

麗嬰房股份有限公司
一〇二年股東常會議事錄

- 一、時間：民國一〇二年六月二十五日〈星期二〉上午九時
二、地點：台北市內湖區陽光街三二一巷六十號 B1 教育訓練中心
三、出席：全體股東及股東代表，代表之股份總計 117,769,687 股，佔本公司已發行股份總數百分之 55.73。
四、列席：陳凱娟律師、葉淑娟會計師、黃少華監察人

五、主席：林泰生  記錄：陳盈君 

六、宣佈開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一，主席依法宣佈開會。

七、主席致詞。(略)

八、報告事項：

- (一) 一〇一年度營業報告。(請參閱附件)
(二) 監察人審查一〇一年度決算報告。(請參閱附件)
(三) 一〇一年之背書保證責任總額報告。(請參閱議事手冊第 6 頁)
(四) 本公司發行國內第一次無擔保可轉換公司債執行情形報告。(請參閱議事手冊第 6 頁)
(五) 修訂本公司「董事會議事辦法」部份條文報告。(請參閱附件)

九、承認事項：

第一案 董事會提

案由：本公司一〇一年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：本公司一〇一年度營業報告書及財務報表等，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證完竣，並由監察人審查竣事，謹提請 承認。(請參閱附件)

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

第二案 董事會提

案由：一〇一年度盈餘分配案，提請 承認案。

說明：一、本公司一〇一年度稅後利益計 163,082,229 元，擬分配如下：

提撥法定盈餘公積 16,308,223 元，加計期初未分配盈餘 63,296,003 元，合計可供分配盈餘 210,070,009 元，每股配發現金股利 0.7 元計 147,907,042 元，期末未分配盈餘為 62,162,967 元。

二、本次現金股利分配未滿一元之畸零數額，列入本公司之其他收入。

三、如嗣後辦理現金增資、買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷或轉換公司債及員工認股權憑證依發行轉換辦法轉換時，則股東配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理。

四、本案俟股東常會通過後，授權董事會訂定除息基準日及其他相關事宜。

五、一〇一年度盈餘分配表說明如下：



期初餘額	63,296,003
加：本年度稅後利益	163,082,229
減：提列 10%法定盈餘公積	16,308,223
可供分配盈餘	210,070,009

單位：新台幣 元

分配項目：

分配 現金股利 (每股配發 0.7 元)	147,907,042
期末未分配盈餘	62,162,967

附註：

配發員工紅利 11,741,920 元 (現金)

配發董監事酬勞 2,700,642 元 (現金)

【註 1】：公司辦理登記時則依經濟部之規定辦理

【註 2】：本公司首次採用國際財務報導準則(以下簡稱 IFRSs)對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額

一、依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 176,523 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 63,206 仟元予以提列特別盈餘公積。

二、本公司因採用 IFRSs 編製財務報告致一〇一年一月一日(轉換日)保留盈餘淨增加 63,206 仟元，累積至一〇二年一月一日則為淨增加 55,622 仟元。

董事長：林泰生



經理人：王國城



會計主管：黃宇君



決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

十、討論及選舉事項：

第一案 董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請 議決。

說明：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文（請參閱附件）。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

第二案 董事會提

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案，提請 議決。

說明：擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文(請參閱附件)。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

第三案 董事會提

案由：補選一席監察人案。

說明：本公司原監察人王伯元因個人因素辭去現職，並自一〇二年六月二十四日起生效，依公司章程及相關法令規定，擬補選一席監察人，任期自一〇二年六月二十五日股東常會補選完成後至一〇三年六月二十三日止。

選舉結果：監察人

戶號	姓名	當選權數
2	藍采如	104,050,160

十一、臨時動議：無。

十二、散會

附件

一〇一年度營業報告書

■ 前一年度營業收支、預算執行情形、獲利能力分析

本公司一〇一年度營收為新台幣 2,755 百萬元，較前一年度增加 5.65%；合併營收為新台幣 8,491 百萬元，較前一年度成長 8.27%。營業淨利為新台幣 96 百萬元，較前一年度減少 15.72%；合併營業淨利為新台幣 261 百萬元，較前一年度減少 31.11%。稅後淨利為新台幣 163 百萬元，較前一年度減少 40.94%。獲利能力方面，一〇一年度資產報酬率為 3.35%、股東權益報酬率 4.63%、純益率 5.92%及每股稅後盈餘 0.77 元。

■ 經營方針、實施概況、營業計畫實施成果及研發狀況

適逢中國龍年，一〇一年台灣의 出生人數較前一年度持續攀升，出生數突破 23 萬人，為民國九十二年以來的新高！在消費者需求增加的情形下，推升台灣麗嬰房的營收成長，年增率為 5.65%；但由於商品組合的改變，使得毛利率較前一年度下滑 2.4%，致營業淨利由一〇〇年的新台幣 114 百萬元降至新台幣 96 百萬元。

營運成本仍然是經營中國市場最嚴峻的挑戰。人力費用與租金持續上漲加上零售市場買氣疲弱，使得一〇一年來自上海麗嬰房的轉投資收益，由一〇〇年的新台幣 182 百萬元減少為新台幣 70 百萬元，直接衝擊到麗嬰房的整體獲利。

展望一〇二年，國際政經情勢仍舊充滿不確定因素，我們將以更謹慎的態度來面對市場的變化，營運的工作重點將偏重於體質調整，在商品面、通路面、流程面尋求質化的提升。

台灣：積極去化庫存、優化商品組合內容，改善通路效益是營運單位的工作重點；在新事業的部份，將適時投入更多的資源在虛擬通路的研究與發展。

中國：我們將延續自一〇一年啟動的效益優先計劃，持續強化品牌與通路的管理與執行。配合中國的城鎮化政策將大幅提高人民薪資所得，預期中國零售市場將迎來新的成長動能，有助於麗嬰房在中國市場的長期發展。

