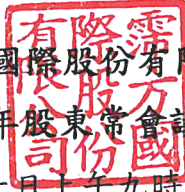


霈方國際股份有限公司

110 年股東常會議事錄



時間：民國一一〇年八月二十七日上午九時整

地點：台北市松山區復興北路 99 號 15 樓(犇亞會議中心 EE 會議室)

出席股數：出席股東及股東代理人代表股份總數 17,698,892 股(含以電子方式行使表決權股數 13,074,291 股)，佔本公司已發行股份總數 21,990,000 股之 80.48%。

出席：董事-台灣茵蝶美學有限公司代表人呂慶盛

獨立董事-陳冠舟

財會部副總-沈慧娟

列席：資誠聯合會計師事務所-楊蕙慈

主席：董事長 呂慶盛



記錄：王慧君



一、宣布開會：大會報告出席股數，已逾發行股份總數二分之一以上，依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

案由一：109 年度營業報告。(洽悉)

說明：109 年度營業報告書，請參閱附件一。

案由二：109 年度審計委員會查核報告。(洽悉)

說明：109 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

案由三：109 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。(洽悉)

說明：

一、依本公司章程第二十三條，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開稅前淨利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

二、經本公司 110 年 3 月 25 日第三屆第 5 次薪資報酬委員會及 110 年 3 月 25 日第五屆第 10 次董事會決議，提列員工酬勞 4% 及董事酬勞 1%，擬發放員工酬勞計新台幣 2,451,508 元及董事酬勞 612,877 元，並以現金方式發放。

案由四：109 年度盈餘分配現金股利情形報告。(洽悉)

說明：

- 一、 本案係依據公司章程第 24 條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部份，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
- 二、 自 109 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 30,346,200 元，每股配發現金 1.38 元。
- 三、 盈餘分配表請參閱附件三。
- 四、 以分派現金股利基準日股東名簿記載之股東持有股份之比例發給現金。現金配發至元為止，元以下捨去，配發不足 1 元之畸零款，列入公司之其他收入。
- 五、 本案業經董事會決議通過並授權董事長另訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜，嗣後因本公司股本發生變動，致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，亦授權董事長全權調整之。

四、承認事項：

案由一：109 年度營業報告書及財務報表案。

【董事會提】

說明：

- 一、董事會造送本公司 109 年度營業報告書、個體及合併財務報表已編製完成，個體及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所林鈞堯及游淑芬會計師查核簽證完竣，併同營業報告書，送經審計委員會查核完成。
- 二、上述營業報告書、會計師查核報告及財務報告，請參閱附件一、附件四及附件五。
- 三、謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數：17,698,892 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：17,698,524 權 (含電子投票：13,073,923 權)	99.99%
反對權數：218 權 (含電子投票：218 權)	0.00%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：150 權 (含電子投票：150 權)	0.00%

本案照原案表決通過。

案由二：109 年度盈餘分配案。

【董事會提】

說明：

- 一、本公司 109 年度盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，請參閱附件三。
- 二、謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數：17,698,892 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：17,698,604 權 (含電子投票：13,074,003 權)	99.99%
反對權數：138 權 (含電子投票：138 權)	0.00%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：150 權 (含電子投票：150 權)	0.00%

本案照原案表決通過。

五、討論事項：

案由一：本公司「股東會議事規則」部份條文修訂案。

【董事會提】

說明：

- 一、修訂重點：為配合實務作業及相關法令規定，修訂本公司「股東會議事規則」。
- 二、「股東會議事規則」修正條文對照表請參閱附件六。
- 三、謹提請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數：17,698,892 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：17,698,524 權 (含電子投票：13,073,923 權)	99.99%
反對權數：218 權 (含電子投票：218 權)	0.00%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：150 權 (含電子投票：150 權)	0.00%

本案照原案表決通過。

案由二：本公司「董事選任程序」部份條文修訂案。

【董事會提】

說明：

- 一、修訂重點：為配合實務作業及相關法令規定，修訂本公司「董事選任程序」。
- 二、「董事選任程序」修正條文對照表請參閱附件七。
- 三、謹提請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數：17,698,892 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：17,698,524 權 (含電子投票：13,073,923 權)	99.99%
反對權數：218 權 (含電子投票：218 權)	0.00%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：150 權 (含電子投票：150 權)	0.00%

本案照原案表決通過。

案由三：本公司「公司章程」部份條文修訂案。

【董事會提】

說明：

一、修訂重點：為配合實務作業及相關法令規定，修訂本公司「公司章程」。

二、「公司章程」修正條文對照表請參閱附件八。

三、謹提請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數：17,698,892 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：17,698,524 權 (含電子投票：13,073,923 權)	99.99%
反對權數：218 權 (含電子投票：218 權)	0.00%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：150 權 (含電子投票：150 權)	0.00%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時二十二分。

(註：本次股東常會議事錄記載內容僅為摘要，實際情形以現場錄影、錄音為準)



