

# 中國製軸股份有限公司 101年股東常會議事錄

**時間：**民國101年6月21日(星期四)上午九時正

**地點：**新竹縣竹北市光元街26號(台元科技會館二樓會議中心)

**出席：**親自出席及委託出席計113,980,790股，佔發行股份總數189,820,383股的60.04%，已達法定出席股數。

**主席：**蔡憲宗

**紀錄：**徐喬懿

**列席：**勤業眾信聯合會計師事務所 蔡宏祥會計師；碩序法律事務所 任秀卿律師  
**宣布開會：**出席股數已達法定數額，主席宣布會議開始。

**一、主席致詞：**(略)

**二、報告事項：**

(一) 一〇〇年度營業報告。(詳議事手冊第2~4頁)

(二)監察人審查一〇〇年度決算表報報告。(請參閱附件)

(三)修訂本公司「社會責任實務守則」報告。(詳議事手冊第6、7頁)

**三、承認事項**

**第一案(董事會提)**

案 由：本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說 明：本公司一〇〇年度之資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經勤業眾信聯合會計師事務所蔡宏祥、楊清鎮會計師查核竣事，併同營業報告書經監察人審查完竣，敬請 承認。(請參閱附件)

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

**第二案(董事會提)**

案 由：本公司一〇〇年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：一、本公司一〇〇年度稅後純益為新台幣 242,051,692 元，合計可分配盈餘為新台幣 786,941,161 元，茲依公司法及公司章程規定，擬定盈餘分配如下：

二、擬分配股東股利新臺幣 4,356,931 元，每股股利 0.50 元，俟股東會通過後，授權董事會訂定除息暨發放辦法，並由其他相關專人派發。

**中國製軸股份有限公司**

| 單位：新台幣元                                          |             |
|--------------------------------------------------|-------------|
| 期初未分配盈餘                                          | 569,094,638 |
| 加：100 年稅後淨利                                      | 242,051,692 |
| 減：提列 10%法定盈餘公積                                   | 24,205,169  |
| 可供未分配盈餘                                          | 786,941,161 |
| 分配項目：                                            |             |
| 股東紅利(每股 0.5 元現金)                                 | 94,910,192  |
| 期末未分配盈餘                                          | 692,030,968 |
| 附註：                                              |             |
| 配發員工現金紅利【242,051,692X0.9X2%】                     | 4,356,931   |
| 配發董事監察費【242,051,692X0.9X2%】                      | 4,356,931   |
| 註 1、前項盈餘分配於適用所得稅法第六十六條之六及第六十六條之九時，以一〇〇 年盈餘後先適用之。 |             |

**董事長：**蔡憲宗

**經理人：**蔡憲龍

**會計主管：**張惠純

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

**四、討論選舉董事事項：**

**第一案(董事會提)**

案 由：修訂本公司章程部分條文案，提請 討論。

說 明：為配合法令及實務運作擬修改本公司章程，修改章程內容對照表如下：

| 中國製軸股份有限公司<br>公司章程修正條文對照表 |                                                                      |                                                                |                 |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|
| 條次                        | 修 正 後 條 文                                                            | 修 正 前 條 文                                                      | 修 正 理 由         |
| 第七條                       | 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。 <b>但持有未滿查任股之股票者，不在此限。</b> | 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。                     | 依 據 法 令 修 正，並改。 |
| 第十七條                      | <b>前項議事錄分發，得以公告方式為之。</b> 議事錄應與出席股東之簽名簿及代理出席之委託書一併依公司法第一八三條規定寄存於本公司。  | 前項議事錄應與出席股東之簽名簿及代理出席之委託書一併依公司法第一八三條規定寄存於本公司。                   | 增 列 修 訂 日 期     |
| 第廿七條                      | 本章程訂立於民國六十三年一月十二日，第一次修正於民國六十五年五月五日，… <b>第二十次修正於民國一〇一年六月二十一日。</b>     | 本章程訂立於民國六十三年一月十二日，第一次修正於民國六十五年五月五日，… <b>第二十次修正於民國九十九年六月九日。</b> | 增 列 修 訂 日 期     |

