

股票代號：5904



POYA 寶雅

寶雅國際股份有限公司

一〇四年度年報

ANNUAL REPORT

公開資訊觀測站查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

寶雅公司網址：<http://www.poya.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇五年四月二十七日

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：胡 竣 盛
職 稱：財會處課長
電 話：(06)241-1000
e-mail：fin888@poya.com.tw

二、總公司及分支機構地址、電話：

請參閱第 139~142 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 | 6 |
| 一、組織系統 | 6 |
| 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 | 8 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 13 |
| 四、公司治理運作情形 | 17 |
| 五、會計師公費資訊 | 36 |
| 六、更換會計師資訊，在最近二年度及其期後期間有更換會計師情況者 | 37 |
| 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 | 37 |
| 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 | 38 |
| 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 | 39 |
| 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 | 39 |
| 肆、募資情形 | 40 |
| 一、資本及股份 | 40 |
| 二、公司債辦理情形 | 47 |
| 三、特別股辦理情形 | 47 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 47 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 47 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 47 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 47 |
| 八、資金運用計畫執行情形 | 47 |
| 伍、營運概況 | 48 |
| 一、業務內容 | 48 |
| 二、市場及產銷概況 | 55 |
| 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 | 59 |
| 四、環保支出資訊 | 59 |
| 五、勞資關係 | 59 |
| 六、重要契約 | 65 |
| 陸、財務概況 | 66 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益 | 66 |
| 二、最近五年度財務分析 | 70 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 | 74 |
| 四、最近年度財務報告 | 75 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 75 |

| | |
|--|-----------|
| 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 | 75 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項 | 76 |
| 一、財務狀況 | 76 |
| 二、財務績效 | 77 |
| 三、現金流量 | 78 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 79 |
| 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 | 79 |
| 六、風險事項分析與評估 | 79 |
| 七、其他重要事項 | 81 |
| 捌、特別記載事項 | 82 |
| 一、關係企業相關資料 | 82 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 82 |
| 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 | 82 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 82 |
| 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 | 82 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、105 年度營業計畫概要

回顧104年因全球商品貿易成長趨緩，中國大陸經濟成長步調放緩，國際大宗原物料商品價格仍持續走低，新興市場經濟成長速度未達預期等因素，全球經濟呈現弱勢成長。雖然國際原油價格持續下跌，有助推升民間消費及企業投資，但也可能重挫大宗物資出口國之經濟成長，對全球經濟成長與資源分配有所影響。此外，因中國大陸發展供應鏈在地化趨勢之影響，影響我國對外出口接單表現，衝擊國內廠商勞動雇用與投資意願，民間消費轉趨保守，內需成長動能不如預期，行政院主計處預測104年民間消費成長率約達 2.54%，預期105年隨國際景氣逐步回穩，有利於投資及出口成長，帶動民間消費信心。

面臨潮流多變的環境，及氣候、人口結構改變帶來的衝擊，寶雅不斷透過市場定位差異化、提升服務力及發展高品質之商品，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104年底止全國總店數達131家，總營業收入淨額和稅後淨利達到107億元與9.5億元，分別再創歷史新高記錄。

經營方面，寶雅公司將推出第五代店，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，除創造寶雅文化的品牌價值外，將進一步追求商品品質價值，以提供高性價比(Cost-Performance Ratio；CP值)商品為我們的核心經營概念，提高顧客滿意度；因應平價時尚消費風潮，我們不定期推出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，並持續優化服務顧客力、定期追蹤會員消費行為狀況，維繫顧客終身價值。

二、104 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 | 104 年度 | 103 年度 | 增(減)金額 | 增(減)率 |
|-------------|-------------|-------------|-----------|----------|
| 營業收入淨額 | 10,687,825 | 9,167,590 | 1,520,235 | 16.58% |
| 營業成本 | (6,310,255) | (5,456,820) | 853,435 | 15.64% |
| 營業毛利 | 4,377,570 | 3,710,770 | 666,800 | 17.97% |
| 營業費用 | (3,248,955) | (2,815,877) | 433,078 | 15.38% |
| 營業利益 | 1,128,615 | 894,893 | 233,722 | 26.12% |
| 營業外收入及支出合計 | 20,300 | 42,139 | (21,839) | (51.83%) |
| 稅前淨利 | 1,148,915 | 937,032 | 211,883 | 22.61% |
| 稅後純益 | 952,145 | 772,462 | 179,683 | 23.26% |
| 稅後基本每股盈餘(元) | 10.00 | 8.14 | 1.86 | 22.85% |

營業收入與全國總店數，穩定成長，104 年度店數成長率 20.18%。

單位：家數/新台幣仟元

| 項目/年度 | 101 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度 |
|--------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 營業收入 | 6,272,815 | 7,249,459 | 9,167,590 | 10,687,825 |
| 總店數(註) | 74 | 87 | 109 | 131 |

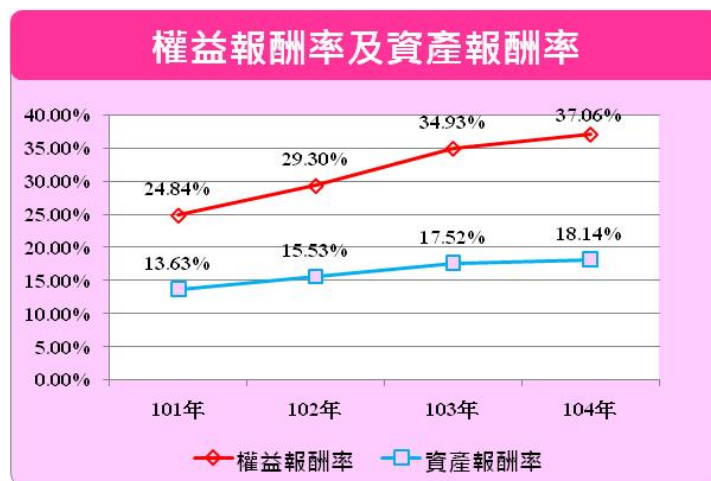
註：店數成長率係以 103 年度 109 店為計算基期。



(二)財務結構及獲利能力分析

| 項 目 | | 104 年度 | 103 年度 |
|------|------------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債占資產比率 | 51.73 | 50.89 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 167.98 | 184.71 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(ROA)(%) | 18.14 | 17.52 |
| | 權益報酬率(ROE)(%) | 37.06 | 34.93 |
| | 純益率(%) | 8.91 | 8.43 |
| | 每股盈餘(元)(註) | 10.00 | 8.14 |

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)市場差異化定位，推出第五代店

秉持寶雅的核心精神「美麗、流行、精彩」，我們將推出第五代店，除延續形象品牌強化、門市美化與媒體露出外，更進一步優化我們的商品陳列及賣場亮點呈現，能讓顧客感受到寶雅是一家有溫度的、有人情味的賣場，我們亦將不斷創新經營理念，打造更舒適便利、寬敞明亮的購物空間，深化顧客對寶雅的定位及形象，帶領寶雅公司進入新紀元。

(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

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 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 08 月—於台南市東寧路設立東寧分公司。

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 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 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 12 月—完成第三代 CIS 規劃，建立嶄新企業識別系統。

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 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 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 98 年 12 月—於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 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 101 年 07 月—於苗栗縣博愛路設立竹南博愛店分公司，寶雅第七十店開幕。

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 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 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。

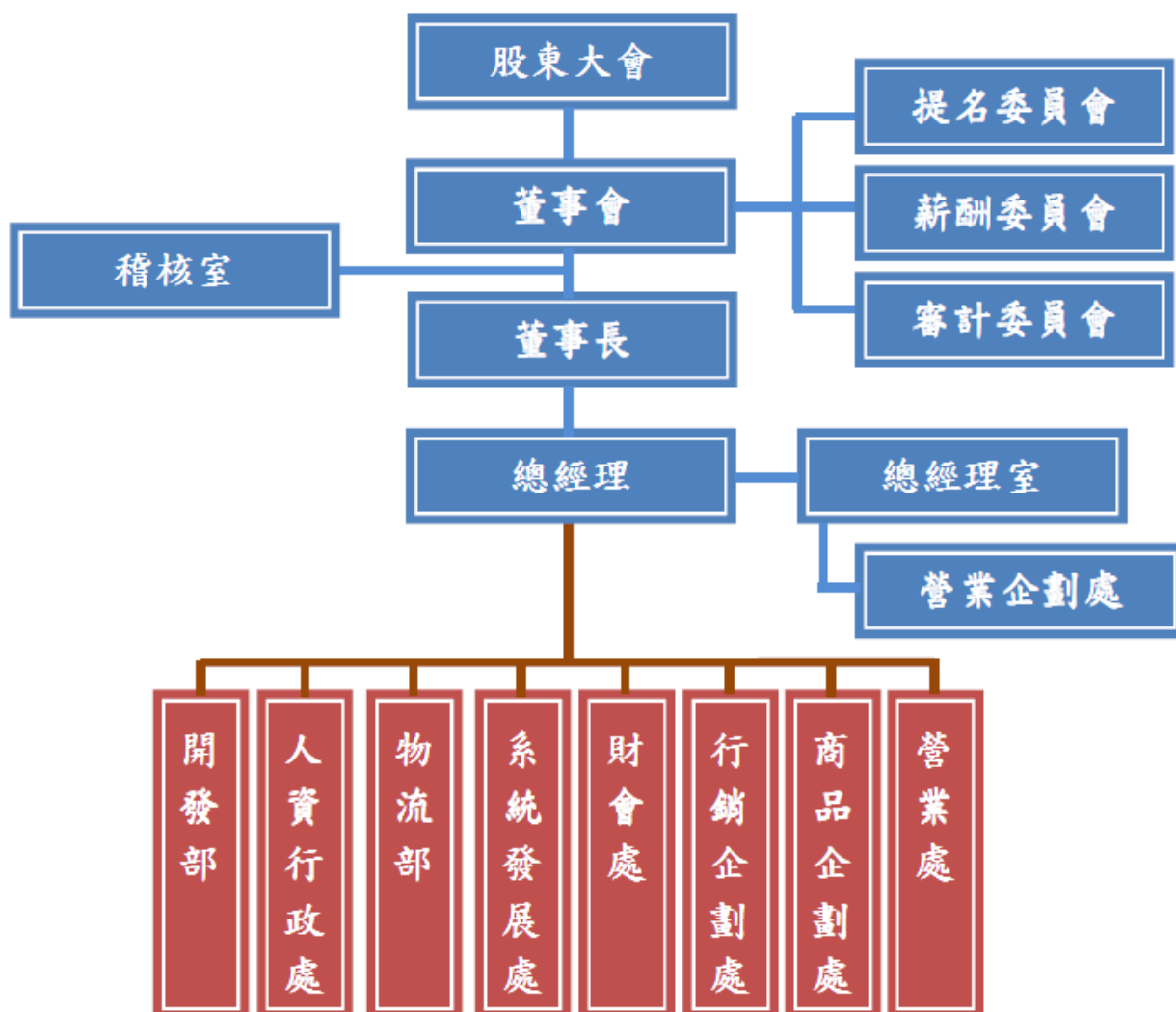
民國 104 年 09 月—於台中市向陽路設立豐原向陽店分公司，寶雅第一二〇店開幕。

民國 104 年 12 月—於新北市新台五路一段設立汐止遠雄分公司，寶雅第一三〇店開幕。

參、公司治理報告

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。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 人資行政處 | <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。 ◆ 賣場裝潢設計。 ◆ 開店裝潢整建之工程施工發包。 ◆ 事務用品採購業務。 ◆ 各項營建、租賃契約之保單管理。 ◆ 法務相關業務，公司對內及對外合約的制訂及審核管理，提供法律諮詢，處理法律訴訟並確保公司遵循國內外法規。 |
| 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。 |
| 系統發展處 | <ul style="list-style-type: none"> ◆ 促進系統之自動化、店鋪營運資訊之傳遞。 ◆ 負責資訊系統規劃、開發與管理；電腦相關軟硬體之調配、設置與故障排除。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 商品企劃處 | <ul style="list-style-type: none"> ◆ 負責商品導入、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。 |
| 營業處 | <ul style="list-style-type: none"> ◆ 負責各店經營指導及作業協調，完成年度營業及獲利目標。 |

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

(一)董事資料

1、董事基本資料

105年04月02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(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 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | | | | | | |
| 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% | 7,832,655 | 8.22% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| | 中華民國 | 法人代表人：陳建達 | - | - | - | 0 | 0% | 0 | 0% | 172,292 | 0.18% | 0 | 0% | 北門高中 建昌中藥行負責人 | 副董事長 總經理 | 陳范美津 陳宗成 | 配偶 女婿 | 無 | |
| 副董事長 | 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% | 7,845,711 | 8.23% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| | 中華民國 | 法人代表人：陳范美津 | - | - | - | 168,898 | 0.18% | 172,292 | 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)之董事長 真慶投資(股)之董事長 | 董事長 總經理 | 陳建達 陳宗成 | 配偶 女婿 | 無 |
| 董事兼總經理 | 中華民國 | 陳宗成 | 103.06.10 | 3年 | 92.04.21 | 5,814,155 | 6.26% | 5,962,174 | 6.26% | 2,610,651 | 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)之監察人 | 董事長 副董事長 | 陳建達 陳范美津 | 岳父 岳母 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 陳明賢 | 103.06.10 | 3年 | 100.06.22 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 精華大學應用科技大學名譽 工學博士 國立政治大學企業家經營管 理研習班 高雄工專電子工程科 | 精華大學股份有限公司董事長兼副總經理 精華光學股份有限公司大中華區業務部 副總經理 Shine Optical Holding Groups Inc.董事 美國 Optical Connection Inc.董事 Shine Optical (Samoa) Holding Groups, Inc.董事 | 無 | 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 | 選持有股份 | | 在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|--------|-----|-----------|----|----------|-------|------|-------|------|----------------|------|------------|------|---|-----------------|-------------------------|----|----|
| | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 獨立董事 | 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 國立中山大學後訓部主任及副校長 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 建準電機、捷維西交通工業薪副委員會召集人 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 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 | 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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 鍾俊榮 | 103.06.10 | 3年 | 103.06.10 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 文藻技術學院 名譽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 晶悅國際飯店股份有限公司法人董事代表人 金華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 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 劉致宏 | 103.06.10 | 3年 | 103.06.10 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國波士頓大學財務碩士 台灣大學會計碩士 政治大學會計系學士 會計師高等考試及格 | 新揚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 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 順米企管顧問股份有限公司董事 長春生醫(股)公司董事 煌輝生技(股)公司董事 納維再生科技(股)公司董事 NewEdge Technologies, Inc. 獨立董事 | 無 | 無 | 無 |

