

普通股股票代碼
---------

2916
------



# 滿心企業股份有限公司

## 一〇〇年度年報

中華民國一〇一年五月十四日刊印  
查詢年報網址：<http://mops.tse.com.tw>

### 一、本公司發言人

姓 名： 郭建隆  
職 稱： 管理本部資深經理  
電 話： (02)2299-7755  
電子郵件信箱： munsin@ms7.hinet.net

代理發言人： 楊四維  
職 稱： 男裝第一事業部 MS 品牌主管  
電 話： (02)2299-7755  
電子郵件信箱： munsin@ms7.hinet.net

### 二、總公司、分公司及工廠地址及電話

總公司地址： 新北市五股區五權六路十八號(五股工業區)  
總公司電話： (02)2299-7755  
台中分公司地址： 台中市忠明路 424 號 7 樓之 1  
台中分公司電話： (04)2201-1051  
高雄分公司地址： 高雄市前鎮區新都路 11 號  
高雄分公司電話： (07)813-8088  
高雄工廠地址： 高雄市前鎮區新都路 11 號  
高雄工廠電話： (07)813-8088

### 三、辦理股票過戶機構

名 稱： 福邦證券股份有限公司股務代理部  
地 址： 台北市 104 民生東路 1 段 51 號 3 樓  
網 址： <http://www.gfortune.com.tw>  
電 話： (02)2562-1658

### 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名： 江忠儀、楊柳鋒會計師  
事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所  
地 址： 台北市信義路 5 段 7 號 68 樓  
網 址： <http://www.kpmg.com.tw>  
電 話： (02)8101-6666

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、本公司網址：<http://www.munsin.com.tw>

滿心企業股份有限公司

一〇〇年度年報目錄

<b>壹、致股東報告書</b> .....	<b>1</b>
一、一〇〇年度營業結果 .....	1
二、一〇一年度營業計畫概要 .....	4
三、未來公司發展策略 .....	5
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 .....	5
<b>貳、公司簡介</b> .....	<b>7</b>
一、設立日期 .....	7
二、公司沿革 .....	7
<b>參、公司治理報告</b> .....	<b>8</b>
一、組織系統 .....	8
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 .....	10
三、公司治理運作情形 .....	20
四、會計師公費資訊 .....	34
五、更換會計師資訊 .....	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	37
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	37
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	38
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	39
<b>肆、募資情形</b> .....	<b>40</b>
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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	47
七、資金運用計劃執行情形 .....	47
<b>伍、營運概況</b> .....	<b>49</b>
一、業務內容 .....	49
二、市場產銷概況 .....	57
三、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、平均年齡及學歷分布比率 .....	69
四、環保支出資訊 .....	70
五、勞資關係 .....	70
六、重要契約 .....	70
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>71</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	71
二、最近五年度財務分析 .....	74
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	77

四、最近年度財務報表 .....	77
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	77
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，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	77
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估 .....</b>	<b>78</b>
一、財務狀況 .....	78
二、經營結果 .....	79
三、現金流量 .....	80
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	80
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 .....	80
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 .....	81
七、其他重要事項 .....	83
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>84</b>
一、關係企業相關資料 .....	84
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	86
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....	87
四、其他必要補充說明事項 .....	87
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>	<b>88</b>

#### 附錄

- 一、最近年度財務報告之監察人審查報告
- 二、最近年度財務報表
- 三、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

## 壹、致股東報告書

親愛的股東女士/先生們：

本公司一〇〇年度營業收入為 1,458,833 仟元，較九十九年度營業收入增加 127,738 仟元，成長率為 9.60%，稅後淨利 96,561 仟元，較九十九年度減少 11,069 仟元，衰退率為 10.28%，雖然一〇〇年業績較九十九年成長，但受到日幣持續升值及大陸轉投資市況不佳，致本公司營業外損失較九十九年增加 23,200 仟元，故稅後淨利較九十九年減少 11,069 仟元。

一〇〇年 8-9 月因歐債危機導致全球股災，使市場投資人財富縮水，影響民間消費意願，但本公司持續引進符合市場需求的商品及品牌，再加上原有品牌的拓點，使一〇〇年營業毛利較九十九年增加。展望一〇一年，國際經濟情勢雖已好轉，但國內油電價雙漲及重新開徵證所稅是否會對國內經濟帶來負面影響，仍有待觀察，面對國際平價流行品牌大舉進駐台灣，今年本公司將以精準的採購、具競爭力的訂價政策及引進優質品牌，以拓展銷售額及提升毛利，並透過深層的教育訓練，培養員工以客為尊的服務精神，厚植公司基礎、強化體質，在此也希望各位股東女士、先生不吝賜教繼續給予支持及鼓勵，謝謝！

### 一、一〇〇年度營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

本公司一〇〇年度營業收入為 1,458,833 仟元，較九十九年度營業收入增加 127,738 仟元，成長率為 9.60%，一〇〇年度稅後淨利為 96,561 仟元較九十九年之稅後淨利減少 11,069 仟元，衰退率為 10.28%。主要係因一〇〇上半年度就業及薪資結構改善，帶動民間消費買氣熱絡，使得部分商品銷售單價及毛利有所提升，雖 8-9 月由於美國主權債信遭降評及希臘債信違約風險升高，導致全球股市重挫，市場投資人財富縮水，削弱下半年民間消費意願，但由於九十九年引進之品牌ココディール、PURPLE & YELLOW 的拓點，及今年新代理之 CALVIN KLEIN GOLF 系列、IORI 的業績挹注，再加上板橋大遠百及台中大遠百於 12 月開幕，故一〇〇年營業收入及營業毛利分別較九十九年度增加 127,738 仟元及 68,676 仟元，因原有品牌的拓點及引進新品牌增加專櫃及人事費用，使營業費用較九十九年度增加 55,056 仟元，營業利益較九十九年度增加 13,620 仟元。由於日本 311 地震後，日幣持續升值及大陸轉投資市況不佳，致本公司營業外損失較九十九年增加 23,200 仟元，故一〇〇年稅後淨利較九十九年減少 11,069 仟元。

## (二)預算執行情形

項目	100 年度預算數(仟元)	100 年度實際數(仟元)	達成率
營業收入	1,400,050	1,458,833	104.20%
稅前淨利	135,646	116,891	86.17%

## (三)財務收支及獲利能力分析

### 1.財務收支分析：

項目	100 年度(仟元)	99 年度(仟元)	增(減)比率
營業利益	131,725	118,105	11.53%
營業外利益	12,442	17,861	-30.34%
營業外支出	27,276	4,076	569.19%
稅前純益	116,891	131,890	-11.37%

### 2.獲利能力分析：

項 目		100 年度	99 年度
資產報酬率		8.08%	9.85%
股東權益報酬率		11.35%	15.04%
佔實收資本 比率	營業利益	24.11%	25.43%
	稅前純益	21.40%	28.40%
純益率(稅後)		6.62%	8.09%
每股盈餘(元)		2.02	2.32

## (四)研究發展狀況

品牌名稱	說 明
MUNSINGWEAR	係美國品牌，國內所銷售 MUNSINGWEAR 商品由日本進口，設計偏向傳統，品質一流，雖價位較高，但不受流行趨勢影響。
NARA CAMICIEE	該品牌源自義大利，商品設計簡單高雅，風格特殊，頗受女性顧客青睞。
M <sup>C</sup> GREGOR	此品牌之商品訴求以休閒生活為主軸，強調「實穿」和「休閒」功能兼具。
COMME CA DU MODE	此品牌之商品訴求以年輕上班族群為主軸，強調素材的質感、穿著簡單性及流行感，頗受台灣型男、名媛之青睞。

品牌名稱	說明
COMME CA ISM COLLECT	此品牌是以生活的根本為基軸所構成，以提供「令人雀躍心動感覺」的生活雜貨，及針對都會男、女、童，由單品到基本款全方位「自然感」、「高品質」、「高感度」之合理價格品牌。
ANNA SUI	此品牌商品以配件飾品為主，其設計以 LOVE IN DREAM 為風格，設定以喜愛打扮自己的女性為主要訴求客層。
FELIX BUHLER	此品牌源自瑞士，以貴族的鄉間休閒生活為主軸，強調高貴、休閒為主。
LE COQ SPORTIF GOLF 系列	此品牌以年輕化 GOLF 系列服飾為主，融合了時髦感性和美國高爾夫運動主張年輕、強悍、美麗的風格。
LE COQ SPORTIF 運動系列	此品牌針對具流行設計感約 20-35 歲的男、女消費者，將傳統休閒服、運動鞋設計融合復古與現代流行藝術及時尚，創造出新的運動生活型態。
FRAGILE	此品牌優雅、清新中帶出濃濃的日式時尚感，重視精緻材質和剪裁，適合用華麗點綴生活、奢華演出自我的現代女性。
JAYRO	此品牌其設計以年輕女性優雅甜美、款式新穎的風格為主，加上搭配性極高的配件，成為年輕上班族最喜歡的品牌之一。
ASKNOW AS	此品牌是個極富有色彩同時講求材質的年輕女性品牌，將印象不同的單品或不同的材質，以協調且愉快的方式組合穿搭，適合喜歡表現自我風格的女性。
ココデール	此品牌針對女性以甜美浪漫為訴求，運用流行性的時尚單品及高質感商品吸引所有對時尚有興趣的女性，且透過服裝的流行百搭為概念，以「善用場合、符合日常生活中的時尚搭配」為品牌精神。
PURPLE & YELLOW	此品牌以獨具日本風格的美式休閒品牌精神為訴求，將美式休閒的時尚風格，完美運用亞洲東方的獨家版型與剪裁，推出全系列的男、女裝，展現出東方亞洲人的美式休閒感，更成為日本輕中年消費族群熱愛的品牌。

品牌名稱	說明
Calvin Klein GOLF	此品牌以簡潔的設計、經典的剪裁及色調表現紐約客極簡俐落風為其獨特風格。此系列商品包含男女高爾夫服裝、配件及球筒等。
IORI	此品牌為來自東京原宿之平價女裝，以帶有手工藝感元素為基調，混合古典風格，層層疊穿方式與多樣化配件為其特色，一直深受 80 年代對時尚敏感的女性所喜愛。
Stola.	此品牌以極富質感的面料、精緻的剪裁線條以及完美修飾身型的版型著稱，加上華麗的原創印花以及手工刺繡等細膩的細節設計，隨性又成熟甜美的歐系風格勾勒出女性獨一無二的浪漫、知性與柔美，尤其受事業有成的女性主管及名媛貴婦的偏愛。

## 二、一〇一年度營業計畫概要

### (一)經營方針

落實績效評估及管理，除裁撤不良銷售點及對既有各銷售點之營業狀況繼續強化外，強化商品採購的精準度，針對不同的市場區隔，設計更具競爭力的價格，以因應平價時尚消費趨勢。在百貨通路經營上，積極於即將開幕之新竹風城百貨展店，持續引入更適切市場需要的品牌及商品，並透過員工的教育訓練，確立以客為尊的理念，建立全方位客戶服務網及維持與媒體良好的互動關係，以達成本年度提高毛利的經營重點。

### (二)預期銷售數量及其依據

由於休閒服及流行服飾的整體成長將隨新商品引進及櫃位的調整而增加，本公司 101 年度之營業額應可成長。下表為本公司 101 年度預計之銷售數量：

產品名稱	101 年度預計銷售件數（千件）
服裝產品	562
配件	213



### (三)重要之產銷政策

在既有品牌方面，透過消化率分析，加強商品設計及採購之精準度，並配合專櫃分級管理，依不同之市場區隔制定銷售策略，針對平價品牌 COMME CA ISM COLLECT 及 PURPLE & YELLOW 採取降價策略，以拓展營業額來提升毛利。針對新引進品牌ココディール、PURPLE & YELLOW、CALVIN KLEIN GOLF 系列及 IORI 之拓點及原有品牌櫃位單點業績提升將特別予以加強，並持續開發更多元化的商品及品牌，以開拓新市場。

在西進大陸政策方面，採取「精品牌、精據點」策略，除了留下上海商場作為直營形象店面外，其餘地區則與當地代理商合作「分區代理」，由於大陸市場太大，各地消費習慣不同，可避免不諳當地市場的風險，同時也可運用代理商的力量，拓展營業額並分散庫存及降低營運成本，以期擴展市場佔有率，以創造更大的利潤。

### 三、未來公司發展策略

(一)引進更適切市場需要的商品及品牌。

(二)加強與媒體之互動，建立並強化品牌形象。

(三)透過員工的教育訓練，確立以客為尊的理念，並加強流行資訊、商品素材之教育，

不論在品質及態度上，都能為顧客提供優質化之服務。

(四)中國市場的開拓及經營。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)在臺灣精品業競爭環境激烈下，本公司在服飾精品市場已有三十幾年悠久歷史，期間累積許多寶貴的專業知識及豐富產業經驗，在業界也建立良好信譽及口碑，雖然在服飾精品市場一直都是競爭激烈，但公司具有完善的行銷策略及不斷改進的經營管理，足以有效因應外部環境的激烈競爭。

(二)法規環境的改變，對公司之經營影響較大者，為與國際會計準則接軌及設置薪酬委員會。關於採用國際會計準則，已於九十九年三月擬定轉換計畫並成立專案小組，且聘請外部顧問，協助轉換計畫進度執行及建議，並按季將執行進度報告董事會，專案小組於一〇〇年底已完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認及選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇，並於一〇一年三月底前完成 IFRSs 開帳日資產負債表之編製。於設置薪酬委員會部分，已於一〇〇年十一月訂定薪資報酬委員會組織規程及成立薪酬委員會，並按其組織規程聘請薪資報酬委員行使各項職權。

(三)就總體經營環境而言，一〇一年隨著歐債危機暫緩，加上美國經濟改善，國際經濟情勢好轉，國內勞動市場尚屬穩定，政府亦持續推動經濟景氣因應方案七大策略，促進民間投資、提振國內景氣、強化經濟體質及加速市場與產品多元化，以緩和外需疲弱的影響，但近期國內油電價雙漲及重新開徵證所稅是否會對國內經濟帶來負面影響，仍有待觀察，整體而言，本年度經濟可望逐季好轉。

#### 五、結語

由以上的營業情形及營業計劃報告，可明顯瞭解整體經營績效持續穩健成長，顯見經營團隊的努力及用心已獲業界認同。展望今年(一〇一年)全體同仁仍將繼續秉持精益求精之精神，創造更好的成績以不負各股東對公司的支持與厚望。

敬祝

安康

董事長 李俊良



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國七十三年六月十六日

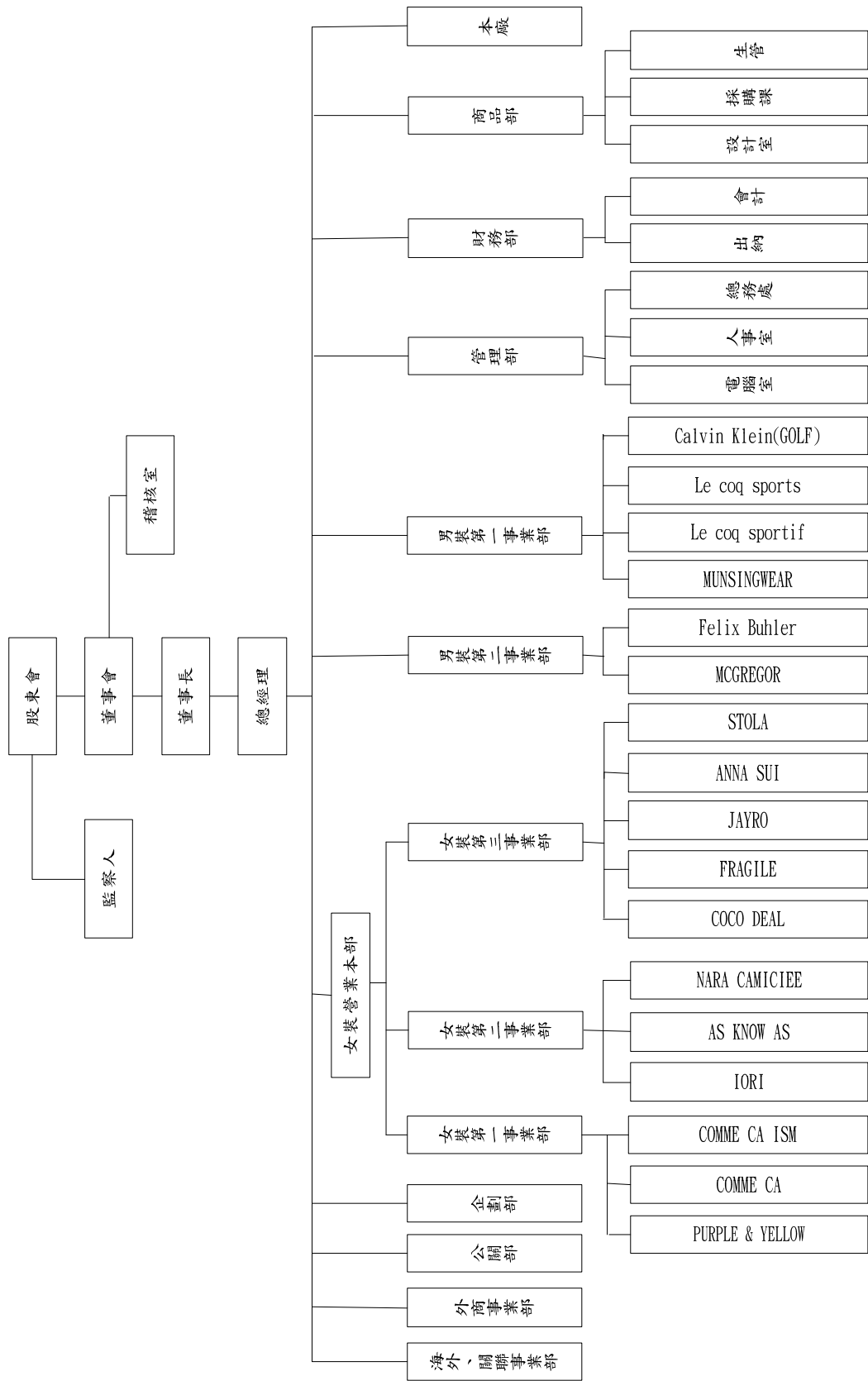
### 二、公司沿革

- |              |                          |
|--------------|--------------------------|
| 民國 73 年 6 月  | 成立滿心企業股份有限公司。            |
| 民國 75 年 11 月 | 改選董監事，李俊良先生任董事長。         |
| 民國 80 年 6 月  | 成立高雄營業所，擴展南部地區市場。        |
| 民國 80 年 11 月 | 成立台中營業所，擴展中部地區市場。        |
| 民國 81 年 6 月  | 五股辦公大樓完成，八十一年六月二十四日落成酒會。 |
| 民國 81 年 9 月  | 財政部證券管理委員會核准公開發行。        |
| 民國 93 年 5 月  | 登錄興櫃市場開始交易。              |
| 民國 94 年 3 月  | 公司股票正式於櫃檯買賣中心掛牌買賣。       |
| 民國 95 年 3 月  | 轉投資成立滿心（上海）貿易有限公司。       |

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



## (二)各主要部門所營業務

主要部門	營業務
董事會	重大經營事項之複審及核決
董事長	重大經營與人事案之核決；新品牌之開發與規劃
總經理	公司經營方針及策略之規劃與督導；產品研發之主導與核決
稽核室	公司內部控制循環及各項制度稽核
女裝營業本部	統合女裝各事業部業務推廣與經營管理。
女裝第一事業部	事業部各品牌商品企劃、訂貨、交貨、業務等相關經營管理。 (品牌請參閱組織圖)
女裝第二事業部	事業部各品牌商品企劃、訂貨、交貨、業務等相關經營管理。 (品牌請參閱組織圖)
女裝第三事業部	事業部各品牌商品企劃、訂貨、交貨、業務等相關經營管理。 (品牌請參閱組織圖)
男裝第一事業部	事業部各品牌商品企劃、訂貨、交貨、業務等相關經營管理。 (品牌請參閱組織圖)
男裝第二事業部	事業部各品牌商品企劃、訂貨、交貨、業務等相關經營管理。 (品牌請參閱組織圖)
管理部	總務、人事等各項行政管理作業之規劃與執行；員工教育訓練與考核作業；資訊系統維護與規劃
財務部	資金規劃調度；帳務及稅務處理；財務出納及會計事項處理；年度預算決算之審核
企劃部	百貨專櫃店鋪視覺規劃、商品陳列、平面製作物設計廣告活動企劃、贈品開發。
公關部	販促及代言活動規劃、平面、電子及電視媒體宣傳規劃、網頁製作。
海外、關聯事業部	外銷商品的業務推廣、協力廠商之聯繫合作。
外商事業部	團體制服接單販售。
本廠	授權商品的製造生產、排程與管理。
商品部	商品設計與研發、交貨管理、市場資訊收集

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)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

董事及監察人資料

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
董事長	李俊良	99.06.15	三年	75.10.22	1,632,595	3.87%	3,075,854	5.63%	無	無	無	無	Bidford Holdings Limited 董事	女裝本部副總	李俊良	二親等	
董事	詹新長	99.06.15	三年	75.10.22	1,190,122	2.82%	1,309,134	2.40%	204,228	0.37%	無	無	總經理 Bidford Holdings Limited 董事	無	無	無	
董事	洪辰育	99.06.15	三年	84.06.12	1,830,126	4.34%	1,953,138	3.58%	無	無	無	無	大進理貨行負責人	無	無	無	
董事	李俊民	99.06.15	三年	78.10.27	1,119,811	2.65%	1,337,792	2.45%	273,578	0.50%	無	無	無	無	董事長	李俊良	二親等
董事(註1)	台灣三井代表人八嶋大輔	99.06.15	三年	93.06.29	1,025,640 *無	2.43% *無	1,128,204 *無	2.07% *無	無 *無	無 *無	無 *無	無 *無	無	無	無	無	無
董事	蔣錦昌	99.06.15	三年	93.06.29	845	0.00%	929	0.00%	20,318	0.04%	無	無	無	無	無	無	無
董事	黃寶成	99.06.15	三年	93.06.29	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
監察人	陳瑛	99.06.15	三年	99.06.15	367,373	0.87%	406,527	0.74%	32,945	0.06%	無	無	無	無	男裝第一事業部副總	蔡士杰	配偶
監察人	戴蔭本	99.06.15	三年	93.06.29	167,267	0.04%	185,093	0.34%	316,857	0.58%	無	無	太平洋 SOGO 百貨公司中國區百貨事業部營運總經理	無	無	無	無
監察人	李長松	99.06.15	三年	93.06.29	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無

註1：\*係法人代表人個人持有之股數。

## 2.法人股東之主要股東

表一：法人股東之主要股東

101年3月19日

法人股東名稱（註1）	法人股東之主要股東（註2）
台灣三井物產股份有限公司	(日商)三井物產株式会社(100.00%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：主要股東為法人者其主要股東

