



日勝生活科技股份有限公司  
一〇三年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇三年六月十九日(星期四)上午九時整

地點：臺北市基隆路一段 333 號 33 樓(臺北世界貿易中心聯誼社宴會廳 A 區)

出席：親自出席及委託代理出席股份總數為 514,541,524 股(含電子投票)，佔本公司已發行有表決權股份總數 860,727,088 股之 59.78%，已達法定開會股數。

主席：林董事長榮顯

記錄：王正芬小姐

列席：董事游婉英女士、董事昌新投資開發有限公司代表人：沈景鵬先生、董事昌新投資開發有限公司代表人：黃森義先生、董事昌新投資開發有限公司代表人：劉垚凱先生、董事鍾長楨先生、董事林華駿先生、監察人金頁企業股份有限公司代表人：邱聰智先生、監察人林榮彰先生、勤業眾信聯合會計師事務所楊清鎮會計師、建業法律事務所魏灼瑩律師

主席宣布開會(出席股份已達法定開會成數，主席依法宣布開會)

壹、主席致詞：(略)

貳、報告事項

- 一、本公司一〇二年度營業報告。(詳附錄一)
- 二、監察人審查一〇二年度決算表冊報告。(詳附錄二)
- 三、本公司一〇二年度對外背書保證作業情形報告。(詳議事手冊，請上公開資訊觀測站點選電子書項目查詢)
- 四、本公司國內第三次及第四次無擔保轉換公司債轉換情形報告。(詳議事手冊，請上公開資訊觀測站點選電子書項目查詢)
- 五、本公司 93 年度海外第一次無擔保轉換公司債計劃執行進度修正報告。(詳議事手冊，請上公開資訊觀測站點選電子書項目查詢)

參、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司一〇二年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一)本公司一〇二年度財務報表(含合併財務報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所楊清鎮會計師、蔡宏祥會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書業經監察人審查，認為尚無不符。

(二)本公司一〇二年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表、監察人審查報告書，請參閱附錄一、附錄二及附錄三。

(三)謹提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 514,514,386 權，其中贊成權數為 457,635,875 權，反對權數為 1,848,176 權，棄權權數為 55,030,335 權〈包含以電子投票出席行使表決權數 90,399,016 權在內，其中贊成權數 35,545,199 權，反對權數 1,848,176 權，棄權權數 53,005,641 權〉，因贊成權數占表決時總表決權數之 88.95%，依法本案照原議案表決通過。

## 第二案 (董事會提)

案由：本公司一〇二年度盈餘分配表，提請 承認。

說明：(一)本公司一〇二年度期初未分配盈餘為新台幣(以下同)3,393,775,482 元，於扣除前期因長期股權投資保留盈餘調整數 7,589,996 元及採用 IFRS 之調整數 12,388,076,503 元後，調整後之期初未分配盈餘為(9,001,891,017)元，再減除本期因長期股權投資保留盈餘調整數 8,266,363 元及精算損益保留盈餘調整數 1,411,016 元後，調整後未分配盈餘為(9,011,568,396)元。

(二)本公司一〇二年度稅後淨利為 10,139,437,759 元，於加計調整後未分配盈餘(9,011,568,396)元，並依公司法第 237 條提列 10%法定盈餘公積 112,786,936 元後，再就前期累積換算調整數及未認列為退休金成本淨損失所提列之特別盈餘公積，分別迴轉 947,603 元及 3,333,326 元，期末可供分配盈餘為 1,019,363,356 元。

(三)考量本公司未來營運狀況，擬不自可供分配盈餘中分配股東紅利。

(四)本公司一〇二年度盈餘分配表，請參閱附錄四。

(五)謹提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 514,514,386 權，其中贊成權數為 458,234,213 權，反對權數為 1,962,391 權，棄權權數為 54,317,782 權〈包含以電子投票出席行使表決權數 90,399,016 權在內，其中贊成權數 36,143,537 權，反對權數 1,962,391 權，棄權權數 52,293,088 權〉，因贊成權數占表決時總表決權數之 89.06%，依法本案照原議案表決通過。

## 肆、討論事項

### 第一案 (董事會提)

案由：本公司以資本公積轉增資發行新股及配發現金案，提請 討論公決。

說明：(一)本公司擬以「超過面額發行普通股股票」之溢價公積中，提撥新台幣(以下同)1,032,872,510 元配發股東紅利，其中以 172,145,420 元轉增資發行新股 17,214,542 股，每股面額 10 元，按增資配股基準日股東名簿所載持股比例，每仟股無償配發 20 股(即每股配發 0.2 元)，配發不足一股之畸零股，由股東

自增資配股基準日起五日內自行併湊，逾期未併湊或併湊後仍不足一股之剩餘畸零股股份，按面額折付現金計算至元為止，併湊不足一股之畸零股，則授權董事長洽特定人按面額認購之。本次發行新股之權利義務與原有股份相同，並俟股東常會通過及呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂增資配股基準日及有關事宜。

(二)另以上述股東紅利中，提撥 860,727,090 元發放現金，按配息基準日股東名簿所載持股比例，每股配發 1 元，並俟股東常會通過後，授權董事會另訂分配現金基準日及有關事宜。

(三)嗣後如因本公司辦理現金增資發行新股、國內可轉換公司債轉換股份、買回公司股份等因素，致影響流通在外股份總數時，擬提請股東會授權董事會依本案決議之分配股東紅利金額，按增資配股及分配現金基準日本公司實際流通在外股份數，調整股東配股率及現金分配比率。

(四)謹提請 公決。

議事經過：

1. 股東戶號 169765 號、股東戶號 163220 號針對今年股利分配計算標準、建議股利發放金額增加、股價合理性及新店美河市案仲裁內容應對外公佈等事項提問與發言。

2. 以上股東發言經主席及主席指定董事黃森義先生(副執行長)予以說明與答覆。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 514,539,485 權，其中贊成權數為 458,081,811 權，反對權數為 1,937,790 權，棄權權數為 54,519,884 權〈包含以電子投票出席行使表決權數 90,399,016 權在內，其中贊成權數 36,139,135 權，反對權數 1,935,790 權，棄權權數 52,324,091 權〉，因贊成權數占表決時總表決權數之 89.03%，依法本案照原議案表決通過。

## 第二案 (董事會提)

案由：本公司「取得或處分資產處理辦法」修訂案，提請 討論公決。

說明：(一)依據金管會 102 年 12 月 30 日金管證發字第 1020053073 號函公告修訂「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，配合修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」。

(二)修訂前「取得或處分資產處理辦法」及修訂條文對照表，請參閱附錄五。

(三)謹提請 公決。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 514,539,485 權，其中贊成權數為 458,206,460 權，反對權數為 1,823,951 權，棄權權數為 54,509,074 權〈包含以電子投票出席行使表決權數 90,399,016 權在內，其中贊成權數 36,245,784

權，反對權數 1,823,951 權，棄權權數 52,329,281 權〉，因贊成權數占表決時總表決權數之 89.05%，依法本案照原議案表決通過。

### 第三案(董事會提)

案由：本公司「股東會議事規則」修訂案，提請 討論公決。

說明：(一)依據金管會 102 年 11 月 8 日金管證交字第 1020044212 號函公告「上市櫃公司應採行電子投票之適用範圍」函文規定，本公司因實收資本額達新台幣 50 億元以上，且前次停止過戶日股東人數達 10,000 人以上，故應自今年股東會起將電子投票納入行使表決權方式之一，配合修正本公司「股東會議事規則」。

(二)修訂前「股東會議事規則」及修訂條文對照表，請參閱附錄六。

(三)謹提請 公決。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 514,539,485 權，其中贊成權數為 458,205,411 權，反對權數為 1,825,000 權，棄權權數為 54,509,074 權〈包含以電子投票出席行使表決權數 90,399,016 權在內，其中贊成權數 36,244,735 權，反對權數 1,825,000 權，棄權權數 52,329,281 權〉，因贊成權數占表決時總表決權數之 89.05%，依法本案照原議案表決通過。

### 第四案(董事會提)

案由：本公司「公司章程」修訂案，提請 討論公決。

說明：(一)本公司因應營運需求，擬修訂公司章程。

(二)修訂前「公司章程」及修訂條文對照表，請參閱附錄七。

(三)謹提請 公決。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 514,539,485 權，其中贊成權數為 458,207,522 權，反對權數為 1,824,001 權，棄權權數為 54,507,962 權〈包含以電子投票出席行使表決權數 90,399,016 權在內，其中贊成權數 36,246,846 權，反對權數 1,824,001 權，棄權權數 52,328,169 權〉，因贊成權數占表決時總表決權數之 89.05%，依法本案照原議案表決通過。

### 第五案(董事會提)

案由：授權董事長簽署未來得標個案之契約書及有關文件案，提請 討論公決。

說明：(一)依本公司近來所參與投標案件觀之，部分招標機關訂有「得標後，公司業經董事會及股東會特別決議合法授權並簽署投資契約」之規定，基於股東會議事效率及得標後簽署契約書之時效性考量，擬提請股東會同意，於本公司未

來參與投標案件得標時，授權董事長全權處理後續簽約及相關文件簽署事宜。

(二)謹提請 公決。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 514,539,485 權，其中贊成權數為 458,157,271 權，反對權數為 1,874,251 權，棄權權數為 54,507,963 權〈包含以電子投票出席行使表決權數 90,399,016 權在內，其中贊成權數 36,196,595 權，反對權數 1,872,251 權，棄權權數 52,330,170 權〉，因贊成權數占表決時總表決權數之 89.04%，依法本案照原議案表決通過。

伍、臨時動議

議事經過：

1. 股東戶號 139377 號針對公司今年業績展望、新店美河市案擔保金 35.3 億元可能之損失金額、以及董事長持股異動情形等事項提問。
2. 股東戶號 169765 號請公司參考營建業同業股利發放情形。
3. 股東戶號 111550 號針對公司財務報表依國際財務報導準則表達營收獲利的方式提出詢問，以及公司對今年發放股利金額偏低應向外界說明清楚。
4. 股東戶號 155809 號針對新店美河市案商場預計何時點交，以及何時可完成商場招商與營運提問。

以上股東發言經主席及主席指定董事黃森義先生(副執行長)、董事劉堃凱先生(建設事業總經理)及勤業眾信楊清鎮會計師予以說明與答覆。

陸、散會：中華民國一〇三年六月十九日(星期四)上午十時十一分

## 【附錄一】

### 日勝生活科技股份有限公司一〇二年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

近年來在房貸利率仍處低檔、市場資金充沛及資產保值等需求下，不動產交易市場熱絡，再加上本公司所推個案多屬捷運聯開案，或具備交通便利、生活機能優良之立地條件，因此，個案銷售情形良好；另，本公司亦配合政府政策持續投入合宜住宅、青年住宅、污水下水道設施等之開發，期能為企業之社會責任盡一分心力。再者，近年來所佈局之營運事業體系，包括百貨公司業、資產管理業、飯店業等亦逐步開花結果，或有亮麗表現，或經營運調整後逐步提升。以下茲就本公司及各子公司 102 年度營建個案及營運事業經營成果依序向各位股東報告：

在新店美河市案方面，臺北市政府捷運工程局(以下稱捷運局)於民國(以下同)101 年受監察院糾正本案是否涉及權益分配比例不公情事，導致本案交屋作業一再延宕，本公司基於維護 1,600 餘戶承購戶權益及全體股東利益下，應捷運局要求已於 102 年 7 月與其簽署協議書，並提供新台幣(以下同)35.3 億元之擔保金(以銀行「連帶保證書」形式)，以作為本案權配爭議在未來法律程序判斷之前之擔保。爾後，新店美河市案之交屋作業於 102 年 8 月陸續展開，截至 103 年 4 月底止，交屋率已達 99.9%，有關本案之營建收入、損益已依「全部完工法」之會計認列原則反映於本公司 102 年度損益當中。

