



寶成工業股份有限公司
POU CHEN CORPORATION

股票代碼：9904

2020 Annual Report 一〇九〇年報



刊印日期：中華民國一一〇年五月十四日
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

PCN 事業部

地址：彰化縣福興鄉福工路 2 號

電話：(04)7695171

PCaG 事業部

地址：彰化縣福興鄉番花路二段 391 號

電話：(04)7771630

PCMS 事業部

地址：彰化縣福興鄉福工路 2 號

電話：(04)7695171

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：徐文亞、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	6
參、公司治理報告	
一、組織系統	11
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	13
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	24
四、公司治理運作情形	30
五、會計師公費資訊	55
六、更換會計師資訊	56
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	56
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	57
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	58
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	59
肆、募資情形	
一、資本及股份	60
二、公司債辦理情形	73
三、特別股辦理情形	73
四、海外存託憑證辦理情形	73
五、員工認股權憑證辦理情形	73
六、限制員工權利新股辦理情形	73
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	73
八、資金運用計畫執行情形	73
伍、營運概況	
一、業務內容	74



二、市場及產銷概況	80
三、從業員工資訊	85
四、環保支出資訊	85
五、勞資關係	86
六、重要契約	89

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	90
二、最近五年度財務分析	94
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	99
四、最近年度財務報告	101
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	223
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	302

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	303
二、財務績效	304
三、現金流量	305
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	306
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	306
六、風險事項分析評估	307
七、其他重要事項	310

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	311
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	320
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	320
四、其他必要補充說明事項	320
五、其他揭露事項	320

壹、致股東報告書

一、營運成果

本公司109年度營業收入為新台幣（以下同）82億元，合併營業收入為2,500億元，較前一年度之合併營業收入3,132億元減少20.18%，稅後淨利歸屬於本公司業主部分為48億元，則較前一年度之118億元減少59.08%。（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109年度合併營業收入比重分別為56%及44%。（如表二）

本公司109年度合併營業收入較前一年度減少632億元，主要由於新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情（「疫情」）衝擊全球經濟活動，造成消費需求下降，導致品牌客戶之訂單減少及取消，對於鞋類製造業務之生產與出貨產生不利影響。運動用品零售及品牌代理業務亦因配合中國於109年初實施多項防疫管制措施，實體門店於109年農曆春節至3月中旬暫停營運，隨著當地疫情轉趨和緩，銷售表現已於109年第二季開始逐步回升。

2.營業淨利

由於109年度合併營業收入較前一年度減少，鞋類製造業務的生產效率及產能利用率下降，加上運動用品零售及品牌代理業務亦擴大銷售折扣以帶動消費需求，本公司109年度合併營業毛利為548億元，較前一年度之795億元減少31.14%，而109年度合併營業毛利率則由前一年度的25.4%降低至21.9%。

鑑於經營環境的不確定性，本公司進行鞋類製造業務之產能調整以強化生產靈活性，相關調整造成109年度的一次性費用增加。儘管如此，由於運動用品零售及品牌代理業務109年度之銷售下降，相關推銷費用亦較108年度減少。另藉由落實多項費用擲節方案，109年度合併營業費用仍較108年度減少87億元。因此，寶成工業109年度合併營業淨損為21億元，較前一年度合併營業淨利之140億元減少115.13%；然而，隨著鞋類製造業務獲利表現持續改善，本公司109年第四季轉為合併營業淨利23億元。

3.稅後淨利及每股盈餘

本公司109年度稅後淨利歸屬於本公司業主部分為48億元，較前一年度減少70億元，每股盈餘為1.64元，則較前一年度之4.01元減少2.37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	109年度		108年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		249,954,311	100%	313,156,585	100%	(20.18%)
營業毛利		54,751,105	22%	79,515,354	26%	(31.14%)
營業淨(損)益		(2,111,078)	(1%)	13,950,460	5%	(115.13%)
稅前淨利		5,961,326	3%	21,521,978	7%	(72.30%)
本年度淨利		3,919,417	2%	18,002,774	6%	(78.23%)
淨利 歸屬於	本公司業主	4,840,184	2%	11,828,609	4%	(59.08%)
	非控制權益	(920,767)	-	6,174,165	2%	(114.91%)
每股盈餘(基本)		1.64		4.01		

(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	109年度		108年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		8,219,523	100%	11,399,477	100%	(27.90%)
營業毛利		3,925,008	48%	4,743,554	42%	(17.26%)
營業淨利		474,916	6%	540,529	5%	(12.14%)
稅前淨利		6,226,300	76%	12,395,196	109%	(49.77%)
本年度淨利		4,840,184	59%	11,828,609	104%	(59.08%)
每股盈餘(基本)		1.64		4.01		

(表二)合併營業收入

單位：新台幣仟元

主要產品	年度	109年度		108年度	
		金額	比重	金額	比重
鞋類製造		139,875,281	56%	185,444,582	59%
運動用品零售及品牌代理		109,360,824	44%	126,866,572	41%
其他		718,206	-	845,431	-
合計		249,954,311	100%	313,156,585	100%

二、研發概況

本公司109年度投入的合併研發費用為56億元，包括持續投資於自動化、先進製程與關鍵技術之導入與精進，以增進作業效率及彈性生產能力，提供最具價值之整合性解決方案。本公司並為主要品牌客戶設置專屬之研發團隊及獨立的產品開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶共同協作，融入創新元素及環保材料，推出高品質的鞋類產品，更快速及彈性地反應市場需求。

三、企業社會責任

作為對社會和環境負責任的企業公民，本公司致力於永續發展，善盡社會責任，重視股東/投資者、客戶、員工、供應商及社區等各方利害關係人之權益，積極執行下列工作：

1. 環境保護與節能減碳

為有效管理環境風險，持續進行即時改善及導入合宜有效的污染防治設施，降低製造過程對環境造成的衝擊。本公司以114年達到五年碳排零成長為目標，推動節能工作及投資綠能建設與使用，積極響應國際減碳與綠能發展趨勢，展現對於永續議題的具體承諾，提升本公司在國際及品牌客戶間的聲譽，並確保在能源使用上永續發展。

2. 安全衛生管理

本公司為確保工廠持續安全生產，建立和落實由上而下的安全文化，110年將擴大推展基礎工程、風險評估、環安衛（ESH）夥伴制度等，增進全員安全意識與提升企業安全文化，並藉由以區域及人員為單位的風險區域呈現，為風險區域提供技術解決方案，亦將持續強化職災及火災預防工作，提高安全績效與降低不必要的損耗，落實安全自主管理之目標。

3. 合規管理

本公司透過稽核客觀角度，發現工廠日常運作缺失，並追蹤改善以降低或消除重大事故發生機率，務使所有工廠符合集團行為準則、政府法規及品牌客戶規範，進而強化品牌客戶關係為最終目的。110年並將持續遵循聯合國「世界人權宣言」及國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」，致力於落實公平原則及人權政策。

4. 友善職場

透過培訓、訪談方式強化管理，確實掌握員工關注議題，力求快速回應與落實風險預防，創造積極正向的溝通模式。110年將繼續舉辦員工活動及參與社區服務，藉以增進內部凝聚力與組織認同感，促進彼此共榮共好，同時維護良好的工會互動關係，藉以穩固勞資和諧，營造包容、和睦和友善的工作環境。



四、110年度營業計劃

1.經營方針

本公司將持續專注於經營鞋類製造與運動用品零售及品牌代理兩大業務，不斷強化競爭實力，著重質量並重的營運穩健增長，積極推展下列工作：

■鞋類製造方面：

(1)建立永續經營模式。

繼續落實產能優化的各項措施，推展精實生產，審慎管控制造成本，以增進生產管理效益。同時，不斷強化產品開發及創新能力，聚焦於數位轉型、流程改造與關鍵技術，提高自動化程度並結合物聯網優化體系，強化工廠自主應變的能力，以實現長遠的智能製造策略。

(2)提升彈性製造能力。

疫情對於全球經濟活動產生重大影響，本公司亦進一步調整產能配置，越南區、印尼區及中國區於109年度分別占本公司生產出貨量之46%、39%和11%，其他包括柬埔寨、孟加拉、緬甸等地區則占4%。110年度將更為重視全球布局，持續提升各地生產效率，並視品牌客戶訂單需求及各廠營運狀況，保持最大彈性，適時調整產能規劃。

(3)深化品牌客戶關係。

專注於服務具有增長潛力的品

牌客戶，從材料開發、技術創新、製程精進、彈性生產到多元產品，提供以智能製造與創新服務為導向的整合式解決方案。承諾及遵循永續生產，藉由更高層次的延伸服務增益品牌客戶，深化彼此合作關係，成為品牌客戶最具價值的策略夥伴。

(4)推動供應鏈持續整合。

以優化品質、快速反應與彈性供貨為目標，持續推動供應鏈資源整合與管理精進，並持續強化多點布局，建構更貼近市場的供應鏈管理體系，進而提升品牌客戶滿意度。此外，協同品牌客戶與策略供應商在創新應用方面共同合作，逐步實踐「資源整合、價值提升」之願景。

■運動用品零售及品牌代理方面：

(1)增進通路經營效益。

積極推動實體門店轉型升級，打造更加優質的互動式消費體驗，同時審慎開設新的銷售據點及隨時檢視淘汰坪效不佳的門店，鞏固零售網絡優勢，以持續增進經營效益。此外，與品牌合作夥伴緊密協作以優化存貨結構與週轉效率，確實管控帳款的收付期間，透過數字化管理，提升對業務之快速反應能力，強化營運管理效能。

(2)加速線上渠道發展。

疫情衝擊實體經濟，消費習慣改變突顯科技運用的價值，驅動本公司加速數位化發展，包括推出微信（WeChat）商店、運用行動應用程式（APP）及抖音平台、優化與各大電子商務平台的戰略合作等。110年將持續提高線上渠道的營運能力，亦將強化產品共享平台的效益，實現跨平台的存貨流通，促使產品有效銷售，進而增進營運效益。

(3)提供多元運動服務。

繼續發展結合運動服務元素的概念店「Next Store」，提供多元運動產品，以及訓練課程、體育賽事、運動諮詢、健身餐等服務內容，進而豐富消費者體驗。此外，將實體門店、線上渠道與運動服務更緊密串連，創造與「1日活動」結合的「364日服務」，支持及維繫客戶關係管理，提升顧客的忠誠度與參與度，推動銷售持續增長。

2.未來展望

展望110年，各國陸續施打疫苗讓疫情告終出現曙光，主要國家維持寬鬆政策與推出財政振興方案，全球經濟復甦趨勢明確。然而，疫苗普及與有效性尚難預測，疫情發展仍是全球經濟前景的最大風險，而不平衡的經濟復甦、消費行為轉變、美國經貿政策及金融脆弱性等亦為經營環境增添變數。

本公司將持續秉持穩健經營的信念，重視公司治理及建立永續文化，專注於鞋類製造與運動用品零售及品牌代理兩大業務。在鞋類製造方面，持續落實產能優化措施，著重靈活生產與多元布局，提升與供應商的協作能力，並藉由增進產品開發能力與創新服務，深化與品牌客戶的合作關係。而在運動用品零售及品牌代理方面，則將掌握關鍵增長機會，繼續推動實體門店的升級優化，強化線上渠道的營運能力，亦將不斷創新經營模式與豐富運動服務內容，擴大與消費者的互動溝通，同時運用商業智能系統，強化營運管理效能，持續提升通路經營效益。

隨著全球經濟活動逐步回穩，消費市場需求終將迎來復甦，疫情過後，將會更加重視健康意識與提升運動風氣。本公司對於運動產業的發展前景保持信心，將不斷積累核心強項與競爭優勢，致力於追求有品質的營運表現。面對經營環境充滿變動的新常態，將繼續落實公司治理，健全風險管理，提升應對能力，強化營運韌性，為企業之長遠發展做更全面的準備，並為各方利害關係人創造永續價值。

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) 民國九十二年十二月正式跨足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運動用品零售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。

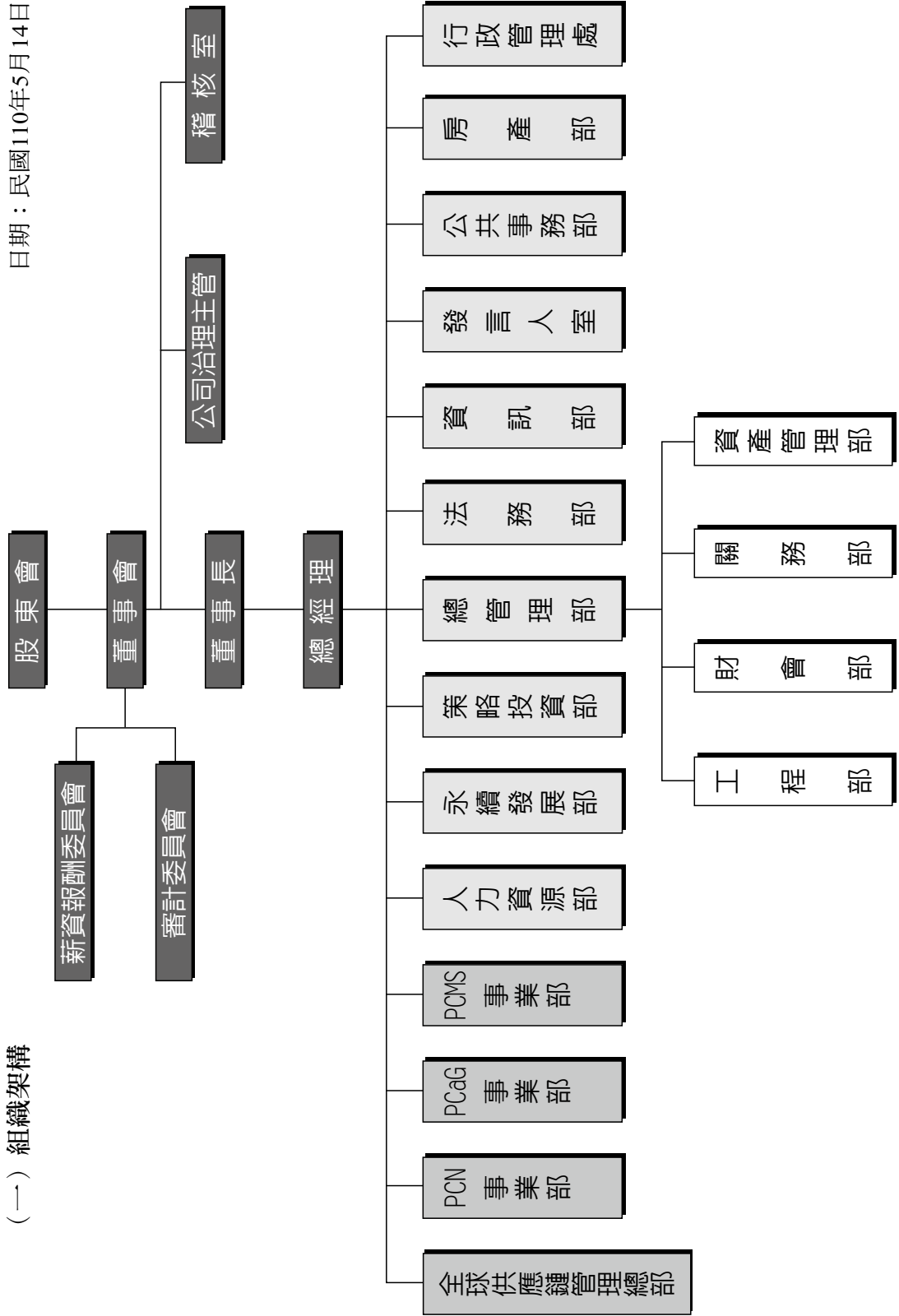
(五十八)民國一〇四年十月二十一日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額貳仟陸佰伍拾萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾肆億陸仟柒佰捌拾柒萬貳仟壹佰叁拾元。

叁、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織架構

日期：民國110年5月14日





(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。
PCN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。
永續發展部		負責企業社會責任政策之制定與推動。
策略投資部		集團策略規劃、預算及經營管理分析、投資前評估與投資後管理。
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。
	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。
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。
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

民國110年4月18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			公司董事長與總 經理或相當職務 者為同一人、互 為配偶或一親等 親屬者 （註1）
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	巴拿馬	巴拿馬尚少董兄弟 (股)公司	-	108、 06、 13	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	無
				108、 06、 13	3 年	81、 08、 08	366,452	0.01%	366,452	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	註2	無	無
董事	中華民國	蔡佩君	女	108、 06、 13	3 年	105、 06、 15	4,177,779	0.14%	4,177,779	0.14%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學統計系 裕元工業執行董事 美國賓州大學華頓商學院 財務金融系 裕元工業董事總經理暨 執行董事 寶勝國際非執行董事	註3	董事	蔡明潔	姐妹	無
				108、 06、 13	3 年	102、 06、 14	6,340,933	0.22%	6,340,933	0.22%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無
董事	中華民國	蔡明潔	女	108、 06、 13	3 年	102、 06、 14	3,471,485	0.12%	3,471,485	0.12%	0	0.00%	0	0.00%	美國賓州大學華頓商學院 財務金融系 美國彭博財金新聞社財務分析	註4	董事	蔡佩君	姐妹	無
				108、 06、 13	3 年	96、 04、 24	23,216,045	0.79%	23,216,045	0.79%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無
董事	中華民國	盧金柱	男	108、 06、 13	3 年	100、 03、 07	2,237,470	0.08%	1,120,470	0.04%	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暨 執行董事	註5	無	無	無	無
				108、 06、 13	3 年	100、 03、 07	2,237,470	0.08%	1,120,470	0.04%	73,300	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	註5	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	日前兼 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			公司董事長與總 經理或相當職務 者為同一人、互 為配偶或一親等 親屬者 (註1)	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係		
董事	中華民國	協彰企業(股)公司	-	108、 06、 13	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	無	無	
	中華民國	代表人：吳邦治	男	109、 07、 10	2 年	109、 07、 10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學銀行保險學系 台新銀行法人金融處副總經理 寶勝國際董事會主席暨 執行董事	註6	無	無	無	無	
董事	中華民國	來佳投資(股)公司	-	108、 06、 13	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	無	無	
	中華民國	代表人：何宇明	男	108、 06、 13	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碩士 宏達電副總	註7	無	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	陳伯亮	男	108、 06、 13	3 年	102、 06、 14	3,374	0.00%	3,374	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學應屆數學博士 台科技大學企業管理系教授 東海大學數學系教授	無	無	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	邱天一	男	108、 06、 13	3 年	102、 06、 14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學法學碩士 天行健法律事務所主任律師 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	無	無	無
獨立 董事	中華民國	陳煥耀	男	108、 06、 13	3 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8	無	無	無	無	無

- 註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。
- 註2：本公司總管理部總經理；裕弘建設開發(股)公司、寶祥投資(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、財團法人裕元慈善基金會、財團法人裕元教育基金會、財團法人鞋類暨運動休閒科技研發中心、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、巴拿馬商必喜兄弟(股)公司、Oftenrich Holdings Limited、Brilliant Ocean Limited、Pearl Dove International Limited、Golden Brands Developments Limited之董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司之Commissioner。
- 註3：裕元工業(集團)有限公司之董事總經理暨執行董事；寶勝國際(控股)有限公司之非執行董事；寶興投資(股)公司、致群(股)公司之董事。
- 註4：南山人壽保險(股)公司、致群(股)公司之董事。
- 註5：本公司總經理；裕元花園酒店(股)公司之董事長；裕元工業(集團)有限公司之董事會主席暨執行董事；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、三芳化學工業(股)公司、中奧廣場管理有限公司之董事；英屬維京群島商裕元工業有限公司台灣分公司之經理人；裕元工業(集團)有限公司之子公司之Commissioner。
- 註6：於109年7月10日改派。本公司零批事業部總經理；寶原興業(股)公司、台灣泰崧精品企業(股)公司、寶悍運動平台(股)公司之董事長；寶勝國際(控股)有限公司之董事會主席暨執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶勝國際(控股)有限公司之子公司、寶志投資(股)公司、精英電腦(股)公司、巴拿馬商必喜兄弟(股)公司、英屬維京群島商宏慈發展(股)公司、SupplyLine Logistics Limited、Full Pearl International Limited、Brandblack, INC.、Venture Well Holdings Limited之董事；潤成投資控股股份有限公司、致群(股)公司之監察人。
- 註7：本公司副總經理；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司、精英電腦(股)公司、Hua Jian Industrial Holding Co., Limited之董事。
- 註8：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

民國110年4月18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	黃淑滿	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	黃淑滿	56.07
	蔡其能	16.22
	蔡其建	15.32
	蔡其虎	7.83
	蔡乃峰	3.50
	林麗美	0.89
	謝淑娟	0.17
來佳投資(股)公司	財團法人裕元教育基金會	18.06
	吳惠琪	7.90
	蕭秀珍	7.90
	胡嘉和	7.90
	楊靜如	7.90
	廖淑瑛	6.77
	劉叔軒	4.51
	陳怡君	4.29
	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

民國110年4月18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	56.07
	QUEENSTOWN OPPORTUNITIES FUND	43.93
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 INVESTMENTS LIMITED	100.00



4.董事所具專業知識及獨立性情形

(1) 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格

姓名	條件	商務、財務、會計或公司 業務所須相關科系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公 司業務所需之國家考試及格領有證書之專 門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工 作經驗	兼任其他公關 發行公司獨立 董事家數
巴拿馬商必書兄弟(股)公司 代表人：詹陸銘				✓	0家
蔡佩君				✓	0家
宗明投資(股)公司 代表人：蔡明潔				✓	0家
長青投資(股)公司 代表人：盧金柱				✓	0家
協彰企業(股)公司 代表人：吳邦治				✓	0家
來佳投資(股)公司 代表人：何宇明				✓	0家
陳伯亮	✓				0家
邱天一	✓		✓	✓	0家
陳煥鐘			✓	✓	1家

(2) 符合獨立性情形

姓名	條件	非公司或其關係企業之受僱人	非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司、子公司或屬同一公司之子公司或當地獨立董事兼任者，不在此限)	非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東	非左列所列之經理人或左列所列配偶、二親等以內親屬或三親等以內親屬	非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前27項指派代表人或監察人之董事、監察人或受僱人(但如為公司、子公司或屬同一公司之子公司或當地獨立董事兼任者，不在此限)	非與公司之董事、總經理或相當職務者互為配偶或受僱人(但如為公司、子公司或屬同一公司之子公司或當地獨立董事兼任者，不在此限)	非與公司有財務或業務往來之特定公司(理事、監察人(監事)或持股5%以上股東(但特定公司或機構持有已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司、子公司或屬同一公司之子公司或當地獨立董事兼任者，不在此限)	非為公司或最近一年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限	未與其他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條各款情形之一	未有公司法第27條規定以政府或法人代表人當選	
巴拿馬尚必喜兄弟(股)公司 代表人：詹陸銘		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
蔡佩君		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
宗明投資(股)公司 代表人：蔡明潔	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
長青投資(股)公司 代表人：盧金柱		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
協彰企業(股)公司 代表人：吳邦治		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
來往投資(股)公司 代表人：何守明		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳伯亮	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
邱天一	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳煥鐘	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓



民國110年4月18日；單位：股

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

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(學)經歷	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			公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者(註1)
					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	0.00	中興大學統計系 裕元工業執行董事	註2	無	無	無	-
總經理	中華民國	盧金柱	男	95.07.27	1,120,470	0.04	73,300	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3	無	無	無	-
零批事業部 總經理	中華民國	吳邦治	男	109.08.14	0	0.00	0	0	0.00	淡江大學銀行保險學系 台新銀行法人金融處副總經理 寶勝國際董事會主席暨執行董事	註4	無	無	無	-
副總經理	美國	劉鴻志	男	105.11.14	0	0.00	0	0	0.00	美國賓州大學華頓商學院財務 及創業管理工商管理碩士 裕元工業執行董事	註5	無	無	無	-
副總經理	中華民國	蔡乃勇	男	107.05.15	35,000	0.00	0	0	0.00	鹿港高中 寶成工業副總經理	註6	無	無	無	-
副總經理	中華民國	張佳栗	男	107.05.15	48	0.00	0	0	0.00	英國SOUTH FIELDS COLLEGE 寶成工業副總經理	註7	無	無	無	-
副總經理	中華民國	何宇明	男	105.03.24	0	0.00	0	0	0.00	台灣大學法律研究所碩士 宏達電副總	註8	無	無	無	-
副總經理	中華民國	胡嘉和	男	108.03.25	0	0.00	0	0	0.00	美國威斯康辛大學商學院 管理學碩士 寶成工業副總經理	註9	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			公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者(註1)
					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 資訊科學研究所碩士 寶成工業副總經理	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	趙銘崇 (註10)	男	109.08.14	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中山大學人力資源管理博士 美商惠悅企業管理顧問股份有限公司副總經理	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	施志宏	男	109.11.13	0	0.00	40,000	0.00	0	0.00	中原大學會計系 寶成工業副總經理	註11	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12	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碩士 寶成工業財務部協理	註13	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會研所碩士 寶成工業會計部協理	註14	無	無	無	-

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；無此情形。

註2：裕弘建設開發(股)公司、寶祥投資(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、財團法人裕元慈善基金會、財團法人裕元教育基金會、財團法人鞋類暨運動休閒科技研發中心、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、巴拿馬商必喜兄弟(股)公司、Oftefnrich Holdings Limited、Brilliant Ocean Limited、Pearl Dove International Limited、Golden Brands Developments Limited之董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司之Commissioner。



註3：裕元花園酒店(股)公司之董事長；裕元工業(集團)有限公司之董事會主席暨執行董事；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、三芳化學工業(股)公司、中奧廣場管理有限公司之董事；英屬維京群島商裕元工業有限公司台灣分公司之經理人；裕元工業(集團)有限公司之子公司之Commissioner。

註4：於民國109年8月14日就任。寶原興業(股)公司、台灣泰崧精品企業(股)公司、寶悍運動平台(股)公司之董事長；寶勝國際(控股)有限公司之董事會主席暨執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶勝國際(控股)有限公司之子公司、寶志投資(股)公司、精英電腦(股)公司、巴拿馬商必喜兄弟(股)公司、英屬維京群島商宏慈發展(股)公司、SupplyLine Logistics Limited、Full Pearl International Limited、Brandblack, INC.、Venture Well Holdings Limited之董事；潤成投資控股股份有限公司、致群(股)公司之監察人。

註5：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、Ka Yuen Rubber Factory Limited、Mostwell Limited、Go Eastern Limited、Ka Yuen Trading Limited之董事。

註6：裕元工業(集團)有限公司之子公司之董事長；其利工業(集團)有限公司之非執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司、日勝化工(股)公司、南寶樹脂化學工廠(股)公司、彰洋材料(股)公司、立茂數位印刷(股)公司、中山寶順紙品有限公司、中山華慶泡綿製品有限公司、江西華慶泡棉有限公司、陽新彰元鞋業有限公司、東莞裕冠紙品有限公司、Cohen Enterprises Inc.、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., Ltd.、Brilliant Ocean Limited、Upsize Limited、Rise Bloom International Limited、Prosperlink Limited、Tay Ninh Kuo Yuen Ltd.、Prosper Day Limited、Infochamp Limited、Raidant Lion Limited、Mega Sky International Limited、Time Swift Investments Limited、Perpetual Prosperity Printing Technology Co., Ltd.、Limao International Holdings Co., Ltd.、Everlasting Profitable International Co., Ltd.、Sonic Zone Limited、Absolute Goodness International Co., Ltd.、Jingxuan Limited、Radiant Ally Holdings Limited、Ever Brave Developments Limited、Prime Glorious Limited、Prime Excellent Limited、Chang Yang Vietnam Plastic Co., Ltd.、Dah-Chen Shoe Materials Ltd.、Dah Sheng Vietnam Co., Ltd.之董事；PT. Ever Tech Plastic、PT. DahSheng、PT. Limao Novatex之Commissioner。

註7：裕元工業(集團)有限公司之子公司、三芳化學工業(股)公司、Yuen Foong Yu Paper Enterprise (Vietnam) Co., Ltd.、Ka Yuen Rubber Factory Limited、Mostwell Limited之董事；英屬維爾京群島商普愛亞細亞皮革股份有限公司台灣分公司之經理人；裕元工業(集團)有限公司之子公司之Commissioner。

註8：裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司、精英電腦(股)公司、Hua Jian Industrial Holding Co., Limited之董事。

註9：裕元工業(集團)有限公司之執行董事；Eagle Nice (International) Holdings Limited之執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司、Prime Glorious Limited、Prime Excellent Limited、Future Motive Investments Ltd.、Cruiser Ventures Ltd.之董事。

註10：於民國109年8月14日就任。

註11：於民國109年11月13日就任，裕元工業(集團)有限公司之子公司之董事長；Eagle Nice (International) Holdings Limited之執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司之董事、Ka Yuen (Vietnam) Rubber Factory Ltd.、Pine Wood Industries Limited、Vietnam Tiong Liong Industrial Co., Ltd.、Diamond Islands Limited、Famous Eagle Limited之董事；PT. Recycle Center Indonesia、裕元工業(集團)有限公司之子公司之Commissioner。

註12：光威國際實業(股)公司、寶元科技(股)公司、倍利開發(股)公司、寶建企業

(股)公司、來佳投資(股)公司、松明投資(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、裕元花園酒店(股)公司、寶富投資有限公司、寶暉投資(股)公司、環球基因生物科技(股)公司、寶煌投資(股)公司、昆山元英電子科技有限公司、Pearl Dove International Limited、Venture Well Holdings Limited、Golden Brands Developments Limited、Cruiser Ventures Ltd.之董事；寶乙建設(股)公司、寶建科技(股)公司、元盛材料科技(股)公司、寶志投資(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13：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、寶意投資(股)公司之董事。

註14：裕典科技(股)公司、寶建科技(股)公司、寶慶開發(股)公司之董事長；寶興投資(股)公司之子公司、寶裕保險代理人有限公司之董事。



三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

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3)	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3)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬		退職退休金			董事酬勞		業務執行費用		退職退休金(F)(註1)			員工酬勞(G)(註2)			
		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		現金金額	股票金額		
董事長	巴拿馬尚必書兄弟(股)公司 代表人：詹陸銘																
董事	蔡順君																
董事	宗明投資(股)公司 代表人：蔡明潔																
董事	長青投資(股)公司 代表人：盧金柱	0	5,005	0	0	51,035	900	900	900	17,250	37,884	0	4,096	0	4,096	0	2.04%
董事	協彰企業(股)公司 代表人：蔡明倫(註4)																
董事	來佳投資(股)公司 代表人：何宇明(註5)																
獨立董事	陳白亮																
獨立董事	邱天一	3,840	4,983	0	0	0	105	105	105	0	0	0	0	0	0	0	0.08%
獨立董事	陳煥鐘																

(接次頁)

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；
 本公司獨立董事酬金結構為每月定額報酬及出席車馬費，金額之決定除參酌董事績效評估結果外，另依據本公司章程第16條之規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準後提出建議提交董事會決議。
 2.除上述揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

(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1,000,000元	協彰企業(股)公司 來佳投資(股)公司 詹陸銘、蔡佩君 蔡明潔、盧金柱 蔡明倫、吳邦治 何宇明	協彰企業(股)公司 來佳投資(股)公司 詹陸銘、蔡明潔 盧金柱、蔡明倫 吳邦治、何宇明	協彰企業(股)公司 來佳投資(股)公司 蔡佩君、蔡明潔	協彰企業(股)公司 來佳投資(股)公司 蔡明潔
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	宗明投資(股)公司 陳伯亮、邱天一 陳煥鐘	宗明投資(股)公司 陳伯亮、邱天一	宗明投資(股)公司 陳伯亮、邱天一 陳煥鐘	宗明投資(股)公司 陳伯亮、邱天一
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		陳煥鐘	蔡明倫	陳煥鐘
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	長青投資(股)公司	長青投資(股)公司	長青投資(股)公司 盧金柱、吳邦治 何宇明	長青投資(股)公司 蔡明倫、何宇明
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		蔡佩君	詹陸銘	蔡佩君、吳邦治
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				詹陸銘
15,000,000元(含)~30,000,000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 盧金柱
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	15人	15人	15人	15人

註1：係109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2：係民國110年3月24日董事會通過決議分派之金額。

註3：依109年度本公司個體財務報告之稅後純益新台幣4,840,184千元計算。

註4：於民國109年4月1日辭任法人代表人董事。

註5：於民國109年7月10日指派為法人代表人董事。



(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1)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D) (註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 (%) (註3)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
董事長兼 總管理部 總經理	詹陸銘														
總經理	盧金柱														
零批事業部 總經理	吳邦治(註4)														
副總經理	劉鴻志														
副總經理	蔡明倫(註5)														
副總經理	蔡乃湧	25,399	40,709	0	0	14,096	34,882	8,444	0	8,444	0	0.99%	1.74%	0	
副總經理	張佳栗														
副總經理	何守明														
副總經理	胡嘉和														
副總經理	邱暉堯														
副總經理	趙銘崇(註4)														
副總經理	施志宏(註6)														

(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1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	蔡明倫、何宇明 胡嘉和、趙銘崇 施志宏	何宇明、趙銘崇 施志宏
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	盧金柱、吳邦治 劉鴻志、蔡乃湧	蔡明倫、蔡乃湧
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	詹陸銘、張佳栗 邱暉堯	吳邦治、張佳栗 胡嘉和、邱暉堯
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		詹陸銘
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		盧金柱、劉鴻志
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	12人	12人

註1：係109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2：係民國110年3月24日董事會通過決議分派之金額。

註3：依109年度本公司個體財務報告之稅後純益新台幣4,840,184千元計算。

註4：於民國109年8月14日就任。

註5：於民國109年4月30日解任。

註6：於民國109年11月13日就任。



(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1)	總計	總額占稅後純益之 比例 (%) (註2)
經理人	董事長兼總管理部 總經理	詹陸銘	0	9,474	9,474	0.20
	總經理	盧金柱				
	零批事業部 總經理	吳邦治(註3)				
	副總經理	劉鴻志				
	副總經理	蔡乃湧				
	副總經理	張佳栗				
	副總經理	何宇明				
	副總經理	胡嘉和				
	副總經理	邱暉堯				
	副總經理	趙銘崇(註3)				
	副總經理	施志宏(註4)				
	執行協理	何明坤				
	協理	張雅芬				
	協理	吳惠琪				

註1：係民國110年3月24日董事會通過決議分派之金額。

註2：依109年度本公司個體財務報告之稅後純益新台幣4,840,184千元計算。

註3：於民國109年8月14日就任。

註4：於民國109年11月13日就任。

(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

項目 職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	109年度		108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	1.15%	1.29%	0.90%	1.00%
總經理及副總經理	0.99%	1.74%	0.46%	0.97%

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、總經理及副總經理酬金除考量公司整體的營運績效亦參考該年度績效評估之結果。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

109年度董事會計開會6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	6	0	100.00	
董事	蔡佩君	6	0	100.00	
董事	宗明投資(股)公司 代表人：蔡明潔	6	0	100.00	
董事	長青投資(股)公司 代表人：盧金柱	6	0	100.00	
董事	協彰企業(股)公司 代表人：蔡明倫	1	0	100.00	蔡明倫董事於民國109年4月1日辭任法人代表人董事，實際應出席1次。
董事	協彰企業(股)公司 代表人：吳邦治	3	0	100.00	吳邦治董事於民國109年7月10日就任法人代表人董事，實際應出席3次。
董事	來佳投資(股)公司 代表人：何宇明	6	0	100.00	
獨立董事	陳伯亮	6	0	100.00	
獨立董事	邱天一	6	0	100.00	
獨立董事	陳煥鐘	6	0	100.00	

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
109.03.31	第23屆第5次	為本公司之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
109.04.28	第23屆第6次	為本公司之子公司提供背書保證案。		
109.05.15	第23屆第7次	為本公司之子公司提供背書保證案。		
109.08.14	第23屆第8次	1.向關係人取得不動產使用權資產案。 2.為本公司之子公司提供背書保證案。		
109.11.13	第23屆第9次	1.討論本公司簽證會計師獨立性評估暨委任及擬議其報酬。 2.為本公司之子公司提供背書保證案。		
109.12.24	第23屆第10次	1.討論修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」及「內部稽核實施規範」。 2.為本公司之子公司提供背書保證案。		

(接次頁)

(承前頁)

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：

1.本公司民國109年3月31日第23屆第5次董事會：

- (1)討論本公司108年度經理人年終獎金發放事宜，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108年度員工酬金，因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。
- (3)討論本公司董事車馬費案，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事、蔡明倫董事、何宇明董事、陳煥鐘獨立董事、陳伯亮獨立董事及邱天一獨立董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (4)討論為本公司之子公司提供背書保證案，因詹陸銘董事長、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。

2.本公司民國109年4月28日第23屆第6次董事會：

- (1)討論本公司經理人薪資調整案，因詹陸銘董事長、盧金柱董事及何宇明董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (2)討論為本公司之子公司提供背書保證案，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事及何宇明董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

3.本公司民國109年5月15日第23屆第7次董事會：

- (1)討論為本公司之子公司提供背書保證案，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事及何宇明董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

4.本公司民國109年8月14日第23屆第8次董事會：

- (1)討論本公司經理人獎勵金，因何宇明董事兼任本公司經理人，為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (2)討論本公司新委任經理人案，因吳邦治董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (3)討論本公司新委任經理人薪資報酬事宜，因吳邦治董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (4)討論本公司108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、吳邦治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)討論為本公司之子公司提供背書保證案，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事及何宇明董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

5.本公司民國109年11月13日第23屆第9次董事會：

- (1)討論為本公司之子公司提供背書保證案，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事及何宇明董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

6.本公司民國109年12月24日第23屆第10次董事會：

- (1)討論本公司經理人薪資恢復案，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、吳邦治董事及何宇明董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (2)討論為本公司之子公司提供背書保證案，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事及何宇明董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

(接次頁)



(承前頁)

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(同儕)評鑑之評估周期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109年1月1日至 109年12月31日	董事會	董事會內部自評	包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修及內部控制。
		個別董事成員	董事成員自評	包含公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制。
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評	包含對公司營運之參與程度、委員會職責認知、提升委員會決策品質、委員會組成及成員選任、內部控制。
		審計委員會	審計委員會內部自評	包含對公司營運之參與程度、委員會職責認知、提升委員會決策品質、委員會組成及成員選任、內部控制。

四、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：

(一)持續強化董事會結構：

- 1.本公司為健全公司治理並強化董事會職能，以多元性之目標提名及選任董事，董事會成員中有兩名為女性董事，且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。
- 2.本公司自100年9月即成立薪資報酬委員會，協助董事會進行董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，建議其個別薪資報酬內容，且持續強化薪資報酬委員會之獨立性，108年6月委任最新一屆薪資報酬委員會，過半數成員由獨立董事擔任。
- 3.本公司自105年6月起由全體獨立董事組成審計委員會，協助董事會監督公司之會計、稽核、財務報導流程之運作與品質，審議重大資金貸與、背書保證及取得或處分資產交易之風險與合理性。

(二)有效發揮董事會職能：

- 1.本公司為全體董事購買責任保險，使其全心全意執行董事職務，為公司、股東創造最佳利益。
- 2.本公司截至民國109年12月31日三位獨立董事連續任期均未超過三屆，且獨立董事為落實監督，於109年度董事會出席率皆為100%。
- 3.本公司於108年4月由董事會通過設置公司治理主管，並訂定「處理董事要求之標準作業程序」，以協助董事執行職務並提升董事會效能。
- 4.本公司制定「董事會績效評估辦法」，每年至少評估一次董事會績效，並自108年度起執行薪資報酬委員會及審計委員會之績效評估。

(二)審計委員會運作情形

109年度審計委員會計開會6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	陳煥鐘	6	100.00	
委員	邱天一	6	100.00	
委員	陳伯亮	6	100.00	

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
109.03.31	第23屆第5次	1.討論本公司108年度營業報告書及財務報告。 2.討論本公司108年度「内部控制制度有效性之考核」及「内部控制制度聲明書」。 3.為本公司之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
109.04.28	第23屆第6次	1.討論本公司108年度盈餘分派案。 2.為本公司之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
109.05.15	第23屆第7次	1.為本公司之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
109.08.14	第23屆第8次	1.為本公司之子公司提供背書保證案。 2.暫緩彰化縣福興鄉彰鹿路自地委建廠辦大樓案。 3.向關係人取得不動產使用權資產案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
109.11.13	第23屆第9次	1.討論本公司簽證會計師獨立性評估暨委任及擬議其報酬。 2.為本公司之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
109.12.24	第23屆第10次	1.討論修訂本公司「内部控制制度」、「內部稽核制度」及「內部稽核實施規範」。 2.擬議本公司110年度之內部稽核計畫。 3.為本公司之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

(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。

(接次頁)



(承前頁)

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.寶成工業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。

109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
109.03.31	於審計委員會報告	稽核主管	內部控制制度有效性。	充分溝通討論，且審計委員會通過108年度內部控制制度有效性之考核，並提請董事會決議。
109.11.13	於審計委員會報告	會計師	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。
109.12.24	於審計委員會報告	稽核主管	修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」及「內部稽核實施規範」。	充分溝通討論，且審計委員會通過修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」及「內部稽核實施規範」，並提請董事會決議。
			110年度內部稽核計畫。	充分溝通討論，且審計委員會通過110年度內部稽核計畫，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律部門協助處理。	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。落實董事會成員多元化政策之情形請詳第38頁。</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>(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>(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(含功能性委員會)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。本公司第二十三屆董事會已於109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，且薪資報酬委員會及審計委員會亦同時以自評方式執行評估，109年度董事會及功能性委員會績效評估結果皆為「特優」等，無待改善事項，已提報民國110年3月24日召開之董事會，且評估結果將作為個別董事薪酬及提名續任之參考。</p>	與公司治理實務守則規定相符。
<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	√	<p>(四) 本公司每年至少評估一次會計師獨立性，109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。
<p>四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、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>	√	<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109年度進修公司治理相關課程達12小時。</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>	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>(二) 公司治理主管 109 年度進修公司治理相關課程明細如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財團法人台灣金融研訓院</td> <td>公司治理暨企業永續經營研習班</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>中華民國公司經營發展協會</td> <td>經營權爭議下的股權及表決權之取得與結構</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>中華民國公司經營發展協會</td> <td>如何透過有效的提升公司治理來鞏固公司的經營權</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	主辦單位	課程名稱	進修時數	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3	中華民國公司經營發展協會	經營權爭議下的股權及表決權之取得與結構	3	中華民國公司經營發展協會	如何透過有效的提升公司治理來鞏固公司的經營權	3	
主辦單位	課程名稱	進修時數																
財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3																
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3																
中華民國公司經營發展協會	經營權爭議下的股權及表決權之取得與結構	3																
中華民國公司經營發展協會	如何透過有效的提升公司治理來鞏固公司的經營權	3																
五、公司是否建立與利害關係人(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，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√	<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。</p>	與公司治理實務守則規定相符。															
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√	<p>本公司委任富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。</p>	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？	√	<p>(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。</p>	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)？	√	<p>(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109年度共參加四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。</p>	與公司治理實務守則規定相符。															
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√	<p>本公司年度財務報告係於3月董事會通過當日公告及申報，各季財務報告亦均於提報董事會當日公告及申報。</p>	配合證券交易法第三十六條規定公告時限及子公司會計師查核作業時間，目前公司年度財務報告尚無法提前於2月份公告及申報。															