對麗嬰房而言，改變是機會也是挑戰！我們可以預期未來的市場，競爭不會消失，危機依然四伏，但是沒有這些嚴峻的外部壓力，我們不會持續檢討作業流程，也不會努力調整商品通路與組織策略。我們相信，在調整的陣痛過後，將提供麗嬰房更穩固的基礎、更好的發展條件、更強勁的成長動力來壯大我們的事業版圖！

董 事 長：林泰生



經 理 人：王國城



會 計 主 管：黃宇君



麗嬰房股份有限公司

監察人審查報告書

本公司董事會造送之一〇一一年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事認為足以允當表達本公司財務狀況、經營成果與現金流量情形，連同營業報告書及盈餘分配案，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，報告如上。

此致

本公司一〇二年股東常會

監察人：王伯元



監察人：黃少華



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

會計師查核報告

麗嬰房股份有限公司 公鑒：

麗嬰房股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達麗嬰房股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

麗嬰房股份有限公司民國一〇一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。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

麗嬰房股份有限公司及其子公司民國一〇一年度之合併財務報表，業經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

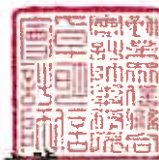
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



會計師 卓 明 信

卓明信



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

單位：除每股面額為新台幣外，餘係新台幣仟元

民國一〇〇一年十二月三十一日

代碼	資產	一〇〇一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇〇一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$	135,287	3		2100	短期借款(附註十二)	\$	120,000	2	65,000
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		6,561	-		2110	應付短期票券(附註十三)		4,776	-	24,967
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)		2,372	-		2140	應付票據		222,168	4	8,601
1120	應收票據(附註二及三)		1,920	-		2150	應付關係人款項(附註二及三)		57,066	1	244,246
1140	應收帳款—應收帳款 287 仟元之淨額(附註二及三)		202,193	4		2160	應付所得稅(附註二及十九)		190,146	4	53,970
1150	應收關係人款項(附註二、三、八及二)		72,573	1		2170	應付費用(附註十六)		10,636	4	24,003
1178	其他應收款(附註二及三)		2,417	-		2224	應付溢價		51,598	1	205,308
1210	存貨(附註二及七)		797,456	16		2251	預收款項		485,000	10	39,964
1260	預付款項		11,920	-		2270	一年內到期之長期借款(附註十四及二十四)		20,096	1	50,121
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十九)		8,997	-		2298	其他流動負債(附註二及二)		1,170,264	23	16,706
1291	受限制資產(附註五及二四)		48,063	1		21XX	流動負債合計		2,029,544	15	732,886
1298	其他流動資產		327	-		24XX	長期借款(附註十四及二四)		-	-	220,000
11XX	流動資產合計		1,290,086	25			其他負債		1,636,333	32	1,329,094
1421	投資(附註二、八、九及十七)		2,771,083	54		2810	應計退休金負債(附註二及十五)		261,840	5	250,063
1480	採權益法之長期股權投資		45,880	-		2820	存入保證金		2,376	-	2,652
14XX	以成本衡量之金融資產—非流動		2,785,963	55		2861	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十九)		199,740	4	193,321
	投資合計		5,602,926	109		2880	其他負債—其他(附註二及八)		2,113	-	172
						28XX	其他負債合計		466,069	9	446,208
1501	成本		383,498	8		20XX	負債合計		1,636,333	32	1,329,094
1521	房屋及建築		330,872	6			股本		2,031,690	41	2,031,690
1681	其他設備		347,800	7			股本—每股面額 10 元，額定：300,000 仟股		865,759	18	865,759
15X1	成本合計		1,062,170	21		31XX	發行：一〇〇一年 211,296 仟股；一〇〇〇年 203,169 仟股		24,297	-	20,679
15X9	減：累計折舊		249,249	5			資本公積		399	-	399
1671	未完工程		812,421	16		3210	發行股票溢價		890,938	17	896,817
15XX	固定資產合計		1,616,992	31		3220	庫藏股票交易		483	-	483
						3260	長期投資		161,244	3	133,631
1710	無形資產(附註二)		7,979	-		3271	員工持股計畫		206,378	5	211,115
1750	商標權		7,968	-		32XX	資本公積合計		387,622	8	354,230
17XX	電腦軟體成本		15,347	-			保留盈餘		94,215	2	176,523
	無形資產合計		23,326	-		3310	法定盈餘公積		(2,061)	-	(1,224)
						3320	特別盈餘公積		2,061	-	45,987
1800	其他資產		126,244	2		3350	未分配盈餘		3,483,671	68	1,829,314
1820	出讓資產—淨額(附註二、十一及二四)		46,043	1		33XX	股東權益其他項目		3,483,671	68	3,483,671
1880	存出保證金(附註二及五)		36,339	1			股東權益其他項目合計		5,120,005	100	4,955,909
18XX	其他資產—其他		210,617	4			負債及股東權益合計		5,120,005	100	4,955,909
	其他資產合計		5,120,005	100							



