



POYA 寶雅

寶雅國際股份有限公司

一〇二年度年報

ANNUAL REPORT

公開資訊站資訊申報網址 <http://sif.tse.com.tw>

公開資訊站資訊查詢網址 <http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇三年五月八日

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：沈 鴻 猷
職 稱：財會處處長
電 話：(06)241-1000
e-mail：simon@poya.com.tw

代理發言人姓名：陳 俊 材
職 稱：行銷企劃處處長
電 話：(06)241-1000
e-mail：justin@poya.com.tw

二、總公司及分支機構地址、電話：
請參閱第 146~148 頁

三、辦理股票過戶機構：

名 稱：華南永昌綜合證券股份有限公司 股務代理部
地 址：台北市民生東路四段 54 號 4 樓
電 話：(02)2718-6425
網 址：<http://www.entrust.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
會計師名稱：李明憲、林姿妤會計師
地 址：台南市林森路一段 395 號 12 樓
電 話：(06)234-3111
網 址：<http://www.pwc.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.poya.com.tw>

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	33
五、更換會計師資訊.....	33
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會 計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	33
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	35
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	35
肆、募資情形.....	36
一、資本及股份.....	36
二、公司債辦理情形.....	43
三、特別股之辦理情形.....	43
四、海外存託憑證之辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證之辦理情形.....	44
六、限制員工權利新股辦理情形.....	44
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	44
八、資金運用計畫執行情形.....	44
伍、營運概況.....	45
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	52
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均 年齡及學歷分佈比率.....	56
四、環保支出資訊.....	56
五、勞資關係.....	56
六、重要契約.....	60

陸、財務概況	61
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益.....	61
二、最近五年度財務分析.....	65
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	69
四、最近年度財務報告.....	70
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	70
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事 對本公司財務狀況之影響.....	70
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項	71
一、財務狀況.....	71
二、財務績效.....	72
三、現金流量.....	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	74
捌、特別記載事項	77
一、關係企業相關資料.....	77
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	77
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	77
四、其他必要補充說明事項.....	77
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項者.....	77
玖、補充揭露事項	78
一、關鍵績效指標.....	78
二、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	78
三、公司適用會計避險之目標與方法.....	79
四、與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形.....	79
拾、總公司及分支機構一覽表	146

壹、致股東報告書

Letter to Shareholders

各位股東女士、先生：

回顧102年，全球經濟雖隨著經濟重回增長以及債務赤字的下降，歐美債務危機進一步深化的擔憂減弱，但國內因受到電費、工資調漲等經營成本的增加，又接連爆發食品安全與污染問題，重挫台灣食品安全形象，亦因而打擊消費者的信心，使得企業經營環境仍面臨嚴峻的挑戰。行政院主計處預測102年台灣民間消費成長1.46%，低於上半年的1.62%增長速度。面臨充滿挑戰的經濟環境，寶雅公司透過積極調整市場定位及提昇服務力，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102年底止全國總店數達87家，總營業收入淨額和稅後淨利達到72億元與5.59億元，分別再創歷史新高記錄。

展望103年，經營方面，寶雅公司除延續102年推行的企業識別系統(CIS)提升目標定位的形象，打造出具「美麗、流行、精彩」活化性的賣場，創造出品牌價值外，將進一步追求產品品質價值，以強化提供高性價比(Cost/Performance Ratio；C/P值)產品的經營概念，提高顧客滿意度；隨著平價時尚消費風潮的興起，我們將不定期舉行促銷價格及活動來回饋顧客，增加顧客購物優惠的平價感受與購物樂趣，並持續優化顧客服務力、定期追蹤會員消費行為狀況，維繫顧客終身價值。

一、102 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	102 年度	101 年度	增(減)金額	增(減)率
營業收入淨額	7,249,459	6,272,815	976,644	15.57%
營業成本	(4,374,265)	(3,906,418)	467,847	11.98%
營業毛利	2,875,194	2,366,397	508,797	21.50%
營業費用	(2,278,549)	(1,917,483)	361,066	18.83%
營業利益	596,645	448,914	147,731	32.91%
營業外收入及支出合計	77,686	64,834	12,852	19.82%
稅前淨利	674,331	513,748	160,583	31.26%
稅後純益	558,852	426,171	132,681	31.13%
稅後基本每股盈餘(元)	6.03	4.62	1.41	30.52%

1.營業收入與全國總店數，穩定成長，102 年度店數成長率 17.6%。

單位：家數/新台幣仟元

項目/年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
營業收入淨額	6,118,246	6,278,203	6,272,815	7,249,459
總店數(註)	56	64	74	87

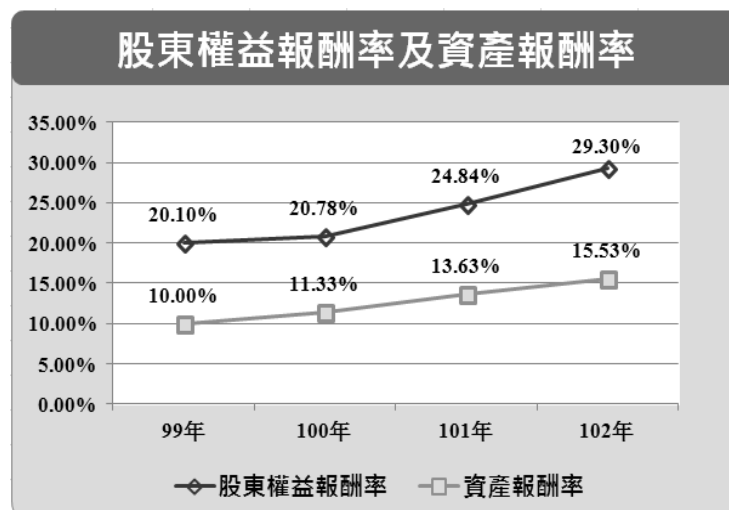
註：店數成長率係以 101 年度 74 店為計算基期。



(二)財務結構及獲利能力分析

項 目		102 年度	101 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	49.45	44.77
	長期資金占固定資產比率(%)	174.71	216.06
獲利能力	總資產報酬率(ROA)(%)	15.53	13.63
	股東權益報酬率(ROE)(%)	29.30	24.84
	純益率(%)	7.71	6.79
	基本每股盈餘(元)(追溯後)(註)	6.03	4.62

註：每股盈餘係按當年度加權平均流通在外股數計算。



二、經營方針

(一)因應寶雅新的市場定位，建置第四代 CIS

秉持寶雅的核心精神「美麗、流行、精彩」，我們建置第四代嶄新的企業識別系統，強化形象面品牌印象及店門美化與媒體露出，全國採一致性賣場亮點呈現、陳列規範以及氣氛物設計活化，深化顧客對寶雅的定位及形象，帶領寶雅公司進入新世紀。

(二)差異化行銷提升單店競爭力

透過市場調查瞭解顧客需求與市場定位，利用卓越優勢創造品牌價值，對單店進行差異化行銷活動，強化各區域競爭優勢，塑造寶雅獨特銷售賣點以增加來客數，進而帶動營收與獲利的成長。

(三)強化商品管理競爭力

透過強化商品競爭力，有效管理各分店存貨，並強化品類管理的深度，增加商品線的完整度，期能更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。

未來，寶雅公司將持續站在顧客的角度思考，滿足消費者的需求，穩健的提昇整體經營績效，打造更美好的明天。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



貳、公司簡介

Company Overview

一、設立日期：民國 86 年 3 月 12 日

二、公司沿革

民國 86 年 03 月—鐸雅日用品有限公司成立，資本額貳仟萬元。

民國 86 年 04 月—改組為鐸雅日用品股份有限公司。

民國 87 年 06 月—正式採用寶雅 (poya)、多慶為商標並為企業識別標誌用。

民國 87 年 10 月—於台中市太平路設立三民分公司，致力中部地區零售市場之拓廣。

民國 87 年 11 月—為改善財務結構，現金增資新台幣貳仟肆佰萬元，資本額增為新台幣肆仟肆佰萬元。

民國 88 年 03 月—於高雄市文橫二路設立文橫分公司，擴大高雄市百貨精品之市場佔有率及營運規模為目的。

民國 88 年 06 月—公司更名為寶雅百貨股份有限公司，並依 87 年度股東常會決議擴增營業項目範圍。

民國 88 年 07 月—證期會核准為股票公開發行公司，並辦理現金增資資本額擴充至壹億貳仟肆佰萬元。

民國 88 年 08 月—於台南市東寧路設立東寧分公司。

民國 88 年 10 月—辦理現金增資資本額擴充至壹億貳仟肆佰萬元。

民國 88 年 11 月—總公司遷址至台南市民族路三段 74 號。

民國 88 年 12 月—完成第二代 CIS 規劃，建立嶄新企業識別系統。

民國 89 年 02 月—向寶慶屋股份有限公司購入嘉南區及台中彰雲區營業據點之存貨及固定資產成立小北店與逢甲店。

民國 89 年 04 月—於雲林縣斗六市設立斗六分公司，有別於以往都會型設點原則，展開全國中型都市佈點計劃。

民國 89 年 06 月—公司名稱由為寶雅百貨股份有限公司，變更為寶雅國際股份有限公司。

民國 89 年 08 月—與永昌綜合證券股份有限公司簽定上櫃輔導契約，預定將公司推往上櫃之路並使公司經營邁入另一新紀元。

民國 90 年 01 月—於彰化縣員林鎮設立員林分公司。

民國 90 年 08 月—於高雄縣鳳山市設立鳳山分公司。

民國 90 年 10 月—辦理盈餘轉增資壹仟肆佰捌拾捌萬元，資本額增至壹億陸仟參佰陸拾捌萬元。

民國 91 年 04 月—於櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票，以提昇公司於進入交易市場前之知名度，並建立公司在客戶心中的形象，有利於公司業務開拓及產品之銷售。

民國 91 年 06 月—辦理盈餘轉增資肆仟壹佰貳拾陸萬柒仟元，資本額增至貳億肆佰玖拾肆萬柒仟元。

民國 91 年 09 月—於高雄市自由路設立自由分公司。

民國 91 年 09 月—於櫃檯買賣中心掛牌為上櫃股票，公司經營邁入另一新紀元。

民國 91 年 12 月—於台中市文心路設立文心分公司，寶雅第十店開幕。

- 民國 92 年 05 月—辦理盈餘轉增資參仟參佰柒拾肆萬貳仟零伍拾元，資本額增至貳億參仟捌佰陸拾捌萬玖仟元。
- 民國 92 年 12 月—完成第三代 CIS 規劃，建立嶄新企業識別系統。
- 民國 93 年 06 月—辦理盈餘轉增資壹仟陸佰參拾貳萬玖仟玖佰伍拾元，資本額增至貳億伍仟伍佰零壹萬玖仟元。
- 民國 94 年 06 月—辦理盈餘轉增資捌仟肆佰伍拾萬伍仟柒佰元，資本額增至參億參仟玖佰伍拾貳萬肆仟柒百元。
- 民國 94 年 09 月—於新竹縣竹北市設立竹北三民分公司，寶雅第二十店開幕。
- 民國 94 年 11 月—辦理 94 年第 3 季可轉換公司債轉換普通股股票，發行新股總數為玖佰零參萬壹仟零陸拾元，資本額增至參億肆仟捌佰伍拾伍萬伍仟柒佰陸拾元。
- 民國 95 年 02 月—辦理 94 年第 4 季可轉換公司債轉換普通股股票，發行新股總數為肆仟肆佰參拾陸萬陸仟參佰捌拾元，資本額增至參億玖仟貳佰玖拾貳萬貳仟壹佰肆拾元。
- 民國 95 年 05 月—辦理 95 年第 1 季可轉換公司債轉換普通股股票，發行新股總數為參佰參拾參萬壹仟捌佰肆拾元，資本額增至參億玖仟陸佰貳拾伍萬參仟玖佰捌拾元。
- 民國 95 年 07 月—辦理 95 年第 2 季可轉換公司債轉換普通股股票，發行新股總數為捌萬柒仟陸佰捌拾元，資本額增至參億玖仟陸佰參拾肆萬壹仟陸佰陸拾元。
- 民國 95 年 09 月—辦理現金增資資本額擴充至肆億柒仟陸佰參拾肆萬壹仟陸佰陸拾元。
- 民國 95 年 11 月—辦理盈餘轉增資柒仟捌拾貳萬伍仟參佰元暨辦理 95 年第 3 季可轉換公司債轉換普通股股票，發行新股總數為貳佰參拾參萬捌仟玖佰貳拾元，資本額增至伍億肆仟玖佰伍拾萬伍仟捌佰捌拾元。
- 民國 96 年 03 月—於台中市大墩路設立台中大墩分公司，寶雅第三十店開幕。
- 民國 96 年 04 月—辦理 96 年第 1 季可轉換公司債轉換普通股股票，發行新股總數為壹佰參拾陸萬柒仟柒佰柒拾元，資本額增至伍億伍仟零捌拾柒萬參仟陸佰伍拾元。
- 民國 96 年 06 月—辦理私募現金增資資本額擴充至陸億貳仟伍佰零壹萬參仟陸佰伍拾元。
- 民國 96 年 09 月—辦理盈餘轉增資壹仟伍佰柒拾陸萬壹仟零肆拾元暨辦理 96 年第 3 季可轉換公司債轉換普通股股票，發行新股總數為陸佰零捌萬貳仟陸佰貳拾元，資本額增至陸億肆仟陸佰捌拾伍萬柒仟參佰壹拾元。
- 民國 97 年 07 月—於台中市學士路設立台中學士分公司，寶雅第四十店開幕。
- 民國 97 年 08 月—辦理盈餘暨員工紅利轉增資，壹仟陸佰柒拾貳萬捌佰捌拾元，資本額增至陸億陸仟參佰伍拾柒萬捌仟壹佰玖拾元。
- 民國 98 年 08 月—辦理盈餘暨員工紅利轉增資，陸仟柒佰零玖仟肆佰捌拾元，資本額增至柒億參仟零伍拾捌萬柒仟陸佰玖柒拾元。
- 民國 98 年 12 月—於桃園縣桃園市南平路設立桃園南平分公司，寶雅第五十店開幕。
- 民國 99 年 08 月—辦理盈餘暨員工紅利轉增資，壹億伍仟貳佰伍拾萬貳仟參佰參拾元，資本額增至捌億捌仟參佰零玖萬元。

民國 100 年 01 月—建置第四代 CIS 規劃，蛻變嶄新的企業識別系統。

民國 100 年 07 月—於桃園縣八德市介壽路設立桃園八德店分公司，寶雅第六十店開幕。

民國 100 年 08 月—辦理盈餘暨員工紅利轉增資，壹仟柒佰柒拾柒萬陸仟伍佰捌拾元，資本額增至玖億零捌拾陸萬陸仟伍佰捌拾元。

民國 101 年 07 月—於苗栗縣竹南鎮博愛路設立竹南博愛店分公司，寶雅第七十店開幕。

民國 101 年 08 月—辦理盈餘暨員工紅利轉增資，參仟壹佰萬元，資本額增至玖億壹仟陸佰貳拾陸萬柒仟元。

民國 102 年 08 月—於台中市精武東路設立台中精武東店分公司，寶雅第八十店開幕。

民國 102 年 08 月—辦理盈餘暨員工紅利轉增資，肆仟萬元，資本額增至玖億貳仟玖佰零柒萬參仟元。

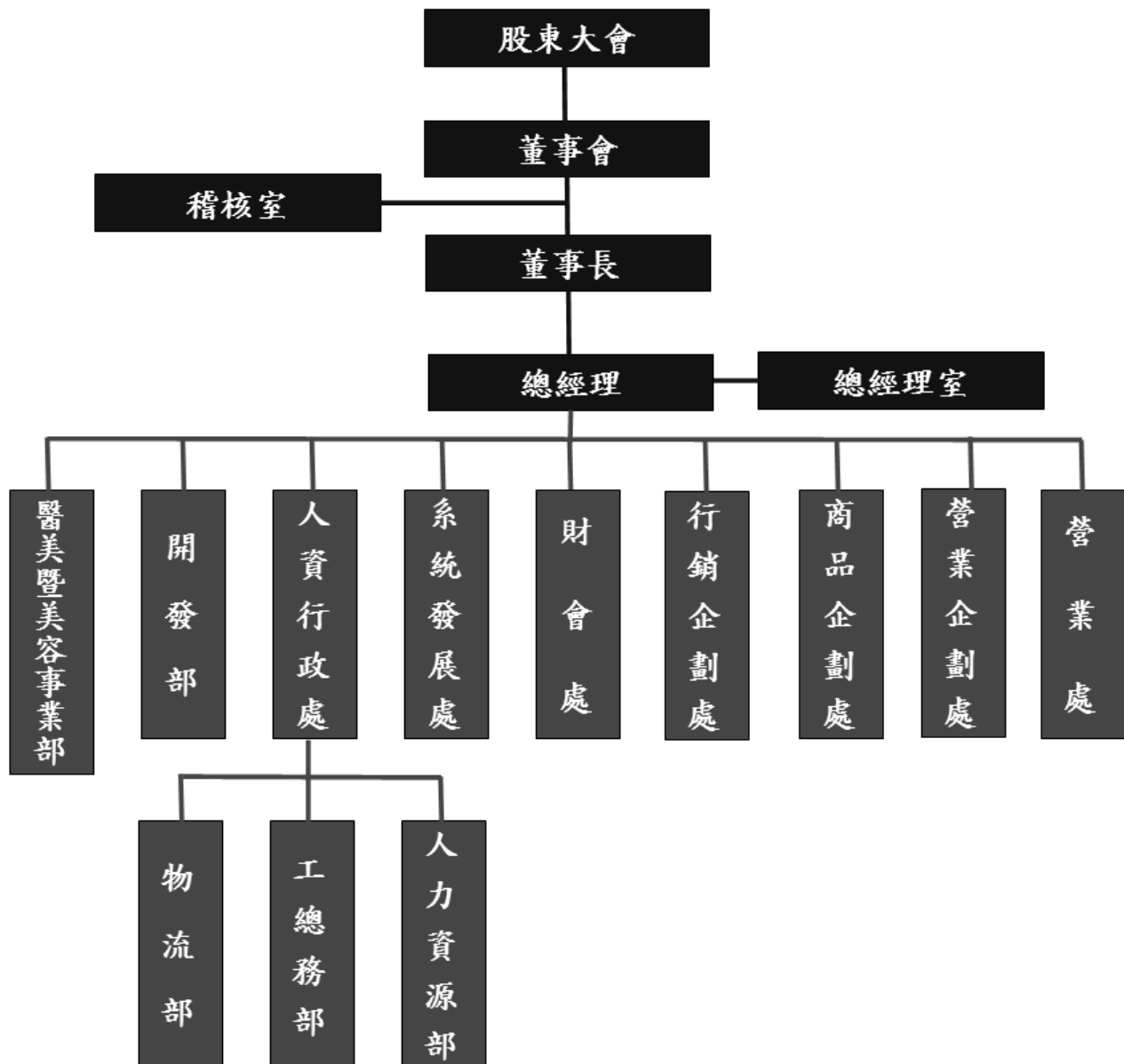
民國 103 年 05 月—於苗栗縣中正路設立南苗中正店分公司，寶雅第九十店開幕。

參、公司治理報告

Corporate Governance

一、組織系統

1. 公司組織圖



2.各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 責
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 係負責檢核及評估公司內部控制制度之有效性，並適時提供管理階層資訊，以利更有效率執行任務。 ◆ 擬定並執行年度稽核計劃，作成稽核報告。 ◆ 執行查核後異常情形之改善追蹤。
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 營運方針之擬定、分析及運作。 ◆ 對公司現行運作之部門提供各項管理上諮詢。 ◆ 綜理展店及市場情報收集掌握。 ◆ 綜理全公司各項企劃案之擬定、評估與推行。 ◆ 擬定中、長期發展策略。 ◆ 執行各部門協調及制度規劃等。
商品企劃處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 負責商品之導入、淘汰，每期販促商品提列及新供應商之開發。 ◆ 競爭店商品差異化。
營業企劃處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 負責各店經營指導與作業協調，完成年度營業及獲利目標。 ◆ 各分公司營業策劃及督導營業目標之達成。 ◆ 負責公司促銷活動之推動與追蹤。
醫美暨美容事業部	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 負責各分店醫美經營指導與作業協調，完成年度營業及獲利目標。
開發部	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 展店。 ◆ 店鋪選擇開店作業研究。 ◆ 了解市場規模。
工總務部	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 賣場裝潢設計。 ◆ 開店裝潢整建之工程施工發包。
行銷企劃處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 負責服務流程、銷售促進、顧客管理及陳列企劃等其他業務服務事項。
物流部	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 負責所屬區域店與店間調撥配送。 ◆ 全國各店進口商品之加工處理。 ◆ B to C 電子商務物流。 ◆ B to B 統倉物流店配作業管理。
人力資源部	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 人才徵求、任免、教育訓練、調遷、考勤管理、薪資等人事行政業務。 ◆ 配合福委會辦理員工福利事項。 ◆ 公司對內及對外合約的制訂及審核管理。 ◆ 公關業務與事務用品採購業務。 ◆ 各項營建、租賃契約之保單管理。
財會處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 綜理公司各項財務管理作業及股務作業。 ◆ 財務調度、銀行往來事宜。 ◆ 短、中、長期資金規劃管理作業。 ◆ 各項帳務、稅務之會計處理及預算編制作業。 ◆ 會員及廠商資料維護。
系統發展處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 營業流程建立及改造。 ◆ 負責公司作業系統電腦化，並配合營業、商品、管理部門等，提供管理資訊分析。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
1、董事及監察人

董事及監察人資料(一)

