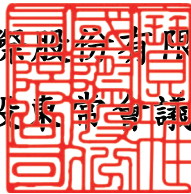


寶雅國際股份有限公司  
112 年股東常會議事錄



時間：中華民國 112 年 5 月 30 日（星期二）上午九時整  
地點：台南市中西區民族路三段七十四號(本公司 6 樓會議室)  
股東會召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 89,344,769 股(含以電子方式行使表決權股數 89,024,236 股)，佔本公司已發行股份總數 102,182,048 股之 87.44%；本次股東會出席董事為陳建造董事長、陳范美津副董事長、陳宗成董事及李明憲獨立董事(審計委員會召集人)等 4 席董事出席，已超過董事席次 7 席之半數。

主席：陳建造 

紀錄：沈鴻猷 

列席：林姿妤會計師

壹、宣佈開會：出席股東代表股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項：

- 一、111 年度營業報告，敬請 公鑒。(詳附錄一)
- 二、審計委員會審查 111 年度決算表冊報告，敬請 公鑒。(詳附錄二)
- 三、111 年度員工及董事酬勞分配情形報告案，敬請 公鑒。

說明：1、依經濟部 104.6.11 經商字第 10402413890 號函、104.10.15 經商字第 10402427800 號函及金融監督管理委員會 105.1.30 金管證審字第 1050001900 號函辦理。

2、依本公司章程第 21 條之 1 規定，以當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，提列員工酬勞 6%計新台幣 164,500,000 元及董事酬勞 0.2%計新台幣 5,280,000 元。

3、除董事酬勞發放現金外，本次員工酬勞擬發行新股新台幣 164,500,000 元，其發行股數以董事會決議發行新股前一日 112 年 2 月 17 日收盤價新台幣 569 元計算之，計發行新股 289,103

股，不足一股之員工酬勞新台幣 393 元以現金發放。

4、上述員工及董事酬勞已於民國 111 年度費用化，其費用列帳金額與董事會擬議配發之金額並無差異。

5、本次發行之新股，其權利義務與原已發行之普通股股份相同，並採無實體發行。

6、本案分配員工酬勞業經本公司第八屆第三十二次董事會決議通過；董事酬勞業經本公司第四屆第十四次薪資報酬委員會審議通過。

四、111 年度董事酬金領取情形報告，敬請 公鑒。

說明：1、依本公司公司章程規定，以當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，提撥不高於年度獲利之 6%作為董事酬勞。

2、本公司董事長、副董事長、董事及獨立董事之報酬係依「董事會績效評估辦法」之評估結果作為依據，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，提報薪資報酬委員會個案審議並報送董事會同意核發總額。

3、本公司董事酬金領取情形，請參閱附錄三。

五、111 年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 公鑒。

說明：1、依本公司章程第 21 條規定，分派股息及紅利之全部或一部分如以發放現金之方式為之，可授權董事會決議並報告股東會。

2、本案於第八屆第三十二次董事會決議通過盈餘分派現金股利新台幣(以下同)2,442,150,947元，依除息基準日股東名冊所載之股東名稱及其持有股份計算，每仟股配發現金股利23,900元，並計算至元為止(元以下捨去)，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。待董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜，依法公告之。

3、嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股數，股東配息率因

此發生變動者，授權董事會全權辦理變更相關事宜。

**肆、承認事項：**

案由一、111年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。(董事會提)

說明：1、本公司111年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核簽證完竣，併同營業報告書，經審計委員會審查完竣，出具查核報告書在案。

2、營業報告書、審計委員會查核報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附錄一、附錄二及附錄五。

3、敬請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：89,344,769 權(含電子投票 89,024,236 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 83,747,887 權 (含電子投票 83,747,887 權)	93.74%
反對權數 3,026 權 (含電子投票 3,026 權)	0.00%
無效、棄權及未投票權數 5,593,856 權 (含電子投票 5,273,323 權)	6.26%

本案照原案表決通過。

案由二、111年度盈餘分配案，敬請承認。(董事會提)

說明：1、本公司111年度盈餘分派表(詳附錄五)，經本公司審計委員會審查完竣，以及本公司第八屆第三十二次董事會決議通過。

2、敬請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：89,344,769 權(含電子投票 89,024,236 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 83,805,231 權 (含電子投票 83,805,231 權)	93.80%
反對權數 28,727 權 (含電子投票 28,727 權)	0.03%
無效、棄權及未投票權數 5,510,811 權 (含電子投票 5,190,278 權)	6.17%

本案照原案表決通過。

#### 伍、討論及選舉事項：

案由一、盈餘轉增資發行新股案，敬請 討論。(董事會提)

說明：1、本公司考量未來業務發展需要，擬自 111 年度可供分配盈餘中提撥股票股利新台幣 10,218,200 元轉增資發行新股(普通股) 1,021,820 股，每股面額 10 元。

2、依增資配股基準日股東名冊所載之股份，每仟股無償配發 10 股，其配發不足一股之畸零股，由股東自增資配股停止過戶日起五日內，自行併湊成整股，並向本公司股務代理機構辦理登記，逾期辦理或併湊後仍不足一股之畸零股，依公司法第 240 條規定改發現金計算至元為止(元以下捨去)，並授權董事長洽特定人按面額認購之。

3、本次發行之新股，其權利義務與原已發行之普通股股份相同，並採無實體發行。

4、嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權辦理變更相關事宜。

5、增資發行新股案俟股東常會決議通過，並呈奉主管機關核准後，由董事會另定增資配股基準日。如經主管機關修改，或為因應客觀環境而需修改時，由股東會授權董事會全權處理之。