(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					
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 (包括但不限於員工權益、供應商關係、投資者關係、僱員關懷、投資者關係、公司為董事及監察人購買責任保險之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)；							
是，其他有助於瞭解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，與員工建立起互互互之良好關係，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治理等資訊外，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。							
(六)落實董事會成員多元化政策之情形：依據多元化目標之至少一席女性董事，以及整體董事會專長面向需包含企業策略、會計與財務金融、法律、行政與生產管理，實成工業於108年6月改選第二十三屆董事會，設置九席董事(含三席獨立董事)，並於109年7月改派一席法人董事代表，董事成員中有兩名為女性，董事專業背景涵蓋產業、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，各董事之產業經驗及專業能力多元且互補，其落實情形如下：							
	董事姓名	性別	年齡	主要學歷	產業經歷	學術經歷	專長領域
	詹陸韶	男	30-49歲	中興大學統計系	✓		財務會計及企業管理
	蔡佩君	女	✓	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	✓	美國賓州大學華頓商學院財務金融系	✓		財務金融
	盧金柱	男	✓	中興大學商業管理碩士	✓		生產管理及經營管理
	吳邦治(註1)	男	✓	淡江大學銀行保險學系	✓		財務金融及保險
	何守明	男	✓	台灣大學法律研究所碩士	✓		法律及行政管理
	陳伯亮	男	✓	交通大學應用數學博士	✓	✓	企業管理
	邱天一	男	✓	東海大學法學博士	✓	✓	法律
	陳煥鐘	男	✓	台灣科技大學工業管理系	✓		會計審計、投資分析

註1：於民國109年7月10日指派為法人代表人董事。

(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		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
法人董事代表人 (董事長兼任總經理部總經理)	詹陸銘	109.04.08	109.04.08	財團法人保險事業發展中心	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管公司治理專題講座(109年第五期)-IFRS17核心速覽及其對產壽險業之影響	3
		109.06.23	109.06.23	財團法人保險事業發展中心	公平待客原則解析	1
		109.07.24	109.07.24	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		109.09.21	109.09.21	臺灣證券交易所	公司治理3.0-永續發展藍圖	3
		109.10.19	109.10.19	中華民國公司經營發展協會	經營權爭議下的股權及表決權之取得與結構	3
		109.10.23	109.10.23	中華民國公司經營發展協會	如何透過有效的提升公司治理來鞏固公司的經營權	3
		109.11.10	109.11.10	財團法人保險事業發展中心	防制洗錢及打擊資恐在職研習班	1
		109.02.14	109.02.14	社團法人中華公司治理協會	5G與IoT的關鍵技術與市場應用	3
		109.02.21	109.02.21	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
		109.02.14	109.02.14	社團法人中華公司治理協會	5G與IoT的關鍵技術與市場應用	3
法人董事代表人	蔡明潔	109.09.16	109.09.16	中華民國公司經營發展協會	疫情下從稅務看台灣企業的轉型契機	3
		109.11.10	109.11.10	財團法人保險事業發展中心	防制洗錢及打擊資恐在職研習班	1
		109.12.22	109.12.22	社團法人中華公司治理協會	IFRS17對保險業經營策略之影響	3
法人董事代表人 (總經理)	盧金柱	109.07.24	109.07.24	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		109.11.05	109.11.05	社團法人中華公司治理協會	公司治理的必修十堂課	3
法人董事代表人 (零批事業部總經理)	吳邦治	109.07.22	109.07.22	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		109.08.24	109.08.24	中華民國公司經營發展協會	109年企業併購暨公司治理實務運作	3
		109.10.22	109.10.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109年度防範內線交易暨內部人股權交易宣講說明會	3
		109.12.22	109.12.22	社團法人中華公司治理協會	IFRS17對保險業經營策略之影響	3
法人董事代表人 (副總經理)	何宇明	109.08.28	109.08.28	中華民國公司經營發展協會	109年企業併購暨公司治理實務運作	3
		109.10.08	109.10.08	中華民國公司經營發展協會	新修正董事會、獨立董事及薪酬委員會運作相關規範介紹	3

(七)董事進修方面：
董事及經理人最近年度進修情形如下：

(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 迄	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	陳伯亮	邱天一	109.07.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3
			109.07.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新版公司治理與董事會行使職權應遵循事項	3
獨立董事	邱天一		109.08.18	社團法人中華公司治理協會	帶槍投票違反營業秘密法嗎?營業秘密與公司治理	3
獨立董事	陳煥鐘		109.09.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防範內線交易暨內部人股權交易宣導會	3
			109.02.14	社團法人中華公司治理協會	5G與IoT的關鍵技術與市場應用	3
			109.07.10	社團法人中華公司治理協會	資料給或不給?論董事資訊權	3
執行助理	何明坤		109.09.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
			109.07.24	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
			109.09.04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
			109.10.19	中華民國公司經營發展協會	經營權爭議下的股權及表決權之取得與結構	3
			109.10.23	中華民國公司經營發展協會	如何透過有效的提升公司治理來鞏固公司的經營權	3
助理	吳惠琪		109.09.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(八) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形方面：面對營運規模國際化，受到全球經濟環境變化的衝擊與挑戰日益複雜，為確保公司永續發展，寶成工業著重企業風險之管理，進行經濟、環境與社會議題之風險評估，於104年訂定「風險管理辦法」並經董事會通過，由董事會為風險管理最高督導單位，擬訂相關風險管理策略，由各職能管理階層至日常營運管理單位，逐級辨識可能影響公司營運的關鍵風險與風險應對方案，以降低營運中斷的可能風險，每年底彙總風險管理活動執行結果，列為次年度策略管理、績效衡量及稽核計畫之依據，109年度業於12月董事會報告年度風險管理運作情形。

(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。

(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，均會主動迴避討論及決議；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，有效保護公司利益；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。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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110年4月底發布之第七屆公司治理評鑑結果，連七屆皆獲得優異成績，本屆續輝聯上市組排名前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及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

(1)是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格

身分別	條件	需相關科系之公私大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
召集人	陳伯亮	✓			0家	
委員	邱天一	✓	✓	✓	0家	
委員	沈嵩發	✓		✓	0家	

(2)符合獨立性情形

身分別	條件	非本公司或其關係企業之受僱人	非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數1%以上之股份或持有前十大自然人股東	非直接持有已發行股份總數5%以上或依第27條第1項或第2項指派代表監察人之董事或監察人	非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司、子公司或受僱人(但如為公司或屬同一母公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者,不在此限)	非與公司之董事、總經理或相當職務者互為配偶、受僱人或受僱人之子公司或屬同一母公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者,不在此限)	非與公司有財務或業務往來之特定公司(理事、監察人或特股5%以上股東(但特定公司或機構如持有已發行股份總數20%以上,且其與母公司、子公司或屬同一母公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者,不在此限)	非為公司或關係企業提供審計或最近一年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會或併購特別委員會成員,不在此限	未有公司法第30條各款情事之一
召集人	陳伯亮	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
委員	邱天一	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
委員	沈嵩發	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓



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：本公司於民國108年6月13日選舉第23屆董事後，經董事會通過委任三名委員為第四屆薪資報酬委員會委員，其任期自民國108年6月13日至民國111年6月12日。最近年度薪資報酬委員會開會5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	5	0	100.00	
委員	邱天一	5	0	100.00	
委員	沈萬發	5	0	100.00	

一、薪資報酬委員會定期檢討董事經理人績效評估與薪資報酬之政策制度、標準與結構，民國109年係於8月14日之會議審議。

二、薪資報酬委員會109年度討論及決議情形：

薪酬委員會日期	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
109.03.31	第四屆第三次	1.擬議108年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 2.審議本公司108年度經理人年終獎金發放事宜。 3.審議本公司經理人108年度員工酬金。 4.審議本公司董事車馬費案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
109.04.28	第四屆第四次	1.審議本公司經理人薪資調整案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
109.08.14	第四屆第五次	1.審議本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.審議本公司經理人獎勵金。 3.審議本公司新委任經理人薪資報酬事宜。 4.審議本公司108年度董事酬勞分派事宜。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
109.11.13	第四屆第六次	1.審議本公司新委任經理人薪資報酬事宜。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
109.12.24	第四屆第七次	1.審議本公司經理人薪資恢復案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過

三、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)履行社會責任情形及與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

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	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		一、本公司依重大性原則進行經濟、環境與社會議題之風險評估。面對營運規模國際化，受到全球經濟環境變化的衝擊與挑戰也日益複雜，本公司從日常營運中辨識可能影響企業永續發展的相關風險，擬訂相關管理策略與因應措施，以降低營運中斷的可能風險。風險控管分為三個層級(機制)，「第一機制」為主辦單位或承辦人，負責最初作業的風險發覺、評估及提報。「第二機制」為總經理及各部門主管，負責綜合評估各種風險及對應管理之決定。「第三機制」為稽核單位的稽核及董事會之控制與監督。
二、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？	√		二、本公司設有永續發展部，統籌員工關係、合法合規、環保節能、安全衛生等相關業務；負責推動企業社會責任工作，制定公司永續相關政策及管理規範供所有工廠依循。並藉由訓練、輔導及稽核等方式，協助公司提升企業社會責任管理績效。 永續發展部每半年定期向公司決策管理階層報告企業社會責任之規劃、進展與成效。每年向董事會報告工作推展狀況與成效。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		(一) 本公司制定環境保護相關準則供各工廠遵循，並鼓勵工廠參考ISO 14001環境管理系統，推動系統化管理架構，落實環境保護工作。
(二) 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？	√		(二) 本公司配合品牌客戶在無毒物料與永續發展的相關策略，進行環境衝擊因子的盤查與管理，依循品牌客戶對物料品質要求標準進行選材，相關物料均通過客戶相關標準的檢測。透過環境友善鞋材、生產製程優化、降低廢棄物產生、廢料回收再利用等方式向降低環境負荷。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	√		(三) 全球各地極端氣候事件日趨頻繁，所帶來的氣候變遷風險已逐漸轉化為實質的損害威脅，實成工業業響應聯合國永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGs)的氣候行動(Climate Action)，積極採取相關措施，確保永續生產模式，以因應氣候異常所導致的營運風險與衝擊。實成工業除了持續關注國際氣候變遷的因應趨勢與政策法規要求外，執

(接次頁)



(承前頁)

評估項目	運作情形 摘要說明		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	
(四) 公司統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		與企業社會責任實務守則規定相符。 (四) 本公司建有溫室氣體盤查系統，全面盤查碳排放資訊，並藉由清潔低碳燃料與節能專案之推動，降低溫室氣體排放衝擊。依循本公司的能源管理政策與策略目標，配合客戶品牌永續發展的里程碑的，本公司以民國105年為基線，制訂第一階段整體節約能源規劃，訂定民國109年能耗密集度較民國105年下降8%為整體管理目標。第二階段之五年能源管理目標，設定以民國105年為基準年，透過持續推動節能工作與擴大綠能使用策略，期能於民國114年達成「碳排放零成長」的目標。 公司碳排放資訊、用水量及廢棄物重量資訊，請參見民國109年度企業社會責任報告書。
四、社會議題 (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。 (一) 本公司依循國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」(ILO Declaration of Fundamental Principles and Rights at work)等國際人權標準，FLA行為準則以及當地相關勞工法令規章之規範，制定集團行為準則，遵循各地薪酬及工時規範、絕不雇用童工或強迫勞動勞工，尊重員工結社自由權利，並禁止員工雇用時有任何歧視性措施或是收受任何仲介紅包之行為。 1. 本公司尊重關懷員工，強調人性化管理與激勵措施，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，於民國106年及109年修訂「性騷擾防治措施申訴及懲戒處理管理辦法」，並定期檢視管理辦法。為維護友善職場，於辦法中載明需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。 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，建立孕婦與哺乳婦女保護措施，並設置獎學金、急難救助金等，援助有需要的員工。其中在各地區推動教育發展，印尼區自民國105年起至109年對學童的獎助學金累計約美金25,000元，共有837名學生受惠；另民國109年持續積極探訪需要幫助的

(接次頁)

(承前頁)

評估項目	運作情形 摘要說明		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	
			學校，贊助經費或資源約美金2,000元協助校舍建設。而在越南區，自民國101年起，長期規劃「希望種子獎學金」，支持學童就學，至109年累計受惠學童共9,585人，捐助約美金414,456元。而大陸區重視留守兒童議題，自民國99年啟動員工子女夏令營至108年累計嘉惠4,310戶家庭。民國109年則因新冠肺炎疫情影響，暫停舉辦員工子女夏令營。 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。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		(二) 本公司訂定各職級合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織之策略目標及利害關係人之利益，將員工績效管理制度與企業社會責任政策結合。
(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衛生管理措施，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。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四) 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，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。

(接次頁)



(承前頁)

評估項目	運作情形 摘要說明		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>(1) 新人學程：針對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，如當責系列課程。</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課程，包含通識管理、基層管理、中進階管理各單元課程。</p> <p>(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，如製鞋事業技術、化工研發、模具製作等。</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、內部講師等，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、自我開發軟實力及通用工作技能等提供訓練資源，以厚實公司人才庫，提升員工整體之素質與公司經營績效。</p>	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	v	<p>(五) 公司均恪遵當地政府法令、客戶要求與公司規定，推動合作供應商管理包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 合作供應商須符合本集團服務客戶之產品 (Restricted Substances List, RSL) 標準； 2. 合作供應商須符合本集團基本合規要求(環境管理、消防安全、安全衛生及人權管理)，並持續投入供應商推動循環經濟管理事務，部分供應商並已通過LWG、Oeko-Tex、Bluesign、ISO 50001、ISO 14064、PAS 2050、ISO 14001、ISO 45001、ISO 9001及SA 8000等管理體系認證。 <p>利害關係人可透過本公司網站所設置之「利害關係人專區」及供應商聯絡信箱，進行良好的溝通。</p>	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	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		(六) 公司在供應鏈管理政策，我們視誠信守法為雙方合作的基石，所有供應商須恪遵當地法規以及合約承諾，並將勞工人權、健康與安全、環保的遵法性納入首要考量要素之一。透過供應商稽核以及遴選機制，篩選供應商夥伴，定期評鑑供應商整體表現並予以分級輔導，追蹤改善狀況，提升供應鏈效率。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司「109年企業社會責任報告書」依循全球報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) 發布之永續性報導準則 (GRI Standards) 作為編撰依循準則，並依其所述的「核心」選項進行編製。報告書並由台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS Taiwan Ltd.) 第三方驗證單位以AA 1000AS (Assurance Standard) 第二類型高度保證等級進行報告書保證，揭露於公開資訊觀測站及公司網站。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形。			與企業社會責任實務守則規定相符。
七、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。			與企業社會責任實務守則規定相符。



(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	√		與公司誠信經營守則規定相符。
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營運範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	√		與公司誠信經營守則規定相符。
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	√		與公司誠信經營守則規定相符。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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定誠信行為條款？</p>	√		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	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√		與公司誠信經營守則規定相符。
(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？	√		與公司誠信經營守則規定相符。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度及內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		與公司誠信經營守則規定相符。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		與公司誠信經營守則規定相符。
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？	√		與公司誠信經營守則規定相符。
(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，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，立即作成報告提報管理階層，並視情節輕重進行議處。	√		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	
(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，並採取適當措施與公司誠信經營守則規定相符。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 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		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」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「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。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			
1、本公司遵守公司法、證券交易法、證交法、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。			
2、本公司「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。			
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訊息予他人，不得向知悉公司內部重大訊息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公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			
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。			
5、本公司於董事及經理人新任兩個月內及年度至少一次發送主管機關之防範內線交易宣導資訊（以書面文件或 email 方式），受僱員工則以誠信經營線上宣導課程方式進行，內容包括介紹內線交易重大案例、何謂內線交易及內線交易的法律責任與懲處，109年度已於109年12月22日向現任董事及經理人進行宣導。			
6、109年度持續以線上課程，擴大誠信經營宣導及教育訓練，執行如下：			
項目	課程型式	宣導內容	人次
集團人員訓練	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、禁止內線交易	8 梯次，共 1,059 人
集團人員訓練	線上課程	宣導集團行為準則核心价值	5 梯次，共 1,457 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。

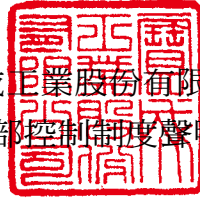
本公司訂有「防範內線交易之管理作業」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大訊息，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

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：110年3月24日

本公司民國109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109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110年3月24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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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

1.109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
109.06.19	股東常會	承認事項 (一)承認本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案。	盈餘分派每股配發現金股利新台幣1.25元。訂109年8月4日為除息基準日，並於109年8月20日發放。
		討論事項 (一)討論修訂本公司「股東會議事規則」案。	已公告於公司網站，並依修訂後議事規則運作。

2.109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
109.03.31	第23屆第5次	1.通過108年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 2.通過本公司108年度經理人年終獎金發放事宜。 3.通過本公司經理人108年度員工酬金。 4.通過本公司董事車馬費案。 5.通過本公司108年度營業報告書及財務報告案。 6.通過本公司108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 7.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 8.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 9.通過本公司為子公司提供背書保證案。 10.召開本公司109年股東常會相關事宜。
109.04.28	第23屆第6次	1.通過審議本公司經理人薪資調整案。 2.通過本公司108年度盈餘分派案。 3.通過108年度盈餘分派現金股利案。 4.通過本公司向金融機構申請續約融資額度。 5.通過為本公司之子公司提供背書保證案。
109.05.15	第23屆第7次	1.通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 2.通過本公司向金融機構申請續約融資額度。 3.通過為本公司之子公司提供背書保證案。
109.08.14	第23屆第8次	1.通過審議本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.通過審議本公司經理人獎勵金。 3.通過本公司新委任經理人案。 4.通過審議本公司新委任經理人薪資報酬事宜。

(接次頁)



(承前頁)

日期	屆次	重要決議事項
		5.通過審議本公司108年度董事酬勞分派事宜。 6.通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 7.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 8.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 9.通過本公司向金融機構申請續約融資額度。 10.通過為本公司之子公司提供背書保證案。 11.通過暫緩彰化縣福興鄉彰鹿路白地委建廠辦大樓案。 12.通過向關係人取得不動產使用權資產案。
109.11.13	第23屆 第9次	1.通過本公司新委任經理人案。 2.通過審議本公司新委任經理人薪資報酬事宜。 3.通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 4.通過本公司簽證會計師獨立性評估暨委任及擬議其報酬。 5.通過本公司向金融機構申請續約融資額度。 6.通過為本公司之子公司提供背書保證案。
109.12.24	第23屆 第10次	1.通過審議本公司經理人薪資恢復案。 2.通過訂定本公司110年度營運計畫。 3.通過修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」及「內部稽核實施規範」。 4.通過本公司110年度之內部稽核計畫。 5.通過本公司向金融機構申請續約融資額度。 6.通過為本公司之子公司提供背書保證案。
110.03.24	第23屆 第11次	1.通過109年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 2.通過本公司109年度經理人年終獎金發放事宜。 3.通過本公司109年度營業報告書及財務報表案。 4.通過本公司109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.通過修訂本公司「董事選舉辦法」案。 6.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 7.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 8.通過為本公司之子公司提供背書保證案。 9.召開本公司110年股東常會相關事宜。
110.04.28	第23屆 第12次	1.通過本公司109年度盈餘分派案。 2.通過109年度盈餘分派現金股利案。 3.通過解除本公司董事競業禁止案。 4.通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 5.通過本公司向金融機構申請續約融資額度。 6.通過本公司為子公司提供背書保證案。

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師公費資訊

1.會計師公費資訊

幣別：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	徐文亞	11,838	0	0	0	0	0	109年第1季~第3季及年度財報	
	洪國田								

2.會計師公費資訊級距表

幣別：新台幣

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以上者：無此情形。



六、更換會計師資訊

1.關於前任會計師

更換日期	109年1月		
更換原因及說明	本公司簽證會計師原為勤業眾信聯合會計師事務所吳恪昌會計師及洪國田會計師，因事務所內部調整，改由徐文亞會計師及洪國田會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	V	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無		V
說明			
其他揭露事項 (年報應行記載事項準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	徐文亞會計師、洪國田會計師
委任之日期	108年12月董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形，不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形，不適用

3.前任會計師對年報應行記載事項準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：無此情形，不適用。

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	109年度		當年度截至4月18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)	(536,000)	0	(464,000)	0
董事	協彰企業(股)公司	0	0	0	0
	代表人：吳邦治 (零批事業部總經理) (註1)	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	陳煥鐘	0	0	0	0
副總經理	劉鴻志	0	0	0	0
副總經理	蔡乃湧	0	0	0	0
副總經理	張佳栗	0	0	0	0
副總經理	胡嘉和	0	0	0	0
副總經理	邱暉堯	0	0	0	0
副總經理	趙銘崇(註2)	0	0	0	0
副總經理	施志宏(註3)	0	0	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：於109年7月10日就任法人代表人董事。

註2：於109年8月14日董事會通過申報為經理人。

註3：於109年11月13日董事會通過申報為經理人。



九、持股比例前十名之股東，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

民國110年4月18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	-	0.00	0	-	0	-	無	-	-
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	101,951,385	3.46	0	-	0	-	無	-	-
富邦人壽保險股份有限公司	73,711,000	2.50	0	-	0	-	無	-	-
董事長：蔡明興	-	0.00	0	-	0	-	無	-	-
開泰投資股份有限公司	60,340,000	2.05	0	-	0	-	無	-	-
董事長：黃志泰	-	0.00	0	-	0	-	無	-	-
中國信託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	50,302,174	1.71	0	-	0	-	無	-	-
花旗商銀受託保管挪威中央銀行投資專戶	47,009,616	1.60	0	-	0	-	無	-	-
黃淑滿	42,827,420	1.45	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

民國110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	15,000,000	100.00	0	-	15,000,000	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	251,668,150	99.49	323,370	0.13	251,991,520	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	16,379,987	2.94	86,446,936	15.51
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	3,900,600,000	20.00	0	-	3,900,600,000	20.00
南山人壽保險(股)公司	0	-	25,642,416	0.19	25,642,416	0.19

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2億5千萬股)	23,035,000,000 (內含可轉換公司債20億元，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2億5千萬股)	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2億5千萬股)	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2億5千萬股)	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2億5千萬股)	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2億5千萬股)	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2億5千萬股)	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)	2,304,788,816	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)	2,305,430,816	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)	2,305,792,816	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)	2,307,207,816	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)	2,307,985,816	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)	2,435,012,336	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)	2,438,056,336	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)	2,442,685,746	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)	2,445,245,915	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：

民國110年4月18日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(股)	未發行股份(股)	合計(股)	
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

民國110年4月18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	7	51	238	96,787	798	97,881
持有股數	38,969,254	338,375,275	373,436,112	608,442,721	1,587,563,851	2,946,787,213
持股比例	1.32%	11.48%	12.67%	20.66%	53.87%	100.00%

(三) 股權分散情形

民國110年4月18日

持股分級 (股)	股東人數 (人)	持有股數 (股)	持股比例 (%)
1至999	27,548	6,389,396	0.22%
1,000至5,000	49,734	109,888,796	3.73%
5,001至10,000	10,148	78,791,359	2.67%
10,001至15,000	3,217	40,610,890	1.38%
15,001至20,000	2,095	38,005,342	1.29%
20,001至30,000	1,770	44,714,489	1.52%
30,001至40,000	859	30,486,041	1.04%
40,001至50,000	531	24,585,731	0.83%
50,001至100,000	892	64,288,776	2.18%
100,001至200,000	425	60,143,667	2.04%
200,001至400,000	245	68,711,373	2.33%
400,001至600,000	90	44,421,770	1.51%
600,001至800,000	52	36,317,310	1.23%
800,001至1,000,000	36	32,967,758	1.12%
1,000,001以上	239	2,266,464,515	76.91%
合計	97,881	2,946,787,213	100.00%



(四)主要股東名單

民國110年4月18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
台新國際商業銀行受託信託財產專戶		101,951,385	3.46
富邦人壽保險股份有限公司		73,711,000	2.50
開泰投資股份有限公司		60,340,000	2.05
中國信託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		50,302,174	1.71
花旗商銀受託保管挪威中央銀行投資專戶		47,009,616	1.60
黃淑滿		42,827,420	1.45

(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			
		108年度	109年度	110年度截至3月31日	
每股市價(元) (註1)	最高	42.50	39.80	33.45	
	最低	32.00	22.25	27.85	
	平均	38.29	29.14	30.65	
每股淨值(元)	分配前	39.84	45.51	41.37(註5)	
	分配後	38.59	45.01	40.87(註5)	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	2,946,787	2,946,787	2,946,787(註5)	
	每股盈餘(元)	4.01	1.64	2.13(註5)	
每股股利(元)	現金股利	1.25	0.50	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)	9.50	17.77	不適用	
	本利比(註3)	30.63	58.27	不適用	
	現金股利殖利率(註4)	3.26%	1.72%	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：係110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，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.董事會決議股利分派情形：

依據公司章程第二十三條之一規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

110年4月28日董事會決議通過109年度盈餘分派案為每股配發現金股利0.5元。

(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—金額在新台幣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110年3月24日決議依109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，其與認列費用年度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)	102,070	51,035	無差異
董事會決議配發(B)	102,070	51,035	
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108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，其與認列費用年度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)	203,200	101,600	無差異
實際配發(B)	203,200	101,600	
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（OEM/ODM）各種鞋類產品，並以運動鞋為主，營收比重占鞋類製造業務近八成，且亦從事鞋類配件之生產。

(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，透過靈活且豐富的業務型態與通路形式，經銷及代理國際品牌，提供消費者各式鞋類、服裝、配件等運動用品和生活休閒產品，以及運動賽事管理與運動相關服務。

(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	108年度		109年度	
		營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
鞋類製造		185,444,582	59%	139,875,281	56%
運動用品零售及品牌代理		126,866,572	41%	109,360,824	44%
其他		845,431	-	718,206	-
合計		313,156,585	100%	249,954,311	100%

3.目前之商品及服務：

本公司之商品包括運動鞋、休閒鞋、戶外鞋、運動涼鞋、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.計畫開發之新商品及服務：

本公司將持續進行自働化、先進製程及生產技術研發，與品牌客戶共同合作，開發新型體之鞋類產品，更快速及彈性地反應市場需求，以下是未來的研究發展方向：

- (1)精進設備模組化與介面標準化發展自動化設備及製程，可針對各品牌客戶需求提供生產之整合性解決方案。
- (2)持續與學術單位合作研發3D列印技術以及創新設計、虛擬分析模擬的導入，更貼近客戶客製化的需求。
- (3)持續積極運用數位工廠端的數據，朝向工業4.0的智能生產目標前進。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

鞋類製造業務與運動用品零售及品牌代理業務為本公司兩大營運主軸，茲分述相關產業概況如下：

(1)全球鞋類市場

從生產面來看，製鞋產業的發展受到勞動成本、土地資源、供應鏈、永續議題及銷售市場等多方因素的綜合影響，隨著經營環境變化，全球鞋業的生產重心已由早期的歐洲轉移到亞洲。根據「World Footwear 2020 Yearbook」的統計數據，108年度全球鞋類總生產量達243億雙，其中87.4%集中於亞洲，中國以55.5%的占比持續穩居全球鞋類最大生產國，與同在亞洲的印度、越南及印尼同列為全球前四大鞋類生產國。就消費面而言，亞洲除了是全球鞋業的生產重心，在人口數量和經濟增長的帶動下，也成為全球鞋類消費的最大市場，約占108年度全球鞋類總消費量的54.0%，以國家別細分，中國、印度及美國依序為全球前三大鞋類消費國，主要由於中國及印度擁有人口眾多的優勢，而美國則反映其較高的人均所得。

(2)全球運動鞋市場

根據Sporting Goods Intelligence的統計數據，全球品牌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，108年度全球品牌運動鞋銷售金額續創新高，市場規模達美金709億元，前五大品牌公司的全球市占率超過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，各大品牌公司均積極創造品牌價值及擬定行銷策略，以提升消費者對品牌的忠誠度及消費意願。而在製造方面，品牌公司則多委由專業的鞋類製造商負責生產營運，現階段全球運動鞋主要集中在亞洲的中國、越南及印尼等地製造，台灣過去曾為製鞋重鎮，隨著生產基地外移，現已轉型為支援海外生產所需之原物料管理採購中心，匯集研發資源及推動產業創新之開發中心，以及提供產業價值鏈全方位解決方案的整合平台。

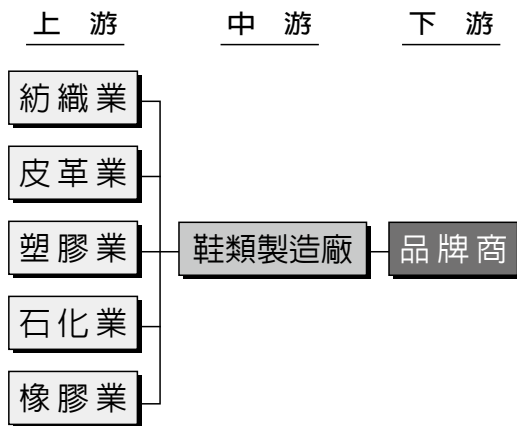
(3)中國運動用品市場

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，隨著人均所得提升、運動風氣盛行、體育利好政策支持，推動中國體育產業快速增長，成為經濟發展的重要組成。根據中國國家體育總局與國家統計局聯合發布的統計數據，108年度中國體育產業總規模(總產出)為人民幣2.9兆元，產業增加值則為人民幣1.1兆元，分別較前一年度增長10.9%和11.6%。在規模不斷擴大的同時，產業內部結構也持續優化。「體育服務業」涵蓋競賽表演、健身休閒等領域，具有群眾參與、關注度高、市場廣大等特

點，發展態勢相對強勁，108年度總產出在體育產業所占比重已經超過一半，增加值占比亦由前一年度的64.8%提高至67.7%；「體育用品及相關產品製造」的增加值占比則由前一年度的33.7%持續降低至30.4%；「體育場地設施建設」的增加值占比增加至1.9%。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 鞋類製造業務



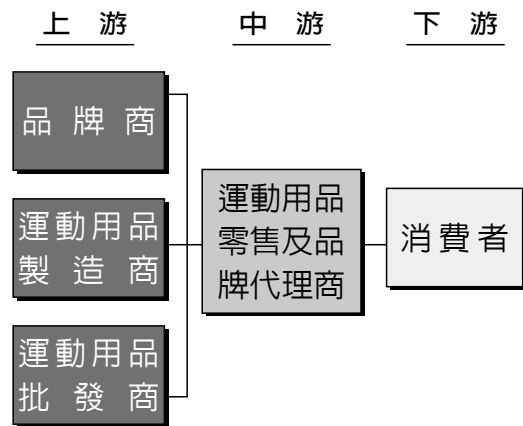
製鞋產業之上、中、下游通常相互依存，卻又各自營運，互不隸屬。上游為鞋材供應商，使用不同原材料生產各式鞋類配件；中游為鞋類製造商，負責產品開發與生產；下游則為品牌商，委託鞋類製造商代工生產，再經由通路商銷售給消費者。

由於製鞋成本大部分來自原材料，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、模具、鞋墊、黏著劑、紙盒/紙箱等製鞋主要用料，幾乎都有生產，除能供應自有鞋廠，亦可銷售予其他鞋廠；此整合將鞋業的上、中游結為一體，不僅能確實掌握鞋材供應之來源、品質及交期，也提高其他鞋類製造商的進入門檻。

此外，本公司不斷提升生產技術、精進作業流程及強化研發能力，並為主要品牌客戶設置專屬之開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶緊密協作，提供生產之整合性解決方案，因而成為眾多品牌之長期合作夥伴。

基於上述兩項優勢，本公司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拓展銷售渠道，將產品銷售給下游之消費者。藉由運動用品零售及品牌代理商所經營的銷售網絡，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，提高售罄率及市占率。對下游消費者而言，則可透過便捷的多元管道接觸到各式產品及服務體驗，有助於吸引消費族群及增加購買意願。

因應消費需求快速轉變，運動用品零售及品牌代理商積極創新商業模式，

以貼近消費行為與習慣，除可即時反饋市場資訊予上游業者，使其能充分掌握消費趨勢，適時調整產品設計或是生產排程；亦可藉由大數據之彙總分析，擬定靈活的採購策略，輔以完善的庫存管理及物流系統，不斷豐富多元產品及提高服務品質，如此分工，將可有效提高產業之運作效率。

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 數位轉型，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，科技應用日趨成熟，產品生命週期縮短，製鞋產業自動化及智能化已蔚為發展趨勢，109年新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情影響全球實體經濟，更加快數位發展的步伐。

由服務顧客驅動開發、供應鏈和生產流程，從品牌商、鞋類製造商、到鞋機與鞋材供應商都在不斷探索價值鏈的變革與突破。自產品設計端啟動，藉助自動化設備及高質化材料的支持，結合人工智慧技術，打造友善人機協作環境，並藉由軟、硬體搭配思維創新，共創敏捷的彈性生產模式。

在全球競爭的經營環境下，智能製造為製鞋產業導引出新的方向，重新構思商業運作型態，加速供應鏈和產品開發過程，推動生產技術創新及產業升級優化，整合生產到零售之數位訊息，提高營運決策的應變能力，即時因應市場快速轉變與

終端需求個人化，走向製造服務化。

(2) 豐富產品，盡現多元特色

運動鞋的功能在於減少運動傷害及提升運動表現，獲益於材質的多樣性、製鞋技術與運動科技的發展，消費者在選擇鞋類產品時，更為關注鞋款背後所乘載的機能屬性。隨著運動參與廣度和深度持續提升，針對不同的運動場景選擇專業化、細分化的運動裝備，協助運動競技時不斷創造突破。

除了持續打造性能更佳的产品，運動鞋款設計也跟進環保思維，展現對於永續發展的承諾實踐與認同行動，Nike推出首雙採用再生材質製成的實戰籃球鞋「Nike Cosmic Unity」，延續環境永續理念且兼備實戰性能，所用再生材質至少占整雙球鞋總重量的25%；adidas則以擁抱綠色時尚為使命，運用全新研發的Primegreen高機能再生材質，為經典鞋款Stan Smith系列換上新面貌。

從訴求彈性、避震的運動機能、採用綠色環保的永續材質、融入運動生活的個性展現、攜手時尚品牌的跨界合作等各種元素的融合與衝擊，讓運動鞋呈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) 精確行銷，回歸零售本質

因應客製化及個性化銷售趨勢，零售商面對的消費場景與消費行為必須與時俱進，為確實掌握不同消費群體的關注與期望，更為重視科技應用、數字化和系統化管理，藉以取得更清晰的用戶畫像、消費習慣等基礎數據，



結合多元平台的創新模式，重塑服務與商品之交易結構和經濟價值。

109年初疫情爆發後，許多實體門店暫停營運，導致整體零售表現呈現衰退，數位交易卻逆勢上漲，疫情推動消費行為由實體通路轉向線上渠道，並成為新的購物習慣。面對快速變化的競爭環境，零售商將更積極進行全通路布局，整合產品、服務、技術與社交媒體，打造虛實融合的消費模式，朝向跨渠道全場景發展，突破空間和時間的限制，提供消費者具延性的購物體驗。

數據價值、渠道整合與創新技術將持續推動零售業態轉型升級，從產品銷售的目標轉向服務銷售的思維，強調以消費者為核心，從內容、形式和體驗上，提升品質、創意及服務，深化與消費者的情感連結，具差異化的優質產品與服務體驗將更容易獲得消費者的青睞與認同。

4. 競爭情形

本公司為製造品牌運動鞋及休閒鞋/戶外鞋之專業廠商，客戶均為國際知名品牌，為符合品牌客戶對於品質、成本、交期、服務的高標期待，持續投入先進製程與關鍵技術之研發，致力於提供快速彈性的製造服務。本公司重視企業永續發展，擁有多元化客戶組合與分散的生產據點，豐富的工廠管理經驗，相對完整的供應鏈體系，憑藉在營運管理及技術層面之相對優勢，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積極布局大中華區，看好大中華區運動用品市場近年發展快速，

潛在增長空間吸引眾多市場參與者，加上時尚潮流快速轉變引領消費者喜好變化，使得市場競爭更形激烈。本公司深耕大中華區運動生活領域多年，已建立具規模的銷售網絡，且不斷強化全渠道營運能力，提供豐富產品組合及特色運動服務，均為本公司發展運動用品零售及品牌代理業務之競爭優勢。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

本公司研發費用109年度及110年度截至3月31日止金額分別為新台幣5,567,161千元及新台幣1,340,906千元。

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、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。109年度已完成下列項目：

- (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) 已研發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) 透過設備數位化的建置能量，結合工廠端數據收集及生產設備維護保養作業整合之應用，積極朝向工業4.0的智能生產目標前進。

3. 未來年度研究發展計畫

本公司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) 精進設備模組化與介面標準化發展自

動化設備及製程，可針對各品牌客戶需求提供生產之整合性解決方案。

- (2)持續與學術單位合作研發3D列印技術以及創新設計、虛擬分析模擬的導入，更貼近品牌客戶客製化的需求。
- (3)持續積極運用數位工廠端的數據，朝向工業4.0的智能生產目標前進。

本公司預計投入之研發費用約占鞋類製造業務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)持續推動製造升級，建立永續經營模式。
- (2)增進彈性製造能力，靈活調整產能配置。
- (3)提供增值創新服務，深化品牌合作關係。
- (4)整合供應體系資源，創造最大附加價值。

■在運動用品零售及品牌代理方面

- (1)不斷強化營運管理，增進通路經營效益。
- (2)加速線上渠道發展，打造無縫購物體驗。
- (3)積極策劃運動賽事，提供多元運動服務。

2.長期業務發展計畫

■在鞋類製造方面

- (1)持續提供優質產品、創新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)持續策劃運動賽事及推廣運動服務，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	108年度		109年度	
	金額	比率	金額	比率
亞洲	181,064,185	58%	161,234,039	64%
美洲	62,514,668	20%	41,510,485	17%
歐洲	52,930,246	17%	36,873,665	15%
其他	16,647,486	5%	10,336,122	4%
合計	313,156,585	100%	249,954,311	100%

2.市場占有率

本公司為製造品牌運動鞋及休閒鞋/戶外鞋之全球領導者，也是全球唯一可同時服務數十個國際品牌的專業製鞋廠商，109年度共生產出貨244.4百萬雙鞋。此外，截至109年12月31日，本公司在大中華區共經營5,240間零售直營店及3,835間零售加盟店，並持續推動全渠道發展，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持續增加，全球鞋類市場維持穩定成長。根據World Footwear統計，全球鞋類總產量於99年至108年間的年均增長率為2.2%，108年度增幅放緩至0.6%，考量疫情導致消費意願降低，增速放緩應會延續到109年度。以出口金額而言，越南海關（Vietnam Customs）統計，109年度越南鞋類產品出口金額約美金168

億元，較前一年度下降8.3%；中國海關總署的統計亦顯示，109年度中國鞋類產品出口金額約美金354億元，則較前一年度下降21.2%。

根據世界體育用品工業聯盟（World Federation of the Sporting Goods Industry）與McKinsey & Company共同發布的「Sporting Goods 2021」，全球運動鞋及服裝市場於103年至108年間的年複合增長率分別為5.5%及3.6%，高於同期的非運動鞋及服裝市場；受疫情衝擊，預估109年度全球運動用品市場將較前一年度下降7.3%。儘管疫情對於終端消費及運動用品市場造成暫時性影響，消費者需求仍在，運動休閒風氣持續，相信疫情過後，健康意識及運動參與程度會繼續提升，銷售渠道與運動類別或將產生變化，各國復甦力道亦有所差異，但歷史增長趨勢仍將延續，預估113年度全球運動用品市場規模可望達到3,790億歐元，109年至113年間的年複合增長率亦可達到7.5%。

(2)中國運動用品市場

根據中國國家統計局數據顯示，109年中國社會消費品零售總額為人民幣39.1兆元，較前一年度下降3.9%，主要由於109年上半年消費市場受到疫情明顯衝擊，隨著疫情防控及促進消費等措施陸續取得成效，已於109年第3季轉為正成長，並於109年第4季逐步恢復至正常水平，110年度消費信心應能延續回升向好態勢，體育相關消費可望繼續增長。

中國近年陸續發布多項體育利好政策，包括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」、108年發布「進一步促進體育消費的行動計劃（2019—2020年）」及「關於促進全民健身和體育消費推動體育產業高質量發展的意見」等，將繼續推進「十四五」體育發展藍圖，預期對中國運動用品市場的持續發展發揮正面效益。根據「Sporting Goods 2021」報告，預估中國運動用品市場於109年至113年間的年複合增長率可望達到14.8%，優於同期的全球運動用品市場增長幅度。

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

因應外在環境不斷變化的挑戰，本公司將在「速度、彈性、創新、品質、永續」五個核心競爭優勢上持續精進，提供品牌客戶最具競爭力的全方位解決方案。

A、速度：本公司持續應用多年垂直及水平整合的管理優勢，加上持續推導的智能生產工廠，

有效縮短產品交期，協助品牌客戶快速反應終端消費市場需求，增加品牌客戶之市場競爭力。

B、彈性：本公司將持續研發先進技術，模組化現有產線，提供品牌客戶更具彈性的生產模式，滿足從大量生產到少量多樣的的不同需求。

C、創新：本公司每年皆投入大量研發資源於材料研發及製程精進，提供創新且具市場競爭優勢的產品及服務。

D、品質：本公司將透過全面性的控管策略，致力提供品牌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，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擴大製造端與零售端對接的服務，提供全方位的解決方案

本公司為製造品牌運動鞋和休閒鞋/戶外鞋之全球領導者，同時於大中華區經營運動用品零售及品牌代理業務，並處市場領先地位，多年來本公司在製造及零售兩端提供各品牌獨特的策略價值，滿足品牌商的不同需求。未來將持續應用零售端的大數據分析，結合製造端之生產競爭優勢，為品牌商打造全方位及客製化的解決方案，創造產品及服務的附加價值，與品牌商共創雙贏。