此外，本公司為配合政府居住正義、健全房市政策下所推出之板橋浮洲合宜住宅案，已於 102 年 2 月份成功完銷(屬 2 樓以上之合宜住宅)，而 1 樓商業設施(不受限每坪 19.5 萬元之銷售價格，得依市場行情訂價)截至 103 年 4 月底止，銷售率已達約 95%，顯見合宜住宅預計新增之潛在進駐人口數，及搭配政府對板橋浮洲地區之都市更新規劃下，承購戶乃長期看好週邊地區之商業發展機能，故銷售情形良好；再者，本公司為打造首座示範性合宜住宅，所投入之設計、工法及建材讓本案於 102 年度獲內政部營建署頒發兩項鑽石級綠建築證書，且為臺灣建築史上首件獲得「雙鑽石級綠建築」認證的建築案，顯見本公司對於平價合宜住宅之投入用心及精緻的設計與規劃；目前本公司仍就全案工程進度持續進行中，且預計可依約於今年底完工。依規定自民國 102 年度起我國上市櫃公司須採國際財務報導準則(IFRSs)編製財務報告，對營建業者而言，將採「全部完工法」會計原則認列建築收入，以取代過往「完工比例法」之認列原則，惟本公司將本於最大努力，期能讓板橋浮洲案於 103 年度達認列門檻，並將經營成果回饋予各位股東。

本公司旗下負責「台北車站特定專用區交九用地案」(交九 BOT 案)之子公司萬達通實業(股)公司，已進入 BOT 營運期的第四個完整年度，且繳出連續四年獲利的亮麗成績，期間並榮獲第 9 屆「民間參與公共建設金擘獎」民間經營團隊優等獎、第 5 屆「臺北市金省能獎」工商業乙組優等獎等獎項，證明臺北轉運站是一座提供設備智慧化、功能多元化及服務精緻化之優質轉運站，且每年皆吸引不少來自國內外技術及學術相關單位之參訪、觀摩，顯見此複合式機能設計的 BOT 建築物，除能提供政府所需要之交通運輸、轉運之公益機能外，其週邊所帶動之商業效應更是讓臺北西區(後站)成功達到都市面貌更新及經濟發展的成果。另，本公司旗下負責經營百貨商場之子公司京站實業(股)公司，自 98 年底開幕迄今，已連續兩年獲利，且營業額皆維持 2 位數的成長，相較於

百貨同業在 102 年度營業額平均年成長率僅 3.09% 下，表現實屬亮眼，顯示其行銷策略、專櫃櫃位及商品組合之持續調整，以及品牌定位之經營深化，已被市場認同因而持續獲國際知名品牌之青睞、進駐。京站實業並於 102 年度獲「中華民國傑出企業管理人協會」第十一屆金炬獎年度十大績優企業暨年度十大績優經理人獎項，且獲「內政部建築研究所」頒發 2013 年特優級友善建築獎，再度繳出了亮麗的成績單。

展望 103 年度，本公司仍以營建、營運雙引擎並重為經營目標，透過營運事業群之佈建深耕，將可減少本集團受營建景氣起伏波動之影響，且維持營收、獲利之穩定成長。在營建體系方面，包括板橋浮洲合宜住宅案、子公司所開發興建之敦南派出所設定地上權案、大安設定地上權案等將於今年底完工，另八堵案已於 103 年母親節檔期推出，至於大安設定地上權案亦將評估於最適當時機推出市場銷售；在營運體系方面，負責經營交九 BOT 案之子公司萬達通實業，將持續貢獻集團穩定之租金收益；負責經營百貨商場之子公司京站實業，除持續提升主顧客之回流率外，亦將透過較大的改裝規模，引進消費客層所偏好之商品選項，除創造商場之新鮮感及話題性外，亦透過自有品牌之輸出，以發揮品牌價值及拓展營運規模，進而提升商場獲利率。而負責營運北投溫泉飯店之子公司日勝生加賀屋國際溫泉飯店，102 年在營運調整及行銷策略奏效下，住房率明顯提升，營業額較 101 年度成長約 19%，今年度將再透過行銷策略的調整，例如提升平均房價、淡旺季房型之銷售調配與促銷活動等，以提升住房收入，另亦藉由餐廳廚房的改造，以提供餐飲組合的多樣性並提升餐飲收入，期許持續之營運調整，能使溫泉飯店之經營績效更上一層樓。

至於子公司所負責開發之敦南派出所設定地上權案，係看好本案位處精華的台北東區，生活及商業機能皆優，且在政府持續推動觀光政策下，故規劃作為精緻型的商務旅館，子公司已於 102 年 8 月份與 Home Hotel(逸寬股份有限公司)簽署租賃合約，未來將飯店出租予專業之經營業者負責營運，預計 104 年可望正式營運且貢獻集團穩定之租金收益；而子公司所負責開發興建之桃園地區污水下水道系統建設 BOT 案，亦已陸續發包施作中，待污水處理設備建置完成後，除可提升污水淨化處理之普及率，達環境保育、生活品質及城市競爭力提升的目標外，進入營運期後，來自建設費之委建收入及污水處理收入，將可為本集團挹注穩定之現金流量；再者，本公司也於 102 年標得新北市青年住宅 BOT 案，係配合政府只租不售的住宅政策，藉由相對優惠於市場行情的租金，提供辛苦打拼的年輕人、年輕家庭或是經濟社會地位相對弱勢者一個居住選項，以實現在地就業、就學及就養的願景，在本案進入營運期後，來自出租住宅之租金收益，亦可為本集團挹注穩定的現金流。

至於海外市場亦為本公司未來之開發重點之一，如何將交九 BOT 案五合一之成功營運經驗，複製至海外之交通樞紐沿線，以創造公司之附加價值及提升股東報酬率，定為本公司未來之重要課題，且為無法缺席之投資商機。期盼各位股東持續地給予本公司支持，全體董事、監察人與工作同仁仍將一本初衷努力不懈，不斷地創新精進，以創造出企業最大價值，並回饋給各位股東。

以下茲就本公司一〇二年度之經營成果及一〇三年度之展望向各位股東報告：

## 一、一〇二年度營業結果

### (一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度 | 一〇二年度      | 一〇一年度       | 成長率      |
|---------|------------|-------------|----------|
| 營業收入    | 30,391,438 | 1,667,111   | 1,723.00 |
| 稅後淨利    | 10,146,954 | (1,384,920) | 832.67   |
| 獲利率     | 33.39      | (83.07)     | 140.20   |

註：係以本公司 102 年度合併報表對應 101 年度合併報表(皆為 IFRS 數據)進行比較分析。

主要係本公司 102 年度因新店美河市案完工交屋，依「全部完工法」認列該案之營業收入、獲利大幅成長，致 102 年度合併報表之營業收入、稅後淨利分別為 30,391,438 仟元及 10,146,954 仟元，較 101 年度明顯增加 1,723%及 832.67%。

### (二)預算執行情形

本公司 102 年度並未編製財務預測。

### (三)財務收支及獲利能力分析

#### 1.現金流量之變動分析

單位：%

| 項目 \ 年度  | 一〇二年度 | 一〇一年度   | 變動比例   |
|----------|-------|---------|--------|
| 現金流量比率   | 43.31 | (31.21) | 238.77 |
| 現金流量允當比率 | 8.72  | (80.83) | 110.79 |
| 現金再投資比率  | 68.18 | (61.51) | 210.84 |

註：係以本公司 102 年度合併報表對應 101 年度合併報表(皆為 IFRS 數據)進行比較分析。

主要係本公司新店美河市案於 102 年度完工交屋，在承購戶繳納房地尾款下，當期營業活動淨現金流量明顯增加，另在完工交屋年度結轉預收房地款下，本期流動負債明顯下降，102 年度現金流量比率遂較 101 年度上升，各項現金流量指標亦皆較 101 年度提升。

#### 2.獲利能力分析

單位：%

| 項目 \ 年度 | 一〇二年度 | 一〇一年度   | 變動比例     |
|---------|-------|---------|----------|
| 資產報酬率   | 16.12 | (1.45)  | 1,211.72 |
| 權益報酬率   | 81.36 | (18.72) | 534.62   |
| 純益率     | 33.39 | (83.07) | 140.20   |
| 每股盈餘(元) | 12.01 | (1.74)  | 790.23   |

註：係以本公司 102 年度合併報表對應 101 年度合併報表(皆為 IFRS 數據)進行比較分析。



主要係本公司新店美河市案於 102 年度完工交屋，依「全部完工法」認列該案之營建利潤大幅成長，致各項獲利能力指標皆較 101 年度提升。

#### (四)研究發展狀況

- 1.土地開發能力：充份掌握市場情報，透過準確判斷，以整合土地資源。
- 2.產品規劃能力：洞悉市場產品需求及發展趨勢，作人性化的規劃。
- 3.銷售誠信能力：銷售以誠信為原則，廣告行銷平實化，以建立客戶之信任感與認同感。
- 4.施工管理能力：保證工程品質及工程進度穩定，有效樽節工程成本。
- 5.交屋能力：以客戶為導向提供真誠服務，有效管控工期以將投入資金回收，並重視後續之售後、客服管理，以提昇客戶滿意度與回流率。
- 6.品牌形象：本公司將致力於結合人性科技、生態養生及便捷複合三大目標，期許塑造捷運健康宅(MEHAS)之概念。在人性科技方面，將著重於提供人性介面之住宅生活機能，以打造科技創新之都會生活品質；在生態養生方面，將著眼於全生活環境之健康優質生態，讓住戶得以享受自然養生之悠然世界；在便捷複合方面，期許藉由串連捷運、高鐵、航空、公路等便捷運輸系統，以創造居家、休閒、商務、社群之複合價值。

## 二、一〇三年度營業計劃概要

### (一)經營方針

本公司秉持著土地資源屬於社會大眾之信念，以關心大眾生活空間為前提來營建百年建築，並以「打造自己住的房子」為規劃設計之指導原則，更提出「全國一流以顧客為導向之房地產專業服務」為宗旨，針對不同類型之住宅、辦公產品進行開發設計，把「創新、多元、永續、共生」之經營理念落實於本公司每一棟建築作品中。而未來本公司全體企業同仁亦將以「體認顧客需求、提供真誠服務、締造滿意品質、日勝永續經營」之品質政策用心投入經營，以達成未來之營業目標。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司係根據集團內個案之開發時程、銷售、工程進度及營運事業體之營運假設而予以推估 103 年度之營收、獲利目標，依規定自民國 102 年度起我國上市櫃公司須採用國際財務報導準則編制財務報表，其中建設業改採「全部完工法」會計原則認列營建收入、獲利，因此，將必須待建案完工及交屋後方達認列門檻，為避免各年度業績起伏落差太大，本公司將妥善規劃集團內建案之入帳時點，以平穩銜接為規劃目標；此外，營運事業群之佈局深耕，則為避免落入營建景氣循環之最佳後盾，營運體系穩定之現金流量及固定收益，將可為本集團未來年度帶來一定之收益。

### (三)重要之產銷政策

#### 1.生產策略

- (1)土地開發策略以朝向大面積且完整之土地整體開發為主，並輔以地上權、BOT 及都市更新等開發型態，以期降低原料之取得困難度及成本。
- (2)產品設計規劃導向人性化、多元化，期許生產出高附加價值的產品，以符合市場需求。
- (3)充分發揮設計選材及施工管理機能，以達成本控制及提升施工效率之目標。

