泰山企業股份有限公司
九十六年股東常會會議記錄

時間：中華民國九十六年六月十三日（星期三）上午九時整。

地點：彰化縣田中鎮興工路六號（本公司員工教育訓練中心）。

出席：出席股東代表股份 189、089、769 股（佔本公司已發行股份扣除依公司法第 179 條規定無表決權股份計 16,309,850 股後爲 303,933,519 股之 62.21%）。

列席：會計師　簡蒂暖　　律　師　蔡欽源

主席：董事長　詹仁道　　記　錄　熊煥恆

宣佈開會：至上午九時，出席股數一八九、〇八九、七六九股，逾本公司已發行股份扣除依公司法第 179 條規定無表決權股份計 16,309,850 股後爲 303,933,519 股之二分之一，依法宣佈開會。

主席致詞：略。

◎報告事項

《報告案一》

本公司九十五年度營業報告，報請　公鑒。

請參閱本公司九十五年度年報。

《報告案二》

監察人對本公司九十五年度營業決算審查報告。

泰山企業股份有限公司監察人審查報告

茲准

董事會造送本公司九十五年度財務報表、營業報告書及盈餘分配表，經本監察人查核完竣，認爲尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定報請鑒察。

此上

本公司九十六年股東常會

泰 山 企 業 股 份 有 限 公 司

監察人：宏亞投資股份有限公司

法人代表　呂 豐 真

監察人：德臣企業股份有限公司

法人代表　詹 佩 珊

監察人：詹 皓 鈞

中　華　民　國　九十五　年　四　月　二十七　日

《報告案三》

本公司大陸投資案

06 年是本公司在大陸發展的第十年，營業額比 05 年成長 2.13%達到人民幣 1.7 億元，營業淨利爲負 375 萬元，從 1997 年至 2006 年的 10 年來公司經營累積盈利 130 萬元。

回顧去年 ，下列兩大因素影響了經營的績效 ：

一、原材料供應價格持續上 漲：06 年隨著原油價格不斷上漲 ，公司重油採購成本比 05 年平均上漲 30%；國際糖價在 06 年也出現了大幅度的上漲 ，白砂糖採購成本比 05 年平均上漲 41%。

二、行銷資源運用不完善 ：因公司快速成長 ，行銷資源管理未臻完善 。在強化行銷的同時 ，資源的運用與分配不合理 ，沒有達到預期的產出 ，影響經營的績效 。

因應原材料市場的上漲，在 06 年年底，我們提升了主要產品的售價，確保毛利水準；並研發高毛利新產品，以維持毛利率的穩定性。同時加速兩岸人才交流到漳州廠，優化大陸事業的人才培育。

展望 2007 年，我們訂定經營策略如下 ：

落實制 度執行 ，善用資源分配 。

擴大兩岸交流 ，精耕目標市場 。

推展品牌管理 ，爭創中國馳名 。

在“落實制度執行，善用資源分配”策略下，我們充實提升公司經營管理制度，強化經營分析，以績效貢獻做爲產品、市場、客戶、部門的評量指標，並以此分配資源，以達有效運用。

在“擴大兩岸交流，精耕目標市場”策略下，我們建立兩岸之間，產、銷、人、發、財的交流平臺，持續引進臺灣總部的人才和知識，引用臺灣總部的技術和管理，以加速大陸事業的人才培育，繼續精耕成熟市場福建、浙江、廣東，開發內地市場。

在“推展品牌管理，爭創中國馳名”策略下。07 年我們爭取把“泰山”牌商標申請成爲中國馳名商標；同時把已成爲“04 年福建名牌產品－泰山仙草蜜”在其 3 年有效期限內重新申請爲“07 年福建名牌產品”。

大陸飲料行業競爭激烈，消費市場增長快速，即是機遇，又是挑戰。我們只有繼續強化品牌建設和人才培育，循序漸進的開拓市場，推陳出新，“泰山牌”產品必將在大陸枝繁葉茂、大放光彩。

《報告案四》

本公司對外背書保證辦理情形報告

背書保證辦理情形

（截至 96.4.30 止）

對　　象	與本公司關係	背書保證金額	資　金　來　源
泰山（開曼）投資公司	擁有 100％股權之子公司	500 萬美元	中國信託商銀　200 萬美元 新竹國際商銀　300 萬美元
建泰國際股份有限公司	擁有 99.04％股權之子公司	3,000 萬台幣	國際票券　3,000 萬台幣
中聯油脂股份有限公司	擁有 28.61％股權之轉投資公司	20,250 萬台幣	農民銀行　5,000 萬台幣 華南銀行　2,750 萬台幣 合作金庫　2,500 萬台幣 彰化銀行　5,000 萬台幣 復華銀行　2,500 萬台幣 第一銀行　2,500 萬台幣
福客多商店股份有限公司	擁有 46.28％股權之轉投資公司	21,700 萬台幣	玉山銀行　3,850 萬台幣 台新銀行　1,050 萬台幣 大眾銀行　1,750 萬台幣 土地銀行　700 萬台幣 板信商銀　700 萬台幣 永豐銀行　1,750 萬台幣 華南銀行　1,050 萬台幣 京城銀行　1,750 萬台幣 高雄銀行　1,750 萬台幣 聯邦票券　700 萬台幣 兆豐票券　1,400 萬台幣 中信票券　1,050 萬台幣 中租迪和　4,200 萬台幣

《報告案五》

本公司修訂『董事會議事規範』報告

說明：（一）依據證券交易法二十六條之三及「公開發行公司董事會議事辦法」第二條規定，公司應訂定董事會議事規範。

（二）為因應法令辦法之修正，修訂本公司之董事會議事規範，請參閱議事手冊。

◎承認事項

《第一案》 :董事會提

案由：本公司九十五年度決算表冊，謹提請承認案。

說明：（一）本公司九十五年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表業經會計師查核竣事，連同營業報告書經九十六年四月二十五日董事會決議通過，並經監察人審查在案。 如後附表）

（二）謹提請承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

《第二案》 :董事會提

案由：本公司九十五年度盈虧撥補案，提請承認。

說明：（一）本公司九十五年度稅後累積虧損新台幣 80,829,832 元，擬用資本公積彌補虧損。

（二）經本公司 96 年 4 月 25 日董事會通過並經監察人審查在案，謹提請承認。

泰山企業股份有限公司

九十五年度盈虧撥補表

單位 ： 新台幣元

項　　目	金　　額
(1)期初未分配盈餘　(94 年度結餘)	0
(2)本期稅後盈餘	(80,829,832)
彌補虧損前未分配盈餘	(80,829,832)
彌補虧損項目　：	
(1)以重估增值之資本公積彌補虧損	80,829,832
彌補虧損後未分配盈餘	0