(2)不利因素與因應對策

①產業加速變革的衝擊

運動用品產業正面臨加速變革的衝擊，將會有更多新科技應用於產品開發及製鞋技術，消費者趨向能快速反應時尚趨勢的個人化商品，企業需要思考由以往



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，平台的興起亦將衝擊以往以線性價值鏈思考的經營模式，如何提供客戶增值、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：本公司將持續與品牌客戶及產、官、學、研相關單位協作，以五大核心競爭優勢為基礎，在「設計、設備、材料、製程」四個面向持續投入研發資源，最終達到以智能製造與創新服務為導向，建立最具價值的多元平台。

②大中華區運動用品市場競爭激烈

各大運動品牌、品牌代理商及零售商等均積極布局大中華區運動用品市場，致產業競爭激烈，一旦供需失衡，容易造成銷售不佳，庫存升高的風險。

因應對策：本公司將以消費者為核心，善用數據化管理妥善分析市場攸關資訊，擬定更佳採購策略，強化庫存及物流管理，並持續整合線上線下資源，提供優質產品與多樣化運動服務，打造新零售生態圈。

③新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情衝擊

疫情爆發以來，已造成全球確診人數突破1.4億人口，並導致消費意願下降、訂單減少，也因為實施人流管制與邊境封閉引發海外差旅延滯，人員無法現地處理問題，為因應此突發情況而衍生工作方式的改變。

因應對策：本公司即時制定並發布防疫指導原則，每日召開防疫小組工作會議，帶動各地防疫策劃和執行，展開跨國「異地協作」，並進行內部組織與工作模式的彈性調整，加速企業數位化及數位轉型之全球布局。

(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、一般運動或生活休閒時穿著。

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。

(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	108年度				109年度				110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	占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	供應商 A	40,090,725	21	無	供應商 A	28,214,168	20	無	供應商 A	9,605,181	22	無
2	供應商 B	30,322,671	16	無	供應商 B	27,786,056	19	無	供應商 B	9,729,226	22	無
	其他	120,683,892	63		其他	88,188,205	61		其他	24,884,308	56	
	進貨淨額	191,097,288	100		進貨淨額	144,188,429	100		進貨淨額	44,218,715	100	

本公司最近兩年度及110年第一季進貨占10%以上之供應商為2家，且占進貨淨額比率變動不大，另10%以下之進貨供應商占比約六成，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	108年度				109年度				110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	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶 A	59,641,551	19	無	客戶 A	46,584,589	19	無	客戶 A	13,258,552	19	無
2	客戶 B	53,153,895	17	無	客戶 B	43,269,724	17	無	客戶 B	9,833,187	14	無
	其他	200,361,139	64		其他	160,099,998	64		其他	47,802,782	67	
	銷貨淨額	313,156,585	100		銷貨淨額	249,954,311	100		銷貨淨額	70,894,521	100	

本公司最近兩年度及110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%以下之銷售客戶達六成以上，顯示本公司與主要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	108年度			109年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鞋類製造	-	322,421,000	151,308,226	-	244,443,000	115,006,911

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	108年度				109年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鞋類製造	2,527,000	1,847,218	319,894,000	183,597,364	2,284,000	1,543,189	242,159,000	138,332,092
運動用品零售及 品牌代理		488,194		126,378,378		568,148		108,792,676
其他		-		845,431		-		718,206
合計		2,335,412		310,821,173		2,111,337		247,842,974

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		108年度	109年度	當年度截至 110年4月30日
員 工 人 數	直接人工	221,749	190,936	197,735
	間接人工	97,780	81,498	80,545
	銷管人員	32,062	29,633	28,026
	合 計	351,591	302,067	306,306
平均年歲		33.60	34.10	34.10
平均服務年資		7.00	7.60	7.60
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.01	0.01	0.01
	碩 士	0.35	0.37	0.35
	大 專	7.35	7.92	7.75
	高 中	39.08	40.00	40.66
	高中以下	53.21	51.70	51.23

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環境保護法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

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。109年度中國廠區因鍋爐排氣超標，被處分人民幣10萬元，因肇責於外包商，已要求外包商改善，並強化日常外包廠商的查核與溝通，異常狀況均已立即改善完成，無其他可能支出。



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0.06%、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停放。

3.餐飲方面

設有員工餐廳，供應午、晚餐。

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：不定期提供員工視障按摩服務，讓員工享受到身心靈的放鬆，亦能輕鬆做公益。

(3)家庭日：規劃適合闔家同樂、親子互動性高的活動，能讓員工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。

(4)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、骨質密度、足壓分布檢測及健康意識講座等，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。

(5)線上健走(i運動)：結合運動APP將運動數據完整蒐集，培養持續運動好習慣，強健身心健康。

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53條至第58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，109年度本公司按員工實際薪資總額之1.67%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，計算109年度台灣銀行專戶金額足以支應符合退休資格人員之退休金。

- 4.依「勞工退休金條例」規定，94年6月30日以前受聘雇之員工且於94年7月1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。94年7月1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，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，如當責系列課程。
- ③管理學程：依據公司管理職能規劃各階層主管之管理課程，包含通識管理、基層管理、中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，如製鞋專業技術、化工研發、模具製作等。
- 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、內部講師等，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、自我啟發軟實力及通用工作技能均提供訓練資源，以厚實公司人才庫，提升員工整體之素質與公司經營績效。



(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9人。
- 2.美國會計師：會計部門1人。
- 3.內部稽核師：會計部門4人，稽核部門1人。
- 4.國際電腦稽核師：會計部門1人。
- 5.BS7799/ISO 27001主導稽核員：會計部門1人，稽核部門1人。
- 6.國際專案管理師：會計部門4人。
- 7.電腦稽核軟體應用師：會計部門1人。
- 8.證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：會計部門1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）、美國公平勞動協會(Fair Labor Association, FLA)、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，109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教育訓練並執行能力驗證，如：電工、機修人員、紅外線掃描檢測人員、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：藉由定義高風險機台、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、特定機台安全整改、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，並於109年加入第三方工地安全顧問公司模式，加強新建營造工程安全施工作業。
- 4.異常事故管理：將職業及火災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.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。

- 6.提升消防隊能力：本公司於各生產基地共設置15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，同時結合政府消防隊針對火災延燒防止及車輛戰技部署進行共同演練，強化消防戰技與緊急應變能力。
- 7.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。
- 8.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。

- 9.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。
- 10.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(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之損失估計金額與因應措施：

109年及截至年報刊印日止，本公司之子公司因違反勞動基準法第24條、第38條及第39條，遭勞動部裁罰共新台幣9萬元整，如下表：

編號	處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
1	109.08.12	府勞動字第1090274879號	勞動基準法第24條	延長工時未依規定給薪	裁罰新台幣2萬元
2	109.09.18	府勞動字第1090326514號	勞動基準法第24條 勞動基準法第38條 勞動基準法第39條	延長工時未依規定給薪 特休未休未依規定給薪 假日未依規定加給薪資	裁罰新台幣7萬元

因應措施：本公司致力於維護同仁及公司權益，未來將加強勞資雙方僱用條件溝通，並向員工宣導相關勞動法令，充分與員工溝通相關政策，以預防相關勞資爭議再發生。

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 110年3月31日 財務資料 【註】
		105年 【註】	106年 【註】	107年 【註】	108年 【註】	109年 【註】	
流動資產		151,320,571	154,667,365	164,383,958	165,637,689	155,495,896	162,706,722
不動產、廠房及設備		71,464,806	71,517,038	79,162,641	77,861,266	69,983,286	68,445,063
無形資產		11,954,099	12,394,627	12,054,213	10,429,135	9,832,703	9,716,854
其他資產		59,150,385	63,325,400	48,661,601	109,128,240	133,602,674	118,160,523
資產總額		293,889,861	301,904,430	304,262,413	363,056,330	368,914,559	359,029,162
流動負債	分配前	74,732,364	84,461,024	93,303,080	98,233,680	85,408,436	89,346,377
	分配後	79,152,545	90,354,598	97,723,261	101,917,164	86,881,830	90,819,771
非流動負債		56,146,793	59,063,460	58,761,627	74,953,623	82,262,921	78,887,488
負債總額	分配前	130,879,157	143,524,484	152,064,707	173,187,303	167,671,357	168,233,865
	分配後	135,299,338	149,418,058	156,484,888	176,870,787	169,144,751	169,707,259
歸屬於本公司業主之權益	分配前	75,705,144	83,615,378	77,863,392	117,408,939	134,109,459	121,917,282
	分配後	71,284,963	77,721,804	73,443,211	113,725,455	132,636,065	120,443,888
股本		29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872
資本公積		4,540,163	4,615,341	4,600,092	4,592,397	4,389,862	4,390,371
保留盈餘	分配前	55,333,477	63,449,395	66,088,797	71,664,103	72,807,778	79,078,429
	分配後	50,913,296	57,555,821	61,668,616	67,980,619	71,334,384	77,605,035
其他權益		(13,636,368)	(13,917,230)	(22,293,369)	11,684,567	27,443,947	8,980,610
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		87,305,560	74,764,568	74,334,314	72,460,088	67,133,743	68,878,015
權益總額	分配前	163,010,704	158,379,946	152,197,706	189,869,027	201,243,202	190,795,297
	分配後	158,590,523	152,486,372	147,777,525	186,185,543	199,769,808	189,321,903

註：105年~109年財務資料係經會計師查核簽證；110年第一季財務資料係經會計師核閱。

2. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元
(惟每股盈餘為元)

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31日 財務資料 【註】
	105年 【註】	106年 【註】	107年 【註】	108年 【註】	109年 【註】	
營業收入	274,895,346	278,631,872	293,316,089	313,156,585	249,954,311	70,894,521
營業毛利	70,382,794	73,068,324	75,471,295	79,515,354	54,751,105	18,212,806
營業淨(損)益	17,785,183	17,068,098	13,809,464	13,950,460	(2,111,078)	3,377,334
營業外收入及支出	8,494,619	7,749,406	6,450,919	7,571,518	8,072,404	5,831,693
稅前淨利	26,279,802	24,817,504	20,260,383	21,521,978	5,961,326	9,209,207
本期淨利	23,001,919	21,730,590	16,371,866	18,002,774	3,919,417	8,125,255
本期其他綜合淨(損)益	(3,312,203)	719,523	(23,332,866)	29,821,437	13,761,868	(18,635,628)
本期綜合(損)益總額	19,689,716	22,450,113	(6,961,000)	47,824,211	17,681,285	(10,510,373)
淨利歸屬於本公司業主	13,057,050	12,921,606	10,708,646	11,828,609	4,840,184	6,275,845
淨利歸屬於非控制權益	9,944,869	8,808,984	5,663,220	6,174,165	(920,767)	1,849,410
綜合損益總額歸屬於本公司業主	10,946,757	12,255,237	(13,545,977)	43,908,682	20,587,697	(12,202,132)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	8,742,959	10,194,876	6,584,977	3,915,529	(2,906,412)	1,691,759
每股盈餘	4.43	4.38	3.63	4.01	1.64	2.13

註：105年~109年財務資料係經會計師查核簽證；110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				
		105年 【註】	106年 【註】	107年 【註】	108年 【註】	109年 【註】
流動資產		7,541,527	7,863,357	8,327,151	8,248,705	8,234,261
不動產、廠房及設備		4,503,791	4,859,896	5,341,147	5,220,137	5,035,178
其他資產		93,482,043	102,945,217	101,152,947	148,192,278	169,581,752
資產總額		105,527,361	115,668,470	114,821,245	161,661,120	182,851,191
流動負債	分配前	10,210,516	14,887,657	23,043,635	23,446,622	17,908,547
	分配後	14,630,697	20,781,231	27,463,816	27,130,106	19,381,941
非流動負債		19,611,701	17,165,435	13,914,218	20,805,559	30,833,185
負債總額	分配前	29,822,217	32,053,092	36,957,853	44,252,181	48,741,732
	分配後	34,242,398	37,946,666	41,378,034	47,935,665	50,215,126
股 本		29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872
資本公積		4,540,163	4,615,341	4,600,092	4,592,397	4,389,862
保留盈餘	分配前	55,333,477	63,449,395	66,088,797	71,664,103	72,807,778
	分配後	50,913,296	57,555,821	61,668,616	67,980,619	71,334,384
其他權益		(13,636,368)	(13,917,230)	(22,293,369)	11,684,567	27,443,947
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	75,705,144	83,615,378	77,863,392	117,408,939	134,109,459
	分配後	71,284,963	77,721,804	73,443,211	113,725,455	132,636,065

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

4.個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元
(惟每股盈餘為元)

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	105年 【註】	106年 【註】	107年 【註】	108年 【註】	109年 【註】
營業收入	12,294,428	11,704,905	12,062,778	11,399,477	8,219,523
營業毛利	3,834,602	3,982,222	4,610,127	4,743,554	3,925,008
營業淨利	244,462	478,923	477,899	540,529	474,916
營業外收入及支出	13,545,565	12,865,035	11,131,948	11,854,667	5,751,384
稅前淨利	13,790,027	13,343,958	11,609,847	12,395,196	6,226,300
本年度淨利	13,057,050	12,921,606	10,708,646	11,828,609	4,840,184
本年度其他綜合淨(損)益	(2,110,293)	(666,369)	(24,254,623)	32,080,073	15,747,513
本年度綜合損益總額	10,946,757	12,255,237	(13,545,977)	43,908,682	20,587,697
每股盈餘	4.43	4.38	3.63	4.01	1.64

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
一〇八年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、洪國田	無保留意見
一〇九年度	勤業眾信聯合會計師事務所	徐文亞、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		最近五年度財務分析(註)					當年度截至 110年3月31日 (註)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構	負債占資產比率(%)	44.53	47.53	49.97	47.70	45.44	46.85
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	306.66	304.04	266.48	340.12	405.10	394.01
償債能力	流動比率(%)	202.48	183.12	176.18	168.61	182.06	182.10
	速動比率(%)	134.23	114.90	107.21	103.35	118.78	117.81
	利息保障倍數(倍)	20.96	13.49	8.28	7.63	3.47	19.81
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.45	7.30	7.61	8.44	7.49	8.74
	平均收現日數	49	50	48	43	48	41
	存貨週轉率(次)	4.29	4.05	3.78	3.87	3.55	4.12
	應付款項週轉率(次)	12.77	14.37	15.01	15.58	12.39	12.40
	平均銷貨日數	85	90	97	94	102	88
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	3.89	3.89	3.89	3.98	3.38	4.09
	總資產週轉率(次)	0.95	0.93	0.96	0.93	0.68	0.77
獲利能力	資產報酬率(%)	8.38	7.84	6.13	6.17	1.59	9.35
	權益報酬率(%)	14.47	13.52	10.54	10.52	2.00	16.58
	稅前純益佔實收資本比率(%)	89.18	84.21	68.75	73.03	20.22	125.00
	純益率(%)	8.36	7.79	5.58	5.74	1.56	11.46
	每股盈餘(元)	4.43	4.38	3.63	4.01	1.64	2.13
現金流量	現金流量比率(%)	21.01	19.90	11.29	24.95	23.83	(0.53)
	現金流量允當比率(%)	86.70	73.70	61.30	63.36	60.14	54.31
	現金再投資比率(%)	3.99	4.43	1.67	5.96	4.64	(0.13)
槓桿度	營運槓桿度	1.49	1.56	1.76	2.12	(6.86)	2.22
	財務槓桿度	1.07	1.13	1.25	1.30	0.46	1.16

註：105年~109年財務資料係經會計師查核簽證；110年第1季財務資料係經會計師核閱。

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163.95億元所致，說明如下：

- (1)本年度受到新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情影響，各國相繼推出隔離及管制措施，部分廠區暫時關閉，生產效率降低，且造成全球消費需求下降，導致鞋類製造業務之品牌客戶訂單減少及取消；另大陸地區109年初實施多項防疫管制措施以抑制疫情蔓延，運動用品零售及品牌代理業務之實體門店於109年農曆春節至3月中旬暫停營運，使得營業淨利減少160.62億元。
- (2)營業外收入及支出部分，因透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損失增加11.54億元、淨外幣兌換損失減少2.79億元及採用權益法認列之投資收益增加4.83億元，以致本年度稅前息前淨利較去年同期減少。

2.經營能力：

(1)應付款項週轉率下降：

本年度受新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情影響，部分廠區暫時關閉，以及全球消費需求下滑，導致品牌客戶之訂單減少，使得營業成本減少384.38億元。

「平均應付帳款」則較去年同期增加7.61億元，以致本年度應付款項週轉率較去年同期下降。

(2)總資產週轉率下降：

本年度受新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情影響，使得營業收入減少632.02億元。

本年度「平均資產總額」則較去年同期增加323.26億元，以致本年度總資產週轉率較去年同期下降。

3.獲利能力：

(1)資產報酬率、權益報酬率、純益率下降及每股盈餘減少，主係本年度稅後淨利減少140.83億元所致，說明如下：

本年度受到新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情影響，各國相繼推出隔離及管制措施，部分廠區暫時關閉，生產效率降低，且造成全球消費需求下降，導致鞋類製造業務之品牌客戶訂單減少及取消；另大陸地區109年初實施多項防疫管制措施以抑制疫情蔓延，運動用品零售及品牌代理業務之實體門店於109年農曆春節至3月中旬暫停營運，使得營業淨利減少160.62億元。

營業外收入及支出部分，因透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損失增加11.54億元、淨外幣兌換損失減少2.79億元、採用權益法認列之投資收益增加4.83億元、財務成本減少8.35億元及所得稅費用減少14.77億元等，致使本年度稅後淨利較去年同期減少。

(2)稅前純益占實收資本比率下降，主係本年度稅前淨利減少155.61億元所致，說明如下：

本年度稅前淨利減少155.61億元，主要為營業淨利減少160.62億元、透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損失增加11.54億元、淨外幣兌換損失減少2.79億元、採用權益法認列之投資收益增加4.83億元及財務成本減少8.35億元等。

4.現金流量：

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41.52億元，且本年度發放之現金股利減少7.37億元所致。

5.槓桿度：

(1)營運槓桿度下降：

主係本年度營業收入淨額減少632.02億元，且變動營業成本及費用減少480.23億元所致，說明如下：

本年度受到新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情影響，各國相繼推出隔離及管制措施，部分廠區暫時關閉，且造成全球消費需求下滑，導致品牌客戶之訂單減少，以及大陸地區109年初實施多項防疫管制措施以抑制疫情蔓延，實體門店於109年農曆春節至3月中旬暫停營運，使得本年度營業收入淨額及營業成本減少。

本年度藉由落實多項費用摺節方案，使得變動營業成本及費用亦較去年同期減少。

(2)財務槓桿度下降：

財務槓桿度下降，主係本年度受到新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情影響，使得營業淨利減少160.62億元所致。



2.個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註)				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構	負債占資產比率 (%)	28.26	27.71	32.18	27.37	26.65
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	2,116.36	2,073.72	1,718.31	2,647.71	3,275.80
償債能力	流動比率 (%)	73.86	52.81	36.13	35.18	45.97
	速動比率 (%)	72.69	51.92	35.72	34.81	45.44
	利息保障倍數 (倍)	41.75	43.56	37.28	34.16	16.71
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.13	6.88	6.93	6.28	4.91
	平均收現日數	52	53	52	58	74
	存貨週轉率 (次)	113.89	130.24	161.16	110.51	58.92
	應付款項週轉率 (次)	5.64	5.75	5.88	5.57	4.96
	平均銷貨日數	3	2	2	3	6
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.82	2.50	2.36	2.15	1.60
	總資產週轉率 (次)	0.12	0.10	0.10	0.08	0.04
獲利能力	資產報酬率 (%)	13.11	11.91	9.51	8.77	2.99
	權益報酬率 (%)	18.01	16.22	13.26	12.11	3.84
	稅前純益占實收資本比率 (%)	46.79	45.28	39.39	42.06	21.12
	純益率 (%)	106.20	110.39	88.77	103.76	58.88
	每股盈餘 (元)	4.43	4.38	3.63	4.01	1.64
現金流量	現金流量比率 (%)	(17.72)	(9.46)	(0.16)	1.17	(5.79)
	現金流量允當比率 (%)	(7.54)	(12.27)	(12.56)	(8.47)	(12.38)
	現金再投資比率 (%)	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.99	1.51	1.62	1.71	1.87
	財務槓桿度	(2.60)	2.89	3.02	3.24	6.03

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

最近二年度各項財務比率變動大於20%之原因說明如下：

1.財務結構：

長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主係本年度權益總額增加167.01億元及非流動負債增加100.28億元所致，說明如下：

(1)權益總額增加167.01億元，主係其他權益增加157.59億元及保留盈餘增加11.44億元等所致。

(2)非流動負債增加100.28億元，主係本年度長期借款增加101.76億元所致。

2.償債能力：

(1)流動比率及速動比率上升，主係本年度流動負債減少55.38億元所致，說明如下：

流動負債減少55.38億元，主要為短期借款減少105.32億元、應付短期票券增加21億元、一年內到期之長期借款增加22.5億元、應付帳款減少4.21億元、其他應付款減少2.6億元及本期所得稅負債增加13.59億元。

(2)利息保障倍數減少，主係本年度稅前息前淨利減少61.46億元所致，說明如下：

本年度稅前息前淨利減少61.46億元，主要為淨外幣兌換損失增加7.84億元及採用權益法認列之投資收益減少53.27億元。

3.經營能力：

(1)應收款項週轉率下降：

主係銷貨淨額減少31.8億元，以致本年度應收款項週轉率較去年同期下降。

(2)平均收現日數增加：

主係因應收款項週轉率下降21.81%所致。

(3)存貨週轉率下降：

主係銷貨成本減少23.61億元，平均存貨總額增加0.13億元，以致本年度存貨週轉率較去年同期下降。

(4)平均銷貨日數增加：

主係因存貨週轉率下降46.68%所致。

(5)不動產、廠房及設備週轉率下降：

主係銷貨淨額減少31.8億元，以致本年度不動產、廠房及設備週轉率較去年同期下降。

(6)總資產週轉率下降：

主係銷貨淨額減少31.8億元，平均資產總額增加340.15億元，以致本年度總資產週轉率較去年同期下降。

4.獲利能力：

(1)資產報酬率、權益報酬率、純益率下降及每股盈餘減少，主係本年度稅後淨利減少69.88億元所致，說明如下：

本年度稅後淨利減少69.88億元，主要為淨外幣兌換損失增加7.84億元、採用權益法認列之投資收益減少53.27億元及所得稅費用增加8.2億元。

(2)稅前純益占實收資本比率下降，主係本年度稅前淨利減少61.69億元所致，說明如下：

本年度稅前淨利減少61.69億元，主要為淨外幣兌換損失增加7.84億元及採用權益法認列之投資收益減少53.27億元。

5.現金流量：

(1)現金流量比率下降：

主係本年度營業活動為淨現金流出10.38億元，而去年同期營業活動則為淨現金流入2.76億元，以致本年度現金流量比率較去年同期下降，說明如下：

本年度營業活動之淨現金流出增加13.14億元，主係因本年度稅前淨利較去年同期減少61.69億元，並調整不影響現金流量之項目，如：扣除採用權益法之子公司及關聯企業利益份額減少53.27億元，及因應收帳款產生之現金流入減少3.99億元、應付帳款產生之現金流出增加1.88億元、其他應付款產生之現金流出增加4.49億元及支付所得稅產生之現金流出減少7.62億元等所致。

(2)現金流量允當比率下降：

主係因最近五年度本公司所產生之營業活動淨現金流出增加12.23億元所致。

6.槓桿度：

財務槓桿度上升，主係本年度營業淨利減少0.66億元，且利息費用增加0.22億元所致。



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

董事會造送本公司一〇九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一一〇年股東常會

審計委員會召集人：

陳煥釐

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 四 日



審計委員會查核報告書－盈餘分派議案

董事會造送本公司一〇九年度盈餘分派議案，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一一〇年股東常會

審計委員會召集人：

煉煥慶

中 華 民 國 一 一 〇 年 四 月 二 十 八 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 109 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 109 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 109 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 25,709,721 仟元，與存貨相關之揭露資訊請參閱合併財務報告附註四、五及十二。

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 109 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 109 年 12 月 31 日之鞋類物料之製造及經銷商譽金額為新台幣 5,223,090 仟元。與商譽之相關揭露資訊請參閱合併財務報告附註四、五及二十。

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 109 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

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及南山人壽保險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及南山人壽保險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 109 年及 108 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 75,039,348 仟元及 49,612,043 仟元，分別占合併資產總額之 20.34% 及 13.67%；民國 109 及 108 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 6,385,558 仟元及 5,766,591 仟元，分別占合併稅前淨利之 107.12% 及 26.79%。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對南山人壽保險股份有限公司採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 812,298 仟元及 548,783 仟元，分別占合併資產總額之 0.22% 及 0.15%；民國 109 及 108 年度認列南山人壽保險股份有限公司之利益份額金額分別為新台幣 66,911 仟元及 22,406 仟元，分別占合併稅前淨利之 1.12% 及 0.10%。

寶成工業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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 109 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 徐文亞

徐文亞



會計師 洪國田

洪國田



證券暨期貨管理委員會核准文號

證券暨期貨管理委員會核准文號

中 華 民 國 110 年 3 月 24 日



寶成工業 POU CHEN



寶成工業股份有限公司及子公司
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 32,108,725	9	\$ 37,049,955	10		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	3,769,286	1	692,874	-		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及九)	16,685,548	5	17,736,334	5		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及十)	7,492,930	2	1,656,038	1		
1150	應收票據 (附註四及十一)	39	-	509	-		
1170	應收帳款 (附註四、十一及三五)	31,916,866	9	34,261,246	10		
1200	其他應收款 (附註四及十一)	5,312,322	1	5,115,656	1		
1310	存貨—製造及零批業 (附註四及十二)	45,214,271	12	54,713,419	15		
1320	存貨—建設業 (附註四及十二)	3,716,256	1	3,909,013	1		
1460	待出售非流動資產 (附註四及十三)	630,861	-	1,342,804	-		
1470	其他流動資產 (附註四及十四)	8,648,792	2	9,159,841	3		
11XX	流動資產總計	155,495,896	42	165,637,689	46		
	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)	997,231	-	1,353,545	-		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及九)	1,050,168	-	1,222,245	-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、十及三六)	3,472,325	1	5,918,089	2		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十六)	97,988,994	27	72,310,784	20		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十七)	69,983,286	19	77,861,266	21		
1755	使用權資產 (附註四及十八)	20,535,496	6	18,983,090	5		
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十九)	2,827,040	1	2,841,851	1		
1805	商譽 (附註四及二十)	7,957,895	2	8,279,832	2		
1821	其他無形資產 (附註四及二一)	1,874,808	-	2,149,303	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二九)	2,757,568	1	2,167,426	1		
1990	其他非流動資產 (附註四及十四)	3,973,852	1	4,331,210	1		
15XX	非流動資產總計	213,418,663	58	197,418,641	54		
1XXX	資 產 總 計	\$ 368,914,559	100	\$ 363,056,330	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註二二)	\$ 23,732,375	6	\$ 42,247,828	12		
2110	應付短期票券 (附註二二)	3,360,748	1	2,547,678	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)	131,348	-	47,741	-		
2126	避險之金融負債—流動 (附註四及八)	278	-	-	-		
2150	應付票據 (附註四、二三及三五)	7,402	-	11,199	-		
2170	應付帳款 (附註四、二三及三五)	16,628,923	4	14,866,337	4		
2200	其他應付款 (附註二四)	21,217,044	6	25,295,496	7		
2230	本期所得稅負債 (附註四)	3,051,860	1	2,093,845	-		
2280	租賃負債—流動 (附註四及十八)	4,640,954	1	3,908,023	1		
2320	一年內到期之長期借款 (附註二二)	5,888,875	2	263,796	-		
2399	其他流動負債	6,748,629	2	6,951,737	2		
21XX	流動負債總計	85,408,436	23	98,233,680	27		
	非流動負債						
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (附註四及七)	714,819	-	308,366	-		
2540	長期借款 (附註二二)	66,328,779	18	60,290,054	17		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二九)	1,461,216	-	1,627,302	1		
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十八)	9,494,536	3	8,255,154	2		
2612	長期應付款 (附註二四)	148,032	-	152,831	-		
2640	淨確定福利負債 (附註四及二五)	4,055,076	1	4,251,602	1		
2670	其他非流動負債	60,463	-	68,314	-		
25XX	非流動負債總計	82,262,921	22	74,953,623	21		
2XXX	負債總計	167,671,357	45	173,187,303	48		
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二六)						
	股 本						
3110	普通股股本	29,467,872	8	29,467,872	8		
3200	資本公積	4,389,862	1	4,592,397	1		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	16,064,775	4	14,881,914	4		
3320	特別盈餘公積	-	-	22,293,369	6		
3350	未分配盈餘	56,743,003	16	34,488,820	10		
3300	保留盈餘總計	72,807,778	20	71,664,103	20		
3400	其他權益	27,443,947	8	11,684,567	3		
31XX	本公司業主之權益總計	134,109,459	37	117,408,939	32		
36XX	非控制權益	67,133,743	18	72,460,088	20		
3XXX	權益總計	201,243,202	55	189,869,027	52		
	負債與權益總計	\$ 368,914,559	100	\$ 363,056,330	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110年3月24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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二七及三五）	\$ 249,954,311	100	\$ 313,156,585	100
5000	營業成本（附註二五、二八及三五）	<u>195,203,206</u>	<u>78</u>	<u>233,641,231</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	<u>54,751,105</u>	<u>22</u>	<u>79,515,354</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註二五及二八）				
6100	推銷費用	31,835,128	13	37,835,986	12
6200	管理費用	19,459,894	8	21,284,611	7
6300	研究發展費用	<u>5,567,161</u>	<u>2</u>	<u>6,444,297</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>56,862,183</u>	<u>23</u>	<u>65,564,894</u>	<u>21</u>
6900	營業淨（損失）利益	(<u>2,111,078</u>)	(<u>1</u>)	<u>13,950,460</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二八）	639,635	-	784,118	-
7010	其他收入（附註二八）	3,435,429	2	3,289,297	1
7020	其他利益及（損失）（附註二八）	(<u>1,496,270</u>)	-	(<u>671,207</u>)	-
7030	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨利益（損失）	3,214	-	(<u>3,260</u>)	-
7050	財務成本（附註二八）	(<u>2,407,297</u>)	(<u>1</u>)	(<u>3,241,955</u>)	(<u>1</u>)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額（附註四及十六）	<u>7,897,693</u>	<u>3</u>	<u>7,414,525</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>8,072,404</u>	<u>4</u>	<u>7,571,518</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	5,961,326	3	21,521,978	7
7950	所得稅費用（附註四及二九）	<u>2,041,909</u>	<u>1</u>	<u>3,519,204</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>3,919,417</u>	<u>2</u>	<u>18,002,774</u>	<u>6</u>



(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合淨(損)益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註二五)	(\$ 290,488)	-	(\$ 132,669)	-
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(損失)利益	(313,926)	(1)	3,129,649	1
8320	採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合(損失)利 益之份額—不重分 類至(損失)利益 之項目	(174,988)	-	173,895	-
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	(4,726,138)	(2)	(4,440,733)	(2)
8368	避險工具之利益	1,195	-	-	-
8370	採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合利益份額	19,266,213	8	31,091,295	10
8300	本年度其他綜合淨利 益合計	13,761,868	5	29,821,437	9
8500	本年度綜合利益總額	\$ 17,681,285	7	\$ 47,824,211	15
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 4,840,184	2	\$ 11,828,609	4
8620	非控制權益	(920,767)	-	6,174,165	2
8600		\$ 3,919,417	2	\$ 18,002,774	6
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 20,587,697	8	\$ 43,908,682	14
8720	非控制權益	(2,906,412)	(1)	3,915,529	1
8700		\$ 17,681,285	7	\$ 47,824,211	15
	每股盈餘(附註三十)				
9750	基 本	\$ 1.64		\$ 4.01	
9850	稀 釋	\$ 1.64		\$ 4.01	

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110年3月24日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱

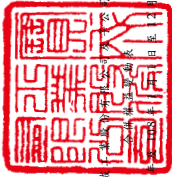


會計主管：何明坤



單位：新台幣千元

民國 109 年 12 月 31 日



代碼	歸屬於本公司之資產		其他資產		負債		權益		
	本	公	其	他	總	計	非	控	
	資	積	積	積	計	非	控	制	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
A1	29,467,872	4,600,092	13,811,030	13,917,230	38,360,517	13,497,314	77,863,392	74,334,314	152,197,706
B1	-	-	1,070,864	-	1,070,864	-	-	-	-
B3	-	-	8,376,139	-	8,376,139	-	-	-	-
B5	-	-	4,420,181	-	4,420,181	-	-	-	-
	-	-	13,867,184	-	13,867,184	-	-	-	-
D1	-	-	11,828,609	-	11,828,609	6,174,165	18,002,774	6,174,165	18,002,774
D3	-	-	-	-	-	13,920,357	32,080,072	2,298,636	29,821,437
D5	-	-	50,729	(2,186,025)	20,936,280	13,920,357	43,908,682	391,529	47,829,211
M5	-	(3,539)	-	-	-	-	(3,539)	-	(3,539)
M7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	1,706,234	-	-	-	-
C7	-	(4,156)	-	-	140,880	-	136,734	-	136,734
O1	-	-	-	-	-	-	-	(5,789,755)	(5,789,755)
Y1	-	(7,695)	8,376,139	(3,871,697)	22,243,484	13,920,357	39,545,547	(1,874,226)	37,671,321
Z1	29,467,872	4,592,397	14,881,914	22,293,389	34,488,820	423,243	117,408,939	72,460,088	189,869,027
B1	-	-	1,182,861	-	1,182,861	-	-	-	-
B3	-	-	22,293,389	-	22,293,389	-	-	-	-
B5	-	-	3,683,484	-	3,683,484	-	-	-	-
	-	-	17,427,024	-	17,427,024	-	-	-	-
D1	-	-	4,840,184	-	4,840,184	-	4,840,184	(920,767)	3,919,417
D3	-	-	-	-	-	8,205,797	15,747,513	1,985,645	13,761,868
D5	-	-	163,929	(2,993,220)	10,697,620	1,195	20,587,697	2,906,412	17,681,285
M5	-	(230,093)	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	335	-	-	152,062	-	-	(523)	335
C17	-	27,225	-	-	-	-	-	-	27,225
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Y1	-	(202,535)	1,182,861	(2,293,389)	22,254,483	1,195	8,205,797	(5,326,345)	11,379,175
Z1	29,467,872	4,369,862	16,064,725	22,293,389	56,743,003	8,629,040	134,109,459	67,133,743	201,243,202

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：詹姓銘
總經理：盧金柱
會計主管：何明坤

董事長：詹姓銘
總經理：盧金柱
會計主管：何明坤



寶成工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 5,961,326	\$ 21,521,978
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	16,127,403	15,226,379
A20200	攤銷費用	483,716	502,692
A20300	預期信用減損損失	13,745	121,027
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損失(利益)	675,985	(478,172)
A20900	財務成本	2,407,297	3,241,955
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨(利益)損失	(3,214)	3,260
A21200	利息收入	(639,635)	(784,118)
A21300	股利收入	(1,006,050)	(988,097)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	11,992	154,948
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(7,897,693)	(7,414,525)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	482,997	562,142
A22900	出售土地使用權利益	(153,880)	-
A23200	處分子公司、關聯企業及合資淨利益	(535,107)	(579,794)
A23500	資產減損損失	457,134	308,296
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,906,023)	45,280
A31130	應收票據	470	456
A31150	應收帳款	2,335,215	2,065,311
A31180	其他應收款	(171,338)	(48,756)
A31200	存 貨	9,479,131	(4,257,541)
A31240	其他流動資產	511,049	(754,160)
A31990	其他營業資產	87,904	(8,860)
A32130	應付票據	(3,797)	1,793
A32150	應付帳款	1,762,586	87,304
A32180	其他應付款	(3,094,485)	1,674,763

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32230	其他流動負債	\$ 689,126	\$ 138,821
A32240	淨確定福利負債	(487,014)	625,264
A32990	其他營業負債	(4,799)	1,348
A33000	營運產生之現金流入	24,584,041	30,968,994
A33300	支付之利息	(2,398,509)	(3,123,008)
A33500	支付之所得稅	(1,827,678)	(3,336,520)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>20,357,854</u>	<u>24,509,466</u>
	投資活動之現金流量		
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	804,350	-
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	56,289	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(13,542,939)	(10,489,138)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	9,877,178	5,618,887
B01800	取得採用權益法之投資	(963,016)	(4,459,840)
B01900	處分採用權益法之投資	134,951	91,908
B02300	處分子公司	-	3,020,293
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	94,602
B02600	處分待出售非流動資產價款	103,752	1,134,653
B02700	取得不動產、廠房及設備	(7,910,008)	(12,414,288)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,236,517	499,593
B03700	存出保證金增加	(37,465)	(162,939)
B04200	其他應收款減少	37,781	-
B04500	取得無形資產	(196,661)	(490,078)
B05350	取得使用權資產	(93,057)	(97,866)
B05400	取得投資性不動產	(240)	(1,079)
B07500	收取之利息	703,010	691,998
B07600	收取之股利	2,138,774	2,013,687
B09900	處分使用權資產	<u>173,073</u>	<u>1,835</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(7,477,711)</u>	<u>(14,947,772)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	5,752,895
C00200	短期借款減少	(18,515,453)	-
C00500	應付短期票券增加	813,000	-
C00600	應付短期票券減少	-	(321,500)
C01600	舉借長期借款	11,586,565	4,897,632

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
C03000	存入保證金增加	\$ -	\$ 545
C03100	存入保證金減少	(7,851)	-
C04200	租賃負債本金償還	(4,610,366)	(3,980,391)
C04500	發放現金股利	(3,683,484)	(4,420,181)
C05800	非控制權益變動	(2,419,933)	(4,897,130)
C09900	股東逾時效未領股利	27,223	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>16,810,299</u>)	(<u>2,968,130</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>1,011,074</u>)	(<u>1,795,610</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(4,941,230)	4,797,954
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>37,049,955</u>	<u>32,252,001</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 32,108,725</u>	<u>\$ 37,049,955</u>

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 110 年 3 月 24 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 109 年及 108 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 110 年 3 月 24 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. IFRS 3 之修正「業務之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日以後發生之交易應適用本項修正。本修正規定業務應至少包含投入及重大過程，且兩者共同對創造產出之能力作出重大貢獻。判斷「所取得之過程」是否



重大，將視取得日是否有產出而有不同判斷要件。此外，新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

追溯適用該修正時，合併公司係假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。

3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

避險會計

該修正對於受利率指標變革影響之避險關係新增暫時例外規定：

1. 反映利率指標變革所要求之變動而修改避險關係，視為延續既有避險關係，不會構成停止既有避險關係或指定新避險關係。
2. 指定非合約明定之風險組成部分為被避險項目時，若新的指標利率於指定日尚不可單獨辨認，只要企業合理預期該指標利率將於 24 個月內變為可單獨辨認之風險組成部分，即可立即將其指定為被避險項目。
3. 在現金流量避險關係修改後，已累計於現金流量避險工具損益之金額應認定為係以修改後之新指標利率為基礎。
4. 受利率指標變革影響之項目群組被避險項目，應區分為已改變為連結至另一指標利率之合約與尚未改變之合約兩個子群組，並就每一子群組分別指定所規避之指標利率風險。

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。

(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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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報導期間生效。



註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10% 之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

4. IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用 IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

5. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，



不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，合併公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

6. IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

7. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或

(5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

8. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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。



(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、持股比例及營業項目，參閱附註十五及附表九。

(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。

建造中之投資性不動產係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態時開始提列折舊。

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列為當期損失，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

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三四。

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

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。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

(2) 金融資產及合約資產之減損

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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務代表金融資產已發生違約。

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。

(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三四。



B. 財務保證合約

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。

(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。

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

1. 商品之銷售

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。

2. 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) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。



當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(二十) 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. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 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。

(二一) 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。

(二二) 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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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，則於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

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金	\$ 19,148	\$ 20,011
銀行支票及活期存款	20,517,486	24,675,936
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	11,572,091	12,354,008
	<u>\$ 32,108,725</u>	<u>\$ 37,049,955</u>



七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
混合金融資產		
－結構式存款(一)	\$ 578,315	\$ 598,281
衍生工具(未指定避險)		
－利率交換合約(二)	-	11,350
－遠期外匯合約(三)	76,483	169,394
－匯率選擇權合約(四)	3,276,190	6,191
－匯率交換合約(五)	180,774	1,636
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	654,755	890,362
－或有對價(附註三二)	-	369,205
	<u>\$ 4,766,517</u>	<u>\$ 2,046,419</u>
流動	\$ 3,769,286	\$ 692,874
非流動	<u>997,231</u>	<u>1,353,545</u>
	<u>\$ 4,766,517</u>	<u>\$ 2,046,419</u>
<u>金融負債</u>		
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
－利率交換合約(二)	\$ 717,051	\$ 308,366
－遠期外匯合約(三)	117,458	-
－匯率選擇權合約(四)	10,954	2,383
－匯率交換合約(五)	704	19,692
－換匯換利合約(六)	-	25,666
	<u>\$ 846,167</u>	<u>\$ 356,107</u>
流動	\$ 131,348	\$ 47,741
非流動	<u>714,819</u>	<u>308,366</u>
	<u>\$ 846,167</u>	<u>\$ 356,107</u>

(一) 結構式存款

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，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109年及108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：

109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
USD 100,000	112.07	3.335%	0.91363%
USD 150,000	112.07	3.340%	0.91438%
USD 100,000	111.08	2.600%	0.98863%
USD 50,000	111.08	1.930%	0.23863%
USD 50,000	111.08	1.930%	0.23863%
USD 50,000	112.03	0.720%	0.23863%
USD 50,000	112.03	0.710%	0.23863%
USD 50,000	112.03	0.648%	0.23863%
USD 50,000	112.03	0.548%	0.23863%
USD 50,000	112.03	0.515%	0.23863%
USD 50,000	112.03	0.485%	0.23863%

108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
USD 100,000	112.07	3.335%	2.60425%
USD 150,000	112.07	3.340%	2.62713%
USD 100,000	111.08	2.600%	2.65250%
USD 50,000	111.08	1.930%	1.90250%
USD 50,000	111.08	1.930%	1.90250%

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
109年12月31日	USD 148,320	按 14,835 至 17,145 賣出美元／買入印尼盾
	USD 81,768	按 26.756 至 29.440 賣出新台幣／買入美元
108年12月31日	USD 132,700	按 14,610 至 14,700 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：