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

**第二案(董事會提)**

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說 明：為配合主管機關修正「取得或處分資產處理程序」及本公司實務運作，爰予修正。(修訂前條文詳議事手冊第34~40頁)

(修訂後條文請參閱附件)

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

**第三案(董事會提)**

案 由：修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案，提請 討論。

說 明：為配合公司法及實務運作擬修改本公司「董事及監察人選舉辦法」，修正條文對照表如下：

| 中國製軸股份有限公司<br>董事及監察人選舉辦法修正條文對照表 |                                                                                                                            |                                                                                                                |             |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 條次                              | 修 正 後 條 文                                                                                                                  | 修 正 前 條 文                                                                                                      | 修 正 理 由     |
| 第一條                             | 本公司董事及監察人之選舉，均採用單記名累積投票法，每一股份除法令另有規定外，有與應選出人數相同之選舉權，得集中同之選舉權，得集中選舉一人選舉一人或分配選舉數人。選或分配選舉數人，選舉人之選舉人之記名得在選舉票所印得氏在選舉票所印出席證號代碼之。 | 本公司董事及監察人之選舉，均採用單記名累積投票法，每一股份除法令另有規定外，有與應選出人數相同之選舉權，得集中同之選舉權，得集中選舉一人選舉一人或分配選舉數人。選或分配選舉數人，選舉人之記名得在選舉票所印出席證號代碼之。 | 依 據 法 令 修 正 |
| 第二條                             | 本公司董事及監察人之選舉，均採用單記名累積投票法，每一股份除法令另有規定外，有與應選出人數相同之選舉權，得集中同之選舉權，得集中選舉一人選舉一人或分配選舉數人。選或分配選舉數人，選舉人之記名得在選舉票所印出席證號代碼之。             | 本公司董事及監察人之選舉，均採用單記名累積投票法，每一股份除法令另有規定外，有與應選出人數相同之選舉權，得集中同之選舉權，得集中選舉一人選舉一人或分配選舉數人。選或分配選舉數人，選舉人之記名得在選舉票所印出席證號代碼之。 | 依 據 法 令 修 正 |

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

**第四案(董事會提)**

案 由：改選董事及監察人案，提請 選舉。

說 明：一、本公司第十三屆董事監察人任期將於 101.6.21 屆滿，依公司法及本公司章程規定應予改選。

二、本屆應選董事五席、監察人二席，任期三年自 101.6.21 至 104.6.20 止。

選舉結果：主席宣布選舉結果及當選名單：

| 職 稱 | 戶 號 | 戶 名 / 姓 名 | 當選權數          |
|-----|-----|-----------|---------------|
| 董 事 | 7   | 蔡 憲 宗     | 126,292,531 股 |
| 董 事 | 3   | 蔡 憲 龍     | 111,313,846 股 |
| 董 事 | 21  | 蔡 瑞 年     | 103,897,271 股 |
| 董 事 | 15  | 蔡 益 誌     | 103,000,296 股 |
| 董 事 | 56  | 陳 東 源     | 101,562,311 股 |
| 監察人 | 18  | 徐 克 安     | 113,670,009 股 |
| 監察人 | 13  | 蔡 佑 杰     | 104,756,493 股 |

**第五案(董事會提)**

案 由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、如本公司新任董事有上述違情事，在無損及本公司之利益前提下，同意解除該新任董事及其代表人之競業禁止之限制。