經主席指示會計師說明後提議，改以普通股現金增資溢價之資本公積彌補虧損，並經股東戶號 054 劉昌烜股東、戶號 393 王增焜股東附議，本修正案成立，提請承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照本修正案通過，修正後盈虧撥補表如下列附表。

泰山企業股份有限公司

九十五年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
(1) 期初未分配盈餘　(94 年度結餘　)	0
(2) 本期稅後盈餘	(80,829,832)
彌補虧損前未分配盈餘	(80,829,832)
彌補虧損項目　：	
(1) 以 普通股現金增資溢價　　之資本公積彌補虧損	37,391,313
彌補虧損後未分配盈餘	(43,438,519)

◎討論事項

《第一案》 :董事會提

討論用資本公積轉增資發行新股案

案由：擬以資本公積轉增資發行普通股新股，謹提請公決。

說明：（一）本公司登記資本額爲新台幣伍拾億元正，分次發行，實際已發行股份爲三二O、二四三、三六九股，本次擬以資本公積三二、O二四、三四〇元轉增資，發行普通股新股三、二O二、四三四股，每股新台幣壹拾元。

（二）本次發行之股份採無實體發行，按基準日普通股股東名簿之持股比率，每仟股無償配發普通股新股一〇股，不足一股之畸零股，得由股東在基準日起五日內，逕向金鼎證券(股)公司股務代理部辦理併湊手續。未併湊之畸零股部份，依公司法二四O條之規定改發現金（至元爲止），並由董事長洽特定人按面額認購之。

（三）本次發行普通股新股其權利義務與原已發行上市之普通股股份相同。

（四）本案於股東會通過並呈奉主管機關核准後，擬請授權董事會另訂除權配股基準日及其他相關事宜。

（五）以上增資相關事宜，如因事實需要，或因主管機關審核必須變更時，擬請股東會授權董事會全權處理之。

決議：本案撤銷。

《第二案》 :董事會提

討論修訂本公司取得或處分資產處理程序案

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，謹提請核議。

說明：（一）爲配合法令修正，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

（二）章程修訂前後文對照表及全文如附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

◎選舉事項

案由：改選本公司董事及監察人

說明：本公司原董事五席、監察人三席，於民國九十三年六月十六日股東常會選任，任期至九十六年六月十五日屆滿，爰依公司法第 199 條之一及第 227 條規定，原董事、監察人於改選後解任。依照本公司章程第十九條規定，應選任董事五席及監察人三席，任期自九十六年六月十三日起至九十九年六月十二日止，任期三年。

主席宣佈選舉結果：

董、監事當選名單如下：

職稱	戶號	戶名	當選權數
董事	37	詹岳霖	212,377,277
董事	38	詹景超	179,604,281
董事	39	詹晉嘉	178,639,456
董事	40	詹逸宏	177,674,631
董事	41	詹舜淇	168,415,280
監察人	87637	呂豐真	194,541,616
監察人	794	詹皓鈞	178,639,456
監察人	16344	德臣企業(股)公司，代表人：詹佩珊	176,845,483

◎其他議案及臨時動議

股東戶號 12634 林俐婉股東提案，建議聘任詹仁道先生爲本公司名譽董事長案，經股東戶號 18551 牟志強股東、戶號 393 王增焜股東附議，提請討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

◎散會

泰山企業股份有限公司董事 會議事規範

條　　文　　內　　容	
第一條	爲建立本公司良好董事會治理制度 、健全監督功能及強化管理機能 ，爰依「公開發行公司董事會議事辦法 」第二條規定訂定本規範 ，以資遵循 。
第二條	本公司董事會之議事規範 ，其主要議事內容 、作業程序 、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項 ，應依本規範之規定辦理 。
第三條	本公司董事會應至少每季召集乙次 ，召集時應載明開會時間 、地點及召集事由，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 。 本規範第十二條第一項各款之事項 ，除有突發緊急情事或正當理由外 ，應於召集事由中 列舉，不得以臨時動議提出 。
第四條	本公司董事會之議事單位爲財務室 ，並由該單位擬訂內容及足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送 。 董事如認爲會議資料不充足 ，得向議事單位請求補足 。董事如認爲議案資料不充足 ，得經董事會決議後延期審議之 。
第五條	董事開會應設簽名簿供出席董事簽到 。以視訊參與會議者 ，視爲親自出席 ，但應傳真簽到卡以代簽到 。 董事應親自出席董事會 ，如不能親自出席 ，得依本公司章程規定委託其他董事代理出席 。董事委託其他董事代理出席董事會時 ，應於每次出具委託書 ，並列舉召集事由之授權範圍 。 前項代理人 ，以受一人之委託爲限 。
第六條	本公司董事會召開之時間與地點 ，應於本公司所在地及辦公時間或便於出席且適合董事會召開之時間及地點爲之 。
第七條	本公司董事會由董事長召集並擔任主席 。但每屆第一次董事會 ，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集之 ，會議主席由該召集權人擔任之 ，召集權人有二人以上時 ，應互推一人擔任之 。 董事長請假或因故不能行使職權時 ，由副董事長代理之 ，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時 ，由董事長指定董事一人代理之 ，董事長未指定代理人者 ，由董事互推一人代理之 。
第八條	董事會召開時 ，財務室 應備妥相關資料供與會董事隨時查考 。 公司召開董事會 ，得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人員列席會議，必要時 ，亦得邀請會計師 、律師或其他專業人士列席會議 。 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時 ，應即宣布開會 。已屆開會時間 ，如全體董事未有過半數之董事出席時 ，主席得宣布延後開會 ，其延後次數以二次爲限 ，延後時間合計不得超過一小時 。延後二次仍不足額者，主席應依第三條第二項規定之程序重新召集 。 前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事 ，以實際在任者計算之 。
第九條	本公司董事會之開會過程 ，應全程錄音或 錄影存證 ，並至少保存五年 ，其保存得以電子方式爲之 。 前項保存期限未屆滿前 ，發生關於董事會相關決議事項之訴訟時 ，相關錄音或錄影存證資料應續予保存 ，不適用前項之規定 。 另以視訊會議召開董事會者 ，其會議錄音 、錄影資料 爲會議記錄之一部分 ，應永久保存 。

