



雙邦實業股份有限公司 105 年股東常會議事錄

時間：民國 105 年 6 月 24 日(星期五)上午十時正

地點：南投市南崗工業區永興路 3 號(本公司一廠)

出席：出席股東及股東代理人所代表股數共計 39,942,678 股，佔本公司發行股份總數 75,349,968 股之 53.01%。

主席：張崇棠



紀錄：林敏珠



出席董事：陳阿明、謝錫能、楊圖信、王言

出席監察人：李春安、田嘉昇、梁政炎

一、宣佈開會：出席股數已達法定股數，宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、討論事項(一)

第一案：董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」案，謹請 討論。

說明：1.配合公司法修訂及公司實際營運需要，擬修訂本公司「公司章程」部份條文。

2.檢附「公司章程」修訂條文對照表，請參閱附件一。

決議：本議案投票表決結果：

表決時出席股東表決權總數 39,900,814 權；贊成權數 39,900,814 權，占表決權總數 100%；反對權數 0 權，占表決權總數 0%；無效權數 0 權，占表決權總數 0%；棄權/未投票權數 0 權，占表決權總數 0%。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

四、報告事項

(一)、一〇四年度營業報告。(參閱附件二)

(二)、一〇四年度監察人審查報告。(詳如議事手冊)

(三)、一〇四年度員工及董監酬勞分配情形報告。(詳如議事手冊)

(四)、修訂本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」案。(詳如議事手冊)

(五)、修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。(詳如議事手冊)

五、承認事項

第一案：董事會提

案由：一〇四年度營業報告書及財務報表案，謹請 承認。

說明：1.本公司一〇四年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)，業經董事會議決通過，並送請監察人審查竣事。

2.上述財務報表業經維揚聯合會計師事務所查核簽證完竣。

3.檢附一〇四年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表(含合併財務報表)，請參閱附件二及附件三。

決議：本議案投票表決結果：

表決時出席股東表決權總數 39,900,814 權；贊成權數 39,900,814 權，占表決權總數 100%；反對權數 0 權，占表決權總數 0%；無效權數 0 權，占表決權總數 0%；棄權/未投票權數 0 權，占表決權總數 0%。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案：董事會提

案由：一〇四年度盈餘分配案，謹請 承認。

說明：1.檢附本公司一〇四年度盈餘分配表，請參閱附件四。

2.擬分配股東現金股利新台幣 60,279,974 元，每股配發 0.8 元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入，擬請股東會授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

決議：本議案投票表決結果：

表決時出席股東表決權總數 39,900,814 權；贊成權數 39,900,814 權，占表決權總數 100%；反對權數 0 權，占表決權總數 0%；無效權數 0 權，占表決權總數 0%；棄權/未投票權數 0 權，占表決權總數 0%。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

五、討論事項（二）

第一案：董事會提

案由：盈餘轉增資發行新股案，謹請 討論。

說明：1.本公司擬由未分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 15,070,000 元，轉增資發行新股 1,507,000 股，每股面額新台幣壹拾元，按發行新股基準日普通股股東名冊所載股東持有之股份比例分配之，每仟股無償配發 20 股，配發不足一股之畸零股，得由股東自行在除權時股票停止過戶之日起五日內，向本公司股務代理機構辦理拼湊整股之登記，拼湊不足一股之畸零股，依公司法第 240 條規定，依面額改發現金至元為止，並授權董事會洽特定人按面額承購，凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款，將做為處理帳簿劃撥之費用。

2.本次增資發行新股，其權利義務與已發行之普通股相同。

3.本次盈餘轉增資發行之普通股，經股東會決議通過後，並報請主管機關核准後，擬授權董事會另訂增資配股除權基準日。

4.以上增資相關事宜，如經主管機關核定修正，或為因應客觀環境之營運需要而須予變更時，擬請股東會授權董事會全權處理。

5.前述股利分派如嗣後因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權辦理相關事宜。

決議：本議案投票表決結果：

表決時出席股東表決權總數 39,900,814 權；贊成權數 39,900,814 權，占表決權總數 100%；反對權數 0 權，占表決權總數 0%；無效權數 0 權，占表決權總數 0%；棄權/未投票權數 0 權，占表決權總數 0%。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案：董事會提

