

股票代號:1730



花仙子企業股份有限公司

一〇一年度公司年報

查詢年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇二年四月二十六日

一、本公司發言人

姓名:林秋玲

職稱:總經理室資深特助

聯絡電話: (02)2592-2860

電子郵件信箱:lilian@farcent.com.tw

本公司代理發言人

姓名:蔡宗琪

職稱:經理

聯絡電話: (02)2592-2860

電子郵件信箱: vivien@farcent.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

1. 總公司:台北市承德路三段 230 號 13 樓 電話: (02) 2592-2860

2. 台中營業所:台中市西屯區文心路三段 241 號 18 樓 電話: (04) 2297-0899

3. 高雄營業所:高雄市鼓山區明誠四路 2 號 14 樓 電話: (07) 555-0468

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話:

名稱:中國信託商業銀行代理部

地址:台北市重慶南路一段 83 號五樓

網址:<http://www.chinatrust.com.tw>

電話: (02)2181-1911

四、最近年度財務簽證會計師

姓名:吳孟達、林金鳳會計師

事務所名稱:鼎信聯合會計師事務所

地址:台北市中山區長春路 176 號 4 樓

網址: <http://www.dkcpa.com.tw>

電話: (02) 2515-0130

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式: 無

六、公司網址: <http://www.farcent.com.tw>

壹、致股東報告書	
一、一〇一一年度營業報告.....	1
二、一〇一二年度營業計劃概要.....	2
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、公司組織.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	22
四、會計師公費資訊.....	34
五、更換會計師資訊.....	34
六、最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人.....	34
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持 股比例超過百分之十之股東權移轉及股權質押變動情形.....	35
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之 資訊.....	36
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事 業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例.....	36
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	37
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	42
五、員工認股權憑證辦理情形.....	42
六、併購或受理他公司股份發行新股辦理情形.....	43
七、資金運用計劃執行情形.....	43
伍、營運概況	
一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	53
三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料.....	62
四、環保支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	63
六、重要契約.....	64
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	65
二、最近五年度財務分析.....	67
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	70
四、最近年度財務報表含會計師查核報告.....	71
五、最近年度經會計師查核簽證之子公司合併財務報表.....	71
六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響.....	71
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況比較分析.....	178
二、經營結果比較分析.....	179
三、現金流量分析.....	179
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	180
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一 年投資計劃.....	181
六、風險事項及評估.....	181
七、其他重要事項.....	183
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	184
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	188
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	188
四、其他必要補充說明事項.....	188
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之 事項.....	188

壹、致股東報告書

一、前一(一〇一)年度營業報告

(一)營業計劃實施成果：

本公司一〇一年度營業收入 1,149,987 仟元較一〇〇年 1,083,445 仟元增加 6.14%，在本期淨利方面為新台幣 85,478 仟元，較一〇〇年度的 96,146 仟元，減少 0.11%。主要虧損原因是投資損失增加 17,638 仟元，因蘇州孫公司於 101 年 4 月前為試產，一〇一年四月正式營運生產，初期營運包括資本支出、人力成本及生產品質投入成本高，致虧損數增加。廈門孫公司於一〇一年下半年度停止營運，故資遣員工費用增加，致虧損較前期增加所致。廈門孫公司一〇二年度僅剩上海分公司營運，部分廠房出租，故虧損會大幅下降；蘇州孫公司因營運已上軌道，故虧損金額亦會下降。

金額單位：新台幣仟元

	一〇一年 實際	一〇〇年 實際	成長率 (%)
營業收入淨額	1,149,987	1,083,445	6.14%
營業成本	(619,806)	(581,533)	6.58%
營業毛利淨額(註)	530,181	501,912	5.63%
營業費用	(422,927)	(400,862)	5.50%
營業利益	107,254	101,050	6.14%
營業外收入	25,069	25,883	-3.14%
營業外支出	(26,025)	(8,951)	190.74%
稅前純益	106,298	117,982	-0.10%
稅後純益	85,478	96,146	-0.11%

註：營業毛利淨額為減除聯屬公司間已(未)實現利益

(二)預算執行情形：不適用，因本公司一〇一年度未公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

本公司一〇一年稅後純益為 85,478 仟元，全年度營業活動淨現金流入為 108,773 仟元及投資活動之淨現金流出 12,841 仟元加上期初現金及約當現金 52,114 仟元，用以支應 101 年長期股權投資、償還借款及發放 100 年現金股利之需，期末現金及約當現金餘額尚有 120,870 仟元。

2. 獲利能力分析

分析項目	一〇一年度	一〇〇年度
負債佔資產比率	32.67%	32.51%
長期資金佔固定資產比率	1203.78%	368.03%
流動比率	170.72%	176.11%
速動比率	114.58%	122.75%
股東權益報酬率	10.88%	12.97%
稅前純益佔實收資本比率	19.88%	18.89%
純益率	7.43	8.87%
每股盈餘	1.60	1.80

(四)研究發展狀況

1. 最近二年度研究發展支出、成果

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	一〇一年度	一〇〇年度
營業收入淨額	1,149,987	1,083,445
研發費用	10,659	8,783
比率(%)	0.93%	0.81%
成果	1. 去味大師備長炭消臭易-冰箱專用 2. 去味大師竹木香-清新麝香、淡雅茉莉, 玫瑰 3. 去味大師竹木香補充包-清新麝香、淡雅茉莉, 玫瑰 4. 去味大師植物消臭易-檸檬、薰衣草、玫瑰 5. 去味大師天然消臭機組 6. 去味大師消臭噴霧-海洋、芬多精 7. 花仙子香氛蛋-洋甘菊 8. 防蟲樂防蚊一葉香-天然薄荷、天然丁香 9. 驅塵氏地板專用超黏拖 10. 驅塵氏地板專用超黏拖(補充包) 11. 驅塵氏手壓式超耐拖 12. 驅塵氏手壓式超耐拖把布盤 13. 克潮靈吊掛式除濕袋-檜木香(單入裝) 14. 潔霜雙色藍藍香-薰衣草、漂白	1、潔霜 S 浴廁清潔劑-清新薄荷 2、潔霜-S 浴廁清潔劑 1050g 3、潔霜芳香浴廁清潔劑-皂香 4、花仙子衣物香氛袋-果漾甜橙 5、花仙子鑽石晶凍-洋柑菊、薰衣草、水蜜桃 6、去味大師一葉香-繽紛櫻花 7、去味大師一葉香補充包-繽紛櫻花 8、去味大師竹の 香-淡雅茉莉、白麝香、玫瑰 9、驅塵氏鑽石濕巾-皂香 10、驅塵氏鑽石濕巾補充包-皂香 11、驅塵氏油切布 12、驅塵氏竹炭擦拭布 13、驅塵氏超細纖維擦拭布 14、驅塵氏雙面蝶形拖 15、驅塵氏雙面蝶形拖-補充包 16、去味大師汽車一葉香-時尚沉香、清新白麝香、浪漫海洋香 17、去味大師汽車一葉香(補充包)-時尚沉香、清新白麝香、浪漫海洋香

2. 未來研究發展計劃。

未來除原有研究基礎上持續創新開發外，亦將朝產學及上下游合作；整合公司內外資源，迅速正確有效率的將消費者的需求轉成商品。

二、本(一〇二年)年度營業計劃概要

(一)、經營方針

持續秉持「提昇生活品質，創造便利生活」之經營宗旨，持續服務消費大眾，此外，更將積極評估新事業體的規劃，及海外策略聯盟的合作，以維繫企業的競爭力，並奠定企業版圖擴大與永續經營的基礎。

(二)、預期銷售數量及依據

- 本公司自有品牌產品一〇一年銷售數量達 23,781 仟只，預期一〇二年為 25,381 仟只。
- (三)、重要之產銷政策
1. 致力成本降低，品質提升。
 2. 強化通路，鞏固品牌力與市場佔有率。

三、未來公司發展策略

- (一)、持續精耕台灣，強化產品研發、製造及通路管理。
- (二)、拓展亞太自有企業品牌及通路。
- (三)、強化總部運籌管理系統。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

日用品產業除國際大廠挾雄厚資源進行品牌競爭(寶僑,莊臣,花王等)外，本土廠商之價格競爭(低價品、賣場自有品牌)，再加上環保健康意識抬頭，消費者對化學品產品之要求更高，眾多因素對總體經營環境造成影響，也加深企業經營之難度。

本公司全體企業團隊將在自己崗位上兢兢業業，面對各種競爭環境全力以赴，期能為公司創造更好成績，敬請各位股東持續不斷給予本公司支持與鼓勵。

董事長：蔡心心

經理人：蔡心心

會計主管：林淑妹

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國72年5月24日

二、公司沿革：

本公司原名優特實業有限公司，於民國72年5月成立，設址於台北市庫倫街37號1樓，實收資本額新台幣壹佰萬元，以製造芳香劑等日用品為主要業務。

- 民國74年 ● 增加資本額至新台幣200萬元。
● 淡水一廠正式設立。
- 民國77年 ● 增加資本額至新台幣500萬元。
- 民國79年 ● 推出克潮靈除濕劑，以“除濕看得見”的廣告訴求，使「克潮靈」成為國內除濕劑的代名詞。
● 全面實施電腦化管理, 提昇管理績效。
- 民國80年 ● 增加資本額至新台幣1,000萬元。
- 民國82年 ● 更名為優特實業股份有限公司。
● 獲得SNOOPY品牌授權。
● 淡水二廠成立，並開始推動自動化生產。
- 民國83年 ● 榮獲突破雜誌金牌產品票選為芳香劑類之「消費者心目中理想品牌第一名」。
● 與國防部福利總處、中華民國合作社聯合社簽訂供銷合約，增加銷售通路。
● 為強化財務結構增加資本額為新台幣1億元。
- 民國84年 ● 榮獲國防部福利總處頒發八十四年度「優良廠商獎」。
● 董事長當選中華民國第十八屆青年創業楷模。
● 為提昇管理績效，並配合淡水廠房徵收，新購觀音廠房以因應日益擴大之生產規模。
- 民國85年 ● 榮獲金商標協進會頒發之「中華民國第十二屆金字招牌獎」。
● 榮獲中華民國經貿促進會頒發「亞太傑出企業金爵獎」。
● 榮獲中華民國經貿促進會頒發「亞太傑出商品金爵獎」。
● 推出「去味大師」天然消臭系列商品深受消費者好評。
● 增加資本額為新台幣19,800萬元。
● 奉准更名為花仙子企業股份有限公司。
- 民國86年 ● 公司遷址至承德路三段230號13樓之新購辦公大樓。
● 推出「驅塵氏」除塵紙拖把系列商品。
● 榮獲經濟部中央標準局頒發「中華民國優良商標設計獎」。
● 增加資本額為新台幣26,000萬元並補辦公開發行。
● 持股10%以上之大股東新加坡長榮投資股份有限公司將其股權移轉予英屬維京群島ELDON股份有限公司。
- 民國87年 ● 增加資本額為新台幣參億伍仟萬元。
● 通過ISO-9002認證。
● 桃園觀音廠正式落成啟用。
● 獲頒“顧客滿意度金質獎”。
● 董事長當選中國青年創業協會總會副理事長。

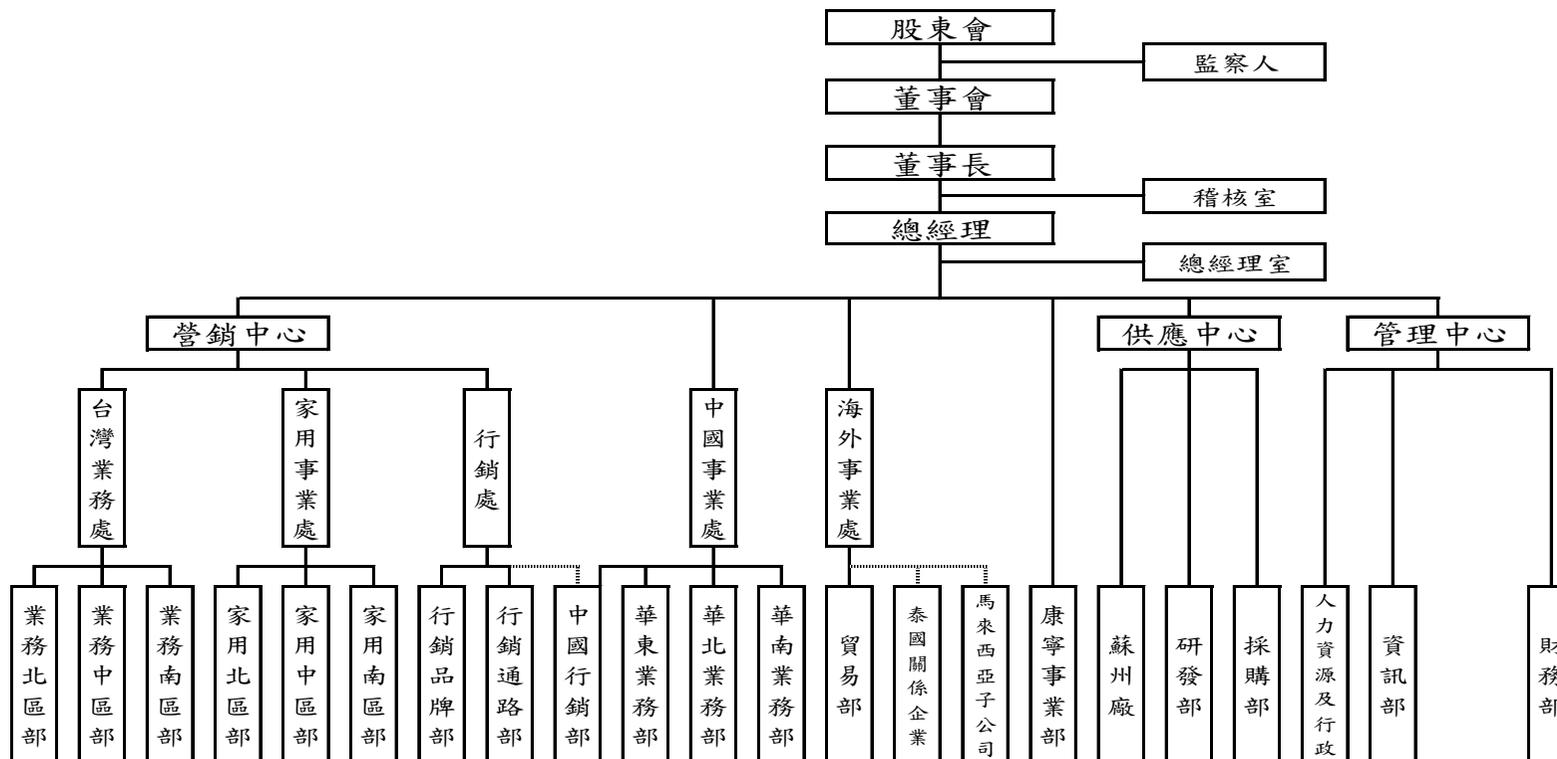
- 民國88年
 - 增加資本額為新台幣參億柒仟伍佰參拾萬元。
 - 股票上櫃送件，並取得核准函。
 - 觀音廠第二棟大樓擴建，引進新全自動設備再擴大產能。
 - 正式導入TQM全面品質管制作業。
 - 取得日本三麗鷗公司的獨家授權，運用HELLO KITTY與商品結合之成功模式，繼續創造國內的銷售熱潮。
- 民國89年
 - 花仙子企業於2000年1月18日股票正式上櫃。致力於「綠色化學」，塑造環保新生活指標。
 - 獲國防部福利總處「優良廠商」。
 - 觀音二廠建廠完成。
 - 獲得神奇寶貝「皮卡丘」的獨家授權，由家庭日用化學品正式跨入個人用品。
 - 取得一系列流行性商品授權，包括美樂蒂、Snoopy、趴趴熊等。
 - 增加資本額為新台幣407,824仟元。
- 民國90年
 - 花仙子企業於2001年9月17日股票由上櫃轉上市。
 - 獲國防部福利總處「優良廠商」。
 - 至泰國地區投資
- 民國91年
 - 獲國防部福利總處「優良廠商」。
 - 轉投資大陸地區。
- 民國92年
 - 獲國防部福利總處91年度「優良廠商」。
 - 董事及監察人任期屆滿之改選，變動達三分之一。
 - 併購台灣潔氏股份有限公司品牌。
 - 與台灣莎莉國際股份有限公司策略聯盟
 - 辦理現金增資，增加資本額為新台幣499,824仟元。
- 民國93年
 - 推出「Oxi-Plus」清潔系列商品。
 - 董事長當選中國青年創業協會總會監事會召集人。
 - 獲國防部福利總處「優良廠商」。
 - 通過ISO-9001認證。
 - 增加資本額為新台幣534,812仟元。
- 民國94年
 - 獲國防部福利總處「優良廠商」。
 - 轉投資大陸地區設立花仙子(廈門)貿易有限公司
 - 代理華蜜國際股份有限公司個人保養品(Heme)
- 民國95年
 - 代理台糖股份有限公司詩丹雅蘭化粧品
 - 董事長當選中國青年創業協會總會長
- 民國96年
 - 代理美國康寧公司「康寧餐具」台灣地區總代理商
- 民國97年
 - 花仙子全球運籌”花冠計畫”榮獲經濟部技術處 ITAS 特優計畫結案
- 民國99年
 - 轉投資馬來西亞花仙子公司拓展馬來西亞市場
 - 於江蘇省太倉市投資成立蘇州花仙子環保科技有限公司
- 民國100年
 - 取得中壢市雙嶺段及觀音鄉中觀段2,184.49坪土地

參、公司治理

一、公司組織

(一)、公司組織系統圖

花仙子企業股份有限公司組織系統圖



(二)、各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
總經理室	1. 擬定公司之政策、組織、權責以及制度規劃事項
	2. 專案之研究督導與企劃
	3. 經營事項及事務流程之整體規劃、推動與追蹤
	4. 公司年度營運計劃、預算之編製指導與彙整、擬定及執行控制
	5. 外部公共關係之處理及執行
稽核室	1. 內部稽核相關事項之規劃、執行與追蹤
	2. 各項制度執行稽核與改善追蹤
	3. 異常事項之稽核與反應
行銷處/ 部	1. 各營銷點年度行銷策略擬定(自有品牌/各分公司)
	2. 各營銷點行銷資源整合(各分公司)
	3. 各營銷點產品組合管理
	4. 品牌、通路、貿易行銷年度計劃與執行
	5. 新品規劃
	6. 新品美工圖面、技術資料之提出與審查
	7. 產品包裝及相關製作物之設計完稿
	8. 行銷活動及相關製作物之設計印發
	9. 廣告預算之編擬、執行、控制
	10. 廣告宣傳規劃及審核
	11. 市場稽核
	12. 海外客戶開發及相關業務管理
	13. 進、出口船務報關處理
	14. 消費者服務、客訴、品異處理
業務處/ 部	1. 國內/外業務年度預算規劃與執行
	2. 國內/外客戶開發與管理
	3. 通路客戶年度合約規劃與談判
	4. 客戶年度銷售計畫執行
	5. 通路滾動需求預估
	6. 促販活動掌握督導與執行
	7. 客戶訂單處理
	8. 競品經營績效搜集分析
	9. 帳款管理與回收
	10. 退貨處理
	11. 市場稽核
	12. 客情維繫
供應中心	1. 生產年度計畫與執行
	2. 關鍵產能規劃
	3. 計畫式生產排程複核
	4. 月產能規劃
	5. 各廠例外訊息處理進度查核
	6. 產銷協調
	7. 撤出計劃執行
	8. 新品進度追蹤
	9. 試產安排
	10. 審途程合理性及建立標準途程
	11. 各廠呆滯原物料處理
	12. 退貨重工處理進度追蹤

	13. 不良品報廢檢驗
	14. 品質管制
	15. 作業標準書建立
	16. 稼動與負荷統計分析
	17. 製程管制之導入與推行
	18. 產線物料與在製品管理
	19. 生產設備保管及保養、損耗維修
	20. 外包安排及管理
	21. 倉儲盤點執行
研發部	1. 研發年度計畫與執行
	2. 新產品研發及技術移轉
	3. 新品評鑑制度建立認證及專利申請
	4. 生產製程問題支援
	5. BOM 表建立
	6. 產品檢驗標準建立
	7. 舊品改良及更新
	8. 專案開發管理及工程變更之執行
採購部	1. 採購年度計畫與執行
	2. 供應商開發及評鑑
	3. 採購資訊記錄及核價單審核
	4. 新品成本估價
	5. 外銷 OEM 估價
	6. 舊品成本降低管理
	7. 特採事項協調與處理
	8. 委外加工之價格審查及發包
	9. 呆滯料件處理
人力資源及行政部	1. 人力資源及行政年度計畫與執行
	2. 企業組織架構確認與更新
	3. 人員需求分析
	4. 人員招募甄選規劃與執行及任用離退作業
	5. 人員保險執行
	6. 人員獎懲、晉升、調遷作業
	7. 人員假勤管理作業及薪資、節金、獎金等結算作業
	8. 人員教育訓練年度計畫與執行
	9. 各單位及員別之 KPI 協助制定
	10. 勞資會議運作
	11. 商標及專利案件之申請及管理作業
	12. 勞工安全衛生管理
	13. 固定資產管理
	14. 文具用品管理
資訊部	1. 資訊年度計畫與執行
	2. 統籌規劃電子資訊之安全及運用
	3. 電子計算機作業制度之訂定及維護
	4. 應用系統規劃、開發及已開發應用系統之功能擴充及更新
	5. 使用者教育訓練及作業指導

	6. 資訊設備規劃與管理
	7. 電腦作業管理
財務部	1. 財務年度計畫與執行
	2. 會計帳務及稅務處理
	3. 成本管理分析
	4. 銀行關係往來
	5. 控制結帳進度並提報彙總月報分析
	6. 上市公司應辦事項
	7. 財報之查核及申報(含季報、半年報、年度財報)
	8. 營利事業所得稅查核
	9. 董事會議相關作業
	10. 股東會議相關作業
	11. 股務處理
	12. 存貨年度盤點及報廢作業
	13. 海外地區財務事項稽核與控管
	14. 客戶信用額度新增或修改
	15. 核發標準成本
	16. 蒐集、整合、分析公司經營總體及個體環境之資訊

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一)、董事及監察人資料

102年04月19日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學) 歷(註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長 兼 總經理	蔡心心	101.04.29 (註4)	三年	72.06.06	4,687,221	8.76	5,091,221	9.52	9,199,285	17.20%	無	無	大學	優特投資(股)公司董事 花仙子生技(股)公司董 事長	監察人 協理	蔡承洲 王佳郁	姊弟 母女
董事	粟明德	101.06.21	三年	101.06.21	0	0.00	0	0.00	0	0	無	無	大學	新光鋼鐵股份有限公司 董事長暨總經理	無	無	無
董事	蔡長宗	101.06.21	三年	98.06.19	0	0.00	0	0.00	0	0	無	無	碩士	凱博時代國際廣告股份 有限公司董事長 京通傳媒整合股份有限 公司董事	無	無	無
董事	吳夢龍	101.06.21	三年	92.06.20	284,993	0.53	257,993	0.48	0	0	無	無	大學	台灣大昌華嘉股份有限 公司業務總監	無	無	無
董事	陳德隆	101.06.21	三年	92.06.20	0	0.00	0	0	0	0	無	無	大學	台灣傑士德(股)公司董 事長	無	無	無
監察人	羅宗敏	101.06.21	三年	98.06.19	0	0.00	0	0.00	0	0	無	無	博士	育達商業科技大學副 教授、國立體育大學 兼任副教授 中國青年創業協會總 會專案顧問	無	無	無

監察人	林淳浩	101.06.21	三年	98.06.19	0	0.00	0	0	0	0	無	無	大學	禎祥食品公司 經理、 協理、副總經理 中國青年創業協會總 會秘書長 中華兩岸企業發展協 會秘書長	無	無	無
監察人	優特投資股份有限公司： 代表人林鴻偉	101.06.21	三年	101.06.21	3,912,609	7.32	3,912,609	7.32	0	0	無	無	無		協理	王佳郁	妻

註一：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表一。

註二：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註三：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註四、原任董事長兼總經理王堯倫先生於民國 101 年 3 月 1 日逝世，本公司業於民國 101 年 4 月 29 日經董事會改選蔡心心小姐為新任董事長。

(二)法人股東之主要股東

102 年 04 月 19 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
優特投資股份有限公司：代表人林鴻偉	蔡心心

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱（其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名）。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

(三)、董事或監察人是否具有五年以上商務、財務、法律或公司業務所需之工作經驗，並符合下列各項所列之情事：

董事及監察人資料

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	蔡心心			✓							✓		✓	
粟明德			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
蔡長宗			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
吳夢龍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳德隆			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
羅宗敏			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林淳浩			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
優特投資 股份有限 公司：代表 人林鴻偉			✓					✓		✓		✓	✓	

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四)、總經理、副總經理及協理主管資料

102年04月19日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
總經理	蔡心心	100.04.29	5,091,221	9.57%	0	0	無	無	花仙子企業(股) 公司副總經理	優特投資(股)公 司董事 花仙子生技(股) 公司董事長	協理	王佳郁	子女
協理	林秋玲	92.03.01	77,100	0.14%	-	-	無	無	志信運輸倉儲 (股)公司財務長	瑋鋒科技(股) 公司董事	無	無	無
協理	高志宏	97.06.01	-	-	-	-	無	無	花仙子企業(股) 公司業務部經理	-	無	無	無
協理	王佳郁	99.09.01	2,418,284	4.52%	3,000	0.0056%	無	無	花仙子企業(股) 公司行銷部經理	-	總經理	蔡心心	母女
協理	王正宗	101.01.16	-	-	-	-	無	無	花仙子企業(股) 公司業務部經理	-	無	無	無

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(五)、最近年度支付董事、監察人及總經理之酬金

1. 董事之酬金

101年12月31日

單位:仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(註 11)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例(註 11)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註12)	
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及特支 等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑 證得認購股數 (H)(註7)					
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併 報表內 所有公 司(註 8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司		合併報表內 所有公司 (註8)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)		
董事長	王堯倫	-	-	-	-	0	0	10	10	0.01%	0.01%	301	301	-	-	0	-	0	-	-	-	-	0.36%	0.36%	無
董事	蔡心心					74	74	60	60	0.15%	0.15%	2,460	2,460	-	-	658	-	658	-	-	-	-	3.81%	3.81%	
董事	蔡長宗					71	71	60	60	0.15%	0.15%	0	0	-	-	0	-	0	-	-	-	-	0.15%	0.15%	
董事	吳夢龍					71	71	60	60	0.15%	0.15%	0	0	-	-	0	-	0	-	-	-	-	0.15%	0.15%	
董事	陳德隆					71	71	60	60	0.15%	0.15%	0	0	-	-	0	-	0	-	-	-	-	0.15%	0.15%	
董事	粟明德					0	0	30	30	0.04%	0.04%	0	0	-	-	0	-	0	-	-	-	-	0.04%	0.04%	

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)J
低於 2,000,000 元	王堯倫 蔡心心 吳夢龍 陳德隆 蔡長宗 粟明德	王堯倫 蔡心心 吳夢龍 陳德隆 蔡長宗 粟明德	王堯倫 吳夢龍 陳德隆 蔡長宗 粟明德	王堯倫 吳夢龍 陳德隆 蔡長宗 粟明德
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-	蔡心心	蔡心心
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	6	6	6	6

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

101年12月31日 單位:仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純益 之比例 (註8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞 (B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)			
監察人	羅宗敏	-	-	213	213	190	190	0.47%	0.47%	無
監察人	林淳浩									
監察人	蔡承洲									
監察人	林鴻偉									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	羅宗敏 林淳浩 蔡承洲 林鴻偉	羅宗敏 林淳浩 蔡承洲 林鴻偉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及總經理之酬金

101年12月31日 單位:仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權 憑證數額(註5)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本 公 司	合併報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本公司		合併報表內所 有公司(註5)		本 公 司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
								現金 紅利 金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	蔡心心	2,460	2,460	-	-	-	-	658	-	658	-	3.65%	3.65%	-	-	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元	蔡心心	蔡心心
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	1	1

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年12月31日 單位:仟元/仟股

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	蔡心心	-	1,752	1,752	2.05%
	處長	林秋玲				
	處長	高志宏				
	處長	盧明生				
	處長	王佳郁				
	處長	王正宗				
	經理	林淑姝				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者 (2)副總經理及相當等級者 (3)協理及相當等級者
(4)財務部門主管 (5)會計部門主管 (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(六)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比利之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

職 稱	101 年度酬金總額占稅後純益比例	100 年度酬金總額占稅後純益比例
董事	5.13%	6.03%
監察人		
總經理及副總經理		

董事及監察人之酬金為出席車馬費；董事長、總經理及副總經理之薪資架構為本薪、伙食津貼、職務加給、交通津貼，其薪資依其學經歷、績效表現之差異，依照本公司薪資管理辦法辦理

三、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 8 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	蔡心心	8	-	100%	改選日期:101.06.21 連任
董事長	王堯倫	0	1	0%	改選日期:101.03.05 101.03.01過世
董事	粟明德	4	-	100%	改選日期:101.06.21 新任
董事	陳德隆	8	-	100%	改選日期:101.06.21 連任
董事	吳夢龍	8	-	100%	改選日期:101.06.21 連任
董事	蔡長宗	8	-	100%	改選日期:101.06.21 連任
監察人	羅宗敏	8	-	100%	改選日期:101.06.21 連任
監察人	林淳浩	8	-	100%	改選日期:101.06.21 連任
監察人	蔡承洲	1	2	33%	改選日期:101.06.21 舊任
監察人	優特投資股份有限公司 :代表人林鴻偉	4	-	100%	改選日期:101.06.21 新任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	羅宗敏	8	100%	101.06.21 連任
監察人	林淳浩	8	100%	101.06.21 連任
監察人	蔡承洲	1	33%	101.06.21 舊任
監察人	優特投資股份有限公司 ：代表人林 鴻偉	4	100%	101.06.21 新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人於股東會上報告其查核營業報告書之結果並接受股東之詢問；在董事會上監察人就公司營運上之事項詢問相關部門之主管或經辦人員。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：稽核主管定期將稽核報告及內控制度缺失異常事項追蹤報告交付監察人，監察人如對報告內容須進一步瞭解時，則詢問稽核主管以了解狀況；對於會計師所出具之財務報告監察人如認為有更深入了解必要亦會與會計師溝通，以便得到更多的資訊；另監察人亦不定期與稽核主管、會計師會談以了解內部稽核及財務報表之事項。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司由發言人及股務單位處理。</p> <p>(二) 本公司依股務單位提供之股東名冊掌握之。</p> <p>(三) 本公司依對關係企業投資金額及資金貸與及背書保證及應收帳款進行總額管理，控管風險。</p>	<p>(一) 已依循上市上櫃公司治理實務守則第十三條規定辦理之。</p> <p>(二) 已依循上市上櫃公司治理實務守則第十九條規定辦理之。</p> <p>(三) 已依循上市上櫃公司治理實務守則第十四條規定辦理之。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司章程應設立五~七席董事，目前尚無獨立董事。簽證會計師鼎信聯合會計師事務所為知名大型事務所，且本公司除審計委任及工商登記業務外，並無其他違反獨立性之業務往來及關係。</p>	<p>(一) 依規定應修訂章程規範獨立董事後，再依循上市上櫃公司治理實務守則第十四條規定辦理之。</p> <p>(二) 本公司之簽證會計師已依循上市上櫃公司治理實務守則第二十九條規定辦理之。 本公司未有連續五年未更換會計師或其受有處份或有損及獨立性之情事。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>開放發言人專線。</p>	<p>本公司已依循上市上櫃公司治理實務守則第51至54條規定辦理之。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>本公司已按法令規範，架設網站，揭露財務業及公司治理資訊。</p> <p>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、並落實發言人制度及時對外說明、如有法人說明會，則將資料放置公司網站供投資人查閱參考。</p>	<p>已依循上市上櫃公司治理實務守則第57至58條規定辦理之；唯【股東專欄】區尚未架設英文網站。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已設立薪酬委員會</p>	<p>薪酬委員會之運作情形如下說明</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、	公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司並未訂定公司治理實務守則，但是本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」為規範，逐步強化公司治理之精神。	
七、	其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：無	
八、	如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 無	
<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

(四)、公司如有設置薪酬委員會者薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
薪酬委員會之運作情形	<p>(一)本公司董事會依通過之”薪酬委員會組織規程”，成立薪酬委員會，其主要職責為擬訂下列各款事項之建議案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事、監察人之報酬。 2. 董事長、副董事長、總執行長、總經理及經理人之酬薪政策。 3. 其他由董事會交議之案件。 <p>(二)薪酬委員會委員由三人組成，委員中至少一人為獨立董事，並由獨立董事擔任召集人。執行至今，運作順暢。</p>	<p>無差異。</p> <p>(行政院金融監督管理委員會於本(100)年3月18日發布施行「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，本公司應配合修訂薪酬委員會組織規程正進行辦理中)</p>

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註 (註3)	
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及領有證 書之專門 職業技術 人員	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
其他	曾雅彩	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	劉韻僖	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
董事	吳夢龍			V	V		V	V	V	V	V	V	V	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：101年6月21日至104年6月20日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	曾雅彩	3	0	100%	101.06.21 連任
委員	劉韻僖	3	0	100%	101.06.21 連任
委員	吳夢龍	3	0	100%	101.06.21 連任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)、履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司已制定推行「任用離退管理程序」、「職等職稱對照及敘薪管理程序」、「培訓及資格認定管理程序」、「獎懲管理程序」、「KPI發展管理程序」、「年度績效評量管理程序」、「晉升調薪及職務調遷管理程序」…等，從員工任用規範、依職位評價給薪、給予適度有效之培訓、表揚獎勵績優員工、依平衡計分卡概念發展關鍵績效指標、定期評量提供晉升調薪管理、提供優惠退休辦法…等，均為落實推動公司治理，持守企業對員工之社會責任。</p> <p>(二) 本公司推動企業社會責任專職單位：人力資源及行政部；目前仍持續致力企業社會責任之推行。</p> <p>(三) 本公司定期推動教育訓練課程及宣導事項，並且將訓練成果與績效考核結合，其績效考核結果又與年中分紅及年終獎金掛勾，故制度環環相扣，建立明確有效之獎勵及懲處制度；2010~2013年更榮獲職訓局TTQS(台灣訓練品質系統)銅牌認定。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司致力於源頭改善並愛用天然素材，以提升各項資源之利用效率，來達成原物料減量及廢棄物減量目標，以降低對環境負荷之衝擊。</p> <p>(二) 本公司在推動環境安全衛生的部份，遵守政府相關環安衛法規。</p> <p>(三) 本公司依勞工安全衛生法規，已設置勞安管理員，落實維護環境及勞工衛生安全。</p> <p>(四) 本公司2010年已更換T5燈管及建置太陽光電發電系統，致力配合政府推動再生能源利用，以達節能減碳之目的。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)本公司在員工任免、保險、薪酬等部份，遵守政府相關勞動法規，並依照本公司內控制度及ISO管理程序制定相關程序書，以保障及維護員工基本權益。</p> <p>(二)本公司在員工安全衛生部份，持續舉辦教育訓練與宣導，養成員工緊急應變及安全觀念，降低意外事故發生；本公司在員工健康教育部份，定期舉辦健康檢查活動，讓員工掌握自己健康狀況，提醒自我健康管理；本公司在員工心靈健康的部份，設置花仙子圖書室，提供員工各類知識及資訊，提升或滿足員工心靈健康之需求。</p> <p>(三)本公司針對影響員工重大權益措施時，會事前與員工溝通協調，對於當事人會依法令訂定之期限以書面通知及告知應辦理事項。</p> <p>(四)本公司產品均有標示使用方式及注意事項等供消費者依循，並設有客訴專線提供消費者權益申訴之管道。</p> <p>(五)本公司愛用天然素材，與供應商共同合作開發運用，共同致力提升企業社會責任及各項資源之利用。</p> <p>(六)本公司對於國內國外各基金會、重大災難事故…等募款活動，不定期給予援助，除以身作則參與社會公益，也鼓勵員工響應。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司已於公司內部網頁揭露相關企業社會責任之程序、活動及資訊等，亦透過電子郵件主動提醒揭露訊息。</p> <p>(二)本公司於執行企業社會責任相關活動中，均有企劃及檢討報告，未來將視實務需求編制專屬企業社會責任之報告書，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司企業社會責任守則仍持續研擬制定中。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：		
無。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：		
本公司現行產品無需驗證。		

(六)、公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司依誠信原則經營，遵循相關法令規定執行。

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 於董事會議事規範明定董事及監察人等之利益迴避條文，會計及內部控制：財報均經簽證會計師查核，確保財務報表之公允性。本公司稽核並定期稽核內部控制事項。</p> <p>(二) 本公司訂有「誠實政策」，所有供應商均應遵守廉潔排佣條款，以求合理報價、最佳品質及最好的服務。</p> <p>(三) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>尚無重大差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司所訂定之「道德行為準則」中明訂相關違反誠信原則之防範及處罰條款。</p> <p>(二) 尚未設置專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司所訂定之「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，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，得陳述其意見及答詢，惟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。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並向董事會報告稽核情形。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>(一) 已架設網站，並適時揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二) 公司有專人負責揭露資訊之蒐集，並落實發言人制度。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司將依法適時設置。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無</p>		