第十條　本公司定期召集之董事會議事內容　，至少包括下列事項　：

一、報告事項

（一）上次會議紀錄及執行情形　。

（二）重要財務業務報告　。

（三）內部稽核業務報告　。

（四）其他重要報告事項　。

二、討論事項

（一）上次會議保留之討論事項　。

（二）本次會議預定討論事項　。

三、臨時動議

第十一條　董事會應依會議通知所排定之議事內容進行　　，但經出席董事過半數同意者，得變更之　。

前項排定之議事內容及臨時動議　，非經出席董事過半數同意者　，主席不得逕行宣布散會　。

董事會議事進行中　，若在席董事未達出席董事過半數者　　，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會　，並準用前第八條第三項規定　。

第十二條　公司對於下列事項應提董事會討論　：

一、公司之營運計畫　。

二、年度財務報告及半年度財務報告　。

三、依證交法第十四條之一規定　訂定或修正內部控制制度　。

四、依證交法第三十六條之一規定　訂定或修正取得或處分資產　、從事衍生性商品交易　、資金貸與他人　、爲他人背書或提供保證之重大財務業務行爲之處理程序　。

五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券　　。

六、財務、會計或內部稽核主管之任免　。

七、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決　議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項　　。

獨立董事對於證交法第十四條之三應提董事會之事項　　，應親自出席，不得委由非獨立董事代理　。獨立董事如有反對或保留意見　，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者　　，除有正當理由外，應事先出具書面意見　，並載明於董事會議事錄　。

第十三條　主席對於議案之討論　，認爲已達可付表決之程度時　，得宣布停止討論　，提付表決　。

董事一席有一表決權　。董事會之決議除公司法及本公司章程另有規定外　　，應以過半數董事之出席　，出席董事過半數之同意爲之　，並採舉手或其他記名或不記名之方式表決　，但表決時如經主席徵詢無異議者　　，視爲同意通過，其效力與投票表決同　。

第十四條　同一議案有修正案或替代案時　，由主席併同原案定其表決之順序　。但如其中一案已獲通過時　，其他議案即視爲否決　，無須再行表決　。

議案之表決如有設置監票及計票人員之必要者　　，由主席指定之　，但監票人員應具董事身分　。

表決之結果　，應當場報告　，並做成記錄　。

第十五條	對於董事會決議之事項，董事於有下列情形時應迴避之，不得參加討論，並不得行使表決權或代理其他董事行使其表決權，如有違反，其表決權無效： 一、其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者。 二、董事認應自行迴避者。 三、經董事會決議應爲迴避者。
第十六條	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、會議屆次(或年次)及時間地點。 二、主席之姓名。 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。 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、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事依第十二條第二項規定出具之書面意見。 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、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報： 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 二、若本公司已設置審計委員會，未經審計委員會通過之事項，如經全體董事三分之二以上同意。 董事會簽到簿爲議事錄之一部分，應永久保存。 議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間永久妥善保存。 前第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式爲之。
第十七條	除前條應提董事會討論事項外，在董事會休會期間，董事會依法令或公司章程規定，授權行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，不得概括授權。
第十八條	本議事規範未盡事項，悉依照本公司章程、公司法及其他相關法令規定辦理。
第十九條	本議事規範之訂定及修正應經董事會同意，並提股東會報告。

泰山企業股份有限公司取得或處分資產處理準則修正條文前後對照表

原條文內容	修正後條文內容	修正理由
第 二 條：資產範圍 本處理程序所稱資產之適用範圍如下： 一、股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。 （二~八省略）	第 二 條：資產範圍 本處理程序所稱資產之適用範圍如下： 一、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。 （二~八省略）	配合主管機關法令之修正
第 九 條：不動產或其他固定資產 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臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： 一、因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 （二~四省略）	第 九 條：不動產或其他固定資產 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臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： 一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 （二~四省略）	配合主管機關法令之修正
第 十 條：有價證券 本公司取得或處分有價證券，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。 本公司有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見： 一、取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。 二、取得或處分私募有價證券。	第 十 條：有價證券 本公司取得或處分有價證券，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或證券主管機關另有規定者，不在此限。	配合主管機關法令之修正

第 十四 條：提交董事會及監察人資料 本公司向關係人取得不動產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之： 一、取得不動產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、依第十五條及第十六條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 六、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。	第 十四 條：提交董事會及監察人資料 本公司向關係人取得不動產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之： 一、取得不動產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、依第十五條及第十六條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 六、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 若本公司設置獨立董事者，依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 若本公司設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，若未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。	配合主管機關法令之修正
第 十七 條：交易價格非為合理之處理程序 （第一項省略） 本公司經依前項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，並經證期會同意後，始得動用該特別盈餘公積。 （第三項省略）	第 十七 條：交易價格非為合理之處理程序 （第一項省略） 本公司經依前項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，並經證券主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。 （第三項省略）	配合主管機關法令之修正

第 二十四 條：決策單位 一、本公司若參與合併、分割或收購時，應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條第一項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。 二、本公司若參與合併、分割或收購時，若參與合併、分割或收購之任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，本公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。 三、本公司若參與合併、分割或收購時，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期會同意者外，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。 四、本公司參與股份受讓時，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期會同意者外，應於同一天召開董事會。	第 二十四 條：決策單位 一、本公司若參與合併、分割或收購時，應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條第一項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。 二、本公司若參與合併、分割或收購時，若參與合併、分割或收購之任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，本公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。 三、本公司若參與合併、分割或收購時，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期會同意者外，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。 四、本公司參與股份受讓時，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期會同意者外，應於同一天召開董事會。 五、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓案，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。並應於董事會決議通過之日起二日內，將下列第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報證券主管機關備查。 1、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。 2、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。 3、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。 六、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之交易對象若有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依前項規定辦理。	配合主管機關法令之修正

（本條新增）	第三十五條之一　本公司若設置審計委員會者，第十四條及第三十六條對於監察人之規定，於審計委員會準用之，另第十七條第一項第二款規定，對於審計委員會之獨立董事成員準用之。	配合主管機關法令之修正
第 三十六 條：修訂程序 一、本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。 二、本公司如設有獨立董事時，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。 三、本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。	第 三十六 條：修訂程序 一、本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。 二、本公司如設有獨立董事時，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 三、本公司如設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。 四、前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。 五、第三款所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。	配合主管機關法令之修正

