (三)依公司法第192條之1及本公司章程第二十 二條規定,本公司董事(含獨立董事)其 選任採候選人提名制度,由股東就董事候 選人名單中選任之,經111年4月29日第26 屆第20次董事會審查通過之董事候選人名 單(請參閱附錄)。
 - (四)另依「公開發行公司獨立董事設置及應遵 循事項辦法」第五條規定,已連續擔任公 司獨立董事任期達三屆者,應於股東會選 任時向股東說明提名理由,因李德維先生 具有立法專長,能就其專業為本公司提供 重要建言,雖已連任本公司三屆獨立董事 ,惟本公司仍需借重其專業,使其於行使 獨立董事職責外,給與董事會監督及提供 專業意見,故本次選舉擬繼續提名其擔任 本公司獨立董事。

主席宣布股東戶號307329 307350 二人為監票員。

選舉結果:依照本公司章程所選任之新任董事當選人如下:

職	稱	當選人股東戶號 或身份證字號	當選姓名或戶名	當選權數
董	事	216308	磐亞投資股份有限公司	1, 141, 099, 700
			代表人:王貴賢	
董	事	216310	中纖投資股份有限公司	1, 112, 274, 751
			代表人:莊銘山	
董	事	216308	磐亞投資股份有限公司	1, 004, 207, 835
			代表人:王貴鋒	
董	事	216308	磐亞投資股份有限公司	992, 736, 958
			代表人: 黃明雄	
董	事	216310	中纖投資股份有限公司	991, 579, 212
			代表人:王皆誼	
董	事	216310	中纖投資股份有限公司	991, 483, 133
			代表人:吳宏揚	
獨立	董事	A12212****	李德維	1, 036, 355, 399
獨立	董事	A12627****	徐立曄	1, 000, 401, 280
獨立	董事	L10305****	施志明	981, 262, 079

六、臨時動議:無。

七、散 會:上午九時十四分。



附錄

中國人造纖維股份有限的獨唱一〇年度營業報告書



- 一、經營方針
 - (一)降低成本與庫存,提高經營效率。
 - (二)研發高附加價值產品,加速產品垂直整合,提升產業競力。
 - (三)作業管理電腦化,檢示各項作業流程,加強內控,改善效 率。
 - (四)強化行銷與市場開發,提升服務品質及客戶滿意度。
 - (五)積極審慎評估各項投資,適時調整投資組合。
 - (六)控管客戶信用額度,減少呆帳之發生。
 - (七)重視員工福利,增進勞資和諧,注重工業安全,善盡社會 責任。

二、營業計劃實施成果

單位:新台幣仟元

項	目	110年度	109年度	比較增(減)
營業收入		10, 685, 164	7, 476, 601	3, 208, 563
營業外收入	-	1, 525, 141	3, 980, 376	(2, 455, 235)
營業成本及	費用	11, 980, 260	9, 554, 133	2, 426, 127
聯屬公司未	實現利益	947	0	947
營業外支出		223, 399	838, 985	(615, 586)
稅前純益(打	員)	5, 699	1, 063, 859	(1, 058, 160)
稅後純益(扌	員)	5, 699	942, 047	(936, 348)

三、財務收支及獲利能力分析(個體資訊)

二、財務收	文及獲利服刀分析	(個題貝訊)		
:	項	目	110年度	109年度
日 20 41 1年	負債占資產比率		40.06	35. 59
財務結構 (%)	長期資金佔不動產 比率	医殿房及設備	307. 98	280. 36
炒 /	流動比率	(%)	52. 73	48.77
償債能力 分 析	速動比率	(%)	35. 53	33. 56
24 1/1	利息保障倍數		1.04	7.14
	資產報酬率	(%)	0.33	2. 95
	股東權益報酬率((%)	0.02	4.19
ا دادا م خدر	佔實收資本	營業利益	(7.69)	(12.81)
獲利能力 分 析	比率(%)	稅前純益	0.03	6. 56
24 1/1	純 益 率	(%)	0.05	12.60
	基本每股盈餘(元	5)	0	0.73
	稀釋每股盈餘(元	5)	0	0.73
-1-6-1	1	(1 11 etc)	<u> </u>	<u> </u>

財務收支及獲利能力分析(合併資訊)

3	項目	110年度	109年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	91. 04	91.3
	資產報酬率 (%)	0.81	0. 98
38 4.1 Ab 1.	權益報酬率 (%)	5. 57	6. 38
獲利能力	稅前純益佔實收資本比率(%)	27. 70	30. 35
77 171	純 益 率 (%)	24. 76	33. 93
	每 股 盈 餘(元)	0.00	0.73

四、研究發展狀況

- (一)使用回收寶特瓶片造粒完成已量產環保粒,可供目前紡絲 課、假撚課生產環保紗提高附加價值,並可減廢及節能減 碳,友善地球環境。
- (二)全面實施所有冷卻水循環雙吸泵浦整修陶瓷塗佈工程節電 ,提高效率減少電力消耗。
- (三)紡絲製成乾燥送風系統馬達改為變頻控制,以利增加開車 率、提升品質及節電效能。
- (四)石化廠冷卻水泵浦進行陶瓷塗覆改善工程,可提高泵浦效 率以降低電力耗能並達到節能減碳之效。
- (五)廢水場放流泵浦及中間槽循環泵浦馬達增設變頻器,以降 低雷力耗能達到節能效果。

五、業務展望

(一)111年度經營目標及展望

110年隨著疫情趨緩,疫苗接種率提高,經濟活動逐步 復甦,加上各國的財政紓困政策的加持,去年各主要國家及 區域的經濟都較109年大幅成長。展望今年,因為基期較高 ,各國財政政策逐步退場,另一方面面臨新一波omicron新 冠病毒疫情惡化,勞動力不足,供應鏈問題和通膨壓力持續 升溫可能使貨幣政策緊縮,利率上升,多重挑戰下,今年的 成長率預估普遍將趨於緩和,但表現仍可期,呈穩定成長。

在乙二醇(EG)方面,整體而言,因109年第4季全球市場 出現景氣復甦現象,促動油價上漲,帶動石化產品價格攀升 ,加上109年因疫情嚴重,基期較低,因此110年營收較109 年成長,尤以下半年9月以後進入亞洲輕裂廠密集歲修期: 石化原料供給減少,此外大陸能耗雙控政策及限電措施抑制 了煤化工系列乙二醇產能,供需趨緊、高油價支撐,加上第 3季後聚酯產業逐漸進入旺季,聚酯絲各大廠對111年春夏預 估普遍樂觀,備胚起動後,也有利需求增加因而帶了乙二醇 的價格及銷售增加。

展望今年,随著全球疫情控制局面的好轉,油價持續走 强。供需和成本雙重利多提振下,乙二醇將有所改善,但是 從長遠看,國外裝置將逐漸恢復,全球仍有多套新增產能將 陸續投產,營運仍然艱苦。

在聚酯絲方面,109年第4季起,在品牌庫存降低,成衣 廠接單旺盛下,對聚酯絲的需求增加,加上油價逐步上漲 帶動了聚酯絲價格往上調整,景氣逐漸從疫情爆發時的谷底 回溫,去年上半年又逢大陸限電,能耗雙控,造成供給吃緊 ,下半年又因東南亞新一波疫情爆發導致停工,大量品牌訂 單轉單回國內,訂單已接到今年第一季,後半年雖然市場許 多不確定因素仍然存在,但在疫苗施打率逐漸普及及各國陸 續解封後,產業環境正朝正向趨勢發展,預期今年營運成長 審慎樂觀。

另外,看好全球品牌客戶119年減碳60%,100%綠能製造 商機,環保又兼具機能之產品將更易受青睞(備註一及二), 因此我司今年將開始投入環保紗的生產銷售,(我司已於1月 26日正式通過並取得GRS國際環保認證),初期目標將生產 600噸/月,可大量填補SDY的閒置產能,將占比提升到30%以 上,將可以大大提高營收利潤,未來更將進一步將環保回收 產品朝機能性發展,以避開大宗規格和大陸及東協競爭的價 格劣勢,並可降低油價波動所帶來的衝擊。

