

修正條文	現行條文	說明
出股東常會決議一以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東常會為改選監察人或查核委員會監察委員之選舉、董事會改選或修改章程等事項，其選舉案及修正章程案，應分別列入議案。前項第一項之規定，於股東常會召集前，應由提案股東向全體股東提出，不得以臨時股東會召集前之臨時股東會為限。	持有已發行股份總數百分之十以上之股東之提案，得以一項為限。本公司應於股東常會召開前之提案股東過戶日前，公告受理股東之提案。並應於受理股東之提案後，將其所提議案之處理程序及處理時間，分別通知提案股東。其處理時間不得少於十日。	配合公司法修正及因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。
本公司應於股東常會召開前之提案股東過戶日前，公告受理股東之提案。但股東常會為改選監察人或查核委員會監察委員之選舉、董事會改選或修改章程等事項，其選舉案及修正章程案，應分別列入議案。前項第一項之規定，於股東常會召集前，應由提案股東向全體股東提出，不得以臨時股東會召集前之臨時股東會為限。	本公司應於股東常會召開前之提案股東過戶日前，公告受理股東之提案。但股東常會為改選監察人或查核委員會監察委員之選舉、董事會改選或修改章程等事項，其選舉案及修正章程案，應分別列入議案。前項第一項之規定，於股東常會召集前，應由提案股東向全體股東提出，不得以臨時股東會召集前之臨時股東會為限。	配合公司法修正及因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。
本公司應於股東常會召開前之提案股東過戶日前，公告受理股東之提案。但股東常會為改選監察人或查核委員會監察委員之選舉、董事會改選或修改章程等事項，其選舉案及修正章程案，應分別列入議案。前項第一項之規定，於股東常會召集前，應由提案股東向全體股東提出，不得以臨時股東會召集前之臨時股東會為限。	本公司應於股東常會召開前之提案股東過戶日前，公告受理股東之提案。但股東常會為改選監察人或查核委員會監察委員之選舉、董事會改選或修改章程等事項，其選舉案及修正章程案，應分別列入議案。前項第一項之規定，於股東常會召集前，應由提案股東向全體股東提出，不得以臨時股東會召集前之臨時股東會為限。	配合公司法修正及因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。
本公司應於股東常會召開前之提案股東過戶日前，公告受理股東之提案。但股東常會為改選監察人或查核委員會監察委員之選舉、董事會改選或修改章程等事項，其選舉案及修正章程案，應分別列入議案。前項第一項之規定，於股東常會召集前，應由提案股東向全體股東提出，不得以臨時股東會召集前之臨時股東會為限。	本公司應於股東常會召開前之提案股東過戶日前，公告受理股東之提案。但股東常會為改選監察人或查核委員會監察委員之選舉、董事會改選或修改章程等事項，其選舉案及修正章程案，應分別列入議案。前項第一項之規定，於股東常會召集前，應由提案股東向全體股東提出，不得以臨時股東會召集前之臨時股東會為限。	配合公司法修正及因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。

