

股票代號:1730



花仙子企業股份有限公司

一〇二年度公司年報

查詢年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇三年五月二日

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:林松樹、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/tw>

壹、致股東報告書	
一、一〇二年度營業報告	1
二、一〇三年度營業計劃概要	3
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	35
五、更換會計師資訊	36
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	36
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	37
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	39
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	39
十、本公司董事及監察人進修	40
十一、經理人參與公司治理有關之進修與訓練	41
十二、公司員工之進修與訓練	41
十三、前十大配發員工紅利之姓名及配發情形	43
十四、財務資訊透明度有關人員取得主管機關相關證照情形	43
十五、員工行為或倫理守則	43
十六、有關內部重大資訊處理作業程序	44
肆、募資情形	
一、資本及股份	45
二、公司債辦理情形	50
三、特別股辦理情形	50
四、海外存託憑證辦理情形	50
五、員工認股權憑證辦理情形	51
六、併購或受理他公司股份發行新股辦理情形	51
七、資金運用計劃執行情形	51
伍、營運概況	
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	61
三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料	70
四、環保支出資訊	71
五、勞資關係	71
六、重要契約	72

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	73
二、最近五年度財務分析	82
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	91
四、最近年度財務報表含會計師查核報告	92
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	92
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	92

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	223
二、經營結果比較分析	224
三、現金流量分析	224
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	225
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	226
六、風險事項及評估	226
七、其他重要事項	228

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	229
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	232
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	232
四、其他必要補充說明事項	232
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	232

壹、致股東報告書

一、前一(一〇二)年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

本公司一〇二年度合併營業收入和淨利均締造新紀錄，一〇二年度合併營收淨額 1,521,004 仟元較一〇一年 1,351,573 仟元增加 12.54%，製程上的努力提升了生產量，毛利率 45%與去年 46%僅差 1%，本期淨利方面為新台幣 198,692 仟元，較 101 年度的 89,713 仟元，增加 121.48%，其增加淨利主要係出售中壢土地增加出售利益所致。

金額單位：新台幣仟元

	一〇二年 實際	一〇一年 實際	成長率 (%)
營業收入淨額	1,521,004	1,351,573	12.54%
營業成本	(839,628)	(736,103)	14.06%
營業毛利淨額(註)	681,376	615,470	10.71%
營業費用	(577,444)	(525,617)	9.86%
營業利益	103,932	89,853	15.67%
營業外收入及支出	125,490	20,680	506.82%
稅前純益	229,422	110,533	107.56%
稅後純益	198,692	89,713	121.48%

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，因本公司一〇二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：

本公司一〇二年合併稅後純益為 198,692 仟元，全年度合併營業活動淨現金流入為 63,673 仟元及投資活動之淨現金流入 153,179 千元及籌資活動之現金流出 159,497 仟元，加上期初現金及約當現金 214,924 仟元，除償還借款及發放 102 年現金股利之需，另因出售中壢土地致使現金流入，期末現金及約當現金餘額尚餘 279,708 仟元。

2. 獲利能力分析：

分析項目	一〇二年度	一〇一年度
負債佔資產比率	29.06%	37.85%
長期資金佔固定資產比率	359.24%	208.02%
流動比率	282.90%	183.02%
速動比率	200.88%	124.00%
股東權益報酬率	22.89%	11.60%
稅前純益佔實收資本比率	42.90%	20.67%
純益率	13.06%	6.64%
每股盈餘	3.72	1.68

(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	一〇二年度	一〇一年度
營業收入淨額	1,521,004	1,351,573
研發費用	13,693	10,659
比率(%)	0.90%	0.79%
成果	<ol style="list-style-type: none"> 1. 去味大師倒置消臭晶球---潔淨亞麻 2. 去味大師倒置消臭晶球---清新百花 3. 去味大師竹木香 40ML—清新麝香 4. 去味大師竹木香---忘憂天竺葵 5. 去味大師竹木香---舒緩廣藿香 6. 去味大師消臭噴霧—鞋噴 7. 驅塵氏迷你超黏拖 8. 驅塵氏亮光蠟濕拖巾 9. 驅塵氏萬用去污濕巾 10. 克潮靈皮件環保除濕袋—150G 11. 克潮靈吊掛式除濕袋—晨露香氛 12. 花仙子小通疏通定量包 13. 潔霜免刷洗馬桶清潔劑 14. 潔霜天然環保茶樹系列—洗碗精 15. 潔霜天然環保茶樹系列—蔬果清 	<ol style="list-style-type: none"> 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

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(一〇三年)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

本公司全集團自有品牌產品及OEM產品102年合併銷售數量達38,507仟只，預期103年為41,309仟只。

(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。

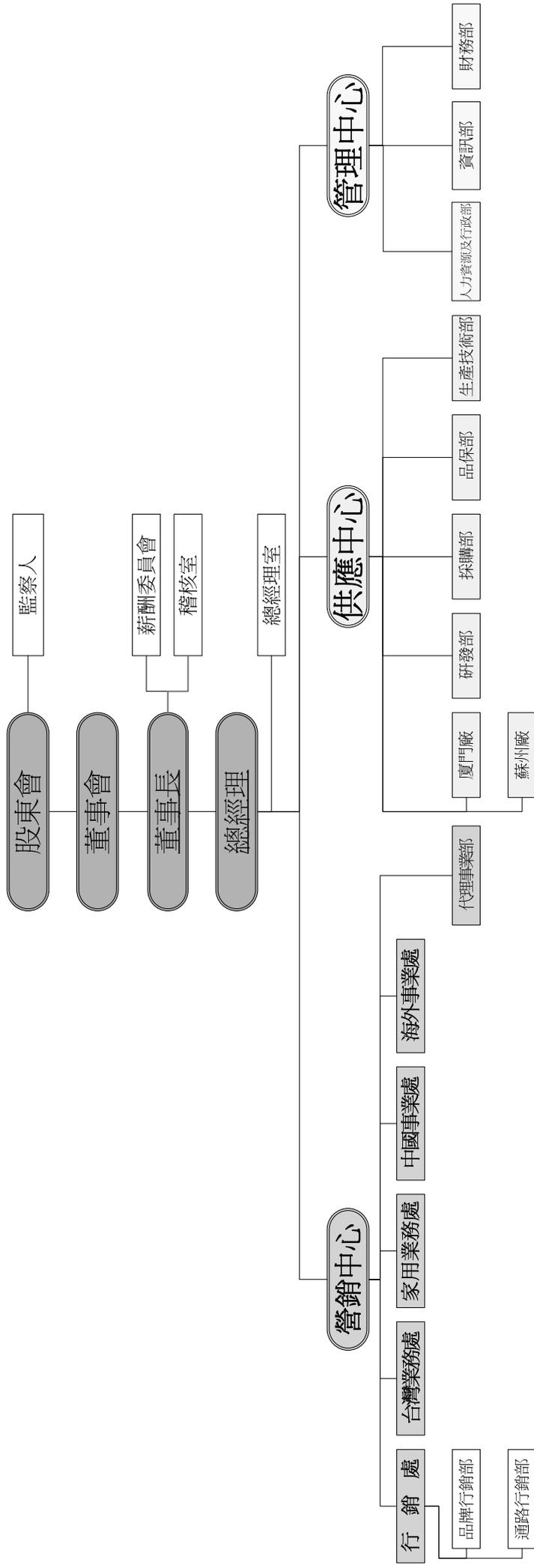
- 民國74年 ● 增加資本額至新台幣200萬元。
● 淡水一廠正式設立。
- 民國77年 ● 增加資本額至新台幣500萬元。
- 民國79年 ● 推出克潮靈除濕劑，以“除濕看得見”的廣告訴求，使「克潮靈」成為國內除濕劑的代名詞。
● 全面實施電腦化管理, 提昇管理績效。
- 民國80年 ● 增加資本額至新台幣1,000萬元。
- 民國82年 ● 更名為優特實業股份有限公司。
● 獲得SNOOPY品牌授權。
● 淡水二廠成立，並開始推動自動化生產。
- 民國83年 ● 榮獲突破雜誌金牌產品票選為芳香劑類之「消費者心目中理想品牌第一名」。
● 與國防部福利總處、中華民國合作社聯合社簽訂供銷合約，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
- 民國102年 ● 出售中壢市雙嶺段及觀音鄉中觀段2,184.49坪土地
- 民國102年 ● 代理美國美亞公司「美亞鍋具」台灣地區代理經銷商

參、公司治理

一、公司組織

(一)、公司組織系統圖



(二)、各主要部門所營業務

主要部門	經理人	所營業務
稽核室	陳素美 副理	調查、評估會計、財務及其他業務活動之控制
		調查、評估公司政策、計劃、程序、制度與規章之遵循
		調查、評估公司資產保存之安全及使用效率
		調查、評估會計及營業資訊之可靠性與完整性
		調查、評估各單位與專案計劃之營運績效
總經理室	蔡心心 董事長兼 總經理	企業長期經營方針及年度策略
		企業文化擬定
		企業資源整合
		企業風險預防及智慧財產管理
		績效管理指標督導
		外部政商及公關維繫
營銷中心	王佳郁 副總經理	營銷年度策略
		營銷單位整合
		行銷督導與異常協助
		業務督導與異常協助
品牌行銷部	張榮富 經理	品牌行銷年度策略
		品牌產品組合管理
		消費者服務
通路行銷部	林金鳳 經理	通路行銷年度策略
		通路促銷提案管理
		通路產品組合管理
		通路陳列管理
		通路促銷人員管理
台灣業務處	廖聯發 處長	國內業務年度策略
		國內業務銷售
		國內業務促販活動管理
		國內應收款管理
		國內退貨管理
		國內市場稽核
		國內競品分析
家用業務處	高志宏 處長	國內業務年度策略
		國內業務銷售
		國內業務促販活動管理
		國內應收款管理
		國內退貨管理
		國內市場稽核
		國內競品分析
中國事業處	王正宗 處長	中國業務年度策略
		中國業務銷售
		中國業務促販活動管理
		中國應收款管理
		中國退貨管理
		中國市場稽核

		中國競品分析
		中國行銷年度策略
		中國產品組合管理
海外事業處	蔡宗期 資深經理	海外事業年度策略
		海外業務銷售
		海外行銷管理
		海外競品分析
		進出口關務管理
代理事業部	王營婷 副理代	代理事業年度策略
		代理業務銷售
		代理行銷管理
		代理競品分析
		消費者服務
供應中心	林鴻偉 資深經理	供應年度策略
		關鍵產能規畫
		供應單位整合
		工廠督導與異常協助
		生技督導與異常協助
		品保督導與異常協助
		研發督導與異常協助
		採購督導與異常協助
蘇州廠	林鴻偉 資深經理兼	整廠產能/效率年度策略
		製程管制及改善
		生產成本降低
		人機效率及產能提升
		人機物料法管理
		外包管理
		品質管理
		5S 管理
		進出口關務管理
廈門廠	林志成 經理	整廠產能/效率年度策略
		外包管理
		品質管理
		進出口關務管理
生產技術部	吳國賢 經理	生技及設備年度策略
		生技及設備效率提升
		治具管理
品保部	任淑芳 經理	品質保證年度策略
		品質檢驗
		品質工程
		供應商品質管理
研發部	蔡承洲 資深經理	研發年度策略
		新品研發及技轉
		舊品改良及更新

		產品檢驗標準
		模具管理
		工程變更及製程支援
採購部	黃靖唐 經理	採購年度策略
		供應商開發及評鑑
		委外發包管理
		產品估價
		成本降低
		特採協調
		呆滯料處理
管理中心	林秋玲 資深特助兼	後勤年度策略
		後勤流程簡化
		跨單位流程整合
		管理單位整合
		人資行政督導與異常協助
		資訊督導與異常協助
		財務督導與異常協助
人力資源及行政部	許美惠 經理	人力資源年度策略
		企業文化推廣及宣導
		工作分析
		招募甄選
		教育訓練
		薪酬制度
		任用離退
		績效評量
		獎勵調遷
		員工活動
		勞工安全衛生
		固定資產及能源管理
資訊部	莊登貴 經理	資訊年度策略
		資訊安全管理
		應用系統規劃及管理
		作業系統規劃及管理
		硬體設備規劃及管理
財務部	林淑姝 經理	財務年度策略
		成本管理及分析
		上市公司治理遵行
		董事會議運作
		股東會議及服務管理
		帳務及稅務作業
		財報彙總分析
		客戶信用額度管理
		存貨及資產處理
		海外財務監督
		銀行往來

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

103年04月18日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	蔡心心	101.04.29	三年	72.06.06	4,687,221	8.76	9,890,506	18.49	0	0	無	無	台灣大學銀保系畢業	優特投資(股)公司董事 花仙子生技(股)公司董事長	副總經理	王佳郁	母女
董事	栗明德	101.06.21	三年	101.06.21	0	0.00	0	0.00	0	0	無	無	師大附中, 政大企管中心高階管理研習班	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	輔仁大學大傳系政治大學EMBA	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	美國華盛頓州立大學, 製造工程學系畢業	光陽光電股份有限公司 協理	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	高雄醫學大學藥學系畢業	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	台北大學企管系博士 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	無
監察人	林淳浩	101.06.21	三年	98.06.19	0	0.00	0	0	0	0	無	無	陸軍校 官校 畢業	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	101.06.21 (註一)	三年	101.06.21	3,912,609	7.32	3,930,609	7.35	0	0	無	無	雲林科技	無	副總經理	王佳郁	妻

(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、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	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	-
優特投資 股份有限 公司：代表 人林我信	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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

103年04月18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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	蔡心心	100.04.29	9,890,506	18.49%	-	-	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	副總經理	王佳郁	子女
副經理	王佳郁	99.09.01	3,718,284	6.95%	3,000	0.0056%	無	無	花仙子企業(股)公司行銷部經理	優特投資(股)公司董事長	總經理	蔡心心	母女
協理	林秋玲	92.03.01	77,100	0.14%	18,000	0.03%	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	無
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	無
協理	廖聯發	102.09.01	-	-	-	-	無	無	花仙子企業(股)公司業務部經理	無	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。

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)	財務報告內所有公司 (註10)I	本公司(註9)	財務報告內所有公司 (註10)J
低於 2,000,000 元	蔡心 隆宗 長龍 夢龍 明德	蔡心 隆宗 長龍 夢龍 明德	陳德 隆宗 長龍 夢龍 明德	陳德 隆宗 長龍 夢龍 明德
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	蔡心 隆宗 長龍 夢龍 明德	蔡心 隆宗 長龍 夢龍 明德
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	5	5	5	5

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、實際或按公平市價計算之租金、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、實際或按公平市價計算之租金、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：應揭露合併報告內所有公司（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：應揭露合併報告內所有公司（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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 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。

註 13：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）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

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

2. 監察人之酬金

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)		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)			
		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)					
監事	羅宗敏	-	-	225	225	150	150	0.19%	0.19%	-
監事	林淳浩	-	-	225	225	150	150	0.19%	0.19%	-
監事 (註)	優特投資(股) 代表人: 林我信	-	-	225	225	150	150	0.19%	0.19%	-
監事 (註)	優特投資(股) 代表人: 林鴻偉	-	-	225	225	150	150	0.19%	0.19%	-

註：優特投資(股)代表人於 102 年 8 月 30 日由林鴻偉先生變更為林我信先生。

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)	合併報表內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	本公司(註6) 羅宗敏 林淳浩 優特投資(股)	羅宗敏 林淳浩 優特投資(股)
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	3	3

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：係指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、實際或按公平市價計算之租金、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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，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。
* 本表所指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. 總經理及副總經理之酬金

102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 本公司		取得限制員工權利新股股數(註11) 本公司		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)
		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(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	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)			
總經理	蔡心心	4,591	4,591	-	-	-	-	903	-	903	-	2.77%	2.77%	-	-	-	-	-
副總	王佳郁																	

註：總經理蔡心心另配有汽車一部，取得成本1,400千元，每月折舊39千元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8) E
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	蔡心心 王佳郁	蔡心心 王佳郁
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2	2

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、實際或按公平市價計算之租金、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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公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：應揭露合併報告內所有公司（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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，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。

註 11：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）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

* 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

102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	-	1,688	1,688	0.85%
	副總經理				
	處長				
	財務經理				

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例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	102年度酬金總額占稅後純益比例	101年度酬金總額占稅後純益比例
董事		
監察人	3.27%	5.13%
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 7 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	7	-	100%	改選日期:101.06.21 連任
董事	粟明德	6	1	86%	改選日期:101.06.21 新任
董事	陳德隆	7	-	100%	改選日期:101.06.21 連任
董事	吳夢龍	7	-	100%	改選日期:101.06.21 連任
董事	蔡長宗	7	-	100%	改選日期:101.06.21 連任
監察人	羅宗敏	7	-	100%	改選日期:101.06.21 連任
監察人	林淳浩	6	1	86%	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) :代表人林鴻偉	4	-	100%	改選日期:101.06.21 新任 102.08.30改派林我信
監察人	優特投資(股) :代表人林我信	3	-	100%	改選日期:101.06.21 新任 102.08.30改派
<p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>					

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 7 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	7	100%	101.06.21 連任
監察人	林淳浩	6	86%	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) 代表人林鴻偉	4	100%	101.06.21 舊任 102.08.30改派林我信
監察人	優特投資(股) 代表人林我信	3	100%	101.06.21 新任 102.08.30改派林我信

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) 本公司由發言人及服務單位處理。</p> <p>(二) 本公司依服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>(一) 本公司章程應設立五~七席董事，目前尚無獨立董事。</p> <p>(二) 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。</p> <p>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>(一) 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>(二) 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>

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
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司依據「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」規定設置薪酬委員會，負責審核董事、經理人之薪資報酬	薪酬委員會之運作情形如下說明
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：本公司將儘力以該原則為依規，逐步建立完整之組織及規範。	<p>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、僱員關係、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）：</p> <p>1. 本公司為履行及善盡社會責任，制定許多相關辦法與標準，防止因生產及企業經營的過程，所造成的危害，確保我們生存空間、員工、供應商及利害關係人等之權益，諸如：「任用及離退管理程序」、「假勤及出勤管理程序」、「公出及出差管理程序」、「職等職稱及敘薪對照管理程序」、「培訓及資格認定管理程序」、「獎勵與懲處管理程序」、「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；另規範智慧財產權之管理、及各式原物料之入庫檢驗標準…等相關規定。</p> <p>2. 本公司董事遇有利害關係議案時均確實迴避不參與表決。</p> <p>3. 董事及監察人進修之情形：本公司不定期提供相關法令及法令更新資料與董事監察人參閱。</p> <p>4. 董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司董事會之召集皆有半數以上董事出席，並有一席監察人以上列席，出席情形依法令規定揭露於「公開資訊觀測站」網址為：http://mops.tse.com.tw</p>	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形
八、如有公司自評報告或委託其他專業機構之公司自評報告者，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：本公司無此情事	<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業者，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：所稱公司自評報告，係指依據公司自評項目，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>	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

(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
<p>薪酬委員會之運作情形</p>	<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)薪酬委員會由三人組成，執行至今，運作順暢。</p>	<p>無差異。 (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、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 考試及格 領有證書之 專門職業及 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		
其他	劉韻僊	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-
董事	吳夢龍	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-

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) 公司已制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>運作情形</p> <p>(一) 本公司已制定推行「任用及離退管理程序」、「職等職稱及敘薪對照管理程序」、「培訓及資格認定管理程序」、「獎勵與懲處管理程序」、「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，持有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) 本公司依TTQS(台灣訓練品質系統)規範，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>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用率，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) 本公司在員工任職、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期限以書面通知及告知應辦事項。</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
<p>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)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 社會貢獻、社會服務、社會公益：本公司不定期捐贈物資予社會福利及公益團體 2. 消費者權益： <ul style="list-style-type: none"> 本公司設有專責單位及0800專線，傾聽消費者的聲音與意見，負責消費者(客戶)商品諮詢及商品瑕疵處理，作為公司努力及積極改善的目標，對消費者(客戶)權益的保障，從未懈怠；對於內部顧客(員工)每年亦進行員工滿意度調查，每年於春酒大會表揚最佳員工，施行6年至今，服務滿意指數年年提升。 3. 人權： <ul style="list-style-type: none"> 本公司一向十分重視員工能力與專長之多元化，秉持公平合理原則對待所有的員工。在符合國家法令的規範下，人資管理上兼顧制度化與人性化，於任用、薪酬、訓練、升遷、解僱、退休等方面，決不受種族、階級、性別、年齡或政黨傾向等因素的影響。透過發展最佳的方案和制度來留住及培育最適任的員工，要求員工在以員工安全及誠信為首要工作原則的前提下，鼓勵員工達成公司目標。並配合個資法的實施，對於員工個人資料的保密亦作最妥善的防護。此外，本公司亦針對上述之人力資源政策，公開昭示予全體員工，與員工共同營造一個共生共榮的優質工作環境。 4. 其他社會責任活動： <ul style="list-style-type: none"> 本公司對外招募新進員工除依就業服務法不設限種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、性別、容貌、五官、殘障、年齡或以往工會會員身分外，更積極配合地方政府各式補助辦法，參與社會新鮮人之「青年就業旗艦計畫」及員工在職訓練之「企業人力資源提升計畫」，期使配合地方政府腳步，招募及養成優質之就業市場人力。 5. 請參閱本報「營業概況-四、環保支出資訊」「營業概況-五、勞資關係」。 		
<p>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，及未編制企業社會責任報告書。</p>		

(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) 本公司於「誠信經營守則」明定不得利用職權謀取不法利益及接受招待、餽贈、收受回扣、侵占公款，或其他不法利益並訂定相關之保密密則。員工並負有公司營業內容相關之保密義務。</p> <p>(二) 本公司於員工入職報到時，皆清楚地向員工說明公司對「誠信正直」之要求，並載明於勞動契約中簽署相關「資訊安管」、「廉潔承諾」及「營業秘密」等承諾。</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。並嚴禁員工收賄之行為，要求員工簽定廉潔承諾書，若有違反，需賠償懲罰性違約金，並視為重大過失得立即終止勞動契約。</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) 本公司於商業往來之前，即考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>本公司與他人簽訂契約，內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以強化公司誠信經營作為，持續提昇公司誠信經營之成效。</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，致有礙於公司利益之虞者，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，本公司財報均經簽證會計師查核，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) 本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站及本公司網站，適時揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二) 「公開資訊觀測站」網址為： http://mops.tse.com.tw</p>	<p>無，本公司已依規定設置相關網站並定期更新。</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
	本公司網址為： http://www.farcent.com.tw/tw	
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；差異情形詳上所述。		
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）： 本公司與商業活動有關之誠信經營運作情形及未來努力目標說明，如二(一)之說明，未來本公司將朝向(一)與各商業往來廠商談判或締約時，主動宣導本公司將以公平、透明之方式進行商業活動，不與有不誠信行為記錄者進行商業活動之誠信經營決心，另將遵守誠信政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款等誠信條款制訂於契約內容中，兩方向努力。		

(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 233 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. 最近年度及截至年爆開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 234-253 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：

本公司最近年度及截至年開印日止，與財務報告有關人士未有辭職解任之情形。

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	102年/第一季度 ~ 第三季度	為配合會計師事務所內部工作分配調整更換會計師
鼎信聯合會計師事務所	林松樹	林金鳳	102年/第四季度	

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

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		1,970	76	2,046
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：新臺幣千元

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	-	6	-	70	76	102/1/1-102/9/30	更換會計師原因：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。非審計公費其他說明：關係企業專章相關服務 50 仟元，股東會年報複核 20 仟元
	林金鳳								
鼎信聯合會計師事務所	林松樹	102/10/1-102/12/31							
	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 102 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：鼎信聯合會計師事務所 吳孟達、林金鳳會計師(係會計師事務所內部工作分配調整)。

(二)、關於繼任會計師：鼎信聯合會計師事務所 林松樹、林金鳳會計師。

(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	102 年 度		當年度截至 4 月 18 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 大股東	蔡心心	0	0	4,799,285	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	優特投資(股): 代表人林鴻偉 (就任日期: 101.06.21)	0	0	0	0
監察人	優特投資(股): 代表人林我信 (就任日期: 102.08.30)	0	0	0	0
副總經理	王佳郁	0	0	1,300,000	0
協理	林秋玲	0	0	0	0
協理	高志宏	0	0	0	0
協理	王正宗 (就任日期: 101.01.16)	0	0	0	0
協理	廖聯發 (就任日期: 102.09.01)	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。

股權移轉資訊

姓名(註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股數	交易價格
蔡心心	取得(繼承)	103.02.12	王堯倫	夫妻	4,799,285	0(繼承)
王佳郁	取得(繼承)	103.02.12	王堯倫	父女	1,300,000	0(繼承)

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

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	
蔡心心	9,890,506	18.49%	-	-	-	-	王佳郁 王滢婷 蔡心蕙 蔡承洲 蔡培森	子女 子女 姊妹 弟弟 弟弟	-
十大投資有限公司 負責人：蔡宗琪	4,037,561	7.55%	-	-	-	-	蔡承洲	配偶	-
優特投資股份有限公司 負責人：王佳郁	3,930,609	7.35%	-	-	-	-	蔡心心 王滢婷	母女 姊妹	-
王佳郁	3,718,284	6.95%	-	-	-	-	蔡心心 王滢婷	母女 姊妹	-
王滢婷	3,677,134	6.88%	-	-	-	-	蔡心心 王佳郁	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%	-	-	-	-	蔡心心 王佳郁	董事 董事	-
上海銀行受王彥廷信託專戶	2,000,000	3.74%	-	-	-	-	無	無	-
蔡心蕙	1,094,887	2.05%	-	-	-	-	蔡心心 蔡培森 蔡承洲	姊妹 兄弟 兄弟	-
蔡承洲	595,387	1.11%	-	-	-	-	蔡心心 蔡心蕙 蔡培森 蔡宗琪	姊妹 姊妹 兄弟 夫妻	-
蔡培森	517,660	0.97%	-	-	-	-	蔡心心 蔡心蕙 蔡承洲	姊妹 姊妹 兄弟	-

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

十、本公司董事及監察人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事	蔡心心	100/07/12	台灣證券交易所及中華民國櫃檯買賣中心	企業採用 IFRSS 負責人宣導會	3H	是
董事	蔡心心	101/10/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3H	是
董事	粟明德	101/05/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3H	是
董事	粟明德	102/02/01	社團法人中華公司治理協會	2013 年新稅費-證所稅暨二代健保對企業及個人之影響	3H	是
董事	陳德隆	99/08/18	台灣證券交易所	99 年度上市公司負責人座談會	3H	是
董事	陳德隆	101/10/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第八屆台北公司治理論壇下午場	3H	是
董事	蔡長宗	99/12/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	99 年度初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3H	是
董事	蔡長宗	101/10/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第八屆台北公司治理論壇上午場	3H	是
監察人 法人代表人	林鴻偉	101/10/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3H	是
監察人 法人代表人	林鴻偉	101/10/25	金融監督管理委員會	第八屆台北公司治理論壇	3H	是
監察人	羅宗敏	99/07/26	中華民國商業總會	上市、上櫃公司董事、監察人研習	3H	是
監察人	羅宗敏	100/07/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	100 年度上市公司內部人股權交易法律遵循	3H	是
監察人	羅宗敏	101/02/21	社團法人中華公司治理協會	董事會之風險管理委員會之專題講座	3H	是
監察人	羅宗敏	101/10/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3H	是
監察人	羅宗敏	102/05/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3H	是
監察人	林淳浩	99/12/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	99 年度初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3H	是
監察人	林淳浩	100/12/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	100 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3H	是

十一、經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

103年4月30日

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
會計主管	林淑妹	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	36H
		發行人證券商證券交易所會計主管專業認證/ 替代資格認證班	30H
		國際會計準則	6H
		最新國際多角貿易會計稅務暨關務實務	6H
		國際會計準則(IFRS)8號及 ISAI. 8. 24. 34 號公報解析	6H
		最近國際多角貿易會計、稅務暨關務實務	6H
		財會公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」暨財會問題解釋函解析	4H
		IFRS及 IAS27. 28號公報企業合併合併及單獨財務報表與投資關聯企業公報重點解析	4H
		兩岸會計制度與準則差異介紹	3H

十二、公司員工之進修與訓練：

2013 年度教育訓練執行

	訓練課程名稱	單位	出席人數	時數	費用支出
1	英語會話	康寧事業部	9	4.0	\$3,965
2	ISO 內稽人員訓練	品質管理	22	2.0	\$2,670
3	品異檢討訓練	品質管理	14	2.0	\$1,990
4	軟性包材基礎概論	外聘：台灣積層	14	3.0	\$0
5	主管教育訓練	外訓機構	28	6.0	\$250,000
6	簡報技巧	康寧事業部	10	2.0	\$1,650
7	產品介紹	行銷品牌部	19	2.0	\$2,415
8	生活臭源介紹	研發部	16	2.0	\$2,160
9	TIPS 基本概念	總經理室	18	2.0	\$2,330
10	行銷企劃入門五力全修班	外訓機構	1	20.0	\$8,075
11	泰語會話	外訓機構	1	4.0	\$3,600
12	新聞稿撰寫要領	外訓機構	1	2.0	\$1,600
13	誰是接班人	人力資源及行政部	8	2.0	\$1,480
14	客訴處理實戰技巧	外訓機構	5	2.0	\$1,225
15	行銷企劃入門五力全修班	行銷通路部	8	2.0	\$1,480
16	產品 4P 與消費者 4C	行銷品牌部	11	2.0	\$1,735
17	通路行銷管理	行銷通路部	25	2.0	\$2,925
18	銷售數字分析	營銷中心	10	2.0	\$1,650
19	花仙子業務訓練-台灣業務	營銷中心	33	8.0	\$208,277
20	花仙子業務訓練-家用事業	家用事業處	21	5.0	
21	花仙子業務訓練-康寧事業	康寧事業部	40	18.0	
22	SAP SD 進階訓練	外聘講師	9	2.0	\$600,000
23	產品銷售技巧-台灣業務	營銷中心	26	2.0	\$3,010