103年04月12日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	多慶投資股份有限公司	100.06.22	3年	88.05.10	7,041,304	7.97%	7,611,747	8.19%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	
	法人代表人：陳建造	100.06.22	3年	88.05.10	0	0%	0	0%	168,898	0.18%	0	0%	北門高中畢業 建昌中藥行負責人	副董事長 總經理	陳范美津 陳宗成	配偶 女婿	
副董事長	寶亞投資股份有限公司	100.06.22	3年	88.05.10	6,818,650	7.72%	7,637,219	8.22%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	
	法人代表人：陳范美津	100.06.22	3年	88.05.10	0	0%	168,898	0.18%	0	0%	0	0%	光華女中畢業 金定工藝社 廠長	寶亞投資(股)之董事長 多慶投資(股)之董事長 真慶投資(股)之董事長	董事長 總經理	陳建造 陳宗成	配偶 女婿
董事兼總經理	陳宗成	100.06.22	3年	92.04.21	5,438,924	6.15%	5,814,155	6.26%	2,559,212	2.75%	0	0%	逢甲大學資訊系畢業 寶雅國際(股)公司總經理	寶亞投資(股)之監察人 多慶投資(股)之監察人 真慶投資(股)之監察人 桃園大飯店股份有限公司監察人	董事長 副董事長	陳建造 陳范美津	岳父 岳母
	有本投資股份有限公司	100.06.22	3年	97.05.20	2,630	0%	2,708	0%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	
董事	有本投資股份有限公司	100.06.22	3年	97.05.20	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學企業管理系 橋美開發(股)公司董事長	台虹科技股份有限公司董事長 僑美開發股份有限公司董事長 英渥德科技股份有限公司董事長 有本投資股份有限公司董事長 昆山台虹電子材料股份有限公司董事長 訊聯生物科技股份有限公司獨立監察人 環德電子工業股份有限公司獨立董事 衛展資訊股份有限公司董事 寶雅國際股份有限公司法人董事 和登科技股份有限公司法人董事 聚隆纖維股份有限公司法人董事	無	無	無
	法人代表人：孫達汶	100.06.22	3年	97.05.20	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人				
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
獨立董事	林財源	100.06.22	3年	94.05.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國 American M & N University 人力資源名譽哲學博士 國立政治大學企業管理研究所博士 國立政治大學會計研究所碩士 國立成功大學會計系副教授 國立中山大學企業管理系教授 國立中山大學總務長 國立中山大學夜間部主任及副校長 長榮大學副校長 廣州中山大學管理學院客座教授 淡江大學管理學系暨會計系教授 建準電機工業股份有限公司執行副總經理 大陸廣東高亮燈飾有限公司總經理 台灣中小企業銀行獨立董事 建準電機、堤維西交通工業薪酬委員會召集人 崇信會計師事務所執業會計師(民國61-77年) 會計師高等考試及格 證券投資分析師及證券投資分析師公會台灣省會計師公會會員	無	無	無	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	石博仁	100.06.22	3年	91.08.19	0	0%	1,020	0%	0	0%	0	0%	中央大學財務管理碩士、中興大學統計系 台灣鴻茂電池財務部辦事員 合作金庫助理員(普考統計) 合作金庫辦事員(乙等特考金融) 農民銀行助理員 中央信託局辦事員(高考金融) 玉山銀行領組	無	無	無
獨立董事	魏杏芳	100.06.22	3年	98.06.03	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立政治大學法律系研究所博士 國立政治大學法律學系研究所碩士 教育部公費赴歐盟競爭總署博士後研究	長榮大學國際企業學系專任副教授兼系主任 國立成功大學經濟學系兼任副教授	無	無
監察人	蔡總祥	100.06.22	3年	91.04.22	1,025,447	1.16%	757,003	0.81%	0	0%	0	0%	安南國中畢業	中華民國超輕型載具航空運動協會監事	無	無
監察人	謝宗坤	100.06.22	3年	97.05.20	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	Paisley University UK 行銷學碩士	翰侑有限公司經理	無	無
監察人	陳明賢	100.06.22	3年	100.06.22	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立高雄工專電子工程 康得美光學業務經理	精華光學股份有限公司董事長兼副總經理 精華光學股份有限公司大中華區業務部副總經理 Shine Optical Holding Groups Inc. 董事 美國Optical Connection Inc. 董事 Shine Optical (Samoa) Holding Groups, Inc. 董事 香港精華光學有限公司董事 寶雅國際股份有限公司監察人	無	無

(註)法人股東之主要股東資料

法人股東之主要股東

103 年 04 月 12 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比例%)
多慶投資股份有限公司	陳建造(30%)、陳范美津(20%)、陳莉莉(10%)、陳宗成(10%)、陳容容(10%)、陳珊珊(10%)、陳俊材(10%)
寶亞投資股份有限公司	陳范美津(33.4%)、陳建造(22.2%)、陳莉莉(11.1%)、陳宗成(11.1%)、陳容容(11.1%)、陳珊珊(11.1%)
有本投資股份有限公司	孫達汶(99.99%)、孫立京(0.01%)

董事及監察人資料 (二)

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公司 業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
多慶投資股份有限公司 代表人：陳建造			✓	✓						✓	✓		✓		
寶亞投資股份有限公司 代表人：陳范美津			✓	✓						✓	✓		✓		
陳宗成			✓							✓	✓		✓	✓	
有本投資股份有限公司 代表人：孫達汶			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 (註 2)
林財源	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
石博仁	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
魏杏芳	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
蔡德祥			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
謝宗坤			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳明賢			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：環德電子(股)公司獨立董事

2、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

103年04月12日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	陳宗成	89.12.28	5,814,155	6.26%	2,559,212	2.75%	0	0%	逢甲大學資訊系畢業	真慶投資股份有限公司董事 寶亞投資股份有限公司監察人 多慶投資股份有限公司監察人 桃園大飯店股份有限公司監察人	無	無	無
開發部資深經理	任世良	99.03.10	0	0.00%	0	0%	0	0%	國立勤益科技大學畢業	無	無	無	無
商品處處長	陳容容	89.12.28	776,517	0.83%	0	0%	0	0%	加拿大國立皇家大學企業管理EMBA畢業	無	無	無	無
行銷企劃處處長	陳俊材	98.02.19	2,380,036	2.56%	39,254	0.04%	0	0%	逢甲大學國際貿易系畢業	無	總經理	陳宗成	兄弟
醫美事業部經理	黃康偉	97.03.01	0	0.00%	0	0%	0	0%	台灣大學企業管理學系畢業	無	無	無	無
財會處處長	沈鴻猷	97.11.01	52,745	0.05%	2,040	0%	0	0%	中正大學財務金融系研究所畢業	無	無	無	無
系統發展處經理	吳瑞欽	95.02.06	13,183	0.01%	0	0%	0	0%	東吳大學電子計算機科學系畢業	無	無	無	無
稽核室經理	蔡宜佩	101.04.01	1,029	0.00%	0	0%	0	0%	台南應用科技大學會計系畢業 長榮大學後學士不動產專案管理畢業	無	無	無	無
營業企劃處處長	林俊文	102.12.01	26,108	0.02%	0	0%	0	0%	省立新豐高中畢業	無	無	無	無
人資行政處處長	蔡明倫	91.09.02	66,439	0.07%	0	0%	0	0%	成功大學工業管理系研究所畢業	無	無	無	無

註1：本公司102年度無發行員工認股權憑證及限制員工權利新股。

3、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

102年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事長	多慶投資股份有限公司 司代表人：陳建造	3,263	0	0	0	878	0	0	0	0.74%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.74%	0	
副董事長	寶亞投資股份有限公司 司代表人：陳范美津	2,613	0	0	0	878	0	0	0	0.62%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.62%	0	
董事	有本投資股份有限公司 司代表人：孫達汶	0	0	0	0	288	0	30	0	0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.06%	0	
董事	陳宗成	0	0	0	0	872	0	0	0	0.16%	0	3,693	0	0	0	0	0	0	0	1.49%	0	
獨立董事	林財源	0	0	0	0	480	0	55	0	0.10%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10%	0	
獨立董事	石博仁	0	0	0	0	240	0	50	0	0.05%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.05%	0	
獨立董事	魏香芳	0	0	0	0	300	0	45	0	0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.06%	0	

註1：102年盈餘分配議案業經103.03.17董事會通過，尚未經103年股東會決議。

註2：本公司102年度稅後淨利為新台幣558,852仟元

註3：本公司為落實公司治理精神，係採自願個別揭露董、監事姓名酬金方式，非為最近年度稅後虧損，或因最近年度董事、監察人持股成數不足連續達三個月以上，或因最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十等情事而揭露。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	林財源、石博仁、魏杏芳、 有本投資股份有限公司、 陳宗成	無	林財源、石博仁、魏杏芳、 有本投資股份有限公司	無
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳建造、陳范美津	無	陳建造、陳范美津	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	陳宗成	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	7	0	7	0

(2) 監察人之酬金

102 年 12 月 31 日；單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行 費用(C)		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			
監察人	蔡德祥	0	0	144	0	30	0	0.03%	0	無
監察人	謝宗坤	0	0	240	0	50	0	0.05%	0	無
監察人	陳明賢	0	0	480	0	50	0	0.09%	0	無

註 1：102 年盈餘分配議案業經 103.03.17 董事會通過，尚未經 103 年股東會決議。

註 2：本公司 102 年度稅後淨利為新台幣 558,852 仟元

註 3：本公司為落實公司治理精神，係採自願個別揭露董、監事姓名酬金方式，非為最近年度稅後虧損，或因最近年度董事、監察人持股成數不足連續達三個月以上，或因最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十等情事而揭露。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	蔡德祥、 謝宗坤、陳明賢	無
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3	0

(3) 總經理及副總經理之酬金

102年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權證數額		有無領取自來公司以外投資酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	陳宗成	3,693	0	0	0	0	0	0	3,783	0	0	1.34	0	0	0	無

註1：102年盈餘分配議案業經103.03.17董事會通過，尚未經103年股東會決議。

註2：股票紅利係以102.6.10(股東會決議日前一日)收盤價並考量除權、除息影響之計算基礎為109.8元。

註3：本公司無副總經理，故僅揭露總經理之酬金。

註4：本公司102年度無發行員工認股權證及限制員工權利新股。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳宗成	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	1	0

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

102年12月31日；單位：仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳宗成	4,623	0	4,623	0.83%
	財會處處長	沈鴻猷				

註1：102年盈餘分配議案業經103.03.17董事會通過，尚未經103年股東會決議。

註2：股票紅利係以102.6.10(股東會決議日前一日)收盤價並考量除權、除息影響之計算基礎為109.8元。

- 4、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效及未來風險之關聯性：

新台幣：仟元

職稱	101 年度				102 年度			
	酬金總額(仟元)		佔稅後純益比(%)		酬金總額(仟元)		佔稅後純益比(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事 (含獨立董事)	10,162	0	2.38	0	9,120	0	1.63	0
監察人	804	0	0.19	0	994	0	0.18	0
總經理	6,786	0	1.59	0	8,348	0	1.49	0
總計	17,752	0	4.17	0	18,462	0	3.30	0

本公司對於董事及監察人酬金之發放，係於公司章程中訂定，且依同業一般水準為標準，並經股東會決議之，本公司配合政府推動公司治理理念，引進外部董事。另本公司除依據經營績效決定盈餘分配之董監事酬勞與員工分紅外，總經理與各部門主管之獎金發放也隨著經營績效之表現作適當調整。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度及截至年報刊印日止，董事會(含臨時)開會 16 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】)	備註
董事長	多慶投資(股)公司 代表人：陳建造	16		100.00%	
董事	寶亞投資股份有限公司 代表人：陳范美津	16		100.00%	
董事	有本投資股份有限公司 代表人：孫達汶	9		56.25%	
董事	陳宗成	16		100.00%	
獨立董事	林財源	15		100.00%	
獨立董事	石博仁	15	1	93.75%	
獨立董事	魏杏芳	12		75.00%	
監察人	蔡德祥	10		62.50%	
監察人	謝宗坤	14		87.50%	
監察人	陳明賢	15		93.75%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：不適用。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：董事如有與本公司利害關係之議案，以不影響表決結果為原則。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：
 - 1.本公司依據「董事會議事規範」，當年度至年報刊印日及最近年度共召開十六次董事會，藉由董事會召開讓董事更了解公司營運現況，並強化管理機能及加強公司治理。
 - 2.董事會議事錄上傳至公司網站投資人專區網頁，加強董事會資訊揭露。

註：實際列席率(%), 以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司尚未成立審計委員會，故無相關資訊揭露，監察人參與董事會運作情形，詳如下表。

監察人參與董事會運作情形

最近年度及截至年報刊印日止，董事會開會 16 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	蔡德祥	10	62.50%	
監察人	謝宗坤	14	87.50%	
監察人	陳明賢	15	93.75%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。
 公司設有客服E-mail：service@poya.com.tw做為消費者客訴及股東反應的溝通管道，開放稽核室E-mail：ken@poya.com.tw做為員工發現公司相關人員，可能發生弊端的反應及溝通管道。監察人可藉由客服及稽核室信箱，得知股東及員工關心的相關議題。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。
 為確保有效的內部控制，監察人及會計師依相關規定查閱、追蹤內控與內稽之執行情形。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

註：實際列席率(%)，以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司除委由股務代理機構代為處理相關業務外並透過發言人作為處理股東建議或糾紛等問題。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司透過股務代理機構，充份掌握及了解主要股東結構，並定期申報董事、監察人及經理人股權異動情形。 ● 主要股東之最終控制者名單，除自然人外，因本公司與主要股東間具有相互之關係，若有需要本公司將向該公司取得最終控制者名單。 ● 本公司目前並無公司法規範之關係企業。 	
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式		
二、董事會之組成及職責		
(一)公司設置獨立董事之情形	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司目前已設立三席獨立董事，分由具有專業之學者擔任，其學經歷應對本公司之營運有相當之助益。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司簽證事務所為資誠聯合會計師事務所，本公司參照「會計師法」第47條及「職業道德規範公報」第十號「正直、公正客觀及獨立性」之規定制定獨立性評估項目，董事會審查通過「簽證會計師審查評核表」及會計師出具之「會計師超然獨立聲明書」，定期評估會計師獨立性 	

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 公司設有發言人制度並妥善利用公開資訊系統，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況以及實施公司治理之情形。 ● 對於往來銀行及其他債權人，本公司皆秉持誠信公開原則，提供其需要之財務、業務資訊，以便其對公司之經營狀況，作出判斷與進行決策。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採用其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司網址為www.poya.com.tw，並有專人負責揭露財務、業務及公司治理相關資訊。 ● 本公司網址為www.poya.com.tw，並設專人負責公司資訊維護更新及揭露工作。 ● 本公司發言人依發言人管理辦法執行公司資訊的發佈，並設置一位發言人及一位代理發言人。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司於民國100年12月26日董事會決議通過設置薪酬委員會，以強化董事會薪酬管理機能，最近年度及截至民國103年5月8日(年報刊印日)止，薪酬委員會已召開6次，運作情形良好。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定公司治理實務守則，但已有完備之內控制度及各項管理辦法，控管功能尚稱健全，公司運作均遵循法令規定，並逐步落實公司治理，目前已訂定「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「董事會議事規則」及「薪資報酬委員會組織規程」。</p>		

項目

運作情形

與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：

1. 董事及監察人進修之情形：本公司並未強制要求董事及監察人進修專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事及監察人參與相關課程。
董事及監察人進修情形詳如下表一。
2. 經理人進修之情形：經理人進修情形詳如下表一。
3. 董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司董事會召開程序依公司法辦理，董事出席及監察人列席狀況記載於簽到簿。風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用（證券商適用）。
4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用（證券商適用）。
5. 保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用（證券商適用）。
6. 董事對利害關係案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律之原則，對董事會所列議案如涉有利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。

7. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司董事及監察人秉持誠信經營原則，無訴訟事件或違法行為之情事，並且於民國102年度向富邦產物保險投保董事責任保險，投保額度：美金300萬，保險責任起訖日期：自102年10月01日起至103年10月01日止。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。

表一、董監事與經理人進修情況：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合規定
董事兼總經理	陳宗成	100.06.22	102.12.18	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務進階研討會	3	是
獨立董事	石博仁	100.06.22	102.03.27	財團法人成大研究發展基金會	公司治理與實務研討進修班	3	是
獨立董事	林財源	100.06.22	102.03.27	財團法人成大研究發展基金會	公司治理與實務研討進修班	3	是
法人董事代表人	孫達汶	100.06.22	102.05.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3	是
監察人	謝宗坤	100.06.22	102.03.27	財團法人成大研究發展基金會	公司治理與實務研討進修班	3	是
監察人	陳明賢	100.06.22	102.08.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	子公司經營架構和相關的董監事職權劃分	3	是
財會處處長	沈鴻猷	97.11.01	102.12.12~13	國立成功大學	會計主管持續進修班第十三期	12	是

(四)公司設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公開發行公 司獨立董 事家數	備註 (註3)
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	林財源	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
獨立 董事	石博仁	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
獨立 董事	魏杏芳	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無

註1：身份別請填列系董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(9)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2) 薪資報酬委員會運作情形

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：100年12月26日至103年6月9日，最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 6 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
召集人	林財源	6	100%	
委員	石博仁	6	100%	
委員	魏杏芳	4	67%	
其他應記載事項：				
<p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：本公司董事會未有不採納、修正或薪資報酬優於薪資報酬委員會建議之情形。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：本公司薪資報酬委員會之成員，對於議案內容未有反對或保留意見之情形。</p>				

註：實際列席率(%), 以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司雖未訂定企業社會責任政策或制度但本著經營理念及願景展望，善盡公司之社會責任。</p> <p>(二) 公司財會處已逐步規劃推動企業社會責任。</p> <p>(三) 本公司每月舉辦月訊會議，宣導企業倫理及教育訓練，並表揚績效優良之員工，每月營業會議與員工宣導績效考核制度與交流意見。</p>	<p>尚未訂定，未來將依相關法令制訂之。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司因應無紙化作業，與供應商交易之訂單採E化電子平台查詢，並配合財政部電子發票政策，逐步採電子發票減少紙張的使用，於一〇二年度獲財政部選拔為使用電子發票績優營業人，以達降低環境負荷衝擊。</p> <p>(二) 1. 營運場所適時調整冷氣開放時間及溫度。 2. 營運場所燈具逐步採用節能產品。</p> <p>(三) 由公司人資行政處為專責單位。</p> <p>(四) 本公司營運場所適時調整冷氣開放時間及溫度，並善用風扇節能，且購買環保標章及節能標章等產品以降氣候變遷對營運活動之影響。</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，及尊重國際公認基本勞動人權原則，及雇用政策無差別待遇等，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵循各項勞動法令之規定並致力於職工福利的提昇，在人性化、合理化的管理下，員工意見皆能得到充分的重視與改善。</p> <p>(二) 本公司提供員工安全與健康之工作環境，每年實施員工健康檢查並定期實施公共安全檢查，以確保員工安全的工作環境。</p> <p>(三) 本公司定期每月召開全員大會，建立溝通對話管道，並讓員工了解公司之經營管理活動和決策。</p> <p>(四) 本公司設有專人負責處理客訴問題，客訴專線 0800-033168。</p> <p>(五) 本公司與各供應商已建立穩定之供貨合作關係。</p> <p>(六) 本公司於102年捐贈社團法人台南市慢速壘球協會、台南市體育總會，致力於運動教育推廣之發展；及捐贈財團法人中華民國唐氏症基金會，關懷弱勢族群。</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p>	<p>尚未訂定，未來將依相關法令制訂之。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
五、	公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。	
六、	其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 公司除專注本業經營發展外，對於公司之社會責任如消費者權益及社會公益並長期耕耘，於102年捐贈社團法人台南市慢速壘球協會、台南市體育總會，致力於運動教育推廣之發展；及捐贈財團法人中華民國唐氏症基金會，關懷弱勢族群。	安
七、	公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵循公司法、上市上櫃公司相關規章及其他商業行為有關係法令，作為落實誠信經營之基本前提。</p> <p>(二) 本公司之「工作規則及人事管理規章」公告於公司內部網路，以提供全體員工隨時查詢並遵循。</p> <p>(三) 本公司之「員工從業道德守則」明確訂定禁止提供或收受不當利益之行為。</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司於供應商契約中明訂禁止商業賄賂，若有違反本公司有權終止合作，並依法提起訴訟。</p> <p>(二) 本公司推動企業誠信經營之專(兼)職單位為人力資源部，辦理規章修訂、執行、諮詢服務暨通報作業。</p> <p>(三) 本公司工作規則明定利益迴避之相關規則，除非經報備總經理許可。</p> <p>(四) 本公司建有內部控制制度，內部稽核人員亦定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會及評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司設有員工意見信箱及「員工申訴處理制度」，建立制度化的溝通與申訴管道，作合理適切的答覆與處理。</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>(一) 本公司之「工作規則及人事管理規章」公告於公司內部網路，以提供全體員工隨時查詢並遵循。</p> <p>(二) 本公司網址為www.poya.com.tw，並設專人負責公司資訊維護更新及揭露工作。</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂立公司誠信經營守則。</p>	<p>訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之精神並執行其相關規範。</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。</p>
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p>	<p>如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。</p>

(七)公司治理守則及相關規章之查詢方式：本公司網站：<http://www.poya.com.tw>，設有投資人專區可供查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司網站：<http://www.poya.com.tw>，設有投資人專區等資訊。
2. 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>，本公司簡稱實雅，股票代號：5904。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請詳第 145 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議事項：

會議性質	會議日期	會議決議事項	執行情形
股東會	102.06.11	101 年度營業報告書及財務報表案	依決議辦理相關作業。
		101 年度盈餘分配案	依決議辦理相關作業。
		101 年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案	已遵行施行。
		修正本公司「公司章程」案	已遵行施行。
		修正本公司「背書保證作業程序」案	已遵行施行。
		修正本公司「資金貸予他人作業程序」案	已遵行施行。

2.本公司於 102 年度及截至年報刊印日共召開 16 次董事會，會中重要決議事項摘要如下：

會議性質	會議日期	會議決議事項
董事會	102.01.21	1.通過擬設立寶雅國際股份有限公司桃園大有分公司。 2.本公司經理人 101 年度年終獎金業提 102 年第 1 次薪資報酬委員會議通過。 3.本公司董事長及副董事長 101 年度年終獎金業提 102 年第 1 次薪資報酬委員會議通過。 4.通過擬修正「董事會議事規範」案。 5.通過擬修正「資金貸與他人作業程序」案。 6.通過擬修正「背書保證作業程序」案。
董事會	102.03.11	1.通過擬修正本公司「內部稽核制度」案。 2.通過擬修正本公司「會計制度」案。 3.通過擬修正本公司「公司章程」案。 4.通過擬訂定本公司「應收款項減損評估作業要點」及「減損認列參考標準」案。 5.通過本公司 101 年度決算表冊案。 6.通過本公司 101 年度盈餘分配案。 7.通過盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 8.通過召開本公司 102 年股東常會。 9.通過擬設立寶雅國際股份有限公司南投竹山分公司。 10.通過擬設立寶雅國際股份有限公司高雄大順分公司。
董事會	102.04.29	1.通過薪資報酬委員會(以下簡稱薪委會)審議本公司 102 年度經理人固定月薪調薪建議案。 2.通過審查股東提出股東常會議案資格條件。 3.通過本公司「101 年度內部控制制度聲明書」。 4.通過擬設立寶雅國際股份有限公司彰化北斗分公司。
董事會	102.05.13	1.通過擬設立寶雅國際股份有限公司台中精武東分公司。
董事會	102.06.24	1.通過擬向第一銀行申請禮券保證額度計新台幣貳仟萬元整。 2.通過擬向第一銀行申請中長期借款額度計新台幣柒仟萬元整。 3.通過擬修正「電腦化資訊系統處理循環」及「薪工循環」案。 4.通過擬設立寶雅國際股份有限公司板橋新海分公司。
董事會	102.07.15	1.通過本公司薪資報酬委員會(以下簡稱「薪委會」)審議之「101 年度董、監事個別酬勞分配」案。