案由：修訂本公司「董事及監察人選任程序」案，謹請 討論。

說明：1.配合公司實際運作及相關法令之修訂，擬修訂本公司「董事及監察人選任程序」。

2.檢附「董事及監察人選任程序」修訂條文對照表，請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果：

表決時出席股東表決權總數 39,900,814 權；贊成權數 39,900,814 權，占表決權總數 100%；反對權數 0 權，占表決權總數 0%；無效權數 0 權，占表決權總數 0%；棄權/未投票權數 0 權，占表決權總數 0%。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散 會

双邦實業股份有限公司
公司章程修訂條文對照表

原 條 文	修 正 後 條 文	說 明
<p>第卅條 本公司每年決算後所得純益，應先彌補虧損，次就其餘額依法提列法定盈餘公積，必要時得酌提列及迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，再行分派如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 董監事酬勞百分之三 2. 員工紅利百分之十 3. 其餘額並同期初累計未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之 4. 由於本公司正值穩定成長階段，考量股東權益、公司財務結構與長遠發展，股東紅利以不高於累積可分配盈餘百分之九十，其中現金股利部分以不低於分派股利百分之十。 	<p>第卅條 <u>本公司應依當年度獲利狀況，以百分之五至百分之十區間提撥員工酬勞；亦得以當年度獲利狀況，以不高於百分之三提撥董、監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</u> <u>前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董、監酬勞前之利益。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。</u> <u>員工酬勞及董監酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</u></p>	<p>配合法令及實際需要修訂。</p>
<p>第卅條之一 (刪除)</p>	<p>第卅條之一 <u>本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：</u> <u>1. 提繳稅捐</u> <u>2. 彌補虧損</u> <u>3. 提列百分之十法定盈餘公積</u> <u>4. 必要時得酌提特別盈餘公積</u> <u>其餘額並同期初累計未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。</u> <u>由於本公司正值穩定成長階段，考量股東權益、公司財務結構與長遠發展，股東紅利以不高於累積可分配盈餘百分之九十，其中現金股利部分以不低於分派股利百分之十。</u></p>	<p>將原條文第卅條改為第卅條之一並酌修文字。</p>
<p>第卅三條： 本章程訂立於民國七十八年十一月四日……第二十一次修正於民國一〇四年四月九日。</p>	<p>第卅三條： 本章程訂立於民國七十八年十一月四日……<u>第二十二次修正於民國一〇五年六月二十四日。</u></p>	<p>增列修訂日期。</p>

双邦實業股份有限公司 營業報告書

一、一〇四年度營業報告

首先本人謹代表公司董事會，感謝全體員工的辛勤付出，更感謝各位股東一直以來的支持與愛護。

茲將一〇四年度經營成果及一〇五年營業計劃及目標報告如下：

(一)一〇四年度營業計劃實施成果

本公司 104 年合併營業收入淨額為 1,964,818 仟元，毛利率 16.13%，稅後每股盈餘為新台幣 1.56 元。

本公司 104 年度合併營收較 103 年度成長 1.44%，致本期毛利率較去年同期提升 28.84%。

(二)一〇四年度預算執行情形

104 年度實際合併營業收入淨額為 1,964,818 仟元，與預算數 1,894,944 仟元相較，達成率為 103.69%。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支概況分析

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	103 年度	變動率 (%)
營業收入淨額	1,964,818	1,936,902	1.44%
營業成本	(1,647,948)	(1,690,953)	-2.54%
營業毛利	316,870	245,949	28.84%
營業費用	(173,701)	(151,005)	15.03%
營業淨利	143,169	94,944	50.79%
營業外收(支)淨額	(4,534)	(5,844)	-22.42%
課稅所得額	138,635	89,100	55.59%
所得稅費用	(25,900)	(18,343)	41.20%
本期淨利	112,735	70,757	59.32%
其他綜合損益	(374)	2,771	-113.50%
本期綜合損益總額	112,361	73,528	52.81%

註：以上數字為經會計師查核之合併報表

2.獲利能力分析

項目 / 年度	104 年度	103 年度	
資產報酬率 (%)	6.76%	4.88%	
股東權益報酬率 (%)	12.11%	8.86%	
佔實收資本比率 (%)	營業利益	19.00%	14.52%
	稅前純益	18.40%	13.63%
純益率 (%)	5.74	3.65	
稅後每股盈餘 (元) (註)	1.55	1.08	

