

股票代碼：8342



益張實業股份有限公司

I JANG INDUSTRIAL CO., LTD.

一〇七年股東常會 議事手冊

日期：中華民國一〇七年六月六日(星期三)上午十時整

地點：彰化縣埤頭鄉興工路4號(本公司五樓會議室)

目 錄

會議議程	1
一、報告事項	2
二、承認暨討論事項	2
三、臨時動議	3
附件	
一、一〇六年度營業報告書	4
二、一〇六年度審計委員會查核報告書	5
三、一〇六年度合併及個體財務報表暨會計師查核報告	6
四、『公司章程』修訂前後條文對照表	27
附錄	
一、公司章程(修訂前)	28
二、股東會議事規則	33
三、全體董事持股情形	37

益張實業股份有限公司

一〇七年股東常會會議議程

時間：中華民國一〇七年六月六日(星期三)上午十時整

地點：彰化縣埤頭鄉興工路4號(本公司五樓會議室)

一、宣佈開會(報告出席股數)

二、主席致詞

三、報告事項

(一)一〇六年度營業報告書。

(二)一〇六年度審計委員會查核報告書。

(三)一〇六年度員工及董事酬勞分派情形。

四、承認暨討論事項

(一)一〇六年度營業報告書及財務報表案。

(二)一〇六年度盈餘分派案。

(三)修訂『公司章程』部分條文案。

五、臨時動議

六、散 會

報告事項

一、一〇六年度營業報告書。

說明：一〇六年度營業報告書，請參閱本手冊第4頁(附件一)。

二、一〇六年度審計委員會查核報告書。

說明：一〇六年度審計委員會查核報告書，請參閱本手冊第5頁(附件二)。

三、一〇六年度員工及董事酬勞分派情形。

說明：本公司於一〇六年八月三十一日設置審計委員會取代監察人，故發放一〇六年度酬勞金額包含監察人任職期間應領酬勞。一〇六年度分派員工酬勞2,115,000元及董監酬勞1,766,667元，均以現金方式發放。

承認暨討論事項

第一案：(董事會提)

案由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一、本公司一〇六年度財務報表，包括合併及個體資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，業經勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鑒、顏曉芳會計師查核完竣，出具無保留意見之查核報告，連同營業報告書經審計委員會審查完竣，出具審計委員會查核報告書在案。

二、營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表請參閱本手冊第4頁(附件一)及第6-26頁(附件三)。

決議：

第二案：(董事會提)

案由：一〇六年度盈餘分派案，提請承認。

說明：一、本公司一〇六年度稅後純益為新台幣69,724,158元，依公司章程及相關規定辦理盈餘分派如下表：

益張實業股份有限公司
一〇六年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$61,728,455
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	<u>5,858,324</u>
調整後未分配盈餘	67,586,779
加：一〇六年度稅後淨利	69,724,158
減：提列法定盈餘公積	<u>(6,972,416)</u>
本期可供分配盈餘	\$130,338,521
減：股東現金紅利（每股 3.0 元）	<u>(99,558,576)</u>
期末未分配盈餘	\$30,779,945

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



- 二、本盈餘分派案俟股東常會通過後，授權董事會另訂定除息基準日等相關事宜。
- 三、現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
- 四、本次盈餘每股配息率，係依 107 年 3 月 8 日之流通在外股數 33,186,192 股計算，嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動而須修正時，擬請股東會授權董事長全權處理。
- 五、本次盈餘分配數額以一〇六年度稅後淨利為優先分配。

決議：

第三案：(董事會提)

案由：修訂『公司章程』部分條文案，提請討論。

說明：一、因應公司實務運作需求，擬修訂本公司『公司章程』部分條文。

二、『公司章程』修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 27 頁(附件四)。

決議：

臨時動議

散會

益張實業股份有限公司一〇六年度營業報告書



一、營業計畫實施成果

一〇六年度全球主要經濟體開始呈現景氣復甦態樣，為因應市場變化，本公司不斷提升新產品設計與開發能力，並藉由控制品質穩定度及掌握交期等生產精實管理制度來建立良好的公司產品形象與口碑，同時持續導入自動化及生產流程改善以提高公司之核心競爭力。另本公司亦定期對主要目標市場進行市調，以精確掌握各地市場需求脈動，確保本公司生產之產品符合各地消費者之需求且力求在產品美觀設計及實用性上面能持續突破以區隔其他市售之相似產品。

