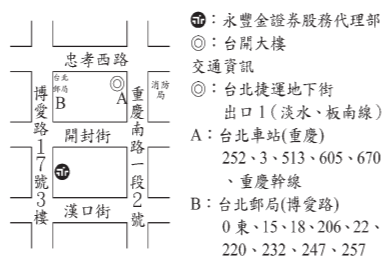


10044
富堡工業股份有限公司 服務代理人
永豐金證券股份有限公司 服務代理人
服務辦理地址：台北市中正區博愛路17號3樓
FUBURG 服務代理專線：(02)2381-6288 傳真專線：(02)2382-6568

※服務營業時間：週一至週五上午九點至下午四點

上櫃代號：8929



股東 台啓

(投遞不成功，請勿退回寄件人)

富堡工業股份有限公司
九十八年度股東會議事錄

時間：中華民國九十八年六月十九日(星期五)上午九時正
地點：桃園縣蘆竹鄉南山路二段205巷14號(本公司桃園廠3樓)
出席：出席股東及代理人代表股份總數 15,047,928 股股份總數 19,206,377 股之 78.34%

主席：林峻峰
記錄：張慧玲

列席：正風聯合會計師事務所：曾國富會計師
董 事：曾賢育
監察人：賴振陽

壹、主席致詞：略
貳、報告事項
1. 本公司九十七年度營業報告。
說明：本公司九十七年度營業報告書，請參閱附件一。
2. 監察人審查本公司九十七年度決算表冊報告書。
說明：監察人審查本公司九十七年度決算表冊報告書，請參閱附件二。
3. 九十七年度對外背書保證辦理情形報告。
說明：依據本公司背書保證辦法規定辦理之背書保證，截至九十七年十二月三十一日止之背書保證金額，合計新台幣 26,200 仟元，謹列明如下：

單位：台幣仟元					
背書保證對象	與本公司之關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率
FuBurg Industrial (Thailand) Co., LTD.	控股 70%子公司	176,498	57,000	26,200	14.84%
最高限額					

參、承認事項
第一案
案由：本公司九十七年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。
說明：本公司九十七年度財務報表業經正風聯合會計師事務所查核完竣，連同營業報告書經董事會通過並交監察人查核竣事，前項營業報告書及財務報表，請參閱附件三。
決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。
第二案
案由：本公司九十七年度虧損撥補案，提請 承認。
說明：本公司九十七年度可分配盈餘，業經董事會依公司法及本公司章程規定擬全數用以彌補以往年度累積虧損，請參閱如下虧損撥補表。

單位：新台幣仟元

項目	金額	說明
上期待彌補虧損	(80,813)	
減：減資彌補虧損		
加：折價增資損失		
加：97年度稅後盈餘	45,205	
加：資本公積彌補虧損	0	
減：法定盈餘公積	0	
本期待彌補虧損	(35,608)	
減：股東股利	0	
期末待彌補虧損	(35,608)	

附註
配發員工紅利 0 元
配發董事酬勞 0 元

董事長：林峻峰
經理人：林峻峰
會計主管：葉倚新

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

肆、討論事項
第一案
案由：修訂本公司背書保證作業程序，提請 討論。
說明：
1. 依據行政院金融監督管理委員會 98 年 1 月 15 日金管證六字第 0980000271 號函修訂本公司背書保證作業程序。
2. 修訂前後對照表，請參閱附件四。
決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。
第二案
案由：修訂本公司資金貸與他人作業程序，提請 討論。
說明：
1. 依據行政院金融監督管理委員會 98 年 1 月 15 日金管證六字第 0980000271 號函修訂本公司資金貸與他人作業程序。
2. 修訂前後對照表，請參閱附件五。
決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。
第三案
案由：修訂公司章程案，提請 討論。
說明：
1. 為配合業務需要，修訂本公司章程部分條文。
2. 公司章程條文修訂前後對照表，請參閱附件六。
決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。
第四案
案由：本公司長期資金籌措案，提請 討論。
說明：
1. 本公司未來營運所需，進一步提升競爭力，擬於金額新台幣壹億元內，辦理現金增資發行新股。
2. 本次現金增資發行新股方式，除依「公司法」第 267 條規定，擬撥發行總額 10%~15% 供員工認購外，擬提請股東會通過依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 17 條規定，以提撥發行總額不超過百分之 20，以實價對外公開發行，惟實際提撥對外公開發行股數，擬提請股東會授權董事會以不超過百分之 20 視市場狀況議定之。
3. 新股之權益義務與已發行普通股相同。
4. 本次現金增資案之發行計畫主要內容包括發行價格、實際發行數量、發行條件、計劃項目、募集金額、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，或因主管機關指示修正及客觀環境需要變更時，擬請股東會同意授權董事會全權處理。
決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

