股票代碼：1218

泰山企業股份有限公司

議事手冊

中華民國九十五年六月十四日

目　　錄

壹、議程……01

貳、致股東報告書……02

參、報告事項

一、營業報告……03

二、監察人審查報告……05

三、大陸投資案報告……06

四、背書保證辦理情形報告……07

五、與子公司辦理合併情形報告……08

六、訂定「董事會議事規則」報告……09

肆、承認事項

一、營業報告書及財務報表承認案……10

二、盈虧撥補承認案……23

伍、討論事項

一、資本公積轉增資案……24

二、章程修訂案……25

三、資金貸與及背書保證作業程序修訂案……26

四、取得或處分資產處理程序修訂案……28

陸、董監持股情形……30

柒、附件

一、董事會議事規則全文……32

二、資金貸與及背書保證作業程序全文……35

三、取得或處分資產處理程序全文……40

四、股東會議事規則……53

五、章程全文……55

泰山企業股份有限公司
九十五年股東常會會議議程

壹、時間　中華民國九十五年六月十四日（星期三）上午九時整

貳、地點　彰化縣田中鎮興工路六號（本公司員工教育訓練中心）

參、會議程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、其他議案及臨時動議

七、散會

致股東報告書

各位敬愛的股東、各位女士、各位先生、各位貴賓：

感謝大家在百忙之中撥空來參加九十五年股東常會。本人謹代表全體董監事向大家表示歡迎和感謝。

去年，我們的經營按照既定的策略穩定的發展。其中，食品、油脂、畜產這三個本業的成果更是特別顯著。油脂事業群因為成本和售價掌握得宜，所以轉虧為盈。在家用油的市場，我們佔有主要的市場地位，持續將推出健康油品和建立健康品牌，以期更上一層樓。

食品事業群去年推出的新產品中，冷藏仙草蜜和冰鎮水果茶廣受消費者的歡迎，提昇了冷藏生產？的收益，更確定了泰山在冷藏顆粒飲料的競爭優勢。在通路上，面對強勢的零售商，我們找到雙贏的銷售方法，合理的控制促銷價格和費用，使主力產品，八寶粥的銷售利潤得以提升不少。今年會以產品創新和品牌溝通兩大策略來擴大成果。

畜產事業群的銷售量比前年大幅成長 22%，利潤則有倍數的提昇。面對台灣肉品市場開放進口，畜產業限縮的挑戰，畜產群兩年多來，用心落實開拓市場、服務客戶、提昇品質、控制成本的策略，在 94 年創造了令人讚賞的成績。這幾年，台灣畜產業因為加入 WTO 引發產業的洗牌和重整，我們的畜產事業群反能逆勢成長，未來可以樂觀地期待。

在大陸的轉投資，這幾年來持續地快速成長，去年的銷售量又成長了 34%，產能達到滿載，所以又增設了一條生產線；同時更擴大對品牌的投資，尋求以品類延伸和區域擴展的策略來開創下一階段的成長。至於零售業和物流業的轉投資也維持穩定的回收，並和本業產生策略的綜效。

整體而言，我們以本業為中心，搭配零售業、物流業的事業佈局，穩定了投資的收益；本業的三個事業群各依發展策略推動成長，而且顯現了績效；大陸投資更足可寄以厚望。經營團隊的用心努力加上全體股東的支持，相信泰山公司一定能永續經營，達成企業對股東、員工、顧客、社會的使命。

值此股東常會，謹向各位股東的支持表示誠摯的謝意，希望大家繼續給予泰山公司指導與肯定，使企業更加茁壯發展。謝謝！

敬祝　　健康愉快、萬事如意！

董 事 長：詹 仁 道

◎報告事項

《報告案一》

本公司九十四年度營業報告，報請　公鑒。

一、九十四年度營業報告：

本公司九十四年營業收入淨額 4,698,391 仟元，較前一年度營收減少 399,945 仟元；營業淨利 78,059 仟元，較 93 年度增加 148,755 仟元；稅前虧損 17,901 仟元，稅前利潤較前一年度減少 56,036 仟元。茲將上述經營狀況報告如下：

在營業收入方面，影響 94 年營收減少的因素主要有兩點，一、大宗物資黃豆、玉米價格降低，產品售價隨著成本向下調降，致收入減少。然而，實質上就銷售量而言，業績是較 93 年成長的—油脂成長 4.5%；食品成長 4.6%；畜產成長 21.6%，而且毛利率也略為提升。二、營建方面 94 年並未推出新案，新案(新時代特區)預計將於 95 年推出。

在營業淨利方面，94 年較 93 年增加 1.48 億元，除了營業量持續較上一年度成長之外，大宗原料採購得宜及新產品的成功推出也是重要因素。其次是，銷管費用的節約控制得宜，使得營業費用率較 93 年度降低了 2.1%。在這毛利率提升、費用率降低的營運改善之下，營業淨利因此有較佳的表現。

在稅前損益方面，較前一年度減少 56,036 仟元，主要是受到 35 號公報資產減損及投資收益減少的影響，94 年度資產減損損失總計 87,252 仟元，將原本分年攤銷之商譽提前一次攤銷，這雖然是不利於今年損益，但是對往後年度的損益表現應該是有幫助的。

二、九十五年度營業計畫：

展望 95 年，我們需要針對市場與價格持續競爭等壓力，積極開拓市場、推出新產品及調整營運體質，除此之外，面對油電及各類原物料價格波動，尚須尋求降低成本費用來因應，以提升銷售業績與獲利。

茲訂定 95 年度經營方針及目標如下：

(一)、經營方針：

1、食品群 — a.積極開發高附加價值，高毛利產品。
b.持續溝通品牌價值，以強化品牌優勢。

2、油脂群 — a.品牌價值的再提升。
b.推出符合消費者需求的產品。
c.持續賣場的經營與績效創造。

3、畜產群 — a.促進既有客戶業績成長，並增加新客戶和新業績。
b.從產品及服務創造出更多具差異化的附加價值。

4、生產及服務單位 — 繼續推動透明、有系統的管理模式，包括：跨單位的機能性組織、部門間合作開發作業系統及強化公司治理等。

(二)、營運目標：

本公司擬定 95 年度銷售目標如下：

1、油脂事業包括油品及豆粉，預計銷售量 13 萬噸。

2、食品事業包括常溫及冷藏，預計銷售量 930 萬箱。

3、畜產事業包括飼料及毛雞，預計銷售量 10 萬噸。

謹此報告，尚祈各位股東不吝繼續給予支持與指教，並敬祝大家身體健康、萬事如意！

◎報告事項

《報告案二》

監察人對本公司九十四年度營業決算審查報告

泰山企業股份有限公司監察人審查報告

茲准

董事會造送本公司九十四年度財務報表、營業報告書及盈虧撥補表，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定報請鑒察。

此上

本公司九十五年股東常會

泰山企業股份有限公司

監察人：德臣企業股份有限公司
法人代表 詹 佩 珊

監察人：宏亞投資股份有限公司
法人代表 呂 豐 真

監察人：詹 皓 鈞

中 華 民 國 九十五 年 四 月 十三 日

◎報告事項

《報告案三》

本公司大陸投資案

2005 是本公司在大陸發展的第九年，檢視過去的一年，即有我們值得欣慰的地方，一是我們的業績比 2004 年增長 36%及營業額比 2004 年增長 34%，二是我們市場的金牛區域已不僅只有原來福建泉？地區，而且又新增浙江南部地區，擴大了市場的利基，同時，在過去的一年更有我們值得檢討的地方，是營業利潤只達成年度計劃 23%。

分析 05 年營業利潤只達成年度計劃 23%，是為實際毛利率 17.8%比年度計劃 26.8%低 9%，而毛利率降低原因為 05 年受國際鋼材及農副產品大幅度上漲的影響，占我司產品成本主要部份包材空罐平均上漲 13%，燃料平均上漲 30%，白砂糖上漲 10%，從而導致毛利率比計劃降低。

2005 年我們繼續採取把泰山企業(昆山)食品廠有限公司租賃予昆山連盛塑膠製品有限公司，同時把昆山廠 PET 生產線設備移至漳州廠，實現資源的優化配置。因應原材料市場的上漲，06 年我司採取了把主要產品的售價做了提價調整，以保證產品的毛利率水平；因應消費者對產品口感的多樣化需求，06 年開發了薄荷口味仙草蜜、蘆薈蜜及 PET 水果茶系列產品，開發展 500CC 系列罐裝馬口鐵專營餐飲市場通路。

只有真正找出我們差異的根本原因，才能為我們制定 06 年經營策略提供明確方向，我們確立了 2006 年經營策略：

落實制度執行，？化責任管理。

加？人才培育，擴大市場占有。

推動 IE 管理，保證產品質量。

在“落實制度執行，？化責任管理”策略下，我們採取把公司規定的制度及？定方案的執行情？做為員工考核的主要項目，並追？落實責任管理。

在“加？人才培育，擴大市場占有”策略下，我們營業採取了扁平化管理，加大各區域主管的權責，鍛鍊其責任擔當能力，在鞏固成熟市場福建、浙南、？東市場基礎上，06 年重點加大對江西市場的開發力度，以擴大市場占有。

在“推動 IE 管理，保證產品質量“策略下，我們廠區？勤採取了全員推動 IE 提案，並制定獎勵措施，同時嚴格執行 ISO9001、HACCP、QS 等行業制度對現場的管理，以保證產品質量。

面對飲料市場的激烈競爭，我們只有繼續？化我司的核心競力，繼續？化我司的品牌建設，循序漸進的開發市場、推出新產品，我們才能立於不敗之地。

◎報告事項

《報告案四》

本公司對外背書保證辦理情形報告

背書保證辦理情形

（截至 95.4.30 止）

對　　象	與本公司關係	背書保證金額	資　金　來　源
泰山（開曼）投資公司	擁有 100%股權之子公司	600 萬美元	台北國際商銀　100 萬美元 中國信託商銀　200 萬美元 新竹國際商銀　300 萬美元
建泰國際股份有限公司	擁有 98.84%股權之子公司	3,000 萬台幣	國際票券　3,000 萬台幣
中聯油脂股份有限公司	擁有 25%股權之轉投資公司	20,250 萬台幣	農民銀行　5,000 萬台幣 華南銀行　2,750 萬台幣 合作金庫　2,500 萬台幣 彰化銀行　5,000 萬台幣 復華銀行　2,500 萬台幣 第一銀行　2,500 萬台幣

