

日成控股股份有限公司

2018 年股東常會議事錄

時間：2018 年 05 月 28 日(星期一)上午九時正

地點：集思北科大會議中心-西格瑪廳

(台北科技大學億光大樓台北市忠孝東路 3 段 197 號 3 樓)

本公司已發行股份總數：38,160,000 股

出席股東股份總數 30,756,675 股(其中包含電子方式行使表決權 561,473 股)

出席股數佔全部已發行股數：80.59%

出席董事：董事長 PHACHARAPON PHAIBOONSUNTORN、

Ausrine Marketing Corp.賴錦和董事、

Orlog Global Co.,Ltd. 林緬頤董事、

獨立董事李宗培、獨立董事葉光洲、獨立董事官志亮

列席人員：安侯建業聯合會計師事務所呂莉莉會計師、永豐金證券廖世平協理、博鑫

國際法律事務所陳錦旋律師、總經理林如茵、業務處副總經理林緬頤、管

理處副總經理張詠曉、台灣分公司總經理李文雄

主席：PHACHARAPON PHAIBOONSUNTORN

記錄：許瀨方



一、宣佈開會(出席股東已達法定出席股數，主席宣佈會議開始)

二、主席致開會詞(略)

三、報告事項

第一案

案由：2017 年度營業報告。

說明：

一、本公司 2017 年度營業報告書，請參閱附件一。

二、報請 公鑒。

洽悉

第二案

案由：審計委員會查核報告。

說明：

一、審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

二、報請 公鑒。

洽悉

第三案

案由：2017 年度員工及董事酬勞報告。

說明：

- 一、依本公司章程 14.4 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一（1%）之稅前淨利為員工酬勞，及不高於百分之三（3%）之稅前淨利為董事酬勞。
- 二、本公司 2017 年度未扣除員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利，分別以 1% 及 0%，提列員工酬勞為新臺幣 1,466,909 元及董事酬勞 0 元，並將以現金方式發放。
- 三、報請 公鑒。

洽悉

第四案

案由：修訂「董事會議事規範」報告。

說明：

- 一、依金融監督管理委員會金管 2017 年 07 月 28 日證發字第 10600271125 號函辦理，擬修訂本公司「董事會議事規範」部份條文，條文修正對照表，請參閱附件三。
- 二、報請 公鑒。

洽悉

四、承認事項

第一案

【董事會提】

案由：2017 年度營業報告書及財務報告案。

說明：

- 一、本公司 2017 年度合併財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所呂莉莉會計師及關春修會計師查核簽證竣事。
- 二、營業報告書、會計師查核報告及財務報告，請參閱附件一及附件四。
- 三、敬請 承認。

決議：經出席股東表決權數 30,756,675 權投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東總表決權數%
贊成權數 28,808,263 權 (含電子方式行使表決權數 529,063 權)	93.66%
反對權數 2,522 權 (含電子方式行使表決權數 2,522 權)	0.01%
棄權及未投票權數 1,945,890 權 (含電子方式行使表決權數 29,888 權)	6.33%

本案經投票表決後照原案通過。

第二案

【董事會提】

案由：2017 年度盈餘分配案。

說明：

一、依公司法及本公司章程規定，擬具 2017 年度盈餘分配表如下表所列。

單位：新臺幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	21,309,076
加：迴轉權益減項提列之特別盈餘公積(附註一)	12,411,835
調整後期初未分配盈餘	33,720,911
減：2017 年度確定福利計劃精算損失	(5,586,355)
加：2017 年度稅後淨利	127,006,854
減：提列 10%法定盈餘公積	(12,700,685)
2017 年度可供分配盈餘	142,440,725
減：股東股利-現金(每股約 3 元)(附註二)	114,480,000
期末未分配盈餘	27,960,725
附註一：2016 年度依中華民國證券主管機關法規提列之特別盈餘公積 40,892,556 元，係 2016 年 12 月 31 日發生之股東權益減項金額(國外營運機構財務報表換算之兌換差額)；截至 2017 年 12 月 31 日發生之股東權益減項金額(國外營運機構財務報表換算之兌換差額)為 28,480,721 元，故需迴轉權益減項提列之特別盈餘公積 12,411,835 元。	
附註二：上述股東每股現金股利係依本公司截至 2018 年 02 月 09 日止(本公司寄發第三屆第九次董事會開會通知日)流通在外股數 38,160,000 股為計算基準。	

