

壹鹽實業股份有限公司 101 年股東常會議事錄	
時 間：	中華民國 101 年 6 月 28 日上午十時
地 點：	台南市健康路七號三九七號本公司大禮堂
出 席：	出席股東連司柔花代理人代表股份總數一七六、九四二、一六七股，佔本公司已發行普通股股份總數二七八、〇九五、五〇〇股之六三、六一%
列 席：	勤業眾信會計師事務所 廖會計師鴻儒 林瑞原法律事務所 林律師瑞成
主 席：	洪董事長豐曜 記錄：陳彥琴

主席宣布開會：報告出席股份總數已達法定數額，宣布開會。

主席致詞：(略)

報告事項：

- 第一案：本公司一百年營業報告。(董事會提)
- 說明：
- 一、檢陳本公司一百年營業報告書(請參閱附件一)。
- 二、本案業經提報本公司 101 年 3 月 23 日第 9 屆第 17 次董事會審議通過。

(股東發言摘要)

股東戶號 108572 號黃慶光第一次發言：

年報第 33 頁有關梁懷信監察人於第 9 屆第 12 次董事會針對轉投資台灣醫療科技創投基金案提出之意見，請問公司有何回應？表達棄權的有那二位董事？另請公司把握中國大陸之商機，進行投資及業務拓展。

主席說明：

有關本投資案表達棄權的是白旭屏董事及李晚暉董事，公司絕對尊重董監的意見及董事會的決議，本案因受景氣及總體環境之影響，業已提報董事會停止辦理。

第二案：監察人查核本公司一百年度營業決算報告書。(董事會提)

說明：

- 一、本公司一百年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所會計師廖鴻儒、龔俊吉查核簽證竣事，並出具查核報告書，經董事會決議通過，及復經監察人審查完竣。
- 二、檢附監察人審查報告書(請參閱附件二)。

(股東發言摘要)

股東戶號 108572 號黃慶光第一次發言：

請張監察人說明造成公司處分固定資產損失的項目為何？

張監察人金男說明：

處分過期、不堪使用及須報廢的資產均可能造成損失，相關細目將請公司于會後提供資料予 貴股東參閱。

承認事項：

第一案：本公司一百年度營業決算表冊案，提請 承認。(董事會提)

說明：

- 一、本公司一百年度決算表冊(包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表、合併現金流量表)業經第九屆第十七次董事會通過及經勤業眾信聯合會計師事務所會計師廖鴻儒、龔俊吉查核簽證完竣，復經監察人查核，並出具書面查核報告在案。
- 二、本公司一百年度財務報表及會計師查核報告(請參閱附件三)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案：本公司一百年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說明：

- 一、本公司一百年度經會計師查核完竣之稅後淨利 194,067,017 元，本年度期初累積盈餘 18,345,333 元，可供分配盈餘計 212,412,350 元，經依本公司章程第三十五條及相關法令規定分派如後附盈餘分配表。
- 二、檢附一百年度盈餘分配表乙份(請參閱附件四)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

討論事項：

第一案：本公司章程修正案，提請 討論。(董事會提)

說明：

- 一、擬修正本公司章程第 2、3、17、30 條之 1、33 及 38 條，說明臚列如下：

- (一)第 2 條部分：為拓展業務所需，擬修正本公司經營事業之範圍。

(二)第 3 條部分：

為因應台南市升格為直轄市，擬刪除「臺灣省」。

(三)第 17 條部分：

為因應「公司法」第 183 條之修正，擬增加股東會議事錄得以「公告」方式告知各股東。

(四)第 30 條之 1 部分：

擬將「重要職員」名詞修正為「經理人」。

(五)第 33 條部分：

本公司已民營化，爰擬將會計年度修正為曆年制以符合實務作業。

(六)第 38 條部分：

增加修正章程日期。

- 二、本案經本公司 101 年 3 月 23 日第 9 屆第 17 次及 5 月 18 日第 9 屆第 19 次董事會審議通過。
- 三、檢附修正條文對照表(請參閱附件五)及修正前章程(請參閱議事手冊)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：擬訂「壹鹽實業股份有限公司誠信經營守則」案，提請 討論。

