

花仙子企業股份有限公司一〇五年股東常會議事錄



開會時間：中華民國一〇五年六月十五日（星期三）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 56,981,168 股，出席股東及股東代理人代表股份共計 40,563,512 股，佔已發行股份總數 71.18%。

列席：董事：蔡心心、蔡長宗、優特投資(股)代表人何柏年。

獨立董事：蔡文純、張文憲、會計師：林松樹

主席：蔡心心董事長

記錄：劉麗華

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、討論事項

(一)、修訂「公司章程」案。

案由：修訂本公司章程部份條文案，提請 公決。

說明：1. 配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令修訂公司法第 235 條之員工酬勞及董監事酬勞分派規定，擬配合修訂本公司章程部分條文，修正前後條文對照表，詳附件一內容說明。

2. 本公司擬修訂之章程第十九條員工酬勞及董監事酬勞分派條文，業經 104 年 12 月 07 日第三屆第二次薪資報酬委員會審議通過。

3. 提請 公決。

決議：本案照原董事會提案票決通過

表決時出席股東表決權 總數為 40,535,152 權

表決結果：

贊成權數為 39,388,012 權，占出席股東表決權總數 97.17%

反對權數為 0 權，占出席股東表決權總數 0%

棄權權數為 1,147,140 權，占出席股東表決權總數 2.83%

四、報告事項

(一)、去年度股東會議執行情形報告。(略)

(二)、一〇四年度營業報告。(詳附件二)

(三)、審計委員會審查一〇四年度決算表冊報告。(詳附件三)

(四)、一〇四年度員工及董事酬勞分配情形報告案。(略)

(五)、赴大陸投資情形報告。(略)

(六)、本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債情形報告。(略)

五、承認事項：

承認案一（董事會提）

案由：一〇四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1. 本公司一〇四年度營業報告書、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、合併現金流量表等，經董事會決議通過並經委託國富浩華聯合會計師事務所林松樹及林金鳳二位會計師查核簽證完竣，送經審計委員會審查完畢，出具審查報告書在案，提請 承認。(請參閱

附件四)。

2. 提請 承認。

決議：本案照原董事會提案票決通過

表決時出席股東表決權 總數為 40,563,512 權

表決結果：

贊成權數為 39,388,012 權，占出席股東表決權總數 97.10%

反對權數為 0 權，占出席股東表決權總數 0%

棄權權數為 1,175,500 權，占出席股東表決權總數 2.90%

承認案二（董事會提）

案由：一〇四年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1. 依本公司章程第十九條規定，擬具一〇四年度盈餘分配之議案。

2. 本公司一〇四年度期初未分配盈餘為新台幣一四六、七四一、六九四元，加上一〇四年度稅後淨利新台幣一四五、八〇三、六八五元，除提列法定盈餘公積新台幣一四、五八〇、三六九元外，擬以現金分配股東紅利新台幣一一三、九六二、三三六元（前列皆以一〇四年度盈餘優先分派）。

3. 本次股東紅利每股配發現金股利 2.0 元，現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。俟股東常會決議後，授權董事長另訂除息基準日及其他相關事宜。

