

股票代號:1730



花仙子企業股份有限公司

民國一一五年股東常會

議事手冊

中華民國一一五年五月二十九日

# 花仙子企業股份有限公司民國一百一十五年股東常會議事手冊目錄

|                         | 頁次 |
|-------------------------|----|
| 壹、會議議程.....             | 1  |
| 一、報告事項.....             | 2  |
| 二、承認事項.....             | 3  |
| 三、討論事項.....             | 3  |
| 四、臨時動議.....             | 4  |
| 五、散會.....               | 4  |
| 貳、附件                    |    |
| 一、一一四年度營業報告書.....       | 5  |
| 二、一一四年度審計委員會審查報告書.....  | 10 |
| 三、一一四年度決算書表.....        | 11 |
| 四、一一四年度盈餘分配表.....       | 33 |
| 五、公司章程修訂條文對照表.....      | 34 |
| 六、取得或處分資產處理程序修訂對照表..... | 37 |
| 參、附錄                    |    |
| 一、公司章程.....             | 40 |
| 二、取得或處分資產處理程序.....      | 45 |
| 三、股東會議事規則.....          | 55 |
| 四、全體董事持有股數及最低應持有股數..... | 63 |

# 花仙子企業股份有限公司

## 民國一百一十五年股東常會議程

開會時間：中華民國一百一十五年五月二十九日（星期五）上午十點整

開會地點：台北市大同區大龍街 275 號(孔廟劇院)

開會方式：視訊輔助股東會(採實體股東會並以視訊輔助方式召開)

視訊會議平台：臺灣集中保管結算所股東 e 服務-股東會視訊會議

開會程序：

一、統計出席股東人數及代表股份總數

二、宣布開會

三、主席致詞

四、報告事項

1. 民國一百一十四年度營業報告。
2. 審計委員會審查民國一百一十四年度決算表冊報告。
3. 民國一百一十四年度員工及董事酬勞分配情形報告。
4. 民國一百一十四年度盈餘分派現金股利情形報告。
5. 赴大陸投資情形報告。

五、承認事項

1. 承認本公司民國一百一十四年度營業報告書及財務報表案。
2. 承認本公司民國一百一十四年度盈餘分派案。

六、討論事項

1. 修訂本公司「公司章程」案。
2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

七、臨時動議

八、散會

## 一、報告事項

### 報告一（董事會提）

案由：民國一百一十四年度營業報告，報請公鑒。

說明：營業報告書，請參閱本手冊第 5-9 頁附件一。

### 報告二（董事會提）

案由：審計委員會審查民國一百一十四年度決算表冊報告，報請公鑒。

說明：民國一百一十四年度審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第 10 頁附件二。

### 報告三（董事會提）

案由：民國一百一十四年度員工及董事酬勞分配情形報告，報請公鑒。

說明：1. 本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞 5~10%(前述範圍內之金額，應提撥不低於 73%為基層員工酬勞)及董事酬勞不高於 2%。

2. 經第六屆第八次薪酬委員會建議，提列及以現金發放員工酬勞 5.01%計新台幣 18,071,000 元(前述範圍內之金額，提列 73%為基層員工酬勞計新台幣 13,191,830 元)及董事酬勞 0.43%計新台幣 1,551,000 元，發放金額與民國一百一十四年度帳認列費用無差異。

3. 謹此 報告。

### 報告四（董事會提）

案由：民國一百一十四年度盈餘分派現金股利情形報告，報請公鑒。

說明：1. 民國一百一十四年八月四日董事會決議一百一十四年上半年度不分派現金股利，民國一百一十五年二月二十四日董事會決議下半年度股東紅利每股配發現金股利新台幣 3 元，計新台幣 189,701,553 元，以民國一百一十四年度盈餘優先分派，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。業經董事會決議授權董事長另訂除息基準日及其他相關事宜。

2. 如因法令變更或主管機關調整，或本公司買回公司股份等因素致影響流通在外股份數量致需調整分配比率時，業經董事會決議授權董事長調整配息比率。

### 報告五（董事會提）

案由：赴大陸投資情形報告，報請公鑒。

說明：

單位：新臺幣/美元仟元

| 至 114.12.31 止自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經 濟 部 投 審 會<br>核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 投 審 會 規 定<br>赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|
| \$ 267,296<br>(USD 8,560)       | \$ 386,532<br>(USD 12,831) | \$ 1,232,243                           |

以上，謹此 報告。

## 二、承認事項

### 承認案一（董事會提）

案由：承認本公司民國一百一十四年度營業報告書及財務報表案。

說明：1. 本公司民國一百一十四年度個體財務報表(包括個體資產負債表、個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表)暨合併財務報表(包括合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表)業已編製完畢，並經國富浩華聯合會計師事務所林松樹及張亞荃會計師查核完竣，送經審計委員會審查完畢，並出具審查報告書在案。

2. 民國一百一十四年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及會計師查核報告書請參閱本手冊第 5-9 頁附件一及第 11-32 頁附件三。

3. 提請 承認。

決議：

### 承認案二（董事會提）

案由：承認本公司民國一百一十四年度盈餘分派案。

說明：1. 依本公司章程第 17 條規定，擬具本公司民國一百一十四年度盈餘分派之議案。

2. 本公司民國一百一十四年度期初未分配盈餘為新台幣 528,333,618 元，加確定福利計劃再衡量之影響數新台幣 888,856 元、加一百一十四年度稅後淨利新台幣 284,552,092 元後，迴轉特別盈餘公積新台幣 9,410,973 元，及提列法定盈餘公積新台幣 28,544,095 元後，擬以現金分派股東紅利新台幣 189,701,553 元，以一百一十四年度盈餘優先分派。

3. 本次股東紅利每股配發現金股利新台幣 3 元。

4. 謹擬具本公司民國一百一十四年度盈餘分配表，請參閱本手冊第 33 頁附件四。

5. 以上，提請 承認。

決議：

## 三、討論事項

### 討論案一（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」案。

說明：1. 配合主管機關修正所營事業資料。

2. 修訂資本總額。

3. 本公司「公司章程」修訂條文對照表，請參閱本手冊第 34-36 頁附件五。

4. 以上，提請 討論。

決議：

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。

說明：1. 配合主管機關法規修訂，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修訂之對照表，請參閱本手冊第 37-39 頁附件六。

2. 以上，提請 討論。

決議：

**四、臨時動議**

**五、散會**

## 附件一

### 一、114 年度營業報告書

#### (一)營業計劃實施成果

本公司 114 年度合併營收淨額 2,411,709 仟元較 113 年度 2,525,253 仟元減少 4.50%，本期營業利益新台幣 370,082 仟元，較 113 年度 304,526 仟元增加 21.53%，母公司稅後淨利為新台幣 284,552 仟元，較 113 年度 250,048 仟元增加 13.80%。

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 114 年      | 113 年      | (%)     |
|-----------|------------|------------|---------|
| 營業收入淨額    | 2,411,709  | 2,525,253  | -4.50%  |
| 營業成本      | -1,182,380 | -1,313,447 | -9.98%  |
| 營業毛利淨額(註) | 1,227,831  | 1,210,366  | 1.44%   |
| 營業費用      | -857,749   | -905,840   | -5.31%  |
| 營業利益      | 370,082    | 304,526    | 21.53%  |
| 營業外收入及支出  | 35,757     | 47,850     | -25.27% |
| 稅前純益      | 405,839    | 352,376    | 15.17%  |
| 稅後純益      | 316,150    | 280,116    | 12.86%  |
| 稅後淨利歸屬：   |            |            |         |
| 母公司業主     | 284,552    | 250,048    | 13.80%  |
| 非控制權益     | 31,598     | 30,068     | 5.09%   |

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 114 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 114 年合併稅前淨利為 405,839 仟元，全年度合併營業活動淨現金流入為 428,277 仟元、投資活動之淨現金流出 288,134 仟元、籌資活動之淨現金流出 232,723 仟元，及匯率變動對現金及約當現金影響現金流出 767 仟元，加上期初現金及約當現金 1,101,159 仟元，期末現金及約當現金餘額尚餘 1,007,812 仟元。

##### 2. 獲利能力分析：

| 分析項目             | 114 年度  | 113 年度  |
|------------------|---------|---------|
| 負債佔資產比率          | 21.08%  | 20.69%  |
| 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 511.71% | 428.73% |

| 分析項目         | 114 年度  | 113 年度  |
|--------------|---------|---------|
| 流動比率         | 335.63% | 368.23% |
| 速動比率         | 282.88% | 306.02% |
| 股東權益報酬率      | 14.81%  | 13.85%  |
| 稅前純益佔實收資本額比率 | 64.18%  | 55.73%  |
| 純益率          | 13.11%  | 11.09%  |
| 每股盈餘(元/稅後)   | 4.50    | 3.95    |

#### (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<br>項目 | 114年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 113年度                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 營業收入淨額   | 2,411,709                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2,525,253                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 研發費用     | 36,732                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 29,705                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 比率(%)    | 1.52%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1.18%                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 成果       | 1. 花仙子花語香膏-柑橘 200g<br>2. Farcent 香水消臭易-紫戀義法 350ml<br>3. Farcent 香水消臭易-東京禪道 350ml<br>4. 去味大師竹木香補充品-杉林溪芬多精<br>5. Farcent 香水精油室內擴香補充品-沉靜麝香 100ml<br>6. Farcent 香水精油室內擴香補充品-望幽晚安 100ml<br>7. Farcent 香水精油室內擴香-虛實之間 120ml<br>8. Farcent 香水精油室內擴香-靜謐谷池 120ml<br>9. Farcent 精油洗髮露-柔順 600g<br>10. Farcent 精油洗髮露-健髮 600g<br>11. Farcent 精油洗髮露-控油 600g<br>12. 法頌香水瞬護髮膜<br>13. Farcent 精油洗沐組 柔順 90g+ 沉靜麝香 90g | 1. 茶樹消臭洗衣精 800g<br>2. 茶樹莊園洗碗精潔淨小蘇打 1000g<br>3. 去味大師車用擴香消臭易 2 入組 (60ml*2)<br>4. Farcent 香水精油室內擴香-好夢之境 Sweet Dreams120ML<br>5. Farcent 香水精油室內擴香-沉靜麝香 120ml<br>6. Farcent 香水精油室內擴香-望幽晚安 120ml<br>7. Farcent 香水精油室內擴香-舒緩月光 120ml<br>8. Farcent 香水室內擴香-櫻花白桃 120ml*<br>9. 去味大師竹木香擴香-苗栗金木樺 80ML |