24	產品銷售技巧-家用事業	家用事業處	16	2.0	\$0
25	產銷協調機制	外聘講師	8	2.0	\$0
26	SAP PP 進階訓練	弼新管顧	9	2.0	\$0
27	SAP MM 進階訓練	資訊部	8	2.0	\$1,480
28	SAP 高峰論談	外訓機構-SAP	1	6.0	\$0
29	Cognos 10 商業教育訓練	聯合通商電子商務(股)公司	1	6.0	\$21,000
30	資訊安全管理	資訊部	29	2.0	\$3,265
31	管理程序及表單	人力資源及行政部	12	2.0	\$1,820
32	財會稅務最新法規	外聘講師-會計師	10	2.0	\$850
33	財會四大報表	財務部	12	2.0	\$1,820
34	財務主管年度訓練	證期會	1	12.0	\$8,000
35	稽核主管年度訓練	中華民國內部稽核協會 會計研究發展基金會	1	12.0	\$6,300
36	稽核副主管培育訓練	證基會、會計研究發展基金會	1	12.0	\$6,600
37	青年就業旗艦計畫推廣說明會	北區職訓中心	2	3.5	\$0
38	員別 IDP&KPI 展開	人力資源及行政部	9	2.0	\$0
39	人提計畫推廣說明會	中小企業協會	1	4.0	\$0
40	人提計畫撰寫說明會	中小企業協會	1	4.0	\$0
41	飛向雲端與巨量資料	Microsoft	1	5.0	\$0
42	Flow Master BPM Plus	新人類資訊科技	1	7.0	\$0
43	全能分析升級企業銷售力	IBM	1	5.0	\$0
44	供應中心教育訓練	供應中心及相關單位	1	15.0	\$0
45	POS 系統教育訓練	輔翼科技	7	3.0	\$0
46	2013 SAP 高峰論壇	SAP	2	6.0	\$0
47	GCRS 使用者教育訓練	倍力資訊(股)公司	3	7.0	\$0
48	工場自動化 30 招技訣	中衛發展中心	1	6.0	\$3,000
49	RD & MKT Process Flow New Product Launch	研發及品牌行銷單位	8	4.5	\$0
50	人提計畫核銷說明會	中小企業協會	1	2.5	\$0
51	人才管理-如何推進企業轉型與變革	台灣董事會	2	3.0	\$5,000
52	102 年度上市公司加入電子公文交換推廣說明會	證交所	1	2.0	\$0
合計			500	241.5	\$1,188,077

十三、前十大配發員工紅利之姓名及配發情形

102年12月31日 單位:仟元/仟股

職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計
總經理	蔡心心		1,662,300	1,662,300
資深特別助理	林秋玲			
副總經理	王佳郁			
處長	高志宏			
資深經理	鄭建勳			
資深經理	蔡宗琪			
資深經理	蔡承洲			
經理	林金鳳			
經理	莊登貴			
經理	林淑妹			

十四、財務資訊透明度有關人員取得主管機關相關證照情形：

本公司之內部稽核及財會有關人員至目前為止尚未取得主管機關相關證照，未來將努力取得相關證照。

十五、員工行為或倫理守則：

針對員工行為與倫理守則，本公司制定許多相關辦法與規定，讓各職及員工的倫理觀念、權利、義務及行為有所依循，各項相關辦法簡述如下：

- (1) 職務授權及代理作業管理程序書：未提高工作效率，加強分層負責管理及有效規範各職及員工在工作上權力。
- (2) 組織設立及部門職掌管理程序書：明確規範各單位職掌及組織功能。
- (3) 假期及出勤管理程序書：健全考勤制度及建立員工良好的紀律及為使員工休假、請假有所依循。
- (4) 培訓及資格認定管理程序書：為使新進同仁於報到時及早消除對新環境的不安全感，並儘快熟悉工作環境及人員，協助新進同仁在短期時間內安排就緒，發揮其生產力，並降低新進同仁流動率。
- (5) 獎勵及懲處管理程序書：對員工行為或動作導致公司在營運上之利得或損失給予獎勵或懲處，及對久任且優秀員工給予獎勵，不僅可穩定士氣、提昇競業精神，亦能增進企業競爭力。
- (6) 績效評量管理程序書：每半年考核員工的工作成果及績效、作為調薪、升遷、獎金發放與教育訓練課程安排的依據。
- (7) 福委會社團補助管理程序書：倡導正當休閒活動，規範公司內部社團組織之權利與義務。
- (8) 性騷擾防治及申訴懲誠管理程序書：為防制工作場所性騷擾，維護兩性工作平等及人格尊嚴，規範員工在工作場所的言談與舉止。
- (9) 智慧財產權管理暨委外管理作業程序：為有效管理公司智慧財產權，落實專利有效運用，確保公司商業利益與競爭能力，進而創造公司有形、無形的商業價值。
- (10) 任用及離退管理程序書：因應公司人力需求，及新進人員申請、任用作業有所依循。
- (11) 智慧財產管理矯正與防範措施：為保護本公司各項營業秘密及智慧財產之安全性及機密性、嚴格規範員工不得將公司機密是項對外洩密，以確保公司競爭力及永續經營與發展。
- (12) 薪資結算 SOP 程序書：為使員工明瞭本公司之薪資作業方式、發薪時間及計算方法。
- (13) 晉升調薪及職務調遷管理程序書：落實人才流通，培養全方位人才，並提供同仁完善職涯發展計畫。

上列辦法不僅提供全體員工行為準則之規範，亦對員工操守嚴格要求，絕不容許員工擅用職務之便，從事任何不法，或發生逾越權利及義務之範疇、或違反道德倫理之情是。

十六、有關內部重大資訊處理作業程序：

本公司有制定「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業」，並經董事會通過，列入本公司文件管理系統，供員工、經理人查詢，已充分告知員工、經理人和董監事，避免其違反及發生內線交易。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)、股本來源

股本來源

102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

102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

103年06月16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	合計
人 數	0	2	15	13	5,673	0	5703
持有股數	0	2,000,590	8,586,281	3,529,688	39,364,609	0	53,481,168
持股比例	0.00%	3.74%	16.05%	6.60%	73.61%	0.00%	100.00%

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

103年06月16日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	2,883	134,721	0.25%
1,000-5,000	2,173	4,612,607	8.62%
5,001-10,000	335	2,768,748	5.18%
10,001-15,000	88	1,168,107	2.18%
15,001-20,000	55	1,034,764	1.93%
20,001-30,000	48	1,231,000	2.30%
30,001-40,000	20	716,844	1.34%
40,001-50,000	25	1,190,224	2.23%
50,001-100,000	37	2,626,872	4.91%
100,001-200,000	17	2,538,261	4.75%
200,001-400,000	10	2,462,490	4.60%
400,001-600,000	4	2,035,976	3.81%
600,001-800,000	0	0	0.00%
800,001-1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001股以上	8	30,960,554	57.90%
合計	5,703	53,481,168	100.00%

(四)、主要股東名單：

主要股東名單

103年06月16日；單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
蔡心心	9,890,506	18.49%
十大投資有限公司	4,037,561	7.55%
優特投資股份有限公司	3,930,609	7.35%
王佳郁	3,718,284	6.95%
王滢婷	3,677,134	6.88%
英屬維京群島商艾爾登貿易有限公司	2,611,573	4.88%
上海銀行受王彥廷信託專戶	2,000,000	3.74%
蔡心蕙	1,094,887	2.05%
蔡承洲	595,387	1.11%
蔡培森	517,660	0.97%

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	年		102 年度	101 年度	當年度截至 103 年 3 月 31 日 (註 8)
	目				
每股 市價 (註1)	最 高		28.60	19.90	24.60
	最 低		17.65	16.00	29.80
	平 均		22.20	17.65	27.31
每股 淨值 (註2)	分 配 前		17.74	14.96	18.25
	分 配 後		17.74	13.96	—
每股	加權平均股數		53,481,168	53,481,168	53,481,168
盈餘 (註3)	每股 盈餘	追溯調整前	3.72	1.60	0.4
		追溯調整後	—	—	—
每股 股利	現金股利		2.70	1.10	—
	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)		5.57	11.03	—
報酬	本利比(註6)		7.68	16.05	—
分析	現金股利殖利率(註7)		0.13	0.06	—

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。

102 年度擬分派現金股利，未擬分派股票股利。

102 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102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102年度盈餘項下提撥新台幣144,399,154元，全數配發現金股利，每仟股擬配發現金新台幣2,700元予各股東；並依公司章程規定提撥員工現金紅利新台幣9,300,000元。董監事酬勞現金新台幣1,000,000元。

花仙子企業股份有限公司

102年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金額
期初未分配盈餘	\$ 89,403,738
加：首次採用 IFRSs 對 101.12.31 之保留盈餘調整數	(6,019,123)
加：102 年度稅後淨利	198,692,384
小計	282,076,999
提列項目：	
提列法定盈餘公積	(19,869,238)
迴轉特別盈餘公積(依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函釋)	16,618,474
本年度可分配盈餘小計	278,826,235
分配項目	
股東紅利-現金股利(每股 2.7 元)	(144,399,154)
期末未分配盈餘	\$134,427,081
註 1：盈餘分配以 102 年度未分配盈餘優先分配	
註 2：配發員工紅利 9,300,000 元， 配發董監事酬勞 1,000,000 元	
註 3：有關 101 年 12 月 31 日自先前一般公認會計原則轉換至國際財整數之調整細項資訊，請參閱 102 年度個體財務報告中附註導準則」項下內容。	
註 4：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102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9,300,000元，董事、監察人現金酬勞新台幣1,000,000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9,300,000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：3.72

(4)、本公司102年度員工紅利及董監事酬勞，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101年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	102 年 度 股東會及董事會 決議實際發放數
員工現金紅利	\$ 6,000,000
董監事酬勞	\$ 600,000

(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三千萬元員工之姓名、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畫效益尚未顯現：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畫效益尚未顯現：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，其一〇二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	636,946	41.88%
驅 塵 潔 淨 類	460,025	30.24%
除 濕 類	267,434	17.58%
廚 具 類	136,306	8.96%
其他(均未達餘額之5%)	20,293	1.34%
合 計	1,521,004	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，已為芳香類成長主要來源，今年起競品群起仿效，公司另發展精油感療癒系列，讓消費者體驗精神上之振奮與紓緩效果，並與競品做出區隔。

(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；去年起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

去年起加入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。即將計劃推出萬用工具系列，以一支桿身可以搭配多種工具頭之概念，讓消費者在打掃各種環境時都能以一支萬用工具搞定，無需購買多種掃具，真正享受聰明打掃的經濟與便利。

另外，為加強在乾濕兩用拖把之競爭力，計劃推出改良驅塵氏乾濕鑽石拖，除改良底版貼合、加長加粗鋁桿結構，更將上述萬用工具之概念導入，讓消費者也可以以一支乾濕鑽石拖換接各種不同工具，相信產品上市後必能引領市場風潮。

(4)潔霜洗劑系列

除廚房、浴廁、地板、玻璃清潔劑、馬桶、排水管小通產品等既有產品線，已新推出免刷洗馬桶清潔劑，強調2分鐘徹底去污除垢，並能強力漂潔，推出後廣受消費者歡迎。

另外於天然清潔劑之開發，所推出的茶樹莊園天然洗碗精及蔬果洗滌液，消費者普遍接受茶樹成分之抗菌效果及產品之清潔力，對於產品之天然概念也十分認同。

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 去味大師天然消臭噴霧
- ③ 去味大師汽車一葉香－強力消煙臭

(2)芳香

- ① 花仙子衣物香氛袋-Hello Kitty 限量版

(3)潔霜

- ① 茶樹莊園洗衣精、地板清潔劑

(4)驅塵

- ① 驅塵氏彈力伸縮掃把
- ② 驅塵氏雙效窗刮
- ③ 驅塵氏乾濕鑽石拖－可換式接頭新上市

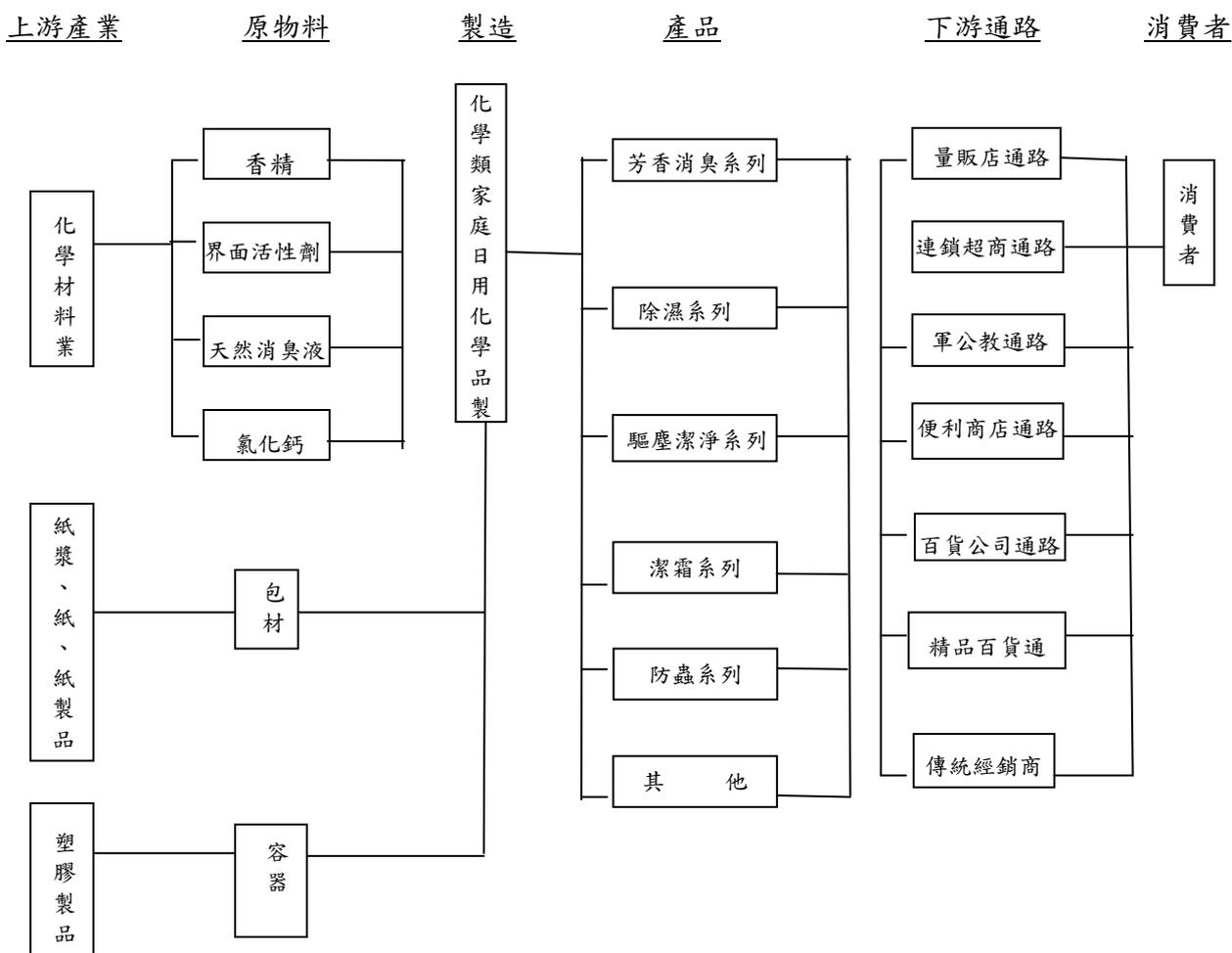
(二)、產業概況

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。

去年起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。去年切入極具規模之布免沾手旋轉拖把，目前銷售穩定，已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、地板等清潔劑系列以及水管、馬通管路疏通劑系列，以及潔霜噴槍系列，包含：廚房油污清潔劑、浴廁清潔劑。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，本公司最新推出兼具清潔與漂白功效的免刷洗馬桶清潔劑，於銷售旺季在各大通路均獲致銷售佳績。

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，然因品牌定位因素，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，即將推出搶佔競品主力市場。

在清潔打掃系列方面，自前年 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。未來更預計推出可換式接頭概念之產品，產品線涵蓋改良版的乾濕鑽石拖、伸縮彈力掃以及雙效窗刮，相信推出後必能創出產品獨特之差異化及賣點。

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，推出茶樹莊園系列產品，已上市洗碗精及蔬果洗滌液，預計今年將再延伸產品線至洗衣精及地板清潔劑。

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，前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，隨之推出竹木香補充品，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。去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；對於明星新品手壓式旋轉拖把超耐拖，及今年預計推出的可換頭式輕工具之持續投入行銷資源，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，去年推出免刷洗馬桶清潔劑，並積極開發天然系列洗碗精，以在洗劑市場獲取成長。

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

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. 建立優良品管體系

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：

102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	41%
除濕	73%
驅塵	38%
潔霜-馬桶	26%

資料來源：AC Nielsen/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，身活水準的提升，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之合作關係，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：

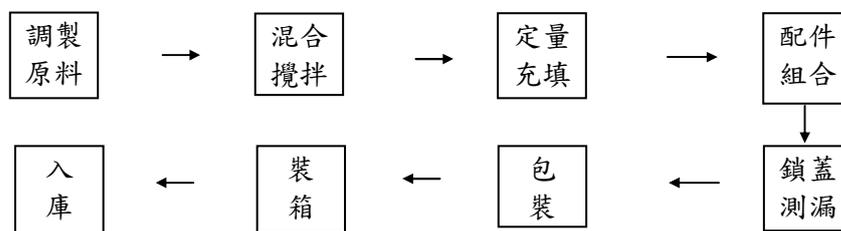
2. 產品別	類型	用途
芳香消臭系列	固體芳香劑	室內、車用兩用芳香劑。
	噴霧型芳香劑	瞬間芳香，創造香情空間，可搭配飄香機使用。
	噴霧型消臭劑	瞬間消除異味，保持空氣清新。
	固體置放型消臭劑	可使用於車內、室內，時時保持空氣清新。
	液體置放型消臭劑	全國首創第一瓶液體置放型消臭劑，添加備長炭專除浴廁及客廳、房間之各種異味。
	鞋用消臭劑	針對鞋子臭味，特別開發之強力消臭劑。
	冰箱消臭劑	添加備長炭，針對冰箱常有的異味，有效去除，進而加強保鮮之功用。
	廚櫃消臭劑	去除流理台或其他廚櫃之異味。
	三效去味系列	集芳香、消臭、抗菌於一瓶，有置放、噴霧不同劑型，為室內專用消臭劑。
	液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，專利瀝水籃水滴不外露，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。
	潔霜噴槍 浴室清潔劑 廚房清潔劑	特殊殺菌配方，有效去除浴垢，皂垢等髒污。 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。

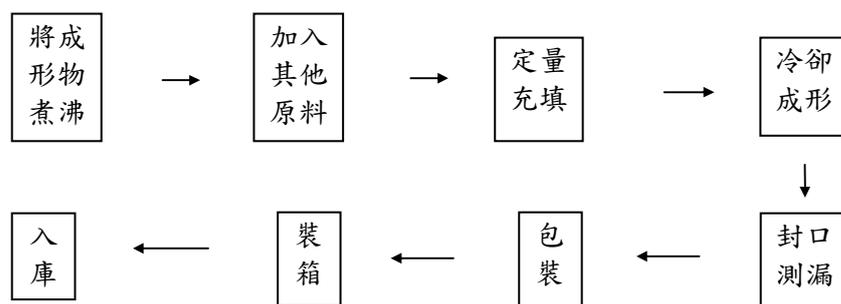
2. 產製過程

A. 芳香系列

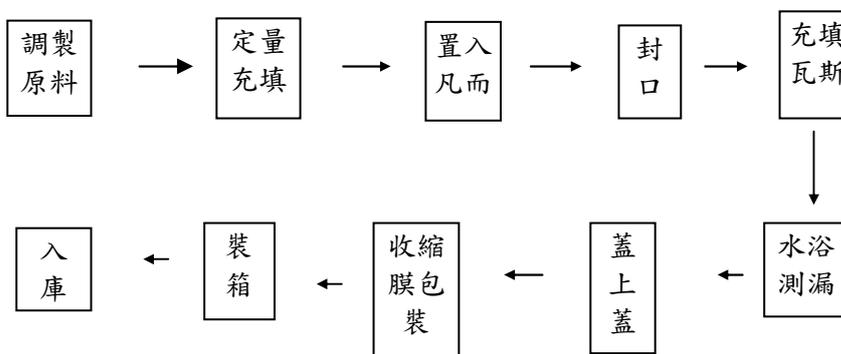
a. 液體芳香劑



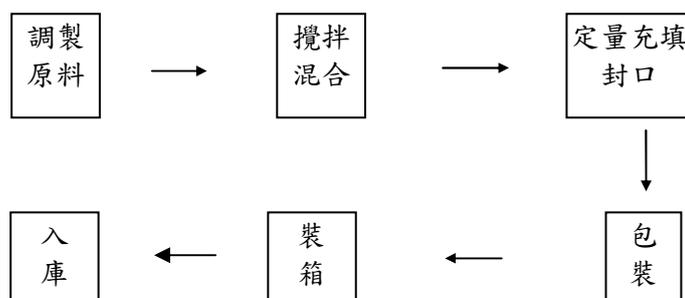
b. 固體芳香劑



c. 噴霧型芳香劑

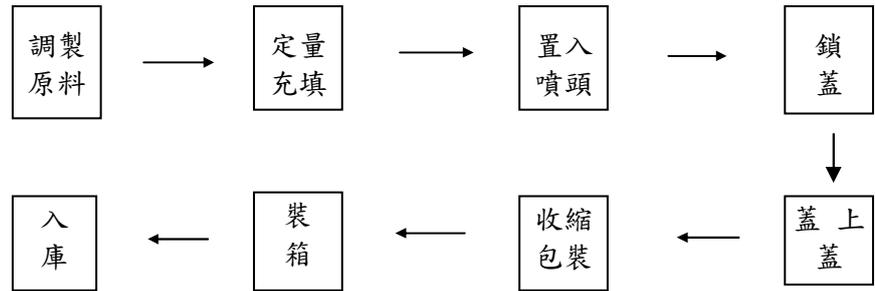


d. 顆粒型芳香劑

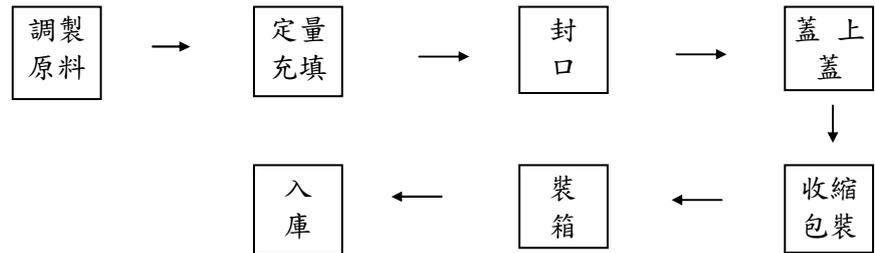


B. 消臭系列

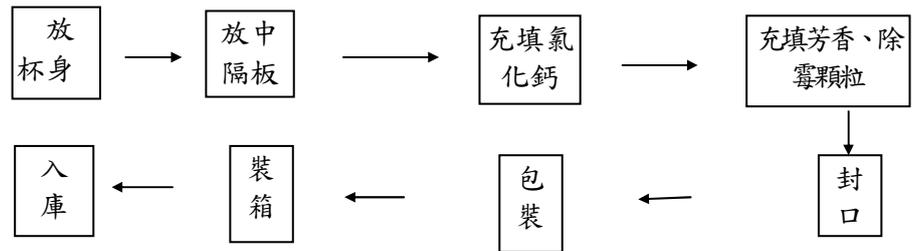
a. 噴霧型消臭劑



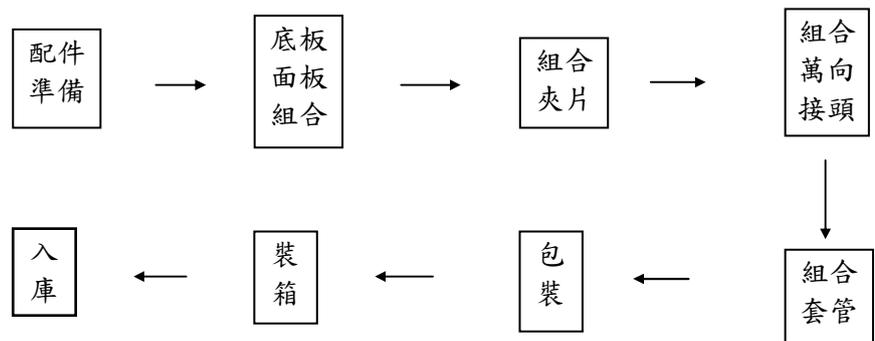
b. 顆粒型消臭劑



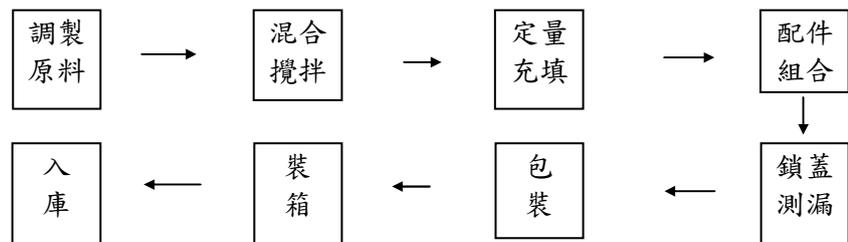
C. 除濕系列



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 102 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	102 年度				101 年度				103 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	155,274	10.21	無	家福	141,014	10.43	無	家福	37,626	10.75	無
2	小久保	152,008	9.99	無	小久保	124,066	9.18	無	大潤發	28,214	8.06	無
3	全聯	123,354	8.11	無	全聯	122,747	9.08	無	全聯	26,763	7.64	無
4	大潤發	119,807	7.88	無	大潤發	100,281	7.42	無	小久保	22,409	6.40	無
5	泰國	64,917	4.27	無	泰國	68,563	5.07	無	生活提案	14,024	4.01	無
6	特力屋	40,880	2.69	無	特力屋	44,909	3.32	無	特力屋	10,189	2.91	無
7	遠百	37,966	2.50	無	新光	32,486	2.40	無	泰國	10,151	2.90	無
8	新光	37,055	2.44	無	遠百	31,456	2.33	無	小北	8,950	2.56	無
9	生活提案	32,698	2.15	無	生活提案	27,275	2.02	無	遠百	7,878	2.25	無
10	小北	29,791	1.96	無	小北	26,505	1.96	無	連雲港	7,908	2.26	無
	其他	727,254	47.80		其他	632,271	46.79		其他	175,965	50.26	
	銷貨淨額	1,521,004	100.00		銷貨淨額	1,351,573	100.00		銷貨淨額	350,077	100.00	

2. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	102 年度				101 年度				103 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	康寧	98,376	14.14	無	康寧	86,703	14.03	無	康寧	11,224	6.47	無
2	拖神	29,870	4.29	無	永君	20,604	3.33	無	香港商美穗	10,740	6.19	無
3	廈門天力	27,197	3.91	無	拖神	17,338	2.80	無	上海綠傘	7,769	4.48	無
4	華東製鈣	27,607	3.97	無	華東製鈣	16,209	2.62	無	拖神	7,339	4.23	無
5	永君	24,244	3.48	無	澤豐	15,997	2.59	無	澤豐	6,503	3.75	無
6	澤豐	20,688	2.97	無	冠輔	15,828	2.56	無	永君	6,400	3.69	無
7	通裕塑膠	17,402	2.50	無	恆儀	12,049	1.95	無	岳王誠務包裝	5,765	3.32	無
8	岳王喜來樂	16,671	2.40	無	上海綠傘	11,463	1.85	無	恆儀	4,810	2.77	無
9	恆儀	15,155	2.18	無	廈門天力	11,138	1.80	無	通裕塑膠	4,691	2.71	無
10	常熟市菲曼思	12,361	1.78	無	龍成紙業	10,540	1.71	無	廈門天力	4,657	2.69	無
	其他	406,199	58.38	無	其他	400,248	64.75	無	其他	103,500	59.69	無
	進貨淨額	695,770	100.00		進貨淨額	618,117	100.00		進貨淨額	173,398	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)	102 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
芳香消臭系列	6,192	6,192	333,648	4,940	4,940	281,100
驅塵潔淨系列	7,003	7,003	161,467	6,494	6,494	161,079
除濕系列	3,626	3,626	137,441	1,920	1,920	114,812
合計	16,821	16,821	632,556	13,354	13,354	556,991

註：產值係以母公司委外代工入庫量計算+關係企業生產量計算

(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)	102 年度		101 年度		102 年度		101 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
芳香消臭系列	1,673,268	388,054	12,619	248,892	1,575,230	347,838	10,148	208,782
驅塵潔淨系列	1,818,469	429,810	1,595	30,215	1,649,747	369,230	1,417	25,510
除濕系列	1,440,356	233,632	1,316	33,802	1,013,304	216,445	1,105	28,576
廚 具 類	785	136,306	0	0	651	134,546	0	0
其他	61	3,775	2,277	16,518	69	-29	2,358	20,675
合計	4,932,939	1,191,577	17,807	329,427	4,239,001	1,068,030	15,028	283,543

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

103 年 03 月 31 日

年 度	101 年度	102 年度	103 年 3 月 31 日	
員 工 人 數	開發業務人員	158	185	186
	管理行政人員	50	50	58
	財務會計人員	16	16	17
	廠務行政人員	20	28	28
	現場作業人員	31	135	99
	新品研發人員	11	11	11
	合 計	286	425	399
平 均 年 歲	35.47	35.01	36.45	
平 服 務 年 資	1.75	2.40	3.10	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	4.09%	2.50%	2.90%
	學 士	58.82%	33.99%	20.57%
	副 學 士			18.33%
	高 中	27.21%	34.97%	33.29%
	高 中 以 下	9.88%	28.54%	24.91%
合 計	100.00%	100.00%	100.00%	