101年3月19日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東（註2）
(日商)三井物產 株式会社	日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）(8.76%) 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)(7.18%) SSBT OD05 OMNIBUS ACCOUNT – TREATY CLIENTS (常任代理人 香港上海銀行 東京支店)(2.30%) 株式会社三井住友銀行(2.10%) 日本生命保險相互会社(1.91%) 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(1.79%) NT RE GOVT OF SPORE INVT CORP P. LTD (常任代理人 香港上海銀行 東京支店)(1.66%) 中央三井信託銀行株式会社 (常任代理人 日本トラスティ・サービス信託銀行株式會社)(1.35%) 三井住友海上火災保險株式会社(1.35%) 第一生命保險株式會社 (常任代理人 資產管理サービス信託銀行株式會社)(1.11%)

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

### 3.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

#### 董事及監察人資料

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）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李俊良			√					√	√	√		√	√	0
洪辰育			√	√				√	√	√	√	√	√	0
詹新長			√					√	√	√	√	√	√	0
李俊民			√					√	√	√		√	√	0
蔣錦昌			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
黃寶成		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
台灣三井 代表人 八嶋大輔			√	√		√	√				√	√	√	0
戴蔭本			√	√		√	√	√			√	√	√	0
陳瑛			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0
李長松			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0

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

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



## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

## 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101 年 4 月 10 日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	詹新長	87.01	1,309,134	2.40%	204,228	0.37%	無	無	滿心公司總經理 東吳大學商數系	無	無	無	無
女裝本部副總	李俊民	87.01	1,337,792	2.45%	273,578	0.50%	無	無	滿心公司副總 世新大學報業行政系	無	無	無	無
男裝第一事業部副總	蔡士杰	87.01	32,945	0.06%	406,527	0.74%	無	無	滿心公司副總 逢甲大學企管系	滿心(上海) 貿易有限公司 董事長	無	無	無
財務部資深經理	李湘芳	89.02	5,805	0.01%	294	0.00%	無	無	台北商專企管系	集賢交通資訊 顧問有限公司 董事	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

董事(含獨立董事)之酬金

100年12月31日；單位：仟元/仟股

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(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)	
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註6)			員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)
董事長	李俊良	無	無	1,390	1,116	2.60	8,711	無	無	無	11.67	無
董事兼總經理	詹新長	無	無	1,390	1,116	2.60	5,470	無	無	無	11.67	無
董事	洪辰育	無	無	1,390	1,116	2.60	(公務車取得日期為94年2月及5月，非當年度，故無計入稅後純益比例之計算)(司機薪資538)	無	無	無	11.67	無
董事	李俊民	無	無	1,390	1,116	2.60	(公務車取得日期為94年2月及5月，非當年度，故無計入稅後純益比例之計算)(司機薪資538)	無	無	無	11.67	無
董事	台灣三井 代表人： 八嶋大輔	無	無	1,390	1,116	2.60	(公務車取得日期為94年2月及5月，非當年度，故無計入稅後純益比例之計算)(司機薪資538)	無	無	無	11.67	無
獨立董事	蔣錦昌	無	無	1,390	1,116	2.60	(公務車取得日期為94年2月及5月，非當年度，故無計入稅後純益比例之計算)(司機薪資538)	無	無	無	11.67	無
獨立董事	黃實成	無	無	1,390	1,116	2.60	(公務車取得日期為94年2月及5月，非當年度，故無計入稅後純益比例之計算)(司機薪資538)	無	無	無	11.67	無

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(註9)	合併報表內所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)J
低於 2,000,000 元	李俊良 詹新長 洪辰育 李俊民 台灣三井 代表人:八嶋大輔 蔣錦昌 黃寶成	李俊良 詹新長 洪辰育 李俊民 台灣三井 代表人:八嶋大輔 蔣錦昌 黃寶成	洪辰育 台灣三井 代表人:八嶋大輔 蔣錦昌 黃寶成	洪辰育 台灣三井 代表人:八嶋大輔 蔣錦昌 黃寶成
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	李俊良 詹新長	李俊良 詹新長
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	7	7	7	7

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

## 2. 監察人之酬金

### 監察人之酬金

100年12月31日；單位：仟元/仟股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		盈餘分配之酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)		本公司	合併報表內所有公司(註5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人	戴蔭本	無	無	348	348	438	438	0.81	0.81	無
監察人	李長松									
監察人	陳瑛									

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)D
低於2,000,000元	戴蔭本、李長松、陳瑛	戴蔭本、李長松、陳瑛
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	3	3

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金

總經理及副總經理之酬金

100年12月31日；單位：仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有無來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)
		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	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	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	
總經理	詹新長															
副總經理	蔡士杰	7,287	7,287	無	無	公務車成本: 3,170(公務車取得日期為94年5月,非當年度,故無計入稅後純益比例之計算)	公務車成本: 3,170(公務車取得日期為94年5月,非當年度,故無計入稅後純益比例之計算)	73	無	73	無	7.62	7.62	無	無	無
副總經理	李俊民															

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(註7)	合併報表內所有公司(註8) E
低於 2,000,000 元	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	詹新長 蔡士杰 李俊民	詹新長 蔡士杰 李俊民
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3	3

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### 4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

##### 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年12月31日；單位：仟元/仟股

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	詹新長	無	94	94	0.10
	女裝本部副總經理	李俊民				
	男裝第一事業部副總經理	蔡士杰				
	財務部資深經理	李湘芳				

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂立酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

職稱	酬金總額占稅後純益比例(%)			
	99年度		100年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事之酬金(註)	10.02	10.02	11.67	11.67
監察人之酬金	0.77	0.77	0.81	0.81
總經理及副總經理之酬金(註)	4.21	4.21	7.62	7.62

註：因本公司董事詹新長及李俊民兼任總經理及副總經理，故董事及總經理與副總經理之酬金占稅後純益比例中均包含其薪資及員工紅利。

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

本公司100年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例較99年度增加，主要係因100年度稅後純益為96,561仟元，較99年度稅後純益107,630仟元減少11,069仟元所致。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂立酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事及監察人之酬金係依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值及參酌同業水準議定之。如公司有盈餘時，始依公司章程之規定提撥董監酬勞。

本公司總經理及副總經理之酬金政策及標準，係依據該職位的權責範圍，並參酌同業市場中的薪資水準，以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金

之程序，除參考公司整體的營運績效，亦參考個人績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

一〇〇年度董事會開會12次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	李俊良	12	0	100.00%	
董事	詹新長	11	0	91.67%	
董事	李俊民	9	1	75.00%	
董事	洪辰育	11	0	91.67%	
董事	台灣三井 代表人:八嶋大輔	5	5	41.67%	
獨立董事	蔣錦昌	10	0	83.33%	
獨立董事	黃寶成	11	0	91.67%	
監察人	陳瑛	0	0	0.00%	
監察人	戴蔭本	0	0	0.00%	
監察人	李長松	11	0	91.67%	

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情事。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、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：

本公司於 101 年 3 月 15 日董事會中修訂董事會議事規範。

#### (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.本公司目前並未設置審計委員會。



## 2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會12次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率 (%)	備註
監察人	陳瑛	0	0.00%	
監察人	戴蔭本	0	0.00%	
監察人	李長松	11	91.67%	

其他應記載事項：

### 一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

本公司之監察人可透過董事會及股東會與員工及股東溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

本公司之監察人藉由出席董事會，掌握公司重要財務及業務狀況，並定期審閱相關稽核報告、財務報表，查核公司內部控制及營運情形，以善盡監察人之責。另與會計師溝通情形方面，會計師每半年於董事會與公司治理單位溝通，若監察人對本公司財務狀況有疑問，亦得隨時與本公司會計師溝通。

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

(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

上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司已於100年10月05日之股東臨時會修訂「股東會議事規則」，期使股東會之開會流程能有一定依據。此外對於為維護股東權益，本公司已於95年5月30日之股東常會修訂「董事及監察人選舉辦法」、並於96年6月21日之股東常會修訂「取得或處分資產處理程序」，於99年6月15日之股東常會修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證施行辦法」。而由於本公司平日之經營已善盡管理階層之專業注意及善良原則，故目前並無與股東間之糾紛。</p> <p>(二)本公司已配置人員處理股務相關事務，並隨時掌控主要股東之持股異動情形。此外，本公司亦已遵行證券主管機關規定，定期公告本公司董、監事及大股東股權異動、質押等情形。</p> <p>(三)本公司自95年度起新增100%轉投資之子、孫公司，並已於92年6月16日之股東常會通過「集團企業及特定公司財務業務往來作業辦法」，作為與集團企業及特定公司發生財務業務往來時之處理依據。</p>	<p>本公司治理運作情形與治理實務守則尚稱相符，並無重大差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司已經選任二席獨立董事-蔣錦昌及黃實成。</p> <p>(二)本公司已依規定定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>本公司治理運作情形與治理實務守則尚稱相符，並無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	<p>本公司與銀行及債權人之溝通尚稱良好，目前並無重大糾紛。此外，本公司之企業文化係以人為本，對於員工的管理相當重視，除了公司之基本規範外，各部門主管的行政裁量權也相當具有彈性，故員工得以在基本的規範下，享有較多的自主空間。而本公司之管理部亦可直接協同員工直接向經營階層反映相關意見，溝通管道尚稱暢通。</p>	<p>本公司治理運作情形與治理實務守則尚稱相符，並無重大差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採用其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司已於公開資訊觀測站揭露相關資訊。</p> <p>(二) 本公司已指定相關發言人及代理發言人，對外發佈的消息，均透過發言人辦理之。</p>	<p>本公司治理運作情形與治理實務守則尚稱相符，並無重大差異</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>(一) 本公司尚未設置提名或其他各類功能性委員會</p> <p>(二) 本公司已於100年11月29日經董事會通過成立薪資報酬委員會，由本公司二席獨立董事及一名公司外部專業人士共三人組成，並於101年3月15日召開第一次會議。</p>	<p>本公司治理運作情形與治理實務守則尚稱相符，並無重大差異</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；本公司目前尚未建置公司治理制度，但已有完備之內部控制制度及各項管理辦法，並已切實執行，控管功能尚稱健全。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一)本公司均依法令規定保障員工各項權益。</p> <p>(二)本公司設有福利委員會，主動對僱員進行各項關懷。</p> <p>(三)本公司設有發言人及代理發言人，來處理投資人各項問題及服務。</p> <p>(四)本公司與各供應商保持良好供應關係。</p> <p>(五)本公司將各項應公告資訊於公開資訊觀測站公告，以利利害關係人了解公司狀況以保障權益。</p> <p>(六)本公司董事及監察人均具備相關專業知識，並未強制要求董事及監察人持續進修，但以積極態度鼓勵董事及監察人參與。</p> <p>(七)本公司董事及監察人列席董事會狀況良好，且符合法令之規定。</p> <p>(八)本公司已設有稽核人員，針對內部控制及公司之需要進行相關之評估查核，而相關之評估結果則提報給總經理及監察人，以減少因內部控制上的缺失而造成公司之損失。此外，為維護股東之權益，本公司尚訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證施行辦法」、「取得或處份資產處理程序」及「集團企業及特定公司財務業務往來作業辦法」做為風險的政策及執行規範。</p> <p>(九)本公司以百貨公司的專櫃銷售為主要業務，故本公司亦秉持著以客為尊的理念進行產品的經營，故本公司截至目前為止，並無與消費者或客戶間產生重大爭議或有違反消費者保護法等相關情事。</p> <p>(十)本公司之董事尚無與本公司間有利害關係之交易，往來議案如與董事有利害關係，均要求該董事迴避。</p> <p>(十一)由於本公司現任之董事、監察人除獨立董監外，均為本公司之大股東或其二親等，且參予公司經營相當認真，董監事間亦多有連繫。加之本公司之經營階層以誠信為本，且均有一定的社會形象，不致有惡意危害本公司之情事。此外，本公司尚訂有核決權限表，對於經營上的重大事項，亦需經董事會決議後方能施行，是以本公司於控制環境及制度上已有效減低董監事違反善良經理人之風險，目前並無投保責任險之必要。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：</p> <p>本公司目前尚無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。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司已於 100 年 11 月 29 日經董事會通過設置薪酬委員會，由本公司獨立董事黃寶成先生、蔣錦昌先生及外部專業人士細沼公先生共三人組成，並由獨立董事黃寶成擔任召集人。薪酬委員會之職責為訂定並定期檢討董事、監察人及經理人長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。以及定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。截至年報刊印日止，本公司薪酬委員會已於 101 年 3 月 15 日召開第一次會議討論相關議題。

(五)履行社會責任情形（公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動

所採行之制度與措施及履行情形）

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司已於 100 年 5 月 19 日經董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」。</p> <p>(二) 本公司推動企業社會責任之單位由管理部兼責。</p> <p>(三) 本公司之經營理念為：追求利潤、重視客戶權益、負起社會責任</p> <p>(四) 本公司目前設有教育訓練單位，負責規劃及執行年度教育訓練計劃，年度彙總出缺席情形調整年終績效考核。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>本公司運作情形與企業社會責任實務守則尚稱相符，並無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司產品以進口為主，自製的部分亦以裁剪、車縫、整燙為主，較無污染物及廢棄物之排放。</p> <p>(二) 總務部門不定時宣導節約用電、水、紙張及各項資源。</p> <p>(三) 本公司由總務室負責環境事務。</p> <p>(四) 配合政府節能減碳政策，適時調整冷氣開放時間。</p>	<p>本公司運作情形與企業社會責任實務守則尚稱相符，並無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司確實遵守各項勞動法規，重視員工福利及發展。</p> <p>(二) 本公司之電梯、消防及空調等設施由約聘之廠商負責定期檢查，以維護員工工作場所安全。並每年定期安排二次消防急救安全維護課程，教導員工正確的觀念。</p> <p>(三) 本公司十分重視消費者權益，提供良好的售後服務及申訴的管道，強調以客為尊的經營理念。</p> <p>(四) 依本公司作業流程，與供應商之合作隨時檢討應改善之處。</p> <p>(五) 本公司針對社會關懷、急難救助，不定時發起愛心捐款活動，如：八八風災及日本東北地震。</p>	<p>本公司運作情形與企業社會責任實務守則尚稱相符，並無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 於股東會年報揭露社會責任執行情形。</p> <p>(二) 目前尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況評估是否編製。</p>	<p>本公司運作情形與企業社會責任實務守則尚稱相符，並無重大差異</p>
<p>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： 本公司已制定企業社會責任實務守則，並依守則之規範執行，尚無差異。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>本公司致力於發展公司經營及追求股東利益之同時，亦非常重視人權及員工未來發展，對於公司之社會責任如消費者權益及社會公益等，除長期耕耘外，並適時回饋社會大眾。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無此情事。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

1.本公司員工於從事商業行為之過程中，不得直接或間接受任何不正當利益，並忠實履行職務，並於新進人員訓練時，加強宣導誠信之重要性。

2.透過職能分工及內部控制制度的設計及執行，防範不誠信行為風險較高的營業活動。

3.若有任何決策或交易與董事、監察人及經理人有利益衝突的可能情形時，該等人員不得參與決策或表決。

4.本公司已於100年5月19日經董事會通過訂定「誠信經營守則」。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

無。



(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

滿心企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：101年3月15日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國101年3月15日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

滿心企業股份有限公司



董事長：李俊良 簽章



總經理：詹新長 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告

本年度未委託會計師辦理專案審查內部控制。

(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

1.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、主要缺失與改善情形

無。

2.最近年度及截至年報刊印日止，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

日期	會別	重要決議事項
100.01.17	第十二屆第八次 董事會	1.通過一百年度營運計畫及年度預算。 2.通過銀行續約辦理短期授信融資案。
100.02.22	第十二屆第九次 董事會	通過銀行續約辦理短期授信融資案。
100.03.15	第十二屆第十次 董事會	1.通過九十九年度決算表冊案。 2.通過九十九年度盈餘分派案。 3.出具九十九年度之內部控制制度聲明書。 4.通過銀行續約辦理短期授信融資案。 5.通過一百年股東常會及受理股東提案期間。
100.04.15	第十二屆第十一次 董事會	1.通過會計師事務所內部調整更換簽證會計師案。 2.通過銀行續約辦理短期授信融資案。
100.05.19	第十二屆第十二次 董事會	1.通過一百年第一季財務報表案。 2.訂定誠信經營守則。 3.訂定企業社會責任實務守則。 4.通過銀行續約辦理短期授信融資案。
100.06.02	股東常會	報告事項 1.九十九年度營業報告及一百年營業計劃。 2.監察人審查九十九年度決算表冊報告。 3.其他報告事項。 承認事項 1.本公司九十九年度決算表冊案。 2.本公司九十九年度盈餘分配案。
100.06.02	第十二屆第十三次 董事會	訂定一百年除息基準日案。
100.07.15	第十二屆第十四次 董事會	1.通過銀行續約辦理短期授信融資案。 2.修改國際會計處理準則轉換計畫執行進度表。
100.08.17	第十二屆第十五次 董事會	1.通過一百年上半年度決算表冊案。 2.辦理私募普通股案。 3.修訂本公司股東會議事規則案。

日期	會別	重要決議事項
		4.修訂本公司公司章程部份條文案。 5.召開本公司一百年第一次股東臨時會相關事宜案。
100.09.14	第十二屆第十六次 董事會	1.本公司稽核主管任命案。 2.通過銀行續約辦理短期授信融資案。
100.10.05	股東臨時會	1.通過辦理私募普通股案。 2.修訂本公司股東會議事規則案。 3.修訂本公司公司章程部份條文案。
100.10.19	第十二屆第十七次 董事會	訂定私募普通股發行價格、發行金額及現金增資基準日等相關事宜。
100.11.29	第十二屆第十八次 董事會	1.通過一百年前三季財務報表案。 2.訂定本公司薪資報酬委員會組織規程。 3.聘請薪資報酬委員。 4.通過本公司赴大陸地區增資案。
100.12.28	第十二屆第十九次 董事會	1.訂定一〇一一年度內部稽核作業查核計畫案。 2.通過銀行續約辦理短期授信融資案。 3.通過銀行續約辦理短期授信融資案。 4.通過銀行續約辦理短期授信融資案。 5.通過銀行續約辦理長期授信融資案。
101.02.22	第十二屆第二十次 董事會	通過一〇一一年度營運計畫及年度預算。
101.03.15	第十二屆第二十一次 董事會	1.通過一百年度決算表冊案。 2.通過一百年度盈餘分派案。 3.出具一百年度之內部控制制度聲明書。 4.修訂本公司公司章程部份條文案。 5.修訂本公司取得或處分資產處理程序部份條文案。 6.修訂本公司股東會議事規則部份條文案。 7.修訂本公司董事會議事規範部份條文案。 8.增選本公司董事案。 9.解除本公司增選董事競業禁止案。 10.修訂本公司內部控制制度之部份條文案。

日期	會別	重要決議事項
		11.增訂本公司內部控制制度之薪資報酬委員會運作管理作業、適用國際會計準則作業及會計專業判斷程序、會計政策與估計變重流程作業等案。 12.通過本公司稽核主管異動案。 13.通過本公司一百年私募普通股於剩餘期限內將不繼續辦理案。 14.通過銀行續約辦理短期授信融資案。 15.通過銀行續約辦理短期授信融資案。 16.通過本公司一〇一年股東常會及受理股東提案期間。
101.04.26	第十二屆第二十二次 董事會	1.通過薪酬委員會委員變更案。 2.通過銀行續約辦理短期授信融資案。

(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

無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（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

101年5月14日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	原因
內部稽核主管	王建元	93.01.14	100.08.22	辭職
內部稽核主管	陳乾銘	100.09.14	101.03.15	職務調整

#### 四、會計師公費資訊

##### (一)公費資訊

##### 1.會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	江忠儀	楊柳鋒	100.01.01-100.12.31	

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			V	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V		
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				

##### 2.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

本公司 100 年度非審計公費占審計公費比例為 29%，審計與非審計公費金額及非審計服務內容如下：

金額單位：新臺幣千元

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2)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	江忠儀	2,080		110		500	610	100.01.01-100.12.31	其他係輔導轉換國際會計準則
	楊柳鋒								

##### 3.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

本公司 100 年度並未更換會計師事務所。

##### 4.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

本公司 100 年度審計公費並未較前一年度減少。

五、更換會計師資訊

(二)九十九年度

1.關於前任會計師

更換日期	九十九年一月二十六日經董事會通過		
更換原因及說明	本公司簽證會計師原委由勤業眾信聯合會計師事務所陳昭鋒、許秀明兩位會計師為之，茲因業務發展及營運規劃需要，故改委由安侯建業聯合會計師事務所江忠儀、連淑凌兩位會計師續為之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況 / 當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		V
	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	最近兩年內會計師並無簽發無保留意見以外之查核報告。		
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	V	
	說明	不適用	
其他揭露事項	本公司無本準則第十條第五款第一目第四點之情事。		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	江忠儀、連淑凌
委任之日期	九十九年一月二十六日經董事會通過
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	無此情事
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情事

3.前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之三事項之復函

不適用。

## (三)一〇〇年度

## 1.關於前任會計師

更換日期	一〇〇年四月十五日經董事會通過		
更換原因及說明	本公司簽證會計師原委由安侯建業聯合會計師事務所江忠儀、連淑凌兩位會計師為之，因該事務所內部業務調整，故改委由該所江忠儀、楊柳鋒兩位會計師續為之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況 / 當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
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	最近兩年內會計師並無簽發無保留意見以外之查核報告。		
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	V	
	說明	不適用	
其他揭露事項	不適用		

## 2.關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	江忠儀、楊柳鋒
委任之日期	一〇〇年四月十五日經董事會通過
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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

## 3.前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之三事項之復函

不適用。



六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者

無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	100 年度		101 年截至 4 月 10 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	李俊良	1,280,000	無	無	無
董事兼 總經理	詹新長	無	無	無	無
董事	洪辰育	(60,000)	無	無	無
董事 (註 1)	台灣三井物產 股份有限公司 代表人：八嶋大輔	無 *無	無 *無	無 *無	無 *無
董事	蔣錦昌	無	無	無	無
董事	黃寶成	無	無	無	無
董事 兼副總經理	李俊民	106,000	無	無	無
監察人	戴蔭本	無	無	無	無
監察人	李長松	無	無	無	無
監察人	陳瑛	1,317	無	無	無
副總經理	蔡士杰	無	無	無	無
財務兼 會計主管	李湘芳	無	無	無	無
大股東 (註 2)	日商株式會社 DESCENTE	6,825,000	無	無	無