註：每股盈餘係依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

(四)研究發展狀況

- 1.濕氣硬化型點貼膠
- 2.透溼防水水性樹脂
- 3.環保型壓克力樹脂
- 4.灌注樹脂(發泡及彈性體)

二、一〇五年度營業計劃

(一)當年度經營方針

- 1.掌握市場脈動，整合產品與服務，提高市場佔有率。
- 2.推廣環保產品，與消費者一同善盡社會責任。
- 3.改善品管方法，確保品質穩定性，增加客戶滿意度。
- 4.積極投入製程改善計畫，降低生產成本，強化競爭力。
- 5.提高現有大客戶往來產品的深度與廣度，與客戶協同開發新產品。
- 6.加強工業安全、衛生教育與改善，以提升全體員工之工作環境。

(二)預期銷售數量及其依據

單位：公噸/仟碼

主要產品	預期 105 年度銷售量
塗 佈 貼 合	28,600
樹 脂	2,000
硬 化 劑	3,800

上列預期銷售數量係依據 104 年度銷售情形，加上開發中新產品預計 105 年度成長趨勢及客戶需求預測，而作以上預測。

(三)重要產銷政策

- 1.持續改善製程能力，提高客戶滿意度。
- 2.開發高附加價值產品，提升整體競爭力。
- 3.與國際大廠合作，開拓新市場。
- 4.推廣環保產品，與消費者共同善盡社會責任。

三、未來公司發展策略

- (一)積極配合上、下游廠商，建立良好的互動關係，以掌握穩定的供貨及銷售網路。
- (二)研發前瞻性的產品，開拓新市場。
- (三)積極培養人才，強化員工教育訓練，以配合經營範圍擴大之需求。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部競爭環境雖然日益激烈，但在管理階層積極掌控市場動態，並針對複雜且變化莫測之競爭環境適時提出適當之對策，同時結合本公司的研發團隊，持續發展利基型產品與競爭者對抗，因此能在競爭激烈的環境中成長。在法規環境方面，本公司遵循國家政策及法令，財務、股務、稽核等單位對重要政策及法律變動均能切實掌握，並配合調整公司內部制度及營運活動，確保公司運作順暢。而在總體經營環境上，由於原物料波動較大，直接衝擊公司的經營成本，公司經營團隊積極控管庫存，以降低成本；對於利潤不佳的產品，亦藉由新產品的開發將逐漸淘汰，以維持公司的利潤。

謹向各位股東報告本公司一〇四年度經營狀況及展望本年度之經營方針，雙邦將秉持著「誠信、品質、創新、分享」的理念，塑造公司成為「創造科技產業新價值的世界頂尖公司」，並加速開發新產品及深耕核心關鍵競爭優勢之技術能力，以生產高品質符合顧客需求的產品，並持續拓展業務，擴大市場佔有率。最後再次感謝各位股東過去一年來的信賴與支持，更期望各位股東在未來能持續給予指導與鼓勵。

董事長：張崇棠



經理人：許瑜娟



會計主管：林敏珠



會計師查核報告

双邦實業股份有限公司 公鑒：

双邦實業股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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告表示意見。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達双邦實業股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效與個體現金流量。

双邦實業股份有限公司民國一〇四年度個體財務報告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財務報告相關資訊一致。

維揚聯合會計師事務所

會計師

柯俊毅



會計師

林惠芬



行政院金融監督管理委員會核准文號
(89)台財證(六)第 075627 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0960045973 號

