

花王企業股份有限公司 一〇四年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇四年六月三十日（星期二）上午九時

地點：新北市土城區中山路六十五號（本公司二樓會議室）

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份計42,134,843股，佔本公司已發行股份（不含子公司持股）48,491,076股之86.89%

主席：謝董事長宗翰

記錄：王文英

列席：張書銘董事、家正投資股份有限公司法人代表蔡惠玲董事、家正投資股份有限公司法人代表謝宗益董事、林樹祥監察人、資誠聯合會計師事務所張祚誠會計師、胡智忠律師

一、宣佈開會（出席股份總數已達法定數額，宣佈開會）

二、主席致詞：（略）。

三、報告事項：

- （一）本公司一〇三年度營業報告。（詳附件一）
- （二）一〇三年度監察人審查報告。（詳附件三）
- （三）訂定本公司道德行為準則報告。（詳附件六）
- （四）修訂誠信經營守則報告。（詳附件七）

四、承認事項：

第一案

董事會提

案由：承認一〇三年度營業報告書及決算表冊案，敬請 承認。

說明：（一）本公司一〇三年度財務報表，業經董事會決議通過，且經資誠聯合會計師事務所蕭金木、張祚誠會計師查核完竣，連同一〇三年度營業報告書送請監察人審查完畢，且出具書面審查報告書在案。

（二）謹檢附營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及會計師查核報告，請參閱附件一、附件二、附件四。

決議：本議案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：承認一〇三年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：（一）本公司一〇三年度決算之稅後淨損為新台幣11,788,419元，業經董事會議決議通過，並送請監察人審查完竣。

（二）一〇三年度虧損撥補表，請參閱附件五。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論及選舉事項：

第一案

董事會提

案由：修訂董事及監察人選舉辦法案，提請 討論。

說明：（一）因應法令修改，修訂本公司董事及監察人選舉辦法。

（二）董事及監察人選舉辦法修訂前後條文對照表，請參閱附件八。

決議：本議案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：修訂股東會議事規則案，提請 討論。

說明：（一）因應法令修改，修訂本公司股東會議事規則。

（二）股東會議事規則修訂前後條文對照表，請參閱附件九。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時十五分。

〈附件一〉

一百零三年度營業報告書

回顧一〇三年度，花王公司在所有同仁兢兢業業的努力下，合併營業淨額達新台幣192,793仟元雖然較一〇二年度成長12.91%，但仍無法突破虧損的困境，稅後淨損為新台幣-10,024仟元，每股稅後虧損為-0.21元。在新的一年，除仍舊持續致力於製程改善，提高產品品質，並以滿足客戶需求為導向，提供專業服務品質外，另亦致力於開創印刷新技術，俾利為競爭激烈印刷市場取得先機，另在客戶端的支持、供應商配合及全體同仁努力下，冀望在營收及獲利上能有轉機，繳出令股東滿意的成績。

一、一〇三年度營業報告書：

(一)營業計劃實施成果及預算執行情形：

合併營業收入淨額達新台幣192,793仟元，較去年成長約12.91%，合併稅後淨損為新台幣-10,024仟元，每股稅後虧損為-0.21元。

(二)財務收支狀況及獲利能力：

本公司一〇三年各項數字均較一〇二年進步，營收增加，虧損鎖小，但這不夠好，管理當局知道股東不滿意，股東要的是公司賺錢與分紅，一〇四年公司將朝這個目標前進。

單位：新台幣仟元

項目	一〇三年度 實際數(1)	一〇二年度 實際數(2)	較去年增減(%) [(1)-(2)]/(2)
營業收入淨額	192,793	170,745	12.91
營業毛利	18,360	5,499	233.88
營業淨利(損)	(9,961)	(23,751)	-58.06
稅後淨利(損)	(10,024)	(19,495)	-48.58
營業活動之淨現金流入(出)	4,170	308	1253.90

項目	103年	102年
資產報酬率(%)	-3.93	-7.84
股東權益報酬率(%)	-4.75	-9.25
營業利益占實收資本比率(%)	-3.5	-8.43
稅前純益占實收資本比率(%)	-3.51	-7.04
純益率(%)	-5.2	-11.42
每股盈餘(虧損)(元)	-0.21	-0.4