註 1：\*係法人代表人個人持有之股數。

註 2：100/11/02 起成為大股東

2. 股權移轉資訊：股權移轉之相對人非為關係人，故不適用。

3. 股權質押資訊：股權質押之相對人非為關係人，故不適用。

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

101年4月10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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，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(或姓名)	關係	
日商株式會社 DESCENTE	6,825,000	12.49%	無	無	無	無	迪桑特貿易有限公司	為其法人股東	註
日商三井物產株式會社	3,398,714	6.22%	無	無	無	無	台灣三井物產股份有限公司	為其法人股東	
李俊良	3,075,854	5.63%	無	無	無	無	李俊民	二親等	
洪辰育	1,953,138	3.58%	無	無	無	無	無	無	
李健睿	1,553,712	2.84%	無	無	無	無	李俊良	二親等	
兆豐國際商銀託管迪桑特貿易有限公司投資專戶	1,365,000	2.50%	無	無	無	無	日商株式會社DESCENTE	為其子公司	
李俊民	1,337,792	2.45%	273,578	0.50%	無	無	李俊良	二親等	
詹新長	1,309,134	2.40%	204,228	0.37%	無	無	無	無	
台灣三井物產股份有限公司	1,128,204	2.07%	無	無	無	無	日商三井物產株式會社	為其子公司	
傑克喜亞投資有限公司	1,095,439	2.01%	無	無	無	無	無	無	

註：100/11/02起成為持股10%以上之大股東。

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

綜合持股比例

101年3月31日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、 經理人及直接或 間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Bidford Holdings Limited	4,000 仟股	100.00%	0	0.00%	4,000 仟股	100.00%
滿心(上海)貿易有限公司	無	100.00%	無	0.00%	無	100.00%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源及種類

##### 1.股本來源

單位：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 (註)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
94年6月	10	60,000,000	600,000,000	36,550,080	365,500,800	盈餘轉增資 36,220,800	無	無
95年6月	10	60,000,000	600,000,000	40,205,088	402,050,880	盈餘轉增資 36,550,080	無	無
96年7月	10	60,000,000	600,000,000	42,215,343	422,153,430	盈餘轉增資 20,102,550	無	無
99年6月	10	60,000,000	600,000,000	46,436,878	464,368,780	盈餘轉增資 42,215,350	無	無
100年11月	10	60,000,000	600,000,000	8,190,000	546,268,780	現金增資 81,900,000	無	無

註：94年6月核准文號為金管證一字第0940124968號

註：95年6月核准文號為金管證一字第0950124500號

註：96年7月核准文號為金管證一字第0960036669號

註：99年6月核准文號為金管證發字第0990033178號

註：100年11月核准文號為經授商字第10001260870號

##### 2.股份種類

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	54,626,878 股	5,373,122 股	60,000,000 股	上櫃股票

##### 3.總括申報制度相關資訊：不適用

## (二)股東結構

101年4月10日；單位：股

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合 計
人數	無	5	16	2,807	7	2,835
持有股數	無	2,566,437	2,317,408	38,144,352	11,598,681	54,626,878
持股比例%	無	4.70%	4.24%	69.83%	21.23%	100%

## (三)股權分散情形

### 1.普通股

(每股面額十元)

101年4月10日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1 至 999	742	143,628	0.26
1,000 至 5,000	1,485	3,262,889	5.97
5,001 至 10,000	259	2,025,654	3.71
10,001 至 15,000	92	1,162,318	2.13
15,001 至 20,000	50	919,628	1.68
20,001 至 30,000	64	1,614,190	2.96
30,001 至 40,000	34	1,226,721	2.25
40,001 至 50,000	13	604,822	1.11
50,001 至 100,000	28	2,021,613	3.70
100,001 至 200,000	21	2,943,545	5.39
200,001 至 400,000	21	5,813,943	10.64
400,001 至 600,000	11	5,546,674	10.15
600,001 至 800,000	2	1,428,706	2.62
800,001 至 1,000,000	2	1,848,100	3.38
1,000,001 (含) 股以上	11	24,064,447	44.05
合 計	2,835	54,626,878	100

2.特別股：截至一〇一年四月十日止，本公司並未發行特別股。

(四)主要股東名單

101年4月10日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
日商株式會社 DESCENTE		6,825,000	12.49
日商三井物產株式會社		3,398,714	6.22
李俊良		3,075,854	5.63
洪辰育		1,953,138	3.58
李健睿		1,553,712	2.84
兆豐國際商銀託管迪桑特貿易有限公司投資專戶		1,365,000	2.50
李俊民		1,337,792	2.45
詹新長		1,309,134	2.40
台灣三井物產股份有限公司		1,128,204	2.07
傑克喜亞投資有限公司		1,095,439	2.01

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		99 年	100 年	當年度截至 101 年 3 月 31 日
	目				
每股 市價 (註 1)	最 高		25.30	32.95	24.40
	最 低		13.45	17.55	18.8
	平 均		21.47	27.37	22.73
每股 淨值 (註 2)	分 配 前		16.12	17.45	17.79
	分 配 後		14.12	尚未分配	尚未分配
每股 盈餘	加權平均股數		46,436,878 股	54,626,878 股	54,626,878 股
	每 股 盈 餘	分 配 前	2.32	2.02	0.38
		分 配 後	2.32	尚未分配	尚未分配
每股 股利	現 金 股 利		2.0	1.5	不適用
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0	0	不適用
		資 本 公 積 配 股	無	無	不適用
	累 積 未 付 股 利		無	無	無
投資報 酬分析	本 益 比		9.25	13.55	59.82
	本 利 比		10.74	18.25	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率		0.09	0.05	不適用

註 1：本公司係於 93 年 5 月上興櫃，94 年 3 月 10 日上櫃。

註 2：每股股利係依據當年度董事會擬決議分配之情形填列。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1.股利政策

依本公司章程第 19 條之 1 所載「本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就第十九條可以分配盈餘提撥股東股利部份，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之股利總額百分之二十，惟每股發放現金股利不足 1 元時，得全數發放股票股利。

2. 本公司 100 年度之盈餘分配案經董事會擬議如下：

單位：新台幣元

項目	金額 (元)
86 年及以前年度未分配盈餘餘額	72,652,092
87 年及以後年度未分配盈餘餘額	20,712,894
期初餘額	<b>93,364,986</b>
100 年度稅後淨利	96,560,977
減：提列 10%法定盈餘公積	9,656,098
100 年度可供分配盈餘	<b>86,904,879</b>
本期可供分配盈餘	<b>180,269,865</b>
分配項目	
股東股利	
擬發放現金，每仟股配發 1,500 元	81,940,317
擬轉增資配股，每仟股配發 0 股	0
擬分派總額	<b>81,940,317</b>
期末未分配盈餘	<b>98,329,548</b>
附註：	
配發員工紅利 2,607,147 元	
配發董監事酬勞 1,738,097 元	

負責人：李俊良



經理人：詹新長



主辦會計：李湘芳





(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

單位：仟元；%

項目		年度	101 年度
			( 預估 )
期初實收資本額			546,269
本年度配股 配息情形	每股現金股利(元)(註 1)		1.5
	盈餘轉增資每股配股數(股)(註 1)		0
	資本公積轉增資每股配股數(股)(註 1)		無
營業績效 變化情形	營業利益		不適用  (註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股 盈餘及本益 比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改 以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註1：係依本公司一〇一一年度董事會決議。

註2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國一〇一一年度財務預測資訊。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程第 19 條所列「本公司年度結算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘由董事會擬具盈餘分

派案，提請股東會決議後分派之。其中員工紅利不得低於百分之三，得以現金和公司股票分派，其中分派股票紅利之對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；董事及監察人酬勞不高於百分之二。」

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

員工分紅及董監事酬勞估列基礎，係依照公司會計期間自結數及過去經驗就可能發放之金額為最適當之估計，認列為費用；其與董事會決議之金額有重大差異時，該差異數調整原認列員工分紅及董監事酬勞費用年度之費用。至次年度股東會決議之金額如仍有差異，應依會計估計變動處理，列為次年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

單位：仟元

分配項目	發放種類		金額
	股票	現金	
員工紅利	無	V	2,607
董監事酬勞	無	V	1,738

本公司一〇一一年度經董事會擬議發放一百年度員工紅利 2,607 仟元及董監事酬勞 1,738 仟元，其與民國一百年度財務報表認列之員工紅利 2,685 仟元及董監事酬勞 1,790 仟元之差異分別為 78 仟元及 52 仟元，係因有效稅率之差異，已調整為民國一〇一一年度當期損益。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例

本公司一百年度無配發員工股票紅利之情事。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞之設算每股盈餘

考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後，本公司設算一百年度稅後每股盈餘為 2.02 元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：仟元

年度 配發情形	前一年度(九十九年度)			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形				
1.員工現金紅利	2,906	2,906	無	無
2.員工股票紅利				
(1)股數	無	無	無	無
(2)金額	無	無	無	無
(3)占當年底流通 在外股數之比例	無	無	無	無
3.董監事酬勞	1,937	1,937	無	無

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

七、資金運用計劃執行情形

(一)計畫內容

本公司為穩健財務結構、充實營運資金及引進策略性投資人，經 100 年 10 月 5 日股東臨時會決議通過，依據證券交易法第 43 條之 6 規定，採私募方式辦理普通股現金增資發行新股，發行總股數不超過面額 8,200 仟股，並得於股東臨時會決議日起之一年內一次辦理，本次私募現金增資發行新股之相關事項並授權董事會全權

處理在案。

本公司 100 年 10 月 19 日董事會決議通過，以 100 年 10 月 19 日董事會為定價日，依定價日前一、三、五及三十個營業日之普通股收盤價簡單算數平均數之股價，分別為 25、24.65、24.52 及 24.58 元，依規定選取較高之收盤平均價格，即 25 元為本次私募參考價格。

本公司實際私募價格依股東臨時會決議不低於獨立專家意見書參考價格之六成且不低於 100 年上半年財報之每股淨值，本次實際認購價格為 25 元，超過參考價格之六成且高於 100 年上半年財報之每股淨值。

## (二)執行情形

截至年報刊印日止，本公司私募普通股至 100 年 11 月 2 日繳款截止日，計收股款新台幣 204,750 仟元，發行 8,190 仟股。本次私募普通股款項已於 100 年 11 月支付營運所需之貨款、費用及銀行借款等金額共計 204,750 仟元，並於 100 年 11 月 15 日執行完畢。101 年 3 月 15 日經董事會決議私募普通股餘額 10,000 股於剩餘期限內將不繼續辦理。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容及其比重

產品	金額(仟元)	比率(%)
服裝產品	1,052,272	72%
配件	406,561	28%

##### 2.目前之商品(服務)項目

品牌名稱	說明
MUNSINGWEAR	高爾夫球裝、休閒服(男裝、女裝)
NARA CAMICEE	歐系上班族女裝、襯衫
M <sup>C</sup> GREGOR	美系戶外休閒服(男裝、女裝)
COMME CA DU MODE	日系男西裝、女套裝，流行男女裝
COMME CA ISM COLLECT	日系男裝、女裝、童裝及生活雜貨
ANNA SUI	女性配件、品、內衣
FELIX BUHLER	歐系休閒服(男裝、女裝)
LE COQ SPORTIF-GOLF 系列	年輕高爾夫球裝(男裝、女裝)
LE COQ SPORTIF-運動系列	日系運動休閒服(男裝、女裝)
FRAGILE	日系流行女裝
JAYRO	日系流行女裝
ASKNOW AS	日系流行女裝
ココディール	日系流行女裝
PURPLE & YELLOW	美系休閒風格男女裝
Calvin Klein GOLF	高爾夫球裝、休閒服(男裝、女裝)
IORI	日系流行女裝
Stola.	日系流行女裝

##### 3.計畫開發之新商品(服務)

隨市場競爭愈趨激烈，為保持本公司在國內的服飾代理地位與提升服務品質，本公司計劃除現存品牌繼續經營外，將進一步引進國際知名品牌，以強化商品內容，滿足消費者需求。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

本公司主要代理國外知名品牌服飾、配件，並於百貨公司專櫃(本公司直接設櫃經營)及服飾專賣店(賣斷)銷售，0.29%外銷、99.71%內銷。服飾、配件產品除了基本的蔽體、保暖、攜物機能外，隨著人民素質提升、經濟發展，服飾配件也表彰了個人的社經地位，有關服飾配件的需求，其未來成長性與經濟成長率、國人的國民所得及消費支出情形均息息相關。

在百貨公司業營業概況方面，2011年第一季景氣持續回溫，許多公司加發年終獎金，使得各家百貨業者推出的年節優惠、抽福袋活動，銷售皆優於2010年同期，此外，民眾消費力提高也帶動男裝、皮鞋等高單價男性商品出現熱賣景象。

第二季除了有母親節、年中慶兩大檔期的展開外，還有一系列零星的促銷活動，包括統一阪急的「新人入社」治裝促銷活動、廣三SOGO的「全館感謝祭」，以及新光三越台中店的「初夏購物節」等，帶動百貨公司業第二季營業額持續成長。

2011年上半年結束後，時序步入傳統淡季，雖各大百貨業者除了針對七夕情人節及父親節兩節慶檔期，展開相關送禮商品促銷活動外，還陸續進行春夏服飾特賣等小規模零星活動，試圖提振淡季買氣，但在進入主要週年慶大檔期之前，民眾消費多呈現保守觀望的態勢，使得百貨業者第三季營業額增幅較前兩季呈縮減態勢。儘管國內景氣受全球股市重挫而呈現低迷狀態，但10月在各大百貨業者週年慶檔期陸續展開，且加碼促銷及百年結婚生子潮的加持下，成功帶動消費人潮回籠，累計2011年1~10月百貨公司業的營業額較2010年同期成長8.61%，增幅仍較基期墊高的2010年高出0.34個百分點。然而，11~12月雖有第二波週年慶、聖誕節及跨年檔期接棒登場，但在國內無薪假廠商家數逐漸擴大及失業率緩升等利空因素持續干擾下，此波熱絡買氣難延續至年底，故2011年全年百貨公司業的景氣僅為小幅成長。

單位：%、美元

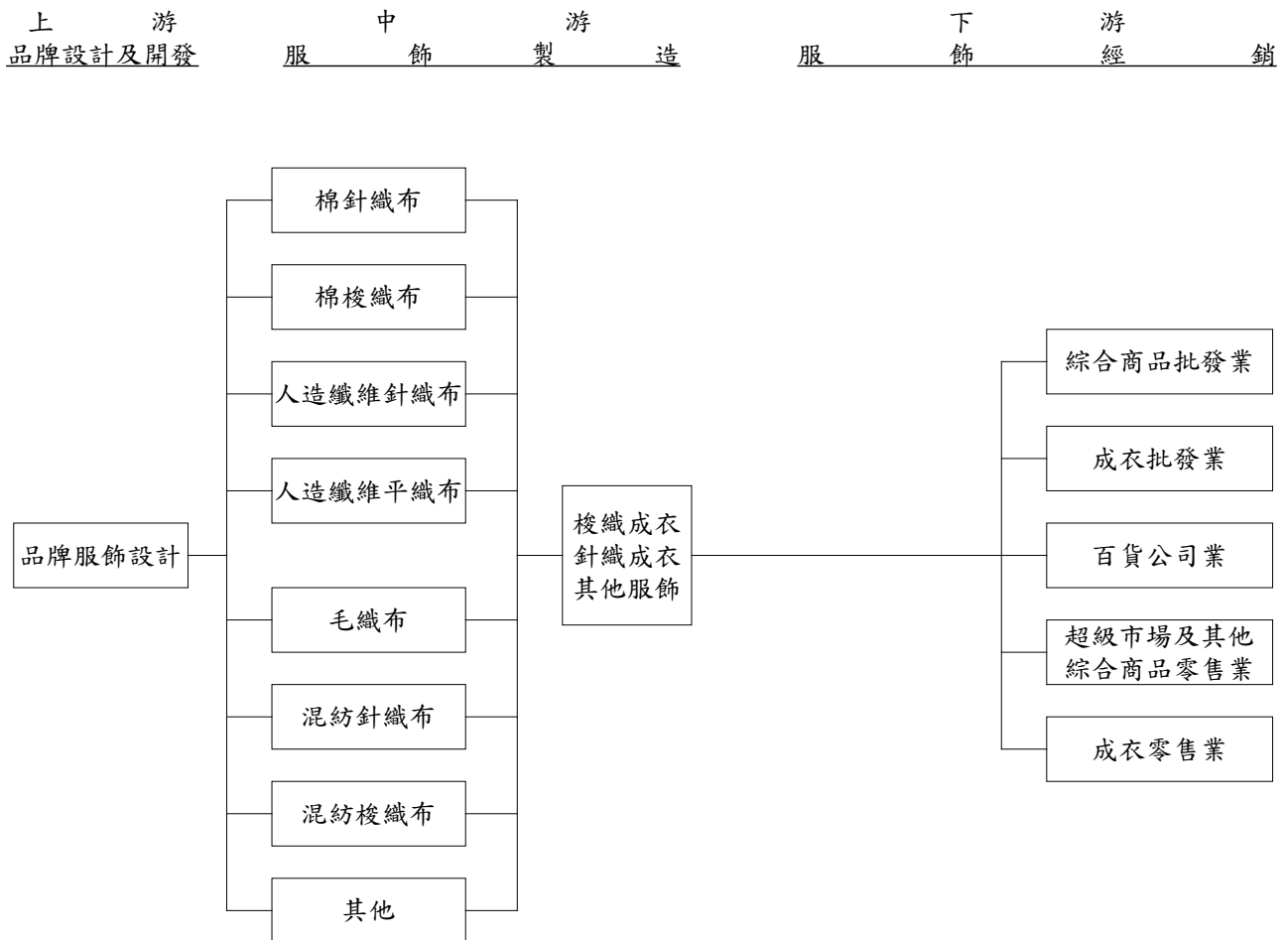
	2007年	2008年	2009年	2010年	2011年(e)
經濟成長率	5.98	0.73	-1.81	10.72	4.51
CPI年增率	1.80	3.53	-0.87	0.96	1.37
民間消費年增率	3.56	1.38	-0.48	4.34	4.31
平均每人國民所得	15,192	15,194	14,255	16,471	17,839

注：e 為估計值

資料來源：行政院主計處，國民經濟動向統計季報、台經院產經資料庫整理，2011年12月

2011 年上半年雖在歐美地區對科技新品的需求持續增溫，以及亞洲新興經濟體成長動能仍強下，帶動機械、資訊與通信等產品出口成長，但隨著全球主權債務不確定性持續升高，以及美國民眾消費信心受就業問題拖累而轉弱，再加上中國經濟在緊縮貨幣政策調控後逐漸降溫等利空因素，削弱我國下半年出口成長力道。在內需部分，雖 2011 年上半年民間消費信心受勞動就業狀況改善，以及部分產業薪資調升之影響而增強，但 8~9 月台股受美國主權信評遭調降，以及希臘債信違約風險升高影響而大跌逾 1,000 點，造成市場投資人財富縮水，民間消費意願減弱，且持續受到歐債問題影響，導致市場投資信心不足，賣壓再度湧現，使得 11 月台股一度跌破 7,000 點大關，加上無薪假頻傳，更促使民眾消費態度開始轉趨保守，整體而言，2011 年下半年我國出口及民間投資受全球經濟情勢不明拖累，連帶使得國內經濟將較上半年趨緩，且 8 月以來金融市場動盪，亦導致民間消費意願下降，不利於百貨公司業的發展。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



### 3.產品之發展趨勢及競爭情形

現在的消費市場已由製造商導向進入消費者導向時代，精緻化、流行化的消費時代來臨，由於本公司係以經營品牌服飾配件為主要產品，並以中高收入者為主要客層。由於此一客層具有所得較高的基本特性，故高質感，具流行性具知名度的品牌為本公司客戶所追求的重點。茲就本公司高級服飾產品的發展趨勢說明如下：

#### (1)高科技材質的運用增加

由於奈米科技及其他基礎工業的研究相當發達，故許多的新發明亦逐漸使用於服飾產品上，如甲殼素及鈦金屬等特殊材料，亦已用於服飾產品中。預計高級服飾市場未來仍舊將呈此一趨勢。

#### (2)品牌價值提升

服飾產品除具有穿著上的機能外，更兼具美化個人及表彰個人社會地位象徵。一般而言服飾的品牌就是服飾品質的保證，故消費者會以品牌的歷史、風格、定位等做為其購買服飾時之重要依據。

#### (3)服務品質提升

現在是一個講求精緻消費的社會，不僅商品品質要求高，服務人員對商品了解的程度、產品售後服務、與顧客良好的互動關係等，均是本公司以客為尊的服務精神。

#### (4)同業競爭

服飾產品為人們之生活必需品，產品本身除同業之競爭外，並無被取代的危機。本公司明確掌握客層區隔，於開發產品時已就客層、銷售通路、市場接受度等因素進行縝密評估，並加強各品牌具有的特色及風格，並積極引進新品牌，分散單一品牌之風險，故本公司所代理之品牌服飾產品與同業間之競爭風險，已經有效地予以降低。

### (三)技術及研發概況

#### 1.投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 31 日
金額	24,509	7,968

註：含研發人員之薪資



## 2.開發成功之技術或產品

品牌名稱	說明
MUNSINGWEAR	係美國品牌，國內所銷售 MUNSINGWEAR 商品由日本進口，設計偏向傳統，品質一流，雖價位較高，但不受流行趨勢影響。
NARA CAMICIEE	該品牌源自義大利，商品設計簡單高雅，風格特殊，頗受女性顧客青睞。
M <sup>C</sup> GREGOR	此品牌之商品訴求以休閒生活為主軸，強調「實穿」和「休閒」功能兼具。
COMME CA DU MODE	此品牌之商品訴求以年輕上班族群為主軸，強調素材的質感、穿著簡單性及流行感，頗受台灣型男、名媛之青睞。
COMME CA ISM COLLECT	此品牌是以生活的根本為基軸所構成，以提供「令人雀躍心動感覺」的生活雜貨，及針對都會男、女、童，由單品到基本款全方位「自然感」、「高品質」、「高感度」之合理價格品牌。
ANNA SUI	此品牌商品以配件飾品為主，其設計以 LOVE IN DREAM 為風格，設定以喜愛打扮自己的女性為主要訴求客層。
FELIX BUHLER	此品牌源自瑞士，以貴族的鄉間休閒生活為主軸，強調高貴、休閒為主。
LE COQ SPORTIF GOLF 系列	此品牌以年輕化 GOLF 系列服飾為主，融合了時髦感性和美國高爾夫運動主張年輕、強悍、美麗的風格。
LE COQ SPORTIF 運動系列	此品牌針對具流行設計感約 20-35 歲的男、女消費者，將傳統休閒服、運動鞋設計融合復古與現代流行藝術及時尚，創造出新的運動生活型態。
FRAGILE	此品牌優雅、清新中帶出濃濃的日式時尚感，重視精緻材質和剪裁，適合用華麗點綴生活、奢華演出自我的現代女性。
JAYRO	此品牌其設計以年輕女性優雅甜美、款式新穎的風格為