泰山企業股份有限公司財務報表會計師查核報告

泰山企業股份有限公司董事會　公鑒：

泰山企業股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、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。泰山企業股份有限公司部份採權益法之長期股權投資之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該些被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十五年及九十四年十二月三十一日，對該些被投資公司採權益法之長期股權投資金額分別為 1,556,827 千元及 1,653,750 千元，分別占資產總額之 22.62%及 23.40%，民國九十五年度及九十四年度對該些被投資公司採權益法認列之投資收益分別為 139,329 千元及 83,756 千元，分別占稅前淨損之 175.88%及 467.88%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達泰山企業股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，泰山企業股份有限公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」暨新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」前述變動致民國九十五年度淨損益及每股盈餘分別增加淨利 107,038 千元及 0.35 元。另依前述第三十四號公報之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值衡量期初金融資產及金融負債，經依規定重新分類及衡量，民國九十五年度會計原則變動累積影響數及股東權益調整數分別為借記 26,731 千元及貸記 21,146 千元。

泰山企業股份有限公司民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

泰山企業股份有限公司已編製民國九十五年度及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業會計師事務所

會計師　：　簡　蒂　暖

會計師　：　林　　瞳

證期會核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號
台財證六字第 0930104860 號

民國九十六年四月四日

泰山企業股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資產	95.12.31 金額	%	94.12.31 金額	%
11xx	**流動資產**				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$238,059	3	$239,429	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註四(二))	9,763	-	12,763	-
1120	應收票據淨額(附註四(四))	190,620	3	169,833	2
1130	應收票據－關係人淨額(附註五)	281,250	4	351,666	5
1140	應收帳款淨額(附註四(四))	248,294	4	248,230	4
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	234,359	3	170,498	2
1190	其他金融資產－流動	128,942	2	59,531	1
1210	存貨－製造業(附註四(三))	381,106	6	449,932	6
1220	存貨(建設業適用)(附註四(三))	228,334	3	43,772	1
1280	其他流動資產(附註四(十五))	304,407	5	183,687	3
		2,245,134	33	1,929,341	28
14xx	**基金及長期投資**				
1451	備供出售金融資產－非流動(附註四(二))	431,434	6	417,540	6
1481	以成本衡量之金融資產－非流動(附註(四)二)	63,640	1	76,974	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五)及四(十二))	2,056,449	30	2,270,940	32
1440	其他金融資產－非流動(附註四(五)及六)	954	-	11,801	-
1499	累計減損－長期投資(附註四(五))	(87,252)	(1)	(87,252)	(1)
		2,465,225	36	2,690,003	38
15xx	**固定資產(附註四(五)及六)**				
1501	土地	654,206	10	633,539	9
1521	房屋及建築	514,663	7	511,851	7
1531	機器設備	993,602	14	987,165	14
1551	運輸設備	26,755	-	26,607	-
1572	機具設備	19,306	-	17,713	-
1621	出租資產	383,066	6	384,240	5
1681	其他設備	404,508	6	420,871	6
15x8	重估增值	762,737	11	974,249	14
		3,758,843	54	3,956,235	55
15x9	減：累積折舊	(1,662,812)	(24)	(1,633,787)	(23)
1672	預付設備款	866	-	-	-
		2,096,897	30	2,322,448	32
17xx	**無形資產**				
1770	遞延退休金成本(附註四(十))	4,906	-	57,583	1
18xx	**其他資產**				
1800	出租資產	4,590	-	4,590	-
1810	閒置資產	7,317	-	8,633	-
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十五))	49,870	1	48,655	1
1880	其他資產－其他	15,470	-	9,236	-
1899	累計折損－其他資產(附註四(六))	(4,019)	-	(4,019)	-
		73,228	1	67,095	1
	資產總計	**$6,885,390**	**100**	**7,066,470**	**100**

	負債及股東權益	95.12.31 金額	%	94.12.31 金額	%
21xx	**流動負債**				
2100	短期借款(附註四(七))	$464,117	7	$331,783	5
2110	應付短期票券(附註四(八))	475,000	7	420,000	6
2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註四(二))	10,437	-	-	-
2120	應付票據	106,013	2	113,687	2
2140	應付帳款	83,242	1	124,985	2
2170	應付費用	57,329	1	50,205	1
2240	其他金融負債－流動(附註五)	56,722	1	37,887	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九))	50,000	1	300,000	4
2280	其他流動負債(附註七)	56,391	1	1,354	-
		1,359,251	21	1,379,901	20
24xx	**長期附息負債**				
2420	長期借款(附註四(九))	1,637,772	24	1,750,000	25
2490	其他金融負債-非流動	29,236	-	19,535	-
		1,667,008	24	1,769,535	25
25xx	**各項準備**				
2510	土地增值稅準備(附註四(六))	280,756	3	291,786	4
28xx	**其他負債**				
2810	應計退休金負債(附註四(十))	182,120	3	263,067	4
2880	其他負債－其他	18,180	-	11,949	-
		200,300	3	275,016	4
	負債合計	3,507,315	51	3,716,238	53
3xxx	**股東權益**				
	股　　本：(附註四(十一))				
3110	普通股股本	3,202,434	47	3,139,641	44
	資本公積：(附註四(五)及四(十二))				
32xx	資本公積	124,894	2	136,141	2
	保留盈餘：(附註四(十三)及四(十五))				
3320	特別盈餘公積	17,653	-	17,653	-
3350	未提撥保留盈餘	(80,830)	(1)	(157,332)	(1)
		(63,177)	(1)	(139,679)	(1)
	股東權益其他調整項目：				
3420	累積換算調整數(附註四(四))	19,741	-	10,526	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(561)	-	(41,581)	(1)
3451	備供出售金融資產未實現損益(附註四(二)及(五))	(178,742)	(3)	(199,865)	(3)
3460	未實現重估增值(附註四(十二))	353,901	5	519,794	7
		194,339	2	288,874	3
3510	庫藏股票	(80,415)	(1)	(74,745)	(1)
	股東權益合計	3,378,075	49	3,350,232	47
	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	負債及股東權益總計	**$6,885,390**	**100**	**7,066,470**	**100**