一〇六年度公司雖受國際原物料等生產成本持續攀升及新台幣匯價快速升值之雙重衝擊影響集團獲利，在全體同仁共同努力下，仍維持經營利潤在穩定水平。一〇六年度合併營收淨額 1,478,679 仟元，較一〇五年度 1,951,955 仟元下滑 24.25%；一〇六年度合併稅後淨利 74,104 仟元，較一〇五年度 199,654 仟元下滑 62.88%。一〇六年度稅後基本每股盈餘 2.29 元。

二、預算執行情形：106 年度未公告財務預測，故不適用。

三、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

分析項目		106 年度	105 年度	增減情形	
財 務 收 支 及 獲 利	利息收入	5,666	6,180	(514)	
	財務成本	6,789	8,582	(1,793)	
	兌換(損)益	(37,954)	(1,604)	(36,350)	
	資產報酬率%	5.21	13.53	(8.32)	
	股東權益報酬率%	10.02	31.28	(21.26)	
	估實收資 本比例%	營業利益	37.98	76.79	(38.81)
		稅前純益	26.78	80.21	(53.43)
	純益率%	5.01	10.23	(5.22)	
	稅後每股盈餘(元)	2.29	6.54	(4.25)	

四、研究發展狀況

本公司 106 年度主要研究發展狀況說明如下：

- (1) 多元化產品開發，由現有產品為基礎延伸各種用途之新產品。
- (2) 產品開發以系列性產品為主，更使產品多元化。
- (3) 著重工業用與商業用設備類產品開發，增加非家庭用產品比重。
- (4) 設備類產品之開發。

負責人：陳新鈞



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



附件二

益張實業股份有限公司
審計委員會查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇六年度合併財務報表暨個體財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鋆、顏曉芳會計師查核簽證完竣，出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書、盈餘分派議案經本審計委員會審查竣事認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具報告。

敬請 鑒核

此 致

益張實業股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：施筱婷



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 六 日

附件三

會計師查核報告

益張實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

益張實業股份有限公司及其子公司（益張實業集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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，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編製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，足以允當表達益張實業集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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，與益張實業集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對益張實業集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對益張實業集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
存貨減損評估

益張實業集團民國 106 年 12 月 31 日存貨淨額為 96,760 仟元，占合併資產總額 6%，為資產負債表之具重大性項目，相關存貨揭露參閱合併財務報告附註十。由於存貨受客戶需求及市場銷售之變化而影響去化情形，致使存貨產生跌價損失或呆滯之風險，且因存貨之淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷及估計，有關存貨之會計政策、會計估計及假設不確定性，參閱合併財務報表附註四(六)及附註五。因是，將其列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 取得管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料及存貨庫齡資料，抽核估計售價資料至最近期銷售記錄及驗證庫齡之允當性，並核算淨變現價值計算之正確性。
2. 評估管理階層估計存貨淨變現價值及存貨庫齡呆滯比率依據之合理性。
3. 執行存貨庫齡測試，以確認該庫齡之完整性及正確性。
4. 於年底存貨抽盤時檢視存貨狀況，以評估呆滯存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項

益張實業股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估益張實業集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算益張實業集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

益張實業集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對益張實業集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使益張實業集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致益張實業集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成益張實業集團查核意見。

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，決定對益張實業集團民國 106 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 曾 棟 鋆