會計主管：黃宇潔

經理人：王國斌

董事長：林榮生

附註之附註係本財務報表之一部分。

麗嬰房股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入 (附註二及二三)			
4110	\$2,687,716	97	\$2,547,491	98
4170	(8,108)	-	(8,568)	(1)
4100	2,679,608	97	2,538,923	97
4330	75,882	3	69,131	3
4000	2,755,490	100	2,608,054	100
	營業成本			
5110	1,435,942	52	1,299,098	50
5330	53,402	2	49,715	2
5000	1,489,344	54	1,348,813	52
5910	1,266,146	46	1,259,241	48
5920	(1,009)	-	1,739	-
	1,265,137	46	1,260,980	48
	營業費用 (附註十七、十八、 二十及二三)			
6100	960,122	35	924,025	35
6200	208,880	8	222,887	9
6000	1,169,002	43	1,146,912	44
6900	96,135	3	114,068	4
	營業外收入及利益			
7121	66,149	3	187,119	7
7122	1,000	-	502	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一 年 度		一〇〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7170	樣品及權利金收入(附註二三)	\$ 18,226	1	\$ 18,339	1
7210	租金收入(附註十一及二三)	7,643	-	7,890	-
7110	利息收入	2,054	-	2,209	-
7140	處分投資淨益(附註二、五及六)	517	-	1,074	-
7310	金融資產評價淨益(附註二及五)	-	-	323	-
7160	兌換淨益(附註二)	-	-	93	-
7480	什項收入(附註二三)	<u>4,917</u>	<u>-</u>	<u>10,337</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>100,506</u>	<u>4</u>	<u>227,886</u>	<u>9</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	7,150	-	6,645	-
7640	金融資產評價淨損(附註二及五)	784	-	-	-
7530	處分固定資產淨損(附註二)	459	-	1,885	-
7560	兌換淨損(附註二)	78	-	-	-
7880	什項支出(附註十一及二十)	<u>1,742</u>	<u>-</u>	<u>2,443</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>10,213</u>	<u>-</u>	<u>10,973</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	186,428	7	330,981	13
8110	所得稅費用(附註二及十九)	<u>23,345</u>	<u>1</u>	<u>54,856</u>	<u>2</u>
9600	淨 利	<u>\$ 163,083</u>	<u>6</u>	<u>\$ 276,125</u>	<u>11</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 1.59</u>	<u>\$ 1.32</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 1.58</u>	<u>\$ 1.32</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林泰生



經理人：王國城



會計主管：黃宇君



民國一〇一年十二月三十一日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

	股東權益及其他項目									
	發行股本(附註十六及二十一) 股數(仟股)	發行股本(附註二、八、十六、十七及十八) 金額	資本公積(附註二、八、十六、十七及十八) 金額	資本公積(附註二、十六及十九) 金額	保留盈餘(附註二、十六及十九) 金額	未分配盈餘	調整數(附註二及八)	未實現損失(附註二及六)	其他	總計
一〇〇年一月一日餘額	181,474	\$ 1,814,748	\$ 484,646	\$ 20,679	\$ 399	\$ 100,945	\$ 405,403	\$ 40	\$ -	\$ 2,805,705
現金增資—每股36元	13,880	138,800	360,880	-	-	-	-	-	-	499,680
現金增資酬勞員工成本	-	-	20,233	-	-	-	-	-	-	20,233
九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	32,686	(32,686)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	21,115	(21,115)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	21,115	(21,115)	-	-	-	-
現金股利—每股1.0元	-	-	-	-	-	(195,355)	-	-	-	(195,355)
股票股利—每股0.4元	7,815	78,142	-	-	-	(78,142)	-	-	-	-
庫藏股票買回—1,626仟股	-	-	-	-	-	-	-	(45,987)	(45,987)	(45,987)
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(1,184)	(1,184)	(1,184)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	197,598	-	-	197,598
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	276,125	-	-	-	276,125
一〇〇年十二月三十一日餘額	203,169	2,031,690	865,759	20,679	399	133,631	21,115	(1,224)	(45,987)	3,556,815
特別盈餘公積調轉	-	-	-	-	-	(21,115)	21,115	-	-	-
一〇〇年度盈餘分配	-	-	-	-	-	27,613	(27,613)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	203,169	(203,169)	-	-	(203,169)
現金股利—每股1.0元	-	-	-	-	-	(81,268)	-	-	-	-
股票股利—每股0.4元	8,127	81,268	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認購庫藏股—1,626仟股	-	-	3,618	-	-	-	-	-	45,987	49,605
認列員工認購選擇權酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	483
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(837)	(837)	(837)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(82,308)	-	-	(82,308)
一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	163,083	-	-	-	163,083
一〇一年十二月三十一日餘額	211,296	\$ 2,112,958	\$ 865,759	\$ 24,297	\$ 399	\$ 161,244	\$ 226,328	\$ (2,061)	\$ -	\$ 3,483,672