6、敬請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：89,344,769 權(含電子投票 89,024,236 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 83,675,502 權 (含電子投票 83,675,502 權)	93.65%
反對權數 4,612 權 (含電子投票 4,612 權)	0.01%
無效、棄權及未投票權數 5,664,655 權 (含電子投票 5,344,122 權)	6.34%

本案照原案表決通過。

案由二、改選本公司董事(含獨立董事)案，敬請 選舉。(董事會提)

說明：1、本公司現任董事(第八屆)任期於112年6月22日屆滿，擬於本次股東常會改選董事。

2、依本公司章程第十四條規定，應設置董事七至九人，本次應選董事八人(含獨立董事四人)，任期三年，自112年5月30日起至115年5月29日止，原任董事(含獨立董事)任期至本次股東常會完成時止。選舉採候選人提名制，獨立董事之選任，需符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，並分別計算獨立董事與非獨立董事之選舉權分別當選名額。

3、為落實公司治理，本公司擬依公司章程第14條之2及證券交易法第14條之4規定，由全體獨立董事組成審計委員會，且第四屆審計委員會自新任獨立董事選任同時成立。

4、候選人名單業經本公司第八屆第三十三次董事會決議通過，相關資料請參閱議事手冊附錄六。

5、敬請 選舉。

選舉結果：表決時出席股東表決權數：89,344,769 權(含電子投票 89,024,236 權)

董事當選名單如下：

股東戶號 或身分證明 文件編號	股東戶名或姓名	當選權數
3	多慶投資股份有限公司代表人 陳建造	121,377,302 權 (含電子投票 121,377,302 權)
4	寶亞投資股份有限公司代表人 陳范美津	89,760,675 權 (含電子投票 89,760,675 權)
9	陳宗成	81,289,935 權 (含電子投票 81,289,935 權)
E12142****	陳明賢	69,149,530 權 (含電子投票 69,149,530 權)

獨立董事當選名單如下：

股東戶號 或身分證明 文件編號	股東戶名或姓名	當選權數
A12337****	吳孟哲	76,070,144 權 (含電子投票 76,070,144 權)
S12046****	李明憲	72,516,964 權 (含電子投票 72,516,964 權)
U12038****	吳霖懿	71,675,018 權 (含電子投票 71,675,018 權)
R12216****	劉致宏	59,471,060 權 (含電子投票 59,471,060 權)

案由 三、解除新任董事及其代表人競業禁止限制案，敬請 討論。(董事會提)  
說明：1、依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內  
之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」  
2、為借重本公司董事之專才與相關經驗，爰依法提請股東常會同意，  
解除112年股東常會選任之董事及其代表人競業禁止之限制。

3、敬請 討論。

新選任董事（含獨立董事）競業禁止解除明細，補充如下：

職稱	姓名	許可從事競業行為及職稱
董事	陳明賢	精華光學(股)公司董事長兼大中華區業務部副總經理 Shine Optical (Samoa) Holding Groups, Inc. 法人 董事代表人 香港精華光學有限公司董事 三鼎生物科技(股)公司董事
獨立董事	劉致宏	新揚科技(股)公司公司代表人 迅得機械(股)公司獨立董事 祥翊製藥(股)公司獨立董事 建興資訊(股)公司公司代表人 建聯投資(股)公司公司代表人 順來企管顧問(股)公司董事 長春商旅(股)公司董事 長春企管(股)公司董事 長春生醫(股)公司董事 君妍(股)公司監察人 碩人儷心(股)公司監察人

職稱	姓名	許可從事競業行為及職稱
獨立董事	李明憲	志成合署會計師事務所副所長 台灣神隆(股)公司獨立董事 智崴資訊科技(股)公司獨立董事 萬潤科技(股)公司獨立董事 金圓統一證券(廈門)有限公司獨立董事
獨立董事	吳霖懿	麗鑫綜合百貨(股)公司董事長兼總經理 福隆貝悅大飯店(股)公司董事長 月眉國際開發(股)公司副董事長 鵬程建設(股)公司董事長兼總經理 麗寶百貨廣場(股)公司董事長
獨立董事	吳孟哲	豆府(股)公司董事兼總經理 VNT International Co., Ltd. 董事 VT1 International Co., Ltd. 董事 貝納投資有限公司負責人

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：89,344,769 權(含電子投票 89,024,236 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 63,972,215 權 (含電子投票 63,972,215 權)	71.60%
反對權數 19,420,011 權 (含電子投票 19,420,011 權)	21.74%
無效、棄權及未投票權數 5,952,543 權 (含電子投票 5,632,010 權)	6.66%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午九時二十七分，主席宣佈散會。

本次股東會無股東提問。

**寶雅國際股份有限公司**  
**111 年度營業報告書**

## 一、111 年度營業結果

## (一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目/金額	111 年度	110 年度	差異金額	增(減)率
營業收入淨額	19,476,169	17,469,208	2,006,961	11.49%
營業成本	(11,069,336)	(9,805,716)	(1,263,620)	12.89%
營業毛利	8,406,833	7,663,492	743,341	9.70%
營業費用	(5,761,059)	(5,340,180)	(420,879)	7.88%
營業利益	2,645,774	2,323,312	322,462	13.88%
營業外收入及支出合計	(57,934)	(23,449)	(34,485)	147.06%
稅前淨利	2,587,840	2,299,863	287,977	12.52%
稅後純益	2,068,075	1,839,743	228,332	12.41%
稅後基本每股盈餘(元)	20.26	18.07	2.19	12.12%

