寶成工業股份有限公司
POU CHEN CORPORATION

股票代碼：9904

2023 一一二年年報
Annual Report

刊印日期：中華民國一一三年四月十五日
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　眞：(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　眞：(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)7695171

PCMS 事業部
地　址：彰化縣福興鄉福三路四段 190 號
電　話：(04)7754111

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：洪國田、徐文亞會計師
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

叁、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 ……70

六、更換會計師資訊 ……71

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 ……72

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 ……73

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 ……75

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 ……76

肆、募資情形

一、資本及股份 ……77

二、公司債辦理情形 ……90

三、特別股辦理情形 ……90

四、海外存託憑證辦理情形 ……90

五、員工認股權憑證辦理情形 ……90

六、限制員工權利新股辦理情形 ……90

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 ……90

八、資金運用計畫執行情形 ……90

伍、營運概況

一、業務內容 ……91

二、市場及產銷概況 ……97

三、從業員工資訊 ……102
四、環保支出資訊 ……102
五、勞資關係 ……103
六、資通安全管理 ……106
七、重要契約 ……109

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 ……110
二、最近五年度財務分析 ……114
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告 ……119
四、最近年度財務報告 ……121
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 ……311

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況 ……312
二、財務績效 ……313
三、現金流量 ……314
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 ……315
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 315
六、風險事項分析評估 ……316
七、其他重要事項 ……319

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 ……320
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 ……329
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 ……329
四、其他必要補充說明事項 ……329
五、其他揭露事項 ……329

壹、致股東報告書

一、營運成果

回顧112年度，歐美地區金融機構出現流動性風險，中國大陸房地產市場爆發債務違約，以及國際能源價格劇烈波動等因素，造成全球經濟增速放緩；與此同時，供應鏈失衡情況雖有緩解，然而通膨高漲和利率波動仍繼續影響國際金融情勢，加上消費意願趨於保守，進而導致產業面臨庫存去化的下行風險。

因應全球商業環境持續動盪，本公司憑藉敏捷管理機制保持動態調整，展現更具韌性的營運表現。本公司112年度營業收入爲新台幣（以下同）82億元，合併營業收入爲2,466億元，較前一年度之合併營業收入2,675億元減少7.80%，稅後淨利歸屬於本公司業主部分則爲106億元，較前一年度之126億元減少15.98%。（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，一爲鞋類製造業務，另一爲運動用品零售業務，分別占112年度合併營業收入比重64%及36%。（如表二）

鞋類製造業務方面，高端鞋類產品訂單保持相對穩定，推動平均售價繼續增長，惟因全球終端需求疲弱以及高基期效應，出貨雙數因而下降，使得鞋類製造業務112年度營業收入較前一年度減少269億元。

運動用品零售業務方面，隨著主要營運地區的消費環境復甦，實體門店客流有所回穩，線上營運能力持續提升，加上111年度基期較低，帶動運動用品零售業務112年度營業收入較前一年度增加60億元。

(二)營業淨利

受到合併營業收入減少影響，本公司112年度合併營業毛利亦較前一年度之646億元減少5.41%至611億元；儘管鞋類製造業務營運承壓，然而透過持續致力降低成本增加效益以及靈活調度產能配置，有效抵銷產能利用率下降的不利影響，加上運動用品零售業務占合併營業收入的比重上升，112年度合併營業毛利率達24.78%，較前一年度的24.15%提高0.63個百分點。

此外，藉由落實嚴謹的費用管控措施，112年度合併營業費用較前一年度減少5.77%，合併營業淨利率由前一年度的3.96%提升至4.14%，合併營業淨利則因營業收入減少，致較前一年度減少4億元至102億元。

(三)稅後淨利及每股盈餘

本公司112年度本業獲利大致持穩，然而營業外淨收益挹注則較前一年度減少16億元，致112年度稅後淨利歸屬於本公司業主部分較前一年度減少20億元，每股盈餘爲3.61元，則較前一年度之4.29元減少0.68元。

(表一)合併財務報表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘爲元

項目 \ 年度		112年度		111年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		246,633,714	100%	267,496,800	100%	(7.80%)
營業毛利		61,110,995	25%	64,606,092	24%	(5.41%)
營業淨利益		10,215,593	4%	10,596,070	4%	(3.59%)
稅前淨利		19,466,681	8%	21,431,577	8%	(9.17%)
本年度淨利		15,973,481	6%	16,889,466	6%	(5.42%)
淨利歸屬於	本公司業主	10,623,608	4%	12,644,855	5%	(15.98%)
	非控制權益	5,349,873	2%	4,244,611	1%	26.04%
每股盈餘(基本)		3.61		4.29		

(表一之1)個體財務報表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘爲元

項目 \ 年度	112年度		111年度		變動比率
	金額	比率	金額	比率	
營業收入	8,238,380	100%	9,349,013	100%	(11.88%)
營業毛利	4,602,011	56%	5,067,926	54%	(9.19%)
營業淨利益	550,962	7%	887,677	10%	(37.93%)
稅前淨利	11,536,264	140%	13,530,504	145%	(14.74%)
本年度淨利	10,623,608	129%	12,644,855	135%	(15.98%)
每股盈餘(基本)	3.61		4.29		

(表二)

單位：新台幣仟元

主要產品 \ 年度	112年度		111年度	
	金額	比率	金額	比率
鞋類製造	157,726,049	64%	184,653,213	69%
運動用品零售	87,972,900	36%	81,992,394	31%
其他	934,765	-	851,193	-
合計	246,633,714	100%	267,496,800	100%

二、研發概況

本公司112年度在研發方面的投入共計49億元，主要著重於持續自主研發關鍵核心製鞋設備、模組化產線、彈性化生產製程以及數位化管理系統，不斷提升並優化各工廠生產能力。本公司並爲主要品牌客戶設置專屬的產品開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶保持密切合作，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

作爲對社會和環境負責任的企業公民，本公司致力於善盡社會責任，推動環境友善，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

爲能有效管理環境風險並維護生態平衡，本公司持續精進生產過程，引入各項污染防治設施，降低對環境造成的衝擊。同時積極參與全球減碳與綠能發展，以108年爲基準年，藉由推動低碳生產、擴大綠能應用並實施節能措施，期望在114年實現五年碳排零成長的目標；且進一步制定119年溫室氣體排放量較108年下降46.2%之減量目標，該目標經由世界資源研究所WRI（World Resources Institute）確認符合科學基礎減量目標倡議SBTi（Science-Based Target initiative）標準，展現對於永續議題的具體承諾，提升本公司在國際市場及品牌客戶中的聲譽，並確保在能源使用方面實現永續發展。

(二)職業安全衛生管理

建立並落實由上而下的安全文化與風險預防管理，以確保工廠維持安全生產。113年度將擴大職安衛夥伴與職安衛風險評鑑的涵蓋範圍，並持續開發與優化既有的職災、火災事故預防改善方案、安衛基礎工程、風險地圖及行爲安全觀察；同時啓動安全參訪、重點工廠輔導計畫及十大安全原則，強化工廠自主管理與跨單位安全協作，促使全體員工共同參與危害發掘與改善，藉此提高安全意識，透過在日常作業中早期發現風險，避免不必要的損失，以達成增進整體安全績效之目標。

(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爲準則、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爲最終目的。113年度將持續遵循聯合國「世界人權宣言」、「聯合國工商企業與人權指導原則」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自由結社和集體談判等合法權益。

(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，建立積極有效的雙向溝通機制。113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，同時維護良好的工會互動關係，促進彼此共榮共好；本公司並定期針對性別平等與女性賦權等相關概念和在地法規進行培訓，致力打造多元(Diversity)、公平(Equity)和共融(Inclusion)的職場環境，建構正向的組織文化。

四、113年度營業計劃

(一)經營方針

秉持「敬業、忠誠、創新、服務」之企業核心價值，本公司持續專注於鞋類製造與運動用品零售兩大營運主軸，制定敏捷經營策略，強化業務運作效能，不斷積累競爭優勢，有序推展以下工作：

■鞋類製造業務方面：

1.品牌客戶導向，專注拓展增值服務

因應品牌客戶更趨靈活的採購策略，繼續擴大對先進技術及智慧製造的投資，聚焦於發展高附加價值的營運模式，從創新開發、流程改造、彈性生產到多元產品，提供客製化解決方案和差異化創新服務，裨益品牌客戶推出符合市場期待的優質產品，不斷深化長期互利的合作關係，力求成爲品牌客戶的首選策略夥伴。

2.全球生產布局，靈活進行產能配置

鑑於市場變化益趨快速，本公司建置多元化的生產據點，其中印尼、越南及中國大陸等主要廠區分別占112年總生產出貨量之49%、34%和12%，其他包括柬埔寨、孟加拉、緬甸等廠區則占5%；113年度將繼續善用各地製造優勢，保持最大彈性進行產能規劃，並持續推進中長期產能布局策略，包括印度新廠區的籌備，挹注新的成長動能，以支持鞋類製造業務的永續增長。

3.數位科技應用，穩步邁向智慧製造

繼續推行長期數位轉型策略，進一步將製造管理系統整合於OCP一體化作業平台，完善SAP企業資源規劃系統，導入實時數據應用程式和遠程監控系統，更聚焦於應用及自動化升級；同時透過流程改造，實現數位打樣、模擬生產、自動化、以及靈活的產線配置與頻密的產線轉換，運用RPA流程再造和DRS動態資源調度系統等數位工具，持續提高生產靈活性，滿足更有效率的彈性排程和訂單交期等需求。

4.因應短鏈趨勢，持續深化韌性供應鏈

爲充分發揮垂直整合綜效，本公司建構相對完整的供應鏈體系，且以在地供應和即時反應爲原則，有效提升產品品質及成本效益；將持續增進供應鏈資訊透明度，進行精準化管理，並遵循永續發展相關國際規範，透過供應鏈議合與培力，不斷優化供應鏈運作效率，打造敏捷、韌性、效率的供應鏈網絡。

