



寶成工業股份有限公司  
POU CHEN CORPORATION

股票代碼：9904

2022 Annual Report

111年報



刊印日期：中華民國一一二年五月十五日  
查詢本年報網址：<http://www.pouchen.com>  
<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：游淑惠

職稱：副協理

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：彰化縣福興鄉福工路 4 號

電話：(04)7741339

PCMS 事業部

地址：台中市西屯區台灣大道四段 600 號

電話：(04)24615678

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 .....	27
四、公司治理運作情形 .....	33
五、簽證會計師公費資訊 .....	69
六、更換會計師資訊 .....	69
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 .....	69
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 .....	70
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 .....	72
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 .....	73
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	74
二、公司債辦理情形 .....	87
三、特別股辦理情形 .....	87
四、海外存託憑證辦理情形 .....	87
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	87
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	87
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	87
八、資金運用計畫執行情形 .....	87
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	88
二、市場及產銷概況 .....	94



三、從業員工資訊	99
四、環保支出資訊	99
五、勞資關係	100
六、資通安全管理	103
七、重要契約	105

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	106
二、最近五年度財務分析	110
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	115
四、最近年度財務報告	117
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	236
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	315

## 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	316
二、財務績效	317
三、現金流量	318
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	319
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	319
六、風險事項分析評估	320
七、其他重要事項	323

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	324
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	333
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	333
四、其他必要補充說明事項	333
五、其他揭露事項	333

## 壹、致股東報告書

### 一、營運成果

回顧111年度，宏觀經濟情勢多變且震盪，隨著大多數國家防疫措施逐漸鬆綁，原本可望繼續復甦態勢，然而，能源及原物料價格大幅攀升，部分地區疫情持續反覆，歐、美等主要經濟體為抑制通膨而快速升息，全球金融情勢波動加劇，均造成總體經濟的下行風險與不確定性。

儘管經營環境存在諸多挑戰，本公司持續致力於厚植營運根基，穩健的營運表現彰顯經營韌性。本公司111年度營業收入為新台幣（以下同）93億元，合併營業收入為2,675億元，較前一年度之合併營業收入2,399億元增長11.5%，稅後淨利歸屬於本公司業主部分則為126億元，較前一年度之144億元減少12.4%。（如表一及表一之1）

#### (一)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，分別占111年度合併營業收入比重69%及31%。（如表二）

鞋類製造方面，全球鞋類產品需求於111年度大致保持穩健，且因110年第三季越南疫情造成的低基期效應，全年出貨雙數實現雙位數的增長，而產品組合優化策略亦取得正向效益，高附加價值訂單相對穩定，平均售價持續提升，帶動

鞋類製造業務111年度營業收入較前一年度增加470億元。

運動用品零售及品牌代理方面，儘管111年初銷售強勁，泛微店生態圈表現穩健，惟因主要營運地區疫情反覆，當地政府不斷升級防疫措施，造成購物場域之客流量下降、物流及配送服務受阻，抑制消費者購買意願，致運動用品零售及品牌代理業務111年度營業收入較前一年度減少195億元。

#### (二)營業淨利

本公司111年度合併營業毛利為646億元，較前一年度之582億元增加11.0%，主要受惠於鞋類製造業務靈活進行產能配置，生產效率和產能利用率顯著提升，對合併營業毛利的貢獻大幅增加，111年度合併營業毛利率則為24.2%，與前一年度的24.3%約當。

隨著營運規模繼續增長，且藉由落實嚴謹的費用管控措施，規模經濟效益逐漸體現，111年度合併營業費用率由前一年度的23.2%降至20.2%，合併營業淨利則為106億元，較前一年度顯著增長328.0%，合併營業淨利率也由前一年度的1.0%持續提升至4.0%。

#### (三)稅後淨利及每股盈餘

本公司111年度本業營運表現穩健，惟由於營業外淨收益挹注較前一年度減少38億元，致111年度稅後淨利歸屬於本公司業主部分較前一年度減少18億元，每股盈餘為4.29元，則較前一年度之4.90元減少0.61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		111年度		110年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		267,496,800	100%	239,884,409	100%	11.51%
營業毛利		64,606,092	24%	58,223,025	24%	10.96%
營業淨利益		10,596,070	4%	2,475,709	1%	328.00%
稅前淨利		21,431,577	8%	17,156,734	7%	24.92%
本年度淨利		16,889,466	6%	16,603,443	7%	1.72%
淨利 歸屬於	本公司業主	12,644,855	5%	14,439,307	6%	(12.43%)
	非控制權益	4,244,611	1%	2,164,136	1%	96.13%
每股盈餘(基本)		4.29		4.90		

(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		111年度		110年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		9,349,013	100%	8,310,049	100%	12.50%
營業毛利		5,067,926	54%	4,480,572	54%	13.11%
營業淨利		887,677	10%	505,458	6%	75.62%
稅前淨利		13,530,504	145%	13,979,229	168%	(3.21%)
本期淨利		12,644,855	135%	14,439,307	174%	(12.43%)
每股盈餘(基本)		4.29		4.90		

(表二)

單位：新台幣仟元

主要產品		111年度		110年度	
		金額	比率	金額	比率
鞋類製造		184,653,213	69%	137,659,922	58%
運動用品零售及品牌代理		81,992,394	31%	101,485,349	42%
其他		851,193	-	739,138	-
合計		267,496,800	100%	239,884,409	100%

## 二、研發概況

本公司於111年度在研發方面的投入共計55億元，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。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，融入創新元素及永續材料，從而生產高品質的鞋類產品，更敏捷及彈性地反應市場需求。

## 三、永續發展

作為對社會和環境負責任的企業公民，本公司致力於發展永續環境，善盡社會責任，尊重股東/投資者、客戶、員工、供應商及社區等各方利害關係人之權益，擬定階段性及持續性之永續目標，具體落實相關行動：

### (一)環境永續

為有效管理環境風險和保護環境，繼續進行即時改善及導入各項污染防治設施，降低製造過程對環境造成的衝擊，與推展資源再利用效益。更積極響應國際減碳與綠能發展趨勢，設定以108年為基準年，持續推動低碳生產、擴大綠能使用及落實節能工作，致力實現114年達到五年碳排零成長的目標；且跟隨主要品牌客戶，進一步制定119年溫室氣體排放量較108年下降46.2%之減量目標，此目標經世界資源研究所WRI (World Resources Institute) 確認符合科學基礎減量目標倡議SBTi (Science-Based Target initiative) 的設定標

準，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。

### (二)職業安全衛生管理

建立並落實由上而下的安全文化與動態調整的防疫管理，以確保工廠維持安全生產。112年度將以風險在前預防，持續推動基礎工程、環安衛 (ESH) 夥伴、風險地圖、行為安全觀察、全員安全能力建設等工作項目與措施，鼓勵全員共同參與危害發掘與改善，以提升全員辨識危害風險的安全意識，亦將不斷強化職災及火災預防工作，提高安全績效與降低不必要的風險損失，落實安全自主管理之目標。

### (三)合規管理

透過廠端例行走線機制和年度稽核方式，主動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、當地法令規定、品牌客戶標準及國際規範，進而強化品牌客戶關係為最終目的。112年度將持續遵循聯合國「世界人權宣言」及國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」等國際人權公約之精神及原則，致力於塑造人權保障環境且維護員工合法權益。

### (四)和諧工作場所

透過培訓、訪談、申訴諮詢管道及風險界定的使用突顯管理機會，確實掌握員工關切議題，力求快速回應與落實風險預防，建立積



極有效的溝通模式。112年度將繼續舉辦員工活動、參與社區服務與激勵員工投入，提升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，打造包容、和睦和友善的職場環境，建構正向的組織文化。

## 四、112年度營業計劃

### (一)經營方針

積極實踐「敬業、忠誠、創新、服務」之核心價值，繼續聚焦於鞋類製造與運動用品零售及品牌代理兩大營運主軸，著重敏捷商業策略，強化業務基本體質，不斷積累競爭優勢，有序推展下列工作：

#### ■鞋類製造方面：

##### 1.靈活布局多元產能

鑑於經營環境動態競爭，本公司建置多元生產基地，以善用各地製造優勢與適度分散營運風險，目前廠區遍及印尼、越南、中國大陸、柬埔寨、孟加拉及緬甸等地。112年度將持續全球布局的宏觀戰略，提升各地製造能力與作業效率，保持產能配置的最大彈性，以印尼區、越南區及中國大陸區為主要生產重心。同時，持續規劃擴展製造版圖，擘建穩固的成長動能，支持更長遠的產能需求。

##### 2.加速執行數位轉型

繼續推進長期智能製造策略，建構數據思維，推導實時數

據管理和遠端監控系統，即時有效傳遞生產訊息，精準控管廠端運作，達到產線績效的最大化。另透過流程改造以實現數位打樣、模擬生產、優化生產排程與靈活產線轉換，並將進一步整合DRS動態資源調度系統與RPA機器人流程自動化等數位工具，不斷強化內部作業流程，促進營運效能的持續提升。

##### 3.深度經營客戶關係

因應品牌客戶更趨靈活的採購策略，擴大投資於先進技術及智慧製造的持續推動，善用核心強項與競爭優勢，從創新開發、流程改造、彈性生產到多元產品，提供專業的整合性解決方案，拓展高附加價值服務的營運模式。本公司將不斷蓄積競爭實力，專注於更高層次的延伸服務裨益品牌客戶實現產品創新，鞏固並深化長期互利的合作關係，致力成為品牌客戶首選的策略夥伴。

##### 4.有效提升供應鏈韌性

為充分發揮垂直整合綜效，本公司串聯製鞋產業的上、中、下游，建構完整而高效的供應鏈體系，以在地、彈性供貨為主軸，致力於提供快速創新服務，即時反應市場需求。藉由資源共享、知識與技術合作，持續提升產品質量及成本效益，著重拓展供應商創新研發、彈性生產與永續發展的能力，不斷加強上下游間的溝通和協作，優化供應鏈運作效率及效能，以提高供應鏈整體價值。

#### ■運動用品零售及品牌代理方面：

##### 1.精耕細作實體網絡

對於尋求親自探索產品與體驗服

務的消費者而言，實體門店依然是至為關鍵且不可替代的銷售觸點。本公司將持續推動實體門店的結構升級，動態評估門店效益，就業務全域進行整體規劃發展。此外，結合線下網絡與社群媒體、會員計畫及運動服務，積極打造獨特的顧客旅程，並落實精緻化零售管理，藉由數據分析驅動更精準的行銷策略，從而提高通路經營效率。

## 2. 積極發展數位渠道

因應消費行為轉變，購物不再侷限於特定的空間場域，本公司繼續將線上渠道整合至整體銷售結構，不僅在天貓、京東、唯品會等第三方平台進行銷售，另也透過規模不斷擴大的「泛微店生態圈」實現更佳銷售質量和縮短銷售週期，此已成為提升獲利能力的有效銷售管道。112年度將持續投資及分配更多資源於「泛微店生態圈」，增進其數位營運能力，推動銷售的進一步增長。

## 3. 不斷強化經營能力

持續擴展與增強產品共享機制，改善與品牌夥伴的全渠道共享平台計畫，更有效地跨平台共享庫存、優化存貨及銷售組合，提高庫存管理與營運資金使用效率，並向消費者提供更優質的服務。另外，規劃與品牌夥伴進一步打通多重會員服務，推動數位化門店接軌，為消費者帶來最佳體驗。同時，本公司亦將繼續導入數位智能系統，建構數位創新及營運增長的能力。

## (二) 未來展望

全球經濟局勢複雜多變，主要經濟體

自111年度以來相繼升息以抑制通貨膨脹，造成國際金融市場劇烈波動，終端需求轉趨保守。112年度仍將持續面對貨幣政策緊縮，且由於庫存水位升高、全球供應鏈重塑等多重因素影響，增添總體經濟下行風險，國際預測機構認為經濟增速將會減緩。

儘管現時經營環境依然充滿不少挑戰與變數，隨著疫後健康意識持續提升，運動參與的人口規模亦不斷擴大，本公司對於所處運動產業的長遠發展抱持堅定信心。在鞋類製造方面，持續採取多元產能布局，加速推動創新技術應用與流程改造，並深度協同供應商以建構韌性供應鏈體系，提供品牌客戶更高質量及更有效率的製造服務。而在運動用品零售及品牌代理方面，則將進一步整合實體門店與數位渠道，結合會員計畫與運動服務，全面覆蓋顧客旅程，打造無縫的購物體驗，同時藉由精細化數據分析與產品共享平台，持續強化營運管理效能。

本公司相信機會與風險並存，將以穩健經營為要，掌握永續藍圖、健全風險管理、厚植營運韌性與經營實力，以建立差異化的競爭優勢，積極創造公司最佳利益，致力於實現營運的長期穩健成長。

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)本公司股票於民國七十九年一月十九日正式在台灣證券交易所上市買賣，民國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前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前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前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)本公司於民國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。

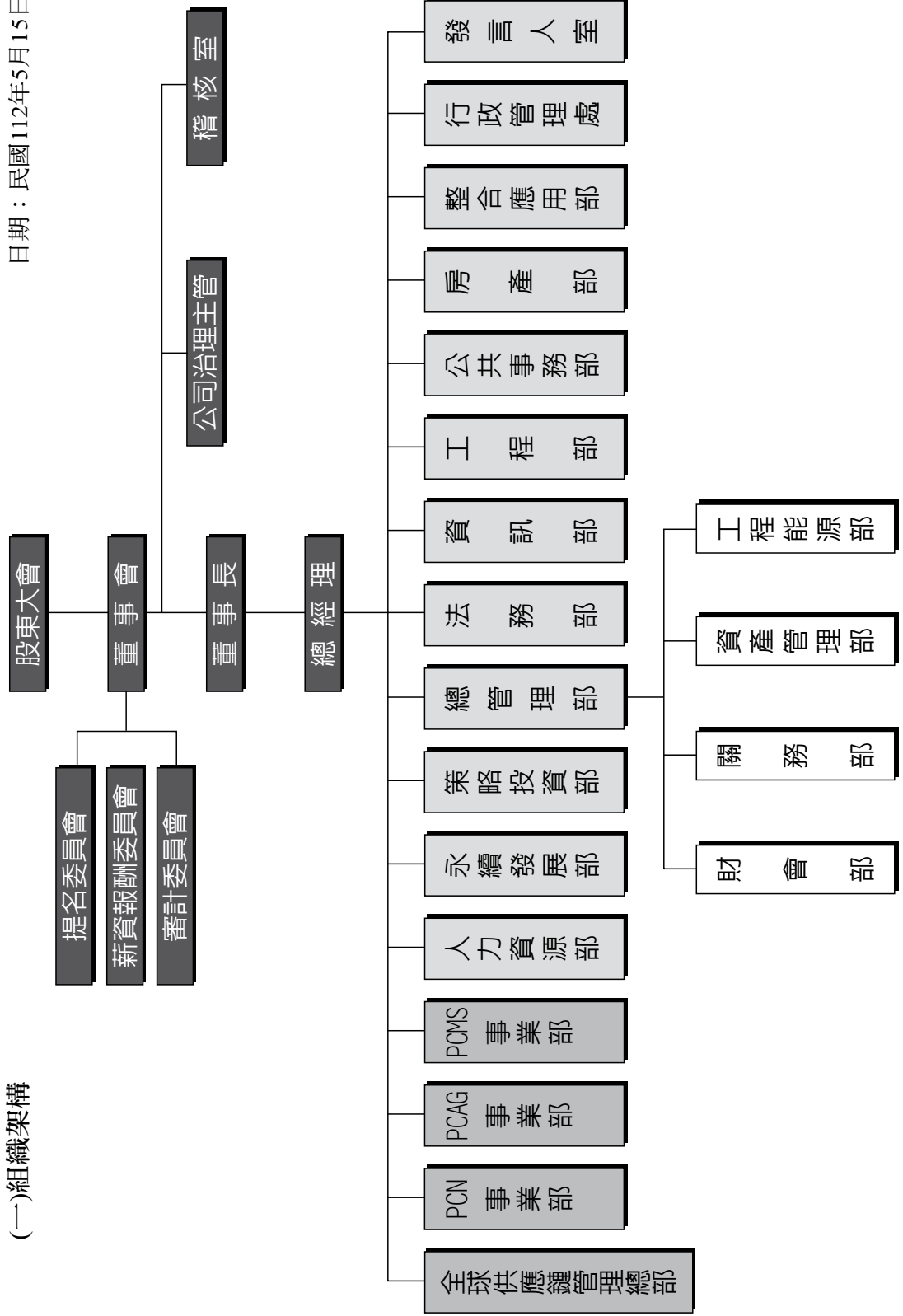


### 叁、公司治理報告

#### 一、組織系統

##### (一)組織架構

日期：民國112年5月15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服務；塑化原料及皮革材料之研發銷售；以及閒置機台調撥、廢品/下腳料報廢；並配合集團新商業模式建立與創新產品開發。
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	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。
	工程能源部	營建證照及圖說文件管理更新。
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。
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。
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。
整合應用部		集團資源整合，提供生產端自動化、數位化及智能化的整合應用。
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。
發言人室		代表公司統籌對外資訊申報、揭露與發言。
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112年4月17日；單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次 選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主 事			公司董事長 或總經理或 相當職務者 (最高經理一 人) 為同一配 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	中華民國	全茂投資(股) 公司	-	111、 06、 15	3 年	111、 06、 15	163,425,022	5.55%	163,425,022	5.55%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人詹陸銘	男 50~69 歲	111、 06、 15	3 年	81、 08、 08	366,452	0.01%	366,452	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	註2	無	無	無	無	無
董事	中華民國	蔡明潔	女 30~49 歲	111、 06、 15	3 年	105、 06、 15	4,177,779	0.14%	4,177,779	0.14%	0	0.00%	0	0.00%	無	註3	董事	蔡明潔	姐妹	無	無
董事	中華民國	宗明投資(股) 公司	-	111、 06、 15	3 年	102、 06、 14	6,340,933	0.22%	6,340,933	0.22%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人蔡明潔	女 30~49 歲	111、 06、 15	3 年	102、 06、 14	3,471,485	0.12%	3,471,485	0.12%	0	0.00%	0	0.00%	無	註4	董事	蔡明君	姐妹	無	無

(接次頁)



(承前頁)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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		主要經歷 (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董事			公司董事長或總經理或相當職務者(最高經理一人)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	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	長青投資(股)公司	-	111、06、15	3年	96、04、24	23,216,045	0.79%	23,216,045	0.79%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
							1,070,470	0.04%	1,070,470	0.04%	73,300	0.00%	0	0.00%	註5	無	無	無	無	無
董事	中華民國	協亨企業(股)公司	-	111、06、15	3年	92、10、03	4,413,010	0.15%	4,413,010	0.15%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
							0	0.00%	0	0.00%	0	0.01%	0	0.00%	註6	無	無	無	無	無

(接次頁)



(承前頁)

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次 選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主 事			公司董事或 總經理者 與最高經理 者(最高經理 一人)為同一 人或互為配 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	順泰投資(股) 公司	-	111、 06、 15	3 年	111、 06、 15	24,367,867	0.88%	24,367,867	0.88%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	無																		
																						中華民國	代表人:何宇明	男 50-69 歲	111、 06、 15	3 年	105、 06、 15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	註7	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	陳煥鐘	男 50-69 歲	111、 06、 15	3 年	107、 06、 15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	註8	無	無	無	無																			
																					美商奇異(股)公司 台灣分公司首席執行長 台灣國際商業機器(股)公司 總經理 國立台灣大學領導學程 兼任教授 國立清華大學科技管理 研究所兼任教授 騰訊科技(股)公司獨立董事 東信企業(股)公司獨立董事 富邦華一銀行獨立董事 美國史蒂文斯理工學院 電腦科學碩士																		
獨立 董事	中華民國	許朱勝	男 50-69 歲	111、 06、 15	3 年	111、 06、 15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	註9	無	無	無	無																			
																					美商奇異(股)公司 台灣分公司首席執行長 台灣國際商業機器(股)公司 總經理 國立台灣大學領導學程 兼任教授 國立清華大學科技管理 研究所兼任教授 騰訊科技(股)公司獨立董事 東信企業(股)公司獨立董事 富邦華一銀行獨立董事 美國史蒂文斯理工學院 電腦科學碩士																		

(接次頁)



(承前頁)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			公司董事長或總經理或與總經理(最高職務者)為同一人、互為配偶或一親屬者(註1)	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
獨立董事	中華民國	張士傑	男 50-69歲	111、06、15	3年	111、06、15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣人壽保險(股)公司 獨立董事 台灣人壽保險(股)公司 獨立董事 中信金融管理學院董事 中國信託人壽獨立董事 中國信託商業銀行(股)公司 獨立董事 中國信託金融(股)公司 獨立董事 中華開發金融(股)公司 獨立董事 金融監管理委員會 專任委員 證券投資信託與投資顧問商業同業公會非會員理事 金融消費評議委員 財團法人保險事業發展中心董事 財團法人保險安定基金董事 財團法人保險犯罪防制中心董事長 勞動部勞働基金監理委員 亞洲泛太平洋國際管理與保險學 理事長 國立政治大學商學院EMBA執行長 國立政治大學國際管理與保險學系 主任教授 金融總會金融建言白皮書顧問 中華民國證券投資信託暨顧問商業 同業公會顧問 中央銀行金融穩定評估會委員 中華民國副院管理學會 理事長 美國威斯康辛大學麥迪遜分校區統計 研究所博士	註10	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、財團法人鞋類暨運動休閒科技研發中心、裕元花園酒店(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：必喜(股)公司之董事長；宗明投資(股)公司、忠明投資(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、中奧廣場管理集團有限公司之董事；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：巴拿馬商必喜兄弟(股)公司、英屬維京群島商宏慈發展(股)公司之董事。
- 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、潤成投資控股(股)公司、南山人壽保險(股)公司之董事。
- 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。
- 註9：東哥企業(股)公司、廣閱科技(股)公司、富邦華一銀行之獨立董事。
- 註10：中華開發金融控股(股)公司獨立董事。



2.法人股東之主要股東

民國112年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東	持股比例(%)
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
宗明投資(股)公司	台新國際商業銀行受託黃淑滿信託財產專戶	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	台新國際商業銀行受託黃淑滿信託財產專戶	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
順泰投資(股)公司	全茂投資(股)公司	36.14
	SEAWIND MANAGEMENT LIMITED	45.83
	GOAL SCORE INVESTMENTS LIMITED	18.03

3.主要股東為法人者其主要股東

民國112年4月17日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東	
	股 東	持 股 比 例 (%)
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
裕奇投資(股)公司	台新國際商業銀行受託黃淑滿信託財產專戶	0.20
	SEAWIND MANAGEMENT LIMITED	0.80
	GOAL SCORE INVESTMENTS LIMITED	99.00
裕杰投資(股)公司	SEAWIND MANAGEMENT LIMITED	1.67
	GOAL SCORE INVESTMENTS LIMITED	98.33
GOAL SCORE INVESTMENTS LIMITED	SITORI TRADING LIMITED	100.00



4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
全茂投資(股)公司 代表人：詹陸銘	專業資格、經驗及獨立董事獨立性情形(註1) 1.於財務會計管理方面逾四十年經驗。 2.本公司董事長兼任總經理及本公司之子公司裕元工業(集團)有限公司之執行董事。 3.曾為南山人壽保險(股)公司董事。	0家
蔡佩君	1.於製鞋及運動用品零售及品牌代理之經營管理方面逾二十年經驗。 2.本公司之子公司裕元工業(集團)有限公司之董事總經理暨執行董事及寶勝國際(控股)有限公司非執行董事。 3.曾為兆豐金融控股(股)公司董事。	0家
宗明投資(股)公司 代表人：蔡明潔	1.於財務金融方面逾十年經驗。 2.曾任職於美國彭博財金新聞社(Bloomberg)之財務分析，曾為南山人壽保險(股)公司董事。	0家
長青投資(股)公司 代表人：盧金柱	1.於鞋類及鞋材之生產管理方面逾四十年經驗。 2.本公司總經理、本公司之子公司裕元工業(集團)有限公司之董事會主席暨執行董事及三芳化學工業(股)公司董事。 3.曾為南寶樹脂化學工廠(股)公司及日勝化工(股)公司董事。	0家
協彰企業(股)公司 代表人：吳邦治	1.於財務金融方面逾四十年經驗。 2.曾任職於本公司零批事業部總經理，曾為寶勝國際(控股)有限公司董事會主席暨執行董事、南山人壽保險(股)公司及精英電腦(股)公司董事。	0家
順泰投資(股)公司 代表人：何宇明	1.於法律專業方面逾二十年經驗。 2.本公司法務部副總經理、精英電腦(股)公司及南山人壽保險(股)公司董事。 3.曾任職於宏達國際電子(股)公司副總經理。	0家
陳煥鐘	1.具有中華民國會計師證照及證券分析師執照。 2.擔任寶勝國際(控股)有限公司獨立非執行董事。 3.曾任職於玉山票券金融(股)公司副總經理、現任職於萬通聯合會計師事務所合夥人，具會計審計、投資管理及財務分析之商務工作經驗約三十年。 4.陳獨立董事及其配偶或二親等皆非本公司員工或關係企業之董事、並未與其他董事間具有配偶或二親等關係、且未有公司法第27條以政府或法人或其他代表人當選。	1家

(接次頁)

(承前頁)

姓名	條件	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
許朱勝	<p>專業資格、經驗及獨立董事獨立性情形(註1)</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 國立台灣大學領導學兼程教授及國立清華大學科技管理研究所兼任教授資格。</li><li>2. 擔任廣閱科技(股)公司、東哥企業(股)公司及富邦華一銀行獨立董事。</li><li>3. 曾任職於美商奇異(股)公司台灣分公司首席執行長、台灣國際商業機器(股)公司總經理，於經營管理、跨國企業領導及組織變革方面之工作經驗約三十年。</li><li>4. 許獨立董事及其配偶或二親等皆非本公司員工或關係企業之董事、並未與其他董事間具有配偶或二親等關係、且未有公司法第27條以政府或法人或其他代表人當選。</li></ol>	2家
張士傑	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 國立政治大學風險管理與保險學系教授資格。</li><li>2. 擔任中華開發金融控股(股)公司獨立董事及中華民國風險管理學會理事。</li><li>3. 曾擔任中國信託金融控股(股)公司獨立董事、金融監督管理委員會專任委員、財團法人保險犯罪防制中心董事長及勞動部勞動部勞動基金監理委員會，具風險管理、財務金融及保險之工作經驗約二十年。</li><li>4. 張獨立董事及其配偶或二親等皆非本公司員工或關係企業之董事、並未與其他董事間具有配偶或二親等關係、且未有公司法第27條以政府或法人或其他代表人當選。</li></ol>	1家

註1：本公司之董事及獨立董事未有公司法第30條各款之情事。



111年 年 報





5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

依據多元化管理目標之至少一席女性董事，及整體董事會專長面向需包含企業策略、會計與稅務金融、法律、行政與生產管理，本公司於111年6月改選第二十四屆董事會，設置九席董事(含三席獨立董事)，董事成員中有兩名為女性，董事專業背景涵蓋產業、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
		30~49歲	50歲以上				
詹陸銘	男		✓	中興大學統計系	✓		財務會計、經營管理及公司治理
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	男		✓	淡江大學銀行保險學系	✓		財務金融及保險
何宇明	男		✓	台灣大學法律研究所碩士	✓		法律及行政管理
陳煥鐘	男		✓	台灣科技大學工業管理系	✓		會計審計、投資管理及財務分析
許朱勝	男		✓	美國史蒂文斯理工學院電腦科學碩士	✓	✓	經營管理、領導力及組織變革
張士傑	男		✓	美國威斯康辛大學麥迪生校區統計研究所博士	✓	✓	風險管理、財務金融及保險

(2) 董事會獨立性：寶成工業第二十四屆董事會九席董事中依法設置三席為獨立董事，比例約33%；本公司董事間並無超過半數之席次互為配偶或二親等，獨立董事任期均未超過9年。



民國112年4月17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			公司董事長或副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	持股份率(%)	股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長兼 總經理部 總經理	中華民國	詹陸韶	男	85.07.01	366,452	0.01	0	0.00	0	0.00	裕元工業(集團)有限公司執行董事 中興大學統計系	註2	無	無	無	-
總經理	中華民國	盧金柱	男	95.07.27	1,070,470	0.04	73,300	0.00	0	0.00	裕元工業(集團)有限公司董事會主席 及執行董事 中興大學商業管理碩士	註3	無	無	無	-
副總經理	美國	劉鴻志	男	105.11.14	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中國國際金融(股)公司董事總經理 裕元工業(集團)有限公司執行董事 美國賓州大學華頓商學院財務 及創業管理工商管理碩士	註4	無	無	無	-
副總經理	中華民國	蔡乃湧	男	107.05.15	35,000	0.00	0	0.00	0	0.00	南寶樹精化學工廠(股)公司董事 日勝化工(股)公司董事 鹿港高中	註5	無	無	無	-
副總經理	中華民國	張佳栗	男	107.05.15	48	0.00	0	0.00	0	0.00	南寶樹精化學工廠(股)公司董事 三芳化學工業(股)公司董事 英國SOUTHFIELDS COLLEGE	註6	無	無	無	-
副總經理	中華民國	何宇明	男	105.03.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	宏達國際電子(股)公司副總經理 台灣大學法律研究所碩士	註7	無	無	無	-
副總經理	中華民國	胡嘉和	男	108.03.25	0	0.00	0	0.00	0	0.00	裕元工業(集團)有限公司執行董事 美國威斯康辛大學密爾頓學院學碩士	註8	無	無	無	-
副總經理	中華民國	邱輝義	男	108.03.25	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大潤發量販(股)公司總監 交通大學資訊科學研究所碩士	無	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			公司董事長或副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	趙紹崇	男	109.08.14	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美商惠悅企業管理顧問(股)公司 副總經理 中山大學人力資源管理博士	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	裕元工業集團有限公司執行董事及 首席財務官 南寶樹智化學工廠(股)公司董事 中原大學會計系	註9	無	無	無	-
副總經理	中華民國	羊曉東	男	111.08.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	西班牙特萊德集團執行副總經理 美國德州州立大學專科系碩士	註10	無	無	無	-
執行協理	中華民國	廖元煌	男	111.08.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	香港花旗銀行亞洲區私募股權部 投資總監 英國劍橋大學哲學碩士	註11	無	無	無	-
財務主管	中華民國	張雅芬	女	101.10.31	119,687	0.00	0	0.00	0	0.00	寶成工業(股)公司財務協理 德州農工大學企研所碩士	註12	無	無	無	-
會計主管	中華民國	吳惠琪	女	104.12.25	0	0.00	5,000	0.00	0	0.00	寶成工業(股)公司會計部協理 美國GOLDENGATE UNIVERSITY 會計研究所碩士	註13	無	無	無	-
公司治理 主管	中華民國	黃淑芬	女	111.08.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	金鼎綜合證券(股)公司 資本市場部經理 靜宜大學會計系	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：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、財團法人鞋類暨運動休閒科技研發中心、裕元花園酒店(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、中奧廣場管理集團有限公司之董事；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：裕元工業(集團)有限公司之執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司之董事。
- 註5：Dah-Chen Shoe Materials Ltd.之董事長；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、東莞裕冠紙品有限公司、東莞裕元模具有限公司、Just Lucky Investments Limited、Natural Options Limited、Pou Ming Paper Products Manufacturing Company Limited、Upsize Limited、Rise Bloom International Limited、Prosperlink Limited、Prosper Day Limited之董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司之Commissioner。
- 註6：裕元工業(集團)有限公司之子公司之董事及Commissioner。
- 註7：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、潤成投資控股(股)公司、南山人壽保險(股)公司之董事。
- 註8：寶勝國際(控股)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、Cruiser Ventures Ltd.、Explorer Enterprises Ltd.、Future Motive Investments Ltd.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、精英電腦(股)公司、日勝化工(股)公司、揚州寶億制鞋有限公司、Venture Well Holdings Limited、Hua Jian Industrial Holding Co., Limited、Ka Yuen (Vietnam) Rubber Factory Ltd.、Cruiser Ventures Ltd.、Explorer Enterprises Ltd.之董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司之Commissioner。
- 註10：精英電腦(股)公司、南山人壽保險(股)公司、Venture Well Holdings Limited、Hua Jian Industrial Holding Co., Limited、中奧廣場管理集團有限公司、裕元工業(集團)有限公司之子公司之董事；潤成投資控股股份有限公司監察人。



註11：Dah Sheng Vietnam Co., Ltd.之董事長；其利工業集團有限公司非執行董事；寶勝國際(控股)有限公司執行董事；三芳化學工業(股)公司、南寶樹脂化學工廠(股)公司、裕元工業(集團)有限公司之子公司、裕晟(昆山)體育用品有限公司、貴州寶勝體育用品有限公司、寶盛道吉(北京)貿易有限公司、太倉勝道商貿有限公司、東莞裕祥鞋材有限公司、Pou Sheng Interational Sports Development Company Limited、Ka Yuen Rubber Factory Limited、Top Units Developments Limited、Mostwell Limited、Ka Yuen Trading Limited、Raidant Lion Limited、Time Swift Investments Limited、Radiant Ally Holdings Limited、Active Creation Co., Ltd.、Mega Sky International Limited、Go Eastern 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、英屬維京群島商大昇有限公司台灣分公司之經理人；PT. Ka Yuen Indonesia、PT. DahSheng之Commissioner。

註12：寶暉投資(股)公司之董事長；寶意投資(股)公司之董事。

註13：寶元科技(股)公司、倍利開發(股)公司、松明投資(股)公司、光威國際實業(股)公司、來佳投資(股)公司之董事長；裕元花園酒店(股)公司、環球基因生物科技(股)公司、寶暉投資(股)公司、寶興投資(股)公司及其子公司、寶富投資有限公司、Golden Brands Developments Limited、Pearl Dove International Limited之董事；寶乙建設(股)公司、寶建科技(股)公司、元盛材料科技(股)公司之監察人。



## 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				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4)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金															
		報酬(A)		退職退休金(B)(註1)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註4)			本公司	財務報告內所有公司													
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司																
董事長	全茂投資(股)公司(註5) 代表人：詹陸銘																										
董事	巴拿馬商必雷兄弟(股)公司(註6) 代表人：詹陸銘																										
董事	蔡佩君																										
董事	宗明投資(股)公司 代表人：蔡明梁	0	10,416	0	0	110,906	110,906	900	900	0.88	0.97	14,702	56,762	13,260	13,260	7,066	7,066	0	7,066	0	1.16	1.58	2,180				
董事	長青投資(股)公司 代表人：盧金柱																										
董事	協彰企業(股)公司 代表人：吳邦治																										
董事	順泰投資(股)公司(註5) 代表人：何宇明																										
董事	來佳投資(股)公司(註6) 代表人：何宇明																										
獨立董事	陳煥鐘																										
獨立董事	許朱勝(註5)																										
獨立董事	張士傑(註5)	4,100	5,242	0	0	0	0	115	115	0.03	0.04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.03	0.04	0	0	0	0	
獨立董事	陳伯亮(註6)																										
獨立董事	邱天一(註6)																										

1.請說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、投入時間等因素說明與給付酬金額之關聯性；

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續效評估結果外，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.除上表揭露外，最近年度本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：吳邦治董事，新台幣2,340千元。

(接次頁)



(承前頁)

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	詹陸銘、蔡明潔 盧金柱、吳邦治 何宇明、陳伯亮 邱天一、許朱勝 張士傑 來佳投資(股)公司	詹陸銘、蔡明潔 盧金柱、吳邦治 何宇明、陳伯亮 邱天一、許朱勝 張士傑 來佳投資(股)公司	蔡明潔、陳伯亮 邱天一、許朱勝 張士傑 來佳投資(股)公司	蔡明潔、陳伯亮 邱天一、許朱勝 張士傑 來佳投資(股)公司
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	協彰企業(股)公司 蔡佩君、陳煥鐘	協彰企業(股)公司	協彰企業(股)公司 蔡佩君、陳煥鐘	協彰企業(股)公司
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	宗明投資(股)公司	宗明投資(股)公司 陳煥鐘	宗明投資(股)公司	宗明投資(股)公司 陳煥鐘
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)			何宇明	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	順泰投資(股)公司	順泰投資(股)公司	詹陸銘、盧金柱 順泰投資(股)公司	何宇明 順泰投資(股)公司
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	長青投資(股)公司	長青投資(股)公司 蔡佩君	長青投資(股)公司	長青投資(股)公司 蔡佩君
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)			吳邦治	詹陸銘、盧金柱 吳邦治
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	巴拿馬商必喜兄弟 (股)公司 全茂投資(股)公司	巴拿馬商必喜兄弟 (股)公司 全茂投資(股)公司	巴拿馬商必喜兄弟 (股)公司 全茂投資(股)公司	巴拿馬商必喜兄弟 (股)公司 全茂投資(股)公司
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	18人	18人	18人	18人

註1：係111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112年3月16日董事會通過決議分派之金額。

註3：截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派金額尚未決定，暫依去年度實際配發估列今年擬議金額。

註4：依111年度本公司個體財務報告之稅後純益新台幣12,644,855千元計算。

註5：於111年6月15日就任。

註6：於111年6月15日卸任。



## (二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

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	現金金額	股票金額	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	蔡乃湧														
副總經理	張佳栗	32,632	96,244	13,260	13,260	14,038	39,052	20,290	0	20,290	0	0.63	1.34	6,045	
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														
副總經理	施志宏														
副總經理	羊曉東(註5)														

(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)	羊曉東	
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	何宇明	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	盧金柱、詹陸銘 劉鴻志、蔡乃湧 張佳栗、胡嘉和 邱暉堯、趙銘崇 施志宏	何宇明、蔡乃湧 邱暉堯、趙銘崇 羊曉東
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	吳邦治	張佳栗、胡嘉和 施志宏
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		盧金柱、詹陸銘 吳邦治、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111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：截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派金額尚未決定，暫依去年度實際配發估列今年擬議金額。

註3：依111年度本公司個體財務報告之稅後純益新台幣12,644,855千元計算。

註4：於111年6月30日退休。

註5：於111年8月12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	21,552	21,552	0.17
	總經理	盧金柱				
	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				
	副總經理	施志宏				
	副總經理	羊曉東				
	執行協理	廖元煌				
	財務主管	張雅芬				
	會計主管	吳惠琪				
公司治理主管	黃潮芬					

註1：截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派金額尚未決定，暫依去年度實際配發估列今年擬議金額。

註2：依111年度本公司個體財務報告之稅後純益新台幣12,644,855仟元計算。



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

職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	111年度		110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	0.91%	1.01%	0.83%	0.88%
總經理及副總經理	0.63%	1.34%	0.53%	1.09%

本公司董事酬勞及經理人之員工酬勞依公司章程規範提撥，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；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。

本公司董事酬金結構包含報酬、依年度獲利所提撥之董事酬勞及出席車馬費；獨立董事酬金為每月定額報酬及出席車馬費，但不參與董事酬勞之分配。個別董事報酬以其所承擔決策風險及績效評估結果決定，董事酬勞之分配主要依據該屆各董事所代表股權及績效評估結果，績效評估量化衡量項目包括對公司事務督導、董事會出席率、股東會出席狀況、董事進修情形等。

本公司經理人酬金結構包含固定月薪、變動薪酬(績效獎金、員工酬勞、年終獎金及其他獎酬)、依法計算給付之退休金及員工福利。固定月薪參考該職務內容、權責與決策風險及於同業市場中之薪資水平訂定，變動薪資以本公司營運績效及經理人之關鍵績效指標達成情形訂定，關鍵績效指標依部門別分別包括利潤中心營收目標、毛利率提升及獲利率提升達成率、人才梯隊齊備度、減碳作為、財務操作降息數及實質有效利率控管達標情形等。

本公司董事及經理人酬金，除參考過去經營績效外，策略績效目標及酬金發放標準、結構與制度亦考量未來風險因素而調整，以避免追求酬金而從事逾越公司風險胃納之行為。此外，本公司之薪資報酬委員會定期評估董事及經理人之薪資報酬政策及制度，並將所提建議提交董事會決議。



#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

111年度董事會計開會7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	全茂投資(股)公司 代表人：詹陸銘	4	0	100.00	新任。 於111.6.15就任，應出席次數4次。
董事長	巴拿馬商必喜兄弟(股)公司 代表人：詹陸銘	3	0	100.00	舊任。 於111.6.15卸任，應出席次數3次。
董事	蔡佩君	7	0	100.00	連任。 於111.6.15就任。
董事	宗明投資(股)公司 代表人：蔡明潔	6	1	85.71	連任。 於111.6.15就任。
董事	長青投資(股)公司 代表人：盧金柱	7	0	100.00	連任。 於111.6.15就任。
董事	協彰企業(股)公司 代表人：吳邦治	7	0	100.00	連任。 於111.6.15就任。
董事	順泰投資(股)公司 代表人：何宇明	4	0	100.00	新任。 於111.6.15就任，應出席次數4次。
董事	來佳投資(股)公司 代表人：何宇明	3	0	100.00	舊任。 於111.6.15卸任，應出席次數3次。
獨立董事	陳伯亮	3	0	100.00	舊任。 於111.6.15卸任，應出席次數3次。
獨立董事	邱天一	3	0	100.00	舊任。 於111.6.15卸任，應出席次數3次。
獨立董事	陳煥鐘	7	0	100.00	連任。 於111.6.15就任。
獨立董事	許朱勝	4	0	100.00	新任。 於111.6.15就任，應出席次數4次。
獨立董事	張士傑	4	0	100.00	新任。 於111.6.15就任，應出席次數4次。

( 接次頁 )



(承前頁)

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
111.03.16	第23屆第18次	1.討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 2.為子公司提供背書保證案。		
111.04.28	第23屆第19次	1.解除本公司新任董事禁業禁止案。 2.為子公司提供背書保證案。		
111.05.13	第23屆第20次	為子公司提供背書保證案。		
111.08.12	第24屆第2次	為子公司提供背書保證案。		
111.11.11	第24屆第3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.向關係人取得不動產使用權資產案。 3.為子公司提供背書保證案。		
111.12.26	第24屆第4次	1.討論修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」。 2.為子公司提供背書保證案。	未持反對或保留意見	無此情形，且全體出席董事無異議 照案通過

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：

董事會日期/屆次	議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
111.03.16 第23屆第18次	審議本公司110年度經理人年終獎金發放事宜	詹陸銘董事長、 盧金柱董事、 吳邦治董事、 何宇明董事	迴避之董事為本案之利害關係人	主動迴避討論及決議
	討論為子公司提供背書保證案	詹陸銘董事長、 盧金柱董事、 蔡佩君董事、 蔡明潔董事、 何宇明董事		

(接次頁)



(承前頁)

董事會 日期/屆次	議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
111.04.28 第23屆第19次	擬解除本公司新任董事競業禁止案	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、 何宇明董事、 陳煥鐘獨立董事		
	討論本公司經理人退休金案	吳邦治董事		
111.05.13 第23屆第20次	討論為子公司提供背書保證案	詹陸銘董事長、 盧金柱董事、 蔡佩君董事、 蔡明潔董事、 何宇明董事		
111.06.15 第24屆第1次	委任本公司第五屆薪資報酬委員會委員	陳煥鐘獨立董事、 許朱勝獨立董事、 張士傑獨立董事	迴避之董事為本案之利害關係人	主動迴避討論及決議
	委任第二屆提名委員會委員	詹陸銘董事長、 陳煥鐘獨立董事、 許朱勝獨立董事		
	討論獨立董事之董事酬金	陳煥鐘獨立董事、 許朱勝獨立董事、 張士傑獨立董事		
111.08.12 第24屆第2次	討論董事車馬費	詹陸銘董事長、 盧金柱董事、 蔡明潔董事、 吳邦治董事、 何宇明董事		
	討論本公司110年度董事酬勞分派事宜	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、 何宇明董事		

(接次頁)



(承前頁)

董事會日期/屆次	議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
111.08.12 第24屆第2次	討論本公司經理人110年度員工酬勞之發放事宜	詹陸銘董事長、 盧金柱董事、 何宇明董事	迴避之董事為本案之利害關係人	主動迴避討論及決議
	討論為子公司提供背書保證案	詹陸銘董事長、 盧金柱董事、 蔡佩君董事、 蔡明潔董事、 何宇明董事		
111.11.11 第24屆第3次	聘任董事為顧問案	吳邦治董事	迴避之董事為本案之利害關係人	主動迴避討論及決議
	討論為子公司提供背書保證案	詹陸銘董事長、 盧金柱董事、 蔡佩君董事、 蔡明潔董事、 何宇明董事		
111.12.26 第24屆第4次	討論為子公司提供及取消背書保證案	詹陸銘董事長、 盧金柱董事、 蔡佩君董事、 蔡明潔董事、 何宇明董事	迴避之董事為本案之利害關係人	主動迴避討論及決議

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	111年1月1日至 111年12月31日	董事會	董事會內部自評	包含對公司營運參與程度、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、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、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。	

(接次頁)

(承前頁)

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、經營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，111年6月委任最新一屆薪資報酬委員會，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。
  - 4.本公司於110年11月設置提名委員會，委員過半數由獨立董事擔任，協助董事會強化管理機制並健全公司治理。
- (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111年12月31日選任之三位獨立董事其任期均未超過三屆，且獨立董事為落實監督，於111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由會計主管兼任，於111年8月12日委任專任公司治理主管。
  - 4.本公司訂定「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。
  - 5.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年度起亦執行薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會績效評估。