預計111年度將銷售乙二醇(EG)274,752噸,環氧乙烷 (EO)20,370 噸,壬酚(NP)18,676 噸,聚酯半延伸絲(POY) 45,090噸,聚酯全延伸絲(SDY)20,528噸,聚酯加工絲(DTY) 26, 166噸, 聚酯粒(CHIP)10, 168噸, 合計共415, 750噸。

備註1:現今品牌商皆重視纖維的可持續性,並要求產品中 需有40~50%的可再生及可循環纖維,可再生纖維將 成為紡織產業重要趨勢。

備註2:在環保協議下,包括Nike、Adidas等全球知名品牌 廠,為宣示對地球的永續環保,以實踐其企業社會 責任,已宣布將在113年所有紡織品材質要採用100% 為環保回收材質。

(二)受到外部競爭環境

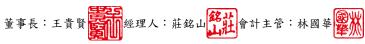
- 1、EG市場受中國大舉擴建新廠並陸續投產,市場供應量會 逐步增加,國內乙烯有短缺的現象,加上運輸不易的限 制,不利競爭。
- 2、有越來越多紡織業前進越南或其他東協國家,未來可能 牽動紡織產業鏈移轉,必須隨時關注下游客戶的動向並 及早因應。
- 3、後疫情時代全球品牌商將採取"集中採購,一站式購足" 的下單模式,這對大廠有利。

(三)法規環境及總體經營環境之影響

- 1、基本工資調漲下,將增加企業的勞動成本,對企業經營 带來新的壓力及挑戰。
- 2、國內的環保意識及相關法規對於企業投資新建設備的限 制仍多,與鄰近住民的協調溝通,往往產生很大的阻力。
- 3、土地成本的取得、環保設備的投資及外在環境的克服等 總體經營環境,均是企業於國內深耕發展所需面對之問 題。
- 4、近年大陸化纖上游原料PX,PTA等急速增產,下游加工 產品價格受到壓抑,化纖作業技術,管理人才年齡老化 ,面臨更多高關稅及反傾銷等因素居於劣勢,挑戰較多
- 5、RCEP(區域全面經濟夥伴協議)已於111年1月1日起正式 生效,因東協與其他成員已生效的FTA,開放程度已達9 成,RCEP在既有FAT上進一步開放的程度有限,應關注 中、日、韓對我國的影響,恐怕讓我國在相關市場面臨

不公平競爭。另外一個CPTPP(跨太平洋夥伴全面進展協 定)已於107年12月30生效,超過7成產品已降到零關稅 ,我國已於去年9月22日正式提出申請,目前CPTPP占台 灣對外貿易金額25%, RCEP則是達到59%, 扣除其中交集 重疊國家,兩個多邊自由貿易協議囊括台灣對外貿易金 額近70%,如果我國無法參與區域經濟整合,屆時對台 灣對外貿易發展或參與區域產業競爭將產生重大影響

- 6、向來以規模經濟以獲生產優勢的新興國家競爭者,如中 國大陸業者也開始朝向差異化產品開發,台灣業者須持 續藉由開發高端特殊,少量多樣,環保與機能兼具等功 能性高的產品應戰,以持續保有全球聚酯絲產業供應鏈 的優勢。
- 7、國外勞工因疫情關係無法充分補足,短時間內難以快速 恢復,對人力調配及產能造成影響勞動力不足,令供應 鏈問題變嚴重並增加通膨壓力,食物與能源價格不斷攀 升,觸發通膨壓力大增,同時隨著美國與英國的量化寬 鬆政策慢慢落幕,美國聯準會預計將在今年6月前回收 量化寬縮,並進行升息,而這2個經濟體的利率也將在 112年進一步上升。
- 8、Textile Exchange非常關心紡織產業的碳排放,希望以 109年做基準,希望全球紡織產業在119年能夠達到減少 45%溫室氣體的目標,而NIKE則是訂定零碳行動計畫以 實踐零碳排放、零廢棄為目標,減少碳排放的議題逐漸 成為國際及各國政府關注的焦點,是否逐步訂定成為法 規必須隨時留意並及早因應。
- 9、110年國際油價共漲約50%,今年將延續這波漲勢,在產 能不足和產業投資有限的情況下,可能會將今年油價推 升至100美元以上,但是國際油價仍有許多不確定因素 , 尤以區域性衝突, 如近來俄烏戰爭影響最大, 其他如 疫情,通膨,以及持續性的供應鏈問題等,但今年全球 持續從疫情當中恢復,仍將會對今年的油價構成支撐。



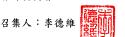
審計委員會審查報告書

本公司董事會造送一一○年度營業報告書、財務報表(含合併財務報 表)及盈餘分配表等,其中財務報表(含合併財務報表)業經勤業眾信聯 合會計師事務所徐文亞、游素環會計師查核完竣,經核均屬實,爰依證券 交易法第十四條之四規定,繕就報告,敬請 鑒核。

此 致

本公司一一一年股東常會

審計委員會



華 民. 國 月

中國人造纖維股份有限公司會計師查核報告書

中國人造繡維股份有限公司 公鑒:

查核意見

中國人港纖維股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資本負債表,暨民國 110 年及109年1月1日至12月31日之個體綜合指益表、個體權益變動表與個體現金流量表以及個 體財務報表附註(包括重大會計政第彙總),業經本會計師香核竣事。

依本會計師之意見, 基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告(諸參閱其他事項段): 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,足以允當表達中國 人造纖維股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況, 暨民國 110 年及 109 年 1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

香核黄目之基础

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會計師職業道德規範,與中國人造纖維股份有限公司保持超然獨立,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,以做為表示查核意見之基

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對中國人造纖維股份有限公司民國 110 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,本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對中國人造纖維股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下: 特定銷貨收入真實性

關鍵查核事項說明

中國人造纖維股份有限公司民國 110 年度特定客戶銷貨收入 4,255,556 仟元,合計占個體銷 貨收入淨額 40%, 且該等特定客戶之銷貨毛利率相對較高, 因是, 將特定客戶銷貨收入之真實性 考量為關鍵查核事項之一。

與銷貨收入認列相關會計政策,請參閱財務報表附註四(十四)

因應之查核程序

- 1. 瞭解與銷貨收入認列相關之內部控制制度設計與執行情形。
- 2. 取得民國 110 年度特定客戶銷貨收入帳載明細並選取樣本,檢視出貨相關表單及文件,藉以 測試銷貨之真實性。
- 3. 抽核期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款,確認銷貨收入認列之合理性

採用權益法投資其貼現及放款之減損評估

關鍵香核事項說明

如個體財務超表附註十二所述,中國人法繼維股份有限公司於民國 110 年 12 月 31 日採用權 益法投資台中商業銀行股份有限公司之餘額為 13,837,165 仟元,佔資產總額 36%,是以台中商 業銀行股份有限公司之財務績效將重大影響中國人造纖維股份有限公司本年度採用權益法認列 子公司、關聯企業及合資損益之份額

台中商業銀行股份有限公司民國 110 年度貼現及放款餘額及其所提列之預期信用損失分別 為 479,806,373 仟元及 1,040,130 仟元,台中商業銀行股份有限公司於綜合考量決定減損損失 時,涉及其管理階層之重大估計及判斷,包括違約機率及違約損失率,且亦須遵循主管機關相關 法令及函令之規範,其減捐評估結果將重大影響台中商業銀行股份有限公司之財務績效,因是: 本會計師將台中商業銀行股份有限公司其貼現及放款之預期信用損失決定為關鍵查核事項