【附件】

修正條文	現行條文	說明
本公司應於股東常會召開前之提案股東過戶日前，公告受理股東之提案。但股東常會為改選監察人或查核委員會監察委員之選舉、董事會改選或修改章程等事項，其選舉案及修正章程案，應分別列入議案。前項第一項之規定，於股東常會召集前，應由提案股東向全體股東提出，不得以臨時股東會召集前之臨時股東會為限。	本公司應於股東常會召開前之提案股東過戶日前，公告受理股東之提案。但股東常會為改選監察人或查核委員會監察委員之選舉、董事會改選或修改章程等事項，其選舉案及修正章程案，應分別列入議案。前項第一項之規定，於股東常會召集前，應由提案股東向全體股東提出，不得以臨時股東會召集前之臨時股東會為限。	配合公司法修正及因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。
本公司應於股東常會召開前之提案股東過戶日前，公告受理股東之提案。但股東常會為改選監察人或查核委員會監察委員之選舉、董事會改選或修改章程等事項，其選舉案及修正章程案，應分別列入議案。前項第一項之規定，於股東常會召集前，應由提案股東向全體股東提出，不得以臨時股東會召集前之臨時股東會為限。	本公司應於股東常會召開前之提案股東過戶日前，公告受理股東之提案。但股東常會為改選監察人或查核委員會監察委員之選舉、董事會改選或修改章程等事項，其選舉案及修正章程案，應分別列入議案。前項第一項之規定，於股東常會召集前，應由提案股東向全體股東提出，不得以臨時股東會召集前之臨時股東會為限。	配合公司法修正及因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。
本公司應於股東常會召開前之提案股東過戶日前，公告受理股東之提案。但股東常會為改選監察人或查核委員會監察委員之選舉、董事會改選或修改章程等事項，其選舉案及修正章程案，應分別列入議案。前項第一項之規定，於股東常會召集前，應由提案股東向全體股東提出，不得以臨時股東會召集前之臨時股東會為限。	本公司應於股東常會召開前之提案股東過戶日前，公告受理股東之提案。但股東常會為改選監察人或查核委員會監察委員之選舉、董事會改選或修改章程等事項，其選舉案及修正章程案，應分別列入議案。前項第一項之規定，於股東常會召集前，應由提案股東向全體股東提出，不得以臨時股東會召集前之臨時股東會為限。	配合公司法修正及因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。
本公司應於股東常會召開前之提案股東過戶日前，公告受理股東之提案。但股東常會為改選監察人或查核委員會監察委員之選舉、董事會改選或修改章程等事項，其選舉案及修正章程案，應分別列入議案。前項第一項之規定，於股東常會召集前，應由提案股東向全體股東提出，不得以臨時股東會召集前之臨時股東會為限。	本公司應於股東常會召開前之提案股東過戶日前，公告受理股東之提案。但股東常會為改選監察人或查核委員會監察委員之選舉、董事會改選或修改章程等事項，其選舉案及修正章程案，應分別列入議案。前項第一項之規定，於股東常會召集前，應由提案股東向全體股東提出，不得以臨時股東會召集前之臨時股東會為限。	配合公司法修正及因應審計委員會之設置，刪除監察人相關文字並修正條文內容。

會計師查核報告 (109)財審核字第 82000774 號

欣悅股份有限公司 公鑒：

查核意見

欣悅股份有限公司民國108年及107年12月31日之合併資產負債表、暨民國108年及107年1月1日至12月31日之合併個體損益表、個體權益變動表、個體現金流量表、以及個體財務報表附註(包括重大會計政策摘要)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上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，足以公允表達欣悅股份有限公司民國108年及107年12月31日之個體財務狀況，暨民國108年及107年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

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」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核簽證財務報表之責任段進一步說明。本會計師所簽署之報告亦受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與欣悅股份有限公司保持超然獨立，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，對欣悅股份有限公司民國108年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應。本會計師認為該等事項單獨列示意見。

欣悅股份有限公司民國108年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評估

背景說明
有關存貨評價之會計政策、存貨之會計估計及假設、存貨及備抵存貨跌價損失會計科目說明，請詳閱財務報表附註(十一) 五(二)及六(五)。

查核程序
本會計師對存貨跌價損失所採用之合理性，包括對營運及產業性質之瞭解以及存貨實際去化程度之歷史經驗資訊，判斷存貨跌價損失評價政策的合理性及一致性。

查核結果
欣悅公司民國108年12月31日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 39,642 仟元及新台幣 7,305 仟元。

會計師查核報告 (109)財審核字第 19003456 號

欣悅股份有限公司 公鑒：

查核意見

欣悅股份有限公司及其子公司(以下簡稱「欣悅集團」)民國108年及107年12月31日之合併資產負債表、暨民國108年及107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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策摘要)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上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」暨金監監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解答公告編製，足以公允表達欣悅集團民國108年及107年12月31日之合併財務狀況，暨民國108年及107年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

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」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。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表之責任段進一步說明。本會計師所簽署之報告亦受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與欣悅集團保持超然獨立，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，對欣悅集團民國108年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應。本會計師認為該等事項單獨列示意見。

欣悅集團民國108年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評估

背景說明
有關存貨評價之會計政策、存貨之會計估計及假設、存貨及備抵存貨跌價損失會計科目說明，請詳閱財務報表附註(十一) 五(二)及六(五)。

查核程序
本會計師對存貨跌價損失所採用之合理性，包括對營運及產業性質之瞭解以及存貨實際去化程度之歷史經驗資訊，判斷存貨跌價損失評價政策的合理性及一致性。

查核結果
欣悅集團民國108年12月31日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 139,630 仟元及新台幣 14,470 仟元。