■運動用品零售業務方面：

1.實體門店重塑，打造獨特零售體驗

對於尋求親身體驗新品和完整服務的消費者而言，實體門店依然是不

可或缺的關鍵銷售觸點，本公司將持續推進細緻化零售策略，透過實體門店結構升級和格局優化，增加市場競爭力。此外，藉由整合線下網絡、社群媒體、會員計畫和數位工具，建立及加深與顧客的互動連結，提供豐富且獨特的個人化體驗服務，期能帶來更佳的銷售轉換率及當季正價銷售，從而提升通路效率。

2.數位營運強化，有效擴大銷售規模

因應消費者的購物習慣發生顯著變革，本公司積極將數位通路整合至整體銷售網絡，不僅透過天貓、京東、唯品會等第三方平台開展銷售，另也推出「泛微店生態圈」作爲實體門店的延伸，成爲提升獲利能力的重要銷售管道。113年度將持續投入更多資源於數位化發展，特別是「泛微店生態圈」，藉以擴大多元銷售平台、縮短銷售週期和高效庫存管理，推動銷售規模進一步增長。

3.數據驅動決策，建構營運增長能力

不斷加深與品牌夥伴的策略合作，包括整合會員計劃並建立跨平台的共享產品及服務，以向消費者提供更全面和優質的體驗。同時，113年初成功導入SAP企業資源規劃系統多項模組，將繼續結合商業智能系統及其他數位化工具，尤其在關注實時資訊、資源優化及會員服務等方面，制定更具前瞻性的營運策略，發展獨特核心能力，確保產業競爭優勢，並支持長期營運發展。

(二)未來展望

受到主要國家央行大幅升息之累積效應影響，致使112年度終端消費需求減弱，各國製造業活動明顯趨緩。展望113年度，隨著產業庫存逐漸去化，全球通膨緩步回降，市場對於商品需求復甦抱持期待，然而持續緊縮的金融環境可能制約消費信心及投資意願，國際預測機構普遍認爲總體經濟增長力道將持續放緩，預示全球經濟前景依然充滿諸多挑戰。

儘管外在經營環境變數仍存，鑑於健康意識日益備受重視，運動生活已然融入日常，本公司正向看待所處運動產業的長遠發展。鞋類製造業務方面，持續投入資源於數位轉型與智慧製造，堅持靈活多元的產能布局策略，增進供應鏈體系的永續韌性，以提供品牌客戶最具價值的全方位解決方案。而在運動用品零售業務方面，繼續推進實體門店和數位渠道融合發展，深化與品牌夥伴的策略合作關係，不斷優化產品服務和顧客體驗，並善用數位化工具提供決策資訊，促進營運效率的持續提升。

本公司將持續厚植公司治理文化，注重人才梯隊培育，且因應經營環境愈趨複雜化，更於112年度設置由高階管理層組成之「風險管理指導委員會」，完善風險管理機制，積極整合永續發展藍圖於日常決策及營運活動之中。通過不斷強化核心強項、應變能力和管理效能，積極把握營運穩健增長的重要關鍵，致力爲各方利害關係人創造最大的企業價值。

董事長：詹陸銘

總經理：盧金柱

貳、公司簡介

一、設立日期：

民國五十八年九月四日。

二、公司沿革：

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

(二)民國六十二年六月現金增資爲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爲新台幣叁仟萬元，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爲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爲新台幣捌仟萬元，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，資本額增爲壹億陸仟萬元，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，合併後資本額爲壹億柒仟萬元，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，合計增資後資本額爲叁億柒仟玖佰萬元，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，增資後實收資本額爲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，作爲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，增資後實收資本額爲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爲普通股伍佰叁拾壹萬捌仟柒佰壹拾伍股，轉換後實收資本額爲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爲普通股壹仟玖佰叁拾肆萬柒佰捌拾玖股，轉換後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲壹佰叁拾伍億貳仟零玖拾貳萬捌佰元。

(二十)民國九十一年七月五日以未分配盈餘壹拾叁億伍仟貳佰零玖萬貳仟零捌拾元、員工紅利壹億零柒拾壹萬柒仟叁佰叁拾元及資本公積壹拾叁億伍仟貳佰零玖萬貳仟零捌拾元轉增資，增資後實收資本額爲壹佰陸拾叁億貳仟伍佰捌拾貳萬貳仟貳佰玖拾元。

(二十一)民國九十二年七月四日以未分配盈餘貳拾肆億肆仟捌佰捌拾柒萬叁仟叁佰肆拾元及員工紅利柒仟叁佰貳拾玖萬捌仟玖佰元轉增資，增資後實收資本額爲壹佰捌拾捌億肆仟柒佰玖拾玖萬肆仟伍佰叁拾元。

(二十二)民國九十二年十二月正式跨足TFT LCD模組及MONITOR之產銷領域。

(二十三)民國九十三年七月二十二日以未分配盈餘壹拾捌億捌仟肆佰柒拾玖萬玖仟肆佰伍拾元及員工紅利壹億陸仟肆佰伍拾叁萬玖仟捌佰捌拾元轉增資；同年員工認股權憑證轉換普通股金額叁仟玖佰肆拾萬元，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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爲普通股金額分別爲貳仟肆佰肆拾壹萬元及貳仟壹佰捌拾捌萬肆仟壹佰元，增資後實收資本額爲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爲貳仟零捌拾柒萬元及肆佰柒拾叁萬壹仟陸佰玖拾元，增資後實收資本額爲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爲壹仟玖佰叁拾萬元及壹佰伍拾叁萬柒仟捌佰元，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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爲貳佰柒拾叁萬元及壹佰捌拾伍萬捌仟伍佰柒拾元，增資後實收資本額爲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

資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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、減資後實收資本額爲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爲陸拾貳萬元及註銷庫藏股貳億柒仟伍佰萬元，增、減資後實收資本額爲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，減資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲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，增資後實收資本額爲貳佰玖拾肆億肆仟壹佰叁拾柒萬貳仟壹佰叁拾元。

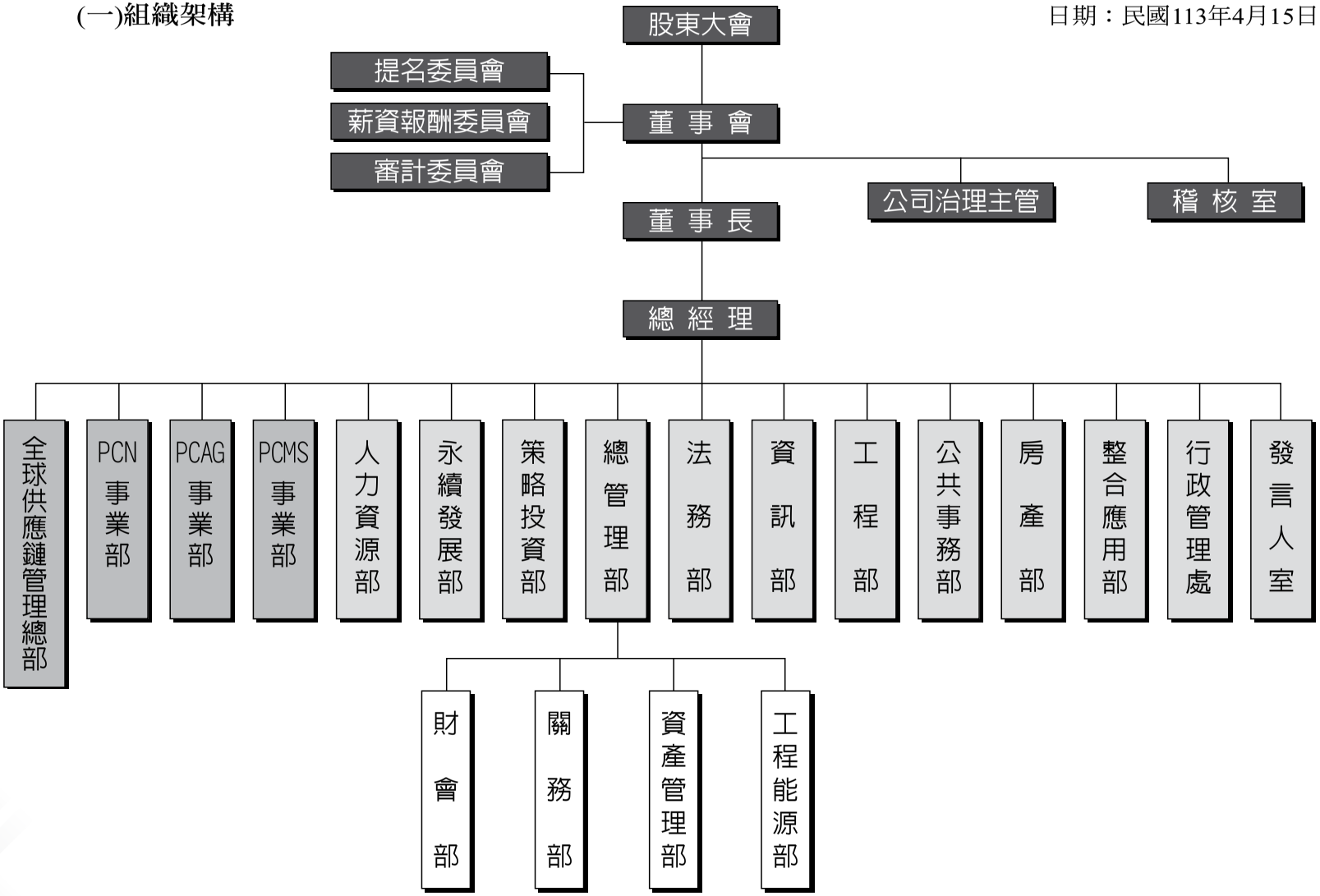
(五十八)民國一〇四年十月二十一日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額貳仟陸佰伍拾萬元，增資後實收資本額爲貳佰玖拾肆億陸仟柒佰捌拾柒萬貳仟壹佰叁拾元。