4. 如嗣後因本公司股本變動以致影響流通在外股份數額，致股東配息率因此發生變動而須修正時，擬由股東會授權董事會全權處理。

5. 謹擬具本公司一〇四年度盈餘分配表，請參閱附件五。

6. 以上，提請 討論。

決議：本案照原董事會提案票決通過

表決時出席股東表決權 總數為 40,563,512 權

表決結果：

贊成權數為 39,388,012 權，占出席股東表決權總數 97.10%

反對權數為 0 權，占出席股東表決權總數 0%

棄權權數為 1,175,500 權，占出席股東表決權總數 2.90%

六、討論事項

討論案二（董事會提）

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 公決。

說明：1. 為配合公司內部控制實際需要，擬修訂「資金貸與他人作業程序」，修訂後之對照表等相關文件，請參閱附件六。

2. 以上，提請公決。

決議：本案照原董事會提案票決通過

表決時出席股東表決權 總數為 40,563,512 權

表決結果：

贊成權數為 39,388,012 權，占出席股東表決權總數 97.10%

反對權數為 0 權，占出席股東表決權總數 0%
棄權權數為 1,175,500 權，占出席股東表決權總數 2.90%

七、臨時動議:無

八、散會：同日上午九時三十五分。

主席：蔡心心



紀錄：劉麗華



花仙子企業股份有限公司

公司章程修訂對照表

修正前	修正後	法令依據
<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： 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)董事酬勞金不高於百分之二， (二)員工紅利百分之五至百分之十， 上述其餘連同上一年度之累積未分配盈餘，經股東會決議後得分派股東紅利，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： 公司年度如有稅前淨利，應提撥5%~10%為員工酬勞及董事酬勞金不高於2%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>第十九條之一： 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，其餘連同上一年度之累積未分配盈餘，經股東會決議後得分派股東紅利，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。</p>	<p>依據公司法第 235 條、240 條及增訂第 235-1 條規定辦理。</p>
<p>第廿一條：本章程訂立於中華民國七十二年五月九日 第二十七次修訂於民國一百零三年六月十六日 第二十八次修訂於民國一百零四年六月十五日</p>	<p>第廿一條：本章程訂立於中華民國七十二年五月九日 第二十七次修訂於民國一百零三年六月十六日 第二十八次修訂於民國一百零四年六月十五日 第二十九次修訂於民國一百零五年六月十五日</p>	

附件二

一、前一(一〇四)年度營業報告

(一)、營業計劃實施成果

本公司一〇四年度合併營收淨額 1,985,548 仟元較一〇三年度 1,595,878 仟元增加 24.42%，本期營業利益新台幣 179,862 仟元，較一〇三年度 126,604 仟元增加 42.07%，母公司稅後淨利為新台幣 145,804 仟元，較一〇三年度 114,397 仟元增加 27.45%，本公司於 103 年 10 月取得帝凱公司 51% 股權，104 年 10 月再取得股權 9.199%，合計持有股權 60.199%，今年較去年稅後淨利增加原因主係今年合併帝凱公司及其大陸子公司之淨利。

金額單位：新台幣仟元

	一〇四年	一〇三年	(%)
	實際	實際	
營業收入淨額	1,985,548	1,595,878	24.42%
營業成本	1,085,980	861,747	26.02%
營業毛利淨額(註)	899,568	734,131	22.54%
營業費用	719,706	607,527	18.46%
營業利益	179,862	126,604	42.07%
營業外收入及支出	32,167	23,484	36.97%
稅前純益	212,029	150,088	41.27%
稅後純益	161,221	118,897	35.60%
稅後淨利歸屬：			
母公司淨利	145,804	114,397	27.45%
非控制權益	15,417	4,500	242.60%

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，因本公司一〇四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：

本公司一〇四年合併稅前淨利為 212,029 仟元，全年度合併營業活動淨現金流入為 216,763 仟元、投資活動之淨現金流出 119,532 仟元、籌資活動之淨現金流出 27,016 仟元，及匯率變動對

現金及約當現金影響現金流出 477 仟元，加上期初現金及約當現金 285,901 仟元，期末現金及約當現金餘額尚餘 355,639 仟元。

2. 獲利能力分析：

分析項目	一〇四年度	一〇三年度(註)
負債佔資產比率	36.52%	34.56%
長期資金佔固定資產比率	352.45%	355.47%
流動比率	185.32%	187.67%
速動比率	132.87%	128.45%
股東權益報酬率	14.34%	11.59%
稅前純益佔實收資本比率	39.65%	28.12%
純益率	8.12%	7.47%
每股盈餘(元/稅後)	2.73	2.14