◎報告事項

《報告案五》

本公司與子公司辦理合併情形報告

說明：

（一）主管機關核准日期及文號：

1.經濟部中華民國 94 年 12 月 16 日經授商字第 09401247040 號准予變更登記。

（二）本合併案依企業併購法經雙方董事會通過以 94 年 10 月 31 日為合併基準日，本公司為存續公司，品泰投資股份有限公司為消滅公司，依合併契約書規定，應合併消除庫藏股辦理減資 8,605,751 股，總金額新台幣 86,057,510 元，減資後實收股本為新台幣 3,139,640,870 元，分為 313,964,087 股。

◎報告事項

《報告案六》

本公司訂定『董事會議事規則』報告

說明：

（一）依據證券交易法二十六條之三，公司應訂定董事會議事規範；其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項之辦法，由主管機關定之。

（二）為因應法令規範，訂定本公司之董事會議事規則，請參閱第 32 頁。

◎承認事項

《第一案》：董事會提

案由：本公司九十四年度決算表冊，謹提請承認案。

說明：

（一）本公司九十四年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表業經會計師查核竣事，連同營業報告書經九十五年四月十三日董事會決議通過，並經監察人審查在案。

（二）謹提請承認。

決議：

泰山企業股份有限公司財務報表會計師查核報告

泰山企業股份有限公司董事會　公鑒：：

泰山企業股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之損益表、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財務報表表示意見。泰山企業股份有限公司於民國九十四年及九十三年十二月三十一日採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊係依其所委任會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十四年度及九十三年度依據其他會計師查核之財務報表認列投資收益分別為 83,756 千元及 74,520 千元，分別占稅前淨(損)利之(467.88%)及 195.41%，截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，其相關之長期投資餘額分別為 1,653,750 千元及 1,424,282 千元，分別占資產總額之 23.40%及 19.87%。

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規劃並執行查核工作，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一般公認會計原則編製，足以允當表達泰山企業股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，泰山企業股份有限公司自民國九十四年一月一日起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，民國九十四年度認列之減損損失金額為 87,252 千元，民國九十四年度本期純益及每股盈餘分別減少 87,252 千元及 0.27 元。

泰山企業股份有限公司已編製民國九十四年度及九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安　侯　建　業　會　計　師　事　務　所

會 計 師：　簡　　蒂　　暖

會 計 師：　林　　　　瞳

證期會核准文號：(88)台財證(六)第 18311 號
簽證文號：台財證六字第 0930104860 號
民 國 九 十 四 年 四 月 十 一 日

泰山企業股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資產	94.12.31 金額	%	93.12.31 金額	%
11xx	**流動資產**				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$239,429	4	246,184	3
1110	短期投資	12,763	-	50,008	1
1120	應收票據(附註四(二))	169,833	2	130,890	2
1130	應收票據－關係人(附註五)	351,666	5	293,943	4
1140	應收帳款(附註四(二))	248,230	4	413,812	5
1150	應收帳款－關係人(附註五)	170,498	2	187,356	3
1190	其他金融資產－流動(附註五)	59,531	1	45,717	-
1210	存貨(附註四(三))	449,932	6	479,232	7
1221	待售房地	43,772	1	66,693	1
1280	其他流動資產(附註四(十五))	183,687	3	117,119	2
		1,929,341	28	2,030,954	28
14xx	**基金及長期投資(附註四(四)及四(十二))**				
142101	採權益法之長期投資	2,270,940	32	1,990,045	28
142102	採成本法之長期投資	494,514	7	638,685	9
1499	累計減損-長期投資	(87,252)	(1)	-	-
		2,678,202	38	2,628,730	37
1440	**其他金融資產－非流動(附註六)**	11,801	-	18,145	-
15xx	**固定資產(附註四(五)及六)**				
1501	土地	633,539	9	633,539	9
1521	房屋及建築	511,851	7	505,498	7
1531	機器設備	987,165	14	1,012,018	14
1551	運輸設備	26,607	-	26,626	-
1572	機具設備	17,713	-	17,008	-
1621	出租資產	384,240	5	360,377	5
1681	其他設備	420,871	6	419,597	6
15x8	重估增值	974,249	14	974,249	14
		3,956,235	55	3,948,912	55
15x9	減：累積折舊	(1,633,787)	(23)	(1,605,475)	(22)
1670	未完工程及預付設備款	-	-	352	-
		2,322,448	32	2,343,789	33
17xx	**無形資產**				
1770	遞延退休金成本(附註四(十))	57,583	1	68,445	1
18xx	**其他資產**				
1800	出租資產	4,590	-	5,763	-
1810	閒置資產	8,633	-	9,883	-
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十五))	48,655	1	48,655	1
1880	其他資產－其他(附註四(四))	9,236	-	11,933	-
1899	累計折損－其他資產	(4,019)	-	-	-
		67,095	1	76,234	1
	資產總計	**$7,066,470**	**100**	**7,166,297**	**100**

	負債及股東權益	94.12.31 金額	%	93.12.31 金額	%
21xx	**流動負債**				
2100	短期借款(附註四(六))	$331,783	5	304,227	4
2110	應付短期票券(附註四(七))	420,000	6	668,399	9
2120	應付票據	113,687	2	122,148	2
2140	應付帳款	124,985	2	147,136	2
2170	應付費用	50,205	1	54,394	1
2270	一年內到期長期負債(附註四(八)及四(九))	300,000	4	90,000	1
2280	其他流動負債(附註五)	39,241	-	49,256	1
		1,379,901	20	1,435,560	20
24xx	**長期附息負債**				
2420	長期借款(附註四(九))	1,750,000	25	1,700,000	24
25xx	**各項準備**				
2510	土地增值稅準備(附註四(五))	291,786	4	511,058	7
28xx	**其他負債**				
2810	應計退休金負債(附註四(十))	263,067	4	248,224	4
2880	其他負債－其他	31,484	-	28,782	-
		294,551	4	277,006	4
	負債合計	3,716,238	53	3,923,624	55
3xxx	**股東權益**				
	股本：				
3110	普通股股本(附註四(十一))	3,139,641	44	3,162,449	44
	資本公積：				
32xx	資本公積(附註四(五)及四(十二))	655,935	9	609,593	9
	保留盈餘：(附註四(十三))				
3310	法定盈餘公積	-	-	1,962	-
3320	特別盈餘公積	17,653	-	17,653	-
3350	未提撥保留盈餘	(157,332)	(1)	(105,388)	(1)
		(139,679)	(1)	(85,773)	(1)
	股東權益其他項目：				
3410	未實現長期股權投資跌價損失(附註四(四))	(199,865)	(3)	(294,377)	(5)
3420	累積換算調整數(附註四(四))	10,526	-	(8,069)	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(41,581)	(1)	(36,715)	(1)
		(230,920)	(4)	(339,161)	(6)
	庫藏股票：				
3510	庫藏股票(附註四(四)及四(十四))	(74,745)	(1)	(104,435)	(1)
	股東權益合計	3,350,232	47	3,242,673	45
	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	負債及股東權益總計	**$7,066,470**	**100**	**7,166,297**	**100**

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人： **經理人：** **主辦會計：**

泰山企業股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		94 年 度		93 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入：				
4110	銷貨收入	$ 4,668,483	99	4,832,820	95
4300	租賃收入	29,908	1	28,927	-
4510	營建收入	-	-	236,589	5
		4,698,391	100	5,098,336	100
5000	營業成本：				
5110	銷貨成本	4,090,267	87	4,284,503	84
5300	租賃成本	8,202	-	7,364	-
5510	營建成本	-	-	207,601	4
		4,098,469	87	4,499,468	88
5930	加：聯屬公司間已實現利益	12,347	-	16,644	-
5920	減：聯屬公司間未實現利益(附註四(四))	(11,949)	-	(12,347)	-
5910	營業毛利	600,320	13	603,165	12
6000	營業費用：				
6100	推銷費用	353,831	7	513,086	10
6200	管理費用	168,430	3	160,775	3
		522,261	10	673,861	13
6900	營業淨利(損)	78,059	3	(70,696)	(1)
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	635	-	966	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(四))	7,007	-	54,912	1
7122	股利收入	7,099	-	-	-
7130	處分固定資產利益	131	-	14,261	-
7140	處分投資利益(附註四(四))	7,897	-	110,596	2
7160	兌換利益	13,134	-	11,609	-
7240	短期投資市價回升利益	-	-	1,404	-
7260	存貨跌價回升利益	-	-	10,251	-
7480	什項收入	68,001	2	61,832	2
		103,904	2	265,831	5
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	73,218	2	72,362	1
7530	處分固定資產損失	657	-	1,228	-
7620	出租、閒置資產折舊及跌價損失	2,423	-	6,240	-
7630	減損損失(附註四(四))	87,252	2	-	-
7880	什項支出	36,314	1	77,170	2
		199,864	5	157,000	3
	繼續營業部門稅前淨(損)利	(17,901)	-	38,135	1
8110	所得稅費用(附註四(十五))	31,718	1	6,200	-
	本期淨(損)利	$ (49,619)	(1)	31,935	1

	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(元)(附註四(十六))	(0.06)	(0.17)	0.12	0.12
基本每股盈餘-追溯調整	$ -	-	0.12	0.12

假設子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：

	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨(損)利	$ (17,901)	(49,619)	38,135	31,935
基本每股盈餘(元)(附註四(十六))	$ (0.06)	(0.16)	0.12	0.10
基本每股盈餘-追溯調整	$ -	-	0.12	0.10

