

股票代號：5904



POYA 寶雅

寶雅國際股份有限公司

一〇三年度年報

ANNUAL REPORT

公開資訊站資訊申報網址 <http://sii.tse.com.tw>

公開資訊站資訊查詢網址 <http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇四年五月六日

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 147~149 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
會計師姓名：李明憲、劉子猛會計師
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、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
四、公司治理運作情形	20
五、會計師公費資訊	39
六、更換會計師資訊	40
七、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	40
八、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	41
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	42
十、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	42
肆、募資情形	43
一、資本及股份	43
二、公司債辦理情形	50
三、特別股辦理情形	50
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證辦理情形	51
六、限制員工權利新股辦理情形	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	51
八、資金運用計畫執行情形	51
伍、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	59
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	63
陸、財務概況	70
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益	70
二、最近五年度財務分析	74
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	78
四、最近年度財務報告	79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	79
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	79

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項	80
一、財務狀況	80
二、財務績效	81
三、現金流量	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	83
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	83
六、風險事項分析與評估	83
七、其他重要事項	86
捌、特別記載事項	87
一、關係企業相關資料	87
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	87
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	87
四、其他必要補充說明事項	87
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三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	87
玖、總公司及分支機構一覽表	147

壹、致股東報告書

Letter to Shareholders

各位股東女士、先生：

一、104 年度營業計畫概要

103年度全球經濟及景氣穩定回升，國際原油價格下跌，雖有助於全球消費者與企業能源支出減少，惟各區域之經濟動能來源由於歷經美國寒害、日本調高消費稅、歐洲的失業與債務違約風險，致各地區經濟成長力道不足且不均，仍面臨金融不穩的威脅。行政院主計處預測104年度內需溫和成長，民間消費成長率約達 2.78%，預期受僱員工薪資調升，有利民間消費擴張。

面臨競爭多變的經濟環境，寶雅公司不斷透過市場定位差異化及提昇服務力，並致力提升營運績效，在全體經營團隊及所有同仁的努力下，截至103年底止全國總店數達109家，總營業收入和本期淨利分別達到92億元與7.7億元，均再創歷史新高記錄。

經營方面，寶雅公司仍延續103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。

二、103 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

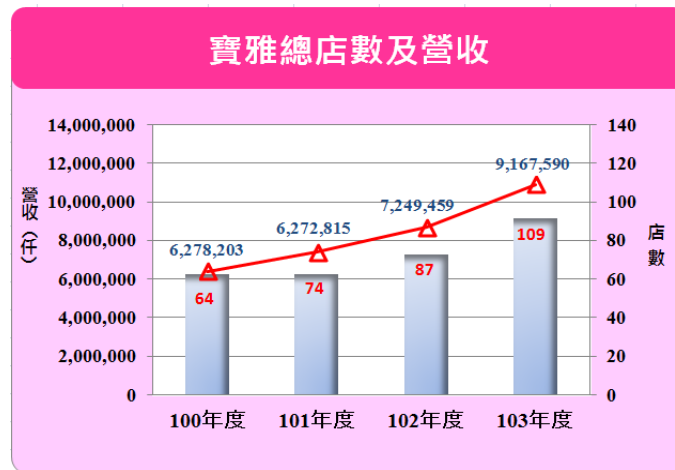
項目/金額	103 年度	102 年度	增(減)金額	增(減)率
營業收入	9,167,590	7,249,459	1,918,131	26.46%
營業成本	(5,456,820)	(4,374,265)	1,082,555	24.75%
營業毛利	3,710,770	2,875,194	835,576	29.06%
營業費用	(2,815,877)	(2,278,549)	537,328	23.58%
營業利益	894,893	596,645	298,248	49.99%
營業外收入及支出	42,139	77,686	(35,547)	(45.76%)
稅前淨利	937,032	674,331	262,701	38.96%
本期淨利	772,462	558,852	213,610	38.22%
基本每股盈餘(元)	8.22	5.97	2.25	37.69%

營業收入與全國總店數，穩定成長，103 年度店數成長率 25.3%。

單位：家數/新台幣仟元

項目/年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
營業收入	6,278,203	6,272,815	7,249,459	9,167,590
總店數(註)	64	74	87	109

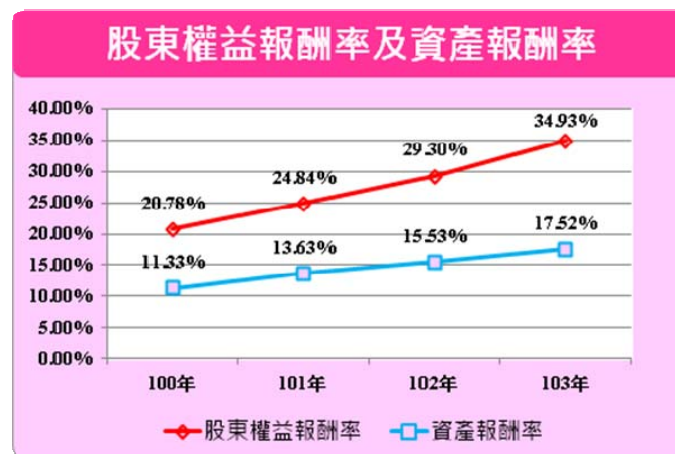
註：店數成長率係以 102 年度 87 店為計算基期。



(二)財務結構及獲利能力分析

項 目		103年度	102年度
財務結構	負債占資產比率(%)	50.89	49.45
	長期資金占固定資產比率(%)	184.71	174.71
獲利能力	總資產報酬率(ROA)(%)	17.52	15.53
	股東權益報酬率(ROE)(%)	34.93	29.30
	純益率(%)	8.43	7.71
	基本每股盈餘(元)(追溯後)(註)	8.22	5.97

註：每股盈餘係按當年度加權平均流通在外股數計算。



三、經營方針

(一)因應市場定位，持續發展第四代店

秉持寶雅的核心精神「美麗、流行、精彩」，我們持續發展第四代的企業識別系統，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。

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

寶雅國際股份有限公司

董事長 陳 建 造

總經理 陳 宗 成

財會主管 沈 鴻 猷



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。

民國 103 年 08 月—於台南市金華路設立台南金華店分公司，寶雅第一〇〇店開幕。

民國 103 年 08 月—辦理盈餘暨員工紅利轉增資，伍仟壹佰萬元，資本額增至玖億肆仟壹佰壹拾參萬伍佰柒拾元。

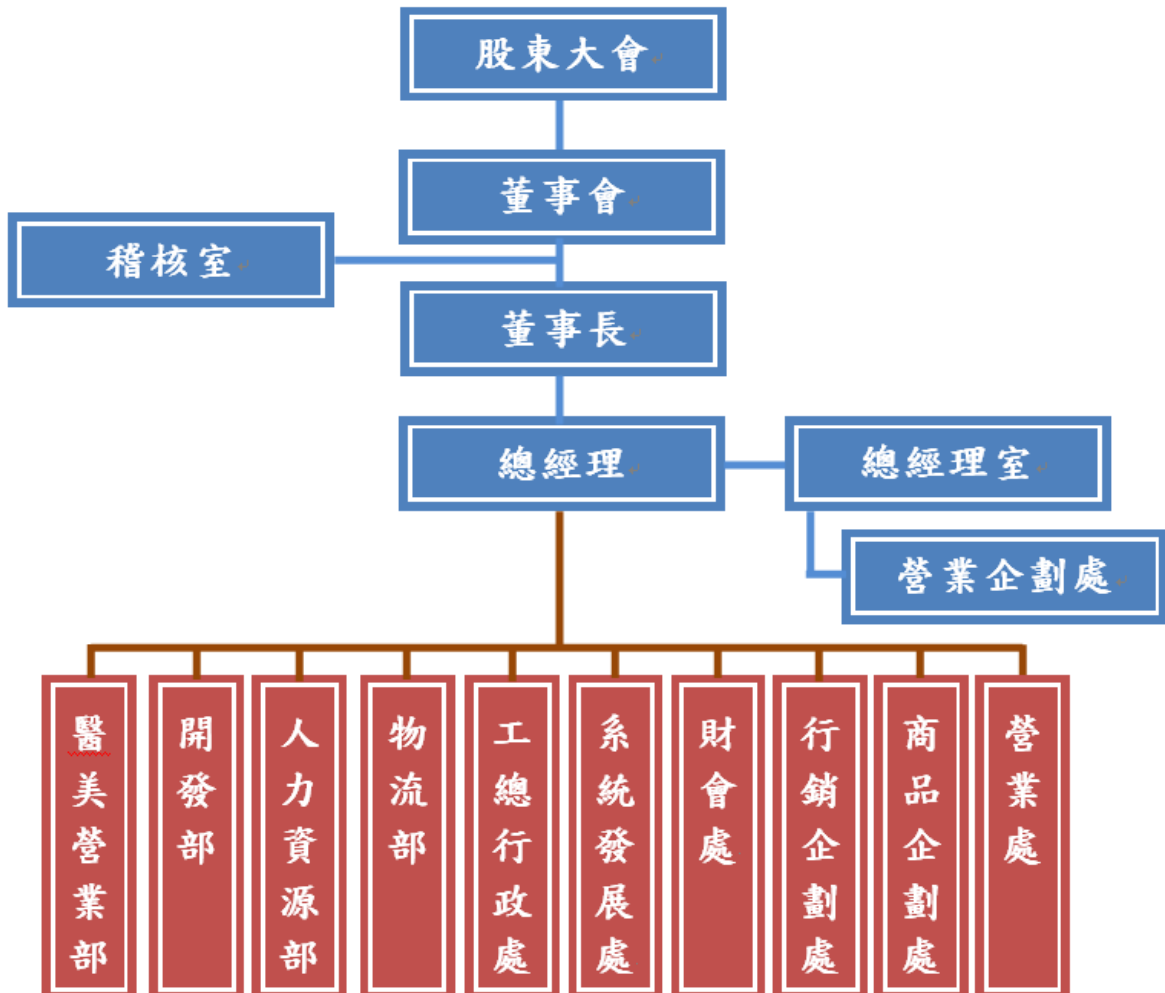
民國 104 年 01 月—於台中市漢口路設立台中漢口店分公司，寶雅第一一〇店開幕。

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"> ◆ 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畫，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、陳列企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。
醫美營業部	<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。
工總行政處	<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。 ◆ 公司對內及對外合約的制訂及審核管理。 ◆ 事務用品採購業務。 ◆ 各項營建、租賃契約之保單管理。
行銷企劃處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 負責服務流程、銷售促進、顧客管理及研究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。
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。 ◆ 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

104年04月12日

職稱	國籍或註冊地	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		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
						股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率					
董事長	中華民國	多慶投資股份有限公司	103.06.10	3年	88.05.10	7,611,747	8.19%	7,755,104	8.24%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無
	中華民國	法人代表人：陳建造	-	-	-	0	0%	0	0%	170,587	0.18%	0	0%	北門高中 建昌中藥行負責人	多慶投資(股)之董事長 寶亞投資(股)之董事 真慶投資(股)之監察人	副董事長 總經理	陳范美津 陳宗成	配偶 女婿
	中華民國	寶亞投資股份有限公司	103.06.10	3年	88.05.10	7,637,219	8.22%	7,768,031	8.25%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無
副董事長	中華民國	法人代表人：陳范美津	-	-	-	168,898	0.18%	170,587	0.18%	0	0%	0	0%	光華女中 金定工藝社廠長	寶亞投資(股)之董事長 多慶投資(股)之董事 真慶投資(股)之董事	董事長 總經理	陳建造 陳宗成	配偶 女婿
	中華民國	陳宗成	103.06.10	3年	92.04.21	5,814,155	6.26%	5,892,822	6.26%	2,584,803	2.74%	0	0%	逢甲大學資訊系畢 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)之董事 桃園大飯店股份有限公司監察人 精華光學股份有限公司董事長兼副總經理	董事長 副董事長	陳建造 陳范美津	岳父 岳母
董事	中華民國	陳明賢(註3)	103.06.10	3年	100.06.22	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立高雄應用科技大學名學 工學博士 國立政治大學企業家經營管理 研究班 高雄工專電子工程科	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	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	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	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係									
獨立董事	中華民國	林財源	103.06.10	3年	94.05.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	長榮大學經營管理研究所榮譽講座教授 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 大陸廣東商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、捷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61-77年) 會計師高等考試及格 證券投資分析師及格 台灣省會計師公會會員													

職稱	國籍或註冊地	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					
獨立董事	中華民國	鍾俊榮(註2)	103.06.10	3年	103.06.10	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	文藻技術學院 名發建設開發有限公司總經理	三發地產股份有限公司董事長兼總經理 桃園大飯店股份有限公司法人代表 人 金草園國際唱片股份有限公司董事長兼任總經理 城新投資股份有限公司董事長 長邑投資股份有限公司董事長 智邑投資股份有限公司董事長 順發電腦(股)公司薪酬委員會召集人 聖霖冷凍機械(股)公司薪酬委員會委員	無	無	無
獨立董事	中華民國	劉致宏(註2)	103.06.10	3年	103.06.10	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國威士頓大學財務碩士 台灣大學會計碩士 政治大學會計系學士 會計師高等考試及格	新樹科技股份有限公司董事長 松揚電子材料(昆山)有限公司董事長 新應材股份有限公司獨立董事 寶雅國際股份有限公司獨立董事 柏文健康事業股份有限公司獨立董事 廣運機械工程(股)公司監察人 建興資訊(股)公司董事長 建聯投資(股)公司董事長 順來企管顧問股份有限公司董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	石博仁(註1)	100.06.22	3年	91.08.19	-	-	-	-	-	-	-	-	中央大學財務管理碩士、中興大學統計系 台灣湯淺電池財務部辦事員 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 公平交易委員會委員	永達技術學院企業經營管理系講師	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	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	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			股數	持股份比	股數
獨立董事	中華民國	魏杏芬(註1)	100.06.22	3年	98.06.03	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學法律學系研究所碩士 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	無
董事	中華民國	有本投資股份有限公司(註1)	100.06.22	3年	97.05.20	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無	無	無	
董事	中華民國	法人代表人：孫達汶(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理系 僑美開發(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 英運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 衛晨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 聚隆鐵鏈股份有限公司法人董事	無	無	無
監察人	中華民國	蔡德祥(註1)	100.06.22	3年	91.04.22	-	-	-	-	-	-	-	-	安南國中華	中華民國超輕型載具航空運動協會監事	無	無	無
監察人	中華民國	謝宗坤(註1)	100.06.22	3年	97.05.20	-	-	-	-	-	-	-	-	Paisley University UK 行銷學碩士	翰侑有限公司經理	無	無	無