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大部分以委外代工方式生產，故近期無重大環保支出。
- (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 103 年 1 月 1 日止，累計專戶餘額已達 6,435 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

103年5月2日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委託代工合約	誼特實業有限公司	2013/07/01 至 2014/12/31	本公司產品之代工	無
代理商合約	香港商美穗國際有限公司	2014/01/01 至 2015/12/31	本公司代理美亞鍋具產品	本公司提供履約保證金
廢水處理承攬工程合約	昆山九云環保工程有限公司	2011/12/07 至 2014/12/31	本公司蘇州長廢水處理承攬工程	驗收合格後一年保固
建置專案承攬合約	聯合通商電子商務股份有限公司	2014/02/10 至 2014/12/31	本公司TM1建置專案承攬	安裝後12個月保固

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(1) 簡明資產負債表及綜合損益表資料
簡明資產負債表-合併

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 103年3月31日 財務資料(註2)
		102年	101年	
流動資產		1,015,170	822,470	947,901
不動產、廠房及設備		272,376	392,952	270,883
無形資產		4,500	9,598	4,042
其他資產		45,277	41,787	49,012
資產總額		1,337,323	1,266,807	1,217,838
流動負債	分配前	358,844	449,382	266,670
	分配後	(註3)	508,211	(註3)
非流動負債		29,751	30,084	29,025
負債總額	分配前	388,595	479,466	295,695
	分配後	(註3)	538,295	(註3)
歸屬於母公司業主之權益		948,728	787,341	976,143
股本		534,812	534,812	534,812
資本公積		20,082	20,082	20,082
保留盈餘	分配前	380,723	240,860	402,199
	分配後	(註3)	182,031	(註3)
其他權益		13,111	(8,413)	19,050
庫藏股票		—	—	—
非控制權益		—	—	—
權益總額	分配前	948,728	787,341	976,143
	分配後	(註3)	728,512	(註3)

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：上列各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：103年第一季之財務資料係經會計師核閱，尚未提報董事會。

註3：截至民國103年5月2日止，民國102年度之盈餘分派案，尚未提報股東會決議，故未列示分配後之金額。

簡明綜合損益表-合併

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 103 年 3 月 31 日 財務資料(註2)
	102 年	101 年	
營 業 收 入	1,521,004	1,351,573	350,077
營 業 毛 利	681,376	615,470	156,561
營 業 損 益	103,932	89,853	22,308
營業外收入及支出	125,490	20,680	4,957
稅 前 淨 利	229,422	110,533	27,265
繼續營業單位 本期淨利	198,692	89,713	21,476
停業單位損失	—	—	—
本期淨利(損)	198,692	89,713	21,476
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	21,524	(8,413)	5,939
本期綜合損益總額	220,216	81,300	27,415
淨利歸屬於 母公司業主	198,692	89,713	21,476
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	220,216	81,300	27,415
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—
每 股 盈 餘	3.72	1.68	0.40

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：上列各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：103年第一季之財務資料係經會計師核閱，並提報董事會。

註3：最近二年度均無利息資本化情形。

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)		當年度截至 103年3月31日 財務資料(註2)
	102年	101年	
流動資產	781,039	635,138	—
不動產、廠房及設備	66,496	201,735	—
無形資產	4,500	9,598	—
其他資產	426,784	341,653	—
資產總額	1,278,819	1,188,124	—
流動負債	分配前	300,908	372,032
	分配後	(註3)	430,861
非流動負債	29,183	28,751	—
負債總額	分配前	330,091	400,783
	分配後	(註3)	459,612
歸屬於母公司業主之 權益	948,728	787,341	—
股本	534,812	534,812	—
資本公積	20,082	20,082	—
保留盈餘	分配前	380,723	240,860
	分配後	(註3)	182,031
其他權益	13,111	(8,413)	—
庫藏股票	—	—	—
非控制權益	—	—	—
權益總額	分配前	948,728	787,341
	分配後	(註3)	728,512

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：上列各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：103年第一季未編製個體財務報告。

註3：截至民國103年5月2日止，民國102年度之盈餘分派案，尚未提報股東會決議，故未列示分配後之金額。

簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)		當年度截至 103年3月31日 財務資料(註2)
	102年	101年	
營業收入	1,235,478	1,149,987	—
營業毛利	582,225	530,181	—
營業損益	107,438	111,490	—
營業外收入及支出	120,217	(957)	—
稅前淨利	227,655	110,533	—
繼續營業單位 本期淨利	198,692	89,713	—
停業單位損失	—	—	—
本期淨利(損)	198,692	89,713	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	21,524	(8,413)	—
本期綜合損益總額	220,216	81,300	—
淨利歸屬於 母公司業主	198,692	89,713	—
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	220,216	81,300	—
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	—	—	—
每股盈餘	3.72	1.68	—

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：上列各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：103年第一季未編制個體財務報告。

註3：最近二年度均無利息資本化情形。

(2) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則-合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)			
	101年	100年	99年	98年
流動資產	822,470	730,816	750,681	702,651
基金及投資	5,442	5,442	5,442	3,464
固定資產(註2)	260,824	388,384	184,497	159,527
無形資產	37,153	19,127	31,743	45,262
其他資產	140,983	7,156	4,325	12,106
資產總額	1,266,872	1,150,925	976,688	923,010
流動負債	分配前	449,382	356,029	242,490
	分配後	508,211	409,510	295,971
長期負債	—	—	3,675	8,575
其他負債	17,456	23,301	20,029	12,792
負債總額	分配前	466,838	379,330	266,194
	分配後	525,667	432,811	319,675
股本	534,812	534,812	534,812	534,812
資本公積	20,082	20,082	20,082	20,082
保留盈餘	分配前	246,880	214,883	172,218
	分配後	188,051	161,402	118,737
金融商品未實現 損益	—	—	—	—
累積換算調整數	(779)	7,634	(11,862)	9,500
未認列為退休金 成本之淨損失	(961)	(5,816)	(4,756)	(935)
股東權益 總額	分配前	800,034	771,595	710,494
	分配後	741,205	718,114	657,013

註：上列各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

簡明損益表-我國財務會計準則-合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)			
	101年	100年	99年	98年
營業收入	1,351,573	1,251,910	1,154,160	926,834
營業毛利	615,470	572,395	540,617	446,687
營業損益	85,617	92,313	95,748	62,109
營業外收入及利益	27,306	33,738	14,671	26,228
營業外費用及損失	6,625	8,069	1,360	2,847
繼續營業部門 稅前損益	106,298	117,982	109,059	85,490
繼續營業部門 損益	85,478	96,146	91,522	73,663
停業部門損益	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—
本期損益	85,478	96,146	91,522	73,663
每股盈餘	1.60	1.80	1.71	1.38

註1：上列各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：上列各年度均無利息資本化情形。

簡明資產負債表-我國財務會計準則-個體

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)			
		101年	100年	99年	98年
流動資產		635,138	617,704	531,446	559,134
基金及投資		339,767	296,960	283,550	196,634
固定資產		66,460	209,657	130,833	128,491
無形資產		9,663	14,646	27,437	42,825
其他資產		137,161	4,308	4,179	2,878
資產總額		1,188,189	1,143,275	977,465	929,962
流動負債	分配前	372,032	350,757	244,241	210,959
	分配後	430,861	404,238	297,722	264,440
長期負債		—	—	3,675	8,575
其他負債		16,123	20,923	19,055	12,792
負債總額	分配前	388,155	371,680	266,971	232,326
	分配後	446,984	425,161	320,452	285,807
股本		534,812	534,812	534,812	534,812
資本公積		20,082	20,082	20,082	20,082
保留盈餘	分配前	246,880	214,883	172,218	134,177
	分配後	188,051	161,402	118,737	80,696
金融商品未實現 損益		—	—	—	—
累積換算調整數		(779)	7,634	(11,862)	9,500
未認列為退休金 成本之淨損失		(961)	(5,816)	(4,756)	(935)
股東權益 總額	分配前	800,034	771,595	710,494	697,636
	分配後	741,205	718,114	657,013	644,155

註1：上列各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

簡明損益表-我國財務會計準則-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)			
	101 年度	100 年度	99 年度	98 年度
營業收入	1,149,987	1,083,445	1,003,480	817,210
營業毛利	530,181	501,912	470,232	394,881
營業損益	107,254	101,050	93,109	55,898
營業外收入及利益	25,069	25,883	16,056	32,023
營業外費用及損失	(26,025)	(8,951)	(106)	2,436
繼續營業部門 稅前損益	106,298	117,982	109,059	85,485
繼續營業部門 損益	85,478	96,146	91,522	73,663
停業部門損益	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—
本期損益	85,478	96,146	91,522	73,663
每股盈餘	1.60	1.80	1.71	1.38

註：上列各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

(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
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1)	吳孟達 林金鳳	無保留意見
101年	吳孟達 林金鳳	無保留意見
102年 (註2)	林松樹 林金鳳	無保留意見

註1:100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。

註2:102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吳孟達、林金鳳會計師變更為會計師林松樹、林金鳳。

二、最近五年度財務分析：

(1) 財務分析-合併

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析		當年度截至 103年03月31日 (註2)
		102年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.06	37.85	23.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	359.24	208.02	371.07
償債能力 %	流動比率	282.90	183.02	355.46
	速動比率	200.88	124.00	245.83
	利息保障倍數	15943.02	7897.24	493,382.56
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.20	3.94	4.04
	平均收現日數	86.90	92.64	90.35
	存貨週轉率(次)	3.27	3.26	2.81
	應付款項週轉率(次)	6.13	5.78	7.13
	平均銷貨日數	111.62	111.96	129.89
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.57	3.47	6.02
	總資產週轉率(次)	1.17	1.12	1.76
獲利能力	資產報酬率(%)	15.35	7.52	2.70
	權益報酬率(%)	22.89	11.60	3.49
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	42.90	20.67	5.10
	純益率(%)	13.06	6.64	6.13
	每股盈餘(元)	3.72	1.68	0.4
現金流量	現金流量比率(%)	17.74	29.01	10.5
	現金流量允當比率(%)	58.65	62.80	72.98
	現金再投資比率(%)	0.47	11.39	2.65
槓桿度	營運槓桿度	1.10	1.16	1.16
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：請參考下表				

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：最近二年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：103年第一季之財務資料係經會計師核閱，並提報董事會。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

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6)。
(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開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5：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. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：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。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

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			
	102 年	101 年	增減比率	原因分析
負債占資產比率	29.06	37.85	-23.23%	係因 102 年短期借款及應付商業本票到期償還，致負債總額較 101 年度低。
長期資金占不動產、廠房及設備比率	359.24	208.02	72.69%	係因 102 年出售桃園土地，致不動產、廠房及設備總額較 101 年度低。
流動比率	282.90	183.02	54.57%	係因 102 年出售桃園土地收款，致流動資產較 101 年度高。
速動比率	200.88	124.00	62.00%	係因 102 年出售桃園土地收款，致速動資產較 101 年度高。
利息保障倍數	15,943.02	7,897.24	101.88%	係因 102 年出售桃園土地，致所得稅及利息費用前純益較 101 年度高
不動產、廠房及設備週轉率（次）	4.57	3.47	31.81%	係因 102 年出售桃園土地，致不動產、廠房及設備總額較 101 年度低
資產報酬率（%）	15.35	7.52	104.18%	係因 102 年出售桃園土地，致稅後損益較 101 年度高，且資產總額較 101 年度低。
權益報酬率（%）	22.89	11.60	97.34%	係因 102 年出售桃園土地，致稅後損益較 101 年度高。
稅前純益占實收資本額比率（%）	42.90	20.67	107.56%	係因 102 年出售桃園土地，致稅前純益較 101 年度高。
純益率（%）	13.06	6.64	96.80%	係因 102 年出售桃園土地，致稅後損益較 101 年度高。
每股盈餘（元）	3.72	1.68	121.48%	係因 102 年出售桃園土地，致歸屬於母公司業主之損益較 101 年度高。
現金流量比率（%）	17.74	29.01	-38.83%	係因 102 年應收款項增加及應付款項減少，致營業活動淨現金流量較 101 年度低。
現金再投資比率（%）	0.47	11.39	-95.87%	係因 102 年出售桃園土地收款，致營運資金較 101 年度高。

財務分析(個體)

分析項目(註3)		最近五年度財務分析		當年度截至 103年3月31日 (註2)
		102年	101年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	25.81	33.73	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,470.63	404.54	—
償債 能力 %	流動比率	259.56	170.72	—
	速動比率	181.06	114.58	—
	利息保障倍數	23,874.84	7,897.24	—
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.95	3.83	—
	平均收現日數	92.41	95.30	—
	存貨週轉率(次)	3.14	3.41	—
	應付款項週轉率(次)	6.34	5.77	—
	平均銷貨日數	116.24	107.04	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.21	5.61	—
獲利 能力	總資產週轉率(次)	1.00	0.99	—
	資產報酬率(%)	16.17	7.08	—
	權益報酬率(%)	22.89	11.60	—
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	42.57	20.67	—
	純益率(%)	16.08	7.80	—
現金 流量	每股盈餘(元)	3.72	1.68	—
	現金流量比率(%)	30.04	29.23	—
	現金流量允當比率(%)	81.45	86.16	—
槓桿 度	現金再投資比率(%)	3.18	6.67	—
	營運槓桿度	1.07	1.05	—
	財務槓桿度	1.01	1.01	—

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：最近二年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：103年第一季未編制個體財務報告。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

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6)。
(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開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5：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. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：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。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

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			
	102 年	101 年	增減比率	原因分析
負債占資產比率	25.81	33.73	-23.48	係因 102 年短期借款及應付商業本票到期償還，致負債總額較 101 年度低。
長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,470.63	404.54	263.54	係因 102 年出售桃園土地，致不動產、廠房及設備總額較 101 年度低。
流動比率	259.56	170.72	52.04%	係因 102 年出售桃園土地收款，致流動資產較 101 年度高。
速動比率	181.06	114.58	58.01	係因 102 年出售桃園土地收款，致速動資產較 101 年度高。
利息保障倍數	23,874.84	7,897.24	202.32	係因 102 年出售桃園土地，致所得稅及利息費用前純益較 101 年度高。
不動產、廠房及設備週轉率（次）	9.21	5.61	64.06	係因 102 年出售桃園土地，致不動產、廠房及設備總額較 101 年度低
資產報酬率（%）	16.17	7.08	128.57	係因 102 年出售桃園土地，致稅後損益較 101 年度高。
權益報酬率（%）	22.89	11.60	97.33	係因 102 年出售桃園土地，致稅後損益較 101 年度高。
稅前純益占實收資本額比率（%）	42.57	20.67	105.96	係因 102 年出售桃園土地，致稅前純益較 101 年度高。
純益率（%）	16.08	7.80	106.15	係因 102 年出售桃園土地，致稅後損益較 101 年度高。
每股盈餘（元）	3.72	1.68	121.47	係因 102 年出售桃園土地，致歸屬於母公司業主之損益較 101 年度高。
現金再投資比率（%）	3.18	6.67	-52.40	係因 102 年出售桃園土地收款，致營運資金較 101 年度高。

(2) 財務分析-我國財務會計準則(個體)

分析項目(註2)		最近五年度財務分析				
		101年	100年	99年	98年	
財務結構(%)	負債占資產比率	32.67	32.51	27.31	24.98	
	長期資金占固定資產比率	1,203.78	368.03	545.86	549.62	
償債能力%	流動比率	170.72	176.11	217.60	265.04	
	速動比率	114.58	122.75	155.47	200.49	
	利息保障倍數	7,598.40	15,112.58	102,823.12	41,988.39	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.83	3.88	4.01	3.43	
	平均收現日數	95.3	94.07	91.02	106.41	
	存貨週轉率(次)	3.41	3.61	3.73	3.05	
	應付款項週轉率(次)	5.28	4.86	4.76	3.96	
	平均銷貨日數	107.04	101.11	97.86	119.67	
	固定資產週轉率(次)	17.30	5.17	7.67	6.36	
	總資產週轉率(次)	0.97	0.95	1.03	0.88	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.43	9.13	9.61	8.06	
	股東權益報酬率(%)	10.88	12.97	13.00	10.88	
	占實收資本比率(%)	營業利益	20.05	18.89	17.41	10.45
		稅前純益	19.88	22.06	20.39	15.98
	純益率(%)	7.43	8.87	9.12	9.01	
	每股盈餘(元)	1.6	1.8	1.71	1.38	
現金流量	現金流量比率(%)	29.24	21.95	41.00	16.53	
	現金流量允當比率(%)	84.67	83.01	128.87	120.44	
	現金再投資比率(%)	6.67	2.95	6.01	1.10	
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.13	1.14	1.27	
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.00	1.00	

註1：101年度至98年度財務資料，均經會計師查核簽證。

(2) 財務分析-我國財務會計準則(合併)

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析				
		101 年	100 年	99 年	98 年	
分析項目 (註 2)						
財務結構 (%)	負債占資產比率	36.85	32.96	27.25	24.42	
	長期資金占固定資產比率	317.47	204.67	397.95	450.71	
償債能力 %	流動比率	183.02	205.27	310.22	344.42	
	速動比率	125.99	141.83	231.31	264.15	
	利息保障倍數	7,598.40	15,112.58	102,823.12	52,059.36	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.94	3.81	3.90	3.34	
	平均收現日數	92.64	95.80	93.59	109.28	
	存貨週轉率 (次)	3.26	3.50	3.57	2.93	
	應付款項週轉率 (次)	5.78	6.85	6.77	5.86	
	平均銷貨日數	111.96	104.29	102.24	124.57	
	固定資產週轉率 (次)	4.20	4.37	6.71	5.81	
	總資產週轉率 (次)	1.12	1.18	1.22	1.00	
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.17	9.10	9.64	8.00	
	股東權益報酬率 (%)	10.88	12.97	13.00	10.56	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	16.01	17.26	17.90	11.61
		稅前純益	19.88	22.06	20.39	15.99
	純益率 (%)	6.32	7.68	7.93	7.95	
	每股盈餘 (元)	1.6	1.80	1.71	1.38	
現金流量	現金流量比率 (%)	29.01	34.09	35.80	21.45	
	現金流量允當比率 (%)	61.94	63.04	102.71	101.63	
	現金再投資比率 (%)	14.59	9.83	4.23	2.21	
槓桿度	營運槓桿度	1.17	1.16	1.15	1.26	
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.00	1.00	

註 1：101 年度至 98 年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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4)

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5)

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6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開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4：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之固定資產總額。

註5：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。

三、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

董事會造送本公司一〇二年度個體資產負債表、個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表及一〇二年度合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，業經鼎信聯合會計師事務所林松樹、林金鳳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、財務績效與現金流量情形。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

本公司一〇三年度股東常會

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：林我信



中 華 民 國 103 年 03 月 25 日

四、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93頁至第160頁

五、最近年度個體財務報表

請參閱第161頁至第222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。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 102 年度（自民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 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告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

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 三 年 三 月 二 十 五 日

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 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達花仙子企業股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

花仙子企業股份有限公司業已編製民國 102 年及 101 年度之個體財務報告，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：林松樹



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

(87)台財證(六)第 23655

金管證六字第 0940131912 號

中華民國一〇三年三月二十五日

花仙子企業股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國102年度及101年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘金額為元外)

代碼	項 目	102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額(註四、六及七)	\$ 1,521,004	100	\$ 1,351,573	100
5110	銷貨成本(註四、六及七)	(839,628)	(55)	(736,103)	(54)
5900	營業毛利	681,376	45	615,470	46
61-63	營業費用(註四、六及七)				
6100	推銷費用	(488,187)	(32)	(428,216)	(32)
6200	管理費用	(75,564)	(5)	(86,742)	(6)
6300	研究發展費用	(13,693)	(1)	(10,659)	(1)
	營業費用合計	(577,444)	(38)	(525,617)	(39)
6900	營業淨利	103,932	7	89,853	7
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(註四)	646	-	343	-
7130	股利收入(註四)	1,303	-	2,194	-
7190	其他收入(註四及六)	23,495	1	17,828	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益(註四、六及七)	101,235	7	6,941	1
7225	處分投資利益	518	-	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(註四)	1,860	-	-	-
7510	利息費用(註四)	(1,448)	-	(1,418)	-
7590	什項支出	(279)	-	(1,022)	-
7630	外幣兌換損失(註四)	(1,840)	-	(3,402)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失(註四)	-	-	(784)	-
	營業外收入及支出合計	125,490	8	20,680	2
7900	稅前淨利	229,422	15	110,533	9
7950	所得稅費用(註四、五及六)	(30,730)	(2)	(20,820)	(2)
8000	繼續營業單位本期淨利	198,692	13	89,713	7
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	21,524	1	(8,413)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	21,524	1	(8,413)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 220,216	14	\$ 81,300	6
	每股盈餘(註六)				
9750	基本每股盈餘	\$ 3.72		\$ 1.68	

(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及其子公司
合併資產負債表
民國102年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益								
		股本	資本公積	保留盈餘	其他權益項目	合計	非控制權益	權益總額		
A1	民國101年1月1日餘額	\$ 534,812	\$ 20,082	\$ 63,865	\$ 16,618	\$ 124,145	\$ -	\$ 759,522	\$ -	\$ 759,522
	民國100年度盈餘分配：									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	9,615	-	(9,615)	-	-	-	0
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(53,481)	-	(53,481)	-	(53,481)
D1	民國101年度合併總利益	-	-	-	-	89,713	-	89,713	-	89,713
D3	民國101年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8,413)	(8,413)	-	(8,413)
D5	民國101年度綜合損益總額	-	-	-	-	89,713	(8,413)	81,300	-	81,300
Z1	民國101年12月31日餘額	534,812	20,082	73,480	16,618	150,762	(8,413)	787,341	-	787,341
	民國101年度盈餘分配：									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	8,548	-	(8,548)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(58,829)	-	(58,829)	-	(58,829)
D1	民國102年度合併總利益	-	-	-	-	198,692	-	198,692	-	198,692
D3	民國102年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	21,524	21,524	-	21,524
D5	民國102年度綜合損益總額	-	-	-	-	198,692	21,524	220,216	-	220,216
Z1	民國102年12月31日餘額	\$ 534,812	\$ 20,082	\$ 82,028	\$ 16,618	\$ 282,077	\$ 13,111	\$ 948,728	\$ -	\$ 948,728

(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102年及101年1月1日至12月31日



代碼		102年度	101年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 229,422	\$ 110,533
	調整項目		
A20100	折舊費用	19,136	10,496
A20200	攤銷費用	7,978	13,021
A20300	呆帳費用轉列收入數	(476)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(利益)損失	(1,860)	784
A20900	利息費用	1,448	1,418
A21200	利息收入	(646)	(343)
A21300	股利收入	(1,303)	(2,194)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	662	3,395
A23000	處分待出售非流動資產利益	(101,897)	(10,336)
A23100	處分投資利益	(518)	-
A29900	其他項目	(807)	-
	營業資產之淨變動		
A31110	持有供交易之金融資產減少	-	2,320
A31130	應收票據(增加)減少	7,785	(7,972)
A31140	應收票據—關係人(增加)減少	1,066	(1,366)
A31150	應收帳款(增加)減少	(51,438)	6,385
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	7,548	(1,124)
A31190	其他應收款—關係人增加	(1,609)	(3,282)
A31200	存貨增加	(26,936)	(37,715)
A31230	預付款項增加	(2,121)	(842)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1,329)	4,058
	營業負債之淨變動		
A32130	應付票據減少	(985)	(553)
A32150	應付帳款增加(減少)	(34,271)	50,528
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	(1,935)	6,402
A32180	其他應付款增加	40,147	13,521
A32230	其他流動負債增加	395	295
A32240	應計退休金負債增加(減少)	335	(3,852)
	營運產生之現金	87,791	153,577
A33100	收取之利息	646	343
A33200	收取之股利	1,303	2,194
A33300	支付之利息	(1,396)	(1,438)
A33500	支付之所得稅	(24,671)	(24,315)
AAAA	營業活動之現金流入	63,673	130,361
	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(182,859)	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產	120,848	-
B02000	預付投資款增加	(1,311)	-
B02600	處分待出售非流動資產	237,344	63,870
B02700	取得不動產、廠房及設備	(19,767)	(52,769)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,767	2,537
B03800	存出保證金減少	3,249	545
B04500	取得無形資產	(450)	(183)
B06700	其他非流動資產增加	(2,048)	(608)
B07100	預付設備款增加	(4,594)	(7,663)
BBBB	投資活動之現金流入	153,179	5,729
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(20,000)	(20,000)
C00500	應付短期票券增加	-	50,000
C00600	應付短期票券減少	(80,000)	-
C01700	償還長期借款	-	(3,675)
C03100	存入保證金減少	(668)	(979)
C04500	發放現金股利	(58,829)	(53,481)
CCCC	籌資活動之現金流出	(159,497)	(28,135)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	7,429	(1,448)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	64,784	106,507
E00100	期初現金及約當現金餘額	214,924	108,417
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 279,708	\$ 214,924

(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

合併財務報告附註

民國 102 年及 101 年 12 月 31 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」）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、廚具之代理銷售業務。本公司股票自民國 90 年 9 月 17 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣為新台幣。由於本公司係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告業於民國 103 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未生效之新發布/修正/修訂準則及解釋

本公司及本公司所控制個體（以下簡稱「合併公司」）未適用下列業經國際會計準則理事會發布之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。截至本合併財務報告通過發布日止，下列準則及解釋除金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布已納入 2013 年版之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告應自民國 104 年度起採用外，金管會尚未發布其餘準則及解釋之生效日。

<u>已納入2013年版IFRSs之新/修正準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註1)</u>
IFRSs之修正「IFRSs之改善一對IAS 39之修正(2009年)」	2009年1月1日或2010年1月1日
IAS 39之修正「嵌入式衍生工具」	於2009年6月30日以後結束之年度期間生效
「IFRSs之改善(2010年)」	2010年7月1日或2011年1月1日

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

「2009年-2011年週期之IFRSs年度改善」	2013年1月1日
IFRS 1之修正「IFRS 7之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
IFRS 1之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
IFRS 1之修正「政府貸款」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年 7月1日
IFRS 10「合併財務報表」	2013年1月1日
IFRS 11「聯合協議」	2013年1月1日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」	2014年1月1日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013年1月1日
IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
IAS 19之修訂「員工給付」	2013年1月1日
IAS 27之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年1月1日
IAS 32之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014年1月1日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

未納入2013年版IFRSs之新／修正準則及解釋

「2010年-2012年週期之IFRSs年度改善」	2014年7月1日（註2）
「2011年-2013年週期之IFRSs年度改善」	2014年7月1日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
IAS 19之修正「確定給付計畫：員工提撥」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「徵收款」	2014年1月1日

註 1：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

(二)已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明。除下列說

明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

就金融資產方面，所有原屬於IAS39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照IFRS13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，列示於其他綜合損益之項目應依據後續是否可能重分類至損益予以分組（即按照後續可能重分類至損益之項目及後續不可能重分類至損益之項目分組）。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩分組類別予以單獨列示。本公司預期上述修正將改變本公司綜合損益表之表達方式。

5. IAS 19「員工給付」之修訂

該修訂準則規定確定給付義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

預期報酬，並以淨確定給付負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

6. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當年度揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，則須增加揭露所採用之折現率。本公司預期上述修正將使本公司增加有關非金融資產可回收金額之揭露。

(三)尚未生效之新發布/修正/修訂準則及解釋對本公司財務報表影響之說明：

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於民國 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告。

本合併財務報告為合併公司之首份 IFRSs 年度合併財務報告（民國 102 年度合併財務報告）。合併公司轉換至 IFRSs 日為民國 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註十五。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部份 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇請詳附註十五（「首次採用國際財務報導準則」）），合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於資產負債表日後十二個月內實現之資產及現金及約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者；不動產、廠房及設備、投資性不動產、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持有之負債、預期於資產負債表日後十二個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(四)合併基礎

1. 合併報表編製原則

本合併財務報告包含本公司及由本公司所控制個體（即子公司）之財務報告。控制係指本公司可主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其相關營運活動中獲取利益。

合併綜合損益表已適當納入被收購或被處分子公司於當年度自收購生效日起或至處分生效日止之營運損益。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

本公司合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損業已於合併時全數消除。

對子公司之非控制權益與本公司業主之權益分開表達。

分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

對子公司所有權權益變動

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致本公司喪失對子公司之控制時，此變動係以權益交易處理。為反映本公司及非控制權益對子公司相對權益之變動，已予調整其帳面金額。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵遁之基礎相同（即依據相關IFRSs之規定重分類至損益或直接轉列保留盈餘）。

2. 列入合併財務報告之子公司

(1)本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			102.12.31	101.12.31	101.1.1
本公司	Eutech International Co., Ltd.	買賣業務	100%	100%	100%
本公司	Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	買賣業務	100%	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%	100%
Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	Farcent Group (Mauritius) Co., Ltd.	投資控股	100%	100%	100%
Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	揚倫(上海)貿易有限公司	買賣業務	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%	100%
Eutech International Co., Ltd.	蘇州花仙子環保科技有限公司	加工生產	100%	100%	100%

上述列入本合併財務報告之子公司，財務報告均經會計師查核簽證。

(2)未列入合併財務報告之子公司：無。

(五)外幣

編製合併公司之各個體財務報告時，以個體功能性貨幣（個體營運所處主要經濟環境之貨幣）以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

匯率換算為功能性貨幣記錄。於每一資產負債表日，外幣貨幣性項目以收盤匯率換算。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率換算。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

除下列項目外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

1. 為供未來生產使用之在建資產相關外幣借款，其產生之兌換差額若屬於外幣借款利息成本之調整，係納入該等資產成本；
2. 為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額；及
3. 應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。

依公允價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益工具），按資產負債表日即期匯率調整所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣（表達貨幣）。除匯率於當期劇烈波動者以交易當日匯率換算外，其餘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（並適當歸屬予本公司業主及非控制權益）。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

在部分處分包含於國外營運機構之子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下（即合併公司對關聯企業或聯合控制個體之所有權權益減少惟未喪失重大影響或聯合控制），認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六)約當現金