(註)民國 104 年首次適用修訂後國際會計準則第 19 號『員工福利』，負債影響 (3,931)仟元。

(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	一〇四年度	一〇三年度
營業收入淨額	1,985,548	1,595,878
研發費用	11,812	12,899
比率(%)	0.60%	0.81%
成果	<ol style="list-style-type: none"> 1. 去味大師城市花園消臭噴霧&補充品-維也納森林 2. 去味大師城市花園消臭噴霧&補充品-葡萄柚抗菌 3. 去味大師城市花園香氣&補充-維也納森林 4. 去味大師城市花園香氣&補充-萊茵河畔 5. 去味大師精選城市花園香氣組 6. 花仙子 Hello Kitty 衣物香氣袋-粉紅馨香(造型) 7. 花仙子 Hello Kitty 衣物香氣袋-花漾樂園(造型) 8. 花仙子 Hello Kitty 衣物香氣袋-糖果派對(造型) 9. 花仙子 Hello Kitty 衣物香氣袋-陽光香氣(造型) 10. 花仙子香氣蛋-淨柔香 11. 花仙子香氣蛋-蜜桃香 12. 花仙子香氣蛋-薰衣草香 13. 花仙子衣物香氣袋-晨露香氣 14. 花仙子衣物香氣袋-薰衣草香氣 15. 花仙子衣物香氣袋-玫瑰香氣 16. 花仙子竹木香 40ML-純淨麝香 17. 花仙子竹木香 40ML-清新晨露 18. 茶樹莊園茶樹洗碗精(1000ml)&補充包 19. 茶樹莊園茶樹洗衣精&補充包 20. 驅塵氏-簡易版彈力掃把 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 去味大師倒置消臭晶球-舒爽薰衣草 2. 去味大師倒置消臭晶球補充包---舒爽薰衣草 3. 花仙子 Hello Kitty 衣物香氣袋-粉紅馨香 4. 花仙子 Hello Kitty 衣物香氣袋-陽光香氣 5. 去味大師竹木香-忘憂天竺葵&補充品 6. 去味大師竹木香-舒活迷迭香&補充品 7. 去味大師竹木香-紓壓佛手柑&補充品 8. 去味大師消臭噴霧-寵物環境專用-潔淨亞麻 9. 去味大師消臭噴霧-忘憂天竺葵 10. 去味大師消臭噴霧-紓壓佛手柑 11. 去味大師汽車一葉香-空氣淨化&補充品 12. 去味大師汽車一葉香-強力消菸臭&補充品 13. 茶樹莊園茶樹洗碗精&補充包 14. 茶樹莊園茶樹洗衣精&補充包 15. 茶樹莊園茶樹地板清潔劑 &補充包 16. 驅塵氏金剛戰神拖&拖把組 17. 驅塵氏雙面蝶型拖把&補充包 18. 驅塵氏乾濕鑽石拖 19. 驅塵氏萬用工具-伸縮彈力掃正裝&補充

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(一〇五年)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104年合併銷售數量達30,168仟只，預期105年為32,160仟只。

(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)、建立總部運籌管理系統。

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。

本公司將更致力開發環保產品並提高產品品質，以提供環保、高品質且平價之產品為目標，全體經營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：王佳郁



會計主管：林淑妹



附件三

花仙子企業股份有限公司
審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一〇四年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表）等表冊，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託國富浩華聯合會計師事務所林松樹會計師及林金鳳會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此致

本公司一〇五年度股東常會

花仙子企業股份有限公司

審計委員會召集人 蔡文純



中 華 民 國 105 年 02 月 26 日

附件四

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 104 年度(自民國 104 年 1 月 1 日至 104 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 五 年 二 月 二 十 六 日

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及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 104 年及 103 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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：林松樹 林松樹



會計師：林金鳳 林金鳳



地址：台北市松山區復興北路 369 號 10 樓

電話：(02)8770-5181

核准簽證文號：金融監督管理委員會

金管證審字第 1050001113 號

中 華 民 國 一 〇 五 年 二 月 二 十 六 日

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104年及103年12月31日



單位：新台幣千元
103.12.31
(調整後)
(附註三)

