

花王企業股份有限公司
一〇五年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇五年六月三十日（星期四）上午九時整

開會地點：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41,716,466股，佔本公司已發行股份（不含子公司持股）48,491,076股之86.02%

主席：謝宗翰

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、張中元監察人、資誠聯合會計師事務所張祚誠會計師、沈慧雅律師

一、宣佈開會（出席股份總數已達法定數額，宣布開會）

二、主席致詞（略）。

三、討論事項一

第一案

董事會提

案由：討論修訂「公司章程」案，敬請討論。

說明：1. 依新修訂公司法第 235 之 1 規定，修訂本公司章程。

2. 依金管證發字第 1020053112 號函規定辦理，本公司於 106 年應設置獨立董事且需採候選人提名制

3. 擬修正「公司章程」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件六。

主席說明：此案因作業疏失，需增修第二十一條修正日期於民國一〇五年六月三十日。

各位股東針對此項有無意見，若沒有的話，請各位股東支持照修正案通過。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照修正案通過。

四、報告事項

（一）一〇四年度營業報告（詳附件一）。

（二）一〇四年度監察人審查報告（詳附件三）。

五、承認事項

第一案

董事會提

案 由：承認一〇四年度營業報告書及決算表冊案，敬請承認。

說 明：（一）本公司一〇四年度財務報表，業經董事會決議通過，且經資誠聯合會計師事務所張祚誠、王方瑜會計師查核完竣，連同一〇四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：承認一〇四年度虧損撥補案，敬請承認。

說 明：（一）本公司一〇四年度決算之稅後淨損為新台幣8,455,439元，業經董事會議決議通過，並送請監察人審查完竣。

（二）一〇四年度虧損撥補表，請參閱附件五。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、討論事項二

第一案

董事會提

案 由：討論修訂「董事及監察人選舉辦法」案，敬請討論。

說 明：1. 依金管證發字第 1020053112 號函及公司法 192 之 1 條規定辦理，本公司於 106 年應設置獨立董事且需採候選人提名制。

2. 擬修正「董事及監察人選舉辦法」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件七。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

七、臨時動議：無。

八、散會：同日上午九時二十五分。

〈附件一〉

〈附件一〉

一百零四年度營業報告書

各位股東女士先生：

首先感謝各位股東百忙之中撥冗參加本年度股東會；回顧一〇四年度，在國際整體經濟持續低迷之下，花王公司在全體同仁兢兢業業的努力下，合併營業淨額達新台幣217,007 仟元雖然較一〇三年度成長 12.56%，但仍無法突破虧損的困境，稅後淨損為新台幣-7,259 仟元，每股稅後虧損為-0.15 元。在新的一年，花王公司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、一〇四年度營業報告書：

(一)營業計劃實施成果及預算執行情形：

本公司一〇四年各項數字均較一〇三年進步，營收增加，虧損縮小；104年合併營業收入淨額達新台幣217,007 仟元，較去年成長約 12.56%，合併稅後淨損為新台幣-7,259 仟元，每股稅後虧損為-0.15 元。

(二)財務收支狀況及獲利能力：

單位:新台幣仟元

項 目	一〇四年度 實際數 (1)	一〇三年度 實際數 (2)	較去年增減(%) [(1)-(2)]/(2)
營業收入淨額	217,007	192,793	12.56
營業毛利	24,464	18,360	33.25
營業淨利(損)	(5,540)	(9,961)	-44.38
稅後淨利(損)	(7,259)	(10,024)	-27.58
營業活動之淨現金流入(出)	9,389	4,170	125.16

項 目	104 年	103 年
資產報酬率(%)	-1.75	-3.93
股東權益報酬率(%)	-2.27	-4.75
營業利益占實收資本比率(%)	-1.07	-3.5
稅前純益占實收資本比率(%)	-1.41	-3.51
純益率(%)	-3.9	-5.2
每股盈餘(虧損)(元)	-0.15	-0.21

(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：本公司一〇四年無投入研發支出。

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。相信本公司一〇五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 謝宗翰