叁、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織架構

日期：民國113年4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	協助營建證照更新。
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		檢核內部風險管理機制與控制制度之設計及執行的有效性，並適時提供改進建議，以確保公司政策及各項法規之遵循。

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113年4月2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管、董事			公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者(註1)
							股數	持股比率	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
	中華民國	代表人:詹陸銘	男 70~79歲	111、06、15	3年	81、08、08	366,452	0.01%	366,452	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	南山人壽保險(股)公司董事 裕元工業(集團)有限公司執行董事 寶成工業(股)公司總管理部總經理 中興大學統計系	註2	無	無	無	無
董事	中華民國	蔡佩君	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%	兆豐金融控股(股)公司董事 裕元工業(集團)有限公司董事總經理暨執行董事 寶勝國際(控股)有限公司非執行董事 美國賓州大學華頓商學院財務金融系	註3	董事	蔡明潔	姐妹	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
	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%	南山人壽保險(股)公司董事 美國彭博財金新聞社財務分析 美國賓州大學華頓商學院財務金融系	註4	董事	蔡佩君	姐妹	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管、董事			公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者(註1)
							股數	持股比率	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	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
	中華民國	代表人:盧金柱	男 70~79歲	111、06、15	3年	100、03、07	1,070,470	0.04%	1,070,470	0.04%	73,300	0.002%	0	0.00%	南寶樹脂化學工廠(股)公司董事 日勝化工(股)公司董事 三芳化學工業(股)公司董事 裕元工業(集團)有限公司董事會主席暨執行董事 寶成工業(股)公司總經理 中興大學商業管理碩士	註5	無	無	無	無
董事	中華民國	協彰企業(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
	中華民國	代表人:吳邦治	男 70~79歲	111、06、15	3年	109、07、10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台新銀行法人金融處副總經理 法國巴黎銀行業務部副總經理 美國大通銀行業務部副總經理 寶勝國際(控股)有限公司董事會主席暨執行董事 寶成工業(股)公司零批事業部總經理 南山人壽保險(股)公司董事 精英電腦(股)公司董事 淡江大學銀行保險學系	註6	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管、董事			公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者(註1)
							股數	持股比率	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	0.83%	24,367,867	0.83%	0	0.00%	0	0.00%	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%	0	0.00%	宏達國際電子(股)公司 副總經理 寶成工業(股)公司 副總經理 精英電腦(股)公司董事 南山人壽保險(股)公司董事 台灣大學法律研究所碩士	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%	玉山票券金融(股)公司 副總經理 寶成工業(股)公司監察人 萬通聯合會計師事務所 合夥人 寶勝國際(控股)有限公司 獨立非執行董事 台灣科技大學工業管理系	註8	無	無	無	無
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%	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 廣閎科技(股)公司獨立董事 東哥企業(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	註9	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管、董事			公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者(註1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
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 台壽保產險(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 中國信託金融控股(股)公司 獨立董事 中華開發金融控股(股)公司 獨立董事 凱基人壽保險(股)公司 獨立董事 金融監督管理委員會 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 勞動部勞動基金監理會委員 亞洲泛太平洋風險管理與保險學會理事長 國立政治大學商學院EMBA執行長 國立政治大學風險管與保險學系系主任 / 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 中華民國風險管理學會理事長 美國威斯康辛大學麥迪生校區統計研究所博士	註10	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）爲同一人、互爲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、財團法人鞋類暨運動休閒科技研發中心、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、潤成投資控股(股)公司、南山人壽保險(股)公司、中奧廣場管理集團有限公司、加特鞋材(石獅)有限公司、Hua Jian Industrial Holding Co., Limited、Ka Te Footwear Material (HK) Limited之董事。

註8：寶勝國際(控股)有限公司之獨立非執行董事及萬通聯合會計師事務所合夥人。

註9：東哥企業(股)公司、廣閎科技(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、凱基人壽保險 (股)公司獨立董事。

2.法人股東之主要股東

民國113年4月2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.主要股東爲法人者其主要股東

民國113年4月2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

條件 姓名	專業資格、經驗及獨立董事獨立性情形(註1)	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	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管理部總經理，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。	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、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，曾為精英電腦(股)公司董事。	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、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條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。	1家

（接次頁）

（承前頁）

條件 姓名	專業資格、經驗及獨立董事獨立性情形(註1)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
許朱勝	1.國立台灣大學領導學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.擔任廣閎科技(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。 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、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條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。	2家
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、凱基人壽保險(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。 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、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條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。	2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。

5. 董事會成員多元化及獨立性：

(1)董事會組成多元化：

本公司董事之選任及成員組成，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)，董事成員中有兩名爲女性，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)董事會成員獨立性：本公司第二十四屆董事會九席董事中依法設置三席爲獨立董事，比例約33%；公司董事間並無超過半數之席次互爲配偶或二親等，獨立董事任期均未超過9年。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

民國113年4月2日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者(註1)
					股數	持股比率（%）	股數	持股比率（%）	股數	持股比率（%）			職稱	姓名	關係	
董事長兼總管理部總經理	中華民國	詹陸銘	男	85.07.01	366,452	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	南山人壽保險(股)公司董事 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	0.002%	0	0.00%	南寶樹脂化學工廠(股)公司董事 日勝化工(股)公司董事 三芳化學工業(股)公司董事 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	0.0%0	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	張佳栗	男	107.05.15	48	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	南寶樹脂化學工廠(股)公司董事 三芳化學工業(股)公司董事 英國SOUTH FIELDS COLLEGE	註5	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 精英電腦(股)公司董事 南山人壽保險(股)公司董事 台灣大學法律研究所碩士	註6	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 美國威斯康辛大學商學院理學碩士	註7	無	無	無	-
副總經理	中華民國	邱暉堯	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			公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者(註1)
					股數	持股比率（%）	股數	持股比率（%）	股數	持股比率（%）			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	趙銘崇	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	0.001%	0	0.00%	南寶樹脂化學工廠(股)公司董事 精英電腦(股)公司董事 裕元工業(集團)有限公司執行董事及首席財務官 日勝化工(股)公司董事 中原大學會計系	註8	無	無	無	-
副總經理	中華民國	李芹學	男	112.08.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	鴻海科技集團-富士康公司安全長 中央警官學校正科四十八期 行政警察學系	無	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%	三芳化學工業(股)公司董事 南寶樹脂化學工廠(股)公司董事 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9	無	無	無	-
執行協理	中華民國	嚴嘉雯	女	112.08.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	精英電腦(股)公司董事 宏達國際電子(股)公司法務處處長 政治大學法律研究所碩士	註10	無	無	無	
財務主管	中華民國	張雅芬	女	101.10.31	119,687	0.004%	0	0.00%	0	0.00%	寶成工業(股)公司財務部協理 德州農工大學企研所碩士	註11	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GOLDEN GATE UNIVERSITY 會計研究所碩士	註12	無	無	無	-
公司治理主管	中華民國	黃潮芬	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）爲同一人、互爲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、財團法人鞋類暨運動休閒科技研發中心、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：裕元工業(集團)有限公司之子公司之董事及Commissioner。

註6：裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司、潤成投資控股(股)公司、南山人壽保險(股)公司、中奧廣場管理集團有限公司、加特鞋材(石獅)有限公司、Hua Jian Industrial Holding Co., Limited、Ka Te Footwear Material (HK) Limited之董事。

註7：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 Enterprisers Ltd. 、Future Motive Investments Ltd.之董事。

註8：裕元工業(集團)有限公司之執行董事及首席財務官；Eagle Nice (International) Holdings Limited之執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司、日勝化工(股)公司、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 Enterprisers Ltd.之董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司及PT. Recycle Center Indonesia之Commissioner。

註9：Dah Sheng Vietnam Co., Ltd.及Dah-Chen Shoe Materials Ltd.之董事長；其利工業集團有限公司非執行董事；三芳化學工業(股)公司、裕元工業(集團)有限公司之子公司、東莞裕祥鞋材有限公司、加特鞋材(石獅)有限公司、揚州寶億制鞋有限公司、Oftenrich Holdings Limited、Victorious Investments Ltd.、Yu Chang Investments Limited、Geostar Investments Limited、Sunny State Enterprises Limited、Richy Field Investments Limited、Easy Network Trading Limited、Trade Max Holdings Limited、Hsiang Fu Investment Ltd、Horizon City Investment Limited、Bonitos Holdings Limited、Glory Advantage Holdings Limited、

DaySun Consultants Limited之董事；旺錩企業(股)公司之監察人；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10：Venture Well Holdings Limited之董事。

註11：寶暉投資(股)公司之董事長；寶意投資(股)公司之董事。

註12：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、寶建企業(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、昆山元英電子科技有限公司、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								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）(註4)		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)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註1)		員工酬勞(G) (註3)						
																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	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	全茂投資(股)公司	0	10,823	0	0	94,560	94,560	900	900	0.90	1.00	12,645	50,806	0	0	5,575	0	5,575	0	1.07	1.53	1,443
	代表人：詹陸銘																					
董事	蔡佩君																					
董事	宗明投資(股)公司																					
	代表人：蔡明潔																					
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																					
	代表人：何宇明																					
獨立董事	陳煥鐘	4,320	5,514	0	0	0	0	120	120	0.04	0.05	0	0	0	0	0	0	0	0	0.04	0.05	-
獨立董事	許朱勝																					
獨立董事	張士傑																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司獨立董事酬金結構為每月定額報酬及出席車馬費，金額之決定除參酌董事績效評估結果外，另依據本公司章程第16條之1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4,680仟元。