董事長：林壽生

經理人：王國城

會計主管：黃宇君



後附會計師財務報表之一部分。

麗嬰房股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
淨利	\$ 163,083	\$ 276,125
折舊	69,966	53,513
攤銷	9,092	7,164
員工認股權酬勞成本	3,818	20,233
存貨淨變現價值(回升利益)跌價損失	(606)	659
權益法之被投資公司發放現金股利	8,250	550
權益法認列之投資淨益	(66,149)	(187,119)
處分投資淨益	(517)	(1,074)
處分固定資產淨損	459	1,885
金融資產評價淨損(益)	784	(323)
遞延所得稅	5,374	29,574
應計退休金負債	11,777	18,061
未(已)實現損益	1,009	(1,739)
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產一流		
動	(678)	891
應收票據	240	(532)
應收帳款	(17,057)	(19,421)
應收關係人款項	(15,086)	(3,847)
其他應收款	417	602
存貨	(55,687)	(124,117)
預付款項	(1,244)	1,872
其他流動資產	53	(159)
應付票據	(3,825)	558
應付帳款	(22,078)	53,183
應付關係人款項	3,096	23,153
應付所得稅	(15,225)	14,073
應付費用	(15,162)	23,942
預收貨款	1,477	800
其他流動負債	2,381	445
營業活動之淨現金流入	<u>67,962</u>	<u>188,952</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產增加	(1,970)	(5,073)
取得備供出售金融資產價款	(1,740)	(9,854)
處分備供出售金融資產價款	3,930	3,919
取得採權益法之長期股權投資價款	(50,000)	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
購置固定資產價款	(\$ 108,555)	(\$ 83,402)
處分固定資產價款	525	1
存出保證金增加	(2,881)	(768)
無形資產增加	(6,169)	(6,250)
其他資產增加	(2,609)	(3,747)
投資活動之淨現金流出	(169,469)	(105,174)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	55,000	65,000
應付短期票券(減少)增加	(24,967)	24,967
償還長期借款	(1,275,000)	(870,000)
舉借長期借款	1,540,000	475,000
存入保證金減少	(276)	(80)
發放現金股利	(203,169)	(195,355)
現金增資	-	499,680
購買庫藏股票	-	(45,987)
轉讓庫藏股價款	45,987	-
融資活動之淨現金流入(出)	137,575	(46,775)
現金淨增加	36,068	37,003
年初現金餘額	99,219	62,216
年底現金餘額	\$ 135,287	\$ 99,219
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 7,133	\$ 6,583
支付所得稅	\$ 37,868	\$ 11,209
支付部分現金購置固定資產		
購置固定資產	(\$ 79,227)	(\$ 115,912)
應付設備款淨變動	(29,328)	32,510
	(\$ 108,555)	(\$ 83,402)
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 485,000	\$ -
長期股權投資貸餘轉列其他負債—其他	\$ 2,113	\$ 172
長期股權投資貸餘沖銷應收關係人款項	\$ 578	\$ 38
出租資產轉列固定資產淨變動	\$ -	\$ 97,137

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林泰生



經理人：王國城



會計主管：黃宇君



會計師查核報告

麗嬰房股份有限公司 公鑒：

麗嬰房股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達麗嬰房股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟

葉 淑 娟



會計師 卓 明 信

卓 明 信



行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘為新台幣元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產	\$ 661,373	\$ 712,880	2100	流動負債	\$ 1,161,338	\$ 1,097,266
1310	現金	16,641	33,568	2110	短期借款(附註十三及二五)	-	24,967
1320	公平價變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	2,372	5,204	2120	應付短期票(附註十四)	-	12,319
1330	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	46,433	51,261	2130	應付票據	8,441	8,441
1340	應收票據(附註二及三)	1,080,533	927,037	2140	應付帳款	861,679	1,137,810
1350	應收帳款—淨額(附註二、三及七)	31,366	1,260	2150	應付關聯人款項(附註二四)	54,761	53,623
1360	其他關聯人款項(附註二、三及二四)	13,646	34,304	2160	應付所得稅	19,681	74,634
1370	其他應收款(附註二及三)	2,715,739	2,960,933	2170	應付費用(附註十七)	375,820	348,201
1380	存貨(附註二及八)	267,100	223,505	2180	應付股利	88,290	88,290
1390	預付款項	63,890	66,501	2190	預收款項	115,563	92,953
1400	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	48,063	46,114	2200	一年內到期之長期借款(附註十五及二五)	508,663	24,081
1410	其他流動資產	21,854	17,408	2210	其他流動負債	3,062,706	289,295
1420	流動資產合計	4,969,012	5,081,973	2220	流動負債合計	3,877,370	3,243,539
1430	投資	161,753	121,654	2230	長期借款(附註十五及二五)	443,392	404,444
1440	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	15,880	15,880	2240	其他負債	270,014	257,280
1450	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	177,633	137,514	2250	存入保證金	18,336	27,640
1460	投資合計	189,236	154,048	2260	遞延所得稅負債—非流動(附註二及二十)	199,740	193,321
1470	固定資產(附註二、十一及二五)	405,218	399,905	2270	其他負債合計	488,090	478,241
1480	土地	632,914	638,194	2280	負債合計	4,378,852	4,126,224
1490	房屋及建築	1,483,407	1,378,195	2290	其他負債	270,014	257,280
1500	其他設備	2,521,339	2,416,294	2300	應計退休金負債(附註二及十六)	18,336	27,640
1510	成本合計	1,181,171	1,022,906	2310	遞延所得稅負債—非流動(附註二及二十)	199,740	193,321
1520	減：累計折舊	1,013,164	652,739	2320	其他負債合計	488,090	478,241
1530	固定資產合計	2,352,988	2,041,127	2330	負債合計	4,378,852	4,126,224
1540	無形資產	7,979	8,308	2340	股東權益	2,112,958	2,031,692
1550	商標權(附註二)	23,706	29,493	2350	股本	865,759	865,759
1560	商譽(附註二)	2,814	2,731	2360	發行股票溢價	24,297	20,679
1570	遞延退休金成本(附註二及十六)	141,466	149,454	2370	長期待遇	599	599
1580	土地使權(附註二及十六)	187,388	201,409	2380	員工股權	483	-
1590	無形資產合計	165,373	183,694	2390	資本公積合計	890,938	886,837
1600	其他資產	100,617	110,167	2400	保留盈餘	161,244	133,631
1610	存出保證金(附註二及六)	127,841	144,003	2410	法定盈餘公積	21,115	21,115
1620	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十)	9,870	6,944	2420	特別盈餘公積	354,230	354,230
1630	其他資產—其他	35,084	29,612	2430	未分配盈餘	387,622	506,976
1640	其他資產合計	276,412	296,766	2440	股東權益合計	94,215	176,523
1650	資產總計	\$ 7,963,433	\$ 7,758,291	2450	其他權益	(2,061)	(1,224)
1660	負債及股東權益總計	\$ 7,963,433	\$ 7,758,291	2460	金融商品未實現損失	92,154	129,312
1670	負債	4,378,852	4,126,224	2470	應收票據—1,626 仟股	100,909	75,752
1680	流動負債	3,877,370	3,243,539	2480	股東權益其他項目合計	3,584,581	3,632,567
1690	長期借款	443,392	404,444	2490	股東權益合計	7,963,433	7,758,291
1700	其他負債	270,014	257,280	2500	負債及股東權益總計	\$ 7,963,433	\$ 7,758,291
1710	存入保證金	18,336	27,640	2510	資本公積	865,759	865,759
1720	遞延所得稅負債—非流動	199,740	193,321	2520	發行股票溢價	24,297	20,679
1730	其他負債合計	488,090	478,241	2530	長期待遇	599	599
1740	負債合計	4,378,852	4,126,224	2540	員工股權	483	-
1750	股本	865,759	865,759	2550	資本公積合計	890,938	886,837
1760	發行股票溢價	24,297	20,679	2560	保留盈餘	161,244	133,631
1770	長期待遇	599	599	2570	法定盈餘公積	21,115	21,115
1780	員工股權	483	-	2580	特別盈餘公積	354,230	354,230
1790	資本公積合計	890,938	886,837	2590	未分配盈餘	387,622	506,976
1800	保留盈餘	161,244	133,631	2600	股東權益合計	94,215	176,523
1810	法定盈餘公積	21,115	21,115	2610	其他權益	(2,061)	(1,224)
1820	特別盈餘公積	354,230	354,230	2620	金融商品未實現損失	92,154	129,312
1830	未分配盈餘	387,622	506,976	2630	應收票據—1,626 仟股	100,909	75,752
1840	股東權益其他項目合計	94,215	176,523	2640	股東權益其他項目合計	3,584,581	3,632,567
1850	金融商品未實現損失	(2,061)	(1,224)	2650	股東權益合計	7,963,433	7,758,291
1860	應收票據—1,626 仟股	92,154	129,312	2660	負債及股東權益總計	\$ 7,963,433	\$ 7,758,291
1870	股東權益其他項目合計	3,584,581	3,632,567	2670	資本公積	865,759	865,759
1880	股東權益合計	7,963,433	7,758,291	2680	發行股票溢價	24,297	20,679
1890	負債	4,378,852	4,126,224	2690	長期待遇	599	599
1900	流動負債	3,877,370	3,243,539	2700	員工股權	483	-
1910	短期借款	-	-	2710	資本公積合計	890,938	886,837
1920	應付短期票	-	-	2720	保留盈餘	161,244	133,631
1930	應付票據	-	-	2730	法定盈餘公積	21,115	21,115
1940	應付帳款	8,441	8,441	2740	特別盈餘公積	354,230	354,230
1950	應付關聯人款項	54,761	53,623	2750	未分配盈餘	387,622	506,976
1960	應付所得稅	19,681	74,634	2760	股東權益合計	94,215	176,523
1970	應付費用	375,820	348,201	2770	其他權益	(2,061)	(1,224)
1980	應付股利	88,290	88,290	2780	金融商品未實現損失	92,154	129,312
1990	預收款項	115,563	92,953	2790	應收票據—1,626 仟股	100,909	75,752
2000	一年內到期之長期借款	508,663	24,081	2800	股東權益其他項目合計	3,584,581	3,632,567
2010	其他流動負債	3,062,706	289,295	2810	股東權益合計	7,963,433	7,758,291
2020	流動負債合計	3,877,370	3,243,539	2820	資本公積	865,759	865,759
2030	長期借款	443,392	404,444	2830	發行股票溢價	24,297	20,679
2040	其他負債	270,014	257,280	2840	長期待遇	599	599
2050	存入保證金	18,336	27,640	2850	員工股權	483	-
2060	遞延所得稅負債—非流動	199,740	193,321	2860	資本公積合計	890,938	886,837
2070	其他負債合計	488,090	478,241	2870	保留盈餘	161,244	133,631
2080	負債合計	4,378,852	4,126,224	2880	法定盈餘公積	21,115	21,115
2090	股本	865,759	865,759	2890	特別盈餘公積	354,230	354,230
2100	發行股票溢價	24,297	20,679	2900	未分配盈餘	387,622	506,976
2110	長期待遇	599	599	2910	股東權益合計	94,215	176,523
2120	員工股權	483	-	2920	其他權益	(2,061)	(1,224)
2130	資本公積合計	890,938	886,837	2930	金融商品未實現損失	92,154	129,312
2140	保留盈餘	161,244	133,631	2940	應收票據—1,626 仟股	100,909	75,752
2150	法定盈餘公積	21,115	21,115	2950	股東權益其他項目合計	3,584,581	3,632,567
2160	特別盈餘公積	354,230	354,230	2960	股東權益合計	7,963,433	7,758,291
2170	未分配盈餘	387,622	506,976	2970	負債及股東權益總計	\$ 7,963,433	\$ 7,758,291
2180	股東權益其他項目合計	94,215	176,523	2980	資本公積	865,759	865,759
2190	其他權益	(2,061)	(1,224)	2990	發行股票溢價	24,297	20,679
2200	金融商品未實現損失	92,154	129,312	3000	長期待遇	599	599
2210	應收票據—1,626 仟股	100,909	75,752	3010	員工股權	483	-
2220	股東權益其他項目合計	3,584,581	3,632,567	3020	資本公積合計	890,938	886,837
2230	股東權益合計	7,963,433	7,758,291	3030	保留盈餘	161,244	133,631
2240	負債	4,378,852	4,126,224	3040	法定盈餘公積	21,115	21,115
2250	流動負債	3,877,370	3,243,539	3050	特別盈餘公積	354,230	354,230
2260	短期借款	-	-	3060	未分配盈餘	387,622	506,976
2270	應付短期票	-	-	3070	股東權益合計	94,215	176,523
2280	應付票據	8,441	8,441	3080	其他權益	(2,061)	(1,224)
2290	應付關聯人款項	54,761	53,623	3090	金融商品未實現損失	92,154	129,312
2300	應付所得稅	19,681	74,634	3100	應收票據—1,626 仟股	100,909	75,752
2310	應付費用	375,820	348,201	3110	股東權益其他項目合計	3,584,581	3,632,567
2320	應付股利	88,290	88,290	3120	股東權益合計	7,963,433	7,758,291
2330	預收款項	115,563	92,953	3130	資本公積	865,759	865,759
2340	一年內到期之長期借款	508,663	24,081	3140	發行股票溢價	24,297	20,679
2350	其他流動負債	3,062,706	289,295	3150	長期待遇	599	599
2360	流動負債合計	3,877,370	3,243,539	3160	員工股權	483	-
2370	長期借款	443,392	404,444	3170	資本公積合計	890,938	886,837
2380	其他負債	270,014	257,280	3180	保留盈餘	161,244	133,631
2390	存入保證金	18,336	27,640	3190	法定盈餘公積	21,115	21,115
2400	遞延所得稅負債—非流動	199,740	193,321	3200	特別盈餘公積	354,230	354,230
2410	其他負債合計	488,090	478,241	3210	未分配盈餘	387,622	506,976
2420	負債合計	4,378,852	4,126,224	3220	股東權益合計	94,215	176,523
2430	股本	865,759	865,759	3230	其他權益	(2,061)	(1,224)
2440	發行股票溢價	24,297	20,679	3240	金融商品未實現損失	92,154	129,312
2450	長期待遇	599	599	3250	應收票據—1,626 仟股	100,909	75,752
2460	員工股權	483	-	3260	股東權益其他項目合計	3,584,581	3,632,567
2470	資本公積合計	890,938	886,837	3270	股東權益合計	7,963,433	7,758,291
2480	保留盈餘	161,244	133,631	3280	資本公積	865,759	865,759
2490	法定盈餘公積	21,115	21,115	3290	發行股票溢價	24,297	20,679
2500	特別盈餘公積	354,230	354,230	3300	長期待遇	599	599
2510	未分配盈餘	387,622	506,976	3310	員工股權	483	-
2520	股東權益其他項目合計	94,215	176,523</				