(董事會提)

說明：

- 一、依據臺灣證券交易所股份有限公司於 99 年 9 月 3 日制定「上市上櫃公司誠信經營守則」，俾供上市上櫃公司參酌並擬訂自身之誠信經營守則，以符合國際潮流。
- 二、本案業經提報本公司 101 年 3 月 23 日第 9 屆第 17 次董事會審議通過。
- 三、檢附本公司「誠信經營守則」(請參閱附件六)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：本公司股東會議事規則修正案，提請 討論。(董事會提)

說明：

- 一、為遵循「上市上櫃公司治理實務守則」，擬參酌證交所 101 年 3 月 7 日公告修正之股東會議事規則參考範例，修正本公司股東會議事規則。
- 二、本案業經本公司 101 年 3 月 23 日第九屆第十七次董事會審議通過。
- 三、檢陳修正條文對照表(請參閱附件七)、修正前股東會議事規則(請參閱議事手冊)及證交所「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例(請參閱議事手冊)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案：本公司董事及監察人選舉辦法修正案，提請 討論。(董事會提)

說明：

- 一、為遵循「上市上櫃公司治理實務守則」，擬參酌證交所 99 年 11 月 10 日公告修正之董事及監察人選任程序參考範例，修正本公司董事及監察人選舉辦法。
- 二、本案業經本公司 101 年 3 月 23 日第九屆第十七次董事會審議通過。
- 三、檢陳修正條文對照表(請參閱附件八)、修正前董事及監察人選舉辦法(請參閱議事手冊)及證交所「○○股份有限公司董事及監察人選任程序」參考範例(請參閱附議事手冊)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

其他議案及臨時動議

(股東發言摘要)

股東戶號 108572 號黃慶光第一次發言：

若廣告代言人的行為與形象不佳，將對公司產生不良的影響，希望公司慎選廣告代言人，並請同仁確實遵守員工守則。

主席說明：

由於歷年來公司均榮獲國家生技醫療品質獎，故將獲獎訊息與照片置入公司形象廣告，以提升消費者對本公司產品的信賴。公司將依 貴股東的意見，督促同仁確實遵守相關規範與守則。

散會：上午十時三十三分議畢，主席宣布散會。

		營業報告書		附件一	
一、100 年度營業結果					
(一) 營業計畫實施成果					
單位：新台幣仟元					
項目	年度	100 年度	99 年度	增(減)變動	
				金額	%
營業收入		2,296,941	2,151,668	145,273	6.75%
營業成本		1,320,522	1,207,864	112,658	9.33%
營業毛利		976,419	943,804	32,615	3.48%
營業費用		749,428	712,750	27,678	3.88%
營業利益		235,991	231,054	4,937	2.14%
營業外收支淨利(淨損)		(3,354)	(6,824)	3,470	50.85%
稅前淨利(淨損)		232,637	224,230	8,407	3.75%
所得稅		38,570	42,820	(4,250)	(9.93%)
純 益(損)		194,067	181,410	12,657	6.98%

本公司 100 年度因積極強化生技連鎖通路會員行銷與服務，節慶活動促銷成效良好，且因成功開拓電視購物通路，提升美容產品業績，營業收入較 99 年度成長 6.75%。營業利益則因美容產品銷售佳增加毛利，致 100 年度營業利益較 99 年度成長 2.14%。營業外收支方面，因國際股市表現不佳，本公司財務操作趨於保守，100 年度營業外收支淨損為 3,354 仟元，但因投資澳洲公債產生利息收入，致較 99 年度損失減少 3,470 仟元。總結 100 年度營運結果為稅後純益 194,067 仟元，較 99 年度增加 12,657 仟元。