董事長：  總經理：  會計主管： 

二、盈餘分配案俟經 2018 年股東常會通過後，授權董事長訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜，嗣後若因本公司股本變動，影響流通在外股數，以致影響股東每股配發率時，亦授權董事長全權處理相關事宜。

三、本次現金股利配發未滿一元之畸零數額，將帳列本公司之其他收入。

四、敬請 承認。

決議：經出席股東表決權數 30,756,675 權投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東總表決權數%
贊成權數 28,805,262 權 (含電子方式行使表決權數 526,062 權)	93.65%
反對權數 5,522 權 (含電子方式行使表決權數 5,522 權)	0.02%
棄權及未投票權數 1,945,891 權 (含電子方式行使表決權數 29,889 權)	6.33%

本案經投票表決後照原案通過。

五、討論事項

第一案

【董事會提】

案由：「公司章程」部分條文修訂案。

說明：

一、依臺灣證券交易所股份有限公司發文字號：臺證上二字第 1061703251 號，擬修訂本公司「公司章程」部份條文，修訂條文對照表，請參閱附件五。

二、敬請 討論。

決議：經出席股東表決權數 30,756,675 權投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東總表決權數%
贊成權數 28,800,266 權 (含電子方式行使表決權數 521,066 權)	93.64%
反對權數 9,522 權 (含電子方式行使表決權數 9,522 權)	0.03%
棄權及未投票權數 1,946,887 權 (含電子方式行使表決權數 30,885 權)	6.33%

本案經投票表決後照原案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時十九分整。

日成控股股份有限公司

2017 年度營業報告書

就國際知名研究機構Euromonitor資料顯示，因消費者族群型態轉變，珠寶精品零售業者逐漸調整銷售模式，改以價格較親民的輕奢華產品為主流，並針對市場主要消費族群，如新貴階層、新興市場消費群及年輕族群，推出較個性化及年輕化的產品為主，造就了一個更廣大的新市場。此外，該資料統計顯示，珠寶精品零售業的總市值，從2015~2020年將以年複合成長率5%的速度持續向上成長，估計2020年整體珠寶精品零售業的總市值將達到美金3,877億元的規模。

本公司2017年度營業收入為新臺幣2,149,774仟元，與前一年度相近；稅後淨利為新臺幣127,007仟元，每股稅後盈餘為新臺幣3.51元，較前一年度衰退，主要係受泰銖與新臺幣兌美元升值因素等影響。

2018年營運計畫概要如下所述：

(一)經營方針：

1. 熟悉市場脈動，引領流行趨勢，發展多元特色產品。
2. 優化研發技術團隊，提升設計工藝層次，增加產品附加價值。
3. 強化客製化能力，提供全方位且多元之客製化需求，提升客戶黏著度。

(二)營業目標：

1. 流行性產品：開發符合未來流行趨勢之全系列珠寶飾品，
2. 新式材質產品：推廣輕奢華貴金屬珠寶首飾之產品。
3. 品牌合作：與客戶所代理品牌之特性，設計該品牌專屬款式。
4. 行銷策略合作：配合通路客戶，擬定不同行銷合作模式，增加銷售管道。

(三)研發情況：

1. 增進產品開發能力，結合美學與工藝技術，提供獨特性且更具人性化產品，以滿足不同客戶一站式的需求。
2. 持續提升更先進產品及更精密模具之設計能力，以提升產品良率及多樣式，並透過先進之樣板設備，以滿足客戶所需。
3. 提升中高階產品所需自動化研發製程設備及製具設備，以提升製程工藝，縮短生產工時，提升產品品質，以降低生產成本。
4. 提升珠寶飾品產品與結構設計之專利申請，以保護智慧財產權。