約當現金係可隨時轉換成定額現金，且價值變動甚小之短期並具高度流動性之投資。

(七)金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

1. 衡量種類

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款二類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。合併公司所持有之金融資產種類為如下：

(1) 透過損益公允價值衡量之金融資產

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

透過損益公允價值衡量之金融資產包括持有交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

若符合下列條件之一者，金融資產係分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具（財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外）。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失包含或不包含該金融資產所產生之任何股利或利息包括於投資當年度收到者。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬於活絡市場無市場報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

(2)放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間九十天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化與其他。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(八) 存貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。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

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

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。

(九)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係用於商品或勞務之生產或提供、出租予他人或供管理目的而持有且預期使用超過一期之有形項目，於符合未來經濟效益很有可能流入合併公司以及成本能可靠衡量之條件時，以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，且對於符合要件資產尚包括依據國際會計準則第23號「借款成本」予以資本化之金額。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別，折舊與其他同類別資產之提列基礎相同，並於該等資產達預期使用狀態時開始提列。

自有土地不提列折舊。

合併公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係依據國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」以推延方式處理。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

(十)投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地，故將其視為獲取資本增值所持有。

投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之投資性不動產係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，且對於符合要件資產尚包括依據國際會計準則第23號「借款成本」予以資本化之金額。該等資產於達預期使用狀態時開始提列。

於處分或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益時將投資性不動產除列。除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差異，並且認列於當期損益。

(十一)無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係依據國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」以推延方式處理。

研究之支出於發生時認列為費用。

2. 除列

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十二)有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三)待出售非流動資產

非流動資產（或處分群組）帳面金額之回收主要係透過出售交易而非繼續使用，則分類為待出售。符合此分類之非流動資產（或處分群組）必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。

當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產（或處分群組）係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十四)退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

期中期間之退休金成本應採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(十五)負債準備

合併公司因過去事件負有限時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日償清義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

當清償負債準備所需支出之一部分或全部預期可自另一方歸墊，於幾乎確定可收到該歸墊，且其金額能可靠衡量時，將歸墊認列為資產。

1. 虧損性合約

因虧損性合約產生之現時義務，係認列並衡量為負債準備。當合併公司有一項合約，其義務履行所不可避免之成本，超過預期從該合約獲得之經濟效益時，則為虧損性合約。

2. 保 固

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

(十六)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)本公司已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料加工時不作銷貨處理。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於合併資產負債表之流動負債項下。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，使予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十八) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產(即必須經一段相當長期間始達到預定使用或出售狀態之資產)之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十九) 稅 捐

所得稅費用係當期應付所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

當期應付所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部份收益及費損係其他年度之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於合併綜合損益表所報導之淨利。本公司當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，期中期間之所得稅費用係以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中期間之稅前利益予以計算。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由商譽所產生，或係由其他資產及負債原始認列(不包括企業合併)所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之相關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

(一) 所得稅

與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差異衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之淨變現價值

存貨之淨變現價值為正常情況下估計售價減除至完工尚需投入之估計成本和銷售費用後之餘額。這些估計數以當期市場狀況和銷售之歷史經驗為基礎，因此競爭對手對市場循環之反應及市場情況之改變皆會影響估計數。管理階層於每個資產負債表日會重新評估。

(四) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率之決定、未來薪資之增加、死亡率和未來退休金給付之增加等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
庫存現金	\$ 576	\$ 592	\$ 756
支票存款	356	208	327
活期存款	149,031	214,124	107,334
附賣回票券	129,745	—	—
	\$ 279,708	\$ 214,924	\$ 108,417

1. 上列現金及約當現金並無提供擔保之情事。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

2. 截至民國 102 年 12 月 31、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，原始到期日超過三個月之銀行定期存款均為 5,000 仟元係分類為無活絡市場之債券投資(請詳附註十五(「首次採用國際財務報導準則」))。

3. 附賣回票券於資產負債表日之利率區間如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
附賣回票券	0.64%-0.65%	—	—

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
上市(櫃)股票	\$ 5,899	\$ 5,899	\$ 5,899
遠期外匯	1,773	—	2,381
評價調整	(5,355)	(5,472)	(4,677)
	\$ 2,317	\$ 427	\$ 3,603

資產負債表日未採避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

102.12.31			
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
蘇州花仙子環保科技有限 公司	遠期外匯合約-出售 美金購人民幣	USD 500	102.09.24-103.01.28
	”	USD 400	102.09.24-103.02.28
	”	USD 200	102.09.24-103.03.31
	”	USD 500	102.11.21-103.04.30
	”	USD 700	102.11.21-103.05.30
	”	USD 700	102.11.21-103.06.30

101.1.1			
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-出售 美金購人民幣	USD 250	100.08.15-101.01.16
	”	USD 400	100.08.15-101.02.29
	”	USD 300	100.08.15-101.03.30
	”	USD 200	100.08.15-101.04.27
	”	USD 200	100.08.15-101.05.31
	”	USD 200	100.08.15-101.06.29

合併公司於民國 102 年度及 101 年度從事遠期外匯合約交易之目的，主

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

要係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險，因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

(三) 以成本衡量之金融資產-流動

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
保本型結構性商品	\$ 58,516	\$ —	\$ —

(四) 應收票據

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
因營業而產生-非關係人	\$ 9,195	\$ 16,980	\$ 9,008
因營業而產生-關係人	300	1,366	—
減：備抵呆帳	—	—	—
	\$ 9,495	\$ 18,346	\$ 9,008

(五) 應收帳款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收帳款-非關係人	\$ 352,676	\$ 300,670	\$ 308,579
應收帳款-關係人	16,431	23,979	22,855
減：備抵呆帳	(13,233)	(13,141)	(14,665)
	\$ 355,874	\$ 311,508	\$ 316,769

催收款項(帳列其他非流動資產)

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
催收款項總額	\$ 1,163	\$ 1,251	\$ 1,251
減：備抵呆帳	(1,163)	(1,251)	(1,251)
淨額	\$ —	\$ —	\$ —

合併公司對客戶之授信期間原則上為發票日後 30~90 天，備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

除已提列減損者，其餘應收票據及帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。合併公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

應收票據及帳款淨額之帳齡分析：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
未逾期亦未減損	\$ 355,745	\$ 318,499	\$ 320,756
已逾期但未減損			
30天內	8,986	2,041	2,476
31至60天	638	2,265	2,490
61天以上	—	7,049	55
	<u>\$ 365,369</u>	<u>\$ 329,854</u>	<u>\$ 325,777</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

備抵呆帳之變動：	102.12.31	101.12.31
期初餘額	\$ 13,141	\$ 14,665
減：本年度迴轉呆帳費用	(476)	—
國外營運機構財務報表換算之兌換損益	568	(1,524)
期末餘額	<u>\$ 13,233</u>	<u>\$ 13,141</u>

(六) 存貨淨額

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
商品存貨	\$ 132,608	\$ 95,755	\$ 77,949
原 料	25,832	38,652	34,672
物 料	20,312	29,440	14,667
半成 品	8,167	9,377	8,253
製成 品	84,752	68,856	73,590
小 計	271,671	242,080	209,131
減：備抵存貨跌價及 呆滯損失	(8,272)	(5,617)	(10,383)
淨 額	<u>\$ 263,399</u>	<u>\$ 236,463</u>	<u>\$ 198,748</u>

合併公司認為銷貨成本之存貨相關損益如下：

	102年度	101年度
存貨出售成本	\$ 832,514	\$ 734,713
存貨盤損(盈)淨額	916	(1,230)
存貨報廢損失(利益)	3,694	7,273
存貨呆滯損失(回升利益)	2,504	(4,653)
	<u>\$ 839,628</u>	<u>\$ 736,103</u>

(七) 待出售非流動資產

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
土 地	\$ —	\$ —	\$ 24,266
房屋及建築物	—	—	41,801
減：累計折舊	—	—	(12,532)
	\$ —	\$ —	\$ 53,535

合併公司於民國 102 年 9 月 18 日簽訂不動產買賣契約書，出售位於桃園縣中壢市雙嶺段及觀音鄉中觀段之土地，合約總價款為 240,000 仟元，並於民國 102 年 12 月 3 日辦理土地點交過戶，認列處分資產利益 101,897 仟元（未減除土地增值稅 2,181 仟元），該筆土地因持有意圖改變，故於民國 102 年第三季起自固定資產重分類至待出售非流動資產。

合併公司於民國 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於民國 101 年底前辦理出售過戶完竣。

(八) 以成本衡量之金融資產-非流動

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
Farcent Enterprise (Thailand) Ltd.	\$ 1,849	\$ 1,849	\$ 1,849
Farcent Malaysia Sdn. Bhd.	2,050	2,050	2,050
新東陽股份有限公司	10	10	10
沃康生技股份有限公司	5,000	—	—
	\$ 8,909	\$ 3,909	\$ 3,909

本公司於民國 102 年度參與 Farcent Malaysia Sdn. Bhd. 增資並增加投資金額 1,311 仟元。截至民國 102 年 12 月 31 日止，Farcent Malaysia Sdn. Bhd. 尚未完成增資程序，本公司帳列「預付投資款」項下。

(九) 不動產、廠房及設備

成 本	102 年度					102.12.31
	102.1.1	增加	出售或報廢	重分類	國外營運機構 財務報表轉換 之兌換差額	

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

土地	\$ 175,813	\$ —	\$ —	\$ (135,446)	\$ —	\$ 40,367
建築物	62,786	4,765	—	135,372	4,400	207,323
辦公設備	7,361	1,300	(36)	70	47	8,742
運輸設備	1,710	1,428	(445)	—	88	2,781
機器設備	18,539	574	(3,068)	4,209	1,000	21,254
出租資產	—	—	—	17,448	275	17,723
其他設備	19,380	2,628	(2,253)	3,013	629	23,397
未完工程	144,773	9,072	—	(154,614)	6,090	5,321
小計	430,362	19,767	(5,802)	(129,948)	12,529	326,908
累計減損	(2,639)	—	—	—	—	(2,639)
累計折舊						
建築物	(22,020)	(7,838)	—	10,169	(772)	(20,461)
辦公設備	(5,415)	(943)	36	—	(31)	(6,353)
運輸設備	(77)	(592)	138	—	(5)	(536)
機器設備	(1,543)	(4,301)	1,233	—	(97)	(4,708)
出租資產	—	—	—	(10,273)	(174)	(10,447)
其他設備	(5,716)	(5,462)	1,758	118	(86)	(9,388)
小計	(34,771)	(19,136)	3,165	14	(1,165)	(51,893)
淨額	\$ 392,952	\$ 631	\$ (2,637)	\$ (129,934)	\$ 11,364	\$ 272,376

101 年度

成 本	101 年度					101.12.31
	101.1.1	增加	出售或報廢	重分類	國外營運機構 財務報表轉換 之兌換差額	
土地	\$ 175,813	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 175,813
建築物	53,047	—	—	10,722	(983)	62,786
辦公設備	8,050	520	(1,250)	80	(39)	7,361
運輸設備	123	—	(586)	2,206	(33)	1,710
機器設備	52,207	—	(35,361)	2,701	(1,008)	18,539
其他設備	11,903	—	(395)	8,053	(181)	19,380
未完工程	149,297	52,249	(4,581)	(47,227)	(4,965)	144,773
小計	450,440	52,769	(42,173)	(23,465)	(7,209)	430,362
累計減損	(2,639)	—	—	—	—	(2,639)
累計折舊						
建築物	(20,817)	(1,657)	—	—	454	(22,020)
辦公設備	(5,350)	(1,138)	1,042	—	31	(5,415)
運輸設備	(111)	(86)	117	—	3	(77)
機器設備	(30,932)	(5,231)	34,128	33	459	(1,543)
其他設備	(4,265)	(2,384)	955	(33)	11	(5,716)
小計	(61,475)	(10,496)	36,242	—	958	(34,771)
淨額	\$ 386,326	\$ 42,273	\$ (5,931)	\$ (23,465)	\$ (6,251)	\$ 392,952

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	15年至55年
辦公設備	2年至5年
運輸設備	2年至5年
機器設備	2年至15年
出租資產	5年

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

年。

(十一) 長期預付租金

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
土地使用權	\$ 26,318	\$ 25,406	\$ 2,309

(十二) 其他資產

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
<u>流動：</u>			
其他金融資產	\$ 2,562	\$ 1,474	\$ 4,710
暫付款	895	201	1,677
代付款	1,596	2,049	1,395
<u>非流動：</u>			
預付設備款	2,004	3,319	2,058
其他金融資產	1,533	1,533	1,533
遞延費用	1,808	1,032	2,106
存出保證金	1,256	4,505	5,050
合併借項	2,138	2,083	2,172
	<u>\$ 13,792</u>	<u>\$ 16,196</u>	<u>\$ 20,701</u>
流動	\$ 5,053	\$ 3,724	\$ 7,782
非流動	8,739	12,472	12,919
淨額	<u>\$ 13,792</u>	<u>\$ 16,196</u>	<u>\$ 20,701</u>

截至民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司之其他

金融資產-非流動提供做為擔保品之情形，請詳附註八。

(十三) 短期借款

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
擔保借款			
銀行借款	\$ —	\$ —	\$ 50,000
無擔保借款			
信用借款	\$ 10,000	\$ 30,000	\$ —
利率區間	1.3%	1.3%	1.8%

合併公司上述短期借款之擔保情形，請詳附註八。

(十四) 應付短期票券

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
--	------------------	------------------	----------------

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

應付商業本票	\$ 20,000	\$ 100,000	\$ 50,000
減：未攤銷折價	(1)	(53)	(33)
	\$ 19,999	\$ 99,947	\$ 49,967
利率區間	0.7%	0.83~1.14%	0.87~1.19%

合併公司上述應付短期票券發行期間均在180天以內。

(十五) 應付票據

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
因營業而發生	\$ 244	\$ 1,229	\$ 1,782

(十六) 應付帳款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應付帳款-非關係人	\$ 113,641	\$ 147,912	\$ 97,384
應付帳款-關係人	4,467	6,402	—
	\$ 118,108	\$ 154,314	\$ 97,384

(十七) 長期銀行借款及一年內到期長期借款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	\$ —	\$ —	\$ 3,675
減：一年內到期	—	—	(3,675)
	\$ —	\$ —	\$ —

合併公司上述長期銀行借款利率為1%。

(十八) 其他負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他應付款			
- 應付薪資	\$ 46,121	\$ 32,900	\$ 38,902
- 應付費用	124,927	103,646	85,611
- 其他	12,206	6,561	5,073
預收款項	6,101	7,214	6,921
暫收款	16	—	13
代收款	3,720	2,228	2,213
	\$ 193,091	\$ 152,549	\$ 138,733
流動	\$ 193,091	\$ 152,549	\$ 138,733

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

非流動

—	—	—
\$ 193,091	\$ 152,549	\$ 138,733

(十九) 退職後福利計畫

1. 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於民國 102 年及 101 年度止，依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 4,945 仟元及 4,434 仟元。截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，尚未支付予計畫之已到期提撥金額分別為 1,269 仟元、1,079 仟元及 1,098 仟元。該等金額已於資產負債表日後支付。

2. 確定福利計畫

合併公司中之本公司及國內子公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶。

最近期計畫資產及確定福利義務現值之精算評價，係由我國精算學會會員陳文賢先生於民國 102 年 12 月 31 日執行。確定福利義務現值及相關之當年度與前期服務成本，係採用預計單位福利法衡量。

精算評價之主要假設列示如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
折 現 率	2%	1.5%	2%
薪資水準增加率	2%	2%	2%
基金資產預期投資報酬率	1.75%	1.75%	2%

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 50	\$ 598
利息成本	500	847
計畫資產預期報酬	(158)	(325)
精算損失(利益)認列數	(43)	—
縮減或清償損失(利益)	—	(777)

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

\$	349	\$	343
----	-----	----	-----

民國 102 年及 101 年度相關退休金費用明細如下：

	102年度	101年度
營業成本	\$ —	\$ 33
推銷費用	\$ 188	\$ 55
管理費用	\$ 161	\$ 255

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	102. 12. 31	101. 12. 31	101. 1. 1
已提撥確定福利義務之現值	\$ 29,388	\$ 33,527	\$ 49,121
計畫資產之公允價值	(6,337)	(8,997)	(16,696)
提撥短絀	23,051	24,530	32,425
未認列淨精算利益	5,857	4,043	—
應計退休金負債	\$ 28,908	\$ 28,573	\$ 32,425

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務現值	\$ 33,527	\$ 49,121
當期服務成本	50	598
利息成本	500	847
精算(利益)損失	(1,905)	(5,235)
縮減損失(利益)	—	(8,330)
福利支付數	(2,784)	(3,474)
年底確定福利義務現值	\$ 29,388	\$ 33,527

計畫資產之現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 8,997	\$ 16,696
計畫資產之預期報酬	158	325
計畫資產提撥數	14	54
計畫資產福利支付數	(2,784)	(3,474)
計畫資產(損)益	(48)	(188)
清償支付數	—	(4,416)
年底計畫資產公允價值	\$ 6,337	\$ 8,997

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比列示如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
權益工具	—	—	—
債務工具	—	—	—
不動產	—	—	—
其他(註)	100	100	100
	100	100	100
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
(註)			
轉存金融機構	22.86%	24.51%	23.87%
政府機關及公營事業經建貸款	—	—	0.13%
股票及受益憑證投資	8.41%	9.17%	10.04%
短期票券	4.10%	9.88%	7.61%
公債、金融債券、公司債	9.37%	10.45%	11.45%
海外投資	34.31%	27.47%	24.20%
其他	20.95%	18.52%	22.70%

整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

本公司預期於民國 102 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥金額為 329 仟元。

(二十) 權益

1. 股本

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
額定股數(仟股)	63,900	63,900	63,900
額定股本	\$ 639,000	\$ 639,000	\$ 639,000
已發行且已收足股款之股數(仟股)	53,481	53,481	53,481
已發行股本	\$ 534,812	\$ 534,812	\$ 534,812

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行之員工認股權憑證所保留之股本數為 6,390 仟股。

2. 資本公積

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
股票發行溢價	\$ 20,082	\$ 20,082	\$ 20,082

依公司法規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用。但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、公司轉換溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本。因長期股權投資所產生之資本公積，不得作任何用途。亦得於公司無虧損時，上述超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積得按股東持有股份之比例發放現金。

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，並得用以彌補虧損。若法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分，得撥充資本或現金分配。

4. 特別盈餘公積

本公司於分配民國 101 年度以前之盈餘時，須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，則自前期末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。

自民國 102 年度起，本公司依金管會於民國 101 年 4 月 6 日發佈之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」之規定，於首次，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 產生之保留盈餘開始採用 IFRSs 編制財務報告後，於分派可分配盈餘時，應就其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積。但已於民國 102 年 1 月 1 日依規定就

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

原帳列股東權益項增加數不足提列時，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。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

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當期淨利，除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及當年度未分配盈餘調整數額按下列方式分派之，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) 員工紅利不低於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。

本公司分別於民國 102 年 6 月 17 日及 101 年 6 月 21 日舉行股東常會，決議通過之民國 101 年及 100 年度盈餘分配案及每股股利如下：

單位：新台幣仟元；元/每股

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	101 年度(註 1)	100 年度(註 2)	101 年度	100 年度
法定盈餘公積	\$ 8,548	\$ 9,615		
現金股利	58,829	53,481	\$ 1.10	\$ 1.00
	<u>\$ 67,377</u>	<u>\$ 63,096</u>		

註 1：本公司民國 101 年度盈餘分配案於民國 102 年 3 月 13 日經董事會決議通過發放每股現金股利 1 元，惟民國 102 年 6 月 17 日經股東會決議通過調高現金股利為每股 1.1 元。

註 2：本公司民國 100 年度股東會決議之盈餘分配案與民國 101 年 3 月 23 日之董事會決議並無差異。

本公司分別於民國 102 年 6 月 17 日及 101 年 6 月 21 日之股東常會決議配發民國 101

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

年及100年度之員工現金紅利分別為6,000仟元及5,500仟元；董監事酬勞分別為600仟元及500仟元。前述各項決議配發金額分別與本公司於民國102年3月13日及101年3月23日之董事會決議並無重大差異，並分別列帳於民國101年及100年度之營業成本或營業費用。

本公司董事會於民國103年3月25日決議通過民國102年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
	102年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 19,846	
現金股利	144,399	\$ 2.7
	\$ 164,245	

本公司董事會亦同時決議配發民國102年度員工紅利及董監酬勞共計10,300仟元，前述擬配發金額與本公司民國102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102年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於民國103年6月16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。

(二十一) 收 入

	102年度	101年度
商品銷售收入	\$ 1,551,818	\$ 1,371,496
減：銷貨退回及折讓	(30,814)	(19,923)
	\$ 1,521,004	\$ 1,351,573

(二十二) 費用性質之額外資訊

	102年度	101年度
折舊及攤銷費用		
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 19,136	\$ 10,496
無形資產之攤銷	7,978	13,021
	\$ 27,114	\$ 23,517
依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,684	\$ 14,473

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

營業費用	8,430	9,044
	\$ 27,114	\$ 23,517
員工福利費用		
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 4,945	\$ 4,434
確定福利計畫	349	343
薪資、獎金及紅利等	166,670	177,811
	\$ 171,964	\$ 182,588
依功能別彙總		
營業成本	\$ 35,421	\$ 63,787
營業費用	136,543	118,801
	\$ 171,964	\$ 182,588

(二十三) 繼續營業單位所得稅

1. 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年度	101年度
當年度所得稅		
當期產生者	\$ 27,746	\$ 21,236
以前年度之調整	2,984	(65)
	30,730	21,171
遞延所得稅		
當期產生者	—	(351)
認列於損益之所得稅費用	\$ 30,730	\$ 20,820

2. 合併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

得稅費用差異列示如下：

	102年度	101年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 39,935	\$ 18,071
依稅法規定帳外調整之所得稅影響數	(16,196)	(461)
以前年度所得稅(高)低估數	3,000	(95)
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,810	3,305
土地增值稅	2,181	—
所得稅費用	\$ 30,730	\$ 20,820

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

3. 當期所得稅資產與負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
當期所得稅資產			
應收退稅款 (帳列預付款項)	\$ 36	\$ —	\$ —
當期所得稅負債			
應付所得稅	\$ 17,402	\$ 11,343	\$ 14,487

4. 遞延所得稅

合併公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。合併資產負債表中之遞延所得稅負債如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
權益法認列投資利益	\$ —	\$ —	\$ 351

5. 兩稅合一相關資訊

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
未分配盈餘			
— 民國86年及以前年度	\$ 56	\$ 56	\$ 56
— 民國87年及以後年度	282,021	150,706	124,089
	\$ 282,077	\$ 150,762	\$ 124,145
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 30,698	\$ 27,108	\$ 17,338

本公司民國102年度預計及101年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別約為16.32%及26.06%。

6. 截至民國102年12月31日止，本公司營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國100年度。

(二十四) 每股盈餘

單位：新台幣仟元/股數仟股
(除每股盈餘為元外)

	102年度		
	本期淨利(分子)	股 數 (分母)	每 股 盈 餘
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 198,692	53,481	\$ 3.72

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

	101年度		
	股 數		
	本期淨利(分子)	(分母)	每股盈餘
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 89,713	53,481	\$ 1.68

(二十五) 政府補助收入

本公司與財團法人中華民國管理科學學會為執行「補助業界開發國際市場」計畫項下之「花仙子東協市場開拓推廣計畫」簽訂專案契約書，計畫期間為民國102年6月7日至102年11月5日止。截至民國102年12月31日止，本公司已依計畫執行及驗收完成，共取得經濟部國際貿易局補助款2,880仟元，帳列「其他收入」項下。

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。本公司另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，擬由本公司支付開發費用共3,000仟元(未稅)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。

(二十六) 金融工具

1. 金融工具之種類

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量：			
持有供交易之金融資產	\$ 2,317	\$ 427	\$ 3,603
以成本衡量之金融資產-流動	58,516	—	—
以成本衡量之金融資產-非流動	8,909	3,909	3,909
預付投資款	1,311	—	—
放款及應收款：			
現金及約當現金	279,708	214,924	108,417
無活絡市場之債券投資	5,000	5,000	5,000
應收票據及帳款	365,369	329,854	325,777

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

其他應收款-關係人	4,891	3,282	—
其他金融資產-流動	2,562	1,474	4,710
其他金融資產-非流動	1,533	1,533	1,533
存出保證金	1,256	4,505	5,050
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量：			
短期借款	10,000	30,000	50,000
應付短期票券	19,999	99,947	49,967
應付票據及帳款	118,352	155,543	99,166
其他應付款	183,254	143,107	129,586
長期借款	—	—	3,675
存入保證金	843	1,511	2,490

2. 金融工具之公允價值

(1) 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近其公允價值。

(2) 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，衡量方式係基於公允價值之可觀察程度分為第一至第三等級。

- A. 第一等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- B. 第二等級公允價值衡量係指除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- C. 第三等級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102.12.31

第一等級	第二等級	第三等級	合計
------	------	------	----

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

透過損益按公允價值衡量之
金融資產

上市(櫃)公司股票	\$	544	\$	—	\$	—	\$	544
遠期外匯合約		—		1,773		—		1,773
	\$	544	\$	1,773	\$	—	\$	2,317

101.12.31

第一等級	第二等級	第三等級	合計
------	------	------	----

透過損益按公允價值衡量之
金融資產

上市(櫃)公司股票	\$	427	\$	—	\$	—	\$	427
-----------	----	-----	----	---	----	---	----	-----

101.1.1

第一等級	第二等級	第三等級	合計
------	------	------	----

透過損益按公允價值衡量之
金融資產

上市(櫃)公司股票	\$	1,222	\$	—	\$	—	\$	1,222
遠期外匯合約		—		2,381		—		2,381
	\$	1,222	\$	2,381	\$	—	\$	3,603

3. 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

4. 市場風險

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

合併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金融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：

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	外幣	匯率 (註)	外幣	匯率 (註)	外幣	匯率 (註)
金融資產：						
貨幣性項目						
美元	\$ 2,024	29.805	\$ 4,303	29.04	\$ 2,295	30.275
人民幣	31,093	4.919	15,701	4.66	12,638	4.807
日圓	116	0.2839	119	0.3364	119	0.3906
非貨幣性項目						
美元	116	29.805	116	29.04	116	30.275
人民幣	53,227	4.919	47,740	4.66	38,022	4.807
金融負債：						
貨幣性項目						
美元	371	29.805	111	29.04	473	30.275
人民幣	15,007	4.919	13,200	4.66	10,559	4.807
日圓	—	0.2839	1,625	0.3364	—	—

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

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

5. 信用風險

合併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。

合併公司民國 102 年及 101 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；合併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。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

合併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區區域，為減低應收帳款信用風險，合併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。

6. 流動性風險

合併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。

合併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。

7. 利率變動之現金流量風險

合併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

合併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 102 年及 101 年 12 月 31 日止，合併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。

9. 資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之資本管理係為確保公司具有足夠且必要之財務資源以支應未來十二個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

七、關係人交易

本公司及其子公司（係本公司之關係人）間之餘額及交易，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易明細揭露如下：

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

(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
十大投資有限公司 (以下簡稱十大投資)	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
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) 營業交易

1. 銷 貨

	102年度	101年度
Farcent-Thailand	\$ 64,917	\$ 68,563
Farcent-Malaysia	35,323	29,141
台灣傑士德	1,832	1,406
	\$ 102,072	\$ 99,110

合併公司銷售予關係人之銷貨條件，與一般廠商尚無顯著差異情事。

2. 加工費

	102年度	101年度
誼特公司	\$ 40,479	\$ 9,447

合併公司委託誼特公司從事產品代工事宜之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

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
台灣傑士德	\$ 300	\$ 1,366	\$ —
4. <u>應收帳款</u>			
	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
Farcent-Malaysia	\$ 8,203	\$ 8,237	\$ 8,277
Farcent-Thailand	6,834	14,835	10,990
台灣傑士德	1,394	907	3,588
	<u>\$ 16,431</u>	<u>\$ 23,979</u>	<u>\$ 22,855</u>
5. <u>其他應收款</u>			
	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
Farcent-Thailand	\$ 1,868	\$ —	\$ —
Farcent-Malaysia	1,502	—	—
誼特公司	1,521	3,282	—
	<u>\$ 4,891</u>	<u>\$ 3,282</u>	<u>\$ —</u>
6. <u>應付帳款</u>			
	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
誼特公司	\$ 4,467	\$ 6,402	\$ —
7. <u>其他應付款</u>			
	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
Farcent-Thailand	\$ 2,566	\$ —	\$ —
Farcent-Malaysia	3,299	—	—
誼特公司	—	522	—
	<u>\$ 5,865</u>	<u>\$ 522</u>	<u>\$ —</u>

8. 財產交易

(1) 合併公司民國 102 年 6 月向關係人十大投資購入運輸設備，購入價款為 1,400 仟元。

截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司上述款項已全數付訖。

(2) 合併公司民國 102 年度及 101 年度出售固定資產及列管資產予誼特公司，售價分別

為 1,350 仟元及 2,348 仟元，認列處分利益分別為 375 仟元及 311 仟元。截至民國

102 年及 101 年 12 月 31 日止，本公司尚未收取款項分別為 1,350 千元及 2,348 仟

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

元，帳列「其他應收款-關係人」項下。

9. 租金支出

合併公司民國 102 年度及 101 年度向關係人陳清琴女士承租辦公室，租金支出均為 180 仟元。截至民國 102 年及 101 年 12 月 31 日止，本公司上述款項均已全數付訖。

10. 其他

(1) 誼特公司民國 102 年度及 101 年度派遣人力為合併公司提供管理服務而發生之管理費用分別為 913 仟元及 603 仟元。截至民國 102 年及 101 年 12 月 31 日止，尚未支付款項分別為 0 仟元及 522 仟元，帳列「其他應付款」項下。