|                                          |                                 |
|------------------------------------------|---------------------------------|
| 14. Farcent 香水精油胺基酸沐浴露-虛實之間(廣藿香木質調) 780g | 10. 去味大師竹木香擴香-宜蘭威士忌 80ML        |
| 15. Farcent 香水精油胺基酸沐浴露-靜謐谷池(酸橙柑橘調) 780g  | 11. 去味大師竹木香擴香-阿里山香杉 80ML        |
| 16. 潔霜地板清潔劑桶裝-檸檬香 (3800g)(1SKU)          | 12. 去味大師竹木香擴香-杉林溪芬多精 80ML       |
| 17. 潔淨大師小蘇打洗碗精 1000g(2SKU)               | 13. 去味大師竹木香擴香-日月潭紅玉 80ML        |
| 18. 茶樹莊園超濃縮抗菌酵素洗衣球(2SKU)                 | 14. 去味大師竹木香補充品-苗栗金木樺            |
| 19. 潔霜小便斗防噴濺除垢劑 (1SKU)                   | 15. 去味大師竹木香補充品-日月潭紅玉            |
| 20. 去味大師濃縮抗菌消臭洗衣球 (2SKU)                 | 16. 去味大師竹木香補充品-阿里山香杉            |
| 21. 去味大師懸掛式馬桶清潔球-玫瑰花香(3SKU)              | 17. Farcent 香水精油枕頭噴霧-望幽 晚安 30ml |
| 22. 潔霜地板清潔劑-草本植淨 (2SKU)                  | 18. 花仙子自然 0 室內擴香-清新木香 90ml      |
| 23. 克潮靈環保除濕桶-無香(350g)                    | 19. 花仙子自然 0 室內擴香-純淨麝香 90ml      |
| 24. 克潮靈環保除濕桶補充包-無香 (350g*3 入)            | 20. Farcent 香水消臭易-紐約春紛 350ml    |
| 25. 克潮靈大容量吊掛式除濕袋-活性炭                     | 21. Farcent 香水消臭易-巴黎清晨 350ml    |
| 26. 克潮靈環保除濕桶-玫瑰香(Y26 新年限定版)              | 22. 去味大師科技礦晶香包-日月潭紅玉 11g*3 入    |
| 27. 驅塵氏乾濕兩用靜電拖把(1 桿+乾巾*5+濕巾*5)           | 23. 去味大師科技礦晶香包-苗栗金木樺 11g*3 入    |
| 28. 驅塵氏抗菌濕拖巾-無香(12 張)                    | 24. 去味大師科技礦晶香包-阿里山香杉 11g*3 入    |
| 29. 驅塵氏抗菌濕拖巾-薰衣草 (WW706P)                | 25. Farcent 香水香氛袋-安曼森林 10g*2 入  |
| 30. 驅塵氏抗菌濕拖巾-檸檬 (WW706Y)                 | 26. 花語香膏-白桃                     |
| 31. 驅塵氏抗菌濕拖巾-茶樹 (WW706G)                 | 27. 花語香膏-清新晨光                   |
| 32. 驅塵氏黏塵滾輪(專業高效型)                       | 28. 克潮靈消臭多用途除濕包(35g*4 入)        |
| 33. 驅塵氏黏塵滾輪補充(專業高效型)                     | 29. 驅塵氏黏塵滾輪                     |
| 34. 驅塵氏超黏拖(輕巧耐用型)                        | 30. 驅塵氏黏塵滾輪補充                   |
| 35. 驅塵氏超黏拖補充(輕巧耐用型)                      |                                 |
| 36. 驅塵氏雙軌密封夾鏈袋(大)(10 張)(贈品用)*            |                                 |
| 37. 驅塵氏黏塵滾輪小北聯名款                         |                                 |
| 38. 驅塵氏伸縮萬用地板黏塵滾輪                        |                                 |
| 39. 驅塵氏超黏拖補充(輕巧耐用型)-贈黏塵滾輪 1 捲*           |                                 |
| 40. 驅塵氏金鋼戰神拖把組-贈潔霜地板清潔劑補充包 1 入           |                                 |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | 31. 驅塵氏免手洗速乾刮水桶平板拖把<br>32. 驅塵氏免手洗速乾刮水桶平板拖把補充(1 布)<br>33. 驅塵氏雙效乾溼拖組(好市多)(1 桿+乾巾 60 張+濕巾 36 張)<br>34. 克潮靈集水袋補充包-玫瑰香(180g*3 入*4 包)-2024 超值禮讚組*<br>35. 克潮靈集水袋補充包-檜木香(180g*3 入*4 包)-超值禮讚組*<br>_ (晨晞麝香)<br>36. 克潮靈環保除濕桶補充包-活性炭無香(350g*3 入)<br>37. 小北聯名款 x 驅塵氏小蘋果輕巧旋轉拖(1 杆+1 桶+1 布+贈 1 布)*<br>38. 克潮靈環保除濕桶新年發財限定版-玫瑰香<br>39. 驅塵氏超黏拖補充(3 捲入)(加贈 1 捲 861 黏塵滾輪補充)*<br>40. 驅塵氏免手洗速乾刮水桶平板拖把二布組 |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2. 未來研究發展計劃

未來除原有研究基礎外，注重環保、減塑、降碳排持續創新開發外，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、115年度營業計劃概要

### (一)、經營方針

持續秉持「便利新科技，智慧好生活」之經營理念，持續提升產品品質與附加價值，並強化品牌競爭力，以鞏固既有市場基礎。同時，因應產業環境與市場變化，審慎評估新事業及市場佈局機會，並於風險可控前提下，逐步推動相關業務發展及策略合作。此外，將持續優化營運管理與內部控制，強化成本控管及資源配置效率，並落實風險管理機制，以提升整體營運效能，奠定公司永續經營與中長期成長之基礎。

### (二)、預期銷售數量及依據

全集團中自有品牌及 OEM 產品，將持續研發推出具競爭性產品，擴大市場占有率，115 年預期銷售數量將持續穩定成長。

### (三)、重要之產銷政策

1. 致力成本降低、建立備援供應鏈、產品升級及差異化。
2. 發展多元通路，鞏固品牌力與市場佔有率。
3. 開發環保，高品質且平價之產品。

### 三、未來公司發展策略

- (一)、產品創新，創造品牌價值。
- (二)、通路佈局多元化。
- (三)、積極成長東協重點市場。
- (四)、成本管控，風險管理。
- (五)、新商業機會與新合作關係。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

目前日用品產業除國際大廠挾其規模與資源進行品牌競爭外，本土廠商間之價格競爭亦日益激烈，通路整併與促銷活動頻繁；同時，隨著消費者對產品品質、健康及安全之重視程度持續提升，對企業營運帶來一定挑戰，亦增加整體經營環境之複雜度。

本公司已針對相關競爭情勢，持續強化各品牌及產品之競爭力，並將行銷資源聚焦於重點品類與核心品牌，積極投入資源。同時增加市場調研，深化對消費者理解，開發符合消費者需求的突破性新品，以提升市場表現。

此外，我們將保持營運彈性，適時調整投資與營運策略，同時，透過調整產品售價或促銷價提升產品毛利，重新檢視並建立更強大的組織能力和紀律性為短期和長期增長重新定錨。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：謝咏邑



## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一百一十四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經國富浩華聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

花仙子企業股份有限公司

審計委員會召集人：陳昭君



中 華 民 國 一 百 一 十 五 年 二 月 二 十 四 日

附件三

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 114 年度(自民國 114 年 1 月 1 日至 114 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財務報導準則第 10 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 一 五 年 二 月 二 十 四 日

## 會計師查核報告

花仙子企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

花仙子企業股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併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暨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子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與花仙子企業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對花仙子企業股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對花仙子企業股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、商譽減損評估

##### 關鍵查核事項說明

合併公司之商譽係因企業併購交易所產生，截至民國 114 年 12 月 31 日止，商譽金額為 45,753 仟元。管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定進行減損評估測試。管理階層於評估商譽是否減損時，需預估商譽現金產生單位未來可能產生之營運現金流量及決定所屬適當折現率，以計算可回收金額，因評估涉及主觀之重大判斷且受未來市場或經濟影響估計不確定性，因是，本會計師將包含於投資子公司之商譽減損評估列為關鍵查核事項之一。

##### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估管理階層所委託協助執行減損測試之獨立評價人員之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格，亦與管理階層討論評價人員之工作範圍及複核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，暨評價人員所使用的方法係與國際會計準則及其產業規範相符。
2. 瞭解管理階層估計未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據。
3. 由外部評價專家協助評估模型中所採用之各項預計成長率及折現率等重大假設之合理性包含下列程序：
  - (1) 所使用之預計成長率，與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較，是否適當。
  - (2) 所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較，是否適當。
  - (3) 檢查評價模型參數與計算公式之設定，是否有不一致或錯誤之情形。

(4)評估管理階層採用不同預期成長率之替代假設所執行未來現金流量之敏感度分析，確認管理階層是否已適當處理減損評估之估計不確定性之可能影響。

4.詢問管理階層並檢視期後事項查核程序所取得之查核證據，辨認報導日後並無任何與減損測試相關之事項。

## 二、收入之認列

### 關鍵查核事項說明

合併公司部分銷貨需基於銷售合約之條款而提供折讓、退貨或通路費予客戶，考量銷售折讓、退貨或通路費計算係屬複雜，且收入認列衡量時包括扣除銷售客戶之折讓、退回及通路費，因此，本會計師認為合併公司收入之認列為本年度關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 1.評估收入認列(包含銷貨折讓、退回及通路費)之會計政策之正確性。
- 2.取得相關客戶銷售合約條款，測試依銷售合約規定而須支付予客戶之通路費，並取得以前年度估計之內部資料，以評估管理當局設算之估計金額是否有重大異常。
- 3.測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之內部控制，包含選定資產負債表日前後一段期間核對各項憑證，以確認銷貨收入、銷貨退回與折讓等記錄適當之截止。
- 4.針對前十大銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析，比較實際數相關變動及與去年同期差異數，以評估有無重大異常。

### 其他事項

花仙子企業股份有限公司業已編製民國 114 年及 113 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。

### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估花仙子企業股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算花仙子企業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

花仙子企業股份有限公司及子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對花仙子企業股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使花仙子企業股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致花仙子企業股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責對查核團隊成員之指導、監督及複核其執行之工作，並負責形成集團查核意見。

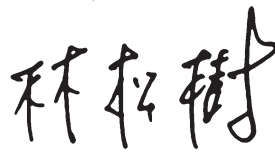
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對花仙子企業股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：林松樹