1.營業收入與全國總店數，穩定成長，111 年度店數成長率 9%。

單位：店數/新台幣萬元

項目/年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入淨額	1,578,769	1,753,884	1,746,921	1,947,617
總店數(註)	235	281	324	353

註：店數成長率係以 110 年度 324 店為計算基期。

## (二)財務結構及獲利能力分析

項 目		111 年度	110 年度
財務結構	負債占資產比率	75.11	80.07
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	209.12	204.02
獲利能力	資產報酬率(ROA)(%)	8.89	8.14
	權益報酬率(ROE)(%)	37.42	37.50
	純益率(%)	10.62	10.53
	每股盈餘(元)(註)	20.26	18.07

註：每股盈餘係按當年度加權平均流通在外股數計算。



## 二、112 年度營業計畫概要

111 年第一季烏俄戰爭爆發，導致全球能源及原物料價格大漲，全球供應鏈受打擊，歐美通膨持續升溫，各國央行多採取貨幣緊縮動作，全球金融市場為此波動加劇。加上邊境及疫情隔離政策影響觀光旅遊，至 6 月 15 日前入境皆須隔離 7 天，6 月 15 日後入境須隔離 3 天、自主隔離 4 天，直至 10 月 13 日後入境才免隔離。民間消費部分，台灣於 111 年 4 月面臨 Omicron 疫情爆發，5 月確診人數達高峰值 190 萬人，確診須隔離 10 天、自主健康管理 7 天，民眾外出消費意願下降，影響企業營運表現。111 年第四季隨疫情趨緩，政府開放邊境，伴隨年末節慶，民間消費信心回升、國內經濟狀況回復穩定。行政院主計總處預估 111 年經濟成長率為 2.43%，民間消費成長率為 3.29%，貢獻經濟成長率 1.50%，並預估 112 年經濟成長率為 2.75%，預估 2023 年民間消費成長率為 5.48%。

面臨外部環境不確定性，寶雅除不斷透過市場定位差異化、提升服務力及品類發展計畫，因應疫情發展全通路策略，致力提升營運績效。在全體經營團隊及所有同仁的努力下，截至 111 年底止全國總店數達 353 家，總營業收入淨額達到 195 億元和稅後淨利達到 20.7 億元。

經營方面，寶雅公司透過賣場陳列優化，推出新型態美妝店，提升實體店面的顧客體驗，打造出具「美麗、流行、精彩」的賣場空間，持續深耕寶雅品牌價值；並以提供多品類、多選擇且具高性價比商品為我們的品類發展核心，藉以持續提升顧客滿意度；寶雅亦持續進行數位轉型，除實體通路不定期推出促銷價格及活動，亦藉由行動支付 (Poya Pay) 以及推出 POYA BUY 線上通路，帶給顧客無縫消費體驗。寶雅將持續藉由數位轉型、精準行銷及優化服務提升顧客忠誠度，維繫顧客終身價值。

## 三、經營方針

### (一) 積極佈局，持續展店

寶雅目前為美妝雜貨通路第一名，未來將持續展店，提升滲透率，並於 108 年新增家居百貨通路「寶家」，讓顧客透過簡單改造，提升居家生活品質及樂趣。以當前國內五金百貨市場來說，需求無限但選擇有限，寶雅致力於提供顧客一個多元品類、專業、可遊逛的五金百貨通路。秉持零售業起家一貫地服務精神，以「平價、簡易、便利」為核心，持續拓展及提升

「寶家」五金百貨通路市場。

## (二) 深耕品牌，優化賣場

秉持寶雅的核心精神「美麗、流行、精彩」，我們持續深化品牌形象，進行門市結構美化與加速數位轉型，藉由數位轉型持續提升顧客忠誠度。我們亦將不斷創新經營理念，打造更舒適便利、商品多樣化的賣場，創造顧客在寶雅輕鬆愉快的購物體驗。

## (三) 多元活動，提升競爭

透過瞭解顧客需求與市場定位，寶雅藉由異業結盟拓展客源、推出多元行銷活動，包括行動支付及線上平台推展，強化競爭優勢，創造品牌價值。以寶雅獨特實體及線上購物體驗，帶動營收與獲利成長。

## (四) 商品管理，空間利用

透過強化商品競爭力，並強化品類深度，增加商品線的完整度與流暢度，有效管理各分店存貨及上下貨架流程，期能優化作業程序並貼近各種不同層級的消費需求，增加不同領域的消費契機，進而於各品類深耕取得領先地位。

我們將持續朝「成為顧客更喜歡的寶雅」之目標邁進，希望寶雅所提供的商品與服務，能成為顧客消費需求的優先選擇。並持續落實環境、社會與公司治理的永續經營理念，成為持續成長、永續經營的企業。謹代表寶雅公司經營團隊感謝所有股東、客戶與廠商的支持，並感謝全體員工辛勞的付出，我們將盡最大的努力為股東提升公司價值，感謝各位股東的支持，敬祝股東朋友們，身體健康，萬事如意！

寶雅國際股份有限公司

董事長 陳 建 造

總經理 陳 宗 成

財會主管 沈 鴻 猷



寶雅國際股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中 111 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所林姿妤、林永智會計師查核完竣，並出具查核報告。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審查認為尚無不符之處，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

寶雅國際股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：  (李明憲)