2.法人股東之主要股東資料

105 年 04 月 02 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%) |

3.董事所具專業知識及獨立性之情形

| 姓名 (註1) | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註1) | | | | | | | | | | 兼任其他 發行公司 獨立董事 家數 | | | |
|----------------------------|----|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------------|---|---|---|
| | | 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上 | 法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員 | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | |
| 多慶投資股份有限 公司 代表人：陳建造 | | | | ✓ | ✓ | | | | | | | | | ✓ | | ✓ | | - |
| 寶亞投資股份有限 公司 代表人：陳范美津 | | | | ✓ | ✓ | | | | | | | | | ✓ | | ✓ | | - |
| 陳宗成 | | | | ✓ | | | | | | | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | - |
| 陳明賢 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 林財源 | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 鍾俊榮 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 劉致宏 | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |

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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年04月02日

| 職稱 | 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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 中華民國 | 陳宗成 | 89.12.28 | 5,962,174 | 6.26% | 2,610,651 | 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 | 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 | 無 |
| 商品企劃處處長 | 中華民國 | 陳容容 | 89.12.28 | 466,478 | 0.49% | 0 | 0% | 0 | 0% | 加拿大國立皇家大學企業管理EMBA畢業 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 營業企劃處處長 | 中華民國 | 林俊文 | 102.12.01 | 31,471 | 0.03% | 0 | 0% | 0 | 0% | 省立新豐高中畢業 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 人資處處長 | 中華民國 | 蔡明倫 | 91.09.02 | 51,000 | 0.05% | 0 | 0% | 0 | 0% | 成功大學工業管理系研究所畢業 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財會處處長 | 中華民國 | 沈鴻猷 | 97.11.01 | 62,043 | 0.07% | 2,080 | 0% | 0 | 0% | 中正大學財務金融系研究所畢業 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 系統發展處處經理 | 中華民國 | 吳瑞欽 | 95.02.06 | 16,000 | 0.02% | 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 | 范迪蔚 | 103.07.01 | 1,450 | 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 | 1,003 | 0.00% | 0 | 0% | 0 | 0% | 台南應用科技大學會計系畢業 後學士不動產專業管理畢業 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 行銷企劃處副理 | 中華民國 | 陳筱葳 | 105.03.31 | 1,360 | 0.00% | 0 | 0% | 0 | 0% | 亞洲大學應用外語學系畢業 | 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

104年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | | | | | | | | |
|------|------------------------|-------|-------|----------|-------|------------|-------|-----------|-------|--------------------------|-------|---------------|-------|----------|-------|----------------------------|--------------------|---------|-------|-----|-------|-----------------|-------|-----------------|-------|
| | | 報酬(A) | | 連繫退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註1) | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | | | 員工酬勞(G) | | | | 員工認購憑證所得認購股數(H) | | 取得限制員工權利新股股數(I) | |
| | | 本公司 | 內所有公司 | 本公司 | 內所有公司 | 本公司 | 內所有公司 | 本公司 | 內所有公司 | 本公司 | 內所有公司 | 本公司 | 內所有公司 | 本公司 | 內所有公司 | | | 本公司 | 內所有公司 | 本公司 | 內所有公司 | 本公司 | 內所有公司 | 本公司 | 內所有公司 |
| 董事長 | 多慶投資股份有限公司 代表人：陳建造 | 3,263 | 0 | 0 | 0 | 960 | 0 | 0 | 0 | 0.44% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.44% | 0 |
| 副董事長 | 寶亞投資股份有限公司 代表人：陳范美津 | 2,613 | 0 | 0 | 0 | 960 | 0 | 0 | 0 | 0.38% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.38% | 0 |
| 董事 | 陳宗成 | 0 | 0 | 0 | 0 | 960 | 0 | 0 | 0 | 0.10% | 3,783 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.90% | 0 |
| 董事 | 陳明賢 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 | 48 | 48 | 48 | 0.06% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.06% | 0 |
| 獨立董事 | 林財源 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 | 50 | 480 | 50 | 0.06% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.06% | 0 |
| 獨立董事 | 鍾慶榮 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 | 32 | 480 | 32 | 0.05% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.05% | 0 |
| 獨立董事 | 劉致宏 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 | 40 | 480 | 40 | 0.05% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.05% | 0 |

註1：104年盈餘分配議案經105.2.22董事會通過，尚未經105年股東會決議。

註2：本公司104年度稅後淨利為新台幣952,145仟元

註3：本公司為落實公司治理精神，係自願揭露個別董事酬金。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|-----------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 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、陳宗成、陳明賢、鍾俊榮、劉致宏 | 林財源、陳宗成、陳明賢、鍾俊榮、劉致宏 | 林財源、陳明賢、鍾俊榮、劉致宏 | 林財源、陳明賢、鍾俊榮、劉致宏 |
| 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 | 7 | 7 | 7 | 7 |

2. 監察人之酬金：不適用(本公司為強化公司治理，於 103 年 6 月 10 日股東常會選任三位獨立董事，並依證券交易法設置審計委員會替代監察人)。

3. 總經理之酬金

104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) | | 員工酬勞金額(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酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|-------------------------|--------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------------|
| | | 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 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 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 | 0.79% | 0.79% | 0 | 0 | 0 |

註1：104年盈餘分配議案經105.2.22董事會通過，尚未經105年股東會決議。

註2：股票紅利依104.6.9(股東會決議日前一日)收盤價並考量除權、除息之計算基礎為362.9元，不足一股之員工酬勞358元以現金發放。

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104年度稅後淨利為新台幣952,145仟元。

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.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

104年12月31日；單位：新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 (註2) | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益 之比例(%) |
|-----|-------|-----|--------------|------|-------|-------------------|
| 經理人 | 總經理 | 陳宗成 | 4,983 | 0 | 4,983 | 0.52% |
| | 財會處處長 | 沈鴻猷 | | | | |

註1：104年盈餘分配議案經105.2.22董事會通過，尚未經105年股東會決議。

註2：股票紅利依104.6.9(股東會決議日前一日)收盤價並考量除權、除息之計算基礎為362.9元，不足一股之員工酬勞358元以現金發放。

註3：本公司104年度稅後淨利為新台幣952,145仟元。

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：

104年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 103年度 | | | | 104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) | 9,828 | 9,828 | 1.27 | 1.27 | 9,886 | 9,886 | 1.04 | 1.04 |
| 監察人(註) | 205 | 205 | 0.03 | 0.03 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理(兼任董事) | 8,491 | 8,491 | 1.10 | 1.10 | 8,526 | 8,526 | 0.90 | 0.90 |
| 總計 | 18,524 | 18,524 | 2.40 | 2.40 | 18,412 | 18,412 | 1.93 | 1.93 |

註：因本公司於103年6月10日設置審計委員會，故104年度無監察人之酬金。

本公司對於董事酬勞之發放，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董事及員工酬勞外，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

最近年度董事會開會 11 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列) 席次數 B | 委託出 席次數 | 實際出(列)席率 (%)【B/A】註 | 備註 |
|------|----------------------------|-----------------|------------|-----------------------|----|
| 董事長 | 多慶投資(股)公司 代表人：陳建造 | 10 | 1 | 90.91% | |
| 董事 | 寶亞投資股份有 限公司 代表人：陳范美津 | 10 | 1 | 90.91% | |
| 董事 | 陳宗成 | 10 | 0 | 90.91% | |
| 董事 | 陳明賢 | 10 | 0 | 90.91% | |
| 獨立董事 | 林財源 | 10 | 1 | 90.91% | |
| 獨立董事 | 鍾俊榮 | 10 | 1 | 90.91% | |
| 獨立董事 | 劉致宏 | 10 | 1 | 90.91% | |

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 104 年訂定董事會績效評估辦法，以落實公司治理並提升董事會功能。
 - 2.本公司於 103 年設置審計委員會及提名委員會，強化公司治理與管理機能。
 - 3.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。

(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

本公司於 103 年 6 月 10 日股東常會選任獨立董事，並依證券交易法設置審計委員會替代監察人。

最近年度審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

| 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 | 6 | 1 | 85.71% | |
| 獨立董事 | 鍾俊榮 | 6 | 1 | 85.71% | |
| 獨立董事 | 劉致宏 | 7 | 0 | 100% | |

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？ | ✓ | | ●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？ | ✓ | | ●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？ | ✓ | | ●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？ | ✓ | | ●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？ | ✓ | | ●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。 |

| 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 | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | 是 | 否 | ●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 |
| | ✓ | | ●本公司依公司治理實務守則第29條第5項規定，定期(每年一次)評估簽證會計師獨立性，參照會計師法第47條及職業道德規範公報第10號「正直、公正客觀及獨立性」訂定簽證會計師審查評核表及會計師出具「會計師超然獨立聲明書」，經審委會通過並提報董事會通過評估會計師獨立性。 ●經確認會計師除簽證及財稅案件費用外，與本公司或董事間並無： (1)直接或重大間接財務利益關係 (2)密切之商業關係 (3)潛在之僱傭關係 (4)融資或保證行為； 確認其家庭成員亦無違反獨立性後，方進行會計師聘任及費用之審議。 |
| 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？ | 是 | 否 | ●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 |
| | ✓ | | ●1.本公司於中文官網設有CSR報告書及利害關係人專區。自102年起，本公司自願編製企業社會責任書以協助利害關係人瞭解本公司企業社會責任運作狀況。 2.本公司提供免費客服專線、電子信箱、Facebook社群網站及投資人服務聯絡窗口，以與各利害關係人保持良好之溝通。 3.本公司於中文官網設有公司治理專區及董事會完整議事錄，供投資人查詢下載相關訊息。 |

| 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 | |
| 五、公司是否委任專業股務代理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。 |
| (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）？ | ✓ | | ●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）？ | ✓ | | ●符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。 |

摘要說明

●本公司委由專業股務代理機構-華南永昌綜合證券股份有限公司協助辦理股東會相關事務。

●本公司已架設中、英文官網，揭露財務業務及公司治理相關資訊，相關網址如下：
中文官網：www.poya.com.tw
英文官網：www.poya.com.tw/en

●已採行其他資訊揭露方式如下：
1. 架設中英文官網，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、英文官網資料。
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、英文官網。
5. 本公司發言人依發言人管理辦法執行公司資訊發佈，設置一位發言人及一位代理發言人。

●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104年向公司治理協會申請到府課程6小時，董事亦有參與其它相關課程，104年全體董事皆有參與進修。
董事進修情形詳如下表一。
2. 經理人進修之情形：
經理人進修情形詳如下表一。
3. 董事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

| 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>加入表決。</p> <p>4. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司董事秉持誠信經營原則，無訴訟事件或違法行為之情事，並且於民國104年度向富邦產物保險投保董事責任保險，投保額度：美金500萬，保險責任起訖日期：自104年10月01日起至105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. 強化英文官網，提升資訊透明度。 3. 重大訊息採中、英文方式發布，強化資訊揭露的完整與公平性。 4. 股東會採用電子投票，並提前公布相關資訊。未來將再審視相關規定，並加強公司治理。 | ● 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 | 104.07.06 104.10.26 | 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 | 運用 CSR 創造企業與社會之共享價值 從董事角度看內部控制與風險管理 | 6 | 是 |
| 副董事長 | 陳范美津 | 103.06.10 | 104.07.06 104.10.26 | 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 | 運用 CSR 創造企業與社會之共享價值 從董事角度看內部控制與風險管理 | 6 | 是 |
| 董事兼總經理 | 陳宗成 | 103.06.10 | 104.07.06 104.10.26 | 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 | 運用 CSR 創造企業與社會之共享價值 從董事角度看內部控制與風險管理 | 6 | 是 |
| 董事 | 陳明賢 | 103.06.10 | 104.07.06 104.07.31 | 社團法人中華公司治理協會 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 | 運用 CSR 創造企業與社會之共享價值 上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會 | 6 | 是 |
| 獨立董事 | 林財源 | 103.06.10 | 104.07.06 104.08.07 | 社團法人中華公司治理協會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 運用 CSR 創造企業與社會之共享價值 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 6 | 是 |
| 獨立董事 | 鍾俊榮 | 103.06.10 | 104.07.06 104.10.26 | 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 | 運用 CSR 創造企業與社會之共享價值 從董事角度看內部控制與風險管理 | 6 | 是 |
| 獨立董事 | 劉致宏 | 103.06.10 | 104.04.15 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規 公司企業社會責任解析 | 6 | 是 |
| 財會處處長 | 沈鴻猷 | 97.11.01 | 104.07.23 ~07.24 | 國立成功大學 | 會計主管持續進修班第十六期： 最新 IFRS 會計公報探討、企業社會責任報告簡介、最新審計公報探討、道德法律專題研討 | 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 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數 | 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 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | 無 |
| 獨立 董事 | 劉致宏 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | 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，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|------------|----------------|----|
| 召集人 | 林財源 | 3 | 100% | |
| 委員 | 鍾俊榮 | 3 | 100% | |
| 委員 | 劉致宏 | 3 | 100% | |