本公司董事競業行為如下：

| 董事姓名  | 兼任該董公司名稱及職務                                                                                                                         |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 蔡 憲 宗 | C.G.C 開發公司法人董事代表人<br>廣東三水大鴻製軸有限公司法人董事代表人<br>山東大鴻製軸有限公司法人董事代表人<br>致嘉科技股份有限公司法人董事代表人                                                  |
| 蔡 憲 龍 | C.G.C 開發公司法人董事代表人<br>廣東三水大鴻製軸有限公司法人董事代表人<br>上海大鴻製軸有限公司法人董事代表人<br>龍華有限公司法人董事代表人<br>富亨有限公司法人董事代表人<br>PT CHINA GLAZE INDONESIA 法人董事代表人 |
| 蔡 瑞 年 | 廣東三水大鴻製軸有限公司技術部經理<br>上海大鴻製軸有限公司法人董事代表人<br>海得吉德富製軸有限公司法人董事代表人<br>山東大鴻製軸有限公司法人董事代表人<br>廣東三水大裕陶瓷企業有限公司法人董事代表人                          |
| 蔡 益 誌 | 上海大鴻製軸有限公司法人董事代表人<br>上海大鴻製軸有限公司管理副經理<br>上海致鴻商貿有限公司法人董事代表人                                                                           |
| 陳 東 源 | 廣東三水大鴻製軸有限公司法人董事代表人<br>廣東三水大鴻製軸有限公司行銷副總經理                                                                                           |

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

**五、臨時動議：**無。

**六、散會：**上午九時二十五分。

| 取得或處分資產處理程序（修訂後）   |
|--------------------|
| <b>中國製軸股份有限公司</b>  |
| <b>取得或處分資產處理程序</b> |

**第 一 章 總 則**

**第 1 條**

本公司依據行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)公開發行公司取得或處分資產處理程序(以下簡稱處理準則)規定訂定本公司取得或處分資產處理程序(以下簡稱本程序)。

**第 2 條**

本公司取得或處分資產，應依本準則規定辦理，但其他法令另有規定者，從其規定。

**第 3 條**

本程序所稱資產之適用範圍如下：一、股票、公債、公司債、金融債、表貼基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等資產。

二、不動產(含營建業之存貨)及其他特定資產。

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、資產貼現及放款、催收款項)。

六、衍生性商品。

七、依法合併、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 4 條**

本程序用詞定義如下：

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、返售服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。

二、依法合併、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得從事不動產、其他特定資產估價業務者。

六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬經主管機關核准之投資者，以上開日期或獲主管機關核准之日孰前者為準。

七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定之大陸投資。

**第 5 條**

本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價機構、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 處 理 程 序**

**第 一 節 處理程序之訂定**

**第 6 條**

本公司應依本程序規定訂定取得或處分資產處理程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司並應將董事異議資料送各監察人。

如已依規定設置獨立董事時，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，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

如已依規定設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

**第 7 條**

本公司訂定取得或處分資產處理程序，並應依所定處理程序辦理，應記載下列事項，並應依所定處理程序辦理：

一、資產範圍。

二、評估程序：應包括價格決定方式及參考依據等。

三、作業程序：應包括授權制度、層級、執行程序及交易流程等。

四、公告申報程序。

五、公司及各子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額。

六、對子公司取得或處分資產之控管程序。

七、相關人員違反本準則或公司取得或處分資產處理程序規定之處罰。

八、其他重要事項。

本公司之重大資產、從事衍生性商品交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓，除應依前項規定辦理外，並應依本章第三節至第五節規定訂定處理程序。

本公司應督促子公司依本準則規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。

**第 8 條**

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。

如已依規定設置獨立董事者，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論

時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

如已依規定設置審計委員會者，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第六條第四項及第五項規定。

**第 二 節 資 產 之 取 得 或 處 分**

**第 9 條**

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、自地自建、租地興建、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，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，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，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

(一) 估價結果與交易金額差距達交易金額百分之二十以上者。

(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、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

**第 10 條**

本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取得該公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。

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，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

**第 11 條**

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，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

前二條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且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，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見者，不在此限。