敬上

董事長：謝宗翰



經理人：謝宗翰



會計主管：羅昭容



《附件二》

花王企業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 21,234	4	\$ 17,219	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)				
	應收票據淨額	六(四)	7,256	2	7,439	2
1150	應收帳款淨額	六(四)	59,656	13	48,492	10
1170	其他應收款		66	-	7	-
1200	存貨	六(五)	17,421	4	16,496	3
130X	預付款項		424	-	477	-
1410						
11XX	流動資產合計		120,764	26	112,650	24
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(三)				
	動		10,398	2	10,398	2
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,734	-	1,779	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	323,441	68	334,704	73
1780	無形資產		3	-	41	-
1900	其他非流動資產		16,886	4	2,330	1
15XX	非流動資產合計		352,462	74	349,252	76
1XXX	資產總計		\$ 473,226	100	\$ 461,902	100

(續次頁)

花王企業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年12月31日		103年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2150	應付票據	\$ 24,117	5	\$ 25,215	5
2170	應付帳款	17,204	3	9,724	2
2200	其他應付款	27,341	6	23,298	5
21XX	流動負債合計	68,662	14	58,237	12
非流動負債					
2540	長期借款	30,000	7	20,000	4
2600	其他非流動負債	6,112	1	6,755	2
25XX	非流動負債合計	36,112	8	26,755	6
2XXX	負債總計	104,774	22	84,992	18
權益					
股本					
3110	普通股股本	513,216	108	513,216	111
資本公積					
3200	資本公積	60,981	13	60,981	13
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	10,965	2	10,965	3
3320	特別盈餘公積	26,481	6	26,481	6
3350	待彌補虧損	(189,350)	(40)	(180,894)	(39)
3400	其他權益	(2)	-	-	-
3500	庫藏股票	(53,839)	(11)	(53,839)	(12)
3XXX	權益總計	368,452	78	376,910	82
重大期後事項					
3X2X	負債及權益總計	\$ 473,226	100	\$ 461,902	100

後附個體財務報表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：羅昭容



花王企業股份有限公司
個體綜合損益表
民國104年及103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	104 年 度		(調 整 後) 103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 217,007	100	\$ 192,793	100
5000 營業成本	六(五)(十一)(十七)(十八)	(192,543)	(89)	(174,433)	(90)
5950 營業毛利淨額		24,464	11	18,360	10
營業費用	六(十一)(十七)(十八)及七				
6100 推銷費用		(17,081)	(8)	(15,414)	(8)
6200 管理費用		(12,877)	(6)	(12,851)	(7)
6000 營業費用合計		(29,958)	(14)	(28,265)	(15)
6900 營業損失		(5,494)	(3)	(9,905)	(5)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)	2,198	1	2,469	1
7020 其他利益及損失	六(十六)	(3,567)	(1)	(2,212)	(1)
7050 財務成本		(353)	-	(323)	-
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)	(43)	-	(53)	-
7000 營業外收入及支出合計		(1,765)	-	(119)	-
7900 稅前淨損		(7,259)	(3)	(10,024)	(5)
7950 所得稅費用	六(十九)	-	-	-	-
8200 本期淨損		(\$ 7,259)	(3)	(\$ 10,024)	(5)
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 1,197)	(1)	(\$ 1,764)	(1)
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,197)	(1)	(1,764)	(1)
後續可能重分類至損益之項目					
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(2)	-	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(2)	-	-	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,199)	(1)	(\$ 1,764)	(1)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 8,458)	(4)	(\$ 11,788)	(6)
每股虧損	六(二十)				
9750 基本每股虧損		(\$ 0.15)		(\$ 0.21)	
9850 稀釋每股虧損		(\$ 0.15)		(\$ 0.21)	

後附個體財務報表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



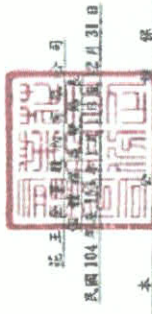
經理人：謝宗翰



會計主管：羅昭容



單位：新台幣千元



附註	103 年度		104 年度		103 年度		104 年度	
	103年1月1日餘額	103年12月31日餘額	104年1月1日餘額	104年12月31日餘額	103年1月1日餘額	103年12月31日餘額	104年1月1日餘額	104年12月31日餘額
103 年度淨損	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558
103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
103 年12月31日餘額	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558
104 年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	-
104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
104 年12月31日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
103 年1月1日餘額	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558
103 年12月31日餘額	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558
104 年1月1日餘額	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558
104 年12月31日餘額	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558	\$ 513,216	\$ 56,558