一、一〇九年度營運報告

(一) 營業成果

本公司 109 年度營業收入達到新台幣 849,853 仟元，較 108 年而言，減少 214,243 仟元，約降低 20.13%。

109 年新冠肺炎疫情在全球各地持續延燒，因其快速傳播的特性，導致人們改變消費習慣，減少前往大型購物商場的次數，也限制各地觀光客的流通，使得國內百貨櫃點的消費產生較大的衝擊。但需方國際透過服務力道的提升，增加美療師及護膚床數，提高美膚服務人次，109 年美膚服務成長率較 108 年度有 24% 的增長，不僅增加在地顧客黏著度，對於本地客源的增長及街邊門店通路營業額上皆有明顯的成長。

另一方面，疫情影響連帶帶動線上購物需求的增長。需方國際快速應變市場趨勢調整，同時掌握社交商機潛力，109 年打造「蕾舒翠®PLUS」，將需方於百貨通路強項的體驗行銷由線下延伸線上，虛實整合佈局多元銷售通路，每月有近 15% 的成長力道，創造線上及線下聯合銷售優勢。

全球健康意識抬頭，服用保健食品似乎成為全民運動，近年來全世界都面臨醫療支付大幅上升的情況，因此預防醫學的觀念開始成形並普及，世界各國均有此趨勢，保健食品產業逐漸成為台灣及國際間深具發展潛力之產業。需方國際自 104 年起即投入保健品的研發，109 年隨著「蕾舒翠®PLUS」的持續成長，在產品研發上，擴大保健營養品研發部門編制，提高保健品佔比，打造大健康產業，進一步擴展業務版圖。

在行銷策略面，持續掌握專家認證、名人背書、達人推薦等粉絲經濟學的社群行銷模式，利用 Facebook、Instagram、LINE 等社群媒體進行宣傳，強化會員黏著度與對品牌的信任及好感度；同時致力於會員的經營管理與優化，並隨時關注該市場環境的變化，來即時修正及加強行銷方式與策略，以期再創營收的增長。

需方國際 109 年追求創新發展、經營品牌價值，榮獲許多重要獎項的肯定，企業及領導獎項拿下「中華民國第 43 屆創業楷模」、「國家品牌玉山獎」之傑出企業獎、傑出企業領導人獎及經理人月刊「100 MVP 經理人」、台

灣優良精品大獎認證「創業家楷模」；旗下商品榮獲法國美妝奧斯卡「Victoire de la Beauté」、英國「純美獎 Pure Beauty Global Awards」、比利時「Monde Selection 世界品質評鑑大賞」、台灣「SNQ 國家品質標章」、台灣優良精品大獎認證「國家生技大獎」、「台灣優質產品金牌獎」等國內外多項大獎，徹底展現台灣美妝保養集團的卓越實力。

(二) 財務收支及獲利能力

本公司 109 年度因受到疫情影響，導致業績衰退 20%，透過加大促銷活動以及增設護膚中心，來減緩疫情影響以及提升對顧客的服務，但也使得營業成本率因此提升 5%，在疫情下本公司也積極控制營業費用，減少不必要之支出，多方控管下，營業費用率降低 2%，綜上所述整體淨利較 108 年度衰退。

項 目	109 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入	849,853	100	1,064,096	100
營業成本	175,400	21	173,492	16
營業毛利	674,453	79	890,604	84
營業費用	614,356	72	781,111	74
營業利益	60,097	7	109,493	10
本期淨利	42,080	5	88,934	8

由於本期淨利的減少，也連帶影響純益率、稅後每股盈餘、資產報酬率及股東權益報酬率較 108 年減少，此外在疫情期間，本公司保持較高的流動比例、速動比例、現金流量比例以及低負債比例，更穩健的去經營。

項 目		109 年度	108 年度
財務結構	負債比率(%)	24.34%	24.67%
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	1861.02%	1543.07%
償債能力	流動比率(%)	404.22%	393.23%
	速動比率(%)	352.59%	342.39%
獲利能力	資產報酬率(%)	6.78%	10.87%
	股東權益報酬率(%)	6.64%	14.20%
	純益率(%)	4.95%	8.36%
	稅後每股盈餘(元)	1.91	4.04
現金流量	現金流量比率(%)	69.51%	64.36%

二、一一〇年度營運計劃

(一) 通路發展策略

(1) 品牌門店及 SPA 美膚中心持續拓點

穩健經營百貨專櫃、持續拓展街邊店，讓優質商品與服務深入全台。此外，過去據點多以北部的為主，109 年中南部業績占比為 3.9%，為進一步深耕顧客服務，110 年度持續增加中南部營業據點，透過增加美療師及護膚床數，用服務來增加在地顧客的黏著度。