#### 2.銷售策略

- (1)針對市場的需求與變化，做好產品規劃及定位。
- (2)零餘屋之銷售目標。
- (3)委託專業之銷售人員，或慎選當地不動產銷售口碑佳之代銷公司，共同創造銷售佳績。
- (4)建立多元化之行銷通路。
- (5)重視後續之銷售、客服管理，以期提昇客戶之滿意度與認同感，並建立品牌形象價值。

### 三、未來公司發展策略

- (一)精耕營建本業—就公司現有建案，有效整合各方資源，貫徹品質好、成本精確控管之推案政策，創造個案之最高效益。
- (二)持續發展—未來不斷在國內外尋覓具有特殊利基之開發案，利用公司既已建立之經營團隊與智能，持續推動公司長遠發展目標。
- (三)發展第二核心事業—利用現有建案已存在之商用不動產，發展出具有固定收益之營運事業群，以支持穩定之股利政策及回饋股東。

### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一)外部競爭環境

本公司受惠於捷運網絡之便捷性及良好的生活機能，所推出之捷運聯合開發個案，在房價及銷售率上均有相當不錯的表現，由於目前具開發價值之大面積土地已相當有限，同時在地主惜售之心態下，形成一地難求的現象，土地之取得成本亦隨競爭者眾多而水漲船高。因此，部份營建同業近年來亦積極佈局與公部門間合作之捷運聯合開發個案，故對向來以捷運聯開案為重心之本集團而言，將形成一定程度之影響。未來除捷運聯開案外，本集團亦將投入都市更新、地上權、BOT、合宜住宅等型態之開發個案，期以領先、獨特之產品規劃能力，維持與同業之競爭優勢。惟本公司深知經營單一產品市場之風險，故近年來即陸續佈局多元化之經營型態，包括子公司所負責營運之交九 BOT 案、京站百貨(Q square)及北投日勝生加賀屋溫泉飯店等皆已開幕營運，且營運以來多有亮麗表現或呈現明顯成長趨勢；此外，未來亦將有東區精緻商務旅館、污水處理及青年住宅之租金等各項固定收益，可望再加入營運事業群行列，將進

一步提升固定收益事業體之營業比重，除可挹注相對穩定之現金流量外，亦可降低營建景氣循環波動之影響。

## (二)法規環境

為保障投資者及降低管理舞弊之風險，政府近期大力倡導公司治理相關議題，並透過有關資訊揭露的規範，期能提升公司資訊之透明度及即時性。有鑑於此，本公司經營團隊亦已積極朝向營運透明化之目標努力，除藉由公司網站定期或不定期發布公司資訊外，亦增設投資人服務專區，以提供投資人相關之資訊及服務，另外亦配合主管機關之法令修訂或頒布，逐步增修訂公司內部規範，期使公司之經營及管理更加適法，且有助於提升公司治理及對股東權益之保障。

## (三)總體經營環境

從 2009 年金融海嘯復甦以來，房價已連續 5 年上漲，根據信義不動產評論指出，主要受資金回流、低利政策及國人仍習慣以不動產作為資產保值選項等而帶動購屋需求；不過在市場普遍預期 QE 政策即將於今年退場下，除了可能引起國際經濟情勢的變化外，亦將逐漸改變低利的環境，另外在政府針對不動產交易持續之查稅、追稅動作下，以及實價登錄後，將使民眾未來持有、交易不動產之成本看升，加上今年底的選舉等，都為未來的房市發展增添不確定性因素，根據信義不動產評論指出，預期馬年房市的漲勢可能將不若過去幾年明顯。

本公司近年來為降低營建景氣循環及會計政策變動對公司的影響，已積極發展多業種別之營運事業體，例如坐擁固定收益之資產管理業、百貨業、飯店業、污水處理業等，期許多角化之經營能使公司之收入獲利更加穩定，且可創造相對穩定之現金流量，以提升面對總體經營環境變動的因應能力。

以上，謹在此向諸位股東女士、先生報告

最後敬祝 各位股東

身體健康、萬事如意

董事長：林榮顯



經理人：沈景鵬



會計主管：劉瑞棠



【附錄二】

**Deloitte**  
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel : +886 (2) 2545-9988  
Fax: +886 (2) 2545-9966  
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

日勝生活科技股份有限公司 公鑒：

日勝生活科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 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，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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及有關法令編製，足以允當表達日勝生活科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

日勝生活科技股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 楊清鎮

楊清鎮



會計師 蔡宏祥

蔡宏祥



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

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 103 年 3 月 24 日



民國 102 年 12 月 31 日 暨 民國 101 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

|           |                                 | 102年12月31日    |     |  | 101年12月31日    |        |  | 101年1月1日      |        |  |
|-----------|---------------------------------|---------------|-----|--|---------------|--------|--|---------------|--------|--|
| 代 碼       | 資 產                             | 金 額           | %   |  | 金 額           | %      |  | 金 額           | %      |  |
| 流動資產      |                                 |               |     |  |               |        |  |               |        |  |
| 1100      | 現金及約當現金 (附註四、六及三十)              | \$ 404,137    | 1   |  | \$ 460,580    | 1      |  | \$ 1,370,634  | 4      |  |
| 1110      | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三十)  | 4,905         | -   |  | 4,370         | -      |  | -             | -      |  |
| 1147      | 無活絡市場之債券投資—流動 (附註四、九、十七、二十七及三十) | 1,485,677     | 3   |  | 68,388        | -      |  | 85,466        | -      |  |
| 1150      | 應收票據淨額 (附註四、十七及三十)              | 2,958         | -   |  | 132,028       | -      |  | 635           | -      |  |
| 1170      | 應收帳款 (附註四、十七及三十)                | -             | -   |  | 100           | -      |  | -             | -      |  |
| 1190      | 應收建造合約款 (附註四)                   | -             | -   |  | 1,724         | -      |  | -             | -      |  |
| 1200      | 其他應收款 (附註四及三十)                  | 4,866         | -   |  | 3,240         | -      |  | 971           | -      |  |
| 1210      | 其他應收款—關係人 (附註二六)                | 50,051        | -   |  | 80,669        | -      |  | 42,969        | -      |  |
| 130X      | 存貨 (附註四、十、十七及二七)                | 20,363,581    | 39  |  | 31,523,942    | 50     |  | 19,134,764    | 49     |  |
| 1410      | 預付款項 (附註十一及二六)                  | 1,920,170     | 4   |  | 936,746       | 1      |  | 726,286       | 2      |  |
| 1479      | 其他流動資產 (附註十一、十七、二十七及三十)         | 9,195,864     | 18  |  | 14,428,849    | 23     |  | 4,709,276     | 12     |  |
| 11XX      | 流動資產總計                          | 33,452,219    | 65  |  | 47,640,736    | 75     |  | 26,071,001    | 67     |  |
| 非流動資產     |                                 |               |     |  |               |        |  |               |        |  |
| 1543      | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)          | 5,100         | -   |  | 5,100         | -      |  | 5,100         | -      |  |
| 1550      | 採用權益法之投資 (附註四、十二及二七)            | 10,361,957    | 20  |  | 8,879,333     | 14     |  | 8,364,488     | 22     |  |
| 1600      | 不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二七)           | 21,219        | -   |  | 27,202        | -      |  | 29,015        | -      |  |
| 1760      | 投資性不動產淨額 (附註四、十四及二七)            | 7,544,981     | 15  |  | 6,649,796     | 11     |  | 4,152,437     | 11     |  |
| 1780      | 無形資產 (附註四)                      | 14,070        | -   |  | 18,294        | -      |  | 13,197        | -      |  |
| 1995      | 其他非流動資產—其他 (附註四、十一、二六及二七)       | 3,420         | -   |  | 13,758        | -      |  | 4,402         | -      |  |
| 15XX      | 非流動資產總計                         | 17,950,747    | 35  |  | 15,593,483    | 25     |  | 12,568,639    | 33     |  |
| 1XXX      | 資 產 總 計                         | \$ 51,402,966 | 100 |  | \$ 63,234,219 | 100    |  | \$ 38,639,640 | 100    |  |
| 負債及權益     |                                 |               |     |  |               |        |  |               |        |  |
| 流動負債      |                                 |               |     |  |               |        |  |               |        |  |
| 2100      | 短期借款 (附註十五、十七及三十)               | \$ 1,498,000  | 3   |  | \$ 7,434,187  | 12     |  | \$ 7,151,000  | 19     |  |
| 2110      | 應付短期票款 (附註十五及三十)                | 1,499,728     | 3   |  | -             | -      |  | 449,948       | 1      |  |
| 2120      | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及十六)  | 200           | -   |  | 2,360         | -      |  | 54,709        | -      |  |
| 2150      | 應付票據 (附註三十)                     | 65,862        | -   |  | 5,597         | -      |  | 9,464         | -      |  |
| 2170      | 應付帳款 (附註三十)                     | 333,097       | 1   |  | 237,971       | -      |  | 329,793       | 1      |  |
| 2180      | 應付帳款—關係人 (附註二六)                 | 1,470,325     | 3   |  | 1,652,760     | 2      |  | 1,300,958     | 3      |  |
| 2190      | 應付建造合約款 (附註四及十七)                | 10,235        | -   |  | -             | -      |  | -             | -      |  |
| 2230      | 當期所得稅負債                         | 2,062         | -   |  | 53,411        | -      |  | 87,400        | -      |  |
| 2200      | 其他應付款 (附註三十)                    | 221,713       | -   |  | 407,331       | 1      |  | 174,894       | 1      |  |
| 2220      | 其他應付款項—關係人 (附註二六)               | 406,776       | 1   |  | 729           | -      |  | 754,199       | 2      |  |
| 2320      | 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註十五、十六及十七)    | 16,206,590    | 31  |  | 13,173,887    | 21     |  | 9,753,980     | 25     |  |
| 2312      | 預收房地款 (附註十七)                    | 8,529,972     | 17  |  | 17,150,599    | 27     |  | 7,486,252     | 19     |  |
| 2399      | 其他流動負債 (附註十七)                   | 1,683,920     | 3   |  | 1,851,588     | 3      |  | 1,438,139     | 4      |  |
| 21XX      | 流動負債總計                          | 31,928,480    | 62  |  | 41,970,420    | 66     |  | 28,990,736    | 75     |  |
| 非流動負債     |                                 |               |     |  |               |        |  |               |        |  |
| 2530      | 應付公司債 (附註四及十六)                  | -             | -   |  | 761,035       | 1      |  | -             | -      |  |
| 2540      | 長期借款 (附註十五)                     | 1,578,429     | 3   |  | 12,936,381    | 21     |  | 2,186,385     | 6      |  |
| 2640      | 應付退休金費用／應付退休金負債 (附註四及十八)        | 10,318        | -   |  | 10,976        | -      |  | 9,846         | -      |  |
| 2645      | 存入保證金                           | 2,499         | -   |  | 4,465         | -      |  | -             | -      |  |
| 2670      | 其他非流動負債—其他 (附註十二及二八)            | 304,462       | 1   |  | 184,933       | -      |  | 22,199        | -      |  |
| 25XX      | 非流動負債總計                         | 1,895,708     | 4   |  | 13,897,790    | 22     |  | 2,218,430     | 6      |  |
| 2XXX      | 負債總計                            | 33,824,188    | 66  |  | 55,868,210    | 88     |  | 31,209,166    | 81     |  |
| 權益 (附註十九) |                                 |               |     |  |               |        |  |               |        |  |
| 股本        |                                 |               |     |  |               |        |  |               |        |  |
| 3110      | 普通股本                            | 8,476,278     | 17  |  | 8,100,532     | 13     |  | 6,938,063     | 18     |  |
| 3130      | 債券換股權利證書                        | 113,591       | -   |  | -             | -      |  | 209           | -      |  |
| 3100      | 股本總計                            | 8,589,869     | 17  |  | 8,100,532     | 13     |  | 6,938,272     | 18     |  |
| 3200      | 資本公積                            | 6,761,591     | 13  |  | 6,347,844     | 10     |  | 5,010,873     | 13     |  |
| 保留盈餘      |                                 |               |     |  |               |        |  |               |        |  |
| 3310      | 法定盈餘公積                          | 1,094,884     | 2   |  | 990,328       | 2      |  | 738,387       | 2      |  |
| 3320      | 特別盈餘公積                          | 4,281         | -   |  | 1,967         | -      |  | 2,379         | -      |  |
| 3350      | 未分配盈餘 (待彌補虧損)                   | 1,127,870     | 2   |  | ( 8,074,212 ) | ( 13 ) |  | ( 5,259,437 ) | ( 14 ) |  |
| 3300      | 保留盈餘總計                          | 2,227,035     | 4   |  | ( 7,081,917 ) | ( 11 ) |  | ( 4,518,671 ) | ( 12 ) |  |
| 3400      | 其他權益                            | 283           | -   |  | ( 450 )       | -      |  | -             | -      |  |
| 3XXX      | 權益總計                            | 17,378,778    | 34  |  | 7,366,009     | 12     |  | 7,430,474     | 19     |  |
| 負債與權益總計   |                                 | \$ 51,402,966 | 100 |  | \$ 63,234,219 | 100    |  | \$ 38,639,640 | 100    |  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林榮順