董事長：謝宗翰

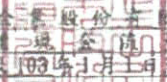
後附會計師查核報告及附註為本圖騰財務報告之一部分，請詳閱本圖騰。



經理人：謝宗翰



會計主管：羅昭容


 花王食品股份有限公司
 個體現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 7,259)	(\$ 10,024)
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產評價利 益	六(十六) 2,548	2,229
處分投資損失	六(十六) 241	-
折舊費用	六(七)(十七) 11,716	12,215
不動產、廠房及設備減損損失	六(七)(十六) 788	-
攤銷費用	六(十七) 312	734
利息費用	353	323
利息收入	六(十五) (18)	(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) 43	53
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— 流動	5,024 (607)	3,168
應收票據	183	9,243
應收帳款	(11,164)	(1)
其他應收款	(59)	2,450
存貨	(925)	(100)
預付款項	(105)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(1,098)	2,548
應付帳款	7,480	2,711
其他應付款	3,561	3,647
其他非流動負債	(1,840)	(659)
營運產生之現金流入	9,781	4,532
支付之利息	(353)	(323)
收取之利息	六(十五) 18	14
營業活動之淨現金流入	9,446	4,223
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十一) (600)	(519)
存出保證金增加	(500)	-
預付設備款增加	(4,331)	(1,890)
預付長期投資款	(10,000)	-
投資活動之淨現金流出	(15,431)	(2,409)
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	10,000	-
籌資活動之淨現金流入	10,000	-
本期現金及約當現金增加數	4,015	1,814
期初現金及約當現金餘額	17,219	15,405
期末現金及約當現金餘額	\$ 21,234	\$ 17,219

後附個體財務報表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

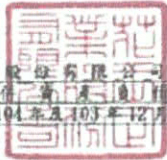


經理人：謝宗翰



會計主管：羅昭容




 花王企業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 22,878	5	\$ 19,018	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)				
	融資產－流動		14,707	3	22,520	5
1150	應收票據淨額	六(四)	7,256	1	7,439	2
1170	應收帳款淨額	六(四)	59,656	13	48,492	10
1200	其他應收款		66	-	7	-
130X	存貨	六(五)	17,421	4	16,496	4
1410	預付款項		424	-	477	-
11XX	流動資產合計		<u>122,408</u>	<u>26</u>	<u>114,449</u>	<u>25</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動		96	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(三)				
	動		10,398	2	10,398	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	323,441	68	334,704	72
1780	無形資產		3	-	41	-
1900	其他非流動資產		16,886	4	2,330	1
15XX	非流動資產合計		<u>350,824</u>	<u>74</u>	<u>347,473</u>	<u>75</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 473,232</u>	<u>100</u>	<u>\$ 461,922</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104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104年12月31日			103年12月31日		
			金額	%		金額	%	
流動負債								
2150	應付票據		\$ 24,117	5	\$ 25,215	5		
2170	應付帳款		17,204	3	9,724	2		
2200	其他應付款	六(八)	27,347	6	23,318	5		
21XX	流動負債合計		68,668	14	58,257	12		
非流動負債								
2540	長期借款	六(九)	30,000	7	20,000	4		
2600	其他非流動負債	六(十)	6,112	1	6,755	2		
25XX	非流動負債合計		36,112	8	26,755	6		
2XXX	負債總計		104,780	22	85,012	18		
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十一)	513,216	108	513,216	111		
資本公積								
3200	資本公積	六(十二)	60,981	13	60,981	13		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十三)	10,965	2	10,965	3		
3320	特別盈餘公積		26,481	6	26,481	6		
3350	待彌補虧損		(189,350)	(40)	(180,894)	(39)		
3400	其他權益		(2)	-	-	-		
3500	庫藏股票	六(十一)	(53,839)	(11)	(53,839)	(12)		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合							
	計		368,452	78	376,910	82		
3XXX	權益總計		368,452	78	376,910	82		
重大期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$ 473,232	100	\$ 461,922	100		