註1：獨立董事石博仁、魏杏芬、董事有本投資(股)公司及監察人蔡德祥、謝宗坤於103年6月9日解任，其後之股權異動不予揭露。

註2：獨立董事鍾俊榮及劉致宏於103年6月10日就任。

註3：董事陳明賢配合審計委員會設置於103年6月10日股東常會董事改選後，由監察人轉任為本公司董事。

(註)法人股東之主要股東資料

法人股東之主要股東

104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%)

董事資料

姓名 (註1)	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、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公立大專 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、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			✓									✓		✓	✓	-
陳明賢			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林財源	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
鍾俊榮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
劉致宏		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：各董事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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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。

2、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104年04月12日

職稱 (註1)	國籍	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	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	陳宗成	89.12.28	5,892,822	6.26%	2,584,803	2.74%	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	中華民國	任世良	99.03.10	0	0%	0	0%	0	0%	國立勤益科技大學畢業	無	無	無	
高處企劃處處長	中華民國	陳容容	89.12.28	822,193	0.87%	0	0%	0	0%	拿大國立皇家大學 加企業管理EMBA畢業	無	無	無	
行銷處處長	中華民國	陳俊材	98.02.19	2,070,903	2.20%	40,068	0.04%	0	0%	逢甲大學國際貿易系 畢業	無	總經理	陳宗成	兄弟
人力資源部兼美營部經理	中華民國	林俊成	104.03.13	3,000	0.00%	0	0%	0	0%	國立台北科技大學 工業工程系畢業	無	無	無	無
財務處處長	中華民國	沈鴻猷	97.11.01	58,155	0.06%	2,060	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	中華民國	吳瑞欽	95.02.06	14,943	0.01%	0	0%	0	0%	東吳大學電子計算機 科學系畢業	無	無	無	無
物流部經理	中華民國	范迪耐	103.07.01	2,000	0.00%	0	0%	0	0%	國立高雄第一科技大 學運籌管理系碩士畢 業	無	無	無	無
稽核室經理	中華民國	蔡宜佩	101.04.01	706	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	中華民國	林俊文	102.12.01	27,231	0.02%	0	0%	0	0%	省立新豐高中畢業	無	無	無	無
工總行政處處長	中華民國	蔡明倫	91.09.02	63,000	0.06%	0	0%	0	0%	成功大學工業管理系 研究所畢業	無	無	無	無

三、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

103年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註1)		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				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		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)		取得限制員工權利新股股數(I)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長	多慶投資股份有限公司 代表人：陳建連	3,263	財務報告內所有公司	0	財務報告內所有公司	925	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.54%
副董事長	寶亞投資股份有限公司 代表人：陳范美津	2,613	財務報告內所有公司	0	財務報告內所有公司	925	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.46%
董事	陳需成	0	財務報告內所有公司	0	財務報告內所有公司	925	0	0	0	3,783	3,783	0	3,783	0	0	0	0	1.10%
董事	陳明賢(註4)	0	財務報告內所有公司	0	財務報告內所有公司	480	58	58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.07%
獨立董事	林財源	0	財務報告內所有公司	0	財務報告內所有公司	480	65	65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.07%
獨立董事	鍾俊榮(註5)	0	財務報告內所有公司	0	財務報告內所有公司	280	18	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.04%
獨立董事	劉致宏(註5)	0	財務報告內所有公司	0	財務報告內所有公司	280	31	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.04%
董事	有本投資股份有限公司 代表人：孫達汶(註5)	0	財務報告內所有公司	0	財務報告內所有公司	120	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.02%
獨立董事	石博仁(註5)	0	財務報告內所有公司	0	財務報告內所有公司	100	30	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.02%
獨立董事	魏杏芳(註5)	0	財務報告內所有公司	0	財務報告內所有公司	125	20	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.02%

註1：103年盈餘分配議案經104.2.24董事會通過，尚未經104年股東會決議。

註2：本公司103年度稅後淨利為新台幣772,462仟元

註3：本公司為落實公司治理精神，係自願揭露個別董事及監察人酬金。

註4：董事陳明賢配合審計委員會設置於103年6月10日股東常會董事改選後，由監察人轉任為本公司董事。

註5：獨立董事石博仁、魏杏芳、董事有本投資(股)公司已於103年6月9日解任，獨立董事鍾俊榮及劉致宏於103年6月10日就任。

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	林財源、石博仁、孫達汶、陳宗成、陳明賢、鍾俊榮、劉致宏、魏杏芳	林財源、石博仁、孫達汶、陳宗成、陳明賢、鍾俊榮、劉致宏、魏杏芳	林財源、石博仁、孫達汶、陳明賢、鍾俊榮、劉致宏、魏杏芳	林財源、石博仁、孫達汶、陳明賢、鍾俊榮、劉致宏、魏杏芳
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳建造、陳范美津	陳建造、陳范美津	陳建造、陳范美津	陳建造、陳范美津
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	陳宗成	陳宗成
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	10	10	10	10

2. 監察人之酬金

103 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

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 ^(註4)	0	0	60	60	20	20	0.01%	0.01%	無
監察人	謝宗坤 ^(註4)	0	0	100	100	25	25	0.02%	0.02%	無

註1：103 年盈餘分配議案經 104.2.24 董事會通過，尚未經 104 年股東會決議。

註2：本公司 103 年度稅後淨利為新台幣 772,462 仟元

註3：本公司為落實公司治理精神，係自願揭露個別董事及監察人酬金。

註4：本公司為強化公司治理，自願於 103 年成立審計委員會替代監察人，監察人蔡德祥、謝宗坤已於 103 年 6 月 9 日解任。

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	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	蔡德祥、謝宗坤	蔡德祥、謝宗坤
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	0	0
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	0	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	2	2

3. 總經理及副總經理之酬金

103年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(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(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業副金	
		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(註6)	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	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		
總經理	陳宗成	3,783	3,783	0	0	0	0	0	0	3,783	0	3,783	0.98%	0.98%	0	0	0	0	0

註1：103年盈餘分配議案經104.2.24董事會通過，尚未經104年股東會決議。

註2：股票紅利係以103.6.9(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184.3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103年度稅後淨利為新台幣772,462仟元。

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	財務報告內所有公司
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	陳宗成
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	1

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

103年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額 (註2)	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	4,683	0	4,683	0.61%
	財會處處長	沈鴻猷				

註1：103年盈餘分配議案經104.2.24董事會通過，尚未經104年股東會決議。

註2：股票紅利係以103.6.9(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184.3元。

註3：本公司103年度稅後淨利為新台幣772,462仟元

5.本公司及財務報告內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、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

103年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	102年度				103年度			
	酬金總額		佔稅後純益比(%)		酬金總額		佔稅後純益比(%)	
	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
董事 (含獨立董事)	9,120	9,120	1.63	1.63	9,828	9,828	1.27	1.27
監察人	994	994	0.18	0.18	205	205	0.03	0.03
總經理(兼任董事)	8,348	8,348	1.49	1.49	8,491	8,491	1.10	1.10
總計	18,462	18,462	3.30	3.30	18,524	18,524	2.40	2.40

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。

四、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 17 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 席次數 B	委託出 席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】註	備註
董事長	多慶投資(股)公司 代表人：陳建造	16	1	94%	
董事	寶亞投資股份有 限公司 代表人：陳范美津	16	1	94%	
董事	陳宗成	17	0	100%	
董事	陳明賢	15	0	88%	舊任監事 103.06.10 選後就任董事
董事	有本投資股份有 限公司 代表人：孫達汶	3	0	50%	舊任董事 103.06.09 解任
獨立董事	林財源	17	0	100%	
獨立董事	鍾俊榮	9	2	82%	新任獨立董事 103.06.10 就任
獨立董事	劉致宏	11	0	100%	新任獨立董事 103.06.10 就任
獨立董事	石博仁	6	0	100%	舊任獨立董事 103.06.09 解任
獨立董事	魏杏芳	4	0	67%	舊任獨立董事 103.06.09 解任
監察人	蔡德祥	4	0	67%	舊任監事 103.06.09 解任
監察人	謝宗坤	5	0	83%	舊任監事 103.06.09 解任

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：無此情事。
- 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者，即予以自行迴避不參與討論及表決。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
 1. 本公司於 103 年度設立審計委員會、提名委員會，強化公司治理與管理機能。
 2. 董事會議事錄及相關公司治理規章均已上傳至公司網站投資人專區，加強董事會資訊揭露。

註：實際出席率，以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	林財源	7		100%	
獨立董事	鍾俊榮	6	1	86%	新任董事 103.06.10 就任
獨立董事	劉致宏	7		100%	新任董事 103.06.10 就任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。
- 三、獨立董事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）：
 1. 本公司內部稽核主管定期於審計委員會中與委員溝通稽核報告結果，溝通情況良好。
 2. 本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果，溝通情況良好。

註：實際出席率，以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算。

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	蔡德祥	4	67%	舊任監事 103.06.09 解任
監察人	謝宗坤	5	83%	舊任監事 103.06.09 解任

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1：本公司已成立審計委員會替代監察人功能，舊任監事於103年6月9日解任。

註2：實際列席率，以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算。

(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：

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	●董事會已於103年10月27日通過訂定並經104.4.27董事會通過修正案，已揭露於本公司網頁www.poya.com.tw->投資人專區及公開資訊觀測站。	●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	●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，訂定公司治理實務守則確保股東權益，並依相關規定實施。	●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(二)公司是否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？	✓	●本公司透過股務代理機構，充分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。	●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	●本公司目前並無公司法規範之關係企業。	●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	●本公司已訂定防範內線交易之管理作業、內部重大資訊處理作業程序、公司治理實務守則及誠信經營作業程序及行為指南等相關法規，禁止公司內部人利用未公開資訊買賣有價證券。	●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓		●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓	<p>英文網頁：www.poya.com.tw/en</p> <p>●已採行其他資訊揭露方式如下： 1. 架設中英文網頁，揭露相關資訊。 2. 重大訊息公告採中、英文公告資訊。 3. 專人定期更新中、英文網頁資料。 4. 參與券商及主管機關舉辦之法人說明會，說明本公司營運概況，依相關規定公告並將相關資訊揭露於中、英文網頁。 5. 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。</p>	●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓	<p>●1.董事進修之情形：為提升本公司董事之專業職能，持續充實新知，於103年向公司治理協會申請到府課程3小時，及董事亦有參與其它相關課程，103年全體董事皆有參與進修。 2.經理人進修之情形： 經理人進修情形詳如下表一。 3.董事對利害關係議案迴避之執行情形：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。 4.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本</p>	●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	✓	<p>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103年度向富邦產物保險投保董監事責任保險，投保額度：美金500萬，保險責任起訖日期：自103年10月01日起至104年10月01日止。</p> <p>●本公司依董事會意見加強公司治理，於公司治理評鑑中自行評估得分狀況並與主管機關討論並改善，改善情形如下所示：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法及政策建立、修改公司治理相關法規。 2. 建立英文官網，強化資訊透明。 3. 重大訊息採中、英文方式發布，強化資訊透明。 4. 自願成立審計委員會及提名委員會，強化公司治理。 5. 股東會相關資訊提前公布。 <p>未來將再審視相關規定，並加強公司治理。</p>	●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。

表一、董事及經理人進修情況

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
董事長	陳建造	103.06.10	103.11.17	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任及企業永續經營	3	是
副董事長	陳范美津	103.06.10	103.11.17	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任及企業永續經營	3	是
董事兼總經理	陳宗成	103.06.10	103.11.17	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任及企業永續經營	3	是
董事	陳明賢	103.06.10	103.09.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	是
獨立董事	林財源	103.06.10	103.07.04 103.11.17	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 社團法人中華公司治理協會	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 企業社會責任及企業永續經營	6	是
獨立董事	鍾俊榮	103.06.10	103.08.18 103.11.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 金融監督管理委員會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會 第十屆台北公司治理論壇	6	是
獨立董事	劉致宏	103.06.10	103.07.04 103.09.18 103.11.17	櫃買中心 證交所與櫃買中心 社團法人中華公司治理協會	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會 企業社會責任及企業永續經營	9	是
財會處處長	沈鴻猷	97.11.01	103.07.24 ~07.25	國立成功大學	會計主管持續進修班第十四期： 公司治理評鑑指標介紹 最新審計公報探討 道德法律專題研討 最新 IFRS 會計公報探討	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	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1)								兼任其他 公開發行公 司獨立董 事家數	備註
		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	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立 董事	鍾俊榮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
獨立 董事	劉致宏		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無

註1：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。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

(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：103年6月10日至106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 4 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	4	100%	
委員	鍾俊榮	4	100%	新任董事 103.06.10 就任
委員	劉致宏	4	100%	新任董事 103.06.10 就任

其他應記載事項：

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)：無此情事。

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：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。

(五)履行社會責任情形：

履行社會責任情形

評估項目	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
	是	否	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓		●符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		●符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		●符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		●符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		●符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		●符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		●符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。 ●符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