(二) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支概況

單位：新台幣仟元			
項目	100 年度	99 年度	增(減)%
營業收入淨額	2,296,941	2,151,668	6.75%
營業毛利	976,419	943,804	3.46%
純益(損)	194,067	181,410	6.98%

2. 獲利能力分析

項目	100 年度	99 年度
資產報酬率	2.79%	2.62%
股東權益報酬率	2.94%	2.76%
營業利益佔實收資本額比率	8.49%	8.31%
稅前淨利佔實收資本額比率	8.37%	8.08%
純益率	8.45%	8.43%
每股稅後淨利(元)	0.70	0.65

(三) 研究發展狀況

- 美容保養品之研發：除延續開發綠透雅系列新產品外，並持續強化新通路品牌的產品線，以擴大新通路市場占有率，增加公司產品營收。100 年度完成開發綠透雅系列「頂級 101 金緻抗老精華」等 5 項、Taiyen Beauty 系列 3 項及密潔舒系列女性專用清潔產品之開發。ODM 產品部分，已完成 3 項產品之開發並接单生產。
- 保健、休閒食品及盪、水類新產品之開發：因應市場、客戶及新通路需求，完成開發保健食品 7 項、台灣鹽山系列休閒食品及咖啡 7 項及「金龍鹽」、「金龍水」等新產品，增加公司產品營收。
- 清潔產品之開發：100 年度以開發功能性產品為主，完成「絲易康潔液」、「Q10 草本抗屑洗髮乳」、「台塩護牙齦牙膏」等 3 項產品之開發。
- 技術開發：
 - (1)關鍵原料開發：開發「ATGC 核甘精華」自有關鍵保養品原料，經研究發現其具備異之細胞保護、抗氧化、美白、抗發炎等功效，此原料已運用於頂級保養品系列。同時亦針對酸性水進行美容相關功效性研究，強化行銷訴求。
 - (2)醫材方面：進行新醫材產品「蜜迪膚膠膜」開發，以擴充醫材產品線，提供多樣性應用。另針對壹鹽醫材產品製程中關鍵原料進行配方研究開發，以降低原料成本。
- 申請 SNQ 國家品質標章：100 年度共有「綠透雅晶鑽淨白精華露 II」、「TAIYEN BEAUTY 美肌噴霧水」、「TAIYEN BEAUTY 蘭萃系列嫩潤賦活菁華」、「淨透極-頂級美妍膠囊」、「海洋珍寶-鮮綠規錠」及「膠原晶亮膠囊」等 6 項產品榮獲 2011 SNQ 國家品質標章，其中「綠透雅晶鑽淨白精華露 II」更獲化妝品類銅牌獎(金銀從缺)，另有「海洋鹼性離子水」、「健康減鈉鹽」等 12 項產品獲續審通過，顯現壹鹽公司經營生技化妝保養品與保健產品所塑造的安全、有效及高品質獲得評審委員的高度認同，將能強化公司產品在消費者心中之形象，提高業務端開拓新通路的籌碼，強化產品力及市場端的說服力。
- 100 年度專利取得及專利申請各一項：透過專利取得及申請，能有效提升公司在技術與產品開發之競爭力與品牌價值，賦予感性之品牌故事與理性之功效驗證，有效抓住消費者需求，增加公司營業收益，並保護公司智財權。
 - (1)「骨植入物」取得歐盟五國(法國、英國、德國、西班牙、義大利)及大陸專利；本專利為針對生物惰性基材，進行處理後成為骨植入物之製備方法，將可運用於後續相關醫材產品開發。
 - (2)提出「豐年蝦卵萃取物、其製備方法及其用途」臺灣及大陸專利申請；本專利運用特殊萃取製程，取得具細胞保護、抗氧化、美白、抗發炎等功效之萃取物，應用於本公司美容保養品之開發，本專利並獲得 2011 年第 7 屆 SIIF 首爾國際發明展銀牌獎。
- 參與國際發明展：透過國際發明展專家的評選，從外界對壹鹽公司在技術發展與產品開發的肯定，顯現壹鹽公司起睇的研發能量，配合在各行銷活動中露出得獎訊息，增強公司產品價值及能見度，打動消費者購買慾望，有助增加公司營收。100 年度參與國際發明展榮獲 3 金 2 銀：
 - (1)2011 年第 22 屆馬來西亞 ITEX 國際發明展榮獲 1 金 1 銀
 - 「源於羅漢松屬植物之抗糖化組合物及其製造方法與應用」及「藻類酵素水解物及其製造方法-海洋原生因子 PGF」兩項技術，已應用於開發晶鑽系列及頂級系列美容產品。
 - (2)2011 年第 7 屆 SIIF 首爾國際發明展榮獲 2 金 1 銀
 - 「一種鹼性離子飲料及其製造方法」、「豐年蝦卵萃取物、其製備方法及其用途」技術已分別應用於開發鹼性離子水及美容產品、「一種添加螺旋藻的醬油釀造方法」技術已應用於開發海蔘美味露產品。
- 取得 TAF (Taiwan Accreditation Foundation) 國際認證實驗室：壹鹽分析實驗室以藥品之重金屬分析獲得 TAF 認證，是國內第一家取得藥品「TAF 認證實驗室」的公司，顯現壹鹽在鹽產品相關品質檢驗的專業技術與管理制度已符合國際水準，值得消費者信賴。另經由 TAF 認證單位，成為國際機構 ILAC(48 經濟體，63 認證機構簽署相互承認協議)的認可實驗室，未來可接受外部代檢業務，發揮檢驗能量的投資效益，增加公司競爭力。

