



寶成工業股份有限公司
POU CHEN CORPORATION

股票代碼：9904

2018 Annual Report

一〇七〇年報



刊印日期：中華民國一〇八年五月十五日
查詢本年報網址：<http://www.pouchen.com>
<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：何明坤

職稱：執行協理

電話：(04)24615678

電子郵件信箱：ir@pouchen.com

代理發言人姓名：張雅芬

職稱：協理

電話：(04)24615678

電子郵件信箱：ir@pouchen.com

代理發言人姓名：周吟紛

職稱：副協理

電話：(04)24615678

電子郵件信箱：ir@pouchen.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司

地址：彰化縣福興鄉福工路 2 號

電話：(04)7695147(總機)

傳真：(04)7680577

總公司辦公室

地址：台中市西屯區台灣大道四段 600 號

電話：(04)24615678

傳真：(04)24606668

全球供應鏈管理總部

地址：彰化縣福興鄉福工路 2 號

電話：(04)7695101

成衣暨鞋合資事業部

地址：台中市西屯區台灣大道四段 600 號

電話：(04)24615678

PCN 事業部

地址：彰化縣福興鄉福工路 2 號

電話：(04)7695171

PGT 事業部

地址：彰化縣福興鄉福三路四段 190 號

電話：(04)7754111

PCaG 事業部

地址：彰化縣福興鄉彰鹿路 7 段 245 號

電話：(04) 7771630

PCMS 事業部

地址：彰化縣福興鄉彰鹿路 7 段 245 號

電話：(04) 7771630

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02) 23711658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳恪昌、洪國田會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

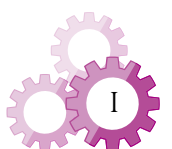
電話：(02)27259988

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：不適用。

六、公司網址：<http://www.pouchen.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	
一、組織系統	10
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	12
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	20
四、公司治理運作情形	25
五、會計師公費資訊	51
六、更換會計師資訊	51
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形	51
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	52
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	54
十、公司、公司之董事、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	55
肆、募資情形	
一、資本及股份	56
二、公司債辦理情形	69
三、特別股辦理情形	69
四、海外存託憑證辦理情形	69
五、員工認股權憑證辦理情形	69
六、限制員工權利新股辦理情形	69
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	69
八、資金運用計畫執行情形	69
伍、營運概況	
一、業務內容	70





二、市場及產銷概況	76
三、從業員工資訊	80
四、環保支出資訊	80
五、勞資關係	80
六、重要契約	84

陸、財務概況

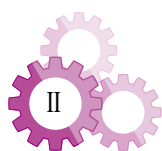
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	85
二、最近五年度財務分析	89
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	94
四、最近年度財務報告	96
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	230
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	311

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	312
二、財務績效	313
三、現金流量	314
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	315
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	315
六、風險事項分析評估	316
七、其他重要事項	319

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	320
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	330
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	330
四、其他必要補充說明事項	330
五、其他揭露事項	330



壹、致股東報告書

一、營運成果

本公司107年度營業收入為新台幣(以下同)121億元，合併營業收入為2,933億元，較前一年度之合併營業收入2,786億元增加5.27%，稅後淨利歸屬於本公司業主部分為107億元，較前一年度之129億元減少17.13%。(如表一及表一之1)

1.營業收入

本公司合併營業收入主要來自兩大業務，一為鞋類製造業務，另一為運動用品零售及品牌代理業務，占107年度營收比重分別為61%及39%。(如表二)

本公司107年合併營業收入較前一年度增加147億元，主要由於運動用品零售及品牌代理業務在銷售網絡持續擴大及單店銷售成長的帶動下，營運增長相對強勁。

2.營業淨利

隨著合併營收持續成長，本公

司107年合併營業毛利為755億元，較前一年度之731億元增加3.29%，107年度合併營業毛利率則由前一年度的26.2%降低至25.7%，主係由於鞋類製造業務受到訂單波動及產品組合變化之不利影響。

本公司107年合併營業淨利為138億元，較前一年度之171億元減少19.09%，107年度合併營業淨利率則由前一年度的6.1%降低至4.7%，主係由於鞋類製造業務之營業費用較前一年度略為增加，且運動用品零售及品牌代理業務受到拓展銷售網路及進行店鋪升級優化之影響，致市場推廣及行銷費用亦較前一年度增加。

3.稅後淨利及每股盈餘

本公司107年稅後淨利歸屬於本公司業主部分較前一年度減少22億元，每股盈餘為3.63元，則較前一年度之4.38元減少0.75元。

(表一)合併財務報表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	年度	107年度		106年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		293,316,089	100%	278,631,872	100%	5.27%
營業毛利		75,471,295	26%	73,068,324	26%	3.29%
營業淨利		13,809,464	5%	17,068,098	6%	(19.09%)
稅前淨利		20,260,383	7%	24,817,504	9%	(18.36%)
本期淨利		16,371,866	6%	21,730,590	8%	(24.66%)
淨利 歸屬於	本公司業主	10,708,646	4%	12,921,606	5%	(17.13%)
	非控制權益	5,663,220	2%	8,808,984	3%	(35.71%)
每股盈餘(基本)		3.63		4.38		



(表一之1)個體財務報表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	年度	107年度		106年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		12,062,778	100%	11,704,905	100%	3.06%
營業毛利		4,610,127	38%	3,982,222	34%	15.77%
營業淨利		477,899	4%	478,923	4%	(0.21%)
稅前淨利		11,609,847	96%	13,343,958	114%	(13.00%)
本年度淨利		10,708,646	89%	12,921,606	111%	(17.13%)
每股盈餘(基本)		3.63		4.38		

(表二)

單位：新台幣仟元

主要業務	年度	107年度		106年度	
		金額	比重	金額	比重
鞋類製造		177,557,453	61%	185,597,169	67%
運動用品零售及品牌代理		114,950,866	39%	92,101,627	33%
其他		807,770	-	933,076	-
合計		293,316,089	100%	278,631,872	100%

二、研發概況

本公司107年投入之研發費用約占合併營業收入2.1%，研發項目包括持續投入於推動自働化生產流程並結合物聯網優化體系，創新生產模式及製造技術之導入與精進，以不斷增進作業效率及提升彈性生產能力。本公司並為主要品牌客戶設置專屬之研發團隊及開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶緊密合作，憑藉專業的技術實力及豐富的產業經驗，結合創新元素及材料，提供品牌客戶優質的鞋類產品、創新服務及全方位解決方案。

三、企業社會責任

作為對社會和環境負責任的企業公民，本公司在創造利潤及追求經營績效之同時，積極實踐企業社會責任，重視客戶、員工、投資者、供應商及社區等各方利害關係人之權益，持續推動下列工作：

1. 環境保護與節能減碳

面對環境永續之議題，持續落實環境污染防治機制的有效運作，推動清潔生產，降低製造過程對環境造成的衝擊。同時致力於節能減碳工作，除持續導入節能設備、降低蒸汽與空壓氣體之洩漏、提高設備能源使用效率

外，預計於108年度起逐步建置廠區之能源在線監視系統，後續亦將持續評估再生能源應用之可行性，以符合國際趨勢與客戶期待。

2.安全衛生管理

重視風險源頭管理，從新建廠房、購置設備或維護整改階段，即導入安全設計與專業審核，強化驗收作業以確保符合要求。將持續強化職災預防工作、完善職業健康安全管理制度、推動設備安衛改善專案，108年度亦將開始於廠區推行工安月活動及總工務人員環安衛專業訓練等，期能提升員工安全意識與專業技能。

3.合規管理

藉由本公司於環境安全衛生及勞工事務上的內部評估機制，檢核各生產單位在集團行為準則與當地法規的遵循，進而實踐負責任生產，並定期進行改善追蹤，以降低工作環境的風險。108年度計畫將結合內部各機能單位，並與第三方資源連結，著重勞資議題的應對處理與風險預防，強化內部合規管理、業務機能及稽核專業能力，達到企業的永續發展。

4.友善職場

有效建置及維護一致性申訴/溝通系統，定期追蹤及分析員工關注議題，進行風險預防，並發展多元化員工關懷管道，增進彼此互動及建立信任感。將繼續舉辦各項員工活動、進行友善職場宣導，深入闡述公司核心價值與行為準則，並透過基層幹部培訓，教導互動式管理，提升內部凝聚力與組織認同感，促進勞資關係之和諧，營造友善的職場環境。

四、108年度營業計劃

1.經營方針

■在鞋類製造方面：

(1)推動製造升級，不斷增進競爭實力。

持續投資於自動化、創新技術、製程精進和鞋材開發，培養關鍵技術與製程之專業人才，並藉由建立模組化產線，不斷提高生產的穩定性、速度及彈性；同時，審慎管控制造成本，落實精實管理，以持續提升生產效益。

(2)善用各地優勢，彈性調整產能配置。

越南、印尼及中國於107年度分別占總產量之46%、37%和14%，其他包括柬埔寨、孟加拉、緬甸等地區則占3%。108年仍將以中國、越南及印尼作為主要生產基地。而鑒於全球經濟不確定性升高，將持續提高各地產能優化能力，配合品牌客戶訂單需求及產業環境變化，不斷強化產能配置之最大彈性。

(3)提供增值服務，深化品牌客戶關係。

持續提升自身競爭優勢，以符合品牌客戶對品質、交期、研發能力、以及公司治理、永續議題的高標要求；從技術開發、製程精進、彈性生產到產品多元化，提供品牌客戶一站式的製造服務，致力於擴大與品牌客戶合作範疇之深度與廣度。

(4)掌握垂直整合，積極開拓藍海市場。

因應產業發展趨勢及品牌行銷策略，以改善材料品質、快速反應市場及綠色管理為目標，持續推動供應鏈資源有效整合及優化，逐步完善永續供應鏈體系；此外，保持創新思維，持續在產業鏈中探索及發掘新的機會，創造更多附加價值。



■在運動用品零售及品牌代理方面：

(1)強化零售管理，增進通路經營效益。

持續精耕細作大中華區各地銷售據點，採取因地制宜經營策略，以提升單店營運績效。此外，持續進行銷售管理系統升級，以提供更即時、更完整的市場資訊，據以作為經營決策之依據，進而強化管理效能及增進營運效率。

(2)線上線下融合，提升全渠道營運能力。

持續整合線上線下資源，推動升級全渠道營運，除將以更靈活的方式規劃及開設全新概念店，並加強布局線上渠道。藉由建置更完整的銷售網絡，擴大銷售規模，且將妥善規劃多元銷售渠道的產品配置，以有效提高售罄率，帶動營運持續增長。

(3)貼近市場趨勢，不斷完善產品組合。

隨著消費者喜好日趨個性化及多元化，從運動用品到生活休閒領域，不斷豐富產品組合，以創造及引領消費需求。同時對於現有合作品牌，持續強化在地經營策略及市場行銷規劃，並繼續尋求與更多國際品牌的合作機會。

(4)重視消費體驗，持續推廣運動生活。

持續籌辦各類運動賽事，以吸引對運動有興趣的目標客群，輔以線上APP提供特色運動服務內容，以及推出結合豐富體驗與產品銷售的大型實體店，讓運動走入消費者的生活，增加與消費者的互動與溝通，進而提升服務和產品的有效銷售。

2.未來展望

展望108年，全球經濟可望保持溫和增長，然而，中美貿易紛擾難止、地緣政治風險及新興市場脆弱，加上產業競爭激烈、消費型態快速轉變、勞動成本持續上漲以及匯率波動，亦為經營環境增添不少變數。

本公司將秉持穩健經營的理念，憑藉核心競爭優勢審慎因應各項不利因素之衝擊，持續強化公司治理及永續發展，專注於經營鞋類製造與運動用品零售及品牌代理兩大營運主軸，以智能製造與創新服務為導向，建立最具價值的多元運動服務平台，厚植經營實力，追求質量並重的營運穩步增長，並為各方利害關係人創造更多價值。

鞋類製造方面，將持續推動自動化及產能優化措施，增加生產的靈活性及效率，保持最大彈性適時擴充及調整產能配置，並與策略供應商更加緊密合作，滿足品牌客戶對優質產品服務及快速反應市場之各項需求，藉以深化與品牌客戶的合作，鞏固公司在製鞋產業的領先地位。

運動用品零售及品牌代理方面，對於大中華區運動用品市場的長期發展保持正向，將繼續發展全渠道營運，豐富產品供應及運動服務內容，提供消費者最佳購物體驗，並善用數據化管理，制定更嚴謹的採購策略及物流、庫存管理，以持續提升銷售據點的經營績效。

董事長：詹陸銘



總經理：盧金柱



貳、公司簡介

一、設立日期：

民國五十八年九月四日。

二、公司沿革：

(一)本公司於民國五十八年九月四日創立，登記資本額新台幣伍拾萬元，員工僅數十人，以生產塑膠鞋外銷為主要業務。

(二)民國六十二年六月現金增資為新台幣壹仟貳佰萬元，並開始生產塑膠涼鞋，營業額壹億零伍佰伍拾叁萬元。

(三)民國六十四年於彰化縣福興工業區購入廣達一萬六千多坪之土地，營業額貳億肆仟零柒拾柒萬元。

(四)民國六十五年六月現金增資為新台幣叁仟萬元，並開始生產塑膠便鞋，營業額肆億貳仟肆佰貳拾萬元，較上年度成長百分之七十六。

(五)民國六十六年五月現金增資為新台幣伍仟貳佰萬元，並開始於福興工業區購建廣達五千坪之新式廠房，生產馬靴、塑膠發泡板及橡膠發泡海棉板，營業額肆億玖仟捌佰陸拾陸萬元，較上年度成長百分之十八。

(六)民國六十七年二月現金增資為新台幣捌仟萬元，並開始生產運動鞋，營業額陸億柒仟柒佰貳拾陸萬元，較上年度成長百分之三十六。

(七)民國六十八年開始承製“adidas”品牌之運動鞋，營業額捌億壹仟伍

佰肆拾叁萬元，較上年度成長百分之二十。

(八)民國七十一年二月資產重估增值轉增資陸仟捌佰壹拾萬元，未分配盈餘轉增資壹仟壹佰玖拾萬元，資本額增為壹億陸仟萬元，營業額新台幣壹拾貳億壹仟肆佰壹拾壹萬元。

(九)民國七十二年十月引進HP電腦設備，應用於生產管理，存貨管理，應付帳款及薪資計算等方面，營業額貳拾億貳仟陸佰壹拾肆萬元，較上年度成長百分之六十七。

(十)民國七十三年一月一日奉經濟部專案核准與寶運工業股份有限公司合併，合併後資本額為壹億柒仟萬元，營業額貳拾叁億陸仟貳佰陸拾玖萬元，較上年度成長百分之十七。

(十一)民國七十六年十二月經經濟部投資審議委員會核准巴拿馬商必喜兄弟(股)公司投資新台幣壹億捌仟萬元，合計增資後資本額為叁億柒仟玖佰萬元，本年度雖受新台幣對美元大幅升值之影響，營業額仍達叁拾捌億陸仟零伍拾萬元。

(十二)民國七十八年五月十五日經經濟部投資審議委員會核准現金增資壹億捌仟萬元，未分配盈餘轉增資叁億貳仟叁佰萬元，資本公積轉增資叁仟捌佰萬元，而使總資本額達到玖億貳仟萬元。

(十三)本公司股票於七十九年一月十九日正式在台灣證券交易所上市買賣，



六月二十一日以未分配盈餘轉增資新台幣壹億捌仟肆佰萬元，員工紅利轉增資貳佰萬元，增資後實收資本額為壹拾壹億零陸佰萬元。

- (十四) 民國八十三年透過持股100%之轉投資事業寶興投資股份有限公司投資香港裕元(工業)集團有限公司，作為鞋業垂直整合之主軸。
- (十五) 民國八十八年七月以未分配盈餘壹拾捌億貳仟叁佰柒拾玖萬貳仟柒佰肆拾元及資本公積陸億零柒佰玖拾叁萬玖佰壹拾元轉增資，增資後實收資本額為捌拾伍億壹仟壹佰零叁萬貳仟捌佰元。
- (十六) 民國八十八年十二月二十八日以債券換股權利證書轉換為普通股伍佰叁拾壹萬捌仟柒佰壹拾伍股，轉換後實收資本額為捌拾伍億陸仟肆佰貳拾壹萬玖仟玖佰伍拾元。
- (十七) 民國八十九年四月二十五日以債券換股權利證書轉換為普通股壹仟玖佰叁拾肆萬柒佰捌拾玖股，轉換後實收資本額為捌拾柒億伍仟柒佰陸拾貳萬柒仟捌佰肆拾元。
- (十八) 民國八十九年八月二十二日以未分配盈餘貳拾陸億貳仟柒佰貳拾捌萬捌仟叁佰伍拾元、員工紅利叁仟壹佰零陸萬柒仟貳佰貳拾元及資本公積捌億柒仟伍佰柒拾陸萬貳仟柒佰捌拾元轉增資，增資後實收資本額為壹佰貳拾貳億玖仟壹佰柒拾肆萬陸仟壹佰玖拾元。
- (十九) 民國九十年七月二十日以資本公積

壹拾貳億貳仟玖佰壹拾柒萬肆仟陸佰壹拾元轉增資，增資後實收資本額為壹佰叁拾伍億貳仟零玖拾貳萬捌佰元。

- (二十) 民國九十一年七月五日以未分配盈餘壹拾叁億伍仟貳佰零玖萬貳仟零捌拾元、員工紅利壹億零柒拾壹萬柒仟叁佰叁拾元及資本公積壹拾叁億伍仟貳佰零玖萬貳仟零捌拾元轉增資，增資後實收資本額為壹佰陸拾叁億貳仟伍佰捌拾貳萬貳仟貳佰玖拾元。
- (二十一) 民國九十二年七月四日以未分配盈餘貳拾肆億肆仟捌佰捌拾柒萬叁仟叁佰肆拾元及員工紅利柒仟叁佰貳拾玖萬捌仟玖佰元轉增資，增資後實收資本額為壹佰捌拾捌億肆仟柒佰玖拾玖萬肆仟伍佰叁拾元。
- (二十二) 同年12月正式跨足TFT LCD模組及MONITOR之產銷領域。
- (二十三) 民國九十三年七月二十二日以未分配盈餘壹拾捌億捌仟肆佰柒拾玖萬玖仟肆佰伍拾元及員工紅利壹億陸仟肆佰伍拾叁萬玖仟捌佰捌拾元轉增資；同年員工認股權憑證轉換普通股金額叁仟玖佰肆拾萬元，增資後實收資本額為貳佰零玖億叁仟陸佰柒拾叁萬叁仟捌佰陸拾元。
- (二十四) 民國九十四年七月二十二日以未分配盈餘貳拾億肆仟玖佰陸拾伍萬柒仟叁佰玖拾元及員工紅利肆仟貳佰叁拾玖萬陸仟玖佰壹拾元轉增資；同年員工認股權憑證轉換普通股金

額貳仟玖佰壹拾肆萬元，增資後實收資本額為貳佰叁拾億零伍仟柒佰玖拾貳萬捌仟壹佰陸拾元。

(二十五)民國九十五年四月二十一日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額壹仟肆佰壹拾伍萬元，增資後實收資本額為貳佰叁拾億柒仟貳佰零柒萬捌仟壹佰陸拾元。

(二十六)民國九十五年七月二十四日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額柒佰柒拾捌萬元，增資後實收資本額為貳佰叁拾億柒仟玖佰捌拾伍萬捌仟壹佰陸拾元。

(二十七)民國九十五年九月二十一日以未分配盈餘壹拾壹億叁仟零柒拾伍萬玖佰元及員工紅利壹億叁仟玖佰伍拾壹萬肆仟叁佰元轉增資，增資後實收資本額為貳佰肆拾叁億伍仟零壹拾貳萬叁仟叁佰陸拾元。

(二十八)民國九十五年十月二十日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額叁仟零肆拾肆萬元，增資後實收資本額為貳佰肆拾叁億捌仟零伍拾陸萬叁仟叁佰陸拾元。

(二十九)民國九十六年一月二十三日經經濟部核准以員工認股權憑證及可轉換公司債轉換為普通股金額分別為貳仟肆佰肆拾壹萬元及貳仟壹佰捌拾捌萬肆仟壹佰元，增資後實收資本額為貳佰肆拾肆億貳仟陸佰捌拾伍萬柒仟肆佰陸拾元。

(三十)民國九十六年五月十日經經濟部核准以員工認股權憑證及可轉換公司

債轉換普通股金額分別為貳仟零捌拾柒萬元及肆佰柒拾叁萬壹仟陸佰玖拾元，增資後實收資本額為貳佰肆拾肆億伍仟貳佰肆拾伍萬玖仟壹佰伍拾元。

(三十一)民國九十六年七月二十五日經經濟部核准以員工認股權憑證及可轉換公司債轉換普通股金額分別為壹仟玖佰叁拾萬元及壹佰伍拾叁萬柒仟捌佰元，增資後實收資本額為貳佰肆拾肆億柒仟叁佰貳拾玖萬陸仟玖佰伍拾元。

(三十二)民國九十六年八月六日以未分配盈餘肆億捌仟陸佰貳拾萬玖仟壹佰捌拾元及員工紅利壹億伍仟壹佰伍拾萬伍仟壹佰柒拾元轉增資，增資後實收資本額為貳佰伍拾壹億壹仟壹佰零壹萬壹仟叁佰元。

(三十三)民國九十六年十月十九日經經濟部核准以員工認股權憑證及可轉換公司債轉換普通股金額分別為貳佰柒拾叁萬元及壹佰捌拾伍萬捌仟伍佰柒拾元，增資後實收資本額為貳佰伍拾壹億壹仟伍佰伍拾玖萬玖仟捌佰柒拾元。

(三十四)民國九十七年一月十七日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額貳佰玖拾肆萬元，增資後實收資本額為貳佰伍拾壹億壹仟捌佰伍拾叁萬玖仟捌佰柒拾元。

(三十五)民國九十七年四月十七日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額壹仟柒佰伍拾叁萬元，增資後



實收資本額為貳佰伍拾壹億叁仟陸佰零陸萬玖仟捌佰柒拾元。

(三十六)民國九十七年六月六日本公司之子公司裕元工業(集團)有限公司將旗下從事零售批發及品牌代理業務之寶勝國際(控股)有限公司，分拆到香港主板掛牌上市。

(三十七)民國九十七年七月三十一日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額玖佰貳拾貳萬元，增資後實收資本額為貳佰伍拾壹億肆仟伍佰貳拾捌萬玖仟捌佰柒拾元。

(三十八)民國九十七年八月二十一日以未分配盈餘及員工紅利共貳拾柒億肆仟肆佰叁拾壹萬伍仟零捌拾元轉增資，增資後實收資本額為貳佰柒拾捌億捌仟玖佰陸拾萬肆仟玖佰伍拾元。

(三十九)民國九十七年十月二十三日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額玖佰陸拾伍萬元，增資後實收資本額為貳佰柒拾捌億玖仟玖佰貳拾伍萬肆仟玖佰伍拾元。

(四十)民國九十八年一月十六日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額捌拾萬元及註銷庫藏股伍億元，增、減資後實收資本額為貳佰柒拾肆億零伍萬肆仟玖佰伍拾元。

(四十一)民國九十八年四月十四日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額為陸拾貳萬元及註銷庫藏股貳億柒仟伍佰萬元，增、減資後實收資本額為貳佰柒拾壹億貳仟伍佰陸

拾柒萬肆仟玖佰伍拾元。

(四十二)民國九十八年五月十九日經經濟部核准註銷庫藏股柒仟萬元，減資後實收資本額為貳佰柒拾億伍仟伍佰陸拾柒萬肆仟玖佰伍拾元。

(四十三)民國九十八年八月十九日以未分配盈餘及員工紅利共壹拾叁億柒仟貳佰壹拾捌萬貳仟叁佰叁拾元轉增資，增資後實收資本額為貳佰捌拾肆億貳仟柒佰捌拾伍萬柒仟貳佰捌拾元。

(四十四)民國九十九年一月二十二日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額貳佰玖拾玖萬元，增資後實收資本額為貳佰捌拾肆億叁仟零捌拾肆萬柒仟貳佰捌拾元。

(四十五)本公司於九十九年三月二十四日依「台灣證券交易所股份有限公司受託辦理上市證券拍賣辦法」，以拍賣方式出售本公司及轉投資之子公司寶祥投資股份有限公司、倍利開發股份有限公司與寶元科技股份有限公司持有之精成科技股份有限公司之普通股股票166,500仟股，本公司對精成科技股份有限公司之綜合持股比例由49.37%降至9.28%。

(四十六)民國九十九年四月二十日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額貳拾伍萬元，增資後實收資本額為貳佰捌拾肆億叁仟壹佰零玖萬柒仟貳佰捌拾元。

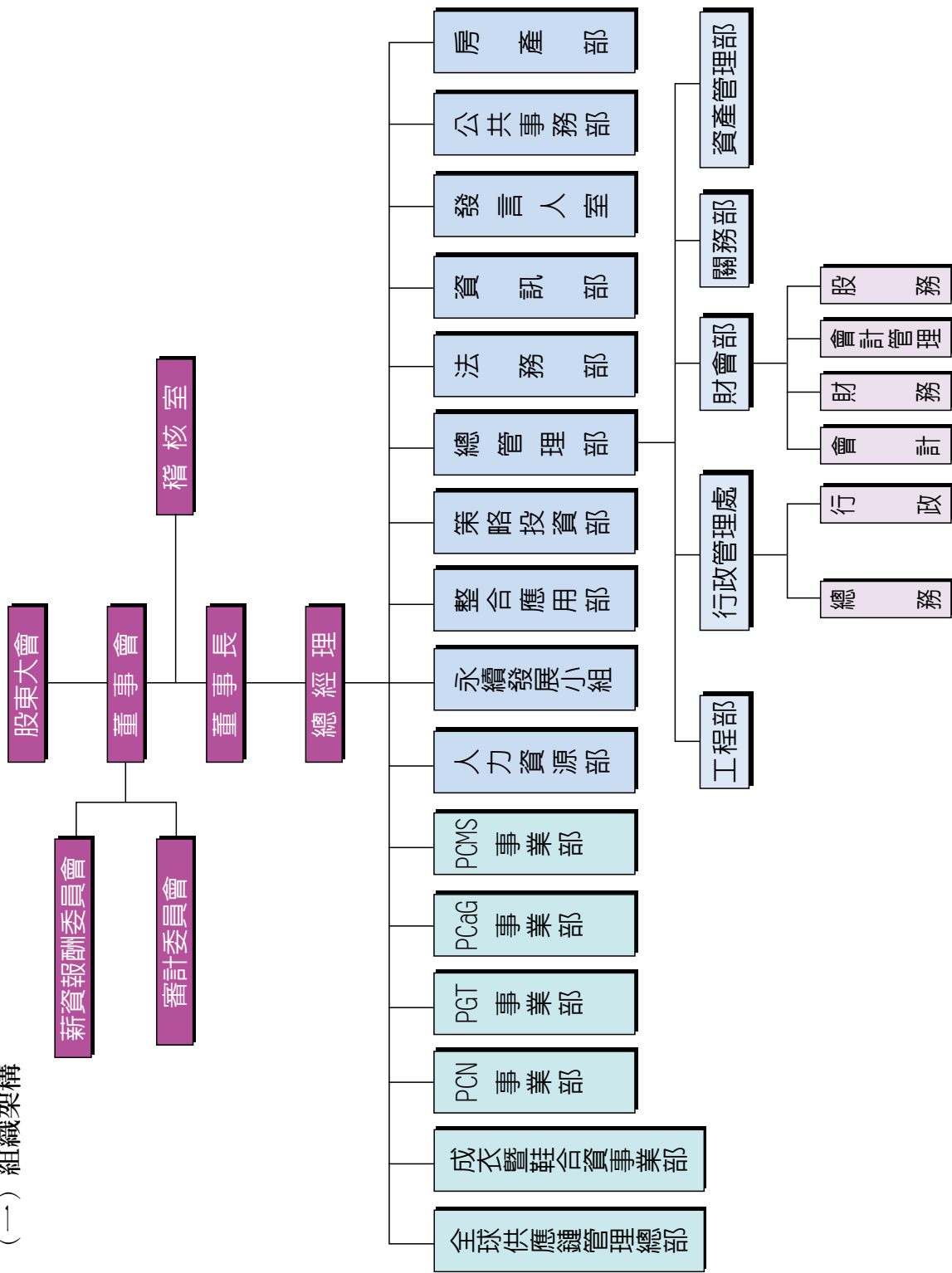
(四十七)民國九十九年八月十一日以未分配盈餘伍億伍仟玖佰玖拾陸萬壹仟玖

- 佰肆拾元轉增資，增資後實收資本額為貳佰捌拾玖億玖仟壹佰零伍萬玖仟貳佰貳拾元。
- (四十八)民國九十九年十月二十一日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額陸佰伍拾萬元，增資後實收資本額為貳佰捌拾玖億玖仟柒佰伍拾伍萬玖仟貳佰貳拾元。
- (四十九)民國一〇〇年四月十八日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額叁佰零陸萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾億零陸拾壹萬玖仟貳佰貳拾元。
- (五十)民國一〇〇年七月十五日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額叁佰柒拾肆萬元，增資後實收資本為貳佰玖拾億零肆佰叁拾伍萬玖仟貳佰貳拾元。
- (五十一)民國一〇〇年十月二十六日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額捌仟貳佰零叁萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾億捌仟陸佰叁拾捌萬玖仟貳佰貳拾元。
- (五十二)民國一〇一年一月十八日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額壹億伍仟伍佰零捌萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾貳億肆仟壹佰肆拾陸萬玖仟貳佰貳拾元。
- (五十三)民國一〇一年五月一日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額壹億陸仟壹佰叁拾柒萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾肆億零貳佰捌拾叁萬玖仟貳佰貳拾元。
- (五十四)民國一〇一年七月十七日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額壹仟叁佰捌拾貳萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾肆億壹仟陸佰陸拾伍萬玖仟貳佰貳拾元。
- (五十五)民國一〇一年十月二十六日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額壹仟伍佰壹拾玖萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾肆億叁仟壹佰捌拾肆萬玖仟貳佰貳拾元。
- (五十六)民國一〇二年四月二十二日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額伍佰玖拾伍萬壹仟捌佰貳拾元，增資後實收資本額為貳佰玖拾肆億叁仟柒佰捌拾萬壹仟零肆拾元。
- (五十七)民國一〇二年七月二十九日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額叁佰伍拾柒萬壹仟零玖拾元，增資後實收資本額為貳佰玖拾肆億肆仟壹佰叁拾柒萬貳仟壹佰叁拾元。
- (五十八)民國一〇四年十月二十一日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額貳仟陸佰伍拾萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾肆億陸仟柒佰捌拾柒萬貳仟壹佰叁拾元。



叁、公司治理報告 一、組織系統

(一) 組織架構



(二) 各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務	
全球供應鏈管理總部	集團採購作業流程管理，鞋材原物料、模治具、設備總務及工程類別等相關品項之供應鏈資源整合、供應商經營及採購發包與貿易服務；塑化原料及皮革材料之創新研發、製造及銷售；以及閒置機台調撥、廢品/下腳料報廢；並配合集團多角化設計開發及端對端生產業務。	
成衣暨鞋合資事業部	各種成衣事業及鞋合資事業之經營管理。	
PCN事業部	各種鞋類之研發、製造及銷售。	
PGT事業部	各種鞋類之研發、製造及銷售。	
PCaG事業部	各種鞋類之研發、製造及銷售。	
PCMS事業部	各種鞋類之研發、製造及銷售。	
人力資源部	人力資源政策與管理規章訂定、招募與任用之管理、薪資獎酬福利之規劃與發放、績效管理之執行與管理、人員發展與教育訓練之規劃執行、人力資源相關作業處理等。	
永續發展小組	負責企業社會責任政策之制定與推動。	
整合應用部	整合應用各項生產技術於生產環節以精進產效。	
策略投資部	預算及經營管理分析、投資前評估與投資後管理、策略規劃。	
總管理部	工程部	建物之新建、改建、擴建、整建及裝潢修繕工程之規劃、管理、監造及驗收。
	行政管理處	土地建物資產管理、廠區管理與維護、車輛管理、庶務管理、行政管理政策與規章訂定。
	財會部	財務調度、資金運用與管理、融資規劃、資產與負債之風險管理、會計制度訂定、帳務處理與稅務處理、財務報表編製及分析、股務處理、轉投資公司會計政策及財會作業原則之輔導與監督。
	關務部	進出口業務、國貿事務、物流運籌及報關業務。
	資產管理部	資產管理規章制度、資產資訊維護、資產設備管理及資產處分規劃。
法務部	合約審閱、法令諮詢、法規遵循及法律風險控管。	
資訊部	資訊系統規劃、開發、推動及維護。	
發言人室	代表公司統籌對外資訊申報、揭露與發言。	
公共事務部	公共事務規劃管理及諮詢服務。	
房產部	不動產經營管理。	
稽核室	內部各項管理規章及控制制度之遵循稽核與諮詢服務。	



二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

108年4月15日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	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			
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱	姓名
董事長	巴拿馬	巴拿馬尚必喜兄弟(股)公司	-	105、06、15	3年	81、08、08	213,280,710	7.24%	213,280,710	7.24%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	
	中華民國	代表人：詹陸銘	男	105、06、15	3年	81、08、08	366,452	0.01%	366,452	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學統計系 裕元工業 執行董事	註1	無	無	無	
董事	中華民國	蔡佩君	女	105、06、15	3年	105、06、15	4,177,779	0.14%	4,177,779	0.14%	0	0.00%	0	0.00%	美國賓州大學華僑學院 財務金融系 裕元工業 董事總經理暨執行董事 寶勝國際執行董事	註2	無	無	蔡明潔	姐妹
	中華民國	宗明投資(股)公司	-	105、06、15	3年	102、06、14	6,340,933	0.22%	6,340,933	0.22%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	代表人：蔡明潔	女	105、06、15	3年	102、06、14	3,471,485	0.12%	3,471,485	0.12%	0	0.00%	0	0.00%	美國賓州大學華僑學院 財務金融系 美國彭博財富新聞社 財務分析	註3	無	無	蔡佩君	姐妹
	中華民國	長青投資(股)公司	-	105、06、15	3年	96、04、24	23,216,045	0.79%	23,216,045	0.79%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	代表人：盧金柱	男	105、06、15	3年	100、03、07	2,237,470	0.08%	2,120,470	0.07%	73,300	0.00%	0	0.00%	中興大學商業管理碩士 裕元工業董事會主席及 執行董事	註4	無	無	無	無

(接次頁)

(承前頁)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	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	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例
董事	中華民國	協彰企業(股)公司	-	105、06、15	3年	92、10、03	4,413,010	0.15%	4,413,010	0.15%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無
	中華民國	代表人：蔡明倫	男	105、06、15	3年	104、06、12	30,000	0.00%	30,000	0.00%	0	0.01%	0	0.00%	美國哈佛大學設計研究碩士 裕元工業執行董事	註5	無	無
董事	中華民國	來佳投資(股)公司	-	105、06、15	3年	96、04、24	2,677,700	0.09%	2,677,700	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無
	中華民國	代表人：何宇明	男	105、06、15	3年	105、06、15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學法律研究所 宏達副總裁	註6	無	無
獨立董事	中華民國	陳伯亮	男	105、06、15	3年	102、06、14	3,374	0.00%	3,374	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學應用數學博士 台科大大學企業管理系 教授 東海大學數學系教授	無	無	無
獨立董事	中華民國	邱天一	男	105、06、15	3年	102、06、14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學法學博士 天行健法律事務所主持律師 中原大學財經法律學系 兼任助理教授 中央大學企業管理學系 兼任助理教授	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳煥鐘	男	107、06、15	1年	107、06、15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學工業管理系 玉山票券金融(股)公司副總經理 萬通聯合會計師事務所 合夥人	註7	無	無



註1：本公司總管理部總經理；倍利開發(股)公司、松明投資(股)公司、裕弘建設開發(股)公司、寶祥投資(股)公司、達裕國際科技(股)公司、寶志投資(股)公司之董事長；裕元工業(集團)有限公司之執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司及其子公司、寶富投資有限公司、寶建企業(股)公司、財團法人裕元慈善基金會、財團法人裕元教育基金會、潤成投資控股(股)公司、裕元花園酒店(股)公司、南山人壽保險(股)公司、Oftenrich Holdings Limited、Brilliant Ocean Limited、Often Best Limited、Vantage Capital Investments Limited、Pearl Dove International Limited、Metro Power Technology Limited、Key Team Investments Limited、Golden Brands Developments Limited、財團法人鞋類暨運動休閒科技研發中心之董事。

註2：裕元工業(集團)有限公司之董事總經理暨執行董事；寶興投資(股)公司、致群(股)公司董事；寶勝國際(控股)有限公司非執行董事。

註3：財團法人裕元教育基金會、致群(股)公司、南山人壽保險(股)公司之董事。

註4：本公司總經理；寶建科技(股)公司、寶建企業(股)公司、裕元花園酒店(股)公司、寶暉投資(股)公司之董事長；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司及其子公司、寶富投資有限公司、倍利開發(股)公司、裕典科技(股)公司、三芳化學工業(股)公司、中奧廣場管理有限公司、Best Focus Holdings Limited、Crystalyte Industrial Limited、Hong Kong Jian Long Limited之董事；其利工業(集團)有限公司非執行董事；裕元工業(集團)有限公司之董事會主席暨執行董事。

註5：本公司副總經理；裕元工業(集團)有限公司之執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司及寶興投資(股)公司之董事。

註6：本公司執行協理並於108年3月1日升任副總經理；裕元工業(集團)有限公司之子公司、精英電腦(股)公司及Hua Jian Industrial Holding Co., Limited董事。

註7：寶勝國際(控股)有限公司之獨立非執行董事及萬通聯合會計師事務所合夥人。

2.法人股東之主要股東

108年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東	持股比例(%)
巴拿馬商必喜兄弟(股)公司	PLANTEGENET GROUP LIMITED	100.00
宗明投資(股)公司	蔡其瑞	66.55
	全茂投資(股)公司	33.45
長青投資(股)公司	新加坡商聖天隆有限公司	71.74
	SEAWIND MANAGEMENT LIMITED	28.26
協彰企業(股)公司	蔡其瑞	56.07
	蔡其能	16.22
	蔡其虎	7.83
	蔡其建	15.32
	蔡乃峰	3.50
	林麗美	0.89
	謝淑娟	0.17

(接次頁)

(承前頁)

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東	持股比例 (%)
來佳投資(股)公司	吳金條	15.80
	廖淑瑛	15.80
	吳惠琪	7.90
	蕭秀珍	7.90
	徐享明	7.90
	胡嘉和	7.90
	楊靜如	7.90
	郭琇萍	4.90
	陳怡君	4.28
	梁佳雯	4.18
	邱潮天	4.18
	施能貴	4.18
	詹惠娟	4.18

3.主要股東為法人者其主要股東

108年4月15日

法人名稱	法人之主要股東	
	股東	持股比例 (%)
PLANTEGENET GROUP LIMITED	WORLD FUTURE INVESTMENTS LIMITED	56.06
	LARGE SCALE DEVELOPMENTS LIMITED	16.22
	VALUE CHAIN DEVELOPMENTS LIMITED	16.22
	ALL FRONTIER DEVELOPMENTS LIMITED	8.00
	YOURDAY INVESTMENTS LIMITED	3.50
全茂投資(股)公司	新加坡商聖天隆有限公司	49.83
	順泰投資(股)公司	30.02
	SEAWIND MANAGEMENT LIMITED	7.97
	長青投資(股)公司	6.71
	裕奇投資(股)公司	3.27
	裕杰投資(股)公司	2.20
新加坡商聖天隆有限公司	SITORI TRADING LIMITED	100.00
SEAWIND MANAGEMENT LIMITED	PRIME GRILL INVEST LIMITED	100.00



4.董事資料

姓名	條件	符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、法務、會計或公司業務相關之私立專院校以上 法官、檢察官、會計師或其他公司業務之國家考試合格證書及技術人員 商務、檢察官、會計師或與業務相關之國家考試合格證書及技術人員	非本人及其配偶、未成年子女或他人有已發行股份總額百分之十以上之自然人股東	非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬	非直接持有公司已發行之股份總額百分之五以上之股東、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	非與公司有財務往來或業務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	非為公司或關係企業提供商務、財務、會計、法律、諮詢、專業、服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、合夥人、機構之董事（理事）、經理人及其配偶、但依股票上市或於證券營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限	未與其董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係	未有公司法第30條各款之一	未有公司法第27條政府、法人或代表人當選	未有公司法第27條政府、法人或代表人當選	
巴拿馬商必喜兄弟(股)公司 代表人：詹陸銘	商務、法務、會計或公司業務相關之私立專院校以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
蔡佩君	商務、法務、會計或公司業務相關之私立專院校以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
宗明投資(股)公司 代表人：蔡明潔	商務、法務、會計或公司業務相關之私立專院校以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
長青投資(股)公司 代表人：盧金柱	商務、法務、會計或公司業務相關之私立專院校以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
協彰企業(股)公司 代表人：蔡明倫	商務、法務、會計或公司業務相關之私立專院校以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
來佳投資(股)公司 代表人：何宇明	商務、法務、會計或公司業務相關之私立專院校以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
陳伯亮	商務、法務、會計或公司業務相關之私立專院校以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
邱天一	商務、法務、會計或公司業務相關之私立專院校以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
陳煥鐘	商務、法務、會計或公司業務相關之私立專院校以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1家

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
108年4月15日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	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
董事長兼 總管理部 總經理	中華民國	詹陸銘	男	85.07.01	366,452	0.01	0	0.00	0	0.00	中興大學統計系 裕元工業 執行董事	註1	無	無	無
總經理	中華民國	盧金柱	男	95.07.27	2,120,470	0.07	73,300	0.00	0	0.00	中興大學商業管理碩士 裕元工業董事會主席及執 行董事	註2	無	無	無
副總經理	美國	劉鴻志	男	105.11.14	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國賓州大學金融學系 裕元工業執行董事	註3	無	無	無
副總經理	中華民國	蔡明倫	男	105.03.24	30,000	0.00	0	0.00	0	0.00	美國哈佛大學設計研究所 寶成工業副總經理	註4	無	無	無
副總經理	中華民國	蔡乃湧	男	107.05.15	35,000	0.00	0	0.00	0	0.00	鹿港國中 寶成工業副總經理	註5	無	無	無
副總經理	中華民國	張佳栗	男	107.05.15	48	0.00	0	0.00	0	0.00	英國SOUTH FIELDS COLLEGE 寶成工業副總經理	註6	無	無	無
副總經理	中華民國	何宇明	男	105.03.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學法律研究所 宏達電副總	註7	無	無	無
副總經理	中華民國	胡嘉和	男	108.03.25	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國威斯康辛大學 不動產及都市土地 經濟學研究所 寶成工業副總經理	註8	無	無	無

(接次頁)



(承前頁)

職稱	國籍	姓名	性別	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
副總經理	中華民國	邱暉堯	男	108.03.25	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立交通大學 資訊科學研究所 寶成工業副總經理	無	無	無	無
執行協理	中華民國	何明坤	男	95.03.03	296,640	0.01	362	0.00	0	0.00	成功大學會計系 勤業會計師事務所經理 寶成工業執行協理	註9	無	無	無
協理	中華民國	張雅芬	女	101.10.31	119,687	0.00	0	0.00	0	0.00	德州農工大學企研所 寶成工業財務部協理	註10	無	無	無
協理	中華民國	吳惠琪	女	104.12.25	0	0.00	5,000	0.00	0	0.00	美國GOLDEN GATE UNIVERSITY會研所 寶成工業會計部協理	註11	無	無	無

註1：註1：倍利開發(股)公司、松明投資(股)公司、裕弘建設開發(股)公司、寶祥投資(股)公司、達裕國際科技(股)公司、寶志投資(股)公司之董事長；裕元工業(集團)有限公司之執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司及其子公司、寶富投資有限公司、寶建企業(股)公司、財團法人裕元慈善基金會、財團法人裕元教育基金會、潤成投資控股(股)公司、裕元花園酒店(股)公司、南山人壽保險(股)公司、Oftenrich Holdings Limited、Brilliant Ocean Limited、Often Best Limited、Vantage Capital Investments Limited、Pearl Dove International Limited、Metro Power Technology Limited、Key Team Investments Limited、Golden Brands Developments Limited、財團法人鞋類暨運動休閒科技研發中心之董事。

註2：寶建科技(股)公司、寶建企業(股)公司、裕元花園酒店(股)公司、寶暉投資(股)公司之董事長；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司及其子公司、寶富投資有限公司、倍利開發(股)公司、裕典科技(股)公司、三芳化學工業(股)公司、中興廣場管理有限公司、Best Focus Holdings Limited、Crystalyte Industrial Limited、Hong Kong Jian Long Limited之董事；其利工業(集團)有限公司非執行董事；裕元工業(集團)有限公司之董事會主席暨執行董事。

註3：裕元工業(集團)有限公司之執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司、Bandwidth Trading Limited、Best Focus Holdings Limited、Crystalyte Industrial Limited、Ka Yuen Rubber Factory Limited、Mostwell Limited、Hong Kong

Jian Long Limited、Go Eastern Limited、東莞裕泰鞋材有限公司董事。

註4：裕元工業(集團)有限公司之執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司及寶興投資(股)公司之董事。

註5：Chang Yang Vietnam Plastic Co., Limited、Dah-Chen Shoe Materials Limited、PT. Ever Tech Plastic、Dah Sheng Vietnam Co., Limited、PT. DahSheng、PT. Limao Novatex 之董事長；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶建科技股份有限公司、日勝化工(股)公司、彰洋材料股份有限公司、元盛材料科技股份有限公司、立茂數位印刷股份有限公司、Bigfoot Limited、Cohen Enterprises Inc.、Enthroned Group Limited、Great Skill Industrial Limited、High Shine Investments Limited、Just Lucky Investments Limited、Max Chance Industrial Limited、Natural Options Limited、Pou Ming Paper Products Manufacturing Company Limited、Top Units Developments Limited、Twinways Investments Limited、Willpower Industries Limited、Yuen Foong Yu Paper Enterprise (Vietnam) Co., Limited、Brilliant Ocean Limited、Famous Pine Group Limited、Upsize Limited、Rise Bloom International Limited、Prosperlink Limited、Tay Ninh Kuo Yuen Ltd、Infochamp Limited、Raidant Lion Limited、Mega Sky International Limited、Time Swift Investments Limited、Limao International Holdings Co., Limited、Everlasting Profitable International Co., Limited、Sonic Zone Limited、Absolute Goodness International Co., Limited、Jingxuan Limited、Radiant Ally Holdings Limited、中山寶順紙品有限公司、東莞元成鞋材有限公司、江西華慶泡棉有限公司、陽新彰元鞋業有限公司、中山市必富鞋材有限公司、東莞裕冠紙品有限公司之董事；其利工業(集團)有限公司非執行董事；寶暉投資股份有限公司之監察人。

註6：裕元工業(集團)有限公司之子公司、三芳化學工業(股)公司、南寶樹脂化學工廠(股)公司、Cohen Enterprises Inc.、Top Units Developments Limited、Twinways Investments Limited、Willpower Industries Limited、Yuen Foong Yu Paper Enterprise (Vietnam) Co., Limited、PT. Ever Tech Plastic Co., Limited、Famous Pine Group Limited、Infochamp Limited、Perpetual Prosperity Printing Technology Co., Limited、東莞裕祥鞋材有限公司之董事。

註7：本公司執行協理並於108年3月1日升任；裕元工業(集團)有限公司之子公司、精英電腦(股)公司及Hua Jian Industrial Holding Co., Limited董事。

註8：裕元工業(集團)有限公司之執行董事；來佳投資股份有限公司、寶志投資股份有限公司之董事。

註9：寶元科技(股)公司、光威國際實業(股)公司、來佳投資(股)公司之董事長；寶興投資(股)公司及其子公司、裕元工業(集團)有限公司之子公司、倍利開發(股)公司、裕典科技(股)公司、裕元花園酒店(股)公司、寶暉投資(股)公司、寶祥投資(股)公司、達裕國際科技(股)公司、環球基因生物科技(股)公司、寶煌投資(股)公司、裕弘建設開發(股)公司、寶富投資有限公司、Venture Well Holdings Limited、Silver Island Trading Limited、Vantage Capital Investments Limited、Pearl Dove International Limited、Golden Brands Developments Limited、昆山元英電子科技有限公司之董事；寶建科技(股)公司、寶乙建設(股)公司、松明投資(股)公司、寶志投資(股)公司、元盛材料科技(股)公司之監察人；台中市安和自辦市地重劃區重劃會理事。

註10：裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶暉投資(股)公司、寶意投資(股)公司、松明投資(股)公司之董事；寶祥投資(股)公司之監察人。

註11：光威國際實業(股)公司之董事。



三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金		A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比例 (%) (註5)		薪資、獎金及特支 費等(E)		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5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬 (A)	退職退休金 (B)(註3)	董事酬勞 (C)(註4)	業務執行費用 (D)	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	
董事長	巴拿馬商必豐兄 柒(啟)公司 代表人：詹陸銘											
董事	蔡佩君											
董事	宗明投資(啟) 公司 代表人：蔡明潔											
董事	長青投資(啟) 公司 代表人：盧金柱	4,601	0	107,388	1,240	1,240	18,625	7,239	7,239	0	1.30%	無
董事	協豐企業(啟) 公司 代表人：蔡明倫	16,228	0	0	1,240	1,240	58,857	0	0	0	1.78%	無
董事	來往投資(啟) 公司 代表人：何宇明											
獨立董事	陳伯亮											
獨立董事	邱天一											
獨立董事	陳榮東(註1)											
獨立董事	陳煥輝(註2)											

(接次頁)

(承前頁)

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	來佳投資(股)公司 協彰企業(股)公司 詹陸銘、盧金柱 蔡明潔、蔡明倫 何宇明、陳伯亮 邱天一、陳煥鐘	來佳投資(股)公司 協彰企業(股)公司 詹陸銘、盧金柱 蔡明潔、蔡明倫 何宇明、陳伯亮 邱天一、陳煥鐘	來佳投資(股)公司 協彰企業(股)公司 蔡明潔、陳伯亮 邱天一、陳煥鐘	來佳投資(股)公司 協彰企業(股)公司 蔡明潔、陳伯亮 邱天一、陳煥鐘
2,000,000元(含)~ 5,000,000元(不含)	宗明投資(股)公司 蔡佩君	宗明投資(股)公司	宗明投資(股)公司 蔡佩君、何宇明	宗明投資(股)公司 何宇明
5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)	長青投資(股)公司	長青投資(股)公司	長青投資(股)公司 詹陸銘、盧金柱 蔡明倫	長青投資(股)公司
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		蔡佩君		蔡佩君、蔡明倫
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				詹陸銘
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				盧金柱
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	巴拿馬商必喜 兄弟(股)公司	巴拿馬商必喜 兄弟(股)公司	巴拿馬商必喜 兄弟(股)公司	巴拿馬商必喜 兄弟(股)公司
100,000,000元以上				
總計	14人	14人	14人	14人

註1：於107年1月辭世解任。

註2：於107年6月15日選任。

註3：係107度本公司及合併報表內所有公司之實際給付退職退休金金額。

註4：係108年3月25日董事會通過擬議分派之金額。

註5：依107年度本公司個體財務報告之稅後純益10,708,646仟元計算。



(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註3)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司
董事長兼 總管理 部總經理	詹陸銘														
總經理	盧金柱														
鞋合資事業總部 總經理	龔松煙 (註1)														
副總經理	劉鴻志	18,517	35,801	22,323	22,323	13,527	53,250	10,022	0	10,022	0	0.60	1.13	無	
副總經理	蔡明倫														
副總經理	蔡乃湧 (註2)														
副總經理	張佳栗 (註2)														

(接次頁)

(承前頁)

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	劉鴻志	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	盧金柱、詹陸銘 蔡明倫、蔡乃湧 張佳栗	蔡乃湧、張佳栗
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		蔡明倫
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	龔松煙	詹陸銘、劉鴻志 龔松煙
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		盧金柱
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	7人	7人

註1：於107年8月31日退休解任經理人。

註2：於107年5月15日就任。

註3：係107年度本公司及合併報表內所有公司之實際給付退職退休金金額。

註4：係108年3月25日董事會通過擬議分派之金額。

註5：依107年度本公司個體財務報告之稅後純益10,708,646仟元計算。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註4)	總計	總額占稅後純益之 比例(%) (註5)
經理人	董事長兼總管理部 總經理	詹陸銘	0	12,980	12,980	0.12
	總經理	盧金柱				
	鞋合資事業總部 總經理	龔松煙(註1)				
	副總經理	劉鴻志				
	副總經理	蔡明倫				
	副總經理	蔡乃湧(註2)				
	副總經理	張佳栗(註2)				
	副總經理	何宇明(註3)				
	執行協理	何明坤				
	協理	張雅芬				
	協理	吳惠琪				

(接次頁)



(承前頁)

註1：於107年8月31日退休解任經理人。

註2：於107年5月15日就任。

註3：於108年3月1日升任副總經理。

註4：係108年3月25日董事會通過擬議分派之金額。

註5：依107年度本公司個體財務報告之稅後10,708,646純益仟元計算。

(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、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、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			
	107年度		106年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	1.30%	1.78%	1.20%	1.60%
總經理及副總經理	0.60%	1.13%	0.27%	0.71%

本公司給付董事、總經理及副總經理酬金，係依照公司章程第16條之1及第23條之規定(如下段所載)，參考該職務於同業市場中之薪資水平、於公司內的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度，並考量該職務所承擔之決策風險、營運目標無法達成風險及政策法規未能遵循之風險，而給予合理之報酬，董事酬金除考量公司整體的營運績效亦參考該年度依「董事會績效評估辦法」評核之結果。本公司董事、總經理及副總經理相關酬金，均由薪資報酬委員會審議，及經董事會決議通過。

本公司章程第16條之1:本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，依同業通常水準議定之；本公司章程第23條:本公司依當年度獲利情況(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)提撥百分之一至百分之五為員工酬勞，及得提撥不高於百分之三為董事酬勞，員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。倘公司有累積虧損時，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。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

107年度董事會計開會9次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	巴拿馬商必喜兄弟(股)公司 代表人：詹陸銘	9	0	100.00	
董事	蔡佩君	8	1	88.89	
董事	宗明投資(股)公司 代表人：蔡明潔	7	2	77.78	
董事	長青投資(股)公司 代表人：盧金柱	9	0	100.00	
董事	協彰企業(股)公司 代表人：蔡明倫	7	2	77.78	
董事	來佳投資(股)公司 代表人：何宇明	8	1	88.89	
獨立董事	陳伯亮	9	0	100.00	
獨立董事	邱天一	9	0	100.00	
獨立董事	陳煥鐘	3	0	100.00	於107年6月15日選任，應出席次數3次。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

1. 證交法第14條之3所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
107.01.19	第22屆第11次	討論為本公司之子公司Wealthplus Holdings Limited申請本金總額不逾港幣壹佰零柒億玖仟伍佰叁拾貳萬陸仟元整(HK\$10,795,326,000)之融資額度案提供保證。(註)	未持反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過
107.01.21	第22屆第12次	討論本公司以協議計畫(Scheme of Arrangement)方式私有化寶勝國際(控股)有限公司案。(註)		
107.03.09	第22屆第13次	討論本公司增資子公司Wealthplus Holdings Limited。(註)		
107.03.26	第22屆第14次	為本公司之子公司出具及解除背書保證。		
107.05.15	第22屆第16次	為本公司之子公司出具背書保證。		
107.08.14	第22屆第17次	1.為本公司之子公司出具及解除背書保證案。		
		2.討論資金貸與子公司案。		

(接次頁)



(承前頁)

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
107.11.14	第22屆第18次	1.討論修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施規範」。 2.討論本公司簽證會計師獨立性評估暨委任及擬議其報酬。 3.為本公司子公司提供背書保證案。	未持反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過
107.12.24	第22屆第19次	為本公司之子公司出具背書保證案。		

註：已於107年4月30日董事會報告因私有化寶勝國際(控股)有限公司協議計畫失效而取消。

2.除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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：

- 本公司107年1月19日第22屆第11次董事會：
 - (1)討論為本公司之子公司Wealthplus Holdings Limited申請本金總額不逾港幣壹佰零柒億玖仟伍佰叁拾貳萬陸仟元整(HK\$10,795,326,000)之融資額度案提供保證，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事及蔡明倫董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- 本公司107年1月21日第22屆第12次董事會：
 - (1)討論本公司擬以協議計畫方式私有化寶勝國際(控股)有限公司案，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事及蔡明倫董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- 本公司107年3月9日第22屆第13次董事會：
 - (1)討論本公司擬增資子公司Wealthplus Holdings Limited，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事及蔡明倫董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- 本公司107年3月26日第22屆第14次董事會：
 - (1)討論本公司經理人薪資報酬事宜，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡明倫董事及何宇明董事均兼任本公司經理人，為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- 本公司107年8月14日第22屆第17次董事會：
 - (1)討論本公司新任獨立董事之董事報酬及車馬費，因陳煥鐘獨立董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
 - (2)討論本公司經理人107年薪資調整案，因何宇明董事(委由蔡明潔董事出席)為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
 - (3)討論本公司經理人106年度員工酬勞發放事宜，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡明倫董事及何宇明董事均兼任本公司經理人，為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
 - (4)討論本公司106年度董事酬勞分派事宜，因與詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事、蔡明倫董事及何宇明董事涉有自身利害關係的部分，故已主動迴避討論及決議。
 - (5)討論為子公司提供及解除背書保證案，詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事及蔡明倫董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- 本公司107年11月14日第22屆第18次董事會：
 - (1)討論為子公司提供及解除背書保證案，詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事及蔡明倫董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- 本公司107年12月24日第22屆第19次董事會：
 - (1)討論為子公司提供及解除背書保證案，詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事(委由蔡佩君董事出席)及蔡明倫董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- 本公司為健全公司治理並強化董事會職能，已於105年6月選任六席一般董事及三席獨立董事，並由全體獨立董事組成審計委員會。
- 截至107年12月31日三位獨立董事連續任期均未超過九年。
- 107年度獨立董事為落實監督均親自出席董事會。
- 本公司薪資報酬委員會定期評估董事及經理人績效目標達成情形，建議其個別薪資報酬之內容。