評估項目	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
	是	否	
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	● 本公司遵循各項勞動法令之規定，並制定相關人事規章。	● 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓	● 本公司遵循各項勞動法令之規定並致力於員工福利的提昇，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。	● 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(三) 公司是否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？	✓	● 本公司提供員工安全與健康之工作環境，每年定期實施公共安全檢查及不定期健檢，以確保員工安全的工作環境。	● 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓	● 本公司每月召開全員工大會，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。	● 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	● 本公司有建立相關培訓計畫，並於人力招募網站說明培訓計畫，說明網址如下： http://www.104.com.tw/ctdocs/project/1305/poya_130507/plan.html	● 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	● 本公司設有專人負責處理客訴問題，客訴專線 0800-033168	● 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓	● 本公司販售之商品皆遵循相關法規及準則。	● 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓	● 本公司與供應商往來前會先評估供應商相關資訊。	● 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

評估項目	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
	是	否	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		●符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		●符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
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： 已依相關規定辦理，符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司103年已於中、英文官網及公開資訊觀測站上傳企業社會責任報告書，協助瞭解企業社會責任運作狀況。			
七、公司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： 本公司103年已編製企業社會責任報告書，目前尚未經相關驗證機構驗證。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？	✓		●符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓		●符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		●符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		●符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		●符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		●符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權，落實執行、遵守相關規定。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		● 本公司稽核單位及會計師已建立相關會計制度與內部查核控制，並依規定落實並呈報董事會。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		● 本公司定期於每月舉辦之月訊宣導相關政策，及於公司新人報到時，請其詳讀人事規章，於人事規章中規範相關之誠信守則。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		● 本公司已於誠信經營守則中訂定相關檢舉機制，受理之專責單位為稽核室並依相關規定辦理。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		● 本公司已於誠信經營守則及道德行為準則中訂定相關檢舉機制，受理之專責單位為稽核室，亦可向董事會、審計委員會或其它適當管道進行舉報。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		● 本公司於人事規章中規定可進行匿名檢舉以保護檢舉人，亦於道德行為準則中明訂訂保密方式。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		● 本公司已將相關規章上傳至公開資訊觀測站及中英文官網。
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：已依相關規定辦理，符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司已將本公司誠信經營守則上傳至中文官網及公開資訊觀測站，以利瞭解公司誠信經營運作情形。			

(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>，

本公司簡稱寶雅，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 146 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	103.06.10	102 年度營業報告書及財務報表案	依決議辦理相關作業。
		102 年度盈餘分配案	依決議辦理相關作業。
		102 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」部分條文案	已遵行施行。
		修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案	已遵行施行。
		修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案	已遵行施行。
		修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	已遵行施行。
		修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文，並更名為「董事選舉辦法」案	已遵行施行。
		修正本公司「股東會議事規則」部分條文案	已遵行施行。
		改選本公司董事及獨立董事案	已遵行施行。
		解除新任董事及其代表人競業禁止限制案	已遵行施行。

2. 最近年度及截至年報刊印日共召開 17 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	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，並更名為「董事選舉辦法」案。 10. 通過擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。 11. 通過擬修正本公司「董事會議事規範」部分條文案。 12. 通過擬增訂本公司「審計委員會組織規程」案。 13. 通過本公司依內部自行檢查及稽核結果出具 102 年度內部控制聲明書。 14. 通過擬召開本公司 103 年股東常會。 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。 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。 17. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司台南金華分公司。 18. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司台中黎明分公司。
董事會	103.4.21	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。 2. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 3. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司員林中正分公司。 4. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司新營中山分公司。
董事會	103.5.5	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。 2. 通過本公司簽證會計師委任獨立性評估案。
董事會	103.5.26	1. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司彰化民族分公司。
董事會	103.06.10	1. 通過擬選任本公司第六屆董事長及副董事長案。
董事會	103.07.07	1. 通過本公司第二屆薪資報酬委員會委員委任案。 2. 通過本公司訂定 103 年除權及除息相關事宜。 3. 通過訂定 103 年度盈餘發放現金股利案。 4. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司高雄林園、彰化金馬、板橋南雅分公司。
董事會	103.07.28	1. 通過本公司 102 年度董、監事個別酬勞分配案。 2. 通過本公司 102 年度經理人紅利分配案。 3. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司澎湖北辰分公司。
董事會	103.09.01	1. 通過本公司董事及重要職員責任保險案，至 103 年 10 月 1 日到期，擬辦理續保事宜。 2. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司新竹新豐、高雄新田、

會議性質	會議日期	會議決議事項
		彰化伸港、台中漢口分公司。
董事會	103.10.27	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過修正本公司「內部稽核制度」案。 2. 通過本公司擬向第一銀行申請禮券保證額度計新台幣貳仟萬元整。 3. 通過擬訂定本公司「公司治理實務守則」案。 4. 通過擬訂定本公司「企業社會責任實務守則」及「企業社會責任政策聲明」案。 5. 通過擬訂定本公司「道德行為準則」案。 6. 通過擬訂定本公司「誠信經營守則」案。 7. 通過擬訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 8. 通過成立本公司第一屆董事提名委員會案。 9. 通過擬訂定本公司「董事提名委員會組織規程」案。 10. 通過擬撤銷寶雅國際股份有限公司高雄文橫分公司。 11. 通過擬處分寶雅國際股份有限公司高雄文橫分公司。 12. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司田中中州、頭份尚順、虎尾林森分公司。
董事會	103.11.17	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司沙鹿光華分公司。 2. 通過擬處分本公司之土地及建物案。
董事會	103.12.29	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司擬訂定104年度稽核計畫案。 2. 通過本公司104年度營運計畫案。 3. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司雲林麥寮、台北分公司。
董事會	104.01.26	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司經理人103年度年終獎金分配案。 2. 通過本公司董事長及副董事長103年度年終獎金分配案。 3. 通過本公司擬向彰化銀行申請中期放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. 通過本公司擬向彰化銀行申請禮券保證額度計新台幣貳仟萬元整。
董事會	104.02.24	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司103年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司103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. 通過擬修正本公司「公司章程」部分條文案。 5. 通過擬修正本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案。 6. 通過擬修正本公司「誠信經營守則」部分條文案。 7. 通過擬修正本公司「印鑑管理辦法」部分條文案。 8. 通過擬修正本公司「票據領用管理辦法」部分條文案。 9. 通過擬召開本公司104年股東常會。 10. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司桃園中正分公司。
董事會	104.03.23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司「103年度內部控制聲明書」案。 2. 通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 3. 通過擬修正本公司「投資循環」部分條文案。 4. 通過擬修正本公司「融資循環」部分條文案。 5. 通過擬提送本公司「個人資料檔案安全維護計畫」案。 6. 通過擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。 7. 通過擬修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案。 8. 通過擬修正本公司「道德行為準則」部分條文案。 9. 通過擬重新訂定本公司內部稽核制度之「內部稽核實施辦法」並廢止原訂定之「內部稽核實施辦法」案。 10. 通過擬設立寶雅國際股份有限公司淡水中山分公司。
董事會	104.04.27	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過擬修正本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 2. 通過擬訂定本公司「董事會績效評估辦法及程序」案。 3. 通過擬修正本公司下列內控制度案。 <ol style="list-style-type: none"> (1)重新訂定本公司「銷售及收款循環」，並廢止原訂定之「銷售及收款循環」 (2)重新訂定本公司「採購及付款循環」，並廢止原訂定之「採購及付款循環」

會議性質	會議日期	會議決議事項
		(3)訂定「職務授權及代理人辦法」，並廢止原訂定之「職務授權管理辦法」及「職務代理人辦法」 (4)重新訂定本公司「不動產、廠房及設備循環」，並廢止原訂定之「固定資產循環」 4.通過擬修正本公司下列內部規程案。 (1)「董事提名委員會組織規程」部分條文暨更名為「提名委員會組織規程」 (2)「薪資報酬委員會組織規程」部分條文 5.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稅務查核簽證會計師案。 6.通過擬設立寶雅國際股份有限公司左營華夏、豐原向陽、高雄夢時代、岡山柳橋、永康中正、高雄三多分公司。

(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。

五、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	劉子猛	103.01.01-103.12.31	

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：單位：新台幣仟元

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 劉子猛	3,100				224	224	103.01.01-103.12.31	非審計公費-其它係盈轉案、報告暨影印打字費及英文翻譯等，共224仟元。

(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。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	103.03.17		
更換原因及說明	因應資誠聯合會計師事務所內部組職調整更換會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	說明	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無此情形		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	李明憲、劉子猛
委任之日期	103.03.17
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

七、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。

八、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	103 年度		104 年截至年報刊印日	
		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	143,357	0	0	0
	法人代表人：陳建造	0	0	0	0
副董事長	寶亞投資(股)公司	130,812	0	0	0
	法人代表人：陳范美津	1,689	0	0	0
董事兼總經理	陳宗成	78,667	(300,000)	0	0
董 事(註)	有本投資(股)公司	0	0	0	0
	法人代表人：孫達汶	0	0	0	0
董 事	陳明賢	0	0	0	0
獨立董事	林財源	0	0	0	0
獨立董事 (註)	石博仁	0	0	0	0
獨立董事 (註)	魏杏芳	0	0	0	0
監察人(註)	蔡德祥	0	0	0	0
監察人(註)	謝宗坤	0	0	0	0
獨立董事	鍾俊榮	0	0	0	0
獨立董事	劉致宏	0	0	0	0
財會處 處長	沈鴻猷	5,410	0	0	0

註：於 103 年 6 月 9 日全面改選後解任，其後之股權異動不予揭露。

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。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、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

104 年 4 月 12 日

姓名	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會計第六等或等以內之關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
寶亞投資股份有限公司 代表人：陳范美津	7,768,031 170,587	8.25% 0.18%	0	0%	0	0%	陳建造 陳宗成 陳莉莉 陳容容	配偶 女婿 母女 母女	
多慶投資股份有限公司 代表人：陳建造	7,755,104 0	8.24% 0%	170,587	0.18%	0	0%	陳范美津 陳宗成 陳莉莉 陳容容	配偶 女婿 父女 父女	
真慶投資股份有限公司 代表人：陳莉莉	7,216,131 2,366,907	7.66% 2.51%	6,110,718	6.49%	0	0%	陳宗成 陳建造 陳范美津 陳容容	配偶 父女 母女 姐妹	
藍海水域發展有限公司 代表人：陳宗成	6,402,883 5,892,822	6.80% 6.26%	2,584,803	2.74%	0	0%	陳建造 陳范美津 陳莉莉	岳父 岳母 配偶	
陳宗成	5,892,822	6.26%	2,584,803	2.74%	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	5,392,660	5.72%	0	0%	0	0%			
常綺投資有限公司 代表人：陳莉莉	2,908,437 2,366,907	3.09% 2.51%	6,110,718	6.49%	0	0%	陳宗成 陳建造 陳范美津 陳容容	配偶 父女 母女 姐妹	
匯豐銀行託管麥格理基金之 麥格理亞洲新星	2,675,712	2.84%	0	0%	0	0%			
高恆投資股份有限公司 代表人：陳容容	2,438,374 822,193	2.59% 0.87%	0	0%	0	0%	陳建造 陳范美津 陳莉莉	父女 母女 姐妹	
陳莉莉	2,366,907	2.51%	6,110,718	6.49%	0	0%	陳宗成 陳建造 陳范美津 陳容容	配偶 父女 母女 姐妹	

十、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：新台幣仟元/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
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

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 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
103 年 8 月	10	120,000,000	1,200,000,000	94,113,057	941,130,570	盈 餘 轉 增 資 9,290,720 元 員 工 紅 利 轉 增 資 2,767,220 元	無	註二十三

- 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 93.6.4 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 94.6.7 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 95.2.17 經授中字第 09531714710 號函核准。
- 註十、 經經濟部 95.5.2 經授中字第 09532117920 號函核准。
- 註十一、 經經濟部 95.7.18 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 95.11.7 經授商字第 09501247890 號函核准。
- 註十四、 經經濟部 96.4.30 經授中字第 09601092770 號函核准。
- 註十五、 經經濟部 96.6.12 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 96.9.13 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 98.8.10 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 99.11.2 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 100.7.8 金管證發字第 1000031705 號函核准；
經濟部 100.8.15 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 101.8.06 經授商字第 10101159740 號函核准。
- 註二十二、 盈餘轉增資經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 102.8.16 經授商字第 10201166230 號函核准。
- 註二十三、 盈餘轉增資經金融監督管理委員會 103.7.03 日金管證發字第 1030025252 號函核准；
經濟部 103.8.14 經授商字第 10301166890 號函核准。

104年04月12日；單位：股

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	94,113,057 股	25,886,943 股	120,000,000 股	上櫃公司股票

(二)股東結構

股 東 結 構

104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	1	10	48	4,209	165	4,433
持有股數	14,000	1,265,764	44,409,422	19,450,788	28,973,083	94,113,057
持股比例	0.01%	1.34%	47.19%	20.67%	30.79%	100%

(三)股權分散情形

1、普通股：每股面額十元

104年04月12日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	3,119	396,833	0.42%
1,000 至 5,000	912	1,613,527	1.71%
5,001 至 10,000	114	800,217	0.85%
10,001 至 15,000	57	678,927	0.72%
15,001 至 20,000	31	526,868	0.56%
20,001 至 30,000	43	1,050,847	1.12%
30,001 至 40,000	23	810,697	0.86%
40,001 至 50,000	13	569,023	0.60%
50,001 至 100,000	35	2,539,791	2.70%
100,001 至 200,000	25	3,656,323	3.89%
200,001 至 400,000	27	7,706,135	8.19%
400,001 至 600,000	6	2,855,869	3.03%
600,001 至 800,000	7	4,540,563	4.82%
800,001 至 1,000,000	4	3,459,765	3.68%
1,000,001 以上	17	62,907,672	66.85%
合 計	4,433	94,113,057	100.00%