（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	詹陸銘、蔡明潔 盧金柱、吳邦治 何宇明	蔡明潔、吳邦治	蔡明潔、吳邦治
1,000,000元（含）～2,000,000元(不含)	協彰企業(股)公司 蔡佩君、陳煥鐘 許朱勝、張士傑	協彰企業(股)公司 許朱勝、張士傑	協彰企業(股)公司 蔡佩君、陳煥鐘 許朱勝、張士傑	協彰企業(股)公司 許朱勝、張士傑
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)	長青投資(股)公司	長青投資(股)公司	長青投資(股)公司 詹陸銘、盧金柱	長青投資(股)公司 何宇明
10,000,000元（含）～15,000,000元(不含)	順泰投資(股)公司	順泰投資(股)公司 蔡佩君	順泰投資(股)公司	順泰投資(股)公司 蔡佩君
15,000,000元（含）～30,000,000元(不含)				詹陸銘、盧金柱
30,000,000元（含）～50,000,000元(不含)				
50,000,000元（含）～100,000,000元(不含)	全茂投資(股)公司	全茂投資(股)公司	全茂投資(股)公司	全茂投資(股)公司
100,000,000元以上				
總計	14人	14人	14人	14人

註1：係112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113年3月14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112年度本公司個體財務報告之稅後純益新台幣10,623,608仟元計算。

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）(註3)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		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			
董事長兼總管理部總經理	詹陸銘	28,584	84,339	13,500	13,500	13,456	38,943	12,396	0	12,396	0	0.64	1.40	5,583
總經理	盧金柱													
副總經理	劉鴻志													
副總經理	蔡乃湧(註4)													
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(註5)													
副總經理	李芹學(註6)													

（接次頁）

（承前頁）

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元		
1,000,000元（含）～2,000,000元(不含)		
2,000,000元（含）～3,500,000元(不含)	施志宏、羊曉東 李芹學	羊曉東、李芹學
3,500,000元（含）～5,000,000元(不含)	何宇明、劉鴻志 張佳栗、胡嘉和	
5,000,000元（含）～10,000,000元(不含)	盧金柱、詹陸銘 邱暉堯、趙銘崇	何宇明、邱暉堯 趙銘崇、施志宏
10,000,000元（含）～15,000,000元(不含)		張佳栗、胡嘉和
15,000,000元（含）～30,000,000元(不含)	蔡乃湧	盧金柱、詹陸銘 劉鴻志、蔡乃湧
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112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112年度本公司個體財務報告之稅後純益新台幣10,623,608仟元計算。

註4：於112年6月30日退休。

註5：於112年6月19日解任。

註6：於112年8月14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	13,472	13,472	0.13
	總經理	盧金柱				
	副總經理	劉鴻志				
	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	李芹學				
	執行協理	廖元煌				
	執行協理	嚴嘉雯				
	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112年度本公司個體財務報告之稅後純益新台幣10,623,608仟元計算。

(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

項目 職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	112年度		111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	0.94%	1.05%	0.91%	1.01%
總經理及副總經理	0.64%	1.40%	0.63%	1.34%

本公司給付董事、經理人酬金，係依照公司章程第16條之1及第23條之規定（註1及註2），參考該職務於同業市場中之薪資水平、於公司內的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度，並考量該職務所承擔之決策風險、營運目標無法達成風險及政策法規未能遵循之風險，而給予合理之報酬，董事、經理人酬金除考量公司整體的營運績效，亦參考該年度績效評估之結果。

本公司董事酬金結構包含董事報酬、依年度獲利所提撥之董事酬勞及出席車馬費；獨立董事酬金爲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永續風險之監督及永續目標之支持、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，變動薪酬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及獲利目標達成率、毛利率提升及獲利率提升達成率、人才梯隊齊備度、減碳作爲、財務操作績效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爲。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。

註1：依本公司章程第16條之1：本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，依同業通常水準議定之。

註2：本公司章程第23條：本公司依當年度獲利情況（即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益，提撥百分之一至百分之五爲員工酬勞，及得提撥不高於百分之三爲董事酬勞。倘公司有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

112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	7	0	100.00	
董事	蔡佩君	7	0	100.00	
董事	宗明投資(股)公司 代表人：蔡明潔	6	1	85.71	
董事	長青投資(股)公司 代表人：盧金柱	7	0	100.00	
董事	協彰企業(股)公司 代表人：吳邦治	7	0	100.00	
董事	順泰投資(股)公司 代表人：何宇明	7	0	100.00	
獨立董事	陳煥鐘	7	0	100.00	
獨立董事	許朱勝	7	0	100.00	
獨立董事	張士傑	7	0	100.00	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

1. 證交法第14條之3所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
112.03.16	第24屆第5次	1.本公司簽證會計師獨立性暨適任性評估。 2.任免本公司會計主管及會計主管職務代理人案。 3.為子公司提供背書保證案。	無	無此情形
112.04.26	第24屆第6次	為子公司提供背書保證案。		
112.05.15	第24屆第7次	為子公司提供背書保證案。		

（接次頁）

（承前頁）

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
112.08.14	第24屆第8次	為子公司提供背書保證案。	無	無此情形
112.11.14	第24屆第10次	1.向關係人取得不動產使用權資產案。 2.為子公司提供背書保證案。		
112.12.21	第24屆第11次	1.本公司簽證會計師獨立性、適任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.為子公司提供及解除背書保證案。		

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
112.03.16 第24屆第5次	審議本公司111年度經理人年終獎金發放事宜	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		
112.04.26 第24屆第6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		
112.05.15 第24屆第7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		
112.08.14 第24屆第8次	討論本公司111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
112.08.14 第24屆第8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	迴避之董事為本案之利害關係人	主動迴避討論及決議
112.09.27 第24屆第9次	討論本公司經理人111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		
112.11.14 第24屆第10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		
112.12.21 第24屆第11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(委託蔡佩君董事出席)、 何宇明董事		

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	評估結果	備註
每年執行一次內部績效評估	112年1月1日至112年12月31日	董事會	董事會內部自評	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。	特優	績效評估無建議改善事項，已提報112年12月21日召開之董事會，並將作為個別董事薪酬及提名續任之參考。
		個別董事成員	董事成員自評	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。	9 席董事皆為特優	
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評	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。	特優	
		審計委員會	審計委員會內部自評	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。	特優	

（接次頁）

（承前頁）

<table>
<tr><th>評估週期</th><th>評估期間</th><th>評估範圍</th><th>評估方式</th><th>評估內容</th><th>評估結果</th><th>備註</th></tr>
<tr>
<td>每三年執行一次外部獨立機構績效評估</td>
<td colspan="2">本公司委託外部獨立機構安永企業管理諮詢服務股份有限公司(下稱安永)於112年執行111年9月起至112年8月止期間，董事會、董事會成員、薪資報酬委員會及審計委員會績效評估。</td>
<td>透過檢閱文件、董事自評問卷及與董事個別訪談等方式進行評估。</td>
<td>透過3構面8大面向協助鑑別關鍵元素加以評估董事會績效
<table>
<tr><th>構面</th><th>面向</th></tr>
<tr><td>董事會架構</td><td>董事會架構與流程、董事會組成成員</td></tr>
<tr><td>成員</td><td>法人與組織架構、角色與權責、行為與文化</td></tr>
<tr><td>流程與資訊</td><td>董事培訓與發展、風險控制的監督、申報/揭露與績效的監督</td></tr>
</table></td>
<td colspan="2">針對安永執行績效評估，本公司綜合表現程度為「進階」(註)，已提報112年12月21日召開之董事會。安永提出建議事項及本公司預計採行措施如下：
<table>
<tr><th>建議事項</th><th>本公司預計採行措施</th></tr>
<tr><td>提升獨立董事對基層營運的全面了解</td><td>本公司將衡量安排董事前往海外廠區進行參訪，並安排經營主管報告營運績效、市場趨勢、風險和機會等，以提升獨立董事對基層營運的全面了解。</td></tr>
<tr><td>導入董事教育訓練系統及建立董事交接制度</td><td>本公司定期記錄董事進修情形，不定期提供與本公司營運相關之多元進修課程建議董事參加；同時，每年度邀請外部專家或顧問到公司舉辦多元董事進修課程。
本公司將建立新、舊任董事交接制度、安排董事傳承與交接董事會議及功能性委員會議經驗及文件、新任董事培訓計畫等，使新任董事能充分了解公司運作、核心決策及風險管理。</td></tr>
<tr><td>增設永續發展委員會及風險管理委員會</td><td>本公司設有專職部門永續發展部，組織健全，由董事會直接指派，完善處理永續相關事務，並於董事會每季度報告氣候變遷議題，每年度報告利害關係人溝通、氣候變遷、職安衛管理等環境、社會及治理之永續議題，使有效提升公司永續營運績效。
本公司於112年12月設置由高階管理層組成之「風險管理指導委員會」，由董事會為最高督導單位，審計委員會為獨立且專業監督風險管理機制的有效管控，以持續提升公司治理成效，合理確保公司策略目標之達成，更完善</td></tr>
</table></td>
</tr>
</table>

（接次頁）

（承前頁）

				的管控各面向的風險，健全公司營運。 未來本公司將視公司治理及運作管理需要，評估是否增設功能性委員會。

(註)評估標準分為：

基礎：符合主管機關及相關法規基本要求。

進階：符合主管機關及相關法規基本要求，並有一套既定且有效的實務作法，或是主動提升該面向的績效表現。

標竿：不僅優於主管機關及相關法規基本要求，且該實務作為相當於標竿典範。

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.本公司於100年9月起設置薪資報酬委員會，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。

3.本公司於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112年12月31日止，三位獨立董事任期均未超過三屆，且獨立董事為落實監督，於112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，並於112年增訂至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，藉由定期評估與建議，提升治理效能。本公司業於112年8月30日委託安永企業管理諮詢服務(股)公司執行董事績效外部評估，並於112年12月21日報告董事會。