## (二)審計委員會運作情形

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行並監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，1111年度審計委員會計開會6次，其審議事項包含本公司審計委員會組織規程第六條所列，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	陳煥鐘	1.具有中華民國會計師證照及證券分析師執照。 2.擔任寶勝國際(控股)有限公司獨立非執行董事。 3.曾任職於玉山票券金融(股)公司副總經理、現任職於萬通聯合會計師事務所合夥人，負責會計審計、投資管理及財務分析之商務工作經驗約三十年。	6	100.00	連任 應出席次數6次。
委員	許朱勝	1.國立台灣大學領導學兼任教授及國立清華大學科技管理研究所兼任教授資格。 2.擔任廣閱科技(股)公司、東哥企業(股)公司及富邦華一銀行獨立董事。 3.曾任職於美商奇異(股)公司台灣分公司首席執行長、台灣國際商業機器(股)公司總經理，於經營管理、跨國企業領導及組織變革方面之工作經驗約三十年。	3	100.00	新任 於111.6.15就任，應出席 次數3次。
委員	張士傑	1.國立政治大學風險管理與保險學系教授資格。 2.擔任中華開發金融控股(股)公司獨立董事及中華民國風險管理學會理事。 3.曾擔任中國信託金融控股(股)公司獨立董事、金融監督管理委員會專任委員、財團法人保險犯罪防制中心董事長及勞動部勞動基金監理會委員，具風險管理、財務金融及保險之工作經驗約二十年。	3	100.00	新任 於111.6.15就任，應出席 次數3次。
委員	陳伯亮	1.曾任職於台中科大企業管理系教授約八年及東海大學數學系教授約五年，且曾擔任精成科技股份有限公司獨立董事。	3	100.00	舊任 於111.6.15卸任，應出席 次數3次。
委員	邱天一	1.具有律師證照。 2.擔任天行健法律事務所合夥人、執業律師及中原大學財經法律系助理教授。 3.曾擔任精成科技股份有限公司獨立董事。	3	100.00	舊任 於111.6.15卸任，應出席 次數3次。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(接次頁)

(承前頁)

(1) 證交法第14條之5所列事項：					
審計委員會日期	期別	議案內容	是否有獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111.03.16	第2屆第15次	1. 討論本公司110年度營業報告書及財務報告。 2. 討論本公司110年度內部控制制度有效性之考核案。 3. 討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4. 為子公司提供背書保證案。			
111.04.28	第2屆第16次	1. 討論本公司110年度盈餘分配案。 2. 解除本公司新任董事競業禁止案。 3. 為子公司提供背書保證案。			
111.05.13	第2屆第17次	1. 討論本公司111年第一季財務報告。 2. 為子公司提供背書保證案。			
111.08.12	第3屆第1次	1. 討論本公司111年第二季財務報告。 2. 為子公司提供背書保證案。			
111.11.11	第3屆第2次	1. 本公司簽證會計師獨立性評估暨委任及擬議其報酬。 2. 討論本公司111年第三季財務報告。 3. 向關係人取得不動產使用權資產案。 4. 聘任董事為顧問案。 5. 為子公司提供背書保證案。	無	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
111.12.26	第3屆第3次	1. 討論修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」。 2. 擬議本公司112年度之內部稽核計畫。 3. 為子公司提供及解除背書保證案。			

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

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

審計委員會日期/屆次	議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
111.04.28 第2屆第16次	解除本公司新任董事競業禁止案	陳煥鍾獨立董事	迴避之董事為本案之利害關係人	主動迴避討論及決議

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)：

- 實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。
- 內部稽核主管與審計委員會之溝通：
  - 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。
  - 年度定期向審計委員會報告公司內部控制制度的有效性及次年度稽核計畫。
  - 不定期透過電話、電子郵件或當面方式溝通、指導與回應。
  - 若有重大特殊情事者，亦得即時向各獨立董事報告。

(接次頁)





(承前頁)

日期	方式	溝通對象	溝通事項	結果
111.03.16	於審計委員會報告	稽核主管	110年度內部控制制度有效性	充分溝通討論，審計委員會審議通過110年度內部控制制度有效性之考核，並提請董事會決議。
111.08.12	座談會	會計師 稽核團隊	1.公司財報中的關鍵查核事項 2.公司財務報告中轉投資公司的認列基礎 3.本公司與海外子公司的查核責任區分 說明本公司稽核事務運作與報告提交的程序	充分溝通討論，獨立董事對會計師與內部稽核主管之財務報告與內部稽核事務運作說明，無其他意見。
111.11.11	座談會	會計師	1.寶成集團投資架構說明、重要個體辨識及財報查核規劃 2.事務所審計品質指標資訊說明	充分溝通討論，獨立董事對會計師說明的重要個體辨識及財報查核規劃，無其他意見。
111.11.11	於審計委員會報告	會計師	簽證會計師及審計小組成員的獨立性	充分溝通討論，審計委員會審議通過簽證會計師獨立性評估暨委任，並提請董事會決議。
111.12.26	座談會	稽核主管	1.說明與介紹稽核團隊成員組織及職掌 2.說明內部稽核程序及重點報告 3.對子公司之監督與管理之查核責任區分	充分溝通討論，獨立董事對內部稽核主管說明稽核團隊成員組織及職掌與內部稽核程序及重點報告，無其他意見。
111.12.26	於審計委員會報告	稽核主管	修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」  112年度內部稽核計畫	充分溝通討論，審計委員會審議通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」，並提請董事會決議。  充分溝通討論，審計委員會審議通過112年度內部稽核計畫，並提請董事會決議。

3.會計師與審計委員會之溝通：  
 (1) 寶成工業簽證會計師說明財務報告之查核規劃及相關法令動態。  
 (2) 審計委員會對寶成工業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) 若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。  
 111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：



## (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	摘要說明	
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。倘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。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√	(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22頁。	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	
(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？	√	(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會、審計委員會及提名委員會，其他各類功能性委員會將視公司實際需求評估設置。	與公司治理實務守則規定相符。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√	(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。 本公司第二十四屆董事會已於111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。111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112年3月16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。	與公司治理實務守則規定相符。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	(四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師及審計小組成員提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依下列獨立性評估標準及5大構面與13項AQI指標進行評估。 1.未與本公司有直接或重大間接財務利益關係。 2.未與本公司及本公司董事及經理人間，有影響獨立性之商業關係。 3.審計期間未擔任本公司董事經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。 4.未與本公司董事經理人有直系血親、直系姻親或二親等內血親之關係。 5.未收受本公司、董事、經理人或主要股東價值重大之餽贈或禮物。 經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦無違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水平，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經112年3月16日審計委員會討論通過後，並於同日提報董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	與公司治理實務守則規定相符。

(接次頁)



(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、公司是否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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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>本公司自108年4月30日董事會通過設置公司治理主管由會計主管兼任，並於111年8月12日委任由具備多年財管、股務及輔助公司治理經驗之股務主管專任公司治理主管，其符合公司治理人員之適任資格，負責督導公司治理相關事務，於111年度進修公司治理相關課程達18小時，其明細詳第45頁。</p> <p>公司治理人員主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.提供董事執行業務所需資料、協助遵循法令。</li> <li>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。</li> <li>3.協助推行並強化公司治理。</li> </ol>	與公司治理實務守則規定相符。
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(投資戶、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>本公司委任福邦證券股份有限公司為股務代理部辦理股東會事務，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：<a href="http://www.pouchen.com">http://www.pouchen.com</a>)，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)?	√	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2.本公司設置1名發言人及2名代理發言人，以強化對外溝通管道。</li> <li>3.本公司111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。</li> </ol>	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																																																										
(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？	√	本公司年度及各季財務報告，悉依規定期限內提報審委會及董事會通過，並於當日公告及申報。	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會計年度終了後兩個月內公告及申報。																																																									
<p>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、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、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、公司為董事購買責任保險之情形等)：</p> <p>是，其他有助於瞭解運作情形之重要資訊如下：</p> <p>(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。</p> <p>(二) 僱員關懷方面：本公司透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度，與員工建立起互信互賴之良好關係，如：職工福利委員會提供福利補助(如生日、婚、喪、生育、傷病、急難救助等)、教育獎助(如健康促進活動、名人講座及各類短期課程)以及休閒育樂(旅遊補助、家庭日、社團活動及各類文康活動)等福利；另本公司備有交通車接送員工上下班及租用停車場供員工之車輛停放；並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，為使同仁能獲得更合適的醫療照護，亦洽詢醫師定期駐診，關心同仁健康狀況。</p> <p>(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。</p> <p>(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」或提供具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。</p> <p>(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。</p> <p>(六) 董事進修方面：</p>																																																												
<p>董事及經理人最近年度進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">職稱</th> <th rowspan="2">姓名</th> <th colspan="2">進修</th> <th rowspan="2">主辦單位</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th rowspan="2">進修時數</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">法人董事代表人(董事長兼任總經理)</td> <td rowspan="2">詹陞銘</td> <td>111.04.26</td> <td>111.04.26</td> <td>中華民國公司經營暨永續發展協會</td> <td>股東會相關規定暨實務爭議解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111.08.12</td> <td>111.08.12</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">蔡佩君</td> <td>111.04.22</td> <td>111.04.22</td> <td>台灣企業永續研訓中心</td> <td>台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續2030</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111.08.12</td> <td>111.08.12</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事代表人</td> <td rowspan="2">蔡明潔</td> <td>111.04.22</td> <td>111.04.22</td> <td>台灣企業永續研訓中心</td> <td>台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續2030</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111.10.12</td> <td>111.10.12</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事代表人(總經理)</td> <td rowspan="2">盧金柱</td> <td>111.06.22</td> <td>110.06.22</td> <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>111.08.12</td> <td>111.08.12</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>				職稱	姓名	進修		主辦單位	課程名稱	進修時數	起	迄	法人董事代表人(董事長兼任總經理)	詹陞銘	111.04.26	111.04.26	中華民國公司經營暨永續發展協會	股東會相關規定暨實務爭議解析	3	111.08.12	111.08.12	社團法人中華公司治理協會	反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3	董事	蔡佩君	111.04.22	111.04.22	台灣企業永續研訓中心	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續2030	3	111.08.12	111.08.12	社團法人中華公司治理協會	反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3	法人董事代表人	蔡明潔	111.04.22	111.04.22	台灣企業永續研訓中心	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續2030	3	111.10.12	111.10.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	法人董事代表人(總經理)	盧金柱	111.06.22	110.06.22	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	111.08.12	111.08.12	社團法人中華公司治理協會	反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3
職稱	姓名	進修				主辦單位	課程名稱				進修時數																																																	
		起	迄																																																									
法人董事代表人(董事長兼任總經理)	詹陞銘	111.04.26	111.04.26	中華民國公司經營暨永續發展協會	股東會相關規定暨實務爭議解析	3																																																						
		111.08.12	111.08.12	社團法人中華公司治理協會	反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3																																																						
董事	蔡佩君	111.04.22	111.04.22	台灣企業永續研訓中心	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續2030	3																																																						
		111.08.12	111.08.12	社團法人中華公司治理協會	反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3																																																						
法人董事代表人	蔡明潔	111.04.22	111.04.22	台灣企業永續研訓中心	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續2030	3																																																						
		111.10.12	111.10.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																																																						
法人董事代表人(總經理)	盧金柱	111.06.22	110.06.22	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																																																						
		111.08.12	111.08.12	社團法人中華公司治理協會	反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3																																																						

(接次頁)

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	摘要說明		課程名稱	進修時數			
			進修起	進修迄					
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	111.04.22	111.04.22	台新三十永續淨零高峰論壇-認真淨零成就永續2030	3	
					111.05.06	111.05.06	中華民國公司經營永續發展協會	公司經營權爭奪之案例研討	3
					111.08.12	111.08.12	社團法人中華公司治理協會	反貪腐暨相關風險管理機制實務分享	3
					111.09.22	111.09.22	社團法人中華公司治理協會	公平待客之訂約公平誠信原則-保險業案例分析	1
					111.09.29	111.09.29	社團法人中華公司治理協會	最新IFRS 17相關議題(一)	1.5
					111.11.10	111.11.10	社團法人保險事業發展中心	防制洗錢及打擊資恐研習班	1
					111.12.06	111.12.06	社團法人中華公司治理協會	最新IFRS 17相關議題(二)	1.5
					111.05.12	111.05.12	中華民國公司經營永續發展協會	全球稅改改革之演進與影響	3
					111.05.17	111.05.17	中華民國公司經營永續發展協會	公司經營權爭奪與法律爭議解析	3
					111.06.24	111.06.24	財團法人台灣金融研訓院	金融犯罪管控制與風險管理E-Course(法定認可)	1.5
					111.08.12	111.08.12	社團法人中華公司治理協會	反貪腐暨相關風險管理機制實務分享	3
					111.09.22	111.09.22	社團法人中華公司治理協會	公平待客之訂約公平誠信原則-保險業案例分析	1
獨立董事	何宇明	社團法人中華公司治理協會	最新IFRS 17相關議題(一)	1.5	111.09.29	111.09.29	防制洗錢及打擊資恐研習班	1	
					111.11.10	111.11.10	社團法人保險事業發展中心	最新IFRS 17相關議題(二)	1.5
					111.12.06	111.12.06	社團法人中華公司治理協會	台新三十永續淨零高峰論壇-認真淨零成就永續2030	3
					111.04.22	111.04.22	社團法人中華公司治理協會	反貪腐暨相關風險管理機制實務分享	3
					111.08.12	111.08.12	社團法人中華公司治理協會	公司治理暨企業永續經營研習班	3
					111.06.22	111.06.22	社團法人中華公司治理協會	反貪腐暨相關風險管理機制實務分享	3
獨立董事	許朱勝	社團法人中華公司治理協會	淨零趨勢、董事會ESG決策的實務觀察	2	111.08.12	111.08.12	全球科技風險與資安治理策略	2	
					111.04.08	111.04.08	反貪腐暨相關風險管理機制實務分享	3	
					111.04.08	111.04.08	資安治理講堂-金融業重要資安規範標準與遵循	3	
					111.08.12	111.08.12	IFRS 17實施對保險業經營之挑戰與影響	3	
					111.10.17	111.10.17	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	
					111.08.18	111.08.18	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	
獨立董事	張士傑	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	反貪腐暨相關風險管理機制實務分享	3	111.08.12	111.08.12	股東會相關法令與實務解析	3	
					111.09.16	111.09.16	獨立董事及功能性委員會	3	
					111.09.30	111.09.30	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3	
					111.10.05	111.10.05	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
					111.10.12	111.10.12	公司重大訊息揭露與董事責任案例解析	3	
					111.11.24	111.11.24	中華民國公司經營永續發展協會		
會計主管	何明坤	社團法人中華民國會計研究發展基金會	IFRS 17實施對保險業經營之挑戰與影響	3	111.11.07	111.11.07	社團法人中華公司治理協會	3	
					111.10.17	111.10.17	社團法人中華民國會計研究發展基金會	12	
					111.08.18	111.08.18	社團法人中華民國會計研究發展基金會	12	
					111.08.12	111.08.12	社團法人中華公司治理協會	3	
					111.09.16	111.09.16	中華民國公司經營永續發展協會	3	
					111.09.30	111.09.30	中華民國公司經營永續發展協會	3	
會計主管職務代理人	吳惠琪	社團法人中華民國會計研究發展基金會	IFRS 17實施對保險業經營之挑戰與影響	3	111.10.05	111.10.05	中華民國公司經營永續發展協會	3	
					111.10.12	111.10.12	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3	
					111.11.24	111.11.24	中華民國公司經營永續發展協會	3	
					111.08.12	111.08.12	社團法人中華公司治理協會	3	
					111.09.16	111.09.16	中華民國公司經營永續發展協會	3	
					111.09.30	111.09.30	中華民國公司經營永續發展協會	3	
公司治理主管	黃淑芬	社團法人中華民國會計研究發展基金會	IFRS 17實施對保險業經營之挑戰與影響	3	111.10.12	111.10.12	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3	
					111.11.24	111.11.24	中華民國公司經營永續發展協會	3	
					111.08.12	111.08.12	社團法人中華公司治理協會	3	
					111.09.16	111.09.16	中華民國公司經營永續發展協會	3	
					111.09.30	111.09.30	中華民國公司經營永續發展協會	3	
					111.10.05	111.10.05	中華民國公司經營永續發展協會	3	



(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>摘要說明</p>		
	<p>(七)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指導單位，擬定相關風險管理策略，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，111年度業於12月董事會報告年度風險管理運作情形。</p> <p>(八)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。</p> <p>(九)為董事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。</p> <p>(十)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，本公司已於內部控制制度中訂定「關係人交易管理作業」，規範公司各關係人能確實迴避利益衝突之情形。</p>		
	<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>本公司於臺灣證券交易所股份有限公司治理中心112年4月底發布之第九屆公司治理評鑑結果榮獲「上市公司」前百分之六至前百分之二十之公司。</p> <p>依據110年度公司治理評鑑結果，執行強化方案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 已於111年任命專任公司治理主管。</li> <li>2. 增訂規範內部人於年度財務報告公告前30日、各季財務報告公告前15日之封閉期間不得交易本公司股票。</li> <li>3. 自111年起各季財務報告皆提請審計委員會審議，並提請董事會討論決議。</li> </ol>		



## (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

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
獨立董事召集人	許朱勝		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 國立台灣大學領導學兼任教授及國立清華大學科技管理研究所兼任教授資格。</li> <li>2. 擔任廣闊科技(股)公司、東哥企業(股)公司及富邦華一銀行獨立董事。</li> <li>3. 曾任職於美商奇異(股)公司台灣分公司首席執行長、台灣國際商業機器(股)公司總經理，於經營管理、跨國企業領導及組織變革方面之工作經驗約三十年。</li> </ol>	本公司薪資報酬委員會成員委任前兩年及任職期間，其並無違反“股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法”第六條各款獨立性之規定及未有公司法第30條各款情事之一。	2家	
獨立董事委員	陳煥鐘		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 具有中華民國會計師證照及證券分析師執照。</li> <li>2. 擔任寶勝國際(控股)有限公司獨立非執行董事。</li> <li>3. 曾任職於玉山票券金融(股)公司副總經理、現任職於萬通聯合會計師事務所合夥人，具會計審計、投資管理及財務分析之商務工作經驗約三十年。</li> </ol>		0家	
獨立董事委員	張士傑		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 國立政治大學風險管理與保險學系教授資格。</li> <li>2. 擔任中華開發金融控股(股)公司獨立董事及中華民國風險管理學會理事。</li> <li>3. 曾擔任中國信託金融控股(股)公司獨立董事、金融監督管理委員會專任委員、財團法人保險犯罪防制中心董事長及勞動部勞動基金監理會委員，具風險管理、財務金融及保險之工作經驗約二十年。</li> </ol>		1家	

## 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111年6月15日選舉第24屆董事後，經董事會通過委任三名獨立董事為第五屆薪資報酬委員會委員，其任期自民國111年6月15日起至民國114年6月14日止。最近年度薪資報酬委員會開會4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	許朱勝	2	0	100.00	新任。 於111.6.15受委任，應出席次數2次。
委員	陳煥鐘	2	0	100.00	新任。 於111.6.15受委任，應出席次數2次。
委員	張士傑	2	0	100.00	新任。 於111.6.15受委任，應出席次數2次。
召集人	陳伯亮	2	0	100.00	舊任 於111.6.15卸任，應出席次數2次。
委員	邱天一	2	0	100.00	舊任 於111.6.15卸任，應出席次數2次。
委員	沈萬發	2	0	100.00	舊任 於111.6.15卸任，應出席次數2次。

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，111年度係於111年8月12日之會議審議。

二、薪資報酬委員會111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
111.03.16	第四屆第十一次	1.擬議110年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 2.審議本公司110年度經理人年終獎金發放事宜。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
111.05.13	第四屆第十二次	1.審議本公司新任經理人薪資報酬事宜。 2.審議本公司經理人退休金案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
111.08.12	第五屆第一次	1.討論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.討論獨立董事之董事酬金。 3.討論董事車馬費。 4.討論本公司110年度董事酬勞分派事宜。 5.討論本公司經理人獎勵金。 6.討論本公司經理人110年度員工酬勞之發放事宜。 7.討論本公司新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
111.11.11	第五屆第二次	1.審議本公司經理人111年薪資調整案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過

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)提名委員會之組成及運作情形

1.敘明公司提名委員會成員之委任資格及其職責：本公司於111年8月12日經董事會通過委任三名董事(含獨立董事)組成第二屆提名委員會，其任期自民國111年8月12日起至民國114年6月14日止，委員會召集人詹陸銘董事長具備「財務會計、經營管理、公司治理」等專長；委員陳煥鐘及許未勝獨立董事，亦分別具備「會計審計、投資管理及財務分析」及「經營管理、領導力及組織變革」等專長，成員皆具有多年上市/櫃公司董事經驗，全體成員符合本委員會所需之專業能力，其運作方式依本公司「提名委員會組織規程」辦理，主要為忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 制定董事會成員所需之標準，並據以尋找適任人選、評估及提名董事候選人。
- (2) 建置及發展董事會及各委員會之組織架構，進行績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- (3) 訂定並檢討董事進修計畫及董事繼任計畫。

2.本年度共開會2次，各委員專業資格與經驗及出席情形說明如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	應出席次數	實際出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	詹陸銘	1.於財務會計管理方面逾四十年經驗。 2.本公司董事長兼任總經理部總經理及本公司之子公司裕元工業(集團)有限公司之執行董事。 3.曾為南山人壽保險(股)公司董事。	2	2	100.00	連任，應出席次數2次。
委員	陳煥鐘	1.具有中華民國會計師證照及證券分析師執照。 2.擔任寶勝國際(控股)有限公司獨立非執行董事。 3.曾任職於玉山票券金融(股)公司副總經理、現任職於萬通聯合會計師事務所合夥人，具會計審計、投資管理及財務分析之商務工作經驗約三十年。	2	2	100.00	連任，應出席次數2次。
委員	許未勝	1.國立台灣大學領導學兼程兼任教授及國立清華大學科技管理研究所兼任教授資格。 2.擔任廣閱科技(股)公司、東哥企業(股)公司及富邦華一銀行獨立董事。 3.曾任職於美商奇異(股)公司台灣分公司首席執行長、台灣國際商業機器(股)公司總經理，於經營管理、跨國企業領導及組織變革方面之工作經驗約三十年。	-	-	-	於111.8.12新任。
委員	陳伯亮	1.曾任職於台中科技大學企業管理系教授約八年及東海大學數學系教授約五年，且曾擔任精成科技股份有限公司獨立董事。	2	2	100.00	於111.6.15卸任，應出席次數2次。



3.111年度討論及決議情形：

提名委員會日期	期別	議案內容	提名委員會決議結果	公司對提名委員會意見之處理
111.3.16	第一屆第三次	1. 檢討本公司「董事繼任計畫」案。 2. 選舉董事案(含三席獨立董事)。 3. 建議董事候選人名單。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
111.4.28	第一屆第四次	變更提名獨立董事候選人名單。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過

(1) 董事會如不採納或修正提名委員會之建議，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提名委員會意見之處理：無此情形。  
(2) 提名委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者，應敘明提名委員會日期、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。



## (六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√	<p>摘要說明</p> <p>一、本公司設有永續發展部，統籌員工關係與合規表現、環境永續、職業安全衛生等相關業務；制定相關政策規章以供依循，規劃並推展各項永續行動，另藉由訓練、輔導及稽核等方式，協助提升永續管理績效。永續發展部每半年定期向公司決策管理階層報告永續發展業務之規劃、進展與成效；每季度直接向董事會報告氣候變遷/溫室氣體管理相關議題；每年度至少一次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計畫。董事會檢視當年度已執行進度及未來計畫與管理方針、策略方向一致，及目標值設定之合理性，並於必要時提出檢討，適時督促經營團隊進行適當調整。</p>	與永續發展實務守則規定相符。
二、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？	√	<p>二、本公司揭露資料涵蓋公司於111年1月至12月間之永續發展相關績效，風險評估邊界以本公司為主，從日常營運中辨識可能影響企業永續發展的相關風險，經由內外部利害關係人溝通，據以評估具重大性之經濟、環境與社會議題之關鍵風險，包括道德誠信與反貪腐、氣候變遷風險、健康與安全風險、人力資源風險管理、產品品質與安全管理等，本公司擬定相關風險管理策略與因應措施，以降低營運中斷的可能風險。111年度相關風險辨識與管控措施公開揭露於永續報告書及本公司網站。風險控管分為三個層級(機制)，「第一機制」為主辦單位或承辦單位，負責初期作業風險發覺、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」為稽核單位的客觀確認與建議目標達成所有相關事項。而董事會及審計委員會則負有確保風險管理機制之有效性及最終責任。</p>	與永續發展實務守則規定相符。
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？	√	<p>(一)本公司依循ISO 14001環境管理系統與公司內部管理規範制定環境保護相關標準則供各工廠遵循，並鼓勵工廠通過ISO 14001:2015、Higg FEM等第三方機構環境評估與查證，推動系統化管理架構，落實環境保護工作。</p>	與永續發展實務守則規定相符。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√	<p>(二)1.全球氣候變遷對企業營運衝擊影響日增，且因應淨零排放的國際趨勢，影響企業能源轉型，本公司積極推動各項能源減量措施，提升能源使用效率，具體行動如下： (1)擴大綠能使用：建置屋頂太陽能發電、執行綠電採購、購買綠能憑證(REC)、使用再生能源等。</p>	與永續發展實務守則規定相符。

(接次頁)



(承前頁)

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否																
		<p><b>摘要說明</b></p> <p>(2)提升能源效率：擴大源頭節能設備採購、提前汰換低能效設備；導入能源線上監控系統，建立能源管控機制。</p> <p>(3)推動最大公用系統，空壓機效率例行性量測，建立耗能空壓設備的汰換制度。</p> <p>(4)建立節能智慧KM平台，節能減碳技術共享，建立節能組織文化。</p> <p>2.本公司使用原物料，均嚴格遵循國際產品規範與品牌客戶材料規範、禁限用物質標準(Manufacturing restricted substance list, MRSL) 以及有害化學物質需排放聯盟 (Zero discharge of hazardous chemicals, ZDHC)要求標準進行選材，同時積極採用符合品牌客戶環保永續性物料要求標準的材料。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向降低環境負荷。</p>																
(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？	√	<p>(三)本公司響應聯合國17項永續發展目標之氣候行動(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，遵循「集團氣候變遷調適政策」，參照氣候相關財務揭露 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)之四大核心架構，揭露氣候變遷資訊與其所帶來的風險與機會，擬定相關調適與減緩策略。</p>	與永續發展實務守則規定相符。															
(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？	√	<p>(四) 1.溫室氣體排放量</p> <p>(1)本公司自105年起針對製鞋業務範圍，即依循ISO 14064-1:2006進行溫室氣體自行盤查，111年起開始導入ISO 14064-1:2018標準進行溫室氣體的盤查，並委託台灣SGS逐步進行第三方查證。111年執行母公司和轄下越南子公司共四個法人的第三方查證工作，111年ISO 14064取證排放量占製鞋業務20.26%的排放量。</p> <p>(2)最近2年溫室氣體排放量(地區基準)：</p> <p>單位:萬噸 CO<sub>2</sub></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>類別1 (範疇一)</th> <th>類別2 (範疇二)</th> <th>合計</th> <th>單位產品排放量 kgCO<sub>2</sub>e/pair</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>4.89</td> <td>67.16</td> <td>72.05</td> <td>2.58~3.54</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>1.36</td> <td>42.94</td> <td>44.30</td> <td>0.91~2.98</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1：單位產品排放量計算時納入類別1和類別2溫室氣體排放，不納入其他間接溫室氣體排放</p>	年度	類別1 (範疇一)	類別2 (範疇二)	合計	單位產品排放量 kgCO <sub>2</sub> e/pair	111	4.89	67.16	72.05	2.58~3.54	110	1.36	42.94	44.30	0.91~2.98	與永續發展實務守則規定相符。
年度	類別1 (範疇一)	類別2 (範疇二)	合計	單位產品排放量 kgCO <sub>2</sub> e/pair														
111	4.89	67.16	72.05	2.58~3.54														
110	1.36	42.94	44.30	0.91~2.98														

(接次頁)

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<p>摘要說明</p> <p>註2：111年度導入ISO14064:2018標準進行盤查，並更新各國家排放係數，造成排放量大幅上升。</p> <p>111年溫室氣體類別1：直接溫室氣體排放(範疇一)與類別2：輸入能源間接溫室氣體排放(範疇二)合計之總碳排放量為72.05萬tCO<sub>2</sub>。其中類別1為4.89萬tCO<sub>2</sub>，占比6.78%，類別2為67.16萬tCO<sub>2</sub>，占比93.22%。製鞋生產所產生之溫室氣體排放源來自於電力使用比例高達約八成以上，故減碳重點以降低電力溫室氣體排放為主要目標，擴大綠能、提升能源使用效率，達到降低溫室氣體排放。</p> <p>(3)響應國際減碳趨勢，本公司於109年設定114年破排零成長之5年目標；110年進一步依循科學減量基礎目標 (Science-Based Target initiative, SBTi) 規範方法學1.5°C情境原則，承諾在鞋類製造業務範疇一和範疇二排放量範圍，以108年為基準年，於119年減少46.2%溫室氣體絕對排放量。</p> <p>(4)在擴大綠能使用部分，111年共計三個廠區完成建置屋頂太陽能系統(Rooftop Solar system, RTS)，年度RTS總消費電量達2,440.96 MWh，相當於減少1,814.02 tCO<sub>2</sub>。同時執行購買綠電憑證計畫，憑證購買量達110,075MWh，共計抵銷84,328.62 tCO<sub>2</sub>。</p> <p>(5)本公司的能源管理行動主要透過源頭設備採購管理、空壓系統洩漏管理與推動節能專案等三個面向執行，111年節能量達14,347 MWh，相當於減少10,849t CO<sub>2</sub>。</p> <p>(6)最近2年溫室氣體排放量(市場基準)：</p> <p>單位:萬噸 CO<sub>2</sub></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>類別1 (範疇一)</th> <th>類別2 (範疇二)</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>4.89</td> <td>58.73</td> <td>63.62</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>1.36</td> <td>41.09</td> <td>42.45</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：市場基準碳排放量=用電碳排放量-REC綠能憑證碳排放量</p> <p>2.用水量：</p> <p>本公司鞋類製造業務生產廠區水資源主要來自當地市政供水，少數來自河水與湖水；廠區視需要設置淨水處理設施與逆滲透(RO)淨水系統設備。</p>	年度	類別1 (範疇一)	類別2 (範疇二)	合計	111	4.89	58.73	63.62	110	1.36	41.09	42.45	
年度	類別1 (範疇一)	類別2 (範疇二)	合計												
111	4.89	58.73	63.62												
110	1.36	41.09	42.45												





(承前頁)

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>		<p>摘要說明</p> <p>111年度製鞋生產廠區總取水量經由水表量測約14,434.5百萬公升，110年度則約14,216.8百萬公升，其供水源與取水量皆符合當地政府許可範圍，對當地供水源無太大影響。</p> <p>本公司依循生產當地法規要求，致力將處理水回用於廠區內用水，並透過管線查漏與節水措施，有效提升廢水回收量，111年放流水回用率平均已達35%。</p> <p>3.廢棄物管理：</p> <p>本公司111年製鞋生產廠區廢棄物處理總量約為79,381.0公噸；110年則約為64,437.3公噸；廢棄物清運與處理皆依循廠區當地廢棄物處理規範執行。</p> <p>針對廢棄物管理，首重在合法清運處理與降低環境負面衝擊程度，針對事業廢棄物設定零掩埋、減少焚化處理的目標，據以推動相關行動方案；長期管理朝向製程再利用與資源轉化循環經濟方向努力，邁向零廢棄的環境永續願景。</p>	與永續發展實務守則規定相符。	
	是	否	<p>(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)等國際人權公約，FLA行為準則以及當地相關勞動法令規範，制定集團行為準則(Code of Conduct, COC)，遵循各地薪酬及工時規範，絕不聘用任何遭受強迫、監禁或受非法契約束縛之勞工，禁止任何歧視性措施或是收受任何仲介紅包之行為，同時尊重員工自由結社和集體協商之權利，認同員工自主成立之合法工會組織。同時，為呼應國際組織提倡之人權精神，達到有效終止強迫勞動目的，承諾並簽署公平勞動協會(FLA)及美國服裝和鞋類協會(American Apparel &amp; Footwear Association, AAFA)共同訂定之「負責任招聘」(Responsible Recruitment)承諾，持續進行日常推動及宣導，其內容包含：(1)員工不須支付仲介費、(2)員工保有自己的旅行證件，並擁有行動自由、(3)員工在離職前進行工作前有被告知基本的聘僱條件。</p> <p>1.本公司秉持關懷員工，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106年及109年修訂「性騷擾暨性侵害防治措施申訴及懲戒處理管理辦法」，並定期檢視管理辦法，以遵循縣市政府建議之規範。維護友善職場，於辦法中皆載明需設置申訴管道與專職員工關係人員，一旦發現違反事項，立即介入處理。</p>	與永續發展實務守則規定相符。

(接次頁)

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>2. 111年員工透過申訴管道進行申訴諮詢共有4,477件，超過9成以上案件可於10個工作天內解決，2個月內結案率高達99.1%。此外，公司亦主動辦理員工座談會，全年度共有497場次，總計約有17,747人參加。</p> <p>3. 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，建立孕婦與哺乳期間婦女保護措施，並設置獎學金、急難救助金等，長期資助有需要的員工。其中在各區推動教育發展，自105年起，本公司推動「員工子女獎助學金計畫」，截至111年，累計投入15.4萬美元，共有15,076名學生受惠。而在越南區，自101年起，長期規劃「希望種子獎學金」及員工子女獎學金，支持學童就學，至111年累計受惠學童共24,629人，捐助約美金53.5萬元。</p> <p>4. 本公司並經由內部合規KPI評估，定期檢核工作現場落實集團行為準則與當地合法合規狀況，主動發現日常缺失並責成相關單位進行改善。</p>	
(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。	與永續發展實務守則規定相符。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√	(三) 本公司在符合政府、客戶、NGO等利害關係人之要求下，有效運作及持續改善各項職業安全衛生管理措施，推動企業安全文化，並投入資源改善設備安全與工作環境，以保障員工安全與健康。公司亦訂定標準化教材，執行安全衛生管理人員培訓。	與永續發展實務守則規定相符。
(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，蒐集並了解各事業部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，提供多元學習管道，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。 訓練體系學程： 為厚實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，規劃不同階段之系列訓練學程。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。透過教育訓練課程的安排，凝聚員工共識，認同組織價值，藉以達成企業最佳經營績效。	與永續發展實務守則規定相符。





(承前頁)

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p><b>摘要說明</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新人學程：針對新進員工舉辦新人入職訓練課程，並對到職約滿一個月之員工辦理新人座談會，提升員工對公司之認同。</li> <li>2. 核心學程：依據公司核心職能，發展一系列核心學程訓練，以建立公司共同語言。</li> <li>3. 管理學程：依據各階層主管需具備之管理職能，規劃相對應之學習發展項目。</li> <li>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。</li> <li>5. 自我發展學程：建立一系列軟實力課程如語言類培訓、內部講師培訓等，鼓勵員工多元發展。</li> </ol>	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	√	<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"> <li>1. 合作供應商須符合本公司服務客戶之產品 (Restricted Substances List, RSL) 標準；</li> <li>2. 合作供應商須符合本公司基本台規要求(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Bluesign、Higg、ISO 14001、ISO 14064、ISO 45001、ISO 50001、ISO 9001、LWG、Oeko-Tex、PAS 2050、SA 8000 及ZDHC等管理體系認證。</li> </ol> <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>	與永續發展實務守則規定相符。
(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？	√	<p>(六) 本公司視誠信守法為與供應商雙方合作的基石，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的考量要素之一。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。</p>	與永續發展實務守則規定相符。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？	√	<p>本公司每年出版「永續報告書」，「2022永續報告書」係依據全球報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) 公布之通用準則2021 (GRI Universal Standards 2021)作為主要全面揭露架構，並參照氣候相關財務揭露(TCFD)與永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)的行業準則。</p>	與永續發展實務守則規定相符。

(接次頁)

(承前頁)

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		報告書並由台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS Taiwan Ltd.) 第三方查證單位以AA 1000AS v3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「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展實務守則」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形。	
		七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司已制定「永續發展實務守則」及編制「永續報告書」記載永續發展執行情形，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	





(七) 上市上櫃公司氣候相關資訊

一、氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形	氣候風險	影響時間	潛在財務影響	氣候機會	影響時間	潛在財務影響	實質因應策略
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<p><b>治理架構：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>董事會/審計委員會為本公司風險管理的最高決策單位，本公司設有永續發展部統籌氣候變遷相關議題，每季由該部門權責主管直接向董事會報告氣候變遷、溫室氣體相關議題。</li> <li>針對氣候變遷議題設有風險管理小組，由永續發展部統籌並由相關部門主管組成，負責評估與分析氣候相關風險與機會，執行氣候相關策略與行動。</li> <li>董事會於110年通過「寶成國際集團氣候變遷調適政策」，就氣候變遷管理能源相關策略和增強對氣候變遷的應變能力提供主要指引。</li> </ul> <p><b>管理機制：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>員工績效指標包含氣候變遷相關工作(節能減碳、通風降溫、災害預防)，將執行結果與績效考核進行連結，定期追蹤與檢討執行進度與改善措施，並列入獎金評估及晉升參考依據。</li> </ul>	氣候風險與機會：	短期	<ul style="list-style-type: none"> <li>增加審查能力建立與第三方驗證成本</li> <li>國際碳稅/碳費機制影響營運，產能調配受限，衝擊營運收入</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>參與碳交易市場(O1)</li> </ul>	長期	<ul style="list-style-type: none"> <li>增加法規適應力，維持營運順暢。</li> <li>取得排放抵減的碳權，創造碳權收益。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>成立審查小組，訓練審查能力</li> <li>建立系統化數據收集系統</li> <li>逐年提高第三方驗證範圍的比例</li> </ul>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>參考SBT(Science Based Targets,科學減量基礎目標)1.5°C情境與RCP8.5情境，透過跨部門討論與鑑別氣候相關風險與機會，依各單位之專業經驗，評估氣候風險與機會發生時間區間、發生可能性、影響程度展開風險辨識及分類排序，評估對公司帶來之潛在營運與財務衝擊。</li> <li>內部定義短期為3年內、中期為3至5年、長期為5年以上，依循TCFD指引鑑別8項氣候風險及8項衍生機會。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>再生能源建置、購買綠電PPA、再生能源憑證增加資本支出</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>參與再生能源市場(O4)</li> </ul>	短期	<ul style="list-style-type: none"> <li>再生能源建置、購買綠電PPA、再生能源憑證增加資本支出</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>依廠房情況，建置屋頂太陽能</li> <li>參與所在地區的綠電交易市場</li> <li>購買國家認證、國際認證的再生能源憑證</li> </ul>	
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	碳排放揭露要求強化(R1)	短期	<ul style="list-style-type: none"> <li>增加資本支出</li> <li>生產與設備升級</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>能源效率提升(O7)</li> <li>參與再生能源市場(O4)</li> </ul>	短期	<ul style="list-style-type: none"> <li>節約能源成本</li> <li>穩定能源供應</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>提高再生能源使用量</li> <li>使用低碳與高效能源</li> </ul>	
	碳定價機制(R2)	中期	<ul style="list-style-type: none"> <li>投資低碳能源</li> <li>廢棄物減碳</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>自動化製程開發(O2)</li> <li>建立鞋業循環經濟模式(O5)</li> </ul>	中期	<ul style="list-style-type: none"> <li>順利建立自動化產線，提升競爭力</li> <li>提升資源應用</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>提升機台設備能源使用效率</li> <li>控制洩漏</li> <li>推動能源監控、管理系統</li> </ul>	
	強制要求使用再生能源(R3)	短期	<ul style="list-style-type: none"> <li>限電政策</li> <li>碳排總量管制政策</li> <li>客戶評鑑影響訂單</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>能源效率提升(O7)</li> </ul>	長期	<ul style="list-style-type: none"> <li>降低營運成本</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>資源有效利用，提升廢棄物再利用機會</li> </ul>	
轉型風險	低碳生產(R4)	短期	<ul style="list-style-type: none"> <li>廢棄物減碳</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>建立鞋業循環經濟模式(O5)</li> </ul>	長期	<ul style="list-style-type: none"> <li>提升資源應用</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>推動能源監控、管理系統</li> </ul>	
	生產影響(R5)	短期	<ul style="list-style-type: none"> <li>限電政策</li> <li>碳排總量管制政策</li> <li>客戶評鑑影響訂單</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>能源效率提升(O7)</li> </ul>	短期	<ul style="list-style-type: none"> <li>降低營運成本</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>資源有效利用，提升廢棄物再利用機會</li> </ul>	

(接次頁)

類型	氣候風險	影響時間	潛在財務影響	氣候機會	影響時間	潛在財務影響	實成因應策略
轉型風險	公司形象衝擊(R6)	短期	<ul style="list-style-type: none"> <li>ESG評鑑</li> <li>投資人投資意願(股價)</li> <li>影響資金來源與營收</li> </ul>				<ul style="list-style-type: none"> <li>成立ESG專責單位</li> <li>透過外部問卷、永續報告書等平臺,完善ESG資訊揭露。</li> </ul>
實體風險	極端天氣事件(R7)	短期	<ul style="list-style-type: none"> <li>生產基地營運中斷</li> <li>交通中斷</li> <li>乾旱造成水資源短缺</li> <li>增加資本支出,減少營收</li> </ul>	採用更高效率的運輸方式(O6) 自動化製程開發(O2) 用水效率提升(O3)	長期 中期 中期	<ul style="list-style-type: none"> <li>強化氣候韌性,降低營運中斷機率與損失</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>強化生產基地極端氣候因應措施</li> <li>設置緊急電力供應機組</li> <li>關注氣候風險預警資訊,提早因應。</li> <li>強化水處理與用水循環措施</li> </ul>
	平均溫度上升(R8)	短期	<ul style="list-style-type: none"> <li>員工作業環境改善增加資本支出</li> <li>增加用電成本與排放量</li> </ul>	新技術的導入(O8)	中期	<ul style="list-style-type: none"> <li>節約能源成本</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>優化廠房通風設計</li> <li>結合氣候資訊設計新廠</li> </ul>

3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。

極端氣候事件及轉型行動對財務之影響：  
 本公司鑑別實體風險以極端氣候事件與平均氣溫上升為主，將增加營運中斷、交通中斷、水資源缺乏與作業環境溫度上升的衝擊，在財務上將影響營收，並增加預防災害與改善作業環境的資本支出。  
 本公司鑑別轉型風險以碳排放揭露要求強化、碳定價機制、強制要求使用再生能源、低碳生產、生產影響、公司形象衝擊為主，在財務上將影響營收、增加營運成本，並需增加因應轉型的資本支出。

4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程。

氣候風險評估與管理流程：  
 本公司相關單位依循TCFD框架，檢視在SBT 1.5°C情境與RCP8.5(4°C)情境下，各項氣候風險與機會事件之影響，參與評估的成員包含風險管理單位、發言人室(對外統一窗口)、地區行政中心(政府窗口)、事業部代表(客戶窗口)、供應鏈管理單位與永續發展部總部同仁。鑑別流程與結果說明如下：  
 ●氣候風險與機會鑑別：針對氣候風險議題進行背景資料收集，並考量轉型風險(包含法規、市場、科技、商譽)及實體風險(包含立即性、長期性)，再找出相對應的氣候機會。  
 ●評估過程：就初步辨識的氣候風險與機會因子，由各部門代表與外部專家進行1場次「氣候相關財務揭露」之教育訓練與交流討論，以及發放調查問卷與召開內部研商會議等方式，針對各風險/機會因子可能影響的時間、發生的可能性、潛在財務影響、衝擊程度等方向進行評估。  
 ●風險與機會的重大性分析：由氣候風險管理小組討論，針對發生的可能性與衝擊程度予以評分與排序，111年度總計彙整出六項轉型風險、二項實體風險與八項機會議題。  
 ●訂定因應策略與管理目標：針對鑑別出來的重大氣候風險，定性評估避免風險的成本，並訂定適當的因應策略。策略訂定以提升應變能力、優化管理制度與強化硬體設備為方向。  
 ●整合於整體風險管理制度：  
 ●每三年進行一次風險因子鑑別，進行營運衝擊及發生機率的評估，鑑別出重大風險與機會，並調整因應策略。  
 ●氣候風險議題已納入本公司整體風險管理流程，依循「風險管理辦法」辦理，由永續發展部帶領並由相關部門主管組成的風險管理小組，負責評估與分析氣候相關風險與機會，執行氣候相關策略與行動。

5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。

評估衝擊時，應考量不同因子在不同地區、不同氣候情境下造成的影響，可搭配氣候評估工具使用。  
 ●111年度針對台灣及中國大陸、印尼、越南等主要生產基地，依據SBT 1.5°C情境與RCP8.5(4°C)情境，進行風險評估。評估結果顯示，在SBT 1.5°C情境下，中國大陸與越南的部分廠區，就可能受到海平面上升的影響；而在RCP 8.5(4°C)情境下，台灣彰化辦公室與印尼部分廠區也會受到衝擊，評估結果將納入後續營運考量。



(承前頁)