伍、臨時動議：無
主席宣布散會：上午九時三十分

單位：新台幣仟元

項目	97 年度	96 年度	增減比率%
營業損益	38,839	11,797	229.23%
營業外收入	14,513	6,859	111.59%
營業外支出	(8,489)	(11,519)	-26.30%
稅前淨利(損)	44,863	7,137	528.60%
稅後淨利(損)	45,205	7,916	471.06%

(二)獲利能力分析

項目	97 年度	96 年度
資產報酬率(%)	10.72	3.29
股東權益報酬率(%)	28.05	5.97
純益率	4.36	1.11
每股盈餘(元)	2.35	0.41

四、經營方針
本公司自民國 74 年率先引進成人紙尿褲為國內市場首創，持續致力於產品創新與發展，以產品多樣化、服務落實化、高品質產品不消費為經營目標，除延續 97 年銷售策略並積極開發新客戶，強化管理運流程，期能提升 98 年公司營運競爭力。

董事長：林峻峰
經理人：林峻峰
會計主管：葉倚新

附 件 二
監察人審查報告書

董事會造具本公司民國九十七年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補表，其中財務報表業經委託正風聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補表經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致
富堡工業股份有限公司
九十八年度股東會

監察人：周碧珍
監察人：賴振陽

中華民國九十八年四月一日

附 件 三
會計師查核報告
NO. 1533970A

受文者：富堡工業股份有限公司 董事會

富堡工業股份有限公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之資產負債表、暨民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表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合併財務報表表示意見。上開財務報表之被投資公司中，An An Disposable (M) Sdn. Bhd. 及 Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd. 之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財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，上述該被投資公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之資產總額為 309,526 仟元及 356,146 仟元，佔合併資產總額之 48.83% 及 54.00%，民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額為 255,107 仟元及 235,555 仟元，佔合併營業收入淨額之 20.47% 及 25.93%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則編並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司及其子公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量情形。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

富堡工業股份有限公司已另編製民國 97 年度之合併財務報表，並經本會計師出具對列入合併財務報表之子公司，依條依其共同期間經其他會計師查核之財務報表計算而得之修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

會計師查核報告
NO. 1533970A

受文者：富堡工業股份有限公司 董事會

富堡工業股份有限公司及其子公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之合併資產負債表、暨民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表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合併財務報表表示意見。上開財務報表之被投資公司中，An An Disposable (M) Sdn. Bhd. 及 Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd. 之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財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，上述該被投資公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之資產總額為 309,526 仟元及 356,146 仟元，佔合併資產總額之 48.83% 及 54.00%，民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額為 255,107 仟元及 235,555 仟元，佔合併營業收入淨額之 20.47% 及 25.93%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則編並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司及其子公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及合併現金流量情形。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

富堡工業股份有限公司已另編製民國 97 年度之合併財務報表，並經本會計師出具對列入合併財務報表之子公司，依條依其共同期間經其他會計師查核之財務報表計算而得之修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

富堡工業股份有限公司已另編製民國 97 年度之合併財務報表，並經本會計師出具對列入合併財務報表之子公司，依條依其共同期間經其他會計師查核之財務報表計算而得之修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

富堡工業股份有限公司已另編製民國 97 年度之合併財務報表，並經本會計師出具對列入合併財務報表之子公司，依條依其共同期間經其他會計師查核之財務報表計算而得之修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

富堡工業股份有限公司已另編製民國 97 年度之合併財務報表，並經本會計師出具對列入合併財務報表之子公司，依條依其共同期間經其他會計師查核之財務報表計算而得之修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

會計師查核報告
NO. 1533970A

受文者：富堡工業股份有限公司 董事會

富堡工業股份有限公司及其子公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之合併資產負債表、暨民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表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合併財務報表表示意見。上開財務報表之被投資公司中，An An Disposable (M) Sdn. Bhd. 及 Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd. 之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財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，上述該被投資公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之資產總額為 309,526 仟元及 356,146 仟元，佔合併資產總額之 48.83% 及 54.00%，民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額為 255,107 仟元及 235,555 仟元，佔合併營業收入淨額之 20.47% 及 25.93%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則編並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司及其子公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及合併現金流量情形。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

富堡工業股份有限公司已另編製民國 97 年度之合併財務報表，並經本會計師出具對列入合併財務報表之子公司，依條依其共同期間經其他會計師查核之財務報表計算而得之修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

富堡工業股份有限公司已另編製民國 97 年度之合併財務報表，並經本會計師出具對列入合併財務報表之子公司，依條依其共同期間經其他會計師查核之財務報表計算而得之修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

富堡工業股份有限公司已另編製民國 97 年度之合併財務報表，並經本會計師出具對列入合併財務報表之子公司，依條依其共同期間經其他會計師查核之財務報表計算而得之修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

