

100
臺鹽實業股份有限公司股務代理人
中國信託商業銀行代理部
地址：台北市中正區
重慶南路1段83號5樓(中國信託重慶大樓)
電話：(02)2181-1911(代表線)



股東 台啓

(無法投遞時，免退回)

臺鹽實業股份有限公司 九十九年度股東會議事錄

時間：中華民國九十九年六月二十五日上午十時
地點：台南市南區健康路一段 297 號(總公司大禮堂)
出席：出席股東連同委託代理人代表股份總數一八四、三〇五、一四五股，佔本公司已發行普通股股份總數二七八、〇九五、五〇〇股之六六.二七%。

列席：勤業眾信會計師事務所 黃會計師李松
林瑞成法律事務所 林律師瑞成
主席：洪董事長重曜 記錄：陳彥琴
主席宣布開會：報告出席股份總數已達法定數額，宣布開會。
主席致詞：(略)
報告事項：

- 第一案：本公司九十八年營業報告。(董事會提)
說明：九十八年營業報告(請參閱附件一)。
第二案：監察人查核本公司九十八年度營業決算報告書。(董事會提)
說明：一、本公司九十八年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所會計師黃李松、龔俊吉查核簽證竣事，並出具查核報告書，經董事會決議通過，及復經三位監察人審查完竣。
二、檢附監察人審查報告書(請參閱附件二)。
第三案：報告本公司「董事會議事規則」修正案。(董事會提)
說明：一、修正本公司董事會議事規則第3、5、17及20條，說明臚列如下：
(一)第3條部份：配合公司章程第22條有關董事會召集通知方式之增修。
(二)第5條部份：會議資料提供方式酌作文字調整。
(三)第17條部份：因本公司未設置審計委員會，爰將第二項第二點有關審計委員會之相關條文從現行條文中刪除，以符合現況。
(四)第20條部份：為落實公司治理精神並增加修正董事會議事規範之彈性，爰將修正之權限授權董事會決議。
二、因公司章程第22條將於討論案時進行討論，本案第3條部份將配合章程第22條修正通過後，相應修正。
三、本案業經本公司99年3月26日第八屆第二十九次董事會審議通過。
四、檢附「董事會議事規則」修正條文對照表(請參閱附件三)及修正前條文(請參閱議事手冊)。

承認事項：
第一案：本公司九十八年度營業決算表冊案，提請承認。(董事會提)
說明：一、本公司九十八年度決算表冊(包括資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)業經第八屆第二十九次董事會通過及經勤業眾信聯合會計師事務所會計師黃李松、龔俊吉查核簽證完竣，復經監察人查核，並出具書面查核報告在案(請參閱附件二)。
二、檢附本公司九十八年度財務報表及會計師查核報告(請參閱附件四)。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。
第二案：本公司九十八年度營業決算盈餘分派案，提請承認。(董事會提)
說明：

一、本公司九十八年度經會計師查核完竣之稅後淨利209,767,899元，本年度期初累積盈餘0元，可供分配盈餘計209,767,899元，經依本公司章程第三十五條及相關法令規定分派如後附盈餘分配表。
二、檢附九十八年度盈餘分配表二份(請參閱附件五)。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

討論事項：
第一案：本公司章程修正案。(董事會提)
說明：一、擬修正本公司章程第2、6、19、22及38條，說明臚列如下：
(一)第2條部份：係按公司行號營業項目「除許可業務外，得經營法令非禁止或限制業務」已公告增加代碼「Z299999」(請參閱附件六)。
(二)第6條部份：為配合有價證券無實體發行政策，擬修正有關印製股票一節，明訂得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。
(三)第19條部份：因本公司移轉民營型態業屆滿六年，原相關規定應由公司法規範，爰擬刪除本條文。
(四)第22條部份：按經濟部函釋，擬明訂董事會召集得以E-mail或傳真方式為之，以增加董事會召集方式之彈性，並符合公司法第204條之規定。
(五)第38條部份：增加修正章程日期。