(2) 關係人蔡承洲先生民國 101 年度提供勞務諮詢服務予合併公司，本公司支付勞務費共計 600 仟元。

(三) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層成員當年度之薪酬如下：

	102年度	101年度
短期福利	\$ 8,713	\$ 7,944
退職後福利	30	2,393
其他長期福利	—	—
股份基礎給付	—	—

董事及主要管理人員之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

八、質押之資產

截至民國 102 年及 101 年 12 月 31 日止，合併公司之資產設定抵押其帳面價值明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1	用途
不動產、廠房及設備-土地	\$ —	\$ 135,446	\$ 135,446	短期擔保借款
其他金融資產-非流動	1,533	1,533	1,533	進口關稅保證金及履約保證金等
	<u>\$ 1,533</u>	<u>\$ 136,979</u>	<u>\$ 136,979</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

本公司於民國 103 年 3 月 25 日經董事會決議通過，擬由轉投資公司花仙子(廈門)日用化學品有限公司對蘇州花仙子環保科技有限公司辦理現金增資美金 2,250 仟元。

十二、其他：無。

十三、附註揭露事項

編制合併財務報告時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

(一)重大交易事項相關資訊

本公司民國 102 年度重大交易事項相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人：無。
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：參閱附表三。
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：參閱附表四。
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：參閱附表五。
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：無。
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。

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

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：參閱附表四。
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：

截至民國 102 年 12 月 31 日止，轉投資公司持有尚未結清之衍生性商品，其交易性質及合約資訊說明如下：

		102. 12. 31		
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
蘇州花仙子環保科技有限 公司	遠期外匯合約-出售 美金購人民幣	USD	500	102. 09. 24-103. 01. 28
	"	USD	400	102. 09. 24-103. 02. 28
	"	USD	200	102. 09. 24-103. 03. 31
	"	USD	500	102. 11. 21-103. 04. 30
	"	USD	700	102. 11. 21-103. 05. 30
	"	USD	700	102. 11. 21-103. 06. 30

(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、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：參閱附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：參閱附表六。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：參閱附表七。

十四、部門資訊

(一)應報導部門產生收入之產品與勞務

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依國際財務報導準則第八號「營運部門」之規定，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

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

部門負債	\$ 476,036	\$ 3,430	\$ —	\$ 479,466
------	------------	----------	------	------------

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。截至民國 102 年及 101 年 12 月 31 日止，合併公司並無任何部門間銷售。

應報導部門之會計政策與附註四所揭露之合併公司會計政策一致。部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、所享有之關聯企業淨利份額、處分原關聯企業權益利益、投資收益、其他利益及損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(三) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下。收入歸屬於地區時，係以企業收取現金之地區為基礎計算。非流動資產包括不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他資產，不包括金融工具及遞延所得稅資產。

1. 來自外部客戶收入

地 區	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
中華民國	\$ 1,026,242	67	\$ 930,454	69
中國大陸	167,883	11	138,507	10
日 本	166,356	11	132,454	10
泰 國	64,918	4	68,563	5
馬來西亞	40,754	3	33,202	2
香 港	39,362	3	34,550	3
其他地區	15,489	1	13,843	1
	\$ 1,521,004	100	\$ 1,351,573	100

上列收入已客戶所在國家為基礎歸類。

2. 非流動資產

地 區	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
中華民國	\$ 72,979	24	\$ 214,620	49	\$ 224,195	55
中國大陸	236,165	76	219,770	51	181,035	45
	\$ 309,144	100	\$ 434,390	100	\$ 405,230	100

(四) 主要客戶資訊

合併公司民國 102 年及 101 年度銷貨收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶如下：

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

客 戶	102年度			101年度		
	金	額	%	金	額	%
來自生活用品部門之客戶 A	\$	155,274	10	\$	141,014	10

十五、首次採用國際財務報導準則

(一)國際財務報導準則財務資訊之編製基礎

本合併財務報告係合併公司依 IFRSs 所編製之首份年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，亦遵循國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二)轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對合併公司民國 101 年 1 月 1 日（轉換至國際財務報導準則日）及 101 年 12 月 31 日之合併資產負債表暨民國 101 年度綜合損益表之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日（轉換至國際財務報導準則日）合併資產負債表項

目之調節：

單位：仟元

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務 報導準則之影響		國際財務報導準則			
	科目	金額	認列及 衡量	表達差異	金額	項目
流動資產						流動資產
現金及約當現金	\$ 113,417	\$ —	\$ (5,000)	\$ 108,417	\$ 108,417	現金及約當現金
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,603	—	—	3,603	3,603	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
—	—	—	5,000	5,000	5,000	無活絡市產之債券投資-流動
應收票據淨額	9,008	—	—	9,008	9,008	應收票據淨額
應收帳款淨額	293,914	—	—	293,914	293,914	應收帳款淨額
應收帳款淨額-關係人	22,855	—	—	22,855	22,855	應收帳款淨額-關係人
存貨淨額	198,748	—	—	198,748	198,748	存貨
預付款項	27,117	—	837	27,954	27,954	預付款項
其他金融資產-流動	4,412	—	(4,412)	—	—	—
待出售非流動資產	53,535	—	—	53,535	53,535	待出售非流動資產
其他流動資產	4,207	—	3,575	7,782	7,782	其他流動資產
流動資產合計	730,816	—	—	730,816	730,816	流動資產合計
非流動資產						非流動資產
以成本衡量之金融資產-非流動	3,909	—	—	3,909	3,909	以成本衡量之金融資產-非流動
固定資產淨額	388,384	—	(2,058)	386,326	386,326	不動產、廠房及設備
無形資產	16,955	(109)	(2,309)	14,537	14,537	無形資產
			2,309	2,309	2,309	長期預付租金
其他非流動資產	10,861	—	2,058	12,919	12,919	其他非流動資產
	420,109	(109)	—	420,000	420,000	非流動資產合計
資產總額	\$ 1,150,925	\$ (109)	\$ —	\$ 1,150,816	\$ 1,150,816	資產總計
流動負債						流動負債
短期借款	\$ 50,000	\$ —	\$ —	\$ 50,000	\$ 50,000	短期借款
應付短期票券	49,967	—	—	49,967	49,967	應付短期票券
應付票據	1,782	—	—	1,782	1,782	應付票據
應付帳款	97,384	—	—	97,384	97,384	應付帳款
應付費用	124,513	—	5,073	129,586	129,586	其他應付款
應付所得稅	14,487	—	—	14,487	14,487	當期所得稅負債
其他金融負債-流動	5,073	—	(5,073)	—	—	—
一年或一營業週期內到期長期借款	3,675	—	—	3,675	3,675	一年或一營業週期內到期長期借款
其他流動負債	9,147	—	—	9,147	9,147	其他流動負債
流動負債小計	356,028	—	—	356,028	356,028	流動負債小計
其他負債						

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

遞延所得稅負債-非流動	351	—	—	351	遞延所得稅負債
應計退休金負債	20,461	11,964	—	32,425	應計退休金負債
存入保證金	2,490	—	—	2,490	存入保證金
其他負債小計	23,302	11,964	—	35,266	
負債合計	379,330	11,964	—	391,294	負債總計
股東權益					股本
股本					股本
普通股股本	534,812	—	—	534,812	普通股股本
股本合計	534,812	—	—	534,812	股本合計
資本公積	20,082	—	—	20,082	資本公積
保留盈餘					保留盈餘
法定盈餘公積	63,865	—	—	63,865	法定盈餘公積
特別盈餘公積	16,618	—	—	16,618	特別盈餘公積
未提撥保留盈餘	134,400	(10,255)	—	124,145	未分配盈餘
保留盈餘合計	214,883	(10,255)	—	204,628	保留盈餘合計
股東權益其他調整項目					其他權益
累積換算調整數	7,634	(7,634)	—	—	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
未認列為退休金成本之淨損失	(5,816)	5,816	—	—	-
股東權益其他調整項目合計	1,818	(1,818)	—	—	其他權益合計
母公司股東權益合計	771,595	(12,073)	—	759,522	母公司股東權益合計
股東權益合計	771,595	(12,073)	—	759,522	權益總計
負債及股東權益總額	\$ 1,150,925	\$ (109)	\$ —	\$ 1,150,816	負債及權益總計

2. 民國 101 年 12 月 31 日合併資產負債表項目之調節：

單位：仟元

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則			
	科目	金額	認列及衡量	表達差異	金額	項目
流動資產						流動資產
現金及約當現金	\$ 219,924	\$ —	\$ (5,000)	\$ 214,924	\$ 214,924	現金及約當現金
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	427	—	—	427	427	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
應收票據淨額	18,346	—	5,000	18,346	5,000	無活絡市場之債券投資-流動
應收帳款淨額	287,529	—	—	287,529	287,529	應收票據淨額
應收帳款淨額-關係人	23,979	—	—	23,979	23,979	應收帳款淨額
其他應收款-關係人	3,282	—	—	3,282	3,282	應收帳款淨額-關係人
存貨淨額	236,463	—	—	236,463	236,463	其他應收款-關係人
預付款項	19,821	—	8,975	28,796	28,796	存貨
其他金融資產-流動	4,755	—	(4,755)	—	—	預付款項
其他流動資產	7,944	—	(4,220)	3,724	3,724	其他流動資產
流動資產合計	822,470	—	—	822,470	822,470	流動資產合計
非流動資產						非流動資產
以成本衡量之金融資產-非流動	3,909	—	—	3,909	3,909	以成本衡量之金融資產-非流動
固定資產淨額	260,825	—	132,127	392,952	392,952	不動產、廠房及設備
無形資產	35,069	(65)	(25,406)	9,598	9,598	無形資產
其他資產	144,599	—	(132,127)	12,472	12,472	長期預付租金
資產總額	\$ 1,266,872	\$ (65)	\$ —	\$ 1,266,807	\$ 1,266,807	其他非流動資產
流動負債						非流動資產合計
短期借款	\$ 30,000	\$ —	\$ —	\$ 30,000	\$ 30,000	流動負債
應付短期票券	99,947	—	—	99,947	99,947	短期借款
應付票據	1,229	—	—	1,229	1,229	應付短期票券
應付帳款	154,314	—	—	154,314	154,314	應付票據
應付費用	136,546	—	6,561	143,107	143,107	應付帳款
應付所得稅	11,343	—	—	11,343	11,343	其他應付款
其他金融負債-流動	6,561	—	(6,561)	—	—	當期所得稅負債
其他流動負債	9,442	—	—	9,442	9,442	其他流動負債
流動負債小計	449,382	—	—	449,382	449,382	流動負債合計
其他負債						其他負債
應計退休金負債	15,945	12,628	—	28,573	28,573	應計退休金負債
存入保證金	1,511	—	—	1,511	1,511	存入保證金
其他負債小計	17,456	12,628	—	30,084	30,084	負債總計
負債合計	466,838	12,628	—	479,466	479,466	負債總計
股東權益						股本
股本						股本
普通股股本	534,812	—	—	534,812	534,812	普通股股本
股本合計	534,812	—	—	534,812	534,812	股本合計
資本公積	20,082	—	—	20,082	20,082	資本公積

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

保留盈餘					保留盈餘
法定盈餘公積	73,480	—	—	73,480	法定盈餘公積
特別盈餘公積	16,618	—	—	16,618	特別盈餘公積
未提撥留盈餘	156,781	(6,019)	—	150,762	未分配盈餘
保留盈餘合計	246,879	(6,019)	—	240,860	保留盈餘合計
股東權益其他調整項目					其他權益
累積換算調整數	(779)	(7,634)	—	(8,413)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
未認列為退休金成本之淨損失	(960)	960	—	—	—
股東權益其他調整項目合計	(1,739)	(6,674)	—	(8,413)	其他權益合計
母公司股東權益合計	800,034	(12,693)	—	787,341	母公司股東權益合計
股東權益合計	800,034	(12,693)	—	787,341	權益總計
負債及股東權益總額	\$ 1,266,872	\$ (65)	\$ —	\$ 1,266,807	負債及權益總計

3. 民國101年度合併綜合損益表項目之調節：

單位：仟元

我國一般公認會計原則 科目	轉換至國際財務 報導準則之影響			國際財務報導準則	
	金額	認列及衡量	表達差異	金額	項目
營業收入	\$ 1,351,573	\$ —	\$ —	\$ 1,351,573	營業收入
營業成本	(736,103)	—	—	(736,103)	營業成本
銷貨毛利	615,470	—	—	615,470	銷貨毛利
營業費用					營業費用
推銷費用	(432,452)	4,236	—	(428,216)	推銷費用
管理費用	(86,742)	—	—	(86,742)	管理費用
研發費用	(10,659)	—	—	(10,659)	研發費用
營業費用合計	(529,853)	4,236	—	(525,617)	營業費用合計
營業淨利	85,617	4,236	—	89,853	營業淨利
營業外收入及利益					營業外收入及利益
利息收入	343	—	—	343	利息收入
股利收入	2,194	—	—	2,194	股利收入
租金收入	309	—	(309)	—	—
雜項收入	17,519	—	309	17,828	其他收入
處分固定資產收益	6,941	—	—	6,941	處分不動產、廠房及設備利益
營業外收入及利益合計	27,306	—	—	27,306	營業外收入及利益合計
營業外費用及損失					營業外費用及損失
利息費用	(1,418)	—	—	(1,418)	利息費用
其他損失	(1,022)	—	—	(1,022)	什項支出
兌換損失	(3,402)	—	—	(3,402)	外幣兌換損失
金融資產評價損失	(784)	—	—	(784)	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失
營業外費用及損失合計	(6,626)	—	—	(6,626)	營業外費用及損失合計
繼續營業單位稅前淨利	106,297	4,236	—	110,533	稅前淨利
所得稅費用	(20,820)	—	—	(20,820)	所得稅費用
合併淨利	\$ 85,477	\$ 4,236	\$ —	\$ 89,713	合併淨利
					其他綜合損益
	—	(8,413)	—	(8,413)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
	—	(8,413)	—	(8,413)	本期其他綜合損益總額
	\$ 85,477	\$ (4,177)	\$ —	\$ 81,300	本期綜合損益總額

4. 調節說明

(1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至IFRSs後，定期存款期間超過三個月以上者，存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故重分類為無活絡市場之債券投資-流動。

(2)其他非流動資產之分類

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至IFRSs後，購置設備之預付款拆列表達。

(3)土地使用權之分類

中華民國一般公認會計原則下，土地使用權帳列無形資產項下；轉換至IFRSs後，原帳列無形資產項下之土地使用權因符合長期營業租賃，故重分類為長期預付租金。

(4)遞延所得稅之分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

(5)員工福利

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至IFRSs後，合併公司依國際財務報導準則第19號「員工福利」之規定及第1號「首次採用國際財務報導準則」之選定，將員工福利計酬相關之精算損益採一次認列於其他綜合損益項下。認列於其他綜合損益者係立即認列於保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。

(6)其他

花仙子企業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註

為便於合併財務報告之比較，依先前一般公認會計原則編製民國101年12月31日及1月1日合併資產負債表及民國101年度合併綜合損益表之部分科目業經重分類。

(三)國際財務報導準則第1號之豁免

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當合併公司首次採用國際財務報導準則作為編製合併財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司須建立國際財務報導準則下之會計政策，且應追溯適用該等會計政策以決定轉換至國際財務報導準則日（民國101年1月1日）之初始資產負債表，惟該準則亦對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司所採用之主要豁免選項彙總說明如下：

1. 認定成本

合併公司於轉換至IFRSs日對部分土地以及部分不動產廠房及設備選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備以及無形資產係依IFRSs採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

2. 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至IFRSs日認列於保留盈餘。

此外，合併公司亦選擇適用國際財務報導準則第1號所提供之豁免揭露規定，自轉換至國際財務報導日起各會計期間推延決定之金額，揭露確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧，以及經驗調整資訊之規定，相關揭露請詳附註十五(二)。

3. 累積換算差異數

合併公司於轉換至IFRSs日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

(四)現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依國際會計準則第7號「現金流量表」之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內(例如，自取得日起三個月內)到期之投資方可視為約當現金。因此，合併公司民國101年12月31日及1月1日之定期存款均為5,000仟元，因屬投資目的，依IFRSs之規定不列為現金及約當現金。

合併公司依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付、股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依國際會計準則第7號「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此。依IFRSs之規定，合併公司民國101年度持有利息收現數343及股利收現數2,194仟元應單獨揭露。

花仙子企業股份有限公司
 資金貸與他人
 民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之 公司	貸與 對象	往 來 項 目	是否為 關係人	本期最 高金額 (註 3)	期 末 餘 額 (註 3)	實 際 動 支 金 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 2)
													名 稱	價 值		
1	Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	蘇州花仙 子環保科 技有限公 司	其他應收款	是	USD 500	USD 500	USD 500	1.78%	短期融 通資金	—	營 運 週 轉	—	—	—	\$ 379,491	\$ 474,364

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：個別對象限額以不超過母公司淨值 40% 為限，總額以不超過母公司淨值 50% 為限。

註 3：係董事會決議之金額。

花仙子企業股份有限公司
期末持有有價證券
民國102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	公允價值	
花仙子企業(股)公司	上市股票－鍊德科技(股)公司	無	持有供交易之金融資產	107,682.00	\$ 544	—	\$ 544	
	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	—	
	Farcent Malaysia Sdn. Bhd.	實質關係人	"	216,000.00	2,050	18.00	—	
	新東陽股份有限公司	無	"	1,000.00	10	—	—	
	沃康生技股份有限公司	無	"	166,667.00	5,000	12.50	—	

花仙子企業股份有限公司

處分不動產達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
花仙子企業(股)公司	中壢市雙嶺段及觀音鄉中觀段土地，土地面積共計 2,184.49 坪	102 年 9 月 18 日 (簽約日)	100 年 2 月 25 日 (簽約日)	\$ 135,446	\$ 240,000	第一期款簽約款： 24,000 仟元。 第二期款用印款： 24,000 仟元。 第三期款完稅款： 24,000 仟元。 第四期款尾款： 168,000 仟元。 截至民國 102 年 12 月 31 日止，價款已全數收訖。	\$ 101,897	泳福有限公司	不適用	不適用	參考市場價格，並依規定委託展基不動產估價師聯合事務所出具鑑價報告，鑑價金額為 205,291 仟元。	無

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102年12月31日

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	蘇州花仙子環保科技有	孫公司	進貨	\$ 231,027	37%	月結45天	(註1)	正常	\$ (31,652)	31%	

註1：係按約定價格計價。

花仙子企業股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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.,	Samoa	買賣業務	\$ 135,974 (USD 4,078)	\$ 135,974 (USD 4,078)	4,077,882	100%	\$ 153,188	\$ 4,843	\$ 6,589	子公司
花仙子企業股份 有限公司	Eutech International Co., Ltd.	Delaware, America	買賣業務	\$ 260,314 (USD 8,538)	\$ 201,769 (USD 6,538)	854(註1)	100%	256,323	(6,887)	(8,607)	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%	2,859	(6)	(6)	子公司
Farcent International (Samoa)Co.,	Farcent Group (Mauritius)Co., Ltd.	Mauritius	投資業務	USD 3,193	USD 3,193	3,193,382	100%	106,492	5,260	不適用	孫公司

註 1：係 101 年度變更面額為每 1 股 10,000 元。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請詳附表六。

花仙子企業股份有限公司

大陸投資資訊

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末未投資帳面價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
					投資	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產品	USD 3,300	(註 1)	\$ 106,958 (USD3,193)	\$ —	\$ —	\$ 106,958 (USD3,193)	\$ 5,260 (USD 177)	100%	\$ 5,260 (USD 177) (註 2)	\$ 106,714 (USD3,580)	\$ —
蘇州花仙子環保科技有限公司	加工、生產除濕劑、芳香劑、消臭劑、日用清潔用品及其他塑膠製品	USD 9,000	(註 1)	\$ 201,535 (USD6,530)	\$ 58,546 (USD2,000)	\$ —	\$ 260,081 (USD8,530)	\$ (6,878) (USD -232)	100%	\$ (6,878) (USD -232) (註 2)	\$ 258,970 (USD8,689)	\$ —

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方	本期期初自台灣匯出累積投資額	本期匯出或收回金額		本期期末自台灣匯出累積投資額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
揚倫(上海)貿易有限公司	買賣除濕劑、芳香劑、除臭劑、日用清潔用品及其他塑膠製品	USD 700	(註1)	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ (341) (USD -11)	100%	\$ (341) (USD -11) (註2)	\$ 21,096 (USD 708)	\$ —

投資	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區金額	經濟部核准投資額	經濟部投資審議會金額	依經濟部投資審議會規定
	\$ 367,039 (USD11,723)	\$ 401,015 (USD 12,893)	\$ 569,237	投資額

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告評價認列。

附表七

花仙子企業股份有限公司及合併子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易對象	往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形
					科目	金額 (註 4)	交易	條件	
0	花仙子企業(股)公司	花仙子(廈門)日用品有限公司	化學	1	存貨及 什項收入	15,342	去料加工備料成本 14,330 仟元，加價 1,012 仟元，尚無其他去料加工交易可供比較。	1.01%	
0	花仙子企業(股)公司	蘇州花仙子環保科技有 限公司	環保科技	1	進貨淨額	231,027	進貨價格依其成本加成本加計價。	15.19%	
0	花仙子企業(股)公司	蘇州花仙子環保科技有 限公司	環保科技	1	應付帳款	31,652	按一般付款條件辦理。	2.37%	
1	Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	蘇州花仙子環保科技有 限公司	環保科技	3	其他應收款	15,068	借款利率 1.78%。	1.13%	

(續次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	交易人名稱	交易對象	與交易人之關係(註2)	交易		往來		情形
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)	
3	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	45,715	進貨價格依其成本加成計價。	3.01%	
3	揚倫(上海)貿易有限公司	花仙子(廈門)日用化學品有限公司	3	應收帳款	25,935	按一般付款條件辦理	1.94%	

註1：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2：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3：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4：於編製合併報表時業已沖銷。

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 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達花仙子企業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

花仙子企業股份有限公司民國 102 年度個體財務報告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。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

鼎 信 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：林 松 樹



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

(87)台財證(六)第 23655

金管證六字第 0940131912 號

中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 五 日



花神字號米粉有限公司
個體資產負債表
民國112年12月31日

代碼	102.12.31		101.12.31		101.1.1		101.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	\$ 213,233	17	\$ 115,870	10	\$ 47,114	4	\$ 50,000	4
1110	544	-	427	-	492	-	49,967	4
1147	5,000	-	5,000	-	5,000	-	1,782	-
1150	9,495	1	18,346	2	9,008	1	64,729	6
1170	307,828	24	281,082	24	282,308	25	44,490	4
1210	4,891	-	3,282	-	30,281	3	113,843	11
130x	220,951	18	186,475	16	168,342	15	14,487	2
1410	15,314	1	22,380	2	18,910	2	3,675	-
1460	-	-	-	-	53,535	5	7,784	-
1470	3,783	-	2,276	-	2,714	-	350,757	31
	<u>781,030</u>	<u>61</u>	<u>635,138</u>	<u>54</u>	<u>617,704</u>	<u>55</u>		
流動資產								
現金及約當現金(註四及六)								
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(註四及六)								
無法終止之債券投資-流動(註六)								
應收票據淨額(註四、六及七)								
應收帳款-關係人(註四、六及七)								
其他應收款-關係人(註七)								
存貨(註四及六)								
預付款項(註四)								
待出售非流動資產(註四及六)								
其他流動資產(註六)								
流動資產合計								
非流動資產								
以成本衡量之金融資產								
-非流動(註四及六)								
採用權益法之投資(註四及六)								
不動產、廠房及設備(註四、六、七及八)								
投資性不動產淨額(註四、六及八)								
無形資產(註四及六)								
預付投資款(註六)								
其他非流動資產(註六及八)								
非流動資產合計								
資產總額	<u>\$ 1,278,819</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,188,124</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,143,166</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,143,166</u>	<u>100</u>
負債								
短期借款(註四、六及八)								
應付短期票券(註六)								
應付票據(註六)								
應付帳款(註六)								
應付帳款-關係人(註六及七)								
其他應付款(註四、六及七)								
當期所得稅負債(註四及六)								
一年內到期長期借款(註四及六)								
其他流動負債(註六)								
流動負債合計								
非流動負債								
遞延所得稅負債(註五)								
應計退休金負債(註四、五及六)								
存入保證金(註六)								
遞延貸項-聯屬公司間利益								
非流動負債合計								
負債合計								
股本(註六)								
普通股股本								
股本合計								
資本公積								
保留盈餘								
法定盈餘公積								
特別盈餘公積								
未分配盈餘								
保留盈餘合計								
其他權益								
國外營運機構財務報表換算之兌換差額								
其他權益合計								
本公司股東權益合計								
權益總計								
負債及權益總計								
	<u>\$ 1,278,819</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,188,124</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,143,166</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,143,166</u>	<u>100</u>

(請參閱後附個體財務報表附註)



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
 個體綜合損益表
 民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘金額為元外)

代碼	項 目	102年度		101年度	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入淨額(註四、六及七)	\$ 1,235,478	100	\$ 1,149,987	100
5110	銷貨成本(註四、六及七)	(653,253)	(53)	(619,806)	(54)
5900	營業毛利	582,225	47	530,181	46
61-63	營業費用(註四、六及七)				
6100	推銷費用	(407,310)	(33)	(351,797)	(31)
6200	管理費用	(53,784)	(4)	(56,235)	(5)
6300	研究發展費用	(13,693)	(1)	(10,659)	(1)
	營業費用合計	(474,787)	(38)	(418,691)	(37)
6900	營業淨利	107,438	9	111,490	9
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司關聯企業及合資損益份額(註四)	(2,024)	-	(23,724)	(2)
7100	利息收入(註四及七)	233	-	458	-
7130	股利收入(註四)	1,303	-	2,194	-
7190	其他收入(註四、六及七)	18,572	2	12,341	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益(註四、六及七)	101,999	8	10,075	1
7230	外幣兌換利益(註四)	1,093	-	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(註四)	116	-	-	-
7510	利息費用(註四)	(957)	-	(1,418)	-
7590	什項支出	(118)	-	(504)	-
7630	外幣兌換損失(註四)	-	-	(314)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失(註四)	-	-	(65)	-
	營業外收入及支出合計	120,217	10	(957)	-
7900	稅前淨利	227,655	19	110,533	9
7950	所得稅費用(註四、五及六)	(28,963)	(2)	(20,820)	(2)
8000	繼續營業單位本期淨利	198,692	17	89,713	7
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	21,524	2	(8,413)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	21,524	2	(8,413)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 220,216	19	\$ 81,300	6
	每股盈餘(註六)				
9750	基本每股盈餘	\$ 3.72		\$ 1.68	

(請參閱後附個體財務報表附註)

董事長：蔡心心



經理人：蔡心心



會計主管：林淑妹





單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

代碼	項 目	股 本	資 本	公 積 保	留	盈	未 提 撥 保 留 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	其 他 權 益 項 目	權 益 總 額
A1	民國101年1月1日餘額	\$ 534,812	\$ 20,082	\$ 63,865	\$ 16,618	\$ 124,145	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 759,522
	民國100年度盈餘分配：									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	9,615	-	(9,615)	-	-	-	0
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(53,481)	-	-	-	(53,481)
D1	民國101年度淨利	-	-	-	-	89,713	-	-	-	89,713
D3	民國101年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(8,413)	-	(8,413)
D5	民國101年度綜合損益總額	-	-	-	-	89,713	-	(8,413)	-	81,300
Z1	民國101年12月31日餘額	534,812	20,082	73,480	16,618	150,762	(8,413)	(8,413)	-	787,341
	民國101年度盈餘分配：									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	8,548	-	(8,548)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(58,829)	-	-	-	(58,829)
D1	民國102年度淨利	-	-	-	-	198,692	-	-	-	198,692
D3	民國102年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	21,524	-	21,524
D5	民國102年度綜合損益總額	-	-	-	-	198,692	-	21,524	-	220,216
Z1	民國102年12月31日餘額	\$ 534,812	\$ 20,082	\$ 82,028	\$ 16,618	\$ 282,077	\$ -	\$ 13,111	\$ -	\$ 948,728

(請參閱後附個體財務報表附註)



董事長：蔡心心



經理：蔡心心



會計主管：林淑姝


 花蓮三企業股份有限公司
 合併現金流量表
 民國102年及101年1月1日至12月31日

代碼		單位：新台幣仟元	
		102年度	101年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 227,655	\$ 110,533
	調整項目		
A20100	折舊費用	3,522	4,574
A20200	攤銷費用	7,393	12,218
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(116)	65
A20900	利息費用	957	1,418
A21200	利息收入	(233)	(458)
A21300	股利收入	(1,303)	(2,194)
A22400	採用權益法之子公司關聯企業及合資損失之份額	2,024	23,724
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(102)	260
A23000	處分待出售非流動資產利益	(101,897)	(10,336)
	營業資產之淨變動		
A31130	應收票據(增加)減少	7,785	(7,972)
A31140	應收票據—關係人(增加)減少	1,066	(1,366)
A31150	應收帳款(增加)減少	(28,857)	2,862
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	2,111	(1,636)
A31190	其他應收款—關係人(增加)減少	(1,609)	26,999
A31200	存貨增加	(34,476)	(18,133)
A31230	預付款項(增加)減少	7,066	(3,470)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1,507)	438
	營業負債之淨變動		
A32130	應付票據減少	(985)	(553)
A32150	應付帳款增加(減少)	(28,410)	29,188
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	27,783	(35,820)
A32180	其他應付款增加	26,806	6,156
A32230	其他流動負債增加	(2,003)	(857)
A32240	應計退休金負債增加(減少)	335	(3,852)
A32250	遞延貸項增加	97	66
	營運產生之現金	113,102	131,854
A33100	收取之利息	233	458
A33200	收取之股利	1,303	2,194
A33300	支付之利息	(905)	(1,439)
A33500	支付之所得稅	(23,329)	(24,314)
AAAA	營業活動之現金流入	90,404	108,753
	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(5,000)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(58,546)	(74,944)
B02000	預付投資款增加	(1,311)	-
B02600	處分待出售非流動資產	-	63,870
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,795)	(1,062)
B02800	處分不動產、廠房及設備	238,629	2,378
B03800	存出保證金減少	-	1,520
B04500	取得無形資產	(450)	(183)
B06700	其他非流動資產增加	(2,049)	(608)
B07100	預付設備款增加	(690)	(3,812)
BBBB	投資活動之現金流入(出)	165,788	(12,841)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(20,000)	(20,000)
C00500	應付短期票券增加	-	50,000
C00600	應付短期票券減少	(80,000)	-
C01700	償還長期借款	-	(3,675)
C04500	發放現金股利	(58,829)	(53,481)
CCCC	籌資活動之現金流出	(158,829)	(27,156)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	97,363	68,756
E00100	期初現金及約當現金餘額	115,870	47,114
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 213,233	\$ 115,870