(七)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站，查詢網址：
<http://newmops.twse.com.tw>

(九)、內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：詳第 190 頁

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

3. 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十)、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳第 191-224 頁

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長)總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無

四、會計師公費資訊

(一)、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業情形

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
鼎信聯合會計師事務所	吳孟達	林金鳳	101 年度	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

合計		審計公費	非審計公費	
1	低於 2,000 千元	1,970	503	
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元			
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
鼎信聯合會計師事務所	吳孟達	1,970		13		490	503	101.01.01 ~101.12.31	其他：關係企業專章相關服務 50 仟元，股東會年報複核 20 仟元，IFRS 諮詢輔導 420 仟元。
	林金鳳								

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25% 者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：本公司 101 年度未更換會計師事務所。

(三)、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師

(一)、關於前任會計師：本年度會計師未變動。

(二)、關於繼任會計師：不適用。

(三)、前任會計師對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

1. 股權變動情形

職稱	姓名	101 年 度		當年度截至 4 月 23 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 兼總經理	蔡心心	404,000	0	0	0
董事長	王堯倫 (於 101.03.01 過世)	0	0	0	0
董事	粟明德 (就任日 期:101.06.21)	0	0	0	0
董事	蔡長宗 (就任日期: 98/6/19)	0	0	0	0
董事	陳德隆	0	0	0	0
董事	吳夢龍	0	0	0	0
監察人	羅宗敏 (就任日期: 98/6/19)	0	0	0	0
監察人	林淳浩 (就任日期: 98/6/19)	0	0	0	0
監察人	蔡承洲(卸任日 期:101.6.21)	0	0	0	0
監察人	優特投資股份 有限公司:代表 人林鴻偉 (就任日期: 101.06.21)	0	0	0	0
協理	林秋玲	0	0	0	0
協理	盧明生	0	0	0	0
協理	高志宏	0	0	0	0
協理	王佳郁	365,000	0	0	0
協理	王正宗 (就任日期: 101.01.16)	0	0	0	0
財務會計主管	林淑妹	0	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊：

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
王堯倫	9,199,285	17.20%	-	-	-	-	蔡心心 王佳郁 王滢婷	夫妻 子女 子女	
蔡心心	5,091,221	9.52%	-	-	-	-	王堯倫 王佳郁 王滢婷	夫妻 子女 子女	
十大投資有限公司 負責人：蔡宗琪	4,037,561	7.55%	-	-	-	-	-	-	
優特投資股份有限公司 負責人：王佳郁	3,912,609	7.32%	-	-	-	-	王堯倫 蔡心心 王滢婷	父女 母女 姊妹	
英屬維京群島商 艾爾登貿易有限公司 負責人：張信得	2,611,573	4.88%	-	-	-	-	王堯倫 蔡心心	董事 董事	
王滢婷	2,577,134	4.82%	-	-	-	-	王堯倫 蔡心心 王佳郁	父女 母女 姊妹	
王佳郁	2,418,284	4.52%	-	-	-	-	王堯倫 蔡心心 王滢婷	父女 母女 姊妹	
蔡心蕙	1,094,887	2.05%	-	-	-	-	蔡心心	姊妹	
張永昌	756,000	1.41%	-	-	-	-			
陳建	670,000	1.25%							

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)、股本來源

股本來源

101年12月31日 單位：股/新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
72.05	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	現金	無	—
74.07	10	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	現金增資1,000,000元	無	—
77.03	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	現金增資3,000,000元	無	—
80.09	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現金增資5,000,000元	無	—
83.09	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資90,000,000元	無	—
85.12	10	19,800,000	198,000,000	19,800,000	198,000,000	現金增資98,000,000元	無	—
86.11	10	26,000,000	260,000,000	26,000,000	260,000,000	現金增資52,100,000元 盈餘轉增資9,900,000元	無	86.11.18(86) 台財證(一)第 84018號函
87.11	10	40,000,000	400,000,000	35,000,000	350,000,000	現金增資37,700,000元 員工紅利轉增資300,000元 盈餘轉增資26,000,000元 資本公積轉增資 26,000,000元	無	87.10.09(87) 台財證(一)第 85871號函
88.10	10	40,000,000	400,000,000	37,530,000	375,300,000	員工紅利轉增資800,000元 盈餘轉增資7,000,000元 資本公積轉增資 17,500,000元	無	88.09.17(88) 台財證(一)第 84093號函
89.10	10	50,000,000	500,000,000	40,782,400	407,824,000	員工紅利轉增資 2,500,000元 盈餘轉增資18,765,000元 資本公積轉增資 11,259,000元	無	89.08.25(89) 台財證(一)第 72096號函
92.10	10	50,000,000	500,000,000	49,982,400	499,824,000	現金增資92,000,000元	無	92.08.06(92) 台財證(一)第 0920134305號 函
93.8	10	63,900,000	639,000,000	53,481,168	534,811,680	盈餘轉增資24,991,200元 資本公積轉增資 9,996,480元	無	93.07.12金管 證一字第 0930130687號 函

101年12月31日

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式 普通股	53,481,168 (上市股票)	10,418,832	63,900,000	

總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構

102年06月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股
人 數	0	0	8	10	5,307	0
持有股數	0	0	8,115,281	3,123,643	42,242,244	0
持股比例	0.00%	0.00%	15.17%	5.84%	78.00%	0.00%

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形普通股股權分散情形

每股面額十元

102年06月17日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1,000	2,020	135,842	0.25%
1,000-5,000	1,823	3,868,001	7.23%
5,001-10,000	206	2,510,697	4.60%
10,001-15,000	75	973,582	1.82%
15,001-20,000	66	1,278,584	2.30%
20,001-30,000	43	1,078,058	2.02%
30,001-40,000	18	655,844	1.23%
40,001-50,000	16	744,154	1.30%
50,001-100,000	32	2,258,198	4.22%
100,001-200,000	0	1,308,671	2.45%
200,001-400,000	10	2,640,080	4.94%
400,001-600,000	6	3,044,976	5.60%
600,001-800,000	3	2,041,027	3.82%
800,001-1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001股以上	8	30,042,554	57.86%
合計	5,325	53,481,168	100.00%

(四)、主要股東名單：

主要股東名單

102年06月17日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
王堯倫	9,199,285	17.20%
蔡心心	5,091,221	9.52%
十大投資有限公司	4,037,561	7.55%
優特投資股份有限公司	3,912,609	7.32%
英屬維京群島商艾爾登貿易有限公司	2,611,573	4.88%
王滢婷	2,577,134	4.82%
王佳郁	2,418,284	4.52%
蔡心蕙	1,094,887	2.05%
張永昌	756,000	1.41%
陳建	670,000	1.25%

列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東

(五)、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度		當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 (註 8)	
		101 年 度	100 年 度		
每股 市價 (註 1)	最 高	19.90	22.20	19.00	
	最 低	16.00	14.80	17.65	
	平 均	17.65	18.55	18.24	
每股 淨值 (註 2)	分 配 前	14.96	14.42	15.37	
	分 配 後	13.96	13.42	—	
每股	加權平均股數	53,481,168	53,481,168	53,481,168	
盈餘 (註 3)	每股 追溯調整前	1.60	1.80	—	
	盈餘 追溯調整後	—	—	—	
每股 股利	現 金 股 利	1.00	1.00	—	
	無償 配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利 (註 4)	—	—	—	
投資	本益比 (註 5)	11.03	10.31	—	
報酬	本利比 (註 6)	17.65	18.55	—	
分析	現金股利殖利率 (註 7)	0.057	0.05	—	

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

100 年度擬分派現金股利，未擬分派股票股利。

100 年度盈餘分派議案截至年報刊印日尚未經股東會通過。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)、公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策內容：

本公司為經營家庭日用化學品之專業製造商，產品不易受經濟景氣影響，企業生命週期正值穩定成長階段，為可長久永續經營之事業，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，本公司茲將未來盈餘分派各項提撥敘述如下：

本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有餘，連同上一年度累積未分配盈餘按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率得視當年度公司實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之：

(一)董事及監察人酬勞金不高於百分之二，

(二)員工紅利百分之五至百分之十，

餘額為股東紅利，惟其中現金股利不得低於股東紅利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1元則不予發放，改以股票股利發放。如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派股東紅利前先行扣除。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司101年度盈餘分配案，經董事會通過，在考量長期營運資金所需，擬優先自101年度盈餘項下提撥新台幣53,481,168元，全數配發現金股利，每千股擬配發現金新台幣1000元予各股東；並依公司章程規定提撥員工現金紅利新台幣6,000,000元。董監事酬勞現金新台幣600,000元。

101 年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項 目	金額
期初未分配盈餘	\$ 71,302,785
加:一百年度稅後淨利	85,478,042
減:提列法定盈餘公積(10%)	8,547,804
一百年度累積可分配盈餘	148,233,023
分派項目:	
減:股東紅利	53,481,168
期末未分配盈餘	\$94,751,855
附註:	
配發員工紅利 6,000,000 元	
配發董監事酬勞 600,000 元	

本次現金股利按分配比例計算，元以下捨去，不足一元所餘金額，依公平原則，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額，俟股東常會決議後，授權董事會另訂除息基準

(七)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

本公司未公佈 102 年度之財務預測，故不適用。

~~(八)、員工分紅及董事、監察人酬勞~~

~~1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊：詳(六)說明。~~

~~2. 董事會通過擬議配發101年度員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘資訊：~~

~~(1)、配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：~~

~~依公司章程規定提撥員工現金紅利新台幣6,000,000元，董事、監察人現金酬勞新台幣600,000元。~~

~~(2)、擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：~~

~~依公司章程規定提撥員工紅利新台幣6,000,000元，採現金發放，所以無配發股票發行新股占盈餘轉增資比例。~~

~~(3)、考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.60~~

~~(4)、本公司101年度員工紅利及董監酬勞，已依過去經驗就可能發放之金額為最適當之估計，並認列為當年度費用，故對本年度每股盈餘無影響。~~

~~3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：~~

~~(1)、本公司100年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資~~

~~訊如下：~~

	101 年 度 股東會及董事會 決議實際發放數
員工現金紅利	\$ 5,500,000
董監酬勞	\$ 550,000

~~(2)、若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。~~

~~(九)、公司最近年度及截至年報刊印日止，買回本公司股份情形：無。~~

~~二、公司債辦理情形應包括尚未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響。屬私募公司債者，應以顯著方式標示：無。~~

~~三、特別股辦理情形應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件，對股東權益影響及公司法第一百五十七條規定之事項。屬私募特別股者，應以顯著方式標示：無。~~

~~四、海外存託憑證辦理情形應包括已參與發行而尚未全數回及辦理中之海外存託憑證，並揭露發行日期、發行總金額、海外存託憑證持有人之權利與義務等相關事項屬私募海外存託憑證者，應以顯著方式標示：無。~~

~~五、員工認股權憑證辦理情形~~

~~(一)、尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。屬私募員工認股權憑證者，應以顯著方式標示：無。~~

~~(二)、累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且認購金額達新臺幣二千萬元員工之姓名、取得及認購情形：無。~~

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

- 1、最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份：無。
- 2、最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份：無。

七、資金運用計劃執行情形：

1、計畫內容：

前各次發行或私募有價證券計畫尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現：無。

2、執行情形：

前各次發行或私募有價證券計畫尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍：

1. 主要內容：

- (1) C103010 罐頭食品製造業
- (2) C103020 冷凍食品製造業
- (3) C103030 脫水食品製造業
- (4) C103040 醃漬食品製造業
- (5) C104010 糖果製造業
- (6) C104020 烘焙食品業
- (7) C303010 不織布業
- (8) C307010 服飾品製造業
- (9) C601020 紙製造業
- (10) C601040 加工紙業
- (11) C802080 環境衛生用藥製造業
- (12) C802090 清潔用品製造業
- (13) C802100 化粧品製造業
- (14) C802160 粘性膠帶製造業
- (15) C802990 雜項化學製品製造業（芳香劑）
- (16) C805020 塑膠膜、袋製造業
- (17) C805030 塑膠日用品製造業
- (18) C901010 陶瓷及陶瓷製品製造業
- (19) CC01030 電器製造業
- (20) CN01010 家具及裝設品製造業
- (21) C001010 餐具製造業
- (22) CZ99990 其他雜項工業製品製造業（抗菌砧板、鍋、鏟、拖把）
- (23) F102010 冷凍食品批發業
- (24) F102070 罐頭食品批發業
- (25) F102080 脫水食品批發業
- (26) F102090 醃漬食品批發業
- (27) F102100 糖果批發業
- (28) F102110 烘焙食品批發業
- (29) F104050 服飾品批發業
- (30) F105040 廚房器具批發業
- (31) F105020 室內裝飾品紡織品批發業
- (32) F106010 五金批發業
- (33) F106020 日常用品批發業
- (34) F106050 陶瓷玻璃器皿批發業
- (35) F107030 清潔用品批發業
- (36) F107080 環境衛生用藥批發業
- (37) F107190 塑膠膜、袋批發業
- (38) F108031 醫療器材批發業
- (39) F108040 化粧品批發業
- (40) F109020 文具批發業
- (41) F109060 包裝材料批發業
- (42) F111060 衛浴設備批發業
- (43) F113020 電器批發業
- (44) F401010 國際貿易業
- (45) F401030 製造輸出業
- (46) IZ01010 影印業
- (47) F102030 菸酒批發業

- (48) F102140 飲料批發業
- (49) F102160 輔助食品批發業
- (50) F104070 紙尿褲、紙尿布批發業
- (51) I103010 企業經營管理顧問業
- (52) IZ06010 理貨包裝業
- (53) G801010 倉儲業
- (54) F102050 茶批發業
- (55) F109040 玩具、娛樂用品批發業
- (56) F501030 飲料店業
- (57) F501060 餐館業
- (58) F203010 食品、飲料零售業
- (59) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重：

本公司所銷售產品種類分為芳香消臭系列、除濕系列、驅塵潔淨系列等，其一〇一年度之營業比重如下表：

單位：新台幣仟元

產 品 種 類	金 額	佔總營業額比重
芳 香 消 臭 類	444,115	38.62%
驅 塵 潔 淨 類	352,471	30.65%
除 濕 類	209,608	18.23%
廚 具 類	134,546	11.70%
其他(均未達餘額之5%)	9,247	0.80%
合 計	1,149,987	100.00%

3. 公司目前商品(服務)項目：

本公司目前主要產品可概分為芳香消臭系列、除濕防蟲系列、驅塵潔淨系列、潔霜洗劑系列及其他等，分述如下：

(1) 芳香消臭系列

- ①包括固態、液態及噴霧型芳香劑等產品，具備空氣芳香功能，可使用於室內、冷氣口、浴廁等，提昇空氣品質。
- ②除臭系列使用範圍包括室內、小空間、冰箱、汽車、鞋子及去味濕巾等產品，可有效消除異味，保持空氣清新。
- ③竹木香系列可使用於大範圍空間，如客廳等場所，功能除消臭芳香外，兼具擺設裝飾性，此產品近年銷售成績優異，已為本公司芳香類成長主要來源。

(2) 除濕系列

包括傳統型及環保型之除濕桶(袋)及差異化產品吊掛式集水袋，可分別放置於衣櫃、鞋櫃等；今年並開發多晶矽環保除濕袋與既有之環保型除濕桶皆為可重覆使用之產品，符合今日環保之概念。

(3) 驅塵潔淨系列

去年底開發手壓式自動旋轉拖把，以獨家3年保固超強耐用6萬次為訴求，成功切入重打掃市場；加上既有之除塵乾濕兩用拖把、乾用濕用拖巾、吸水膠棉拖

、雙面拖及超黏拖、除蟎系列等產品，全系列的居家清掃工具強調使用上更靈活、更省時，讓日常打掃也可以輕輕鬆鬆，讓居家超潔淨。

(4) 潔霜洗劑系列

包括廚房、浴廁、地板、玻璃清潔劑、馬桶、排水管小通產品等產品。

1. 潔霜-S浴廁清潔劑：強力清潔，同時可以除菌，除臭，芳香。
2. 潔霜廚房噴槍：1分鐘快速除油，99%完全殺菌，柑橘清香不刺鼻
3. 潔霜浴廁噴槍：兩段式深層清潔，1分鐘快速除垢，DS制菌配方99%完全殺菌
4. 潔霜浴廁芳香清潔劑：不含鹽酸，具去污，除菌，除臭，芳香等功效。
5. 小通管路專用清潔劑：含高性能苛性鈉具疏通，除菌功效，特殊抗金屬腐蝕劑，管路不侵蝕，用小通，管路通通通。
6. 藍藍香馬桶自動清潔劑：具清潔，除菌，除臭，芳香功能，長效清潔30天。
7. 潔霜地板清潔劑：清潔亮光，一次OK！

4. 計劃開發之新商品(服務)：

(1) 消臭

- ① 去味大師精油感療癒系竹木香
- ② 去味大師晶球倒置結構
- ③ 去味大師天然消臭噴霧

(2) 芳香

- ① 花仙子衣物香氛袋-香味改良

(3) 潔霜

- ① 潔霜免刷洗馬桶清潔劑
- ② 小通水管疏通劑定量包

(4) 驅塵

- ① 驅塵氏萬用濕巾
- ② 驅塵氏亮光臘濕拖巾

(5) 克潮靈

- ① 吊掛式集水袋-晨露香氛
- ② 克潮靈皮件環保除濕袋

(二)、產業概況

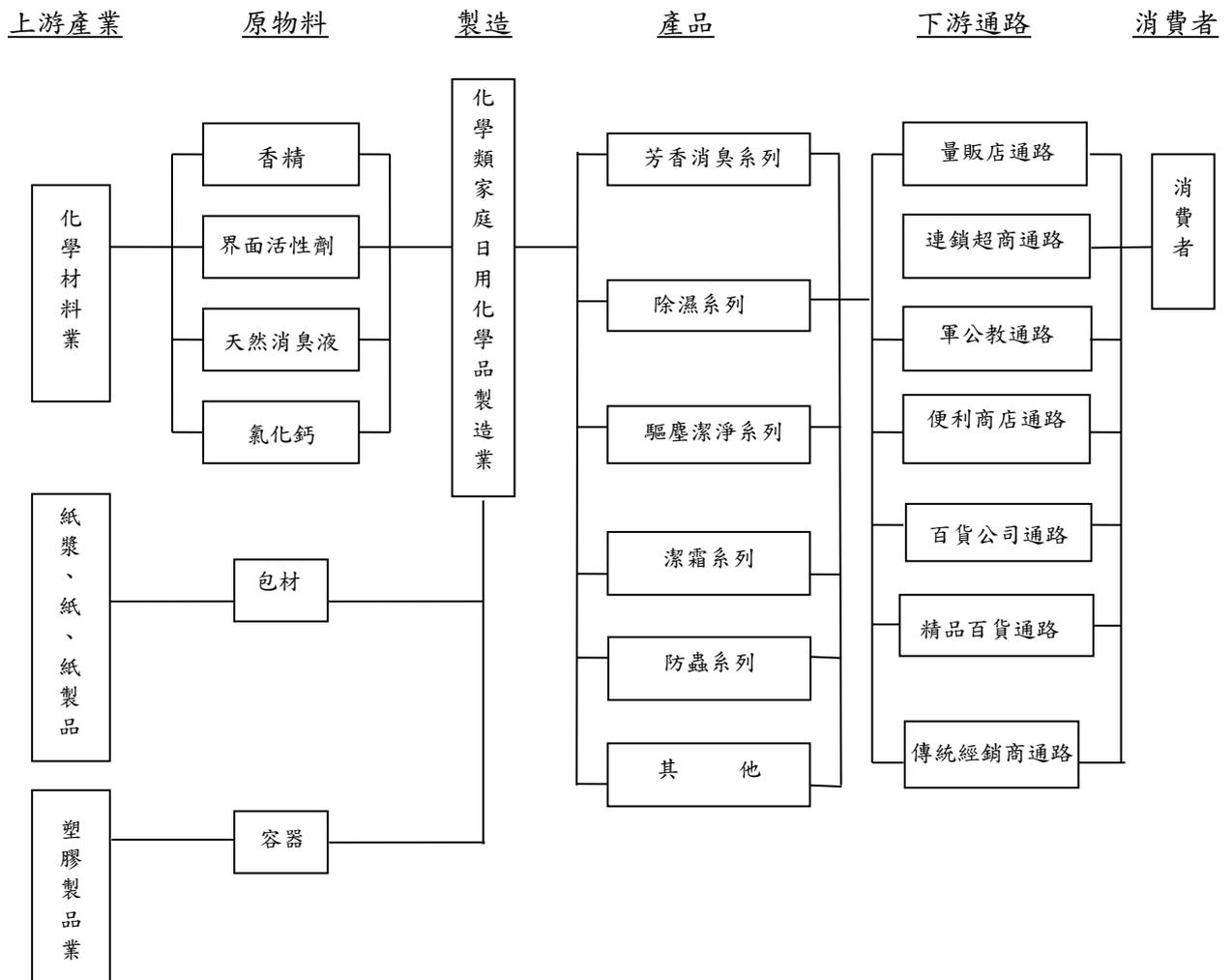
1. 產業之現況與發展

家庭民生用品向為消費大眾生活所必需，雖近年來國際經濟局勢動盪劇烈，整體產業需求並未如奢侈品或電子消費產品一遇經濟危機便大幅下滑，反呈穩定成長態勢。就本公司所經營之各市場而言，國民消費水準不斷提升，對生活品質的要求也由多樣化逐漸轉變為精緻化，在衣食無虞的前提下，佈置居家生活空間、提昇個人生活品味，著重個人用品的精緻及保養，以芳香劑取代廉價的花露水、以除濕劑寶貝自己的衣物、使用更天然成份的消臭劑、取代傳統笨重拖把的新機能乾濕兩用拖把，還有更安全、更有效、更無害人體的清潔劑，儼然成為潮流所

趨，符合消費者講求天然、安全、環保以及高質感、精緻、省力的潛在需求，讓消費者能花小錢將生活品味、生活效率提昇至最高。各廠商並以不斷的推出功能更優異、種類更齊全之系列商品，來滿足消費者多樣之選擇，爭取市場佔有率。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司為家庭日用化學品製造商，目前主要產品為芳香消臭類、除濕類、驅塵潔淨類及清潔劑等產品系列。其主要使用之原料包括香精、界面活性劑、天然消臭液、氯化鈣等，經製造加工成為各類家庭日用品化學品，透過國內量販店通路、連鎖超商通路、軍公教通路、便利商店通路、百貨公司通路、精品百貨通路及傳統經銷商通路銷售予消費者使用。茲將其行業相關之上、中、下游關聯性列示如下：



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 芳香系列：

芳香劑目前在國內已成為民生用品之必需品，普及率達百分之六十，隨著國民所得的提昇，國人的消費習性也產生了巨大的改變，芳香劑所具備的產品訴求除了早期的芳香、消臭功能外，更朝向具備特殊的功能、香味或造型及多功能等方向發展。除車內專用外，室內專用、冷氣口專門、浴廁專用等場所區隔，固態、液態、或適合大空間的噴霧、擴香等，更豐富了消費者的選擇，未來更個性化及多樣化之產品，乃為各廠商爭取市場佔有率的主要關鍵。

(2) 消臭系列：

去味大師系列以「天然」概念為訴求，以低香精、日本進口的天然植萃消臭配方為基礎，不斷進行產品的開發，包含了：強效去除異味的天然備長炭系列、汽車專用系列、冰箱專用的抗菌消臭系列，之後更推出同時兼具消臭與淡雅精油香氣的全新一葉香及竹木香系列！我們不斷致力於開發符合現代人「健康生活」概念的產品，對於香精過敏的消費者不啻是一大福音，未來將再推出更多元的天然消臭產品，並同時擴大銷售範圍，提昇整體市場營業額。

(3) 除濕系列：

除濕劑因台灣長年溫暖潮濕的氣候，而形成廣大需求市場，適合衣櫃、鞋櫃、儲物箱、收納箱等密閉空間使用。自「克潮靈」推出後，其「除濕看得見」的神奇效果，加上強而有力的廣告訴求，使得消費者心目中「克潮靈」已成為除濕劑的代名詞，為響應政府的環保政策，推出可重覆使用型的環保除濕劑，以符合未來除濕劑市場朝高附加價值之趨勢。

今年本公司亦開發以多晶矽為除濕原料的皮件環保除濕袋，針對擔心打翻氯化鈣溶劑的消費者提出了解決方案，多晶矽可重覆加熱還原除濕的特性，十分符合環保趨勢。為明確區隔市場，此新產品特別鎖定皮包防潮的用途，一方面開拓新市場，另一方面避免常見的消費者使用問題。

(4) 驅塵潔淨系列：

驅塵氏品牌核心為聰明打掃專家，亦符合近年蔚為潮流的輕打掃概念，目前產品線有：「乾濕兩用」、「極輕美學」的鑽石拖把，乾式靜電紙可有效去除灰塵毛髮，不會塵土飛揚，濕式濕拖巾快速去除地板髒污同時有效抗菌，讓地板清潔更徹底；全新升級強調快速吸水、擠水的「驅塵氏吸水膠棉拖」、雙面使用2倍清潔面積的「驅塵氏蝶型雙面拖」、黏性超強好撕好替換的「驅塵氏超黏拖」，多元化的產品線，讓居家清掃工具更齊全。今年切入極具規模之布拖把市場，於品牌傘之下再開闢另一系列免沾手旋轉拖把，也已獲致初步成績，相信未來可為驅塵氏之成長挹注相當助益。

(5) 清潔劑系列：

目前潔霜、藍藍香、小通皆擁有一群忠實消費者，各品牌之產品包含：浴室、

廁所、廚房、地板、玻璃等清潔劑系列以及水管、馬通管路疏通劑系列，以及潔霜新一代噴槍系列，包含：廚房油污清潔劑、玻璃清潔劑、浴廁清潔劑及去霉除菌雙重功效的去霉清潔劑。此類型產品清潔力為首要條件，各廠商無不力求在功能面求新求變，本公司去年八月即推出雙色自動馬桶清潔劑，亦預計於今年下半年推出兼具清潔與漂白功效的免刷洗馬桶清潔劑。

4. 產品競爭情形

近年來由於國民生活水準的提昇、經濟的繁榮，促進芳香劑、除濕劑、除塵紙、清潔劑等日常用品普及率大增，各廠商也因應消費者愈來愈多樣的需求，不斷推出新產品，競爭相當激烈。

以芳香去味系列而言，香必飄於 2011 年將代理權轉授寶僑經營，自寶僑接手以來，擴大電視廣告、通路賣場等行銷資源投資，使得香必飄市佔大幅提昇，整體芳香劑市場銷額也成長約 10%。目前觀察直接受影響的是莊臣，去味大師市佔仍有成長，並非前述兩大品牌直接競爭對象，但因寶僑的加入，市場劑型佔比有明顯變化（其主力產品為噴霧類），此一趨勢值得觀察。本公司除維持領先市場之液體放置型領導地位，並就噴霧類產品進行香型及外觀之改良，預計於第三季推出搶佔競品主力市場。

在清潔打掃系列方面，自去年 10 月始，本公司積極切入自動旋轉拖把市場，估計此市場約有 8 億。本公司產品超耐拖因明確定位為超強耐用六萬次，並領先市場推出三年保固的服務，自上市以來即在各大通路頻創佳績，也促使目前最大的競爭對手也是領導品牌好神拖頻頻降價促銷回應，目前雖然面臨競品激烈競爭，但相信以本公司優良的產品力及業務行銷企劃及執行力，必能在日後的操作上逐漸勝出。至於在輕工具市場部份，「驅塵氏」已頗具品牌力，無論是長短拖把、乾濕巾的市場份額都領先其餘競品，足見近年之操作經營正往著正確之方向累積品牌資產。

在清潔劑市場部份，近年莊臣、花王等公司之行銷策略漸朝向以龐大廣告預算及通路賣場投資並進的方式，不惜經費與毛利，積極搶佔營業額，直接促使清潔劑市場之競爭更形激烈。所幸，潔霜品牌有其忠誠消費者，本公司除致力不斷改善潔霜即有產品之品質，以維繫忠誠客層外，並參考市場趨勢，持續推出新品，以開拓新的消費族群。

本公司推出之克潮靈環保型除濕桶及環保補充包，近來雖因市場競爭品牌漸多，但克潮靈的良好品質，不同容量，不同場合的多種商品，仍是消費者心中的不二選擇。而本公司也努力研發各種新型除濕商品，以繼續維持克潮靈的領導地位。

本公司自 72 年創業迄今，不斷以最優良的品質，推出符合消費者需求的新品，廣受消費者好評，藉此奠定良好的基礎，而在此競爭激烈的時代中仍屹立不搖，保持市場領先的優勢，今後更朝向多元化發展，積極拓展市場，以維持領導地位。綜合以上，本公司產品線寬度與深度均很齊全，可供應各市場所需，亦可視市場需求狀況作適當之調整與加強，在整體市場上極具競爭力。

5. 所營事業之技術層次

本公司從事日用化學品之研發製造與行銷，由於所佔之品類繁多，且極具流行性，故本公司目前為因應瞬息萬變的市場，特將整個組織予以虛擬化，充份運用外在資源，舉例言之：

研發部專門負責市場最新技術的收集，除每年多次到日本、歐洲購買商品外，並透過專業與市場動態雜誌，隨時掌握最新訊息，而且與業界之原料供應商、實驗室保持密切的配合關係，以達到技術研發零時差，使研發保持時效性與進步性。

行銷部透過眾多商品的販售，彙整消費者的需求與使用評價，隨時將消費者的反應轉成商品開發與改良的具體計劃。

業務部透過北、中、南、花東完整的販售網與良好的客情，隨時掌握競爭對手的銷售動態，並轉成具體的研發與行銷應對計劃。

綜而言之，所謂的進入門檻即為如何整合公司內外的資源，迅速正確有效率的將消費者的需求轉成商品，並透過完善的鋪貨能力、有力的市場推廣，在正確的時間呈現在消費者面前。本公司因有長久的研發製造，行銷販售經驗支持，方能有此統合能力。

6. 研究發展

成立跨部門新品開發團隊，囊括：

- (1)研發部-負責新產品開發之工業設計、功能特性、安全性、專利、核心技術配合與各項材質相容等之項目確認。
- (2)行銷部-負責新產品開發前期之市場定位、產品訴求、定價、切入點等之項目確認。
- (3)採購部-負責新產品開發後期之原物料搜尋、試樣、供應等之項目確認。
- (4)生產部-負責新產品開發後期之生產技術配合、試量產品品質規格化等之項目確認。

(四)、長、短期業務發展計劃

(1)短期發展計劃

①行銷策略

A. 提昇各類產品之市場佔有率

- a. 在芳香消臭類產品部份，以更專業的市場定位策略，分別提供注重香氛功能的芳香劑與在意解決空氣異味問題的消臭劑。近年，為了滿足消費者需求的多元性，繼兼具消臭、天然香氛與美觀造型的去味大師一葉香系列成功後，去年更以平價時尚的概念推出百貨公司專櫃動輒2000元以上之擴香產品——竹木香，上市之後廣受消費者歡迎，實銷量超乎預期。為持續滿足消費者需求，去年第二季便推出竹木香補充品，引領消費者體驗進階的芳香產品，建立去味大師優質的品牌形象。今年更開發具有療癒概念的新品——去味大師精油感竹木香，提昇芳香產品至芳療概念，帶給消費者意想不到的附加價值。
- b. 在除溼類產品部份，加強便利性更高的「吊掛式」集水袋推廣，以此新型產品在消費者心中建立更專業的形象，拉大與競爭品牌的距離，再度提昇市佔率與獲利率。
- c. 驅塵系列部份，對於目前已佈局之清潔工具，包含有：強調快速吸水、擠水的「驅塵氏吸水膠棉拖」、雙面使用2倍清潔面積的「驅塵氏蝶型雙面拖」、

黏性超強好撕好替換的「驅塵氏超黏拖」，持續改良與精進；對於新品手壓式旋轉拖把超耐拖，則持續投入行銷資源，增進產品與品牌能見度，以建立品牌資產，為未來之成長挹注力道。

d. 清潔劑部份，潔霜、藍藍香面臨競品投入大量資源競爭，須快速補足產品線，並在競品主力品項推出對應產品，以搶回流失市佔，因此，去年第一季推出潔霜噴槍補充瓶，第三季推出雙色藍藍香；今年預計推出免刷洗馬桶清潔劑，並積極開發天然系列洗碗精，以在廚房洗劑市場獲取成長。

B. 加強新產品開發，增加產品銷售力

密切注意國內外家庭日用化學品之消費動態與流行趨勢，針對新開發產品給予妥善定位、規劃，以強化新品之推廣。以“顧客需求”為導向，將現有產品更換新裝或增添附加功能，並積極開發新系列商品，以公司現有資源及長期經營之品牌在家庭日用品類之民生必需品市場上做最具投資效益的產品延伸，如家用清潔系列、天然防蟲系列……等，另集中全力推廣銷售績效佳之產品品項，使市場銷售力提昇至最大。

C. 深耕市場，鞏固領導品牌定位

針對現有主力產品，採深耕策略，加強市場滲透與推廣，以投資廣告與靈活促銷手法，建立消費者忠誠度，鞏固領導品牌地位。

D. 強勢廣告行銷

家庭日用化學品市場特性在於廠商需投入大量廣告，以維持品牌地位，故今後仍需藉由密集之平面與電視等媒體廣告，加強消費者之品牌印象，並擴大消費者對於該公司與其延伸品牌之產品認知度，配合行銷通路賣場陳列與佈置，提高消費者之購買慾望。

E. 靈活的促銷手法

定期舉辦通路與消費者活動，並加強賣場擺設陳列的豐富化、活潑化及賣場大型陳列活動的推廣，另以組合式促銷取代降價促銷，藉由靈活的價格策略，有效提昇銷售績效。

F. 服務品質再升級

為使客戶反應得到快速、即時的回饋，透過 0800 服務熱線，加強與消費者間之交流、互動，以增加對客戶之服務體系；妥善規劃物流配送，縮短送貨時間，在合理的物流成本控制下，強化送貨品質與功能；安排駐場專櫃小姐，針對現場陳列之產品功能與使用方法予以宣導及推廣，以教育消費者並建立其使用習慣。在疏通劑部份，以「小通服務隊」到家服務，徹底解決消費者管路堵塞問題，並利用此機會與消費者雙向溝通，提供更好的服務品質。

② 生產策略

A. 執行台灣潔氏生產專用技術計劃並依新原料及配方技術作生產技術改進

本公司為能及時跨入廚浴日用化學品市場，以維持同業競爭力及市場佔有率，於 2003 年購置台灣潔氏股份有限公司生產專用技術(含產品配方、製程及品管技術)、專利權暨商標、著作權、營業權及機器設備從事生產及銷售。

本公司藉由直接取得相關各種廚浴化學日用品等產品之生產專用技術(含產品配方、製程及品管技術)、專利權、商標、著作權、營業權及生產相關機器設備、模具及實驗設備後，則本公司能迅速擁有數項熱門的產品，提升市場之競爭力，藉著本公司銷售管道及優良品牌知名度，更迅速擴佔市場，不僅對顧客可增加服務，對未來家用品的研發，尤其能掌握市場性。

近年原料及生產技術不斷更新，花仙子也導入新製程，讓產能及品質更佳，做出品質更好，成本更低之產品。

B. 提高生產效率

為因應該行業多樣化之包裝型態，積極提昇生產流程前段之充填、灌裝自動

化作業效率，以有效降低人工成本，並整合生產線之共用性，設計連線作業，以加速自動化，提高生產效率。

C. 建立優良品質體系

本公司多年來致力於品質管理之提昇與推動，已於 93 年 10 月份通過 ISO 9001:2000 認證，將徹底落實 ISO 9001:2000 之品質規範與作業流程，以建立優良之品質管理體系。

D. 推行 5S 運動

調整現有生產流程之動線規劃，以加速生產效率；落實先進先出之原物料管理，並妥善規劃倉儲空間之使用，俾使工廠之生產效益發揮極大化。

E. 降低現有產品成本

在不影響產品品質與功能前提下，尋求同質性高的共用生產原料以為代替，或有效精簡生產流程，以利生產成本降低；另預防呆料產生，除嚴格控管存貨及採購外，並將呆料再利用、處理，以發揮最大效益。

F. 發展 OEM 業務

為因應賣場本身「自有品牌」之發展趨勢，該公司積極承接除濕系列、家庭清潔用品等類之 OEM 業務，以自動化設備效率降低成本，使產品價格更具競爭力，亦可接受同業委託加工業務，擴展營運規模。