(四)未來發展政策：

不斷創新保持產品設計工藝競爭力，以領導市場潮流，除持續深耕產品開發與設計外，並著重於增加產品附加價值，推出以符合客戶及消費者市場產品為導向。此外，除維持既有客戶業務，並持續提升ODM的業務，亦透過不同策略經營模式加強與客戶關係。

本公司經營團隊及全體員工將繼續努力，以「熱忱、成就、責任、團隊合作、靈感」經營理念，克服各種經營環境的可能挑戰，持續強化各項制度、流程及產銷管理等經營層面。

面對未來整體市場變化，我們將專注且持續深耕珠寶設計核心技術，提升產品附加價值，以持續提升整體競爭力、成長力及獲利力，為股東帶來更多回報。

董事長： 經理人： 會計主管：紅錦生

日成控股股份有限公司

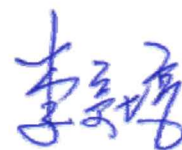
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 2017 年度營業報告書、合併財務報告及盈餘分派議案等，其中合併財務報告業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

日成控股股份有限公司

審計委員會召集人：李宗培



2 0 1 8 年 0 2 月 2 6 日

日成控股股份有限公司

董事會議事規範條文修正對照表

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第 11 條</p> <p>(1)公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <p>A - B 略。</p> <p>C.依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正<u>內部控制制度</u>，及<u>內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>D.依證券交易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、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>E - H 略。</p> <p>(2)前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>(3)前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>(4)公司設有獨立董事者，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出</p>	<p>第 11 條</p> <p>(1) 下列事項應提董事會討論：</p> <p>A - B 略。</p> <p>C.依證券交易法第十四條之一依規定訂定或修訂之<u>內部控制制度</u>。</p> <p>D.依證券交易法第三十六條之一訂定或修正之取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>E - H 略。</p> <p>(2)前項第七款所稱「關係人」指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>(3)前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>(4)公司設有獨立董事者，對於證券交易法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席，不得委由非獨立董事代</p>	<p>一、考量證券交易法第十四條之五有關審計委員會職權項目「內部控制制度有效性之考核」亦屬重大事項，宜提董事會討論，爰於第一項第三款予以增列。</p> <p>二、為明確獨立董事職權，並進一步強化其參與董事會運作，爰修正第五項規定，明定公司設有獨立董事者，應至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應經董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。</p> <p>三、第五項規定屬「取締規定」，而非「效力規定」，違反第五項規定者，係涉及證券</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p><u>席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。</u>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。</p>	<p>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。</p>	<p>交易法第一百七十八條第一項第七款行政裁罰之規定；另董事會出席人數如已達法定出席門檻，則獨立董事未出席應與當次董事會之效力無關。</p> <p>四、第二項、第三項酌作文字調整。</p>
<p>第 17 條 本規範之修訂應經審計委員會同意，董事會決議通過，並於股東會中報告，<u>修訂時亦同。</u></p>	<p>第 17 條 <u>本辦法應經審計委員會同意，再由董事會通過，並應提報股東會同意，修訂時亦同。</u></p> <p>本規範之修訂應經審計委員會同意，董事會決議通過，並於股東會中報告。</p>	

**安侯建業聯合會計師事務所**
KPMG台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw**會計師查核報告**

日成控股股份有限公司(Regal Holding Co., Ltd.)董事會 公鑒：

查核意見

日成控股股份有限公司(Regal Holding Co., Ltd.)及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨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，足以允當表達合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五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。

查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳合併財務報告附註四(十三)及附註六(十四)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之營業收入係管理階層評估公司財務或業務績效之主要指標，且受投資大眾的高度關注，故收入認列為本會計師執行合併公司財務報告查核的重要評估事項之一。



因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制之設計及執行之有效性；執行前十大銷售客戶收入之趨勢分析，比較相關變動或差異，以評估有無重大異常；抽核銷貨交易之相關憑證，以評估收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性；另，測試資產負債表日前後一段時間銷售交易之樣本，以評估收入歸屬期間及認列之正確性。