會計師：張亞荃



核准文號：金管證審字第 1050001113 號

中華民國 115 年 2 月 24 日

花仙門企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資 產                     | 114.12.31    |     | 113.12.31    |     |
|------|-------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                         | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|      | 流動資產                    |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金(註四、六及十二)        | \$ 1,007,812 | 36  | \$ 1,101,159 | 42  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產        |              |     |              |     |
|      | -流動(註四、六及十二)            | -            | -   | 20,225       | 1   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動        |              |     |              |     |
|      | (註四、六及十二)               | 112,939      | 4   | 63,219       | 2   |
| 1150 | 應收票據淨額(註四、六及十二)         | 3,107        | -   | 2,200        | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額(註四、六、七及十二)       | 362,725      | 13  | 413,239      | 16  |
| 1200 | 其他應收款淨額(註四、七及十二)        | 2,506        | -   | 1,661        | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產(註四及六)           | 413          | -   | 969          | -   |
| 130x | 存貨(註四及六)                | 262,376      | 10  | 299,920      | 11  |
| 1410 | 預付款項(註六)                | 23,283       | 1   | 26,742       | 1   |
| 1460 | 待出售非流動資產淨額              |              |     |              |     |
|      | (註四及六)                  | 38,249       | 1   | -            | -   |
| 1470 | 其他流動資產(註四、六及十二)         | 4,023        | -   | 4,349        | -   |
| 11xx | 流動資產合計                  | 1,817,433    | 65  | 1,933,683    | 73  |
|      | 非流動資產                   |              |     |              |     |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產           |              |     |              |     |
|      | -非流動(註四、六及十二)           | 100,923      | 4   | -            | -   |
| 1550 | 採用權益法之投資(註四、六及十三)       | 137,773      | 5   | 124,346      | 5   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(註四、六、八及十四)    | 436,553      | 16  | 489,176      | 19  |
| 1755 | 使用權資產(註四、六及十四)          | 71,853       | 2   | 13,503       | 1   |
| 1780 | 無形資產(註四、五、六及十四)         | 53,219       | 2   | 53,616       | 2   |
| 1990 | 其他非流動資產(註四、六、八、九、十二及十四) | 157,635      | 6   | 8,058        | -   |
| 15xx | 非流動資產合計                 | 957,956      | 35  | 688,699      | 27  |
| 1xxx | 資產總計                    | \$ 2,775,389 | 100 | \$ 2,622,382 | 100 |
|      | 負債及股東權益                 |              |     |              |     |
|      | 流動負債                    |              |     |              |     |
| 2170 | 應付帳款(註四、六、七及十二)         | \$ 162,550   | 6   | \$ 193,883   | 8   |
| 2200 | 其他應付款(註四、六及十二)          | 289,626      | 11  | 288,903      | 11  |
| 2230 | 本期所得稅負債(註四及六)           | 49,616       | 2   | 34,601       | 1   |
| 2280 | 租賃負債-流動(註四、六及十二)        | 31,805       | 1   | 1,136        | -   |
| 2300 | 其他流動負債(註四及六)            | 7,895        | -   | 6,610        | -   |
| 21xx | 流動負債合計                  | 541,492      | 20  | 525,133      | 20  |
|      | 非流動負債                   |              |     |              |     |
| 2570 | 遞延所得稅負債(註四及六)           | 202          | -   | 192          | -   |
| 2580 | 租賃負債-非流動(註四、六及十二)       | 28,588       | 1   | 306          | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(註四及六)       | 12,570       | -   | 13,274       | 1   |
| 2670 | 其他非流動負債(註四、六及十二)        | 2,119        | -   | 3,701        | -   |
| 25xx | 非流動負債合計                 | 43,479       | 1   | 17,473       | 1   |
| 2xxx | 負債總計                    | 584,971      | 21  | 542,606      | 21  |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益(註四及六)       |              |     |              |     |
| 3100 | 股本                      |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本                   | 632,339      | 23  | 632,339      | 24  |
| 3200 | 資本公積                    | 234,657      | 8   | 234,657      | 9   |
| 3300 | 保留盈餘                    |              |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                  | 363,558      | 13  | 338,298      | 13  |
| 3320 | 特別盈餘公積                  | 17,400       | 1   | 51,201       | 2   |
| 3350 | 未分配盈餘                   | 813,774      | 29  | 709,494      | 27  |
|      | 保留盈餘合計                  | 1,194,732    | 43  | 1,098,993    | 42  |
| 3400 | 其他權益                    |              |     |              |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額       | (7,989)      | -   | (17,400)     | (1) |
|      | 其他權益合計                  | (7,989)      | -   | (17,400)     | (1) |
|      | 歸屬於母公司業主之權益合計           | 2,053,739    | 74  | 1,948,589    | 74  |
| 36xx | 非控制權益                   | 136,679      | 5   | 131,187      | 5   |
| 3xxx | 權益總計                    | 2,190,418    | 79  | 2,079,776    | 79  |
|      | 負債及權益總計                 | \$ 2,775,389 | 100 | \$ 2,622,382 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡心心



經理人：王佳郁



會計主管：謝咏邑



花仙子企業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國114年及113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                       | 114年度         |      | 113年度         |      |
|-------|---------------------------|---------------|------|---------------|------|
|       |                           | 金 額           | %    | 金 額           | %    |
| 4100  | 銷貨收入淨額(註四、六、七及十四)         | \$ 2,411,709  | 100  | \$ 2,525,253  | 100  |
| 5110  | 銷貨成本(註四、六及七)              | (1,182,380)   | (49) | (1,313,447)   | (52) |
| 5900  | 營業毛利                      | 1,229,329     | 51   | 1,211,806     | 48   |
| 5910  | 未實現銷貨利益                   | (7,334)       | -    | (5,836)       | -    |
| 5920  | 已實現銷貨利益                   | 5,836         | -    | 4,396         | -    |
| 5950  | 營業毛利淨額                    | 1,227,831     | 51   | 1,210,366     | 48   |
| 61-63 | 營業費用(註四、六及七)              |               |      |               |      |
| 6100  | 推銷費用                      | (660,194)     | (27) | (725,212)     | (29) |
| 6200  | 管理費用                      | (160,823)     | (7)  | (150,923)     | (6)  |
| 6300  | 研究發展費用                    | (36,732)      | (2)  | (29,705)      | (1)  |
| 6000  | 營業費用合計                    | (857,749)     | (36) | (905,840)     | (36) |
| 6900  | 營業淨利                      | 370,082       | 15   | 304,526       | 12   |
|       | 營業外收入及支出                  |               |      |               |      |
| 7060  | 採權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(註四及六) | 10,578        | -    | 9,841         | -    |
| 7100  | 利息收入                      | 17,361        | 1    | 15,097        | 1    |
| 7190  | 其他收入(註七)                  | 15,895        | 1    | 11,875        | -    |
| 7210  | 處分不動產、廠房及設備利益(註四)         | 32            | -    | -             | -    |
| 7230  | 外幣兌換淨利益(註四及十二)            | -             | -    | 12,986        | 1    |
| 7235  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)      |               |      |               |      |
|       | 淨利益(註四)                   | 310           | -    | 1,116         | -    |
| 7510  | 利息費用(註四)                  | (1,026)       | -    | (238)         | -    |
| 7590  | 什項支出                      | (1,091)       | -    | (2,439)       | -    |
| 7610  | 處分不動產、廠房及設備損失(註四)         | -             | -    | (388)         | -    |
| 7630  | 外幣兌換淨損失(註四及十二)            | (6,302)       | -    | -             | -    |
| 7000  | 營業外收入及支出合計                | 35,757        | 2    | 47,850        | 2    |
| 7900  | 稅前淨利                      | 405,839       | 17   | 352,376       | 14   |
| 7950  | 所得稅費用(註四及六)               | (89,689)      | (4)  | (72,260)      | (3)  |
| 8000  | 繼續營業單位本期淨利                | 316,150       | 13   | 280,116       | 11   |
|       | 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(註四及六)          | 889           | -    | 2,555         | -    |
| 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(註四及六)   | 9,155         | 1    | 34,162        | 1    |
| 8300  | 本期其他綜合損益(稅後淨額)            | 10,044        | 1    | 36,717        | 1    |
| 8500  | 本期綜合損益總額                  | \$ 326,194    | 14   | \$ 316,833    | 12   |
|       | 淨利歸屬於：                    |               |      |               |      |
| 8610  | 母公司業主                     | \$ 284,552    |      | \$ 250,048    |      |
| 8620  | 非控制權益                     | 31,598        |      | 30,068        |      |
|       |                           | \$ 316,150    |      | \$ 280,116    |      |
|       | 綜合損益總額歸屬於：                |               |      |               |      |
| 8710  | 母公司業主                     | \$ 294,852    |      | \$ 286,404    |      |
| 8720  | 非控制權益                     | 31,342        |      | 30,429        |      |
|       |                           | \$ 326,194    |      | \$ 316,833    |      |
|       | 每股盈餘(註六)                  |               |      |               |      |
| 9750  | 基本每股盈餘                    | 稅後<br>\$ 4.50 |      | 稅後<br>\$ 3.95 |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董 事 長：蔡心心