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 八 日



有限公司

中華民國三十三年十二月三十一日

民國三十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

103年12月31日

104年12月31日

金額

%

代碼	資產	附註	104年12月31日	103年12月31日	附註	104年12月31日	103年12月31日
			金額	金額		金額	金額
			%	%		%	%
1100	流動資產						
	現金及約當現金	六(一)	48,727	123,605		5.23	119,926
1150	應收票據淨額	六(二)	77,816	68,322		0.42	13,621
1160	應收票據-關係人淨額	六(二)、七	7,461	11,456		0.56	3,075
1170	應收帳款淨額	六(二)	225,769	250,320		6.04	145,171
1180	應收帳款-關係人淨額	六(二)、七	14,247	17,200		0.04	847
1200	其他應收款	七	1,858	1,488		4.54	89,289
1210	其他應收款-關係人		-	65		-	20
1220	本期所得稅資產		-	885		0.72	11,497
130X	存貨	六(三)	248,666	288,476		0.29	6,295
1470	其他流動資產		6,745	6,986		0.20	2,420
11XX	流動資產合計		631,289	768,783	六(十四)	7.27	106,050
	非流動資產					25.31	497,375
1523	備供出售金融資產	六(四)	6,641	6,189		17.74	273,952
	-非流動					0.22	4,679
1543	以成本衡量之金融資產	六(五)	354	354		0.17	2,042
	-非流動					1.41	35,291
1546	無活絡市場之債務工具投資	六(六)	3,000	3,000		19.54	315,964
	-非流動					44.85	813,339
1550	採用權益法之投資	六(七)	454,863	17,612		39.97	653,883
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	755,873	781,090		2.74	6,709
1780	無形資產	六(九)	4,224	6,197		3.33	55,669
1840	遞延所得稅資產	六(十)	15,064	16,284		8.82	101,879
1900	其他非流動資產	六(二十)	14,066	36,694		0.29	4,674
15XX	非流動資產合計		1,254,085	867,370		55.15	822,814
	資產總計		\$ 1,885,374	\$ 1,636,153		100.00	\$ 1,636,153
							100.00
	負債及權益總計						
	流動負債						
	短期借款	六(十一)	98,557	119,926		5.23	119,926
	應付票據	六(十一)	7,929	13,621		0.42	13,621
	其他應付票據	六(十一)	10,620	3,075		0.56	3,075
	應付帳款	六(十一)	113,917	145,171		6.04	145,171
	應付帳款-關係人	六(十一)、七	847	31		0.04	81
	其他應付款	六(十二)	85,601	89,289		4.54	89,289
	其他應付款-關係人	六(十二)、七	47	20		-	-
	本期所得稅負債		13,551	11,497		0.72	11,497
	負債準備-流動	六(十三)	5,441	6,295		0.29	6,295
	其他流動負債		3,735	2,420		0.20	2,420
	一年內到期之長期借款	六(十四)	137,090	106,050		7.27	106,050
	流動負債合計		477,335	497,375		25.31	497,375
	非流動負債						
	長期借款	六(十四)	334,510	273,952		17.74	273,952
	遞延所得稅負債	六(二十)	4,137	4,679		0.22	4,679
	應付租賃款-非流動	六(十五)	3,189	2,042		0.17	2,042
	淨確定福利負債-非流動	六(十六)	26,475	35,291		1.41	35,291
	非流動負債合計		368,311	315,964		19.54	315,964
	負債總計		845,646	813,339		44.85	813,339
	權益						
	股本	六(十七)1	753,500	653,883		39.97	653,883
	普通股股本	六(十七)2	51,649	6,709		2.74	6,709
	資本公積	六(十七)	62,762	55,669		3.33	55,669
	保留盈餘		166,265	101,879		8.82	101,879
	法定盈餘公積	六(十七)3	5,552	4,674		0.29	4,674
	未分配盈餘	六(十七)4	1,039,728	822,814		55.15	822,814
	其他權益		-	-		-	-
	權益總計		\$ 1,885,374	\$ 1,636,153		100.00	\$ 1,636,153
	負債及權益總計						