麗嬰房股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入(附註二及二四)					
4100	\$ 8,439,440		99	\$ 7,793,293		99
4330	51,778		1	49,042		1
4000	<u>8,491,218</u>		<u>100</u>	<u>7,842,335</u>		<u>100</u>
	營業成本					
5110	4,832,957		57	4,358,487		56
5330	39,614		-	37,575		-
5000	<u>4,872,571</u>		<u>57</u>	<u>4,396,062</u>		<u>56</u>
5910	<u>3,618,647</u>		<u>43</u>	<u>3,446,273</u>		<u>44</u>
	營業費用(附註十七、十八、二一、二四及二六)					
6100	2,598,578		31	2,331,161		30
6200	758,617		9	735,547		9
6000	<u>3,357,195</u>		<u>40</u>	<u>3,066,708</u>		<u>39</u>
6900	<u>261,452</u>		<u>3</u>	<u>379,565</u>		<u>5</u>
	營業外收入及利益					
7210	6,348		-	6,861		-
7110	5,233		-	5,931		-
7121	24		-	5,630		-
7122	1,000		-	502		-
7140	682		-	1,061		-
7160	-		-	12,749		-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇年度	
		金	%	金	%
7310	金融資產評價淨益(附註二及五)	\$ -	-	\$ 438	-
7480	什項收入(附註二四)	<u>17,132</u>	-	<u>19,140</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>30,419</u>	-	<u>52,312</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二及十一)	37,673	-	15,323	1
7530	處分固定資產淨損(附註二)	7,166	-	5,663	-
7560	兌換淨損(附註二)	1,270	-	-	-
7640	金融資產評價淨損(附註二及五)	838	-	-	-
7880	什項支出(附註十二及二十一)	<u>6,410</u>	-	<u>6,487</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>53,357</u>	-	<u>27,473</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	238,514	3	404,404	5
8110	所得稅費用(附註二及二十)	<u>65,010</u>	<u>1</u>	<u>117,380</u>	<u>1</u>
9600	合併總淨利	<u>\$ 173,504</u>	<u>2</u>	<u>\$ 287,024</u>	<u>4</u>
	歸屬子：				
9601	母公司股東淨利	\$ 163,083	2	\$ 276,125	4
9602	少數股權淨利	<u>10,421</u>	-	<u>10,899</u>	-
		<u>\$ 173,504</u>	<u>2</u>	<u>\$ 287,024</u>	<u>4</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	合併每股盈餘(附註二二)				
9750	合併基本每股盈餘	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 1.59</u>	<u>\$ 1.32</u>
9850	合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 1.58</u>	<u>\$ 1.32</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林泰生