代碼	資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
	104.12.31 (調整後) (附註三)			104.12.31 (附註三)		
	金額			金額		
	%			%		
	\$			\$		
1100	流動資產	355,639	20	短期借款(註六)	100,000	6
1110	現金及約當現金(註四及六)	312	-	應付短期票券(註六)	109,945	6
1144	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	應付票據(註六)	28,067	2
1150	以成本衡量之金融資產-流動(註四及六)	25,282	1	應付帳款(註六及七)	134,523	7
1170	應收票據淨額(註四、五及六)	3,186	-	其他應付款(註四、六及七)	218,788	12
130x	應收帳款淨額(註四、五、六及七)	450,881	26	本期所得稅負債(註四、五及六)	30,368	2
1410	存貨(註四、五及六)	308,641	17	其他流動負債(註六)	8,995	-
1470	預付款項(註六)	22,119	1	流動負債合計	630,686	35
11xx	其他流動資產(註六)	2,717	-			
	流動資產合計	1,168,777	65			
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產	5,220	-	遞延所得稅負債(註四、五及六)	35	-
1600	-非流動			淨確定福利負債(註三、四、五及六)	24,806	1
1780	不動產、廠房及設備(註四及六)	331,480	18	存入保證金(註六)	1,525	-
1885	無形資產(註四及六)	251,486	14	非流動負債合計	26,366	1
1990	長期預付租金(註六)	26,056	2	負債總額	657,052	36
15xx	其他非流動資產(註六及八)	15,959	1			
	非流動資產合計	630,201	35	權益(註三、四、五及六)		
	資產總計	1,798,978	100	股本		
		\$		普通股股本	534,812	30
				資本公積	534,812	30
				保留盈餘	20,082	1
				法定盈餘公積	113,367	6
				未分配盈餘	288,305	16
				保留盈餘合計	401,672	22
				其他權益		
				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	30,985	2
				確定福利計畫再衡量數	(1,800)	-
				其他權益合計	29,185	2
				本公司股東權益合計	985,791	55
1xxx	資產總計	1,798,978	100	非控制權益	156,175	9
		\$		權益總額	1,141,926	64
				負債及權益總計	1,798,978	100
					\$	
					1,698,120	100

(請參閱後附合併財務報表附註)



經理人：王佳郁



董事長：蔡心



會計主管：林淑棟

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104年及103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	104年度 (附註三)		103年度 (調整後) (附註三)	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入淨額(註四、六及七)	\$ 1,985,548	100	\$ 1,595,878	100
5110	銷貨成本(註四、六及七)	(1,085,980)	(55)	(861,747)	(54)
5900	營業毛利	899,568	45	734,131	46
	營業費用(註三、四、六及七)				
6100	推銷費用	(577,982)	(29)	(508,826)	(32)
6200	管理費用	(129,912)	(7)	(85,802)	(5)
6300	研究發展費用	(11,812)	-	(12,899)	(1)
6000	營業費用合計	(719,706)	(36)	(607,527)	(38)
6900	營業淨利	179,862	9	126,604	8
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(註四)	1,754	-	2,790	-
7190	其他收入	29,339	2	24,813	2
7210	處分不動產、廠房及設備利益(損失)(註四、六及七)	340	-	(265)	-
7225	處分投資利益	801	-	943	-
7230	外幣兌換利益(損失)(註四)	1,835	-	(286)	-
7510	利息費用(註四)	(1,438)	-	(316)	-
7590	什項支出	(366)	-	(2,267)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失(註四)	(98)	-	(1,928)	-
7000	營業外收入及支出合計	32,167	2	23,484	2
7900	稅前淨利	212,029	11	150,088	10
7950	所得稅費用(註四、五及六)	(50,808)	(3)	(31,191)	(2)
8000	繼續營業單位本期淨利	161,221	8	118,897	8
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫再衡量數(註三、四、五及六)	(180)	-	(1,620)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(註四)	(5,423)	-	24,066	2
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,603)	-	22,446	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 155,618	8	\$ 141,343	10
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 145,804		\$ 114,397	
8620	非控制權益	15,417		4,500	
		\$ 161,221		\$ 118,897	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 139,432		\$ 136,843	
8720	非控制權益	16,186		4,500	
		\$ 155,618		\$ 141,343	
	每股盈餘(註六)				
9750	基本每股盈餘	稅後 \$ 2.73		稅後 \$ 2.14	