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

雙邦實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	104 年度		103 年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十八)、七	\$ 1,731,301	100.00	\$ 1,858,076	100.00
5000	營業成本	七	(1,464,721)	(84.60)	(1,619,416)	(87.16)
5900	營業毛利		266,580	15.40	238,660	12.84
5910	未實現銷貨利益		(4,048)	(0.23)	(2,574)	(0.14)
5920	已實現銷貨利益		4,052	0.23	2,373	0.13
5950	營業毛利淨額		266,584	15.40	238,459	12.83
	營業費用					
6100	推銷費用		(68,541)	(3.96)	(71,918)	(3.87)
6200	管理費用		(63,244)	(3.65)	(55,418)	(2.98)
6300	研究發展費用	六(二一)	(17,633)	(1.02)	(15,822)	(0.85)
6000	營業費用合計		(149,418)	(8.63)	(143,158)	(7.70)
6900	營業利益		117,166	6.77	95,301	5.13
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	七	5,119	0.30	5,016	0.27
7020	其他利益及損失	六(十九)	2,274	0.13	(1,863)	(0.10)
7050	財務成本	六(二一)	(12,635)	(0.73)	(8,978)	(0.48)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	六(七)	21,038	1.22	(269)	(0.01)
7100	利息收入		422	0.02	275	0.01
7000	營業外收入及支出合計		16,218	0.94	(5,819)	(0.31)
7900	稅前淨利		133,384	7.71	89,482	4.82
7950	所得稅費用	六(二十)	(21,420)	(1.24)	(18,543)	(1.00)
8200	本期淨利	六(二一)	111,964	6.47	70,939	3.82
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十六)2(6)	(1,508)	(0.09)	2,164	0.12
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)2	256	0.02	(470)	(0.02)
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		426	0.02	465	0.02
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(四)	452	0.03	619	0.03
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六(二十)2	-	-	(7)	-
8300	其他綜合損益(淨額)		(374)	(0.02)	2,771	0.15
8500	本期綜合損益總額		\$ 111,590	6.45	\$ 73,710	3.97
	每股盈餘	六(二四)				
9750	基本每股盈餘		\$ 1.56		\$ 1.08	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 1.55		\$ 1.08	

後附之附註係本個體財務報告之一部份。

董事長：



經理人：



會計主管：





雙星證券有限公司

備查簿

中華民國一〇四年及

民國一〇四年及一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項	目代碼	保留盈餘				其他權益				權益總計 3XXX	
		普通股股本 3110	資本公積 3200	法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	合計 3300	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 3410	備供出售金融資產未實現(損)益 3425		合計 3400
103年1月1日餘額	A1	\$ 641,062	\$ 6,709	\$ 50,828	\$ 23,168	\$ 49,382	\$ 123,378	\$ (33)	\$ 3,630	\$ 3,597	\$ 774,746
盈餘指標及分配											
提列法定盈餘公積	B1	-	-	4,841	-	(4,841)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	B5	-	-	-	-	(25,642)	(25,642)	-	-	-	(25,642)
普通股股票股利	B9	12,821	-	-	-	(12,821)	(12,821)	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	B17	-	-	-	(23,168)	23,168	-	-	-	-	-
103年度淨利	D1	-	-	-	-	70,939	70,939	-	-	-	70,939
103年度其他綜合損益	D3	-	-	-	-	1,694	1,694	458	619	1,077	2,771
103年度綜合損益總額	D5	-	-	-	-	72,633	72,633	458	619	1,077	73,710
103年12月31日餘額	Z1	653,883	6,709	55,669	-	101,879	157,548	425	4,249	4,674	822,814
盈餘指標及分配											
提列法定盈餘公積	B1	-	-	7,093	-	(7,093)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	B5	-	-	-	-	(19,616)	(19,616)	-	-	-	(19,616)
普通股股票股利	B9	19,617	-	-	-	(19,617)	(19,617)	-	-	-	-
104年度淨利	D1	-	-	-	-	111,964	111,964	-	-	-	111,964
104年度其他綜合損益	D3	-	-	-	-	(1,252)	(1,252)	426	452	878	(374)
104年度綜合損益總額	D5	-	-	-	-	110,712	110,712	426	452	878	111,590
現金增資	E1	80,000	40,000	-	-	-	-	-	-	-	120,000
對子公司所有權權益變動	M7	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	(20)
股份基礎給付交易	N1	-	4,960	-	-	-	-	-	-	-	4,960
104年12月31日餘額	Z1	\$ 753,500	\$ 51,649	\$ 62,762	\$ -	\$ 166,265	\$ 229,027	\$ 851	\$ 4,701	\$ 5,552	\$ 1,039,728