曾棟鋆



會計師 顏 曉 芳

顏曉芳



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 6 日

益張實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	302,616	20	\$	307,293	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)		7,420	1		2,484	-
1125	備供出售金融資產—流動(附註四、八及二四)		32,237	2		98,208	6
1150	應收票據(附註四及九)		26,101	2		25,699	2
1170	應收帳款淨額(附註四及九)		174,052	12		198,098	13
1220	本期所得稅資產		3,930	-		-	-
130X	存 貨(附註四及十)		96,760	6		92,053	6
1476	其他金融資產—流動(附註二四)		2,987	-		19,385	1
1479	其他流動資產		14,653	1		19,036	1
11XX	流動資產總計		<u>660,756</u>	<u>44</u>		<u>762,256</u>	<u>49</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及八)		9,222	1		9,876	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二四)		825,292	55		773,907	50
1780	無形資產(附註四)		2,185	-		2,414	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及十八)		2,524	-		2,176	-
1915	預付設備款		1,713	-		804	-
1920	存出保證金		579	-		1,735	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及十五)		3,323	-		-	-
1995	其他非流動資產		4,610	-		2,918	-
15XX	非流動資產總計		<u>849,448</u>	<u>56</u>		<u>793,830</u>	<u>51</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$1,510,204</u>	<u>100</u>		<u>\$1,556,086</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十三及二四)	\$	185,320	12	\$	81,535	5
2110	應付短期票券(附註十三及二四)		76,906	5		151,982	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)		2,604	-		1,971	-
2150	應付票據		10,236	1		20,954	1
2170	應付帳款		132,777	9		185,889	12
2200	其他應付款(附註十四)		109,091	7		173,895	11
2230	本期所得稅負債(附註四及十八)		1,599	-		26,937	2
2320	一年到期之長期銀行借款(附註十三及二四)		69,000	5		47,000	3
2399	其他流動負債		12,019	1		7,594	1
21XX	流動負債總計		<u>599,552</u>	<u>40</u>		<u>697,757</u>	<u>45</u>
	非流動負債						
2541	長期銀行借款(附註十三及二四)		152,250	10		127,417	8
2570	遞延所得稅負債(附註四及十八)		565	-		1,710	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十五)		1,761	-		6,300	1
25XX	非流動負債總計		<u>154,576</u>	<u>10</u>		<u>135,427</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計		<u>754,128</u>	<u>50</u>		<u>833,184</u>	<u>54</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3100	普通股股本		330,427	22		300,427	19
3200	資本公積		175,343	11		69,655	5
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		88,766	6		69,303	5
3350	未分配盈餘		137,311	9		255,439	16
3400	其他權益		839	-		5,022	-
31XX	本公司業主之權益總計		<u>732,686</u>	<u>48</u>		<u>699,846</u>	<u>45</u>
36XX	非控制權益		23,390	2		23,056	1
3XXX	權益總計		<u>756,076</u>	<u>50</u>		<u>722,902</u>	<u>46</u>
	負債與權益總計		<u>\$1,510,204</u>	<u>100</u>		<u>\$1,556,086</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



益張實業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 1,478,679	100	\$ 1,951,955	100
5000	<u>1,214,852</u>	<u>82</u>	<u>1,533,419</u>	<u>78</u>
5950	<u>263,827</u>	<u>18</u>	<u>418,536</u>	<u>22</u>
	營業費用 (附註十七)			
6100	55,654	4	82,586	4
6200	68,192	5	87,117	5
6300	<u>14,474</u>	<u>1</u>	<u>18,132</u>	<u>1</u>
6000	<u>138,320</u>	<u>10</u>	<u>187,835</u>	<u>10</u>
6900	<u>125,507</u>	<u>8</u>	<u>230,701</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出			
7100	5,666	-	6,180	-
7110	993	-	790	-
7190	4,027	-	2,950	-
7230	(37,954)	(2)	(1,604)	-
7235	透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債利益			
	(5,308)	-	10,665	-
7050	(6,789)	-	(8,582)	-
7590	(1,249)	-	-	-
7610	處分不動產、廠房及設備 損失淨額 (附註四)			
	(63)	-	(104)	-
7625	<u>3,666</u>	<u>-</u>	<u>(16)</u>	<u>-</u>
7000	<u>(37,011)</u>	<u>(2)</u>	<u>10,279</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出合 計			
7900	88,496	6	240,980	12
7950	<u>14,392</u>	<u>1</u>	<u>41,326</u>	<u>2</u>
8200	<u>74,104</u>	<u>5</u>	<u>199,654</u>	<u>10</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	\$ 6,970	-	\$ 758	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅	(1,185)	-	(129)	-
		<u>5,785</u>	<u>-</u>	<u>629</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差 額	(5,525)	-	(1,304)	-
8362	備供出售金融資產未 實現評價利益	890	-	5,027	-
		<u>(4,635)</u>	<u>-</u>	<u>3,723</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>1,150</u>	<u>-</u>	<u>4,352</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 75,254</u>	<u>5</u>	<u>\$ 204,006</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 69,724	5	\$ 194,627	10
8620	非控制權益	4,380	-	5,027	-
8600		<u>\$ 74,104</u>	<u>5</u>	<u>\$ 199,654</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 71,400	5	\$ 198,649	10
8720	非控制權益	3,854	-	5,357	-
8700		<u>\$ 75,254</u>	<u>5</u>	<u>\$ 204,006</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註十九)				
9710	基 本	<u>\$ 2.29</u>		<u>\$ 6.54</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.26</u>		<u>\$ 6.45</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