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 0 日

附錄三

寶雅國際股份有限公司 111 年度董事酬金領取情形

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金										
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		本公司			財務報告內所有公司									
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司								
董事長	多慶投資股份有限公司 代表人：陳建造	4,238	4,238	0	0	960	960	0	0	0	0	0	0	0	0	5,198	5,198	0.25%	0.25%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
副董事長	寶亞投資股份有限公司 代表人：陳范美津	3,393	3,393	0	0	960	960	0	0	0	0	0	0	0	0	4,353	4,353	0.21%	0.21%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	陳宗成	0	0	0	0	960	960	0	0	5,850	5,850	0	0	0	0	960	960	0.05%	0.05%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	陳明賢	0	0	0	0	600	600	36	36	0	0	0	0	0	0	636	636	0.03%	0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	劉致宏	0	0	0	0	600	600	36	36	0	0	0	0	0	0	636	636	0.03%	0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	李明憲	0	0	0	0	600	600	35	35	0	0	0	0	0	0	635	635	0.03%	0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	吳霖懿	0	0	0	0	600	600	36	36	0	0	0	0	0	0	636	636	0.03%	0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依本公司公司章程規定，以當年度獲利狀況(即稅前利益扣除稅前利益及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，提撥不高於年度獲利之6%作為董事酬勞。本公司每年定期評估獨立董事報酬。送董事會同意核發總額。本公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：111 年董事及員工酬勞經 112.2.20 董事會通過。

註2：111 年度稅後淨利為新台幣 2,068,075 仟元。



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003257 號

寶雅國際股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

寶雅國際股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(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，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達寶雅國際股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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財務報表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中華民國會計師職業道德規範，與寶雅國際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，對寶雅國際股份有限公司民國 111 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表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。

寶雅國際股份有限公司民國 111 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

**連鎖零售營業收入之完整性及正確性**

事項說明

有關連鎖百貨零售營業收入之會計政策請詳財務報表附註四、(十九)收入認列之說明。

連鎖百貨之收入主要係公司預先於系統建立商品資訊(如商品名稱、進貨成本、零售價、變價及週年慶等方案)，自店櫃之銷售時點情報系統(POS)自動拋轉出每筆售貨交易之品項、數量、零售價等資訊，各店櫃於每日結帳後再將當日之銷售資料，經系統自

動彙總銷售統計，定期上傳至 ERP 系統彙總處理並自動產生營業收入分錄。各店櫃每日亦須編製現金日報表以顯示每日銷售額並將各收銀機實際手抄收款金額(包括現金、提貨券、信用卡或電子支付憑證等)與系統自動結轉之數據進行調節，並將每日現金收入按時存入銀行。

由於連鎖百貨零售具交易量頻繁之特性，其交易處理及分錄拋轉高度仰賴 POS 及 ERP 系統，前述系統彙總處理及記錄營業收入的過程之正確及可資信賴，對公司收入之完整性及正確性具有極為重大之影響，故本會計師據此將連鎖百貨零售收入之完整性及正確性列為查核最為重要事項之一。

#### 主要因應之查核程序

1. 抽查商品主檔資訊作業之權限設定，並抽核異動商品主檔資訊之佐證文件。
2. 抽查商品主檔資訊傳輸至 POS 系統之設定。
3. 抽查 POS 系統銷售資料產生 ERP 系統之營業收入自動分錄。
4. 檢視與連鎖零售營業收入有關之人工調整分錄暨其調整原因及相關憑證。
5. 檢視門市現金日報表所載現金存款金額與銀行對帳單金額之一致性。

#### **零售價法成本率之計算**

##### 事項說明

有關存貨及銷貨成本之會計政策請詳財務報表附註四、(七)存貨之說明，會計項目之說明請詳財務報表附註六、(三)存貨。

由於連鎖百貨零售銷售之商品存貨種類眾多，因此公司採用零售價法計算存貨成本及銷貨成本。零售價法係按照進貨成本與其零售價之比率(成本率)計算存貨成本及銷貨成本的方法，前述成本率之計算係由 ERP 系統之自動拋轉計算且高度仰賴系統中之存貨之進貨成本及進貨零售價，故本會計師將零售價法成本率計算之正確及可資信賴列為查核最為重要事項之一。

#### 主要因應之查核程序

1. 與管理當局訪談瞭解零售價法成本率運算之方式，暨其業已於財務報表比較期間一致的採用。
2. 抽查商品主檔資訊作業之權限設定，並抽核異動商品主檔資訊之佐證文件。
3. 檢視 POS 系統之進貨零售價不可手動修改，且拋轉至 ERP 系統。



#### 4. 抽查驗算成本率計算之正確性。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估寶雅國際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寶雅國際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。

寶雅國際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。

#### **會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表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財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估財務報表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，惟其目的非對寶雅國際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，以及使寶雅國際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財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，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寶雅國際股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

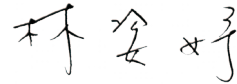
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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中華民國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，決定對寶雅國際股份有限公司民國 111 年度財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿妤



會計師

林永智



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 0 日



  
 寶雅國際股份有限公司  
 資產負債表  
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,587,299	11	\$	2,861,041	12
1150	應收票據淨額	六(二)		4,403	-		22,021	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		1,243,335	5		1,019,231	4
1200	其他應收款			4,437	-		4,649	-
130X	存貨	六(三)		4,975,241	20		4,410,665	18
1410	預付款項	六(四)		61,385	-		72,915	-
1476	其他金融資產－流動	八		8,287	-		8,287	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>8,884,387</u>	<u>36</u>		<u>8,398,809</u>	<u>34</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		3,339,404	14		3,516,508	14
1755	使用權資產	六(六)及七		11,657,493	48		12,624,534	50
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		31,275	-		26,637	-
1920	存出保證金	六(六)		439,131	2		418,817	2
1975	淨確定福利資產－非流動	六(九)		8,129	-		-	-
1980	其他金融資產－非流動	八		11,000	-		11,000	-
1990	其他非流動資產－其他			14,818	-		13,926	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>15,501,250</u>	<u>64</u>		<u>16,611,422</u>	<u>66</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>24,385,637</u>	<u>100</u>	\$	<u>25,010,231</u>	<u>100</u>

(續次頁)

寶雅國際股份有限公司  
資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2130	合約負債－流動	六(十三)	\$	98,024	-	\$	69,643	-
2150	應付票據			45,172	-		44,051	-
2170	應付帳款			3,175,489	13		2,591,389	10
2200	其他應付款	六(七)		755,409	3		673,506	3
2230	本期所得稅負債	六(二十)		296,010	1		203,131	1
2280	租賃負債－流動	六(六)及七		1,609,821	7		1,566,148	6
2310	預收款項			100	-		102	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)		1,352,830	6		1,612,740	7
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>7,332,855</u>	<u>30</u>		<u>6,760,710</u>	<u>27</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(八)		913,048	4		2,190,572	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		5,861	-		5,408	-
2580	租賃負債－非流動	六(六)及七		10,043,427	41		11,056,707	44
2640	淨確定福利負債－非流動	六(九)		-	-		1,351	-
2645	存入保證金			20,001	-		11,731	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>10,982,337</u>	<u>45</u>		<u>13,265,769</u>	<u>53</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>18,315,192</u>	<u>75</u>		<u>20,026,479</u>	<u>80</u>
<b>權益</b>								
股本		六(十)(十二)						
		(十九)						
3110	普通股股本			1,021,820	4		1,008,595	4
3200	資本公積	六(十)(十一)		896,641	4		777,480	3
保留盈餘		六(十)(十二)						
3310	法定盈餘公積			1,464,426	6		1,280,125	5
3350	未分配盈餘			2,687,558	11		1,917,552	8
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>6,070,445</u>	<u>25</u>		<u>4,983,752</u>	<u>20</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>24,385,637</u>	<u>100</u>	\$	<u>25,010,231</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳建造



經理人：陳宗成



會計主管：沈鴻猷



寶雅國際股份有限公司  
綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十三)	\$ 19,476,169	100	\$ 17,469,208	100
5000 營業成本	六(三)(九)				
	(十八)(十九)	( 11,069,336)	( 57)	( 9,805,716)	( 56)
5900 營業毛利		8,406,833	43	7,663,492	44
營業費用	六(九)(十八)				
	(十九)及七				
6100 推銷費用		( 5,115,688)	( 26)	( 4,730,787)	( 27)
6200 管理費用		( 645,371)	( 4)	( 609,393)	( 4)
6000 營業費用合計		( 5,761,059)	( 30)	( 5,340,180)	( 31)
6900 營業利益		2,645,774	13	2,323,312	13
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十四)	6,836	-	2,333	-
7010 其他收入	六(十五)	94,201	1	84,465	1
7020 其他利益及損失	六(六)(十六)	1,785	-	42,935	-
7050 財務成本	六(五)(六)				
	(十七)及七	( 160,756)	( 1)	( 153,182)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		( 57,934)	-	( 23,449)	-
7900 稅前淨利		2,587,840	13	2,299,863	13
7950 所得稅費用	六(二十)	( 519,765)	( 2)	( 460,120)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 2,068,075	11	\$ 1,839,743	11
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(九)	\$ 7,215	-	\$ 4,084	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	( 1,443)	-	( 817)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 5,772	-	\$ 3,267	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,073,847	11	\$ 1,843,010	11
每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本		\$ 20.26		\$ 18.07	
9850 稀釋		\$ 20.17		\$ 18.00	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳建造



經理人：陳宗成



會計主管：沈鴻猷



實雅國際股份有限公司  
權益變動表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資 本 公 積 價 保 留 盈 餘					權 益 總 額
	註 普 通 股 股 本 發 行 溢 價 法 定 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘	普 通 股 股 本	溢 價	保 留 盈 餘	盈 餘	
110 年						
110年1月1日餘額	\$ 976,850	\$ 640,419	\$ 1,069,392	\$ 2,141,291	\$ 4,827,952	
110年度淨利	-	-	-	1,839,743	1,839,743	
110年度其他綜合損益	-	-	-	3,267	3,267	
110年度綜合損益總額	-	-	-	1,843,010	1,843,010	
109年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	-	-	210,733	( 210,733 )	-	
現金股利	-	-	-	( 1,826,710 )	( 1,826,710 )	
股票股利	29,306	-	-	( 29,306 )	-	
員工酬勞轉增資	2,439	137,061	-	-	139,500	
110年12月31日餘額	\$ 1,008,595	\$ 777,480	\$ 1,280,125	\$ 1,917,552	\$ 4,983,752	
111 年						
111年1月1日餘額	\$ 1,008,595	\$ 777,480	\$ 1,280,125	\$ 1,917,552	\$ 4,983,752	
111年度淨利	-	-	-	2,068,075	2,068,075	
111年度其他綜合損益	-	-	-	5,772	5,772	
111年度綜合損益總額	-	-	-	2,073,847	2,073,847	
110年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	-	-	184,301	( 184,301 )	-	
現金股利	-	-	-	( 1,109,454 )	( 1,109,454 )	
股票股利	10,086	-	-	( 10,086 )	-	
員工酬勞轉增資	3,139	119,161	-	-	122,300	
111年12月31日餘額	\$ 1,021,820	\$ 896,641	\$ 1,464,426	\$ 2,687,558	\$ 6,070,445	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳建造