109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 35,000	賣權	賣方	109.12~110.03	USD : RMB 6.8000
USD 80,000	賣權	賣方	109.12~110.12	USD : RMB 7.0500
USD 5,000	買權	賣方	110.09	USD : RMB 6.5000
USD 5,000	買權	賣方	110.09	USD : RMB 6.5000
USD 92,000	賣權	賣方	110.01~111.11	USD : RMB 7.0000
USD 28,000	買權	賣方	110.06~110.12	USD : HKD 7.7490
USD 30,000	買權	賣方	110.02~111.02	USD : HKD 7.7490
USD 30,000	買權	賣方	110.03~111.03	USD : HKD 7.7475
USD 18,000	買權	賣方	110.05~111.05	USD : HKD 7.7335
USD 12,000	買權	賣方	110.05~111.05	USD : HKD 7.7335
USD 89,000	賣權	賣方	110.03~110.08	USD : IDR 15,600

108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 12,000	賣權	賣方	109.01~109.06	USD : RMB 7.0800
USD 15,000	買權	賣方	109.04	USD : HKD 7.7475
USD 15,000	買權	賣方	109.04	USD : HKD 7.7475
USD 15,000	買權	賣方	109.04	USD : HKD 7.7475
USD 60,000	賣權	賣方	109.06~110.05	USD : RMB 8.0000
USD 48,000	買權	賣方	109.06~110.12	USD : HKD 7.7490

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：

如下：

109年12月31日

合約金額 (仟元)	到期日	約定匯率
USD 5,800	110.03	USD : NTD 28.2830
USD 19,000	110.03	USD : NTD 28.1035
USD 38,000	110.03	USD : NTD 28.0970
USD 15,000	110.03	USD : NTD 28.0970
USD 60,000	110.03	USD : NTD 28.0960
USD 72,600	110.03	USD : NTD 28.0860
USD 31,900	110.03	USD : NTD 28.0860
USD 43,000	110.03	USD : NTD 28.0860

(接次頁)

(承前頁)

合約金額 (仟元)		到 期 日	約 定 匯 率
USD	21,000	110.03	USD : NTD 28.0860
USD	36,000	110.03	USD : NTD 28.0860
USD	2,000	110.03	USD : NTD 28.1040
USD	16,600	110.03	USD : NTD 28.0970
USD	20,000	110.03	USD : NTD 28.0970
USD	9,000	110.03	USD : NTD 28.0960
USD	20,400	110.03	USD : NTD 28.0960
USD	55,000	110.03	USD : NTD 28.0960
RMB	42,860	110.03	RMB : NTD 4.2233
RMB	80,100	110.03	USD : RMB 6.8395
RMB	100,000	110.03	USD : RMB 6.8393
RMB	119,900	110.03	USD : RMB 6.8395
RMB	57,509	110.03	USD : RMB 6.6290
RMB	34,930	110.06	USD : RMB 6.5928

108年12月31日

合約金額 (仟元)		到 期 日	約 定 匯 率
USD	14,000	109.01	USD : NTD 30.0970
USD	55,000	109.02	USD : NTD 30.0610
USD	19,000	109.02	USD : NTD 30.0610
USD	60,000	109.02	USD : NTD 30.0730
USD	36,000	109.02	USD : NTD 30.0070
USD	21,000	109.02	USD : NTD 30.0070
USD	5,900	109.02	USD : NTD 30.0070
USD	36,000	109.02	USD : NTD 30.0060
USD	43,000	109.03	USD : NTD 29.9660
USD	22,300	109.03	USD : NTD 29.9640

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：

108年12月31日

合約金額 (仟元)	到 期 日	交 換 匯 率	交 換 利 率 %
USD 28,157	109.09	USD : RMB 7.103	0.885
USD 15,000	109.12	USD : NTD 30.475	0.635



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、避險之衍生金融負債－流動

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融負債－流動</u>		
公允價值避險－換匯換利合約	\$ <u>278</u>	\$ <u>-</u>

合併公司以換匯換利合約規避指定外幣借款所產生之匯率及利率變動風險。前述換匯換利合約與相關金融負債條件相同，故合併公司管理階層認為可作為高度有效之避險工具。合併公司於資產負債表日尚未到期之換匯換利合約如下：

109年12月31日

合約金額(仟元)	到 期 日	交 換 匯 率	交 換 利 率 %
USD 9,200	110.12	USD : NTD 28.300	0.450

九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
國內投資		
上市公司股票	\$ 17,540,298	\$ 18,682,365
未上市(櫃)股票	85,946	70,805
國外投資		
未上市(櫃)股票	<u>109,472</u>	<u>205,409</u>
	<u>\$ 17,735,716</u>	<u>\$ 18,958,579</u>
流 動	\$ 16,685,548	\$ 17,736,334
非 流 動	<u>1,050,168</u>	<u>1,222,245</u>
	<u>\$ 17,735,716</u>	<u>\$ 18,958,579</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。

十、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
國內投資		
—原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 7,043,368	\$ 663,276
—受限制之境外資金外匯專戶	134,438	-
—結構式商品	113,364	696,110
—原始到期日超過3個月之附買回債券	344,488	-
國外投資		
—債券	1,459,241	4,367,841
—商業票券	1,870,356	1,846,900
	<u>\$ 10,965,255</u>	<u>\$ 7,574,127</u>
流動	\$ 7,492,930	\$ 1,656,038
非流動	3,472,325	5,918,089
	<u>\$ 10,965,255</u>	<u>\$ 7,574,127</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三六。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u> (含關係人)		
應收票據—因營業而發生	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 509</u>
<u>應收帳款</u> (含關係人)		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 32,110,269	\$ 34,569,042
減：備抵損失	(193,403)	(307,796)
	<u>\$ 31,916,866</u>	<u>\$ 34,261,246</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 1,469,645	\$ 1,618,777
其他應收款	3,843,536	3,528,918
減：備抵損失	(859)	(32,039)
	<u>\$ 5,312,322</u>	<u>\$ 5,115,656</u>

(一) 應收票據

合併公司 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收票據並無逾期之情形。



(二) 應收帳款

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，合併公司的不同產業客戶之信用損失將有不同，因此準備矩陣將因不同產業客戶及應收帳款逾期天數訂定不同之預期信用損失。

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。

1. 合併公司應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	<u>1~30天</u>	<u>31~90天</u>	<u>91天以上</u>	<u>合 計</u>
總帳面金額	\$ 19,707,475	\$ 11,850,286	\$ 552,508	\$ 32,110,269
備抵損失（存續 期間預期信用 損失）	<u>-</u>	<u>(11,135)</u>	<u>(182,268)</u>	<u>(193,403)</u>
攤銷後成本	<u>\$ 19,707,475</u>	<u>\$ 11,839,151</u>	<u>\$ 370,240</u>	<u>\$ 31,916,866</u>

108 年 12 月 31 日

	<u>1~30天</u>	<u>31~90天</u>	<u>91天以上</u>	<u>合 計</u>
總帳面金額	\$ 22,064,260	\$ 12,188,018	\$ 316,764	\$ 34,569,042
備抵損失（存續 期間預期信用 損失）	<u>-</u>	<u>(1,559)</u>	<u>(306,237)</u>	<u>(307,796)</u>
攤銷後成本	<u>\$ 22,064,260</u>	<u>\$ 12,186,459</u>	<u>\$ 10,527</u>	<u>\$ 34,261,246</u>

2. 應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1 月 1 日餘額	\$307,796	\$574,519
加：本年度提列減損損失	9,188	68,062
減：本年度實際沖銷	(118,391)	(224,550)
減：本期處分子公司	-	(97,777)
外幣換算差額	<u>(5,190)</u>	<u>(12,458)</u>
12 月 31 日餘額	<u>\$193,403</u>	<u>\$307,796</u>

十二、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
存貨－製造及零批業	\$ 45,214,271	\$ 54,713,419
存貨－建設業	<u>3,716,256</u>	<u>3,909,013</u>
	<u>\$ 48,930,527</u>	<u>\$ 58,622,432</u>

(一) 存貨－製造及零批業之明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
原 物 料	\$ 6,288,650	\$ 7,301,125
在 製 品	4,674,720	5,369,483
製成品及商品	<u>34,250,901</u>	<u>42,042,811</u>
	<u>\$ 45,214,271</u>	<u>\$ 54,713,419</u>

合併公司 109 及 108 年度與製造及零批業存貨相關之銷貨成本分別為 195,203,206 仟元及 233,641,231 仟元。

(二) 存貨－建設業之明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
待開發房地	\$ 3,563,870	\$ 3,742,807
待售房地	41,494	55,314
營建用地	<u>110,892</u>	<u>110,892</u>
	<u>\$ 3,716,256</u>	<u>\$ 3,909,013</u>

十三、待出售非流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>待出售非流動資產</u>		
採用權益法之投資	<u>\$ 630,861</u>	<u>\$ 1,342,804</u>

(一) 裕元工業公司於 108 年決議處分合資公司之股權，故將其轉列「待出售非流動資產」項下，109 年及 108 年 12 月 31 日帳面金額分別為 541,433 仟元（美元 19,011 仟元）及 1,217,278 仟元（美元 40,603 仟元）。

(二) 寶勝國際公司於 108 年決議處分合資公司之股權，故將其轉列「待出售非流動資產」項下，109 年及 108 年 12 月 31 日帳面金額分別為 89,428 仟元（人民幣 20,412 仟元）及 125,526 仟元（人民幣 29,160 仟元）。



十四、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
預付款項	\$ 6,936,892	\$ 7,298,459
存出保證金	817,929	780,464
確定福利資產(附註二五)	43,754	43,754
預付設備款	2,922,753	3,187,694
其他	1,901,316	2,180,680
	<u>\$ 12,622,644</u>	<u>\$ 13,491,051</u>
流動	\$ 8,648,792	\$ 9,159,841
非流動	3,973,852	4,331,210
	<u>\$ 12,622,644</u>	<u>\$ 13,491,051</u>

十五、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(%)	
			109年 12月31日	108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(%)	
			109年 12月31日	108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	50.04	50.04
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	31.12	31.12
CROWN MASTER INVESTMENTS LIMITED	英屬維京群島	投資控股	-	100.00
TETOR 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
ALLIED CHARM HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	投資控股	100.00	100.00

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(109年及108年12月31日持股比例均為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 (%)	
			109年 12月31日	108年 12月31日
VANTAGE CAPITAL INVESTMENTS LTD.	英屬維京群島	投資控股	-	100.00
PEARL DOVE INTERNATIONAL LIMITED	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 (%)	
			109年 12月31日	108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 (%)	
	109年12月31日	108年12月31日
裕元工業公司	48.89	48.89
寶勝國際公司	37.81	37.80

主要營業項目及所在地區，請參閱附註四十之附表九「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	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
裕元工業公司	(\$ 1,465,332)	\$ 4,544,881	\$53,341,738	\$59,284,190
寶勝國際公司	481,950	1,407,876	13,675,299	12,167,173

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：

	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 120,609,716	\$ 134,660,339
非流動資產	120,200,012	127,150,345
流動負債	(66,491,381)	(73,624,773)
非流動負債	(51,359,235)	(53,680,531)
權 益	<u>\$ 122,959,112</u>	<u>\$ 134,505,380</u>

(接 次 頁)



(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 56,103,415	\$ 62,334,857
裕元工業公司之非控制 權益	53,341,738	59,284,190
裕元工業公司之子公司 之非控制權益	<u>13,513,959</u>	<u>12,886,333</u>
	<u>\$ 122,959,112</u>	<u>\$ 134,505,380</u>
	109年度	108年度
營業收入	<u>\$ 249,276,778</u>	<u>\$ 312,346,215</u>
本年度淨(損)利	(\$ 2,459,579)	\$ 10,878,199
其他綜合利益(損失)	<u>2,176,192</u>	(<u>456,667</u>)
綜合(損失)利益總額	<u>(\$ 283,387)</u>	<u>\$ 10,421,532</u>
淨(損)利歸屬於：		
本公司業主	(\$ 1,527,731)	\$ 4,711,498
裕元工業公司之非控制 權益	(1,465,331)	4,544,881
裕元工業公司之子公司 之非控制權益	<u>533,483</u>	<u>1,621,820</u>
	<u>(\$ 2,459,579)</u>	<u>\$ 10,878,199</u>
綜合(損失)利益總額歸屬 於：		
本公司業主	(\$ 881,045)	\$ 4,578,978
裕元工業公司之非控制 權益	(846,975)	4,417,837
裕元工業公司之子公司 之非控制權益	<u>1,444,633</u>	<u>1,424,717</u>
	<u>(\$ 283,387)</u>	<u>\$ 10,421,532</u>
現金流量		
營業活動	\$ 15,641,001	\$ 21,088,068
投資活動	(5,917,239)	(6,547,304)
籌資活動	(<u>13,588,078</u>)	(<u>10,151,867</u>)
淨現金流(出)入	<u>(\$ 3,864,316)</u>	<u>\$ 4,388,897</u>
支付予非控制權益之股利		
裕元工業公司	<u>\$ 2,122,838</u>	<u>\$ 4,692,974</u>
裕元工業公司之子公司	<u>\$ 14,766</u>	<u>\$ 275,298</u>

十六、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資關聯企業	\$ 89,961,240	\$ 64,849,487
投資合資	<u>8,027,754</u>	<u>7,461,297</u>
	<u>\$ 97,988,994</u>	<u>\$ 72,310,784</u>

(一) 投資關聯企業

	109年12月31日	108年12月31日
具重大性之關聯企業		
— 潤成投資控股股份有 限公司	\$ 75,039,348	\$ 49,612,043
個別不重大之關聯企業	<u>14,921,892</u>	<u>15,237,444</u>
	<u>\$ 89,961,240</u>	<u>\$ 64,849,487</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 (%)	
	109年12月31日	108年12月31日
潤成投資控股股份有 限公司	20	20

- (1) 合併公司於108年5月15日董事會決議參與潤成投資控股股份有限公司之現金增資，並於108年6月6日及7月25日以每股10元合計認購408,000仟股，金額為4,080,000仟元。
- (2) 上述具重大性之關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附註四十之附表九「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。
- (3) 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

	109年12月31日	108年12月31日
資 產	\$ 5,160,470,282	\$ 4,846,936,411
負 債	(4,734,749,393)	(4,562,716,753)
非控制權益	(50,227,590)	(35,862,882)
歸屬於潤成投資業主之 權益	<u>\$ 375,493,299</u>	<u>\$ 248,356,776</u>
合併公司持股比例	20.00%	20.00%
合併公司享有之權益	\$ 75,098,660	\$ 49,671,355
其他調整	(59,312)	(59,312)
投資帳面金額	<u>\$ 75,039,348</u>	<u>\$ 49,612,043</u>
	109年度	108年度
營業收入	<u>\$579,075,147</u>	<u>\$622,318,319</u>
本年度淨利	\$ 35,695,200	\$ 32,004,407
其他綜合利益	<u>104,899,215</u>	<u>173,096,475</u>
綜合利益總額	<u>\$140,594,415</u>	<u>\$205,100,882</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 (%)	
	109年12月31日	108年12月31日
EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	36.09	36.09
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
BRANDBLACK INC.	31.25	-
FULL PEARL INTERNATIONAL LTD.	40.04	40.04
HAICHENG INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.	-	50.00
JUST LUCKY INVESTMENTS LIMITED	38.30	38.30
NATURAL OPTIONS LIMITED	38.30	38.30
OFTENRICH HOLDINGS LIMITED	45.00	45.00

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%)	
	109年12月31日	108年12月31日
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	22.50
RISE BLOOM INTERNATIONAL LIMITED	38.00	38.00
SILVER ISLAND TRADING LTD.	-	50.00
SUPPLYLINE LOGISTICS LTD.	-	49.00
VENTURE WELL HOLDINGS LTD.	31.55	31.55
南寶樹脂化學工廠股份有限 公司	17.59	17.59
南山人壽保險股份有限公司	0.18	0.18
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，請參閱附註四十之附表九「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) 合併公司對南寶樹脂化學工廠股份有限公司之持股雖未達 20%，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 108 年 6 月參與南山人壽保險股份有限公司之現金增資，以每股 16 元認購 23,740 仟股，認購金額共計 379,840 仟元，持股比例為 0.18%，惟合併公司對南山人壽保險股份有限公司之母公司潤成投資控股股份有限公司具重大影響力，故將南山人壽保險股份有限公司列為合併公司之關聯企業。
- (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。

	109年度	108年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 880,666	\$ 875,282
其他綜合利益	<u>453,001</u>	<u>17,991</u>
綜合利益總額	<u>\$ 1,333,667</u>	<u>\$ 893,273</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	109年12月31日	108年12月31日
EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	<u>\$ 2,764,925</u>	<u>\$ 2,245,787</u>
PROSPEROUS INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD. 三芳化學工業股份有限 公司	<u>\$ 324,105</u>	<u>\$ 353,905</u>
精英電腦股份有限公司	<u>\$ 4,084,434</u>	<u>\$ 4,211,869</u>
南寶樹脂化學工廠股份 有限公司	<u>\$ 2,820,902</u>	<u>\$ 1,489,262</u>
	<u>\$ 3,353,018</u>	<u>\$ 3,194,684</u>

(二) 投資合資

	109年12月31日	108年12月31日
個別不重大之合資	<u>\$ 8,027,754</u>	<u>\$ 7,461,297</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 (%)	
	109年12月31日	108年12月31日
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
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
KOUNSHAN BAOWEI INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.	55.00	55.00
PRIME GLORIOUS LIMITED	49.00	-
TOP UNITS DEVELOPMENTS LIMITED	49.00	49.00
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，請參閱附註四十之附表九「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。

	109年度	108年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$631,470	\$772,652
其他綜合利益（損失）	<u>250,769</u>	(62,125)
綜合利益總額	<u>\$882,239</u>	<u>\$710,527</u>

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
成 本										
108年1月1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		
增 添	-	4,361,634	4,541,889	102,923	1,231,959	17,113	2,017,362	12,272,880		
處 分	-	(2,092,932)	(2,077,623)	(111,306)	(460,496)	(10,176)	-	(4,752,533)		
處分子公司	-	(313,519)	-	-	(443,972)	-	(21,028)	(778,519)		
重分類-其他	309,113	1,414,117	12,877	1,590	16,051	17,092	(1,507,373)	263,467		
淨兌換差額	-	(1,959,708)	(1,143,740)	(28,544)	(179,126)	(8)	(58,615)	(3,369,741)		
都市更新	(5,943)	-	-	-	-	-	-	(5,943)		
108年12月31日餘額	<u>\$ 2,545,042</u>	<u>\$ 84,994,756</u>	<u>\$ 50,021,954</u>	<u>\$ 1,278,154</u>	<u>\$ 7,996,407</u>	<u>\$ 262,512</u>	<u>\$ 3,007,148</u>	<u>\$ 150,105,973</u>		
累計折舊及減損										
108年1月1日餘額	(\$ 5,241)	(\$ 33,313,198)	(\$ 27,944,301)	(\$ 877,770)	(\$ 5,006,144)	(\$ 167,067)	\$ -	(\$ 67,313,721)		
折舊費用	-	(5,061,591)	(4,780,721)	(113,301)	(909,933)	(22,612)	-	(10,888,158)		
處 分	-	1,509,732	1,674,504	92,113	410,624	9,768	-	3,696,741		
處分子公司	-	154,058	-	-	188,099	-	-	342,157		
重分類-其他	-	17,324	(13)	-	(248)	(163)	-	16,900		
淨兌換差額	-	937,503	800,112	21,807	141,942	10	-	1,901,374		
108年12月31日餘額	<u>(\$ 5,241)</u>	<u>(\$ 35,756,172)</u>	<u>(\$ 30,250,419)</u>	<u>(\$ 877,151)</u>	<u>(\$ 5,175,660)</u>	<u>(\$ 180,064)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 72,244,707)</u>		
108年12月31日淨額	<u>\$ 2,539,801</u>	<u>\$ 49,238,584</u>	<u>\$ 19,771,535</u>	<u>\$ 401,003</u>	<u>\$ 2,820,747</u>	<u>\$ 82,448</u>	<u>\$ 3,007,148</u>	<u>\$ 77,861,266</u>		
成 本										
109年1月1日餘額	\$ 2,545,042	\$ 84,994,756	\$ 50,021,954	\$ 1,278,154	\$ 7,996,407	\$ 262,512	\$ 3,007,148	\$ 150,105,973		
增 添	-	2,353,461	2,151,105	52,498	701,887	23,596	2,021,798	7,304,345		
處 分	-	(2,055,508)	(3,824,669)	(115,462)	(353,602)	(8,788)	-	(6,356,029)		
重分類-其他	196,926	3,010,559	2,764	1,570	-	20	(3,083,528)	128,311		
淨兌換差額	-	(3,190,932)	(2,440,751)	(48,199)	(248,938)	(16)	(144,546)	(6,073,382)		
都市更新	(5,943)	-	-	-	-	-	-	(5,943)		
109年12月31日餘額	<u>\$ 2,736,025</u>	<u>\$ 85,112,336</u>	<u>\$ 45,910,403</u>	<u>\$ 1,168,561</u>	<u>\$ 8,095,754</u>	<u>\$ 277,324</u>	<u>\$ 1,800,872</u>	<u>\$ 145,101,275</u>		
累計折舊及減損										
109年1月1日餘額	(\$ 5,241)	(\$ 35,756,172)	(\$ 30,250,419)	(\$ 877,151)	(\$ 5,175,660)	(\$ 180,064)	\$ -	(\$ 72,244,707)		
折舊費用	-	(5,158,722)	(4,625,719)	(108,850)	(916,834)	(25,582)	-	(10,835,707)		
處 分	-	1,454,926	2,812,177	103,026	265,653	8,675	-	4,644,457		
重分類-其他	-	28,959	-	-	-	-	-	28,959		
淨兌換差額	-	1,420,504	1,638,555	35,973	193,961	16	-	3,289,009		
109年12月31日餘額	<u>(\$ 5,241)</u>	<u>(\$ 38,010,505)</u>	<u>(\$ 30,425,406)</u>	<u>(\$ 847,007)</u>	<u>(\$ 5,632,880)</u>	<u>(\$ 196,955)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 75,117,989)</u>		
109年12月31日淨額	<u>\$ 2,730,784</u>	<u>\$ 47,101,831</u>	<u>\$ 15,484,997</u>	<u>\$ 321,559</u>	<u>\$ 2,462,874</u>	<u>\$ 80,369</u>	<u>\$ 1,800,872</u>	<u>\$ 69,983,286</u>		

(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扣除收取權利變換計畫價金找補款項與租金及搬遷補償費，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。

十八、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 6,661,570	\$ 6,667,555
房屋及建築物	13,854,609	12,298,223
機器設備	6,452	5,182
運輸設備	7,491	6,554
其他設備	5,374	5,576
	<u>\$ 20,535,496</u>	<u>\$ 18,983,090</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 7,413,092</u>	<u>\$ 7,678,670</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 149,065	\$ 151,654
房屋及建築物	5,102,733	4,149,894
機器設備	7,381	5,387
運輸設備	4,878	4,341
其他設備	823	438
	<u>\$ 5,264,880</u>	<u>\$ 4,311,714</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 4,640,954	\$ 3,908,023
非流動	9,494,536	8,255,154
	<u>\$ 14,135,490</u>	<u>\$ 12,163,177</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年度	108年度
土地	1.23%~5.00%	1.34%~5.00%
房屋及建築物	1.34%~5.50%	1.34%~5.50%
機器設備	0.90%~3.07%	3.07%
運輸設備	1.25%~4.50%	1.34%~4.50%
其他設備	1.34%	1.34%



(三) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 770,401</u>	<u>\$ 1,409,800</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 2,243</u>	<u>\$ 2,533</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 5,656,669</u>	<u>\$ 8,409,159</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 11,647,833</u>	<u>\$ 14,281,468</u>

十九、投資性不動產

	109年度	108年度
<u>成 本</u>		
1月1日餘額	\$ 3,665,277	\$ 3,123,486
增 添	32,240	1,079
重 分 類	29,582	579,051
淨兌換差額	(77,183)	(38,339)
12月31日餘額	<u>\$ 3,649,916</u>	<u>\$ 3,665,277</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
1月1日餘額	(\$ 823,426)	(\$ 811,465)
折舊費用	(26,816)	(26,507)
重 分 類	(10,709)	(4,072)
淨兌換差額	<u>38,075</u>	<u>18,618</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 822,876)</u>	<u>(\$ 823,426)</u>
12月31日淨額	<u>\$ 2,827,040</u>	<u>\$ 2,841,851</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 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 4,845,589 仟元及 5,198,009 仟元。
- (三) 合併公司 109 及 108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
第 1 年	\$ 421,164	\$ 779,076
第 2 年	383,197	539,687
第 3 年	344,116	469,378
第 4 年	277,423	337,465
第 5 年	265,438	267,834
超過 5 年	<u>697,267</u>	<u>692,323</u>
	<u>\$ 2,388,605</u>	<u>\$ 3,085,763</u>

二十、商 譽

	109年度	108年度
<u>成 本</u>		
1月1日餘額	\$ 8,507,409	\$ 9,096,924
處分子公司	-	(347,127)
淨兌換差額	(287,242)	(242,388)
12月31日餘額	<u>\$ 8,220,167</u>	<u>\$ 8,507,409</u>
<u>累計減損</u>		
1月1日餘額	(\$ 227,577)	(\$ 230,178)
減損損失	(46,511)	(3,020)
淨兌換差額	11,816	5,621
12月31日餘額	<u>(\$ 262,272)</u>	<u>(\$ 227,577)</u>
12月31日淨額	<u>\$ 7,957,895</u>	<u>\$ 8,279,832</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：

	109年12月31日	108年12月31日
<u>商 譽</u>		
鞋類物料之製造及經銷	\$ 5,223,090	\$ 5,498,182
運動服之製造及經銷	9,854	10,373
鞋類及運動服裝之零售	2,322,572	2,332,954
其 他	402,379	438,323
	<u>\$ 7,957,895</u>	<u>\$ 8,279,832</u>

合併公司於109年及108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：

	109年12月31日		108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%~17%	2%	13%~17%	2%
運動服之製造及經銷	13%~17%	1%	13%~17%	1%
鞋類及運動服裝之零售	13%~17%	3%	13%~17%	3%



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。

二一、其他無形資產

成 本	專 利 權	商 標 權	電 腦 軟 體	客 戶 關 係 品	牌 許 可 協 議	不 競 爭 協 議	合 計	
108年1月1日								
餘額	\$ -	\$ 1,414,632	\$ -	\$ 338,510	\$ 2,090,002	\$ 448,623	\$ 666,792	\$ 4,958,559
單獨取得	-	-	448,436	-	-	-	41,642	490,078
處分	-	(1,430,996)	-	(328,911)	-	-	-	(1,759,907)
重分類	-	-	508,423	-	-	-	-	508,423
淨兌換差額	-	16,386	-	(9,599)	(78,044)	(15,652)	(25,909)	(112,818)
108年12月31日								
餘額	\$ -	\$ 22	\$ 956,859	\$ -	\$ 2,011,958	\$ 432,971	\$ 682,525	\$ 4,084,335
累計攤銷及減損								
108年1月1日								
餘額	\$ -	(\$ 4)	\$ -	(\$ 247,532)	(\$ 958,093)	(\$ 281,042)	(\$ 284,421)	(\$ 1,771,092)
處分	-	-	-	260,523	-	-	-	260,523
攤銷費用	-	(18)	(27,233)	(16,080)	(377,260)	(45,318)	(34,932)	(500,841)
淨兌換差額	-	-	-	3,089	49,841	11,540	11,908	76,378
108年12月31日								
餘額	\$ -	(\$ 22)	(\$ 27,233)	\$ -	(\$ 1,285,512)	(\$ 314,820)	(\$ 307,445)	(\$ 1,935,032)
108年12月31日								
淨額	\$ -	\$ -	\$ 929,626	\$ -	\$ 726,446	\$ 118,151	\$ 375,080	\$ 2,149,303
109年1月1日								
餘額	\$ -	\$ 22	\$ 956,859	\$ -	\$ 2,011,958	\$ 432,971	\$ 682,525	\$ 4,084,335
單獨取得	68	37	196,556	-	-	-	-	196,661
處分	-	(22)	-	-	-	-	-	(22)
淨兌換差額	-	-	(5)	-	35,099	7,529	11,874	54,497
109年12月31日								
餘額	\$ 68	\$ 37	\$ 1,153,410	\$ -	\$ 2,047,057	\$ 440,500	\$ 694,399	\$ 4,335,471
累計攤銷及減損								
109年1月1日								
餘額	\$ -	(\$ 22)	(\$ 27,233)	\$ -	(\$ 1,285,512)	(\$ 314,820)	(\$ 307,445)	(\$ 1,935,032)
處分	-	22	-	-	-	-	-	22
攤銷費用	(9)	(4)	(41,439)	-	(360,882)	(43,449)	(36,123)	(481,906)
淨兌換差額	-	-	-	-	(31,078)	(6,503)	(6,166)	(43,747)
109年12月31日								
餘額	(\$ 9)	(\$ 4)	(\$ 68,672)	\$ -	(\$ 1,677,472)	(\$ 364,772)	(\$ 349,734)	(\$ 2,460,663)
109年12月31日								
淨額	\$ 59	\$ 33	\$ 1,084,738	\$ -	\$ 369,585	\$ 75,728	\$ 344,665	\$ 1,874,808

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
電 腦 軟 體	3~20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

二二、借 款

(一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
－信用額度借款	<u>\$ 23,732,375</u>	<u>\$ 42,247,828</u>

合併公司銀行借款利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.55%~5.00% 及 0.66%~5.00%。

(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：

109 年 12 月 31 日

<u>承 兌 機 構</u>	<u>性 質</u>	<u>利 率 %</u>	<u>金 額</u>
中華票券、大中票券、兆豐票券、台灣票券、聯邦銀行及國際票券	無擔保	0.24~0.70	\$ 3,361,500
減：應付商業本票折價			(<u>752</u>)
			<u>\$ 3,360,748</u>

108 年 12 月 31 日

<u>承 兌 機 構</u>	<u>性 質</u>	<u>利 率 %</u>	<u>金 額</u>
中華票券、大中票券、兆豐票券及台灣票券	無擔保	0.64~0.89	\$ 2,548,500
減：應付商業本票折價			(<u>822</u>)
			<u>\$ 2,547,678</u>

(三) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 72,344,609	\$ 60,758,044
減：聯貸相關費用	(126,955)	(204,194)
減：列為一年內到期部分	(<u>5,888,875</u>)	(<u>263,796</u>)
	<u>\$ 66,328,779</u>	<u>\$ 60,290,054</u>



合併公司 109 年及 108 年 12 月 31 日之長期借款到期日及利率
區間資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>到期日</u>		
長期借款	111.01.15~115.07.15	110.01.15~115.07.15
一年內到期之長期借款	110.01.15~110.10.15	109.01.15~109.10.15
<u>利率區間</u>	0.23%~2.50%	0.91%~2.65%

二三、應付票據及應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應付票據</u> (含關係人)		
因營業而發生	\$ 2,095	\$ 4,236
非因營業而發生	<u>5,307</u>	<u>6,963</u>
	<u>\$ 7,402</u>	<u>\$ 11,199</u>
應付帳款 (含關係人)	<u>\$ 16,628,923</u>	<u>\$ 14,866,337</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。

二四、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資	\$ 10,538,005	\$ 12,205,156
應付購置不動產、廠房及設備價 款	1,855,773	2,726,377
應付董監酬勞	114,033	168,575
應付員工酬勞	647,883	777,250
應付利息	126,610	239,973
應付休假給付	1,069,886	1,165,164
應付其他費用	<u>7,012,886</u>	<u>8,165,832</u>
	<u>\$ 21,365,076</u>	<u>\$ 25,448,327</u>
流 動	\$ 21,217,044	\$ 25,295,496
非 流 動	<u>148,032</u>	<u>152,831</u>
	<u>\$ 21,365,076</u>	<u>\$ 25,448,327</u>

二五、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－裕元工業公司之子公司－印尼

裕元工業公司於印尼之子公司109年及108年12月31日淨確定福利負債分別為3,220,119仟元及3,220,931仟元。上述淨確定福利負債變動如下：

	109年12月31日	108年12月31日
<u>確定福利義務現值</u>		
1月1日餘額	<u>\$ 3,220,931</u>	<u>\$ 2,547,595</u>
當期服務成本	333,313	227,807
前期服務(利益)成本	(450,031)	14,846
利息費用	246,675	232,044
其他	(7,512)	11,661
認列於損益	<u>122,445</u>	<u>486,358</u>
再衡量數		
精算損失－人口統計假設變動	62,428	7,975
精算損失－財務假設變動	239,488	198,048
精算損失－經驗調整	204,743	60,650
再衡量數之淨兌換差額	<u>3,702</u>	<u>23,804</u>
認列於其他綜合損益	<u>510,361</u>	<u>290,477</u>
福利支付	(388,451)	(175,070)
淨兌換差額	(245,167)	71,571
12月31日餘額	<u>\$ 3,220,119</u>	<u>\$ 3,220,931</u>

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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	7.10~7.80%	8.00~8.25%
薪資預期增加率	5.00~8.00%	6.00~8.00%



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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 89,290</u>)	(<u>\$ 90,484</u>)
減少 0.25%	<u>\$105,830</u>	<u>\$107,525</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$111,193</u>	<u>\$113,621</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 97,135</u>)	(<u>\$ 97,000</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。

(三) 確定福利計畫－裕元工業公司之子公司－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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 608,646	\$ 787,994
計畫資產公允價值	(<u>348,738</u>)	(<u>483,488</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 259,908</u>	<u>\$ 304,506</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
108年1月1日餘額	\$ 732,737	(\$ 457,439)	\$ 275,298
當期服務成本	11,096	-	11,096
利息費用（收入）	8,353	(5,060)	3,293
其 他	(29,051)	-	(29,051)
認列於損益	(9,602)	(5,060)	(14,662)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金額 外）	-	(14,870)	(14,870)
精算損失—人口統計 假設變動	600	-	600
精算損失—財務假設 變動	34,927	-	34,927
精算損失—經驗調整	5,756	-	5,756
認列於其他綜合損益	41,283	(14,870)	26,413
雇主提撥	-	(8,048)	(8,048)
福利支付	(54,993)	54,993	-
其 他	78,569	(53,064)	25,505
108年12月31日餘額	\$ 787,994	(\$ 483,488)	\$ 304,506
109年1月1日餘額	\$ 787,994	(\$ 483,488)	\$ 304,506
當期服務成本	2,482	-	2,482
前期服務成本	7,535	-	7,535
利息費用（收入）	6,383	(3,960)	2,423
其 他	(8,215)	-	(8,215)
認列於損益	8,185	(3,960)	4,225
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金額 外）	-	(17,003)	(17,003)
精算損失—人口統計 假設變動	114	-	114
精算損失—財務假設 變動	16,575	-	16,575

(接次頁)



(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
精算損失－經驗調整 再衡量數之淨兌換差 額	(\$ 30,502)	\$ -	(\$ 30,502)
	<u>142</u>	<u>-</u>	<u>142</u>
認列於其他綜合損益	(<u>13,671</u>)	(<u>17,003</u>)	(<u>30,674</u>)
雇主提撥	-	(5,467)	(5,467)
福利支付	(148,779)	148,779	-
其他	(<u>25,083</u>)	<u>12,401</u>	(<u>12,682</u>)
109年12月31日餘額	<u>\$ 608,646</u>	<u>(\$ 348,738)</u>	<u>\$ 259,908</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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.50%	0.75%
薪資預期增加率	2.00%~3.25%	2.00%~3.25%

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>109年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 17,759</u>)	(<u>\$ 21,369</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 18,439</u>	<u>\$ 22,195</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 17,818</u>	<u>\$ 21,522</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 17,257</u>)	(<u>\$ 20,851</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。

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 24,066</u>	<u>\$ 23,235</u>
確定福利義務平均到期期間	10年~13.9年	10.3年~12.3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）109年及108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：

	109年12月31日	108年12月31日
淨確定福利負債	\$ 575,049	\$ 726,165
減：淨確定福利資產（附註十四）	(43,754)	(43,754)
	<u>\$ 531,295</u>	<u>\$ 682,411</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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,324,789	\$ 1,549,362
計畫資產公允價值	(793,494)	(866,951)
淨確定福利負債	<u>\$ 531,295</u>	<u>\$ 682,411</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
108年1月1日餘額	<u>\$ 1,501,789</u>	(<u>\$ 874,767</u>)	<u>\$ 627,022</u>
當期服務成本	10,808	-	10,808
前期服務成本	25,571	-	25,571
利息費用（收入）	<u>16,268</u>	(<u>9,644</u>)	<u>6,624</u>
認列於損益	<u>52,647</u>	(<u>9,644</u>)	<u>43,003</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(29,309)	(29,309)
精算損失—人口統計假設變動	3,878	-	3,878
精算損失—財務假設變動	65,174	-	65,174
精算損失—經驗調整	(10,084)	-	(10,084)
認列於其他綜合損益	<u>58,968</u>	(<u>29,309</u>)	<u>29,659</u>
雇主提撥	-	(17,746)	(17,746)
福利支付	(64,515)	64,515	-
其他	<u>473</u>	-	<u>473</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,549,362</u>	(<u>\$ 866,951</u>)	<u>\$ 682,411</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
109年1月1日餘額	\$ 1,549,362	(\$ 866,951)	\$ 682,411
當期服務成本	9,887	-	9,887
前期服務成本	9,018	-	9,018
利息費用(收入)	11,249	(5,869)	5,380
認列於損益	30,154	(5,869)	24,285
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金額 外)	-	(27,812)	(27,812)
精算損失—人口統計 假設變動	1,203	-	1,203
精算損失—財務假設 變動	37,444	-	37,444
精算損失—經驗調整	(95,294)	-	(95,294)
認列於其他綜合損益	(56,647)	(27,812)	(84,459)
雇主提撥	-	(91,311)	(91,311)
福利支付	(198,449)	198,449	-
其他	369	-	369
109年12月31日餘額	\$ 1,324,789	(\$ 793,494)	\$ 531,295

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 51	\$ 63
推銷費用	15	13
管理費用	13,976	32,989
研發費用	10,243	9,938
	\$ 24,285	\$ 43,003

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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率	0.50%	0.750%
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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 37,547</u>)	(<u>\$ 44,212</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 39,108</u>	<u>\$ 46,072</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 37,861</u>	<u>\$ 44,712</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 36,550</u>)	(<u>\$ 43,139</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。

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 13,346</u>	<u>\$ 17,774</u>
確定福利義務平均到期期間	8.1~11.6年	8.9~11.7年

二六、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	109年12月31日	108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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</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	109,637	339,730
<u>僅用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	132,299	131,964
其 他	<u>27,223</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,389,862</u>	<u>\$ 4,592,397</u>

註：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。

(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。

由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二八之「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 109 年 6 月 19 日及 108 年 6 月 13 日之股東常會，決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
提列法定盈餘公積	\$ 1,182,861	\$ 1,070,864	\$ -	\$ -
(迴轉)提列特別盈餘公積	(22,293,369)	8,376,139	-	-
發放現金股利	3,683,484	4,420,181	1.25	1.50

(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

	109年度	108年度
1月1日餘額	(\$ 2,498,149)	(\$ 312,124)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(2,992,022)	(2,157,188)
採用權益法之關聯企業及 合資之兌換差額之份額	(1,198)	(28,837)
12月31日餘額	<u>(\$ 5,491,369)</u>	<u>(\$ 2,498,149)</u>

2. 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

	109年度	108年度
1月1日餘額	\$ 13,759,473	(\$ 8,483,931)
權益工具產生之未實現(損 失)利益	(290,513)	2,947,208
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	(152,062)	1,706,234
採用權益法之關聯企業及合 資之份額	<u>10,988,183</u>	<u>17,589,962</u>
12月31日餘額	<u>\$ 24,305,081</u>	<u>\$ 13,759,473</u>

3. 現金流量避險

	109年度	108年度
1月1日餘額	\$ -	\$ -
現金流量避險中因公允價 值變動產生之利益	<u>1,195</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,195</u>	<u>\$ -</u>

4. 其他

	109年度	108年度
1月1日餘額	\$ 423,243	(\$ 13,497,314)
採用權益法之關聯企業及 合資之份額	<u>8,205,797</u>	<u>13,920,557</u>
12月31日餘額	<u>\$ 8,629,040</u>	<u>\$ 423,243</u>



(五) 非控制權益

	109年度	108年度
1月1日餘額	\$ 72,460,088	\$ 74,334,314
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨(損失)利益	(920,767)	6,174,165
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(1,734,116)	(2,283,545)
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)利益	(61,057)	140,500
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘	(523)	-
其他	160	99
確定福利計畫再衡量數	(190,632)	(115,690)
本年度非控制權益減少數	(2,419,410)	(5,789,755)
12月31日餘額	<u>\$ 67,133,743</u>	<u>\$ 72,460,088</u>

二七、收 入

	109年度	108年度
銷貨收入	\$ 249,327,893	\$ 312,418,165
餐旅服務收入	406,700	527,994
其他收入	219,718	210,426
	<u>\$ 249,954,311</u>	<u>\$ 313,156,585</u>

二八、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	109年度	108年度
利息收入		
銀行存款	\$ 351,206	\$ 477,064
附買回債券	12,795	16,984
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	347	14,439
按攤銷後成本衡量之金融 資產	270,778	249,711
其他	4,509	25,920
	<u>\$ 639,635</u>	<u>\$ 784,118</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$ 521,812	\$ 571,010
股利收入	1,006,050	988,097
其他	<u>1,907,567</u>	<u>1,730,190</u>
	<u>\$ 3,435,429</u>	<u>\$ 3,289,297</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 482,997)	(\$ 562,142)
淨外幣兌換損失	(422,597)	(702,081)
處分子公司、關聯企業及合資淨利益	535,107	579,794
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨(損失)利益	(675,985)	478,172
資產減損損失	(457,134)	(308,296)
出售土地使用權利益	153,880	-
其他	<u>(146,544)</u>	<u>(156,654)</u>
	<u>(\$ 1,496,270)</u>	<u>(\$ 671,207)</u>

(三) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 1,773,009	\$ 2,685,982
商業本票利息	17,140	18,857
租賃負債利息	608,021	479,585
其他利息費用	<u>9,127</u>	<u>57,531</u>
	<u>\$ 2,407,297</u>	<u>\$ 3,241,955</u>

(四) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 10,835,707	\$ 10,888,158
使用權資產	5,264,880	4,311,714
投資性不動產	26,816	26,507
其他無形資產	481,906	500,841
其他預付費用	<u>1,810</u>	<u>1,851</u>
	<u>\$ 16,611,119</u>	<u>\$ 15,729,071</u>

(接次頁)



(承前頁)