(二)審計委員會運作情形

107年度第1屆審計委員會計開會9次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	實際出席率 (%)	備註
召集人	陳伯亮	9	100.00	
委員	邱天一	9	100.00	
委員	陳煥鐘	3	100.00	於107年6月15日選任，應出席次數3次。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1)證交法第14條之5所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
107.01.19	第22屆第11次	1.討論為本公司之子公司Wealthplus Holdings Limited申請本金總額不逾港幣壹佰零柒億玖仟伍佰叁拾貳萬陸仟元整(HK\$10,795,326,000)之融資額度案提供保證。(註)	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
107.01.21	第22屆第12次	1.討論本公司以協議計畫(Scheme of Arrangement)方式私有化寶勝國際(控股)有限公司案。(註)	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
107.03.09	第22屆第13次	1.討論本公司增資子公司Wealthplus Holdings Limited。(註)	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
107.03.26	第22屆第14次	1.討論本公司106年度營業報告書及財務報告。 2.討論本公司106年度內部控制制度有效性之考核。 3.為本公司之子公司出具及解除背書保證。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
107.04.30	第22屆第15次	1.討論本公司106年度盈餘分派案。 2.解除本公司董事競業禁止案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
107.05.15	第22屆第16次	1.為本公司之子公司出具背書保證。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
107.08.14	第22屆第17次	1.討論本公司107年第2季財務報告案。 2.為子公司提供及解除背書保證案。 3.討論資金貸與子公司案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
107.11.14	第22屆第18次	1.討論修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施規範」。 2.討論修訂本公司「會計制度」。 3.本公司簽證會計師獨立性評估暨委任及擬議其報酬。 4.為子公司提供背書保證案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
107.12.24	第22屆第19次	1.擬議本公司108年度之內部稽核計畫。 2.為子公司提供背書保證案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過

註：已於107年4月30日審計委員會報告因私有化寶勝國際(控股)有限公司協議計畫失效而取消。

(接次頁)



(承前頁)

(2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

- 1.本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議一次，並得視需要隨時召開。
- 2.內部稽核主管與審計委員會之溝通：
 - (1)每月依稽核計畫完成之稽核報告，於次月底前透過電子郵件或當面呈報方式，交付各獨立董事查閱。
 - (2)每季定期向審計委員會彙總內部稽核業務報告。
 - (3)不定期透過電話、電子郵件或當面方式溝通、指導與回應。
 - (4)若有重大特殊情事者，亦得即時向各審計委員會委員報告。
- 3.會計師與審計委員會之溝通：
 - (1)本公司簽證會計師因應相關法令要求之溝通事項於審計委員會中說明並充分溝通意見。
 - (2)審計委員會對本公司簽證會計師當期財務報表查核情況與結果，亦可充分運用多元溝通管道(如：電話、電子郵件或當面)進行討論。
 - (3)如有重大意見交流事項，得視情況安排會議。
- 4.本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通管道多元且順暢，溝通狀況良好。
107年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之具體溝通事項如下：

日期	方式	溝通對象	溝通事項	結果
107.03.26	於審計委員會報告	會計師	報告寶成工業106年度財務報告查核結論。	充分溝通討論，且審計委員會通過106年度財務報告，並提請董事會決議。
		稽核主管	內部控制制度有效性評估報告。	充分溝通討論，且審計委員會通過106年度內部控制制度之設計及執行係屬有效。
107.11.14	於審計委員會報告	會計師	說明審計會計師及審計小組成員獨立性。	充分溝通討論，且審計委員會通過簽證會計師獨立性評估暨委任，並提請董事會決議。
		稽核主管	說明「內部控制制度」及「內部稽核實施規範」修正重點。	充分溝通討論，且審計委員會通過「內部控制制度」及「內部稽核實施規範」修正案，並提請董事會決議。
			提報108年度之內部稽核計畫。	充分溝通討論，且審計委員會通過「108年度之內部稽核計畫」，並提請董事會決議。

(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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√	本公司為建立良好之公司治理制度，已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站中。	與公司治理實務守則規定相符。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√	(一) 本公司為保障股東權益，已制定「公司治理實務守則」遵循之。本公司並設有發言人及投資人關係服務窗口，專責處理股東相關問題，涉及法律事項則由法務部門協助處理。	與公司治理實務守則規定相符。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√	(二) 本公司每月均依規定申報主要股東〈持有股份超過股份總額10%之股東〉之股權變動情形，或透過注意其可能引起股份變動之重要事項，已能掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。	與公司治理實務守則規定相符。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√	(三) 本公司除已制定各項風險控管機制外，與特定公司及關係企業間經營、業務及財務往來，亦訂定於本公司內部控制制度相關作業中，並協助督促子公司建立書面內部控制制度，且依其實際運作情形制定「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關管理規章，以落實對子公司風險控管機制。尚與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事，關係企業間之風險控管機制及防火牆均已適當建立。	與公司治理實務守則規定相符。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√	(四) 本公司已制定「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理作業」遵循之，對本公司之董事、經理人、受僱人及其他因身分、職業或控制關係實際知悉本公司內部重大資訊之人，不定期宣導法令之遵循，並依參與重要決議事項，本著以善良管理人之注意、忠實義務、誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。	與公司治理實務守則規定相符。

(接次頁)



(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	√	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明訂董事會成員組成應考量多元化，並就公司運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於性別、年齡及教育背景。本公司依多元化方針於105年6月改選第二十二屆董事會，設置九席董事(含三席獨立董事)，董事成員中有兩名為女性，董事專業知識及技能背景涵蓋產業、財會、技術、管理及法律...等多層面並具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</p>	與公司治理實務守則規定相符。
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	√	<p>(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他各類功能性委員會將視公司實際需求評估設置。</p>	與公司治理實務守則規定相符。
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p>	√	<p>(三) 本公司已制定「董事會績效評估辦法」，且以董事個人自評及董事會整體自評或他評之方式，每年至少評估一次董事會之績效，並於年度結束後最近一次董事會呈報董事會績效評估結果。</p> <p>董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 <p>董事會成員績效評估之衡量項目，含括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 <p>第二十二屆董事會已於107年12月以整體董事會考核自評及董事會成員考核自評方式執行評估，績效評估皆為「優」等，並呈報108年3月25日召開之董事會。本公司並於108年4月底經董事會通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」，使公司處理董事所需資訊或請求之協助有一致性作法。</p>	與公司治理實務守則規定相符。

(接次頁)

(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	<p>(四) 本公司每年至少評估一次會計師獨立性，107年度經檢核並無擔任公司董事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形，且未連續委任簽證服務達七年，並於取具「會計師獨立聲明書」確認會計師獨立性後，呈報審計委員會及董事會。</p>	與公司治理實務守則規定相符。
四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	√	<p>本公司設置辦理公司治理相關事務之專(兼)職人員，並由具備會計師資格及具多年財會主管經驗之高階主管兼任公司治理主管負責督導，且公司治理主管年度至少進修公司治理相關課程12小時以上。</p> <p>(一) 公司治理人員主要職責如下： 1. 提供董事執行業務所需資料、協助遵循法令。 2. 依法辦理股東會、董事會及其所設委員會之會議相關事宜。 3. 協助推行並強化公司治理。</p> <p>(二) 107年度業務執行情形： 1. 協助董事會及其所設委員會擬定年度工作計畫及會議議程，準備議事資料與法遵事項之提醒，於107年度完 成召開2次薪資報酬委員會、9次審計委員會及9次董事會。 2. 協助股東會之召開，並於107年股東會依法補選一席獨立董事。 3. 協助審計委員會與會計師、稽核主管之溝通會議。 4. 協助安排董事之進修課程。 5. 檢視董事會及股東會重要決議之重大訊息公告事宜，依法發布正確之重大訊息，確保投資人獲得對等之資訊。 6. 辦理法人說明會，處理投資人關係相關事務。 7. 辦理「董監事及重要職員責任保險」續約，並向董事會報告。 8. 依本公司「董事會績效評估辦法」執行董事會績效評估，並向董事會報告評估結果。</p>	與公司治理實務守則規定相符。
五、公司是否建立利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，	√	<p>本公司於公司網站設置利害關係人專區及聯絡信箱(ir@pouchen.com)，由專人受理並依利害關係人關切議題的範疇與性質，轉交由相關權責單位進行處理及回應。且設有個別</p>	與公司治理實務守則規定相符。

(接次頁)



(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？		利害關係人(投資人、客戶、員工、供應商及企業社會責任相關)的溝通窗口與聯絡信箱，期能迅速妥善回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√	本公司委任福邦證券股份有限公司為股務代理機構辦理股東會事務，及提供投資人詢問溝通解決各項股務事務。	與公司治理實務守則規定相符。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√	(一) 本公司已架設公司網站，(網址： http://www.pouchen.com)，揭露財務業務及公司治理等資訊，並有專人負責維護資料之更新，亦可於公開資訊觀測站查詢相關資訊。	與公司治理實務守則規定相符。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√	(二) 1.本公司已架設英文網站，並指派專人負責公司資訊之蒐集及重大事項之揭露。 2.本公司設1名發言人及2名代理發言人，以強化對外溝通管道。 3.本公司107年度共參加三場法人說明會說明各季營運狀況，所提供之相關資料皆放置於公司網站中。	與公司治理實務守則規定相符。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如權、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)？		是，其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊如下： (一)員工權益方面：本公司已依勞基法及本公司人資規章辦法辦理，以確保員工福利、退休制度及各項福利皆能獲得保障。 (二)僱員關懷方面：本公司透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度，與員工建立起互信互賴之良好關係，如：職工福利委員會提供福利補助(如生日、婚、喪、生育、傷病、急難救助等)、教育獎助(如健康促進活動、名人講座及各類短期課程)以及休閒育樂(旅遊補助、家庭日、社團活動及各類文康活動)等福利；另本公司備有交通車接送員工上下班及租用停車場供員工之車輛停放；本公司亦與中、部具規模之醫療機構合作，提供廠內緊急救護、外傷處理、健康諮詢及檢查並舉辦健康講座等；同時，為使女性同仁能獲得更妥適的醫療照護，亦洽詢女醫師不定期駐診。 (三)投資者關係方面：本公司設置發言人室建立公司與投資者之雙向溝通管道，為提升資訊揭露的透明度與對稱性，除依相關規定於公開資訊觀測站及本公司網站揭露本公司財務業務及公司財務業務外，亦藉由參加法人說明會及投資人關係服務信箱以回應股東問題及建議。 (四)供應商關係方面：本公司從業人員遵循高道德操守，除內部自我約束外，要求主要往來供應商簽署「廉潔交易約定書」或提供其廉潔聲明或制度等文件供本公司了解，並著重供貨來源的穩定性與高品質，於採購前審慎評估並依本公司各項作業規定辦理，雙方依契約履行責任與義務，且協力精進產品，與供應商均能維持良好穩定的合作關係。 (五)利害關係人之權利方面：本公司致力於建置多元的溝通管道及提供充分資訊予客戶、股東及相關利害關係人，並蒐集利害關係人關注的議題，及檢視公司所執行的各項活動是否有效回應利害關係人。	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

(接次頁)

(承前頁)

項目		運作情形				與上市櫃公司治理實務守則 差異情形及原因	
<p>(六)個別董事落實董事會成員多元化政策之情形： 本公司依多元化方針於105年6月改選第二十二屆董事會，並於107年6月補選一席獨立董事，各董事之多元化落實情形如下：</p>							
董事姓名	性別	年齡(歲)	主要學歷	產業經歷	學術經歷	專長領域	
詹陸銘	男	64	中興大學統計系	√		財務會計及企業管理	
蔡佩君	女	39	美國賓州大學華頓商學院財務金融系	√		財務金融、策略規劃及企業發展	
蔡明潔	女	36	美國賓州大學華頓商學院財務金融系	√		財務金融	
盧金柱	男	65	中興大學商業管理碩士	√		生產管理及經營管理	
蔡明倫	男	41	美國哈佛大學設計研究所碩士	√		工廠管理及業務開發	
何宇明	男	48	台灣大學法律研究所碩士	√		法律及行政管理	
陳白亮	男	57	交通大學應用數學博士	√	√	企業管理	
邱天一	男	50	東海大學法學博士	√	√	法律	
陳煥輝	男	63	台灣科技大學工業管理系	√		會計審計、投資分析	
<p>(七)董事進修方面： 董事及經理人最近年度進修情形如下：</p>							
職稱	姓名	進修		主辦單位	課程名稱	進修時數	
		起	迄				
法人董事代表人(董事長兼任總經理)	詹陸銘	107.03.08	107.03.08	中華民國證券商業同業公會	國際反避稅及反洗錢趨勢對企業的影響與因應	3	
		107.03.21	107.03.21	財團法人台灣金融研習院	公司治理講堂-家族企業傳承之稅務規劃	3	
		107.10.05	107.10.05	財團法人台灣金融研習院	公司治理暨企業永續經營研習班	3	
董事	蔡佩君	107.03.28	107.03.28	財團法人台灣金融研習院	公司治理講堂第11期-宏觀全球趨勢與投資契機	3	
		107.05.09	107.05.09	中華民國證券商業同業公會	財報不實及內線交易之法律責任與案例解析	3	
法人董事代表人	蔡明潔	107.05.09	107.05.09	中華民國證券商業同業公會	財報不實及內線交易之法律責任與案例解析	3	
		107.09.04	107.09.04	社團法人中華公司治理協會	解析台灣反避稅的內涵及實務案例	3	
法人董事代表人(總經理)	盧金柱	107.07.03	107.07.03	台灣董事學會	2018董事學會年會	3	
		107.11.27	107.11.27	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與重監責任之影響	3	

(接次頁)



(承前頁)

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	
	職稱	姓名	進修 起	進修 迄
法人董事代表人(副總經理)	蔡明倫		107.09.28	107.09.28
			107.11.21	107.11.21
法人董事代表人(副總經理)	何宇明		107.03.23	107.03.23
			107.03.30	107.03.30
獨立董事	陳伯亮		107.01.16	107.01.16
			107.07.27	107.07.27
獨立董事	邱天一		107.03.28	107.03.28
			107.04.11	107.04.11
獨立董事	陳煥鐘		107.08.23	107.08.23
			107.09.05	107.09.05
			107.09.21	107.09.21
			107.10.15	107.10.15
執行協理	何明坤		107.10.04	107.10.05
			107.08.16	107.08.17

(八) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形方面：本公司訂定「風險管理辦法」明定風險管理政策，公司管理階層透過內部控制制度之風險控管，辨識公司營運之內外部事件可能引發之風險，包括影響目標無法達成之風險、財務報導風險、法令遵循風險、舞弊風險、非例行交易可能引發之風險等，皆納入考量，並持續將已辨識的風險適當地傳達給相關人員，每半年定期召開各事業單位的經營管理會議，針對過去之表現、現在的營運進行式及未來的規劃等，提出檢討分析、因應風險的策略及各項營運的方針。

(九) 在客戶政策及執行情形方面：本公司與客戶往來均秉持敬業、忠誠、創新與服務的精神，了解客戶需求，並提供符合客戶物超所值的優質產品及服務，多年來已深得客戶的肯定，故客戶關係良好，訂單來源穩定成長。

(十) 為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事投保董事責任險。

(十一) 在董事對利害關係議案迴避之執行情形方面：本公司於「董事會議事規範」中明定且全體董事恪遵利益迴避原則，涉有董事利害關係之議案，均充分考量獨立董事的意見，有效保障公司利益；此外，本公司已選任3名獨立董事，可對公司營運策略提出專業中肯之建議，董事會討論任何議案時，均充分考量獨立董事的意見，有效保障公司利益；另，本公司已於內控中訂定「關係人交易管理作業」，以求公司各關係人能確實迴避利益衝突之情形。

(接次頁)

(承前頁)

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
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司於臺灣證券交易所股份有限公司治理中心108年4月底發布之第五屆公司治理評鑑結果，連五屆皆獲得優異成績，本屆蟬聯上市組排名前5%殊榮之公司，此外，無主管機關要求加強改善公司治理之事項。		

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	符合獨立性情形										備註
		是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、法務、會計或公司相關之私立院校講師以上 法官、檢察官、會計師或其他公務員之國家考試及證照 具有法律、會計或業務所需之國家考試及證照 具有會計或業務所需之國家考試及證照 具有會計或業務所需之國家考試及證照	非本公司或其關係企業之受僱人	非本公司或其關係企業之董事、監察人、經理人、或受僱人	非本公司或其關係企業之子公司、分公司、或當令獨立者，不在此限	非本人及其配偶、未成年子女或他人名義持有本公司已發行股份總額百分之十以上之股東	非前二親等內親屬或以三親等內直系親屬	非直接持有本公司已發行股份總額百分之十以上之股東、或受僱人、或前股東、或受僱人	非與公司有財務往來或業務關係之董事、監察人、經理人、或受僱人	非為公司或其關係企業提供財務、法律、會計等諮詢之專業人士、合夥人、董事、監察人及其配偶	未有公司法第30條各款情形之一	
召集人	陳伯亮	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
委員	邱天一	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
委員	沈蕭發	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家

(接次頁)



2、薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
 (2)本屆委員任期：本公司經董事會通過委任三名委員為第三屆薪資報酬委員會委員，其任期自105年6月15日至108年6月14日。最近年度薪資報酬委員會開會2次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	陳伯亮	2	0	100.00	
委員	邱天一	2	0	100.00	
委員	沈萬發	1	0	100.00	於107年3月26日委任，應出席次數1次。

一、薪資報酬委員會107年度討論及決議情形：

薪資委員會日期	期別	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
107.03.26	第三屆第六次	1.擬議106年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 2.審議本公司經理人薪資報酬事宜。	無議案照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
107.08.14	第三屆第七次	1.審議本公司董事及經理人薪資報酬相關之辦法。 2.審議新任獨立董事之董事報酬及車馬費。 3.審議本公司新任經理人薪資報酬事宜。 4.審議本公司經理人107年新資調整案。 5.審議本公司經理人106年度員工酬勞發放事宜。 6.審議本公司106年度董事酬勞分派事宜。	無議案照案通過	無，提交本公司董事會決議通過

二、其他應記載事項：

- (1)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
 (2)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	是	否	<p>與企業社會責任實務守則規定相符。</p>
	v		<p>(一)自100年加入 FLA (Fair Labor Association)後，本公司已制定「企業社會責任實務守則」，具體落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及強化相關資訊揭露，以達永續發展之目標。</p> <p>2.本公司依循FLA標準建構集團共同之企業社會責任執行標準，除為符合當地法令規範外，亦積極關懷員工身心健康與發展，以建立友善職場為目標。同時重視環保議題，力行節能減碳，並致力於社會資本投入，積極參與社會公益活動。主要開展方向如下：</p> <p>(1)提升勞資和諧、關懷社區發展</p> <p>A.內部制度符合當地法令規章要求，確實保障員工合法權益，並經由內部檢核，發現問題並予以改善。</p> <p>實施成效：107年的內部評估機制藉由外部觀點自我檢視，邀請第三方擔任主稽核員，增進團隊視野並提供工廠客觀且具深度的審核與輔導。107年針對35間工廠進行評估，工廠皆完成合法合規之內部檢核目評，公司總部亦針對這些工廠進行完整之評估，依結果予以分級，鑑別工廠風險並追蹤改善成效。</p> <p>B.透過各項活動，凝聚內部共識與認同，並透過各項溝通管道如諮詢室、座談會等，貼近員工，拉近管理層與員工距離，減少誤解與摩擦，促進勞資關係和諧。</p> <p>實施成效：集團所有工廠最少每季舉辦一次座談會，107年期間，共舉辦756場員工座談會以及幹部座談會。此外，各廠均建置生輔室(諮詢室)、電話專線、email等多種管道，協助解決員工抱怨申訴及提供心理諮商輔導。</p> <p>C.定期進行員工家庭訪問：了解員工家庭與生活，並於必要時提供適當協助：關懷留守兒童與社區弱勢團體，協助社區發展。</p> <p>實施成效：各地區視需求資助員工溫情屋及物資，以及社區敬老院與殘疾人士關懷探訪、孤兒院探訪、社區便民義工服務行動等活動。於107年期間，探訪了1,265戶員工家庭。</p>

(接次頁)



(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(2)促進員工安全健康、降低環境衝擊</p> <p>A.安全健康與消防： 藉由機械設備安全採購及持續改善，提升工作現場安全。 藉由增設消防設備、強化教育訓練、推動電氣設備檢查等方式，去除消防隱患。 實施成效：與供應商合作，持續強化生產設備安全設計，進行採購控管，並於所有工廠全面展開高危害性機台之安全檢查與整改，提升設備安全水準，保障員工與生產安全。自103年起，每年均投資於消防設備優化工程，107年繼續投入約1,230萬美金於廠房各項消防安全工程以強化同仁人身安全及保障公司資產。</p> <p>B.環保節能： 環境保護工作，除主動確認法規動態、適時諮詢政府外，亦有定期檢查稽核制度，並投資污染防治工程，確保工廠運作均能符合政府與客戶要求。 與供應商合作開發節能技術、推動工廠節能專案，提升工廠節能績效。 實施成效：107年本公司已針對所有工廠執行全面性環保與節能稽核，確保合法法規與節能成效。 本公司規劃與推動工廠節能專案，藉由節能設備採購、生產製程/設備節能改善及日常管理措施等方式落實節能成效，107年整體能耗密集度下降2.58%；「能源在線監視系統」亦逐步建置，期能及時掌控能耗狀況，發掘節能契機。</p>	
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	v		與企業社會責任實務守則規定相符。

(接次頁)

(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位,並由董事會授權高階管理階層處理,及向董事會報告處理情形?	√		與企業社會責任實務守則規定相符。 與企業社會責任實務守則規定相符。
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策,並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合,及設立明確有效之獎勵與懲戒制度?	√		與企業社會責任實務守則規定相符。
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率,並使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	√		與企業社會責任實務守則規定相符。
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	√		與企業社會責任實務守則規定相符。
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響,並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略?	√		與企業社會責任實務守則規定相符。
三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策與程序?	√		與企業社會責任實務守則規定相符。

(接次頁)



(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>施，鼓勵員工正向的行為，禁止職場上有任何騷擾或虐待員工行為，於106年修訂「性騷擾防治措施申訴及懲戒處理管理辦法」，設有申訴管道與專職員工關係生輔人員，一旦發現違反事項，立即介入處理。並定期檢視管理辦法，是否合乎縣市府建議之內容。</p> <p>2.依據各地法令規範購買社會保險或商業保險，提供員工年假、產假、婚假等法定福利，建立孕婦與哺育期婦女保護措施，並設置獎學金、急難救助金等，援助有需要的員工。其中在各區教育發展，印尼區自105年起，對學童的獎助學金投入約美金14,021元，共有491名學生受惠；107年更積極協助校舍建設，共投入美金約12,625元。而在越南區，自101年起，越南區長期規劃「希望種子獎學金」，支持學童就學，107年止，累計受惠學童共7,924人，捐助約美金335,239元；而大陸區重視留守兒童議題，自99年啟動員工子女夏令營至今，每年舉辦從無間斷，累計嘉惠3,893名員工子女。</p> <p>3.本公司定期內部稽核各工廠合規狀況，檢視實施成效，並責成相關單位進行改善。</p>	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	√	(二)本公司設有申訴機制與管道，並於106年修訂集團員工申訴諮詢管理辦法，其中明確規範勞工輔人員權責與各申訴諮詢管道及其處理辦法，確保所有申訴諮詢案件均能妥善處理和追蹤及紀錄。107年總計申訴7,089件，結案率達99.14%。	與企業社會責任實務守則規定相符。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√	(三)本公司在符合政府、客戶、NGO等利害關係人之要求下，有效運作及持續改善各項安全管理措施，並投入資源改善工作環境，以保障員工安全與健康。公司亦訂定標準化教材，執行多國籍員工教育訓練課程。	與企業社會責任實務守則規定相符。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	√	(四)本公司透過各地定期區域性刊物發布重要訊息，或以正式函文公告員工知悉，確保訊息一致性。並於各地舉辦教育訓練、幹部宣導、員工座談會、以及工會代表座談等方式向員工宣導，確保員工了解公司制度與政策。	與企業社會責任實務守則規定相符。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√	(五)本公司年度訓練規劃，結合公司使命、願景、經營策略與目標，收集並了解各事業單位之發展重點與訓練	與企業社會責任實務守則規定相符。

(接次頁)

(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>需求，不斷創新與引入新技術、觀念與工具，促進個人成長及組織學習，提供實體和線上學習等方式，鼓勵自主學習，亦同步考量員工個人發展計畫、各階層職能訓練體系、品質管理體系及法令相關規定等專業技能證照課程，並制定「教育訓練管理辦法」以利用作業依循。</p> <p>1.訓練體系課程： 為提升各職級工作技能及落實終生學習願景，依據企業經營策略與核心價值，規劃不同階段之訓練課程與系列課程。從員工入職至預計退休前，持續提供員工職務所需技能培訓，以強化員工持續受僱能力。透過教育訓練與人才發展，凝聚員工共識，認同組織價值，藉以達成企業最佳經營績效。</p> <p>(1)新人學程：針對集團新進同仁舉辦新人入職訓練課程，並於每季安排當季新進同仁回訓新人動力營。</p> <p>(2)核心學程：依據企業核心價值發展核心思維與核心職能相關課程如系統性思維。</p> <p>(3)管理學程：依據公司管理職能規劃各階層主管之管理學程課程，包含通識管理與進階管理各單位課程。</p> <p>(4)專業學程：依職務內容及專業需求發展各功能性之專業訓練課程。</p> <p>(5)自我發展學程：發展一系列員工職務所需之軟實力課程如語言訓練課程，鼓勵同仁自主學習，提升技能與實力。</p> <p>2.個人發展計畫： 整合職能評鑑結果及年度績效紀錄與主管員工雙方期望，擬定員工個人發展計畫與各單位年度訓練課程，除提升員工專業知識外，針對管理能力、自我啟發軟實力及共通工作技能均提供訓練資源，以厚實集團人才庫，提升員工整體之素質及公司經營績效。</p>	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定	√		(六)本公司為保護消費者與品牌客戶應有之權益與義務對合作供應商的管理策略包括： 與企業社會責任實務守則規定相符。

(接次頁)



(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
相關保護消費者權益政策及申訴程序？			
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√		與企業社會責任實務守則規定相符。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√		與企業社會責任實務守則規定相符。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√		與企業社會責任實務守則規定相符。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√		與企業社會責任實務守則規定相符。

(接次頁)

(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>需求與歧見的降低。同時每年於企業網站發布企業社會責任報告書，向外界說明企業社會責任執行成效。</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：本公司依據「企業社會責任守則」訂定「企業社會責任守則」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司已制定「企業社會責任實務守則」及編制「企業社會責任報告書」記載企業社會責任運作情形，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：106年企業社會責任報告書已通過SGS查證，引用之標準為GRI G4及AA1000，107年企業社會責任報告書亦將委由公正第三方查證。			

(六) 落實誠信經營情形

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

(接次頁)

(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
			4.持續以實體及線上課程，擴大誠信經營宣導及教育訓練。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」已明訂防止利益衝突政策，除主動查察外，並於內外部網站建置申訴管道 (HQ@pouchen.com)，受理可能違反法律或從業道德之案件，並依具體案情及情節輕重進行議處。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	√		(四)本公司落實誠信經營，已建立有效的會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本公司為落實誠信經營政策，由法務部辦理相關誠信行為之教育宣導及訓練，並透過新人訓練及法務複訓等課程宣導、推廣誠信經營理念與規範。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」訂明檢舉及獎勵制度，並於公司內外部網站建置網頁申訴管道及聯絡信箱 (HQ@pouchen.com)，為公司內部及外部人員進行申訴及檢舉之管道，並由專責人員負責後續處理。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	√		(二)本公司已制定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，並將檢舉案件受理、調查過程及調查結果製作紀錄予以保存。如確認有違規情事，立即作成報告向管理階層報告，並視情節輕重進行議處。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三)本公司對於檢舉人之身分一律保密，並採取適當措施以保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		(一)本公司「誠信經營守則」及公司治理相關資訊已揭露於公司網站 (網址： http://www.pouchen.com)。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形。本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營守則」之差異情形：			與公司誠信經營守則規定相符。

(接次頁)



(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>1、本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。</p> <p>2、本公司「董事會議事運作之管理制度」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不加入討論及表決，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。</p> <p>3、本公司訂有「防範內線交易之管理作業」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大訊息，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> <p>4、本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，以建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性。</p> <p>5、107年度持續以實體及線上課程，擴大誠信經營宣導及教育訓練，執行如下：</p>			
項目	課程型式	宣導內容	課程時數 (單次)
集團新人動力營	實體課程	宣導核心價值及職場行為	140分
集團新人訓練	線上課程	宣導誠信經營守則、道德行為準則、廉潔交易與集團利益維護	8場次，共346人
集團人員訓練	線上課程	宣導誠信經營、道德行為準則、廉潔交易與集團利益維護、禁止內線交易	43場次，共712人
集團人員訓練	線上課程	宣導拒絕聯合壟斷	4場次，共1234人
GSCM人員訓練	線上課程	宣導供應鏈人員行為準則	6場次，共2536人
			8場次，共759人

(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

本公司已訂定「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」及相關規章等，請至本公司網站<http://www.pouchen.com>，或至「公開資訊觀測站」查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本原則，此外，於本公司「董事會議事規範」及「董事會議事運作之管理作業」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不加入討論及表決，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。

本公司訂有「防範內線交易之管理作業」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大訊息，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

本公司制定「內部重大資訊處理作業程序」，建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，目前執行情況良好。



(九) 內部控制制度執行狀況



寶成工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：108年3月25日

本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國108年3月25日董事會通過，出席董事9人，全體同意本聲明書之內容，併此聲明。

寶成工業股份有限公司

董事長：詹陸銘 簽章



總經理：盧金柱 簽章



(十)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.107年度股東常會重要決議及執行情形：

日期	會別	股東會重要決議	執行情形
107.06.15	股東常會	承認事項 (一)承認本公司一〇六年度營業報告書及財務報表案。 (二)承認本公司一〇六年度盈餘分派案。	已遵行決議結果。 通過每股配發現金股利新台幣2元。 訂107年7月14日為除息基準日，並於107年8月9日發放現金股利。
		選舉事項 補選一席獨立董事案。	新當選獨立董事為陳煥鐘會計師。
		其他事項 擬請解除本公司董事競業禁止之限制案。	獨立董事依法配合。

2.107年及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

日期	屆次	重要決議事項
107.01.19	第22屆第11次	通過就本公司之子公司Wealthplus Holdings Limited向Citibank, N.A., Offshore Banking Branch申請本金總額不逾港幣壹佰零柒億玖仟伍佰叁拾貳萬陸仟元整(HK\$10,795,326,000)之融資額度案提供保證。(註)
107.01.21	第22屆第12次	通過本公司以協議計畫(Scheme of Arrangement)方式私有化寶勝國際(控股)有限公司案。(註)
107.03.09	第22屆第13次	通過本公司增資子公司Wealthplus Holdings Limited案。(註)
107.03.26	第22屆第14次	1.通過106年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 2.通過本公司經理人薪資報酬事宜。 3.通過本公司106年度營業報告書及財務報表案。 4.通過本公司106年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 5.通過聘任一席薪資報酬委員會委員。 6.通過補選任一席獨立董事案。 7.通過提名獨立董事候選人名單。 8.召開本公司107年股東常會相關事宜。 9.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 10.通過為本公司之子公司出具及解除背書保證。
107.04.30	第22屆第15次	1.通過本公司106年度盈餘分派案。 2.審核通過本公司獨立董事候選人提名名單。 3.解除本公司董事競業禁止案。

(接次頁)



(承前頁)

日期	屆次	重要決議事項
107.05.15	第22屆 第16次	1.通過新委任經理人案。 2.解除本公司經理人競業禁止之限制案。 3.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 4.通過為本公司之子公司出具背書保證。
107.08.14	第22屆 第17次	1.通過本公司新任獨立董事之董事報酬及車馬費。 2.通過本公司新任經理人薪資報酬事宜。 3.通過本公司經理人107年新資調整案。 4.通過本公司經理人106年度員工酬勞發放事宜。 5.通過本公司106年度董事酬勞分派事宜。 6.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 7.通過為子公司出具及解除背書保證案。 8.通過資金貸與子公司案。
107.11.14	第22屆 第18次	1.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施規範」。 2.通過修訂本司「會計制度」。 3.通過本公司簽證會計師獨立性評估暨委任及擬議其報酬。 4.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 5.通過為本公司之子公司出具及解除背書保證。
107.12.24	第22屆 第19次	1.通過本公司108年度之內部稽核計畫。 2.通過訂定本公司108年度營運計畫。 3.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 4.通過為本公司之子公司出具背書保證。
108.03.25	第22屆 第20次	1.通過107年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 2.通過本公司107年度經理人年終獎金發放事宜。 3.通過本公司新委任經理人案。 4.通過本公司經理人薪資報酬事宜。 5.通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 6.通過本公司107年度營業報告書及財務報表案。 7.通過本公司107年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 8.通過修訂本公司「公司章程」案。 9.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 10.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 11.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 12.通過選舉董事案(含三席獨立董事)。 13.通過提名並審核董事候選人名單。 14.通過本公司擬向金融機構申請新增及續約融資額度。 15.通過為本公司之子公司出具背書保證案。 16.本公司召開108年股東常會相關事宜。
108.04.30	第22屆 第21次	1.通過本公司107年度盈餘分派案。 2.解除本公司董事競業禁止案。 3.通過委任本公司公司治理主管案。 4.通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。 5.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 6.通過為本公司子公司提供背書保證案。
108.05.15	第22屆 第22次	1.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 2.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。 3.通過本公司增資潤成投資控股股份有限公司。 4.通過本公司向金融機構申請調整及續約融資額度。 5.通過本公司為子公司提供背書保證案。

註：已於107年4月30日董事會報告因私有化寶勝國際(控股)有限公司協議計畫失效而取消。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，及其主要內容：無此情形。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

108年5月15日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
鞋合資事業總部總經理	龔松煙	92.10.03	107.08.31	退休

五、會計師公費資訊

1.會計師公費資訊

幣別：新臺幣

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	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌 洪國田	11,210	0	0	0	100	100	107年第1季~第3季及年度財報	無

2.會計師公費資訊級距表

幣別：新臺幣

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000仟元			V	
2	2,000仟元(含)~4,000仟元				
3	4,000仟元(含)~6,000仟元				
4	6,000仟元(含)~8,000仟元				
5	8,000仟元(含)~10,000仟元				
6	10,000仟元(含)以上		V		V

3.更換會計師事務所且更換年度所支付審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無此情形。

4.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：截至年報刊印日止，無更換會計師之情事。

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



八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	107年度		當年度截至4月15日止	
		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	巴拿馬商必喜兄弟(股)公司	0	0	0	0
	代表人：詹陸銘 (總管理部總經理)	0	0	0	0
董事	蔡佩君	0	0	0	0
董事	宗明投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人：蔡明潔	0	0	0	0
董事	長青投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人：盧金柱 (總經理)(註1)	(60,000)	0	0	0
董事	協彰企業(股)公司	0	0	0	0
	代表人：蔡明倫 (副總經理)	0	0	0	0
董事	來佳投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人：何宇明 (副總經理)	0	0	0	0
獨立董事	陳伯亮	0	0	0	0
獨立董事	邱天一	0	0	0	0
獨立董事	陳榮東(註2)	0	0	0	0
獨立董事	陳煥鐘(註3)	0	0	0	0
鞋合資事業總部總經理	龔松煙(註4)	0	0	0	0
副總經理	劉鴻志	0	0	0	0
副總經理	蔡乃湧(註5)	10,000	0	0	0
副總經理	張佳栗(註5)	0	0	0	0
副總經理	胡嘉和(註6)	-	-	0	0
副總經理	邱暉堯(註6)	-	-	0	0
執行協理	何明坤	0	0	0	0
協理	張雅芬	0	0	0	0
協理	吳惠琪	0	0	0	0

註1：股權移轉之相對人為關係人，其股權移轉資訊如下表所列：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
盧金柱	處分(贈與)	107.12.11	盧怡珊	父女	20,000	不適用
			盧彥妙	父女	20,000	不適用
			盧芊妤	父女	20,000	不適用

註2：於107年1月辭世解任。

註3：於107年6月15日選任獨立董事。

註4：於107年8月31日退休解任經理人，僅揭露在職期間資料。

註5：於107年8月14日董事會通過申報為經理人，僅揭露在職期間資料。

註6：於108年3月25日董事會通過申報為經理人，僅揭露在職期間資料。



九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

108年4月15日 單位：股

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	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
巴拿馬商必喜兄弟股份有限公司	213,280,710	7.24	0	-	0	-	無	-	-
代表人：詹陸銘	366,452	0.01	0	-	0	-	無	-	-
全茂投資股份有限公司	163,425,022	5.55	0	-	0	-	無	-	-
董事長：李阿娟	165,536	0.01	0	-	0	-	無	-	-
英屬維京群島商宏慈發展股份有限公司	135,594,174	4.60	0	-	0	-	無	-	-
代表人：吳邦治	0	-	0	-	0	-	無	-	-
蔡其瑞	101,951,385	3.46	0	-	0	-	無	-	-
國泰人壽保險股份有限公司	86,514,000	2.94	0	-	0	-	無	-	-
董事長：黃調貴	0	-	0	-	0	-	無	-	-
富邦人壽保險股份有限公司	78,435,000	2.66	0	-	0	-	無	-	-
董事長：蔡明興	0	-	0	-	0	-	無	-	-
臺銀保管大華繼顯私人有限公司投資專戶	65,885,000	2.24	0	-	0	-	無	-	-
開泰投資股份有限公司	65,872,557	2.24	0	-	0	-	無	-	-
董事長：林國強	0	-	0	-	0	-	無	-	-
兆豐國際商業銀行受託保管蜂投證券有限公司	54,826,517	1.86	0	-	0	-	無	-	-
大通託管列支敦士登銀行投資專戶	50,381,174	1.71	0	-	0	-	無	-	-

十、公司、公司之董事、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

108年3月31日 單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、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(%)
寶興投資(股)公司	9,222,000	100.00	0	-	9,222,000	100.00
寶富投資有限公司	100,000	100.00	0	-	100,000	100.00
裕元花園酒店(股)公司	10,000,000	100.00	0	-	10,000,000	100.00
寶祥投資(股)公司	133,094,460	100.00	0	-	133,094,460	100.00
寶裕保險代理人有限公司	註	100.00	註	-	註	100.00
倍利開發(股)公司	251,662,040	99.49	323,370	0.13	251,985,410	99.62
寶元科技(股)公司	28,437,147	97.82	578,170	1.99	29,015,317	99.81
光威國際實業(股)公司	20,000,000	100.00	0	0	20,000,000	100.00
寶乙建設(股)公司	7,875,000	15.00	39,375,000	75.00	47,250,000	90.00
王矣營造(股)公司	601,755	7.82	6,910,750	89.75	7,512,505	97.57
精英電腦(股)公司	70,066,949	12.57	38,638,336	6.93	108,705,285	19.50
達裕國際科技(股)公司	75	30.00	50	20.00	125	50.00
潤成投資控股(股)公司	2,961,000,000	20.00	0	-	2,961,000,000	20.00

註：係公司型態為有限公司。



肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本

1. 股本來源：

單位：新台幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本 來源	以現金 以外之 財產抵 充股款 者	其他
81.05	10	150,000,000	1,500,000,000	133,116,000	1,331,160,000	—	—	—
82.12	10	185,000,000	1,850,000,000	159,975,200	1,599,752,000	註一	—	—
83.08	10	185,000,000	1,850,000,000	183,971,480	1,839,714,800	註二	—	—
84.06	10	378,000,000	3,780,000,000	220,765,776	2,207,657,760	註三	—	—
85.09	10	378,000,000	3,780,000,000	264,918,931	2,649,189,310	註四	—	—
86.06	10	496,500,000 (內含可轉換公司債 5仟萬股)	4,965,000,000 (內含可轉換公司債 5億元)	357,640,556	3,576,405,560	註五	—	—
87.02	10	496,500,000 (內含可轉換公司債5仟 萬股)	4,965,000,000 (內含可轉換公司債 5億元)	378,972,570	3,789,725,700	註六	—	—
87.05.07	10	1,133,500,000 (內含可轉換公司債 2億股)	11,335,000,000 (內含可轉換公司債 20億元)	568,458,855	5,684,588,550	註七	—	—
87.06.02	80	1,133,500,000 (內含可轉換公司債 2億股)	11,335,000,000 (內含可轉換公司債 20億元)	607,930,915	6,079,309,150	註八	—	—
88.07.05	10	1,133,500,000 (內含可轉換公司債 2億股)	11,335,000,000 (內含可轉換公司債 20億元)	851,103,280	8,511,032,800	註九	—	—
89.01.19	轉換 價格 67.05	1,133,500,000 (內含可轉換公司債 2億股)	11,335,000,000 (內含可轉換公司債 20億元)	856,421,995	8,564,219,950	註十	—	—
89.05.12	轉換 價格 67.05	1,133,500,000 (內含可轉換公司債 2億股)	11,335,000,000 (內含可轉換公司債 20億元)	875,762,784	8,757,627,840	註 十一	—	—
89.07.15	10	2,303,500,000 (內含可轉換公司債 2億股)	23,035,000,000 (內含可轉換公司債 20億元)	1,229,174,619	12,291,746,190	註 十二	—	—
90.07.20	10	2,303,500,000 (內含可轉換公司債 2億股)	23,035,000,000 (內含可轉換公司債 20億元)	1,352,092,080	13,520,920,800	註 十三	—	—

(接次頁)

(承前頁)

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本 來源	以現金 以外之 財產抵 充股款 者	其他
91.07.05	10	2,303,500,000 (內含可轉換公司債 2億股，員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5仟萬股)	23,035,000,000 (內含可轉換公司債 20億，員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	1,632,582,229	16,325,822,290	註 十四	-	-
92.07.04	10	3,028,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5仟萬股)	30,280,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	1,884,799,453	18,847,994,530	註 十五	-	-
93.07.22	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5仟萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,089,733,386	20,897,333,860	註 十六	-	-
93.10.20	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5仟萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,093,362,386	20,933,623,860	註 十七	-	-
94.01.24	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5仟萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,093,673,386	20,936,733,860	註 十八	-	-
94.04.19	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5仟萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,094,816,386	20,948,163,860	註 十九	-	-
94.07.21	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5仟萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,095,583,386	20,955,833,860	註 二十	-	-
94.07.22	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,304,788,816	23,047,888,160	註 二十一	-	-

(接次頁)



(承前頁)

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
94.10.28	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,305,430,816	23,054,308,160	註二十二	-	-
95.02.08	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,305,792,816	23,057,928,160	註二十三	-	-
95.04.21	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,307,207,816	23,072,078,160	註二十四	-	-
95.07.24	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,307,985,816	23,079,858,160	註二十五	-	-
95.09.21	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,435,012,336	24,350,123,360	註二十六	-	-
95.10.20	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,438,056,336	24,380,563,360	註二十七	-	-
96.01.23	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,442,685,746	24,426,857,460	註二十八	-	-
96.05.10	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,445,245,915	24,452,459,150	註二十九	-	-

(接次頁)

(承前頁)

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96.07.25	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,447,329,695	24,473,296,950	註三十	-	-
96.08.06	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,511,101,130	25,111,011,300	註三十一	-	-
96.10.19	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,511,559,987	25,115,599,870	註三十二	-	-
97.01.17	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,511,853,987	25,118,539,870	註三十三	-	-
97.04.17	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,513,606,987	25,136,069,870	註三十四	-	-
97.07.31	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,514,528,987	25,145,289,870	註三十五	-	-
97.08.21	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,788,960,495	27,889,604,950	註三十六	-	-
97.10.23	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,789,925,495	27,899,254,950	註三十七	-	-

(接次頁)



(承前頁)

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
98.01.16	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,740,005,495	27,400,054,950	註三十八	-	-
98.04.14	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,712,567,495	27,125,674,950	註三十九	-	-
98.05.19	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,705,567,495	27,055,674,950	註四十	-	-
98.08.19	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,842,785,728	28,427,857,280	註四十一	-	-
99.01.22	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,843,084,728	28,430,847,280	註四十二	-	-
99.04.20	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,843,109,728	28,431,097,280	註四十三	-	-
99.08.11	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,899,105,922	28,991,059,220	註四十四	-	-
99.10.21	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,899,755,922	28,997,559,220	註四十五	-	-

(接次頁)

(承前頁)

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
100.04.18	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,900,061,922	29,000,619,220	註四十六	-	-
100.07.15	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,900,435,922	29,004,359,220	註四十七	-	-
100.10.26	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,908,638,922	29,086,389,220	註四十八	-	-
101.01.18	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,924,146,922	29,241,469,220	註四十九	-	-
101.05.01	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,940,283,922	29,402,839,220	註五十	-	-
101.07.17	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,941,665,922	29,416,659,220	註五十一	-	-
101.10.26	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,943,184,922	29,431,849,220	註五十二	-	-
102.04.22	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,943,780,104	29,437,801,040	註五十三	-	-

(接次頁)



(承前頁)

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
102.07.29	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,944,137,213	29,441,372,130	註五十四	-	-
104.10.21	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,946,787,213	29,467,872,130	註五十五	-	-

註一：82.08.03(82)台財證(一)第29888號函核准盈餘(含員工紅利2,360,000元)轉增資268,592,000元。

註二：83.08.29(83)台財證(一)第32085號函核准盈餘轉增資239,962,800元。

註三：84.06.29(84)台財證(一)第37682號函核准盈餘轉增資367,942,960元。

註四：85.09.17(85)台財證(一)第56736號函核准盈餘轉增資441,531,550元。

註五：86.05.24(86)台財證(一)第41551號函核准盈餘轉增資927,216,250元。

註六：86.11.25(86)台財證(一)第81051號函核准現金增資213,320,140元。

註七：87.05.07(87)台財證(一)第38354號函核准盈餘轉增資1,894,862,850元。

註八：87.06.02(87)台財證(一)第37461號函核准現金增資394,720,600元。

註九：88.07.05(88)台財證(一)第61108號函核准盈餘轉增資1,823,792,740元；資本公積轉增資607,930,910元。

註十：89.01.19經(89)商字第08910076號函核准可轉換公司債換發新股5,318,715股(53,187,150元)。

註十一：89.05.12經(89)商字第089114934號函核准可轉換公司債換發新股19,340,789股(193,407,890元)。

註十二：89.07.15(89)台財證(一)第60739號函核准盈餘轉增資2,658,355,570元(含員工紅利31,067,220元)；資本公積轉增資875,762,780元。

註十三：90.07.20(90)台財證(一)第147283號函核准資本公積轉增資1,229,174,610元。

註十四：91.07.05(91)台財證(一)第0910137022號函核准盈餘轉增資1,452,809,410元(含員工紅利100,717,330元)；資本公積轉增資1,352,092,080元。

註十五：92.07.04(92)台財證(一)第0920129891號函核准盈餘轉增資2,522,172,240元(含員工紅利73,298,900元)。

- 註十六：93.07.22金管證一字第0930132871號函核准盈餘轉增資2,049,339,330元(含員工紅利164,539,880元)。
- 註十七：93.10.20經授商字第0930119770號函核准員工認股權憑證換發新股3,629,000股(36,290,000元)。
- 註十八：94.01.24經授商字第09401010910號函核准員工認股權憑證換發新股311,000股(3,110,000元)。
- 註十九：94.04.19經授商字第09401066360號函核准員工認股權憑證換發新股1,143,000股(11,430,000元)。
- 註二十：94.07.21經授商字第09401138550號函核准員工認股權憑證換發新股767,000股(7,670,000元)。
- 註二十一：94.07.22金管證一字第0940129791號函核准盈餘轉增資2,092,054,300元(含員工紅利42,396,910元)。
- 註二十二：94.10.28經授商字第09401216290號函核准員工認股權憑證換發新股642,000股(6,420,000元)。
- 註二十三：95.02.08經授商字第09501022210號函核准員工認股權憑證換發新股362,000股(3,620,000元)。
- 註二十四：95.04.21經授商字第09501071090號函核准員工認股權憑證換發新股1,415,000股(14,150,000元)。
- 註二十五：95.07.24經授商字第09501156300號函核准員工認股權憑證換發新股778,000股(7,780,000元)。
- 註二十六：95.09.21經授商字第09501211980號函核准盈餘轉增資1,270,265,200元。
- 註二十七：95.10.20經授商字第09501237370號函核准員工認股權憑證換發新股3,044,000股(30,440,000元)。
- 註二十八：96.01.23經授商字第09601017360號函核准員工認股權憑證換發新股2,441,000股(24,410,000元)及可轉換公司債換發新股2,188,410股(21,884,100元)。
- 註二十九：96.05.10經授商字第09601101980號函核准員工認股權憑證換發新股2,087,000股(20,870,000元)及可轉換公司債換發新股473,169股(4,731,690元)。
- 註三十：96.07.25經授商字第09601173570號函核准員工認股權憑證換發新股1,930,000股(19,300,000元)及可轉換公司債換發新股153,780股(1,537,800元)。
- 註三十一：96.08.06經授商字第09601187590號函核准盈餘轉增資637,714,350元(含員工紅利151,505,170元)。
- 註三十二：96.10.19經授商字第09601257130號函核准員工認股權憑證換發新股273,000股(2,730,000元)及可轉換公司債換發新股185,857股(1,858,570元)。
- 註三十三：97.01.17經授商字第09701012630號函核准員工認股權憑證換發新股294,000股(2,940,000元)。
- 註三十四：97.04.17經授商字第09701092370號函核准員工認股權憑證換發新股1,753,000股(17,530,000元)。
- 註三十五：97.07.31經授商字第09701187370號函核准員工認股權憑證換發新股922,000股(9,220,000元)。



- 註三十六：97.08.21經授商字第09701210880號函核准盈餘轉增資2,744,315,080元(含員工紅利273,216,100元)。
- 註三十七：97.10.23經授商字第09701265620號函核准員工認股權憑證換發新股965,000股(9,650,000元)。
- 註三十八：98.01.16經授商字第09801011170號函核准員工認股權憑證換發新股80,000股(800,000元)及註銷庫藏股50,000,000股(500,000,000元)。
- 註三十九：98.04.14經授商字第09801074100號函核准員工認股權憑證換發新股62,000股(620,000元)及註銷庫藏股27,500,000股(275,000,000元)。
- 註四十：98.05.19經授商字第0981098500號函核准註銷庫藏股7,000,000股(70,000,000元)。
- 註四十一：98.08.19經授商字第09801187410號函核准未分配盈餘及員工紅利轉增資發行新股共137,218,233股(1,372,182,330元)。
- 註四十二：99.01.22經授商字第09901012630號函核准員工紅利轉增資發行新股299,000股(2,990,000元)。
- 註四十三：99.04.20經授商字第09901078520號函核准員工認股權憑證換發新股25,000股(250,000元)。
- 註四十四：99.08.11經授商字第09901177910號函核准未分配盈餘轉增資發行新股共55,996,194股(559,961,940元)。
- 註四十五：99.10.21經授商字第09901237790號函核准員工認股權憑證換發新股650,000股(6,500,000元)。
- 註四十六：100.04.18經授商字第10001075180號函核准員工認股權憑證換發新股306,000股(3,060,000元)。
- 註四十七：100.07.15經授商字第1000116580號函核准員工認股權憑證換發新股374,000股(3,740,000元)。
- 註四十八：100.10.26經授商字第10001246280號函核准員工認股權憑證換發新股8,203,000股(82,030,000元)。
- 註四十九：101.01.18經授商字第10101011620號函核准員工認股權憑證換發新股15,508,000股(155,080,000元)。
- 註五十：101.05.01經授商字第10101077780號函核准員工認股權憑證換發新股16,137,000股(161,370,000元)。
- 註五十一：101.07.17經授商字第10101145420號函核准員工認股權憑證換發新股1,382,000股(13,820,000元)。
- 註五十二：101.10.26經授商字第10101214180號函核准員工認股權憑證換發新股1,519,000股(15,190,000元)。
- 註五十三：102.04.22經授商字第10201074260號函核准員工認股權憑證換發新股595,182股(5,951,820元)。
- 註五十四：102.07.29經授商字第10201144050號函核准員工認股權憑證換發新股357,109股(3,571,090元)。
- 註五十五：104.10.21經授商字第10401221220號函核准員工認股權憑證換發新股2,650,000股(26,500,000元)。

2. 股份種類：

108年4月15日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	2,946,787,213	1,553,212,787	4,500,000,000	上市股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

108年4月15日 單位：人；股

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	9	67	179	837	76,442	77,534
持有股數	52,063,754	282,044,100	362,411,897	1,701,979,521	548,287,941	2,946,787,213
持股比例(%)	1.77%	9.57%	12.30%	57.75%	18.61%	100.00%

(三) 股權分散情形

108年4月15日

持股分級 (股)	股東人數 (人)	持有股數 (股)	持股比例 (%)
1至999	30,177	7,045,294	0.24%
1,000至5,000	32,371	72,831,611	2.47%
5,001至10,000	7,284	54,842,262	1.86%
10,001至15,000	2,441	30,357,872	1.03%
15,001至20,000	1,425	25,303,112	0.86%
20,001至30,000	1,272	31,356,226	1.06%
30,001至40,000	605	21,173,676	0.72%
40,001至50,000	356	16,267,060	0.55%
50,001至100,000	624	43,934,745	1.49%
100,001至200,000	337	48,280,494	1.64%
200,001至400,000	216	61,343,900	2.08%
400,001至600,000	93	46,136,934	1.57%
600,001至800,000	47	32,762,201	1.11%
800,001至1,000,000	36	31,524,504	1.07%
1,000,001以上	250	2,423,627,322	82.25%
合計	77,534	2,946,787,213	100.00%



(四)主要股東名單

108年4月15日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
巴拿馬商必喜兄弟股份有限公司		213,280,710	7.24
全茂投資股份有限公司		163,425,022	5.55
英屬維京群島商宏慈發展股份有限公司		135,594,174	4.60
蔡其瑞		101,951,385	3.46
國泰人壽保險股份有限公司		86,514,000	2.94
富邦人壽保險股份有限公司		78,435,000	2.66
臺銀保管大華繼顯私人有限公司投資專戶		65,885,000	2.24
開泰投資股份有限公司		65,872,557	2.24
兆豐國際商業銀行受託保管蜂投證券有限公司		54,826,517	1.86
大通託管列支敦士登銀行投資專戶		50,381,174	1.71

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度			
		106年度	107年度	108年度截至3月31日	
每股市價(元) (註1)	最高	43.95	39.75	39.50	
	最低	36.00	28.95	32.00	
	平均	40.26	35.10	36.90	
每股淨值(元)	分配前	28.38	26.42	33.61(註6)	
	分配後	26.38	24.92(註5)	32.11(註6)	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	2,946,787	2,946,787	2,946,787(註6)	
	每股盈餘(元)	4.38	3.63	0.99(註6)	
每股股利(元)	現金股利	2.0	1.5(註5)	不適用	
	無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利	0	0	不適用	
投資報酬分析	本益比(註2)	9.19	9.67	不適用	
	本利比(註3)	20.13	23.40(註5)	不適用	
	現金股利殖利率(註4)	4.97%	4.27%(註5)	不適用	

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：107年度盈餘分派案經108年4月30日董事會決議通過，尚待股東會決議。

註6：係108年第一季經會計師核閱之財報數字。



(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司股利政策依未來發展計畫及財務結構、營運狀況等因素決定，由董事會擬具股利分派案提請股東會決議後分派之，以不低於本期稅後淨利30%為原則，其中現金股利之比率不低於擬分配股利30%，並得於經營環境發生重大變化時，適度調整股利發放金額及比率。

2.本次股東會擬議股利分派情形：

108年4月30日董事會決議通過107年度盈餘分派案為每股現金股利1.5元，全數發放現金。擬提請108年股東常會承認後配發。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東常會未擬議無償配股，故不適用。

(八)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第23條規定，本公司依當年度獲利情況(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)提撥百分之一至百分之五為員工酬勞，及得提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。倘公司有累積虧損時，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。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

估列員工及董事酬勞金額之基礎係依過去經驗，就可能發放之金額為最適當之估計，並認列為當期費用。於期後期間董事會決議發放金額如有重大變動(即其變動金額達證券交易法施行細則第6條規定重編財務報告之標準者—金額在新臺幣1仟萬元以上，且達原決算營業收入淨額1%)時，該變動應調整當年度(原認列員工及董事酬勞之年度)費用。若變動金額未達重大變動之標準者，得依會計估計變動處理，列為次年度損益。若至次年金額仍有變動，則依次年度董事會決議日時會計估計變動處理，列為次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞等資訊：

(1)本公司董事會於108年3月25日決議依107年度獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)提撥員工酬勞及董事酬勞，其與認列費用估列金額之差異處理情形：

單位：新台幣仟元

	員工酬勞	董事酬勞	差異處理情形
認列費用年度估列金額 (A)	214,776	107,388	無差異
董事會擬議配發(B)	214,776	107,388	
差異(B)-(A)	0	0	

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期
個體財務報告稅後純益及員工酬勞總
額合計數之比例：不適用。

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

本公司106年度獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)用以分派之員工及董事酬勞情形，及與認列費用估列金額之差異處理情形：

單位：新台幣仟元

	員工酬勞	董事酬勞	差異處理情形
認列費用年度估列金額 (A)	246,856	123,428	無差異
實際配發(B)	246,856	123,428	
差異(B)-(A)	0	0	

(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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：本公司截至年報刊印日止，並無資金運用計畫尚未完成或計畫已完成但效益尚未顯現之情形。



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：

(1)鞋類製造業務：

本公司主要從事鞋類製造業務，為Nike、adidas、Asics、New Balance、Timberland及Salomon等國際品牌代工製造及代工設計製造各種鞋類，並以運動鞋為主，營收比重超過鞋類製造業務的七成以上，且亦從事鞋類配件製造業務。