益張實業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司					其他權益		總計	非控制權益	權益總額
		股本 (附註十六)	資本公積 (附註十六)	保留盈餘 (附註十六)		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 資產未實現 利益(損失)				
				法定盈餘公積	特別盈餘公積			未分配盈餘			
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 265,427	\$ 39,771	\$ 58,342	\$ -	\$ 167,269	\$ 5,602	(\$ 3,961)	\$ 532,450	\$ 21,329	\$ 553,779
B1	104 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	10,961	-	(10,961)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(96,137)	-	-	(96,137)	-	(96,137)
N1	股份基礎給付交易	-	1,884	-	-	-	-	-	1,884	-	1,884
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	194,627	-	-	194,627	5,027	199,654
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	641	(1,167)	4,548	4,022	330	4,352
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	195,268	(1,167)	4,548	198,649	5,357	204,006
E1	現金增資	35,000	28,000	-	-	-	-	-	63,000	-	63,000
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,630)	(3,630)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	300,427	69,655	69,303	-	255,439	4,435	587	699,846	23,056	722,902
B1	105 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	19,463	-	(19,463)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(174,248)	-	-	(174,248)	-	(174,248)
N1	股份基礎給付交易	-	5,180	-	-	-	-	-	5,180	-	5,180
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	69,724	-	-	69,724	4,380	74,104
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	5,859	(5,028)	845	1,676	(526)	1,150
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	75,583	(5,028)	845	71,400	3,854	75,254
E1	現金增資	30,000	100,508	-	-	-	-	-	130,508	-	130,508
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,520)	(3,520)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	\$ 330,427	\$ 175,343	\$ 88,766	\$ -	\$ 137,311	(\$ 593)	\$ 1,432	\$ 732,686	\$ 23,390	\$ 756,076

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



益張實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 88,496	\$ 240,980
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	29,510	25,395
A20200	攤銷費用	2,741	3,695
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	(1,046)	132
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債利益 (損失) 淨額	5,308	(10,665)
A20900	財務成本	6,789	8,582
A21200	利息收入	(5,666)	(6,180)
A21900	員工認股權酬勞成本	5,180	1,884
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失	63	104
A23100	處分投資損失 (利益)	(3,666)	16
A23700	非金融資產減損回升利益	(778)	(7,263)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	5,057
A31130	應收票據	(427)	(5,074)
A31150	應收帳款	25,117	26,547
A31200	存 貨	(3,929)	35,090
A31240	其他流動資產	3,129	6,170
A32110	持有供交易之金融負債	(8,321)	(7,212)
A32130	應付票據	(10,717)	4,027
A32150	應付帳款	(53,112)	28,981
A32180	其他應付款	(77,823)	41,609
A32230	其他流動負債	4,424	6,569
A32240	淨確定福利負債	(893)	(851)
A33000	營運產生之現金流入	4,379	397,593
A33100	收取之利息	6,945	6,919
A33300	支付之利息	(6,898)	(8,344)
A33500	支付之所得稅	(46,320)	(31,185)
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	(41,894)	364,983

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 8,992)	(\$ 19,746)
B00400	處分備供出售金融資產價款	72,458	6,504
B02700	取得不動產、廠房及設備	(69,684)	(40,605)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	280	205
B03700	存出保證金減少	1,155	2,819
B04500	取得無形資產	(734)	(2,419)
B06600	其他金融資產減少	16,398	115,152
B06700	其他非流動資產增加	(758)	(1,198)
B07100	預付設備款增加	(2,121)	(5,638)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>8,002</u>	<u>55,074</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加(減少)	103,785	(204,769)
C00500	應付短期票券減少	(75,000)	-
C01600	舉借長期銀行借款	110,000	125,000
C01700	償還長期銀行借款	(63,167)	(117,133)
C04500	發放現金股利	(174,248)	(96,137)
C04600	現金增資	130,508	63,000
C05800	非控制權益減少	(3,520)	(3,630)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>28,358</u>	<u>(233,669)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>857</u>	<u>221</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	(4,677)	186,609
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>307,293</u>	<u>120,684</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 302,616</u>	<u>\$ 307,293</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



會計師查核報告

益張實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

益張實業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達益張實業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與益張實業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，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對益張實業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對益張實業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損評估

益張實業股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日存貨淨額為 84,204 仟元，占個體資產總額 6%，為資產負債表之具重大性項目，相關存貨揭露參閱個體財務報告附註十。由於存貨受客戶需求及市場銷售之變化而影響去化情形，致使存貨產生跌價損失或呆滯之風險，且因存貨之淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷及估計，有關存貨之會計政策、會計估計及假設不確定性，參閱個體財務報表附註四(五)及附註五。因是，將其列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 取得管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料及存貨庫齡資料，抽核估計售價資料至最近期銷售記錄及驗證庫齡之允當性，並核算淨變現價值計算之正確性。
2. 評估管理階層估計存貨淨變現價值及存貨庫齡呆滯比率依據之合理性。
3. 執行存貨庫齡測試，以確認該庫齡之完整性及正確性。
4. 於年底存貨抽盤時檢視存貨狀況，以評估呆滯存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估益張實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算益張實業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。