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,373,409	\$ 6,452,752
營業費用	9,748,516	8,769,178
營業外支出	<u>5,478</u>	<u>4,449</u>
	<u>\$ 16,127,403</u>	<u>\$ 15,226,379</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 483,716</u>	<u>\$ 502,692</u>
 (五) 投資性不動產之直接營運費用		
	109年度	108年度
產生租金收入之投資性不動 產之直接營運費用	<u>\$ 48,201</u>	<u>\$ 46,394</u>
 (六) 員工福利費用		
	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 58,012,833	\$ 69,330,299
退職後福利		
確定提撥計畫	9,193,003	7,774,972
確定福利計畫	<u>150,955</u>	<u>514,699</u>
	9,343,958	8,289,671
股份基礎給付		
權益交割	11,992	154,948
離職福利	<u>18,526</u>	<u>8,115</u>
	<u>\$ 67,387,309</u>	<u>\$ 77,783,033</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 43,876,590	\$ 51,288,221
營業費用	<u>23,510,719</u>	<u>26,494,812</u>
	<u>\$ 67,387,309</u>	<u>\$ 77,783,033</u>

合併公司 109 年及 108 年 12 月 31 日員工人數分別為 302,067 人及 351,591 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。

109及108年度員工酬勞及董事酬勞分別於110年3月24日及109年3月31日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	1.6%	1.6%
董事酬勞	0.8%	0.8%

金額

	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
	<u>現</u>	<u>金 股 票</u>	<u>現</u>	<u>金 股 票</u>
員工酬勞	\$ 102,070	\$ -	\$ 203,200	\$ -
董事酬勞	51,035	-	101,600	-

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。

108及107年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與108及107年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司110及109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。

二九、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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 1,440,733	\$ 3,344,868
未分配盈餘加徵	1,370,055	-
以前年度之調整	6,889	-
國外已納稅款	6	-
境外資金匯回	25,992	-
	<u>2,843,675</u>	<u>3,344,868</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(802,347)	169,211
以前年度之調整	581	5,125
	<u>(801,766)</u>	<u>174,336</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,041,909</u>	<u>\$ 3,519,204</u>



我國於 108 年 7 月經總統公布「境外資金匯回管理運用及課稅條例」，營利事業於該條例施行日起二年內，得經稅捐機關核准適用該條例課稅，第一年匯回資金適用稅率 8%、第二年匯回資金適用稅率 10%，不適用一般法定稅率 20%。後續如進行實質投資，可就符合規定投資金額申請退還已納稅額之 50%。

本公司於 109 年 4 月已經財政部核准匯回 324,901 仟元（美元 10,870 仟元），並於 109 年 5 月匯回時依適用稅率 8% 繳納稅額 25,992 仟元。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 5,961,326</u>	<u>\$ 21,521,978</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,192,265	\$ 4,304,395
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(193,783)	(193,395)
採權益法認列之投資利益	(1,579,539)	(1,482,905)
其他	1,245,441	885,984
未分配盈餘加徵	1,370,055	-
以前年度所得稅費用於本年度調整數	<u>7,470</u>	<u>5,125</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,041,909</u>	<u>\$ 3,519,204</u>

由於本公司 110 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 109 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) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年12月31日	108年12月31日
遞延所得稅		
當年度產生	(<u>\$ 10,762</u>)	(<u>\$132,935</u>)
認列於其他綜合損益之所得稅	(<u>\$ 10,762</u>)	(<u>\$132,935</u>)

(三) 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：

	109年12月31日	108年12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>		
暫時性差異		
其他	<u>\$ 2,757,568</u>	<u>\$ 2,167,426</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>1,374,669</u>	<u>1,540,755</u>
	<u>\$ 1,461,216</u>	<u>\$ 1,627,302</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 107 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。

三十、每股盈餘

本公司 109 及 108 年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	109年度	108年度
<u>本年度淨利（仟元）</u>		
用以計算每股盈餘之盈餘	<u>\$ 4,840,184</u>	<u>\$ 11,828,609</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>5,143</u>	<u>6,430</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>2,951,930</u>	<u>2,953,217</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 1.64</u>	<u>\$ 4.01</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.64</u>	<u>\$ 4.01</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。

三一、股份基礎給付協議

(一) 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 109 及 108 年度已授出之股份獎勵計劃相關資訊如下：

	109年度 <u>股數（仟股）</u>	108年度 <u>股數（仟股）</u>
1月1日流通在外	1,312	1,387
本年度授出	16	60
本年度註銷	(200)	(60)
本年度行使	(88)	(75)
12月31日流通在外	<u>1,040</u>	<u>1,312</u>

上述 109 及 108 年度股份獎勵計劃於給予日之相關資訊如下：

	109年10月15日 <u>授出之股份 獎勵計劃</u>	108年11月21日 <u>授出之股份 獎勵計劃</u>
每股價格	HK\$ 13.38	HK\$ 23.10
股數（仟股）	16	60

裕元工業公司 109 及 108 年度認列上述股份獎勵計劃費用分別為 20,688 仟元及 38,657 仟元。

(二) 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 109 及 108 年度已發行員工認股權相關資訊如下：

員工認股權	109年度		108年度	
	可認購股數 (仟股)	加權平均 行使價格 (港幣元)	可認購股數 (仟股)	加權平均 行使價格 (港幣元)
1月1日流通在外	10,872	\$ 2.44	28,244	\$ 1.75
本年度註銷	(9,331)	2.49	(6,206)	1.47
本年度行使	(<u>375</u>)	1.05	(<u>11,166</u>)	1.23
12月31日流通在外	<u>1,166</u>	2.49	<u>10,872</u>	2.44
12月31日可行使之 員工認股權	<u>1,166</u>	2.49	<u>2,708</u>	2.29

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
執行價格之範圍 (港幣元)	\$2.494	\$1.05~\$2.494
加權平均剩餘合約期限 (年)	0.67年	2.80年

寶勝國際公司 109 及 108 年度認列上述員工認股權酬勞(利益)費用分別為(21,217)仟元及 8,103 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 109 及 108 年度已授出之股份獎勵計劃相關資訊如下：

	109年度 股數 (仟股)	108年度 股數 (仟股)
1 月 1 日已授出	42,743	43,843
本年度授出	1,500	14,576
本年度註銷	(10,638)	(2,389)
本年度行使	(14,008)	(13,287)
12 月 31 日已授出	<u>19,597</u>	<u>42,743</u>

上述 109 及 108 年度股份獎勵計劃於給予日之相關資訊如下：

	109年3月31日 授出之股份 獎勵計劃	108年11月15日 授出之股份 獎勵計劃	108年3月23日 授出之股份 獎勵計劃
每股價格	HK\$ 1.83	HK\$ 2.82	HK\$ 1.67
股數 (仟股)	1,500	750	13,826

寶勝國際公司 109 及 108 年度認列上述股份獎勵計劃費用分別為 12,521 仟元及 80,569 仟元。

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

合併公司已於 108 年 5 月 31 日出售 TCHC，出售後 TCHC 將不再為合併公司之子公司。

前期已授出 TCHC 員工認股權計劃，於 108 年 5 月 31 日已全數註銷。TCHC 於 108 年 1 月 1 日至 5 月 31 日，已發行員工認股權相關資訊如下：

	108年1月1日至5月31日	
	可認購股數 加權平均 行使價格 (仟股)	(美元)
員工認股權		
1 月 1 日流通在外	817	\$ 20.01
本期註銷	(817)	-
期末流通在外	-	-
期末可行使之員工認股權	-	-



TCHC 108 年 1 月 1 日至 5 月 31 日認列上述股份獎勵計劃費用
為 27,619 仟元。

三二、處分子公司

合併公司於 108 年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	\$	273,608
應收款項及其他應收款		1,907,177
應收退稅款		96,628
存 貨		4,127,408
不動產、廠房及設備		436,362
使用權資產		733,482
商 譽		347,127
無形資產		1,506,783
遞延所得稅資產		408,315
<u>負 債</u>		
短期借款	(1,066,041)
應付款項及其他應付款	(1,328,498)
應付所得稅	(34,663)
租賃負債	(740,098)
長期借款	(2,321,207)
遞延所得稅負債	(393,934)
		<u>\$ 3,952,449</u>

(一) 收取之對價

	金	額
現金及約當現金	\$	3,603,376
應收處分價款		496,960
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)		66,779
或有對價		354,364
總收取對價		<u>\$ 4,521,479</u>

(二) 處分子公司之利益

	金	額
總收取之對價	\$	4,521,479
所出售資產之淨值	(3,952,449)
子公司之淨資產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		11,803
處分利益		<u>\$ 580,833</u>

(三) 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	\$ 3,293,901	
減：處分之現金及約當現金餘額	(273,608)	
	<u>\$ 3,020,293</u>	

三三、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。

三四、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

109 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量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 3,533,447	\$ -	\$ 3,533,447
結構式存款	-	578,315	-	578,315
基金受益憑證	308,477	-	346,278	654,755
合 計	<u>\$ 308,477</u>	<u>\$ 4,111,762</u>	<u>\$ 346,278</u>	<u>\$ 4,766,517</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$17,540,298	\$ -	\$ -	\$17,540,298

(接次頁)



(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
一 國內未上市 (櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 85,946	\$ 85,946
一 國外未上市 (櫃) 股票	-	-	109,472	109,472
合 計	<u>\$17,540,298</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 195,418</u>	<u>\$17,735,716</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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 846,167</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 846,167</u>
<u>避險之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 278</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 278</u>

108 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	\$ -	\$ 188,571	\$ -	\$ 188,571
結構式存款	-	598,281	-	598,281
基金受益憑證	652,036	-	238,326	890,362
或有對價	-	-	369,205	369,205
合 計	<u>\$ 652,036</u>	<u>\$ 786,852</u>	<u>\$ 607,531</u>	<u>\$ 2,046,419</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				
一 國內上市 (櫃) 股 票	\$18,682,365	\$ -	\$ -	\$18,682,365
一 國內未上市 (櫃) 股票	-	-	70,805	70,805
一 國外未上市 (櫃) 股票	-	-	205,409	205,409
合 計	<u>\$18,682,365</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 276,214</u>	<u>\$18,958,579</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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 356,107</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 356,107</u>

2. 109 年及 108 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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 4,766,517	\$ 2,046,419
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	81,121,136	84,781,957
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	17,735,716	18,958,579
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	846,167	356,107
按攤銷後成本衡量之金融負債（註 2）	137,361,229	145,732,121

註 1：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 2：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、租賃負債、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，參閱附註三九。

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 1% 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 1% 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 1% 時，下表對稅前淨利將產生相反之影響將為同金額之負數）。

	109年度	108年度
美 元	(\$ 14,234)	(\$ 14,967)
人 民 幣	(73,628)	(103,447)
港 幣	(2,548)	(2,182)
越 南 盾	9,837	9,497
印 尼 盾	777	283

(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：

	109年12月31日	108年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融負債	\$ 74,683,708	\$ 97,853,535

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109及108年度之稅前淨利分別減少746,837仟元及978,535仟元。

(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%，109及108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6,548仟元及8,904仟元。109及108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175,457仟元及187,013仟元。

合併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。

(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。

109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	\$ 20,541,374	\$ 8,340,735	\$ 8,987,195	\$ 125,286	\$ 55,862
租賃負債	479,193	1,367,099	3,333,770	8,427,992	2,298,476
浮動利率工具	11,189,164	2,675,644	1,496,801	59,311,773	10,326
固定利率工具	3,765,284	2,315,452	12,279,432	7,487,964	-
財務保證負債	82,617,573	-	-	-	-
	<u>\$118,592,588</u>	<u>\$ 14,698,931</u>	<u>\$ 26,097,198</u>	<u>\$ 75,353,015</u>	<u>\$ 2,364,664</u>

108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	\$ 19,358,328	\$ 10,015,585	\$ 10,832,018	\$ 114,233	\$ 62,601
租賃負債	154,496	889,905	3,294,083	7,817,606	1,311,513
浮動利率工具	23,978,227	12,484,457	6,053,969	55,312,759	24,122
固定利率工具	-	255,217	15,620	10,488,201	-
財務保證負債	64,041,893	-	-	-	-
	<u>\$107,532,944</u>	<u>\$ 23,645,164</u>	<u>\$ 20,195,690</u>	<u>\$ 73,732,799</u>	<u>\$ 1,398,236</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。

109年12月31日

	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
利率交換合約	\$ -	\$ 77,580	\$ 228,751	\$ 410,720	\$ -
遠期外匯合約	-	14,035	103,423	-	-
匯率交換合約	-	704	-	-	-
匯率選擇權合約	-	-	-	10,954	-
換匯換利合約	-	-	278	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,319</u>	<u>\$ 332,452</u>	<u>\$ 421,674</u>	<u>\$ -</u>

108年12月31日

	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
利率交換合約	\$ -	\$ 13,431	\$ 49,017	\$ 245,918	\$ -
換匯換利合約	-	-	25,666	-	-
匯率交換合約	1,442	18,250	-	-	-
匯率選擇權合約	-	-	-	2,383	-
	<u>\$ 1,442</u>	<u>\$ 31,681</u>	<u>\$ 74,683</u>	<u>\$ 248,301</u>	<u>\$ -</u>

三五、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
KOUNSHAN BAOWEI INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.	合資
VIPSHOP HOLDINGS LIMITED	其他關係人



(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
銷貨收入	關聯企業	\$ 78,337	\$ 112,838
	合 資	11,615,072	488,416
	其他關係人	600,663	2,696,855
		<u>\$ 12,294,072</u>	<u>\$ 3,298,109</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	109年度	108年度
關聯企業	\$ 2,668,884	\$ 3,086,632
合 資	5,338,452	4,746,539
	<u>\$ 8,007,336</u>	<u>\$ 7,833,171</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	109年12月31日	108年12月31日
應收票據、應收帳款	關聯企業	\$ 17,306	\$ 14,135
	合 資	1,880,054	32,065
	其他關係人	-	541,131
		<u>\$ 1,897,360</u>	<u>\$ 587,331</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	109年12月31日	108年12月31日
應付票據、應付帳款	關聯企業	\$ 584,579	\$ 732,041
	合 資	970,266	1,021,262
		<u>\$ 1,554,845</u>	<u>\$ 1,753,303</u>

(六) 資金貸與

請參閱本合併財務報表附註四十之附表一「資金貸與他人」。

(七) 背書保證

請參閱本合併財務報表附註四十之附表二「為他人背書保證」。

(八) 對主要管理階層之獎酬

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$ 147,571</u>	<u>\$ 234,917</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。

三六、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：

	109年12月31日	108年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 51,465</u>	<u>\$ 52,085</u>

三七、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	109年12月31日	108年12月31日
美	元	\$ 1,596	\$ 1,381
歐	元	59	117
印	尼盾	2,883,836	13,350,662
越	南盾	5,185,381	4,069,302

(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－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」。前述信託保管之股票因潤成投資控股股份有限公司已向金管會申請解除信託保管，並於 108 年 10 月 21 日獲金管會核准同意，故本公司已於 108 年 10 月 22 日終止與兆豐國際商業銀行之上述信託保管合約並取回託管之股票。

(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。

三八、其他事項

109 年 1 月下旬爆發新型冠狀病毒肺炎疫情（“疫情”）衝擊全球經濟活動，導致品牌客戶訂單減少及取消，致本公司之子公司裕元工業公司之生產及出貨受到影響。另子公司寶勝國際公司位於大陸地區之實體門店亦於 109 年農曆春節至 3 月中旬暫停營運。隨著大陸地區疫情轉趨和緩，寶勝國際公司的銷售表現於 109 年第二季開始回升，而藉由產能配置調整，加上全球零售活動復甦，裕元工業公司的產能利用率亦於 109 年第四季逐漸恢復正常。

三九、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

109 年 12 月 31 日

<u>金融資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 61,707	28.480	\$ 1,757,417
新台幣	2,818,743	1	2,818,743
人民幣	1,779,911	4.377	7,790,673
港幣	75,794	3.673	278,393
越南盾	666,736,937	0.00111	740,078
印尼盾	90,939,409	0.00203	184,607

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元	\$	8,963	28.480		\$	255,266		
新 台 幣		868,555	1			868,555		
人 民 幣		983,650	4.377			4,305,436		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		11,813	28.480			336,435		
新 台 幣		1,546,164	1			1,546,164		
人 民 幣		106,539	4.377			466,322		
港 幣		6,996	3.673			25,695		
越 南 盾		1,650,485,585	0.00111			1,832,039		
印 尼 盾		129,766,503	0.00203			263,426		

108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	\$	65,391	29.980		\$	1,960,416		
新 台 幣		762,838	1			762,838		
人 民 幣		2,567,830	4.289			11,013,427		
港 幣		71,815	3.849			276,417		
越 南 盾		291,538,462	0.00117			341,100		
印 尼 盾		118,682,569	0.00218			258,728		
<u>非貨幣性項目</u>								
新 台 幣		956,032	1			956,032		
人 民 幣		689,212	4.289			2,956,029		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		15,594	29.980			467,470		
新 台 幣		1,191,000	1			1,191,000		
人 民 幣		162,092	4.289			695,216		
港 幣		14,404	3.849			55,442		
越 南 盾		1,241,281,196	0.00117			1,452,299		
印 尼 盾		132,834,404	0.00218			289,579		

合併公司於109及108年度淨外幣兌換損失分別為422,597仟元及702,081仟元，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。



四十、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。			詳附註三四
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

(三) 主要股東資訊

編號	項	目	說	明
1	股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例			附表十一

四一、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：

	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
109 年度				
來自外部客戶收入	\$ 139,875,281	\$ 109,360,824	\$ 718,206	\$ 249,954,311
部門損益	\$ 12,171,448	\$ 4,703,732	\$ 473,636	\$ 17,348,816
管理成本與董事酬勞				(19,459,894)
租金收入				521,812
利息收入				639,635
股利收入				1,006,050
其他收入				1,907,567
處分及報廢不動產、廠房及設備淨 損失				(482,997)
出售土地使用權利益				153,880
淨外幣兌換損失				(422,597)
處分子公司、關聯企業及合資淨利益				535,107
透過損益按公允價值衡量之金融商 品淨損失				(675,985)
資產減損損失				(457,134)
其他支出				(146,544)
除列按攤銷後成本衡量金融資產淨 利益				3,214
財務成本				(2,407,297)
採用權益法認列之關聯企業及合資 利益之份額				7,897,693
稅前淨利				\$ 5,961,326
108 年度				
來自外部客戶收入	\$ 185,444,582	\$ 126,866,572	\$ 845,431	\$ 313,156,585
部門損益	\$ 23,812,316	\$ 10,864,360	\$ 558,395	\$ 35,235,071
管理成本與董事酬勞				(21,284,611)
租金收入				571,010
利息收入				784,118
股利收入				988,097
其他收入				1,730,190
處分及報廢不動產、廠房及設備淨 損失				(562,142)
淨外幣兌換損失				(702,081)
處分子公司及關聯企業淨利益				579,794
透過損益按公允價值衡量之金融商 品淨利益				478,172
資產減損損失				(308,296)
其他支出				(156,654)
除列按攤銷後成本衡量金融資產淨 損失				(3,260)
財務成本				(3,241,955)
採用權益法認列之關聯企業及合資 利益之份額				7,414,525
稅前淨利				\$ 21,521,978



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、出售土地使用權利益、淨外幣兌換損失、處分子公司、關聯企業及合資淨利益、金融工具評價淨（損失）利益、資產減損損失、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（損失）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	
		109年度	108年度
亞	洲	\$ 161,234,039	\$ 181,064,185
美	洲	41,510,485	62,514,668
歐	洲	36,873,665	52,930,246
其	他	10,336,122	16,647,486
		<u>\$ 249,954,311</u>	<u>\$ 313,156,585</u>

(三) 主要客戶資訊

109 及 108 年度鞋類製造業務之收入金額 139,875,281 仟元及 185,444,582 仟元中，除下表所述外，合併公司 109 及 108 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。

		109年度		108年度	
客	戶	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
		金	額	金	額
	甲	\$ 46,584,589	19	\$ 59,641,551	19
	乙	43,269,724	17	53,153,895	17
		<u>\$ 89,854,313</u>	<u>36</u>	<u>\$ 112,795,446</u>	<u>36</u>

寶成工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表一

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否關聯人	本期末最高餘額	期末未結額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與 業務往來金額 (註2)	有短期融通 資金之原因	提列 撥款 金額	擔保 名稱	擔保 條件	品 價值	數個別對象資金 貸與總額(註3及4)	資金貸與總額 (註3及4)	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	\$ -	\$ -	-	2	營運週轉	\$ -	-	-	-	\$ 13,410,946	\$ 35,645,784	
1	寶成工業股份有限公司	慧山元英電子科技股份有限公司	應收帳款	"	RMB 3,100,000	RMB 2,600,000	RMB 2,600,000	4.35	2	"	-	"	"	-	134,109,459	134,109,459	
2	GREAT PACHIC INVESTMENTS LIMITED	SURE ELITE INVESTMENTS LIMITED	"	"	USD 120,000	-	-	-	2	"	-	"	"	-	43,996,865	43,996,865	
2	GREAT PACHIC INVESTMENTS LIMITED	PT. POU YUEN INDONESIA	"	"	USD 907,500	-	-	-	2	"	-	"	"	-	43,996,865	43,996,865	
2	GREAT PACHIC INVESTMENTS LIMITED	PROKINGTEX INDUSTRIAL COMPANY LIMITED	"	"	USD 212,059	102,528	102,528	1.25-3.00	2	"	-	"	"	-	17,574,746	17,574,746	
2	GREAT PACHIC INVESTMENTS LIMITED	SOLAR LINK INTERNATIONAL INC.	"	"	USD 260,150	227,840	227,840	3.00	2	"	-	"	"	-	43,996,865	43,996,865	
3	ORSOL ASIA LIMITED	ORSOL VIETNAM CO., LTD.	"	"	USD 15,125	14,240	14,240	2.00	2	"	-	"	"	-	466,903	466,903	
4	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POU LI VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 786,500	-	-	-	2	"	-	"	"	-	12,270,152	12,270,152	
4	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POU HUNG VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 1,089,000	-	-	-	2	"	-	"	"	-	12,270,152	12,270,152	
4	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POU PHONG VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 1,391,500	-	-	-	2	"	-	"	"	-	12,270,152	12,270,152	
4	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POWERKUT VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 46,000,000	-	-	-	2	"	-	"	"	-	12,270,152	12,270,152	
4	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	YUE DE VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 1,452,000	-	-	-	2	"	-	"	"	-	12,270,152	12,270,152	
5	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	POU CHEN VIETNAM ENTERPRISE LTD.	"	"	USD 605,000	341,760	341,760	3.00	2	"	-	"	"	-	25,587,595	25,587,595	
5	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	POUYEN VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 3,161,530	555,560	555,560	1.30-3.00	2	"	-	"	"	-	25,587,595	25,587,595	
5	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	POU SUNG VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 8,698,480	4,158,080	4,158,080	1.30-2.70	2	"	-	"	"	-	25,587,595	25,587,595	
6	PRIME ASIA (S.E. ASIA) LEATHER CORPORATION	PRIME ASIA (VIETNAM) CO., LTD.	"	"	USD 535,425	504,096	504,096	1.50	2	"	-	"	"	-	1,611,878	1,611,878	
7	裕元工業(集團)有限公司	PRIME ASIA LEATHER CORPORATION	"	"	USD 968,000	-	-	-	2	"	-	"	"	-	44,381,569	44,381,569	
7	裕元工業(集團)有限公司	PRIME ASIA (VIETNAM) CO., LTD.	"	"	USD 773,433	541,120	541,120	1.30-2.60	2	"	-	"	"	-	44,381,569	44,381,569	
7	裕元工業(集團)有限公司	POU LI VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 1,317,590	626,560	626,560	1.00-2.50	2	"	-	"	"	-	44,381,569	44,381,569	
7	裕元工業(集團)有限公司	PT. SHANUSIA INC.	"	"	USD 792,275	783,200	783,200	1.75	2	"	-	"	"	-	44,381,569	44,381,569	
7	裕元工業(集團)有限公司	POWERKUT VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 2,485,380	825,920	825,920	1.00	2	"	-	"	"	-	44,381,569	44,381,569	
7	裕元工業(集團)有限公司	PT. SELALU CINTA INDONESIA	"	"	USD 974,355	922,656	922,656	1.25-1.75	2	"	-	"	"	-	44,381,569	44,381,569	
7	裕元工業(集團)有限公司	POU PHONG VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 1,431,210	954,080	954,080	1.25-1.50	2	"	-	"	"	-	44,381,569	44,381,569	
7	裕元工業(集團)有限公司	POU HUNG VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 2,595,220	1,025,280	1,025,280	2.50	2	"	-	"	"	-	44,381,569	44,381,569	
7	裕元工業(集團)有限公司	YUE DE VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 1,600,020	1,287,560	1,287,560	1.25	2	"	-	"	"	-	44,381,569	44,381,569	
7	裕元工業(集團)有限公司	PT. POU CHEN INDONESIA	"	"	USD 3,294,400	1,765,760	1,765,760	1.00-1.30	2	"	-	"	"	-	44,381,569	44,381,569	
7	裕元工業(集團)有限公司	POUYEN VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 4,908,860	1,985,120	1,985,120	1.00-2.50	2	"	-	"	"	-	44,381,569	44,381,569	
7	裕元工業(集團)有限公司	PT. NIKOMAS GEMILANG	"	"	USD 5,929,700	2,363,840	2,363,840	1.30-3.00	2	"	-	"	"	-	44,381,569	44,381,569	

(續次頁)



(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貨與對象	往來科目	是否為關聯人	本期最高餘額	本期最高餘額日期	期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金之原由	提列備抵金	擔保名稱	保證品價值		貸出對象資金 貸與限額(註3及4)	資金貸與總額 備註	
															擔保名稱	價值			
7	裕元工業(集團)有限公司	PT. GLOSTAR INDONESIA	應收關係企業款項	是	\$ 6,559,950	\$ 3,446,080	\$ 3,446,080	\$ 3,446,080	1.00-3.00	2	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ 44,381,569	\$ 44,381,569		
7	裕元工業(集團)有限公司	PT. POU YUEN INDONESIA	應收關係企業款項	"	USD 220,000,000	USD 121,000,000	USD 121,000,000	USD 121,000,000	1.00-3.00	2	USD -	-	USD -	-	-	-	44,381,569	44,381,569	
8	TOP GALAXY GROUP LIMITED	裕元(安福)製鞋有限公司	"	"	USD 250,000,000	USD 127,000,000	USD 127,000,000	USD 127,000,000	2.92	2	USD -	-	USD -	-	-	-	3,764,002	3,764,002	
9	POU HING INDUSTRIAL CO., LTD.	裕元(安福)製鞋有限公司	"	"	USD 12,000,000	USD 12,000,000	USD 12,000,000	USD 12,000,000	-	2	USD -	-	USD -	-	-	-	78,261,650	78,261,650	
10	IDEA (MACAO) COMMERCIAL OFFSHORE LIMITED	裕元(安福)製鞋有限公司	"	"	USD 22,500,000	USD 142,400	USD 142,400	USD 142,400	1.30	2	USD -	-	USD -	-	-	-	598,159	598,159	
11	上海裕盛工業有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	USD 19,000,000	USD 5,000,000	USD 5,000,000	USD 5,000,000	-	2	USD -	-	USD -	-	-	-	1,608,506	1,608,506	
11	上海裕盛工業有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 83,130,000	RMB 363,860	RMB 363,860	RMB 363,860	3.33	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	1,608,506	1,608,506	
12	東莞裕元鞋業製品有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 40,000,000	RMB 175,080	RMB 175,080	RMB 175,080	3.00	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	579,550	579,550	
12	東莞裕元鞋業製品有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 35,000,000	RMB 153,265	RMB 153,265	RMB 153,265	3.33	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	579,550	579,550	
12	東莞裕元鞋業製品有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 40,000,000	RMB 175,080	RMB 175,080	RMB 175,080	3.33	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	475,330	475,330	
13	寶成科技股份有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 200,000	-	-	-	-	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	1,988,511	1,988,511	
14	寶成企業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	"	"	USD 797,440	USD 797,440	USD 797,440	USD 797,440	0.50	2	USD -	-	USD -	-	-	-	1,988,511	1,988,511	
14	寶成企業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	"	"	USD 28,000,000	USD 28,000,000	USD 28,000,000	USD 28,000,000	0.94	2	USD -	-	USD -	-	-	-	1,988,511	1,988,511	
15	東莞裕元鞋業製品有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 30,268	-	-	-	-	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	41,682	41,682	
16	東莞裕盛鞋業有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 7,000,000	-	-	-	-	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	1,669,232	1,669,232	
16	東莞裕盛鞋業有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 50,000,000	RMB 30,639	RMB 30,639	RMB 30,639	3.05	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	1,669,232	1,669,232	
16	東莞裕盛鞋業有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 7,000,000	RMB 7,000,000	RMB 7,000,000	RMB 7,000,000	3.05	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	1,669,232	1,669,232	
16	東莞裕盛鞋業有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 25,000,000	RMB 109,425	RMB 109,425	RMB 109,425	3.05	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	1,669,232	1,669,232	
16	東莞裕盛鞋業有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 25,000,000	RMB 25,000,000	RMB 25,000,000	RMB 25,000,000	3.33	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	1,669,232	1,669,232	
16	東莞裕盛鞋業有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 30,000,000	RMB 131,310	RMB 131,310	RMB 131,310	3.33	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	1,669,232	1,669,232	
16	東莞裕盛鞋業有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 139,000,000	RMB 68,843	RMB 68,843	RMB 68,843	3.05	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	1,669,232	1,669,232	
17	東莞裕盛鞋業有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 17,516	RMB 17,508	RMB 17,508	RMB 17,508	3.05	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	41,539	41,539	
18	東莞裕盛鞋業有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 4,000,000	RMB 4,000,000	RMB 4,000,000	RMB 4,000,000	3.05	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	68,184	68,184	
19	寶成(福州)製鞋有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 7,000,000	RMB 7,000,000	RMB 7,000,000	RMB 7,000,000	3.05	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	1,037,509	1,037,509	
19	寶成(福州)製鞋有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 262,740	RMB 262,740	RMB 262,740	RMB 262,740	3.33	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	1,037,509	1,037,509	
19	寶成(福州)製鞋有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 60,000,000	RMB 262,740	RMB 262,740	RMB 262,740	3.00	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	1,037,509	1,037,509	
20	裕元(安福)製鞋有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 60,000,000	RMB 60,000,000	RMB 60,000,000	RMB 60,000,000	3.00	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	2,086,419	2,086,419	
21	瑞全寶元鞋業發展有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 50,000,000	RMB 26,262	RMB 26,262	RMB 26,262	3.33	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	293,785	293,785	
21	瑞全寶元鞋業發展有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 6,000,000	RMB 6,000,000	RMB 6,000,000	RMB 6,000,000	3.00	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	293,785	293,785	
22	瑞全寶元鞋業發展有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 10,000,000	RMB 43,770	RMB 43,770	RMB 43,770	3.00	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	69,256	69,256	
22	瑞全寶元鞋業發展有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 7,700,000	RMB 33,703	RMB 33,703	RMB 33,703	3.00	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	69,256	69,256	
22	瑞全寶元鞋業發展有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 30,653	RMB 30,639	RMB 30,639	RMB 30,639	3.33	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	669,291	669,291	
23	宜泰裕盛工業有限公司	裕盛(宜豐)鞋具有限公司	"	"	RMB 7,000,000	RMB 7,000,000	RMB 7,000,000	RMB 7,000,000	3.00	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	30,439	30,439	
24	江西裕信鞋業有限公司	裕盛(宜豐)鞋具有限公司	"	"	RMB 30,000,000	RMB 131,310	RMB 131,310	RMB 131,310	3.00	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	142,515	142,515	
25	聯村達精工業股份有限公司	裕盛(宜豐)鞋具有限公司	"	"	RMB 5,000,000	RMB 21,885	RMB 21,885	RMB 21,885	3.00	2	RMB -	-	RMB -	-	-	-	43,357,779	43,357,779	
26	WEALTHPLUS HOLDINGS LIMITED	ORISOLDO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE MAQUINAS LTDA TREASURE CHAIN INTERNATIONAL LIMITED	"	"	USD 4,400,000	USD 4,400,000	USD 4,400,000	USD 4,400,000	1.00	2	USD -	-	USD -	-	-	-	43,357,779	43,357,779	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	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)	有短期融通資金之原由	提供擔保名稱	品類價值	對個別對象資金貸與限額 (註3及4)	資金貸與總限額 (註3及4)	註
26	WEALTHPLUS HOLDINGS LIMITED	ALLIED CHARM HOLDINGS LIMITED	應收關係企業款項	是	\$ 4,227 USD 140,000	\$ - 120,000	- 120,000	- 0.55	2	營運週轉	無	-	\$ 144,525,929	\$ 144,525,929	
26	WEALTHPLUS HOLDINGS LIMITED	寶乙建設股份有限公司	"	"	120,000	120,000	120,000	0.55	2	"	"	-	43,357,779	43,357,779	
26	WEALTHPLUS HOLDINGS LIMITED	裕弘建設開發股份有限公司	"	"	400,000	400,000	400,000	0.55	2	"	"	-	43,357,779	43,357,779	
26	WEALTHPLUS HOLDINGS LIMITED	寶祥投資股份有限公司	"	"	500,000	500,000	500,000	0.55	2	"	"	-	43,357,779	43,357,779	
26	WEALTHPLUS HOLDINGS LIMITED	偉利開發股份有限公司	"	"	1,300,000	1,300,000	1,300,000	0.80	2	"	"	-	43,357,779	43,357,779	
27	WEALTHPLUS HOLDINGS LIMITED	青島寶勝國際體育用品有限公司	應收關係企業款項	"	1,482,576 RMB 338,565,000	1,481,899 RMB 338,565,000	31,514 RMB 7,200,000	4.35	2	"	"	-	1,507,495	1,507,495	
28	裕成(昆山)體育用品有限公司	昆山寶勝體育用品有限公司	"	"	1,156,056 RMB 264,000,000	1,155,528 RMB 264,000,000	1,155,528 RMB 264,000,000	4.35	2	"	"	-	1,169,671	1,169,671	

註 1：編號之說明如下：

- (1) 本公司填 0。
- (2) 被投資公司係由阿拉伯數字 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請填 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總限額如下：
 - (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，所稱業務往來係指撥款方最近 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必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值的 40% 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：東莞寶勝電子科技有限公司對寶成直接及間接持有表決權股份百分之十之國外子公司間，以不超過貸出資金之公司財務報表股東權益總額的 40% 為限。Great Pacific Investments Limited 對合資及聯營公司，以不超過貸出資金之公司財務報表股東權益總額的 40% 為限。Wealthplus Holdings Limited 資金貸與直接及間接持有表決權股份百分之十之國外子公司時，個別對象限額及總限額以不得超過 Wealthplus Holdings Limited 合併淨值的 30% 為限。寶勝國際(控股)有限公司對非百分之百持有的子公司，從事資金貸與時，個別對象限額及總限額以不超過貸出資金之公司財務報表股東權益總額的 40% 為限。



寶成工業 POU CHEN

寶成工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表二

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被 公 司 名 稱	保 單 號 (註 2)	保 費 金 額 (註 3)	對 單一 企 業 保 證 限 額 (註 3)	本 期 最 高 背 書 保 額 限 額	背 書 保 額 限 額	實 際 動 支 金 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 淨額之比率(%)	背 書 保 費 率 (註 3)	屬 子 公 司 對 背 書 保 證 (註 4)	子 公 司 對 背 書 保 證 (註 4)	子 公 司 對 背 書 保 證 (註 4)	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證 (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	\$ 27,468,300	\$ 134,109,459	\$ 27,468,300	\$ 24,635,200	\$ 105,060	\$ -	18	\$ 268,235,918	Y	N	N	N	
0	"	光威國際實業股份有限公司	2	104,744	134,109,459	300,000	84,557	84,557	-	-	268,235,918	Y	N	N	N	
0	"	寶元建設股份有限公司	2	300,000	134,109,459	300,000	300,000	51,000	-	-	268,235,918	Y	N	N	N	
0	"	寶元科技股份有限公司	2	300,000	134,109,459	300,000	300,000	32,100	-	-	268,235,918	Y	N	N	N	
0	"	裕弘建設開發股份有限公司	2	500,000	134,109,459	500,000	550,000	106,500	-	-	268,235,918	Y	N	N	N	
0	"	寶祥投資實業股份有限公司	2	1,700,000	134,109,459	1,700,000	1,700,000	217,500	-	-	268,235,918	Y	N	N	N	
0	"	倍利開發股份有限公司	2	8,915,000	134,109,459	8,915,000	8,408,800	2,114,500	-	6	268,235,918	Y	N	N	N	
1	"	裕利開發股份有限公司	2	90,000	66,572,335	90,000	90,000	-	-	-	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	寶捷企業股份有限公司	2	1,300,000	66,572,335	1,300,000	1,300,000	1,300,000	-	1	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	YUE DEAN TECHNOLOGY CORPORATION	2	3,600,000	66,572,335	3,600,000	1,900,000	985,000	-	2	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	PT. SELALU CINTA INDONESIA	2	3,846,488	66,572,335	3,846,488	2,136,000	739,212	-	2	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	PT. SHOENARY JAVANESIA INC.	2	1,290,000	66,572,335	1,290,000	75,000,000	25,955,495	USD	1	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	PT. KA YUEN INDONESIA	6	1,547,279	66,572,335	1,547,279	42,675,000	327,058	USD	1	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	PINE WOOD INDUSTRIES LTD.	6	30,250	66,572,335	1,000,000	1,000,000	28,480	-	-	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	POU LI VIETNAM COMPANY LTD.	2	121,712	66,572,335	1,850,000	1,850,000	170,880	-	-	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	PT. KMK GLOBAL SPORTS	2	180,810	66,572,335	6,000,000	6,000,000	251,194	-	-	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	PT. YOU YUEN INDONESIA	2	453,750	66,572,335	15,000,000	15,000,000	8,200,000	USD	-	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	COHEN ENTERPRISES INC.	6	1,357,235	66,572,335	45,000,000	35,000,000	223,568	USD	1	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	PRIME ASIA LEATHER CORPORATION	2	6,460,300	66,572,335	220,000,000	110,000,000	290,000	-	3	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	POU HUNG VIETNAM COMPANY LTD.	2	331,600	66,572,335	11,000,000	11,000,000	156,811	-	-	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	POU PHONG VIETNAM COMPANY LTD.	2	361,460	66,572,335	12,000,000	7,000,000	4,803,757	USD	-	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	POWERKINT VIETNAM COMPANY LTD.	6	7,200	66,572,335	150,000	150,000	1,031	-	-	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	CHANG YANG MATERIAL CORP.	6	13,000	66,572,335	13,000	13,000	116,768	-	-	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	INNOVATIVE TRACK LIMITED	6	540,009	66,572,335	18,500,000	11,700,000	43,000	USD	-	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	OFTENRICH HOLDINGS LIMITED	2	267,530	66,572,335	9,000,000	9,000,000	117,000,000	USD	-	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	YUE DE VIETNAM COMPANY LIMITED	2	384,210	66,572,335	13,000,000	13,000,000	172,600	USD	-	166,430,883	N	N	N	N	
1	"	YOU SUNG VIETNAM CO.LTD.	2	40,482	66,572,335	9,362,235	9,362,235	-	-	-	166,430,883	N	N	N	Y	
1	"	河南聯運體育用品有限公司	2	43,181	66,572,335	9,866,384	9,866,384	-	-	-	166,430,883	N	N	N	Y	
1	"	貴州寶勝體育用品有限公司	2	53,976	66,572,335	12,482,980	12,482,980	-	-	-	166,430,883	N	N	N	Y	
1	"	上海泰之杰體育用品發展有限公司	2	62,073	66,572,335	14,355,427	14,355,427	-	-	-	166,430,883	N	N	N	Y	
1	"	江西寶元商貿有限公司	2	129,543	66,572,335	29,959,152	29,959,152	-	-	-	166,430,883	N	N	N	Y	
1	"	合肥寶勤體育用品商貿有限公司	2	132,134	66,572,335	30,558,335	30,558,335	-	-	-	166,430,883	N	N	N	Y	
1	"	青島寶勝國際體育用品有限公司	2	296,870	66,572,335	68,656,390	68,656,390	-	-	-	166,430,883	N	N	N	Y	
1	"	浙江聯運體育用品有限公司	2	480,390	66,572,335	111,098,522	111,098,522	-	-	-	166,430,883	N	N	N	Y	
1	"	寶盛體育(北京)體育有限公司	2	906,804	66,572,335	209,714,064	209,714,064	-	-	-	166,430,883	N	N	N	Y	
1	"	上海寶勝體育用品商貿有限公司	2	1,184,781	66,572,335	274,000,411	274,000,411	-	-	-	166,430,883	N	N	N	Y	
1	"	陝西寶勝體育用品有限公司	2													

(接次頁)

(承前頁)