經理人：陳宗成



會計主管：沈鴻猷

寶雅國際股份有限公司  
現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 2,587,840	\$ 2,299,863
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(六)		
	(十八)	2,389,511	2,275,895
處分不動產、廠房及設備損失	六(十六)	880	312
租賃修改利益	六(六)(十六)	( 2,665 )	( 43,247 )
利息收入	六(十四)	( 6,836 )	( 2,333 )
利息費用	六(十七)	160,756	153,182
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		17,618	( 11,351 )
應收帳款		( 224,104 )	( 54,639 )
其他應收款		212	( 219 )
存貨		( 564,576 )	( 334,132 )
預付款項		11,530	( 34,349 )
淨確定福利資產—非流動		( 914 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		28,381	36,564
應付票據		1,121	( 10,167 )
應付帳款		584,100	218,958
其他應付款		195,719	175,013
預收款項		( 2 )	96
淨確定福利負債—非流動		( 1,351 )	( 1,783 )
營運產生之現金流入		5,177,220	4,667,663
收取之利息		6,836	2,333
支付之利息		( 160,756 )	( 153,182 )
支付之所得稅		( 432,514 )	( 559,952 )
營業活動之淨現金流入		4,590,786	3,956,862
<b>投資活動之現金流量</b>			
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十二)	( 471,314 )	( 842,004 )
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(五)(十七)		
	(二十二)	( 866 )	( 385 )
處分不動產、廠房及設備價款		5,426	1,934
取得使用權資產	六(六)	( 107,578 )	( 67,793 )
存出保證金增加		( 20,314 )	( 22,983 )
其他金融資產—非流動增加		-	( 3,000 )
其他非流動資產—其他(增加)減少		( 892 )	1,448
投資活動之淨現金流出		( 595,538 )	( 932,783 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
舉借長期借款	六(二十三)	1,370,000	3,240,000
償還長期借款	六(二十三)	( 2,907,434 )	( 1,823,324 )
租賃本金償還	六(二十三)	( 1,630,372 )	( 1,475,617 )
存入保證金增加(減少)		8,270	( 1,501 )
發放現金股利	六(十二)	( 1,109,454 )	( 1,826,710 )
籌資活動之淨現金流出		( 4,268,990 )	( 1,887,152 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 273,742 )	1,136,927
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,861,041	1,724,114
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 2,587,299	\$ 2,861,041

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳建造



經理人：陳宗成



會計主管：沈鴻猷



項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期初未分配盈餘		\$613,711,084	本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，再依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可供分配盈餘，本期可供分配盈餘再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可供分配盈餘。本公司股利政策係按公司所處之產業環境由董事會依據未來業務、投資環境，並兼顧股東利益等相關因素，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。每年就累積可供分配盈餘提撥百分之五十至一百分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得少於股利總額百分之一。現金股利每股若低於零點五元得不予發放，改以股票股利發放。 以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
加：民國 111 年度保留盈餘調整數		<u>5,772,048</u>	
調整後未分配盈餘		619,483,132	
加：本年度稅後淨利		<u>2,068,074,502</u>	
本期可供分配盈餘		2,687,557,634	
減：提列法定盈餘公積		<u>(207,384,655)</u>	
累積可供分配盈餘		2,480,172,979	
分配項目：			
股東紅利—股票 \$ 0.10/股	(10,218,200)		
股東紅利—現金 \$ 23.90/股	<u>(2,442,150,947)</u>	<u>(2,452,369,147)</u>	
期末未分配盈餘		<u>\$27,803,832</u>	

註 1：本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。另為配合兩稅合一實施，於計算所得稅法第 66 條之 9 應加徵 10% 營利事業所得稅之未分配盈餘時，依財政部 87 年 4 月 30 日台財稅第 871941343 號函規定，採個別辨認方式，優先分配最近年度盈餘。

註 2：財政部公布之所得稅制優化方案，其中有關營利事業未分配盈餘加徵營所稅之稅率，自 107 年度起由 10% 調降為 5%。

董事長：陳建造



經理人：陳宗成



會計主管：沈鴻猷



**寶雅國際股份有限公司**  
**董事及獨立董事候選人名單**

董事候選人名單如下：

112年4月1日

姓名	主要學(經)歷	持有股份數額
多慶投資股份有限公司代表人 陳建造	現職：寶雅國際(股)公司董事長 多慶投資(股)公司董事長 寶亞投資(股)公司監察人 真慶投資(股)公司董事長 高恆投資(股)公司董事長 學歷：北門高中 經歷：建昌中藥行負責人	8,499,084
寶亞投資股份有限公司代表人 陳范美津	現職：寶雅國際(股)公司副董事長 寶亞投資(股)公司董事長 學歷：光華女中 經歷：金定工藝社廠長	8,333,228
陳宗成	現職：寶雅國際(股)公司總經理 快桅投資(股)公司董事長 學歷：逢甲大學資訊系 經歷：盛餘股份有限公司資訊部	6,393,018
陳明賢	現職：精華光學(股)公司董事長兼大中華區業務部副總經理 Shine Optical (Samoa) Holding Groups, Inc. 法人董事代表人 香港精華光學有限公司董事 三鼎生物科技(股)公司董事 學歷：高雄應用科技大學名譽工學博士 政治大學企業家經營管理研究班 高雄工專電子工程科 經歷：美國 Optical Connection Inc. 董事	0