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：蔡心心



經理人：王佳郁



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104年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股本公積保		留 盈		除 其 他 權 益 項 目		計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		普通 股 股 本	普 通 股 股 票 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 提 撥 保 留 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額			
A1	民國103年1月1日餘額	\$ 534,812	\$ 20,082	\$ 82,028	\$ 16,618	\$ 282,077	\$ 13,111	\$ -	\$ -	\$ 948,728
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	5,857	-	-	-	\$ 5,857
A5	民國103年1月1日調整後餘額	534,812	20,082	82,028	16,618	287,934	13,111	-	-	954,585
	民國102年度盈餘分配：									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	19,869	-	(19,869)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(144,399)	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(16,618)	16,618	-	-	(144,399)	(144,399)
D1	民國103年度合併總利益	-	-	-	-	114,397	-	-	-	-
D3	民國103年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	4,500	118,897
D5	民國103年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	24,066	(1,620)	22,446	22,446
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	114,397	24,066	(1,620)	136,843	141,343
Z1	民國103年12月31日餘額	534,812	20,082	101,897	-	254,681	37,177	(1,620)	947,029	1,111,312
	民國103年度盈餘分配：									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	11,470	-	(11,470)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(90,918)	-	-	(90,918)	(90,918)
D1	民國104年度合併總利益	-	-	-	-	145,804	-	-	145,804	161,221
D3	民國104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,192)	(180)	769	(5,603)
D5	民國104年度綜合損益總額	-	-	-	-	145,804	(6,192)	(180)	139,432	155,618
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(9,792)	-	-	(9,792)	(9,792)
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	民國104年12月31日餘額	\$ 534,812	\$ 20,082	\$ 113,367	\$ 0	\$ 288,305	\$ 30,985	\$ (1,800)	\$ (24,294)	\$ 1,141,926

(請參閱後附合併財務報表附註)

經理人：王佳郁



董事長：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
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 103年度
 (調整後)

代碼		104年度	103年度 (調整後)
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 212,029	\$ 150,088
	調整項目		
A20100	折舊費用		
A20200	攤銷費用	31,309	23,848
A20300	呆帳費用提列(轉列收入)數	36,295	9,824
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債淨損失	-	(5,359)
A20900	利息費用	98	1,928
A21200	利息收入	1,438	316
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,754)	(2,790)
A23100	處分投資利益	(340)	265
	營業資產之淨變動	(801)	(943)
A31130	應收票據(增加)減少		
A31140	應收票據—關係人減少	7,481	(713)
A31150	應收帳款增加	-	300
A31160	應收帳款—關係人增加	(3,115)	(8,061)
A31180	其他應收款減少	(11,855)	(1,626)
A31190	其他應收款—關係人減少	845	-
A31200	存貨增加(減少)	-	4,891
A31230	預付款項減少	3,249	(16,041)
A31240	其他流動資產減少	15,847	17,113
	營業負債之淨變動	3,622	476
A32130	應付票據增加(減少)		
A32150	應付帳款增加(減少)	(2,046)	4,160
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	(1,247)	726
A32180	其他應付款增加(減少)	49	1,133
A32230	其他流動負債減少	(31,346)	47,143
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(779)	(4,916)
	營運產生之現金	458	(503)
A33100	收取之利息	259,437	221,259
A33300	支付之利息	1,754	2,790
A33500	支付之所得稅	(1,430)	(378)
AAAA	營業活動之現金流入	(42,998)	(38,449)
	投資活動之現金流量	216,763	185,222
B00600	處分無活絡市場之債券工具投資		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	5,000
B01300	處分以成本衡量之金融資產	(215,260)	(94,260)
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	190,555	159,424
B02700	取得不動產、廠房及設備	(40,300)	(181,821)
B02800	處分不動產、廠房及設備	(44,018)	(30,244)
B03700	存出保證金增加	1,420	263
B04500	取得無形資產	(1,643)	(2,087)
B06700	其他非流動資產增加	(6,292)	(472)
B07100	預付設備款增加	(2,915)	(6,265)
BBBB	投資活動之現金流出	(1,079)	(4,149)
	籌資活動之現金流量	(119,532)	(154,611)
C00100	短期借款增加		
C00200	短期借款減少	100,000	-
C00500	應付短期票券增加	(6,375)	(10,000)
C00600	應付短期票券減少	-	120,000
C01700	償還長期借款	(30,000)	-
C03100	存入保證金減少	-	-
C04500	發放現金股利	277	405
CCCC	籌資活動之現金流出	(90,918)	(144,399)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(27,016)	(33,994)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	(477)	9,576
E00100	期初現金及約當現金餘額	69,738	6,193
E00200	期末現金及約當現金餘額	285,901	279,708
		\$ 355,639	\$ 285,901

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：蔡心心



經理人：王佳郁



會計主管：林淑妹



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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 104 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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：林松樹 林松樹