益張實業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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對益張實業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，以及使益張實業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，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致益張實業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. 對於益張實業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，並負責形成益張實業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，決定對益張實業股份有限公司民國 106 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 曾 棟 鋆

曾棟鋆



會計師 顏 曉 芳

顏曉芳



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 6 日



益張實業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 252,486	19	\$ 290,646	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	7,420	1	2,484	-
1150	應收票據(附註四及九)	1,343	-	2,290	-
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四及九)	151,947	11	168,710	12
1180	應收帳款—關係人淨額(附註二三)	38	-	-	-
1220	本期所得稅資產	3,930	-	-	-
130X	存 貨(附註四、五及十)	84,204	6	79,155	6
1476	其他金融資產—流動(附註二四)	2,987	-	19,385	2
1479	其他流動資產(附註二三)	14,076	1	17,157	1
11XX	流動資產總計	<u>518,431</u>	<u>38</u>	<u>579,827</u>	<u>42</u>
非流動資產					
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及八)	3,069	-	6,624	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	122,230	9	121,876	9
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二四)	708,546	52	664,298	48
1780	無形資產(附註四)	2,160	-	2,357	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及十八)	2,395	-	1,980	-
1915	預付設備款	1,713	-	804	-
1920	存出保證金	159	-	1,174	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及十五)	3,323	-	-	-
1995	其他非流動資產	4,433	1	2,564	-
15XX	非流動資產總計	<u>848,028</u>	<u>62</u>	<u>801,677</u>	<u>58</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,366,459</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,381,504</u>	<u>100</u>
負 債 及 權 益					
流動負債					
2100	短期銀行借款(附註十三)	\$ 150,000	11	\$ 30,000	2
2110	應付短期票券(附註十三及二四)	44,909	3	119,987	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	2,604	-	1,971	-
2150	應付票據	45	-	45	-
2170	應付帳款—非關係人	103,335	8	160,044	11
2180	應付帳款—關係人(附註二三)	11,200	1	8,100	1
2200	其他應付款(附註十四)	98,360	7	152,141	11
2220	其他應付款—關係人(附註二三)	116	-	402	-
2230	本期所得稅負債(附註四及十八)	-	-	24,673	2
2320	一年到期之長期銀行借款(附註十三及二四)	69,000	5	47,000	3
2399	其他流動負債	1,389	-	3,427	-
21XX	流動負債總計	<u>480,958</u>	<u>35</u>	<u>547,790</u>	<u>39</u>
非流動負債					
2541	長期銀行借款(附註十三及二四)	152,250	11	127,417	9
2570	遞延所得稅負債(附註四及十八)	565	-	1,654	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十五)	-	-	4,797	1
25XX	非流動負債總計	<u>152,815</u>	<u>11</u>	<u>133,868</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計	<u>633,773</u>	<u>46</u>	<u>681,658</u>	<u>49</u>
權 益					
3100	普通股股本	330,427	24	300,427	22
3200	資本公積	175,343	13	69,655	5
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	88,766	7	69,303	5
3350	未分配盈餘	137,311	10	255,439	19
3400	其他權益	839	-	5,022	-
3XXX	權益總計	<u>732,686</u>	<u>54</u>	<u>699,846</u>	<u>51</u>
負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 1,366,459</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,381,504</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