獨立董事候選人名單如下：

112年4月1日

姓名	主要學(經)歷	持有股份數額	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
劉致宏	現職：新揚科技(股)公司公司代表人 迅得機械(股)公司獨立董事 祥翊製藥(股)公司獨立董事 建興資訊(股)公司公司代表人 建聯投資(股)公司公司代表人 順來企管顧問(股)公司董事長 長春商旅(股)公司董事長 長春企管(股)公司董事長 長春生醫(股)公司董事長	0	劉致宏先生擔任本公司之獨立董事已逾三屆任期，因考量具備會計之工作經驗，並熟稔相關法令並具會計師執照，對公司有明顯之助益，本次將繼續提名為獨立董事候選人，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長及給予董事會監督並提供意見。

姓名	主要學(經)歷	持有股份數額	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
	君妍(股)公司監察人 碩人儷心(股)公司監察人 學歷：美國波士頓大學財務碩士 台灣大學會計碩士 政治大學會計系學士 經歷：會計師高等考試及格 台灣省會計師公會會員 台北市會計師公會會員		
李明憲	現職：志成合署會計師事務所副所長 台灣神隆(股)公司獨立董事 智歲資訊科技(股)公司獨立董事 萬潤科技(股)公司獨立董事 金圓統一證券(廈門)有限公司獨立董事 學歷：政治大學會計研究所 經歷：資誠聯合會計師事務所理事長 資誠聯合會計師事務所副所長	0	不適用
吳霖懿	現職：麗鑫綜合百貨(股)公司董事長兼總經理 福隆貝悅大飯店(股)公司董事長 月眉國際開發(股)公司副董事長 鵬程建設(股)公司董事長兼總經理 麗寶百貨廣場(股)公司董事長 學歷：美國蒂芬大學企業管理碩士 東南工專電機科 經歷：月眉國際開發(股)公司副總經理 鵬程建設(股)公司副總經理	0	不適用
吳孟哲	現職：豆府(股)公司董事兼總經理 VNT International Co., Ltd. 董事 VT1 International Co., Ltd. 董事 貝納投資有限公司負責人 學歷：靜宜大學英國語文學系 美國新澤西州斐勒迪克生大學企管碩士 經歷：晶睿通訊(股)公司總經理特助	0	不適用



# 寶雅國際股份有限公司章程

## 第一章 總則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為寶雅國際股份有限公司，英文名稱定為「POYA International Co., Ltd.」。

第二條：本公司所營事業如下：

項次	營業項目代碼	所營事業說明
1	F106020	日常用品批發業
2	F206020	日常用品零售業
3	F210010	鐘錶零售業
4	F115010	首飾及貴金屬批發業
5	F215010	首飾及貴金屬零售業
6	F401010	國際貿易業
7	F210020	眼鏡零售業
8	JZ99080	美容美髮服務業
9	F208050	乙類成藥零售業
10	F102170	食品什貨批發業
11	F203010	食品什貨、飲料零售業
12	F102040	飲料批發業
13	F107030	清潔用品批發業
14	F207030	清潔用品零售業
15	F106050	陶瓷玻璃器皿批發業
16	F113020	電器批發業
17	F213010	電器零售業
18	F107080	環境用藥批發業
19	F207080	環境用藥零售業
20	F108031	醫療器材批發業
21	F208031	醫療器材零售業
22	F102030	菸酒批發業
23	F203020	菸酒零售業
24	F106010	五金批發業
25	F206010	五金零售業
26	F118010	資訊軟體批發業
27	F218010	資訊軟體零售業
28	F208021	西藥零售業
29	F113070	電信器材批發業
30	F213060	電信器材零售業
31	F301020	超級市場業
32	JZ99110	瘦身美容業
33	F102020	食用油脂批發業
34	F104110	布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
35	F204110	布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
36	F205040	家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
37	F105050	家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
38	F109070	文教、樂器、育樂用品批發業
39	F209060	文教、樂器、育樂用品零售業

項次	營業項目代碼	所營事業說明
40	F113050	電腦及事務性機器設備批發業
41	F213030	電腦及事務性機器設備零售業
42	F108040	化粧品批發業
43	F208040	化粧品零售業
44	F399040	無店面零售業
45	F399990	其他綜合零售業
46	G202010	停車場經營業
47	G801010	倉儲業
48	IZ06010	理貨包裝業
49	F107050	肥料批發業
50	F207050	肥料零售業
51	F116010	照相器材批發業
52	F216010	照相器材零售業
53	F301010	百貨公司業
54	F399010	便利商店業
55	A102060	糧商業
56	C501010	製材業
57	C501030	合板製造業
58	C501040	組合木材製造業
59	C501990	其他木製品製造業
60	C501060	木質容器製造業
61	I401010	一般廣告服務業
62	F101100	花卉批發業
63	F201070	花卉零售業
64	F201010	農產品零售業
65	F101081	種苗批發業
66	F201061	種苗零售業
67	F101070	漁具批發業
68	F201050	漁具零售業
69	F106030	模具批發業
70	F206030	模具零售業
71	F106040	水器材料批發業
72	F206040	水器材料零售業
73	F106060	寵物食品及其用品批發業
74	F206050	寵物食品及其用品零售業
75	F106070	祭祀用品批發業
76	F206060	祭祀用品零售業
77	F107010	漆料、塗料批發業
78	F207010	漆料、塗料零售業
79	F107020	染料、顏料批發業
80	F207020	染料、顏料零售業
81	F107040	農藥批發業
82	F207040	農藥零售業
83	F207180	爆竹、煙火零售業
84	F103010	飼料批發業
85	F202010	飼料零售業
86	F107170	工業助劑批發業
87	F207170	工業助劑零售業
88	F102180	酒精批發業
89	F203030	酒精零售業