機 (註1)	發 行 者	發 行 名 稱	對 應 票 據 類 別 (註2)	對 單 一 企 業 發 行 限 額 (註3)	本 期 最 高 發 行 金 額 (註3)	本 期 最 高 發 行 金 額 認 證 依 據	實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 實 際 發 行 金 額	票 據 發 行 金 額 淨 值 之 比 率 (%)	實 際 發 行 金 額 占 票 據 發 行 金 額 之 比 率 (%)	備 註 (註3)	備 註 (註4)	備 註 (註4)	備 註 (註4)	備 註 (註4)
2	寶隆國際(控股)有限公司	青島寶隆國際體育用品有限公司	2	\$ 68,020,340	\$ 2,027,751 RMB 481,085,028	\$ 1,071,096 RMB 244,120,028	\$ 177,549 RMB 40,377,146	-	3	\$ 136,040,679		N	N	Y	
2	"	合肥寶隆體育用品有限公司	2	68,020,340	1,689,149 RMB 397,178,914	1,121,295 RMB 256,178,914	40,377,146 RMB 37,590,785	-	3	136,040,679		N	N	Y	
2	"	河南聯運體育用品有限公司	2	68,020,340	796,862 RMB 182,878,868	485,864 RMB 111,063,868	52,545 RMB 12,004,870	-	1	136,040,679		N	N	Y	
2	"	裕農(昆山)體育用品有限公司	2	68,020,340	1,601,501 RMB 365,723,077	1,600,770 RMB 365,723,077	-	-	5	136,040,679		N	N	Y	
2	"	上海寶隆體育用品有限公司	2	68,020,340	29,305,517 RMB 5,686,599,298	17,616,823 RMB 3,851,126	978,740 RMB 697,081,921	-	52	136,040,679		N	N	Y	
2	"	陝西寶隆體育用品有限公司	2	68,020,340	19,784,303 RMB 4,097,362,257	9,039,742 RMB 1,635,837,257	978,740 RMB 233,614,491	-	27	136,040,679		N	N	Y	
2	"	寶盛通吉(北京)貿易有限公司	2	68,020,340	10,189,533 RMB 1,288,861,202	10,189,533 RMB 878,911,202	1,641,153 RMB 265,970,533	-	24	136,040,679		N	N	Y	
2	"	浙江聯運體育用品有限公司	2	68,020,340	7,435,767 RMB 642,905,543	6,172,875 RMB 427,780,543	248,314 RMB 56,731,576	-	18	136,040,679		N	N	Y	
2	"	台灣希松精品企業股份有限公司	2	68,020,340	130,000 RMB 100,000	90,000 RMB 100,000	500	-	-	136,040,679		N	N	N	
2	"	寶隆運動平台股份有限公司	2	68,020,340	432,000 RMB 68,020,340	366,000 RMB 68,020,340	105,000	-	1	136,040,679		N	N	N	
2	"	寶隆服裝股份有限公司	2	68,020,340	5,807,841 RMB 132,900,000	5,807,841 RMB 132,900,000	-	-	17	136,040,679		N	N	Y	
2	"	福建寶隆體育用品有限公司	2	68,020,340	464,186 RMB 106,026,578	438,911 RMB 100,276,578	-	-	1	136,040,679		N	N	Y	
2	"	青洲寶隆體育用品有限公司	2	68,020,340	600,543 RMB 137,954,117	306,189 RMB 69,954,117	43,780 RMB 10,002,376	-	1	136,040,679		N	N	Y	
2	"	江西寶元體育用品有限公司	2	68,020,340	788,396 RMB 181,106,570	431,055 RMB 98,481,570	89,041 RMB 20,342,994	-	1	136,040,679		N	N	Y	
2	"	昆山希松精品體育用品有限公司	2	68,020,340	218,950 RMB 50,000,000	218,950 RMB 50,000,000	-	-	1	136,040,679		N	N	Y	
2	"	昆山寶島體育用品有限公司	2	68,020,340	1,576,211 RMB 363,175,000	575,302 RMB 13,487,500	-	-	2	136,040,679		N	N	Y	
2	"	昆山聯運信託技術有限公司	2	68,020,340	3,012,366 RMB 689,250,000	2,285,341 RMB 522,125,000	-	-	7	136,040,679		N	N	Y	
2	"	廣州寶元體育用品有限公司	2	68,020,340	1,996,530 RMB 66,000,000	1,879,680 RMB 66,000,000	-	-	6	136,040,679		N	N	Y	
2	"	深圳寶元體育用品有限公司	2	68,020,340	236,660 RMB 54,304,649	147,088 RMB 33,604,649	-	-	-	136,040,679		N	N	Y	
2	"	常隆投資有限公司	2	68,020,340	6,594,430 RMB 66,000,000	6,594,430 RMB 66,000,000	-	-	19	136,040,679		N	N	Y	
2	"	南京寶冠體育用品有限公司	2	68,020,340	351,709 RMB 8,894,671	158,752 RMB 36,289,671	-	-	-	136,040,679		N	N	Y	
2	"	裕農(太倉)鞋業有限公司	2	68,020,340	212,045 RMB 48,425,876	185,698 RMB 42,425,876	-	-	1	136,040,679		N	N	Y	
2	"	太倉裕盛體育用品有限公司	2	68,020,340	3,397,218 RMB 319,920,000	3,220,881 RMB 306,420,000	-	-	9	136,040,679		N	N	Y	
3	聯隆投資有限公司	河南聯運體育用品有限公司	2	7,540,918	911,344 RMB 21,000,000	28,252 RMB 6,000,000	-	-	1	15,081,837		N	N	Y	
3	"	貴州寶隆體育用品有限公司	2	7,540,918	217,172 RMB 26,000,000	32,254 RMB 3,000,000	-	-	1	15,081,837		N	N	Y	
3	"	上海東之杰體育用品發展有限公司	2	7,540,918	488,180 RMB 20,000,000	-	-	-	-	15,081,837		N	N	Y	
3	"	江西寶元體育用品有限公司	2	7,540,918	138,151 RMB 29,680,000	9,104 RMB 2,080,000	-	-	-	15,081,837		N	N	Y	
3	"	太倉裕盛體育用品有限公司	2	7,540,918	43,625 RMB 10,000,000	30,639 RMB 7,000,000	-	-	1	15,081,837		N	N	Y	
3	"	青島寶隆國際體育用品有限公司	2	7,540,918	520,528 RMB 120,200,000	86,184 RMB 19,690,000	-	-	2	15,081,837		N	N	Y	
3	"	合肥寶隆體育用品有限公司	2	7,540,918	548,611 RMB 126,650,000	77,693 RMB 17,750,000	-	-	2	15,081,837		N	N	Y	
3	"	浙江聯運體育用品有限公司	2	7,540,918	519,409 RMB 120,060,000	21,491 RMB 4,910,000	-	-	1	15,081,837		N	N	Y	

(接次頁)



(承前頁)

編號 (註1)	背書保證者名稱	被保證公司名稱	被保證公司名稱	關係	對對象 關係 (註2)	單一企業 背書保證 限額 (註3)	實收資本 及盈餘 總額	本期最高 背書保證 總額	本期最高 背書保證 總額	實際動支金額	以財產擔保 背書保證金額	背書保證金額 淨額之比率 (%)	背書保證金額 與最近財務報表 淨額之比率 (%)	母子公司 對背書保證 (註4)	母子公司 對背書保證 (註4)	母子公司 對背書保證 (註4)	屬對大型地區 背書保證 (註4)	註
3	常隆投資有限公司	寶盛通泰(北京)貿易有限公司	寶盛通泰(北京)貿易有限公司	2	2	\$ 7,540,918	\$ 21,853 RMB 5,000,000	\$ 791,567 RMB 183,000,000	\$ -	\$ 15,081,837	1	\$ 15,081,837	N	N	N	Y		
3	"	"	陝西寶隆貿易有限公司	2	2	7,540,918	100,672 RMB 23,000,000	2,466,810 RMB 570,200,000	-	15,081,837	3	15,081,837	N	N	N	Y		
3	"	"	上海寶隆體育用品貿易有限公司	2	2	7,540,918	1,538,793 RMB 305,870,000	3,089,715 RMB 712,970,000	350,160 RMB 80,000,000	15,081,837	36	15,081,837	N	N	N	Y		

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。
- (3) 背書保證者與被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) 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
 - (3) 直接及間接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) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人關係約定互保之公司。
 - (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) 同業間依消費者保護法規範從事預售及銷售合約之履約保證連帶擔保。

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%。裕元工業(集團)有限公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之150%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值之200%。寶隆國際(控股)有限公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之400%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值之200%。常隆投資有限公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之400%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值之400%。

註4：屬上市櫃母子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 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表三

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	末備		註
								公允價	價值	
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	\$	5,713,568	1.41	\$	5,713,568	
"	台灣百和工業股份有限公司		"	615,473		45,545	0.21		45,545	
"	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		62,993	10.71		62,993	
"	大樹生物科技股份有限公司		"	100,000		798	4.00		798	
"	結構式商品 東方匯理銀行可贖回結構型存款		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-		113,364	-		113,364	
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	-	USD	36,023	-	USD	36,023	
"	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	USD	2,386,833	5.88	USD	2,386,833	
"	債 GREAT TEAM BACKEND FOUNDRY, INC.		"	1,624,353	USD	41,495	5.69	USD	41,495	
"	第一阿布達比普通公司債		按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	USD	22,101	-	USD	22,101	
"	國民西敏寺銀行市場公開有限公司發行之公司債		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-	USD	776,022	-	USD	776,022	
"	法國興業銀行永續債 (EUR)		"	-	USD	438,022	-	USD	438,022	
"	瑞典銀行發行之公司永續債		"	-	USD	15,380,000	-	USD	15,380,000	
"			"	-	USD	106,435	-	USD	106,435	
"			"	-	USD	3,737,187	-	USD	3,737,187	
"			"	-	USD	146,380	-	USD	146,380	
"			"	-	USD	5,139,753	-	USD	5,139,753	

(接次頁)



(承前頁)

持有之公司	債券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	日期	數量	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
寶興投資股份有限公司	法國巴黎銀行發行之公司永續債		按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動		-	\$ 180,026	-	\$ 180,026	
"	法國興業銀行發行之公司永續債 (USD)		"		-	USD 6,321,124	-	USD 6,321,124	
"	瑞銀集團融資公司發行之公司永續債		"		-	USD 4,218,637	-	USD 4,218,637	
"	匯豐控股發行之公司永續債		"		-	USD 4,686,242	-	USD 4,686,242	
"	荷蘭國際集團發行之公司永續債		"		-	USD 2,091,756	-	USD 2,091,756	
"	德意志銀行發行之三年期固定利率債券		按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動		-	USD 1,870,356	-	USD 1,870,356	
寶富投資有限公司	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		36,100	USD 108,662	-	USD 108,662	
寶祥投資股份有限公司	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		775,170	57,363	0.26	57,363	
"	兆豐金融控股股份有限公司		"		125,123,044	3,728,667	0.92	3,728,667	
寶元科技股份有限公司	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		17,039,372	507,773	0.13	507,773	
倍利開發股份有限公司	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		133,720,943	3,984,884	0.98	3,984,884	
"	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	
"	環協股份有限公司		"		20,000	-	1.00	-	
松明投資股份有限公司	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		5,468,170	68,539	-	68,539	
"	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		49,416,125	1,472,601	0.36	1,472,601	

(接前頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 基 金	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	未 備 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—流動	446,248	\$ 5,593	-	\$ 5,593	
寶慶開發股份有限公司	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—流動	1,289,955	16,169	-	16,169	
王營造股份有限公司	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—流動	201,087	2,520	-	2,520	
裕元花園酒店股份有限公司	基	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	752,142	9,515	-	9,515	
"	股	中國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	8,040	0.09	8,040	
寶乙建設股份有限公司	股	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	40,069,450	1,194,070	0.29	1,194,070	
寶裕保險代理人有限公司	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—流動	478,966	6,003	-	6,003	
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—流動	34,085,272	91,476	-	91,476	
		BPEA 亞洲私募股權基金		強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	-	USD 3,211,930	-	USD 3,211,930	
		日勝化工股份有限公司		強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	-	310,255	-	310,255	
	股	凱格大巨蛋運動股份有限公司		強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	-	USD10,893,777	-	USD10,893,777	
"	股	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	140,070	8.13	140,070	
"		台灣百和工業股份有限公司		"	9,528,228	714,680	3.20	714,680	
"		凱格大巨蛋運動股份有限公司		"	-	USD25,094,113	11.76	USD25,094,113	
					-	13,795		13,795	
					-	USD 484,377		USD 484,377	

(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	未 備 註
					數	帳 面 金 額		
裕元工業(集團)有限公司	結構式商品 JP MORGAN 信用連結票據	有價證券	強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動		-	\$ 578,315 USD20,306,000	\$ 578,315 USD20,306,000	

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其子公司
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109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 名稱及名稱	有價證券 種類及名稱	限制 條件	科目	交易 對象	開 始	期 股	期 股		初 買		入 資		出 期		末 額
							數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	
裕元工業(集團) 有限公司	國泰台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	-	-	-	32,355,291	\$ 404,431 USD 13,490,029	128,095,974	\$ 1,634,698 USD 568,450,071 (註1)	153,251,118	\$ 1,937,653 USD 67,123,170	7,200,147	\$ 91,476 USD 3,211,930		
"	PRIME GLORIOUS LIMITED	採用權益法之投資	-	-	-	-	11,662,000	-	337,227 USD 11,840,849 (註2)	-	-	11,662,000	337,227 USD 11,840,819		
"	HUA IAN INDUSTRIAL HOLDING CO.,LIMITED	待出售非流動資產	-	-	-	-	1,133,304 USD 37,802,000	-	-	-	650,796 USD 20,860,000 (註2)	470,715 USD 15,665,000	482,508 USD 16,942,000		
德利開發股份有限 公司	寶成科技股份有限公司	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融 資產-流動	-	-	-	34,448,000	590,783	34,448,000	213,567 (註1)	34,448,000	804,350	-	-		

註1：係本期購入及公允價值評價調整。

註2：係包含本期購入、採權益法認列之投資損益及其他綜合損益份額等。



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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元，外幣元

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易所	交易對象為發行人之關係	移轉日期	移轉金額	價格決定之依據	取得目的及情形	及其他約定事項
裕元工業(集團)有限公司	廠區及宿舍共工程	109.01-109.12	\$ 3,049,152 USD 107,062,913	截至 109 年 12 月 31 日 已支付 \$ 2,316,359 (USD 81,332,839)	-	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109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元，外幣元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係人	交易條件	易		交不	易		應收(付)票據、帳款	備註
				進(銷)貨	金額		佔總進(銷)貨之比率	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109年12月31日間接持股51.11%之子公司	銷	(\$ 8,136,210)	(99)	D/A 45天	-	帳款	100	
"	三芳化學工業股份有限公司	寶捷企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	進	100,882	2	"	-	帳款	(1)	
裕元工業(集團)有限公司	COHEN ENTERPRISES INC.	採用權益法評價之被投資公司	銷	(202,005) (6,830,000)	-	D/A 45天	-	帳款	-	
"	寶成工業股份有限公司	本公司之母公司	進	8,136,210 275,418,306	6	D/A 45天	-	USD 帳款	(10)	
"	KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	採用權益法評價之被投資公司	"	1,217,089 41,270,000	1	D/A 45天	-	帳款	(1)	
"	TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	"	"	1,042,220 35,359,000	1	D/A 45天	-	帳款	(2)	
"	COHEN ENTERPRISES INC.	"	"	352,429 11,913,000	-	D/A 45天	-	帳款	-	
"	TOP UNITS DEVELOPMENTS LTD.	"	"	493,541 16,744,000	-	D/A 45天	-	帳款	(1)	
"	三芳化學工業股份有限公司	"	"	1,510,056 51,237,000	1	D/A 45天	-	帳款	(1)	
"	EASTLION INDUSTRIAL LTD.	"	"	910,207 30,818,000	1	D/A 45天	-	帳款	(1)	
"	GREAT SKILL INDUSTRIAL LIMITED	"	"	453,479 15,300,000	-	D/A 45天	-	帳款	-	
寶勝國際(控股)有限公司	KOUNSHAN BAOWEI INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.	採用權益法評價之被投資公司	銷	(11,307,846) (383,021,000)	5	D/A 60天	-	帳款	11	
"	KOUNSHAN BAOWEI INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.	"	進	1,672,370 56,718,000	1	D/A 60天	-	帳款	(1)	
"	VIPSHOP HOLDINGS LIMITED	其他關係人	銷	(599,920) (19,988,000)	-	D/A 60天	-	帳款	-	



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 109 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	應收款餘額	人週轉	率	逾金	逾期應收額	關處	關係人	款方	項式	應收後收回金額	項金額	提列帳額	備抵金額
寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	本公司109年12月31日間 接持股51.11%之子公司	\$ 1,747,626	5		\$ -	-		-			\$ 1,134,046	\$ -		-
寶勝國際(控股)有限公司	KOUNSHAN BAOWEI INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.	採用權益法評價之被投資 公司	1,867,491	12		-	-		-			277,858			-

實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 109 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	往來 對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來 條件	情形 佔合併總資產之比率 (註 3)
				科目	金額		
0 0	實成工業股份有限公司 "	裕元工業(集團)有限公司 "	1 "	營業收入 應收帳款	\$ 8,136,210 1,747,626	D/A 45 天 "	3% -

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



寶成工業 POU CHEN

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表九

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原目本	原日期	投資日期	佔有資本額	本比率	持面金	有權投資金額	公司本期認列之價值	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	租購及電子相關行業之轉投資業務等業務	\$ 295,429 USD 9,222,000		\$ 295,429 USD 9,222,000	9,222,000	100.00	\$ 74,385,844 USD 2,611,862,508	\$ 528,4630 (USD 15,862,995)	513,004 (USD 15,334,087)	寶成工業及其關係企業 持股 90.00%
"	寶成投資有限公司	英屬維京群島	一般投資事業	3,230 USD 100,000		3,230 USD 100,000	100,000	100.00	1,960,393 USD 68,834,037	43,673 (USD 1,467,720)	43,337 (USD 1,456,375)	寶成工業及其關係企業 持股 97.57%
"	裕元花園酒店股份有限公司	台灣	觀光旅館等業務	500,000 USD 1,124,667		500,000 USD 1,124,667	15,000,000	100.00	125,293 USD 3,754,451	42,101 (USD 245,087)	39,634 (USD 245,097)	寶成工業及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事
"	寶祥投資股份有限公司	台灣	從事財產管理之代理業務	5,000 USD 2,117,292		5,000 USD 2,117,292	133,094,460	100.00	16,731 USD 8,863,622	6,219 (USD 335,511)	6,219 (USD 335,511)	寶成工業及其關係企業 持股 90.00%
"	德利開發股份有限公司	台灣	從事材料貿易及轉投資等業務	966,449 USD 2,643,184		966,449 USD 2,643,184	251,668,150	99.49	322,281 USD 216,388	227,763 (USD 23,956)	6,073 (USD 23,956)	寶成工業及其關係企業 持股 97.57%
"	裕元科技投資股份有限公司	台灣	從事不動產租賃等業務	40,320 USD 7,700		40,320 USD 7,700	20,000,000	100.00	171,428 USD 1,884,678	605,663 (USD 3,496)	9,084 (USD 171)	寶成工業及其關係企業 持股 97.57%
"	寶乙建設股份有限公司	台灣	工程營造業務	7,700 USD 3,844,570		7,700 USD 3,844,570	601,755	7.82	-	-	171	寶成工業及其關係企業 持股 97.57%
"	精英電腦股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	3,844,570 USD 380,115		3,844,570 USD 380,115	70,066,949	12.57	1,884,678	62,084	7,804	寶成工業及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事
"	達裕國際科技股份有限公司	台灣	TFT-LCD 顯示器之研發及銷售	380,115 USD 15,300,000		380,115 USD 15,300,000	75	30.00	-	3,991.5	-	寶成工業及其關係企業 持股 50.00%
"	源成投資股份有限公司	台灣	投資控股	15,300,000 USD 24,199,976		15,300,000 USD 24,199,976	3,900,600,000	20.00	75,039,348	319,27,790	6,385,558	寶成工業及其關係企業 持股 109 年 12 月 31 日直接持股 51.11%之 子公司
寶興投資股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	香港	鞋類及運動用品製造及銷售	24,199,976 USD 747,132,133		24,199,976 USD 747,132,133	806,836,663	50.04	55,472,638 USD 1,947,775,214	(USD 2,791,063) (USD 90,791,000)	(USD 1,495,650) (USD 48,875,581)	寶成工業及其關係企業 持股 51.11%之 子公司
"	SILVER ISLAND TRADING LTD.	英屬維京群島	電子零組件銷售	- USD 129,720		- USD 129,720	-	-	-	-	-	寶成工業及其關係企業 持股 109 年 12 月 31 日直接持股 51.11%之 子公司
"	VENTURE WELL HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	電子零組件銷售	230,305 USD 7,101,621		230,305 USD 7,101,621	6,966,030	31.55	71,223 USD 2,300,824	12,097 USD 414,441	3,818 USD 130,777	寶成工業及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事
寶富投資有限公司	裕元工業(集團)有限公司	香港	鞋類及運動用品製造及銷售	404,026 USD 12,769,118		404,026 USD 12,769,118	17,307,172	1.07	1,190,502 USD 41,801,330	(USD 2,791,063) (USD 90,791,000)	(USD 32,080) (USD 1,046,355)	寶成工業及其關係企業 持股 18.09%
寶祥投資股份有限公司	德利開發股份有限公司	台灣	從事材料貿易及轉投資等業務	2,583 USD 373,347		2,583 USD 373,347	323,370	0.13	11,347 USD 226,423	335,511 USD 62,084	429 USD 1,276	寶成工業及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事
"	精英電腦股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	373,347 USD 34,296		373,347 USD 34,296	11,457,179	2.06	-	3,991.5	-	寶成工業及其關係企業 持股 50.00%
"	達裕國際科技股份有限公司	台灣	TFT-LCD 顯示器之研發及銷售	34,296 USD 189,920		34,296 USD 189,920	12	4.80	406,149	360,511.75	33,455	寶成工業及其關係企業 持股 18.09%
"	南山人壽保險股份有限公司	台灣	人身保險業	189,920 USD 1,218,879		189,920 USD 1,218,879	12,821,208	0.09	406,149	130,909	130,909	寶成工業及其關係企業 持股 97.57%
德利開發股份有限公司	松明投資股份有限公司	台灣	一般投資事業	1,218,879 USD 89,712		1,218,879 USD 89,712	120,486,400	100.00	2,441,744 USD 76,642	(USD 3,496)	(USD 3,317)	寶成工業及其關係企業 持股 97.57%
"	王美營造股份有限公司	台灣	工程營造業務	89,712 USD 200,000		89,712 USD 200,000	6,910,750	89.75	-	130,909	130,909	寶成工業及其關係企業 持股 97.57%
"	寶慶開發股份有限公司	台灣	土地不動產開發業務	200,000 USD 240,000		200,000 USD 240,000	20,000,000	100.00	199,350 USD 158,539	(USD 119) (USD 8,492)	(USD 119) (USD 8,492)	寶成工業及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事
"	裕弘建設開發股份有限公司	台灣	不動產開發業務	240,000 USD 348,159		240,000 USD 348,159	24,000,000	100.00	476,452	62,084	2,686	寶成工業及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事
"	精英電腦股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	348,159 USD 128,610		348,159 USD 128,610	24,109,451	4.32	-	3,991.5	-	寶成工業及其關係企業 持股 50.00%
"	達裕國際科技股份有限公司	台灣	TFT-LCD 顯示器之研發及銷售	128,610 USD 189,920		128,610 USD 189,920	19	7.60	406,149	360,511.75	33,455	寶成工業及其關係企業 持股 18.09%
"	南山人壽保險股份有限公司	台灣	人身保險業	189,920 USD 1,218,879		189,920 USD 1,218,879	12,821,208	0.09	406,149	130,909	130,909	寶成工業及其關係企業 持股 97.57%

註：本公司應盡管會之要求，將所持有之部分源成投資股份有限公司股票計 490,000 仟股轉讓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。

(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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表十

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
杰群電子科技(蘇莞)有限公司	電腦體之加工及製造	\$ 2,642,140 USD 88,116,600	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	2.01	-	\$ 129,869 RMB 29,670,733	-	(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	554,646 USD 17,100,000	(2)	-	-	-	31.79	5,976 RMB 1,417,716	250,883 RMB 57,318,547	-	
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	475,745 USD 14,500,000	(2)	-	-	-	100.00	3,682 RMB 859,226	313,115 RMB 71,536,521	-	
東莞高成精密注塑科技有限公司	模具、手機塑膠外殼	395,526 USD 12,055,034	(2)	-	-	-	100.00	664 RMB 154,385	51,321 RMB 11,725,089	-	
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	485,402 USD 14,200,000	(2)	-	-	-	31.79	63,391 RMB 14,796,859	968,141 RMB 221,188,199	-	
中山寶吉製衣有限公司	運動服之產銷業務	82,025 USD 2,500,000	(2)	-	-	-	48.68	9 RMB 2,160	6,090 RMB 1,391,438	-	
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	147,645 USD 4,500,000	(2)	-	-	-	100.00	41,724 RMB 9,733,445	191,702 RMB 43,797,633	-	
中山寶順紙品有限公司	生產及銷售鞋內盒、紙箱	68,901 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	10.22	431 (RMB 98,009)	4,948 RMB 1,130,410	-	
北京訊宜創新電子有限公司	開發生產計算機軟件	512,019 USD 16,100,000	(2)	-	-	-	32.00	396 RMB 93,311	34,254 RMB 7,825,853	-	
中山寶宏鞋業有限公司	生產經營休閒鞋、運動鞋	49,215 USD 1,500,000	(2)	-	-	-	51.11	415 (RMB 87,933)	42,981 RMB 9,819,828	-	
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	945,204 USD 30,390,000	(2)	-	-	-	51.11	60,877 RMB 14,387,864	885,083 RMB 202,212,314	-	
寶宏(揚州)製鞋有限公司	生產針、線織服裝、鞋類及銷售自產產品	2,591,184 USD 86,291,730	(2)	-	-	-	51.11	34,591 (RMB 8,078,169)	494,913 RMB 113,071,188	-	
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)	-	-	-	51.11	3,300 (RMB 768,727)	39,155 RMB 8,945,551	-	
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)	-	-	-	23.00	15,149 (RMB 3,567,013)	456,862 RMB 104,377,998	-	

(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)	本期末 帳面 金額	截至本 報編製 日止 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)	本期末初自台灣 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 報編製 日止 已匯回 投資收益	註
中山路美達鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	\$ 39,372 USD 1,200,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	23.00	\$ 83 RMB 19,400 (2)、2	\$ 10,132 RMB 2,314,757	-	
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)	-	-	-	-	-	-	20.34	18,636 RMB 4,357,374 (2)、1	622,342 RMB 142,184,621	-	
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)	-	-	-	-	-	-	25.56	14,672 RMB 3,419,847 (2)、1	41,426 RMB 9,464,481	-	
寶盛道吉(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)	-	-	-	-	-	-	31.79	(111,269) (RMB 26,089,699) (2)、1	974,827 RMB 222,715,879	-	
青島寶勝國際體育用品有限公司	銷售運動休閒鞋子及配件	94,800 RMB 20,000,000	(2)	-	-	-	-	-	-	22.89	66,645 RMB 15,616,543 (2)、1	261,487 RMB 59,741,094	-	
貴州寶勝體育用品有限公司	銷售運動休閒鞋子及配件	322,886 USD 10,000,000	(2)	-	-	-	-	-	-	31.79	201,147 RMB 4,726,863 (2)、1	150,739 RMB 34,438,891	-	
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)	-	-	-	-	-	-	31.79	(6,254) (RMB 1,491,456) (2)、1	(669) (RMB 152,809)	-	
上海寶原體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	1,567,250 USD 50,000,000	(2)	-	-	-	-	-	-	31.79	326,333 RMB 76,507,701 (2)、1	2,123,157 RMB 485,071,175	-	
苗亞泰(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)	-	-	-	-	-	-	31.79	518 RMB 120,918 (2)、1	45,295 RMB 10,348,400	-	
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)	-	-	-	-	-	-	31.79	3,596 RMB 837,957 (2)、1	135,008 RMB 30,844,801	-	
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)	-	-	-	-	-	-	25.56	321,73 RMB 7,555,858 (2)、1	255,336 RMB 58,335,832	-	
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 RMB 200,000,000	(2)	-	-	-	-	-	-	31.79	5,188 RMB 1,191,173 (2)、1	457,428 RMB 104,507,155	-	
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)	-	-	-	-	-	-	31.79	(10,502) (RMB 2,422,981) (2)、1	146,814 RMB 33,542,161	-	
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)	-	-	-	-	-	-	28.61	83 RMB 19,486 (2)、1	69,032 RMB 15,771,566	-	
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)	-	-	-	-	-	-	31.79	8,774 RMB 2,060,033 (2)、1	251,772 RMB 57,521,485	-	
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)	-	-	-	-	-	-	31.79	74,910 RMB 17,363,859 (2)、1	483,139 RMB 110,581,406	-	
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)	-	-	-	-	-	-	31.79	9,445 RMB 2,195,785 (2)、1	685,921 RMB 156,710,357	-	

(接次頁)



(承前頁)

大隆被投資公司名稱	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	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	資截至本期末已匯回投資收益	註
中山歐利捷製鞋機械有限公司	生產鞋、靴之製造或修理機械	181,314 USD 5,900,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 8,954) (RMB 2,084,922)	51.11	4,576 (RMB 1,065,604)	\$ 11,052 RMB 2,525,111	\$ -	
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)	-	-	-	392,573 RMB 92,816,860	31.79	124,799 RMB 29,506,480	2,535,022 RMB 579,168,902	-	
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)	-	-	-	(43,808) (RMB 10,265,628)	31.79	(13,926) (RMB 3,263,443)	490,065 RMB 111,963,753	-	
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)	-	-	-	-	15.90	(2) * 1	-	-	
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)	-	-	-	30 RMB 6,952	51.11	15 RMB 3,553	8 RMB 1,816	-	
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)	-	-	-	(32,210) (RMB 7,671,755)	51.11	164,63 (RMB 3,921,034)	132,991 RMB 30,384,106	-	
陽新寶加鞋業有限公司	鞋面、鞋類及成衣之生產及銷售	1,676,479 USD 55,517,000	(2)	-	-	-	(265,372) (RMB 61,973,923)	51.11	135,632 (RMB 31,674,872)	774,489 RMB 176,945,064	-	
江西省裕泰鞋業有限公司	生產與銷售鞋類成品及半成品	918,125 USD 30,000,000	(2)	-	-	-	172,702 RMB 39,640,127	51.11	88,268 RMB 20,260,069	72,788 RMB 16,629,546	-	
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)	-	-	-	43,600 RMB 10,103,380	51.11	22,284 RMB 5,163,838	283,547 RMB 64,781,112	-	
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	59,610 USD 2,000,000	(2)	-	-	-	(172) (RMB 39,680)	23.00	(40) (RMB 9,126)	9 RMB 2,097	-	
江西華慶泡棉有限公司	塑膠泡棉、塑膠包裝材料及皮製製品之製造及買賣業務	63,600 USD 2,000,000	(2)	-	-	-	1,289 RMB 307,362	19.42	250 RMB 59,690	15,989 RMB 3,653,010	-	
裕元(安福)製鞋有限公司	成品鞋、半成品及零件與襪組之產銷業務	1,763,350 USD 60,000,000	(2)	-	-	-	113,406 RMB 26,715,640	51.11	57,962 RMB 13,654,364	1,126,134 RMB 257,284,407	-	
東莞寶宇鞋業有限公司	生產和銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類半成品及鞋材	66,780 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	-	51.11	(2) * 1	36,053 RMB 8,236,989	-	

(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	本期匯出或收回金額	本期匯出或收回金額	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	資截至已匯回投資收益	備註
昆山寶慈體育用品有限公司	運動器材、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)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 483,852 RMB112,580,180	31.79	\$ 153,817 RMB 35,789,239 (2), 1	\$ 479,355 RMB109,516,892	\$ -	
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)	-	-	-	-	-	5,540 RMB 1,309,504	51.11	2,832 RMB 669,287 (2), 1	24,160 RMB 5,519,730	-	
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)	-	-	-	-	-	3,932 RMB 925,237	51.11	2,010 RMB 472,889 (2), 1	22,973 RMB 5,248,660	-	
益陽裕發鞋業發展有限公司	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)	-	-	-	-	-	79,900 RMB 18,287,686	51.11	40,837 RMB 9,346,836 (2), 1	64,509 RMB 14,738,156	-	
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)	-	-	-	-	-	2,763 RMB 647,428	51.11	1,412 RMB 330,900 (2), 1	16,986 RMB 3,880,704	-	
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)	-	-	-	-	-	-	51.11	-	43,499 RMB 9,938,048	-	
東莞興泰諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策劃等服務	41,945 USD 1,400,000	(2)	-	-	-	-	-	3,816 RMB 893,857	51.11	1,950 RMB 456,850 (2), 1	36,681 RMB 8,380,337	-	
陽新乾元鞋業有限公司	生產及銷售鞋材產品	61,029 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	-	-	1,536 (RMB 358,757)	25.56	393 (RMB 91,698) (2), 1	6,658 RMB 1,521,059	-	
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)	-	-	-	-	-	18,107 (RMB 4,228,612)	25.56	4,628 (RMB 1,080,833) (2), 1	13,249 RMB 3,027,015	-	
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)	-	-	-	-	-	44,757 RMB 10,453,111	31.79	14,228 RMB 3,323,044 (2), 1	1,219,025 RMB 278,507,079	-	
宜春裕盛工業有限公司	生產及銷售鞋類及機具製品	410,130 USD 14,000,000	(2)	-	-	-	-	-	30,919 RMB 7,351,334	51.11	15,803 RMB 3,757,267 (2), 1	358,520 RMB 81,909,981	-	
錦祥裕盛體育用品有限公司	生產、加工鞋製品、半成品、樣具及相關體育用品、銷售自產產品	94,380 USD 3,250,000	(2)	-	-	-	-	-	12,583 RMB 2,893,112	51.11	6,431 RMB 1,478,670 (2), 1	418 RMB 95,392	-	

(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)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末未投資金額	截至本期末已匯回投資收益	註
				匯出	匯回						
中山市必富鞋材有限公司	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)	\$ -	\$ -	\$ -	24.92	\$ 2,145 (RMB 499,674)	\$ 8,825 RMB 2,016,182	-	
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	1,225,925 RMB 263,827,800	(2)	-	-	-	51.11	(14,790) (RMB 3,155,519)	758,009 RMB 173,179,969	-	
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、模製器具與從事鞋材、成品鞋、鞋具產品的研究和開發	1,469,176 RMB 319,970,250	(2)	-	-	-	51.11	(34,311) (RMB 8,012,802)	817,860 RMB 186,853,917	-	
東莞裕元鞋業製品有限公司	生產和銷售鞋類產品、鞋類半成品、模製器具與從事鞋類產品的批發及進出口業務	1,026,777 RMB 217,720,450	(2)	-	-	-	51.11	(26,828) (RMB 6,189,645)	269,116 RMB 61,484,156	-	
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)	-	-	-	15.90	-	-	-	
鄧元(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)	-	-	-	25.56	(1,918) (RMB 447,965)	37,004 RMB 8,454,216	-	
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)	-	-	-	51.11	(91,096) (RMB 21,121,375)	6,008 RMB 1,372,729	-	
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)	-	-	-	10.22	(1,208) (RMB 276,179)	4,362 RMB 996,636	-	
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)	-	-	-	31.79	(46,559) (RMB 10,795,135)	94,943 RMB 21,691,299	-	
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)	-	-	-	6.80	(280) (RMB 65,231)	3,528 RMB 806,056	-	
昆山泰泰精品貿易有限公司	成品暨鞋材製品及複合材料製品之產銷	790,110 USD 26,500,000	(2)	-	-	-	31.79	(19,482) (RMB 4,546,737)	(141,588) (RMB 32,348,169)	-	
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)	-	-	-	26.08	(30) (RMB 7,391)	1,407 RMB 321,398	-	
昆山寶翠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)	-	-	-	26.08	(1,439) (RMB 347,228)	9,642 RMB 2,202,945	-	
裕盛(益豐)鞋具有限公司	生產銷售鞋具製品	479,284 USD 14,850,000	(2)	-	-	-	51.11	(20,111) (RMB 4,684,898)	159,304 RMB 36,395,715	-	

(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	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	資截至本期末已匯回投資收益	備註
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	\$ 1,408,300,000 RMB	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 4,544) (RMB 1,055,902)	51.11	(\$ 2,323) (RMB 539,672)	\$ 9,062,283 RMB 2,070,283	\$ -	
隨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)	-	-	-	(54,944) (RMB 13,303,610)	51.11	(28,082) (RMB 6,799,475)	56,029 RMB 12,800,761	-	
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)	-	-	-	44,245 RMB 10,359,668	31.79	14,066 RMB 3,293,338	21,959 RMB 5,016,919	-	
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)	-	-	-	93,232 RMB 21,858,785	31.79	29,638 RMB 6,948,908	169,914 RMB 38,819,709	-	
濰陽益貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	182,600 RMB 40,000,000	(2)	-	-	-	(38,024) (RMB 8,891,607)	31.79	(12,088) (RMB 2,826,642)	(2,111) (RMB 482,338)	-	
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)	-	-	-	449,433 RMB 104,966,304	31.79	142,875 RMB 33,368,788	596,321 RMB 136,696,500	-	
牡丹江勝道體育器材有限公司	體育運動服務、體育健身器材的研究及體育用品之零售業務。	4,565 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	(5,275) (RMB 1,231,078)	31.79	(1,677) (RMB 391,360)	2,320 RMB 530,082	-	
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)	-	-	-	9,113 RMB 2,143,552	100.00	9,113 RMB 2,143,552	19,390 RMB 4,430,000	-	
重慶寶渝體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服裝、鞋帽、及配件的批發、零售、房屋租賃。	4,521 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	(24,351) (RMB 5,685,438)	31.79	(7,741) (RMB 1,807,401)	(11,790) (RMB 2,695,681)	-	
東莞裕學鞋材有限公司	鞋材生產、加工、銷售、研發、貨物或技術進出口	176,844 RMB 41,097,490	(2)	-	-	-	(70,263) (RMB 16,651,507)	25.56	(17,959) (RMB 4,256,125)	27,020 RMB 6,173,143	-	
艾德斯(上海)貿易有限公司	管理顧問、運動用品及器械批發業、其他運動服務業及其他藝術表演輔助服務業。	134,914 RMB 31,300,000	(2)	-	-	-	(45,809) (RMB 10,697,830)	28.29	(13,751) (RMB 3,211,293)	21,604 RMB 4,935,817	-	
揚州裕弘製衣有限公司	從事服裝、服裝輔料、服裝配件的加工生產、銷售本公司自產產品	588,725 USD 19,749,000	(2)	-	-	-	(40,718) (RMB 9,450,214)	51.11	(20,811) (RMB 4,830,004)	350,694 RMB 80,121,961	-	
宜豐縣坤慶泡綿有限公司	生產、銷售、加工塑料泡沫及泡綿日用品	8,994 USD 300,000	(2)	-	-	-	784 RMB 184,339	19.42	152 RMB 35,799	3,272 RMB 747,513	-	
中山華慶泡綿製品有限公司	生產泡綿製品	29,980 USD 1,000,000	(2)	-	-	-	19,475 RMB 4,565,300	19.58	3,813 RMB 893,886	16,086 RMB 3,675,028	-	
湖北寶順體育用品有限公司	管理顧問、運動用品、運動服、運動服裝、鞋帽、及配件零售、廣告設計代理	4,191 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	(3,943) (RMB 910,729)	31.79	(922) (RMB 212,786)	124 RMB 28,379	-	



本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部新投資審會規定赴大陸地區投資限額(註4)
\$ -	\$ 20,700,489 USD 717,770,089	\$ 120,745,921

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) 係屬準備中，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核閱之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

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公司大陸投資資訊
民國109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	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益	註
昆山元英電子科技股份有限公司	鐵鋁合金製造與銷售	\$ USD 2,620,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00	(\$ 5,626) (RMB 1,314,052)	\$ 65,947 RMB 15,066,784	\$ -	

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	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註4)
\$ -	\$ 164,330 USD 5,770,000	\$ 413,294

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 PEARL DOVE INTERNATIONAL LIMITED 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核閱之財務報表。
 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 109 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 109 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、十四暨附表六所述，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 109 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 109 及 108 年度個體財務報告中採用權益法之部分被投資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 109 年及 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 75,850,094 仟元及 50,159,779 仟元，分別佔資產總額之 41.48% 及 31.03%；民國 109 及 108 年度採用權益法認列之關聯企業利益份額金額分別為新台幣 6,452,341 仟元及 5,788,953 仟元，分別占稅前淨利之 103.63% 及 46.70%。

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 109 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 徐文亞

徐文亞



會計師 洪國田

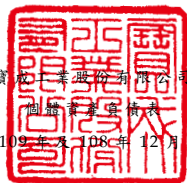
洪國田



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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 110 年 3 月 24 日



寶成工業股份有限公司
個體財務報告
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 365,489	-	\$ 153,716	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	120,828	-	1,636	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及九)	5,759,113	3	5,918,837	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及十)	134,438	-	177,366	-
1150	應收票據(附註四及十一)	19	-	462	-
1170	應收帳款(附註四及十一)	1,880	-	2,153	-
1180	應收帳款—關係人(附註四、十一及三十)	1,698,354	1	1,622,531	1
1200	其他應收款(附註四、十一及三十)	54,112	-	275,971	-
130X	存貨(附註四及十二)	69,731	-	59,226	-
1470	其他流動資產(附註四及十三)	30,297	-	36,807	-
11XX	流動資產總計	<u>8,234,261</u>	<u>4</u>	<u>8,248,705</u>	<u>5</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及九)	63,791	-	52,984	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十)	113,364	-	111,500	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	166,240,256	91	144,982,393	90
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十五)	5,035,178	3	5,220,137	3
1755	使用權資產(附註四及十六)	118,371	-	49,480	-
1760	投資性不動產淨額(附註四及十七)	1,884,398	1	1,935,772	1
1780	無形資產(附註四及十八)	1,083,212	1	929,272	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)	47,626	-	86,419	-
1990	其他非流動資產(附註四及十三)	30,734	-	44,458	-
15XX	非流動資產總計	<u>174,616,930</u>	<u>96</u>	<u>153,412,415</u>	<u>95</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 182,851,191</u>	<u>100</u>	<u>\$ 161,661,120</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十九)	\$ 9,377,291	5	\$ 19,909,700	12
2110	應付短期票券(附註十九)	2,099,687	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)	704	-	26,739	-
2126	避險之金融負債—流動(附註四及八)	278	-	-	-
2150	應付票據(附註四及二十)	6,173	-	10,024	-
2170	應付帳款(附註四及二十)	624,913	-	1,051,378	1
2180	應付帳款—關係人(附註四、二十及三十)	28,196	-	22,812	-
2200	其他應付款(附註二一)	1,687,351	1	1,947,502	1
2230	本期所得稅負債(附註四及二六)	1,368,814	1	9,370	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十六)	31,050	-	31,359	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十九)	2,513,796	2	263,796	-
2399	其他流動負債	170,294	-	173,942	-
21XX	流動負債總計	<u>17,908,547</u>	<u>10</u>	<u>23,446,622</u>	<u>14</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十九)	29,495,510	16	19,319,306	12
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)	646,685	1	711,547	1
2580	租賃負債—非流動(附註四及十六)	91,071	-	23,491	-
2640	淨確定福利負債(附註四及二二)	567,040	-	704,713	-
2670	其他非流動負債(附註十四)	32,879	-	46,502	-
25XX	非流動負債總計	<u>30,833,185</u>	<u>17</u>	<u>20,805,559</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>48,741,732</u>	<u>27</u>	<u>44,252,181</u>	<u>27</u>
	權益(附註四及二三)				
	股本				
3110	普通股股本	29,467,872	16	29,467,872	18
3200	資本公積	4,389,862	2	4,592,397	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	16,064,775	9	14,881,914	9
3320	特別盈餘公積	-	-	22,293,369	14
3350	未分配盈餘	56,743,003	31	34,488,820	22
3300	保留盈餘總計	<u>72,807,778</u>	<u>40</u>	<u>71,664,103</u>	<u>45</u>
3400	其他權益	27,443,947	15	11,684,567	7
3XXX	權益總計	<u>134,109,459</u>	<u>73</u>	<u>117,408,939</u>	<u>73</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 182,851,191</u>	<u>100</u>	<u>\$ 161,661,120</u>	<u>100</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 110 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：廖陸銘