益張實業股份有限公司
個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二三）	\$ 1,207,180	100	\$ 1,703,137	100
5000	營業成本（附註十、十七及二三）	<u>991,515</u>	<u>82</u>	<u>1,333,667</u>	<u>78</u>
5950	營業毛利	<u>215,665</u>	<u>18</u>	<u>369,470</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註十七及二三）				
6100	推銷費用	43,469	3	70,329	4
6200	管理費用	56,061	5	75,026	5
6300	研究發展費用	<u>14,474</u>	<u>1</u>	<u>18,132</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>114,004</u>	<u>9</u>	<u>163,487</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>101,661</u>	<u>9</u>	<u>205,983</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司 利益之份額	18,984	2	19,765	1
7100	利息收入	2,194	-	1,161	-
7110	租金收入	1,053	-	910	-
7190	其他收入（附註二三）	3,884	-	2,656	-
7225	處分投資利益	1,517	-	-	-
7630	外幣兌換損失（附註四）	(37,145)	(3)	(1,823)	-
7235	透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債利益 (損失)（附註四及七）	(5,308)	-	10,654	1
7050	財務成本	(5,599)	(1)	(7,378)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	什項支出	(\$ 567)	-	\$ -	-
7610	處分不動產、廠房及設備 損失淨額(附註四)	(343)	-	(165)	-
7000	營業外收入及支出合 計	(21,330)	(2)	25,780	2
7900	稅前淨利	80,331	7	231,763	14
7950	所得稅費用(附註四及十八)	10,607	1	37,136	2
8200	本年度淨利	69,724	6	194,627	12
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	7,413	-	830	-
8320	採用權益法認列之關 聯企業及合資之 其他綜合損益之 份額	(294)	-	(48)	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅	(1,260)	-	(141)	-
		5,859	-	641	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差 額	(5,028)	-	(1,167)	-
8362	備供出售金融資產未 實現評價利益	72	-	73	-
8380	採用權益法認列之關 聯企業及合資之 其他綜合損益之 份額	773	-	4,475	-
		(4,183)	-	3,381	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	1,676	-	4,022	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 71,400	6	\$ 198,649	12

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註十九)	106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	\$ 2.29		\$ 6.54	
9810	稀 釋	\$ 2.26		\$ 6.45	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒





益張實業股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 (附註十六)	本 資 本 (附註十六)	公 積 金 (附註十六)	保 留 盈 餘 (附 註 十 六)		其 他 權 益		權 益 總 額
					法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 備 供 出 售 金 融 財 務 報 表 換 算 資 產 未 實 現 之 兌 換 差 額	利 益 (損 失)	
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 265,427	\$ 39,771	\$ 58,342	\$ 167,269	\$ 5,602	(\$ 3,961)	\$ 532,450	
	104 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	10,961	(10,961)	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(96,137)	-	-	(96,137)	
N1	股份基礎給付交易	-	1,884	-	-	-	-	1,884	
D1	105 年度淨利	-	-	-	194,627	-	-	194,627	
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	641	(1,167)	4,548	4,022	
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	195,268	(1,167)	4,548	198,649	
E1	現金增資	35,000	28,000	-	-	-	-	63,000	
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	300,427	69,655	69,303	255,439	4,435	587	699,846	
	105 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	19,463	(19,463)	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(174,248)	-	-	(174,248)	
N1	股份基礎給付交易	-	5,180	-	-	-	-	5,180	
D1	106 年度淨利	-	-	-	69,724	-	-	69,724	
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	5,859	(5,028)	845	1,676	
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	75,583	(5,028)	845	71,400	
E1	現金增資	30,000	100,508	-	-	-	-	130,508	
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 330,427	\$ 175,343	\$ 88,766	\$ 137,311	(\$ 593)	\$ 1,432	\$ 732,686	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



益張實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 80,331	\$ 231,763
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	24,363	21,243
A20200	攤銷費用	2,708	3,653
A20300	呆帳迴轉利益	81	95
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債利益（損失）淨額	5,308	(10,654)
A20900	財務成本	5,599	7,378
A21200	利息收入	(2,194)	(1,161)
A21900	員工認股權酬勞成本	5,180	1,884
A22400	採用權益法認列之子公司利益之 份額	(18,984)	(19,765)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失	343	165
A23100	處分投資利益	(1,517)	-
A23700	非金融資產減損損失（迴轉利益）	277	(3,602)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(5,710)	4,045
A31130	應收票據	938	939
A31150	應收帳款	16,653	23,889
A31200	存 貨	(5,326)	33,050
A31240	其他流動資產	3,025	6,486
A32110	持有供交易之金融負債	(2,612)	(7,212)
A32130	應付票據	-	45
A32150	應付帳款	(53,609)	21,342
A32180	其他應付款	(56,449)	38,657
A32230	其他流動負債	(2,039)	2,824
A32240	淨確定福利負債	2,616	(662)
A33000	營運產生之現金流入（出）	(1,018)	354,402
A33100	收取之利息	2,251	1,668
A33300	支付之利息	(5,642)	(7,433)
A33500	支付之所得稅	(41,958)	(26,478)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(46,367)	322,159