二、存貨後續衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳合併財務報告附註四(八)、附註五及附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之存貨主要為珠寶及首飾等產品及其原料，由於時尚潮流趨勢瞬息萬變，將致原有之存貨可能過時或不再符合市場需求，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。由於存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內、外部證據評估，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形之合理性；取得存貨後續衡量明細表，瞭解管理階層進行存貨後續衡量時所採用之銷售價格之合理性；選取樣本核對相關交易憑證，以驗證存貨淨變現價值之正確性，並評估管理階層針對有關存貨續後衡量之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告查核意見。


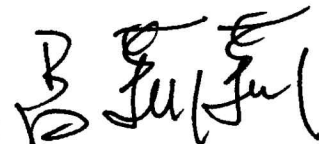


本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：


證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇七年二月二十六日



日成控股股份有限公司(Regal Holding Co., Ltd.)及子公司
合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31	105.12.31	106.12.31	105.12.31
	金額	%	金額	%
11xx 資產：				
1100 流動資產：				
現金及約當現金(附註六(一))	721,310	44	121,032	11
應收票據淨額(附註六(二))	2,013	-	2,419	-
應收帳款淨額(附註六(二))	219,503	14	334,029	30
其他應收款(附註六(二))	2,278	-	1,888	-
存貨(附註六(三))	289,547	18	271,546	24
其他流動資產	16,299	1	17,084	2
流動資產合計	1,250,950	77	747,998	67
15xx 非流動資產：				
不動產、廠房及設備(附註六(五)、(七)及八)	333,261	21	321,620	29
無形資產(附註六(六))	8,762	1	11,870	1
遞延所得稅資產(附註六(十))	20,932	1	19,655	2
其他金融資產—非流動(附註八)	7,980	-	7,383	1
非流動資產合計	370,935	23	360,528	33
負債及權益：				
21xx 流動負債：				
短期借款(附註六(五)、(七)、七及八)	247,752	15	135,750	12
應付票據	4,529	-	371	-
應付帳款	49,561	3	53,555	5
其他應付款(附註六(十二))	105,978	7	93,552	9
本期所得稅負債	7,065	1	32,278	3
預收款項	6,342	-	900	-
其他流動負債	2,365	-	4,618	-
流動負債合計	423,592	26	321,024	29
25xx 非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十))	42,621	3	24,914	2
淨確定福利負債—非流動(附註六(九))	23,249	1	16,889	2
存入保證金	3,121	-	2,532	-
非流動負債合計	68,991	4	44,335	4
負債總計	492,583	30	365,359	33
31xx 權益：				
歸屬於母公司業主之權益				
股本	381,600	23	339,200	31
資本公積	418,370	26	170,160	15
保留盈餘				
法定盈餘公積	37,434	2	18,576	2
特別盈餘公積	40,893	3	-	-
未分配盈餘	142,730	9	195,540	17
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	221,057	14	214,116	19
歸屬於母公司業主之權益小計	(28,481)	(2)	(40,893)	(3)
非控制權益(附註六(四))	992,546	61	682,583	62
權益總計	1,367,756	9	60,584	5
負債及權益總計	1,129,302	70	743,167	67
	\$ 1,621,885	100	\$ 1,108,526	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：PHACHARAPON PHAIBOONSUNTORN