二、本案業經提報本公司99年3月26日第八屆第二十九次董事會審議通過。
三、檢附本公司章程修正條文對照表(請參閱附件六)及修正前章程(請參閱議事手冊)。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
第二案：修正「背書保證作業程序」案。(董事會提)
說明：

一、本案係依行政院金融監督管理委員會99年3月19日公告「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」公佈之相關法令辦理。
二、本案業經提報本公司第八屆第三十次董事會審議通過。
三、檢附本公司「金融商品作業要點」修正條文對照表(請參閱附件七)及修正前條文(請參閱議事手冊)。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
第三案：修正「資金貸與他人作業程序」案。(董事會提)
說明：

一、本案係依行政院金融監督管理委員會99年3月19日公告「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」公佈之相關法令辦理。
二、本案業經提報本公司第八屆第三十次董事會審議通過。
三、檢附本公司「金融商品作業要點」修正條文對照表(請參閱附件八)及修正前條文(請參閱議事手冊)。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
第四案：修正「金融商品作業要點」案。(董事會提)
說明：

一、本案係依行政院金融監督管理委員會97年10月16日公告「公開發行公司取得或處分資產處理準則」公佈之相關法令辦理。
二、本案業經提報本公司第八屆第三十次董事會審議通過。
三、檢附本公司「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表(請參閱附件十)及修正前條文(請參閱議事手冊)。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
第六案：解除董事競業禁止之限制案。(董事會提)
說明：

一、依據公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。
二、為因應子公司之設置，洪董事重曜、陳董事世輝兼任大陸子公司董事，劉董事中行兼任陸摩亞、香港、大陸三家子公司董事，擬解除該三位董事競業禁止之限制。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

其他議案及臨時動議：無
散會：上午十時十八分議畢，主席宣布散會。

主席：洪重曜 記錄：陳彥琴
營業報告書

一、98 年度營業結果
(一) 營業計畫實施成果

項目	年度		增(減)變動	
	98 年度	97 年度	金額	%
營業收入	1,980,143	2,059,819	(79,676)	(3.87)
營業成本	1,206,302	1,312,017	(105,715)	(8.06)
營業毛利	773,841	747,802	26,039	3.48
營業費用	547,673	528,721	18,952	3.58
營業利益	226,168	219,081	7,087	3.23
營業外收支淨利(淨損)	57,445	(230,782)	288,227	124.89
稅前淨利(淨損)	283,613	(11,701)	295,314	2523.84
所得稅	73,845	39,799	34,046	85.54
停業單位損失	0	(81,341)	81,341	100.00
純益(損)	209,768	(132,841)	342,609	257.91

本公司 98 年度因消費市場景氣下濟，產品銷售衰退，致營業收入較 97 年度衰退 3.87%。營業利益則因調節營業成本，致 98 年度營業利益較 97 年度成長 3.23%；另因金融海嘯後股市跌深反彈，98 年度營業外收支淨利 57,445 仟元，致 98 年度純益較 97 年度增加 342,609 仟元。98 年度營運結果為稅後純益 209,768 仟元。

(二) 財務收支及獲利能力分析

項目	98 年度		97 年度		增(減)%
	98 年度	97 年度	98 年度	97 年度	
營業收入淨額	1,980,143	2,059,819	(79,676)	(3.87)	
營業毛利	773,841	747,802	26,039	3.48	
純益(損)	209,768	(132,841)	342,609	257.91	

項目	98 年度	97 年度
資產報酬率	3.09%	-1.94%
股東權益報酬率	3.25%	-2.05%
營業利益佔實收資本額比率	8.13%	7.88%
稅前淨利佔實收資本額比率	10.20%	-0.42%
純益率	10.59%	-6.45%
每股稅後淨利(淨損)(元)	0.75	(0.48)

