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錄

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

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：請詳如開會通知書記載；本次會議之視訊會議平台並未發生障礙。

出席股東：本公司已發行股份總數 63,233,851 股，出席股東及股東代理人代表股份共計 37,875,572 股，佔已發行股份總數 59.89%。

出席董事：董　　事：蔡心心、十大投資股份有限公司代表人：王佳郁

獨立董事：曾雅彩、陳昭君、梁玄博

列　　席：會計主管：謝咏邑；會　計　師：林松樹

主　　席：蔡心心董事長　　紀　　錄：黃麗錦

一、宣布開會：出席股東及股東代理人代表股份總數已逾法定股數，宣佈開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項：

1. 民國一百一十四年度營業報告。(詳附件一)

2. 審計委員會審查民國一百一十四年度決算表冊報告。(詳附件二)

3. 民國一百一十四年度員工及董事酬勞分配情形報告。

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。

4. 民國一百一十四年度盈餘分派現金股利情形報告。(詳附件四)

5.赴大陸投資情形報告。

說明：

單位：新臺幣/美元仟元

至114.12.31止自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 267,296 (USD 8,560)	$ 386,532 (USD 12,831)	$ 1,232,243

以上，謹此　報告。

四、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附件一及附件三。

3.提請　承認。

決議：本案經表決照案通過。

本案投票時出席股東總表決權數為35,657,820權。

贊成權數：34,614,512權(佔投票時出席股東表決權數97.07%)；

反對權數：44,094權；無效權數：0權；棄權與未投票權數：999,214權。

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，請參閱附件四。

5. 以上，提請　承認。

決議：本案經表決照案通過。

本案投票時出席股東總表決權數為 35,657,820 權。

贊成權數：34,652,800 權(佔投票時出席股東表決權數 97.18%)；

反對權數：44,094 權；無效權數：0 權；棄權與未投票權數：960,926 權。

五、討論事項：

討論案一（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」案。

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，請參閱附件五。

4. 以上，提請　討論。

決議：本案經表決照案通過。

本案投票時出席股東總表決權數為 35,657,820 權。

贊成權數：34,622,076 權(佔投票時出席股東表決權數 97.09%)；

反對權數：70,115 權；無效權數：0 權；棄權與未投票權數：965,629 權。

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，請參閱附件六。

2.以上，提請　討論。

決議：本案經表決照案通過。

本案投票時出席股東總表決權數為35,657,820權。

贊成權數：34,630,074權(佔投票時出席股東表決權數97.11%)；

反對權數：60,213權；無效權數：0權；棄權與未投票權數：967,533權。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午10時28分。

本次股東會無股東提問。

主　席：蔡心心

紀　錄：黃麗錦

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 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 2. Farcent 香水消臭易-紫戀義法 350ml 3. Farcent 香水消臭易-東京禪道 350ml 4. 去味大師竹木香補充品-杉林溪芬多精 5. Farcent 香水精油室內擴香補充品-沉靜麝香 100ml 6. Farcent 香水精油室內擴香補充品-望幽晚安 100ml 7. Farcent 香水精油室內擴香-虛實之間 120ml 8. Farcent 香水精油室內擴香-靜謐谷池 120ml 9. Farcent 精油洗髮露-柔順 600g 10. Farcent 精油洗髮露-健髮 600g 11. Farcent 精油洗髮露-控油 600g 12. 法頌香水瞬護髮膜 13. Farcent 精油洗沐組 柔順 90g+沉靜麝香 90g	1. 茶樹消臭洗衣精 800g 2. 茶樹莊園洗碗精潔淨小蘇打 1000g 3. 去味大師車用擴香消臭易 2 入組(60ml*2) 4. Farcent 香水精油室內擴香-好夢之境 Sweet Dreams120ML 5. Farcent 香水精油室內擴香-沉靜麝香 120ml 6. Farcent 香水精油室內擴香-望幽晚安 120ml 7. Farcent 香水精油室內擴香-舒緩月光 120ml 8. Farcent 香水室內擴香-櫻花白桃 120ml* 9. 去味大師竹木香擴香-苗栗金木樨 80ML