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：　　**經理人：**　　**主辦會計：**

泰山企業股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		95 年 度		94 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入：				
4100	銷貨收入淨額	$ 4,613,575	99	4,668,483	99
4300	租賃收入	29,925	1	29,908	1
4510	營建收入	15,540	-	-	-
		4,659,040	100	4,698,391	100
5000	營業成本：				
5110	銷貨成本	4,047,716	87	4,090,267	87
5300	租賃成本	8,326	-	8,202	-
5510	營建成本	16,539	-	-	-
		4,072,581	87	4,098,469	87
5910	營業毛利	586,459	13	599,922	13
5930	加：聯屬公司間已實現利益(附註四(五))	11,949	-	12,347	-
5920	減：聯屬公司間未實現利益(附註四(五))	(11,811)	-	(11,949)	-
		586,597	13	600,320	13
6000	營業費用：				
6100	推銷費用	352,604	8	353,831	7
6200	管理費用	177,752	4	168,430	3
		530,356	12	522,261	10
6900	營業淨利	56,241	1	78,059	3
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	2,513	-	635	-
7121	權益法認列之投資收益(附註四(五))	-	-	7,007	-
7122	股利收入	460	-	7,099	-
7130	處分固定資產利益	9,097	-	-	-
7140	處分投資利益	79,016	2	7,897	-
7160	兌換利益	-	-	13,134	-
7320	金融負債評價利益(附註四(二))	16,294	-	-	-
7480	什項收入	57,041	1	68,001	2
		164,421	3	103,773	2
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	80,356	2	73,218	2
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))	151,176	3	-	-
7530	處分固定資產損失	-	-	526	-
7560	兌換損失	704	-	-	-
7630	減損損失(附註四(五))	-	-	87,252	2
7880	什項支出	38,485	1	38,737	1
		270,721	6	199,733	5
8000	**繼續營業部門稅前淨損**	(50,059)	(2)	(17,901)	-
8110	**所得稅費用(附註四(十五))**	4,040	-	31,718	(1)
8900	**繼續營業部門淨損**	(54,099)	(2)	(49,619)	(1)
9300	**會計原則變動累積影響數(附註三)**	(26,731)	(1)	-	-
9600	**本期淨損**	**$ (80,830)**	**(3)**	**(49,619)**	**(1)**

		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	**基本每股盈餘(元)(附註四(十六))**				
9710	繼續營業部門淨損	$ (0.17)	(0.18)	(0.06)	(0.17)
9740	會計原則變動累積影響數	(0.09)	(0.09)	-	-
	本期淨損	**$ (0.26)**	**(0.27)**	**(0.06)**	**(0.17)**
	基本每股盈餘-追溯調整	**$ (0.26)**	**(0.27)**	**(0.06)**	**(0.16)**

假設子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料:

	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
繼續營業部門淨損	**$ (50,059)**	**(54,099)**	**(17,901)**	**(49,619)**
本期淨(損)利	**$ (76,790)**	**(80,830)**	**(17,901)**	**(49,619)**
基本每股盈餘－當期	**$ (0.26)**	**(0.27)**	**(0.06)**	**(0.16)**
基本每股盈餘－追溯	**$ (0.26)**	**(0.27)**	**(0.06)**	**(0.15)**

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人： **經理人：** **主辦會計：**

泰山企業股份有限公司
股東權益變動表
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股　本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未提撥保留盈餘	未實現重估增值	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	合　計
民國九十四年一月一日餘額	$ 3,162,449	201,625	1,962	17,653	(105,388)	407,968	(8,069)	(36,715)	(294,377)	(104,435)	3,242,673
九十三年度虧損撥補：											
法定盈餘公積彌補虧損	—	—	(1,962)	—	1,962	—	—	—	—	—	—
資本公積彌補虧損	—	—	—	—	103,427	(103,427)	—	—	—	—	—
發放股票股利	63,249	(63,249)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
資產減損沖轉重估增值	—	—	—	—	—	(4,019)	—	—	—	—	(4,019)
土地增值稅準備轉列重估增值	—	—	—	—	—	219,272	—	—	—	—	219,272
與子公司合併資本公積調整數	—	434	—	—	—	—	—	—	—	—	434
與子公司合併而註銷持有本公司之股權	(86,057)	(2,669)	—	—	(107,714)	—	—	—	165,857	30,583	—
九十四年度淨損	—	—	—	—	(49,619)	—	—	—	—	—	(49,619)
依持股比例認列調整數	—	—	—	—	—	—	18,595	(4,866)	(17)	(3)	13,709
備供出售金融資產評價損益	—	—	—	—	—	—	—	—	(71,328)	—	(71,328)
庫藏股票－子公司持股變動影響數	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(890)	(890)
民國九十四年十二月三十一日餘額	3,139,641	136,141	—	17,653	(157,332)	519,794	10,526	(41,581)	(199,865)	(74,745)	3,350,232
九十四年度虧損撥補											
未實現重估增值彌補虧損	—	—	—	—	157,332	(157,332)	—	—	—	—	—
資本公積轉增資	62,793	(62,793)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
權益法認列股權比例變動之調整	—	51,546	—	—	—	—	—	—	—	—	51,546
九十五年度淨損	—	—	—	—	(80,830)	—	—	—	—	—	(80,830)
已實現資產重估增值沖轉	—	—	—	—	—	(8,561)	—	—	—	—	(8,561)
依持股比例認列調整數	—	—	—	—	—	—	9,215	4,891	7,229	—	21,335
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	—	36,129	—	—	36,129
備供出售金融資產評價損益	—	—	—	—	—	—	—	—	13,894	—	13,894
庫藏股票－子公司持股變動影響數	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(5,670)	(5,670)
民國九十五年十二月三十一日餘額	$ 3,202,434	124,894	—	17,653	(80,830)	353,901	19,741	(561)	(178,742)	(80,415)	3,378,075