會議性質	會議日期	會議決議事項
		2.通過本公司 101 年度經理人年度紅利分配案，業提 102 年第 4 次薪委會核議通過。 3.通過本公司訂定 102 年除權及除息相關事宜。 4.通過擬訂定 102 年度發放現金股利及盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 5.通過擬修正本公司「內部稽核制度」案。 6.通過擬設立寶雅國際股份有限公司大里成功分公司。 7.通過本公司擬取得不動產案。
董事會	102.08.12	1.通過本公司為營運週轉所需，擬向玉山銀行、中國信託商業銀行及台灣工業銀行申請中長期借款額計新台幣肆億貳仟萬元整暨授權董事長陳建造先生全權辦理各項銀行往來業務。 2.通過擬設立寶雅國際股份有限公司新竹經國分公司。 3.通過擬設立寶雅國際股份有限公司竹東長春分公司。
董事會	102.09.09	1.通過擬設立寶雅國際股份有限公司高雄旗山分公司。
董事會	102.10.07	1.通過擬設立寶雅國際股份有限公司台中松竹分公司。
董事會	102.11.11	1.通過擬修正本公司「印鑑管理辦法」案。 2.通過本公司擬向臺灣土地銀行申請中長期借款額度計新台幣壹億元整暨授權董事長陳建造先生全權辦理各項銀行往來業務。 3.通過擬設立寶雅國際股份有限公司龜山文化分公司。
董事會	102.12.09	1.通過本公司擬訂定 103 年度稽核計畫案。 2.通過本公司 103 年度營運計畫案。 3.通過本公司擬向東亞銀行申請中長期借款額度計新台幣壹億元整暨授權董事長陳建造先生全權辦理各項銀行往來業務。 4.通過擬設立寶雅國際股份有限公司高雄民生分公司。
董事會	103.01.20	1.通過擬設立寶雅國際股份有限公司嘉義民雄分公司。 2.通過擬設立寶雅國際股份有限公司台東新生分公司。 3.通過本公司經理人 102 年度年終獎金業提 103 年第 1 次薪資報酬委員會議通過。 4.通過本公司董事長及副董事長 102 年度年終獎金業提 103 年第 1 次薪資報酬委員會議通過。
董事會	103.02.17	1.通過本公司擬向中華開發工業銀行申請中長期借款額度計新台幣壹億元整暨授權董事長陳建造先生全權辦理各項銀行往來業務。 2.通過擬設立寶雅國際股份有限公司南苗中正分公司。 3.通過擬設立寶雅國際股份有限公司三峽文化分公司。 4.通過擬設立寶雅國際股份有限公司台中東勢分公司。
董事會	103.03.17	1.通過本公司 102 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司 102 年度盈餘分配案。 3.通過盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 4.通過擬改選本公司董事及獨立董事案。 5.通過擬修正本公司「公司章程」部分條文案。 6.通過擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 7.通過擬修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 8.通過擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 9.通過擬修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文，並更名

會議性質	會議日期	會議決議事項
		<p>為「董事選舉辦法」案。</p> <p>10.通過擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。</p> <p>11.通過擬修正本公司「董事會議事規範」部分條文案。</p> <p>12.通過擬增訂本公司「審計委員會組織規程」案。</p> <p>13.通過本公司依內部自行檢查及稽核結果出具一〇二年度內部控制聲明書。</p> <p>14.通過擬召開本公司103年股東常會。</p> <p>15.通過本公司擬向華南商業銀行申請中長期借款額度計新台幣捌仟萬元整暨授權董事長陳建造先生全權辦理各項銀行往來業務。</p> <p>16.通過本公司之查核簽證會計師事務所擬進行內部調整更換查核簽證會計師案。</p> <p>17.通過擬設立寶雅國際股份有限公司台南金華分公司。</p> <p>18.通過擬設立寶雅國際股份有限公司台中黎明分公司。</p>
董事會	103.4.21	<p>1. 通過依法審查本公司1%以上股東提名獨立董事候選人案。</p> <p>2. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。</p> <p>3. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司員林中正分公司。</p> <p>4. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司新營中山分公司。</p>
董事會	103.5.5	<p>1. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司屏東逢甲、桃園大園、台南中正及竹北光明分公司。</p> <p>2. 通過本公司簽證會計師委任獨立性評估案。</p>

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	李明憲	林姿妤	102.01.01-102.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			✓	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		✓		✓
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	李明憲 林姿妤	2,500				141	141	102.01.01-102.12.31	非審計公費為盈轉案及報告暨影印打字費等 141 仟元。

註：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東
股權移轉及股權質押變動情形

1、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	102 年度		103 年截至 4 月 12 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	多慶投資(股)公司	75,363		0	0
	法人代表人：陳建造			0	0
副董事長	寶亞投資(股)公司	75,616		0	0
	法人代表人：陳范美津	1,672		0	0
董 事	陳宗成	91,677	(950,000)	0	0
董 事	有本投資(股)公司	26		0	0
	法人代表人：孫達汶			0	0
獨 立 董 事	林財源			0	0
獨 立 董 事	石博仁	10		0	0
獨 立 董 事	魏杏芳			0	0
監察人	蔡德祥	7,495		0	0
監察人	謝宗坤			0	0
監察人	陳明賢			0	0
經理	沈鴻猷	8,096		0	0

2、股權轉移之相對人為關係人之資訊：無。

3、股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

103 年 4 月 12 日

姓名（註 1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註 3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
寶亞投資股份有限公司 代表人：陳范美津	7,637,219 168,898	8.22% 0.18%	0	0%	0	0%	陳建造 陳宗成 陳莉莉	配偶 女婿 母女	
多慶投資股份有限公司 代表人：陳建造	7,611,747 0	8.19% 0%	168,898	0.18%	0	0%	陳范美津 陳宗成 陳莉莉	配偶 女婿 父女	
真慶投資股份有限公司 代表人：陳莉莉	7,144,685 2,343,473	7.69% 2.52%	6,029,894	6.49%	0	0%	陳宗成 陳建造 陳范美津	配偶 父女 母女	
藍海水域發展有限公司 代表人：陳宗成	6,339,489 5,814,155	6.82% 6.26%	2,559,212	2.75%	0	0%	陳建造 陳范美津 陳莉莉 陳俊材	岳父 岳母 配偶 兄弟	
陳宗成	5,814,155	6.26%	2,559,212	2.75%	0	0%	陳建造 陳范美津 陳莉莉	岳父 岳母 配偶	
德銀託管小額世界基金公司 投資專戶 代表人：吳均龐	4,319,000 0	4.64% 0%	0	0%	0	0%			
常綺投資有限公司 代表人：陳莉莉	2,879,641 2,343,473	3.09% 2.52%	6,029,894	6.49%	0	0%	陳宗成 陳建造 陳范美津	配偶 父女 母女	
德銀託管瓦薩齊基金信託所 屬新興市場小型 代表人：吳均龐	2,564,642 0	2.76% 0%	0	0%	0	0%			
易水堂投資股份有限公司 代表人：林俊堯	2,520,000 0	2.71% 0%	0	0%	0	0%			
陳俊材	2,380,036	2.56%	39,254	0.04%	0	0%	陳宗成	兄弟	

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無。

肆、募資情形

Capital Projection and Implementation

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：新台幣元/股

年 月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
86年03月	1,000	20,000	20,000,000	20,000	20,000,000	設 立 增 資	無	-
87年11月	10	4,400,000	44,000,000	4,400,000	44,000,000	現 金 增 資 24,000,000元	無	-
88年07月	10	12,400,000	124,000,000	12,400,000	124,000,000	現 金 增 資 80,000,000元	無	註一
89年09月	10	14,880,000	148,800,000	14,880,000	148,800,000	盈 餘 轉 增 資 24,800,000元	無	註二
90年10月	10	16,368,000	163,680,000	16,368,000	163,680,000	盈 餘 轉 增 資 14,880,000元	無	註三
91年06月	10	30,000,000	300,000,000	20,494,700	204,947,000	盈 餘 轉 增 資 40,920,000元 員 工 紅 利 轉 增 資 347,000元	無	註四
92年05月	10	40,000,000	400,000,000	23,868,905	238,689,050	盈 餘 轉 增 資 30,742,050元 員 工 紅 利 轉 增 資 3,000,000元	無	註五
93年06月	10	46,000,000	460,000,000	25,501,900	255,019,000	盈 餘 轉 增 資 11,934,450元 員 工 紅 利 轉 增 資 4,395,500元	無	註六
94年06月	10	46,000,000	460,000,000	33,952,470	339,524,700	盈 餘 轉 增 資 76,505,700元 員 工 紅 利 轉 增 資 8,000,000元	無	註七
94年11月	10	61,000,000	610,000,000	34,855,576	348,555,760	公 司 債 轉 換 普 通 股 轉 換 股 數 903,106 股，發行新股金額 9,031,060元	無	註八
95年02月	10	61,000,000	610,000,000	39,292,214	392,922,140	公 司 債 轉 換 普 通 股 轉 換 股 數 4,436,638股， 發行新股金額 44,366,380元	無	註九
95年05月	10	61,000,000	610,000,000	39,625,398	396,253,980	公 司 債 轉 換 普 通 股 轉 換 股 數 333,184 股，發行新股金額 3,331,840元	無	註十
95年07月	10	61,000,000	610,000,000	39,634,166	396,341,660	公 司 債 轉 換 普 通 股 轉 換 股 數 8,768 股，發行新股金額 87,680元	無	註十一
95年09月	10	61,000,000	610,000,000	80,00,000	476,341,660	現 金 增 資 175,200,000元	無	註十二
95年11月	10	61,000,000	610,000,000	54,950,588	549,505,880	盈 餘 轉 增 資 60,573,000元 員 工 紅 利 轉 增 資 10,252,300元 公 司 債 轉 換 普 通 股 轉 換 股 數 233,892 股，發行新股金額 2,338,920元	無	註十三
96年04月	10	75,000,000	750,000,000	55,087,365	550,873,650	公 司 債 轉 換 普 通 股 轉 換 股 數 136,777 股，發行新股金額 1,367,770元	無	註十四

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96年06月	10	75,000,000	750,000,000	62,501,365	625,013,650	私募現金增資發行新股數 7,414,000 股，發行新股金額 74,140,000 元	無	註十五
96年09月	10	85,000,000	850,000,000	64,685,731	646,857,310	盈餘轉增資 5,508,740 元 員工紅利轉增資 10,252,300 元 公司債轉換普通股 轉換股數 608,262 股，發行新股金額 6,082,620 元	無	註十六
97年06月	10	85,000,000	850,000,000	66,357,819	663,578,190	盈餘轉增資 6,468,580 元 員工紅利轉增資 10,252,300 元	無	註十七
98年06月	10	100,000,000	1,000,000,000	73,058,767	730,587,670	盈餘轉增資 59,722,040 元 員工紅利轉增資 7,287,440 元	無	註十八
99年09月	10	120,000,000	1,200,000,000	88,309,000	883,090,000	盈餘轉增資 142,464,600 元 員工紅利轉增資 10,037,730 元	無	註十九
100年8月	10	120,000,000	1,200,000,000	90,086,658	900,866,580	盈餘轉增資 8,830,900 元 員工紅利轉增資 8,945,680 元	無	註二十
101年8月	10	120,000,000	1,200,000,000	91,626,699	916,266,990	盈餘轉增資 9,008,660 元 員工紅利轉增資 6,391,750 元	無	註二十一
102年8月	10	120,000,000	1,200,000,000	92,907,263	929,072,630	盈餘轉增資 9,162,660 元 員工紅利轉增資 3,642,980 元	無	註二十二

- 註一、 經財政部證券暨期貨管理委員會 88.7.19(88)台財證(一)第 63994 號函核准。
- 註二、 經財政部證券暨期貨管理委員會 89.9.18(89)台財證(一)第 78517 號函核准。
- 註三、 經財政部證券暨期貨管理委員會 90.10.9(90)台財證(一)第 162012 號函核准。
- 註四、 經財政部證券暨期貨管理委員會 91.6.19(91)台財證(一)第 0910133129 號函核准。
- 註五、 經財政部證券暨期貨管理委員會 92.5.26 台財證一第 0920123022 號函核准。
- 註六、 經財政部證券暨期貨管理委員會 93.6.04 台財證一第 0930124844 號函核准。
- 註七、 經行政院金融監督管理委員會 94.6.07 金管證一字第 0940122740 號函核准
- 註八、 經經濟部 94.11.25 經授中字第 09433215370 號函核准。
- 註九、 經經濟部 95.02.17 經授中字第 09531714710 號函核准。
- 註十、 經經濟部 95.05.02 經授中字第 09532117920 號函核准。
- 註十一、 經經濟部 95.07.18 經授中字第 09532523600 號函核准。
- 註十二、 經行政院金融監督管理委員會 95.6.6 金管證一字第 0950120110 號函核准。
- 註十三、 盈餘轉增資經行政院金融監督管理委員會 95.9.18 金管證一字第 095014275 號函核准；
公司債轉換普通股經濟部 95.11.07 經授商字第 09501247890 號函核准。
- 註十四、 經經濟部 96.04.30 經授中字第 09601092770 號函核准。
- 註十五、 經經濟部 96.06.12 經授中字第 09601127360 號函核准。
- 註十六、 盈餘轉增資經行政院金融監督管理委員會 96.7.9 金管證一字第 0960034976 號函核准；
公司債轉換普通股經濟部 96.09.13 經授商字第 0960125730 號函核准。
- 註十七、 盈餘轉增資經行政院金融監督管理委員會 97.6.19 金管證一字第 0970030752 號函核准。
- 註十八、 盈餘轉增資經行政院金融監督管理委員會 98.6.22 金管證發字第 0980030830 號函核准；
經濟部 98.08.10 經授商字第 09801179010 號函核准。
- 註十九、 盈餘轉增資經行政院金融監督管理委員會 99.8.06 金管證發字第 0990041257 號函核准；
經濟部 99.11.02 經授商字第 09901245300 號函核准。
- 註二十、 盈餘轉增資經行政院金融監督管理委員會 100.07.08 金管證發字第 1000031705 號函核准；
經濟部 100.08.15 經授商字第 10001186730 號函核准。
- 註二十一、 盈餘轉增資經行政院金融監督管理委員會 101.6.25 日金管證發字第 1010027987 號函核准；
經濟部 101.08.06 經授商字第 10101159740 號函核准。
- 註二十二、 盈餘轉增資經行政院金融監督管理委員會 102.6.28 日金管證發字第 1020025274 號函核准；
經濟部 102.08.16 經授商字第 10201166230 號函核准。

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	92,907,263 股	27,092,737 股	120,000,000 股	上櫃公司股票

(二)股東結構

股 東 結 構

103 年 04 月 12 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	0	14	50	4,703	106	4,873
持有股數	0	1,911,875	43,894,084	24,473,767	22,627,537	92,907,263
持股比例	0	2.06%	47.24%	26.34%	24.36%	100%

(三)股權分散情形

1、普通股：每股面額十元

103 年 04 月 12 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	3,033	403,057	0.43%
1,000 至 5,000	1,396	2,445,913	2.63%
5,001 至 10,000	147	1,000,801	1.08%
10,001 至 15,000	83	990,166	1.07%
15,001 至 20,000	20	341,735	0.37%
20,001 至 30,000	36	870,853	0.94%
30,001 至 40,000	25	891,225	0.96%
40,001 至 50,000	11	488,996	0.53%
50,001 至 100,000	39	2,789,820	3.00%
100,001 至 200,000	29	4,121,895	4.43%
200,001 至 400,000	18	4,863,918	5.23%
400,001 至 600,000	10	5,163,471	5.56%
600,001 至 800,000	5	3,511,915	3.78%
800,001 至 1,000,000	2	1,782,853	1.92%
1,000,001 以上	19	63,240,645	68.07%
合 計	4,873	92,907,263	100.00%

(四)、主要股東名單

103年04月12日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
寶亞投資股份有限公司	7,637,219	8.22%
多慶投資股份有限公司	7,611,747	8.19%
真慶投資股份有限公司	7,144,685	7.69%
藍海水域發展有限公司	6,339,489	6.82%
陳宗成	5,814,155	6.26%
德銀託管小額世界基金公司投資專戶	4,319,000	4.64%
常綺投資有限公司	2,879,641	3.09%
德銀託管瓦薩齊基金信託所屬新興市場小型	2,564,642	2.76%
易水堂投資股份有限公司	2,520,000	2.71%
陳俊材	2,380,036	2.56%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		101 年	102 年	當 年 度 截 至 103 年 3 月 31 日 (註 8)
	目				
每股 市價 (註1)	最 高		76.7	200	208
	最 低		34.6	75.8	180
	平 均		53.3	130.42	191.18
每股 淨值 (註2)	分 配 前		19.58	21.76	23.58
	分 配 後		15.54	-(註 9)	-(註 10)
每股 盈餘	加權平均股數		91,626,699	92,907,263	92,907,263
	每股盈餘	調整前	4.75	6.03	1.82
		調整後	4.62	-(註 9)	-(註 10)
每股 股利	現金股利		4.1/股	4.8/股	-(註 10)
	無償 配股	盈餘配股	0.1 元/股	0.1 元/股	-(註 10)
		資本公積 配 股	-	-	-(註 10)
	累積未付股利 (註4)		-	-	-(註 10)
投資 報酬 分析	本益比 (註5)		11.22	21.63	-(註 10)
	本利比 (註6)		13	27.17	-(註 10)
	現金股利殖利率 (註7)		7.69%	3.69%	-(註 10)

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：103 年 3 月 31 日之資料係經會計師核閱。

註 9：102 年股利經 103 年 3 月 17 日董事會決議通過，尚未經股東會承認，需俟股東會決議後定案。

註 10：資料尚未滿一年。

(六)公司股利政策及執行狀況

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，並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。

本公司盈餘分配係按公司所處之產業環境由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，依下列方式擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分派之：

- 1.董事酬勞：不得高於本期可供分配盈餘之百分之六。
- 2.員工紅利：不得少於本期可供分配盈餘之百分之零點一。
- 3.股東股息及紅利：為累積可供分配盈餘之百分之五十至一百，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。

本公司 102 年度稅後淨利 558,852,006 元，現金股利 445,954,862 元，並考量未來業務發展需要，擬自 102 年可分配盈餘中提撥股東股利新台幣 9,290,720 元轉增資發行新股（普通股）共計 929,072 股；員工紅利新台幣 51,000,000 元，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次無償配股 929,072 股，主係為擴展營運之所需，將營運盈餘所得之現金，保留於公司，供未來年度擴展新店之用，對本公司營運績效有正面助益，在預估本公司營收未來仍能穩定成長下，本年度擬議之無償配股對每股盈餘之稀釋影響尚屬有限。

本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度 (預估)
期初實收資本額		929,073
本年度配股配息情形	每股現金股利	4.8 元(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數	0.1 股(註 1)
	資本公積轉增資每股配股數	0 股
營業績效變化情形	營業利益	(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放	擬制每股盈餘
	現金股利	擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘	擬制每股盈餘
	轉增資改以現金股利發放	擬制年平均投資報酬率

註1：上述股東股利之配股配息率係依民國103年3月17日董事會決議盈餘分配時，依本公司已發行股份總數92,907,263股計算之，尚未經民國103年股東常會決議。

註2：依「公開發行公司金開財務預測處理準則」規定，本公司無須公開民國103年度財務預測資訊，故無民國103年預估資料。

公司負責人：



經理人：



承辦人：



(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

- 1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：詳(六)說明
- 2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
本公司 102 年度配發之員工股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。
- 3、董事會通過102年度之擬議配發員工分紅等資訊
 - (1)擬議配發員工股票紅利及董事、監察人酬勞金額：
擬議配發員工股票紅利新台幣 51,000,000 元，董事、監察人酬勞新台幣 4,800,000 元，與 102 年度認列費用帳列金額未有差異。
 - (2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：
8.36%
 - (3)考慮擬議配發員工股票紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：6.03 元。
- 4、上年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、差異原因及處理情形：
 - (1)該年度員工分紅及董事、監察人酬勞配發情形如下：
員工股票紅利：新台幣 40,000,000 元。
員工股票紅利依 102 年 6 月 10 日本公司收盤價 115 元並參考除權除息之影響為計算基礎計算，每股發行價格為 109.8 元，以股票紅利新台幣 40,000,000 元計發行新股 364,298 股，不足一股之員工紅利 80 元，以現金發放。
董事、監察人酬勞：新台幣 4,800,000 元。
 - (2)本公司 101 年度實際配發員工分紅及董監酬勞之分配金額 44,800,000 元，與 101 年度認列費用帳列金額未有差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股之辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：本公司無此情形。

五、員工認股權憑證之辦理情形：本公司無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：本公司無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：本公司無此情形。

伍、營運概況

Operational Highlights

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營項目主要內容：

(1)時尚美妝美材保養品

主要係包含國內知名品牌化妝保養品專櫃、醫美專櫃及開架式平價化妝保養品。

(2)生活日用品

主要係包含家庭用品、生活雜貨、洗髮沐浴等日常生活所必需之商品。

(3)流行內衣襪

主要係包含知名內衣專櫃外，尚引進個性化、流行化之內衣襪商品。

(4)精緻個人用品

主係包含食品、文具用品、皮件、流行飾品等精緻商品。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要商品或 服務項目	102年度	
	營業額	營業比重(%)
時尚美妝美材保養品類	2,714,959	37.45
生活日用品類	2,318,752	31.99
流行內衣襪類	983,087	13.56
精緻個人用品類	1,232,659	17.00
合計	7,249,459	100.00

3.公司目前之商品服務項目

- (1)時尚美粧美材用品及配件、香水，進口個人清潔美粧保養用品。
- (2)品牌性化粧品專櫃。
- (3)品牌性內衣專櫃。
- (4)進口流行皮飾、流行飾品。
- (5)流行襪品、男女內衣,帽類圍巾手帕等季節用品。
- (6)家庭清潔用品，個人清潔美髮用品，五金百貨，洗沐用品。
- (7)流行休閒文具禮品。
- (8)各式休閒食品。
- (9)生活雜貨家飾用品。
- (10)免費包裝服務。
- (11)部分分店提供停車場予消費者使用。
- (12)免費寄物服務。

4.計劃開發之新服務項目

- (1)部分分店提供廁所予消費者使用。
- (2)寶雅FB粉絲專頁提供商品優惠訊息、活動介紹與新商品介紹。
- (3)部分分店提供特約停車場，方便顧客消費時停車。
- (4)發展新興溝通平台，與顧客做更即時、多元互動。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展

綜合商品零售業屬內需型產業，因所營商品涵蓋了食、衣、住、行、育、樂等各方面之民生需求，未來之成長性與國人之國民所得及消費支出情形息息相關，以我國近年來之國民所得與民間消費情形顯示近年來隨著國民所得提高，民間消費持續成長，且綜合商品零售業近年來營業額亦持續成長。

92~102 年度綜合商品零售業營業額

單位：新台幣百萬元

年度	營業額	年增率
92	689,761	4.51%
93	738,433	7.06%
94	760,511	2.99%
95	783,045	2.96%
96	817,648	4.42%
97	836,838	2.35%
98	856,025	2.29%
99	916,977	7.12%
100	978,645	6.73%
101	1,028,029	5.05%
102	1,057,857	2.90%

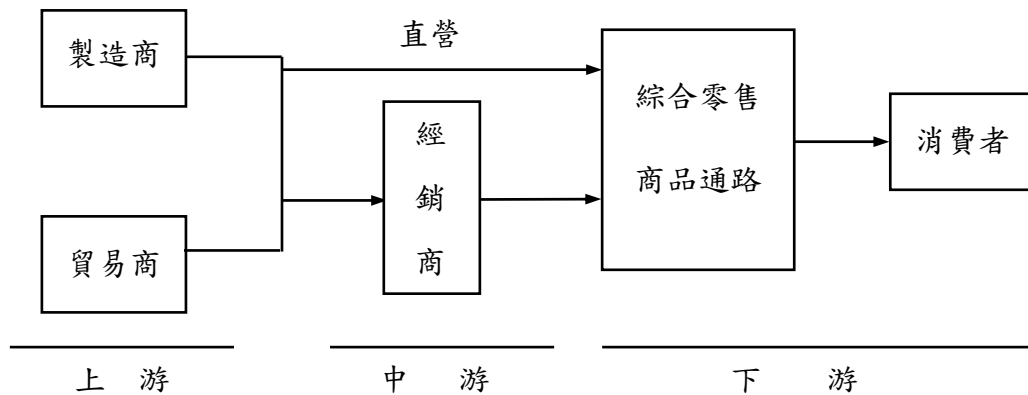
資料來源：經濟部統計處「商業營業額統計」

由於台灣綜合商品零售業之發展已相當成熟，現今的消費市場已由「製造商導向」、「零售商導向」邁入「消費者導向」的時代，近年全球經濟動盪，消費者消費更傾向高性價比、平價時尚消費風潮，交通工具普及家庭結構改變、區域發展變化等因素均與消費者的購買能力及消費環境改變息息相關，且當國民基本消費需求被滿足後，隨著生活水準提昇以及消費環境改變下，消費者之習性亦隨之改變，故便利迅速、舒適安全、生活品味等其他更具附加價值之消費服務，成為零售業者所需專注之發展方向。而如何將產品差異化及個性化，因應消費者對消費購物型態需求之轉變，目前除了對食、衣、住、行之基本功能要求外，更加注重了育、樂以及休閒功能，故目前綜合商品零售市場之經營策略已逐漸由同質化走向差異化。