<p>6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>針對轉型風險之因應策略，目前本公司已有設定對應的轉型策略方向，尚待轉型計畫明確訂定後再執行之。</p>		
<p>7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>本公司目前尚無使用內部碳定價機制。</p>		
<p>8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範圍、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>溫室氣體暨能源管理階段性任務與目標：          ● 階段一(105-109年)：以105年為基準年，109年鞋均能耗下降8%。          ● 階段二(110-114年)：在製鞋業務範圍一和範疇二排放量範圍，以108年為基準年，114年碳排需成長。          ● 階段三(115-119年)：在製鞋業務範圍一和範疇二排放量範圍，以108年為基準年，119年減少46.2%溫室氣體絕對排放量。          再生能源憑證數量：          111年綠電憑證購買量達110,075 MWh，可抵銷寶成集團溫室氣體排放量84,328.62 tCO<sub>2</sub>。</p>		
<p>9.溫室氣體暨查及確信情形。</p>			
<p>本公司基本資料  <input checked="" type="checkbox"/>資本額100億元以上公司、鋼鐵業、水泥業  <input type="checkbox"/>資本額50億元以上未達100億元之公司  <input type="checkbox"/>資本額未達50億元之公司</p>	<p>依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露  <input checked="" type="checkbox"/>母公司個體盤查  <input type="checkbox"/>母公司個體確信  <input type="checkbox"/>合併財務報告子公司盤查  <input type="checkbox"/>合併財務報告子公司確信</p>		
<p>範疇一 直接溫室氣體排放量</p>	<p>總排放量 (公噸 CO<sub>2</sub>e)</p>	<p>密集度 (公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)</p>	<p>確信機構 國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1:2018。</p>
<p>母公司</p>	<p>718.54</p>	<p>0.077</p>	<p>SGS</p>
<p>備註：母公司111年個體營業收入為NTD 9,349百萬元</p>			
<p>範疇二 輸入能源間接溫室氣體排放</p>	<p>總排放量 (公噸 CO<sub>2</sub>e)</p>	<p>密集度 (公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)</p>	<p>確信機構 國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1:2018。</p>
<p>母公司</p>	<p>8,651.19</p>	<p>0.925</p>	<p>SGS</p>
<p>備註：母公司111年個體營業收入為NTD 9,349百萬元</p>			



## (八) 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> <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> <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>	<p>是</p> <p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並訂定相關內部規章，明示誠信經營之政策、作法以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。</p> <p>(二) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定相關行為的遵循事項，並從內部管理提升從業人員之高道德操守及自我約束，且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。另為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核各項制度遵循之情形，並向董事會報告。</p> <p>(三) 1. 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明定防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南及教育訓練。 2. 本公司人員涉有不誠信之行為，經查明屬實後，悉依相關法令及本公司「工作規則」、「獎懲管理辦法」辦理；倘若員工對違規事項及懲處種類有異議者，亦得依據「工作規則」及「員工申訴作業管理辦法」進行申訴。</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> <p>(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？</p>	<p>是</p> <p>否</p>	<p>(一) 本公司於商業往來前，均會考量商業往來對象之合法性及信譽，避免與涉有不誠信行為紀錄者進行交易；亦會要求商業往來交易對象簽署「廉潔交易約定書」，內容包含如涉有不誠信行為時，本公司得隨時終止或解除交易關係。</p> <p>(二) 本公司經董事會指派成立誠信經營推動小組，負責誠信經營政策與防範方案之推動，每年至少向董事會報告一次。誠信經營推動小組於111年度之推動情形為： 1. 持續向經理級以上員工推行「員工從業道德承諾書」及「保密承諾書」簽署。 2. 持續擴大誠信經營宣導。 3. 111年度在誠信經營宣導及教育訓練，參與人次計5,860人次，總時數約2,000小時。</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	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√	(三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」已明訂防止利益衝突政策，除主動查察外，並於內外部網站建置申訴管道 (HQ@pouchen.com)，受理可能違反法律或從業道德之案件，並依具體案情及情節輕重進行議處。	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、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？	√	(四) 本公司落實誠信經營，已建立有效的會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。	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？	√	(五) 本公司為落實誠信經營政策，由法務部辦理相關誠信行為之教育宣導及訓練，並透過新人訓練及法務復訓等課程，宣導及推廣誠信經營理念與規範。	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？	√	(一) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」訂明檢舉及獎勵制度，並於公司內外部網站建置網頁申訴管道及聯絡信箱 (HQ@pouchen.com)，為公司內部及外部人員進行申訴及檢舉之管道，並由專責人員負責後續處理。	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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√	(二) 本公司已制定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，並將檢舉案件受理、調查過程及調查結果製作紀錄予以保存。如確認有違規情事，立即作成報告提報管理階層，並視情節輕重進行議處。	與公司誠信經營守則規定相符。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√	(三) 本公司對於檢舉人之身分一律保密，並採取適當措施以保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	與公司誠信經營守則規定相符。
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： <a href="http://www.pouchen.com">http://www.pouchen.com</a> )。	與公司誠信經營守則規定相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形？	√	本公司「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。	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	
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、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表決權。 3、本公司訂有「防範內線交易之管理作業」及「內部重大資訊處理作業程序」，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、本公司於董事及經理人新上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(以宣導文件或mail方式)，受僱員工則以線上誠信經營宣導課程方式進行，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。 5、本公司為落實公司治理單位對禁止內線交易規範之認知及遵循，111年各季分別於1月、4月、7月及10月對全體董事成員及其他內部人等作防範內線交易宣導，且於「公司治理實務守則」第十條增訂規範並自111年度起執行：本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)內部人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易本公司股票。 6、111年度持續以實體及線上課程，擴大誠信經營宣導及教育訓練，執行如下：			
項目	課程型式	宣導內容	人次
治理單位訓練	線上及實體課程	反貪腐暨賄賂風險管理機制及實例	共29人次
集團人員訓練	線上課程	宣導誠信經營、道德行為準則、廉潔交易與集團利益維護、禁止內線交易	共3,236人次
集團人員訓練	線上課程	宣導集團行為準則及核心價值	共2,295人次





(九)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」、「永續發展實務守則」、「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。

(十)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」及「內部重大資訊處理作業程序」，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。

### (十一) 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：112年3月16日

本公司民國111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111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112年3月16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





(十二)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。

(十三)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。

(十四)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

1.111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
111.06.15	股東常會	承認事項 (一)承認本公司一一〇年度營業報告書、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1.5元，訂111年7月17日為除息基準日，並於111年8月9日發放。
		討論事項 (一)討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	已公告於公司網站，並依修訂後處理程序運作。

2.111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
111.03.16	第23屆第18次	1.通過110年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 2.通過本公司110年度經理人年終獎金發故事宜。 3.通過本公司110年度營業報告書及財務報告案。 4.通過本公司110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「取得或處分資產處理程序」案。 6.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 7.通過為子公司提供背書保證案。 8.通過本公司「董事繼任計畫」案。 9.通過選舉董事案(含三席獨立董事)。 10.通過提名並審核董事候選人名單。 11.召開本公司111年股東常會相關事宜。
111.04.28	第23屆第19次	1.通過本公司新委任經理人案。 2.通過變更提名獨立董事候選人並審核董事候選人名單。 3.通過本公司110年度盈餘分派案。 4.通過110年度盈餘分派現金股利案。 5.通過解除本公司新任董事競業禁止案。 6.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 7.通過為子公司提供背書保證案。
111.05.13	第23屆第20次	1.通過本公司新委任經理人薪資報酬事宜。 2.通過本公司經理人退休金案。 3.通過本公司111年第一季財務報告。 4.通過本公司向金融機構申請新增融資額度。 5.通過為子公司提供背書保證案。
111.06.15	第24屆第1次	1.通過選任本屆董事長。 2.通過委任本公司第五屆薪資報酬委員會之委員。

(接次頁)



(承前頁)

日期	屆次	重要決議事項
111.08.12	第24屆 第2次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過與國立政治大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案。</li> <li>2.通過委任本公司第二屆提名委員會委員。</li> <li>3.通過討論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。</li> <li>4.通過討論獨立董事之董事酬金。</li> <li>5.通過討論董事車馬費。</li> <li>6.通過討論本公司110年度董事酬勞分派事宜。</li> <li>7.通過討論本公司經理人獎勵金。</li> <li>8.通過討論本公司經理人110年度員工酬勞之發回事宜。</li> <li>9.通過本公司委任經理人案。</li> <li>10.通過本公司公司治理主管異動案。</li> <li>11.通過本公司新委任經理人薪資報酬事宜。</li> <li>12.通過本公司111年第二季財務報告。</li> <li>13.通過本公司向金融機構申請續約融資額度。</li> <li>14.通過為子公司提供背書保證案。</li> </ol>
111.11.11	第24屆 第3次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過審議本公司經理人111年薪資調整案。</li> <li>2.通過本公司簽證會計師獨立性評估暨委任及擬議其報酬。</li> <li>3.通過本公司111年第三季財務報告。</li> <li>4.通過向關係人取得不動產使用權資產案。</li> <li>5.通過聘任董事為顧問案。</li> <li>6.通過本公司向金融機構申請續約融資額度。</li> <li>7.通過為子公司提供背書保證案。</li> </ol>
111.12.26	第24屆 第4次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過訂定本公司112年度營運計畫。</li> <li>2.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」。</li> <li>3.通過本公司112年度之內部稽核計畫。</li> <li>4.通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」。</li> <li>5.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。</li> <li>6.通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。</li> <li>7.通過本公司向金融機構申請續約融資額度。</li> <li>8.通過為子公司提供及解除背書保證案。</li> </ol>
112.03.16	第24屆 第5次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過111年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。</li> <li>2.通過本公司111年度經理人年終獎金發放事宜。</li> <li>3.通過本公司111年度營業報告書及財務報告案。</li> <li>4.通過本公司111年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。</li> <li>5.通過本公司簽證會計師獨立性暨適任性評估。</li> <li>6.通過任免本公司會計主管及會計主管職務代理人案。</li> <li>7.通過審議本公司經理人退休金案。</li> <li>8.通過修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>9.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。</li> <li>10.通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。</li> <li>11.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。</li> <li>12.通過為子公司提供背書保證案。</li> <li>13.召開本公司112年股東常會相關事宜。</li> </ol>
112.04.28	第24屆 第6次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司112年度「董事進修計畫」案。</li> <li>2.通過本公司111年度盈餘分派案。</li> <li>3.通過111年度盈餘分派現金股利案。</li> <li>4.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。</li> <li>5.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。</li> <li>6.通過為子公司提供背書保證案。</li> </ol>

(接次頁)



(承前頁)

日期	屆次	重要決議事項
112.05.15	第24屆 第7次	1.通過討論本公司112年第一季財務報告。 2.通過訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」。 3.解除本公司經理人競業禁止之限制案。 4.本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 5.通過為子公司提供背書保證案。

(十五)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。

(十六)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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
零批事業部總經理	吳邦治	109.08.14	111.06.30	退休
公司治理主管	何明坤	108.04.30	111.08.12	職務調整
會計主管	何明坤	95.03.03	112.03.31	退休

## 五、簽證會計師公費資訊

### (一)簽證會計師公費資訊

幣別：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田	111年1月1日~ 111年12月31日	10,740	2,621	13,361	-
	徐文亞					

(二)請具體敘明非審計公費服務內容：移轉訂價及企業主檔服務費、營業稅直接扣抵法簽證費及稅務諮詢服務費。

(三)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。

(四)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：截至年報刊印日止，並無更換會計師之情形。

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	111年度		當年度截至4月17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	全茂投資(股)公司(註1)	0	0	0	0
	巴拿馬商必喜兄弟(股)公司 (註2)	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)	0	0	0	0
董事	協彰企業(股)公司	0	0	0	0
	代表人：吳邦治	0	0	0	0
董事	順泰投資(股)公司(註1)	0	0	0	0
	來佳投資(股)公司(註2)	0	0	0	0
	代表人：何宇明 (副總經理)	0	0	0	0
獨立董事	陳煥鐘	0	0	0	0
獨立董事	許朱勝(註1)	0	0	0	0
獨立董事	張士傑(註1)	0	0	0	0
獨立董事	陳伯亮(註2)	0	0	0	0
獨立董事	邱天一(註2)	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	0	0	0	0

(接次頁)

(承前頁)

職稱	姓名	111年度		當年度截至4月17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
副總經理	施志宏	0	0	0	0
副總經理	羊曉東(註3)	0	0	0	0
執行協理	廖元煌(註3)	0	0	0	0
執行協理	余煥章(註4)	0	0	0	0
會計主管	何明坤(註5)	0	0	0	0
財務主管	張雅芬	0	0	0	0
會計主管	吳惠琪(註6)	0	0	0	0
公司治理主管	黃潮芬(註3)	0	0	0	0

註1：於111年6月15日新任董事。

註2：於111年6月15日任期屆滿卸任。

註3：於111年8月12日董事會通過申報為經理人。

註4：於111年4月28日董事會通過申報為經理人；於111年9月6日解任。

註5：於112年3月31日退休解任。

註6：於112年3月31日新任會計主管。



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

民國112年4月17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	
必喜股份有限公司	213,270,710	7.24	0	-	0	-	無	-	-
董事長：蔡明潔	3,471,485	0.12	0	-	0	-	黃淑滿	母女	-
全茂投資股份有限公司	163,425,022	5.55	0	-	0	-	無	-	-
董事長：李阿娟	165,000	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黃淑滿信託財產專戶	101,951,385	3.46	0	-	0	-	無	-	-
富邦人壽保險股份有限公司	73,000,000	2.48	0	-	0	-	無	-	-
董事長：蔡明興	-	0.00	0	-	0	-	無	-	-
群益金鼎證券股份有限公司受託保管益群證券有限公司投資專戶	54,826,516	1.86	0	-	0	-	無	-	-
渣打國際商業銀行營業部受託保管列支敦士登銀行投資專戶	50,302,174	1.71	0	-	0	-	無	-	-
開泰投資股份有限公司	44,940,000	1.53	0	-	0	-	無	-	-
董事長：黃志泰	-	0.00	0	-	0	-	無	-	-
黃淑滿	42,827,420	1.45	0	-	0	-	蔡明潔	母女	-
花旗(台灣)商銀受託保管挪威中央銀行投資專戶	41,260,616	1.40	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112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	7,100,000	100.00	0	-	7,100,000	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	294,451,784	99.49	378,342	0.13	294,830,126	99.62
寶元科技(股)公司	30,456,252	97.82	619,220	1.99	31,075,472	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	367,305	7.82	4,218,250	89.75	4,585,555	97.57
精英電腦(股)公司	68,884,949	12.36	12,130,987	2.17	81,015,936	14.53
潤成投資控股(股)公司	5,327,000,000	20.00	0	-	5,327,000,000	20.00
南山人壽保險(股)公司	10,000	-	25,632,416	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，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	-	-
94.10.28	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,305,430,816	23,054,308,160	註二十二	-	-

(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
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	-	-
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	-	-

(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
96.10.19	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)	2,511,559,987	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)	2,511,853,987	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)	2,513,606,987	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)	2,514,528,987	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	-	-
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	-	-

(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
98.08.19	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	-	-
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	-	-

(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
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	-	-
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112年4月17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112年4月17日 單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數(人)	9	40	234	841	88,156	89,280
持有股數(股)	50,576,274	322,748,178	552,955,181	1,420,760,735	599,746,845	2,946,787,213
持股比例(%)	1.72%	10.95%	18.77%	48.21%	20.35%	100.00%

(三) 股權分散情形

民國112年4月17日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1至999	26,126	5,946,479	0.20%
1,000至5,000	43,602	96,469,345	3.27%
5,001至10,000	9,283	72,173,954	2.45%
10,001至15,000	3,100	39,245,180	1.33%
15,001至20,000	2,001	36,380,300	1.24%
20,001至30,000	1,714	43,220,510	1.47%
30,001至40,000	805	28,480,924	0.97%
40,001至50,000	530	24,559,016	0.83%
50,001至100,000	954	68,322,271	2.32%
100,001至200,000	474	67,100,984	2.28%
200,001至400,000	252	71,163,514	2.42%
400,001至600,000	100	48,353,375	1.64%
600,001至800,000	52	36,498,864	1.24%
800,001至1,000,000	30	26,672,257	0.90%
1,000,001以上	257	2,282,200,240	77.44%
合計	89,280	2,946,787,213	100.00%



(四)主要股東名單

民國112年4月17日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
必喜股份有限公司		213,270,710	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黃淑滿信託財產專戶		101,951,385	3.46%
富邦人壽保險股份有限公司		73,000,000	2.48%
群益金鼎證券股份有限公司受託保管益群證券有限公司 投資專戶		54,826,516	1.86%
渣打國際商業銀行營業部受託保管列支敦士登銀行投資專戶		50,302,174	1.71%
開泰投資股份有限公司		44,940,000	1.53%
黃淑滿		42,827,420	1.45%
花旗(台灣)商銀受託保管挪威中央銀行投資專戶		41,260,616	1.40%



## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年度項目		110年度	111年度	112年度截至3月31日	
每股市價(元) (註1)	最高	40.50	33.50	34.95	
	最低	27.85	25.40	30.55	
	平均	34.05	30.51	33.16	
每股淨值(元)	分配前	47.32	36.31	38.57(註5)	
	分配後	45.82	35.01	37.27(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)	4.90	4.29	0.34(註5)	
每股股利(元)	現金股利	1.50	1.30	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)	6.95	7.11	不適用	
	本利比(註3)	22.70	23.47	不適用	
	現金股利殖利率(註4)	4.41%	4.26%	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112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。

民國112年4月26日董事會決議通過111年度盈餘分派案為每股配發現金股利1.3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)本公司董事會於民國112年3月16日決議依111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)	221,811	110,906	無差異
董事會擬議配發(B)	221,811	110,906	
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110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)	229,168	114,584	無差異
董事會擬議配發(B)	229,168	114,584	
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：

本公司以代工製造及代工設計製造（OEM/ODM）鞋類產品為主要業務，服務Nike、adidas、Asics、New Balance、Timberland及Salomon等國際品牌，且以運動鞋為主要鞋款，另亦從事鞋類配件之生產。

##### 2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

主要業務	111年度		110年度	
	營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
鞋類製造	184,653,213	69%	137,659,922	58%
運動用品零售及品牌代理	81,992,394	31%	101,485,349	42%
其他	851,193	-	739,138	-
合計	267,496,800	100%	239,884,409	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：

本公司將與品牌客戶共同合作，持續開發新型體之鞋類產品，不斷提

##### (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，經銷及代理主要運動及休閒品牌之鞋類、服裝、配件等產品，並提供相關運動服務。

##### (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。

升生產流程的效率，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、虛擬分析及模擬的導入，更貼近品牌客戶客製化的需求。

- (3)持續積極運用製程數位化的數據收集/分析/管理，以朝向工業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

#### (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、產業聚落、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，目前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 2022 Yearbook」統計數據，儘管疫情限制部分地區的生產活動，110年度全球鞋類總生產量依然較前一年度增加8.6%至220億雙以上，惟仍低於疫情前水平，88.2%高度集中於亞洲生產，較前一年度提升0.6個百分點；其中，中國大陸以54.1%的份額繼續穩居全球最大鞋類生產國，但其比重持續下降，在過去十年間減少超過6個百分點，與同在亞洲的印度、越南及印尼並列為全球前四大鞋類生產國。就消費面而言，亞洲也是全球鞋類消費的最大市場，占110年度總消費量56.1%，較前一年度提升0.3個百分點。以國家別細分，中國大陸、印度及美國依序為全球前三大鞋類國，具有人口紅利優勢的中國大陸及印度共約占全球鞋類總消費量的三分之一，而美國鞋類消費也在110年度出現復甦，全球鞋類總消費量占比回升至11.3%。

#### (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長期以來均保持穩健增長態勢，歷經109年度疫情干擾後，所有地區於110年度的銷售表現呈現大幅回升，市場規模達美金825億元以上，其中前五大品牌商的全球市占率維持七成以上，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，各大品牌商莫不著重於強化品牌價值與整合行銷策略，持續投注資源以提升消費者對品牌的忠誠度及認同感，進而增進消費意願與購買行動。而在製造方面，品牌商則多委由專業的製鞋廠商負責生產營運，現階段全球運動鞋主要集中在亞洲的中國大陸、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。

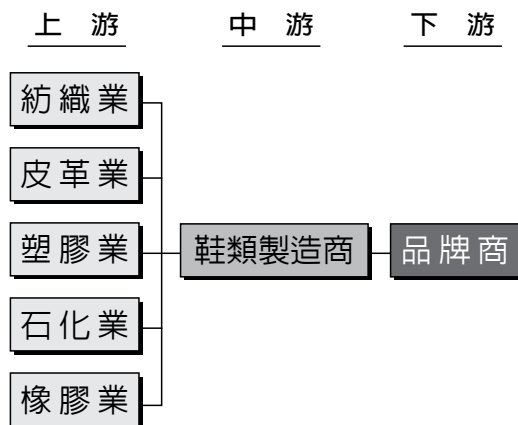
#### (3)中國大陸運動用品市場

本公司經營的運動用品零售及品牌代理業務係以中國大陸作為主要營運地區，獲益於當地人均所得增長、健康意識提升以及體育政策支持，中國大陸體育產業增加值占其國內生產總值（GDP）比重於過去十年間由0.6%提升至1.1%，成為經濟發展的重要推升力量。根據中國大陸國家統計局與國家體育總局聯合發布的統計數據，110年度中國大陸體育產業實現較快增長，總規模（總產出）首次突破人民幣3兆元，達人民幣3.1兆元，增加值則為人民幣1.2兆元，分別較

前一年度增長13.9%和14.1%，主要由於疫情形勢稍有好轉，全民健身和體育活動有序恢復，加上109年度基期較低等因素。從產業結構而言，「體育服務業」因涵蓋體育用品銷售、場館管理、教育培訓、健身休閒等領域，具有群眾參與、關注度高、市場廣大等特點，占110年度增加值的比重為70.0%，較前一年度提高1.3個百分點；「體育用品及相關產品製造」增加值的比重續降1.3個百分點至28.0%；「體育場地設施建設」增加值的比重則略減0.1個百分點至1.9%。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 鞋類製造業務

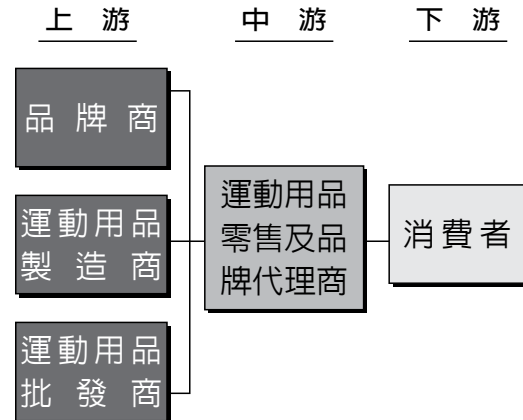


製鞋產業之上、中、下游通常相互依存，卻又各自營運，互不隸屬。上游為鞋材供應商，生產相關原材料及鞋類配件予不同鞋款及部位選用；中游為鞋類製造商，負責產品開發與量產；下游則為品牌商，委託鞋類製造商進行代工，再經由通路商銷售給消費者。

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，舉凡皮革、模具、鞋墊、黏著劑、紙盒/紙箱等製鞋相關用料，幾乎都有生產，除能供應自有鞋廠，亦可銷售予其他鞋類製造商；此整合將製鞋產業的上、中游結為一體，不僅能有效掌握鞋材供應，也提高產業進入門檻。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的開發中心，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，因而成為眾多品牌商的長期合作夥伴。基於上述兩個強項，本公司成功結合並串連製鞋產業的上、中、下游，形成相對完整的供應鏈體系，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，通過建置銷售網絡及採用合宜行銷策略，將產品銷售給消費者；上游的品牌商、運動用品製造商及批發商則專注於運動用品之設計、研發及製造，提供通路銷售所需產品；下游的消費者可以藉由便捷渠道購買所需產品，獲取產品資訊並享受服務體驗。如此分工，有效提高產業之運作效率。

因應消費需求日漸多元化，本公司與上游的品牌商密切合作，結合雙方在零售營運及數位創新的競爭強項，貼近終端市場以掌握消費趨勢，共同實現精準行銷。另隨著科技發展與應用的進步，本公司亦不斷創新商業模式，深度整合線上與線下資源，與消費者進行互動溝通，積極打造全通路零售生態圈。同時，藉由大數據之彙總分析，進一步洞察消費行為與習慣，擬定以消費者為核心的靈活採購策略，持續提升營運管理效率，優化產品組合及服務品質，致力於提供消費者更加豐富且獨特的購物旅程。

### 3. 產品之各種發展趨勢

#### (1) 數位轉型，邁向智慧製造

製鞋產業以往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，隨著勞動成本持續上漲，數位應用服務興起，產品生命週期縮短，製鞋產業自動化及智能化帶來提升整體商業價值的契機，促使數位轉型之步伐加速。

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，藉由統整產業知識與關鍵數據，自動化設備及高質化材料的支持，導入人工智慧觀念，善用數位管理工具與動態互聯系統，共創敏捷的彈性生產模式。

在全球競爭的經營環境下，智慧製造為製鞋產業帶來新的模式和發展可能性，重新構思商業運作型態，加速產品開發過程，優化供應鏈協作模式，

推動技術創新及產業升級，進而整合生產到零售之數位訊息，提高營運決策的應變能力，在數位化新時代中展現經營韌性與鞏固競爭優勢。

#### (2) 豐富產品，盡現多元特色

運動鞋的主要功能是避免運動傷害與提升運動表現，融入先進材料、製造工藝和運動科技的最新發展，運動鞋款持續推陳出新，除了多樣化的外觀設計以外，並提供消費者更多機能屬性的選擇，針對不同類型的運動項目，搭配專業化的運動鞋款，協助在運動競技時不斷突破。

在持續強化鞋款性能的同時，近年永續議題當道，例如Nike推出「ISPA Mind-body」鞋款以循環設計理念為指引，結構上採用互扣式組件，不使用膠水，僅透過單一繩扣系統將部件固定，當產品生命週期結束，則可輕鬆拆解鞋子並進行回收。adidas則打造出史上最輕的「UltraBOOST Light」跑鞋，將Boost中底科技再進化，較以往重量減輕30%，並從物料採購、加工到包裝，成功減少10%的碳足跡，實踐一直堅守的永續理念。

通過機能材質、時尚潮流和跨界合作等各種元素相互激盪，讓運動鞋款呈現豐富多元的產品風格，創造新的附加價值。消費者喜好瞬息萬變，創新始終是最核心的競爭力，為運動鞋市場開拓更多的可能與機會。

#### (3) 精準行銷，聚焦消費需求

隨著消費市場不斷細分，且因應個性化消費趨勢，零售商所面對的消費場景與行為日益多元且複雜。而為準確掌握消費者輪廓，數據收集、運算分



析、數位行銷及電子支付等零售科技成爲必要關鍵技術，結合創新營運模式，重塑服務與商品之交易結構和經濟價值。

科技、疫情驅動消費行爲由實體加速轉向線上，零售商因而積極進行全通路布局，整合產品、服務、技術與社群媒體，朝向跨渠道全場景發展，突破空間和時間的限制，建置虛實融合的消費模式，在每個接觸點與消費者進行更多的互動與溝通，提供具延續性、有溫度的購物體驗。

數據價值、渠道整合與創新技術持續推動零售業態轉型升級，從過去以產品爲中心的銷售模式轉向以消費者爲核心的服務思維，更在內容、形式和體驗上，不斷提升品質、創意及服務，針對不同消費群體打造完整且高效的購物旅程，獨特的優質產品與服務將更容易獲得消費者的青睞與認同。

#### 4. 競爭情形

本公司爲品牌運動鞋及休閒鞋/戶外鞋之專業製造廠商，主要客戶均爲國際知名品牌，爲符合其對於品質、成本、交期、服務等面向的高標要求與期待，持續投入資源於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，擁有多元化的客戶組合與生產據點，豐富的工廠管理經驗，輔以相對完整的供應鏈體系，憑藉在營運管理及技術層面之核心強項，因而能在製鞋產業中持續保持領先地位。

同時，本公司所經營的運動用品零售及品牌代理業務覆蓋大中華區，獲益於健康意識提升與運動風潮盛行，尤其是中國大陸運動用品市場近年快速發展，潛在增長空間吸引眾多市場參與者，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，已建立具規模的實體網絡，且積極發展數位渠道，更與眾多優秀品牌密切合作，提供消費者優質的產品選擇以及多元的消費體驗，均爲本公司發展運動用品零售及品牌代理業務之競爭利基。

### (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111年度及112年度截至3月31日止金額分別爲新台幣5,482,964千元及新台幣1,274,941千元。

#### 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。111年度已完成下列項目：

- (1) 精進模組化發展自働化設備及製程，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)持續積極運用製程數位化的數據收集/分析/管理，以朝向工業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)持續推動數位轉型，建立永續經營模式。
- (2)增進彈性製造能力，靈活調整產能布局。
- (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。

### 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、智慧製造，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)整合銷售網絡、會員計畫與運動服務，讓運動融入生活。
- (3)建構運動服務平台，為消費者與品牌商提供最佳服務。



## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	111年度		110年度	
		金額	比率	金額	比率
亞洲		140,818,785	53%	148,515,327	62%
美洲		60,900,301	23%	47,376,663	20%
歐洲		49,579,789	18%	33,837,673	14%
其他		16,197,925	6%	10,154,746	4%
合計		267,496,800	100%	239,884,409	100%

#### 2.市場占有率

本公司為全球最具規模的品牌運動鞋及休閒鞋/戶外鞋的專業製鞋廠商，111年度共生產出貨272.7百萬雙鞋，印尼、越南及中國大陸廠區分別占總生產出貨量之46%、38%和10%，其他廠區包括柬埔寨、孟加拉、緬甸等則占6%。此外，本公司也是大中華區領先的運動用品零售商及代理商之一，截至111年12月31日，在大中華區共經營4,093間直營店與3,200間加盟店，並持續推動全渠道發展策略，加速線上線下全面對接及整合。

#### 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，消費意識和購買能力提升，有助於帶動鞋類市場規模不斷擴大，根據World Footwear預估，全球鞋類市

場將在111年超過108年的市場規模。而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報告，全球運動用品市場於110年度迎來復甦，市場規模較前一年度成長14%，且隨著大多數地區防疫政策鬆綁，消費信心逐月改善，整體產業表現於111年上半年普遍向好。然而，宏觀經濟於111年下半年出現轉折，地緣政治風險導致通膨升息壓力加劇，抑制終端市場需求，供應鏈狀況改善卻導致庫存水位升高。整體而言，111年產業表現較前一年度減緩，但預估仍將高於疫情前水平。儘管短期總體經濟依然存在挑戰，中長期而言，得益於健康意識與運動風氣不斷提升，全球運動用品市場前景持續樂觀，預估110年至114年間將以每年8~10%幅度增長，市場規模並可望於114年達到3,950億歐元。

## (2)中國運動用品市場

根據中國大陸國家統計局數據，由於疫情影響，111年中國大陸社會消費品零售總額為人民幣44.0兆元，較前一年度微降0.2%。隨著中國大陸調整防疫管控措施，預期將促進消費市場復甦和消費結構升級，體育相關消費亦可望迎來市場紅利。103年以來，中國大陸多次明確提出114年要實現體育產業總規模超過人民幣5兆元的目標，陸續發布多項體育利好政策，包括108年發布「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」、110年發布「“十四五”體育發展規劃」、111年發布「關於體育助力穩經濟促消費激活力的工作方案」、「戶外運動產業發展規劃（2022-2025年）」等，為體育產業高質量發展指明方向，加快實現由投資驅動轉向消費引領，並對中國大陸運動用品市場的長遠發展提供有力支持，加上中產階級占比擴大、女性消費需求增長、消費能力持續升級等因素，中國大陸運動用品市場有望續呈穩定增長。

## 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，本公司持續精進「速度、彈性、創新、品質、永續」五大核心競爭優勢，提供最具價值的全方位解決方案。

**A、速度：**持續導入自動化生產設備，積極推動設備數位化IoT聯網管理機制，即時掌握生產狀況，透

過數據分析解決問題，提升產效並有效縮短產品交期，協助品牌客戶快速反應市場需求。

**B、彈性：**持續研發先進技術，模組化產線，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

**C、創新：**每年皆投入大量資源於材料研發、流程改造及數位化之精進，致力於提供創新且具市場競爭優勢的產品及服務。

**D、品質：**透過全面性的控管機制，達到穩定且一致的卓越品質目標。

**E、永續：**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、良善勞資關係和節能減碳等綠色價值為目標，系統性地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，提供全方位解決方案

本公司為品牌運動鞋和休閒鞋/戶外鞋之專業製造廠商，同時於大中華區經營運動用品零售及品牌代理業務，均處市場領先地位；多年來本公司在製造端及零售端展現不可替代與獨特的策略價值，以滿足合作夥伴的不同需求。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，打造全方位及客製化的解決方案，並可望獲益於跨業務綜效，提供更具差



異化的附加價值，與合作夥伴共創雙贏。

## (2)不利因素與因應對策

### ①產業加速變革的衝擊

運動產業正面臨加速變革的衝擊，隨著全球邁入數位經濟時代，將有更多新興科技應用於產品開發及製鞋技術，消費者趨向與個人化產品已成為主導市場的推動力。企業需由以往產品中心與成本導向的思維，轉換成顧客中心與價值導向的思維，平台的興起亦衝擊過去採線性價值鏈思考的營運模式，如何提供增值、客製化的商品、服務及解決方案，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、研等相關單位協作，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，以智能製造與創新服務為導向，致力於建立最具價值的多元平台。

### ②大中華運動用品市場競爭激烈

各大運動品牌商、零售商、品牌代理商等均積極布局大中華區，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，進一步推動實體門店與數位渠道的融合發展，打造全通路零售生態圈，且妥善分析市場資訊，據以擬定更佳採購策略，並善用數據化細緻管理，提升營運管理效率。

### ③新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情衝擊

疫情爆發以來，全球確診人數持續攀升，也因為實施封城管制與邊境封閉，造成消費意願低落、訂單減少、全球運力緊張、供應鏈及生產中斷，進而導致營運效率下降。

因應對策：本公司密切監測疫情發展與變化，採因地制宜方式滾動檢討防疫措施，彈性調整內部組織與工作模式，利用數位工具以執行遠端協作，不斷強化企業應變能力，加速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供應商(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	110年度				111年度				112年度第1季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	供應商 A	32,358,557	22	無	供應商 A	28,949,549	20	無	供應商 A	10,213,753	28	無
2	供應商 B	31,678,182	22	無	供應商 B	9,773,834	7	無	供應商 B	4,476,849	12	無
	其他	81,922,032	56		其他	108,677,465	73		其他	21,514,251	60	
	進貨淨額	145,958,771	100		進貨淨額	147,400,848	100		進貨淨額	36,204,853	100	

本公司最近兩年度及112年第一季進貨前2大之供應商占進貨淨額比率變動不大，另進貨10%以下之供應商占比約六~七成，顯示本公司與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	110年度				111年度				112年度第1季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶 A	49,160,977	20	無	客戶 A	65,648,198	25	無	客戶 A	14,466,136	22	無
2	客戶 B	37,679,247	16	無	客戶 B	40,988,517	15	無	客戶 B	8,423,944	13	無
	其他	153,044,185	64		其他	160,860,085	60		其他	41,476,713	65	
	銷貨淨額	239,884,409	100		銷貨淨額	267,496,800	100		銷貨淨額	64,366,793	100	

本公司最近兩年度及112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，另銷貨10%以下之客戶達六成以上，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

主要業務	年度 生產 量值	110年度			111年度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
	鞋類製造	-	238,285,000	114,932,896	-	272,707,000	116,846,791

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

主要業務	年度 銷售 量值	110年度				111年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	
鞋類製造	1,936,000	1,477,226	236,349,000	136,182,696	2,257,000	2,058,711	270,450,000	182,594,502	
運動用品零售 及品牌代理		673,288		100,812,061		731,003		81,261,391	
其他		-		739,138		-		851,193	
合計		2,150,514		237,733,895		2,789,714		264,707,086	

### 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、平均年齡、平均服務年資及學歷分布比率：

年 度		110年度	111年度	當年度截至 112年4月30日
員 工 人 數	直接人工	213,337	211,003	193,116
	間接人工	81,706	81,101	79,362
	銷管人員	25,697	22,248	20,472
	合 計	320,740	314,352	292,950
平均年齡		33.9	34.4	34.8
平均服務年資		7.5	7.9	8.3
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.01	0.01	0.01
	碩 士	0.33	0.33	0.34
	大 專	7.65	7.63	7.83
	高 中	33.77	42.09	42.43
	高中以下	58.24	49.94	49.39

### 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、違反法規內容、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：

111年度有1件環保處分紀錄，為污水排放檢測超過排放標準，罰則4.4億越南盾(約美金18,960元)，已加強各廠區合規性督導與稽核，異常狀況均已立即改善完成。



## 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、職工團保與退休慰勞等補助。

#### 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活動，豐富員工的休閒生活，亦能增進彼此之間的互動與交流。

#### 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：不定期舉辦名人講堂活動，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，展現公司對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時光。

(4)健康促進活動：藉由辦理健康相關活動，包括體重管理、中醫健診、防癌篩檢、骨質密度篩檢及健康講座等，提升員工健康意識，進而強化職場健康。

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

7. 本公司於海外主要廠區內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，111年度本公司按員工實際薪資總額之1.21%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111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日以前受聘僱之員工且於

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. 訓練發展目標係為承接企業願景、營運目標與組織需求，透過系統化方法及工具，提供員工全方位的培育，協助員工持續提升專業與管理能力，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，藉以創造更高的企業價值，以達成營運目標與擘畫未來發展。為精益求精，本公司教育訓練並導入TTQS人才發展品質管理系統，以ISO的精神，透過國際標準自我檢核訓練成效，並正式申請勞動部評鑑，獲得企業機構版銀牌獎的肯定。
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，蒐集並了解各事業部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，提供多元學習管道，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。

#### 訓練體系學程：

為厚實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，規劃不同階段之系列訓練學程。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。透過教育訓練課程的安排，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：針對新進員工舉辦新人入職訓練課程，並對到職約滿一個月之員工辦理新人座談會，提升員工對公司之認同。
- (2)核心學程：依據公司核心職能，發展一系列核心學程訓練，以建立公司共同語言。
- (3)管理學程：依據各階層主管需具備之管理職能，規劃相對應之學習發展項目。
- (4)專業學程：依職務內容及專業需求發展各功能屬性之專業訓練課程。
- (5)自我發展學程：建立一系列軟實力課程如語言類培訓、內部講師培訓等，鼓勵員工多元發展。

### (四)勞資間之協議情形及各項員工權益維護措施情形

公司「工作規則」明定員工考勤、薪資、福利事項、績效管理、獎懲、終止勞雇關係、職災補償及撫卹，以及安全衛生政策等事項，並透過勞資會議通過後核備實施；相關規範於內部公開公告，同仁隨時可獲得這些訊息。此外，公司定期召開勞資會議及參加工會員工代表大會與勞工代表充分溝通無虞。

### (五)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7人。
2. 美國會計師：會計部門1人。
3. 內部稽核師(C.I.A.)：會計部門5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2人。
6. 國際專案管理師(PMP)：會計部門6人。
7. 電腦稽核軟體應用師(JCCP)：會計部門8人，稽核部門3人。
8. 管理會計師(C.M.A.)：會計部門1人。
9. 證基會舉辦之公司治理基本能力測驗：會計部門1人，稽核部門2人。
10. 國際電腦稽核軟體應用師(ICCP)：會計部門4人，稽核部門1人。
11. 證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：會計部門3人，稽核部門1人。

#### (六)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，並於內外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。

#### (七)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，111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：本公司統一規範，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. 提升消防能力：本公司於各生產基地共設置12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資質，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。各工廠均編制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。
  11. 持續營運防疫指引：為保護公司持續運營安全及員工健康，建立疫情防控制應變系統，並將各項防疫措施與實務經驗，彙整成指引，作為疫情期間相關的工作安全指導，藉此提升公司對疫情的應變能力，以防止損失並減輕風險帶來營運中斷的衝擊。
  12. PTS 電站維保制度標準化：彙整各區電站檢測機制並訂定維護保養制度，優化SACN檢查手續提升風險分級並建立風險採購機制，降低電站異常事故發生機率確保營運不中斷。

(八)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：無。

## 六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

### 1. 資通安全風險管理架構

本公司由資訊部最高權責主管擔任資安長，召集高階主管成立資訊安全委員會，針對資訊安全管理制度進行支持、監督與決策，111年起設置資安主管及資安專責人員，並由資安專責人員及資訊部各處級單位指派之資安人員組成資安工作小組，負責資安治理、技術、事故處理與稽核等業務推動。並定期進行資安稽核及持續強化同仁資安意識，以推動資訊安全管理制度PDCA的正常運作，確保資訊安全制度能與時俱進。

### 2. 資通安全政策

本公司自102年起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ISO 27001為要求，制定符合且適當的資訊安全制度文件及控制措施。111年依循臺灣證券交易所發布之「上市上櫃公司資通安全管控指引」進行資訊安全管理制度合規性修訂及強化。本公司資安政策



制定之目的為保護本公司電腦資訊業務所管理及使用之資訊資產與系統之持續運作環境，免於遭受內部或外部以及來自人為、蓄意或意外之破壞，俾利相關人員、活動、事務共同遵循，期藉由全體同仁共同努力以達成下列目標：

- (1)確保商務活動持續運作，保護提供的資訊服務穩定使用。
- (2)確保保管的資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障人員資料隱私。  
機密性：保護營運生產資訊，避免未經授權的存取。  
完整性：確保資訊完整正確協助管理決策。  
可用性：建構數位韌性支援營運穩定性。
- (3)建立資訊業務永續運作計畫，定期檢視資訊安全管理系統並持續改善，以反映政府資通安全管理政策、法令、技術、關注方之需要及期望、內外部議題與業務之最新狀況，並確保資通安全實務作業之可行性及有效性。

### 3.具體管理方案

本公司資安管理機制主軸訂定在「流程規範」、「技術運用」以及「人員訓練」等三個面向來進行，從流程到技術，從人員到組織，以期提升資安防護能力。

- (1)流程規範：本公司資訊安全制度每年定期檢視相關制度是否符合營運環境變遷、符合法規遵行性要求，並依需求適時調整。未來預計引進更多國際資安技術和標準，如雲端安全ISO 27017、網路安全NIST框

架等。並透過PDCA與標準化作業不斷的循環改善，達到健全且有效的流程控制。

- (2)技術運用：為防範各種外部資安威脅，除採多層式網路架構設計外，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。

- ①網路安全：如重要系統與網路設備納入監控與異常手機告警訊息、跨國維運需經過申請並監控管制，防火牆與網段區隔、電腦安裝病毒碼採自動更新方式以確保能阻擋最新型的病毒與垃圾郵件防堵。

- ②裝置安全：如透過行動裝置軟體管理已核准APP與開通已核准設備功能，包含網路連線，確保設備網路連線皆經過認證以避免資料外洩。採用端點管控軟體管理使用者電腦，以阻絕使用者不安全的使用行為。

- ③資通系統安全：於系統上線前與定期進行弱點掃描檢測並進行修補更新，系統使用者身分認證採用多因子驗證機制，確保資通系統的安全性。

- ④稽核軌跡安全：啟動集中式日誌收集，將重要系統與網通設備集中並建置資訊監控與戰情看板。以掌握資安風險與警訊，包含電腦登入狀況、SSLVPN監控，異常登入分析、重要主機與惡意攻擊、異常連線或異常的時段登入連線以及病毒攻擊狀況防範。

(3)人員訓練：對同仁進行資安技術與新型技術的安全知識訓練，以提升同仁對資訊安全的認識。

#### 4.投入資通安全管理之資源

本年度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。本公司對於新進員工進行資安宣導課程及測驗，針對在職員工進行1次全公司電子郵件社交工程釣魚郵件演練，以提升全體員工的資安防護意識；對資訊專業同仁辦理18門資

安專業訓練課程，並透過電子報方式每月發布資訊安全主題期刊，藉以加深資訊保護與資訊安全管理及技術量能。本年度擴大審查資安執行成效，共完成29場次資訊安全查核，查驗資訊安全措施執行成果，確保各項業務能有效運作。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 七、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(註)					當年度截至 112年3月31日 財務資料 (註)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		164,383,958	165,637,689	155,495,896	162,894,673	159,397,233	158,741,716
不動產、廠房及設備		79,162,641	77,861,266	69,983,286	62,786,453	64,012,887	60,029,448
無形資產		12,054,213	10,429,135	9,832,703	9,381,455	10,268,187	10,234,089
其他資產		48,661,601	109,128,240	133,602,674	131,828,245	90,851,096	96,700,088
資產總額		304,262,413	363,056,330	368,914,559	366,890,826	324,529,403	325,705,341
流動負債	分配前	93,303,080	98,233,680	85,408,436	88,808,973	81,429,205	80,778,088
	分配後	97,723,261	101,917,164	86,881,830	93,229,154	85,260,028	84,608,911
非流動負債		58,761,627	74,953,623	82,262,921	70,585,101	60,972,720	57,491,517
負債總額	分配前	152,064,707	173,187,303	167,671,357	159,394,074	142,401,925	138,269,605
	分配後	156,484,888	176,870,787	169,144,751	163,814,255	146,232,748	142,100,428
歸屬於本公司業主之權益	分配前	77,863,392	117,408,939	134,109,459	139,432,954	107,012,021	113,663,452
	分配後	73,443,211	113,725,455	132,636,065	135,012,773	103,181,198	109,832,629
股本		29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872
資本公積		4,600,092	4,592,397	4,389,862	4,419,400	4,420,389	4,421,515
保留盈餘	分配前	66,088,797	71,664,103	72,807,778	85,726,878	94,447,354	95,438,709
	分配後	61,668,616	67,980,619	71,334,384	81,306,697	90,616,531	91,607,886
其他權益		(22,293,369)	11,684,567	27,443,947	19,818,804	(21,323,594)	(15,664,644)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		74,334,314	72,460,088	67,133,743	68,063,798	75,115,457	73,772,284
權益總額	分配前	152,197,706	189,869,027	201,243,202	207,496,752	182,127,478	187,435,736
	分配後	147,777,525	186,185,543	199,769,808	203,076,571	178,296,655	183,604,913