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

泰山企業股份有限公司
股東權益變動表
民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

			保留盈餘			長期股權		未認列為		
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	投資未實現損失	累積換算調整數	退休金成本之淨損失	庫藏股票	合計
民國九十三年一月一日期初餘額	$3,232,980	704,353	-	-	64,676	(520,012)	3,564	(24,071)	(125,015)	3,336,475
資本公積轉增資	129,319	(129,319)	-	-	-	-	-	-	-	-
與子公司合併而註銷其持有本公司之股權	(199,850)	(10,502)	-	-	(137,323)	275,230	-	-	72,445	-
民國九十二年度盈餘分配										
回轉以前年度以重估增值之資本公積彌補虧損	-	45,061	-	-	(45,061)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	1,962	-	(1,962)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	17,653	(17,653)	-	-	-	-	-
民國九十三年度淨利	-	-	-	-	31,935	-	-	-	-	31,935
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(11,633)	-	-	(11,633)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(12,644)	-	(12,644)
未實現長期股權投資損失	-	-	-	-	-	(49,595)	-	-	-	(49,595)
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,865)	(51,865)
民國九十三年十二月三十一日餘額	3,162,449	609,593	1,962	17,653	(105,388)	(294,377)	(8,069)	(36,715)	(104,435)	3,242,673
民國九十三年度虧損撥補										
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(1,962)	-	1,962	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(103,427)	-	-	103,427	-	-	-	-	-
發放股票股利	63,249	(63,249)	-	-	-	-	-	-	-	-
民國九十四年度淨損	-	-	-	-	(49,619)	-	-	-	-	(49,619)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	18,595	-	-	18,595
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(4,866)	-	(4,866)
未實現減損資產之重估增值轉回	-	(4,019)	-	-	-	-	-	-	-	(4,019)
土地增值稅準備轉列資本公積-重估增值	-	219,272	-	-	-	-	-	-	-	219,272
未實現長期股權投資損失	-	-	-	-	-	(71,328)	-	-	-	(71,328)
長期股權投資未按持股比例認購	-	-	-	-	-	(17)	-	-	(3)	(20)
與子公司合併資本公積調整數	-	434	-	-	-	-	-	-	-	434
與子公司合併而註銷持有本公司之股權	(86,057)	(2,669)	-	-	(107,714)	165,857	-	-	30,583	-
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(890)	(890)
民國九十四年十二月三十一日餘額	**$3,139,641**	**655,935**	**-**	**17,653**	**(157,332)**	**(199,865)**	**10,526**	**(41,581)**	**(74,745)**	**3,350,232**

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人： **經理人：** **主辦會計：**

泰山企業股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	94年度	93年度
營業活動之現金流量：		
本期淨(損)利	$ (49,619)	31,935
調整項目：		
處分投資利益	(7,897)	(110,596)
呆帳損失	2,500	4,000
短期投資市價回升利益	-	(1,404)
採權益法認列長期股權投資現金股利	95,908	73,132
採權益法認列之投資收益	(7,172)	(54,912)
長期投資減損損失	87,252	-
存貨跌價及呆滯損失	-	(10,251)
固定資產折舊費用	62,586	76,502
固定資產轉費用	138	404
出租、閒置資產折舊及跌價損失	2,423	6,240
處分固定資產利益	(131)	(14,261)
什項支出－處分固定資產損失	657	1,228
各項攤提	2,697	3,020
資產及負債科目之變動		
應收票據	(38,943)	10,937
應收票據－關係人	(57,723)	24,618
應收帳款	163,081	(156,097)
應收帳款－關係人	(45,752)	42,401
存貨	29,300	101,955
在建房地	-	158,414
待售房地	(942)	(24,234)
其他金融資產－流動	(13,813)	(14,532)
其他流動資產	(66,568)	38,227
遞延所得稅資產－非流動	-	(4,257)
應付票據	(8,461)	17,511
應付帳款	(22,151)	26,128
應付費用	(4,189)	(27,409)
其他流動負債	(10,015)	(33,982)
其他負債－其他	2,702	(1,154)
應計退休金負債	9,977	17,190
營業活動之淨現金流入	125,845	180,753

泰山企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	94年度	93年度
投資活動之現金流量：		
其他金融資產－非流動減少(增加)	6,344	(133)
其他應收款－關係人減少	-	84,939
出售其他資產－其他價款	-	37,434
其他資產－其他減少(增加)	10,862	(324)
短期投資減少	39,163	13,764
購置固定資產價款	(21,071)	(67,371)
長期股權投資增加	(291,253)	(637,964)
出售長期股權投資價款	81,173	282,368
出售固定資產價款	3,025	955
合併子公司取得現金	-	8,993
投資活動之淨現金流出	(171,757)	(277,339)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	27,556	(665,315)
應付短期票券(減少)增加	(248,399)	387,476
長期借款增加	260,000	410,000
應付公司債減少	-	(90,000)
融資活動之淨現金流入	39,157	42,161
本期現金及約當現金減少數	(6,755)	(54,425)
期初現金及約當現金餘額	246,184	300,609
期末現金及約當現金餘額	**$ 239,429**	**246,184**
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	**$ 76,244**	**84,893**
本期支付所得稅	**$ 91**	**1,458**
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	**$ 300,000**	**90,000**
待售房地轉列固定資產	**$ 22,295**	**4,189**
出租資產轉列固定資產	**$ -**	**22**
庫藏股票	**$ (29,690)**	**(51,865)**
未實現長期股權投資跌價損失	**$ (94,512)**	**(48,875)**
累積換算調整數	**$ 18,595**	**(11,663)**
本公司於民國九十四年度及九十三年度分別註銷庫藏股8,606千股、19,985千股以合併百分之百之子公司品泰投資股份有限公司、信泰投資股份有限公司以受讓其淨帳面價值計4,170千元、21,230千元，因合併而取得之資產及註銷其持有本公司之股權如下：		
取得資產	$ 200,610	368,905
註銷庫藏股	(196,440)	(347,675)
受讓資產淨帳面價值	**$ 4,170**	**21,230**

會 計 師 查 核 報 告

泰山企業股份有限公司董事會　公鑒：

泰山企業股份有限公司及其子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之合併損益表、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。泰山企業股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關全家便利商店股份有限公司、欽泰國際股份有限公司及中聯油脂股份有限公司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，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關全家便利商店股份有限公司、欽泰國際股份有限公司及中聯油脂股份有限公司財務報表所列之金額暨合併財務報表附註十一部份有關被投資公司資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十四年及九十三年十二月三十一日對該等被投資公司所認列之長期股權投資金額分別為1,635,431千元及1,425,442千元，分別占合併資產總額之17.69%及15.97%，民國九十四年度及九十三年度所認列之投資收益分別為84,838千元及74,520千元，分別佔稅前淨利之776.48%及118.75%。

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規劃並執行查核工作，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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達泰山企業股份有限公司及其子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，泰山企業股份有限公司及其子公司自民國九十四年一月一日起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，民國九十四年度認列之減損損失金額為87,252千元，民國九十四年度本期純益及每股盈餘分別減少87,252千元及0.27元。

如合併財務報表附註二(一)及三所述，自民國九十四年一月一日起，於編製合併財務報表時，依新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將所有子公司納入合併財務報表之編製範圍。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：簡 蒂 暖

林　　瞳

原證期會核准簽證文號：(88) 台財證 (六)第 18311 號

金管會核准簽證文號：台財證六字第 0930104860 號

民 國 九十五 年 四 月十一 日

泰山企業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		94.12.31		93.12.31	
	資　　產	金　額	%	金　額	%
11xx	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$577,826	6	473,977	5
1110	短期投資	87,115	1	133,193	1
1120	應收票據(附註四(二))	217,585	2	237,081	3
1130	應收票據－關係人(附註五)	101,866	-	55,167	-
1140	應收帳款(附註四(二))	731,386	8	766,433	9
1150	應收帳款－關係人(附註五)	70,134	1	108,969	1
1180	其他應收款－關係人(附註五)	226	-	20,545	-
1190	其他金融資產－流動(附註五及六)	78,405	1	60,218	1
1210	存貨(附註四(三))	907,476	11	823,403	9
1221	待售房地	43,772	-	66,693	1
1280	其他流動資產(附註四(十六))	266,994	3	179,881	2
		3,082,785	33	2,925,560	32
14xx	基金及長期投資(附註四(五))				
142101	採權益法之長期投資	1,806,674	20	1,643,342	19
142102	採成本法之長期投資	594,443	6	640,105	7
1429	備抵長期投資跌價損失	(96,593)	(1)	-	-
		2,304,524	25	2,283,447	26
1440	其他金融資產－非流動(附註四(四)、五及六)	259,621	3	203,692	2
15xx	固定資產(附註四(六)及六)				
1501	土地	694,040	8	711,639	8
1521	房屋及建築	698,091	8	669,255	7
1531	機器設備	1,338,330	14	1,172,029	13
1551	運輸設備	61,435	1	37,756	-
1561	辦公設備	557,279	6	515,633	6
1572	機具設備	17,713	-	17,008	-
1631	租賃資產	384,240	4	175,172	2
1681	其他設備	452,010	5	465,012	5
1621	出租資產	187,133	2	360,377	4
15x8	重估增值	974,249	11	974,249	11
		5,364,520	59	5,098,130	56
15x9	減：累積折舊	(2,362,797)	(26)	(2,133,861)	(24)
1670	未完工程及預付設備款	791	-	6,087	-
		3,002,514	33	2,970,356	32
17xx	無形資產				
1770	遞延退休金成本(附註四(十一))	85,472	1	90,219	1
1782	土地使用權	42,612	-	41,186	1
		128,084	1	131,405	2
18xx	其他資產				
1800	出租資產	118,849	1	5,763	-
1810	閒置資產	8,633	-	9,883	-
1830	遞延費用	221,647	2	183,380	2
1860	遞延所得稅資產(附註四(十六))	62,960	1	52,272	1
1880	其他資產－其他	84,666	1	161,274	2
1899	累計減損-其他資產	(28,019)	-	-	1
		468,736	5	412,572	6
	資產總計	$9,246,264	100	8,927,032	100

		94.12.31		93.12.31	
	負債及股東權益	金　額	%	金　額	%
21xx	流動負債				
2100	短期借款(附註四(七))	$873,982	9	642,024	7
2110	應付短期票券(附註四(八))	574,906	6	818,191	9
2120	應付票據	217,140	2	215,264	3
2140	應付帳款	700,781	8	644,317	7
2170	應付費用	206,275	2	193,611	2
2270	一年內到期長期負債(附註四(六)(九)(十))	336,865	4	119,759	1
2280	其他流動負債(附註五)	295,863	3	292,952	3
		3,205,812	34	2,926,118	32
24xx	長期附息負債				
2420	長期借款(附註四(十))	1,784,231	19	1,700,000	19
2446	長期應付租賃款(附註四(六))	69,861	1	92,583	1
2510	土地增值稅準備(附註四(六))	291,786	3	511,058	6
		2,145,878	23	2,303,641	26
28xx	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註四(十一))	361,286	4	316,286	3
2820	存入保證金	111,891	1	111,796	1
2880	其他負債－其他	11,949	-	1,090	-
		485,126	5	429,172	4
	負債合計	5,836,816	62	5,658,931	62
3xxx	股東權益				
	母公司股東權益：				
3110	普通股股本(附註四(十二))	3,139,641	34	3,162,449	35
32xx	資本公積(附註四(十三))	655,935	7	609,593	8
	保留盈餘：(附註四(十四))				
3310	法定盈餘公積	-	-	1,962	-
3320	特別盈餘公積	17,653	-	17,653	-
3350	未提撥保留盈餘	(157,332)	(1)	(105,388)	(1)
	股東權益其他項目：				
3410	未實現長期股權投資跌價損失(附註四(五))	(96,593)	(1)	(66,243)	(1)
3420	累積換算調整數(附註四(五))	10,526	-	(8,069)	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(41,581)	-	(36,715)	-
3510	庫藏股票(附註四(五)及四(十五))	(178,017)	(2)	(332,569)	(3)
2883	少數股權	59,216	1	25,428	-
	股東權益合計	3,409,448	38	3,268,101	38
	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	負債及股東權益總計	$9,246,264	100	8,927,032	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