(三)預算執行情形：本公司未編製財務預測，故不適用。

(四)研究發展狀況：本公司一〇三年無投入研發支出。

二、一〇四年度營業計劃概要

(一)重要經營方針及產銷政策：本公司本持著優質服務、一貫化作業、以人為本暨積極創新理念下，持續進行變革，以達營收持續成長及損益轉虧為盈之任務目標，茲訂定 104 年度重要經營方針如下：

- (1)落實教育訓練，提昇人員素質。
- (2)推行生產流程改善，提昇產品品質水準。
- (3)拓展營業接單策略，提高平版印刷市場的市佔率及營業額。
- (4)持續開創新技術，提供多元化產品，滿足客戶需求。

(二)營業目標：

花王公司今年除繼續致力於平版印刷產品推廣外，另強化 UV 印刷的產能，提升設備的稼動率，以求衝刺業績持續成長。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)未來公司發展策略

本公司積極拓展各項業務，一方面除爭取更多產品訂單，以擴大市場占有率外，一方面亦加緊腳步積極開發新產品俾以開創新的利基。印刷方面擬更新設備與技術不斷精進及改善達到快速生產、降低成本及減少損耗提升品質為策略。相信本公司一〇四年將呈現不同以往的面貌，營收及盈餘表現將有所突破。

(二)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響排除整體環境影響，使公司合乎相關法規規定。

敬祝各位 身體健康、萬事如意

董事長

敬上

董事長：謝宗翰



經理人：謝宗翰



會計主管：朱佑東



〈附件二〉

花王企業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103年12月31日		102年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 17,219	4	\$ 15,405	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		22,520	5	24,142	5
1150	應收票據淨額	六(四)	7,439	2	10,607	2
1170	應收帳款淨額	六(四)	48,492	10	39,243	9
1180	應收帳款—關係人淨額	七	-	-	6	-
1200	其他應收款		7	-	8	-
130X	存貨	六(五)	16,496	3	14,046	3
1410	預付款項		477	-	377	-
11XX	流動資產合計		<u>112,650</u>	<u>24</u>	<u>103,834</u>	<u>22</u>
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(三)				
	動		10,398	2	10,398	2
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,779	-	1,832	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	334,704	73	346,586	75
1780	無形資產		41	-	500	-
1900	其他非流動資產		2,330	1	715	-
15XX	非流動資產合計		<u>349,252</u>	<u>76</u>	<u>360,031</u>	<u>78</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 461,902</u>	<u>100</u>	<u>\$ 463,865</u>	<u>100</u>

(續次頁)

花王企業股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2150	應付票據		\$	25,215	5	\$	22,667	5
2170	應付帳款			9,724	2		7,013	2
2200	其他應付款	六(九)		23,298	5		19,837	4
2300	其他流動負債	六(十)		-	-		20,000	4
21XX	流動負債合計			<u>58,237</u>	<u>12</u>		<u>69,517</u>	<u>15</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)		20,000	4		-	-
2600	其他非流動負債	六(十一)		6,755	2		5,650	1
25XX	非流動負債合計			<u>26,755</u>	<u>6</u>		<u>5,650</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>84,992</u>	<u>18</u>		<u>75,167</u>	<u>16</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		513,216	111		513,216	111
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		60,981	13		60,981	13
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		10,965	3		10,965	2
3320	特別盈餘公積			26,481	6		26,481	6
3350	待彌補虧損	六(十九)	(	180,894)	(39)	(	169,106)	(36)
3500	庫藏股票	六(十二)	(	53,839)	(12)	(	53,839)	(12)
3XXX	權益總計			<u>376,910</u>	<u>82</u>		<u>388,698</u>	<u>84</u>
負債及權益總計			\$	<u>461,902</u>	<u>100</u>	\$	<u>463,865</u>	<u>100</u>