項次	營業項目代碼	所營事業說明
90	F102050	茶葉批發業
91	ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

- 第 三 條：本公司得為同業間對外保證。
- 第 四 條：本公司設總公司於台南市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。
- 第 五 條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

## 第二章 股份

- 第 六 條：本公司資本總額定為新台幣壹拾貳億元整，分為壹億貳仟萬股，每股面額新台幣壹拾元整，得分次發行。未發行股份授權董事會視實際需要決議發行。本公司得以低於市價發行員工認股權憑證，在前項股份總額內保留 2,000,000 股為發行員工認股權憑證之股份。
- 第 七 條：本公司不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之限。
- 第 八 條：本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，惟該股份應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第 九 條：股票轉讓之登記，於股東常會前六十日，股東臨時會前三十日或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內不得為之。

## 第三章 股東會

- 第 十 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召開。臨時會於必要時依相關法令召集之。
- 第 十一 條：股東因故不能出席股東會時，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。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，有關行使方式悉依公司法及主管機關之規定辦理。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 十二 條：本公司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。
- 第 十三 條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，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。前項議事錄之分發，得以公告方式為之。
- 第十三條之一：刪除。

## 第四章 董事及審計委員會

- 第 十四 條：本公司設董事七至九人，由股東會就有行為能力之人選任之，其選舉依公司法規定採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，任期為三年，連選得連任。前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次三分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他遵行事項，依證券主管機關之相關規定。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。
- 第十四條之一：本公司得於董事及重要職員任職期間內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為該等人員購買責任保險。有關投保事宜及重要職員之認定，授權董事會全權處理。
- 第十四條之二：本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會。公司法、證券交易法及其他相關法規有關監察人之職權概由審計委員會負責執行。審計委員會應由全體獨立董事組成，其中一人為召集人，且至少一人應具

備會計或財務專長。有關審計委員會之資格、人數、任期、職權、議事規則及其他應遵行事項，悉依相關規定辦理之。

本公司董事會得另設其他功能性委員會，其組織規程由董事會制定之。

第十五條：董事會由董事組織，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長、副董事長各一人，依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。

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。

本公司董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。

第十六條：前項召集通知應載明事由得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。董事因故不能出席時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人委託為限。

董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。

第十六條之一：董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。

董事對於會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，應予迴避不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。

董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。

第十七條：董事長及董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

## 第五章 經 理 人

第十八條：本公司得設經理人，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

第十九條：本公司每會計年度終了，董事會應造具下列各項表冊，並依法定程序提交股東常會請求承認：

- 1 營業報告書。
- 2 財務報表。
- 3 盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十條：刪除。

第二十一條：本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，再依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可供分配盈餘，本期可供分配盈餘再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可供分配盈餘。

本公司股利政策係按公司所處之產業環境由董事會依據未來業務、投資環境，並兼顧股東利益等相關因素，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。每年就累積可供分配盈餘提撥百分之五十至一百分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得少於股利總額百分之一。現金股利每股若低於零點五元得不予發放，改以股票股利發放。

以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

分派股息及紅利之全部或一部分如以發放現金之方式為之，應授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會，

不適用第二項應經股東會決議之規定。

第廿一條之一：本公司應以當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之六為董事酬勞。  
員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

## 第七章 附 則

第廿二條：本章程未盡事宜，悉依公司法及有關法令辦理之。

第廿三條：本章程訂立於民國八十六年三月五日，第一次修正於民國八十六年三月三十一日，第二次修正於民國八十七年十月二十三日，第三次修正於民國八十八年五月十日，第四次修正於民國八十八年六月二十八日，第五次修正於民國八十八年十月二十五日，第六次修正於民國八十九年二月十日，第七次修正於民國八十九年六月二十六日，第八次修正於民國九十年六月二十一日，第九次修正於民國九十一年四月二十二日，第十次修正於民國九十二年四月二十一日，第十一次修正於民國九十三年五月十八日，第十二次修正於民國九十四年五月十七日，第十三次修正於民國九十五年五月二十四日，第十四次修正於民國九十六年五月二十二日，第十五次修正於民國九十七年五月二十日，第十六次修正於民國九十八年六月三日，第十七次修正於民國九十九年六月十五日，第十八次修正於民國一百零一年六月六日，第十九次修正於民國一百零二年六月十一日，第二十次修正於民國一百零三年六月十日，第二十一次修正於民國一百零四年六月十日，第二十二次修正於民國一百零五年五月三十一日，第二十三次修正於民國一百零七年六月五日，第二十四次修正於民國一百零八年五月二十八日，第二十五次修正於民國一百零九年六月二十三日，第二十六次修正於民國一百一十一年六月二十一日。

寶雅國際股份有限公司

董事長：陳建造