經 理 人：王佳郁



會 計 主 管：謝咏邑





花仙芋化學股份有限公司董事會  
中華民國114年12月31日

單位：新台幣仟元

| 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   |           |           |
| 代碼          | 項 目            | 普 通 股      | 股 本        | 資 本        | 公 積       | 法 定 公 積    | 盈 餘 公 積     | 特 別 盈 餘 公 積  | 未 分 配 盈 餘  | 兒 換 差 額      | 合 計       | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 計   |
| A1          | 民國113年1月1日餘額   | \$ 632,339 | \$ 234,657 | \$ 315,221 | \$ 43,093 | \$ 665,131 | \$ (51,201) | \$ 1,839,240 | \$ 125,813 | \$ 1,965,053 |           |           |           |
|             | 盈餘指派及分配：       |            |            |            |           |            |             |              |            |              |           |           |           |
| B1          | 提列法定盈餘公積       | -          | -          | 23,077     | -         | (23,077)   | -           | -            | -          | -            | -         | -         | -         |
| B3          | 提列特別盈餘公積       | -          | -          | -          | 8,108     | (8,108)    | -           | -            | -          | -            | -         | -         | -         |
| B5          | 普通股現金股利        | -          | -          | -          | -         | (177,055)  | -           | (177,055)    | -          | -            | (177,055) | -         | (177,055) |
| D1          | 民國113年度淨利      | -          | -          | -          | -         | 250,048    | -           | 250,048      | 30,068     | -            | 280,116   | -         | 280,116   |
| D3          | 民國113年度其他綜合損益  | -          | -          | -          | -         | 2,555      | 33,801      | 36,356       | 361        | -            | 36,717    | -         | 36,717    |
| D5          | 民國113年度綜合損益總額  | -          | -          | -          | -         | 252,603    | 33,801      | 286,404      | 30,429     | -            | 316,833   | -         | 316,833   |
| T1          | 子公司普通股現金股利     | -          | -          | -          | -         | -          | -           | -            | (25,055)   | -            | (25,055)  | -         | (25,055)  |
| Z1          | 民國113年12月31日餘額 | \$ 632,339 | \$ 234,657 | \$ 338,298 | \$ 51,201 | \$ 709,494 | \$ (17,400) | \$ 1,948,589 | \$ 131,187 | \$ 2,079,776 |           |           |           |
| A1          | 民國114年1月1日餘額   | \$ 632,339 | \$ 234,657 | \$ 338,298 | \$ 51,201 | \$ 709,494 | \$ (17,400) | \$ 1,948,589 | \$ 131,187 | \$ 2,079,776 |           |           |           |
|             | 盈餘指派及分配：       |            |            |            |           |            |             |              |            |              |           |           |           |
| B1          | 提列法定盈餘公積       | -          | -          | 25,260     | -         | (25,260)   | -           | -            | -          | -            | -         | -         | -         |
| B5          | 普通股現金股利        | -          | -          | -          | -         | (189,702)  | -           | (189,702)    | -          | -            | (189,702) | -         | (189,702) |
| B17         | 特別盈餘公積迴轉       | -          | -          | -          | (33,801)  | 33,801     | -           | -            | -          | -            | -         | -         | -         |
| D1          | 民國114年度淨利      | -          | -          | -          | -         | 284,552    | -           | 284,552      | 31,598     | -            | 316,150   | -         | 316,150   |
| D3          | 民國114年度其他綜合損益  | -          | -          | -          | -         | 889        | 9,411       | 10,300       | (256)      | -            | 10,044    | -         | 10,044    |
| D5          | 民國114年度綜合損益總額  | -          | -          | -          | -         | 285,441    | 9,411       | 294,852      | 31,342     | -            | 326,194   | -         | 326,194   |
| T1          | 子公司普通股現金股利     | -          | -          | -          | -         | -          | -           | -            | (25,850)   | -            | (25,850)  | -         | (25,850)  |
| Z1          | 民國114年12月31日餘額 | \$ 632,339 | \$ 234,657 | \$ 363,558 | \$ 17,400 | \$ 813,774 | \$ (7,989)  | \$ 2,053,739 | \$ 136,679 | \$ 2,190,418 |           |           |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



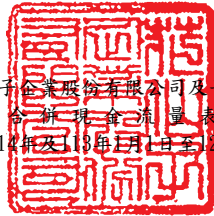
董事長：蔡心心



經理人：王佳郁



會計主管：謝咏邑



花仙子企業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼     | 項 目                    | 114年度        | 113年度        |
|--------|------------------------|--------------|--------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量              |              |              |
| A10000 | 本期稅前淨利                 | \$ 405,839   | \$ 352,376   |
| A20000 | 調整項目：                  |              |              |
| A20010 | 收益費損項目：                |              |              |
| A20100 | 折舊費用                   | 42,135       | 34,462       |
| A20200 | 攤銷費用                   | 2,773        | 15,822       |
| A20300 | 預期信用減損利益數              | (87)         | (4,652)      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | (310)        | (1,116)      |
| A20900 | 利息費用                   | 1,026        | 238          |
| A21200 | 利息收入                   | (17,361)     | (15,097)     |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額   | (10,578)     | (9,841)      |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)   | (32)         | 388          |
| A23900 | 未實現銷貨利益                | 7,334        | 5,836        |
| A24000 | 已實現銷貨利益                | (5,836)      | (4,396)      |
| A29900 | 預付設備款轉列費用數             | 32           | -            |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數       |              |              |
| A31000 | 與營業活動相關之資產之淨變動         |              |              |
| A31130 | 應收票據(增加)減少             | (907)        | 4,482        |
| A31150 | 應收帳款減少                 | 50,601       | 110,435      |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少            | 360          | (1,324)      |
| A31200 | 存貨減少                   | 37,544       | 55,076       |
| A31230 | 預付款項(增加)減少             | 3,459        | (7,564)      |
| A31240 | 其他流動資產減少               | 326          | 2,142        |
| A32000 | 與營業活動相關之負債之淨變動         |              |              |
| A32150 | 應付帳款減少                 | (31,333)     | (32,361)     |
| A32180 | 其他應付款增加                | 723          | 23,517       |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)           | 1,285        | (228)        |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少)          | 185          | (603)        |
| A33000 | 營運產生之現金                | 487,178      | 527,592      |
| A33100 | 收取之利息                  | 16,233       | 15,097       |
| A33300 | 支付之利息                  | (1,026)      | (270)        |
| A33500 | 支付之所得稅                 | (74,108)     | (73,272)     |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入             | 428,277      | 469,147      |
| BBBB   | 投資活動之現金流量              |              |              |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | (208,762)    | (60,066)     |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        | 62,042       | 77,662       |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | (65,565)     | (677,795)    |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 85,609       | 657,500      |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備            | (9,808)      | (13,083)     |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備            | 50           | 1,952        |
| B03700 | 存出保證金增加                | (2,027)      | -            |
| B03800 | 存出保證金減少                | -            | 1,993        |
| B04500 | 取得無形資產                 | (2,355)      | (688)        |
| B07100 | 預付設備款增加                | (147,318)    | (523)        |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出             | (288,134)    | (13,048)     |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量              |              |              |
| C01700 | 償還長期借款                 | -            | (30,000)     |
| C03100 | 存入保證金減少                | (82)         | (55)         |
| C04020 | 租賃本金償還                 | (15,589)     | (4,651)      |
| C04400 | 其他非流動負債減少              | (1,500)      | -            |
| C04500 | 發放現金股利                 | (215,552)    | (202,110)    |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出             | (232,723)    | (236,816)    |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響        | (767)        | 13,954       |
| EEEE   | 本期現金及約當現金淨增加(減少)數      | (93,347)     | 233,237      |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額            | 1,101,159    | 867,922      |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額            | \$ 1,007,812 | \$ 1,101,159 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡心心



經理人：王佳郁



會計主管：謝咏邑



## 會計師查核報告

花仙子企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

花仙子企業股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨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民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與花仙子企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對花仙子企業股份有限公司民國 114 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對花仙子企業股份有限公司民國 114 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、包含於投資子公司之商譽減損評估

##### 關鍵查核事項說明

截至民國 114 年 12 月 31 日止，花仙子企業股份有限公司因併購取得之採用權益法投資餘額為 446,318 仟元，占個體資產總額之 18%，其併購所產生之商譽係屬重大。管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定進行減損評估測試。管理階層於評估商譽是否減損時，需預估商譽現金產生單位未來可能產生之營運現金流量及決定所屬適當折現率，以計算可回收金額，因評估涉及主觀之重大判斷且受未來市場或經濟影響估計不確定性，故本會計師將包含於投資子公司之商譽減損評估列為關鍵查核事項之一。投資子公司之會計政策請詳個體財務報表附註四(八)及五；採用權益法之投資詳細內容，請詳個體財務報表附註六(七)。

##### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估管理階層所委託協助執行減損測試之獨立評價人員之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格，亦與管理階層討論評價人員之工作範圍及複核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，暨評價人員所使用的方法係與國際會計準則及其產業規範相符。
2. 瞭解管理階層估計未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據。
3. 由外部評價專家協助評估模型中所採用之各項預計成長率及折現率等重大假設之合理性包含下列程序：
  - (1) 所使用之預計成長率，與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較，是否適當。
  - (2) 所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較，是否適當。

(3)檢查評價模型參數與計算公式之設定，是否有不一致或錯誤之情形。

(4)評估管理階層採用不同預期成長率之替代假設所執行未來現金流量之敏感度分析，確認管理階層是否已適當處理減損評估之估計不確定性之可能影響。

4.詢問管理階層並檢視期後事項查核程序所取得之查核證據，辨認報導日後並無任何與減損測試相關之事項。

## 二、收入之認列

### 關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十五)；收入相關揭露，請詳個體財務報表附註六(十六)。

花仙子企業股份有限公司部分銷貨需基於銷售合約之條款而提供折讓、退貨或通路費予客戶，考量銷售折讓、退貨或通路費計算係屬複雜，且收入認列衡量時包括扣除銷售客戶之折讓、退回及通路費，因此，本會計師認為花仙子企業股份有限公司收入之認列為本年度關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 1.評估收入認列(包含銷貨折讓、退回及通路費)之會計政策之正確性。
- 2.取得相關客戶銷售合約條款，測試依銷售合約規定而須支付予客戶之通路費，並取得以前年度估計之內部資料，以評估管理當局設算之估計金額是否有重大異常。
- 3.測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之內部控制，包含選定資產負債表日前後一段期間核對各項憑證，以確認銷貨收入、銷貨退回與折讓等記錄適當之截止。
- 4.針對前十大銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析，比較實際數相關變動及與去年同期差異數，以評估有無重大異常。

### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估花仙子企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算花仙子企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

花仙子企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對花仙子企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使花仙子企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致花仙子企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於花仙子企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對查核團隊成員之指導、監督及複核其執行之工作，並負責形成花仙子企業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對花仙子企業股份有限公司民國 114 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：林松樹

林松樹



會計師：張亞荃

張亞荃



核准文號：金管證審字第 1050001113 號

中華民國 115 年 2 月 24 日

花仙子企業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資 產                     | 114.12.31    |     | 113.12.31    |     |
|------|-------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                         | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|      | 流動資產                    |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金(註四、六及十二)        | \$ 650,517   | 26  | \$ 747,792   | 30  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產        |              |     |              |     |
|      | -流動(註四、六及十二)            | -            | -   | 64           | -   |
| 1150 | 應收票據淨額(註四、六及十二)         | 3,107        | -   | 1,873        | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額(註四、六、七及十二)       | 246,739      | 10  | 289,828      | 12  |
| 1200 | 其他應收款(註四、七及十二)          | 17,720       | 1   | 20,727       | 1   |
| 130x | 存貨(註四、六及七)              | 180,472      | 7   | 216,679      | 9   |
| 1410 | 預付款項                    | 5,652        | -   | 14,596       | 1   |
| 1470 | 其他流動資產(註四、六及十二)         | 2,278        | -   | 3,308        | -   |
| 11xx | 流動資產合計                  | 1,106,485    | 44  | 1,294,867    | 53  |
|      | 非流動資產                   |              |     |              |     |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產           |              |     |              |     |
|      | -非流動(註六及十二)             | 100,923      | 4   | -            | -   |
| 1550 | 採用權益法之投資(註四、五、六及十三)     | 1,100,383    | 44  | 1,080,925    | 45  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(註四及六)         | 55,129       | 2   | 56,565       | 2   |
| 1755 | 使用權資產(註四及六)             | 50,875       | 2   | 690          | -   |
| 1780 | 無形資產(註四及六)              | 2,063        | -   | 1,244        | -   |
| 1900 | 其他非流動資產-其他(註四、六、八、九及十二) | 105,185      | 4   | 2,295        | -   |
| 15xx | 非流動資產合計                 | 1,414,558    | 56  | 1,141,719    | 47  |
| 1xxx | 資產總計                    | \$ 2,521,043 | 100 | \$ 2,436,586 | 100 |