經理人：沈景騰

會計主管：劉瑞榮

日勝生醫科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                | 102年度             |           | 101年度         |           |
|------|----------------|-------------------|-----------|---------------|-----------|
|      |                | 金 額               | %         | 金 額           | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四及二十）   | \$ 27,668,963     | 100       | \$ 105,289    | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註四、十及二一） | ( 17,220,366)     | ( 62)     | ( 54,226)     | ( 51)     |
| 5900 | 營業毛利           | <u>10,448,597</u> | <u>38</u> | <u>51,063</u> | <u>49</u> |
|      | 營業費用（附註二一）     |                   |           |               |           |
| 6100 | 推銷費用           | ( 154,247)        | ( 1)      | ( 590,474)    | ( 561)    |
| 6200 | 管理費用           | ( 353,626)        | ( 1)      | ( 317,911)    | ( 302)    |
| 6000 | 營業費用合計         | ( 507,873)        | ( 2)      | ( 908,385)    | ( 863)    |
| 6900 | 營業利益（損失）       | <u>9,940,724</u>  | <u>36</u> | ( 857,322)    | ( 814)    |
|      | 營業外收入及支出（附註二一） |                   |           |               |           |
| 7010 | 其他收入           | 109,889           | -         | 146,351       | 139       |
| 7020 | 其他利益及損失        | 702,183           | 3         | ( 144,632)    | ( 137)    |
| 7050 | 財務成本           | ( 608,140)        | ( 2)      | ( 465,837)    | ( 443)    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計     | <u>203,932</u>    | <u>1</u>  | ( 464,118)    | ( 441)    |
| 7900 | 稅前淨利（損）        | 10,144,656        | 37        | ( 1,321,440)  | (1,255)   |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二）  | ( 5,218)          | -         | ( 55,703)     | ( 53)     |
| 8200 | 本期淨利（損）        | <u>10,139,438</u> | <u>37</u> | ( 1,377,143)  | (1,308)   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                       | 102年度               |           | 101年度                 |                |
|------|-----------------------|---------------------|-----------|-----------------------|----------------|
|      |                       | 金 額                 | %         | 金 額                   | %              |
|      | 其他綜合損益                |                     |           |                       |                |
| 8310 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | \$ 733              | -         | (\$ 450)              | -              |
| 8360 | 確定福利計畫精算損失            | ( 1,411)            | -         | ( 3,863)              | ( 4)           |
| 8300 | 其他綜合損益合計              | ( 678)              | -         | ( 4,313)              | ( 4)           |
| 8500 | 本期綜合損益總額              | <u>\$10,138,760</u> | <u>37</u> | <u>(\$ 1,381,456)</u> | <u>(1,312)</u> |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二三)        |                     |           |                       |                |
| 9750 | 基 本                   | <u>\$ 12.01</u>     |           | <u>(\$ 1.71)</u>      |                |
| 9850 | 稀 釋                   | <u>\$ 11.24</u>     |           |                       |                |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林榮顯



經理人：沈景鵬



會計主管：劉瑞棠



民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 |                     | 普 通 股 本      | 債 券 換 股 權 利 證 書 | 實 收 公 積      | 法 定 公 積      | 特 別 公 積  | 未 分 配 盈 餘<br>( 傳 遞 盈 餘 ) | 國 外 營 運 溢 損<br>時 務 帳 表 換 算<br>之 允 換 差 額 | 權 益 總 額       |
|-----|---------------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|----------|--------------------------|-----------------------------------------|---------------|
| A1  | 101 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 6,938,063 | \$ 209          | \$ 5,010,873 | \$ 738,387   | \$ 2,379 | ( \$ 5,259,437 )         | \$ -                                    | \$ 7,430,474  |
| B1  | 100 年度盈餘指撥及分配       | -            | -               | -            | -            | -        | -                        | -                                       | -             |
| B5  | 法定盈餘公積              | -            | -               | -            | 251,941      | -        | ( 251,941 )              | -                                       | -             |
| B9  | 本公司股東現金股利           | -            | -               | -            | -            | -        | ( 939,719 )              | -                                       | ( 939,719 )   |
| B17 | 本公司股東股票股利           | 234,930      | -               | -            | -            | -        | ( 234,930 )              | -                                       | -             |
|     | 特別盈餘公積迴轉            | -            | -               | -            | -            | ( 412 )  | 412                      | -                                       | -             |
| C5  | 因發行可轉換公司債總列權益組成部份   | -            | -               | 95,500       | -            | -        | -                        | -                                       | 95,500        |
| D1  | 101 年度淨利            | -            | -               | -            | -            | -        | ( 1,377,143 )            | -                                       | ( 1,377,143 ) |
| D3  | 101 年度其他綜合損益        | -            | -               | -            | -            | -        | ( 3,863 )                | ( 450 )                                 | ( 4,313 )     |
| D5  | 101 年度綜合損益總額        | -            | -               | -            | -            | -        | ( 1,381,006 )            | ( 450 )                                 | ( 1,381,456 ) |
| E1  | 現金增資                | 700,000      | -               | 936,864      | -            | -        | -                        | -                                       | 1,636,864     |
| I1  | 可轉換公司債轉換            | 192,804      | -               | 285,815      | -            | -        | -                        | -                                       | 478,619       |
| I3  | 債券換股權利證書轉換          | 209          | ( 209 )         | -            | -            | -        | -                        | -                                       | -             |
| M5  | 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | -            | -               | -            | -            | -        | ( 7,591 )                | -                                       | ( 7,591 )     |
| N1  | 股份基礎給付交易            | 34,526       | -               | 18,792       | -            | -        | -                        | -                                       | 53,318        |
| Z1  | 101 年 12 月 31 日 餘 額 | 8,100,532    | -               | 6,347,944    | 990,328      | 1,967    | ( 8,074,212 )            | ( 450 )                                 | 7,366,009     |
| B1  | 101 年度盈餘指撥及分配       | -            | -               | -            | -            | -        | -                        | -                                       | -             |
| B5  | 法定盈餘公積              | -            | -               | -            | 104,556      | -        | ( 104,556 )              | -                                       | -             |
| B9  | 特別盈餘公積              | -            | -               | -            | -            | 2,314    | ( 2,314 )                | -                                       | -             |
|     | 本公司股東現金股利           | -            | -               | -            | -            | -        | ( 656,647 )              | -                                       | ( 656,647 )   |
|     | 本公司股東股票股利           | 164,162      | -               | -            | -            | -        | ( 164,162 )              | -                                       | -             |
| D1  | 102 年度淨利            | -            | -               | -            | -            | -        | 10,139,438               | -                                       | 10,139,438    |
| D3  | 102 年度其他綜合損益        | -            | -               | -            | -            | -        | ( 1,411 )                | 733                                     | ( 678 )       |
| D5  | 102 年度綜合損益總額        | -            | -               | -            | -            | -        | 10,138,027               | 733                                     | 10,138,760    |
| I1  | 可轉換公司債轉換            | 188,475      | 113,591         | 406,311      | -            | -        | -                        | -                                       | 708,377       |
| M5  | 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | -            | -               | 9,968        | -            | -        | ( 8,266 )                | -                                       | 1,702         |
| N1  | 股份基礎給付交易            | 23,109       | -               | ( 2,532 )    | -            | -        | -                        | -                                       | 20,577        |
| Z1  | 102 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 8,476,228 | \$ 113,591      | \$ 6,764,873 | \$ 1,094,684 | \$ 428   | \$ 1,122,820             | \$ 283                                  | \$ 17,578,228 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林榮顯