(2) 長期發展計劃

① 行銷策略

A. 進軍國際市場，建立海外行銷網路

有鑒於海外市場之消費潛力，該公司已積極發展國際化策略，赴大陸及東南亞國家進行設廠投資及建立分公司，尋求海外經銷商之合作，透過當地市場發展策略，以自有品牌行銷東南亞市場；另針對歐美地區，則以 OEM、ODM 等方式，將產品以英文包裝，行銷美國、加拿大等地以建立“花仙子”品牌之國際知名度，並使花仙子公司發展為國際性企業。90 年轉投資花仙子（泰國）公司及 91 年轉投資花仙子（廈門）日用化學品公司，以作為進入東南亞國協及大陸市場的跳板，再逐漸深耕當區市場。92、93 年陸續替國際大廠，如 Sara Lee、Duskin 等公司代工產品，建立生產國際品質產品的口碑。

B. 多角化事業經營

除既有本業之產品發展與經營外，亦審慎評估其他相關事業之投資可行性，建立經銷直營團隊，以其建立自我通路的主導性。另積極整合產業上中下游之技術資源，並與國外廠商進行專案合作計劃，初期將以發展民生必須用品之相關商品系列為主。

C. 建立電子商務網路

隨著網路頻寬問題逐漸獲得解決，及網路技術的日新月異，上網購物將成為消費習慣的新趨勢之一，為因應越來越多的上網消費者，將準備建構電子網路商務的運作模式，並與消費者資料庫建立更密切的整合，迎接「網路行銷世紀」來臨，花仙子公司銷售管道將擴大成為全年無休的全球化電子商域，結合現有的末端通路成為消費者提貨地點，或重新整合物流配送方式，將是該公司新的商機所在。

② 生產策略

A. 品質系統之建立與推行

以標準化之運作模式建立公司組織內部管理基礎，達到各部門分工合作的目的，並藉由各項標準化作業程序之規範與落實，將公司內部資源與專業技術予以有效傳承。

B. 加強委外代工

有鑒於該行業之專業化分工，及避免金額過大之生產設備投資，該公司將彈性利用外包，並建立委託代工廠商之評估資料與稽核能力，將部分產品線交由績

優外包廠商代工，以維持生產彈性，達到生產效率化。

C. 整合上游資材，有效降低成本

該公司在原本的產品線上，將自行設立塑膠射出線，以提供產品包材，朝上游整合以大幅降低成本提高企業競爭力，且藉由整合上游原物料資材供應，將可降低市場價格波動風險，創造生產利潤及附加價值。

D. 建立海外生產據點

基於成本結構之考量，未來將審慎評估鄰近各國之市場與投資環境，並可視當地經濟發展，國民生產總值及重大建設計劃，如土地開發、電力、勞工成本及工業發展等狀況，於適當地點設廠，利用不同地區之生產及競爭優勢，實施國際化產銷分工，取得成本競爭優勢，並可確保貨源之充裕性及銷售之時效性，以提昇國際競爭力。

二、市場及產銷概況

(一)、市場分析：

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

本公司之產品主要係以國內銷售為主，國內設有北區、中區及南區等三區營業所，用以開拓國內市場，並提供國內客戶之必要服務，內銷比重約佔 81%，外銷地區以亞洲為主，外銷比重約佔 19%，

2. 市場佔有率：

101年度國內市場主要系列之市場佔有率(%)

系列(品牌)	市場佔有率(%)
芳香消臭	45%
除濕	74%
驅塵	50%
潔霜-馬桶	26%

資料來源：花仙子市調

A. 芳香劑、消臭劑系列

以整體芳香劑市場而言，本公司芳香系列品項眾多商品齊全，產品線深且廣，「去味大師」為本公司在 85 年開創之新型態商品，除了第一進入市場販賣外，更是唯一投入大筆經費經營之品牌，目前穩佔消臭市場之翹楚。

B. 除濕劑系列

除濕劑品牌競爭眾多，但捨棄型多以價格競爭為主，反而漠視品牌與商品品質的重要性，重覆使用環保型克潮靈則受消費者一致的喜愛，穩佔市場銷售第一名，更新型的「集水袋除溼盒」及「重複使用型除溼桶」更獲得消費者喜愛。整體而言，「克潮靈」不斷自我要求，故不論知名度、品質、市場佔有率始終遙遙領先。

C. 驅塵潔淨系列

花仙子驅塵氏系列優異的品質、不斷多元創新的產品功能、乾溼兩用的產品特色，廣受消費者好評，市場地位不易動搖。乾濕巾更是維持很穩定的成長。

D. 清潔劑系列

家用清潔劑市場品類繁多，潔霜在浴廁馬桶清潔劑及投入式馬桶清潔劑兩類商品皆為市場知名品牌，在地板清潔劑，馬桶水管疏通劑等也廣受消費者喜愛，在眾多市售品中，潔霜一直以優異品質為營運核心，故長期以來廣受消費者為肯定。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1). 芳香消臭系列：

- A. 由於國民所得增加，生活與居家品質不斷提昇，使國人在居家品質上除了生活舒適外，更要求芳香空間所帶來的心靈舒適，生活水準的提升，刺激國人對芳香劑的重視，展望未來，各類天然芳香新品上市，與個性化商品將刺激消費者對不同空間的芳香需求增加，市場之持續需求將可預期。
- B. 除臭系列商品推出後就廣受好評，銷售持續成長，產品線已相當齊全，計有空間、置放、噴霧、冰箱用、鞋內用、櫥櫃用等，配方除天然植物消臭菁華外，炭及銀離子配方商品更提供消費者更多樣的選擇，目前已成為專業的品牌領導者。

(2). 除濕系列：

在需求方面，由於除濕劑長期販賣與教育，整體市場呈現穩定成長。惟近年來，各品牌商品趨於同質性，商品轉為價格競爭，市場無形中多出了許多不求品質，價格低廉的品牌，而本公司為應變市場改變所帶來的衝擊，加強原商品除濕效力外，已推出數款新品，如「集水袋除溼盒」、「吸溼包」及「除溼桶」以及「吊掛式集水袋」等，以擺脫價格競爭之泥沼，長期而言，克潮靈以其優良的商品品質與新款商品和行銷優勢，勢必可擴大其市場佔有率。

(3). 驅塵潔淨系列：

就市場而言，此類產品仍有發展潛力，市場空間仍大。而在地板除塵方面，驅塵氏已居市場領導品牌地位，目前除了在原有地板除塵產品提升品質與追求創新外，已再擴大至家庭其他場所的清潔除塵，推出吸水膠棉拖、雙面拖及超黏拖等產品等產品，確立驅塵氏是去污除塵的清潔保養專家之領導品牌地位。

(4). 清潔劑系列

清潔用品在台灣為成熟性相當高之商品，市場雖大，但競爭亦非常激烈，價格競爭為必要手段，潔霜努力將製程自動化以提高產品品質並降低成本，並致力新原料之開發與商品化。潔霜一直以品質訴求為其核心，以達到擴大市場目的並帶給消費者更佳之產品效益，長期以來，潔霜秉著優良的品質，贏得消費者之認同，今後亦秉此信念永續經營。

4. 競爭利基

(1). 經驗豐富之經營團隊

本公司擁有豐富產業經驗之經營團隊，對本業領域之專業技術具有專精而深入之研究，且掌握豐富之產品與市場實務經驗，故在品質控制、製程穩定及新產品開發上均有良好表現，能隨時掌握市場流行風尚之變化，適時推出符合消費者需求及市場流行趨勢之產品，並致力產品附加價值之提昇，走向高品質、高格調之產品定位。

(2). 生產製程富機動性

本公司擁有彈性之生產流程，在生產產品方面可符合少量多樣化之市場需求，且能掌握家庭日用化學品市場之流行趨勢與風潮，因應消費者喜好的變化，本公司研發團隊能迅速更改設計並調整生產排程，即時推出滿足消費者需求之新產品，進而領導市場消費與流行。

(3). 行銷規劃及通路整合能力良好

本公司已累積多年行銷規劃經驗，且與各大型通路如量販店、連鎖超商、精品百貨、便利商店、百貨公司、傳統經銷通路、軍公教福利中心等建立良好的合作關係，凡有新產品推出即能藉由精心規劃之各式平面、立體廣告進行廣泛而普及之宣傳活動，並配合通路大量鋪貨效果，刺激消費者之購買慾，故屢屢創造銷售佳績。

(4). 優異的品牌形象

本公司在其累積多年之媒體形象塑造及嚴格品質控管，已在國內家庭日用化學品領域建立卓越之市場口碑，且在消費者心目中建立良好品牌形象，本公司之芳香劑系列產品已連續多年在”突破雜誌”所舉辦之”台灣區理想品牌排行榜”中名列前茅，並於1996年獲頒”亞太傑出企業金爵獎”，”亞太傑出商品金爵獎”與”金字招牌獎”，1998年獲頒”顧客滿意度金質獎”，1999年天下雜誌評選為”成長最快的一百家中堅企業”，2000年起連續6年獲國防部福利總處頒發「優良廠商」等獎項；另本公司致力於「綠色化學」，塑造環保新生活指標，推出多種的環保補充商品。因此，在良好形象助益下，對於未來業務之推展與通路開發將更形有利。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)、有利因素

- A. 隨國民所得、生活品質的提昇及消費行為改變，產品需求潛力大增，根據先進國家的市場經驗，以及國內市場的發展過程，本公司所強調「新時代便利家庭」的商品宗旨，不斷開發便利消費者家庭需求的商品，勢將隨著國民所得增加與生活居家品質的提昇，市場亦將逐漸普及及擴大。
- B. 本公司各項系列商品在市場上均名列前茅，利於品質與利潤控管，更能創造商業契機，由於市場佔有量大，為市場之主要供給者；不僅利用機器自動化生產來提高品質穩定性，更能降低生產成本，同時長期的生產經驗累積，更是在競爭中創造商業契機的主要優勢。
- C. 垂直整合，水平發展成效良好
在垂直整合方面，配合公司中長期計劃之實施，本公司積極規劃產品與通路整合；在水平發展方面，由於本公司致力開發新商品，使其產品種類較其他同業完整，可避免產品過度集中所形成之經營風險，營運基礎更形穩固。
- D. 發展外銷市場
本公司原外銷市場一直穩定經營，且在國內市場經營出一片天地後，外銷之國際舞台，將是本公司後續發展之重點，屆時，將有利於原料、技術的取得，以及市場的開拓，創造更好的銷售契機。
- E. 善用品牌策略，提昇經營績效
品牌是本公司重要的資產，除本公司企業形象外，旗下更創立了「克潮靈」、「去味大師」、「驅塵氏」、「潔霜」等獨立品牌，且各自分佔市場前列，此資產不僅利於國內市場發展，更是未來推展到國際市場的基礎。
- F. 掌握完善的行銷通路，建立企業優勢
掌握通路的能力，實為企業致勝的關鍵，和諧及有效的通路經營與管理，不僅可創造企業本身的競爭優勢，亦可服務大眾，提昇大眾的生活品質。

(2)、不利因素與因應對策：

A. 同業競爭激烈

由於未來市場發展潛力看好，加上商品同質化(如除濕劑)，形成價格競爭，以及原料成本上漲利潤下降。因應之道：

- (A)加強現有除濕劑商品力提昇
- (B)開發除濕劑新款式
- (C)鞏固品牌力與市場佔有率
- (D)加強產能，降低成本

(二)、主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途：

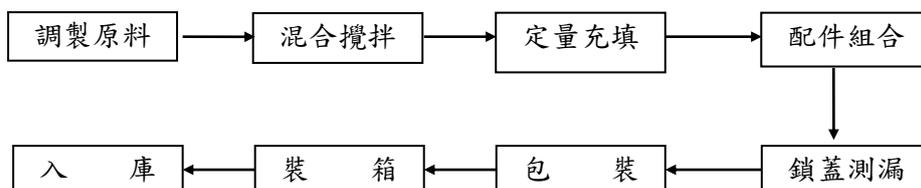
產品別	類型	用 途
芳香消 臭系列	固體芳香劑	室內、車用兩用芳香劑。
	噴霧型芳香劑	瞬間芳香，創造香情空間，可搭配飄香機使用。
	噴霧型消臭劑	瞬間消除異味，保持空氣清新。
	固體置放型消臭劑	可使用於車內、室內，時時保持空氣清新。
	液體置放型消臭劑	全國首創第一瓶液體置放型消臭劑，添加備長炭專除浴廁及客廳、房間之各種異味。
	鞋用消臭劑	針對鞋子臭味，特別開發之強力消臭劑。
	冰箱消臭劑	添加備長炭，針對冰箱常有的異味，有效去除，進而加強保鮮之功用。
	廚櫃消臭劑	去除流理台或其他廚櫃之異味。
	三效去味系列	集芳香、消臭、抗菌於一瓶，有置放、噴霧不同劑型，為室內專用消臭劑。
	液體倒置置放型消臭劑	專利結構香氣液在上吸水棉在下，香氣持續到最後一滴。
	晶球倒置置放型消臭劑	全國首創第一瓶晶球倒置置放專利結構，360°全面揮發、消臭力提升。
	竹籐液體置放型消臭劑	天然竹籐、松木塊揮發結構，提升揮發香氣持續，精油療癒香氣，提供天然 SPA 氛圍。
除濕系 列	拋棄式除濕桶	使用方便，除濕力強。
	環保除濕桶	特別添加強力除濕片，可重覆使用並兼具經濟又環保之除濕劑。
	集水袋除濕盒	可重覆使用，用集水袋重裝使用，不沾手更方便。
	強力吸濕包	添加強力吸水樹脂，成水後凝結成膠狀，珍貴物品使用更安全。
	吊掛式除濕袋	體積小，吸濕面積大，吸濕快速，拋棄不沾手方便。
	水玻璃環保除濕袋	重複使用，除濕不生水，安心除濕，變色顯示方便辨識還原。
驅塵潔 淨系列	驅塵氏靜電拖把	乾濕兩用；乾驅塵、濕拖去污，專利驅塵錐及兩段式360度轉向設計，打掃輕鬆又省力。
	驅塵氏靜電紙	特殊交錯織，維織法加上石蠟靜電處理，吸附灰塵、毛髮更有效率，兩面皆可使用。
	驅塵氏濕拖巾	輕鬆濕拖地板，用後免清洗、不沾手、清潔、殺菌、輕鬆方便。
	驅塵氏濕巾	獨家威力橘子配方，純天然、具清潔抗菌、保養不傷手等特點，有傢俱與廚房兩種產品。
	驅塵氏黏塵拖把	業界黏性最強黏塵紙，99%毛髮灰塵完全黏，黏塵紙1秒快速撕除輕鬆方便。
	驅塵氏吸水膠棉拖把	膠棉吸水排水最強，易更換不沾手，輕巧好拿輕鬆使用。

	驅塵氏手壓式布盤拖把	專利下壓開關省力方便，專利瀉水籃水滴不外露，專利布盤布條不脫落，完全不沾手乾溼兩用。
潔霜系列	潔霜-浴廁專用清潔劑	強力去除廁所之尿垢鐵鏽等難洗污垢。
	潔霜三寶 浴室清潔劑 玻璃清潔劑 廚房清潔劑	特殊殺菌配方，有效去除浴垢，皂垢等髒污。 清潔去污，防塵防霧。 深入油污內部分解污垢，去污除菌髒污盡除。
	潔霜-地板清潔劑 -木質地板清潔劑	強效除菌，清潔亮光，快乾消臭，不黏腳，防塵消臭 不含有機溶劑，不傷地板亮光漆，適用於各類木質地板。
	潔霜-馬桶自動清潔劑	清潔、芳香、消臭、除菌一次完成，免安裝，不沾手， 緩釋科技效果持續。
其他	衣物防蟲劑	100%日本進口原料，全新淡雅清香，防蟲防蛀，有散裝 及掛裝兩種。

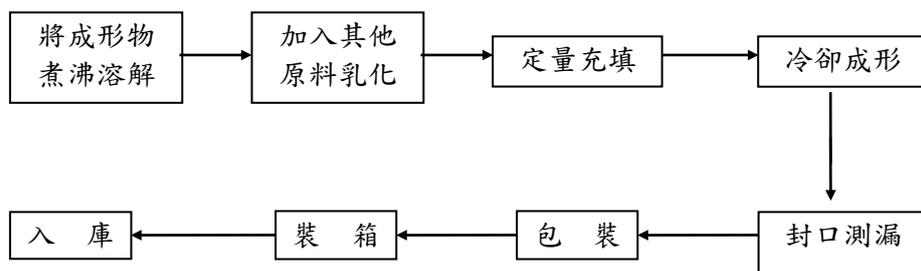
2. 產製過程

A. 芳香系列

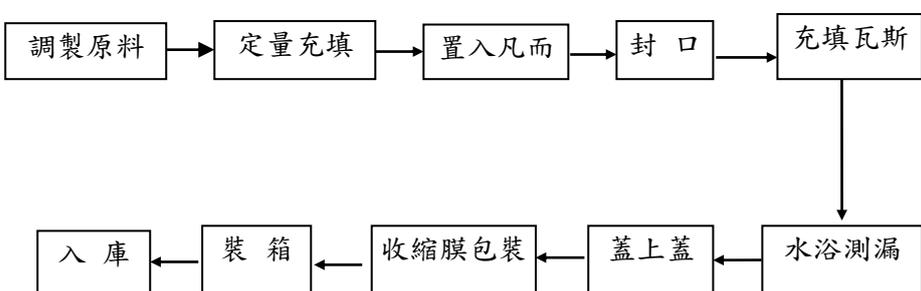
a. 液體芳香劑



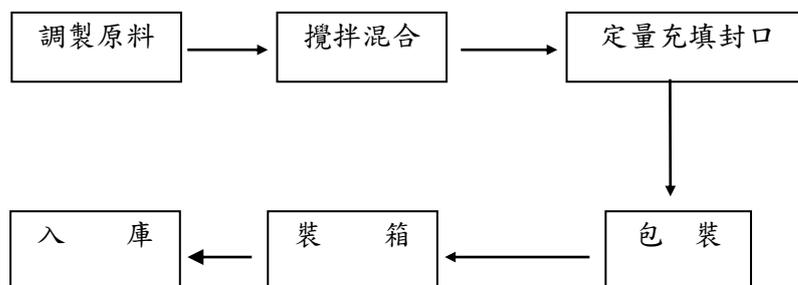
b. 固體芳香劑



c. 噴霧型芳香劑

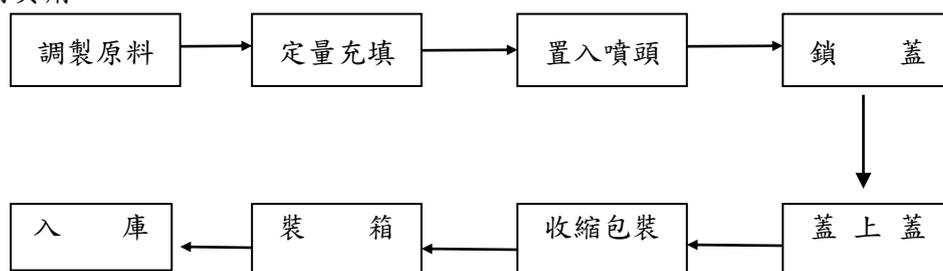


d. 顆粒型芳香劑

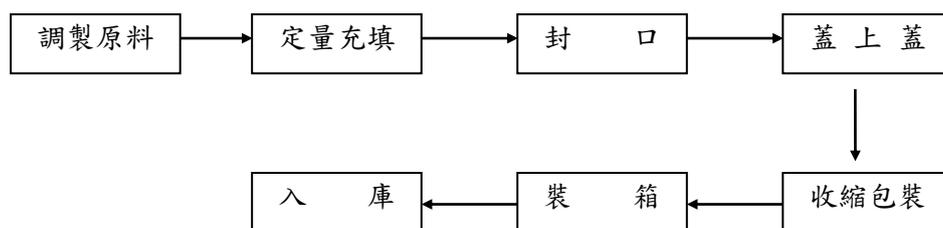


B. 消臭系列

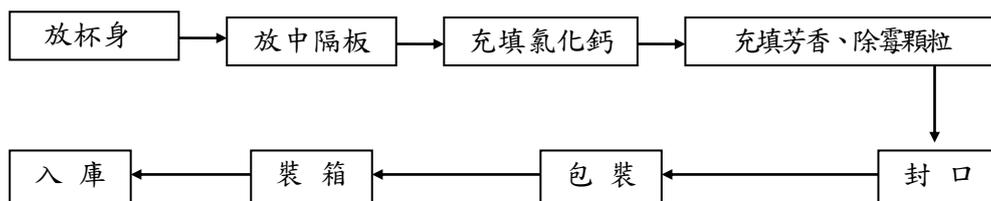
a. 噴霧型消臭劑



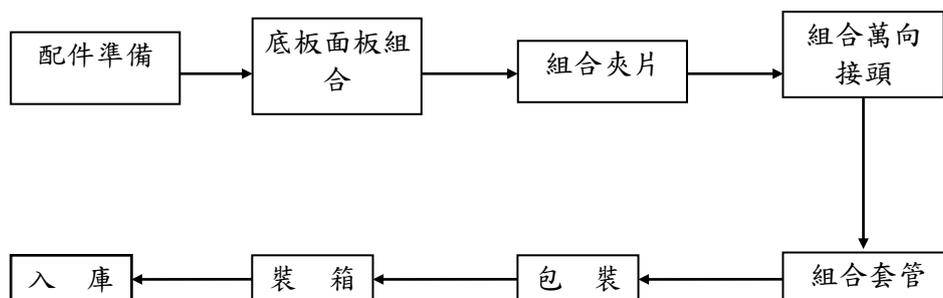
b. 顆粒型消臭劑



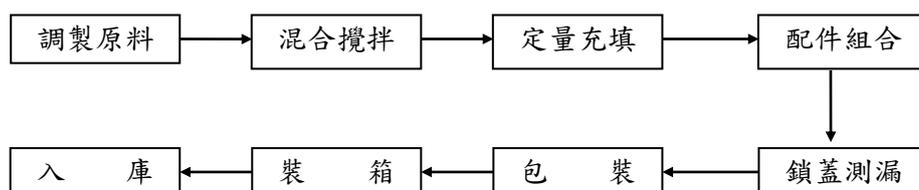
C. 除濕系列



D. 驅塵潔淨系列



E. 潔霜清潔系列



(三)、主要原料之供應狀況

台灣 101 年度主要原料種類：香精(料)、氯化鈣、塑膠瓶器、靜電紙、不織布

主要原料	主要供應商(國內)	主要供應商(國外)	供應狀況
香精(料)	六和	OGAWA	良好
氯化鈣	協明	華東制鈣	良好
塑膠瓶器	永君	—	良好
靜電紙	恆儀	—	良好
不織布	澤豐	SHAOXING CHEM-MED INDUSTRIAL CO LTD	良好

(四)、最近二年度任一年度中曾占進、銷貨總額百分之十以上

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元

項目	101 年度				100 年度				102 年第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	家福	141,014	12.26	無	家福	126,374	11.66	無	小久保	42,105	13.63	無
2	小久保	124,066	10.79	無	全聯	120,837	11.15	無	家福	38,111	12.33	無
3	全聯	122,747	10.67	無	大潤發	107,447	9.92	無	全聯	29,938	9.69	無
4	大潤發	100,281	8.72	無	小久保	96,916	8.95	無	大潤發	27,437	8.88	無
5	特力屋	44,909	3.91	無	新光	38,174	3.52	無	特力屋	11,631	3.76	無
6	新光	32,486	2.82	無	遠百	35,517	3.28	無	生活提案	11,584	3.75	無
7	遠百	31,456	2.74	無	特力屋	25,592	2.36	無	遠百	8,748	2.83	無
8	泰國	30,491	2.65	無	小北	25,091	2.32	無	新光	7,531	2.44	無
9	生活提案	27,275	2.37	無	寶雅	21,825	2.01	無	小北	6,700	2.17	無
10	小北	26,505	2.30	無	泰國	21,531	1.99	無	泰國	6,300	2.04	無
	其他	468,757	40.76		其他	464,141	42.84		其他	118,887	38.48	
	銷貨淨額	1,149,987	100.00		銷貨淨額	1,083,445	100.00		銷貨淨額	308,972	100	

2. 最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元

項目	101 年度				100 年度				102 年第 1 季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	蘇州花仙子	126,203	22.26	本公司之孫公司	中國花仙子(廈門)	148,475	27.56	本公司之曾孫公司	蘇州花仙子	85,244	51.00	本公司之孫公司
2	中國花仙子(廈門)	117,338	20.69	本公司之曾孫公司	薩摩亞	58,252	10.81	本公司之子公司	康寧	21,362	12.78	無
3	康寧	86,703	15.29	無	康寧	85,553	15.88	無	拖神	7,941	4.75	無
4	永君	20,604	3.63	無	永君	24,707	4.59	無	誼特	7,403	4.43	實質關係人
5	拖神	17,338	3.06	無	冠輔	19,074	3.54	無	永君	5,544	3.32	無
6	澤豐	15,997	2.82	無	大賀	17,031	3.16	無	冠輔	4,558	2.73	無
7	冠輔	15,828	2.79	無	澤豐貿易	16,767	3.11	無	恆儀	3,917	2.34	無
8	恆儀	12,049	2.12	無	台灣積層	14,714	2.73	無	澤豐	3,894	2.33	無
9	EIKOU	10,116	1.78	無	謙鄰紙器	11,275	2.09	無	謙鄰	2,602	1.56	無
10	OGAWA	9,818	1.73	無	SHAOXING	9,944	1.85	無	台灣積層	2,161	1.29	無
	其他	135,045	23.82	無	其他	132,871	24.68	無	其他	22,504	13.46	無
	進貨淨額	567,039	100.00		進貨淨額	538,663	100.00		進貨淨額	167,131	100.00	

(五)、最近二年度生產量值

單位:仟只/新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	101 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
芳香消臭系列	1,921	1,920	53,671	2,126	2,101	56,608
驅塵潔淨系列	2,998	2,939	66,143	5,085	4,985	116,810
除濕系列	867	849	16,195	801	784	15,217
合計	5,786	5,708	136,009	8,012	7,870	188,635

(六) 最近二年度銷售量值

單位:仟只/組/新台幣仟元

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	101 年度		100 年度		100 年度		100 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
芳香消臭系列	4,718	280,158	7,982	163,957	4,615	259,224	6,890	131,863
驅塵潔淨系列	5,277	322,685	1,610	29,786	5,756	338,634	1,112	22,386
除濕系列	3,533	192,538	728	17,071	2,893	154,697	295	9,749
鞋劑類	-11	-110	0	0	690	26,043	0	0
廚具類	651	134,546	0	0	576	131,968	0	0
其他	79	81	5,501	9,276	44	-59	10,573	8,940
合計	14,248	929,897	15,821	220,090	14,574	910,507	18,870	172,938

三、從業員工概況：

(一)、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

102 年 03 月 31 日

年 度		100 年度	101 年度	102 年 3 月 31 日
員 工 人 數	開發業務人員	68	78	105
	管理行政人員	51	41	41
	財務會計人員	8	8	8
	廠務行政人員	14	0	0
	現場作業人員	45	0	0
	新品研發人員	5	9	9
	合 計	191	136	163
平 均 年 歲		37.94	39.23	39.54
平 均 服 務 年 資		5.29	6.28	5.81
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	3.67%	8.09%	6.13%
	大 專	49.21%	58.82%	53.99%
	高 中	18.85%	27.21%	34.97%
	高 中 以 下	28.27%	5.88%	4.91%

備註：至 101 年 12 月 31 日起另有派遣人力 28 名。

備註：自 102 年 01 月 01 日起無派遣人力。

四、環保支出資訊：

- (一)、最近年度截止至年報刊印日止，本公司並無因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之情事。
- (二)、因應對策：
 - 1. 本公司目前均選用低污染性符合環保綠能之原、物料，工廠設立之週邊環境設施有污水回收處理設備，使公司可避免因污染而造成損失。
 - 2. 加強訓練工廠操作人員，嚴格執行資源回收與分類，建立人員環保意識與節能減碳概念。
 - 3. 環境廢棄物可回收之再生能源透過合格回收廠商分類回收。不可回收廢棄物也經環署許可之廢棄物處理公司合法處理。
- (三)、本公司目前銷售之產品均以委外代工方式生產，故近環保支出期無重大。
- (四)、改善後之影響：符合環保標準及提升品質形象。

五、勞資關係：

- (一)、公司各項福利措施、現行重要勞資協議及實施情形：

1. 職工福利

成立職工福利委員會，按營業收入總額提撥職工福利金，定期舉辦慶生會及員工旅遊，制定婚喪喜慶補助辦法。

2. 退休制度

(1)本公司除配合勞動基準法及勞工退休金條例，訂有員工退休制度外，亦得機關單位核備優惠退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。

(2)符合勞動基準法規定條件者，本公司每月按已付薪資總之 2%，提撥勞工退休準備金；每位員工按其工作年資，每滿 1 年給予 2 個基數之退休金，但超過 15 年之工作年資，每滿 1 年給予 1 個基數，最高以 45 個基數為上限。前項退休金基數之標準，係指核准退休時 1 個月之平均工資。前項退休準備金之儲存，本公司依法成立勞工退休準備金監督委員會，並專戶儲存於財政部指定之金融機構-台灣銀行保管運用，截至民國 102 年 1 月 1 日止，累計專戶餘額已達 8,997 仟元。

(3)符合勞工退休金條例規定條件者，本公司每月按中央主管機關擬訂之提繳工資分級表，並以不低於員工工資之 6%，提繳勞工退休金；員工得於年滿法定年齡時，逕向中央主管機關指定之勞工保險局，請領月退休金或一次退休金。

(4)符合優惠退休辦法並經公司核准者，得享優於上述勞動基準法條款之退休基數。

3. 其他重要協議：無。

(二)、最近 2 年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司成立至今尚未有因勞資糾紛遭受損失，未來本公司仍將秉持著以往勞資和諧創造優良工作環境之經營理念，並擬定各項教育訓練計劃，使員工之學識、經驗隨著公司成長而精進。

六、重要契約：

本公司目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約如下：

重要契約

101年12月31日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
合作契約	台北市政府產業發展局	98.12.09 至 104.12.31	太陽光電發電系統推廣合作	本公司提供履約保證金
補助合約	經濟部能源局	98.12.31 至 104.12.31	太陽光電發電系統設置補助	本公司提供履約保證金

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)、簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註 2)
		101年	100年	99年	98年	97年	
流動資產		635,138	617,704	531,446	559,134	441,225	626,433
基金及投資		339,767	296,960	283,550	196,634	202,839	406,393
固定資產(註 2)		66,460	209,657	130,833	128,491	197,946	201,639
無形資產		9,663	14,646	27,437	42,825	58,402	6,905
其他資產		137,161	4,308	4,179	2,878	1,797	1,388
資產總額		1,188,189	1,143,275	977,465	929,962	902,209	1,242,758
流動負債	分配前	372,032	350,757	244,241	210,959	220,761	391,736
	分配後	425,513	404,238	297,722	264,440	247,502	—
長期負債		—	—	3,675	8,575	13,475	—
其他負債		16,123	20,923	19,055	12,792	11,380	28,848
負債總額	分配前	388,155	371,680	266,971	232,326	245,616	420,584
	分配後	441,636	425,161	320,452	285,807	272,357	—
股本		534,812	534,812	534,812	534,812	534,812	534,812
資本公積		20,082	20,082	20,082	20,082	20,082	20,082
保留盈餘	分配前	246,880	214,883	172,218	134,177	87,255	263,881
	分配後	193,399	161,402	118,737	80,696	60,514	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		(779)	7,634	(11,862)	9,500	15,188	3,399
未認列為退休金成本之 淨損失		(961)	(5,816)	(4,756)	(935)	(744)	—
股東權益	分配前	800,034	771,595	710,494	697,636	656,593	822,174
總額	分配後(註 3)	746,553	718,114	657,013	644,155	629,852	—

註 1：上列各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：102 年第一季之財務資料係經會計師核閱，並提報董事會。

註 3：民國 101 年度之盈餘分配，截至 102 年 4 月 19 日止尚未經股東會決議。

(二)、簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註2)
		101年度	100年度	99年度	98年度	97年度	
營業收入		1,149,987	1,083,445	1,003,480	817,210	818,686	308,972
營業毛利		530,181	501,912	470,232	394,881	367,097	139,655
營業淨利(損)		107,254	101,050	93,109	55,898	50,845	28,991
營業外收入及利益		25,069	25,883	16,056	32,023	8,141	5,331
營業外費用及損失		(26,025)	(8,951)	(106)	2,436	8,105	(77)
繼續營業部門稅前淨利		106,298	117,982	109,059	85,485	50,881	34,245
繼續營業部門淨利		85,478	96,146	91,522	73,663	36,236	34,245
停業部門損益		—	—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—	—
會計原則變動之 累積影響數		—	—	—	—	—	—
本期淨利		85,478	96,146	91,522	73,663	36,236	34,245
每股盈餘 (元)	追溯調整前	1.60	1.80	1.71	1.38	0.68	—
	追溯調整後	—	—	—	—	—	—

註1：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：102年第一季之財務資料係經會計師核閱，並提報董事會。

註3：最近五年度均無利息資本化情形。

(三)、五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
97年 (註2)	林松樹 吳孟達	無保留意見
98年	林松樹 吳孟達	無保留意見
99年	林松樹 吳孟達	無保留意見
100年 (註3)	吳孟達 林金鳳	無保留意見
101年	吳孟達 林金鳳	無保留意見

註1:96年更換會計師資訊：因鼎信會計師事務所內部工作調整，本公司簽證會計師由黃志成、王昌勝會計師變更為會計師林松樹、王昌勝。

註2:97年更換會計師資訊：因鼎信會計師事務所內部工作調整，本公司簽證會計師由林松樹、王昌勝會計師變更為會計師林松樹、吳孟達。

註3:100年更換會計師資訊：因鼎信會計師事務所內部工作調整，本公司簽證會計師由林松樹、吳孟達會計師變更為會計師吳孟達、林金鳳。

二、最近五年度財務分析：

分析項目(註3)		年度(註1)	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至102年3月31日財務分析(註2)	
			101年	100年	99年	98年	97年		
財務結構(%)	負債占資產比率		32.67	32.51	27.31	24.98	27.22	33.84	
	長期資金占固定資產比率		1,203.78	368.03	545.86	549.62	338.51	407.74	
償債能力(%)	流動比率		170.72	176.11	217.60	265.04	199.87	159.91	
	速動比率		114.58	122.75	155.47	200.49	137.26	97.74	
	利息保障倍數		7,598.40	15,112.58	102,823.12	41,988.39	15,700.88	10,106.91	
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.83	3.88	4.01	3.43	3.52	4.36	
	平均收現日數		95.3	94.07	91.02	106.41	103.8	83.72	
	存貨週轉率(次)		3.41	3.61	3.73	3.05	3.62	3.43	
	應付款項週轉率(次)		5.28	4.86	4.76	3.96	4.55	5.85	
	平均銷貨日數		107.04	101.11	97.86	119.67	100.95	106.41	
	固定資產週轉率(次)		17.30	5.17	7.67	6.36	4.14	4.67	
	總資產週轉率(次)		0.97	0.95	1.03	0.88	0.91	0.25	
獲利能力	資產報酬率(%)		7.43	9.13	9.61	8.06	4.15	1.91	
	股東權益報酬率(%)		10.88	12.97	13.00	10.88	5.53	2.84	
	占實收資本比率	營業利益		20.05	18.89	17.41	10.45	10.90	5.36
		稅前純益		19.88	22.06	20.39	15.98	9.51	5.55
	純益率(%)		7.43	8.87	9.12	9.01	4.43	7.45	
	每股盈餘(元)	追溯調整前		1.6	1.8	1.71	1.38	0.68	0.56
追溯調整後(註3)			—	—	—	—	—	—	
現金流量	現金流量比率(%)		29.24	21.95	40.23	16.53	42.28	10.73	
	現金流量允當比率(%)		84.67	83.01	171.66	120.44	144.59	83.72	
	現金再投資比率(%)		6.67	2.95	12.65	1.10	7.81	4.85	
槓桿度	營運槓桿度		1.09	1.13	1.14	1.27	1.26	1.07	
	財務槓桿度		1.01	1.01	1.00	1.00	1.01	1.01	

註1：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：102年第一季之財務資料係經會計師核閱，並提報董事會。

註3：以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年末分配盈餘、資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

註4：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 5)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 6)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 7)。
(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 5：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註 7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

最近二年度各項財務比率變動原因

分析項目	最近二年度各項財務比率變動原因			
	101 年	100 年	增減比率	原因分析
長期資金占固定資產比率	1,203.78	368.03	227.09%	係因 101 年桃園廠出售廠房及機器設備等致固定資產總額較 100 年度低
利息保障倍數	7,598.40	15,112.58	-49.72%	因 101 年度增加短期借款及發行票券致使 101 年度利息支出增加
固定資產週轉率(次)	17.30	5.17	234.62%	係因 101 年桃園廠出售廠房及機器設備等致固定資產總額較 100 年度低
現金流量比率(%)	29.24	21.95	33.21%	係因 101 年度出售觀音廠致現金流入較 100 年度高
現金再投資比率(%)	6.67	2.95	126.10%	係因 101 年桃園廠出售廠房及機器設備等致固定資產毛額較 100 年度低