會計主管：丘錦生

經理人：PHACHARAPON PHAIBOONSUNTORN

丘錦生

PHACHARAPON

日成控股股份有限公司(Regal Holding Co., Ltd.)及子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十四))	\$ 2,149,774	100	2,197,116	100
5000 營業成本(附註六(三)、(五)、(八)、(九)及十二)	1,489,312	69	1,511,050	69
5900 營業毛利	660,462	31	686,066	31
6000 營業費用(附註六(二)、(五)、(六)、(八)、(九)、(十二)、(十五)、七及十二):				
6100 推銷費用	58,994	3	57,795	3
6200 管理費用	193,794	9	184,982	8
6300 研究發展費用	66,203	3	92,716	4
營業費用合計	318,991	15	335,493	15
6900 營業淨利	341,471	16	350,573	16
7000 營業外收入及支出(附註六(十六)):				
7010 其他收入	9,171	-	5,099	-
7020 其他利益及損失	(31,866)	(1)	4,601	-
7050 財務成本	(5,896)	-	(8,705)	-
營業外收入及支出合計	(28,591)	(1)	995	-
7900 稅前淨利	312,880	15	351,568	16
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	89,725	4	99,264	5
本期淨利	223,155	11	252,304	11
8300 其他綜合損益(附註六(九)):				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(5,609)	-	(920)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(5,609)	-	(920)	-
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	14,594	-	(8,231)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	14,594	-	(8,231)	-
8300 本期其他綜合損益	8,985	-	(9,151)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 232,140	11	243,153	11
8600 本期淨利歸屬於(附註六(四)):				
8610 母公司業主	\$ 127,007	7	188,578	8
8620 非控制權益	96,148	4	63,726	3
	\$ 223,155	11	252,304	11
8700 綜合損益總額歸屬於(附註六(四)):				
8710 母公司業主	\$ 133,833	6	180,682	8
8720 非控制權益	98,307	5	62,471	3
	\$ 232,140	11	243,153	11
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.51		5.80	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.51		5.69	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：PHACHARAPON PHAIBOONSUNTORN 經理人：PHACHARAPON PHAIBOONSUNTORN 會計主管：丘錦生

PHACHARAPON

PHACHARAPON

丘錦生



日成控股股份有限公司(Regal Holding Co., Ltd.)及子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘未分配盈餘				
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 320,000	274,336	-	-	185,763	(33,898)	746,201	34,030	780,231
盈餘指撥及分配：	-	-	18,576	-	(18,576)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(159,324)	-	(159,324)	(35,917)	(195,241)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：	-	(244,336)	-	-	-	-	(244,336)	-	(244,336)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	188,578	-	188,578	63,726	252,304
本期淨利	-	-	-	-	(901)	(6,995)	(7,896)	(1,255)	(9,151)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,995)	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	187,677	(6,995)	180,682	62,471	243,153
現金增資	19,200	140,160	-	-	-	-	159,360	-	159,360
民國一〇五年十二月三十一日餘額	339,200	170,160	18,576	-	195,540	(40,893)	682,583	60,584	743,167
盈餘指撥及分配：	-	-	18,858	-	(18,858)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	40,893	(40,893)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(114,480)	-	(114,480)	(22,135)	(136,615)
普通股現金股利	-	-	-	-	127,007	-	127,007	96,148	223,155
本期淨利	-	-	-	-	(5,586)	12,412	6,826	2,159	8,985
本期其他綜合損益	-	-	-	-	121,421	12,412	133,833	98,307	232,140
本期綜合損益總額	-	-	-	-	121,421	12,412	290,356	-	290,356
現金增資	42,400	247,956	-	-	-	-	290,356	-	290,356
股份基礎給付交易	-	254	-	-	-	-	254	-	254
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 381,600	418,370	37,434	40,893	142,730	(28,481)	992,546	136,756	1,129,302

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：PHACHARAPON PHAIBOONSUNTORN