會計師：林金鳳 林金鳳



地址：台北市松山區復興北路369號10樓
電話：(02)8770-5181

核准簽證文號：金融監督管理委員會
金管證審字第1050001113號

中華民國一〇五年二月二十六日

花仙平企業股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣千元

代碼	104.12.31 (附註三)		103.12.31 (調整後) (附註三)	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產				
1100	\$ 110,954	7	\$ 99,609	7
1110	312	-	410	-
1150	2,929	-	10,276	1
1170	330,928	22	322,552	22
1210	2,918	-	154	-
130x	243,161	16	237,005	17
1410	9,397	1	12,987	1
1470	2,690	-	2,268	-
11xx	703,289	46	685,261	48
非流動資產				
1543	5,220	-	5,220	-
1550	735,275	48	603,449	46
1600	68,822	5	66,728	5
1780	6,463	-	3,027	-
1990	7,027	1	10,315	1
15xx	822,807	54	748,739	52
負債及股東權益				
流動負債				
2100	\$ 100,000	7	\$ -	-
2110	109,945	7	139,937	10
2150	-	-	10,670	1
2170	118,108	8	105,562	8
2200	171,442	11	189,989	13
2230	12,969	1	14,095	1
2399	2,875	-	2,360	-
21xx	515,339	34	462,613	33
非流動負債				
2640	24,806	2	24,168	2
2645	38	-	38	-
2660	162	-	152	-
25xx	25,006	2	24,358	2
2xxx	540,345	36	486,971	35
權益(註三、四、五及六)				
股本				
3110	534,812	35	534,812	37
3100	534,812	35	534,812	37
3200	20,082	1	20,082	1
3310	113,367	7	101,897	7
3350	288,305	19	254,681	17
3300	401,672	26	356,578	24
其他權益				
3410	30,985	2	37,177	3
3445	(1,800)	-	(1,620)	-
3400	29,185	2	35,557	3
3xxx	985,751	64	947,029	65
負債及權益總計				
	\$ 1,526,096	100	\$ 1,434,000	100

(請參閱後附個體財務報表附註)



董事長：蔡心心

經理人：王佳郁

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104年及103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	104年度 (附註三)		103年度 (調整後) (附註三)	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入淨額(註四、六及七)	\$ 1,269,154	100	\$ 1,241,243	100
5110	銷貨成本(註四、六及七)	(648,285)	(51)	(639,796)	(52)
5900	營業毛利	620,869	49	601,447	48
	營業費用(註三、四、六及七)				
6100	推銷費用	(442,166)	(35)	(420,137)	(34)
6200	管理費用	(62,729)	(5)	(56,107)	(5)
6300	研究發展費用	(10,808)	(1)	(12,899)	(1)
6000	營業費用合計	(515,703)	(41)	(489,143)	(40)
6900	營業淨利	105,166	8	112,304	8
	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)	44,302	3	14,955	1
7100	利息收入(註四)	529	-	1,096	-
7190	其他收入(註四、六及七)	20,188	2	12,668	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益(註四、六及七)	522	-	16	-
7230	外幣兌換利益(註四)	694	-	1,014	-
7510	利息費用(註四及七)	(1,422)	-	(304)	-
7590	什項支出	-	-	(2,143)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失(註四)	(98)	-	(133)	-
7000	營業外收入及支出合計	64,715	5	27,169	2
7900	稅前淨利	169,881	13	139,473	10
7950	所得稅費用(註四、五及六)	(24,077)	(2)	(25,076)	(2)
8000	繼續營業單位本期淨利	145,804	11	114,397	8
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(註三、四、五及六)	(180)	-	(1,620)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(註四)	(6,192)	-	24,066	2
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(6,372)	-	22,446	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 139,432	11	\$ 136,843	10
	每股盈餘(註六)				
9750	基本每股盈餘	\$ 2.73		\$ 2.14	

(請參閱後附個體財務報表附註)