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝宗翰



經理人：謝宗翰



會計主管：朱佑東



花王企業股份有限公司
個體綜合損益表
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	103 年 度	102 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	七	\$ 192,793 100	\$ 170,745 100
5000 營業成本	六(五)(十一)(十七)(十八)	(174,433) (90)	(165,246) (97)
5950 營業毛利淨額		18,360 10	5,499 3
營業費用	六(十一)(十七)(十八)及七		
6100 推銷費用		(15,414) (8)	(16,224) (9)
6200 管理費用		(12,851) (7)	(12,961) (8)
6000 營業費用合計		(28,265) (15)	(29,185) (17)
6900 營業損失		(9,905) (5)	(23,686) (14)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十五)	2,469 1	1,906 1
7020 其他利益及損失	六(十六)	(2,212) (1)	2,771 2
7050 財務成本		(323) -	(424) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(53) -	(62) -
7000 營業外收入及支出合計		(119) -	4,191 3
7900 稅前淨損		(10,024) (5)	(19,495) (11)
7950 所得稅費用	六(十九)	- -	- -
8200 本期淨損		(\$ 10,024) (5)	(\$ 19,495) (11)
其他綜合損益(淨額)			
8325 備供出售金融資產未實現評價損失		\$ - -	(\$ 111) -
8360 確定福利計畫精算損失	六(十一)	(1,764) (1)	(1,476) (1)
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		(\$ 1,764) (1)	(\$ 1,587) (1)
8500 本期綜合損失總額		(\$ 11,788) (6)	(\$ 21,082) (12)
每股虧損	六(二十)		
9750 基本每股虧損		(\$ 0.21)	(\$ 0.40)
9850 稀釋每股虧損		(\$ 0.21)	(\$ 0.40)

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝宗翰



經理人：謝宗翰



會計主管：朱佑東



單位：新台幣仟元



花王企業股份有限公司

民國103年12月31日

附註	公 積 金							待彌補虧損 合計	庫藏股票	權益總額
	普通股股本	資本公積— 發行溢價	資本公積— 庫藏股票	資本公積— 其他	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	盈餘			
102年度										
102年1月1日餘額	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 4,405	\$ 18	\$ 10,965	\$ 26,481	(\$ 148,135)	(\$ 53,728)	\$ 409,780	
102年度淨損	-	-	-	-	-	-	(19,495)	-	(19,495)	
102年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,476)	(111)	(1,587)	
102年12月31日餘額	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 4,405	\$ 18	\$ 10,965	\$ 26,481	(\$ 169,106)	(\$ 53,839)	\$ 388,698	
103年度										
103年1月1日餘額	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 4,405	\$ 18	\$ 10,965	\$ 26,481	(\$ 169,106)	(\$ 53,839)	\$ 388,698	
103年度淨損	-	-	-	-	-	-	(10,024)	-	(10,024)	
103年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,764)	-	(1,764)	
103年12月31日餘額	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 4,405	\$ 18	\$ 10,965	\$ 26,481	(\$ 180,894)	(\$ 53,839)	\$ 376,910	

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：謝宗翰



經理人：謝宗翰



會計主管：朱佑東

花王企業股份有限公司
個體現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 10,024)	(\$ 19,495)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量金融資產評價損失(利益)	六(二)(十六)	2,229	(2,430)
折舊費用	六(七)(十七)	12,215	12,330
攤銷費用	六(十七)	734	855
呆帳費用提列數	六(四)	-	59
利息費用		323	424
利息收入	六(十五)	(14)	(14)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(六)	53	62
處分投資利益	六(十六)	-	(323)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動		(607)	964
應收票據		3,168	2,402
應收帳款		(9,243)	15,611
其他應收款		1	-
存貨		(2,450)	4,392
預付款項		(100)	900
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		2,548	(9,621)
應付帳款		2,711	(1,445)
其他應付款		3,647	(2,950)
其他流動負債		-	(40)
其他非流動負債		(659)	(879)
營運產生之現金流入		4,532	802
支付之利息		(323)	(424)
收取之利息	六(十五)	14	14
營業活動之淨現金流入		4,223	392
投資活動之現金流量			
處分備供出售金融資產價款		-	5,507
取得不動產、廠房及設備	六(二十一)	(519)	(830)
存出保證金減少		-	500
預付設備款增加		(1,890)	(566)
投資活動之淨現金(流出)流入		(2,409)	4,611
本期現金及約當現金增加數		1,814	5,003
期初現金及約當現金餘額		15,405	10,402
期末現金及約當現金餘額		\$ 17,219	\$ 15,405

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝宗翰



經理人：謝宗翰



會計主管：朱佑東



花王企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103年12月31日			102年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	19,018	4	\$	17,257	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—流動			22,520	5		24,142	5
1150	應收票據淨額	六(四)		7,439	2		10,607	2
1170	應收帳款淨額	六(四)		48,492	10		39,243	9
1180	應收帳款—關係人淨額	七		-	-		6	-
1200	其他應收款			7	-		8	-
130X	存貨	六(五)		16,496	4		14,046	3
1410	預付款項			477	-		377	-
11XX	流動資產合計			<u>114,449</u>	<u>25</u>		<u>105,686</u>	<u>23</u>
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(三)						
	動			10,398	2		10,398	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		334,704	72		346,586	75
1780	無形資產			41	-		500	-
1900	其他非流動資產			2,330	1		715	-
15XX	非流動資產合計			<u>347,473</u>	<u>75</u>		<u>358,199</u>	<u>77</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>461,922</u>	<u>100</u>	\$	<u>463,885</u>	<u>100</u>