(三) 研究發展狀況

1. 完成美容保養品之研發：
(1) 防晒加美白功效產品：「晶鑽親白祛黑防晒乳 SPF50PA+++」完成開發並上市。
(2) 「男迷雅系列」：「男迷雅深層潔顏乳」、「男迷雅舒爽修容露」、「男迷雅膠原活力面霜」、「男迷雅 BF3 活氧修護面膜」4 項產品完成開發並上市。
(3) 「綠迷雅系列」：「銀妍晶典化妝水」、「銀妍晶典活膚露」、「銀妍晶典細嫩霜(一般型/滋潤型)」、「綠迷雅頂級時空賦活精華露」、「綠迷雅肌膚美白面膜」6 項產品完成開發並上市。
(4) 「晶鑽親白系列」：「晶鑽親白亮眼修護精華」、「晶鑽親白睛采全效眼霜」、「晶鑽親白深層潔顏油」3 項產品完成開發並上市。
(5) 「ODM 產品」：「極嫩親白霜」、「時空修護精華」2 項產品完成開發並上市。
2. 完成清潔產品之研發：
(1) 「膠原美研系列」：「膠原美研洗面乳」、「膠原美研沐浴乳」、「膠原美研洗髮乳」3 項產品完成開發並上市。
(2) 「牙膏系列」：「台塩清新薄荷牙膏」、「台塩亮白晶鹽牙膏」2 項產品完成開發並上市。
(3) 「台塩深透 101 美肌水」完成開發並上市。
3. 完成保健產品之研發：
(1) 保健產品類：「麩鮮易養黃元氣膠囊」完成開發並上市。
(2) 調味鹽品類：「五行彩味」調味鹽品完成開發並上市。
(3) ODM 代工產品：完成「褐藻糖膠膠囊」、「膠原蛋白粉」產品開發及接單生產。
(4) 完成 Dr. Good 新系列保健產品研究開發，以及「葡萄糖胺青春活力飲」、「乳酸菌錠」、「海洋元氣元素」、「機能鹽糖」等保健產品開發研製。
4. 多項產品榮獲 2009 SNQ 國家品質標章：
(1) 化妝保養用品類：「男迷雅膠原活力面霜」、「台塩鹼性超效牙膏」、「晶鑽親白祛黑防晒乳 SPF50 PA+++」3 項產品。
(2) 營養保健食品類：「海洋鹼性離子水」、「台塩膠原骨錠」2 項產品。
(3) 「納豆藍藻素」、「台塩高濃度藍藻錠」、「納豆紅麴素食膠囊」及「綠迷雅晶鑽親白精華露」4 項產品通過 2009 品質標章續審。
5. 取得兩項新專利：
(1) 「含鹽粒之清潔用品組成及其製造方法」中華民國專利：運用本公司創新之製程方法，使清潔產品不會因為鹽粒的分層及鹽析現象產生品質問題，奠定本公司於產業界的龍頭地位。
(2) 「藻類松屬萃取物及其製造方法」大陸地區專 2004100818717 號發明專利。本公司已具備開發、生產及應用美白抗老化學原料能力，該技術已應用於綠迷雅晶鑽親白系列產品，相關產品並獲得國家品質銅牌獎之肯定。