(2) 虛實整合創造全通路銷售優勢

強化電子商務佈局，增加線上銷售滲透率，持續擴大營收規模的成長動能；並進一步落實實體通路及和線下資源的整合，以提升整體營運規模。

(二) 品牌經營策略

(1) 持續擴大產品線

新品開發重點從美容保養延伸至整個大健康產業；並持續結合全球保養產業頂尖合作夥伴、與國內外頂尖實驗室合作，以期開發更多符合消費者需求之保養品與保健營養品，並提升公司產品品質與差異化，以增加產品之競爭力。

(2) 打造全新形象門店

為迎來集團 20 週年，需方國際於 109 年起開始進行門店改裝計畫，envie de neuf (EDN) 茵蝶、NU⁺derma 新德曼、L'HERBOFLORE 蕾舒翠三品牌皆進行形象門店改造，強化品牌形象並優化空間氛圍，藉此滿足消費者求新求變之消費型態，提升顧客體驗及優化會員經營。

(3) 加大社群行銷力道

電商產業進入戰國時代，經營粉絲團或與 KOL、直播主合作的社群行銷，已成為兵家必爭的商機。需方國際將持續加大社群行銷力道，邀請名人、KOL 見證與分享，並透過多元行銷活動，與消費者建立了信任感，增強品牌識別度，提供創新、豐富的消費體驗。

(4) 深化會員服務及經營

透過 CRM 系統大數據分析，提供符合會員需求的產品及服務。

(三) 持續擴大「美」的事業版圖

霈方國際創立以來始終致力於「美」的事業，近年來更致力打造由內而外的美麗健康事業線，預計於 110 年第三季跨足醫美產業，冀建立深度與廣度兼具的美容服務鏈。

(四) 體現回饋社會的企業責任

霈方國際以良善的經營理念自許，長期推動社會關懷，善盡企業公民責任。迎來 20 周年的重要里程碑，我們將以更嚴格的標準自我審視，努力改善員工、社會之生活品質，培育人才、積極投入公益等相關活動，持續維持在事業經營上卓越表現，更致力體現回饋社會的企業責任。

董事長：呂慶盛



經理人：呂慶盛



會計主管：沈慧娟



附件二

霈方國際股份有限公司
審計委員會同意報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國 109 年度合併財務報表及個體財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中本公司民國 109 年度合併財務報表及個體財務報表嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本審計委員會負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國 109 年度合併財務報表及個體財務報表，與本審計委員會溝通下列事項：

- 1、簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 2、簽證會計師向本審計委員提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 3、簽證會計師與本審計委員會就關鍵查核事項溝通中，決定有須於查核報告中溝通之關鍵查核事項。

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國 109 年度合併財務報表及個體財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，均符合相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

霈方國際股份有限公司民國 110 年股東常會

審計委員會召集人:陳冠舟



附件三

霽方國際股份有限公司



單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	63,013,333	
減：IFRS 調整數	0	
調整後未分配盈餘	63,013,333	
加：本期稅後淨利	42,079,712	
減：提列法定盈餘公積(10%)	(4,207,971)	
減：依法(提列)迴轉特別盈餘公積	23,257	
可供分配盈餘	100,908,331	
分配項目：		
股東現金股利	(30,346,200)	每股配發 1.38 元
期末未分配盈餘	70,562,131	

註：

1. 上列股東之配息比率依本公司截至 110 年 3 月 16 日流通在外股數，共計 21,990,000 股為計算基準。
2. 分配順序係優先分配 109 年度之盈餘。

董事長：



經理人：



會計主管：





會計師查核報告

(110)財審報字第 20004667 號

需方國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

需方國際股份有限公司及子公司（以下簡稱「需方集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達需方集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與需方集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對需方集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

需方集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

需方集團主要之收入係自有品牌保養品之銷售，其產品生命週期較短且具效期特性，存貨易受市場變化及銷售狀況影響其淨變現價值，而可能產生存貨之跌價損失，故存貨管理係為管理階層主要課題。

需方集團運用判斷及估計決定合併資產負債表日之淨變現價值，逐一針對各存貨辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，據以提列評價損失。由於需方集團之存貨金額較為重大，且評價過程涉及人工判斷；因此，本會計師對需方集團存貨之評價列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用之提列政策。
2. 檢視管理階層個別辨識之過時存貨明細，核對相關佐證文件。
3. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。

新增前十大銷貨通路收入之存在性

事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十六);營業收入之會計項目說明,請詳合併財務報表附註六(十五)。

需方集團正值營運拓展階段,業務擴張下影響新增前十大銷貨通路之變動,而其對需方集團之合併財務報表收入認列造成影響,因此本會計師將新增前十大銷貨通路之銷貨收入存在性列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下:

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按公司所訂定之內部控制制度運行。
2. 抽核銷貨單核對門市端收銀機系統(POS)明細及營業日報表或展覽銷售彙總表金額。
3. 檢查新增前十大銷貨通路出具之對帳單、每日營業日報表或展覽銷售彙總表與帳列銷貨收入及應收帳款之金額一致,並核至相關憑證。
4. 檢查新增前十大銷貨通路應收帳款收款金額與銀行對帳單金額一致。
5. 執行新增前十大銷貨通路之應收帳款發函詢證。