品牌名稱	說明
	主，加上搭配性極高的配件，成為年輕上班族最喜歡的品牌之一。
AS KNOW AS	此品牌是個極富有色彩同時講求材質的年輕女性品牌，將印象不同的單品或不同的材質，以協調且愉快的方式組合穿搭，適合喜歡表現自我風格的女性。
ココディール	此品牌針對女性以甜美浪漫為訴求，運用流行性的時尚單品及高質感商品吸引所有對時尚有興趣的女性，且透過服裝的流行百搭為概念，以「善用場合、符合日常生活中的時尚搭配」為品牌精神。
PURPLE & YELLOW	此品牌以獨具日本風格的美式休閒品牌精神為訴求，將美式休閒的時尚風格，完美運用亞洲東方的獨家版型與剪裁，推出全系列的男、女裝，展現出東方亞洲人的美式休閒感，更成為日本輕中年消費族群熱愛的品牌。
Calvin Klein GOLF	此品牌以簡潔的設計、經典的剪裁及色調表現紐約客極簡俐落風為其獨特風格。此系列商品包含男女高爾夫服裝、配件及球筒等。
IORI	此品牌為來自東京原宿之平價女裝，以帶有手工藝感元素為基調，混合古典風格，層層疊穿方式與多樣化配件為其特色，一直深受 80 年代對時尚敏感的女性所喜愛。
Stola.	此品牌以極富質感的面料、精緻的剪裁線條以及完美修飾身型的版型著稱，加上華麗的原創印花以及手工刺繡等細膩的細節設計，隨性又成熟甜美的歐系風格勾勒出女性獨一無二的浪漫、知性與柔美，尤其受事業有成的女性主管及名媛貴婦的偏愛。

#### (四)長短期業務發展計畫

##### 1.短期計畫

##### (1)行銷策略

- A.整合各種銷售資源，積極開發代理國際知名品牌。
- B.擴大營運規模，提昇於國內高級服飾市場之佔有率。

- C.加強對分眾化市場的評估，以精確定位產品路線，來提高品牌經營的績效。
- D.加強服務人員素質、提升顧客好感度以強化消費忠誠度。
- E.開發集中式客戶管理系統，可更有效掌握主顧客資料並且做交叉分析使用，有助於開拓各品牌之新客源。
- F.透過公關活動及平面、電視媒體曝光提高品牌及產品能見度。

#### (2)產品發展

- A.保持高規格的生產品質，提高品牌原廠交由滿心代工的意願。
- B.透過電腦銷售資料，分析具潛力及受歡迎的商品，強化商品力。

#### (3)財務規劃

- A.加強財務規劃及控管能力。
- B.以穩健的操作方式及靈活運用財務工具，降低營運風險及提升競爭力。
- C.透過資本市場，充實營運資金，支應未來發展所需。

#### (4)經營管理

- A.落實內控內稽制度實行，強化內部管理效率並降低弊端。
- B.建置銷售點管理系統，提昇商品的管理績效。
- C.擬定教育訓練計畫，培訓儲備幹部，作為未來擴大營運之需。
- D.配合公司治理精神，引進獨立董、監事，提供董事會專業意見。

### 2.長期計劃

#### (1)配合國內百貨公司之開設，建構銷售網絡

由於本公司目前係以國內百貨公司做為主要行銷通路，故本公司預計未來將配合百貨公司的開設，謹慎評估各處地點所適合經營之品牌，開設新的銷售專櫃，以建構本公司之銷售網路。

#### (2)提高公司知名度、強化經營實績及拓展相關人脈，提高取得品牌代理權的成功率

由於品牌代理權的市場競爭激烈，代理公司的知名度、財務狀況、經營實績、與營運規模的往來關係均為品牌授權者考量的重點。故透過公司的上櫃提高公司的知名度、財務業績資訊的可信度、經營實績以強化原有品牌授權者對滿心公司的信任度並吸引新品牌的授權者對滿心公司的注意力，以提高取得品牌代理權的成功率。

(3)代理多品牌的高級服飾，降低單一品牌對公司營運的影響性

滿心公司將持續分析現有的高級服飾市場，透過精準的品牌市場定位，在不影響各品牌間的市場下，持續引進新品牌，以降低單一品牌對滿心公司的影響性，降低經營上的風險。

(4)加強職工及銷售人員的教育訓練，以專業精緻的服務，強化本公司產品的銷售能力，並針對不同客戶予以分類分級，滿足客戶需求。景氣好壞固然影響百貨銷售極大，然而如何能夠貼近客戶的需求，選擇更多樣化的產品以及最優良的通路，提升「顧客滿意度」與「精緻的服務」才是公司追求永續經營的最大目標。

## 二、市場產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

品牌名稱	銷售區域
MUNSINGWEAR	台灣、大陸各大知名百貨公司及台灣地區各縣市優良之經銷商
NARA CAMICEE	台灣各大知名百貨公司
M <sup>C</sup> GREGOR	台灣各大知名百貨公司
COMME CA DU MODE	台灣各大知名百貨公司
COMME CA ISM COLLECT	台灣各大知名百貨公司
ANNA SUI	台灣、大陸各大知名百貨公司及大陸地區優良之經銷商
FELIX BUHLER	台灣、大陸各大知名百貨公司、優良之經銷商及團體制服等
LE COQ SPORTIF-GOLF 系列	台灣各大知名百貨公司及各縣市優良之經銷商
LE COQ SPORTIF-運動系列	台灣各大知名百貨公司及各縣市優良之經銷商
FRAGILE	台灣各大知名百貨公司
JAYRO	台灣各大知名百貨公司
AS KNOW AS	台灣各大知名百貨公司
ココデール	台灣各大知名百貨公司
PURPLE & YELLOW	台灣各大知名百貨公司
Calvin Klein GOLF	台灣各大知名百貨公司
IORI	台灣各大知名百貨公司
Stola.	台灣各大知名百貨公司

## 2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

### (1)市場占有率

本公司所代理之服飾產品，大多係以向原廠買進為主，本公司 100 年度所進口之商品金額約 555,808 仟元，經濟部所統計 100 年度針織品之進口值 32,394,280 美元(以 100 年度海關平均匯率 29.3871 計算，約合新台幣 951,974 仟元)

報表名稱：FSC3020R 國家_貨品表	中華民國進出口貿易按國家(地區)_貨品統計	2012/5/3 下午 02:48:09
進出口別：進口	查詢期間：2011/01 - 2011/12	報表類別：同期比(月份)
國家(地區)：AAAA- 全球 (Global)		單位：金額(美元)
貨品號列：60		
第六十章 針織品或鉤針織品 Chapter 60 knitted or crocheted fabrics		

月份	2010/01-2010/12	2011/01-2011/12	增減比(%)
總計	29,635,717	32,394,280	9.308

01(2010/2011)	2,478,137	2,711,711	9.425
02(2010/2011)	1,663,835	2,751,323	65.360
03(2010/2011)	2,896,738	2,816,684	-2.764
04(2010/2011)	1,978,508	2,426,399	22.638
05(2010/2011)	2,467,167	3,369,796	36.586
06(2010/2011)	2,656,402	2,985,553	12.391
07(2010/2011)	2,001,701	2,843,046	42.032
08(2010/2011)	2,959,353	2,913,888	-1.536
09(2010/2011)	2,240,663	2,679,845	19.601
10(2010/2011)	2,487,257	2,715,002	9.156
11(2010/2011)	2,998,555	1,885,538	-37.118
12(2010/2011)	2,807,401	2,295,495	-18.234

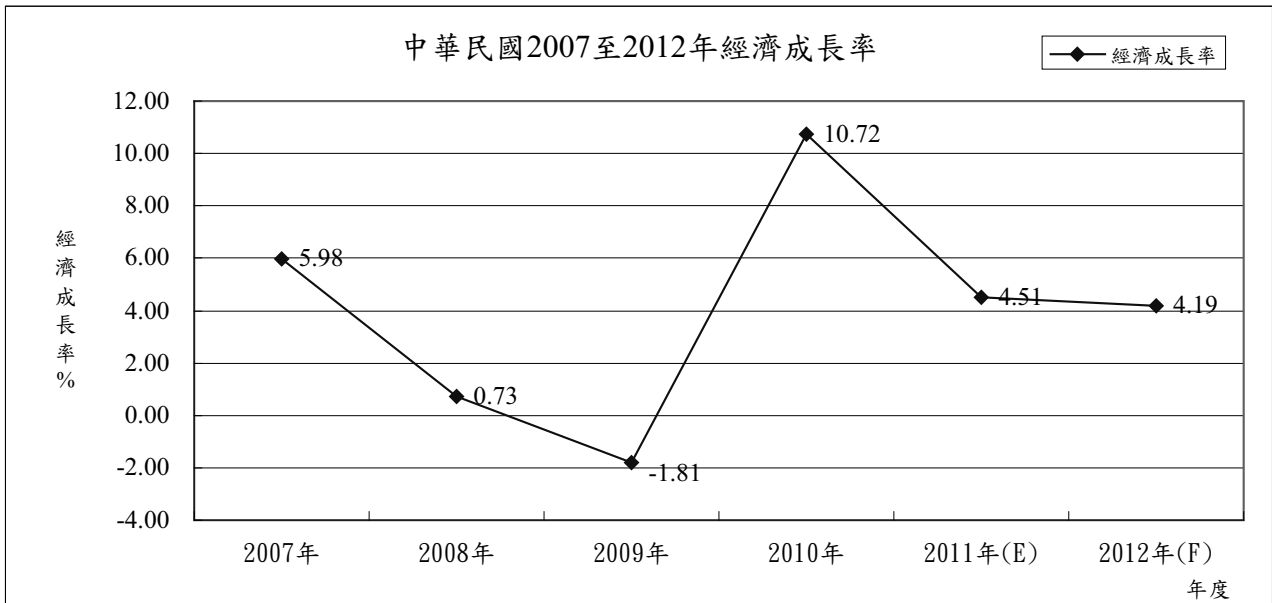
資料來源：中華民國關稅總局

註：--- 代表空白值或無法計算

## (2)市場未來可能之供需狀況

由於所銷售的產品主要是服飾，其受到流行及季節性因素影響，當新裝上市、換季時消費者購買需求增強。精品代理產業以內銷市場為主，其未來之供需情形與經濟成長率息息相關，而依行政院主計處統計，台灣地區 2011 年之經濟成長率為 4.51%，較 2010 年減少 6.21%，2012 年之經濟成長率估計為 4.19%，雖亦為成長，但成長率較 2011 年減少 0.32%。

表一：經濟部主計處 2007 年至 2012 年經濟成長率



資料來源：行政院主計處、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2011 年 12 月

2012 年國內經濟景氣方面，受美國、歐洲各國內部情勢不明朗影響，2012 年我國出口訂單恐為成長趨緩；2011 年以來國內就業狀況持續改善，且公部門及部分產業於 2011 年中陸續調薪，加上內政部已鬆綁陸客自由行財力證明限制，可望進一步擴大來台陸客人數，有助於帶動國內內需消費的提升，惟 2012 年國內經濟走緩，加上民眾對經濟前景仍存有疑慮且薪資恐難有上調空間，此將減弱 2012 年民間消費力道，2012 年民間消費將呈成長趨緩態勢。

展望 2012 年，國際油價仍處高檔，歐債危機尚未完全解除，相關因素對全球景氣的可能干擾，必須嚴密觀察。鑒於「油氣價格合理化方案」及「電價合理化方案」的實施，將影響國內民生物價變動，是否對國內經濟帶來負面影響，仍有待觀察。

### (3)未來成長性

遠東 Sogo 百貨在原新竹風城購物中心打造占地近 60,000 坪的新竹巨城，於 2012 年 4 月 28 日開幕，成為太平洋 Sogo 全台最大店，結合百貨公司、餐廳、影城、溜冰場及高爾夫球練習場等，本公司 2012 年預計於新竹巨城增設櫃點 7 櫃，加上 CALVIN KLEIN GOLF 系列、IORI 及 Stola. 等新品牌及原有品牌的增設櫃點 8 櫃，預計 2012 年新設櫃點 15 櫃，營業額應可成長。

看好中國觀光客驚人的消費能力，期望藉由擴大內需消費來刺激國內經濟成長，日前已於 2011 年 6 月底開放陸客來台自由行，然由於申請自由行所需提出之財力證明，資金將被銀行凍結 3 個月，以致影響中國觀光客來台意願，而該政策的實質效益也未完全彰顯。為了提升陸客來台自由行意願，內政部於 2011 年 9 月 7 日起鬆綁陸客自由行財力證明規定，未來透過更簡便、多元的申請程序，將可望進一步擴大陸客來台觀光人數，並為本產業注入活水。

而在百貨業中國通路佈局方面，太平洋 SOGO 在結束了太平洋百貨盈科店及五顆松店後，積極評估使館區的四季酒店商場、南二環新東城區國家體育院旁等開發案，作為重返北京市場的新據點；看好成都、重慶驚人的消費潛力，遠百計畫將在兩地開設新分店，積極搶占十二五商機；新光三越則計畫將於 2014 年在成都溫江及蘇州各開設新分店，其中成都溫江店開幕後，將成為中國單體最大百貨公司；由台灣船商益航股份有限公司轉投資的中國大洋百貨，2011 年將新增南京、石家莊、湖北宜昌等 3 店，積極搶攻二線城市。而目前尚無中國據點的微風，將與金仁寶集團合資至中國開設百貨公司，目前先暫定地點於大連。本公司於大陸地區之轉投資公司，於 2012 年引進 MUNSINGWEAR 品牌，並將審慎選擇台資、港資及日系百貨為合作通路。

### 3.競爭利基

本公司之競爭利基如下：

#### (1)產品市場定位明確

本公司定位產品市場時，除了站在消費者的角度思考，提供消費者所需外，也考量了產品在實際經營管理上的風險是否得以妥善控制。其產品係以金字塔中上階級的消費者為其主要客層，提供市場定位相符的產品，不陷入盲目



的價格競爭而是以優良的產品以及服務取勝。

#### (2)對服飾市場流行性的掌握度及靈敏度

由於台灣之服飾市場係以日本的流行市場為風向球，故在日本流行的服飾，引進台灣的成功率也較高。透過與日系企業間長期的合作以及在日本駐點的市場分析小組，即時取得日本流行風尚的相關資訊，進而提高對服飾市場流行性的掌握度。

#### (3)產品差異化

由於國內服飾產品同質性高，本公司為擴大與其他業者差距，會定期至國外採購新款商品，除提供不同消費服務外，積極建立產品的區隔性，吸引消費者前來並成為主顧客，以強化本身競爭力。

#### (4)與品牌廠商間之穩定合作關係

由於各品牌原廠為了簡化相關的控管作業，往往是以大區域進行品牌的授權。台灣地區主要歸屬於亞洲地區，而亞洲地區又以日系企業取得的品牌為主，故本公司所取得的品牌代理權，亦大多比照上述模式，向日系企業取得。由於日系企業著重公司往來間之誠信及長久以來的合作關係，故本公司在與日系企業長期合作中，已經奠定了雙方互信基礎，使得本公司更有機會取得品牌的優先續約權。

#### (5)與百貨公司間之長期互利的經營關係

挾本公司之經營實績及產品定位精確兩項優勢，本公司與百貨公司業者間的合作也相當密切。由於本公司之產品係採高品質、高單價且品牌知名度高，相當符合百貨公司的市場定位，因此本公司與百貨公司業者間建立了長期互利的經營關係。此一經營關係將有助本公司得以在第一時間，將產品呈現給所需之客層並提昇相關業績。

### 4.本公司發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

#### (1)有利因素

##### A.代理品牌的能力

本公司從代理 MUNSINGWEAR 商品開始已有 20 幾年，業績良好，有利本公司爭取國際知名品牌服飾的代理權，尤其日系品牌最重視合作夥伴之

互信關係，本公司多年和日本前幾大商社合作密切，在日本同業間亦頗受好評，許多知名品牌也透過各種管道表示願與本公司合作的意願。

#### B 資訊系統的掌握與提供及時銷售資訊

完整的 POS 系統架構，為公司及時掌握各專櫃點銷售狀況。

#### C.所營產品符合台灣的市場特性

由於台灣深受中國文化及日本文化的影響，除了年老一代外，日系的流行風也影響了台灣的流行走向。除此之外，日系百貨公司(如新光三越、太平洋 SOGO、大葉高島屋等)也因其管理方式、經營文化頗受台灣人所認同，皆有亮眼的表現，

而在本公司所代理日本風行的品牌產品，除了消費者的接受度高，日系百貨公司業者對於此類產品亦不陌生，得以與本公司間取得良好的配合默契。

#### D.大陸市場開放，經營商機無限

2004 年底中國開放外商以獨資型態經營零售業後，2007 年港台百貨業者陸續投資中國百貨業。未來因台灣市場需求將逐漸飽和，中國大陸擁有龐大且待開發的消費族群可期，本公司於 2006 年正式跨足大陸市場，積極和當地的太平洋百貨、新光三越、伊勢丹百貨等合作，未來將採「精品牌、精據點」策略，除了留下上海商場作為直營形象店面外，其餘地區則與當地代理商合作「分區代理」，由於大陸市場太大，各地消費習慣不同，可避免不諳當地市場的風險，同時也可運用代理商的力量，拓展營業額並分散庫存及降低營運成本，以期擴展市場佔有率，以創造更大的利潤。

### (2)不利因素及因應對策

#### A.大部份商品從國外進口，匯率風險較高

由於本公司目前係以台灣為主要市場，而產品主要係以進口而來，故在現金流量方面產生收入台幣而支付外幣的現象。在此情形下，匯率的波動將影響本公司之產品定價及相關獲利。

因應對策：

匯率變動雖為本公司不可避免的風險，但由於本公司於每季前為新款服

飾定價之時，已將匯率變動估入定價之中，惟由於償還外幣信用狀的時點，晚於會計上進貨入帳的時點，故因此產生較大的匯兌損益。惟總體而言，匯兌變動雖為本公司無法避免的經營風險，但由於此一部份之匯率風險可適當反應於產品售價中，故不致對本公司之營運產生重大影響。

#### B. 服飾市場變化快速，產品跌價較快

由於服飾產品具有流行性，故一旦流行性不再，產品售價也將因同業間的出清而快速下滑。

因應對策：

為因應服飾市場變化快速，產品跌價較快的現象，本公司引進品牌時，即已注意品牌與流行的關聯程度。而本公司現有的產品中，主要以運動休閒服裝、女性飾品、女套裝及男西裝為主，上開產品與市場流行性的變化相關性較低，不易因此快速跌價而有別於流行服飾。屬於女性流行服飾部分，則注重商品消化率之分析，以加強採購之精確性，以降低此一風險的影響性。

#### C. 產品規格需備齊，存貨較多，易造成資金成本的積壓

由於消費者的偏好、身高及體型等不同，本公司產品必須備齊規格，才能滿足客戶的需求。惟由於此一特殊的行業特性，也使得業者的存貨金額較高，易造成資金成本的積壓。

因應對策：

雖然上述現象為本行業不可避免的風險，經由建立存貨周轉率、商品消化率等存貨控管指標，並透過完整的進銷存貨控制，使公司掌握存貨記錄，且本公司長期經營以來，已培養了固定存貨出清的方式，配合合理的折扣策略，以控制存貨水準。

#### D. M 型社會的現象越來越明顯，影響消費行為

由於 M 型社會下，代表富裕與安定的中產階級，目前正快速消失中，其中大部分流向中下階級，造成平價時尚消費大行其道，UNIQLO 及 ZARA 等國際平價流行品牌大舉進駐台灣，使各商圈的競爭更趨激烈。

因應對策：

本公司藉由明確的市場定位，精確掌握流行趨勢，創造產品差異化，以

建立主顧客群，採取分眾經營策略，各品牌抓住各類型顧客，同時引進平價及時尚的優質品牌，以擴大不同客層，並聯合供應商提供更具競爭力的價格來吸引消費，以降低此一風險之影響。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之用途

品牌服飾產品為本公司之主要產品，其主要功能除提供一般服飾之穿著機能外，另針對不同之特殊客層而發展不同規格之商品。舉例而言，針對喜好戶外運動之客戶，本公司引進舒適與時尚並重之高爾夫球裝、對女性則推出流行與質感並重的女性飾品及服裝，而這些不同產品間之共同特色為此類產品除服裝材質用料高級外，其產製過程亦經過嚴密之控管，以維持其名牌之品質及形象。而對其顧客而言，此類服飾除具備機能性外，尚能代表所處之社會地位，故其定位不同於一般之服飾商品。

### 2.產製過程

- (1)國外直接進口商品，此部份產品為品牌持有公司全程負責產品的設計及主副料的挑選，並經製造工廠加工製成商品後，直接輸入台灣。
- (2)授權品牌之商品，此為國內商品部人員依據市場銷售情報，流行資訊的預測，經由業務部、研發人員開會研討制定設計，製造方針，並選定適當主、副料，先由打樣室製成樣品，再經修正，開會研討後，交付生產工廠，執行製造製程。量產前，先確認產前樣，再由製程中品檢，產製完成後進行成品的最終檢查，完成產品的製造。

(三)主要原料之供應狀況

品 牌 名 稱	主要供應廠商	供應狀況
服 飾 產 品	DESCENTE、H.K. DESCENTE、FIVE FOXES、 MAMMINA、AIIA、PASSAGGIO	良 好
原 料 布	紘瑋、大芳、尚芳、永大、千旺	良 好

商品主要係向原廠購入，而自產之產品所使用之原料來源主要均為國外進口，供應商源自日本、歐洲、澳洲等量小、流行性高、具開發特性是選擇因素，有時可以和品牌總公司取得同原料，但由自己發包生產，在產品的成本上可以經濟許多。部份則由國內原料供應商供給，為使產品具有競爭力，在產品的成本上則需作週全的考量，品質穩定、交期準確、價格合理，是採購這部份的評量要素，供應針綿布料的廠商在業界的評價有具一定的水準，能夠常年注意國際間棉紗樣產值的多寡，來調節原料的進出，以穩定供貨的價格，同時品質，交期穩定。而人織布料的開發、銷售，台灣極富盛名，因此這部份的供應也很穩定。

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

單位：仟元

項目	99 年			100 年			101 年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 公司	177,939	26.48	無	A 公司	230,847	25.96	無	A 公司	56,328	28.27	無
2	B 公司	98,619	14.68	無	B 公司	143,250	16.11	無	B 公司	46,671	23.42	無
3	C 公司	85,026	12.65	無	C 公司	109,288	12.29	無	C 公司	18,893	9.48	無
4	D 公司	74,498	11.09	無	D 公司	68,224	7.67	無	D 公司	10,894	5.47	無
	其他	235,904	35.10		其他	337,688	37.97		其他	66,480	33.36	
	進貨淨額	671,986	100.00		進貨淨額	889,297	100.00		進貨淨額	199,266	100.00	