因應之查核程序

- 1. 瞭解及測試台中商業銀行股份有限公司貼現及放款評估預期信用指失相關之內部控制,並檢 視提列金額是否符合主管機關相關法令及函令之要求。
- 2. 針對台中商業銀行股份有限公司貼現及放款採整體評估預期信用指失部份,瞭解並測試減指 模型使用之重要參數(違約機率及違約損失率),用以評估預期信用損失之合理性

其他事項

列入中國人造纖維股份有限公司個體財務報表部分採用權益法評價之被投資公司財務報表 未經本會計師查核,而係由其他會計師查核,因此,本會計師對上開個體財務報表所表示之意見 中,有關部分採用權益法之投資及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益及其他綜合捐 益之份額,係依據其他會計師之查核報告認列。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日依據其他會計師 查核報告之採用權益法之投資分別為 1,128,072 仟元及 1,103,434 仟元,皆佔資產總額 3%;民 國 110 及 109 年度依據其他會計師查核報告之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益及 其他綜合損益之份額分別為 24,638 仟元及(48,143)仟元,分別佔綜合損益總額 5%及(5%)。又個 體財務報表附註三五所揭露之部分轉投資事業相關資訊亦係依據其他會計師查核報告揭露。

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

於編製個體財務報表時,管理階層之責任亦包括評估中國人造纖維股份有限公司繼續經營之 <u>代 禹 角 海南東京</u> 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中國人造纖維股 份有限公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中國人造纖維股份有限公司之治理單位(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,惟依服一般公認審計準則執 行之香核工作無法保證必能值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無難或 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 行適當之因應對簧;並取得足夠及適切之香核證據以作為香核意見之基礎。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. 對於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 對中國人造纖維股份有限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,以及使中國人造纖維 股份有限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中國人 造纖維股份有限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. 對於中國人造纖維股份有限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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行,並負責形成中國人造鐵 維股份有限公司查核意見

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,決定對中國人造纖維股份有限公司民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師:徐 文 亞

會計師:游 素 環







國





財政部證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

民.

證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

十四



單位:新台警仟元

、 現金及約當現金 透過模益接公允價值衡量之金融資產—流動 □运收益收公元資訊 應收款款 應收款款 關係人 其他應收款 其他應收款 關係人 本期所得稅資產 存貨 預付款項 其他流動資產 流動資產總1 133, 331 5, 622, 500 135, 286 4, 258, 104 2, 300, 736 18, 882, 429 9, 173, 654 2, 690 2, 043, 503 1, 849, 92 238, 701 33, 292, 756 資 產 總 計 \$ 38, 915, 256 100 \$ 35,707,030 動負債 施捐辦款 應付稅職票本 應付款權 應付款款 應付款款一條係人 差別款款一條係人 手換付款之條係 無 有值一管業理期內到期之長期負債 流動負債總計 763, 358 8, 730, 398 10, 662, 262 25 心比如貝債總: 非流動負債 長期儲款 負債車備 透延所得稅負債 租賃負債一非流動 其化負債 非流動負債總計 2, 868, 574 21, 574 4, 925, 910 22, 071 3, 978, 622 13 -11 負債總計 15, 588, 172 12, 709, 020 普通股股本 資本公積 保留盈餘 16, 862, 097 1, 656, 687 16, 213, 672 1, 663, 531 未分配品の 共化催益 関外含運機轉列務報表帳算之記帳差額 透過其化綜合額益按公允價值衡量之金融資產未實現額益 庫藏股票 權益總計 112, 220 919, 802 1, 136, 802 23, 327, 084 116, 241 451, 962 1, 136, 802 22, 998, 010 6 倍及權益結 \$ 38, 915, 256 \$ 35, 707, 030 _100







班 年 12 月 31 日

至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

		110年度		109年度	}股盈餘為元				
<u>代碼</u> 4000		金 額	%	金 額	%	代 碼	资業活動之現金流量	110年度	109年度
4000	營業收入	\$10, 685, 164	100	\$ 7, 476, 601	100	A10000	本年度稅前淨利	\$ 5,699	\$ 1,063,8
5000	營業成本	(11, 447, 894)	(107)	(9, 094, 982)	(122)	A20100 A20300	折舊費用	587, 305 1, 022	646, 7 (85, 6
5900	營業毛損	(762, 730)	(7)	(1,618,381)	(22)	A20300 A23900	預期信用減損損失(迴轉利益) 與子公司、關聯企業及合資之未實現銷貨利益	948	(65, 0
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	(960)	_	_	_	A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(57, 437)	(24, 8
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	13	_	_	_	A20900 A21200	財務成本 利息收入	146, 750 (8, 037)	173,
			(5)	(1.010.001.)	(00)	A21300	股利收入	(28,510)	(40,
5950	已實現營業毛損	(763, 677)	(7)	(1,618,381)	(22)	A22400 A22500	採用權益法之子公司、關聯企業及合資利益之份額 處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(1, 345, 350) (915)	(1, 017,
6100	營業費用 推銷費用	(383, 568)	(4)	(352, 158)	(5)	A22700	處分投資性不動產利益		(2, 863, 0
6200 6450	管理及總務費用 預期信用減損損失(利益)	(147, 776) (1, 022)	(1)	(192, 670) 85, 677	(2)	A23700	非金融資產減損損失 營業資產及負債之淨變動數	51, 676	585,
6000	頂州信用減損損失(利益) 營業費用合計	(532, 366)	(5)	(459, 151)	(6)	A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	217, 086	224,
6900	營業損失	(1, 296, 043)	(12)	(2, 077, 532)	(28)	A31180 A31200	應收款項 存 貨	(1, 131, 963) (401, 271)	1, 059, 8 354, 4
	營業外收入及支出					A31230	預付款項	(112, 253)	116, 3
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益	4 045 050	4.0	4 045 005		A31240	其他流動資產	826	(1,
7100	之份額 利息收入	1, 345, 350 8, 037	13	1, 017, 225 10, 248	14 -	A32180 A32200	應付款項 負債準備	321, 681	(330, 64,
7130 7190	股利收入 其他收益及費損	28, 510 84, 138	- 1	40, 546 23, 858	1_	A32230	其他流動負債	(6,723)	11,
7215	處分投資性不動產利益	· -	-	2, 863, 685	38	A32240 A33000	淨確定福利負債 營運產生之現金	(6,955) (1,766,421)	(16, 91,
7230 7235	外幣兌換淨損失 透過損益按公允價值衡量之金融資產負債利益	(31,651) 57,437	_	(60, 496) 24, 814	(1)	A33100	收取之利息	9, 060	11,
7610 7673	處分不動產、廠房及設備利益(損失) 不動產、廠房及設備減損損失	915 (44, 244)	(1)	(2) (605, 359)	(8)	A33200 A33300	收取之股利 支付之利息	284, 662 (146, 273)	341, 174,
7510 7000	財務成本	(146, 750)	(i) 12	(173, 128)	(2)	A33500	收取(支付)之所得稅	572	(119,
	營業外收入及支出 合計	1, 301, 742		3, 141, 391	42	AAAA	營業活動之淨現金流出 投資活動之現金流量	(<u>1,618,400</u>)	(31,
7900	繼續營業單位稅前淨利	5, 699	-	1, 063, 859	14	B00010	投貝店動之現金流里 取得透過其他綜合捐益按公允價值衡量之金融資產	(59, 925)	(1,
7950	所得稅費用	-	-	(121, 812)	(2)	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	12, 622	9,
8200	本年度淨利	5, 699	-	942, 047	12	B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退 回股款	12, 187	8
	其他综合捐益					B01800	取得採用權益法之投資	(617, 998)	(446,
8311	不重分類至損益之項目 確定福利計畫之再衡量數	(2,645)	_	(8,509)	_	B01900 B02700	處分採用權益法之長期股權投資 取得不動產、廠房及設備	34, 015 (172, 796)	(417,
8311 8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益		0		(0)	B02800	處分不動產、廠房及設備	1,669	
8330	工具未實現評價損益 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	324, 684	3	(148, 504)	(2)	B03700 B05400	存出保證金減少(增加) 取得投資性不動產	1, 280 (194, 797)	(264,
	資之其他綜合損益之份額—不重分類 至損益之項目	231, 140	2	190, 468	3	B05500	處分投資性不動產		3, 633, 5
8349 8310	與不重分類之項目相關之所得稅	529 553, 708	5	1, 702 35, 157	1	B06800 BBBB	其他資產減少(增加) 投資活動之淨現金流(出)入	86, 784 (896, 959)	228, 2, 285,
	後續可能重分類至損益之項目		ə	,	-	DDDD	仪 贝 冶 勁 之 冲 功 並 派 (当) 八	(090, 909)	2, 200, (
8361 8380	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 採用權益法認列之子公司、關聯企業及含	4, 021	-	(29, 246)	(1)	C00200	等資活動之現金流量出 (注水)	2, 234, 558	(2, 127,
	資之其他綜合損益之份額—可能重分 類至損益之項目	(63, 126)	_	56, 180	1	C00200 C00500	短期借 款增加 (減少) 應付短期票 券增加	2, 234, 558 99, 607	100,
8360		(59, 105)		26, 934	-	C01600	舉借長期借款	3, 285, 000	7, 558, 8
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	494, 603	5	62, 091	1	C01700 C03100	償還長期借款 存入保證金減少	(3, 040, 584) (497)	(8, 129, 8
8500	本年度綜合損益總額	\$ 500, 302	5	\$ 1,004,138	13	C04020	租赁本金償還	(10,057)	(12,
	每股盈餘					C04500 C04900	發放現金股利 庫藏股票買回成本	(162, 106)	(1,
9750 9850	基本每股盈餘 稀釋每股盈餘	\$ - \$ -		\$ 0.70 \$ 0.70		CCCC	序	2, 405, 921	2, 612,
	ESE.			/*		EEEE	現金及約當現金淨滅少	(109, 438)	(359,
美事士	:: 王貴賢 <u>經理人</u>	:莊銘山 発計		會計主管:林國華	(M)	E00100	年初現金及約當現金餘額	1, 543, 392	1, 902,
_ , ,		I (pla		Armit	肇				
	Commence of the Commence of th	-				E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1, 433, 954	\$ 1,543,3