(續次頁)

花仙子企業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

| 代碼   | 負 債 及 股 東 權 益     | 114. 12. 31  |     | 113. 12. 31  |     |
|------|-------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                   | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|      | 流動負債              |              |     |              |     |
| 2170 | 應付帳款(註四、六、七及十二)   | \$ 168,317   | 7   | \$ 229,386   | 9   |
| 2200 | 其他應付款(註四、六、七及十二)  | 194,912      | 8   | 223,704      | 9   |
| 2230 | 本期所得稅負債(註四及六)     | 34,398       | 1   | 16,517       | 1   |
| 2280 | 租賃負債-流動(註四、六及十二)  | 30,019       | 1   | 420          | -   |
| 2300 | 其他流動負債(註六)        | 5,987        | -   | 4,390        | -   |
| 21xx | 流動負債合計            | 433,633      | 17  | 474,417      | 19  |
|      | 非流動負債             |              |     |              |     |
| 2580 | 租賃負債-非流動(註四、六及十二) | 21,101       | 1   | 306          | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債(註四及六)     | 12,570       | 1   | 13,274       | 1   |
| 25xx | 非流動負債合計           | 33,671       | 2   | 13,580       | 1   |
| 2xxx | 負債總額              | 467,304      | 19  | 487,997      | 20  |
|      | 權益(註六)            |              |     |              |     |
| 3100 | 股本                |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本             | 632,339      | 25  | 632,339      | 26  |
| 3200 | 資本公積              | 234,657      | 9   | 234,657      | 10  |
| 3300 | 保留盈餘              |              |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積            | 363,558      | 14  | 338,298      | 14  |
| 3320 | 特別盈餘公積            | 17,400       | 1   | 51,201       | 2   |
| 3350 | 未分配盈餘             | 813,774      | 32  | 709,494      | 29  |
|      | 保留盈餘合計            | 1,194,732    | 47  | 1,098,993    | 45  |
| 3400 | 其他權益              |              |     |              |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (7,989)      | -   | (17,400)     | (1) |
|      | 其他權益合計            | (7,989)      | -   | (17,400)     | (1) |
| 3xxx | 權益總額              | 2,053,739    | 81  | 1,948,589    | 80  |
|      | 負債及權益總計           | \$ 2,521,043 | 100 | \$ 2,436,586 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董 事 長：蔡心心

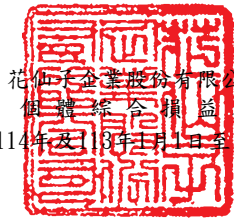


經 理 人：王佳郁



會 計 主 管：謝咏邑





花仙千企業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國114年及113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                              | 114年度        |      | 113年度        |      |
|-------|----------------------------------|--------------|------|--------------|------|
|       |                                  | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
| 4100  | 銷貨收入淨額(註四、六及七)                   | \$ 1,845,307 | 100  | \$ 1,896,814 | 100  |
| 5110  | 銷貨成本(註四、六及七)                     | (993,885)    | (54) | (1,068,755)  | (56) |
| 5900  | 營業毛利                             | 851,422      | 46   | 828,059      | 44   |
| 5910  | 未實現銷貨利益                          | (11,331)     | (1)  | (8,319)      | -    |
| 5920  | 已實現銷貨利益                          | 8,318        | -    | 7,268        | -    |
| 5950  | 營業毛利淨額                           | 848,409      | 45   | 827,008      | 44   |
| 61-63 | 營業費用(註四、六及七)                     |              |      |              |      |
| 6100  | 推銷費用                             | (502,591)    | (27) | (529,278)    | (28) |
| 6200  | 管理費用                             | (117,171)    | (7)  | (105,519)    | (6)  |
| 6300  | 研究發展費用                           | (17,320)     | (1)  | (14,145)     | (1)  |
| 6000  | 營業費用合計                           | (637,082)    | (35) | (648,942)    | (35) |
| 6900  | 營業淨利                             | 211,327      | 10   | 178,066      | 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之份額<br>(註四及六) | 119,958      | 6    | 80,653       | 4    |
| 7100  | 利息收入(註七)                         | 12,887       | 1    | 10,460       | 1    |
| 7010  | 其他收入(註七)                         | 5,108        | -    | 7,760        | -    |
| 7230  | 外幣兌換利益(註四及十二)                    | -            | -    | 11,456       | 1    |
| 7235  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(註四)       | 310          | -    | 1,116        | -    |
| 7510  | 利息費用(註四及七)                       | (1,129)      | -    | (1,200)      | -    |
| 7590  | 什項支出                             | (26)         | -    | (943)        | -    |
| 7610  | 處分不動產、廠房及設備損失(註四)                | (12)         | -    | (388)        | -    |
| 7630  | 外幣兌換損失(註四及十二)                    | (7,349)      | -    | -            | -    |
| 7000  | 營業外收入及支出合計                       | 129,747      | 7    | 108,914      | 6    |
| 7900  | 稅前淨利                             | 341,074      | 17   | 286,980      | 15   |
| 7950  | 所得稅費用(註四及六)                      | (56,522)     | (3)  | (36,932)     | (2)  |
| 8000  | 繼續營業單位本期淨利                       | 284,552      | 14   | 250,048      | 13   |
|       | 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(註四及六)                | 889          | -    | 2,555        | -    |
| 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(註四及六)          | 9,411        | 1    | 33,801       | 2    |
| 8300  | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                   | 10,300       | 1    | 36,356       | 2    |
| 8500  | 本期綜合損益總額                         | \$ 294,852   | 15   | \$ 286,404   | 15   |
|       | 每股盈餘(註六)                         | 稅後           |      | 稅後           |      |
| 9750  | 基本每股盈餘                           | \$ 4.50      |      | \$ 3.95      |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董 事 長：蔡心心

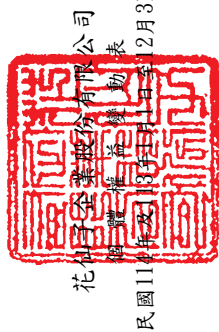


經 理 人：王佳郁



會 計 主 管：謝詠邑





花蓮空運股份有限公司  
 經理 王佳郁  
 民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼  | 項 目            | 股 份 資 本 公 積 保 留 盈 餘 其 他 權 益 項 目 |            |            |           |            | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額 |           | 權 益 總 額   |
|-----|----------------|---------------------------------|------------|------------|-----------|------------|-----------------------|-----------|-----------|
|     |                | 普 通 股                           | 本 資 本      | 公 積 金      | 保 留 盈 餘   | 其 他 權 益    | 未 提 撥 保 留 盈 餘         | 換 算 差 額   |           |
| A1  | 民國113年1月1日餘額   | \$ 632,339                      | \$ 234,657 | \$ 315,221 | \$ 43,093 | \$ 665,131 | \$ (51,201)           | \$        | 1,839,240 |
|     | 盈餘指派及分配：       |                                 |            |            |           |            |                       |           |           |
| B1  | 提列法定盈餘公積       | -                               | -          | 23,077     | -         | (23,077)   | -                     | -         | -         |
| B3  | 提列特別盈餘公積       | -                               | -          | -          | 8,108     | (8,108)    | -                     | -         | -         |
| B5  | 普通股現金股利        | -                               | -          | -          | -         | (177,055)  | -                     | (177,055) |           |
| D1  | 民國113年度淨利      | -                               | -          | -          | -         | 250,048    | -                     | -         | 250,048   |
| D3  | 民國113年度其他綜合損益  | -                               | -          | -          | -         | 2,555      | 33,801                | -         | 36,356    |
| D5  | 民國113年度綜合損益總額  | -                               | -          | -          | -         | 252,603    | 33,801                | -         | 286,404   |
| Z1  | 民國113年12月31日餘額 | 632,339                         | 234,657    | 338,298    | 51,201    | 709,494    | (17,400)              | -         | 1,948,589 |
|     | 盈餘指派及分配：       |                                 |            |            |           |            |                       |           |           |
| B1  | 提列法定盈餘公積       | -                               | -          | 25,260     | -         | (25,260)   | -                     | -         | -         |
| B5  | 普通股現金股利        | -                               | -          | -          | -         | (189,702)  | -                     | -         | (189,702) |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉       | -                               | -          | -          | (33,801)  | 33,801     | -                     | -         | -         |
| D1  | 民國114年度淨利      | -                               | -          | -          | -         | 284,552    | -                     | -         | 284,552   |
| D3  | 民國114年度其他綜合損益  | -                               | -          | -          | -         | 889        | 9,411                 | -         | 10,300    |
| D5  | 民國114年度綜合損益總額  | -                               | -          | -          | -         | 285,441    | 9,411                 | -         | 294,852   |
| Z1  | 民國114年12月31日餘額 | \$ 632,339                      | \$ 234,657 | \$ 363,558 | \$ 17,400 | \$ 813,774 | \$ (7,989)            | \$        | 2,053,739 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董 事 長：蔡心心