</



中國製鞋股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表，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採國際準則，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。上開財務報表採權益法評價之被投資公司中，有關再轉投資之聯屬公司PT China Glaze Indonesia之財務報表未經本會計師查核而由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關PT China Glaze Indonesia財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。中國製鞋股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日對PT China Glaze Indonesia之長期投資之金額分別為新台幣 248,849 仟元及 233,631 仟元，占總資產之5.67%及5.94%。民國一〇〇及九十九年度對PT China Glaze Indonesia認列採權益法之長期股權投資之投資收益淨額分別為新台幣 5,977 仟元及 17,879 仟元，占稅前淨利之2.00%及7.29%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報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，第一段所述適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、商業會計法及商業會計處理原則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達中國製鞋股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

中國製鞋股份有限公司民國一〇〇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。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

中國製鞋股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師查核出具無保留意見之查核報告表，備供參考。

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十九日查核報告)

董事長：蔡憲宗

經理人：蔡憲龍

會計主管：張惠純

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 憲 宗 會計師 楊 清 鎮

財政部證券監督管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券監督管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中華民國一〇一年二月二十九日

會計師查核報告

中國製鞋股份有限公司 公鑒：

中國製鞋股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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採國際準則，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。列入上開合併財務報表之合併個體中，有關PT China Glaze Indonesia之財務報表未經本會計師查核而由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關PT China Glaze Indonesia財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。PT China Glaze Indonesia民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 688,122 仟元及 533,835 仟元，占合併資產總額之11.42%及9.16%。民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之營業收入分別為新台幣 625,158 仟元及 523,059 仟元，占合併營業收入淨額之15.89%及13.84%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報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，第一段所述適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及一般公認會計原則編製，足以允當表達中國製鞋股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

董事長：蔡憲宗

經理人：蔡憲龍

會計主管：張惠純

中華民國一〇一年三月二十九日

會計師 蔡 憲 宗 會計師 楊 清 鎮

財政部證券監督管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券監督管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中華民國一〇一年三月二十九日

董事長：蔡憲宗

經理人：蔡憲龍

會計主管：張惠純

民國一〇〇年十二月三十一日 九十九年十二月三十一日

| 代碼   | 資產                        | 金額         | %  | 金額           | %  |
|------|---------------------------|------------|----|--------------|----|
| 1100 | 現金及約當現金(附註四)              | \$ 795,608 | 13 | \$ 1,233,655 | 21 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五) | 12,985     | -  | 20,319       | -  |
| 1120 | 應收票據淨額(附註二)               | 357,792    | 6  | 320,736      | 6  |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註二、六及二六)          | 816,372    | 14 | 739,152      | 13 |
| 120X | 存貨(附註二及七)                 | 1,526,389  | 25 | 1,113,478    | 19 |
| 1275 | 待出售非流動資產(附註二、八、十二及二六)     | -          | -  | 130,221      | 2  |
| 1260 | 預付帳款                      | 124,296    | 2  | 64,284       | 1  |
| 1280 | 其他流動資產(附註二、二二、二五及二六)      | 167,293    | 3  | 226,865      | 4  |
| 11XX | 流動資產合計                    | 3,800,935  | 63 | 3,688,710    | 66 |