6.本公司於112年12月設置由高階管理層組成之「風險管理指導委員會」，董事會為最高督導單位，審計委員會為獨立且專業監督風險管理機制的有效管控，以持續提升公司治理成效，合理確保公司策略目標之達成，更完善的管控各面向的風險，健全公司營運。

(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其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，112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。審計委員會成員及出席情形：

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，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。	6	100.00	
委員	許朱勝	1.國立台灣大學領導學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.擔任廣閎科技(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。	6	100.00	
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、凱基人壽保險(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。	6	100.00	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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。

(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
112.03.16	第3屆第4次	1.討論本公司111年度營業報告書及財務報告。 2.討論本公司111年度內部控制制度有效性案。 3.本公司簽證會計師獨立性暨適任性評估。 4.任免本公司會計主管及會計主管職務代理人案。 5.為子公司提供背書保證案。	無	一致通過所有議案	依審計委員會建議提交本公司董事會決議通過

（接次頁）

（承前頁）

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
112.04.26	第3屆第5次	1.討論本公司111年度盈餘分派案。 2.為子公司提供背書保證案。	無	一致通過所有議案	依審計委員會建議提交本公司董事會決議通過
112.05.15	第3屆第6次	1.討論本公司112年第一季財務報告。 2.討論訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」。 3.為子公司提供背書保證案。			
112.08.14	第3屆第7次	1.討論本公司112年第二季財務報告。 2.為子公司提供背書保證案。			
112.11.14	第3屆第8次	1.討論本公司112年第三季財務報告。 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。			
112.12.21	第3屆第9次	1.擬議本公司113年度之內部稽核計畫。 2.訂定本公司「風險管理政策與程序」。 3.討論本公司風險管理情形。 4.本公司簽證會計師獨立性、適任性評估暨委任及擬議其報酬。 5.向關係人取得不動產使用權資產案。 6.為子公司提供及背書保證案。			

(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：無此情形。

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

1. 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議一次，並得視需要隨時召開。
2. 獨立董事與內部稽核主管之溝通：
   (1) 每月依稽核計畫完成之稽核報告，於次月底前透過電子郵件或當面呈報方式，交付各獨立董事查閱。
   (2) 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。
   (3) 不定期透過電話、電子郵件或當面方式溝通、指導與回應。
   (4) 若有重大特殊情事者，亦得即時向各獨立董事報告。
3. 獨立董事與會計師之溝通：
   (1) 本公司簽證會計師於審計委員會及座談會中互動並充分溝通意見。
   (2) 審計委員會對本公司簽證會計師當期財務報表查核情況與結果，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。

（接次頁）

（承前頁）

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。112年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之具體溝通事項如下：

日期	方式	溝通對象	溝通事項	結果
112.03.15	視訊座談會	會計師	111年度財務報告之查核報告，包含： 1. 集團查核的範圍及方法。 2. 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易。 3. 顯著風險及關鍵查核事項。	充分溝通討論，獨立董事對會計師年度財務報告之查核報告，無其他意見。
		稽核主管	本公司111年度內部控制制度整體自行評估報告。	充分溝通討論，獨立董事對內部稽核主管說明之年度內部控制制度整體自行評估結果，無其他意見。
112.03.16	審計委員會	會計師	簽證會計師就審計品質指標及獨立性暨適任性說明。	充分溝通討論，審計委員會審議通過簽證會計師獨立性暨適任性評估，並提請董事會決議。
		稽核主管	111年度內部控制制度有效性說明。	充分溝通討論，審計委員會審議通過111年度內部控制制度有效性之考核，並提請董事會決議。
112.11.14	實體座談會	會計師	1. 宣導說明治理單位之職責。 2. 說明會計師事務所品質管理制度 3. 112年度財務報告查核規劃，包含： A.集團查核的範圍及方法。 B.重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易。 C.顯著風險及關鍵查核事項。 D.查核時程安排。 4. 說明國際財務報導準則永續揭露準則。	充分溝通討論，獨立董事對簽證會計師法令宣導與說明年度財報的查核規劃事項，無其他意見。
		稽核主管	1. 112年度稽核事項執行情形說明。 2. 113年度預計查核事項規劃與稽核團隊資源。	充分溝通討論，獨立董事對內部稽核主管說明之年度稽核事項執行情形與次年度的稽核規劃方向，無其他意見。
112.12.21	審計委員會	稽核主管	113年度內部稽核計畫。	充分溝通討論，審計委員會審議通過113年度內部稽核計畫，並提請董事會決議。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	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？	v		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？	v		（一）本公司為保障股東權益，已制定「公司治理實務守則」遵循之。本公司並設有發言人及投資人關係服務窗口，專責處理股東相關問題，涉及法律事項則由法務部門協助處理。	與公司治理實務守則規定相符。
（二）公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	v		（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，或透過注意其他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？	v		（三）本公司訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」，並制定各項風險控管機制，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？	v		（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、誠信敬業原則執行業務，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？	v		（一）本公司於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明定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	摘要說明	
（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？	v		（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，未來將視公司治理及運作管理需求評估增設其他各類功能性委員會。	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，且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？	v		（三）本公司已制定「董事會績效評估辦法」，其評估周期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊請詳年報第35-37頁。	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？	v		（四）本公司審計委員會每年定期評估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。 經確認本公司委任簽證會計師除簽證及財稅案件外，無其他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，以及參考金融監督管理委員會發布之AQI指標資訊，確認會計師及其所屬事務所查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，近期除了持續導入數位審計工具，未來將透過AI強化既有審計方法，提高審計品質。最近年度之評估結果業經112年12月21日審計委員會審議通過，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。
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登	v		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會、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112年度進修公司治理相關課程達18小時，進修情形請參閱年報第45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	摘要說明	
記、製作董事會及股東會議事錄等)？			公司治理人員主要職責如下： 1.提供董事執行業務所需資料、協助遵循法令。 2.依法辦理股東會、董事會及其所設委員會之會議相關事宜。 3.協助推行並強化公司治理。	
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？	v		本公司於公司網站設置利害關係人專區及聯絡信箱(ir@pouchen.com)，由專人受理並依利害關係人關切議題的範疇與性質，轉交由相關權責單位進行處理及回應。且設有個別利害關係人(投資人、客戶、員工、供應商及企業社會責任相關)的溝通窗口與聯絡信箱，期能迅速妥善回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	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？	v		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。	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？	v		（一）本公司已架設公司網站，(網址：http://www.pouchen.com)，揭露財務業務及公司治理等資訊，並有專人負責維護資料之更新，亦可於公開資訊觀測站查詢相關資訊。	與公司治理實務守則規定相符。
（二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	v		(二) 1.為提升資訊透明度與國際能見度，本公司架設中英文網站，並指派專人負責公司資訊之蒐集及重大事項之揭露。 2.本公司設置1名發言人及2名代理發言人，以強化對外溝通管道。 3.本公司112年度共參加四場法人說明會，說明公司營運概況及季度經營績效，所提供之相關資料皆放置於公司網站。	與公司治理實務守則規定相符。
（三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		v	（三）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，尚無法提前於2月底公告及申報本公司年度財務報告。

（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	摘要說明	

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、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

是，其他有助於瞭解運作情形之重要資訊如下：

(一)員工權益方面：本公司已依勞基法及本公司人資規章辦法辦理，以確保員工福利、退休制度及各項福利皆能獲得保障。

(二)僱員關懷方面：本公司透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度，與員工建立起互信互賴之良好關係，如：職工福利委員會提供福利輔助(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，為使同仁能獲得更妥適的醫療照護，亦洽詢醫師定期駐診，關心同仁健康狀況。

(三)投資人關係方面：本公司設置發言人室建立公司與投資人之雙向溝通管道，且為進一步提升資訊揭露的透明度，除依相關規定於公開資訊觀測站及本公司網站揭露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，與投資人保持良好互動交流。

(四)供應商關係方面：本公司從業人員遵循高道德操守，除內部自我約束外，要求主要往來供應商簽署「廉潔交易約定書」或提供其廉潔聲明或制度等文件供本公司了解，並著重供貨來源的穩定性與高品質，於採購前審慎評估並依本公司各項作業規定辦理，雙方依契約履行責任與義務，且協力精進產品，與供應商均能維持良好穩定的合作關係。

(五)利害關係人之權利方面：本公司致力於建置多元的溝通管道及提供充分資訊予客戶、股東及相關利害關係人，並蒐集利害關係人關注的議題，及檢視公司所執行的各項活動是否有效回應利害關係人。

(六)董事進修方面：

董事及經理人最近年度進修情形如下：

職稱	姓名	進修		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	訖			
法人董事代表人 (董事長兼任總管理部總經理)	詹陸銘	112.04.14	112.04.14	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3
		112.05.15	112.05.15	社團法人中華公司治理協會	跨國企業人權永續發展趨勢與實務	3
董事	蔡佩君	112.04.14	112.04.14	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3
		112.05.15	112.05.15	社團法人中華公司治理協會	跨國企業人權永續發展趨勢與實務	3
法人董事代表人	蔡明潔	112.04.13	112.04.13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3
		112.05.15	112.05.15	社團法人中華公司治理協會	跨國企業人權永續發展趨勢與實務	3
法人董事代表人 (總經理)	盧金柱	112.04.14	112.04.14	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3
		112.05.15	112.05.15	社團法人中華公司治理協會	跨國企業人權永續發展趨勢與實務	3
法人董事代表人	吳邦治	112.05.15	112.05.15	社團法人中華公司治理協會	跨國企業人權永續發展趨勢與實務	3
		112.07.13	112.07.13	台灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
		112.11.29	112.11.29	社團法人中華公司治理協會	2023富邦產險ESG與資安風險管理研討會	3