四、最近年度財務報告之監察人審查報告

花仙子企業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一一年度報表資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及年度合併報表資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表，業經鼎信聯合會計師事務所林金鳳、吳孟達二位會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分派案，經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告。

敬請

鑒核

此致

本公司一〇二年度股東常會

花仙子企業股份有限公司

監察人：羅宗敏

監察人：林淳浩

監察人：優特投資股份有限公司
代表人：林鴻偉

中 華 民 國 一〇二 年 三 月 十 三 日

四、最近年度財務報表

請參閱第72頁至第119頁

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱第120頁至第177頁

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事：無。

花 仙 子 企 業 股 份 有 限 公 司

會 計 師 查 核 報 告

花 仙 子 企 業 股 份 有 限 公 司 公 鑒：

花 仙 子 企 業 股 份 有 限 公 司 民 國 一 〇 一 年 及 一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日 之 資 產 負 債 表，暨 民 國 一 〇 一 年 及 一 〇 〇 年 一 月 一 日 至 十 二 月 三 十 一 日 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。

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，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 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 及 商 業 會 計 處 理 準 則 中 與 財 務 會 計 準 則 相 關 之 規 定 暨 一 般 公 認 會 計 原 則 編 製，足 以 允 當 表 達 花 仙 子 企 業 股 份 有 限 公 司 民 國 一 〇 一 年 及 一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日 之 財 務 狀 況，暨 民 國 一 〇 一 年 及 一 〇 〇 年 一 月 一 日 至 十 二 月 三 十 一 日 之 經 營 成 果 與 現 金 流 量。

花仙子企業股份有限公司民國一〇一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，該等科目明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

花仙子企業股份有限公司已編製民國一〇一年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

鼎 信 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師： 吳 孟 達

會 計 師： 林 金 鳳

地 址：台北市中山區長春路 176 號 4 樓

電 話：(02)2515-0130

核准簽證文號：財政部證券暨期貨管理委員會

台財證六字第 0930103472 號

金管證六字第 0940131912 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 三 日

花仙子企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	101.12.31		100.12.31		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	101.12.31		100.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11-13	流動資產					21-22	流動負債				
1100	現金及約當現金(註二及四)	\$ 120,870	10	\$ 52,114	5	2100	短期借款(註四及六)	\$ 30,000	3	\$ 50,000	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (註二及四)	427	-	492	-	2110	應付短期票券(註四)	99,947	8	49,967	5
1120	應收票據淨額(註二及四)	16,980	1	9,008	1	2120	應付票據	1,229	-	1,782	-
1130	應收票據淨額-關係人(註二、三、四及五)	1,366	-	-	-	2140	應付帳款	93,917	8	64,729	6
1140	應收帳款淨額(註二、註三及註四)	263,989	23	266,851	23	2150	應付帳款-關係人(註五)	8,670	1	44,490	4
1150	應收帳款-關係人淨額(註二、四及五)	17,093	1	15,457	1	2160	應付所得稅(註二及四)	11,343	1	14,487	1
1190	其他金融資產-流動(註五)	3,308	-	30,311	3	2170	應付費用(註五)	116,626	10	109,913	10
1210	存貨淨額(註二及四)	186,475	15	168,342	15	2240	其他金融負債-流動	3,373	-	3,930	-
1275	待出售非流動資產(註二及四)	-	-	53,535	5	2272	一年或一營業週期內到期長期借款(註四)	-	-	3,675	-
1280	其他流動資產(註二及四)	24,630	3	21,594	2	2280	其他流動負債	6,927	-	7,784	-
	流動資產合計	635,138	53	617,704	55		流動負債合計	372,032	31	350,757	31
14-	基金及投資					28-	其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(註二及四)	3,909	-	3,909	-	2810	應計退休金負債(註二及四)	15,945	2	20,461	2
1421	採權益法之長期股權投資(註二及四)	334,325	29	291,518	26	2820	存入保證金	38	-	38	-
1440	其他金融資產-非流動(註六)	1,533	-	1,533	-	2861	遞延所得稅負債-非流動(註二及四)	-	-	350	-
	基金及投資合計	339,767	29	296,960	26	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(註四)	140	-	74	-
							其他負債合計	16,123	2	20,923	2
15-16	固定資產(註二、四、五及六)						負債總計	388,155	33	371,680	33
1501	土 地	40,367	3	175,813	16	31-34	股東權益(註二及四)				
1521	房屋及建築	29,156	2	29,156	3	31-	股 本				
1531	機器設備	2,089	-	6,456	-	3110	普通股股本	534,812	45	534,812	47
1561	辦公設備	6,609	1	6,433	-	32-	資本公積				
1681	其他設備	10,149	1	10,991	1	3211	資本公積-普通股股票溢價	20,082	2	20,082	2
	成本合計	88,370	7	228,849	20	33-	保留盈餘				
15X9-16X9	減：累計折舊	(19,443)	(2)	(18,326)	(2)	3310	法定盈餘公積	73,480	6	63,865	6
1599	減：累計減損-固定資產	(2,639)	-	(2,639)	-	3320	特別盈餘公積	16,618	1	16,618	1
1672	預付設備款	172	-	1,773	-	3350	未提撥保留盈餘	156,782	13	134,400	11
	固定資產淨額	66,460	5	209,657	18		保留盈餘合計	246,880	20	214,883	18
1700	無形資產(註二及四)	9,663	1	14,646	1	34-	股東權益其他調整項目				
18-	其他資產(註二、四、五及六)					3420	累積換算調整數	(779)	-	7,634	-
1810	閒置資產	135,446	12	-	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(961)	-	(5,816)	-
1820	存出保證金	682	-	2,202	-		股東權益其他調整項目合計	(1,740)	-	1,818	-
1830	遞延費用	1,033	-	2,106	-		股東權益總計	800,034	67	771,595	67
	其他資產合計	137,161	12	4,308	-		重大承諾事項及或有事項(註七)				
	資 產 總 計	\$ 1,188,189	100	\$ 1,143,275	100		負 債 及 股 東 權 益 總 計	\$ 1,188,189	100	\$ 1,143,275	100

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：蔡心心

經理人：蔡心心

會計主管：林淑妹

花仙子企業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘：新台幣元)

代 碼	科 目	101 年度		100 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(註二及五)	\$ 1,169,910	102	\$ 1,108,796	102
4170	減：銷貨退回	(18,878)	(2)	(24,194)	(2)
4190	銷貨折讓	(1,045)	—	(1,157)	—
4100	營業收入淨額	1,149,987	100	1,083,445	100
5000	營業成本(註二、四及五)	(619,806)	(54)	(581,533)	(54)
5910	營業毛利	530,181	46	501,912	46
61-63	營業費用(註四及五)				
6100	推銷費用	(356,033)	(31)	(338,890)	(32)
6200	管理及總務費用	(56,235)	(5)	(53,189)	(5)
6300	研究發展費用	(10,659)	(1)	(8,783)	(1)
	營業費用合計	(422,927)	(37)	(400,862)	(38)
6900	營業利益	107,254	9	101,050	8
71-74	營業外收入及利益				
7110	利息收入(註五)	458	—	506	—
7130	處分固定資產利益(註四及五)	10,075	1	—	—
7140	處分投資利益淨額(註二及四)	—	—	267	—
7480	什項收入(註二、四及五)	14,536	1	25,110	2
	營業外收入及利益合計	25,069	2	25,883	2
75-78	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(1,418)	—	(786)	—
7521	採權益法認列之投資損失(註二及四)	(23,724)	(2)	(6,086)	(1)
7530	處分固定資產損失	—	—	(17)	—
7560	兌換損失淨額(註二)	(314)	—	(1,406)	—
7640	金融資產評價損失(註二及四)	(65)	—	(551)	—
7880	什項支出(註二及五)	(504)	—	(105)	—
	營業外費用及損失合計	(26,025)	(2)	(8,951)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	106,298	9	117,982	9
8110	所得稅費用(註二及四)	(20,820)	(2)	(21,836)	(2)
9600	本期淨利	\$ 85,478	7	\$ 96,146	7
9750	基本每股盈餘(註二及四)				
	本期淨利	<u>\$ 1.99</u>	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.80</u>

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：蔡心心

經理人：蔡心心

會計主管：林淑妹

花仙子企業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	普通股本	資本公積			盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	合計
		普通股溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積				
民國 100 年 1 月 1 日餘額	\$ 534,812	\$ 20,082	\$ 54,713	\$ —	\$ 117,505	\$ (11,862)	\$ (4,756)	\$ 710,494
民國 99 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	—	—	9,152	—	(9,152)	—	—	—
提列特別盈餘公積	—	—	—	16,618	(16,618)	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(53,481)	—	—	(53,481)
民國 100 年度稅後淨利	—	—	—	—	96,146	—	—	96,146
未認列為退休金成本之淨損失增減	—	—	—	—	—	—	(1,060)	(1,060)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額增減	—	—	—	—	—	19,496	—	19,496
民國 101 年 1 月 1 日餘額	534,812	20,082	63,865	16,618	134,400	7,634	(5,816)	771,595
民國 100 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	—	—	9,615	—	(9,615)	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(53,481)	—	—	(53,481)
民國 101 年度稅後淨利	—	—	—	—	85,478	—	—	85,478
未認列為退休金成本之淨損失增減	—	—	—	—	—	—	4,855	4,855
外幣財務報表換算所產生之兌換差額增減	—	—	—	—	—	(8,413)	—	(8,413)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$ 534,812	\$ 20,082	\$ 73,480	\$ 16,618	\$ 156,782	\$ (779)	\$ (961)	\$ 800,034

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：蔡心心

經理人：蔡心心

會計主管：

花仙子企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 85,478	\$ 96,146
調整項目：		
折舊費用	4,574	6,635
攤銷費用	12,218	14,610
存貨跌價、報廢及呆滯損失	4,494	4,052
採權益法認列之投資損失	23,724	6,086
處分及報廢固定資產損失淨額	260	17
處分待處分非流動資產利益淨額	(10,336)	—
處分投資利益淨額	—	(267)
金融資產及負債未實現評價損失	65	551
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產淨減少	—	40,267
應收票據(增加)減少	(7,971)	8,835
應收票據-關係人增加	(1,366)	—
應收帳款(增加)減少	2,861	(39,312)
應收帳款-關係人增加	(1,636)	(4,961)
存貨淨額增加	(22,627)	(31,054)
其他流動資產增加	(3,036)	(9,386)
其他金融資產(增加)減少	27,003	(28,381)
應付票據增加(減少)	(553)	444
應付帳款增加(減少)	29,188	(3,093)
應付帳款-關係人增加(減少)	(35,819)	2,897
應付所得稅減少	(3,145)	(741)
應付費用增加	6,713	9,033
其他金融負債增加(減少)	(557)	2,005
其他流動負債增加(減少)	(859)	1,804
遞延所得稅負債減少	(350)	(1,111)
應計退休金負債增加	384	1,917
遞延貸項增加(減少)	66	(9)
營業活動之淨現金流入	<u>108,773</u>	<u>76,984</u>
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	(74,944)	—
購置固定資產價款	(4,874)	(143,427)
出售固定資產價款	2,378	—
購置無形資產價款	(183)	(427)
出售待處分非流動資產價款	63,870	—
遞延費用增加	(608)	(2,120)
存出保證金減少	1,520	413
投資活動之淨現金流出	<u>(12,841)</u>	<u>(145,561)</u>

(接下頁)

~ 77 ~

(承前頁)

	101年度	100年度
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加(減少)	(20,000)	50,000
應付短期票券增加	49,980	49,967
償還長期借款	(3,675)	(4,900)
存入保證金增加	—	38
發放現金股利	(53,481)	(53,481)
融資活動之淨現金流入(出)	(27,176)	41,624
本期現金及約當現金淨增(減)數	68,756	(26,953)
期初現金及約當現金餘額	52,114	79,067
期末現金及約當現金餘額	\$ 120,870	\$ 52,114
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 1,548	\$ 741
本期支付所得稅	\$ 23,293	\$ 23,688
不影響現金流量之投資及融資活動：		
固定資產轉列待出售非流動資產	\$ —	\$ 53,535
固定資產轉列閒置資產	\$ 135,446	\$ —
固定資產轉列無形資產	\$ 5,414	\$ —
一年內到期長期借款	\$ —	\$ 3,675
購置固定資產支付現金數：		
購置固定資產	\$ 4,874	\$ 139,011
加：期初應付設備款	—	4,416
支付現金數	\$ 4,874	\$ 143,427
購置無形資產支付現金數：		
購置無形資產	\$ 183	\$ 268
加：期初其他應付款	—	159
支付現金數	\$ 183	\$ 427

(請參閱後附財務報表附註)

董事長:蔡心心

經理人: 蔡心心

會計主管:林淑姝

花仙子企業股份有限公司

財 務 報 表 附 註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(除另有註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

花仙子企業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國72年5月24日，主要業務為各種芳香消臭劑、除濕劑、洗碗精、洗衣粉等各種清潔劑及各類拖把等之產銷業務及鞋劑、廚具之代理銷售業務。

本公司於民國101年及100年12月31日之員工人數分別為151人及195人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表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。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括現金及約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)外幣交易

本公司以新台幣為記帳單位，所有以外幣計價之交易，依交易日之即期匯率換算入帳；外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，其所適用之條件如下：

1. 係為混合商品。
2. 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致。
3. 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(五) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

應收票據、應收帳款及催收款項之帳齡情形及其收回之可能性，予以評估提列。

如附註三所述，本公司自民國 100 年 1 月 1 日起開始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」第三次修訂條文，該修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍。本公司依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收帳款之減損跡象，當有客觀證據顯示，應收帳款因原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量減少者，該應收帳款則視為已減損。

本公司因應收帳款平均收現期間短，預期未來現金流量之折現效果並不重大，故減損金額係以該應收帳款之帳面金額與預期未來現金流量的差額計算，再藉由備抵評價科目調整減少應收帳款的帳面價值並認列為當期損失。當應收款項實際無法回收時，則沖抵備抵評價科目。

(六) 存 貨

存貨成本之計算採移動平均法，期末存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別之存貨外，以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。呆滯及不良存貨已提適當之備抵損失，呆滯及跌價損失列為當期營業成本。

(七) 待出售非流動資產

依財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」規定，本公司於目前狀況下可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產及負債之主要類別，於資產負債表單獨列示，與待出售非流動資產相關而直接認列為業主權益調整項目者，亦單獨列示。另，資產負債表日淨公平價值低於帳面價值之金額，則認列為減損損失；嗣後若淨公平價值回升，即予迴轉認列減損迴轉利益，惟不得超過所認列之累計減損損

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

失及原依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定得迴轉之金額。

(八)以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。本公司依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(九)採權益法之長期股權投資

持有被投資公司股權比例達百分之二十以上或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價，投資成本與取得被投資公司股權淨值間之差額，於民國 94 年度以前按 10 年攤銷。

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」規定，將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試。民國 94 年度以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項者，則依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司具有控制能力之被投資公司為本公司之子公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

海外投資採權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之累積換

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

算調整數，作為本公司股東權益之調整項目。

(十) 固定資產、閒置資產及折舊

固定資產購置時均以成本入帳，惟得依法辦理重估價。重大之增添、改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。因購建固定資產以迄該資產達到可使用狀態前所發生之利息費用予以資本化，分別列入相關資產科目。

凡能使用而未供營業使用之土地、建築物及機器設備，依財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」之規定，按該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產，並繼續提列折舊。

折舊按估計經濟耐用年數加計一年殘值，採直線法計提。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產耐用年數除房屋及建築為15~55年外，餘為2~14年。

(十一) 無形資產

係生產技術、商標權、電腦軟體成本及遞延退休金成本等，以取得成本為入帳基礎，按3~10年平均攤銷。本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，依達成條件與否認列為無形資產或認列為當期費用。

(十二) 收入及成本

銷貨收入原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列；銷貨收入係按本公司與買方所協議交易價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十三) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，採用財務會計準則公報第十八

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

號「退休金會計處理準則」規定，以會計年度終了日為衡量日完成精算，並依該公報規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益之攤銷數；其中未認列過渡性淨給付義務採直線法攤銷，退休金損益則按員工平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。

退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

本公司於編製期中財務報表時依精算師精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨給付義務與退休金損益攤提數。

(十四) 員工紅利及董事監察人酬勞

本公司之員工紅利及董事監察人酬勞係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(九六)基秘字第○五二號函之規定估計，並依其性質列為營業成本或營業費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為會計估計變動，列為當期損益。

(十五) 政府補助之會計處理

本公司取得與所得有關之政府捐助，其已實現者列為政府捐助收入或什項收入，尚未實現者列為遞延收入，依相對事項分期認列為收入。

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十六) 所得稅

本公司所得稅會計處理依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅之調整項目。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定，因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

「所得基本稅額條例」其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(十七) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均股數計算；盈餘轉增資或資本公積轉增資而增加之股數，採追溯調整計算。

(十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估及揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十九) 資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產評估其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。評估所採用之可回收金額係指資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者；淨公平價值係指資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值係指將資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

嗣後若資產可回收金額增加時，可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已認列之商譽減損損失則不得迴轉。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 金融商品之會計處理

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂如下：

1. 將應收租賃款之減損納入公報適用範圍。
2. 修訂保險相關合約之會計準則適用規範。
3. 將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。
4. 增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。
5. 債務條款修改時債務人之會計處理。

上述變動對於本公司民國 100 年度之淨利及每股盈餘並無重大影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
庫 存 現 金	\$ 447	\$ 457
支 票 存 款	208	327
活 期 存 款	93,693	40,521
外 幣 存 款	21,522	5,809
定 期 存 款	5,000	5,000
合 計	\$ 120,870	\$ 52,114

上列現金及約當現金並無提供擔保之情事。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動

	101.12.31	100.12.31
<u>交易目的金融資產</u>		
上市(櫃)股票	\$ 5,899	\$ 5,899
交易目的金融資產評價調整	(5,472)	(5,407)
合計	\$ 427	\$ 492
質押情形	無	無

民國 101 年及 100 年度，交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為(65)仟元及(284)仟元。

(三)應收款項淨額

1. 應收票據

	101.12.31	100.12.31
非 關 係 人	\$ 16,980	\$ 9,008
減：備抵呆帳	—	—
小 計	16,980	9,008

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

關 係 人	1,366	—
淨 額	\$ 18,346	\$ 9,008
2. 應收帳款		
	101.12.31	100.12.31
非 關 係 人	\$ 267,417	\$ 270,279
減：備抵呆帳	(3,428)	(3,428)
小 計	263,989	266,851
關 係 人	17,093	15,457
淨 額	\$ 281,082	\$ 282,308
3. 催收款項(帳列其他金融資產—非流動項下)		
	101.12.31	100.12.31
催收款項總額	\$ 1,251	\$ 1,251
減：備抵呆帳	(1,251)	(1,251)
淨 額	\$ —	\$ —

(四) 存貨淨額

	101.12.31	100.12.31
商 品 存 貨	\$ 95,221	\$ 77,949
原 料	15,980	12,251
物 料	14,716	14,667
半 成 品	5,336	6,206
製 成 品	58,418	63,244
小 計	189,671	174,317
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(3,196)	(5,975)
淨 額	\$ 186,475	\$ 168,342
投 保 金 額	\$ 37,120	\$ 98,082
質 押 情 形	無	無

本公司民國 101 年及 100 年度認列為銷貨成本之存貨相關損益如下：

	101 年度	100 年度
存 貨 出 售 成 本	\$ 616,467	\$ 579,137
存 貨 跌 價 回 升 利 益	(2,779)	(197)
存 貨 報 廢 損 失	7,273	4,249
存 貨 盤 損 (盈) 淨 額	(1,155)	(1,656)
	\$ 619,806	\$ 581,533

(五) 待出售非流動資產

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

	101. 12. 31	100. 12. 31
土 地	\$ —	\$ 24,266
房 屋 及 建 築 物	—	41,801
減：累 計 折 舊	—	(12,532)
	\$ —	\$ 53,535

本公司於民國 98 年 10 月 22 日簽訂不動產買賣契約書，出售位於桃園縣觀音鄉之土地及廠房，合約總價款為 150,000 仟元，並約定分二階段出售。第一階段係於民國 98 年度出售上述房地持分 5667/10000，買賣價款計 85,000 仟元；第二階段係於民國 101 年 12 月 28 日出售上述房地持分 4333/10000，買賣價款計 65,000 仟元，處分資產利益為 10,336 仟元。上述二階段交易業已辦理出售過戶完竣。

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	101. 12. 31				100. 12. 31				
	原始投資成		原始投資成		原始投資成		原始投資成		
	本	比 例	金 額	本	比 例	金 額	本	比 例	金 額
股票投資：									
Farcent Enterprise (Thailand) Ltd.	\$ 1,849	15.68%	\$ 1,849	\$ 1,849	15.68%	\$ 1,849	\$ 1,849	15.68%	\$ 1,849
Farcent Malaysia Sdn. Bhd.	2,050	18.00%	2,050	2,050	18.00%	2,050	2,050	18.00%	2,050
新東陽(股)公司	10	—	10	10	—	10	10	—	10
			\$ 3,909			\$ 3,909			\$ 3,909

上述金融商品因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。本公司對上列公司不具重大影響力或控制力故未編入合併報表。

(七) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	101. 12. 31				100. 12. 31				
	原始投資		原始投資成 比		原始投資成 比		原始投資成 比		
	成 本	比 例	金 額	成 本	比 例	金 額	成 本	比 例	金 額
採權益法評價：									
Farcent International(Samoa) Co., Ltd.	\$ 135,974	100.00%	\$ 139,160	\$ 135,974	100.00%	\$ 150,472	\$ 135,974	100.00%	\$ 150,472

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

Eutech International Co., Ltd.	213,185	100.00%	192,300	126,825	100.00%	138,242
花仙子生技(股)公司	5,000	100.00%	2,865	5,000	100.00%	2,804
			<u>\$ 334,325</u>			<u>\$ 291,518</u>

1. 本公司民國 101 年及 100 年度對採權益法評價之被投資公司依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表依持股比例認列之投資利益及累積換算調整數如下：

被 投 資 公 司	101 年度		100 年度	
	投資(損)益	累 積 換 算 調 整 數	投資(損)益	累 積 換 算 調 整 數
Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	\$ (6,062)	\$ (5,250)	\$ (801)	\$ 9,596
Eutech International Co., Ltd.	(17,723)	(3,163)	(3,817)	9,900
花仙子生技(股)公司	61	—	(1,468)	—
	<u>\$ (23,724)</u>	<u>\$ (8,413)</u>	<u>\$ (6,086)</u>	<u>\$ 19,496</u>

2. 本公司與 Farcent International (Samoa) Co., Ltd.、孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司及 Eutech International Co., Ltd. 及曾孫公司花仙子(廈門)日用化學品有限公司間之順逆流進銷貨及去料加工交易，所產生之未實現進、銷貨毛利均予以遞延。

(八) 固定資產

- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司之固定資產提供作為擔保之情形，請詳附註六。
- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司之固定資產投保金額分別為 57,041 仟元及 59,552 仟元。
- 本公司於民國 101 年 12 月 31 日將中壠段土地轉列「其他資產-閒置資產」項下，請詳附註四(十)。
- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司之累計減損明細如下：

	101.12.31	100.12.31
土 地	\$ 1,029	\$ 1,029
房屋及建築	1,406	1,406
機器設備	<u>204</u>	<u>204</u>

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

土地成本	\$ 135,446	\$ —
土地重估增值	—	—
小計	135,446	—
減：累計減損	—	—
淨額	\$ 135,446	\$ —

本公司閒置土地主要係於 100 年度購入之中壢段土地，本公司以專業不動產鑑價報告為淨公平價值之參考，經評估並無減損之虞。

(十一) 短期借款

借款性質	最後到期日	利率區間	101.12.31	100.12.31	擔保品
擔保借款	101.01.26	1.8%	\$ —	\$ 50,000	土地
信用借款	102.09.26	1.3%	30,000	—	無
			\$ 30,000	\$ 50,000	
未動用額度			\$ —	\$ 30,000	

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司上述銀行借款之擔保情形，請詳附註六。

(十二) 應付短期票券

借款性質	最後到期日	利率區間	101.12.31	擔保品
應付商業本票	102.1.24	0.83%-1.142%	\$ 100,000	無
減：未攤銷折價			(53)	
			\$ 99,947	
借款性質	最後到期日	利率區間	100.12.31	擔保品
應付商業本票	101.2.6	0.87%-1.192%	\$ 50,000	無
減：未攤銷折價			(33)	
			\$ 49,967	

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司上述應付短期票券發行期間均在 180 天以內。

(十三) 長期借款及一年內到期之長期借款

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

貸款銀行	還款期間	101.12.31	100.12.31	擔保品
臺灣中小企銀	97.10.15~101.7.15	\$ —	\$ 3,675	無
減：一年內到期之長期借款		—	(3,675)	
		<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	

本公司民國 100 年度長期借款利率為 1%。

(十四) 退休金

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休時之基本薪資計算。

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司專戶儲存於臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 8,997 仟元及 16,696 仟元。

本公司有關退休金資訊揭露如下：

1. 本公司淨退休金成本組成項目如下：

	101 年度	100 年度
服務成本	\$ 585	\$ 622
利息成本	937	1,078
退休基金資產預期報酬	(325)	(348)
過渡性淨給付義務攤銷數	27	27
退休金損益攤銷數	717	776
縮減或清償損失	2,638	—
淨退休金成本	<u>\$ 4,579</u>	<u>\$ 2,155</u>

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 8,211	\$ 13,329
非既得給付義務	<u>16,731</u>	<u>23,828</u>
累積給付義務	24,942	37,157
未來薪資增加之影響數	<u>7,473</u>	<u>10,418</u>
預計給付義務	32,415	47,575
退休基金資產之公平價值	<u>(8,997)</u>	<u>(16,696)</u>
提撥狀況	23,418	30,879
未認列過度性淨給付義務	(65)	(109)
未認列退休金損失	(8,434)	(16,235)
補列之應計退休金負債	<u>1,026</u>	<u>5,926</u>
應計退休金負債	<u>\$ 15,945</u>	<u>\$ 20,461</u>

3. 既得給付

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
既得給付	<u>\$ 9,555</u>	<u>\$ 15,590</u>

4. 本公司採用之精算假設如下：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
折 現 率	1.75%	2.00%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%
基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

5. 退休準備金提撥及支付情形：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
提 撥	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 238</u>
支 付	<u>\$ (7,889)</u>	<u>\$ (1,169)</u>

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

取。民國 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 4,419 仟元及 4,275 仟元。

(十五) 股東權益

1. 股本

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額均為 639,000 仟元，其中 63,900 仟元保留以供發行員工認股權憑證。實收資本額均為 534,812 仟元，每股面額 10 元，計分 53,481 仟股。

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積除用以彌補虧損及轉作資本之用，不得用以發放現金股利。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，依財政部證券暨期貨管理委員會規定，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即撥充資本。每次轉增資之金額按其種類以實收資本額之一定比例為限。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定公司應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積直至與股本總額相等為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無盈餘時，如法定盈餘公積餘額已達實收股本 50%，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，於法定盈餘公積 50%之限度內撥充資本。

4. 特別盈餘公積

本公司依原證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第 100116 號函之規定，分派盈餘時除依法提撥法定盈餘公積外，依證券交易法第 41 條第 1 項規定，就當年度如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，應就帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列之相同數額特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額如經迴轉，得就迴轉部分

分派盈餘。

5. 盈餘分配及股利政策

依據本公司章程規定，本公司每年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有餘額，連同上一年度累積未分配盈餘按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率得視當年度公司實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之：

(1)董事及監察人酬勞金不高於百分之二。

(2)員工紅利百分之五至百分之十。

餘額為股東紅利，惟其中現金股利不得低於股東紅利總數百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派股東紅利前先行扣除。

本公司分別於民國 101 年 6 月 21 日及 100 年 6 月 17 日舉行股東常會，決議民國 100 年及 99 年度盈餘分配案及每股股利如下：

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元；元/每股

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	100 年度	99 年度	100 年度	99 年度
法定盈餘公積	\$ 9,615	\$ 9,152		
特別盈餘公積	—	16,618		
現金股利	53,481	53,481	\$ 1.00	\$ 1.00
	<u>\$ 63,096</u>	<u>\$ 79,251</u>		

註：上述盈餘分配情形與本公司於民國 101 年 3 月 23 日及 100 年 3 月 11 日之董事會決議並無差異。

本公司分別於民國 101 年 6 月 21 日及 100 年 6 月 17 日之股東常會決議配發民國 100 年及 99 年度之員工現金紅利均為 5,500 仟元及董監事酬勞均為 500 仟元。前述各項決議配發金額分別與本公司於民國 101 年 3 月 23 日及 100 年 3 月 11 日之董事會決議並無重大差異，並分別列帳於民國 100 年及 99 年度之營業成本或營業費用。

本公司董事會於民國 102 年 3 月 13 日決議通過民國 101 年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
	101 年度	101 年度
法定盈餘公積	\$ 8,547	
現金股利	53,481	\$ 1.00
	<u>\$ 62,028</u>	

本公司董事會亦同時決議配發民國 101 年度員工紅利 6,000 仟元及董監酬勞 600 仟元，前述擬配發金額與本公司民國 101 年度以營業成本或營業費用列帳之金額並無重大差異。

有關民國 101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於民國 102 年 6 月 17 日召開之股東常會決議。

上述有關員工紅利及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢。

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國 101 年及 100 年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性 質 別	101 年度			100 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 16,226	\$ 95,517	\$ 111,743	\$ 20,005	\$ 87,971	\$ 107,976
勞健保費用	1,490	7,346	8,836	1,771	6,946	8,717
退休金費用	802	8,197	8,999	967	5,463	6,430
其他用人費用	444	2,670	3,114	508	2,655	3,163
	<u>\$ 18,962</u>	<u>\$ 113,730</u>	<u>\$ 132,692</u>	<u>\$ 23,251</u>	<u>\$ 103,035</u>	<u>\$ 126,286</u>
折舊費用	<u>\$ 2,594</u>	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ 4,574</u>	<u>\$ 4,372</u>	<u>\$ 2,263</u>	<u>\$ 6,635</u>
攤銷費用	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 4,218</u>	<u>\$ 12,218</u>	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 6,610</u>	<u>\$ 14,610</u>

(十七) 所得稅

1. 本公司民國 101 年及 100 年度營利事業所得稅稅率均為 17%。所得

稅費用組成項目如下：

	101 年度	100 年度
當期所得稅費用	\$ 21,170	\$ 22,947
遞延所得稅費用(利益)	(350)	(1,111)
所得稅費用	<u>\$ 20,820</u>	<u>\$ 21,836</u>

2. 本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅

費用間之差異列示如下：

	101 年度	100 年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 18,071	\$ 20,056
依稅法規定帳外調整之所得稅影響數	(3,479)	316
提列(迴轉)遞延所得稅資產備抵評價	3,018	(566)
預估以前年度核定補繳稅款	794	369
以前年度所得稅(高)低估數	(860)	12
以前年度遞延所得稅(高)低估數	(29)	422
未分配盈餘加徵 10%所得稅	3,305	1,227
所得稅費用	<u>\$ 20,820</u>	<u>\$ 21,836</u>

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 遞延所得稅資產及負債明細項目如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
遞延所得稅資產-流動		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 543	\$ 1,016
備抵呆帳超限數	274	348
未實現銷貨毛利	23	13
未實現存貨報廢損失	20	—
未實現兌換損失	17	241
減：備抵評價	(877)	(1,618)
淨 額	\$ —	\$ —
遞延所得稅資產-非流動		
退休金提列遞延認列	\$ 2,385	\$ 2,319
資產減損損失	449	449
採權益法認列之投資利益(損失)	925	(3,118)
減：備抵評價	(3,759)	—
淨遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ —	\$ (350)

4. 本公司當期所得稅費用與應付所得稅調節如下：

	101 年度	100 年度
當期所得稅費用	\$ 21,170	\$ 22,947
加：預估以前年度核定補繳稅款	—	652
以前年度所得稅高(低)估數	860	(12)
減：暫繳及扣繳稅款	(10,687)	(9,100)
應付所得稅	\$ 11,343	\$ 14,487

5. 兩稅合一相關資訊如下

(1) 未分配盈餘相關資訊：

	101. 12. 31	100. 12. 31
民國 86 年及以前年度	\$ 56	\$ 56
民國 87 年及以後年度	156,726	134,344
	\$ 156,782	\$ 134,400

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 27,108	\$ 17,338
(3)預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	19.91%	23.69%

6. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

(十八) 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

單位：新台幣仟元/股數仟股

(除每股盈餘為元外)

	101 年 度				
	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 106,298	\$ 85,478	53,481	\$ 1.99	\$ 1.60
	100 年 度				
	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 117,982	\$ 96,146	53,481	\$ 2.21	\$ 1.80

(十九) 政府補助收入

本公司與財團法人資訊工程策進會(以下簡稱資策會)簽訂「中國市場開發抗菌消臭甲醛捕捉劑/不織布產品之調查評估計畫」(已下簡稱該計畫)，計畫期間為民國 100 年 12 月 1 日至 101 年 5 月 31 日止，預計可獲得資策會補助款 4,000 仟元，本公司已於民國 101 年 1 月 9 日取得補助款 4,000 仟元。本公司並與財團法人工業技術研究院(以下簡稱工研院)簽訂合作開發契約書，約定共同從事該計畫，由本公司支付開發費用共 3,000 仟元予工研院。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已依計畫執行及驗收完成，共計取得政府補助淨收入為 1,000 仟元(帳列其他收入項下)。

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

(二十) 金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

(1) 非衍生性金融商品：

	101. 12. 31		100. 12. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 425,821	\$ 425,821	\$ 377,476	\$ 377,476
公平價值變動列入損益之金融資產	427	427	492	492
以成本衡量之金融資產	3,909	—	3,909	—
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 235,196	\$ 235,196	\$ 239,369	\$ 239,369
短期借款	30,000	30,000	50,000	50,000
應付短期票券	99,947	99,947	49,967	49,967
長期借款	—	—	3,675	3,675

(2) 衍生性金融商品：無。

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產、存出保證金、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、其他金融負債及存入保證金。

(2) 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近於到期日)之借款利率為準，所使用之折現率為1%。

3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
金融資產：				
現金及約當現金	\$ —	\$ —	\$ 120,870	\$ 52,114
交易目的金融資產	427	492	—	—
應收票據及款項	—	—	299,428	291,316
金融負債：				
短期借款	—	—	30,000	50,000
應付短期票券	—	—	99,947	49,967
應付票據及款項	—	—	103,816	111,001
應付費用及其他	—	—	131,280	128,368
長期借款	—	—	—	3,675

4. 本公司於民國101年及100年度並無以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之情形，亦無自備供出售金融資產直接認列為股東權益之項目。

5. 本公司民國101年及100年12月31日具利率變動之公平價值風險金融資產均為5,135仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為1,398仟元；民國100年12月31日具利率變動之現金流量風險之金融負債為3,675仟元。

6. 本公司民國101年及100年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為458仟元及506仟元，利息費用總額分別為1,418仟元及786仟元。

7. 財務風險資訊：

(1)市場風險

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下，且期末評價所採用之即期匯率結果與交易往來銀行之最終掛牌匯率差異不大：

單位：各外幣仟元

	101.12.31		100.12.31	
	外幣	匯率(註)	外幣	匯率(註)
金融資產：				
貨幣性項目				
美元	\$ 1,919	29.040	\$ 1,838	30.275
日圓	119	0.3364	119	0.3906
採權益法之長期股權投資				
美元	11,486	29.040	9,536	30.275
金融負債：				
貨幣性項目				
美元	165	29.040	1,941	30.275
日圓	1,625	0.3364	—	—

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司從事之權益類金融商品投資係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象；本公司持有之各種金融商品最大暴險金額係與其帳面價值相同。

本公司未顯著集中與單一客戶或單一交易相對人進行交易，但有類似之產業型態和地方區域，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。

(3) 流動性風險

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司所從事之長短期借款及應付短期票券非屬浮動利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

8. 風險控制及避險策略：

本公司之管理階層對於金融商品之操作及外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，均定期加以評估以維持適當流動性部位並控制市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司從事衍生性商品作為避險策略，惟不符合避險會計之要件。

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
陳清琴女士	本公司董事長之一親等親屬
蔡承洲先生	本公司董事長之二親等親屬
Farcent International (Samoa) Co., Ltd. (以下簡稱 Farcent-Samoa)	本公司之子公司
Eutech International Co., Ltd. (以下簡稱 Eutech)	本公司之子公司
花仙子生技股份有限公司 (以下簡稱花仙子生技)	本公司之子公司
Farcent Group (Mauritius) Co., Ltd. (以下簡稱 Farcent- Mauritius)	本公司之孫公司
花仙子(廈門)日用化學品有限公司 (以下簡稱花仙子-廈門)	本公司之曾孫公司
蘇州花仙子環保科技有限公司 (以下簡稱花仙子-蘇州)	本公司之孫公司
台灣傑士德股份有限公司 (以下簡稱台灣傑士德)	本公司董事與該公司董事長為同一人
Farcent Enterprise (Thailand) Ltd. (以下簡稱 Farcent-Thailand)	實質關係人
Farcent Malaysia Sdn. Bhd. (以下簡稱 Farcent- Malaysia)	實質關係人
優特投資股份有限公司 (以下簡稱優特公司)	實質關係人
誼特實業有限公司 (以下簡稱誼特公司)	實質關係人
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	101 年度		100 年度	
	金 額	佔 本 公 司 銷 貨 淨 額 %	金 額	佔 本 公 司 銷 貨 淨 額 %
Farcent-Thailand	\$ 30,492	3	\$ 21,532	2
Farcent-Malaysia	12,347	1	9,890	1
台灣傑士德	1,406	—	3,965	—
	<u>\$ 44,245</u>	<u>4</u>	<u>\$ 35,387</u>	<u>3</u>