經理人：沈景鵬

會計主管：劉瑞雲



日勝生活科技股份有限公司

個別現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 102年度         | 101年度          |
|--------|----------------------------|---------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |               |                |
| A10000 | 本期稅前淨利（損）                  | \$ 10,144,656 | (\$ 1,321,440) |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目             |               |                |
| A20100 | 折舊費用                       | 54,900        | 51,428         |
| A20200 | 攤銷費用                       | 10,035        | 10,072         |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨利益 | ( 2,271)      | ( 26,337)      |
| A20900 | 利息費用                       | 608,140       | 465,837        |
| A21200 | 利息收入                       | ( 35,773)     | ( 21,584)      |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                 | -             | 4,651          |
| A23100 | 處分投資利益                     | -             | ( 2,276)       |
| A22400 | 採用權益法之子公司、關聯企<br>業及合資利益之份額 | ( 699,964)    | 117,083        |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備利益       | ( 5)          | -              |
| A24000 | 與子公司、關聯企業及合資之<br>已實現利益     | ( 4,955)      | ( 4,954)       |
| A29900 | 其他項目                       | ( 199)        | ( 202)         |
| A30000 | 與營業活動相關之資產／負債變動<br>數       |               |                |
| A31110 | 持有供交易之金融資產                 | -             | ( 1,616)       |
| A31130 | 應收票據減少（增加）                 | 129,060       | ( 131,393)     |
| A31150 | 應收帳款減少（增加）                 | 100           | ( 100)         |
| A31180 | 其他應收款減少                    | 56            | 346            |
| A31190 | 其他應收款－關係人（增加）<br>減少        | ( 44,903)     | 42,300         |
| A31990 | 其他營業資產減少（增加）               | 7,077         | ( 9,957)       |
| A31200 | 存貨減少（增加）                   | 11,140,136    | ( 12,389,178)  |
| A31230 | 預付款項增加                     | ( 983,424)    | ( 210,460)     |
| A31240 | 其他流動資產減少（增加）               | 5,204,236     | ( 9,326,953)   |
| A32130 | 應付票據增加（減少）                 | 60,265        | ( 3,867)       |
| A32150 | 應付帳款增加（減少）                 | 95,126        | ( 91,822)      |
| A32160 | 應付帳款－關係人（減少）增<br>加         | ( 182,435)    | 351,802        |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                   | 102年度                | 101年度                 |
|-----------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| A32170    | 應付建造合約款增加(減少)     | \$ 11,959            | (\$ 1,724)            |
| A32180    | 其他應付款項(減少)增加      | ( 141,513)           | 254,296               |
| A32190    | 其他應付款—關係人增加(減少)   | 1,047                | ( 3,470)              |
| A32200    | 負債準備減少            | ( 46,672)            | ( 46,725)             |
| A32210    | 預收款(減少)增加         | ( 8,620,627)         | 9,664,347             |
| A32230    | 其他流動負債減少          | ( <u>228,589</u> )   | ( <u>1,061,378</u> )  |
| A33000    | 營運產生之現金流入(出)      | 16,475,463           | ( 13,693,274)         |
| A33100    | 收取之利息             | 34,091               | 18,969                |
| A33300    | 支付之利息             | ( 611,760)           | ( 425,584)            |
| A33500    | 支付之所得稅            | ( <u>56,567</u> )    | ( <u>89,693</u> )     |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入(出)     | <u>15,841,227</u>    | ( <u>14,189,582</u> ) |
| 投資活動之現金流量 |                   |                      |                       |
| B00600    | 取得無活絡市場之債券投資      | ( 1,417,289)         | -                     |
| B00700    | 處分無活絡市場之債券投資價款    | -                    | 17,078                |
| B01800    | 採用權益法之投資          | ( 1,052,099)         | ( 1,274,834)          |
| B02200    | 對子公司之收購           | ( 19,962)            | -                     |
| B02300    | 處分子公司             | 160,351              | -                     |
| B02400    | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | -                    | 525,000               |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備       | ( 540)               | ( 4,435)              |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備       | 40                   | -                     |
| B03700    | 存出保證金增加           | -                    | ( 393,262)            |
| B03800    | 存出保證金減少           | 29,641               | -                     |
| B04300    | 其他應收款—關係人增加       | -                    | ( 80,000)             |
| B04400    | 其他應收款—關係人減少       | 80,000               | -                     |
| B04500    | 取得無形資產            | ( 3,344)             | ( 14,026)             |
| B05400    | 取得投資性不動產          | ( 943,372)           | ( 2,542,539)          |
| B07600    | 收取之股利             | <u>297,205</u>       | <u>354,091</u>        |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出        | ( <u>2,869,369</u> ) | ( <u>3,412,927</u> )  |
| 籌資活動之現金流量 |                   |                      |                       |
| C00100    | 短期借款增加            | -                    | 283,187               |
| C00200    | 短期借款減少            | ( 5,936,187)         | -                     |
| C00500    | 應付短期票券增加          | 1,499,728            | -                     |
| C00600    | 應付短期票券減少          | -                    | ( 449,948)            |
| C01200    | 發行公司債             | -                    | 1,466,300             |
| C01600    | 舉借長期借款            | -                    | 13,979,343            |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |               | 102年度          | 101年度      |
|--------|---------------|----------------|------------|
| C01700 | 償還長期借款        | (\$ 8,399,150) | \$ -       |
| C03000 | 存入保證金增加       | 58,955         | 1,479,292  |
| C03700 | 其他應付款－關係人增加   | 405,000        | -          |
| C03800 | 其他應付款－關係人減少   | -              | ( 750,000) |
| C04600 | 現金增資          | -              | 1,624,000  |
| C04500 | 發放現金股利        | ( 656,647)     | ( 939,719) |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入 | ( 13,028,301)  | 16,692,455 |
| EEEE   | 本期現金及約當現金減少數  | ( 56,443)      | ( 910,054) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額   | 460,580        | 1,370,634  |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額   | \$ 404,137     | \$ 460,580 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林榮顯



經理人：沈景鵬



會計主管：劉瑞棠



會計師查核報告

日勝生活科技股份有限公司 公鑒：

日勝生活科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 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，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、有關法令及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達日勝生活科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

日勝生活科技股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

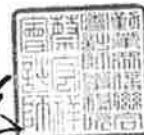
勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 楊清鎮

楊清鎮



會計師 蔡宏祥

蔡宏祥



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

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 103 年 3 月 24 日

自來水股份有限公司

民國 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資                                 | 102年12月31日    |     | 101年12月31日    |        | 101年1月1日      |        |
|------|-----------------------------------|---------------|-----|---------------|--------|---------------|--------|
|      |                                   | 金 額           | %   | 金 額           | %      | 金 額           | %      |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六)                   | \$ 2,748,905  | 5   | \$ 2,469,831  | 3      | \$ 3,338,561  | 7      |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七、二十及三二) | 1,208,167     | 2   | 104,596       | -      | 30,018        | -      |
| 1147 | 無活絡市場之債券投資—流動 (附註四、六、九、二一及三二)     | 1,579,403     | 3   | 68,389        | -      | 85,466        | -      |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註四及二一)                   | 5,494         | -   | 132,939       | -      | 775           | -      |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四及二一)                   | 213,036       | -   | 143,981       | -      | 96,106        | -      |
| 1190 | 應收進項合約款 (附註四、十及二一)                | 299,060       | -   | 300,784       | 1      | 301,898       | 1      |
| 1200 | 其他應收款 (附註四)                       | 31,007        | -   | 32,138        | -      | 15,955        | -      |
| 130X | 存貨 (附註四、十一、二一及三二)                 | 23,042,588    | 38  | 33,648,603    | 46     | 17,483,017    | 37     |
| 1410 | 預付款項 (附註三二)                       | 2,098,975     | 3   | 1,800,666     | 3      | 4,668,755     | 10     |
| 1478 | 存出保證金—流動 (附註二一及三二)                | 1,953,222     | 3   | 1,784,812     | 3      | 1,386,241     | 3      |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十二、二一、二六及三二)            | 7,944,745     | 13  | 13,111,641    | 18     | 4,264,972     | 9      |
| 110X | 流動資產總計                            | 41,124,602    | 67  | 53,598,380    | 74     | 31,671,764    | 67     |
| 1543 | 非流動資產                             |               |     |               |        |               |        |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)            | 6,048         | -   | 6,048         | -      | 11,100        | -      |
| 1546 | 無活絡市場之債券投資—非流動 (附註四、六、九及三二)       | 91,635        | -   | 182,484       | -      | 600,000       | 1      |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十三)                 | 6,837         | -   | -             | -      | -             | -      |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十五及三二)             | 8,882,405     | 15  | 10,300,934    | 14     | 9,070,997     | 19     |
| 1760 | 投資性不動產淨額 (附註四、十六及三二)              | 7,106,289     | 12  | 4,927,840     | 7      | 2,673,964     | 6      |
| 1780 | 無形資產 (附註四、十七及三二)                  | 2,479,865     | 4   | 2,545,541     | 4      | 2,604,291     | 6      |
| 1805 | 商譽 (附註四及十八)                       | 36,288        | -   | 36,288        | -      | 36,288        | -      |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二六)                  | 113,107       | -   | 108,155       | -      | 181,280       | -      |
| 1920 | 存出保證金—非流動 (附註三二)                  | 54,282        | -   | 67,731        | -      | 62,095        | -      |
| 1995 | 其他非流動資產—其他 (附註四、十二及三二)            | 1,059,443     | 2   | 869,591       | 1      | 1,977,692     | 1      |
| 150X | 非流動資產總計                           | 19,836,199    | 33  | 19,044,612    | 26     | 15,437,707    | 33     |
| 100X | 資 產 總 計                           | \$ 60,960,801 | 100 | \$ 72,642,992 | 100    | \$ 47,109,471 | 100    |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                         |               |     |               |        |               |        |
| 2100 | 流動負債                              |               |     |               |        |               |        |
| 2100 | 短期借款 (附註十九及二一)                    | \$ 2,462,800  | 4   | \$ 8,906,187  | 12     | \$ 8,521,000  | 18     |
| 2110 | 應付短期票券 (附註十九及二一)                  | 1,799,291     | 3   | 59,717        | -      | 487,406       | 1      |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及二十)    | 200           | -   | 2,360         | -      | 54,709        | -      |
| 2150 | 應付票據                              | 66,256        | -   | 7,357         | -      | 18,033        | -      |
| 2170 | 應付帳款                              | 3,928,575     | 7   | 3,370,859     | 5      | 2,440,941     | 5      |
| 2190 | 應付進項合約款 (附註四、十及二一)                | 10,444        | -   | -             | -      | -             | -      |
| 2230 | 當期所得稅負債 (附註四及二六)                  | 51,272        | -   | 94,604        | -      | 115,212       | -      |
| 2200 | 其他應付款                             | 626,090       | 1   | 817,519       | 1      | 491,244       | 1      |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註十九、二十及二一)      | 18,171,083    | 30  | 13,657,477    | 19     | 10,399,137    | 22     |
| 2312 | 預收房地款 (附註二一)                      | 8,529,973     | 14  | 17,521,798    | 24     | 7,857,451     | 17     |
| 2399 | 其他流動負債 (附註二一)                     | 1,424,706     | 2   | 1,553,884     | 2      | 1,101,584     | 3      |
| 210X | 流動負債總計                            | 37,071,090    | 61  | 45,991,762    | 63     | 31,486,717    | 67     |
| 2530 | 非流動負債                             |               |     |               |        |               |        |
| 2540 | 應付公司債 (附註四及二十)                    | -             | -   | 761,035       | 1      | -             | -      |
| 2540 | 長期借款 (附註十九)                       | 5,805,709     | 10  | 18,192,291    | 25     | 7,851,876     | 17     |
| 2550 | 負債準備—非流動 (附註四)                    | 47,378        | -   | 46,597        | -      | 45,836        | -      |
| 2571 | 遞延所得稅負債—土地增值稅                     | 18,937        | -   | 18,937        | -      | 18,937        | -      |
| 2572 | 遞延所得稅負債—所得稅 (附註四及二六)              | 2,393         | -   | 593           | -      | 1,515         | -      |
| 2645 | 存入保證金                             | 150,023       | -   | 120,319       | 1      | 136,808       | -      |
| 2640 | 應計退休金負債 (附註四及二二)                  | 22,449        | -   | 21,164        | -      | 17,410        | -      |
| 2670 | 其他非流動負債—其他                        | 2,500         | -   | 2,000         | -      | 1,500         | -      |
| 250X | 非流動負債總計                           | 6,049,389     | 10  | 19,162,936    | 27     | 8,073,882     | 17     |
| 200X | 負債總計                              | 43,120,479    | 71  | 65,154,698    | 90     | 39,560,599    | 84     |
| 3110 | 歸屬於母公司業主之權益 (附註二二)                |               |     |               |        |               |        |
| 3110 | 股本                                |               |     |               |        |               |        |
| 3110 | 普通股                               | 8,476,278     | 14  | 8,100,532     | 11     | 6,938,063     | 15     |
| 3130 | 資本公積                              | 113,591       | -   | -             | -      | 209           | -      |
| 3100 | 股本總計                              | 8,589,869     | 14  | 8,100,532     | 11     | 6,938,272     | 15     |
| 3200 | 資本公積                              | 6,761,591     | 11  | 6,347,844     | 9      | 5,010,873     | 11     |
| 3310 | 法定盈餘公積                            | 1,094,884     | 2   | 990,328       | 1      | 738,387       | 1      |
| 3320 | 特別盈餘公積                            | 4,281         | -   | 1,967         | -      | 2,379         | -      |
| 3350 | 未分配盈餘 (附註四及三二)                    | 1,127,870     | 2   | ( 8,074,212 ) | ( 11 ) | ( 5,259,437 ) | ( 11 ) |
| 3300 | 保留盈餘總計                            | 2,227,035     | 4   | ( 7,081,917 ) | ( 10 ) | ( 4,518,671 ) | ( 10 ) |
| 3400 | 其他權益                              | 283           | -   | ( 450 )       | -      | -             | -      |
| 310X | 本公司業主權益總計                         | 17,578,778    | 29  | 7,366,009     | 10     | 7,430,474     | 16     |
| 360X | 非控制權益                             | 261,544       | -   | 122,285       | -      | 118,398       | -      |
| 300X | 權益總計                              | 17,840,322    | 29  | 7,488,294     | 10     | 7,548,872     | 16     |
|      | 負債與權益總計                           | \$ 60,960,801 | 100 | \$ 72,642,992 | 100    | \$ 47,109,471 | 100    |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：林榮順