(2)運動用品零售及品牌代理業務：

本公司所經營的運動用品零售及

品牌代理業務擁有遍及大中華區的銷售網絡，透過設置包括單品牌店、多品牌店、運動城及線上銷售的多元化渠道，經銷及代理國際知名品牌，提供消費者各式鞋類、服裝及配件等運動用品及生活休閒產品，並將業務範疇自商品銷售拓展至運動服務行銷。

(3)其他業務：

本公司為創造企業最大價值，亦從事房產開發及觀光旅館經營等業務。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

主要業務	年度	106年度		107年度	
		營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
鞋類製造		185,597,169	67%	177,557,453	61%
運動用品零售及品牌代理		92,101,627	33%	114,950,866	39%
其他		933,076	-	807,770	-
合計		278,631,872	100%	293,316,089	100%

3.公司目前之商品(服務)項目：

本公司之商品包括運動鞋、休閒鞋、戶外鞋、運動涼鞋及鞋類配件等，服務項目則涵蓋運動用品零售、品牌代理、運動服務、房產開發及觀光旅館經營等。

4.計畫開發之新商品(服務)：

本公司以鞋類製造為主要業務，除運動鞋、休閒鞋、戶外鞋等新型體之開發，並將持續進行先進製程及生產技術研發，與品牌客戶共同合作，更快速及彈性的反應市場需求，以下是未來的研究發展方向：

- (1)精進模組化發展自動化設備及製程，針對不同需求調整生產模式。
- (2)持續研發3D列印技術及新材料的導入，發展少量多樣的客製化生產能力。
- (3)落實智慧排程管理應用，結合工廠端數據收集及整合，達到智能生產工廠目標。
- (4)視不同產線之設計，待自動化設備導入達相當程度後，導入自動視覺品檢及產線模擬排程等人工智慧相關技術，以發展未來生產模式和創新業務模式。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司兩大核心業務為鞋類製造及運動用品零售及品牌代理業務，茲分述本公司所屬相關產業概況如下：

(1)全球鞋類市場

從生產面來看，製鞋產業的發展

受到勞動力成本、土地資源、原材料供應、環境保護及銷售市場等多方因素的影響，因此，隨著經營環境變化，全球鞋業的生產重心已由早期的歐洲逐漸轉移到亞洲。根據World Footwear Yearbook資料統計，106年度全球鞋類總生產量達到235億雙，較前一年度增長2%，87%集中於亞洲製造，中國仍持續以57.5%的占比穩坐全球最大的鞋類生產國家之首位，與印度、越南及印尼同列為全球前四大鞋類生產國家。就消費市場而言，亞洲除了是全球鞋業的生產重心，也是最大的消費市場，約占106年度全球鞋類總消費量的54%，以國家別細分，中國、印度及美國分別為全球前三大鞋類消費國家，其中印度首次超越美國，成為全球第二大鞋類消費國家，反映經濟趨勢和其擁有龐大人口優勢。

(2)全球運動鞋市場

依據Sporting Goods Intelligence (SGI)統計資料，全球運動鞋市場過去十年保持穩健增長，呈現高個位數的年複合成長率，106年度全球運動鞋銷售金額再創新高，市場規模突破美金630億元，而前五大運動鞋品牌公司的全球市占率就高達76%，行業集中度相當高，顯示品牌意識對於消費行為的重要性。因此，各大品牌均積極投入於型塑品牌價值及擬定行銷策略，藉此提升消費者對品牌的忠誠度及認同感，進而增進消費意願與購買行動。而在製造方面，品牌公司則多委由專業的製鞋廠商負責生產營運，現階段全球運動鞋的OEM/ODM多集中在亞洲的中國、越南及印尼等地，台灣過去曾為製鞋重鎮，隨著產業外移，已逐漸轉型升級為支援海外生產所需之原物料管理採購中心，協同



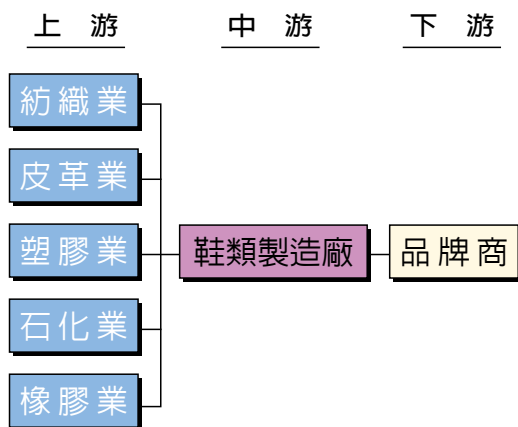
產品設計和材料製程創新之開發中心，以及提供產業鏈全面解決方案的整合平台。

(3)中國運動用品市場

本公司所經營的運動用品零售及品牌代理業務係以中國為主要目標市場，隨著經濟水平增長、運動風潮和健康意識提升、以及產業利好政策支持，中國體育產業104年至106年的增長幅度明顯高於同期經濟成長速度，顯示中國運動用品市場正處於強勢增長階段，成為經濟的重要組成。根據中國國家體育總局與國家統計局聯合發布的數據顯示，106年度中國體育產業總規模(總產出)為人民幣2.2兆元，較前一年度增長15.7%；產業增加值為人民幣7,811億元，則較前一年度增長20.6%，占中國國內生產總值(GDP)的比重由105年的0.9%持續增長至1.0%。而以產業結構來看，其中約80%的產業總產出來自體育用品和相關產品之製造及銷售；同時，體育服務業繼續快速增長，體育場地設施建設力度持續加大，產業結構呈現不斷優化的趨勢。

2.產業上、中、下游之關聯性

(1)鞋類製造業務



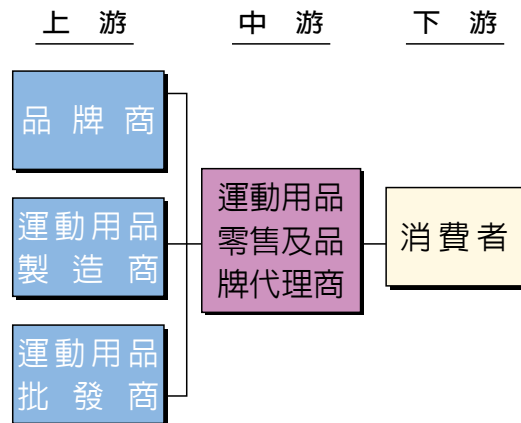
製鞋產業之上、中、下游通常相互依存，卻又各自營運，互不隸屬，即上游為鞋材供應商，中游為鞋類製造商，下游則為品牌商。

由於原材料約占製鞋成本的60%，本公司很早即致力於上游鞋材之垂直整合，除石化業外，舉凡牛皮、人造皮、黏著劑、模具、紙盒/紙箱、鞋墊等與製鞋相關之主要用料，幾乎都有生產，除能供應本公司自有鞋廠，亦可銷售予其他鞋廠；此整合將鞋業的上、中游結為一體，不僅能更精確地掌握原物料之品質及交期，也提高其他製鞋廠商的進入門檻。

此外，本公司積極由經營初期的純代工製造(OEM)轉型為代工設計製造(ODM)，除了不斷提升製鞋技術、精進作業流程、增進生產效率，並為主要品牌客戶提供專屬之開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶緊密合作，務求達到品牌客戶的最高要求，成為數十個國際品牌的長期合作夥伴。

本公司透過上述兩項優勢，成功結合並串連製鞋產業的上、中、下游，形成一個相對完整的產業供應鏈，建立難以取代的競爭優勢。

(2)運動用品零售及品牌代理業務



運動用品零售及品牌代理商屬於通路業之中游，為上游的品牌商、運動用品製造商及批發商建置銷售渠道，並對下游之最終消費者直接進行產品或服務銷售行為。藉由運動用品零售及品牌代理商所經營的行銷網絡，能讓上游業者專注於運動用品之設計、研發及製造，協助產品有效且快速地進入目標市場，提高市場占有率。而對下游消費者而言，則可透過便捷的多元管道接觸到更多產品選擇，享受獨特的服務體驗，有助於吸引消費人潮及提高購買意願。

另一方面，直接面對消費者的運動用品零售及品牌代理商可更貼近消費行為與習性，即時反饋市場資訊予上游業者，使其能充分掌握消費趨勢，適時調整產品設計及生產排程。運動用品零售及品牌代理商亦可藉由靈活的採購策略，輔以專業的庫存管理及物流系統，不斷提升產品及服務品質，如此分工，將可有效提高運動用品產業之運作效率。

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 深化工業4.0，邁向智慧製造

製鞋產業過去受限於工序不易標準化，故多仰賴人工作業，因而被視為傳統的勞力密集型產業，普遍被認為較難實現自動化。然而，隨著勞動力成本持續上漲，科技發展日漸成熟，製鞋產業自動化及智能化已蔚為發展趨勢。

透過機器手臂、3D列印、自動噴膠、視覺辨識系統等技術應用，從品牌商、鞋類製造商、到鞋機/鞋材供應商都在不斷探索與嘗試創新。自產品設計端啟動，藉助智慧設備及高質化材

料的支持，結合物聯網、雲端運算、巨量資料分析應用等人工智慧技術，裨益於生產資源最佳化，打造友善人機協作環境，提升製造彈性與作業效率。

工業4.0的意涵係由服務顧客驅動研發、供應鏈和生產，連結所有製造相關元素，進行優化，延伸至整個價值鏈的虛實整合，達到有效銜接需求與供給。智能製造為製鞋產業導引出新的方向，加速供應鏈和產品開發過程，推動創新技術競爭及產業升級優化，協助鞋類製造商發展出更有競爭力的生產模式，以因應市場快速轉變與需求個人化，與消費者更加接近。

(2) 豐富產品，盡現多元特色

運動鞋的主要功能在於增強運動表現和減少運動傷害，獲益於製鞋技術與運動科技的持續創新，讓運動鞋在保護、吸震、防滑、舒適、輕量、彈性等功能有較以往更佳表現。此外，因應國際綠色潮流，取之自然並回歸自然，像是adidas與Parley for the Oceans合作，使用海洋垃圾回收製成運動鞋，Reebok發表由棉花及玉米製作的「NPC UK Cotton + Corn」有機鞋款，均強調使用永續材料及製程，降低產品對環境的影響。

運動生活潮流持續，消費者越來越追求優質化及個性化的產品，運動鞋從原來的運動穿戴，漸漸成為展現自我個性及品味的生活態度，並獲得更廣泛的產品關注度。像是運動品牌不只找運動員代言，也藉由與名人或時尚品牌的跨界合作激盪出新的火花，Nike與Kendrick Lamar的聯乘鞋款，Puma和Rihanna攜手合作，往往更能創造新的話題，在競爭激烈的消費市場中獲得青睞。



時尚、復古、女性、科技、跨界等各種元素的融合與衝擊，讓運動鞋展現多樣化的產品面貌，創造出新的附加價值。消費者的喜好快速轉變，創新始終是最核心的競爭力，為運動鞋市場開拓更多可能與機會。

(3)消費分級，回歸零售本質

因應消費個性化、多樣化趨勢，加上年齡、教育、收入、文化和地域的差異，消費分級時代已經到來，為精確掌握不同層級的消費群體，採用細緻的營運方式提升消費者體驗，對技術應用、數字化和系統化管理更加重視，藉以取得更清晰的用戶畫像、消費習慣等基礎數據，進而分析消費行為的轉變。

線上購物得以滿足消費的便捷性，線下購物則可提供有溫度的消費體驗，融合大數據、智能管理系統、語音圖像識別、人工智能等前沿技術，零售的商業模式不斷突破傳統框架，虛擬與實體賣場的界限正在消失，朝向全渠道全場景發展，打通不同通路的空間和時間區隔，隨時隨地為消費者服務。

數據價值、渠道整合以及創新技術推動零售業態轉型升級，在資訊透明、理性消費的時代，消費觀念也在升級，消費者更加關注服務質量和消費體驗，更為重視品牌價值與文化內涵。新零售終將回歸零售本質，持續以消費者為核心，從內容、形式和體驗上，提升品質、創意及服務，強化與消費者的情感連結，滿足消費者的不同需求，以增進消費者的認同感與黏著度。

4.競爭情形

本公司為數十個國際品牌代工製造及代工設計製造(OEM/ODM)運動鞋、休閒鞋、戶外鞋及運動涼鞋，為符合國際品牌對於產品交期、品質、價格、服務的高標要求，持續投入資源於核心技術之研發與生產流程之精進，不斷蓄積自身研發實力。此外，本公司擁有分散的生產據點，豐富的工廠管理經驗，相對完整的供應鏈體系，重視且具體回應企業永續發展議題，因而能在製鞋產業中保持領先地位。

同時，本公司所經營的運動用品零售及品牌代理業務係以中國為主要目標市場，中國體育產業近年發展快速，吸引各大運動品牌、品牌代理商及零售商等積極布局，加上消費行為的快速轉變，造成市場競爭相當激烈。本公司深耕中國運動用品市場多年，已建立相當規模的銷售網絡，與知名品牌的密切合作關係，並不斷強化全渠道營運能力，豐富產品組合及提供優質服務，均為本公司發展零售及品牌代理業務的競爭利基。

(三)技術及研發概況

1.本年度截至年報刊印日止投入之研發費用

本公司研發費用107年度及108年度截至3月31日止金額分別為新台幣6,230,618千元及新台幣1,580,313千元。

2.開發成功之技術或產品

本公司持續自主研發關鍵核心製鞋設備和模組化產線以及彈性化生產製程，以提升並優化各工廠生產能力。107年度已完成下列項目：

- (1)擴大研發自働化生產設備，可大幅提升生產作業效率並增進品質穩定。
- (2)持續積極投入3D列印技術，於材料及製程上已有斬獲，將持續研發配合品牌縮短開發階段時程。
- (3)落實進行新生產模式導入及改善，以提升作業效率、縮短交期及精進少量多樣的彈性生產能力，協助品牌快速反應市場需求。
- (4)工廠生產設備結合物聯網優化體系，確保設備發揮最大效用及產品品質的穩定，並以大數據的分析應用增進工廠生產效率。
- (5)透過持續建立製鞋知識庫，得以資訊化傳承製鞋經驗，有效培育專業人才。

3.未來年度研究發展計畫

本公司將持續進行先進製程生產技術研發，與品牌共同合作，更快速及彈性的反應市場需求。以下是未來的研究發展方向：

- (1)精進模組化發展自働化設備及製程，可針對各品牌需求調整生產模式。
- (2)持續與學術單位合作研發3D列印技術以及新材料的導入，發展少量多樣的客製化生產能力。
- (3)落實利用智慧排程管理應用，結合工廠端數據收集及整合，達到智能生產工廠目標。
- (4)視不同產線之設計，待自働化設備導入達相當程度後，導入自動

視覺品檢或產線模擬排程等人工智慧相關技術，以發展未來生產模式和創新業務模式。

本公司預計投入之研發費用約佔全年營收的百分之三。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

■在鞋類製造方面

- (1)推動製造升級，奠定穩固競爭利基。
- (2)善用各地優勢，靈活調整產能配置。
- (3)掌握垂直整合，創造最大附加價值。
- (4)提供增值服務，深化品牌合作關係。

■在運動用品零售及品牌代理方面

- (1)強健營運體質，增進通路經營效益。
- (2)擴大虛實整合，打造特色多元渠道。
- (3)豐富產品供應，提供最佳消費體驗。
- (4)策劃運動賽事，吸引潛在目標客群。

2.長期業務發展計畫

■在鞋類製造方面

- (1)持續提供優質的產品、服務與全方位解決方案，鞏固產業領先地位。
- (2)持續投入資源於人才培育、創新研發、智能製造，創造企業永續價值。

■在運動用品零售及品牌代理方面

- (1)連結通路端與製造端，發展端對端的營運模式。
- (2)持續推廣運動服務，讓運動融入生活。
- (3)建構運動服務平台，為消費者與品牌商提供最佳服務。



二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	106年度		107年度	
		金額	比率	金額	比率
亞洲		141,139,345	51%	157,758,024	54%
美洲		78,435,723	28%	77,037,598	26%
歐洲		53,276,125	19%	53,485,999	18%
其他		5,780,679	2%	5,034,468	2%
合計		278,631,872	100%	293,316,089	100%

2.市場占有率

本公司為全球最具規模的品牌運動鞋及休閒鞋之專業製造商，鞋類產品年產量超過三億雙，約占全球運動鞋及休閒鞋市場以批發價格計算之20%；此外，截至107年12月31日，本公司在大中華區共經營9,199間銷售據點，包括5,648間零售直營店及3,551間零售加盟店，是大中華區領先的運動用品零售商及代理商之一。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)全球鞋類及運動鞋市場：

鞋類產品屬於民生消費必需品，隨著人口數量及可支配所得的增加，將有助於帶動鞋類市場規模持續擴大。根據研究機構Transparency Market Research的報告顯示，預估114年全球鞋類市場的銷售額將增長逾美金2,780億元，年複合增長率可達到3%，擴大產品類別及向新興市場滲透是主要關鍵因素。而根

據研究機構Grand View Research的報告顯示，預估114年全球運動鞋市場規模將超過美金950億元，年複合增長率可達到5%，其中作為運動鞋的忠實擁護者，年輕消費族群一直是推動運動鞋銷售增長的重要動力。健康意識抬頭及運動風氣盛行，消費者對運動鞋的需求持續提升，各大運動品牌除了持續強化運動鞋的功能性，也不斷進行產品創新及多樣化，將運動鞋的目標市場擴大至非運動族群，未來運動鞋市場可望保持穩健增長。

(2)中國運動用品市場：

根據中國國家統計局公布的數據，107年中國社會消費品零售總額達人民幣38.1兆元，較前一年度增長9.0%，增速放緩，消費升級趨勢不變；107年最終消費支出對經濟增長的貢獻率則為76.2%，消費連續五年成為主導中國經濟增長的第一驅動力，消費者更願意購買高質量的產品及服務，體育相關消費應也可望隨之迎來市場紅利。根

據研究機構Euromonitor統計，104年中國運動鞋服市場零售額已逾人民幣1,600億元，99年至104年複合增長率達12.2%，之後五年仍高速增長，109年可望達到人民幣2,600億元。此外，近年中國官方陸續發布多項體育利好政策，包括中國國務院於103年發布「關於加快發展體育產業促進體育消費的若干意見」、中國國家體育總局於105年發布「體育產業發展『十三五』規劃」、中國國務院辦公廳於107年印發「關於加快發展體育競賽表演產業的指導意見」等，為中國體育產業發展提供具體且明確的指引及支持，預期將對中國運動用品市場的長期發展發揮正面效益。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基及有利因素

① 持續增進五大核心競爭優勢：

為因應外部環境不斷變化的挑戰，本公司將在『創新、快速、彈性、品質、永續』五個核心競爭優勢上持續的精進，提供客戶最有競爭力的產品。

A. 創新：本公司過往在材料研發、製程精進每年皆投入大量研發資源、近年來亦已投入設計領域，與相關品牌合作委託設計代工，透過多年和本公司零售通路子公司相互對接，提供消費者創新且具市場競爭優勢的產品及服務。

B. 快速：為協助運動品牌應對快速反應市場的產品需求，本公司持續應用多年垂直及

水平整合的管理優勢，加上目前推導的智能生產工廠，達到縮短客戶交期，增加客戶商品市場競爭力。

C. 彈性：本公司將持續研發先進技術，模組化現有產線，目標提供客戶更具彈性少量多樣的客製化訂單優勢。

D. 品質：本公司將透過全面性的控管策略，持續提供客戶穩定且一致的卓越品質目標。

E. 永續：本公司秉持合法合規的經營原則下，以企業永續經營為綱，安全環保衛生和良善勞資關係等綠色價值為目標，系統性的發展與推動正向循環的成長榮景。

② 擴大製造與零售端對接的服務，提供客戶全方位的解決方案：

本公司為全球最具規模之品牌運動鞋和休閒鞋製造商，同時透過子公司寶勝國際運營大中華區用品零售業務，並處市場領先地位，多年來本公司在製造及零售兩端給予各品牌客戶提供獨特的策略價值，滿足品牌客戶的不同需求。未來將持續應用銷售端的大數據分析，結合製造端五大生產競爭優勢，提供個別品牌客戶全方位及客製化的解決方案，目標提高產品及服務的附加價值，與品牌客戶共創雙贏。

(2) 不利因素與因應對策

運動用品產業正面臨加速變革的衝擊，未來將有更多新科技應用於產品及製鞋技術上，消費者趨向能貼近快速反應時尚趨勢的個人化商品，迫使企業需要思考將以往產品中心成本導向的思維，轉



換成顧客中心價值導向的思維，平台的興起將衝擊以往以線性價值鏈思考的經營模式，如何提供客戶加值、客製化的商品、服務或完善的解決方案，是企業必須思索突破的關鍵。

因應對策：未來本公司將持續與品牌及產、官、學、研相關單位合作，以五個核心競爭優勢為基礎，在『設備、材料、製程、設計』四個面向持續投入研發資源，建構運動用品生產加值平台，最終達到以智能製造與創新服務為導向、目標成為全球最高價值的多元平台。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.產品之重要用途

本公司所生產之運動鞋、休閒鞋、戶

外鞋、運動涼鞋等適用於各項專業運動或一般休閒時穿著。

2.產製過程

採購 → 驗收 → 入庫 → 領料 → 裁斷 → 底部 → 準備 → 針車 → 中倉 → 成型 → 包裝入庫 → 出貨。

(三)主要原料之供應狀況

鞋類製造所需之主要原料可分為鞋底及鞋面兩大類，鞋底部份如橡膠發泡底、EVA發泡底，大部分為本公司自行生產，少部分則向其他廠商採購；鞋面之主要原料如人造皮革、網布及天然皮革，有部分向本公司之轉投資公司或國內其他廠商採購，亦有部分因品牌客戶要求或考量價格及品質等因素而由國外進口。本公司之主要原料供應無虞。

(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

1.最近二年度進貨占10%以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	106年度				107年度				108年度第1季			
	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	供應商 A	30,811,944	19	無	供應商 A	40,047,039	22	無	供應商 A	10,453,865	22	無
2	供應商 B	21,615,971	13	無	供應商 B	24,165,165	14	無	供應商 B	7,228,421	15	無
	其他	113,114,830	68		其他	114,844,678	64		其他	29,594,125	63	
	進貨淨額	165,542,745	100		進貨淨額	179,056,882	100		進貨淨額	47,276,411	100	

本公司最近兩年度及108年第一季進貨占10%以上之供應商僅1~2家，且占進貨淨額比率變動不大，另10%以下之供應商占比約八成，顯示本公司主要供應商配合良好，供料來源穩定，且尚無進貨集中之情事。

2.最近二年度銷貨占10%以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	106年度				107年度				108年度第1季			
	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	客戶A	50,675,853	18	無	客戶A	53,570,643	18	無	客戶A	14,387,851	19	無
2	客戶B	50,804,185	18	無	客戶B	48,301,291	17	無	客戶B	12,231,263	16	無
	其他	177,151,834	64		其他	191,444,155	65		其他	50,004,395	65	
	銷貨淨額	278,631,872	100		銷貨淨額	293,316,089	100		銷貨淨額	76,623,509	100	

本公司最近兩年度及108年第一季銷貨占10%以上之客戶為2家，占銷貨淨額比率變化不大，另10%以下之銷售客戶占比超過六成，顯示本公司與主要品牌客戶皆維持穩定合作之關係，且尚無銷貨集中之情事。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；雙

年度 生產 量值 主要業務	106年度			107年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鞋類製造	-	324,559,000	146,515,351	-	326,015,000	142,683,850

註：產量指成品鞋之數量

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；雙

年度 銷售 量值 主要業務	106年度				107年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鞋類製造	3,129,000	2,611,948	321,430,000	182,985,221	2,632,000	1,895,319	323,383,000	175,662,134
運動用品零售及 品牌代理	-	512,444	-	91,589,183	-	462,803	-	114,488,064
其他	-	933,076	-	-	-	-	-	807,770
合計	-	4,057,468	-	274,574,404	-	2,358,122	-	290,957,967



三、從業員工資訊

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：

年 度		106年度	107年度	當年度截至 108年4月30日
員 工 人 數	直接人工	251,609	239,867	220,694
	間接人工	84,451	82,691	97,817
	銷管人員	28,928	29,698	30,180
	合 計	364,988	352,256	348,691
平均年歲		32.11	32.72	33.45
平均服務年資		6.06	6.56	6.78
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.01	0.01	0.01
	碩 士	0.32	0.33	0.34
	大 專	9.29	6.61	6.73
	高 中	33.06	36.35	37.26
	高中以下	57.32	56.70	55.66

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未因應對策及可能之支出：

本公司海內外工廠生產營運均恪遵當地政府環保相關法令與公司規定，107年度有三件環保處分：二件為廢棄物申報資料訛誤，未造成任何環境污染，共處分新台幣6.6萬元；另一件為工廠污水管因鏽蝕裂縫而有少量污水排入雨水井，處分人民幣10萬元。三件異常狀況均已立即改善完成，無其他可能之支出。

五、勞資關係

本公司一向重視勞資之關係，實行情形：

(一)員工福利措施：

1.職工福利委員會

本公司每月自營業收入總額內提撥0.15%、員工薪津提撥0.5%及下腳出售時提撥40%作為職工福利金；員工可享有生育祝賀金、結婚禮金、奠儀金、住院慰問金、生日禮金、端午節禮金、中秋節禮金、旅遊補助津貼、職工團保等補助。

2.交通方面

備有交通車接送員工上下班及租用停車場供員工之車輛作停放。

3.餐飲、住宿方面

設有員工餐廳，供應午、晚餐並備宿舍提供員工使用。

4.社團方面

提供多采多姿的社團學習活動，豐富員工的休閒生活，亦能活絡同仁之間的情感。

5.休假方面

依各地法令訂定假勤制度，所有員工在規範內皆可依需求自行安排假期。

6.其他

- (1)名人講堂：不定時舉辦名人講堂活動，邀請各領域名人與員工分享其成功理念與人生哲理。
- (2)視障按摩駐廠服務：提供員工定時定點的視障按摩服務，讓員工享受到身心靈的放鬆，亦能輕鬆做公益。
- (3)寶成圖書館：提供多樣化的雜誌與書籍予員工免費借閱，以豐富員工的專業知識與人生視野。
- (4)家庭日：規劃適合闔家同樂、親子互動性高的活動，讓同仁感受到公司對大家的重視與關懷，在埋首工作之餘，能徹底放鬆身心並和家人共享美好的一天。
- (5)健康促進活動：藉由辦理健康相關活動，含體重管理、中醫養生健檢、防癌篩檢、捐血及健康意識講

座等，改善員工潛在及現存健康問題，減少疾病之發生，以提升個人健康狀態。

- 7.本公司在海外地區的工廠設置幼兒園及個別地區附設診所，以提供適當的幼兒照護與醫療服務。

(二)退休制度：

- 1.本公司為照顧員工退休生活，促進勞資關係及增進工作效率，訂定「員工退休辦法」。
- 2.員工退休辦法悉遵照勞動基準法第五十三條至第五十六條之規定辦理。
- 3.本公司適用勞動基準法之退休金制度，係屬確定福利退休計畫，並依勞動基準法規定成立「勞工退休準備金監督委員會」。本公司之退休福利計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算，107年度本公司按員工實際薪資總額之2.34%提列應計退休金負債，其中每月按員工實際薪資總額之2%提撥員工退休金存入台灣銀行之專戶，另依據勞動基準法第56條第2項規定，於107年度一次提撥新台幣151,150仟元存入台灣銀行之專戶。
- 4.依「勞工退休金條例」規定，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。



(三)員工之進修與訓練：

1.訓練發展目標就是承接企業願景使命、營運目標與組織需求，透過系統化方法及工具，運用多元學習管道，提供員工全方位培育，協助員工提升職能與職涯發展，強化企業人才質量，使員工與公司共同成長並成為長期合作夥伴，進而共同打造高績效企業與組織，達成營運目標和組織需求。

2.本公司年度訓練規劃，結合公司使命、願景、經營策略與目標，收集並了解各事業單位之發展重點與訓練需求，不斷創新與引入新技術、觀念與工具，促進個人成長及組織學習，提供實體和線上學習等方式，鼓勵自主學習，亦同步考量員工個人發展計畫、各階層職能訓練體系、品質管理體系及法令相關規定等專業技能證照課程，並制定「教育訓練管理辦法」以利作業依循。

(1)訓練體系課程：

為提升各職級工作技能及落實終生學習願景，依據企業經營策略與核心價值，規劃不同階段之訓練學程與系列課程。從員工入職至預計退休前，持續提供員工職務所需技能培訓，以強化員工持續受僱能力。透過教育訓練與人才發展，凝聚員工共識，認同組織價值，藉以達成企業最佳經營績效。

①.新人學程：針對集團新進同仁

舉辦新人入職訓練課程，並於每季安排當季新進同仁回訓新人動力營。

②.核心學程：依據企業核心價值發展核心思維與核心職能相關課程如系統性思維。

③.管理學程：依據公司管理職能規劃各階層主管之管理學程課程，包含通識管理與進階管理各單元課程。

④.專業學程：依職務內容及專業需求發展各功能屬性之專業訓練課程。

⑤.自我發展學程：發展一系列員工職務所需之軟實力課程如語言訓練課程，鼓勵同仁自主學習，提升技能與實力。

(2)個人發展計畫：

整合職能評鑑結果及年度績效紀錄與主管員工雙方期望，擬定員工個人發展計畫與各單位年度訓練課程，除提升員工專業知識外，針對管理能力、自我啟發軟實力及共通工作技能均提供訓練資源，以厚實集團人才庫，提升員工整體之素質與公司經營績效。

(3)TTQS 評核肯定

本公司參與行政院勞動部勞動力發展署職訓局TTQS (Talent Quality-management System) 人才發展品質管理評核，獲頒「TTQS 訓練品質評核一銀牌獎」，此項獎勵代表公司所推動的員工訓練與發展執行績效，獲得高度評價，未來公司仍會持續耕耘，讓員工訓練與發展的廣度與深度皆能更為精進。

(四)與財務資訊透明相關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

- 1.中華民國會計師：會計部門11人。
- 2.美國會計師：會計部門2人。
- 3.內部稽核師(C.I.A.)：會計部門5人，稽核部門1人。
- 4.管理會計師(CMA)：會計部門1人。
- 5.國際專案管理師(PMP)：會計部門3人。
- 6.電腦稽核師：會計部門1人。
- 7.證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：會計部門2人，稽核部門1人。

(五)員工行為與倫理守則

- 1.本公司已制定「行為準則」，除遵循營運所在當地相關法規，同時參考國際勞工組織（ILO）、國際品牌客戶及領先企業之行為準則，以作為本公司全體員工執行工作的核心標準，並於內部網站宣導與公示辦理。
- 2.本公司已制定「工作規則」，說明企業文化、強調操守的重要性及員工權利義務相關之規定，並將相關人資規章辦法置於內部網站以供員工隨時查閱。
- 3.本公司規定全體員工應簽署「員工從業道德承諾書」及「保密承諾書」，嚴格遵守利益衝突迴避、公平交易、保護並適當地使用公司資產、保密義務、遵循法令等相關規定。
- 4.宣導員工個人資料蒐集告知事項，使其了解個人資料之蒐集、處理或利用之目的，並尊重當事人之權益，促進個人資料之合理利用，以避免人格權受侵害並簽署同意書。

(六)工作環境及員工人身安全的保護措施

本公司持續強化各項安全管理項目，107年度工作重點如下：

- 1.強化專業訓練：本公司於各地區持續開辦專業性教育訓練並執行能力驗證，如：電工、紅外線掃瞄檢測人員、環安衛專責人員、消防隊員等，提升工廠安全自主管理能力，降低營運風險。
- 2.機台安全管理：藉由定義高危險機台、明訂安全裝置與安全操作、採購源頭審核、現場安全驗收、機台安全生產、定期安全查核等管理手段進行全面性機台安全管理。
- 3.承攬商施工管理：集團統一規範，於各地區落實運作工程承攬商進場管制、危害告知、特殊危害作業管制、現場監工及違規處分等各項規定。
- 4.異常事故管理：將職業災害調查管理流程標準化，確保事故通報與追蹤確認能落實執行，並將持續強化工廠事故調查與改善確認能力，以避免再發及平行推展。
- 5.安全提案改善：為強化全體員工安全意識，公司每年舉辦「安全提案改善」活動，積極鼓勵員工發想提案，改善工作環境，提升工作安全。
- 6.完善消防設備：本公司訂有工廠消防設計規範，凡新建、增建、變更用途之廠房均須依公司規定設計，施工、驗收、維護保養亦有統一之管理機制。針對工程品質與維護保養，公司亦不定期稽核。
- 7.提升消防隊能力：本公司於各生產基



地設置13處消防隊，公司制定日常勤務與體能訓練之統一規範，並定期驗證，確保消防隊最佳戰力。

8.落實消防巡檢：工廠定期進行消防巡檢，針對各項具火災風險之作業與設備進行自主檢查，避免火災隱患。

9.落實紅外線掃瞄：電氣安全為火災預防工作之重要環節，公司制定電氣設備紅外線熱顯像儀定期掃描制度，並培訓專責人員，期能預先發現問題，防患於未然。

10.管理維保廠商：公司制定統一之消防設備維保合約及檢查保養項目表，並抽查服務品質以驗證維保廠商能力，確保消防設備功能正常。

11.強化緊急應變：為建立員工第一時間應變與救災能力，公司制定統一規範以提升員工應變能力、防範災害擴大、確保人身安全。各工廠均編製緊急應變組織並定期訓練演練，亦不定期與外部政府消防單位舉辦消防聯合救災演練，以培植協同救災能力。

(七)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之損失估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
服務協議	裕元工業(集團)有限公司	1997年4月起	產品設計及開發、技術知識、技術及市場推廣服務、原材料採購及招聘員工服務提供協議。	無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月31日 財務資料 【註1】
		103年 【註1】	104年 【註1】	105年 【註1】	106年 【註1】	107年 【註1】	
流動資產		143,594,963	145,663,287	151,320,571	154,667,365	164,383,958	173,365,693
不動產、廠房及設備		63,500,454	69,778,999	71,464,806	71,517,038	79,162,641	79,610,023
無形資產		12,726,168	12,817,838	11,954,099	12,394,627	12,054,213	12,564,140
其他資產		53,220,360	52,363,795	59,150,385	63,325,400	48,661,601	76,310,637
資產總額		273,041,945	280,623,919	293,889,861	301,904,430	304,262,413	341,850,493
流動負債	分配前	74,638,733	90,656,392	74,732,364	84,461,024	93,303,080	106,059,353
	分配後【註2】	79,054,939	95,076,573	79,152,545	90,354,598	88,882,899	101,639,172
非流動負債		46,277,617	35,163,860	56,146,793	59,063,460	58,761,627	63,373,218
負債總額	分配前	120,916,350	125,820,252	130,879,157	143,524,484	152,064,707	169,432,571
	分配後【註2】	125,332,556	130,240,433	135,299,338	149,418,058	147,644,526	165,012,390
歸屬於本公司業主之權益	分配前	70,714,219	69,270,113	75,705,144	83,615,378	77,863,392	99,055,507
	分配後【註2】	66,298,013	64,849,932	71,284,963	77,721,804	73,443,211	94,635,326
股本		29,441,372	29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872
資本公積		4,627,549	4,631,708	4,540,163	4,615,341	4,600,092	4,604,514
保留盈餘	分配前	42,253,851	47,076,127	55,333,477	63,449,395	66,088,797	69,007,072
	分配後【註2】	37,837,645	42,655,946	50,913,296	57,555,821	61,668,616	64,586,891
其他權益		(5,608,553)	(11,905,594)	(13,636,368)	(13,917,230)	(22,293,369)	(4,023,951)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		81,411,376	85,533,554	87,305,560	74,764,568	74,334,314	73,362,415
權益總額	分配前	152,125,595	154,803,667	163,010,704	158,379,946	152,197,706	172,417,922
	分配後【註2】	147,709,389	150,383,486	158,590,523	152,486,372	147,777,525	167,997,741

註1：103年~107年財務資料係經會計師查核簽證；108年第一季財務資料係經會計師核閱。

註2：分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，其中107年度盈餘分派案，業經108年4月30日董事會通過，惟尙未經股東會決議。



2. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘以元表示外)

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月31日 財務資料 【註】
	103年 【註】	104年 【註】	105年 【註】	106年 【註】	107年 【註】	
營業收入	243,976,298	269,081,173	274,895,346	278,631,872	293,316,089	76,623,509
營業毛利	55,268,748	64,505,418	70,382,794	73,068,324	75,471,295	19,686,650
營業淨利	7,920,621	12,353,394	17,785,183	17,068,098	13,809,464	3,436,280
營業外收入及支出	7,953,758	7,886,880	8,494,619	7,749,406	6,450,919	1,741,038
稅前淨利	15,874,379	20,240,274	26,279,802	24,817,504	20,260,383	5,177,318
本期淨利	13,859,449	16,601,466	23,001,919	21,730,590	16,371,866	4,441,510
其他綜合淨(損)益	2,677,034	(7,816,031)	(3,312,203)	719,523	(23,332,866)	19,160,345
本期綜合(損)益總額	16,536,483	8,785,435	19,689,716	22,450,113	(6,961,000)	23,601,855
淨利歸屬於本公司業主	8,615,506	9,531,358	13,057,050	12,921,606	10,708,646	2,919,059
淨利歸屬於非控制權益	5,243,943	7,070,108	9,944,869	8,808,984	5,663,220	1,522,451
綜合(損)益總額歸屬於 本公司業主	11,997,296	2,941,441	10,946,757	12,255,237	(13,545,977)	21,187,693
綜合利益總額歸屬於非 控制權益	4,539,187	5,843,994	8,742,959	10,194,876	6,584,977	2,414,162
每股盈餘	2.93	3.24	4.43	4.38	3.63	0.99

註：103年~107年財務資料係經會計師查核簽證；108年第一季財務資料係經會計師核閱。

3.個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料				
		103年 【註1】	104年 【註1】	105年 【註1】	106年 【註1】	107年 【註1】
流動資產		9,515,961	7,036,621	7,541,527	7,863,357	8,327,151
不動產、廠房及設備		4,103,169	4,187,849	4,503,791	4,859,896	5,341,147
其他資產		86,712,842	86,649,577	93,482,043	102,945,217	101,152,947
資產總額		100,331,972	97,874,047	105,527,361	115,668,470	114,821,245
流動負債	分配前	13,679,537	13,771,920	10,210,516	14,887,657	23,043,635
	分配後【註2】	18,095,743	18,192,101	14,630,697	20,781,231	18,623,454
非流動負債		15,938,216	14,832,014	19,611,701	17,165,435	13,914,218
負債總額	分配前	29,617,753	28,603,934	29,822,217	32,053,092	36,957,853
	分配後【註2】	34,033,959	33,024,115	34,242,398	37,946,666	32,537,672
股本		29,441,372	29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872
資本公積		4,627,549	4,631,708	4,540,163	4,615,341	4,600,092
保留盈餘	分配前	42,253,851	47,076,127	55,333,477	63,449,395	66,088,797
	分配後【註2】	37,837,645	42,655,946	50,913,296	57,555,821	61,668,616
其他權益		(5,608,553)	(11,905,594)	(13,636,368)	(13,917,230)	(22,293,369)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	70,714,219	69,270,113	75,705,144	83,615,378	77,863,392
	分配後【註2】	66,298,013	64,849,932	71,284,963	77,721,804	73,443,211

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，其中107年度盈餘分派案，業經108年4月30日董事會通過，惟尙未經股東會決議。



4. 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘以元表示外)

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	103年 【註】	104年 【註】	105年 【註】	106年 【註】	107年 【註】
營業收入	12,661,506	12,748,522	12,294,428	11,704,905	12,062,778
營業毛利	3,471,849	3,744,314	3,834,602	3,982,222	4,610,127
營業淨利	200,408	448,660	244,462	478,923	477,899
營業外收入及支出	9,284,973	10,550,154	13,545,565	12,865,035	11,131,948
稅前淨利	9,485,381	10,998,814	13,790,027	13,343,958	11,609,847
本年度淨利	8,615,506	9,531,358	13,057,050	12,921,606	10,708,646
其他綜合淨(損)益	3,381,790	(6,589,917)	(2,110,293)	(666,369)	(24,254,623)
本年度綜合(損)益總額	11,997,296	2,941,441	10,946,757	12,255,237	(13,545,977)
每股盈餘	2.93	3.24	4.43	4.38	3.63

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度 \ 意見	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
一〇三年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、余鴻賓	修正式無保留意見
一〇四年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、余鴻賓	修正式無保留意見
一〇五年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、余鴻賓	無保留意見
一〇六年度	勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田、吳恪昌	無保留意見
一〇七年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、洪國田	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)1.合併財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 108年3月31日 (註1)
			103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構	負債占資產比率(%)		44.28	44.83	44.53	47.53	49.97	49.56
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)		312.44	270.07	306.66	304.04	266.48	296.18
償債能力	流動比率(%)		192.38	160.67	202.48	183.12	176.18	163.46
	速動比率(%)		123.22	104.38	134.23	114.90	107.21	87.33
	利息保障倍數(倍)		15.76	19.05	20.96	13.49	8.28	7.18
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.69	8.00	7.45	7.30	7.61	7.91
	平均收現日數		47	46	49	50	48	46
	存貨週轉率(次)		4.15	4.24	4.29	4.05	3.78	3.64
	應付款項週轉率(次)		12.79	12.58	12.77	14.37	15.01	13.95
	平均銷貨日數		88	86	85	90	97	100
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)		3.98	4.03	3.89	3.89	3.89	3.86
	總資產週轉率(次)		0.93	0.97	0.95	0.93	0.96	0.94
獲利能力	資產報酬率(%)		5.66	6.33	8.38	7.84	6.13	6.32
	權益報酬率(%)		9.56	10.81	14.47	13.52	10.54	10.94
	稅前純益佔實收資本額比率(%)		53.91	68.68	89.18	84.21	68.75	70.27
	純益率(%)		5.68	6.16	8.36	7.79	5.58	5.79
	每股盈餘(元)		2.93	3.24	4.43	4.38	3.63	0.99
現金流量	現金流量比率(%)		18.43	24.31	21.01	19.90	11.29	15.91
	現金流量允當比率(%)		(註2)		86.70	73.70	61.30	64.89
	現金再投資比率(%)		4.25	6.96	3.99	4.43	1.67	5.53
槓桿度	營運槓桿度		1.96	1.67	1.49	1.56	1.76	2.07
	財務槓桿度		1.15	1.09	1.07	1.13	1.25	1.32

註1：103年~107年財務資料係經會計師查核簽證；108年第1季財務資料係經會計師核閱。

註2：本公司採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之財務資料於105年滿5個年度，故於105年起計算現金流量允當比率，103年至104年則不計算。



最近二年度各項財務比率變動大於20%之原因說明如下：

1.償債能力：

利息保障倍數減少，主係本年度稅前息前淨利減少37.7億元，且利息費用增加8億元所致，說明如下：

- (1)稅前息前淨利減少37.7億元：主因由於鞋類製造業務受到訂單波動及產品組合變化之不利影響致營業成本增加，以及運動用品零售及品牌代理業務受到拓展銷售網路及進行店鋪升級優化之影響，市場推廣及行銷費用亦較前一年度增加，使得營業淨利減少32.6億元。此外，營業外收入及支出部分，因其他收入減少4.9億元，以致本年度稅前息前淨利較去年同期減少。
- (2)利息費用增加8億元：主因為借款總額增加，以致本年度應負擔之財務成本較去年同期增加。

2.獲利能力：

獲利能力之各項比率下降，主係由於本年度稅後淨利減少53.6億元所致，說明如下：

鞋類製造業務受到訂單波動及產品組合變化之不利影響致營業成本增加，以及運動用品零售及品牌代理業務受到拓展銷售網路及進行店鋪升級優化之影響，市場推廣及行銷費用亦較前一年度增加，使得營業淨利減少32.6億元。此外，營業外收入及支出部分，因其他收入減少4.9億元、財務成本增加8億元及所得稅費用增加8億元等，致使本年度稅後淨利較去年同期減少。

3.現金流量：

(1)現金流量比率下降：

主係本年度營業活動之淨現金流入減少62.7億元，且流動負債增加88.4億元所致，說明如下：

- ①營業活動之淨現金流入減少62.7億元：主係因本年度稅前淨利較去年同期減少45.6億元，及因應收帳款增加36億元產生之現金流出、應付帳款增加20.3億元產生之現金流入等所致。
- ②流動負債增加88.4億元：主要為應付帳款增加12.4億元、短期借款增加41.1億元及一年內到期之長期借款增加34.4億元所致。

(2)現金再投資比率下降：

主係本年度營業活動之淨現金流入減少62.7億元，且本年度發放之現金股利增加14.7億元所致，說明如下：

營業活動之淨現金流入減少62.7億元，主係因本年度稅前淨利較去年同期減少45.6億元，及因應收帳款增加36億元產生之現金流出、應付帳款增加20.3億元產生之現金流入等所致，且本年度發放之現金股利較去年同期增加14.7億元，致使來自營業活動可再投資之現金較去年同期減少。

2.個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		103年	104年	105年	106年	107年
財務結構	負債占資產比率(%)	29.51	29.22	28.26	27.71	32.18
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	2111.84	2008.24	2116.36	2073.72	1718.31
償債能力	流動比率(%)	69.56	51.09	73.86	52.81	36.13
	速動比率(%)	68.37	50.27	72.69	51.92	35.72
	利息保障倍數(倍)	27.61	31.71	41.75	43.56	37.28
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.67	7.67	7.13	6.88	6.93
	平均收現日數	48	48	52	53	52
	存貨週轉率(次)	53.55	78.37	113.89	130.24	161.16
	應付款項週轉率(次)	6.29	5.65	5.64	5.75	5.88
	平均銷貨日數	7	5	3	2	2
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.07	3.07	2.82	2.50	2.36
	總資產週轉率(次)	0.13	0.12	0.12	0.10	0.10
獲利能力	資產報酬率(%)	9.35	9.91	13.11	11.91	9.51
	權益報酬率(%)	13.06	13.61	18.01	16.22	13.26
	稅前純益占實收資本比率(%)	32.21	37.32	46.79	45.28	39.39
	純益率(%)	68.04	74.76	106.20	110.39	88.77
	每股盈餘(元)	2.93	3.24	4.43	4.38	3.63
現金流量	現金流量比率(%)	(1.78)	1.33	(17.72)	(9.46)	(0.16)
	現金流量允當比率(%)	(註2)		(7.54)	(12.27)	(12.56)
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	2.16	1.50	1.99	1.51	1.62
	財務槓桿度	(1.28)	4.95	(2.60)	2.89	3.02

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之財務資料於105年滿5個年度，故於105年起計算現金流量允當比率，103年至104年則不計算。



最近二年度各項財務比率變動大於20%之原因說明如下：

1.償債能力：

(1)流動比率下降：

主係流動資產增加4.6億元，流動負債增加81.6億元，以致本年度流動比率較去年同期下降，說明如下：

- ①流動資產增加4.6億：主要為應收帳款增加4.9億元及預付費用減少0.5億元。
- ②流動負債增加81.6億元：主要為短期借款增加53.8億元、一年內到期之長期借款增加34.4億元、其他應付款減少4億元及本期所得稅負債減少2.9億元。

(2)速動比率下降：

主係速動資產增加5億元，流動負債增加81.6億元，以致本年度速動比率較去年同期下降，說明如下：

- ①速動資產增加5億：主要為應收帳款增加4.9億元。
- ②流動負債增加81.6億元：主要為短期借款增加53.8億元、一年內到期之長期借款增加34.4億元、其他應付款減少4億元及本期所得稅負債減少2.9億元。

2.經營能力：

存貨週轉率上升，主係銷貨成本減少2.8億元，平均存貨總額減少0.1億元，然而因平均存貨總額減少幅度大於銷貨成本減少幅度，以致本年度存貨週轉率較去年同期上升。

3.獲利能力：

資產報酬率下降，主係本年度稅後淨利減少22.1億元，且平均資產總額增加46.5億元所致，說明如下：

本年度稅後淨利減少22.1億元，主係因認列採用權益法之子公司及關聯企業利益份額減少41億元及淨外幣兌換利益增加19.5億元所致；平均資產總額增加46.5億元，主係因採用權益法之投資及不動產、廠房及設備增加所致。

4.現金流量：

現金流量比率上升，主係本年度營運活動之淨現金流出減少13.7億元所致，說明如下：
本年度稅前淨利較去年同期減少17.3億元，並調整不影響現金流量之項目，如：加計採用權益法之子公司及關聯企業利益份額41億元，及因淨確定福利負債增加11.2億元產生之現金流入，應收帳款增加8.8億元、其他應付款減少13億元產生之現金流出等所致。

1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)



三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書及財務報表；其中財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

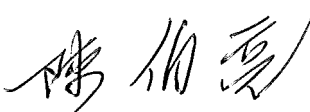
上述營業報告書及財務報表經本審計委員會查核，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

寶成工業股份有限公司一〇八年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 五 日

審計委員會查核報告書－盈餘分派議案

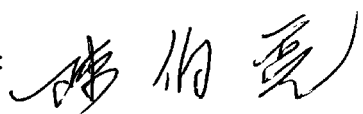
董事會造送本公司一〇七年度盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

寶成工業股份有限公司一〇八年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 八 年 四 月 三 十 日



四、最近年度財務報告

會計師查核報告

寶成工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

寶成工業股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，以及合併財務報告附註（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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達寶成工業股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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告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會計師職業道德規範，與寶成工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對寶成工業股份有限公司及子公司民國 107 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

茲對寶成工業股份有限公司及子公司民國 107 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損

寶成工業股份有限公司及子公司民國 107 年 12 月 31 日存貨餘額中有關零售業務商品存貨金額約為新台幣 29,936,498 仟元，與存貨相關之揭露資訊請參閱合併財務報告附註四、五及十四。

由於零售業務商品存貨淨變現價值之評估須考量產品市場銷售情形及品質狀況，並針對市場上銷售之過時及滯銷存貨進行評估，因該估計涉及管理階層重大之估計及判斷，因此對於民國 107 年度合併財務報告之查核係屬重要事項。

本會計師取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值評估資料，抽核估計售價至最近期銷售紀錄及評估管理階層估計淨變現價值之依據，並就管理階層編製之存貨庫齡資料，抽核驗證庫齡分類之正確性，並據以核算備抵存貨跌價金額之合理性。

商譽之減損

寶成工業股份有限公司及子公司民國 107 年 12 月 31 日之鞋類之製造及銷售商譽金額分別為新台幣 5,635,957 仟元及 2,420,956 仟元。與商譽之相關揭露資訊請參閱合併財務報告附註四、五及二二。

管理階層在評估上述資產之減損時，係按該等資產之可回收金額評估，可回收金額須考量市場銷售與未來現金流量之預測及折現率，故減損測試涉及管理階層之重大估計及判斷，因此對於民國 107 年度合併財務報告之查核係屬重要事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序係評估並核算管理階層減損測試所使用之重大假設、評價模型及基本資料之合理性。



其他事項

民國 107 及 106 年度合併財務報告中採用權益法之被投資公司—潤成投資控股股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見，有關潤成投資控股股份有限公司之採用權益法之投資及權益法認列之關聯企業利益份額，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日對潤成投資控股股份有限公司採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 8,403,275 仟元及 16,659,984 仟元，分別占合併資產總額之 2.76% 及 5.52%；民國 107 及 106 年度認列潤成投資控股股份有限公司之利益份額金額分別為新台幣 4,491,495 仟元及 3,775,090 仟元，分別占合併稅前淨利之 22.17 % 及 15.21%。

寶成工業股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估寶成工業股份有限公司及子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寶成工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

寶成工業股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對寶成工業股份有限公司及子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，以及使寶成工業股份有限公司及子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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寶成工業股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於寶成工業股份有限公司及子公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成查核意見。

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）。

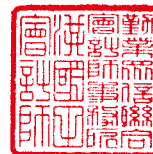
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶成工業股份有限公司及子公司民國 107 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



會計師 洪 國 田



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

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 1 0 8 年 3 月 2 5 日



寶成工業股份有限公司
 合併資產負債表
 民國107年(至106年)12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資	107年12月31日			106年12月31日			
		產	金	額	%	金	額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金(附註四及六)		\$	32,252,001	11	\$	34,108,353	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)			845,690	-		1,096,915	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八)			15,065,002	5		-	-
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及十)			-	-		14,590,513	5
1130	持有至到期日金融資產—流動(附註四及十一)			-	-		1,359,820	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及十二)			2,660,995	1		-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及十二)			-	-		372,848	-
1150	應收票據(附註四及十三)			1,295	-		54,953	-
1160	應收票據—關係人(附註四、十三及四十)			-	-		64	-
1170	應收帳款(附註四及十三)			38,938,365	13		36,805,201	12
1180	應收帳款—關係人(附註四、十三及四十)			56,405	-		61,539	-
1200	其他應收款(附註四及十三)			5,133,235	2		3,665,966	1
1310	存貨—製造及零批業(附註四及十四)			54,571,450	18		47,776,580	16
1320	存貨—建設業(附註四及十四)			4,780,007	1		4,777,895	2
1412	預付租賃款(附註四)			151,206	-		138,455	-
1460	待出售非流動資產(附註四及十五)			-	-		23,659	-
1470	其他流動資產(附註四及十六)			9,928,307	3		9,834,604	3
11XX	流動資產總計			164,383,958	54		154,667,365	51
	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)			776,688	-		582,701	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)			768,212	-		-	-
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及十)			-	-		1,146,061	-
1527	持有至到期日金融資產—非流動(附註四及十一)			-	-		4,286,504	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及四一)			343,595	-		-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十七)			-	-		495,121	-
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註四、十二及四一)			-	-		40,029	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十九)			31,228,219	10		40,826,193	14
1600	不動產、廠房及設備(附註四及二十)			79,162,641	26		71,517,038	24
1760	投資性不動產淨額(附註四及二一)			2,312,021	1		2,247,431	1
1805	商譽(附註四及二二)			8,866,746	3		8,691,600	3
1821	其他無形資產(附註四及二三)			3,187,467	1		3,703,027	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及三一)			1,951,026	1		1,418,577	1
1985	長期預付租賃款(附註四)			6,455,195	2		5,575,528	2
1990	其他非流動資產(附註四及十六)			4,826,645	2		6,707,255	2
15XX	非流動資產總計			139,878,455	46		147,237,065	49
1XXX	資產總計			\$ 304,262,413	100		\$ 301,904,430	100
	負債及權益							
	流動負債							
2100	短期借款(附註二四)			\$ 37,560,974	12		\$ 33,448,199	11
2110	應付短期票券(附註二四)			2,869,225	1		2,966,334	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)			719,322	-		232,577	-
2150	應付票據(附註四及二五)			9,332	-		51,547	-
2160	應付票據—關係人(附註四、二五及四十)			74	-		11,250	-
2170	應付帳款(附註四及二五)			13,581,756	5		12,730,775	4
2180	應付帳款—關係人(附註四、二五及四十)			1,520,085	1		1,126,538	-
2200	其他應付款(附註二六)			25,243,368	8		26,027,401	9
2230	本期所得稅負債(附註四及三一)			2,478,784	1		2,497,360	1
2320	一年內到期之長期借款(附註二四)			4,194,398	1		750,000	-
2399	其他流動負債			5,125,762	2		4,619,043	2
21XX	流動負債總計			93,303,080	31		84,461,024	28
	非流動負債							
2540	長期借款(附註二四)			53,695,306	18		54,461,632	18
2570	遞延所得稅負債(附註四及三一)			1,353,400	-		1,121,029	1
2612	長期應付款(附註二六)			151,483	-		151,364	-
2640	淨確定福利負債(附註四及二七)			3,493,669	1		3,284,204	1
2670	其他非流動負債			67,769	-		45,231	-
25XX	非流動負債總計			58,761,627	19		59,063,460	20
2XXX	負債總計			152,064,707	50		143,524,484	48
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及二八)							
	股本							
3110	普通股股本			29,467,872	10		29,467,872	10
3200	資本公積			4,600,092	1		4,615,341	1
	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積			13,811,050	4		12,518,889	4
3320	特別盈餘公積			13,917,230	5		13,636,368	5
3350	未分配盈餘			38,360,517	13		37,294,138	12
3300	保留盈餘總計			66,088,797	22		63,449,395	21
3400	其他權益			(22,293,369)	(7)		(13,917,230)	(5)
31XX	本公司業主之權益總計			77,863,392	26		83,615,378	27
36XX	非控制權益			74,334,314	24		74,764,568	25
3XXX	權益總計			152,197,706	50		158,379,946	52
	負債與權益總計			\$ 304,262,413	100		\$ 301,904,430	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年3月25日查核報告)

董事長：唐陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤





寶成工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二九及四十）	\$ 293,316,089	100	\$ 278,631,872	100
5000	營業成本（附註二七、三十及四十）	<u>217,844,794</u>	<u>74</u>	<u>205,563,548</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	<u>75,471,295</u>	<u>26</u>	<u>73,068,324</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註二七及三十）				
6100	推銷費用	35,045,995	12	30,051,746	11
6200	管理費用	20,385,218	7	19,517,193	7
6300	研究發展費用	<u>6,230,618</u>	<u>2</u>	<u>6,431,287</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>61,661,831</u>	<u>21</u>	<u>56,000,226</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>13,809,464</u>	<u>5</u>	<u>17,068,098</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註三十）	3,637,248	1	4,131,649	2
7020	其他利益及損失（附註三十）	(170,459)	-	(179,369)	-
7030	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨利益	5,477	-	-	-
7050	財務成本（附註三十）	(2,781,382)	(1)	(1,986,075)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額（附註四及十九）	<u>5,760,035</u>	<u>2</u>	<u>5,783,201</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>6,450,919</u>	<u>2</u>	<u>7,749,406</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	20,260,383	7	24,817,504	9
7950	所得稅費用（附註四及三一）	(<u>3,888,517</u>)	(<u>1</u>)	(<u>3,086,914</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>16,371,866</u>	<u>6</u>	<u>21,730,590</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合淨(損)益(附註三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註二七)	\$ 38,359	-	(\$ 494,241)	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價利益	199,697	-	-	-
8320	採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合損失之份額 —不重分類至損益 之項目	(504,544)	-	(40,298)	-
8360	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	2,581,218	1	(3,497,789)	(1)
8362	備供出售金融資產未 實現評價利益	-	-	1,033,280	-
8370	採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合(損)益份 額	(25,647,596)	(9)	3,718,571	1
8300	本年度其他綜合淨 (損)益合計	(23,332,866)	(8)	719,523	-
8500	本年度綜合(損)益總額	(\$ 6,961,000)	(2)	\$ 22,450,113	8
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 10,708,646	4	\$ 12,921,606	5
8620	非控制權益	5,663,220	2	8,808,984	3
8600		\$ 16,371,866	6	\$ 21,730,590	8
	綜合(損)益總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 13,545,977)	(4)	\$ 12,255,237	4
8720	非控制權益	6,584,977	2	10,194,876	4
8700		(\$ 6,961,000)	(2)	\$ 22,450,113	8
	每股盈餘(附註三二)				
9750	基 本	\$ 3.63		\$ 4.38	
9850	稀 釋	\$ 3.62		\$ 4.37	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業昇信聯合會計師事務所民國108年3月25日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤





單位：新台幣仟元

代碼	106年1月1日餘額	105年度其他綜合損益	106年度其他綜合損益	106年12月31日餘額	105年度其他綜合損益	106年度其他綜合損益	106年12月31日餘額	105年度其他綜合損益	106年度其他綜合損益	106年12月31日餘額	105年度其他綜合損益	106年度其他綜合損益	106年12月31日餘額
A1	29,467,872	4,540,163	11,213,184	45,221,219	11,906,595	32,214,628	31,099,273	167,458,993	4,618,754	172,077,727	352	75,205,144	165,010,704
B1	-	-	1,305,705	1,305,705	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	1,730,773	1,730,773	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	4,420,181	4,420,181	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	1,305,705	1,305,705	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	-	(47,650)	-	(47,650)	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,650)
M7	-	(7,579)	-	(7,579)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,579)
C7	-	130,407	-	130,407	-	-	-	-	-	-	-	-	130,407
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Y1	75,128	1,305,705	1,730,773	3,791,606	5,079,440	4,618,754	4,899,202	4,618,754	4,618,754	9,498,458	86	7,910,234	14,416,912
Z1	29,467,872	4,615,341	12,518,889	46,592,102	13,636,368	37,294,138	1,790,259	12,127,139	12,127,139	49,421,278	438	85,665,378	138,379,946
A3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	29,467,872	4,615,341	12,518,889	46,592,102	13,636,368	37,294,138	1,790,259	12,127,139	12,127,139	49,421,278	438	85,665,378	138,379,946
B1	-	-	1,292,161	1,292,161	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	289,882	289,882	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	5,893,574	5,893,574	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	1,292,161	1,292,161	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	(15,653)	-	(15,653)	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,653)
C7	-	404	-	404	-	-	-	-	-	-	-	-	404
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Y1	-	(15,249)	1,292,161	1,276,912	289,882	774,268	1,478,405	1,478,405	1,478,405	3,233,670	-	(7,015,231)	(5,781,620)
Z1	29,467,872	4,610,092	19,811,020	48,888,984	13,917,230	38,360,317	312,234	84,851,051	84,851,051	125,211,365	352	77,865,392	125,197,706



民國 107 年 3 月 31 日



會計主管：何明坤



經理人：盧金社



董事長：唐陸銘

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業信譽聯合會計師事務所民國108年3月25日查核報告)

寶成工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 20,260,383	\$ 24,817,504
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	9,849,129	8,895,832
A20200	攤銷費用	700,342	689,903
A20300	預期信用減損損失數／呆帳迴轉		
	利益	66,060	(141,115)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融		
	商品淨損失(利益)	3,425	(956,473)
A20900	財務成本	2,781,382	1,986,075
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產		
	淨利益	(5,477)	-
A21200	利息收入	(615,620)	(605,978)
A21300	股利收入	(898,686)	(856,941)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	130,489	142,912
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合		
	資利益之份額	(5,760,035)	(5,783,201)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備		
	淨損失	524,208	821,180
A22700	處分投資性不動產利益	-	(14,199)
A23100	處分投資淨利益	-	(37,984)
A23200	處分子公司、關聯企業及合資淨		
	利益	(153,872)	(480,603)
A23500	資產減損損失	-	161,865
A23600	資產減損迴轉利益	(116)	-
A29900	廉價購買利益	(13,280)	(2,320)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	-	615,937
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之		
	金融資產	1,435,134	-
A31130	應收票據	53,658	(32,210)
A31140	應收票據－關係人	64	(47)
A31150	應收帳款	(2,199,224)	1,409,593
A31160	應收帳款－關係人	5,134	(7,383)
A31180	其他應收款	(1,565,090)	648,793
A31200	存 貨	(6,796,982)	(6,949,322)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A31240	其他流動資產	(\$ 93,703)	(\$ 524,836)
A31990	其他營業資產	(178,814)	(153,730)
A32130	應付票據	(42,215)	32,021
A32140	應付票據－關係人	(11,176)	(15,559)
A32150	應付帳款	850,981	(458,653)
A32160	應付帳款－關係人	393,547	(323,479)
A32180	其他應付款	(2,096,272)	605,563
A32230	其他流動負債	506,719	(74,884)
A32240	淨確定福利負債	247,824	(1,020,828)
A32990	其他營業負債	119	(7,966)
A33000	營運產生之現金流入	17,378,036	22,379,467
A33300	支付之利息	(2,627,719)	(1,878,472)
A33500	支付之所得稅	(4,207,115)	(3,692,347)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>10,543,202</u>	<u>16,808,648</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(595,200)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	11,654
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	48,408	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,040,644)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	8,044,692	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(687,838)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	1,104,090
B00900	取得持有至到期日金融資產	-	(672,677)
B01000	處分持有至到期日金融資產	-	1,007,080
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(4,085)
B01300	處分以成本衡量之金融資產	-	99,891
B01800	取得採用權益法之投資	(70,000)	(115,283)
B01900	處分採用權益法之投資	819,904	1,825,208
B02200	對子公司之收購	(74,380)	52,647
B02300	處分子公司	417,829	175,411
B02700	取得不動產、廠房及設備	(14,389,558)	(15,107,635)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,001,490	531,478
B03700	存出保證金增加	(86,196)	(173,888)
B04500	取得無形資產	(43,314)	(22)
B05400	取得投資性不動產	(2,192)	(978)
B05500	處分投資性不動產	-	86,103
B06700	其他非流動資產增加	(236,267)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
B07100	預付設備款增加	\$ -	(\$ 2,140,235)
B07300	取得預付租賃款	(566,128)	(15,469)
B07400	處分預付租賃款	77,836	25,542
B07500	收取之利息	722,961	618,857
B07600	收取之股利	2,559,368	3,307,163
B07600	收到採用權益法之投資資本公積配息	108,705	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(6,707,486)	(10,668,186)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	4,112,775	9,417,079
C00500	應付短期票券增加	-	422,000
C00600	應付短期票券減少	(98,000)	-
C01600	舉借長期借款	2,642,419	5,156,200
C03000	存入保證金增加	22,538	5,913
C04500	發放現金股利	(5,893,574)	(4,420,181)
C05800	非控制權益變動	(7,015,231)	(22,735,868)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(6,229,073)	(12,154,857)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	537,005	4,443,590
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(1,856,352)	(1,570,805)
E00100	年初現金及約當現金餘額	34,108,353	35,679,158
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 32,252,001	\$ 34,108,353

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤





寶成工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

寶成工業股份有限公司(以下稱「本公司」)，營業項目包括各種鞋類之產銷，相關原料、產品之進出口貿易，及轉投資鞋類、電子等相關產業，以實現多角化經營並分散經營風險。本公司有關鞋類之轉投資主要係透過寶興投資股份有限公司(以下簡稱「寶興投資公司」)投資於香港聯合交易所有限公司(以下簡稱「香港聯交所」)上市之裕元工業(集團)有限公司(以下簡稱「裕元工業公司」)。另裕元工業公司之子公司寶勝國際(控股)有限公司(以下簡稱「寶勝國際公司」)亦為香港聯交所之上市公司。

本公司股票於 79 年 1 月正式在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. 2014-2016 週期之年度改善

2014-2016 週期之年度改善修正 IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」及 IAS 28「投資關聯企業及合資」等準則。

IFRS 12 之修正係釐清，除對於分類為待出售或包含於待出售處分群組中之對子公司、合資或關聯企業之權益，無須揭露該子公司、合資或關聯企業之彙總性財務資訊外，其餘均應依 IFRS 12 之規定揭露。合併公司係追溯適用前述修正。

2. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 34,108,353	\$ 34,108,353	
衍生工具	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	84,093	84,093	
結構式存款	指定透過損益按公允價值衡量	強制透過損益按公允價值衡量	882,574	882,574	(1)
股票投資	持有至到期日金融資產	按攤銷後成本衡量	962,298	962,298	(2)
	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	577,878	577,878	(3)
基金受益憑證	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	15,398,303	15,501,254	(4)
	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	712,949	712,949	
債券投資	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	255,514	316,698	(4)
	持有至到期日金融資產	按攤銷後成本衡量	4,684,026	4,684,026	(5)
原始到期日超過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	372,848	372,848	
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	40,587,723	40,587,723	(6)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	531,329	531,329	(6)
質抵押之金融資產	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	40,029	40,029	(6)



	107年1月1日			107年1月1日			107年1月1日			說明
	帳面金額 (IAS 39)	重分類	再衡量	帳面金額 (IFRS 9)	保留盈餘 影響數	其他權益 影響數	帳面金額 (IAS 39)	重分類	再衡量	
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 1,679,616	\$ -	\$ -	\$ 1,679,616	\$ -	\$ -				
加：自備供出售金融 資產 (IAS 39) 重 分類	-	577,878	-	577,878	51,203	(51,203)				(3)
以成本衡量之金融資 產 (IAS 39) 再衡量	-	255,514	61,184	316,698	61,184	-				(3)
	<u>1,679,616</u>	<u>833,392</u>	<u>61,184</u>	<u>2,574,192</u>	<u>112,387</u>	<u>(51,203)</u>				
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產—權益工具	-	-	-	-	-	-				(4)
加：自備供出售金融 資產 (IAS 39) 重 分類	-	15,158,696	-	15,158,696	-	-				(4)
以成本衡量之金融資 產 (IAS 39) 再衡量	-	239,607	102,951	342,558	461,599	(358,648)				(4)
	-	<u>15,398,303</u>	<u>102,951</u>	<u>15,501,254</u>	<u>461,599</u>	<u>(358,648)</u>				
按攤銷後成本衡量之 金融資產	-	-	-	-	-	-				
加：自持有至到期日 金融資產 (IAS 39) 重分類	-	5,646,324	-	5,646,324	-	-				(5)
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	75,640,282	-	75,640,282	-	-				(6)
	-	<u>81,286,606</u>	-	<u>81,286,606</u>	-	-				
合 計	<u>\$ 1,679,616</u>	<u>\$ 97,518,301</u>	<u>\$ 164,135</u>	<u>\$ 99,362,052</u>	<u>\$ 573,986</u>	<u>(\$ 409,851)</u>				
採用權益法之投資	<u>\$ 40,826,193</u>	-	<u>\$ 13,608,251</u>	<u>\$ 54,434,444</u>	<u>(\$ 281,875)</u>	<u>\$ 13,890,126</u>				(7)

- (1) 結構式存款原依 IAS 39 屬混合工具而指定透過損益按公允價值衡量。因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故依 IFRS 9 按整體混合合約評估應分類為透過損益按公允價值衡量。
- (2) 結構式存款原依 IAS 39 分類為持有至到期日金融資產並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。
- (3) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資（包含帳列「以成本衡量之金融資產—非流動」項下），合併公司選擇依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，並將相關其他權益—備供出售金融資產未實現損益 51,203 仟元重分類為保留盈餘。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，並應按公允價

值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產及保留盈餘分別調整增加 61,184 仟元。

- (4) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資（包含帳列「以成本衡量之金融資產—非流動」項下），因部分股票投資非持有供交易，合併公司選擇依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益—備供出售金融資產未實現損益 3,413,223 仟元重分類為其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

另原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益分別調整增加 102,951 仟元。

合併公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 461,599 仟元，保留盈餘調整增加 461,599 仟元。

- (5) 原依 IAS 39 分類為持有至到期日金融資產及無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量。
- (6) 應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及質抵押金融資產等原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9



則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

- (7) 採用權益法之關聯企業因追溯 IFRS 9，合併公司 107 年 1 月 1 日採用權益法之長期投資調整增加 13,608,251 仟元，其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整增加 29,430,488 仟元，其他權益－備供出售金融資產未實現損益調整減少 15,540,362 仟元，保留盈餘調整減少 281,875 仟元。

金融負債之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融負債之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融負債依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融負債類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額	
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9
衍生工具	持有供交易金融負債	強制透過損益按公允價值衡量	\$ 232,577	\$ 232,577

3. IFRS 15 「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18 「收入」、IAS 11 「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

4. IAS 12 之修正 「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回

收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，合併公司於 107 年追溯適用上述修正，並無重大差異。

5. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，合併公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

合併公司係依 107 年 1 月 1 日存在之情況，按前述修正並無重大差異。

6. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。



註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司依 IFRS 16 租賃定義重新評估合約是否屬租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之部分合約，因客戶未取得主導已辨認資產使用之權利，不符合 IFRS 16 租賃之定義，故將改依其他準則規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約（包含符合投資性不動產定義之不動產權益）係按直線基礎認列費用，為取得中國及越南地區土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇追溯適用 IFRS 16，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
預付租賃款—流動	\$ 151,206	(\$ 151,206)	\$ -
預付租賃款—非流動	6,455,195	(6,455,195)	-
其他流動資產	9,928,307	(441,261)	9,487,046
使用權資產	-	16,734,279	16,734,279
其他非流動資產	<u>4,826,645</u>	(<u>148,169</u>)	<u>4,678,476</u>
資產影響	<u>\$21,361,353</u>	<u>\$ 9,538,448</u>	<u>\$30,899,801</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 3,099,447	\$ 3,099,447
租賃負債—非流動	-	<u>6,439,001</u>	<u>6,439,001</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,538,448</u>	<u>\$ 9,538,448</u>



2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，對合併公司並無重大影響。

3. IFRS 9 之修正 「具有負補償之提前還款特性」

IFRS 9 規定若合約條款允許發行人（即債務人）提前清償債務工具或允許持有人（即債權人）於到期前將債務工具賣回予發行人，且提前還款金額幾乎代表尚未支付之本金及流通在外本金金額之利息以及提前終止合約之合理補償，則其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。該修正進一步說明，前述合理補償可能是由合約任一方支付或收取，意即提出提前還款要求之一方亦可能收取合理補償。

首次適用前述修正時，對合併公司並無重大影響。

4. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 11、IAS 12 及 IAS 23 「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款負擔之借款成本應納入一般借款之資本化利率計算。

5. IAS 19 之修正 「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司將推延適用前述修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。



2. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於 1 年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他



綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十八及附表九。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

(六) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，其兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業或合資）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

房地產及待開發土地，以取得成本或相關開發成本為入帳基礎，於該開發完成前所必須負擔之利息費用予以資本化，作為成本之一部分。

(八) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。



關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購或取得，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額，按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業及合資淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業及合併公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益及合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。



受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認為當期損失，且商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

合併公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

4. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十三) 合約成本相關資產

不動產銷售員工之銷售佣金及依待售房產包銷合約支付之銷售服務費僅於取得客戶合約時發生，在金額可回收之範圍內認列為取得合約之增額成本，並於不動產完工交付予客戶時轉銷。惟預計於一年內攤銷之取得合約增額成本，合併公司選擇不予資本化。

(十四) 有形、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

適用 IFRS 15 之客戶合約，因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續



將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十五) 待出售非流動資產

非流動資產（或處分群組）帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產（或處分群組）必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起 1 年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司之所有資產及負債係全數分類為待出售。

當承諾之出售計畫將處分全部或部分關聯企業或合資之投資時，僅將符合分類為待出售條件之股權轉列為待出售，並對該部分停止採用權益法。未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。若處分後將喪失對投資之重大影響及聯合控制，於處分待出售股權時依金融工具之會計政策處理未分類為待出售之任何股權。

分類為待出售之非流動資產（或處分群組）係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十六) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、債務工具投資、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有



效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合

損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三九。

B. 持有至到期日金融資產

合併公司投資達特定信用評等之外國公司債及票券，且合併公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

C. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。



備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

D.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產及合約資產之減損

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後



續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益

或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三九。

B. 財務保證合約

107 年

合併公司發行且非屬透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，於原始認列後係以反映其預期信用損失之備抵損失與攤銷後金額孰高者衡量。

106 年

合併公司發行且非屬透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，於原始認列後係以攤銷後金額衡量。惟若經評估很有可能將須支付合約義務金額，則後續以合約義務之最佳估計金額與攤銷後金額孰高者衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約、匯率選擇權合約、匯率交換合約、換匯換利合約及利率交換，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

於 106 年（含）以前，若嵌入式衍生工具符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。自 107 年起，衍生工具



若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約(如嵌入於金融負債主契約)，而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十七) 公 課

政府依法徵收之各類款項(公課)係於應納公課之交易或活動發生時估列為其他負債。隨時間經過而發生之給付義務係逐期認列其他負債，達到特定門檻始產生之給付義務係於達到門檻時認列其他負債。

(十八) 收入認列

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

合併公司之銷貨收入主要來自鞋類等之銷售。銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入。自營商店銷售之商品係於客戶購買商品時認列收入。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列，依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十九) 建造合約

於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

當已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失超過工程進度請款金額時，該差額係列示為應收建造合約款；當工程進度請款金額超過累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失時，該差額係列示為應付建造合約款。

(二十) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃，而融資租賃以外之租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，營業租賃所取得之租賃誘因係認列為負債。誘因利益總額按直線基礎認列為租金費用之減項。



(二一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約時認列離職福利負債。

(二二) 股份基礎給付

合併公司給予員工之員工認股權，係以給與日權益工具之公允價值衡量及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(二三) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

設立於中華民國台灣之公司，依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。



3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設，實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則修正當期及未來期間認列。

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(二) 商譽及無形資產之減損

決定商譽及無形資產是否減損時，須估計分攤到商譽及無形資產之現金產生單位之使用價值。計算使用價值時，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金	\$ 38,782	\$ 32,791
銀行支票及活期存款	25,647,371	26,736,680
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	6,083,301	6,737,778
附買回債券	482,547	601,104
	<u>\$ 32,252,001</u>	<u>\$ 34,108,353</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
指定透過損益按公允價值衡量		
結構式存款(一)	\$ -	\$ 882,574
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
一利率交換合約(二)	-	29,705
一遠期外匯合約(三)	-	47,108
一匯率選擇權合約(四)	-	7,280
非衍生金融資產		
一基金受益憑證	-	712,949
小計	-	797,042
強制透過損益按公允價值衡量		
混合金融資產		
一結構式存款(一)	593,107	-
衍生工具(未指定避險)		
一利率交換合約(二)	20,838	-
一遠期外匯合約(三)	249,528	-
一匯率選擇權合約(四)	5,451	-
非衍生金融資產		
一基金受益憑證	753,454	-
小計	1,622,378	-
	<u>\$ 1,622,378</u>	<u>\$ 1,679,616</u>
流 動	\$ 845,690	\$ 1,096,915
非流 動	776,688	582,701
	<u>\$ 1,622,378</u>	<u>\$ 1,679,616</u>
<u>金融負債</u>		
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
一利率交換合約(二)	\$ -	\$ 3,109
一遠期外匯合約(三)	37,018	-
一匯率選擇權合約(四)	636,778	-
一匯率交換合約(五)	30,751	197,154
一換匯換利合約(六)	14,775	32,314
	<u>\$ 719,322</u>	<u>\$ 232,577</u>
流 動	\$ 719,322	\$ 232,577



(一) 結構式存款

1. 合併公司－寶興投資公司於 102 年 1 月與銀行簽訂 5 年期美元結構式定期存款合約，該結構式定期存款包含一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，原依 IAS 39 指定透過損益按公允價值衡量，適用 IFRS 9 後，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。上述美元結構式定期存款，合併公司帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動」項下，上述美元結構式定期存款已於 107 年 3 月到期。
2. 合併公司－裕元公司於 106 年 10 月與銀行簽訂 5 年期美元結構式定期存款合約，該結構式定期存款包含一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，原依 IAS 39 指定透過損益按公允價值衡量，適用 IFRS 9 後，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。上述美元結構式定期存款，合併公司於 107 年及 106 年 12 月 31 日帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動」項下。

(二) 於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之利率交換合約明細如下：

107 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支付利率% (固定)	收取利率% (浮動)
USD 50,000	110.03	註	註

106 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支付利率% (固定)	收取利率% (浮動)
\$ 125,000	107.06	1.340	0.65833
225,000	107.06	1.310	0.65833
150,000	107.06	1.310	0.65833
125,000	107.06	1.290	0.65833
125,000	107.06	1.278	0.65833
75,000	107.06	1.265	0.65833
125,000	107.06	1.280	0.65833
50,000	107.06	1.260	0.65833
USD 50,000	110.03	註	註

合併公司從事利率交換交易之目的，主要係為規避利率波動產生之風險。

註：當三個月期 Libor Rate 小於或等於 1.5% 時，支付 0.84% 利息，並收取浮動利率利息。當三個月期 Libor Rate 大於 1.5% 時，支付浮動利率減 0.66% 利息，並收取浮動利率利息。

(三) 於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	合約金額 (仟元)		遠	期	匯	率
107 年 12 月 31 日	USD	140,700	按 14,070 至 16,235	賣出美元	／	買入印尼盾
	USD	14,295	按 6.8625 至 6.894	賣出人民幣	／	買入美元
106 年 12 月 31 日	USD	144,800	按 13,680 至 13,925	賣出美元	／	買入印尼盾

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(四) 於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之匯率選擇權合約明細如下：

107 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	交易種類	買 / 賣方	到 期 日	約 定 匯 率
USD 88,000	賣 權	賣 方	108.01~108.06	USD : NTD 30.0000
USD 54,000	賣 權	賣 方	108.01~108.09	USD : RMB 6.7000
USD 54,000	賣 權	賣 方	108.01~108.09	USD : RMB 6.5750
USD 36,000	賣 權	賣 方	108.01~108.09	USD : RMB 6.5750
USD 45,000	賣 權	賣 方	108.01~108.09	USD : RMB 6.5550
USD 27,000	賣 權	賣 方	108.01~108.09	USD : RMB 6.5550
USD 36,000	賣 權	賣 方	108.01~108.09	USD : RMB 6.5550
USD 27,000	賣 權	賣 方	108.01~108.09	USD : RMB 6.5550
USD 81,000	賣 權	賣 方	108.01~108.09	USD : RMB 6.7860
USD 40,000	賣 權	賣 方	108.02~108.09	USD : RMB 6.7780
USD 55,000	賣 權	賣 方	108.01~108.11	USD : RMB 6.5500
USD 55,000	賣 權	賣 方	108.01~108.11	USD : RMB 6.5500
USD 55,000	賣 權	賣 方	108.01~108.11	USD : RMB 6.5500
USD 39,000	買 權	賣 方	108.04~109.04	USD : HKD 7.7475
USD 39,000	買 權	賣 方	108.04~109.04	USD : HKD 7.7475
USD 39,000	買 權	賣 方	108.04~109.04	USD : HKD 7.7475
USD 24,000	賣 權	賣 方	108.07~109.06	USD : RMB 7.0800
USD 24,000	賣 權	賣 方	108.11~109.10	USD : RMB 7.8000
USD 24,000	賣 權	賣 方	108.11~109.10	USD : RMB 7.6300

106年12月31日

合約金額(仟元)	交易種類	買/賣方	到期日	約定匯率
USD 44,000	賣權	賣方	107.01~107.11	USD : RMB 6.9000
USD 44,000	賣權	賣方	107.01~107.11	USD : RMB 6.9000

合併公司從事匯率選擇權交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(五) 於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之匯率交換合約明細如下：

107年12月31日

合約金額(仟元)	到期日	約定匯率
USD 60,000	108.01	USD : NTD 30.7720
USD 27,200	108.03	USD : NTD 30.6250
USD 31,000	108.03	USD : NTD 30.6250
USD 55,000	108.03	USD : NTD 30.6240
USD 30,000	108.03	USD : NTD 30.5770
USD 27,000	108.03	USD : NTD 30.5730

106年12月31日

合約金額(仟元)	到期日	約定匯率
USD 10,000	107.01	USD : NTD 30.0725
USD 25,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 31,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 30,300	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 35,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 26,800	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 40,000	107.01	USD : NTD 30.0730
USD 35,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 32,300	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 32,200	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 32,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 30,000	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 20,600	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 7,300	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 23,400	107.01	USD : NTD 30.0740

(接次頁)

(承前頁)

合約金額 (仟元)	到 期 日	約 定 匯 率
USD 41,000	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 48,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 6,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 30,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 2,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 23,500	107.01	USD : NTD 29.9290
USD 72,900	107.01	USD : NTD 29.8690
USD 21,300	107.02	USD : NTD 29.8730
USD 34,000	107.02	USD : NTD 29.9090
USD 26,000	107.02	USD : NTD 29.8870
USD 38,400	107.02	USD : NTD 29.8290

合併公司從事匯率交換交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(六) 於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之換匯換利合約明細如下：

107 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	交 換 匯 率	交 換 利 率 %
USD 15,000	108.07	USD : RMB 6.820	3.50
USD 15,000	108.09	USD : RMB 6.860	3.20
USD 20,000	108.12	USD : NTD 30.800	0.50

106 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	交 換 匯 率	交 換 利 率 %
USD 20,000	107.02	USD : NTD 31.020	0.75
USD 10,000	107.02	USD : NTD 30.165	0.42
USD 10,000	107.03	USD : NTD 30.010	0.40

合併公司從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

	107年12月31日
國內投資	
上市公司股票	\$ 15,536,802
未上市(櫃)股票	78,912
國外投資	
未上市(櫃)股票	217,500
	<u>\$ 15,833,214</u>
流動	\$ 15,065,002
非流動	768,212
	<u>\$ 15,833,214</u>

合併公司依中長期策略目的投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產（包含帳列「以成本衡量之金融資產－非流動」項下），其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註十及附註十七。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

	107年12月31日
國內投資	
債券(一)	\$ 318,201
原始到期日超過3個月之定期存款(二)	804,673
國外投資	
債券(一)	1,725,192
結構式商品(一)	156,524
	<u>\$ 3,004,590</u>
流動	\$ 2,660,995
非流動	343,595
	<u>\$ 3,004,590</u>

(一) 債券及結構式商品原依 IAS 39 分類為持有至到期日金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十一。

(二) 原始到期日超過 3 個月之定期存款原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十二。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註四一。

十、備供出售金融資產－106年

	<u>106年12月31日</u>
國內投資	
上市公司股票	\$ 15,158,696
國外投資	
上市公司股票	<u>577,878</u>
	<u>\$ 15,736,574</u>
流動	\$ 14,590,513
非流動	<u>1,146,061</u>
	<u>\$ 15,736,574</u>

十一、持有至到期日金融資產－106年

	<u>106年12月31日</u>
國內投資	
債券	\$ 737,359
國外投資	
債券	1,477,320
商業票券	2,469,347
結構式商品	<u>962,298</u>
	<u>\$ 5,646,324</u>
流動	\$ 1,359,820
非流動	<u>4,286,504</u>
	<u>\$ 5,646,324</u>

十二、無活絡市場之債務工具投資－106年

	<u>106年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 372,848
其他	<u>40,029</u>
	<u>\$ 412,877</u>
流動	\$ 372,848
非流動	<u>40,029</u>
	<u>\$ 412,877</u>

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，請參閱附註四一。

十三、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收票據(含關係人)		
應收票據—因營業而發生	\$ 756	\$ 2,162
應收票據—非因營業而發生	539	52,855
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 1,295</u>	<u>\$ 55,017</u>
應收帳款(含關係人)		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 39,569,289	\$ 37,418,873
減：備抵損失	(574,519)	(552,133)
	<u>\$ 38,994,770</u>	<u>\$ 36,866,740</u>
其他應收款		
應收退稅款	\$ 1,820,099	\$ 1,742,347
其他應收款	3,313,995	1,924,478
減：備抵損失	(859)	(859)
	<u>\$ 5,133,235</u>	<u>\$ 3,665,966</u>

(一) 應收票據

合併公司 107 年及 106 年 12 月 31 日之應收票據並無逾期之情形。

(二) 應收帳款

107 年

合併公司針對商品銷售之應收款項係根據授信期間評估應收帳款之可回收性，其備抵損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況等，依個別客戶之預期損失率認列備抵損失。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵損失之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

1. 以立帳日為基準進行之應收帳款帳齡分析如下：

	107年12月31日
1~30天	\$ 24,499,833
31~90天	14,037,125
91天以上	<u>1,032,331</u>
合計	<u>\$ 39,569,289</u>

2. 應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
107年1月1日餘額 (IAS 39)	\$552,133
追溯適用 IFRS 9 調整數	<u>-</u>
107年1月1日餘額 (IFRS 9)	552,133
加：本年度提列減損損失	66,060
減：本年度實際沖銷	(39,438)
外幣換算差額	<u>(4,236)</u>
107年12月31日餘額	<u>\$574,519</u>

106年

合併公司於106年之授信政策與前述107年授信政策相同。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析目前財務狀況估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

1. 合併公司應收帳款總額之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>				
	<u>未逾期未減損</u>	<u>未逾期已減損</u>	<u>已逾期未減損</u>	<u>已逾期已減損</u>	<u>應收帳款總額</u>
30天以下	\$23,312,993	\$ -	\$ -	\$ -	\$23,312,993
31天至90天	12,768,797	-	738,227	1,369	13,508,393
91天以上	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,723</u>	<u>550,764</u>	<u>597,487</u>
	<u>\$36,081,790</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 784,950</u>	<u>\$ 552,133</u>	<u>\$37,418,873</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。



2. 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 739,218	\$ -	\$ 739,218
減：本年度迴轉呆帳費用	(141,115)	-	(141,115)
減：本年度實際沖銷	(3,270)	-	(3,270)
外幣換算差額	(42,700)	-	(42,700)
106年12月31日餘額	\$ 552,133	\$ -	\$ 552,133

十四、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
存貨－製造及零批業	\$ 54,571,450	\$ 47,776,580
存貨－建設業	4,780,007	4,777,895
	<u>\$ 59,351,457</u>	<u>\$ 52,554,475</u>

(一) 存貨－製造及零批業之明細如下：

	107年12月31日	106年12月31日
原 物 料	\$ 8,563,302	\$ 7,647,272
在 製 品	5,726,047	5,068,405
製成品及商品	40,282,101	35,060,903
	<u>\$ 54,571,450</u>	<u>\$ 47,776,580</u>

1. 合併公司 107 及 106 年度與製造及零批業存貨相關之銷貨成本分別為 217,844,794 仟元及 205,563,548 仟元。
2. 合併公司 106 年度與製造及零批業存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價損失 146,861 仟元。

(二) 存貨－建設業之明細如下：

	107年12月31日	106年12月31日
待開發房地	\$ 4,613,808	\$ 4,612,454
待售房地	55,307	54,549
營建用地	110,892	110,892
	<u>\$ 4,780,007</u>	<u>\$ 4,777,895</u>

十五、待出售非流動資產及負債

	107年12月31日	106年12月31日
<u>待出售非流動資產</u>		
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 23,659
待出售非流動資產總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,659</u>

裕元工業公司於106年度決議處分子公司之資產，故將其轉列「待出售非流動資產」項下，106年12月31日帳面金額為23,659仟元（美元795仟元）。該交易已於107年3月完成交易。

十六、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
預付款項	\$ 8,805,134	\$ 8,144,841
存出保證金	617,525	531,329
確定福利資產（附註二七）	43,754	43,754
預付設備款	3,463,271	5,616,393
其他	<u>1,825,268</u>	<u>2,205,542</u>
	<u>\$ 14,754,952</u>	<u>\$ 16,541,859</u>
流動	\$ 9,928,307	\$ 9,834,604
非流動	<u>4,826,645</u>	<u>6,707,255</u>
	<u>\$ 14,754,952</u>	<u>\$ 16,541,859</u>

十七、以成本衡量之金融資產－非流動－106年

	106年12月31日
<u>國內投資</u>	
－未上市（櫃）股票	<u>\$ 73,167</u>
<u>國外投資</u>	
－未上市（櫃）股票	166,440
－基金受益憑證	<u>255,514</u>
小計	<u>421,954</u>
	<u>\$ 495,121</u>
依衡量種類區分	
備供出售金融資產	<u>\$ 495,121</u>

合併公司所持有之上述投資於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。



十八、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

公 司 名 稱	設 立 地 點	主 要 營 業 項 目	所 持 股 權 百 分 比 (%)	
			107年 12月31日	106年 12月31日
寶興投資股份有限公司	英屬維京群島	鞋類及電子相關行業之轉投資等業務	100.00	100.00
寶富投資有限公司	英屬維京群島	一般投資事業	100.00	100.00
裕元花園酒店股份有限公司	中華民國台灣	觀光旅館經營等業務	100.00	100.00
寶祥投資股份有限公司	中華民國台灣	一般投資事業	100.00	100.00
寶裕保險代理人有限公司	中華民國台灣	從事財產保險之代理業務	100.00	100.00
光威國際實業股份有限公司	中華民國台灣	從事鞋類產品製造設計等業務	100.00	100.00
寶元科技股份有限公司	中華民國台灣	從事不動產租賃等業務	99.81	99.81
倍利開發股份有限公司	中華民國台灣	從事鞋材貿易及轉投資等業務	99.62	99.62

寶興投資公司之主要子、孫公司及其主要營業項目包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	主 要 營 業 項 目	所 持 股 權 百 分 比 (%)	
			107年 12月31日	106年 12月31日
裕元工業(集團)有限公司	百慕達群島	鞋業及運動用品製造及銷售	49.90	48.94
寶勝國際(控股)有限公司	百慕達群島	運動用品零售及品牌代理業務	31.11	30.55
CROWN MASTER INVESTMENTS LIMITED	英屬維京群島	投資控股	100.00	100.00
TEI TOR VENTURES LTD.	英屬維京群島	投資控股	100.00	100.00
STAR EAGLE CONSULTANTS LIMITED	英屬維京群島	財產保險代理	100.00	100.00
寶鈺生技股份有限公司	中華民國台灣	生產義齒及義齒設備製造	-	69.44

寶富投資有限公司(WIN FORTUNE INVESTMENTS LTD.)(以下簡稱「寶富投資公司」)，主要營業項目為投資裕元工業公司(107年12月31日持股比例為1.07%)。

寶元科技股份有限公司之子公司及其主要營業項目包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	主 要 營 業 項 目	所 持 股 權 百 分 比 (%)	
			107年 12月31日	106年 12月31日
VANTAGE CAPITAL INVESTMENTS LTD.	英屬維京群島	投資控股	100.00	100.00

倍利開發股份有限公司之子、孫公司及其主要營業項目包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	主 要 營 業 項 目	所 持 股 權 百 分 比 (%)	
			107年 12月31日	106年 12月31日
松明投資股份有限公司	中華民國台灣	一般投資事業	100.00	100.00
寶慶開發股份有限公司	中華民國台灣	土地重劃代辦業務	100.00	100.00
裕弘建設開發股份有限公司	中華民國台灣	不動產開發業務	100.00	100.00
王矣營造股份有限公司	中華民國台灣	工程營造業務	89.75	89.75
寶乙建設股份有限公司	中華民國台灣	不動產租售等業務	75.00	75.00

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例(%)	
	107年12月31日	106年12月31日
裕元工業公司	49.03	50.01
寶勝國際公司	37.67	37.59

主要營業項目及所在地區，請參閱附註四五之附表九「被投資公司資訊、所在地區....等相關資訊」。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之利益		非 控 制 權 益	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
裕元工業公司	\$ 4,633,943	\$ 7,902,157	\$ 61,418,948	\$ 63,128,345
寶勝國際公司	927,030	665,178	11,618,440	10,921,682

寶勝國際公司為裕元工業公司之子公司，故裕元工業公司及其子公司（含寶勝國際公司）之彙總性財務資訊列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 135,430,505	\$ 130,449,506
非流動資產	118,358,281	114,198,106
流動負債	(70,731,816)	(64,831,535)
非流動負債	(44,772,518)	(41,830,150)
權 益	<u>\$ 138,284,452</u>	<u>\$ 137,985,927</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 64,218,019	\$ 63,473,013
裕元工業公司之非控制權益	61,418,948	63,128,345
裕元工業公司之子公司之非控制權益	<u>12,647,485</u>	<u>11,384,569</u>
	<u>\$ 138,284,452</u>	<u>\$ 137,985,927</u>
	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ 292,461,856</u>	<u>\$ 277,409,708</u>
本年度淨利	\$ 10,266,203	\$ 16,773,963
其他綜合淨(損)益	(2,617,916)	2,157,269
綜合利益總額	<u>\$ 7,648,287</u>	<u>\$ 18,931,232</u>

(接次頁)



(承前頁)

	107年度	106年度
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 4,609,984	\$ 7,954,806
裕元工業公司之非控制 權益	4,633,943	7,902,157
裕元工業公司之子公司 之非控制權益	<u>1,022,276</u>	<u>917,000</u>
	<u>\$ 10,266,203</u>	<u>\$ 16,773,963</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 3,573,116	\$ 8,714,106
裕元工業公司之非控制 權益	3,613,041	8,662,047
裕元工業公司之子公司 之非控制權益	<u>462,140</u>	<u>1,555,079</u>
	<u>\$ 7,648,287</u>	<u>\$ 18,931,232</u>
現金流量		
營業活動	\$ 16,252,251	\$ 14,489,857
投資活動	(9,519,664)	(12,632,179)
籌資活動	(11,038,742)	(2,745,020)
淨現金流出	<u>(\$ 4,306,155)</u>	<u>(\$ 887,342)</u>
支付予非控制權益之股利		
裕元工業公司	<u>\$ 4,637,959</u>	<u>\$ 15,542,155</u>
裕元工業公司之子公司	<u>\$ 163,896</u>	<u>\$ 238,146</u>

十九、採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
投資關聯企業	\$ 23,580,599	\$ 33,380,099
投資合資	<u>7,647,620</u>	<u>7,446,094</u>
	<u>\$ 31,228,219</u>	<u>\$ 40,826,193</u>

(一) 投資關聯企業

	107年12月31日	106年12月31日
具重大性之關聯企業		
一潤成投資控股股份有 限公司	\$ 8,403,275	\$ 16,659,984
個別不重大之關聯企業	<u>15,177,324</u>	<u>16,720,115</u>
	<u>\$ 23,580,599</u>	<u>\$ 33,380,099</u>

1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%)	
	107年12月31日	106年12月31日
潤成投資控股股份有限公司	20	20

(1) 上述具重大性之關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附註四五之附表九「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

(2) 以下彙總性財務資訊係以具重大性之關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

潤成投資控股股份有限公司

	107年12月31日	106年12月31日
資 產	\$ 4,362,687,326	\$ 4,035,948,083
負 債	(4,309,426,713)	(3,936,746,594)
非控制權益	(10,947,677)	(15,605,007)
歸屬於潤成投資業主之 權益	\$ 42,312,936	\$ 83,596,482
合併公司持股比例	20%	20%
合併公司享有之權益	\$ 8,462,587	\$ 16,719,296
其他調整	(59,312)	(59,312)
投資帳面金額	\$ 8,403,275	\$ 16,659,984
	107年度	106年度
營業收入	\$ 636,836,934	\$ 674,451,923
本年度淨利	\$ 24,301,356	\$ 20,864,196
其他綜合淨(損)益	(150,286,690)	20,744,687
綜合(損)益總額	(\$ 125,985,334)	\$ 41,608,883



2. 個別不重大之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%)	
	107年12月31日	106年12月31日
EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	38.42	38.42
日勝化工股份有限公司	-	29.05
三芳化學工業股份有限公司	44.72	44.72
精英電腦股份有限公司	19.50	19.50
ACE TOP GROUP LIMITED	-	40.00
BIGFOOT LIMITED	48.76	48.76
ENTHRONED GROUP LIMITED	48.76	48.76
FULL PEARL INTERNATIONAL LTD.	40.04	40.04
HAICHENG INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.	50.00	50.00
JUST LUCKY INVESTMENTS LIMITED	38.30	38.30
NATURAL OPTIONS LIMITED	38.30	38.30
OFTENRICH HOLDINGS LIMITED	45.00	45.00
ORIGINAL DESIGNS DEVELOPMENTS LIMITED	-	49.47
PINE WOOD INDUSTRIES LIMITED	37.00	37.00
POU MING PAPER PRODUCTS MANUFACTURING CO., LTD.	20.00	20.00
PROSPERLINK LIMITED	38.00	38.00
PROSPEROUS INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	22.50	30.00
RISE BLOOM INTERNATIONAL LIMITED	38.00	38.00
SILVER ISLAND TRADING LTD.	50.00	50.00

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%)	
	107年12月31日	106年12月31日
SUPPLYLINE LOGISTICS LTD.	49.00	49.00
TIEN POU INTERNATIONAL LTD.	40.00	40.00
VENTURE WELL HOLDINGS LTD.	31.55	31.55
ZHUHAI POULIK PROPERTIES MANAGEMENT CO., LTD.	-	40.00
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	17.59	19.52
達裕國際科技股份有限公司	50.00	50.00

- (1) 上述個別不重大之關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附註四五之附表九「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。
- (2) 合併公司對精英電腦股份有限公司之持股雖未達 20%，但合併公司於精英電腦股份有限公司董事會 9 席董事席次中，佔有 2 席，故對精英電腦股份有限公司具有重大影響。
- (3) 合併公司因未參與南寶樹脂化學工廠股份有限公司於 107 年度之現金增資，持股比例自 19.52% 下降至 17.59%，但合併公司於南寶樹脂化學工廠股份有限公司董事會 8 席董事席次中，佔有 1 席，故對南寶樹脂化學工廠股份有限公司仍具有重大影響。
- (4) 合併公司於 106 年 11 月參加 Aica Kogyo Co., Ltd. 公開收購日勝化工股份有限公司股票之應賣。該交易於 107 年 1 月完成，共計處分 20,786 仟股，處分金額為 415,720 仟元。處分後合併公司對日勝化工股份有限公司持股比例由 29.05% 下降至 8.13% 而喪失重大影響。合併公司持有剩餘 8.13% 之權益於處分日之公允價值為 138,594 仟元，變更為



透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$415,720
加：剩餘投資之公允價值（8.13%）	138,594
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	(452,316)
加：採用權益法認列之關聯企業之其他綜合利益份額	27,057
匯率變動	(<u> 3,006</u>)
認列之利益	<u>\$126,049</u>

107 年度認列之處分利益為 126,049 仟元。

(5) 以下彙總性財務資訊係以個別不重大之關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	107年度	106年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 455,631	\$ 1,373,246
其他綜合淨（損）益	(<u> 207,395</u>)	<u> 215,417</u>
綜合利益總額	(<u>\$ 248,236</u>)	<u>\$ 1,588,663</u>

(6) 合併公司持有上述個別不重大之關聯企業之公開市場報價屬第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	<u>\$ 2,108,301</u>	<u>\$ 2,509,314</u>
PROSPEROUS INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD. 日勝化工股份有限公司	<u>\$ 1,106,858</u>	<u>\$ -</u>
三芳化學工業股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 552,391</u>
精英電腦股份有限公司	<u>\$ 4,252,760</u>	<u>\$ 5,995,225</u>
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	<u>\$ 1,342,510</u>	<u>\$ 2,157,800</u>
	<u>\$ 2,385,590</u>	<u>\$ -</u>

(二) 投資合資

	107年12月31日	106年12月31日
個別不重大之合資	\$ 7,634,204	\$ 7,432,475
長期應收款		
個別不重大之合資	13,416	13,619
	<u>\$ 7,647,620</u>	<u>\$ 7,446,094</u>

合併公司於資產負債表日對於個別不重大之合資之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%)	
	107年12月31日	106年12月31日
BEIJING BAOJING KANGTAI TRADING CO., LTD.	50.00	50.00
BEST FOCUS HOLDINGS LTD.	50.00	50.00
BLESSLAND ENTERPRISES LIMITED	50.00	50.00
COHEN ENTERPRISES INC.	50.00	50.00
GREAT SKILL INDUSTRIAL LIMITED	50.00	50.00
HANGZHOU BAOHONG SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	50.00	50.00
HUA JIAN INDUSTRIAL HOLDING CO., LIMITED	50.00	50.00
JILIN LINGPAO SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	-	50.00
JILIN XINFANGWEI SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	50.00	50.00
JUMBO POWER ENTERPRISES LIMITED	50.00	50.00
KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	50.00	50.00
TOP UNITS DEVELOPMENTS LIMITED	49.00	49.00

(接次頁)



(承前頁)

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%)	
	107年12月31日	106年12月31日
TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	50.00	50.00
WILLPOWER INDUSTRIES LIMITED	44.84	44.84
中奧廣場管理有限公司	46.82	46.82

1. 上述個別不重大之合資之所在地區及營業項目，請參閱附註四五之附表九「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。
2. 以下彙總性財務資訊係以個別不重大之合資 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	107年度	106年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 812,909	\$ 634,866
其他綜合淨(損)益	(188,036)	194,420
綜合利益總額	\$ 624,873	\$ 829,286

二十、不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	在 建 工 程	合 計
成 本								
106年1月1日餘額	\$ 2,375,731	\$ 75,524,027	\$ 44,150,158	\$ 1,302,918	\$ 7,294,225	\$ 199,458	\$ 4,010,087	\$ 134,856,604
增 添	-	4,144,361	6,429,475	134,731	1,152,797	7,996	3,420,971	15,290,331
由企業合併取得	-	209,387	32,420	2,410	289,410	-	44,535	578,162
處 分	-	(2,134,700)	(3,423,400)	(112,356)	(793,730)	(7,075)	(7,470)	(6,478,731)
處分子公司	-	(485,261)	(135,378)	(7,797)	(4,586)	-	(146,032)	(779,054)
重分類-其他	(92,666)	2,109,486	24,167	-	107,198	4,400	(3,008,193)	(855,608)
重分類至待出售非流動資產	-	(65,769)	-	-	-	-	-	(65,769)
淨兌換差額	-	(4,912,554)	(3,291,357)	(70,769)	(475,697)	(13)	(286,636)	(9,037,026)
106年12月31日餘額	\$ 2,283,065	\$ 74,388,977	\$ 43,786,085	\$ 1,249,137	\$ 7,569,617	\$ 204,766	\$ 4,027,262	\$ 133,508,909
累計折舊及減損								
106年1月1日餘額	(\$ 5,241)	(\$ 30,295,994)	(\$ 26,981,330)	(\$ 898,146)	(\$ 4,991,476)	(\$ 162,514)	(\$ 57,097)	(\$ 63,391,798)
折舊費用	-	(4,160,013)	(3,776,408)	(106,899)	(810,308)	(11,467)	-	(8,865,095)
由企業合併取得	-	-	-	(301)	(198)	-	-	(499)
迴轉減損損失	-	116	-	-	-	-	-	116
處 分	-	1,543,466	2,750,711	100,733	724,553	6,610	-	5,126,073
處分子公司	-	303,759	72,405	3,989	3,107	-	-	383,260
重分類-其他	-	161,650	-	-	(7,886)	(7)	57,097	210,854
重分類至待出售非流動資產	-	42,110	-	-	-	-	-	42,110
淨兌換差額	-	1,984,036	2,122,257	50,550	346,227	38	-	4,503,108
106年12月31日餘額	(\$ 5,241)	(\$ 30,420,870)	(\$ 25,812,365)	(\$ 850,074)	(\$ 4,735,981)	(\$ 167,340)	\$ -	(\$ 61,991,871)
106年12月31日淨額	\$ 2,277,824	\$ 43,968,107	\$ 17,973,720	\$ 399,063	\$ 2,833,636	\$ 37,426	\$ 4,027,262	\$ 71,517,038

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	在建工程	合	計
成 本										
107年1月1日餘額	\$ 2,283,065	\$ 74,388,977	\$ 43,786,085	\$ 1,249,137	\$ 7,569,617	\$ 204,766	\$ 4,027,262	\$ 133,508,909		
增 添	997	7,509,063	7,261,906	161,301	771,227	42,351	1,973,525	17,720,370		
由企業合併取得	-	-	856	-	-	316	-	1,172		
處 分	-	(3,018,374)	(3,772,316)	(126,425)	(682,849)	(15,974)	-	(7,615,938)		
處分子公司	-	(5,239)	(26,988)	(822)	(1,980)	-	-	(35,029)		
重分類-其他	(38,228)	2,951,166	70,613	985	6,695	7,035	(3,533,051)	(534,785)		
淨兌換差額	-	1,783,118	1,368,395	29,315	169,281	(3)	109,066	3,459,172		
都市更新	(3,962)	(23,547)	-	-	-	-	-	(27,509)		
107年12月31日餘額	\$ 2,241,872	\$ 83,585,164	\$ 48,688,551	\$ 1,313,491	\$ 7,831,991	\$ 238,491	\$ 2,576,802	\$ 146,476,362		
累計折舊及減損										
107年1月1日餘額	(\$ 5,241)	(\$ 30,420,870)	(\$ 25,812,365)	(\$ 850,074)	(\$ 4,735,981)	(\$ 167,340)	\$ -	(\$ 61,991,871)		
折舊費用	-	(4,606,578)	(4,346,554)	(117,948)	(737,812)	(14,949)	-	(9,823,841)		
由企業合併取得	-	-	(855)	-	-	(117)	-	(972)		
迴轉減損損失	-	116	-	-	-	-	-	116		
處 分	-	2,275,111	3,095,594	111,053	593,105	15,351	-	6,090,214		
處分子公司	-	1,157	5,209	305	487	-	-	7,158		
重分類-其他	-	182,914	-	-	-	-	-	182,914		
淨兌換差額	-	(755,275)	(885,330)	(21,106)	(125,943)	(12)	-	(1,787,666)		
都市更新	-	10,227	-	-	-	-	-	10,227		
107年12月31日餘額	(\$ 5,241)	(\$ 33,313,198)	(\$ 27,944,301)	(\$ 877,770)	(\$ 5,006,144)	(\$ 167,067)	\$ -	(\$ 67,313,721)		
107年12月31日淨額	\$ 2,236,631	\$ 50,271,966	\$ 20,744,250	\$ 435,721	\$ 2,825,847	\$ 71,424	\$ 2,576,802	\$ 79,162,641		

(一) 合併公司以所持有座落於台北市松山區土地參與都市更新。合併公司依計畫將舊建築物帳面成本 13,320 仟元扣除收取權利變換計畫獎金找補款項與租金及搬遷補償費 17,282 仟元，帳列未交換前土地帳面成本之減項。

(二) 不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

項 目	耐 用 年 數
房屋及建築物	
廠房及辦公大樓主體	50~55 年
昇降機設備	15 年
機器設備	5~12 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3~7 年
其他設備	3~10 年

(三) 不動產、廠房及設備中部分土地因地目屬田地，受限於法令規定，暫時過戶於信託人—黃雅玲名下，並以抵押權設定作為保全措施，故自有土地屬田地金額計 56,102 仟元，合併公司業已採抵押權設定作為保全措施。

二一、投資性不動產

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
<u>成 本</u>		
1月1日餘額	\$ 2,792,801	\$ 2,886,324
增 添	2,192	978
因企業合併取得	249,966	-
處 分	-	(95,008)
重 分 類	35,588	114,615
淨兌換差額	<u>42,939</u>	<u>(114,108)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 3,123,486</u>	<u>\$ 2,792,801</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
1月1日餘額	(\$ 545,370)	(\$ 576,877)
折舊費用	(25,288)	(30,737)
因企業合併取得	(221,983)	-
處 分	-	23,104
重 分 類	(1,490)	(1,349)
淨兌換差額	<u>(17,334)</u>	<u>40,489</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 811,465)</u>	<u>(\$ 545,370)</u>
12月31日淨額	<u>\$ 2,312,021</u>	<u>\$ 2,247,431</u>

(一) 合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 30~55 年計提折舊。

(二) 合併公司投資性不動產於 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值分別為 3,690,038 仟元及 3,594,750 仟元。

二二、商 譽

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
<u>成 本</u>		
1月1日餘額	\$ 8,914,622	\$ 9,171,837
由企業合併取得	-	339,974
淨兌換差額	<u>182,302</u>	<u>(597,189)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 9,096,924</u>	<u>\$ 8,914,622</u>
<u>累計減損</u>		
1月1日餘額	(\$ 223,022)	(\$ 68,177)
減損損失	-	(161,981)
淨兌換差額	<u>(7,156)</u>	<u>7,136</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 230,178)</u>	<u>(\$ 223,022)</u>
12月31日淨額	<u>\$ 8,866,746</u>	<u>\$ 8,691,600</u>

有關合併公司商譽分攤至現金產生單位之帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
商 譽		
鞋類物料之製造及經銷	\$ 5,635,957	\$ 5,460,722
運動服之製造及經銷	10,627	10,297
鞋類及運動服裝之零售	2,420,956	2,454,932
其他服裝之零售	343,271	332,598
其 他	455,935	433,051
	<u>\$ 8,866,746</u>	<u>\$ 8,691,600</u>

合併公司於 107 及 106 年 12 月 31 日評估上述鞋類物料之製造及經銷等四項現金產生單位之可回收金額，現金產生單位可回收金額之決定係以使用價值為基礎。使用價值係以經合併公司管理階層核定未來 5 年財務預算之現金流量估計，該成長率係以相關行業增長預測為基準。

合併公司各現金產生單位使用之年折現率及成長率分別如下：

	107年12月31日		106年12月31日	
	年折現率	成 長 率	年折現率	成 長 率
鞋類物料之製造及經銷	13%~22%	2%	15%~22%	2%
運動服之製造及經銷	13%~22%	1%	15%~22%	1%
鞋類及運動服裝之零售	13%~22%	3%	15%~22%	3%
其他服裝之零售	13%~22%	4%	15%~22%	4%

使用價值計算方法之其他主要假設包括預算銷售、毛利率及其相關現金流入及流出模式，有關估計係按各現金產生單位過往表現及管理階層對市場發展之預測作出之長期平均成長率。

二三、其他無形資產

成 本	專 利	權 商	標 權	客 戶 關 係 品	牌 許 可 協 議	不 競 爭 協 議	合 計
106年1月1日餘額	\$ 708	\$ 134	\$ 247,583	\$ 2,166,716	\$ 464,142	\$ 2,062,452	\$ 4,941,735
單獨取得	-	22	-	-	-	-	22
由企業合併所取得	-	1,389,738	68,323	-	-	-	1,458,061
處 分	-	-	-	-	-	(133,950)	(133,950)
淨兌換差額	(____) 16	(____) 26,108	(____) 6,640	(____) 45,096	(____) 9,231	(____) 47,640	(____) 134,731
106年12月31日餘額	<u>\$ 692</u>	<u>\$ 1,363,786</u>	<u>\$ 309,266</u>	<u>\$ 2,121,620</u>	<u>\$ 454,911</u>	<u>\$ 1,880,862</u>	<u>\$ 6,131,137</u>

(接次頁)



(承前頁)

	專 利 權	商 標 權	客 戶 關 係	品 牌	許 可 協 議	不 競 爭 協 議	合 計
累計攤銷及減損							
106年1月1日餘額	(\$ 207)	(\$ 32)	(\$ 200,143)	(\$ 276,124)	(\$ 197,209)	(\$ 1,417,581)	(\$ 2,091,296)
處 分	-	-	-	-	-	133,950	133,950
攤銷費用	(501)	(104)	(31,421)	(313,903)	(45,397)	(120,125)	(511,451)
淨兌換差額	16	3	4,078	452	3,455	32,683	40,687
106年12月31日餘額	<u>(\$ 692)</u>	<u>(\$ 133)</u>	<u>(\$ 227,486)</u>	<u>(\$ 589,575)</u>	<u>(\$ 239,151)</u>	<u>(\$ 1,371,073)</u>	<u>(\$ 2,428,110)</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,363,653</u>	<u>\$ 81,780</u>	<u>\$ 1,532,045</u>	<u>\$ 215,760</u>	<u>\$ 509,789</u>	<u>\$ 3,703,027</u>
成 本							
107年1月1日餘額	\$ 692	\$ 1,363,786	\$ 309,266	\$ 2,121,620	\$ 454,911	\$ 1,880,862	\$ 6,131,137
單獨取得	-	12,854	30,460	-	-	-	43,314
處 分	(714)	(135)	-	-	-	(1,229,061)	(1,229,910)
重 分 類	-	-	-	-	31	(31)	-
淨兌換差額	22	38,127	(1,216)	(31,618)	(6,319)	15,022	14,018
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,414,632</u>	<u>\$ 338,510</u>	<u>\$ 2,090,002</u>	<u>\$ 448,623</u>	<u>\$ 666,792</u>	<u>\$ 4,958,559</u>
累計攤銷及減損							
107年1月1日餘額	(\$ 692)	(\$ 133)	(\$ 227,486)	(\$ 589,575)	(\$ 239,151)	(\$ 1,371,073)	(\$ 2,428,110)
處 分	714	135	-	-	-	1,229,061	1,229,910
攤銷費用	-	(2)	(23,035)	(383,511)	(45,973)	(121,773)	(574,294)
淨兌換差額	(22)	(4)	2,989	14,993	4,082	(20,636)	1,402
107年12月31日餘額	<u>(\$ -)</u>	<u>(\$ 4)</u>	<u>(\$ 247,532)</u>	<u>(\$ 958,093)</u>	<u>(\$ 281,042)</u>	<u>(\$ 284,421)</u>	<u>(\$ 1,771,092)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,414,628</u>	<u>\$ 90,978</u>	<u>\$ 1,131,909</u>	<u>\$ 167,581</u>	<u>\$ 382,371</u>	<u>\$ 3,187,467</u>