富堡工業股份有限公司已另編製民國 97 年度之合併財務報表，並經本會計師出具對列入合併財務報表之子公司，依條依其共同期間經其他會計師查核之財務報表計算而得之修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

富堡工業股份有限公司已另編製民國 97 年度之合併財務報表，並經本會計師出具對列入合併財務報表之子公司，依條依其共同期間經其他會計師查核之財務報表計算而得之修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

富堡工業股份有限公司已另編製民國 97 年度之合併財務報表，並經本會計師出具對列入合併財務報表之子公司，依條依其共同期間經其他會計師查核之財務報表計算而得之修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

富堡工業股份有限公司已另編製民國 97 年度之合併財務報表，並經本會計師出具對列入合併財務報表之子公司，依條依其共同期間經其他會計師查核之財務報表計算而得之修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

富堡工業股份有限公司已另編製民國 97 年度之合併財務報表，並經本會計師出具對列入合併財務報表之子公司，依條依其共同期間經其他會計師查核之財務報表計算而得之修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 97 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

富堡工業股份有限公司已另編製民國 97 年度之合併財務報表，並經本會計師出具對列入合併財務報表之子公司，依條依其共同期間經其他會計師查核之財務報表計算而得之修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

正風聯合會計師事務所
會計師：鄭憲修
會計師：曾國富
核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號
民國 98 年 3 月 18 日

附件四：背書保證作業修訂前後對照表

條文	修正前條文	修正後條文
第二條	通用範圍 本辦法所稱之背書保證包括： 1. 融資背書保證，指各客票現匯票，為本公司融資之目的所為之背書保證，及為本公司融資之目的所開列之非金融事業作業保證書。 2. 關稅背書保證，指為本公司或為其他公司有關於關稅事項所為之背書保證。 3. 其他背書保證，指無法歸類到前二項之背書或保證事項。 4. 公司提供動產或不動產為它公司擔保之擔保設定書、抵押權書，亦應依本條規定辦理。	通用範圍 本辦法所稱之背書保證包括： 1. 融資背書保證，指各客票現匯票，為本公司融資之目的所為之背書保證，及為本公司融資之目的所開列之非金融事業作業保證書。 2. 關稅背書保證，指為本公司或為其他公司有關於關稅事項所為之背書保證。 3. 其他背書保證，指無法歸類到前二項之背書或保證事項。 4. 公司提供動產或不動產為它公司擔保之擔保設定書、抵押權書或保證性質者，亦應依本條規定辦理。
第三條	背書保證對象 本公司所為背書保證之對象應以(1)公司業務行為有關暨(2)直接或間接投資之關係企業為範圍，必要時得要求提供擔保品。或共同投資關係由各股東或委託其代表對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得為背書保證。 本公司對於前二項規定之背書保證之對象，應依下列規定辦理： 1. 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 2. 直接及間接對公司有實質控制權之股份超過百分之五十之公司。 3. 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，其子公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，得為背書保證。 前述兩項業務及關係投資之關係企業，應依財務會計準則公報第三號及第七號規定辦理。	背書保證對象 本公司所為背書保證之對象應以： 一、業務往來之公司。 二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 三、直接及間接對公司有實質控制權之股份超過百分之五十之公司。 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，得為背書保證。 本公司對於前二項規定之背書保證之對象，應依下列規定辦理： 1. 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 2. 直接及間接對公司有實質控制權之股份超過百分之五十之公司，其子公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，得為背書保證。 前述兩項業務及關係投資之關係企業，應依財務會計準則公報第三號及第七號規定辦理。
第五條	背書保證之申請、記錄、公告 第一至三款 略 4. 上開後，財務部應依財政部各客票現匯票管理委員會規定公告申報之時限及內容，按月公告申報背書保證資料。 (1)本公司應於每月10日前將本公司及子公司股份背書保證總額輸入公開資訊觀測站。 (2)本公司背書保證總額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站： ①背書保證總額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者，或依本辦法規定輸入公開資訊觀測站後，其餘額增加達本公司最近期財務報表淨值百分之五者。 ②對單一企業背書保證總額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，或依本辦法規定輸入公開資訊觀測站後，其餘額增加達本公司最近期財務報表淨值百分之五者。 ③對單一企業背書保證總額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與總額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，或依本辦法規定輸入公開資訊觀測站後，其餘額增加達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。 ④本公司或子公司辦理背書保證總額達新臺幣三十萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。 (3)本公司或子公司非屬國內公開發行人者，該子公司有前項各款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。前項子公司背書保證總額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證總額占本公司淨值比例計算之。	背書保證之申請、記錄、公告 第一至三款 略 4. 上開後，財務部應依財政部各客票現匯票管理委員會規定公告申報之時限及內容，按月公告申報背書保證資料。 (1)本公司應於每月10日前將本公司及子公司股份背書保證總額輸入公開資訊觀測站。 (2)本公司背書保證總額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站： ①背書保證總額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十之五者，或依本辦法規定輸入公開資訊觀測站後，其餘額增加達本公司最近期財務報表淨值百分之五者。 ②對單一企業背書保證總額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，或依本辦法規定輸入公開資訊觀測站後，其餘額增加達本公司最近期財務報表淨值百分之五者。 ③對單一企業背書保證總額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與總額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，或依本辦法規定輸入公開資訊觀測站後，其餘額增加達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。 ④本公司或子公司辦理背書保證總額達新臺幣三十萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。 (3)本公司或子公司非屬國內公開發行人者，該子公司有前項各款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。前項子公司背書保證總額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證總額占本公司淨值比例計算之。
第九條	辦理背書保證應注意事項 1. 本公司之內聘稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成稽核紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知監察人。 2. 本公司如因情事變更，致背書保證對象不符本條第二條第二項規定而致不合者，或背書保證金額達以計算總額之基礎變動致超過本辦法第四條所訂額度時，則應編具應管理階層對該對象所背書保證之金額及超限部份應於合約訂定期限內滿時或約定於一定期限內全部消除，並將該改善計畫送監察人，以及報告於董事會。	辦理背書保證應注意事項 1. 本公司之內聘稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成稽核紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知監察人。 2. 本公司如因情事變更，致背書保證對象不符本條第二條第二項規定而致不合者，或背書保證金額達以計算總額之基礎變動致超過本辦法第四條所訂額度時，則應編具應管理階層對該對象所背書保證之金額及超限部份應於合約訂定期限內滿時或約定於一定期限內全部消除，並將該改善計畫送監察人，以及報告於董事會。
第十條	對子公司辦理背書保證之控管程序 1. 本公司之子公司若認為他人背書保證者，準用本辦法之規定，惟淨值係以子公司淨值為計算基準。 2. 4款略	對子公司辦理背書保證之控管程序 1. 本公司之子公司若認為他人背書保證者，本公司應命該子公司依本作業程序規定訂定背書保證作業程序，並應依所訂作業程序辦理，惟淨值係以子公司淨值為計算基準。 2. 4款略
第十三條	無	本作業程序訂於民國八十六年六月十七日，第一次修訂於九十二年六月二十四日股東會通過，第二次修訂於九十二年六月十六日股東會通過，第三次修訂於九十二年六月二十二日股東會通過，第四次修訂於九十二年六月十九日股東會通過。