經理人：PHACHARAPON PHAIBOONSUNTORN

會計主管：丘錦生

丘錦生



日成控股股份有限公司(Regal Holding Co., Ltd.)及子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 312,880	351,568
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	44,722	46,744
攤銷費用	4,102	3,974
呆帳費用提列(迴轉)數	(1,560)	1,390
利息費用	5,896	8,705
利息收入	(1,054)	(575)
股份基礎給付酬勞成本	254	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,595	301
處分無形資產損失	298	-
收益費損項目合計	54,253	60,539
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：		
應收票據	406	501
應收帳款	116,086	58,821
其他應收款	(390)	2,627
存貨	(18,001)	79,836
其他流動資產	785	(3,169)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	98,886	138,616
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	4,158	(24,255)
應付帳款	(3,994)	(11,534)
其他應付款	12,426	(16,592)
預收款項	5,442	(15,281)
其他流動負債	(2,253)	(6,937)
淨確定福利負債	751	(501)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	16,530	(75,100)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	115,416	63,516
調整項目合計	169,669	124,055
營運產生之現金流入	482,549	475,623
收取之利息	1,054	575
支付之利息	(5,896)	(9,107)
支付之所得稅	(98,216)	(140,333)
營業活動之淨現金流入	379,491	326,758
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(53,567)	(33,467)
處分不動產、廠房及設備價款	203	300
取得無形資產	(1,195)	(2,062)
其他金融資產—非流動增加	(597)	(385)
投資活動之淨現金流出	(55,156)	(35,614)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	112,002	(120,338)
存入保證金增加	589	274
發放現金股利	(136,615)	(439,577)
現金增資	290,356	159,360
籌資活動之淨現金流入(出)	266,332	(400,281)
匯率影響數	9,611	(5,647)
本期現金及約當現金增加(減少)數	600,278	(114,784)
期初現金及約當現金餘額	121,032	235,816
期末現金及約當現金餘額	\$ 721,310	121,032

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：PHACHARAPON PHAIBOONSUNTORN

經理人：PHACHARAPON PHAIBOONSUNTORN

會計主管：丘錦生

丘錦生

日成控股股份有限公司 公司章程修訂條文對照表

Proposal for the Amendment 修訂後條文	Original Articles 現行條文	Description 說明
<p>12.1 Subject to the Law and the Articles, the Company may from time to time by Special Resolution:</p> <p>在不違反開曼公司法及本章程之情況下，公司得隨時經特別決議：</p> <p>(a) change its name; 變更其名稱；</p> <p>(b) alter or add to the Articles; 修改或增加章程；</p> <p>(c) alter or add to the Memorandum with respect to any objects, powers or other matters specified therein; 修改或增加章程大綱有關公司目的、權力或其他特別載明之事項；</p> <p>(d) reduce its share capital and any capital redemption reserve fund; or 減少資本及資本贖回準備金；或</p> <p>(e) effect a Merger under the Law ; <u>in the event the Company participates in the merger and is dissolved thereafter, and the trading of Company shares on the stock exchange market shall be terminated consequently,</u></p>	<p>12.1 Subject to the Law and the Articles, the Company may from time to time by Special Resolution:</p> <p>在不違反開曼公司法及本章程之情況下，公司得隨時經特別決議：</p> <p>(a) change its name; 變更其名稱；</p> <p>(b) alter or add to the Articles; 修改或增加章程；</p> <p>(c) alter or add to the Memorandum with respect to any objects, powers or other matters specified therein; 修改或增加章程大綱有關公司目的、權力或其他特別載明之事項；</p> <p>(d) reduce its share capital and any capital redemption reserve fund; or 減少資本及資本贖回準備金；或</p> <p>(e) effect a Merger under the Law. 進行開曼公司法之合併。</p>	<p>This Article was amended based on the request of the Taiwan Stock Exchange and the relevant applicable public company rules.</p> <p>依臺灣證券交易所之要求、公開發行公司規則之規定，增訂本條文字。</p>

<p><u>while the surviving or the newly incorporated company is not a listed or OTC company, the resolution of the general meeting shall be adopted by two-thirds or more of the votes of the shareholders who represent the total number of issued shares of the Company.</u></p> <p><u>進行開曼公司法之合併，但公司因參與合併後消滅而致終止上市，且存續或新設之公司為非上市（櫃）公司者，應經本公司已發行股份總數三分之二以上股東之同意行之。</u></p>		
<p>12.3</p> <p>Subject to the Law and Article 12.4 hereof, the following actions by the Company shall require the approval of the Members by a Supermajority Resolution:</p> <p>於不違反開曼公司法和本章程第 12.4 條之情形下，公司之下列行為應取得股東</p> <p>重度決議之許可：</p> <p>(a) effecting any capitalization of distributable dividends and/or bonuses and/or any other amount prescribed under Article 17 hereof;</p> <p>將得分派之股息及/或紅</p>	<p>12.3</p> <p>Subject to the Law and Article 12.4 hereof, the following actions by the Company shall require the approval of the Members by a Supermajority Resolution:</p> <p>於不違反開曼公司法和本章程第 12.4 條之情形下，公司之下列行為應取得股東</p> <p>重度決議之許可：</p> <p>(a) effecting any capitalization of distributable dividends and/or bonuses and/or any other amount prescribed under Article 17 hereof;</p> <p>將得分派之股息及/或紅利及/或其他第 17 條所定款</p>	<p>This Article was amended based on the request of the Taiwan Stock Exchange and the relevant applicable public company rules.</p> <p>依臺灣證券交易所之要求、公開發行公司規則之規定，增訂本條文字。</p>