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：實際出席率(%), 以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(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。 |

| 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 | |
| 二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | ✓ | | ●本公司致力於在合理的範圍內提高資源效率，如採用電子簽核以節省紙張，及各項節能產品如LED燈、變頻冷氣、省水馬桶……等，降低對環境之衝擊。 ●本公司所屬產業為零售業，致力提升能源使用之效率，在營業活動中並未產生對環境及人體有害的廢棄水、化學物質、氣體、噪音及廢棄物等，故本公司不適用於ISO 14001或其它環境管理系統驗證規範。 |
| (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。 ●本公司密切注意氣候變遷對營運活動之影響，在日常營業中持續推動能源管理，並定期執行溫室氣體盤查。 本公司104年節能減碳成效如下(盤查103年)： (1) 單店電力節省率為7.04%， (2) 單店溫室氣體排放下降約8.69% (3) 各分店的平均用水量減少7.08% 詳細節能減碳方案及執行成效，可參閱本公司103年企業社會責任報告書p.23-p.28。 |
| 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？ | ✓ | | ●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？ | ✓ | | ●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) 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？ | ✓ | | ●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？ | ✓ | | ●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？ | ✓ | | ●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？ | ✓ | | ●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？ | ✓ | | ●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？ | ✓ | | ●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？ | ✓ | ● 本公司供應商合約書中要求供應商遵守商品相關之規定，若有違反需將疑慮商品下架並負擔相關損害賠償責任。 | ● 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？ | ✓ | ● 本公司已於104年發布103年企業社會責任報告書，並揭露於公開資訊觀測站與寶雅中、英文官網。 | ● 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： 1. 本公司104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。 2. 本公司104年實施成效： (1) 參與荒野保護協會所舉辦之國際淨灘行動，透過實際行動保護環境。 (2) 與高雄市社區關懷協會合作，響應「愛在高雄-聖誕嘉年華會」活動。 (3) 贊助「台南市2015聽障勞工寧靜盃全國慢速壘球錦標賽」。 | | | |
| 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104年已發布103年度企業社會責任報告書，並於本公司官網揭露，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？ | ✓ | ● 本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南並遵循相關政策實施。 | ● 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？ | ✓ | ● 本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南並遵循相關政策實施，並於內部人事規章規定相關事項並落實執行。 | ● 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？ | ✓ | ● 本公司財會處為專職負責單位，對較高不誠信行為採取相關防範措施並定期向董事會呈報。 | ● 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？ | ✓ | ● 本公司於往來公司之契約中明訂誠信行為相關條款，並強調不可有行賄及收賄之行為。 | ● 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？ | ✓ | ● 本公司財會處為專職負責單位並每年向董事會呈報。 | ● 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？ | ✓ | ● 本公司已於誠信經營作業程序及行為指南中規定董事、經理人及其他出席或列席董事會或其代表之利害關係人對董事會所提議案，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 | ● 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。 | ●符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。 |
| (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。 | ●符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。 |
| 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，本公司人員可向董事會、審計委員會、內部稽核主管或所屬主管舉報，受理之專責單位為稽核室並依相關規定辦理。 | ●符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。 |
| (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，相關單位接獲舉發後即會進行證據收集及深入調查，並以保密方式處理呈報案件。 | ●符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。 |
| (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。 | ●符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。 |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | ●本公司中英文官網皆設有公司治理專區，揭露誠信經營相關資訊，並將相關規章上傳至公開資訊觀測站。 | ●符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。 |
| 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。 | | | |
| 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英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 138 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 | 104.06.10 | 103 年度營業報告書及財務報表案 | 依決議辦理相關作業。 |
| | | 103 年度盈餘分配案 | 決議通過，訂定 104 年 8 月 1 日為分配基準日，分配現金股利新台幣 696,436,622 元，已於 104 年 8 月 27 日全數分配完畢。 |
| | | 盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案 | 決議通過，盈餘轉增資新台幣 9,411,300 元，發行新股 941,130 股及員工紅利發放總額新台幣 81,000,000 元，已於 104 年 8 月 27 日全數分配完畢。 |
| | | 修正本公司「公司章程」部分條文案 | 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。 |

2. 最近年度及截至年報刊印日共召開 15 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 | 104.01.26 | 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 | 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 | 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 | 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」案。 3.通過擬修正本公司下列內控制度案。 (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」 (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。 |
| 董事會 | 104.05.29 | 1.通過本公司擬取得台中豐原不動產案。 |
| 董事會 | 104.07.06 | 1.通過本公司訂定 104 年除權及除息相關事宜。 2.通過擬訂定 104 年度盈餘發放現金股利案。 |
| 董事會 | 104.07.27 | 1.通過本公司 103 年度董監事個別酬勞分配案。 2.通過本公司 103 年度經理人紅利分配案。 3.通過本公司董事及重要職員責任保險案於 104 年 10 月 1 |

| 會議性質 | 會議日期 | 會議決議事項 |
|------|-----------|--|
| | | <p>日到期，擬辦理續保事宜。</p> <p>4.通過擬重新訂定本公司「系統發展處作業規範」，並廢止原訂定之「資訊部作業規範」案。</p> <p>5.通過本公司擬向金融機構申請融資暨授權董事長陳建造先生全權辦理各項銀行往來業務。</p> <p>6.通過擬設立寶雅國際股份有限公司岡山中山北分公司。</p> |
| 董事會 | 104.09.07 | 1.通過擬設立寶雅國際股份有限公司台中河南、五股工商、楠梓德賢、高雄明誠、土城裕民、西螺公正、大甲育德分公司。 |
| 董事會 | 104.10.26 | <p>1.通過擬廢止「董事選舉辦法」，並另行訂定「董事選任程序」案。</p> <p>2.通過擬修正本公司「內部稽核制度」案。</p> <p>3.通過擬訂定本公司下列內控制度案。</p> <p>(1)訂定本公司「電腦網路系統安全控管機制」。</p> <p>(2)訂定本公司「資訊系統與資料備份與復原作業辦法」。</p> <p>4.通過分公司撤銷案(寶雅國際股份有限公司高雄自由及台中沙鹿分公司)。</p> <p>5.通過擬設立寶雅國際股份有限公司桃園平鎮、高雄灣內分公司。</p> |
| 董事會 | 104.11.16 | 1.通過擬設立寶雅國際股份有限公司桃園大興、汐止遠雄分公司。 |
| 董事會 | 104.12.28 | <p>1.通過本公司財務報告編製能力之自行評估案。</p> <p>2.通過擬修正本公司「財務報表編製流程管理作業」部分條文案。</p> <p>3.通過擬修正本公司「內部稽核制度」部分條文案。</p> <p>4.通過擬訂定本公司105年度稽核計畫案。</p> <p>5.通過本公司105年度營運計畫案。</p> <p>6.通過擬訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。</p> <p>7.通過本公司擬將發行禮券以信託方式交付予凱基商業銀行股份有限公司為發展有法定需交付信託義務之業務案。</p> <p>8.通過本公司規劃租地委建物流中心「倉儲建物」案。</p> <p>9.通過本公司規劃採購物流中心「倉儲設備」案。</p> <p>10.通過擬設立寶雅國際股份有限公司二林斗苑、竹北自強、台南文賢分公司。</p> |
| 董事會 | 105.01.25 | <p>1.通過本公司經理人104年度年終獎金分配案。</p> <p>2.通過本公司董事長及副董事長104年度年終獎金分配案。</p> <p>3.通過擬設立寶雅國際股份有限公司彰化溪湖、松山饒河、三重仁愛分公司。</p> |
| 董事會 | 105.02.22 | <p>1.通過擬修正本公司「公司章程」部分條文案。</p> <p>2.通過本公司104年度盈餘分配案。</p> <p>3.通過擬發放本公司104年度員工及董事酬勞案。</p> <p>4.通過盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>5.通過本公司104年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>6.通過擬召開本公司105年股東常會。</p> <p>7.通過擬設立寶雅國際股份有限公司台北東門分公司。</p> |
| 董事會 | 105.03.28 | <p>1.通過本公司「104年度內部控制聲明書」案。</p> <p>2.通過擬訂定本公司「簽證會計師選任審查辦法」案。</p> <p>3.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。</p> <p>4.通過本公司代理發言人異動案。</p> <p>5.通過擬處分本公司豐原府前分公司之土地及建物等不動產案。</p> <p>6.通過擬辦理變更本公司三重仁愛分公司設立營業所在地案。</p> |
| 董事會 | 105.04.25 | <p>1.通過擬重新訂定本公司「薪工循環」，並廢止原訂定之「薪工循環」案。</p> <p>2.通過本公司內部稽核主管異動案。</p> <p>3.通過擬辦理變更本公司台南歸仁分公司設立營業所在地案。</p> <p>4.通過擬設立寶雅國際股份有限公司新北中和、彰化和美分公司。</p> |

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

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

105年4月27日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-----------|-----------|---------|
| 行銷主管 | 陳俊材 | 98.02.19 | 105.03.31 | 留職停薪 |
| 內部稽核主管 | 蔡宜佩 | 101.04.01 | 105.05.01 | 職務調整 |

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 | 104.01.01-104.12.31 | - |

| 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

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 | 3,250 | | | | 185 | 185 | 104.01.01-104.12.31 | 非審計公費-其它係盈轉案、報告暨影印打字費、稅務簽證，共 185 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，在最近二年度及其期後期間有更換會計師情況者：

本公司於民國 103 年因會計師事務所內部組織調整而更換簽證會計師

(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織調整更換會計師。 | | | |
| 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 | |
| | 主動終止委任 | 不適用 | | |
| | 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 | <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| | 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、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱 | 姓名 | 104 年度 | | 105 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 | 77,551 | 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 | 77,680 | 0 | 0 | 0 |
| | 法人代表人：陳范美津 | 1,705 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼總經理 | 陳宗成 | 69,352 | (2,100,000) | 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 | 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 | 3,888 | 0 | 0 | 0 |

2、股權轉移之相對人為關係人之資訊：無。

3、股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

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

105 年 04 月 02 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準則第六號或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 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 | 7,845,711 172,292 | 8.23% 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 | 7,832,655 0 | 8.22% 0% | 172,292 | 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 | 7,288,292 2,390,576 | 7.65% 2.51% | 6,182,249 | 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 | |
| 德銀託管小額世界基金公司 投資專戶 | 6,669,216 | 7.00% | 0 | 0% | 0 | 0% | | | |
| 快桅投資股份有限公司 代表人：陳宗成 | 6,466,911 5,962,174 | 6.79% 6.26% | 2,610,651 | 2.74% | 0 | 0% | 陳建造 陳范美津 陳莉莉 | 岳父 岳母 配偶 | |
| 陳宗成 | 5,962,174 | 6.26% | 2,610,651 | 2.74% | 0 | 0% | 陳建造 陳范美津 陳莉莉 | 岳父 岳母 配偶 | |
| 常綺投資有限公司 代表人：陳莉莉 | 2,937,521 2,390,576 | 3.08% 2.51% | 6,182,249 | 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 | |
| 高恆投資股份有限公司 代表人：陳容容 | 2,533,457 466,478 | 2.66% 0.49% | 0 | 0% | 0 | 0% | 陳建造 陳范美津 陳莉莉 | 父女 母女 姐妹 | |
| 陳莉莉 | 2,390,576 | 2.51% | 6,182,249 | 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 | |
| 維京投資有限公司 代表人：陳容容 | 2,243,533 466,478 | 2.35% 0.49% | 0 | 0% | 0 | 0% | 陳建造 陳范美津 陳莉莉 | 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

一、資本及股份

(一)股本來源

105年4月27日；單位：新台幣元；股

| 年 月 | 發 行 價 格 | 核 定 股 本 | | 實 收 股 本 | | 備 註 | | |
|--------|------------|------------|-------------|------------|-------------|---|---------------------------------|-----|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 本 來 源 | 以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者 | 其 他 |
| 86年03月 | 1,000 | 20,000 | 20,000,000 | 20,000 | 20,000,000 | 設 立 增 資 | 無 | - |
| 87年11月 | 10 | 4,400,000 | 44,000,000 | 4,400,000 | 44,000,000 | 現 金 增 資 24,000,000元 | 無 | - |
| 88年07月 | 10 | 12,400,000 | 124,000,000 | 12,400,000 | 124,000,000 | 現 金 增 資 80,000,000元 | 無 | 註一 |
| 89年09月 | 10 | 14,880,000 | 148,800,000 | 14,880,000 | 148,800,000 | 盈 餘 轉 增 資 24,800,000元 | 無 | 註二 |
| 90年10月 | 10 | 16,368,000 | 163,680,000 | 16,368,000 | 163,680,000 | 盈 餘 轉 增 資 14,880,000元 | 無 | 註三 |
| 91年06月 | 10 | 30,000,000 | 300,000,000 | 20,494,700 | 204,947,000 | 盈 餘 轉 增 資 40,920,000元 員 工 紅 利 轉 增 資 347,000元 | 無 | 註四 |
| 92年05月 | 10 | 40,000,000 | 400,000,000 | 23,868,905 | 238,689,050 | 盈 餘 轉 增 資 30,742,050元 員 工 紅 利 轉 增 資 3,000,000元 | 無 | 註五 |
| 93年06月 | 10 | 46,000,000 | 460,000,000 | 25,501,900 | 255,019,000 | 盈 餘 轉 增 資 11,934,450元 員 工 紅 利 轉 增 資 4,395,500元 | 無 | 註六 |
| 94年06月 | 10 | 46,000,000 | 460,000,000 | 33,952,470 | 339,524,700 | 盈 餘 轉 增 資 76,505,700元 員 工 紅 利 轉 增 資 8,000,000元 | 無 | 註七 |
| 94年11月 | 10 | 61,000,000 | 610,000,000 | 34,855,576 | 348,555,760 | 公 司 債 轉 換 普 通 股 轉 換 股 數 903,106 股，發 行 新 股 金 額 9,031,060元 | 無 | 註八 |
| 95年02月 | 10 | 61,000,000 | 610,000,000 | 39,292,214 | 392,922,140 | 公 司 債 轉 換 普 通 股 轉 換 股 數 4,436,638股， 發 行 新 股 金 額 44,366,380元 | 無 | 註九 |
| 95年05月 | 10 | 61,000,000 | 610,000,000 | 39,625,398 | 396,253,980 | 公 司 債 轉 換 普 通 股 轉 換 股 數 333,184 股，發 行 新 股 金 額 3,331,840元 | 無 | 註十 |
| 95年07月 | 10 | 61,000,000 | 610,000,000 | 39,634,166 | 396,341,660 | 公 司 債 轉 換 普 通 股 轉 換 股 數 8,768股 ，發 行 新 股 金 額 87,680元 | 無 | 註十一 |
| 95年09月 | 10 | 61,000,000 | 610,000,000 | 80,000,000 | 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 |
| 104年8月 | 10 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 95,277,388 | 952,773,880 | 盈餘轉增資 9,411,300元 員工紅利轉增資 2,232,010元 | 無 | 註二十四 |

- 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。
註二十四、盈餘轉增資經金融監督管理委員會104.7.01金管證發字第1040024741號函核准；
經濟部104.8.24經授商字第10401170950號函核准。

105 年 04 月 27 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 | 95,277,388 股 | 24,722,612 股 | 120,000,000 股 | 上櫃公司股票 |

(二)股東結構

股 東 結 構

105 年 04 月 02 日；單位：人；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 及外人 | 合 計 |
|------------|--------|-----------|------------|------------|-------------|------------|
| 人 數 | 2 | 28 | 27 | 4,372 | 197 | 4,626 |
| 持有股數 | 27,500 | 2,081,774 | 44,138,566 | 18,758,579 | 30,270,969 | 95,277,388 |
| 持股比例 | 0.03% | 2.18% | 46.33 | 19.69% | 31.77% | 100% |