(續次頁)

花王企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103年12月31日		102年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2150	應付票據		\$	25,215	5	\$	22,667	5
2170	應付帳款			9,724	2		7,013	2
2200	其他應付款	六(八)		23,318	5		19,857	4
2300	其他流動負債	六(九)		-	-		20,000	4
21XX	流動負債合計			<u>58,257</u>	<u>12</u>		<u>69,537</u>	<u>15</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(九)		20,000	4		-	-
2600	其他非流動負債	六(十)		6,755	2		5,650	1
25XX	非流動負債合計			<u>26,755</u>	<u>6</u>		<u>5,650</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>85,012</u>	<u>18</u>		<u>75,187</u>	<u>16</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十一)						
3110	普通股股本			513,216	111		513,216	111
資本公積		六(十二)						
3200	資本公積			60,981	13		60,981	13
保留盈餘		六(十三)						
3310	法定盈餘公積			10,965	3		10,965	2
3320	特別盈餘公積			26,481	6		26,481	6
3350	待彌補虧損	六(十八)	(	180,894)	(39)	(	169,106)	(36)
3500	庫藏股票	六(十一)	(	53,839)	(12)	(	53,839)	(12)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合							
	計			<u>376,910</u>	<u>82</u>		<u>388,698</u>	<u>84</u>
3XXX	權益總計			<u>376,910</u>	<u>82</u>		<u>388,698</u>	<u>84</u>
	負債及權益總計		\$	<u>461,922</u>	<u>100</u>	\$	<u>463,885</u>	<u>100</u>

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝宗翰



經理人：謝宗翰



會計主管：朱佑東



花王企業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	103 金	年 額	度 %	102 金	年 額	度 %		
4000 營業收入	七	\$	192,793	100	\$	170,745	100		
5000 營業成本	六(五)(十)(十 六)(十七)	(174,433)	(90)	(165,246)	(97)
5950 營業毛利淨額			18,360	10		5,499	3		
營業費用	六(十)(十 六)(十七)及七								
6100 推銷費用		(15,414)	(8)	(16,224)	(9)
6200 管理費用		(12,907)	(7)	(13,026)	(8)
6000 營業費用合計		(28,321)	(15)	(29,250)	(17)
6900 營業損失		(9,961)	(5)	(23,751)	(14)
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十四)		2,472	1		1,909	1		
7020 其他利益及損失	六(十五)	(2,212)	(1)		2,771	2	
7050 財務成本		(	323)	-	(	424)	-
7000 營業外收入及支出合計		(	63)	-		4,256	3	
7900 稅前淨損		(10,024)	(5)	(19,495)	(11)
7950 所得稅費用	六(十八)		-	-		-	-		
8200 本期淨損		(\$	10,024)	(5)	(\$	19,495)	(11)
其他綜合損益(淨額)									
8325 備供出售金融資產未實現 評價損失		\$	-	-	(\$	111)	-		
8360 確定福利計畫精算損失	六(十)	(1,764)	(1)	(1,476)	(1)
8300 本期其他綜合損失之稅後淨 額		(\$	1,764)	(1)	(\$	1,587)	(1)
8500 本期綜合損失總額		(\$	11,788)	(6)	(\$	21,082)	(12)
淨利(淨損)歸屬於：									
8610 母公司業主		(\$	10,024)	(5)	(\$	19,495)	(11)
綜合利益(損失)總額歸屬 於：									
8710 母公司業主		(\$	11,788)	(6)	(\$	21,082)	(12)
每股虧損	六(十九)								
9750 基本每股虧損		(\$		0.21)	(\$		0.40)		
9850 稀釋每股虧損		(\$		0.21)	(\$		0.40)		