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	\$ -	(\$ 3,427)
B00400	處分備供出售金融資產價款	3,837	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(68,105)	(28,792)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	143
B03700	存出保證金減少	1,015	1,545
B04500	取得無形資產	(734)	(2,419)
B06600	其他金融資產減少	16,398	115,152
B06700	其他非流動資產增加	(4,259)	(844)
B07600	收取子公司之股利	14,081	14,520
B07100	預付設備款增加	(2,120)	(9,638)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(39,887)	86,240
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨增加(減少)	120,000	(202,500)
C00600	應付短期票券減少	(75,000)	-
C01600	舉借長期銀行借款	110,000	125,000
C01700	償還長期銀行借款	(63,166)	(117,133)
C04500	發放現金股利	(174,248)	(96,137)
C04600	現金增資	130,508	63,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	48,094	(227,770)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	(38,160)	180,629
E00100	年初現金及約當現金餘額	290,646	110,017
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 252,486	\$ 290,646

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



附件四

益張實業股份有限公司
『公司章程』修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第十九條	全體董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準支給之。	<u>本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬。</u> 全體董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準支給之。	因應公司實務運作。
第二一條	本公司董事長得兼任公司營運相關職務，其報酬亦參酌同業通常之水準支給之。	本公司董事如擔任公司職務者，除依本章程第二三條規定分派董事酬勞外，得依一般經理人薪資水準按月支領薪俸。	因應公司實務運作。
第二五條	本章程訂立於民國七十六年四月廿二日 第一次修訂於民國七十八年九月十一日 · · 第十九次修訂於民國一〇六年六月八日 第二十次修訂於民國一〇六年八月三十一日	本章程訂立於民國七十六年四月廿二日 第一次修訂於民國七十八年九月十一日 · · 第十九次修訂於民國一〇六年六月八日 第二十次修訂於民國一〇六年八月三十一日 第廿一次修訂於民國一〇七年六月六日	新增修訂日期及條次。

益張實業股份有限公司章程

第一章 總 則

- 第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為益張實業股份有限公司。
- 第二條：本公司所營事業如左：
- 一、CA02090 金屬線製品製造業。
 - 二、CA02990 其他金屬製品製造業。
 - 三、CN01010 家具及裝設品製造業。
 - 四、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第三條：本公司設總公司於彰化縣，必要時經董事會之決議，得在國內外設立分公司。
- 第三條之一：本公司轉投資他公司不受公司法第十三條所訂轉投資總額不得超過實收股本百分之四十之限制，有關轉投資事宜應經董事會決議為之。
- 第四條：本公司得就業務之需要為對外保證。
- 第五條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

第二章 股 份

- 第六條：本公司資本總額定為新台幣參億伍仟萬元，分為參仟伍佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，未發行股份授權董事會視業務需要分次發行之。
- 前項資本總額內保留新台幣壹仟伍佰萬元，共計壹佰伍拾萬股，每股金額新台幣壹拾元，供發行員工認股權憑證使用，並授權董事會決議分次發行。
- 本公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。
- 第七條：本公司股票為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。
- 本公司發行之股份得免印製股票，惟該股份應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第八條：股份轉讓之登記，於股東常會前六十日，股東臨時會前三十日或公司決定分派股息及紅利或其它利益之基準日前五日內不得為之。

第三章 股東會

第九條：本公司股東會分常會及臨時會兩種，依相關法令規定召集之。

第十條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。

股東委託出席之辦法，除依公司法第一百七十七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

本公司於股票上市(櫃)掛牌期間召開股東會時，應將電子方式列為股東行使表決權管道之一。以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。

第十一條：本公司股東每股有一表決權，但依公司法第一百七十九條規定之股份者無表決權。

第十二條：股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十三條：本公司董事長為股東會主席。董事長缺席時，依公司法第二百零八條之規定辦理。

第十四條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。

前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第一項議事錄之分發，於本公司股票公開發行階段，得以公告方式為之。

第四章 董事及審計委員會

第十五條：本公司設董事五至九人，採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。

上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於全體董事席次五分之一。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。

本公司全體董事合計持股比例，悉依證券管理機關之規定辦理。

董事於任期內，本公司得為其投保因執行業務發生責任賠償之責任

險。

本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會。審計委員會由全體獨立董事組成，其職權行使及相關事項悉依相關法令辦理。

第十六條：本公司董事之選舉採單記名累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

候選人提名方式依公司法第一百九十二條之一規定辦理。

董事缺額達三分之一、獨立董事均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。除董事全面改選之情況外，其任期以補原任之期限為限。

董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事就任時為止。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。

第十七條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，並得以同一方式互選一人為副董事長。董事長對外代表本公司。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

本公司董事會之召集，應載明事由，於開會七日前通知各董事，但有緊急情事時，得隨時召集之。

前項召集通知應載明事由得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。

第十八條：董事會議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書列舉授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人委託為限。董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。