由於綜合商品零售業銷售之產品頗為大眾化，因此其消費群具有地域上之限制，業者為擴展市場、發揮規模經濟，必須不斷地擴展新據點，故經營型態有朝向連鎖化經營的趨勢。台灣綜合商品零售業之發展，近幾年整體零售通路型態已經開始與歐美零售通路形態發展趨勢相仿，從滿足所有食衣住行型態的綜合賣場(如量販店、百貨公司等)，在市場區隔化的趨勢下，漸漸發展出新型零售業態。本公司正是新型零售業態-女性商品折扣店的型態，在銷售方面，由於營業據點的擴充以及聯合廣告行銷活動，創造自身的商店形象及知名度，能有效的吸引消費者來店消費，更可透過全省連鎖店，提供消費者無地域限制之各項服務；在進貨方面，由於採取集中採購方式，故進貨量達一定之經濟規模之下，可提高與供應商之議價空間，有效的降低進貨價格，形成競爭之優勢。因此，綜合商品零售業經營連鎖化成為市場未來之趨勢。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司所銷售之產品來源含蓋製造商、代理商或貿易商，了達到降低成本的目的，逐漸轉向直接向貿易商與製造商進貨。



3. 產品發展趨勢

(1) 高性價比及平價時尚風潮

隨著消費習慣的改變，現在的年輕族群在採購行為上偏好高性價比及平價時尚風潮，唯有更貼近消費者需求，提供高性價比、平價時尚之商品，才能精準吸引現今消費者。

(2) 大型化及連鎖發展

為了發揮經濟規模的效應，及拓展企業的全國性形象，零售通路朝大型及連鎖發展已成為市場的趨勢。大型化及連鎖的發展不僅能降低營運成本，亦可藉由連鎖化經營得以資源共享，使經營管理、商品採購、企劃行銷與開發及存貨管理等更具優勢，使其具經濟規模，提昇競爭力及知名度，達到市場占有率與快速複製的發展目的。

4. 產品之競爭情形

由於綜合商品其商品同質性甚高，同類同品牌之商品其銷售通路有數個銷售管道，吸引消費者前往消費之誘因有下列因素：

- (1) 價格因素：所需商品之價格明顯較其他零售業者便宜，若因商品同質性高，被取代之可能性提高，消費者可能對品牌之忠誠度降低，轉而向提供低價之零售商購買。
- (2) 購物便利：根據「零售市場」雜誌對於消費者購物時間之調查指出，購物時間不足是歐美等先進國家消費者之共同問題，提供良好賣場環境規劃，方便消費者購物，期望不因顧客購物時間縮短而影響消費慾望。
- (3) 商品多元化：消費者因購物時間不足，期望能在最少的地方完成最多購物之需求，因此多元化的商品能讓消費者一次購足其所需，以及提供其他加值服務，亦成為消費者選擇購物地點之重要因素。

綜上所述，消費者一旦選擇習慣之消費場所，便會習慣性地向固定之商店購買，如此便能掌握既有客戶，並開發新客源。

另外，今社會中講求精緻消費之文化，不僅商品品質要求高，對服務品質要求更為現代消費者選擇消費地點之重要考量。其包含服務人員對產品瞭解之程度、相關諮詢服務之提供、產品售後服務及與顧客良好的互動關係等，寶雅本著「服務第一、客戶至上」的精神，希望提供利於客戶最完善的購物服務。

(三)技術及研發概況：

1.導入E化應用系統的相關費用

單位：新台幣仟元

項目	年度
E化應用系統的相關費用	102年度
	9,503
營業收入淨額	7,249,459
佔營收淨額比例	0.13%

2.未來研發計劃及預計投入之研發費用

今年將建置台南機房的異地備援，將台南 IDC 機房的設備複製一份到台北 IDC 機房，除了設備之外還包含了資料與網路架構，此異地備援(台北 IDC)平日視為公司內部網路的一個網段(class C)，定時同步資料，災難發生時，除中華電信須更改 HiLink 的設定之外，各設備也須變更為台南 IDC 的網段，以 NAT 的技術進行網段的自動切換，讓分店在不做任何變動的情況下能連線到台北 IDC 機房執行程式及取得資料，同時利用 DNS 的轉換，讓外部的廠商透過 internet 取單時，能順利連到台北 IDC 的 web server，切換時間定在 4 小時內。

預計 1 年內，異地備援的預算費用為 1 仟萬元。

研發計劃名稱	目前進度	應再投入費用	完成上線時間	未來影響研發成功之主要因素
異地備援	初期評估及規劃	1 仟萬	103 年 12 月	詳細的流程規劃與定期演練

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期計畫

(1)行銷策略

(1.1)有效整合市場流行訊息與顧客消費趨勢，挑選潛力商品做強化宣傳：

商品為零售業經營根本，精準的選品眼光可為企業創造業績高峰。針對市場風行且顧客購買意願高之商品，做強化聚焦宣傳，投資報酬率高，亦達成業績加乘效益。

(1.2)突顯商品賣點，完整呈現商品特色，順勢拉升業績：

研究潛力商品特色與賣點，以生動、簡潔之圖文於 DM/賣場廣宣物/FB 等向顧客做商品功能與賣點介紹，吸引更多顧客注意，誘發消費者潛在需求，成功帶動業績。

- (1.3)強化門市人員對商品熟悉度，塑造寶雅親切專業形象：
透過完整 SOP 教育流程，加強服務人員對商品特性的熟悉度，可適時為選購有疑問之顧客做商品介紹與推薦，提升寶雅親切專業形象。
- (1.4)優化賣場廣播音樂，提供消費者輕鬆、沒有催促感的購物感受：
跳脫賣場喧鬧叫賣式廣播的窠臼，在寶雅門市只會聽到輕快悅耳的音樂，讓顧客可放慢腳步悠閒地逛寶雅，無意間拉長在門市停留的時間，亦增加多選購商品機率。
- (1.5)重視顧客需求，提升顧客滿意度：
經由 FB、問券、0800、門市顧客意見蒐集、寶雅企業內部社群等多元管道進行顧客意見資料蒐集，了解顧客需求後，擬定相關方案並確實執行，成功提升顧客滿意度。
- (1.6)重視會員經營，鞏固會員忠誠度：
A 依會員消費特性，量身規劃會員獨享優惠活動。加強服務人員對會員活動的熟悉度，並落實話術執行，有效提升會員活動參與度，增加會員對寶雅之黏度。
B 定期做會員資料庫分析，擬定會員經營計畫，鞏固會員忠誠度。
- (1.7)推廣聯名卡活動，有效維繫卡友：
積極結合聯名卡發卡銀行舉辦各項卡友優惠活動，於 DM／內店廣宣曝光活動訊息，吸引聯名卡卡友持續回店消費。結合雙方資源，創造卡友價值最大化，有效維繫聯名卡卡友。
- (1.8)掌握競業動態，即時應變，成功創造商機
經由調查競爭同業機制，了解競爭店最新動向，依據當時市場趨勢並評估寶雅利基點，即時採取因應策略，有效掌握商機。
- (2)產品發展方向
- (2.1)運用全國分區競爭市場調查機制，隨時維持市場價格之競爭力，建立區域同類型業別 NO.1 利基。
- (2.2)針對不同屬性的商品銷售，並依據顧客需求及商品差異訴求，定義出不同發展策略及廣告推廣辦法，強化寶雅聚客能力及差異化程度。
- (2.3)在既有的品類發展上擴增商品以提供顧客更多元的選則，滿足顧客的需求。
- (2.4)持續建立國外採購穩定的商品來源及價格談判能力，定期派採購團隊至國外開發採購新款商品，掌握最新的流行動態及新品的提供，期滿足消費者需求。
- (3)營運規模
- (3.1)持續設立營業據點，提高市場佔有率。
- (3.2)運用電腦作業系統之整理與分析，定期監督及立即修正改善異常狀況；並運用資訊化之管理，達到簡化及自動化之目的，以提高工作效率。
- (3.3)加強商品結構及靈活之行銷策略，以提升整體營運績效。
- (3.4)視人才為公司最重要之資源，擬訂教育訓練計畫，以集中化訓練模式，培訓儲備幹部，以作為企業未來營運擴展之需。
- (3.5)積極發展新型態，力求多樣化發展，以維持高成長的獲利。

(4)財務配合

強化整體現金流量之控制為財務規劃之主要目標，以配合未來營業據點擴展之資金需求。

2、長期計劃

(1)行銷策略

(1.1)調整定位，塑造寶雅優質品牌形象：

A 將寶雅市場定位由『年輕流行』提升為『品質形象』

透過品類發展、服務品質優化，並調整 DM 整體視覺、門市佈置氣氛物等，塑造寶雅高質感、時尚之品牌形象。

B 運用媒體宣傳力量，拓展寶雅品牌知名度：

經持續積極展店後，寶雅門市已擴展至全台。為讓更多消費者熟悉寶雅，將結合優質廣告公司，推展寶雅品牌宣傳計畫，運用多元媒體傳宣力量，讓既有會員更喜愛寶雅、更常到店消費，亦可吸引新客群關注，進而成為顧客。

(1.2)發展新興溝通平台，與顧客做更即時、多元互動：

A APP 溝通平台：

今年度將建立寶雅 APP 溝通平台，透過消費者可隨身瀏覽的寶雅 APP 程式，將行銷活動、線上 DM、熱銷商品等訊息以即時、互動方式與顧客進行溝通聯繫。此外，加入貼心實用工具，有效增加顧客使用寶雅 APP 頻率。

B FB 粉絲團：

(a)運用 FB 社群擴散力量，將寶雅特色商品經由人氣部落客、模特兒示範使用，增加話題性，發揮商品宣傳效益。

(b)由專業 FB 行銷人員操作寶雅優惠活動、話題商品、市場流行訊息等，與粉絲進行溝通，增加瀏覽度。結合廠商資源舉辦活動，有效活絡寶雅粉絲團人氣，進而大幅提升粉絲數。

(1.3)持續精進顧客分析機制，創造行銷資源效益最大化：

A 持續針對顧客消費行為與特性進行分析與分群，並精進分析機制。

B 依顧客消費型態量身規劃活動，精準運用行銷資源，發揮最高價值。

C 將公司資源集中在主力客群，力求行銷投入資源效益極大化。

(2)產品發展方向

(2.1)強化商品品類管理深度：

未來將更強化商品品類管理的深度，來補足商品線的完整度，期能更貼近各種不同層級的消費需求，增加不同領域的消費契機。

(2.2)強化寶雅優勢商品形象：

針對商品不同屬性，將產品線之廣度與深度延伸，並開發醫學美容多元化的商品，擴大廣宣效應營造專門店形象。

(2.3)導入不同類型店的商品陳列規劃：

依據不同類型店規劃商品的陳列及商品的流動管理，讓商品的進退管理更具效益。

(3) 營業規模

(3.1) 為擴大營運規模，將立足台灣，並以大陸市場為未來發展方向。

(3.2) 建立有效的訓練管理系統，落實職能別績效考核制度，提高人力素質，以提升營運績效。

(4) 財務配合

配合營運狀況建立穩健財務政策，加強事前控制之財務管理功能，透過採購、行銷及展店計畫，由財務部門根據整體營運計畫，規劃資金供應計畫，並針對資金之來源、運用及執行後之效益作完整追蹤評估。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要商品服務之銷售提供地區及市場佔有率：

A.主要商品之銷售地區：

本公司屬於綜合商品零售業之末端通路，商品主要銷售對象係國內一般消費者及公司行號，商品百分之百內銷，最近三年度主要商品銷售分佈之區域表列如下：

單位：新台幣仟元

銷售區域		100年度		101年度		102年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內銷	北區	1,460,367	23.3	1,340,691	26.0	2,060,582	28.4
	中區	1,825,536	29.0	1,648,558	29.0	2,057,304	28.4
	南區	1,418,894	22.6	1,821,579	21.7	1,481,715	20.4
	高屏區	1,573,406	25.1	1,461,987	23.3	1,649,858	22.8
合計		6,278,203	100.0	6,272,815	100.0	7,249,459	100.0

B.市場佔有率

本公司100年、101年及102年的營業額分別為62.78億、62.73億及72.49億，佔全國綜合商品零售業之其他綜合商店總營業額，市場約略佔有率分別為4.12%、3.98%及4.46%。

綜合商品零售業行業別營業額及年增

單位：百萬元；%

行業別	98年度	99年度	100年度	101年度	102年度
百貨公司	231,924	251,113	270,186	279,986	288,636
成長率	3.18	8.27	7.60	3.63	3.09
超級市場	126,665	133,345	143,087	151,556	158,404
成長率	4.51	5.27	7.31	5.92	4.52
連鎖式便利商店	212,066	230,456	245,985	267,700	276,056
成長率	0.03	8.67	6.47	8.83	3.12
零售式量販店	148,092	156,816	167,138	171,356	172,173
成長率	1.83	5.89	6.58	2.52	0.48
其他綜合商店	137,278	145,247	152,249	157,430	162,588
成長率	3.00	5.80	4.82	3.40	3.28
綜合商品	856,025	916,977	978,645	1,028,029	1,057,857
成長率	2.29	7.12	6.73	5.05	2.90

資料來源：經濟部統計處「商業營業額統計」

2.市場未來之供需狀況與成長性：

寶雅公司係採連鎖經營型態銷售生活精品百貨，行業的利基產品是時尚美妝美材保養品及精緻個人用品，因有此兩類產品以及現代舒適的消費空間得以與量販店、超市、便利商店、藥妝店區隔開來，成為零售業內獨立的一種分類，經營型態以提供精緻化、流行性、多樣化、個性化之精品百貨，以其創造流行、領導流行，並強化行銷策略及商品銷售組合，主要消費客層為 15~49 歲年輕消費族群及女性消費者，此一消費族群因女性就業人口近年來與日俱增，其消費能力亦同時增加，使得此一市場未來仍能穩定發展。

本公司以年輕消費族群及提供流行性商品為主，強調個性化商品，所營商品主要為時尚美妝美材保養品類、流行內衣襪類、生活日用品類及精緻個人用品類，全省各地截至 103 年 4 月止分布 89 家分公司並陸續擴展賣場，與同類型之競爭者比較居於領先地位。

3.競爭利基：

成功的營業據點之開發，為本公司經營致勝之關鍵因素之一，在店舖力提昇方面，進行分店改裝，以寬廣舒適之空間，提供完善及滿足之購物環境，本公司之賣場皆係承租而來經營成本較低，相較量販店、百貨公司之租地自建或購地自建之資金成本、折舊費用節省許多。對於商圈、市場調查、商品結構組合、人員培訓及目標市場等均有詳盡之評估及規劃，因能掌握主要客層之消費群，故本公司因以展店技巧之掌握，除為公司創造可觀之業績外，亦奠定了市場地位。

透過POS系統及導入商業智慧決策系統(Business Intelligence, BI)與推動E-procurement(電子化採購模組)，將各營業據點銷售之情報回傳總公司做系統化整理，提供經營者即時的經營情報分析，以利公司掌握整體市場之消費動態及變化，並即時掌握商品動向及存貨訊息，適時反映市場價格搭配以靈活之商品操作及行銷機制，故能夠吸引廣大消費者，創造利潤及業績，提昇市場競爭力。

4.發展遠景之有利與不利因素及因應對策：

(1)有利因素：

A.精品專門店市場規模持續成長。

B.及時資訊系統的掌握及提供

商業智慧決策系統(Business Intelligence, BI)與完整的POS系統架構，為寶雅公司能夠及時性掌握各營業據點銷售情報之重要關鍵。

C.完善的行銷策略及商品開發能力

本公司一向秉持著「貼近生活、滿足需求」之經營理念及「掌握流行新資訊並滿足顧客多樣化選擇」的經營使命，不斷地開發流行化、個性化、精緻化之多樣化精品百貨，以期成為創造流行、領導流行之精品百貨零售業者，以滿

足顧客消費者之選擇，並透過靈活的促銷機制及完善的行銷策略，即時掌握商品動向，適時反映市場價格，可提供滿足顧客對於商品精緻化、流行化及價格平價化之需求。

D.有效存貨管理系統

本公司為各式生活精品百貨之綜合商品零售商，其庫存主要為賣場排面，庫存控制經由其建立存貨週轉率、進貨銷售比率、單品銷售排行等存貨控管指標，並透過完整的進銷存貨控制與營運管理資訊系統，使公司可適時掌握存貨紀錄，配合銷售策略，達成有效存貨管理。

E.優異的經營績效

本公司榮獲「天下雜誌」評定名列 2013 年全國 1000 大服務業排名第 206 名，顯見本公司努力經營之成果已有顯著之績效，並於與供應商已建立長期良好合作關係，供貨來源穩定，營運已達規模經濟，議價能力強，可降低進貨成本，提昇競爭力。

(2)不利因素及因應對策：

不利因素	因應對策
國際經濟情勢通膨壓力升高，雖實質所得微幅上升，導致消費行為保守	透過有效的商品陳列氛圍，來吸引消費者的購買力，開發自有品牌及獨賣商品，來強化軟性核心商品的價格競爭力，建立寶雅公司成為奢華平價、精彩、美麗與流行的領導品牌。
同業競爭將更為劇烈	1.建立完整之管理系統，以及掌握商品動向，包括商品採購、行銷企劃、賣場管理，及經營情報以適當反應市場脈動。 2.加強員工訓練，提昇服務品質，以留住企業人才。 3.針對商圈客層特質，調整商品結構，加強商品特色，符合核心客層需求，以增加獲利空間。
不同業態的競爭界限模糊化	1.以客戶需求為導向，搭配靈活之行銷策略及促銷機制，以滿足消費者之需求，並保持商品新鮮度及流行性。 2.以多樣化、流行化之特有商品文化，吸引特殊消費大眾，以增加客源。
大型賣場與新通路的興起，對原有零售市場，造成一定程度的衝擊	1.持續擴大通路，積極開發潛力商圈，以擴大市場佔有率，並達到企業的規模經濟效益。 2.發揮規模優勢，展現議價能力，降低成本。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

主要產品	用途
時尚美妝美材保養品類	國內各品牌化妝品如資生堂、高絲等及國外各類化妝品，生化保養理療化妝品。
流行內衣襪類	國內外高級內衣、襪，如少淑女內衣、一般男、女襪類。
生活日用品類	家庭裝飾品寢具、生活雜貨。
精緻個人用品類	皮件、旅行箱、飾品、文玩具用品。

本公司係屬綜合商品之末端零售商，所銷售商品均由用品製造商、代理商或經銷商供應，並無製造過程。

(三)主要原料之供應狀況：

本公司銷售之生活用品、化妝品及百貨等，均由用品製造商、代理商或經銷商供應，由於銷售據點及營業額迅速成長，本公司以掌握分散採購及多家議價的進貨優勢，更直接反應在進貨成本的降低，故供貨來源穩定，不虞匱乏。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

本公司係綜合商品之零售商，最近兩年度皆未有占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶，故無須揭露。

(五)最近二年度生產量值：

本公司係綜合商品之零售商並無生產自製之產品，非屬製造事業，故不適用生產量值。

(六)最近二年度銷售量值：

本公司係綜合商品之零售商，由於所銷售之產品種類眾多，且數量單位不一，無法作一致之數量統計，故僅依產品類別銷售統計如下：

單位：新台幣仟元

銷 售 值 主要商品	年度	101 年度				102 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
時尚美妝美材保養品類		2,337,250	37.26	-	-	2,714,959	37.45	-	-
流行內衣襪類		822,366	13.11	-	-	983,087	13.56	-	-
生活日用品類		2,046,820	32.63	-	-	2,318,752	31.99	-	-
精緻個人用品類		1,066,379	17.00	-	-	1,232,659	17.00	-	-
合 計		6,272,815	100.00	-	-	7,249,459	100.00	-	-

註：本公司並無外銷業務，故無外銷金額。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

年 度		101 年度	102 年度	當年度截至 103 年 5 月 8 日
員 工 人 數	銷售人員	2,146	2,633	2,659
	管理人員	193	221	245
	合 計(註)	2,339	2,854	2,904
平 均 年 歲		27.19	28.26	27.83
平 均 服 務 年 資		2.59	2.74	2.69
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	1.73%	1.18%	0.96%
	大 專	69.84%	71.62%	71.83%
	高 中	27.37%	26.17%	26.18%
	高 中 以 下	1.06%	1.03%	1.03%

註：員工人數已扣除 12 月 31 日離職員工。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有因污染環境所受損失及處分情事，本公司行業特性，不受歐盟有害物質限用指令(RoHS)影響。

五、勞資關係

(一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施：

- (1)勞工保險、全民健康保險、員工團體保險。
- (2)員工入股分紅。
- (3)年終獎金。
- (4)結婚禮金。
- (5)住院慰問金。
- (6)春酒贊助金。
- (7)喪葬補助費。
- (8)員工聚餐補助費。
- (9)生日禮券。
- (10)中秋、端午及春節禮券。
- (11)員工健康檢查。

2. 員工進修及訓練情形：

進修及訓練

寶雅重視人才的養成及培訓，藉由定期的教育訓練課程及線上學習 E-Learning 平台，提供員工即時性的訓練與交流學習，進以提昇員工的能力，配合公司整體營運目標建立績效制度，使員工能在達成公司營運目標之前提下，亦能符合個人之生涯規劃。

因應寶雅中長期發展計畫之快速展店人才培訓需求，規劃完整、標準化的培訓機制，以師徒制的方式學習，並建立內部講師傳承制度，提供完善的學習環境與平台，協助內部同仁於短期內完成受訓並展現實質成效於工作上，順利獲得晉升機會，達到雙贏的成果。

寶雅內部人才培訓計畫如下：

- (1) 新人滿季 OJT 訓練-第一階段由總經理親自授課，協助新進人員認識寶雅的歷史沿革與組織及公司文化，協助同仁快速融入寶雅環境；第二階段進行門市各站點實務考核，以確保新進人員基本操作熟悉度。
- (2) 輔導員訓練-學習正確的工作教導方式，傳承公司經營技術、知識與管理經驗，協助新進同仁快速適應新工作環境，培養基層管理人才。
- (3) 課長晉升評鑑活動-進行實務考核的評鑑機制，分梯次集體進行，通過人員即可獲得晉升。
- (4) 營業管理訓練-訓練分上下階段進行，由總經理親自講授寶雅經營哲學，並邀請資深店長擔任內部講師，分享傳承店務管理經驗，增進學員店務管理職能，培養店副理人才。
- (5) 店副理晉升評鑑活動-進行實務考核的評鑑機制，分梯次集體進行，通過人員即可獲得晉升。
- (6) 儲備店長實務培訓-安排 A 級訓練店及資深改善經理擔任教師，透過門市實務操作，標竿學習正確管理模式，提升店長報表解讀與問題解決能力，培育出可獨當一面的實力店長。