二、99 年度營業計畫概要
(一) 經營方針
本公司將以提高營運效能、強化市場競爭力為經營方針，戮力經營。重要措施如下：

1. 實施產品經理人制度
(1) 擬定高獲利主力產品聚焦行銷模式，透過產品經理人整合研發、生產及通路等價值鏈。
(2) 應用本公司已建構之「美白成分萃取技術」、「配方技術」、「鑑定平台」及「具市場性之功效成份」，將市面上的流行趨勢作市場分析，開發更貼近消費者需求之「男迷雅系列」、「綠迷雅系列」、「晶鑽親白系列」、「膠原美研系列」、「牙膏系列」及「ODM 產品」達到最佳的產品完整性。
2. 改善通路管理
本公司自從 91 年積極開發鹽品以外之生技保養品與保健食品，已替公司奠下穩定市場，為使該等產品市場能繼續成長，今(99)年將持續在其通路市場上進行改善，以提高通路價值，為未來成長拓展更大空間；另在鹽品方面則逐步以直接供貨方式掌控關鍵通路為努力目標。
3. 海外市場佈局
鑑於海峽兩岸之經貿日益密切，東協 10+1 的成形，本公司將透過大陸子公司的運作積極開展大陸市場，並與當地具有實力的同業或通路商進行合作，以藉力使力的方式深耕佈局。
4. 推動組織變革
配合公司經營策略，適時調整組織結構，繼去(98)年度完成公司組織成立生技營運處、海化營運處，並整合企劃處職掌後；今(99)年度為提昇產品競爭力，於總經理室下成立專組專責推動產品經理人制度，並規劃進行目標管理、推動責任中心制度。透過組織改造，持續推動管理革新專案，以整合公司資源，提昇效率。

(二) 99 年度預期銷售數量及其依據
本公司銷售計畫係根據生產能力及市場變化情況預估訂定如下：
1. 鹽產品銷量預測按 98 年度月平均銷量估算。
2. 美容保養品係依據加盟店、系統經銷商、直營店預估提貨量估算。
3. 清潔產品係依據加盟店、系統經銷商、直營店預估提貨量估算。
4. 保健食品係依據加盟店、系統經銷商、直營店預估提貨量估算。
5. 包裝飲用水係依據加盟店、系統經銷商、直營店預估提貨量估算。
主要產品銷售數量預估如下：

項目	年度	99 年度預期銷售數量	單位
鹽產品		312,095	公噸
美容保養品		208,067	瓶/盒/組
清潔產品		1,277,985	瓶/盒/組
保健食品		176,344	瓶/盒/組
包裝飲用水		31,241,210	瓶

(三) 重要產銷政策
本公司各生產工廠設備充實，產能充裕，故採「量銷為產」政策，供應市場需求。(鹽產品中之工業用鹽由本公司進口晒鹽供應除外)

三、未來公司發展策略
本公司將持續採行因本及創新兩大策略。在因本方面，專注於核心事業(鹽及相關衍生水產品)及後續進入的生技事業(膠原蛋白化妝品、保健食品等)，並採行無焦式經營。在創新方面，積極推動商品特色與營利模式的創

新，並將企業願景定位為「兩岸三地健康、美麗的好鄰居」。除此之外，面臨外部激烈競爭，在兼顧員工福利前提下，進行品牌管理、海外市場開發、通路拓展，並提昇品牌價值，使臺鹽成為健康、美麗產業的領導品牌。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響
本公司雖在鹽品方面因鹽政條例廢除後市場開放產生衝擊，然而，在新鹽倉加入營運與掌握海外鹽源後，已提高鹽產品市場競爭力，隨著新產品陸續研發上市及「健康、美麗、好鄰居」加盟店的積極開展，營收可望能夠有所成長。

面臨國際金融海嘯後緩步復甦的經濟情勢，本公司對未來仍深具信心，秉持「專業、創新、效率」的經營理念，投入更多的資源於企業價值鏈中附加價值最高的研發管理及品牌經營上，冀望在全體同仁的努力下，持續締造業績高峰，以創造員工、股東、顧客三贏的新局面。

董事長： 經理人： 會計主管：
附件二

臺鹽實業股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、盈餘分配案及經勤業眾信聯合會計師事務所黃李松、龔俊吉會計師查核竣事，並出具查核報告書(包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表)、業經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定，報告如上。