泰山企業股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		94年度		93年度	
		金額	%	金額	%
4000	**營業收入：**				
4110	銷貨收入	$ 10,909,667	100	10,416,791	98
4300	租賃收入	29,908	-	6,705	(1)
4510	營建收入	-	-	236,589	2
		10,939,575	100	10,660,085	99
5000	**營業成本：**				
5110	銷貨成本	8,149,504	74	8,007,478	75
5300	租賃成本	8,202	-	7,364	-
5510	營建成本	-	-	207,601	2
		8,157,706	74	8,222,443	77
5930	**加：聯屬公司間已實現利益**	1,090	-	2,248	-
5920	**減：聯屬公司間未實現利益(附註四(五))**	(545)	-	(1,090)	-
5910	**營業毛利**	2,782,414	26	2,438,800	22
6000	**營業費用：**				
6100	推銷費用	2,325,082	21	2,105,901	20
6200	管理費用	421,907	4	411,124	4
		2,746,989	25	2,517,025	24
6900	**營業淨利(損)**	35,425	1	(78,225)	(2)
7100	**營業外收入及利益：**				
7110	利息收入	9,059	-	6,143	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(五))	99,494	1	85,999	1
7122	股利收入	7,223	-	-	-
7130	處分固定資產利益	1,282	-	15,264	-
7140	處分投資利益	8,724	-	113,392	1
7160	兌換利益	13,674	-	11,586	-
7240	短期投資市價回升利益	810	-	1,054	-
7260	存貨跌價回升利益	376	-	10,251	-
7480	什項收入	84,335	1	97,818	2
		224,977	2	341,507	4
7500	**營業外費用及損失：**				
7510	利息費用	94,984	1	90,326	1
7522	其他投資損失	347	-	-	-
7530	處分固定資產損失	2,971	-	1,696	-
7620	出租、閒置資產折舊及跌價損失	2,423	-	6,240	-
7630	減損損失	87,252	1	-	-
7880	什項支出	61,499	1	102,264	1
		249,476	3	200,526	2
	繼續營業部門稅前淨利	10,926	-	62,756	-
8110	**所得稅費用(附註四(十六))**	57,621	1	6,892	-
9600	**合併總損益**	$ (46,695)	(1)	55,864	-
	歸屬予：				
9601	合併淨損益	(49,619)	(1)	31,935	-
9602	少數股權淨損益	2,924	-	23,929	-
		$ (46,695)	**(1)**	**55,864**	**-**

		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	**基本每股盈餘(元)(附註四(十七))**				
	－當期	**$ (0.06)**	**(0.17)**	**0.12**	**0.12**
	－追溯	**$ -**	**-**	**0.12**	**0.12**
	假設子公司對母公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：				
	本期淨(損)利	**$ (49,619)**		**31,935**	
	基本每股盈餘(元)(附註四(十七))				
	－當期	**$ (0.16)**		**0.10**	
	－追溯	**$ -**		**0.10**	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

泰山企業股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

			保留盈餘			長期股權投資未實現跌價損失	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	庫藏股票	少數股權	合計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘						
民國九十三年一月一日期初餘額	$3,232,980	704,353	-	-	64,676	(314,876)	3,564	(24,071)	(355,902)	63,219	3,373,943
資本公積轉增資	129,319	(129,319)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
與子公司合併而註銷其持有本公司之股權	(199,850)	(10,502)	-	-	(137,323)	275,230	-	-	72,445	-	-
民國九十二年度盈餘分配											
回轉以前年度以重估增值之資本公積彌補虧損	-	45,061	-	-	(45,061)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	1,962	-	(1,962)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	17,653	(17,653)	-	-	-	-	-	-
民國九十三年度合併淨利	-	-	-	-	31,935	-	-	-	-	(23,929)	8,006
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(11,633)	-	-	-	(11,633)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(12,644)	-	-	(12,644)
未實現長期股權投資跌價損失	-	-	-	-	-	(26,597)	-	-	-	-	(26,597)
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(49,112)	-	(49,112)
持股變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,862)	(13,862)
民國九十三年十二月三十一日餘額	**3,162,449**	**609,593**	**1,962**	**17,653**	**(105,388)**	**(66,243)**	**(8,069)**	**(36,715)**	**(332,569)**	**25,428**	**3,268,101**
民國九十三年度虧損撥補											
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(1,962)	-	1,962	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(103,427)	-	-	103,427	-	-	-	-	-	-
發放股票股利	63,249	(63,249)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國九十四年度合併淨損	-	-	-	-	(49,619)	-	-	-	-	2,924	(46,695)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	18,595	-	-	-	18,595
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(4,866)	-	-	(4,866)
未實現減損資產之重估增值轉回	-	(4,019)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,019)
土地增值稅準備轉列資本公積-重估增值	-	219,272	-	-	-	-	-	-	-	-	219,272
未實現長期股權投資損失	-	-	-	-	-	(236,685)	-	-	-	-	(236,685)
長期股權投資未按持股比例認購	-	-	-	-	-	(17)	-	-	(3)	-	(20)
與子公司合併資本公積調整數	-	434	-	-	-	-	-	-	-	-	434
與子公司合併而註銷持有本公司之股權	(86,057)	(2,669)	-	-	(107,714)	165,857	-	-	30,583	-	-
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	83,628	-	83,628
子公司首次併入影響數	-	-	-	-	-	40,495	-	-	40,344	30,864	111,703
民國九十四年十二月三十一日餘額	**$3,139,641**	**655,935**	**-**	**17,653**	**(157,332)**	**(96,593)**	**10,526**	**(41,581)**	**(178,017)**	**59,216**	**3,409,448**

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長： **經理人：** **會計主管：**

泰山企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	94年度	93年度
營業活動之現金流量：		
合併淨(損)利	$ (49,619)	31,935
調整項目：		
少數股權淨利	2,924	23,929
處分投資利益	(8,724)	(113,392)
呆帳損失	29,363	(1,037)
資產報廢損失	6,784	7,067
採權益法認列長期股權投資現金股利	110,780	82,937
採權益法認列之投資收益	(99,494)	(85,999)
固定資產折舊費用	181,338	181,983
出租及閒置資產折舊及跌價損失	2,423	6,240
短期投資市價回升利益	(810)	(1,054)
出售資產利益	(1,282)	(15,264)
存貨跌價(回升利益)呆滯損失	(376)	(10,251)
各項攤提	66,158	79,967
固定資產轉費用	-	404
處分固定資產損失	2,971	1,696
長期投資減損損失	87,252	-
處分遞延費用損失	-	(18)
資產及負債科目之變動		
應收票據	23,595	(30,947)
應收票據－關係人	(46,699)	15,348
應收帳款	1,583	(119,267)
應收帳款－關係人	38,818	23,485
存貨	(84,449)	94,441
其他金融資產－流動	(17,063)	(530)
待售房地	-	(24,234)
其他流動資產	(70,862)	29,699
遞延所得稅資產－非流動	(10,688)	(6,759)
在建房地	-	158,414
應付票據	1,876	55,058
應付帳款	56,466	(86,465)
應付費用	12,664	(46,252)
其他流動負債	(6,744)	16,313
應計退休金負債	36,510	40,436
其他負債－其他	2,702	(14,448)
營業活動之淨現金流入	267,397	293,435
投資活動之現金流量：		
其他金融資產－非流動減少	(55,648)	10,751
其他資產－其他	(77,662)	(4,880)
短期投資減少	46,910	86,179
購置固定資產價款	(274,369)	(207,191)
長期股權投資增加	(265,084)	(461,212)
出售固定資產價款	3,552	38,465
遞延費用增加	-	(91,389)
出售長期股權投資價款	81,216	284,572
購入庫藏股票	(28,905)	-
合併子公司取得現金	-	8,993
投資活動之淨現金流出	(569,990)	(335,712)

泰山企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	94年度	93年度
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	241,319	(603,816)
應付短期票券增加(減少)	(243,285)	287,500
長期借款增加	277,924	402,721
應付公司債減少	-	(90,000)
應付款項-關係人	17,694	-
存入保證金增加	(3,004)	28,832
長期應付租賃款增加(減少)	(19,693)	22,509
融資活動之淨現金流入(出)	270,955	47,746
匯率影響數	39,920	(26,691)
子公司首次併入影響數	95,567	-
本期現金及約當現金(減少)增加數	103,849	(21,222)
期初現金及約當現金餘額	473,977	495,199
期末現金及約當現金餘額	**$ 577,826**	**473,977**
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	**$ 96,752**	**96,764**
本期支付所得稅	**$ 2,245**	**2,353**
不影響現金流量之投資及融資活動：		
待售房地轉列固定資產	**$ 22,295**	**4,189**
出租資產轉列固定資產	**$ -**	**22**
累積換算調整數	**$ 18,595**	**11,663**
一年內到期之長期借款	**$ 332,788**	**119,759**
長期應付租賃負債	**$ 171,396**	**92,583**
庫藏股票	**$ 29,690**	**23,333**
未實現長期股權投資跌價損失	**$ 25,058**	**248,633**
本公司於民國九十四年度及九十三年度分別註銷庫藏股8,606千股、19,985千股以合併百分之百之子公司品泰投資股份有限公司、信泰投資股份有限公司以受讓其淨帳面價值計4,170千元、21,230千元，因合併而取得之資產及註銷其持有本公司之股權如下：		
取得資產	$ 200,610	368,905
註銷庫藏股	(196,440)	(347,675)
受讓資產淨帳面價值	**$ 4,170**	**21,230**

◎承認事項

《第二案》：董事會提

案由：本公司九十四年度盈虧撥補案，提請承認。

說明：

（一）本公司九十四年度累積虧損新台幣 157,333,310 元，擬用資本公積彌補虧損。

（二）經本公司 95 年 4 月 13 日董事會通過，謹提請承認。

泰山企業股份有限公司
九十四年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
(1)期初未分配盈餘(93 年度結餘)	0
(2)本期稅後盈餘	(49,619,449)
減：與子公司合併而註銷其持有本公司之股權	(107,713,861)
彌補虧損前未分配盈餘	(157,333,310)
彌補虧損項目：	
(1)以重估增值之資本公積彌補虧損	157,333,310
彌補虧損後未分配盈餘	0