經 理 人：王佳郁



會 計 主 管：謝咏邑



華聯企業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼     | 項 目                        | 114年度      | 113年度      |
|--------|----------------------------|------------|------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量                  |            |            |
| A10000 | 本期稅前淨利                     | \$ 341,074 | \$ 286,980 |
| A20000 | 調整項目：                      |            |            |
| A20010 | 收益費損項目：                    |            |            |
| A20100 | 折舊費用                       | 17,158     | 7,222      |
| A20200 | 攤銷費用                       | 967        | 1,033      |
| 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) | (310)      | (1,116)    |
| A20900 | 利息費用                       | 1,129      | 1,200      |
| A21200 | 利息收入                       | (12,887)   | (10,460)   |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額   | (119,958)  | (80,653)   |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失           | 12         | 388        |
| A23900 | 未實現銷貨利益                    | 11,331     | 8,319      |
| A24000 | 已實現銷貨利益                    | (8,318)    | (7,268)    |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數           |            |            |
| A31000 | 與營業活動相關之資產之淨變動             |            |            |
| A31130 | 應收票據(增加)減少                 | (1,234)    | 4,809      |
| A31150 | 應收帳款減少                     | 43,089     | 69,284     |
| A31180 | 其他應收款減少                    | 4,119      | 955        |
| A31200 | 存貨減少                       | 36,207     | 47,039     |
| A31230 | 預付款項(增加)減少                 | 8,944      | (4,012)    |
| A31240 | 其他流動資產減少                   | 1,030      | 263        |
| A32000 | 與營業活動相關之負債之淨變動             |            |            |
| A32150 | 應付帳款減少                     | (61,069)   | (64,811)   |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)                | (28,494)   | 7,321      |
| A32230 | 其他流動負債增加                   | 1,597      | 677        |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少)              | 185        | (603)      |
| A33000 | 營運產生之現金                    | 234,572    | 266,567    |
| A33100 | 收取之利息                      | 11,852     | 10,402     |
| A33200 | 收取之股利                      | 106,898    | 103,452    |
| A33300 | 支付之利息                      | (1,427)    | (1,095)    |
| A33500 | 支付之所得稅                     | (38,641)   | (38,599)   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | 313,254    | 340,727    |
| BBBB   | 投資活動之現金流量                  |            |            |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | (101,000)  | -          |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產         | -          | (10,000)   |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 374        | 10,023     |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備                | (1,350)    | (1,769)    |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備                | -          | 1,952      |
| B04500 | 取得無形資產                     | (1,786)    | (388)      |
| B06700 | 其他非流動資產增加                  | (2,143)    | -          |
| B06800 | 其他非流動資產減少                  | -          | 2,100      |
| B07100 | 預付設備款增加                    | (100,747)  | -          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)              | (206,652)  | 1,918      |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量                  |            |            |
| C04020 | 租賃本金償還                     | (14,175)   | (3,236)    |
| C04500 | 發放現金股利                     | (189,702)  | (177,055)  |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                 | (203,877)  | (180,291)  |
| EEEE   | 本期現金及約當現金淨增加(減少)數          | (97,275)   | 162,354    |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                | 747,792    | 585,438    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                | \$ 650,517 | \$ 747,792 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡心心



經理人：王佳郁



會計主管：謝咏邑



花仙子企業股份有限公司  
一一四年度盈餘分配表



單位：新台幣元

| 項 目                                         | 金 額           |
|---------------------------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘                                     | 528,333,618   |
| 確定福利計畫再衡量之影響數                               | 888,856       |
| 114 年度稅後淨利                                  | 284,552,092   |
| 小計                                          | 813,774,566   |
| 提列項目：                                       |               |
| 迴轉特別盈餘公積依(110.3.31 金管證發字第<br>1090150022 號令) | 9,410,973     |
| 提列法定盈餘公積                                    | (28,544,095)  |
| 本年度可分配盈餘小計                                  | 794,641,444   |
| 分配項目                                        |               |
| 上半年-股東紅利-現金股利(不分配)                          | 0             |
| 下半年-股東紅利-現金股利(每股 3 元)                       | (189,701,553) |
| 期末未分配盈餘                                     | 604,939,891   |
| 註 1：盈餘分配以 114 年度未分配盈餘優先分配                   |               |

董事長：蔡心心



經理人：王佳郁



會計主管：謝咏邑



# 花 仙 子 企 業 股 份 有 限 公 司

## 公 司 章 程 修 訂 條 文 對 照 表

| 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修正依據及理由                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>第二條：本公司所營事業如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <u>C103010罐頭食品製造業</u></li> <li>2. <u>C103020冷凍食品製造業</u></li> <li>3. <u>C103030脫水食品製造業</u></li> <li>4. <u>C103040醃漬食品製造業</u></li> <li>5. C104010糖果製造業</li> <li>6. C104020烘焙食品業</li> <li>7. C303010不織布業</li> <li>8. C307010服飾品製造業</li> <li>9. C601020紙製造業</li> <li>10. C601040加工紙業</li> <li>11. C802080環境衛生用藥製造業</li> <li>12. C802090清潔用品製造業</li> <li>13. C802100化粧品製造業</li> <li>14. C802160黏性膠帶製造業</li> <li>15. C802990雜項化學製品製造業（芳香劑）</li> <li>16. C805020塑膠膜、袋製造業</li> <li>17. C805030塑膠日用品製造業</li> <li>18. C901010陶瓷及陶瓷製品製造業</li> <li>19. CC01030電器製造業</li> <li>20. CN01010家具及裝設品製造業</li> <li>21. C001010餐具製造業</li> <li>22. CZ99990其他雜項工業製品製造業（抗菌砧板、鍋、鏟、拖把）</li> <li>23. <u>F102010冷凍食品批發業</u></li> <li>24. <u>F102070罐頭食品批發業</u></li> <li>25. <u>F102080脫水食品批發業</u></li> <li>26. <u>F102090醃漬食品批發業</u></li> </ol> | <p>第二條：本公司所營事業如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <u>C103050罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業</u></li> <li>2. C104010糖果製造業</li> <li>3. <u>C104020烘焙炊蒸食品製造業</u></li> <li>4. C303010不織布業</li> <li>5. C307010服飾品製造業</li> <li>6. C601020紙製造業</li> <li>7. C601040加工紙製造業</li> <li>8. C802080環境用藥製造業</li> <li>9. C802090清潔用品製造業</li> <li>10. C802100化粧品製造業</li> <li>11. C802160黏性膠帶製造業</li> <li>12. C802990其他化學製品製造業</li> <li>13. C805020塑膠膜、袋製造業</li> <li>14. C805030塑膠日用品製造業</li> <li>15. C901010陶瓷及陶瓷製品製造業</li> <li>16. <u>CC01030電器及視聽電子產品製造業</u></li> <li>17. CN01010家具及裝設品製造業</li> <li>18. C001010餐具製造業</li> <li>19. CZ99990未分類其他工業製品製造業</li> <li>20. <u>F104110布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業</u></li> <li>21. <u>F105050家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業</u></li> <li>22. F106010五金批發業</li> <li>23. F106020日常用品批發業</li> </ol> | <p>配合主管機關修正所營事業資料。</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 27. <u>F102100糖果批發業</u><br>28. <u>F102110烘焙食品批發業</u><br>29. <u>F104050服飾品批發業</u><br>30. <u>F105040廚房器具批發業</u><br>31. <u>F105020室內裝飾品紡織品批發業</u><br>32. F106010五金批發業<br>33. F106020日常用品批發業<br>34. F106050陶瓷玻璃器皿批發業<br>35. F107030清潔用品批發業<br>36. F107080環境衛生用藥批發業<br>37. F107190塑膠膜、袋批發業<br>38. F108031醫療器材批發業<br>39. F108040化粧品批發業<br>40. <u>F109020文具批發業</u><br>41. <u>F109060包裝材料批發業</u><br>42. <u>F111060衛浴設備批發業</u><br>43. F113020電器批發業<br>44. F401010國際貿易業<br>45. <u>F401030製造輸出業</u><br>46. IZ01010影印業<br>47. F102030菸酒批發業<br>48. F102140飲料批發業<br>49. <u>F102160輔助食品批發業</u><br>50. <u>F104070紙尿褲、紙尿布批發業</u><br>51. <u>I103010企業經營管理顧問業</u><br>52. IZ06010理貨包裝業<br>53. G801010倉儲業<br>54. F102050茶批發業<br>55. <u>F109040玩具、娛樂用品批發業</u><br>56. F501030飲料店業<br>57. F501060餐館業<br>58. <u>F203010食品、飲料零售業</u> | 24. F106050陶瓷玻璃器皿批發業<br>25. F107030清潔用品批發業<br>26. F107080環境用藥批發業<br>27. F107190塑膠膜、袋批發業<br>28. F108031醫療器材批發業<br>29. F108040化粧品批發業<br>30. <u>F109070文教、樂器、育樂用品批發業</u><br>31. F113020電器批發業<br>32. F401010國際貿易業<br>33. IZ01010影印業<br>34. F102030菸酒批發業<br>35. F102040飲料批發業<br>36. <u>F102170食品什貨批發業</u><br>37. <u>I103060管理顧問業</u><br>38. IZ06010理貨包裝業<br>39. G801010倉儲業<br>40. F102050茶葉批發業<br>41. F501030飲料店業<br>42. F501060餐館業<br>43. F106060寵物食品及其用品批發業<br>44. F206050寵物食品及其用品零售業<br>45. ZZ9999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                      |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <p>59. F106060 寵物食品及其用品批發業</p> <p>60. F206050 寵物食品及其用零售業</p> <p>61. ZZ9999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>                                                      |                                                                                                                                                                                                      |                   |
| <p>第五條：本公司資本總額定為新台幣<u>陸億參仟玖佰萬元</u>，分為<u>陸仟參佰玖拾萬股</u>，每股金額新台幣壹拾元，資本額內保留新臺幣陸仟參佰玖拾萬元供發行員工認股權憑證，共計陸佰參拾玖萬股，每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。</p> <p>(以下略)</p>               | <p>第五條：本公司資本總額定為新台幣<u>拾億元</u>，分為<u>壹億股</u>，每股金額新台幣壹拾元，資本額內保留新臺幣陸仟參佰玖拾萬元供發行員工認股權憑證，共計陸佰參拾玖萬股，每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。</p> <p>(以下略)</p>                                                                   | <p>修訂資本總額。</p>    |
| <p>第廿一條：<br/>略</p> <p>第三十二次修訂於民國 一百零九年 六 月 十六 日</p> <p>第三十三次修訂於民國 一百一十一年 六 月 十五 日</p> <p>第三十四次修訂於民國 一百一十二年 六 月 十六 日</p> <p>第三十五次修訂於民國 一百一十四年 五 月 二十九 日</p> | <p>第廿一條：<br/>略</p> <p>第三十二次修訂於民國 一百零九年 六 月 十六 日</p> <p>第三十三次修訂於民國 一百一十一年 六 月 十五 日</p> <p>第三十四次修訂於民國 一百一十二年 六 月 十六 日</p> <p>第三十五次修訂於民國 一百一十四年 五 月 二十九 日</p> <p><u>第三十六次修訂於民國 一百一十五年 五 月 二十九 日</u></p> | <p>增列修訂次數及日期。</p> |

