



花仙子企業股份有限公司一〇三年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇三年六月十六日（星期一）上午九點正

開會地點：台北市承德路三段 230 號 9 樓（華梵大學推廣教育中心）

出席：本公司已發行股份總數 53,481,168 股，出席股東及股東代理人代表股份共計 35,055,120 股，佔已發行股份總數 65.54%。

列席：林松樹會計師

主席：蔡心心總經理

記錄：黃麗錦

一、宣布開會：出席股東及股東代理人代表股份總數已逾法定股數，宣佈開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項

- (一)、去年度股東會議執行情形報告。(略)
- (二)、一〇二年度營業報告。(詳附件)
- (三)、監察人審查一〇二年度決算表冊報告。(詳附件)
- (四)、赴大陸投資情形報告。(略)
- (五)、訂定「誠信經營守則」案。(略)
- (六)、訂定「道德行為準則」案。(略)

四、承認事項：

承認案一（董事會提）

案由：一〇二年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

- 說明：1. 本公司一〇二年度營業報告書、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林松樹以及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。(請參閱附件)。
2. 提請 承認。

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：案由：一〇二年度盈餘分配案，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. 提請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

五、討論事項

討論案一（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 公決。

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

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論案二（董事會提）

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 公決。

說明：1. 為配合公司內部控制實際需要，擬修訂「取得或處分資產處理程序」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。
2. 以上，提請公決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論案三（董事會提）

案由：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案，提請 公決。

說明：1. 為配合公司內部控制實際需要，擬修訂「從事衍生性商品交易處理程序」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。
2. 以上，提請公決。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無

七、散會：同日上午九時二十八分。

附件

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 | 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 | 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 | 16. 去味大師備長炭消臭易-冰箱專用 17. 去味大師竹木香-清新麝香、淡雅茉莉、玫瑰 18. 去味大師竹木香補充包-清新麝香、淡雅茉莉、玫瑰 19. 去味大師植物消臭易-檸檬、薰衣草、玫瑰 20. 去味大師天然消臭機組 21. 去味大師消臭噴霧-海洋、芬多精 22. 花仙子香氛蛋-洋甘菊 23. 防蟲樂防蚊一葉香-天然薄荷、天然丁香 24. 驅塵氏地板專用超黏拖 25. 驅塵氏地板專用超黏拖(補充包) 26. 驅塵氏手壓式超耐拖 27. 驅塵氏手壓式超耐拖把布盤 28. 克潮靈吊掛式除濕袋-檜木香(單入裝) 29. 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



附件二

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

附件五

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
 中華民國102年12月31日

| 代碼 | 資產 | 102.12.31 | | 101.12.31 | | 101.1.1 | | 單位：新台幣千元 | |
|------|---------------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 1100 | 流動資產 | \$ 279,708 | 21 | \$ 214,924 | 17 | \$ 108,417 | 9 | \$ 10,000 | 1 |
| 1110 | 現金及約當現金(註四及六) | 2,317 | - | 427 | - | 3,603 | - | 19,999 | 2 |
| 1144 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(註四及六) | 58,516 | 4 | - | - | - | - | 244 | - |
| 1147 | 以成本衡量之金融資產-流動(註四及六) | 5,000 | - | 5,000 | - | 5,000 | - | 118,108 | 9 |
| 1150 | 無活絡市場之債券投資-流動(註四及六) | 9,495 | 1 | 18,346 | 1 | 9,008 | 1 | 154,314 | 12 |
| 1170 | 應收票據淨額(註四、六及七) | 339,443 | 26 | 287,529 | 23 | 293,914 | 26 | 183,254 | 14 |
| 1180 | 應收帳款淨額-關係人(註四、六及七) | 16,431 | 1 | 23,979 | 2 | 22,855 | 2 | 17,402 | 1 |
| 1210 | 其他應收款-關係人(註六及七) | 4,891 | - | 3,282 | - | - | - | - | - |
| 130x | 存貨(註四及六) | 263,399 | 20 | 236,463 | 19 | 198,748 | 17 | 9,837 | 1 |
| 1410 | 預付款項(註四及六) | 30,917 | 2 | 28,796 | 3 | 27,954 | 2 | 9,442 | 1 |
| 1460 | 待出售非流動資產(註四及六) | - | - | - | - | 53,535 | 5 | - | - |
| 1470 | 其他流動資產(註六) | 5,053 | - | 3,724 | - | 7,782 | 1 | 358,844 | 28 |
| | 流動資產合計 | 1,015,170 | 75 | 822,470 | 65 | 730,816 | 63 | 449,382 | 35 |
| 1543 | 非流動資產 | 8,909 | 1 | 3,909 | - | 3,909 | - | - | - |
| 1600 | 以成本衡量之金融資產-非流動(註四及六) | 272,376 | 21 | 392,952 | 31 | 386,326 | 35 | 28,908 | 2 |
| 1780 | 不動產、廠房及設備(註四、六、七及八) | 4,500 | - | 9,598 | 1 | 14,537 | 1 | 843 | - |
| 1960 | 預付投資款(註七) | 1,311 | - | - | - | - | - | 1,511 | - |
| 1985 | 長期預付租金(註六) | 26,318 | 2 | 25,406 | 2 | 2,309 | - | 30,084 | 3 |
| 1990 | 其他非流動資產(註六及八) | 8,739 | 1 | 12,472 | 1 | 12,919 | 1 | 388,595 | 30 |
| | 非流動資產合計 | 322,153 | 25 | 444,337 | 35 | 420,000 | 37 | 470,466 | 38 |
| | 資產總額 | \$ 1,337,323 | 100 | \$ 1,266,807 | 100 | \$ 1,150,816 | 100 | \$ 1,337,323 | 100 |
| | 負債及股東權益 | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | |
| | 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(註四、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(註四、五及六) | | | | | | | | |
| | 估計退休基金負債(註四、五及六) | | | | | | | | |
| | 存入保證金(註六) | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | | |

(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：林淑珠

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：林淑珠



花仙子企業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國102年及101年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元

| 代碼 | 項目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | 其他權益項目 | | 合計 | 非控制權益 | 權益總額 |
|----|----------------|-------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|------------|------|------------|------|
| | | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | 未提撥保留盈餘 | 累積換算調整數 | 合計 | 其他權益項目 | | | | |
| 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) | (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 | \$ (8,413) | \$ 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：林淑妹

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 | | 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 | \$ 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 | 應收票據一關係人(增加)減少 | 1,066 | (1,366) |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (51,438) | 6,385 |
| A31160 | 應收帳款一關係人(增加)減少 | 7,548 | (1,124) |
| A31190 | 其他應收款一關係人增加 | (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 | 應付帳款一關係人增加(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
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



經理人：蔡心



會計主管：林淑妹





花仙千企業股份有限公司

個體權益變動表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

| 代碼 | 項目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | 其他權益項目 | 權益總額 |
|----|----------------|-------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|
| | | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | 未提撥保留盈餘 | 累積換算調整數 | | |
| 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) | 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



經理人：蔡心心



會計主管：林淑珠


 花仙子企業股份有限公司
 個體現金流量表
 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 | 應收票據一關係人(增加)減少 | 1,066 | (1,366) |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (28,857) | 2,862 |
| A31160 | 應收帳款一關係人(增加)減少 | 2,111 | (1,636) |
| A31190 | 其他應收款一關係人(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 | 應付帳款一關係人增加(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 | 遞延貨項增加 | 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：林淑珠



花仙子企業股份有限公司
一〇二年度盈餘分配表



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) |
| 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： | |
| (1)配發員工紅利 | 9,300,000 |
| (2)配發董監事酬勞 | 1,000,000 |
| | 10,300,000 |
| 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務報導準則保留盈餘調整數之調整細項資訊，請參閱 102 年度個體財務報告中附註「首次採用國際財務報導準則」項下內容。 | |
| 註 4：本次現金股利按分配比例計算，元以下捨去不計，俟股東常會決議後，授權董事會另訂除息基準日 | |

董事長：蔡心心



經理人：蔡心心



會計主管：林淑妹



附件七

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。</p> | <p>第十二條：本公司設董事五~九人，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。 <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。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。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></p> | <p>配合獨立董事之選舉改為候選人提名制度</p> |
| <p>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。</p> | <p>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，其餘額再分派如下： (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。</p> | |
| <p>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。</p> | <p>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 第二十七次修訂於民國一百零三年六月十六日</p> | <p>增加修訂章程日期</p> |

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

| 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>一、<u>資產範圍</u>：</p> <p>二、<u>關係人</u>： <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。</u></p> <p>三、<u>子公司</u>： <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。</u></p> <p>四、<u>專業估價者</u>： <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。</u></p> <p>五、<u>事實發生日</u>：</p> <p>六、<u>大陸地區投資</u>：</p> <p>七、<u>所稱「一年內」</u>，.....</p> <p>八、<u>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>十、<u>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>一、<u>資產適用範圍</u>：</p> <p>二、<u>關係人、子公司</u>： <u>應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</u></p> <p>三、<u>專業估價者</u>： <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。</u></p> <p>四、<u>事實發生日</u>：</p> <p>五、<u>大陸地區投資</u>：</p> <p>六、<u>所稱「一年內」</u>，.....</p> <p>七、<u>所稱「最近期財務報表」</u>..... 刪除</p> <p>八、<u>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</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</p> | |

| 內容 | | 修正依據及理由 |
|---|---|---------|
| 修正前 | 修正後 | |
| <p><u>人。</u></p> | <p>銷商與交易當事人不得 <u>為關係</u> <u>人或為實質關係人之情事者。</u></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、<u>總資產百分之十</u>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>.....</p> <p>公開發行公司與其母公司或子公司間，<u>取得或處分供營業使用之機器設備</u>，.....。</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、<u>總資產百分之十</u>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、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>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>.....</p> <p>公開發行公司與其母公司或子公司間，<u>取得或處分供營業使用之設備</u>，.....。</p> | |

附件

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。 | |