民國一〇〇年十二月三十一日 九十九年十二月三十一日

| 代碼   | 負債及股東權益            | 金額            | %      | 金額            | %      |
|------|--------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註二及八) | 81,045        | 2      | 41,979        | 1      |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產(附註二及九)  | 19,501        | -      | 16,411        | -      |
| 14XX | 基金及投資合計            | 100,546       | 2      | 58,390        | 1      |
| 1501 | 土地                 | 894,987       | 15     | 893,929       | 15     |
| 1511 | 土地改良物              | 45,271        | 1      | 45,271        | 1      |
| 1521 | 房屋及建築              | 800,710       | 13     | 754,363       | 13     |
| 1531 | 機器設備               | 605,323       | 10     | 638,129       | 11     |
| 1546 | 污染整治設備             | 12,324        | -      | 55,865        | 1      |
| 1551 | 運輸設備               | 50,115        | 1      | 42,091        | 1      |
| 1681 | 其他設備               | 226,531       | 4      | 223,729       | 4      |
| 16XX | 固定資產合計             | 2,635,081     | 44     | 2,653,407     | 46     |
| 15X9 | 減：累計折舊             | ( 1,023,486 ) | ( 17 ) | ( 1,057,867 ) | ( 18 ) |
| 1671 | 未完工程               | 43,894        | 1      | 478           | -      |
| 1672 | 預計收購款              | 31,129        | -      | 17,363        | -      |
| 15XX | 固定資產淨額             | 1,686,618     | 28     | 1,613,981     | 28     |

民國一〇〇年十二月三十一日 九十九年十二月三十一日

| 代碼   | 負債及股東權益 | 金額     | % | 金額     | % |
|------|---------|--------|---|--------|---|
| 1760 | 商譽      | 14,072 | - | 20,207 | - |
| 1770 | 遞延退休金成本 | -      | - | 977    | - |
| 1780 | 其他無形資產  | 16,183 | - | 15,308 | - |
| 17XX | 無形資產合計  | 30,255 | - | 35,892 | - |

民國一〇〇年十二月三十一日 九十九年十二月三十一日

| 代碼   | 負債及股東權益            | 金額           | %   | 金額           | %   |
|------|--------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| 1800 | 出資資產(附註二、二二、二五及二六) | 319,570      | 5   | 188,131      | 3   |
| 1880 | 其他資產—其他(附註二及十三)    | 86,390       | 2   | 84,834       | 2   |
| 18XX | 其他資產合計             | 405,960      | 7   | 272,965      | 5   |
| 1XX  | 資產合計               | \$ 6,024,314 | 100 | \$ 5,829,938 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十九日查核報告)