(請參閱後附個體財務報表附註)

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

個體財務報告附註

民國 102 年及 101 年 12 月 31 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）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、廚具之代理銷售業務。本公司股票自民國 90 年 9 月 17 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國 103 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未生效之新發布/修正/修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會發布之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。截至本個體財務報告通過發布日止，下列準則及解釋除金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布已納入 2013 年版之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告應自民國 104 年起採用外，金管會尚未發布其餘準則及解釋之生效日。

已納入2013年版IFRSs之新/修正準則及解釋	IASB 發布之生效日（註1）
IFRSs之修正「IFRSs之改善—對IAS 39之修正（2009年）」	2009年1月1日或2010年1月1日
IAS 39之修正「嵌入式衍生工具」	於2009年6月30日以後結束之年度期間生效
「IFRSs之改善（2010年）」	2010年7月1日或2011年1月1日
「2009年-2011年週期之IFRSs年度改善」	2013年1月1日
IFRS 1之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
IFRS 1之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

IFRS 1之修正「政府貸款」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年 7月1日
IFRS 10「合併財務報表」	2013年1月1日
IFRS 11「聯合協議」	2013年1月1日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」	2014年1月1日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013年1月1日
IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
IAS 19之修訂「員工給付」	2013年1月1日
IAS 27之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年1月1日
IAS 32之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014年1月1日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日
未納入2013年版IFRSs之新／修正準則及解釋	
「2010年-2012年週期之IFRSs年度改善」	2014年7月1日（註2）
「2011年-2013年週期之IFRSs年度改善」	2014年7月1日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
IAS 19之修正「確定給付計畫：員工提撥」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「徵收款」	2014年1月1日

註 1：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；

收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13

於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

(二)已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明。除下列說

明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於IAS39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照IFRS13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，列示於其他綜合損益之項目應依據後續是否可能重分類至損益予以分組（即按照後續可能重分類至損益之項目及後續不可能重分類至損益之項目分組）。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩分組類別予以單獨列示。本公司預期上述修正將改變本公司綜合損益表之表達方式。

5. IAS 19「員工給付」之修訂

該修訂準則規定確定給付義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定給付負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

6. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當年度揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，則須增加揭露所採用之折現率。本公司預期上述修正將使本公司增加有關非金融資產可回收金額之揭露。

(三)尚未生效之新發布/修正/修訂準則及解釋對本公司財務報表影響之說明：

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告係依民國 100 年 12 月 22 日修正之證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」暨相關權益項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於資產負債表日後十二個月內實現

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

之資產及現金及約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者；不動產、廠房及設備、投資性不動產、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持有之負債、預期於資產負債表日後十二個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(四)外幣

編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。於每一資產負債表日，外幣貨幣性項目以收盤匯率換算。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率換算。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

除下列項目外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

1. 為供未來生產使用之在建資產相關外幣借款，其產生之兌換差額若屬於外幣借款利息成本之調整，係納入該等資產成本；
2. 為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額；及
3. 應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。

依公允價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益工具），按資產負債表日即期匯率調整所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣（表達貨幣）。除匯率於當期劇烈

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

波動者以交易當日匯率換算外，其餘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。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關之權益將重分類為損益。

在部分處分包含於國外營運機構之子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額併入權益交易計算，且不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下(即本公司對關聯企業或聯合控制個體之所有權權益減少惟未喪失重大影響或聯合控制)，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五)約當現金

約當現金係可隨時轉換成定額現金，且價值變動甚小之短期並具高度流動性之投資。

(六)金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

1. 衡量種類

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款二類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。本公司所持有之金融資產種類為如下：

(1) 透過損益公允價值衡量之金融資產

透過損益公允價值衡量之金融資產包括持有交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

若符合下列條件之一者，金融資產係分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具（財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外）。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失包含或不包含該金融資產所產生之任何股利或利息包括於投資當年度收到者。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬於活絡市場無市場報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

(2) 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款，係採用有效利息法按攤銷

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間九十天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化與其他。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(七)存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。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。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。

(八)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係用於商品或勞務之生產或提供、出租予他人或供管理目的而持有且預期使用超過一期之有形項目，於符合未來經濟效益很有可能流入本公司以及成本能可靠衡量之條件時，以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，且對於符合要件資產尚包括依據國際會計準則第23號「借款成本」予以資本化之金額。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別，折舊與其他同類別資產之提列基礎相同，並於該等資產達預期使用狀態時開始提列。

自有土地不提列折舊。

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係依據國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」以推延方式處理。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

(九)採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

在權益法下，投資子公司係依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，本公司亦按持股比例認列子公司其他權益之變動。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外本公司亦按持股比例認列關聯企業權益之變動。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司其無關之範圍內，認列於本公司之個體財務報告。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地，故將其視為獲取資本增值所持有。

投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

建造中之投資性不動產係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，且對於符合要件資產尚包括依據國際會計準則第23號「借款成本」予以資本化之金額。該等資產於達預期使用狀態時開始提列。

於處分或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益時將投資性不動產除列。除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差異，並且認列於當期損益。

(十一)無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係依據國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」以推延方式處理。

研究之支出於發生時認列為費用。

2. 除列於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十二)有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除攤銷或折舊)。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三)待出售非流動資產

非流動資產(或處分群組)帳面金額之回收主要係透過出售交易而非繼續使用，則分類為待出售。符合此分類之非流動資產(或處分群組)必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產(或處分群組)係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十四)退職後福利

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十五)負債準備

本公司因過去事件負有限時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日償清義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值(若貨幣之時間價值影響重大)。

當清償負債準備所需支出之一部分或全部預期可自另一方歸墊，於幾乎確定可收到該歸墊，且其金額能可靠衡量時，將歸墊認列為資產。

1. 虧損性合約

因虧損性合約產生之現時義務，係認列並衡量為負債準備。當本公司有一項合約，其義務履行所不可避免之成本，超過預期從該合約獲得之經濟效益時，則為虧損性合約。

2. 保 固

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

(十六)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)本公司已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料加工時不作銷貨處理。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於個體資產負債表之流動負債項下。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十七)政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，使予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十八)借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產(即必須經一段相當長期間始達到預定使用或出售狀態之資產)之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十九)稅 捐

所得稅費用係當期應付所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

當期應付所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部份收益及費損係其他年度之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於個體綜合損益表所報導之淨利。本公司當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由商譽所產生，或係由其他資產及負債原始認列(不包括取得子公司合併)所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司合併所產生，其所得稅影響數納入投資子公司合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之相關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

(一)所得稅

與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

(二)應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差異衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三) 存貨之淨變現價值

存貨之淨變現價值為正常情況下估計售價減除至完工尚需投入之估計成本和銷售費用後之餘額。這些估計數以當期市場狀況和銷售之歷史經驗為基礎，因此競爭對手對市場循環之反應及市場情況之改變皆會影響估計數。管理階層於每個資產負債表日會重新評估。

(四) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率之決定、未來薪資之增加、死亡率和未來退休金給付之增加等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
庫存現金	\$ 374	\$ 447	\$ 457
支票存款	356	208	327
活期存款	82,758	115,215	46,330
附賣回票券	129,745	—	—
	<u>\$ 213,233</u>	<u>\$ 115,870</u>	<u>\$ 47,114</u>

1. 上列現金及約當現金並無提供擔保之情事。

2. 截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，原始到期日超過三個月之銀行定期存款均為 5,000 仟元係分類為無活絡市場之債券投資(請詳附註十五(「首次採用個體財務報告會計準則」))。

3. 附賣回票券於資產負債表日之利率區間如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
附賣回票券	0.64%-0.65%	—	—

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
上市(櫃)股票	\$ 5,899	\$ 5,899	\$ 5,899
評價調整	(5,355)	(5,472)	(5,407)
	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 492</u>

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三) 應收票據

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
因營業而產生—非關係人	\$ 9,195	\$ 16,980	\$ 9,008
因營業而產生—關係人	300	1,366	—
減：備抵呆帳	—	—	—
	<u>\$ 9,495</u>	<u>\$ 18,346</u>	<u>\$ 9,008</u>

(四) 應收帳款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收帳款—非關係人	\$ 296,274	\$ 267,417	\$ 270,279
應收帳款—關係人	14,982	17,093	15,457
減：備抵呆帳	(3,428)	(3,428)	(3,428)
	<u>\$ 307,828</u>	<u>\$ 281,082</u>	<u>\$ 282,308</u>

催收款項(帳列其他非流動資產)

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
催收款項總額	\$ 1,163	\$ 1,251	\$ 1,251
減：備抵呆帳	(1,163)	(1,251)	(1,251)
淨額	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

本公司對客戶之授信期間原則上為發票日後 30~90 天，備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

除已提列減損者，其餘應收票據及帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

應收票據及帳款淨額之帳齡分析：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
未逾期亦未減損	\$ 313,883	\$ 292,758	\$ 284,150
已逾期但未減損			
30天內	2,761	2,651	5,098
31至60天	679	2,469	1,216
61天以上	—	1,550	852
	<u>\$ 317,323</u>	<u>\$ 299,428</u>	<u>\$ 291,316</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

(五) 存貨淨額

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
--	-----------	-----------	---------

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

商品存貨	\$	132,206	\$	95,221	\$	77,949
原 料		11,338		15,980		12,251
物 料		11,060		14,716		14,667
半 成 品		3,937		5,336		6,206
製 成 品		67,606		58,418		63,244
小 計		226,147		189,671		174,317
減：備抵存貨跌價及		(5,196)		(3,196)		(5,975)
淨 額	\$	220,951	\$	186,475	\$	168,342

本公司認列為銷貨成本之存貨相關損益如下：

	102年度		101年度	
存貨出售成本	\$	646,643	\$	616,467
存貨盤損(盈)淨額		916		(1,155)
存貨報廢損失		3,694		7,273
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)		2,000		(2,779)
	\$	653,253	\$	619,806

(六) 待出售非流動資產

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
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 102 年 9 月 18 日簽訂不動產買賣契約書，出售位於桃園縣中壢市雙嶺段及觀音鄉中觀段之土地，合約總價款為 240,000 仟元，並於民國 102 年 12 月 3 日辦理土地點交過戶，認列處分資產利益 101,897 仟元(未減除土地增值稅 2,181 仟元)，該筆土地因持有意圖改變，故已於民國 102 年第三季起自固定資產重分類至待出售非流動資產。

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於民國 101 年底前辦理出售過戶完竣。

(七) 以成本衡量之金融資產-非流動

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
Farcent Enterprise (Thailand) Ltd.	\$ 1,849	\$ 1,849	\$ 1,849
Farcent Malaysia Sdn. Bhd.	2,050	2,050	2,050
新東陽股份有限公司	10	10	10
沃康生技股份有限公司	5,000	—	—
	<u>\$ 8,909</u>	<u>\$ 3,909</u>	<u>\$ 3,909</u>

本公司於民國 102 年度參與 Farcent Malaysia Sdn Bhd.增資並增加投資金額 1,311 仟元。

截至民國 102 年 12 月 31 日止，Farcent Malaysia Sdn Bhd.尚未完成增資程序，本公司帳列「預付投資款」項下。

(八) 採用權益法之投資

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
投資子公司	\$ 412,370	\$ 334,325	\$ 291,518

1. 投資子公司

本公司之子公司列示如下：

被投資公司	102.12.31		101.12.31		101.01.01	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例
Farcent International(Samoa) Co.,Ltd.	\$ 153,188	100.00%	\$ 139,160	100.00%	\$ 150,472	100.00%
Eutech International Co., Ltd.	256,323	100.00%	192,300	100.00%	138,242	100.00%
花仙子生技(股)公司	2,859	100.00%	2,865	100.00%	2,804	100.00%
	<u>\$ 412,370</u>		<u>\$ 334,325</u>		<u>\$ 291,518</u>	

2. 民國 102 年及 101 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(九) 不動產、廠房及設備

成本	102 年度				
	102.1.1	增加	出售或報廢	重分類	102.12.31
土地	\$ 175,813	\$ —	\$ —	\$ (135,446)	\$ 40,367
建築物	29,156	—	—	—	29,156
辦公設備	6,609	1,226	(36)	—	7,799
運輸設備	—	1,400	—	—	1,400

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

機器設備	2,089	—	(1,876)	—	213
出租資產	—	—	—	1,411	1,411
其他設備	10,149	2,169	(2,169)	(1,292)	8,857
小計	223,816	4,795	(4,081)	(135,327)	89,203
累計減損	(2,639)	—	—	—	(2,639)
累計折舊					
建築物	(8,175)	(557)	—	—	(8,732)
辦公設備	(4,922)	(840)	36	—	(5,726)
運輸設備	—	(272)	—	—	(272)
機器設備	(969)	(360)	1,163	—	(166)
出租資產	—	—	—	(118)	(118)
其他設備	(5,376)	(1,493)	1,697	118	(5,054)
小計	(19,442)	(3,522)	2,896	—	(20,068)
淨額	\$ 201,735	\$ 1,273	\$ (1,185)	\$ (135,327)	\$ 66,496

101 年度

	101.1.1	增加	出售或報廢	重分類	101.12.31
成 本					
土 地	\$ 175,813	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 175,813
建築物	29,156	—	—	—	29,156
辦公設備	6,433	403	(227)	—	6,609
機器設備	6,456	462	(4,829)	—	2,089
其他設備	10,991	197	(1,039)	—	10,149
小計	228,849	1,062	(6,095)	—	223,816
累計減損	(2,639)	—	—	—	(2,639)
累計折舊					
建築物	(7,862)	(313)	—	—	(8,175)
辦公設備	(3,953)	(1,058)	89	—	(4,922)
機器設備	(2,594)	(1,015)	2,640	—	(969)
其他設備	(3,917)	(2,188)	729	—	(5,376)
小計	(18,326)	(4,574)	3,458	—	(19,442)
淨額	\$ 207,884	\$ (3,512)	\$ (2,637)	\$ —	\$ 201,735

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	15 年至 55 年
辦公設備	2 年至 5 年
運輸設備	2 年
機器設備	2 年至 5 年
出租資產	5 年

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

其他設備

2年至14年

截至民國102年12月31日、民國101年12月31日及1月1日止，合併公司之固定資產提供作為擔保之情形，請詳附註八。

(十)無形資產

	102 年度			
	商標權	專門技術	電腦軟體	合計
<u>成本：</u>				
102.1.1	\$ 10,000	\$ 80,000	\$ 11,502	\$ 101,502
本期增加	—	—	450	450
本期處分	—	—	(3,438)	(3,438)
本期重分類			571	571
102.12.31	<u>10,000</u>	<u>80,000</u>	<u>9,085</u>	<u>99,085</u>
<u>累計攤銷：</u>				
102.1.1	(9,565)	(76,000)	(6,339)	(91,904)
攤銷費用	(435)	(4,000)	(1,684)	(6,119)
本期處分	—	—	3,438	3,438
102.12.31	<u>(10,000)</u>	<u>(80,000)</u>	<u>(4,585)</u>	<u>(94,585)</u>
淨 額	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 4,500</u>	<u>\$ 4,500</u>
	101 年度			
	商標權	專門技術	電腦軟體	合計
<u>成本：</u>				
101.1.1	\$ 10,000	\$ 80,000	\$ 33,296	\$ 123,296
本期增加	—	—	183	183
本期處分	—	—	(27,391)	(27,391)
本期重分類	—	—	5,414	5,414
101.12.31	<u>10,000</u>	<u>80,000</u>	<u>11,502</u>	<u>101,502</u>
<u>累計攤銷：</u>				
101.1.1	(8,520)	(68,000)	(32,239)	(108,759)
攤銷費用	(1,045)	(8,000)	(1,491)	(10,536)
本期處分	—	—	27,391	27,391
101.12.31	<u>(9,565)</u>	<u>(76,000)</u>	<u>(6,339)</u>	<u>(91,904)</u>
淨 額	<u>\$ 435</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 5,163</u>	<u>\$ 9,598</u>

本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。

(十一)其他資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
<u>流動：</u>			
其他金融資產-流動	\$ 1,292	\$ 26	\$ 30

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

暫付款	895	201	1,289
代付款	1,596	2,049	1,395
<u>非流動：</u>			
預付設備款	171	171	1,773
其他金融資產-非流動	1,533	1,533	1,533
遞延費用	1,808	1,033	2,106
存出保證金	682	682	2,202
	<u>\$ 7,977</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 10,328</u>
流動	\$ 3,783	\$ 2,276	\$ 2,714
非流動	4,194	3,419	7,614
	<u>\$ 7,977</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 10,328</u>

(十二) 短期借款

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
擔保借款			
銀行借款	\$ —	\$ —	\$ 50,000
無擔保借款			
信用借款	\$ 10,000	\$ 30,000	\$ —
利率區間	<u>1.3%</u>	<u>1.3%</u>	<u>1.8%</u>

本公司上述短期借款之擔保情形，請詳附註八。

(十三) 應付短期票券

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
應付商業本票	\$ 20,000	\$ 100,000	\$ 50,000
減：未攤銷折價	(1)	(53)	(33)
	<u>\$ 19,999</u>	<u>\$ 99,947</u>	<u>\$ 49,967</u>
利率區間	<u>0.7%</u>	<u>0.83~1.14%</u>	<u>0.87~1.19%</u>

本公司上述應付短期票券發行期間均在180天以內。

(十四) 應付票據

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
因營業而發生	\$ 244	\$ 1,229	\$ 1,782

(十五) 應付帳款

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
應付帳款-非關係人	\$ 65,507	\$ 93,917	\$ 64,729

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

應付帳款-關係人	36,453	8,670	44,490
	\$ 101,960	\$ 102,587	\$ 109,219

(十六) 長期銀行借款及一年內到期長期借款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	\$ —	\$ —	\$ 3,675
減：一年內到期	—	—	(3,675)
	\$ —	\$ —	\$ —

本公司上述長期銀行借款利率為 1%。

(十七) 其他負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他應付款			
-應付薪資	\$ 38,950	\$ 23,980	\$ 29,291
-其他	107,855	96,019	84,552
預收款項	1,363	4,780	5,709
暫收款	16	—	—
代收款	3,545	2,147	2,075
	\$ 151,729	\$ 126,926	\$ 121,627
流動	\$ 151,729	\$ 126,926	\$ 121,627
非流動	—	—	—
	\$ 151,729	\$ 126,926	\$ 121,627

(十八) 退職後福利計畫

1. 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於民國 102 年及 101 年 1 月至 12 月止，依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 4,945 仟元及 4,434 仟元。截至民國 102 年 12 月 31 日及 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，尚未支付予計畫之已到期提撥金額分別為 1,269 仟元、1,079 仟元及 1,098 仟元。該等金額已於資產負債表日後支付。

2. 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
折現率	2%	1.5%	2%
薪資水準增加率	2%	2%	2%
基金資產預期投資報酬率	1.75%	1.75%	2%

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 50	\$ 598
利息成本	500	847
計畫資產預期報酬	(158)	(325)
精算損失(利益)認列數	(43)	—
縮減或清償損失(利益)	—	(777)
	\$ 349	\$ 343

民國 102 年及 101 年度相關退休金費用明細如下：

	102年度	101年度
營業成本	\$ —	\$ 33
推銷費用	\$ 188	\$ 55
管理費用	\$ 161	\$ 255

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
已提撥確定福利義務之現值	\$ 29,388	\$ 33,527	\$ 49,121
計畫資產之公允價值	(6,337)	(8,997)	(16,696)
提撥短絀	23,051	24,530	32,425
未認列淨精算利益	5,857	4,043	—
應計退休金負債	\$ 28,908	\$ 28,573	\$ 32,425

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務現值	\$ 33,527	\$ 49,121
當期服務成本	50	598
利息成本	500	847
精算(利益)損失	(1,905)	(5,235)

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

縮減損失(利益)	—	(8,330)
福利支付數	(2,784)	(3,474)
年底確定福利義務現值	<u>\$ 29,388</u>	<u>\$ 33,527</u>

計畫資產之現值之變動列示如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
年初計畫資產公允價值	\$ 8,997	\$ 16,696
計畫資產之預期報酬	158	325
計畫資產提撥數	14	54
計畫資產福利支付數	(2,784)	(3,474)
計畫資產(損)益	(48)	(188)
清償支付數	—	(4,416)
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 6,337</u>	<u>\$ 8,997</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比列示如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
權益工具	—	—	—
債務工具	—	—	—
不動產	—	—	—
其他(註)	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
應計退休金負債	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
(註)	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
轉存金融機構	22.86%	24.51%	23.87%
政府機關及公營事業經建貸款	—	—	0.13%
股票及受益憑證投資	8.41%	9.17%	10.04%
短期票券	4.10%	9.88%	7.61%
公債、金融債券、公司債	9.37%	10.45%	11.45%
海外投資	34.31%	27.47%	24.20%
其他	20.95%	18.52%	22.70%

整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

本公司預期於民國 102 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥金額為 329 仟元。

(十九) 權益

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 股本

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
額定股數(仟股)	63,900	63,900	63,900
額定股本	\$ 639,000	\$ 639,000	\$ 639,000
已發行且已收足股款 之股數(仟股)	53,481	53,481	53,481
已發行股本	\$ 534,812	\$ 534,812	\$ 534,812

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行之員工認股權憑證所保留之股本數為 6,390 仟股。

2. 資本公積

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
股票發行溢價	\$ 20,082	\$ 20,082	\$ 20,082

依公司法規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用。但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、公司轉換溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本。因長期股權投資所產生之資本公積，不得作任何用途。亦得於公司無虧損時，上述超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積得按股東持有股份之比例發放現金。

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，並得用以彌補虧損。若法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分，得撥充資本或現金分配。

4. 特別盈餘公積

本公司於分配民國 101 年度以前之盈餘時，須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

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

轉，得就迴轉部分分派盈餘。

自民國 102 年度起，本公司依金管會於民國 101 年 4 月 6 日發佈之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」之規定，於首次，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 產生之保留盈餘開始採用 IFRSs 編制財務報告後，於分派可分配盈餘時，應就其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積。但已於民國 102 年 1 月 1 日依規定就原帳列股東權益項增加數不足提列時，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。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

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當期淨利，除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及當年度未分配盈餘調整數額按下列方式分派之，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)員工紅利不低於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。

本公司分別於民國 102 年 6 月 17 日及 101 年 6 月 21 日舉行股東常會，決議通過之民國 101 年及 100 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	101 年度(註 1)	100 年度(註 2)	101 年度	100 年度
法定盈餘公積	\$ 8,548	\$ 9,615		

單位：新台幣仟元；元/每股

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

現金股利	58,829	53,481	\$ 1.10	\$ 1.00
	<u>\$ 67,377</u>	<u>\$ 63,096</u>		

註 1: 本公司民國 101 年度盈餘分配案於民國 102 年 3 月 13 日經董事會決議通過發放每股現金股利 1 元，惟民國 102 年 6 月 17 日經股東會決議通過調高現金股利為每股 1.1 元。

註 2: 本公司民國 100 年度股東會決議之盈餘分配案與民國 101 年 3 月 23 日之董事會決議並無差異。

本公司分別於民國 102 年 6 月 17 日及 101 年 6 月 21 日之股東常會決議配發民國 101 年及 100 年度之員工現金紅利分別為 6,000 仟元及 5,500 仟元；董監事酬勞分別為 600 仟元及 500 仟元。前述各項決議配發金額分別與本公司於民國 102 年 3 月 13 日及 101 年 3 月 23 日之董事會決議並無重大差異，並分別列帳於民國 101 年及 100 年度之營業成本或營業費用。

本公司董事會於民國 103 年 3 月 25 日決議通過民國 102 年度之盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
	102 年度	102 年度
法定盈餘公積	\$ 19,846	
現金股利	144,399	\$ 2.7
	<u>\$ 164,245</u>	

本公司董事會亦同時決議配發民國 102 年度員工紅利及董監酬勞共計 10,300 仟元，前述擬配發金額與本公司民國 102 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 102 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於民國 103 年 6 月 16 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。

(二十) 收 入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
商品銷售收入	\$ 1,266,292	\$ 1,169,910
減：銷貨退回及折讓	(30,814)	(19,923)
	<u>\$ 1,235,478</u>	<u>\$ 1,149,987</u>

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十一) 費用性質之額外資訊

	102年度	101年度
折舊及攤銷費用		
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 3,522	\$ 4,574
無形資產之攤銷	7,393	12,218
	<u>\$ 10,915</u>	<u>\$ 16,792</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,523	\$ 10,594
營業費用	5,392	6,198
	<u>\$ 10,915</u>	<u>\$ 16,792</u>
員工福利費用		
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 4,418	\$ 4,419
確定福利計畫	349	344
薪資、獎金及紅利等	109,400	111,744
	<u>\$ 114,167</u>	<u>\$ 116,507</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ —	\$ 17,028
營業費用	114,167	99,479
	<u>\$ 114,167</u>	<u>\$ 116,507</u>

(二十二) 繼續營業單位所得稅

1. 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年度	101年度
當年度所得稅		
當期產生者	\$ 26,473	\$ 21,236
以前年度之調整	2,490	(66)
	<u>28,963</u>	<u>21,170</u>
遞延所得稅		
當期產生者	—	(350)

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列於損益之所得稅費用	\$	28,963	\$	20,820
-------------	----	--------	----	--------

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差異列示如下：

	102年度		101年度	
稅前淨利計算之所得稅額	\$	38,661	\$	18,071
依稅法規定帳外調整之所得稅影響數		(16,196)		(461)
以前年度所得稅(高)低估數		2,507		(95)
未分配盈餘加徵 10%所得稅		1,810		3,305
土地增值稅		2,181		—
所得稅費用	\$	28,963	\$	20,820

3. 當期所得稅資產與負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
當期所得稅資產			
應收退稅款 (帳列預付款項)	\$ 36	\$ —	\$ —
當期所得稅負債			
應付所得稅	\$ 16,976	\$ 11,343	\$ 14,487

4. 遞延所得稅

本公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。個體資產負債表中之遞延所得稅負債分析如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
權益法認列投資利益	—	—	351

5. 兩稅合一相關資訊

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
未分配盈餘			
— 民國86年及以前年度	\$ 56	\$ 56	\$ 56
— 民國87年及以後年度	282,021	150,706	124,089
	\$ 282,077	\$ 150,762	\$ 124,145
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 30,698	\$ 27,108	\$ 17,338

本公司民國102年度預計及101年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別約為16.32%及26.06%。依台財稅字第10204562810號規

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

定，本公司計算首次採用個體財務報告會計準則年度稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘已包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘調整數。

6. 截至民國102年12月31日止，本公司營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國100年度。

(二十三) 每股盈餘

	單位：新台幣仟元/股數仟股 (除每股盈餘為元外)		
	102年度		
	本期淨利(分子)	股數 (分母)	每股盈餘
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 198,692	53,481	\$ 3.72

	101年度		
	本期淨利(分子)	股數 (分母)	每股盈餘
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期純益	\$ 89,713	53,481	\$ 1.68

(二十四) 政府補助收入

本公司與財團法人中華民國管理科學學會為執行「補助業界開發國際市場」計畫項下之「花仙子東協市場開拓推廣計畫」簽訂專案契約書，計畫期間為民國102年6月7日至102年11月5日止。截至民國102年12月31日止，本公司已依計畫執行及驗收完成，共取得經濟部國際貿易局補助款2,880仟元，帳列「其他收入」項下。

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。本公司另

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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,擬由本公司支付開發費用共 3,000 仟元(未稅)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。

(二十五)金融工具

1. 金融工具之種類

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量：			
持有供交易之金融資產	\$ 544	\$ 427	492
以成本衡量之金融資產-非流動	8,909	3,909	3,909
預付投資款	1,311		
放款及應收款：			
現金及約當現金	213,233	115,870	47,114
無活絡市場之債券投資	5,000	5,000	5,000
應收票據及帳款	317,323	299,428	291,316
其他應收款-關係人	4,891	3,282	30,281
其他金融資產-流動	1,292	26	30
其他金融資產-非流動	1,533	1,533	1,533
存出保證金	682	682	2,202
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量：			
短期借款	10,000	30,000	50,000
應付短期票券	19,999	99,947	49,967
應付票據及帳款	102,204	103,816	111,001
其他應付款	146,805	119,999	113,843
長期借款	—	—	3,675
存入保證金	38	38	38

2. 金融工具之公允價值

(1) 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債於個體財務報告中之帳面金額趨近其公允價值。

(2) 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司財務風險管理目標係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

4. 市場風險

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金融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：

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	外幣	匯率 (註)	外幣	匯率 (註)	外幣	匯率 (註)
金融資產：						
貨幣性項目						
美元	\$ 930	29.805	\$ 1,919	29.04	\$ 1,838	30.275
日圓	116	0.2839	119	0.3364	119	0.3906
非貨幣性項目						
美元	13,969	29.805	11,602	29.04	9,652	30.275
金融負債：						
貨幣性項目						
美元	1,435	29.805	165	29.04	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。

5. 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

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

險之可能性極低。

本公司民國 102 年及 101 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。

6. 流動性風險

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。

7. 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 102 年及 101 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。

9. 資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之資本管理係為確保公司具有足夠且必要之財務資源以支應未來十二個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

七、關係人交易

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱 與 本 公 司 之 關 係	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
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
揚倫(上海)貿易有限公司 (以下簡稱花仙子-揚倫)	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
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
十大投資有限公司 (以下簡稱十大公司)	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) 營業交易