董事長：蔡心心



經理人：王佳郁



會計主管：林淑妹





單位：新台幣仟元

代碼	項	目	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	其	他	權	益	項	目
A1	民國103年1月1日餘額		534,812	\$	20,082	\$	82,028	\$	16,618	\$	282,077	\$	13,111	\$	-	-	-	948,728
A3	追溯適用之影響數		-	-	-	-	-	-	-	5,857	-	-	-	-	-	-	-	5,857
A5	民國103年1月1日調整後餘額		534,812		20,082		82,028		16,618		287,934		13,111		-	-	-	954,585
B1	民國102年度盈餘分配：		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積		-	-	-	19,869	-	-	-	-	(19,869)	-	-	-	-	-	-	-
B7	普通股現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(144,399)	-	-	-	-	-	-	(144,399)
D1	特別盈餘公積迴轉		-	-	-	-	(16,618)	-	-	-	16,618	-	-	-	-	-	-	-
D3	民國103年度淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	114,397	-	-	-	-	-	-	114,397
D5	民國103年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,066	-	-	-	-	-	24,066
Z1	民國103年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	114,397	-	24,066	-	-	-	-	-	138,463
	民國103年12月31日餘額		534,812		20,082		101,897		-		254,681		37,177		-	-	-	947,029
B1	民國103年度盈餘分配：		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積		-	-	-	11,470	-	-	-	-	(11,470)	-	-	-	-	-	-	-
D1	普通股現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(90,918)	-	-	-	-	-	-	(90,918)
D3	民國104年度淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	145,804	-	-	-	-	-	-	145,804
D5	民國104年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,192)	-	-	-	-	-	(6,192)
M5	民國104年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	145,804	-	(6,192)	-	-	-	-	-	139,432
Z1	取得子公司股權價格與帳面價值差額		-	-	-	-	-	-	-	(9,792)	-	-	-	-	-	-	-	(9,792)
	民國104年12月31日餘額		534,812		20,082		113,367		-		288,305		30,985		-	-	-	985,751

(請參閱後附個體財務報表附註)



董事長：蔡心心



經理人：王佳郁



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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
103年度
(調整後)

代碼		104年度	103年度 (調整後)
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 169,881	\$ 139,473
	調整項目		
A20100	折舊費用	3,559	3,287
A20200	攤銷費用	7,465	4,604
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	98	133
A20900	利息費用	1,422	304
A21200	利息收入	(529)	(1,096)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(44,302)	(14,955)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(522)	(16)
	營業資產之淨變動		
A31130	應收票據(增加)減少	7,347	(1,081)
A31140	應收票據一關係人減少	-	300
A31150	應收帳款(增加)減少	4,322	(4,659)
A31160	應收帳款一關係人增加	(12,698)	(10,065)
A31190	其他應收款一關係人(增加)減少	(2,764)	4,737
A31200	存貨增加	(6,156)	(16,054)
A31230	預付款項減少	6,423	2,327
A31240	其他流動資產(增加)減少	(422)	1,516
	營業負債之淨變動		
A32130	應付票據增加(減少)	(10,670)	10,426
A32150	應付帳款增加	10,465	2,710
A32160	應付帳款一關係人增加	2,081	892
A32180	其他應付款增加(減少)	(18,547)	43,184
A32230	其他流動負債增加(減少)	515	(2,564)
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	458	(503)
A32250	遞延貸項增加(減少)	10	(85)
	營運產生之現金	117,436	162,815
A33100	收取之利息	529	1,096
A33300	支付之利息	(1,414)	(367)
A33500	支付之所得稅	(25,203)	(27,958)
AAAA	營業活動之現金流入	91,348	135,586
	投資活動之現金流量		
B00600	處分無活絡市場之債務工具投資	-	5,000
B01300	處分以成本衡量之金融資產	-	5,000
B01800	取得採用權益法之投資	(43,506)	(212,058)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,101)	(3,018)
B02800	處分不動產、廠房及設備	970	116
B03700	存出保證金(增加)減少	(1,883)	150
B04500	取得無形資產	(6,292)	(472)
B06700	其他非流動資產增加	(2,160)	(6,265)
B07100	預付設備款增加	(113)	(3,264)
BBBB	投資活動之現金流出	(59,085)	(214,811)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	100,000	-
C00200	短期借款減少	-	(10,000)
C00500	應付短期票券增加	-	120,000
C00600	應付短期票券減少	(30,000)	-
C04500	發放現金股利	(90,918)	(144,399)
CCCC	籌資活動之現金流出	(20,918)	(34,399)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	11,345	(113,624)
E00100	期初現金及約當現金餘額	99,609	213,233
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 110,954	\$ 99,609