(三)股權分散情形

105 年 04 月 02 日；每股面額十元

| 持 股 分 級 | 股東人數(人) | 持有股數(股) | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999 | 3,355 | 423,737 | 0.44% |
| 1,000 至 5,000 | 888 | 1,504,177 | 1.58% |
| 5,001 至 10,000 | 102 | 723,051 | 0.76% |
| 10,001 至 15,000 | 49 | 599,825 | 0.63% |
| 15,001 至 20,000 | 24 | 415,295 | 0.44% |
| 20,001 至 30,000 | 41 | 1,004,471 | 1.05% |
| 30,001 至 40,000 | 16 | 562,225 | 0.59% |
| 40,001 至 50,000 | 12 | 527,199 | 0.55% |
| 50,001 至 100,000 | 43 | 3,031,223 | 3.18% |
| 100,001 至 200,000 | 34 | 4,634,525 | 4.87% |
| 200,001 至 400,000 | 29 | 8,146,941 | 8.55% |
| 400,001 至 600,000 | 5 | 2,402,901 | 2.52% |
| 600,001 至 800,000 | 10 | 7,161,505 | 7.52% |
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 811,867 | 0.85% |
| 1,000,001 以上 | 17 | 63,328,446 | 66.47% |
| 合 計 | 4,626 | 95,277,388 | 100.00% |

註：特別股股權分散情形：無

(四)、主要股東名單

105年04月02日

| 主要股東名稱 | 持有股數(股) | 持股比例 |
|------------------|-----------|-------|
| 寶亞投資股份有限公司 | 7,845,711 | 8.23% |
| 多慶投資股份有限公司 | 7,832,655 | 8.22% |
| 真慶投資股份有限公司 | 7,288,292 | 7.65% |
| 德銀託管小額世界基金公司投資專戶 | 6,669,216 | 7.00% |
| 快梳投資股份有限公司 | 6,466,911 | 6.79% |
| 陳宗成 | 5,962,174 | 6.26% |
| 常綺投資有限公司 | 2,937,521 | 3.08% |
| 高恆投資股份有限公司 | 2,533,457 | 2.66% |
| 陳莉莉 | 2,390,576 | 2.51% |
| 維京投資有限公司 | 2,243,533 | 2.35% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 項 | 年 | | 103 年 | 104 年 | 當年度截至 105 年 3 月 31 日(註 8) |
|------------------|------------|------------|---------|---------|------------------------------|
| | 目 | | | | |
| 每股 市價 (註1) | 最 高 | | 258 | 402 | 361 |
| | 最 低 | | 165.5 | 229.5 | 295.5 |
| | 平 均 | | 199.34 | 320.57 | 326.85 |
| 每股 淨值 (註2) | 分 配 前 | | 25.52 | 28.72 | 31.31 |
| | 分 配 後 | | 18.12 | -(註 9) | -(註 10) |
| 每股 盈餘 | 加權平均股數(仟股) | | 93,952 | 95,179 | 95,383 |
| | 每股盈餘 | 調整前 | 8.22 | 10.00 | 2.59 |
| | | 調整後 | 8.19 | -(註 9) | -(註 10) |
| 每股 股利 | 現金股利 | | 7.4 元/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) | | 24.25 | 32.06 | -(註 10) |
| | 本利比(註6) | | 26.94 | -(註 9) | -(註 10) |
| 現金股利殖利率(註7) | | 3.71% | -(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 8：105 年 3 月 31 日之資料係經會計師核閱。

註 9：104 年股利經 105 年 2 月 22 日董事會決議通過，尚未經 105 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

1.公司章程所訂之股利政策

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

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

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

2.本次股東會擬議股利分派之情形

105年股東常會擬議之104年度盈餘分配案，業經104年2月22日董事會決議如下：擬以104年度累積盈餘中提撥現金股利新台幣(以下同)838,441,014元，每股分配金額為8.8元，並考量未來業務發展需要，擬以104年度累積盈餘中提撥股東股利9,527,730元轉增資發行新股(普通股)共計952,773股，俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日辦理之。嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股數，股東配股、配息率因此發生變動者，提請股東常會授權董事會就實際流通在外股數全權調整之。

3.預期股利政策有重大變動之說明：無此情事。

(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 952,773 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 | 105 年度 (預估) |
|-------------|--------------------|------------|----------------|
| 期初實收資本額 | | | 952,774 |
| 本年度配股配息情形 | 每股現金股利 | | 8.80 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 | 擬制每股盈餘 | (註 2) |
| | 現金股利 | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積轉增資 | 擬制每股盈餘 | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積且盈餘 | 擬制每股盈餘 | |
| 轉增資改以現金股利發放 | 擬制年平均投資報酬率 | | |

註1：上述股東股利之配股配息率係依民國105年2月22日董事會決議盈餘分配時，依本公司已發行股份總數95,277,388股計算之，尚未經民國105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105年度財務預測資訊，故無民國105年預估資料。

董事長：

經理人：

會計主管：

(八) 員工及董事酬勞

- 1、公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：詳(六)說明。
- 2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 104 年度以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議發行新股前一日收盤價為計算基礎之，計算不足一股之員工酬勞以現金發放。上述員工及董事酬勞已於民國 104 年度費用化，其費用列帳金額與董事會擬議配發之金額並無差異。

3、董事會通過分派酬勞情形

- (1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

104 年度以股票分派之員工酬勞新台幣 82,000,000 元，以現金分派董事酬勞新台幣 4,800,000 元，與 104 年度認列費用帳列金額未有差異。

- (2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：7.93%

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

- (1)103 年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形如下：

員工股票酬勞：新台幣 81,000,000 元。

員工股票酬勞依 104 年 6 月 9 日本公司收盤價 374 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 362.9 元，以股票酬勞新台幣 81,000,000 元計發行新股 223,201 股，不足一股之員工酬勞 358 元以現金發放。

董事、監察人酬勞：新台幣 4,800,000 元。

- (2)本公司103年度實際分派員工、董事及監察人酬勞之金額85,800,000元，與103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、併購或受讓其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

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 | 104 年度 | |
|---------------|------------|---------|
| | 營業額 | 營業比重(%) |
| 時尚美妝美材保養品類 | 3,980,067 | 37.24% |
| 生活日用品類 | 3,451,323 | 32.29% |
| 流行內衣襪類 | 1,346,516 | 12.60% |
| 精緻個人用品類 | 1,909,919 | 17.87% |
| 合計 | 10,687,825 | 100% |

3. 公司目前之商品服務項目

- (1) 時尚美妝美材用品及配件、香水，進口個人清潔美妝保養用品。
- (2) 品牌性化妝品專櫃。
- (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及特約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、試衣間及試妝檯予消費者使用。
- (2) 寶雅 FB 粉絲專頁提供商品簡介影片、活動介紹與新商品推薦。
- (3) 部分分店提供部分商品試用。
- (4) 寶雅行動裝置 APP 提供最新消息及專屬優惠，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。

92~104 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 |
| 104 | 1,150,970 | 4.02 |

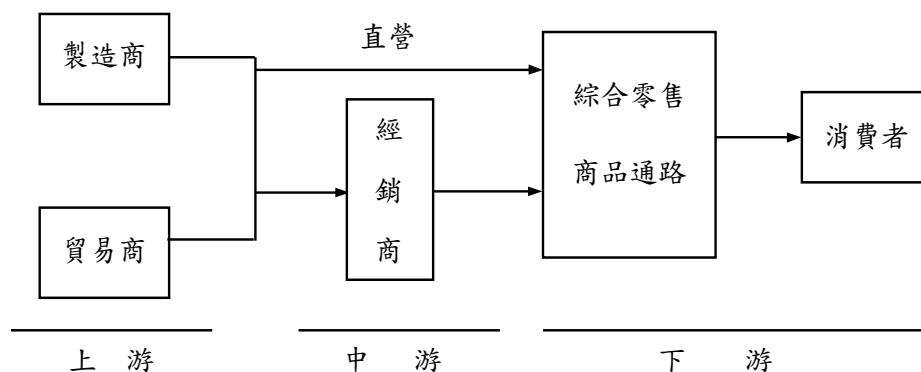
資料來源：經濟部統計處「商業營業額統計」

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涵蓋製造商、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。

(3) 產品優化

為了提供消費者多元化的商品及一次購足的服務，寶雅定期舉辦焦點訪談會議，同時，寶雅以更貼近女性消費者的購物思維來擴大品類發展，並進行商品優化。如近年來台灣吹起路跑及旅遊風潮，為了降低顧客搜尋成本與購買時間，寶雅積極導入各類路跑及旅遊商品，同時於各分店成立路跑及旅遊專區。

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，被取而代之之可能性提高，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 |
|-------------|------------|
| E化應用系統的相關費用 | 104年度 |
| | 66,230 |
| 營業收入淨額 | 10,687,825 |
| 佔營收淨額比例 | 0.62% |

2.未來研發計劃及預計投入之研發費用

(1)今年將建置企業智慧資產保護系統(文件加密)，以確保企業智慧財產及會員資料不外洩，避免公司及會員的損失。預計105年6月前完成，企業智慧資產保護系統的預算費用為新台幣(以下同)210萬元以上。

| 研發計劃名稱 | 目前進度 | 應再投入費用 | 完成上線時間 | 未來研發成功之效益說明 |
|------------|------|---------|--------|----------------|
| 企業智慧資產保護系統 | 建置中 | 210萬元以上 | 105年6月 | 預防不必要的企業智慧資產外流 |

(2)建置 SDS(Software-Defined Storage)，透過 SDS 建置(DataCore)，可將新舊磁碟櫃整合，若發生單座磁碟櫃故障，可即時切換而不影響所有系統之使用；不需購買高階磁碟櫃卻擁有高階磁碟櫃的效能。

預計105年7月完成建置，SDS 預算費用約250萬元，依實際導入容量而定。

| 研發計劃名稱 | 目前進度 | 應再投入費用 | 完成上線時間 | 未來研發成功之效益說明 |
|--------|---------|--------|--------|-------------|
| SDS 建置 | 初期評估及規劃 | 250萬元 | 105年7月 | 擴充磁碟可用空間 |

(3)機房 Core Switch(網路交換機)更新及 HA(High Availability; 同地備援系統)建置，為避免突然發生故障及提升效能，擬採購新品更換並建置 HA 以避免單點故障。預計105年4月完成，預算約50萬元。

| 研發計劃名稱 | 目前進度 | 應再投入費用 | 完成上線時間 | 未來研發成功之效益說明 |
|-----------------------|------|--------|--------|---------------------------|
| Core Switch 更新及 HA 建置 | 評估中 | 50萬元 | 105年4月 | 提升資訊系統的可靠度及傳輸效能，並使系統服務不停頓 |

(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。

(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著度。

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 及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，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 | | 年度 | | 102年度 | | 103年度 | | 104年度 | |
|------|-----|-----------|-------|-----------|-------|------------|-------|-------|--|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | |
| 內銷 | 北區 | 2,060,582 | 28.4 | 2,662,723 | 29.1 | 3,089,749 | 28.9 | | |
| | 中區 | 2,057,304 | 28.4 | 2,624,837 | 28.6 | 3,072,658 | 28.8 | | |
| | 南區 | 1,481,715 | 20.4 | 1,813,714 | 19.8 | 2,056,332 | 19.2 | | |
| | 高屏區 | 1,649,858 | 22.8 | 2,066,316 | 22.5 | 2,469,086 | 23.1 | | |
| 合計 | | 7,249,459 | 100.0 | 9,167,590 | 100.0 | 10,687,825 | 100.0 | | |

B.市場佔有率

本公司 102 年、103 年及 104 年的營業額分別為 72.49 億、91.68 億及 106.88 億，佔全國綜合商品零售業之其他綜合商店總營業額(詳下表)，市場約略佔有率分別為 4.61%、5.45%及 6.15%。

綜合商品零售業行業別營業額及年增率

單位：新台幣百萬元；%

| 行業別 | 100 年度 | 101 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度 |
|--------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 百貨公司 | 270,186 | 279,986 | 288,636 | 306,136 | 318,902 |
| 成長率 | 7.60 | 3.63 | 3.09 | 6.06 | 4.17 |
| 超級市場 | 143,398 | 151,885 | 158,748 | 167,218 | 180,404 |
| 成長率 | 7.35 | 5.92 | 4.52 | 5.34 | 7.89 |
| 便利商店 | 245,985 | 267,700 | 276,056 | 289,170 | 294,991 |
| 成長率 | 6.74 | 8.83 | 3.12 | 4.75 | 2.01 |
| 零售式量販店 | 166,539 | 170,743 | 171,557 | 175,824 | 182,993 |
| 成長率 | 6.51 | 2.52 | 0.48 | 2.49 | 4.08 |
| 其他綜合商店 | 147,394 | 152,410 | 157,403 | 168,158 | 173,679 |
| 成長率 | 4.14 | 3.40 | 3.28 | 6.83 | 3.28 |
| 綜合商品 | 973,502 | 1,022,724 | 1,052,399 | 1,106,506 | 1,150,970 |
| 成長率 | 6.62 | 5.06 | 2.90 | 5.14 | 4.02 |

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 105 年 4 月止分布 137 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

104年出刊之「天下雜誌」調查，本公司榮獲103年全國2000大服務業排名第158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 |
|--|--|
| 全球主要經濟體皆面臨不景氣的現象，石油價格下跌及原物料價格波動，導致消費行為保守 | 透過有效的商品陳列強化核心商品，來吸引消費者購買，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 | <ol style="list-style-type: none"> 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。 3.針對商圈客層特質，調整商品結構，加強商品特色，以符合顧客需求並讓顧客滿意。 |
| 人口結構改變，高齡少子化時代來臨 | 透過新產品開發，積極引進各大知名品牌之保健食品及營養補充品，開發潛力市場。 |

(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 | 103 年度 | | 104 年度 | | 103 年度 | | 104 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 | 3,395,338 | 37.03 | - | - | 3,980,067 | 37.24 | - | - |
| 流行內衣襪類 | 1,211,933 | 13.22 | - | - | 1,346,516 | 12.60 | - | - |
| 生活日用品類 | 2,936,192 | 32.03 | - | - | 3,451,323 | 32.29 | - | - |
| 精緻個人用品類 | 1,624,127 | 17.72 | - | - | 1,909,919 | 17.87 | - | - |
| 合計 | 9,167,590 | 100.00 | - | - | 10,687,825 | 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 | | 103 年度 | 104 年度 | 當年度截至年報刊印日 |
|----------------------------|---------|---------|---------|------------|
| 員 工 人 數 | 銷售人員 | 3,174 | 3,877 | 3,679 |
| | 管理人員 | 230 | 225 | 210 |
| | 合 計(註) | 3,404 | 4,102 | 3,889 |
| 平 均 年 歲 | | 28.16 歲 | 28.36 歲 | 28.53 歲 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 2.55 年 | 2.51 年 | 2.73 年 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0% | 0% | 0% |
| | 碩 士 | 0.85% | 1.07% | 1.03% |
| | 大 專 | 73.18% | 70.75% | 70.07% |
| | 高 中 | 25.09% | 27.11% | 27.80% |
| | 高 中 以 下 | 0.88% | 1.07% | 1.10% |