註：107年~111年財務資料係經會計師查核簽證；112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)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 112年3月31日 財務資料 (註)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	293,316,089	313,156,585	249,954,311	239,884,409	267,496,800	64,366,793
營業毛利	75,471,295	79,515,354	54,751,105	58,223,025	64,606,092	15,438,738
營業淨(損)益	13,809,464	13,950,460	(2,111,078)	2,475,709	10,596,070	2,029,189
營業外收入及支出	6,450,919	7,571,518	8,072,404	14,681,025	10,835,507	833,331
稅前淨利	20,260,383	21,521,978	5,961,326	17,156,734	21,431,577	2,862,520
本期淨利	16,371,866	18,002,774	3,919,417	16,603,443	16,889,466	2,184,983
本期其他綜合淨(損)益	(23,332,866)	29,821,437	13,761,868	(8,615,977)	(35,720,868)	5,226,603
本期綜合(損)益總額	(6,961,000)	47,824,211	17,681,285	7,987,466	(18,831,402)	7,411,586
淨利歸屬於本公司業主	10,708,646	11,828,609	4,840,184	14,439,307	12,644,855	991,355
淨利歸屬於非控制權益	5,663,220	6,174,165	(920,767)	2,164,136	4,244,611	1,193,628
綜合(損)益總額歸屬於 本公司業主	(13,545,977)	43,908,682	20,587,697	6,773,495	(28,001,741)	6,650,305
綜合(損)益總額歸屬於 非控制權益	6,584,977	3,915,529	(2,906,412)	1,213,971	9,170,339	761,281
每股盈餘	3.63	4.01	1.64	4.90	4.29	0.34

註：107年~111年財務資料係經會計師查核簽證；112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(註)				
		107年	108年	109年	110年	111年
項 目						
流動資產		8,327,151	8,248,705	8,234,261	9,028,891	8,108,181
不動產、廠房及設備		5,341,147	5,220,137	5,035,178	4,812,331	4,643,231
其他資產		101,152,947	148,192,278	169,581,752	174,606,605	143,676,949
資產總額		114,821,245	161,661,120	182,851,191	188,447,827	156,428,361
流動負債	分配前	23,043,635	23,446,622	17,908,547	19,706,049	27,400,122
	分配後	27,463,816	27,130,106	19,381,941	24,126,230	31,230,945
非流動負債		13,914,218	20,805,559	30,833,185	29,308,824	22,016,218
負債總額	分配前	36,957,853	44,252,181	48,741,732	49,014,873	49,416,340
	分配後	41,378,034	47,935,665	50,215,126	53,435,054	53,247,163
股 本		29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872
資本公積		4,600,092	4,592,397	4,389,862	4,419,400	4,420,389
保留盈餘	分配前	66,088,797	71,664,103	72,807,778	85,726,878	94,447,354
	分配後	61,668,616	67,980,619	71,334,384	81,306,697	90,616,531
其他權益		(22,293,369)	11,684,567	27,443,947	19,818,804	(21,323,594)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	77,863,392	117,408,939	134,109,459	139,432,954	107,012,021
	分配後	73,443,211	113,725,455	132,636,065	135,012,773	103,181,198

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(註)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	12,062,778	11,399,477	8,219,523	8,310,049	9,349,013
營業毛利	4,610,127	4,743,554	3,925,008	4,480,572	5,067,926
營業淨利	477,899	540,529	474,916	505,458	887,677
營業外收入及支出	11,131,948	11,854,667	5,751,384	13,473,771	12,642,827
稅前淨利	11,609,847	12,395,196	6,226,300	13,979,229	13,530,504
本年度淨利	10,708,646	11,828,609	4,840,184	14,439,307	12,644,855
本年度其他綜合淨(損)益	(24,254,623)	32,080,073	15,747,513	(7,665,812)	(40,646,596)
本年度綜合(損)益總額	(13,545,977)	43,908,682	20,587,697	6,773,495	(28,001,741)
每股盈餘	3.63	4.01	1.64	4.90	4.29

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
一一〇年度	勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田、徐文亞	無保留意見
一一一年度	勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田、徐文亞	無保留意見



## 二、最近五年度財務分析

### (一)1.合併財務分析

分析項目		年 度		最近五年度財務分析(註)					當年度截至 112年3月31日 (註)
		107年	108年	109年	110年	111年			
財務 結構	負債占資產比率(%)	49.97	47.70	45.44	43.44	43.87	42.45		
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	266.48	340.12	405.10	442.90	379.76	408.01		
償債 能力	流動比率(%)	176.18	168.61	182.06	183.42	195.74	196.51		
	速動比率(%)	107.21	103.35	118.78	107.63	123.84	127.52		
	利息保障倍數(倍)	8.28	7.63	3.47	10.18	9.46	4.40		
經營 能力	應收款項週轉率(次)	7.61	8.44	7.49	8.15	9.52	8.98		
	平均收現日數	48	43	48	44	38	40		
	存貨週轉率(次)	3.78	3.87	3.55	3.24	3.45	3.59		
	應付款項週轉率(次)	15.01	15.58	12.39	10.67	13.54	14.62		
	平均銷貨日數	97	94	102	112	105	101		
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	3.89	3.98	3.38	3.61	4.21	4.15		
	總資產週轉率(次)	0.96	0.93	0.68	0.65	0.77	0.78		
獲利 能力	資產報酬率(%)	6.13	6.17	1.59	4.91	5.47	3.50		
	權益報酬率(%)	10.54	10.52	2.00	8.12	8.66	4.72		
	稅前純益佔實收資本比率(%)	68.75	73.03	20.22	58.22	72.72	38.85		
	純益率(%)	5.58	5.74	1.56	6.92	6.31	3.39		
	每股盈餘(元)	3.63	4.01	1.64	4.90	4.29	0.34		
現金 流量	現金流量比率(%)	11.29	24.95	23.83	14.22	29.53	40.67		
	現金流量允當比率(%)	61.30	63.36	60.14	51.93	59.83	71.02		
	現金再投資比率(%)	1.67	5.96	4.64	3.13	5.86	9.75		
槓桿 度	營運槓桿度	1.76	2.12	(6.86)	7.77	2.44	2.73		
	財務槓桿度	1.25	1.30	0.46	4.07	1.31	1.70		

註：107年~111年財務資料係經會計師查核簽證；112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.經營能力：

應付款項週轉率增加，主係銷貨成本增加212.29億元，且平均應付款項減少20.46億元，以致本年度應付款項週轉率較去年同期增加。

2.獲利能力：

稅前純益占實收資本比率上升，主係本年度稅前淨利增加42.75億元所致，說明如下：

鞋類製造業務方面，本年度隨著越南廠於110年第4季度分階段復工，且受惠於全球對鞋履產品的需求穩健，營運逐漸回穩；運動用品零售及品牌代理業務方面，本年度則持續受中國疫情及防疫措施影響，各地因疫情封城閉店，影響整體消費。整體而言，本年度穩健的鞋類製造業務增長，抵銷疲弱的運動用品零售及品牌代理業務銷售，帶動本年度營業收入增加276.13億元，加上嚴格落實費用管控下，使得營業淨利增加81.2億元。

此外，營業外收入及支出部分，本年度因依權益法認列之投資收益減少34.36億元等，致使本年度稅前淨利僅較去年同期增加42.75億元。

3.現金流量：

(1)現金流量比率上升，主係本年度營業活動之淨現金流入增加114.17億元及流動負債減少73.8億元所致，說明如下：

①營業活動之淨現金流入增加114.17億元，主係本年度稅前淨利較去年同期增加42.75億元，並調整不影響現金流量之項目，如：加計折舊及攤銷費用減少15.05億元，減除權益法認列之投資收益減少34.36億元及處分轉投資收益減少11.4億元等，及因應收帳款產生之現金流入減少78.91億元、其他應收款產生之現金流入減少24.83億元、採購存貨產生之現金流出減少165.25億元、應付帳款產生之現金流出增加58.21億元、其他應付款產生之現金流出減少21.41億元、及支付所得稅產生之現金流出減少13.05億元等所致。

②流動負債減少73.8億元，主要為短期借款減少49.41億元、應付短期票券減少9.83億元、應付帳款減少48.7億元、本期所得稅負債增加18.05億元及一年內到期之長期借款增加21.31億元等。

(2)現金再投資比率上升，主係本年度營業活動之淨現金流入扣除發放之現金股利後增加84.7億元，且本年度不動產、廠房及設備毛額、長期投資、其他非流動資產及營運資金等再投資資產金額合計減少215.6億元所致。

4.槓桿度：

(1)營運槓桿度下降，主係本年度營業收入增加276.13億元，變動營業成本及費用增加209.97億元，且本年度營業淨利增加81.2億元，因營業收入扣除變動營業成本及費用增加幅度小於營業淨利增加幅度，使本年度營運槓桿度較去年同期下降，說明如下：

本年度獲益於鞋類製造業務穩定成長，抵銷運動用品零售及品牌代理業務銷售相對疲弱的影響，致營業收入增加276.13億元，加上嚴格落實費用管控下，使得變動營業成本及費用增加209.97億元，增加幅度小於營業收入增加幅度，且本年度營業淨利較去年同期增加81.2億元，使營運槓桿度較去年同期下降。

(2)財務槓桿度下降，主係本年度營業淨利增加81.2億元，且本年度財務成本增加6.64億元，因財務成本增加幅度小於營業淨利增加幅度，以致本年度財務槓桿度較去年同期下降。



2.個體財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註)				
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構	負債占資產比率 (%)	32.18	27.37	26.65	26.00	31.59	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率 (%)	1,718.31	2,647.71	3,275.80	3,506.44	2,778.84	
償債能力	流動比率 (%)	36.13	35.18	45.97	45.81	29.59	
	速動比率 (%)	35.72	34.81	45.44	44.99	29.11	
	利息保障倍數 (倍)	37.28	34.16	16.71	38.00	30.45	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.93	6.28	4.91	4.82	5.39	
	平均收現日數	52	58	74	75	67	
	存貨週轉率 (次)	161.16	110.51	58.92	37.10	35.45	
	應付款項週轉率 (次)	5.88	5.57	4.96	6.56	9.65	
	平均銷貨日數	2	3	6	9	10	
	不動產、廠房及設備 週轉率 (次)	2.36	2.15	1.60	1.68	1.97	
	總資產週轉率 (次)	0.10	0.08	0.04	0.04	0.05	
獲利能力	資產報酬率 (%)	9.51	8.77	2.99	7.94	7.54	
	權益報酬率 (%)	13.26	12.11	3.84	10.55	10.26	
	稅前純益占實收資本比率 (%)	39.39	42.06	21.12	47.43	45.91	
	純益率 (%)	88.77	103.76	58.88	173.75	135.25	
	每股盈餘 (元)	3.63	4.01	1.64	4.90	4.29	
現金流量	現金流量比率 (%)	(0.16)	1.17	(5.79)	(6.15)	9.88	
	現金流量允當比率 (%)	(12.56)	(8.47)	(12.38)	(11.50)	2.29	
	現金再投資比率 (%)	-	-	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.62	1.71	1.87	1.82	1.45	
	財務槓桿度	3.02	3.24	6.03	3.95	2.07	

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：

- (1)負債占資產比率上升，主係負債總額增加4.01億元及資產總額減少320.19億元所致，其中資產總額減少主要為認列採用權益法之投資金額減少310.44億元等。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，主係本年度權益總額減少324.21億元及非流動負債減少72.93億元所致，說明如下：
  - ①權益總額減少324.21億元，主係其他權益減少411.42億元及保留盈餘增加87.2億元等所致。
  - ②非流動負債減少72.93億元，主係本年度長期借款減少55.54億元及長期應付款項減少15.22億元等所致。

2.償債能力：

流動比率及速動比率下降，主係本年度流動資產減少9.21億元及流動負債增加76.94億元所致，其中流動負債增加主要為短期借款增加97.91億元及一年內到期之長期借款減少17.4億元等。

3.經營能力：

- (1)應付款項週轉率增加，主係銷貨成本增加4.52億元，且平均應付款項減少1.4億元，以致本年度應付款項週轉率較去年同期增加。
- (2)總資產週轉率增加，主係銷貨淨額增加10.39億元，且平均資產總額減少132.11億元，以致本年度總資產週轉率較去年同期增加。

4.獲利能力：

純益率下降，主係本年度稅後淨利減少17.94億元及銷貨淨額增加10.39億元所致，其中稅後淨利減少主要為營業淨利增加3.82億元、淨外幣兌換利益增加20.4億元、採用權益法認列之投資收益減少28.72億元及所得稅費用增加13.46億元等。

5.現金流量：

- (1)現金流量比率上升，主係本年度為營業活動淨現金流入27.08億元，去年同期為營業活動淨現金流出12.12億元，營業活動淨現金流入增加39.2億元所致，說明如下：

營業活動淨現金流入增加39.2億元，主係本年度稅前淨利較去年同期減少4.48億元，並調整不影響現金流量之項目，如：扣除權益法認列之投資收益減少28.72億元及支付所得稅產生之現金流出減少11.86億元等所致。
- (2)現金流量允當比率上升，主係本年度為營業活動淨現金流入27.08億元，致使最近五年度營業活動為淨現金流入6.95億元，去年同期最近五年度營業活動為淨現金流出34.21億元所致。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度下降，主係本年度營業收入增加10.39億元，變動營業成本及費用增加6.65億元，且本年度營業淨利增加3.82億元，因營業收入扣除變動營業成本及費用增加幅度小於營業淨利增加幅度，以致本年度營運槓桿度較去年同期下降。
- (2)財務槓桿度下降，主係本年度營業淨利增加3.82億元，且本年度財務成本增加0.82億元，因財務成本增加幅度小於營業淨利增加幅度，以致本年度財務槓桿度較去年同期下降。



### 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


董事會造送本公司一一一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一一二年股東常會

審計委員會召集人： 

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 六 日



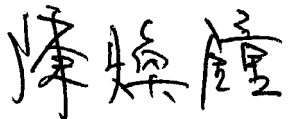
### 審計委員會查核報告書－盈餘分派議案

董事會造送本公司一一一年度盈餘分派議案，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一一二年股東常會

審計委員會召集人： 

中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 二 十 六 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 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 26,925,822 仟元，與存貨相關之會計政策及揭露資訊請參閱合併財務報告附註四、五及十一。

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 111 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包括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 111 年 12 月 31 日之鞋類及運動服裝零售之商譽金額為新台幣 2,353,707 仟元。與商譽相關之會計政策及揭露資訊請參閱合併財務報告附註四、五及十八。

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 111 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 111 年及 110 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 35,917,433 仟元及 76,419,271 仟元，分別占合併資產總額之 11.07% 及 20.83%；民國 111 及 110 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 5,494,356 仟元及 10,505,361 仟元，分別占合併稅前淨利之 25.64% 及 61.23%。民國 111 年及 110 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 406,510 仟元及 826,576 仟元，分別占合併資產總額之 0.13% 及 0.23%；民國 111 及 110 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 57,629 仟元及 109,592 仟元，分別占合併稅前淨利之 0.27% 及 0.64%。

寶成工業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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告之責任

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告之責任

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 洪 國 田

洪國田



會計師 徐 文 亞

徐文亞



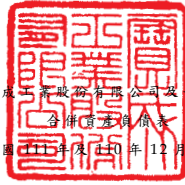
證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

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 112 年 3 月 16 日



# 寶成工業 POU CHEN



寶成工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日			110年12月31日		
		金額	額	%	金額	額	%
	<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 39,317,629		12	\$ 28,450,346		8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	2,783,815		1	3,341,742		1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及八)	17,501,573		5	20,035,436		5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及九)	1,901,597		1	8,630,004		2
1150	應收票據 (附註四及十)	39		-	54		-
1170	應收帳款 (附註四、十及三四)	28,711,291		9	26,539,565		7
1200	其他應收款 (附註四及十)	4,462,211		1	3,771,410		1
1310	存貨—製造及零批業 (附註四及十一)	50,014,348		16	57,084,097		16
1320	存貨—建設業 (附註四及十一)	3,703,765		1	3,718,519		1
1470	其他流動資產 (附註四及十二)	11,000,965		3	11,323,500		3
11XX	流動資產總計	<u>159,397,233</u>		<u>49</u>	<u>162,894,673</u>		<u>44</u>
	<b>非流動資產</b>						
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)	761,033		-	747,994		-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	840,456		-	958,593		-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、九及三五)	3,099,525		1	3,158,906		1
1550	採用權益法之投資 (附註四及十四)	56,873,101		17	96,210,213		26
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十五)	64,012,887		20	62,786,453		17
1755	使用權資產 (附註四及十六)	18,087,170		6	20,066,402		6
1760	投資性不動產 (附註四及十七)	5,806,082		2	2,918,076		1
1805	商譽 (附註四及十八)	8,452,023		3	7,774,185		2
1821	其他無形資產 (附註四及十九)	1,816,164		1	1,607,270		1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二七)	3,828,203		1	3,560,596		1
1990	其他非流動資產 (附註四及十二)	1,555,526		-	4,207,465		1
15XX	非流動資產總計	<u>165,132,170</u>		<u>51</u>	<u>203,996,153</u>		<u>56</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 324,529,403</u>		<u>100</u>	<u>\$ 366,890,826</u>		<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>						
	<b>流動負債</b>						
2100	短期借款 (附註二十)	\$ 20,611,809		6	\$ 25,552,433		7
2110	應付短期票券 (附註二十)	1,580,101		-	2,563,093		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)	155,274		-	78,720		-
2150	應付票據 (附註四、二一及三四)	3,994		-	5,785		-
2170	應付帳款 (附註四、二一及三四)	12,536,177		4	17,406,222		5
2200	其他應付款 (附註二二)	21,540,287		7	20,547,217		5
2230	本期所得稅負債 (附註四及二七)	3,581,025		1	1,776,193		-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十六)	3,486,555		1	4,323,157		1
2320	一年內到期之長期借款 (附註二十)	11,923,464		4	9,791,986		3
2399	其他流動負債	6,010,519		2	6,764,167		2
21XX	流動負債總計	<u>81,429,205</u>		<u>25</u>	<u>88,808,973</u>		<u>24</u>
	<b>非流動負債</b>						
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)	-		-	232,011		-
2540	長期借款 (附註二十)	50,002,184		16	56,387,335		16
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二七)	957,396		-	906,387		-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十六)	6,713,172		2	8,357,819		2
2612	長期應付款 (附註二二)	155,166		-	170,621		-
2640	淨確定福利負債 (附註四及二三)	3,061,851		1	4,482,434		1
2670	其他非流動負債	82,951		-	48,494		-
25XX	非流動負債總計	<u>60,972,720</u>		<u>19</u>	<u>70,585,101</u>		<u>19</u>
2XXX	負債總計	<u>142,401,925</u>		<u>44</u>	<u>159,394,074</u>		<u>43</u>
	<b>歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二四)</b>						
	<b>股本</b>						
3110	普通股股本	29,467,872		9	29,467,872		8
3200	資本公積	4,420,389		1	4,419,400		1
	<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	17,986,740		5	16,547,491		4
3350	未分配盈餘	76,460,614		24	69,179,387		19
3300	保留盈餘總計	94,447,354		29	85,726,878		23
3400	其他權益	(21,323,594)		(6)	19,818,804		6
31XX	本公司業主之權益總計	<u>107,012,021</u>		<u>33</u>	<u>139,432,954</u>		<u>38</u>
36XX	非控制權益	75,115,457		23	68,063,798		19
3XXX	權益總計	<u>182,127,478</u>		<u>56</u>	<u>207,496,752</u>		<u>57</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 324,529,403</u>		<u>100</u>	<u>\$ 366,890,826</u>		<u>100</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112年3月16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

## 合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二五及三四）	\$ 267,496,800	100	\$ 239,884,409	100
5000	營業成本（附註二三、二六及三四）	<u>202,890,708</u>	<u>76</u>	<u>181,661,384</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>64,606,092</u>	<u>24</u>	<u>58,223,025</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註二三及二六）				
6100	推銷費用	29,287,359	11	33,366,556	14
6200	管理費用	19,239,699	7	17,287,482	7
6300	研究發展費用	<u>5,482,964</u>	<u>2</u>	<u>5,093,278</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>54,010,022</u>	<u>20</u>	<u>55,747,316</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利益	<u>10,596,070</u>	<u>4</u>	<u>2,475,709</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二六）	938,251	-	734,497	-
7010	其他收入（附註二六）	3,605,748	1	3,500,349	1
7020	其他利益及（損失）（附註二六）	1,296,572	1	1,358,214	1
7030	除列按攤銷後成本衡量 金融資產淨損失	( 13,610)	-	( 20,636)	-
7050	財務成本（附註二六）	( 2,532,223)	( 1)	( 1,868,689)	( 1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份 額（附註四及十四）	<u>7,540,769</u>	<u>3</u>	<u>10,977,290</u>	<u>5</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>10,835,507</u>	<u>4</u>	<u>14,681,025</u>	<u>6</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 21,431,577	8	\$ 17,156,734	7
7950	所得稅費用(附註四及二七)	4,542,111	2	553,291	-
8200	本年度淨利	16,889,466	6	16,603,443	7
	其他綜合淨利益(損失)				
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 三)	497,374	-	( 118,461)	-
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	( 2,742,413)	( 1)	3,313,385	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	( 103,265)	-	963,883	1
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	12,827,587	5	( 3,375,883)	( 2)
8368	避險工具之損失	-	-	( 1,195)	-
8370	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損失 之份額	( 46,200,151)	( 17)	( 9,397,706)	( 4)
8300	本年度其他綜合淨 損失合計	( 35,720,868)	( 13)	( 8,615,977)	( 4)
8500	本年度綜合(損失)利益 總額	(\$ 18,831,402)	( 7)	\$ 7,987,466	3

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 12,644,855	5	\$ 14,439,307	6
8620	非控制權益	<u>4,244,611</u>	<u>1</u>	<u>2,164,136</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 16,889,466</u>	<u>6</u>	<u>\$ 16,603,443</u>	<u>7</u>
	綜合(損失)利益總額				
	歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 28,001,741)	( 10)	\$ 6,773,495	3
8720	非控制權益	<u>9,170,339</u>	<u>3</u>	<u>1,213,971</u>	-
8700		<u>(\$ 18,831,402)</u>	<u>( 7)</u>	<u>\$ 7,987,466</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二八)				
9750	基 本	<u>\$ 4.29</u>		<u>\$ 4.90</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.28</u>		<u>\$ 4.89</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112年3月16日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



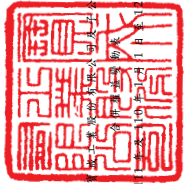
會計主管：何明坤





寶成工業 POU CHEN

單位：新台幣仟元



民國112年12月31日

Financial statement table with columns: 代碼 (Code), 屬本公積 (Accumulated Equity), 於本公積 (Accumulated Equity), 依法定公積 (Statutory Reserve), 資本公積 (Capital Reserve), 盈餘公積 (Reserve for Profit), 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (Translation Adjustment), 其他 (Other), 通過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或負債之公允價值變動 (Fair Value Change of Financial Assets/Liabilities at Fair Value), 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或負債之公允價值變動 (Fair Value Change of Financial Assets/Liabilities at Fair Value), 除工具損益外 (Excluding Instrument Gain/Loss), 主益 (Income), 其他 (Other), 總計 (Total), 非控制權益 (Non-controlling Interest), 權益總額 (Total Equity)

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112年3月16日審核報告)



董事長：唐維銘



經理人：盧金社



會計主管：何開坤



## 寶成工業股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 21,431,577	\$ 17,156,734
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,155,136	16,274,312
A20200	攤銷費用	116,918	502,459
A20300	預期信用減損損失	596,315	29,673
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	( 490,749)	( 727,347)
A20900	財務成本	2,532,223	1,868,689
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損失	13,610	20,636
A21200	利息收入	( 938,251)	( 734,497)
A21300	股利收入	( 818,175)	( 916,719)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	119,868	131,781
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	( 7,540,769)	( 10,977,290)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	196,303	353,185
A22700	處分投資性不動產利益	-	( 123,555)
A22900	處分其他資產損失	6,219	-
A23200	處分關聯企業及合資淨利益	( 97,664)	( 1,237,587)
A23500	資產減損損失	119,597	402,090
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	880,180	861,901
A31130	應收票據	15	( 15)
A31150	應收帳款	( 2,729,446)	5,161,821
A31180	其他應收款	( 982,781)	1,500,305
A31200	存 貨	7,045,362	( 9,479,715)
A31240	其他流動資產	( 187,153)	( 1,985,514)
A31990	其他營業資產	( 15,284)	15,062
A32130	應付票據	( 1,791)	( 1,617)
A32150	應付帳款	( 4,858,393)	963,060
A32180	其他應付款	953,615	( 1,187,678)

( 接 次 頁 )



(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32230	其他流動負債	(\$ 753,648)	\$ 3,206
A32240	淨確定福利負債	( 837,029)	276,931
A32990	其他營業負債	<u>7,026</u>	<u>22,589</u>
A33000	營運產生之現金流入	28,922,831	18,172,900
A33300	支付之利息	( 2,471,899)	( 1,834,245)
A33500	支付之所得稅	( <u>2,404,702</u> )	( <u>3,709,778</u> )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>24,046,230</u>	<u>12,628,877</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	14,543
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	2,732	10,929
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 9,063,577)	( 19,685,490)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	16,564,116	18,551,834
B01800	取得採用權益法之投資	( 80,000)	( 72,000)
B01900	處分採用權益法之投資	461,907	3,176,087
B02200	對子公司之收購	-	41,132
B02300	處分子公司	17,558	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	65,015	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	107,039
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 6,377,478)	( 7,729,381)
B02800	處分不動產、廠房及設備	265,373	414,880
B03800	存出保證金減少	84,275	74,264
B04200	其他應收款減少	169,481	178,798
B04500	取得無形資產	( 317,688)	( 284,180)
B05350	取得使用權資產	( 45,585)	( 97,247)
B05400	取得投資性不動產	-	( 598)
B05500	處分投資性不動產	-	738
B07100	預付設備款增加	( 370,304)	( 459,912)
B07500	收取之利息	958,387	744,094
B07600	收取之股利	3,005,907	2,040,184
B09900	處分使用權資產	<u>27,367</u>	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>5,367,486</u>	( <u>2,974,286</u> )
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	1,167,779
C00200	短期借款減少	( 4,940,624)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
C00600	應付短期票券減少	(\$ 983,000)	(\$ 797,500)
C01100	除列避險之金融負債	-	6,791
C01700	償還長期借款	( 4,284,638)	( 6,078,400)
C03000	存入保證金增加	11,976	-
C03100	存入保證金減少	-	( 11,969)
C04200	租賃負債本金償還	( 4,875,627)	( 5,143,089)
C04500	發放現金股利	( 4,420,181)	( 1,473,394)
C05800	非控制權益變動	( 2,218,515)	( 415,689)
C09900	股東逾時效未領股利	1,228	1,193
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 21,709,381)</u>	<u>( 12,744,278)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,162,948</u>	<u>( 568,692)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	10,867,283	( 3,658,379)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>28,450,346</u>	<u>32,108,725</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 39,317,629</u>	<u>\$ 28,450,346</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 112 年 3 月 16 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 111 年及 110 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 112 年 3 月 16 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」)

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。

(二) 112 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. 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、會計估計值變動及錯誤」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。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值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，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)

(接次頁)

(承前頁)

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年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。

2020 年修正另規定，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。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，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。

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。

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，參閱附註十三及附註三八之附表九。

#### (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及合資之權益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—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提列折舊，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認列於損益。

#### (十) 投資性不動產

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



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

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

依合建分屋契約以土地換取之房屋若分類為投資性不動產且交換具商業實質，交換時認列交換損益。

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。

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。

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) 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三三。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、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

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）及合約資產之減損損失。

應收帳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

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。

按攤銷後成本衡量之金融整體除列時，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

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。



再取回發行公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷該發行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三三。

##### 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、匯率交換合約及利率交換合約，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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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，即當產品依客戶交易條件交付時，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，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。



(十八) 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。若未來租賃期間及租賃給付有變動，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。

#### (十九) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (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課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 20,301	\$ 40,672
銀行支票及活期存款	15,422,738	18,665,005
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	23,869,790	9,734,566
附買回債券	4,800	10,103
	<u>\$ 39,317,629</u>	<u>\$ 28,450,346</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110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		
一 結構式存款(一)	\$ 2,254,267	\$ 2,831,408
衍生工具(未指定避險)		
一 利率交換合約(二)	214,874	4,724
一 遠期外匯合約(三)	17,718	51,444
一 匯率選擇權合約(四)	-	16,711
一 匯率交換合約(五)	127,907	47,533
非衍生金融資產		
一 基金受益憑證	930,082	1,137,916
	<u>\$ 3,544,848</u>	<u>\$ 4,089,736</u>
流動	\$ 2,783,815	\$ 3,341,742
非流動	761,033	747,994
	<u>\$ 3,544,848</u>	<u>\$ 4,089,736</u>

(接次頁)



(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
<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)	\$ -	\$ 286,668
－遠期外匯合約(三)	57,479	-
－匯率選擇權合約(四)	60,252	2
－匯率交換合約(五)	37,543	24,061
	<u>\$ 155,274</u>	<u>\$ 310,731</u>
流    動	\$ 155,274	\$ 78,720
非  流  動	-	232,011
	<u>\$ 155,274</u>	<u>\$ 310,731</u>

## (一) 結構式存款

1. 合併公司－裕元工業公司於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已於111年9月到期贖回，合併公司於110年12月31日係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動」項下。
2. 合併公司－寶興投資公司於111年1月與銀行簽訂1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111年12月31日帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動」項下。
3. 合併公司－裕元工業公司及光威國際實業股份有限公司分別於111年及110年度與銀行簽訂多筆12個月雙元貨幣結構式定期存款合約，該結構式定期存款包含一項定期存款合約及外幣選



擇權，約定到期時依比價匯率決定到期贖回本金之幣別。上述雙元貨幣結構式定期存款，合併公司於 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－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：

111 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 100,000	112.07	3.335%	5.34971%
USD 150,000	112.07	3.340%	5.11471%
USD 50,000	112.03	0.720%	4.72900%
USD 50,000	112.03	0.710%	4.72900%
USD 50,000	112.03	0.648%	4.72900%
USD 50,000	112.03	0.548%	4.72900%
USD 50,000	112.03	0.515%	4.72900%
USD 50,000	112.03	0.485%	4.72900%

110 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 100,000	112.07	3.335%	0.85788%
USD 150,000	112.07	3.340%	0.82863%
USD 100,000	111.08	2.600%	0.96600%
USD 50,000	111.08	1.930%	0.21600%
USD 50,000	111.08	1.930%	0.21600%
USD 50,000	112.03	0.720%	0.21600%
USD 50,000	112.03	0.710%	0.21600%
USD 50,000	112.03	0.648%	0.21600%
USD 50,000	112.03	0.548%	0.21600%
USD 50,000	112.03	0.515%	0.21600%
USD 50,000	112.03	0.485%	0.21600%

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。

(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
111 年 12 月 31 日	USD 95,320	按 14,540 至 15,800 賣出美元／買入印尼盾
	RMB 126,210	按 6.928 至 6.995 賣出人民幣／買入美元
110 年 12 月 31 日	USD 96,200	按 14,630 至 14,920 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：

111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 60,000	賣 權	賣 方	112.01~113.03	USD : RMB 6.7500
USD 30,000	賣 權	賣 方	112.01~113.03	USD : RMB 6.7500
USD 38,000	賣 權	賣 方	112.01~113.07	USD : RMB 7.0200
USD 38,000	賣 權	賣 方	112.01~113.07	USD : RMB 7.0150
USD 38,000	賣 權	賣 方	112.01~113.07	USD : RMB 7.0000
USD 490,000	賣 權	賣 方	112.01~112.04	USD : NTD 32.8000~32.91000
USD 60,000	買 權	賣 方	112.05~113.11	USD : HKD 7.7440
USD 12,000	買 權	賣 方	112.01~112.04	USD : RMB 6.7500
USD 57,000	賣 權	賣 方	112.01~113.07	USD : RMB 7.0000

110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 80,000	賣 權	賣 方	111.03~112.09	USD : RMB 7.0130
USD 40,000	賣 權	賣 方	111.03~112.09	USD : RMB 7.0100
USD 20,000	賣 權	賣 方	111.02	USD : RMB 7.0000
USD 10,000	買 權	賣 方	111.02	USD : HKD 7.7490
USD 10,000	買 權	賣 方	111.03	USD : HKD 7.7475
USD 6,000	買 權	賣 方	111.05	USD : HKD 7.7335
USD 4,000	買 權	賣 方	111.05	USD : HKD 7.7335

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：

111年12月31日

合約金額(仟元)	到 期 日	約 定 匯 率
USD 30,000	112.03	USD : NTD 28.1070
USD 4,000	112.08	USD : NTD 29.2680
USD 10,200	112.08	USD : NTD 29.3800
USD 1,330	112.08	USD : NTD 29.3800
USD 10,200	112.08	USD : NTD 29.3800

(接次頁)



(承前頁)

合約金額 (仟元)	到 期 日	約 定 匯 率
USD 10,000	112.09	USD : NTD 30.2100
USD 2,000	112.09	USD : NTD 30.2100
USD 700	112.04	USD : NTD 31.1800
USD 5,300	112.11	USD : NTD 30.9580
USD 3,000	112.02	USD : NTD 30.7930
USD 2,000	112.02	USD : NTD 30.7070
USD 8,500	112.03	USD : NTD 30.3430
USD 80,300	112.12	USD : NTD 29.5100
USD 4,200	112.03	USD : NTD 30.4330
USD 55,000	112.02	USD : NTD 30.5470
USD 121,000	112.03	USD : NTD 30.3920
USD 15,000	112.03	USD : NTD 30.3920
USD 20,400	112.03	USD : NTD 30.3920
USD 17,500	112.03	USD : NTD 30.3920
USD 55,000	112.03	USD : NTD 30.3920
USD 6,600	112.03	USD : NTD 30.3920
USD 3,000	112.03	USD : NTD 30.3920
USD 16,700	112.12	USD : NTD 29.5520
USD 59,000	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 36,000	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 21,000	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 72,600	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 7,000	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 31,900	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 16,900	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 28,200	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 7,500	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 5,000	112.06	USD : NTD 30.0850
RMB 42,860	112.03	RMB : NTD 4.3433
RMB 900	112.03	RMB : NTD 4.3433
RMB 26,700	112.09	RMB : NTD 4.3280
RMB 280,000	112.10	RMB : NTD 4.3636
RMB 280,000	112.10	RMB : NTD 4.3653
RMB 280,000	112.09	RMB : NTD 4.3719
RMB 100,000	112.12	RMB : NTD 4.3173
RMB 21,036	112.03	USD : RMB 6.4606
RMB 21,040	112.04	USD : RMB 6.4524
USD 6,000	112.08	USD : NTD 29.3530

110年 12月 31日

合約金額 (仟元)	到 期 日	約 定 匯 率
USD 9,200	111.03	USD : NTD 27.7285
USD 5,800	111.03	USD : NTD 27.7285
USD 55,000	111.12	USD : NTD 27.6630
USD 2,000	111.03	USD : NTD 27.8058
USD 19,000	111.03	USD : NTD 27.7960
USD 98,000	111.06	USD : NTD 27.6925
USD 23,000	111.06	USD : NTD 27.6925
USD 16,600	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 55,000	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 20,400	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 9,000	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 20,000	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 17,500	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 10,000	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 15,000	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 43,000	111.06	USD : NTD 27.6470
USD 36,000	111.06	USD : NTD 27.6470
USD 7,500	111.06	USD : NTD 27.6470
USD 7,000	111.06	USD : NTD 27.6470
USD 5,000	111.06	USD : NTD 27.6470
USD 31,900	111.06	USD : NTD 27.6470
USD 21,000	111.06	USD : NTD 27.6470
USD 72,600	111.06	USD : NTD 27.6470
RMB 42,860	111.03	RMB : NTD 4.2453
RMB 900	111.03	RMB : NTD 4.2453
USD 20,196	111.01	USD : NTD 27.8370
USD 15,143	111.01	USD : NTD 27.8357
USD 15,195	111.01	USD : NTD 27.7373
RMB 14,000	111.02	USD : RMB 6.5959
RMB 200,000	111.03	USD : RMB 6.5300
RMB 100,000	111.03	USD : RMB 6.5300
RMB 14,000	111.01	USD : RMB 6.4857
RMB 20,980	111.04	USD : RMB 6.4774
RMB 20,800	111.04	USD : RMB 6.4774
RMB 33,622	111.06	USD : RMB 6.4659
RMB 113,943	111.06	USD : RMB 6.4520
RMB 112,200	111.06	USD : RMB 6.4521
RMB 229,320	111.06	USD : RMB 6.4609
RMB 34,930	111.06	USD : RMB 6.4527
USD 6,000	111.04	USD : NTD 27.7820
USD 40,000	111.04	USD : NTD 27.9820



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。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國內投資		
上市公司股票	\$ 18,042,399	\$ 20,814,168
未上市(櫃)股票	66,792	72,034
國外投資		
未上市(櫃)股票	<u>232,838</u>	<u>107,827</u>
	<u>\$ 18,342,029</u>	<u>\$ 20,994,029</u>
流動	\$ 17,501,573	\$ 20,035,436
非流動	<u>840,456</u>	<u>958,593</u>
	<u>\$ 18,342,029</u>	<u>\$ 20,994,029</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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國內投資		
—原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 2,162,814	\$ 7,001,287
—受限制之境外資金外匯專戶	18,419	127,889
—原始到期日超過3個月之附買回債券	-	1,301,848
國外投資		
—債券	2,819,889	1,388,555
—結構式商品	-	112,510
—商業票券	-	<u>1,856,821</u>
	<u>\$ 5,001,122</u>	<u>\$ 11,788,910</u>
流動	\$ 1,901,597	\$ 8,630,004
非流動	<u>3,099,525</u>	<u>3,158,906</u>
	<u>\$ 5,001,122</u>	<u>\$ 11,788,910</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三五。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110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	\$ 39	\$ 42
應收票據—非因營業而發生	-	12
	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 54</u>
<u>應收帳款</u> (含關係人)		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 29,435,832	\$ 26,741,906
減：備抵損失	( 724,541)	( 202,341)
	<u>\$ 28,711,291</u>	<u>\$ 26,539,565</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 2,985,457	\$ 1,864,108
其他應收款	1,477,613	1,908,161
減：備抵損失	( 859)	( 859)
	<u>\$ 4,462,211</u>	<u>\$ 3,771,410</u>

## (一) 應收票據

合併公司 111 年及 110 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：

111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	\$ 21,158,537	\$ 7,472,079	\$ 805,216	\$ 29,435,832
備抵損失（存續 期間預期信用 損失）	-	( 3,654)	( 720,887)	( 724,541)
攤銷後成本	<u>\$ 21,158,537</u>	<u>\$ 7,468,425</u>	<u>\$ 84,329</u>	<u>\$ 28,711,291</u>

110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	\$ 18,744,496	\$ 7,276,906	\$ 720,504	\$ 26,741,906
備抵損失（存續 期間預期信用 損失）	-	( 1,135)	( 201,206)	( 202,341)
攤銷後成本	<u>\$ 18,744,496</u>	<u>\$ 7,275,771</u>	<u>\$ 519,298</u>	<u>\$ 26,539,565</u>

2. 應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日餘額	\$ 202,341	\$ 193,403
加：本年度提列減損損失	542,734	24,405
減：本年度實際沖銷	( 26,380)	( 12,507)
外幣換算差額	5,846	( 2,960)
12月31日餘額	<u>\$ 724,541</u>	<u>\$ 202,341</u>

十一、存 貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
存貨－製造及零批業	\$ 50,014,348	\$ 57,084,097
存貨－建設業	<u>3,703,765</u>	<u>3,718,519</u>
	<u>\$ 53,718,113</u>	<u>\$ 60,802,616</u>

(一) 存貨－製造及零批業之明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
原物料	\$ 9,267,060	\$ 9,956,480
在製品	5,073,217	5,684,914
製成品及商品	<u>35,674,071</u>	<u>41,442,703</u>
	<u>\$ 50,014,348</u>	<u>\$ 57,084,097</u>

合併公司 111 及 110 年度與製造及零批業存貨相關之銷貨成本分別為 202,890,708 仟元及 181,661,384 仟元。



(二) 存貨－建設業之明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
待開發房地	\$ 3,537,396	\$ 3,565,090
待售房地	55,477	42,537
營建用地	110,892	110,892
	<u>\$ 3,703,765</u>	<u>\$ 3,718,519</u>

## 十二、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
預付款項	\$ 9,380,804	\$ 9,284,581
存出保證金	646,817	743,665
確定福利資產（附註二三）	43,754	43,754
預付設備款及使用權資產	824,102	3,377,146
其他	1,661,014	2,081,819
	<u>\$ 12,556,491</u>	<u>\$ 15,530,965</u>
流動	\$ 11,000,965	\$ 11,323,500
非流動	1,555,526	4,207,465
	<u>\$ 12,556,491</u>	<u>\$ 15,530,965</u>

## 十三、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 ( % )	
			111年 12月31日	110年 12月31日
寶興投資股份有限公司	英屬維京群島	鞋類及電子相關行業之轉投資等業務	100.00	100.00
寶富投資有限公司	英屬維京群島	一般投資事業	100.00	100.00
裕元花園酒店股份有限公司	中華民國台灣	觀光旅館經營等業務	100.00	100.00
寶祥投資股份有限公司	中華民國台灣	一般投資事業	100.00	100.00
寶裕保險代理人有限公司	中華民國台灣	從事財產保險之代理業務	100.00	100.00
光威國際實業股份有限公司	中華民國台灣	從事鞋類產品製造設計等業務	100.00	100.00
寶元科技股份有限公司	中華民國台灣	從事不動產租賃等業務	99.81	99.81
倍利開發股份有限公司	中華民國台灣	從事鞋材貿易及轉投資等業務	99.62	99.62

寶興投資公司之主要子、孫公司及其主要營業項目包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	主 要 營 業 項 目	所 持 股 權 百 分 比 ( % )	
			111年 12月31日	110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	31.30	31.30
TETOR VENTURES LTD.	英屬維京群島	投資控股	100.00	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(111年及110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 ( % )	
			111年	110年
			12月31日	12月31日
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 ( % )	
			111年	110年
			12月31日	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
王奕營造股份有限公司	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 ( % )	
	111年12月31日	110年12月31日
	裕元工業公司	48.89
寶勝國際公司	37.45	37.45

主要營業項目及所在地區，請參閱附註三八之附表九「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 損 益		非 控 制 權 益	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
裕元工業公司	\$ 4,352,181	\$ 1,379,082	\$61,002,763	\$53,860,679
寶勝國際公司	136,743	604,495	14,166,369	13,961,072

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：

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 127,247,648	\$ 125,097,332
非流動資產	111,986,475	110,293,707

(接次頁)



(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
流動負債	(\$ 61,422,845)	(\$ 68,239,509)
非流動負債	( 38,859,113)	( 42,759,978)
權益	<u>\$ 138,952,165</u>	<u>\$ 124,391,552</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 64,140,313	\$ 56,637,201
裕元工業公司之非控制 權益	61,002,763	53,860,679
裕元工業公司之子公司 之非控制權益	<u>13,809,089</u>	<u>13,893,672</u>
	<u>\$ 138,952,165</u>	<u>\$ 124,391,552</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 266,681,518</u>	<u>\$ 239,213,417</u>
本年度淨利益	\$ 8,796,551	\$ 3,593,688
其他綜合淨(損失)利益	( 4,005,569)	1,649,653
綜合利益總額	<u>\$ 4,790,982</u>	<u>\$ 5,243,341</u>
淨利益(損失)歸屬於：		
本公司業主	\$ 4,562,381	\$ 1,442,265
裕元工業公司之非控制 權益	4,352,181	1,379,082
裕元工業公司之子公司 之非控制權益	( 118,011)	772,341
	<u>\$ 8,796,551</u>	<u>\$ 3,593,688</u>
綜合利益(損失)總額歸屬 於：		
本公司業主	\$ 3,122,539	\$ 2,130,241
裕元工業公司之非控制 權益	2,975,413	2,036,921
裕元工業公司之子公司 之非控制權益	( 1,306,970)	1,076,179
	<u>\$ 4,790,982</u>	<u>\$ 5,243,341</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
現金流量		
營業活動	\$ 29,612,712	\$ 12,133,054
投資活動	( 3,989,953)	( 3,908,564)
籌資活動	( 18,306,950)	( 10,390,640)
淨現金流入(出)	<u>\$ 7,315,809</u>	<u>(\$ 2,166,150)</u>
支付予非控制權益之股利		
裕元工業公司	<u>\$ 1,842,914</u>	<u>\$ -</u>
裕元工業公司之子公司	<u>\$ 300,722</u>	<u>\$ 155,101</u>

十四、採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
投資關聯企業	\$ 51,237,635	\$ 90,741,331
投資合資	<u>5,635,466</u>	<u>5,468,882</u>
	<u>\$ 56,873,101</u>	<u>\$ 96,210,213</u>