第十九條：全體董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準支給之。

第五章 經 理 人

第二十條：本公司得設總經理一人、副總經理及協理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第廿一條：本公司董事長得兼任公司營運相關職務，其報酬亦參酌同業通常之水準支給之。

第六章 會 計

第廿二條：本公司之會計年度自每年元月一日起至十二月三十一日止。每一會計年度終了，董事會應編造下列表冊依法定程序提交股東常會請求承認。

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損彌補之議案。

第廿三條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，董事酬勞不高於百分之五。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，其餘額再依上述比例提撥。

前項本公司員工酬勞的發放，得以現金或股票方式為之。

第一項所稱之獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司審計委員會設置前，監察人酬勞依第一項分派比率分派之。

第廿三條之一：本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派之。

本公司之股利政策，係配合整體經營環境與產業成長特性，並參酌公司本身之資金需求、財務結構及國內外競爭狀況等因素來分配，以達到公司能永續經營與成長的目的。

董事會擬具之盈餘分派議案，股東紅利之總額以不低於可分派盈餘總額之30%為原則。本公司股東紅利的發放，得以現金股利或股票股利方式為之，其中現金股利分派之比例不得低於股利總額百分之十。

第七章 附 則

第廿四條：本章程未盡事宜，悉依照公司法及相關法令規定辦理。

第廿五條：本章程訂立於民國七十六年四月廿二日

第一次修訂於民國七十八年九月十一日

第二次修訂於民國八十三年八月五日

第三次修訂於民國八十四年六月廿六日
第四次修訂於民國八十五年十一月四日
第五次修訂於民國八十七年八月十七日
第六次修訂於民國八十七年十二月一日
第七次修訂於民國八十八年二月三日
第八次修訂於民國八十八年四月六日
第九次修訂於民國八十八年七月十五日
第十次修訂於民國九十一年六月廿一日
第十一次修訂於民國九十四年六月廿一日
第十二次修訂於民國九十五年六月廿八日
第十三次修訂於民國九十六年十二月十一日
第十四次修訂於民國九十七年六月廿六日
第十五次修訂於民國一百年六月廿三日
第十六次修訂於民國一〇三年六月廿六日
第十七次修訂於民國一〇四年六月廿六日
第十八次修訂於民國一〇四年十一月廿三日
第十九次修訂於民國一〇六年六月八日
第二十次修訂於民國一〇六年八月三十一日

附錄二

益張實業股份有限公司 股東會議事規則

第一條：本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則辦理。

第二條：應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以卡簽到。
出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。

第三條：股份總數達到法定數額之股東出席時，由主席宣布開會。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第四條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

股東常會之召集，應於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。通知及公告應載明召集事由。

選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提

案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

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

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

第五條：股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。

本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設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。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第六條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。

會議散會後，股東不得另推主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

股東會如由董事會召集者，其主席依公司法第二百零八條規定辦理。董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自參與出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第七條：股東發言前，須先以發言條填明出席證號數及姓名，由主席指定其發言先後。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，以發言內容為主。

第八條：同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

第九條：主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十條：股東每股有一表決權，但依公司法第一百七十九條規定之股份者無表決權。

第十一條：本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權，並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第十二條：議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

第十三條：議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

第十四條：會議進行時，主席得酌定時間宣告休息。

第十五條：本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

附錄三

益張實業股份有限公司

全體董事持股情形

一、本公司實收資本額為新台幣 333,201,920 元，已發行股數為 33,320,192 股。

二、依證券交易法第 26 條之規定，全體董事最低應持有股數如下：

全體董事法定應持有股數：3,600,000 股。(註)

全體董事實際持有股數：8,916,546 股。

三、全體董事持有股數已達法定成數標準。

四、截至本次股東常會停止過戶日(107.4.8)股東名簿記載之個別及全體董事持有股數如下：

職稱	姓名	持有股數	持股比率
董事長	陳新約	2,970,096	8.91%
副董事長	益群投資股份有限公司 代表人：黃秀英	5,255,833	15.77%
董事	陳新賀	483,572	1.45%
董事	賴木山	207,045	0.62%
獨立董事	施筱婷	0	0.00%
獨立董事	黃昭維	0	0.00%
獨立董事	何昇錡	0	0.00%
合計		8,916,546	26.75%

註：依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規定」第二條規定，同時選任獨立董事二人以上，獨立董事外之全體董事、監察人依比率計算之持股成數降為百分之八十。