<p>利及/或其他第 17 條所定款項撥充資本；</p> <p>(b) effecting any Merger (except for any Merger which falls within the definition of "merger" and/or "consolidation" under the Law, which requires the approval of the Company by Special Resolution only) or spin-off of the Company; <u>provided, however, that the trading of Company shares on the stock exchange market shall be terminated because the Company participates in the merger and is dissolved thereafter, or in the acquisition by a company under general assumption or transfer, or in the acquisition by share exchange, or spin-off, while the surviving, or the transferee company, or the newly incorporated company is not a listed or OTC company, the resolution of the general meeting shall be adopted by two-thirds or more of the votes of the shareholders who represent the total number of issued shares of the Company.</u></p> <p>合併（除符合開曼公司法所定義之「併購及／或合</p>	<p>項撥充資本；</p> <p>(b) effecting any Merger (except for any Merger which falls within the definition of "merger" and/or "consolidation" under the Law, which requires the approval of the Company by Special Resolution only) or spin-off of the Company;</p> <p>合併（除符合開曼公司法所定義之「併購及／或合併」須特別決議）或分割；</p>	
---	---	--

<p><u>併」須特別決議）或分割；但公司因參與合併後消滅、概括讓與、股份轉換或分割而致終止上市，且存續或新設之公司為非上市（櫃）公司者，應經本公司已發行股份總數三分之二以上股東之同意行之。</u></p> <p>(c) entering into, amend, or terminate any Lease Contract, Management Contract or Joint Operation Contract; 締結、變更或終止營業出租契約、委託經營契約或共同經營契約；</p> <p>(d) the transferring of the whole or any essential part of the business or assets of the Company; <u>provided, however, that the trading of Company shares on the stock exchange market shall be terminated because the Company transferred its business or assets to another company, the resolution of the general meeting shall be adopted by two-thirds or more of the votes of the shareholders who represent the total number of issued shares of the Company ;</u></p> <p>or 讓與其全部或主要部分之營業或財產；但公司因讓與其營業或資產而終</p>	<p>(c) entering into, amend, or terminate any Lease Contract, Management Contract or Joint Operation Contract; 締結、變更或終止營業出租契約、委託經營契約或共同經營契約；</p> <p>(d) the transferring of the whole or any essential part of the business or assets of the Company; or 讓與其全部或主要部分之營業或財產；或</p> <p>(e) acquiring or assuming the whole business or assets of another person, which has a material effect on the</p>	
---	---	--

<p><u>止上市，且受讓公司為非上市（櫃）公司者，應經本公司已發行股份總數三分之二以上股東之同意行之；</u></p> <p>或</p> <p>(e) acquiring or assuming the whole business or assets of another person, which</p> <p>has a material effect on the Company's operation ;</p> <p><u>provided, however, that the trading of Company shares on the stock exchange market shall be terminated because of the preceding event, the resolution of the general meeting shall be adopted by two-thirds or more of the votes of the shareholders who represent the total number of issued shares of the Company.</u></p> <p><u>取得或受讓他人的全部營業或財產而對公司營運有重大影響者；但公司因前揭情事而終止上市，且受讓公司為非上市（櫃）公司者，應經本公司已發行股份總數三分之二以上股東之同意行之。</u></p>	<p>Company's operation.</p> <p>取得或受讓他人的全部營業或財產而對公司營運有重大影響者。</p>	
--	---	--