本公司102年度教育訓練之各項成果如下：

課程項目	班次	總人數	總人時	總費用(元)
基層訓練	55	1,380	9,660	2,076,600
管理訓練	26	592	4,144	
主管評鑑	19	322	2,254	

3. 退休制度與其實施情形：

本公司適用舊制員工根據勞動基準法之相關規定訂立勞工退休辦法，由公司委請精算師精算後，每月按薪資總額之 2% 提列勞工退休準備金，並專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局)，退休金之給付計算方式悉依據勞工退休辦法之規定給付。選擇新制及適用新制員工，依勞工退休金條例規定，每月退休金之給付計算方式依工資之 6% 提撥至個人退休金帳戶中。

4. 工作規則與員工行為或倫理守則：

本公司「工作規則」訂有考績遷調及獎懲規定，並設有人事評議委員會執行相關作業，以明確規範員工行為、品性與倫理操守，本公司應遵守之員工行為或倫理守則如下：

(1) 指揮監督

員工應服從本公司之指揮監督：

- (1.1)員工應誠實遵守本公司之方針與合法規章，並服從各級主管之合理指揮，如有意見得隨時隨地反映，各級主管應本著分層負責之精神指揮監督。
- (1.2)員工應專注於個人業務，保持工作秩序，發揮團隊精神，努力提高工作效率。
- (1.3)各級主管應尊重員工之人格，愛護部屬，適切指導員工完成工作。
- (1.4)員工應維護本公司榮譽，凡足以影響本公司聲譽之任何情事，均應隨時循級向主管報告，不得有任何隱瞞。但遇緊急或特殊情況時，得例外越級報告。
- (1.5)員工非經本公司書面同意，不得在外兼任與本身業務有關之職務或在外兼職以致影響勞動契約之履行。亦不得為自己或第三人經營與本公司相同或類似之事業。
- (1.6)員工在工作時間內，應儀容整潔且穿著規定之制服。

(2) 門禁管理

員工應遵守下列進出本公司之管理規定：

- (2.1)員工應依規定時間上下班，並依規定親自打卡。
- (2.2)未經許可，不得私帶親友進入辦公室或工作場所。
- (2.3)禁止攜帶槍械彈藥等危險物品、法定違禁品、或與生產公務無關用品進入工作場所。
- (2.4)不得在禁菸區吸菸。
- (2.5)員工未經許可，不得私自進入倉庫及其他本公司規定之重要處所。
- (2.6)員工在工作時間內，未經核准，不得擅離工作崗位。

(3) 員工活動之管理

員工之活動應遵守以下原則：

- (3.1)員工不得於工作場所從事喝酒、賭博、股票、期貨、推銷或直銷等活動。
- (3.2)私人衣物不得在本公司清洗。
- (3.3)不得吸食毒品或其他違法之行為。
- (3.4)員工不得於本公司內成立互助會、參加其他員工之互助會或於公司內收取會款。
- (3.5)為維持工作秩序及效率，員工不得自為或煽惑他人為不合法之罷工或怠工。

(4) 設備物料管理

員工在使用設備物料時，應確實遵守以下原則：

- (4.1)員工應妥善使用本公司車輛、辦公器具、設備及消耗品，並依相關設備或物料使用規定使用。但使用公務車肇事者，自負額依法由員工自行吸收。
- (4.2)非職務上必須之私人電話、傳真、影印等應避免使用。
- (4.3)員工非經許可，不得以私人目的使用公物或將公物攜出。

(5) 執行業務之管理

員工在執行業務時應遵守以下原則：

- (5.1) 對經辦案件應力求切實，不得規避或積壓。
- (5.2) 對經管之文件、財物應妥為保管，不得擅自攜出本公司或損壞，如遇非常事故時，並應做適當之處置。
- (5.3) 工作交班時，應將操作狀況、工作內容、重要器具及所有帳務、金錢交接清楚。
- (5.4) 員工對於職務及公事，均應循級而上，不得越級呈報，但緊急或特殊狀況不在此限。
- (5.5) 員工執行業務時，應遵守各項法令及相關職業道德規範，不得有侵害他人權益之情事。例如，應確實遵守勞工安全衛生法之規定，維護工作場所及其四週環境之安全衛生及整潔，以防止竊盜、火災等災害。
- (5.6) 不得任意翻閱不屬自己掌理之文件、函電、設計圖或相關資料。
- (5.7) 行使採購或稽核財務時，須公正無私，不得有任何偏袒行為。
- (5.8) 不得與客戶或廠商發生金錢借貸之往來。

(6) 誠實義務

為維持勞資關係之信賴與和諧，員工應履行下列誠實義務：

- (6.1) 對本公司事務、業務、財務、技術、營業方針、人事動態、客戶名冊及重要決策，應嚴守營業秘密，不得洩漏或其他違反保密義務。
- (6.2) 員工平日之言行應誠實廉潔，注意維護本公司之聲譽，不得利用職務上之關係要求客戶或廠商招待、餽贈或接受佣金、酬金及其他不當利益。

5. 工作環境與員工人身安全保護措施

(1) 勞工保險、全民健康保險

員工均由本公司依法辦理勞工保險、全民健康保險，並依相關法令享有保險給付權利。對於員工生育、傷病、殘廢、老年、死亡等之給付，亦由本公司依「勞工保險條例」及「全民健康保險法」，由本公司辦理轉請勞保局及健保局給付。

(2) 安全衛生

本公司依勞工安全衛生有關法令，辦理安全衛生工作，防止職業災害發生，保障員工安全與健康。

(3) 健康關懷與管理

本公司員工每年舉辦員工健康檢查，維護員工之身體健康。

(4) 宿舍衛生安全

為了確保公司所提供之宿舍係安全、整齊與清潔，總經理室派人至全省分店所擁有的幹部宿舍進行查檢，查檢範圍為公共區域、家電安全、熱水器設備與防火設備為主，以維護宿舍衛生安全。

(5) 各項設施之維護及檢查

分店及總公司定期舉行消防安檢，以維護各項設施之完善與安全。

(二) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：

103 年 04 月 15 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
房屋租賃契約	A001~A103	93.01.01~117.12.15	平均月租 459,540 元 按月 支付租金	無
銀行借款合同	彰化商業銀行	100.09.27-103.09.27	動用借款額度 3000 萬元	無
銀行借款合同	彰化商業銀行	100.11.10-103.11.10	動用借款額度 2000 萬元	無
銀行借款合同	彰化商業銀行	101.08.22-104.08.22	動用借款額度 1000 萬元	無
銀行借款合同	彰化商業銀行	101.08.22-104.08.22	動用借款額度 4000 萬元	無
銀行借款合同	彰化商業銀行	101.11.30-104.11.30	動用借款額度 2000 萬元	無
銀行借款合同	華南商業銀行	100.08.24-103.08.24	動用借款額度 5000 萬元	無
銀行借款合同	華南商業銀行	101.12.25-104.12.25	動用借款額度 6000 萬元	無
銀行借款合同	台灣工業銀行	102.09.16-105.09.15	動用借款額度 8000 萬元	無
銀行借款合同	台灣工業銀行	102.10.17-105.09.15	動用借款額度 2000 萬元	無
銀行借款合同	第一商業銀行	102.08.20-105.08.20	動用借款額度 6000 萬元	無
銀行借款合同	中國信託銀行	102.08.20-105.08.20	動用借款額度 1 億元	無
銀行借款合同	台灣土地銀行	102.11.25-105.11.25	動用借款額度 5000 萬元	無
銀行借款合同	玉山商業銀行	102.08.20-105.08.20	動用借款額度 1 億元	無
銀行借款合同	玉山商業銀行	102.10.17-105.10.17	動用借款額度 2000 萬元	無
銀行借款合同	彰化商業銀行	100.09.27-103.09.27	動用借款額度 3000 萬元	無

陸、財務概況

Financial Information

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					
	98年	99年	100年	101年	102年	當年度截至103年3月31日財務資料(註2)
流動資產				2,106,197	2,460,171	2,354,144
不動產、廠房及設備				885,032	1,299,689	1,279,747
無形資產				-	-	-
其他資產				256,713	238,516	222,493
資產總額				3,247,942	3,998,376	3,856,384
流動負債	分配前			1,316,544	1,716,819	1,459,204
	分配後			1,692,214	(註3)	(註4)
非流動負債				137,720	260,261	206,379
負債總額	分配前	不	不	1,454,264	1,977,080	1,665,583
	分配後	適	適	1,829,934	(註3)	(註4)
歸屬於母公司業主之權益	用	用	用	-	-	-
股本				916,267	929,073	929,073
資本公積				309,961	346,318	346,318
保留盈餘	分配前			567,450	745,905	915,410
	分配後			191,780	(註3)	(註4)
其他權益				-	-	-
庫藏股票				-	-	-
非控制權益				-	-	-
權益總額	分配前			1,793,678	2,021,296	2,190,801
	分配後			1,418,008	(註3)	(註4)

註1：本公司依法自102年1月1日採用國際財務報導原則(IFRS)，惟因IFRS之財務資料不滿5年度，故另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：103年3月31日之財務資料係經會計師核閱。

註3：尚未召開103年股東常會決議分配案。

註4：非完整之會計年度，故相關分配後數字從略。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	98年	99年	100年	101年	102年	當年度截至103年3月31日財務資料(註2)
營業收入				6,272,815	7,249,459	2,018,753
營業毛利				2,366,397	2,875,194	807,857
營業損益				448,914	596,645	198,410
營業外收入及支出				64,834	77,686	5,804
稅前淨利				513,748	674,331	204,214
繼續營業單位 本期淨利				426,171	558,852	169,505
停業單位損失				-	-	-
本期淨利(損)				426,171	558,852	169,505
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不 適 用	不 適 用	不 適 用	(5,145)	4,436	-
本期綜合 損益總額	不 適 用	不 適 用	不 適 用	421,026	563,288	169,505
淨利歸屬於 母公司業主				-	-	-
淨利歸屬於非控制 權益				-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主				-	-	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益				-	-	-
每股盈餘	追溯前			4.62	6.03	1.82
	追溯後			4.59	6.01	1.82

註1：本公司依法自102年1月1日採用國際財務報導原則(IFRS)，惟因IFRS之財務資料不滿5年度，故另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：103年3月31日之財務資料係經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1.簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 103年3月31 日財務資料
	98年	99年	100年	101年	102年	
流動資產	\$1,881,083	\$1,936,237	\$1,999,275	\$2,124,556		
基金及長期投資	-	-	-	-		
其他金融資產-非 流動	-	-	-	-		
固定資產	815,421	861,529	886,128	885,032		
其他資產	158,676	149,178	157,872	246,013		
資產總額	2,871,186	2,946,944	3,043,275	3,255,601		
流動負債	分配前	1,360,133	1,259,337	1,240,540	1,286,744	
	分配後 (註1)	1,396,662	1,506,602	1,536,024	1,662,414	
長期負債	222,204	125,044	122,099	118,489		
其他負債	4,755	2,558	3,540	4,516		不 適 用
負債總額	分配前	1,587,092	1,386,939	1,366,179	1,409,749	
	分配後 (註1)	1,623,621	1,634,204	1,661,663	1,785,419	
股本	730,588	883,090	900,867	916,267		不 適 用
資本公積	249,743	266,305	285,357	309,961		
金融商品未實現損 益	-	-	-	-		
累積換算調整數	-	-	-	-		
未認列為退休金成 本之淨損失	-	-	-	-		
保留盈餘	分配前	303,763	410,610	490,872	619,426	
	分配後	267,234	163,345	195,388	243,756	
股東權益 總額	分配前	1,284,094	1,560,005	1,677,096	1,845,852	
	分配後 (註1)	1,247,565	1,312,740	1,381,612	1,470,182	

註1：上稱分配後數字，依據次年度股東會決議之情形填列

2. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 103年3月 31日
	98年	99年	100年	101年	102年	
營業收入	5,596,925	6,118,246	6,278,203	6,699,657		
營業毛利	1,604,835	1,856,989	2,047,794	2,370,470		
營業損益	224,341	280,435	357,899	457,437		
營業外收入及利益	48,734	81,338	55,785	70,118		
營業外費用及損失	12,639	16,657	7,999	5,284		
繼續營業部門 稅前損益	260,436	345,116	405,685	522,271	不	不
繼續營業部門 稅後損益	195,490	285,841	336,358	433,245	適	適
停業部門損益	-	-	-	-	用	用
非常損益	-	-	-	-		
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-		
本期損益	195,490	285,841	336,358	433,245		
基本每股 追溯前(註1)	2.69	3.26	3.72	4.75		
盈餘(元) 追溯後(註2)	2.05	2.94	3.68	4.72		

註1：以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎。

註2：本公司最近五年以來員工紅利及未分配盈餘轉增資，依一般公認會計原則之規定，必須追溯調整其流通在外股數，俾利各年度之每股盈餘之比較。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
98年	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、王國華	無保留意見
99年	資誠聯合會計師事務所	李明憲、林姿妤	無保留意見
100年	資誠聯合會計師事務所	李明憲、林姿妤	無保留意見
101年	資誠聯合會計師事務所	李明憲、林姿妤	修正式無保留意見
102年	資誠聯合會計師事務所	李明憲、林姿妤	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則

年 度		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 103年3月31 日(註2)
		98年	99年	100年	101年	102年	
分析項目							
財務結構	負債占資產比率(%)				44.77	49.45	43.19
	長期資金占固定資產比率(%)				216.06	174.71	186.50
償債能力	流動比率(%)				159.98	143.30	161.33
	速動比率(%)				55.27	58.44	63.69
	利息保障倍數				202.39	148.52	118.03
經營能力	應收款項週轉率(次)(註3)				-	-	-
	平均收現日數(註3)				-	-	-
	存貨週轉率(次)				2.96	3.19	3.48
	應付款項週轉率(次)				4.69	4.83	5.50
	平均銷貨日數	不	不	不	123.31	114.42	104.89
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	適	適	適	7.08	6.64	6.26
	總資產週轉率(次)	用	用	用	2.00	2.00	2.06
	資產報酬率(%)				13.63	15.53	17.41
獲利能力	權益報酬率(%)				24.84	29.30	32.19
	占實收資本比率(%)				48.99	64.22	85.42
	營業利益 稅前純益				56.07	72.58	87.92
	純益率(%)				6.79	7.71	8.40
	每股盈餘(元)(追溯後)(註5)				4.62	6.03	1.82
現金流量	現金流量比率(%)				48.48	52.50	18.22
	現金流量允當比率(%)				94.50	101.04	109.71
	現金再投資比率(%)				12.51	16.32	7.97
槓桿度	營運槓桿度				4.89	4.50	34.38
	財務槓桿度				1.01	1.01	1.01

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)

利息保障倍數：102年因新店及改裝資金需求增加舉借長期借款，導致本期利息支出增加，利息保障倍數下降。

營業利益佔實收資本比率(%)：主要係102年度營業收入增加及營業費用有效控制所致。

稅前純益佔實收資本比率(%)：主要係102年度營業收入增加及營業費用有效控制所致。

現金再投資比率(%)：主要係102年度營業收入增加導致營業活動淨現金流量增加，現金再投資比率提昇。

註1：本公司依法自102年1月1日採用國際財務報導原則(IFRS)，惟因IFRS之財務資料不滿5年度，故另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：103年3月31日之財務資料係經會計師核閱。

註3：本公司為現銷零售業，故不適用。

註4：以上財務比率之計算公式如下(採用國際財務報導準則)：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 係以今年度加權平均普通股股數為計算基礎。

2. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，按增資比例追溯調整。

(二)財務分析-我國財務會計準則

年 度		最近五年度財務分析					
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
分析項目							
財務結構	負債占資產比率 (%)	55.28	47.06	44.89	43.30	不適用	
	長期資金占固定資產比率 (%)	184.73	195.59	203.04	221.95		
償債能力	流動比率 (%)	138.30	153.75	161.16	165.11		
	速動比率 (%)	39.62	56.60	49.40	56.55		
	利息保障倍數	38.06	57.86	109.18	205.73		
經營能力	應收款項週轉率 (次) (註 1)	-	-	-	-		
	平均收現日數(註 1)	-	-	-	-		
	存貨週轉率 (次)	3.34	3.52	3.44	3.28		
	應付款項週轉率 (次)	4.89	4.91	5.01	5.19		
	平均銷貨日數	109.18	103.62	106.21	111.28		
	固定資產週轉率 (次)	6.86	7.10	7.18	7.57		
	總資產週轉率 (次)	1.95	2.08	2.10	2.13		
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.50	9.98	11.33	13.82		
	股東權益報酬率 (%)	15.80	18.32	20.78	24.60		
	占實收資本比率 (%)	營業利益	30.71	31.76	39.73		49.92
		稅前純益	35.65	39.08	45.03		57.00
	純益率 (%)	3.49	4.67	5.36	6.47		
	基本每股盈餘 (元) (追溯後)(註 2)	2.25	3.26	3.71	4.75		
現金流量	現金流量比率 (%)	28.90	52.27	29.45	52.47		
	現金流量允當比率 (%)	51.74	71.30	74.99	95.99		
	現金再投資比率 (%)	13.57	26.72	4.60	13.55		
槓桿度	營運槓桿度	6.57	6.10	5.39	4.80		
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.01	1.01		

註 1：本公司為現銷零售業，故不適用。

註 2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

(1)係以今年度加權平均普通股股數為計算基礎。

(2)凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，係按增資比例追溯調整。

註 3：分析項目之計算公式如下：

註 4：以上財務比率之計算公式如下(採用我國財務會計準則)：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註 4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

寶雅國際股份有限公司

 監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派表案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所李明憲、林姿妤會計師查核完竣，並出具查核報告，上述各項表冊經本監察人等查核完竣，認為尚無不符、爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

本公司一〇三年股東常會

寶雅國際股份有限公司

監察人：蔡德祥 (蔡德祥)

監察人：陳明賢 (陳明賢)

監察人：謝宗坤 (謝宗坤)

中 華 民 國 一〇三 年 三 月 十 七 日

四、最近年度財務報告：

請詳第80頁~第144頁，本公司未設有子公司，故無編製合併財務報表之適用，僅需編製個別財務報表。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

本公司未設有子公司，故無編製公司個體財務報告之適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

Financial Status , Operating Results, and Risk Management

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	102 年度	101 年度	差異	
				金額	%
流動資產		\$2,460,171	\$2,106,197	353,974	16.81%
不動產、廠房及設備		1,299,689	885,032	414,657	46.85%
其他資產		238,516	256,713	(18,197)	-7.09%
資產總額		3,998,376	3,247,942	750,434	23.10%
流動負債		1,716,819	1,316,544	400,275	30.40%
非流動負債		260,261	137,720	122,541	88.98%
負債總額		1,977,080	1,454,264	522,816	35.95%
股本		929,073	916,267	12,806	1.40%
資本公積		346,318	309,961	36,357	11.73%
保留盈餘		745,905	567,450	178,455	31.45%
股東權益總額		2,021,296	1,793,678	227,618	12.69%
<p>一、增減比例變動分析說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.流動資產：主要係 102 年營運規模擴大，現金增加所致。 2.不動產、廠房及設備：主要係 102 年分店改裝及展新店所致。 3.流動負債：主要係 102 年營運規模擴大，廠商應付增加；及 102 年分店改裝及新店工程帳款。 4.非流動負債：主要係 102 年長期負債增加所致。 5.保留盈餘：主要係 102 年度獲利增加所致。 <p>二、未來因應計畫：</p> <p>公司未來營業活動所產生營運資金及部分運用金融機構所得之資金，將足以因應本公司未來營運的需求。</p>					

二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	102 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入		7,249,459	6,272,815	976,644	15.57%
營業成本		<u>(4,374,265)</u>	<u>(3,906,418)</u>	(467,847)	11.98%
營業毛利		2,875,194	2,366,397	508,797	21.50%
營業費用		<u>(2,278,549)</u>	<u>(1,917,483)</u>	(361,066)	18.83%
營業利益		<u>596,645</u>	<u>448,914</u>	147,731	32.91%
營業外收入及支出		<u>77,686</u>	<u>64,834</u>	12,852	19.82%
稅前淨利		674,331	513,748	160,583	31.26%
所得稅費用		<u>(115,479)</u>	<u>(87,577)</u>	(27,902)	31.86%
本期淨利		<u><u>558,852</u></u>	<u><u>426,171</u></u>	132,681	31.13%
<p>一、最近二年度增減比例變動分析說明如下：</p> <p>(1)營業收入：主要係 102 年度分店成長及新店增加所致。</p> <p>(2)營業毛利：主要係 102 年度營收增加及規模效益，毛利增加。</p> <p>(3)營業費用：主要係 102 年度新店增加及分店改裝折舊費用增加</p> <p>(4)營業利益：主要係 102 年度營收增加所致。</p> <p>(5)稅前淨利：主要係 102 年度營收增及規模效益，稅前淨利增加</p> <p>(5)所得稅費用：主係因 102 年度獲利增加所致。</p> <p>(6)本期淨利：主要係 102 年度營收增及規模效益，本期淨利增加</p> <p>二、預期未來一年度銷售數量及其依據： 公司未來一年度將持續增設營業據點，擴大營業規模，以提高銷售數量。依據對未來景氣變動之預期及營業據點擴展情形等因素，預期未來一年度之營收將可持續成長。</p> <p>三、營業毛利變動分析： 主要係 102 年度營收增加及規模效益，毛利增加。</p>					

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

(一) 本年度現金流量變動情形分析

期初現金 餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流 量 (2)	全年現金流出 (入)量 (3)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$ 478,948	901,262	679,719	700,491	-	銀行借款

分析說明如下：

- (1)營業活動：來自營業活動之淨現金流入約9.01億元，主要係本期淨利之增加。
- (2)投資活動：來自投資活動之淨現金流出約5.49億元，主要係本年度門市改裝及持續展店購置相關之固定資產及支付存出保證金所致。
- (3)融資活動：來自融資活動之淨現金流出約1.31億元，主要係本年度發放現金股利所致。

(二) 現金不足額之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流量分析

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量 (2)	預計全年 現金流出 (入)量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
700,491	991,388	747,691	944,188	-	銀行借款

1.分析說明如下：

- (1)營業活動：103年度預估營業收入仍可穩定成長，致營業活動可產生淨現金流入。
- (2)投資活動：投資活動產生淨現金流出，主要係預估購置固定資產及支付存出保證金及遞延費用價款等。
- (3)融資活動：主要係預估支付現金股利、董監酬勞及償還長期借款等。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

擬增加銀行中長期借款以因應為持續增設營業據點而增加資本支出所造成之營運資金不足，確保公司最低的營運資金安全餘額。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所須資金總額	實際或預定資金運用情形			
				99年度	100年度	101年度	102年度
擴充營業據點	營運資金及金融機構	102.12.31	356,958				356,958
既有門市改裝	營運資金及金融機構	102.12.31	208,481				208,481

(二) 對財務業務之影響

本次盈餘暨員工紅利轉增資發行新股數之目的在於擴展營業據點，係公司為維持營運成長及提升競爭力等長遠發展所必需，未來隨著效益逐漸發揮，對盈餘及股東權益之提升應具助益。

故在考量每股盈餘、資金成本、公司經營穩健與財務結構安全性及對股東權益之影響，辦理盈餘暨員工紅利轉增資發行新股為目前最佳之資金調度來源。

五、最近年度轉投資政策、及獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、風險事項分析與評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 對公司損益之影響：