決議：

◎討論事項

《第一案》：董事會提

案由：擬以資本公積轉增資發行新股案，謹提請公決。

說明：

（一）本公司登記資本額為新台幣伍拾億元正，分次發行，實際已發行股份為三一三、九六四、O八七股，本次擬以資本公積六二、七九二、八二〇元轉增資，發行普通股新股六、二七九、二八二股，每股新台幣壹拾元。

（二）本次發行之股份採無實體發行，按基準日普通股股東名簿之持股比率，每仟股無償配發普通股新股二〇股，不足一股之畸零股，得由股東在基準日起五日內，逕向金鼎證券(股)公司股務代理部辦理併湊手續。未併湊之畸零股部份，依公司法二四O條之規定改發現金（至元為止），並由董事長洽特定人按面額認購之。

（三）本次發行普通股新股其權利義務與原已發行上市之普通股股份相同。

（四）本次增資新股於股東會通過並呈奉主管機關核准後，擬請授權董事會另訂除權配股基準日。

（五）以上增資相關事宜，如因事實需要，或因主管機關審核必須變更時，擬請股東會授權董事會全權處理之。

決議：

◎討論事項

《第二案》：董事會提

案由：擬修訂本公司章程案，謹提請核議。

說明：

（一）依據 94 年 6 月 22 日新訂之公司法規定辦理。

（二）章程修訂前後文對照表如下：

條　文	變　更　前　條　文	變　更　後　條　文	變更原因
第五條	本公司資本總額定為新台幣伍拾億元整……公司得在前項未發行股份範圍內發行特別股。	本公司資本總額定為新台幣伍拾億元整……公司得在前項未發行股份範圍內發行特別股。**公司亦得採免印製股票之方式發行之，但應洽證券集中保管事業機構登錄。**	依公司法第 156、278、162-2 條規定修正。
第十三條	股東常會之召集，應於三十日前通知各股東；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東。通知或公告應載明開會日期、地點、及召集事由。	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；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東。通知或公告應載明開會日期、地點、及召集事由。	配合公司法第 177 條之 3 第一項之修正
第廿三條之一	董事會之職權如下： 13.其他依股東會賦予之職權。	董事會之職權如下： 13.**依公司法第 202 條及其他相關法令規定**賦予之職權。	依公司法第 202 條及其他相關法令規定修正
第卅三條	本公司得經董事會同意為同業間向政府機構或金融機構之來往相互保證業務。	本公司得經董事會同意，**並依公司內部規定辦理對外從事背書或提供保證**業務，**但不得為任何人事保證**。	依金管證六字第○九四○○○六○二六號函及相關法令需要修訂
第卅六條	本章程於中華民國……九十四年六月十四日第四十一次修正，自股東會決議通過後施行之。	本章程於中華民國……九十四年六月十四日第四十一次修正，**九十五年六月十四日第四十二次修正，**自股東會決議通過後施行之。	增列本次修章日期及條次。

（三）修正後之公司章程全文請參閱 55 頁。

決議：

◎討論事項

《第三案》：董事會提

案由：擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案，謹提請核議。

說明：

（一）依據 94.12.29 金管證六字第 0940006026 號函辦理修正。

（二）章程修訂前後文對照表如下：

條　文	變　更　前　條　文	變　更　後　條　文	變更原因
第一條	法令依據 本作業程序係依中華民國證券交易法第三十六條之一及中華民國財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱「證期會」)所頒「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」有關規定訂定。	法令依據 本作業程序係依中華民國證券交易法第三十六條之一及行政院金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)所頒「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」有關規定訂定。	依金管證六字第〇九四〇〇〇六〇二六號函修訂
第五條	背書保證對象 本公司得對下列公司為背書保證： 一、有業務往來之公司。 二、公司之子公司。 三、公司之母公司。 本公司基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保，或因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得為背書保證。	背書保證對象 本公司僅得對下列公司為背書保證： 一、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。 二、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 本公司基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保，或因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得為背書保證。	依金管證六字第〇九四〇〇〇六〇二六號函及實際營運需要修訂
第八條	公告申報之定義 本作業程序所稱之公告申報，係指輸入證期會指定之資訊申報網站。	公告申報之定義 本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金管會指定之資訊申報網站。	依金管證六字第〇九四〇〇〇六〇二六號函修訂

第十五條	公告申報程序 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日起次一營業日交易時間開始前依證期會及相關主管機關之規定公告申報：	公告申報程序 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日起次一營業日交易時間開始前依金管會及相關主管機關之規定公告申報：	依金管證六字第〇九四〇〇〇六〇二六號函修訂
第廿三條	公告申報程序 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日起次一營業日交易時間開始前依證期會及相關主管機關之規定公告申報：	公告申報程序 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日起次一營業日交易時間開始前依金管會及相關主管機關之規定公告申報：	依金管證六字第〇九四〇〇〇六〇二六號函修訂

（三）修正後之條文全文請參閱 35 頁。

決議：

◎討論事項

《第四案》：董事會提

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，謹提請核議。

說明：

（一）為配合實際運作需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

（二）修訂前後文對照表如下：

條　文	變　更　前　條　文	變　更　後　條　文	變更原因
第十八條	二、經營及避險策略： 本公司從事衍生性商品交易之經營或避險之目的係為規避已持有資產或負債，或係規避預期交易風險者。	二、經營及避險策略： 本公司從事衍生性商品交易之經營<u>係為避險為目的。</u>	明確嚴格規範從事衍生性商品交易之目的
	三、權責劃分： （一）董事會： 1 指定管理衍生性商品交易之高階業務主管。 2 交易種類之核定。	三、權責劃分： （一）董事會： 1 指定管理衍生性商品交易之高階業務主管。 2 交易種類<u>及交易執行部門</u>之核定。	依專業分工及權責區分之精神增訂由董事會核定交易執行部門
	五、交易額度及損失上限： （一）交易額度 衍生性商品訂定契約總額與實際發生部位差額之上限不得超過營業額的 20%。	五、交易額度及損失上限： （一）交易額度 衍生性商品訂定契約總額<u>須視欲避險部位實際需要為計算基礎，至少應分下列各項：</u> <u>1.匯率衍生性商品：未到期契約總額與實際發生部位差額之上限不得超過營業額的20%。</u> <u>2.利率衍生性商品：未到期契約總額以實際發生部位為上限。</u> <u>3.其他衍生性商品：未到期契約總額以實際發</u>	由於衍生性商品特性各不相同，故針對經常使用之種類個別訂定額度規範

<table>
<tr><td></td><td></td><td><u>生部位為上限。</u>
<u>前項所稱之實際發生部位係指實際及或有之資產或負債。</u></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>（二）損失上限
全部契約損失上限以最近期財務報告所列之股東權益 2%為限。個別契約損失上限，以該契約成交面額之 20%為限。</td><td>（二）損失上限
<u>本公司從事衍生性商品交易因屬避險為目的故不設損失上限，唯董事會得視個別契約特性設定風險管理機制。</u></td><td>界定避險為目的之衍生性商品操作無設定損失上限之必要，但仍授權董事會視個案訂定管理模式</td></tr>
<tr><td></td><td>（三）授權交易執行部門、額度、層級：
交易執行部門：本公司從事衍生性商品之交易執行部門由財務室擔任，其各層級額度授權情形詳如下表：
<table>
<tr><th>額度
層級</th><th>授權交易契約總額度</th></tr>
<tr><td>財務主管</td><td>USD 2,500 萬元整</td></tr>
<tr><td>財 務 室</td><td>USD 2,000 萬元整</td></tr>
</table></td><td>（三）授權交易執行部門、額度、層級：
<u>按公司內部「衍生性商品交易處理規則」規定辦理。</u></td><td>1.因考量未來業務需要，不限定交易執行部門由財務室擔任。
2.按公司內部規定辦理。</td></tr>
</table>

（三）修正後之條文全文請參閱 40 頁。

決議：

董、監事持股情形

（一）全體董、監事最低應持有股數暨股東名簿記載持有股數明細表。

職 稱	應持有股數	股東名簿登記股數
董 事	15,698,204	30,370,575
監察人	1,569,820	11,763,710

註：停止過戶日：九十五年四月十六日

（二）董事、監察人持有股數明細

職 稱	姓　　名	股東名簿登記股數	任期	備註
董事長	宏亞投資(股)公司 代表人：詹仁道	9,679,702	3 年	
董 事	詹景超	1,706,835	3 年	
董 事	詹仁華	8,204,820	3 年	
董 事	創新物流(股)公司 代表人：詹仁信	2,442,167	3 年	
董 事	詹信夫	8,337,051	3 年	
監察人	宏亞投資(股)公司 代表人：呂豐真	9,679,702	3 年	
監察人	德臣企業(股)公司 代表人：詹佩珊	1,758,798	3 年	
監察人	詹皓鈞	325,210	3 年	

本次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

本公司未公開 95 年度財務預測（以本年度送件為例），故無需編製此表。

泰山企業股份有限公司董事會議事規則

依據民國九十五年一月十一日修正公布之證券交易法第 26-3 條規定，自民國九十六年一月一日起公司應訂定董事會議事規範，並應於今年股東會列入報告事項，爰參考「股份有限公司董事會議事規則參考範例」訂定董事會議事規則條文如下：

條　　文　　內　　容
第一條　為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依證券交易法第二十六條之三規定訂定本規則，以資遵循。
第二條　本公司董事會之議事規則，其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，除法令或本公司章程另有規定者外，應依本規則之規定辦理。
第三條　本公司董事會應至少每季召集乙次，召集時應載明開會時間、地點及召集事由，於七日前通知各董事及監察人，但有緊急情事時，得隨時召集之。
第四條　本公司董事會之議事單位為財務室，並由該單位擬訂內容及足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送。 董事如認為會議資料不充足，得向議事單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得由過半數董事之出席，出席董事過半數之同意向董事會請求延期審議，董事會應予採納。
第五條　本公司定期召集之董事會議事內容，至少包括下列事項： 一、報告事項 （一）上次會議紀錄及執行情形。 （二）重要財務業務報告。 （三）內部稽核業務報告。 （四）其他重要報告事項。 二、討論事項 （一）上次會議保留之討論事項。 （二）本次會議討論事項。 三、臨時動議
第六條　公司對於下列事項應提董事會討論： 一、公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。 三、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 七、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。 前述各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
第七條　除前條應提董事會討論事項外，在董事會休會期間，董事會依法令或公司章程規定，授權行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，不得概括授權。