(請參閱後附個體財務報表附註)

董事長：蔡心心



經理人：王佳郁



會計主管：林淑妹



花仙子企業股份有限公司
一〇四年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	146,741,694
IAS19 追溯適用及追溯重編之影響數	5,550,258
取得子公司股權價格與帳面價值差額	(9,791,007)
104 年度稅後淨利	145,803,685
小計	288,304,630
提列項目：	
提列法定盈餘公積	(14,580,369)
本年度可分配盈餘小計	273,724,261
分配項目	
股東紅利-現金股利(每股 2 元)	(113,962,336)
期末未分配盈餘	159,761,925
註 1： 盈餘分配以 104 年度未分配盈餘優先分配。	
註 2： 現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。	

董事長：蔡心心



經理人：王佳郁



會計主管：林淑姝



花仙子企業股份有限公司

資金貸與他人作業程序修訂對照表

內容		修正依據及理由
修正前	修正後	
<p>第一條：貸與對象： 本公司依公司法第十五條規定，其資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 一、公司間或與行號間業務往來者。 二、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。 前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。</p>	<p>第一條：貸與對象： 本公司依公司法第十五條規定，其資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 一、公司間或與行號間業務往來者。 二、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。 前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。 <u>惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，如有短期融通資金之必要而從事資金貸與者，融資金額以不超過貸與企業淨值的百分之五十為限，且每筆資金貸與期限以不超過一年為限。</u></p>	<p>配合臺證上一字第1041803478號函處理修訂</p>
<p>第三條：資金貸與總額及個別對象之限額： 一、本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之五十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。 二、與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 三、有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。</p>	<p>第三條：資金貸與總額及個別對象之限額： 一、本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之五十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。 二、與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間<u>一年或一營業週期</u>之進貨或銷貨金額孰高者。 三、有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。</p>	<p>同上</p>

花仙子企業股份有限公司

資金貸與他人作業程序修訂對照表

內容		修正依據及理由
修正前	修正後	
<p>第四條：貸與作業程序：</p> <p>三、核准貸與：</p> <p>本公司辦理資金貸與事項，經本公司財務部徵信後，呈總經理核准並提報董事會決議通過後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>本公司與子公司間，或子公司與子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決定，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合第一條第四項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>應充分考量各獨立董事之意見，將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>第四條：貸與作業程序：</p> <p>三、核准貸與：</p> <p>本公司辦理資金貸與事項，經本公司財務部徵信後，呈<u>董事長</u>核准並提報董事會決議通過後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>本公司與子公司間，或子公司與子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決定，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合<u>第一條第三項</u>規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>應充分考量各獨立董事之意見，將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>配合核決權限及修訂項號</p>
<p>第五條：貸與期限及計息方式：</p> <p>一、 每筆資金貸與期限以不超過一年原則。</p> <p>二、 資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。</p>	<p>第五條：貸與期限及計息方式：</p> <p>一、 每筆資金貸與期限以不超過<u>一年為限</u>。</p> <p>二、 資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。</p>	<p>修改用字</p>
<p>第七條：內部控制：</p> <p>一、本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及</p>	<p>第七條：內部控制：</p> <p>一、本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及</p>	<p>配合董監改選，刪除監察人，成立審計委員會</p>

花仙子企業股份有限公司

資金貸與他人作業程序修訂對照表

內容		修正依據及理由
修正前	修正後	
<p>依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本辦法規定或餘額超限時，財務部門應訂定期限將超限之貸與資金收回，將該改善計劃送各監察人，並依計劃時程完成改善。</p> <p>四、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。</p>	<p>依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>審計委員會</u>。如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本辦法規定或餘額超限時，財務部門應訂定期限將超限之貸與資金收回，將該改善計劃送<u>審計委員會</u>，並依計劃時程完成改善。</p> <p>四、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。</p>	
<p>肆、生效及修訂：</p> <p>本公司訂定資金貸與他人作業程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報告股東會，修正時亦同。</p> <p>依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>肆、生效及修訂：</p> <p>本公司訂定資金貸與他人作業程序，經董事會通過後，送<u>審計委員會</u>並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送<u>審計委員會</u>及提報告股東會，修正時亦同。</p> <p>依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	