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝宗翰



經理人：謝宗翰



會計主管：朱佑東



花王企 及子公司
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	公 積 保 留 盈 餘					庫 藏 股 票	權 益 總 額
	資 本 公 積 一 庫 藏 股 票 交 易	資 本 公 積 一 其 他	法 定 盈 餘 積	特 別 盈 餘 積	盈 餘 積			待 彌 補 虧 損 合 計
102 年 度							
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 4,405	\$ 18	\$ 10,965	\$ 26,481	\$ 409,780
102 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	(19,495)	(19,495)
102 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(1,476)	(1,587)
102 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 4,405	\$ 18	\$ 10,965	\$ 26,481	\$ 388,698
103 年 度							
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 4,405	\$ 18	\$ 10,965	\$ 26,481	\$ 388,698
103 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	(10,024)	(10,024)
103 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(1,764)	(1,764)
103 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 4,405	\$ 18	\$ 10,965	\$ 26,481	\$ 376,910

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：謝宗翰



經理人：謝宗翰



會計主管：朱佑東

花王企業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨損		(\$ 10,024)	(\$ 19,495)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量金融資產評價損失(利益)	六(二)(十五)	2,229	(2,430)
折舊費用	六(六)(十六)	12,215	12,330
攤銷費用	六(十六)	734	855
呆帳費用提列數	六(四)	-	59
利息費用		323	424
利息收入	六(十四)	(17)	(18)
處分投資利益	六(十五)	-	(323)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動		(607)	964
應收票據		3,168	2,402
應收帳款		(9,243)	15,611
其他應收款		1	2
存貨		(2,450)	4,392
預付款項		(100)	900
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		2,548	(9,621)
應付帳款		2,711	(1,445)
其他應付款		3,647	(2,974)
其他流動負債		-	(40)
其他非流動負債		(659)	(879)
營運產生之現金流入		4,476	714
支付之利息		(323)	(424)
收取之利息	六(十四)	17	18
營業活動之淨現金流入		4,170	308
投資活動之現金流量			
處分備供出售金融資產價款		-	5,507
取得不動產、廠房及設備	六(二十)	(519)	(830)
存出保證金減少		-	500
預付設備款增加		(1,890)	(566)
投資活動之淨現金(流出)流入		(2,409)	4,611
本期現金及約當現金增加數		1,761	4,919
期初現金及約當現金餘額		17,257	12,338
期末現金及約當現金餘額		\$ 19,018	\$ 17,257

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝宗翰



經理人：謝宗翰



會計主管：朱佑東



《附件三》

花王企業股份有限公司

監察人審查報告

董事會造送本公司 103 年度個體財務報表、合併財務報表及盈虧撥補表議案等，其中個體及合併財務報表嗣經資誠聯合會計師事務所蕭金木、張祚誠會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述個體及合併財務報表、盈虧撥補表連同營業報告書，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定出具本報告。

敬請 鑒核。

此致

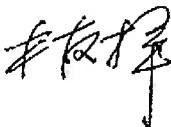
花王企業股份有限公司 104 年股東常會

花王企業股份有限公司

監察人：



監察人：



中 華 民 國 104 年 3 月 20 日

〈附件四〉

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003841 號

花王企業股份有限公司 公鑒：

花王企業股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 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告規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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，足以允當表達花王企業股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭金木

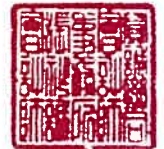
蕭金木



會計師

張祚誠

張祚誠



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950139686 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 0 日

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003973 號

花王企業股份有限公司 公鑒：

花王企業股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 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」及中華民國一般公認審計準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，足以允當表達花王企業股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

花王企業股份有限公司已編製民國 103 年度及 102 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭金木

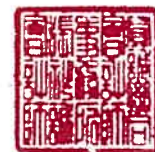
蕭金木



會計師

張祚誠

張祚誠



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950139686 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 0 日

《附件五》

花王企業股份有限公司



單位：新台幣元

項 目	金 額	附 註
期初累積虧損餘額	(169,105,801)	
本期稅後淨利餘額	(11,788,419)	
期末累積虧損餘額	(180,894,220)	

董事長：謝宗翰



經理人：謝宗翰



會計主管：朱佑東



《附件六》

花王企業股份有限公司

道德行為準則

第一條：訂定目的及依據

為導引本公司董事、監察人及經理人（包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人）之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。

第二條：涵括之內容

一、防止利益衝突：

當個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事、監察人或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。本公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

二、避免圖私利之機會：

本公司應避免董事、監察人或經理人為下列事項：（1）透過使用本公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；（2）透過使用本公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；（3）與本公司競爭。當公司有獲利機會時，董事、監察人或經理人有責任增加本公司所能獲取之正當合法利益。