總經理：沈景鵬

會計主管：劉瑞雲

日勝生活科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                       | 102年度               |           | 101年度            |           |
|------|-----------------------|---------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                       | 金 額                 | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四及二四）          | \$ 30,391,438       | 100       | \$ 1,667,111     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註四及十一）          | ( 17,832,896)       | ( 59)     | ( 407,984)       | ( 25)     |
| 5900 | 營業毛利                  | <u>12,558,542</u>   | <u>41</u> | <u>1,259,127</u> | <u>75</u> |
|      | 營業費用（附註二五）            |                     |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                  | ( 620,030)          | ( 2)      | ( 1,166,769)     | ( 70)     |
| 6200 | 管理費用                  | ( 1,155,863)        | ( 4)      | ( 1,086,443)     | ( 65)     |
| 6000 | 營業費用合計                | ( 1,775,893)        | ( 6)      | ( 2,253,212)     | ( 135)    |
| 6900 | 營業利益（損失）              | <u>10,782,649</u>   | <u>35</u> | ( 994,085)       | ( 60)     |
|      | 營業外收入及支出（附註二五）        |                     |           |                  |           |
| 7010 | 其他收入                  | 225,088             | 1         | 420,907          | 25        |
| 7020 | 其他利益及損失               | ( 26,900)           | -         | 13,000           | 1         |
| 7050 | 財務成本                  | ( 748,541)          | ( 3)      | ( 624,737)       | ( 37)     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計            | ( 550,353)          | ( 2)      | ( 190,830)       | ( 11)     |
| 7900 | 稅前淨利（損）               | 10,232,296          | 33        | ( 1,184,915)     | ( 71)     |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二六）         | ( 85,342)           | -         | ( 200,005)       | ( 12)     |
| 8200 | 本期淨利（損）               | <u>10,146,954</u>   | <u>33</u> | ( 1,384,920)     | ( 83)     |
|      | 其他綜合損益                |                     |           |                  |           |
| 8310 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | 733                 | -         | ( 450)           | -         |
| 8360 | 確定福利計畫精算損失            | ( 1,411)            | -         | ( 3,903)         | -         |
| 8300 | 其他綜合損益合計              | ( 678)              | -         | ( 4,353)         | -         |
| 8500 | 本期綜合損益總額              | <u>\$10,146,276</u> | <u>33</u> | ( \$ 1,389,273)  | ( 83)     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                | 102年度                |           | 101年度                 |              |
|------|----------------|----------------------|-----------|-----------------------|--------------|
|      |                | 金 額                  | %         | 金 額                   | %            |
|      | 淨利(損)歸屬於       |                      |           |                       |              |
| 8610 | 本公司業主          | \$ 10,139,438        | 33        | (\$ 1,377,143)        | ( 83)        |
| 8620 | 非控制權益          | <u>7,516</u>         | <u>-</u>  | <u>( 7,777)</u>       | <u>-</u>     |
| 8600 |                | <u>\$ 10,146,954</u> | <u>33</u> | <u>(\$ 1,384,920)</u> | <u>( 83)</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於      |                      |           |                       |              |
| 8710 | 本公司業主          | \$ 10,138,760        | 33        | (\$ 1,381,456)        | ( 83)        |
| 8720 | 非控制權益          | <u>7,516</u>         | <u>-</u>  | <u>( 7,817)</u>       | <u>-</u>     |
| 8700 |                | <u>\$ 10,146,276</u> | <u>33</u> | <u>(\$ 1,389,273)</u> | <u>( 83)</u> |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二七) |                      |           |                       |              |
| 9750 | 基 本            | \$ <u>12.01</u>      |           | (\$ <u>1.71</u> )     |              |
| 9850 | 稀 釋            | \$ <u>11.24</u>      |           |                       |              |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林榮顯



經理人：沈景鵬



會計主管：劉瑞棠



中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 說 明                | 普 通 股 本      | 資 本 公 積 金  | 法 定 公 積 金    | 盈 餘 公 積 金    | 未 分 配 盈 餘 | 外 幣 匯 兌 差 異      | 計             | 外 幣 匯 兌 差 異 | 計             |
|-----|--------------------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|------------------|---------------|-------------|---------------|
| A1  | 101 年 1 月 1 日餘額    | \$ 6,938,063 | \$ 209     | \$ 5,080,873 | \$ 730,307   | \$ 2,379  | ( \$ 5,259,437 ) | \$ 7,430,474  | \$ 118,398  | \$ 7,548,872  |
| B1  | 100 年度盈餘轉入分配       | -            | -          | -            | 251,941      | -         | ( 251,941 )      | -             | -           | -             |
| B5  | 法定盈餘公積             | -            | -          | -            | -            | -         | ( 939,719 )      | -             | -           | ( 939,719 )   |
| B9  | 本公司股東現金股利          | 234,930      | -          | -            | -            | -         | ( 234,930 )      | -             | -           | -             |
| B17 | 特別盈餘公積轉            | -            | -          | -            | -            | ( 412 )   | 412              | -             | -           | -             |
| C5  | 因發行可轉換公司債調整溢餘組成部分  | -            | -          | 95,300       | -            | -         | -                | 95,300        | -           | 95,300        |
| D1  | 101 年度淨損           | -            | -          | -            | -            | -         | ( 1,377,143 )    | ( 1,377,143 ) | ( 7,777 )   | ( 1,384,920 ) |
| D3  | 101 年度其他綜合損益       | -            | -          | -            | -            | -         | ( 3,863 )        | ( 458 )       | ( 40 )      | ( 4,361 )     |
| D5  | 101 年度綜合損益總額       | -            | -          | -            | -            | -         | ( 1,381,006 )    | ( 1,381,454 ) | ( 7,817 )   | ( 1,388,273 ) |
| E1  | 現金增資               | 700,000      | -          | 936,864      | -            | -         | -                | 1,636,864     | -           | 1,636,864     |
| I1  | 可轉換公司債轉換           | 192,804      | -          | 285,835      | -            | -         | -                | 478,619       | -           | 478,619       |
| I3  | 將累積盈餘轉入增資          | 209          | ( 209 )    | -            | -            | -         | -                | -             | -           | -             |
| M5  | 取得處分子公司股權溢餘與帳面價值差異 | -            | -          | -            | -            | -         | ( 7,591 )        | ( 7,591 )     | -           | ( 7,591 )     |
| N1  | 股份基礎給付交易           | 34,326       | -          | 18,792       | -            | -         | -                | 53,118        | -           | 53,118        |
| O1  | 外匯利得               | -            | -          | -            | -            | -         | -                | -             | 11,704      | 11,704        |
| Z1  | 101 年 12 月 31 日餘額  | \$ 8,100,532 | -          | \$ 6,347,844 | \$ 990,328   | \$ 1,967  | ( \$ 8,074,212 ) | \$ 7,366,009  | \$ 122,283  | \$ 7,488,294  |
| B1  | 101 年度盈餘轉入分配       | -            | -          | -            | -            | -         | -                | -             | -           | -             |
| B5  | 法定盈餘公積             | -            | -          | -            | 104,556      | -         | ( 104,556 )      | -             | -           | -             |
| B9  | 特別盈餘公積             | -            | -          | -            | -            | 2,314     | ( 2,314 )        | -             | -           | -             |
| B9  | 本公司股東現金股利          | 164,162      | -          | -            | -            | -         | ( 656,647 )      | -             | -           | ( 492,485 )   |
| D1  | 102 年度淨利           | -            | -          | -            | -            | -         | 10,139,438       | 10,139,438    | 7,516       | 10,146,954    |
| D3  | 102 年度其他綜合損益       | -            | -          | -            | -            | -         | ( 1,411 )        | ( 678 )       | -           | ( 1,033 )     |
| D5  | 102 年度綜合損益總額       | -            | -          | -            | -            | -         | 10,138,027       | 10,138,760    | 7,516       | 10,146,276    |
| I1  | 可轉換公司債轉換           | 188,475      | 113,591    | 406,511      | -            | -         | -                | 708,577       | -           | 708,577       |
| M5  | 取得處分子公司股權溢餘與帳面價值差異 | -            | -          | 9,968        | -            | -         | ( 8,266 )        | 1,702         | -           | 1,702         |
| N1  | 股份基礎給付交易           | 23,109       | -          | ( 2,532 )    | -            | -         | -                | 20,577        | -           | 20,577        |
| O1  | 外匯利得               | -            | -          | -            | -            | -         | -                | -             | 131,743     | 131,743       |
| Z1  | 102 年 12 月 31 日餘額  | \$ 8,472,276 | \$ 113,591 | \$ 6,761,591 | \$ 1,024,884 | \$ 4,281  | ( \$ 1,127,470 ) | \$ 17,548,278 | \$ 261,544  | \$ 17,809,822 |