項目	102年度（新台幣仟元；%）
利息收(支)淨額	-2,946
兌換損益淨額	0
利息收(支)淨額占營收淨額比率	-0.04%
利息收(支)淨額占稅前淨利比率	-0.44%
兌換損益淨額占營收淨額比率	0%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	0%

(1) 利率變動：

本公司 102 年底長期借款金額為 487,753 仟元(含一年或一營業週期內到期長期負債)，若市場利率增加 10%，在所有其它因素不變下，稅後淨利將減少 17 仟元，目前央行政策為物價與金融穩定，並促進經濟成長，維持穩定之利率，且本公司具現金流入快速之特性，還款速度快，因此利率變動對損益將不會有重大影響。

(2) 匯率變動：

本公司進銷貨均以新台幣為主，並無外銷及進口商品佔總銷貨比重極低，且無從事外匯買賣合約，故匯率變動對公司之營業收入及獲利尚無重大影響。

(3) 通貨膨脹：

對於國內物價指數變動與通貨膨脹的狀況，本公司隨時注意市場價格之波動，故通貨膨脹對本公司的損益尚無重大影響之情事。

2. 未來因應措施

(1) 利率變動之因應措施

將持續觀察利率走勢，與各金融機構往來議價，將公司融資成本控制在市場利率相對之低點。

(2) 匯率變動之因應措施

本公司主內銷及進貨皆以新台幣計價，可規避匯率變動之風險。

(3) 通貨膨脹之因應措施

本公司致力於擴展經濟規模，以降低未來通貨膨脹帶來之成本增加壓力及對公司營運之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司專注於零售事業經營，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情形發生。然為能有效控管相關風險，提昇財務運作安全性，本公司已依據證期局的相關法令規定，訂定包括「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」以及「取得或處分資產處理程序」等相關作業規範。同時本公司之稽核單位依據證期局訂頒「公開發行公司建立內控制度處理準則」，訂有相關制度進行風險管理及評估作業。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

今年將建置台南機房的異地備援，將台南 IDC 機房的設備複製一份到台北 IDC 機房，除了設備之外還包含了資料與網路架構，此異地備援(台北 IDC)平日視為公司內部網路的一個網段(class C)，定時同步資料，災難發生時，除中華電信須更改 HiLink 的設定之外，各設備也須變更為台南 IDC 的網段，以 NAT 的技術進行網段的自動切換，讓分店在不做任何變動的情況下能連線到台北 IDC 機房執行程式及取得資料，同時利用 DNS 的轉換，讓外部的廠商透過 internet 取單時，能順利連到台北 IDC 的 web server，切換時間定在 4 小時內。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響：

(1.1) 個資法已於 101 年 10 月 1 日正式上路，其適用對象包括了自然人、法人或其他任何 3 人以上的團體。對公司企業而言，如洩露消費者的個資，天價的損害賠償金額將十分嚴重，本公司已針對個資之使用，訂定個人資料檔案安全維護計畫，以達到保護客戶隱私權、降低公司財務損失與商譽損失風險。

(1.2) 102 年為加強推動公司治理，金融監督管理委員會已規劃強化公司治理藍圖，將透過完備法制、企業自律及市場監督三者的共同力量，積極推動形塑公司治理文化、促進股東行動主義、提升董事會職能、揭露重要公司治理資訊及強化法制作業等五大計畫項目，作為推動公司治理政策的指引，本公司將配合金管會強化公司治理。

2. 因應措施：本公司設有專人隨時注意法令規章之變更及有關之政府資訊，並適時提供予管理階層及相關人員。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司針對網路商務、電信發展及消費金融等與消費者相關的科技演變均保持密切觀察。隨著規模不斷擴充下，商品管理益形重要，因此透過資訊系統之運用，取得銷售商品最快速銷售情報，以有效控制商品之進貨，達到最低庫存管理且不喪失銷售機會，故運用資訊科技，加強提供即時性的商品與服務，才能在競爭中求發展，成長中求突破，故科技改變對公司財務業務，尚無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

公司除專注本業經營發展外，對於公司之社會責任及社會公益長期耕耘，2013年捐贈財團法人中華民國唐氏症基金會，以協助弱勢民眾，另社團法人台南市慢速壘球協會及台南市體育總會，致力於運動教育推廣之發展。此外，針對颱風、火災等災害的防治，寶雅公司均有詳訂應變措施管理辦法及教育訓練，迅速將災害對企業可能造成的傷害性降至最低，年報刊印日止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司係屬零售業，並無銷貨集中情事，另在進貨廠商方面，亦未有進貨廠佔進貨總金額10%以上的廠商，主要係銷售商品品項多元化及開發新進貨來源無虞，故無進貨或銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

Special Notes

一、關係企業相關資料

- (一)關係企業合併營業報告書：無。
- (二)關係企業合併財務報表：無。
- (三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項者：無。

玖、補充揭露事項

Complement Disclosure Notes

一、關鍵績效指標

關鍵績效指標	102 年度	101 年度
營業利益率(%)	8.23%	7.16%
純益率(%)	7.71%	6.79%
每股盈餘(元)	6.03	4.62
股東權益報酬率(%)	29.3%	24.84%

二、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

(一)存貨

- 1.自營商品存貨：以取得成本為入帳基礎。成本之結轉採與淨變現價值孰低零售價法。
- 2.專櫃部分：廠商於本公司設立特約專櫃，符合(1)特約專櫃係交易之主要義務人，且係由特約專櫃將商品或勞務提供予顧客；(2)本公司於交易中僅賺取一定比例或金額之利潤；(3)特約專櫃承擔顧客之信用風險者，則以對顧客收取款項減除支付特約專櫃款項之淨額列為本公司之銷貨收入；其期末尚未銷售之貨品，則屬於專櫃廠商所有，並未列入本公司存貨。若不符合上述條件者，則以對顧客收取款項之總額列為本公司之銷貨收入。

(二)備抵呆帳

資產負債評價科目	評價依據	評價基礎
備抵呆帳	帳齡分析法	應收帳款逾一年以上且回收性低者，提列備抵呆帳(提列比率 100%)。

(三)金融資產之公平價值

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值為其估計公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、其他應付款項及一年或一營業週期內到期長期負債。
- 2.存出保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。
- 3.長期借款及存入保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

三、公司適用會計避險之目標與方法

(一)以避險為目的：

符合適用避險會計之所有條件時，依據不同之避險關係以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生的損益，立即認列為當期損益；被避險項目因規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

2. 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。

(二)本公司之長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，本公司經評估惟利率波動幅度不大，故預期不致發生重大之利率風險，故不採會計避險之工具。

四、與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

(一)取得專業證照情形：

考選部專門職業技術人員普通考試記帳士及格：稽核室 1 人。

證期會舉辦之股務人員專業能力測驗：財會處 1 人。

國際專案管理師(PMP)：財會處 1 人。

(二)接受專業訓練情形：

董監事與經理人接受專業訓練情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合規定
董事兼總經理	陳宗成	100.06.22	102.12.18	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務進階研討會	3	是
獨立董事	石博仁	100.06.22	102.03.27	財團法人成大研究發展基金會	公司治理與實務研討進修班	3	是
獨立董事	林財源	100.06.22	102.03.27	財團法人成大研究發展基金會	公司治理與實務研討進修班	3	是
法人董事代表人	孫達汶	100.06.22	102.05.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3	是
監察人	謝宗坤	100.06.22	102.03.27	財團法人成大研究發展基金會	公司治理與實務研討進修班	3	是
監察人	陳明賢	100.06.22	102.08.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	子公司經營架構和相關的董監事職權劃分	3	是
財會處處長	沈鴻猷	97.11.01	102.12.12 ~102.12.13	國立成功大學	會計主管持續進修班第十三期	12	是

稽核主管及所有內部稽核人員：

依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定時數每年進修與內控相關的課程，並申報於證期局。稽核室於 102 年度參與資訊安全與稽核方法課程共 2 人、每人各十二小時：「舞弊之預防、偵測及調查」每人各六小時、「現代內部稽核人員的必備技能—專業、溝通、解決問題」每人各六小時。

會計師查核報告

(103)財審報字第 13003081 號

寶雅國際股份有限公司 公鑒：

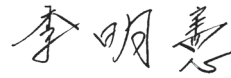
寶雅國際股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及金融監督管理委員會認可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 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

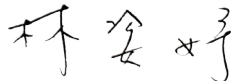
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李明憲



會計師

林姿妤

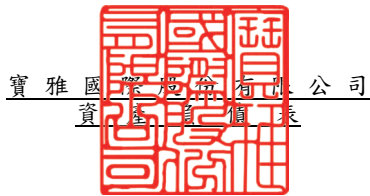


前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(78)台財證(一)第 30934 號

(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 1 7 日

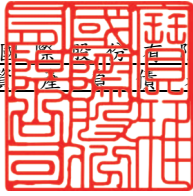


寶雅國際股份有限公司
資產負債表

單位：新台幣仟元

資	產	附註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 700,491	18	\$ 478,948	15	\$ 450,586	15
1150	應收票據淨額		7,299	-	9,520	-	979	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	288,163	7	229,536	7	159,707	5
1200	其他應收款		7,439	-	9,693	-	1,449	-
130X	存貨	五(二)及 六(三)	1,417,479	36	1,327,328	41	1,310,986	43
1410	預付款項		39,300	1	51,172	2	61,869	2
11XX	流動資產合計		<u>2,460,171</u>	<u>62</u>	<u>2,106,197</u>	<u>65</u>	<u>1,985,576</u>	<u>65</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)(十 九)	1,299,689	33	885,032	27	886,128	29
1840	遞延所得稅資產	六(十六)	9,515	-	10,700	-	8,257	-
1920	存出保證金	六(十八)	127,030	3	114,404	4	104,910	4
1985	長期預付租金		89,094	2	118,641	4	37,358	1
1990	其他非流動資產－其他		12,877	-	12,968	-	15,604	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,538,205</u>	<u>38</u>	<u>1,141,745</u>	<u>35</u>	<u>1,052,257</u>	<u>35</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,998,376</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,247,942</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,037,833</u>	<u>100</u>

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2150	應付票據	六(十九)	\$ 313,973	8	\$ 282,987	9	\$ 277,416	9
2170	應付帳款	六(十九)	656,943	17	557,916	17	548,426	18
2200	其他應付款		409,454	10	269,523	8	257,140	9
2230	當期所得稅負債	六(十六)	72,599	2	54,806	2	39,426	2
2310	預收款項		14,677	-	13,443	1	6,486	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(五)	238,391	6	124,957	4	127,100	4
2399	其他流動負債－其他		10,782	-	12,912	-	8,839	-
21XX	流動負債合計		<u>1,716,819</u>	<u>43</u>	<u>1,316,544</u>	<u>41</u>	<u>1,264,833</u>	<u>42</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(五)	249,362	6	118,489	4	122,099	4
2570	遞延所得稅負債	六(十六)	-	-	1,798	-	1,722	-
2640	應計退休金負債	五(二)及 六(六)	7,781	-	14,715	-	10,220	-
2645	存入保證金		3,118	-	2,718	-	1,818	-
25XX	非流動負債合計		<u>260,261</u>	<u>6</u>	<u>137,220</u>	<u>4</u>	<u>135,859</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>1,977,080</u>	<u>49</u>	<u>1,454,264</u>	<u>45</u>	<u>1,400,692</u>	<u>46</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(七)	929,073	23	916,267	28	900,867	30
3200	資本公積	六(七)(八)	346,318	9	309,961	9	285,357	9
保留盈餘								
		六 (七)(九)(十 六)						
3310	法定盈餘公積		228,493	6	185,168	6	151,532	5
3350	未分配盈餘		517,412	13	382,282	12	299,385	10
3XXX	權益總計		<u>2,021,296</u>	<u>51</u>	<u>1,793,678</u>	<u>55</u>	<u>1,637,141</u>	<u>54</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 六(十八) 及九								
負債及權益總計			<u>\$ 3,998,376</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,247,942</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,037,833</u>	<u>100</u>

後附財務報告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



單位：新台幣仟元
(除基本及稀釋每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度	101 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十)	\$ 7,249,459 100	\$ 6,272,815 100
5000 營業成本	六(三)	(4,374,265) (60)	(3,906,418) (62)
5900 營業毛利		2,875,194 40	2,366,397 38
營業費用	六(六)(十四)(十五)(十八)及七		
6100 推銷費用		(1,842,597) (26)	(1,637,788) (26)
6200 管理費用		(435,952) (6)	(279,695) (5)
6000 營業費用合計		(2,278,549) (32)	(1,917,483) (31)
6900 營業利益		596,645 8	448,914 7
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十一)	86,531 1	68,992 1
7020 其他利益及損失	六(十二)	(4,274) -	(1,607) -
7050 財務成本	六(四)(十三)	(4,571) -	(2,551) -
7000 營業外收入及支出合計		77,686 1	64,834 1
7900 稅前淨利		674,331 9	513,748 8
7950 所得稅費用	六(十六)	(115,479) (1)	(87,577) (1)
8200 本期淨利		\$ 558,852 8	\$ 426,171 7
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	六(六)	\$ 5,344 -	(\$ 6,199) -
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(十六)	(908) -	1,054 -
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 4,436 -	(\$ 5,145) -
8500 本期綜合利益總額		\$ 563,288 8	\$ 421,026 7
基本每股盈餘	六(十七)		
9750 本期淨利		\$ 6.03	\$ 4.62
稀釋每股盈餘	六(十七)		
9850 本期淨利		\$ 6.01	\$ 4.59

後附財務報告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



民國102年及101年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通	股本	資本公積	發行溢價	保	法定盈餘	留	公積	未	分	盈	配	盈	餘	權	益	總	額	
101	年	度																	
	101	年	1月1日	餘額															
			\$	900,867	\$	285,357	\$	151,532	\$	299,385	\$	1,637,141							
				-		-		33,636	(	33,636)		-						
				-		-		-	(	295,484)		(	295,484)					
				9,009		-		-	(	9,009)		-						
				6,391		24,604		-	-	-		-							
				-		-		-	-	426,171		426,171							
				-		-		-	(	5,145)		(	5,145)					
			\$	916,267	\$	309,961	\$	185,168	\$	382,282	\$	1,793,678							
102	年	度																	
	102	年	1月1日	餘額															
			\$	916,267	\$	309,961	\$	185,168	\$	382,282	\$	1,793,678							
				-		-		43,325	(	43,325)		-						
				-		-		-	(	375,670)		(	375,670)					
				9,163		-		-	(	9,163)		-						
				3,643		36,357		-	-	-		-							
				-		-		-	-	558,852		558,852							
				-		-		-	-	4,436		4,436							
			\$	929,073	\$	346,318	\$	228,493	\$	517,412	\$	2,021,296							

註：民國100年度及101年度員工紅利分別為\$31,000(其中\$5以現金發放)及\$40,000與董監酬勞分別為\$4,800及\$4,800業已於綜合損益中扣除。

後附財務報告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102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 674,331	\$ 513,748
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(四)(十四)	238,453	206,575
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(十二)	-	(896)
利息費用	六(十三)	4,900	3,436
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		2,221	(8,541)
應收帳款		(58,627)	(69,829)
其他應收款		2,254	(8,244)
存貨		(90,151)	(16,342)
預付款項		11,872	10,697
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		30,986	6,567
應付帳款		99,027	9,490
其他應付款		92,260	58,382
預收款項		1,234	6,957
其他流動負債—其他		(2,130)	4,073
應計退休金負債		(1,590)	(1,704)
營運產生之現金流入		1,005,040	714,369
支付之利息		(4,571)	(2,551)
支付之所得稅		(99,207)	(73,510)
營業活動之淨現金流入		<u>901,262</u>	<u>638,308</u>
投資活動之現金流量			
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(十九)	(565,439)	(222,830)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(四)(十三)(十九)	(329)	(885)
處分不動產、廠房及設備價款		-	2,252
存出保證金增加		(12,626)	(9,494)
長期預付租金減少(增加)		29,547	(81,283)
其他非流動資產—其他減少		91	2,636
投資活動之淨現金流出		<u>(548,756)</u>	<u>(309,604)</u>
籌資活動之現金流量			
舉借長期借款		430,000	130,009
償還長期借款		(185,693)	(135,762)
存入保證金增加		400	900
發放現金股利		(375,670)	(295,484)
盈餘轉增資畸零股現金發放數		-	(5)
籌資活動之淨現金流出		<u>(130,963)</u>	<u>(300,342)</u>
本期現金及約當現金增加數		221,543	28,362
期初現金及約當現金餘額	六(一)	478,948	450,586
期末現金及約當現金餘額	六(一)	<u>\$ 700,491</u>	<u>\$ 478,948</u>

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳建造

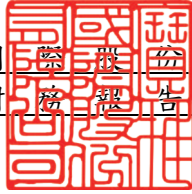


經理人：陳宗成



會計主管：沈鴻猷





單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)寶雅國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立。主要營業項目為日用品百貨、首飾、裝飾品、藝品、各種食品、文具用品等各種產品之買賣及進出口貿易等有關業務。
- (二)本公司股票自民國 91 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 103 年 3 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融資產分類與衡量」

1. 國際會計準則理事會於民國 98 年 11 月發布國際財務報導準則第 9 號，生效日為民國 102 年 1 月 1 日，得提前適用(惟國際會計準則理事會於民國 102 年 11 月 19 日業已刪除強制適用日期，得立即選擇適用)。此準則雖經金管會認可，惟金管會規定我國於民國 102 年適用國際財務報導準則時，企業不得提前採用此準則，應採用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」2009 年版本之規定。
2. 此準則係取代國際會計準則第 39 號之第一階段。國際財務報導準則第 9 號提出金融工具分類及衡量之新規定，且可能影響本公司金融工具之會計處理。
3. 本公司尚未評估國際財務報導準則第 9 號之整體影響，惟經初步評估可能影響本公司持有分類為「備供出售金融資產」之工具，因國際財務報導準則第 9 號規定僅於符合特定條件下之權益工具，得指定將其公允價值變動認列為其他綜合損益，且於該資產除列時不得將已認列之其他綜合損益轉列至當期損益。本公司於民國 102 年度並未認列屬債務工具及權益工具之損益於其他綜合損益。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

經國際會計準則理事會(IASB)發布，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準之新準則、解釋及修正之影響評估如下：

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第1號)	允許企業首次適用IFRSs時，得選擇適用國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。	民國99年7月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第1、3及7號、國際會計準則第1及34號及國際財務報導解釋第13號相關規定。	民國100年1月1日
嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除(修正國際財務報導準則第1號)	當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第39號「金融工具」之除列規定及首次採用者不必追溯調整認列首日利益。	民國100年7月1日
揭露-金融資產之移轉(修正國際財務報導準則第7號)	增加對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。	民國100年7月1日
遞延所得稅：標的資產之回收(修正國際會計準則第12號)	以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第21號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。	民國101年1月1日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	之生效日
其他綜合損益項目之表達 (修正國際會計準則第1號)	此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。	民國101年7月1日
政府貸款(修正國際財務報導準則第1號)	首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，推延適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際會計準則第20號「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理，且於轉換日既存低於市場利率之政府貸款之利益不應認列為政府補助。	民國102年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導第1號和國際會計準則第1、16、32及34號相關規定。	民國102年1月1日
揭露-金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第7號)	應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體權益之揭露」	該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。	民國102年1月1日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	之生效日
合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引(修正國際財務報導準則第10、11及12號)	明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第10、11及12號首次適用之年度報導期間之首日。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。	民國102年1月1日
國際會計準則第19號「員工給付」(2011年修正)	刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債(資產)計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。	民國102年1月1日
國際會計準則第27號「單獨財務報表」(2011年修正)	刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第10號「合併財務報表」。	民國102年1月1日
國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」(2011年修正)	配合國際財務報導準則第11號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。	民國102年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第2號「存貨」規定處理。	民國102年1月1日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具：金融負債分類及衡量」	要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。(該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重評估)。	民國102年11月19日 (非強制)
國際財務報導準則第9號「金融工具：避險會計」及修正國際財務報導準則第9號、國際財務報導準則第7號與國際會計準則第39號	<ol style="list-style-type: none"> 1. 放寬被避險項目及避險工具之符合要件，並刪除高度有效之明確標準以貼近企業風險管理活動對避險會計之適用。 2. 得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定。 	民國102年11月19日 (非強制)
投資個體(修正國際財務報導準則第10及12號和國際會計準則第27號)	定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。	民國103年1月1日
金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第32號)	釐清國際會計準則第32號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。	民國103年1月1日
非金融資產之可回收金額之揭露(修正國際會計準則第36號)	當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定。	民國103年1月1日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	之生效日
衍生工具之債務變更及避險會計之繼續(修正國際會計準則第39號)	衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「稅賦」	除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。	民國103年1月1日
與服務有關之員工或第三方提撥之處理(修正國際會計準則第19號)	允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。隨年資變動者，於服務期間按與退休給付計畫相同方式攤銷。	民國103年7月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第2、3、8及13號和國際會計準則第16、24及38號相關規定。	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第1、3及13號和國際會計準則第40號相關規定。	民國103年7月1日

本公司現正評估上述新準則、解釋及修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司財務報告之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製之首份財務報告。
2. 編製民國 101 年 1 月 1 日(本公司轉換至國際財務報導準則日)資產負債表(以下稱「初始資產負債表」)時，本公司已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司之財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註十五、首次採用 IFRSs 之說明。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括

衍生工具)。

(2)按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 外幣換算

本公司財務報告所列之項目，係以本公司所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 與借款和現金及約當現金有關之兌換損益在損益表之「其他收入」或「財務成本」列報。所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(六) 應收款

應收帳款係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(七) 存貨

1. 自營商品存貨：以取得成本為入帳基礎，成本之結轉採成本與淨變現價值孰低零售價法。
2. 專櫃部分：廠商於本公司設立特約專櫃，符合(1)特約專櫃係交易之主要義務人，且係由特約專櫃將商品或勞務提供予顧客；(2)本公司於交易中僅賺取一定比例或金額之利潤；(3)特約專櫃承擔顧客之信用風險者，則以對顧客收取款項減除支付特約專櫃款項之淨額列為本公司之銷貨收入；其期末尚未銷售之貨品，則屬於專櫃廠商所有，並未列入本公司存貨。若不符合上述條件者，則以對顧客收取款項之總額列為本公司之銷貨收入。

(八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；或
 - (3) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (4) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成

本。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	30 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 至 5 年
租賃改良	2 至 15 年
其他設備	5 年

(十一) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三) 應付票據及帳款

應付票據及帳款係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不大，後續以原始發票金額衡量。

(十四) 借 款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利
短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。
2. 退休金
 - (1) 確定提撥計畫
對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。
 - (2) 確定福利計畫
 - A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
 - B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。
 - C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。
3. 員工分紅及董監酬勞
員工分紅及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很可能有未來課稅所得以供未來使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(十七) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(十八) 收入認列

1. 收入係正常營業活動中對顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷售稅額、銷貨退回及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 本公司之客戶忠誠計畫，係於交易時給與客戶獎勵積分，客戶取得之獎勵積分可兌換免費或折扣之產品。原始銷售相關之已收或應收對價之公允價值分攤至銷售之商品及獎勵積分，分攤至獎勵積分之對價參照可兌換商品之公允價值及預期兌換率估計，該等金額予以遞延至獎

勵相關之義務履行時認列收入。

(十九) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情事。

(二)重要會計估計及假設

1. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

2. 存貨之評價

(1)由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於流行趨勢變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(2)民國 102 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$1,417,479。