董事長：



後附之附註係本個體財務報告之一部份。

經理人：



會計主管：





民國一〇四年及一〇〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	104 年度	103 年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 133,384	\$ 89,482
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	96,872	87,691
A20200	攤銷費用	2,041	1,966
A20300	呆帳費用	962	346
A20900	利息費用	12,322	8,651
A21200	利息收入	(422)	(275)
A21300	股利收入	(397)	(223)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,960	—
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業損益之份額	(21,038)	269
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(376)	5,028
A23900	未實現銷貨利益	4,048	2,574
A24000	已實現銷貨利益	(4,052)	(2,372)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	(184)	1,127
A29900	其他項目	15	125
A20010	收益費損項目合計	94,751	104,907
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31130	應收票據增加	(5,499)	(881)
A31150	應收帳款減少(增加)	27,239	(17,069)
A31180	其他應收款減少(增加)	(329)	4,908
A31200	存貨減少(增加)	39,810	(74,730)
A31240	其他流動資產減少	1,367	7,511
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動合計	62,588	(80,261)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32130	應付票據減少	(5,692)	(132)
A32150	應付帳款減少	(30,471)	(2,069)
A32180	其他應付款增加	2,539	7,400
A32200	負債準備增加(減少)	(854)	2,991
A32230	其他流動負債增加	1,345	72
A32240	淨確定福利負債減少	(10,323)	(13,221)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動合計	(43,456)	(4,959)
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	19,132	(85,220)
A20000	調整項目合計	113,883	19,687
A33000	營運產生之現金流入	247,267	109,169
A33100	收取之利息	426	272
A33200	收取之股利	16,139	223
A33300	支付之利息	(12,203)	(8,526)
A33500	支付之所得稅	(18,723)	(17,601)
AAAA	營業活動之淨現金流入	232,906	83,537

(續下頁)

代 碼	項 目	104 年度	103 年度
	(承上頁)		
BBBB	投資活動之現金流量		
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	—	31,000
B01800	取得採用權益法之投資	(431,290)	—
B02700	取得不動產、廠房及設備	(13,319)	(18,965)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5,459	4,086
B04500	取得無形資產	(68)	(2,140)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	1,351	(3,408)
B07100	預付設備款增加	(40,041)	(84,752)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(477,908)	(74,179)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	—	54,560
C00200	短期借款減少	(21,858)	—
C01600	舉借長期借款	238,880	100,000
C01700	償還長期借款	(147,282)	(72,737)
C04500	發放現金股利	(19,616)	(25,642)
C04600	現金增資	120,000	—
CCCC	籌資活動之淨現金流入	170,124	56,181
EEEE	本期現金及約當現金增加數	(74,878)	65,539
E00100	期初現金及約當現金餘額	123,605	58,066
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 48,727	\$ 123,605
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 48,727	\$ 123,605

後附之附註係本個體財務報告之一部份。

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

双邦實業股份有限公司 公鑒：

双邦實業股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達双邦實業股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

双邦實業股份有限公司已編製民國一〇四及一〇三年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

維揚聯合會計師事務所

會計師

柯俊禎



會計師

林惠芬



行政院金融監督管理委員會核准文號
(89)台財證(六)第 075627 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0960045973 號

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 八 日


 雙邦實業股份有限公司及子公司
 合併財務報表
 民國一〇四年及一〇三年自十二月三十一日

單位：新台幣仟元，
 惟每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	104 年度		103 年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十七)、七	\$ 1,964,818	100.00	\$ 1,936,902	100.00
5000	營業成本	七	(1,647,948)	(83.87)	(1,690,953)	(87.30)
5900	營業毛利		316,870	16.13	245,949	12.70
	營業費用					
6100	推銷費用		(73,071)	(3.72)	(72,913)	(3.76)
6200	管理費用		(82,997)	(4.22)	(62,270)	(3.22)
6300	研究發展費用	六(二十)	(17,633)	(0.90)	(15,822)	(0.82)
6000	營業費用合計		(173,701)	(8.84)	(151,005)	(7.80)
6900	營業利益		143,169	7.29	94,944	4.90
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	七	4,791	0.24	5,134	0.26
7020	其他利益及損失	六(十八)	2,271	0.12	(2,032)	(0.10)
7050	財務成本	六(二十)	(12,851)	(0.65)	(9,239)	(0.48)
7100	利息收入		855	0.04	293	0.02
7110	租金收入		400	0.02	—	—
7000	營業外收入及支出合計		(4,534)	(0.23)	(5,844)	(0.30)
7900	稅前淨利		138,635	7.06	89,100	4.60
7950	所得稅費用	六(十九)	(25,900)	(1.32)	(18,343)	(0.95)
8200	本期淨利	六(二十)	112,735	5.74	70,757	3.65
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十五)2(6)	(1,508)	(0.07)	2,164	0.11
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)2	256	0.01	(470)	(0.02)
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		426	0.02	465	0.03
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(四)	452	0.02	619	0.03
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六(十九)2	—	—	(7)	—
8300	其他綜合損益(淨額)		(374)	(0.02)	2,771	0.15
8500	本期綜合損益總額		\$ 112,361	5.72	\$ 73,528	3.80
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 111,964	5.70	\$ 70,939	3.66
8620	非控制權益		\$ 771	0.04	\$ (182)	(0.01)
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 111,590	5.68	\$ 73,710	3.81
8720	非控制權益		\$ 771	0.04	\$ (182)	(0.01)
	每股盈餘	六(二三)				
9750	基本每股盈餘		\$ 1.56		\$ 1.08	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 1.55		\$ 1.08	