二、101 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

本公司將以提高營運效能、強化市場競爭力為經營方針，重要措施如下：

- 持續優化自有通路並發展新通路
 - 100 年度為落實好鄰居政策，已舉辦「健康美麗好鄰居 台塩與您在一起」活動 74 場次，以活絡門市來客數，並積極推廣公司產品。在強化會員行銷及服務管理方面，已擴大會員數目達 16 萬人，利用郵寄 DM、生日卡及手機簡訊通知來增加來客數，鞏固會員加強忠誠度，回購率約為 87%，並引進特色產品提升通路價值，經統計 100 年度加盟店整體營收較 99 年度增加約 5.1%，成效良好。今(101)年將持續在生技連鎖通路管理上進行改善，除了原有的「特許加盟」之外，更新推出「委託加盟」新制，由壹鹽提供生技門市委由加盟主經營，並運用 POS 平台創造服務新價值，朝專業通路方向經營；建立直營店成功經營模式，提供創新服務方式，以提升連鎖店營收。

另鹽品通路方面，100 年度已逐步以直接供貨方式收回 KA 通路(連鎖量販店、便利商店)，並推廣高附加價值鹽系列產品，替代部分高級精鹽市場，增加公司毛利及營收。101 年將調整供銷合約，鼓勵通路及供銷商銷售特級精鹽，並強化廣宣，以提高消費者購買意願。在持續拓展 USP 級醫藥用鹽市場方面，供貨予製造洗腎液之醫藥生技業者，透過異業結盟逐步拓展醫藥用鹽市場。