（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	摘要說明	

職稱	姓名	進修		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	訖			
法人董事代表人 (副總經理)	何宇明	112.02.16	112.02.16	社團法人中華公司治理協會	TCFD簡介與標竿案例解析	1
		112.03.30	112.03.30	社團法人中華公司治理協會	氣候治理與策略實務及金融業減碳趨勢	1
		112.04.27	112.04.27	社團法人中華公司治理協會	氣候情境分析與壓力測試	1
		112.08.10	112.08.10	社團法人中華公司治理協會	如何提升對外部利害關係人之溝通以因應 IFRS 17之挑戰(一)	1.5
		112.09.28	112.09.28	社團法人中華公司治理協會	如何提升對外部利害關係人之溝通以因應 IFRS 17之挑戰(二)	1.5
		112.10.18	112.10.18	中華民國公司經營暨永續發展協會	從近期案例介紹經營權爭奪下的董事會及股東會程序爭議	3
		112.11.09	112.11.09	財團法人保險事業發展中心	防制洗錢及打擊資恐研習	1
		112.12.21	112.12.21	社團法人中華公司治理協會	公平待客原則－金融友善與身心障礙者權利公約	1
獨立董事	陳煥鐘	112.03.21	112.03.21	中華民國會計師公會全國聯合會	會計師洗錢防制監理與實務	3
		112.03.21	112.03.21	中華民國會計師公會全國聯合會	董事受託義務與財報不實責任	3
		112.05.15	112.05.15	社團法人中華公司治理協會	跨國企業人權永續發展趨勢與實務	3
		112.09.04	112.09.04	中華民國會計師公會全國聯合會	氣候變遷下之會計處理	3
獨立董事	許朱勝	112.04.13	112.04.13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3
		112.05.15	112.05.15	社團法人中華公司治理協會	跨國企業人權永續發展趨勢與實務	3
獨立董事	張士傑	112.05.15	112.05.15	社團法人中華公司治理協會	跨國企業人權永續發展趨勢與實務	3
		112.06.02	112.06.02	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習－「2023台新淨零電力高峰論壇」	3
會計主管	吳惠琪	112.10.16	112.10.17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
		112.10.30	112.10.31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
公司治理主管	黃潮芬	112.05.15	112.05.15	社團法人中華公司治理協會	跨國企業人權永續發展趨勢與實務	3
		112.06.02	112.06.02	中華民國工商協進會	2023台新淨零電力高峰論壇	3
		112.09.22	112.09.23	社團法人中華公司治理協會	淨零永續人才育成班【中部】- 碳匯、碳權與碳交易	9
		112.11.22	112.11.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

（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	摘要說明	
(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形方面：隨著營運規模國際化，及因應全球經濟環境變化的衝擊與挑戰，為確保公司永續發展，本公司著重企業風險之管理，進行治理、環境與社會議題之風險評估，於112年12月21日董事會通過訂定本公司「風險管理政策與程序」，董事會為本公司風險管理最高督導單位，確保風險管理機制之有效性，且負風險管理之最終責任；審計委員會審視風險管理政策、程序與架構，定期檢討其適用性與執行效能；監督風險管理機制運作的有效性，確保能有效地辨識、評估、管理、回應、監控公司風險。本公司亦設立風險管理指導委員會，負責建立並持續完善公司風險管理機制，風險管理框架，提出風險管理規劃、執行與監督風險管理事務；而風險管理指導委員會之下設置風險管理工作小組，負責各所屬單位之風險辨識、分析、評量與回應，並於日常管理中對風險進行管控，必要時建立相關危機管理機制，定期提報風險管理資訊予風險管理指導委員會，確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行。本公司透過上而下的監督管理及下而上的當責報告，鼓勵同仁辨識風險事項、探詢問題根因、提出應變解決策略，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，並達成公司資源配置之最適化。112年度風險管理運作情形，業於12月審計委員會討論通過後提報董事會。 (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。 (九)為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事投保董事責任險。 (十)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。				
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司於臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近期發布之第九屆(111年度)公司治理評鑑結果榮膺「上市公司」百分之六至百分之二十之公司。 本公司於本年度依據111年度公司治理評鑑結果，執行強化方案： 1.於112年增訂至少每三年執行董事會績效評估一次，並已於112年第四季委託外部獨立機構執行評估。 2.永續報告書參考SASB準則揭露相關ESG資訊。 3.依氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構，揭露對氣候相關風險與機會之治理情形、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊。 4.董事會定期參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性。 5.由審計委員會督導風險管理，並且每年至少向董事會報告一次。				

(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：

身分別	條件 姓名	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	1.國立台灣大學領導學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.擔任廣閎科技(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。	本公司薪資報酬委員會成員於委任前兩年及任職期間，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條各款之情事。	2家	
獨立董事委員	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。		0家	
獨立董事委員	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、凱基人壽保險(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。		2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爲第五屆薪資報酬委員會委員，任期自111年6月15日起至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	4	0	100.00	
委員	陳煥鐘	4	0	100.00	
委員	張士傑	4	0	100.00	

一、薪資報酬委員會定期檢討董事經理人績效評估與薪資報酬之政策制度、標準與結構，112年度係於112年8月14日之會議審議。

二、薪資報酬委員會112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
112.03.16	第五屆第三次	1.擬議111年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 2.審議本公司111年度經理人年終獎金發放事宜。 3.審議本公司經理人退休金案。	一致通過所有議案	依薪酬委員會建議提交本公司董事會決議通過
112.08.14	第五屆第四次	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.討論本公司111年度董事酬勞分派事宜。 3.討論本公司經理人獎勵金。 4.討論本公司新委任經理人薪資報酬事宜。		
112.09.27	第五屆第五次	1.討論本公司經理人111年度員工酬勞之發放事宜。		
112.11.14	第五屆第六次	1.審議本公司經理人112年薪資調整案。		

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，任期自111年8月12日起至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，委員陳煥鐘及許朱勝二位獨立董事，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。委員會運作方式依本公司「提名委員會組織規程」辦理，主要爲忠實履行下列職權，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：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數	委託出席次數	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管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	0	100.00	
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	0	100.00	
委員	許朱勝	1.國立台灣大學領導學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.擔任廣閎科技(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。	2	0	100.00	

3.112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
112.4.26	第二屆第一次	討論本公司112年度「董事進修計畫」案。	一致通過所有議案	依提名委員會建議提交本公司董事會決議通過
112.12.21	第二屆第二次	討論本公司董事選任標準。		
(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	摘要說明	
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？	v		一、本公司於86年成立CSR專案小組，99年更名為永續發展小組，109年正式改組成永續發展部，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。 本公司於112年12月董事會提報年度管理方針、策略與目標，主要包含(1)利害關係人溝通與重大議題鑑別與管理方針；(2)環境議題風險評估、辨識氣候變遷風險與機會、溫室氣體盤查(成立盤查小組、訓練盤查能力、揭露溫室氣體排放量、逐步擴大第三方驗證的比例、以及設定119年溫室氣體範疇一與範疇二排放量較108年下降46.2%之減量目標)，另於全球各地主要生產基地擴大綠能使用(包含屋頂建置太陽能設施、參與所在地區的綠電交易市場、與購買國家認證的再生能源憑證等策略)；(3)社會議題之梳理及因應。 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。	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？	v		二、本公司於104年訂定風險管理辦法，於112年增修為「風險管理政策與程序」，完善及明確風險管理組織架構與職責、風險管理程序、風險報導與揭露事項等，並緊密關注國內外企業風險管理機制之發展，據以檢討改進公司所建置之風險管理機制，持續提升公司治理成效，合理確保公司策略目標之達成。風險評估邊界以本公及子公司所經營之鞋類製造業務為主。 本公司依重大性原則進行分析，經由內外部利害關係人溝通，據以評估環境、社會及公司治理議題之關鍵風險，擬定相關風險管理策略與因應措施。 112年度相關風險辨識與管控措施已揭露於112年永續報告書及公司網站。	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	摘要說明	
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？	v		(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。	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？	v		(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、購買綠電憑證(REC)、使用再生能源等。 (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。 (3)由總部、事業部或工廠單位主導，推動主題性的節能專案。 (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。 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) 以及有害化學物質零排放聯盟(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。	與永續發展實務守則規定相符。
（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？	v		(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「寶成國際集團氣候變遷調適政策」，並自111年起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。	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？	v		(四) 1.溫室氣體排放量 (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，並委由台灣SGS逐步進行第三方查證。112年執行本公司和越南區子公司共四家法人公司第三方查證工作，112年ISO 14064取證排放量占製鞋業務20.26%的排放量。	與永續發展實務守則規定相符。

（接次頁）

（承前頁）

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>(2)最近 2 年溫室氣體排放量(地區基準)：
單位:萬噸 CO_2^e
<table>
<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
$kgCO_2e/pair$</th></tr>
<tr><td>112</td><td>4.48</td><td>58.54</td><td>63.02</td><td>1.11~4.06</td></tr>
<tr><td>111</td><td>4.89</td><td>67.16</td><td>72.05</td><td>2.58 ~ 3.54</td></tr>
</table>
註：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

112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)合計排放量為63.02萬tCO_2^e。其中類別1為4.48萬tCO_2^e，占比 7.11 %、類別2為58.54萬tCO_2^e，占比 92.89 %。此外，類別3：其他能源間接溫室氣體排放(範疇三)「運輸產生的間接溫室氣體排放(商務旅行-航空差旅)」與「運輸產生的間接溫室氣體排放(下游運輸及配送)」分別為1,543.80tCO_2^e與 17,141.84tCO_2^e。
(3)減量目標：響應國際減碳趨勢，本公司於109年設定114年碳排零成長之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℃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。
(4)推動措施：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。
(5)達成情形
• 在擴大綠能使用部分，至112年累計共五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 5,035.98 MWh，相當於減少3,119.90 tCO_2^e。同時執行購買綠電憑證計畫，憑證購買量達163,934MWh，共計抵銷123,564.18 tCO_2^e。直購綠電購買量達5,541.31 MWh，抵銷溫室氣體排放量 3,638.03 tCO_2^e。
• 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，112年節能量達5,805.43 MWh，相當於減少4,152.24 tCO_2^e。</td><td></td></tr>
</table>