(一) 投資關聯企業

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 35,917,433	\$ 76,419,271
個別不重大之關聯企業	<u>15,320,202</u>	<u>14,322,060</u>
	<u>\$ 51,237,635</u>	<u>\$ 90,741,331</u>

1. 具重大性之關聯企業

<u>公 司 名 稱</u>	<u>所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % )</u>	
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
潤成投資控股股份有 限公司	20	20

(1) 本公司於 111 年 12 月 6 日及 110 年 7 月 29 日參與潤成投資控股股份有限公司之現金增資，分別以每股 10 元認購 8,000 仟股及 7,200 仟股，金額分別為 80,000 仟元及 72,000 仟元。

- (2) 潤成投資控股股份有限公司之子公司南山人壽保險股份有限公司為因應近兩年以來全球疫情造成供應鏈中斷及俄烏戰爭等因素推升全球通膨壓力，致年利率大幅彈升，其彈升幅度已屬國際保險資本標準(ICS)定義之極端情境，故南山人壽保險股份有限公司依 IFRS 9 規定於 111 年 9 月 29 日經董事會決議通過改變管理金融資產之經營模式，並以 111 年 10 月 1 日為金融資產重分類日。
- (3) 上述具重大性之關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附註三八之附表九「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。
- (4) 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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
資 產	\$ 5,264,490,661	\$ 5,279,608,077
負 債	( 5,058,171,956)	( 4,846,656,016)
非控制權益	( 26,434,978)	( 50,559,148)
歸屬於潤成投資業主之 權益	<u>\$ 179,883,727</u>	<u>\$ 382,392,913</u>
合併公司持股比例	20%	20%
合併公司享有之權益	\$ 35,976,745	\$ 76,478,583
其他調整	( 59,312)	( 59,312)
投資帳面金額	<u>\$ 35,917,433</u>	<u>\$ 76,419,271</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業收入	<u>\$ 477,513,562</u>	<u>\$ 570,159,159</u>
本年度淨利	\$ 29,986,720	\$ 58,697,320
其他綜合淨損失	( 251,235,513)	( 51,367,996)
綜合(損失)利益總額	<u>(\$ 221,248,793)</u>	<u>\$ 7,329,324</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 ( % )	
	111年12月31日	110年12月31日
EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	35.97	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	14.53	14.53
BRANDBLACK INC.	31.25	31.25
FULL PEARL INTERNATIONAL LTD.	40.04	40.04
JUST LUCKY INVESTMENTS LIMITED	38.30	38.30
NATURAL OPTIONS LIMITED	38.30	38.30
OFTENRICH HOLDINGS LIMITED	45.00	45.00
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
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	-	-

(1) 上述個別不重大之關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附註三八之附表九「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。



- (2) 達裕國際科技股份有限公司經 109 年 12 月 21 日股東會決議通過自 109 年 12 月 31 日起解散，於 110 年 1 月 18 日完成解散登記，並於 110 年 10 月 19 日完結清算相關程序。
- (3) 合併公司於 110 年度於公開市場處分精英電腦股份有限公司之部分持股，共計處分 27,689 仟股，處分金額為 902,644 仟元，認列之處分利益為 345,761 仟元，帳列「營業外收入及支出－處分關聯企業及合資淨利益」項下。處分後合併公司對精英電腦股份有限公司持股比例由 19.50% 下降至 14.53%。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。
- (4) 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 7 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。
- (5) 合併公司對南山人壽保險股份有限公司之持股未達 20%，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，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。
- (6) 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。

	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利益	\$ 1,562,986	\$ 869,819
其他綜合淨損失	( 1,011,316)	( 856,485)
綜合利益總額	<u>\$ 551,670</u>	<u>\$ 13,334</u>



(7) 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	111年12月31日	110年12月31日
EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	<u>\$ 3,060,951</u>	<u>\$ 3,190,101</u>
PROSPEROUS INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD. 三芳化學工業股份有限 公司	<u>\$ 674,543</u>	<u>\$ 1,010,965</u>
精英電腦股份有限公司	<u>\$ 3,644,575</u>	<u>\$ 3,710,701</u>
南寶樹脂化學工廠股份 有限公司	<u>\$ 1,668,928</u>	<u>\$ 1,822,859</u>
	<u>\$ 2,818,333</u>	<u>\$ 3,012,215</u>

(二) 投資合資

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之合資	<u>\$ 5,635,466</u>	<u>\$ 5,468,882</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 ( % )	
	111年12月31日	110年12月31日
COHEN ENTERPRISES INC.	50.00	50.00
GREAT SKILL INDUSTRIAL LIMITED	-	50.00
HANGZHOU BAOHONG SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	50.00	50.00
HUA JIAN INDUSTRIAL HOLDING COL., LIMITED	22.41	22.41
JILIN XINFANGWEI SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	50.00	50.00
JUMBO POWER ENTERPRISES LIMITED	50.00	50.00

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % )	
	111年12月31日	110年12月31日
KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	50.00	50.00
PRIME GLORIOUS LIMITED	-	49.00
TOP UNITS DEVELOPMENTS LIMITED	49.00	49.00
TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	50.00	50.00
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，請參閱附註三八之附表九「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。

	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利益 (損失)	\$ 483,427	(\$ 397,890)
其他綜合淨 (損失) 利益	( 202,687 )	129,012
綜合利益 (損失) 總額	<u>\$ 280,740</u>	<u>(\$ 268,878)</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								
110年1月1日餘額	\$ 2,736,025	\$ 85,112,336	\$ 45,910,403	\$ 1,168,561	\$ 8,095,754	\$ 277,324	\$ 1,800,872	\$ 145,101,275
增 添	-	2,040,149	2,417,241	38,686	539,869	25,056	2,221,393	7,282,394
處 分	-	( 2,067,633 )	( 2,098,303 )	( 85,597 )	( 1,171,341 )	( 6,211 )	( 9,418 )	( 5,438,503 )
重 分 類	( 15,012 )	( 293,254 )	7,446	200	-	-	( 2,451,454 )	( 2,752,074 )
取得子公司	-	747	-	-	2,547	-	-	3,294
淨兌換差額	-	( 1,969,621 )	( 1,259,873 )	( 25,969 )	( 172,404 )	( 10 )	( 49,735 )	( 3,477,612 )
都市更新	( 11,648 )	-	-	-	-	-	-	( 11,648 )
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,709,365</u>	<u>\$ 82,822,724</u>	<u>\$ 44,976,914</u>	<u>\$ 1,095,881</u>	<u>\$ 7,294,425</u>	<u>\$ 296,159</u>	<u>\$ 1,511,658</u>	<u>\$ 140,707,126</u>
累計折舊及減損								
110年1月1日餘額	(\$ 5,241)	(\$ 38,010,505)	(\$ 30,425,406)	(\$ 847,002)	(\$ 5,632,880)	(\$ 196,955)	\$ -	(\$ 75,117,989)
折舊費用	-	( 5,668,534 )	( 4,075,489 )	( 92,076 )	( 826,809 )	( 31,361 )	-	( 10,694,269 )
處 分	-	1,542,464	1,942,886	80,036	1,101,656	6,088	-	4,673,130
重 分 類	-	1,285,040	-	-	-	-	-	1,285,040
淨兌換差額	-	902,622	881,613	19,607	129,564	9	-	1,933,415
110年12月31日餘額	<u>(\$ 5,241)</u>	<u>(\$ 39,948,913)</u>	<u>(\$ 31,676,396)</u>	<u>(\$ 839,435)</u>	<u>(\$ 5,228,469)</u>	<u>(\$ 222,219)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 77,920,673)</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 2,704,124</u>	<u>\$ 42,873,811</u>	<u>\$ 13,300,518</u>	<u>\$ 256,446</u>	<u>\$ 2,065,956</u>	<u>\$ 73,940</u>	<u>\$ 1,511,658</u>	<u>\$ 62,786,453</u>

(接次頁)



(承前頁)

成本	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
111年1月1日餘額	\$ 2,709,365	\$ 82,822,724	\$ 44,976,914	\$ 1,095,881	\$ 7,294,425	\$ 296,159	\$ 1,511,658	\$140,707,126
增 添	-	1,668,947	2,113,939	80,246	942,270	24,803	1,436,271	6,266,476
處 分	-	( 1,585,548)	( 2,500,032)	( 77,990)	( 245,480)	( 7,822)	-	( 4,416,872)
重 分 類	240	1,533,564	1,876	-	-	700	( 1,645,139)	( 108,759)
處分子公司	-	( 17,621)	-	-	( 7,366)	-	-	( 24,987)
淨兌換差額	-	7,327,371	4,795,900	93,439	554,500	38	160,704	12,931,952
111年12月31日餘額	\$ 2,709,605	\$ 91,749,437	\$ 49,388,597	\$ 1,191,576	\$ 8,538,349	\$ 313,878	\$ 1,463,494	\$155,354,936
累計折舊及減損								
111年1月1日餘額	(\$ 5,241)	(\$ 39,948,913)	(\$ 31,676,396)	(\$ 839,435)	(\$ 5,228,469)	(\$ 222,219)	\$ -	(\$ 77,920,673)
折舊費用	-	( 4,916,148)	( 3,923,746)	( 100,889)	( 971,719)	( 32,556)	-	( 9,945,058)
認列減損損失	-	( 27,196)	-	-	( 3,717)	-	-	( 30,913)
處 分	-	1,370,008	2,277,362	70,572	229,937	7,265	-	3,955,144
重 分 類	-	90,291	-	-	-	-	-	90,291
處分子公司	-	17,621	-	-	7,366	-	-	24,987
淨兌換差額	-	( 3,518,808)	( 3,504,028)	( 73,799)	( 419,159)	( 33)	-	( 7,515,827)
111年12月31日餘額	(\$ 5,241)	(\$ 46,933,145)	(\$ 36,826,808)	(\$ 943,551)	(\$ 6,385,761)	(\$ 247,543)	\$ -	(\$ 91,342,049)
111年12月31日淨額	\$ 2,704,364	\$ 44,816,292	\$ 12,561,789	\$ 248,025	\$ 2,152,588	\$ 66,335	\$ 1,463,494	\$ 64,012,887

(一) 本公司於 110 年度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。

(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
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

(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。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 8,342,652	\$ 7,827,224
房屋及建築物	9,734,519	12,224,980
機器設備	3,206	6,256
運輸設備	3,094	3,406
其他設備	3,699	4,536
	<u>\$18,087,170</u>	<u>\$20,066,402</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$3,053,014</u>	<u>\$4,651,594</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 231,690	\$ 142,580
房屋及建築物	4,814,727	5,401,705
機器設備	3,588	5,674
運輸設備	3,006	3,922
其他設備	837	838
	<u>\$5,053,848</u>	<u>\$5,554,719</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 3,486,555	\$ 4,323,157
非流動	<u>6,713,172</u>	<u>8,357,819</u>
	<u>\$10,199,727</u>	<u>\$12,680,976</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年度	110年度
租賃負債之折現率區間		
土地	1.10%~3.07%	1.10%~3.14%
房屋及建築物	0.90%~6.25%	0.90%~6.25%
機器設備	0.85%~3.07%	0.85%~3.07%
運輸設備	4.08%~4.50%	4.25%~4.50%
其他設備	1.25%~1.34%	1.25%~1.34%



(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 459,205</u>	<u>\$ 776,347</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 4,233</u>	<u>\$ 5,671</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 4,467,954</u>	<u>\$ 5,507,794</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 10,293,257</u>	<u>\$ 12,028,974</u>

十七、投資性不動產

	土 地 使 用 權	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,918,600	\$ 1,731,316	\$ 3,649,916
增 添	-	-	598	598
處 分	-	( 738)	( 95)	( 833)
重 分 類	-	14,203	( 577)	13,626
都市更新-房地交換	-	( 14,134)	137,702	123,568
淨兌換差額	-	-	( 41,353)	( 41,353)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,917,931</u>	<u>\$ 1,827,591</u>	<u>\$ 3,745,522</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
110年1月1日餘額	\$ -	(\$ 9,550)	(\$ 813,326)	(\$ 822,876)
折舊費用	-	-	( 25,324)	( 25,324)
處 分	-	-	82	82
重 分 類	-	291	( 372)	( 81)
淨兌換差額	-	-	20,753	20,753
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,259)</u>	<u>(\$ 818,187)</u>	<u>(\$ 827,446)</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,908,672</u>	<u>\$ 1,009,404</u>	<u>\$ 2,918,076</u>
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,917,931	\$ 1,827,591	\$ 3,745,522
重 分 類	201,304	14,924	3,022,975	3,239,203
淨兌換差額	-	-	121,920	121,920
111年12月31日餘額	<u>\$ 201,304</u>	<u>\$ 1,932,855</u>	<u>\$ 4,972,486</u>	<u>\$ 7,106,645</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 9,259)	(\$ 818,187)	(\$ 827,446)
折舊費用	( 6,618)	-	( 149,612)	( 156,230)
重 分 類	-	9,259	( 240,726)	( 231,467)
淨兌換差額	138	-	( 85,558)	( 85,420)
111年12月31日餘額	<u>(\$ 6,480)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,294,083)</u>	<u>(\$ 1,300,563)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 194,824</u>	<u>\$ 1,932,855</u>	<u>\$ 3,678,403</u>	<u>\$ 5,806,082</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) 合併公司以持有坐落於台北市松山區土地與華固建設股份有限公司參與都市更新換得土地及房屋。該項建案業於110年12月完成不動產所有權移轉程序，合併公司依約取得房地所有權，換入資產房地公允價值為137,702仟元，換出資產原始土地成本14,134仟元，產生投資性不動產處分利益123,568仟元，帳列營業外收入及支出「處分投資性不動產利益」項下。
- (三) 合併公司投資性不動產之公允價值係由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型及獨立評價人員評價綜合衡量。其公允價值於111年及110年12月31日分別為12,967,385仟元及5,573,665仟元。
- (四) 合併公司111及110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：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 884,927	\$ 234,455
第2年	760,686	194,345
第3年	714,226	185,348
第4年	538,645	175,689
第5年	384,568	105,212
超過5年	<u>502,464</u>	<u>174,681</u>
	<u>\$ 3,785,516</u>	<u>\$ 1,069,730</u>

#### 十八、商 譽

	111年度	110年度
<u>成 本</u>		
1月1日餘額	\$ 8,029,090	\$ 8,220,167
淨兌換差額	<u>705,680</u>	( <u>191,077</u> )
12月31日餘額	<u>\$ 8,734,770</u>	<u>\$ 8,029,090</u>
<u>累計減損</u>		
1月1日餘額	(\$ 254,905)	(\$ 262,272)
淨兌換差額	( <u>27,842</u> )	<u>7,367</u>
12月31日餘額	( <u>\$ 282,747</u> )	( <u>\$ 254,905</u> )
12月31日淨額	<u>\$ 8,452,023</u>	<u>\$ 7,774,185</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：

商 譽	111年12月31日	110年12月31日
鞋類物料之製造及經銷	\$ 5,631,876	\$ 5,076,374
運動服之製造及經銷	10,626	9,577
鞋類及運動服裝之零售	2,353,707	2,305,024
其 他	455,814	383,210
	<u>\$ 8,452,023</u>	<u>\$ 7,774,185</u>

合併公司於 111 年及 110 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：

	111年12月31日		110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	18%~22%	2%	15%~20%	2%
運動服之製造及經銷	18%~22%	1%	15%~20%	2%
鞋類及運動服裝之零售	18%~22%	3%	15%~20%	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。

#### 十九、其他無形資產

成 本	專 利 權	商 標 權	電 腦 軟 體 品	牌 許 可 協 議	不 競 爭 協 議	合 計	
110年1月1日餘額	\$ 68	\$ 37	\$1,153,410	\$2,047,057	\$ 440,500	\$ 694,399	\$4,335,471
單獨取得	92	61	284,027	-	-	-	284,180
淨兌換差額	-	-	( 50)	( 14,847)	( 3,377)	( 5,001)	( 23,275)
110年12月31日餘額	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 98</u>	<u>\$1,437,387</u>	<u>\$2,032,210</u>	<u>\$ 437,123</u>	<u>\$ 689,398</u>	<u>\$4,596,376</u>
累計攤銷及減損							
110年1月1日餘額	(\$ 9)	(\$ 4)	(\$ 68,672)	(\$1,677,472)	(\$ 364,772)	(\$ 349,734)	(\$2,460,663)
攤銷費用	( 11)	( 9)	( 67,182)	( 366,262)	( 30,923)	( 36,635)	( 501,022)
減損損失	-	-	-	-	( 44,535)	-	( 44,535)
淨兌換差額	-	-	8	11,524	3,107	2,475	17,114
110年12月31日餘額	<u>(\$ 20)</u>	<u>(\$ 13)</u>	<u>(\$ 135,846)</u>	<u>(\$2,032,210)</u>	<u>(\$ 437,123)</u>	<u>(\$ 383,894)</u>	<u>(\$2,989,106)</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 85</u>	<u>\$1,301,541</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 305,504</u>	<u>\$1,607,270</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

成 本	專 利 權	商 標 權	電 腦 軟 體	品 牌	許 可 協 議	不 競 爭 協 議	合 計
111年1月1日餘額	\$ 160	\$ 98	\$1,437,387	\$2,032,210	\$ 437,123	\$ 689,398	\$4,596,376
單獨取得	213	-	317,475	-	-	-	317,688
處 分	-	-	( 230)	-	( 311,023)	-	( 311,253)
淨兌換差額	-	-	885	40,193	39,396	13,646	94,120
111年12月31日餘額	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 98</u>	<u>\$1,755,517</u>	<u>\$2,072,403</u>	<u>\$ 165,496</u>	<u>\$ 703,044</u>	<u>\$4,696,931</u>
累計攤銷及減損							
111年1月1日餘額	(\$ 20)	(\$ 13)	(\$ 135,846)	(\$2,032,210)	(\$ 437,123)	(\$ 383,894)	(\$2,989,106)
攤銷費用	( 18)	( 10)	( 78,026)	-	-	( 37,278)	( 115,332)
處 分	-	-	230	-	311,023	-	311,253
淨兌換差額	-	-	( 238)	( 40,193)	( 39,396)	( 7,755)	( 87,582)
111年12月31日餘額	<u>(\$ 38)</u>	<u>(\$ 23)</u>	<u>(\$ 213,880)</u>	<u>(\$2,072,403)</u>	<u>(\$ 165,496)</u>	<u>(\$ 428,927)</u>	<u>(\$2,880,767)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 335</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$1,541,637</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 274,117</u>	<u>\$1,816,164</u>

上述有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

項 目	耐 用 年 數
專 利 權	10~20年
商 標 權	10年
電 腦 軟 體	3~20年
品 牌	5年
許 可 協 議	10年
不 競 爭 協 議	5~20年

## 二十、借 款

### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保借款		
—信用借款	<u>\$ 20,611,809</u>	<u>\$ 25,552,433</u>

合併公司銀行借款利率於111年及110年12月31日分別為1.00%~7.47%及0.55%~3.85%。

### (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：

#### 111年12月31日

承 兌 機 構	性 質	利 率 %	金 額
中華票券、大中票券及台灣票券	無 擔 保	1.38~2.15	\$ 1,581,000
減：應付商業本票折價			( 899)
			<u>\$ 1,580,101</u>



110年12月31日

承 兌 機 構	性 質	利 率 %	金 額
中華票券、大中票券、台灣票券 及聯邦銀行	無 擔 保	0.35~0.70	\$ 2,564,000
減：應付商業本票折價			( 907)
			<u>\$ 2,563,093</u>

(三) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 61,981,571	\$ 66,266,209
減：聯貸相關費用	( 55,923)	( 86,888)
減：列為一年內到期部分	( 11,923,464)	( 9,791,986)
	<u>\$ 50,002,184</u>	<u>\$ 56,387,335</u>

合併公司 111 年及 110 年 12 月 31 日之長期借款到期日及利率區間資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
<u>到 期 日</u>		
長期借款	113.01.15~115.11.29	112.01.15~115.11.29
一年內到期之長期借款	112.01.15~112.12.20	111.01.15~111.12.09
<u>利率區間</u>	0.94%~5.54%	0.67%~2.50%

二一、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付票據 (含關係人)</u>		
因營業而發生	\$ 2,671	\$ 2,997
非因營業而發生	1,323	2,788
	<u>\$ 3,994</u>	<u>\$ 5,785</u>
<u>應付帳款 (含關係人)</u>	<u>\$ 12,536,177</u>	<u>\$ 17,406,222</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。

## 二二、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 11,006,308	\$ 10,587,551
應付購置不動產、廠房及設備 價款	1,297,784	1,408,786
應付董事酬勞	178,867	174,982
應付員工酬勞	483,415	508,379
應付利息	292,424	122,759
應付未休假給付	1,015,231	1,119,012
應付其他費用	<u>7,421,424</u>	<u>6,796,369</u>
	<u>\$ 21,695,453</u>	<u>\$ 20,717,838</u>
流 動	\$ 21,540,287	\$ 20,547,217
非 流 動	<u>155,166</u>	<u>170,621</u>
	<u>\$ 21,695,453</u>	<u>\$ 20,717,838</u>

## 二三、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 111 年及 110 年 12 月 31 日淨確定福利負債分別為 2,583,417 仟元及 3,661,094 仟元。上述淨確定福利負債變動如下：

	111年度	110年度
<u>確定福利義務現值</u>		
1月1日餘額	<u>\$ 3,661,094</u>	<u>\$ 3,220,119</u>
當期服務成本	346,293	301,601
前期服務(利益)成本	( 981,803)	184,663
利息費用	183,265	223,064
其 他	( 57,568)	( 837)
認列於損益	<u>( 509,813)</u>	<u>708,491</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
再衡量數		
精算損失—人口統計假設 變動	\$ -	\$ 25,798
精算利益—財務假設變動	( 299,730)	( 66,736)
精算(利益)損失—經驗 調整	( 21,343)	91,704
再衡量數之淨兌換差額	( <u>102,019</u> )	( <u>11,127</u> )
認列於其他綜合損益	( <u>423,092</u> )	<u>39,639</u>
福利支付	( 333,954)	( 186,540)
淨兌換差額	<u>189,182</u>	( <u>120,615</u> )
12月31日餘額	<u>\$ 2,583,417</u>	<u>\$ 3,661,094</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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	7.25%~7.50%	7.40%~7.60%
薪資預期增加率	4.00%~7.00%	5.00%~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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( \$ <u>55,584</u> )	( \$ <u>99,586</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 63,527</u>	<u>\$ 117,729</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 67,640</u>	<u>\$ 122,791</u>
減少 0.25%	( \$ <u>59,943</u> )	( \$ <u>105,398</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 106,042</u>	<u>\$ 33,105</u>
確定福利義務平均到期期間	14.3年~33.8年	15.6年~33.9年

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 567,459	\$ 605,528
計畫資產公允價值	( 465,195)	( 350,235)
淨確定福利負債	<u>\$ 102,264</u>	<u>\$ 255,293</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
110年1月1日餘額	<u>\$ 608,646</u>	<u>(\$ 348,738)</u>	<u>\$ 259,908</u>
當期服務成本	2,017	-	2,017
前期服務成本	588	-	588
利息費用（收入）	3,361	( 1,933)	1,428
其 他	( 6,638)	-	( 6,638)
認列於損益	( 672)	( 1,933)	( 2,605)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	( 5,840)	( 5,840)
精算損失－人口統計 假設變動	18,712	-	18,712
精算損失－經驗調整	19,985	-	19,985
認列於其他綜合損益	<u>38,697</u>	<u>( 5,840)</u>	<u>32,857</u>
雇主提撥	-	( 30,922)	( 30,922)
福利支付	( 31,034)	31,034	-
其 他	( 10,109)	6,164	( 3,945)
110年12月31日餘額	<u>\$ 605,528</u>	<u>(\$ 350,235)</u>	<u>\$ 255,293</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
111年1月1日餘額	\$ 605,528	(\$ 350,235)	\$ 255,293
當期服務成本	1,341	-	1,341
利息費用(收入)	3,278	( 1,907)	1,371
其他	( 54,929)	-	( 54,929)
認列於損益	( 50,310)	( 1,907)	( 52,217)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	( 31,447)	( 31,447)
精算損失—人口統計 假設變動	31	-	31
精算利益—財務假設 變動	( 42,226)	-	( 42,226)
精算損失—經驗調整	25,827	-	25,827
再衡量數之淨兌換 差額	491	-	491
認列於其他綜合損益	( 15,877)	( 31,447)	( 47,324)
雇主提撥	-	( 75,285)	( 75,285)
福利支付	( 29,327)	29,327	-
其他	57,445	( 35,648)	21,797
111年12月31日餘額	\$ 567,459	(\$ 465,195)	\$ 102,264

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.50%	0.50%
薪資預期增加率	2.25%~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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 12,518)	(\$ 16,581)
減少 0.25%	\$ 12,935	\$ 17,170
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 12,607	\$ 16,609
減少 0.25%	(\$ 12,249)	(\$ 16,105)

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 27,793	\$ 28,760
確定福利義務平均到期期間	8.8年~11.8年	9.5年~13.2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）111年及110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：

	111年12月31日	110年12月31日
淨確定福利負債	\$ 376,170	\$ 566,047
減：淨確定福利資產 （附註十二）	( 43,754)	( 43,754)
	<u>\$ 332,416</u>	<u>\$ 522,293</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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,325,198	\$ 1,412,321
計畫資產公允價值	( 992,782)	( 890,028)
淨確定福利負債	<u>\$ 332,416</u>	<u>\$ 522,293</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
110年1月1日餘額	<u>\$ 1,324,789</u>	( \$ 793,494)	<u>\$ 531,295</u>
當期服務成本	6,869	-	6,869
前期服務成本	23,769	-	23,769
利息費用（收入）	<u>6,598</u>	( 3,756)	<u>2,842</u>
認列於損益	<u>37,236</u>	( 3,756)	<u>33,480</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	( 10,637)	( 10,637)
精算損失—人口統計 假設變動	29,302	-	29,302
精算損失—經驗調整	<u>58,864</u>	-	<u>58,864</u>
認列於其他綜合損益	<u>88,166</u>	( 10,637)	<u>77,529</u>
雇主提撥	-	( 120,277)	( 120,277)
福利支付	( 38,136)	38,136	-
其他	<u>266</u>	-	<u>266</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,412,321</u>	( \$ 890,028)	<u>\$ 522,293</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
111年1月1日餘額	<u>\$ 1,412,321</u>	<u>(\$ 890,028)</u>	<u>\$ 522,293</u>
當期服務成本	7,319	-	7,319
前期服務成本	( 319)	-	( 319)
利息費用(收入)	<u>7,036</u>	<u>( 4,244)</u>	<u>2,792</u>
認列於損益	<u>14,036</u>	<u>( 4,244)</u>	<u>9,792</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	( 65,634)	( 65,634)
精算損失—人口統計 假設變動	459	-	459
精算利益—財務假設 變動	( 107,622)	-	( 107,622)
精算損失—經驗調整	<u>68,892</u>	<u>-</u>	<u>68,892</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 38,271)</u>	<u>( 65,634)</u>	<u>( 103,905)</u>
雇主提撥	-	( 152,558)	( 152,558)
福利支付	( 119,682)	119,682	-
其他	<u>56,794</u>	<u>-</u>	<u>56,794</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,325,198</u>	<u>(\$ 992,782)</u>	<u>\$ 332,416</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
退職後福利計畫		
營業成本	\$ 48	\$ 42
推銷費用	7	22
管理費用	5,521	18,674
研發費用	<u>4,216</u>	<u>14,742</u>
	<u>\$ 9,792</u>	<u>\$ 33,480</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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.38%~1.50%	0.50%
薪資預期增加率	2.00%~2.25%	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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 32,948)	(\$ 38,191)
減少 0.25%	<u>\$ 34,185</u>	<u>\$ 39,718</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 33,323</u>	<u>\$ 38,457</u>
減少 0.25%	(\$ 32,283)	(\$ 37,180)

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 16,401</u>	<u>\$ 15,207</u>
確定福利義務平均到期期間	8.5年~11.0年	9.0年~12.3年



## 二四、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	111年12月31日	110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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	\$ 848,603	\$ 848,603
公司債轉換溢價	1,447,492	1,447,492
庫藏股票交易	1,824,608	1,824,608
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	109,637	109,637
<u>僅用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變 動數(註2)	27,234	27,234
採用權益法認列關聯企業及 合資股權淨值之變動數	133,171	133,410
其他	<u>29,644</u>	<u>28,416</u>
	<u>\$ 4,420,389</u>	<u>\$ 4,419,400</u>

註1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股票時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算所得盈餘依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補虧損。



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

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，參閱附註二六之「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 號函、金管證發字第 1110384722 號函及「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 111 年 4 月 28 日及 110 年 4 月 28 日舉行董事會，分別決議 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,439,249</u>	<u>\$ 482,716</u>
現金股利	<u>\$ 4,420,181</u>	<u>\$ 1,473,394</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 0.50</u>

(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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日餘額	(\$ 7,414,850)	(\$ 5,491,369)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	7,455,985	( 1,950,282)
採用權益法之關聯企業及合 資之兌換差額之份額	( <u>315,029</u> )	<u>26,801</u>
12月31日餘額	( <u>\$ 273,894</u> )	( <u>\$ 7,414,850</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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日餘額	\$ 14,613,616	\$ 24,305,081
權益工具產生之未實現 (損失) 利益	( 2,548,098)	3,236,492
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	7,027	5,661
處分採用權益法之關聯企業 採用權益法之關聯企業及合 資之份額	-	( 235)
12月31日餘額	( <u>\$ 3,520,843</u> )	( <u>\$ 12,933,383</u> )

3. 現金流量避險

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日餘額	\$ -	\$ 1,195
現金流量避險中因公允價值 變動產生之損失	-	( <u>1,195</u> )
12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 其 他

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日餘額	\$ 12,620,038	\$ 8,629,040
採用權益法之關聯企業及合 資之份額	( <u>30,148,895</u> )	<u>3,990,998</u>
12月31日餘額	( <u>\$ 17,528,857</u> )	<u>\$ 12,620,038</u>



(五) 非控制權益

	111年度	110年度
1月1日餘額	\$ 68,063,798	\$ 67,133,743
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利益	4,244,611	2,164,136
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	5,024,816	( 1,384,556)
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	( 283,665)	464,019
其他	( 587)	78
確定福利計畫再衡量數 處分採用權益法之關聯 企業	185,164	( 29,706)
	-	( 8)
本年度非控制權益減少數	( 2,118,680)	( 283,908)
12月31日餘額	<u>\$ 75,115,457</u>	<u>\$ 68,063,798</u>

二五、收入

	111年度	110年度
銷貨收入	\$ 266,754,592	\$ 239,262,613
餐旅服務收入	481,492	365,431
其他收入	260,716	256,365
	<u>\$ 267,496,800</u>	<u>\$ 239,884,409</u>

二六、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

	111年度	110年度
利息收入		
銀行存款	\$ 749,201	\$ 503,821
附買回債券	1,201	132
按攤銷後成本衡量之金融 資產	187,806	230,433
其他	43	111
	<u>\$ 938,251</u>	<u>\$ 734,497</u>



## (二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 854,819	\$ 608,560
股利收入	818,175	916,719
其他	1,932,754	1,975,070
	<u>\$ 3,605,748</u>	<u>\$ 3,500,349</u>

## (三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 196,303)	(\$ 353,185)
處分投資性不動產利益	-	123,555
淨外幣兌換利益	1,390,715	182,406
處分關聯企業及合資淨利益	97,664	1,237,587
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	490,749	727,347
資產減損損失	( 119,597)	( 402,090)
其他	( 366,656)	( 157,406)
	<u>\$ 1,296,572</u>	<u>\$ 1,358,214</u>

## (四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 2,018,368	\$ 1,262,316
商業本票利息	27,535	11,545
租賃負債利息	486,239	594,737
其他利息費用	81	91
	<u>\$ 2,532,223</u>	<u>\$ 1,868,689</u>

## (五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 9,945,058	\$ 10,694,269
使用權資產	5,053,848	5,554,719
投資性不動產	156,230	25,324
其他無形資產	115,332	501,022
其他預付費用	1,586	1,437
	<u>\$ 15,272,054</u>	<u>\$ 16,776,771</u>

(接次頁)



(承前頁)

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,900,903	\$ 6,367,435
營業費用	9,105,713	9,901,058
營業外支出	148,520	5,819
	<u>\$ 15,155,136</u>	<u>\$ 16,274,312</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 116,918</u>	<u>\$ 502,459</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	111年度	110年度
產生租金收入之投資性不動 產之直接營運費用	<u>\$ 45,953</u>	<u>\$ 42,454</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 62,240,570	\$ 56,420,382
退職後福利		
確定提撥計畫	9,002,126	5,897,521
確定福利計畫	( 552,238 )	739,366
	8,449,888	6,636,887
股份基礎給付		
權益交割	119,868	131,781
離職福利	11,443	8,733
	<u>\$ 70,821,769</u>	<u>\$ 63,197,783</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 47,917,974	\$ 40,559,889
營業費用	22,903,795	22,637,894
	<u>\$ 70,821,769</u>	<u>\$ 63,197,783</u>

合併公司 111 年及 110 年 12 月 31 日員工人數分別為 314,352 人及 320,740 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	1.6%	1.6%
董事酬勞	0.8%	0.8%

金 額

	111年度			110年度		
	現	金	股	現	金	股
員工酬勞	\$ 221,811	\$	-	\$ 229,168	\$	-
董事酬勞	110,906	-	-	114,584	-	-

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 112 及 111 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。



二七、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>111年度</u>	<u>110年度</u>
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 4,429,634	\$ 1,796,035
未分配盈餘加徵	423,888	139,469
以前年度之調整	( <u>8,941</u> )	( <u>39,272</u> )
	<u>4,844,581</u>	<u>1,896,232</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( <u>302,470</u> )	( <u>1,342,941</u> )
	( <u>302,470</u> )	( <u>1,342,941</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,542,111</u>	<u>\$ 553,291</u>

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。

由於本公司 112 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 111 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。

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 21,431,577</u>	<u>\$ 17,156,734</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 4,286,315	\$ 3,431,346
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	( 160,305 )	( 246,105 )
採權益法認列之投資利益	( 1,508,154 )	( 2,195,458 )
其他	1,509,308	( 536,689 )
未分配盈餘加徵	423,888	139,469
以前年度所得稅費用於本年度調整數	( <u>8,941</u> )	( <u>39,272</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,542,111</u>	<u>\$ 553,291</u>



## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅資產		
本年度產生	\$ 85,872	(\$ 31,354)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 85,872</u>	<u>(\$ 31,354)</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>遞延所得稅資產</u>		
暫時性差異		
其他	<u>\$ 3,828,203</u>	<u>\$ 3,560,596</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>870,849</u>	<u>819,840</u>
	<u>\$ 957,396</u>	<u>\$ 906,387</u>

## (四) 所得稅核定情形

本公司除 108 年度外，截至 109 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。

## 二八、每股盈餘

本公司 111 及 110 年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>本年度淨利（仟元）</u>		
用以計算每股盈餘之盈餘	<u>\$ 12,644,855</u>	<u>\$ 14,439,307</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	2,946,787	2,946,787
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>8,037</u>	<u>7,622</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>2,954,824</u>	<u>2,954,409</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 4.29</u>	<u>\$ 4.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.28</u>	<u>\$ 4.89</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。

## 二九、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 111 及 110 年度已授出之股份獎勵計劃相關資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	股數（仟股）	股數（仟股）
1月1日流通在外	1,740	1,040
本年度授出	1,184	2,715
本年度註銷	( 270)	( 66)
本年度行使	( <u>1,184</u> )	( <u>1,949</u> )
12月31日流通在外	<u>1,470</u>	<u>1,740</u>

上述 111 及 110 年度股份獎勵計劃於給予日之相關資訊如下：

	111年03月23日	111年01月27日	110年06月01日	110年03月31日	110年02月08日
	<u>授出之股份</u>	<u>授出之股份</u>	<u>授出之股份</u>	<u>授出之股份</u>	<u>授出之股份</u>
	獎勵計劃	獎勵計劃	獎勵計劃	獎勵計劃	獎勵計劃
每股價格	HK\$ 12.78	HK\$ 12.64	HK\$ 19.88	HK\$ 19.40	HK\$ 17.02
股數（仟股）	830	354	1,800	636	279

裕元工業公司 111 及 110 年度認列上述股份獎勵計劃費用分別為 105,271 仟元及 107,903 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 111 及 110 年度已發行員工認股權相關資訊如下，截至 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日已無可行使之員工認股權。

員工認股權	111年度		110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	-	\$ -	1,166	\$ 2.49
本年度註銷	-	-	( 1,166)	2.49
本年度行使	-	-	-	-
12月31日流通在外	-	-	-	-
12月31日可行使之 員工認股權	-	-	-	-

寶勝國際公司 111 及 110 年度認列上述員工認股權酬勞費用皆為 0 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 111 及 110 年度已授出之股份獎勵計劃相關資訊如下：

	111年度	110年度
	股數 (仟股)	股數 (仟股)
1月1日已授出	15,968	19,597
本年度授出	1,200	10,644
本年度註銷	( 2,228)	( 2,256)
本年度行使	( 6,777)	( 12,017)
12月31日已授出	<u>8,163</u>	<u>15,968</u>

上述 111 及 110 年度股份獎勵計劃於給予日之相關資訊如下：

	111年11月11日 授出股份 獎勵計劃	110年8月13日 授出股份 獎勵計劃	110年3月24日 授出股份 獎勵計劃
每股價格	HK\$ 0.465	HK\$ 1.57	HK\$ 1.78
股數 (仟股)	1,200	2,304	8,340

寶勝國際公司 111 及 110 年度認列上述股份獎勵計劃費用分別為 14,597 仟元及 23,878 仟元。

### 三十、企業合併

KUNSHAN BAOWEI INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD. 原為合併公司持有 55% 之合資公司，合併公司於 110 年 12 月 31 日向非關係人取得該公司 45% 股權，取得後 KUNSHAN BAOWEI INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD. 為合併公司 100% 之子公司。

#### (一) 移轉對價

	金 額
移轉之存貨於收購日之公允價值	<u>\$ 765,906</u>

#### (二) 收購日取得子公司之資產及負債

	金 額
資 產	
現金及約當現金	\$ 41,132
應收帳款及其他應收款	1,151,101
存 貨	2,391,331
其他流動資產	144,794
不動產、廠房及設備	3,294
使用權資產	15,058
負 債	
短期借款	( 652,279)
應付帳款及其他應付款	( 1,294,428)
本期所得稅負債	( 2,713)
租賃負債—流動	( 15,058)
其他流動負債	( <u>80,244</u> )
	<u>\$ 1,701,988</u>



(三) 因取得產生之商譽

	金	額
取得子公司股權淨值之公允價值	\$	1,701,988
減：原持有股份之公允價值	(	936,082)
減：存貨支付之對價	(	765,906)
因取得產生之商譽	\$	<u>-</u>

(四) 取得子公司之淨現金流入

	金	額
現金支付之對價	\$	-
減：取得子公司之現金及約當現金餘額		<u>41,132</u>
淨現金流入	\$	<u>41,132</u>

三一、處分子公司

合併公司於 111 年度處分子公司喪失控制力，有關處分日子公司之資產及負債總額如下：

	金	額
資 產		
現金及約當現金	\$	30,512
應收款項及其他應收款		41,783
其他流動資產		5,588
存 貨		21,241
其他資產		12,573
遞延所得稅資產		286
負 債		
應付款項及其他應付款	(	25,273)
租賃負債	(	<u>17,780)</u>
處分之淨資產	\$	<u>68,930</u>

(一) 處分子公司之利益

	金	額
收取之對價	\$	48,070
處分之淨資產	(	68,930)
非控制權益		<u>20,860</u>
處分利益	\$	<u>-</u>

(二) 處分子公司之淨現金流入

	<u>金</u>	<u>額</u>
以現金及約當現金收取之對價	\$	48,070
減：處分之現金及約當現金餘額	(	30,512)
	\$	<u>17,558</u>

三二、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。

三三、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

111 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</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 360,499	\$ -	\$ 360,499
結構式存款	-	2,254,267	-	2,254,267
基金受益憑證	300,373	-	629,709	930,082
合 計	<u>\$ 300,373</u>	<u>\$ 2,614,766</u>	<u>\$ 629,709</u>	<u>\$ 3,544,848</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 18,042,399	\$ -	\$ -	\$ 18,042,399
－國內未上市(櫃)				
股票	-	-	66,792	66,792
－國外未上市(櫃)				
股票	-	-	232,838	232,838
合 計	<u>\$ 18,042,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 299,630</u>	<u>\$ 18,342,029</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 155,274	\$ -	\$ 155,274



110 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</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 120,412	\$ -	\$ 120,412
結構式存款	-	2,831,408	-	2,831,408
基金受益憑證	516,897	-	621,019	1,137,916
合 計	<u>\$ 516,897</u>	<u>\$ 2,951,820</u>	<u>\$ 621,019</u>	<u>\$ 4,089,736</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
—國內上市（櫃）股票	\$ 20,814,168	\$ -	\$ -	\$ 20,814,168
—國內未上市（櫃）股票	-	-	72,034	72,034
—國外未上市（櫃）股票	-	-	107,827	107,827
合 計	<u>\$ 20,814,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 179,861</u>	<u>\$ 20,994,029</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 310,731	\$ -	\$ 310,731

2. 111 年及 110 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，除新增、處分及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

	111年12月31日	110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	\$ 3,544,848	\$ 4,089,736
按攤銷後成本衡量之金融		
資產(註1)	78,139,109	71,293,950
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產	18,342,029	20,994,029
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	155,274	310,731
按攤銷後成本衡量之金融		
負債(註2)	118,402,239	132,461,774

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(含一年內到期)、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，參閱附註三七。

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）。

	111年度	110年度
美 元	\$ 35,717	\$ 13,381
人 民 幣	( 83,698)	( 67,216)
港 幣	( 2,336)	( 2,463)
越 南 盾	3,275	( 36,828)
印 尼 盾	( 2,287)	2,495

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融負債	\$ 75,530,185	\$ 72,950,880

#### 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111及110年度之稅前淨利分別減少755,302仟元及729,509仟元。

#### (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%，111及110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9,301仟元及11,379仟元。111及110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180,613仟元及208,331仟元。

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。

111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	\$ 16,968,010	\$ 8,259,348	\$ 8,854,020	\$ 143,150	\$ 60,154
租賃負債	347,271	1,102,741	2,406,212	5,917,883	1,557,611
浮動利率工具	7,943,134	6,325,400	13,675,710	47,585,941	-
固定利率工具	2,504,900	1,989,712	3,537,000	3,930,000	-
財務保證負債	1,323,122	-	-	-	-
	<u>\$ 29,086,437</u>	<u>\$ 17,677,201</u>	<u>\$ 28,472,942</u>	<u>\$ 57,576,974</u>	<u>\$ 1,617,765</u>

110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	\$ 21,395,833	\$ 7,964,596	\$ 8,599,921	\$ 126,862	\$ 54,567
租賃負債	429,953	1,236,371	3,080,886	7,297,386	1,969,302
浮動利率工具	13,628,086	5,823,610	2,498,003	51,001,181	-
固定利率工具	3,807,854	3,236,578	9,270,833	5,913,209	-
財務保證負債	1,228,716	-	-	-	-
	<u>\$ 40,490,442</u>	<u>\$ 18,261,155</u>	<u>\$ 23,449,643</u>	<u>\$ 64,338,638</u>	<u>\$ 2,023,869</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。

111年12月31日

遠期外匯合約 匯率交換合約 匯率選擇權合約	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
	\$ 535	\$ 55,011	\$ 1,933	\$ -	\$ -
	-	6,040	31,503	-	-
	2,615	5,727	51,910	-	-
	<u>\$ 3,150</u>	<u>\$ 66,778</u>	<u>\$ 85,346</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110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	\$ -	\$ 71,691	\$ 174,440	\$ 40,537	\$ -
匯率交換合約	587	3,400	20,074	-	-
匯率選擇權合約	-	2	-	-	-
	<u>\$ 587</u>	<u>\$ 75,093</u>	<u>\$ 194,514</u>	<u>\$ 40,537</u>	<u>\$ -</u>

三四、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
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
KUNSHAN BAOWEI INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.	合資（自110年12月31日起為子公司）
山東力威經貿有限公司	其他關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	關聯企業	\$ 193,651	\$ 104,517
	合 資	377,504	7,376,939
	其他關係人	99,643	-
		<u>\$ 670,798</u>	<u>\$ 7,481,456</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

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
進 貨	關聯企業	\$ 3,166,329	\$ 2,269,832
	合 資	5,088,976	4,699,832
		<u>\$ 8,255,305</u>	<u>\$ 6,969,664</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	111年12月31日	110年12月31日
應收票據、應收帳款	關聯企業	\$ 21,439	\$ 23,555
	合 資	<u>10,686</u>	<u>11,732</u>
		<u>\$ 32,125</u>	<u>\$ 35,287</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	111年12月31日	110年12月31日
應付票據、應付帳款	關聯企業	\$ 575,581	\$ 541,642
	合 資	<u>1,011,328</u>	<u>983,574</u>
		<u>\$ 1,586,909</u>	<u>\$ 1,525,216</u>

(六) 資金貸與

請參閱本合併財務報告附註三八之附表一「資金貸與他人」。

(七) 背書保證

請參閱本合併財務報告附註三八之附表二「為他人背書保證」。

(八) 對主要管理階層之獎酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 283,197</u>	<u>\$ 283,112</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。