在發展新通路方面，區隔品牌與市場，持續拓展生技產品之特販通路(包括電視購物、連鎖量販/藥妝)及網路購物，提高產品鋪貨率及能見度，為未來成長拓展更大空間。

- 整合產品供應鏈，擴大外銷出口業績
 - 鑒於海峽兩岸之經貿日益密切，東協 10+1 的成形及日本 311 大地震後缺鹽的需求，本公司將積極進行產品外銷所需之供應鏈整合，以創造更大成長空間。在拓銷大陸市場部分，積極建構大陸市場供應鏈，快速整合母公司資源，協助大陸子公司營運拓展，加速佈局，深耕大陸市場。在拓銷東南亞市場及精鹽長期外銷日本部分，持續進行內、外溝通並掌握執行時效，期能增加公司業績。
- 積極控制成本，拓展代工業務
 - 檢討產品從研發端到生產端之成本結構及各項費用，並設定降低成本之目標、策略及執行方案，使成本有效降低，增加產品競爭力。有關拓展代工業務方面，積極爭取代工訂單，提升工廠稼動率。另提供具市場差異化之研發成果供 ODM 服務。
- 推動組織變革，強化經營競爭力
 - 配合公司經營策略，適時調整組織結構，統合強化競爭力，今(101)年度整合海化與生技產品業務成立總合業務處，並統合特販、外銷、代工、網路等業務行銷人員成立專業行銷處，進一步推動職位評價與責任中心之落實，並透過組織改造持續推動各項管理革新專案，以整合公司資源，提昇營運績效。另將規劃研擬具體有效方案，強化激勵誘因，並針對產品銷售與業務拓展，訂定合理獎勵方式，營造業務人員努力衝刺業績的動力。

(二) 101 年度預期銷售數量及其依據

本公司銷售計畫係根據生產能力及市場變化情況預估訂定如下：

- 鹽產品銷量預測按 100 年度月平均銷量估算。
- 美容保養品係依據加盟店、系統經銷商、直營店預估提貨量估算。
- 清潔產品係依據加盟店、系統經銷商、直營店預估提貨量估算。
- 保健食品係依據加盟店、系統經銷商、直營店預估提貨量估算。
- 包裝飲用水係依據加盟店、系統經銷商、直營店預估提貨量估算。

主要產品銷售數量預估如下：

項目	年度	101 年度預期銷售數量	單位
鹽產品		367,131	公噸
美容保養品		411,066	罐/盒/組
清潔產品		2,540,597	罐/盒/組
保健食品		195,616	罐/盒/組
包裝飲用水		43,274,740	瓶

(三) 重要產銷政策

本公司現行各工廠設備充實，產能充裕，皆能滿足業務端銷售需求，現行生產策略依不同需求模式，大致區分為庫存式(鹽產品)、美容保養品、保健食品、清潔產品)、計畫式(包裝飲用水)、訂單式(客製化產品及大訂單)等，以「滿足市場需求，即時妥善供給」為目標，以有效降低存貨成本。

三、未來公司發展策略

本公司將持續採行深耕及廣拓兩大策略。在深耕方面，深耕既有鹽品及連鎖通路，在既有鹽品部分，調整鹽產品結構，維持鹽品獲利，加強高價值品規劃與行銷；在連鎖通路部分，新推出「委託加盟」新制，以拓展連鎖店。在廣拓方面，持續推動技術及營利模式的創新，以核心優勢尋求聯盟合作，發展新的獲利模式；服務導向並區隔市場，加速開發網路購物等通路。尋找原料、技術、通路等相關投資機會以發展新事業，拓展企業版圖，並將企業願景定位為「兩岸三地健康、美麗的好鄰居」。由傳統追逐低廉生產要素導向，改朝價值創造的藍海方向轉型，並透過價值鏈的深化與延伸，強化企業競爭能耐，達成「製造業服務化、服務業科技化與國際化」的目標。


隨著大陸的崛起與國際化的潮流，壹鹽除以「立足台灣」為永續經營的根本外，將運用多項自行開發的關鍵技術，並順應節能減碳潮流，生產安全、健康且品質穩定的產品，繼續將受國人信賴的老品牌深植人心。同時，我們也將目標「行銷大陸」，將「台灣製造、安心可靠」的優質產品，推廣至新興的大陸市場。最終，我們希望將國人的驕傲「壹鹽」品牌逐步拓展至全球，追求公司的成長茁壯。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 2012 年，美國市場需求復甦情況尚未明朗、歐洲債信問題仍將影響全球經濟，加上中國金融緊縮等不利因素影響，使得國際經濟情勢已進入短期修正甚至景氣收縮格局，由於主要經濟體及新興市場經濟短期內仍未見曙光，因此對 2012 年全球經濟預測看法較為保守。我國 2012 年總體經濟預測方面，由於國際景氣疲弱影響全球貿易表現，出口市場之需求降溫將對經濟成長產生影響，所幸兩岸互動和諧發展，對我國經濟將有正面助益。