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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二四及三十）	\$ 8,219,523	100	\$ 11,399,477	100
5000	營業成本（附註二五及三十）	<u>4,294,515</u>	<u>52</u>	<u>6,655,923</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	<u>3,925,008</u>	<u>48</u>	<u>4,743,554</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註二二及二五）				
6100	推銷費用	30,108	-	64,217	1
6200	管理費用	1,984,045	24	2,525,205	22
6300	研究發展費用	<u>1,435,939</u>	<u>18</u>	<u>1,613,603</u>	<u>14</u>
6000	營業費用合計	<u>3,450,092</u>	<u>42</u>	<u>4,203,025</u>	<u>37</u>
6900	營業淨利	<u>474,916</u>	<u>6</u>	<u>540,529</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二五）	15,610	-	30,923	-
7010	其他收入（附註二五及三十）	566,630	7	565,980	5
7020	其他利益及（損失）（附註二五）	(808,773)	(10)	(69,475)	(1)
7050	財務成本（附註二五）	(396,194)	(5)	(373,715)	(3)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額（附註四及十四）	<u>6,374,111</u>	<u>78</u>	<u>11,700,954</u>	<u>103</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>5,751,384</u>	<u>70</u>	<u>11,854,667</u>	<u>104</u>
7900	稅前淨利	6,226,300	76	12,395,196	109
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>1,386,116</u>	<u>17</u>	<u>566,587</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>4,840,184</u>	<u>59</u>	<u>11,828,609</u>	<u>104</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	本年度其他綜合淨利益				
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)	\$ 94,922	1	\$ 103,567	1
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(損 失)利益	(148,916)	(2)	905,317	8
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合(損 失)利益份額	(473,503)	(6)	2,137,241	18
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8368	避險工具之利益	1,195	-	-	-
8370	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合利 益份額	<u>16,273,815</u>	<u>198</u>	<u>28,933,948</u>	<u>254</u>
8300	本年度其他綜合淨 利益合計	<u>15,747,513</u>	<u>191</u>	<u>32,080,073</u>	<u>281</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 20,587,697</u>	<u>250</u>	<u>\$ 43,908,682</u>	<u>385</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 1.64</u>		<u>\$ 4.01</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.64</u>		<u>\$ 4.01</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110年3月24日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



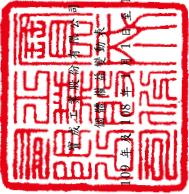
會計主管：何明坤





單位：新台幣千元

民國 109 年 12 月 31 日



代碼	108年1月1日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	留	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	盈餘	其他			總計
										國外營運機構之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	遞延工其損益	
A1	\$ 29,467,872	\$ 4,600,092	\$ 13,811,050	\$ 13,917,230	\$ 38,360,317								\$ 77,863,392
B1	-	-	1,070,864	-	(1,070,864)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	8,376,139	(8,376,139)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(4,420,181)	-	-	-	-	-	-	-	(4,420,181)
	-	-	-	-	(13,867,184)	-	-	-	-	-	-	-	(13,867,184)
D1	-	-	-	-	11,828,609	-	-	-	-	-	-	-	11,828,609
D3	-	-	-	-	(50,729)	-	-	-	-	-	-	-	(50,729)
D5	-	-	-	-	-	(2,186,025)	-	-	-	-	-	-	(2,186,025)
D5	-	-	-	-	-	-	20,396,280	-	-	-	-	-	20,396,280
M5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	(3,539)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,539)
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	1,706,234	-	-	-	-	-	1,706,234
Z1	29,467,872	4,592,397	14,881,914	22,293,369	-	-	140,890	-	-	-	423,243	-	117,408,939
B1	-	-	1,182,861	-	(1,182,861)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	22,293,369	(22,293,369)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(3,683,484)	-	-	-	-	-	-	-	(3,683,484)
	-	-	-	-	(17,427,024)	-	-	-	-	-	-	-	(17,427,024)
D1	-	-	-	-	4,840,184	-	-	-	-	-	-	-	4,840,184
D3	-	-	-	-	(163,929)	-	-	-	-	-	-	-	(163,929)
D5	-	-	-	-	-	(2,993,220)	-	-	-	-	-	-	(2,993,220)
M5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	(230,093)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(230,093)
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	\$ 29,467,872	\$ 4,389,862	\$ 16,064,725	\$ 22,293,369	\$ 56,743,003	\$ 5,491,369	\$ 24,305,881	\$ 1,195	\$ 8,205,797	\$ 8,205,797	\$ 8,629,040	\$ 1,195	\$ 134,109,459



會計主管：何明坤



經理人：盧金社



董事長：唐性銘

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱凱業票信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 24 日查核報告)

寶成工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 6,226,300	\$ 12,395,196
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	374,060	360,481
A20200	攤銷費用	40,925	27,227
A20300	預期信用減損（回升利益）損失數	(48,234)	48,534
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	(217,870)	(169,942)
A20900	財務成本	396,194	373,715
A21200	利息收入	(15,610)	(30,923)
A21300	股利收入	(327,788)	(327,542)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額	(6,374,111)	(11,700,954)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	1,215	788
A22900	租賃修改利益	(28)	(10)
A24100	未實現外幣兌換損失	4,028	3,229
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	108,693	164,294
A31130	應收票據	443	388
A31150	應收帳款	273	(1,026)
A31160	應收帳款—關係人	(58,469)	341,812
A31180	其他應收款	51,790	21,826
A31200	存 貨	(10,505)	(7,134)
A31240	其他流動資產	6,515	17,611
A31990	其他營業資產	15,147	(16,888)
A32110	持有供交易之金融負債	(36,049)	-
A32130	應付票據	(3,851)	2,346
A32140	應付票據—關係人	-	(74)
A32150	應付帳款	(426,465)	(172,833)
A32160	應付帳款—關係人	5,384	(60,064)
A32180	其他應付款	(253,112)	195,672
A32230	其他流動負債	(3,648)	(3,184)
A32240	淨確定福利負債	(53,532)	4,642
A33000	營運產生之現金流（出）入	(598,305)	1,467,187

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 398,218)	(\$ 387,467)
A33500	支付之所得稅	(41,959)	(803,914)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(1,038,482)	275,806
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	(755,653)	(295,493)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	795,816	692,670
B01800	取得採用權益法之投資	(170,204)	(4,080,000)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	50,000
B02700	取得不動產、廠房及設備	(124,135)	(401,353)
B02800	處分不動產、廠房及設備	36,053	40,707
B03700	存出保證金減少(增加)	805	(990)
B04400	其他應收款—關係人減少	175,000	14,000
B04500	取得無形資產	(196,118)	(448,076)
B04600	處分無形資產	1,253	-
B05400	取得投資性不動產	(240)	-
B07100	預付設備款增加	(4,453)	(3,289)
B07500	收取之利息	16,079	32,491
B07600	收取之股利	1,184,001	781,270
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	958,204	(3,618,063)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(10,533,973)	5,255,700
C00500	應付短期票券增加	2,100,000	-
C01600	舉借長期借款	66,640,000	19,890,000
C01700	償還長期借款	(54,213,796)	(17,406,898)
C04020	租賃負債本金償還	(30,468)	(17,394)
C04500	發放現金股利	(3,683,484)	(4,420,181)
C03000	存入保證金(減少)增加	(13,451)	116
C09900	其他籌資活動	27,223	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	292,051	3,301,343
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	211,773	(40,914)
E00100	年初現金及約當現金餘額	153,716	194,630
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 365,489	\$ 153,716

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110年3月24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 109 年及 108 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 110 年 3 月 24 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. IFRS 3 之修正「業務之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日以後發生之交易應適用本項修正。本修正規定業務應至少包含投入及重大過程，且兩者共同對創造產出之能力作出重大貢獻。判斷「所取得之過程」是否重大，



將視取得日是否有產出而有不同判斷要件。此外，新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

追溯適用該修正時，本公司係假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。

3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整本個體財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

避險會計

該修正對於受利率指標變革影響之避險關係新增暫時例外規定：

- (1) 反映利率指標變革所要求之變動而修改避險關係，視為延續既有避險關係，不會構成停止既有避險關係或指定新避險關係。
- (2) 指定非合約明定之風險組成部分為被避險項目時，若新的指標利率於指定日尚不可單獨辨認，只要企業合理預期該指標利率將於 24 個月內變為可單獨辨認之風險組成部分，即可立即將其指定為被避險項目。
- (3) 在現金流量避險關係修改後，已累計於現金流量避險工具損益之金額應認定為係以修改後之新指標利率為基礎。
- (4) 受利率指標變革影響之項目群組被避險項目，應區分為已改變為連結至另一指標利率之合約與尚未改變之合約兩個子群組，並就每一子群組分別指定所規避之指標利率風險。

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。

(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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註5)

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報導期間生效。



註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

4. IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

5. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。



該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

6. IAS 37 之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

7. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

8. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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。為使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若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損



益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(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記錄。

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，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、合資或分公司）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。

自有之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) 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，本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變動之影響。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。

本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. 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。

(十一) 有形、無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。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（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 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

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二九。

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。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

(2) 金融資產之減損

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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定當有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務，代表金融資產已發生違約。

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。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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二九。

(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。

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。

(十三) 收入認列

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。

(十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十五) 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. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 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。

(十六) 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，僅於其很有可能足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足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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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，則於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

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 465	\$ 637
銀行支票及活期存款	<u>365,024</u>	<u>153,079</u>
	<u>\$ 365,489</u>	<u>\$ 153,716</u>



七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>強制透過損益按公允價值</u>		
<u> 衡量之金融資產</u>		
衍生工具（未指定避險）		
－匯率交換合約(一)	<u>\$ 120,828</u>	<u>\$ 1,636</u>
<u> 持有供交易之金融負債</u>		
衍生工具（未指定避險）		
－匯率交換合約(一)	\$ 704	\$ 19,692
－換匯換利合約(二)	-	<u>7,047</u>
	<u>\$ 704</u>	<u>\$ 26,739</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：

109年12月31日

<u>合約金額（仟元）</u>	<u>到 期 日</u>	<u>約 定 匯 率</u>
USD 5,800	110.03	USD : NTD 28.2830
USD 19,000	110.03	USD : NTD 28.1035
USD 38,000	110.03	USD : NTD 28.0970
USD 15,000	110.03	USD : NTD 28.0970
USD 60,000	110.03	USD : NTD 28.0960
USD 72,600	110.03	USD : NTD 28.0860
USD 31,900	110.03	USD : NTD 28.0860
USD 43,000	110.03	USD : NTD 28.0860
USD 21,000	110.03	USD : NTD 28.0860
USD 36,000	110.03	USD : NTD 28.0860
USD 2,000	110.03	USD : NTD 28.1040
USD 16,600	110.03	USD : NTD 28.0970
USD 20,000	110.03	USD : NTD 28.0970
USD 9,000	110.03	USD : NTD 28.0960
USD 20,400	110.03	USD : NTD 28.0960
USD 55,000	110.03	USD : NTD 28.0960
RMB 42,860	110.03	RMB : NTD 4.2233

108年12月31日

<u>合約金額（仟元）</u>	<u>到 期 日</u>	<u>約 定 匯 率</u>
USD 14,000	109.01	USD : NTD 30.0970
USD 55,000	109.02	USD : NTD 30.0610
USD 19,000	109.02	USD : NTD 30.0610

(接次頁)

(承前頁)

合約金額 (仟元)	到 期 日	約 定 匯 率
USD 60,000	109.02	USD : NTD 30.0730
USD 43,000	109.03	USD : NTD 29.9660
USD 36,000	109.02	USD : NTD 30.0070
USD 21,000	109.02	USD : NTD 30.0070
USD 22,300	109.03	USD : NTD 29.9640
USD 5,900	109.02	USD : NTD 30.0070
USD 36,000	109.02	USD : NTD 30.0060

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：

108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	109.12	USD : NTD30.4750	0.635

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。

八、避險之衍生金融負債—流動

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融負債—流動</u>		
公允價值避險—換匯換利合約	\$ <u>278</u>	\$ <u>-</u>

本公司以換匯換利合約規避指定外幣借款所產生之匯率及利率變動風險。前述換匯換利合約與相關金融負債條件相同，故本公司管理階層認為可作為高度有效之避險工具。本公司於資產負債表日尚未到期之換匯換利合約如下：

109年12月31日

合約金額 (仟元)	到 期 日	交 換 匯 率	交 換 利 率 %
USD 9,200	110.12	USD : NTD 28.300	0.450



九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市公司股票	<u>\$ 5,759,113</u>	<u>\$ 5,918,837</u>
<u>非 流 動</u>		
<u>國內投資</u>		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 63,791</u>	<u>\$ 52,984</u>

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。

十、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>國內投資</u>		
—原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	\$177,366
—受限制之境外資金外匯專戶	<u>134,438</u>	<u>-</u>
	<u>\$134,438</u>	<u>\$177,366</u>
<u>國外投資</u>		
—結構式商品	<u>\$113,364</u>	<u>\$111,500</u>
<u>流 動</u>	\$134,438	\$177,366
<u>非 流 動</u>	<u>113,364</u>	<u>111,500</u>
	<u>\$247,802</u>	<u>\$288,866</u>

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據(含關係人)</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 462</u>
<u>應收帳款(含關係人)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,700,234	\$ 1,642,038
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(17,354)</u>
	<u>\$ 1,700,234</u>	<u>\$ 1,624,684</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款(含關係人)		
應收退稅款	\$ 16,006	\$ 38,786
其他應收款	38,106	268,365
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(31,180)</u>
	<u>\$ 54,112</u>	<u>\$ 275,971</u>

(一) 應收票據

本公司 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收票據並無逾期之情形。

(二) 應收帳款

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，本公司的不同產業客戶之信用損失將有不同，因此準備矩陣將因不同產業客戶及應收帳款逾期天數訂定不同之預期信用損失。

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。

1. 本公司應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	1~30天	31~90天	91天以上	合 計
總帳面金額	\$ 1,065,374	\$ 495,198	\$ 139,662	\$ 1,700,234
備抵損失(存續 期間預期信 用損失)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 1,065,374</u>	<u>\$ 495,198</u>	<u>\$ 139,662</u>	<u>\$ 1,700,234</u>

108 年 12 月 31 日

	1~30天	31~90天	91天以上	合 計
總帳面金額	\$ 940,771	\$ 601,577	\$ 99,690	\$ 1,642,038
備抵損失(存續 期間預期信 用損失)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(17,354)</u>	<u>(17,354)</u>
攤銷後成本	<u>\$ 940,771</u>	<u>\$ 601,577</u>	<u>\$ 82,336</u>	<u>\$ 1,624,684</u>



2. 應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
期初金額	\$ 17,354	\$ -
加：本期提列減損損失	-	17,354
減：本期迴轉減損損失	(17,354)	-
期末金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,354</u>

十二、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 料	\$ 62,607	\$ 48,022
物 料	348	196
在 製 品	554	814
製 成 品	4,868	7,470
商 品	569	2,724
在途商品	785	-
	<u>\$ 69,731</u>	<u>\$ 59,226</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別 4,294,515 仟元及 6,655,923 仟元。

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價損失 342 仟元及 7,313 仟元。

十三、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 22,331	\$ 21,168
用品盤存	2,852	5,507
暫 付 款	945	3,408
留抵稅額	4,169	6,724
	<u>\$ 30,297</u>	<u>\$ 36,807</u>
<u>非 流 動</u>		
預付款項	\$ 12,528	\$ 27,675
預付設備款	5,518	3,289
存出保證金	3,819	4,625
其 他	8,869	8,869
	<u>\$ 30,734</u>	<u>\$ 44,458</u>

十四、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	\$ 89,816,230	\$ 93,993,902
投資關聯企業	<u>76,424,026</u>	<u>50,988,491</u>
	<u>\$166,240,256</u>	<u>\$144,982,393</u>

(一) 投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
非上市(櫃)公司	<u>\$89,816,230</u>	<u>\$93,993,902</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：

	109年12月31日	108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%
寶裕保險代理人有限公司	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 109 年及 108 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 15,261 仟元及 15,433 仟元至「其他非流動負債－其他」項下。
2. 109 及 108 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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
一潤成投資控股股份有 限公司	\$ 75,039,348	\$ 49,612,043
個別不重大之關聯企業	<u>1,384,678</u>	<u>1,376,448</u>
	<u>\$ 76,424,026</u>	<u>\$ 50,988,491</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	
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
資 產	\$ 5,160,470,282	\$ 4,846,936,411
負 債	(4,734,749,393)	(4,562,716,753)
非控制權益	(50,227,590)	(35,862,882)
歸屬於潤成投資業主之權益	<u>\$ 375,493,299</u>	<u>\$ 248,356,776</u>

本公司持股比例	20.00%	20.00%
本公司享有之權益	\$ 75,098,660	\$ 49,671,355
其他調整	(59,312)	(59,312)
投資帳面金額	<u>\$ 75,039,348</u>	<u>\$ 49,612,043</u>

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業收入	<u>\$ 579,075,147</u>	<u>\$ 622,318,319</u>
本年度淨利	\$ 35,695,200	\$ 32,004,407
其他綜合利益	<u>104,899,215</u>	<u>173,096,475</u>
綜合利益總額	<u>\$ 140,594,415</u>	<u>\$ 205,100,882</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	
	109年12月31日	108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。

	109年度	108年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 7,804	\$ 5,755
其他綜合利益（損失）	212	(17,313)
綜合利益（損失）總額	<u>\$ 8,016</u>	<u>(\$ 11,558)</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	109年12月31日	108年12月31日
精英電腦股份有限公司	<u>\$ 1,818,237</u>	<u>\$ 959,917</u>

十五、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								
108年1月1日餘額	\$ 1,666,669	\$ 4,924,347	\$ 837,430	\$ 165,067	\$ 369,223	\$ 130,223	\$ 95,167	\$ 8,188,126
增 添	-	5,034	46,049	16,422	29,176	12,858	108,713	218,252
處 分	-	(84,392)	(87,672)	(12,662)	(29,005)	(2,420)	-	(216,151)
預付設備款轉入	-	-	1,866	1,590	-	323	-	3,779
重 分 類	-	37,803	11,010	-	16,051	16,769	(85,724)	(4,091)
都市更新	(5,943)	-	-	-	-	-	-	(5,943)
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,660,726</u>	<u>\$ 4,882,792</u>	<u>\$ 808,683</u>	<u>\$ 170,417</u>	<u>\$ 385,445</u>	<u>\$ 157,753</u>	<u>\$ 118,156</u>	<u>\$ 8,183,972</u>
累 計 折 舊								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,945,195	\$ 411,158	\$ 124,861	\$ 289,039	\$ 76,726	\$ -	\$ 2,846,979
處 分	-	(79,267)	(44,801)	(9,404)	(28,561)	(2,130)	-	(164,163)
折舊費用	-	121,344	93,997	13,567	36,224	15,887	-	281,019
重 分 類	-	(422)	13	-	247	162	-	-
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,986,850</u>	<u>\$ 460,367</u>	<u>\$ 129,024</u>	<u>\$ 296,949</u>	<u>\$ 90,645</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,963,835</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 1,660,726</u>	<u>\$ 2,895,942</u>	<u>\$ 348,316</u>	<u>\$ 41,393</u>	<u>\$ 88,496</u>	<u>\$ 67,108</u>	<u>\$ 118,156</u>	<u>\$ 5,220,137</u>

(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								
109年1月1日餘額	\$ 1,660,726	\$ 4,882,792	\$ 808,683	\$ 170,417	\$ 385,445	\$ 157,753	\$ 118,156	\$ 8,183,972
增 添	-	9,259	48,253	6,840	23,807	14,653	15,899	118,711
處 分	-	(2,270)	(13,711)	(15,565)	(13,669)	(1,775)	-	(46,990)
預付設備款轉入	-	-	654	1,570	-	-	-	2,224
重 分 類	-	110,894	2,110	-	-	-	(113,004)	-
轉列為投資性不動產	-	-	-	-	-	-	(2,776)	(2,776)
都市更新	(5,942)	-	-	-	-	-	-	(5,942)
109年12月31日餘額	<u>\$ 1,654,784</u>	<u>\$ 5,000,675</u>	<u>\$ 845,989</u>	<u>\$ 163,262</u>	<u>\$ 395,583</u>	<u>\$ 170,631</u>	<u>\$ 18,275</u>	<u>\$ 8,249,199</u>
累計折舊								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,986,850	\$ 460,367	\$ 129,024	\$ 296,949	\$ 90,645	\$ -	\$ 2,963,835
處 分	-	(652)	(11,476)	(13,724)	(13,427)	(1,328)	-	(40,607)
折舊費用	-	129,706	91,736	12,478	37,724	19,149	-	290,793
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,115,904</u>	<u>\$ 540,627</u>	<u>\$ 127,778</u>	<u>\$ 321,246</u>	<u>\$ 108,466</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,214,021</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 1,654,784</u>	<u>\$ 2,884,771</u>	<u>\$ 305,362</u>	<u>\$ 35,484</u>	<u>\$ 74,337</u>	<u>\$ 62,165</u>	<u>\$ 18,275</u>	<u>\$ 5,035,178</u>

(一) 除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於109及108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，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。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 99,746	\$ 9,496
房屋及建築物	13,251	34,397
運輸設備	-	11
其他設備	<u>5,374</u>	<u>5,576</u>
	<u>\$118,371</u>	<u>\$ 49,480</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$100,128</u>	<u>\$ 27,945</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 9,044	\$ 6,023
房屋及建築物	18,999	19,016
運輸設備	11	68
其他設備	<u>823</u>	<u>439</u>
	<u>\$ 28,877</u>	<u>\$ 25,546</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 31,050	\$ 31,359
非流動	<u>91,071</u>	<u>23,491</u>
	<u>\$122,121</u>	<u>\$ 54,850</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土地	1.228%~1.34%	1.34%
房屋及建築物	1.34%	1.34%
運輸設備	1.34%	1.34%
其他設備	1.34%	1.34%

(三) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 853</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 31,673</u>	<u>\$ 19,046</u>



本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>成 本</u>		
1月1日餘額	\$ 2,662,890	\$ 2,660,423
增 添	240	-
重 分 類	2,776	4,091
都市更新	-	(1,624)
12月31日餘額	<u>\$ 2,665,906</u>	<u>\$ 2,662,890</u>
<u>累計折舊</u>		
1月1日餘額	\$ 727,118	\$ 674,826
折舊費用	54,390	53,916
都市更新	-	(1,624)
12月31日餘額	<u>\$ 781,508</u>	<u>\$ 727,118</u>
12月31日淨額	<u>\$ 1,884,398</u>	<u>\$ 1,935,772</u>

(一) 除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於 109 及 108 年度並未發生重大處分及減損情形。

(二) 109 及 108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
第 1 年	\$ 123,670	\$ 120,071
第 2 年	119,574	51,750
第 3 年	118,052	11,595
第 4 年	112,669	10,531
第 5 年	112,012	5,148
超過 5 年	<u>63,505</u>	<u>33,185</u>
	<u>\$ 649,482</u>	<u>\$ 232,280</u>

(三) 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
昇降機設備	15 年

(四) 本公司之投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
投資性不動產	<u>\$ 3,318,727</u>	<u>\$ 3,240,903</u>

十八、無形資產

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>成 本</u>		
1月1日餘額	\$ 956,499	\$ -
單獨取得	196,118	956,499
處 分	(<u>1,379</u>)	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,151,238</u>	<u>\$ 956,499</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
1月1日餘額	\$ 27,227	\$ -
攤銷費用	40,925	27,227
處 分	(<u>126</u>)	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 68,026</u>	<u>\$ 27,227</u>
12月31日淨額	<u>\$ 1,083,212</u>	<u>\$ 929,272</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：

<u>項 目</u>	<u>耐 用 年 數</u>
電腦軟體	10~20年

十九、借 款

(一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	<u>\$ 9,377,291</u>	<u>\$ 19,909,700</u>

本公司台幣及美元銀行借款利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.55%~0.78%及為 0.67%~2.28%。



(二) 應付短期票券

本公司於資產負債表日尚未到期之應付短期票券如下：

109年12月31日

承 兌 機 構	性 質	利 率 %	金 額
兆豐票券及聯邦銀行	無擔保	0.24~0.29	\$ 2,100,000
減：應付商業本票折價			(313)
			<u>\$ 2,099,687</u>

(三) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行借款	\$ 32,009,306	\$ 19,583,102
減：列為一年內到期部分	(2,513,796)	(263,796)
	<u>\$ 29,495,510</u>	<u>\$ 19,319,306</u>

本公司 109 年及 108 年 12 月 31 日之長期借款到期日及利率區間資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>到 期 日</u>		
長期借款	111.01.15~115.07.15	110.01.15~115.07.15
一年內到期之長期借款	110.01.15~110.10.15	109.01.15~109.10.15
<u>利率區間</u>	0.68%~1.60%	0.91%~1.60%

二十、應付票據及應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應付票據 (含關係人)</u>		
因營業而發生	\$ 865	\$ 3,061
非因營業而發生	<u>5,308</u>	<u>6,963</u>
	<u>\$ 6,173</u>	<u>\$ 10,024</u>
<u>應付帳款 (含關係人)</u>	<u>\$ 653,109</u>	<u>\$ 1,074,190</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

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資	\$ 393,407	\$ 293,130
應付購置不動產、廠房及設備價 款	27,446	32,869
應付董事酬勞	51,035	101,600
應付員工酬勞	646,013	772,290
應付利息	33,768	35,383
應付休假給付	112,750	118,209
應付其他費用	422,932	594,021
	<u>\$ 1,687,351</u>	<u>\$ 1,947,502</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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,296,010	\$ 1,520,908
計畫資產公允價值	(728,970)	(816,195)
淨確定福利負債	<u>\$ 567,040</u>	<u>\$ 704,713</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
108年1月1日餘額	<u>\$ 1,496,483</u>	<u>(\$ 825,707)</u>	<u>\$ 670,776</u>
當期服務成本	10,549	-	10,549
前期服務成本	4,497	-	4,497
利息費用（收入）	<u>16,218</u>	<u>(9,626)</u>	<u>6,592</u>
認列於損益	<u>31,264</u>	<u>(9,626)</u>	<u>21,638</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(29,259)	(29,259)
精算損失－人口統計假 設變動	3,873	-	3,873
精算損失－財務假設變 動	64,992	-	64,992
精算損失－經驗調整	<u>(10,311)</u>	<u>-</u>	<u>(10,311)</u>
認列於其他綜合損益	<u>58,554</u>	<u>(29,259)</u>	<u>29,295</u>
雇主提撥	-	(17,452)	(17,452)
福利支付	(65,849)	65,849	-
其他	<u>456</u>	<u>-</u>	<u>456</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,520,908</u>	<u>(\$ 816,195)</u>	<u>\$ 704,713</u>
109年1月1日餘額	<u>\$ 1,520,908</u>	<u>(\$ 816,195)</u>	<u>\$ 704,713</u>
當期服務成本	9,534	-	9,534
前期服務成本	9,018	-	9,018
利息費用（收入）	<u>11,073</u>	<u>(5,853)</u>	<u>5,220</u>
認列於損益	<u>29,625</u>	<u>(5,853)</u>	<u>23,772</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(27,698)	(27,698)
精算損失－人口統計假 設變動	1,186	-	1,186
精算損失－財務假設變 動	36,946	-	36,946
精算損失－經驗調整	<u>(94,575)</u>	<u>-</u>	<u>(94,575)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(56,443)</u>	<u>(27,698)</u>	<u>(84,141)</u>
雇主提撥	-	(77,673)	(77,673)
福利支付	(198,449)	198,449	-
其他	<u>369</u>	<u>-</u>	<u>369</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 1,296,010</u>	<u>(\$ 728,970)</u>	<u>\$ 567,040</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 51	\$ 63
推銷費用	15	13
管理費用	13,858	11,778
研發費用	9,848	9,784
	<u>\$ 23,772</u>	<u>\$ 21,638</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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.50%	0.750%
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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 37,049)	(\$ 43,680)
減少 0.25%	<u>\$ 38,592</u>	<u>\$ 45,520</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 37,362</u>	<u>\$ 44,177</u>
減少 0.25%	(\$ 36,066)	(\$ 42,620)



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。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 13,305</u>	<u>\$ 17,526</u>
確定福利義務平均到期期間	11.6年	11.7年

二三、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</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	109,637	339,730
<u>僅用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	132,299	131,964
其他	<u>27,223</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,389,862</u>	<u>\$ 4,592,397</u>

註：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。

(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。

由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

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(八)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 109 年 6 月 20 日及 108 年 6 月 13 日舉行股東常會，
分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,182,861</u>	<u>\$ 1,070,864</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 22,293,369)</u>	<u>\$ 8,376,139</u>
現金股利	<u>\$ 3,683,484</u>	<u>\$ 4,420,181</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.25	\$ 1.5

(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

	109年度	108年度
1月1日餘額	<u>(\$ 2,498,149)</u>	<u>(\$ 312,124)</u>
採用權益法之子公司/ 關聯企業之換算差額 之份額	<u>(2,993,220)</u>	<u>(2,186,025)</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 5,491,369)</u>	<u>(\$ 2,498,149)</u>

2. 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

	109年度	108年度
1月1日餘額	<u>\$13,759,473</u>	<u>(\$ 8,483,931)</u>
權益工具產生之未實現 (損失)利益	<u>(148,916)</u>	<u>905,316</u>
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘	<u>(152,062)</u>	<u>1,706,234</u>
採用權益法之關聯企業 之份額	<u>10,846,586</u>	<u>19,631,854</u>
12月31日餘額	<u>\$ 24,305,081</u>	<u>\$ 13,759,473</u>

3. 現金流量避險

	109年度	108年度
期初餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
現金流量避險中因公允 價值變動產生之利益	<u>1,195</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 1,195</u>	<u>\$ -</u>

4. 其 他

	109年度	108年度
1月1日餘額	\$ 423,243	(\$ 13,497,314)
採用權益法之關聯企業 及合資之份額	<u>8,205,797</u>	<u>13,920,557</u>
12月31日餘額	<u>\$ 8,629,040</u>	<u>\$ 423,243</u>

二四、收 入

	109年度	108年度
產品銷售收入	\$ 5,126,472	\$ 8,304,034
勞務收入	<u>3,093,051</u>	<u>3,095,443</u>
	<u>\$ 8,219,523</u>	<u>\$ 11,399,477</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) 利息收入

	109年度	108年度
利息收入		
銀行存款	\$ 4,886	\$ 12,349
附買回債券	2,118	4,959
按攤銷後成本衡量之金 融資產	7,322	11,419
其 他	<u>1,284</u>	<u>2,196</u>
	<u>\$ 15,610</u>	<u>\$ 30,923</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入(附註三十)		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 121,869	\$ 118,324
— 其 他	<u>18,914</u>	<u>22,058</u>
	<u>140,783</u>	<u>140,382</u>
股利收入	<u>327,788</u>	<u>327,542</u>
其 他	<u>98,059</u>	<u>98,056</u>
	<u>\$ 566,630</u>	<u>\$ 565,980</u>



(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 1,215)	(\$ 788)
淨外幣兌換損失	(966,662)	(182,435)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	183,552	174,020
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益(損失)	34,318	(4,078)
其他	(58,766)	(56,194)
	<u>(\$ 808,773)</u>	<u>(\$ 69,475)</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 393,008	\$ 372,380
商業本票利息	2,247	499
租賃負債之利息	904	800
其他利息費用	35	36
	<u>\$ 396,194</u>	<u>\$ 373,715</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 290,793	\$ 281,019
投資性不動產	54,390	53,916
使用權資產	28,877	25,546
無形資產	40,925	27,227
	<u>\$ 414,985</u>	<u>\$ 387,708</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,470	\$ 5,336
營業費用	315,200	301,229
營業外支出	54,390	53,916
	<u>\$ 374,060</u>	<u>\$ 360,481</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 40,925</u>	<u>\$ 27,227</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	109年度	108年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	\$ 69,541	\$ 69,776
未產生租金收入	<u>65</u>	<u>65</u>
	<u>\$ 69,606</u>	<u>\$ 69,841</u>

(七) 員工福利費用

	109年度			108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	\$ -	\$ 17,302	\$ 17,302	\$ -	\$ 7,070	\$ 7,070
董事酬勞	-	55,880	55,880	-	106,445	106,445
其他	<u>11,542</u>	<u>2,018,230</u>	<u>2,029,772</u>	<u>15,926</u>	<u>2,376,359</u>	<u>2,392,285</u>
	<u>11,542</u>	<u>2,091,412</u>	<u>2,102,954</u>	<u>15,926</u>	<u>2,489,874</u>	<u>2,505,800</u>
勞健保費用	<u>1,346</u>	<u>220,834</u>	<u>222,180</u>	<u>1,388</u>	<u>225,954</u>	<u>227,342</u>
退休金費用						
確定提撥計劃	635	114,457	115,092	663	112,782	113,445
確定福利計劃	<u>50</u>	<u>23,722</u>	<u>23,772</u>	<u>63</u>	<u>21,575</u>	<u>21,638</u>
	<u>685</u>	<u>138,179</u>	<u>138,864</u>	<u>726</u>	<u>134,357</u>	<u>135,083</u>
其他員工福利費用	<u>416</u>	<u>47,627</u>	<u>48,043</u>	<u>506</u>	<u>68,387</u>	<u>68,893</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 13,989</u>	<u>\$2,498,052</u>	<u>\$2,512,041</u>	<u>\$ 18,546</u>	<u>\$2,918,572</u>	<u>\$2,937,118</u>

109及108年度止，本公司員工人數分別為3,219人及3,327人，其中未兼任員工之董事人數均為5人，其計算基礎與員工福利費用一致。

109及108年度平均員工福利費用分別為764仟元及852仟元，平均員工薪資費用分別為637仟元及722仟元，平均員工薪資費用減少11.8%。

(八) 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。



109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 24 日及 109 年 3 月 31 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	1.6%	1.6%
董事酬勞	0.8%	0.8%

金 額

	<u>109年度</u>				<u>108年度</u>			
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>	<u>票</u>	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>	<u>票</u>
員工酬勞	\$ 102,070		\$ -		\$ 203,200		\$ -	
董事酬勞		51,035		-		101,600		-

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ -	\$ 85,095
未分配盈餘加徵	1,370,055	-
以前年度之調整	5,351	10,293
國外已納稅款	6	-
境外資金匯回	25,992	-
	<u>1,401,404</u>	<u>95,388</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	(15,288)	471,199
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,386,116</u>	<u>\$ 566,587</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 6,226,300</u>	<u>\$ 12,395,196</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 1,245,260	\$ 2,479,040
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(65,558)	(65,508)
採權益法認列之投資利 益	(1,274,822)	(1,715,191)
其他	105,830	(142,047)
未分配盈餘加徵	1,370,055	-
以前年度所得稅費用本年度 調整數	<u>5,351</u>	<u>10,293</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,386,116</u>	<u>\$ 566,587</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布「境外資金匯回管理運用及課稅條例」，營利事業於該條例施行日起二年內，得經稅捐機關核准適用該條例課稅，第一年匯回資金適用稅率 8%、第二年匯回資金適用稅率 10%，不適用一般法定稅率 20%。後續如進行實質投資，可就符合規定投資金額申請退還已納稅額之 50%。

本公司於 109 年 4 月已經財政部核准匯回 324,901 仟元（美元 10,870 仟元），並於 109 年 5 月匯回時依適用稅率 8% 繳納稅額 25,992 仟元。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

由於 110 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 109 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) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年12月31日	108年12月31日
遞延所得稅		
當年度產生	(<u>\$ 10,781</u>)	(<u>\$ 132,862</u>)
認列於其他綜合損益之所得稅	(<u>\$ 10,781</u>)	(<u>\$ 132,862</u>)



(三) 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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>遞延所得稅資產</u>		
暫時性差異		
應付休假給付	\$ 22,550	\$ 23,642
確定福利退休計畫	44,501	44,501
其他	(19,425)	18,276
	<u>\$ 47,626</u>	<u>\$ 86,419</u>
<u>遞延所得稅負債</u>		
暫時性差異		
土地增值稅	\$ 86,547	\$ 86,547
子公司之未分配盈餘	560,138	625,000
	<u>\$ 646,685</u>	<u>\$ 711,547</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 107 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 109 及 108 年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>本年度淨利（仟元）</u>		
用以計算每股盈餘之盈餘	<u>\$ 4,840,184</u>	<u>\$ 11,828,609</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>5,143</u>	<u>6,430</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>2,951,930</u>	<u>2,953,217</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 1.64</u>	<u>\$ 4.01</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.64</u>	<u>\$ 4.01</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。

二八、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。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

109 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量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 120,828	\$ -	\$ 120,828
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）股票	\$ 5,759,113	\$ -	\$ -	\$ 5,759,113
— 國內未上市（櫃）股票	-	-	63,791	63,791
合 計	\$ 5,759,113	\$ -	\$ 63,791	\$ 5,822,904
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具（未指定避險）	\$ -	\$ 704	\$ -	\$ 704
避險之衍生性金融負債	-	-	278	278
合 計	\$ -	\$ 704	\$ 278	\$ 982



108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量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,636	\$ -	\$ 1,636
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
一 國內上市(櫃)股票	\$ 5,918,837	\$ -	\$ -	\$ 5,918,837
一 國內未上市(櫃)股票	-	-	52,984	52,984
合 計	\$ 5,918,837	\$ -	\$ 52,984	\$ 5,971,821
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 26,739	\$ -	\$ 26,739

- 109年及108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。
- 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。
- 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。
- 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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 120,828	\$ 1,636
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	2,371,475	2,348,324

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,822,904	\$ 5,971,821
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	704	26,739
避險之衍生性金融負債	278	-
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	45,850,535	42,555,588

註1：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2：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，參閱附註三三。

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）。

	109年度	108年度
美 元	(\$ 56,466)	(\$ 61,735)
人 民 幣	(87)	(56)

(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：

	109年12月31日	108年12月31日
具現金流量利率風險 —金融負債	\$ 30,561,322	\$ 30,102,802

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 109 及 108 年度稅前淨利將分別減少 305,613 仟元及 301,028 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%，109 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 57,591 仟元。

若權益價格下跌 1%，108 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 59,188 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。

(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。



109 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	\$ 465,675	\$ 774,623	\$ 1,123,953	\$ -	\$ -
租賃負債	3,636	9,601	19,095	46,436	49,466
浮動利率工具	4,553,449	2,162,016	990,347	22,845,184	10,326
固定利率工具	-	-	6,285,275	6,640,000	-
	<u>\$ 5,022,760</u>	<u>\$ 2,946,240</u>	<u>\$ 8,418,670</u>	<u>\$ 29,531,620</u>	<u>\$ 59,792</u>

108 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	\$ 663,028	\$ 767,769	\$ 1,631,990	\$ -	\$ -
租賃負債	10,343	4,352	17,375	21,725	1,917
浮動利率工具	12,443,449	6,469,700	1,010,347	10,155,184	24,122
固定利率工具	-	250,000	-	9,140,000	-
	<u>\$ 13,116,820</u>	<u>\$ 7,491,821</u>	<u>\$ 2,659,712</u>	<u>\$ 19,316,909</u>	<u>\$ 26,039</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。

109 年 12 月 31 日

匯率交換合約 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
	\$ -	\$ 704	\$ -	\$ -	\$ -
	-	-	278	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 704</u>	<u>\$ 278</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

匯率交換合約 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
	\$ 1,442	\$ 18,250	\$ -	\$ -	\$ -
	-	-	7,047	-	-
	<u>\$ 1,442</u>	<u>\$ 18,250</u>	<u>\$ 7,047</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

三十、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	109年度	108年度
銷貨收入及勞務收 入	裕元工業(集團)有限 公司	\$ 8,136,210	\$ 11,290,744
	子 公 司	9,886	5,450
	關聯企業	<u>19,595</u>	<u>31,362</u>
		<u>\$ 8,165,691</u>	<u>\$ 11,327,556</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	109年度	108年度
進 貨	子 公 司	\$ 3,273	\$ 1,099
	關聯企業	172,037	230,042
	其他關係人	-	99
		<u>\$ 175,310</u>	<u>\$ 231,240</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	109年度	108年度
租金收入	裕元花園酒店股份有限公司	\$ 105,594	\$ 105,577
	裕元工業(集團)有限公司	14,017	14,153
	子 公 司	1,090	810
	關聯企業	180	180
	其他關係人	23	3,107
		<u>\$ 120,904</u>	<u>\$ 123,827</u>

(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收票據、應收帳款	裕元工業(集團)有限公司	\$ 1,694,739	\$ 1,603,882
	子 公 司	2,223	931
	關聯企業	1,392	17,718
		<u>\$ 1,698,354</u>	<u>\$ 1,622,531</u>

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付票據、應付帳款	子 公 司	\$ 3,396	\$ 449
	關聯企業	24,800	22,363
		<u>\$ 28,196</u>	<u>\$ 22,812</u>

(七) 對關係人放款

帳列項目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款	寶乙建設股份有限公司	\$ -	\$ 175,000

(八) 背書保證

請參閱本個體財務報表附註三四之附表二「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：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 105,326	\$ 162,443

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。

三一、重大承諾及或有事項

(一) 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。

(二) 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。

三二、其他事項

109年1月下旬爆發新型冠狀病毒肺炎疫情（“疫情”）衝擊全球經濟活動，導致品牌客戶訂單減少及取消，致本公司之子公司裕元工業公司之生產及出貨受到影響。另子公司寶勝國際公司位於大陸地區之大部分實體門店亦於109年農曆春節至3月中旬暫停營運。隨著大陸地區疫情轉趨和緩，寶勝國際公司的銷售表現於109年第二季開始回升，而藉由產能配置調整，加上全球零售活動復甦，裕元工業公司的產能利用率亦於109年第四季逐漸恢復正常。



三三、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：

位：外幣仟元／新台幣仟元

109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	\$ 49,609			28.480			\$ 1,412,864	
人民幣	396			4.377			1,732	
<u>非貨幣性項目</u>								
美元	8,963			28.480			255,266	
人民幣	25,900			4.377			113,364	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	9,955			28.480			283,519	
日幣	4,284			0.276			1,184	
<u>非貨幣性項目</u>								
美元	25			28.480			704	

108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	\$ 56,605			29.980			\$ 1,697,022	
人民幣	526			4.305			2,264	
<u>非貨幣性項目</u>								
人民幣	67,100			4.305			288,866	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	15,421			29.980			462,329	
<u>非貨幣性項目</u>								
美元	892			29.980			26,739	

三四、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。			附註二九
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

(三) 主要股東資訊

編號	項	目	說	明
1	股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。			附表八



編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關聯人	本期最高餘額	期末餘額	額實際動支金額	利率區間 %	資金貸與 性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通 資金之 原因	提供 擔保 金額	擔保 品 價值	對個別對象資金 貸與限額(註3及4)	資金貸與總限額 (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	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 13,410,946	\$ 53,643,784	