經理人：王國城



會計主管：黃宇君



麗嬰房股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 173,504	\$ 287,024
折 舊	243,028	200,237
攤 銷	18,313	14,404
呆帳損失	1,152	-
員工認股權酬勞成本	4,301	20,233
存貨淨變現價值回升利益	(2,850)	(4,034)
權益法之被投資公司發放現金股利	8,250	550
權益法認列之投資淨益	(24)	(5,630)
金融資產評價淨損(益)	838	(438)
處分投資淨益	(682)	(1,061)
處分固定資產淨損失	7,166	5,663
遞延所得稅	8,104	(12,635)
應計退休金	12,651	18,923
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
一流動	16,436	(9,569)
應收票據	4,826	(19,061)
應收帳款	(154,648)	(242,978)
應收關係人款項	(15,551)	2,664
其他應收款	20,658	(2,454)
存 貨	248,607	(816,138)
預付款項	(43,595)	(32,736)
其他流動資產	(4,446)	(7,541)
應付票據	(3,878)	2,255
應付帳款	(276,131)	394,427
應付關係人款項	1,138	14,292
應付所得稅	(54,953)	9,566
應付費用	27,619	42,489
預收款項	22,610	(7,405)
其他流動負債	17,311	117,018
營業活動之淨現金流入(出)	<u>279,754</u>	<u>(31,935)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產增加	(\$ 1,809)	(\$ 5,234)
取得備供出售金融資產價款	(1,740)	(9,854)
處分備供出售金融資產價款	3,930	3,919
取得採權益法之長期股權投資價款	(50,000)	-
處分固定資產價款	3,956	2,401
購置固定資產	(650,751)	(578,606)
存出保證金減少(增加)	16,162	(27,044)
無形資產增加	(9,150)	(23,167)
其他資產增加	(2,432)	(3,380)
投資活動之淨現金流出	<u>(691,834)</u>	<u>(640,965)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	64,072	812,101
應付短期票券(減少)增加	(24,967)	24,967
長期借款增加(減少)	523,530	(186,475)
存入保證金減少	(9,304)	(3,108)
購買少數股權價款	(565)	-
發放現金股利	(203,169)	(195,355)
現金增資	-	499,680
購買庫藏股票	-	(45,987)
轉讓庫藏股價款	45,987	-
融資活動之淨現金流入	<u>395,584</u>	<u>905,823</u>
匯率影響數	(35,011)	95,580
現金淨(減少)增加	(51,507)	328,503
年初現金餘額	<u>712,880</u>	<u>384,377</u>
年底現金餘額	<u>\$ 661,373</u>	<u>\$ 712,880</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 81,626	\$ 42,008
減：資本利息	42,336	26,805
不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 39,290</u>	<u>\$ 15,203</u>
支付所得稅	<u>\$ 118,667</u>	<u>\$ 117,657</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
支付部分現金購置固定資產		
購置固定資產	(\$ 597,179)	(\$ 641,836)
應付設備款淨變動	(<u>53,572</u>)	<u>63,230</u>
	<u>(\$ 650,751)</u>	<u>(\$ 578,606)</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 508,663	\$ 24,081
應收少數股權股款 (帳列應收關係人款項)	\$ 14,555	\$ -
出租資產轉列固定資產淨變動	<u>\$ 8,620</u>	<u>\$ 97,137</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林泰生



經理人：王國城



會計主管：黃宇君



麗嬰房股份有限公司
董事會議事辦法 新舊條文修正對照表

	修正後條文	原條文	說明
第三條	<p>董事會應至少每季召開一次，並於議事規範明定之。</p> <p>董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p><u>前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。</u></p> <p>第七條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>董事會應至少每季召開一次，並於議事規範明定之。</p> <p>董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>第七條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>1. 配合公司法第 204 條第 2 項之修正。</p> <p>2. 依金融監督管理委員會金管證發字第 1010034136 號函修正。</p>
第七條	<p>公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、略。</p> <p>四、略。</p> <p>五、略。</p> <p>六、略。</p> <p>七、略。</p> <p>八、<u>對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈事項</u></p> <p><u>前項第八款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</u></p> <p><u>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</u></p> <p>公司設有獨立董事者，對於證券交易法第十四條之三應提董事會之事項，獨立董事應親自</p>	<p>公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、略。</p> <p>四、略。</p> <p>五、略。</p> <p>六、略。</p> <p>七、略。</p> <p>公司設有獨立董事者，對於證券交易法第十四條之三應提董事會之事項，獨立董事應親自出席，如委託出席者，僅得委由獨立董事代理。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>1. 增訂公司對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈事項，應提董事會討論，並明定關係人之定義及重大捐贈之標準與計算方式。</p> <p>2. 依金融監督管理委員會金管證發字第 1010034136 號函修正。</p>

	修正後條文	原條文	說明
	出席，如委託出席者，僅得委由獨立董事代理。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。		
第十一條	公司召開董事會，得視議案內容通知部門或子公司之人員列席。 必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議，但應於討論及表決時離席。	公司召開董事會，得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人列席。 必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議。	1.文字修改。 2.增訂專業人士列席會議時，應於討論及表決時離席，以免影響或干擾程序進行。 3.依金融監督管理委員會金管證發字第 1010034136 號函修正。
第十六條	董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	1.增訂與自身或其代表之法人有利害關係之董事，應於董事會說明其利害關係之重要內容。 2.依金融監督管理委員會金管證發字第 1010034136 號函修正。
第十七條	董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： 一、略。 二、略。 三、略。 四、略。 五、略。 六、略。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、 <u>依前條第一項規定涉及利害關係人之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避</u>	董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： 一、略。 二、略。 三、略。 四、略。 五、略。 六、略。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事依第七條第二項規定出具之書面意見。	1.增訂應詳實記載於議事錄之事項，應包含第十六條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由及迴避情形。 2.依金融監督管理委員會金管證發字第 1010034136 號函修正。