單位:新台幣仟元,惟 每股盈餘為元

會計主管:林國華

單位:新台幣仟元

					-		其 他 權	益項目		
代碼		股 本	資本公積	保 盈餘公積	留 盈	未分配盈台		透過 其他 綜合值 经 一	庫藏股票	權益總額
代碼 Al	109年1月1日餘額	\$ 16, 213, 672	\$ 1,710,808	\$ 855, 476	\$ 1,936,126	\$ 2,220,569	(\$ 86,995)	\$ 382,016	(\$ 1,227,909)	\$ 22,003,763
В3	108 年度盈餘指撥及分配 提列特別盈餘公積	=	=	=	4,696	(4,696) -	=	=	=
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之 變動數	-	-	-	-	452	-	(1,208)	-	(756)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	942, 047	-	-	-	942, 047
D3	109 年度稅後其他綜合(損)益	-	-	-	-	(15, 146	29, 246)	106, 483	-	62, 091
LI	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(1,745)	(1,745)
M5	處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(6,270)	-	-	(47, 133	-	-	92, 852	39, 449
M7	對子公司所有權權益變動	-	(41,007)	-	-	(5,832	-	-	-	(46,839)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資	-	-	-	-	35, 329	-	(35, 329)	-	-
Z1	109年12月31日餘額	16, 213, 672	1, 663, 531	855, 476	1, 940, 822	3, 125, 590	(116, 241)	451, 962	(1,136,802)	22, 998, 010
B1 B5 B9 B17	109 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積 現金股利 股票股利 特別盈餘公積迴轉	648, 425 -	- - - -	90, 972 - - -	- - (6,177)	(90, 972 (162, 106 (648, 425 6, 177) –	-	- - -	(162, 106)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之 變動數	-	-	-	-	606	-	(463)	-	143
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	5,699	-	-	-	5, 699
D3	110 年度稅後其他綜合(損)益	-	-	-	-	(3, 187	4, 021	493, 769	-	494, 603
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	15, 826	-	-	-	-	-	-	15, 826
М7	對子公司所有權權益變動	-	(22,670)	-	-	(2,421	-	-	-	(25,091)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資	-	-	-	-	25, 466	-	(25, 466)	-	-
Z1	110年12月31日餘額	\$ 16,862,097	\$ 1,656,687	\$ 946, 448	\$ 1,934,645	\$ 2, 256, 427	(\$ 112,220)	\$ 919,802	(\$ 1,136,802)	\$ 23, 327, 084





中國人造纖維股份有限公司會計師查核報告書

中國人造纖維股份有限公司 公鑒:

查核意見

中國人造纖維股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表, 暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合捐益表、合併權益變動表與合併現金流 量表以及合併財務報表附註 (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,基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段), 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、公開發行銀行財務報告 編製準則、證券商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,足以允當表達中國人造纖維股份有限公司及其子公司 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 110 年及 109 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殺進一步說明。本會計師所隸屬事務所 受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與中國人造纖維股份有限公司及其子公司保持超 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,以做為表示查 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,對中國人造纖維股份有限公司及其子公司民國 110 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,本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對中國人造纖維股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘 明如下:

特定銷貨收入真實性

關鍵查核事項說明

中國人造纖維股份有限公司及其子公司民國 110 年度特定客戶銷貨收入 4,255,556 仟元,合 計佔收入總額 13%,且該等特定客戶之銷售毛利率相對較高,因是將中國人造纖維股份有限公司 及其子公司特定客戶銷貨收入之直實性,考量為關鍵查核事項之一。

與銷貨收入認列相關會計政策,請參閱合併財務報表附註四(十七)。

取樣本,檢視出貨相關表單及文件,藉以測試銷貨之直實性。

因應之查核程序

- 1. 瞭解中國人造纖維股份有限公司及其子公司銷貨收入認列相關之內部控制制度設計與執行
- 2. 取得民國 110 年度中國人造纖維股份有限公司及其子公司特定客戶銷貨收入帳載明細並選
- 3. 抽核期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款,確認銷貨收入認列之合理性。

贴現及放款之預期信用損失評估

如合併財務報表附註十四及三二(六)所述,中國人造纖維股份有限公司及其子公司民國 110 年底貼現及放款淨額及其於民國110年度所提列之預期信用損失金額分別為479,806,373仟元及 1,040,130 仟元,分別佔總資產 60%及綜合揭益總額 23%,對整體合併財務報表係屬重大。另依 據合併財務報表附註五所述,中國人造纖維股份有限公司及其子公司於綜合考量決定預期信用損 失時,涉及管理階層之重大估計及判斷,包括違約機率及違約損失率;且亦須遵循主管機關相關 法令及函令之規範。因是,本會計師將貼現及放款之預期信用損失決定為關鍵查核事項。

與貼現及放款之估計預期信用損失相關會計政策、會計估計及假設不確定性暨攸關揭露資訊 1100 請參閱合併財務報表附註四(十四)、五、十四及三二(六)。

因應之查核程序

- 1. 瞭解及測試中國人造纖維股份有限公司及其子公司貼現及放款評估預期信用損失相關之內 1200 部控制,並檢視提列金額是否符合主管機關相關法令及函令之要求。
- 2. 針對中國人造纖維股份有限公司及其子公司貼現及放款採整體評估預期信用捐失部份,瞭解 並重新驗算減損模型使用之重要參數(違約機率及違約損失率),用以評估預期信用損失之 1100 合理性。