(四)、主要股東名單

104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	7,768,031	8.25%
多慶投資股份有限公司	7,755,104	8.24%
真慶投資股份有限公司	7,216,131	7.66%
藍海水域發展有限公司	6,402,883	6.80%
陳宗成	5,892,822	6.26%
德銀託管小額世界基金公司投資專戶	5,392,660	5.72%
常綺投資有限公司	2,908,437	3.09%
匯豐銀行託管麥格理基金之麥格理亞洲新星	2,675,712	2.84%
高恆投資股份有限公司	2,438,374	2.59%
陳莉莉	2,366,907	2.51%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		102 年	103 年	當 年 度 截 至 104 年 3 月 31 日(註 8)
	目				
每股 市價 (註1)	最 高		200	258	316.5
	最 低		75.8	165.5	229.5
	平 均		130.42	199.34	271.14
每股 淨值 (註2)	分 配 前		21.76	25.52	28.04
	分 配 後		16.74	-(註 9)	-(註 10)
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		93,619	93,952	94,113
	每股盈餘	調整前	5.97	8.22	2.52
		調整後	5.95	-(註 9)	-(註 10)
每股 股利	現金股利		4.8/股	-(註 9)	-(註 10)
	無償 配股	盈餘配股	0.1 元/股	-(註 9)	-(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)		21.85	24.25	-(註 10)
	本利比(註6)		27.17	-(註 9)	-(註 10)
	現金股利殖利率(註7)		3.69%	-(註 9)	-(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 8：104 年 3 月 31 日之資料係經會計師核閱。

註 9：103 年股利經 104 年 2 月 24 日董事會決議通過，尚未經 104 年股東常會承認，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 103 年度稅後淨利 772,461,637 元，現金股利 696,436,622 元，並考量未來業務發展需要，擬自 103 年可分配盈餘中提撥股東股利新台幣 9,411,300 元轉增資發行新股（普通股）共計 941,130 股；員工股票紅利新台幣 81,000,000 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，103 年度股利係經 104 年 2 月 24 日董事會決議通過，尚未經 104 年股東常會承認，需俟股東會決議後定案。

(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 941,130 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	104 年度 (預估)
期初實收資本額		941,131
本年度配股配息情形	每股現金股利	7.40 元(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數	0.01 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現金股利	擬制每股盈餘
		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轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		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104年2月24日董事會決議盈餘分配時，依本公司已發行股份總數94,113,057股計算之，尚未經民國104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104年度財務預測資訊，故無民國104年預估資料。

董事長：

經理人：

會計主管：

(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 103 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103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 81,000,000 元，董事、監察人酬勞新台幣 4,800,000 元，與 103 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占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：
10.49%

(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：8.22 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 51,000,000 元。

員工股票紅利依 103 年 6 月 09 日本公司收盤價 191 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 184.3 元，以股票紅利新台幣 51,000,000 元計發行新股 276,722 股，不足一股之員工紅利 136 元，以現金發放。

董事、監察人酬勞：新台幣 4,800,000 元。

(2)本公司 102 年度實際配發員工分紅及董監酬勞之分配金額 55,800,000 元，與 102 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：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情事。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形：無此情事。

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

主要係包含食品、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	103年度	
	營業額	營業比重(%)
時尚美妝美材保養品類	3,395,338	37.03
生活日用品類	2,936,192	32.03
流行內衣襪類	1,211,933	13.22
精緻個人用品類	1,624,127	17.72
合計	9,167,590	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)部分分店提供停車場予消費者使用。
- (11)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。

92~103 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	816,727	4.30
97	835,016	2.24
98	853,228	2.18
99	913,042	7.01
100	973,502	6.62
101	1,022,724	5.06
102	1,052,399	2.90
103	1,106,506	5.14

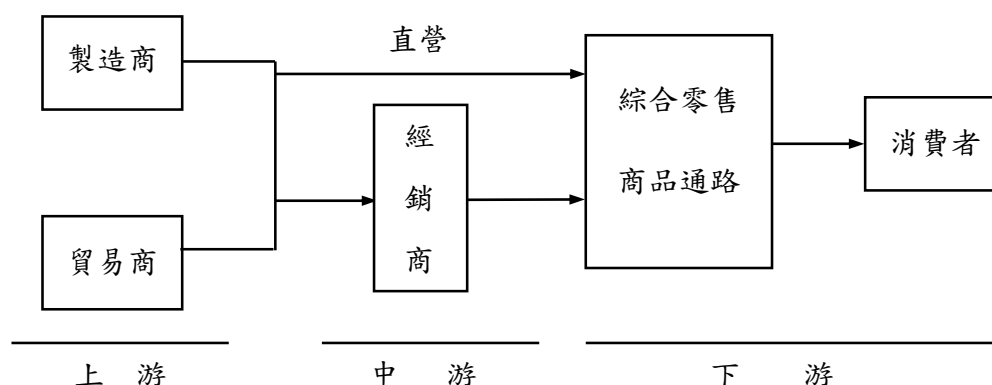
資料來源：經濟部統計處「商業營業額統計」

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，且在網路購物興起下，小規模經營將更為困難，故經營型態朝向連鎖化經營的趨勢。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，為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，現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
	103年度
E化應用系統的相關費用	20,095
營業收入淨額	9,167,590
佔營收淨額比例	0.22%

2.未來研發計劃及預計投入之研發費用

今年將建置台南 IDC 機房的同地備援(HA)，將台南 IDC 機房的設備建置一份到同地機房，此同地備援資料為即時同步，如設備發生問題可以讓分店及廠商使用之資訊系統不受影響。

預計 104 年 6 月前完成，同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
同地備援	建置中	1 仟萬	104 年 6 月	平日安排切換測試

同地備援(HA)建立後，風險會集中在台南機房，異地備援(DR)建置仍需進行，日常機房及線路月租費等費用較高且平日不會使用到，評估目前各家廠商雲端服務完整且以網路流量計費，比較符合經濟效益，加上智慧型手機 app 日後可能會因為行銷活動而需短期高流量的頻寬，雲端服務的彈性調整也是相當合適的解決方案。

預計 104 年 12 月前完成評估，費用依使用的服務及流量變動。

研發計劃名稱	目前進度	應再投入費用	完成評估時間	未來影響研發成功之主要因素
雲端服務及異地備援	初期評估及規劃	視流量而定	104 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、問卷、0800、門市顧客意見蒐集、寶雅企業內部社群、顧客訪談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擇，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，擬訂教育訓練計劃，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、長期計畫

(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：

去年度已建立寶雅 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) 持續擴大營運規模，深耕台灣市場。

(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，規劃資金供應，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		101年度		102年度		103年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內銷	北區	1,340,691	26.0	2,060,582	28.4	2,662,723	29.1
	中區	1,648,558	29.0	2,057,304	28.4	2,624,837	28.6
	南區	1,821,579	21.7	1,481,715	20.4	1,813,714	19.8
	高屏區	1,461,987	23.3	1,649,858	22.8	2,066,316	22.5
合計		6,272,815	100.0	7,249,459	100.0	9,167,590	100.0

B.市場佔有率

本公司 101 年、102 年及 103 年的營業額分別為 62.73 億、72.49 億及 91.68 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%、4.61% 及 5.45%。

單位：百萬元；%

行業別	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
百貨公司	251,113	270,186	279,986	288,636	306,136
成長率	8.27	7.60	3.63	3.09	6.06
超級市場	133,577	143,398	151,885	158,748	167,218
成長率	5.32	7.35	5.92	4.52	5.34
便利商店	230,456	245,985	267,700	276,056	289,170
成長率	8.67	6.74	8.83	3.12	4.75
零售式量販店	156,366	166,539	170,743	171,557	175,824
成長率	5.82	6.51	2.52	0.48	2.49
其他綜合商店	141,529	147,394	152,410	157,403	168,158
成長率	5.12	4.14	3.40	3.28	6.83
綜合商品	913,042	973,502	1,022,724	1,052,399	1,106,506
成長率	7.01	6.62	5.06	2.90	5.14

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 104 年 4 月止分布 112 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. 即時資訊系統的掌握及提供：

BI(Business Intelligence) 商業智慧決策系統與完整的 POS 系統架構，為寶雅公司能夠即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，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，其庫存主要在賣場排面，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，近年導入物流中心，更可降低存貨。

E. 優異的經營績效

本公司榮獲「天下雜誌」評定名列 2014 年全國 1000 大服務業排名第 196 名，顯見本公司努力經營之成果已有顯著之績效，並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. 以多樣性、流行性之特有商品文化，吸引特殊消費大眾，以增加客源。
超級市場與網購的興起，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	各品牌化妝品如資生堂、高絲等及各類化妝品、保養品、彩妝、醫學美容商品。
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、日常生活用品。
精緻個人用品類	皮件、旅行箱、飾品、文具、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，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佔進(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，最近兩年度皆未有佔進(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	102 年度				103 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		2,714,959	37.45	-	-	3,395,338	37.03	-	-
流行內衣襪類		983,087	13.56	-	-	1,211,933	13.22	-	-
生活日用品類		2,318,752	31.99	-	-	2,936,192	32.03	-	-
精緻個人用品類		1,232,659	17.00	-	-	1,624,127	17.72	-	-
合計		7,249,459	100.00	-	-	9,167,590	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		102 年度	103 年度	當年度截至年報刊印日
員 工 人 數	銷售人員	2,633	3,174	3,358
	管理人員	221	230	228
	合 計(註)	2,854	3,404	3,586
平 均 年 歲		28.26	28.16	28.00
平 均 服 務 年 資		2.74	2.55	2.55
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	1.18%	0.85%	1%
	大 專	71.62%	73.18%	73.34%
	高 中	26.17%	25.09%	24.76%
	高 中 以 下	1.03%	0.88%	0.89%

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)員工分紅。
- (3)營業績效獎金。
- (4)年終獎金。
- (5)結婚禮金。
- (6)住院慰問金。
- (7)春酒贊助金。
- (8)喪葬補助費。
- (9)員工聚餐補助費。
- (10)生日禮券。
- (11)中秋、端午及春節禮券。
- (12)員工健康檢查。
- (13)外派幹部提供免費宿舍

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103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	25	1,138	7,966	1,655,550
管理訓練	30	619	4,333	
主管評鑑	25	400	2,800	

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. 本公司誠信經營守則與道德行為準則：

誠信經營守則

- 第一條 本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，提供良好商業運作之參考架構，爰參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本守則。
本守則適用範圍及於子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織（以下簡稱集團企業與組織）。
- 第二條 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。
前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。
- 第三條 本守則所稱利益，其利益係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。
- 第四條 本公司應遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。
- 第五條 本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。
- 第六條 本公司為落實誠信經營政策，已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案（以下簡稱防範方案）。
前項訂定之作業程序及行為指南，應符合公司及集團企業與組織營運所在地之相關法令。
- 第七條 本公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。
本公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：
一、行賄及收賄。
二、提供非法政治獻金。
三、不當慈善捐贈或贊助。
四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。
五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。
六、從事不公平競爭之行為。
七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。
- 第八條 本公司董事會與管理階層應積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。
- 第九條 本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。
本公司於商業往來之前，應考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。
本公司與代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。
- 第十條 本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。
- 第十一條 本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。
- 第十二條 本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。
- 第十三條 本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供

- 或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。
- 第十四條 本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、燬損或有其他侵害智慧財產權之行為。
- 第十五條 本公司應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。
- 第十六條 本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。
- 第十七條 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。
- 第十八條 本公司為健全誠信經營之管理，由稽核單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並不定期向董事會報告。
- 第十九條 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。
- 第二十條 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得相互支援。
- 第二十一條 本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。
- 第二十二條 本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。
- 第二十三條 本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。
- 第二十四條 本公司依第六條規定訂定之作業程序及行為指南，其內容至少應涵蓋下列事項：
一、提供或接受不正當利益之認定標準。
二、提供合法政治獻金之處理程序。
三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。
四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。
五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。
六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。
七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。
八、對違反者採取之紀律處分。
- 第二十五條 本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。
- 第二十六條 本公司應定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。
- 第二十七條 本公司人員發現有違反本守則之情事時，應主動向董事會、審計委員會、內部稽核主管或其他適當主管舉報，本公司對於檢舉人及檢舉內容將確實保密。
- 第二十八條 本公司受理檢舉人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。
- 第二十九條 本公司人員如有違反本守則之規定時，本公司除視情節輕重依公司相關規定懲處外，另得於內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。
- 第三十條 本公司應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭

- 量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。
- 第二十六條 本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人、受僱人及受任人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。
- 第二十七條 本守則經審計委員會審議及董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。依前項規定將本守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。
- 第二十八條 本守則訂立於民國 103 年 10 月 27 日，第一次修正於民國 104 年 02 月 24 日經董事會通過。

道德行為準則

- 第一條 訂定目的及依據
為導引本公司董事及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰參照「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」訂定本準則，以資遵循。
- 第二條 適用對象
本準則適用於本公司董事及經理人，包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人。
- 第三條 本準則內容
- 一、防止利益衝突
本公司董事或經理人應以客觀及有效率的方式處理公務，避免其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。前述人員所屬之關係企業與本公司為資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事時，本公司人員應主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。
 - 二、避免圖私利之機會
本公司應避免董事或經理人為下列事項：
 1. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；
 2. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；
 3. 與公司競爭。當本公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加本公司所能獲取之正當合法利益。
 - 三、保密責任
董事或經理人對於本公司或進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。
 - 四、公平交易
董事或經理人應公平對待本公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。
 - 五、保護並適當使用公司資產
董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到本公司之獲利能力。
 - 六、遵循法令規章
本公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。
 - 七、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為
本公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或本準則之行為時，向董事會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。公司將以保密方式處理呈報案件，並讓員工知悉公司將盡全力保護善意呈報者的安全。
 - 八、懲戒措施
本公司董事或經理人有違反本準則之情形時，經查明後，本公司應依相關規定處理，且即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