其他事項-個體財務報告

需方國際股份有限公司已編製民國 109 年度個體財務報表,並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案,備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表,且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制,以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時,管理階層之責任亦包括評估需方集團繼續經營之能力、

相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算需方集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

需方集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對需方集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使需方集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致需方集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



資誠

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對需方集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

游淑芬



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日

需方國際股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	140,748	17	\$	106,185	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			21,215	2		-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)						
	動			338,910	40		332,989	40
1170	應收帳款淨額	六(四)		97,940	12		165,857	20
130X	存貨	六(五)		72,241	9		73,647	9
1470	其他流動資產	六(一)、七及八		29,685	3		23,427	3
11XX	流動資產合計			<u>700,739</u>	<u>83</u>		<u>702,105</u>	<u>84</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)及七						
	之金融資產—非流動			28,000	3		28,000	4
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		36,238	4		40,597	5
1755	使用權資產	六(八)		59,956	7		42,321	5
1780	無形資產			9,181	1		5,308	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		2,723	1		2,668	-
1900	其他非流動資產	八		10,915	1		10,495	1
15XX	非流動資產合計			<u>147,013</u>	<u>17</u>		<u>129,389</u>	<u>16</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>847,752</u>	<u>100</u>	\$	<u>831,494</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 滯方國際股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十五)	\$	10,375	1	\$	11,822	2
2150	應付票據			188	-		383	-
2170	應付帳款			4,637	1		5,918	1
2200	其他應付款	六(九)及七		113,012	13		132,727	16
2230	本期所得稅負債			15,754	2		9,280	1
2280	租賃負債—流動			27,681	3		16,430	2
2300	其他流動負債			1,709	-		1,989	-
21XX	流動負債合計			<u>173,356</u>	<u>20</u>		<u>178,549</u>	<u>22</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		-	-		109	-
2580	租賃負債—非流動			33,011	4		26,507	3
25XX	非流動負債合計			<u>33,011</u>	<u>4</u>		<u>26,616</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>206,367</u>	<u>24</u>		<u>205,165</u>	<u>25</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		219,900	26		219,900	26
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		247,860	30		247,860	30
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		68,507	8		59,614	7
3320	特別盈餘公積			119	-		-	-
3350	未分配盈餘			105,094	12		99,074	12
其他權益								
3400	其他權益		(95)	-	(119)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>641,385</u>	<u>76</u>		<u>626,329</u>	<u>75</u>
3XXX	權益總計			<u>641,385</u>	<u>76</u>		<u>626,329</u>	<u>75</u>
重大或有負債及未認列之承諾事項		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>847,752</u>	<u>100</u>	\$	<u>831,494</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂慶盛



經理人：呂慶盛



會計主管：沈慧娟




 甯方國際股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 849,853	100	\$ 1,064,096	100		
5000 營業成本	六(五)(十九)及七	(175,400)	(21)	(173,492)	(16)		
5900 營業毛利		674,453	79	890,604	84		
營業費用	六(十九)及七						
6100 推銷費用		(554,580)	(65)	(720,854)	(68)		
6200 管理費用		(58,084)	(7)	(58,382)	(6)		
6300 研究發展費用		(1,692)	-	(1,875)	-		
6000 營業費用合計		(614,356)	(72)	(781,111)	(74)		
6900 營業利益		60,097	7	109,493	10		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(三)(十六)	2,722	-	3,332	-		
7010 其他收入		154	-	1,583	-		
7020 其他利益及損失	六(十七)	(3,654)	-	(1,275)	-		
7050 財務成本	六(八)(十八)	(1,084)	-	(744)	-		
7000 營業外收入及支出合計		(1,862)	-	2,896	-		
7900 稅前淨利		58,235	7	112,389	10		
7950 所得稅費用	六(二十)	(16,155)	(2)	(23,455)	(2)		
8200 本期淨利		\$ 42,080	5	\$ 88,934	8		
其他綜合損益(淨額)							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		\$ 24	-	(\$ 148)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十)	-	-	29	-		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		24	-	(119)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 24	-	(\$ 119)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 42,104	5	\$ 88,815	8		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 42,080	5	\$ 88,934	8		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 42,104	5	\$ 88,815	8		
基本每股盈餘							
9750 基本每股盈餘	六(二十一)	\$ 1.91		\$ 4.04			
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘	六(二十一)	\$ 1.91		\$ 4.04			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂慶盛