上述有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

項 目	耐 用 年 數
專 利 權	15~20年
商 標 權	10年
客 戶 關 係	8年
品 牌	5年
許 可 協 議	10年
不 競 爭 協 議	5~20年

二四、借 款

(一) 短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
無擔保借款		
—信用額度借款	<u>\$ 37,560,974</u>	<u>\$ 33,448,199</u>

合併公司銀行借款利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為 0.6%~6.7%及 0.67%~15.88%。

(二) 應付短期票券

合併公司於資產負債表日尚未到期之應付短期票券如下：

107年12月31日

承 兌 機 構	性 質	利 率 %	金 額
中華票券、大中票券、兆豐票券及台灣票券	無擔保	0.58~0.82	\$ 2,870,000
減：應付商業本票折價			(<u>775</u>)
			<u>\$ 2,869,225</u>

106年12月31日

承 兌 機 構	性 質	利 率 %	金 額
中華票券、大中票券、國際票券及兆豐票券	無擔保	0.50~0.75	\$ 2,968,000
減：應付商業本票折價			(<u>1,666</u>)
			<u>\$ 2,966,334</u>

(三) 長期借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 58,181,619	\$ 55,539,200
減：聯貸相關費用	(291,915)	(327,568)
減：列為一年內到期部分	(<u>4,194,398</u>)	(<u>750,000</u>)
	<u>\$ 53,695,306</u>	<u>\$ 54,461,632</u>

合併公司 107 年及 106 年 12 月 31 日之長期借款到期日及利率區間資訊如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>到期日</u>		
長期借款	109.01.15~115.07.15	108.03.27~111.08.18
一年內到期之長期借款	108.03.27~108.12.03	107.09.27
<u>利率區間</u>	1.01%~3.75%	1.09%~2.79%



二五、應付票據及應付帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應付票據(含關係人)		
因營業而發生	\$ 5,986	\$ 57,529
非因營業而發生	<u>3,420</u>	<u>5,268</u>
	<u>\$ 9,406</u>	<u>\$ 62,797</u>
應付帳款(含關係人)	<u>\$ 15,101,841</u>	<u>\$ 13,857,313</u>

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定信用期限內償還。

二六、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資	\$ 11,946,991	\$ 12,685,110
應付購置不動產、廠房及設備價 款	3,143,362	1,965,672
應付董監酬勞	174,347	186,995
應付員工酬勞	756,902	698,669
應付利息	259,573	125,024
應付收購子公司及業務價款	8,293	8,035
應付休假給付	1,000,389	1,512,948
應付其他費用	<u>8,104,994</u>	<u>8,996,312</u>
	<u>\$ 25,394,851</u>	<u>\$ 26,178,765</u>
流動	\$ 25,243,368	\$ 26,027,401
非流動	<u>151,483</u>	<u>151,364</u>
	<u>\$ 25,394,851</u>	<u>\$ 26,178,765</u>

二七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫－裕元工業公司及其子公司－印尼

裕元工業公司及其子公司 107 年及 106 年 12 月 31 日淨確定福利負債分別為 2,547,595 仟元及 2,531,624 仟元。上述淨確定福利負債變動如下：

確定福利義務現值	107年12月31日	106年12月31日
107年1月1日餘額	\$ 2,531,624	\$ 2,021,623
當期服務成本	256,689	255,507
前期服務利益	(57,826)	(10,925)
利息費用	185,537	164,363
其他	7,213	(34,293)
認列於損益	391,613	374,652
再衡量數		
精算損失－人口統計假設變動	-	99,696
精算損失－財務假設變動	(417,816)	278,940
精算損失－經驗調整	265,101	1,220
再衡量數之淨兌換差額	(5,590)	3,839
認列於其他綜合損益	(158,305)	383,695
福利支付	(131,480)	(150,203)
淨兌換差額	(85,857)	(98,143)
107年12月31日餘額	\$ 2,547,595	\$ 2,531,624

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	8.50~9.25%	7.00~8.75%
薪資預期增加率	5.00~8.00%	5.00~10.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 61,257)	(\$ 68,457)
減少 0.25%	\$ 68,981	\$ 79,336
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 74,528	\$ 84,144
減少 0.25%	(\$ 66,961)	(\$ 73,463)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。



(三) 確定福利計畫－裕元工業公司及其子公司－台灣

- 裕元工業公司於台灣之子公司依「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。
- 上述確定福利負債與計畫資產公允價值之淨額列示如下：

	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 732,737
計畫資產公允價值	(457,439)
淨確定福利負債	<u>\$ 275,298</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107年1月1日餘額	\$ 785,872	(\$ 137,253)	\$ 648,619
當期服務成本	4,552	-	4,552
前期服務成本	9,949	-	9,949
利息費用	<u>8,924</u>	(1,628)	<u>7,296</u>
認列於損益	<u>23,425</u>	(1,628)	<u>21,797</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金額 外）	-	(891)	(891)
精算損失－人口統計 假設變動	12,286	-	12,286
精算損失－財務假設 變動	41,066	-	41,066
精算損失－經驗調整	(8,846)	-	(8,846)
認列於其他綜合損益	<u>44,506</u>	(891)	<u>43,615</u>
雇主提撥	-	(401,464)	(401,464)
福利支付	(85,412)	77,362	(8,050)
其 他	(35,654)	6,435	(29,219)
107年12月31日餘額	<u>\$ 732,737</u>	(\$ 457,439)	<u>\$ 275,298</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- (1) 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
- (2) 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
- (3) 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日
折現率	1.00%
薪資預期增加率	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 18,602)
減少 0.25%	\$ 19,326
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 18,783
減少 0.25%	(\$ 18,180)



由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 11,150</u>
確定福利義務平均到期期間	10.5年

(四) 確定福利計畫－台灣公司

1. 合併公司中（不含裕元工業公司及其子公司）依「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。
2. 合併公司（不含裕元工業公司及其子公司）107年及106年12月31日依「勞動基準法」辦理之確定福利負債（資產）帳列合併資產負債表科目如下：

	107年12月31日	106年12月31日
淨確定福利負債	\$ 670,776	\$ 752,580
減：淨確定福利資產（附註十六）	(<u>43,754</u>)	(<u>43,754</u>)
	<u>\$ 627,022</u>	<u>\$ 708,826</u>

上述確定福利負債與計畫資產公允價值之淨額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,501,789	\$ 1,517,664
計畫資產公允價值	(<u>874,767</u>)	(<u>808,838</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 627,022</u>	<u>\$ 708,826</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
106年1月1日餘額	\$ 2,107,020	(\$ 361,606)	\$ 1,745,414
當期服務成本	22,501	-	22,501
利息費用	22,955	(5,947)	17,008
認列於損益	45,456	(5,947)	39,509
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金額 外）	-	763	763
精算損失—人口統計 假設變動	199,141	-	199,141
精算損失—財務假設 變動	(25,637)	-	(25,637)
精算損失—經驗調整	32,195	-	32,195
認列於其他綜合損益	205,699	763	206,462
雇主提撥	-	(548,267)	(548,267)
福利支付	(106,219)	106,219	-
其 他	(734,292)	-	(734,292)
106年12月31日餘額	\$ 1,517,664	(\$ 808,838)	\$ 708,826
107年1月1日餘額	\$ 1,517,664	(\$ 808,838)	\$ 708,826
當期服務成本	13,522	-	13,522
前期服務成本	39,247	-	39,247
利息費用	18,246	(9,900)	8,346
認列於損益	71,015	(9,900)	61,115
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金額 外）	-	(18,460)	(18,460)
精算損失—人口統計 假設變動	24,509	-	24,509
精算損失—財務假設 變動	21,681	-	21,681
精算損失—經驗調整	9,422	-	9,422
認列於其他綜合損益	55,612	(18,460)	37,152
雇主提撥	-	(169,644)	(169,644)
福利支付	(132,075)	132,075	-
其 他	(10,427)	-	(10,427)
107年12月31日餘額	\$ 1,501,789	(\$ 874,767)	\$ 627,022



確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 77	\$ 210
推銷費用	34	22
管理費用	35,170	28,407
研發費用	<u>25,834</u>	<u>10,870</u>
	<u>\$ 61,115</u>	<u>\$ 39,509</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- (1) 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
- (2) 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
- (3) 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	<u>1.125%</u>	<u>1.25%</u>
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 43,852)	(\$ 44,769)
減少 0.25%	\$ 45,747	\$ 46,740
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 44,549	\$ 45,574
減少 0.25%	(\$ 42,928)	(\$ 43,880)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 169,580	\$ 169,807
確定福利義務平均到期期間	11.9年	12.1年

二八、權益

(一) 股本

普通股

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
額定股數 (仟股)	4,500,000	4,500,000
額定股本	\$ 45,000,000	\$ 45,000,000
已發行且已實收之股數 (仟股)	2,946,787	2,946,787
已發行且已實收之股本	\$ 29,467,872	\$ 29,467,872

(二) 資本公積

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 848,603	\$ 848,603
公司債轉換溢價	1,447,492	1,447,492
庫藏股票交易	1,824,608	1,824,608
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	343,269	343,269

(接次頁)



(承前頁)

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	\$ -	\$ 15,653
<u>不得作為任何用途</u>		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	<u>136,120</u>	<u>135,716</u>
	<u>\$ 4,600,092</u>	<u>\$ 4,615,341</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採用權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算所得盈餘依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補虧損。
3. 提列 10% 為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
4. 餘額加計以前年度累積未分配盈餘，再酌予保留部分盈餘後為股東紅利，按股份總數比例分派之。

員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註三十之「繼續營業單位淨利」之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策依未來發展計畫及財務結構、營運狀況等因素決定，由董事會擬具股利分派案提請股東會決議後分派之，以不低於本期稅後淨利 30% 為原則，其中現金股利之比率不低於擬分配股利 30%，並得於經營環境發生重大變化時，適度調整股利發放金額及比率。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年及 106 年 6 月 15 日之股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
提列法定盈餘公積	\$ 1,292,161	\$ 1,305,705	\$ -	\$ -
提列特別盈餘公積	280,862	1,730,773	-	-
發放現金股利	5,893,574	4,420,181	2.00	1.50

有關 107 年度之盈餘分配案預計於 108 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年度	106年度
1 月 1 日餘額	(\$ 1,790,529)	\$ 3,109,173
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	1,491,478	(4,849,928)
採用權益法之關聯企業及 合資之兌換差額之份額	(13,073)	(49,774)
12 月 31 日餘額	(\$ 312,124)	(\$ 1,790,529)

2. 備供出售金融資產未實現損失

	107年度	106年度
1 月 1 日餘額	(\$ 12,127,139)	(\$ 16,745,893)
追溯適用 IFRS 9 之影響數	12,127,139	-
備供出售金融資產未實現 利益	-	850,495
採用權益法之關聯企業及 合資之備供出售金融資 產未實現利益之份額	-	3,768,259
12 月 31 日餘額	\$ -	(\$ 12,127,139)



3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年度
1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS 9之影響數	<u>1,860,011</u>
1月1日餘額 (IFRS 9)	1,860,011
權益工具產生之未實現利益	546,188
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	2,333,670
採用權益法之關聯企業及合資之份額	<u>(13,223,800)</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 8,483,931)</u>

4. 其 他

	107年度	106年度
1月1日餘額	\$ 438	\$ 352
追溯適用IFRS 9之影響數	<u>(506,875)</u>	-
1月1日餘額 (IFRS 9)	(506,437)	352
採用權益法之關聯企業及合資之份額	<u>(12,990,877)</u>	86
12月31日餘額	<u>(\$ 13,497,314)</u>	<u>\$ 438</u>

(五) 非控制權益

	107年度	106年度
1月1日餘額	\$ 74,764,568	\$ 87,305,560
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	5,663,220	8,808,984
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	1,089,740	1,352,139
備供出售金融資產未實 現利益	-	182,785
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現損失	<u>(206,221)</u>	-
確定福利計畫再衡量數	38,238	(149,032)
本年度非控制權益減少數	<u>(7,015,231)</u>	<u>(22,735,868)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 74,334,314</u>	<u>\$ 74,764,568</u>

二十九、收入

	107年度	106年度
銷貨收入	\$ 292,645,966	\$ 278,000,934
餐旅服務收入	530,752	521,025
其他	139,371	109,913
	<u>\$ 293,316,089</u>	<u>\$ 278,631,872</u>

三十、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	107年度	106年度
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 69,057	\$ 35,123
— 其他	486,302	355,531
	<u>555,359</u>	<u>390,654</u>
利息收入		
銀行存款	404,418	332,663
附買回債券	16,415	20,490
按攤銷後成本衡量之金融資產	174,171	-
持有至到期日之金融資產	-	230,613
無活絡市場之債務工具投資	-	18,073
其他	20,616	4,139
	<u>615,620</u>	<u>605,978</u>
股利收入	898,686	856,941
其他	1,567,583	2,278,076
	<u>\$ 3,637,248</u>	<u>\$ 4,131,649</u>

(二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 524,208)	(\$ 821,180)
處分投資性不動產淨利益	-	14,199
淨外幣兌換利益(損失)	442,678	(529,593)
處分子公司、關聯企業及合資淨利益	153,872	480,603

(接次頁)



(承前頁)

	107年度	106年度
處分以成本衡量之金融資產 淨利益	\$ -	\$ 37,984
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	1,030,962	880,482
透過損益按公允價值衡量之 金融負債淨(損)益	(1,034,387)	75,991
資產減損迴轉利益(損失)	116	(161,865)
其他	(239,492)	(155,990)
	<u>(\$ 170,459)</u>	<u>(\$ 179,369)</u>

(三) 財務成本

	107年度	106年度
銀行借款利息	\$ 2,707,054	\$ 1,927,332
商業本票利息	23,621	22,977
其他利息費用	50,707	35,766
	<u>\$ 2,781,382</u>	<u>\$ 1,986,075</u>

(四) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$ 9,823,841	\$ 8,865,095
投資性不動產	25,288	30,737
其他無形資產	574,294	511,451
長期預付費用	1,442	1,345
預付租賃款	124,028	177,107
其他預付費用	578	-
	<u>\$ 10,549,471</u>	<u>\$ 9,585,735</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,754,014	\$ 5,322,933
營業費用	4,084,043	3,562,564
營業外支出	11,072	10,335
	<u>\$ 9,849,129</u>	<u>\$ 8,895,832</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,552	\$ 1,185
營業費用	698,790	688,718
	<u>\$ 700,342</u>	<u>\$ 689,903</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用	<u>\$ 43,505</u>	<u>\$ 46,612</u>

(六) 員工福利費用

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利	\$ 63,015,936	\$ 61,121,877
退職後福利		
確定提撥計畫	6,669,087	6,865,330
確定福利計畫	<u>474,525</u>	<u>414,161</u>
	7,143,612	7,279,491
股份基礎給付		
權益交割	130,489	142,912
離職福利	<u>25,368</u>	<u>19,244</u>
	<u>\$ 70,315,405</u>	<u>\$ 68,563,524</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 45,678,738	\$ 46,298,127
營業費用	<u>24,636,667</u>	<u>22,265,397</u>
	<u>\$ 70,315,405</u>	<u>\$ 68,563,524</u>

合併公司 107 年及 106 年 12 月 31 日員工人數分別為 352,256 人及 364,988 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度獲利情況（即稅前淨利扣除分派員工及董事酬勞前之利益）提撥 1%~5% 為員工酬勞，及得提撥不高於 3% 為董事酬勞，倘公司有累積虧損時，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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 25 日及 107 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
員工酬勞	1.8%	1.8%
董事酬勞	0.9%	0.9%



金額

	107 年度		106 年度	
	現 金	股 票	現 金	股 票
員工酬勞	\$ 214,776	\$ -	\$ 246,856	\$ -
董事酬勞	107,388	-	123,428	-

年度合併財務報告發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

三一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用

所得稅費用之主要組成項目如下：

	107年度	106年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 3,593,851	\$ 2,489,271
以前年度之調整	87,794	50,026
未分配盈餘加徵	<u>506,950</u>	<u>522,087</u>
	4,188,595	3,061,384
遞延所得稅		
本年度產生者	(299,986)	25,530
稅率變動	(92)	-
	<u>(300,078)</u>	<u>25,530</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,888,517</u>	<u>\$ 3,086,914</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	<u>\$ 20,260,383</u>	<u>\$ 24,817,504</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	4,052,077	4,218,975
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(155,741)	(185,728)
採權益法認列之投資利益	(979,206)	(983,144)
其他	376,735	(535,302)

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
未分配盈餘加徵	\$ 506,950	\$ 522,087
稅率變動	(<u>92</u>)	-
當年度所得稅	3,800,723	3,036,888
以前年度所得稅費用於本年度 調整數	<u>87,794</u>	<u>50,026</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,888,517</u>	<u>\$ 3,086,914</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

由於本公司 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之明細如下：

	107年12月31日	106年12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>		
暫時性差異		
其他	<u>\$ 1,951,026</u>	<u>\$ 1,418,577</u>
	<u>\$ 1,951,026</u>	<u>\$ 1,418,577</u>
<u>遞延所得稅負債</u>		
暫時性差異		
土地增值稅	\$ 86,547	\$ 86,547
其他	<u>1,266,853</u>	<u>1,034,482</u>
	<u>\$ 1,353,400</u>	<u>\$ 1,121,029</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度（止）之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。



三二、每股盈餘

本公司 107 及 106 年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	107年度	106年度
<u>本年度淨利(仟元)</u>		
用以計算每股盈餘之盈餘	<u>\$ 10,708,646</u>	<u>\$ 12,921,606</u>
<u>股數(仟股)</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	2,946,787	2,946,787
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>8,085</u>	<u>7,888</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>2,954,872</u>	<u>2,954,675</u>
<u>每股盈餘(元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 3.63</u>	<u>\$ 4.38</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.62</u>	<u>\$ 4.37</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三三、股份基礎給付協議

(一) 本公司之員工認股權

本公司於 96 年 11 月 6 日經董事會決議發行員工認股權證，於 106 年 11 月 5 日全數逾期失效，107 年度並未新增發行員工認股權，106 年度已發行員工認股權相關資訊如下：

	106年度	
	可認購股數 (仟 股)	可認購股數加權平 均行使價格(元)
<u>員 工 認 股 權</u>		
1 月 1 日流通在外	145,791	\$ 17.40
本年度逾期失效	(145,791)	16.80
12 月 31 日流通在外	<u> -</u>	
12 月 31 日可行使之員工認 股權	<u> -</u>	

(二) 裕元工業公司之股份獎勵計劃

裕元工業公司董事會於 103 年 1 月 28 日宣佈採行及分別於 105 年 3 月 23 日及 107 年 9 月 28 日修訂之股份獎勵計劃，由獨立受託人於次級市場購入股份，並以信託方式將股份歸屬至該計劃之入選參與者。本股份獎勵計劃所授予之股份於計劃有效期間（103 年 1 月 28 日至 113 年 1 月 28 日），不得超過裕元工業公司於授出日（103 年 1 月 28 日）已發行股本之 2%。另股份獎勵計劃可向各入選參與者授出之股份上限，不得超過裕元工業公司已發行股本之 1%。

裕元工業公司於 107 及 106 年度已授出之股份獎勵計劃相關資訊如下：

	107年度 <u>股數（仟股）</u>	106年度 <u>股數（仟股）</u>
1月1日流通在外	1,053	1,120
本年度授出	1,417	18
本年度註銷	(99)	(67)
本年度行使	(<u>984</u>)	(<u>18</u>)
12月31日流通在外	<u>1,387</u>	<u>1,053</u>

上述 107 年度股份獎勵計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式，估計給予日之公平價值約 94,449 元（港元 24,088 仟元），相關資訊如下：

	107年6月1日授出 之股份獎勵計劃	107年10月2日授出 之股份獎勵計劃	107年11月21日授出 之股份獎勵計劃
給予日之公平價值	HK\$ 24.25	HK\$ 21.75	HK\$ 23.25
無風險利率	1.72%	2.27%	1.86%-1.98%
預期波動率	34.44%	34.01%	35.27%-41.96%
既得期間	1.99 年	2.66 年	0.96-1.96 年
預期報酬率	4.52%	5.09%	5.09%

裕元工業公司 107 及 106 年度認列上述股份獎勵計劃費用分別為 42,764 仟元及 53,476 仟元。



(三) 寶勝國際公司之股份基礎給付計劃

1. 寶勝國際公司於 97 年 5 月 14 日通過及 101 年 3 月 7 日修訂之寶勝認股權計劃（簡稱“寶勝計劃”），其計劃將於 107 年 5 月 13 日屆滿。根據該計劃，寶勝國際公司董事會可授予符合資格者（包括寶勝國際公司及其附屬公司之董事及員工）認股權證，以認購寶勝國際公司股份。認股權證之相關資訊如下：

(1) 若未經寶勝國際公司股東事先批准，認股權證之授予不得超過下列各項限額：

- A. 根據寶勝計劃可授予之認股權證所涉及股份總數，不得超過寶勝國際公司於任何時間已發行股數之 10%；
- B. 於任何 12 個月之期間內，已授予及可能授予任何人士之認股權證，其相關已發行及預計發行之股份數目，不得超過寶勝國際公司於任何時間已發行股數之 1%；
- C. 不得授予主要股東或獨立非執行董事超過寶勝國際公司股本 0.1% 或價值高於 500 萬港元（相當於美元 60 萬元）之認股權證。

(2) 行使價格（不得低於以下三項之最高者）：

- A. 於認股權證授予日寶勝國際公司股份之收盤價；
- B. 授予日前 5 個營業日寶勝國際公司股份之平均收盤價；
- C. 寶勝國際公司股份之股票面值。

(3) 寶勝國際公司於 105 年 11 月 14 日授出 11,663 仟股認股權證。認股權證之認購行使價格為港幣 2.494 元。認股權證之行使期間及得行使百分比如下：

行 使 期 間	得行使數量百分比
107 年 9 月 1 日~108 年 9 月 1 日	10%
107 年 9 月 1 日~109 年 9 月 1 日	10%
108 年 9 月 1 日~110 年 9 月 1 日	10%
109 年 9 月 1 日~111 年 9 月 1 日	20%
110 年 9 月 1 日~112 年 9 月 1 日	50%

寶勝國際公司於 107 及 106 年度已發行員工認股權相關資訊如下：

員工認股權	107年度		106年度	
	可認購股數 加權平均 行使價格 (仟股)	(港幣元)	可認購股數 加權平均 行使價格 (仟股)	(港幣元)
1月1日流通在外	53,749	\$ 1.64	54,549	\$ 1.63
本年度註銷	(18,747)	1.62	-	-
本年度行使	(6,758)	1.23	(800)	1.28
12月31日流通在外	<u>28,244</u>	1.75	<u>53,749</u>	1.64
12月31日可行使之 員工認股權	<u>18,914</u>	1.38	<u>43,252</u>	1.43

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	107年12月31日	106年12月31日
執行價格之範圍 (港幣元)	\$1.05~\$2.494	\$1.05~\$2.494
加權平均剩餘合約期限 (年)	1.52年	1.48年

寶勝國際公司 107 及 106 年度認列上述員工認股權酬勞費用分別為 9,635 仟元及 13,555 仟元。

- 另寶勝國際公司董事會於 103 年 5 月 9 日宣佈採行及 105 年 11 月 11 日修訂之股份獎勵計劃，由獨立受託人於次級市場購入股份，並以信託方式將股份歸屬至該計劃之入選參與者。本股份獎勵計劃所授予之股份於計劃有效期間（103 年 5 月 9 日至 113 年 5 月 9 日），不得超過寶勝國際公司於授出日（103 年 5 月 9 日）已發行股本之 2%。另股份獎勵計劃可向各入選參與者授出之股份上限，不得超過寶勝國際公司已發行股本之 1%。



寶勝國際公司於 107 及 106 年度已授出之股份獎勵計劃相關資訊如下：

	107年度 股數 (仟股)	106年度 股數 (仟股)
1 月 1 日已授出	41,079	45,130
本年度授出	20,179	11,326
本年度註銷	(3,876)	(10,443)
本年度行使	(13,539)	(4,934)
12 月 31 日已授出	<u>43,843</u>	<u>41,079</u>

上述 107 及 106 年度股份獎勵計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式，估計給予日之公平價值分別約 69,053 仟元（港元 17,611 仟元）及 43,390 仟元（港元 11,357 仟元），相關資訊如下：

	107年8月11日 授出之股份 獎勵計劃	106年11月14日 授出之股份 獎勵計劃	106年7月3日 授出之股份 獎勵計劃	106年3月25日 授出之股份 獎勵計劃
給予日之公平價值	HK\$1.5	HK\$1.17	HK\$1.48	HK\$1.87
無風險利率	1.49-1.81%	0.832-1.257%	0.85%	0.62-1.14%
預期波動率	56-62%	54-57%	58%	48-59%
既得期間	0.89-2.58 年	0.29-3 年	3 年	1-3 年
預期報酬率	1.0%	2.0%	3.0%	2.0%

寶勝國際公司 107 及 106 年度認列上述股份獎勵計劃費用分別為 56,186 仟元及 42,913 仟元。

(四) Texas Clothing Holding Corporation (以下簡稱「TCHC」) 之股份基礎給付計劃

TCHC 於 101 年 11 月 7 日通過 TCHC 認股權計劃，106 年合併公司收購該公司後，於 106 年 10 月 9 日修改 TCHC 認股權計劃，修改後之 TCHC 認股權計劃不影響已流通在外認股權之有效性，自 106 年 10 月 9 日起算，期限為 10 年。

TCHC 於 106 年 11 月 30 日授出 249 仟股認股權證。認股權證之認購行使價格為美元 24.18 元。認股權證之行使期間及得行使百分比如下：

行	使	期	間	得行使數量百分比
	106 年 11 月 30 日	~	116 年 11 月 30 日	44%
	107 年 09 月 02 日	~	116 年 11 月 30 日	4%
	107 年 11 月 30 日	~	116 年 11 月 30 日	21%
	108 年 09 月 02 日	~	116 年 11 月 30 日	4%
	108 年 11 月 30 日	~	116 年 11 月 30 日	21%
	109 年 11 月 30 日	~	116 年 11 月 30 日	3%
	110 年 11 月 30 日	~	116 年 11 月 30 日	3%

TCHC 於 107 及 106 年度已發行員工認股權相關資訊如下：

員 工 認 股 權	107 年度		106 年度	
	可認購股數 加權平均 可認購股數 (仟 股)	行使價格 (美 元)	可認購股數 加權平均 可認購股數 (仟 股)	行使價格 (美 元)
收購日日流通在外	817	\$ 20.01	669	\$ 19.59
本年度發行	-	-	249	24.18
本年度註銷	-	-	(101)	27.50
12 月 31 日流通在外	<u>817</u>	20.01	<u>817</u>	20.01
12 月 31 日可行使之員工 認股權	<u>733</u>	19.63	<u>676</u>	19.14

上述 106 年度授出之員工認股權證係採 Black-Scholes 選擇權評價模式，估計給予日之公平價值約 71,275 仟元（美元 2,395 仟元），相關資訊如下：

	106 年 11 月 30 日 發行之員工認股權
執行價格	USD 24.18
給予日之公平價值	USD 24.18
無風險利率	1.92-2.14%
預期波動率	40.0-46.6%
預期行使期間	5.31-6.30 年
預期報酬率	-



截至資產負債日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	107年12月31日	106年12月31日
執行價格之範圍（美元）	\$13.92~\$27.33	\$ 13.92~\$ 27.33
加權平均剩餘合約期限（年）	5.57年	5.87年

TCHC 107 及 106 年度認列上述員工認股權酬勞費用分別為 21,904 仟元及 32,968 仟元。

三四、企業合併

(一) 合併公司於 107 年度向非關係人取得子公司 100% 股權，有關取得日子公司之資產及負債金額如下：

1. 移轉對價

	金	額
現金及約當現金	<u>\$</u>	<u>84,549</u>

2. 收購日取得子公司之資產及負債

	金	額
<u>資 產</u>		
現金及約當現金	\$	10,169
應收款項及其他應收款		13
其他流動資產		1,575
不動產、廠房及設備		200
投資性不動產		27,983
長期預付租賃款		60,535
<u>負 債</u>		
應付款項及其他應付款	(230)
其他流動負債	(482)
存入保證金	(1,998)
	<u>\$</u>	<u>97,765</u>

3. 因取得產生之廉價購買利益

	金	額
取得子公司股權淨值之公允價值	\$	97,765
減：現金支付之對價	(84,549)
加：匯率影響數		64
因取得產生之廉價購買利益	<u>\$</u>	<u>13,280</u>

4. 取得子公司之淨現金流出

	金	額
現金支付之對價	(\$ 84,549)	
減：取得子公司之現金及約當現金餘額	<u>10,169</u>	
淨現金流出	<u>(\$ 74,380)</u>	

(二) 合併公司於 106 年度收購部分公司並取得控制力，有關取得日被收購公司之資產及負債金額如下：

1. 移轉對價

	金	額
現金及約當現金	<u>\$ 482,619</u>	

2 收購日取得子公司之資產及負債

	金	額
<u>資 產</u>		
現金及約當現金	\$ 535,266	
無活絡市場之債券投資	3,660	
應收款項及其他應收款	2,457,346	
存 貨	2,872,634	
其他流動資產	1,964	
不動產、廠房及設備	577,663	
無形資產	1,458,061	
遞延所得稅資產	399,506	
<u>負 債</u>		
銀行借款	(1,766,368)	
應付款項及其他應付款	(3,124,803)	
遞延所得稅負債	<u>(506,432)</u>	
	<u>\$ 2,908,497</u>	

3. 因收購產生之商譽

	金	額
移轉對價	\$ 482,619	
原持有股權之公允價值	2,520,354	
加：非控制權益	243,178	
減：所取得可辨認資產之公允價值	<u>(2,908,497)</u>	
因收購產生之商譽	<u>\$ 337,654</u>	



合併公司收購上述業務產生商譽 339,974 仟元(美元 11,176 仟元)及廉價購買利益 2,320 仟元(美元 78 仟元)帳列其他收入。

4. 收購子公司之淨現金變動

	金	額
已付現金代價	(\$	482,619)
加：已收購之現金及約當現金餘額		<u>535,266</u>
	\$	<u>52,647</u>

三五、處分子公司

(一) 合併公司於 107 年度處分子公司喪失控制力，有關處分日子公司之資產及負債總額如下：

	金	額
<u>資 產</u>		
現金及約當現金	\$	220,745
應收款項及其他應收款		116,954
存 貨		303,107
不動產、廠房及設備		29,059
<u>負 債</u>		
應付款項及其他應付款	(148,584)
應付所得稅	(<u>13,280)</u>
	\$	<u>508,001</u>

1. 處分子公司之利益

	金	額
收取之對價		
以現金及約當現金收取	\$	650,355
所出售資產之淨值	(508,001)
子公司之淨資產及相關避險工具因喪失對子公司之控制自權益重分類至損益之累積兌換差額		<u>7,525</u>
處分利益	\$	<u>149,879</u>

2. 處分子公司之淨現金流入

	金	額
以現金及約當現金收取之對價	\$	650,355
減：應收處分價款	(11,781)
減：處分之現金及約當現金餘額	(<u>220,745)</u>
	\$	<u>417,829</u>

(二) 合併公司於 106 年度處分子公司喪失控制力，有關處分日子公司之資產及負債總額如下：

	金 額
<u>資 產</u>	
現金及約當現金	\$ 378,970
應收款項及其他應收款	1,257,716
存 貨	690,102
不動產、廠房及設備	413,685
其他流動資產	80,563
<u>負 債</u>	
應付款項及其他應付款	(1,480,235)
應付所得稅	(8,452)
	<u>\$ 1,332,349</u>

1. 處分子公司之利益

	金 額
收取之對價	
以現金及約當現金收取	\$ 554,381
以採用權益法之投資收取	418,991
出售資產之淨值	(1,332,349)
非控制權益	564,916
子公司之淨資產及相關避險工具因喪失對子公司之控制自權益重分類至損益之累積兌換差額	<u>20,821</u>
處分利益	<u>\$ 226,760</u>

2. 處分子公司之淨現金流入

	金 額
以現金及約當現金收取之對價	\$ 554,381
減：處分之現金及約當現金餘額	(378,970)
	<u>\$ 175,411</u>

三六、非現金交易

合併公司於 106 年度進行非現金交易之投資活動，係以取得權益法之投資作為出售子公司股權之部份對價，請參閱附註三五。



三七、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1年內	\$ 4,385,309	\$ 3,551,136
超過1年但不超過5年	5,950,601	5,329,370
超過5年	<u>1,380,670</u>	<u>1,503,177</u>
	<u>\$ 11,716,580</u>	<u>\$ 10,383,683</u>

(二) 合併公司為出租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1年內	\$ 723,851	\$ 610,953
超過1年但不超過5年	1,945,311	1,377,040
超過5年	<u>1,408,283</u>	<u>1,197,959</u>
	<u>\$ 4,077,445</u>	<u>\$ 3,185,952</u>

三八、資本風險管理

合併公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

三九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

下表提供金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第1等級、第2等級及第3等級。

1. 公允價值層級

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 275,817	\$ -	\$ 275,817
結構式存款	-	593,107	-	593,107
基金受益憑證	753,454	-	-	753,454
合 計	<u>\$ 753,454</u>	<u>\$ 868,924</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,622,378</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市 (櫃) 股				
票	\$15,536,802	\$ -	\$ -	\$15,536,802
— 國內未上市 (櫃)				
股票	-	-	78,912	78,912
— 國外未上市 (櫃)				
股票	-	-	217,500	217,500
合 計	<u>\$15,536,802</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 296,412</u>	<u>\$15,833,214</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 719,322	\$ -	\$ 719,322

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 84,093	\$ -	\$ 84,093
基金受益憑證	712,949	-	-	712,949
結構式存款	-	882,574	-	882,574
合 計	<u>\$ 712,949</u>	<u>\$ 966,667</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,679,616</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市 (櫃)	\$15,158,696	\$ -	\$ -	\$15,158,696
— 國外上市 (櫃)	577,878	-	-	577,878
合 計	<u>\$15,736,574</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$15,736,574</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 232,577	\$ -	\$ 232,577



2. 107年及106年12月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。
3. 採第3等級公允價值衡量之金融資產，除認列於其他綜合損益之公允價值變動外，未有其他調節項目。
4. 第2等級金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定
 - (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
 - (2) 衍生工具係按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
5. 衡量第3等級公允價值所採用之評價技術及假設
無活絡市場之未上市（櫃）公司股票及基金，主要係以資產法、收益法及市場法估計公允價值。

(三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ -	\$ 797,042
指定為透過損益按公允價值衡量	-	882,574
強制透過損益按公允價值衡量	1,622,378	-
持有至到期日金融資產	-	5,646,324
放款及應收款（註1）	-	75,640,282
備供出售金融資產	-	15,736,574
按攤銷後成本衡量之金融資產（註2）	80,003,416	-
以成本衡量之金融資產	-	495,121
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	15,833,214	-
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	719,322	232,577
按攤銷後成本衡量之金融負債（註3）	138,882,358	131,758,859

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款、長期應付款、存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、借款、應收款項、應付款項、存出保證金及存入保證金等。合併公司之財務管理部門藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告，監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動所承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動風險。合併公司匯率風險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約等衍生性商品管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註四四。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、人民幣、港幣、越南盾及印尼盾匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。正（負）數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額（當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，下表對稅前淨利將產生相反之影響將為同金額之負數）。

	107年度	106年度
美 元	(\$ 37,185)	(\$ 35,484)
人 民 幣	(450,895)	(491,021)
港 幣	(7,816)	(21,361)
越 南 盾	107,270	35,467
印 尼 盾	4,211	(10,114)

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具現金流量利率風險		
— 金融負債	\$ 91,761,856	\$ 90,141,770

敏感度分析

下列敏感度分析係針對浮動利率之負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。假若利率上升 1%，合併公司 107 及 106 年度之稅前淨利分別減少 917,619 仟元及 901,418 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司從事之上市櫃有價證券及基金投資組合的風險來自市場價格的變動，該投資非持有供交易，故合併公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格下跌 1%，107 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值下跌而減少 7,534 仟元。107 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值下跌而減少 155,368 仟元。

若權益價格下跌 1%，106 年度稅前淨利將因持有供交易投資公允價值下跌而減少 7,129 仟元。106 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動而減少 157,366 仟元。

本公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

2. 信用風險

合併公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其應收款。惟合併公司針對重大之交易對象均要求銀行之信用評等至少中上信用等級以上者，故能有效降低合併公司之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度請參閱(3)融資額度之說明。



(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

107 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
無附息負債	\$ 19,258,244	\$ 10,222,162	\$ 10,887,422	\$ 133,565	\$ 61,062
浮動利率工具	26,530,533	6,687,886	6,655,009	51,888,428	-
固定利率工具	-	1,130,222	5,160,665	5,873,606	-
財務保證負債	59,138,893	-	-	-	-
	<u>\$104,927,670</u>	<u>\$ 18,040,270</u>	<u>\$ 22,703,096</u>	<u>\$ 57,895,599</u>	<u>\$ 61,062</u>

106 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
無附息負債	\$ 19,064,360	\$ 10,054,654	\$ 10,847,409	\$ 109,723	\$ 56,548
浮動利率工具	26,032,804	7,476,734	3,672,356	52,959,876	-
固定利率工具	-	-	750,000	4,750,000	-
財務保證負債	29,183,858	-	-	-	-
	<u>\$ 74,281,022</u>	<u>\$ 17,531,388</u>	<u>\$ 15,269,765</u>	<u>\$ 57,819,599</u>	<u>\$ 56,548</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

107 年 12 月 31 日

遠期外匯合約 換匯換利合約 匯率交換合約 匯率選擇權合約	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
	\$ 251	\$ 17,303	\$ 19,464	\$ -	\$ -
	-	-	14,775	-	-
	-	30,751	-	-	-
	71,108	102,678	457,299	5,693	-
	<u>\$ 71,359</u>	<u>\$ 150,732</u>	<u>\$ 491,538</u>	<u>\$ 5,693</u>	<u>\$ -</u>

106 年 12 月 31 日

利率交換合約 換匯換利合約 匯率交換合約	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
	\$ -	\$ -	\$ 3,109	\$ -	\$ -
	-	5,797	26,517	-	-
	173,367	23,787	-	-	-
	<u>\$ 173,367</u>	<u>\$ 29,584</u>	<u>\$ 29,626</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	107年12月31日	106年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 98,781,541	\$ 92,153,212
— 未動用金額	<u>34,414,573</u>	<u>25,390,742</u>
	<u>\$133,196,114</u>	<u>\$117,543,954</u>

四十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
OFTENRICH HOLDINGS LIMITED	關聯企業
BIGFOOT LIMITED	關聯企業
三芳化學工業股份有限公司	關聯企業
KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	合 資
TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	合 資

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
銷貨收入	關聯企業	\$ 96,795	\$ 124,285
	合 資	<u>534,024</u>	<u>627,761</u>
		<u>\$ 630,819</u>	<u>\$ 752,046</u>

合併公司對關係人之銷貨之價格與收款條件與一般客戶並無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	107年度	106年度
關聯企業	\$ 2,016,751	\$ 1,763,094
合 資	<u>4,418,534</u>	<u>3,977,330</u>
	<u>\$ 6,435,285</u>	<u>\$ 5,740,424</u>

合併公司與關係人之進貨之價格與付款條件與一般廠商並無重大差異。



(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
應收票據、應收帳款	關聯企業	\$ 19,298	\$ 15,537
	合 資	<u>37,107</u>	<u>46,066</u>
		<u>\$ 56,405</u>	<u>\$ 61,603</u>

上述應收關係人款項於資產負債表日未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
應付票據、應付帳款	關聯企業	\$ 443,060	\$ 161,310
	合 資	<u>1,077,099</u>	<u>976,478</u>
		<u>\$ 1,520,159</u>	<u>\$ 1,137,788</u>

(六) 資金貸與

請參閱本合併財務報表附註四五之附表一「資金貸與他人」。

(七) 背書保證

請參閱本合併財務報表附註四五之附表二「為他人背書保證」。

(八) 對主要管理階層之獎酬

	107年度	106年度
短期員工福利	<u>\$ 227,406</u>	<u>\$ 237,354</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

四一、質抵押之資產

合併公司下列資產係營運需求，作為發行禮券保證之擔保：

	107年12月31日	106年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 42,252	\$ -
無活絡市場之債務工具投資	<u>-</u>	<u>40,029</u>
	<u>\$ 42,252</u>	<u>\$ 40,029</u>

四二、重大承諾及或有事項

(一) 合併公司已開立尚未使用之信用狀總額明細如下：

		單位：外幣仟元	
幣	別	107年12月31日	106年12月31日
美	元	\$ 2,502	\$ 3,010
歐	元	53	238
印	尼盾	23,515,196	24,445,723

(二) 本公司為透過潤成投資控股股份有限公司轉投資南山人壽保險股份有限公司，依金管會及其他相關主管機關之要求，本公司承諾「子公司一寶興投資公司將其持有之裕元工業公司股票計 61,295 仟股委託兆豐國際商業銀行信託部保管。於交付於保管期間（100 年 6 月 27 日至 110 年 6 月 27 日）內，本公司所持有相當於前述交付保管之裕元工業公司股票價值之寶興投資公司股票將不會處分或設定負擔」。

(三) 本公司透過潤成投資控股股份有限公司轉投資南山人壽保險股份有限公司，為貫徹長期經營之意願與承諾信守穩定經營之願景，應金管會之要求，將所持有之部分潤成投資控股股份有限公司股票計 490,000 仟股移轉於第一商業銀行股份有限公司信託處，並辦理信託登記，信託期間為 10 年。

(四) 本公司與財團法人資訊工業策進會（“資策會”）簽訂專案合作計劃，針對該合作計劃案，本公司已提供同值本票並依作業進度提供銀行保證函予資策會作為保證。

四三、重大之期後事項

合併公司之子公司 Great Pacific Investments Limited 於 108 年 3 月 22 日決議以人民幣 418,000 仟元（約新台幣 1,925,726 仟元）處分持股 50% 之合資公司 Hua Jian Industrial Holding Co., Limited 全數股權。



四四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：外幣仟元／新台幣仟元

107年12月31日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 74,581	30.715	\$ 2,290,764
新 台 幣	264,825	1	264,825
人 民 幣	2,762,708	4.472	12,354,829
港 幣	65,462	3.921	256,678
越 南 盾	166,925,833	0.00120	200,311
印 尼 盾	333,611,268	0.00213	710,592
<u>非貨幣性項目</u>			
新 台 幣	596,390	1	596,390
人 民 幣	191,107	4.472	854,632
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	50,381	30.715	1,547,447
新 台 幣	987,973	1	987,973
人 民 幣	749,777	4.472	3,353,003
港 幣	25,592	3.921	100,346
越 南 盾	1,954,754,167	0.00120	2,345,705
印 尼 盾	371,896,714	0.00213	792,140

106年12月31日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 99,006	29.760	\$ 2,946,437
新 台 幣	214,838	1	214,838
人 民 幣	2,317,249	4.565	10,578,243
港 幣	129,622	3.807	493,471
越 南 盾	257,052,942	0.00119	305,893
印 尼 盾	201,580,269	0.00223	449,524

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
新台幣	\$	1,155,003		1	\$	1,155,003		
人民幣		983,016		4.565		4,487,467		
港幣		75,930		3.807		289,065		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		75,161		29.760		2,236,801		
新台幣		719,784		1		719,784		
人民幣		163,661		4.565		747,111		
港幣		17,198		3.807		65,472		
歐元		58		35.570		2,070		
越南盾		848,164,706		0.00119		1,009,316		
印尼盾		109,631,390		0.00223		244,478		
<u>非貨幣性項目</u>								
美元		7,711		29.760		229,468		

合併公司於 107 及 106 年度淨外幣兌換利益(損失)分別為 442,678 仟元及(529,593)仟元，由於合併公司各個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

四五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			附表一
2	為他人背書保證。			附表二
3	期末持有有價證券情形。			附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			附表四
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			附表五
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。			附表六
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。			附表七
9	從事衍生性商品交易。			詳附註三九
10	母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。			附表八
11	被投資公司資訊、所在地區....等相關資訊。			附表九



(二) 大陸投資資訊

編號	項	目	說	明
1	投資大陸之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。			附表十
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			無

四六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

1. 鞋類製造業務；
2. 運動用品零售及品牌代理業務；
3. 其他業務。

(一) 營運收入與營運結果

合併公司各營運部門之收入與營運結果如下：

107 年度	鞋類製造業務	運動用品零售及品牌代理業務	其他業務	總計
來自外部客戶收入	\$ 177,557,453	\$ 114,950,866	\$ 807,770	\$ 293,316,089
部門損益	\$ 24,704,246	\$ 8,936,286	\$ 554,150	\$ 34,194,682
管理成本與董事酬勞				(20,385,218)
租金收入				555,359
利息收入				615,620
股利收入				898,686
其他收入				1,567,583
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失				(524,208)
淨外幣兌換利益				442,678
處分子公司、關聯企業及合資淨利益				153,872
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益				1,030,962
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失				(1,034,387)
資產減損迴轉利益				116
其他支出				(239,492)
除列按攤銷後成本衡量之金融資產淨利益				5,477
財務成本				(2,781,382)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額				5,760,035
稅前淨利				\$ 20,260,383

(接次頁)

(承前頁)

	鞋 製 造 業 務	類 運 動 用 品 零 售 及 品 牌 代 理 業 務	其 他 業 務	總 計
106 年度				
來自外部客戶收入	\$ 185,597,169	\$ 92,101,627	\$ 933,076	\$ 278,631,872
部門損益	\$ 28,808,329	\$ 7,205,780	\$ 571,182	\$ 36,585,291
管理成本與董事酬勞				(19,517,193)
租金收入				390,654
利息收入				605,978
股利收入				856,941
其他收入				2,278,076
處分及報廢不動產、廠房及設備淨 損失				(821,180)
淨外幣兌換損失				(529,593)
處分子公司、關聯企業及合資淨利益				480,603
處分以成本衡量之金融資產淨利益				37,984
處分投資性不動產淨利益				14,199
透過損益按公允價值衡量之金融資 產淨利益				880,482
透過損益按公允價值衡量之金融負 債淨利益				75,991
資產減損損失				(161,865)
其他支出				(155,990)
財務成本				(1,986,075)
採用權益法認列之關聯企業及合資 利益之份額				5,783,201
稅前淨利				\$ 24,817,504

1. 部門間銷貨係依市價計價。
2. 部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理成本與董事酬勞、租金收入、利息收入、股利收入、其他收入、處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失、處分投資性不動產利益、淨外幣兌換利益（損失）、處分子公司、關聯企業及合資淨利益、處分以成本衡量之金融資產淨利益、金融工具評價淨利益（損失）、資產減損（損失）迴轉利益、其他支出、財務成本、除列按攤銷後成本衡量金融資產淨利益及採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。



(二) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依銷售地點區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入	
		107年度	106年度
亞	洲	\$ 157,758,024	\$ 141,139,345
美	洲	77,037,598	78,435,723
歐	洲	53,485,999	53,276,125
其	他	5,034,468	5,780,679
		<u>\$ 293,316,089</u>	<u>\$ 278,631,872</u>

(三) 主要客戶資訊

107 及 106 年度鞋類製造業務之收入金額 177,557,453 仟元及 185,597,169 仟元中，除下表所述外，合併公司 107 及 106 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

		107年度		106年度	
客	戶	金 額	估 該	金 額	估 該
			科目 %		科目 %
	甲	\$ 53,570,643	18	\$ 50,675,853	18
	乙	48,301,291	16	50,804,185	18
		<u>\$ 101,871,934</u>	<u>34</u>	<u>\$ 101,480,038</u>	<u>36</u>

寶成工業股份有限公司及其子公司
寶成工業集團
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

編號 (註1)	貸出資金之公司 (註1)	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高餘額 美金	本期最高餘額 美金	期末餘額 美金	實際支金額 美金	利率區間 %	資金性質 (註2)	業務往來金額 美金	有短期融通 資金之必要 之程度	提供擔保 之種類	列帳 帳目	備 註	抵 押 名 稱	帳 簿 價 值	品 類	對個別對象 貸出限額 美金	對總對象 貸出限額 美金	資金貸與總限 額 (註3及4)	備 註	
																							美金
0	寶成工業股份有限公司	寶成建設股份有限公司	應收帳款	是	\$ 205,000	\$ 205,000	\$ 205,000	\$ 189,000	1.20	2	\$ -	-	-	\$ -	-	-	-	-	\$ 2,786,339	\$ 2,786,339	\$ 2,339,018		
1	寶成工業股份有限公司	寶成建設股份有限公司	應收帳款	是	RMB 127,000,000	RMB 127,000,000	RMB 127,000,000	RMB 127,000,000	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
2	寶成工業股份有限公司	寶成建設股份有限公司	應收帳款	是	RMB 27,000,000	RMB 27,000,000	RMB 27,000,000	RMB 27,000,000	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
3	寶成工業股份有限公司	寶成建設股份有限公司	應收帳款	是	RMB 70,000,000	RMB 70,000,000	RMB 70,000,000	RMB 70,000,000	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
4	寶成工業股份有限公司	寶成建設股份有限公司	應收帳款	是	RMB 195,000,000	RMB 195,000,000	RMB 195,000,000	RMB 195,000,000	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
5	寶成工業股份有限公司	寶成建設股份有限公司	應收帳款	是	RMB 4,100,000	RMB 4,100,000	RMB 4,100,000	RMB 4,100,000	3.00	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
6	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	SUKE ELITE INVESTMENTS LIMITED	應收帳款	是	USD 3,800,000	USD 3,800,000	USD 3,800,000	USD 3,800,000	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
6	GREAT PACIFIC INVESTMENTS INTERNATIONAL LIMITED	SOLAR LINK INTERNATIONAL INC.	應收帳款	是	USD 17,550,000	USD 17,550,000	USD 17,550,000	USD 17,550,000	1.70	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
6	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	ORISOL ASIA LIMITED	應收帳款	是	USD 1,010,176	USD 1,010,176	USD 1,010,176	USD 1,010,176	3.00	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
6	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	PRO KINGTEX INDUSTRIAL COMPANY LIMITED	應收帳款	是	USD 1,075,385	USD 1,075,385	USD 1,075,385	USD 1,075,385	註5	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 8,364,862	\$ 8,364,862	\$ 8,364,862	
6	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	PT. GLOSTAR INDONESIA	應收帳款	是	USD 6,811,030	USD 6,811,030	USD 6,811,030	USD 6,811,030	1.30-1.50	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
6	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	PT. POU YUEN INDONESIA	應收帳款	是	USD 7,863,623	USD 7,863,623	USD 7,863,623	USD 7,863,623	1.30-1.50	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
7	ORISOL ASIA LIMITED	ARTESOL LIMITED	應收帳款	是	USD 300,000	USD 300,000	USD 300,000	USD 300,000	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 117,331	\$ 117,331	\$ 117,331	
7	ORISOL ASIA LIMITED	寶成建設股份有限公司	應收帳款	是	USD 2,200,000	USD 2,200,000	USD 2,200,000	USD 2,200,000	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 117,331	\$ 117,331	\$ 117,331	
7	ORISOL ASIA LIMITED	寶成建設股份有限公司	應收帳款	是	USD 15,478	USD 15,478	USD 15,478	USD 15,478	2.00	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
8	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POWERKIN VIETNAM COMPANY LIMITED	應收帳款	是	USD 1,423,930	USD 1,423,930	USD 1,423,930	USD 1,423,930	1.30	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
8	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POU L V VIETNAM COMPANY LIMITED	應收帳款	是	USD 46,000,000	USD 46,000,000	USD 46,000,000	USD 46,000,000	1.30-3.00	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
8	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POU PHONG VIETNAM COMPANY LIMITED	應收帳款	是	USD 57,000,000	USD 57,000,000	USD 57,000,000	USD 57,000,000	1.30-3.00	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
8	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	YUE DE VIETNAM COMPANY LIMITED	應收帳款	是	USD 1,577,505	USD 1,577,505	USD 1,577,505	USD 1,577,505	2.00	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
8	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POU HUANG VIETNAM COMPANY LIMITED	應收帳款	是	USD 70,000,000	USD 70,000,000	USD 70,000,000	USD 70,000,000	1.30-2.00	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
9	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD. INDONESIA	PT. POU CHEN INDONESIA	應收帳款	是	USD 162,000,000	USD 162,000,000	USD 162,000,000	USD 162,000,000	1.50	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 10,065,951	\$ 10,065,951	\$ 10,065,951	
9	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD. INDONESIA	PT. CHEN VIETNAM ENTERPRISE LTD.	應收帳款	是	USD 65,000,000	USD 65,000,000	USD 65,000,000	USD 65,000,000	1.30-3.00	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
9	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD. INDONESIA	PT. NIKOMAS GEMILANG	應收帳款	是	USD 60,000,000	USD 60,000,000	USD 60,000,000	USD 60,000,000	1.30-1.50	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
9	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD. INDONESIA	POU YUEN VIETNAM COMPANY LTD.	應收帳款	是	USD 9,998,100	USD 9,998,100	USD 9,998,100	USD 9,998,100	1.30-3.00	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
9	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD. INDONESIA	POU SUNG VIETNAM COMPANY LTD.	應收帳款	是	USD 7,891,550	USD 7,891,550	USD 7,891,550	USD 7,891,550	1.30-2.00	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 50,685,844	\$ 50,685,844	\$ 50,685,844	
10	YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD. 寶成工業股份有限公司	TEXAS CLOTHING HOLDING CORP.	應收帳款	是	USD 1,401,560	USD 1,401,560	USD 1,401,560	USD 1,401,560	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
11	寶成工業股份有限公司	寶成建設股份有限公司	應收帳款	是	RMB 1,312,080	RMB 1,312,080	RMB 1,312,080	RMB 1,312,080	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	
12	KEY INTERNATIONAL CO., LTD.	PRIME ASIA (SE. ASIA) LEATHER CORPORATION	應收帳款	是	USD 410,837	USD 410,837	USD 410,837	USD 410,837	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610	

(續次頁)



(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	本餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與業務往來金額	有追索權之原債權	提供擔保	擔保		對個別對象貸出金額(註3及4)	資金貸與總限額(註3及4)	備註
												名稱	價值			
12	KEY INTERNATIONAL CO., LTD.	PRIME ASIA LEATHER CORP.	應收關係企業款項	是	\$ 2,678,748 USD 87,500,000	\$ 1,075,025 USD 35,000,000	\$ 1,075,025 USD 35,000,000	-	2	普通週轉	-	-	\$ 126,714,610	\$ 126,714,610		
12	KEY INTERNATIONAL CO., LTD.	COHEN ENTERPRISES INC.	"	"	157,070 USD 4,500,000	-	-	-	2	"	"	"	9,131,803	9,131,803		
12	KEY INTERNATIONAL CO., LTD.	寶成企業股份有限公司	"	"	1,500,000	-	-	-	2	"	"	"	126,714,610	126,714,610		
13	FAITH YEAR INVESTMENTS LIMITED	PRO KINGTEX VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	389,350 USD 13,000,000	-	-	-	2	"	"	"	126,714,610	126,714,610		
14	PRIME ASIA (S.E. ASIA) LEATHER CORPORATION	PRIME ASIA (VIETNAM) CO., LTD.	"	"	547,904 USD 17,700,000	543,656 USD 17,700,000	543,656 USD 17,700,000	1.50	2	"	"	"	126,714,610	126,714,610		
15	寶成工業集團有限公司	裕元(安海)製鞋有限公司	"	"	46,433 USD 1,500,000	46,073 USD 1,500,000	46,073 USD 1,500,000	3.01	2	"	"	"	126,714,610	126,714,610		
16	常勝投資有限公司	青島勝國際體育用品有限公司	應收借款	"	1,616,670 RMB 345,000,000	1,542,840 RMB 345,000,000	1,542,840 RMB 345,000,000	4.35	2	"	"	"	1,546,895	1,546,895		
17	寶興投資股份有限公司	TREASURE CHAIN INTERNATIONAL LIMITED	應收關係企業款項	"	4,498,858 RMB 974,000,000	3,863,808 RMB 864,000,000	3,863,808 RMB 864,000,000	4.35	2	"	"	"	45,024,571	45,024,571		
18	東莞寶興電子科技有限公司	昆山元英電子科技有限公司	"	"	3,671 RMB 820,960	3,671 RMB 820,960	3,671 RMB 820,960	4.35	2	"	"	"	86,311,454	86,311,454		
19	寶宏(潮州)製鞋有限公司	常勝投資有限公司	"	"	299,624 RMB 67,000,000	299,624 RMB 67,000,000	299,624 RMB 67,000,000	註6	2	"	"	"	126,714,610	126,714,610		
20	上海裕盛工業有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	371,757 RMB 83,130,000	371,757 RMB 83,130,000	371,757 RMB 83,130,000	3.33	2	"	"	"	126,714,610	126,714,610		

註1：編號之說明如下：

(1) 本公司填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者填1。

(2) 有短期融通資金之必要者填2。

註3：依本公司資金貸與他人程序規定如下：

(1) 本公司資金貸與個別對象之限額如下：

(i) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之貸與金額不得超過雙方業務往來金額，所稱業務往來金額係指雙方最近1年或未來1年可預估之實際進、銷金額之較高者，且不得超過當期淨值之10%。

(ii) 與本公司有短期融通資金必要之公司或行號，個別對象之貸與金額不得超過當期淨值之10%。

(2) 本公司資金貸與個別對象之限額如下：

(i) 與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值之10%為限。

(ii) 與本公司有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值之30%為限。

(iii) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，其金額不受前二項之限制，惟其資金貸與總額於1年內仍以不超過貸與企業淨值為限。

註4：裕元工業(集團)有限公司直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司，以不超過裕元工業(集團)有限公司合併財務報表股東權益總額之100%為限。Great Pacific Investments Limited 對合資或聯營公司，以不超過貸出資金之公司財務報表股東權益總額之40%為限。寶勝國際(控股)有限公司對非100%持有之子公司，以不超過貸出資金之公司財務報表股東權益總額之40%為限。Yue Yuen Industrial (Holdings) Ltd.對非100%持有之子公司，以不超過貸出資金之公司財務報表股東權益總額之40%為限。寶興投資公司對裕元工業之子公司從事資金貸與時，個別對象限額及總限額以不得超過寶興投資公司合併淨值之30%為限。