董事長：蔡憲宗

經理人：蔡憲龍

會計主管：張惠純

中國製鞋股份有限公司

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼          | 金額           | %        | 金額           | %        |
|-------------|--------------|----------|--------------|----------|
| 營業收入(附註二)   | \$ 3,957,012 | 101      | \$ 3,796,534 | 100      |
| 4110 銷售收入   | ( 7,274 )    | ( 0.18 ) | ( 5,361 )    | ( 0.14 ) |
| 4170 減：銷售退回 | ( 16,389 )   | ( 0.41 ) | ( 10,774 )   | ( 0.28 ) |
| 4190 銷售折讓   | 3,933,149    | 100      | 3,780,399    | 100      |
| 4000 營業收入淨額 | 1,658,154    | 100      | 1,598,592    | 100      |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                     | 金額            | %      | 金額            | %      |
|------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| 5000 營業成本(附註二、七、二一及二五) | ( 3,019,393 ) | ( 77 ) | ( 2,975,370 ) | ( 79 ) |
| 5910 營業毛利              | 913,756       | 23     | 805,029       | 21     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼              | 金額          | %      | 金額          | %      |
|-----------------|-------------|--------|-------------|--------|
| 營業費用(附註二、二一及二五) | ( 241,940 ) | ( 6 )  | ( 234,562 ) | ( 6 )  |
| 6100 推銷費用       | ( 244,842 ) | ( 6 )  | ( 223,866 ) | ( 6 )  |
| 6200 管理及總務費用    | ( 62,535 )  | ( 2 )  | ( 56,171 )  | ( 1 )  |
| 6300 研究發展費用     | ( 549,317 ) | ( 14 ) | ( 514,599 ) | ( 13 ) |
| 6000 營業費用合計     | 315,943     | 19     | 291,665     | 18     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼           | 金額          | %      | 金額          | %      |
|--------------|-------------|--------|-------------|--------|
| 6100 銷售費用    | ( 118,950 ) | ( 7 )  | ( 114,473 ) | ( 7 )  |
| 6200 管理及總務費用 | ( 84,454 )  | ( 5 )  | ( 82,031 )  | ( 5 )  |
| 6300 研究發展費用  | ( 31,431 )  | ( 2 )  | ( 37,273 )  | ( 2 )  |
| 6000 營業費用合計  | ( 234,835 ) | ( 14 ) | ( 233,777 ) | ( 14 ) |
| 6900 營業淨利    | 81,108      | 5      | 57,888      | 4      |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                      | 金額       | %  | 金額       | %  |
|-------------------------|----------|----|----------|----|
| 營業外收入及利益                | 739      | -  | 406      | -  |
| 7110 利息收入               | -        | -  | -        | -  |
| 7121 權益法認列之投資收益(附註二及八)  | 189,537  | 11 | 168,876  | 11 |
| 7140 處分投資利益(附註五)        | \$ 1,626 | -  | \$ 8,216 | -  |
| 7160 兌換利益(附註二)          | 7,412    | -  | 6,112    | -  |
| 7210 租金收入(附註二及五)        | 8,882    | 1  | 3,823    | -  |
| 7250 其他收入               | 240      | -  | 1,542    | -  |
| 7310 金融資產評價利益—淨額(附註二及五) | -        | -  | 1,542    | -  |
| 7480 什項收入(附註二及二五)       | 27,586   | 2  | 24,170   | 1  |
| 7100 營業外收入及利益合計         | 235,752  | 14 | 213,145  | 13 |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                      | 金額         | %        | 金額         | %        |
|-------------------------|------------|----------|------------|----------|
| 營業外費用及損失                | ( 5,402 )  | ( 0.14 ) | ( 5,421 )  | ( 0.14 ) |
| 7510 利息費用               | -          | -        | ( 12,365 ) | ( 0.31 ) |
| 7560 兌換損失—淨額            | -          | -        | -          | -        |
| 7640 金融資產評價損失—淨額(附註二及五) | ( 6,061 )  | ( 0.15 ) | -          | -        |
| 7880 什項支出               | ( 6,449 )  | ( 0.16 ) | ( 8,200 )  | ( 0.21 ) |
| 7500 營業外費用及損失合計         | ( 17,912 ) | ( 0.45 ) | ( 25,986 ) | ( 0.66 ) |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額         | %     |
|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| 9700 稅前淨利          | 298,948    | 18    | 245,047    | 16    |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 56,896 ) | ( 3 ) | ( 44,812 ) | ( 3 ) |
| 9600 本期淨利          | \$ 242,052 | 15    | \$ 200,235 | 13    |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼           | 金額      | %       | 金額      | %       |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
| 每股盈餘(附註三及二二) | \$ 1.71 | \$ 1.28 | \$ 1.50 | \$ 1.15 |
| 9750 基本每股盈餘  | \$ 1.71 | \$ 1.27 | \$ 1.50 | \$ 1.14 |
| 9850 稀釋每股盈餘  | \$ 1.71 | \$ 1.27 | \$ 1.50 | \$ 1.14 |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額         | %     |
|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| 稅前淨利               | 410,009    | 10    | 354,555    | 9     |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 98,222 ) | ( 2 ) | ( 77,575 ) | ( 2 ) |
| 9600 合併總淨利         | \$ 311,787 | 8     | \$ 276,980 | 7     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼          | 金額         | % | 金額         | % |
|-------------|------------|---|------------|---|
| 9601 母子公司股東 | \$ 242,052 | 6 | \$ 200,235 | 5 |
| 9602 少數股權   | 69,735     | 2 | 76,745     | 2 |
| 9600 合併總淨利  | \$ 311,787 | 8 | \$ 276,980 | 7 |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額         | %     |