因違反本準則規定而受懲處之董事或經理人，若不服所受之懲處處分，得依相關規定提出申訴。

第四條 豁免適用之程序

本公司董事或經理人如有豁免遵循本準則規定之必要時，應經董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑之豁免情形發生，並確保任何豁免之情形均有適當的控管機制，以保護公司。

第五條 揭露方式

本準則應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露，修正時亦同。

第六條 施行

本準則經審計委員會審議及董事會通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。

第七條

本準則訂立於民國 103 年 10 月 27 日，第一次修正於 104 年 3 月 23 日。

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

截至年報刊印日

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~A112	91.12.01~123.06.25	平均月租 465 仟元， 按月支付租金。	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	台灣土地銀行	103.08.18-106.08.18	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	103.07.01-106.07.01	動用借款額度 8000 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 10000 萬元	無
銀行借款合同	中國信託銀行	103.08.18-105.08.20	動用借款額度 7000 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 10000 萬元	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	中華開發銀行	103.05.27-106.05.26	動用借款額度 1000 萬元	無
銀行借款合同	中華開發銀行	103.08.18-106.05.26	動用借款額度 2000 萬元	無
銀行借款合同	中華開發銀行	103.12.18-106.05.26	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)					
	99年	100年	101年	102年	103年	當年度截至104年3月31日財務資料(註2)
流動資產			2,106,197	2,460,171	3,195,555	3,178,043
不動產、廠房及設備			885,032	1,299,689	1,407,485	1,388,372
無形資產			-	-	-	-
其他資產			256,713	238,516	287,947	275,594
資產總額			3,247,942	3,998,376	4,890,987	4,842,009
流動負債			1,316,544	1,716,819	2,283,457	2,053,572
分配前						
分配後			1,692,214	2,162,773	(註4)	(註5)
非流動負債			137,720	260,261	205,432	149,325
負債總額			1,454,264	1,977,080	2,488,889	2,202,897
分配前						
分配後(註3)			1,829,934	2,423,034	(註4)	(註5)
歸屬於母公司業主之權益			-	-	-	-
股本			916,267	929,073	941,131	941,131
資本公積			309,961	346,318	394,551	394,551
保留盈餘			567,450	745,905	1,066,416	1,303,430
分配前						
分配後(註3)			191,780	299,951	(註4)	(註5)
其他權益			-	-	-	-
庫藏股票			-	-	-	-
非控制權益			-	-	-	-
權益總額			1,793,678	2,021,296	2,402,098	2,639,112
分配前						
分配後(註3)			1,418,008	1,575,342	(註4)	(註5)

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2：104年3月31日之財務資料係經會計師核閱。

註3：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：尚未召開104年股東常會決議分配案。

註5：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)					
	99年	100年	101年	102年	103年	當年度截至104年3月31日財務資料(註2)
營業收入			6,272,815	7,249,459	9,167,590	2,514,564
營業毛利			2,366,397	2,875,194	3,710,770	1,056,143
營業損益			448,914	596,645	894,893	291,002
營業外收入及支出			64,834	77,686	42,139	4,383
稅前淨利			513,748	674,331	937,032	295,385
繼續營業單位 本期淨利			426,171	558,852	772,462	237,014
停業單位損失			-	-	-	-
本期淨利(損)	不	不	426,171	558,852	772,462	237,014
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	適	適	(5,145)	4,436	3,294	-
本期綜合 損益總額	用	用	421,026	563,288	775,756	237,014
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			4.62	5.97	8.22	2.52

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2：104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 目	最近五年度財務資料				
	99年	100年	101年	102年	103年
流動資產	\$1,936,237	\$1,999,275	\$2,124,556		
基金及投資	-	-	-		
固定資產	861,529	886,128	885,032		
其他資產	149,178	157,872	246,013		
資產總額	2,946,944	3,043,275	3,255,601		
流動負債	分配前	1,259,337	1,240,540	1,286,744	
	分配後 (註1)	1,506,602	1,536,024	1,662,414	
長期負債	125,044	122,099	118,489		
其他負債	2,558	3,540	4,516		
負債總額	分配前	1,386,939	1,366,179	1,409,749	不 適 用
	分配後 (註1)	1,634,204	1,661,663	1,785,419	
股本	883,090	900,867	916,267		
資本公積	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	410,610	490,872	619,426	不 適 用
	分配後 (註1)	163,345	195,388	243,756	
股東權益總額	分配前	1,560,005	1,677,096	1,845,852	不 適 用
	分配後 (註1)	1,312,740	1,381,612	1,470,182	

註1：上稱分配後數字，係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				
	99年	100年	101年	102年	103年
營業收入	6,118,246	6,278,203	6,699,657	不 適 用	不 適 用
營業毛利	1,856,989	2,047,794	2,370,470		
營業損益	280,435	357,899	457,437		
營業外收入及利益	81,338	55,785	70,118		
營業外費用及損失	16,657	7,999	5,284		
繼續營業部門 稅前損益	345,116	405,685	522,271		
繼續營業部門 損益	285,841	336,358	433,245		
停業部門損益	-	-	-		
非常損益	-	-	-		
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-		
本期損益	285,841	336,358	433,245		
每股盈餘	3.26	3.72	4.75		

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
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
103年	資誠聯合會計師事務所	李明憲、劉子猛	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 104年3月31 日(註2)
		99年	100年	101年	102年	103年	
分析項目							
財 務 結 構	負債占資產比率(%)			44.77	49.45	50.89	45.50
	長期資金占不動產、廠房及設備(%)			216.06	174.71	184.71	200.24
償 債 能 力	流動比率(%)			159.98	143.30	139.94	154.76
	速動比率(%)			55.27	58.44	59.90	62.25
	利息保障倍數			202.39	148.52	127.71	179.37
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	3.43	3.25
	應付款項週轉率(次)			4.69	4.83	4.66	4.56
	平均銷貨日數			123.31	114.42	106.41	112.31
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			7.08	6.64	6.77	7.20
	總資產週轉率(次)			2.00	2.00	2.06	2.07
獲 利 能 力	資產報酬率(%)			13.63	15.53	17.52	19.59
	權益報酬率(%)			24.84	29.30	34.93	37.61
	稅前純益占實收資本額比率(%)			56.07	72.58	99.56	125.54
	純益率(%)			6.79	7.71	8.43	9.43
	每股盈餘(元)(註5)			4.62	6.03	8.22	2.52
現 金 流 量	現金流量比率(%)			48.48	52.50	50.11	23.74
	現金流量允當比率(%)			94.50	101.04	94.82	92.88
	現金再投資比率(%)			12.51	16.32	18.90	12.71
槓 桿 度	營運槓桿度			4.89	4.50	3.90	3.43
	財務槓桿度			1.01	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)

稅前純益佔實收資本比率(%)：主要係103年度營業收入增加及營業費用有效控制所致。

每股盈餘(元)：主要係103年度營業收入增加及營業費用有效控管，致本期淨利增加。

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2：104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					
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
分析項目							
財 務 結 構	負債占資產比率 (%)	47.06	44.89	43.30	不 適 用	不 適 用	
	長期資金占固定資產比率 (%)	195.59	203.04	221.95			
償 債 能 力	流動比率 (%)	153.75	161.16	165.11			
	速動比率 (%)	56.60	49.40	56.55			
	利息保障倍數	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)	3.52	3.44	3.28			
	應付款項週轉率 (次)	4.91	5.01	5.19			
	平均銷貨日數	103.62	106.21	111.28			
	固定資產週轉率 (次)	7.10	7.18	7.57			
	總資產週轉率 (次)	2.08	2.10	2.13			
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	9.98	11.33	13.82			
	股東權益報酬率 (%)	18.32	20.78	24.60			
	占實收資本比率 (%)	營業利益	31.76	39.73			49.92
		稅前純益	39.08	45.03			57.00
	純益率 (%)	4.67	5.36	6.47			
	基本每股盈餘 (元) (註 2)	3.26	3.71	4.75			
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	52.27	29.45	52.47			
	現金流量允當比率 (%)	71.30	74.99	95.99			
	現金再投資比率 (%)	26.72	4.60	13.55			
槓 桿 度	營運槓桿度	6.10	5.39	4.80			
	財務槓桿度	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：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。

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)。

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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇三年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所李明憲及劉子猛會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

寶雅國際股份有限公司一〇四年股東常會

審計委員會召集人： 林林一



中 華 民 國 一 〇 四 年 二 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報告

請詳第88頁~第145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	103 年度	102 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		\$3,195,555	\$2,460,171	\$735,384	29.89
不動產、廠房及設備		1,407,485	1,299,689	107,796	8.29
其他資產		287,947	238,516	49,431	20.72
資產總額		4,890,987	3,998,376	892,611	22.32
流動負債		2,283,457	1,716,819	566,638	33.01
非流動負債		205,432	260,261	(54,829)	(21.07)
負債總額		2,488,889	1,977,080	511,809	25.89
股本		941,131	929,073	12,058	1.30
資本公積		394,551	346,318	48,233	13.93
保留盈餘		1,066,416	745,905	320,511	42.97
權益總額		2,402,098	2,021,296	380,802	18.84
<p>一、增減比例變動分析說明(若增減變動未達 20% 則無分析)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.流動資產：主要係 103 年營運規模擴大，存貨增加所致。 2.其他資產：主要係 103 年展新店致預付租金及存出保證金增加所致。 3.流動負債：主要係 103 年營運規模擴大，廠商應付帳款增加及新店工程帳款。 4.非流動負債：主要係 103 年長期負債減少所致。 5.保留盈餘：主要係 103 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	103 年度	102 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入		9,167,590	7,249,459	1,918,131	26.46
營業成本		(5,456,820)	(4,374,265)	1,082,555	24.75
營業毛利		3,710,770	2,875,194	835,576	29.06
營業費用		(2,815,877)	(2,278,549)	537,328	23.58
營業利益		894,893	596,645	298,248	49.99
營業外收入及支出		42,139	77,686	(35,547)	(45.76)
稅前淨利		937,032	674,331	262,701	38.96
所得稅費用		(164,570)	(115,479)	49,091	42.51
本期淨利		772,462	558,852	213,610	38.22
<p>一、最近二年度增減比例變動分析說明如下(若增減變動未達 20% 則無分析)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 營業收入：主要係 103 年度分店成長及新店增加所致。 營業成本：主要係 103 年度分店成長及新店增加所致。 營業毛利：主要係 103 年度營收增加及規模效益所致。 營業費用：主要係 103 年度新店增加費用增加所致。 營業利益：主要係 103 年度營收增加所致。 營業外收入及支出：主要係其他收入增加所致。 稅前淨利：主要係 103 年度營收增加及規模效益所致。 所得稅費用：主係因 103 年度獲利增加所致。 本期淨利：主要係 103 年度營收增及規模效益所致。 <p>二、預期未來一年度銷售數量及其依據：</p> <p>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>					

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
\$ 700,491	1,144,304	1,073,044	771,751	-	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11.44億元，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6.01億元，主要係本年度門市改裝及持續展店購置相關之不動產、廠房及設備和存出保證金增加所致。
- 3.融資活動：來自融資活動之淨現金流出約4.72億元，主要係本年度發放現金股利及償還長期負債所致。

(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
\$771,751	1,315,950	1,234,001	853,700	-	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，主要係因持續展店，預估購置固定資產及支付存出保證金等。
- (3)融資活動：主要係預估支付現金股利、董事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			
				100年度	101年度	102年度	103年度
擴充營業據點	營運資金及金融機構	103.12.31	518,320				518,320
既有門市改裝及增購設備	營運資金及金融機構	103.12.31	101,800				101,800

(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、其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	103年度（新台幣仟元；%）
利息收(支)淨額	-4,991
兌換損益淨額	0
利息收(支)淨額占營收淨額比率	-0.05%
利息收(支)淨額占稅前淨利比率	-0.53%
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 103 年底長期借款金額為 461,413 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 23 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 IDC 機房的同地備援(HA)，將台南 IDC 機房的設備建置一份到同地機房，此同地備援資料為即時同步，如設備發生問題可以讓分店及廠商使用之資訊系統不受影響。

預計 104 年 6 月前完成，同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
同地備援	建置中	1 仟萬	104 年 6 月	平日安排切換測試

同地備援(HA)建立後，風險會集中在台南機房，異地備援(DR)建置仍需進行，日常機房及線路月租費等費用較高且平日不會使用到，評估目前各家廠商雲端服務完整且以網路流量計費，比較符合經濟效益，加上智慧型手機 app 日後可能會因為行銷活動而需短期高流量的頻寬，雲端服務的彈性調整也是相當合適的解決方案。

預計 104 年 12 月前完成評估，費用依使用的服務及流量變動。

研發計劃名稱	目前進度	應再投入費用	完成評估時間	未來影響研發成功之主要因素
雲端服務及異地備援	初期評估及規劃	視流量而定	104 年 12 月	詳細的流程規劃與定期演練

(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)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。

(1.2)103年金管會表示經營民生相關業務、直接面對消費者、或具一定規模以上之企業，其營運活動對環境及社會大眾影響層面較大，應善盡其企業社會責任，又近期食品安全問題影響國人健康，並嚴重衝擊社會大眾信心及國際觀感，是以金管會除強化上市（櫃）公司之內部控制責任外，並將要求上市（櫃）食品業、金融業、化學工業及實收資本額為新臺幣(下同)100億元以上之公司，應編製企業社會責任報告書(以下簡稱CSR)，本公司雖未被強制要求編製CSR，惟為落實本公司之公司治理政策，並加強與各利害關係者之溝通，已於103年12月發布102年度CSR。

(1.3)105年1月1日起，實收資本額20億元以上且股東人數達1萬人以上之上市（櫃）公司召開股東會應採行電子投票，本公司預計於104年股東常會自願提前實施電子投票表決，以維護股東投票權益，落實股東行動主義精神。