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

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

附件二

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

國富浩華聯合會計師事務所
Crowe (TW) CPAs
105405台北市松山區敦化北路122號7樓
7F., No. 122, Dunhua N. Rd., Songshan Dist., Taipei City 105405 , Taiwan
Tel +886 2 87705181
Fax +886 2 87705191
www.crowe.tw

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

花仙子企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

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 金額	%	113.12.31 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

代碼	負債及股東權益	114.12.31 金額	%	113.12.31 金額	%
	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 金　額	%	113年度 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)	稅後		稅後	
9750	基本每股盈餘	$ 4.50		$ 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

花仙子企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

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	歸屬於母公司業主之權益							非控制權益	權益總計
		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益			
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計		
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)
D1	民國113年度淨利	-	-	-	-	250,048	-	250,048	30,068	280,116
D3	民國113年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,555	33,801	36,356	361	36,717
D5	民國113年度綜合損益總額	-	-	-	-	252,603	33,801	286,404	30,429	316,833
T1	子公司普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(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)
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
D3	民國114年度其他綜合損益	-	-	-	-	889	9,411	10,300	(256)	10,044
D5	民國114年度綜合損益總額	-	-	-	-	285,441	9,411	294,852	31,342	326,194
T1	子公司普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(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

國富浩華聯合會計師事務所
Crowe (TW) CPAs
105405台北市松山區敦化北路122號7樓
7F., No. 122, Dunhua N. Rd., Songshan Dist., Taipei City 105405 , Taiwan
Tel +886 2 87705181
Fax +886 2 87705191
www.crowe.tw

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 

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 金額	%	113.12.31 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 金額	%	113.12.31 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

花仙子企業股份有限公司

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 金額	%	113年度 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(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：謝咏邑

花仙子企業股份有限公司

個體權益變動表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	
代碼	項目	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
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

花仙子企業股份有限公司

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

附件四

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

附件五

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
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. CO01010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	第二條：本公司所營事業如下： 1. C103050罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業 2. C104010糖果製造業 3. C104020烘焙炊蒸食品製造業 4. C303010不織布業 5. C307010服飾品製造業 6. C601020紙製造業 7. C601040加工紙製造業 8. C802080環境用藥製造業 9. C802090清潔用品製造業 10. C802100化粧品製造業 11. C802160黏性膠帶製造業 12. C802990其他化學製品製造業 13. C805020塑膠膜、袋製造業 14. C805030塑膠日用品製造業 15. C901010陶瓷及陶瓷製品製造業 16. CC01030電器及視聽電子產品製造業 17. CN01010家具及裝設品製造業 18. CO01010餐具製造業 19. CZ99990未分類其他工業製品製造業 20. F104110布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業 21. F105050家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業 22. F106010五金批發業 23. F106020日常用品批發業	配合主管機關修正所營事業資料。

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	24. F106050陶瓷玻璃器皿批發業 25. F107030清潔用品批發業 26. F107080環境用藥批發業 27. F107190塑膠膜、袋批發業 28. F108031醫療器材批發業 29. F108040化粧品批發業 30. F109070文教、樂器、育樂用品批發業 31. F113020電器批發業 32. F401010國際貿易業 33. IZ01010影印業 34. F102030菸酒批發業 35. F102040飲料批發業 36. F102170食品什貨批發業 37. I103060管理顧問業 38. IZ06010理貨包裝業 39. G801010倉儲業 40. F102050茶葉批發業 41. F501030飲料店業 42. F501060餐館業 43. F106060寵物食品及其用品批發業 44. F206050寵物食品及其用品零售業 45. ZZ9999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	

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 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。 (以下略)	第 五 條：本公司資本總額定為新台幣拾億元，分為壹億股，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。 (以下略)	修訂資本總額。
第廿一條： 略 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	第廿一條： 略 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 第三十六次修訂於民國 一百一十五年 五 月 二十九 日	增列修訂次數及日期。

附件六

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	
第 八 條：應辦理公告及申報之標準 1. 略 一、~三、略 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、略	第 八 條：應辦理公告及申報之標準 1. 略 一、~三、略 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，未達五百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 （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。 五、略 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。	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。 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

		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。 三、現行第一項第六款移列第七款，並酌作文字修正。
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： (以下略)	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： (以下略)	
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：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。	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。

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：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。	現行第二十七條移列第二十八條。
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。 （以下略）	第二十九條：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。 （以下略）	現行第二十八條移列第二十九條。