此上
本公司九十九年股東常會

監察人 張金男 龔俊吉 洪重曜

中華民國九十九年三月二十六日
附件三

董事會議事規則修正條文對照表

條文	修正後條文	原條文	說明
第三條	本公司董事會以每個月召開一次為原則。董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。但除臨時召集外，其召集程序、開會地點、出席人數及議程，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列載，不得以臨時動議提出。	本公司董事會以每個月召開一次為原則。董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。但除臨時召集外，其召集程序、開會地點、出席人數及議程，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列載，不得以臨時動議提出。	配合公司董事會第 22 條修正。
第五條	本公司董事會除由董事長召集外，董事會召開時，議事單位人員應隨同出席，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併發送。董事如認為會議資料不充分，得向議事單位請求補充。董事如認為會議資料不充分，得經董事會決議延期開會。	本公司董事會除由董事長召集外，董事會召開時，議事單位人員應隨同出席，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併發送。董事如認為會議資料不充分，得向議事單位請求補充。董事如認為會議資料不充分，得經董事會決議延期開會。	第二項酌作文字調整。
第六條	董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： 一、會議召集(或年次)及時間地點。 二、出席之姓名。 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席之姓名及職稱。 四、列席者之姓名及職稱。 五、紀錄之姓名。 六、報告事項。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家、學者及其他人員發言摘要，及對保留意見具有紀錄或書面聲明之議案，應於議事錄中列載。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要，及對保留意見具有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會之議事錄，如有下列情事之一者，除應於議事錄中列載外，並應於議事錄之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報： 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 二、設置審計委員會之公司，未經審計委員會同意，而將相關業務報告、會計報告或財務報告作為議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。	本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： 一、會議召集(或年次)及時間地點。 二、出席之姓名。 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席之姓名及職稱。 四、列席者之姓名及職稱。 五、紀錄之姓名。 六、報告事項。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家、學者及其他人員發言摘要，及對保留意見具有紀錄或書面聲明之議案，應於議事錄中列載。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要，及對保留意見具有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會之議事錄，如有下列情事之一者，除應於議事錄中列載外，並應於議事錄之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報： 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 二、設置審計委員會之公司，未經審計委員會同意，而將相關業務報告、會計報告或財務報告作為議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。	公司未設置審計委員會之相關條文之刪除。
第二十條	本議事規則經董事會通過後施行，修正時亦同。	本議事規則經董事會通過後施行，修正時亦同。	本公司議事規則之訂定、修正均經提請股東會決議，然為落實公司治理精神，於訂定時提請股東會決議，因未來環境變化，應隨時修正，爰修正由董事會決議，以增進效率之。除修正外，並應於股東會決議後，應即公告之。

附件六

公司章程修正條文對照表

條文	修正後條文	原條文	說明
第二條	本公司經營事業範圍如下： 一、有關下列產品、副產品及其衍生產品之生產、銷售及進口買賣： (一)各類鹽類(礦鹽除外)。 二、 三、 四、國內外製鹽工業技術之提供、引進及其管理諮詢業務。 五、Z299999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 六、本公司之股票得為記名式，由本公司董事三人以上簽名或蓋章，由監察人、職稱明公司第一六二條各款事項，經主管機關或其指定之發行登記機構簽證發行。 七、本公司發行之股票，其發行程序除依證券法之規定外，並得依證券集中保管事業機構辦理。 八、本公司發行之股票得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。 (刪除)。	本公司經營事業範圍如下： 一、有關下列產品、副產品及其衍生產品之生產、銷售及進口買賣： (一)各類鹽類(礦鹽除外)。 二、 三、 四、國內外製鹽工業技術之提供、引進及其管理諮詢業務。 五、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 六、本公司之股票得為記名式，由本公司董事三人以上簽名或蓋章，由監察人、職稱明公司第一六二條各款事項，經主管機關或其指定之發行登記機構簽證發行。 七、本公司發行之股票，其發行程序除依證券法之規定外，並得依證券集中保管事業機構辦理，亦得依證券集中保管機構之請求，合併辦理大面額票。 八、前項規定發行之新股，其合併印製股票之規定，不適用於證券集中保管事業機構辦理之新股。 九、本公司自移轉民營型態之日起算至第六年內，為下列行為應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席，以出席股東表決權四分之三以上同意行之。	按公司行號營業項目增加代碼。 依證券法及配合主管機關辦理之需要。 本公司移轉民營型態後，第六年內，為下列行為應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席，以出席股東表決權四分之三以上同意行之。