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，103年專注於保護流浪狗，推出相關系列活動，與寶雅顧客共同照顧流浪狗。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，截至年報刊印日止，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，亦未有進貨廠商佔進貨總金額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三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。

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14002466 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 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 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公司管理階層之責任，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 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 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



劉子猛



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

(84)台財證(六)第 29174 號

中 華 民 國 1 0 4 年 2 月 2 4 日

寶雅國際股份有限公司
資產負債表
民國103年及102年12月31日

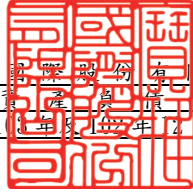


單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日			
			金	額 %	金	額 %		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	771,751	16	\$	700,491	18
1150	應收票據淨額			8,338	-		7,299	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		433,248	9		288,163	7
1200	其他應收款			154,382	3		7,439	-
130X	存貨	五(二)及六(三)		1,765,613	36		1,417,479	36
1410	預付款項			62,223	1		39,300	1
11XX	流動資產合計			<u>3,195,555</u>	<u>65</u>		<u>2,460,171</u>	<u>62</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)(二十)		1,407,485	29		1,299,689	33
1840	遞延所得稅資產	六(十七)		15,779	1		9,515	-
1920	存出保證金	六(十九)		157,552	3		127,030	3
1985	長期預付租金			103,655	2		89,094	2
1990	其他非流動資產—其他			10,961	-		12,877	-
15XX	非流動資產合計			<u>1,695,432</u>	<u>35</u>		<u>1,538,205</u>	<u>38</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>4,890,987</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,998,376</u>	<u>100</u>

(續次頁)

寶雅國際股份有限公司
資產負債表
民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2150	應付票據		\$	444,820	9	\$	313,973	8
2170	應付帳款			927,106	19		656,943	17
2200	其他應付款	六(五)(二十)		506,503	10		409,454	10
2230	當期所得稅負債	六(十七)		110,557	2		72,599	2
2310	預收款項			12,640	-		14,677	-
2320	一年或一營業週期內到期長期	六(六)						
	負債			263,780	6		238,391	6
2399	其他流動負債—其他			18,051	1		10,782	-
21XX	流動負債合計			<u>2,283,457</u>	<u>47</u>		<u>1,716,819</u>	<u>43</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(六)		197,633	4		249,362	6
2570	遞延所得稅負債	六(十七)		2,574	-		-	-
2640	應計退休金負債	五(二)及六(七)		2,092	-		7,781	-
2645	存入保證金			3,133	-		3,118	-
25XX	非流動負債合計			<u>205,432</u>	<u>4</u>		<u>260,261</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計			<u>2,488,889</u>	<u>51</u>		<u>1,977,080</u>	<u>49</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(八)(十)		941,131	19		929,073	23
3200	資本公積	六(八)(九)		394,551	8		346,318	9
保留盈餘								
		六(八)(十)(十七)						
3310	法定盈餘公積			284,378	6		228,493	6
3350	未分配盈餘			782,038	16		517,412	13
3XXX	權益總計			<u>2,402,098</u>	<u>49</u>		<u>2,021,296</u>	<u>51</u>
重大或有負債及未認列之合約承								
		六(十九)及九						
諾								
負債及權益總計			\$	<u>4,890,987</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,998,376</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



寶雅國際股份有限公司
綜合損益表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103 年 度	102 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十一)	\$ 9,167,590 100	\$ 7,249,459 100
5000 營業成本	六(三)	(5,456,820) (59)	(4,374,265) (60)
5900 營業毛利		3,710,770 41	2,875,194 40
營業費用	六(七)(十 五)(十六)(十 九)及七		
6100 推銷費用		(2,277,795) (25)	(1,842,597) (26)
6200 管理費用		(538,082) (6)	(435,952) (6)
6000 營業費用合計		(2,815,877) (31)	(2,278,549) (32)
6900 營業利益		894,893 10	596,645 8
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十二)	38,985 -	86,531 1
7020 其他利益及損失	六(十三)	10,549 -	(4,274) -
7050 財務成本	六(四)(十四)	(7,395) -	(4,571) -
7000 營業外收入及支出合計		42,139 -	77,686 1
7900 稅前淨利		937,032 10	674,331 9
7950 所得稅費用	六(十七)	(164,570) (2)	(115,479) (1)
8200 本期淨利		\$ 772,462 8	\$ 558,852 8
其他綜合損益			
8360 確定福利計畫精算利益	六(七)	\$ 3,969 -	\$ 5,344 -
8399 與其他綜合損益組成部分 相關之所得稅	六(十七)	(675) -	(908) -
8300 本期其他綜合利益之稅後淨 額		\$ 3,294 -	\$ 4,436 -
8500 本期綜合利益總額		\$ 775,756 8	\$ 563,288 8
每股盈餘	六(十八)		
9750 基本每股盈餘		\$ 8.22	\$ 5.97
9850 稀釋每股盈餘		\$ 8.19	\$ 5.95

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 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	發行溢價	資本公積	保價	法定盈餘公積	留積	未分配盈餘	權益總額
	\$ 916,267	\$ 309,961	\$ -	\$ -	\$ 185,168	\$ 382,282	\$ -	\$ 1,793,678
六(十)	-	-	43,325	-	-	43,325	-	-
六(八)(十)	-	-	-	-	-	375,670	(375,670)	-
六(八)	9,163	-	-	-	-	9,163	-	-
	3,643	36,357	-	-	-	-	-	40,000
	-	-	-	-	-	558,852	-	558,852
	-	-	-	-	-	4,436	-	4,436
	\$ 929,073	\$ 346,318	\$ 228,493	\$ -	\$ 517,412	\$ -	\$ -	\$ 2,021,296
	\$ 929,073	\$ 346,318	\$ 228,493	\$ -	\$ 517,412	\$ -	\$ -	\$ 2,021,296
六(十)	-	-	55,885	-	-	55,885	-	-
六(八)(十)	-	-	-	-	-	445,954	(445,954)	-
六(八)	9,291	-	-	-	-	9,291	-	-
	2,767	48,233	-	-	-	-	-	51,000
	-	-	-	-	-	772,462	-	772,462
	-	-	-	-	-	3,294	-	3,294
	\$ 941,131	\$ 394,551	\$ 284,378	\$ -	\$ 782,038	\$ -	\$ -	\$ 2,402,098

102 年 1 至 12 月

102 年 1 月 1 日餘額

101 年度盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

現金股利

股票股利

員工股票紅利

102 年度淨利

102 年度其他綜合損益

102 年 12 月 31 日餘額

103 年 1 至 12 月

92

103 年 1 月 1 日餘額

102 年度盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

現金股利

股票股利

員工股票紅利

103 年度淨利

103 年度其他綜合損益

103 年 12 月 31 日餘額

註：民國 101 年及 102 年度員工紅利分別為 \$40,000 及 \$51,000 與董監酬勞分別為 \$4,800 及 \$4,800 業已於綜合損益表中扣除。
 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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 937,032	\$ 674,331
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(四)(十五) 296,514	238,453
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(十三) (13,374)	-
利息收入	(2,404)	(1,625)
利息費用	六(十四) 7,968	4,900
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	(1,039)	2,221
應收帳款	(145,085)	(58,627)
其他應收款	(3,943)	2,254
存貨	(348,134)	(90,151)
預付款項	(22,923)	11,872
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	130,847	30,986
應付帳款	270,163	99,027
其他應付款	171,139	92,260
預收款項	(2,037)	1,234
其他流動負債－其他	7,269	(2,130)
應計退休金負債	(1,719)	(1,590)
營運產生之現金流入	1,280,274	1,003,415
支付之利息	(7,395)	(4,571)
收取之利息	2,404	1,625
支付之所得稅	(130,979)	(99,207)
營業活動之淨現金流入	<u>1,144,304</u>	<u>901,262</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(二十) (620,120)	(565,439)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(四)(十四)(二十) (573)	(329)
處分不動產、廠房及設備現金收入數	六(二十) 63,095	-
存出保證金增加	(30,522)	(12,626)
長期預付租金(增加)減少	(14,561)	29,547
其他非流動資產－其他減少	1,916	91
投資活動之淨現金流出	<u>(600,765)</u>	<u>(548,756)</u>
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	320,000	430,000
償還長期借款	(346,340)	(185,693)
存入保證金增加	15	400
發放現金股利	六(十) (445,954)	(375,670)
籌資活動之淨現金流出	<u>(472,279)</u>	<u>(130,963)</u>
本期現金及約當現金增加數	71,260	221,543
期初現金及約當現金餘額	六(一) 700,491	478,948
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 771,751</u>	<u>\$ 700,491</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



寶雅國際股份有限公司
財 務 報 告 附 註
民國 103 年度及 102 年度

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」)於民國 86 年 3 月 12 日設立，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 104 年 2 月 24 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

無。

- (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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之「證券發行人財務報告編製準則」(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「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」	民國99年7月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國100年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	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」	民國102年1月1日 (投資個體於民國103年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	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」	民國102年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	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」	民國102年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與財務績效無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(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

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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

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。

(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) 按退休基金資產減除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. 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，包括因主要營業活動而發生之進貨成本調整相關之應收供應商贊助款項。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營業收入；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。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下政策處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(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：

<u>資產名稱</u>	<u>耐用年限</u>
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17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) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。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

收入總額或淨額認列

本公司依據交易型態及其經濟實質是否暴於與銷售商品有關之重大風險與報酬，判斷本集團係做為該項交易之委託人或代理人。經判斷為交易之委託人時，以應收或已收顧客款項之總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為佣金收入。本集團依據下列委託人之特性做為總額認列收入之判斷指標：

1. 對提供商品或勞務負有主要責任。
2. 承擔存貨風險。
3. 具有直接或間接定價之自由。
4. 承擔顧客之信用風險。

(二) 重要會計估計及假設

1. 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 103 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$1,765,613。

2. 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 103 年 12 月 31 日，本公司應計退休金負債之帳面金額為 \$2,092。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 \$7,319 及 \$8,984。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 25,722	\$ 20,849
支票存款及活期存款	<u>746,029</u>	<u>679,642</u>
	<u>\$ 771,751</u>	<u>\$ 700,491</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 103 年及 102 年 12 月 31 日未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應收贊助金	\$ 422,754	\$ 280,566
應收顧客款	<u>10,494</u>	<u>7,597</u>
	<u>\$ 433,248</u>	<u>\$ 288,163</u>

1. 本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日未有逾期之應收帳款。
2. 本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 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 103 年及 102 年 12 月 31 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 103 年及 102 年 12 月 31 日未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

(三)存 貨

	<u>103 年</u>	<u>12 月</u>	<u>31 日</u>
	<u>成 本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳 面 價 值</u>
商 品	<u>\$ 1,765,613</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,765,613</u>
	<u>102 年</u>	<u>12 月</u>	<u>31 日</u>
	<u>成 本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳 面 價 值</u>
商 品	<u>\$ 1,417,479</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,417,479</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
已出售存貨成本	\$ 5,430,107	\$ 4,344,126
存貨盤損	<u>26,713</u>	<u>30,139</u>
銷貨成本合計	<u>\$ 5,456,820</u>	<u>\$ 4,374,265</u>

(四) 不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合 計</u>
<u>103年1月1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>
<u>103 年 度</u>								
1月1日	\$ 168,160	\$ 19,778	\$ 6,905	\$ 318,029	\$ 600,401	\$ 104,567	\$ 81,849	\$ 1,299,689
增添	-	-	-	-	-	-	597,030	597,030
驗收轉入	-	-	5,848	188,339	341,317	65,062	(600,566)	-
折舊費用	-	(556)	(2,974)	(119,471)	(134,695)	(38,818)	-	(296,514)
處分-成本	(168,160)	(20,000)	(1,304)	(77,536)	(71,469)	(24,588)	-	(363,057)
累計折舊	-	778	1,298	77,536	66,413	24,312	-	170,337
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,773</u>	<u>\$ 386,897</u>	<u>\$ 801,967</u>	<u>\$ 130,535</u>	<u>\$ 78,313</u>	<u>\$ 1,407,485</u>
<u>103年12月31日</u>								
成本	\$ -	\$ -	\$ 19,134	\$ 692,933	\$ 1,422,075	\$ 283,244	\$ 78,313	\$ 2,495,699
累計折舊	-	-	(9,361)	(306,036)	(620,108)	(152,709)	-	(1,088,214)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,773</u>	<u>\$ 386,897</u>	<u>\$ 801,967</u>	<u>\$ 130,535</u>	<u>\$ 78,313</u>	<u>\$ 1,407,485</u>

	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>

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>103 年度</u>	<u>102 年度</u>
資本化金額	\$ 573	\$ 329
資本化利率	1.67%	1.66%

(五) 其他應付款

	<u>103 年度</u>	<u>102 年度</u>
應付薪資	\$ 135,775	\$ 118,409
應付設備款	90,390	114,053
應員工紅利及董監酬勞	85,800	55,800
應付租金	34,893	18,250
其他	159,645	102,942
	<u>\$ 506,503</u>	<u>\$ 409,454</u>

(六) 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>103年12月31日</u>
長期銀行借款				
無擔保銀行借款	100.9.27~106.8.18	1.54%~1.70%	無	\$ 461,413
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(263,780)
				<u>\$ 197,633</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>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>

(七) 退休金

- (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>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
已提撥確定福利義務現值	(\$ 48,002)	(\$ 50,460)
計畫資產公允價值	<u>45,910</u>	<u>42,679</u>
認列於資產負債表之淨負債	<u>(\$ 2,092)</u>	<u>(\$ 7,781)</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	<u>103 年 度</u>	<u>102 年 度</u>
1月1日確定福利義務現值	(50,460)	(54,637)
當期服務成本	(372)	(450)
利息成本	(1,009)	(819)
精算損益	<u>3,839</u>	<u>5,446</u>
12月31日確定福利義務現值	<u>(\$ 48,002)</u>	<u>(\$ 50,460)</u>