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

泰山企業股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	95年度	94年度
營業活動之現金流量：		
本期淨(損)利	$ (80,830)	(49,619)
調整項目：		
固定資產折舊費用	48,665	62,586
各項攤提	2,697	2,697
呆帳損失	2,000	2,500
採權益法認列之投資收益	151,176	(7,172)
處分固定資產利益	(9,097)	526
處分投資利益	(79,016)	(7,897)
長期投資減損損失	-	87,252
出租、閒置資產折舊及跌價損失	1,257	2,423
金融負債評價利益	(16,294)	-
報費損失	-	-
固定資產轉費用	159	138
會計原則變動累積影響數	26,731	-
採權益法認列長期股權投資現金股利	111,617	95,908
資產及負債科目之變動	-	-
交易目的金融資產	4,189	39,163
應收票據（含關係人）	49,629	(96,666)
應收帳款（含關係人）	(65,925)	117,329
存貨	68,826	29,300
存貨（建設業適用）	(1,950)	(942)
其他金融資產－流動	(89,001)	(13,813)
其他流動資產	(111,229)	(66,568)
遞延所得稅資產	(1,215)	-
應付票據	(7,674)	(8,461)
應付帳款	(41,743)	(22,151)
應付費用	7,124	(4,189)
其他金融負債－流動	18,835	-
其他流動負債	55,037	(10,015)
其他金融負債－非流動	9,701	-
應計退休金負債	7,859	9,977
其他負債－其他	(138)	2,702
營業活動之淨現金流入	61,390	165,008

泰山企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	95年度	94年度
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產－非流動之減資股款	13,334	
出售採權益法之長期股權投資價款	201,067	81,173
認購採權益法之長期股權投資價款	(97,963)	(291,253)
出售固定資產價款	29,807	3,025
購置固定資產價款	(36,027)	(21,071)
其他金融資產－非流動減少	10,847	6,344
其他資產－其他	(8,931)	10,862
投資活動之淨現金流入(出)	112,134	(210,920)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(含一年內到期)	132,334	27,556
應付短期票券增加(減少)	55,000	(248,399)
長期借款(減少)增加	(362,228)	260,000
融資活動之淨現金流入	(174,894)	39,157
本期現金及約當現金減少數	(1,370)	(6,755)
期初現金及約當現金餘額	239,429	246,184
期末現金及約當現金餘額	**$ 238,059**	**239,429**
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	**$ 79,944**	**76,244**
本期支付所得稅	**$ 112**	**91**
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	**$ 50,000**	**300,000**
待售房地轉列固定資產	**$ -**	**22,295**
庫藏股票	**$ 5,670)**	**(29,690)**
備供出售金融資產未實現損益	**$ (21,123)**	**(94,512)**
累積換算調整數	**$ 9,215**	**(18,595)**
本公司於民國九十四年度註銷庫藏股8,606千股以合併百分之百之子公司品泰投資股份有限公司以受讓其淨帳面價值計4,170千元，因合併而取得之資產及註銷其持有本公司之股權如下：		
取得資產	$ -	200,610
註銷庫藏股	-	(196,440)
受讓資產淨帳面價值	**$ -**	**4,170**

會 計 師 查 核 報 告

泰山企業股份有限公司董事會　公鑒：

泰山企業股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之合併損益表 、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見 。泰山企業股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關全家便利商店股份有限公司 、欽泰國際股份有限公司及中聯油脂股份有限公司之財務報表未經本會計師查核 ，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中 ，有關全家便利商店股份有限公司 、欽泰國際股份有限公司及中聯油脂股份有限公司財務報表所列之金額暨合併財務報表附註十一部份有關被投資公司資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十五年及九十四年十二月三十一日對該等被投資公司所認列之長期股權投資金額分別為1,699,223千元及1,806,674千元，分別占合併資產總額之19.54%及19.54%，民國九十五年度及九十四年度所認列之投資收益分別為 144,723千元及99,494千元，分別佔稅前淨損之66.87%及910.62%。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則 、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達泰山企業股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述 ，泰山企業股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」，前述變動致民國九十五年度合併總損益及每股盈餘分別增加103,540千元及0.34元。另依前述第三十四號公報之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值衡量期初金融資產及金融負債 ，經依規定重新分類及衡量，民國九十五年度會計原則變動累積影響數及股東權益調整數分別為借記　26,731千元及貸記21,146千元。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：簡 蒂 暖

林　　瞳

原證期會核准簽證文號：(88) 台財證 (六)第 18311 號

金管會核准簽證文號：台財證六字第 0930104860 號

民 國 九十六 年 四 月四 日

泰山企業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資　　產	95.12.31 金　額	%	94.12.31 金　額	%
11xx	**流動資產**				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 580,728	6	$ 577,826	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註四(二))	27,850	-	78,215	1
1321	備供出售金融資產－流動(附註四(二))	9,180	-	8,900	-
1120	應收票據(附註四(四))	233,318	3	217,585	2
1130	應收票據－關係人(附註五)	75,171	-	101,866	1
1140	應收帳款(附註四(四))	641,690	7	731,386	8
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	121,513	1	70,134	1
1190	其他金融資產－流動(附註五及六)	74,125	1	78,631	1
1210	存貨－製造業(附註四(三))	699,710	8	907,476	8
1220	存貨(建設業適用)(附註四(三))	228,334	3	43,772	-
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十六))	60,941	1	66,260	1
1298	其他流動資產－其他	330,445	4	200,734	2
		3,083,005	34	3,082,785	31
14xx	**基金及長期投資**				
1451	備供出售金融資產－非流動(附註四(二))	431,434	5	417,540	5
1481	以成本衡量之金融資產－非流動(附註(四)二)	66,977	1	80,310	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六)及四(十三))	1,699,223	20	1,806,674	21
1440	其他金融資產－非流動(附註四(五)、五及六)	255,211	3	259,621	3
		2,452,845	29	2,560,145	30
15xx	**固定資產(附註四(七)及六)**				
1501	土地	714,708	8	694,040	8
1521	房屋及建築	680,682	8	698,091	8
1531	機器設備	1,352,120	16	1,338,330	14
1551	運輸設備	59,752	1	61,435	1
1561	辦公設備	574,053	7	557,279	6
1572	機具設備	19,306	-	17,713	-
1621	出租資產	383,066	4	384,240	4
1631	租賃資產	214,272	2	187,133	2
1681	其他設備	428,729	5	452,010	5
15x8	重估增值	762,737	9	974,249	11
		5,189,425	60	5,364,520	59
15x9	減：累計折舊	(2,477,107)	(28)	(2,362,797)	(26)
1599	減：累計減損	(4,500)	-	-	-
1670	未完工程及預付設備款	866	-	791	-
		2,708,684	32	3,002,514	33
17xx	**無形資產**				
1770	遞延退休金成本	22,988	-	85,472	1
1782	土地使用權	38,825	-	42,612	-
		61,813	-	128,084	1
18xx	**其他資產**				
1800	出租資產	118,013	1	118,849	1
1810	閒置資產	7,317	-	8,633	-
1830	遞延費用	144,571	2	221,647	2
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十六))	62,319	1	62,960	1
1880	其他資產－其他	77,657	1	84,666	1
1899	累計減損－其他資產	(19,658)	-	(28,019)	-
		390,219	5	468,736	5
	資產總計	**$ 8,696,566**	**100**	**9,246,264**	**100**