經理人：呂慶盛



會計主管：沈慧娟





露方國際商業地產有限公司
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之權益				國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合計
	普通股	資本溢價	其他盈餘	未分配盈餘		
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 219,900	\$ 234,742	\$ 13,534	\$ 48,737	\$ 108,977	\$ 625,890
本期淨利	-	-	-	-	88,934	88,934
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(119)	(119)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	88,934	88,815
107 年度盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	10,877	(10,877)	-
現金股利	-	-	-	-	(87,960)	(87,960)
股份基礎給付交易	-	-	(416)	-	-	(416)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 219,900	\$ 234,742	\$ 13,118	\$ 59,614	\$ 99,074	\$ 626,329
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 219,900	\$ 234,742	\$ 13,118	\$ 59,614	\$ 99,074	\$ 626,329
本期淨利	-	-	-	-	42,080	42,080
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	24
本期綜合損益總額	-	-	-	-	42,080	42,104
108 年度盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	8,893	(8,893)	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(119)	-
現金股利	-	-	-	-	(27,048)	(27,048)
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 219,900	\$ 234,742	\$ 13,118	\$ 68,507	\$ 105,094	\$ 641,385

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：呂慶盛



經理人：呂慶盛



會計主管：沈慧娟


 霏方國際股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 58,235	\$ 112,389
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八) (十九) 42,983	26,887
攤提費用	六(十九) 1,898	1,225
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二)(十七) 954	-
租賃修改利益	六(十七) (10)	-
利息費用	六(八)(十八) 1,084	744
利息收入	六(十六) (2,722)	(3,332)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一) -	(416)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(22,169)	-
應收帳款	67,917	38,498
存貨	1,406	(15,645)
其他流動資產	(6,258)	(4,868)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(1,447)	859
應付票據	(195)	203
應付帳款	(1,281)	(14,291)
其他應付款	(19,616)	(4,248)
其他流動負債	(280)	(416)
營運產生之現金流入	120,499	137,589
收取之利息	2,722	3,332
支付所得稅	(9,845)	(25,254)
支付之利息	(1,084)	(744)
營業活動之淨現金流入	<u>112,292</u>	<u>114,923</u>
投資活動之現金流量		
取得(處分)按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,921)	1,127
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(15,000)
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十二) (12,304)	(25,805)
取得無形資產價款	(5,771)	(3,007)
存出保證金(表列其他非流動資產)增加	(3,925)	(917)
其他非流動資產增加	3,505	(2,450)
投資活動之淨現金流出	<u>(24,416)</u>	<u>(46,052)</u>
籌資活動之現金流量		
租賃負債本金償還	六(八)(二十三) (26,288)	(12,575)
發放現金股利	六(十四) (27,048)	(87,960)
籌資活動之淨現金流出	<u>(53,336)</u>	<u>(100,535)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	23	(148)
本期現金及約當現金增加(減少)數	34,563	(31,812)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 106,185	137,997
期末現金及約當現金餘額	六(一) <u>\$ 140,748</u>	<u>\$ 106,185</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂慶盛



經理人：呂慶盛



會計主管：沈慧娟





會計師查核報告

(110)財審報字第 20004666 號

需方國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

需方國際股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達需方國際股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與需方國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對需方國際股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

需方國際股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二);存貨評價之會計估計及假設之不確定性,請詳個體財務報表附註五;存貨會計項目說明,請詳個體財務報表附註六(五)。

需方國際股份有限公司主要之收入係自有品牌保養品之銷售,其產品生命週期較短且具效期特性,存貨易受市場變化及銷售狀況影響其淨變現價值,而可能產生存貨之跌價損失,故存貨管理係為管理階層主要課題。

需方國際股份有限公司運用判斷及估計決定個體資產負債表日之淨變現價值,逐一針對各存貨辨認淨變現價值,比較其與成本間孰低之金額,據以提列評價損失。由於需方國際股份有限公司之存貨金額較為重大,且評價過程涉及人工判斷;因此,本會計師對需方國際股份有限公司存貨之評價列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下:

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解,評估其存貨備抵跌價損失所採用之提列政策。
2. 檢視管理階層個別辨識之過時存貨明細,核對相關佐證文件。
3. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據,並抽查確認其淨變現價值計算正確。



資誠

新增前十大銷貨通路收入之存在性

事項說明

收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十六);營業收入之會計項目說明,請詳個體財務報表附註六(十六)。

需方國際股份有限公司正值營運拓展階段,業務擴張下影響新增前十大銷貨通路之變動,而其對需方國際股份有限公司之個體財務報表收入認列造成影響,因此本會計師將新增前十大銷貨通路之銷貨收入存在性列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下:

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按公司所訂定之內部控制制度運行。
2. 抽核銷貨單核對門市端收銀機系統(POS)明細及營業日報表或展覽銷售彙總表金額。
3. 檢查新增前十大銷貨通路出具之對帳單、每日營業日報表或展覽銷售彙總表與帳列銷貨收入及應收帳款之金額一致,並核至相關憑證。
4. 檢查新增前十大銷貨通路應收帳款收款金額與銀行對帳單金額一致。
5. 執行新增前十大銷貨通路之應收帳款發函詢證。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表,且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制,以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時,管理階層之責任亦包括評估需方國際股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算需方國際股份有限公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