本公司雖面臨市場自由競爭而產生衝擊，但在不斷創新經營模式後已逐步提高市場競爭力；此外，隨著大陸、日本及東南亞國家外銷市場的開拓、新產品陸續研發上市及「健康、美麗、好鄰居」加盟店的積極開展，可預期營收將有所成長。

面臨未來複雜多變的經濟情勢，本公司仍深具信心，秉持「專業、創新、效率」的經營理念，投入更多的資源於企業價值鏈中附加價值最高的研發管理及品牌經營上，冀望在全體同仁的努力下，穩健地向基業長青的百年企業目標邁進，發揮企業核心三力(企劃力、管理力、執行力)，持續創造員工、股東、顧客三贏的新局面。

董事長： 經理人： 會計主管：

壹鹽實業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會送迭本公司一百年度營業報告書、盈餘分配案及經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒、龔俊吉會計師查核竣事，並出具查核報告書及合併財務報表（包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表），業經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定，報告如上。

此上

本公司一〇一年股東常會

監察人 張金男

中華民國一〇一年三月二十三日

公司章程修正條文對照表

101.6.28 股東會提案

Table with 4 columns: 條文, 修正後條文, 原章程條文, 說明. It details the amendments to the company's articles of association, covering areas like business scope, director duties, and shareholder rights.

壹鹽實業股份有限公司 一百年度盈餘分配表

Table showing the distribution of profits for the 101st year. Columns include 項目 (Item), 金額 (Amount), and 備註 (Remarks). Total profit is 18,345,333, and total distribution is 3,900,708.

董事長: [Signature]

總經理: [Signature]

會計主管: [Signature]

第三條 (利益之態樣)

本守則所稱利益，其利益係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。

第四條 (法令遵循)

本公司應遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。

第五條 (政策)

本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

第六條 (防範方案)

本公司為落實前條之經營理念及政策，得訂定防範不誠信行為方案（以下簡稱防範方案），包含作業程序、行為指南及適時宣導等。前項防範方案，應符合公司及子公司營運所在地之相關法令。

第七條 (防範方案之範圍)

本公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，應加強相關防範措施。

前項防範方案須涵蓋下列行為之防範措施：

- 一、行賄及收賄。
二、提供非法政治獻金。
三、不當慈善捐贈或贊助。
四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。

第八條 (承諾與執行)

本公司及子公司應明示誠信經營之政策，董事會與管理階層應承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。

第九條 (誠信經營商業活動)

本公司應以公平與透明之方式進行商業活動。

本公司於商業往來之前，宜考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並宜避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。

本公司與他人簽訂契約，內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。

第十條 (禁止行賄及收賄)

本公司及本公司董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、

供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。但符合營運所在地法律者，不在此限。

第十一條 (禁止提供非法政治獻金)

本公司及本公司董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐款，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。

第十二條 (禁止不當慈善捐贈或贊助)

本公司及本公司董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

第十三條 (禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益)

本公司及本公司董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。

第十四條 (組織與責任)

本公司之董事會應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。

本公司為健全誠信經營之管理，由行政處負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。

第十五條 (業務執行之法令遵循)

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。

第十六條 (董事、監察人及經理人之利益迴避)

本公司董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與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，得陳述意見及諮詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。董事間亦應自律，不得互為支援。

本公司董事、監察人及經理人不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。

第十七條 (會計與內部控制)

本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司內部稽核人員應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。

第十八條 (作業程序及行為指南)