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：仟元

項目	99 年				100 年				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	新光三越百貨	406,362	30.53	無	新光三越百貨	405,746	27.81	無	新光三越百貨	87,111	22.53	無
2	太平洋崇光百貨	297,606	22.36	無	太平洋崇光百貨	319,769	21.92	無	太平洋崇光百貨	82,782	21.41	無
3	遠東百貨	166,832	12.53	無	遠東百貨	198,843	13.63	無	遠東百貨	76,712	19.84	無
	其他	460,295	34.58		其他	534,475	36.64		其他	140,070	36.22	
	銷貨淨額	1,331,095	100.00		銷貨淨額	1,458,833	100.00		銷貨淨額	386,675	100.00	

## 1.主要進貨廠商變動說明

由於本公司代理品牌之經營策略，故本公司對 A、B、C 三家公司進貨金額均較去年同期增加。其中代理 B 公司 LE COQ SPORTIF 的運動系列商品，在 100 年陸續展店並加強原有櫃點銷售狀況及提升經銷商業績，故 100 年對 B 公司之進貨金額及占比均較去年同期有較大幅度之增加。對 D 公司之進貨減少主要因本公司持續調整採購模式，故進貨占比減少幅度較大。

由於本公司行業特性，較無流行敏感度之商品，進貨期間集中於每季季初，通常春夏季的進貨會集中於 2 月-4 月，秋冬季之進貨會集中於 8 月-10 月，而流行性敏感度強之商品，進貨則平均分散於每個月，故對 A 公司於 101 年第一季進貨較為集中，金額相對較多。對 B 公司金額及占比大幅增加，除了進貨較為集中外，代理 B 公司 LE COQ SPORTIF 的運動系列於 100 年陸續展店及提升經銷商業績，並於 100 年下半年度起向 B 公司代理新品牌 Calvin Klein GOLF，故對 B 公司之進貨金額及占比皆大幅增加。對 C 公司及 D 公司之進貨減少，除了進貨平均分散於每個月外，本公司持續調整採購模式及引進新品牌，故對 C 公司及 D 公司之進貨金額及占比均減少。

## 2.主要銷貨客戶變動說明

本公司主要銷售對象以百貨公司為主。而銷售金額與占比之變動主要與各百貨公司設立櫃點多寡及經營業績有關，本公司 100 年底於太平洋崇光百貨及遠東百貨設櫃數較 99 年底各增加 4 櫃及 24 櫃，故 100 年銷售金額均較 99 年同期增加。其中遠東百貨占比幅度增加主要係因 100 年 12 月板橋大遠百店及台中大遠百店的開幕，大幅提升同期業績。其餘則因營收規模擴大，故占比幅度減少。

101 年截至第一季止，新光三越百貨、太平洋崇光百貨及遠東百貨設櫃數均與 100 年底相同，遠東百貨占比增加主要係因 100 年 12 月板橋大遠百店及台中大遠百店的開幕，而新光三越百貨占比減少主要係因信義商圈及台中商圈之競爭影響，使業績相對減少所致。



## (五)最近二年度年生產量值

單位：仟件/仟元

生 產 量 主要商品(或部門別)	年度 值	99 年度			100 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
服 飾 及 代 工		100	116	96,168	120	147	147,027

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：仟件/仟元

銷 售 量 主要商品(或部門別)	年度 值	99 年度				100 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
服 飾 及 代 工		684	1,326,597	4	4,498	724	1,454,637	4	4,196

三、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、平均年齡及學歷分布比率

## 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管 理 部	124	137	140
	營 業 部	481	555	558
	高 雄 廠	41	41	40
	合 計	646	733	738
平 均 年 歲		33.9	33.6	33.6
平 均 服 務 年 資		3.8	3.7	3.7
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	0	0	0
	大 專	205	256	258
	高 中	441	477	480
	高 中 以 下	0	0	0

#### 四、環保支出資訊

依本公司之行業特性，不受歐盟有害物質限用指令（RoHS）影響。

#### 五、勞資關係

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

本公司自創業以來即憑藉著全體員工共存共榮的理念及良好的人性化管理制度與福利制度，並有順暢的溝通管道，能即時解決問題，故勞資關係堪稱良好，最近三年度並無發生任何重大勞資糾紛事件。此外本公司之員工福利措施除依主管機關相關勞雇法規規定施行外，並有下列福利措施：

1.教育訓練：

(1)聘請企管顧問公司進行員工潛能激發及效能管理課程。

(2)員工自行進修語言課程，由公司補助三成學費及檢定通過獎金。

2.本公司職工福利委員會、退休金監督委員會，均正常運作，以提供員工應有之各項福利，促使勞資關係更和諧並定期召開會議。

3.每三個月舉行勞資會議，並進行勞方代表遴選。

(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

本公司因與上游品牌供應商間訂有保密合約，故不得揭露相關資訊。除此之外，由於本公司目前並無其他重大工程，故無相關合約。茲就長期借款合同列示如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款合同	合作金庫東新莊分行	97.07.16-102.07.15(註)	長期借款	無
長期借款合同	合作金庫東新莊分行	101.02.16-106.02.16	長期借款	無

註：該長期借款已於 101 年 1 月提前償還。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表及損益表

##### 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31日 財務資料
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		801,941	838,901	773,026	819,881	976,088	824,453
基金及投資		85,755	96,196	90,392	86,020	82,779	143,096
固定資產		226,102	220,134	214,865	211,825	205,816	204,228
無形資產		無	無	無	無	無	無
其他資產		53,084	30,583	20,295	25,194	43,519	33,379
資產總額		1,166,882	1,185,814	1,098,578	1,142,920	1,308,202	1,205,156
流動負債	分配前	430,287	472,699	379,715	368,013	329,866	164,115
	分配後	484,212	485,364	413,487	460,887	尚未分配	尚未分配
長期負債		46,163	50,727	29,928	16,336	6,073	39,511
其他負債		3,330	5,096	6,356	10,232	19,193	29,619
負債總額	分配前	479,780	528,522	415,999	394,581	355,132	233,245
	分配後	533,705	541,187	449,771	487,455	尚未分配	尚未分配
股本		422,154	422,154	422,154	464,369	546,269	546,269
資本公積		4,400	4,400	4,400	4,400	127,250	127,250
保留盈餘	分配前	253,588	216,464	244,082	275,725	279,412	300,284
	分配後	192,205	203,799	210,310	182,851	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現損益		無	無	無	無	無	無
累積換算調整數		6,960	14,274	11,943	7,178	13,760	11,729
未認列為退休金成本之淨損失		無	無	無	(3,333)	(13,621)	(13,621)
股東權益總額	分配前	687,102	657,292	682,579	748,339	953,070	971,911
	分配後	633,177	644,627	648,807	655,465	尚未分配	尚未分配

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字係依據次年度股東會決議之情形填列，100年之盈餘分派案尚未經股東會決議分配。

簡明損益表

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31日 財務資料
		96年	97年(註3)	98年(註3)	99年(註3)	100年(註3)	
營業收入		1,217,933	1,174,279	1,260,708	1,331,095	1,458,833	386,675
營業毛利		530,501	503,614	500,791	598,532	677,000	164,543
聯屬公司間未實現利益		(913)	(1,867)	(2,315)	(2,315)	(2,107)	(2,024)
聯屬公司間已實現利益		無	913	1,867	2,315	2,315	2,107
已實現營業毛利		529,588	502,660	500,343	598,532	667,208	164,626
營業利益		90,947	50,146	47,688	118,105	131,725	22,264
營業外收入及利益		20,782	14,673	18,782	17,861	12,442	7,378
營業外費用及損失		11,685	40,925	10,336	4,076	27,276	4,492
繼續營業部門 稅前損益		100,044	23,894	56,134	131,890	116,891	25,150
繼續營業部門 損益		72,589	16,801	40,283	107,630	96,561	20,872
停業部門損益		無	無	無	無	無	無
非常損益		無	無	無	無	無	無
會計原則變動 之累積影響數		無	無	無	無	無	無
本期損益		72,589	16,801	40,283	107,630	96,561	20,872
每股盈餘(註2)		1.56	0.36	0.87	2.32	2.02	0.38

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘計算係依100年加權平均已發行股數計算。

註3：本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，對繼續營業單位淨利、本期淨利及稅後基本每股盈餘並無重大影響。本公司亦重分類九十七年度營業外損失13,862仟元至銷貨成本。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
96 年度	許晉銘、龔雙雄	無保留意見
97 年度	陳昭鋒、許晉銘	無保留意見
98 年度	陳昭鋒、許秀明	無保留意見
99 年度	江忠儀、連淑凌	無保留意見
100 年度	江忠儀、楊柳鋒	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		年度(註 1)	最近五年度財務分析					當年度截至 101 年 3 月 31 日	
		96 年	97 年	98 年	99 年	100 年			
財務結構 (%)	負債占資產比率		41.12	44.57	37.87	34.52	27.15	19.35	
	長期資金占固定資產比率		324.31	321.63	331.61	360.99	466.02	495.24	
償債能力 (%)	流動比率		186.37	177.47	203.58	227.79	295.90	502.36	
	速動比率		71.73	56.53	74.93	100.43	123.25	158.60	
	利息保障倍數		13.97	3.67	9.80	40.91	40.12	78.15	
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.83	5.06	5.51	5.15	5.19	6.54	
	平均收現日數		76	72	66	71	70	56	
	存貨週轉率(次)		1.29	1.24	1.40	1.50	1.50	1.53	
	應付款項週轉率(次)		23.10	36.59	33.76	35.11	32.47	17.59	
	平均銷貨日數		283	294	261	243	243	239	
	固定資產週轉率(次)		5.39	5.33	5.87	6.28	7.09	7.57	
	總資產週轉率(次)		1.04	0.99	1.15	1.16	1.12	1.28	
獲利能力	資產報酬率(%)		6.59	2.00	3.95	9.85	8.08	6.73	
	股東權益報酬率(%)		10.59	2.50	6.01	15.04	11.35	8.67	
	占實收資本%比率	營業利益		21.54	11.88	11.30	25.43	24.11	16.30
		稅前純益		23.70	5.66	13.30	28.40	21.40	18.42
	純益率(%)		5.96	1.43	3.20	8.09	6.62	5.4	
	每股盈餘(元)		1.72	0.40	0.95	2.32	2.02	0.38	
現金流量	現金流量比率(%)		32.60	5.68	38.76	48.70	10.11	81.65	
	現金流量允當比率(%)		68.71	61.86	83.37	131.47	112.35	114.53	
	現金再投資比率(%)		8.71	(2.94)	16.38	16.72	(5.53)	11.86	
槓桿度	營運槓桿度		5.30	9.22	9.61	4.65	4.63	6.70	
	財務槓桿度		1.09	1.22	1.15	1.03	1.02	1.01	

說明：

1. 一〇〇年度負債占資產比率較上年度減少 21.35%，主要係一百年度資產總額較上年度增加 165,282 仟元且負債總額較上年度減少 39,449 仟元。
2. 一〇〇年度長期資金占固定資產比率增加 29.09%及股東權益報酬率減少 24.53%，主要係股本及資本公積增加 81,900 仟元及 122,850 仟元。
3. 一〇〇年度流動比率及速動比率分別較上年度增加 29.9%及 22.72%主要係存貨較上年度增加 120,708 仟元，短期借款較上年度減少 56,906 仟元
4. 一〇〇年度稅前純益占實收資本比率較上年度減少 24.65%，主要係因稅前純益較上年度減少 14,999 仟元及實收資本額較上年度增加 81,900 仟元。
5. 一〇〇年度現金流量比率及現金再投資比率較上年度減少 79.24%及 133.07%，主要係因一百年度來自營業活動之現金流量較九十九年度減少 145,886 仟元及存貨較上年度增加 120,708 仟元所致。

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

財務分析項目計算公式如下：

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＝(流動資產無存貨無預付費用)／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／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／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 = (稅後淨利無特別股股利) / 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無現金股利) / (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 = (營業收入淨額無變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益無利息費用)。



三、最近年度財務報告之監察人審查報告

詳後附件。

四、最近年度財務報表

詳後附件。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

詳後附件。

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，應列明其對本公司財務狀況之影響

無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估

### 一、財務狀況

#### 財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	一 百 年 度	九 十 九 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		976,088	819,881	156,207	19.05
長期投資		82,779	86,020	(3,241)	(3.77)
固定資產		205,816	211,825	(6,009)	(2.84)
其他資產		43,519	25,194	18,325	72.74
資產總額		1,308,202	1,142,920	165,282	14.46
流動負債		329,866	368,013	(38,147)	(10.37)
長期負債		6,073	16,336	(10,263)	(62.82)
其他負債		19,193	10,232	8,961	87.58
負債總額		355,132	394,581	(39,449)	(10)
股 本		546,269	464,369	81,900	17.64
資本公積		127,250	4,400	122,850	2792.05
保留盈餘		279,412	275,725	3,687	1.34
累積換算調整數		13,760	7,178	6,582	91.7
未認列為退休金成本之淨損失		(13,621)	(3,333)	(10,288)	(308.67)
股東權益總額		953,070	748,339	204,731	27.36

說 明：

1. 一〇〇年度其他資產較上年度增加 18,325 仟元，主要係遞延所得稅資產-非流動增加 416 仟元及未攤銷費用增加 17,909 仟元所致。
2. 一〇〇年度長期負債較上年度減少 10,263 仟元，主要係因長期借款減少 10,263 仟元所致。
3. 一〇〇年度其他負債較上年度增加 8,961 仟元，主要係因應計退休金負債較上年度增加 10,449 仟元所致。
4. 一〇〇年度資本公積較上年度增加 122,850 仟元，主要係資本公積-普通股發行溢價增加 122,850 仟元所致。
5. 一〇〇年度累積換算調整數較上年度增加 6,582 仟元，主要係因透過第三地區設立公司轉投資大陸，因匯率上升本期增加累積換算調整數 6,582 仟元所致。
6. 一〇〇年度未認列為退休金成本之淨損失較上年度增加 10,288 仟元，主要係補列退

退休金負債 10,288 仟元所致。

7. 一〇〇年度股東權益較上年度增加，主要係引進策略性投資人採私募普通股方式辦理現金增資，股本及資本公積-普通股溢價增加 81,900 仟元及 122,850 仟元所致。

## 二、經營結果

### (一)最近二年度經營結果比較分析

#### 1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一〇〇年度	九十九年度	差 異		註
				金 額	%	
營業收入總額		1,490,149	1,367,515	122,634	8.97	
減：銷貨退回		29,567	34,676	(5,109)	(14.73)	
銷貨折讓		1,749	1,744	5	0.29	
營業收入淨額		1,458,833	1,331,095	127,738	9.60	
營業成本		791,833	732,563	59,270	8.09	
營業毛利		667,000	598,532	68,468	11.44	
聯屬公司間未實現利益		(2,107)	(2,315)	208	8.98	
聯屬公司間已實現利益		2,315	2,315	0	0	
已實現營業毛利		667,208	598,532	68,676	11.47	
營業費用		535,483	480,427	55,056	11.46	
營業利益		131,725	118,105	13,620	11.53	
營業外收入及利益		12,442	17,861	(5,419)	(30.34)	1
營業外費用及損失		27,276	4,076	23,200	569.19	2
本期稅前淨利		116,891	131,890	(14,999)	(11.37)	
所得稅費用		20,330	24,260	(3,930)	(16.2)	
本期稅後淨利		96,561	107,630	(11,069)	(10.28)	
增減變動分析：						
1. 一〇〇年度營業外收入及利益較上年度減少 5,419 仟元，主要係因本年度匯兌收入較上年度減少 6,469 仟元所致。						
2. 一〇〇年度營業外費用及損失較上年度增加 23,200 仟元，主要係因本年度匯兌損失及採權益法認列之投資損失分別較上年度增加 13,693 仟元及 9,823 仟元所致。						

## 2. 預期銷售數量與其依據

本公司 101 年度預期銷售數量係依據公司經營策略各單位營運目標與預算並參酌整體產業前景發展趨勢及歷年之經營時機等合理假設編制而成。

預計銷售數量如下

產品名稱	101 年度預計銷售件數 (仟件)
服裝產品	562
配件	213

## 3. 未來財務業務可能影響及因應計畫：

本公司隨營業規模持續成長外，亦致力於調整財務結構，其中長期資金占固定資產比率及流動比率分別由 99 年度 360.99% 及 227.79% 改善為 100 年度 466.02% 及 295.9%，故財務結構尚稱健全，足以因應未來業務成長所需。

## 三、現金流量

### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

項 目	年 度		增 ( 減 ) 比例
	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度	
現金流量比率	10.11	48.70	(79.24%)
現金流量允當比率	112.35	131.47	(14.54%)
現金再投資比率	-5.53	16.72	(133.07%)
增減比例變動分析說明： 一百年度現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率分別較九十九年度減少 79.24%、14.54% 及 133.07%，主要係因一百年度來自營業活動之現金流量較九十九年度減少 145,886 仟元且自本年度起算之五年度來自營業活動之現金流量較自上年度起算之五年度來自營業活動之現金流量減少 81,823 仟元所致。			

### (二) 流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨 現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足) 數額 + 無	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
126,485	189,207	183,414	132,278	—	—

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度並無重大資本支出。

## 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

(一)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因

本公司最近年度之轉投資政策為拓展大陸市場，已於 95 年度透過境外子公司轉投資大陸計美金 2,100 仟元，本年度採權益法認列之投資損失為 9,823 仟元，係因轉投資大陸之孫公司透過百貨公司設櫃及經銷商等通路銷售虧損所致。

(二)改善計畫

- 1.強化大陸市場既有的銷售據點、提升毛利率及降低庫存。
- 2.拓展新的銷售通路。

(三)未來一年投資計畫

本公司未來一年投資計畫以擴展營運規模並深耕中國市場為主，除在國內陸續拓點之外，於 100 年 11 月 29 日董事會通過，現金增資 BIDFORD HOLDINGS LIMITED 美金 1,900 仟元，進而轉投資滿心(上海)貿易有限公司，並於 101 年 2 月 1 日匯出增資款。增資主要目的為滿心(上海)貿易有限公司取得 ANNA SUI 品牌大陸地區經銷代理業務，於 101 年春季起透過經銷商逐步拓展中國市場，加上 101 年將引進之新品牌 Munsingwear、Calvin Klein Golf，除採購商品所需資金外，市場行銷、廣告販促及教育培訓費用等營運資金需求殷切。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動

自 100 年度起截至年報刊印日止，銀行借款利率逐漸緩步上升中，惟由於本公司一向與銀行往來情形良好，亦會與銀行商議借款利率，積極爭取較優惠之利率，因此 100 年度銀行借款利率約在 0.95%-2.88%之間，並未高於市場利率。未來公司仍將與銀行保持良好互動關係，以獲取相關利率訊息並隨時注意利率的變動。

2.匯率變動

由於本公司以收入台幣、支付外幣為主，因此匯率的變動對本公司確有一定之影響，惟由於本公司採用適量承接外幣貨幣做為避險方式，並不操作任何衍生性金融商品，因此匯率變動的風險可控制在一定範圍內，不致對公司營運造成重大影響。

3.通貨膨脹

公司所經營品牌服飾方面，銷售對象以中高收入者為主，皮件飾品方面亦走精緻路線，品牌知名度高，及市場信賴度夠，價格不是最主要因素，商品的設計、品質及品牌形象才是主要的銷售優勢，因此通貨膨脹對公司的銷售影響不大。

(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

本公司最近年度並無從事高風險、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。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司之研發計畫主要著重在流行時尚的調查，由各品牌幹部負擔此部分工作，故並無專案式的研發費用支出。

(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

最近年度國內外重要政策及法律之變動未對本公司之財務業務發生重大影響。

(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

1.全球資訊化快速成長，對業務的管理有很大的益助，在進、銷、存能使迴轉率提高，業績提昇，分析更迅速、採購更精準、顧客的連繫互動更有效率。

2.公司所經營的各品牌以設計產品生產品質及較好的材質與主要競爭力，科技的提昇可提昇設計的效率，亦可提高產品生產品質，材料方面，公司產品，所使用的材料都是使用較好的材質(天然材質或最新科技的改良材質)，以公司的經營行業特性，改變就可以增加商機，因此科技改變對公司而言，只有良性的影響，幾乎沒有負面的影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無企業形象改變的情形。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，並未辦理任何併購案。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴廠之情事。

(九)進貨及銷貨集中所面臨之風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止占進貨總額 10%以上之廠商有 A 公司、B 公司、及 C 公司三家，100 年度比例分別為 25.96%、16.11%及 12.29% ，雖然公司向 A 公

司進貨比例接近三成，但由於公司會與該廠商簽定一定期間的品牌代理契約，且持續引進其他品牌以降低單一廠商對公司的影響，再加上日本品牌代理商間互為家族的理念作法，故進貨集中對公司所帶來的風險尚可控制。

公司之銷貨對象為消費大眾，故無銷貨集中之問題。

(十)董事、監察人或持股百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司之董事、監察人及大股東之股權移轉對公司營運並無重大影響。

(十一)經營權改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未發生訴訟及非訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施

無。

七、其他重要事項

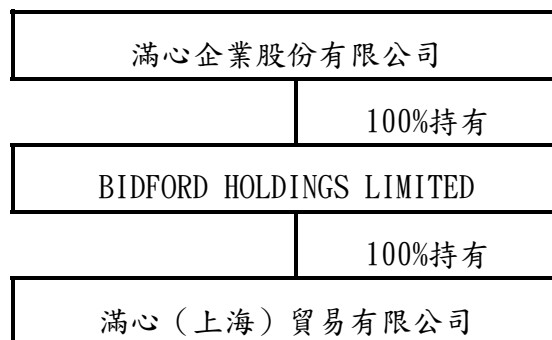
無。

## 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

##### 1.關係企業組織圖



##### 2.關係企業基本資料

企業名稱	設立時間	地址	實收資本額	主要營業項目
BIDFORD HOLDINGS LIMITED	93年6月	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa	2,100,000USD	轉投資
滿心(上海)貿易有限公司	95年3月	上海市閔行區第七莘路3011號506室、507室、508室	16,793,280RMB	各類服裝、紡織品、針織品、手工藝品、休閒鞋、帽、襪、皮具、飾品的批發、零售，自營商品的進出口貿易及其他相關業務

##### 3.關係企業董監事、總經理之姓名及持股情形

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
BIDFORD HOLDINGS LIMITED	董事	李俊良	0	0.00%
	董事	詹新長	0	0.00%
滿心(上海)貿易有限公司	董事長	蔡士杰	0	0.00%
	董事	洪識惠	0	0.00%
	董事	楊四維	0	0.00%



#### 4.各關係企業營運概況

單位：仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益(損)	本期 損益
BIDFORD HOLDINGS LIMITED	68,007	82,779	0	82,779	0	0	(9,823)
滿心(上海)貿易 有限公司	68,007	105,620	22,859	82,761	91,653	(13,541)	(9,823)

#### (二)關係企業合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國一百年度(自一百年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：滿心企業股份有限公司