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 進 貨

	101 年度		100 年度	
	金 額	佔 本 公 司 進 貨 淨 額 %	金 額	佔 本 公 司 進 貨 淨 額 %
花仙子-蘇州	\$ 117,732	21	\$ —	—
花仙子-廈門	109,474	19	148,875	28
Farcent-Samoa	—	—	58,252	11
	<u>\$ 227,206</u>	<u>40</u>	<u>\$ 207,127</u>	<u>39</u>

本公司民國 100 年 1 月 1 日至 4 月 30 日係透過 Farcent-Samoa 向花仙子-廈門進貨，自民國 100 年 5 月 1 日起直接向花仙子-廈門進貨，進貨價格依其成本加計 0%~13%計價，付款條件採月結 45 天。

本公司民國 101 年度向花仙子-蘇州及花仙子-廈門進貨，進貨價格分別依其成本加計 0%~17%計價及 0%~12%計價，付款條件均採月結 45 天。

3. 加 工 費

	101 年度		100 年度	
	金 額	佔 本 公 司 製 造 費 用 %	金 額	佔 本 公 司 製 造 費 用 %
誼特公司	\$ 9,447	14	\$ —	—

本公司民國 101 年度委託誼特公司從事產品代工委託事宜。前述代工委託事宜及代工價格與付款條件議定，與一般廠商尚無顯著差異情事。

4. 應 收 票 據

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	佔 期 末 應 收 票 據 淨 額 %	金 額	佔 期 末 應 收 票 據 淨 額 %
台灣傑士德	\$ 1,366	7	\$ —	—

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

5. 應收帳款

	101. 12. 31			100. 12. 31		
	金	額	佔期末應收帳款淨額 %	金	額	佔期末應收帳款淨額 %
Farcent-Thai land	\$	7,561	3	\$	4,911	2
Farcent-Malaysia		4,996	2		3,087	1
花仙子-廈門		2,812	1		3,872	1
台灣傑士德		907	—		3,587	1
花仙子-蘇州		817	—		—	—
	\$	17,093	6	\$	15,457	5

6. 預付貨款

	101. 12. 31			100. 12. 31		
	金	額	佔期末預付款項 %	金	額	佔期末預付款項 %
花仙子-蘇州	\$	12,702	57	\$	—	—

上述帳列「其他流動資產」項下。

7. 應付帳款

	101. 12. 31			100. 12. 31		
	金	額	佔期末應付帳款 %	金	額	佔期末應付帳款 %
誼特公司	\$	6,402	6	\$	—	—
花仙子-廈門		2,268	2		44,490	40
	\$	8,670	8	\$	44,490	40

8. 資金融通

本公司於民國 101 年度融通資金予關係人之情形如下：

	101. 12. 31			
	最高金額	期末金額	年利率	利息收入
Eutech	\$ 29,510	\$ —	1.78%	\$ 212

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司上述利息收入均已收訖。

9. 租金支出

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國 101 年及 100 年度向關係人陳清琴承租辦公室，支付租金均為 180 仟元。

10. 財產交易

本公司民國 101 年度出售固定資產及列管資產予誼特公司，出售價款為 2,236 仟元(未稅)，出售利益為 311 仟元。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之出售價款 2,236 仟元尚未收訖(帳列「其他金融資產-流動」項下)。

11. 其 他

- (1)本公司民國 100 年度透過 Eutech 銷售原物料 5,634 仟元予花仙子-廈門，由其加工製成品後銷售予本公司，此項銷貨收入業於財務報表表達時予以沖銷，與成本之差額帳列什項支出 339 仟元。
- (2)本公司民國 101 年及 100 年度銷售原物料 13,785 仟元及 14,046 仟元予花仙子-廈門，由其加工製成品後銷售予本公司，此項銷貨收入業於財務報表表達時予以沖銷，與成本之差額帳列什項收入 439 仟元及 728 仟元。
- (3)本公司民國 101 年度銷售原物料 5,252 仟元予花仙子-蘇州，由其加工製成品後銷售予本公司，此項銷貨收入業於財務報表表達時予以沖銷，與成本之差額帳列什項收入 348 仟元。
- (4)花仙子生技於民國 101 年及 100 年度派遣人力為本公司提供廚具產品銷售服務，應支付行銷推廣費用金額分別為 15,815 仟元(未稅)及 15,469 仟元(未稅)。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司上述行銷推廣費用尚有 6,209 仟元(含稅)及 3,089 仟元(含稅)尚未付訖(帳列「應付費用」項下)。
- (5)誼特公司於民國 101 年 10 月起派遣人力為本公司提供管理服務，應支付管理費用金額為 630 仟元(未稅)。截至民國 101 年 12 月 31 日止，

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司上述管理費用尚有 522 仟元(含稅)尚未付訖(帳列「應付費用」項下)。

(6)關係人蔡承洲先生提供勞務諮詢服務予本公司，本公司於民國 101 年度支付勞務費共計 600 仟元，該款項業已付訖。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

本公司民國 101 年及 100 年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101 年度	100 年度
薪資、獎金及特支費	\$ 4,572	\$ 4,397
業務執行費用	613	546
員工紅利	603	638

六、質押之資產

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日資產設定抵押，其帳面價值明細如下：

	101.12.31	100.12.31	用 途
固定資產-土地	\$ —	\$ 135,446	短期擔保借款
閒置資產-土地	135,446	—	短期擔保借款
受限制資產-質押定存(註)	1,533	1,533	進口關稅保證金及履約保證金等
	\$ 136,979	\$ 136,979	

(註)帳列「其他金融資產-非流動」項下。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，因消費者購買本公司除溼系列產品後，由於包裝破裂以致腐蝕該消費者五只名牌包，因而請求本公司賠償約 770 仟元，目前全案刻正由臺灣士林地方法院審理中，本公司依上述事件可能發生之損失約為 200 仟元內。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

(一)本公司於民國 101 年 8 月 15 日經董事會決議通過擬透過子公司 Farcent

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

International (Samoa) Co., Ltd 於上海投資設立揚倫(上海)貿易有限公司，投資金額為美金 700 仟元。本案業已於民國 101 年 10 月 30 日取得投審會經審二字第 10100449520 號函核准投資，本公司並於民國 102 年 1 月 30 日匯出資金美金 700 仟元。

(二)本公司於民國 101 年 11 月 07 日經董事會決議通過經由子公司 Eutech International Company Limited 轉投資孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司現金增資美金 2,000 仟元案。業於民國 102 年 01 月 02 日取得投審會經審二字第 10100498120 號核准在案，本公司並於民國 102 年 01 月 07 日及 102 年 02 月 25 日共匯出增資款美金 2,000 仟元。

(三)本公司於民國 102 年 3 月 13 日經董事會決議通過對沃康生技股份有限公司投資 9,999 仟元，持股比率預計為 22.22%。

十、其 他：無。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

本公司民國 101 年度重大交易事項相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業等相關資訊：

1. 被投資公司相關資訊：參閱附表四。
2. 資金貸與他人：參閱附表一。
3. 為他人背書保證者：無。
4. 期末持有有價證券情形：參閱附表二。
5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表三。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
花仙子(廈門)日用化學品有限公司	加工、生產室內及汽車用芳香劑、除濕劑、除蟲劑及清潔劑等日用化工产品	USD 3,300	註1	\$ 106,958 (USD3,193)	\$ —	\$ —	106,958 (USD3,193)	100%	\$ (7,844) (USD -265)	\$ 95,753 (USD3,297)	\$ —
蘇州花仙子環保科技有限公司	除濕劑、芳香劑、除臭劑、日用清潔用品及其他塑膠製品	USD 7,000	註1	\$ 126,825 (USD4,000)	\$ 74,710 (USD2,530)	\$ —	\$ 201,535 (USD6,530)	100%	\$ (16,224) (USD -549)	\$ 193,228 (USD6,654)	\$ —

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列。

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$308,493 (USD 9,723)	\$342,469 (USD 10,893)	\$480,021

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益。

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：參閱附註五關係人交易說明。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：參閱附表一說明。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等

本公司與孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司及曾孫公司花仙子(廈門)日用化學品有限公司間之順逆側流進銷貨及去料加工交易，所產生之未實現進、銷貨毛利均予以遞延。

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

十二、營運部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊。

十三、財務報表之核准

本公司財務報表業已於民國 102 年 3 月 13 日經董事會核准並通過發布。

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

花仙子企業股份有限公司

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

資金貸與他人

民國 101 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元/美金仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	董事會通過之金額	實際動支金額	利率區間	業務往來金額	資金貸與性質(註)	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與金額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	花仙子企業股份有限公司	Eutech International Company Limited	其他應收款	USD 1,000	USD —	USD —	1.78%	—	註 1	\$ —	—	\$ —	\$ 320,014	\$ 400,017
2	Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	花仙子(廈門)日用化學品有限公司	其他應收款	USD 1,000	USD —	USD —	1%	—	註 1	—	—	—	320,014	400,017
3	Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	蘇州花仙子環保科技有限公司	其他應收款	USD 1,000	USD 500	USD 500	1.78%~1.8%	—	註 1	—	—	—	320,014	400,017
4	Eutech International Company Limited	蘇州花仙子環保科技有限公司	其他應收款	USD 1,470 (註 2)	USD —	USD —	1.78%~1.8%	—	註 1	—	—	—	320,014	400,017

註 1：係有短期融通資金之必要者。

註 2：已於民國 101 年 1 月 16 日經董事會決議通過資金貸予 USD1,470 仟元轉對蘇州花仙子環保科技有限公司之增資，並已申報投資審議委員會核准對外投資，已於 101 年 2 月 3 日核備完成。

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

花仙子企業股份有限公司
 期末持有有價證券明細表
 民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	比率	市價/淨值	
花仙子企業(股)公司	上市股票－鍊德科技(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	107,682.00	\$ 427	—	\$ 427	
	Farcent Enterprise (Thailand) Ltd.	實質關係人	以成本衡量之金融資產－非流動	25,872.00	1,849	15.68	1,849	
	Farcent Malaysia Sdn. Bhd.	實質關係人	"	216,000.00	2,050	18.00	2,050	
	新東陽股份有限公司	無	"	1,000.00	10	—	10	
	Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,077,882.00	139,160	100.00	139,160	
	Eutech International Co., Ltd.	本公司之子公司	"	654.00(註2)	192,300	100.00	192,300	
	花仙子生技股份有限公司	本公司之子公司	"	500,000.00	2,865	100.00	2,865	
Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	Farcent Group (Mauritius) Co., Ltd.	本公司之孫公司	"	3,193,382.00	95,767	100.00	95,767	
Eutech International Co., Ltd.	蘇州花仙子環保科技有限公司	本公司之孫公司	"	—(註1)	193,228	100.00	193,228	

註 1：係有限公司。

註 2：係 101 年度變更面額為每 1 股 10,000 元。

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

花仙子企業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 101 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
花仙子企業股份有限公司	花仙子(廈門)日用化	子公司	進貨	\$ 109,474	19%	月結 45 天	(註)	正常	\$ (2,268)	1%	
花仙子企業股份有限公司	蘇州花仙子環保科技	子公司	進貨	\$ 117,732	21%	月結 45 天	(註)	正常	\$ -	-	

註：係按約定價格計價。

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

花仙子企業股份有限公司
被投資公司相關資訊
民國 101 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元/美金仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期 期末	上期 期末	股數	比率	帳面金額			
花仙子企業股份有限公司	Farcent International (Samoa)Co., Ltd.	Samoa	買賣業務	\$ 135,974 (USD 4,078)	\$ 135,974 (USD 4,078)	4,077,882	100%	\$ 139,160	\$ (5,270)	\$ (6,062)	子公司
花仙子企業股份有限公司	Eutech International Co., Ltd.	Delaware, America	買賣業務	\$ 201,769 (USD 6,538)	\$ 126,825 (USD 4,000)	654(註)	100%	192,300	(16,430)	(17,723)	子公司
花仙子企業股份有限公司	花仙子生技股份有限公司	中華民國	製造、批發零售業	\$ 5,000	\$ 5,000	500,000	100%	2,865	61	61	子公司

註：係 101 年度變更面額為每 1 股 10,000 元。

(接次頁)

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期 期末	上期 期末	股數	比率	帳面金額			
Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	Farcent Group (Mauritius) Co., Ltd.	Mauritius	投資業務	USD 3,193	USD 3,193	3,193,382	100%	\$ 95,767	\$ (7,844)	不適用	孫公司
Eutech International Co., Ltd.	蘇州花仙子環保科技有限公司	蘇州	除濕劑、芳香劑、消臭劑、日用清潔用品及其他塑膠製品	USD 7,000	USD 4,000	— (註)	100%	193,228	(16,224)	不適用	孫公司
Farcent Group (Mauritius) Co., Ltd.	花仙子(廈門)日用化學品有限公司	廈門	加工、生產室內及汽車用芳香劑、除濕劑、除蟲劑及清潔劑等日用化工產品	USD 3,193	USD 3,193	— (註)	100%	95,753	(7,844)	不適用	曾孫公司

註：係有限公司。

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第八號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：花仙子企業股份有限公司

負責人：蔡心心

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 三 日

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

花仙子企業股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

花仙子企業股份有限公司及其子公司 公鑒：

花仙子企業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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。

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，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，足以允當表達花仙子企業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

鼎信聯合會計師事務所

會計師：吳孟達

會計師：林金鳳

地址：台北市中山區長春路176號4樓

電話：(02)2515-0130

核准簽證文號：財政部證券暨期貨管理委員會

台財證六字第0930103472號

金管證六字第0940131912號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 三 日

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

花仙子企業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	101.12.31		100.12.31		代碼	負 債 及 股 東 權 益	101.12.31		100.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11-13	流動資產					21-22	流動負債				
1100	現金及約當現金(註二及四)	\$ 219,924	17	\$ 113,417	9	2100	短期借款(註四及六)	\$ 30,000	2	\$ 50,000	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	427	—	3,603	—	2110	應付短期票券(註四)	99,947	8	49,967	4
	-流動(註二及四)					2120	應付票據	1,229	—	1,782	—
1120	應收票據淨額-非關係人(註二、三及四)	16,980	1	9,008	1	2140	應付帳款	147,912	12	97,384	9
1130	應收票據淨額-關係人(註二、三、四及五)	1,366	—	—	—	2150	應付帳款-關係人(註五)	6,402	—	—	—
1140	應收帳款淨額-非關係人(註二、三及四)	287,529	23	293,914	25	2160	應付所得稅(註二及四)	11,343	1	14,487	1
1150	應收帳款淨額-關係人(註二、三、四及五)	23,979	2	22,855	2	2170	應付費用(註二及五)	136,546	11	124,508	11
1190	其他金融資產-流動(註五)	4,755	—	4,412	1	2240	其他金融負債-流動	6,561	1	5,073	1
1210	存貨淨額(註二及四)	236,463	19	198,748	17	2272	一年或一營業週期內到期長期借款(註四)	—	—	3,675	—
1275	待出售非流動資產(註二及四)	—	—	53,535	5	2280	其他流動負債	9,442	1	9,153	1
1280	其他流動資產(註二及四)	31,047	3	31,324	3		流動負債合計	449,382	36	356,029	31
	流動資產合計	822,470	65	730,816	63						
14-	基金及投資					28-	其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	3,909	—	3,909	—	2810	應計退休金負債(註二及四)	15,945	1	20,461	2
	(註二及四)					2820	存入保證金	1,511	—	2,490	—
1440	其他金融資產-非流動(註四及六)	1,533	—	1,533	—	2861	遞延所得稅負債-非流動(註二及四)	—	—	350	—
	基金及投資合計	5,442	—	5,442	—		其他負債合計	17,456	1	23,301	2
							負債總計	466,838	37	379,330	33
15-16	固定資產(註二、四及六)					31-34	股東權益(註二及四)				
1501	土 地	40,367	3	175,813	15	31-	股 本				
1521	房屋及建築	62,786	5	53,047	5	3110	普通股股本	534,812	42	534,812	47
1531	機器設備	25,505	2	52,207	4	32-	資本公積				
1551	運輸設備	1,710	—	123	—	3211	資本公積-普通股股票溢價	20,082	2	20,082	2
1561	辦公設備	7,361	1	8,050	1	33-	保留盈餘				
1681	其他設備	12,413	1	11,903	1	3310	法定盈餘公積	73,480	6	63,865	6
	成本合計	150,142	12	301,143	26	3320	特別盈餘公積	16,618	1	16,618	1
15X9-16X9	減：累計折舊	(34,771)	(3)	(61,475)	(5)	3350	未提撥保留盈餘	156,782	12	134,400	11
1599	累計減損-固定資產	(2,639)	—	(2,639)	—		保留盈餘合計	246,880	19	214,883	18
1671	未完工程	144,773	11	149,297	13	34-	股東權益其他調整項目				
1672	預付設備款	3,319	—	2,058	—	3420	累積換算調整數	(779)	—	7,634	1
	固定資產淨額	260,824	20	388,384	34	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(961)	—	(5,816)	(1)
							股東權益其他調整項目合計	(1,740)	—	1,818	—
17-	無形資產						股東權益總計	800,034	63	771,595	67
1760	商 譽(註二)	2,083	—	2,172	—						
1780	其他無形資產(註二及四)	35,070	3	16,955	2						
	無形資產合計	37,153	3	19,127	2						
18-	其他資產										
1810	閒置資產淨額(註二、四及六)	135,446	12	—	—						
1820	存出保證金	4,505	—	5,050	1						
1830	遞延費用	1,032	—	2,106	—						
	其他資產合計	140,983	12	7,156	1						
	資 產 總 計	\$ 1,266,872	100	\$ 1,150,925	100						
							負債及股東權益總計	\$ 1,266,872	100	\$ 1,150,925	100

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：蔡心心

經理人：蔡心心

會計主管：林淑姝

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

花仙子企業股份有限公司及其子公司

合 併 損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(合併每股盈餘：新台幣元)

代 碼	科 目	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(註二及五)	\$ 1,371,496	101	\$ 1,277,261	102
4170	減：銷貨退回	(18,878)	(1)	(24,194)	(2)
4190	銷貨折讓	(1,045)	—	(1,157)	—
4100	營業收入淨額	1,351,573	100	1,251,910	100
5000	營業成本(註二、四及五)	(736,103)	(55)	(679,515)	(54)
5910	營業毛利	615,470	45	572,395	46
61-63	營業費用(註二、四及五)				
6100	推銷費用	(432,453)	(32)	(406,008)	(33)
6200	管理及總務費用	(86,741)	(6)	(65,291)	(5)
6300	研究發展費用	(10,659)	(1)	(8,783)	(1)
	營業費用合計	(529,853)	(39)	(480,082)	(39)
6900	營業利益	85,617	6	92,313	7
71-74	營業外收入及利益				
7110	利息收入	343	—	1,136	—
7130	處分固定資產利益(註五)	6,941	—	—	—
7140	處分投資利益淨額	—	—	267	—
7480	什項收入(註二及四)	20,022	2	32,335	2
	營業外收入及利益合計	27,306	2	33,738	2
75-78	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(1,418)	—	(786)	—
7530	處分固定資產損失淨額	—	—	(658)	—
7560	兌換損失淨額(註二)	(3,402)	—	(2,487)	—
7640	金融資產評價損失(註二及四)	(784)	—	(2,309)	—
7880	什項支出	(1,021)	—	(1,829)	—
	營業外費用及損失合計	(6,625)	—	(8,069)	—
7900	繼續營業單位稅前淨利	106,298	8	117,982	9
8110	所得稅費用(註二及四)	(20,820)	(2)	(21,836)	(2)
9600	合併總損益	\$ 85,478	6	\$ 96,146	7
	歸屬予：				
9601	合併淨損益	\$ 85,478		\$ 96,146	
9602	少數股權損益	—		—	
		\$ 85,478		\$ 96,146	
9750	合併每股盈餘(註二及四)				
	本期淨利	稅前 稅後		稅前 稅後	
		\$ 1.99 \$ 1.60		\$ 2.21 \$ 1.80	

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：蔡心心

經理人：蔡心心

會計主管：林淑妹

花仙子企業股份有限公司財務報表附註(續)

花仙子企業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	普通股本	資本公積			盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	合計
		普通股溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積				
民國 100 年 1 月 1 日餘額	\$ 534,812	\$ 20,082	\$ 54,713	\$ —	\$ 117,505	\$ (11,862)	\$ (4,756)	\$ 710,494
民國 99 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	—	—	9,152	—	(9,152)	—	—	—
提列特別盈餘公積	—	—	—	16,618	(16,618)	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(53,481)	—	—	(53,481)
民國 100 年度稅後淨利	—	—	—	—	96,146	—	—	96,146
未認列為退休金成本之淨損失增減	—	—	—	—	—	—	(1,060)	(1,060)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額增減	—	—	—	—	—	19,496	—	19,496
民國 101 年 1 月 1 日餘額	534,812	20,082	63,865	16,618	134,400	7,634	(5,816)	771,595
民國 100 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	—	—	9,615	—	(9,615)	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(53,481)	—	—	(53,481)
民國 101 年度稅後淨利	—	—	—	—	85,478	—	—	85,478
未認列為退休金成本之淨損失增減	—	—	—	—	—	—	4,855	4,855
外幣財務報表換算所產生之兌換差額增減	—	—	—	—	—	(8,413)	—	(8,413)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$ 534,812	\$ 20,082	\$ 73,480	\$ 16,618	\$ 156,782	\$ (779)	\$ (961)	\$ 800,034

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：蔡心心

經理人：蔡心心

會計主管：林淑姝

花仙子企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量：		
合併淨損益	\$ 85,478	\$ 96,146
調整項目：		
折舊費用	10,496	12,002
攤銷費用	13,021	14,692
壞帳損失轉列收入數	(1,172)	(3,396)
存貨跌價、報廢及呆滯損失	2,620	6,324
處分及報廢固定資產損失淨額	3,395	658
處分待處分非流動資產利益淨額	(10,336)	—
處分投資利益淨額	—	(267)
金融資產及負債未實現評價損失	784	2,309
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產淨減少	2,320	46,259
應收票據(增加)減少	(7,972)	9,280
應收票據-關係人淨額增加	(1,366)	—
應收帳款(增加)減少	7,557	(31,528)
應收帳款-關係人增加	(1,124)	(6,252)
存貨淨額增加	(40,335)	(34,602)
其他流動資產(增加)減少	277	(9,947)
其他金融資產增加	(343)	(480)
應付票據增加(減少)	(553)	444
應付帳款增加(減少)	50,528	(575)
應付帳款-關係人增加	6,402	—
應付所得稅減少	(3,144)	(741)
應付費用增加	12,038	14,658
其他金融負債增加	1,488	2,609
其他流動負債增加	289	2,977
遞延所得稅負債減少	(350)	(1,111)
應計退休金負債增加	384	1,917
營業活動之淨現金流入	<u>130,382</u>	<u>121,376</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(36,039)	(264,830)
處分固定資產價款	2,537	115
出售待處分非流動資產價款	63,870	—
存出保證金(增加)減少	545	(2,289)
遞延費用增加	(608)	(2,120)

(接 下 頁)

(承 前 頁)

購置無形資產價款	(24,577)	(427)
投資活動之淨現金流入(出)	5,728	(269,551)

(承 前 頁)

	101 年 度	100 年 度
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(20,000)	50,000
應付短期票券增加	49,980	49,967
償還長期借款	(3,675)	(4,900)
存入保證金增加(減少)	(979)	1,433
發放現金股利	(53,481)	(53,481)
融資活動之淨現金流入(出)	(28,155)	43,019
本期現金及約當現金增(減)數	107,955	(105,156)
匯率影響數	(1,448)	8,924
期初現金及約當現金	113,417	209,649
期末現金及約當現金	\$ 219,924	\$ 113,417
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 1,548	\$ 741
本期支付所得稅	\$ 23,293	\$ 23,688
不影響現金流量之投資及融資活動：		
固定資產轉列待出售非流動資產	\$ —	\$ 53,535
固定資產轉列閒置資產	\$ 135,446	\$ —
固定資產轉列無形資產	\$ 5,414	\$ —
一年內到期長期借款	\$ —	\$ 3,675
支付現金購置固定資產：		
購置固定資產	\$ 36,039	\$ 260,414
加：期初應付設備款	—	4,416
支付現金數	\$ 36,039	\$ 264,830
支付現金購置無形資產：		
購置無形資產	\$ 24,577	\$ 268
加：期初其他應付款	—	159
支付現金數	\$ 24,577	\$ 427

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：蔡心心

經理人：蔡心心

會計主管：林淑姝

花仙子企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(除另有註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

花仙子企業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國72年5月24日依法設立，主要業務為各種芳香消臭劑、除濕劑、洗碗精、洗衣粉等各種清潔劑及各類拖把等之產銷業務及鞋劑、保養品及各式廚具之代理銷售業務。

本公司及其子公司於民國101年及100年12月31日之員工人數為350人及474人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表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。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併概況

1. 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			101.12.31	100.12.31
本公司	Eutech International Co., Ltd.	買賣業務	100%	100%
本公司	Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	買賣業務	100%	100%
本公司	花仙子生技股份有限公司	製造、批發 零售業	100%	100%
Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	Farcent Group (Mauritius) Co., Ltd.	投資控股	100%	100%
Farcent Group (Mauritius) Co., Ltd.	花仙子(廈門)日用化學品有限公司	加工生產	100%	100%
Eutech International Co., Ltd.	蘇州花仙子環保科技有限 公司	加工生產	100%	100%

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述列入本公司合併財務報表之子公司財務報表均經會計師查核簽證。

2. 未列入合併財務報表之子公司：無。
3. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
4. 國外子公司營業之特殊風險：無重大營業之特殊風險。
5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無。
6. 子公司持有母公司發行證券內容：無。
7. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

(二)合併財務報表編製原則

本公司對被投資公司具有控制能力時，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。本公司與子公司相互間之所有交易事項及資產負債科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。對於取得子公司及其合併個體股權成本與股權淨值之差異所產生之合併借項，自民國 95 年 1 月 1 日起比照商譽處理不再攤銷，以前年度已攤銷者，不再追溯調整。

(三)子公司外幣財務報表換算基礎

子公司之外幣財務報表係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率為換算基礎，股東權益係按歷史匯率換算，損益科目則按該年度加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額，則依子公司持股比例計算認列為累積換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括現金及約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五)約當現金

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

約當現金係指同時具備下列條件之短期且高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(六) 外幣交易

本公司及合併子公司之會計記錄係以其功能性貨幣為記帳單位，所有以外幣計價之交易，依交易日之即期匯率換算入帳；本公司及合併子公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(七) 公平價值變動列入損益之金融資產

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

本公司及合併子公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，其所適用之條件如下：

1. 係為混合商品。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致。
3. 係依本公司及合併子公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(八) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回之可能性，予以評估提列。

如附註三所述，本公司自民國 100 年 1 月 1 日起開始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」第三次修訂條文，該修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍。本公司依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收帳款之減損跡象，當有客觀證據顯示，應收帳款因原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量減少者，該應收帳款則視為已減損。

本公司因應收帳款平均收現期間短，預期未來現金流量之折現效果並不重大，故減損金額係以該應收帳款之帳面金額與預期未來現金流量的差額計算，再藉由備抵評價科目調整減少應收帳款的帳面價值並認列為當期損失。當應收款項實際無法回收時，則沖抵備抵評價科目。

(九) 存 貨

存貨成本之計算採移動平均法。期末存貨以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別之存貨外，以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。呆滯及不良存貨已提適當之備抵損失，呆滯及跌價損失列為當期營業成本。

(十) 待出售非流動資產

依財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」規定，本公司於目前狀況下可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產及負債之主要類別，

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

於資產負債表單獨列示，與待出售非流動資產相關而直接認列為業主權益調整項目者，亦單獨列示。另，資產負債表日淨公平價值低於帳面價值之金額，則認列為減損損失；嗣後若淨公平價值回升，即予迴轉認列減損迴轉利益，惟不得超過所認列之累計減損損失及原依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定得迴轉之金額。

(十一)以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。本公司及合併子公司依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(十二)固定資產、閒置資產及折舊

本公司

固定資產購置時均以成本入帳，惟得依法辦理重估價。重大之增添、改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。因購建固定資產以迄該資產達到可使用狀態前所發生之利息支出予以資本化，分別列入相關資產科目。

凡能使用而未供營業使用之土地、建築物及機器設備，依財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」之規定，按該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產，並繼續提列折舊。

折舊按估計經濟耐用年數加計一年殘值，採直線法計提。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產耐用年數除房屋及建築為 15~55 年外，餘為 2~14 年。

孫公司－蘇州花仙子環保科技有限公司

固定資產折舊採直線法平均計算，並預留成本 10% 為殘值。主要資產之耐用年限除房屋及建築物為 20 年外，餘為 5~10 年。

曾孫公司－花仙子(廈門)日用化學品有限公司

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

固定資產折舊採直線法平均計算，並預留成本 10% 為殘值。主要資產之耐用年限除房屋及建築物為 20 年外，餘為 5~10 年。

(十三)無形資產

本公司

係生產技術、商標權及電腦軟體成本等，以取得成本為入帳基礎，按 3~10 年平均攤銷。本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，依達成條件與否認列為無形資產或認列為當期費用。

孫公司－蘇州花仙子環保科技有限公司

土地使用權按使用年限 50 年平均攤銷。

曾孫公司－花仙子(廈門)日用化學品有限公司

土地使用權按使用年限 50 年平均攤銷。

(十四)收入及成本

銷貨收入原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列；銷貨收入係按本公司與買方所協議交易價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十五)退休金

本公司

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，以會計年度終了日為衡量日完成精算，並依該公報規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益之攤銷數；其中未認列過渡性淨給付義務採直線法攤銷，退休金損益則按員工平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。

退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

子公司及其合併個體

本公司之子公司中除花仙子(廈門)日用化學品有限公司及蘇州花仙子環保科技有限公司依當地法令規定提撥，並於提撥年度作為當年度費用；餘合併個體當地法令並未強制要求，而公司亦無相關退休辦法。

(十六)員工紅利及董事監察人酬勞

本公司之員工紅利及董事監察人酬勞係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(九六)基秘字第○五二號函之規定估計，並依其性質列為營業成本或營業費用。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為會計估計變動，列為當期損益。

(十七)政府補助之會計處理

本公司取得與所得有關之政府捐助，其已實現者列為政府捐助收入或什項收入，尚未實現者列為遞延收入，依相對事項分期認列為收入。

(十八)所得稅

本公司及子公司花仙子生技股份有限公司

本公司及子公司花仙子生技股份有限公司所得稅會計處理依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅之調整項目。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因促進產業升級條例或產業創新條例等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

「所得基本稅額條例」計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

子公司及其合併個體

孫公司一花仙子(廈門)日用化學品有限公司及蘇州花仙子環保科技有限公司依據中華人民共和國「企業所得稅法」規定企業所得稅率為25%。孫公司一花仙子(廈門)日用化學品有限公司並自2008年度開始適用前二年免徵企業所得稅，後三年減半徵收。

其餘子公司目前均享有免稅之租稅優惠。

(十九) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均股數計算；盈餘轉增資或資本公積轉增資而增加之股數，採追溯調整計算。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二十)會計估計

本公司及合併子公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估及揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十一)資產減損

本公司及合併子公司於資產負債表日就有減損跡象之資產評估其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。評估所採用之可回收金額係指資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者；淨公平價值係指資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值係指將資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

嗣後若資產可回收金額增加時，可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

三、會計變動之理由及其影響

(一)金融商品之會計處理

本公司及其子公司自民國 100 年 1 月 1 日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂如下：

1. 將應收租賃款之減損納入公報適用範圍。
2. 修訂保險相關合約之會計準則適用規範。
3. 將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。
4. 增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 債務條款修改時債務人之會計處理。

上述變動對於本公司及其子公司民國 100 年度之淨利及每股盈餘並無重大影響。

(二)營運部門資訊之揭露

本公司及其子公司自民國 100 年 1 月 1 日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及其子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101. 12. 31	100. 12. 31
庫 存 現 金	\$ 592	\$ 756
支 票 存 款	208	327
活 期 存 款	214, 124	107, 334
定 期 存 款	5, 000	5, 000
合 計	\$ 219, 924	\$ 113, 417

上列現金及約當現金並無提供擔保之情事。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動

	101. 12. 31	100. 12. 31
<u>交易目的金融資產</u>		
上市(櫃)股票	\$ 5, 899	\$ 5, 899
遠期外匯	—	2, 381
交易目的金融資產評價調整	(5, 472)	(4, 677)
合 計	\$ 427	\$ 3, 603
質押情形	無	無

民國 101 年及 100 年度，交易目的之金融資產產生之淨損益分別為(784)仟元及(2, 042)仟元。

(三)應收款項淨額

1. 應收票據

	101. 12. 31	100. 12. 31
非 關 係 人	\$ 16, 980	\$ 9, 008
減:備抵呆帳	—	—
小 計	16, 980	9, 008
關 係 人	1, 366	—
淨 額	\$ 18, 346	\$ 9, 008

2. 應收帳款

	101. 12. 31	100. 12. 31
非 關 係 人	\$ 300, 670	\$ 308, 579
減:備抵呆帳	(13, 141)	(14, 665)
小 計	287, 529	293, 914
關 係 人	23, 979	22, 855

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

淨 額	\$ 311,508	\$ 316,769
3. 催收款項(帳列其他金融資產-非流動項下)		
	101.12.31	100.12.31
催收款項總額	\$ 1,251	\$ 1,251
減:備抵呆帳	(1,251)	(1,251)
淨 額	\$ —	\$ —

(四) 存貨淨額

	101.12.31	100.12.31
商品存貨	\$ 95,755	\$ 77,949
原料	38,652	34,672
物料	29,440	14,667
半成品	9,377	8,253
製成品	68,856	73,590
小計	242,080	209,131
減:備抵存貨跌價及呆滯損失	(5,617)	(10,383)
淨 額	\$ 236,463	\$ 198,748
投保金額	\$ 60,136	\$ 119,508
質押情形	無	無

本公司及其子公司民國 101 年及 100 年度認列為銷貨成本之存貨相關損益如下：

	101 年度	100 年度
存貨出售成本	\$ 734,713	\$ 674,889
存貨盤盈淨額	(1,230)	(1,698)
存貨報廢損失	7,273	4,248
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(4,653)	2,076
	\$ 736,103	\$ 679,515

(五) 待出售非流動資產

	101.12.31	100.12.31
土 地	\$ —	\$ 24,266
房 屋 及 建 築 物	—	41,801
減：累 計 折 舊	—	(12,532)
	\$ —	\$ 53,535

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

之累計減損明細如下：

土 地	\$	1,029	\$	1,029
房屋及建築		1,406		1,406
機器設備		204		204
合 計	\$	2,639	\$	2,639

(八) 其他無形資產

	101 年度					
	商標權	專門技術	電腦軟體	遞延退休 金成本	土 地 使 用 權	合 計
<u>成 本</u> ：						
期初餘額	\$ 10,000	\$ 80,000	\$ 33,296	\$ 109	\$ 3,724	\$ 127,129
本期增加	—	—	5,598	—	24,393	29,991
本期處分	—	—	(27,393)	(44)	—	(27,437)
累積換算調整數	—	—	—	—	(492)	(492)
期末餘額	10,000	80,000	11,501	65	27,625	129,191
<u>累計攤銷</u> ：						
期初餘額	(8,520)	(68,000)	(32,239)	—	(1,415)	(110,174)
攤銷費用	(1,045)	(8,000)	(1,492)	—	(803)	(11,340)
本期處分	—	—	27,393	—	—	27,393
期末餘額	(9,565)	(76,000)	(6,338)	—	(2,218)	(94,121)
淨 額	\$ 435	\$ 4,000	\$ 5,163	\$ 65	\$ 25,407	\$ 35,070

	100 年度					
	商標權	專門技術	電腦軟體	遞延退休 金成本	土 地 使 用 權	合 計
<u>成 本</u> ：						
期初餘額	\$ 10,000	\$ 80,000	\$ 33,061	\$ 136	\$ 3,548	\$ 126,745
本期增加	—	—	268	—	—	268
本期處分	—	—	(33)	(27)	—	(60)
累積換算調整數	—	—	—	—	176	176
期末餘額	10,000	80,000	33,296	109	3,724	127,129
<u>累計攤銷</u> ：						
期初餘額	(7,475)	(60,000)	(28,285)	—	(1,332)	(97,092)
攤銷費用	(1,045)	(8,000)	(3,987)	—	(83)	(13,115)
本期處分	—	—	33	—	—	33
期末餘額	(8,520)	(68,000)	(32,239)	—	(1,415)	(110,174)