註5：借款利率為1個月期美金 Libor Rate 加 0.8%及 1.2%。

註6：借款期限為半年或以上，借款年利利率按中國人民銀行一年期短期基準利率；如借款期限未滿半年，借款年利利率則定為3.55%。

寶成工業股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

類 別 (註 1)	背 書 保 證 者 公 司 名 稱	被 背 書 保 證 公 司 名 稱	對 象 類 別 (註 2)	單 一 保 額 (註 3)	其 他 保 額	本 期 最 高 保 額	期 末 保 額	實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 (%)	背 書 保 證 常 規 需 求	屬 母 子 公 司 關 聯 公 司 保 證 費 (註 4)	屬 子 公 司 關 聯 公 司 保 證 費 (註 4)	屬 對 大 陸 地 區 關 聯 公 司 保 證 費 (註 4)	註
0	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	2	\$ 77,863,392	\$ 61,418,344	\$ 61,418,344	\$ 29,942,343	\$ -	\$ -	31	\$ 155,726,784	Y	N	N	
0	"	德利保險股份有限公司	2	77,863,392	8,651,700	8,651,700	1,500,000	4,076,300	-	10	155,726,784	Y	N	N	
0	"	寶成保險股份有限公司	2	77,863,392	1,500,000	1,500,000	300,000	578,500	-	2	155,726,784	Y	N	N	
0	"	寶成保險股份有限公司	2	77,863,392	300,000	300,000	60,238	49,500	-	-	155,726,784	Y	N	N	
0	"	寶成保險股份有限公司	2	77,863,392	80,030	80,030	60,238	60,238	-	-	155,726,784	Y	N	N	
0	"	寶成保險股份有限公司	2	77,863,392	700,000	700,000	550,000	490,000	-	1	155,726,784	Y	N	N	
0	"	裕元工業(集團)有限公司	2	77,863,392	29,740	29,740	-	-	-	1	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	6	77,863,392	78,651	78,651	-	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	90,000	90,000	90,000	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	6	77,863,392	210,494	210,494	86,022	61,430	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	6	77,863,392	6,800,000	6,800,000	2,800,000	2,000,000	USD	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	6	77,863,392	136,202	136,202	135,146	57,760	USD	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	6	77,863,392	136,202	136,202	135,146	12,286	USD	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	6	77,863,392	851,263	851,263	844,663	494,627	USD	1	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	2,000,000	2,000,000	2,000,000	1,300,000	USD	3	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	30,955	30,955	30,715	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	30,955	30,955	30,715	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	6	77,863,392	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	6	77,863,392	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	91,180	91,180	100,000	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	6	77,863,392	121,578	121,578	-	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	6	77,863,392	4,164,533	4,164,533	-	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	6	77,863,392	171,800	171,800	113,646	53,231	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	6	77,863,392	5,500,000	5,500,000	3,700,000	1,733,070	USD	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	6	77,863,392	245,318	245,318	243,416	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	278,595	278,595	276,435	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	464,325	464,325	460,725	-	-	1	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	6	77,863,392	27,484	27,484	17,047	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	1,392,975	1,392,975	1,382,175	1,232,900	-	2	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	2,631,175	2,631,175	850,000	401,400,000	USD	3	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	4,643,328	4,643,328	4,607,250	11,400,000	USD	6	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	154,400	154,400	153,575	94,538,970	USD	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	154,475	154,475	153,575	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	43,871	43,871	41,868	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	467,96	467,96	44,659	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	9,986,384	9,986,384	55,824	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	12,482,981	12,482,981	64,197	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	14,335,427	14,335,427	14,355,427	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	140,389	140,389	133,977	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	29,959,132	29,959,132	143,196	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
1	"	"	2	77,863,392	30,598,535	30,598,535	156,657	-	-	-	155,726,784	N	N	N	

(續次頁)



(承前頁)

編 (註1)	製 書 保 證 者 公 司 名 稱	被 保 證 者 公 司 名 稱	保 單 開 始 日 (註2)	保 費 限 額 (註3)	單 一 公 保 費 額 (註3)	本 期 最 高 保 額 保 單 保 費	期 末 保 費 額	書 費 保 額	實 際 支 金 額	以 前 保 費 保 單 之 金 額	累 計 保 費 保 單 之 金 額 佔 保 費 保 單 總 金 額 之 比 率 (%)	書 保 費 保 單 之 金 額 佔 保 費 保 單 總 金 額 之 比 率 (%)	屬 母 公 司 對 子 公 司 保 費 保 單 (註4)	屬 子 公 司 對 母 公 司 保 費 保 單 (註4)	屬 對 外 公 司 保 費 保 單 (註4)	註
1	裕元工業(集團)有限公司	浙江勝運體育用品有限公司	2	\$ 77,863,392	\$ 321,724	RMB 68,656,390	\$ 307,031	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 155,726,784	N	N	Y	
1	"	寶盛達吉(北京)貿易有限公司	2	77,863,392	RMB 530,607	RMB 111,098,522	RMB 496,832	-	-	-	1	155,726,784	N	N	Y	
1	"	上海寶勝體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 982,720	RMB 209,718,064	RMB 97,842	-	-	-	1	155,726,784	N	N	Y	
1	"	陝西寶勝體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 1,253,969	RMB 274,544,053	RMB 544,053	-	-	-	2	155,726,784	N	N	Y	
2	POU SHENG INTERNATIONAL (HOLDINGS) LIMITED	青島寶勝國際體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 121,434,000	RMB 121,434,000	RMB 121,434,000	-	-	-	1	155,726,784	N	N	Y	
2	"	合肥寶勝體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 312,061	RMB 67,694,000	RMB 307,278	-	-	-	-	155,726,784	N	N	Y	
2	"	河南勝運體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 221,665	RMB 47,480,000	RMB 212,331	-	-	-	-	155,726,784	N	N	Y	
2	"	裕展(昆山)體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 224,928	RMB 48,000,000	RMB 214,656	-	-	-	-	155,726,784	N	N	Y	
2	"	上海寶勝體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 13,128,103	RMB 2,105,542,000	RMB 2,105,542,000	3,134,806	3,134,806	16	155,726,784	N	N	N	Y	
2	"	陝西寶勝體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 7,412,421	RMB 1,248,062,000	RMB 7,412,421	839,394	839,394	9	155,726,784	N	N	N	Y	
2	"	寶盛達吉(北京)貿易有限公司	2	77,863,392	RMB 5,060,953	RMB 351,899,000	RMB 4,983,058	149,365	149,365	6	155,726,784	N	N	N	Y	
2	"	浙江勝運體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 2,839,701	RMB 213,400,000	RMB 2,797,243	699,197	699,197	4	155,726,784	N	N	N	Y	
2	"	台灣泰林食品股份有限公司	2	77,863,392	RMB 131,696	RMB 28,500,000	RMB 127,452	-	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
2	"	寶勝體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 167,202	RMB 36,000,000	RMB 160,992	-	-	-	-	155,726,784	N	N	N	
2	"	江西寶勝體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 566,364	RMB 121,000,000	RMB 541,112	-	-	-	1	155,726,784	N	N	Y	
2	"	昆山勝運體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 360,564	RMB 79,000,000	RMB 353,288	-	-	-	-	155,726,784	N	N	Y	
2	"	廣州寶勝體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 1,578,706	RMB 51,000,000	RMB 1,566,465	-	-	-	2	155,726,784	N	N	Y	
2	"	寶勝體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 3,821,205	RMB 300,000,000	RMB 3,802,465	-	-	-	5	155,726,784	N	N	Y	
2	"	南京寶勝體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 894	RMB 2,000,000	RMB 894	-	-	-	-	155,726,784	N	N	Y	
2	"	裕展(本倉)貿易有限公司	2	77,863,392	RMB 35,950	RMB 819,900	RMB 35,950	-	-	-	-	155,726,784	N	N	Y	
2	"	太倉裕展體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 807,200	RMB 18,050,000	RMB 807,200	-	-	-	-	155,726,784	N	N	Y	
3	寶勝體育用品有限公司	昆山寶勝體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 200,000	RMB 97,122	RMB 93,912	53,686	53,686	-	-	155,726,784	N	N	Y	
3	"	河南勝運體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 128,640	RMB 28,000,000	RMB 125,216	12,004,870	12,004,870	-	-	155,726,784	N	N	Y	
3	"	貴州寶勝體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 93,720	RMB 20,000,000	RMB 89,440	10,002,376	10,002,376	-	-	155,726,784	N	N	Y	
3	"	上海寶勝體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 133,151	RMB 28,500,000	RMB 122,086	90,974	90,974	-	-	155,726,784	N	N	Y	
3	"	江西寶勝體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 172,927	RMB 30,000,000	RMB 134,160	20,342,964	20,342,964	-	-	155,726,784	N	N	Y	
3	"	裕展(昆山)體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 223,225	RMB 45,000,000	RMB 201,240	-	-	-	-	155,726,784	N	N	Y	
3	"	太倉裕展體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 316,631	RMB 68,460,000	RMB 306,133	181,729	181,729	-	-	155,726,784	N	N	Y	
3	"	青島寶勝國際體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 296,859	RMB 61,500,000	RMB 275,028	40,657,166	40,657,166	-	-	155,726,784	N	N	Y	
3	"	合肥寶勝體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 558,013	RMB 119,200,000	RMB 558,013	167,721	167,721	-	-	155,726,784	N	N	Y	
3	"	浙江勝運體育用品有限公司	2	77,863,392	RMB 119,200,000	RMB 119,200,000	RMB 116,000,000	37,504,785	37,504,785	-	-	155,726,784	N	N	Y	
								567,31,576	567,31,576	-	-	155,726,784	N	N	Y	

(續次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	關係類別 (註2)	對單一公 債費率 限額 (註3)	本 期 最 高 背 書 限 額	期 末 背 書 限 額	實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 限 額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%) (註4)	背 書 限 額	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證 (註4)	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證 (註4)	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證 備 註
3	"	寶盛通吉(北京)貿易有限公司	2	\$ 77,863,392	\$ 858,811 RMB 183,500,000	\$ 820,612 RMB 883,500,000	\$ 697,501 RMB 155,970,553	\$ -	1	\$ 155,267,784	N	N	Y
3	"	陝西寶隆貿易有限公司	2	77,863,392	2,173,548 RMB 463,200,000	2,071,430 RMB 463,200,000	1,089,457 RMB 243,170,601	-	3	155,267,784	N	N	Y
3	"	上海寶隆體育用品商貿有限公司	2	77,863,392	1,885,957 RMB 390,500,000	1,746,316 RMB 390,500,000	1,066,831 RMB 237,459,960	-	2	155,267,784	N	N	Y

註1：編製關之說明如下：

- (1) 本公司屬 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：
 - (1) 有書約往來之公司
 - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
 - (5) 基於法職工程需要之同事間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - (7) 因書約依消費保費者保護法規定脫稅保費之屬約保費連帶擔保。

註3：依本公司背書保證作業管理辦法規定，本公司為其他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之 200%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值之 100%。

註4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者，始須填列 Y。



寶成工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元，外幣元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例	公允價值	未備價值	註
寶成工業股份有限公司	股票 兆豐金融控股股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	191,730,486	\$ 4,975,406	1.41	\$ 4,975,406		
"	台灣百和工業股份有限公司		"	615,473	30,343	0.21	30,343		
"	智元創業投資股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,000,000	59,952	10.71	59,952		
"	大樹生物科技股份有限公司		"	100,000	804	4.00	804		
寶興投資股份有限公司	基金 CID GREATER CHINA VENTURE CAPITAL FUND II, L.P.		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	95,263 USD 3,101,507	-	95,263		
"	股票 GOLDEN BRANDS DEVELOPMENTS LTD.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	17,086,572	71,297 USD 2,321,245	5.38	71,297		
"	股票 GREAT TEAM BACKEND FOUNDRY, INC.		"	4,000,000	146,203 USD 4,760,000	6.87	146,203		
"	債券 中國建設銀行普通公司債		按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	1,228,600 USD 40,000,000	-	1,228,600		
"	高盛銀行普通公司債		"	-	80,659	-	80,659		
"	摩根史坦利銀行寶島債		"	-	223,884	-	223,884		
"	美國銀行普通公司債		"	-	153,444 USD 4,995,752	-	153,444		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 目 類	期 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	本 備 價 值	註
寶興投資股份有限公司	債券 法國興業銀行台灣寶島債		按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	\$ 94,317 USD 3,070,717	-	\$ 94,317		
"	結構式商品 東方匯理銀行可贖回結構式商品		"	-	156,524 USD 5,096,000	-	156,524		
寶富投資有限公司	基金 PRODIGY STRATEGIC INVESTMENT FUND XXII SEGREGATED PORTFOLIO		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	41,660	162,743 USD 5,298,480	-	162,743		
寶祥投資股份有限公司	股票 台灣百和工業股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	775,170	38,216	0.26	38,216		
"	股票 兆豐金融控股股份有限公司		"	125,123,044	3,246,943	0.92	3,246,943		
寶元科技股份有限公司	股票 兆豐金融控股股份有限公司		"	17,039,372	442,172	0.13	442,172		
倍利開發股份有限公司	股票 兆豐金融控股股份有限公司		"	133,720,943	3,470,058	0.98	3,470,058		
"	股票 精成科技股份有限公司		"	34,448,000	434,044	6.68	434,044		
"	股票 協裕股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	32,000	320	1.07	320		
"	股票 環協股份有限公司		"	20,000	-	1.00	-		
松明投資股份有限公司	基金 國泰台灣貨幣市場基金		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,222,441	40,049	-	40,049		
"	股票 兆豐金融控股股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	49,416,125	1,282,348	0.36	1,282,348		

(接次頁)



(承前頁)

持 有 之 公 司	有 基 金	價 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數 帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 值	註
光威國際實業股份有限公司	基	國泰台灣貨幣市場基金		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	444,936	\$ 5,530	-	\$ 5,530		
寶慶開發股份有限公司	基	國泰台灣貨幣市場基金		"	418,551	5,202	-	5,202		
王奕營造股份有限公司	基	國泰台灣貨幣市場基金		"	422,128	5,246	-	5,246		
裕元花園酒店股份有限公司	基	國泰國際寶鑽貨幣市場基金		"	3,308,539	41,429	-	41,429		
"	基	日盛貨幣市場基金		"	686,973	10,163	-	10,163		
"	基	保德信貨幣市場基金		"	1,090,135	17,217	-	17,217		
"	股	台中國際育樂股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3	7,860	0.09	7,860		
寶乙建設股份有限公司	股	票 兆豐金融控股股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	40,069,450	1,039,802	0.30	1,039,802		
裕元工業(集團)有限公司	基	國泰台灣貨幣市場基金		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	29,690,182	370,612	-	370,612		
"	股	票 日勝化工股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	8,081,281	124,591	8.13	124,591		
"	股	台灣百和工業股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	9,528,228	471,799	3.20	471,799		
"	股	凱格大巨蛋運動股份有限公司		"	-	9,977	11.76	9,977		
						USD 324,835				

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數 帳 面 金 額 持 股 比 例 公 允 價 值	末 備 值	註
裕元工業(集團)有限公司	債 HAITONG INTERNATIONAL FINANCE 2014 LTD. 普通公司 債		按攤銷後成本衡量之金融資 產—流動	-	\$ 18,513 USD 602,728	\$ 18,513	
"	GREENLAND GLOBAL INVESTMENT LTD. 普通公司 債		"	-	18,466 USD 601,191	18,466	
"	CITIC SECURITIES FINANCE MTN CO., LTD. 普通公司債		"	-	18,484 USD 601,782	18,484	
"	中國銀行香港分行普通公司債		按攤銷後成本衡量之金融資 產—非流動	-	37,768 USD 1,229,617	37,768	
"	東亞銀行普通公司債		"	-	19,127 USD 622,725	19,127	
"	北京市國有資產經營有限責任公司 普通公司債		"	-	18,444 USD 600,497	18,444	
"	BOOM UP INVESTMENTS LTD. 普通公司債		"	-	18,583 USD 605,020	18,583	
"	CHINA OVERSEAS FINANCE (CAYMAN) II LTD. 普通公司債		"	-	19,160 USD 623,785	19,160	
"	CNOOC FINANCE 2015 AUSTRALIA PTY LTD. 普通公 司債		"	-	18,363 USD 597,844	18,363	
"	FITA INTERNATIONAL LTD. 普 通公司債		"	-	19,031 USD 619,611	19,031	
"	HUARONG FINANCE II CO., LTD. 普通公司債		"	-	18,663 USD 607,621	18,663	
"	中國中化集團公司普通公司債		"	-	18,832 USD 613,132	18,832	
"	渣打集團香港分行普通公司債		"	-	19,055 USD 620,371	19,055	
"	結構式商品 JP MORGAN 信用連結票據		強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	-	593,107 USD 19,310,000	593,107	

註：本表所稱有價證券，係指屬財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券，投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表九及附表十。



寶成工業股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表四

買、賣之公司名稱	有價證券種類及名稱	係	交易對象	日期	期股		初買		入賣		出期		末額
					金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	
寶興投資股份有限公司	SUN ART RETAIL GROUP LTD.	非關係人	-		9,184,500	\$ 288,813 USD 9,704,750	9,184,500	368,939 USD 12,303,891	-	80,126 USD 2,599,141	-	\$ -	-
裕元工業(集團)有限公司	國泰台灣貨幣市場基金	"	"		31,799,918	393,086 USD 13,208,532	35,511,554	440,126 USD 14,699,245	439,473 USD 14,677,579	653 USD 21,666	29,690,182	370,612 USD 12,066,154	
"	日勝化工股份有限公司	"	"		-	-	-	-	-	-	8,081,281	124,591 USD 4,056,360	
"	"	"	"		28,867,281	439,458 USD 14,766,732	28,867,281	554,314 USD 18,478,857	428,265 USD 14,176,727	126,049 USD 4,302,150	-	-	
"	ORIGINAL DESIGNS DEVELOPMENTS LIMITED	"	"		23,500	247,860 USD 8,328,656	23,500	336,330 USD 10,949,952	275,677 USD 8,983,787	60,653 USD 1,966,165	-	-	

註 1：係本期購入及公允價值評價調整。

註 2：係包含本期採權益法認列之投資損益及國外營運機構財務報表之換算差額。

註 3：係本期因處分致喪失影響力轉入及公允價值評價調整。

寶成工業股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表五

取得之公司	財產名稱	交易事實發生日或日	交易金額	價額	支款情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之依據	取得目的及情形	其他約定事項
								所有權人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
裕元工業(集團)有限公司	廠區及宿舍等公共工程	107.01-107.12	\$ 6,368,256 USD 207,333,761	截至 107 年 12 月 31 日 已支付\$ 5,904,378 (USD 192,231,098)	-	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	市價	廠房擴建		



寶成工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表六

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	相關關係	交易情形		交易條件與一般交易之不同情形		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨額之比率%	貨授信期	貨授信期	帳款金額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	本公司107年12月31日間接持股50.97%之子公司	銷貨 \$ 11,840,120	(98)	D/A 45 天	帳款 \$ 1,961,548	99		
"	隆鑫有限公司	裕元工業(集團)有限公司107年12月31日間接持股48.76%之子公司	進貨 267,823	3	D/A 45 天	帳款 (21,004)	(2)		
"	三芳化學工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司及裕興科技股份有限公司均為該公司之董事	" 155,862	2	D/A 45 天	帳款 (45,556)	(3)		
"	彰洋材料股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司107年12月31日間接持股100%之公司	" 115,668	1	D/A 45 天	帳款 (2,471)	-		
裕元工業(集團)有限公司	寶成工業股份有限公司	本公司之母公司	進貨 USD 11,840,120 392,312,700	7	D/A 45 天	帳款 (1,961,548) (USD 63,862,868)	(13)		
"	KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	採用權益法評價之被投資公司	USD 1,655,790 54,851,000	1	D/A 45 天	帳款 (462,015) (USD 15,042,000)	(3)		
"	TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	"	USD 1,263,283 41,892,000	1	D/A 45 天	帳款 (323,552) (USD 10,534,000)	(2)		
"	三芳化學工業股份有限公司	"	USD 582,331 19,098,000	-	D/A 45 天	帳款 (193,259) (USD 6,292,000)	1		
"	EASTLION INDUSTRIAL LTD.	"	USD 737,649 24,186,000	-	D/A 45 天	帳款 (142,241) (USD 4,631,000)	1		
"	GREAT SKILL INDUSTRIAL LIMITED	"	USD 316,870 10,426,000	-	D/A 45 天	帳款 (102,834) (USD 3,348,000)	1		

寶成工業股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 107 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係人	應收關係人款項餘額	週轉	逾期逾金	逾期應收額	關聯處	關係人	款項式	應收關係人款項後收回金額	提列帳帳	抵備金
寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)	有限公司	本公司 107 年 12 月 31 日間 接持股 50.97% 之子公司	\$ 1,961,548	7	\$ -	\$ -	-	-	-	\$ 1,877,604	\$ -	-



寶成工業股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人 名稱	交易 往來 對象	與交易人之關係 (註2)	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易 條件	佔合併 總資產 之比率 (註3)	營業收 入或 之比率	
0	寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	1	營業收入	\$ 11,840,120	D/A 45天	4%		
0	"	"	"	進貨	980	"	-		
0	"	"	"	應收帳款	1,953,411	"	1%		
0	"	"	"	應付帳款	3,500	"	-		
1	倍利開發股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	3	營業收入	67,911	"	-		
1	"	"	"	應收帳款	15,601	"	-		

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填 0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營業收入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業收入之方式計算。

單位：新台幣仟元，外幣元

寶成工業股份有限公司及其子公司
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期末	投資成本	持股比例	持有期間	有礙投資公司利益之金額	本期認列之損益	註
寶成工業股份有限公司	寶興投資股份有限公司	英屬維京群島	鞋類及電子相關行業之轉投資業務	\$ 295,429	\$ 295,429	100.00	9,222,000	\$ 4,733,448	\$ 4,733,448	寶成公司及其關係企業 持股 90.00%
"	寶富投資有限公司	英屬維京群島	一般投資事業	USD 9,222,000	USD 9,222,000	100.00	100,000	USD 157,074,980	USD 157,074,980	寶成公司及其關係企業 持股 97.57%
"	裕元北亞通莊股份有限公司	台北市大直區大直 4 段 610 號	鞋類及電子相關行業之轉投資業務	3,220	3,220	100.00	10,000,000	2,059,924	104,198	寶成公司及其關係企業 持股 19.50%，並擔任其董事
"	寶利投資股份有限公司	彰化縣福興鄉福興路 2 段	一般投資事業	450,000	450,000	100.00	133,984,460	67,045,739	3,448,399	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	寶裕國際代理有限公司	台北市敦化南路 1 段 3 號 5 樓	從事財產保險之代理業務	1,124,667	1,124,667	100.00	10,000,000	102,868	12,145	寶成公司及其關係企業 持股 90.00%
"	怡利開發股份有限公司	彰化縣福興鄉福興路 2 段	從事鞋材貿易及轉投資等業務	5,000	5,000	99.49	251,662,040	185,180	7,067	寶成公司及其關係企業 持股 99.50%，並擔任其董事
"	寶元科技股份有限公司	彰化縣福興鄉福興路 2 段	從事鞋材貿易及轉投資等業務	2,117,088	2,117,088	97.82	200,000,000	17,508	236,668	寶成公司及其關係企業 持股 90.00%
"	光威國際實業股份有限公司	台北市工業區 11 路 8 號	從事鞋類產品製造設計等業務	966,449	966,449	100.00	7,875,000	296,986	38,264	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	寶乙建設股份有限公司	台北市南區大直 4 街 71 號 1 樓	不動產租賃等業務	2,643,184	2,643,184	15.00	60,755	145,641	12,579	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	王美春進出口股份有限公司	台北市大直區大直 4 段 600 號 6 樓之 1	工程營造業務	7,700	7,700	7.82	7,000	-	9,001	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	精英電腦股份有限公司	台北市大直區大直 2 段 239 號	電子零件製造業	3,864,570	3,864,638	12.57	70,066,949	1,384,079	20,412	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	達裕國際科技股份有限公司	台北市敦化南路 1 段 3 號 8 樓	FT-1 LCD 顯示器之研發及銷售	380,115	380,115	30.00	2,961,000,000	-	224	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	源成投資控股有限公司	台北市八德路 2 段 308 號 13 樓之 1	投資控股	11,150,000	11,080,000	20.00	8,403,275	8,403,275	22,457,476	寶成公司 107 年 12 月 31 日同時持股 50.97% 之子公司 (註 2)
寶興投資股份有限公司	YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	香港九龍彌敦道 108 號 蘇寶國際大廈 22 樓	鞋類及運動用品製造及銷售	USD 24,199,976	USD 24,199,976	49.90	806,836,663	63,459,718	9,258,196	寶成公司 107 年 12 月 31 日同時持股 50.97% 之子公司 (註 2)
"	SILVER ISLAND TRADING LTD.	英屬維京群島	電子零件銷售	129,720	129,720	50.00	4,000,000	75,729	55,059	寶成公司 107 年 12 月 31 日同時持股 50.97% 之子公司 (註 2)
"	VENTURE WELL HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	電子零件銷售	USD 4,000,000	USD 4,000,000	31.55	101,212,521	2,465,527	1,784,693	寶成公司 107 年 12 月 31 日同時持股 50.97% 之子公司 (註 2)
寶富投資有限公司	YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	香港九龍彌敦道 108 號 蘇寶國際大廈 22 樓	鞋類及運動用品製造及銷售	USD 10,257,121	USD 10,257,121	1.07	17,307,472	160,685	5,228	寶成公司 107 年 12 月 31 日同時持股 50.97% 之子公司 (註 2)
寶祥投資股份有限公司	怡利開發股份有限公司	彰化縣福興鄉福興路 2 段	從事鞋材貿易及轉投資等業務	404,026	404,026	0.13	323,370	1,361,951	9,258,196	寶成公司 107 年 12 月 31 日同時持股 50.97% 之子公司 (註 2)
"	精英電腦股份有限公司	台北市大直區大直 2 段 239 號	電子零件製造業	373,347	384,804	2.06	11,457,179	226,325	20,412	寶成公司 107 年 12 月 31 日同時持股 50.97% 之子公司 (註 2)
"	達裕國際科技股份有限公司	台北市敦化南路 1 段 3 號 8 樓	FT-1 LCD 顯示器之研發及銷售	34,296	34,296	4.80	12	-	224	寶成公司 107 年 12 月 31 日同時持股 50.97% 之子公司 (註 2)
怡利開發股份有限公司	松明投資股份有限公司	彰化縣福興鄉福興路 2 段	一般投資事業	1,218,879	1,218,879	100.00	120,486,400	2,095,304	115,746	寶成公司 107 年 12 月 31 日同時持股 50.97% 之子公司 (註 2)
"	王美春進出口股份有限公司	台北市大直區大直 4 段 600 號 6 樓之 1	工程營造業務	89,712	89,712	89.75	6,910,750	83,737	9,001	寶成公司 107 年 12 月 31 日同時持股 50.97% 之子公司 (註 2)
"	寶慶開發股份有限公司	台北市大直區大直 4 段 600 號 10 樓	土地置業及轉投資等業務	200,000	200,000	100.00	200,000,000	200,123	793	寶成公司 107 年 12 月 31 日同時持股 50.97% 之子公司 (註 2)
"	裕弘建設開發股份有限公司	台北市大直區大直 4 段 600 號 13 樓	不動產開發等業務	240,000	10,000	100.00	24,000,000	176,164	8,178	寶成公司 107 年 12 月 31 日同時持股 50.97% 之子公司 (註 2)
"	精英電腦股份有限公司	台北市大直區大直 2 段 239 號	電子零件製造業	348,159	372,268	4.32	241,094,511	476,246	20,412	寶成公司 107 年 12 月 31 日同時持股 50.97% 之子公司 (註 2)
"	達裕國際科技股份有限公司	台北市敦化南路 1 段 3 號 8 樓	FT-1 LCD 顯示器之研發及銷售	128,610	128,610	7.60	19	-	224	寶成公司 107 年 12 月 31 日同時持股 50.97% 之子公司 (註 2)

註 1：本公司應金管會之要求，辦理所有之部分調成投資控股股份有限公司股票計 490,000 仟股轉轉於第一商業銀行股份有限公司信託處，並辦理信託登記，信託期間為 10 年。
 註 2：寶興投資公司持有裕元工業公司 (YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.) 股票 61,295 仟股，業已交付虎豐國際商業銀行保管。

(續次頁)





寶成工業股份有限公司及子公司
合併公司之寶成工業公司大陸投資資訊
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元，外幣元

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 1)	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本期末自台灣 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 2)	期末投資 金額	截至本期末 已匯回投資收益	註 備 (註 3)
				\$	\$	\$	\$	\$		\$	\$	\$	
杰群電子科技(東莞) 有限公司	電晶體之加工及製造	\$ 328,100	(2)	-	-	-	-	-	6.89	-	146,203	-	
裕盛(太倉)鞋業有限 公司	成品鞋、半成品及零件與 模具產銷	USD 10,000,000	(2)	-	-	-	-	-	31.77	2,087	RMB 32,693,068	-	
東莞裕明電子科技有限 公司	17吋以上彩色影像監視 器、主機板等產品之產 銷業務	USD 17,100,000	(2)	-	-	-	-	-	100.00	RMB 438,644 (2)、1	RMB 54,503,853	-	
東莞高成精密塑膠科技 有限公司	銷業務	USD 14,500,000	(2)	-	-	-	-	-	100.00	RMB 2,198.0 RMB 486,869	RMB 71,297 RMB 15,942,987	-	
海成(上海)信息技術 有限公司	台式計算機、筆記本類電 腦、CRT顯示器、PDA 掌上型電腦等產銷業務	393,720	(2)	-	-	-	-	-	50.00	196	51,721	-	
裕晟(昆山)體育用品 有限公司	經營體育用品及器材、配 件產銷業務	USD 12,055,034	(2)	-	-	-	-	-	100.00	RMB 40,472 (2)、2	RMB 11,565,424	-	
中山寶吉製衣有限公司	運動服之產銷業務	USD 2,500,000	(2)	-	-	-	-	-	31.77	(2)、2	-	-	
東莞寶橋電子科技有限 公司	其他光學用具及儀器之產 銷業務	82,025	(2)	-	-	-	-	-	48.55	80,265	846,278	-	
龍川寶元製鞋有限公司	生產運動鞋、休閒鞋、皮 鞋等鞋類	USD 4,500,000	(2)	-	-	-	-	-	100.00	RMB 17,606,522 (2)、1	RMB 89,239,322	-	
中山寶順紙品有限公司	生產及銷售鞋內盒、紙箱	262,480	(2)	-	-	-	-	-	50.97	(2)、2	-	-	
北京凱宜創新電子有限 公司	開發生產計算機軟件	USD 16,100,000	(2)	-	-	-	-	-	10.19	61	10,018	-	
中山寶宏鞋業有限公司	生產經營休閒鞋、運動鞋	49,215	(2)	-	-	-	-	-	31.91	RMB 13,353 (2)、1	RMB 2,240,144	-	
上海裕盛工業有限公司	生產銷售成品鞋、半成品 及零件與模具	USD 20,390,000	(2)	-	-	-	-	-	50.97	4	34,651	-	
寶宏(揚州)製鞋有限 公司	生產針、梭織服裝、鞋類 及銷售自產產品	USD 61,291,800	(2)	-	-	-	-	-	50.97	RMB 6,061 RMB 1,327,842 (2)、1	RMB 40,292 RMB 9,009,898	-	
										66,486	772,687	-	
										RMB 14,671,546 (2)、1	RMB 72,783,291	-	
										(2)、1	586,591	-	
										(RMB 11,534,593) (2)、1	RMB 131,169,675	-	

(接次頁)

(承前頁)

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1)	本年期初自台灣匯出累積投資金額	本年期匯出或收回金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資金額	資截至本期末止匯回投資收益	備註
東莞裕元模具有限公司	生產銷售非金屬製品模具	\$ 62,011 USD 1,890,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,080 RMB 673,335	50.97	\$ 1,549 RMB 338,516	\$ 41,456 RMB 9,270,228	\$ -	
中山欣錫鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	951,490 USD 29,000,000	(2)	-	-	-	737,747 RMB162,290,697	22.94	(2), 1 166,610 RMB 36,655,019	583,234 RMB130,418,970	-	
中山市裕美達鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	39,372 USD 1,200,000	(2)	-	-	-	634 RMB 138,729	22.94	144 RMB 31,409	10,089 RMB 2,256,020	-	
中山英控塑膠有限公司	生產塑膠鞋胚、塑膠鞋粒	47,575 USD 1,450,000	(2)	-	-	-	6,372 RMB 1,381,958	-	1,576 RMB 341,896	-	-	
中興廣場管理有限公司	運動場管理經營、成衣鞋類服飾配件批發零售	2,055,560 RMB431,795,000	(2)	-	-	-	614,634 RMB13,495,738	20.29	(2), 1 122,604 RMB 26,923,251	596,329 RMB133,347,179	-	
上海裕盛加元工業有限公司	生產和銷售鞋材產品	77,432 USD 2,360,000	(2)	-	-	-	17,623 RMB 3,862,448	25.49	4,430 RMB 971,053	25,229 RMB 5,641,546	-	
寶盛通吉(北京)貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	1,988,061 USD 65,000,000	(2)	-	-	-	(1,177) (RMB 258,082)	31.77	(2), 1 144 RMB 31,447	1,063,808 RMB237,882,032	-	
青島寶隆國際體育用品有限公司	銷售運動休閒鞋及配件	94,800 RMB 20,000,000	(2)	-	-	-	274,216 RMB 60,200,335	22.87	(2), 1 61,988 RMB 13,609,531	167,692 RMB 37,498,188	-	
貴州寶隆體育用品有限公司	銷售運動休閒鞋及配件	322,886 USD 10,000,000	(2)	-	-	-	4,841 RMB 1,152,859	31.77	1,492 RMB 355,857	65,283 RMB 14,598,213	-	
南京寶冠體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	42,653 USD 1,300,000	(2)	-	-	-	(22,153) (RMB 4,897,544)	31.77	(2), 1 (6,985) (RMB 1,544,179)	(1,636) (RMB 365,801)	-	
上海寶房體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	946,050 USD 30,000,000	(2)	-	-	-	609,627 RMB132,747,995	31.77	(2), 1 191,383 RMB 41,676,850	1,202,746 RMB268,950,292	-	
雷亞泰(中國)體育用品有限公司	體育用品及配件之零售、批發業務	639,800 USD 20,000,000	(2)	-	-	-	2,143 RMB 469,969	31.77	(2), 1 672 RMB 147,460	44,908 RMB 10,042,073	-	
太倉盛道商貿有限公司	運動用品及配件系列產品之零售業務	164,050 USD 5,000,000	(2)	-	-	-	9,766 RMB 2,113,894	31.77	(2), 1 3,055 RMB 661,241	131,666 RMB 29,442,380	-	
揚州寶德製鞋有限公司	硫化鞋、運動鞋、休閒鞋等鞋類製造、銷售	729,906 USD 22,456,800	(2)	-	-	-	77,507 RMB 17,316,165	25.49	(2), 1 19,620 RMB 4,383,165	259,312 RMB 57,985,622	-	
大連勝道運動產業發展有限公司	體育用品、服裝鞋帽、健身器械及相關產品的開發及銷售	928,000 RMB200,000,000	(2)	-	-	-	(1,614) (RMB 353,855)	31.77	(2), 1 482 RMB 105,622	461,818 RMB103,268,707	-	
勝道(成都)商貿有限公司	體育用品及配件之零售業務	689,194 USD 22,400,000	(2)	-	-	-	(72,721) (RMB 15,998,053)	31.77	(2), 1 22,853 RMB 5,027,794	166,755 RMB 37,288,791	-	
福建寶閣體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	147,645 USD 4,500,000	(2)	-	-	-	(5,733) (RMB 1,226,643)	28.60	(2), 1 (1,615) RMB 345,578	70,333 RMB 15,727,407	-	

(接次頁)



(承前頁)

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1)	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	匯出累積投資金額	本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2)	本期末帳面金額	實截至本期末已匯回投資收益	備註
廣州寶元貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	\$ 710,251 USD 233,100,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	31.77	(RMB 609,990) (2), -1	\$ 258,074 RMB 37,708,739	\$ -	
穗光(中國)體育用品有限公司	體育用品-服裝鞋帽、健身器械及相關產品的開發及銷售	2,111,340 USD 660,000,000	(2)	-	-	-	-	31.77	(RMB 114,849) (RMB 24,008,441) (2), -1	515,163 RMB115,197,351	-	
勝道(揚州)體育用品開發有限公司	商場經營及物業管理	2,111,340 USD 660,000,000	(2)	-	-	-	-	31.77	39,266 RMB 8,490,846 (2), -1	679,609 RMB151,969,823	-	
中山寶海機具有限公司	生產經營機具	85,306 USD 2,600,000	(2)	-	-	-	-	50.97	629 RMB 138,861 (2), -1	43,095 RMB 9,636,631	-	
繁昌裕祥企業發展有限公司	生產和銷售服裝、鞋製品及鞋材相關成品、半成品及箱包等	383,800 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	-	50.97	18 RMB 3,894 (2), -1	4 RMB 874	-	
東莞寶元紙品有限公司	包裝裝潢印刷品之生產銷售	56,436 USD 1,750,000	(2)	-	-	-	-	50.97	(2,931) (RMB 621,477)	15,064 RMB 3,368,484	-	
中山歐利達製鞋機械有限公司	生產鞋、靴之製造或管理機械	157,134 USD 5,100,000	(2)	-	-	-	-	50.97	(10,964) (RMB 2,399,428) (2), -2	36,635 RMB 8,191,986	-	
陝西寶勝貿易有限公司	從事體育用品、健身器材及配件、運動服裝之批發、零售及進出口業務	2,012,320 USD 660,000,000	(2)	-	-	-	-	31.77	311,373 RMB 67,531,713 (2), -1	2,092,256 RMB467,856,866	-	
太倉裕盛體育用品有限公司	從事加工鞋製品、半成品之生產及銷售	393,720 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	-	31.77	(3,043) (RMB 656,963) (2), -1	511,708 RMB114,424,964	-	
杭州寶宏體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服裝、運動鞋款及配件的設計、開發、生產及加工	67,308 RMB 14,200,000	(2)	-	-	-	-	15.89	- (2), -1	4,261 RMB 952,720	-	
揚州益建軟件技術有限公司	軟體及硬體銷售服務系統整合(IC設計除外)	35,803 USD 1,170,000	(2)	-	-	-	-	50.97	665 RMB 146,652 (2), -1	2,800 RMB 626,009	-	
瑞金寶元鞋業發展有限公司	生產批發零售運動鞋、休閒鞋及半成品	356,697 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	-	50.97	(8,860) (RMB 1,820,945) (2), -1	195,533 RMB 43,723,791	-	
陽新寶加鞋業有限公司	鞋面、鞋頭及成衣之生產及銷售	1,391,195 USD 45,500,000	(2)	-	-	-	-	50.97	78,053 RMB 17,162,369 (2), -1	771,087 RMB172,425,475	-	
揚州寶達製衣有限公司	生產及銷售運動服裝、休閒服等	698,853 USD 21,300,000	(2)	-	-	-	-	20.39	(19,674) (RMB 4,248,686) (2), -1	18,953 RMB 4,238,122	-	
江西省裕泰鞋業有限公司	生產與銷售鞋類成品及半成品	468,425 USD 15,000,000	(2)	-	-	-	-	50.97	3,676 RMB 806,115 (2), -1	(69,295) (RMB 15,495,283)	-	
東莞裕祥鞋材有限公司	生產銷售鞋材製品	295,820 USD 9,500,000	(2)	-	-	-	-	50.97	11,650 RMB 2,713,728 (2), -1	213,745 RMB 47,796,191	-	

(接次頁)

(承前頁)

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1)	本年期初自台灣匯出累積投資金額	本年期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資金額	截至本期末止已匯回投資收益	備註
繁昌裕盛體育用品有限公司	生產和銷售服裝、鞋產品及鞋材相關成品、半成品及箱包等	\$ 128,600 USD 4,000,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	RMB 72,546	31.77	\$ 105 RMB 22,675	\$ -	\$ -	
柳州依錫鞋業有限公司	生產與銷售運動鞋、休閒鞋及皮鞋成品及半成品	59,610 USD 2,000,000	(2)	-	-	-	-	(RMB 87) (RMB 18,933)	22.94	(RMB 20) (RMB 4,281)	13,582 RMB 3,037,025	-	
江西華豐包棉有限公司	塑膠包棉材料	63,600 USD 2,000,000	(2)	-	-	-	-	RMB 627,870	19.37	RMB 542 RMB 121,198	16,453 RMB 3,679,015	-	
東莞泰鞋材有限公司	及其他塑膠製品之製造及買賣業務	70,153 USD 2,202,580	(2)	-	-	-	-	(RMB 4,638) (RMB 1,020,717)	25.49	(RMB 1,169) (RMB 257,375)	16,174 RMB 3,616,676	-	
裕元(安福)鞋業有限公司	生產和銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類	1,763,350 USD 60,000,000	(2)	-	-	-	-	RMB 189,733	50.97	RMB 95,518 RMB 20,903,160	980,456 RMB 219,243,364	-	
東莞寶宇鞋業有限公司	鞋類之產銷業務	66,780 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	-	-	50.97	(RMB 2)-1	36,735 RMB 8,214,426	-	
北京景康泰商貿有限公司	生產和銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類	261,797 USD 8,940,000	(2)	-	-	-	-	(RMB 8,088) (RMB 1,817,004)	15.89	(RMB 1,258) (RMB 282,779)	54,073 RMB 12,091,509	-	
昆山信動體育用品有限公司	運動用品、運動器械、服裝鞋帽及包裝的批發及進出口業務	29,101 USD 999,000	(2)	-	-	-	-	RMB 69	31.77	RMB 22 RMB 4,738	7,352 RMB 1,644,084	-	
昆山信德體育用品有限公司	運動用品、運動器械、服裝鞋帽及包裝的批發、佣金代理、進出口業務及相關設計、技術諮詢和服務	399,539 USD 13,500,000	(2)	-	-	-	-	207,086 RMB 45,615,302	31.77	(RMB 65,050) RMB 14,329,555	220,809 RMB 49,375,927	-	
揚州寶源製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋、運動服裝、休閒鞋、實業用品及體育用品	145,650 USD 5,000,000	(2)	-	-	-	-	-	31.77	(RMB 2)-1	-	-	
東莞元成鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	89,382 USD 2,750,000	(2)	-	-	-	-	(RMB 633) (RMB 138,439)	25.49	(RMB 159) (RMB 34,741)	22,617 RMB 5,057,470	-	
東莞德昌諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策劃等服務	10,290 USD 350,000	(2)	-	-	-	-	RMB 7,836 RMB 1,721,524	50.97	RMB 3,945 RMB 866,641	15,917 RMB 3,559,253	-	
中山寶松諮詢有限公司	企業管理諮詢市場經營策劃等服務	10,290 USD 350,000	(2)	-	-	-	-	RMB 10,101 RMB 2,187,578	50.97	RMB 5,066 RMB 1,097,099	13,624 RMB 3,046,620	-	
益陽裕敬鞋業發展有限公司	生產及銷售運動鞋及休閒鞋之成品與半成品	743,983 USD 24,000,000	(2)	-	-	-	-	(RMB 59,654) (RMB 13,199,352)	50.97	(RMB 30,072) (RMB 6,654,243)	33,531 RMB 7,498,013	-	
東莞裕展鞋業有限公司	籌辦運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類半成品及鞋材項目	557,490 USD 19,100,000	(2)	-	-	-	-	-	50.97	(RMB 2)-1	-	-	
江西裕信諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策劃等服務	10,442 USD 350,000	(2)	-	-	-	-	RMB 4,409	50.97	RMB 2,218 RMB 486,717	13,644 RMB 3,050,920	-	

(接次頁)



(承前頁)

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1)	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本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2)	期末帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
大陸寶德製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋及休閒鞋之成品與半成品	\$ 287,250 USD 10,000,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	(RMB 37) (RMB 7,992)	\$ -	\$ -	
裕興(吉水)製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋產品	183,840 USD 6,400,000	(2)	-	-	-	-	-	-	50.97	1,405 (2), -1	(105,584) (RMB 23,609,977)	-	
東莞興泰諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策畫等服務	41,945 USD 1,400,000	(2)	-	-	-	-	-	-	50.97	4,222 (2), -1	30,345 RMB 6,785,617	-	
陽新彩元鞋業有限公司	生產及銷售鞋材產品	61,029 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	-	-	-	25.49	1,782 (RMB 390,764)	7,607 RMB 1,700,933	-	
陽新寶加元鞋業有限公司	生產及銷售橡膠鞋底	72,990 USD 2,500,000	(2)	-	-	-	-	-	-	25.49	2,728 RMB 597,985	20,272 RMB 4,533,146	-	
常勝投資有限公司	投資、技術服務及運動用品、運動服裝、運動鞋及休閒鞋等批發及進出口業務	4,550,741 USD 152,922,400	(2)	-	-	-	-	-	-	31.77	19,151 (RMB 4,327,863)	1,209,177 RMB 270,388,471	-	
宜春裕盛工業有限公司	生產及銷售鞋類及模具製品	410,130 USD 14,000,000	(2)	-	-	-	-	-	-	50.97	25,116 RMB 5,525,930	328,743 RMB 73,511,465	-	
鍾祥裕盛體育用品有限公司	生產、加工鞋製品、半成品、模具及相關體育用品、銷售自產產品	94,380 USD 3,250,000	(2)	-	-	-	-	-	-	50.97	153,976 (RMB 33,399,516)	(5,597) (RMB 1,251,538)	-	
東莞裕端電子科技有限公司	電腦週邊設備等電子製品之加工製造	87,120 USD 3,000,000	(2)	-	-	-	-	-	-	50.97	871	11,213	-	
中山市必當鞋材有限公司	生產經營鞋材、運動鞋等專用針織布及破織線鞋材	43,290 USD 1,395,100	(2)	-	-	-	-	-	-	24.85	195,515 (2), -1	RMB 2,507,485	-	
東莞寶成鞋業有限公司	生產銷售鞋類製成品、鞋類半成品及配件、模具與從事鞋類產品的批發及進出口業務	850,131 RMB 17,000,000	(2)	-	-	-	-	-	-	50.97	108,916 RMB 23,305,276	855,560 RMB 191,314,948	-	
東莞裕盛鞋業有限公司	生產銷售製成品、鞋類半成品及鞋材、模具產品與從事鞋材、成品鞋、與從事鞋材的研究和開發	883,824 RMB 184,000,000	(2)	-	-	-	-	-	-	50.97	30,986 RMB 6,804,113	850,736 RMB 190,236,230	-	
東莞裕元鞋業製品有限公司	生產和銷售鞋類製品與從事鞋類產品的批發及進出口業務	860,086 RMB 179,000,000	(2)	-	-	-	-	-	-	50.97	10,070 RMB 2,236,390	295,430 RMB 66,062,225	-	
東莞裕立塑膠有限公司	籌辦研發和開發鞋材及複合材料	37,960 RMB 7,800,000	(2)	-	-	-	-	-	-	50.97	(2), -1	-	-	
吉林新方位體育用品有限公司	體育用品銷售	196,160 RMB 40,000,000	(2)	-	-	-	-	-	-	15.89	(2), -1	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

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1)	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	本期損益	本公司直接或間接持有之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	本期期末帳面金額	截至本期末止匯回投資收益	備註
彰元(東莞)鞋材有限公司	籌辦研發和開發鞋材及複合材料	\$ 114,804 RMB 23,000,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 36,740 RMB 8,023,504	25.49	\$ 9,247 RMB 2,019,446 (2), -1	\$ 37,887 RMB 8,472,100	-	
東莞加元鞋材製品有限公司	籌辦鞋材項目	108,805 RMB 21,600,000	(2)	-	-	-	974 RMB 221,686	50.97	491 RMB 111,767 (2), -1	51,461 RMB 11,507,358	-	
東莞冠冠紙品有限公司	生產和銷售紙箱、紙盒與和開發	48,693 RMB 10,000,000	(2)	-	-	-	521 RMB 117,179	10.19	53 RMB 11,861 (2), -1	4,491 RMB 1,004,299	-	
昆山勝道信息技術有限公司	網路技術開發、技術諮詢、技術服務及運動用品、體育器械等之零售	89,367 USD 3,000,000	(2)	-	-	-	(31,176) (RMB 7,026,931)	31.77	(9,818) (RMB 2,212,998) (2), -1	(4,092) (RMB 915,044)	-	
湖南華慶泡棉製品有限公司	加工塑料泡沫及泡棉口用品	76,819 USD 2,500,000	(2)	-	-	-	(1,814) (RMB 392,259)	6.78	122 (RMB 26,346) (2), -1	4,474 RMB 1,000,403	-	
昆山泰泰精品貿易有限公司	成品鞋材料製品及複合材料製品之產銷	790,110 USD 26,500,000	(2)	-	-	-	(215,726) (RMB 47,247,116)	31.77	(67,654) (RMB 14,818,116) (2), -1	(102,497) (RMB 22,919,818)	-	
東莞亞帝達貿易有限公司	服務服飾鞋類、眼鏡及手錶等批發零售	9,138 USD 300,000	(2)	-	-	-	226 RMB 49,109	-	113 RMB 24,550 (2), -1	-	-	
上海寶洛體育文化發展有限公司	黏著劑、膠水橡膠、鞋材及其配套產品的批發零售	16,093 USD 500,000	(2)	-	-	-	(641) (RMB 140,524)	31.77	(185) (RMB 40,565) (2), -1	(3,020) (RMB 675,388)	-	
昆山寶牌體育文化發展有限公司	管理顧問、運動用品及器材批發業、其他運動服務業及其他藝術表演輔助服務業	48,278 USD 1,500,000	(2)	-	-	-	4,495 RMB 988,580	31.77	1,414 RMB 311,064 (2), -1	14,529 RMB 3,248,906	-	
裕盛(宜豐)模具有限公司	生產銷售模具製品	479,284 USD 14,850,000	(2)	-	-	-	(16,124) (RMB 3,487,312)	50.97	(8,094) (RMB 1,750,556) (2), -1	198,249 RMB 44,331,214	-	
珠海經濟特區裕益工業有限公司	加工、生產及銷售鞋類產品	1,408 RMB 300,000	(2)	-	-	-	4,365 RMB 966,993	50.97	2,226 RMB 493,049 (2), -1	36,620 RMB 8,188,677	-	
陽新寶順體育用品有限公司	加工、生產及銷售鞋類產品	236,574 USD 7,800,000	(2)	-	-	-	(43,873) (RMB 9,454,613)	50.97	(21,962) (RMB 4,732,727) (2), -1	88,858 RMB 19,869,925	-	
彰元(宜豐)鞋材有限公司	生產、銷售和研發鞋材及複合材料	14,222 USD 470,000	(2)	-	-	-	590 RMB 132,973	-	150 RMB 33,825 (2), -1	-	-	
長沙勝道體育用品有限公司	經營體育用品及器材銷售業務	22,825 RMB 5,000,000	(2)	-	-	-	21,371 RMB 4,756,287	31.77	6,736 RMB 1,499,202 (2), -1	3,034 RMB 678,469	-	
河南勝道體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	9,130 RMB 2,000,000	(2)	-	-	-	130,641 RMB 28,466,560	31.77	40,979 RMB 8,929,569 (2), -1	92,038 RMB 20,581,054	-	
瀋陽寶益貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	182,600 RMB 40,000,000	(2)	-	-	-	(26,766) (RMB 5,770,473)	31.77	(8,332) (RMB 1,796,126) (2), -1	12,819 RMB 2,866,454	-	

(接次頁)





(承前頁)

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1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣被投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	本期末帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	註
					匯出	匯回							
浙江勝道體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	\$ 228,250 RMB 50,000,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 349,598 RMB 76,692,526	31.77	\$ 109,728 RMB 24,072,645	\$ 284,764 RMB 63,677,001	\$ -		
牡丹江勝道體育科技有限公司	體育運動服務、體育健身器材的研發及體育用品之零售業務。	4,565 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	4,476 RMB 987,195	31.77	1,409 RMB 310,722	2,554 RMB 571,065	-		
聯寬投資諮詢(深圳)有限公司	企業管理諮詢、經濟信息咨询、市場經營策劃	13,833 RMB 3,000,000	(2)	-	-	-	1,190 RMB 274,961	100.00	1,779 RMB 401,841	9,506 RMB 2,125,575	-		

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	投資金額
\$ -	\$ 208,986,020 USD 680,384,824	\$ 91,318,624

註1：投資方式區分為下列3種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司寶興投資公司及裕元工業公司之子公司再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益：

- (1) 係屬籌備中，尚無投資損益者。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列2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之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

註4：依97年8月29日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第3條之規定限額。

寶成工業股份有限公司及子公司
 合併公司之寶元科技大陸投資資訊
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十之一

單位：新台幣仟元，外幣元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

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 1)	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本期末自台灣 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 損 (註 2)	期末 面 價	資 值	資 值	註
昆山元英電子科技有限公 司	液晶合金製造與銷售	\$ USD 2,620,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	100.00	(\$ 5,189) (RMB 1,137,909)	\$ 79,218 RMB 17,714,240	\$	\$	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 4)
\$ -	\$ 177,226 USD 5,770,000	\$ 377,300

註 1：投資方式區分為下列 3 種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司 VANTAGE CAPITAL INVESTMENTS LIMITED 再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益：

- (1) 係屬等備中，尚無投資損益者。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列 2 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之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註 3：依 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第 3 條之規定限額。



五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

會計師查核報告

寶成工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

寶成工業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註（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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達寶成工業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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告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會計師職業道德規範，與寶成工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對寶成工業股份有限公司民國 107 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對寶成工業股份有限公司民國 107 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法投資之減損評估

如個體財務報告附註四、五、十六暨附表六所述，採用權益法之投資（包括取得該等子公司）中，其投資成本超過可辨認淨資產公允價值之差額係認列於商譽。管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定，需定期針對該等資產進行減損測試。

管理階層在評估上述資產之減損時，係按該等資產之可回收金額評估，可回收金額須考量市場銷售與未來現金流量之預測及折現率，故減損測試涉及管理階層之重大估計及判斷。因此，本會計師認為採用權益法投資中包含於投資子公司商譽減損之評估為民國 107 年度之關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序係評估並核算管理階層減損測試所使用之重大假設、評價模型及基本資料之合理性及減損之適足性。

其他事項

民國 107 及 106 年度個體財務報告中採用權益法之被投資公司一潤成投資控股股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見，有關投資潤成投資控股股份有限公司採用權益法之投資及權益法認列之關聯企業利益份額，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日對潤成投資控股股份有限公司採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 8,403,275 仟元及 16,659,984 仟元，分別佔資產總額之 7.32% 及 14.40%；民國 107 及 106 年度認列潤成投資控股股份有限公司之利益份額金額分別為新台幣 4,491,495 仟元及 3,775,090 仟元，分別占稅前淨利之 38.69% 及 28.29%。

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。



於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估寶成工業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寶成工業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。

寶成工業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告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對寶成工業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，以及使寶成工業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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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寶成工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於寶成工業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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成寶成工業股份有限公司查核意見。

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，決定對寶成工業股份有限公司民國 107 年度個體財務報告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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



會計師 洪 國 田

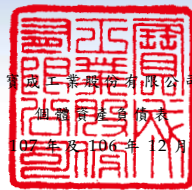
洪國田



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

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 108 年 3 月 25 日



民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 194,630	-	\$ 1,199,584	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及八)	5,005,749	4	-	-
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及九)	-	-	4,685,590	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及十)	689,271	1	-	-
1150	應收票據 (附註四及十一)	1,180	-	54,923	-
1160	應收票據—關係人 (附註四、十一及三二)	-	-	64	-
1170	應收帳款 (附註四及十一)	1,127	-	48,466	-
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十一及三二)	1,981,697	2	1,445,747	2
1200	其他應收款 (附註四、十一及三二)	344,215	-	257,958	-
130X	存貨 (附註四及十二)	52,092	-	38,650	-
1470	其他流動資產 (附註四及十三)	57,190	-	132,375	-
11XX	流動資產總計	8,327,151	7	7,863,357	7
	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 (附註四及八)	60,756	-	-	-
1527	持有至到期日金融資產—非流動 (附註四及十四)	-	-	282,432	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及十五)	-	-	61,000	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十六)	98,566,569	86	100,234,720	87
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十七)	5,341,147	5	4,859,896	4
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十八)	1,985,597	2	2,039,425	2
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二六)	4,532	-	3,510	-
1990	其他非流動資產 (附註四及十三)	535,493	-	324,130	-
15XX	非流動資產總計	106,494,094	93	107,805,113	93
1XXX	資 產 總 計	\$ 114,821,245	100	\$ 115,668,470	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十九)	\$ 14,654,000	13	\$ 9,275,200	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	30,751	-	206,060	-
2150	應付票據 (附註四及二十)	7,678	-	47,850	-
2160	應付票據—關係人 (附註四、二十及三二)	74	-	11,211	-
2170	應付帳款 (附註四及二十)	1,224,211	1	1,123,244	1
2180	應付帳款—關係人 (附註四、二十及三二)	82,876	-	44,428	-
2219	其他應付款 (附註二一)	1,954,626	2	2,352,183	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及二六)	717,895	-	1,006,020	1
2320	一年內到期之長期借款 (附註十九)	4,194,398	4	750,000	1
2399	其他流動負債	177,126	-	71,461	-
21XX	流動負債總計	23,043,635	20	14,887,657	13
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十九)	12,905,602	11	16,250,000	14
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二六)	291,324	-	125,106	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及二二)	670,776	1	752,580	1
2670	其他非流動負債 (附註十六)	46,516	-	37,749	-
25XX	非流動負債總計	13,914,218	12	17,165,435	15
2XXX	負債總計	36,957,853	32	32,053,092	28
	權益 (附註四及二三)				
	股 本				
3110	普通股股本	29,467,872	26	29,467,872	25
3200	資本公積	4,600,092	4	4,615,341	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	13,811,050	12	12,518,889	11
3320	特別盈餘公積	13,917,230	12	13,636,368	12
3350	未分配盈餘	38,360,517	33	37,294,138	32
3300	保留盈餘總計	66,088,797	57	63,449,395	55
3400	其他權益	(22,293,369)	(19)	(13,917,230)	(12)
3XXX	權益總計	77,863,392	68	83,615,378	72
	負債與權益總計	\$ 114,821,245	100	\$ 115,668,470	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