其他事項

列入中國人造纖維股份有限公司及其子公司合併財務報表部分採用權益法評價之被投資公 司財務報表未經本會計師查核,而係由其他會計師查核,因此,本會計師對上開合併財務報表所 150% 表示之意見中,有關部分採用權益法之投資及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益及 170 其他綜合損益之份額,係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日依據其他 1906 會計師查核報告之採用權益法之投資分別為 1,128,072 仟元及 1,103,434 仟元;民國 110 及 109 $_{\tiny 1XXX}$ 年度依據其他會計師查核報告之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益及其他綜合損益 《 之份額分別為 24,638 仟元及(48,143)仟元。又合併財務報表附註四八所揭露之部分轉投資事業 相關資訊亦係依據其他會計師查核報告。

中國人造繼維股份有限公司業已編製民國 110及 109 年度之個體財務報表,並經本會計師皆 出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案,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、公開發行銀行財務報告編製準則、證 233(券商財務報告編製準則及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 ²³⁶⁰ 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中國人造纖維股份有限公司及其子公司 25% 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中國 2000 人造纖維股份有限公司及其子公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中國人造纖維股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程 2500 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 3110 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舞弊或 300 錯誤。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 3110

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 30000 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 紙紙 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. 對於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 對中國人造纖維股份有限公司及其子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,以及使中國人造纖維 股份有限公司及其子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 提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露,或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 能導致中國人造纖維股份有限公司及其子公司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. 對於中國人造纖維股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核 證據,以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行,並負責形 成中國人造纖維股份有限公司及其子公司查核意見。

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 於香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,決定對中國人造纖維股份有限公司及其子公司民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師:徐 文 亞

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號





會計師:游 素 環

證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號



麗位:新台幣仟元

	[22]	雕出出					
				110年12月31		109年12月3	
碼		£	<u>\$</u>	89	%	<u>\$</u> 9	<u> %</u>
00	流動資產 現金及約當現金			\$ 20,670,197	3	\$ 14, 685, 747	2
10	存放央行及拆借銀行同業			38, 193, 986	5	40, 371, 218	5
20	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動			34, 039, 013	4	31, 424, 974	4
30	附責回票券及債券投資			11, 258, 439	1	12, 773, 121	2
)1	應收集據			5, 461, 813	1	4, 481, 574	1
)2	應收帐款			8, 763, 123	1	7, 153, 647	1
)3 30	其化應收款			2, 837, 994 10, 742	-	3, 519, 815	-
50 70	本期所得 稅資產 存貨			1, 732, 447	-	11, 316 1, 148, 814	_
30	預付款項			1, 003, 060	_	859, 532	_
20	其化流動資產			547, 245	_	600, 219	_
30	贴現及放款淨額			479, 806, 373	60	456, 541, 322	60
(X	滇勤資產總計			604, 324, 432	75	573, 571, 299	75
15	非流動資產			52, 523, 487	7	44 000 000	6
15 35	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動 按攤銷後成本衡量之金融資產一非流動			109, 181, 808	14	44, 023, 907 112, 624, 454	15
70	依鄉州 後成本側里之 安徽 頁 是一 乔 八 助 採用 權益法之 投資			1, 139, 593	14	1, 115, 825	- 10
00	不動產、廠房及政備淨額			24, 907, 282	3	23, 932, 395	3
95	使用權資産			1,069,882	_	1, 258, 364	-
00	投資性不動產淨額			2, 570, 573	-	2, 165, 712	-
00	無形質產淨額			253, 813	-	246, 491	-
)0)0	退延所得稅資產淨額			1, 519, 692	1	1, 451, 906	1
XX	其他資產 非流動資產總計			3, 647, 693 196, 813, 823	25	2, 700, 713 189, 519, 767	25
CX	資產 應 計			\$801, 138, 255	_100	\$763,091,066	_100
碼		ă					
10	流動負債				3	\$ 14,669,340	
20	短期借款 應付短期業券			\$ 19, 113, 118 4, 290, 840	1	3, 586, 753	2
30	附置回票券及债券負债			1, 205, 559	-	2, 300, 077	-
10	透過損益按公允價值衡量之金融負債一液動			512, 399	-	785, 819	-
90	央行及銀行同業存款			3, 953, 700	1	7, 037, 338	1
)1	應付集據			59, 886	-	5, 891	-
02	應付帳款			1, 485, 218		1, 066, 494	
)4	其他應付款			10, 727, 435	1	7, 970, 409	1
10 30	本期所得稅負債 一年或一餐業週期內到期長期負債			448, 682 2, 610, 828	_	164, 433 3, 428, 288	1
35	租賃負債一流動			188, 630	_	301, 722	-
50	其他流動負債			1, 356, 279	_	817, 741	_
30	存款及匯款			658, 823, 829	82	636, 188, 691	83
ξX	流動負債總計			704, 776, 403	88	678, 322, 996	89
	非流動負債						
10 50	應付債券 長期借款			14, 990, 000 4, 912, 200	2	9, 990, 000	1
30 30	大州信 負債準備			1, 641, 199	1	4, 114, 374 1, 711, 388	1
20	4 从 十 M			659, 702	_	585, 349	_
25	租賃負債一非流動			773, 292		832, 712	
30	遮延所得舰负债			1,020,032	-	1,021,567	-
30	其他負債			589, 399		112, 529	
(X	非液動負債總計			24, 585, 824	3	18, 367, 919	2
ŧΧ	負債總計			729, 362, 227	91	696, 690, 915	91
	歸屬於母公司黨主之權益						
10	普通股股本			16, 862, 097	2	16, 213, 672	2
10	資本公積			1, 656, 687	-	1, 663, 531	-
10	保留盈餘			946, 448		855, 476	
20	法定盈餘公積 特別盈餘公積			1, 934, 645	_	1, 940, 822	
30	未分配盈餘			2, 256, 427	1	3, 125, 590	1
	其他權益			2,200,120	-	-, 12-, 111	•
10	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		((112, 220)	-	(116, 241)	-
25	透過其他綜合捐益按公允價值衡量之金融資產未實現利益			919, 802	-	451, 962	-
00	库藏股票		((1,136,802)	
(X	鳄屬於母公司案主之權益總計			23, 327, 084	3	22, 998, 010	3
ŧΧ	非控制權益			48, 448, 944	6	43, 402, 141	6
CX.	權益總計			71, 776, 028	9	66, 400, 151	9
CX	負债及權益總計			\$801, 138, 255	_100	\$763,091,066	_100
		金	g.e.				(W









44, 244 4, 064 20, 928 28, 375, 096

4, 671, 428

820, 647

854, 046

17, 273

\$ 4, 476, 428

\$ 500, 302 3, 976, 126 \$ 4, 476, 428

經理人: 莊銘山

(248, 985) (1) (231, 712) (1) 625, 647 2

3, 850, 781

代 碼 收入

4010 4050 4060

4090 4105

6100

6200

6625 6649 6610

6651

6659

稅前淨利

所得稅費用

本期淨利

綜合損益總額歸屬 母公司業主 非控制權益

每股盈餘 基本每股盈餘 稀釋每股盈餘

董事長:王貴賢

李四十二 其他綜合稱益 不重分類至稱益之項目 不重分類至稱和計畫之再衡量數 透過其他綜合稱追接公允價值衡量 之權益之其其時間結結 須用越益法認例之關聯企業及合資 其他結婚之份額一不重分 與至權益之項目相關之所得稅 與不重分類之相則之所得稅

後續可能重分類至損益之項目 國外營運機構財務報表換算之兌換

其他綜合損益(稅後淨額)