Table with 4 columns: Item No., Original Text, Revised Text, and Explanation. Item 19 discusses the election of directors and supervisors. Item 22 discusses the election of directors and supervisors. Item 28 discusses the election of directors and supervisors.

Table with 4 columns: Item No., Original Text, Revised Text, and Explanation. Item 5 discusses the company's financial statements. Item 10 discusses the company's financial statements. Item 12 discusses the company's financial statements. Item 19 discusses the company's financial statements. Item 20 discusses the company's financial statements. Item 21 discusses the company's financial statements.

Financial statement table showing various financial metrics and ratios for the company. Includes columns for 'Item', 'Amount', and 'Ratio'. Includes a large red seal at the top right.

壹豐實業股份有限公司背書保證作業程序修正對照表

Table with 4 columns: Item No., Original Text, Revised Text, and Explanation. Item 3 discusses the company's financial statements. Item 8 discusses the company's financial statements. Item 14 discusses the company's financial statements.

取得或處分固定資產處理程序修正條文對照表

Table with 4 columns: Item No., Original Text, Revised Text, and Explanation. Item 1 discusses the company's financial statements. Item 5 discusses the company's financial statements. Item 6 discusses the company's financial statements. Item 8 discusses the company's financial statements. Item 9 discusses the company's financial statements. Item 10 discusses the company's financial statements. Item 17 discusses the company's financial statements. Item 18 discusses the company's financial statements.

Financial statement table showing various financial metrics and ratios for the company. Includes columns for 'Item', 'Amount', and 'Ratio'. Includes a large red seal at the top right.

壹豐實業股份有限公司資金貸與他人程序修正對照表

Table with 4 columns: Item No., Original Text, Revised Text, and Explanation. Item 2 discusses the company's financial statements. Item 4 discusses the company's financial statements. Item 14 discusses the company's financial statements. Item 17 discusses the company's financial statements.

Deloitte 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所 100% 前經核准辦理第三類業務 156 號 1 樓 Deloitte & Touche 12th Floor, Hung Tai Financial Plaza 156 Min Sheng East Road, Sec. 3 Taipei 10506, Taiwan, ROC Tel: +886 (2) 2545-9988 Fax: +886 (2) 2545-9966 www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

壹豐實業股份有限公司 公鑒： 壹豐實業股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規則並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽樣方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。 依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達壹豐實業股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，壹豐實業股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之(九六)基基字第〇五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。 壹豐實業股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所 會計師黃孝倫 會計師葉俊吉

附件四

Large financial statement table showing various financial metrics and ratios for the company. Includes columns for 'Item', 'Amount', and 'Ratio'. Includes a large red seal at the top right.

金融商品作業要點修正條文對照表

Table with 4 columns: Item No., Original Text, Revised Text, and Explanation. Item 2 discusses the company's financial statements. Item 3 discusses the company's financial statements.