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

淨 額	\$ 1,480	\$ 12,000	\$ 1,057	\$ 109	\$ 2,309	\$ 16,955
-----	----------	-----------	----------	--------	----------	-----------

本公司及其子公司無形資產之攤提年限如下：商標權及專門技術為 10 年；電腦軟體為 3~5 年；土地使用權為 50 年。

(九) 閒置資產

	101.12.31	100.12.31
土地成本	\$ 135,446	\$ —
土地重估增值	—	—
小 計	135,446	—
減：累計減損	—	—
淨 額	\$ 135,446	\$ —

本公司閒置土地主要係於 100 年度購入之中壢段土地，本公司以專業不動產鑑價報告為淨公平價值之參考，經評估並無減損之虞。

(十) 短期借款

借款性質	最後到期日	利率區間	101.12.31	100.12.31	擔保品
擔保借款	101.01.26	1.8%	\$ —	\$ 50,000	土 地
信用借款	102.09.26	1.3%	30,000	—	無
			\$ 30,000	\$ 50,000	
未動用額度			\$ —	\$ 30,000	

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司上述短期借款之擔保情形，請詳附註六。

(十一) 應付短期票券

借款性質	最後到期日	利率區間	101.12.31	擔保品
應付商業本票	102.1.24	0.83%~1.142%	\$ 100,000	無
減：未攤銷折價			(53)	
			\$ 99,947	
借款性質	最後到期日	利率區間	100.12.31	擔保品
應付商業本票	101.2.6	0.87%~1.192%	\$ 50,000	無
減：未攤銷折價			(33)	
			\$ 49,967	

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司上述應付短期票券發行期間均在 180 天以內。

(十二) 長期借款及一年內到期之長期借款

貸款銀行	還款期間	101.12.31	100.12.31	擔保品
臺灣中小企銀	97.10.15~101.7.15	\$ —	\$ 3,675	無
減：一年內到期之長期借款		—	(3,675)	
		<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	

本公司民國 100 年度長期借款利率為 1%。

(十三) 退休金

本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休時之基本薪資計算。

本公司及國內子公司以勞工退休準備金監督委員會之名義提撥退休準備金專戶儲存於臺灣銀行。上述撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為 8,997 仟元及 16,696 仟元。

本公司有關退休金資訊揭露如下：

1. 本公司淨退休金成本組成項目如下：

	101 年度	100 年度
服務成本	\$ 585	\$ 622
利息成本	937	1,078
退休基金資產預期報酬	(325)	(348)
過渡性淨給付義務攤銷數	27	27
退休金損益攤銷數	717	776
縮減或清償損失	2,638	—
淨退休金成本	<u>\$ 4,579</u>	<u>\$ 2,155</u>

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 8,211	\$ 13,329
非既得給付義務	<u>16,731</u>	<u>23,828</u>
累積給付義務	24,942	37,157
未來薪資增加之影響數	<u>7,473</u>	<u>10,418</u>
預計給付義務	32,415	47,575
退休基金資產之公平價值	<u>(8,997)</u>	<u>(16,696)</u>
提撥狀況	23,418	30,879
未認列過渡性淨給付義務	(65)	(109)
未認列退休金損失	(8,434)	(16,235)
補列之應計退休金負債	<u>1,026</u>	<u>5,926</u>
應計退休金負債	<u>\$ 15,945</u>	<u>\$ 20,461</u>

3. 既得給付

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
既得給付	<u>\$ 9,555</u>	<u>\$ 15,590</u>

4. 本公司採用之精算假設如下：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
折 現 率	1.75%	2.00%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%
基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

5. 退休準備金提撥及支付情形：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
提 撥	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 238</u>
支 付	<u>\$ (7,889)</u>	<u>\$ (1,169)</u>

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 4,924 仟元及 4,698 仟元。

(十四) 股東權益

1. 股本

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額均為 639,000 仟元，實收資本額均為 534,812 仟元，每股面額 10 元，計分 53,481 仟股。

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積除用以彌補虧損及轉作資本之用，不得用以發放現金股利。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，依財政部證券暨期貨管理委員會規定，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即撥充資本。每次轉增資之金額按其種類以實收資本額之一定比例為限。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定公司應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積直至與股本總額相等為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無盈餘時，如法定盈餘公積餘額已達實收股本 50%，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，於法定盈餘公積 50%之限度內撥充資本。

4. 特別盈餘公積

本公司依原證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第 100116 號函之規定，分派盈餘時除依法提撥法定盈餘公積外，依證券交易法第 41 條第 1 項規定，就當年度如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，應就帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘提列之相同數額特別

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額如經迴轉，得就迴轉部分分派盈餘。

5. 盈餘分配及股利政策

依據本公司章程規定，本公司每年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有餘額，連同上一年度累積未分配盈餘按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率得視當年度公司實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

(1) 董事及監察人酬勞金不高於百分之二。

(2) 員工紅利百分之五至百分之十。

餘額為股東紅利，惟其中現金股利不得低於股東紅利總數百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派股東紅利前先行扣除。

本公司分別於民國 101 年 6 月 21 日及 100 年 6 月 17 日舉行股東常會，決議民國 100 年及 99 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	100 年度	99 年度	100 年度	99 年度
法定盈餘公積	\$ 9,615	\$ 9,152		
特別盈餘公積	—	16,618		
現金股利	53,481	53,481	\$ 1.00	\$ 1.00
註	\$ 63,096	\$ 79,251		

註：上述盈餘分配情形與本公司於民國 101 年 3 月 23 日及 100 年 3 月

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

11 日之董事會決議並無差異。

本公司分別於民國101年6月21日及100年6月17日之股東常會決議配發民國100年度員工現金紅利5,500仟元及董監事酬勞500仟元及民國99年度員工現金紅利5,500仟元及董監事酬勞500仟元。前述各項決議配發金額分別與本公司於民國101年3月23日及100年3月11日之董事會決議並無重大差異，並分別列帳於民國100年及99年度之營業成本或營業費用。

本公司董事會於民國102年3月13日決議通過民國101年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
	101 年度	101 年度
法定盈餘公積	\$ 8,547	
現金股利	53,481	\$ 1.00
	<u>\$ 62,028</u>	

本公司董事會亦同時決議配發民國101年度員工紅利6,000仟元及董監酬勞600仟元，前述擬配發金額與本公司民國101年度以營業成本或營業費用列帳之金額並無重大差異。

有關民國101年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於民國102年6月17日召開之股東常會決議。

上述有關員工紅利及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十五) 用人、折舊及攤銷費用

本公司及其子公司民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 63,399	\$ 114,412	\$ 177,811	\$ 57,813	\$ 105,567	\$ 163,380
勞健保費用	2,543	7,346	9,889	2,663	6,946	9,609
退休金費用	1,306	8,197	9,503	1,390	5,464	6,854
其他用人費用	4,424	6,229	10,653	2,112	6,753	8,865
	<u>\$ 71,672</u>	<u>\$ 136,184</u>	<u>\$ 207,856</u>	<u>\$ 63,978</u>	<u>\$ 124,730</u>	<u>\$ 188,708</u>
折舊費用	\$ 6,473	\$ 4,023	\$ 10,496	\$ 9,657	\$ 2,345	\$ 12,002
攤銷費用	\$ 8,000	\$ 5,021	\$ 13,021	\$ 8,000	\$ 6,692	\$ 14,692

(十六) 所得稅

2. 本公司民國 101 年及 100 年度營利事業所得稅稅率均為 17%。所得

稅費用組成項目如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$ 21,170	\$ 22,947
遞延所得稅利益	(350)	(1,111)
所得稅費用	<u>\$ 20,820</u>	<u>\$ 21,836</u>

2. 本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅

費用間之差異列示如下：

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	101 年度	100 年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 18,071	\$ 20,056
依稅法規定帳外調整之所得稅影響數	(3,479)	316
提列(迴轉)遞延所得稅資產備抵評價	3,018	(566)
預估以前年度核定補繳稅款	794	369
以前年度所得稅(高)低估數	(860)	12
以前年度遞延所得稅(高)低估數	(29)	422
未分配盈餘加徵 10%所得稅	3,305	1,227
所得稅費用	<u>\$ 20,820</u>	<u>\$ 21,836</u>

3. 遞延所得稅資產及負債明細項目如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
遞延所得稅資產-流動		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 543	\$ 1,016
備抵呆帳超限數	274	348
未實現銷貨毛利	23	13
未實現存貨報廢損失	20	
未實現兌換損失	17	241
減：備抵評價	(877)	(1,618)
淨 額	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>
遞延所得稅資產-非流動		
退休金提列遞延認列	\$ 2,385	\$ 2,319
資產減損損失	449	449
採權益法認列之投資利益(損失)	925	(3,118)
減：備抵評價	(3,759)	—
淨遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ —</u>	<u>\$ (350)</u>

4. 本公司當期所得稅費用與應付所得稅調節如下：

	101 年度	100 年度
當期所得稅費用	\$ 21,170	\$ 22,947
加：預估以前年度核定補繳稅款	—	652
以前年度所得稅高(低)估數	860	(12)
減：暫繳及扣繳稅款	(10,687)	(9,100)
應付所得稅	<u>\$ 11,343</u>	<u>\$ 14,487</u>

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 兩稅合一相關資訊

(1) 未分配盈餘相關資訊：

	101.12.31	100.12.31
民國 86 年及以前年度	\$ 56	\$ 56
民國 87 年及以後年度	156,726	134,344
	<u>\$ 156,782</u>	<u>\$ 134,400</u>
(2) 股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 27,108</u>	<u>\$ 17,338</u>
(3) 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>19.91%</u>	<u>23.69%</u>

6. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

(十七) 合併每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

單位：新台幣仟元/股數仟股
(除每股盈餘為元外)

	101 年 度				
	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 106,298	\$ 85,478	53,481	\$ 1.99	\$ 1.60
	<u> </u>	<u> </u>		<u> </u>	<u> </u>
	100 年 度				
	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 117,982	\$ 96,146	53,481	\$ 2.21	\$ 1.80
	<u> </u>	<u> </u>		<u> </u>	<u> </u>

(十八) 政府補助收入

本公司與財團法人資訊工程策進會(以下簡稱資策會)簽訂「中國市場開發抗菌消臭甲醛捕捉劑/不織布產品之調查評估計畫」(已下簡稱該

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

計畫)，計畫期間為民國 100 年 12 月 1 日至 101 年 5 月 31 日止，預計可獲得資策會補助款 4,000 仟元，本公司已於民國 101 年 1 月 9 日取得補助款 4,000 仟元。本公司並與財團法人工業技術研究院(以下簡稱工研院)簽訂合作開發契約書，約定共同從事該計畫，由本公司支付開發費用共 3,000 仟元予工研院。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已依計畫執行及驗收完成，共計取得政府補助淨收入為 1,000 仟元(帳列其他收入項下)。

(十九) 金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

(1) 非衍生性金融商品：

	101. 12. 31		100. 12. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 560,572	\$ 560,572	\$ 450,187	\$ 450,187
公平價值變動列入損益之金融資產	427	427	492	492
以成本衡量之金融資產	3,909	—	3,909	—
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	311,505	311,505	245,725	245,725
短期借款	30,000	30,000	50,000	50,000
應付短期票券	99,947	99,947	49,967	49,967
長期借款	—	—	3,675	3,675

(2) 衍生性金融商品：無

2. 本公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產、存出保證金、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、其他金融負債及存入保證金。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2) 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及其子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(3) 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及其子公司所能獲得類似條件(相近於到期日)之借款利率為準，所使用之折現率為1%。

3. 本公司及其子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
金融資產				
現金及約當現金	\$ —	\$ —	\$ 219,924	\$ 113,417
交易目的金融資產	427	3,603	—	—
應收票據及款項	—	—	329,854	325,777
金融負債				
短期借款	—	—	30,000	50,000
應付短期票券	—	—	99,947	49,967
應付票據及款項	—	—	155,543	99,166
應付費用及其他	—	—	155,961	146,558
長期借款	—	—	—	3,675

4. 本公司及其子公司於民國101年及100年度並無以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之情形，亦無自備供出售金融資產直接認列為股東權益之項目。

5. 本公司及其子公司民國101年及100年12月31日具利率變動之公平價值風險金融資產均為5,135仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為1,398仟元；民國100年12月31日具利率變動之現金流量風險之金融

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

負債為 3,675 仟元。

6. 本公司及其子公司民國 101 年及 100 年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 343 仟元及 1,136 仟元，利息費用總額分別為 1,418 仟元及 786 仟元。

7. 財務風險資訊：

(1) 市場風險

本公司及其子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下，且期末評價所採用之即期匯率結果與交易往來銀行之最終掛牌匯率差異不大：

	單位：各外幣仟元			
	101.12.31		100.12.31	
	外幣	匯率(註)	外幣	匯率(註)
金融資產：				
貨幣性項目				
美元	\$ 4,303	29.04	\$ 2,295	30.275
人民幣	15,701	4.66	12,638	4.807
日圓	119	0.3364	119	0.3906
金融負債：				
貨幣性項目				
美元	111	29.04	473	30.275
人民幣	13,200	4.66	10,559	4.807
日圓	1,625	0.3364	—	—

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司及其子公司從事之權益類金融商品投資係透過集中交易市

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

本公司及其子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象；本公司持有之各種金融商品最大暴險金額係與其帳面價值相同。

本公司及其子公司未顯著集中與單一客戶或單一交易相對人進行交易，但有類似之產業型態和地方區域，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。

(3) 流動性風險

本公司及其子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司及其子公司所從事之長短期借款及應付短期票券非屬浮動利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

8. 風險控制及避險策略：

本公司及其子公司之管理階層對於金融商品之操作及外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，均定期加以評估以維持適當流動性部位並控制市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司從事衍生性商品作為避險策略，惟不符合避險會計之要件。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
陳 清 琴 女 士	本公司董事長之一親等親屬
蔡 承 洲 先 生	本公司董事長之二親等親屬
台灣傑士德股份有限公司 (以下簡稱台灣傑士德)	本公司董事與該公司董事長為同一人
優特投資股份有限公司 (以下簡稱優特投資)	實質關係人
誼特實業有限公司 (以下簡稱誼特公司)	實質關係人
Farcent Enterprise(Thailand) Ltd. (以下簡稱 Farcent-Thailand)	實質關係人
Farcent Malaysia Sdn. Bhd. (以下簡稱 Farcent-Malaysia)	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	101 年度		100 年度	
	佔合併銷貨淨		佔合併銷貨淨	
	金 額	額 %	金 額	額 %
Farcent-Thailand	\$ 68,563	5	\$ 21,532	2
Farcent-Malaysia	29,141	2	9,890	1
台灣傑士德	1,406	—	3,965	—
	<u>\$ 99,110</u>	<u>7</u>	<u>\$ 35,387</u>	<u>3</u>

2. 加 工 費

	101 年度		100 年度	
	佔本公司		佔本公司	
	金 額	製造費用 %	金 額	製造費用 %
誼特公司	\$ 9,447	14	\$ —	—

本公司民國 101 年度委託誼特公司從事產品代工委託事宜。前述代

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

工委託事宜及代工價格與付款條件議定，與一般廠商尚無顯著差異情事。

3. 應收票據

	101 年度		100 年度	
	金額	佔期末應收票據淨額 %	金額	佔期末應收票據淨額 %
台灣傑士德	\$ 1,366	7	\$ —	—

4. 應收帳款

	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金額	佔期末應收帳款淨額 %	金額	佔期末應收帳款淨額 %
Farcent-Thailand	\$ 14,835	5	\$ 10,990	3
Farcent-Malaysia	8,237	3	8,277	3
台灣傑士德	907	—	3,588	1
	\$ 23,979	8	\$ 22,855	7

5. 應付帳款

	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金額	佔期末應付帳款 %	金額	佔期末應付帳款 %
誼特公司	\$ 6,402	4	\$ —	—

6. 租金支出

本公司民國 101 年及 100 年度向關係人陳清琴承租辦公室，支付租金均為 180 仟元。

7. 財產交易

本公司民國 101 年度出售固定資產及列管資產予誼特公司，出售價款為 2,236 仟元(未稅)，出售利益為 311 仟元。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之出售價款 2,236 仟元尚未收訖(帳列「其他金融資產-流動」項下)。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8. 其他

(1) 誼特公司於民國 101 年 10 月起派遣人力為本公司提供管理服務，應支付管理費用金額為 630 仟元(未稅)。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司上述管理費用尚有 522 仟元(含稅)尚未付訖(帳列「應付費用」項下)。

(2) 關係人蔡承洲先生提供勞務諮詢服務予本公司，本公司於民國 101 年度支付勞務費共計 600 仟元，該款項業已付訖。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

本公司及其子公司民國 101 年及 100 年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101 年度	100 年度
薪資、獎金及特支費	\$ 4,572	\$ 4,397
業務執行費用	613	546
員工紅利	603	638

六、質押之資產

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日資產設定抵押，其帳面價值明細如下：

	101.12.31	100.12.31	用途
固定資產-土地	\$ —	\$ 135,446	短期擔保借款
閒置資產-土地	135,446	—	短期擔保借款
受限制資產-質押定存(註)	1,533	1,533	進口關稅保證金及履約保證金等
	<u>\$ 136,979</u>	<u>\$ 136,979</u>	

(註)帳列「其他金融資產-非流動」項下。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，因消費者購買本公司除溼系列產品後，由於包裝破裂以致腐蝕該消費者五只名牌包，因而請求本公司賠償約 770 仟元，目前全案刻正由臺灣士林地方法院審理中，本公司依上述事件可能發生之損失

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

約為 200 仟元內。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：

(一)本公司於民國 101 年 8 月 15 日經董事會決議通過擬透過子公司 Farcent International (Samoa) Co., Ltd 於上海投資設立揚倫(上海)貿易有限公司，投資金額為美金 700 仟元。本案業已於民國 101 年 10 月 30 日取得投審會經審二字第 10100449520 號函核准投資，本公司並於民國 102 年 1 月 30 日匯出資金美金 700 仟元。

(二)本公司於民國 101 年 11 月 07 日經董事會決議通過經由子公司 Eutech International Company Limited 轉投資孫公司蘇州花仙子環保科技有限
公司現金增資美金 2,000 仟元案。業於民國 102 年 01 月 02 日取得投審會
經審二字第 10100498120 號核准在案，本公司並於民國 102 年 01 月 07
日及 102 年 02 月 25 日共匯出增資款美金 2,000 仟元。

(三)本公司於民國 102 年 3 月 13 日經董事會決議通過對沃康生技股份有限公
司投資 9,999 仟元，持股比率預計為 22.22%。

十、其他：

(一)控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項：

1. 民國 101 年度：

交易事項	交易公司及借(貸)金額			
	本公司	Eutech International Co., Ltd. 及其合併個體	Farcent International (Samoa) Co., Ltd. 及其合併個體	花仙子生技股份有限公司
)沖銷長期投資及股東權益	\$ (334,325	\$ 192,299	\$ 139,160	\$ 2,866
)沖銷相互間債權債務科目				
一應收及應付款項	(10,788	13,519	545	(3,276)
一應收及應付款項	—	44,796	(44,796)	—
)沖銷損益科目				

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

交易事項	交易公司及借(貸)金額			
	本公司	Eutech International Co., Ltd. 及其合併個體	Farcent International (Samoa) Co., Ltd. 及其合併個體	花仙子生技股份有限公司
—進/銷貨交易	(227,206)	117,732	109,474	—
—進/銷貨交易	—	6,154	(6,154)	—
—勞務提供/使用交易	(15,815)	—	—	15,815

2. 民國 100 年度：

交易事項	交易公司及借(貸)金額			
	本公司	Eutech International Co., Ltd. 及其合併個體	Farcent International (Samoa) Co., Ltd. 及其合併個體	花仙子生技股份有限公司
①沖銷長期投資及股東權益	\$ (291,518)	\$ 138,242	\$ 150,472	\$ 2,804
②沖銷相互間債權債務科目				
—應收及應付款項	13,426	30,281	(40,618)	(3,089)
—應收及應付款項	—	11,556	(11,556)	—
③沖銷損益科目				
—進/銷貨交易	(207,127)	—	207,127	—
—進/銷貨交易	—	5,293	(5,293)	—
—勞務提供/使用交易	(15,469)	—	—	15,469

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

本公司民國 101 年度重大交易事項相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表三。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業等相關資訊：

1. 被投資公司相關資訊：參閱附表四。

2. 資金貸與他人：參閱附表一。

3. 為他人背書保證者：無。

4. 期末持有有價證券情形：參閱附表二。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表三。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
花仙子(廈門)日用化學品有限公司	加工、生產室內及汽車用芳香劑、除濕劑、除蟲劑及清潔劑等日用化工产品	USD 3,300	註1	\$ 106,958 (USD3,193)	\$ —	\$ —	106,958 (USD3,193)	100%	\$ (7,844) (USD -265)	\$ 95,753 (USD3,297)	\$ —
蘇州花仙子環保科技有限公司	除濕劑、芳香劑、消臭劑、日用清潔用品及其他塑膠製品	USD 7,000	註1	\$ 126,825 (USD4,000)	\$ 74,710 (USD2,530)	\$ —	\$ 201,535 (USD6,530)	100%	\$ (16,224) (USD -549)	\$ 193,228 (USD6,654)	\$ —

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$308,493 (USD 9,723)	\$342,469 (USD 10,893)	\$480,021

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益。

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請詳附表五。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請詳附表五。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附表一。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等

本公司與 Farcent International (Samoa) Co., Ltd.、Eutech International Co., Ltd.、孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司及曾孫公司花仙子(廈門)日用化學品有限公司間之順逆流進銷貨及去料加工交易，所產生之未實現進、銷貨毛利均予以遞延。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

十二、營運部門資訊

(一)產品別資訊：

	101. 12. 31			
	生活用品部門及其 他 部 門	代 理 部 門	調 節 及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,217,027	\$ 134,546	\$ —	\$ 1,351,573
部門間收入	—	—	—	—
利息收入	343	—	—	343
收入合計	<u>\$ 1,217,370</u>	<u>\$ 134,546</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 1,351,916</u>
利息費用	1,288	130	—	1,418
折舊與攤銷	21,540	1,977	—	23,517
投資損失	—	—	—	—
其他重大非現金項目	—	—	—	—
部門損益	<u>\$ 69,172</u>	<u>\$ 16,306</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 85,478</u>
資 產				
採權益法之長期股權投資	—	—	—	—
非流動資產資本支出	432,118	2,337	—	434,455
部門資產	<u>\$ 1,131,637</u>	<u>\$ 135,235</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 1,266,872</u>
部門負債	<u>\$ 463,408</u>	<u>\$ 3,430</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 466,838</u>
	100. 12. 31			
	生活用品部門及其 他 部 門	代 理 部 門	調 節 及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,119,942	\$ 131,968	\$ —	\$ 1,251,910
部門間收入	—	—	—	—
利息收入	1,134	2	—	1,136
收入合計	<u>\$ 1,121,076</u>	<u>\$ 131,970</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 1,253,046</u>
利息費用	738	48	—	786
折舊與攤銷	26,292	402	—	26,694
投資損失	—	—	—	—
其他重大非現金項目	—	—	—	—
部門損益	<u>\$ 77,179</u>	<u>\$ 17,499</u>	<u>\$ 1,468</u>	<u>\$ 96,146</u>

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

資 產	生活用品部門及其 他 部 門			合 計
	代理部門	調節及銷除		
採權益法之長期股權投資	—	—	—	—
非流動資產資本支出	407,636	1,981	—	409,617
部門資產	\$ 1,009,481	\$ 144,533	\$ (3,089)	\$ 1,150,925
部門負債	\$ 363,106	\$ 19,313	\$ (3,089)	\$ 379,330

本公司應報導部門為生活用品部門、代理部門及其他部門，生活用品部門係製造各種芳香消臭劑、除濕劑及清潔劑等日用化學品，並銷售予各通路零售商。代理部門係代理各種家庭日常用品，並銷售予各通路零售商。本公司之應報導部門係策略性事業單位，提供不同產品或勞務，由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

本公司各營運部門之會計政策皆與附註二所述重要會計政策之彙總說明相同。

(二) 地區別資訊：

1. 來自外部客戶收入：

地 區	101 年度			100 年度		
	金 額	%		金 額	%	
中華民國	\$ 930,454	69		\$ 915,378	74	
日 本	246,411	18		200,750	16	
泰 國	68,563	5		55,298	4	
香 港	46,659	3		27,913	2	
馬來西亞	34,550	3		16,482	1	
中國大陸	9,262	1		12,374	1	
其他地區	15,674	1		23,715	2	
合 計	\$ 1,351,573	100		\$ 1,251,910	100	

上列收入以客戶所在國家為基礎歸類。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

2. 非流動資產：

地 區	101 年度		100 年度	
	金 額	%	金 額	%
中華民國	\$ 213,285	49	\$ 228,612	55
中國大陸	225,675	51	186,055	45
合 計	\$ 438,960	100	\$ 414,667	100

(三) 重要客戶財務資訊：

本公司及其子公司民國 101 年及 100 年度銷貨收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶如下：

客 戶	101 年度		100 年度	
	金 額	%	金 額	%
來自生活用品部之客戶 A	\$ 141,014	10	\$ 126,374	10

十三、事先揭露採用國際會計準則相關事項

(一)依行政院金融監督管理委員會金管證審字第 0990004943 號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國 102 年度起依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計基金會）翻譯並發布之國際會計準則（以下簡稱 IFRSs）編製財務報告，為因應上開修正，本公司及合併子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由林秋玲資深特助統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 評估階段：(99 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日)		
(1) 訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組。	財務部門	已完成
(2) 進行第一階段之員工內部訓練。	人事部門、 財務部門	已完成
(3) 比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異。	財務部門	已完成
(4) 評估現行會計政策應作之調整。	財務部門	已完成
(5) 評估「首次採用國際會計準則」公報之適用。	內部控制相關權 責部門	已完成

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
(6)評估相關資訊系統及內部控制應作之調整。	資訊部門	已完成
2. 準備階段：(100年1月1日至101年12月31日)		
(1)決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策	財務部門	已完成
(2)決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財務部門	已完成
(3)調整相關資訊系統及內部控制	內部控制相關部門、資訊部門	已完成
(4)進行第二階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
3. 實施階段：(101年1月1日至102年12月31日)		
(1)測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	已完成
(2)蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表及比較財務報表	財務部門	已完成
(3)依 IFRSs 編製財務報表	財務部門	積極進行中

(二)謹就本公司及合併子公司目前評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下(此揭露資訊並未經會計師查核，附列僅供參考)：

101年1月1日資產負債表調節表

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
現金及約當現金(註2)	113,417	(5,000)	108,417
其他金融資產-流動(註2)	4,412	5,000	9,412
固定資產淨額(註2)	388,384	(2,058)	386,326
預付款項(註2)	—	2,058	2,058
其他無形資產(註2)	16,955	(2,418)	14,537
長期預付租金(註2)	—	2,309	2,309
其他資產	627,757	—	627,757
總資產	1,150,925	(109)	1,150,816
應付費用(註2)	124,508	(124,508)	—
其他應付款(註2)	—	124,508	124,508
應計退休金負債(註1)	20,461	11,964	32,425
其他負債	234,361	—	234,361
總負債	379,330	11,964	391,294
股本	534,812	—	534,812
資本公積	20,082	—	20,082
保留盈餘(註1)	214,883	(10,255)	204,628
累積換算調整數(註1)	7,634	(7,634)	—

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

未認列為退休金成本之淨損失(註1)	(5,816)	5,816	—
股東權益	771,595	(12,073)	759,522

1. 認列與衡量

(1)本公司依 IFRSs 規定調整相關退休金差異，使遞延退休金成本減少 109 仟元、未認列退休金成本之淨損失減少 5,816 仟元及應計退休金負債增加 11,964 仟元，未提撥保留盈餘因而減少 17,889 仟元。

(2)本公司依 IFRSs 規定調整累積換算調整數：於轉換日選擇將國外營運機構之累積換算調整數認定為零，未提撥保留盈餘因而增加 7,634 仟元。

2. 表達之差異

本公司依 IFRSs 相關規定，將逾三個月期以上定期存款自「現金及約當現金」轉列「其他金融資產-流動」項下；公平價值變動列入損益之金融資產-流動以「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」表達；固定資產以「不動產、廠房及設備」表達；預付設備款轉列至「預付款項」；其他無形資產-土地使用權依性質重分類至「長期預付租金」；應付費用改以「其他應付款」表達。

101 年 12 月 31 日資產負債表調節表

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
現金及約當現金(註2)	219,924	(5,000)	214,924
其他金融資產-流動(註2)	4,755	5,000	9,755
固定資產淨額(註2)	260,824	132,128	392,952
預付款項(註2)	—	3,319	3,319
其他無形資產(註2)	35,070	(25,472)	9,598
長期預付租金(註2)	—	25,406	25,406
其他資產	746,299	(135,446)	610,853
總資產	1,266,872	(65)	1,266,807

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
應付費用	136,546	(136,546)	—
其他應付款	—	136,546	136,546
應計退休金負債(註1)	15,945	12,628	28,573
其他負債	314,347	—	314,347
總負債	466,838	12,628	479,466
股本	534,812	—	534,812
資本公積	20,082	—	20,082
保留盈餘(註1)	246,880	(6,019)	240,861
累積換算調整數(註1)	(779)	(7,634)	(8,413)

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

未認列為退休金成本之淨損失(註1)	(961)	961	—
股東權益	800,034	(12,693)	787,341

1. 認列與衡量

(1)本公司依 IFRSs 規定調整相關退休金差異，使遞延退休金成本減少 65 仟元、未認列退休金成本之淨損失減少 961 仟元及應計退休金負債增加 11,964 仟元，期初未提撥保留盈餘因而減少 17,889 仟元。民國 101 年度依 IFRSs 調增應計退休金負債 664 仟元、退休金費用 4,236 仟元、未認列為退休金成本之淨損失 4,855 仟元及調增遞延退休金成本 43 仟元。

(2)本公司依 IFRSs 規定調整累積換算調整數：於轉換日選擇將國外營運機構之累積換算調整數認定為零，期初未提撥保留盈餘增加 7,634 仟元。

2. 表達之差異

本公司依 IFRSs 相關規定，將逾三個月期以上定期存款自「現金及約當現金」轉列「其他金融資產-流動」項下；公平價值變動列入損益之金融資產-流動以「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」表達；固定資產以「不動產、廠房及設備」表達；預付設備款轉至「預付款項」；閒置資產轉列「不動產、廠房及設備」項下；「其他無形資產轉至「長期預付租金」；應付費用改以「其他應付款」表達。

101 年度損益調節表

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	1,351,573	—	1,351,573
營業成本	(736,103)	—	(736,103)
營業毛利	615,470	—	615,470
營業費用	(529,853)	4,236	525,617
營業淨利	85,617	4,236	89,853
營業外收益及費損	20,681	—	20,681
稅前淨利	106,298	4,236	110,534
所得稅費用	(20,820)	—	(20,820)
稅後淨利	85,478	4,236	89,714

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

1. 本公司依 IFRSs 規定計算退休金費用與帳列差異，調整減少退休金費用 4,236 仟元，使本期損益增加 4,236 仟元。
2. 本公司依 IFRSs 規定國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益 8,413 仟元，調整減少累積換算調整數。

(三) 依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上本公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1. 員工福利：針對所有員工退休計劃，於轉換日選擇認列全部累計精算損益及其相關揭露之豁免選擇。
2. 累積換算調整數：於轉換日選擇將國外營運機構之累積換算調整數認定為零。

(四) 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。合併公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 7,634 仟元，因首次採用 IFRSs 導致保留盈餘減少 10,255 仟元，故不予提列特別盈餘公積。

(五) 本公司及合併子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

譯並經金管會發布之 2010 年 IFRSs 版本以及金管會於民國 100 年 12 月 22 日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司配合採用 IFRSs 之相關事項，故本公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定所影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

十四、財務報表之核准

本公司財務報表業已於民國 102 年 3 月 13 日經董事會核准並通過發布。

花仙子企業股份有限公司

資金貸與他人

民國 101 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元/美金仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	董事會通過之額度	實際動支金額	利率區間	業務往來金額	資金貸與性質(註)	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	花仙子企業股份有限公司	Eutech International Company Limited	其他應收款	USD 1,000	USD —	USD —	1.78%	—	註1	\$ —	—	\$ —	\$ 320,014	\$ 400,017
2	Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	花仙子(廈門)日用化學品有限公司	其他應收款	USD 1,000	USD —	USD —	1%	—	註1	—	—	—	320,014	\$ 400,017
3	Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	蘇州花仙子環保科技有限公司	其他應收款	USD 1,000	USD 500	USD 500	1.78%~1.8%	—	註1	—	—	—	320,014	\$ 400,017
4	Eutech International Company Limited	蘇州花仙子環保科技有限公司	其他應收款	USD 1,470 (註2)	USD —	USD —	1.78%~1.8%	—	註1	—	—	—	320,014	\$ 400,017

註1：係有短期融通資金之必要者。

註2：已於民國 101 年 1 月 16 日經董事會決議通過資金貸予 USD1,470 仟元轉對蘇州花仙子環保科技有限公司之增資，並已申報投資審議委員會核准對外投資，已於 101 年 2 月 3 日核備完成。

花仙子企業股份有限公司
 期末持有有價證券明細表
 民國 101 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	比率	市價/淨值	
花仙子企業(股)公司	上市股票－銖德科技(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	107,682.00	\$ 427	—	\$ 427	
	Farcent Enterprise (Thailand) Ltd.	實質關係人	以成本衡量之金融資產－非流動	25,872.00	1,849	15.68	1,849	
	Farcent Malaysia Sdn. Bhd.	實質關係人	"	216,000.00	2,050	18.00	2,050	
	新東陽股份有限公司	無	"	1,000.00	10	—	10	
	Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,077,882.00	139,160	100.00	139,160	
	Eutech International Co., Ltd.	本公司之子公司	"	654.00(註2)	192,300	100.00	192,300	
	花仙子生技股份有限公司	本公司之子公司	"	500,000.00	2,865	100.00	2,865	
Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	Farcent Group (Mauritius) Co., Ltd.	本公司之孫公司	"	3,193,382.00	95,767	100.00	95,767	
Eutech International Co., Ltd.	蘇州花仙子環保科技有限公司	本公司之孫公司	"	—(註1)	193,228	100.00	193,228	

註 1：係有限公司。

註 2：係 101 年度變更面額為每 1 股 10,000 元。

花仙子企業股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 101 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
花仙子企業股份有限公司	花仙子(廈門)日用化學品有限公司	子公司	進貨	\$ 109,474	19%	月結 45 天	(註)	正常	\$ (2,268)	1%	
花仙子企業股份有限公司	蘇州花仙子環保科技有限公司	子公司	進貨	\$ 117,732	21%	月結 45 天	(註)	正常	\$ -	-	

註：係按約定價格計價。

花仙子企業股份有限公司
被投資公司相關資訊
民國 101 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元/美金仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期 期末	上期 期末	股數	比率	帳面金額			
花仙子企業股份有限公司	Farcent International (Samoa)Co., Ltd.	Samoa	買賣業務	\$ 135,974 (USD 4,078)	\$ 135,974 (USD 4,078)	4,077,882	100%	\$ 139,160	\$ (5,270)	\$ (6,062)	子公司
花仙子企業股份有限公司	Eutech International Co., Ltd.	Delaware , America	買賣業務	\$ 201,769 (USD 6,538)	\$ 126,825 (USD 4,000)	654(註)	100%	192,300	(16,430)	(17,723)	子公司
花仙子企業股份有限公司	花仙子生技股份有限公司	中華民國	製造、批發零售業	\$ 5,000	\$ 5,000	500,000	100%	2,865	61	61	子公司

(註)係 101 年度變更面額為每 1 股 10,000 元。

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	Farcent Group (Mauritius) Co., Ltd.	Mauritius	投資業務	USD 3,193	USD 3,193	3,193,382	100%	\$ 95,767	\$ (7,844)	不適用	孫公司
Eutech International Co., Ltd.	蘇州花仙子環保科技有限公司	蘇州	除濕劑、芳香劑、消臭劑、日用清潔用品及其他塑膠製品	USD 7,000	USD 4,000	— (註)	100%	193,228	(16,224)	不適用	孫公司
Farcent Group (Mauritius) Co., Ltd.	花仙子(廈門)日用化學品有限公司	廈門	加工、生產室內及汽車用芳香劑、除濕劑、除蟲劑及清潔劑等日用化工產品	USD 3,193	USD 3,193	— (註)	100%	95,753	(7,844)	不適用	曾孫公司