差額 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之債務工具利益 與可能重分類之項目相關之所得稅

	<u> </u>	を表現して を表現して である。 では、 では、 では、 では、 では、 では、 では、 では、		單位: 新台灣 每股盈			中國人並被 對於	表		9	単位:新台幣仟元
		110年度		109年度		代碼			110年度		109年度
收入		金 額	<u>%</u>	金額	%	代 碼	營業活動之現金流量		110年及		109年及
μA	利息收入 手續費收入	\$ 12, 256, 134 3, 638, 217	37 11	\$ 12,069,760 3,145,454	39 10	A00010	智素活動之級查派重 繼續營業單位稅前淨利 收益營捐項目	\$	4, 671, 428	\$	4, 920, 705
	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之 份額	24, 959	_	_	_	A20100	折舊費用		1, 181, 999		1, 255, 337
	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負					A20200	維銷費用		65, 581		59, 138
	债利益	819, 390	3	46, 575	-	A20300	預期信用減損損失提列數		1, 372, 575		441, 393
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產已實現利益	4, 635		84, 263	_	A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨				
	銷貨收入淨額	15, 551, 039	47	11, 931, 595	39		利益	(819, 390)	(46, 575)
	處分不動產、廠房及設備利益	13, 629	-	· · · · · -	-	A20900	利息費用		3, 117, 854		3, 960, 421
	處分投資性不動產利益	-	-	2, 863, 592	10	A21200	利息收入	(12, 256, 134)	(12, 069, 760)
	預期信用減損迴轉利益	110 040	-	76, 275	-	A21300	股利收入	(208, 149)	(149, 450)
	兌換利益 其他收入	110, 940 627, 581	- 9	231, 314 367, 571	i	A21800	其他各項負債準備淨變動		-		1, 364
	收入合計	33, 046, 524	100	30, 816, 399	100	A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損				
	10 5 - 1	00,010,021		00, 010, 000			失之份額	(24,959)		49, 755
±	di .					100500	binder of a bank and a second court of the court	- 2	40.000		00.050

4, 920, 705

871, 997

51,956)

221,007

- (95, 418) (1)

264, 206 3, 151 171, 939 345, 080

2 \$ 1,004,138 12 3,389,650 14 \$ 4,393,788

\$ 0.70 \$ 0.70

會計主管:林國華 學 //

4, 048, 708

14

(819, 390)	
	(46,575)
3, 117, 854	3, 960, 421
(12, 256, 134)	(12,069,760)
(208, 149)	(149, 450) 1, 364
	1,004
(24, 959)	49, 755
(13, 629)	20, 876
-	(2, 863, 592)
	(84, 263)
	(04, 200)
	605, 359
439, 109	1, 319, 878
(5, 797)	(1, 184)
	(1, 452, 847)
	(5, 425, 284) (145, 945)
	392, 670
(143, 528)	85, 810
	14, 301
	(21, 387, 413)
	740
	(\$ 8,068,948) (295,887)
	510, 278
3, 283, 428	1, 035, 429
538, 160	401, 113
22, 635, 138	53, 153, 436
477, 248	107, 246
(196 016)	64, 908 (78, 578)
	16, 330, 431
	12, 437, 273
208, 149	167, 891
(3, 155, 429)	(4, 099, 602)
	(1,088,066)
(2,041,259)	23, 747, 927
(11, 764, 197)	(15, 564, 275)
0.000	
	6, 608, 047 (793, 961, 984)
	(793, 961, 984) 787, 997, 560
	101, 331, 300
	(2, 466, 991)
115, 755	29, 358
	(500, 197)
	(110, 317)
(425, 618)	(264, 388) 3, 668, 277
_	3, 000, 211
	(314, 110)
7 002 077	(<u>51, 389</u>) (<u>14, 930, 409</u>)
1, 300, 011	14, 300, 403
4, 443, 778	553, 571
	544, 950
5, 000, 000	(2,500,000)
3 335 000	7, 838, 828
(3, 354, 634)	(8,589,289)
74, 353	. 0,000,200
-	(15,649)
(249, 054)	(256, 761)
(129,006)	,
-	(1,745)
1,028,312	171, 227 1, 235, 231
	(1, 019, 637)
10, 852, 836	(1,019,637)
	(
10, 852, 836 18, 464	(98,555)
10, 852, 836	
10, 852, 836 18, 464 846, 964	(<u>98, 555</u>) 7, 699, 326
10, 852, 836 18, 464	(98,555)
10, 852, 836 18, 464 846, 964	(<u>98, 555</u>) 7, 699, 326
10, 852, 836 18, 464 846, 964 49, 225, 347	7, 699, 326 41, 526, 021
10, 852, 836 18, 464 846, 964 49, 225, 347 \$ 50, 072, 311	(98,555) 7,699,326 41,526,021 \$ 49,225,347
10, 852, 836 18, 464 846, 964 49, 225, 347 \$ 50, 072, 311	(98, 555) 7, 699, 326 41, 526, 021 \$ 49, 225, 347 109\$\text{12}\text{13} 18
10, 852, 836 18, 464 846, 964 49, 225, 347 \$ 50, 072, 311	(98,555) 7,699,326 41,526,021 \$ 49,225,347
10, 852, 836 18, 464 846, 964 49, 225, 347 \$ 50, 072, 311 110 \$\pmu\$12 \(\pmu\$3 \) \(\pmu\$8 \$ 20, 670, 197	(98,555) 7,699,326 41,526,021 \$ 49,225,347 109412月318 \$ 14,685,747
10, 852, 836 18, 464 846, 964 49, 225, 347 \$ 50, 072, 311 110412月31 B \$ 20, 670, 197 18, 143, 675	(98, 555) 7, 699, 326 41, 526, 021 \$ 49, 225, 347 109\$\text{12}\text{13} 18
10, 852, 836 18, 464 846, 964 49, 225, 347 \$ 50, 072, 311 110 \$\pmu\$12 \(\pmu\$3 \) \(\pmu\$8 \$ 20, 670, 197	(98,555) 7,699,326 41,526,021 \$ 49,225,347 109412月318 \$ 14,685,747
10, 852, 836 18, 464 846, 964 49, 225, 347 \$ 50, 072, 311 110 # 12 # 31 # \$ 20, 670, 197 18, 143, 675	(98,555) 7,699,326 41,526,021 \$ 49,225,347 109\(^12\)\[\pi \] 14,685,747 21,766,479
10, 852, 836 18, 464 846, 964 49, 225, 347 \$ 50, 072, 311 110 # 12 # 31 # \$ 20, 670, 197 18, 143, 675 11, 258, 439	(98,555) 7,699,326 41,526,021 象 49,225,347 109年12月31日 象 14,685,747 21,766,479
10, 852, 836 18, 464 846, 964 49, 225, 347 \$ 50, 072, 311 110 # 12 # 31 # \$ 20, 670, 197 18, 143, 675 11, 258, 439 \$ 50, 072, 311	(98,555 7,699,326 41,526,021 \$ 49,225,347 1094123318 \$ 14,685,747 21,766,479 12,773,121
	(13, 629)



單位:新台幣元

項目	金 額
期初未分配盈餘	2, 230, 263, 673
因採用權益法之投資調整保留盈餘	14, 903, 068
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(2, 115, 898)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具,	
累計損益直接移轉至保留盈餘	7, 677, 338
調整後未分配盈餘	2, 250, 728, 181
本期淨利(損)	5, 699, 006
提列法定盈餘公積(10%)	(2, 616, 351)
本期可供分配盈餘	2, 253, 810, 836
期末未分配盈餘	2, 253, 810, 836