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的公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值的 40% 為限。
 - (iii) 與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，惟其資金貸與總額於 1 年內仍以不超過貸與企業淨值為限。

寶成工業股份有限公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	關係 (註 2)	單一企業 對背書 限額 (註 3)	本期最高 保證金額	背書 期間	背書 金額	實收 金額	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 保證 範圍 (註 3)	屬 子 公 司 (註 4)	子 公 司 對 背 書 限 額 (註 4)	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證 情 況 (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	\$ 134,109,459	\$ 27,465,500	\$ 24,655,200	\$ 105,060	\$ -	-	18	\$ 268,238,918	Y	N	N	
0	"	光威國際實業股份有限公司	2	134,109,459	104,744	84,557	51,000	-	-	-	268,238,918	Y	N	N	
0	"	寶乙建設股份有限公司	2	134,109,459	300,000	300,000	32,100	-	-	-	268,238,918	Y	N	N	
0	"	寶元科技股份有限公司	2	134,109,459	300,000	300,000	106,500	-	-	-	268,238,918	Y	N	N	
0	"	裕弘建設開發股份有限公司	2	134,109,459	550,000	550,000	217,500	-	-	1	268,238,918	Y	N	N	
0	"	寶祥投資股份有限公司	2	134,109,459	1,700,000	1,700,000	2,114,500	-	-	6	268,238,918	Y	N	N	
0	"	怡利開發股份有限公司	2	134,109,459	8,915,000	8,408,800	-	-	-	-	268,238,918	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

- (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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示欄填即可：
 - (1) 有業務往來之公司
 - (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) 基於承攬工程需要之回票問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) 同業間依消費性保險法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依本公司背書保證作業管理辦法規定，本公司為他人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均須填列 Y。





寶成工業股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

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－流動	191,730,486	\$ 5,713,568	\$ 5,713,568	
"	台灣百和工業股份有限公司		"	615,473	45,545	45,545	
"	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	62,993	62,993	
"	大樹生物科技股份有限公司 結構式商品		"	100,000	798	798	
"	東方匯理銀行可贖回結構型存款		按攤銷後衡量之金融資產－ 非流動	-	113,364	113,364	

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109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	稱關	係	交易		情形		交易不同	易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註	
				進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨額之比率%	授信期間	信託		價格	授信	應收(付)票據、帳款	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109年12月31日間接持	進	銷	貨	(\$ 8,136,210)	(99)	D/A 45天	-	-	帳款	1,694,739	99	
寶成工業股份有限公司	二芳化學工業股份有限公司	本公司109年12月31日間接持	進	進	貨	100,882	2	"	-	-	帳款	11,467	(1)	



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109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	關係人稱謂	應收關係人款項	應收關係人金額	週轉率	逾期金額	逾期應收額	收關處	關係人方	項式	應收後收回金額	呆帳	列帳	備金	抵額
寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	本公司109年12月31日間接持股51.11%之子公司	應收關係人款項	\$ 1,694,739	5	\$ -	\$ -	-	-	-	\$ 1,134,046	\$ -	\$ -	-	-

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表六

投資公司	編號	名稱	地址	主要營業項目	原幣	初期	投資	金額	額	本	比	持	有	被	投資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
					USD	USD	USD	USD	USD	數	數	比	面	額	額	損	損	益	損	益	損	益	備		
寶成工業股份有限公司		寶成投資股份有限公司	英屬維京群島	經銷及電子相關行業之轉投資業務等業務	\$ 295,429	USD 9,222,000	USD 9,222,000	295,429	9,222,000	9,222,000	100.00	\$ 74,885,844	526,630	15,862,995	513,004										
"		寶成投資有限公司	英屬維京群島	一般投資專業業務	3,230	USD 100,000	3,230	100,000	100,000	100,000	100.00	1,960,393	43,673	245,097	43,337										
"		裕元酒店股份有限公司	台灣	觀光旅館等專業業務	100,000	USD 400,000	100,000	400,000	15,000,000	15,000,000	100.00	68,834,037	1,467,720	42,301	1,456,375										
"		寶成投資代理人有限公司	台灣	一般投資專業業務	500,000	USD 1,124,667	500,000	1,124,667	133,094,460	133,094,460	100.00	3,754,451	16,731	6,219	38,633										
"		裕科國際代理人有限公司	台灣	從事財產保險之代理業務	5,000	USD 2,117,088	5,000	2,117,088	251,668,150	251,668,150	99.49	8,863,622	335,511	6,219	334,031										
"		裕科國際股份有限公司	台灣	從事材料貿易及轉投資專業業務	2,117,292	USD 966,449	2,117,292	966,449	28,437,147	28,437,147	97.82	322,280	227,63	227,63	6,073										
"		裕元科技股份有限公司	台灣	從事不動產租賃專業業務	966,449	USD 2,643,184	966,449	2,643,184	20,000,000	20,000,000	100.00	216,188	2,385,56	2,385,56	23,952										
"		光威國際實業股份有限公司	台灣	從事各類產品製造設計專業業務	2,643,184	USD 40,320	2,643,184	40,320	7,875,000	7,875,000	15.00	171,428	602,63	602,63	9,084										
"		寶乙建設股份有限公司	台灣	不動產租賃專業業務	40,320	USD 7,700	40,320	7,700	601,755	601,755	7.82	-	3,696	3,696	171										
"		王奕倫建設股份有限公司	台灣	工程營造業務	7,700	USD 3,364,570	7,700	3,364,570	70,066,949	70,066,949	12.57	1,384,678	62,084	62,084	7,804										
"		精英電腦股份有限公司	台灣	電子零件製造業	3,364,570	USD 380,115	3,364,570	380,115	3,900,600,000	3,900,600,000	30.00	-	39,915	39,915	-										
"		捷拾國際科技股份有限公司	台灣	TFT-LCD 顯示器之研發及銷售	380,115	USD 15,230,000	380,115	15,230,000	75,039,348	75,039,348	20.00	-	31,927,790	31,927,790	6,385,558										
"		潤成投資控股股份有限公司	台灣	投資控股	15,230,000	USD -	15,230,000	-	-	-	20.00	-	-	-											

註：本公司應盡管會之要求，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。





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 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 期止 已匯回投資收益	註 備
					匯出	匯入							
杰群電子科技(東莞)有限公司	電器之加工及製造	\$ 2,642,140 USD 88,116,600	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	2.01	\$ -	\$ -	\$ 129,869 RMB 29,670,733	\$ -	(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	554,646 USD 17,100,000	(2)	-	-	-	-	31.79	5,976 RMB 1,417,716	18,800 RMB 4,459,629	250,883 RMB 57,318,547	-	
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	475,745 USD 14,500,000	(2)	-	-	-	-	100.00	3,682 RMB 859,226	3,682 RMB 859,226	313,115 RMB 71,536,521	-	
東莞高成精密科技有 限公司	模具、手機塑膠外殼	395,526 USD 12,055,034	(2)	-	-	-	-	100.00	664 RMB 154,385	664 RMB 154,385	51,321 RMB 11,725,089	-	
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	435,402 USD 14,200,000	(2)	-	-	-	-	31.79	63,391 RMB 14,796,859	199,406 RMB 46,545,641	968,141 RMB 221,188,199	-	
中山寶吉製衣有限公司	運動服之產銷業務	82,025 USD 2,500,000	(2)	-	-	-	-	48.68	9 RMB 2,160	19 RMB 4,438	6,090 RMB 1,391,438	-	
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	147,645 USD 4,500,000	(2)	-	-	-	-	100.00	41,724 RMB 9,733,445	41,724 RMB 9,733,445	191,702 RMB 43,797,633	-	
中山寶順紙品有限公司	生產及銷售鞋內盒、紙箱	68,901 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	-	10.22	431 RMB 98,009	4,219 RMB 958,988	4,948 RMB 1,130,410	-	
北京宜訊新電子有限公 司	開發生產計算機軟件	512,019 USD 16,100,000	(2)	-	-	-	-	32.00	396 RMB 93,311	1,237 RMB 291,597	34,254 RMB 7,825,853	-	
中山寶宏鞋業有限公司	生產經營休閒鞋、運動鞋	49,215 USD 1,500,000	(2)	-	-	-	-	51.11	415 RMB 87,933	812 RMB 172,047	42,981 RMB 9,819,828	-	
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	945,204 USD 30,390,000	(2)	-	-	-	-	51.11	60,877 RMB 14,387,864	119,110 RMB 28,150,780	885,083 RMB 202,212,314	-	
寶宏(揚州)製鞋有限公 司	生產針、襪織服裝、鞋類 及銷售自產產品	2,591,184 USD 86,291,730	(2)	-	-	-	-	51.11	34,591 RMB 8,078,169	67,679 RMB 15,805,456	494,913 RMB 113,071,188	-	
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)	-	-	-	-	51.11	3,300 RMB 768,727	6,457 RMB 1,504,064	39,155 RMB 8,945,551	-	
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)	-	-	-	-	23.00	151,149 RMB 3,567,013	65,864 RMB 15,508,752	456,862 RMB 104,377,998	-	

(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	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣累積投資金額	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	備註
中山市路美達鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	\$ 39,372 USD 1,200,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 359 RMB 84,549	23.00	\$ 83 RMB 19,400 (2), 2	\$ 10,132 RMB 2,314,757	\$ -	
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)	-	-	-	-	91,624 RMB 21,422,686	20.34	18,636 RMB 4,357,374 (2), 1	622,342 RMB 142,184,621	-	
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)	-	-	-	-	57,401 RMB 13,379,684	25.56	14,672 RMB 3,419,847 (2), 1	41,426 RMB 9,464,481	-	
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)	-	-	-	-	350,012 RMB 82,068,886	31.79	111,269 (RMB 26,089,699) (2), 1	974,827 RMB 222,715,879	-	
青島寶勝國際體育用品有限公司	銷售運動休閒鞋及配	94,800 RMB 20,000,000	(2)	-	-	-	-	291,153 RMB 68,224,305	22.89	66,645 RMB 15,616,543 (2), 1	261,487 RMB 59,741,094	-	
貴州寶勝體育用品有限公司	銷售運動休閒鞋及配	322,886 USD 10,000,000	(2)	-	-	-	-	63,376 RMB 14,869,025	31.79	20,147 RMB 4,726,863 (2), 1	150,739 RMB 34,438,891	-	
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)	-	-	-	-	19,673 RMB 4,691,589	31.79	6,254 (RMB 1,491,456) (2), 1	669 RMB 152,809	-	
上海寶原體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	1,567,250 USD 50,000,000	(2)	-	-	-	-	1,026,527 RMB 240,665,937	31.79	326,333 RMB 76,507,701 (2), 1	212,157 RMB 485,071,175	-	
福亞泰(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)	-	-	-	-	1,629 RMB 380,366	31.79	518 RMB 120,918 (2), 1	45,295 RMB 10,348,400	-	
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)	-	-	-	-	11,312 RMB 2,635,915	31.79	3,596 RMB 837,957 (2), 1	135,008 RMB 30,844,801	-	
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)	-	-	-	-	125,872 RMB 29,561,261	25.56	32,173 RMB 7,555,858 (2), 1	255,336 RMB 58,335,832	-	
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 RMB 200,000,000	(2)	-	-	-	-	16,320 RMB 3,747,006	31.79	5,188 RMB 1,191,173 (2), 1	457,428 RMB 104,507,155	-	
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)	-	-	-	-	33,035 RMB 7,621,833	31.79	10,502 (RMB 2,422,981) (2), 1	146,814 RMB 33,542,161	-	
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)	-	-	-	-	292 RMB 68,110	28.61	83 RMB 19,486 (2), 1	69,032 RMB 15,771,566	-	
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)	-	-	-	-	27,599 RMB 6,480,128	31.79	8,774 RMB 2,060,033 (2), 1	251,772 RMB 57,521,485	-	
繼光(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)	-	-	-	-	235,639 RMB 54,620,508	31.79	74,910 RMB 17,366,859 (2), 1	483,139 RMB 110,381,406	-	
勝道(揚州)體育用品開發有限公司	體育用品開 商標經營及物業管理	2,111,340 USD 66,000,000	(2)	-	-	-	-	29,710 RMB 6,907,155	31.79	9,445 RMB 2,195,785 (2), 1	685,921 RMB 156,710,357	-	

(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	資截至 已匯回投資收益	止 本期收益	備 註
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	\$ 181,314 USD 5,900,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 8,954) (RMB 2,084,922)	51.11	(\$ 4,576) (RMB 1,065,604)	\$ 11,052 RMB 2,525,111	\$ -	-	
陝西寶騰貿易有限公司	依事體育用品、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)	-	-	-	-	-	392,573 RMB 92,816,860	31.79	124,799 RMB 29,506,480	2,535,022 RMB 579,168,902	-	-	
太倉裕盛體育用品有限公司	依事加工鞋製品、半成 品、樣品及相關體育用 品之生產及銷售	393,720 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	-	-	(43,808) (RMB 10,265,628)	31.79	(13,926) (RMB 3,263,443)	490,065 RMB 111,963,753	-	-	
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 件之設計、開發、生產 及加工	67,308 RMB 14,200,000	(2)	-	-	-	-	-	-	15.90	(2) * 1	-	-	-	
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)	-	-	-	-	-	30 RMB 6,952	51.11	15 RMB 3,553	8 RMB 1,816	-	-	
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)	-	-	-	-	-	(32,210) (RMB 7,671,755)	51.11	(16,463) (RMB 3,921,034)	132,991 RMB 30,384,106	-	-	
陽新寶加鞋業有限公司	鞋面、鞋頭及成衣之生產 及銷售	1,676,479 USD 55,517,000	(2)	-	-	-	-	-	(265,372) (RMB 61,973,923)	51.11	(135,632) (RMB 31,674,872)	774,489 RMB 176,945,064	-	-	
江西省裕泰鞋業有限公司	生產與銷售鞋類成品及半 成品	918,125 USD 30,000,000	(2)	-	-	-	-	-	172,702 RMB 39,640,127	51.11	88,268 RMB 20,260,069	72,788 RMB 16,629,546	-	-	
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)	-	-	-	-	-	43,600 RMB 10,103,380	51.11	22,284 RMB 5,163,838	283,547 RMB 64,781,112	-	-	
柳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	59,610 USD 2,000,000	(2)	-	-	-	-	-	(172) (RMB 39,680)	23.00	(40) (RMB 9,126)	9 RMB 2,097	-	-	
江西華慶泡棉有限公司	塑膠泡棉、塑膠包裝材料 及其他塑膠製品之製造及 買賣業務	63,600 USD 2,000,000	(2)	-	-	-	-	-	1,289 RMB 307,362	19.42	250 RMB 59,690	15,989 RMB 3,655,010	-	-	
裕元(安福)製鞋有限公司	成品鞋、半成品及零件與 樣板之生產銷售業務	1,763,350 USD 60,000,000	(2)	-	-	-	-	-	113,406 RMB 26,715,640	51.11	57,962 RMB 13,654,364	1,126,134 RMB 257,284,407	-	-	
東莞寶宇鞋業有限公司	生產和銷售運動鞋、休閒 鞋、皮鞋、童鞋、鞋類 半成品及鞋材	66,780 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	-	-	-	51.11	(2) * 1	36,053 RMB 8,236,989	-	-	
昆山寶盛體育用品有限公司	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)	-	-	-	-	-	483,852 RMB 112,580,180	31.79	153,817 RMB 35,789,239	479,355 RMB 109,516,892	-	-	
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)	-	-	-	-	-	5,540 RMB 1,309,504	51.11	2,832 RMB 669,287	24,160 RMB 5,519,730	-	-	
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)	-	-	-	-	-	3,932 RMB 925,237	51.11	2,010 RMB 472,889	22,973 RMB 5,248,660	-	-	

(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	被投資公司本期被投資金額	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	實截至本期末已匯回投資收益	註
大陸裕成鞋業發展有限公司	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)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	51.11	\$ 410,837 RMB 9,346,836 (2), 1	\$ 64,509 RMB 14,738,156	\$ -	
江西裕信諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策畫等服務	10,442 USD 350,000	(2)	-	-	-	-	51.11	1,412 RMB 330,900 (2), 1	16,986 RMB 3,880,704	-	
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)	-	-	-	-	51.11	-	43,499 RMB 9,838,048	-	
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)	-	-	-	-	51.11	1,950 RMB 456,850 (2), 1	36,681 RMB 8,380,337	-	
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)	-	-	-	-	25.56	(393) (RMB 91,698) (2), 1	6,658 RMB 1,521,059	-	
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)	-	-	-	-	25.56	(4,628) (RMB 1,080,833) (2), 1	13,249 RMB 3,027,015	-	
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)	-	-	-	-	31.79	14,228 RMB 3,323,044 (2), 1	1,219,025 RMB 278,507,079	-	
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)	-	-	-	-	51.11	15,803 RMB 3,757,267 (2), 1	358,520 RMB 81,909,981	-	
鐘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)	-	-	-	-	51.11	6,431 RMB 1,478,670 (2), 1	418 RMB 95,392	-	
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鞋材	43,290 USD 1,395,100	(2)	-	-	-	-	24.92	(2,145) (RMB 499,674) (2), 1	8,825 RMB 2,016,182	-	
東莞寶成鞋業有限公司	生產銷售鞋類製品、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	1,223,925 RMB 263,827,800	(2)	-	-	-	-	51.11	(14,790) (RMB 3,155,519) (2), 1	758,009 RMB 173,179,969	-	
東莞裕盛鞋業有限公司	生產銷售成品鞋、鞋類半成品及進出口業務	1,469,176 RMB 319,970,250	(2)	-	-	-	-	51.11	(34,311) (RMB 8,012,802) (2), 1	817,860 RMB 186,853,917	-	
東莞裕元鞋業製品有限公司	與從事鞋材、成品鞋、模具產品的研究和開發生產和銷售鞋類產品	1,026,777 RMB 217,720,430	(2)	-	-	-	-	51.11	(26,828) (RMB 6,189,645) (2), 1	269,116 RMB 61,484,156	-	
吉林新方位體育用品有限公司	從事鞋類產品的批發及進出口業務	196,160 RMB 40,000,000	(2)	-	-	-	-	15.90	-	-	-	
彰元(東莞)鞋材有限公司	籌辦研發和開發鞋材及履台材料	114,804 RMB 23,000,000	(2)	-	-	-	-	25.56	(1,918) (RMB 447,965) (2), 1	37,004 RMB 8,454,216	-	
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)	-	-	-	-	51.11	(46,559) (RMB 10,795,135) (2), 1	6,008 RMB 1,372,729	-	

(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)	本期匯出或收回投資金額		本期期初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	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	截至本期末止投資收益	註
				匯出	匯回								
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)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,208) (RMB 276,179)	10.22	(RMB 123) (RMB 28,225)	\$ 4,362 RMB 996,636	-	
昆山騰道信息科技有限公司	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)	-	-	-	-	279,198 RMB 64,907,792	31.79	88,757 RMB 20,634,187	94,943 RMB 21,691,299	-	
湖南華慶泡棉製品有限公司	加工塑膠泡沫及泡棉日用品	76,819 USD 2,500,000	(2)	-	-	-	-	(4,118) RMB 959,275	6.80	(280) RMB 65,231	3,528 RMB 806,056	-	
昆山泰泰精品貿易有限公司	成品塑膠材料製成及綜合材料製品之產銷	790,110 USD 26,500,000	(2)	-	-	-	-	(61,284) RMB 14,302,412	31.79	(19,482) RMB 4,546,737	(141,588) RMB 32,348,169	-	
上海寶洛體育文化有限公司	服務服飾鞋類、眼鏡及手錶等批發零售	16,093 USD 500,000	(2)	-	-	-	-	(115) RMB 28,339	26.08	(30) RMB 7,391	1,407 RMB 321,398	-	
昆山寶傑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)	-	-	-	-	(5,518) RMB 1,331,397	26.08	(1,439) RMB 347,228	9,642 RMB 2,202,945	-	
裕盛(宜豐)模具有限公司	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	479,284 USD 14,850,000	(2)	-	-	-	-	(39,349) RMB 9,166,304	51.11	(20,111) RMB 4,684,898	159,304 RMB 36,395,715	-	
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)	-	-	-	-	(4,544) RMB 1,055,902	51.11	(2,323) RMB 539,672	9,062 RMB 2,070,283	-	
騰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)	-	-	-	-	(54,944) RMB 13,303,610	51.11	(28,082) RMB 6,799,475	56,029 RMB 12,800,761	-	
長沙騰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)	-	-	-	-	44,245 RMB 10,359,668	31.79	14,066 RMB 3,293,338	21,959 RMB 5,016,919	-	
河南騰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)	-	-	-	-	93,232 RMB 21,858,785	31.79	29,638 RMB 6,948,908	169,914 RMB 38,819,709	-	
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)	-	-	-	-	(38,024) RMB 8,891,607	31.79	(12,088) RMB 2,826,642	(2,111) RMB 482,338	-	
浙江騰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)	-	-	-	-	449,433 RMB 104,966,304	31.79	142,875 RMB 33,368,788	598,321 RMB 136,696,500	-	
牡丹江騰道體育技術有限公司	體育運動服務、體育健身器材的研究及體育用品之零售業務	4,565 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	-	(5,275) RMB 1,231,078	31.79	(1,677) RMB 391,360	2,320 RMB 530,082	-	
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)	-	-	-	-	9,113 RMB 2,143,532	100.00	(9113) RMB 2,143,532	19,390 RMB 4,430,000	-	

(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	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	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	截至本期末止匯回投資收益	備註
重慶寶渝體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服裝、鞋帽、及配件的批發、零售、房屋租賃。	\$ 4,521 RMB 1,000,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 24,351) (RMB 5,685,438)	31.79	(\$ 7,741) (RMB 1,807,401) (2), 1	(\$ 11,790) (RMB 2,693,681)	\$ -	
東莞裕華鞋材有限公司	鞋材生產、加工、銷售、研發、貨物或技術進出口	176,844 RMB 41,047,490	(2)	-	-	-	(70,263) (RMB 16,651,507)	25.56	(17,959) (RMB 4,256,125) (2), 1	27,020 RMB 6,173,143	-	
艾捷斯(上海)貿易有限公司	管理顧問、運動用品及器械批發業、其他藝術表演業務及其他藝術表演輔助服務業。	134,914 RMB 31,300,000	(2)	-	-	-	(45,809) (RMB 10,697,830)	28.29	(13,751) (RMB 3,211,293) (2), 1	21,604 RMB 4,935,817	-	
揚州裕弘製衣有限公司	從事服裝、服裝輔料、服裝配件的加工生產、銷售本公司自產產品	588,725 USD 19,749,000	(2)	-	-	-	(40,718) (RMB 9,450,214)	51.11	(20,811) (RMB 4,830,004) (2), 1	350,694 RMB 80,121,961	-	
宜豐縣坤慶泡綿有限公司	生產、銷售、加工塑料泡沫及泡綿日用成品	8,994 USD 300,000	(2)	-	-	-	784 RMB 184,339	19.42	152 RMB 35,799 (2), 1	3,272 RMB 747,513	-	
中山華慶泡綿製品有限公司	生產泡綿製品	29,980 USD 1,000,000	(2)	-	-	-	19,475 RMB 4,565,300	19.58	3,813 RMB 893,886 (2), 1	16,086 RMB 3,675,028	-	
湖北寶順體育用品商貿有限公司	管理顧問、運動用品、運動器械、運動服裝、鞋帽、及配件零售、廣告設計代理	4,191 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	(3,943) (RMB 910,729)	31.79	(922) (RMB 212,786) (2), 1	124 RMB 28,379	-	

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經 濟 部 投 資 會 核 准 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註4)
\$ -	\$ 20,700,489 USD 717,770,089	\$ 120,745,921

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) 係屬準備中，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社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
主要股東資訊
民國 109 年 12 月 31 日

附表八

主	要	股	東	名	股		持	未	持	股	比	例
					稱	(股)						
				巴拿馬商必嘉兄弟股份有限公司	213,280,710		7.24%					
				全茂投資股份有限公司	163,425,022		5.55%					

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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	108年	109年	差 異	
			金額	%
流動資產	165,637,689	155,495,896	(10,141,793)	(6.12%)
非流動資產	197,418,641	213,418,663	16,000,022	8.10%
資產總計	363,056,330	368,914,559	5,858,229	1.61%
流動負債	98,233,680	85,408,436	(12,825,244)	(13.06%)
非流動負債	74,953,623	82,262,921	7,309,298	9.75%
負債總計	173,187,303	167,671,357	(5,515,946)	(3.18%)
股 本	29,467,872	29,467,872	-	-
資本公積	4,592,397	4,389,862	(202,535)	(4.41%)
保留盈餘	71,664,103	72,807,778	1,143,675	1.60%
其他權益	11,684,567	27,443,947	15,759,380	134.87%
非控制權益	72,460,088	67,133,743	(5,326,345)	(7.35%)
權益總計	189,869,027	201,243,202	11,374,175	5.99%
(一)增減變動說明： 其他權益增加157.59億元，主係因認列採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合利益份額190.42億元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失2.91億元，及認列國外營運機構財務報表換算之兌換損失29.93億元等所致。				
(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	108年	109年	差 異	
				金額	%
營業收入		313,156,585	249,954,311	(63,202,274)	(20.18%)
營業成本		233,641,231	195,203,206	(38,438,025)	(16.45%)
營業費用		65,564,894	56,862,183	(8,702,711)	(13.27%)
營業淨利(損)		13,950,460	(2,111,078)	(16,061,538)	(115.13%)
營業外收入及支出		7,571,518	8,072,404	500,886	6.62%
稅前淨利		21,521,978	5,961,326	(15,560,652)	(72.30%)
所得稅費用		3,519,204	2,041,909	(1,477,295)	(41.98%)
本年度淨利		18,002,774	3,919,417	(14,083,357)	(78.23%)
其他綜合淨利益		29,821,437	13,761,868	(16,059,569)	(53.85%)
本年度綜合利益總額		47,824,211	17,681,285	(30,142,926)	(63.03%)

(一)增減變動說明：

1.本年度稅前淨利減少：

本年度稅前淨利減少155.61億元，主係(1)營業淨利減少160.62億元，主係因本年度受到新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情影響，各國相繼推出隔離及管制措施，部分廠區暫時關閉，生產效率降低，且造成全球消費需求下降，導致鞋類製造業務之品牌客戶訂單減少及取消；另大陸地區109年初實施多項防疫管制措施以抑制疫情蔓延，運動用品零售及品牌代理業務之實體門店於109年農曆春節至3月中旬暫停營運，使得本年度營業收入及營業成本減少。此外，由於運動用品零售及品牌代理業務之銷售下降，相關推銷費用亦較去年同期減少，另藉由落實多項費用摺節方案，使得本年度營業費用亦較去年同期減少，綜上，本年度營業淨利較去年同期減少；(2)營業外收入及支出增加5.01億元，主係透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損失增加11.54億元、淨外幣兌換損失減少2.79億元、採用權益法認列之投資收益增加4.83億元及財務成本減少8.35億元等。

2.所得稅費用減少：

本年度所得稅費用減少14.77億元，主係本年度越南及印尼等地區公司虧損估列遞延所得稅資產，以及本年度受新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情影響，部份公司獲利亦較去年同期減少，以致本年度所得稅費用減少。

3.其他綜合淨利益減少：

本年度其他綜合淨利益減少160.6億元，主係(1)採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合利益份額減少121.74億元，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利益」較去年同期減少所致；(2)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損失增加34.44億元，主係因本年度集團持有兆豐金控及台灣百和股價下跌，去年同期為股價上漲，以致本年度認列兆豐金控及台灣百和「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損失」，去年同期為未實現評價利益；(3)國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加2.85億元，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升值，升值幅度5%，較去年同期升值幅度2.39%增加，以致本年度因子公司美金報表換算為台幣報表時，產生之「國外營運機構財務報表換算之兌換損失」較去年同期增加。

(二)預期銷售概況：

由於全球持續受新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情影響，對於未來銷售情形仍可能造成波動。然而，在全球需求復甦及政府振興計劃的支持下，本集團對未來銷售狀況持審慎樂觀態度。在鞋類製造業務方面，將以「價值經濟」增長為首要目標，並善用運動休閒潮流，尋求更多優質訂單，改善產品組合。在運動用品零售及品牌代理業務方面，隨著消費者的健康意識提高、運動參與率上升以及與日俱增的運動休閒趨勢，將持續採取全通路布局策略，以提高銷售能力。

(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
37,049,955	20,357,854	(7,477,711)	(16,810,299)	(1,011,074)	32,108,725

1.營業活動：

營業活動之淨現金流入203.58億元，主要係來自因營運所產生之稅前淨利59.61億元，並調整不影響現金流量之項目，如加計折舊費用161.27億元、財務成本24.07億元，減除採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額78.98億元、股利收入10.06億元，及應收帳款減少23.35億元、存貨減少94.79億元等之現金流入，以及其他應付款減少30.94億元、支付利息23.99億元、支付所得稅18.28億元等之現金流出所致。

2.投資活動：

投資活動之淨現金流出74.78億元，主要係購置及處分不動產、廠房及設備之淨現金流出66.73億元、取得

及處分按攤銷後成本衡量之金融資產淨現金流出36.66億元、取得及處分採用權益法之投資淨現金流出8.28億元，及處分透過損益按公允價值衡量之金融資產之現金流入8.04億元、收取股利之現金流入21.39億元、收取利息之現金流入7.03億元等所致。

3.籌資活動：

籌資活動之淨現金流出168.1億元，主要係償還短期借款之現金流出185.15億元、租賃負債本金償還之現金流出46.1億元、寶成工業發放現金股利之現金流出36.83億元、裕元發放現金股利予少數股東等之現金流出24.2億元，及舉借長期借款之現金流入115.87億元、舉借短期票券之現金流入8.13億元所致。

(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
32,108,725	15,061,889	(14,082,941)	33,087,673	-	-

1.全年來自營業活動淨現金流量：

主係預估營運產生之應收款項收現，營運產生之應付款項、營業費用付現、支付所得稅及銀行借款利息等。

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)109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78.98億元，相較108年度74.15億元，增加4.83億元，主係109年度認列潤成投資控股股份有限公司投資利益增加6.19億元，及中奧廣場管理有限公司投資利益減少1.45億元等所致。

(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

面對營運規模國際化，受到全球經濟環境變化的衝擊與挑戰日益複雜，為確保公司永續發展，本公司著重企業風險之管理，進行經濟、環境與社會議題之風險評估，於104年訂定「風險管理辦法」並經董事會通過，由董事會為風險管理最高督導單位，擬訂相關風險管理策略，由各職能管理階層至日常營運管理單位，逐級辨識可能影響公司營運的關鍵風險與風險應對方案，以降低營運中斷的可能風險。每年底彙總風險管理活動執行結果，列為次年度策略管理、績效衡量及稽核計畫之依據，109年度業於12月董事會報告年度風險管理運作情形。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動 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

依公司整體風險辨識五大項次，分別敘述如下：

- 一、營運管理風險：考量國內外經濟、科技、環境與運動用品消費市場各項因素等之變動衝擊與影響。
- 二、策略投資風險：短期投資於有價證券的市價波動，與對長期投資之營運管理。
- 三、信用管理風險：交易對手未能履行約定或責任所造成損失的風險。
- 四、作業管理風險：因內部作業流程控制疏失、資訊系統不當或失誤等造成公司損失之風險。
- 五、法律管理風險：指契約不周詳、授權不實、法令不全、交易對手不具法律效力或其他因素，導致無法約束交易對手依照契約履行義務，而可能衍生財務或商譽損失之風險。



公司就營運目標的效率及效果、財務報導的可靠性及法令遵循事項之各項重要影響程度與發生損害機率之風險事件加以分析，利用風險矩陣由各職能單位辨識關鍵風險，再跨單位綜合評估對組織單位重要影響程度與發生損害機率及提出風險應對方案，以確保各項營運風險能被辨識並加以管控，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，增加股東權益，並達成公司資源配置之最適化。

(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

109年全球因新冠病毒(COVID-19)疫情衝擊，各國為防止疫情擴散，採取封城、封閉邊境、限制人員活動等嚴格管制措施，使得全球經濟需求近乎停擺，國際原油與原物料價格重挫，在恐慌氛圍下，各國紛紛祭出紓困措施。美國聯準會在109年實施無限量寬鬆政策，聯邦基準利率來到了0~0.25%，且預計維持低利率環境將持續一段時間，在112年之前利率將保持不變，直至確信經濟已度過最近的難關，並實現就業最大化和物價穩定的政策目標。我國央行亦推出多項紓困及景氣復甦專案，並持續實施寬鬆貨幣政策，以協助經濟成長。低利率環境有利於本公司及合併公司之浮動利率融資，相對地也影響公司現金及固定收益商品投資所產生之利息收入。

本公司定期評估比較各項資金來源之成本，為降低利率波動對資金成本之影響，操作上除適度配置不同天期的借款部位外，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，機動運用各項金融工具，降低整體資金成本。另為確保公司資金之安全及維持資金之流動性，公司主要承做保本及流動性高之銀行定期存款、附買回票券、貨幣型基金以及投資等級以上機構所發行之債券或票券。

各主要預測機構皆認為110年全球經濟成長率將明顯優於109年，加上低基期因素，預期110年台灣經濟也將呈大幅成長。中華經濟研究院、台灣經濟研究院及國際貨幣基金(IMF)分別預估110年台灣經濟成長率為3.73%、4.30%及4.70%。在通膨溫和、主要國家央行維持寬鬆及零利率政策下，台灣央行應仍會持續維持寬裕資金環境。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，就淨外匯部位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。未來在不確定的經濟環境下，匯率波動度將較過往更劇烈、走勢更難預期，公司將密切關注金融市場變動，依循公司自然避險原則，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

109年度食品與工業用品的原物料價格都上漲，加上海運費用飆升，引發通貨膨脹的壓力不可輕忽。本公司將持

續關注原物料供應及價格變動狀況、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，以降低原物料供應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.78)；未來預計投入之研發費用約占鞋類製造業務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爲因應。

(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，堅守作為企業公民的社會責任，長期投注心力於公司治理、社會參與及環境保護，110年度續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，更持續入選為「富時社會責任新興市場指數」(FTSE4Good Emerging Index)及「臺灣永續指數」(FTSE4Good TIP Taiwan ESG Index)成分股之一。此外，本公司仍不斷深化與專注於核心業務之穩健經營，此亦獲得天下雜誌「2000大企業調查」109年及108年製造業排名第20名及14名之肯定。本公司不斷強化在營運發展、公司治理、社會公益、環境保護、企業永續等面向之表現，以形塑且維持正面積極之企業形象，目前並無可預見的改變。

(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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十大股東，未有股權大量移轉或更換之情事。

(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)訴訟或非訴訟事件，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。

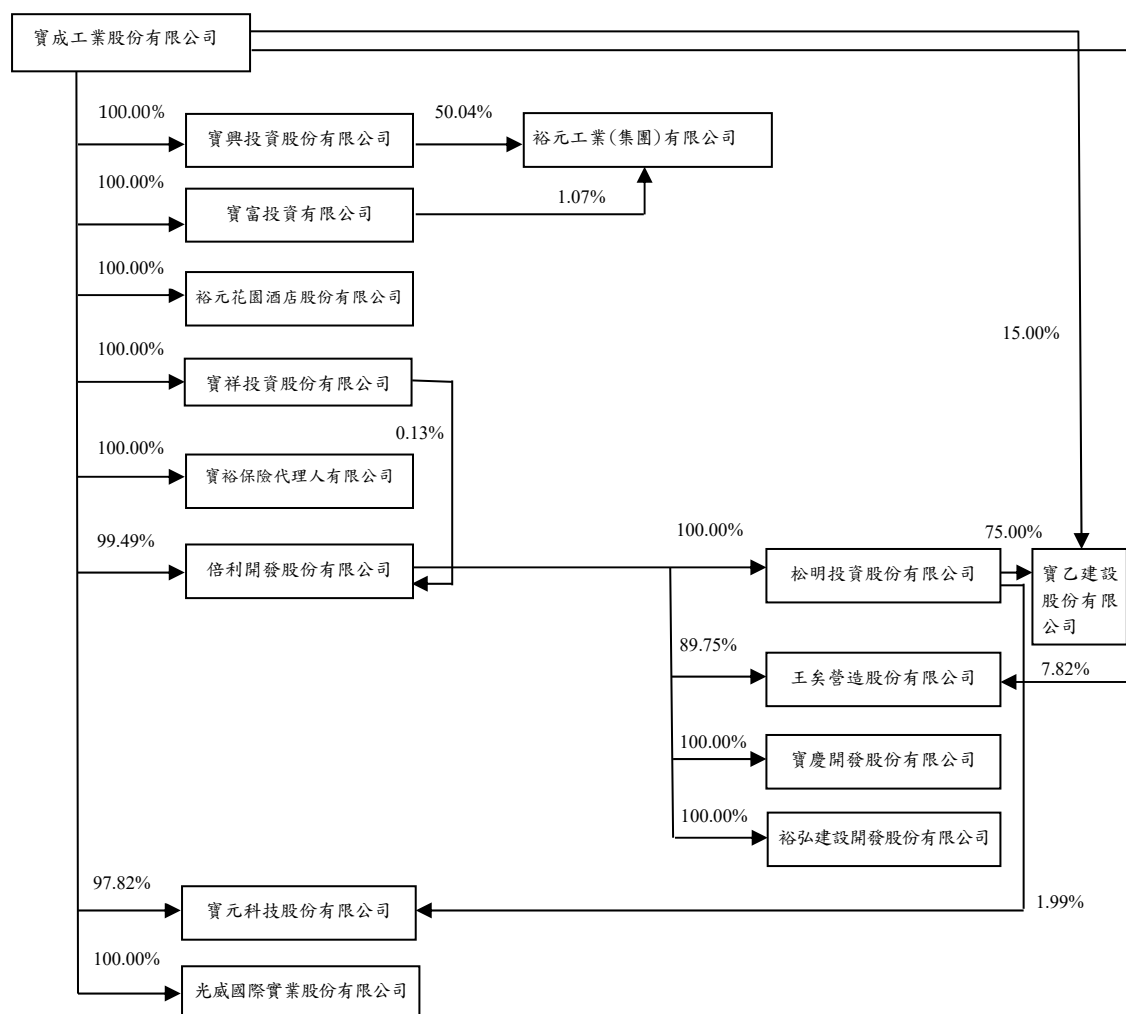
七、其他重要事項：無。

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：新台幣千元／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	150,000	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。
松朋投資股份有限公司	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	不動產租售等業務。
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 52,040,000	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、不動產租售及開發等業務。

(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	何宇明	-	-
	董事	何明坤	-	-
	董事	詹陸銘	-	-
	董事	盧金柱	-	-
	董事	何明坤	-	-
	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－盧金柱	15,000,000	100.00
裕元花園酒店股份有限公司	董事	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	15,000,000	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	15,000,000	100.00
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－吳惠茹	15,000,000	100.00
寶祥投資股份有限公司 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－詹陸銘	133,094,460	100.00
	董事	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－吳惠琪	-	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－莊紹睿	-	100.00
倍利開發股份有限公司	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	251,668,150	99.49
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	251,668,150	99.49
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－蕭秀珍	251,668,150	99.49
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－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
光威國際實業股份有限公司 松明投資股份有限公司	監察人	松明投資股份有限公司代表人－劉叔軒	578,170	1.99
	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	20,000,000	100.00
松明投資股份有限公司	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－何明坤	120,486,400	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%
王矣營造股份有限公司	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－蘇博威	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	葉勝發	-	-
	監察人	余明儒	-	-
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－吳惠琪	20,000,000	100.00
裕弘建設開發股份有限公司	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－詹陸銘	24,000,000	100.00
裕元工業（集團）有限公司	執行董事兼主席	盧金柱	-	-
[Yue Yuen Industrial (Holdings) Limited]	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	-	-
	執行董事	胡嘉和	-	-
	執行董事	余煥章	-	-
	執行董事	劉鴻志	-	-
	獨立非執行董事	何麗康	-	-
	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	陳家聲	-	-



6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

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	\$74,611,230	\$248,978	\$74,362,252	\$165,927	\$112,851	(\$528,630)	不適用
寶富投資有限公司	3,230	1,934,787	51	1,934,736	-	(31,248)	(43,673)	不適用
裕元花園酒店股份有限公司	150,000	748,208	629,788	118,420	406,700	(37,870)	(42,301)	不適用
寶祥投資股份有限公司	1,330,945	4,459,155	717,841	3,741,314	251,833	251,075	245,097	不適用
寶裕保險代理人有限公司	5,000	34,378	17,647	16,731	30,956	7,920	6,219	不適用
倍利開發股份有限公司	2,529,513	12,323,889	3,489,182	8,834,707	90,437	(30,282)	335,511	不適用
寶元科技股份有限公司	290,700	721,505	32,682	688,823	16,588	10,888	22,763	不適用
光威國際實業股份有限公司	200,000	316,158	100,179	215,979	93,802	(20,710)	(23,856)	不適用
松明投資股份有限公司	1,204,864	2,455,363	126	2,455,237	131,258	130,909	130,909	不適用
王矣營造股份有限公司	77,000	86,826	1,431	85,395	-	(4,150)	(3,696)	不適用
寶乙建設股份有限公司	525,000	1,441,079	298,228	1,142,851	2,779	(6,149)	60,563	不適用
寶慶開發股份有限公司	200,000	203,641	4,292	199,349	3,921	(197)	(119)	不適用
裕弘建設開發股份有限公司	240,000	665,291	506,752	158,539	-	(337)	(8,492)	不適用
裕元工業 (集團) 有限公司	1,666,437	242,731,338	118,155,773	124,575,565	249,276,777	(2,738,794)	(2,791,063)	(1.73)

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109年度（自109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 1 0 年 3 月 2 4 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106頁。
- 2.關係企業合併損益表：請詳第107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51.11%之 被投資公司	鞋類及運動用品製造及銷售	51.11%
寶勝國際(控股)有限公司	綜合持股31.79%之 被投資公司	運動用品零售及品牌代理業務	31.79%

(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－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。
光威國際實業股份有限公司、裕元花園酒店股份有限公司、寶裕保險代理有限公司	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，由董事長擬具盈餘分配議案，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)分別揭露事項：

A.已銷除之交易事項：請詳合併財務報告附註四十之附表八。

B.資金貸與：請詳合併財務報告附註四十之附表一。

C.背書保證：請詳合併財務報告附註四十之附表二。

D.衍生性金融商品：請詳合併財務報告附註三四。

E.重大或有事項：請詳合併財務報告附註三七。



F.重大期後事項：無。

G.持有票券及有價證券：請詳合併財務報告附註四十之附表三及附表九。

(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：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