|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| 稅前淨利               | 410,009    | 10    | 354,555    | 9     |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 98,222 ) | ( 2 ) | ( 77,575 ) | ( 2 ) |
| 9600 合併總淨利         | \$ 311,787 | 8     | \$ 276,980 | 7     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額         | %     |
|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| 稅前淨利               | 410,009    | 10    | 354,555    | 9     |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 98,222 ) | ( 2 ) | ( 77,575 ) | ( 2 ) |
| 9600 合併總淨利         | \$ 311,787 | 8     | \$ 276,980 | 7     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額         | %     |
|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| 稅前淨利               | 410,009    | 10    | 354,555    | 9     |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 98,222 ) | ( 2 ) | ( 77,575 ) | ( 2 ) |
| 9600 合併總淨利         | \$ 311,787 | 8     | \$ 276,980 | 7     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額         | %     |
|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| 稅前淨利               | 410,009    | 10    | 354,555    | 9     |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 98,222 ) | ( 2 ) | ( 77,575 ) | ( 2 ) |
| 9600 合併總淨利         | \$ 311,787 | 8     | \$ 276,980 | 7     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額         | %     |
|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| 稅前淨利               | 410,009    | 10    | 354,555    | 9     |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 98,222 ) | ( 2 ) | ( 77,575 ) | ( 2 ) |
| 9600 合併總淨利         | \$ 311,787 | 8     | \$ 276,980 | 7     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額         | %     |
|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| 稅前淨利               | 410,009    | 10    | 354,555    | 9     |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 98,222 ) | ( 2 ) | ( 77,575 ) | ( 2 ) |
| 9600 合併總淨利         | \$ 311,787 | 8     | \$ 276,980 | 7     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額         | %     |
|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| 稅前淨利               | 410,009    | 10    | 354,555    | 9     |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 98,222 ) | ( 2 ) | ( 77,575 ) | ( 2 ) |
| 9600 合併總淨利         | \$ 311,787 | 8     | \$ 276,980 | 7     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額         | %     |
|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| 稅前淨利               | 410,009    | 10    | 354,555    | 9     |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 98,222 ) | ( 2 ) | ( 77,575 ) | ( 2 ) |
| 9600 合併總淨利         | \$ 311,787 | 8     | \$ 276,980 | 7     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額         | %     |
|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| 稅前淨利               | 410,009    | 10    | 354,555    | 9     |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 98,222 ) | ( 2 ) | ( 77,575 ) | ( 2 ) |
| 9600 合併總淨利         | \$ 311,787 | 8     | \$ 276,980 | 7     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額         | %     |
|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| 稅前淨利               | 410,009    | 10    | 354,555    | 9     |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 98,222 ) | ( 2 ) | ( 77,575 ) | ( 2 ) |
| 9600 合併總淨利         | \$ 311,787 | 8     | \$ 276,980 | 7     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額         | %     |
|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| 稅前淨利               | 410,009    | 10    | 354,555    | 9     |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 98,222 ) | ( 2 ) | ( 77,575 ) | ( 2 ) |
| 9600 合併總淨利         | \$ 311,787 | 8     | \$ 276,980 | 7     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額         | %     |
|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| 稅前淨利               | 410,009    | 10    | 354,555    | 9     |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 98,222 ) | ( 2 ) | ( 77,575 ) | ( 2 ) |
| 9600 合併總淨利         | \$ 311,787 | 8     | \$ 276,980 | 7     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額         | %     |
|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| 稅前淨利               | 410,009    | 10    | 354,555    | 9     |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 98,222 ) | ( 2 ) | ( 77,575 ) | ( 2 ) |
| 9600 合併總淨利         | \$ 311,787 | 8     | \$ 276,980 | 7     |

民國一〇〇年度 九十九年度

| 代碼                 | 金額         | %     | 金額           | % |
|--------------------|------------|-------|--------------|---|
| 稅前淨利               | 410,009    | 10    | 354,555      | 9 |
| 8110 所得稅費用(附註二及二二) | ( 98,222 ) | ( 2 ) | ( 77,575 )</ |   |