後附合併財務報表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：羅昭容



花王企業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年度及103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	104 年 度			(調 整 後) 103 年 度		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 217,007	100	\$ 192,793	100		
5000 營業成本	六(五)(十)(十六)(十七)	(192,543)	(89)	(174,433)	(90)		
5900 營業毛利		24,464	11	18,360	10		
營業費用	六(十)(十六)(十七)及七						
6100 推銷費用		(17,081)	(8)	(15,414)	(8)		
6200 管理費用		(12,923)	(6)	(12,907)	(7)		
6000 營業費用合計		(30,004)	(14)	(28,321)	(15)		
6900 營業損失		(5,540)	(3)	(9,961)	(5)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十四)	2,201	1	2,472	1		
7020 其他利益及損失	六(十五)	(3,567)	(1)	(2,212)	(1)		
7050 財務成本		(353)	-	(323)	-		
7000 營業外收入及支出合計		(1,719)	-	(63)	-		
7900 稅前淨損		(7,259)	(3)	(10,024)	(5)		
7950 所得稅費用	六(十八)	-	-	-	-		
8200 本期淨損		(\$ 7,259)	(3)	(\$ 10,024)	(5)		
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 1,197)	(1)	(\$ 1,764)	(1)		
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,197)	(1)	(1,764)	(1)		
後續可能重分類至損益之項目							
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(2)	-	-	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(2)	-	-	-		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 8,458)	(4)	(\$ 11,788)	(6)		
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 7,259)	(3)	(\$ 10,024)	(5)		
綜合損失總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 8,458)	(4)	(\$ 11,788)	(6)		
每股虧損	六(十九)						
9750 基本每股虧損		(\$ 0.15)		(\$ 0.21)			
9850 稀釋每股虧損		(\$ 0.15)		(\$ 0.21)			

後附合併財務報表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



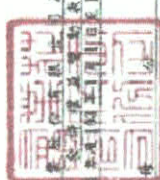
經理人：謝宗翰



會計主管：羅昭容



北王公司
 暨其子公司
 民國104年12月31日
 資產負債表



單位：新台幣千元

附註	資本金		資本公積		盈餘		負債	
	普通股股本	其他	資本公積	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	負債
103年1月1日餘額	\$ 513,216	\$ -	\$ 4,405	\$ 18	\$ 10,965	\$ 26,481	\$ -	(\$ 53,839)
103年度淨損	-	-	-	-	-	-	(10,024)	-
103年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,764)	-
103年12月31日餘額	\$ 513,216	\$ -	\$ 4,405	\$ 18	\$ 10,965	\$ 26,481	\$ -	(\$ 53,839)
104年1月1日餘額	\$ 513,216	\$ -	\$ 4,405	\$ 18	\$ 10,965	\$ 26,481	\$ -	(\$ 53,839)
104年度淨損	-	-	-	-	-	-	(7,259)	-
104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,197)	(2)
104年12月31日餘額	\$ 513,216	\$ -	\$ 4,405	\$ 18	\$ 10,965	\$ 26,481	\$ -	(\$ 53,839)
								\$ 388,698
								(10,024)
								(1,764)
								\$ 376,910



會計主管：羅昭容



據附各件財報編製及附註為本合併財務報告之一部分，請參閱序聞。

經理人：謝宗檢



董事長：謝宗檢


 花王企業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量		
合併稅前淨損	(\$ 7,259)	(\$ 10,024)
調整項目		
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	六(十五) 2,548	2,229
處分投資損失	六(十五) 241	-
折舊費用	六(六)(十六) 11,716	12,215
不動產、廠房及設備減損損失	六(六)(十五) 788	-
攤銷費用	六(十六) 312	734
利息費用	353	323
利息收入	六(十四) (21)	(17)
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—		
流動	5,024	(607)
應收票據	183	3,168
應收帳款	(11,164)	(9,243)
其他應收款	(59)	1
存貨	(924)	(2,450)
預付款項	(105)	(100)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(1,098)	2,548
應付帳款	7,480	2,711
其他應付款	3,546	3,647
其他非流動負債	(1,840)	(659)
營運產生之現金流入	9,721	4,476
支付之利息	(353)	(323)
收取之利息	21	17
營業活動之淨現金流入	<u>9,389</u>	<u>4,170</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	(98)	-
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十) (600)	(519)
存出保證金增加	(500)	-
預付長期投資款	(10,000)	-
預付設備款增加	(4,331)	(1,890)
投資活動之淨現金流出	<u>(15,529)</u>	<u>(2,409)</u>
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	10,000	-
籌資活動之淨現金流入	<u>10,000</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金增加數	3,860	1,761
期初現金及約當現金餘額	19,018	17,257
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 22,878</u>	<u>\$ 19,018</u>