三五、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：

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 59,292</u>	<u>\$ 61,885</u>

三六、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	111年12月31日	110年12月31日
美 元	\$ 1,491	\$ 227,202
越 南 盾	9,185,381	9,185,381

(二) 本公司透過潤成投資控股股份有限公司轉投資南山人壽保險股份有限公司，為貫徹長期經營之意願與承諾信守穩定經營之願景，應金管會之要求，將所持有之部分潤成投資控股股份有限公司股票計490,000仟股移轉於第一商業銀行股份有限公司信託處，並辦理信託登記，信託期間為10年，已於110年9月15日屆期並自第一商業銀行股份有限公司信託處領回股票。

(三) 本公司與財團法人資訊工業策進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台北市電腦商業同業公會作為保證。

### 三七、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

111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	\$ 65,989	30.71	\$ 2,026,513
新 台 幣	292,083	1	292,083
人 民 幣	2,944,840	4.408	12,980,856
港 幣	65,125	3.938	256,462
越 南 盾	609,899,225	0.00129	786,770
印 尼 盾	258,398,485	0.00198	511,629
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	4,647	30.71	142,719
新 台 幣	1,089,222	1	1,089,222
人 民 幣	411,326	4.408	1,813,123

(接次頁)



(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	182,273		30.71	\$		5,597,601	
新 台 幣		1,445,804		1			1,445,804	
人 民 幣		1,046,122		4.408			4,611,305	
港 幣		5,762		3.938			22,692	
越 南 盾		937,428,682		0.00129			1,209,283	
印 尼 盾		144,059,091		0.00198			285,237	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		790		30.71			24,249	

110 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	\$	47,116		27.68	\$		1,304,170	
新 台 幣		400,640		1			400,640	
人 民 幣		1,672,358		4.344			7,264,723	
港 幣		82,682		3.549			293,439	
越 南 盾		4,003,682,500		0.00120			4,804,419	
印 尼 盾		112,914,646		0.00198			223,571	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		2,819		27.68			78,023	
新 台 幣		914,603		1			914,603	
人 民 幣		553,449		4.344			2,404,184	

金融負債

<u>貨幣性項目</u>								
美 元		95,568		27.68			2,645,316	
新 台 幣		1,676,025		1			1,676,025	
人 民 幣		124,959		4.344			542,823	
港 幣		13,327		3.549			47,298	
越 南 盾		934,709,167		0.00120			1,121,651	
印 尼 盾		238,915,657		0.00198			473,053	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		848		27.68			23,474	



合併公司於 111 及 110 年度淨外幣兌換利益分別為 1,390,715 仟元及 182,406 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。

### 三八、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。			詳附註三三
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



三九、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：

	運動用品零售及			
	鞋類製造業務	品牌代理業務	其他業務	總計
<u>111 年度</u>				
來自外部客戶收入	<u>\$ 184,653,213</u>	<u>\$ 81,992,394</u>	<u>\$ 851,193</u>	<u>\$ 267,496,800</u>
部門損益	<u>\$ 25,228,939</u>	<u>\$ 4,009,926</u>	<u>\$ 596,904</u>	\$ 29,835,769
管理成本與董事酬勞				( 19,239,699 )
利息收入				938,251
租金收入				854,819
股利收入				818,175
其他收入				1,932,754
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失				( 196,303 )
淨外幣兌換利益				1,390,715
處分合資淨利益				97,664
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益				490,749
資產減損損失				( 119,597 )
其他支出				( 366,656 )
除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損失				( 13,610 )
財務成本				( 2,532,223 )
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額				<u>7,540,769</u>
稅前淨利				<u>\$ 21,431,577</u>

	運動用品零售及			
	鞋類製造業務	品牌代理業務	其他業務	總計
<u>110 年度</u>				
來自外部客戶收入	<u>\$ 137,659,922</u>	<u>\$ 101,485,349</u>	<u>\$ 739,138</u>	<u>\$ 239,884,409</u>
部門損益	<u>\$ 13,361,352</u>	<u>\$ 5,896,011</u>	<u>\$ 505,828</u>	\$ 19,763,191
管理成本與董事酬勞				( 17,287,482 )
利息收入				734,497
租金收入				608,560
股利收入				916,719
其他收入				1,975,070
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失				( 353,185 )

( 接次頁 )



(承前頁)

	鞋類製造業務	運動用品零售及 品牌代理業務	其他業務	總計
處分投資性不動產利益				\$ 123,555
淨外幣兌換利益				182,406
處分關聯企業及合資淨利益				1,237,587
透過損益按公允價值衡量之 金融商品淨利益				727,347
資產減損損失				( 402,090)
其他支出				( 157,406)
除列按攤銷後成本衡量金融 資產淨損失				( 20,636)
財務成本				( 1,868,689)
採用權益法認列之關聯企業 及合資利益之份額				<u>10,977,290</u>
稅前淨利				<u>\$ 17,156,734</u>

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、利息收入、租金收入、股利收入、其他收入、處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失、處分投資性不動產利益、處分關聯企業及合資淨利益、淨外幣兌換利益、金融工具評價淨利益、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	
	111年度	110年度
亞洲	\$ 140,818,785	\$ 148,515,327
美洲	60,900,301	47,376,663
歐洲	49,579,789	33,837,673
其他	<u>16,197,925</u>	<u>10,154,746</u>
	<u>\$ 267,496,800</u>	<u>\$ 239,884,409</u>



(三) 主要客戶資訊

111 及 110 年度鞋類製造業務之收入金額 184,653,213 仟元及 137,659,922 仟元中，除下表所述外，合併公司 111 及 110 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。

客 戶	111年度		110年度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
甲	\$ 65,648,198	25	\$ 49,160,977	20
乙	<u>40,988,517</u>	<u>15</u>	<u>37,679,247</u>	<u>16</u>
	<u>\$106,636,715</u>	<u>40</u>	<u>\$ 86,840,224</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111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元，外幣元

附表一

Table with columns: 帳號(註1), 貸出資金之公司, 貸與對象, 往來科目, 是否為關係人, 本期最高逾期金額, 期末餘額, 實際動支金額, 利率區間%, 資金貸與性質, 資金貸與業務往來金額, 有短期融通資金之用途, 匯列帳目, 債權金額, 標的, 提供擔保, 貨品價值, 對個別對象資金貸與限額(註3及4), 資金貸與總限額(註3及4), 註

(續六頁)





寶成工業股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證  
民國 111 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	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對象類別	對保書者保證金額(註2)	對單一企業保證書者保證金額(註3)	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	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值之比率(%)	背書保證期限(註3)	屬母子公司對背書保證(註4)	屬子公司對母子公司背書保證(註4)	屬對大陸地區背書保證(註4)	性質
0	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	2	\$ 107,012,021	\$ 29,315,650	\$ 29,315,650	\$ 27,331,900	\$ -	\$ -	26	\$ 214,024,042	Y	N	N	
0	"	光威國際實業股份有限公司	2	107,012,021	60,480	60,480	39,690	39,690	39,690	-	214,024,042	Y	N	N	
0	"	偉利國際股份有限公司	2	107,012,021	8,917,500	8,917,500	8,542,600	2,843,000	2,843,000	8	214,024,042	Y	N	N	
0	"	裕安花園建設股份有限公司	2	107,012,021	80,000	80,000	80,000	30,000	30,000	-	214,024,042	Y	N	N	
0	"	裕安建設股份有限公司	2	107,012,021	550,000	550,000	550,000	524,000	524,000	1	214,024,042	Y	N	N	
0	"	寶利建設股份有限公司	2	107,012,021	1,750,000	1,750,000	1,750,000	557,000	557,000	2	214,024,042	Y	N	N	
0	"	寶利建設股份有限公司	2	107,012,021	300,000	300,000	300,000	100,000	100,000	-	214,024,042	Y	N	N	
0	"	寶利建設股份有限公司	2	107,012,021	400,000	400,000	400,000	166,000	166,000	-	214,024,042	Y	N	N	
1	裕元業(集團)有限公司	裕元業(集團)有限公司	6	77,199,615	694,413	694,413	383,375	161,938	161,938	-	192,999,038	N	N	N	
1	"	INNOVATIVE TRACK LIMITED	6	77,199,615	311,075	311,075	303,350	625,000	625,000	-	192,999,038	N	N	N	
1	"	OFTEKNICH HOLDINGS LIMITED	6	77,199,615	786,435	786,435	150,000	228,848	228,848	-	192,999,038	N	N	N	
1	"	CHANG YANG MATERIAL CORP.	6	77,199,615	5,000,000	5,000,000	5,000,000	4,257,765	4,257,765	-	192,999,038	N	N	N	
1	"	PT. SELALU CINTA INDONESIA	6	77,199,615	7,200	7,200	635,697	225,672	225,672	2	192,999,038	N	N	N	
1	"	聯利達機器工業股份有限公司	2	77,199,615	2,735,068	2,735,068	2,683,286	1,876,327	1,876,327	-	192,999,038	N	N	N	
1	"	PRIME ASIA LEATHER CORPORATION	2	77,199,615	90,000	90,000	90,000	41,500	41,500	1	192,999,038	N	N	N	
1	"	寶建企業股份有限公司	2	77,199,615	1,300,000	1,300,000	550,000	260,000	260,000	-	192,999,038	N	N	N	
1	"	POU PHONG VIETNAM COMPANY LTD.	2	77,199,615	345,385	345,385	276,390	491,500	491,500	-	192,999,038	N	N	N	
1	"	POUSUNG VIETNAM CO., LTD.	2	77,199,615	208,040	208,040	9,000,000	-	-	-	192,999,038	N	N	N	
1	"	PT. KMK GLOBAL SPORTS	2	77,199,615	7,000,000	7,000,000	2,072,925	993,973	993,973	2	192,999,038	N	N	N	
1	"	PT. STODNARY JAVANESIA INC.	2	77,199,615	2,114,888	2,114,888	67,200,000	32,566,444	32,566,444	1	192,999,038	N	N	N	
1	"	YUE DEAN TECHNOLOGY CORPORATION	2	77,199,615	1,200,671	1,200,671	397,300,000	19,969,113	19,969,113	1	192,999,038	N	N	N	
1	"	I-TECH SPORTING ENTERPRISES LTD.	2	77,199,615	1,900,000	1,900,000	1,900,000	830,000	830,000	-	192,999,038	N	N	N	
1	"	POU HUNG VIETNAM COMPANY LTD.	2	77,199,615	900,000	900,000	900,000	-	-	1	192,999,038	N	N	N	
1	"	POU LI VIETNAM COMPANY LTD.	2	77,199,615	148,600	148,600	5,000,000	-	-	-	192,999,038	N	N	N	
1	"	YUE DE VIETNAM COMPANY LIMITED	2	77,199,615	3,000,000	3,000,000	89,160	-	-	-	192,999,038	N	N	N	
1	"	POU CHEN (CAMBODIA) CO., LTD.	2	77,199,615	1,488,600	1,488,600	5,000,000	-	-	1	192,999,038	N	N	N	
2	寶勝國際(控股)有限公司	保品寶勝貿易有限公司	2	71,535,254	1,771,625	1,771,625	1,680,050	-	-	11	143,070,509	N	N	Y	
2	"	上海寶勝體育用品貿易有限公司	2	71,535,254	1,195,266,934	1,195,266,934	3,695,327	-	-	28	143,070,509	N	N	Y	
2	"	命地寶勝體育用品貿易有限公司	2	71,535,254	112,200,000	112,200,000	66,669,572	-	-	-	143,070,509	N	N	Y	
2	"	河南寶勝體育用品貿易有限公司	2	71,535,254	40,237,211	40,237,211	1,799,615,387	-	-	-	143,070,509	N	N	Y	
2	"	浙江寶勝體育用品貿易有限公司	2	71,535,254	132,000,000	132,000,000	60,000,000	-	-	7	143,070,509	N	N	Y	
2	"	裕成(昆山)體育用品有限公司	2	71,535,254	3,150,100	3,150,100	565,723,077	-	-	7	143,070,509	N	N	Y	
2	"	青島寶勝國際體育用品有限公司	2	71,535,254	192,660	192,660	43,154,083	-	-	-	143,070,509	N	N	Y	
2	"	寶勝達古(北京)貿易有限公司	2	71,535,254	6,849,207	6,849,207	542,531,566	-	-	12	143,070,509	N	N	Y	
2	"	寶勝興業股份有限公司	2	71,535,254	132,000,000	132,000,000	66,000,000	287,870	287,870	1	143,070,509	N	N	N	

(續次頁)



(承前頁)

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	對單一保證對象 關係(註2)	單一保證 限額(註3)	本期最高背書 保證金額	期末背書 保證金額	實際動支金額	以財產擔保 背書保證金額	背書保證金額 佔最近期財務報表 淨資產之比率 (%)	背書保證 最高限額 (註3)	屬子公司 對母子公司 背書保證 (註4)	屬大陸地區 背書保證 (註4)	註
2	寶隆國際(控股)有限公司	台灣泰盛藥品企業股份有限公司	2	\$ 71,535,254	\$ 130,000	\$ 90,000	\$ 40,500	\$ -	-	145,070,509	N	N	
2	"	昆山寶志總貿易有限公司	2	71,535,254	1,971	-	-	-	-	145,070,509	N	Y	
2	"	昆山聯運信息技術有限公司	2	71,535,254	469,187	-	-	-	-	145,070,509	N	Y	
2	"	貴州寶隆總貿易有限公司	2	71,535,254	104,125,000	-	-	-	-	145,070,509	N	Y	
2	"	江西寶元商貿有限公司	2	71,535,254	10,000,000	-	-	-	-	145,070,509	N	Y	
2	"	廣州市寶元貿易有限公司	2	71,535,254	8,625,000	2,026,860	-	-	6	145,070,509	N	Y	
2	"	寶隆投資有限公司	2	71,535,254	4,071,540	660,000	2,555,808	-	24	145,070,509	N	Y	
2	"	大倉裕盛總貿易有限公司	2	71,535,254	13,369,231	8,497,804	RMB 5,795,112.79	-	6	145,070,509	N	Y	
2	"	裕盛(大倉)鞋業有限公司	2	71,535,254	37,828,194	2,642,466	-	-	-	145,070,509	N	Y	
2	"	尚賢寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	127,199	33,183	-	-	-	145,070,509	N	Y	
2	"	深圳寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	28,515,336	25,346	-	-	-	145,070,509	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	5,625,000	-	-	-	-	145,070,509	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	27,000,000	135,000	125,000	-	-	145,070,509	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	7,866	-	-	-	-	145,070,509	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	17,500,000	13,006,747	-	-	36	145,070,509	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	13,336,885	13,006,747	-	-	-	145,070,509	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	66,000,000	66,000,000	-	-	44	145,070,509	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	16,256,280	15,940,712	3,587,252	-	25	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	1,347,425,675	660,000	RMB 815,804,651	-	-	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	66,000,000	66,000,000	-	-	-	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	341,280,000	301,280,000	-	-	1	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	21,110,000	16,600,000	-	-	-	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	8,021	7,846	-	-	-	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	17,800,000	10,638	-	-	1	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	23,000,000	46,488	-	-	-	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	22,500	-	-	-	-	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	5,000,000	26,452	-	-	1	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	13,490,000	6,500,000	-	-	2	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	141,532	86,160	-	-	-	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	51,072	20,000,000	-	-	-	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	12,000,000	136,648	-	-	3	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	254,500	31,000,000	-	-	-	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	300,000	882	-	-	-	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	1,726,200	881,600	-	-	17	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	400,000,000	200,000,000	-	-	16	21,234,044	N	Y	
2	"	寶隆寶元總貿易有限公司	2	71,535,254	871,109	197,630,000	-	-	-	21,234,044	N	Y	

註1：編號之說明如下：

- (1) 本公司與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) 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示繼續即可：
  - (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90%以上之公司。
  - (4) 公司直接及間接持有表決權之股份超過90%以上之公司。
  - (5) 基於共同關係共同起訴之共同被告之公司。
  - (6) 因共同關係共同起訴之共同被告之公司。
  - (7) 共同關係共同起訴之共同被告之公司。
- (4) 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資產之200%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨資產之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資產之150%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨資產之400%。寶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資產之200%。寶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資產之400%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨資產之100%。
- (5) 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資產之200%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨資產之400%。
- (6) 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資產之200%。
- (7) 屬上市櫃母子公司對子公司背書保證者，屬大陸地區背書保證者須填列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 111 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 公 允 價	未 備 註
寶成工業股份有限公司	票 兆豐金融控股股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	196,523,748	\$ 5,964,496	
"	台灣百和工業股份有限公司		"	615,473	34,959	
"	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	4,633,929	46,691	
"	大樹生物科技股份有限公司		"	100,000	793	
寶興投資股份有限公司	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	188,094	
"	GREAT TEAM BACKEND FOUNDRY, INC.		"	1,624,353	44,744	
"	債券 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	-	443,452	
"	阿聯酋杜拜國家銀行發行之公司主順位債		"	-	140,633	
"	卡達國家銀行發行之公司主順位債		"	-	154,305	
"	渣打銀行發行之公司永續債		"	-	5,024,572	
"	巴克萊集團發行之永續債		"	-	337,161	
"	瑞士信貸集團發行之永續債		"	-	10,978,863	
"	國民西敏集團公開有限公司發行之永續債		"	-	258,105	
"			"	-	8,404,601	
"			"	-	75,219	
"			"	-	2,449,321	
"			"	-	116,921	
"			"	-	3,807,280	

(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		金額	持股比例	公允價值	本備	註
					數	面					
寶興投資股份有限公司	德意志銀行發行之永續債		按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動			-	\$ 120,926	-	\$ 120,926		
"	法國興業銀行發行之永續債		"			-	USD 3,937,682	-	USD 3,937,682		
"	瑞典銀行發行之公司永續債		"			-	USD 100,074	-	USD 100,074		
"	巴黎銀行發行之永續債		"			-	USD 3,258,675	-	USD 3,258,675		
"	美國銀行發行之公司主順位債		"			-	USD 93,599	-	USD 93,599		
"	高盛銀行發行之公司主順位債		"			-	USD 3,047,825	-	USD 3,047,825		
"	匯豐控股發行之公司主順位債		"			-	USD 95,924	-	USD 95,924		
"	BPCE 集團發行之金融次順位債		"			-	USD 3,123,534	-	USD 3,123,534		
"	結構式商品		"			-	USD 293,529	-	USD 293,529		
"	1年期美金結構式存款		"	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		-	USD 9,558,101	-	USD 9,558,101		
寶富投資有限公司	PRODIGY STRATEGIC INVESTMENT FUND XXII SEGREGATED PORTFOLIO		基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		-	USD 300,775	-	USD 300,775		
寶祥投資股份有限公司	台灣百和工業股份有限公司		股票	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		-	USD 9,794,040	-	USD 9,794,040		
"	兆豐金融控股股份有限公司		股票	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		-	USD 259,399	-	USD 259,399		
寶元科技股份有限公司	國泰台灣貨幣市場基金		基金	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		-	USD 8,446,717	-	USD 8,446,717		
"	兆豐金融控股股份有限公司		股票	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		-	USD 29,867	-	USD 29,867		
						-	USD 972,537	-	USD 972,537		
						-	USD 620,649	-	USD 620,649		
						-	USD 20,210,000	-	USD 20,210,000		
						36,100	USD 131,324	-	USD 131,324		
						775,170	USD 4,276,254	-	USD 4,276,254		
						128,251,120	44,030	0.26	44,030		
						788,519	3,892,421	0.92	3,892,421		
						17,465,356	9,951	-	9,951		
							530,074	0.13	530,074		

(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	備 註
信利開發股份有限公司	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	137,063,966	\$ 4,159,891	0.98	\$ 4,159,891	
"	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	基金 國泰台灣貨幣市場基金		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,590,611	70,549	-	70,549	
"	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	50,651,528	1,537,274	0.36	1,537,274	
光威國際實業股份有限公司	基金 國泰台灣貨幣市場基金		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,199,305	27,754	-	27,754	
寶慶開發股份有限公司	基金 國泰台灣貨幣市場基金		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,194,615	15,075	-	15,075	
王奕營造股份有限公司	基金 國泰台灣貨幣市場基金		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,632,459	20,600	-	20,600	
裕元花園酒店股份有限公司	基金 日盛貨幣市場基金		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,156,863	17,435	-	17,435	
"	股票 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	10,950	0.09	10,950	
寶乙建設股份有限公司	股票 兆豐金融控股股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	41,071,186	1,246,510	0.29	1,246,510	

(接次頁)



(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 科 目	期 股	數 帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 價 值	註
裕元工業(集團)有限公司	基金	國泰台灣貨幣市場基金		強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動		609,449	-	\$ 7,685	7,685	
"		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—非流動		-	-	USD 250,258	250,258	
"	股票	日勝化工股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—流 動		7,321,281	7.37	USD 20,505,025	629,709	
"		台灣百和工業股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非 流動		9,528,228	3.2	USD 17,610,757	540,826	
"		凱格大巨蛋運動股份有限公司		"		-	11.76	USD 8,038	8,038	
"	結構式商品	12個月美金人民幣區間累計票據		強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動		-	-	USD 261,753	261,753	
								USD 1,633,618	1,633,618	
								USD 53,195,000	53,195,000	

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111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表四

買、賣之公司 名稱	有價證券 種類及名稱	科目	交易對象	期間	期		初		入		出		末			
					股	金	買	賣	買	賣	買	賣	股	金		
裕元工業(集團) 有限公司	國泰台灣貨幣市場基金	透過附屬基金按公允價值衡量之金融資產—流動	—	非關係人	15,329,281	\$ USD	192,586 6,957,578	7,403,733	\$ USD	93,292 2,606,421	22,123,566	\$ USD	278,193 9,313,741	689,448	\$ USD	7,685 250,258
"	PRIME GLORIOUS LIMITED	採用權益法之投資	—	非關係人	11,662,000		293,125 USD 10,589,771	-		15,707 (USD 230,297)	11,662,000		415,842 USD 13,992,676	-		-

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、收取之股利分配、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111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	付款情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
裕元工業(集團)有限公司	廠區及宿舍等公共工程	111.01-111.12	\$ 5,193,547 USD169,115,886	截至111年12月31日已支付\$ 4,691,926 (USD152,781,703)	-	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111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元，外幣元

附表六

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係人	交易條件與一般交易不同之情形	易		情		交易期間	應收(付)票據、帳款	備註
				進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨額之比率%	貨投信期	價投信期			
寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	本公司111年12月31日間接持股51.11%之子公司	-	(99)	D/A 45天	帳款	\$ 1,704,578	99		
"	彰洋材料股份有限公司	本公司111年12月31日間接持股50%之關聯企業	-	4	"	進貨	( 8,775)	( 2)		
裕元工業(集團)有限公司	寶成工業股份有限公司	本公司之母公司	-	6	D/A 45天	進貨	( 1,704,578)	13		
"	KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	採用權益法評價之被投資公司	-	1	"	"	( 494,370)	4		
"	TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	"	-	1	"	"	( 326,539)	2		
"	COHEN ENTERPRISES INC.	"	-	-	"	"	( 10,633,000)	-		
"	TOP UNITS DEVELOPMENTS LTD.	"	-	1	"	"	( 27,731)	1		
"	三方化學工業股份有限公司	"	-	1	"	"	( 153,919)	2		
"	EASTLION INDUSTRIAL LTD.	"	-	1	"	"	( 269,480)	2		
"	GREAT SKILL INDUSTRIAL LIMITED	"	-	-	"	"	( 252,559)	-		
"	COHEN ENTERPRISES INC.	"	-	-	"	"	( 8,224,000)	-		
"	OFFENRICH HOLDINGS LIMITED	"	-	-	"	"	706	-		
寶勝國際(控股)有限公司	山東立威經貿有限公司	其他關係人	-	-	D/A 30天	進貨	USD 23,000	-		
			-	-		銷貨	USD 6,541	-		
			-	-		銷貨	USD 213,000	-		



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 111 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收關係人款項餘額	週轉率	逾全	逾期應收金額		應收關係人款項式期	應收關係人款項金額	提列帳帳	抵備金額
						處	方				
寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	本公司111年12月31日間接持股51.11%之子公司	\$ 1,704,578	5	\$	-	-	\$ 1,601,977	\$	-	-

寶成工業股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象 (註 2)	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形 佔合併總資產之比率 (註 3)
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註 3)	
00	寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	1	營業收入	\$ 9,223,537	D/A 45 天	3%	
	"	"	"	應收帳款	1,704,578	"	1%	

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子公司  
 合併公司之寶成工業公司大陸投資資訊  
 民國 111 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)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持有之持股比例	本期認列投資損益(註 2)	期末帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	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	本公司直接或間接持有之持股比例	本期認列投資損益(註 2)	期末帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
杰群電子科技(東莞)有限公司	電腦體之加工及製造	\$ 2,642,140 USD 881,116,600	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	2.01	\$ -	\$ 44,744 RMB 101,501,637	\$ -	(註 3)
裕盛(大倉)鞋業有限公司	成品鞋、半成品及零件與樣具產銷	554,646 USD 17,100,000	(2)	-	-	-	-	31.97	23,624 RMB 5,337,208 (2)、1	208,974 RMB 47,407,902	-	
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	5,132 RMB 1,160,537 (2)、1	324,493 RMB 73,614,460	-	
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)	-	-	-	-	31.97	18,241 RMB 4,108,754 (2)、1	1,076,522 RMB 244,219,997	-	
東莞寶輪電子科技有限公司	其他光學用具及儀器之產銷業務	147,645 USD 4,500,000	(2)	-	-	-	-	100.00	79,916 RMB 18,072,021 (2)、2	247,106 RMB 56,058,439	-	
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	1,103 RMB 248,863 (2)、1	6,862 RMB 1,556,774	-	
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	(1,396) (RMB 315,389) (2)、1	23,692 RMB 5,374,837	-	
上高裕盛工業有限公司	生產銷售成品鞋、半成品及零件與樣具	945,204 USD 30,390,000	(2)	-	-	-	-	51.11	155,183 RMB 35,069,408 (2)、1	736,394 RMB 167,058,530	-	
寶宏(揚州)製鞋有限公司	生產針、橡膠服裝、鞋類及銷售自產產品	2,591,184 USD 85,291,730	(2)	-	-	-	-	51.11	(33,432) (RMB 7,561,060) (2)、1	416,488 RMB 94,473,131	-	
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	(1,555) (RMB 353,547) (2)、1	30,901 RMB 7,010,260	-	
中山依錫鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	951,490 USD 29,000,000	(2)	-	-	-	-	23.00	185 RMB 40,532 (2)、2	450,517 RMB 102,204,400	-	
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)	-	-	-	-	23.00	63 RMB 14,197 (2)、2	10,319 RMB 2,340,987	-	
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	12,842 RMB 2,913,934 (2)、1	605,466 RMB 137,356,229	-	
上高裕盛加工工業有限公司	生產及銷售鞋材產品	77,432 USD 2,360,000	(2)	-	-	-	-	25.56	16,619 RMB 3,757,577 (2)、1	41,540 RMB 9,423,877	-	
寶盛達吉(北京)貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	1,988,061 USD 65,000,000	(2)	-	-	-	-	31.97	(161,375) (RMB 36,463,124) (2)、1	603,467 RMB 136,902,729	-	

(續次頁)



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本年期初自台灣匯出原稱投資金額	本年期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出原稱投資金額	被投資公司本期末	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	備註
					匯出	匯回							
青島智勝國際體育用品有限公司	銷售運動休閒襪子及配件	\$ 94,800 RMB 20,000,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 203,169 RMB 45,866,581	23.02	\$ 467,69 RMB 10,558,487	\$ 171,363 RMB 38,875,500	\$ -		
貴州智勝體育用品有限公司	銷售運動休閒襪子及配件	322,886 USD 10,000,000	(2)	-	-	-	( 60,830) (RMB 13,720,737)	31.97	( 19,447) (RMB 4,386,519)	144,999 RMB 32,894,584	-		
南寧智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)	-	-	-	( 89,431) (RMB 20,181,650)	31.97	( 28,591) (RMB 6,452,074)	( 40,004) (RMB 9,075,353)	-		
上海智勝體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	1,567,250 USD 50,000,000	(2)	-	-	-	2,213,239 RMB500,246,451	31.97	707,573 RMB159,928,790	1,481,047 RMB335,990,742	-		
華亞泰(中國)體育用品有限公司	體育用品及配件之零售、批發業務	-	(2)	-	-	-	( 1,065) (RMB 239,449)	-	( 341) (RMB 76,552)	-	-		
太倉智勝體育用品有限公司	運動用品及配件系列產品之零售業務	164,050 USD 5,000,000	(2)	-	-	-	6,364 RMB 1,439,516	31.97	2,034 RMB 460,213	66,289 RMB 15,038,334	-		
揚州智勝鞋業有限公司	硫化鞋、運動鞋、休閒鞋等鞋類製造、銷售	729,906 USD 22,456,800	(2)	-	-	-	190,428 RMB 43,012,978	25.56	48,673 RMB 10,994,117	271,763 RMB 61,652,161	-		
大連智勝運動產業發展有限公司	體育用品、服裝鞋帽、健身器材及相關產品的開發及銷售	928,000 RMB200,000,000	(2)	-	-	-	250,839 RMB 56,626,160	31.97	80,193 RMB 18,103,383	544,634 RMB123,555,773	-		
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)	-	-	-	161,888 RMB 3,677,073	31.97	5,175 RMB 1,175,560	154,930 RMB 35,147,543	-		
福建智勝體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	147,645 USD 4,500,000	(2)	-	-	-	361 RMB 81,853	28.77	104 RMB 23,549	70,100 RMB 15,902,850	-		
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)	-	-	-	( 5,086) (RMB 1,144,209)	31.97	( 1,626) (RMB 365,804)	215,608 RMB 48,912,791	-		
龍光(中國)體育用品有限公司	體育用品—服裝鞋帽、健身器材及相關產品的開發及銷售	2,111,340 USD 66,000,000	(2)	-	-	-	913,436 RMB206,157,595	31.97	292,026 RMB 65,908,583	785,428 RMB178,182,392	-		
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)	-	-	-	24,583 RMB 5,563,394	31.97	7,859 RMB 1,778,617	715,092 RMB162,226,048	-		
中山歐利達鞋業機械有限公司	生產鞋、靴之製造或修理機械	181,314 USD 5,900,000	(2)	-	-	-	9,387 RMB 2,127,967	51.11	4,798 RMB 1,087,604	18,238 RMB 4,137,586	-		
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)	-	-	-	( 428,999) (RMB 97,002,934)	31.97	( 137,151) (RMB 31,011,838)	1,905,081 RMB432,187,183	-		
太倉智勝體育用品有限公司	從事加工鞋製品、半成品、襪具及相關體育用品之生產及銷售	393,720 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	( 12,245) (RMB 2,772,207)	31.97	( 3,915) (RMB 886,275)	119,018 RMB 27,000,411	-		

(接次頁)



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期末	本公司直接或間接持有之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末未投資金額	截至本期末已匯回投資收益	註
		\$	(2)	\$	\$	\$	\$	%	\$	\$	\$	
杭州寶宏體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服、運動鞋款及配件的設計、開發、生產及加工	67,308 RMB 14,200,000	(2)	-	-	-	(5,873) (RMB 1,327,827)	15.90	(3,002) (RMB 678,652)	125,248 RMB 28,413,749	-	
瑞金寶元鞋業發展有限公司	生產銷售運動鞋、休閒鞋成品及半成品	356,697 USD 12,000,000	(2)	-	-	(126,940) (RMB 28,683,761)	51.11	(2), 1	(64,879) (RMB 14,660,270)	559,872 RMB 127,012,609	-	
騰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)	-	-	(55,758) (RMB 12,640,414)	51.11	(2), 1	(28,498) (RMB 6,460,516)	122,990 RMB 27,901,640	-	
江西裕泰鞋業有限公司	生產銷售鞋類成品及半成品	918,125 USD 30,000,000	(2)	-	-	59,603 RMB 13,358,392	51.11	(2), 1	(30,463) RMB 6,827,474	192,329 RMB 43,631,887	-	
東莞裕祥鞋材有限公司	生產銷售鞋材產品	295,820 USD 9,500,000	(2)	-	-	(2,826) (RMB 641,191)	19.42	(2), 1	(549) (RMB 124,519)	14,678 RMB 3,329,948	-	
江西華慶池棉有限公司	塑膠泡棉、塑膠包裝材料及其它型產品之製造及買賣業務	63,600 USD 2,000,000	(2)	-	-	195,839 RMB 44,321,061	51.11	(2), 1	(100,093) RMB 22,652,494	1,077,071 RMB 230,735,098	-	
裕元(安福)製鞋有限公司	成品鞋、半成品及零件與模組之產銷業務	1,763,350 USD 60,000,000	(2)	-	-	(61,485) (RMB 13,878,139)	51.11	(2), 1	(31,425) (RMB 7,093,117)	5,042 RMB 1,143,872	-	
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、鞋類手成品鞋材	66,780 USD 2,100,000	(2)	-	-	(1,114) (RMB 253,306)	31.97	(2), 1	(356) (RMB 80,982)	146,180 RMB 33,162,535	-	
昆山寶德體育用品有限公司	運動用品、運動器械、服裝鞋帽及包裝的批發、佣金代理、進出口業務及相關設計、技術諮詢和服務	399,539 USD 13,500,000	(2)	-	-	7,681 RMB 1,737,651	51.11	(2), 1	(3,926) RMB 888,113	13,184 RMB 2,991,015	-	
東莞德昌諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策畫等服務	10,290 USD 350,000	(2)	-	-	4,276 RMB 966,585	51.11	(2), 1	(2,186) RMB 494,021	10,660 RMB 2,418,272	-	
中山寶然諮詢有限公司	企業管理諮詢市場經營策畫等服務	10,290 USD 350,000	(2)	-	-	(14,937) (RMB 3,378,119)	51.11	(2), 1	(7,634) (RMB 1,726,557)	75,502 RMB 171,284,446	-	
益勝裕鞋業發展有限公司	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)	-	-	2,470 RMB 558,470	51.11	(2), 1	(1,262) RMB 285,634	7,681 RMB 1,742,412	-	
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)	-	-	(12,271) (RMB 2,775,665)	51.11	(2), 1	(6,272) (RMB 1,418,642)	37,244 RMB 8,449,089	-	
裕興(古木)製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋產品	183,840 USD 6,400,000	(2)	-	-	(1,526) (RMB 342,765)	51.11	(2), 1	(780) (RMB 175,187)	17,156 RMB 3,891,961	-	
東莞裕泰諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策畫等服務	30,805 USD 1,000,000	(2)	-	-	(1,610) (RMB 364,129)	25.56	(2), 1	(411) (RMB 93,071)	5,896 RMB 1,337,493	-	
騰新寶元鞋業有限公司	生產及銷售鞋材產品	61,029 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	25.56	(2), 1	(411) (RMB 93,071)	5,896 RMB 1,337,493	-	

(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2)	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	被投資公司本期末	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
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2)	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	被投資公司本期末	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
陽新實加元鞋業有限公司	生產及銷售橡膠鞋底	\$ 87,258 USD 3,000,000	(2)	-	-	-	(\$ 15,138) (RMB 3,425,543)	25.56	(\$ 3,869) (RMB 875,569)	\$ 9,418 RMB 2,136,657	-	-
晉隆投資有限公司	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)	-	-	-	10,147,781 RMB2,293,624,459	31.97	(2), -1 3,244,246 RMB733,271,739 (2), -1	4,633,710 RMB1,051,204,734	-	-
宜春裕盛工業有限公司	生產及銷售鞋類及器具	410,130 USD 14,000,000	(2)	-	-	-	73,346 RMB 16,578,072	51.11	37,487 RMB 8,473,052 (2), -1	289,228 RMB 65,614,401	-	-
鐘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)	-	-	-	54 (RMB 12,370)	51.11	28 (RMB 6,322)	346 RMB 78,389	-	-
東莞育成鞋業有限公司	生產銷售鞋類製品、鞋類半成品及配件、模製具與從事鞋類產品的批發及進出口業務	1,223,925 RMB263,827,800	(2)	-	-	-	98,825 RMB 22,412,795	51.11	(2), -1 50,510 RMB 11,455,179 (2), -1	726,786 RMB164,878,958	-	-
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、成品鞋、與從事鞋材、成品鞋、模具產品的研究和開發	1,469,176 RMB319,970,250	(2)	-	-	-	135,203 RMB 30,614,334	51.11	69,102 RMB 15,646,986 (2), -1	855,562 RMB194,092,990	-	-
東莞裕元鞋業製品有限公司	生產和銷售鞋類製品、鞋類半成品、模製具與從事鞋類產品的批發及進出口業務	1,026,777 RMB217,720,430	(2)	-	-	-	70,683 (RMB 15,985,443)	51.11	36,126 (RMB 8,170,160) (2), -1	212,536 RMB 48,215,902	-	-
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	(2), -1	-	-	-
彭元(東莞)鞋材有限公司	營商研發和開發鞋材及複合材料	-	(2)	-	-	-	858 RMB 194,437	-	219 RMB 49,698 (2), -1	-	-	已註銷
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)	-	-	-	1,978 RMB 448,421	10.22	202 RMB 45,829 (2), -1	4,487 RMB 1,017,934	-	-
昆山聯運信息技術有限公司	網絡技術開發、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)	-	-	-	233,098 (RMB 52,697,869)	31.97	74,521 (RMB 16,847,509) (2), -1	21,621 RMB 4,904,968	-	-
湖南華豐泡棉製品有限公司	加工塑料泡棉及泡棉日用品	76,819 USD 2,500,000	(2)	-	-	-	406 (RMB 92,216)	6.80	28 (RMB 6,271) (2), -1	3,401 RMB 771,613	-	-
昆山泰崧精品貿易有限公司	成品鞋材製品及複合材料製品之產銷	790,110 USD 26,500,000	(2)	-	-	-	73,106 (RMB 16,554,674)	31.97	23,372 (RMB 5,292,529) (2), -1	188,459 (RMB 42,753,811)	-	-
昆山寶得體育文化發展有限公司	服務服飾鞋類、眼鏡及手錶等批發零售	48,278 USD 1,500,000	(2)	-	-	-	816 (RMB 193,899)	31.97	261 (RMB 61,990) (2), -1	11,548 RMB 2,619,835	-	-
裕盛(重慶)鞋業有限公司	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)	-	-	-	10,114 RMB 2,280,078	51.11	5,169 RMB 1,165,348 (2), -1	145,178 RMB 32,935,169	-	-

(接次頁)



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
珠海藍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 300,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,757,107,497 RMB 1,074,971	51.11	\$ 2,431,549,418 RMB (2) \cdot 1	\$ 4,294,974,163 RMB 974,163	-	
陽新寶順體育用品有限公司	加工、生產及銷售鞋類產品	236,574 USD 7,800,000	(2)	-	-	-	(4,099) (RMB 923,144)	51.11	(2,095) (RMB 471,819)	36,241 RMB 8,221,650	-	
長沙勝運體育用品有限公司	經營體育用品及器材銷售業務	22,825 RMB 5,000,000	(2)	-	-	-	(63,140) (RMB 14,227,507)	31.97	(201,86) (RMB 4,548,534)	(11,276) (RMB 2,558,104)	-	
河南勝運體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	9,130 RMB 2,000,000	(2)	-	-	-	(37,789) (RMB 8,555,231)	31.97	(12,081) (RMB 2,735,107)	(3,171) (RMB 719,405)	-	
瀋陽寶盈貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	182,600 RMB 40,000,000	(2)	-	-	-	(60,992) (RMB 13,802,609)	31.97	(19,499) (RMB 4,412,694)	(16,683) (RMB 3,784,601)	-	
浙江勝運體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	228,250 RMB 50,000,000	(2)	-	-	-	273,008 RMB 61,638,962	31.97	87,281 RMB 19,712,370	236,595 RMB 53,673,961	-	
牡丹江勝運體育科技有限公司	體育運動服務、體育健身器材研發及體育用品之零售業務	4,565 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	13,300 RMB 3,004,906	31.97	4,252 RMB 960,668	9,085 RMB 2,061,031	-	
聯寬企業諮詢(深圳)有限公司	企業管理諮詢、經濟信息諮詢、市場經營策劃	15,833 RMB 3,000,000	(2)	-	-	-	1,950 RMB 444,207	100.00	1,950 RMB 444,207	16,342 RMB 3,707,378	-	
重慶寶盈體育用品有限公司	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。	8,994 RMB 2,000,000	(2)	-	-	-	(25,712) (RMB 5,810,684)	31.97	(8,220) (RMB 1,857,676)	(18,900) (RMB 4,287,692)	-	
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)	-	-	-	(1,366) (RMB 311,697)	25.56	(349) (RMB 79,670)	29,122 RMB 6,606,693	-	
艾捷斯(上海)貿易有限公司	管理顧問、運動用品及器械批發零售、其他運動服務業及其他藝術表演輔助服務業。	-	(2)	-	-	-	(36,478) (RMB 8,240,560)	-	(8,135) (RMB 1,837,645)	-	-	已出售
揚州裕製衣有限公司	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)	-	-	-	(52,534) (RMB 11,899,418)	51.11	(26,850) (RMB 6,081,792)	289,085 RMB 65,581,884	-	
宜豐縣坤慶池綉有限公司	生產、銷售、加工塑料泡沫及泡綿日用品	8,994 USD 300,000	(2)	-	-	-	5,032 RMB 1,136,269	19.42	977 RMB 220,663	2,763 RMB 626,740	-	
中山華慶池綉製品有限公司	生產池綉製品	29,980 USD 1,000,000	(2)	-	-	-	11,786 RMB 2,659,156	19.58	(2,308) RMB 520,663	10,477 RMB 2,376,717	-	
湖北寶順體育用品商貿有限公司	管理顧問、運動用品、鞋帽、及配件零售、廣告設計代理	4,191 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	(10,797) (RMB 2,444,354)	31.97	(3,452) (RMB 781,460)	(7,528) (RMB 1,707,721)	-	
東莞利達商貿有限公司	鞋子相關機器、零件批發或修理	27,850 USD 1,000,000	(2)	-	-	-	14,203 RMB 3,181,935	51.11	7,259 RMB 1,626,287	107,492 RMB 24,385,650	-	

(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)	本期末自台灣匯出黑標投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出黑標投資金額	被投資公司 本期末	本公司直接或間接 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末 帳面	投資 金額	截至本 期止	備 註
上海聯杰體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	\$ 67,095 RMB 15,000,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 223,372 RMB 50,456,387	31.97	\$ 33,910 RMB 7,662,043 (2), 1	\$ 217,455 RMB 49,331,813	\$ -	-	
蘇州智成體育用品商貿有限公司	體育用品及配件之零售業務	2,204 RMB 500,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	( 22,948) (RMB 5,238,022)	31.97	( 4,528) (RMB 1,023,765) (2), 1	( 1,941) (RMB 440,268)	\$ -	-	

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)
\$ -	\$ 22,265,882 USD 725,066,838	\$ 64,207,212

註1：投資方式區分為下列3種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司實興投資公司及裕元工業公司之子公司再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益：

- (1) 係屬籌備中，尚無投資損益者。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列2種，應予註明。
  1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
  2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

註4：依97年8月29日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第3條之規定限額。



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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十之一

單位：新台幣仟元，外幣元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期末帳面價值	資截至本期末已匯回台灣之投資收益	備註
昆山元景電子科技有限公司	綜合企業製造與銷售	\$ 85,936 USD 2,620,000	(2)	\$ -	\$ -	(\$ 5,627) (RMB 1,272,517)	100.00	\$ 55,063 RMB 12,491,529	\$ -	

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	經濟部審核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註 3)
\$ -	\$ 177,197 USD 5,770,000	\$ 444,111

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查核之財務報表。
  2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註 3：依 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第 3 條之規定限額。

寶成工業股份有限公司及子公司  
主要股東資訊  
民國 111 年 12 月 31 日

附表十一

主 要 股 東 名 稱	股 份		持 有 股 數 ( 股 )	持 有 股 數 占 總 股 數 比 例
	期 末	期 初		
必喜股份有限公司			213,270,710	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。





## 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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、十三暨附表五所述，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 111 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 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 36,323,251 仟元及 77,244,269 仟元，分別佔資產總額之 23.22% 及 40.99%；民國 111 及 110 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 5,551,875 仟元及 10,614,743 仟元，分別佔稅前淨利之 41.03% 及 75.93%。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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告之責任

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，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 111 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 洪 國 田