第八條	董事開會應設簽名簿供出席董事簽到。以視訊參與會議者，視為親自出席，但應傳真簽到卡以代簽到。 董事應親自出席，但法規或本公司章程允許得由其他董事代理者，不在此限。董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。 前項代理人，以受一人之委託為限。
第九條	本公司董事會由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集之，會議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。 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。
第十條	董事會召開時，應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 公司召開董事會，得視議案內容通知相關部門經理人員列席會議，必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議。 監察人得列席董事會陳述意見，但不得參與表決。
第十一條	董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。但未有過半數之董事出席時，主席得宣布延後開會，延後時間合計不得超過一小時。延後時間屆至仍不足額者，主席應宣告延會。 會議經主席宣告延會後, 應依第三條規定之程序重行召集, 始得再行集會。
第十二條	董事會討論之議案，原則上應依會議通知所排定之議程進行，但經出席董事過半數同意者，得變更之。 前項排定之議程於議事（含臨時動議）終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。 會議進行中，主席得酌定時間宣布休息或協商。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條規定。
第十三條	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。 董事一席有一表決權。董事會之決議除公司法及本公司章程另有規定外，應以過半數董事之出席，出席董事過半數之同意為之，並採舉手或其他記名或不記名之方式表決，但表決時如經主席徵詢無異議者，視為同意通過，其效力與投票表決同。
第十四條	對於董事會決議之事項，董事於有下列情形時應迴避之，不得參加討論，並不得行使表決權或代理其他董事行使其表決權，如有違反，其表決權無效： 一、其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者。 二、董事認應自行迴避者。 三、經董事會決議應為迴避者。

第十五條	董事會議案之表決，主席得指定計票人員統計，並由全體出席董事為監票人員。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。
第十六條	董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應記載事項依公司法第一百八十三條規定辦理。 前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。 董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： 一、會議屆次(或年次)及時間地點。 二、主席之姓名。 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。 四、列席者之姓名及職稱。 五、紀錄之姓名。 六、報告事項。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事依第七條第二項規定出具之書面意見。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報： 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 二、設置審計委員會之公司，未經審計委員會通過之事項，如經全體董事三分之二以上同意。 董事會簽到簿為議事錄之一部分，應永久保存。 議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間永久妥善保存。 前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
第十七條	董事會之開會過程，應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。另以視訊會議召開董事會者，其會議錄音、錄影資料應永久保存。
第十八條	本議事規則未盡事項，悉依照本公司章程、公司法及其他相關法令規定辦理。
第十九條	本議事規則自中華民國九十六年一月一日施行，其修正應經董事會同意，並提股東會報告。

泰山企業股份有限公司資金貸與及背書保證作業程序

第一章　總則

第 一 條：法令依據

本作業程序係依中華民國證券交易法第三十六條之一及行政院金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)所頒「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」有關規定訂定。

第 二 條：訂定目的

本公司為保障股東權益，健全資金貸與及背書保證之管理以有效控管經營風險，特訂定本程序。凡本公司有關對外資金貸與及背書保證事項，均應依本程序之規定施行之。

第 三 條：資金貸與對象

本公司依公司法第十五條規定，資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：

一、公司間或與行號間業務往來者。

二、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過本公司淨值之百分之四十。

前項所稱短期，係指一年。

第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

第 四 條：背書保證內容

本作業程序所稱背書保證係指下列事項：

一、融資背書保證，包括：

（一）客票貼現融資。

（二）為他公司融資之目的所為之背書或保證。

（三）為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

二、關稅背書保證，係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

三、其他背書保證，係指無法歸類列入前二款之背書或保證事項。

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

第 五 條：背書保證對象

本公司僅得對下列公司為背書保證：

一、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。

二、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

本公司基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保，或因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得為背書保證。

第 六 條：淨值之定義

本作業程序所稱「淨值」，係以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表為準。

第 七 條：母、子公司之認定

本作業程序所稱子公司及母公司，應依財團法人中華民國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之規定認定之。

第 八 條：公告申報之定義

本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金管會指定之資訊申報網站。

第二章　資金貸與他人作業程序

第 九 條：資金貸與他人之評估標準

本公司將資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。

本公司若設有獨立董事時，董事會於資金貸與他人議案議決時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第 十 條：資金貸與總額及個別對象限額

一、本公司因業務往來關係有從事資金貸與必要者，其最高限額以不超過本公司淨值的百分之二十為限；而對個別對象之資金貸放亦以不超過本公司淨值的百分之十或每月業務往來金額之百分之一百二十為限。

二、對於因有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與之最高限額以不超過本公司淨值的百分之二十為限；個別對象則以不超過本公司淨值的百分之十或該請求公司淨值之百分之五十為限。本項所謂有短期融通資金必要之公司或行號，指本公司直接或間接對其持股超過其已發行股份總額三分之一以上者為限。

本公司資金貸與總額以淨值的百分之四十為限。

第 十一 條：資金貸與期限及計息方式

資金融通期限以一年為限，如需續借，應另行向本公司重新申請。其計息方式不得低於本公司之短期融資成本並按月計息。

第 十二 條：資金貸與之辦理與審查程序

一、對因業務往來關係者之融資，應依其出具之融資請求書（或公函），由公司財務室評估其用途、貸與金額、目的、效益，對公司之營運風險、財務狀況、股東權益之影響及應否取得擔保品及擔保品之評估價值後簽具應否貸與之意見，作成徵信及風險評估報告後，並擬定計息利率及期限，經呈總經理、董事長核決，提請董事會決議通過後辦理。

二、對因有短期融通資金之必要者而融通者，除依前項程序辦理外，應取得同額之擔保票據，必要時並應辦理適度之動產或不動產抵押設定。

第 十三條：本公司因情事變更，致貸與餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人。

第 十四條：備查簿：

本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依前條第一項規定應審慎評估之事項詳予登載備查。

本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

第 十五 條：公告申報程序

一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。

二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日起次一營業日交易時間開始前依金管會及相關主管機關之規定公告申報：

（一）資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。

（二）對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。

（三）因業務關係對企業資金貸與，其貸與餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。

三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，由本公司為之。

四、前項子公司資金貸與餘額占淨值比例之計算，以該子公司資金貸與餘額占本公司淨值比例計算之。

第 十六 條：會計處理

本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第 十七 條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序

依本程序貸與他人資金之後續控管措施由財務室辦理，並按月統計個別貸與對象之貸放明細及繳息情形；逾期債權處理按本公司催收管理辦法處理。

第三章　背書保證作業程序

第 十八 條：為他人背書保證之評估標準

一、本公司為他人背書或提供保證前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同評估結果提報董事會決議後辦理，或董事會授權董事長在一定額度內決行，事後再報經最近期之董事會追認。

二、本公司若設有獨立董事時，董事會於為他人背書保證議案議決時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第 十九 條：背書保證額度規定

一、背書保證總額以不超過本公司淨值百分之五十為限。

二、對單一企業背書保證限額，以不超過本公司淨值百分之二十為限。

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

四、本公司若設有獨立董事時，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將

其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。

第 二十 條：背書保證之辦理與審查程序

一、辦理背書保證事項，應先經董事會決議同意行之。董事長得於壹億元之額度內依本辦法有關之規定先予以決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理情形報請股東會備查。

二、申請背書保證時，申請公司應填具「背書保證申請書」向本公司財務室提出申請，財務室應評估背書保證之風險並於申請書中記載評估記錄後，呈請董事會核定，並依據董事會決議辦理。

三、本公司財務室應建立備查簿，就承諾擔保事項、背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、因必要時所取得擔保品之內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。

本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

第 二十一 條：印鑑章使用及保管程序

一、本公司向經濟部申請登記之公司印鑑為背書保證之專用印章，該印鑑由專人保管，並按公司用印規定，始得鈐印或簽發票據。背書保證有關印章保管人應報經董事會同意；變更時亦同。

二、本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函或相關文件應由董事會授權之人簽署。

第 二十二 條：本公司因情事變更，致背書保證對象不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人。

第 二十三 條：公告申報程序

一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。

二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日起次一營業日交易時間開始前依金管會及相關主管機關之規定公告申報：

（一）背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。

（二）對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。

（三）對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。

（四）因業務關係對企業背書保證，其餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。

三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。

四、前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額佔本公司淨值比

例計算之。

第 二十四 條：會計處理

本公司應依財務會計準則公報第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師執行必要查核程序。

第四章　　附則

第 二十五 條：對子公司資金貸與他人或為他人背書保證之控管程序

本公司所屬之子公司若因營業需要，擬將資金貸與他人或為他人背書保證者，亦應依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本作業程序之相關規定制定資金貸與及背書保證作業程序，並出具適法性之自行檢查報告送母公司稽核覆核後，始得為之。

第 二十六 條：懲處

經理人及主辦人員違反證期會所頒「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本作業程序之規定，依本公司獎懲辦法視情節輕重予以處罰。

第 二十七 條：修訂程序

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

本公司若設有獨立董事時，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，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

泰山企業股份有限公司　取得或處分資產處理程序

第一章　總則

第 一 條：法令依據

本處理程序係依中華民國證券交易法第三十六條之一及中華民國財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱「證期會」)所頒「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。

第 二 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、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。

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、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：用詞定義

本處理程序用詞定義如下：

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）所發布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，且其身份應符合下列規定：

（一）該專業估價者及其估價人員與交易當事人不得為關係人。

（二）該專業估價者及其估價人員無犯罪判刑確定或受刑之判決情事。

（三）應取得兩家以上專業估價者之估價報告者，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人。

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：

指從事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之大陸投資。

第 四 條：專家意見書

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。

第二章　評估及作業程序

第 一 節　評估程序

第 五 條：價格決定方式及參考依據

一、取得或處分已於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，係以公開市場成交價為價格決定依據，並由財務室依核決權限執行之。

二、取得或處分非於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力或簽證會計師意見書等，以比、議價方式決定交易價格，並由財務室依核決權限執行之。

三、取得或處分不動產及其他固定資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，經比、議價或招標方式決定交易價格，並依核決權限授權核准之；資產取得後，應依本公司規定登記、管理及使用。符合本處理程序應委請專家出具意見時，則另聘專業鑑價機構鑑價或取具簽證會計師意見書。

第 二 節　作業程序

第 六 條：授權額度

一、本公司及子公司投資或處分債券型基金做為日常資金調度調節之工具時，除遵照法令及公司內部控制制度外其投資債券型基金總額在淨值百分之十(含)以下，應呈請財務主管核准，超過淨值百分之十者應呈請董事長核准。