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>103 年 度</u>	<u>102 年 度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 42,678	\$ 39,922
計畫資產預期報酬	853	599
精算利益(損失)	132	(102)
雇主之提撥金	<u>2,247</u>	<u>2,260</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 45,910</u>	<u>\$ 42,679</u>

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	<u>103 年 度</u>	<u>102 年 度</u>
當期服務成本	\$ 372	\$ 450
利息成本	1,009	819
計畫資產預期報酬	(853)	(599)
當期退休金成本	<u>\$ 528</u>	<u>\$ 670</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>103 年 度</u>	<u>102 年 度</u>
推銷費用	\$ 252	\$ 332
管理費用	<u>276</u>	<u>338</u>
	<u>\$ 528</u>	<u>\$ 670</u>

(6) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	<u>103 年 度</u>	<u>102 年 度</u>
本期認列	<u>\$ 3,969</u>	<u>\$ 5,344</u>
累積金額	<u>\$ 3,114</u>	<u>(\$ 855)</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 103 年及 102 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 103 年度及 102 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為 \$986 及 \$497。

(8) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	103 年 度	102 年 度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資增加率	2.50%	2.50%
計畫資產預期長期報酬率	2.00%	2.00%

民國 103 年度及 102 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 回經驗生命表估計。

(9) 經驗調整之歷史資訊如下：

	103 年 度	102 年 度	101 年 度
確定福利義務現值	(\$ 48,002)	(\$ 50,460)	(\$ 54,637)
計畫資產公允價值	45,910	42,679	39,922
計畫短絀	(\$ 2,092)	(\$ 7,781)	(\$ 14,715)
計畫負債之經驗調整	(\$ 3,839)	(\$ 722)	(\$ 2,970)
計畫資產之經驗調整	\$ 132	(\$ 102)	\$ 326

(10) 本公司於民國 103 年度後 1 年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,247。

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 103 年度及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$49,219 及 \$39,052。

(八) 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）

	103 年 度	102 年 度
1月1日	92,907	91,627
股票股利	929	916
員工紅利轉增資	277	364
12月31日	94,113	92,907

2. 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。
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\$929,073，分為 92,907 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。
4. 本公司於民國 103 年 6 月 10 日經股東常會決議通過以未分配盈餘\$9,291 及應付員工紅利\$51,000 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 103 年 8 月 1 日。其中員工股票紅利\$51,000 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 277 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\$941,131，分為 94,113 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。

(九) 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。

(十) 保留盈餘

1. 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。
2. 依本公司原章程規定，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。

本公司於民國 103 年 6 月 10 日經股東常會決議通過修改公司章程，依本公司修改後章程規定，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% 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 6%。
 - (2) 員工紅利：不得少於本期可供分配盈餘之 0.1%。
 - (3) 股東股息及紅利：為累積可供分配盈餘之 50%~100%，其中現金股利不得少於股利總額 1%。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。
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 103 年度及 102 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$85,800 及 \$55,800，係以截至當期止之稅後淨利，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 102 年度員工紅利及董監酬勞 \$55,800 與民國 102 年度財務報告認列之金額一致。民國 102 年度實際配發員工股票股利之股數為 277 仟股，該股數之計算基礎係按股價新台幣 184.30 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 103 年度及 102 年度認列為分配與業主之現金股利暨股票股利分別為 \$445,954 (每股新台幣 4.80 元) 及 \$375,670 (每股新台幣 4.10 元) 暨 \$9,291 (每股新台幣 0.10 元) 及 \$9,163 (每股新台幣 0.10 元)。民國 104 年 2 月 24 日經董事會提議對民國 103 年度之盈餘分派，普通股現金股利及股票股利分別為 696,437 (每股新台幣 7.40 元) 及 9,411 (每股新台幣 0.10 元)。

(十一) 營業收入

	103 年 度	102 年 度
以對顧客收取款項之總額列計者	\$ 8,848,504	\$ 6,996,962
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>319,086</u>	<u>252,497</u>
	<u>\$ 9,167,590</u>	<u>\$ 7,249,459</u>

(十二) 其他收入

	<u>103 年 度</u>	<u>102 年 度</u>
租金收入	\$ 12,202	\$ 11,020
利息收入:		
銀行存款利息	2,404	1,625
其他收入	<u>24,379</u>	<u>73,886</u>
	<u>\$ 38,985</u>	<u>\$ 86,531</u>

(十三) 其他利益及損失

	<u>103 年 度</u>	<u>102 年 度</u>
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$ 13,374	\$ -
處分投資利益	-	9
其他損失	<u>(2,825)</u>	<u>(4,283)</u>
	<u>\$ 10,549</u>	<u>(\$ 4,274)</u>

(十四) 財務成本

	<u>103 年 度</u>	<u>102 年 度</u>
利息費用:		
銀行借款	\$ 7,968	\$ 4,900
減: 符合要件之資產資本化金額	<u>(573)</u>	<u>(329)</u>
	<u>\$ 7,395</u>	<u>\$ 4,571</u>

(十五) 費用性質之額外資訊

	<u>103 年 度</u>	<u>102 年 度</u>
員工福利費用	<u>\$ 1,274,560</u>	<u>\$ 997,526</u>
折舊費用	<u>\$ 296,514</u>	<u>\$ 238,453</u>

(十六) 員工福利費用

	<u>103 年 度</u>	<u>102 年 度</u>
薪資費用	\$ 1,075,007	\$ 838,976
勞健保費用	101,882	79,967
退休金費用	49,747	39,722
其他用人費用	<u>47,924</u>	<u>38,861</u>
	<u>\$ 1,274,560</u>	<u>\$ 997,526</u>

本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日員工人數分別為 3,609 人及 2,856 人。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分:

	103 年 度	102 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 169,016	\$ 114,040
以前年度所得稅高估數	(81)	(82)
當期所得稅總額	<u>168,935</u>	<u>113,958</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(4,365)	1,521
遞延所得稅總額	(4,365)	1,521
所得稅費用	<u>\$ 164,570</u>	<u>\$ 115,479</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	103 年 度	102 年 度
確定福利義務之精算損益	<u>\$ 675</u>	<u>\$ 908</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	103 年 度	102 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 159,479	\$ 114,636
依法令規定不得認列項目影響數	471	416
以前年度所得稅高估數	(81)	(82)
加徵10%營利事業所得稅	<u>4,701</u>	<u>509</u>
所得稅費用	<u>\$ 164,570</u>	<u>\$ 115,479</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：

	103 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	\$ 5,765	\$ 3,421	\$ -	\$ 9,186
退休金	1,917	2,282	(675)	3,524
遞延收入	<u>1,833</u>	<u>1,236</u>	<u>-</u>	<u>3,069</u>
	<u>9,515</u>	<u>6,939</u>	<u>(675)</u>	<u>15,779</u>
— 遞延所得稅負債：				
退休金	<u>-</u>	<u>(2,574)</u>	<u>-</u>	<u>(2,574)</u>
	<u>\$ 9,515</u>	<u>\$ 4,365</u>	<u>(\$ 675)</u>	<u>\$ 13,205</u>

	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		
遞延收入	<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)	1,798	-	-		
	<u>\$ 8,902</u>	<u>\$ 1,521</u>	<u>(\$ 908)</u>	<u>\$ 9,515</u>		

4. 本公司營利業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度，且截至民國 104 年 2 月 24 日止未有行政救濟之情事。

5. 未分配盈餘相關資訊：

	103年12月31日	102年12月31日
87年度以後	<u>\$ 782,038</u>	<u>\$ 517,412</u>

6. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$118,575 及 \$45,959。本公司民國 102 年度及 101 年度未分配盈餘業於民國 103 年 6 月 10 日及 102 年 6 月 11 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 103 年 8 月 1 日及 102 年 8 月 5 日，其稅額扣抵比率均為 20.48%。而民國 103 年度預計稅額扣抵比率為 19.92%，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 103 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。

(十八) 每股盈餘

	103	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	\$ 772,462	93,952	\$ 8.22
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 772,462	93,952	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	417	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 772,462	94,369	\$ 8.19

	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	\$ 558,852	93,619	\$ 5.97
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 558,852	93,619	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	286	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 558,852	93,905	\$ 5.95

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 102 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(十九) 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。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司依合約規定支付之房租押金分別為 \$154,282 及 \$122,064，並依其性質表列「存出保證金」項目。民國 103 年度及 102 年度認列租金費用（表列「營業費用」）分別為 \$574,445 及 \$457,548。另因不可取消合約之未

來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
不超過1年	\$ 608,267	\$ 495,820
超過1年但不超過5年	2,033,895	1,658,447
超過5年	<u>1,986,235</u>	<u>1,584,562</u>
	<u>\$ 4,628,397</u>	<u>\$ 3,738,829</u>

(二十) 非現金交易

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>103 年 度</u>	<u>102 年 度</u>
(1)購置不動產、廠房及設備	\$ 597,030	\$ 653,110
加：期初應付設備款(表列「其他應付款」)	114,053	26,711
減：期末應付設備款(表列「其他應付款」)	(90,390)	(114,053)
資本化利息	(573)	(329)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	<u>\$ 620,120</u>	<u>\$ 565,439</u>

	<u>103 年 度</u>	<u>102 年 度</u>
(2)處分不動產、廠房及設備價款	\$ 206,095	\$ -
減：期末應收土地及房屋款(表列「其他應收款」)	(143,000)	-
處分不動產、廠房及設備現金收入數	<u>\$ 63,095</u>	<u>\$ -</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>103 年 度</u>	<u>102 年 度</u>
應付員工紅利轉增資	<u>\$ 51,000</u>	<u>\$ 40,000</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>103 年 度</u>	<u>102 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	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

營業租賃協議請詳附註六、(十九)營業租賃之說明。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>103 年度</u>	<u>102 年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 18,242	\$ 18,152
退職後福利	216	216
	<u>\$ 18,458</u>	<u>\$ 18,368</u>

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>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 47,223	\$ 43,412

(二) 營業租賃協議請詳附註六、(十九)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、應付票據、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：

	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
	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	\$ 157,552	\$ 157,552	\$ 127,030	\$ 127,030
金融負債：				
長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)	\$ 461,413	\$ 461,413	\$ 487,753	\$ 487,753
存入保證金	3,133	3,133	3,118	3,118
	\$ 464,546	\$ 464,546	\$ 490,871	\$ 490,871

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 103 年及 102 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 103 年及 102 年度之稅後淨利將減少或增加 \$23 及 \$17，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。主要信用風險來自現金、存放於銀行與金融機構之存款及並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級卓越之機構，才會被接納為交易對象。

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。

103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	\$ 444,820	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	927,106	-	-	-
其他應付款	506,503	-	-	-
長期借款(包含 一年或一營 業週期內到 期部分)	268,185	170,526	30,408	-
存入保證金	-	3,133	-	-
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)	242,348	170,774	82,727	-
存入保證金	-	3,118	-	-

(三) 公允價值估計

本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日均未持有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

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	實價	價格決定之依據	其他約定事項
本公司	高雄市新興區大統段二小段 1119-0000、 1120-0000地號	103/11/24	102/7/18	\$168,160	\$161,000	\$58,485	(\$24,446)	宏傑資產管理股份有限公司	非關係人	充實營運資金	實價	鑑價報告	無
本公司	高雄市文橫二路148號 03147-000建號	103/11/24	102/7/18	19,222	69,000	25,065	42,774	宏傑資產管理股份有限公司	非關係人	充實營運資金	實價	鑑價報告	無

註1：係簽約日。

註2：係扣除相關稅費後之金額。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
 8. 應收關係人款項達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

無此情事。

(三) 大陸投資資訊

截至民國 103 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>103 年 度</u>	<u>102 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	\$ 9,167,590	\$ 7,249,459
折舊	296,514	238,453
財務成本	7,395	4,571
部門稅前淨利	937,032	674,331
部門資產	4,890,987	3,998,376
非流動資產增加數(不含金融工具及遞延所得稅資產)	597,030	653,110
部門負債	2,488,889	1,977,080

1. 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>103 年 度</u>	<u>102 年 度</u>
應報導營運部門稅前損益	\$ 937,032	\$ 674,331
其他調節項目	-	-
繼續營運部門稅前淨利	<u>\$ 937,032</u>	<u>\$ 674,331</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：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應報導營運部門總資產	\$ 4,890,987	\$ 3,998,376
未分攤項目	-	-
總資產	<u>\$ 4,890,987</u>	<u>\$ 3,998,376</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：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應報導營運部門總負債	\$ 2,488,889	\$ 1,977,080
未分攤項目	-	-
總負債	<u>\$ 2,488,889</u>	<u>\$ 1,977,080</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，請參閱附註六、(十一)營業收入。

(五) 地區別資訊

本公司民國 103 年度及 102 年度地區別資訊如下：

	<u>103 年 度</u>		<u>102 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>\$ 9,167,590</u>	<u>\$ 1,679,653</u>	<u>\$ 7,249,459</u>	<u>\$ 1,528,690</u>

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 103 年度及 102 年度來自每一客戶之收入均未達綜合損益表上收入金額之 10%以上。

寶雅國際股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 103 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				\$	25,722
支票存款					15,747
活期存款—新台幣					<u>730,282</u>
				\$	<u><u>771,751</u></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 103 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	\$ 10,494
其他(零星未超過5%)	應收贊助金等	<u>422,754</u>
		<u>\$ 433,248</u>

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
其他應收款明細表
民國 103 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>
宏傑資產管理(股)公司	應收土地及房屋款	\$ 146,450
其他(零星未超過5%)	應收推廣金等	<u>7,932</u>
		<u>\$ 154,382</u>

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
存貨明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
	成 本	淨 變 現 價 值
商 品	\$ 1,765,613	\$ 2,438,416
		(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
預付款項明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付租金		\$	21,283
留抵稅額			11,857
預付貨款			4,513
預付保險費			619
其他預付費用			<u>23,951</u>
		\$	<u>62,223</u>