三、保密責任：

本公司董事、監察人或經理人對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括但不限於所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

四、公平交易：

本公司董事、監察人或經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

五、保護並適當使用公司資產：

本公司董事、監察人或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。

六、遵循法令規章：

本公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

七、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：

為加強宣導本公司內部道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。本公司得訂定相關之流程或機制，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。

八、懲戒措施：

公司董事、監察人或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且得於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

公司得制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。

第三條：豁免適用之程序

本公司依法豁免董事、監察人或經理人遵循公司之道德行為準則，須經由董事會決議通過，經豁免者得於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。

第四條：揭露方式

本公司應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。

第五條：施行

本公司之道德行為準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。

〈附件七〉

花王企業股份有限公司
誠信經營守則前後條文修訂對照表

修訂後條文	修訂前條文	說明
<p>第十六條 本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不得不當相互支援。</p>	<p>第十六條 本公司董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權董事間亦應自律，不得不得不當相互支援。</p>	<p>配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第十九條第二項有關利益迴避之規定，修正本條內容。</p>

《附件八》

花王企業股份有限公司
董事及監察人選舉辦法前後條文修訂對照表

修訂後條文	修訂前條文	說明
<p>第二條</p> <p>本公司董事及監察人之選舉，應採用<u>累積投票制</u>，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之，本公司董事及監察人之選舉，儲公司章程另有規定外，每一股份有與英選出人數相通之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人</p>	<p>第二條</p> <p>本公司董事及監察人之選舉，採用<u>記名累積投票法</u>，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之，本公司董事及監察人之選舉，儲公司章程另有規定外，每一股份有與英選出人數相通之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。</p>	<p>有關公司採公司法第一百九十八條累積投票制選舉董事及監察人，應備置「單記名」選票或「複記名」選票乙節，經濟部商業司 102 年 6 月 17 日經商字第 10202067100 號函釋：「有關公司股東會選舉董事及監察人之選舉票製作，公司法尚無明文規定，是以，選舉票之製作允屬私法人自治事項，由公司自行決定。」，爰修正本條內容。</p>
<p>第七條</p> <p>選舉票有下列情事者無效</p> <p>1~5 略</p> <p>6. <u>所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。</u></p> <p>7. <u>刪除</u></p>	<p>第七條</p> <p>選舉票有下列情事者無效</p> <p>1~5 略</p> <p>6. <u>未填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證統一編號）者。</u></p> <p>7. <u>同一選票填列被選舉人人數超過所規定名額者</u></p>	<p>配合實際需要。</p>
<p>第八條</p> <p>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></p> <p><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>第八條</p> <p>投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布。</p>	<p>參酌「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第十四條，修正本條文字，並增訂第二項有關選舉票之保存，以資周延。</p>

《附件九》

花王企業股份有限公司
股東會議事規則前後條文修訂對照表

修訂後條文	修訂前條文	說明
<p>第一條 本公司股東會議除法令另有規定者，依本規則行之。</p>	<p>第一條 本公司股東會議依本規則行之。</p>	<p>依法修改</p>
<p>第三條 已屆開會時間，有代表已發行股份總數過半數股東之出席，主席即宣佈開會，如已逾開會時間不足法定數額時，主席得宣佈延後之，延後次數以二次為限，仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條之規定辦理，「以出席表決權過半數之同意為假決議」。</p> <p>以下略</p>	<p>第六條 代表已發行股份總數過半數股東之出席，主席即宣佈開會，如已逾開會時間不足法定數額時，主席得宣佈延長之，延長二次（第一次延長時間為廿分鐘，第二次延長時間為十分鐘），仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條之規定辦理，「以出席表決權過半數之同意為假決議」。</p> <p>以下略</p>	<p>修訂文字</p>
<p>第四條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，分發出席股東或股東代理人。開會悉依照議程所排定之程序進行，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替代案，非為議案，不予討論或表決。股東會如由董事會以外之其他有召集權利人召集者，準用前項之規定。以下略</p>	<p>第四條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，分發出席股東或股東代理人。開會悉依照議程所排定之程序進行，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替代案，應有其他股東附議，非為議案，不予討論或表決。股東會如由董事會以外之其他有召集權利人召集者，準用前項之規定。以下略</p>	<p>修改文字</p>