	負債及股東權益	95.12.31 金　額	%	94.12.31 金　額	%
21xx	**流動負債**				
2100	短期借款(附註四(八))	$ 861,229	10	$ 873,982	9
2110	應付短期票券(附註四(九))	645,000	7	574,906	6
2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註四(二))	10,437	-	-	-
2120	應付票據	177,274	2	217,140	2
2140	應付帳款	562,842	6	700,781	8
2170	應付費用	224,275	3	206,275	2
2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十)及四(七))	100,728	1	336,865	4
2280	其他流動負債(附註五)	328,524	4	295,863	3
		2,910,309	33	3,205,812	34
24xx	**長期附息負債**				
2420	長期借款(附註四(十))	1,664,000	20	1,784,231	19
2446	長期應付租賃款(附註四(七))	50,688	1	69,861	1
2510	土地增值稅準備(附註四(七))	280,756	3	291,786	3
		1,995,444	24	2,145,878	23
28xx	**其他負債**				
2810	應計退休金負債(附註四(十一))	273,711	3	361,286	4
2820	存入保證金	109,602	1	111,891	1
2880	其他負債－其他	11,811	-	11,949	-
		395,124	4	485,126	5
	負債合計	5,300,877	61	5,836,816	62
3xxx	**股東權益**				
	母公司股東權益：				
	股本：				
3110	普通股股本(附註四(十二))	3,202,434	37	3,139,641	34
	資本公積：				
32xx	資本公積(附註四(十三))	124,894	1	136,141	1
	保留盈餘：(附註四(十四))				
3320	特別盈餘公積	17,653	-	17,653	-
3350	未提撥保留盈餘	(80,830)	-	(157,332)	(1)
		(63,177)	-	(139,679)	(1)
	股東權益其他調整項目：				
3420	累積換算調整數(附註四(六))	19,741	-	10,526	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(561)	-	(41,581)	(1)
3451	備供出售金融資產未實現損益(附註四(二)及四(六))	(82,699)	(1)	(96,593)	(1)
3460	未實現重估增值(附註四(十三))	353,901	4	519,794	6
		290,382	3	392,146	5
3510	庫藏股票(附註四(六)及四(十五))	(176,458)	(2)	(178,017)	(2)
		3,378,075	39	3,350,232	37
3610	少數股權	17,614	-	59,216	1
	股東權益合計	3,395,689	39	3,409,448	38
	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	負債及股東權益總計	**$ 8,696,566**	**100**	**9,246,264**	**100**

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：　　**經理人：**　　**會計主管：**

泰山企業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		95 年度		94 年度	
		金額	%	金額	%
4000	**營業收入：**				
4110	銷貨收入淨額	$ 10,278,853	100	10,909,667	100
4300	租賃收入	8,530	-	29,908	-
4510	營建收入	17,008	-	-	-
		10,304,391	100	10,939,575	100
5000	**營業成本：**				
5110	銷貨成本	7,820,520	76	8,149,504	74
5300	租賃成本	8,326	-	8,202	-
5510	營建成本	16,539	-	-	-
		7,845,385	76	8,157,706	74
5910	**營業毛利**	2,459,006	24	2,781,869	26
5930	加：聯屬公司間已實現利益	545	-	1,090	-
5920	減：聯屬公司間未實現利益	(407)	-	(545)	-
		2,459,144	24	2,782,414	26
6000	**營業費用：**				
6100	推銷費用	2,048,946	20	2,325,082	21
6200	管理費用	738,609	7	421,907	4
		2,787,555	27	2,746,989	25
6900	**營業(淨損)淨利**	(328,411)	(3)	35,425	1
7100	**營業外收入及利益：**				
7110	利息收入	4,856	-	9,059	-
7121	權益法認列之投資收益(附註四(五))	144,723	1	99,494	1
7122	股利收入	541	-	7,223	-
7130	處分固定資產利益	6,982	-	-	-
7140	處分投資利益(附註四(六))	74,886	1	8,724	-
7150	存貨盤盈	178	-	-	-
7160	兌換利益	-	-	13,674	-
7210	租金收入	10,239	-	-	-
7260	存貨跌價回升利益	-	-	376	-
7320	金融負債評價利益	15,312	-	810	-
7480	什項收入	82,912	1	84,335	1
		340,629	3	223,695	2
7500	**營業外費用及損失：**				
7510	利息費用	99,798	1	94,984	1
7522	其他投資損失(附註四(三))	-	-	347	-
7530	處分固定資產損失	-	-	1,689	-
7560	兌換損失	399	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	1,770	-	-	-
7620	閒置資產折舊	1,255	-	2,423	-
7630	減損損失(附註四(五))	20,139	-	87,252	1
7880	什項支出	105,295	1	61,499	1
		228,656	2	248,194	3
8000	**繼續營業部門稅前(淨損)淨利**	(216,438)	(2)	10,926	-
8110	**所得稅費用(附註四(十六))**	13,298	-	57,621	(1)
8900	**繼續營業部門淨損**	(229,736)	(2)	(46,695)	(1)
9300	**會計原則變動之累積影響數**	(26,731)	-	-	-
9600	合併總損益	**$ (256,467)**	**(2)**	**(46,695)**	**(1)**
	歸屬予：				
9601	合併淨損益	$ (80,830)	-	(49,619)	(2)
9602	少數股權損益	(175,637)	(2)	2,924	-
		$ (256,467)	**(2)**	**(46,695)**	**(2)**

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	**基本每股盈餘(元)附註四(十七))**				
	繼續營業部門淨損	$ (0.72)	(0.76)	0.04	(0.16)
	會計原則變動之累積影響數	(0.09)	(0.09)	-	-
	本期淨損	**$ (0.81)**	**(0.85)**	**0.04**	**(0.16)**
	基本每股盈餘－追溯調整	**$ (0.81)**	**(0.85)**	**0.04**	**(0.16)**