後附合併財務報表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：羅昭容



《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 104 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張祚誠、王方瑜會計師查核完竣，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 105 年股東常會

花王企業股份有限公司

監察人：張中元

監察人：李和輝

中 華 民 國 105 年 3 月 18 日

《附件四》

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004175 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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」編製，足以允當表達花王企業股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

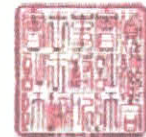
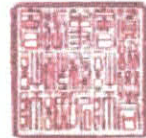
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張祚誠 張 祚 誠

會計師

王方瑜

王 方 瑜



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
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 8 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004355 號

花王企業股份有限公司 公鑒：

花王企業股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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」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其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與現金流量。

花王企業股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，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

張祚誠 張 祚 誠

會計師



王方瑜 王 方 瑜



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
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 8 日

〈附件五〉

花王企業股份有限公司



一〇四年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	附 註
期初累積虧損餘額	(180,894,220)	
本期稅後淨利餘額	(8,455,439)	
期末累積虧損餘額	(189,349,659)	

董事長：謝宗翰



經理人：謝宗翰



會計主管：羅昭容



《附件六》

花王企業股份有限公司
 公司章程前後條文修訂對照表

修正後條文	修正前條文	說明
<p>第十九條 <u>本公司年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞稅前利益提撥 1% 為員工酬勞，提撥以不超過 1% 為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。</u></p>	<p>第十九條 本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派： (一)繳納一切稅捐。(二)彌補往年虧損。(三)提撥餘額百分之十為法定盈餘公積。(四)視營運需要得酌情保留適當盈餘。(五)扣除以上各項後餘額之百分之二作員工紅利，百分之二作董監事酬勞、百分之九十六為股東股息及紅利。</p>	<p>依公司法第 235 條及第 235 條之 1 修改，將員工酬勞及董監酬勞費用化</p>
<p>第十九條之一 <u>公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，視營運需要得酌情保留適當盈餘，其餘為股東股息及紅利。</u></p>	<p>第十九條 本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派： (一)繳納一切稅捐。(二)彌補往年虧損。(三)提撥餘額百分之十為法定盈餘公積。(四)視營運需要得酌情保留適當盈餘。(五)扣除以上各項後餘額之百分之二作員工紅利，百分之二作董監事酬勞、百分之九十六為股東股息及紅利。</p>	<p>依公司法第 235 條及第 235 條之 1 修改</p>
<p>第十九條之二 本公司所營事業兼有成長期及成熟期階段，未來發展空間仍大，為因應未來發展之需，股利政策採穩健原則分派，以股票股利為主，當年度所分配之股利中，以 0-50% 為現金股利，0-100% 為股票股利方式發放，惟得視業務或轉投資需求、股市狀況及相關因素酌予調整發放之比例。</p>	<p>第十九條之一 本公司所營事業兼有成長期及成熟期階段，未來發展空間仍大，為因應未來發展之需，股利政策採穩健原則分派，以股票股利為主，當年度所分配之股利中，以 0-50% 為現金股利，0-100% 為股票股利方式發放，惟得視業務或轉投資需求、股市狀況及相關因素酌予調整發放之比例。</p>	<p>修改條號</p>

<p>第十三條 本公司設董事七人，監察人二人，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年，連選得連任。</p> <p><u>前項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，獨立董事採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，悉依公司法、證券交易法及主管機關之相關規定。</u></p>	<p>第十三條 本公司設董事五人，監察人二人，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年，連選得連任。</p>	<p>配合獨立董事改為候選人提名制度</p>
<p>第二十一條 第卅一次修正於民國一〇〇年六月廿二日。 <u>第卅二次修正於民國一〇五年六月三十日</u></p>	<p>第二十一條 第卅一次修正於民國一〇〇年六月廿二日。</p>	<p>新增修正日期</p>

〈附件七〉

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

修正後前條文	修正前條文	備註
<p>第2條 本公司董事及監察人之選舉，應採用累積投票制，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、<u>獨立董事</u>及監察人之選舉，除公司章程另有規定外，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。<u>本公司獨立董事之選舉，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></p>	<p>第2條 本公司董事及監察人之選舉，應採用累積投票制，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，除公司章程另有規定外，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。</p>	<p>備註 配合獨立董事改為候選人提名制度</p>