需方國際股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對需方國際股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使需方國際股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致需方國際股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於需方國際股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。



資誠

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對需方國際股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

游淑芬



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日



需方國際能源有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日			
			金	額	金	額		
	流動資產			%		%		
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	123,978	15	\$	98,556	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		21,215	2	-	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)		338,910	40	332,989	40	
1170	應收帳款淨額	六(四)及七		99,586	12	165,857	20	
130X	存貨	六(五)		67,342	8	73,647	9	
1470	其他流動資產	六(一)及八		27,642	3	22,384	3	
11XX	流動資產合計			<u>678,673</u>	<u>80</u>	<u>693,433</u>	<u>84</u>	
	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(六)及七		28,000	3	28,000	3	
1550	採用權益法之投資	六(七)及七		21,536	3	7,640	1	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		36,173	4	40,597	5	
1755	使用權資產	六(九)		59,956	7	42,321	5	
1780	無形資產			8,662	1	5,254	1	
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		2,723	1	2,668	-	
1900	其他非流動資產	八		10,722	1	10,495	1	
15XX	非流動資產合計			<u>167,772</u>	<u>20</u>	<u>136,975</u>	<u>16</u>	
1XXX	資產總計		\$	<u>846,445</u>	<u>100</u>	\$	<u>830,408</u>	<u>100</u>
	負債及權益							
	流動負債							
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$	8,898	1	\$	11,822	2
2150	應付票據			188	-	383	-	
2170	應付帳款			4,637	1	5,918	1	
2200	其他應付款	六(十)及七		113,200	13	131,641	16	
2230	本期所得稅負債			15,754	2	9,280	1	
2280	租賃負債—流動			27,681	3	16,430	2	
2300	其他流動負債			1,691	-	1,989	-	
21XX	流動負債合計			<u>172,049</u>	<u>20</u>	<u>177,463</u>	<u>22</u>	
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		-	-	109	-	
2580	租賃負債—非流動			33,011	4	26,507	3	
25XX	非流動負債合計			<u>33,011</u>	<u>4</u>	<u>26,616</u>	<u>3</u>	
2XXX	負債總計			<u>205,060</u>	<u>24</u>	<u>204,079</u>	<u>25</u>	
	權益							
	股本	六(十三)						
3110	普通股股本			219,900	26	219,900	26	
	資本公積	六(十四)						
3200	資本公積			247,860	30	247,860	30	
	保留盈餘	六(十五)						
3310	法定盈餘公積			68,507	8	59,614	7	
3320	特別盈餘公積			119	-	-	-	
3350	未分配盈餘			105,094	12	99,074	12	
	其他權益							
3400	其他權益		(95)	-	(119)	-
3XXX	權益總計			<u>641,385</u>	<u>76</u>	<u>626,329</u>	<u>75</u>	
	重大或有負債及未認列之承諾事項	九						
	重大之期後事項	十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>846,445</u>	<u>100</u>	\$	<u>830,408</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂慶盛



經理人：呂慶盛



會計主管：沈慧娟




 霏方國際服務有限公司
 個體綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 852,722	100	\$ 1,064,096	100		
5000 營業成本	六(五)(二十一)及七	(180,680)	(21)	(173,492)	(17)		
5900 營業毛利		672,042	79	890,604	83		
營業費用	六(二十一)及七						
6100 推銷費用		(544,256)	(64)	(718,993)	(68)		
6200 管理費用		(55,359)	(7)	(58,213)	(5)		
6300 研究發展費用		(1,682)	-	(1,875)	-		
6000 營業費用合計		(601,297)	(71)	(779,081)	(73)		
6900 營業利益		70,745	8	111,523	10		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(三)(十七)	2,711	-	3,324	-		
7010 其他收入	六(十八)及七	6,886	1	1,583	-		
7020 其他利益及損失	六(十九)	(3,647)	-	(1,275)	-		
7050 財務成本	六(九)(二十)	(1,084)	-	(744)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(17,388)	(2)	(2,022)	-		
7000 營業外收入及支出合計		(12,522)	(1)	866	-		
7900 稅前淨利		58,223	7	112,389	10		
7950 所得稅費用	六(二十二)	(16,143)	(2)	(23,455)	(2)		
8200 本期淨利		\$ 42,080	5	\$ 88,934	8		
其他綜合損益							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 24	-	(\$ 148)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	-	-	29	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		24	-	(119)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 24	-	(\$ 119)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 42,104	5	\$ 88,815	8		
基本每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘		\$ 1.91		\$ 4.04			
稀釋每股盈餘	六(二十三)						
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.91		\$ 4.04			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂慶盛