1. 銷 貨

	102年度	101年度
Farcent-Thailand	\$ 25,722	\$ 30,492
Farcent-Malaysia	16,643	12,347
台灣傑士德	1,832	1,406
	\$ 44,197	\$ 44,245

本公司銷售予關係人之銷貨條件，與一般廠商尚無顯著差異情事。

2. 進 貨

	102年度	101年度
花仙子-蘇州	\$ 231,027	\$ 117,732
花仙子-廈門	3,422	109,474
	\$ 234,449	\$ 227,206

本公司民國 102 年及 101 年度向花仙子-蘇州及花仙子-廈門進貨，進貨價格分

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

	102年度	101年度
誼特公司	\$ 40,479	\$ 9,447

本公司委託誼特公司從事產品代工事宜之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

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
台灣傑士德	\$ 300	\$ 1,366	\$ —

5. 應收帳款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
Farcent-Malaysia	\$ 4,415	\$ 4,996	\$ 3,087
花仙子-廈門	3,636	2,812	3,872
Farcent-Thailand	3,137	7,561	4,911
花仙子-蘇州	2,400	817	—
台灣傑士德	1,394	907	3,587
	\$ 14,982	\$ 17,093	\$ 15,457

6. 預付貨款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
花仙子-蘇州	\$ —	\$ 12,702	\$ —

上述帳列「預付款項」項下。

7. 其他應收款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
Farcent-Thailand	\$ 1,868	\$ —	\$ —
誼特公司	1,521	3,282	—
Farcent-Malaysia	1,502	—	—
Eutech	—	—	30,281
	\$ 4,891	\$ 3,282	\$ 30,281

8. 應付帳款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
--	-----------	-----------	---------

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

花仙子-蘇州	\$	31,652	\$	—	\$	—
誼特公司		4,467		6,402		—
花仙子-廈門		334		2,268		44,490
	\$	<u>36,453</u>	\$	<u>8,670</u>	\$	<u>44,490</u>

9. 其他應付款

		<u>102.12.31</u>		<u>101.12.31</u>		<u>101.1.1</u>
Farcent-Malaysia	\$	3,299	\$	—	\$	—
Farcent-Thailand		2,566		—		—
花仙子生技		—		6,209		—
誼特公司		—		522		3,089
	\$	<u>5,865</u>	\$	<u>6,731</u>	\$	<u>3,089</u>

10. 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：

		<u>101.12.31</u>			
		<u>最高金額</u>	<u>期末金額</u>	<u>年利率</u>	<u>利息收入</u>
Eutech	\$	<u>29,510</u>	<u>\$ —</u>	1.78%	<u>\$ 212</u>

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司上述利息收入均已收訖。

11. 財產交易

- (1) 本公司民國 102 年度向關係人花仙子-廈門購入其他設備，購入價款為 379 仟元。截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司上述價款業已付訖。
- (2) 本公司民國 102 年 6 月向關係人十大投資購入運輸設備，購入價款為 1,400 仟元。截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司上述價款業已付訖。
- (3) 本公司民國 102 年度及 101 年度出售固定資產及列管資產予誼特公司，售價分別為 1,350 仟元及 2,348 仟元，認列處分利益分別為 375 仟元及 311 仟元。截至民國 102 年及 101 年 12 月 31 日止，本公司尚未收取款項分別為 1,350 仟元及 2,348 仟元，帳列「其他應收款-關係人」項下。

12. 租金支出

本公司民國 102 年度及 101 年度向關係人陳清琴女士承租辦公室，租金支出均為 180 仟元。截至民國 102 年及 101 年 12 月 31 日止，本公司上述款項均已全數付訖。

13. 其 他

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (1)本公司民國 102 年度及 101 年度銷售原物料 15,342 仟元及 13,785 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 1,012 仟元及 439 仟元。
- (2)本公司民國 102 年度及 101 年度銷售原物料 10,716 仟元及 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 436 仟元及 348 仟元。
- (3)誼特公司民國 102 年度及 101 年度派遣人力為本公司提供管理服務，而產生之管理費用分別為 913 仟元(未稅)及 630 仟元(未稅)。截至民國 102 年及 101 年 12 月 31 日止，本公司尚未支付款項分別為 0 仟元及 522 仟元(含稅) (帳列「其他應付款」項下)。
- (4)關係人蔡承洲先生民國 101 年度提供勞務諮詢服務予本公司，本公司支付勞務費共計 600 仟元。
- (5)花仙子生技於民國 101 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為 15,815 仟元(未稅)。截至民國 101 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)尚未付訖 (帳列「其他應付款」項下)。

(三)對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層成員當年度之薪酬如下：

	102年度		101年度	
短期福利	\$	8,713	\$	7,944
退職後福利		30		2,393
其他長期福利		—		—
股份基礎給付		—		—

董事及主要管理人員之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

八、質押之資產

截至民國 102 年及 101 年 12 月 31 日止，本公司之資產設定抵押其帳面價值明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1	用途
不動產、廠房及設備-土地	\$ —	\$ 135,446	\$ 135,446	短期擔保借款
其他金融資產-非流動	1,533	1,533	1,533	進口關稅保證金及履約保證金等

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

\$ 1,533 \$ 136,979 \$ 136,979

上述其他金融資產-非流動帳列「其他非流動資產」項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：

本公司於民國 103 年 3 月 25 日經董事會決議通過，擬由轉投資公司花仙子(廈門)日用化學品有限公司對蘇州花仙子環保科技有限公司辦理現金增資美金 2,250 仟元。

十二、其他：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司民國 102 年度重大交易事項相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人：無。
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：參閱附表三。
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：參閱附表四。
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：參閱附表五。
2. 資金貸與他人：參閱附表一。
3. 為他人背書保證者：無。

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：無。
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：參閱附表四。
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：

截至民國 102 年 12 月 31 日止，轉投資公司持有尚未結清之衍生性商品，其交易性質及合約資訊說明如下：

102. 12. 31

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
蘇州花仙子環保科技有限 公司	遠期外匯合約-出售 美金購人民幣	USD	500	102. 09. 24-103. 01. 28
	"	USD	400	102. 09. 24-103. 02. 28
	"	USD	200	102. 09. 24-103. 03. 31
	"	USD	500	102. 11. 21-103. 04. 30
	"	USD	700	102. 11. 21-103. 05. 30
	"	USD	700	102. 11. 21-103. 06. 30

(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、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：參閱附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：參閱附表六。

十四、部門資訊

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

十五、首次採用個體財務報告會計準則

(一) 編製基礎

本期個體財務報告係本公司之首份個體財務報告準則，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，亦遵循國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至個體財務報告會計準則之影響

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為民國101年1月1日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

1. 民國101年1月1日(轉換至國際財務報導準則日)個體資產負債

表項目之調節：

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務 報導準則之影響			個體財務報導會計準則	
科目	金額	認列及 衡量	表達差異	金額	項目
流動資產					流動資產
現金及約當現金	\$ 52,114	\$ —	\$ (5,000)	\$ 47,114	現金及約當現金
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	492	—	—	492	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
—	—	—	5,000	5,000	無活絡市場之債券投資-流動
應收票據淨額	9,008	—	—	9,008	應收票據淨額
應收帳款淨額	282,308	—	—	282,308	應收帳款淨額
—	—	—	30,281	30,281	其他應收款-關係人
存貨淨額	168,342	—	—	168,342	存貨
預付款項	18,910	—	—	18,910	預付款項
其他金融資產-流動	30,311	—	(30,311)	—	—
待出售非流動資產	53,535	—	—	53,535	待出售非流動資產
其他流動資產	2,684	—	30	2,714	其他流動資產
流動資產合計	617,704	—	—	617,704	流動資產合計
非流動資產					非流動資產
以成本衡量之金融資產-非流動	3,909	—	—	3,909	以成本衡量之金融資產-非流動
採權益法之長期股權投資	291,518	—	—	291,518	採用權益法之投資
固定資產淨額	209,657	—	(1,773)	207,884	不動產、廠房及設備
無形資產	14,646	(109)	—	14,537	無形資產
其他非流動資產	5,841	—	1,773	7,614	其他非流動資產
—	525,571	(109)	—	525,462	非流動資產合計
資產總額	\$ 1,143,275	\$ (109)	\$ —	\$ 1,143,166	資產總計
流動負債					流動負債
短期借款	\$ 50,000	\$ —	\$ —	\$ 50,000	短期借款
應付短期票券	49,967	—	—	49,967	應付短期票券
應付票據	1,782	—	—	1,782	應付票據
應付帳款	64,729	—	—	64,729	應付帳款
應付帳款-關係人	44,490	—	—	44,490	應付帳款-關係人
應付費用	109,913	—	3,930	113,843	其他應付款
應付所得稅	14,487	—	—	14,487	當期所得稅負債
其他金融負債-流動	3,930	—	(3,930)	—	—
一年或一營業週期內到期長期借款	3,675	—	—	3,675	一年內到期長期借款
其他流動負債	7,784	—	—	7,784	其他流動負債
流動負債小計	350,757	—	—	350,757	流動負債小計
其他負債					其他負債
遞延所得稅負債	351	—	—	351	遞延所得稅負債

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

應計退休金負債	20,461	11,964	—	32,425	應計退休金負債
存入保證金	38	—	—	38	存入保證金
遞延貸項-聯屬公司間利益	73	—	—	73	遞延貸項-聯屬公司間利益
其他負債小計	20,923	11,964	—	32,887	
負債合計	371,680	11,964	—	383,644	負債總計
股東權益					股本
股本					股本
普通股股本	534,812	—	—	534,812	普通股股本
股本合計	534,812	—	—	534,812	股本合計
資本公積	20,082	—	—	20,082	資本公積
保留盈餘					保留盈餘
法定盈餘公積	63,865	—	—	63,865	法定盈餘公積
特別盈餘公積	16,618	—	—	16,618	特別盈餘公積
未提撥保留盈餘	134,400	(10,255)	—	124,145	未分配盈餘
保留盈餘合計	214,883	(10,255)	—	204,628	保留盈餘合計
股東權益其他調整項目					其他權益
累積換算調整數	7,634	(7,634)	—	—	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
未認列為退休金成本之淨損失	(5,816)	5,816	—	—	—
股東權益其他調整項目合計	1,818	(1,818)	—	—	其他權益合計
本公司股東權益合計	771,595	(12,073)	—	759,522	本公司股東權益合計
股東權益合計	771,595	(12,073)	—	758,522	權益總計
負債及股東權益總額	\$1,143,275	\$ (109)	\$ —	\$ 1,143,166	負債及權益總計

2. 民國 101 年 12 月 31 日個體資產負債表項目之調節：

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響			金額	個體財務報導會計準則
	科目	金額	認列及衡量		
流動資產					流動資產
現金及約當現金	\$ 120,870	\$ —	\$ (5,000)	\$ 115,870	現金及約當現金
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	427	—	—	427	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
—	—	—	5,000	5,000	無活絡市場之債券投資-流動
應收票據淨額	18,346	—	—	18,346	應收票據淨額
應收帳款淨額	281,082	—	—	281,082	應收帳款淨額
—	—	—	3,282	3,282	其他應收款-關係人
存貨淨額	186,475	—	—	186,475	存貨
預付款項	22,375	—	5	22,380	預付款項
其他金融資產-流動	3,308	—	(3,308)	—	—
其他流動資產	2,255	—	21	2,276	其他流動資產
流動資產合計	635,138	—	—	635,138	流動資產合計
非流動資產					非流動資產
以成本衡量之金融資產-非流動	3,909	—	—	3,909	以成本衡量之金融資產-非流動
採權益法之長期股權投資	334,325	—	—	334,325	採用權益法之投資
固定資產淨額	66,460	—	135,275	201,735	不動產、廠房及設備
無形資產	9,663	(65)	—	9,598	無形資產
其他非流動資產	138,694	—	(135,275)	3,419	其他非流動資產
非流動資產合計	553,051	(65)	—	552,986	非流動資產合計
資產總額	\$ 1,188,189	\$ (65)	\$ —	\$ 1,188,124	資產總計
流動負債					流動負債
短期借款	\$ 30,000	\$ —	\$ —	\$ 30,000	短期借款
應付短期票券	99,947	—	—	99,947	應付短期票券
應付票據	1,229	—	—	1,229	應付票據
應付帳款	93,917	—	—	93,917	應付帳款
應付帳款-關係人	8,670	—	—	8,670	應付帳款-關係人
應付費用	116,626	—	3,373	119,999	其他應付款
應付所得稅	11,343	—	—	11,343	當期所得稅負債
其他金融負債-流動	3,373	—	(3,373)	—	—
一年或一營業週期內到期長期借款	—	—	—	—	一年內到期長期借款
其他流動負債	6,927	—	—	6,927	其他流動負債
流動負債小計	372,032	—	—	372,032	流動負債合計
其他負債					其他負債
應計退休金負債	15,945	12,628	—	28,573	應計退休金負債
存入保證金	38	—	—	38	存入保證金
遞延貸項-聯屬公司間利益	140	—	—	140	遞延貸項-聯屬公司間利益
其他負債小計	16,123	12,628	—	28,751	
負債合計	388,155	12,628	—	400,783	負債總計
股東權益					股本
股本					

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

普通股股本	534,812	—	—	534,812	普通股股本
股本合計	534,812	—	—	534,812	股本合計
資本公積	20,082	—	—	20,082	資本公積
保留盈餘					保留盈餘
法定盈餘公積	73,480	—	—	73,480	法定盈餘公積
特別盈餘公積	16,618	—	—	16,618	特別盈餘公積
未提撥留盈餘	156,782	(6,020)	—	150,762	未分配盈餘
保留盈餘合計	246,880	(6,020)	—	240,860	保留盈餘合計
股東權益其他調整項目					其他權益
累積換算調整數	(779)	(7,634)	—	(8,413)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
未認列為退休金成本之淨損失	(961)	961	—	—	—
股東權益其他調整項目合計	(1,740)	(6,673)	—	(8,413)	其他權益合計
本公司股東權益合計	800,034	(12,693)	—	787,341	本公司股東權益合計
股東權益合計	800,034	(12,693)	—	787,341	權益總計
負債及股東權益總額	\$1,188,189	\$ (65)	\$ —	\$ 1,188,124	負債及權益總計

3. 民國101年度個體綜合損益表項目之調節：

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響			個體財務報導會計準則	
	科目	金額	認列及衡量	表達差異	金額
營業收入	\$1,149,987	\$ —	\$ —	\$ 1,149,987	營業收入
營業成本	(619,806)	—	—	(619,806)	營業成本
銷貨毛利	530,181	—	—	530,181	銷貨毛利
營業費用					營業費用
推銷費用	(356,033)	4,236	—	(351,797)	推銷費用
管理費用	(56,235)	—	—	(56,235)	管理費用
研發費用	(10,659)	—	—	(10,659)	研發費用
營業費用合計	(442,927)	4,236	—	(418,691)	營業費用合計
營業淨利	107,254	4,236	—	111,490	營業淨利
營業外收入及利益					營業外收入及利益
利息收入	458	—	—	458	利息收入
股利收入	2,194	—	—	2,194	股利收入
雜項收入	12,032	—	309	12,341	其他收入
處分固定資產收益	10,075	—	—	10,075	處分不動產、廠房及設備利益
租金收入	309	—	(309)	—	其他收入
營業外收入及利益合計	25,068	—	—	25,068	營業外收入及利益合計
營業外費用及損失					營業外費用及損失
利息費用	(1,418)	—	—	(1,418)	利息費用
其他損失	(504)	—	—	(504)	什項支出
兌換損失	(314)	—	—	(314)	外幣兌換損失
金融資產評價損失	(65)	—	—	(65)	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失
採權益法認列之投資損失	(23,724)	—	—	(23,724)	採權益法之子公司、關聯企業及合資之損益份額
營業外費用及損失合計	(26,025)	—	—	(26,025)	營業外費用及損失合計
稅前淨利	106,297	4,236	—	110,533	稅前淨利
所得稅費用	(20,820)	—	—	(20,820)	所得稅費用
本期淨利	85,477	\$ 4,236	\$ —	89,713	本期淨利
					其他綜合損益
	—	(8,413)	—	(8,413)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
	—	(8,413)	—	(8,413)	本期其他綜合損益總額
	\$ 85,477	\$ (4,177)	\$ —	\$ 81,300	本期綜合損益總額

4. 轉換至個體財務報告會計準則之調節說明

(1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至個體財務報告會計準則後，定期存款期間超過三個月以上者，存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故重分類為無活絡市場之債券投資-流動。

(2)其他非流動資產之分類

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至個體財務報告會計準則後，購置設備之預付款拆列表達。

(3)遞延所得稅之分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至個體財務報告會計準則後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

(4)員工福利

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至個體財務報告會計準則後，本公司依國際財務報導準則第19號「員工福利」之規定及第1號「首次採用國際財務報導準則」之選定，將員工福利計酬相關之精算損益採一次認列於其他綜合損益項下。認列於其他綜合損益者係立即認列於保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。

(5)其他

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

為便於個體財務報告之比較，依先前一般公認會計原則編製民國101年1月1日個體資產負債表、民國101年度及民國101年1月至12月個體財務報告之部分科目業經重分類。

(三) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（民國101年1月1日）之初始個體資產負債表：

1. 認定成本

本公司於轉換日對部分土地以及部分不動產廠房及設備選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備以及無形資產係並追溯適用相關規定。

2. 員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換日認列於保留盈餘。

此外，本公司亦選擇適用國際財務報導準則第1號所提供之豁免揭露規定，自轉換至國際財務報導日起各會計期間推延決定之金額，揭露確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧，以及經驗調整資訊之規定，相關揭露請詳附註十五(二)。

3. 累積換算差異數

本公司於轉換日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

(四) 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依個體財務報告會計準則之規定，持有約當現金之目的在於

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內(例如，自取得日起三個月內)到期之投資方可視為約當現金。因此，本公司民國101年12月31日及1月1日之定期存款均為5,000仟元，因屬投資目的，依規定不列為現金及約當現金。

本公司依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付、股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依個體財務報告會計準則之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，本公司民國101年度持有利息收現數458仟元及股利收現數2,194仟元應單獨揭露。

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表一

花仙子企業股份有限公司
資金貸與他人
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之 公司	貸與 對象	往 來 項 目	是否為 關係人	本期最高 金額 (註 3)	期末餘額 (註 3)	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註 2)	資金貸與 總限額 (註 2)
													名稱	價值		
1	Farcent International (Samoa) Co., Ltd.	蘇州花仙 子環保科 技有限公 司	其他應收款	是	USD 500	USD 500	USD 500	1.78%	短期融通 資金	—	營運週轉	—	—	—	\$ 379,491	\$ 474,364

註 1：編號欄之說明如下：

(3) 發行人填 0。

(4) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：個別對象限額以不超過母公司淨值 40% 為限，總額以不超過母公司淨值 50% 為限。

註 3：係董事會決議之金額。

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表二

花仙子企業股份有限公司
 期末持有有價證券
 民國102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	公允價值	
花仙子企業(股)公司	上市股票－鍊德科技(股)公司	無	持有供交易之金融資產	107,682.00	\$ 544	—	\$ 544	
	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	—	
	Farcent Malaysia Sdn. Bhd.	實質關係人	"	216,000.00	2,050	18.00	—	
	新東陽股份有限公司	無	"	1,000.00	10	—	—	
	沃康生技股份有限公司	無	"	166,667.00	5,000	12.50	—	

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表三

花仙子企業股份有限公司

處分不動產達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
花仙子企業(股)公司	中壢市雙嶺段及觀音鄉中觀段土地，土地面積共計 2,184.49 坪	102 年 9 月 18 日 (簽約日)	100 年 2 月 25 日 (簽約日)	\$ 135,446	\$ 240,000	第一期款簽約款： 24,000 仟元。 第二期款用印款： 24,000 仟元。 第三期款完稅款： 24,000 仟元。 第四期款尾款： 168,000 仟元。 截至民國 102 年 12 月 31 日止，價款已全數收訖。	\$ 101,897	泳福有限公司	不適用	不適用	參考市場價格，並依規定委託展基不動產估價師出具鑑價報告，鑑價金額為 205,291 仟元。	無

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表四

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102年12月31日

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	蘇州花仙子環保科技有	孫公司	進貨 \$ 231,027	37%	月結45天	(註1)	正常	\$ (31,652)	31%	

註1：係按約定價格計價。

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表五

花仙子企業股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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.,	Samoa	買賣業務	\$ 135,974 (USD 4,078)	\$ 135,974 (USD 4,078)	4,077,882	100%	\$ 153,188	\$ 4,843	\$ 6,589	子公司
花仙子企業股份 有限公司	Eutech International Co., Ltd.	Delaware, America	買賣業務	\$ 260,314 (USD 8,538)	\$ 201,769 (USD 6,538)	854(註1)	100%	256,323	(6,887)	(8,607)	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%	2,859	(6)	(6)	子公司
Farcent International (Samoa)Co.,	Farcent Group (Mauritius)Co., Ltd.	Mauritius	投資業務	USD 3,193	USD 3,193	3,193,382	100%	106,492	5,260	不適用	孫公司

註1：係 101 年度變更面額為每 1 股 10,000 元。

註2：大陸被投資公司相關資訊請詳附表六。

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表六

花仙子企業股份有限公司

大陸投資資訊

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末未投資帳面價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
					投資	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產品	USD 3,300	(註 1)	\$ 106,958 (USD3,193)	\$ —	\$ —	\$ 106,958 (USD3,193)	\$ 5,260 (USD 177)	100%	\$ 5,260 (USD 177)	\$ 106,714 (USD3,580)	\$ —
蘇州花仙子環保科技有限公司	加工、生產除濕劑、芳香劑、消臭劑、日用清潔用品及其他塑膠製品	USD 9,000	(註 1)	\$ 201,535 (USD6,530)	\$ 58,546 (USD2,000)	\$ —	\$ 260,081 (USD8,530)	\$ (6,878) (USD -232)	100%	\$ (6,878) (USD -232)	\$ 258,970 (USD8,689)	\$ —

(接次頁)

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方	本期期初自台灣匯出累積投資額	本期匯出或收回金額		本期期末自台灣匯出累積投資額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
揚倫(上海)貿易有限公司	買賣除濕劑、芳香劑、除臭劑、日用清潔用品及其他塑膠製品	USD 700	(註1)	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ (341) (USD -11)	100%	\$ (341) (USD -11) (註2)	\$ 21,096 (USD 708)	\$ —

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資額	經濟部核准投資額	經濟部投資審議會金額	依經濟部投資審議會規定
\$ 367,039 (USD11,723)	\$ 401,015 (USD 12,893)	\$ 569,237	投資額

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告評價認列。

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

年 度 項 目	102.12.31	101.12.31	差 異	
			金 額	%
流動資產	\$1,015,170	\$822,470	192,700	23.43%
以成本衡量之金融資產-非流動	8,909	3,909	5,000	127.91%
不動產、廠房及設備	272,376	392,952	(120,576)	-30.68%
無形資產	4,500	9,598	(5,098)	-53.12%
預付投資款	1,311	0	1,311	-
長期預付租金	26,318	25,406	912	3.59%
其他非流動資產	8,739	12,472	(3,733)	-29.93%
資產總額	1,337,323	1,266,807	70,516	5.57%
流動負債	358,844	449,382	(90,538)	-20.15%
非流動負債	29,751	30,084	(333)	-1.11%
負債總額	388,595	479,466	(90,871)	-18.95%
股本	534,812	534,812	0	0.00%
資本公積	20,082	20,082	0	0.00%
保留盈餘	380,723	240,860	139,863	58.07%
股東權益總額	948,728	787,341	161,387	20.50%
<p>重大變動項目分析如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產較101年增加192,700仟元，主要係本期出售中壢土地現金流入所致。 2. 以成本衡量之金融資產-非流動較101年增加5,000仟元，主要係本期投資沃康生技(股)公司 3. 不動產、廠房及設備較101年減少120,576仟元，主要係本期出售中壢土地所致。 4. 無形資產較101年減少5,098仟元，主要係攤銷商標權、專門技術及電腦軟體所致 5. 其他非流動資產較101年減少3,733仟元，主要係將蘇州已完工之廠房轉列至房屋及設備及收回存出保證金所致。 6. 流動負債較101年減少90,538仟元，主要係償還短期借款及應付短期票券所致。 7. 保留盈餘較101年增加139,863仟元，主要係業績成長獲利增加外，另出售中壢土地產生利益所致。 				

二、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元(除每股盈餘金額為元外)

項目\年度	102 年度	101 年度	增減金額	變動比例%
營業收入淨額	\$1,521,004	\$1,351,573	169,431	12.54%
銷貨成本	(839,628)	(736,103)	(103,525)	14.06%
營業毛利	681,376	615,470	65,906	10.71%
營業費用	(577,444)	(525,617)	(51,827)	9.86%
營業淨利	103,932	89,853	14,079	15.67%
營業外收入及利益	129,057	27,306	101,751	372.63%
營業外費用及損失	(3,567)	(6,626)	3,059	-46.17%
稅前淨利	229,422	110,533	118,889	107.56%
所得稅費用	(30,730)	(20,820)	(9,910)	47.60%
繼續營業單位本期淨利	198,692	89,713	108,979	121.48%
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	21,524	(8,413)	29,937	-355.84%
本期綜合損益總額	220,216	81,300	138,916	170.87%
基本每股盈餘	3.72	1.68	2.04	121.43%

增減比例變動分析說明：

- 營業外收入及利益較上年度增加 101,751 仟元，主要係出售中壢土地產生利益所致
- 營業外費用及損失較上年度減少 3,059 仟元，主要係匯率波動兌換損失減少所致
- 國外營運機構財務報表換算之兌換差額較上年度增加 29,937，主要係匯率波動影響所致
- 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

	102.12.31	101.12.31	增減比例%
現金流量比率(%)	17.74	29.01	-38.85%
現金流量允當比率(%)	58.65	62.80	-6.61%
現金再投資比率(%)	0.47	11.39	-95.87%

增減比例變動分析說明：

- 現金流量比率(%)較上年度減少 38.85%：係因 102 年應收款項增加及應付款項減少，致營業活動淨現金流量較 101 年度低。
- 現金再投資比率(%)較上年度減少 95.87%：係因 102 年出售桃園土地收款，致營運資金較 101 年度高。

(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
\$279,708	\$(119,302)	\$24,869	\$185,275	—	—

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
					102年度
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

說明項目	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 4,843	一般投資	認列大陸轉投資公司利益所致。	加強管控	
Farcent Group (Mauritius) Co., Ltd.	NTD 5,260	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利益所致。	加強管控	
揚倫(上海)貿易有限公司	NTD (341)	大陸轉投資	102年度設立，尚未產生穩定之獲利。	加強管控	
花仙子(廈門)日用化學品有限公司	NTD 5,260	大陸轉投資	營業毛利及出租廠房之租賃收入。	加強管控	擬對蘇州花仙子環保科技有限公司現金增資美金2,250仟元。
Eutech International Co., Ltd.	NTD (6,887)	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 (6,878)	大陸轉投資	支付建廠資金產生之損失。	加強管控	擬辦理現金增資美金2,250仟元。

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	102年度(仟元)
兌換損失淨額	1,840
利息費用	1,448

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	研發計畫	投入費用	量產預計時間
消臭	AA1232 新結構	5,000,000	4月
	AA9151PXF, YXF HELLO KITTY 香氛袋		4月
	FF4218VXF, 新增舒爽香型		4月
	FF419 香型變更為潔靜亞麻		4月
	FF486G/VXF 新增藤球, 改包裝		4月
	FF486 新香型—新增療癒系香型		5月
	FF487G/VXF 改包裝		4月
	FF4121BXF 寵物芳香消臭噴霧		4月
	FF4131G/VXF 布織物空間消臭芳香噴霧		4月
	FF4091 增加新香型		6月
潔霜	茶樹莊園---洗衣精	5,000,000	7月
	茶樹莊園---地板清潔劑		7月
驅塵氏	WW7183XXF 鑽石靜電拖把改代	5,000,000	6月
	COSTCO 靜電拖把組合		6月
	WW7581(多頭工具)—彈力掃把, 窗刮		6月
	WW7026XXF 新除塵紙—降低成本, 增加除塵力		6月
	WW7351XXF 新手壓式拖把—更耐用, 低價		7月

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，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、人事成本的增加等，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10.21%，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14.14%，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

2013/11/27 士林地院民事判決，原告(公司即花仙子)之訴及假執行之聲請均駁回，公司未提上訴而定讞，本案確定。

(2) 名佳美債務催收案：

本公司與名佳美簽訂供應商買賣合約。

因名佳美驚傳財務危機，並於2014/03/09 名佳美宣布結束營業。

本公司陸續取回貨物後，依雙方確認對帳單，向台南地方法院聲請支付命令。名佳美於2014/04/21 進行清算，並由清算人於2014/5/7 對本公司聲請之支付命令提出異議。