# 花仙子企業股份有限公司

## 各項管理控制作業-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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 現行條文                                                                                                                                                                                                                         | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>第 八 條：應辦理公告及申報之標準</p> <p>1. 略</p> <p>一、~三、略</p> <p>四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（一）、實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>（二）、實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、略</p> | <p>第 八 條：應辦理公告及申報之標準</p> <p>1. 略</p> <p>一、~三、略</p> <p>四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（一）、實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>（二）、實收資本額達新臺幣一百億元以上，<u>未達五百億元之公開發行公司</u>，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p><u>（三）、實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p>五、略</p> <p><u>六、實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），非屬第七款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></p> | <p>一、取得或處分供營業使用之設備屬公司正常營運所需之行為，考量資訊揭露之重大性，爰於第一項第四款新增第三目，針對實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，取得或處分供營業使用之設備且交易對象非為關係人之公告標準提高為交易金額達公司實收資本額百分之五以上，併同修正第一項第四款第二目，針對實收資本額達新臺幣一百億元以上，未達新臺幣五百億元之公開發行公司，取得或處分供營業使用之設備且交易對象非為關係人之公告標準為交易金額新臺幣十億元。</p> <p>二、考量公司為善用其營運資金，有透過投資固定收益商品進行資金調度以提升現金收益率之需求，惟現行規定交易金額新臺幣三億元之公告門檻恐使大型企業面臨頻繁公告之情形，基於資訊揭</p> |

|                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：<br/>(以下略)</p> | <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：<br/>(以下略)</p>                                                                                                                              | <p>露之重大性考量，並衡酌商品風險屬性，爰於第一項新增第六款，針對實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，非屬第七款但書各目情形，且其交易對象非為關係人之公告標準提高為交易金額達實收資本額百分之五以上。</p> <p>三、現行第一項第六款移列第七款，並酌作文字修正。</p> |
| <p>第二十六條之一：<u>外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。</u></p>            | <p>第二十七條：<u>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之；有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之；有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一千億元計算之。</u></p> | <p>配合第三十一條第一項新增有關實收資本額達新臺幣五百億元之公開發行公司應公告申報標準，爰修正第二項，明定公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之五及實收資本額達新臺幣五百億元之計算方式。</p>                                                                                |

|                                                                                                 |                                                                                                 |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>第二十七條：財務報表揭露事項<br/>本公司取得或處分資產達本處理程序第八條所定應公告申報標準，且其交易對象為實質關係人者，應將公告之內容於財務報表附註中揭露，並提股東會報告。</p> | <p>第二十八條：財務報表揭露事項<br/>本公司取得或處分資產達本處理程序第八條所定應公告申報標準，且其交易對象為實質關係人者，應將公告之內容於財務報表附註中揭露，並提股東會報告。</p> | <p>現行第二十七條移列第二十八條。</p> |
| <p>第二十八條：附則<br/>1. 本處理程序有關總資產百分之十之規定，係指證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。<br/>(以下略)</p>     | <p>第二十九條：附則<br/>1. 本處理程序有關總資產百分之十之規定，係指證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。<br/>(以下略)</p>     | <p>現行第二十八條移列第二十九條。</p> |

(附錄一)

# 花仙子企業股份有限公司

## 公司章程

### (修正前)

#### 第一章 總則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為花仙子企業股份有限公司。本公司英文名稱為FARCENT ENTERPRISE CO., LTD.

第二條：本公司所營事業如下：

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. F106060 寵物食品及其用品批發業
60. F206050 寵物食品及其用零售業
61. ZZ9999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條之一：本公司得為對外保證。

第二條之二：本公司對外轉投資金額不受公司法第十三條規定不得超過實收股本百分之四十之限制。

第三條：本公司設總公司於台北市必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第四條：刪除

## 第二章 股份

第五條：本公司資本總額定為新台幣陸億參仟玖佰萬元，分為陸仟參佰玖拾萬股，每股金

額新台幣壹拾元，資本額內保留新臺幣陸仟參佰玖拾萬元供發行員工認股權憑證，共計陸佰參拾玖萬股，每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。公司股份遇有依法得由公司自行購回之情形時，授權董事會依法另規定為之。公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，會以低於市價之認股價格發行之員工認股權憑證，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權三分之二以上同意行之。

第六條：本公司股票概為記名式由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司亦得依公司法規定免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第七條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前卅日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

### 第三章 股東會

第八條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。

第八條之一：本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

第九條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十條：本公司股東每股有一表決權，但受限制或公司法第179條第二項所列無表決權者，不在此限。股東會之召集通知經股東同意者，得以電子方式為之。

第十一條：股東會之決議除相關法令另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

### 第四章 董事及審計委員會

第十二條：本公司設董事五～九人，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年，連選得連任。

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。

董事及獨立董事採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。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。董事及獨立董事之提名、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「公開發行公司董事股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。

第十三條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長及副董事長各一人，董事長對外代表本公司。

第十三條之一：董事會休會期間授權董事長行使董事會職權，惟取得或處分資產、資金貸與、背書保證等重大財務業務行為涉及公司重大利益事項或法令另有規定者，仍應經由董事會之決議。

第十三條之二：授權董事會以2/3以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

第十三條之三：本公司董事會之召集應於七日前通知各董事，本公司如遇緊急事項得隨時召集董事會。本公司董事會之召集通知得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。

第十四條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事得以書面授權其他董事代表出席董事會，但應於每次出具委託書，載明授權範圍，並以受一人為限。

第十五條：全體董事之報酬，不論營業盈虧其金額依同業水準支給之。

本公司得為董事購買責任保險。

第十五條之一：本公司設置審計委員會，由公司全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人及會議主席，且至少一人應具備會計或財務專長。

## 第五章 經理人

第十六條：本公司得設經理人一人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

## 第六章 會計

第十七條：本公司應於每營業年度終了，由董事會造具 一、營業報告書 二、財務報表 三、盈餘分派或虧損彌補之議案等各項表冊於股東常會開會三十日前交審計委員會查核後，提交股東常會請求承認。

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。

第十八條：刪除

第十九條：公司年度如有稅前淨利，應提撥 5%~10%為員工酬勞(前述範圍內之金額，應提撥不低於 73%為基層員工酬勞)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。

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，得分派股東紅利，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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

## 第七章 附 則

第二十條：本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。

第二十一條：本章程訂立於中華民國 七十二年 五 月 九 日

第一次修正於民國 七十四 年 六 月 一 日

第二次修正於民國 七十四 年 六 月 二十六 日

第三次修正於民國 七十四 年 七 月 十 日

第四次修正於民國 七十七 年 三 月 十 日

第五次修正於民國 八十 年 八 月 二十 日

第六次修正於民國 八十二 年 六 月 十五 日

|            |        |   |    |     |     |   |
|------------|--------|---|----|-----|-----|---|
| 第七次修正於民國   | 八十三    | 年 | 八  | 月   | 二十  | 日 |
| 第八次修正於民國   | 八十三    | 年 | 十一 | 月   | 九   | 日 |
| 第九次修正於民國   | 八十四    | 年 | 七  | 月   | 十   | 日 |
| 第十次修正於民國   | 八十五    | 年 | 十  | 月   | 十三  | 日 |
| 第十一次修正於民國  | 八十五    | 年 | 十二 | 月   | 十   | 日 |
| 第十二次修正於民國  | 八十六    | 年 | 七  | 月   | 四   | 日 |
| 第十三次修正於民國  | 八十六    | 年 | 八  | 月   | 二十九 | 日 |
| 第十四次修正於民國  | 八十七    | 年 | 六  | 月   | 六   | 日 |
| 第十五次修正於民國  | 八十八    | 年 | 六  | 月   | 五   | 日 |
| 第十六次修正於民國  | 八十九    | 年 | 六  | 月   | 五   | 日 |
| 第十七次修正於民國  | 八十九    | 年 | 六  | 月   | 五   | 日 |
| 第十八次修正於民國  | 九十     | 年 | 六  | 月   | 八   | 日 |
| 第十九次修正於民國  | 九十一    | 年 | 六  | 月   | 二十  | 日 |
| 第二十次修正於民國  | 九十三    | 年 | 六  | 月   | 十八  | 日 |
| 第二十一次修正於民國 | 九十五    | 年 | 六  | 月   | 十六  | 日 |
| 第二十二次修正於民國 | 九十八    | 年 | 六  | 月   | 十九  | 日 |
| 第二十三次修正於民國 | 九十九    | 年 | 六  | 月   | 十八  | 日 |
| 第二十四次修正於民國 | 一百     | 年 | 六  | 月   | 十七  | 日 |
| 第二十五次修訂於民國 | 一百零一   | 年 | 六  | 月   | 二十一 | 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 |
| 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 |
| 第三十次修訂於民國  | 一百零六   | 年 | 六  | 月   | 十五  | 日 |
| 第三十一次修訂於民國 | 一百零八   | 年 | 六  | 月   | 十三  | 日 |
| 第三十二次修訂於民國 | 一百零九   | 年 | 六  | 月   | 十六  | 日 |
| 第三十三次修訂於民國 | 一百一十一年 | 六 | 月  | 十五  | 日   |   |
| 第三十四次修訂於民國 | 一百一十二年 | 六 | 月  | 十六  | 日   |   |
| 第三十五次修訂於民國 | 一百一十四年 | 五 | 月  | 二十九 | 日   |   |

## 花仙子企業股份有限公司 取得或處分資產處理程序 (修正前)

### 第一章 總則

第一條：本公司取得或處分資產，除依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)頒定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及其他法令另有規定外，悉依本處理程序規定辦理

第二條：本程序所稱資產之適用範圍如下：

- (一)、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- (二)、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。
- (三)、會員證。
- (四)、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- (五)、使用權資產。
- (六)、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- (七)、衍生性商品。
- (八)、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- (九)、其他重要資產。

第三條：本程序用詞定義如下：

一、衍生性商品：

指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。

二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。

三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

四、專業估價者：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。

五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。

六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

七、以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控

股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。

八、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。

九、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。

## 第二章 處理程序

### 第四條：評估程序

- 一、取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及當時交易價格議定之。
- 二、取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之股權或債券價格決定之。
- 三、取得或處分前二款之其他資產，以詢價、比價、議價或公開招標方式擇一為之，並應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格等議定之，若符合本程序規定應公告申報標準者，並應參考專業估價者之估價報告。