(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 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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
存出保證金明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
房租押金		\$	154,282
其他(零星未超過5%)			<u>3,270</u>
		\$	<u><u>157,552</u></u>

(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 103 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>103,655</u>

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
應付票據明細表
民國 103 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>
鑫瑞興開發有限公司	應付客票	\$ 9,200
伸田國際股份有限公司	應付客票	8,820
其他(零星未超過2%)	應付客票	<u>426,800</u>
		<u>\$ 444,820</u>

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
應付帳款明細表
民國 103 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>
聯合利華(股)公司	應付客帳	\$ 50,415
川樂棉業有限公司	應付客帳	35,773
榭克絲有限公司	應付客帳	28,760
唐企國際(股)公司	應付客帳	24,637
京奇貿易有限公司	應付客帳	24,406
台灣曼秀雷敦(股)公司	應付客帳	22,489
花王台灣(股)公司	應付客帳	21,719
台灣資生堂(股)公司	應付客帳	21,353
嬌生(股)公司	應付客帳	20,241
台灣儂儂褲襪(股)公司	應付客帳	19,710
匯勤企業(股)公司	應付客帳	19,230
台灣鐘紡化妝品(股)公司	應付客帳	18,848
台灣保麗(股)公司	應付客帳	18,806
其他(零星未超過2%)	應付客帳	600,719
		<u>\$ 927,106</u>

寶雅國際股份有限公司
其他應付款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請參閱財務報告附註六、(五)其他應付款。

(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 103 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103年度營利事業所得稅				\$	105,856
應納未分配盈餘加徵10%稅款					<u>4,701</u>
				\$	<u>110,557</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 103 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	1.63%	\$ 60,000	無
華南商業銀行	信用借款	1.62%	46,764	無
玉山商業銀行	信用借款	1.60%	40,000	無
台灣工業銀行	信用借款	1.61%	33,720	
其他金融機構 (零星未超過10%)	信用借款	1.54%~1.70%	<u>83,296</u>	無
			<u>\$ 263,780</u>	

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
 長期借款明細表
 民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
中國信託商業銀行	信用借款	\$ 90,000	民國102.08.20~105.08.20	1.63%	無	按月攤還本息。
華南商業銀行	信用借款	69,120	民國103.07.01~106.07.01	1.62%	無	按月攤還本息。
	信用借款	20,350	民國101.12.25~104.12.25	1.62%	無	按月攤還本息。
玉山商業銀行	信用借款	55,556	民國102.08.20~105.08.20	1.60%	無	按月攤還本息。
	信用借款	12,222	民國102.10.17~105.10.17	1.60%	無	按月攤還本息。
台灣工業銀行	信用借款	46,550	民國102.09.16~105.09.15	1.61%	無	按月攤還本息。
	信用借款	11,880	民國102.10.17~105.09.15	1.61%	無	按月攤還本息。
中華開發工業銀行	信用借款	30,000	民國103.12.18~106.05.26	1.54%	無	按月攤還本息。
	信用借款	17,060	民國103.08.18~106.05.26	1.58%	無	按月攤還本息。
	信用借款	8,054	民國103.05.27~106.05.26	1.58%	無	按月攤還本息。
台灣土地銀行	信用借款	32,238	民國102.11.25~105.11.25	1.70%	無	按月攤還本息。
	信用借款	17,828	民國103.08.18~106.08.18	1.70%	無	按月攤還本息。
其他金融機構(零星未超過10%)	信用借款	50,555	民國101.08.22~105.08.20	1.64%	無	按月攤還本息。
		461,413				
	減：一年內到期部分	(263,780)				
		\$ 197,633				

寶雅國際股份有限公司
營業收入明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 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		\$	8,848,538	係銷售各類日常用品等家庭百貨之收入	
減：銷貨退回		(34)		
銷貨收入淨額			8,848,504		
其他營業收入			<u>319,086</u>	係專櫃設點之抽成收入	
營業收入淨額		\$	<u>9,167,590</u>		

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
營業成本明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 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	\$ 1,417,479
加：本期進貨	5,804,954
減：存貨盤損	(26,713)
期末商品	<u>(1,765,613)</u>
商品成本	5,430,107
存貨盤損	<u>26,713</u>
營業成本	<u>\$ 5,456,820</u>

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
推銷費用明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 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		\$	738,711
租金支出			542,531
廣告費			142,467
水電費			290,274
保險費			77,947
折舊			278,596
其他費用(零星未超過3%)			<u>207,269</u>
		<u>\$</u>	<u>2,277,795</u>

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司

管理費用明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 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		\$	386,043
租金支出			35,589
旅 費			20,103
保 險 費			28,003
折 舊			17,918
其他費用(零星未超過3%)			<u>50,426</u>
		\$	<u>538,082</u>

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
財務成本明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請參閱財務報告附註六、(十四)財務成本。

(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明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請參閱附註六、(十五)費用性質之額外資訊及附註六、(十六)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：104年03月23日

本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國103年12月31日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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104年03月23日董事會通過，出席董事7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



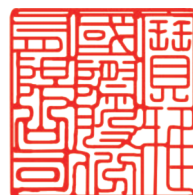
玖、總公司及分支機構一覽表

營業單位	電話	地址
台南總公司	06-2411000	台南市中西區民族路三段 74 號
台北總公司	02-87728688	台北市中山區復興北路二號 A 座 4 樓
台南小北店	06-2817806	台南市北區西門路四段 169 號
台北永和店	02-89417717	新北市永和區中正路 239 號
彰化員林店	04-8379800	彰化縣員林鎮三民街 68 號
高雄鳳山店	07-7477000	高雄市鳳山區中山路 138 號
高雄自由店	07-5589311	高雄市左營區自由二路 327 號
台南東寧店	06-2755933	台南市東區東寧路 229 號
台中逢甲店	04-27082007	台中市西屯區福星路 420 號
台中一中店	04-22211023	台中市北區太平路 22-4 號
台中文心店	04-22470011	台中市北屯區文心路四段 597 號
台南中華店	06-2601100	台南市東區中華東路三段 275 號
高雄岡山店	07-6250022	高雄市岡山區民族路 46 號 1 樓
南投草屯店	049-2302000	南投縣草屯鎮中山里中山街 117 號
台南永康店	06-3112111	台南市永康區中華路 106 號
台南健康店	06-2920202	台南市南區中華西路一段 175 號
斗六民生店	05-5335050	雲林縣斗六市中堅西路 64 號
高雄大昌店	07-3943300	高雄市三民區大昌二路 145 號
大里中興店	04-24818181	台中市大里區中興路二段 550 號
花蓮中正店	03-8343322	花蓮市中正路 339-1 號
羅東倉前店	03-9551010	宜蘭縣羅東鎮倉前路 66 號
佳里延平店	06-7237700	台南市佳里區延平路 91 號
嘉義垂楊店	05-2166161	嘉義市垂楊路 459 號
屏東自由店	08-7660202	屏東縣屏東市太原一路 21 號
新營民治店	06-6566611	台南市新營區民治路 227 號
南投大同店	049-2225200	南投縣南投市大同南街 70 號
高雄右昌店	07-3636767	高雄市左營區後昌路 645 號
台東中華店	089-337070	台東市中華路一段 513 號
台中大墩店	04-23282118	台中市南屯區大墩路 466 號
潮州新生店	08-7887700	屏東縣潮州鎮新生路 117 號
花蓮中山店	03-8316666	花蓮縣花蓮市中山路 269 號
台北民生店	02-87879900	台北市民生東路五段 163-1 號 B1
豐原府前店	04-25244000	台中市豐原區府前街 39 號 1 樓
高雄五甲店	07-7272111	高雄市鳳山區五甲二路 381 號
苗栗民族店	037-380808	苗栗縣苗栗市民族路 59 號
屏東民生店	08-7655500	屏東縣屏東市民生路 248 號
台中沙鹿店	04-26622446	台中市沙鹿區鎮南路二段 628 號

營業單位	電話	地址
雲林虎尾店	05-6338811	雲林縣虎尾鎮和平路105-1號
台中學士店	04-22032000	台中市北區學士路175號
樹林中山店	02-26860022	新北市樹林區中山路一段111號
汐止中興店	02-26924444	新北市汐止區中興路195號
頭份中華店	037-670033	苗栗縣頭份鎮中華路1167號
龍潭中正店	03-4700717	桃園縣龍潭鄉中正路222號
小港漢民店	07-8020033	高雄市小港區漢民路206號
永和中山店	02-29202727	新北市永和區中山路一段177號
彰化鹿港店	04-7750777	彰化縣鹿港鎮復興路322號
中壢中原店	03-4380505	桃園縣中壢市中北路55號
南投埔里店	049-2986060	南投縣埔里鎮中山路二段24號
桃園南平店	03-3261100	桃園縣桃園市南平路399號
新莊新泰店	02-29914000	新北市新莊區新泰路300號
雲林北港店	05-7836363	雲林縣北港鎮華南路62號
屏東東港店	08-8310101	屏東縣東港鎮中正路一段316號
斗六站前店	05-5370033	雲林縣斗六市民生路159號
台中潭子店	04-25320000	台中市潭子區雅潭路一段99巷2號
宜蘭站前店	03-9360505	宜蘭市光復路6號
鳳山青年店	07-7676262	高雄市鳳山區青年路二段471號
基隆東明店	02-24680066	基隆市信義區東明路177號1樓
三峽中華店	02-86742121	新北市三峽區中華路20號1樓
台南海佃店	06-3500011	台南市安南區海佃路1段120號1樓
台南善化店	06-5830000	台南市善化區中正路472號
桃園八德店	03-3713838	桃園縣八德市介壽路二段126號
板橋重慶店	02-29581818	新北市板橋區重慶路247號1樓
台中美村南店	04-22603388	台中市南區美村南路70號
竹北三民一店	03-5556222	新竹縣竹北市三民路202號
大雅中清店	04-25660202	台中市大雅區文雅里中清路三段1171號
台南麻豆店	06-5712211	台南市麻豆區博愛路22號之1
鶯歌建國店	02-26774488	新北市鶯歌區建國路280號
內壢忠孝店	03-4355000	桃園縣中壢市忠孝路74號
高雄瑞隆店	07-7130011	高雄市前鎮區瑞隆路459號
台中霧峰店	04-23321333	台中市霧峰區中正路1095號
竹南博愛店	037-481414	苗栗縣竹南鎮博愛街281號
新竹東門店	03-5232200	新竹市東區復興路73號
新莊龍安店	02-22021000	新北市新莊區龍安路252-1號
林口仁愛店	02-86019191	新北市林口區育林街2號
新竹湖口店	03-5906363	新竹縣湖口鄉忠孝路23號
台南歸仁店	06-3388000	台南市歸仁區中山路三段133號

營業單位	電話	地址
桃園大有店	03-3160111	桃園縣桃園市大有路 586 號
南投竹山店	049-2662200	南投縣竹山鎮大禮路 89 號
高雄大順店	07-7131111	高雄市苓雅區大順三路 110 號
彰化北斗店	04-8882020	彰化縣北斗鎮復興路 313 號
台中精武東店	04-22119292	台中市東區精武東路 97 號
板橋新海店	02-22507766	新北市板橋區新海路 93 號
高雄旗山店	07-6622626	高雄市旗山區東新街 7-17 號
新竹經國店	03-5421616	新竹市經國路一段 820 號
竹東長春店	03-5953322	新竹縣竹東鎮長春路三段 100 號
大里成功店	04-24937373	台中市大里區成功二路 23 號
台中松竹店	04-22422211	台中市北屯區松竹路二段 168 號
龜山文化店	03-3275050	桃園縣龜山鄉文化二路 36 號
高雄民生店	07-2299090	高雄市新興區民生一路 1 號
台東新生店	089-322211	台東縣台東市新生路 201 號
南苗中正店	037-361333	苗栗縣苗栗市中正路 929 號
台中黎明店	04-22543377	台中市南屯區大墩十一街 726 號
三峽文化店	02-26729911	新北市三峽區文化路 59 號 1 樓
嘉義民雄店	05-2066677	嘉義縣民雄鄉昇平路 48 號
台中東勢店	04-25771717	台中市東勢區豐勢路 558 號
新營中山店	06-6333322	台南市新營區中山路 113 號
屏東逢甲店	08-7346633	屏東縣屏東市逢甲路 60 號 1 樓
竹北光明店	03-5510055	新竹縣竹北市光明三路 7 號
彰化民族店	04-7277722	彰化市民族路 221 號
桃園大園店	03-3862266	桃園縣大園鄉中正東路 99 號
員林中正店	04-8337788	彰化縣員林鎮中正路 672 號
台南金華店	06-2207373	台南市中西區金華路三段 168 號
板橋南雅店	02-29688555	新北市板橋區南雅南路一段 55 號 1F
高雄林園店	07-6433366	高雄市林園區仁愛路 46 號
台南中正店	06-2240666	台南市中西區中正路 246 號
彰化金馬店	04-7367755	彰化縣彰化市金馬路二段 1 號
澎湖北辰店	06-9279911	澎湖縣馬公市北辰街 8 號
新竹新豐店	03-5575999	新竹縣新豐鄉學府街 130 號 1 樓
高雄新田店	07-2822277	高雄市新興區新田路 168 號
台中漢口店	04-22376767	台中市北區漢口路四段 313 號
虎尾林森店	05-6366633	雲林縣虎尾鎮林森路二段 154 號
彰化伸港店	04-7982626	彰化縣伸港鄉信義路 55 號
雲林麥寮店	05-6937733	雲林縣麥寮鄉中山路 377 號
田中中州店	04-8752266	彰化縣田中鎮中州路一段 123 號

寶雅國際股份有限公司
Poya International Co., Ltd.



負責人：陳建造



POYA 寶雅