負責人：李 俊 良



#### (三)關係報告書

因本公司非為從屬公司，故無須編制。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

私募有價證券資料

項 目	100年第一次私募(註1) 發行日期：100年11月2日				
私募有價證券種類(註2)	普通股				
股東會通過日期與數額(註3)	100年10月5日股東臨時會決議於8,200,000股之額度內，辦理現金增資發行新股。				
價格訂定之依據及合理性	本次私募價格之訂定，以不低於參考價格之六成以上，且不低於每股淨值為原則。 本次私募認購價格為25元，超過參考價格(25元)六成且高於100年半年報之每股淨值，業已符合訂價原則。				
特定人選擇之方式(註4)	應募人為策略性投資人。				
辦理私募之必要理由	為維持穩健財務結構、充實營運資金、引進策略性投資人，故擬透過私募方式向特定人籌募款項。				
價款繳納完成日期	100年11月2日				
應募人資料	私募對象(註5)	資格條件(註6)	認購數量(股)	與公司關係	參與公司經營情形
	日商株式會社DESCENTE 兆豐國際商 業銀行受託 保管香港迪 桑特貿易有 限公司投資 專戶	符合證券 交易法第 43-6第1 項第2款	6,825,000  1,365,000	無  無	無  無
實際認購價格(註7)	25元/股				
實際認購價格與參考價格差異(註7)	實際認購價格25元，與參考價格(25元)無差異				
辦理私募對股東權益影響	本次私募價格超過參考價格的六成，且高於100年半年報之每股淨值及每股面額，本次資金用於充實營運資金，並引進有助於公司發展之策略投資人，未來將可有效提昇公司獲利，對股東權益應有正面助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	於100年11月支付營運所需之貨款、費用及銀行借款等金額共計204,750仟元，並於100年11月15日執行完畢。				
私募效益顯現情形	本次私募資金用途為充實營運資金，預期可使公司營收成長，並健全財務結構。 100年12月及101年1-3月本公司營收分別為160,274仟元及386,675仟元，均較去年同期有顯著成長32%及8%；同時亦降低銀行借款，調整財務結構；並著眼於中國內需市場商機，拓展大陸市場，以提升本公司之獲利能力。				

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註5：欄位多寡視實際數調整。

註6：係填列證券交易法第43條之6第1項第1款、第2款或第3款。

註7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

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。

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

無。

附錄

一、最近年度財務報告之監察人審查報告

二、最近年度財務報表

三、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

## 監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一〇〇年度財務報表暨一〇〇年度合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所江忠儀、楊柳鋒會計師查核簽證竣事，併同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人予以審查完畢，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定提出報告，敬請 鑑察。

此 致

滿心企業股份有限公司一〇一年股東常會

監察人：李長松



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 一 日

## 監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一〇〇年度財務報表暨一〇〇年度合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所江忠儀、楊柳鋒會計師查核簽證竣事，併同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人予以審查完畢，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定提出報告，敬請 鑑察。

此 致

滿心企業股份有限公司一〇一年股東常會

監察人：陳瑛



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 一 日

## 監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一〇〇年度財務報表暨一〇〇年度合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所江忠儀、楊柳鋒會計師查核簽證竣事，併同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人予以審查完畢，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定提出報告，敬請 鑑察。

此 致

滿心企業股份有限公司一〇一年股東常會

監察人：戴蔭本



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 一 日





## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 會計師查核報告

滿心企業股份有限公司董事會 公鑒：

滿心企業股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年度之損益表、股東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一般公認會計原則編製，足以允當表達滿心企業股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

滿心企業股份有限公司已編製民國一〇〇年及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師  
出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

江東儀

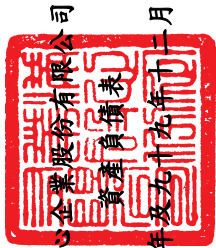


會計師：

楊柳鋒



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號  
民國一〇一年三月十五日



滿心企業股份有限公司

單位：新台幣千元

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

資產負債表

	100.12.31			99.12.31						
	金額	%		金額	%					
<b>資產</b>										
<b>流動資產：</b>										
1100 現金(附註四(一))	\$ 126,485	10	101,077	9	21xx	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 182,494	14	239,400	21
1121 應收票據	6,449	-	4,714	-	2140	應付票據及帳款	34,714	3	20,065	2
1140 應收帳款淨額-非關係人(附註二及四(二))	273,615	21	263,817	23	2160	應付所得稅(附註四(九))	10,466	1	20,587	2
1210 存貨淨額(附註二及四(三))	556,573	43	435,865	38	2170	應付費用(附註七)	74,787	5	61,590	5
1280 其他流動資產(附註二、四(九)及五)	12,966	1	14,408	1	2240	其他金融負債-流動	7,434	1	4,289	-
	976,088	75	819,881	71	2272	營業週期內到期之長期借款(附註四(七))	10,242	1	10,073	1
	82,779	6	86,020	8	2280	其他流動負債	9,729	1	12,009	1
<b>基金及長期投資：</b>							329,866	26	368,013	32
1421 採權益法之長期股權投資(附註二及四(四))						<b>長期負債：</b>				
15xx 土地	109,413	8	109,413	10	2420	長期借款(附註四(七))	6,073	-	16,336	1
1521 房屋及建築	177,968	13	177,398	16	28xx	<b>其他負債：</b>				
1531 機器設備	850	-	760	-	2810	應計退休金負債(附註二及四(八))	17,086	1	6,637	1
1551 運輸設備	7,413	1	7,413	-	2861	遞延所得稅負債-非流動(附註四(九))	-	-	1,280	-
1561 辦公設備	6,628	1	10,894	1	2881	遞延所得稅負債-非流動(附註四(九))	2,107	-	2,315	-
1681 其他設備	1,090	-	1,250	-		遞延所得稅負債-非流動(附註四(九))	19,193	1	10,232	1
	303,362	23	307,128	27		<b>負債合計</b>	355,132	27	394,581	34
15x9 減：累積折舊	(97,546)	(7)	(95,303)	(8)		<b>股東權益：(附註四(十))</b>				
	205,816	16	211,825	19		普通股股本	546,269	42	464,369	41
<b>其他資產(附註二、四(九)及六)</b>	43,519	3	25,194	2		資本公積	127,250	10	4,400	-
						保留盈餘	89,486	7	78,723	7
						法定盈餘公積	189,926	14	197,002	17
						未提撥保留盈餘	13,760	1	7,178	1
						股東權益其他調整項目	(13,621)	(1)	(3,333)	-
						累積換算調整數	953,070	73	748,339	66
						未認為退休金成本之淨損失(附註二及四(八))				
						<b>股東權益合計</b>	1,308,202	100	1,142,920	100
						<b>重大承諾事項或有事項(附註七)</b>				
						<b>負債及股東權益總計</b>	\$ 1,308,202	100	\$ 1,142,920	100



董事長：



經理人：



會計主管：

(請詳閱後附財務報表附註)

滿心企業股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月廿日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,490,149	102	1,367,515	103
4170 減: 銷貨退回	(29,567)	(2)	(34,676)	(3)
4190 銷貨折讓	(1,749)	-	(1,744)	-
銷貨收入淨額	1,458,833	100	1,331,095	100
5111 銷貨成本(附註四(三))	(791,833)	(54)	(732,563)	(55)
營業毛利	667,000	46	598,532	45
5920 減: 聯屬公司間未實現利益	(2,107)	-	(2,315)	-
5930 加: 聯屬公司間已實現利益	2,315	-	2,315	-
	667,208	46	598,532	45
營業費用				
6100 推銷費用	(476,492)	(33)	(425,570)	(32)
6200 管理及總務費用	(58,991)	(4)	(54,857)	(4)
	(535,483)	(37)	(480,427)	(36)
營業淨利	131,725	9	118,105	9
營業外收入及利益				
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	-	-	393	-
7160 兌換利益	-	-	6,469	-
7480 什項收入	12,442	1	10,999	1
	12,442	1	17,861	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(2,988)	-	(3,305)	-
7521 權益法認列之投資損失(附註四(四))	(9,823)	(1)	-	-
7560 兌換損失	(13,693)	(1)	-	-
7880 什項支出	(772)	-	(771)	-
	(27,276)	(2)	(4,076)	-
本期稅前淨利	116,891	8	131,890	10
8110 所得稅費用(附註二及四(九))	(20,330)	(1)	(24,260)	(2)
本期淨利	\$ 96,561	7	107,630	8
			稅前	稅後
9750 每股盈餘(元)(附註二及四(十一))				
基本每股盈餘	\$ 2.45	2.02	2.84	2.32
稀釋每股盈餘	\$ 2.44	2.01	2.83	2.31

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



滿心企業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

股東權益其他調整項目	保留盈餘			股東權益其他調整項目			合計
	資本公積	法定盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失		
股本							
普通股	4,400	74,694	169,388	11,943	-	682,579	
盈餘指撥及分配(註1):							
提列法定盈餘公積	-	4,029	(4,029)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	(33,772)	-	-	(33,772)	
盈餘轉增資	42,215	-	(42,215)	-	-	-	
本期損益	-	-	107,630	-	-	107,630	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	(3,333)	(3,333)	
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	(4,765)	-	(4,765)	
民國九十九年十二月三十一日餘額	4,400	78,723	197,002	7,178	(3,333)	748,339	
盈餘指撥及分配(註2):							
提列法定盈餘公積	-	10,763	(10,763)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	(92,874)	-	-	(92,874)	
本期損益	-	-	96,561	-	-	96,561	
現金增資	81,900	-	-	-	-	204,750	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	(10,288)	(10,288)	
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	6,582	-	6,582	
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	127,250	89,486	189,926	13,760	(13,621)	953,070	

註1: 董監酬勞 725 千元及員工紅利 1,088 千元已於損益表中扣除。

註2: 董監酬勞 1,937 千元及員工紅利 2,906 千元已於損益表中扣除。

董事長:



經理人:



會計主管:



(請詳閱後附財務報表附註)

滿心企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月十一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度	99年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 96,561	107,630
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	7,825	6,210
攤銷費用	36,459	27,336
備抵銷貨退回及折讓(迴轉)提列數	(2,024)	842
處分固定資產損失	4	24
採權益法認列之投資損失(利益)	9,823	(393)
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
應收票據	(1,735)	(1,345)
應收帳款	(7,774)	(33,868)
存貨	(120,708)	38,403
其他流動資產	1,218	(1,341)
遞延所得稅資產(負債)淨額	(1,473)	844
應付票據及帳款	14,649	1,847
應付所得稅	(10,121)	20,587
應付費用	13,197	11,506
其他金融負債-流動	(228)	598
其他流動負債	(2,280)	(512)
應計退休金負債	161	864
遞延貸項	(208)	-
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>33,346</u>	<u>179,232</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(2,204)	(2,573)
處分固定資產價款	-	11
其他資產增加	(50,610)	(33,084)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(52,814)</u>	<u>(35,646)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(56,906)	(15,214)
應付短期票券減少	-	(20,000)
償還長期借款	(10,094)	(23,889)
發放現金股利	(92,874)	(33,772)
現金增資	204,750	-
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>44,876</u>	<u>(92,875)</u>
<b>本期現金淨增加數</b>	25,408	50,711
<b>期初現金餘額</b>	101,077	50,366
<b>期末現金餘額</b>	<u>\$ 126,485</u>	<u>101,077</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 2,693</u>	<u>3,334</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 28,946</u>	<u>2,675</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期附息負債	<u>\$ 10,242</u>	<u>10,073</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**滿心企業股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

本公司成立於民國七十三年六月，主要經營各種成衣、針織品製造及買賣業務、代理國內外廠商有關產品經銷投標報價業務以及有關之進出口貿易業務等。本公司股票於民國九十四年三月十日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於該中心之上櫃股票櫃檯買賣。

本公司於民國一〇〇年及九十九年底員工人數分別約為733人及646人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)會計估計**

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

**(二)外幣交易及外幣財務報表之換算**

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算，所產生之兌換差額列為「累積換算調整數」科目，以稅後淨額列入股東權益之調整項目。

**(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準**

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

## 滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額(淨變現價值或使用價值孰高)，並按可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

### (五)金融資產

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

本公司民國九十九年度針對應收票據及應收帳款以及各項應收債權收回可能性之評估，係按帳齡分析評估其未來收回性而提列。

### (六)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，製造成本中固定製造費用主係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，若實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後以成本與淨變現價值孰低逐項比較衡量。成本係採加權平均法計算。

### (七)採權益法之長期股權投資

本公司與有控制力之被投資公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並於每季編製合併財務報表。



## 滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，應予以銷除，若為順流交易，其未實現損益之銷除比例視對被投資公司是否有控制能力而定。有控制能力，則全部銷除，不具控制能力則按持股比例銷除；若為逆流交易，則一律按持股比例銷除之。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

### (八)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出，維護及修理費用列為發生當期費用，處分固定資產之損益列為當期營業外損益。

折舊採直線法以成本依估計耐用年數計提。

主要資產之耐用年數列示如下：

房屋及建築	5—55年
機器設備	5年
運輸設備	5年
辦公設備	3—8年
其他設備	5—15年

未供營業使用之資產依性質列為閒置資產。

### (九)遞延費用

係專櫃裝潢費等支出，按18~36個月平均攤提。

### (十)退休金

本公司按勞動基準法規定，每月按已付薪資總額之一定比例提撥退休準備金儲存於台灣銀行(原中央信託局)。退休金之給付，先自專戶儲存之退休準備金支付，如有不足，則由本公司支付。

本公司依財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」規定，以每年十二月三十一日為衡量日完成退休金精算，按精算結果認列退休金負債及淨退休金成本。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

### (十一)員工紅利及董監酬勞

本公司員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

## 滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (十二)收入認列

本公司於百貨公司或其他展售場所設立之特約專櫃，平時貨品運送至特約專櫃時不作銷貨收入，俟百貨公司或其他展售場定期計算實際銷售金額，扣除其約定給付之抽成後淨額，再作為本公司之銷貨收入。特約專櫃尚未銷售之貨品，屬於本公司所有，仍列為本公司之存貨。

對有約定或依商場實務極有可能發生退回或折讓之銷貨，先以總額認列，於事實發生日或資產負債表日評估可能發生之金額，以銷貨退回入帳，並認列備抵銷貨退回及折讓(帳列應收帳款減項)。

### (十三)所得稅

本公司對所得稅之會計處理依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列遞延所得稅。將會計所得與課稅所得間因暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定，將遞延所得稅資產或負債重新計算，將其差額列入當期所得稅費用(利益)，遞延所得稅資產或負債依產生之相關資產負債之性質或迴轉時間之長短分列流動或非流動項目，虧損扣抵所產生之所得稅影響數認列遞延所得稅資產，再評估其可實現性，認列其備抵評價金額。以前年度所得稅調整列為調整年度之所得稅費用。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

### (十四)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，另須揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

### (十五)營運部門

營運部門本係公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

## 滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該號公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表得不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對本公司民國一〇〇年度財務報表無重大影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
現 金	\$ 1,129	975
銀 行 存 款	125,356	100,102
合 計	<b>\$ 126,485</b>	<b>101,077</b>

#### (二) 應收帳款淨額

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
應 收 帳 款 — 非 關 係 人	\$ 279,175	271,416
減：備抵減損損失	(890)	(905)
減：備抵銷貨退回及折讓	(4,670)	(6,694)
淨 額	<b>\$ 273,615</b>	<b>263,817</b>

滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存貨淨額

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
原 物 料	\$ 12,082	15,251
減：備抵損失	<u>(2,559)</u>	<u>(5,995)</u>
小計	<u>9,523</u>	<u>9,256</u>
在製成品	9,584	3,795
製成品	-	647
小計	<u>9,584</u>	<u>4,442</u>
商 品	565,907	447,172
減：備抵損失	<u>(28,441)</u>	<u>(25,005)</u>
小計	<u>537,466</u>	<u>422,167</u>
	<b><u>\$ 556,573</u></b>	<b><u>435,865</u></b>

本公司民國一〇〇年及九十九年度銷貨成本組成明細如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
銷 售 成 本	\$ 789,513	729,830
存貨報廢損失及盤虧	<u>2,320</u>	<u>2,733</u>
	<b><u>\$ 791,833</u></b>	<b><u>732,563</u></b>

(四)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	<u>100.12.31</u>				<u>99.12.31</u>			
	原始投資 成本(千元)	股數 (千股)	持股比例	金額	股數 (千股)	持股比例	金額	
Bidford Holdings Limited	USD 2,100	2,100	100%	<u>\$ 82,779</u>	2,100	100%	<u>86,020</u>	

本公司於民國九十五年四月投資Bidford Holdings Limited，透過該公司間接轉投資滿心(上海)貿易有限公司。滿心(上海)貿易有限公司主係經營大陸服飾市場。

本公司於民國一〇〇年十一月二十九日經董事會決議並經投審會核准，現金增資Bidford Holdings Limited美金1,900千元，並間接轉投資滿心(上海)貿易有限公司，已於民國一〇一年二月一日匯出增資款，惟大陸轉投資公司尚在辦理變更事宜。

本公司依被投資公司經會計師查核之財務報表，民國一〇〇年及九十九年度採權益法評價分別認列投資損失9,823千元及投資收益393千元。

本公司於民國一〇〇年及九十九年度與被投資公司之內部交易其未實現投資損益已按持股比例予以銷除，對具控制力之被投資公司，已另行編製合併財務報表。

本公司民國一〇〇年度長期股權投資之相關內容，請參閱附註十一說明。

滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)固定資產

本公司民國一〇〇年及九十九年度，皆無購置固定資產之利息支出予以資本化。

本公司於民國一〇〇年及九十九年底固定資產提供銀行作為借款之擔保，請參閱附註六說明。

(六)短期借款

貸款性質	利率區間	到期日	金額	擔保品
<b>100.12.31</b>				
抵押借款	1.26%	最遲至101.02.10	\$ 30,000	土地、房屋及建築
信用狀借款	1.00%-2.20%	最遲至101.06.27	152,494	"
合計			<u>\$ 182,494</u>	
<b>99.12.31</b>				
抵押借款	0.95%-1.30%	最遲至100.03.01	\$ 165,000	土地、房屋及建築
信用狀借款	0.96%-2.32%	最遲至100.06.27	34,400	"
信用借款	1.10%-1.50%	最遲至100.02.15	40,000	無
合計			<u>\$ 239,400</u>	

本公司提供固定資產作為借款之擔保品，請詳財務報表附註六。

(七)長期借款

借款銀行及性質	期間	還款付息辦法	100.12.31	99.12.31	提供擔保情形
信用借款					
合作金庫	97.07.16-10 2.07.15	自97年8月起，每個月為 一期，分六十期，每期攤 還本息	\$ 16,315	26,409	無
減：一年內到期			(10,242)	(10,073)	
淨額			<u>\$ 6,073</u>	<u>16,336</u>	
利率區間			<u>1.51%-1.80%</u>	<u>1.42%-1.54%</u>	

(八)退休金

- 1.本公司適用勞動基準法對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定員工退休金之支付，係根據服務年資及退休時之基數計算。
- 2.本公司按勞動基準法規定，提撥退休準備金並專戶儲存，於民國一〇〇年及九十九年度退休金專戶變動明細如下：

	100年度	99年度
期初餘額	\$ 69,805	74,707
加：本期存入	3,240	2,080
本期孳息	843	1,206
減：本期支付	(3,517)	(8,188)
期末餘額	<u>\$ 70,371</u>	<u>69,805</u>

滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司分別以民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 40,558	34,588
非既得給付義務	46,899	41,854
累積給付義務	87,457	76,442
未來薪資增加之影響數	9,919	9,095
預計給付義務	97,376	85,537
退休基金資產公平價值	(70,371)	(69,805)
提撥狀況	27,005	15,732
未認列過渡性淨給付義務	-	555
未認列退休金損失	(23,540)	(12,983)
補列之應計退休金負債	13,621	3,333
應計退休金負債	<u>\$ 17,086</u>	<u>6,637</u>

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為48,416千元及41,921千元。

4.本公司淨退休金成本組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
服務成本	\$ 3,295	3,118
利息成本	2,138	2,167
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	(554)	(554)
退休金損失	316	132
基金資產之預計報酬	(1,793)	(1,920)
淨退休金成本	<u>\$ 3,402</u>	<u>2,943</u>

5.精算假設如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
折現率	2.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.50%	2.50%

本公司民國一〇〇年及九十九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,120千元及11,097千元。

滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)所得稅

1.本公司民國一〇〇年及九十九年度所得稅費用組成如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
當期所得稅費用	\$ 21,354	22,504
未分配盈餘加徵10%稅款	399	-
遞延所得稅(利益)費用	(1,473)	844
以前年度所得稅低估	50	912
合 計	<u>\$ 20,330</u>	<u>24,260</u>

上列遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
未實現銷貨退回	\$ 344	(143)
未實現兌換損益	(156)	8
未實現銷貨毛利之認列	36	-
依權益法認列之投資(損失)收益	(1,670)	67
其他	(27)	(8)
所得稅稅率變動影響數	-	920
	<u>\$ (1,473)</u>	<u>844</u>

2.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國一〇〇年及九十九年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

3.民國一〇〇年及九十九年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 19,871	22,421
永久性差異	10	7
所得稅稅率變動影響數	-	920
以前年度所得稅低估	50	912
未分配盈餘加徵10%稅款	399	-
所得稅費用	<u>\$ 20,330</u>	<u>24,260</u>

滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及其個別所得稅影響如下：

遞延所得稅資產(負債)	100.12.31		99.12.31	
	金額	稅額	金額	稅額
流動：				
未實現兌換利益	\$ (436)	(74)	(1,352)	(230)
存貨跌價損失	31,000	5,270	31,000	5,270
未實現銷貨退回	4,670	794	6,694	1,138
聯屬公司間未實現利益	2,107	358	2,315	394
流動遞延所得稅資產(負債)淨額		<u>\$ 6,348</u>		<u>6,572</u>
非流動：				
退休金費用提列	\$ 3,465	589	3,304	562
未實現國外投資利益	(1,012)	(172)	(10,835)	(1,842)
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額		<u>\$ 417</u>		<u>(1,280)</u>

5.本公司截至民國九十八年度止之營利事業所得稅結算申報案暨股東可扣抵帳戶申報表等，業經稅捐稽徵機關核定。

6.兩稅合一相關資訊

(1)未分配盈餘所屬年度	100.12.31	99.12.31
民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 72,653	72,653
民國八十七年度以後之未分配盈餘	117,273	124,349
合計	<u>\$ 189,926</u>	<u>197,002</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 6,210</u>	<u>10,653</u>
(3)對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>100年度(預計) 23.84%</u>	<u>99年度(實際) 24.20%</u>

(十)股東權益

1.股本：

本公司於民國一〇〇年十月五日經臨時股東會決議，授權董事會於民國一〇〇年十月十九日決議通過以私募方式辦理現金增資204,750千元，發行新股8,190千股。此項增資案業經主管機關核准，本公司並以民國一〇〇年十一月二日為增資基準日，業經辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十九年六月十五日經股東常會決議，以未分配盈餘42,215千元轉增資，發行新股4,222千股，每股面額10元，增資基準日為民國九十九年七月二十五日，業向經濟部商業司辦妥變更登記。