後附之附註係本合併財務報告之一部份。

董事長：



經理人：



會計主管：





 雙星水泥有限公司及子公司

 民國一〇四年及

 一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	歸屬於本公司之主權										非控制權益	權益總計
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	歸屬於公司業主權益總計	合計		
103年1月1日餘額	\$ 641,062	\$ 6,709	\$ 50,828	\$ 23,188	\$ 49,382	\$ 123,378	\$ (38)	\$ 3,630	\$ 774,746	\$ 3,597	\$ 7,905	\$ 782,651
盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積			4,841		(4,841)							
普通股現金股利					(25,642)	(25,642)			(25,642)			(25,642)
普通股股票股利	12,821				(12,821)	(12,821)						
特別盈餘公積迴轉				(23,168)	23,168							
103年度淨利					70,939	70,939			70,939		(182)	70,757
103年度其他綜合損益					1,694	1,694	458	619	2,771	1,077		2,771
103年度綜合損益總額					72,633	72,633	458	619	73,710	1,077	(182)	73,528
103年12月31日餘額	653,883	6,709	55,669		101,879	157,548	425	4,249	822,814	4,674	7,723	830,537
盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積			7,083		(7,083)							
普通股現金股利					(19,616)	(19,616)			(19,616)			(19,616)
普通股股票股利	19,617				(19,617)	(19,617)						
104年度淨利					111,964	111,964			111,964		771	112,735
104年度其他綜合損益					(1,252)	(1,252)	426	452	(374)	878		(374)
104年度綜合損益總額					110,712	110,712	426	452	111,590	878	771	112,361
現金增資	80,000	40,000							120,000			120,000
對子公司所有權權益變動		(20)							(20)		20	
股份基礎給付交易		4,960							4,960			4,960
非控制權益											4,000	4,000
104年12月31日餘額	\$ 753,500	\$ 51,649	\$ 62,762	\$	\$ 166,265	\$ 229,027	\$ 851	\$ 4,701	\$ 1,039,728	\$ 5,552	\$ 12,514	\$ 1,052,242



會計主管：



後附之附註係本合併財務報告之一部份。

經理人：



董事長：

雙邦實業股份有限公司及子公司



民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	104 年度	103 年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 138,635	\$ 89,100
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	106,548	89,938
A20200	攤銷費用	2,068	1,991
A20300	呆帳費用	647	327
A20900	利息費用	12,536	8,911
A21200	利息收入	(855)	(293)
A21300	股利收入	(399)	(223)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,960	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失(利益)	(284)	5,281
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	(184)	1,127
A29900	其他項目	50	125
A20010	收益費損項目合計	125,087	107,184
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31130	應收票據減少(增加)	(6,281)	2,621
A31150	應收帳款減少(增加)	84,871	(19,517)
A31180	其他應收款減少(增加)	(377)	4,910
A31200	存貨減少(增加)	48,339	(77,283)
A31240	其他流動資產減少	2,240	7,764
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動合計	128,792	(81,505)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32130	應付票據增加(減少)	(31,428)	641
A32150	應付帳款減少	(45,928)	(1,511)
A32180	其他應付款增加(減少)	(1,161)	10,626
A32200	負債準備增加(減少)	(25)	3,218
A32230	其他流動負債增加(減少)	2,085	(77)
A32240	淨確定福利負債減少	(10,324)	(13,221)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動合計	(86,781)	(324)
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	42,011	(81,829)
A20000	調整項目合計	167,098	25,355
A33000	營運產生之現金流入	305,733	114,455
A33100	收取之利息	859	289
A33200	收取之股利	399	223
A33300	支付之利息	(12,418)	(8,527)
A33500	支付之所得稅	(23,530)	(17,601)
AAAA	營業活動之淨現金流入	271,043	88,839
BBBB	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(5,000)	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	31,000
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(24,608)	-
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(381,908)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(15,361)	(19,071)