董事長：林國顯

經理人：沈登瀛

會計主管：劉瑞香



日勝生活科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                        | 102年度         | 101年度          |
|--------|------------------------|---------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量              |               |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利（損）             | \$ 10,232,296 | (\$ 1,184,915) |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目         |               |                |
| A20100 | 折舊費用                   | 383,727       | 374,372        |
| A20200 | 攤銷費用                   | 88,873        | 87,663         |
| A20300 | 呆帳費用（迴轉利益）提列數          | ( 420)        | 5,387          |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | ( 8,418)      | ( 23,891)      |
| A20900 | 利息費用                   | 748,541       | 624,737        |
| A21200 | 利息收入                   | ( 49,010)     | ( 30,164)      |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本             | -             | 12,864         |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額   | 2,963         | -              |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失   | ( 68)         | 23             |
| A23100 | 處分投資利益                 | ( 1,805)      | ( 3,142)       |
| A23500 | 金融資產減損損失               | -             | 5,052          |
| A23700 | 非金融資產減損損失              | 5,500         | -              |
| A29900 | 其他項目                   | 4,417         | 8,031          |
| A30000 | 與營業活動相關之資產／負債變動數       |               |                |
| A31110 | 持有供交易之金融資產增加           | ( 1,095,084)  | ( 73,404)      |
| A31200 | 存貨減少（增加）               | 10,568,951    | ( 14,749,431)  |
| A31130 | 應收票據減少（增加）             | 127,445       | ( 132,164)     |
| A31150 | 應收帳款增加                 | ( 68,607)     | ( 53,262)      |
| A31170 | 應收建造合約款減少              | 1,724         | 1,114          |
| A31180 | 其他應收款減少（增加）            | 4,885         | ( 20,251)      |
| A31230 | 預付款項增加                 | ( 298,309)    | ( 347,004)     |
| A31240 | 其他流動資產減少（增加）           | 5,166,896     | ( 8,846,669)   |
| A31990 | 其他營業資產增加               | ( 217,711)    | ( 676,628)     |
| A32130 | 應付票據增加（減少）             | 58,899        | ( 10,676)      |
| A32150 | 應付帳款增加                 | 558,116       | 929,918        |
| A32170 | 應付建造合約款增加              | 10,444        | -              |
| A32180 | 其他應付款項（減少）增加           | ( 170,784)    | 379,593        |
| A32210 | 預收款（減少）增加              | ( 8,991,825)  | 9,664,347      |
| A32230 | 其他流動負債（減少）增加           | ( 167,289)    | 401,360        |
| A32990 | 其他營業負債增加               | 1,281         | 1,261          |
| A33000 | 營運產生之現金流入（出）           | 16,895,628    | ( 13,655,879)  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                  | 102年度                | 101年度                |
|-----------|------------------|----------------------|----------------------|
| A33100    | 收取之利息            | \$ 45,228            | \$ 34,232            |
| A33300    | 支付之利息            | ( 753,460)           | ( 583,227)           |
| A33500    | 支付之所得稅           | ( 131,826)           | ( 148,410)           |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入(出)    | <u>16,055,570</u>    | <u>( 14,353,284)</u> |
| 投資活動之現金流量 |                  |                      |                      |
| B00600    | 取得無活絡市場之債券投資     | ( 1,420,165)         | -                    |
| B00700    | 處分無活絡市場之債券投資價款   | -                    | 434,593              |
| B01800    | 取得採用權益法之投資       | -                    | ( 9,800)             |
| B02200    | 對子公司之收購          | ( 19,962)            | -                    |
| B02300    | 處分子公司            | 160,351              | -                    |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備      | ( 162,428)           | ( 372,754)           |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備      | 1,001                | 67                   |
| B03700    | 存出保證金增加          | ( 154,961)           | ( 404,207)           |
| B04500    | 取得無形資產           | ( 5,138)             | ( 14,713)            |
| B05400    | 取得投資性不動產         | ( 955,125)           | ( 1,694,444)         |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出       | <u>( 2,556,427)</u>  | <u>( 2,061,258)</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |                  |                      |                      |
| C00100    | 短期借款增加           | -                    | 385,187              |
| C00200    | 短期借款減少           | ( 6,443,387)         | -                    |
| C00500    | 應付短期票券增加         | 1,739,574            | -                    |
| C00600    | 應付短期票券減少         | -                    | ( 427,689)           |
| C01200    | 發行公司債            | -                    | 1,466,300            |
| C01600    | 長期借款增加           | -                    | 13,402,920           |
| C01700    | 償還長期借款           | ( 7,946,878)         | -                    |
| C03000    | 存入保證金增加          | 93,553               | 31,140               |
| C04500    | 發放現金股利           | ( 656,647)           | ( 939,719)           |
| C04600    | 現金增資             | -                    | 1,624,000            |
| C05800    | 非控制權益變動          | ( 7,010)             | 4,113                |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流(出)入    | <u>( 13,220,795)</u> | <u>15,546,252</u>    |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | <u>726</u>           | <u>( 440)</u>        |
| EEEE      | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 279,074              | ( 868,730)           |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額      | <u>2,469,831</u>     | <u>3,338,561</u>     |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額      | <u>\$ 2,748,905</u>  | <u>\$ 2,469,831</u>  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林榮顯



經理人：沈景鵬



會計主管：劉瑞棠



【附錄三】

日勝生活科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送之民國一〇二年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配表，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

日勝生活科技股份有限公司一〇三年股東常會

監察人：林 榮 彰

林榮彰

監察人：金寶企業股份有限公司



代表人：魏 啟 林

魏啟林

代表人：邱 聰 智

邱聰智

中 華 民 國 一 〇 三 年 四 月 二 十 九 日

【附錄四】

日勝生活科技股份有限公司



單位：新台幣元

| 項 目             | 金 額              |                 |
|-----------------|------------------|-----------------|
|                 | 小 計              | 合 計             |
| 期初未分配盈餘         | 3,393,775,482    |                 |
| 前期因長期股權投資調整保留盈餘 | (7,589,996)      |                 |
| 採用 IFRS 調整數     | (12,388,076,503) |                 |
| 調整後期初未分配盈餘      |                  | (9,001,891,017) |
| 本期因長期股權投資調整保留盈餘 | (8,266,363)      |                 |
| 精算(損)益調整保留盈餘    | (1,411,016)      |                 |
| 調整後未分配盈餘        |                  | (9,011,568,396) |
| 加：102 年度稅後淨利    | 10,139,437,759   |                 |
| 減：10%法定盈餘公積     | (112,786,936)    |                 |
| 加：迴轉前期特別盈餘公積    |                  |                 |
| -累積換算調整數        | 947,603          |                 |
| -未認列為退休金成本之淨損失  | 3,333,326        |                 |
| 期末可供分配盈餘        |                  | 1,019,363,356   |
| 分配項目            |                  |                 |
| 股東紅利            | 0                |                 |
| 期末未分配盈餘         |                  | 1,019,363,356   |
| 附註：             |                  |                 |
| 配發員工紅利          | 0                |                 |
| 配發董監事酬勞         | 0                |                 |

註1：本公司 102 年度盈餘分配案，業經民國 103 年 4 月 29 日董事會決議不予分配，而改採以資本公積轉增資發行新股及配發現金予股東。由於不自盈餘中配發股東紅利，加以本公司係屬百分比法之盈餘分配設計(即股東紅利+員工紅利+董監事酬勞=100%)，故員工紅利及董監事酬勞之配發金額皆為 0 元。

註2：有關上述擬分配之員工紅利及董監事酬勞金額與 102 年度財報已費用化之員工紅利 0 元，董監事酬勞 0 元，並無差異數。

董事長：林榮顯



經理人：沈景鵬



會計主管：劉瑞棠



【附錄五】

日勝生活科技股份有限公司

「取得或處分資產處理辦法」修訂條文對照表

| 條次  | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 修正理由                                                                                                                                                  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第三條 | <p>資產範圍</p> <p>(一)有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>(二)不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。</p> <p>(以下略)</p>                                                                                                                                                                                                            | <p>資產範圍</p> <p>(一)有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>(二)不動產(含<u>土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權</u>、營建業之存貨)及<u>設備</u>。</p> <p>(以下略)</p>                                                                                                                                                      | <p>配合我國採用國際財務報導準則，修正資產範圍第二款定義，將土地、房屋及建築、投資性不動產列入不動產定義範圍；另因土地使用權應適用國際會計準則第十七號「租賃」之規定，爰併入不動產定義範圍內予以規範。</p>                                              |
| 第四條 | <p>名詞定義</p> <p>(一)略。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(以下略)</p> | <p>名詞定義</p> <p>(一)略。</p> <p>(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<u>八</u>項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>(三)關係人：<u>應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</u></p> <p>(四)子公司：<u>應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</u></p> <p>(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、<u>設備</u>估價業務者。</p> <p>(以下略)</p> | <p>一、配合公司法第156條項次之修正，酌作名詞定義第二款之文字調整。</p> <p>二、因應本公司採用國際財務報導準則編製財務報告，故有關係人及子公司之認定，應依金管會認可之國際財務報導準則或國際會計準則相關公報認定之。</p> <p>三、配合國際財務報導準則修正名詞定義第五款之文字。</p> |

| 條次  | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 修正理由                                                                                                                                      |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第八條 | <p>取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>(一)評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環辦理。</p> <p>(二)交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>1.略。</p> <p>2.取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其交易金額在新台幣參億元(含)以下者，應依核決權限逐級核准；超過新台幣參億元者，應呈請董事長核准後，提經董事會決議通過後始得為之。</p> <p>(三)執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用單位或行政單位負責執行。</p> <p>(四)不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>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台幣參億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項詳如附件一)，並符合下列規定：</p> <p>1.略。</p> <p>2.略。</p> <p>3.專業估價者之估價結果有下列情形之一者，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，應於事實發生日前洽請會計師</p> | <p>取得或處分不動產或<u>設備</u>之處理程序</p> <p>(一)評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產及<u>設備</u>，悉依本公司內部控制制度固定資產循環辦理。</p> <p>(二)交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>1.略。</p> <p>2.取得或處分<u>設備</u>，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其交易金額在新台幣參億元(含)以下者，應依核決權限逐級核准；超過新台幣參億元者，應呈請董事長核准後，提經董事會決議通過後始得為之。</p> <p>(三)執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或<u>設備</u>時，應依前項核決權限呈核決後，由使用單位或行政單位負責執行。</p> <p>(四)<u>不動產或設備</u>估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或<u>設備</u>，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<u>機器設備</u>外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣參億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項詳如附件一)，並符合下列規定：</p> <p>1.略。</p> <p>2.略。</p> <p>3.專業估價者之估價結果有下列情形之一者，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，應於事實發生日前洽</p> | <p>一、配合我國採用國際財務報導準則，爰修正本條有關「其他固定資產」及「供營業使用機器設備」之文字。</p> <p>二、另配合第四條第一項第三、四款之修正，酌作本條第一項第四款第3目之文字調整。</p> <p>三、配合法令規定修正第一項第四款第四目文字，以臻明確。</p> |

| 條次  | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                    | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修正理由                                              |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     | <p>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：<br/>(以下略)</p> <p>4.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。如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之即日起二週內取得估價報告及第(四)項第3款之會計師意見。</p> <p>(五) 略。</p>             | <p>請會計師依<u>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)</u>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：<br/>(以下略)</p> <p>4.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。<u>建設業除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外</u>，如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之即日起算二週內取得估價報告及第(四)項第3款之會計師意見。</p> <p>(五) 略。</p> |                                                   |
| 第九條 | <p>取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>(一)~(三) 略。</p> <p>(四)取得會計師意見</p> <p>本公司取得或處分有價證券之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，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，會計師若需採用專家報告者，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行政院金融監督管理委員會另有規定者不在此限。</p> | <p>取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>(一)~(三) 略。</p> <p>(四)取得會計師意見</p> <p>本公司取得或處分有價證券之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，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，會計師若需採用專家報告者，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<del>行政院</del>金融監督管理委員會另有規定者不在此限。</p>                                                     | <p>行政院金融監督管理委員會自101年7月1日改制為金融監督管理委員會，爰修正相關文字。</p> |

| 條次  | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 修正理由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第十條 | <p>向關係人取得或處分資產之處理程序</p> <p>(一) 略。</p> <p>(二) 評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣參億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(以下略)</p> <p>(三) 交易成本之合理性評估</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>略。</li> <li>略。</li> <li>略。</li> <li>略。</li> <li>(1) 略。</li> <li>(2) 略。</li> <li>(3) 應將本款第(1)點及第(2)點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。</li> </ol> <p>本公司經依前述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，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>6. 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第(一)項及第(二)項評估及作業程序辦理即可，不適用本條第(三)項第1、2、3款有關交易成本合理性之評估規定：</p> | <p>向關係人取得或處分資產之處理程序</p> <p>(一) 略。</p> <p>(二) 評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣參億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(以下略)</p> <p>(三) 交易成本之合理性評估</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>略。</li> <li>略。</li> <li>略。</li> <li>略。</li> <li>(1) 略。</li> <li>(2) 略。</li> <li>(3) 應將本款第(1)點及第(2)點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。</li> </ol> <p>本公司經依前述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<u>行政院</u>金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>6. 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第(一)項及第(二)項評估及作業程序辦理即可，不適用本條第(三)項第1、2、3款有關交易成本合理性之評估規定：</p> | <p>一、公開發行公司向關係人買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購、贖回國內貨幣市場基金，因風險性偏低，得依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條規定免予公告。為衡平考量，爰修正就前開事項，得免檢具相關資料提交董事會通過及監察人承認後始得簽約及支付款項之規定，而回歸公司所定相關之核決權限辦理。</p> <p>二、行政院金融監督管理委員會自101年7月1日改制為金融監督管理委員會，爰修正相關文字。</p> <p>三、考量自地委建或租地委建等委請關係人興建不動產事宜者，性質與合建契約類似，爰明定公司以自有土地或租用素地委請關係人興建不動產而取得不動產者，不適用本條第(三)項第1、2、3款有關交易成本合理性</p> |