註：員工人數已扣除 12 月 31 日未在職員工。

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. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施實施情形：

- (1)重視勞資關係：本公司為協調勞資關係，增進彼此瞭解，促進勞資合作，提高工作效率，依「勞資會議實施辦法」舉辦勞資會議，定期開會，相互溝通意見，協商解決問題。
- (2)員工申訴處理制度：本公司遵循各項勞動法令之規定致力於員工待遇、福利及工作環境的提升，並設置暢通的雙向溝通管道，員工意見皆能得到充分的重視與改善。
- (3)成立福利委員會：員工可享福利委員會所規劃之各福利項目。

2. 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

3. 員工進修及訓練情形：

(一) 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。

(二) 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104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(新台幣元) |
|------|----|------|-------|-----------|
| 基層訓練 | 31 | 1044 | 7,308 | 2,416,500 |
| 管理訓練 | 47 | 992 | 6,944 | |
| 主管評鑑 | 37 | 750 | 5,250 | |

4. 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。

5. 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。
- 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。
- 第十八條 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。
- 第十九條 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。
- 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。
- 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。
- 第二十一條 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。
- 第二十二條 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。
- 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。
- 第二十三條 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。

- 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。
- 第二十四條 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。
- 第二十五條 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) 最近年度及截至年報刊印日止，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

| 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~A137 | 93.01.01-124.11.30 | 平均月租新台幣 (以下同)457仟元， | 無 |
| 銀行借款合同 | 凱基銀行 | 103.05.27-106.05.26 | 動用借款額度 1000 萬元 | 無 |
| 銀行借款合同 | 凱基銀行 | 103.08.18-106.05.26 | 動用借款額度 2000 萬元 | 無 |
| 銀行借款合同 | 凱基銀行 | 103.12.18-106.05.26 | 動用借款額度 3000 萬元 | 無 |
| 銀行借款合同 | 凱基銀行 | 104.08.20-107.08.20 | 動用借款額度 18000 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 | 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 | 104.08.20-107.08.20 | 動用借款額度 8000 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 | 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 | 台灣工業銀行 | 104.08.20-107.08.15 | 動用借款額度 10000 萬元 | 無 |
| 銀行借款合同 | 台灣工業銀行 | 105.01.15-107.08.15 | 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 | 玉山商業銀行 | 104.08.20-107.08.20 | 動用借款額度 12000 萬元 | 無 |

陸、財務概況

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) | | | | | |
|-------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------|
| | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 當年度截至105年3月31日財務資料(註2) |
| 流動資產 | | 2,106,197 | 2,460,171 | 3,195,555 | 3,521,058 | 3,411,293 |
| 不動產、廠房及設備 | | 885,032 | 1,299,689 | 1,407,485 | 1,830,435 | 1,916,446 |
| 無形資產 | | - | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 256,713 | 238,516 | 287,947 | 318,234 | 328,538 |
| 資產總額 | | 3,247,942 | 3,998,376 | 4,890,987 | 5,669,727 | 5,656,277 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,316,544 | 1,716,819 | 2,283,457 | 2,584,221 | 2,384,551 |
| | 分配後 | 1,692,214 | 2,162,773 | 2,979,894 | (註4) | (註5) |
| 非流動負債 | | 137,720 | 260,261 | 205,432 | 348,766 | 288,269 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,454,264 | 1,977,080 | 2,488,889 | 2,932,987 | 2,672,820 |
| | 分配後(註3) | 1,829,934 | 2,423,034 | 3,185,326 | (註4) | (註5) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | - | - | - | - | - |
| 股本 | | 916,267 | 929,073 | 941,131 | 952,774 | 952,774 |
| 資本公積 | | 309,961 | 346,318 | 394,551 | 473,319 | 473,319 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 567,450 | 745,905 | 1,066,416 | 1,310,647 | 1,557,364 |
| | 分配後(註3) | 191,780 | 299,951 | 369,979 | (註4) | (註5) |
| 其他權益 | | - | - | - | - | - |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 1,793,678 | 2,021,296 | 2,402,098 | 2,736,740 | 2,983,457 |
| | 分配後(註3) | 1,418,008 | 1,575,342 | 1,705,661 | (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2：105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105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) | | | | | |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------------------|
| | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 當年度截至105年3月31日財務資料(註2) |
| 營業收入 | | 6,272,815 | 7,249,459 | 9,167,590 | 10,687,825 | 3,003,298 |
| 營業毛利 | | 2,366,397 | 2,875,194 | 3,710,770 | 4,377,570 | 1,169,144 |
| 營業損益 | | 448,914 | 596,645 | 894,893 | 1,128,615 | 287,825 |
| 營業外收入及支出 | | 64,834 | 77,686 | 42,139 | 20,300 | 9,920 |
| 稅前淨利 | | 513,748 | 674,331 | 937,032 | 1,148,915 | 297,745 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | 426,171 | 558,852 | 772,462 | 952,145 | 246,717 |
| 停業單位損失 | | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 不 | 426,171 | 558,852 | 772,462 | 952,145 | 246,717 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 適 | (5,145) | 4,436 | 3,294 | (2,067) | - |
| 本期綜合 損益總額 | 用 | 421,026 | 563,288 | 775,756 | 950,078 | 246,717 |
| 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 | 8.14 | 10.00 | 2.59 |

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2：105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 | | | | |
|---------------|-------------|-------------|-----------|------|------|
| | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 流動資產 | \$1,999,275 | \$2,124,556 | | | |
| 基金及投資 | - | - | | | |
| 固定資產 | 886,128 | 885,032 | | | |
| 其他資產 | 157,872 | 246,013 | | | |
| 資產總額 | 3,043,275 | 3,255,601 | | | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,240,540 | 1,286,744 | | |
| | 分配後 (註1) | 1,536,024 | 1,662,414 | | |
| 長期負債 | 122,099 | 118,489 | | | |
| 其他負債 | 3,540 | 4,516 | | | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,366,179 | 1,409,749 | 不 | 不 |
| | 分配後 (註1) | 1,661,663 | 1,785,419 | 適 | 適 |
| 股本 | 900,867 | 916,267 | 用 | 用 | 用 |
| 資本公積 | 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 | 490,872 | 619,426 | | |
| | 分配後 (註1) | 195,388 | 243,756 | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 1,677,096 | 1,845,852 | | |
| | 分配後 (註1) | 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 | | | | |
|------------------|-----------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 營業收入 | 6,278,203 | 6,699,657 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 |
| 營業毛利 | 2,047,794 | 2,370,470 | | | |
| 營業損益 | 357,899 | 457,437 | | | |
| 營業外收入及利益 | 55,785 | 70,118 | | | |
| 營業外費用及損失 | 7,999 | 5,284 | | | |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 405,685 | 522,271 | | | |
| 繼續營業部門 損益 | 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 | 336,358 | 433,245 | | | |
| 每股盈餘 | 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 |
|------|------------|---------|----------|
| 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 |
| 104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 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 105年3月31 日(註2) |
|------------------|-------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|----------------------------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 財務 結構 | 負債占資產比率(%) | | 44.77 | 49.45 | 50.89 | 51.73 | 47.25 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備(%) | | 216.06 | 174.71 | 184.71 | 167.98 | 170.10 |
| 償 債 能 力 | 流動比率(%) | | 159.98 | 143.30 | 139.94 | 136.25 | 143.06 |
| | 速動比率(%) | | 55.27 | 58.44 | 59.90 | 52.08 | 48.86 |
| | 利息保障倍數 | | 202.39 | 148.52 | 127.71 | 165.93 | 159.97 |
| 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 | 3.29 | 3.49 |
| | 應付款項週轉率(次) | | 4.69 | 4.83 | 4.66 | 4.29 | 4.91 |
| | 平均銷貨日數 | | 123.31 | 114.42 | 106.41 | 110.94 | 104.58 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | 7.08 | 6.64 | 6.77 | 6.60 | 6.41 |
| | 總資產週轉率(次) | | 2.00 | 2.00 | 2.06 | 2.02 | 2.12 |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) | | 13.63 | 15.53 | 17.52 | 18.14 | 17.54 |
| | 權益報酬率(%) | | 24.84 | 29.30 | 34.93 | 37.06 | 34.50 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | | 56.07 | 72.58 | 99.56 | 120.59 | 125.00 |
| | 純益率(%) | | 6.79 | 7.71 | 8.43 | 8.91 | 8.21 |
| | 每股盈餘(元)(註5) | | 4.62 | 5.97 | 8.14 | 10.00 | 2.59 |
| 現 金 流 量 | 現金流量比率(%) | | 48.48 | 52.50 | 50.11 | 44.58 | 19.00 |
| | 現金流量允當比率(%) | | 94.50 | 101.04 | 94.82 | 77.93 | 85.08 |
| | 現金再投資比率(%) | | 12.51 | 16.32 | 18.90 | 10.91 | 10.34 |
| 槓 桿 度 | 營運槓桿度 | | 4.89 | 4.50 | 3.90 | 3.65 | 3.83 |
| | 財務槓桿度 | | 1.01 | 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)

利息保障倍數：主要係104年度所得稅及利息費用前純益增加所致。

稅前純益佔實收資本比率(%)：主要係104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104年度營業收入增加及營業費用有效控管，致本期淨利增加。

現金再投資比率：主要係發放較高現金股利，致現金再投資比率下降。

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2：105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 | | | | | |
|------|-------------------|-----------|--------|-------|-------|-------|-------|
| | | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | |
| 分析項目 | | | | | | | |
| 財務結構 | 負債占資產比率 (%) | 44.89 | 43.30 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | |
| | 長期資金占固定資產比率 (%) | 203.04 | 221.95 | | | | |
| 償債能力 | 流動比率 (%) | 161.16 | 165.11 | | | | |
| | 速動比率 (%) | 49.40 | 56.55 | | | | |
| | 利息保障倍數 | 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) | 3.44 | 3.28 | | | | |
| | 應付款項週轉率 (次) | 5.01 | 5.19 | | | | |
| | 平均銷貨日數 | 106.21 | 111.28 | | | | |
| | 固定資產週轉率 (次) | 7.18 | 7.57 | | | | |
| | 總資產週轉率 (次) | 2.10 | 2.13 | | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 11.33 | 13.82 | | | | |
| | 股東權益報酬率 (%) | 20.78 | 24.60 | | | | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | 39.73 | | | | 49.92 |
| | | 稅前純益 | 45.03 | | | | 57.00 |
| | 純益率 (%) | 5.36 | 6.47 | | | | |
| | 基本每股盈餘 (元) (註 2) | 3.71 | 4.75 | | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 29.45 | 52.47 | | | | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 74.99 | 95.99 | | | | |
| | 現金再投資比率 (%) | 4.60 | 13.55 | | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 5.39 | 4.80 | | | | |
| | 財務槓桿度 | 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一〇四年度營業報告書、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一〇五年股東常會

審計委員會召集人：林林一



中 華 民 國 一 〇 五 年 二 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報告

請詳第84頁~第137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

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 | 104 年度 | 103 年度 | 差異 | |
|--|----|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 3,521,058 | 3,195,555 | 325,503 | 10.19% |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,830,435 | 1,407,485 | 422,950 | 30.05% |
| 其他資產 | | 318,234 | 287,947 | 30,287 | 10.52% |
| 資產總額 | | 5,669,727 | 4,890,987 | 778,740 | 15.92% |
| 流動負債 | | 2,584,221 | 2,283,457 | 300,764 | 13.17% |
| 非流動負債 | | 348,766 | 205,432 | 143,334 | 69.77% |
| 負債總額 | | 2,932,987 | 2,488,889 | 444,098 | 17.84% |
| 股本 | | 952,774 | 941,131 | 11,643 | 1.24% |
| 資本公積 | | 473,319 | 394,551 | 78,768 | 19.96% |
| 保留盈餘 | | 1,310,647 | 1,066,416 | 244,231 | 22.90% |
| 權益總額 | | 2,736,740 | 2,402,098 | 334,642 | 13.93% |
| <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.不動產、廠房及設備：主要係因 104 年購入豐原不動產及營運規模擴大所致。 2.非流動負債：主要係因長期負債隨營運規模擴大之資金需求增加。 3.保留盈餘：主要係因獲利增加所致。 <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 | 104 年度 | 103 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|--|-------------|-------------|-----------|---------|
| 營業收入 | 10,687,825 | 9,167,590 | 1,520,235 | 16.58% |
| 營業成本 | (6,310,255) | (5,456,820) | (853,435) | 15.64% |
| 營業毛利 | 4,377,570 | 3,710,770 | 666,800 | 17.97% |
| 營業費用 | (3,248,955) | (2,815,877) | (433,078) | 15.38% |
| 營業利益 | 1,128,615 | 894,893 | 233,722 | 26.12% |
| 營業外收入及支出 | 20,300 | 42,139 | (21,839) | -51.83% |
| 稅前淨利 | 1,148,915 | 937,032 | 211,883 | 22.61% |
| 所得稅費用 | (196,770) | (164,570) | 32,200 | 19.57% |
| 本期淨利 | 952,145 | 772,462 | 179,683 | 23.26% |
| <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"> 營業利益：主要係 104 年度營收增加所致。 營業外收入及支出：主要係因 104 年較 103 年其他利益及損益減少。 稅前淨利：主要係 104 年度營收增加及規模效益所致。 本期淨利：主要係 104 年度營收增加及規模效益所致。 <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，銷售數量將增加。依據對未來景氣變動之預期及營業據點擴展等因素，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

單位：新台幣仟元

| 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 |
| \$ 771,751 | 1,152,166 | 1,160,309 | 763,608 | - | 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11.52億元，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6.72億元，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4.88億元，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

單位：新台幣仟元

| 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 |
| \$ 763,608 | 1,324,995 | 1,325,528 | 763,075 | - | 銀行借款 |

1.分析說明如下：

- (1)營業活動：105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，預估購置不動產、廠房及設備和支付存出保證金等。
- (3)融資活動：主要係預估支付現金股利及償還長期借款等。

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

單位：新台幣仟元

| 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 | | | |
|---------------|------------|-----------|---------|-------------|-------|-------|---------|
| | | | | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 |
| 擴充營業據點及改裝既有門市 | 營運資金及金融機構 | 104.12.31 | 532,469 | - | - | - | 532,469 |

(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：

對公司損益之影響：

| 項目 | 104年度（新台幣仟元；%） |
|-----------------|----------------|
| 利息收(支)淨額 | -4,432 |
| 兌換損益淨額 | 0 |
| 利息收(支)淨額占營收淨額比率 | -0.04% |
| 利息收(支)淨額占稅前淨利比率 | -0.39% |
| 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 104 年底長期借款金額為 667,499 仟元(含一年或一營業週期內到期長期負債)，對本公司損益並無重大影響。其因應措施為持續觀察利率走勢，積極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：