註：係有限公司。

花仙子企業股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 101 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註四)	交易條件 佔合併總營收或總資產之比率 (註三)	
0	花仙子企業(股)公司	花仙子(廈門)日用化學品有限公司	1	存貨及什項收入	13,785	去料加工備料成本 13,346 仟元，加價 439 仟元，尚無其他去料加工交易可供比較。	1.02%
0	花仙子企業(股)公司	花仙子(廈門)日用化學品有限公司	1	進貨淨額	109,474	進貨價格依其成本加成計價。	8.10%
0	花仙子企業(股)公司	花仙子生技股份有限公司	1	推廣費用	15,815	銷售廚具商品所結付之人力派遣費用，尚無其他交易可供比較。	1.17%
0	花仙子企業(股)公司	蘇州花仙子環保科技有限公司	1	預付貨款	12,702	按一般付款條件辦理。	1.00%
1	Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	蘇州花仙子環保科技有限公司	3	其他應收款	14,660	借款利率 1.78%。	1.16%

(續次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
				科目	金額 (註四)	交易條件	
0	花仙子企業(股)公司	蘇州花仙子環保科技有限公司	1	進貨淨額	117,732	進貨價格依其成本加成計價。	8.71%
2	花仙子(廈門)日用化學品有限公司	蘇州花仙子環保科技有限公司	3	應收帳款	33,436	按一般收款條件辦理。	2.64%
2	花仙子(廈門)日用化學品有限公司	蘇州花仙子環保科技有限公司	3	進貨淨額	18,173	進貨價格依其成本加成計價。	1.34%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：於編製合併報表時業已沖銷。

註五：上開交易尚未經會計師核閱。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101.12.31	100.12.31	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	\$ 635,138	\$ 617,704	17,434	2.82
基 金 及 投 資	339,767	296,960	42,807	14.42
固 定 資 產	66,460	209,657	(143,197)	(68.30)
無 形 資 產	9,663	14,646	(4,983)	(34.02)
其 他 資 產	137,161	4,308	132,853	3,083.87
資 產 總 額	1,188,189	1,143,275	44,914	3.93
流 動 負 債	372,032	350,757	21,275	6.07
長 期 負 債	0	0	—	—
其 他 負 債	16,123	20,923	(4,800)	(22.94)
負 債 總 額	388,155	371,680	16,475	4.43
股 本	534,812	534,812	—	—
資 本 公 積	20,082	20,082	—	—
保 留 盈 餘	246,880	214,883	31,997	14.89
股 東 權 益 總 額	800,034	771,595	28,439	3.69
重大變動項目分析如下： 1. 固定資產較100年減少143,197仟元，主要係出售觀音廠廠房及機器等設備所致。 2. 無形資產較100年減少4,983仟元，主要係潔霜生產技術攤提逐年遞減所致。 3. 其他資產較100年增加132,853仟元，主要係資產重分類將土地從固定資產轉至閒置資產所致。 4. 其他負債較100年增加21,275仟元，主要為發行商業本票金額較高所致。				

二、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

	101 年度		100 年度		增減金額	變動比例%
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	1,169,910		1,108,796		61,114	5.51
減：銷貨退回及折讓	19,923		25,351		(5,428)	(21.41)
營業收入淨額		1,149,987		1,083,445	66,542	6.14
營業成本		(619,806)		(581,533)	(38,273)	6.58
營業毛利		530,181		501,912	28,269	5.63
營業費用		(422,927)		(400,862)	(22,065)	5.50
營業淨利		107,254		101,050	6,204	6.14
營業外收入及利益		25,069		25,883	(814)	(3.14)
營業外費用及損失		(26,025)		(8,951)	(17,074)	190.75
繼續營業部門稅前淨利		106,298		117,982	(11,684)	(9.90)
減：所得稅費用		20,820		21,836	1,016	(4.65)
繼續營業部門稅後淨利		85,478		96,146	(10,668)	(11.10)
增減比例變動分析說明：						
1. 銷貨退回及折讓較上年度減少，主要係本年度對於退回品控管得宜所致。						
2. 營業外費用及損失較上年度增加，主要係本年度認列海外投資損失所致。						
3. 其他損益等項目變動均未達百分之二十且金額達新台幣一千萬元以上。						

(二)營業毛利變動分析：

本公司營業毛利兩期變動未達應與分析之標準，故不適用。

三、現金流量分析

(一)最近二年度流動性分析

	101.12.31	100.12.31	增減比例%
現金流量比率(%)	29.24	21.95	33.21%
現金流量允當比率(%)	84.67	83.01	2.00%
現金再投資比率(%)	6.67	2.95	126.10%
增減比例變動分析說明：			
現金流量比率(%)及現金再投資比率(%)較上年度增加：主要係100年度購買中壢土地一筆所致，致使營業活動現金流入大幅減少所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年現金 流入(出) 量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$120,870	\$23,492	\$(128,298)	\$16,064	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計 項	劃 目	實際或預期之 資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金總額	實際或預定 資金運用情形
					101年度
無	無	無	無	無	無

(二)預期產生經濟效益

本公司考量台灣地區業務發展，擬購買土地設廠以利永續經營。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫。

轉投資分析表

項目	說明	金額 (註)	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
Farcent International (Samoa) Co., Ltd.		NTD (5,270)	一般投資	認列大陸轉投資公司損失所致	加強管控	—
Farcent Group (Mauritius) Co., Ltd.		NTD (7,844)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	認列大陸轉投資公司損失所致	加強管控	—
花仙子(廈門)日用化學品有限公司		NTD (7,844)	大陸轉投資	本期自六月起工廠停工,造成營收大幅減少所致	加強管控	—
Eutech International Co., Ltd.		NTD (16,430)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	認列大陸轉投資公司損失及支付固定管理費用所致	加強管控	—
蘇州花仙子環保科技有限公司		NTD (16,224)	大陸轉投資	支付建廠資金產生之損失	加強管控	—
花仙子生技股份有限公司		NTD 61	一般投資	尚未產生穩定之獲利	加強管控	—

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一)、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

項目	101年度(仟元)
兌換損失淨額	314
利息費用	1,418

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，至於匯率訂有明確的外匯操作策略及嚴密控管流程以監視外匯變動情形。

目前通貨膨脹壓力仍舊偏低，因此通貨膨脹對公司無顯著影響。

(二)、從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易。本公

司子公司資金貸與曾孫公司均符合相關法令，並依相關規定辦理，本公司及曾孫公司所從事的出售美元購入台幣及人民幣之遠期外匯交易均是以財務避險為主要目的，並非交易或投機性操作，本公司為控管相關風險，已依法訂定健全的內部管理辦法及作業程序，包括「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」等。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

項次	研發計劃	投入費用	量產預計時間
消臭	去味大師倒置消臭晶球-清新百花	5,000,000	102/4
	去味大師倒置消臭晶球-潔淨亞麻		102/4
	去味大師竹木香-忘憂天竺葵		102/4
	去味大師竹木香-舒緩佛手柑		102/4
	去味大師竹木香香氣組		102/5
	去味大師消臭噴霧-鞋噴		102/7
	去味大師瞬間消臭-寵物環境專用		102/8
	去味大師瞬間消臭-浴廁環境專用		102/8
	去味大師瞬間消臭-寵物環境專用		102/8
	去味大師芳香 LED 夜燈—正裝		102/10
	去味大師芳香 LED 夜燈—補充		102/10
潔霜	花仙子小通疏通定量包	5,000,000	102/5
	潔霜免刷洗馬桶清潔劑		102/9
	潔霜天然環保茶樹系列-洗碗精		102/10
	潔霜天然環保茶樹系列-廚房		102/10
	潔霜天然環保茶樹系列-蔬果清		102/10
驅塵氏	驅塵氏亮光蠟濕拖巾	5,000,000	102/4
	驅塵氏萬用去汗濕巾		102/4
	驅塵氏超黏拖		102/4

影響因素：人才及經費

(四)、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事，因本公司主要銷售市場以國內為主，長期以來政經環境變動均無影響本公司之財務業務，故預期短期內不會有所改變。

(五)、科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

因本公司產品非屬科技尖端之產品，技術轉變之速度不似電子資訊業般快速，故影響不大；另本公司擁有優良之研發團隊，不斷改進產品之品質及特色，以因應市場同業激烈之競爭。

(六)、企業形象對企業危機管理之影響及因應措施

本公司多年來因秉持提供消費者最優良之產品及維持正面企業形象，故並無發生影響企業形象進而產生危機一事，若有發生，也會立即由高層組成專案小組因應之。

(七)、進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)、擴充廠房之預期效益及可能風險：

近年來本公司營業規模日益擴增，為滿足客戶需求，本公司透過子公司投資蘇州太倉廠，並於民國100年取得中壢市雙嶺段及觀音鄉中觀段共25筆土地作為廠房預定用地，預期將擴增產能以因應未來市場需求，產能的擴充會增加營運成本，例如：需要添購機器設備、人事故增加等，若本公司及其子公司無法相對增加營收支應前述成本的增加，可能對本公司的財務有負面影響，惟因本公司所屬產業並非資金密集產業，故可能產生的風險尚不致對本公司之財務狀況產生重大影響。

(九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險

本公司最大之銷貨客戶約僅佔營業淨額12.26%，無銷貨集中之情事；另進貨廠商中，非關係人最大進貨廠商約佔總進貨之15.29%，亦無進貨集中之風險。

(十)、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)、經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)、訴訟或非訟事件：

本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

一、重大訴訟

1. 民事訴訟

(1) 統圓案訴訟

本公司與統圓事業股份有限公司（以下稱統圓公司）於99年6月1日簽訂物流配送合約書，詎統圓公司於簽訂系爭合約後，卻未能依約履行相關物流配送及管理事項，致本公司受有損害。

是以本公司依系爭合約向士林地方法院請求統圓公司負擔損害賠償。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

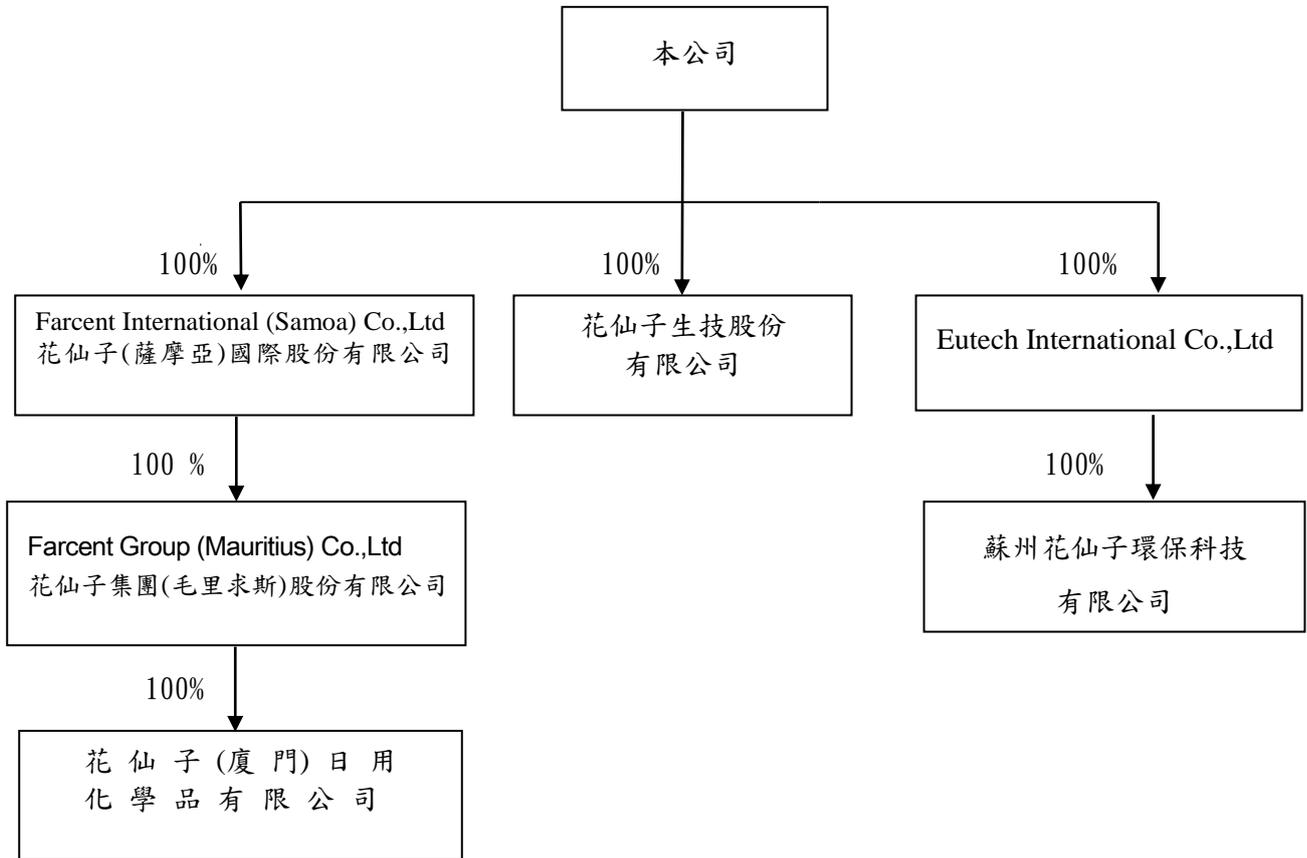
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織之概況：

1. 關係企業組織圖：



2. 關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Farcent International (Samoa) Co., Ltd 花仙子(薩摩亞)國際股份有限公司	2001/12/13	TRUSTNET CHAMBERS, LOTEMAU CENTRE, P. O. BOX 1225, APIA, SAMOA	USD 4,077,882	一般投資業務
Farcent Group (Mauritius) Co., Ltd 花仙子(毛里求斯)集團股份有限公司	2002/02/04	2 ND FLOOR. FELIX HOUSE, 24DR. JOSEPH RIVIERE STREET, PORT LOUIS. REPUBLIC OF MAURITIUS	USD 3,193,382	一般投資業務
花仙子(廈門)日用化學品有限公司	1992/09/19	廈門市集美區北部工業區	實收USD 3,193,382	加工生產室內及汽車用芳香劑、除濕劑、除蟲劑、清潔劑、古龍水及噴霧罐等日用化工產品
Eutech International Co., Ltd.	2005/3/3	1308 Delaware Avenue Wilmington DE 19806 New Castle County	USD 6,537,925	一般投資業務
蘇州花仙子環保科技有限公司	2010/4/8	太倉市沙溪鎮台資科技創新產業園	實收USD 7,000,000	加工生產室內及汽車用芳香劑、除濕劑、除蟲劑、清潔劑、古龍水及噴霧罐等日用化工產品
花仙子生技股份有限公司	2007/01/25	台北市承德路三段 230 號 13 樓	NTD 5,000,000	一般買賣業務

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：各種清香劑、除臭劑、除濕劑、洗碗精、洗衣粉等各種清潔劑及各種拖把之製造加工買賣業務及鞋劑、廚具之代理銷售業務。暨一般投資業務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：美元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Farcent International (Samoa) Co., Ltd 花仙子(薩摩亞)國際股份有限公司	董事	花仙子企業股份有限公司之代表人：蔡心心	4,077,882	100%
Farcent Group (Mauritius) Co., Ltd 花仙子(毛里求斯)集團股份有限公司	董事	花仙子(薩摩亞)國際股份有限公司之代表人：蔡心心	3,193,382	100%
花仙子(廈門)日用化學品有限公司	—	代表人：陳永松	— (註)	100%
Eutech International Co., Ltd.	董事	花仙子企業股份有限公司之代表人：蔡心心	654	100%
蘇州花仙子環保科技有限公司	—	代表人張信得	— (註)	100%
花仙子生技股份有限公司	董事	花仙子企業股份有限公司之代表人：蔡心心	500,000	100%

註：係有限公司

(二)、營運概況

各關係企業截至 101 年 12 月 31 日之財務狀況及 101 年經營結果：

單位：美元；人民幣元；新台幣元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期損益	每股盈餘
Farcent International (Samoa) Co., Ltd 花仙子(薩摩亞)國際股份有限公司	USD 4,077,882	USD 4,819,289	USD 0	USD 4,819,289	USD 0	USD (6,175)	USD (179,179)	USD (0.04)
Farcent Group (Mauritius) Co., Ltd 花仙子(毛里求斯)集團股份有限公司	USD 3,193,382	USD 3,297,762	USD 0	USD 3,297,762	USD 0	USD 0	USD (265,225)	USD (0.08)
花仙子(廈門)日用化學品有限公司	實收資本： RMB 26,412,637	RMB 33,758,830	RMB 3,510,602	RMB 30,248,228	RMB 51,078,158	RMB (2,283,061)	RMB (2,461,560)	(註 1)
Eutech International Co., Ltd.	USD 6,537,925	USD 6,667,535	USD 1,116	USD 6,666,419	USD 0	USD (2,660)	USD (555,510)	USD (849.40)
蘇州花仙子環保科技有 限公司	RMB 46,190,887	RMB 67,081,629	RMB 25,105,137	RMB 41,976,492	RMB 32,301,325	RMB (2,703,938)	RMB (3,462,311)	(註 1)
花仙子生技股份有限公 司	NTD 5,000,000	NTD 6,209,703	NTD 3,344,046	NTD 2,865,657	NTD 15,814,822	NTD (167,541)	NTD 61,392	NTD 0.12

註 1：係有限公司，故不適用。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

內部控制制度執行狀況

(一) 內部控制聲明書

花仙子企業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：102年03月13日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年03月13日董事會通過，出席董事五人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

花仙子企業股份有限公司

董事長
兼任：蔡心心 簽章
總經理

花仙子企業股份有限公司一〇一年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇一年六月二十一日（星期四）上午九點正

開會地點：桃園縣觀音鄉草漯村榮工南路11號(本公司工廠)

出席：本公司已發行股份總數53,481,168股，出席股東及股東代理人代表股份共計35,513,673股，佔已發行股份總數66.4%。

列席：林松樹會計師

主席：蔡心心總經理

記錄：黃麗錦

一、宣布開會：出席股東及股東代理人代表股份總數已逾法定股數，宣佈開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項

(一) 一〇〇年度營業報告。(詳附件)

(二) 監察人審查一〇〇年度決算表冊報告。(詳附件)

(三) 赴大陸投資情形報告。(略)

四、承認事項：

承認案一（董事會提）

案由：一〇〇年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：本公司一〇〇年度營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等，經董事會決議通過並經委託鼎信聯合會計師事務所吳孟達、林金鳳二位會計師查核簽證完竣，送經監察人審查完畢，出具審查報告書在案，提請承認。(詳附件)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

承認案二（董事會提）

案由：一〇〇年度盈餘分配案，提請承認。

說明：1. 依本公司章程第十九條規定，擬具一〇〇年度盈餘分配之議案。

2. 本公司一百年度期初未分配盈餘為新台幣三八、二五二、八七二元，加上一百年度稅後淨利新台幣九六、一四五、六四六元，除提列法定盈餘公積新台幣九、六一四、五六五元外，擬以現金分配股東紅利新台幣五三、四八一、一六八元、董監事酬勞新台幣五〇〇、〇〇〇元暨員工紅利新台幣五、五〇〇、〇〇〇元(前列皆以一百年度盈餘優先分派)。

3. 本次股東紅利每股配發現金股利1元，俟股東常會決議後，授權董事會另訂除息基準日及發放日。

4. 謹擬具本公司一〇〇年度盈餘分配表，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

五、討論及選舉事項：

討論案一（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請公決。

說明：1. 董事會為配合公司實際經營需要及符合相關法規，擬修訂「公司章程」部分條文，修訂之「公司章程」及修訂條文對照表請參閱附件。

2. 提請公決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

討論案二（董事會提）

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 公決。

- 說明：1. 為配合公司實際經營需要及符合相關法規，擬修訂取得或處分資產處理程序部分條文。
2. 修訂之「取得或處分資產處理程序」及修訂條文對照表請參閱附件。
3. 提請 公決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

討論案三（董事會提）

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 公決。

- 說明：1. 為配合公司實際經營需要及符合相關法規，擬修訂資金貸與他人作業程序部分條文。
2. 修訂之「資金貸與他人作業程序」及修訂條文對照表請參閱附件。
3. 提請 公決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

討論案四（董事會提）

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 公決。

- 說明：1. 為配合公司實際經營需要及符合相關法規，擬修訂股東會議事規則部分條文。
2. 修訂之「股東會議事規則」及修訂條文對照表請參閱附件。
3. 提請 公決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

討論案五（董事會提）

案由：修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案，提請 公決。

- 說明：1. 為配合公司實際經營需要及符合相關法規，擬修訂董事及監察人選舉辦法部分條文。
2. 修訂之「董事及監察人選舉辦法」及修訂條文對照表請參閱附件。
3. 提請 公決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

選舉案（董事會提）

案由：全面改選董事暨監察人案，提請 公決。

- 說明：1. 本屆董事及監察人任期將於 101 年 6 月 18 日屆滿，擬於 101 年股東常會全面改選，依公司法第 195 條及第 217 條規定，董事、監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事、監察人就任時。
2. 依本公司章程第十二條應選出董事五席、監察人三席。
3. 新任董事、監察人自改選之日起就任，任期自民國 101 年 6 月 21 日起至 104 年 6 月 20 日止。
4. 敬請選舉。

選舉結果：

花仙子企業 101 年股東會董事當選名單

序號	戶號	戶名	當選權數
1	2	蔡心心	42,813,005
2	A101*****	粟明德	35,513,673
3	R101*****	陳德隆	33,972,874
4	G120*****	蔡長宗	32,902,100
5	1984	吳夢龍	32,366,713

花仙子企業 101 年股東會監察人當選名單

序號	戶號	戶名	當選權數
1	L102*****	林淳浩	38,090,807
2	P102*****	羅宗敏	35,513,673
3	25	優特投資股份有限公司 代表人:林鴻偉	32,936,539

討論案六（董事會提）

案由：解除董事競業禁止之限制案，提請 公決。

說明：1.依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2.擬提請解除本公司董事蔡心心擔任花仙子生技股份有限公司董事長及陳德隆擔任台灣傑士德股份有限公司董事長，屬於公司營業範圍內之其他公司董事職務者，有關其競業禁止之限制。

3.提請 公決。

決議：本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：同日上午九時二十九分。

花仙子企業股份有限公司 101 年第一次董事會議事錄

- 一、時間：中華民國 101 年 01 月 16 日星期二 下午 05:00
二、地點：本公司會議室
三、出席：董事：王堯倫、蔡心心、陳德隆、蔡長宗、吳夢龍
四、列席：監察人：蔡承洲、羅宗敏、林淳浩
稽核主管：陳素美

五、主席：蔡心心

記錄：林淑姝

六、報告事項：

(一) 上次會議記錄及執行情形報告

第一案

案由：資金貸與 100% 持股 Eutech International Company Limited 美金 150 萬元案，執行情形報告。

說明：於 100 年 11 月 25 日經董事會通過增加資金貸與子公司 Eutech International Company Limited，資金融通美金 150 萬元，以因應公司營運所需，業於 100 年 12 月 29 日完成美金 50 萬元之撥貸，目前已匯出資金貸與金額共美金 100 萬元，特此報告。

第二案

案由：更換會計師案，執行情形報告。

說明：於 100 年 12 月 27 日經董事會通過，配合鼎信聯合會計師事務所內部工作分配調整更換新任會計師案，業依規定完成重大訊息公告，特此報告。

(二) 重要財務業務報告

1. 管理中心報告

第一案：

案由：本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』101 年度第一季執行情形報告

說明：1、依據台灣證券交易所 98 年 6 月 8 日臺證治字第 0980012027 號之規定，本公司業於 98 年 12 月 25 日董事會提報本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』在案。

2、依上開規定，本公司自轉換計畫提報董事會至 101 年 1 月 6 日期間，業依預計時程完成相關計畫工作項目，檢附本公司截至 101 年 1 月 6 日期間「IFRS 轉換工作計畫執行情形」，請參閱附件一。

3、謹此 報告。

第二案：

案由：本公司之轉投資公司從事衍生性商品交易案，執行情形報告。

說明：本公司之轉投資大陸之子公司花仙子(廈門)日用化學品有限公司為減少因外幣債權波動可能產生之未實現兌換損失，於 100 年 8 月至 101 年 6 月預售遠期外匯於中國農

業銀行，100年1月至12月已實現兌換利益RMB758,290元，截至101年6月29日止尚未結清之衍生性商品交易執行情形如下表。

單位：美金仟元

持有之公司	衍生性商品名稱	合約金額或名目	
		本金	契約期間
花仙子(廈門)日用化學品有限公司	遠期外匯合約-結售美金購人民幣	250	2011.08.15-2012.01.16
		400	2011.08.15-2012.02.29
		300	2011.08.15-2012.03.30
		200	2011.08.15-2012.04.27
		200	2011.08.15-2012.05.31
		200	2011.08.15-2012.06.29
合計		1,550	

謹此 報告。

2. 業務報告

3. 供應中心報告

(三) 內部稽核業務報告

(四) 其他重要報告事項

七、承認及討論事項

第一案：

案由：公司章程修訂案，提請 討論。

說明：1. 為配合公司實際經營需要及符合相關法規，擬修訂公司章程部分條文，修訂後之「公司章程」及章程修訂條文對照表請參閱附件二。

2. 以上，提請 討論。

決議：出席董事全體同意照案通過

第二案：

案由：擬增資100%持股孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金三百萬案，提請 公決。

說明：1. 本公司經由100%持股子公司Eutech International Company Limited轉投資100%持股孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司，因營運資金需求增加，目前向子公司Eutech International Company Limited資金貸與美元一百四十七萬元，為降低借款，改善財務結構，擬將資金貸與轉增資美金一百四十七萬元，及現金增資一百五十三萬元，增資金額共美金三百萬元。

2. 本項增資若經奉核，將向經濟部投資審議委員會申請許可並依相關規定辦理。

3. 以上，提請 公決。

決議：出席董事全體同意照案通過

第三案：

案由：中國事業處主管任用案，提請 公決。

- 說明：1. 中國事業處王正宗資深經理任職以來表現優異，擬由中國事業處資深經理升任中國事業處處長，全力拓展中國大陸地區業務。
2. 本項晉升案自 101 年 1 月 17 日起生效。
3. 以上，提請 公決。

決議：出席董事全體同意照案通過

第四案：

案由：本公司薪酬委員會提 2012 年擬實施之各項薪資報酬項目案，提請 公決。

- 說明：1. 依本公司「薪酬委員會組織規章」第四(二)條規定，薪資報酬係包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。
2. 上述之薪資報酬項目，審核本公司目前並無發行認股權及分紅入股，亦無以員工紅利辦理轉增資發新股，明細詳如附件三。
3. 衡量本公司現行經營規模及歷年薪資報酬發放情形，2012 年之固定薪資報酬項目擬維持現狀，惟未來如因經營環境變化而有辦理發行認股權或員工分紅入股之需時，或須調整現行各項薪酬制度等，得由經營階層擬訂計畫後，提交薪酬委員會專案審查之，明細詳如附件三。
4. 以上，提請 公決。

決議：出席董事全體同意照案通過

第五案：

案由：本公司薪酬委員會提進行薪酬預審之適用經理人範圍案，提請 公決。

- 說明：1. 依花仙子「薪酬委員會組織規程」第四(二)條規定，所稱之經理人包括「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」。
2. 茲彙列本公司經理人清單如下表：

資格條件	對應公司組織職稱	現職人員
1. 總經理及相當等級者	總經理	蔡心心
2. 副總經理及相當等級者	副總經理	無
3. 協理及相當等級者	資深特助 處長	1. 林秋玲 2. 王佳郁 3. 高志宏 4. 盧明生 5. 王正宗
4. 財務部門主管	財務部主管	林淑妹
5. 會計部門主管	財務部主管	(財務部主管兼任)

3. 未來相關對應組織人員如有異動，其新任者之敘薪及後續薪資報酬，均應提交本委員會審查之。
4. 以上，提請 公決。

決議：出席董事全體同意照案通過

第六案：

案由：審查本公司經理人 2011 年之年終獎金發放案，提請 公決。

- 說明：1. 花仙子經理人之年終獎金依據 2011 經營成果及歷年提撥狀況，擬發放各經理人年終獎金如附件四。
2. 本案業經薪酬委員會會議通過。
 3. 以上，提請 公決。

決議：出席董事全體同意照案通過

第七案：

案由：本公司薪酬委員會 2012 年之工作計劃案，提請 公決。

說明：為配合本公司員工年度績效評量及變動薪酬發放作業時程，暫擬 2012 年例行工作計畫如下：

1. 審查經理人之年終獎金發放計劃。
2. 董監酬勞及紅利提撥計劃。
3. 審查經理人之年度績效評量作業。
4. 審查經理人之紅利發放計劃。
5. 審查經理人年度調薪計畫。
6. 審查董事、監察人年度酬勞發放計劃。
7. 檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
8. 擬議 2013 度之年度工作計畫。
9. 以上，提請 公決。

決議：出席董事全體同意照案通過

八、臨時動議：

九、散會

花仙子企業股份有限公司 101 年第二次董事會議議程

- 一、時間：中華民國 101 年三月五日星期一 下午 05:00
- 二、地點：本公司會議室
- 三、出席：董 事：蔡心心、陳德隆、蔡長宗、吳夢龍。
- 四、主席：蔡心心 記錄：陳素美
(原董事長王堯倫因病逝世，故由其餘四位董事互推一人擔任本次董事會主席，互推蔡心心為主席)
- 五、承認及討論事項

第一案：

案由：改選董事長案，提請 公決。

說明：1. 本公司董事長為王堯倫先生不幸於三月一日逝世，擬重新推選董事長一人，擬推選董事蔡心心為新任董事長，兼任總經理。

2. 以上 提請公決

決議：出席董事全體同意照案

第二案：

案由：銀行業務於新任負責人變更前，延用銀行原有印鑑之相關事宜案，提請 討論。

說明：1. 本公司董事長王堯倫先生因病逝世，在重選新任董事長前，公司相關業務仍需繼續維持，為使作業順暢，擬請董事同意有關銀行作業使用之印鑑在未變更前仍以原留存於銀行之印鑑繼續使用至變更為止。本公司承諾於未辦妥變更手續前，不得以前揭事項之變更對抗銀行，就一切因使用原留存於銀行之印鑑而與相關銀行發生之各種交易行為，本公司均願負其責任。

2. 以上，提請 討論。

決議：

七、臨時動議：

八、散會

花仙子企業股份有限公司一〇一年第三次董事會議事錄

一、時間：中華民國一〇一年三月二十三日星期五 上午 10:30

二、地點：本公司會議室

三、出席：董事：蔡心心、陳德隆、蔡長宗、吳夢龍。

四、列席：監察人：蔡承洲、羅宗敏、林淳浩。

稽核主管：陳素美

五、主席：蔡心心

記錄：林淑姝

六、報告事項：

(一)上次會議記錄及執行情形報告

第一案：

案由：資金貸予孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金 50 萬元案，執行情形報告。

說明：本公司於 100 年 08 月 19 日董事會通過經由子公司 Farcent International (Samoa) Company Limited 資金融通美金 50 萬元，以因應蘇州花仙子環保科技有限公司營運所需，業於 100 年 12 月 29 日先行還款美金 12 萬元，特此報告。

第二案：

案由：孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司增資美金三佰萬案，執行情形報告。

說明：本公司於 101 年 01 月 16 日董事會通過經由子公司 Eutech International Company Limited 轉投資孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司現金增資案，業於 101 年 02 月 03 日取得投審會經審二字第 10100029670 號核准在案，已於 101 年 02 月 29 日匯出增資款美金 75 萬元；另蘇州花仙子環保科技有限公司於 101 年 03 月 05 日完成外債轉增資及現金增資之營業執照變更，特此報告。

第三案：

案由：改選董事長案，執行情形報告。

說明：本公司於 101 年 03 月 05 日通過變更董事長案，業於 101 年 03 月 05 日依規定完成重大訊息公告；另經濟部商業司負責人業於 03 月 12 日完成變更登記，特此報告。

(二)重要財務業務報告

1. 管理中心報告

第一案：

案由：本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』101 年度第一季執行情形報告

說明：1、依據台灣證券交易所 98 年 6 月 8 日臺證治字第 0980012027 號之規定，本公司業於 98 年 12 月 25 日董事會提報本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』在案。

2、依上開規定，本公司自轉換計畫提報董事會至 101 年 03 月 15 日期間，業依預計時程完成相關計畫工作項目，檢附本公司截至 101 年 03 月 15 日期間「IFRS 轉換工作計畫執行情形」，請參閱附件一。

3、謹此 報告。

第二案：

案由：本公司之轉投資公司從事衍生性商品交易案，執行情形報告。

說明：本公司之轉投資大陸之孫公司花仙子(廈門)日用化學品有限公司為減少因外幣債權波動可能產生之未實現兌換損失，於100年8月至101年6月預售遠期外匯於中國農業銀行，100年1月至101年02月已實現兌換利益RMB795,860元，截至101年3月23日止尚未結清之衍生性商品交易執行情形如下表。

單位：美金千元

持有之公司	衍生性商品名稱	合約金額或名目	
		本金	契約期間
花仙子(廈門)日用化學品有限公司	遠期外匯合約-結售美金購人民幣	300	2011.08.15-2012.03.30
		200	2011.08.15-2012.04.27
		200	2011.08.15-2012.05.31
		200	2011.08.15-2012.06.29
合計		900	

謹此 報告。

2. 業務報告

3. 供應中心報告

(三) 內部稽核業務報告

(四) 其他重要報告事項

七、承認及討論事項

第一案：

案由：本公司2012年年度營運計劃，提請 審議。

說明：依據本公司「董事會議事規範」第十二條規定，提報101年度之營運計畫如下：

(一)、經營方針

持續秉持「提昇生活品質，創造便利生活」之經營宗旨，持續服務消費大眾，此外，更將積極評估新事業體的規劃，及海外策略聯盟的合作，以維繫企業的競爭力，並奠定企業版圖擴大與永續經營的基礎。

(二)、預期銷售數量及依據

本公司自有品牌產品一百年銷售數量達21,580仟只，預期101年為22,926仟只。

(三)、重要之產銷政策

1. 致力成本降低，品質提升。
2. 強化通路，鞏固品牌力與市場佔有率。

(四)、未來公司發展策略

1. 持續精耕台灣，強化產品研發、製造及通路管理。
2. 拓展亞太自有企業品牌及通路。
3. 建立總部運籌管理系統。

(五)、101年度預計損益表，請參閱附件二。

(六)、以上，提請 審議。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第二案：

案由：本公司民國一百年度財務報表及合併財務報表，提請 審議。

說明：1. 本公司民國一百年度財務報表及合併財務報表業已編製完成。

2. 上開財務報表，併同鼎信聯合會計師事務所林金鳳以及吳孟達會計師擬出具之無保留意見查核報告書稿，請參閱附件三。

3. 以上 提請審議

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第三案：

案由：擬具一百年度盈餘分配案，提請 討論。

說明：1. 依本公司章程第十九條規定，擬具一百年度盈餘分配之議案。

2. 本公司一百年度期初未分配盈餘為新台幣三八、二五二、八七二元，加上一百年度稅後淨利新台幣九六、一四五、六四六元，除提列法定盈餘公積新台幣九、六一四、五六五元外，擬以現金分配股東紅利新台幣五三、四八一、一六八元、董監事酬勞新台幣五〇〇、〇〇〇元暨員工紅利新台幣五、五〇〇、〇〇〇元(前列皆以一百年度盈餘優先分派)。

3. 本次股東紅利每股配發現金股利1元，俟股東常會決議後，授權董事會另訂除息基準日。

4. 謹擬具本公司一百年度盈餘分配表，請參閱附件四。

5. 以上，提請 討論。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第四案：

案由：一百年度對大陸地區投資資訊執行情形報告，提請 公決。

說明：

單位：新台幣千元

<u>本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額</u>	<u>經濟部投審會核准投資金額</u>	<u>依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額</u>
\$233,783 (USD 7,193)	\$233,783 (USD 7,193)	\$462,957

以上，提請 公決。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第五案：

案由：本公司內部控制聲明書，提請 討論。

說明：1. 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第二十四條規定辦理。

2. 本公司已自行檢查內部控制制度設計及執行的有效性，並將評估結果出具聲明書，請參閱附件五。
3. 以上，提請 討論。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第六案：

案由：資金貸予 100% 持股孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金 50 萬元及貸予 100% 持股孫公司花仙子(廈門)日用化學品有限公司美金 50 萬元案，提請 公決。

說明：1. 本公司擬經由子公司 Eutech International Company Limited 資金貸與孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金 50 萬元及經由子公司 Farcent International(Samoa) Company Limited 資金貸與孫公司花仙子(廈門)日用化學品有限公司美金 50 萬元。
2. 蘇州花仙子環保科技有限公司及花仙子(廈門)日用化學品有限公司因營運週轉所需，經評估該公司檢送之 2011 年損益表及相關報表，該公司確為營運所需，擬同意貸與。
3. 資金貸與審查報告，該公司申請函及其相關報表請參閱附件六。

4. 依據本公司之「資金貸與他人作業程序」中

第四條：本公司辦理資金貸與事項時，應取得同額之擔保本票，必要時並辦理動產或不動產之抵押設定。

第五條：貸與期限及計息方式：

一、每筆資金貸與期限以不超過一年原則。

二、資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息依次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。