二、本公司及子公司取得或處分資產除上述情形之外，其金額在淨值的百分之十或新台幣伍仟萬(含)元以上應呈請董事會通過後始得為之。

第 七 條：授權層級

本公司取得或處分資產，應由承辦單位以書面提出申請，並呈請權責主管依核決權限核准後為之；其取得及出售等應依本公司內部控制制度等有關規定辦理之。

第 八 條：執行單位

本公司有關長、短期有價證券投資之執行單位為財務室，其他資產取得與處分之執行單位則為相關權責單位。

第三章　交易流程

第 一 節　資產之取得或處分

第 九 條：不動產或其他固定資產

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，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先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或特定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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。

二、交易金額達新臺幣十億元以上者，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者，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：

（一）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。

（二）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、契約成立日前估價者，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。

第 十 條：有價證券

本公司取得或處分有價證券，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。

本公司有下列情形之一，且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者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見：

一、取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。

二、取得或處分私募有價證券。

第 十一 條：會員證或無形資產

本公司取得或處分會員證或無形資產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者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第 十二 條：經法院拍賣之資產

本公司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 二 節　向關係人取得不動產

第 十三 條：程序、評估及對象

本公司向關係人購買或交換而取得不動產，應依前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。

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。

第 十四 條：提交董事會及監察人資料

本公司向關係人取得不動產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之：

一、取得不動產之目的、必要性及預計效益。

二、選定關係人為交易對象之原因。

三、依第十五條及第十六條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、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

第 十五 條：本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

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。

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前項所列任一方法評估交易成本。

本公司向關係人取得不動產，依第一項及第二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十四條規定辦理，不適用前三項規定：

（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。

第 十六 條：本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十七條規定辦理。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：

（一）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。

（二）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。

（三）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合理之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。

前項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。

第 十七 條：交易價格非為合理之處理程序

本公司向關係人取得不動產，如經按第十五條及第十六條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，依本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本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、應將第一款及第二款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。

本公司經依前項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，並經證期會同意後，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，亦應依前二項規定辦理。

第 三 節　從事衍生性商品交易

第 十八 條：交易原則與方針

一、交易之種類：

所謂之衍生性商品，係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品衍生之交易契約（如遠期契約、選擇權、期貨、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等）。但不含保險契約、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、經營及避險策略：

本公司從事衍生性商品交易之經營係為避險為目的。

三、權責劃分：

本公司從事衍生性商品交易時，除本程序明訂者外，其他相關權責劃分如下：

（一）董事會：

1 指定管理衍生性商品交易之高階業務主管。

2 交易種類及交易執行部門之核定。

（二）董事會指定之高階業務主管：

1 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經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

3 應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本程序辦理。

4 市價評估報告有異常情形（如持有部位已逾損失上限）時，應即向董事會報告，並採取必要之因應措施。

（三）交易執行部門：

1 授權範圍內交易策略之訂定及交易行為之進行。

2 相關法令及市場資訊之蒐集彙報。

3 交易憑證及部位之即時提供。

四、績效評估：

以公司帳面成本與從事衍生性商品交易之部位市價的差異，做為績效評估基礎。

財務室為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送權責主管。

五、交易額度及損失上限：

（一）交易額度

衍生性商品訂定契約總額須視欲避險部位實際需要為計算基礎，至少應分下列各項：

1.匯率衍生性商品：未到期契約總額與實際發生部位差額之上限不得超過營業額的 20%。

2.利率衍生性商品：未到期契約總額以實際發生部位為上限。

3.其他衍生性商品：未到期契約總額以實際發生部位為上限。

前項所稱之實際發生部位係指實際及或有之資產或負債。

（二）損失上限

本公司從事衍生性商品交易因屬避險為目的故不設損失上限，唯董事會得視個別契約特性設定風險管理機制。

（三）授權交易執行部門、額度、層級：

按公司內部「衍生性商品交易處理規則」規定辦理。

第 十九 條：風險管理措施

一、信用風險管理

交易的對象限定與公司往來之銀行或信用卓越能提供專業資訊的銀行為限。

二、市場風險管理

以銀行與客戶間公開外匯市場為主。

三、流動性風險管理

在選擇金融商品方面以流動性較高者為主，交易之銀行必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易之能力。

四、現金流量

定期評估現金流量以了解資金運用之合理性。

五、作業風險管理

應遵守授權額度、作業流程，以避免作業上的風險。

六、法律風險管理

任何與金融機構簽訂之文件須確實檢視後才能簽署，因而產生之法律問題，應由公司專案聘請之法律顧問處理。

第 二十 條：內部控制

本公司從事衍生性商品交易時應確保本公司穩健安全經營之原則並符合下列內部控制要求：

一、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。

二、風險之衡量、監督與控制人員由總經理室擔任，並每年至少應向董事會授權之高階主管人員報告二次以上。

三、衍生性商品交易所持有之部位每月至少應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

第 二十一 條：監督管理

本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：

一、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。

二、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。

董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：

一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本程序辦理。

二、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，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

第 二十二 條：內部稽核制度

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、董事會通過日期及依第二十條第三款、第二十一條第一項第二款及第二項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

本公司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，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。

第 四 節　企業合併、分割、收購及股份受讓

第 二十三 條：專家意見

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，應委請會計師、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。

第 二十四 條：決策單位

一、本公司若參與合併、分割或收購時，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，併同前條第一項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。

二、本公司若參與合併、分割或收購時，若參與合併、分割或收購之任一方之股東會，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，本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、本公司若參與合併、分割或收購時，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期會同意者外，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。

四、本公司參與股份受讓時，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期會同意者外，應於同一天召開董事會。

第 二十五 條：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。

第 二十六 條：換股比例或收購價格之變更

本公司若參與合併、分割、收購或股份受讓時，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。

第 二十七 條：契約應載明事項

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。

第 二十八 條：其他應注意事項

一、若公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，參與之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。

二、若本公司參與之合併、分割、收購或股份受讓案之同案參與者有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第二十四條第二項、第二十五條及本條規定辦理。

第四章　公告申報程序

第 二十九 條：公告及申報標準

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，於事實發生之日起次一營業日交易時間開始前將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：

一、向關係人取得不動產。

二、從事大陸地區投資。

三、進行合併、分割、收購或股份受讓。

四、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。

五、除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權，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者。但下列情形不在此限：

（一）買賣公債。

（二）以投資為專業者，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。

（三）買賣附買回、賣回條件之債券。

（四）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。

（五）因經營營建業務而取得或處分供營建使用之不動產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。

（六）以自地委建、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。

前項交易金額依下列方式計算之：

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。

第二項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，已依本處理程序規定公告部分免再計入。

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，於每月十日前輸入證期會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。

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。

第 三十 條：其他應注意事項

本公司依前條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次一營業日交易時間開始前將相關資訊於證期會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。

第 五 章　公司及各子公司投資範圍及額度

第 三十一 條：母公司投資範圍及額度

一、本公司取得非營業用不動產總額以不超過公司淨值百分之二十為限。

二、本投資有價證券總額以不超過公司淨值百分之八十為限，及對投資個別有價證券金額以不超過公司淨值百分之五十為限。

三、本公司投資以風險及利潤均較小之債券型基金時，其投資債券型基金總額以不超過本公司淨值百分之一百為限。

第 三十二 條：子公司投資範圍及額度

一、各子公司個別取得非營業用不動產總額以不超過公司淨值百分之二十為限。

二、各子公司個別投資有價證券總額以不超過該子公司淨值百分之八十為限，及對投資個別有價證券金額以不超過該子公司淨值百分之五十為限。

三、各子公司投資以風險及利潤均較小之債券型基金時，其投資債券型基金總額以不超過該子公司淨值百分之一百為限。

第 三十三 條：公司實收資本額之定義

投資額度標準中，所稱「公司實收資本額」，係以本公司或該子公司之實收資本額為準。

第 六 章　對子公司之控管

第 三十四 條：對子公司之控管

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四章規定應公告申報情事者，由本公司為之。

前項子公司適用第二十九條第一項第五款之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十規定，以本公司之實收資本額為準。

本公司所屬之子公司若因營業需要擬從事取得或處分資產行為者，亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本程序之相關規定制定取得或處分資產作業程序，並出具適法性之自行檢查報告送母公司稽核覆核後，始得為之。

第 七 章　附則

第 三十五 條：懲處

相關人員違反證期會所頒「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或本處理程序之規定，依本公司獎懲辦法依其情節輕重予以處罰。

第 三十六 條：修訂程序

一、本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，公司並應將董事異議資料送各監察人。

二、本公司如設有獨立董事時，依前項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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

三、本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。

泰山企業股份有限公司
股東會議事規則

一、本公司股東會議除法令另有規定者外，應依本規則行之。

二、公司設有簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

三、出席股東數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。股東會之出席及表決，以股份為計算基礎。

四、股東會如由董事會召集者，主席由董事長任之，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。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集人擔任之。

五、公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

六、已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，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。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已達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，重新提請大會表決。

七、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。股東會如由董事以外之其他有召集權人召集者，准用前項之規定。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。

八、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。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。

九、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。

十、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推一人發言。

十一、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十二、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。

十三、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，並作成紀錄。

十四、議案之表決，除公司法及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，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。

十五、會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息。

十六、提案股東持股併同附議股東持股未達已發行股數百分之一以上者，其所提議案不列入討論及表決。

十七、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。

十八、主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序，糾察員（保全人員）在場協助秩序時，應佩帶「糾察員」字樣臂章。