本公司進、銷貨均以新台幣為主，無外銷且進口商品佔總銷貨比重極低，並且無從事外匯買賣合約，故匯率變動對公司損益尚無重大影響。

(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。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：

- (1)今年將建置企業智慧資產保護系統(文件加密)，以確保企業智慧財產及會員資料不外洩，避免公司及會員的損失。預計105年6月前完成，企業智慧資產保護系統的預算費用為新台幣(以下同)210萬元以上。

| 研發計劃名稱 | 目前進度 | 應再投入費用 | 完成上線時間 | 未來研發成功之效益說明 |
|------------|------|---------|--------|----------------|
| 企業智慧資產保護系統 | 建置中 | 210萬元以上 | 105年6月 | 預防不必要的企業智慧資產外流 |

- (2)建置 SDS(Software-Defined Storage)，透過 SDS 建置(DataCore)，可將新舊磁碟櫃整合，若發生單座磁碟櫃故障，可即時切換而不影響所有系統之使用；不需購買高階磁碟櫃卻擁有高階磁碟櫃的效能。

預計105年7月完成建置，SDS 預算費用約250萬元，依實際導入容量而定。

| 研發計劃名稱 | 目前進度 | 應再投入費用 | 完成上線時間 | 未來研發成功之效益說明 |
|--------|---------|--------|--------|-------------|
| SDS 建置 | 初期評估及規劃 | 250萬元 | 105年7月 | 擴充磁碟可用空間 |

- (3)機房 Core Switch(網路交換機)更新及 HA (High Availability；同地備援系統)建置，為避免突然發生故障及提升效能，擬採購新品更換並建置 HA 以避免單點故障。預計105年4月完成，預算約50萬元。

| 研發計劃名稱 | 目前進度 | 應再投入費用 | 完成上線時間 | 未來研發成功之效益說明 |
|-----------------------|------|--------|--------|---------------------------|
| Core Switch 更新及 HA 建置 | 評估中 | 50萬元 | 105年4月 | 提升資訊系統的可靠度及傳輸效能，並使系統服務不停頓 |

(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。編製企業社會責任報告書(以下簡稱CSR)可引導企業關注利害關係議題，適度提升企業長期競爭力，並可強化企業揭露其環境、社會及治理相關資訊。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台幣(下同)100億元以上之公司應編製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104年12月發布103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，本公司於105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。

(1.4)金管會發布行政命令全面要求上市(櫃)公司設置獨立董事及分階段要求設置審計委員會；獨立董事與審計委員會之設置具有強化股東權益、健全公司經營之效益及提升公司治理之效能，惟為落實本公司之公司治理政策，並強化資訊透明及監督機制，已於103年自願設置審計委員會。

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；104年與荒野保護協會一同響應國際淨灘行動，不僅以小額捐款贊助海洋守護行動方案，更透過實際行動保護環境；與高雄市社區關懷協會合作，響應「愛在高雄-聖誕嘉年華會」活動；贊助「台南市2015聽障勞工寧靜盃全國慢速壘球錦標賽」。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；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

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

(一)(105)財審報字第 15002646 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 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。上開財務報表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表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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，第一段所述財務報表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 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 李明憲

會計師

劉子猛 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 5 年 2 月 2 2 日

寶雅國際股份有限公司
重慶分公司
民國104年12月31日

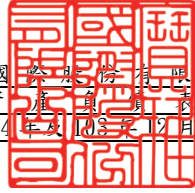


單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 104 年 12 月 31 日 | | 103 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------|-----------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|------------|
| | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一)及八 | \$ | 763,608 | 14 | \$ 771,751 | 16 |
| 1150 | 應收票據淨額 | | | 7,239 | - | 8,338 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(二) | | 566,726 | 10 | 433,248 | 9 |
| 1200 | 其他應收款 | 六(二十一) | | 2,356 | - | 154,382 | 3 |
| 130X | 存貨 | 五(二)及六(三) | | 2,067,638 | 36 | 1,765,613 | 36 |
| 1410 | 預付款項 | 六(四) | | 107,441 | 2 | 62,223 | 1 |
| 1476 | 其他流動金融資產 | 八 | | 6,050 | - | - | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>3,521,058</u> | <u>62</u> | <u>3,195,555</u> | <u>65</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(五)(二十一) | | 1,830,435 | 32 | 1,407,485 | 29 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(十八) | | 18,180 | - | 15,779 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | 六(二十) | | 206,292 | 4 | 157,552 | 3 |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 | 八 | | 2,550 | - | - | - |
| 1985 | 長期預付租金 | | | 80,806 | 2 | 103,655 | 2 |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | | | 10,406 | - | 10,961 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>2,148,669</u> | <u>38</u> | <u>1,695,432</u> | <u>35</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>5,669,727</u> | <u>100</u> | \$ <u>4,890,987</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

寶雅國際股份有限公司
民國104年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 104 年 12 月 31 日 | % | 103 年 12 月 31 日 | % |
|------------------------|-----------------|------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金 額 | | 金 額 | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 2150 | 應付票據 | | \$ 562,291 | 10 | \$ 444,820 | 9 |
| 2170 | 應付帳款 | | 1,010,818 | 18 | 927,106 | 19 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(六)(二十一) | 538,814 | 10 | 506,503 | 10 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(十八) | 113,836 | 2 | 110,557 | 2 |
| 2310 | 預收款項 | | 12,790 | - | 12,640 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(七) | 329,493 | 6 | 263,780 | 6 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | 16,179 | - | 18,051 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>2,584,221</u> | <u>46</u> | <u>2,283,457</u> | <u>47</u> |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(七) | 338,006 | 6 | 197,633 | 4 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(十八) | 2,865 | - | 2,574 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動 | 五(二)及六(八) | 2,869 | - | 2,092 | - |
| 2645 | 存入保證金 | | 5,026 | - | 3,133 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>348,766</u> | <u>6</u> | <u>205,432</u> | <u>4</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>2,932,987</u> | <u>52</u> | <u>2,488,889</u> | <u>51</u> |
| 權益 | | | | | | |
| 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(九)(十一)(十七) | 952,774 | 17 | 941,131 | 19 |
| 3200 | 資本公積 | 六(九)(十) | 473,319 | 8 | 394,551 | 8 |
| 保留盈餘 | | | | | | |
| | | 六(九)(十一)(十七)(十八) | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 357,480 | 6 | 284,378 | 6 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 953,167 | 17 | 782,038 | 16 |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>2,736,740</u> | <u>48</u> | <u>2,402,098</u> | <u>49</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | |
| | | 六(二十)及九 | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 5,669,727</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,890,987</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104年10月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除基本及稀釋每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 104 年 度 | | 103 年 度 | |
|------------------------|-----------------|---------------|-------|--------------|-------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十二) | \$ 10,687,825 | 100 | \$ 9,167,590 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(三) | (6,310,255) | (59) | (5,456,820) | (59) |
| 5900 營業毛利 | | 4,377,570 | 41 | 3,710,770 | 41 |
| 營業費用 | 六(十六)(十七)(二十)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (2,708,757) | (25) | (2,277,795) | (25) |
| 6200 管理費用 | | (540,198) | (5) | (538,082) | (6) |
| 6000 營業費用合計 | | (3,248,955) | (30) | (2,815,877) | (31) |
| 6900 營業利益 | | 1,128,615 | 11 | 894,893 | 10 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十三) | 36,379 | - | 38,985 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十四) | (9,113) | - | 10,549 | - |
| 7050 財務成本 | 六(五)(十五)(二十一) | (6,966) | - | (7,395) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 20,300 | - | 42,139 | - |
| 7900 稅前淨利 | | 1,148,915 | 11 | 937,032 | 10 |
| 7950 所得稅費用 | 六(十八) | (196,770) | (2) | (164,570) | (2) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 952,145 | 9 | \$ 772,462 | 8 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(八) | (\$ 2,490) | - | \$ 3,969 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(十八) | 423 | - | (675) | - |
| 8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額 | | (\$ 2,067) | - | \$ 3,294 | - |
| 8500 本期綜合利益總額 | | \$ 950,078 | 9 | \$ 775,756 | 8 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9750 本期淨利 | 六(十九) | \$ 10.00 | | \$ 8.14 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 9850 本期淨利 | 六(十九) | \$ 9.96 | | \$ 8.10 | |

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

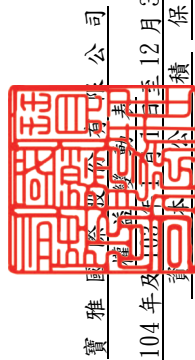


經理人：陳宗成



會計主管：沈鴻猷





寶雅股份有限公司

民國104年及103年度自五月一日起至十二月三十一日止

| 附註 | 普通股本 | 發行溢價 | 法定盈餘公積 | 留公積 | 未分配盈餘 | 總權益 | 單位：新台幣千元 |
|-------------------|------------|------------|--------|---------|------------|--------------|----------|
| 103 年 | | | | | | | |
| 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ 929,073 | \$ 346,318 | \$ - | 228,493 | \$ 517,412 | \$ 2,021,296 | |
| 102 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 55,885 | (55,885) | - | |
| 現金股利 | - | - | - | - | 445,954 | (445,954) | |
| 股票股利 | 9,291 | - | - | - | (9,291) | - | |
| 員工股票紅利 | 2,767 | 48,233 | - | - | - | 51,000 | |
| 103 年度淨利 | - | - | - | - | 772,462 | 772,462 | |
| 103 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 3,294 | 3,294 | |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 941,131 | \$ 394,551 | \$ - | 284,378 | \$ 782,038 | \$ 2,402,098 | |
| 104 年 | | | | | | | |
| 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 941,131 | \$ 394,551 | \$ - | 284,378 | \$ 782,038 | \$ 2,402,098 | |
| 103 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 73,102 | (73,102) | - | |
| 現金股利 | - | - | - | - | 696,436 | (696,436) | |
| 股票股利 | 9,411 | - | - | - | (9,411) | - | |
| 員工股票紅利 | 2,232 | 78,768 | - | - | - | 81,000 | |
| 104 年度淨利 | - | - | - | - | 952,145 | 952,145 | |
| 104 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (2,067) | (2,067) | |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 952,774 | \$ 473,319 | \$ - | 357,480 | \$ 953,167 | \$ 2,736,740 | |

註：民國 102 年度及 103 年度員工紅利分別為 \$51,000 及 \$81,000 與董事酬勞均為 \$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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 1,148,915 | \$ 937,032 |
| 調整項目 | | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | | |
| 折舊費用 | 六(五)(十六) | 349,820 | 296,514 |
| 處分不動產、廠房及設備淨損(益) | 六(十四) | 2,141 | (13,375) |
| 利息收入 | 六(十三) | (2,534) | (2,404) |
| 利息費用 | 六(十五) | 6,966 | 7,395 |
| 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 | | 1,099 | (1,039) |
| 應收帳款 | | (133,478) | (145,085) |
| 其他應收款 | | 9,026 | (3,943) |
| 存貨 | | (302,025) | (348,134) |
| 預付款項 | | (45,218) | (22,923) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | 117,471 | 130,847 |
| 應付帳款 | | 83,712 | 270,163 |
| 其他應付款 | | 119,316 | 171,712 |
| 預收款項 | | 150 | (2,037) |
| 其他流動負債－其他 | | (1,872) | 7,269 |
| 淨確定福利負債－非流動 | | (1,713) | (1,720) |
| 營運產生之現金流入 | | 1,351,776 | 1,280,272 |
| 收取之利息 | | 2,534 | 2,404 |
| 支付之利息 | | (6,966) | (7,395) |
| 支付之所得稅 | | (195,178) | (130,977) |
| 營業活動之淨現金流入 | | <u>1,152,166</u> | <u>1,144,304</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 其他金融資產－流動增加 | | (6,050) | - |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數 | 六(二十一) | (780,728) | (620,120) |
| 購置不動產、廠房及設備支付之利息 | 六(五)(十五)(二十一) | (598) | (573) |
| 處分不動產、廠房及設備現金收入數 | 六(二十一) | 143,410 | 63,095 |
| 存出保證金增加 | | (48,740) | (30,522) |
| 其他金融資產－非流動增加 | | (2,550) | - |
| 長期預付租金減少(增加) | | 22,849 | (14,561) |
| 其他非流動資產－其他減少 | | 555 | 1,916 |
| 投資活動之淨現金流出 | | <u>(671,852)</u> | <u>(600,765)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 舉借長期借款 | | 550,000 | 320,000 |
| 償還長期借款 | | (343,914) | (346,340) |
| 存入保證金增加 | | 1,893 | 15 |
| 發放現金股利 | 六(十一) | (696,436) | (445,954) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | <u>(488,457)</u> | <u>(472,279)</u> |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (8,143) | 71,260 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | 771,751 | 700,491 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | <u>\$ 763,608</u> | <u>\$ 771,751</u> |

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳建造



經理人：陳宗成



會計主管：沈鴻猷



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)寶雅國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 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 105 年 2 月 22 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

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」)編製財務報表，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

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，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(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

無。

(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 年版國際財務報導準則之新發布、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1號之修正「揭露倡議」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 民國106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 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 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 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108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」 | 待國際會計準則理事會決定 |

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

編製本財務報表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，本財務報表係按歷史成本編製：

(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. 編製符合金管會認可之 IFRSs 之財務報表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，或涉及財務報表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

本公司財務報表所列之項目，係以本公司所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本財務報表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綜合損益表之「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) 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。

(六) 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。

(七) 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；
 - (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。

(八) 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。

(九) 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至40年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 辦公設備 | 3至5年 |
| 租賃改良 | 2至20年 |
| 其他設備 | 5年 |

(十) 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。

(十一) 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處分成本或其使用價值，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。

(十二) 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。

(十三) 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) 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。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再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(十六) 所得稅

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

(十七) 股利分配

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

(十八) 收入認列

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

(十九) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報表時，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會計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露於與銷售商品有關之重大風險與報酬，判斷本公司係做為該項交易之主理人或代理人。經判斷為交易之主理人時，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。本公司依據下列主理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 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$2,067,638。

2.淨確定福利負債－非流動之計算

(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，包含折現率及未來薪資成長率等。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 104 年 12 月 31 日，本公司淨確定福利負債－非流動之帳面金額為\$2,869。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 現金： | | |
| 庫存現金 | \$ 31,179 | \$ 25,722 |
| 支票存款及活期存款 | <u>732,429</u> | <u>746,029</u> |
| | <u>\$ 763,608</u> | <u>\$ 771,751</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。

2.本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日將現金及約當現金提供質押之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二)應收帳款淨額