### 第五條：資產取得或處分程序

- 一、取得或處分資產，承辦單位應於事實發生日前將取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付條件及價格參考依據等事項評估後，依職務授權及代理作業管理程序書呈請裁決。另重大資產交易由財務部為執行單位，相關事項依本公司內部控制制度之有關作業規定及本處理程序辦理之。
- 二、本公司有關長短期有價證券投資之執行單位為財務部，屬不動產及其他固定資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位。非屬有價證券投資、不動產及其他固定資產之其他資產，則由執行相關單位評估後方得為之。
- 三、有關資產之取得或處分相關作業悉依本公司內部控制制度之有關規定辦理之。本公司人員若違反本處理程序之規定者，應依違反情況予以懲處。

### 第六條：核決權限

本公司長、短期有價證券投資之購買與出售，均應呈請執行長及董事長核准。

### 第七條：投資額度

本公司及各子公司得依規定取得、處分、或繼續持有本處理程序所謂之各項資產；惟長、短期有價證券投資及非營業用不動產之持有金額，應受公司規定限額限制。若超過此規定限額，取得時應以專案報請董事會決議通過，核准後辦理。

#### 一、本公司授權額度：

- (一)、長、短期有價證券投資及非營業用不動產之持有總額合計，以公司股東權益總額百分之一百五十為限。
- (二)、長期有價證券投資之持有總額，以公司股東權益總額百分之一百五十

為限；單一長期有價證券投資之持有總額，以公司股東權益總額百分之五十為限。

(三)、短期有價證券投資及非營業用不動產之持有總額合計，以公司股東權益總額為限；單一短期有價證券投資或非營業用資產項目，以公司股東權益總額百分之三十為限。

二、子公司授權額度：

(一)、各子公司長、短期有價證券投資及非營業用不動產之持有總額合計，以各子公司股東權益總額為限。

(二)、各子公司長期有價證券投資之持有總額，以各子公司股東權益總額為限；單一長期有價證券投資之持有總額，以各子公司股東權益總額百分之五十為限。

(三)、各子公司短期有價證券投資及非營業用不動產之持有總額合計，以各子公司股東權益總額為限；單一短期有價證券投資或非營業用資產項目，以各子公司股東權益總額百分之三十為限。

三、本公司及各子公司合併授權額度：

本公司及各子公司取得長、短期股權投資合計，以本公司股東權益總額百分之一百五十為限(但本公司及各子公司取得之長、短期股權投資屬擔任董事、監察人或參與設立及非以投資為專業者，計算時不列入)。

註：上述有關「股東權益額」、「實收資本額」項目，以公司最近期經會計師查核簽證財務報告之金額為準。

第 八 條：應辦理公告及申報之標準

1. 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：

一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資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。但買賣國內公債或附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。

二、進行合併、分割、收購或股份受讓。

三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：

(一)、實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。

(二)、實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。

五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，

且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。

六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

(一)、買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。

(二)、以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。

(三)、買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

2. 前項交易金額依下列方式計算之：

一、每筆交易金額。

二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。

四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

3. 前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。

4. 本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。

5. 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內應將全部項目重行公告申報。

6. 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第 九 條：應辦理公告及申報之時限

本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：

一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

三、原公告申報內容有變更。

第 十 條：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- 一、因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。
- 二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- 三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
  - (一)、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
  - (二)、二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- 四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

第十一條：本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。

第十二條：本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。

第十二條之一：前三條交易金額之計算，應依公開發行公司取得或處分資產處理準則第三十條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第十三條：本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第十四條：1. 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、律師或證券承銷商應符合下列規定：

- 一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。

- 二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。

- 三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。

2. 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：

- 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。

- 二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。

三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。

四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。

### 第三章關係人交易

第十五條：1. 本公司與關係人取得或處份資產，應依規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

2. 前項交易金額之計算，應依第十二條之一規定辦理。

3. 判斷交易對象是否為關係人時，除注意法律形式外，並應考慮實質關係。

第十六條：1. 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資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，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會及審計委員會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

二、選定關係人為交易對象之原因。

三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十七條及第十七條之一規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。

五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

六、應依規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

2. 本公司與其子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依規定授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。

二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

3. 本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。

4. 第一項及前項交易金額之計算，應依相關規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本規定提交股東會、董事會及審計委員會通過承認部分免再計入。

### 第十七條：

1. 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合

理性：

- 一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- 二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
2. 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。
3. 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。
4. 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依相關規定辦理，不適用前三項規定：
  - 一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
  - 二、關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
  - 三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。
  - 四、本公司與其子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

第十七條之一：

1. 本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十八條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：
  - 一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
    - (一) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
    - (二) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
  - 二、公開發行公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。
2. 前項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

第十八條：1. 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依規定提列特別盈餘公積。

二、審計委員會之獨立董事成員應依公司法第二百十八條規定辦理。

三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

2. 本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經證券主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。

3. 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

第十九條：本公司從事衍生性金融商品時，應依照本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」辦理，並應注意風險管理及稽核之事項，以落實內部控制制度。

#### 第四章 合併、分割、收購或股份受讓

第二十條：本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

第二十一條：1. 本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

2. 參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

第二十二條：1. 本公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

2. 參與股份受讓除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。

3. 參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

4. 若本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報行政院金融監督管理委員會備查。

5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依前二項規定辦理。

第二十三條：所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

第二十四條：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

一、辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。

二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。

三、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。

四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。

五、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。

六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

第二十五條：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載名下列事項：

一、違約之處理。

二、因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。

三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。

四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。

五、預計計畫執行進度、預計完成日程。

六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

第二十六條：子公司取得或處分資產之規定及控管

一、子公司取得或處分資產，亦應依母公司規定辦理。

二、子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產達第八條所訂應公告申報標準者，由母公司辦理公告申報事宜。

三、子公司之公告申報標準中所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定」，係以母公司之實收資本額或總資產為準。

四、本公司應督促子公司依規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」。

五、子公司內部稽核人員如發現重大違規情事，應即以書面通知本公司，本公司應跟催其處理及後續改善情形。

所稱子公司為本公司直接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之被投資公司或公司經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推，或公司直接及經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。

第二十六條之一：外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。

第二十七條：財務報表揭露事項

本公司取得或處分資產達本處理程序第八條所定應公告申報標準，且其交易對象為實質關係人者，應將公告之內容於財務報表附註中揭露，並提股東會報告。

第二十八條：附則

1. 本處理程序有關總資產百分之十之規定，係指證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。
2. 本處理程序應經審計委員會同意，再經董事會通過，並提報股東會同意，修正時亦同。

(附錄三)

## 花仙子企業股份有限公司 股東會議事規則

第一條：為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條：本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條（股東會召集及開會通知）

一、本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

二、公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。

三、本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。

四、本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。

五、前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：

（一）、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。

（二）、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。

（三）、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

六、通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

七、選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次議會不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

八、持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案。

以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。

九、本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

十、股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

十一、本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條：一、股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

二、一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

三、委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

四、委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條（召開股東會地點及時間之原則）

一、股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

二、本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

第六條（簽名簿等文件之備置）

一、本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

二、前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

- 三、股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。
- 四、本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
- 五、本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。
- 六、政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。
- 七、股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。
- 八、股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

第六條之一（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項）

本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

- 一、股東參與視訊會議及行使權利方法。
- 二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：
  - （一）發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。
  - （二）未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。
  - （三）召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。
  - （四）遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。
- 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。

第七條（股東會主席、列席人員）

- 一、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
- 二、前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。
- 三、董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少

一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

四、股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

五、本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

#### 第八條（股東會開會過程錄音或錄影之存證）

一、本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

二、前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

三、股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。

四、前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

五、股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

第九條：一、股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

二、已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。

三、前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。

四、於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

#### 第十條（議案討論）

一、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

二、股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

三、前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股

東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

四、主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

#### 第十一條（股東發言）

- 一、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。
- 二、出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
- 三、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 四、出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 五、法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 六、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 七、股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

#### 第十二條（表決股數之計算、迴避制度）

- 一、股東會之表決，應以股份為計算基準。
- 二、股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。
- 三、股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。
- 四、前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。
- 五、除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條：一、股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

- 二、本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司；本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權）；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

- 三、前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。
- 四、股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席或以視訊方式股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 五、議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。
- 六、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 七、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。
- 八、股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。
- 九、本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。
- 十、股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。
- 十一、本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。
- 十二、以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

#### 第十四條（選舉事項）

- 一、股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數及落選董監事名單及其獲得之選舉權數。。
- 二、前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條：一、股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，

將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

二、前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

三、議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

四、股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

五、本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。

#### 第十六條（對外公告）

一、徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

二、本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

三、股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

#### 第十七條（會場秩序之維護）

一、辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

二、主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

三、會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

四、股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

#### 第十八條（休息、續行集會）

一、會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

二、股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

三、股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

#### 第十九條（視訊會議之資訊揭露）

股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

第二十條（視訊股東會主席及紀錄人員之所在地）

本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址

第二十一條（斷訊之處理）

- 一、股東會以視訊會議召開者，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會，不適用公司法第一百八十二條之規定。
- 二、發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。
- 三、依第一項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。
- 四、依第一項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。
- 五、本公司召開視訊輔助股東會，發生第一項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第一項規定延期或續行集會。
- 六、發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。
- 七、本公司依第一項規定延期或續行集會，應依公開發行公司股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。
- 八、公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行公司股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第一項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

第二十二條（數位落差之處理）

本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。

第二十三條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

(附錄四)

## 花仙子企業股份有限公司

### 全體董事持有股數及最低應持有股數

一、本公司現任董事法定成數及股數如下：

|             |              |
|-------------|--------------|
| 本公司普通股發行股數為 | 63,233,851 股 |
| 全體董事應持有法定成數 | 8.00 %       |
| 全體董事應持有法定股數 | 5,058,708 股  |

本公司設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用。

二、截至 115 年股東常會停止過戶日 3 月 31 日，全體董事持有股數如下表：

| 職 稱         | 姓 名                       | 持有股數       | 持股成數(%) |
|-------------|---------------------------|------------|---------|
| 董事長         | 蔡心心                       | 6,298,122  | 9.96%   |
| 副董事長        | 十大投資股份有<br>限公司代表人：<br>王佳郁 | 17,953,334 | 28.39%  |
| 董 事         | 十大投資股份有<br>限公司代表人：<br>王立志 |            |         |
| 獨立董事        | 林志堯                       | 0          | 0.00%   |
| 獨立董事        | 曾雅彩                       | 0          | 0.00%   |
| 獨立董事        | 陳昭君                       | 0          | 0.00%   |
| 獨立董事        | 梁玄博                       | 0          | 0.00%   |
| 全體董事持有股數及成數 |                           | 24,251,456 | 38.35%  |

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！