洪國田



會計師 徐 文 亞

徐文亞



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 112 年 3 月 16 日



# 寶成工業 POU CHEN



寶成工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
1100	流動資產						
1110	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 72,066	-	\$ 73,956	-		
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註四及七)	124,367	-	15,174	-		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註四及八)	5,999,455	4	6,866,303	4		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註四及九)	18,419	-	127,889	-		
1150	應收票據 (附註四及十)	19	-	54	-		
1170	應收帳款 (附註四及十)	7,824	-	9,477	-		
1180	應收帳款-關係人 (附註四、十及二九)	1,711,197	1	1,736,755	1		
1200	其他應收款 (附註四及十)	39,660	-	32,091	-		
130X	存貨 (附註四及十一)	97,659	-	110,061	-		
1470	其他流動資產 (附註四及十二)	37,515	-	57,131	-		
11XX	流動資產總計	<u>8,108,181</u>	<u>5</u>	<u>9,028,891</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 (附註四及八)	47,484	-	49,496	-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 (附註四及九)	-	-	112,510	-		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	139,887,264	90	170,931,577	91		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十四)	4,643,231	3	4,812,331	2		
1755	使用權資產 (附註四及十五)	112,888	-	145,775	-		
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十六)	1,946,167	1	1,983,165	1		
1780	無形資產 (附註四及十七)	1,537,044	1	1,293,976	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二五)	106,527	-	71,620	-		
1990	其他非流動資產 (附註四及十二)	39,575	-	18,486	-		
15XX	非流動資產總計	<u>148,320,180</u>	<u>95</u>	<u>179,418,936</u>	<u>95</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 156,428,361</u>	<u>100</u>	<u>\$ 188,447,827</u>	<u>100</u>		
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十八及二九)	\$ 19,442,752	13	\$ 9,652,000	5		
2110	應付短期票券 (附註十八)	-	-	999,699	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)	24,249	-	11,104	-		
2150	應付票據 (附註四及十九)	2,127	-	3,735	-		
2170	應付帳款 (附註四及十九)	337,992	-	491,192	-		
2180	應付帳款-關係人 (附註四、十九及二九)	34,859	-	20,570	-		
2200	其他應付款 (附註二十及二九)	1,658,166	1	1,656,309	1		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二五)	911,619	1	148,562	-		
2280	租賃負債-流動 (附註四及十五)	32,649	-	33,933	-		
2320	一年內到期之長期借款 (附註十八)	4,763,796	3	6,503,796	3		
2399	其他流動負債	191,913	-	185,149	-		
21XX	流動負債總計	<u>27,400,122</u>	<u>18</u>	<u>19,706,049</u>	<u>10</u>		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十八)	21,457,918	14	27,011,714	15		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二五)	86,547	-	86,547	-		
2580	租賃負債-非流動 (附註四及十五)	83,089	-	113,608	-		
2620	長期應付款項-關係人 (附註二九)	-	-	1,522,400	1		
2640	淨確定福利負債 (附註四及二一)	368,708	-	556,401	-		
2670	其他非流動負債 (附註十三)	19,956	-	18,154	-		
25XX	非流動負債總計	<u>22,016,218</u>	<u>14</u>	<u>29,308,824</u>	<u>16</u>		
2XXX	負債總計	<u>49,416,340</u>	<u>32</u>	<u>49,014,873</u>	<u>26</u>		
	權益 (附註四及二二)						
	股 本						
3110	普通股股本	29,467,872	19	29,467,872	16		
3200	資本公積	4,420,389	3	4,419,400	2		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	17,986,740	11	16,547,491	9		
3320	特別盈餘公積	-	-	-	-		
3350	未分配盈餘	76,460,614	49	69,179,387	36		
3300	保留盈餘總計	94,447,354	60	85,726,878	45		
3400	其他權益	(21,323,594)	(14)	19,818,804	11		
3XXX	權益總計	<u>107,012,021</u>	<u>68</u>	<u>139,432,954</u>	<u>74</u>		
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 156,428,361</u>	<u>100</u>	<u>\$ 188,447,827</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 112 年 3 月 16 日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤





## 寶成工業股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及二九）	\$ 9,349,013	100	\$ 8,310,049	100
5000	營業成本（附註十一、二四及二九）	<u>4,281,087</u>	<u>46</u>	<u>3,829,477</u>	<u>46</u>
5900	營業毛利	<u>5,067,926</u>	<u>54</u>	<u>4,480,572</u>	<u>54</u>
	營業費用（附註二一及二四）				
6100	推銷費用	51,204	-	36,221	-
6200	管理費用	2,474,779	26	2,392,911	29
6300	研究發展費用	<u>1,654,266</u>	<u>18</u>	<u>1,545,982</u>	<u>19</u>
6000	營業費用合計	<u>4,180,249</u>	<u>44</u>	<u>3,975,114</u>	<u>48</u>
6900	營業淨利	<u>887,677</u>	<u>10</u>	<u>505,458</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	7,576	-	4,337	-
7010	其他收入（附註二四及二九）	380,130	4	486,866	6
7020	其他利益及（損失）（附註二四）	1,973,384	21	( 252,720)	( 3)
7050	財務成本（附註二四）	( 459,373)	( 5)	( 377,745)	( 5)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額（附註四及十三）	<u>10,741,110</u>	<u>115</u>	<u>13,613,033</u>	<u>164</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>12,642,827</u>	<u>135</u>	<u>13,473,771</u>	<u>162</u>
7900	稅前淨利	13,530,504	145	13,979,229	168
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二五）	<u>885,649</u>	<u>10</u>	( <u>460,078</u> )	( <u>6</u> )
8200	本年度淨利	<u>12,644,855</u>	<u>135</u>	<u>14,439,307</u>	<u>174</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	本年度其他綜合淨損失				
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 一)	\$ 119,804	1	(\$ 59,545)	-
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	( 866,128)	( 9)	1,103,823	13
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	( 1,503,778)	( 16)	2,679,954	32
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8368	避險工具之損失	-	-	( 1,195)	-
8370	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 失份額	( 38,396,494)	( 411)	( 11,388,849)	( 137)
8300	本年度其他綜合淨 損失合計	( 40,646,596)	( 435)	( 7,665,812)	( 92)
8500	本年度綜合(損失)利益總額	<u>(\$ 28,001,741)</u>	<u>( 300)</u>	<u>\$ 6,773,495</u>	<u>82</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 4.29</u>		<u>\$ 4.90</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.28</u>		<u>\$ 4.89</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 112 年 3 月 16 日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤





民國 111 年 12 月 31 日  
單位：新台幣千元



代碼	項目	保		留		盈		餘		其		權		總計
		資本	公積	法定盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他	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	避險工具損益	其他			
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 29,467,872	\$ 4,389,862	\$ 16,064,775	\$ 56,743,003	\$ 5,491,369	\$ 24,305,081	\$ 8,629,040	\$ 134,109,459					
B1	109 年度盈餘指撥及分配 (附註二)	-	-	482,716	( 482,716 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	( 1,473,394 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,473,394 )
	普通股現金股利	-	-	482,716	( 1,956,110 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,473,394 )
D1	110 年度淨利	-	-	-	14,439,307	-	-	-	-	-	-	-	-	14,439,307
D3	110 年度其他綜合 (損) 益	-	-	-	( 35,243 )	( 1,923,481 )	( 9,696,891 )	( 1,195 )	( 3,990,998 )	( 7,665,812 )	-	-	-	
D5	110 年度綜合 (損) 益總額	-	-	-	14,404,064	( 1,923,481 )	( 9,696,891 )	( 1,195 )	( 3,990,998 )	( 6,773,495 )	-	-	-	
M3	處分採用權益法之投資	-	( 2,717 )	-	235	-	( 235 )	-	-	( 2,717 )	-	-	-	
M7	對子公司所有權益變動 (附註四及二)	-	27,234	-	( 8,723 )	-	-	-	-	18,511	-	-	-	
Q1	子公司及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註四及二)	-	-	-	( 5,661 )	-	5,661	-	-	-	-	-	-	
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數 (附註四及二)	-	3,828	-	2,579	-	-	-	-	6,407	-	-	-	
C17	股東逾時效未領股利	-	1,193	-	-	-	-	-	-	1,193	-	-	-	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	\$ 29,467,872	\$ 4,419,400	\$ 16,547,491	\$ 69,179,387	( 7,414,850 )	\$ 14,613,616	\$ 12,620,038	\$ 139,432,954					
B1	110 年度盈餘指撥及分配 (附註二)	-	-	1,439,249	( 1,439,249 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	( 4,420,181 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,420,181 )
	普通股現金股利	-	-	1,439,249	( 5,859,430 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,420,181 )
D1	111 年度淨利	-	-	-	12,644,855	-	-	-	-	12,644,855	-	-	-	
D3	111 年度其他綜合 (損) 益	-	-	-	502,829	7,140,956	( 18,141,486 )	-	( 30,148,895 )	( 40,646,596 )	-	-	-	
D5	111 年度綜合 (損) 益總額	-	-	-	13,147,684	7,140,956	( 18,141,486 )	-	( 30,148,895 )	( 28,001,741 )	-	-	-	
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註四及二)	-	-	-	( 7,027 )	-	7,027	-	-	( 239 )	-	-	-	
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數 (附註四及二)	-	( 239 )	-	-	-	-	-	-	( 239 )	-	-	-	
C17	股東逾時效未領股利	-	1,228	-	-	-	-	-	-	1,228	-	-	-	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 29,467,872	\$ 4,420,389	\$ 17,986,740	\$ 76,460,614	( 273,894 )	( 3,520,843 )	\$ 17,528,857	\$ 107,012,021					

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 112 年 3 月 16 日查核報告)

經理人：盧金柱

會計主管：何明坤



董事長：唐陸銘



寶成工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 13,530,504	\$ 13,979,229
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	333,660	351,725
A20200	攤銷費用	74,407	64,930
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨（利益）損失	( 224,709)	89,671
A20900	財務成本	459,373	377,745
A21200	利息收入	( 7,576)	( 4,337)
A21300	股利收入	( 270,577)	( 304,781)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額	( 10,741,110)	( 13,613,033)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失（利益）	3,647	( 1,791)
A22700	處分投資性不動產損失（利益）	732	( 123,568)
A22900	租賃修改利益	( 9)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	( 12,708)
A24100	未實現外幣兌換利益	( 203,529)	( 10,948)
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	169,284	134,225
A31130	應收票據	35	( 35)
A31150	應收帳款	1,653	( 7,597)
A31160	應收帳款－關係人	25,558	( 38,401)
A31180	其他應收款	( 11,230)	24,981
A31200	存 貨	10,526	( 40,330)
A31240	其他流動資產	20,924	( 28,154)
A31990	其他營業資產	( 21,223)	14,167
A32110	持有供交易之金融負債	( 40,623)	( 114,632)
A32130	應付票據	( 1,608)	( 2,438)
A32150	應付帳款	( 153,200)	( 133,721)
A32160	應付帳款－關係人	14,289	( 7,626)
A32180	其他應付款	372,393	( 31,692)
A32230	其他流動負債	6,764	14,855

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32240	淨確定福利負債	(\$ 84,941)	(\$ 87,796)
A33000	營運產生之現金流入	3,263,414	487,940
A33300	支付之利息	( 415,217)	( 373,232)
A33500	支付之所得稅	( 140,446)	( 1,326,696)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>2,707,751</u>	<u>( 1,211,988)</u>
投資活動之現金流量			
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	2,732	10,929
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 788,169)	( 533,485)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,015,314	543,312
B01800	取得採用權益法之投資	( 80,370)	( 102,001)
B01900	處分採用權益法之投資	-	36,422
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	2,345	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 106,351)	( 96,140)
B02800	處分不動產、廠房及設備	8,895	16,581
B03700	存出保證金減少	780	1,443
B04500	取得無形資產	( 317,475)	( 275,694)
B05500	處分投資性不動產	-	738
B07100	預付設備款增加	( 644)	-
B07500	收取之利息	8,986	4,519
B07600	收取之股利	<u>2,235,791</u>	<u>617,621</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>1,981,834</u>	<u>224,245</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	9,583,864	273,145
C00600	應付短期票券減少	( 1,000,000)	( 1,100,000)
C01100	除列避險之金融負債	-	6,791
C01600	舉借長期借款	76,420,000	88,290,000
C01700	償還長期借款	( 83,713,796)	( 86,783,796)
C03000	存入保證金減少	( 24)	( 13,788)
C03700	其他應付款－關係人增加	-	1,530,925
C03800	其他應付款－關係人減少	( 1,530,925)	-
C04020	租賃負債本金償還	( 31,641)	( 34,866)
C04500	發放現金股利	( 4,420,181)	( 1,473,394)
C09900	其他籌資活動	<u>1,228</u>	<u>1,193</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 4,691,475)</u>	<u>696,210</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(\$ 1,890)	(\$ 291,533)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>73,956</u>	<u>365,489</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 72,066</u>	<u>\$ 73,956</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 112 年 3 月 16 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 111 年及 110 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 112 年 3 月 16 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」)

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。

- (二) 112 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)



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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 1. 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、會計估計值變動及錯誤」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。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值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，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日



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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年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。

2020 年修正另規定，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。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務

報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，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。

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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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。

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構成業務之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構成業務之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流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (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。

依合建分屋契約以土地換取之房屋若分類為投資性不動產且交換具商業實質，交換時認列交換損益。

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。

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。



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二八。



#### 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二八。

### (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，即當產品依客戶交易條件交付時，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。若未來租賃期間及租賃給付有變動，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) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六) 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。

## (十七) 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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 468	\$ 420
銀行支票及活期存款	<u>71,598</u>	<u>73,536</u>
	<u>\$ 72,066</u>	<u>\$ 73,956</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	<u>\$ 124,367</u>	<u>\$ 15,174</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	<u>\$ 24,249</u>	<u>\$ 11,104</u>

本公司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：

111年12月31日

合約金額 (仟元)	到 期 日	約 定 匯 率
USD 30,000	112.03	USD : NTD 28.1070
USD 4,000	112.08	USD : NTD 29.2680
USD 10,200	112.08	USD : NTD 29.3800
USD 1,330	112.08	USD : NTD 29.3800
USD 10,200	112.08	USD : NTD 29.3800
USD 8,500	112.03	USD : NTD 30.3430
USD 80,300	112.12	USD : NTD 29.5100
USD 55,000	112.02	USD : NTD 30.5470
USD 121,000	112.03	USD : NTD 30.3920
USD 15,000	112.03	USD : NTD 30.3920
USD 59,000	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 36,000	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 21,000	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 72,600	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 10,000	112.09	USD : NTD 30.2100
USD 2,000	112.09	USD : NTD 30.2100
USD 700	112.04	USD : NTD 31.1800
USD 5,300	112.11	USD : NTD 30.9580
USD 3,000	112.02	USD : NTD 30.7930
USD 2,000	112.02	USD : NTD 30.7070
USD 4,200	112.03	USD : NTD 30.4330
USD 20,400	112.03	USD : NTD 30.3920
USD 17,500	112.03	USD : NTD 30.3920
USD 55,000	112.03	USD : NTD 30.3920
USD 6,600	112.03	USD : NTD 30.3920
USD 3,000	112.03	USD : NTD 30.3920
USD 16,700	112.12	USD : NTD 29.5520
USD 7,000	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 31,900	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 16,900	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 28,200	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 7,500	112.06	USD : NTD 30.0850
USD 5,000	112.06	USD : NTD 30.0850
RMB 42,860	112.03	RMB : NTD 4.3433
RMB 900	112.03	RMB : NTD 4.3433
RMB 26,700	112.09	RMB : NTD 4.3280

(接次頁)



(承前頁)

合約金額 (仟元)	到 期 日	約 定 匯 率
RMB 280,000	112.10	RMB : NTD 4.3653
RMB 280,000	112.09	RMB : NTD 4.3719
RMB 100,000	112.12	RMB : NTD 4.3173
RMB 280,000	112.10	RMB : NTD 4.3636

110年12月31日

合約金額 (仟元)	到 期 日	約 定 匯 率
USD 9,200	111.03	USD : NTD 27.7285
USD 5,800	111.03	USD : NTD 27.7285
USD 55,000	111.12	USD : NTD 27.6630
USD 2,000	111.03	USD : NTD 27.8058
USD 19,000	111.03	USD : NTD 27.7960
USD 98,000	111.06	USD : NTD 27.6925
USD 23,000	111.06	USD : NTD 27.6925
USD 16,600	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 55,000	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 20,400	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 9,000	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 20,000	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 17,500	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 10,000	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 15,000	111.06	USD : NTD 27.6930
USD 43,000	111.06	USD : NTD 27.6470
USD 36,000	111.06	USD : NTD 27.6470
USD 7,500	111.06	USD : NTD 27.6470
USD 7,000	111.06	USD : NTD 27.6470
USD 5,000	111.06	USD : NTD 27.6470
USD 31,900	111.06	USD : NTD 27.6470
USD 21,000	111.06	USD : NTD 27.6470
USD 72,600	111.06	USD : NTD 27.6470
USD 20,196	111.01	USD : NTD 27.8370
USD 15,143	111.01	USD : NTD 27.8357
USD 15,195	111.01	USD : NTD 27.7373
RMB 42,860	111.03	RMB : NTD 4.2453
RMB 900	111.03	RMB : NTD 4.2453

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。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市公司股票	<u>\$ 5,999,455</u>	<u>\$ 6,866,303</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 47,484</u>	<u>\$ 49,496</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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>國內投資</u>		
一受限制之境外資金外匯專戶	<u>\$ 18,419</u>	<u>\$ 127,889</u>
<u>國外投資</u>		
一結構式商品	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,510</u>
流 動	\$ 18,419	\$ 127,889
非 流 動	<u>-</u>	<u>112,510</u>
	<u>\$ 18,419</u>	<u>\$ 240,399</u>

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 19	\$ 42
非營業而發生	<u>-</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 54</u>
<u>應收帳款(含關係人)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 1,719,021</u>	<u>\$ 1,746,232</u>

(接次頁)



(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款(含關係人)		
應收退稅款	\$ 6,651	\$ 9,436
其他應收款	<u>33,009</u>	<u>22,655</u>
	<u>\$ 39,660</u>	<u>\$ 32,091</u>

(一) 應收票據

本公司 111 年及 110 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：

111 年 12 月 31 日

	1~30天	31~90天	91天以上	合 計
總帳面金額	\$1,146,845	\$ 545,769	\$ 26,407	\$1,719,021
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>\$1,146,845</u>	<u>\$ 545,769</u>	<u>\$ 26,407</u>	<u>\$1,719,021</u>

110 年 12 月 31 日

	1~30天	31~90天	91天以上	合 計
總帳面金額	\$1,193,267	\$ 524,192	\$ 28,773	\$1,746,232
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>\$1,193,267</u>	<u>\$ 524,192</u>	<u>\$ 28,773</u>	<u>\$1,746,232</u>

十一、存 貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
原 料	\$ 66,303	\$ 86,305
物 料	776	606
在 製 品	12,919	8,908
製 成 品	16,491	10,231
商 品	1,170	1,049
在途存貨	-	2,962
	<u>\$ 97,659</u>	<u>\$ 110,061</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,281,087 仟元及 3,829,477 仟元。

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益及存貨跌價損失(2,318)仟元及 9,476 仟元。存貨跌價回升利益是因存貨去化所致。

十二、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 32,125	\$ 51,378
用品盤存	1,464	1,043
暫 付 款	1,246	1,672
留抵稅額	2,680	3,038
	<u>\$ 37,515</u>	<u>\$ 57,131</u>
<u>非 流 動</u>		
預付款項	\$ 27,641	\$ 7,241
預付設備款	644	-
存出保證金	1,597	2,376
其 他	9,693	8,869
	<u>\$ 39,575</u>	<u>\$ 18,486</u>

十三、採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
投資子公司	\$ 102,543,597	\$ 93,221,895
投資關聯企業	37,343,667	77,709,682
	<u>\$ 139,887,264</u>	<u>\$ 170,931,577</u>



(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
非上市(櫃)公司	<u>\$ 102,543,597</u>	<u>\$ 93,221,895</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：

	111年12月31日	110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%

1. 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，請參閱附註三二之附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。
2. 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 111 年及 110 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 16,150 仟元及 14,324 仟元至「其他非流動負債－其他」項下。
3. 111 及 110 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

	111年12月31日	110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	\$ 35,917,433	\$ 76,419,271
個別不重大之關聯企業	<u>1,426,234</u>	<u>1,290,411</u>
	<u>\$ 37,343,667</u>	<u>\$ 77,709,682</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	
	111年12月31日	110年12月31日
潤成投資控股股份有限公司	20.00%	20.00%

- (1) 本公司於 111 年 12 月 6 日及 110 年 7 月 29 日參與潤成投資控股股份有限公司之現金增資，分別以每股 10 元認購 8,000 仟股及 7,200 仟股，金額分別為 80,000 仟元及 72,000 仟元。
- (2) 潤成投資控股股份有限公司之子公司南山人壽保險股份有限公司為因應近兩年以來全球疫情造成供應鏈中斷及俄烏戰爭等因素推升全球通膨壓力，致年利率大幅彈升，其彈升幅度已屬國際保險資本標準(ICS)定義之極端情境，故南山人壽保險股份有限公司依 IFRS 9 規定於 111 年 9 月 29 日經董事會決議通過改變管理金融資產之經營模式，並以 111 年 10 月 1 日為金融資產重分類日。
- (3) 上述關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附註三二之附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。
- (4) 以下彙總性財務資訊係以具重大性之關聯企業 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

	111年12月31日	110年12月31日
資 產	\$ 5,264,490,661	\$ 5,279,608,077
負 債	( 5,058,171,956)	( 4,846,656,016)
非控制權益	( 26,434,978)	( 50,559,148)
歸屬於潤成投資業主之權益	\$ 179,883,727	\$ 382,392,913
本公司持股比例	20.00%	20.00%
本公司享有之權益	\$ 35,976,745	\$ 76,478,583
其他調整	( 59,312)	( 59,312)
投資帳面金額	\$ 35,917,433	\$ 76,419,271



	111年度	110年度
營業收入	<u>\$477,513,562</u>	<u>\$570,159,159</u>
本年度淨利	\$ 29,986,720	\$ 58,697,320
其他綜合損失	( 251,235,513)	( 51,367,996)
綜合(損失)利益總額	<u>(\$221,248,793)</u>	<u>\$ 7,329,324</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	
	111年12月31日	110年12月31日
精英電腦股份有限公司	12.36%	12.36%
南山人壽保險股份有限公司	0.0001%	-
達裕國際科技股份有限公司	-	-

(1) 上述個別不重大之關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附註三二之附表五「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。

	111 年度	110 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 108,197	\$ 17,254
其他綜合利益(損失)	<u>27,464</u>	<u>( 13,001)</u>
綜合利益總額	<u>\$ 135,661</u>	<u>\$ 4,253</u>

(3) 達裕國際科技股份有限公司經 109 年 12 月 21 日股東會決議自 109 年 12 月 31 日起解散，於 110 年 1 月 18 日完成解散登記，並於 110 年 10 月 19 日完結清算相關流程。

(4) 本公司 110 年度於公開市場處分精英電腦股份有限公司之部分持股，共計處分 1,182 仟股，處分金額為 36,422 仟元，認列之處分利益為 12,708 仟元，帳列「營業外收入及支出—處分投資利益」項下。處分後本公司對精英電腦股份有限公司持股比例由 12.57% 下降至 12.36%。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。

(5) 本公司對南山人壽保險股份有限公司之持股未達 20%，惟本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，故將南山人壽保險股份有限公司列為本公司之關聯企業。

(6) 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	111年12月31日	110年12月31日
精英電腦股份有限公司	<u>\$ 1,419,030</u>	<u>\$ 1,549,911</u>

#### 十四、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	未 完 工 程	合 計
<u>成 本</u>								
110年1月1日餘額	\$ 1,654,784	\$ 5,000,675	\$ 845,989	\$ 163,262	\$ 395,583	\$ 170,631	\$ 18,275	\$ 8,249,199
增 添	-	8,674	43,757	4,342	18,389	14,624	3,918	93,704
處 分	-	( 263)	( 16,131)	( 15,959)	( 16,596)	( 36)	( 8,881)	( 57,866)
預付設備款轉入	-	-	5,319	200	-	-	-	5,519
重 分 類	-	6,868	-	-	-	-	( 6,868)	-
都市更新	( 11,648)	-	-	-	-	-	-	( 11,648)
轉列為投資性不動產	( 14,472)	-	-	-	-	-	-	( 14,472)
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,628,664</u>	<u>\$ 5,015,954</u>	<u>\$ 878,934</u>	<u>\$ 151,845</u>	<u>\$ 397,376</u>	<u>\$ 185,219</u>	<u>\$ 6,444</u>	<u>\$ 8,264,436</u>
<u>累計折舊</u>								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,115,904	\$ 540,627	\$ 127,778	\$ 321,246	\$ 108,466	\$ -	\$ 3,214,021
處 分	-	( 135)	( 11,624)	( 13,834)	( 16,595)	( 36)	-	( 42,224)
折舊費用	-	120,855	92,366	11,008	31,663	24,416	-	280,308
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,236,624</u>	<u>\$ 621,369</u>	<u>\$ 124,952</u>	<u>\$ 336,314</u>	<u>\$ 132,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,452,105</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,628,664</u>	<u>\$ 2,779,330</u>	<u>\$ 257,565</u>	<u>\$ 26,893</u>	<u>\$ 61,062</u>	<u>\$ 52,373</u>	<u>\$ 6,444</u>	<u>\$ 4,812,331</u>
<u>成 本</u>								
111年1月1日餘額	\$ 1,628,664	\$ 5,015,954	\$ 878,934	\$ 151,845	\$ 397,376	\$ 185,219	\$ 6,444	\$ 8,264,436
增 添	-	11,657	29,980	7,125	20,636	13,567	21,460	104,425
處 分	-	( 8,668)	( 10,188)	( 36,225)	( 16,677)	( 1,410)	-	( 73,168)
存貨轉入	-	-	1,876	-	-	-	-	1,876
重 分 類	-	23,768	-	-	-	-	( 23,768)	-
轉列為投資性不動產	-	-	-	-	-	-	( 566)	( 566)
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,628,664</u>	<u>\$ 5,042,711</u>	<u>\$ 900,602</u>	<u>\$ 122,745</u>	<u>\$ 401,335</u>	<u>\$ 197,376</u>	<u>\$ 3,570</u>	<u>\$ 8,297,003</u>
<u>累計折舊</u>								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,236,624	\$ 621,369	\$ 124,952	\$ 336,314	\$ 132,846	\$ -	\$ 3,452,105
處 分	-	( 3,479)	( 9,643)	( 31,724)	( 16,660)	( 921)	-	( 62,427)
折舊費用	-	117,551	86,166	8,198	28,144	24,035	-	264,094
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,350,696</u>	<u>\$ 697,892</u>	<u>\$ 101,426</u>	<u>\$ 347,798</u>	<u>\$ 155,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,653,772</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,628,664</u>	<u>\$ 2,692,015</u>	<u>\$ 202,710</u>	<u>\$ 21,319</u>	<u>\$ 53,537</u>	<u>\$ 41,416</u>	<u>\$ 3,570</u>	<u>\$ 4,643,231</u>

(一) 除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於 111 及 110 年度並未發生重大處分及減損情形。

(二) 本公司於 110 年度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。

#### 十五、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 77,039	\$ 90,505
房屋及建築物	32,150	50,734
其他設備	3,699	4,536
	<u>\$ 112,888</u>	<u>\$ 145,775</u>
	111 年度	110 年度
使用權資產之增添	<u>\$ 1,808</u>	<u>\$ 60,286</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 13,466	\$ 13,941
房屋及建築物	18,431	18,103
其他設備	837	838
	<u>\$ 32,734</u>	<u>\$ 32,882</u>

##### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 32,649	\$ 33,933
非 流 動	83,089	113,608
	<u>\$ 115,738</u>	<u>\$ 147,541</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	1.1%~1.34%	1.1%~1.34%
房屋及建築物	1.1%~1.20%	1.1%~1.34%
其他設備	1.34%	1.34%

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 873	\$ 470
低價值資產租賃費用	\$ -	\$ -
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	\$ -	\$ -
租賃之現金流出總額	\$ 34,061	\$ 36,799

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。

十六、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 1,005,176		\$ 1,660,730		\$ 2,665,906
重分類	14,472		-		14,472
處分	( 738)		-		( 738)
都市更新—房地交換	( 14,134)		137,702		123,568
110年12月31日餘額	\$ 1,004,776		\$ 1,798,432		\$ 2,803,208
<u>累計折舊及減損</u>					
110年1月1日餘額	\$ -		\$ 781,508		\$ 781,508
折舊費用	-		38,535		38,535
110年12月31日餘額	\$ -		\$ 820,043		\$ 820,043
110年12月31日淨額	\$ 1,004,776		\$ 978,389		\$ 1,983,165
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 1,004,776		\$ 1,798,432		\$ 2,803,208
重分類	-		566		566
處分	-		( 1,061)		( 1,061)
111年12月31日餘額	\$ 1,004,776		\$ 1,797,937		\$ 2,802,713

(接次頁)



(承前頁)

	土	地 房屋及建築	合 計
<u>累計折舊及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 820,043	\$ 820,043
折舊費用	-	36,832	36,832
處分	-	(329)	(329)
111年12月31日餘額	\$	\$ 856,546	\$ 856,546
111年12月31日淨額	\$ <u>1,004,776</u>	\$ <u>941,391</u>	\$ <u>1,946,167</u>

(一) 除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於 111 及 110 年度並未發生重大處分及減損情形。

(二) 本公司以持有坐落於台北市松山區土地與華固建設股份有限公司參與都市更新換得土地及房屋。該項建案業於 110 年 12 月完成不動產所有權移轉程序，本公司依約取得房地所有權，換入資產房地公允價值為 137,702 仟元，換出資產原始土地成本 14,134 仟元，產生投資性不動產處分利益 123,568 仟元，帳列營業外收入及支出「處分投資性不動產利益」項下。

(三) 111 及 110 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：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 123,978	\$ 105,722
第 2 年	118,594	122,183
第 3 年	48,260	116,800
第 4 年	11,427	116,459
第 5 年	5,563	44,629
超過 5 年	19,316	23,832
	\$ <u>327,138</u>	\$ <u>529,625</u>

(四) 投資性不動產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



(五) 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
投資性不動產	<u>\$ 3,382,485</u>	<u>\$ 3,506,620</u>

#### 十七、無形資產

	<u>111 年度</u>	<u>110年度</u>
<u>成 本</u>		
1 月 1 日餘額	\$ 1,426,932	\$ 1,151,238
單獨取得	<u>317,475</u>	<u>275,694</u>
12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,744,407</u>	<u>\$ 1,426,932</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
1 月 1 日餘額	\$ 132,956	\$ 68,026
攤銷費用	<u>74,407</u>	<u>64,930</u>
12 月 31 日餘額	<u>\$ 207,363</u>	<u>\$ 132,956</u>
12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,537,044</u>	<u>\$ 1,293,976</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

#### 十八、借 款

##### (一) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	\$ 9,710,012	\$ 9,652,000
—關係人借款	<u>9,732,740</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 19,442,752</u>	<u>\$ 9,652,000</u>

本公司台幣及美元銀行借款利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1%~1.85% 及 0.65%~0.72%。



關係人借款係本公司向子公司借入之人民幣及美元款項，111年12月31日借款利率為0%。

(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：

110年12月31日

承 兌 機 構	性 質	利 率 %	金 額
永豐銀行	無擔保	0.35	\$ 1,000,000
減：應付商業本票折價			( 301 )
			<u>\$ 999,699</u>

(三) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行借款	\$ 26,221,714	\$ 33,515,510
減：列為一年內到期部分	( 4,763,796 )	( 6,503,796 )
	<u>\$ 21,457,918</u>	<u>\$ 27,011,714</u>

本公司111年及110年12月31日之長期借款到期日及利率區間資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>到 期 日</u>		
長期借款	113.01.15~115.11.29	112.01.15~115.11.29
一年內到期之長期借款	112.01.15~112.12.20	111.01.15~111.12.09
<u>利率區間</u>	0.94%~2.04%	0.67%~1.60%

十九、應付票據及應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付票據 (含關係人)</u>		
因營業而發生	\$ 804	\$ 947
非因營業而發生	<u>1,323</u>	<u>2,788</u>
	<u>\$ 2,127</u>	<u>\$ 3,735</u>
<u>應付帳款 (含關係人)</u>	<u>\$ 372,851</u>	<u>\$ 511,762</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。

二十、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 490,456	\$ 441,875
應付購置不動產、廠房及設備價款	20,955	22,881
應付董事酬勞	110,906	114,584
應付員工酬勞	481,065	506,175
應付利息	84,148	38,983
應付休假給付	128,277	114,854
應付其他費用	342,359	416,957
	<u>\$ 1,658,166</u>	<u>\$ 1,656,309</u>

二一、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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,303,077	\$ 1,389,587
計畫資產公允價值	( 934,369)	( 833,186)
淨確定福利負債	<u>\$ 368,708</u>	<u>\$ 556,401</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
110年1月1日餘額	<u>\$ 1,296,010</u>	<u>(\$ 728,970)</u>	<u>\$ 567,040</u>
當期服務成本	6,605	-	6,605
前期服務成本	22,694	-	22,694
利息費用（收入）	<u>6,480</u>	<u>( 3,679)</u>	<u>2,801</u>
認列於損益	<u>35,779</u>	<u>( 3,679)</u>	<u>32,100</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 10,515)	( 10,515)
精算損失—人口統計假設 變動	28,883	-	28,883
精算損失—經驗調整	<u>58,789</u>	<u>-</u>	<u>58,789</u>
認列於其他綜合損益	<u>87,672</u>	<u>( 10,515)</u>	<u>77,157</u>
雇主提撥	-	( 120,161)	( 120,161)
福利支付	( 30,139)	30,139	-
其 他	<u>265</u>	<u>-</u>	<u>265</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,389,587</u>	<u>(\$ 833,186)</u>	<u>\$ 556,401</u>
111年1月1日餘額	<u>\$ 1,389,587</u>	<u>(\$ 833,186)</u>	<u>\$ 556,401</u>
當期服務成本	7,142	-	7,142
利息費用（收入）	6,948	( 4,204)	2,744
其 他	( 319)	-	( 319)
認列於損益	<u>13,771</u>	<u>( 4,204)</u>	<u>9,567</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 64,966)	( 64,966)
精算損失—人口統計假設 變動	459	-	459
精算利益—財務假設變動	( 106,165)	-	( 106,165)
精算損失—經驗調整	<u>67,921</u>	<u>-</u>	<u>67,921</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 37,785)</u>	<u>( 64,966)</u>	<u>( 102,751)</u>
雇主提撥	-	( 151,303)	( 151,303)
福利支付	( 119,290)	119,290	-
其 他	<u>56,794</u>	<u>-</u>	<u>56,794</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,303,077</u>	<u>(\$ 934,369)</u>	<u>\$ 368,708</u>



確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111 年度	110年度
營業成本	\$ 48	\$ 42
推銷費用	7	22
管理費用	5,403	18,558
研發費用	4,109	13,478
	<u>\$ 9,567</u>	<u>\$ 32,100</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.50%	0.50%
薪資預期增加率	2.25%	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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 32,520</u> )	( <u>\$ 37,695</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 33,739</u>	<u>\$ 39,201</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 32,888</u>	<u>\$ 37,956</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 31,863</u> )	( <u>\$ 36,697</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。



	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 16,218</u>	<u>\$ 15,169</u>
確定福利義務平均到期期間	10.3年	11.1年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	\$ 848,603	\$ 848,603
公司債轉換溢價	1,447,492	1,447,492
庫藏股票交易	1,824,608	1,824,608
實際取得或處分子公司股權價值與帳面價值差額	109,637	109,637
<u>僅用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(註2)	27,234	27,234
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	133,171	133,410
其他	<u>29,644</u>	<u>28,416</u>
	<u>\$ 4,420,389</u>	<u>\$ 4,419,400</u>

註1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

### (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，參閱附註二四之「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之 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、金管證發字第 1110384722 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 111 年 4 月 28 日及 110 年 4 月 28 日舉行董事會，分別決議 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,439,249</u>	<u>\$ 482,716</u>
現金股利	<u>\$ 4,420,181</u>	<u>\$ 1,473,394</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 0.50</u>

(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

	111年度	110年度
1月1日餘額	<u>(\$ 7,414,850)</u>	<u>(\$ 5,491,369)</u>
採用權益法之子公司／ 關聯企業之換算差額 之份額	<u>7,140,956</u>	<u>( 1,923,481)</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 273,894)</u>	<u>(\$ 7,414,850)</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

	111年度	110年度
1月1日餘額	<u>\$ 14,613,616</u>	<u>\$ 24,305,081</u>
權益工具產生之未實現 （損失）利益	<u>( 866,128)</u>	<u>1,103,823</u>
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘	<u>7,027</u>	<u>5,661</u>
處分採用權益法之關聯 企業	<u>-</u>	<u>( 235)</u>
採用權益法之關聯企業 之份額	<u>( 17,275,358)</u>	<u>( 10,800,714)</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 3,520,843)</u>	<u>\$ 14,613,616</u>

3. 現金流量避險

	111年度	110年度
期初餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,195</u>
現金流量避險中因公允 價值變動產生之損失	<u>-</u>	<u>( 1,195)</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 其 他

	111年度	110年度
1月1日餘額	\$ 12,620,038	\$ 8,629,040
採用權益法之關聯企業 及合資之份額	( 30,148,895)	3,990,998
12月31日餘額	<u>(\$ 17,528,857)</u>	<u>\$ 12,620,038</u>

二三、收 入

	111年度	110年度
產品銷售收入	\$ 4,954,521	\$ 4,223,317
勞務收入	<u>4,394,492</u>	<u>4,086,732</u>
	<u>\$ 9,349,013</u>	<u>\$ 8,310,049</u>

二四、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

	111年度	110年度
利息收入		
銀行存款	\$ 4,329	\$ 642
附買回債券	111	7
按攤銷後成本衡量之金 融資產	<u>3,136</u>	<u>3,688</u>
	<u>\$ 7,576</u>	<u>\$ 4,337</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入(附註二九)		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 71,502	\$ 88,161
— 其 他	<u>13,005</u>	<u>13,679</u>
	84,507	101,840
股利收入	270,577	304,781
其 他	<u>25,046</u>	<u>80,245</u>
	<u>\$ 380,130</u>	<u>\$ 486,866</u>



(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分投資性不動產(損失)利益	(\$ 732)	\$ 123,568
處分及報廢不動產、廠房及設備淨(損失)利益	( 3,647)	1,791
處分採用權益法之投資利益	-	12,708
淨外幣兌換利益(損失)	1,797,456	( 242,737)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	278,477	( 82,871)
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	( 53,768)	( 6,800)
其他	( 44,402)	( 58,379)
	<u>\$ 1,973,384</u>	<u>(\$ 252,720)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 445,807	\$ 370,549
商業本票利息	11,990	5,704
租賃負債之利息	1,547	1,463
其他利息費用	29	29
	<u>\$ 459,373</u>	<u>\$ 377,745</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 264,094	\$ 280,308
投資性不動產	36,832	38,535
使用權資產	32,734	32,882
無形資產	74,407	64,930
	<u>\$ 408,067</u>	<u>\$ 416,655</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,787	\$ 4,407
營業費用	292,041	308,783
營業外支出	36,832	38,535
	<u>\$ 333,660</u>	<u>\$ 351,725</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 74,407</u>	<u>\$ 64,930</u>



## (六) 投資性不動產之直接營運費用

	111年度	110年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	\$ 50,293	\$ 51,514
未產生租金收入	<u>64</u>	<u>65</u>
	<u>\$ 50,357</u>	<u>\$ 51,579</u>

## (七) 員工福利費用

	111年度			110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	\$ -	\$ 11,415	\$ 11,415	\$ -	\$ 8,063	\$ 8,063
董事酬金	-	116,021	116,021	-	119,342	119,342
其他	<u>14,833</u>	<u>2,552,724</u>	<u>2,567,557</u>	<u>11,576</u>	<u>2,400,652</u>	<u>2,412,228</u>
	<u>14,833</u>	<u>2,680,160</u>	<u>2,694,993</u>	<u>11,576</u>	<u>2,528,057</u>	<u>2,539,633</u>
勞健保費用	<u>1,654</u>	<u>226,629</u>	<u>228,283</u>	<u>1,506</u>	<u>228,655</u>	<u>230,161</u>
退休金費用						
確定提撥計劃	762	108,781	109,543	690	109,519	110,209
確定福利計劃	<u>48</u>	<u>9,519</u>	<u>9,567</u>	<u>42</u>	<u>32,058</u>	<u>32,100</u>
	<u>810</u>	<u>118,300</u>	<u>119,110</u>	<u>732</u>	<u>141,577</u>	<u>142,309</u>
其他員工福利費用	<u>465</u>	<u>49,851</u>	<u>50,316</u>	<u>440</u>	<u>45,349</u>	<u>45,789</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 17,762</u>	<u>\$3,074,940</u>	<u>\$3,092,702</u>	<u>\$ 14,254</u>	<u>\$2,943,638</u>	<u>\$2,957,892</u>

111及110年度止，本公司員工人數分別為皆為3,078人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及5人，其計算基礎與員工福利費用一致。

111及110年度平均員工福利費用分別為969仟元及924仟元，平均員工薪資費用分別為840仟元及788仟元，平均員工薪資費用增加6.6%。

## (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。



111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	1.6%	1.6%
董事酬勞	0.8%	0.8%

金 額

	<u>111年度</u>			<u>110年度</u>		
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股 票</u>	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股 票</u>
員工酬勞	\$ 221,811	\$	-	\$ 229,168	\$	-
董事酬勞	110,906		-	114,584		-

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 112 及 111 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。

二五、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>111年度</u>	<u>110年度</u>
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 488,238	\$ 9,173
未分配盈餘加徵	423,888	139,469
以前年度之調整	<u>( 8,622 )</u>	<u>( 42,200 )</u>
	903,504	106,442
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>( 17,855 )</u>	<u>( 566,520 )</u>
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 885,649</u>	<u>( \$ 460,078 )</u>



會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 13,530,504</u>	<u>\$ 13,979,229</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 2,706,101	\$ 2,795,846
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	( 54,116)	( 60,956)
採權益法認列之投資利 益	( 2,148,222)	( 2,722,607)
其 他	( 33,380)	( 569,630)
未分配盈餘加徵	423,888	139,469
以前年度所得稅費用本年度 調整數	( 8,622)	( 42,200)
認列於損益之所得稅費用(利 益)	<u>\$ 885,649</u>	<u>(\$ 460,078)</u>

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 112 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 111 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

	111年12月31日	110年12月31日
遞延所得稅		
當年度產生	( <u>\$ 17,052</u> )	( <u>\$ 17,612</u> )
認列於其他綜合損益之所得稅	( <u>\$ 17,052</u> )	( <u>\$ 17,612</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：

	111年12月31日	110年12月31日
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>		
暫時性差異		
應付未休假給付	\$ 25,655	\$ 22,971
確定福利退休計畫	33,206	44,501
其 他	<u>47,666</u>	<u>4,148</u>
	<u>\$ 106,527</u>	<u>\$ 71,620</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>遞延所得稅負債</u>		
暫時性差異		
土地增值稅	<u>\$ 86,547</u>	<u>\$ 86,547</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司除 108 年度外，截至 109 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。

二六、每股盈餘

本公司 111 及 110 年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>本年度淨利（仟元）</u>		
用以計算每股盈餘之盈餘	<u>\$12,644,855</u>	<u>\$14,439,307</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	2,946,787	2,946,787
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>8,037</u>	<u>7,622</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>2,954,824</u>	<u>2,954,409</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 4.29</u>	<u>\$ 4.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.28</u>	<u>\$ 4.89</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。

二七、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。

## 二八、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

##### 111 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	\$ -	\$ 124,367	\$ -	\$ 124,367
<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	\$ 5,999,455	\$ -	\$ -	\$ 5,999,455
－國內未上市（櫃）股票	-	-	47,484	47,484
合 計	\$ 5,999,455	\$ -	\$ 47,484	\$ 6,046,939
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 24,249	\$ -	\$ 24,249

##### 110 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	\$ -	\$ 15,174	\$ -	\$ 15,174
<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	\$ 6,866,303	\$ -	\$ -	\$ 6,866,303
－國內未上市（櫃）股票	-	-	49,496	49,496
合 計	\$ 6,866,303	\$ -	\$ 49,496	\$ 6,915,799
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 11,104	\$ -	\$ 11,104

2. 111 年及 110 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

	111年12月31日	110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	\$ 124,367	\$ 15,174
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	1,850,782	2,095,108
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,046,939	6,915,799
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	24,249	11,104
按攤銷後成本衡量之金融負債（註 2）	47,701,416	47,865,245

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，參閱附註三一。

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）。

	111年度	110年度
美 元	\$ 228,640	\$ 21,376
人 民 幣	( 15)	( 74)



(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融負債	\$ 26,221,714	\$ 32,365,510

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111及110年度稅前淨利將分別減少262,217仟元及323,655仟元。

(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%，111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59,995仟元。

若權益價格下跌1%，110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68,663仟元。

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。

#### 111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	\$ 851,595	\$ 3,033,349	\$ 7,884,746	\$ -	\$ -
租賃負債	3,448	6,456	23,920	58,482	27,552
浮動利率工具	1,003,449	2,500,000	5,160,347	17,557,918	-
固定利率工具	<u>1,398,012</u>	<u>875,000</u>	<u>3,537,000</u>	<u>3,900,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,256,504</u>	<u>\$ 6,414,805</u>	<u>\$16,606,013</u>	<u>\$21,516,400</u>	<u>\$ 27,552</u>

#### 110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	\$ 774,639	\$ 586,447	\$ 814,550	\$ 1,522,400	\$ -
租賃負債	4,737	5,802	24,944	79,483	38,251
浮動利率工具	7,003,449	3,990,000	10,347	21,361,714	-
固定利率工具	<u>-</u>	<u>475,000</u>	<u>5,677,000</u>	<u>5,650,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,782,825</u>	<u>\$ 5,057,249</u>	<u>\$ 6,526,841</u>	<u>\$28,613,597</u>	<u>\$ 38,251</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。

111 年 12 月 31 日

匯率交換合約	要求即付或	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
	短於 1 個月				
	\$ -	\$ 6,039	\$ 18,210	\$ -	\$ -

110 年 12 月 31 日

匯率交換合約	要求即付或	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
	短於 1 個月				
	\$ -	\$ 3,400	\$ 7,704	\$ -	\$ -