(續下頁)

代 碼	項 目	104 年度	103 年度
	(承上頁)		
B02800	處分不動產、廠房及設備	5,620	4,086
B03700	存出保證金增加	(10)	—
B04500	取得無形資產	(68)	(2,275)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	1,357	(3,408)
B07100	預付設備款增加	(55,970)	(84,752)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(475,948)	(74,420)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	—	54,560
C00200	短期借款減少	(21,858)	—
C01600	舉借長期借款	252,630	100,000
C01700	償還長期借款	(149,682)	(75,137)
C03000	存入保證金增加	100	—
C04500	發放現金股利	(19,616)	(25,642)
C04600	現金增資	120,000	—
C05800	非控制權益變動	4,000	—
CCCC	籌資活動之淨現金流入	185,574	53,781
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	426	465
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(18,905)	68,665
E00100	期初現金及約當現金餘額	143,719	75,054
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 124,814	\$ 143,719
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 124,814	\$ 143,719

後附之附註係本合併財務報告之一部份。

董事長：

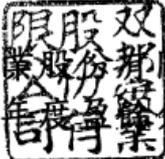


經理人：



會計主管：




 雙邦實業股份有限公司
 一〇四年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目		金 額
期初餘額		55,551,768
加：		
本年度稅後淨利	111,964,030	
減：		
提列法定盈餘公積	11,196,403	
其他綜合損益逕轉未分配盈餘	1,251,146	
可供分配盈餘		155,068,249
分配項目：		
股東紅利－股票（每仟股配發 20 股）	15,070,000	
股東紅利－現金（每股配發 0.8 元）	60,279,974	(75,349,974)
期末未分配盈餘		79,718,275

註：

1. 上述盈餘分配優先分配最近年度盈餘。
2. 上述股東紅利係依本公司截至 105 年 3 月 18 日已發行普通股數為 75,349,968 股為計算基準。如嗣後因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，股東配股率及配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權辦理相關事宜。

董事長：張崇棠



經理人：許瑜娟



會計主管：林敏珠



双邦實業股份有限公司
董事及監察人選任程序修訂條文對照表

原 條 文	修 正 後 條 文	說 明
<p>第三條：本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 	<p>第三條：本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。<u>董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <u>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</u> <u>二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。</u> <p>董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 <p><u>董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</u></p> <p><u>本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。</u></p>	<p>配合法令及實際需要修訂。</p>
<p>第四條：本公司監察人應具備下列之條件：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、誠信踏實。 二、公正判斷。 三、專業知識。 四、豐富之經驗。 五、閱讀財務報表之能力。 <p>本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人</p>	<p>第四條：本公司監察人應具備下列之條件：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、誠信踏實。 二、公正判斷。 三、專業知識。 四、豐富之經驗。 五、閱讀財務報表之能力。 <p>本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。</p>	<p>配合法令及實際需要修訂。</p>

原 條 文	修 正 後 條 文	說 明
<p>中應至少一人須為會計或財務專業人士。</p>	<p><u>監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</u></p> <p><u>監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且監察人中至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監察功能。</u></p>	
<p>第六條：本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。</p> <p>獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算獨立董事、非獨立董事之當選名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選。</p>	<p>第六條：本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，<u>為審查獨立董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之獨立董事。</u></p> <p><u>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u></p> <p><u>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u></p> <p><u>監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u></p>	<p>配合法令及實際需要修訂。</p>
<p>第七條：本公司董事及監察人之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份除法令另有規定外，有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。</p>	<p>第七條：本公司董事及監察人之選舉採用<u>單記名累積選舉法</u>，每一股份除法令另有規定外，有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或<u>分配</u>選舉數人。</p>	<p>配合法令及實際需要修訂。</p>

原 條 文	修 正 後 條 文	說 明
<p>第十條：選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p>	<p>第十條：選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員，另指派計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p>	
<p>第十三條：投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事及監察人當選名單。</p>	<p>第十三條：投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，<u>包含董事及監察人當選名單與其當選權數</u>。 <u>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u></p>	<p>配合法令及實際需要修訂。</p>