（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	摘要說明	
			(6)最近 2 年溫室氣體排放量(市場基準)： 單位:萬噸 CO_2e 年度 / 類別1(範疇一) / 類別2(範疇二) / 合計 112 / 4.48 / 45.72 / 50.20 111 / 4.89 / 58.73 / 63.62 2.水資源管理： (1)本公司製鞋廠區用水資源主要來自當地市政供水，少數來自河水與湖水，廠區並視需要設置淨水處理設施與逆滲透(RO)淨水系統設備。 (2)最近2年用水量： 單位:百萬公升 年度 / 總取水量 / 單位產品密集度(公升/pair) / 放流水回收率 112 / 13,675.4 / 55 / 40.6% 111 / 14,434.5 / 43.3 / 35.0% 112年度製鞋廠區總取水量經由水表量測約13,675.4百萬公升，111年度則約14,434.5百萬公升，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。 (3)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，112年放流水回用率平均已達40.6%，較111年度顯著提升。 3.廢棄物管理： (1)最近2年廢棄物總重量： 單位:公噸 年度 / 有害廢棄物 / 非有害廢棄物 / 合計 112 / 5,347.0 / 57,088.3 / 62,435.3 111 / 6,242.2 / 73,138.8 / 79,381.0 本公司112年製鞋廠區廢棄物處理總量約為62,435.3公噸；111年則約為79,381.0公噸，其中有害廢棄物與非有害廢棄物密集度分別為0.03公斤/pair與0.32公斤/pair；廢棄物清運與處理皆依循廠區當地廢棄物處理規範執行。 (2)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	

（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	摘要說明	
			理的目標，據以推動相關行動方案；長期管理則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。	
四、社會議題 （一）公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	v		(一)本公司依循聯合國「世界人權宣言」、國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」等國際人權公約，公平勞動協會(Fair Labor Association, 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)，致力於人權保障環境與維護員工合法權益。 1.本公司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的權利，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，倡議並簽署FLA及美國服裝和鞋類協會(American Apparel & 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)員工在離開家進行工作前有被告知基本的聘雇條件。 2.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」，因應台灣性別平等工作法之修法，並於113年3月參照主管機關公布性騷擾管理辦法範本修訂本辦法，每年定期檢視管理辦法，以遵循主管機關建議之規範。為維護友善職場，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，立即處理與回應。 3.112年員工透過申訴管道進行申訴諮詢共有4,417件，超過9成以上案件可於10個工作天內解決，於2個月內結案率高達99.3%。此外，公司亦主動舉辦員工座談會，全年度達500場次，總計有18,185人參加。 4.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。此外，為協助在各區推動教育發展，自105年起，本公司推行「員工子女獎助學金計畫」，至112年累計投入30.7萬美元，嘉惠28,642名學生。另自	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	摘要說明	
			101年起，在越南規劃「希望種子獎學金」及員工子女獎學金，長期贊助學童就學，至112年已累計受惠學童共39,005人，捐助約77.9萬美元。 5.本公司並經由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。	
（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？	v		(二)本公司訂定各職級合理之薪資報酬政策，並依公司規範提撥預算，連結員工績效考核，以績效獎金、員工酬勞、年終獎金等方式提供激勵性獎酬，且確保薪酬規劃能符合組織之策略目標。	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？	v		(三)本公司在符合政府、客戶、NGO等利害關係人之要求與期待下，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，並投入資源強化設備安全與工作環境，以保障員工安全與健康。 1.本公司致力提供員工安全友善的職場環境，自111年起推動安全文化活動，透過基礎工程、環安衛(ESH)夥伴、由上而下制度三合一串連逐步推展，鼓勵全體員工共同參與危害發掘並改善，提升全員辨識危害的安全意識，建立養成主動積極的安全習慣。 2.本公司除依據法令規範定期執行員工健康體檢、進行分級管理，於中國大陸與緬甸等廠區亦提供優於法令規定之健康檢查項目。此外，公司皆有規劃年度例行性之健康促進活動，並每年舉辦員工大型運動賽事，以促進員工職場健康。 3.本公司所屬工廠除依據當地法令規範配置專職安全衛生管理人員外，另針對生產高風險機台制定崗前培訓制度，要求操作人員、維修人員須接受指定教材進行培訓，截至112年，共有23種高風險機台納入培訓課程指定機種，目前共有84,607人接受培訓並通過測驗，培訓完成率達100%。 4.112年度製鞋工廠實施ISO 45001職安衛管理系統且通過外部查證比例達總工廠數80%。 5.112年本公司職災件數為86件，人數為86人，所占員工總人數0.039%；112年度火災件數則計有21件，無人員傷亡，所占員工總人數為0%。相關改善措施如下： (1)本公司制定且遵循「異常事故管理辦法」，輔以「異常事件管理系統」進行系統化管理，確保事故通報與追蹤確認有效執行。	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	摘要說明	
			(2)藉由系統化的數據分析，進行職災風險矩陣評估，列出高風險機台種類，並實施採購源頭安全管制及機台整改專案，打造員工安全環境。 (3)自109年6月起推動「事故調查與處理機制」，即時召開討論會議，嚴謹事故調查與報告確認機制、鑑別真因，並明確權責分工，使之各司其職。 (4)利用內部信箱及ESH委員會同步宣達及討論會議資訊，並透過災害指標分析推動軟硬體改善措施，以及藉由每月、每季會議，確認改善進程及成效。	
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫	v		(四)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。訓練體系課程： 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，加速員工對公司之認識與認同。 (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。	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	摘要說明	
			(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。	
（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？	v		(五)本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： 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。 2.合作供應商須符合本公司基本合規要求(環境管理、消防安全、安全衛生及人權管理)，並持續投入供應商推動循環經濟管理事務，部分供應商並已通過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。 本公司設置「利害關係人專區」網站及「供應商聯絡信箱」，利害關係人申訴或建議，由專責單位即時處理與回應，溝通管道通暢。	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？	v		(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。 利害關係人可透過本公司網站所設置之「企業永續專區-供應鏈管理」了解供應商管理政策與相關執行成效。	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？	v		本公司自103年起每年出具永續報告書，112年度「永續報告書」係依循全球報告倡議組織 (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TCFD與永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)的行業準則編制。 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，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	與永續發展實務守則規定相符。
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

<table>
<tr><th>項目</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td>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。</td><td>• 董事會作為本公司風險管理的最高督導單位，與功能性委員會、高階管理階層共同建置完善的風險管理架構，以確保風險管理機制之有效運作。
• 本公司設有永續發展部，負責統籌氣候相關議題，由權責主管每季直接向董事會報告氣候變遷、溫室氣體相關工作進展，董事會定期檢視實施成效及策略目標。
• 本公司設有風險管理指導委員會，監督風險管理工作小組事務推動，針對氣候相關議題由永續發展部統籌，並由相關各職能部門主管組成，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。
• 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。
本公司將永續目標與經營策略結合，並將氣候變遷相關工作，如節能減碳、通風降溫、災害預防等納入關鍵績效指標，定期追蹤與檢討執行進度，適時採取改善措施，並列入部門及個人績效考核依據，以鼓勵管理階層在追求營運增長的同時，也積極實現公司的永續目標。</td></tr>
<tr><td>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)。</td><td>• 參考SSP1-2.6情境與SSP5-8.5情境，透過跨部門討論與鑑別氣候相關風險與機會，以各單位的專業經驗為基礎，評估氣候風險與機會的發生時間、可能性和影響程度，並進行風險辨識及分類排序，最終評估對公司可能帶來之潛在營運與財務衝擊。
• 根據內部管理定義，衝擊發生時間在3年內為短期、3至5年為中期、5年以上則為長期，依循TCFD指引，鑑別出8項氣候風險及8項衍生機會。
<table>
<tr><th>類型</th><th>氣候風險</th><th>衝擊發生時間</th><th>潛在財務影響</th><th>財務成本影響(TWD)</th><th>氣候機會</th><th>衝擊發生時間</th><th>潛在財務影響</th><th>寶成因應策略</th></tr>
<tr><td rowspan="6">轉型風險</td><td>碳排放揭露要求強化(R1)</td><td>短期</td><td>•增加盤查能力建立與第三方驗證成本</td><td>•後續驗證費用>700萬元/年
•預計碳盤查系統建置費用>850萬元</td><td rowspan="2">參與碳交易市場(O1)</td><td>長期</td><td>增加法規適應力，維持營運順暢。</td><td>•成立盤查小組，訓練盤查能力
•建立系統化數據收集系統
•逐年提高第三方驗證範圍的比例</td></tr>
<tr><td>碳定價機制(R2)</td><td>中期</td><td>•國際碳稅/碳費機制影響營運，產能調配受限，衝擊營運收入</td><td>-</td><td>長期</td><td>取得排放抵減的碳權，創造碳權收益。</td><td>•規劃建立產品碳足跡盤查
•規劃內部碳定價機制</td></tr>
<tr><td>強制要求使用再生能源(R3)</td><td>短期</td><td>•再生能源建置、購買綠電PPA、再生能源憑證增加資本支出</td><td>•112年計畫投入2,400萬元購買再生能源，且預估未來會逐年上升</td><td>參與再生能源市場(O4)</td><td>短期</td><td>早期購買再生能源，取得穩定的再生能源，可維持營運順暢，穩固客戶關係與訂單</td><td>•依廠房情況，建置屋頂太陽能
•參與所在地區的綠電交易市場
•購買國家認證、國際認證的再生能源憑證</td></tr>
<tr><td rowspan="4">低碳生產(R4)</td><td rowspan="4">短期</td><td rowspan="4">增加資本資出
•生產與設備升級
•投資低碳能源
•廢棄物減碳</td><td rowspan="4">•112年計畫投入約16.4億元進行節能設備採購與汰換</td><td>能源效率提升(O7)</td><td>短期</td><td>節約能源成本</td><td rowspan="4">•提高再生能源使用量
•使用低碳與高效能源
•提升機台設備能源使用效率
•控制洩漏
•推動能源監控、管理系統</td></tr>
<tr><td>參與再生能源市場(O4)</td><td>短期</td><td>穩定能源供應</td></tr>
<tr><td>自動化製程開發(O2)</td><td>中期</td><td>順利建立自動化產線，提升競爭力</td></tr>
<tr><td>建立鞋業循環經濟模式(O5)</td><td>長期</td><td>提升資源應用</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