## 滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司之額定股本皆為60,000千股，實收股本分別為54,627千股及46,437千股，每股面額10元，均為普通股。

### 2. 資本公積：

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

### 3. 法定盈餘公積：

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### 4. 股利政策及盈餘分配：

#### (1) 股利政策

為考量本公司之未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之股利總額百分之二十，惟每股發放現金股利不足1元時，得全數發放股票股利。

#### (2) 盈餘分配

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具分配案提請股東會承認後分配之，其中員工紅利比例不得低於百分之三，得以現金和股票分派；董監事酬勞不得高於百分之二；剩餘部分由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。上述員工紅利中之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司於編制民國一〇〇年及九十九年度財務報表時，係以民國一〇〇年及九十九年度之稅後淨利乘上章程所定員工紅利及董監酬勞分配成數，分別認列員工紅利金額為2,685千元及2,954千元與董監酬勞為1,790千元及1,969千元。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司分別於民國一〇〇年六月二日及九十九年六月十五日舉行股東常會，決議民國九十九年度及九十八年度盈餘分配如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
普通股每股股利(元)		
股票(依面額計價)	\$ -	1.0
現金	<u>2.0</u>	<u>0.8</u>
合          計	<u><b>\$ 2.0</b></u>	<u><b>1.8</b></u>
提列法定公積	\$ 10,763	4,029
股東紅利—股票	-	42,215
—現金	<u>92,874</u>	<u>33,772</u>
合          計	<u><b>\$ 103,637</b></u>	<u><b>80,016</b></u>

本公司於民國一〇〇年經股東會決議發放民國九十九年度員工紅利2,906千元及董監事酬勞1,937千元，其與民國九十九年度財務報表認列之員工紅利2,954千元及董監事酬勞1,969千元之差異分別為48千元及32千元，係因有效稅率之差異，已調整為民國一〇〇年度當期損益。

本公司於民國九十九年度經股東常會決議發放民國九十八年度員工紅利1,088千元及董監事酬勞725千元，其與民國九十八年度財務報表認列之員工紅利1,208千元及董監事酬勞806千元之差異分別為120千元及81千元，係因有效稅率之差異，已調整為民國九十九年度當期損益。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。有關本公司歷年度盈餘分配情形之相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十一)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。本公司民國一〇〇年及九十九年度計算每股盈餘之加權平均流通在外股數明細如下：

	<u>100年度</u>		<u>99年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
	\$	\$	\$	\$
本期淨利	<u>116,891</u>	<u>96,561</u>	<u>131,890</u>	<u>107,630</u>
加權平均流通在外普通股股數	47,783	47,783	46,437	46,437
具稀釋作用之潛在普通股	<u>194</u>	<u>194</u>	<u>159</u>	<u>159</u>
稀釋作用之股數	<u><b>47,977</b></u>	<u><b>47,977</b></u>	<u><b>46,596</b></u>	<u><b>46,596</b></u>
基本每股盈餘(元)	<u><b>2.45</b></u>	<u><b>2.02</b></u>	<u><b>2.84</b></u>	<u><b>2.32</b></u>
稀釋每股盈餘(元)	<u><b>2.44</b></u>	<u><b>2.01</b></u>	<u><b>2.83</b></u>	<u><b>2.31</b></u>

## 滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (十二)金融商品相關資訊

#### 1.金融商品之公平價值

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

金 融 資 產	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融資產合計數	\$ 406,553	406,553	369,612	369,612
金 融 負 債	100.12.31		99.12.31	
公平價值與帳面價值相等之金融負債合計數	\$ 315,744	315,744	351,753	351,753

#### 2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、短期借款、應付款項及應付費用等。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。
- (4)長期借款係採市場浮動利率計息，故其帳面價值與公平市價約略相當。

#### 3.財務風險資訊

##### (1)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款、應收票據之金融商品，本公司之現金存放於不同金融機構，應不致於發生信用風險集中之風險，另為減低應收帳款及票據之信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵減損，而減損損失通常在管理當局預期之內。於民國一〇〇年及九十九年底，本公司應收帳款餘額的75%及73%，係由三家客戶所組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。該等應收帳款收現情況良好，本公司預計不致發生減損損失。

##### (2)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (3)利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

### (4)風險控管

本公司之外幣資產及負債之匯率風險管理係依本公司制定之控制制度管理並作定期評估。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Bidford Holdings Limited	本 公 司 之 子 公 司
滿心(上海)貿易有限公司	本 公 司 之 孫 公 司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本 公 司 主 要 管 理 階 層

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.銷 貨

	100年度		99年度	
	估當期		估當期	
	金 額	銷貨淨額%	金 額	銷貨淨額%
滿心(上海)貿易有限公司	\$ 3,389	-	4,498	-

上列銷貨價格係以成本加價7%~27%；交易條件係由雙方議定。

於民國一〇〇年及九十九年底銷售予關係人之未實現銷貨毛利分別為2,107千元及2,315千元，帳列其他負債—遞延貸項。

2.本公司於民國一〇〇年及九十九年度向滿心(上海)貿易有限公司收取品牌再授權權利金收入分別為471千元及452千元；另其他應收款分別為484千元及0元，帳列其他流動資產。

### (三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇〇年及九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	100年度	99年度
薪 資	8,984	8,364
獎金及特支費	2,352	2,268
業務執行費用	1,554	1,554
員 工 紅 利	72	29

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

本公司計有下列資產提供借款之擔保或其用途受有限制：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>	<u>受 限 用 途</u>
土 地	\$ 109,413	109,413	銀 行 借 款
房 屋 及 建 築(淨額)	91,933	95,309	"
存 出 保 證 金	4	4	租 賃 押 金 等
合 計	<u>\$ 201,350</u>	<u>204,726</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國一〇〇年及九十九年底，已開立未使用信用狀金額分別為美金583千元、歐元432千元、日幣18,444千元及美金818千元、日幣36,594千元。

(二)於民國一〇〇年及九十九年底本公司為借款而存出之保證票據均為209,000千元。

(三)重大權利金合約

- 1.本公司與A公司簽訂代理銷售McGREGOR之服飾合約為期五年，合約期間內，本公司應按授權產品銷售淨額之一定比率支付權利金，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，於未來合約期間內權利金支付總額不可低於美金175千元。
- 2.本公司與B公司簽訂為期十八年Felix Buhler之商標授權合約，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司承諾未來合約期間內應支付之最低權利金總額為美金1,235千元。
- 3.本公司與C公司簽訂為期五年MUNSINGWEAR之商標授權合約，合約期間內，本公司應按授權產品銷售淨額之一定百分比支付權利金，且於合約期間內，需按合約約定之最低採購金額進貨。
- 4.本公司與D公司簽訂Anna Sui為期一年之商標授權合約，合約期間內，本公司須按採購計劃進貨，權利金均已包含於進貨價格內。
- 5.本公司與E公司簽訂代理銷售Nara Camiciee、Nara Magilife、Nara Gioiece之服飾合約為期五年，合約期間內本公司須按採購計劃進貨，且不可低於合約約定之最低採購金額。
- 6.本公司與F公司簽訂代理銷售Le Coq Golf、Le Coq Sportif之服飾合約為期五年，合約期間內，本公司須按採購計劃進貨，且不可低於合約約定之最低採購金額。
- 7.本公司與G公司簽訂代理銷售As Know As de base之服飾合約為期一年，合約期間內，本公司須按採購計劃進貨，且不可低於合約約定之最低採購金額。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)民國一〇〇年及九十九年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	100年度			99年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	18,493	294,775	313,268	17,507	274,876	292,383
勞健保費用	1,675	24,784	26,459	1,588	21,883	23,471
退休金費用	476	15,046	15,522	452	13,588	14,040
其他用人費用	451	15,560	16,011	472	14,419	14,891
折舊費用	1,048	6,777	7,825	923	5,287	6,210
攤銷費用	-	36,459	36,459	-	27,336	27,336

(二)本公司具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊：

	100.12.31		99.12.31	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 49	30.275	7	29.13
歐 元	91	39.18	54	38.92
日 幣	1,024	0.3906	42,354	0.3582
港 幣	202	3.897	-	3.748
<u>採權益法之長期</u>				
<u>股權投資</u>				
美 金	2,734	30.275	2,953	29.13
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	789	30.275	68	29.13
歐 元	-	39.18	4	38.92
日 幣	335,656	0.3906	105,051	0.3582

滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市 價(註一)	
本公司	Bidford Holdings Limited(股票)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,100	82,779	100%	82,779	

註一：非上市、櫃公司為股權淨值，所列之股權淨值係依被投資公司經會計師查核之財務報表列示。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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者：無。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比 率	帳面金額			
本公司	Bidford Holdings Limited	SAMOA	投資業	USD 2,100	USD 2,100	2,100	100%	82,779	(9,823)	(9,823)	
Bidford Holdings Limited	滿心(上海)貿易有限公司	上海	各類服飾之進出口貿易及銷售等業務	USD 2,100	USD 2,100	-	100%	USD 2,734	USD (334)	USD (334)	

註：本期認列之投資損失係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

單位：千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市 價(註)	
Bidford Holdings Limited	滿心(上海)貿易有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,734	100%	USD 2,734	

註：非上市、櫃公司為股權淨值，所列之股權淨值係依被投資公司經會計師查核之財務報表列示。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。  
 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。  
 8.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者：無。  
 9.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者：無。  
 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
滿心(上海) 貿易有限公 司	各類服飾之進出 口貿易及銷售等 業務	USD 2,100 (NTD68,007)	(二)	USD 2,100 (NTD68,007)	-	-	USD 2,100 (NTD68,007)	100%	USD (334) (NTD(10,112)) (二)2	USD 2,734 (NTD82,772)	-

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註三)
USD 2,100 (NTD 68,007 )	USD 4,000 (NTD 121,100 )	571,842

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)其他方式 EX：委託投資

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
  - 2.依經母公司之會計師查核之財務報表
  - 3.其他—依被投資公司自編之財務報表

註三、限額係依淨值或合併淨值之百分之六十或八千萬，取其較高者。

註四、本表相關數字涉及外幣者，以財務報表日之匯率換算為新台幣列示。

- 3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附註五及十一。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊：

本公司已編製民國一〇〇年度合併財務報表，並依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊，因此依該公報規定個別財務報表得選擇不揭露部門資訊。

(二)地區別財務資訊：不適用



滿心企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊：不適用

(四)重要客戶資訊

本公司民國一〇〇年及九十九年度其收入佔損益表上收入淨額10%以上之客戶明細如下：

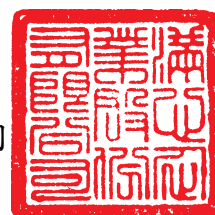
客 戶	100年度		99年度	
	銷貨淨額	所佔比例	銷貨淨額	所佔比例
新 光 三越百貨(股)公司	\$ 405,746	28%	406,362	31%
太平洋崇光百貨(股)公司	319,769	22%	297,606	22%
遠 東 百 貨 ( 股 ) 公 司	198,843	14%	166,832	13%

## 聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：滿心企業股份有限公司



董 事 長：李俊良



日 期：民國一〇一年 三 月十五 日



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 會計師查核報告

滿心企業股份有限公司董事會 公鑒：

滿心企業股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併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一般公認會計原則編製，足以允當表達滿心企業股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

江東儀



會計師：

楊柳鋒



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號  
民國一〇一年三月十五日

滿心企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金(附註四(一))	\$ 138,175	11	126,464	11
1121 應收票據	6,449	-	4,714	-
1140 應收帳款淨額—非關係人(附註二及四(二))	294,593	22	283,216	25
1210 存貨淨額(附註二及四(三))	608,314	46	480,648	42
1280 其他流動資產(附註二及四(八))	18,565	1	16,473	2
	1,066,096	80	911,515	80
<b>基金及長期投資：</b>				
1440 其他金融資產—非流動(附註六)	2,723	-	2,360	-
<b>固定資產(附註二、四(四)及六)：</b>				
1501 土地	109,413	8	109,413	9
1521 房屋及建築	177,968	13	177,398	15
1531 機器設備	850	-	760	-
1551 運輸設備	8,016	1	7,970	1
1561 辦公設備	8,876	1	12,633	1
1681 其他設備	1,621	-	1,250	-
	306,744	23	309,424	26
15x9 減：累積折舊	(99,523)	(7)	(96,790)	(8)
	207,221	16	212,634	18
18xx 其他資產(附註二及四(八))	51,067	4	27,485	2
	1,327,107	100	1,153,994	100
<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
2100 短期借款(附註四(五))	\$ 182,494	13	239,400	21
2140 應付票據及帳款	34,939	3	21,656	2
2160 應付所得稅(附註四(八))	10,466	1	20,587	2
2170 應付費用(附註七)	78,845	6	64,113	6
2240 其他金融負債—流動	7,434	1	4,289	-
2272 營業週期內到期之長期借款(附註四(六))	10,242	1	10,073	1
2280 其他流動負債	19,498	1	15,888	1
	343,918	26	376,006	33
<b>長期負債：</b>				
2420 長期借款(附註四(六))	6,073	-	16,336	1
<b>其他負債：</b>				
2810 應計退休金負債(附註二及四(七))	17,086	1	6,637	1
2820 存入保證金	6,960	1	5,396	-
2861 遞延所得稅負債—非流動(附註四(八))	-	-	1,280	-
	24,046	2	13,313	1
	374,037	28	405,655	35
<b>負債合計</b>				
	546,269	41	464,369	40
<b>股東權益：(附註四(九))</b>				
資本公積	127,250	10	4,400	-
保留盈餘	89,486	7	78,723	7
法定盈餘公積	189,926	14	197,002	17
未提撥保留盈餘	13,760	1	7,178	1
股東權益其他調整項目	(13,621)	(1)	(3,333)	-
累積換算調整數	953,070	72	748,339	65
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-
(附註二及四(七))				
<b>股東權益合計</b>				
	1,327,107	100	1,153,994	100
<b>負債及股東權益總計</b>				
	\$ 1,327,107	100	\$ 1,153,994	100

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

滿心企業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年十一月十一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,578,413	102	1,466,160	103
4170 減:銷貨退回	(29,567)	(2)	(34,676)	(3)
4190 銷貨折讓	(1,749)	-	(1,744)	-
銷貨收入淨額	1,547,097	100	1,429,740	100
5111 銷貨成本(附註四(三))	(839,266)	(54)	(783,986)	(55)
營業毛利	707,831	46	645,754	45
營業費用				
6100 推銷費用	(515,054)	(34)	(457,859)	(32)
6200 管理及總務費用	(74,122)	(5)	(69,288)	(4)
	(589,176)	(39)	(527,147)	(36)
營業淨利	118,655	7	118,607	9
營業外收入及利益				
7160 兌換利益	-	-	6,445	-
7480 什項收入	12,767	1	11,289	1
	12,767	1	17,734	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(2,988)	-	(3,305)	-
7560 兌換損失	(13,904)	(1)	-	-
7880 什項支出	(873)	-	(878)	-
	(17,765)	(1)	(4,183)	-
稅前合併淨利	113,657	7	132,158	10
8110 所得稅費用(附註二及四(八))	(17,096)	(1)	(24,528)	(2)
合併總淨利	<u>\$ 96,561</u>	<u>6</u>	<u>107,630</u>	<u>8</u>
歸屬予:				
母公司股東	\$ 96,561	6	107,630	8
9602 少數股權	-	-	-	-
	<u>\$ 96,561</u>	<u>6</u>	<u>107,630</u>	<u>8</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 歸屬於母公司每股盈餘(元)(附註四(十))				
基本每股盈餘	\$ 2.45	2.02	2.84	2.32
稀釋每股盈餘	\$ 2.44	2.01	2.83	2.31

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



滿心企業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股本			保留盈餘		股東權益其他調整項目		合計
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失		
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 422,154	4,400	74,694	169,388	11,943	-	682,579	
盈餘指撥及分配(註1):	-	-	4,029	(4,029)	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	(33,772)	-	-	(33,772)	
普通股現金股利	42,215	-	-	(42,215)	-	-	-	
盈餘轉增資	-	-	-	107,630	-	-	107,630	
本期合併總淨利	-	-	-	-	-	(3,333)	(3,333)	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	(4,765)	-	(4,765)	
外幣財務報表換算所產生兌換差額	464,369	4,400	78,723	197,002	7,178	(3,333)	748,339	
民國九十九年十二月三十一日餘額	-	-	10,763	(10,763)	-	-	-	
盈餘指撥及分配(註2):	-	-	-	(92,874)	-	-	(92,874)	
提列法定盈餘公積	-	-	-	96,561	-	-	96,561	
普通股現金股利	81,900	122,850	-	-	-	-	204,750	
本期合併總淨利	-	-	-	-	-	(10,288)	(10,288)	
現金增資	-	-	-	-	6,582	-	6,582	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	
外幣財務報表換算所產生兌換差額	546,269	127,250	89,486	189,926	13,760	(13,621)	953,070	
民國一〇〇年十二月三十一日餘額								

註1: 董監酬勞 725 千元及員工紅利 1,088 千元已於損益表中扣除。

註2: 董監酬勞 1,937 千元及員工紅利 2,906 千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長:



經理人:



會計主管:

滿心企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度	99年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 96,561	107,630
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	8,174	6,606
攤銷費用	42,999	32,276
備抵銷貨退回及折讓(迴轉)提列數	(2,024)	842
存貨跌價及呆滯損失	1,584	-
處分固定資產損失	4	24
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
應收票據	(1,735)	(1,345)
應收帳款	(9,353)	(34,147)
存貨	(129,679)	47,959
其他流動資產	(2,107)	(705)
其他金融資產-非流動	(363)	(111)
遞延所得稅資產及負債淨額	(4,707)	990
應付票據及帳款	13,283	2,305
應付所得稅	(10,121)	20,587
應付費用	14,732	11,806
其他金融負債-流動	(228)	598
其他流動負債	3,610	(2,530)
應計退休金負債	161	864
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>20,791</u>	<u>193,649</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(3,056)	(2,677)
處分固定資產價款	-	11
其他資產增加	(58,929)	(38,100)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(61,985)</u>	<u>(40,766)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(56,906)	(15,214)
應付短期票券減少	-	(20,000)
償還長期借款	(10,094)	(23,889)
存入保證金增加	1,565	435
發放現金股利	(92,874)	(33,772)
現金增資	204,750	-
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>46,441</u>	<u>(92,440)</u>
<b>匯率影響數</b>	6,464	(4,826)
<b>本期現金淨增加數</b>	11,711	55,617
<b>期初現金餘額</b>	126,464	70,847
<b>期末現金餘額</b>	<u>\$ 138,175</u>	<u>126,464</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 2,693	3,334
本期支付所得稅	\$ 28,258	3,098
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期付息負債	<u>\$ 10,242</u>	<u>10,073</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**滿心企業股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日  
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

滿心企業股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國七十三年六月，主要經營各種成衣、針織品製造及買賣業務、代理國內外廠商有關產品經銷投標報價業務以及有關之進出口貿易業務等。本公司股票於民國九十四年三月十日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於該中心之上櫃股票櫃檯買賣。

滿心企業股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)於民國一〇〇年及九十九年底員工人數分別約為870人及689人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況

1.列入合併財務報表之子公司及其相關內容如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			100.12.31	99.12.31	
本公司	Bidford Holdings Limited	投資業	100%	100%	截至民國一〇〇年十二月三十一日實收資本額為美金2,100千元。
Bidford Holdings Limited	滿心(上海)貿易有限公司	各類服飾之進出口貿易及銷售等業務	100%	100%	截至民國一〇〇年十二月三十一日實收資本額為美金2,100千元。

2.合併財務報表編製主體包括本公司及上述具控制力之子公司財務報表，並已銷除公司間之交易項目。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。



## 滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司之國外子公司皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額列為「累積換算調整數」科目，作為股東權益項下之調整項目。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

### (五)資產減損

於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額(淨變現價值或使用價值孰高)，並按可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

### (六)金融資產

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

合併公司民國九十九年度針對應收票據及應收帳款以及各項應收債權收回可能性之評估，係按帳齡分析評估其未來收回性而提列。

## 滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，製造成本中固定製造費用主係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，若實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後以成本與淨變現價值孰低逐項比較衡量，成本係採加權平均法計算。

### (八)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出，維護及修理費用列為發生當期費用，處分固定資產之損益列為當期營業外損益。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。

主要資產之耐用年數列示如下：

房屋及建築	5—55年
機器設備	5年
運輸設備	5年
辦公設備	3—8年
其他設備	3—15年

未供營業使用之資產依性質列為閒置資產。

### (九)遞延費用

係專櫃裝潢費等支出，按12~36個月平均攤提。

### (十)退 休 金

本公司按勞動基準法規定，每月按已付薪資總額之一定比例提撥退休準備金儲存於台灣銀行(原中央信託局)。退休金之給付，先自專戶儲存之退休準備金支付，如有不足，則由本公司支付。

本公司依財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」規定，以每年十二月三十一日為衡量日完成退休金精算，按精算結果認列退休金負債及淨退休金成本。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

Bidford Holdings Limited未設立退休辦法；滿心(上海)貿易有限公司依當地法律適用確定提撥退休辦法。

## 滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十一)員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十二)收入認列

合併公司於百貨公司或其他展售場所設立之特約專櫃，平時貨品運送至特約專櫃時不作銷貨收入，俟百貨公司或其他展售場定期計算實際銷售金額，扣除其約定給付之抽成後淨額，再作為合併公司之銷貨收入。特約專櫃尚未銷售之貨品，屬於合併公司所有，仍列為合併公司之存貨。

對有約定或依商場實務極有可能發生退回或折讓之銷貨，先以總額認列，於事實發生日或資產負債表日評估可能發生之金額，以銷貨退回入帳，並認列備抵銷貨退回及折讓(帳列應收帳款減項)。

### (十三)所得稅

本公司對所得稅之會計處理依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列遞延所得稅。將會計所得與課稅所得間因暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定，將遞延所得稅資產或負債重新計算，將其差額列入當期所得稅費用(利益)，遞延所得稅資產或負債依產生之相關資產負債之性質或迴轉時間之長短分列流動或非流動項目，虧損扣抵所產生之所得稅影響數認列遞延所得稅資產，再評估其可實現性，認列其備抵評價金額。以前年度所得稅調整列為調整年度之所得稅費用。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併財務報表編製主體之各公司所得稅費用合計數。

### (十四)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，另須揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

## 滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十五)營運部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表不產生損益之影響，合併公司業已重編前期之部門資訊，以供附列比較參考。

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表無重大影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
現金	\$ 1,506	3,749
銀行存款	136,669	122,715
合計	<u>\$ 138,175</u>	<u>126,464</u>

#### (二)應收帳款淨額

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應收帳款－非關係人	\$ 300,153	290,815
減：備抵減損損失	(890)	(905)
減：備抵銷貨退回及折讓	(4,670)	(6,694)
淨額	<u>\$ 294,593</u>	<u>283,216</u>

滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)存貨淨額

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
原 物 料	\$ 12,082	15,251
減：備抵損失	<u>(2,559)</u>	<u>(5,995)</u>
小計	<u>9,523</u>	<u>9,256</u>
在製成品	9,584	3,795
製成品	-	647
小計	<u>9,584</u>	<u>4,442</u>
商 品	623,845	496,139
減：備抵損失	<u>(34,638)</u>	<u>(29,189)</u>
小計	<u>589,207</u>	<u>466,950</u>
	<b><u>\$ 608,314</u></b>	<b><u>480,648</u></b>

合併公司民國一〇〇年及九十九年度銷貨成本組成明細如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
銷 售 成 本	\$ 835,333	781,229
存貨報廢損失及盤虧	2,349	2,757
存貨跌價及呆滯損失	<u>1,584</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 839,266</u></b>	<b><u>783,986</u></b>

(四)固定資產

本公司於民國一〇〇年及九十九年底固定資產提供銀行作為借款之擔保，請參閱附註六說明。

(五)短期借款

<u>貸款性質</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金 額</u>	<u>擔 保 品</u>
<b><u>100.12.31</u></b>				
抵 押 借 款	1.26%	最遲至101.02.10	\$ 30,000	土地、房屋及建築
信用狀借款	1.00%~2.20%	最遲至101.06.27	<u>152,494</u>	"
合 計			<b><u>\$ 182,494</u></b>	
<b><u>99.12.31</u></b>				
抵 押 借 款	0.95%~1.30%	最遲至100.03.01	\$ 165,000	土地、房屋及建築
信用狀借款	0.96%~2.32%	最遲至100.06.27	34,400	"
信 用 借 款	1.10%~1.50%	最遲至100.02.15	<u>40,000</u>	無
合 計			<b><u>\$ 239,400</u></b>	

本公司提供固定資產作為借款之擔保品，請詳財務報表附註六。

滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)長期借款

借款銀行及性質	期間	還款付息辦法	100.12.31	99.12.31	提供擔保情形
信用借款					
合作金庫	97.07.16~ 102.07.15	自97年8月起，每個月為 一期，分六十期，每期攤 還本息	\$ 16,315	26,409	無
減：一年內到期			(10,242)	(10,073)	
淨額			<u>\$ 6,073</u>	<u>16,336</u>	
利率區間			<u>1.51%~1.80%</u>	<u>1.42%~1.54%</u>	

(七)退休金

- 1.本公司適用勞動基準法對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定員工退休金之支付，係根據服務年資及退休時之基數計算。
- 2.本公司按勞動基準法規定，提撥退休準備金並專戶儲存，於民國一〇〇年及九十九年度退休金專戶變動明細如下：

	100年度	99年度
期初餘額	\$ 69,805	74,707
加：本期存入	3,240	2,080
本期孳息	843	1,206
減：本期支付	(3,517)	(8,188)
期末餘額	<u>\$ 70,371</u>	<u>69,805</u>

- 3.本公司分別以民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	100.12.31	99.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 40,558	34,588
非既得給付義務	46,899	41,854
累積給付義務	87,457	76,442
未來薪資增加之影響數	9,919	9,095
預計給付義務	97,376	85,537
退休基金資產公平價值	(70,371)	(69,805)
提撥狀況	27,005	15,732
未認列過渡性淨給付義務	-	555
未認列退休金損失	(23,540)	(12,983)
補列之應計退休金負債	13,621	3,333
應計退休金負債	<u>\$ 17,086</u>	<u>6,637</u>

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為48,416千元及41,921千元。

滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.本公司淨退休金成本組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
服務成本	\$ 3,295	3,118
利息成本	2,138	2,167
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	(554)	(554)
退休金損失	316	132
基金資產之預計報酬	(1,793)	(1,920)
淨退休金成本	<u>\$ 3,402</u>	<u>2,943</u>

5.精算假設如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
折 現 率	2.50%	2.50%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	1.00%	1.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.50%	2.50%

合併公司民國一〇〇年及九十九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為14,820千元及13,347千元。

(八)所得稅

1.合併公司民國一〇〇年及九十九年度所得稅費用組成如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
當期所得稅費用	\$ 21,354	22,626
未分配盈餘加徵10%稅款	399	-
遞延所得稅費用	(4,707)	990
以前年度所得稅低估	50	912
合 計	<u>\$ 17,096</u>	<u>24,528</u>

上列遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
未實現銷貨退回	\$ 344	(143)
未實現兌換損益	(156)	8
虧損扣抵	(3,195)	-
未實現銷貨毛利之認列	36	-
依權益法認列之投資(損失)收益	(1,670)	67
其他	(66)	138
所得稅稅率變動影響數	-	920
	<u>\$ (4,707)</u>	<u>990</u>

滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 本公司原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國一〇〇年及九十九年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
3. 民國一〇〇年及九十九年度合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 16,607	22,595
永久性差異	40	101
所得稅稅率變動變動影響數	-	920
以前年度所得稅低估	50	912
未分配盈餘加徵10%稅款	399	-
所得稅費用	<u>\$ 17,096</u>	<u>24,528</u>

4. 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日合併公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及其個別所得稅影響如下：

<u>遞延所得稅資產(負債)</u>	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>稅額</u>	<u>金額</u>	<u>稅額</u>
流動：				
未實現兌換利益	\$ (436)	(74)	(1,352)	(230)
存貨跌價損失	37,197	6,819	35,184	6,316
未實現銷貨退回	4,670	794	6,694	1,138
聯屬公司間未實現利益	2,107	358	2,315	394
其他	(5,449)	<u>(1,362)</u>	(4,264)	<u>(1,066)</u>
流動遞延所得稅資產(負債)淨額		<u>\$ 6,535</u>		<u>\$ 6,552</u>
非流動：				
退休金費用提列	\$ 3,465	589	3,304	562
未實現國外投資利益	(1,012)	(172)	(10,835)	(1,842)
虧損扣抵	12,782	<u>3,195</u>	-	-
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額		<u>\$ 3,612</u>		<u>(1,280)</u>

5. 截至民國一〇〇年度止，滿心(上海)貿易有限公司尚未扣除之虧損及最後期限如下：

<u>發生年度</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國一〇〇年	<u>\$ 12,782</u>	民國一〇五年度



## 滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.本公司截至民國九十八年度止之營利事業所得稅結算申報案暨股東可扣抵帳戶申報表等，業經稅捐稽徵機關核定。

7.Bidford Holdings Limited設立於SAMOA，免徵營利事業所得稅。滿心(上海)貿易有限公司依中華人民共和國外國企業所得稅法規定，按法定稅率(25%)繳納營利事業所得稅。

### 8.兩稅合一相關資訊

(1)本公司未分配盈餘所屬年度	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 72,653	72,653
民國八十七年度以後之未分配盈餘	117,273	124,349
合 計	<b>\$ 189,926</b>	<b>197,002</b>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<b>\$ 6,210</b>	<b>10,653</b>
	<b>100年度(預計)</b>	<b>99年度(實際)</b>
(3)對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<b>23.84%</b>	<b>24.20%</b>

### (九)股東權益

#### 1.股本：

本公司於民國一〇〇年十月五日經臨時股東會決議，授權董事會於民國一〇〇年十月十九日決議通過以私募方式辦理現金增資204,750千元，發行新股8,190千股。此項增資案業經主管機關核准，本公司並以民國一〇〇年十一月二日為增資基準日，業經辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十九年六月十五日經股東常會決議，以未分配盈餘42,215千元轉增資，發行新股4,222千股，每股面額10元，增資基準日為民國九十九年七月二十五日，業向經濟部商業司辦妥變更登記。

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司之額定股本皆為60,000千股，實收股本分別為54,627千股及46,437千股，每股面額10元，均為普通股。

#### 2.資本公積：

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

## 滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 3.法定盈餘公積：

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### 4.股利政策及盈餘分配：

#### (1)股利政策

為考量本公司之未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之股利總額百分之二十，惟每股發放現金股利不足1元時，得全數發放股票股利。

#### (2)盈餘分配

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具分配案提請股東會承認後分配之，其中員工紅利比例不得低於百分之三，得以現金和股票分派；董監事酬勞不得高於百分之二；剩餘部分由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。上述員工紅利中之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司於編制民國一〇〇年及九十九年度財務報表時，係以民國一〇〇年及九十九年度之稅後淨利乘上章程所定員工紅利及董監酬勞分配成數，分別認列員工紅利金額為2,685千元2,954千元與董監酬勞為1,790千元及1,969千元。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

本公司分別於民國一〇〇年六月二日及九十九年六月十五日舉行股東常會，決議民國九十九年度及九十八年度盈餘分配如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
普通股每股股利(元)		
股票(依面額計價)	\$ -	1.0
現金	<u>2.0</u>	<u>0.8</u>
合          計	<u><b>\$ 2.0</b></u>	<u><b>1.8</b></u>
提 列 法 定 公 積	\$ 10,763	4,029
股 東 紅 利—股 票	-	42,215
— 現 金	<u>92,874</u>	<u>33,772</u>
合          計	<u><b>\$ 103,637</b></u>	<u><b>80,016</b></u>

## 滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年經股東會決議發放民國九十九年度員工紅利2,906千元及董監事酬勞1,937千元，其與民國九十九年度財務報表認列之員工紅利2,954千元及董監事酬勞1,969千元之差異分別為48千元及32千元，係因有效稅率之差異，已調整為民國一〇〇年度當期損益。

本公司於民國九十九年度經股東常會決議發放民國九十八年度員工紅利1,088千元及董監事酬勞725千元，其與民國九十八年度財務報表認列之員工紅利1,208千元及董監事酬勞806千元之差異分別為120千元及81千元，係因有效稅率之差異，已調整為民國九十九年度當期損益。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。有關本公司歷年度盈餘分配情形之相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (十)歸屬於母公司每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。本公司民國一〇〇年及九十九年度計算每股盈餘之加權平均流通在外股數明細如下：

	100年度		99年度	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
本期淨利	\$ 116,891	96,561	131,890	107,630
加權平均流通在外普通股股數	47,783	47,783	46,437	46,437
具稀釋作用之潛在普通股	194	194	159	159
稀釋作用之股數	47,977	47,977	46,596	46,596
基本每股盈餘(元)	\$ 2.45	2.02	2.84	2.32
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.44	2.01	2.83	2.31

### (十一)金融商品相關資訊

#### 1.金融商品之公平價值

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

金 融 資 產	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融資產合計數	\$ 441,940	441,940	416,754	416,754

滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

金 融 負 債	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融負債合計數	\$ <u>326,987</u>	326,987	<u>361,263</u>	361,263

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付款項及應付費用等。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)存出(入)保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。
- (4)長期借款係採市場浮動利率計息，故其帳面價值與公平市價約略相當。

3.財務風險資訊

(1)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款、應收票據之金融商品，合併公司之現金存放於不同金融機構，應不致於發生信用風險集中之風險，另為減低應收帳款及票據之信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵減損，而減損損失通常在管理當局預期之內。於民國一〇〇年及九十九年底，合併公司應收帳款餘額的70%及68%，係由三家客戶所組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。該等應收帳款收現情況良好，合併公司預計不致發生減損損失。

(2)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(3)利率變動之現金流量風險

合併公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(4)風險控管

合併公司之外幣資產及負債之匯率風險管理係依合併公司制定之控制制度管理並作定期評估。

## 滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 五、關係人交易

#### (一)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國一〇〇年及九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	100年度	99年度
薪 資	\$ 8,984	8,364
獎金及特支費	2,352	2,268
業務執行費用	1,554	1,554
員 工 紅 利	72	29

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

### 六、質押之資產

合併公司計有下列資產提供借款之擔保或其用途受有限制：

	100.12.31	99.12.31	受 限 用 途
土 地	\$ 109,413	109,413	銀 行 借 款
房屋及建築(淨額)	91,933	95,309	"
存 出 保 證 金	2,723	2,360	租 賃 押 金 等
合 計	<b>\$ 204,069</b>	<b>207,082</b>	

### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國一〇〇年及九十九年底，已開立未使用信用狀金額分別為美金583千元、歐元432千元、日幣18,444千元及美金818千元、日幣36,594千元。

(二)於民國一〇〇年及九十九年底本公司為借款而存出之保證票據均為209,000千元。

(三)重大權利金合約

1. 本公司與A公司簽訂代理銷售McGREGOR之服飾合約為期五年，合約期間內，本公司應按授權產品銷售淨額之一定比率支付權利金，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，於未來合約期間內權利金支付總額不可低於美金175千元。
2. 本公司與B公司簽訂為期十八年Felix Buhler之商標授權合約，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司承諾未來合約期間內應支付之最低權利金總額為美金1,235千元。
3. 本公司與C公司簽訂為期五年MUNSINGWEAR之商標授權合約，合約期間內，本公司應按授權產品銷售淨額之一定百分比支付權利金，且於合約期間內，需按合約約定之最低採購金額進貨。

滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 4.本公司及大陸子公司與D公司簽訂Anna Sui為期一年之商標授權合約，合約期間內須按採購計劃進貨，權利金均已包含於進貨價格內。
- 5.本公司與E公司簽訂代理銷售Nara Camiciee、Nara Magilife、Nara Gioicee之服飾合約五年，合約期間內本公司須按採購計劃進貨，且不可低於合約約定之最低採購金額。
- 6.本公司與F公司簽訂代理銷售Le Coq Golf、Le Coq Sportif之服飾合約為期五年，合約期間內，本公司須按採購計劃進貨，且不可低於合約約定之最低採購金額。
- 7.本公司與G公司簽訂代理銷售As Know As de base之服飾合約為期一年，合約期間內，本公司須按採購計劃進貨，且不可低於合約約定之最低採購金額。

(四)合併公司有關簽訂辦公室租賃契約等之租金支出及未來各年度租金給付明細如下：

年 度	租 金 支 出	未 來 一 年 租 金 給 付
民國一〇〇年度	\$ 5,479	5,331
民國九十九年度	\$ 5,114	5,088

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)合併公司民國一〇〇年及九十九年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	100年度			99年度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	18,493	315,800	334,293	17,507	292,831	310,338
勞健保費用	1,675	27,009	28,684	1,588	23,801	25,389
退休金費用	476	17,746	18,222	452	15,838	16,290
其他用人費用	452	16,108	16,560	472	14,912	15,384
折舊費用	1,048	7,126	8,174	923	5,683	6,606
攤銷費用	-	42,999	42,999	-	32,276	32,276

滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)合併公司具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊：

	100.12.31		99.12.31	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 34	30.275	24	29.13
歐 元	91	39.18	54	38.92
日 幣	1,597	0.3906	49,776	0.3582
人 民 幣	7,309	4.807	9,901	4.4405
港 幣	202	3.897	-	3.748
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	789	30.275	68	29.13
歐 元	-		4	38.92
日 幣	336,229	0.3906	109,569	0.3582
人 民 幣	2,287	4.807	1,783	4.4405

(三)依行政院金融監督管理委員會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，上市櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依行政院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(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	財會部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	財會部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	財會部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	財會部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	財會部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	財會部門、資 訊部門及內部 控制部門	已完成

滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	財會部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財會部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	財會部門及資 訊部門	進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	財會部門	進行中
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	財會部門及資 訊部門	評估中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	財會部門	評估中
◎依IFRSs編製財務報表	財會部門	評估中

(四)謹就本公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
國外營運機構財務報表換算	依我國會計準則，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟IFRSs規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。
員工福利	(1)依我國會計準則，並未針對短期員工福利有相關規定；惟採用IFRSs後，可累積之短期帶薪假，應於員工服務期間估計入帳。 (2)依我國會計準則，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債；轉換至IFRSs後，應依IFRS 19「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價。



## 滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 會計議題

### 差異說明

所得稅

(1)依我國會計準則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目；轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。

(2)依我國會計準則，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額；轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

客戶忠誠度計畫

依我國會計準則，顧客忠誠計畫係屬包含數個可辨認項目之交易類型，公司係販售兩種項目予客戶，一為商品或勞務，另一為點數部份；應就點數部份，參考歷史經驗上客戶兌換之機率，予以估計並遞延其相對應之公允價值，俟客戶未來兌換時方予認列為收入。

(五)本公司係依行政院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、解釋及解釋公告作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依IFRSs編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

### 十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市價(註一)	股數(千股)	持股比率	
本公司	Bidford Holdings Limited(股票)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,100	82,779	100%	82,779	2,100	100%	

註一：非上市、櫃公司為股權淨值，所列之股權淨值係依被投資公司經會計師查核之財務報表列示。

註二：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

## 滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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者：無。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區... 等相關資訊：

單位：千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比 率	帳面金額			
本公司	Bidford Holdings Limited	SAMOA	投資業	USD 2,100	USD 2,100	2,100	100%	82,779	(9,823)	(9,823)	
Bidford Holdings Limited	滿心(上海)貿易有限公司	上海	各類服飾之進出口貿易及銷售等業務	USD 2,100	USD 2,100	-	100%	USD 2,734	USD (334)	USD (334)	

註1：本期認列之投資損失係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註2：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

單位：千元

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				期中最高持股		備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市 價(註)	股數(千股)	持股比率	
Bidford Holdings Limited	滿心(上海)貿易有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,734	100%	USD 2,734	-	100%	

註一：非上市、櫃公司為股權淨值，所列之股權淨值係依被投資公司經會計師查核之財務報表列示。

註二：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 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者：無。
9. 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者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

## 滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
滿心(上海) 貿易有限公 司	各類服飾之進出 口貿易及銷售等 業務	USD 2,100 (NTD68,007)	(二)	USD 2,100 (NTD68,007)	-	-	USD 2,100 (NTD68,007)	100%	USD (334) (NTD(10,112)) (二)2	USD 2,734 (NTD82,772)	-

#### 2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註三)
USD 2,100 (NTD 68,007 )	USD 4,000 (NTD 121,110 )	571,842

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)其他方式 EX：委託投資

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
  - 2.依經母公司之會計師查核之財務報表
  - 3.其他—依被投資公司自編之財務報表

註三、限額係依淨值或合併淨值之百分之六十或八千萬，取其較高者。

註四、本表相關數字涉及外幣者，以財務報表日之匯率換算為新台幣列示。

註五：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

#### 3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附註五及十一。

#### (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

##### 1.民國一〇〇年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (千元)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	滿心企業(股)公司	滿心(上海)貿易有 限公司	1	銷貨收入	3,389	依雙方議定價格計算	0.22%

##### 2.民國九十九年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (千元)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	滿心企業(股)公司	滿心(上海)貿易有 限公司	1	銷貨收入	4,498	依雙方議定價格計算	0.31%

## 滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。

註三、交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收方式計算。

註四、交易往來金額未達新台幣一百萬元以上者，不予揭露，進銷交易及應收付帳款僅揭露銷貨交易及應收帳款之沖銷金額。

### 十二、部門別財務資訊：

#### (一)一般性資訊

合併公司有二個應報導部門：滿心台灣部門及滿心上海部門，滿心台灣部門係於台灣製造及買賣各種服飾、代理產品經銷投標報價業務及進出口貿易等。滿心上海部門係於大陸地區從事各種服飾進出口貿易及銷售等業務。

#### (二)應報導部門損益(包括應報導部門之特定收入與費用)、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益)衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

本公司營運部門資訊及調節如下：

	台灣部門	上海部門	其他部門	調整及銷除	合計
<b>100年度</b>					
來自外部客戶收入	\$ 1,455,444	91,653	-	-	1,547,097
部門間收入	3,389	-	-	(3,389)	-
收入合計	<b>\$ 1,458,833</b>	<b>91,653</b>	<b>-</b>	<b>(3,389)</b>	<b>1,547,097</b>
折舊與攤銷	44,284	6,889	-	-	51,173
部門損益	<b>\$ 116,891</b>	<b>(13,056)</b>	<b>(9,823)</b>	<b>19,645</b>	<b>113,657</b>
資產					
非流動資產資本支出	52,814	9,171	-	-	61,985
部門資產	<b>\$ 1,308,202</b>	<b>105,620</b>	<b>82,779</b>	<b>(169,494)</b>	<b>1,327,107</b>
部門負債	<b>\$ 355,132</b>	<b>22,859</b>	<b>-</b>	<b>(3,954)</b>	<b>374,037</b>

滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	台灣部門	上海部門	其他部門	調整及銷除	合計
<b>99年度</b>					
來自外部客戶收入	\$ 1,326,597	103,143	-	-	1,429,740
部門間收入	4,498	-	-	(4,498)	-
收入合計	<u>\$ 1,331,095</u>	<u>103,143</u>	<u>-</u>	<u>(4,498)</u>	<u>1,429,740</u>
折舊與攤銷	33,546	5,336	-	-	38,882
部門損益	<u>\$ 131,890</u>	<u>694</u>	<u>393</u>	<u>(819)</u>	<u>132,158</u>
資產					
非流動資產資本支出	35,657	5,120	-	-	40,777
部門資產	<u>\$ 1,142,920</u>	<u>100,462</u>	<u>86,020</u>	<u>(175,408)</u>	<u>1,153,994</u>
部門負債	<u>\$ 394,581</u>	<u>14,460</u>	<u>-</u>	<u>(3,386)</u>	<u>405,655</u>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇〇年及九十九年度之應報導部門損益合計數應調節非經常發生之損益及無法歸屬於應報導部門之損益分別為19,645千元及819千元。

民國一〇〇年及九十九底之應報導部門資產合計數應調節無法歸屬於應報導部門之資產分別為169,494千元及175,408千元。

民國一〇〇年及九十九底之應報導部門負債合計數應調節無法歸屬於應報導部門之負債分別為3,954千元及3,386千元。

(三)企業整體資訊

產品別及勞務資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	100年度	99年度
男裝	\$ 856,013	799,709
女裝	631,624	603,775
其他	59,460	26,256
合計	<u>\$ 1,547,097</u>	<u>1,429,740</u>

滿心企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地 區	100年度	99年度
臺 灣	\$ 1,454,636	1,326,597
大 陸 地 區	91,653	103,143
其 他 國 家	808	-
合 計	<u>\$ 1,547,097</u>	<u>1,429,740</u>

非流動資產：

地 區	100年度	99年度
臺 灣	\$ 248,914	237,015
大 陸 地 區	5,762	3,105
合 計	<u>\$ 254,676</u>	<u>240,120</u>

(四)重要客戶資訊：

合併公司民國一〇〇年及九十九年度銷貨收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶	100年度		99年度	
	銷 貨 淨 額	所 佔 比 例	銷 貨 淨 額	所 佔 比 例
新 光 三 越 百 貨 ( 股 ) 公 司	\$ 405,746	26%	406,362	28%
太 平 洋 崇 光 百 貨 ( 股 ) 公 司	319,769	21%	297,606	21%
遠 東 百 貨 ( 股 ) 公 司	198,843	13%	166,832	12%

滿心企業股份有限公司



董事長：李俊良