5. 本次資金融通得依實際狀況需要分次撥貸

考量該公司為本公司持股達 100% 之孫公司，其業務及財務皆可全盤掌控，故擬排除上項條款之適用，亦即不須取得同額之擔保本票或辦理不動產之抵押設定，且因每月利息金額不高，為節省匯款之手續及匯費，擬同意借款利息以年利率 1.78% 計算，到期再一次收取利息。

6. 以上，提請 公決。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第七案：

案由：「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「財務報表編製流程之管理」、「對子公司之監督與管理」、「薪資報酬委員會運作管理之控制作業」等內部控制制度修訂案，提請 討論。

說明：1. 為配合公司內部控制實際需要，擬修訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選任程序」、「財務報表編製流程之管理」、「對子公司之監督與管理」、「薪資報酬委員會運作管理之控制作業」等內部控制制度作適度修正，修訂後之對照表等相關文件，請參閱附件七。

2. 以上，提請討論。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第八案：

案由：全面改選董事及監察人案，提請 討論。

說明：1. 本屆董事及監察人任期將於 101 年 6 月 18 日屆滿，擬於 101 年股東常會全面改選，依公司法第 195 條及第 217 條規定，董事、監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事、監察人就任時。

2. 依本公司章程第十二條應選出董事五席、監察人三席。

3. 新任董事、監察人自改選之日起就任，任期自民國 101 年 6 月 21 日起至 104 年 6 月 20 日止。

4. 以上，提請討論。

決 議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第九案：

案由：解除董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：1. 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2. 擬提請解除本公司董事擔任屬於公司營業範圍內之其他公司董事職務者，有關其競業禁止之限制。

3. 以上，提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第十案：

案由：101 年股東常會召開日期、時間、地點、議程及受理持股百分之一以上股東之股東提案權公告，提請 公決。

說明：(一)、本公司 101 年股東常會日期擬定於 101 年 06 月 21 日 (星期四)，上午九點整，假桃園縣觀音鄉草漯村榮工南路 11 號(本公司工廠)召開。

議案如下：

- 報告事項：1. 一百年度營業報告。
2. 監察人審查一百年度決算表冊報告。
3. 赴大陸投資情形報告。
4. 其他報告事項。

- 承認事項：1. 一百年度營業報告書及財務報表案。
2. 一百年度盈餘分配案。

- 討論事項：1. 修訂「公司章程」案。
2. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。
3. 修訂「資金貸與他人作業程序」案。

4. 修訂「股東會議事規則」案。
5. 修訂「董事及監察人選舉辦法」案

選舉事項：改選董事五席及監察人三席。

討論事項：解除董事競業禁止之限制案。

其他議案及臨時動議。

- (二)、依公司法第 172 條之 1 規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。

茲訂於民國 101 年 4 月 16 日起至 101 年 4 月 26 日止受理股東提案，受理地點：本公司財務部(台北市承德路 3 段 230 號 13 樓)。

- (三)、以上，提請 公決。

決 議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

八、臨時動議

九、散會

花仙子企業股份有限公司一〇一年第四次董事會議事錄

一、時間：中華民國一〇一年五月二十八日星期一 上午 10:30

二、地點：本公司會議室

三、出席：董事：蔡心心、陳德隆、蔡長宗、吳夢龍。

四、列席：監察人：蔡承洲、羅宗敏、林淳浩。

稽核主管：陳素美

五、主席：蔡心心

記錄：陳素美

六、報告事項：

(一)上次會議記錄及執行情形報告

第一案：

案由：依公司法第 172 條之 1 規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，執行報告。

說明：於 101 年 4 月 16 日起至 101 年 4 月 26 日止股東提案期間，並無任何股東提案，特此報告。

第二案：

案由：孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司增資美金三百萬案，執行情形報告。

說明：本公司於 101 年 01 月 16 日董事會通過經由子公司 Eutech International Company Limited 轉投資孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司現金增資案，業於 101 年 02 月 03 日取得投審會經審二字第 10100029670 號核准在案，已於 101 年 02 月 29 日匯出增資款美金 75 萬元；第二筆現金增資款美金 78 萬已於 101 年 04 月 20 日匯出，蘇州花仙子環保科技有限公司目前正在進行現金增資之營業執照變更等相關作業，特此報告。

(二)重要財務業務報告

1. 管理中心報告

第一案：

案由：本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』101 年度第一季執行情形報告

說明：1、依據台灣證券交易所 98 年 6 月 8 日臺證治字第 0980012027 號之規定，本公司業於 98 年 12 月 25 日董事會提報本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』在案。

2、依上開規定，本公司自轉換計畫提報董事會至 101 年 05 月 15 日期間，業依預計時程完成相關計畫工作項目，檢附本公司截至 101 年 05 月 15 日期間「IFRS 轉換工作計畫執行情形」，請參閱附件一。

3、謹此 報告。

第二案：

案由：本公司之轉投資公司從事衍生性商品交易案，執行情形報告。

說明：本公司之轉投資大陸之孫公司花仙子(廈門)日用化學品有限公司為減少因外幣債權波動可能產生之未實現兌換損失，於100年8月至101年6月預售遠期外匯於中國農業銀行，100年1月至101年04月已實現兌換利益RMB819,070元，截至101年5月15日止尚未結清之衍生性商品交易執行情形如下表。

單位：美金千元

持有之公司	衍生性商品名稱	合約金額或名目	
		本金	契約期間
花仙子(廈門)日用化學品有限公司	遠期外匯合約-結售美金購人民幣	200	2011.08.15-2012.05.31
		200	2011.08.15-2012.06.29
合計		400	

謹此 報告。

第三案：

案由：本公司從事衍生性商品交易案，執行情形報告。

說明：本公司為減少因外幣債權波動可能產生之未實現兌換損失，於101年4月至101年7月預售遠期外匯於合作金庫銀行，101年4月已實現兌換利益TWD73,851元，截至101年5月15日止尚未結清之衍生性商品交易執行情形如下表。

持有之公司	衍生性商品名稱	合約金額或名目	
		本金	契約期間
花仙子企業股份有限公司	遠期外匯合約-結售美金購新台幣	500	2012.05.10-2012.06.08
		350	2012.06.09-2012.07.09
合計		850	

謹此 報告。

2. 業務報告
3. 供應中心報告

- (三) 內部稽核業務報告
- (四) 其他重要報告事項

七、承認及討論事項

第一案：

案由：擬增資100%持股子公司 Eutech International Company Limited 美金 1,007,925 元案，

提請 公決。

說明：1. 本公司 100% 持股子公司 Eutech International Company Limited 因營運資金需求增加，目前本公司資金貸與美金一百萬元，為降低借款，改善財務結構，擬將資金貸與美金一百萬元及應收利息美金 7,925 元轉增資，增資金額共美金 1,007,925 元。

2. 以上，提請 公決。

決議：出席董事全體同意照案通過

第二案：

案由：取消本公司 100% 持股子公司 Farcent International(Samoa) Company Limited 資金貸與孫公司花仙子(廈門)日用化學品有限公司美金 50 萬元，提請 公決。

說明：1. 因目前花仙子(廈門)日用化學品有限公司營運資金尚能周轉，故擬取消對孫公司花仙子(廈門)日用化學品有限公司美金 50 萬元。

2. 以上，提請 公決。

決議：出席董事全體同意照案通過

第三案：

案由：資金貸與 100% 持股孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金 50 萬元案，提請 公決。

說明：1. 本公司擬經由子公司 Farcent International(Samoa) Company Limited 資金貸與孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金 50 萬元

2. 蘇州花仙子環保科技有限公司因營運週轉所需，經評估該公司檢送之 2011 年損益表及相關報表，該公司確為營運所需，擬同意貸與。

3. 資金貸與審查報告，該公司申請函及其相關報表請參閱附件二。

4. 依據本公司之「資金貸與他人作業程序」中

第四條：本公司辦理資金貸與事項時，應取得同額之擔保本票，必要時並辦理動產或不動產之抵押設定。

第五條：貸與期限及計息方式：

一、每筆資金貸與期限以不超過一年原則。

二、資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息依次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。

5. 本次資金融通得依實際狀況需要分次撥貸

考量該公司為本公司持股達 100% 之孫公司，其業務及財務皆可全盤掌控，故擬排除上項條款之適用，亦即不須取得同額之擔保本票或辦理不動產之抵押設定，且因每月利息金額不高，為節省匯款之手續及匯費，擬同意借款利息以年利率 1.78% 計算，到期再一次收取利息。

6. 以上，提請 公決。

決議：出席董事全體同意照案通過

八、臨時動議：

九、散會

花仙子企業股份有限公司 101 年第五次董事會議議事錄

- 一、時間：中華民國 101 年六月二十一日星期四 上午 11:00
- 二、地點：本公司觀音廠會議室
- 三、出席：董事：蔡心心、葉明德、陳德隆、蔡長宗、吳夢龍。
- 四、列席：監察人：林淳浩、羅宗敏、優特投資(股)公司代表人：林鴻偉、
- 五、主席：蔡心心 記錄：林淑姝

六、承認及討論事項

第一案：

案由：董事長選舉案

- 說明：1. 本公司董事、監察人已於 101 年 6 月 21 日 101 年度股東常會改選完成。
2. 本次改選任期自 101 年 6 月 21 日當選日起至 104 年 6 月 20 日止，任期三年。
3. 敬請推選一人為本公司新任董事長。

決議：出席董事推選蔡心心小姐為本公司董事長。

第二案：

案由：擬聘請薪資報酬委員會之委員，提請 討論。

- 說明：1. 爰依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」及本公司「薪資報酬委員會組織規章」規定聘任。
2. 本公司擬聘任三位薪資報酬委員，任期自董事會通過後開始生效起算至 104 年 6 月 20 日止，其中一席一般董事任期至 103 年 3 月 19 日止。
3. 本公司第二屆薪資報酬委員會，擬請吳夢龍董事、曾雅彩博士、劉韻僖博士三位擔任委員。
4. 擬請董事會決議通過後即刻生效，依法於公開資訊觀測站公告並擬請委員互推一人擔任委員會召集人。
5. 以上，提請 討論。

決議：出席董事全體同意照案通過

七、散會

花仙子企業股份有限公司一〇一年第六次董事會議事錄

一、時間：中華民國一〇一年八月十五日星期三 上午10:30

二、地點：本公司會議室

三、出席：董事：蔡心心、粟明德、陳德隆、蔡長宗、吳夢龍。

四、列席：監察人：羅宗敏、林淳浩、優特投資(股)公司 代表人：林鴻偉

稽核主管：陳素美

五、主席：蔡心心

記錄：林淑妹

六、報告事項：

(一)上次會議記錄及執行情形報告

第一案：

案由：推選董事長案，執行情形報告。

說明：本公司於101年06月21日通過推選董事長案，業於101年06月21日依規定完成重大訊息公告；另經濟部商業司負責人業於07月09日完成變更登記，特此報告。

第二案：

案由：本公司資金貸與100%持股子公司 Eutech International Company Limited 美金1,007,925元轉增資案，執行情形報告。

說明：1.本公司於101年05月23日董事會通過資金貸與100%持股子公司 Eutech International Company Limited 美金1,007,925元轉增資案，業於101年6月6日完成變更登記，特此報告。

第三案：

案由：資金貸與100%持股孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金50萬元案，執行情形報告。

說明：1.本公司於101年05月28日董事會通過經由子公司 Farcent International(Samoa) Company Limited 資金貸與孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金50萬元因應蘇州花仙子環保科技有限公司營運所需，業於101年06月12日撥貸完成，特此報告。

第四案：

案由：孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司增資美金三百萬案，執行情形報告。

說明：本公司於101年01月16日董事會通過經由子公司 Eutech International Company Limited 轉投資孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司現金增資案，業於101年02月03日取得投審會經審二字第10100029670號核准在案，已完成匯出增資款美金153萬元；蘇州花仙子環保科技有限公司已完成現金增資之營業執照變更等相關作業，本公司並向投審會申報完成投資核備作業，特此報告。

(二)重要財務業務報告

1. 管理中心報告

第一案：

案由：本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』101年度第二季執行情形報告

說明：1、依據台灣證券交易所98年6月8日臺證治字第0980012027號之規定，本公司業於98年12月25日董事會提報本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』在案。

2、依上開規定，本公司自轉換計畫提報董事會至101年08月10日期間，業依預計時程完成相關計畫工作項目，檢附本公司截至101年08月10日期間「IFRS轉換工作計畫執行情形」，請參閱附件一。

3、謹此 報告。

第二案：

案由：本公司之轉投資公司從事衍生性商品交易案，執行情形報告。

說明：本公司之轉投資大陸之孫公司花仙子(廈門)日用化學品有限公司為減少因外幣債權波動可能產生之未實現兌換損失預售遠期外匯於中國農民銀行，已於101年6月29日全數執行完畢，100年1月至101年06月已實現兌換利益RMB816,990元。

謹此 報告。

第三案：

案由：本公司從事衍生性商品交易案，執行情形報告。

說明：本公司為減少因外幣債權波動可能產生之未實現兌換損失預售遠期外匯於合作金庫行，已於101年7月9日全數執行完畢，101年4月至101年7月已實現兌換損失TWD103,410元。

謹此 報告。

2. 業務報告

3. 供應中心報告

(三)內部稽核業務報告

(四)其他重要報告事項

七、承認及討論事項

第一案：

案由：一0一年度半年報財務報表及半年報合併財務報表，提請 審議。

說明：1. 本公司一0一年度半年報財務報表及合併財務報表業已編製完成。

2. 上開財務報表，併同鼎信聯合會計師事務所吳孟達以及林金鳳會計師擬對於母公司財務報表出具保留意見查核報告及合併財務報表出具保留式核閱報告書稿，請參閱附件二。

3. 以上，提請 審議。

決議：出席董事全體同意照案通過

第二案：

案由：審查本公司2011年經理人之員工紅利及董事、監察人之董監酬勞發放案，提請 公決。

說明：1. 花仙子經理人之紅利依據2011經營成果及歷年提撥狀況，擬發放各經理人員工紅利

及各董事、監察人之董監酬勞明細如附件三。

2. 本案業經薪酬委員會會議通過。
3. 以上，提請 公決。

決議：出席董事全體同意照案通過

第三案：

案由：訂定一百年度現金股利配發之除息基準日，提請 公決。

- 說明：1. 茲訂民國一〇一年九月十一日為除息基準日，停止過戶日為一〇一年九月七日至一〇一年九月十一日止。
2. 每股配發現金股利1元，以現金分配股東紅利新台幣五三、四八一、一六八元，一〇一年九月二十七日為現金股利發放日。
 3. 以上，提請 公決。

決議：出席董事全體同意照案通過

第四案：

案由：本公司向中華票券金融股份有限公司之融資額度案，提請 討論。

- 說明：1. 本公司考量今年營運週轉金之需求，擬向中華票券金融股份有限公司申請融資額度新台幣壹億元整，並授權董事長蔡心心處理簽約交易事宜。
2. 以上，提請 討論。

決議：出席董事全體同意照案通過

第五案：

案由：本公司向兆豐票券金融股份有限公司之融資額度案，提請 討論。

- 說明：1. 本公司考量今年營運週轉金之需求，擬向兆豐票券金融股份有限公司申請融資額度新台幣伍仟萬元整，並授權董事長蔡心心處理簽約交易事宜。
2. 以上，提請 討論。

決議：出席董事全體同意照案通過

第六案：

案由：申請合作金庫銀行之融資額度案，提請 討論。

- 說明：1. 本公司考量未來營運週轉金之需求，擬向合作金庫銀行申請綜合額度三千萬元及應收保證款項一千萬元之融資額度共新台幣四仟萬元整。
2. 本公司考量出口業務需求，擬向合作金庫銀行申請出口押匯授信額度共美金壹佰萬元整。
 3. 合作金庫銀行之融資額度動撥及借還款條件，授權董事長蔡心心全權處理之。
 4. 以上，提請 討論。

決議：出席董事全體同意照案通過

第七案：

案由：本公司向上海商業儲蓄銀行之融資額度案，提請 討論。

- 說明：1. 本公司考量未來營運週轉金之需求，擬向上海商業儲蓄銀行申請 融資額度共新台幣陸仟伍佰萬元整。
2. 上海商業儲蓄銀行之融資額度動撥及借還款條件，授權董事長蔡心心全權處理之。
3. 以上，提請 討論。

決議：出席董事全體同意照案通過

第八案：

案由：本公司向中國信託商業銀行申請授信額度案，提請 討論。

- 說明：1. 金融交易額度：
本公司因外匯避險之需求，擬向中國信託商業銀行申請金融交易額度，額度期間為 民國 101 年 6 月至民國 102 年 6 月止，額度為新台幣柒百萬元整，並授權董事長蔡心心處理簽約交易事宜。
2. 一般放款額度：
本公司因購買土地之需求，擬向中國信託商業銀行申請一般放款額度新台幣伍仟萬元整，同意以本公司資產(含不動產)供作擔保，並授權董事長蔡心心處理簽約交易事宜。
3. 本公司之子公司 Eutech International Co., Ltd. 因業務需求，擬由本公司擔保向中國信託商業銀行申請短期融資額度，貸款期間為民國 101 年 6 月至民國 102 年 6 月止，融資額度為美金 100 萬元整，並授權董事長蔡心心處理簽約交易事宜。
4. 以上，提請 討論。

決議：出席董事全體同意照案通過

第九案：

案由：擬於上海投資設立公司案，提請討論。

- 說明：1. 為配合本公司大陸地區營運模式調整，故擬由子公司 Farcent International(Samoa) Company Limited 於上海設立貿易公司，投資金額為美金 70 萬元。
2. 公司設立相關事宜，授權董事長蔡心心全權處理之。
3. 以上，提請 討論。

決議：出席董事全體同意照案通過

第十案：

案由：取消本公司 100% 持股子公司 Eutech International Company Limited 資金貸與孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金 50 萬元，提請 公決。

- 說明：1. 因目前蘇州花仙子環保科技有限公司營運資金尚能周轉，故擬取消對孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金 50 萬元之資金貸與。
2. 以上，提請 公決。

決議：出席董事全體同意照案通過

八、臨時動議：

九、散會

花仙子企業股份有限公司一〇一年第七次董事會議事錄

- 一、時間：中華民國一〇一年十一月七日星期三 下午 3:00
二、地點：本公司會議室
三、出席：董事：蔡心心、粟明德、陳德隆、蔡長宗、吳夢龍。
四、列席：監察人：羅宗敏、林淳浩、優特投資(股)公司 代表人：林鴻偉
稽核主管：陳素美

五、主席：蔡心心

記錄：林淑妹

六、報告事項：

(一) 上次會議記錄及執行情形報告

第一案：

案由：一〇一年度半年報決算書表及半年報合併決算書表，執行情形報告。

說明：本公司一〇一年度半年報決算書表之資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表及半年報合併決算書表之資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表，業已完成相關申報作業，特此報告。

第二案：

案由：訂定一百年度現金股利配發之除息基準日，執行情形報告

說明：本公司一百年度現金股利配發之除息基準日及股利發放日已依相關規定完成公告及作業事宜，並於九月二十七日完成現金股利發放，特此報告。

(二) 重要財務業務報告

1. 管理中心報告

第一案：

案由：本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』101年度第二季執行情形報告

說明：1、依據台灣證券交易所 98 年 6 月 8 日臺證治字第 0980012027 號之規定，本公司業於 98 年 12 月 25 日董事會提報本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』在案。

2、依上開規定，本公司自轉換計畫提報董事會至 101 年 10 月 31 日期間，業依預計時程完成相關計畫工作項目，檢附本公司截至 101 年 10 月 31 日期間「IFRS 轉換工作計畫執行情形」，請參閱附件一。

3、謹此 報告。

(三) 其他重要報告事項

七、承認及討論事項

第一案：

案由：擬增資 100% 持股孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金貳佰萬案，提請 公決。

說明：1. 本公司經由 100% 持股子公司 Eutech International Company Limited 轉投資 100% 持股孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司，因營運資金需求增加，擬現金增資美金貳佰萬元，增資後實收資本額為美金玖佰萬元。

2. 本項增資若經奉核，將向經濟部投資審議委員會申請許可並依相關規定辦理。

3. 以上，提請 公決。

決議：出席董事全體同意照案通過

八、臨時動議：

九、散會

花仙子企業股份有限公司一〇一年第八次董事會議事錄

- 一、時間：中華民國一〇一年十二月二十日星期四 下午 3:00
二、地點：本公司會議室
三、出席：董事：蔡心心、葉明德、陳德隆、蔡長宗、吳夢龍。
四、列席：監察人：羅宗敏、林淳浩、優特投資(股)公司 代表人：林鴻偉
稽核主管：陳素美

五、主席：蔡心心

記錄：陳素美

六、報告事項：

(一)上次會議記錄及執行情形報告

第一案：

案由：增資 100%持股孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金貳佰萬案，執行情形報告

說明：本公司於 101 年 11 月 07 日董事會通過經由子公司 Eutech International Company Limited 轉投資孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司現金增資美金貳佰萬元案，業於 101 年 11 月 14 日向投審會送件申辦審查中，特此報告。

(二)重要財務業務報告

1. 管理中心報告

第一案：

案由：本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』101 年度第四季執行情形報告

說明：1、依據台灣證券交易所 98 年 6 月 8 日臺證治字第 0980012027 號之規定，本公司業於 98 年 12 月 25 日董事會提報本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』在案。

2、依上開規定，本公司自轉換計畫提報董事會至 101 年 12 月 15 日期間，業依預計時程完成相關計畫工作項目，檢附本公司截至 101 年 12 月 15 日期間「IFRS 轉換工作計畫執行情形」，請參閱附件一。

3、謹此 報告。

第二案：

案由：本公司經理人異動報告

說明：1、本公司家用事業處長盧明生任職本公司期間二十年表現優異，基於個人職涯考量准予優退，本公司經理人清單更新，請參閱附件二。

2、謹此 報告。

2. 業務報告

3. 供應中心報告

(三)內部稽核業務報告

(四)其他重要報告事項

七、承認及討論事項

第一案：

案由：「各項管理控制作業」、「研發循環」、「薪工循環」、「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」等內部控制制度修訂案，提請 討論。

- 說明：1. 為配合公司內部控制實際需要，擬修訂「各項管理控制作業」、「研發循環」、「薪工循環」、「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」等內部控制制度作適度修正，修訂後之對照表等相關文件，請參閱附件三。
2. 以上，提請討論。

決議：出席董事全體同意照案通過

第二案：

案由：本公司民國 102 年度稽核計劃案，提請討論。

- 說明：1. 本公司依據公開發行公司建立內部控制制度處理準則提報民國 102 年度稽核計劃參照規定編製，請詳附件四。
2. 以上，提請討論。

決議：出席董事全體同意照案通過

第三案：

案由：取消本公司 100% 控股子公司 Eutech International Company Limited 資金貸與孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金 53 萬元，提請 公決。

- 說明：1. 因目前蘇州花仙子環保科技有限公司營運資金尚能周轉，故擬取消對孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金 53 萬元之資金貸與。
2. 以上，提請 公決。

決議：出席董事全體同意照案通過

第四案：

案由：取消本公司對 100% 控股子公司 Eutech International Company Limited 資金貸與美金 50 萬元案，提請 公決。

- 說明：1. 因目前 Eutech International Company Limited 營運資金尚能周轉，故擬取消對子公司 Eutech International Company Limited 美金 50 萬元之資金貸與。
2. 以上，提請 公決。

決議：出席董事全體同意照案通過

第五案

案由：審查本公司經理人 2012 年之年終獎金發放案，提請 公決。

- 說明：1. 花仙子經理人之年終獎金依據 2012 經營成果及歷年提撥狀況，擬發放各經理人年終獎金如附件五。
2. 本案業經薪酬委員會會議通過。
3. 以上，提請 公決。

八、臨時動議：

九、散會

花仙子企業股份有限公司一〇二年第一次董事會議事錄

- 一、時間：中華民國一〇二年三月十三日星期三 下午 04:00
- 二、地點：本公司會議室
- 三、出席：董 事：蔡心心、粟明德、陳德隆、蔡長宗、吳夢龍。
- 四、列席：監 察 人：羅宗敏、林淳浩、優特投資(股)代表人林鴻偉。
稽核主管：陳素美

五、主席：蔡心心

記錄：林淑妹

六、報告事項：

(一)上次會議記錄及執行情形報告

第一案：

案由：孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司增資美金二百萬元案，執行情形報告。

說明：本公司於 101 年 11 月 07 日董事會通過經由子公司 Eutech International Company Limited 轉投資孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司現金增資美金二百萬元案，業於 102 年 01 月 02 日取得投審會經審二字第 10100498120 號核准在案，已於 102 年 01 月 07 日及 102 年 02 月 25 日共匯出增資款美金 200 萬元；目前蘇州花仙子環保科技有限公司已取得現金增資後之營業執照，特此報告。

第二案：

案由：上海投資設立公司案，執行情形報告。

說明：本公司於 101 年 08 月 15 日董事會通過由子公司 Farcent International(Samoa) Company Limited 於上海設立揚倫(上海)貿易有限公司案，業於 101 年 10 月 30 日取得投審會 經審二字第 10100449520 號核准在案，已於 102 年 01 月 30 日匯出投資款美金 70 萬元，目前揚倫(上海)貿易有限公司正在進行營業執照登記，特此報告。

(二)重要財務業務報告

1. 管理中心報告

第一案：

案由：本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』102 年度第一季執行情形報告

說明：1、依據台灣證券交易所 98 年 6 月 8 日臺證治字第 0980012027 號之規定，本公司業於 98 年 12 月 25 日董事會提報本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』在案。

2、依上開規定，本公司自轉換計畫提報董事會至 102 年 02 月 28 日期間，業依預計時程完成相關計畫工作項目，檢附本公司截至 102 年 02 月 28 日期間「IFRS 轉換工作計畫執行情形」，請參閱附件一。

3、謹此 報告。

2. 業務報告

3. 供應中心報告

(三)內部稽核業務報告

(四)其他重要報告事項

七、承認及討論事項

第一案：

案由：本公司 2013 年年度營運計劃，提請 審議。

說明：依據本公司「董事會議事規範」第十二條規定，提報 102 年度之營運計畫如下：

(一)、經營方針

持續秉持「提昇生活品質，創造便利生活」之經營宗旨，持續服務消費大眾，此外，更將積極評估新事業體的規劃，及海外策略聯盟的合作，以維繫企業的競爭力，並奠定企業版圖擴大與永續經營的基礎。

(二)、預期銷售數量及依據

本公司自有品牌產品 101 年銷售數量達 23,781 仟只，預期 102 年為 25,381 仟只。

(三)、重要之產銷政策

1. 致力成本降低，品質提升。
2. 強化通路，鞏固品牌力與市場佔有率。

(四)、未來公司發展策略

1. 持續精耕台灣，強化產品研發、製造及通路管理。
2. 拓展亞太自有企業品牌及通路。
3. 建立總部運籌管理系統。

(五)、102 年度預計損益表，請參閱附件二。

(六)、以上，提請 審議。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第二案：

案由：本公司民國一〇一一年度財務報表及合併財務報表，提請 審議。

說明：1. 本公司民國一〇一一年度財務報表及合併財務報表業已編製完成。

2. 上開財務報表，併同鼎信聯合會計師事務所吳孟達以及林金鳳會計師擬出具之無保留意見查核報告書稿，請參閱附件三。
3. 以上 提請審議

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第三案：

案由：本公司薪酬委員會 2013 年之工作計劃案，提請 公決。

說明：1. 擬配合花仙子員工年度績效評量及變動薪酬發放作業時程，暫擬年度例行工作計畫，請參閱附件四。

2. 以上，提請 公決。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第四案：

案由：本公司薪酬委員會 2013 年董事、監察人及經理人各項薪資報酬項目案，及審查 2012 年董監酬勞及紅利提撥計畫，提請 公決。

說明：1. 依本公司「薪酬委員會組織規章」第四(二)條規定，薪資報酬係包括現金報酬、認股權、

- 分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。
2. 上述之薪資報酬項目，審核本公司目前並無發行認股權及分紅入股，亦無以員工紅利辦理轉增資發新股。
 3. 衡量本公司現行經營規模及歷年薪資報酬發放情形，固定薪資報酬項目擬維持現狀，惟未來如因經營環境變化而有辦理發行認股權或員工分紅入股之需時，或須調整現行各項薪酬制度等，得由經營階層擬訂計畫後，提交薪酬委員會專案審查之，年度董事、監察人及經理人各項薪資報酬項目，請參閱附件五。
 4. 審查 2012 年董監酬勞及紅利提撥計畫，請參閱附件六。
 5. 以上，提請 公決。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第五案：

案由：擬具一 0 一年度盈餘分配案，提請 討論。

說明：1. 依本公司章程第十九條規定，擬具一 0 一年度盈餘分配之議案。

2. 本公司一 0 一年度期初未分配盈餘為新台幣七一、三 0 二、七八五元，加上一 0 一年度稅後淨利新台幣八五、四七八、0 四二元，除提列法定盈餘公積新台幣八、五四七、八 0 四元外，擬以現金分配股東紅利新台幣五三、四八一、一六八元、董監事酬勞新台幣六 0 0、0 0 0 元暨員工紅利新台幣六、0 0 0、0 0 0 元(前列皆以一 0 一年度盈餘優先分派)。
3. 本次股東紅利每股配發現金股利 1 元，俟股東常會決議後，授權董事會另訂除息基準日。
4. 謹擬具本公司一 0 一年度盈餘分配表，請參閱附件六。
5. 以上，提請 討論。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第六案：

案由：一 0 一年度對大陸地區投資資訊執行情形報告，提請 公決。

說明：

單位：新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$308,193 (USD 9,723)	\$342,676 (USD 10,900)	\$480,021

以上，提請 公決。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第七案：

案由：本公司內部控制聲明書，提請 討論。

說明：1. 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第二十四條規定辦理。

2. 本公司已自行檢查內部控制制度設計及執行的有效性，並將評估結果出具聲明書，請參閱附件七。
3. 以上，提請 討論。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第八案：

案由：投資沃康生技股份有限公司案，提請 討論。

說明：1. 為求公司多元化經營，擬投資高毛利、藍海利基之牙齒美白醫美市場，並藉此投資深入醫美產品及市場之運作，俾為公司未來擴展佈局。

2. 歐美之牙齒美白具高成長潛力，且台灣與中國尚未出現領導品牌，各品牌尚無系列相關產品，故擬投資具研發核心之沃康生技，俾推展全系列產品，擴大公司經營品項，挹注穩定獲利。

3. 投資對象：沃康生技股份有限公司 公司負責人：鄭麗惠
投資公司資本額：NT\$15,000,000 (股數 1,500,000 股，每股 10 元)
投資金額：NT\$ 9,999,990 (投資股數：333,333 股，每股 30 元)
持股比例：22.2%

4. 花仙子投資代表：授權董事長蔡心心為投資沃康生技(股)之代表人，全權處理相關事宜。

5. 投資評估報告，請參閱附件八

6. 以上，提請討論。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第九案：

案由：公司章程修訂案，提請 討論。

說明：1. 為配合公司實際經營需要及符合相關法規，擬修訂公司章程部分條文，修訂後之「公司章程」及章程修訂條文對照表，請參閱附件九。

2. 以上，提請 討論。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第十案：

案由：「董事會議事規範」、「電腦化資訊系統控制作業」等內部控制制度修訂案，提請 討論。

說明：1. 為配合公司內部控制實際需要，擬修訂「董事會議事規範」、「電腦化資訊系統控制作業」等內部控制制度作適度修正，修訂後之對照表等相關文件，請參閱附件十。

2. 以上，提請討論。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第十一案：

案由：102 年股東常會召開日期、時間、地點、議程及受理持股百分之一以上股東之股東提案權公告，提請 公決。

說明：(一)、本公司 102 年股東常會日期擬定於 102 年 06 月 17 日 (星期一)，上午九點整，假台北市承德路三段 230 號 9 樓(華梵大學推廣教育中心)召開。

議案如下：

- 報告事項：1. 一〇一一年度營業報告。
2. 監察人審查一〇一一年度決算表冊報告。
3. 赴大陸投資情形報告。
4. 修訂「董事會議事規範」案。
5. 其他報告事項。

承認事項：1. 一〇一年度營業報告書及財務報表案。
2. 一〇一年度盈餘分配案。

討論事項：1. 修訂「公司章程」案。

其他議案及臨時動議。

(二)、依公司法第 172 條之 1 規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。

茲訂於民國 102 年 4 月 12 日起至 102 年 4 月 22 日止受理股東提案，受理地點：本公司財務部(台北市承德路 3 段 230 號 13 樓)。

(三)、以上，提請 公決。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

八、臨時動議

九、散會

花仙子企業股份有限公司一〇二年第二次董事會議事錄

- 一、時間：中華民國一〇二年五月六日星期一 上午 10:30
二、地點：本公司會議室
三、出席：董事：蔡心心、粟明德、陳德隆、蔡長宗、吳夢龍。
四、列席：監察人：羅宗敏、林淳浩、優特投資(股)代表人林鴻偉。
會計師：林松樹
稽核主管：陳素美

五、主席：蔡心心

記錄：林淑姝

六、報告事項：

(一)上次會議記錄及執行情形報告

第一案：

案由：上海投資設立公司案，執行情形報告。

說明：本公司於 101 年 08 月 15 日董事會通過由子公司 Farcent International(Samoa) Company Limited 於上海設立揚倫(上海)貿易有限公司案，業於 101 年 10 月 30 日取得投審會經審二字第 10100449520 號核准在案，已於 102 年 01 月 30 日匯出投資款美金 70 萬元，目前揚倫(上海)貿易有限公司已完成營業執照登記，特此報告。

第二案：

案由：投資沃康生技股份有限公司案，執行情形報告。

說明：本公司於 102 年 03 月 13 日董事會通過投資沃康生技股份有限公司，已於 102 年 04 月 12 日匯出投資款 5,000,010 元，特此報告。

(二)重要財務業務報告

1. 管理中心報告

第一案：

案由：本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』102 年度第一季執行情形報告

說明：1、依據台灣證券交易所 98 年 6 月 8 日臺證治字第 0980012027 號之規定，本公司業於 98 年 12 月 25 日董事會提報本公司『國際會計準則(IFRS)轉換計畫』在案。

2、依上開規定，本公司自轉換計畫提報董事會至 102 年 04 月 30 日期間，業依預計時程完成相關計畫工作項目，檢附本公司截至 102 年 04 月 30 日期間「IFRS 轉換工作計畫執行情形」，請參閱附件一。

3、謹此 報告。

第二案：

案由：本公司首次採用國際財務報導準則（以下簡稱 IFRSs）對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告。

說明：1. 依據 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定報告如下：

本公司因採用 IFRSs 編製財務報告致 101 年 1 月 1 日(轉換日)保留盈餘減少 10,255,491 元，累積至 102 年 1 月 1 日則為淨減少 6,019,123 元，故不需提列特別盈餘公積。

2. 謹此 報告。

第三案：

案由：本公司民國一〇二年度第一季財務報表及合併財務報表報告。

說明：1. 本公司民國一〇二年度第一季合併財務報表業已編製完成。

2. 上開財務報表，併同鼎信聯合會計師事務所吳孟達以及林金鳳會計師擬出具之保留式核閱報告書稿，請參閱附件二。

3. 謹此 報告

2. 業務報告

3. 供應中心報告

(三)內部稽核業務報告

(四)其他重要報告事項

七、承認及討論事項

第一案：

案由：一〇二年度股東會受理持股百分之一以上股東之股東提案，提請 討論

說明：1. 提案人：股東戶號 20045 號 陳建，持有股數：670,000 股，持有比例：1.253%

經審查結果符合提案規定，列入股東會議案，併入本次盈餘分配案一併討論。

2. 股東常會議案提案檢查表，請參閱附件三

3. 以上 提請討論

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

第二案：

案由：資金貸與 100%持股孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金 50 萬元案，提請 公決。

說明：1. 本公司擬經由子公司 Farcent International(Samoa) Company Limited 資金貸與孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司美金 50 萬元

2. 蘇州花仙子環保科技有限公司因營運週轉所需，經評估該公司檢送之 2012 年損益表及相關報表，該公司確為營運所需，擬同意貸與。

3. 資金貸與審查報告，該公司申請函及其相關報表請參閱附件四。

4. 依據本公司之「資金貸與他人作業程序」中

第四條：本公司辦理資金貸與事項時，應取得同額之擔保本票，必要時並辦理動產或不動產之抵押設定。

第五條：貸與期限及計息方式：。

三、每筆資金貸與期限以不超過一年原則。

四、資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息依次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。

5. 本次資金融通得依實際狀況需要分次撥貸

考量該公司為本公司持股達 100%之孫公司，其業務及財務皆可全盤掌控，故擬排除上項條款之適用，亦即不須取得同額之擔保本票或辦理不動產之抵押設定，且因每月利息金額不高，為節省匯款之手續及匯費，擬同意借款利息以年利率 1.78%計算，到期再一次收取利息。

6. 以上，提請 公決。

決議：本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

八、臨時動議：

九、散會

謝謝您參加股東常會!

歡迎您隨時批評指教!

花仙子企業股份有限公司

負責人：蔡 心 心