備註:本期淨利 5,699,006 元、可供分配盈餘 2,253,810,836 元,不擬配發股東股息或紅利。











		蛭	展	於	*	ي الله	HILL		- 1	£	±		2 1	i	ä			
					·			•	<u></u>	他 權	益	項目						
										營運機構	透過損益	. 其 他 綜 合 按公允價值						
d) es		股 本	音本名		保工	8 <u>8</u>	1	餘		极表换算		之金融資產	dt 15 en 25		-	at to at 100 M	148	14 14 24
代碼 Al	109年1月1日餘額	普通股 \$16,213,672	黄 本 2 第 1,710	<u>於 積</u>), 808	法定盈餘公積 \$ 855,476	特別盈餘公積 \$ 1,936,126	- 木	分配盈餘 \$ 2,220,569	之 兒	. 換 差 額 86,995)	* \$	* 現 損 益 382,016	<u>庫 義 股 栗</u> (\$ 1,227,909)	#8. S	\$ † \$22, 003, 763	非控制權益 \$38,598,643	19E S	益總額 60,602,406
	108 年度盈餘指撥及分配																	
B1 B3	提列法定盈餘公積 提列特別盈餘公積			-		4, 696	(4,696)								Ī		-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-		-	-	-		452		-	(1, 208)	-	(756)	-	(756)
D1	109 年度淨利	-		-	-	-		942, 047		-		-	-		942, 047	3, 106, 661		4, 048, 708
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-		-	-	-	(15, 146)	(29, 246)		106, 483	-		62, 091	282, 989		345, 080
D5	109 年度綜合橫益總額	-		-	-	-		926, 901	(29, 246)		106, 483	-		1, 004, 138	3, 389, 650		4, 393, 788
Ll	库藏股買回	-		-	-	-		-		-		-	(1,745)	(1,745)	-	(1,745)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(6	5, 270)	-	-	(47, 133)		-		-	92, 852		39, 449	131, 778		171, 227
м7	對子公司所有權權益變動	-	(41	,007)	-	-	(5, 832)		-		-	-	(46,839)	-	(46,839)
01	非控制權益增減	-		-	-	-		-		-		-	-		-	1, 282, 070		1, 282, 070
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-		-	-	-		35, 329		-	(35, 329)	-		-	-		-
ZI	109年12月31日餘額	16, 213, 672	1,663	3, 531	855, 476	1, 940, 822		3, 125, 590	(116, 241)		451, 962	(1, 136, 802)		22, 998, 010	43, 402, 141		66, 400, 151
BI	109 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	_		_	90, 972	_	(90, 972)		_		_	_		_	_		_
B5	現金股利			-		-	(162, 106)		-		-	-	(162, 106)	-	(162, 106)
B9 B17	股票股利 特別盈餘公積迴轉	648, 425		-		(6,177)	(648, 425) 6, 177		_								_
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	=		-	=	=		606		_	(463)	=		143	_		143
D1	110 年度淨利	-		-	-	-		5, 699		-		-	-		5, 699	3, 845, 082		3, 850, 781
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-		-	-	-	(3, 187)		4, 021		493, 769	-		494, 603	131, 044		625, 647
D5	110 年度綜合橫益總額	-		-	-	-		2, 512		4, 021		493, 769	-		500, 302	3, 976, 126		4, 476, 428
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	15	, 826	-	-		-		-		-	-		15, 826	17, 274		33, 100
м7	對子公司所有權權益變動	-	(22	2,670)	-	-	(2, 421)		-		-	-	(25,091)	-	(25,091)
01	非控制權益增減	-		-	-	-		-		-		-	-		-	1, 053, 403		1, 053, 403
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-		-	-	-		25, 466		-	(25, 466)	-		-	-		-
Z1	110年12月31日餘額	\$16,862,097	\$ 1,656	6, 687	\$ 946, 448	\$ 1,934,645	:	\$ 2, 256, 427	(\$	112, 220)	\$	919, 802	(\$ 1,136,802)	8	23, 327, 084	\$48, 448, 944	\$	71, 776, 028
								銘	44								6	विस्पर्ध

中國人造纖維股份有限公司取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

修訂後條文	原條文	修訂理由
第五條 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 應符合下列規定: 【一~三:略】 前項人員於出具估價報告或意見書時,應依	第五條 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 應符合下列規定: 【一~三:略】 前項人員於出具估價報告或意見書時,應依	為明確外部專及 應遵循程定專及 任,明及其計師、 員 、 證券不銷 師或證券不銷
其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理: 一、承接案件前,應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、執行查核案件時,應妥善規劃及執行適	下列事項辦理: 一、承接案件前,應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、查核案件時,應妥善規劃及執行適當作業流程,以形成結論並據以出具報告或意	出具估價報告或 意見書,除現行 應依承接及執行 案件時應辦理相 關作業事項外, 並應遵循其所屬
當作業流程,以形成結論並據以出具報告或意見書;並將所執行程序、蒐集資料及結論,詳資登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等,應逐項評估其適當性及合理性,以做為出具估價報告或意見書之基礎。	見書;並將所執行程序、蒐集資料及結論 ,詳實登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等 ,應逐項評估其完整性、正確性及合理 性,以做為出具估價報告或意見書之基 礎。	各同業公會之自律規範辦理。
四、擊明事項,應包括相關人員具備專業性 與獨立性、已評估所使用之資訊為 <u>適當</u> 且合理及遵循相關法令等事項。 第六條 處理程序:	四、聲明事項,應包括相關人員具備專業性 與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與 正確及遵循相關法令等事項。 第六條 處理程序:	松神也唯去工格
第六株 処理程子・ ・取得或處分不動産、設備或其使用權資 產處理程序: 【(一)~(三):略】 (四)不動産、設備或其使用權資產估價 報告:	 ホス株 処理程子。 、取得或處分不動産、設備或其使用權資産處理程序: 【(一)~(三):略】 (四)不動産、設備或其使用權資産估價報告: 	按建設業有正當 理由未能即時取 得估價報告者, 如於事實發生日 之即日起算二週 內取得估價報告
本公司取得或處分不動產、設備或 其使用權資產,除與政府機關交 易、自地套建、租地套建。或取得、 處分供營業使用之設領外、交易 額達公司實收資本額百分之二十 或新臺幣三億元以上者,應於事實	本公司取得或處分不動產、設備或其 使用權資產,除與政府機關交易、自 地套建、租地委建,或取得、處分供 營業使用之設備外,交易金額經公 實收資本額百分之二十或新臺幣三 億元以上者,應於事實發生目前取得	後,有估價結果 與交完比例以上 之情形以其由 會計師出具意見 書,考量其實務
政制宣市二條元以上看、應於爭員 發生日前取得事業估備者出具之 估價報告,並符合下列規定: 1、(略) 2、(略) 3、專業估價者之估價結果有下列	億元以上者、應於事員偿生日用取付 專業估價者出具之估價報告,並符合 下列規定: 1、(略) 2、(略) 3、專業估價者之估價結果有下列情	音, 考明 典共之 意 作業 爰 報 是 政 海 前 服 為 取 得 估 價 報 限 為 取 得 估 價 報
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,應治請會計師對差異原因及 交易價格之允當性表示具體意	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 完發展基金會(以下簡稱會計研究	告之即日起算二 週內。
見: (1)(略) (2)(略) (2)(略) 4、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	發展基金會)所發布之審計學則公 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)(略) (2)(略)	
六個月,得由原專業估價者出具 意見書。	4、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	