附件五：資金貸與他人作業修訂前後對照表

||
||
||

Table with columns for assets and liabilities, split into 97 and 96 years. Includes categories like 流動資產, 固定資產, 負債及股東權益.

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及曾國富會計師民國 98 年 3 月 18 日之查核報告書)

董事長: 林 峻 樺 經理人: 林 峻 樺 會計主管: 葉 倚 新

Table with columns for assets and liabilities, split into 97 and 96 years. Includes categories like 流動資產, 固定資產, 負債及股東權益.

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及曾國富會計師民國 98 年 3 月 18 日之查核報告書)

董事長: 林 峻 樺 經理人: 林 峻 樺 會計主管: 葉 倚 新

Table showing equity components: 股本, 資本公積, 保留盈餘, 待彌補虧損, 累積換算調整數, 合計.

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及曾國富會計師民國 98 年 3 月 18 日之查核報告書)

董事長: 林 峻 樺 經理人: 林 峻 樺 會計主管: 葉 倚 新

Table showing equity components: 股本, 資本公積, 保留盈餘, 待彌補虧損, 累積換算調整數, 少數股權, 合計.

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及曾國富會計師民國 98 年 3 月 18 日之查核報告書)

董事長: 林 峻 樺 經理人: 林 峻 樺 會計主管: 葉 倚 新

Table with columns for income and expenses, split into 97 and 96 years. Includes categories like 營業收入淨額, 營業費用, 營業淨利.

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及曾國富會計師民國 98 年 3 月 18 日之查核報告書)

董事長: 林 峻 樺 經理人: 林 峻 樺 會計主管: 葉 倚 新

Table with columns for income and expenses, split into 97 and 96 years. Includes categories like 營業收入淨額, 營業費用, 營業淨利.

Table with columns for cash flow items, split into 97 and 96 years. Includes categories like 營業活動之現金流量, 投資活動之現金流量, 融資活動之現金流量.

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及曾國富會計師民國 98 年 3 月 18 日之查核報告書)

董事長: 林 峻 樺 經理人: 林 峻 樺 會計主管: 葉 倚 新

Table with columns for cash flow items, split into 97 and 96 years. Includes categories like 營業活動之現金流量, 投資活動之現金流量, 融資活動之現金流量.

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及曾國富會計師民國 98 年 3 月 18 日之查核報告書)

董事長: 林 峻 樺 經理人: 林 峻 樺 會計主管: 葉 倚 新