3. 應計退休金負債之計算

(1)計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

(2)民國 102 年 12 月 31 日，本公司應計退休金負債之帳面金額為\$7,781。當採用之折現率變動 1%時，本公司認列之應計退休金負債將分別減少或增加\$8,073 及 \$9,988。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
現金：			
庫存現金	\$ 20,849	\$ 17,410	\$ 18,435
支票存款及活期存款	<u>679,642</u>	<u>461,538</u>	<u>432,151</u>
	<u>\$ 700,491</u>	<u>\$ 478,948</u>	<u>\$ 450,586</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收帳款淨額

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
應收帳款	<u>\$ 288,163</u>	<u>\$ 229,536</u>	<u>\$ 159,707</u>

1. 本公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日未有應收帳款已逾期但未提列減損之情形。
2. 本公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日未逾期且未減損之應收帳款主要係來自於有良好記錄之客戶。
3. 本公司之應收帳款於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。
4. 本公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

(三)存 貨

	<u>102 年 12 月 31 日</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>101 年 1 月 1 日</u>
商 品	<u>成 本</u> \$ 1,417,479	<u>備抵跌價損失</u> \$ -	<u>帳 面 價 值</u> \$ 1,417,479
商 品	<u>成 本</u> \$ 1,327,328	<u>備抵跌價損失</u> \$ -	<u>帳 面 價 值</u> \$ 1,327,328
商 品	<u>成 本</u> \$ 1,310,986	<u>備抵跌價損失</u> \$ -	<u>帳 面 價 值</u> \$ 1,310,986

本公司民國 102 年度及 101 年度認列為費損之存貨成本分別為 \$4,374,265 及 \$3,906,418。

(四) 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>102年1月1日</u>								
成本	\$ -	\$ -	\$ 12,832	\$ 455,711	\$ 1,010,799	\$ 219,970	\$ 17,994	\$ 1,717,306
累計折舊	-	-	(5,773)	(237,339)	(478,993)	(110,169)	-	(832,274)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,059</u>	<u>\$ 218,372</u>	<u>\$ 531,806</u>	<u>\$ 109,801</u>	<u>\$ 17,994</u>	<u>\$ 885,032</u>
<u>102 年 度</u>								
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 7,059	\$ 218,372	\$ 531,806	\$ 109,801	\$ 17,994	\$ 885,032
增添	168,160	20,000	-	-	-	-	464,950	653,110
驗收轉入	-	-	2,196	189,243	182,878	26,778	(401,095)	-
折舊費用	-	(222)	(2,350)	(89,586)	(114,283)	(32,012)	-	(238,453)
處分-成本	-	-	(438)	(62,824)	(41,450)	(3,978)	-	(108,690)
累計折舊	-	-	438	62,824	41,450	3,978	-	108,690
12月31日	<u>\$ 168,160</u>	<u>\$ 19,778</u>	<u>\$ 6,905</u>	<u>\$ 318,029</u>	<u>\$ 600,401</u>	<u>\$ 104,567</u>	<u>\$ 81,849</u>	<u>\$ 1,299,689</u>
<u>102年12月31日</u>								
成本	\$ 168,160	\$ 20,000	\$ 14,590	\$ 582,130	\$ 1,152,227	\$ 242,770	\$ 81,849	\$ 2,261,726
累計折舊	-	(222)	(7,685)	(264,101)	(551,826)	(138,203)	-	(962,037)
	<u>\$ 168,160</u>	<u>\$ 19,778</u>	<u>\$ 6,905</u>	<u>\$ 318,029</u>	<u>\$ 600,401</u>	<u>\$ 104,567</u>	<u>\$ 81,849</u>	<u>\$ 1,299,689</u>

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
<u>101年1月1日</u>						
成本	\$ 23,061	\$ 429,133	\$ 936,781	\$ 195,948	\$ 62,661	\$ 1,647,584
累計折舊	(12,706)	(225,680)	(428,612)	(94,458)	-	(761,456)
	<u>\$ 10,355</u>	<u>\$ 203,453</u>	<u>\$ 508,169</u>	<u>\$ 101,490</u>	<u>\$ 62,661</u>	<u>\$ 886,128</u>
<u>101年度</u>						
1月1日	\$ 10,355	\$ 203,453	\$ 508,169	\$ 101,490	\$ 62,661	\$ 886,128
增添	-	3,323	381	326	202,805	206,835
驗收轉入	922	80,220	130,648	35,682	(247,472)	-
折舊費用	(2,862)	(68,624)	(107,392)	(27,697)	-	(206,575)
處分-成本	(11,151)	(56,965)	(57,011)	(11,986)	-	(137,113)
累計折舊	9,795	56,965	57,011	11,986	-	135,757
12月31日	<u>\$ 7,059</u>	<u>\$ 218,372</u>	<u>\$ 531,806</u>	<u>\$ 109,801</u>	<u>\$ 17,994</u>	<u>\$ 885,032</u>
<u>101年12月31日</u>						
成本	\$ 12,832	\$ 455,711	\$ 1,010,799	\$ 219,970	\$ 17,994	\$ 1,717,306
累計折舊	(5,773)	(237,339)	(478,993)	(110,169)	-	(832,274)
	<u>\$ 7,059</u>	<u>\$ 218,372</u>	<u>\$ 531,806</u>	<u>\$ 109,801</u>	<u>\$ 17,994</u>	<u>\$ 885,032</u>

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
資本化金額	\$ 329	\$ 885
資本化利率	1.66%	1.68%

(五) 長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>102年12月31日</u>
長期銀行借款				
無擔保銀行借款	100.8.24~105.11.25	1.62%~1.80%	無	\$ 487,753
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(238,391)
				<u>\$ 249,362</u>
<u>借 款 性 質</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>101年12月31日</u>
長期銀行借款				
無擔保銀行借款	99.5.11~104.12.25	1.62%~1.88%	無	\$ 243,446
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(124,957)
				<u>\$ 118,489</u>
<u>借 款 性 質</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>101年1月1日</u>
長期銀行借款				
無擔保銀行借款	99.5.11~103.11.10	1.60%~1.97%	無	\$ 249,199
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(127,100)
				<u>\$ 122,099</u>

(六) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
已提撥確定福利義務現值	(\$ 50,460)	(\$ 54,637)	(\$ 47,565)
計畫資產公允價值	42,679	39,922	37,345
認列於資產負債表之淨負債	<u>(\$ 7,781)</u>	<u>(\$ 14,715)</u>	<u>(\$ 10,220)</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
1月1日確定福利義務現值	(54,637)	(47,565)
當期服務成本	(450)	(367)
利息成本	(819)	(832)
精算損益	<u>5,446</u>	<u>(5,873)</u>
12月31日確定福利義務現值	<u>(\$ 50,460)</u>	<u>(\$ 54,637)</u>

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 39,922	\$ 37,345
計畫資產預期報酬	599	654
精算損益	(102)	(326)
雇主之提撥金	<u>2,260</u>	<u>2,249</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 42,679</u>	<u>\$ 39,922</u>

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
當期服務成本	\$ 450	\$ 367
利息成本	819	832
計畫資產預期報酬	(599)	(654)
當期退休金成本	<u>\$ 670</u>	<u>\$ 545</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
推銷費用	\$ 332	\$ 346
管理費用	<u>338</u>	<u>199</u>
	<u>\$ 670</u>	<u>\$ 545</u>

(6) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
本期認列	<u>\$ 5,344</u>	<u>(\$ 6,199)</u>
累積金額	<u>(\$ 855)</u>	<u>(\$ 6,199)</u>

(7) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第6條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行2年定期存款利率計算之收益。民國102年及101年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行2年定期存款利率之收益之影響所

作之估計。

民國 102 年度及 101 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為 \$497 及 \$328。

(8) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	102 年 度	101 年 度	100 年 度
折現率	<u>2.00%</u>	<u>1.50%</u>	<u>1.75%</u>
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>	<u>2.50%</u>	<u>2.50%</u>
計畫資產預期長期報酬率	<u>2.00%</u>	<u>1.50%</u>	<u>1.75%</u>

民國 102 年度及 101 年度對於未來死亡率之假設均係依照預設臺灣壽險業第 5 回經驗生命表，而民國 100 年度係依照預設臺灣壽險業第 4 回經驗生命表估計。

(9) 經驗調整之歷史資訊如下：

	102 年 度	101 年 度
確定福利義務現值	(\$ 50,460)	(\$ 54,637)
計畫資產公允價值	<u>42,679</u>	<u>39,922</u>
計畫短絀	(\$ 7,781)	(\$ 14,715)
計畫負債之經驗調整	(\$ 722)	(\$ 2,970)
計畫資產之經驗調整	(\$ 102)	\$ 326

(10) 本公司於民國 102 年度後 1 年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,259。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 民國 102 年度及 101 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$39,052 及 \$31,856。

(七) 股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：（單位：仟股）

	102 年 度	101 年 度
1月1日	91,627	90,087
股票股利	916	901
員工紅利轉增資	<u>364</u>	<u>639</u>
12月31日	<u>92,907</u>	<u>91,627</u>

2. 本公司於民國 101 年 6 月 6 日經股東常會決議通過以未分配盈餘 \$9,009 及應付員工紅利 \$31,000 轉增資發行新股，業奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 101 年 7 月 19 日。其中員工股票紅利 \$31,000 以股東會決議日前一日之收盤價並考慮除權除息影響後計發行新股 639 仟股，並於增資基準日時將面額部分轉列股本，超過面額部分則列為資本公積－發行溢價。

3. 經上述增資後，本公司額定資本總額為\$1,200,000(股份總額保留\$20,000為發行員工認股權證)，實收資本總額則為\$916,267，分為91,627仟股，每股金額新台幣10元，分次發行。
4. 本公司於民國102年6月11日經股東常會決議通過以未分配盈餘\$9,163及應付員工紅利\$40,000轉增資發行新股，業奉金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國102年8月5日。其中員工股票紅利\$40,000以股東會決議日前一日之收盤價並考慮除權除息影響後計發行新股364仟股，並於增資基準日時將面額部分轉列股本，超過面額部分則列為資本公積－發行溢價。
5. 經上述增資後，本公司額定資本總額為\$1,200,000(股份總額保留\$20,000為發行員工認股權證)，實收資本總額則為\$929,073，分為92,907仟股，每股金額新台幣10元，分次發行。

(八) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，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10%之法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，連同上一年度累積未分配盈餘，並得酌於保留盈餘後，由董事會擬具分配議案，按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率為員工紅利不得低於0.1%，董事、監察人酬勞不得高於6%，其餘為股東股利，其中現金股利不得低於股利總額1%。但現金股利每股若低於新台幣0.5元得不予發放，改以股票股利發放。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司民國102年度及101年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$55,800及\$44,800，係以截至當期止之稅後淨額，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。經股東會決議之民國101年度員工紅利及董監酬勞\$44,800與民國101年度財務報告認列之金額一致。民國101年度實際配發員工股票股利之股數為364仟股，該股數之計算基礎係按股價新台幣115元計算。
本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

5. 本公司於民國 102 年度及 101 年度認列為分配與業主之現金股利暨股票股利分別為\$375,670(每股新台幣 4.10 元)及\$295,484(每股新台幣 3.28 元)暨\$9,163 (每股新台幣 0.10 元) 及\$9,009(每股新台幣 0.10 元)。民國 103 年 3 月 17 日經董事會提議對民國 102 年度之盈餘分派普通股現金股利及股票股利分別為\$445,955 (每股新台幣 4.80 元) 及\$9,291 (每股新台幣 0.10 元)。

(十) 營業收入

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
銷貨收入中以對顧客收取款項之總額列計者	\$ 7,145,284	\$ 6,207,955
銷貨收入中以對顧客收取款項減除支付特約專櫃款項之淨額列計者	<u>104,175</u>	<u>64,860</u>
	<u>\$ 7,249,459</u>	<u>\$ 6,272,815</u>

(十一) 其他收入

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
租金收入	\$ 11,020	\$ 4,944
利息收入：		
銀行存款利息	1,625	1,490
其他收入	<u>73,886</u>	<u>62,558</u>
	<u>\$ 86,531</u>	<u>\$ 68,992</u>

(十二) 其他利益及損失

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$ -	\$ 896
處分投資利益	9	35
其他損失	<u>(4,283)</u>	<u>(2,538)</u>
	<u>(\$ 4,274)</u>	<u>(\$ 1,607)</u>

(十三) 財務成本

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 4,900	\$ 3,436
減：符合要件之資產資本化金額	<u>(329)</u>	<u>(885)</u>
	<u>\$ 4,571</u>	<u>\$ 2,551</u>

(十四) 費用性質之額外資訊

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
	<u>屬於營業費用者</u>	<u>屬於營業費用者</u>
員工福利費用	\$ 997,526	\$ 794,938
折舊費用	<u>\$ 238,453</u>	<u>\$ 206,575</u>

(十五) 員工福利費用

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
	<u>屬於營業費用者</u>	<u>屬於營業費用者</u>
薪資費用	\$ 838,976	\$ 668,489
勞健保費用	79,967	63,151
退休金費用	39,722	32,401
其他用人費用	38,861	30,897
	<u>\$ 997,526</u>	<u>\$ 794,938</u>

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部份：

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 114,040	\$ 86,323
以前年度所得稅高估	(82)	(59)
當期所得稅總額	<u>113,958</u>	<u>86,264</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>1,521</u>	<u>1,313</u>
遞延所得稅總額	<u>1,521</u>	<u>1,313</u>
所得稅費用	<u>\$ 115,479</u>	<u>\$ 87,577</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
確定福利義務之精算損益	<u>(\$ 908)</u>	<u>\$ 1,054</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 114,636	\$ 87,337
依法令規定不得認列項目影響數	416	299
以前年度所得稅高估數	(82)	(59)
加徵10%營利事業所得稅	509	-
所得稅費用	<u>\$ 115,479</u>	<u>\$ 87,577</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	102 年 度			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
— 遞延所得稅資產：				
未實現費用	\$ 3,611	\$ 2,154	\$ -	\$ 5,765
退休金	4,894	(2,069)	(908)	1,917
未實現收入	<u>2,195</u>	<u>(362)</u>	<u>-</u>	<u>1,833</u>
	<u>10,700</u>	<u>(277)</u>	<u>(908)</u>	<u>9,515</u>
— 遞延所得稅負債：				
退休金	(1,798)	<u>1,798</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(1,798)</u>	<u>1,798</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,902</u>	<u>\$ 1,521</u>	<u>(\$ 908)</u>	<u>\$ 9,515</u>

	101 年 度			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
— 遞延所得稅資產：				
未實現費用	\$ 2,700	\$ 911	\$ -	\$ 3,611
退休金	4,054	(214)	1,054	4,894
未實現收入	<u>1,503</u>	<u>692</u>	<u>-</u>	<u>2,195</u>
	<u>8,257</u>	<u>1,389</u>	<u>1,054</u>	<u>10,700</u>
— 遞延所得稅負債：				
退休金	(1,722)	(76)	-	(1,798)
	<u>(1,722)</u>	<u>(76)</u>	<u>-</u>	<u>(1,798)</u>
	<u>\$ 6,535</u>	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ 1,054</u>	<u>\$ 8,902</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
86年度以前	\$ -	\$ 277	\$ 277
87年度以後	517,412	382,005	299,108
	<u>\$ 517,412</u>	<u>\$ 382,282</u>	<u>\$ 299,385</u>

6. 截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$45,959、\$34,326 及 \$30,095。本公司民國 101 年度及 100 年度未分配盈餘業於民國 102 年 6 月 11 日及 101 年 6 月 6 日股東常會決議分配之，並經董事會訂定除權息基準日分別為民國 102 年 8 月 5 日及 101 年 7 月 19 日，其稅額扣抵比率分別為 20.48% 及 20.51%。而民國 102 年度預計稅額扣抵比率為 20.48% 由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 102 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十七) 每股盈餘

	102 年 度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 558,852</u>	<u>92,692</u>	<u>\$ 6.03</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	558,852	92,692	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	283	
屬於普通股股東之本期淨利加潛 在普通股之影響	<u>\$ 558,852</u>	<u>92,975</u>	<u>\$ 6.01</u>
	101 年 度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 426,171</u>	<u>92,191</u>	<u>\$ 4.62</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	426,171	92,191	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	565	
屬於普通股股東之本期淨利加潛 在普通股之影響	<u>\$ 426,171</u>	<u>92,756</u>	<u>\$ 4.59</u>

1. 因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加

權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

2. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國 101 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(十八) 營業租賃

本公司向主要管理階層之成員及非關係人承租各營業場所簽訂之租賃合約，合約期間為 3 年至 16 年不等。截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司依合約規定支付之房租押金為 \$122,064，並依其性質表列「存出保證金」科目項下。民國 102 年度及 101 年度分別認列租金費用(表列「營業費用」) \$457,548 及 \$394,397 為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不超過1年	\$ 495,820	\$ 407,566	\$ 383,713
超過1年但不超過5年	1,658,447	1,416,459	1,366,845
超過5年	1,584,562	1,225,287	1,094,491
	<u>\$ 3,738,829</u>	<u>\$ 3,049,312</u>	<u>\$ 2,845,049</u>

(十九) 非現金交易

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	102 年 度	101 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 653,110	\$ 206,835
加：期初應付票據	-	996
期初其他應付設備款(表列「其他應付款」)	26,711	42,595
減：期末應付設備款(表列「其他應付款」)	(114,053)	(26,711)
資本化利息	(329)	(885)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	<u>\$ 565,439</u>	<u>\$ 222,830</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	102 年 度	101 年 度
應付員工紅利轉增資	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 30,995</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

租金支出

	<u>租賃標的物</u>	<u>租金決定方式</u>	<u>租金支付方式</u>	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
主要管理階層之成員	台南市民族路三段74號地下室~6F	議價	按月支付	\$ 3,000	\$ 3,000

營業租賃協議請詳附註六(十八)營業租賃之說明。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 18,152	\$ 17,752

八、質押之資產

無此情事。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

承諾事項

(一) 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 43,412	\$ 4,829	\$ 31,845

(二) 營業租賃協議請詳附註六(十八)營業租賃之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一) 資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊，請詳附註十二(三)公允價值估計：

	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：						
存出保證金	\$ 127,030	\$ 127,030	\$ 114,404	\$ 114,404	\$ 104,910	\$ 104,910
金融負債：						
長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)	\$ 487,753	\$ 487,753	\$ 243,446	\$ 243,446	\$ 249,199	\$ 249,199
存入保證金	3,118	3,118	2,718	2,718	1,818	1,818
	\$ 490,871	\$ 490,871	\$ 246,164	\$ 246,164	\$ 251,017	\$ 251,017

2. 財務風險管理政策

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

本公司之進銷貨等交易主要係以新台幣為計價單位，且未有從事任何外匯買賣合約，故無重大之匯率風險。

B. 價格風險

本公司未有從事任何金融商品或衍生性金融商品之投資，故無價格風險。

C. 利率風險

有關利率風險之敏感性分析，於民國 102 年及 101 年 12 月 31 日，若借款利率增加或減少 10%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 102 年度及 101 年度之稅後淨利將減少或增加 \$17 及 \$10，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2) 信用風險

A. 信用風險係本公司因客戶產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及尚未收現之應收帳款。

B. 本公司金融資產之信用品質資訊請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

102年12月31日	少於1年	1至2年內	2至5年內	5年後
應付票據	\$ 313,973	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	656,943	-	-	-
其他應付款	409,454	-	-	-
長期借款(包含 一年或一營 業週期內到 期部分)	238,391	167,986	81,376	-
存入保證金	-	3,118	-	-
101年12月31日	少於1年	1至2年內	2至5年內	5年後
應付票據	\$ 282,987	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	557,916	-	-	-
其他應付款	269,523	-	-	-
長期借款(包含 一年或一營 業週期內到 期部分)	124,957	70,073	48,416	-
存入保證金	-	2,718	-	-
101年1月1日	少於1年	1至2年內	2至5年內	5年後
應付票據	\$ 277,416	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	548,426	-	-	-
其他應付款	257,140	-	-	-
長期借款(包含 一年或一營 業週期內到 期部分)	127,100	91,065	31,034	-
存入保證金	-	1,818	-	-

(三)公允價值估計

本公司於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日均未從事以公允價值衡量之金融工具。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(依規定僅揭露民國 102 年度之資訊。)

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有或買賣證券情形：無此情事。
4. 累積不動產或進出價證：無此情事。
5. 取得不動產之金額：新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額：新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額：新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項：新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
9. 從事衍生性商品交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情事。

(二)轉投資事業相關資訊

(依規定僅揭露民國 102 年度之資訊)
無此情事。

(三)大陸投資資訊

(依規定僅揭露民國 102 年度之資訊)
截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司並未以任何方式轉赴大陸地區投資。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司營運決策者係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅前損益評估營運部門之表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支之影響。營運部門之會計政策皆與財務報告附註六所述之重大會計政策之彙總說明相同。

(三)部門損益、資產與負債之調節資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
	<u>百貨零售部門</u>	<u>百貨零售部門</u>
部門收入		
外部收入淨額	\$ 7,249,459	\$ 6,272,815
折舊	238,453	206,575
部門稅前(損)益	674,331	513,748
部門資產	3,998,376	3,247,942
非流動資產增加數(不含金融工具及遞延 所得稅資產)	653,110	288,118
部門負債	1,977,080	1,454,264

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之部門損益，與損益表內採用一致之衡量方式。

部門稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>102 年 度</u>	<u>101 年 度</u>
應報導營運部門稅前損益	\$ 674,331	\$ 513,748
其他調節項目	-	-
繼續營運部門稅前淨利	<u>\$ 674,331</u>	<u>\$ 513,748</u>

2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報表內之資產採用一致之衡量方式。

應報導部門資產與總資產之調節如下：

	102年12月31日	101年12月31日
應報導營運部門總資產	\$ 3,998,376	\$ 3,247,942
未分攤項目	-	-
總資產	<u>\$ 3,998,376</u>	<u>\$ 3,247,942</u>

3. 提供主要營運決策者之總負債金額，與本公司財務報表內之負債採用一致之衡量方式。

應報導部門負債與總負債之調節如下：

	102年12月31日	101年12月31日
應報導營運部門總負債	\$ 1,977,080	\$ 1,454,264
未分攤項目	-	-
總負債	<u>\$ 1,977,080</u>	<u>\$ 1,454,264</u>

(四) 產品別及勞務別之資訊

本公司係屬百貨公司零售單一產業，故無須揭露。

(五) 地區別資訊

本公司民國 102 年度及 101 年度地區別資訊如下：

	<u>102 年 度</u>		<u>101 年 度</u>	
	<u>收 入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收 入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	<u>\$7,249,459</u>	<u>\$1,528,690</u>	<u>\$6,272,815</u>	<u>\$1,131,045</u>

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 102 年度及 101 年度來自每一客戶之收入均未達損益表上收入金額之 10% 以上。

十五、首次採用 IFRSs

本財務報告係本公司依 IFRSs 所編製之首份財務報告，於編製初始資產負債表時，本公司業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報告所報導之金額調整為依 IFRSs 報導之金額。本公司就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

(一) 所選擇之豁免項目

1. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具及已交割之負債，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

2. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

3. 借款成本

本公司選擇適用民國 96 年修訂之國際會計準則第 23 號「借款成本」第 27 及 28 段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。

(二) 本公司未適用國際財務報導準則第 1 號之追溯適用之例外規定。

(三) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節

國際財務報導準則第 1 號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。本公司之首次採用對總營業、投資或籌資現金流量並無重大影響。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節，列示於下列各表：