十九、本規則未定事項，悉依公司法、本公司章程及有關法令規定辦理。

二十、本規則經股東會通過後實施，修改時亦同。

泰山企業股份有限公司章程

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之，定名為泰山企業股份有限公司。

第二條：本公司經營業務範圍如下：

1 植物性油之煉製（溶劑抽油、油壓榨油）加工及批發零售。

2 各種食用油脂、調合植物油之精製及其連屬產品之製造加工及批發零售。

3 各種禽畜魚類用完全飼料、輔助飼料、化學飼料之製造及批發零售。

4 有關前各項業務之代客加工業務及前各項副產品之加工及批發零售。

5 各種油脂煉製及飼料製造所需原料及其製品之採購運輸及進出口業務。

6 各種家禽家畜之飼養羊鴨除外水產魚類之養殖及買賣加工冷凍業務。

7 國內外各品種家禽家畜之繁殖羊鴨除外及水產魚類之養殖業務及種豬種牛進口繁殖業務。

8 接受委託家禽家畜飼養羊鴨除外水產魚類養殖及試驗研究業務。

9 各種清涼飲料（含酒精、機能性、飲用水）之加工製造及批發零售。

10 容器之製造加工及批發零售。

11 各種農產物、魚肉類之食品罐頭加工業務、調理食品之製造加工買賣及批發零售。

12 各種農產物、魚肉類之脫水加工業務。

13 各種農產物、魚肉類之冷凍業務。

14 各種蜜餞之加工業務及批發零售。

15 經營糧食、雜糧之採購運銷業務。

16 各種畜產品、水產品之加工製造及買賣。

17 各種速食麵類、湯類之加工製造及買賣。

18 各種乳品類之加工製造及買賣。

19 各種冰品、冷凍調理食品之製造加工及買賣。

20 受託經營便利商店。

21 超級市場之經營。

22 委託營造廠商興建一般工業用地之廠房、倉庫出租出售業務。

23 投資興闢都市計劃範圍內市場、公園、地下街、兒童遊樂場、停車場等公共設施。

24 各種食品、卵磷脂之製造、包裝及買賣。

25 H701010 住宅及大樓開發租售業。

26 C110010 飲料製造業。

27 C111010 製茶業。

28 F102030 菸酒批發業。

29 F102040 飲料批發業。

30 F102050 茶批發業。

31 F106020 家庭日常用品批發業。

32 F107030 清潔用品批發業。

33 F108040 化粧品批發業。

34 F203010 食品、飲料零售業。
35 F203020 菸酒零售業。
36 F206020 家庭日常用品零售業。
37 F207030 清潔用品零售業。
38 F208040 化粧品零售業。
39 JZ99050 仲介服務業。
40 F401161 菸類輸入業。
41 F401171 酒類輸入業。
42 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：本公司轉投資總額得超過實收股本百分之四十。

第三條：本公司設立於台灣省彰化縣，必要時得依法於國內外各埠設立分公司及門市部。

第四條：（刪除）

第二章　股份

第五條：本公司資本總額定為新台幣伍拾億元整，分為伍億股，每股面額新台幣壹拾元整，授權董事會視實際需要分次發行。其中壹拾億捌仟萬元，分為壹億捌佰萬股，每股面額新台幣壹拾元整，係保留供轉換公司債轉換使用。公司得在前項未發行股份範圍內發行特別股。公司亦得採免印製股票之方式發行之，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第六條：本公司股票用記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並編列號碼加蓋公司印信，經主管機關核定之發行簽證後依法發行之。

第七條：本公司股東應將本名或名稱住所、印鑑式樣送交本公司登記存查。其變更時亦同。股東向本公司領取股息或行使其他權利時，均以留存印鑑式樣為憑。

第八條：本公司每屆股東常會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，暨本公司決定分派股利或其他利益之基準之日前五日內，停止股票過戶。

第九條：本公司股東股票遺失時應即由股東或合法持有人向治安機關報案，並填具股票掛失申請書，送交本公司查核登記（如係尚未辦理過戶之股東合法持有人，應加檢附買進該股票之證明文件），同時申請人應於五日內依民事訴訟法公示催告，並以申請狀副本及法院收據影本送交本公司，逾期註銷其掛失之申請。

公示催告經法院裁定後，應將登載公示催告裁定之新聞紙二份送交本公司，俟公示催告期滿後股東或合法持有人，憑法院之除權判決書向公司申請補發新股票。

第十條：本公司股票事務之處理辦理悉依主管機關之有關規定辦理。

第十條之一：台灣證券集中保管股份有限公司得請求合併換發大面額證券。

第三章　股東會

第十一條：本公司股東會分為下列三種：

股東常會--於每會計年度終了後六個月內由董事會召開之。

股東臨時會--於必要時依法召集之。

特別股股東會--於必要時依法召集之。

第十二條：繼續一年以上持有已發行股份總數百分之三以上之股東，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會於其請求提出後十五日內召集股東臨時會，董事會不為召集之通知時股東得報經地方主管機關許可，自行召集。

第十三條：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；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東。通知或公告應載明開會日期、地點、及召集事由。

第十四條：股東會以董事長為主席，董事長因故缺席時，若設有副董事長者，由副董事長代理之，副董事長因故缺席時由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定時由董事互推一人代理之。

第十五條：（刪除）

第十六條：股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一七七條及證券交易第二十五條之一規定，出具委託書簽名蓋章，委託代理人代表出席。

第十七條：股東會對會議之事項有自身利害關係，致有害公司利益之虞時，不得加入表決，亦不得代理他股東行使表決權。

第十八條：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，並以出席股東表決權過半數之同意行之。股東會之決議事項應作議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄繕本分發各股東，議事錄應與出席股東之簽名簿及代理出席之委託書一併保存於公司。公開發行股票之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，得以公告方式為之。

第四章　董事與監察人

第十九條：本公司設董事五人，監察人三人，由股東就有行為能力之人，依公司法第一九八條及二二七條之規定選任之。任期均為三年，連選均得連任。全體董事及監察人所持有本公司記名股票之股份總額悉依公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則辦理。

第十九條之一：本公司董事長、董事及監察人執行本公司職務時之報酬，不論公司營業盈虧均支給之，其報酬授權董事會依其個別對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

第二十條：董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。其任期以補足原任期為限。

第廿一條：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。但主管機關得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。

第廿二條：董事組織董事會以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，並得互選副董事長一人補弼之。董事長代表公司並綜理一切業務，董事長請假或因故不能行使職權時，設有副董事長者由副董事長代理之，副董事長請假或因故不能行使職權時或未設副董事長亦未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

第廿三條：董事會之召集除每屆第一次董事會由所得選票代表選舉權最多之董事於十五日內召集外，均由董事長召集並任主席，董事長不能執行職務且設有副董事長時由副董事長代理之，未設副董事長或副董事長不能執行職務時，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。董事會每三個月召開一次，但有必要時得召開臨時董事會，董事因故不出席董事會時，得出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍委託其他董事代理出席。前項代理人，以受一人委託為限。董事會開會時如以視訊會議為之，其董事以視訊參與者，視為親自出席。

第廿三條之一：董事會之職權如下：

1.召集股東會，並執行其決議。

2.經營方針及中、長程發展計劃之審議，年度業務計劃之審議與監督執行。

3.預算、決算之審核。

4.公司組織規程及重要章程之審定。

5.分支機構之設置及裁撤、改組或解散之擬定。

6.本公司總經理、副總經理與經理人員之任免，及顧問人員之聘顧。

7.本公司重要投資及財產之購置及處分之擬議。

8.本公司對外背書保證及資金貸與他人之審議。

9.盈餘分派及虧損撥補之擬定。

10.資本增減之擬定，及發放新股之決定。

11.本公司向金融機構申請融資貸款事項之決定。

12.建議股東會為修改章程及公司解散或合併之議案。

13.依公司法第 202 條及其他相關法令規定賦予之職權。

第廿四條：董事會之決議，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。董事會由董事長任主席，缺席時如設有副董事長者，由副董事長代理之，未設副董事長亦未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

第廿五條：董事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。

第廿六條：監察人之職權如下：

1.調查公司業務及財務狀況、查核簿冊文件，並得請求董事會提出報告。

2.對董事會編造提出於股東會之各種表冊，應核對簿據調查實況，報告意見於股東會。

3.對於辦理前二項事務。得代表公司委託律師、會計師審核之。

4.董事為自己或他人與公司有交涉時、由監察人為公司之代表。

5.監察人認為必要時得召開股東會。

6.董事會執行業務有違反法令，章程之行為或經營登記範圍以外之業務時，監察人應即通知董事會停止其行為。

7.其他依照法令賦予之職權。

第廿七條：監察人得列席董事會議、但無表決權。

第五章　經理人

第廿八條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬應依公司法之規定辦理。

第廿九條：經理人秉承董事會之決定及賦予之職權綜理公司一切事務。

第三十條：（刪除）

第六章　會　計

第卅一條：本公司以每年十二月底為決算期，由董事會造具下列各項書表，於股東常會開會卅日前送交監察人查核，並由監察人出具報告書，於股東常會開會前十日併備置於本公司，以供股東或偕同其委託之律師、會計師隨時查閱，於股東常會開會時提請股東承認之。

1 營業報告書。

2 財務報表。

3 盈餘分派或虧損撥補之議案。

前項表冊於經股東常會承認後，董事會應依公司法規定以繕本或公告方式通知各股東。

第卅二條：本公司目前產業發展成熟，獲利穩定，惟鑑於未來數年仍有重大之擴充產能及垂直發展之計劃，故盈餘之分派，為就當年度盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，如尚有餘額，提撥員工紅利百分之二，董事、監察人酬勞百分之五後，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。惟應就當年度股利分配總額之百分之三十以上，以現金股利分派之，其餘以股票股利方式發放。

第七章　附　則

第卅三條：本公司得經董事會同意，並依公司內部規定辦理對外從事背書或提供保證業務，但不得為任何人事保證。

第卅四條：本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理之。

第卅五條：本公司組織規程及其他各項章則由董事會另訂之。

第卅六條：本章程於中華民國四十九年九月七日訂立。五十四年六月廿日第一次修正，五十六年九月十五日第二次修正，五十八年四月廿日第三次修正，五十九年六月廿五日第四次修正，六十一年六月廿日第五次修正，六十一年八月十五日第六次修正，六十二年四月十八日第七次修正，六十二年五月廿日第八次修正，六十三年一月卅日第九次修正，六十三年四月一日第十次修正，六十四年十二月二日第十一次修正，六十五年八月十七日第十二次修正，六十七年一月十日第十三次修正，六十七年十月廿四日第十四次修正，七十年一月廿日第十五次修正，七十年六月十一日第十六次修正，七十二年七月四日第十七次修正，七十三年四月廿六日第十八次修正，七十三年十一月廿日第十九次修正，七十四年四月一日第二十次修正，七十四年八月十五日第二十一次修正，七十五年五月十日第二十二次修正，七十六年四月十四日第二十三次修正，七十七年二月十五日第二十四次修正，七十七年六月廿八日第二十五次修正，七十七年十月十一日第二十六次修正，七十八年四月廿三日第二十七次修正，七十九年五月七日第二十八次修正，八十年四月二十日第二十九次修正，八十一年五月九日第三十次修正，八十二年五月八日第三十一次修正，八十三年六月三日第三十二次修正，八十五年六月六日第三十三次修正，八十六年六月七日第三十四次修正，八十七年六月六日第三十五次修正，八十八年六月五日第三十六次修正，八十九年六月九日第三十七次修正，九十年六月八日第三十八次修正，九十一年六月七日第三十九次修正，九十三年六月十六日第四十次修正，九十四年六月十四日第四十一次修正，九十五年六月十四日第四十二次修正，自股東會決議通過後施行之。

泰山企業股份有限公司

董事長　詹仁道