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應收贊助金 | \$ 554,084 | \$ 422,754 |
| 應收顧客款 | <u>12,642</u> | <u>10,494</u> |
| | <u>\$ 566,726</u> | <u>\$ 433,248</u> |

1.本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日未有逾期之應收帳款。

2.本公司民國 104 年及 103 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收款記錄之客戶。

3.本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

(三) 存 貨

| | 104 | 年 | 12 | 月 | 31 | 日 |
|-----|----------|-----------|---------------|-------------|----|-----------|
| | <u>成</u> | <u>本</u> | <u>備抵跌價損失</u> | <u>帳面價值</u> | | |
| 商 品 | \$ | 2,067,638 | \$ | - | \$ | 2,067,638 |
| | 103 | 年 | 12 | 月 | 31 | 日 |
| | <u>成</u> | <u>本</u> | <u>備抵跌價損失</u> | <u>帳面價值</u> | | |
| 商 品 | \$ | 1,765,613 | \$ | - | \$ | 1,765,613 |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | 104 | 年 | 度 | 103 | 年 | 度 |
|---------|-----|-----------|----|-----------|---|---|
| 已出售存貨成本 | \$ | 6,281,990 | \$ | 5,430,107 | | |
| 存貨盤損 | | 28,265 | | 26,713 | | |
| 銷貨成本合計 | \$ | 6,310,255 | \$ | 5,456,820 | | |

(四) 預付款項

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------|-------------------|------------------|
| 預付租金 | \$ 83,619 | \$ 21,283 |
| 留抵稅額 | 13,574 | 11,857 |
| 預付貨款 | 1,536 | 4,513 |
| 其他預付費用 | 8,712 | 24,570 |
| | <u>\$ 107,441</u> | <u>\$ 62,223</u> |

(五)不動產、廠房及設備

| | 土 | 地 | 房屋及建築 | 運輸設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 未完工程 及待驗設備 | 合 | 計 |
|-------------------|---------|---------|-------|--------|---------|---------|---------|---------------|-----------|-----------|
| <u>104年1月1日</u> | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ | - | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| 累計折舊 | | - | - | (| (| (| (| - | (| (|
| | \$ | - | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| <u>104年</u> | | | | | | | | | | |
| <u>1月1日</u> | \$ | - | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| 增添 | 240,242 | - | 8,017 | - | - | - | - | 78,313 | 78,313 | 78,313 |
| 驗收轉入 | - | - | - | 6,568 | 147,639 | 298,551 | 68,840 | 527,062 | 527,062 | 775,321 |
| 折舊費用 | - | (| 117) | (| (| (| (| - | (| (|
| 處分一成本 | - | - | - | (| (| (| (| - | (| (|
| 累計折舊 | | - | - | 1,081 | 83,325 | 221,744 | 40,206 | - | - | - |
| <u>12月31日</u> | \$ | 240,242 | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| | | | 7,900 | 12,090 | 393,193 | 941,403 | 151,830 | 83,777 | 1,830,435 | 1,830,435 |
| <u>104年12月31日</u> | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ | 240,242 | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| 累計折舊 | | - | (| (| (| (| (| - | (| (|
| | \$ | 240,242 | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| | | | 7,900 | 12,090 | 393,193 | 941,403 | 151,830 | 83,777 | 1,830,435 | 1,830,435 |

| | 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 |
|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|---|
| <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) | |
| 處分一成本 | (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> | |

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

| | 104 年 度 | 103 年 度 |
|---------|-------------|-------------|
| 資本化金額 | \$ 598 | \$ 573 |
| 資本化利率區間 | 0.95%~1.71% | 1.34%~1.91% |

(六) 其他應付款

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 171,649 | \$ 155,623 |
| 應付員工酬勞(紅利)及董事酬勞 | 86,800 | 85,800 |
| 應付設備款 | 84,385 | 90,390 |
| 應付租金 | 57,931 | 34,893 |
| 應付勞健保費 | 31,209 | 25,071 |
| 其他 | 106,840 | 114,726 |
| | <u>\$ 538,814</u> | <u>\$ 506,503</u> |

(七) 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>104年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------|------------|-------------------|
| 長期銀行借款 | | | | |
| 無擔保銀行借款 | 102.8.20~107.8.20 | 1.32%~1.64% | 無 | \$ 667,499 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (329,493) |
| | | | | <u>\$ 338,006</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>103年12月31日</u> |
| 長期銀行借款 | | | | |
| 無擔保銀行借款 | 101.8.22~106.8.18 | 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> |

(八) 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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。本公司依前揭露確定給付退休辦法之相關資訊如下：

(1)資產負債表認列之金額如下：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 51,425) | (\$ 48,002) |
| 計畫資產公允價值 | <u>48,556</u> | <u>45,910</u> |
| 淨確定福利負債 | <u>(\$ 2,869)</u> | <u>(\$ 2,092)</u> |

(2)淨確定福利負債之變動如下：

| | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利負債</u> |
|----------------|--------------------|------------------|-------------------|
| <u>104 年 度</u> | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 48,002) | \$ 45,910 | (\$ 2,092) |
| 當期服務成本 | (395) | - | (395) |
| 利息(費用)收入 | <u>(960)</u> | <u>918</u> | <u>(42)</u> |
| | <u>(49,357)</u> | <u>46,828</u> | <u>(2,529)</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | 292 | 292 |
| 財務假設變動 | (2,491) | - | (2,491) |
| 影響數 | | | |
| 經驗調整 | <u>(291)</u> | <u>-</u> | <u>(291)</u> |
| | <u>(2,782)</u> | <u>292</u> | <u>(2,490)</u> |
| 提撥退休基金 | - | <u>2,150</u> | <u>2,150</u> |
| 支付退休金 | <u>714</u> | <u>(714)</u> | <u>-</u> |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 51,425)</u> | <u>\$ 48,556</u> | <u>(\$ 2,869)</u> |
| <u>103 年 度</u> | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 50,460) | \$ 42,679 | (\$ 7,781) |
| 當期服務成本 | (372) | - | (372) |
| 利息(費用)收入 | <u>(1,009)</u> | <u>853</u> | <u>(156)</u> |
| | <u>(51,841)</u> | <u>43,532</u> | <u>(8,309)</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | 130 | 130 |
| 經驗調整 | <u>3,839</u> | <u>-</u> | <u>3,839</u> |
| | <u>3,839</u> | <u>130</u> | <u>3,969</u> |
| 提撥退休基金 | - | <u>2,248</u> | <u>2,248</u> |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 48,002)</u> | <u>\$ 45,910</u> | <u>(\$ 2,092)</u> |

(3)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，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。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。若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4)有關退休金之精算假設彙總如下：

| | <u>104 年 度</u> | <u>103 年 度</u> |
|---------|----------------|----------------|
| 折現率 | <u>1.70%</u> | <u>2.00%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>2.50%</u> | <u>2.50%</u> |

民國 104 年度及 103 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。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | <u>折現率</u> | | <u>未來薪資增加率</u> | |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| | <u>增加1%</u> | <u>減少1%</u> | <u>增加1%</u> | <u>減少1%</u> |
| <u>104 年 12 月 31 日</u> 對確定福利義務現值 之影響 | (\$ <u>7,758</u>) | <u>\$ 9,490</u> | <u>\$ 8,721</u> | (\$ <u>7,342</u>) |
| <u>103 年 12 月 31 日</u> 對確定福利義務現值 之影響 | (\$ <u>7,319</u>) | <u>\$ 8,984</u> | <u>\$ 8,292</u> | (\$ <u>6,950</u>) |

上述敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5)本公司於下一年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,154。

(6)截至民國 104 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 18 年。退休金支付到期分析如下：

| | |
|--------|------------------|
| 未來1年 | \$ 166 |
| 未來2-5年 | 2,781 |
| 未來6年以上 | <u>68,821</u> |
| | <u>\$ 71,768</u> |

2.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。民國 104 年度及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$61,185 及\$49,219。

(九)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)

| | <u>104 年 度</u> | <u>103 年 度</u> |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1月1日 | 94,113 | 92,907 |
| 股票股利 | 941 | 929 |
| 員工紅利轉增資 | <u>223</u> | <u>277</u> |
| 12月31日 | <u><u>95,277</u></u> | <u><u>94,113</u></u> |

2.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。

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\$941,131，分為 94,113 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。

4.本公司於民國 104 年 6 月 10 日經股東常會決議通過以未分配盈餘\$9,411 及應付員工紅利\$81,000 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 104 年 8 月 1 日。其中員工股票紅利\$81,000 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 223 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\$952,774，分為 95,277 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。

(十)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。

(十一) 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，提請股東會決議後分派之：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. 本公司於民國 104 年度及 103 年度認列為分配予業主之現金股利暨股票股利分別為 \$696,436 (每股新台幣 7.40 元) 及 \$445,954 (每股新台幣 4.80 元) 暨 \$9,411 (每股新台幣 0.10 元) 及 \$9,291 (每股新台幣 0.10 元)。民國 105 年 2 月 22 日經董事會提議對民國 104 年度之盈餘分派，普通股現金股利及股票股利分別為 \$838,441 (每股新台幣 8.80 元) 及 \$9,528 (每股新台幣 0.10 元)。
5. 有關員工酬勞(紅利)及董事酬勞資訊，請詳附註六、(十七) 員工福利費用之說明。

(十二) 營業收入

| | <u>104 年 度</u> | <u>103 年 度</u> |
|------------------------------|----------------------|---------------------|
| 以對顧客收取款項之總額列計者 | \$ 10,359,501 | \$ 8,848,504 |
| 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>328,324</u> | <u>319,086</u> |
| | <u>\$ 10,687,825</u> | <u>\$ 9,167,590</u> |

(十三) 其他收入

| | <u>104 年 度</u> | <u>103 年 度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 13,065 | \$ 12,202 |
| 利息收入： | | |
| 銀行存款利息 | 1,645 | 2,404 |
| 其他利息收入 | 889 | - |
| 其他收入 | <u>20,780</u> | <u>24,379</u> |
| | <u>\$ 36,379</u> | <u>\$ 38,985</u> |

(十四) 其他利益及損失

| | <u>104 年 度</u> | <u>103 年 度</u> |
|------------------|-------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及設備淨(損)益 | (\$ 2,141) | \$ 13,375 |
| 其他損失 | (<u>6,972</u>) | (<u>2,826</u>) |
| | <u>(\$ 9,113)</u> | <u>\$ 10,549</u> |

(十五) 財務成本

| | <u>104 年 度</u> | <u>103 年 度</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 7,564 | \$ 7,968 |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | (<u>598</u>) | (<u>573</u>) |
| | <u>\$ 6,966</u> | <u>\$ 7,395</u> |

(十六) 費用性質之額外資訊

| | <u>104 年 度</u> | <u>103 年 度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| | <u>屬於營業費用者</u> | <u>屬於營業費用者</u> |
| 員工福利費用 | <u>\$ 1,462,635</u> | <u>\$ 1,274,560</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 349,820</u> | <u>\$ 296,514</u> |

(十七) 員工福利費用

| | <u>104 年 度</u> | <u>103 年 度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| | <u>屬於營業費用者</u> | <u>屬於營業費用者</u> |
| 薪資費用 | \$ 1,216,736 | \$ 1,075,007 |
| 勞健保費用 | 126,868 | 101,882 |
| 退休金費用 | 61,622 | 49,747 |
| 其他用人費用 | 57,409 | 47,924 |
| | <u>\$ 1,462,635</u> | <u>\$ 1,274,560</u> |

1. 本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日員工人數分別為 4,347 人及 3,609 人。
2. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派之董事酬勞不得高於本期可供分配盈餘之 6%，員工紅利不得少於本期可供分配盈餘之 0.1%。惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 105 年 2 月 22 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司應以當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 6% 為董事酬勞。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。
3. 本公司民國 104 年度及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$82,000 及 \$81,000；董事酬勞估列金額均為 \$4,800，前述金額帳列薪資費用項目。

民國 104 年度係依截至當期止之獲利情況，以章程所定之之成數為基礎估列。董事會決議實際配發金額為 \$82,000 及 \$4,800，其中員工酬勞將採股票之方式發放。

民國 103 年度係依截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之之成數為基礎估列，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。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董事酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。民國 103 年度實際配發員工股票股利之股數為 223 仟股，該股數之計算基礎係按股價新台幣 362.9 元計算。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 104 年 度 | 103 年 度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 198,145 | \$ 169,016 |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | <u>312</u> | <u>(81)</u> |
| 當期所得稅總額 | <u>198,457</u> | <u>168,935</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | <u>(1,687)</u> | <u>(4,365)</u> |
| 遞延所得稅總額 | <u>(1,687)</u> | <u>(4,365)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 196,770</u> | <u>\$ 164,570</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 確定福利計畫之再衡量數 | <u>(\$ 423)</u> | <u>\$ 675</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

| | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 195,316 | \$ 159,479 |
| 依法令規定不得認列項目影響數 | 1,142 | 471 |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | 312 | (81) |
| 加徵10%營利事業所得稅 | - | 4,701 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 196,770</u> | <u>\$ 164,570</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：

| | 104 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 | \$ 9,186 | \$ 2,296 | \$ - | \$ 11,482 |
| 退休金 | 3,524 | - | 423 | 3,947 |
| 遞延收入 | <u>3,069</u> | <u>(318)</u> | <u>-</u> | <u>2,751</u> |
| | <u>15,779</u> | <u>1,978</u> | <u>423</u> | <u>18,180</u> |
| — 遞延所得稅負債： | | | | |
| 退休金 | <u>(2,574)</u> | <u>(291)</u> | <u>-</u> | <u>(2,865)</u> |
| | <u>\$ 13,205</u> | <u>\$ 1,687</u> | <u>\$ 423</u> | <u>\$ 15,315</u> |

| | 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： | | | | | | |
| 一 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> |
| 一 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> |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度，且截至民國 105 年 2 月 22 日止未有行政救濟之情事。

5. 未分配盈餘相關資訊：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 87年度以後 | <u>\$ 953,167</u> | <u>\$ 782,038</u> |

6. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$106,595 及 \$118,575。本公司民國 103 年度及 102 年度未分配盈餘業於民國 104 年 6 月 10 日及 103 年 6 月 10 日經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 104 年 8 月 1 日及 103 年 8 月 1 日，其稅額扣抵比率分別為 20.66% 及 20.48%。而民國 104 年度預計稅額扣抵比率為 20.52%，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 104 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。

(十九) 每股盈餘

| | 104 | 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 | \$ 952,145 | 95,179 | \$ 10.00 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 952,145 | 95,179 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 379 | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | \$ 952,145 | 95,558 | \$ 9.96 |
| | 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 | 94,892 | \$ 8.14 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 772,462 | 94,892 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 421 | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | \$ 772,462 | 95,313 | \$ 8.10 |