項目	108年	107年
資產	金額	金額
現金及約當現金	\$ 403,361	\$ 582,705
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	26,034	24,117
應收票據淨額	135,155	95,000
應收帳款-關係人淨額	899	1,837
其他應收帳款	167,517	189,519
其他應付款	3,942	2,719
存貨	370	350
預付帳款	7,836	-
存貨	32,337	45,630
其他流動資產	6,395	7,269
其他非流動資產	-	5,000
非流動資產合計	783,846	954,146
負債及權益	-	-
應付帳款	\$ 1,916	\$ 7,165
其他應付帳款	71,466	100,708
應付帳款-關係人	159,872	167,702
其他應付帳款	58,000	70,165
本期所得稅負債	17,000	21,851
其他負債-流動	3,629	-
其他非流動負債	20,183	21,675
負債合計	332,066	391,605
股東權益	57,691	46,418
資本公積	1,954	27,262
其他權益	84,922	73,680
負債及權益合計	416,988	467,312
淨額	617	617
股本	718,391	718,391
資本公積	192,968	193,737
盈餘累積	305,616	291,185
特別盈餘公積	22,925	-
未分配盈餘	473,340	490,761
其他權益	60,724	32,629
資本公積	1,749,259	1,623,100
其他權益	13,183	13,399
負債及權益合計	1,763,150	1,668,249
負債及權益合計	\$ 2,166,982	\$ 2,138,483

董事長：孫運璿 經理人：孫運璿 會計主管：廖美惠

項目	108年	107年
負債	金額	金額
現金及約當現金	\$ 58,714	\$ 697,031
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	41,024	24,117
應收票據淨額	118,688	127,065
應收帳款-關係人淨額	143,155	110,000
其他應收帳款	1,396	3,257
其他應付款	347,397	367,936
應收帳款-關係人淨額	2,481	4,579
其他流動負債	28	16
本期所得稅負債	7,836	-
其他非流動負債	125,151	149,791
其他非流動負債	17,295	21,168
其他非流動負債	-	5,000
負債合計	1,393,163	1,509,990
股東權益	358,685	277,312
資本公積	29,285	4,280
盈餘累積	367,718	347,160
不動產、廠房及設備	25,267	1
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	47,967	47,967
無形資產	10,138	15,996
遞延所得稅資產	20,530	21,378
其他非流動資產	4,588	5,450
非流動資產合計	864,148	719,543
負債及權益合計	2,257,311	2,229,500
負債	1,916	8,016
其他應付帳款	80,879	242,986
應付帳款-關係人	40,930	8,179
其他應付帳款	107,892	156,299
本期所得稅負債	2,480	24,154
其他負債-流動	20,529	4,951
其他非流動負債	10,161	-
其他非流動負債	20,642	22,897
負債合計	391,709	467,482
資本公積	60,625	49,634
盈餘累積	15,643	-
其他非流動資產	25,897	27,636
非流動資產合計	102,365	77,272
負債及權益合計	494,154	544,754
資本公積	718,391	718,391
資本公積	192,968	193,737
盈餘累積	305,616	291,185
特別盈餘公積	22,925	-
未分配盈餘	473,340	490,761
其他權益	60,724	32,629
資本公積	1,749,259	1,623,100
其他權益	13,183	13,399
負債及權益合計	1,763,150	1,668,249
負債及權益合計	\$ 2,257,311	\$ 2,229,500

董事長：孫運璿 經理人：孫運璿 會計主管：廖美惠

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

Table with columns for financial metrics and rows for 107 and 108 years. Includes sub-headers for '資本公積' and '盈餘'.

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：吳達漢

經理人：吳達漢

會計主管：廖美惠

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

Table with columns for financial metrics and rows for 107 and 108 years. Includes sub-headers for '資本公積' and '盈餘'.

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：吳達漢

經理人：吳達漢

會計主管：廖美惠

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

Table with columns for financial metrics and rows for 108 and 107 years. Includes sub-headers for '營業活動之現金流量' and '投資活動之現金流量'.

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：吳達漢

經理人：吳達漢

會計主管：廖美惠

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

Table with columns for financial metrics and rows for 108 and 107 years. Includes sub-headers for '營業活動之現金流量' and '投資活動之現金流量'.

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：吳達漢

經理人：吳達漢

會計主管：廖美惠