經理人：呂慶盛



會計主管：沈慧娟





喬才醫藥股份有限公司

民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108 年		109 年		盈餘	未分配盈餘	特別盈餘公積	其他法定盈餘公積	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	總計
	度	度	度	度								
108年1月1日餘額	\$ 219,900	\$ 234,742	\$ 13,534	\$ 48,737	\$ -	\$ 108,977	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 625,890
本期淨利	-	-	-	-	-	88,934	-	-	-	-	-	88,934
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(119)	(119)	-	(119)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	88,934	-	-	(119)	(119)	-	88,815
107年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	10,877	-	(10,877)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(87,960)	-	-	-	-	-	(87,960)
股份基礎給付交易	-	-	(416)	-	-	-	-	-	-	-	-	(416)
108年12月31日餘額	\$ 219,900	\$ 234,742	\$ 13,118	\$ 59,614	\$ -	\$ 99,074	\$ -	\$ -	\$ (119)	\$ -	\$ -	\$ 626,329
109年1月1日餘額	\$ 219,900	\$ 234,742	\$ 13,118	\$ 59,614	\$ -	\$ 99,074	\$ -	\$ -	\$ (119)	\$ -	\$ -	\$ 626,329
本期淨利	-	-	-	-	-	42,080	-	-	-	-	-	42,080
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	24	24	-	24
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	42,080	-	-	24	24	-	42,104
108年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	8,893	-	(8,893)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	119	(119)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(27,048)	-	-	-	-	-	(27,048)
109年12月31日餘額	\$ 219,900	\$ 234,742	\$ 13,118	\$ 68,507	\$ 119	\$ 105,094	\$ -	\$ -	\$ (95)	\$ -	\$ -	\$ 641,385

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：呂慶盛



經理人：呂慶盛



會計主管：沈慧娟


 霽方國際證券有限公司
 個體財務報表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 58,223	\$ 112,389
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) (二十一) 42,964	26,887
攤提費用	六(二十一) 1,840	1,219
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二)(十九) 954	-
租賃修改利益	六(九) (10)	-
利息費用	六(九)(二十) 1,084	744
利息收入	六(十七) (2,711)	(3,324)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	17,388	2,022
股份基礎給付酬勞成本	六(十二) -	(416)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(22,169)	-
應收帳款	66,271	38,498
存貨	6,305	(15,645)
其他流動資產	(5,258)	(3,825)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(2,924)	859
應付票據	(195)	203
應付帳款	(1,281)	(14,291)
其他應付款	(18,342)	(5,334)
其他流動負債	(298)	(416)
營運產生之現金流入	141,841	139,570
收取之利息	2,711	3,324
支付所得稅	(9,834)	(25,254)
支付之利息	(1,084)	(744)
營業活動之淨現金流入	133,634	116,896
投資活動之現金流量		
取得(處分)按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,921)	1,127
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(15,000)
取得採用權益法之投資	七 (31,260)	(9,810)
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十四) (12,220)	(25,805)
取得無形資產價款	(5,248)	(2,947)
存出保證金(表列其他非流動資產)增加	(3,827)	(917)
其他非流動資產增加	3,600	(2,450)
投資活動之淨現金流出	(54,876)	(55,802)
籌資活動之現金流量		
租賃負債本金償還	六(二十五) (26,288)	(12,575)
發放現金股利	六(十五) (27,048)	(87,960)
籌資活動之淨現金流出	(53,336)	(100,535)
本期現金及約當現金增加(減少)數	25,422	(39,441)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 98,556	137,997
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 123,978	\$ 98,556

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂慶盛



經理人：呂慶盛



會計主管：沈慧娟



霈方國際股份有限公司
股東會議事規則修正條文對照表

配合金管證交字第 1090150567 號函修訂

修訂條文		原條文		說明
3.3.1	<p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u>。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p> <p>以下略。</p>	3.3.1	<p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p> <p>以下略。</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益，修正 3.3.1。</p>
3.4	<p><u>選舉事項</u></p> <p>股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司之董事及監察人選舉辦法及相關法令辦理，並應當場宣布選舉結果，<u>包含當選董事、監察人之名單與其當選權數及落選董監事名單及其獲得之選舉權數</u>。前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	3.4	<p><u>選舉事項</u></p> <p>股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司之董事及監察人選舉辦法及相關法令辦理，並應當場宣布選舉結果。前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益，修正 3.4。</p>