二九、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
裕元工業（集團）有限公司	子公司
倍利開發股份有限公司	子公司
寶裕保險代理人有限公司	子公司
寶乙建設股份有限公司	子公司
寶祥投資股份有限公司	子公司
寶慶開發股份有限公司	子公司
松明投資股份有限公司	子公司
王矣營造股份有限公司	子公司
裕元花園酒店股份有限公司	子公司
光威國際實業股份有限公司	子公司
Wealthplus Holdings Limited	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
協彰企業股份有限公司	其他關係人
全茂投資股份有限公司	其他關係人
順泰投資股份有限公司	其他關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入及勞務收入	裕元工業(集團)有限公司	\$ 9,223,537	\$ 8,221,626
	子 公 司	21,800	16,839
	關聯企業	<u>14,279</u>	<u>14,138</u>
		<u>\$ 9,259,616</u>	<u>\$ 8,252,603</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	111年度	110年度
進 貨	子 公 司	\$ 17,042	\$ 7,082
	關聯企業	<u>265,026</u>	<u>200,120</u>
		<u>\$ 282,068</u>	<u>\$ 207,202</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	111年度	110年度
租金收入	裕元花園酒店股份有限 公司	\$ 53,232	\$ 70,562
	裕元工業(集團)有限 公司	8,767	9,659
	子 公 司	733	769
	關聯企業	45	180
	其他關係人	35	23
		<u>\$ 62,812</u>	<u>\$ 81,193</u>

(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收票據、應收帳 款	裕元工業(集團)有限 公司	\$ 1,704,578	\$ 1,729,022
	子 公 司	5,575	4,321
	關聯企業	1,044	3,412
		<u>\$ 1,711,197</u>	<u>\$ 1,736,755</u>

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付票據、應付 帳款	子 公 司	\$ 7,941	\$ 1,757
	關聯企業	26,918	18,813
		<u>\$ 34,859</u>	<u>\$ 20,570</u>

(七) 關係人借款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
長期應付款	Wealthplus Holdings Limited	\$ -	\$ 1,522,400
短期借款	Wealthplus Holdings Limited	\$ 9,732,740	\$ -

(八) 背書保證

請參閱本個體財務報告附註三二之附表一「為他人背書保證」。

(九) 對主要管理階層之獎酬

本公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 183,013</u>	<u>\$ 194,732</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。

### 三十、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，已於110年9月15日屆期並自第一商業銀行股份有限公司信託處領回股票。

(二) 本公司與財團法人資訊工業策進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台北市電腦商業同業公會作為保證。

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：外幣仟元／新台幣仟元

111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	\$	33,370		30.710		\$	1,024,781	
人 民 幣		69		4.408			305	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		4,679		30.710			142,719	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		182,273		30.710			5,597,592	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		792		30.710			24,249	



110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	\$	39,951		27.680		\$	1,105,855	
人 民 幣		341		4.344			1,479	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		2,819		27.680			78,023	
人 民 幣		25,900		4.344			112,510	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		55,413		27.680			1,533,820	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		401		27.680			11,104	

三二、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。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
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。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。	附表四
9	從事衍生性商品交易。	附註二八
10	被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊。	附表五

(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。	附表六
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。	附表七



寶成工業股份有限公司  
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被 保 公司 名稱	保 單 號 (註 2)	對 象 限 額 (註 3)	業 務 保 單 保 額 (註 3)	期 限 保 額 (註 3)	本 期 最 高 背 書 保 額	實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 額 金 額	累 計 背 書 保 額 金 額 之 累 計 保 證 金 額 與 本 期 最 高 背 書 保 額 之 比 率 (%)	背 書 保 額 金 額 之 累 計 保 證 金 額 與 本 期 最 高 背 書 保 額 之 比 率 (%)	背 書 保 額 金 額 之 累 計 保 證 金 額 與 本 期 最 高 背 書 保 額 之 比 率 (%)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證 (註 4)	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證 (註 4)	屬 大 陸 地 區 背 書 保 證 (註 4)	註
0	寶成工業股份有限公司	寶成投資股份有限公司	2	\$ 107,012,021	\$ 29,315,650	\$ 60,480	27,331,400	\$ -	\$ -	26	\$ -	Y	N	N		
0	"	光陽國際管理股份有限公司	2	107,012,021	8,917,500	8,917,500	8,917,500	2,843,000	-	8	214,024,042	Y	N	N		
0	"	依利得管理股份有限公司	2	107,012,021	80,000	80,000	80,000	30,000	-	-	214,024,042	Y	N	N		
0	"	宏七國際管理股份有限公司	2	107,012,021	550,000	550,000	550,000	524,000	-	1	214,024,042	Y	N	N		
0	"	仰光建設管理股份有限公司	2	107,012,021	1,730,000	1,730,000	1,730,000	557,000	-	2	214,024,042	Y	N	N		
0	"	寶成投資股份有限公司	2	107,012,021	300,000	300,000	100,000	-	-	-	214,024,042	Y	N	N		
0	"	寶成投資股份有限公司	2	107,012,021	400,000	400,000	400,000	166,000	-	-	214,024,042	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) 基於非營工程需要之同業間或共同起造人關係約定規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
  - (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證進修提供。

註 3：依本公司背書保證作業管理辦法規定，本公司為他人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總額不得超過當期淨值之 100%。

註 4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者均須填列 Y。

寶成工業股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 股	有 票	價 票	證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 日	期 股		本 備		註
								數 量	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	
寶成工業股份有限公司				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—流動		196,523,748	\$ 5,964,496	1.41	\$ 5,964,496	
"				台灣百和工業股份有限公司		"		615,473	34,959	0.21	34,959	
"				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		4,633,929	46,691	10.71	46,691	
"				大樹生物科技股份有限公司		"		100,000	793	4.00	793	





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111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附表三

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交		易應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨額之比率	貨投信期	信期	與一般交	原		
寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	本公司111年12月31日間接持股51.11%之子公司	銷貨 (\$ 9,223,537)	( 99)	D/A45天	-	帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率 99		
"	彰洋材料股份有限公司	本公司111年12月31日間接持股50%之關聯企業	銷貨 155,768	4	"	-	帳款	( 1,704,578) ( 8,775)	( 2)	



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 111 年 12 月 31 日

附表四

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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳項	抵備金額
寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	本公司111年12月31日間接持股51.11%之子公司	\$ 1,704,578	5	\$ -	-	-	\$ 1,601,977	\$ -	-



# 寶成工業 POU CHEN

寶成工業股份有限公司  
 據投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
 民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元，外幣元

投資公司	構投公司	構投公司名稱	所在地	區	主要營業項目	原本期末	資期上	資期金	額期未	義比	本非	持依	面金	額本	有據投	公司本	期認	之	權	
寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	英國倫敦	英國倫敦	雅緻為電子相關行業之轉投資業務等	\$ 295,429	\$ 295,429	\$ 295,429	295,429	9,222,000	100.00	\$ -	\$ 86,473,888	\$ 4,458,227	\$ 4,458,227	\$ -	\$ 4,467,965			
"	"	寶成投資有限公司	英國倫敦	英國倫敦	業務	USD 9,222,000	USD 9,222,000	USD 9,222,000	9,222,000	100,000	100.00	USD 2,815,821,884	USD 150,443,488	USD 150,443,488	USD 150,443,488	USD 150,775,729	93,078			
"	"	寶成投資有限公司	台灣	台灣	一般投資事業	USD 3,230	USD 3,230	USD 3,230	3,230	100,000	100.00	USD 2,244,258	USD 92,869	USD 92,869	USD 92,869	3,146,017	12,688			
"	"	裕元花園酒莊股份有限公司	台灣	台灣	觀光酒樓經營業務	USD 71,000	USD 71,000	USD 71,000	71,000	100,000	100.00	USD 124,872	USD 18,306	USD 18,306	USD 18,306	202,487	2,050			
"	"	寶利投資股份有限公司	台灣	台灣	從事財產保險之代理業務	1,124,667	1,124,667	1,124,667	1,124,667	133,094,460	100.00	3,652,672	( )	( )	202,626	309,910	309,910			
"	"	德利國際股份有限公司	台灣	台灣	從事材料貿易及轉投資業務	5,000	5,000	5,000	5,000	294,451,784	99.49	9,234,736	310,980	310,980	310,980	28,629	17,998			
"	"	寶成國際實業股份有限公司	台灣	台灣	從事不動產租賃業務	966,450	966,450	966,450	966,450	30,456,252	97.82	379,740	241,628	241,628	241,628	24,095	24,212			
"	"	光威國際實業股份有限公司	台灣	台灣	從事不動產租賃業務	2,643,184	2,643,184	2,643,184	2,643,184	20,000,000	100.00	179,650	51,003	51,003	51,003	748	7,650			
"	"	寶成建設股份有限公司	台灣	台灣	不動產租賃業務	40,320	40,320	40,320	40,320	7,875,000	15.00	7,82	-	-	-	875,337	108,176			
"	"	王泰進股份有限公司	台灣	台灣	工程估價業務	7,700	7,700	7,700	7,700	367,305	7.82	1,425,996	1,425,996	1,425,996	1,425,996	875,337	108,176			
"	"	寶成建設股份有限公司	台灣	台灣	電子零件製造業	3,245,815	3,245,815	3,245,815	3,245,815	68,884,949	20.00	35,917,433	27,471,783	27,471,783	27,471,783	31,052,579	5,494,356			
"	"	寶成建設股份有限公司	台灣	台灣	投資控股	15,452,000	15,452,000	15,452,000	15,452,000	5,327,000,000	20.00	-	298	298	298	31,052,579	5,494,356			
"	"	寶成建設股份有限公司	台灣	台灣	人身保險業	370	370	370	370	10,000	-	-	-	-	-	-	-	21		



寶成工業股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表六

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 本期投資金額	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註2)	期末 帳面 金額	截至本 期止 已匯回 投資收益	註
杰群電子科技(東莞)有限公司	電晶體之加工及製造	\$ 2,642,140 USD 88,116,600	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	2.01	\$ -	\$ 44,744 RMB 10,150,637	\$ -	(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)	-	-	-	RMB 73,896 RMB 16,694,739	31.97	RMB 23,624 RMB 5,337,308	208,974 RMB 47,407,902	-	
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)	-	-	-	RMB 5,132 RMB 1,160,537	100.00	RMB 1,160,537 (2)、1	324,493 RMB 73,614,460	-	
裕晨(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)	-	-	-	RMB 57,058 RMB 12,851,906	31.97	RMB 18,241 RMB 4,108,754	1,076,522 RMB 244,219,997	-	
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)	-	-	-	RMB 79,916 RMB 18,072,021	100.00	RMB 79,916 RMB 18,072,021	247,106 RMB 56,058,439	-	
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)	-	-	-	RMB 10,788 RMB 2,435,057	10.22	RMB 1,103 RMB 248,863	6,862 RMB 1,556,774	-	
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)	-	-	-	(RMB 2,731) (RMB 617,080)	51.11	(RMB 1,396) (RMB 315,389)	23,692 RMB 5,374,837	-	
上高裕盛工業有限公司	生產銷售成品鞋、半成品 及零件與模具	945,204 USD 30,390,000	(2)	-	-	-	RMB 303,625 RMB 68,615,550	51.11	RMB 155,183 RMB 35,069,408	736,394 RMB 167,058,530	-	
寶宏(揚州)製鞋有限公 司	生產針、梭織服裝、鞋類 及銷售自產產品	2,591,184 USD 85,291,730	(2)	-	-	-	(RMB 65,412) (RMB 14,793,699)	51.11	(RMB 33,432) (RMB 7,561,060)	41,6438 RMB 94,473,131	-	
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)	-	-	-	(RMB 3,041) (RMB 691,737)	51.11	(RMB 1,555) (RMB 353,547)	30,901 RMB 7,010,260	-	
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)	-	-	-	RMB 805 RMB 176,225	23.00	RMB 185 RMB 40,532	450,517 RMB 102,204,400	-	
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)	-	-	-	RMB 273 RMB 61,725	23.00	RMB 63 RMB 14,197	10,319 RMB 2,340,987	-	
中興瑞管理有限公司	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)	-	-	-	RMB 63,137 RMB 14,326,127	20.34	RMB 12,842 RMB 2,913,934	605,466 RMB 137,356,229	-	
上高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)	-	-	-	RMB 65,020 RMB 14,701,006	25.56	RMB 16,619 RMB 3,757,577	41,540 RMB 9,423,877	-	
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)	-	-	-	(RMB 504,771) (RMB 114,054,187)	31.97	(RMB 161,375) (RMB 36,463,124)	603,467 RMB 136,902,729	-	

(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	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
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	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
青島寶勝國際體育用品有限公司	銷售運動休閒鞋及配 件	\$ 94,800 RMB 20,000,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 203,169 RMB 45,866,581	23.02	\$ 46,769 RMB 10,558,487	\$ 171,363 RMB 38,875,500	-	
貴州寶勝體育用品有限公司	銷售運動休閒鞋及配 件	322,886 USD 10,000,000	(2)	-	-	-	-	(60,830) (RMB 13,720,737)	31.97	(19,447) (RMB 4,386,519)	144,999 RMB 32,894,584	-	
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)	-	-	-	-	(89,431) (RMB 20,181,650)	31.97	(28,591) (RMB 6,452,074)	(40,004) (RMB 9,075,353)	-	
上海寶房體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業 務	1,567,250 USD 50,000,000	(2)	-	-	-	-	2,213,239 RMB500,246,451	31.97	707,573 RMB159,928,790	1,481,047 RMB335,990,742	-	
雷亞泰(中國)體育用品有限公司	體育用品及配件之零售、 批發業務	-	(2)	-	-	-	-	(1,065) (RMB 239,449)	-	(341) (RMB 76,552)	-	-	已註銷
太倉勝道商貿有限公司	運動用品及配件系列產品 之零售業務	164,050 USD 5,000,000	(2)	-	-	-	-	6,364 RMB 1,439,516	31.97	2,084 RMB 460,213	66,289 RMB 15,038,334	-	
揚州寶德鞋業有限公司	硫化鞋、休閒鞋 等鞋類製造、銷售	729,906 USD 22,456,800	(2)	-	-	-	-	190,428 RMB 43,012,978	25.56	48,673 RMB 10,994,117	271,763 RMB 61,652,161	-	
大連勝道運動產業發展有限公司	體育用品、服裝鞋帽、健 身器械及相關產品的開 發及銷售	928,000 RMB200,000,000	(2)	-	-	-	-	250,839 RMB 56,626,160	31.97	80,193 RMB 18,103,383	544,634 RMB123,555,773	-	
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)	-	-	-	-	16,188 RMB 3,677,073	31.97	5,175 RMB 1,175,560	154,930 RMB 35,147,543	-	
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)	-	-	-	-	361 RMB 81,853	28.77	104 RMB 23,549	70,100 RMB 15,902,850	-	
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)	-	-	-	-	(5,086) (RMB 1,144,209)	31.97	(1,626) (RMB 365,804)	215,608 RMB 48,912,791	-	
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)	-	-	-	-	913,436 RMB206,157,595	31.97	292,026 RMB 65,908,583	785,428 RMB178,182,392	-	
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)	-	-	-	-	24,583 RMB 5,563,394	31.97	7,859 RMB 1,778,617	715,092 RMB162,226,048	-	
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)	-	-	-	-	9,387 RMB 2,127,967	51.11	4,798 RMB 1,087,604	18,238 RMB 4,137,586	-	
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)	-	-	-	-	(428,999) (RMB 97,002,934)	31.97	(137,151) (RMB 31,011,838)	1,905,081 RMB432,187,183	-	
太倉裕盛體育用品有限公司	從事加工鞋製品、生成 品、樣具及相關體育用 品之生產及銷售	393,720 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	-	(12,245) (RMB 2,772,207)	31.97	(3,915) (RMB 886,275)	119,018 RMB 27,000,411	-	

(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)	本月初自台灣匯出原補投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出原補投資金額	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	註
		實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台灣匯出原補投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出原補投資金額	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	註
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)	-	-	-	(5,873) (RMB 1,327,827)	51.11	(3,002) (RMB 678,652)	125,248 RMB 28,413,749	-	
瑞金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)	-	-	-	(126,940) (RMB 28,683,761)	51.11	(64,879) (RMB 14,660,270)	559,872 RMB 127,012,609	-	
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)	-	-	-	(55,758) (RMB 12,640,414)	51.11	(28,498) (RMB 6,460,516)	122,990 RMB 27,901,640	-	
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)	-	-	-	(59,603) (RMB 13,358,392)	51.11	(30,463) (RMB 6,827,474)	192,329 RMB 43,631,887	-	
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)	-	-	-	(2,826) (RMB 641,191)	19.42	(549) (RMB 124,519)	14,678 RMB 3,329,948	-	
江西華慶泡棉有限公司	塑膠泡棉、塑膠包裝材料及其它型製品之製造及買賣業務	63,600 USD 2,000,000	(2)	-	-	-	(195,839) (RMB 44,321,061)	51.11	(100,093) (RMB 22,652,494)	1,017,071 RMB 230,733,098	-	
裕元(安福)製鞋有限公司	成品鞋、半成品及零件與樣板之產銷業務	1,763,350 USD 60,000,000	(2)	-	-	-	(61,485) (RMB 13,878,139)	51.11	(31,425) (RMB 7,093,117)	5,042 RMB 1,143,872	-	
東莞寶字鞋業有限公司	生產和銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類	66,780 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	(1,114) (RMB 253,306)	31.97	(356) (RMB 80,982)	146,180 RMB 33,162,535	-	
崑山寶慈體育用品有限公司	運動用品、運動器械、服裝鞋帽及包裝的批發、零售及鞋材	399,539 USD 13,500,000	(2)	-	-	-	(7,681) (RMB 1,737,651)	51.11	(3,926) (RMB 888,113)	13,184 RMB 2,991,015	-	
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)	-	-	-	(4,276) (RMB 966,585)	51.11	(2,186) (RMB 494,021)	10,660 RMB 2,418,272	-	
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)	-	-	-	(14,937) (RMB 3,378,119)	51.11	(7,634) (RMB 1,726,557)	75,502 RMB 17,128,446	-	
益陽裕收鞋業發展有限公司	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)	-	-	-	(2,470) (RMB 558,470)	51.11	(1,262) (RMB 285,434)	7,681 RMB 1,742,412	-	
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)	-	-	-	(12,271) (RMB 2,775,665)	51.11	(6,272) (RMB 1,418,642)	37,244 RMB 8,449,089	-	
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)	-	-	-	(1,526) (RMB 342,765)	51.11	(780) (RMB 175,187)	17,156 RMB 3,891,961	-	
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	30,805 USD 1,000,000	(2)	-	-	-	(1,610) (RMB 364,129)	25.56	(411) (RMB 93,071)	5,896 RMB 1,337,493	-	
陽新裕元鞋業有限公司	生產及銷售鞋材產品	61,029 USD 2,100,000	(2)	-	-	-					-	

(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	本期來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)	本期帳面金額	資截至本期末已匯回投資收益	備註
陽新寶加元鞋業有限公司	生產及銷售橡膠鞋底	\$ 87,258 USD 3,000,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,138 (RMB 3,425,543)	25.56	\$ 3,869 (RMB 875,569)	\$ 9,418 RMB 2,136,657	\$ -	
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)	-	-	-	10,147,781 RMB2,293,624,459	31.97	3,244,246 RMB733,271,739	4,633,710 RMB1,051,204,734	-	
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)	-	-	-	73,346 RMB 16,578,072	51.11	37,487 (2), 1	289,228 RMB 65,614,401	-	
錦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)	-	-	-	54 (RMB 12,370)	51.11	28 (RMB 6,322)	346 RMB 78,389	-	
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、模具與其從事鞋類產品的批發及進出口業務	1,223,925 RMB263,827,800	(2)	-	-	-	98,825 RMB 22,412,795	51.11	50,510 (2), 1	726,786 RMB164,878,958	-	
東莞裕盛鞋業有限公司	生產銷售成品鞋、鞋類半成品及鞋材、模具產品與從事鞋材、成品鞋、模具產品的研究和開發	1,469,176 RMB319,970,250	(2)	-	-	-	135,203 RMB 30,614,334	51.11	69,102 (2), 1	855,562 RMB194,092,990	-	
東莞裕元鞋業製品有限公司	生產和銷售鞋類製品、鞋類半成品、模具製品與從事鞋類產品的批發及進出口業務	1,026,777 RMB217,720,430	(2)	-	-	-	70,683 (RMB 15,985,443)	51.11	36,126 (RMB 8,170,160)	212,536 RMB 48,215,902	-	
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	(2), 1	-	-	已註銷
鄞元(東莞)鞋材有限公司	籌辦研發和開發鞋材及複合材料	-	(2)	-	-	-	858 RMB 194,437	-	219 RMB 49,698	-	-	
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)	-	-	-	1,978 RMB 448,421	10.22	202 (2), 1	4,487 RMB 1,017,934	-	
昆山勝道信息技術有限公司	網路技術開發、技術諮詢、技術服務及運動用品、體育器械等之零售	89,367 USD 3,000,000	(2)	-	-	-	233,098 (RMB 52,697,869)	31.97	74,521 (RMB 16,847,509)	21,621 RMB 4,904,968	-	
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)	-	-	-	406 (RMB 92,216)	6.80	28 (RMB 6,271)	3,401 RMB 771,613	-	
昆山泰崇精品貿易有限公司	成品塑膠材料製品及複合材料製品之產銷	790,110 USD 26,500,000	(2)	-	-	-	73,106 (RMB 16,554,674)	31.97	23,372 (RMB 5,292,529)	(188,459) (RMB 42,753,811)	-	
昆山寶祥體育文化發展有限公司	服務膠鞋類、眼鏡及手錶等批發零售	48,278 USD 1,500,000	(2)	-	-	-	816 (RMB 193,899)	31.97	261 (RMB 61,990)	11,548 RMB 2,619,835	-	
裕盛(宜豐)模具有限公司	管理顧問、運動用品及器材批發業、其他藝術表演輔助服務業 生產銷售模具製品	479,284 USD 14,850,000	(2)	-	-	-	10,114 RMB 2,280,078	51.11	51,69 (RMB 1,165,348)	145,178 RMB 32,935,169	-	

(接次頁)



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	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)	本期末帳面金額	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 300,000	(2)	-	-	-	\$ 4,757 RMB 1,074,971	51.11	2,431 RMB 549,418	\$ 4,294 RMB 974,163	-	
陽新寶順體育用品有限公司	加工、生產及銷售鞋類產品	236,574 USD 7,800,000	(2)	-	-	-	( 4,099) (RMB 923,144)	51.11	( 2,095) (RMB 471,819)	36,241 RMB 8,221,650	-	
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	228,225 RMB 5,000,000	(2)	-	-	-	( 63,140) (RMB 14,227,507)	31.97	( 20,186) (RMB 4,548,534)	( 11,276) (RMB 2,558,104)	-	
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)	-	-	-	( 37,789) (RMB 8,555,231)	31.97	( 12,081) (RMB 2,735,107)	( 3,171) (RMB 719,405)	-	
濰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)	-	-	-	( 60,992) (RMB 13,802,609)	31.97	( 19,499) (RMB 4,412,694)	( 16,683) (RMB 3,784,601)	-	
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)	-	-	-	273,008 RMB 61,658,962	31.97	87,281 RMB 19,712,370	236,595 RMB 53,673,961	-	
牡丹江勝道體育科技有限公司	體育運動服務、體育健身器材的研發及體育用品之零售業務	4,565 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	13,300 RMB 3,004,906	31.97	4,252 RMB 960,668	9,085 RMB 2,061,031	-	
聯寬企業諮詢(深圳)有限公司	企業管理諮詢、經濟信息諮詢、市場經營策劃	138,833 RMB 3,000,000	(2)	-	-	-	444,207 RMB	100.00	1,950 RMB 444,207	163,342 RMB 3,707,378	-	
重慶渝瀚體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服裝、鞋類、及配件的批發、零售、房屋租賃	8,994 RMB 2,000,000	(2)	-	-	-	( 25,712) (RMB 5,810,684)	31.97	( 8,220) (RMB 1,857,676)	( 18,900) (RMB 4,287,692)	-	
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)	-	-	-	( 1,366) (RMB 311,697)	25.56	( 349) (RMB 79,670)	29,122 RMB 6,606,693	-	
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、其他運動服務業及其他藝術表演輔助服務業	-	(2)	-	-	-	( 36,478) (RMB 8,240,560)	-	( 81,35) (RMB 1,837,645)	-	-	已出售
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	588,725 USD 19,749,000	(2)	-	-	-	( 52,534) (RMB 11,899,418)	51.11	( 26,850) (RMB 6,081,792)	289,085 RMB 65,581,884	-	
宜豐縣坤池製鞋有限公司	生產、銷售、加工塑料泡沫及泡綿日用品	8,994 USD 300,000	(2)	-	-	-	5,032 RMB 1,136,269	19.42	977 RMB 220,663	2,763 RMB 626,740	-	
中山華慶池製鞋有限公司	生產泡綿製品	29,980 USD 1,000,000	(2)	-	-	-	11,786 RMB 2,659,156	19.58	2,308 RMB 520,663	10,477 RMB 2,376,717	-	
湖北寶順體育用品有限公司	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)	-	-	-	( 10,797) (RMB 2,444,354)	31.97	( 3,452) (RMB 781,460)	( 7,528) (RMB 1,707,721)	-	
東莞歐利達體育用品有限公司	鞋子相關機器、零件批發或修理	27,850 USD 1,000,000	(2)	-	-	-	14,203 RMB 3,181,935	51.11	7,259 RMB 1,626,287	107,492 RMB 24,385,650	-	

(接次頁)



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	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)	本期末帳面金額	投資金額已匯回投資收益	截止本期止	註
上海勝杰體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	\$ 67,095 RMB 15,000,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 223,372 RMB 50,456,387	31.97	\$ 33,910 RMB 7,662,043	\$ 217,455 RMB 49,331,813	\$ -	-	
蘇州寶成體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	2,204 RMB 500,000	(2)	-	-	-	( 22,948) (RMB 5,238,022)	31.97	( 2,1) (RMB 1,023,765)	( 1,941) (RMB 440,268)	-	-	

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	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)
\$ -	\$ 22,265,882 USD 725,066,858	\$ -	\$ 64,207,212

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) 除屬準備中，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。

實成工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 期		未 持 有 股 數 ( 股 ) 期	未 持 股 比 例
	末 期	末 期		
必喜股份有限公司			213,270,710	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末最後一個營業日，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	110年	111年	差 異	
			金額	%
流動資產	162,894,673	159,397,233	(3,497,440)	(2.15%)
非流動資產	203,996,153	165,132,170	(38,863,983)	(19.05%)
資產總計	366,890,826	324,529,403	(42,361,423)	(11.55%)
流動負債	88,808,973	81,429,205	(7,379,768)	(8.31%)
非流動負債	70,585,101	60,972,720	(9,612,381)	(13.62%)
負債總計	159,394,074	142,401,925	(16,992,149)	(10.66%)
股 本	29,467,872	29,467,872	-	-
資本公積	4,419,400	4,420,389	989	0.02%
保留盈餘	85,726,878	94,447,354	8,720,476	10.17%
其他權益	19,818,804	(21,323,594)	(41,142,398)	(207.59%)
非控制權益	68,063,798	75,115,457	7,051,659	10.36%
權益總計	207,496,752	182,127,478	(25,369,274)	(12.23%)
(一)增減變動說明： 其他權益減少411.42億元，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損失份額460.57億元、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25.48億元，及認列國外營運機構財務報表換算之兌換利益74.56億元等所致。				
(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	110年	111年	差 異	
				金額	%
營業收入		239,884,409	267,496,800	27,612,391	11.51%
營業成本		181,661,384	202,890,708	21,229,324	11.69%
營業費用		55,747,316	54,010,022	(1,737,294)	(3.12%)
營業淨利益		2,475,709	10,596,070	8,120,361	328.00%
營業外收入及支出		14,681,025	10,835,507	(3,845,518)	(26.19%)
稅前淨利		17,156,734	21,431,577	4,274,843	24.92%
所得稅費用		553,291	4,542,111	3,988,820	720.93%
本年度淨利		16,603,443	16,889,466	286,023	1.72%
其他綜合淨損失		(8,615,977)	(35,720,868)	(27,104,891)	(314.59%)
本年度綜合(損)益總額		7,987,466	(18,831,402)	(26,818,868)	(335.76%)

### (一)增減變動說明：

1.本年度稅前淨利增加42.75億元，主係營業淨利增加81.2億元及營業外收入及支出減少38.46億元，說明如下：

(1)營業淨利增加81.2億元，主係因本年度鞋類製造業務隨著越南廠於110年第4季度分階段復工，且受惠於全球對鞋履產品的需求穩健，營運逐漸回穩，而運動用品零售及品牌代理業務，本年度則持續受中國疫情及防疫措施影響，各地因疫情封城閉店，影響整體消費。整體而言，本年度穩健的鞋類製造業務增長，抵銷疲弱的運動用品零售及品牌代理業務銷售，帶動本年度營業收入增加276.13億元，加上嚴格落實費用管控下，致使本年度營業淨利較去年同期增加。

(2)營業外收入及支出減少38.46億元，主係本年度依權益法認列之投資收益減少34.36億元等，致使本年度營業外收入及支出較去年同期減少。

2.所得稅費用增加：

本年度所得稅費用增加39.89億元，主係本年度鞋類製造業務獲利優於去年，致計提之所得稅費用較去年同期增加所致。

3.本年度其他綜合淨損失增加271.05億元，主係：

(1)採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損失份額增加378.7億元，主係因本年度集團認列潤成投資及南山人壽之「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失」較去年同期增加所致。

(2)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60.56億元，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」，去年同期則為未實現評價利益。

(3)國外營運機構財務報表換算之兌換利益增加162.03億元，主係國外營運機構之功能性貨幣為美金，因本年度新台幣兌美金貶值，去年同期台幣兌美金則為升值，以致本年度因子公司美金報表換算為新台幣報表時，產生「國外營運機構財務報表換算之兌換利益」，去年同期則為兌換損失。

### (二)預期銷售概況：

由於全球各國面臨高通膨壓力，鞋類終端市場庫存居高不下，品牌客戶自111年第四季開始調整去化庫存，製鞋產業訂單減少，將影響本集團製造業務的短期表現。鑑於宏觀經濟前景仍有諸多不確定性，且考量整體業務發展，公司將持續採取全球化布局，保持最大彈性調整各地產能規劃。此外，隨著中國大陸全面解封，景氣逐漸回溫，待中國大陸內需擴大後，將可望帶動製鞋業的景氣回春。

(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
28,450,346	24,046,230	5,367,486	(21,709,381)	3,162,948	39,317,629

##### 1.營業活動：

營業活動之淨現金流入240.46億元，主要係來自因營運所產生之稅前淨利214.32億元，並調整不影響現金流量之收益費損項目，如加計折舊及攤銷費用152.72億元，減除採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額75.41億元等，及存貨減少70.45億元產生之現金流入，以及應收帳款增加27.29億元、其他應收款增加9.83億元、應付帳款減少48.58億元、淨確定福利負債減少8.37億元、支付所得稅24.05億元之現金流出等所致。

##### 2.投資活動：

投資活動之淨現金流入53.67億元，主要係購置及處分不動產、廠房及設備之淨現金流出61.12億元、取得及處分按攤銷後成本衡量之金融資產淨現金流入75.01億元，及收取股利之現金流入30.06億元、收取利息之現金流入9.58億元等所致。

##### 3.籌資活動：

籌資活動之淨現金流出217.09億元，主要係償還短期及長期借款之現金流出92.25億元、償還短期票券之現金流出9.83億元、租賃負債本金償還之現金流出48.76億元、寶成工業發放現金股利之現金流出44.20億元，及裕元發放現金股利予非控制權益之股東等之現金流出22.19億元所致。

#### (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
39,317,629	17,924,775	(21,979,798)	35,262,606	-	-

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，以及支付所得稅、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)111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75.41億元，相較110年度減少34.36億元，主係111年度認列潤成投資及南山人壽之投資利益減少50.63億元、昆山寶唯信息科技有限公司投資利益增加7.03億元、Oftenrich Holdings Limited投資利益增加2.27億元、三芳化學工業股份有限公司投資利益增加1.68億元及南寶樹脂化學工廠股份有限公司投資利益增加1.4億元等所致。

(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)風險管理之組織架構與職掌

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，111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：指契約不周延、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

在疫情、地緣戰爭、高通膨等因素影響下，111年主要國家及區域經濟表現較110年成長趨緩，各國為控制通貨膨脹而施行貨幣緊縮政策。在通膨上升、政策緊縮衝擊下，終端市場消費轉趨保守，通路庫存累積、景氣轉趨疲弱，市場預期經濟放緩情勢將延續至112年。英國經濟學人資訊中心（EIU）與S&P Global估計111年全球經濟成長為2.8%及2.9%，並預測112年經濟成長則僅為1.6%與1.5%。

111年聯準會升息17碼，聯邦基準利率調升至4.25~4.50%，112年2月再調升1碼，並聲明雖然通膨稍緩，但仍處在高點，重申『持續升息』措辭不變。且在高於市場預期的111年1月份PCE物價指數公布後，市場預測強勁的經濟活動及通膨降溫進展較先前預期慢，可能迫使FED的升息時間比預期更久。未來的升息程度取決於過去累積的行動、貨幣政策滯後性以及經濟和金融狀況的進展。

111年初台灣經濟持續受疫情、塞港、缺櫃等影響，俄烏軍事衝突爆發後

經濟表現逐月下降，出口產品因市場需求轉弱，廠商持續去化庫存及110年度高基期影響，出口疲弱現象持續至112年1月尚未見好轉。進口方面，受原物料價格下跌、廠商原物料採購趨保守影響，致資本設備、農工原料及消費品進口年增率均呈下滑態勢，全年景氣成長展望保守。

經濟景氣影響央行之利率決策，雖然本公司及合併公司之現金及固定收益商品投資所產生之利息收入將因利率調升而受益，但本公司及合併公司之浮動利率融資成本將因市場利率揚升而增加。因應利率調升，本公司於110~111年間提前鎖定1~2年期固定利率借款，合併公司亦運用利率交換交易或利用衍生性金融商品操作以鎖定或降低長天期資金成本。在資金運用與管理上，合併公司配合升息節奏安排定存承做天期、依利率升息狀況進行債券投資，資金匯集財資中心，以有效管理合併公司資金及增加投資收益。

### 2.匯率變動

美聯儲加息是推動111年美元走高的主要因素之一，美國聯準會（Fed）主席於112年3月初依最新的經濟數據表示：『如果整體數據顯示有必要加快收緊政策，聯準會將準備加快升息步伐，利率可能會高於央行政策制定者的預期』。倘美國升息步調加快，而歐洲及亞洲仍在景氣復甦階段，市場預期112年初至112年中，美元仍將相對強勢。112年初以來美國相關經濟數據顯示，通膨已經扭轉了111年底的減速趨勢，未來收緊貨幣政策將造成經濟增長減緩。



本公司及合併公司因營運所產生之外幣資產及負債部位，公司持續就淨外匯部位依各幣別市場匯率走勢及資產、負債之入帳成本，以現匯搭配遠期外匯、換匯交易或選擇權等金融商品交易進行避險或降低匯率波動風險。公司將密切關注金融市場變動，依循自然避險原則，以資產/負債互抵之淨部位選擇適當之金融工具進行避險，以降低匯率波動對公司損益之影響。

### 3.通貨膨脹情形

俄烏戰爭導致能源及糧食價格劇烈波動，雖然供應鏈問題已改善，但伴隨全球經濟成長可能趨緩、衰退，為全球經濟體帶來薪資調增壓力。112年物價指數在比較基期偏高及全經濟走緩下，預估CPI年增率應較111年低。然市場預期112年在中國防疫措施調整後可望帶動需求，原物料及勞動成本將產生上行壓力。

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.92)；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為因應。

### (六)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

在資通技術之風險及管理措施上，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，確保能有效控管組織中的資安風險，強化資通安全防護及管理機制；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有正面幫助。

#### (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，榮膺111年度臺灣證券交易所公司治理評鑑上市組排名6%至20%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，亦經篩選納入「臺灣就業99指數」成分股。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，持續形塑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之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。

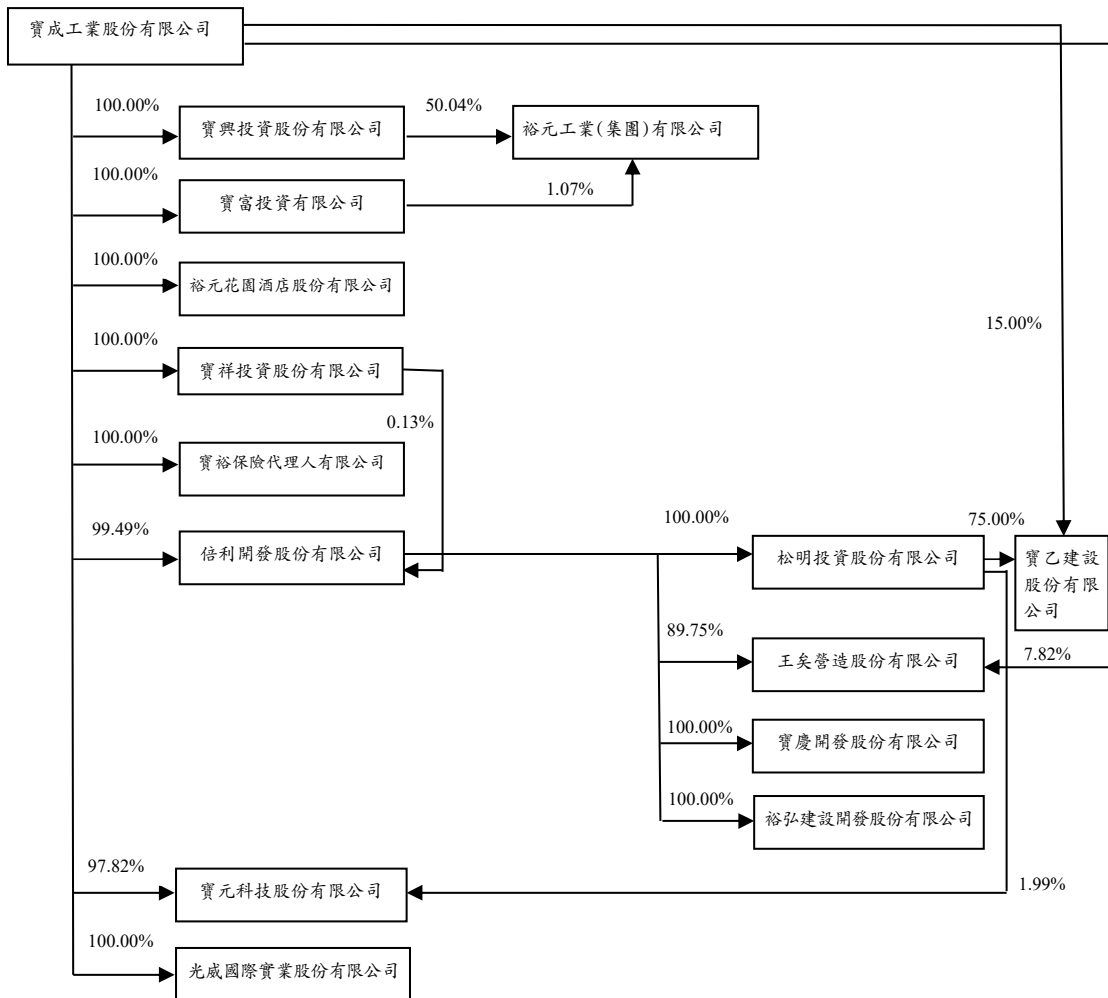


# 捌、特別記載事項

## 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：新台幣仟元／外幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
寶興投資股份有限公司 (Wealthplus Holdings Limited)	西元1991.08.28	英屬維京群島	USD 9,222,000	鞋類及電子相關行業之轉投資業務。
寶富投資有限公司 (Win Fortune Investments Limited)	西元1994.01.25	英屬維京群島	USD 100,000	一般投資事業。
裕元花園酒店股份有限公司	92.07.15	台中市台灣大道4段610號	71,000	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	2,959,531	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	311,340	從事不動產租賃等業務。
光威國際實業股份有限公司	88.06.22	台中市工業區11路8號	200,000	從事鞋類產品製造設計等業務。
松明投資股份有限公司	85.09.26	彰化縣福興鄉福工路2號	1,204,864	一般投資事業。
王矣營造股份有限公司	73.05.23	台中市台灣大道4段600號6樓之1	47,000	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	
			數 量	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	-	-
寶富投資有限公司 (Win Fortune Investments Limited)	董 事 長	寶成工業股份有限公司代表人－盧金柱	7,100,000	100.00
	董 事	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	7,100,000	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－何明坤	7,100,000	100.00
	監 察 人	寶成工業股份有限公司代表人－吳惠茹	7,100,000	100.00
寶祥投資股份有限公司	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
寶裕保險代理人有限公司	董 事	寶成工業股份有限公司代表人－陳育君	-	100.00
	董 事	寶成工業股份有限公司代表人－莊紹容	-	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	294,451,784	99.49
	董 事	寶成工業股份有限公司代表人－吳惠茹	294,451,784	99.49
寶元科技股份有限公司	董 事	寶成工業股份有限公司代表人－蕭秀珍	294,451,784	99.49
	監 察 人	寶祥投資股份有限公司代表人－劉叔軒	378,342	0.13
光威國際實業股份有限公司	董 事 長	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	30,456,252	97.82
	監 察 人	松明投資股份有限公司代表人－劉叔軒	619,220	1.99
松明投資股份有限公司	董 事 長	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	20,000,000	100.00
	董 事 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	有 限 公 司		持 股 數	持 股 比 例 %	份 額 %
			持 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	4,218,250	89.75	4,218,250	89.75	
	董 事	倍利開發股份有限公司代表人－張明加	-	-	-	-	
	董 事	林宏昌	-	-	-	-	
寶乙建設股份有限公司	監 察 人	余明儒	-	-	-	-	
	董 事 長	松明投資股份有限公司代表人－吳金條	39,375,000	75.00	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	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	39,375,000	75.00	
寶慶開發股份有限公司	監 察 人	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	7,875,000	15.00	7,875,000	15.00	
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－陳育君	20,000,000	100.00	20,000,000	100.00	
裕元工業（集團）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	24,000,000	100.00	
[Yue Yuen Industrial (Holdings) Limited]	執行董事兼主席	盧金柱	-	-	-	-	
	執行董事兼董事	蔡佩君	-	-	-	-	
	總經理						
	執行董事	詹陸銘	-	-	-	-	
	執行董事	林振鈿	-	-	-	-	
	執行董事	劉鴻志	-	-	-	-	
	執行董事	施志宏	-	-	-	-	
	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	林學淵	-	-	-	-	
	獨立非執行董事	陳家聲	-	-	-	-	



## 6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利 (損)	本期稅後 淨利(損)	稅後基本每股 盈餘(元)
寶興投資股份有限公司	\$ 295,429	\$ 86,627,483	\$ 162,412	\$ 86,465,071	\$ 212,157	\$ 159,516	\$ 4,458,227	不適用
寶富投資有限公司	3,230	2,218,764	50	2,218,714	100,066	99,883	92,869	不適用
裕元花園酒店股份有限公司	71,000	516,145	456,239	59,906	481,492	( 15,595 )	( 18,306 )	不適用
寶祥投資股份有限公司	1,330,945	4,196,814	557,199	3,639,615	208,386	207,926	202,626	不適用
寶裕保險代理人有限公司	5,000	28,672	15,849	12,823	28,726	889	2,050	不適用
倍利開發股份有限公司	2,959,531	12,122,662	2,916,079	9,206,583	216,212	( 28,871 )	310,980	不適用
寶元科技股份有限公司	311,340	740,782	597	740,185	15,064	9,736	28,629	不適用
光威國際實業股份有限公司	200,000	304,287	62,831	241,456	109,583	1,653	24,095	不適用
松明投資股份有限公司	1,204,864	2,566,093	126	2,565,967	111,717	111,366	111,366	不適用
王矣營造股份有限公司	47,000	63,813	1,565	62,248	-	( 4,560 )	748	不適用
寶乙建設股份有限公司	525,000	1,490,936	293,272	1,197,664	2,965	( 2,940 )	51,003	不適用
寶慶開發股份有限公司	200,000	203,496	4,466	199,030	3,371	( 242 )	( 144 )	不適用
裕弘建設開發股份有限公司	240,000	665,566	523,587	141,979	-	( 323 )	( 11,358 )	不適用
裕元工業(集團)有限公司	1,666,437	243,696,779	101,130,978	142,565,801	266,681,518	9,372,293	8,739,781	5.43

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111年度（自111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財務報導準則第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 2 年 3 月 1 6 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122頁。
- 2.關係企業合併損益表：請詳第123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%
PEARL DOVE INTERNATIONAL 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31.97%之被投資公司	運動用品零售及品牌代理業務	31.97%



(2)列入本年度關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形：無。

(3)未列入本年度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、寶裕保險代理人有限公司	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三八之附表八。

B.資金貸與：請詳合併財務報告附註三八之附表一。

C.背書保證：請詳合併財務報告附註三八之附表二。

D.衍生性金融商品：請詳合併財務報告附註三三。

E.重大或有事項：請詳合併財務報告附註三六。

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三八之附表三及附表九。

(10)其他：無。



二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：  
無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、其他揭露事項：

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

寶成工業股份有限公司



董事長 詹陸銘



忠誠  
Dedication

創新  
Innovation

服務  
Service

敬業  
Professionalism