寶成工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二四及三二）	\$ 12,062,778	100	\$ 11,704,905	100
5000	營業成本（附註二五及三二）	<u>7,452,651</u>	<u>62</u>	<u>7,736,216</u>	<u>66</u>
5900	營業毛利	4,610,127	38	3,968,689	34
5910	與子公司之已實現利益（附註四）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,533</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>4,610,127</u>	<u>38</u>	<u>3,982,222</u>	<u>34</u>
	營業費用（附註二二及二五）				
6100	推銷費用	67,731	-	68,949	1
6200	管理費用	2,286,232	19	1,785,903	15
6300	研究發展費用	<u>1,778,265</u>	<u>15</u>	<u>1,648,447</u>	<u>14</u>
6000	營業費用合計	<u>4,132,228</u>	<u>34</u>	<u>3,503,299</u>	<u>30</u>
6900	營業淨利	<u>477,899</u>	<u>4</u>	<u>478,923</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五及三二）	589,671	5	670,751	6
7020	其他利益及損失（附註二五）	1,026,890	8	(1,424,361)	(12)
7030	除列按攤銷後成本衡量 金融資產淨損失	(224)	-	-	-
7050	財務成本（附註二五）	(319,999)	(3)	(313,483)	(3)
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業利益份額（附註四及十六）	<u>9,835,610</u>	<u>82</u>	<u>13,932,128</u>	<u>119</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>11,131,948</u>	<u>92</u>	<u>12,865,035</u>	<u>110</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 11,609,847	96	\$ 13,343,958	114
7950	所得稅費用 (附註四及二六)	(901,201)	(7)	(422,352)	(3)
8200	本年度淨利	<u>10,708,646</u>	<u>89</u>	<u>12,921,606</u>	<u>111</u>
	其他綜合淨(損)益(附註三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 二)	(37,152)	-	(206,462)	(2)
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益	316,990	2	-	-
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 失份額	(378,343)	(3)	(179,045)	(1)
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現評價利益	-	-	217,073	2
8370	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 失份額	(24,156,118)	(200)	(497,935)	(5)
8300	其他綜合淨損失合 計	(24,254,623)	(201)	(666,369)	(6)
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 13,545,977)</u>	<u>(112)</u>	<u>\$ 12,255,237</u>	<u>105</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 3.63</u>		<u>\$ 4.38</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.62</u>		<u>\$ 4.37</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：詹陸銘

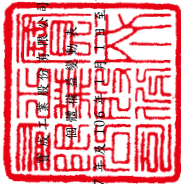


經理人：盧金柱



會計主管：何明坤





民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	其他權益										計
		資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	盈	未分配盈餘	國外營運機構之兌換差額	備供出售金融資產之未實現損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
A1	106年1月1日餘額	\$ 29,467,872	\$ 4,540,163	\$ 11,213,184	\$ 11,905,595	\$ 32,214,698	\$ 3,109,173	\$ 16,745,893	\$ 352	\$ 75,205,144		
B1	106年度盈餘指撥及分配(附註二)	-	-	1,305,705	-	(1,305,705)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	1,730,773	(1,730,773)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(4,420,181)	-	-	-	-	-	(4,420,181)
	普通股現金股利	-	-	-	-	(7,456,659)	-	-	-	-	-	(7,456,659)
D1	106年度淨利	-	-	-	-	12,921,606	-	-	-	-	-	12,921,606
D3	106年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	(385,507)	(4,899,702)	4,618,754	86	(666,362)	-	-
D5	106年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	12,536,099	(4,899,702)	4,618,754	86	(666,362)	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註四及二)	-	(47,650)	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,650)
M7	對子公司所有權權益變動(附註四及二)	-	(7,579)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,579)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數(附註四及二)	-	130,407	-	-	-	-	-	-	-	-	130,407
Z1	106年12月31日餘額	29,467,872	4,615,341	12,518,889	13,636,368	37,294,138	(1,790,529)	(12,127,139)	438	85,615,378		
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	292,111	-	12,127,139	-	1,860,011	(506,875)	13,772,386
A5	107年1月1日暫編後餘額	29,467,872	4,615,341	12,518,889	13,636,368	37,586,249	(1,790,529)	-	-	1,860,011	(506,875)	97,387,764
B1	106年度盈餘指撥及分配(附註二)	-	-	1,292,161	-	(1,292,161)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	280,862	(280,862)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(5,893,574)	-	-	-	-	-	(5,893,574)
	普通股現金股利	-	-	-	-	(7,466,597)	-	-	-	-	-	(7,466,597)
D1	107年度淨利	-	-	-	-	10,708,646	-	-	-	-	-	10,708,646
D3	107年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	(64,539)	1,478,405	-	(12,677,612)	(12,990,877)	(24,254,623)	-
D5	107年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	10,644,107	1,478,405	-	(12,677,612)	(12,990,877)	(13,545,977)	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數(附註四及二)	-	404	-	-	(2,333,670)	-	-	2,333,670	-	-	404
M7	對子公司所有權權益變動(附註四及二)	-	(15,653)	-	-	(69,572)	-	-	-	-	-	(85,225)
Y1	107年度權益增加(減少)總額	-	(15,249)	1,292,161	280,862	774,268	1,478,405	-	(10,343,942)	(12,990,877)	(19,524,372)	-
Z1	107年12月31日餘額	29,467,872	4,600,092	13,811,050	13,917,230	38,360,517	(3,121,224)	-	(8,483,931)	(13,497,214)	(77,863,392)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年3月25日查核報告)

董事長：唐陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤





寶成工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 11,609,847	\$ 13,343,958
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	298,587	261,758
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 商品利益	(574,565)	(60,430)
A20900	財務成本	319,999	313,483
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產 淨損失	224	-
A21200	利息收入	(30,808)	(27,010)
A21300	股利收入	(291,438)	(275,865)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 利益份額	(9,835,610)	(13,932,128)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 淨損失	30,723	21,149
A23900	與子公司之已實現利益	-	(13,533)
A24100	未實現外幣兌換損失	6,014	3,203
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	-	285,121
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	399,256	-
A31130	應收票據	53,743	(33,670)
A31140	應收票據－關係人	64	(47)
A31150	應收帳款	47,339	(18,962)
A31160	應收帳款－關係人	(535,950)	409,030
A31180	其他應收款	98,966	6,437
A31200	存 貨	(13,218)	37,607
A31240	其他流動資產	74,933	(71,095)
A31990	其他營業資產	9,299	(24,766)
A32130	應付票據	(40,172)	31,174
A32140	應付票據－關係人	(11,137)	(14,513)
A32150	應付帳款	100,967	(201,396)
A32160	應付帳款－關係人	38,448	(56,825)
A32180	其他應付款	(453,168)	850,727
A32230	其他流動負債	105,665	(41,571)
A32240	淨確定福利負債	(118,956)	(1,243,050)
A33000	營運產生之現金流入(出)	1,289,052	(451,214)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A33300	支付之利息	(\$ 302,729)	(\$ 305,514)
A33500	支付之所得稅	(1,024,131)	(651,808)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(37,808)	(1,408,536)
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(692,670)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	279,488	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	90,493
B01800	取得採用權益法之投資	(70,000)	(82,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(794,936)	(604,314)
B02800	處分不動產、廠房及設備	99,197	64,548
B03700	存出保證金增加	(671)	(1,964)
B03800	存出保證金減少	6,178	-
B04300	對關係人放款	(189,000)	-
B06700	其他非流動資產增加	(236,267)	-
B07100	預付設備款增加	(3,667)	(13,974)
B07300	其他預付款項增加	-	(226,594)
B07500	收取之利息	34,691	29,825
B07600	收取之股利	932,160	4,471,593
B07600	收到採用權益法之投資資本公積配息	70,067	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(565,430)	3,727,613
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	5,378,800	2,760,200
C01600	舉借長期借款	3,500,000	-
C01700	償還長期借款	(3,400,000)	-
C04500	發放現金股利	(5,893,574)	(4,420,181)
C03000	存入保證金增加	13,059	-
C03100	存入保證金減少	-	(305)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(401,715)	(1,660,286)
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(1,004,953)	658,791
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,199,584	540,793
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 194,631	\$ 1,199,584

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤





寶成工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

寶成工業股份有限公司(以下稱「本公司」)，營業項目包括各種鞋類之產銷，相關原料、產品之進出口貿易，及轉投資鞋類、電子等相關產業，以實現多角化經營並分散經營風險。本公司有關鞋類之轉投資主要係透過寶興投資股份有限公司(以下簡稱「寶興投資公司」)投資於香港聯合交易所有限公司(以下簡稱「香港聯交所」)上市之裕元工業(集團)有限公司(以下簡稱「裕元工業公司」)。另裕元工業公司之子公司寶勝國際(控股)有限公司(以下簡稱「寶勝國際公司」)亦為香港聯交所之上市公司。

本公司股票於 79 年 1 月正式在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，本公司適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. 2014-2016 週期之年度改善

2014-2016 週期之年度改善修正 IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」及 IAS 28「投資關聯企業及合資」等準則。

IFRS 12 之修正係釐清，除對於分類為待出售或包含於待出售處分群組中之對子公司、合資或關聯企業之權益，無須揭露該子公司、合資或關聯企業之彙總性財務資訊外，其餘均應依 IFRS 12 之規定揭露。本公司係追溯適用前述修正。

2. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$1,199,584	\$1,199,584	
結構式存款	持有至到期日金融資產	按攤銷後成本衡量	172,557	172,557	(1)
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	4,746,590	4,749,513	(2)
債券投資	持有至到期日金融資產	按攤銷後成本衡量	109,875	109,875	(3)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,807,158	1,807,158	(4)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	9,142	9,142	(4)

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)			107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)			107年1月1日 保留盈餘 其他權益 影響數		說 明
	重 分 類	再 衡 量		重 分 類	再 衡 量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	4,685,590	-	4,685,590	-	-	-	-	(2)
以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 再衡量	-	61,000	2,923	63,923	-	-	-	2,923	(2)
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	4,746,590	2,923	4,749,513	-	-	-	2,923	
加：自持有至到期日金融資產 (IAS 39) 重分類	-	282,432	-	282,432	-	-	-	-	(1)、(3)
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	3,015,884	-	3,015,884	-	-	-	-	(4)
合 計	\$ -	\$ 3,298,316	\$ 2,923	\$ 3,298,316	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,923	
採用權益法之投資	\$ 100,234,720	\$ -	\$ 13,769,463	\$ 114,004,183	\$ 292,111	\$ -	\$ -	\$ 13,477,352	(5)

(1) 結構式存款原依 IAS 39 分類為持有至到期日金融資產並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約



現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

- (2) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資（包含帳列「以成本衡量之金融資產—非流動」項下），因部分股票投資非持有供交易，本公司選擇依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益—備供出售金融資產未實現損益 904,504 仟元重分類為其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

另原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益分別調整增加 2,923 仟元。

- (3) 原依 IAS 39 分類為持有至到期日金融資產及無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量。
- (4) 應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。
- (5) 採用權益法之關聯企業因追溯 IFRS 9，本公司 107 年 1 月 1 日採用權益法之長期投資調整增加 13,769,463 仟元，其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整增加 446,147 仟元，其他權益—備供出售金融資產未實現損益調整增加 13,031,205 仟元，保留盈餘調整增加 292,111 仟元。

金融負債之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融負債之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融負債依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融負債類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額	
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9
衍生工具	持有供交易金融負債	強制透過損益按公允價值衡量	\$ 206,060	\$ 206,060

3. IFRS 15 「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18 「收入」、IAS 11 「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

4. IAS 12 之修正 「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，本公司 107 年追溯適用上述修正，並無重大差異。



5. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，本公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

本公司依 107 年 1 月 1 日存在之情況，按前述修正並無重大差異。

6. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 2018 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司依 IFRS 16 之租賃定義重新評估合約是否屬租賃。目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之部分合約，因客戶未取得主導已辨認資產使用權之權利，不符合 IFRS16 租賃之定義，故將改依其他準則規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約（包含符合投資性不動產定義之不動產權益）係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇追溯適用 IFRS 16，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。



(3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
其他流動資產	\$ 57,190	(\$ 2,773)	\$ 54,417
使用權資產	-	49,233	49,233
資產影響	<u>\$ 57,190</u>	<u>\$ 46,460</u>	<u>\$ 103,650</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 16,366	\$ 16,366
租賃負債—非流動	-	30,094	30,094
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,460</u>	<u>\$ 46,460</u>

2. IFRIC 23 「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其中報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，對本公司並無重大影響。

3. IFRS 9 之修正「具有負補償之提前還款特性」

IFRS 9 規定若合約條款允許發行人（即債務人）提前清償債務工具或允許持有人（即債權人）於到期前將債務工具賣回予發行人，且提前還款金額幾乎代表尚未支付之本金及流通在外本金金額之利息以及提前終止合約之合理補償，則其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。該修正進一步說明，前述合理補償可能是由合約任一方支付或收取，意即提出提前還款要求之一方亦可能收取合理補償。

首次適用前述修正時，對本公司並無重大影響。

4. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 11、IAS 12 及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款應納入一般借款之資本化利率計算。

5. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司將推延適用前述修正。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註3)



註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下並無會計處理差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。



非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，其兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構子公司之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減

除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六) 投資子公司

子公司係指本公司具有控制力之個體。本公司採用權益法處理對子公司之投資。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順、逆流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。



(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘



無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之

權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。



C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、持有至到期日投資與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C. 持有至到期日金融資產

本公司投資達特定信用評等之外國公司債及結構式商品，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

D. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損



失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。列報之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。認列減損損失後之公允價值回升金額係認

列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。



(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括匯率交換合約、換匯換利合約、利率交換合約及匯率選擇權合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

於 106 年（含）以前，若嵌入式衍生工具符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。自 107 年起，衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 收入認列

107 年

1. 商品之銷售

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

本公司之銷貨收入主要來自鞋材等之銷售。銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當產品交付時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列，依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

106年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他相關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列，依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。



(十三) 租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃，而融資租賃以外之租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約認列離職福利負債。

(十五) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

設立於中華民國台灣之公司，依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司之相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。



五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設，實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則修正當期及未來期間認列。

採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資當有減損跡象顯示可能已經減損且帳面金額可能無法被回收時，將隨即評估該項投資之減損。本公司管理階層係依據採用權益法投資之未來現金流量預測，並考量相關市場及產業概況評估減損。因依目前市場狀況及相關歷史經驗評估市場情況之改變可能將影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,202	\$ 1,110
銀行支票及活期存款	193,428	568,623
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	-	327,847
附買回債券	-	302,004
	<u>\$ 194,630</u>	<u>\$ 1,199,584</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
持有供交易之金融負債		
衍生工具（未指定避險）		
－匯率交換合約(一)	\$ 30,751	\$ 197,154
－換匯換利合約(二)	-	5,797
－利率交換合約(三)	-	3,109
	<u>\$ 30,751</u>	<u>\$ 206,060</u>

(一) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之匯率交換合約明細如下：

107年12月31日

合約金額 (仟元)	到 期 日	約 定 匯 率
USD 60,000	108.01	USD : NTD 30.7720
USD 27,200	108.03	USD : NTD 30.6250
USD 31,000	108.03	USD : NTD 30.6250
USD 55,000	108.03	USD : NTD 30.6240
USD 30,000	108.03	USD : NTD 30.5770
USD 27,000	108.03	USD : NTD 30.5730

106年12月31日

合約金額 (仟元)	到 期 日	約 定 匯 率
USD 10,000	107.01	USD : NTD 30.0725
USD 25,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 31,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 30,300	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 35,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 26,800	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 40,000	107.01	USD : NTD 30.0730
USD 35,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 32,300	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 32,200	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 32,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 30,000	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 20,600	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 7,300	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 23,400	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 41,000	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 48,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 6,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 30,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 2,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 23,500	107.01	USD : NTD 29.9290
USD 72,900	107.01	USD : NTD 29.8690
USD 21,300	107.02	USD : NTD 29.8730
USD 34,000	107.02	USD : NTD 29.9090
USD 26,000	107.02	USD : NTD 29.8870
USD 38,400	107.02	USD : NTD 29.8290



本公司從事匯率交換交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(二) 於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之換匯換利合約明細如下：

106年12月31日

合約金額(仟元)	到期日	交換匯率	交換利率%
USD 10,000	107.02	USD : NTD 30.165	0.42
USD 10,000	107.03	USD : NTD 30.010	0.40

本公司從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。

(三) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之利率交換合約明細如下：

106年12月31日

合約金額(仟元)	到期日	支付利率%(固定)	收取利率%(浮動)
\$ 125,000	107.06	1.340	0.65833
225,000	107.06	1.310	0.65833
150,000	107.06	1.310	0.65833
125,000	107.06	1.290	0.65833
125,000	107.06	1.278	0.65833
75,000	107.06	1.265	0.65833
125,000	107.06	1.280	0.65833
50,000	107.06	1.260	0.65833

本公司從事利率交換交易之目的，主要係為規避利率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

107年12月31日

流動

國內投資

上市公司股票

\$ 5,005,749

非流動

國內投資

未上市(櫃)股票

\$ 60,756

本公司依中長期策略目的投資，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產(包含帳列「以成本衡量之金融資產－非流動」項下)，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註九及附註十五。

九、備供出售金融資產－流動－106 年

	106年12月31日
<u>國內投資</u>	
－上市公司股票	<u>\$ 4,685,590</u>

十、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動－107 年

	107年12月31日
<u>國內投資</u>	
－原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 689,271</u>

結構式商品原依 IAS 39 分類為持有至到期日金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十四。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收票據 (含關係人)</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生	\$ 681	\$ 2,147
非因營業而發生	499	52,840
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 1,180</u>	<u>\$ 54,987</u>
<u>應收帳款 (含關係人)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,982,824	\$ 1,494,213
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 1,982,824</u>	<u>\$ 1,494,213</u>
<u>其他應收款 (含關係人)</u>		
應收退稅款	\$ 49,232	\$ 31,984
其他應收款	294,983	225,974
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 344,215</u>	<u>\$ 257,958</u>



(一) 應收票據

本公司 107 年及 106 年 12 月 31 日之應收票據並無逾期之情形。

(二) 應收帳款

107 年

本公司針對商品銷售之應收款項係根據授信期間評估應收帳款之可回收性，其備抵損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況等，依個別客戶之預期損失率認列備抵損失。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵損失之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額。

以立帳日為基準進行之應收帳款帳齡分析如下：

	<u>107年12月31日</u>
1~30 天	\$ 1,043,793
31~90 天	893,589
91 天以上	<u>45,442</u>
合 計	<u>\$ 1,982,824</u>

106 年

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析目前財務狀況估計無法回收之金額。

本公司應收帳款總額之帳齡分析如下：

106 年 12 月 31 日

	未逾期未減損	未逾期已減損	已逾期未減損	已逾期已減損	應收帳款總額
30 天以下	\$ 644,310	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 644,310
31 天至 90 天	849,903	-	-	-	849,903
91 天以上	-	-	-	-	-
	<u>\$ 1,494,213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,494,213</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

十二、存 貨

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
原 料	\$ 25,254	\$ 22,225
物 料	147	172
在 製 品	1,753	891
製 成 品	18,027	12,957
商 品	<u>6,911</u>	<u>2,405</u>
	<u>\$ 52,092</u>	<u>\$ 38,650</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 7,452,651 仟元及 7,736,216 仟元。

十三、其他資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 41,196	\$ 29,808
用品盤存	1,145	64,313
暫 付 款	3,601	2,418
留抵稅額	<u>11,248</u>	<u>35,836</u>
	<u>\$ 57,190</u>	<u>\$ 132,375</u>
<u>非 流 動</u>		
預付款項	\$ 519,210	\$ 289,742
預付設備款	3,779	21,377
存出保證金	3,635	9,142
其 他	<u>8,869</u>	<u>3,869</u>
	<u>\$ 535,493</u>	<u>\$ 324,130</u>

十四、持有至到期日金融資產－非流動－106年

	<u>106年12月31日</u>
<u>國外投資</u>	
－普通公司債	\$ 109,875
－結構式商品	<u>172,557</u>
	<u>\$ 282,432</u>

十五、以成本衡量之金融資產－非流動－106年

	106年12月31日
<u>國內投資</u>	
－未上市（櫃）股票	<u>\$ 61,000</u>
依衡量種類區分	
備供出售金融資產	<u>\$ 61,000</u>

本公司所持有之上述投資於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十六、採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
投資子公司	<u>\$ 88,779,215</u>	<u>\$ 82,115,785</u>
投資關聯企業	<u>9,787,354</u>	<u>18,118,935</u>
	<u>\$ 98,566,569</u>	<u>\$ 100,234,720</u>

(一) 投資子公司

	107年12月31日	106年12月31日
非上市（櫃）公司	<u>\$ 88,779,215</u>	<u>\$ 82,115,785</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	107年12月31日	106年12月31日
寶興投資股份有限公司	100.00%	100.00%
寶富投資有限公司	100.00%	100.00%
裕元花園酒店股份有限公司	100.00%	100.00%
寶祥投資股份有限公司	100.00%	100.00%
寶裕保險代理有限公司	100.00%	100.00%
光威國際實業股份有限公司	100.00%	100.00%
倍利開發股份有限公司	99.49%	99.49%
寶元科技股份有限公司	97.82%	97.82%
寶乙建設股份有限公司	15.00%	15.00%
王矣營造股份有限公司	7.82%	7.82%

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

1. 本公司對寶乙建設股份有限公司及王矣營造股份有限公司之持股雖未達 50%，惟本公司與子、孫公司對上述二公司持股超過 50%，對其具有控制力，故將其列為子公司。另本公司 107 及 106 年 12 月 31 日對王矣營造股份有限公司之採權益法投資帳面金額已呈負數，故分別轉列 15,563 仟元及 19,855 仟元至「其他非流動負債－其他」項下。
2. 107 及 106 年度上述採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	107年12月31日	106年12月31日
具重大性之關聯企業		
一潤成投資控股股份有 限公司	\$ 8,403,275	\$ 16,659,984
個別不重大之關聯企業	<u>1,384,079</u>	<u>1,458,951</u>
	<u>\$ 9,787,354</u>	<u>\$ 18,118,935</u>

1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	107年12月31日	106年12月31日
潤成投資控股股份有限公司	20.00%	20.00%

(1) 上述關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

(2) 以下彙總性財務資訊係以之關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

潤成投資控股股份有限公司

	107年12月31日	106年12月31日
資 產	\$ 4,362,687,326	\$ 4,035,948,083
負 債	(4,309,426,713)	(3,936,746,594)
非控制權益	(<u>10,947,677</u>)	(<u>15,605,007</u>)
歸屬於潤成投資業主之 權益	<u>\$ 42,312,936</u>	<u>\$ 83,596,482</u>

(接次頁)



(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
本公司持股比例	20.00%	20.00%
本公司享有之權益	\$ 8,462,587	\$ 16,719,296
其他調整	(59,312)	(59,312)
投資帳面金額	<u>\$ 8,403,275</u>	<u>\$ 16,659,984</u>

	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ 636,836,934</u>	<u>\$ 674,451,923</u>
本年度淨利	\$ 24,301,356	\$ 20,864,196
其他綜合(損)益	(150,286,690)	20,744,687
綜合(損)益總額	<u>(\$ 125,985,334)</u>	<u>\$ 41,608,883</u>

2. 個別不重大之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	107年12月31日	106年12月31日
精英電腦股份有限公司	12.57%	12.57%
達裕國際科技股份有限公司	30.00%	30.00%

- (1) 上述個別不重大之關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。
- (2) 以下彙總性財務資訊係以個別不重大之關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	107年度	106年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 2,566	\$ 27,870
其他綜合損失	(8,909)	(52,147)
綜合損失總額	<u>(\$ 6,343)</u>	<u>(\$ 24,277)</u>

- (3) 本公司對精英電腦股份有限公司之持股雖未達 20%，但本公司於精英電腦股份有限公司董事會 9 席董事席次中，佔有 2 席，故對精英電腦股份有限公司具有重大影響。

(4) 本公司持有上述個別不重大之關聯企業之公開市場報價屬

第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
精英電腦股份有限公司	\$ 865,327	\$ 1,390,829

十七、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	在建工程	合 計
應 本								
106年1月1日餘額	\$ 1,771,359	\$ 4,037,422	\$ 659,468	\$ 166,203	\$ 347,635	\$ 88,918	\$ 197,201	\$ 7,268,206
增 添	-	12,377	201,814	19,143	31,179	3,517	435,280	703,310
處 分	-	(69,091)	(126,804)	(10,406)	(34,666)	(1,678)	-	(242,645)
預付設備款轉入	-	-	24,120	-	657	-	35,090	59,867
重 分 類	(94,223)	2,808	47	-	-	4,400	(30,733)	(117,701)
106年12月31日餘額	\$ 1,677,136	\$ 3,983,516	\$ 758,645	\$ 174,940	\$ 344,805	\$ 95,157	\$ 636,838	\$ 7,671,037
累計折舊								
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,888,431	\$ 369,782	\$ 134,948	\$ 302,916	\$ 68,338	\$ -	\$ 2,764,415
處 分	-	(44,870)	(72,692)	(10,097)	(31,799)	(1,267)	-	(160,725)
折舊費用	-	102,227	69,439	11,893	18,876	5,675	-	208,110
重 分 類	-	(666)	-	-	-	7	-	(659)
106年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,945,122	\$ 366,529	\$ 136,744	\$ 289,993	\$ 72,753	\$ -	\$ 2,811,141
106年12月31日淨額	\$ 1,677,136	\$ 2,038,394	\$ 392,116	\$ 38,196	\$ 54,812	\$ 22,404	\$ 636,838	\$ 4,859,896
應 本								
107年1月1日餘額	\$ 1,677,136	\$ 3,983,516	\$ 758,645	\$ 174,940	\$ 344,805	\$ 95,157	\$ 636,838	\$ 7,671,037
增 添	997	13,484	129,758	12,866	46,693	33,275	596,457	833,530
處 分	-	(122,946)	(121,586)	(23,724)	(28,970)	(5,244)	-	(302,470)
預付設備款轉入	-	-	6,325	985	6,695	7,035	-	21,040
重 分 類	(7,502)	1,073,840	64,288	-	-	-	(1,138,128)	(7,502)
都市更新	(3,962)	(23,547)	-	-	-	-	-	(27,509)
107年12月31日餘額	\$ 1,666,669	\$ 4,924,347	\$ 837,430	\$ 165,067	\$ 369,223	\$ 130,223	\$ 95,167	\$ 8,188,126
累計折舊								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,945,122	\$ 366,529	\$ 136,744	\$ 289,993	\$ 72,753	\$ -	\$ 2,811,141
處 分	-	(97,156)	(45,001)	(23,158)	(28,551)	(4,828)	-	(198,694)
折舊費用	-	107,456	89,630	11,275	27,597	8,801	-	244,759
都市更新	-	(10,227)	-	-	-	-	-	(10,227)
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,945,195	\$ 411,158	\$ 124,861	\$ 289,039	\$ 76,726	\$ -	\$ 2,846,979
107年12月31日淨額	\$ 1,666,669	\$ 2,979,152	\$ 426,272	\$ 40,206	\$ 80,184	\$ 53,497	\$ 95,167	\$ 5,341,147

(一) 除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於 107 及 106 年度並未發生重大處分及減損情形。

(二) 本公司以所持有座落於台北市松山區土地參與都市更新。本公司依計畫將舊建築物帳面成本 13,320 仟元扣除收取權利變換計劃價金找補款項與租金及搬遷補償費 17,282 仟元，帳列未交換前土地帳面成本之減項。

(三) 不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

項 目	耐 用 年 數
房屋及建築物	
廠房及辦公大樓主體	50~55 年
升降機設備	15 年
機器設備	5~12 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3~7 年
其他設備	3~10 年



(四) 不動產、廠房及設備中部分土地因地目屬田地，受限於法令規定，暫時過戶於信託人—黃雅玲名下，並以抵押權設定作為保全措施，故自有土地屬田地金額計 56,102 仟元，本公司業已採抵押權設定作為保全措施。

十八、投資性不動產

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
<u>成 本</u>		
1月1日餘額	\$ 2,660,423	\$ 2,542,722
重分類	-	<u>117,701</u>
12月31日餘額	<u>\$ 2,660,423</u>	<u>\$ 2,660,423</u>
<u>累計折舊</u>		
1月1日餘額	\$ 620,998	\$ 566,691
折舊費用	53,828	53,648
重分類	-	<u>659</u>
12月31日餘額	<u>\$ 674,826</u>	<u>\$ 620,998</u>
12月31日淨額	<u>\$ 1,985,597</u>	<u>\$ 2,039,425</u>

(一) 除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於 107 及 106 年度並未發生重大處分及減損情形。

(二) 投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

<u>項 目</u>	<u>耐 用 年 數</u>
房屋及建築物	
廠房及辦公大樓主體	50~55 年
升降機設備	15 年

(三) 本公司之投資性不動產公允價值係由獨立評價公司進行評價，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行評估，本公司之公允價值如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
投資性不動產	<u>\$ 3,135,054</u>	<u>\$ 3,093,510</u>

十九、借 款

(一) 短期借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
— 信用額度借款	<u>\$ 14,654,000</u>	<u>\$ 9,275,200</u>

本公司銀行借款利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為 0.60% ~ 0.90% 及 0.67% ~ 2.10%。

(二) 長期借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 17,100,000	\$ 17,000,000
減：列為一年內到期部分	(<u>4,194,398</u>)	(<u>750,000</u>)
	<u>\$ 12,905,602</u>	<u>\$ 16,250,000</u>

本公司 107 年及 106 年 12 月 31 日之長期借款到期日及利率區間資訊如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>到 期 日</u>		
長期借款	109.01.15~115.07.15	108.03.27~110.12.21
一年內到期之長期借款	108.03.27~108.12.03	107.09.27
<u>利率區間</u>	1.01%~1.60%	1.09%~1.60%

二十、應付票據及應付帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應付票據 (含關係人)</u>		
因營業而發生	\$ 4,333	\$ 53,793
非因營業而發生	<u>3,419</u>	<u>5,268</u>
	<u>\$ 7,752</u>	<u>\$ 59,061</u>
<u>應付帳款 (含關係人)</u>	<u>\$ 1,307,087</u>	<u>\$ 1,167,672</u>

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定信用期限內償還。

二一、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資	\$ 248,824	\$ 240,096
應付購置不動產、廠房及設備價 款	211,913	183,320
應付董事酬勞	107,388	123,428
應付員工酬勞	737,859	678,216
應付利息	49,134	32,116
應付休假給付	114,565	108,186
應付其他費用	484,943	986,821
	<u>\$ 1,954,626</u>	<u>\$ 2,352,183</u>

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司適用「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,496,483	\$ 1,512,580
計畫資產公允價值	(825,707)	(760,000)
淨確定福利負債	<u>\$ 670,776</u>	<u>\$ 752,580</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
106年1月1日餘額	<u>\$ 2,103,407</u>	<u>(\$ 314,239)</u>	<u>\$ 1,789,168</u>
當期服務成本	21,030	-	21,030
利息費用（收入）	<u>22,955</u>	<u>(5,947)</u>	<u>17,008</u>
認列於損益	<u>43,985</u>	<u>(5,947)</u>	<u>38,038</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	763	763
精算損失—人口統計假 設變動	199,141	-	199,141
精算損失—財務假設變 動	(25,637)	-	(25,637)
精算損失—經驗調整	<u>32,195</u>	<u>-</u>	<u>32,195</u>
認列於其他綜合損益	<u>205,699</u>	<u>763</u>	<u>206,462</u>
雇主提撥	-	(546,796)	(546,796)
福利支付	(106,219)	106,219	-
其 他	<u>(734,292)</u>	<u>-</u>	<u>(734,292)</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 1,512,580</u>	<u>(\$ 760,000)</u>	<u>\$ 752,580</u>
107年1月1日餘額	<u>\$ 1,512,580</u>	<u>(\$ 760,000)</u>	<u>\$ 752,580</u>
當期服務成本	13,265	-	13,265
前期服務成本	39,247	-	39,247
利息費用（收入）	<u>18,246</u>	<u>(9,900)</u>	<u>8,346</u>
認列於損益	<u>70,758</u>	<u>(9,900)</u>	<u>60,858</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(18,460)	(18,460)
精算損失—人口統計假 設變動	24,509	-	24,509
精算損失—財務假設變 動	21,681	-	21,681
精算損失—經驗調整	<u>9,422</u>	<u>-</u>	<u>9,422</u>
認列於其他綜合損益	<u>55,612</u>	<u>(18,460)</u>	<u>37,152</u>
雇主提撥	-	(169,387)	(169,387)
福利支付	(132,040)	132,040	-
其 他	<u>(10,427)</u>	<u>-</u>	<u>(10,427)</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 1,496,483</u>	<u>(\$ 825,707)</u>	<u>\$ 670,776</u>



確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 77	\$ 109
推銷費用	34	22
管理費用	34,949	27,093
研發費用	<u>25,798</u>	<u>10,814</u>
	<u>\$ 60,858</u>	<u>\$ 38,038</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.125%	1.25%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 43,852</u>)	(<u>\$ 44,769</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 45,747</u>	<u>\$ 46,740</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 44,549</u>	<u>\$ 45,574</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 42,928</u>)	(<u>\$ 43,880</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年12月31日	106年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 169,580</u>	<u>\$ 169,807</u>
確定福利義務平均到期期間	11.9年	12.1年

二三、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	<u>4,500,000</u>	<u>4,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 45,000,000</u>	<u>\$ 45,000,000</u>
已發行且已實收之股數(仟股)	<u>2,946,787</u>	<u>2,946,787</u>
已發行且已實收之股本	<u>\$ 29,467,872</u>	<u>\$ 29,467,872</u>

(二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 848,603	\$ 848,603
公司債轉換溢價	1,447,492	1,447,492
庫藏股票交易	1,824,608	1,824,608
實際取得或處分子公司股權價值與帳面價值差額	343,269	343,269
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	-	15,653
<u>不得作為任何用途</u>		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>136,120</u>	<u>135,716</u>
	<u>\$ 4,600,092</u>	<u>\$ 4,615,341</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。



2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採用權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算所得盈餘依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補虧損。
3. 提列 10% 為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
4. 餘額加計以前年度累積未分配盈餘，再酌予保留部分盈餘後為股東紅利，按股份總數比例分派之。

員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二五之「繼續營業單位淨利」之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策依未來發展計畫及財務結構、營運狀況等因素決定，由董事會擬具股利分派案提請股東會決議後分派之，以不低於本期稅後淨利 30% 為原則，其中現金股利之比率不低於擬分配股利 30%，並得於經營環境發生重大變化時，適度調整股利發放金額及比率。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年及 106 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
提列法定盈餘公積	\$ 1,292,161	\$ 1,305,705	\$ -	\$ -
提列特別盈餘公積	280,862	1,730,773	-	-
發放現金股利	5,893,574	4,420,181	2.00	1.50

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年度	106年度
1 月 1 日餘額	(\$ 1,790,529)	\$ 3,109,173
採用權益法之子公司／ 關聯企業之換算差額 之份額	<u>1,478,405</u>	(<u>4,899,702</u>)
12 月 31 日餘額	(\$ <u>312,124</u>)	(\$ <u>1,790,529</u>)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	107年度	106年度
1 月 1 日餘額	(\$ 12,127,139)	(\$ 16,745,893)
追溯適用 IFRS 9 之影響數	12,127,139	-
備供出售金融資產未實現 利益	-	217,073
採用權益法之子公司／關 聯企業之備供出售金融 資產未實現利益之份額	<u>-</u>	<u>4,401,681</u>
12 月 31 日餘額	\$ <u>-</u>	(\$ <u>12,127,139</u>)

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年度
1 月 1 日餘額	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>1,860,011</u>
1 月 1 日餘額 (IFRS 9)	1,860,011
權益工具產生之未實現利益	316,991
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	2,333,670
採用權益法之關聯企業之份額	(<u>12,994,603</u>)
12 月 31 日餘額	(\$ <u>8,483,931</u>)



4. 其 他

	107年度	106年度
1月1日餘額	\$ 438	\$ 352
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(506,875)	-
1月1日餘額 (IFRS 9)	(506,437)	352
採用權益法之關聯企業及 合資之份額	(12,990,877)	86
12月31日餘額	<u>(\$ 13,497,314)</u>	<u>\$ 438</u>

二四、收 入

	107年度	106年度
產品銷售收入	\$ 9,261,693	\$ 9,600,331
勞務收入	<u>2,801,085</u>	<u>2,104,574</u>
	<u>\$ 12,062,778</u>	<u>\$ 11,704,905</u>

二五、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	107年度	106年度
租金收入 (附註三二)		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 119,064	\$ 119,595
— 其 他	<u>24,899</u>	<u>32,056</u>
	<u>143,963</u>	<u>151,651</u>
利息收入		
銀行存款	14,775	10,200
附買回債券	5,285	4,428
按攤銷後成本衡量之金融 資產	9,874	-
持有至到期日之金融資產	-	11,480
無活絡市場之債務工具投 資	-	902
其 他	<u>874</u>	<u>-</u>
	<u>30,808</u>	<u>27,010</u>
股利收入	<u>291,438</u>	<u>275,865</u>
其 他	<u>123,462</u>	<u>216,225</u>
	<u>\$ 589,671</u>	<u>\$ 670,751</u>

(二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 30,723)	(\$ 21,149)
淨外幣兌換利益(損失)	550,020	(1,400,702)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	436,180	146,545
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益(損失)	138,385	(86,115)
其他	(66,972)	(62,940)
	<u>\$ 1,026,890</u>	<u>(\$ 1,424,361)</u>

(三) 財務成本

	107年度	106年度
銀行借款利息	\$ 317,782	\$ 301,952
商業本票利息	2,183	3,911
其他利息費用	34	7,620
	<u>\$ 319,999</u>	<u>\$ 313,483</u>

(四) 折 舊

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$ 244,759	\$ 208,110
投資性不動產	53,828	53,648
	<u>\$ 298,587</u>	<u>\$ 261,758</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,409	\$ 8,384
營業費用	237,350	199,726
營業外支出	53,828	53,648
	<u>\$ 298,587</u>	<u>\$ 261,758</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	107年度	106年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	\$ 70,664	\$ 70,226
未產生租金收入	65	65
	<u>\$ 70,729</u>	<u>\$ 70,291</u>



(六) 員工福利費用

	107年度			106年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用						
離職福利	\$ -	\$ 23,436	\$ 23,436	\$ 1,157	\$ 11,959	\$ 13,116
董事酬勞	-	113,124	113,124	-	131,992	131,992
其他	17,968	2,336,999	2,354,967	23,052	2,335,557	2,358,609
	<u>17,968</u>	<u>2,473,559</u>	<u>2,491,527</u>	<u>24,209</u>	<u>2,479,508</u>	<u>2,503,717</u>
勞健保費用	<u>1,419</u>	<u>225,968</u>	<u>227,387</u>	<u>2,523</u>	<u>221,593</u>	<u>224,116</u>
退休金費用						
確定提撥計劃	725	115,088	115,813	1,276	109,567	110,843
確定福利計劃	77	60,781	60,858	109	37,929	38,038
	<u>802</u>	<u>175,869</u>	<u>176,671</u>	<u>1,385</u>	<u>147,496</u>	<u>148,881</u>
其他員工福利費用	<u>502</u>	<u>75,501</u>	<u>76,003</u>	<u>917</u>	<u>76,123</u>	<u>77,040</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 20,691</u>	<u>\$ 2,950,897</u>	<u>\$ 2,971,588</u>	<u>\$ 29,034</u>	<u>\$ 2,924,720</u>	<u>\$ 2,953,754</u>

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 3,394 人及 3,775 人，其中 107 年未兼任員工之董事人數為 5 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度獲利情況（即稅前淨利扣除分派員工及董事酬勞前之利益）提撥 1%~5% 為員工酬勞，及得提撥不高於 3% 為董事酬勞。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。倘公司有累積虧損時，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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 25 日及 107 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

估列比例

	107年度	106年度
員工酬勞	1.8%	1.8%
董事酬勞	0.9%	0.9%

金額

	107年度		106年度	
	現金	股票	現金	股票
員工酬勞	\$ 214,776	\$ -	\$ 246,856	\$ -
董事酬勞	107,388	-	123,428	-

年度個體財務報告發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用

所得稅費用之主要組成項目如下：

	107年度	106年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 144,686	\$ 485,625
以前年度之調整	84,369	43,448
未分配盈餘加徵	<u>506,950</u>	<u>522,087</u>
	<u>736,005</u>	<u>1,051,160</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	159,010	(628,808)
稅率變動	<u>6,186</u>	<u>-</u>
	<u>165,196</u>	<u>(628,808)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 901,201</u>	<u>\$ 422,352</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	<u>\$ 11,609,847</u>	<u>\$ 13,343,958</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,321,969	\$ 2,268,473
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(58,288)	(46,897)
採權益法認列之投資利		
益	(1,967,122)	(2,368,462)
其他	7,137	3,703
未分配盈餘加徵	506,950	522,087
稅率變動	6,186	-
以前年度所得稅費用本年度		
調整數	<u>84,369</u>	<u>43,448</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 901,201</u>	<u>\$ 422,352</u>



本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之明細如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>遞延所得稅資產</u>		
暫時性差異		
其他	\$ 4,532	\$ 3,510
	<u>\$ 4,532</u>	<u>\$ 3,510</u>
<u>遞延所得稅負債</u>		
暫時性差異		
土地增值稅	\$ 86,547	\$ 86,547
其他	<u>204,777</u>	<u>38,559</u>
	<u>\$ 291,324</u>	<u>\$ 125,106</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度（含）之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

本公司 107 及 106 年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
<u>本年度淨利（仟元）</u>		
用以計算每股盈餘之盈餘	<u>\$10,708,646</u>	<u>\$12,921,606</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	2,946,787	2,946,787
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>8,085</u>	<u>7,888</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>2,954,872</u>	<u>2,954,675</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	\$ 3.63	\$ 4.38
稀釋每股盈餘	\$ 3.62	\$ 4.37

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二八、股份基礎給付協議

本公司於 96 年 11 月 6 日經董事會決議發行員工認股權證，於 106 年 11 月 5 日全數逾期失效，107 年度並未新增發行員工認股權，106 年度已發行員工認股權相關資訊如下：

員 工 認 股 權	106年度	
	可認購股數 (仟 股)	加 權 平 均 執行價格(元)
1月1日流通在外	145,791	\$ 17.40
本年度逾期失效	(145,791)	16.80
12月31日流通在外	<u> -</u>	
12月31日可行使之員 工認股權	<u> -</u>	

二九、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租廠房、宿舍及辦公室，租賃期間為 1~6 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃廠房、宿舍及辦公室並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 26,998	\$ 14,696
1~5年	<u>32,029</u>	<u>13,340</u>
	<u>\$ 59,027</u>	<u>\$ 28,036</u>

本公司之租賃合約包含或有租金給付條款，約定本公司應按實際使用情況給付或有租金。

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司之投資性不動產，租賃期間為 1~10 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。



不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 137,881	\$ 66,701
1~5年	<u>190,859</u>	<u>49,059</u>
	<u>\$ 328,740</u>	<u>\$ 115,760</u>

除上述最低租賃給付應收款外，本公司之不動產出租合約亦包含或有租金條款，約定承租人應按實際使用情況給付或有租金。

三十、資本風險管理

本公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

下表提供金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第1等級、第2等級及第3等級。

1. 公允價值層級

107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 5,005,749	\$ -	\$ -	\$ 5,005,749
－國內未上市(櫃)股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,756</u>	<u>60,756</u>
合 計	<u>\$ 5,005,749</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,756</u>	<u>\$ 5,066,505</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,751</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,751</u>

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市 (櫃)	\$ 4,685,590	\$ -	\$ -	\$ 4,685,590
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 206,060	\$ -	\$ 206,060

2. 107 及 106 年 12 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。
3. 採第 3 等級公允價值衡量之金融資產，除認列於其他綜合損益之公允價值變動外，未有其他調節項目。
4. 第 2 等級金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定
 - (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
 - (2) 衍生工具係按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
5. 衡量第 3 等級公允價值所採用之評價技術及假設
無活絡市場之未上市 (櫃) 公司股票及基金，主要係以資產法、收益法及市場法估計公允價值。

(三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
持有至到期日金融資產	\$ -	\$ 282,432
放款及應收款 (註 1)	-	3,015,884
備供出售金融資產	-	4,685,590
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 2)	3,215,755	-
以成本衡量之金融資產	-	61,000
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,066,505	-

(接次頁)



(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 30,751	\$ 206,060
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註3)	35,054,418	29,872,010

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等以按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收款項、應付款項及借款等。本公司之財務管理部門藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告，監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動所承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動風險。本公司匯率風險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約等衍生性商品管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三四。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。正（負）數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額（當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，下表對稅前淨利將產生相反之影響將為同金額之負數）。

	107年度	106年度
美 元	(\$ 99,553)	(\$ 102,228)
人 民 幣	(188)	(314)

(2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，並使用利率交換合約來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具現金流量利率風險		
— 金融負債	\$ 20,984,000	\$ 20,775,200

敏感度分析

下列敏感度分析係針對浮動利率之負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。假若利率上升 1%，本公司 107 及 106 年度稅前淨利將分別減少 209,840 仟元及 207,752 仟元。



(3) 其他價格風險

本公司從事之上市櫃有價證券投資組合的風險來自市場價格的變動，該投資非持有供交易，故本公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格下跌 1%，107 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值下跌而減少 50,057 仟元。

若權益價格下跌 1%，106 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動而減少 46,856 仟元。

本公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

2. 信用風險

本公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其應收款。惟本公司針對重大之交易對象均要求銀行之信用評等至少中上信用等級以上者，故能有效降低本公司之信用風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度請參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

107年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
無附息負債	\$ 753,032	\$ 941,399	\$ 1,605,987	\$ -	\$ -
浮動利率工具	5,044,000	5,195,000	2,339,398	8,405,602	-
固定利率工具	-	1,125,000	5,145,000	4,500,000	-
	<u>\$ 5,797,032</u>	<u>\$ 7,261,399</u>	<u>\$ 9,090,385</u>	<u>\$ 12,905,602</u>	<u>\$ -</u>

106年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
無附息負債	\$ 720,650	\$ 735,573	\$ 2,140,587	\$ -	\$ -
浮動利率工具	5,660,000	1,895,200	1,720,000	11,500,000	-
固定利率工具	-	-	750,000	4,750,000	-
	<u>\$ 6,380,650</u>	<u>\$ 2,630,773</u>	<u>\$ 4,610,587</u>	<u>\$ 16,250,000</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

107年12月31日

匯率交換合約	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
	\$ -	\$ 30,751	\$ -	\$ -	\$ -

106年12月31日

匯率交換合約 利率交換合約 換匯換利合約	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
	\$ 173,367	\$ 23,787	\$ -	\$ -	\$ -
	-	-	3,109	-	-
	-	5,797	-	-	-
	<u>\$ 173,367</u>	<u>\$ 29,584</u>	<u>\$ 3,109</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>



(3) 融資額度

	107年12月31日	106年12月31日
無擔保銀行額度，每年重新檢視		
－已動用金額	\$ 31,794,352	\$ 26,320,826
－未動用金額	<u>20,677,321</u>	<u>9,132,230</u>
	<u>\$ 52,471,673</u>	<u>\$ 35,453,056</u>

三二、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
裕元工業(集團)有限公司	子公司
倍利開發股份有限公司	子公司
寶裕保險代理人有限公司	子公司
寶乙建設股份有限公司	子公司
寶祥投資股份有限公司	子公司
寶慶開發股份有限公司	子公司
松明投資股份有限公司	子公司
王矣營造股份有限公司	子公司
裕元花園酒店股份有限公司	子公司
光威國際實業股份有限公司	子公司
彰洋材料股份有限公司	關聯企業
High Shine Investments Ltd.	關聯企業
三芳化學工業股份有限公司	關聯企業
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	關聯企業
隆金有限公司	關聯企業
協彰企業股份有限公司	其他關係人
日勝化工股份有限公司	其他關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
銷貨收入及勞務收入	裕元工業(集團)有限公司	\$ 11,840,120	\$ 11,378,947
	子公司	1,731	1,303
	關聯企業	<u>87,025</u>	<u>67,361</u>
		<u>\$ 11,928,876</u>	<u>\$ 11,447,611</u>

本公司對關係人銷貨之價格及收款期限與一般廠商無重大差異。

本公司與裕元工業（集團）有限公司簽訂技術服務報酬協議，本公司就提供服務內容，依照技術服務協議，議定之比例收取技術服務報酬，其技術服務報酬之比例依下列情況收取：

1. 裕元集團由本公司開發而由裕元集團銷售之產品，支付該產品發票淨額之 0.5%。
2. 本公司代表裕元集團從台灣採購、安排付運及檢查之物料、機器及其他貨品，支付本公司接獲供應商發票之商品成本之 1%。
3. 本公司代表裕元集團從台灣或海外提供貨源而有關採購直接由裕元集團處理之物料、機器及其他貨品，裕元集團按供應商發票之商品成本之 0.5% 支付給本公司。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	107年度	106年度
進 貨	子 公 司	\$ 980	\$ 2,135
	關聯企業	596,043	751,799
	其他關係人	705	-
		<u>\$ 597,728</u>	<u>\$ 753,934</u>

本公司與關係人之進貨之價格與付款條件與一般廠商並無重大差異。

(四) 租金收入

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	107年度	106年度
租金收入	裕元花園酒店股份有限公司	\$ 106,907	\$ 108,099
	裕元工業（集團）有限公司	14,313	16,248
	子 公 司	807	2,266
	關聯企業	1,275	967
	其他關係人	4,658	4,670
		<u>\$ 127,960</u>	<u>\$ 132,250</u>

(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	107年12月31日	106年12月31日
應收票據、應收帳款	裕元工業（集團）有限公司	\$ 1,961,548	\$ 1,417,774
	子 公 司	1,752	78
	關聯企業	18,397	27,959
		<u>\$ 1,981,697</u>	<u>\$ 1,445,811</u>



(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	107年12月31日	106年12月31日
應付票據、應付帳款	子公司	\$ 3,500	\$ 112
	關聯企業	79,339	55,527
	其他關係人	111	-
		<u>\$ 82,950</u>	<u>\$ 55,639</u>

(七) 對關係人放款

帳列項目	關係人類別／名稱	107年12月31日	106年12月31日
其他應收款	寶乙建設股份有限公司	<u>\$ 189,000</u>	<u>\$ -</u>

(八) 背書保證

請參閱本個體財務報表附註三五之附表一「為他人背書保證」。

(九) 對主要管理階層之獎酬

本公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	107年度	106年度
短期員工福利	<u>\$ 159,925</u>	<u>\$ 170,121</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、重大承諾及或有事項

(一) 本公司為透過潤成投資控股股份有限公司轉投資南山人壽保險股份有限公司，依金管會及其他相關主管機關之要求，本公司承諾「子公司－寶興投資公司將其持有之裕元工業公司股票計 61,295 仟股委託兆豐國際商業銀行信託部保管。於交付於保管期間（100 年 6 月 27 日至 110 年 6 月 27 日）內，本公司所持有相當於前述交付保管之裕元工業公司股票價值之寶興投資公司股票將不會處分或設定負擔」。

(二) 本公司透過潤成投資控股股份有限公司轉投資南山人壽保險股份有限公司，為貫徹長期經營之意願與承諾信守穩定經營之願景，應金管會之要求，將所持有之部分潤成投資控股股份有限公司股票計 490,000 仟股移轉於第一商業銀行股份有限公司信託處，並辦理信託登記，信託期間為 10 年。

(三) 本公司與財團法人資訊工業策進會(“資策會”)簽訂專案合作計劃，針對該合作計劃案，本公司已提供同值本票並依作業進度提供銀行保證函予資策會作為保證。

(四) 本公司已簽約但尚未支出之未完工程，合約總價款共計 134,103 仟元，截至 107 年 12 月 31 日尚未支付之價款為 46,320 仟元。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：外幣仟元／新台幣仟元

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	65,196		30.715		\$	2,002,497	
人 民 幣		838		4.472			3,747	
<u>非貨幣性項目</u>								
人 民 幣		64,685		4.472			289,271	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		383		30.715			11,753	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		1,001		30.715			30,751	

106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	89,598		29.760		\$	2,666,423	
人 民 幣		1,376		4.565			6,281	
<u>非貨幣性項目</u>								
人 民 幣		61,869		4.565			282,432	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		20,896		29.760			621,855	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		6,820		29.760			202,951	



三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。		附表一	
2	為他人背書保證。		附表二	
3	期末持有有價證券情形。		附表三	
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。		無	
5	取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。		無	
6	處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。		無	
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上。		附表四	
8	應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。		附表五	
9	從事衍生性商品交易。		附註三一	
10	被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊。		附表六	

(二) 大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	投資大陸之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。		附表七	
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。		無	

寶成工業股份有限公司
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質 (註 2)	有逾期融通資金之必要 原原因	提列帳帳	備抵額	擔保名稱	依品價值	對個別對象資金貸與總額 (註 3 及 4)	資金貸與總額 (註 3)	備註
0	寶成工業股份有限公司	寶乙建設股份有限公司	應收帳款	是	\$ 205,000	\$ 205,000	\$ 189,000	1.20	2	-	\$ -	-	無	-	\$ 7,786,339	\$ 23,359,018	

註 1：編號之說明如下：

- (1) 本公司填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者請填 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 3：依本公司資金貸與他人程序規定如下：

- (1) 本公司資金貸與個別對象之限制如下：
 - (i) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之資金金額不得超過雙方業務往來金額。所稱業務往來係指雙方最近 1 年或未來 1 年可預估之實際進、銷金額之孰高者，且不得超過當期淨值之 10%。
 - (ii) 與本公司有短期融通資金之必要之公司或行號，個別對象之資金金額不得超過當期淨值之 10%。
- (2) 本公司資金貸與個別對象之總限額如下：
 - (i) 與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值的 10% 為限。
 - (ii) 與本公司有短期融通資金之必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值的 30% 為限。
 - (iii) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，其金額不受前二項之限制，惟其資金貸與總額度於 1 年內仍以不超過當期營業淨值為限。



寶成工業股份有限公司
為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元，外幣元

債 權 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	背書保證關係	對 應 關 係 (註 2)	單一 公 司 背 書 限 額 (註 3)	本 期 最 高 背 書 限 額 餘 額	期 間 保 額	本 期 最 高 背 書 限 額 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背 書 保 額 常 規 (註 3)	備 註 子 公 司 特 殊 背 書 保 額 (註 4)	備 註 子 公 司 特 殊 背 書 保 額 (註 4)	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證 備 註 (註 4)
0	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司		2	\$ 77,863,392	\$ 61,183,344	\$ 77,863,392	\$ 77,863,392	\$ -	31	\$ 155,726,784	N	N	N
0	"	依利阿股份有限公司		2	77,863,392	5,451,700	77,863,392	7,845,400	-	10	155,726,784	N	N	N
0	"	寶成投資股份有限公司		2	77,863,392	1,500,000	77,863,392	1,500,000	-	2	155,726,784	N	N	N
0	"	北成實業股份有限公司		2	77,863,392	300,000	77,863,392	300,000	-	-	155,726,784	N	N	N
0	"	北成實業(香港)有限公司		2	77,863,392	80,000	77,863,392	40,238	-	-	155,726,784	N	N	N
0	"	寶成實業股份有限公司		2	77,863,392	700,000	77,863,392	60,000	-	1	155,726,784	N	N	N
0	"	裕成建設開發股份有限公司		2	77,863,392	550,000	77,863,392	550,000	-	1	155,726,784	N	N	N

註 1：編製關之說明如下：

- (1) 本公司屬 0。
- (2) 被投資公司係公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- (3) 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：
 - (1) 有業務往來之公司
 - (2) 公司直屬及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 - (4) 公司直屬及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
 - (5) 基於承租工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
 - (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之契約保證連帶關係。

註 3：依本公司背書保證作業管理辦法規定，本公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之 200%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值之 100%。

註 4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者，始須填列 Y。

寶成工業股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元，外幣元

持 有 之 公 司	股 有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數 帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 價 值	註
寶成工業股份有限公司	票 兆豐金融控股股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－流動	191,730,486	\$ 4,975,406	1.41	\$ 4,975,406		
"	台灣百和工業股份有限公司		"	615,473	30,343	0.21	30,343		
"	智元創業投資股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動	6,000,000	59,952	10.71	59,952		
"	大樹生物科技股份有限公司		"	100,000	804	4.00	804		



寶成工業股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上
民國107年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元，外幣元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易不同	交易條件與原	應收(付)票據	票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨額之比率%	投信期	估總收(付)票據之比率%						
寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	本公司107年12月31日間接持股50.97%之子公司	銷貨 (\$ 11,840,120)	(98)	D/A 45天	帳款 \$ 1,961,548	99					
"	隆金有限公司	裕元工業(集團)有限公司107年12月31日間接持股48.76%之公司	進貨 267,823	3	D/A 45天	帳 (21,004)	(2)					
"	三芳化學工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司及裕典科技股份有限公司均為該公司之董事	" 155,862	2	D/A 45天	帳 (45,556)	(3)					
"	彰洋材料股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司107年12月31日間接持股100%之公司	" 115,668	1	D/A 45天	帳 (2,471)	-					

寶成工業股份有限公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	稱關	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式期後收回金額	應收關係人款項提列帳額	抵備金額
寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	本公司107年12月31日間接持股50.97%之子公司	\$ 1,961,548	7	\$ -	\$ 1,877,604	\$ -	-