目前等待法院通知中。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

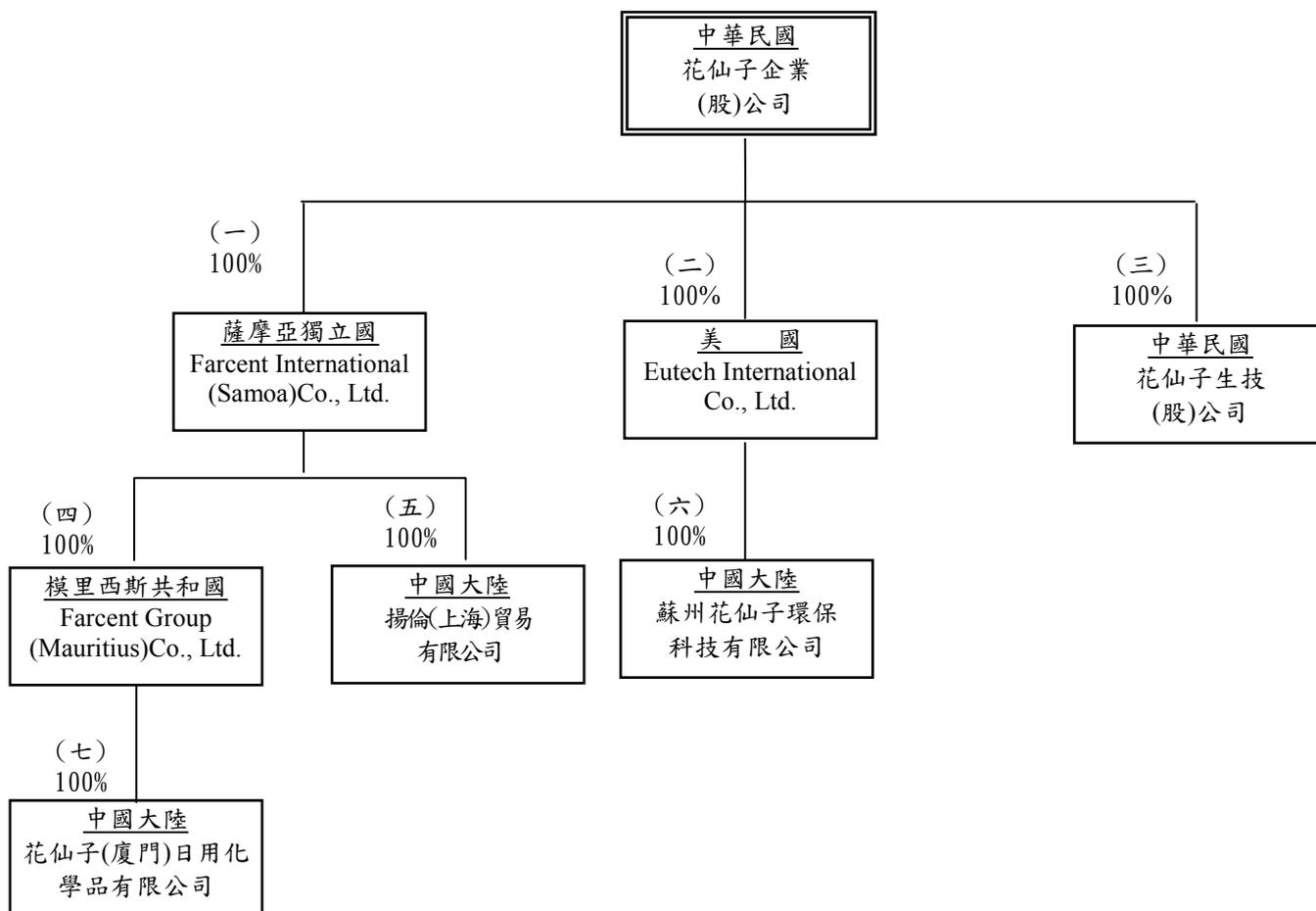
七、其他重要事項：無

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
揚倫(上海)貿易有限公司	2013/01/06	上海市長寧區天山路600弄1號1005室	實收USD 700,000	買賣除濕劑、芳香劑、消臭劑、日用清潔用品及其他塑膠製品
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、噴霧罐等日用化工產品
Eutech International Co., Ltd.	2005/03/03	1308 Delaware Avenue Wilmington DE 19806 New Castle County	USD 8,537,925	一般投資業務
蘇州花仙子環保科技有限公司	2010/04/08	太倉市沙溪鎮台資科技創新產業園	實收USD 9,000,000	加工生產室內及汽車用芳香劑、除濕劑、除蟲劑、清潔劑、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：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%
揚倫(上海)貿易有限公司	—	代表人：蔡承洲	— (註)	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	854	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102年12月31日之財務狀況及102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 5,107,678	USD 0	USD 5,107,678	USD 0	USD (2,660)	USD 163,085	USD 0.04
揚倫(上海)貿易有限公司	RMB 4,397,330	RMB 12,574,484	RMB 8,248,254	RMB 4,326,230	RMB 9,369,359	RMB (295,156)	RMB (71,099)	(註1)
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 3,580,911	USD 0	USD 3,580,911	USD 0	USD 0	USD 177,127	USD 0.06
花仙子(廈門)日用化學品有限公司	RMB 26,412,637	RMB 29,284,162	RMB 7,838,444	RMB 21,445,718	RMB 33,719,848	RMB 797,517	RMB 1,097,175	(註1)
Eutech International Co., Ltd.	USD 8,537,925	USD 8,702,073	USD 1,000	USD 8,701,073	USD 0	USD (1,410)	USD (231,928)	USD (271.58)
蘇州花仙子環保科技有限公司	RMB 58,756,887	RMB 69,377,833	RMB 16,270,180	RMB 53,107,653	RMB 82,627,569	RMB (1,256,856)	RMB (1,434,839)	(註1)
花仙子生技股份有限公司	NTD 5,000,000	NTD 3,099,922	NTD 240,814	NTD 2,859,108	NTD 0	NTD (63,414)	NTD (6,549)	NTD (0.01)

註1：徐有限公司，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：103年03月25日

本公司民國102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102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103年03月25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
總經理

：蔡心心



簽章



最近年度及截至年報刊印日止，股東會及及董事會之重要決議：

1. 民國一〇二一年股東常會之重要決議事項

承認事項：

承認案一（董事會提）

案由：一〇一一年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：本公司一〇一一年度營業報告書、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：一〇一一年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1. 依本公司章程第十九條規定，擬具一〇一一年度盈餘分配之議案。

2. 本公司一〇一一年度期初未分配盈餘為新台幣七一、三〇二、七八五元，加上一〇一一年度稅後淨利新台幣八五、四七八、〇四二元，除提列法定盈餘公積新台幣八、五四七、八〇四元外，擬以現金分配股東紅利新台幣五三、四八一、一六八元、董監事酬勞新台幣六〇〇、〇〇〇元暨員工紅利新台幣六、〇〇〇、〇〇〇元（前列皆以一〇一一年度盈餘優先分派）。

3. 本次股東紅利每股配發現金股利1元，本次現金股利按分配比例計算，元以下捨去不計，俟股東常會決議後，授權董事會另訂除息基準日。

4. 謹擬具本公司一〇一一年度盈餘分配表，請參閱附件五。

5. 經本公司董事會審核符合股東提案權之議案內容如下：股東戶號20045號 陳建提請修正盈餘分配案，擬將：原『股東紅利每股配發現金股利1元』提高為『股東紅利每股配發現金股利1.2元』。

6. 提請 承認。

決議：本年度配發股東紅利修正為每股現金股利1.1元，本案經主席徵詢全體出席股東無異議照修正案通過。

討論案三（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六。

2. 提請 公決。

花仙子企業股份有限公司
公司章程條文修訂對照表

內	容	修訂依據 及理由
修正前	修正後	
<p>第十九條：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：</p> <p>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：</p> <p>(一)董事及監察人酬勞金不高於百分之二，</p> <p>(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。</p>	<p>第十九條：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：</p> <p>本公司每年決算後當期淨利，除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及當年度未分配盈餘調整數額按下列方式分派之，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：</p> <p>(一)董事及監察人酬勞金不高於百分之二，</p> <p>(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。</p>	依公司實際需求修訂
<p>第廿一條：本章程訂立於中華民國七十二年五月九日</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>第二十五次修訂於民國一百零一年六月二十一日</p>	<p>第廿一條：本章程訂立於中華民國七十二年五月九日</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>第二十五次修訂於民國一百零一年六月二十一日</p> <p>第二十六次修訂於民國一百零二年六月十</p>	增加修訂章程日期

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

內 容		修訂依據 及理由
修正前	修正後	
	<u>七日</u>	

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：同日上午九時十五分

2. 民國一〇二年六月一日至一〇三年四月三十日止董事會之重要決議

董事會重要決議事項 摘錄

(以下各案均經董事會決議通過，若有需董是迴避之議案，均依規定迴避)

花仙子企業股份有限公司一〇二年第三次董事會議事錄(摘錄)

時間：中華民國一〇二年六月九日星期五 上午 10:30

承認及討論事項

第一案

案由：審查本公司 2012 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 2012 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

第二案

案由：訂定 101 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 102 年 9 月 1 日為除息基準日，停止過戶日為 102 年 8 月 28 日至 102 年 9 月 1 日止。

2. 每股配發現金股利 1.1 元，以現金分配股東紅利新台幣 58,829,285 元，102 年 9 月 27 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

第三案

案由：本公司向中華票券金融股份有限公司申請之授信額度案，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授信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

第四案

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

第五案

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伍仟萬元及應收保證款項一千萬元之融資額度共新台幣陸仟萬元整。

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

第六案

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 融資額度共新台幣肆仟伍佰萬元整。
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

第七案

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 102 年 6 月至民國 103 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：
本公司考量未來營運週轉金之需求，擬向中國信託商業銀行申請一般放款額度新台幣肆仟伍佰萬元整，額度期間為民國 102 年 6 月至民國 103 年 6 月止，且同意以本公司資產(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. 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：內部控制制度「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案，提請 討論。

- 說明：1. 為配合公司內部控制實際需要，擬適度修訂內部控制制度「從事衍生性商品交易處理程序」，修訂後之對照表等相關文件，請參閱附件四。

花 仙 子 企 業 股 份 有 限 公 司
從 事 衍 生 性 商 品 交 易 修 訂 對 照 表

內 容		修正依據及理由
修正前	修正後	
第 五 條(交易種類): 本公司從事衍生性商品交易時,交易種類僅限於外幣之遠期外匯與選擇權商品。	第 五 條(交易種類): 本公司從事之衍生性金融商品,係指本處理程序第二條所定義範圍。	依實際作業考量修正。
第 十 二 條(作業程序): 從事衍生性商品交易時,應依預計進出口交易金額進行操作。	第 十 二 條(作業程序): 從事衍生性商品交易時,若從事有關外匯操作,應依預計進出口交易金額進行操作。	
第 十 三 條(作業程序): 衍生性商品交易完成並經交易確認人員確認無誤後,應即填具『匯兌避險成交表』通知交割人員。	第 十 三 條(作業程序): 衍生性商品交易從事有關外匯操作完成,並經交易確認人員確認無誤後,應即填具『匯兌避險成交表』通知交割人員。	
第 十 四 條(作業程序): 交割人員則根據『匯兌避險成交表』填具『進口外匯承作明細報告』,經財務單位主管簽核後,辦理交割事宜。	第 十 四 條(作業程序): 透過前條所述交割人員則根據『匯兌避險成交表』填具『進口外匯承作明細報告』,經財務單位主管簽核後,辦理交割事宜。	

2. 以上,提請討論。

決議:出席董事全體同意照案通過



花仙子企業股份有限公司 2015 年第四次董事會議事錄(摘錄)

時間:中華民國一〇五年八月二十日 星期五 上午 10:30

承認及討論事項

第一案:

案由:本公司 100% 持股孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司向中國農業銀行太倉支行申請融資額度案,提請討論。

- 說明:1. 本公司 100% 持股孫公司蘇州花仙子環保科技有限公司考量未來營運週轉金之需求,擬向中國農業銀行太倉支行申請綜合額度人民幣一千萬元整。
2. 需動撥融資借款時,以蘇州花仙子環保科技有限公司之土地、廠房做為擔保品。
3. 中國農業銀行太倉支行之融資額度動撥及借還款條件,授權蘇州花仙子環保科技有限公司之代表人張信得全權處理之。
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。

第二案：

案由：台灣業務處主管任用案，提請公決。

- 說明：1. 台灣業務處廖聯發資深經理任職以來表現優異，擬由台灣事業處資深經理升任台灣業務處處長，全力拓展台灣地區業務。
2. 本項晉升案自102年9月1日起生效。
3. 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。

第三案：

案由：本公司法人監察人優特投資(股)公司改派代表人案，提請公決。

- 說明：本公司法人監察人優特投資(股)公司原指派代表人林鴻偉因個人因素，無法繼續接受指派，改派林我信為該公司代表人，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。



花仙子企業股份有限公司一〇二一年第五次董事會議事錄(摘錄)

時間：中華民國一〇二一年九月十七日星期二 上午11:30

承認及討論事項

第一案

案由：中壢土地出售案，提請公決。

- 說明：1. 本公司因有營運之需及考量本公司經營策略，且經評估出售該土地有良好之收益，擬出售桃園縣中壢市雙嶺段及觀音鄉中觀段土地。
2. 土地面積：約2,184.52坪。
3. 擬出售交易金額不低於新台幣二億二仟萬元授權董事長全權處理之。
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。

第二案：

案由：副總經理任用案，提請公決。

- 說明：1. 台灣營銷中心王佳郁處長任職以來表現優異，擬由台灣營銷中心處長升任副總經理，全力拓展台灣及海外地區業務。
2. 本項晉升案自102年10月1日起生效。
3. 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。

花仙子企業股份有限公司二〇二二年第六次董事會議事錄(摘錄)

時間：中華民國一〇二二年十一月七日星期四 上午 11:00

承認及討論事項

第一案：

案由：更換會計師案，提請 承認。

說明：1. 本公司於 102 年 10 月 29 日接獲通知，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。

2. 舊任簽證會計師姓名：吳孟達 林金鳳 會計師

新任簽證會計師姓名：林松樹 林金鳳 會計師

3. 本案俟董事會通過後再行公告之。

4. 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。

花仙子企業股份有限公司二〇二二年第七次董事會議事錄(摘錄)

時間：中華民國一〇二二年十一月十四日星期二 上午 11:00

承認及討論事項

第一案

案由：Farcent Malaysia 增資案，提請討論。

說明：1. 本公司自 2010 年投資 Farcent Malaysia，三大量販通路(AEON/GIANT/TESCO)皆已完成進場，之後將進行通路深耕，並準備進入馬來人超市系統，預計營業額可大幅成長。

2. 增資資金的挹注，有助於 Farcent Malaysia 靈活資金的運用，可投入更多資源於通路及品牌投資上，更有助於品牌發展。

3. 總增資金額：800,000 馬幣 增資後總資本額：2,000,000 馬幣

花仙子持股比例：18%

花仙子增資金額：144,000 馬幣 增資後總投資金額：360,000 馬幣

4. 相關評估報告如下：

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

花仙子企業股份有限公司
投資計劃(處分)分析表

□機密
文件機密等級：□密
□普通

投資目的	馬來西亞投資公司因應1、營業額增加，營運資金需求增加。2、增加品牌投資。擬辦理增資	
擬投資對象	FARCENT MALAYSIA SDN. BHD. (花仙子馬來西亞公司)	同 業 概 況
市場狀況及潛力	1、馬來西亞芳香除臭劑市場約15億台幣，市場主要競爭者為Ambipur(PMG)及Glade(SCJ)兩大品牌，Farcent目前市佔率自行估算約7%。 2、2013年Farcent Malaysia 預計營收可達1,300萬馬幣，較2012年營收1,111萬馬幣成長17%，較2011年營收731萬馬幣成長77.84%	
組織型態	股份有限公司	
業務發展狀況	三大量販通路(AEON/GIANT/TESCO)皆已完成進場，之後將進行通路深耕，並準備進入馬來人超市系統，預計營業額可大幅成長。	
財務狀況	茲檢附2012、2011、2010年簡易損益表。請參詳附件。	
獲利能力	請參詳2012、2011、2010簡易損益表	
參考價		
擬投資成本及持股比例	總增資金額：800,000馬幣 花仙子持股比例：18%，投資金額：144,000馬幣	
效益分析	1. 馬來西亞人均GDP在東協中排名居前，且現代通路發展成熟，是花仙子進入東南亞市場的重要據點。 2. 增資資金的挹注，有助於Farcent Malaysia靈活資金的運用，可投入更多資源於通路及品牌投資上，更有助於品牌發展。	
批 示	馬來西亞市場呈成長狀態，增資系統之可持續性，同時對本公司外銷，馬來西亞亦有助益，在同意增資	
	總 經 理	總 經 理 室
		

F-G-53-02

5. 花仙子投資代表：授權董事長蔡心心為投資馬來西亞公司之代表人，全權處理相關事宜。
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。

第二案

案由：本公司民國 103 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 103 年度稽核計劃參照規定編製，請詳附件如下：

花仙子企業股份有限公司 (證券代號：1730)
103年度稽核計劃申報表

第 1 頁 (共 4 頁)

編號	稽核項目	預定稽核期	實際稽核起訖日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	備註
				日期	編號			
A10301	銷售及收款循環-訂單-收款款作業(經銷)	103.01						
A10302	銷售及收款循環-訂單-收款款作業(康寧)	103.03						
A10303	銷售及收款循環-訂單-收款款作業(軍公教)	103.05						
A10304	銷售及收款循環-訂單-收款款作業(百超)	103.07						
A10305	銷售及收款循環-訂單-收款款作業(量販)	103.09						
A10306	銷售及收款循環-訂單-收款款作業(特販、外銷)	103.11						
A10307	銷售及收款循環-信用額度管理作業	103.12						
B10301	採購及付款循環-採購-付款作業(內購)	103.02						
B10302	採購及付款循環-採購-付款管理作業(進口)	103.06						
B10303	採購及付款循環-供應商管理作業	103.10						
C10301	生產循環-品質管制、倉儲管理作業	103.03						
C10302	生產循環-委外加工	103.07						
C10303	生產循環-報廢及呆滯料管理作業	103.11						
E10301	融資循環-零用金管理作業	103.07						
E10302	融資循環-借款作業	103.09						

花仙子企業股份有限公司 (證券代號：1730)
103年度稽核計劃申報表

第 2 頁 (共 4 頁)

編號	稽核項目	預定稽核期	實際稽核起訖日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	備註
				日期	編號			
F10301	取得處份資產及固定資產作業	103.07						
G10301	投資循環	103.05						
H10301	研發循環	103.01						
I10301	關係人交易之管理	103.01						
I10302	職務授權及代理人制度	103.04						
I10303	預算之管理	103.04						
I10304	內部重大訊息處理作業程序	103.05						
I10305	印鑑使用管理作業	103.08						
I10306	財務報表編製流程之管理及適用國際會計準則之管理、會計專業判斷程序、會計師查核估計變動之流程	103.10						
I10307	董事會議事運作之管理及薪資報酬委員會運作之管	103.12						
J10301	資通安全檢查	103.08						
K10301	從事衍生性商品交易處理	103.01						
K10302	從事衍生性商品交易處理	103.02						
K10303	從事衍生性商品交易處理	103.03						
K10304	從事衍生性商品交易處理	103.04						

花仙子企業股份有限公司 (證券代號：1730)

103年度稽核計劃申報表

第 3 頁 (共 4 頁)

編號	稽核項目	預定稽核期	實際稽核起訖日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	備註
				日期	編號			
K10305	從事衍生性商品交易處理	103.05						
K10306	從事衍生性商品交易處理	103.06						
K10307	從事衍生性商品交易處理	103.07						
K10308	從事衍生性商品交易處理	103.08						
K10309	從事衍生性商品交易處理	103.09						
K10310	從事衍生性商品交易處理	103.10						
K10311	從事衍生性商品交易處理	103.11						
K10312	從事衍生性商品交易處理	103.12						
L10301	資金貸予他人	103.03						
L10302	資金貸予他人	103.06						
L10303	資金貸予他人	103.09						
L10304	資金貸予他人	103.12						
M10301	背書保證	103.03						
M10302	背書保證	103.06						
M10303	背書保證	103.09						

花仙子企業股份有限公司 (證券代號：1730)

103年度稽核計劃申報表

第 4 頁 (共 4 頁)

編號	稽核項目	預定稽核期	實際稽核起訖日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	備註
				日期	編號			
M10304	背書保證	103.12						
N10301	對子公司之監督與管理-(SAMOA)	103.02						
N10302	對子公司之監督與管理-(MAURITIUS)	103.04						
N10303	對子公司之監督與管理-(廈門公司、上海-楊倫買)	103.06						
N10304	對子公司之監督與管理-(EUTECH、蘇州花仙子)	103.08						
N10305	對子公司之監督與管理-(花仙子生技)	103.10						

附註：1. 申報年度稽核計畫時，填至「預定稽核期間」欄；其餘各欄俟申報實際執行情形時填寫。

2. 稽核報告編號請依年度序號編訂。

3. 本表除輸入本會指定之資訊申報網站外，一份送簽證會計師，一份自存

董事長：  總經理：  內部稽核主管：  執行稽核人員 (共1名)：陳素美 稽核計畫董事會通過日期： 年 月 日
(或執行情形填表日期： 年 月 日)

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。

第三案：

案由：「品質管制作業」、「人力資源管制作業」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「品質管制作業」、「人力資源管制作業」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。

花仙子企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

花仙子企業股份有限公司
薪工循環-人力資源管理作業修訂對照表

第1頁,共1頁

內容		修正依據及理由
修正前	修正後	
人力資源部	人力資源及行政部	依現行實務修改
年終獎金結算 SOP 程序書		刪除免予制度
以下空白		

花仙子企業股份有限公司
生產循環-品質管制作業修訂對照表

第1頁,共1頁

內容		修正依據及理由
修正前	修正後	
2 範圍：產製過程、灌裝及包裝製程品質檢驗	物料、成品品質檢驗	取消製程、灌裝、包裝檢驗程序
3 流程圖：流程變更	流程變更	變更檢驗品項與表單
4.1 線上抽驗	依進料驗收單、裝櫃明細表檢驗	變更抽驗地點和檢驗表單
4.2 代工成品品管表	成品檢驗報告	表單變更
4.3 製程、成品檢驗報告 外代工成品品管表 廠長覆核	成品檢驗報告 單位主管覆核	表單變更 簽核主管變更
5.1 製程、成品檢驗報告 外代工成品品管表	成品檢驗報告	表單變更
5.2 追蹤製程不合格品	追蹤代工廠不合格品	產品自製改委外代工
5.3 製程缺失提供製造課改進	成品檢驗缺失提出分析要求代工廠/ 委外廠改進	製造部門變更

2. 以上，提請討論。

決議：出席董事全體同意照案通過



花仙子企業股份有限公司 2013 年第一次董事會議事錄(摘錄)

時間：中華民國一〇三年一月二十四日星期五 下午 16:00

承認及討論事項

第一案

案由：審查本公司經理人 2013 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 2013 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。
2. 本案業經薪酬委員會會議通過。
3. 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。

第二案

案由：本公司薪酬委員會 2014 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。

薪酬委員會 2014 年例行工作計畫時程表

項次	計畫項目	預計完成日	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月
1	審查經理人年度績效評量作業	2014/01/10 2014/07/31	○						○					
2	審查經理人年終獎金發放計畫	2014/01/15	○											
3	審查董監酬勞及紅利提撥計畫	2014/03/05			○									
4	審查經理人紅利發放計畫	2014/08/31								○				
5	審查經理人年度調薪計畫	2014/08/31									○			
6	檢討董監及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準及結構	2014/10/31										○		
7	擬議 2015 年度工作計畫	2014/10/31											○	

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。

第三案：

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. 本公司原聘任三位薪資報酬委員，任期自 101.06.21 董事會通過後開始生效起至 104 年 6 月 20 日止。其中一席吳夢龍董事任期至 103 年 3 月 19 日止，擬改聘王立志博士擔任委員。
3. 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。
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。

第四案：

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 102 年 6 月至民國 103 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：

本公司考量未來營運週轉金之需求，擬向中國信託商業銀行申請一般放款額度新台幣肆仟伍佰萬元整，額度期間為民國 102 年 6 月至民國 103 年 6 月止，並授權董事長蔡心心處理簽約交易事宜。

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。

花仙子企業股份有限公司一〇三年第二次董事會議事錄(摘錄)

時間：中華民國一〇三年一月三十五日星期二 上午 10:30

承認及討論事項



第一案

案由：本公司 2014 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 103 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 102 年銷售數量達 24,989 仟只，預期 103 年為 25,881 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. 強化總部運籌管理系統。

(五)、103 年度預計損益表，請參閱附件。

(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：本公司民國一〇二年度財務報表及合併財務報表，提請 審議。

說明：1. 本公司民國一〇二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松樹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。

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：擬具一〇二年度盈餘分配案，提請 討論。

說明：1. 依本公司章程第十九條規定，擬具一〇二年度盈餘分配之議案。

2. 本公司一〇二年度期初未分配盈餘為新台幣八九、四〇三、七三八元，扣除首次採用IFRSs對101.12.31之保留盈餘調整數六、〇一九、一二三元，加上一〇二年度稅後淨利新台幣一九八、六九二、三八四元及除提列法定盈餘公積新台幣一九、八六九、二三八元及迴轉特別盈餘公積一六、六一八、四七四元外，擬以現金分配股東紅利新台幣一四四、三九九、一五四元、董監事酬勞新台幣一、〇〇〇、〇〇〇元暨員工紅利新台幣九、三〇〇、〇〇〇元(前列皆以一〇二年度盈餘優先分派)。

3. 本次股東紅利每股配發現金股利2.7元，俟股東常會決議後，授權董事會另訂除息基準日。

4. 謹擬具本公司一〇二年度盈餘分配表，請參閱附件。

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：一〇二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>
\$367,039 (USD 11,723)	\$401,015 (USD 12,893)	\$569,237

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。
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：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。

花仙子企業股份有限公司
章程修訂條文對照表

內 容		修訂依據及理由
修正前	修正後	
第十二條：本公司設董事五~七人，監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年，連選得連任。政府或法人除經主管機關核准者外，不得由其代表人同時當選或擔任公司之董事及監察人。	第十二條：本公司設 <u>董事五~九人</u> ， <u>監察人三</u> 人，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年，連選得連任。 <u>自民國104年股東常會選任董事起，前項董事名額中，獨立董事至少二人且不少於五分之一席次。</u> <u>獨立董事採候選人提名制度。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。獨立董事之提名、選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定辦理。</u> <u>全體董事、監察人所持有本公司記名股票總額悉依財政證券及期貨管理委員會頒佈之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之</u>	配合獨立董事之選舉改為候選人提名制度
第十九條本公司茲將未來盈餘分派各項提撥敘述如下： 本公司每年決算後當期淨利，除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及當年度未分配盈餘調整數額按下列方式分派之，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。	第十九條本公司茲將未來盈餘分派各項提撥敘述如下： 本公司每年決算後當期淨利，除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後， <u>其餘額再分派如下：</u> (一)董事及監察人酬勞不高於百分之二， (二)員工紅利百分之五至百分之十， <u>上述其餘連同上一年度之累積未分派盈餘，經股東會決議後得分派股東紅利。</u> 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。	
第廿一條：本章程訂立於中華民國七十二年五月九日 第二十六次修訂於民國一百零二年六月十七日。	第廿一條：本章程訂立於中華民國七十二年五月九日 第二十六次修訂於民國一百零二年六月十七日 <u>第二十七次修訂於民國一百零三年六月十六日</u>	增加修訂章程日期

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。

第七案

案由：「取得或處分資產處理程序」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」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」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、等內部控制制度作適度修正，修訂後之對照表等相關文件，請參閱附件如下。

花仙子企業股份有限公司
取得或處分資產處理程序修訂對照表

第1頁,共2頁

內容		修正依據及理由
修正前	修正後	
<p>第三條：本程序所稱資產適用範圍及相關用詞定義如下：</p> <p><u>一、資產範圍：</u></p> <p><u>二、關係人：</u> 指依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)公佈之財務會計準則公報第六號所規定者。</p> <p><u>三、子公司：</u> 指依會計研究發展基金會公佈之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</p> <p><u>四、專業估價者：</u> 指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務。</p> <p><u>五、事實發生日：</u></p> <p><u>六、大陸地區投資：</u></p> <p><u>七、所稱「一年內」，</u>.....</p> <p><u>八、所稱「最近期財務報表」</u>.....</p> <p>九、本公司所洽請之專業估價者、估價人員、會計師、律師及證券承銷商應與交易當事人無財務會計準則公報第六號所訂之關係人或為實質關係人之情事者。</p> <p><u>十、衍生性商品：</u>之複合式契約。.....</p>	<p>第三條：本程序所稱資產適用範圍及相關用詞定義如下：</p> <p><u>一、資產適用範圍：</u></p> <p><u>二、關係人、子公司：</u> 應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p><u>三、專業估價者：</u> 指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p><u>四、事實發生日：</u></p> <p><u>五、大陸地區投資：</u></p> <p><u>六、所稱「一年內」，</u>.....</p> <p><u>七、所稱「最近期財務報表」</u>.....</p> <p>刪除</p> <p><u>八、衍生性商品：</u>之複合式契約等。.....</p>	<p>依準則修訂作業修正。</p>
<p>第十四條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。</p>	<p>第十四條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人或為實質關係人之情事者</p>	
<p>第十六條：本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：.....</p> <p>公開發行公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，.....。</p>	<p>第十六條：本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：.....</p> <p>公開發行公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，.....。</p>	

花仙子企業股份有限公司
公司治理實務守則修訂對照表

第 1 頁, 共 1 頁

內容		修正依據及理由
修正前	修正後	
	<u>新制定內容詳閱 CT-120 公司治理實務守則</u>	

花仙子企業股份有限公司
誠信經營守則修訂對照表

第 1 頁, 共 1 頁

內容		修正依據及理由
修正前	修正後	
	<u>新制定內容詳閱 CT-121 誠信經營守則</u>	

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：擬由 100% 持股之子公司廈門日用化學品有限公司對大陸轉投資公司蘇州花仙子環保科技有限公司增資案，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，擬由本公司之轉投資公司花仙子(廈門)日用化學品有限公司對蘇州花仙子環保科技有限公司現金增資美金 225 萬元，約折算人民幣 1,372 萬元。

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。

第九案

案由：103 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 103 年股東常會日期擬定於 103 年 06 月 16 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. 去年度股東會議執行情形報告
2. 一〇二年度營業報告。
3. 監察人審查一〇二年度決算表冊報告。
4. 赴大陸投資情形報告。
5. 訂定「誠信經營守則」案。
6. 訂定「道德行為準則」案
7. 其他報告事項。

- 承認事項：1. 一〇二年度營業報告書及財務報表案。
2. 一〇二年度盈餘分配案。

- 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」
3. 修訂「從事衍生性商品交易處理程序」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 103 年 4 月 08 日起至 103 年 4 月 18 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。

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