10 16 15	15 /4 L	修訂理由
修訂後條文	原條文	修引理田
建設業除採用限定價格、特定價	同一期公告現值且未逾六個月	
格或特殊價格作為交易價格之	者, 得由原專業估價者出具意見	
参考依據外,如有正當理由未能 2007年11月1日	書。	
即時取得估價報告者,應於事實	建設業除採用限定價格、特定價格	
發生之即日起算二週內取得估	或特殊價格作為交易價格之參考	
價報告,並於取得估價報告之即	依據外,如有正當理由未能即時取	
<u>日起算二週內取得</u> 前項第三款 之會計師意見。	得估價報告者,應於事實發生之即 日起算二週內取得估價報告及前	
之實町即思見。 二、本公司取得或處分無形資產或其使用權	日延昇一週內取仔佰順報告 <u>及</u> 用 項第三款之會計師意見。	
音產或會員證交易金額達公司實收資本	二、本公司取得或處分無形資產或其使用權	
額百分之二十或新臺幣三億元以上者,	資產或會員證交易金額達公司實收資本	
除與國內政府機關交易外,應於事實發	額百分之二十或新臺幣三億元以上者,	
生日前洽請會計師就交易價格之合理性	除與國內政府機關交易外,應於事實發	
表示意見。	生日前洽請會計師就交易價格之合理性	
三、取得或處分有價證券投資之處理程序:	表示意見,會計師並應依會計研究發展	
【(一)~(三):略】	基金會所發布之審計準則公報第二十號	
(四)取得專家意見:	規定辦理。	
1、本公司取得或處分有價證券,	三、取得或處分有價證券投資之處理程序:	
應於事實發生日前取具標的	【(一) ~ (三): 略】	
公司最近期經會計師查核簽	(四)取得專家意見:	
證或核閱之財務報表作為評	1、本公司取得或處分有價證券,	
估交易價格之參考,另交易金	應於事實發生日前取具標的公	
額達公司實收資本額百分之	司最近期經會計師查核簽證或	
二十或新臺幣三億元以上	核閱之財務報表作為評估交易	
者,應於事實發生日前洽請會	價格之參考,另交易金額達公	
計師就交易價格之合理性表	司實收資本額百分之二十或新	
示意見。但該有價證券具活絡	臺幣三億元以上者,應於事實	
市場之公開報價或金融監督	發生日前洽請會計師就交易價	
管理委員會另有規定者,不在	格之合理性表示意見,會計師	
此限。 2、(略)	若需採用專家報告者,應依會	
四、(略)。	<u>計研究發展基金會所發布之審</u> 計準則公報第二十號規定辦	
四、(略)。	<u>町平則公報另一下號稅及鄉</u> 理。但該有價證券具活絡市場	
	之公開報價或金融監督管理委	
	員會另有規定者,不在此限。	
	2、(略)	
	四、(略)。	
第七條 本公司向關係人交易相關處理程序:	第七條 本公司向關係人交易相關處理程序:	強化關係人交易
第七條 本公司的關係人文勿相關處理程子· 【一~二:略】	【一~二:略】	之管理:參酌國
【(一)~(七):略】	【(一)~(七):略】	際主要資本市場
前項交易金額之計算,應依「公開發行	前項交易金額之計算,應依「公開發行	規範,增訂公開
公司取得或處分資產處理準則「第三十	公司取得或處分資產處理準則」第三十	發行 公司或其
一條第二項規定辦理,且所稱一年內係	一條第二項規定辦理,且所稱一年內條	非屬國內公開發
以本次交易事實發生之日為基準,往前	以本次交易事實發生之日為基準,往前	行公司之子公司
追溯推算一年,已依本準則規定提交董	追溯推算一年,已依本準則規定提交董	向關係人取得或
事會通過及審計委員會承認部分免再計	事會通過及審計委員會承認部分免再計	處分資產,其交
入。	入。	易金額達公開發
本公司與其母公司、子公司,或其直接	本公司與其母公司、子公司,或其直接	行公司總資產百
或間接持有百分之百已發行股份或資本	或間接持有百分之百已發行股份或資本	分之十以上者,
總額之子公司彼此間從事下列交易,董	總額之子公司彼此間從事下列交易,董	公開發行公司應
事會得依第六條授權董事長在一定額度	事會得依第六條授權董事長在一定額度	將相關資料提交
內先行決行,事後再提報最近期之董事	內先行決行,事後再提報最近期之董事	股東會同意後,
會追認:	會追認:	始得為之,以保
(一) 取得或處分供營業使用之設備或	(一)取得或處分供營業使用之設備或其	障股東權益,但

單位:新台幣仟元

修訂後條文	原條文	修訂理由
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。 (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一項交易,交易金額達公開發行公司繳資產百分之十以上者,本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後,始得發行交易契約及支付款項,但本公前與其母公司、子公司或其子公司故此問交易、不在此限。 原本公司取得或處分資產處,應依「公開發行公司取得或處分資產處,應依「公開發行交司取得或處分資產處,應依」公開發行公司取得或處分資產處,且所為基準,往前追溯推算一年,已依本準則規定提交股東會、查事會通過及審計委員會承認部分後再計入。 【三一六:略】	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。 前項交易金額之計算,應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十一分條工項規定辦理,且所稱一項規定與人有數之一,與一項規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。 【三一六:略】 【(一)~(四):略】	公開發行為 其明, 以 以 以 以 以 以 以 以 股 股 東 會 会 , , 義 、 義 、 後 、 後 、 後 、 後 、 後 、 後 、 後 、 後 、
第十五條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,於事實發生管機關指定網站鄉理公告申報: 「一个六:略別 一、除前元款以外之資產交易、金融機構處分價值或從事大陸地區投資。二十也與第二十成就以外之資產交易、金融模構處分價值或從事大陸地區投資。二十成期於一個國主權所與公價。一則因公價。一則因公價。一則因公價。一則因公價。一則因公價。一則因公價。一則因公價。一則因公價。與四公價。一則因公價。與一個公價。與一個公價。與一個公價。與一個公價,與一個公價,與一個公價,與一個公價,與一個公價,與一個公價,與一個公價,與一個公價,與一個公價,與一個公價,與一個公價,與一個公價,與一個公價,與一個公價,與一個公價,與一個公價,與一個公價,以與一個公價,以與一個公價,與一個一個一個公價,與一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個	第十五條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報: 【一个六:略】 七、除前六款以外之資產受為。全融機構經濟企變,其交易企變,其交易企變,其交易企變,其交易企變,其交易企變,其交易企變。一個買賣國內公債。 (一)因費賣內所為之有價證券,於證券交易所或證券、商營業處所所為之有價證券,可賣賣通外公債。 (二)以投資為專藥,於證券交易所或證券、商營業處所所為之有價證券,可賣賣通於教稅市場認購募集發行之金融價等,可賣收養的人工營證券,與申購稅之金融資資官結及或數方數數方數數方數數方數數方數數方數數方數數方數數方數數方數數方數數方數數方數	1. 發國免報買等主之亦。 信單通通;證票商,以者認、指,理開賣給申其等主之亦。 國生債外為投數金類放專市公賣證免報 量品,較司指與基性修資初國購投得告事。 公實信普佳資股之似寬業場債回券辦。 经货信普任资股人似寬業場債回券辦。 公司公另券型品爰投於畴申數亦公司證稅報

中國人造纖維股份有限公司第27屆董事候選人名單

職稱	候選人姓名或法人候 選人之代表人姓名	學歷	主要經歷	持有股數
董事	磐亞投資股份有限公司 代表人:王貴賢	美國波士頓大學 財經系、紐約大 學 金融財 政系		52, 393, 736
董事	中纖投資股份有限公司 代表人:莊銘山	臺灣大學	本公司總經理、磐亞副董事 長、日商伊籐忠商社	43, 929, 431
董事	磐亞投資股份有限公司 代表人:王貴鋒	紐 約 大 學企業管理碩士	台中商銀董事長、磐亞公司 董事、香港法商巴黎百富勤 企業融資部副總經理	52, 393, 736
董事	磐亞投資股份有限公司 代表人:黃明雄	淡江大學國際貿易系	台中商銀常務董事、台中銀 投信董事長、萬泰商業銀行 副總經理	52, 393, 736
董事	中纖投資股份有限公司 代表人:王皆誼	輔仁大學企管系	本公司生產事業部副總經理 磐亞公司董事暨總經理	43, 929, 431
董事	中纖投資股份有限公司 代表人:吳宏揚	中興大學農機系	本 公 司 總 務 處 協 理 磐亞公司及南中石化董事	43, 929, 431
獨立董事	李 徳 維	美國北愛荷華州 立大學政治所	10	0
獨立董事	徐立曄	大同大學事業經營 學 系 學 士	立邁斯股份有限公司副總經理 J. P. Morgan 美國大通銀行香港分行研究	0
獨立董事	施志明	淡水工商專校會 統 科	萬泰商業銀行稽核處稽 核及分行經理	0