單位：新台幣千元，外幣元

寶成工業股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	資本額	開始投資日期	期末投資金額	持有股數	持股比例	持有股數	期末投資金額	本期認列之損益	註
寶成工業股份有限公司	寶興投資股份有限公司	美國佛羅里達	鞋類及電子相關行業之轉投資業務等業務	\$ 295,429	\$ 295,429	295,429	9,222,000	100.00	\$ 75,550,960	\$ 4,733,448	\$ 4,733,448	寶成公司及其關係企業 持股 90.00%
"	寶富投資有限公司	美國佛羅里達	一般投資事業	USD 9,222,000	USD 9,222,000	9,222,000	100,000	100.00	USD 2,659,741,486	USD 157,074,980	USD 157,074,980	寶成公司及其關係企業 持股 97.57%
"	裕元花園酒店股份有限公司	台中市台灣大道4段610號	觀光旅館經營等業務	3,230	3,230	3,230	100,000	100.00	USD 67,065,739	USD 3,448,399	USD 3,448,399	寶成公司及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事
"	寶祥投資股份有限公司	彰化縣福興鄉福工路2號	一般投資事業	USD 100,000	USD 100,000	100,000	10,000,000	100.00	USD 102,868	USD 185,180	USD 185,180	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	寶祥保險代理人有限公司	彰化縣福興鄉福工路3號8樓	從事財產保險之代理業務	1,124,667	1,124,667	1,124,667	133,094,460	100.00	2,982,038	17,508	7,067	寶成公司及其關係企業 持股 90.00%
"	裕利利源股份有限公司	彰化縣福興鄉福工路2號	從事材料貿易及轉投資等業務	2,117,088	2,117,088	2,117,088	251,662,040	99.49	7,375,614	235,462	235,462	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	寶元科技股份有限公司	彰化縣福興鄉福工路4號	從事不動產租賃等業務	966,449	966,449	966,449	28,437,147	97.82	295,986	39,115	38,264	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	永成國際實業股份有限公司	台中市東區民生路8號	從事鞋類產品製造設計等業務	2,643,184	2,643,184	2,643,184	20,000,000	100.00	250,676	12,579	12,579	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	寶乙建設股份有限公司	台中市北區大墩4街71號1樓	不動產租賃等業務	403,320	403,320	403,320	7,875,000	15.00	145,641	54,636	8,195	寶成公司及其關係企業 持股 90.00%
"	王英普進股份有限公司	台中市台灣大道4段600號6樓之1	工程營造業務	7,700	7,700	7,700	600,755	7.82	-	9,001	5,011	寶成公司及其關係企業 持股 97.57%
"	精承電腦股份有限公司	台北市現現大道2段239號	電子零組件製造業	3,364,570	3,364,570	3,364,570	70,066,949	12.57	1,384,079	20,412	2,566	寶成公司及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事
"	達發國際科技股份有限公司	台北市敦化南路1段3號8樓	IT+LCD顯示器之研發及銷售	380,115	380,115	380,115	75	30.00	-	224	-	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	頭成投資控股股份有限公司	台北市八德路2段308號13樓之1	投資控股	11,150,000	11,150,000	11,080,000	2,961,000,000	20.00	8,403,275	22,457,476	4,491,495	(註1)

註1：本公司應金管會之要求，將所持有之部分頭成投資控股股份有限公司股票計 490,000 仟股轉於第一節實施行股份有限公司登記，並辦理信託登記，信託期間為 10 年。

寶成工業股份有限公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表七

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 1)	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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註 2)	期末投資金額	截至本期末已匯回投資收益	註
杰群電子科技(東莞)有限公司	電晶體之加工及製造	\$ 328,100	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,546	6.89	\$ -	\$ 146,203	\$ -	(註 3)
裕盛(太倉)鞋業有限公司	成品鞋、半成品及零件與模具產銷	USD 10,000,000	(2)	-	-	-	RMB 3,225,813	31.77	2,087	RMB 32,693,068	-	
東莞裕明電子科技有限公司	17吋以上彩色影像監視器、主機板等產品之產銷業務	USD 17,100,000	(2)	-	-	-	RMB 6,798	100.00	RMB 4,386,644	RMB 54,303,853	-	
東莞高成精密注塑科技有限公司	17吋以上彩色影像監視器、主機板等產品之產銷業務	USD 14,500,000	(2)	-	-	-	RMB 2,198.0	100.00	RMB 486,869	RMB 15,942,987	-	
海成(上海)信息技術有限公司	台式計算機、筆記本電腦、CRT顯示器、PDA掌上型電腦等產銷業務	USD 395,526	(2)	-	-	-	RMB 196	100.00	RMB 40,472	RMB 51,771	-	
裕成(昆山)體育用品有限公司	經營體育用品及器材、配件產銷業務	USD 12,055,034	(2)	-	-	-	RMB 40,472	50.00	RMB 196	RMB 11,565,424	-	
中山寶吉製衣有限公司	運動服之產銷業務	USD 393,720	(2)	-	-	-	-		(2) * 2	-	-	
東莞寶橋電子科技有限公司	其他光學用具及儀器之產銷業務	USD 12,000,000	(2)	-	-	-	255,882	31.77	80,265	RMB 17,606,522	-	
龍川寶元製鞋有限公司	生產運動鞋、休閒鞋、皮鞋等鞋類	USD 435,402	(2)	-	-	-	RMB 56,124,784	48.55	(16,260)	RMB 189,239,322	-	
中山寶順紙品有限公司	生產及銷售紙內盒、紙箱	USD 14,200,000	(2)	-	-	-	(33,995)		(3,531,317)	RMB 1,304,905	-	
北京凱宜創新電子有限公司	開發生產計算機軟件	USD 82,025	(2)	-	-	-	(7,282,337)	100.00	19,617	RMB 127,639	-	
中山寶宏鞋業有限公司	生產經營休閒鞋、運動鞋	USD 2,500,000	(2)	-	-	-	19,617	50.97	4,338,812	RMB 28,541,904	-	
上海裕盛工業有限公司	生產銷售成品鞋、半成品及零件與模具	USD 147,645	(2)	-	-	-	RMB 4,338,812		(2) * 2	-	-	
寶宏(揚州)製鞋有限公司	生產針、線織服裝及銷售自產產品	USD 4,500,000	(2)	-	-	-	-		(2) * 1	-	-	
		USD 262,480	(2)	-	-	-	(631)	10.19	(13,353)	RMB 10,018	-	
		USD 8,000,000	(2)	-	-	-	(138,454)		(2) * 1	RMB 2,240,144	-	
		USD 68,901	(2)	-	-	-	(14)	31.91	(958)	RMB 34,651	-	
		USD 2,100,000	(2)	-	-	-	(3,085)		(2) * 2	RMB 7,748,438	-	
		USD 512,019	(2)	-	-	-	12,041	50.97	6,061	RMB 40,292	-	
		USD 16,100,000	(2)	-	-	-	2,637,792		(2) * 1	RMB 9,009,898	-	
		USD 49,215	(2)	-	-	-	(12,041)	50.97	66,486	RMB 772,687	-	
		USD 1,500,000	(2)	-	-	-	2,637,792		(2) * 1	RMB 1,327,842	-	
		USD 660,404	(2)	-	-	-	(29,067,787)	50.97	14,671,546	RMB 14,671,546	-	
		USD 20,390,000	(2)	-	-	-	(104,568)	50.97	(52,597)	RMB 72,783,291	-	
		USD 1,841,686	(2)	-	-	-	(22,930,419)		(2) * 1	RMB 586,591	-	
		USD 61,291,800	(2)	-	-	-			(2) * 1	RMB 131,169,675	-	

(接次頁)



(承前頁)

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1)	本月初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註2)	期末 帳面金額	資額 已匯回投資收益	止 本期 投資收益	註
東莞裕元振具有限公司	生產銷售非金屬製品器具	\$ 62,011 USD 1,890,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,080 RMB 673,335	50.97	\$ 1,549 RMB 338,516	\$ 41,456 RMB 9,270,228	\$ -	\$ -	
中山欣錫鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	951,490 USD 29,000,000	(2)	-	-	-	-	-	737,747 RMB 162,290,697	22.94	(2), 1 166,610 RMB 36,655,019	583,234 RMB 130,418,970	-	-	
中山市路美達鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	393,722 USD 1,200,000	(2)	-	-	-	-	-	634 RMB 138,729	22.94	(2), 2 144 RMB 31,409	10,089 RMB 2,256,020	-	-	
中山英控膠帶有限公司	生產膠帶鞋控坯、塑膠鞋控	47,575 USD 1,450,000	(2)	-	-	-	-	-	6,372 RMB 1,381,958	-	(2), 2 1,576 RMB 341,896	-	-	-	
中興廣場管理有限公司	運動場管理經營、成衣鞋類服飾配件批發零售	2,055,560 RMB 431,795,000	(2)	-	-	-	-	-	614,634 RMB 134,957,738	20.29	(2), 1 122,604 RMB 26,923,251	596,329 RMB 133,347,179	-	-	
上海裕盛加元工業有限公司	生產和銷售鞋材產品	77,432 USD 2,360,000	(2)	-	-	-	-	-	17,623 RMB 3,862,448	25.49	(2), 1 4,430 RMB 971,053	25,229 RMB 5,641,546	-	-	
寶盛達吉(北京)貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	1,988,061 USD 65,000,000	(2)	-	-	-	-	-	(1,177) RMB 258,082	31.77	(2), 1 144 RMB 31,447	1,063,808 RMB 237,882,032	-	-	
青島寶隆國際體育用品有限公司	銷售運動休閒鞋及配件	94,800 RMB 20,000,000	(2)	-	-	-	-	-	274,216 RMB 60,200,335	22.87	(2), 1 61,988 RMB 13,609,531	167,692 RMB 37,498,188	-	-	
貴州寶隆體育用品有限公司	銷售運動休閒鞋及配件	322,886 USD 10,000,000	(2)	-	-	-	-	-	4,841 RMB 1,152,859	31.77	(2), 1 1,492 RMB 355,857	65,283 RMB 14,598,213	-	-	
南寧寶冠體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	42,653 USD 1,300,000	(2)	-	-	-	-	-	(22,153) RMB 4,897,544	31.77	(2), 1 6,985 RMB 1,544,179	(1,636) RMB 365,801	-	-	
上海寶原體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	946,050 USD 30,000,000	(2)	-	-	-	-	-	609,627 RMB 132,747,995	31.77	(2), 1 191,383 RMB 41,676,850	1,200,746 RMB 268,950,292	-	-	
雷亞泰(中國)體育用品有限公司	體育用品及配件之零售、批發業務	639,800 USD 20,000,000	(2)	-	-	-	-	-	2,143 RMB 469,969	31.77	(2), 1 672 RMB 147,460	44,908 RMB 10,042,073	-	-	
太倉盛道商貿有限公司	運動用品及配件系列產品之零售業務	164,050 USD 5,000,000	(2)	-	-	-	-	-	9,766 RMB 2,113,894	31.77	(2), 1 3,055 RMB 661,241	131,666 RMB 29,442,380	-	-	
揚州寶德製鞋有限公司	硫化鞋、運動鞋、休閒鞋等鞋類製造、銷售	729,906 USD 22,456,800	(2)	-	-	-	-	-	77,507 RMB 17,316,165	25.49	(2), 1 482 RMB 105,622	259,312 RMB 57,985,622	-	-	
大連勝道運動產業發展有限公司	體育用品、服裝鞋帽、健身器材及相關產品之零售及銷售	928,000 RMB 200,000,000	(2)	-	-	-	-	-	(1,614) RMB 353,855	31.77	(2), 1 482 RMB 105,622	461,818 RMB 103,268,707	-	-	
勝道(成都)商貿有限公司	體育用品及配件之零售業務	689,194 USD 22,400,000	(2)	-	-	-	-	-	(72,721) RMB 15,998,053	31.77	(2), 1 22,853 RMB 5,027,794	166,755 RMB 37,288,791	-	-	
福建寶閣體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	147,645 USD 4,500,000	(2)	-	-	-	-	-	(5,733) RMB 1,226,643	28.60	(2), 1 1,615 RMB 345,578	70,333 RMB 15,727,407	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

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1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期中匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期中匯出或收回投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資金額	截至本期末止已匯回投資收益	註
廣州寶元貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	\$ 710,251 USD 23,310,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	31.77	(\$ 2,570) (RMB 609,990)	\$ 258,074 RMB 57,708,759	-	
龍光(中國)體育用品有限公司	體育用品-服裝鞋帽、健身器械及相關產品的開發及銷售	2,111,340 USD 66,000,000	(2)	-	-	-	-	31.77	(111,849) (RMB 24,008,441)	515,163 RMB115,197,351	-	
勝道(揚州)體育用品開發有限公司	商場經營及物業管理	2,111,340 USD 66,000,000	(2)	-	-	-	-	31.77	392,866 RMB 8,490,846	679,609 RMB151,969,823	-	
中山寶峰模具有限公司	生產經營模具	85,306 USD 2,600,000	(2)	-	-	-	-	50.97	629 RMB 138,861	43,095 RMB 9,636,631	-	
繁昌裕祥企業發展有限公司	生產和銷售服裝、鞋製品及鞋材相關成品、半成品及箱包等	383,800 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	-	50.97	9 RMB 1,953	874	-	
東莞寶元紙品有限公司	包裝裝潢印刷品之生產銷售	56,436 USD 1,750,000	(2)	-	-	-	-	50.97	1,468 (RMB 311,150)	15,064 RMB 3,368,484	-	
中山歐利達製鞋機械有限公司	生產鞋、靴之製造或修理機械	157,134 USD 5,100,000	(2)	-	-	-	-	50.97	10,964 (RMB 2,399,428)	36,635 RMB 8,191,986	-	
陝西寶勝貿易有限公司	從事體育用品、健身器材及配件、運動服裝之批發、零售及進出口業務	2,012,320 USD 66,000,000	(2)	-	-	-	-	31.77	311,373 RMB 67,531,713	2,092,256 RMB467,856,866	-	
太倉裕盛體育用品有限公司	從事加工鞋製品、半成品之生產及銷售	393,720 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	-	31.77	3,043 (RMB 656,963)	511,708 RMB114,424,964	-	
杭州寶宏體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服裝、運動鞋款及配件的設計、開發、生產及加工	67,308 RMB 14,200,000	(2)	-	-	-	-	15.89	-	4,261 RMB 952,720	-	
揚州益建軟件技術有限公司	生產與銷售運動鞋、休閒鞋成品及半成品	35,803 USD 1,170,000	(2)	-	-	-	-	50.97	665 RMB 146,652	2,800 RMB 626,009	-	
瑞金寶元鞋業發展有限公司	生產與銷售運動鞋、休閒鞋成品及半成品	356,697 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	-	50.97	4,376 (RMB 898,360)	195,533 RMB 43,723,791	-	
揚新寶加鞋業有限公司	鞋面、鞋類及成衣之生產及銷售	1,291,195 USD 45,300,000	(2)	-	-	-	-	50.97	78,053 RMB 17,162,369	771,087 RMB172,425,475	-	
揚州寶進製衣有限公司	生產及銷售運動服裝、休閒服等	698,853 USD 21,300,000	(2)	-	-	-	-	20.39	19,674 (RMB 4,248,686)	18,953 RMB 4,238,122	-	
江西省裕泰鞋業有限公司	生產與銷售鞋類成品及半成品	468,425 USD 15,000,000	(2)	-	-	-	-	50.97	3,676 RMB 806,115	69,295 (RMB 15,495,283)	-	
東莞裕祥鞋材有限公司	生產銷售鞋材製品	295,820 USD 9,500,000	(2)	-	-	-	-	50.97	11,650 RMB 2,713,728	213,745 RMB 47,796,191	-	

(接次頁)



(承前頁)

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1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本公司直接或間接持有之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	註
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1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本公司直接或間接持有之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	註
繁昌裕盛體育用品有限公司	生產和銷售服裝、鞋類產品及鞋材相關成品、半成品及箱包等	\$ 128,600 USD 4,000,000	(2)	-	-	-	-	31.77	\$ 105 RMB 22,675 (2)、1	\$ -	-	
郴州欣錫鞋業有限公司	生產與銷售運動鞋、休閒鞋及皮鞋成品及半成品	USD 59,610 USD 2,000,000	(2)	-	-	-	-	22.94	(87) (RMB 4,281) (2)、2	RMB 13,582 RMB 3,037,025	-	
江西華慶泡棉有限公司	塑膠泡棉、塑膠包裝材料及鞋材之製造及買賣業務	USD 63,600 USD 2,000,000	(2)	-	-	-	-	19.37	542 RMB 121,198 (2)、1	RMB 16,453 RMB 3,679,015	-	
東莞泰鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	USD 70,153 USD 2,202,580	(2)	-	-	-	-	25.49	(1,169) (RMB 257,375) (2)、1	RMB 16,174 RMB 3,616,676	-	
裕元(安福)鞋業有限公司	成品鞋、半成品及零件與模組之產銷業務	USD 1,763,350 USD 60,000,000	(2)	-	-	-	-	50.97	95,518 RMB 20,903,160 (2)、1	RMB 980,456 RMB 219,243,364	-	
東莞宇鞋業有限公司	生產和銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類半成品及鞋材	USD 66,780 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	-	50.97	-	RMB 36,735 RMB 8,214,426	-	
北京寶景康泰商貿有限公司	運動用品、運動器械及服裝鞋帽的批發零售	USD 261,797 USD 8,940,000	(2)	-	-	-	-	15.89	(1,258) (RMB 282,719) (2)、1	RMB 54,073 RMB 12,091,509	-	
昆山信動體育用品有限公司	運動用品、運動器械、服裝鞋帽及包裝的批發及進出口業務	USD 29,101 USD 999,000	(2)	-	-	-	-	31.77	22 RMB 4,738 (2)、1	RMB 7,352 RMB 1,644,084	-	
昆山寶德體育用品有限公司	服裝鞋帽及包裝的批發、佣金代理、進出口業務及相關設計、技術諮詢和服務	USD 399,539 USD 13,300,000	(2)	-	-	-	-	31.77	65,050 RMB 14,329,535 (2)、1	RMB 220,809 RMB 49,373,927	-	
揚州寶源製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋、運動服裝、休閒鞋、買辦用品及體育用品	USD 145,650 USD 5,000,000	(2)	-	-	-	-	31.77	-	-	-	
東莞元成鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	USD 89,382 USD 2,750,000	(2)	-	-	-	-	25.49	(633) (RMB 138,439) (2)、1	RMB 22,617 RMB 5,057,470	-	
東莞德昌諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策劃等服務	USD 10,290 USD 350,000	(2)	-	-	-	-	50.97	3,945 RMB 866,641 (2)、1	RMB 15,917 RMB 3,559,253	-	
中山寶松諮詢有限公司	企業管理諮詢市場經營策劃等服務	USD 10,290 USD 350,000	(2)	-	-	-	-	50.97	5,066 RMB 1,097,099 (2)、1	RMB 13,624 RMB 3,046,620	-	
溫陽裕啟鞋業發展有限公司	生產及銷售運動鞋及休閒鞋之成品與半成品	USD 743,983 USD 24,000,000	(2)	-	-	-	-	50.97	(30,072) (RMB 6,654,243) (2)、1	RMB 33,531 RMB 7,498,013	-	
東莞裕晨鞋業有限公司	籌辦運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類半成品及鞋材項目	USD 557,490 USD 19,100,000	(2)	-	-	-	-	50.97	-	-	-	
江西裕信諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策劃等服務	USD 10,442 USD 350,000	(2)	-	-	-	-	50.97	2,218 RMB 486,717 (2)、1	RMB 13,644 RMB 3,050,920	-	

(接次頁)

(承前頁)

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1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	止備註
沛縣寶德製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋及休閒鞋之成品與半成品	\$ 287,250 USD 10,000,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(RMB 31,932) (\$ 148)	-	(RMB 7,992) (\$ 37)	\$ -	\$ -	-
裕興(吉水)製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋產品	183,840 USD 6,400,000	(2)	-	-	-	-	2,641 RMB 579,239	50.97	1,405 (2), -1	(105,584) (RMB 23,609,977)	-	-
東莞興泰諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策畫等服務	41,945 USD 1,400,000	(2)	-	-	-	-	8,396 RMB 1,839,495	50.97	4,222 (2), -1	30,345 RMB 6,785,617	-	-
陽新彭元鞋業有限公司	生產及銷售鞋材產品	61,029 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	-	1,782 (RMB 390,764)	25.49	448 (RMB 98,298)	7,607 RMB 1,700,933	-	-
陽新寶加元鞋業有限公司	生產及銷售橡膠鞋底	72,990 USD 2,500,000	(2)	-	-	-	-	10,854 RMB 2,378,916	25.49	2,728 (2), -1	20,272 RMB 4,533,146	-	-
常勝投資有限公司	投資、技術服務及運動用品、運動服裝、運動鞋及休閒鞋等批發及進出口業務	4,550,741 USD 152,922,400	(2)	-	-	-	-	60,556 (RMB 13,686,065)	31.77	19,151 (RMB 4,327,863)	1,209,177 RMB 270,388,471	-	-
宜春裕盛工業有限公司	生產及銷售鞋類及模具製成品	410,130 USD 14,000,000	(2)	-	-	-	-	49,981 RMB 10,995,777	50.97	25,116 (2), -1	328,743 RMB 73,511,465	-	-
鍾祥裕盛體育用品有限公司	生產、加工鞋製品、半成品、模具及相關體育用品、銷售自產產品	94,380 USD 3,250,000	(2)	-	-	-	-	307,971 (RMB 66,803,022)	50.97	153,976 (RMB 33,999,516)	(5,597) (RMB 1,251,538)	-	-
東莞裕瑞電子科技有限公司	電腦週邊設備等電子製品之加工製造	87,120 USD 3,000,000	(2)	-	-	-	-	-	50.97	-	-	-	-
中山市必當鞋材有限公司	生產經營鞋材、運動鞋等專用針織布及碳纖維鞋材	43,290 USD 1,395,100	(2)	-	-	-	-	3,494 RMB 784,822	24.85	871 (2), -1	11,213 RMB 2,507,485	-	-
東莞寶成鞋業有限公司	生產銷售鞋類製成品、鞋類半成品及配件、模製器具與從事鞋類產品的批發及進出口業務	850,131 RMB 177,000,000	(2)	-	-	-	-	217,372 RMB 46,515,795	50.97	108,916 (2), -1	855,560 RMB 191,314,948	-	-
東莞裕盛鞋業有限公司	生產銷售成品鞋、鞋類半成品及鞋材、模具產品與從事鞋材、成品鞋、鞋具產品的研究和開發	883,824 RMB 184,000,000	(2)	-	-	-	-	61,518 RMB 13,507,462	50.97	30,986 (2), -1	850,736 RMB 190,236,230	-	-
東莞裕元鞋業製品有限公司	生產和銷售鞋類產品、鞋類產品、鞋具製品與從事鞋類產品的批發及進出口業務	860,086 RMB 179,000,000	(2)	-	-	-	-	19,975 RMB 4,435,938	50.97	10,070 (2), -1	295,430 RMB 66,062,225	-	-
東莞裕立塑膠有限公司	著腳研發和開發鞋材及複合材料	37,960 RMB 7,800,000	(2)	-	-	-	-	-	50.97	-	-	-	-
吉林新方位體育用品有限公司	體育用品銷售	196,160 RMB 40,000,000	(2)	-	-	-	-	-	15.89	(2), -1	-	-	-

(接次頁)





(承前頁)

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1)	本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2)	期末帳面金額	實收金額已匯回投資收益	註
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1)	本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2)	期末帳面金額	實收金額已匯回投資收益	註
彰元(東莞)鞋材有限公司	籌備研發和開發鞋材及複合材料	\$ 114,804 RMB 23,000,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	25.49	\$ 9,247 RMB 2,019,446 (2), 1	\$ 37,887 RMB 8,472,100	-	
東莞加元鞋材製品有限公司	籌備鞋材項目	108,805 RMB 21,600,000	(2)	-	-	-	-	50.97	RMB 111,767 (2), 1	51,461 RMB 11,507,358	-	
東莞裕冠紙品有限公司	生產和銷售紙箱、紙盒與從事紙箱、紙盒的研究和開發	48,693 RMB 10,000,000	(2)	-	-	-	-	10.19	RMB 11,861 (2), 1	4,491 RMB 1,004,299	-	
昆山勝道信息技術有限公司	網路技術開發、技術諮詢、技術服務及運動用品、體育器械等之零售批發	89,367 USD 3,000,000	(2)	-	-	-	-	31.77	(9,818) (RMB 2,212,998) (2), 1	(4,092) (RMB 915,044)	-	
湖南華慶泡棉製品有限公司	加工塑料泡沫及泡棉日用品	76,819 USD 2,500,000	(2)	-	-	-	-	6.78	(1,814) (RMB 392,259)	4,474 RMB 1,000,403	-	
昆山泰崧精工貿易有限公司	成品膠鞋材料製成及複合材料製成之產銷	790,110 USD 26,500,000	(2)	-	-	-	-	31.77	(67,654) (RMB 14,818,116) (2), 1	(102,497) (RMB 22,919,818)	-	
東莞亞帝速貿易有限公司	鞋帶、膠水、膠水、膠水及其配套產品的批發零售	91,38 USD 300,000	(2)	-	-	-	-	-	RMB 24,550 (2), 1	-	-	
上海寶洛體育文化有限公司	管理顧問、運動用品及器材批發業、其他運動服務業及其他藝術表演輔助服務業	16,093 USD 500,000	(2)	-	-	-	-	31.77	(641) (RMB 140,524)	(3,020) (RMB 675,388)	-	
昆山寶昇體育文化發展有限公司	管理顧問、運動用品及器材批發業、其他運動服務業及其他藝術表演輔助服務業	48,278 USD 1,500,000	(2)	-	-	-	-	31.77	1,414 RMB 311,054 (2), 1	14,529 RMB 3,248,906	-	
裕盛(宜豐)模具有限公司	生產銷售模具製品	479,284 USD 14,850,000	(2)	-	-	-	-	50.97	(8,094) (RMB 1,750,356) (2), 1	198,249 RMB 44,331,214	-	
珠海經濟特區裕元工業有限公司	加工、生產及銷售鞋類產品	1,408 RMB 300,000	(2)	-	-	-	-	50.97	2,226 RMB 493,049 (2), 1	36,620 RMB 8,188,677	-	
陽新寶順體育用品有限公司	加工、生產及銷售鞋類產品	236,574 USD 7,800,000	(2)	-	-	-	-	50.97	(21,962) (RMB 4,732,727) (2), 1	88,858 RMB 19,869,925	-	
彰元(宜豐)鞋材有限公司	生產、銷售和研發鞋材及複合材料	14,222 USD 470,000	(2)	-	-	-	-	-	150 RMB 33,825 (2), 1	-	-	
長沙勝道體育用品有限公司	經營體育用品及器材銷售業務	22,825 RMB 5,000,000	(2)	-	-	-	-	31.77	RMB 1,499,202 (2), 1	3,034 RMB 678,469	-	
河南勝道體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	91,30 RMB 2,000,000	(2)	-	-	-	-	31.77	RMB 8,929,569 (2), 1	92,038 RMB 20,581,054	-	
瀋陽寶益貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	182,600 RMB 40,000,000	(2)	-	-	-	-	31.77	(8,532) (RMB 1,796,126) (2), 1	12,819 RMB 2,866,454	-	

(接次頁)

(承前頁)

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 1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本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 2)	期末投資金額	截至本期末已匯回投資收益	註
					匯出	匯回						
浙江勝道體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	\$ 228,250 RMB 50,000,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	31.77	\$ 109,728 RMB 24,072,645	\$ 284,764 RMB 63,677,001	\$ -	
牡丹江勝道體育科技有限公司	體育運動服務、體育健身器材之研發及體育用品之零售業務。	4,565 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	-	31.77	1,409 RMB 310,722	2,554 RMB 571,065	-	
聯寬投資諮詢(深圳)有限公司	企業管理諮詢、經濟信息諮詢、市場經營策劃	13,833 RMB 3,000,000	(2)	-	-	-	-	100.00	(2), 1 RMB 401,841	9,506 RMB 2,125,575	-	

本期末自台灣匯出處大陸地區投資金額	\$ -	核准投資金額	\$ 20,898,020
本期末自台灣匯出處大陸地區投資限額(註 4)	\$ -	依經濟部投資審議會規定處大陸地區投資限額	\$ 91,318,624
USD	680,384,524		

註 1：投資方式區分為下列 3 種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司實興投資公司及裕元工業公司之子公司再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益：

- (1) 係屬籌備中，尚無投資損益者。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列 2 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之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註 3：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

註 4：依 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第 3 條之規定限額。

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：本公司無此情形，不適用。



柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	106年	107年	差 異	
				金額	%
流動資產		154,667,365	164,383,958	9,716,593	6.28%
非流動資產		147,237,065	139,878,455	(7,358,610)	(5.00%)
資產總計		301,904,430	304,262,413	2,357,983	0.78%
流動負債		84,461,024	93,303,080	8,842,056	10.47%
非流動負債		59,063,460	58,761,627	(301,833)	(0.51%)
負債總計		143,524,484	152,064,707	8,540,223	5.95%
股 本		29,467,872	29,467,872	-	-
資本公積		4,615,341	4,600,092	(15,249)	(0.33%)
保留盈餘		63,449,395	66,088,797	2,639,402	4.16%
其他權益		(13,917,230)	(22,293,369)	(8,376,139)	(60.19%)
非控制權益		74,764,568	74,334,314	(430,254)	(0.58%)
權益總計		158,379,946	152,197,706	(6,182,240)	(3.90%)

(一)增減變動說明：

其他權益減少83.8億元，主係因107年度首次適用IFRS 9之追溯調整影響數增加134.8億元，且本年度因認列國外營運機構財務報表換算之兌換利益14.8億元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益6.9億元及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損失份額240.3億元所致。

(二)影響：無重大影響。

(三)未來因應計畫：不適用。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	106年	107年	差 異	
				金額	%
營業收入		278,631,872	293,316,089	14,684,217	5.27%
營業成本		205,563,548	217,844,794	12,281,246	5.97%
營業費用		56,000,226	61,661,831	5,661,605	10.11%
營業淨利		17,068,098	13,809,464	(3,258,634)	(19.09%)
營業外收入及支出		7,749,406	6,450,919	(1,298,487)	(16.76%)
稅前淨利		24,817,504	20,260,383	(4,557,121)	(18.36%)
所得稅費用		3,086,914	3,888,517	801,603	25.97%
本年度淨利		21,730,590	16,371,866	(5,358,724)	(24.66%)
其他綜合淨(損)益		719,523	(23,332,866)	(24,052,389)	(3342.82%)
本年度綜合(損)益總額		22,450,113	(6,961,000)	(29,411,113)	(131.01%)
(一)增減變動說明：					
1.本年度淨利減少：					
<p>本年度淨利減少53.6億元，主係由於鞋類製造業務受到訂單波動及產品組合變化之不利影響致營業成本增加，以及運動用品零售及品牌代理業務受到拓展銷售網路及進行店鋪升級優化之影響，市場推廣及行銷費用亦較前一年度增加，使得營業淨利減少32.6億元。此外，營業外收入及支出部分，因其他收入減少4.9億元、財務成本增加8億元及所得稅費用增加8億元等，以致本年度淨利減少。</p>					
2.其他綜合淨損失增加：					
<p>其他綜合淨損失增加240.5億元，主係(1)採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損失份額增加298.3億元，主係因本年度寶成工業認列潤成投資之「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失」較去年同期增加所致；(2)國外營運機構財務報表換算之兌換利益增加60.8億元，主係國外營運機構之功能性貨幣為美金，因本年度台幣對美金貶值(貶值幅度3.21%)，去年同期為升值(升值幅度7.72%)，以致本年度因子公司美金報表換算為台幣報表時，產生「國外營運機構財務報表換算之兌換利益」，去年同期則為兌換損失。</p>					
(二)預期銷售概況：					
<p>108年度在製鞋方面，將持續投入於自動化布局與製程精進，導入創新生產模式，增進製造能力的靈活性及多元性，保持產能配置的最大彈性，並將持續深化與品牌客戶的合作關係，提供最具價值的全方位解決方案，以期增益於品牌客戶，進而創造營收。運動用品零售及品牌代理業務方面，消費行為日趨個性化及多元化，經營思維將更以消費者為核心，將持續擴大虛實整合，提升全渠道營運能力，豐富產品供應與精緻購物服務，滿足消費者的不同需求，創造有效銷售，進而增進通路經營效益。</p>					
(三)對公司未來財務業務可能影響：無重大影響。					
(四)未來因應計畫：不適用。					



三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析說明如下：

(一)本年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

年初現金及約當現金餘額	營業活動之現金流量	投資活動之現金流量	籌資活動之現金流量	匯率變動對現金及約當現金之影響	年底現金及約當現金餘額
34,108,353	10,543,202	(6,707,486)	(6,229,073)	537,005	32,252,001

1.營業活動：

營業活動之淨現金流入105.4億元，主要係來自因營運所產生之稅前淨利202.6億元，並調整不影響現金流量之項目，如加計折舊費用98.5億元、減除採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額57.6億元，及存貨增加68億元、支付利息26.3億元、支付所得稅42.1億元等之現金流出所致。

2.投資活動：

投資活動之淨現金流出67.1億元，主要係購置及處分不動產、廠房及設備之淨現金流出133.9億元、取得及處分採用權益法之投資淨現金流入7.5億

元、取得及處分按攤銷後成本衡量之金融資產淨現金流入30億元、處分子公司之現金流入4.2億元及收取股利之現金流入25.6億元等所致。

3.籌資活動：

籌資活動之淨現金流出62.3億元，主要係舉借短期借款之現金流入41.1億元、舉借長期借款之現金流入26.4億元、存入保證金增加之現金流入0.2億元、償還應付短期票券之現金流出1億元、寶成工業發放現金股利之現金流出58.9億元，及裕元發放現金股利予少數股東等之現金流出70.1億元所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)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	全年來自投資及籌 資活動淨現金流量	現金剩餘 (不足) 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
32,252,001	25,857,403	(24,487,634)	33,621,770	-	-

1.全年來自營業活動淨現金流量：

主係預估營運成長產生之應收款項收現，營運產生之應付款項、營業費用付現及銀行借款利息付現等。

2.全年來自投資及籌資活動淨現金流量：

(1)投資活動：主係預估資本支出、取得採用權益法之投資及收到現金股利等。

(2)籌資活動：主係預估與銀行間之資金融通及發放現金股利等。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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：

本公司轉投資政策主係配合公司深耕製鞋業務與運動用品零售及品牌代理業務，擴大經營規模，以提升產業競爭力為主軸，並提高轉投資收益以增進股東之權益。

(一)107年度本公司採用權益法認列之關聯企業及合資利益份額為57.6億元，相較106年度57.8億元，略減0.2億元。

(二)未來一年投資計畫將持續以經營製鞋業務與運動用品零售及品牌代理業務兩大核心業務為主，審慎因應經營環境的變化及挑戰，確保整體營運保持穩健發展，以期能創造良好的投資收益。



六、風險事項分析評估

最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)風險管理之組織與運作

本公司近年來對於企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理，均非常嚴謹，且於104年訂定風險管理辦法經董事會通過，並自96年起，每年底均提出全公司性

的風險評估報告，列入稽核計畫之參考及提報董事會討論通過，以做為次年度決策、工作之參考。本公司之風險管理組織如下：

組織名稱	權責範圍及運作
董事會	本公司風險管理最高督導單位，以遵循法令並推動與落實公司整體風險管理為目標，明確了解公司營運所面臨的風險，確保風險管理機制之有效性，且負風險管理之最終責任。
審計委員會	依其組織章程，以獨立且專業的見解審慎評估風險及監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司遵循相關法令及規則、公司內部控制之有效實施及公司存在或潛在風險之管控，並提出適當建議供董事會決策。
總經理	1.執行董事會風險管理政策與跨部門互動及溝通協調 2.負責審核各項計劃策略與專案風險評估
總管理部總經理及各部門主管	1.協助與監督所屬部門及單位進行風險管理活 2.視環境改變決定風險類別並建議因應方式 3.彙總風險管理活動執行結果 4.進行風險調整後之績效衡量與協調
各部門及單位	執行日常風險管理活動

(二)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

本公司及合併公司之利率風險主要受美國、台灣及中國利率政策之影響，美元、人民幣及台幣利率變動除將影響公司之存款及金融商品投資利益外，亦影響公司之融資成本。

在金融商品投資方面，公司主要投資於低風險之銀行存款、附買回票券及貨幣型基金，以確保資金安全及維持流動性。同時；亦投資部分資金

於收益率高於資金成本之投資等級以上金融機構或公司所發行之票券或債券，以確保在較高收益追求下亦能兼顧投資風險。

為降低利率波動對資金成本之影響，公司操作上除適度配置不同天期的部位外，也透過利率交換交易、換利及換匯交易以及承做固定利率借款，以降低融資成本。公司將持續觀察市場利率走勢，伺機進行利率避險操作及採行固定利率籌資工具，以降低利率變動對融資成本之影響。

展望108年，美國在減稅及擴大財政支出等刺激效應逐漸消退及過去幾年趨緊的貨幣政策影響下，預期經濟增長將趨緩。而中美貿易談判局勢未明、中國及歐洲經濟數據疲弱、英國脫歐事件等不確定性因素，將導致全球經濟成長動能減弱，IMF亦下修了108年全球GDP為3.50%。

元月份FOMC會後聲明一改先前基調稱聯邦基準利率已升至估計之中性利率區間，在升息決策上將保持謹慎、耐心並強調靈活性；因此市場預期升息空間有限。

受中美貿易衝突、全球貿易量和經濟成長率放緩等國際因素影響，台灣108年預期GDP、CPI將低於107年度，預期央行將持續維持適當寬鬆的貨幣政策，以協助經濟成長。公司將持續關注全球經濟環境變動，以適時管理利率變動風險。

2. 匯率變動

本公司及合併公司因營運所產生之外幣資產及負債部位，公司一貫秉持保守之避險原則，依各幣別之市場匯率走勢及資產、負債之入帳成本，以現匯、遠匯、選擇權或適宜之金融工具進行外匯避險。未來在全球貿易戰紛擾及各項不確定因素影響下，匯率走勢將更難預期，公司將持續觀察金融市場變動，依循公司避險原則儘量以資產/負債部位互抵方式操作，以降低總曝險部位，及適當利用匯率避險工具，以降低匯率波動對公司損益之影響。

3. 通貨膨脹情形

面對未來原物料及能源價格變動，本公司將持續觀察原物料價格變動趨

勢、掌控原料供應來源、控管原物料存貨水位、機動調整營運策略，以降低原物料價格變動對公司營運之影響程度。

(三) 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

1. 本公司政策以經營本業為主，並未從事高風險、高槓桿投資之投資。公司已制訂「取得或處分資產處理程序」，為公司處理投資作業之依循。
2. 為因應轉投資公司營運需求，已依主管機關之相關法令規定，訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，並由專責單位管理。同時本公司之稽核單位亦依內部控制制度定期對相關作業程序進行稽查。
3. 未來相關交易仍將遵循本公司內部控制制度辦理。

(四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發計畫請詳伍、營運概況之一、(三)技術及研發概況之說明(請參閱年報P.74)；未來預計投入之研發費用約佔全年營收的百分之三。

(五) 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

本公司目前所進行之業務行為皆遵循各所在地之政策及法令，且本公司在各地皆設有行政中心管理人員，如遇各項政策及法令之變動，能即時回饋總管理單位以為因應。



(六)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司對於集團管理，除導入電子化作業系統、並架構集團之網路資訊系統之外，並與上下游產業緊密結合，縮短相關訊息傳遞流程，有效改進作業時程以提高營運效率、落實管理科技化；而本公司為順應產業景氣變化，亦致力於新產品研發投入、製程改善及技術提升等，以強化公司競爭力，故科技改變及產業變化對本公司之財務及業務面應有正面幫助。

隨著科技的進步與普及，企業使用資訊系統與依賴資訊的程度越來越高，資訊安全問題更需嚴謹看待。本公司從102年開始建置與導入資訊安全管理制度(ISMS)，以國際化資訊安全規範標準ISO27001為要求，制定符合且適當的資訊安全制度文件及控制措施，涵蓋資訊相關的管理環節，包括政策、組織、人員、實體環境、網路安全、作業管理、存取控制、資訊系統開發及維護、資安事件、災害演練、工廠連網設備數位化安全管理等，並運用「規劃、執行、檢查、行動」(Plan-Do-Check-Act, PDCA)持續改進模式運作，透過完善制度協助管理以降低資訊所面臨的各種風險與威脅。

另外本公司從集團內部IT作業環境保護層面，架構出資料、流程、網路、裝置與系統等五個安全構面，包含資料保密管理、詐騙防範宣導、網路使用安全管制、行動裝置安全管控、連線防護管制等行動方案，以有效達成資安風險管控與營運持續的目的。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司為落實企業永續經營，一向秉持專業和誠信的經營原則，重視社會責任、企業形象、公司治理、環境保護及各項風險控管，於104年入選為富時社會責任新興市場指數(FTSE4Good Emerging Index)成分股迄今，亦為臺灣指數公司與FTSE Rus-sell 於106年12月共同發布合編之「FTSE4Good 臺灣指數公司臺灣永續指數」(FTSE4Good TIP Taiwan ESG Index)成分股迄今，107年度並蟬聯臺灣證券交易所公司治理評鑑上市組排名前5%之公司，且榮獲天下雜誌「2000大企業調查」107年及106年製造業排名為第16名及第17名，目前並無可預見的危機事項。

(八)進行併購之預期效益、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併購計劃。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司廠房之擴充係依據現有產能及未來營運成長審慎評估，重大資本支出均呈董事會審議，已適當考量投資效益與可能風險。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司進貨廠商或銷貨客戶分散，長期與供應商、客戶關係良好，尚無進貨或銷貨集中風險。

(十一)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司並無持股超過百分之十之大股東，另本公司董事自105年6月15日就任迄今，並無大量移轉或更換股權之情事，故對本公司營運尚無影響。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，經營階層穩固，且均致力於公司營運績效提升及股東最大權益之創造，對本公司營運應有正面影響。

(十三)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十四)其他重要風險及因應措施：
無。

七、其他重要事項：無。

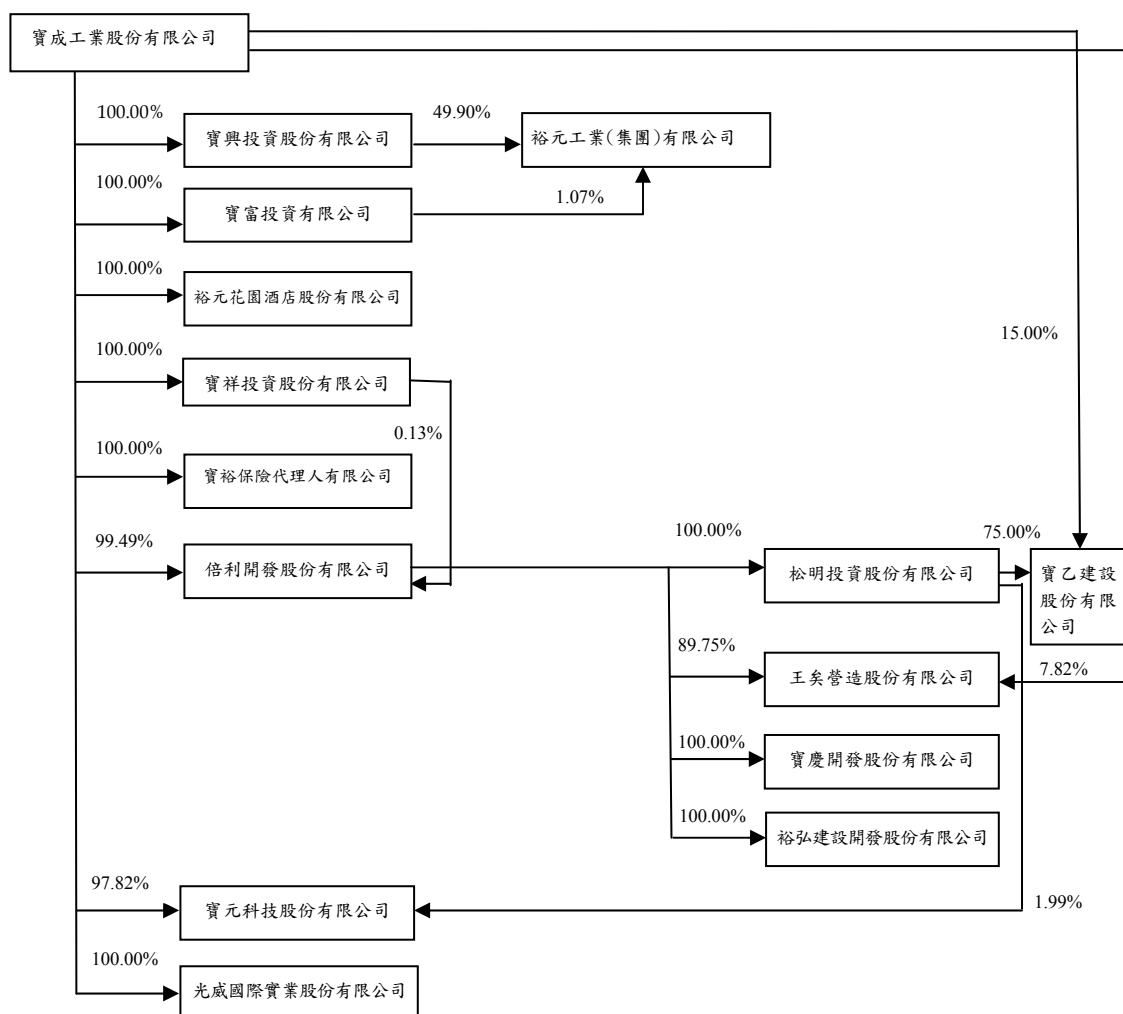


捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.寶成工業股份有限公司關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元／外幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
寶興投資股份有限公司 (Wealthplus Holdings Limited)	西元1991.08.28	英屬維京群島	USD 9,222,000	鞋類及電子相關行業之轉投資業務。
寶富投資有限公司 (Win Fortune Investments Limited)	西元1994.01.25	英屬維京群島	USD 100,000	一般投資事業。
裕元花園酒店股份有限公司	92.07.15	台中市台灣大道4段610號	100,000	觀光旅館經營等業務。
寶祥投資股份有限公司	79.03.19	彰化縣福興鄉福工路2號	1,330,945	一般投資事業。
寶裕保險代理人有限公司	88.05.14	台北市松江路59號7樓	5,000	從事財產保險之代理業務。
倍利開發股份有限公司	74.11.21	彰化縣福興鄉福工路2號	2,529,513	從事鞋材貿易及轉投資等業務。
寶元科技股份有限公司	82.12.22	彰化縣福興鄉福工路4號	290,700	從事不動產租賃等業務。
光威國際實業股份有限公司	88.06.22	台中市工業區11路8號	200,000	從事鞋類產品製造設計等業務。
松明投資股份有限公司	85.09.26	彰化縣福興鄉福工路2號	1,204,864	一般投資事業。
王矣營造股份有限公司	73.05.23	台中市台灣大道4段600號6樓之1	77,000	工程營造業務。
寶乙建設股份有限公司	85.10.18	台中市大墩4街71號1樓	525,000	不動產租賃等業務。
寶慶開發股份有限公司	96.12.27	台中市台灣大道4段600號10樓	200,000	土地重劃代辦業務。
裕弘建設開發股份有限公司	101.10.18	台中市台灣大道4段600號13樓	240,000	不動產開發等業務。
裕元工業(集團)有限公司 [Yue Yuen Industrial (Holdings) Limited]	西元1992.05.11	香港九龍觀塘偉業街108號絲寶國際大廈22樓	USD 52,182,000	鞋類及運動用品製造及銷售。



3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：

(1)本業：各種鞋類及有關原料、產品之進出口貿易、製造設計及轉投資有關事業等業務。

(2)一般投資業。

(3)營建業：營造業務、房屋租售及不動產開發等業務。

(4)其他：觀光旅館經營及保險代理等。

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳前揭2.各關係企業基本資料一覽表。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
寶興投資股份有限公司 (Wealthplus Holdings Limited)	董事	詹陸銘	-	-
	董事	盧金柱	-	-
	董事	蔡佩君	-	-
	董事	蔡明倫	-	-
	董事	何明坤	-	-
	董事	詹陸銘	-	-
	董事	盧金柱	-	-
	董事	何明坤	-	-
寶富投資有限公司 (Win Fortune Investments Limited)	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－盧金柱	10,000,000	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	10,000,000	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	10,000,000	100.00
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－宋建世	10,000,000	100.00
	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	133,094,460	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	133,094,460	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－宋建世	133,094,460	100.00
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－張雅芬	133,094,460	100.00
寶裕保險代理人有限公司	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－楊鴻彬	-	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－徐享明	-	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－莊紹容	-	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	251,662,040	99.49
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－宋建世	251,662,040	99.49
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－盧金柱	251,662,040	99.49
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	251,662,040	99.49
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－蕭秀珍	251,662,040	99.49

(接次頁)



(承前頁)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
寶元科技股份有限公司	監察人	寶祥投資股份有限公司代表人－徐享明	323,370	0.13
	監察人	寶祥投資股份有限公司代表人－劉叔軒	323,370	0.13
	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	28,437,147	97.82
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－宋建世	28,437,147	97.82
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－徐享明	28,437,147	97.82
	監察人	松明投資股份有限公司代表人－蕭秀珍	578,170	1.99
光威國際實業股份有限公司	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	20,000,000	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－吳惠琪	20,000,000	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－施淑琴	20,000,000	100.00
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－謝季庭	20,000,000	100.00
	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－詹陸銘	120,486,400	100.00
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－宋建世	120,486,400	100.00
松明投資股份有限公司	董事	倍利開發股份有限公司代表人－張雅芬	120,486,400	100.00
	監察人	倍利開發股份有限公司代表人－何明坤	120,486,400	100.00
	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－葉勝發	6,910,750	89.75
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－林鼎	6,910,750	89.75
	董事	鄭惠誘	-	-
	監察人	陳正峯	-	-
寶乙建設股份有限公司	董事長	松明投資股份有限公司代表人－吳金條	39,375,000	75.00
	董事	松明投資股份有限公司代表人－蕭秀珍	39,375,000	75.00
	董事	松明投資股份有限公司代表人－施靜宜	39,375,000	75.00
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	7,875,000	15.00
寶慶開發股份有限公司	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－陳瓊陽	20,000,000	100.00
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－許惠閔	20,000,000	100.00

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
裕弘建設開發股份有限公司	董事	倍利開發股份有限公司代表人－廖育慈	20,000,000	100.00
	監察人	倍利開發股份有限公司代表人－吳鈺雯	20,000,000	100.00
	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－詹陸銘	24,000,000	100.00
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－何明坤	24,000,000	100.00
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－劉叔軒	24,000,000	100.00
	監察人	倍利開發股份有限公司代表人－蕭秀珍	24,000,000	100.00
	執行董事兼主席	盧金柱	-	-
	執行董事兼董事總經理	蔡佩君	-	-
	執行董事	詹陸銘	-	-
	執行董事	林振鈿	-	-
裕元工業（集團）有限公司 [Yue Yuen Industrial (Holdings) Limited]	執行董事	胡嘉和	-	-
	執行董事	胡殿謙	-	-
	執行董事	蔡明倫	-	-
	執行董事	劉鴻志	-	-
	獨立非執行董事	黃明富	-	-
	獨立非執行董事	王克勤	-	-
	獨立非執行董事	閻孟琪	-	-
	獨立非執行董事	謝永祥	-	-



6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利 (損)	本期稅後 淨利 (損)	稅後基本 每股盈餘 (元)
寶興投資股份有限公司	\$ 295,429	\$ 75,678,475	\$ 105,750	\$ 75,572,725	\$ 69,266	\$ 14,434	\$ 4,733,448	不適用
寶富投資有限公司	3,230	2,035,228	50	2,035,178	110,003	109,904	104,198	不適用
裕元花園酒店股份有限公司	100,000	288,679	185,811	102,868	530,752	10,778	12,145	不適用
寶祥投資股份有限公司	1,330,945	3,550,647	581,746	2,968,901	191,123	190,162	185,180	不適用
寶裕保險代理人有限公司	5,000	22,707	5,198	17,509	31,352	8,562	7,067	不適用
倍利開發股份有限公司	2,529,513	11,450,607	4,113,096	7,337,511	67,911	(47,090)	236,668	不適用
寶元科技股份有限公司	290,700	680,227	51,393	628,834	16,681	11,289	39,115	不適用
光威國際實業股份有限公司	200,000	277,548	26,872	250,676	152,998	(2,119)	12,579	不適用
松明投資股份有限公司	1,204,864	2,110,741	1,944	2,108,797	116,595	115,746	115,746	不適用
王矣營造股份有限公司	77,000	121,695	28,395	93,300	158,168	(10,032)	(9,001)	不適用
寶乙建設股份有限公司	525,000	1,288,295	317,357	970,938	2,790	(3,561)	54,636	不適用
寶慶開發股份有限公司	200,000	204,697	4,574	200,123	3,931	(1,011)	(793)	不適用
裕弘建設開發股份有限公司	240,000	665,895	489,730	176,165	-	(1,175)	(8,178)	不適用
裕元工業 (集團) 有限公司	1,670,848	255,425,694	115,794,198	139,631,496	292,461,855	12,737,050	9,258,196	5.68

註：上述外國公司之資產負債金額係以報表日匯率換算；損益金額係以報表期間平均匯率換算。

(二)關係企業合併財務報告聲明書

聲明書

本公司民國107年度（自107年1月1日至12月31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告之公司與依國際會計準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：寶成工業股份有限公司

負責人：詹陸銘



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 5 日



(三)關係企業合併財務報表

- 1.關係企業合併資產負債表：請詳第101頁。
- 2.關係企業合併損益表：請詳第102-103頁。
- 3.就整體關係企業揭露編製準則第十三條規定事項

(1)從屬公司明細：

從屬公司名稱	與控制公司關係	業務性質	持股比例／ 出資額比例
寶興投資股份有限公司	直接持股100.00% 之被投資公司	鞋類及電子相關行業之轉投資業務	100.00%
寶富投資有限公司	直接持股100.00% 之被投資公司	一般投資事業	100.00%
裕元花園酒店股份有限公司	直接持股100.00% 之被投資公司	觀光旅館經營等業務	100.00%
寶祥投資股份有限公司	直接持股100.00% 之被投資公司	一般投資事業	100.00%
寶裕保險代理人有限公司	直接持股100.00% 之被投資公司	從事財產保險之代理業務	100.00%
光威國際實業股份有限公司	直接持股100.00% 之被投資公司	從事鞋類產品製造設計等業務	100.00%
寶元科技股份有限公司	綜合持股99.81%之 被投資公司	從事不動產租賃等業務	99.81%
VANTAGE CAPITAL INVESTMENTS LIMITED	綜合持股99.81%之 被投資公司	投資控股	99.81%
倍利開發股份有限公司	綜合持股99.62%之 被投資公司	從事鞋材貿易及轉投資等業務	99.62%
松明投資股份有限公司	綜合持股99.62%之 被投資公司	一般投資事業	99.62%
寶慶開發股份有限公司	綜合持股99.62%之 被投資公司	土地重劃代辦業務	99.62%
裕弘建設開發股份有限公司	綜合持股99.62%之 被投資公司	不動產開發等業務	99.62%
王矣營造股份有限公司	綜合持股97.22%之 被投資公司	工程營造業務	97.22%
寶乙建設股份有限公司	綜合持股89.71%之 被投資公司	不動產租售等業務	89.71%
裕元工業（集團）有限公司	綜合持股50.97%之 被投資公司	鞋類及運動用品製造及銷售	50.97%
寶勝國際(控股)有限公司	綜合持股31.78%之 被投資公司	運動用品零售及品牌代理業務	31.78%

(2)列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形：無。

(3)未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司：無。

(4)從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式：無。

(5)從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式：

從屬公司一裕元工業（集團）有限公司及寶勝國際（控股）有限公司係由香港會計師查核，其會計原則不同之處已予以調整，其餘從屬公司經查詢及覆核相關資料並未發現會計政策重大不同及須調整事項。

(6)國外從屬公司營業之特殊風險：無。

(7)各關係企業盈餘分配受法令或契約限制：

關係企業	盈餘分配受法令／契約限制
倍利開發股份有限公司、 寶祥投資股份有限公司、 王矣營造股份有限公司、 寶慶開發股份有限公司、 寶乙建設股份有限公司、 松明投資股份有限公司、 裕弘建設開發股份有限公司、 寶元科技股份有限公司	每年決算時如有盈餘，依下列順序分派之： 1.提繳稅捐。 2.彌補虧損。 3.提列10%為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。 4.餘額加計以前年度累積未分配盈餘，再酌予保留部分盈餘後為股東紅利，按股份總數比例分派之。
寶裕保險代理人有限公司	年度決算後如尚有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補累積虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積後，餘由董事擬具分派議案，提請全體股東同意分派之。法定盈餘公積，已達公司實收資本總額時，得不再提列。
裕元花園酒店股份有限公司	每年決算所得盈餘，於依法繳納稅捐後，應先彌補歷年虧損，次提出百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，得不再提列；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
光威國際實業股份有限公司	年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派股東股息紅利。



(8)合併借（貸）項攤銷之方法及期限：請詳合併財務報表附註四重大會計政策之彙總說明。

(9)附註揭露事項：

A.母子公司間已銷除之交易事項：請詳合併財務報告附註四五之附表八。

B.資金貸與他人：請詳合併財務報告附註四五之附表一。

C.為他人背書保證：請詳合併財務報告附註之四五附表二。

D.從事衍生性金融商品交易：請詳合併財務報告附註三九。

E.重大承諾及或有事項：請詳合併財務報告附註四二。

F.重大期後事項：請詳合併財務報告附註四三。

G.期末持有票券及有價證券情形：請詳合併財務報告附註四五之附表三及附表九。

(10)其他：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、其他揭露事項：

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

寶成工業股份有限公司



董事長 詹陸銘





敬業
Professionalism

忠誠
Dedication

創新
Innovation

服務
Service