假設子公司對母公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：

	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
繼續營業部門淨額	$ (216,438)	(229,736)	(46,695)	(46,695)
會計原則變動之累積影響數	(26,731)	(26,731)	-	-
本期淨損	**$ (243,169)**	**(256,467)**	**(46,695)**	**(46,695)**
基本每股盈餘(元)(附註四(十七)	**$ (0.75)**	**(0.79)**	**0.03**	**(0.15)**
基本每股盈餘－追溯調整	**$ (0.75)**	**(0.79)**	**0.03**	**(0.15)**

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

泰山企業股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

			保留盈餘			未認列為累積換算調整數	備供出售退休金成本之淨損失	金融資產未實現損益	未實現重估增值	庫藏股票	少數股權	合計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘							
民國九十四年一月一日餘額	$3,162,449	201,625	1,962	17,653	(105,388)	(8,069)	(36,715)	(66,243)	407,968	(332,569)	25,428	3,268,101
九十三年度虧損彌補案：												
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(1,962)	-	1,962	-	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	-	-	-	103,427	-	-	-	(103,427)	-	-	-
資本公積轉增資	63,249	(63,249)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十四年度合併總損益	-	-	-	-	(49,619)	-	-	-	-	-	2,924	(46,695)
土地增值稅準備轉列資本公積－重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	219,272	-	-	219,272
未實現減損資產之重估增值轉回	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,019)	-	-	(4,019)
權益認列股權比例變動之調整	-	-	-	-	-	-	-	(17)	-	(3)	-	(20)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	18,595	-	-	-	-	-	18,595
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(4,866)	-	-	-	-	(4,866)
備供出售金融資產評價損失	-	-	-	-	-	-	-	(236,685)	-	-	-	(236,685)
與子公司合併資本公積調整數	-	434	-	-	-	-	-	-	-	-	-	434
與子公司合併而註銷持有本公司之股權	(86,057)	(2,669)	-	-	(107,714)	-	-	165,857	-	30,583	-	-
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83,628	-	83,628
子公司首次併入影響數	-	-	-	-	-	-	-	40,495	-	40,344	30,864	111,703
民國九十四年十二月三十一日餘額	3,139,641	136,141	-	17,653	(157,332)	10,526	(41,581)	(96,593)	519,794	(178,017)	59,216	3,409,448
九十四年度虧損彌補案												
資本公積彌補虧損	-	-	-	-	157,332	-	-	-	(157,332)	-	-	-
資本公積轉增資	62,793	(62,793)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十五年度合併總損益	-	-	-	-	(80,830)	-	-	-	-	-	(175,637)	(256,467)
權益認列股權比例變動之調整	-	51,546	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,546
累積換算調整數	-	-	-	-	-	9,215	-	-	-	-	-	9,215
依持股比例認列調整數	-	-	-	-	-	-	4,891	-	-	-	-	4,891
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	36,129	-	-	-	-	36,129
備供出售金融資產評價利益	-	-	-	-	-	-	-	13,894	-	-	-	13,894
重估增值轉列已實現	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,561)	-	-	(8,561)
庫藏股票－子公司持股變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,559	-	1,559
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134,035	134,035
民國九十五年十二月三十一日餘額	**$3,202,434**	**124,894**	**-**	**17,653**	**(80,830)**	**19,741**	**(561)**	**(82,699)**	**353,901**	**(176,458)**	**17,614**	**3,395,689**

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長： **經理人：** **會計主管：**

泰山企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	95年度	94年度
營業活動之現金流量：		
合併淨損益	$ (80,830)	(49,619)
調整項目：		
少數股權損(益)	(175,637)	2,924
折舊費用	175,823	181,338
各項攤提	65,925	66,158
呆帳損失	2,267	29,363
採權益法認列之投資利益	(144,723)	(99,494)
處分資產(利益)損失	(6,982)	1,689
處分投資利益	(74,886)	(8,724)
存貨盤盈	(178)	-
存貨跌價跌價損失(回升利益)	1,770	(376)
金融負債評價損失	(15,312)	(810)
閒置資產折舊	1,255	2,423
資產減損損失	20,139	87,252
資產報廢損失	35,083	6,784
會計原則變動累計影響數	26,731	-
採權益法之長期股權投資發放現金股利	127,480	110,780
資產及負債科目之變動		
交易目的金融資產	54,888	46,910
應收票據及款項	73,963	25,178
應收票據及款項－關係人	(24,684)	(7,881)
存貨	186,285	(84,449)
其他金融資產－流動	15,572	(17,063)
其他流動資產	(72,585)	(70,862)
應付票據	(39,865)	1,876
應付帳款	(137,939)	56,466
應付費用	17,520	12,664
其他流動負債	22,294	(6,744)
應計退休金負債	9,431	36,510
營業活動之淨現金流入	62,805	322,293

泰山企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	95年度	94年度
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產－非流動減資退回款	13,334	-
出售長期股權投資價款	259,697	81,216
購入長期股權投資價款	(25,534)	(265,084)
出售固定資產價款	45,706	3,552
購置資產價款(固定資產及遞延費用)	(207,399)	(274,369)
購入庫藏股票	-	(28,905)
其他金融資產－非流動減少(增加)	10,916	(55,648)
其他資產(增加)減少	(15,342)	(88,350)
其他負債(減少)增加	(138)	2,702
投資活動之淨現金流入(出)	81,240	(624,886)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(13,067)	241,319
應付短期票券增加(減少)	70,094	(243,285)
長期借款(減少)增加	(343,924)	277,924
應付款項-關係人	-	17,694
其他金融負債－非流動減少	(2,289)	(3,004)
長期應付租賃款減少	(11,233)	(19,693)
現金增資價款	160,500	-
融資活動之淨現金流(出)入	(139,919)	270,955
匯率影響數	1,260	39,920
子公司首次(未併入)併入影響數	(2,484)	95,567
本期現金及約當現金(減少)增加數	2,902	103,849
期初現金及約當現金餘額	577,826	473,977
期末現金及約當現金餘額	**$ 580,728**	**577,826**
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	**$ 95,207**	**96,752**
本期支付所得稅	**$ 13,898**	**2,245**
不影響現金流量之投資及融資活動：		
待售房地轉列固定資產	**$ -**	**22,295**
一年內到期之長期借款	**$ 500,000**	**332,788**
資本公積轉增資	**$ 62,793**	**-**