本公司依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容涵蓋下列事項：

- 一、提供或接受不正當利益之認定標準。
二、提供合法政治獻金之處理程序。
三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。
四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。
五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。
六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。
七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。
八、對違反者採取之紀律處分。

第十九條 (適時宣導)

本公司宜適時對董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者提供文宣宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。

本公司之獎懲制度應考量將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合。

第二十條 (檢舉與懲戒)

本公司應提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。

本公司應即時於公司內部網站揭露違反誠信經營規定人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

第二十一條 (資訊揭露)

本公司於公司網站、年報及公開說明書揭露誠信經營守則執行情形。

第二十二條 (誠信經營守則之檢討修正)

本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則，以提昇公司誠信經營之成效。

第二十三條 (實施)

本守則經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。

壹鹽實業股份有限公司誠信經營守則

制定日期：101年3月23日 訂定

第一條 (訂定目的及適用範圍)

本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，建立良好商業運作，特訂定本守則。

本守則適用範圍及於本公司之子公司。

第二條 (禁止不誠信行為)

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。

附件七

股東會議事規則修正條文對照表

Table with 3 columns: 修正條文, 現行條文, 說明. Contains 101.03.23 董事會通過的修正條文對照表.

Table with 3 columns: 修正條文, 現行條文, 說明. Contains 101.03.23 董事會通過的修正條文對照表.

Table with 3 columns: 修正條文, 現行條文, 說明. Contains 101.03.23 董事會通過的修正條文對照表.

Table with 3 columns: 修正條文, 現行條文, 說明. Contains 101.03.23 董事會通過的修正條文對照表.

附件八

董事及監察人選舉辦法修正條文對照表

Table with 3 columns: 修正條文, 現行條文, 說明. Contains 101.03.23 董事會通過的修正條文對照表.

會計師查核報告

臺鹽實業股份有限公司 公鑒：

臺鹽實業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。

本會計師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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達臺鹽實業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財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖鴻儒

會計師 龔俊吉

廖鴻儒

龔俊吉

行政院金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

中華民國一〇一年三月二十三日

Table with 10 columns: 代碼, 資產, 2000年12月31日, 99年12月31日, 負債及股東權益, 2000年12月31日, 99年12月31日. Includes categories like 流動資產, 基金及投資, 固定資產, 其他資產.

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：洪豐曜

經理人：劉中行

會計主管：張伊真

Table with 10 columns: 代碼, 本, 資本, 盈餘, 其他項目, 股東權益合計. Includes categories like 現金, 應收帳款, 存貨, 其他流動資產, 應付帳款, 應付所得稅, 營業資產及負債之淨變動, 營業活動之現金流量.

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：洪豐曜

經理人：劉中行

會計主管：張伊真

Table with 10 columns: 代碼, 營業收入, 營業成本, 營業毛利, 營業費用, 營業淨利, 營業外收入及利益, 營業外費用及損失, 所得稅, 合併稅前淨利, 合併總純益, 歸屬母公司股東權益. Includes categories like 銷貨收入, 銷貨退回及折讓, 營業收入總額, 營業費用合計, 營業淨利, 營業外收入及利益, 營業外費用及損失, 所得稅, 合併稅前淨利, 合併總純益, 歸屬母公司股東權益.

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：洪豐曜

經理人：劉中行

會計主管：張伊真

Table with 10 columns: 代碼, 營業活動之現金流量, 投資活動之現金流量, 融資活動之現金流量, 匯率影響數, 現金淨減少金額, 年初現金餘額, 年底現金餘額, 現金流量資訊之補充揭露, 同時影響現金及非現金項目之投資活動, 不影響現金流量之投資活動. Includes categories like 營業活動之現金流量, 投資活動之現金流量, 融資活動之現金流量, 匯率影響數, 現金淨減少金額, 年初現金餘額, 年底現金餘額, 現金流量資訊之補充揭露, 同時影響現金及非現金項目之投資活動, 不影響現金流量之投資活動.

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：洪豐曜

經理人：劉中行

會計主管：張伊真