| 條次   | 修正前條文                                                                                                                                                                                                       | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                | 修正理由                                                                                                           |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | (1)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。<br>(2)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。<br>(3)與關係人簽訂合建契約而取得不動產。<br>7. 略。                                                                                                                        | (1)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。<br>(2)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。<br>(3)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。<br>7. 略。                                                                                                                           | 之評估規定，惟仍應依本條第(一)項及第(二)項規定辦理。                                                                                   |
| 第十一條 | 取得或處分會員證或無形資產之處理程序<br>(一)~(三) 略。<br>(四)會員證或無形資產專家評估意見報告<br>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，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。                                       | 取得或處分會員證或無形資產之處理程序<br>(一)~(三) 略。<br>(四)會員證或無形資產專家評估意見報告<br>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，除與政府機構交易外，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。                                                      | 依金管會102年12月30日金管證發字第1020053073號函規定，明定與政府機構之無形資產等交易，無需委請會計師出具交易價格合理性意見。                                         |
| 第十三條 | 取得或處分衍生性商品之處理程序<br>(一)1. 略。<br>2. 略。<br>3.(1).A. 略。<br>B.會計人員<br>(A) 略。<br>(B) 略。<br>(C) 略。<br>(D)依據行政院金融監督管理委員會規定進行申報及公告。<br>(以下略)<br>(三)內部稽核制度<br>1.略。<br>2.內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向行政院金融監督管理委員 | 取得或處分衍生性商品之處理程序<br>(一)1. 略。<br>2. 略。<br>3.(1).A. 略。<br>B.會計人員<br>(A) 略。<br>(B) 略。<br>(C) 略。<br>(D)依據 <del>行政院</del> 金融監督管理委員會規定進行申報及公告。<br>(以下略)<br>(三)內部稽核制度<br>1.略。<br>2.內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向 <del>行政院</del> 金融監督管理委 | 一、行政院金融監督管理委員會自101年7月1日改制為金融監督管理委員會，爰修正相關文字。<br>二、公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，明定事後應提報最近期董事會，俾利遵循。 |

| 條次   | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修正理由                                                    |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|      | <p>會申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報行政院金融監督管理委員會備查。</p> <p>(四) 略。</p> <p>(五)從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>1.略。</p> <p>2.略。</p> <p>3.本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。</p> <p>4.略。</p>                                                                                                                                                                                         | <p>員會申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報<del>行政院</del>金融監督管理委員會備查。</p> <p>(四) 略。</p> <p>(五)從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>1.略。</p> <p>2.略。</p> <p>3.本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報<u>最近期</u>董事會。</p> <p>4.略。</p>                                                                                                                                                                                                    |                                                         |
| 第十四條 | <p>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>(一)1.略。</p> <p>2.略。</p> <p>3.略。</p> <p>4.參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前款第(1)及第(2)之資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報行政院金融監督管理委員會備查。</p> <p>5.略。</p> <p>(二)其他應行注意事項</p> <p>1.董事會及股東會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經行政院金融監督管理委員會同意者外，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。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經行政院金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>(以下略)</p> | <p>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>(一)1.略。</p> <p>2.略。</p> <p>3.略。</p> <p>4.參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前款第(1)及第(2)之資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報<del>行政院</del>金融監督管理委員會備查。</p> <p>5.略。</p> <p>(二)其他應行注意事項</p> <p>1.董事會及股東會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經<del>行政院</del>金融監督管理委員會同意者外，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。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經<del>行政院</del>金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>(以下略)</p> | <p>行政院金融監督管理委員會自 101 年 7 月 1 日改制為金融監督管理委員會，爰修正相關文字。</p> |

| 條次   | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修正理由                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第十五條 | <p>資訊公開揭露程序</p> <p>(一)應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>1.向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣參億元以上。</p> <p>2. 略。</p> <p>3. 略。</p> <p>4.除前3款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(1)買賣公債。</p> <p>(2)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。</p> <p>(3)買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(4)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。</p> <p>(以下略)</p> <p>(二)辦理公告及申報之時限略。</p> <p>(三)公告申報程序</p> <p>1.本公司應將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報。</p> | <p>資訊公開揭露程序</p> <p>(一)應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>1.向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣參億元以上。<u>但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</u></p> <p>2. 略。</p> <p>3. 略。</p> <p>4.除前3款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(1)買賣公債。</p> <p>(2)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，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</u></p> <p>(3)買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金。</u></p> <p>(4)取得或處分之資產種類屬供營業使用之<del>機器</del>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。</p> <p>(以下略)</p> <p>(二)辦理公告及申報之時限略。</p> <p>(三)公告申報程序</p> <p>1.本公司應將相關資訊於<del>行</del><u>政</u>院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報。</p> | <p>一、公開發行公司買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，因風險性偏低，得依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條規定免予公告，爰修正本條第一項第1款及第4款第3目規定。</p> <p>二、依金管會102年12月30日金管證發字第1020053073號函，排除證券商於初級市場認購有價證券，以及證券商基於法令規定而認購有價證券情形之公告規定。</p> <p>三、行政院金融監督管理委員會自101年7月1日改制為金融監督管理委員會，爰修正相關文字。</p> <p>四、明定本處理辦法有關總資產之定義。</p> |

| 條次   | 修正前條文                                                                                                                                                                                                              | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修正理由             |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|      | <p>2.本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行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，於每月十日前輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>3. 略。</p> <p>4. 略。</p> <p>5.本公司依本條第(一)項~(三)項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算二日內將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：<br/>(以下略)</p> | <p>2.本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行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<u>行政院</u>金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>3. 略。</p> <p>4. 略。</p> <p>5.本公司依本條第(一)項~(三)項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算二日內將相關資訊於<u>行政院</u>金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：<br/>(以下略)</p> <p><u>(四)本處理辦法有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</u></p> |                  |
| 第二十条 | <p>(以上略)</p> <p>第五次修訂於民國一〇一年六月十八日</p>                                                                                                                                                                              | <p>(以上略)</p> <p>第五次修訂於民國一〇一年六月十八日</p> <p><u>第六次修訂於民國一〇三年六月十九日</u></p>                                                                                                                                                                                                                                       | 配合部分條文修訂而增加修正日期。 |

【附錄六】

日勝生活科技股份有限公司  
「股東會議事規則」修正條文對照表

| 條次     | 修正前條文                                               | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                      | 修正理由                                                           |
|--------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 第二條    | 股東會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。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。 | 股東會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。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡， <u>再加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</u>                                                                                                                                                                            | 因本公司係屬公司法第177條之1第1項但書應採行電子投票之公司，故配合修改本條有關出席股數統計計算之說明。          |
| 第七條    | 股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。                           | <u>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，相關影音資料應至少保存一年，但經股東依公司法第189條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u>                                                                                                                                                         | 配合法令規定修改，明訂本公司應將受理股東報到過程及會議進行、投票計票過程全程連續錄音及錄影，以及相關影音資料保存期限之規定。 |
| 第十四條之一 | 本條新增                                                | <u>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權，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。</u><br><u>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本公司，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。</u><br><u>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</u> | 因本公司係屬公司法第177條之1第1項但書應採行電子投票之公司，故配合法令規定，明訂電子投票之有關規定。           |

| 條次    | 修正前條文                                                                                                                                                       | 修正後條文                                                                                                                                                                  | 修正理由                                                                        |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
|       |                                                                                                                                                             | <u>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。</u>                                                      |                                                                             |
| 第十七條  | <p>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。</p> <p>除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p> | <p>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。<del>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。</del></p> <p>除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p> | 考量本公司股東如於電子投票平台、或以書面或於會議現場就議案表達反對意見，主席將需就該等議案進行討論及表決，另考量公司治理精神，爰將本條第一項後段刪除。 |
| 第二十一條 | <p>本議事規則第一次修訂於中華民國九十五年六月二十六日</p> <p>本議事規則第二次修訂於中華民國一〇一年六月十八日</p>                                                                                            | <p>本議事規則第一次修訂於中華民國九十五年六月二十六日</p> <p>本議事規則第二次修訂於中華民國一〇一年六月十八日</p> <p><u>本議事規則第三次修訂於中華民國一〇三年六月十九日</u></p>                                                                | 配合部分條文修訂而增加修訂日期。                                                            |

【附錄七】

日勝生活科技股份有限公司  
「公司章程」修正條文對照表

| 條次     | 修正前條文                                                                                                                                       | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修正理由                    |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 第十六條之一 | <u>本條新增。</u>                                                                                                                                | <u>董事會職權如下：</u><br><u>一、公司營運計畫及預算之審定。</u><br><u>二、公司決算之審定。</u><br><u>三、重要規章之審定。</u><br><u>四、公司資本增減之審定。</u><br><u>五、高階或重要經理人員之任免。</u><br><u>六、重要資產(包括不動產在內)之取得與處分。</u><br><u>七、公司盈餘分配或虧損撥補之擬定。</u><br><u>八、除公司法或公司章程規定應由股東會決議之事項外，餘均由董事會決議行之。</u><br><u>九、董事會得授權董事長就董事會決議後事宜全權處理，包括但不限於簽約。</u> | 基於公司營運所需，明訂本公司董事會職權。    |
| 第二十條   | 本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：<br>一、提繳稅款。<br>二、彌補以往年度虧損。<br>三、提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。<br>四、必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積。<br>五、扣除前一~四規定之數額後，如尚有餘額，則併同 | 本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：<br>一、提繳稅款。<br>二、彌補以往年度虧損。<br>三、提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。<br>四、必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積。<br>五、扣除前一~四規定之數額後，如尚有餘額，則併同                                                                                                                                                   | 配合營運所需，酌作盈餘分配說明調整，以臻明確。 |

| 條次    | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                          | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                          | 修正理由             |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|       | <p>以前年度累積盈餘，由董事會依下列比例擬具分配案，提請股東會通過後分配之：</p> <p>(一)董監酬勞：百分之一。</p> <p>(二)員工紅利：百分之一以上。</p> <p>(三)股東紅利：當年度分配數額扣除前(一)及(二)後之數額。</p> <p>員工紅利得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，惟從屬公司員工之紅利只得以發行新股方式為之，該一定條件由董事會訂定之。</p> <p>(以下略)</p> | <p>以前年度累積盈餘，由董事會<u>考量公司財務狀況後，擬具分配案提請股東會通過後依下列比例分配之：</u></p> <p>(一)董監酬勞：百分之一。</p> <p>(二)員工紅利：百分之一以上。</p> <p>(三)股東紅利：當年度分配數額扣除前(一)及(二)後之數額。</p> <p>員工紅利得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，惟從屬公司員工之紅利只得以發行新股方式為之，該一定條件由董事會訂定之。</p> <p>(以下略)</p> |                  |
| 第二十二條 | <p>(以上略)</p> <p>本章程第二十七次修訂於民國一〇二年六月十九日</p>                                                                                                                                                                                     | <p>(以上略)</p> <p>本章程第二十七次修訂於民國一〇二年六月十九日</p> <p><u>本章程第二十八次修訂於民國一〇三年六月十九日</u></p>                                                                                                                                                                | 配合部分條文修正而增加修訂日期。 |