1. 民國 101 年 1 月 1 日權益之調節

	中華民國一般 公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動資產</u>				
現金及約當現金	\$ 450,586	\$ -	\$ 450,586	-
應收票據淨額	979	-	979	-
應收帳款淨額	159,707	-	159,707	-
其他應收款	1,449	-	1,449	-
存貨	1,310,986	-	1,310,986	-
預付款項	75,495	(13,626)	61,869	(1)
其他流動資產	73	(73)	-	(2)
流動資產合計	<u>1,999,275</u>	<u>(13,699)</u>	<u>1,985,576</u>	
<u>非流動資產</u>				
不動產、廠房及設備	886,128	-	886,128	-
遞延所得稅資產	-	8,257	8,257	(1)(2)(3) (4)(5)
存出保證金	104,910	-	104,910	-
長期預付租金	37,358	-	37,358	-
其他非流動資產—其他	15,604	-	15,604	-
非流動資產合計	<u>1,044,000</u>	<u>8,257</u>	<u>1,052,257</u>	
資產總計	<u>\$ 3,043,275</u>	<u>(\$ 5,442)</u>	<u>\$ 3,037,833</u>	

	中華民國一般 公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動負債</u>				
應付票據	\$ 277,416	\$ -	\$ 277,416	-
應付帳款	548,426	-	548,426	-
其他應付款	241,686	15,454	257,140	(3)(4)
當期所得稅負債	39,426	-	39,426	-
預收款項	6,486	-	6,486	-
一年或一營業週期內 到期長期負債	127,100	-	127,100	-
其他流動負債－其他	-	8,839	8,839	(5)
流動負債合計	<u>1,240,540</u>	<u>24,293</u>	<u>1,264,833</u>	
<u>非流動負債</u>				
長期借款	122,099	-	122,099	-
遞延所得稅負債	1,722	-	1,722	-
應計退休金負債	-	10,220	10,220	(1)
存入保證金	1,818	-	1,818	-
非流動負債合計	<u>125,639</u>	<u>10,220</u>	<u>135,859</u>	
負債總計	<u>1,366,179</u>	<u>34,513</u>	<u>1,400,692</u>	
<u>歸屬於業主之權益</u>				
股本				
普通股股本	900,867	-	900,867	-
資本公積	285,357	-	285,357	-
保留盈餘				
法定盈餘公積	151,532	-	151,532	-
未分配盈餘	339,340	(39,955)	299,385	(1)(3)(4)
				(5)
權益總計	<u>1,677,096</u>	<u>(39,955)</u>	<u>1,637,141</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 3,043,275</u>	<u>(\$ 5,442)</u>	<u>\$ 3,037,833</u>	

2. 民國 101 年 12 月 31 日權益之調節

	中華民國一般 公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動資產</u>				
現金及約當現金	\$ 478,948	\$ -	\$ 478,948	-
應收票據淨額	9,520	-	9,520	-
應收帳款淨額	229,536	-	229,536	-
其他應收款	9,693	-	9,693	-
存貨	1,327,328	-	1,327,328	-
預付款項	69,518	(18,346)	51,172	(1)(4)
其他流動資產	13	(13)	-	(2)
流動資產合計	<u>2,124,556</u>	<u>(18,359)</u>	<u>2,106,197</u>	
<u>非流動資產</u>				
不動產、廠房及設備	885,032	-	885,032	-
遞延所得稅資產	-	10,700	10,700	(1)(2)(3) (4)(5)
存出保證金	114,404	-	114,404	-
長期預付租金	118,641	-	118,641	-
其他非流動資產－其他	12,968	-	12,968	-
非流動資產合計	<u>1,131,045</u>	<u>10,700</u>	<u>1,141,745</u>	
資產總計	<u>\$ 3,255,601</u>	<u>(\$ 7,659)</u>	<u>\$ 3,247,942</u>	

	中華民國一般 公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動負債</u>				
應付票據	\$ 282,987	\$ -	\$ 282,987	-
應付帳款	557,916	-	557,916	-
其他應付款	252,635	16,888	269,523	(3)(4)
當期所得稅負債	54,806	-	54,806	-
預收款項	13,443	-	13,443	-
一年或一營業週期內 到期長期負債	124,957	-	124,957	-
其他流動負債－其他	-	12,912	12,912	(5)
流動負債合計	<u>1,286,744</u>	<u>29,800</u>	<u>1,316,544</u>	
<u>非流動負債</u>				
長期借款	118,489	-	118,489	-
遞延所得稅負債	1,798	-	1,798	-
應計退休金負債	-	14,715	14,715	(1)
存入保證金	2,718	-	2,718	-
非流動負債合計	<u>123,005</u>	<u>14,715</u>	<u>137,720</u>	
負債總計	<u>1,409,749</u>	<u>44,515</u>	<u>1,454,264</u>	
<u>歸屬於業主之權益</u>				
股本				
普通股股本	916,267	-	916,267	-
資本公積	309,961	-	309,961	-
保留盈餘				
法定盈餘公積	185,168	-	185,168	-
未分配盈餘	434,456	(52,174)	382,282	(1)(3)(4) (5)
權益總計	<u>1,845,852</u>	<u>(52,174)</u>	<u>1,793,678</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 3,255,601</u>	<u>(\$ 7,659)</u>	<u>\$ 3,247,942</u>	

3. 民國 101 年度綜合損益之調節

	中華民國一般 公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
營業收入	\$ 6,683,014	(\$ 410,199)	\$ 6,272,815	(5)(6)
營業成本	(4,312,544)	406,126	(3,906,418)	(6)
營業毛利	<u>2,370,470</u>	(4,073)	<u>2,366,397</u>	
營業費用				
推銷費用	(1,633,338)	(4,450)	(1,637,788)	(1)(3)(4)
管理費用	(279,695)	-	(279,695)	
營業利益	<u>457,437</u>	(8,523)	<u>448,914</u>	
營業外收入及支出				
其他收入	68,992	-	68,992	-
其他利益及損失	(1,607)	-	(1,607)	-
財務成本	(2,551)	-	(2,551)	-
稅前淨利	522,271	(8,523)	513,748	
所得稅費用	(89,026)	1,449	(87,577)	(1)(3)(4) (5)
本期淨利	<u>433,245</u>	(7,074)	<u>426,171</u>	
其他綜合損益				
確定福利之精算損益	-	(6,199)	(6,199)	(1)
與其他綜合損益組成 部分相關之所得稅	-	1,054	1,054	(1)
本期其他綜合損益(稅 後淨額)	-	(5,145)	(5,145)	
本期綜合損益總額	<u>\$ 433,245</u>	<u>(\$ 12,219)</u>	<u>\$ 421,026</u>	

調節原因說明如下：

項次	說明	科目	影響數		增 (減)	
			101年1月1日		101年12月31日	
			(轉)	換日)	(	減)
(1)	A. 退休金精算採用之折現率，係依中華民國一般公認會計原則公報第18號23段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債(於報導期間結束日)之市場殖利率。 B. 本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。 C. 本公司退休金精算損益，依中華民國一般公認會計原則規定採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，本公司係選擇立即認列於其他綜合淨利中。	預付款項 遞延所得稅資產 應計退休金負債 未分配盈餘 推銷費用 所得稅費用 確定福利之精算損益 與其他綜合損益組成部分 相關之所得稅	(\$ 4,054 10,220 19,792) - - - -	13,626) (\$ 4,894 14,715 19,792) - - - -	14,071) 4,894 14,715 19,792) 1,259) 214 6,199) 1,054	
(2)	依中華民國一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅資產未能歸屬至財務報告所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。另因遞延所得稅資產及負債不符合國際會計準則第12號「所得稅」第74段可以互抵之規定，應依產生遞延所得稅資產或負債之性質予以重分類。	其他流動資產 遞延所得稅資產	(73) 73	(13) 13		

影響數 增 (減)

項次	說明	科目	101年1月1日		101年12月31日	
			(轉)	換	(日)	(日)
(3)	依中華民國一般公認會計原則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟國際會計準則第19號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。	遞延所得稅資產	\$	1,351	\$	2,238
		未分配盈餘	(	6,595)	(	6,595)
(4)	本公司所簽訂之長期租賃契約為逐年調整之變動租金，依中華民國一般公認會計原則規定係依據各期約定之租金認列為各期之費用，惟依國際會計準則第17號「租賃」規定，本公司應將契約約定之所有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用。	其他應付款		7,946		13,161
		推銷費用		-		5,215
		所得稅費用		-		(887)
		預付款項		-		(4,275)
(5)	本公司與客戶訂有銷售獎勵計畫(向本公司購買指定商品達一定金額時，本公司將贈送贈品或其他對價予客戶)，依中華民國一般公認會計原則規定，應於銷售商品時認列所有之相關已收或應收對價之公允價值，並估計該隨貨附贈之贈品及其他對價可能產生之成本及相關負債。依國際財務報導準則解釋第13號「客戶忠誠計畫」規定，銷售之相關已收或應收對價之公允價值應分攤至贈品及該原銷售商品部分，於原始銷售時僅認列分攤至原銷售商品部分之對價為收入，待給予客戶贈品時，再認列分攤至贈品之對價為收入。	遞延所得稅資產		1,503		2,195
		其他流動負債－其他		8,839		12,912
		未分配盈餘	(	7,336)	(	7,336)
		營業收入		-		(4,073)
		所得稅費用		-		(692)

影響數 增 (減)	
101年1月1日	101年12月31日
(轉 換 日)	(轉 換 日)
\$	(\$ 406,126)
	(406,126)

項次	說明	科目	目
(6)	本公司向供應商收取之陳列金收入，依我國財團法人會計研究發展基金會解釋函認為此收入係為經常營業活動所獲得之收入，故應認列為營業收入。惟依國際財務報導準則規定，若本公司所提供之服務無法賣與其他非屬本公司之供應商，則應視為營業成本之減項。	營業收入	營業成本

6. 民國 101 年度現金流量表之重大調整

- (1) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs，對所報導之本公司產生之現金流量並無重大影響。
- (2) 中華民國一般公認會計原則與 IFRSs 表達間之調節項目，對所產生之現金流量無重大淨影響。

寶雅國際股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金				\$	20,849
支票存款					13,692
活期存款—台幣					<u>665,950</u>
				\$	<u>700,491</u>

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金 額</u>
玉山商業銀行	應收信用卡款	\$ 7,597
其他(零星未超過5%)	應收贊助金等	<u>280,566</u>
		<u>\$ 288,163</u>

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
存貨明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	淨 變 現 價 值	備 註
商 品	成 本	淨 變 現 價 值	備 註
	\$ 1,417,479	\$ 1,960,138	(註)

(註)淨變現價值業已估計日後因促銷而降低之零售價。

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
不動產、廠房及設備成本變動明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

請參閱財務報告附註六(四)不動產、廠房及設備。

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

請參閱財務報告附註六(四)不動產、廠房及設備。有關所採用之折舊方法及耐用年限，請參閱財務報告附註四(十)不動產、廠房及設備。

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
長期預付租金明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
長期預付租金				\$	<u>89,094</u>

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
應付票據明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
金耀建設有限公司	應付客票	\$ 7,980
台灣儂儂褲襪(股)公司	應付客票	6,299
其他(零星未超過2%)	應付客票	<u> 299,694</u>
		<u>\$ 313,973</u>

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
應付帳款明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
台灣曼秀雷敦(股)公司				應付客帳		\$	20,952
花王台灣(股)公司				應付客帳			20,287
川樂棉業有限公司				應付客帳			18,716
統一藥品(股)公司				應付客帳			18,013
聯合利華(股)公司				應付客帳			17,506
嬌生(股)公司				應付客帳			14,254
其他(零星未超過2%)				應付客帳			<u>547,215</u>
						\$	<u>656,943</u>

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
當期所得稅負債明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
估列民國102年度營利事業所得稅				\$	72,090
應納未分配盈餘加徵10%稅款					<u>509</u>
				\$	<u>72,599</u>

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
一年或一營業週期內到期長期負債明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>利 率</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
中國信託商業銀行	信用借款	1.70%	\$ 60,000	無
玉山商業銀行	信用借款	1.65%	40,000	無
彰化商業銀行	信用借款	1.64%	36,945	無
台灣工業銀行	信用借款	1.72%	33,720	無
華南商業銀行	信用借款	1.62%~1.80%	31,319	無
第一商業銀行	信用借款	1.64%	20,000	無
台灣土地銀行	信用借款	1.70%	16,407	無
			<u>\$ 238,391</u>	

寶雅國際股份有限公司
長期借款明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
玉山商業銀行	信用借款	\$ 88,889	民國102.08.20~105.08.20	1.65%	無	按月攤還本息。
	信用借款	18,889	民國102.10.17~105.10.17	1.65%	無	按月攤還本息。
台灣工業銀行	信用借款	73,310	民國102.09.16~105.09.15	1.72%	無	按月攤還本息。
	信用借款	18,840	民國102.10.17~105.09.15	1.72%	無	按月攤還本息。
中國信託商業銀行	信用借款	80,000	民國102.08.20~105.08.20	1.70%	無	按月攤還本息。
彰化商業銀行	信用借款	22,222	民國101.08.22~104.08.22	1.64%	無	按月攤還本息。
	信用借款	12,778	民國101.11.30~104.11.30	1.64%	無	按月攤還本息。
	信用借款	7,500	民國100.09.27~103.09.27	1.64%	無	按月攤還本息。
	信用借款	6,111	民國100.11.10~103.11.10	1.64%	無	按月攤還本息。
	信用借款	5,556	民國101.08.22~104.08.22	1.64%	無	按月攤還本息。
第一商業銀行	信用借款	53,333	民國102.08.20~105.08.20	1.64%	無	按月攤還本息。
華南商業銀行	信用借款	40,359	民國101.12.25~104.12.25	1.80%	無	按月攤還本息。
	信用借款	11,321	民國100.08.24~103.08.24	1.62%	無	按月攤還本息。
台灣土地銀行	信用借款	48,645	民國102.11.25~105.11.25	1.70%	無	按月攤還本息。
		487,753				
	減：一年內到期部分	(238,391)				
		\$ 249,362				

寶雅國際股份有限公司
營業收入明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
門市銷貨收入		\$	6,426,597		係銷售各類日常用品等家庭百貨之收入
減：銷貨退回			(41)		
銷貨收入淨額			6,426,556		
其他營業收入			<u>822,903</u>		係向供應商收取贊助金等之經常性收入
營業收入淨額		\$	<u>7,249,459</u>		

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
營業成本明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
期初商品		\$	1,327,328
加：本期進貨			4,464,416
減：存貨盤損		(	30,139)
期末商品		(	<u>1,417,479)</u>
商品成本			4,344,126
存貨盤損			<u>30,139</u>
營業成本		\$	<u><u>4,374,265</u></u>

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
推銷費用明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	571,583
租金支出			435,627
廣告費			142,720
水電費			232,666
保險費			58,569
折舊			223,877
其他費用(零星未超過3%)			<u>177,555</u>
		\$	<u>1,842,597</u>

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
財務成本明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

請參閱財務報告附註六(十三)。

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請參閱財務報告附註六(十四)費用性質之額外資訊及附註六(十五)員工福利費用。

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：103年03月17日

本公司民國102年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國102年12月31日的內部控制制度，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國103年03月17日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

寶雅國際股份有限公司

董事長： 陳建造 簽章



總經理： 陳宗成 簽章



拾、總公司及分支機構一覽表

營業單位	地址	電話
台南總公司	台南市民族路三段 74 號	電話：(06)241-2807
基隆東明店	基隆市信義區東明路 177 號	電話：(02)2468-0066
台北民生店	台北市松山區民生東路五段 163-1 號	電話：(02)8787-9900
台北永和店	新北市永和區中正路 239 號	電話：(02)8941-7717
永和中山店	新北市永和區中山路一段 177 號	電話：(02)2920-2727
樹林中山店	新北市樹林區中山路一段 111 號 1 樓	電話：(02)2686-0022
汐止中興店	新北市汐止區中興路 195 號	電話：(02)2692-4444
三峽中華店	新北市三峽區中華路 20 號 1 樓	電話：(02)8674-2121
新莊新泰店	新北市新莊區新泰路 300 號	電話：(02)2991-4000
新莊龍安店	新北市新莊區龍安路 252-1 號	電話：(02)2202-1000
板橋重慶店	新北市板橋區重慶路 247 號 1 樓	電話：(02)2958-1818
板橋新海店	新北市板橋區新海路 93 號	電話：(02)2250-7766
林口仁愛店	新北市林口區育林街 2 號	電話：(02)8601-9191
鶯歌建國店	新北市鶯歌區建國路 280 號	電話：(02)2677-4488
龍潭中正店	桃園縣龍潭鄉中正路 222 號	電話：(03)470-0717
桃園南平店	桃園縣桃園市南平路 399 號	電話：(03)326-1100
中壢中原店	桃園縣中壢市中北路 55 號	電話：(03)438-0505
內壢忠孝店	桃園縣中壢市忠孝路 74 號	電話：(03)435-5000
桃園八德店	桃園縣八德市介壽路 2 段 126 號	電話：(03)371-3838
桃園大有店	桃園縣桃園市大有路 586 號	電話：(03)316-0111
龜山文化店	桃園縣龜山鄉文化二路 36 號	電話：(03)327-5050
新竹湖口店	新竹縣湖口鄉忠孝路 23 號	電話：(03)590-6363
竹北三民一店	新竹縣竹北市三民路 202 號	電話：(03)555-6222
新竹東門店	新竹市復興路 73 號	電話：(03)523-2200
新竹經國店	新竹市經國路一段 820 號	電話：(03)542-1616
竹東長春店	新竹縣竹東縣長春路三段 100 號	電話：(03)595-3322
苗栗民族店	苗栗縣苗栗市民族路 59 號	電話：(037)380-808
南苗中正店	苗栗縣苗栗市中正路 929 號	電話：(037)361-333
竹南博愛店	苗栗縣竹南鎮博愛街 281 號	電話：(037)481-414
頭份中華店	苗栗縣頭份鎮中華路 1167 號	電話：(037)670-033
花蓮中正店	花蓮市中正路 339-1 號	電話：(03)834-3322
花蓮中山店	花蓮縣花蓮市中山路 269 號	電話：(03)831-6666
宜蘭站前店	宜蘭縣宜蘭市光復路 6 號	電話：(03)936-0505
羅東倉前店	宜蘭縣羅東鎮倉前路 66 號	電話：(03)955-1010
台中文心店	台中市北屯區文心路四段 597 號	電話：(04)2247-0011
台中松竹店	台中市北屯區松竹路二段 168 號	電話：(04)2242-2211
台中一中店	台中市太平路 22-4 號	電話：(04)2221-1023
台中逢甲店	台中市福星路 420 號	電話：(04)2708-2007
台中學士店	台中市北區學士路 175 號	電話：(04)2203-2000
台中大墩店	台中市南屯區大墩路 466 號	電話：(04)2328-2118
台中黎明店	台中市南屯區大墩十一街 726 號	電話：(04)2254-3377

營業單位	地址	電話
台中美村南店	台中市南區美村南路 70 號	電話：(04)226-03388
大雅中清店	台中市大雅區文雅里中清南路 223 號	電話：(04)256-60202
台中霧峰店	台中市霧峰區中正路 1095 號	電話：(04)233-21333
大里中興店	台中市大里區中興路二段 550 號 1 樓	電話：(04)2481-8181
大里成功店	台中市大里區成功二路 23 號	電話：(04)2493-7373
台中潭子店	台中市潭子區雅潭路一段 99 巷 2 號	電話：(04)253-20000
台中沙鹿店	台中市沙鹿區鎮南路二段 628 號	電話：(04)2662-2446
台中精武東店	台中市東區精武東路 97 號	電話：(04)2211-9292
豐原府前店	台中市豐原區陽明里府前街 39 號 1 樓	電話：(04)2524-4000
彰化北斗店	彰化縣北斗鎮復興路 313 號	電話：(04)888-2020
彰化員林店	彰化縣員林鎮三民街 68 號	電話：(04)837-9800
彰化鹿港店	彰化縣鹿港鎮復興路 322 號	電話：(04)775-0777
南投草屯店	南投縣草屯鎮中山街 117 號	電話：(049)230-2000
南投大同店	南投縣南投市大同南街 70 號	電話：(049)222-5200
南投埔里店	南投縣埔里鎮中山路二段 24 號	電話：(049)298-6060
南投竹山店	南投縣竹山鎮大禮路 89 號	電話：(049)263-0303
斗六民生店	雲林縣斗六市中堅西路 64 號	電話：(05)533-5050
斗六站前店	雲林縣斗六市民生路 159 號	電話：(05)537-0033
雲林北港店	雲林縣北港鎮光復里華南路 62 號	電話：(05)783-6363
雲林虎尾店	雲林縣虎尾鎮和平路 105-1 號	電話：(05)633-8811
嘉義垂楊店	嘉義市垂楊路 459 號	電話：(05)216-6161
台南小北店	台南市西門路四段 169 號	電話：(06)281-7806
台南中華店	台南市中華東路三段 273、275 號	電話：(06)260-1100
台南永康店	台南市永康區中華路 106 號	電話：(06)311-2111
台南健康店	台南市南區中華西路一段 175 號	電話：(06)292-0202
台南麻豆店	台南市麻豆區博愛路 22 號之 1	電話：(06)571-2211
台南海佃店	台南市安南區海佃路 1 段 120 號 1 樓	電話：(06)350-0011
台南善化店	台南市善化區中正路 472 號	電話：(06)583-0000
台南東寧店	台南市東寧路 229 號	電話：(06)275-5933
台南歸仁店	台南市歸仁區中山路三段 133 號	電話：(06)338-8000
新營民治店	台南市新營區民治路 227 號	電話：(06)656-6611
佳里延平店	台南市佳里區延平路 91 號 1 樓	電話：(06)723-7700
小港漢民店	高雄市小港區漢民路 206 號	電話：(07)802-0033
高雄文橫店	高雄市文橫二路 148 號	電話：(07)261-6030
高雄民生店	高雄市新興區民生一路 1 號	電話：(07)229-9090
高雄大昌店	高雄市三民區大昌二路 145 號	電話：(07)394-3300
高雄右昌店	高雄市左營區後昌路 645 號 1 樓	電話：(07)363-6767
高雄自由店	高雄市左營區自由二路 327 號	電話：(07)558-9311
高雄瑞隆店	高雄市前鎮區瑞隆路 459 號	電話：(07)713-0011
高雄岡山店	高雄市岡山區民族路 46 號	電話：(07)625-0022
高雄大順店	高雄市苓雅區大順三路 110 號	電話：(07)713-1111
高雄旗山店	高雄市旗山區東新街 7-17 號	電話：(07)662-2626
高雄鳳山店	高雄市鳳山區中山路 138 號	電話：(07)747-7000
高雄五甲店	高雄市鳳山區五甲二路 381 號	電話：(07)727-2111
鳳山青年店	高雄市鳳山區青年路二段 471 號	電話：(07)767-6262

營業單位	地址	電話
屏東自由店	屏東縣屏東市太原一路 21 號	電話：(08)766-0202
屏東民生店	屏東縣屏東市民生路 248 號	電話：(08)765-5500
屏東東港店	屏東縣東港鎮中正路一段 316 號	電話：(08)831-0101
潮州新生店	屏東縣潮州鎮新生路 117 號 1 樓	電話：(08)788-7700
台東中華店	台東縣台東市中華路一段 513 號 1 樓	電話：(089)337-070
台東新生店	台東縣台東市新生路 201 號	電話：(089)322-211

寶雅國際股份有限公司

Poya International Co., Ltd.



負責人：陳建造