	修正後條文	原條文	說明
	<p><u>理由及迴避情形</u>、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事依第七條第二項規定出具之書面意見。</p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、<u>依前條第一項規定涉及利害關係人之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由及迴避情形</u>、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>九、略。</p> <p>董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：</p> <p>一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>二、設置審計委員會之公司，未經審計委員會通過之事項，如經全體董事三分之二以上同意。</p> <p>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應永久保存。</p> <p>議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間永久妥善保存。</p> <p>第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p>	<p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>九、略。</p> <p>董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：</p> <p>一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>二、設置審計委員會之公司，未經審計委員會通過之事項，如經全體董事三分之二以上同意。</p> <p>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應永久保存。</p> <p>議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間永久妥善保存。</p> <p>第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p>	
第二十條	<p>本辦法自中華民國九十六年一月一日施行。</p> <p>第一次修正於民國九十七年四月一日。</p> <p>第二次修正於民國一百零二年三月二十一日。</p>	<p>本辦法自中華民國九十六年一月一日施行。</p>	增列修正日期。

麗嬰房股份有限公司
資金貸與他人作業程序 新舊條文修正對照表

	修正後條文	原條文	說明
第九條	<p>公告申報：</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即日起算二日內公告申報</u>：</p> <p><u>(一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</u></p> <p><u>(二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</u></p> <p><u>(三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</u></p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>前項子公司資金貸與餘額占淨值比例之計算，以該子公司資金貸與餘額占本公司淨值比例計算之。</p>	<p>公告申報：</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>(一)資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，或依規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。</p> <p>(二)對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者，或依規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。</p> <p>(三)因業務關係對企業資金貸與，其貸與餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>前項子公司資金貸與餘額占淨值比例之計算，以該子公司資金貸與餘額占本公司淨值比例計算之。</p>	<p>配合法令修訂。</p>

	修正後條文	原條文	說明
第十條	<p>其他事項：</p> <p>一、本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應督促子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序。</p> <p>二、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>三、本作業程序未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。</p>	<p>其他事項：</p> <p>一、本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應督促子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序。</p> <p>二、本公司應依<u>一般公認會計原則</u>規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>三、本作業程序未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。</p>	<p>配合法令修訂。</p>

麗嬰房股份有限公司
背書保證作業程序 新舊條文修正對照表

	修正後條文	原條文	說明
<p>第三條</p>	<p>背書保證之對象</p> <p>本公司背書保證之對象，以下列公司為限：</p> <p>一、有業務往來之公司。</p> <p>二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>四、基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保，或因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者。</p> <p>子公司及母公司應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</p>	<p>背書保證之對象</p> <p>本公司背書保證之對象，以下列公司為限：</p> <p>一、有業務往來之公司。</p> <p>二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>四、基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保，或因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者。</p> <p>子公司及母公司係依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。</p>	<p>配合法令修訂。</p>
<p>第六條</p>	<p>背書保證辦理程序</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項時，應由被背書保證公司出具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應對被背書保證公司作徵信調查，評估其風險性並備</p>	<p>背書保證辦理程序</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項時，應由被背書保證公司出具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應對被背書保證公司作徵信調查，評估其風險性並備</p>	<p>配合法令修訂。</p>

	修正後條文	原條文	說明
	<p>有評估紀錄，經審查通過後呈總經理及董事長核示，必要時應取得擔保品。</p> <p>二、財務部針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：</p> <p>(一) 背書保證之必要性及合理性。</p> <p>(二) 以被背書保證公司之財務狀況衡量背書金額是否必須。</p> <p>(三) 累積背書保證金額是否仍在限額以內。</p> <p>(四) 因業務往來關係從事背書保證，應評估其背書保證金額與業務往來金額是否在限額以內。</p> <p>(五) 對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(六) 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(七) 檢附背書保證徵信及風險評估紀錄。</p> <p>三、財務部應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p> <p>四、財務部應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具</p>	<p>有評估紀錄，經審查通過後呈總經理及董事長核示，必要時應取得擔保品。</p> <p>二、財務部針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：</p> <p>(一) 背書保證之必要性及合理性。</p> <p>(二) 以被背書保證公司之財務狀況衡量背書金額是否必須。</p> <p>(三) 累積背書保證金額是否仍在限額以內。</p> <p>(四) 因業務往來關係從事背書保證，應評估其背書保證金額與業務往來金額是否在限額以內。</p> <p>(五) 對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(六) 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(七) 檢附背書保證徵信及風險評估紀錄。</p> <p>三、財務部應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p> <p>四、財務部應依<u>財務會計準則公報第九號之規定</u>，評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，</p>	

	修正後條文	原條文	說明
	<p>允當之查核報告。</p> <p>五、本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本施行辦法規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於一定期限內全部消除，將相關改善計劃送各監察人，並報告於董事會。</p>	<p>以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>五、本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本施行辦法規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於一定期限內全部消除，將相關改善計劃送各監察人，並報告於董事會。</p>	
第十條	<p>公告申報程序</p> <p>本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值</p>	<p>公告申報程序</p> <p>本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>一、背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</p> <p>二、對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</p> <p>三、對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘</p>	配合法令修訂。

	修正後條文	原條文	說明
	<p><u>百分之五以上。</u></p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項<u>第四款</u>應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額占本公司淨值比例計算之。</p>	<p>額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</p> <p>四、因業務關係對企業背書保證，其餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額占本公司淨值比例計算之。</p>	
第十二條	<p>本公司背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，財務單位應按月將背書保證之增減變化及其餘額彙總，依相關規定呈報主管核閱。稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p><u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u></p>	<p>本公司背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，財務單位應按月將背書保證之增減變化及其餘額彙總，依相關規定呈報主管核閱。稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p>	配合法令修訂。