壹豐實業股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表

Table with 4 columns: Item No., Original Text, Revised Text, and Explanation. Item 1 discusses the company's financial statements. Item 2 discusses the company's financial statements. Item 3 discusses the company's financial statements. Item 4 discusses the company's financial statements. Item 5 discusses the company's financial statements. Item 6 discusses the company's financial statements. Item 7 discusses the company's financial statements. Item 8 discusses the company's financial statements. Item 9 discusses the company's financial statements. Item 10 discusses the company's financial statements. Item 11 discusses the company's financial statements. Item 12 discusses the company's financial statements. Item 13 discusses the company's financial statements. Item 14 discusses the company's financial statements. Item 15 discusses the company's financial statements. Item 16 discusses the company's financial statements. Item 17 discusses the company's financial statements. Item 18 discusses the company's financial statements. Item 19 discusses the company's financial statements. Item 20 discusses the company's financial statements. Item 21 discusses the company's financial statements. Item 22 discusses the company's financial statements. Item 23 discusses the company's financial statements. Item 24 discusses the company's financial statements. Item 25 discusses the company's financial statements. Item 26 discusses the company's financial statements. Item 27 discusses the company's financial statements. Item 28 discusses the company's financial statements. Item 29 discusses the company's financial statements. Item 30 discusses the company's financial statements. Item 31 discusses the company's financial statements. Item 32 discusses the company's financial statements. Item 33 discusses the company's financial statements. Item 34 discusses the company's financial statements. Item 35 discusses the company's financial statements. Item 36 discusses the company's financial statements. Item 37 discusses the company's financial statements. Item 38 discusses the company's financial statements. Item 39 discusses the company's financial statements. Item 40 discusses the company's financial statements. Item 41 discusses the company's financial statements. Item 42 discusses the company's financial statements. Item 43 discusses the company's financial statements. Item 44 discusses the company's financial statements. Item 45 discusses the company's financial statements. Item 46 discusses the company's financial statements. Item 47 discusses the company's financial statements. Item 48 discusses the company's financial statements. Item 49 discusses the company's financial statements. Item 50 discusses the company's financial statements. Item 51 discusses the company's financial statements. Item 52 discusses the company's financial statements. Item 53 discusses the company's financial statements. Item 54 discusses the company's financial statements. Item 55 discusses the company's financial statements. Item 56 discusses the company's financial statements. Item 57 discusses the company's financial statements. Item 58 discusses the company's financial statements. Item 59 discusses the company's financial statements. Item 60 discusses the company's financial statements. Item 61 discusses the company's financial statements. Item 62 discusses the company's financial statements. Item 63 discusses the company's financial statements. Item 64 discusses the company's financial statements. Item 65 discusses the company's financial statements. Item 66 discusses the company's financial statements. Item 67 discusses the company's financial statements. Item 68 discusses the company's financial statements. Item 69 discusses the company's financial statements. Item 70 discusses the company's financial statements. Item 71 discusses the company's financial statements. Item 72 discusses the company's financial statements. Item 73 discusses the company's financial statements. Item 74 discusses the company's financial statements. Item 75 discusses the company's financial statements. Item 76 discusses the company's financial statements. Item 77 discusses the company's financial statements. Item 78 discusses the company's financial statements. Item 79 discusses the company's financial statements. Item 80 discusses the company's financial statements. Item 81 discusses the company's financial statements. Item 82 discusses the company's financial statements. Item 83 discusses the company's financial statements. Item 84 discusses the company's financial statements. Item 85 discusses the company's financial statements. Item 86 discusses the company's financial statements. Item 87 discusses the company's financial statements. Item 88 discusses the company's financial statements. Item 89 discusses the company's financial statements. Item 90 discusses the company's financial statements. Item 91 discusses the company's financial statements. Item 92 discusses the company's financial statements. Item 93 discusses the company's financial statements. Item 94 discusses the company's financial statements. Item 95 discusses the company's financial statements. Item 96 discusses the company's financial statements. Item 97 discusses the company's financial statements. Item 98 discusses the company's financial statements. Item 99 discusses the company's financial statements. Item 100 discusses the company's financial statements.

財政部證券期貨管理委員會核准文號 財政部證券期貨管理委員會核准文號

台財證六字第0920123784號 台財證六字第0920123784號

中華民國九十九年二月九日

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月九日查核報告)

董事長：洪聖輝 經理人：劉中行 會計主管：張伊真

董事長：洪聖輝 經理人：劉中行 會計主管：張伊真