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 103 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(二十) 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 20 年不等。截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司依合約規定支付之房租押金為 \$203,793 及 \$154,282，並依其性

質表列「存出保證金」項目。民國 104 年度及 103 年度認列租金費用（表列「營業費用」）分別為 \$688,887 及 \$574,445。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 不超過1年 | \$ 753,898 | \$ 608,267 |
| 超過1年但不超過5年 | 2,796,102 | 2,033,895 |
| 超過5年 | <u>2,964,343</u> | <u>1,986,235</u> |
| | <u>\$ 6,514,343</u> | <u>\$ 4,628,397</u> |

(二十一) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資及籌資活動：

| | <u>104 年 度</u> | <u>103 年 度</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| (1)購置不動產、廠房及設備 | \$ 775,321 | \$ 597,030 |
| 加：期初應付設備款(表列「其他應付款」) | 90,390 | 114,053 |
| 減：期末應付設備款(表列「其他應付款」) | (84,385) | (90,390) |
| 資本化利息 | (598) | (573) |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數 | <u>\$ 780,728</u> | <u>\$ 620,120</u> |
| (2)處分不動產、廠房及設備價款 | \$ 410 | \$ 206,095 |
| 加：期初應收土地及房屋款(表列「其他應收款」) | 143,000 | - |
| 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>\$ 143,410</u> | <u>\$ 63,095</u> |

2. 不影響現金流量之籌資活動：

| | <u>104 年 度</u> | <u>103 年 度</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 應付員工紅利轉增資 | <u>\$ 81,000</u> | <u>\$ 51,000</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>104 年 度</u> | <u>103 年 度</u> |
|-----------|-------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 主要管理階層之成員 | 台南市民族路三段74號地下室~6F | 議價 | 按月支付 | \$ 3,000 | \$ 3,000 |

營業租賃協議請詳附註六、(二十)營業租賃之說明。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>104 年 度</u> | <u>103 年 度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 18,242 | \$ 18,242 |
| 退職後福利 | 216 | 216 |
| | <u>\$ 18,458</u> | <u>\$ 18,458</u> |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| <u>資產名稱</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>擔保用途</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 活期存款(註) | \$ 5,000 | \$ - | 履約保證金 |
| 定期存款(註) | 3,600 | - | 存出保證金 |
| | <u>\$ 8,600</u> | <u>\$ -</u> | |

(註)表列「其他金融資產－流動」及「其他金融資產－非流動」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 已簽約但尚未發生之資本支出

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 62,077 | \$ 47,223 |

(二)營業租賃協議請詳附註六、(二十)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

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、其他金融資產—流動、存出保證金、其他金融資產—非流動、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週內到期部分)及存入保證金)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)公允價值資訊之說明。

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、信用風險及流動性風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及流動性風險。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 104 年及 103 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 104 年度及 103 年度之稅後淨利將減少或增加 \$28 及 \$23，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。

| 104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 | \$ 562,291 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 1,010,818 | - | - | - |
| 其他應付款 | 538,814 | - | - | - |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分) | 334,633 | 212,668 | 130,611 | - |
| 存入保證金 | - | 5,026 | - | - |
| 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 | - | - |

(三) 公允價值估計

本公司於民國 104 年及 103 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

(依規定僅揭露民國 104 年度之資訊。)

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形：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：請詳附表一。
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：無此情事。
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

(依規定僅揭露民國 104 年度之資訊。)

無此情事。

(三)大陸投資資訊

(依規定僅揭露民國 104 年度之資訊。)

截至民國 104 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>104 年 度</u> | <u>103 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 | \$ 10,687,825 | \$ 9,167,590 |
| 折舊 | 349,820 | 296,514 |
| 財務成本 | 6,966 | 7,395 |
| 部門稅前淨利 | 1,148,915 | 937,032 |
| 部門資產 | 5,669,727 | 4,890,987 |
| 部門負債 | 2,932,987 | 2,488,889 |

1. 向主要營運決策者呈報之部門損益，與綜合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>104 年 度</u> | <u>103 年 度</u> |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 應報導營運部門稅前損益 | \$ 1,148,915 | \$ 937,032 |
| 其他調節項目 | - | - |
| 繼續營運部門稅前淨利 | <u>\$ 1,148,915</u> | <u>\$ 937,032</u> |

2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報告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>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 應報導營運部門總資產 | \$ 5,669,727 | \$ 4,890,987 |
| 未分攤項目 | - | - |
| 總資產 | <u>\$ 5,669,727</u> | <u>\$ 4,890,987</u> |

3. 提供主要營運決策者之總負債金額，與本公司財務報告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>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 應報導營運部門總負債 | \$ 2,932,987 | \$ 2,488,889 |
| 未分攤項目 | - | - |
| 總負債 | <u>\$ 2,932,987</u> | <u>\$ 2,488,889</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，請詳附註六、(十二)營業收入之說明。

(五) 地區別資訊

本公司民國 104 年度及 103 年度地區別資訊如下：

| | <u>104 年 度</u> | | <u>103 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>\$ 10,687,825</u> | <u>\$ 1,921,647</u> | <u>\$ 9,167,590</u> | <u>\$ 1,522,101</u> |

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 104 年度及 103 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 104 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 | | | | \$ | 31,179 |
| 支票存款 | | | | | 16,797 |
| 活期存款—新台幣 | | | | | <u>715,632</u> |
| | | | | \$ | <u><u>763,608</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 104 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(股)公司 | 應收信用卡款 | \$ 11,752 |
| 其他(零星未超過5%) | 應收贊助金等 | <u>554,974</u> |
| | | <u>\$ 566,726</u> |

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
存貨明細表
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|-----|--------------|--------------|
| 商 品 | 成 本 | 淨 變 現 價 值 |
| | \$ 2,067,638 | \$ 2,808,112 |
| | | (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 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳財務報表附註六、(四)預付款項之說明。

(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 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳財務報表附註六、(五)不動產、廠房及設備之說明。

(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 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳財務報表附註六、(五)不動產、廠房及設備之說明。有關所採用之折舊方法及耐用年限，請詳財務報表附註四、(九)不動產、廠房及設備之說明。

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
存出保證金明細表
民國 104 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 | \$ 203,793 |
| 其他(零星未超過5%) | <u>2,499</u> |
| | <u>\$ 206,292</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 104 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>80,806</u> |

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
應付票據明細表
民國 104 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> |
|----------------|------------|-------------------|
| 大同世界科技(股)公司 | 應付客票 | \$ 15,157 |
| 京奇貿易有限公司 | 應付客票 | 11,688 |
| 其他(零星未超過2%) | 應付客票 | <u>535,446</u> |
| | | <u>\$ 562,291</u> |

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
應付帳款明細表
民國 104 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 | | \$ | 44,765 |
| 台灣萊雅(股)公司 | | | | 應付客帳 | | | 34,513 |
| 花王台灣(股)公司 | | | | 應付客帳 | | | 27,079 |
| 台灣資生堂(股)公司 | | | | 應付客帳 | | | 22,725 |
| 台灣鐘紡化妝品(股)公司 | | | | 應付客帳 | | | 21,558 |
| 其他(零星未超過2%) | | | | 應付客帳 | | | 860,178 |
| | | | | | | | <u>\$ 1,010,818</u> |

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
其他應付款明細表
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳財務報表附註六、(六)其他應付款之說明。

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
本期所得稅負債
民國 104 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> |
|--------------------|----------|----------|----------|----------|----------------|
| 估列應付民國104年度營利事業所得稅 | | | | \$ | <u>113,836</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 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>債</u> | <u>權</u> | <u>人</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>利</u> | <u>率</u> | <u>借</u> | <u>款</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>抵</u> | <u>押</u> | <u>或</u> | <u>擔</u> | <u>保</u> |
|----------------------|----------|----------|----------|----------|-------------|----------|----------|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 凱基商業銀行(註) | | | 信用借款 | | 1.32%~1.37% | | \$ | 82,800 | | | 無 | | | | |
| 台灣工業銀行 | | | 信用借款 | | 1.46% | | | 82,070 | | | 無 | | | | |
| 玉山商業銀行 | | | 信用借款 | | 1.53% | | | 67,778 | | | 無 | | | | |
| 華南商業銀行 | | | 信用借款 | | 1.60% | | | 53,511 | | | 無 | | | | |
| 其他金融機構 (零星未超過10%) | | | 信用借款 | | 1.54%~1.64% | | | 43,334 | | | 無 | | | | |
| | | | | | | | | <u>329,493</u> | | | | | | | |

(註)原債權人中華開發工業銀行於民國104年間將部分業務讓與凱基商業銀行。

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
長期借款明細表
民國 104 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 |
|------------------|-----------|------------|---------------------|-------------|-------|---------|
| 凱基商業銀行(註) | 信用借款 | \$ 192,314 | 民國103.5.27~107.8.20 | 1.32%~1.37% | 無 | 按月攤還本息。 |
| 台灣工業銀行 | 信用借款 | 183,590 | 民國102.9.16~107.8.15 | 1.46% | 無 | 按月攤還本息。 |
| 玉山商業銀行 | 信用借款 | 134,445 | 民國102.8.20~107.8.20 | 1.53% | 無 | 按月攤還本息。 |
| 華南商業銀行 | 信用借款 | 113,816 | 民國103.7.1~107.8.20 | 1.60% | 無 | 按月攤還本息。 |
| 其他金融機構(零星未超過10%) | 信用借款 | 43,334 | 民國102.8.20~106.8.20 | 1.54%~1.64% | 無 | 按月攤還本息。 |
| | | 667,499 | | | | |
| | 減：一年內到期部分 | (329,493) | | | | |
| | | \$ 338,006 | | | | |

(註)原債權人中華開發工業銀行於民國104年間將部分業務讓與凱基商業銀行。

寶雅國際股份有限公司
營業收入明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 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 | | \$ 10,359,539 | | 係銷售各類日常用品等家庭百貨之收入 | |
| 減：銷貨退回 | | (| 38) | | |
| 銷貨收入淨額 | | 10,359,501 | | | |
| 其他營業收入 | | <u>328,324</u> | | 係專櫃設點之抽成收入 | |
| 營業收入淨額 | | <u>\$ 10,687,825</u> | | | |

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
營業成本明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 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 | | \$ | 1,765,613 |
| 加：本期進貨 | | | 6,612,280 |
| 減：存貨盤損 | | (| 28,265) |
| 期末商品 | | (| <u>2,067,638)</u> |
| 商品銷貨成本 | | | 6,281,990 |
| 存貨盤損 | | | <u>28,265</u> |
| 營業成本 | | \$ | <u><u>6,310,255</u></u> |

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
推銷費用明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|---------------|---------------------|
| 薪資支出 | \$ 917,860 |
| 租金支出 | 669,846 |
| 廣告費 | 146,419 |
| 水電費 | 302,038 |
| 保險費 | 98,479 |
| 折 舊 | 326,292 |
| 其他費用(零星未超過3%) | <u>247,823</u> |
| | <u>\$ 2,708,757</u> |

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
管理費用明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 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 | | \$ | 360,498 |
| 租金支出 | | | 41,561 |
| 旅 費 | | | 22,160 |
| 保 險 費 | | | 32,425 |
| 折 舊 | | | 23,528 |
| 其他費用(零星未超過3%) | | | <u>60,026</u> |
| | | \$ | <u>540,198</u> |

(以下空白)

寶雅國際股份有限公司
財務成本明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳財務報表附註六、(十五)財務成本之說明。

(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 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳財務報表附註六、(十六)費用性質之額外資訊及附註六、(十七)員工福利費用之說明。

(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：105年03月28日

本公司民國104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104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105年03月28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



總經理：陳宗成



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 |
| 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 |
| 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 |

| 營業單位 | 電話 | 地址 |
|--------|-------------|-------------------------|
| 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 |
| 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 |

| 營業單位 | 電話 | 地址 |
|--------|-------------|----------------------|
| 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 |
| 桃園中正店 | 03-3386565 | 桃園市桃園區中正路 60 號二樓 |
| 頭份尚順店 | 037-682929 | 苗栗縣頭份鎮中央路 103 號 |
| 高雄夢時代店 | 07-8232266 | 高雄市前鎮區中華五路 789 號 7 樓 |

| 營業單位 | 電話 | 地址 |
|--------|-------------|----------------------|
| 左營華夏店 | 07-3495522 | 高雄市左營區華夏路 636 號 |
| 岡山柳橋店 | 07-6253366 | 高雄市岡山區柳橋西路 2 號 |
| 沙鹿光華店 | 04-26626633 | 台中市沙鹿區光華路 308-5 號 |
| 豐原向陽店 | 04-25151155 | 台中市豐原區向陽路 227 號 |
| 永康中正店 | 06-2542255 | 台南市永康區中正南路 646 號 |
| 高雄三多店 | 07-3352266 | 高雄市前鎮區三多三路 225 號 |
| 高雄明誠店 | 07-5507722 | 高雄市左營區明誠二路 369 號 |
| 五股工商店 | 02-22929933 | 新北市五股區工商路 90 號 |
| 土城裕民店 | 02-22647272 | 新北市土城區裕民路 165 號 |
| 淡水中山店 | 02-26230303 | 新北市淡水區中山北路二段 96 號 |
| 台中河南店 | 04-27076688 | 台中市西屯區河南路二段 466 號 |
| 大甲育德店 | 04-26882266 | 台中市大甲區育德路 228 號 |
| 岡山中山北店 | 07-6246633 | 高雄市岡山區中山北路 79 號 |
| 西螺公正店 | 05-5870077 | 雲林縣西螺鎮公正路 137 號 |
| 高雄灣內店 | 07-3841616 | 高雄市三民區大順二路 63 號 |
| 桃園平鎮店 | 03-4687676 | 桃園市平鎮區環南路三段 71 號 |
| 汐止遠雄店 | 02-26973737 | 新北市汐止區新台五路一段 97 號 2F |
| 桃園大興店 | 03-3169777 | 桃園市桃園區大興西路一段 175 號 |
| 台南文賢店 | 06-2502929 | 台南市文賢路 1112 號 |
| 三重仁愛店 | 02-29810101 | 新北市三重區溪尾街 255 巷 6 號 |
| 竹北自強店 | 03-5506262 | 新竹縣竹北市自強南路 107 號 |
| 台北東門店 | 02-23956677 | 台北市信義路二段 230 號 B1 |
| 楠梓德賢店 | 07-3602266 | 高雄市楠梓區德賢路 211 號 |
| 彰化溪湖店 | 04-8610011 | 彰化縣溪湖鎮東環路 312 號 |

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



負責人：陳 建 造



POYA 寶雅