需方國際股份有限公司
董事選任程序修正條文對照表

配合證櫃監字第 10900582661 函修訂

修訂條文		原條文		說明
第七條	刪除	第七條	<p><u>被選舉人如為股東身份者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身份者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</u></p>	配合金管會於 2019 年 4 月 25 日發布金管證交字第 1080311451 號令，上市（櫃）公司董事及監察人選舉自 2021 年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學經歷等資訊，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分方式，即無必要，爰刪除本條。
第七條	<p>選舉票有下列情事之一者無效。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 未用有召集權人製備之選票者。 2. 以空白之選舉票投入投票箱者。 3. 字跡模糊無法辨認或經塗改者。 4. 所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 5. 除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 6. 同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。 	第八條	<p>選舉票有下列情事之一者無效。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 未用本辦法所規定之選票。 2. 以空白之選舉票投入投票箱者。 3. 字跡模糊無法辨認或經塗改者。 4. 所填被選舉人如為股東身份者，其身份、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身份者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。 5. 除填被選舉人之姓名及股東戶號或身分證明文件編號外，夾寫其他文字者。 6. 所填被選人姓名與其他股東相同，而未填明股東戶號或身分證明文件編號以資識別者。 7. 同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。 	配合第七條刪除調整條號。股東得依公司法第 173 條規定，於特定情形下(如董事會不為召集之通知時)得報經主管機關許可，自行召集，擬配合調整本條第 1 款，另配合金管會於 2019 年 4 月 25 日發布金管證交字第 1080311451 號令，上市（櫃）公司董事及監察人選舉自 2021 年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，爰調整本條第 4 款及第 5 款，並刪除第 6 款，調整第 7 款。

修訂條文		原條文		說明
第八條	投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布， <u>包含</u> 董事當選名單與其當選權數。	第九條	投票完畢後當場開票，開票結果由主席宣佈董事當選名單。	配合第七條刪除調整條號，及酌修條文。
第九~十一條		第十~十二條		配合第七條刪除調整條號。

霈方國際股份有限公司
章程修正條文對照表

修訂條文		原條文		說明
第二條	<p>本公司資本本公司所營事業如下：</p> <p>01. F107030 清潔用品批發業</p> <p>02. F108040 化粧品批發業</p> <p>03. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業</p> <p>04. F207030 清潔用品零售業</p> <p>05. F208040 化粧品零售業</p> <p>06. F208050 乙類成藥零售業</p> <p>07. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業</p> <p>08. F399040 無店面零售業</p> <p>09. F401010 國際貿易業</p> <p>10. IZ06010 理貨包裝業</p> <p>11. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務</p> <p>12. JZ99110 瘦身美容業</p> <p>13. JZ99080 美容美髮服務業</p> <p>14. F208031 醫療器材零售業</p>	第二條	<p>本公司資本本公司所營事業如下：</p> <p>01. F107030 清潔用品批發業</p> <p>02. F108040 化粧品批發業</p> <p>03. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業</p> <p>04. F207030 清潔用品零售業</p> <p>05. F208040 化粧品零售業</p> <p>06. F208050 乙類成藥零售業</p> <p>07. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業</p> <p>08. F399040 無店面零售業</p> <p>09. F401010 國際貿易業</p> <p>10. IZ06010 理貨包裝業</p> <p>11. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務</p> <p>12. JZ99110 瘦身美容業</p> <p>13. JZ99080 美容美髮服務業</p>	配合公司法及實務運作需求修訂
第十七條	<p>董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，<u>副董事長一人</u>，董事長對內為股東會、董事會之主席，對外代表公司並依法執行職權。</p> <p>董事會之召集應載明事由，於七日前通知各董事，但如遇緊急情形得隨時召集董事會，其通知經相對人同意者，得以電子郵件或傳真方式為之。</p> <p>本公司董事會至少每季開會一次，開會時董事應親自出席。董事因故不能出席董事會時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以</p>	第十七條	<p>董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對內為股東會、董事會之主席，對外代表公司並依法執行職權。</p> <p>董事會之召集應載明事由，於七日前通知各董事，但如遇緊急情形得隨時召集董事會，其通知經相對人同意者，得以電子郵件或傳真方式為之。</p> <p>本公司董事會至少每季開會一次，開會時董事應親自出席。董事因故不能出席董事會時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。</p>	配合公司營運需求修訂

修訂條文		原條文		說明
	一人受一人之委託為限。			
第二十六條	<p>本章程訂立於民國九十一年九月二十五日。</p> <p>第一次修訂於民國九十六年三月二十八日。</p> <p>第二次修訂於民國九十七年十月二十日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇二年五月三十日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇二年九月十四日。</p> <p>第五次修訂於民國一〇四年六月十一日。</p> <p>第六次修訂於民國一〇四年十二月二日。</p> <p>第七次修訂於民國一〇五年三月十八日。</p> <p>第八次修訂於民國一〇六年五月二十六日。</p> <p>第九次修訂於民國一〇八年六月十四日。</p> <p>第十次修訂於民國一〇九年六月十九日。</p> <p>第十一次修訂於民國一一〇年八月二十七日。</p>	第二十六條	<p>本章程訂立於民國九十一年九月二十五日。</p> <p>第一次修訂於民國九十六年三月二十八日。</p> <p>第二次修訂於民國九十七年十月二十日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇二年五月三十日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇二年九月十四日。</p> <p>第五次修訂於民國一〇四年六月十一日。</p> <p>第六次修訂於民國一〇四年十二月二日。</p> <p>第七次修訂於民國一〇五年三月十八日。</p> <p>第八次修訂於民國一〇六年五月二十六日。</p> <p>第九次修訂於民國一〇八年六月十四日。</p> <p>第十次修訂於民國一〇九年六月十九日。</p>	增列修訂日期及次數