（接次頁）

（承前頁）

類型	氣候風險	衝擊發生時間	潛在財務影響	財務成本影響(TWD)	氣候機會	衝擊發生時間	潛在財務影響	寶成因應策略
	生產影響(R5)	短期	•限電政策 •碳排總量管制政策 •客戶評鑑影響訂單	-	能源效率提升(O7)	短期	降低營運成本	•資源有效利用，提升廢棄物再利用機會
	公司形象衝擊(R6)	短期	•ESG評鑑 •投資人投資意願(股價) •影響資金來源與營收	-	-	-	-	•成立ESG專責單位 •透過參與外部問卷、永續報告書等平台，提升ESG資訊透明度
實體風險	極端天氣事件(R7)	短期	•生產基地營運中斷 •交通中斷 •乾旱造成水資源短缺 •增加資本支出，減少營收	-	採用更高效率的運輸方式(O6)	長期	強化氣候韌性，降低營運中斷機率與損失	•強化生產基地極端氣候因應措施 •設置緊急電力供應機組 •關注氣候風險預警資訊，提早因應 •強化水處裡與用水循環措施
					自動化製程開發(O2)	中期		
					用水效率提升(O3)	中期		
	平均溫度上升(R8)	短期	•員工作業環境改善增加資本支出 •增加用電成本與排碳量	•112年計畫投入約470萬元進行通風設備採購與汰換	新技術的導入(O8)	中期	節約能源成本	•優化廠房通風設計 •結合氣候資訊設計新廠

3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	• 本公司鑑別出的實體風險以極端氣候事件與平均氣溫上升為主，可能導致營運中斷、交通中斷、水資源缺乏以及作業環境溫度上升等衝擊。在財務方面，可能影響營收表現，並增加預防災害與改善作業環境所需的資本支出。 • 本公司鑑別出的轉型風險主要涉及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、生產影響以及公司形象衝擊等方面。這些風險可能對財務造成影響，包括營收減少、營運成本增加，同時因應轉型的資本支出也可能增加。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	**氣候風險評估與管理流程：** 本公司召集相關單位依循TCFD框架，檢視在SSP1-2.6與SSP5-8.5情境分析下，各項氣候風險與機會之影響，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：首先進行背景資料收集，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：各單位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，並藉由發放調查問卷與召開內部研商會議等方式，針對初步辨識的各風險/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。 • 重大性分析：氣候風險管理小組討論後，根據發生的可能性與衝擊程度予以評分與排序，於111年度彙整出六項轉型風險、兩項實體風險與八項機會議題。112年度則沿用111年度的評估結果。 • 因應策略與管理目標：針對鑑別出的重大氣候風險，定性評估避免風險的成本，並訂定適當的因應策略。以強化硬體設備、優化管理制度與提升應變能力。 **整合於整體風險管理制度：** • 每三年進行一次氣候風險與機會因子鑑別，根據營運衝擊及發生機率予以評估，彙整出具重大性的氣候風險與機會，並適當地調整因應策略。 氣候風險議題已納入本公司整體風險管理流程，由永續發展部統籌及相關部門主管組成的氣候風險管理小組，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。

（接次頁）

（承前頁）

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。	• 本公司評估氣候衝擊時，考量相關因子在不同地區、氣候情境下造成的影響，並搭配氣候評估工具使用。 • 112年度針對台灣及中國大陸、印尼、越南等主要生產基地，依據SSP1-2.6情境與SSP5-8.5情境，進行世紀中(2050年)與世紀末(2100年)的風險評估。進行情境分析的風險項目包含海平面上升/洪水風險、平均氣溫變化預測、單日高溫變化預測、單日降水量變化預測等項目。評估結果如下： 在SSP1-2.6情境下： • 於世紀中(2050年)時，越南前江與胡志明市的生產基地可能面臨海平面上升/洪水的風險。造成的潛在財務影響：生產基地營運中斷。 • 於世紀末(2100年)時，越南前江與胡志明市的生產基地可能面臨海平面上升/洪水的風險；越南與印尼地區所有生產基地的單日降雨量會增加10~20%；中國大陸東莞的單日高溫升高會超過1.5℃。造成的潛在財務影響：生產基地營運中斷，增加資本支出以改善員工作業環境。 在SSP5-8.5情境下： • 於世紀中(2050年)時，越南前江與胡志明市的生產基地可能面臨海平面上升/洪水的風險；越南全區、印尼全區、以及中國大陸東莞生產基地的單日降雨量會增加10~20%；所有生產基地的單日高溫升高都會超過1.5℃；台灣與中國大陸地區的生產基地，平均氣溫升高會超過1.5℃。造成的潛在財務影響：生產基地營運中斷，增加資本支出以改善員工作業環境。 • 於世紀末(2100年)時，越南前江與胡志明市的生產基地可能面臨海平面上升/洪水的風險；所有生產基地單日降雨量會增加20~30%；所有生產基地的單日高溫與平均高溫升高會超過3~5℃。造成的潛在財務影響：生產基地營運中斷，增加資本支出以改善員工作業環境改善。 • 評估結果將納入後續營運基地彈性配置考量。
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。	針對轉型風險之因應策略，本公司已有設定對應的轉型策略方向，惟尚待轉型計畫明確訂定後再執行之。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚無使用內部碳定價機制。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、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。	**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，設定109年鞋均能耗下降8%的目標。 • 階段二(110-114年)：在製鞋業務範疇一和範疇二排放量範圍，以108年為基準年，設定114年碳排零成長的目標。 • 階段三(115-119年)：在製鞋業務範疇一和範疇二排放量範圍，以108年為基準年，設定119年減少46.2%溫室氣體絕對排放量的目標。 **再生能源憑證數量：** 112年於綠電憑證購買量達163,934MWh，可抵銷溫室氣體排放量123,564.18 tCO_2^e。 **減量目標達成進度：** 在製鞋業務範疇一和範疇二排放量範圍，112年市場基準排放量為50.20萬tCO_2^e，相較於基準年108年的57.46萬tCO_2^e，約下降12.6%。

（接次頁）

（承前頁）

9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫

9-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料
■資本額100億元以上公司、鋼鐵業、水泥業
□資本額50 億元以上未達 100 億元之公司
□資本額未達 50 億元之公司

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露
■母公司個體盤查
■母公司個體確信
□合併財務報告子公司盤查
□合併財務報告子公司確信

資料涵蓋範圍		營業收入(新台幣百萬元)	範疇一 直接溫室氣體排放		範疇二 輸入能源間接溫室氣體排放		確信機構	確信情形說明
			排放量(公噸 CO_2e)	密集度(公噸 CO_2e/百萬元)	排放量(公噸 CO_2e)	密集度(公噸 CO_2e/百萬元)		
寶成工業股份有限公司(母公司)	112年	8,238	554.65	0.067	7,957.82	0.966	SGS	依循國際標準組織（International Organization for Standardization, ISO）發布之 ISO 14064-1:2018進行確信。已於2月完成第三方驗證工作，預計於113年5月取得合理保證等級證書。
	111年	9,349	718.54	0.077	8,651.19	0.925	SGS	依循國際標準組織（International Organization for Standardization, ISO）發布之 ISO 14064-1:2018進行確信，於112年4月取得合理保證等級證書。

本公司揭露溫室氣體總排放量中，8,512.47公噸CO2e(佔總排放量之1.35%)經確信機構依循ISO 14064-1:2018準則，確信意見為合理保證。

9-2溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

本公司依循法規規定，將於114年完成113年度合併財務報告之溫室氣體盤查，再於114年年報敘明基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

(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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 （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？	v		(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應積極落實經營政策之承諾。	與公司誠信經營守則規定相符。
（二）公司是否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？	v		(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。	與公司誠信經營守則規定相符。
（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？	v		(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。	與公司誠信經營守則規定相符。
二、落實誠信經營 （一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	v		(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。	與公司誠信經營守則規定相符。
（二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？	v		(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112年度之推動情形為： 1.所有職級員工已簽署「員工從業道德承諾書」。 2.針對所有員工進行禁止內線交易宣導及簽屬「禁止內線交易及保密承諾書」。 3.112年度誠信經營宣導及教育訓練，參與人次計2,434人次，總時數約1,000小時。	與公司誠信經營守則規定相符。
（三）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	v		(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」已明定防止利益衝突政策，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。

（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	摘要說明	
（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？	v		(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？	v		(五)本公司為落實誠信經營政策，由法務部辦理相關誠信行為之教育宣導及訓練，並透過新人訓練及法務複訓等課程，宣導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？	v		(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？	v		(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？	v		(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？	v		本公司「誠信經營守則」及公司治理相關資訊已揭露於公司網站 (網址：http://www.pouchen.com)。	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」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：
本公司定有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：

1、本公司遵守公司法、證券交易法、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、本公司於「董事會議事運作之管理作業」中定有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

3、本公司定有「內部重大訊資訊處理作業程序」，明定本公司董事、經理人及受僱人不得洩露所知之內部重大訊息予他人，不得向知悉本公司內部重大訊息之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大訊息，對於非因執行業務得知本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)，受僱員工則以線上方式進行誠信經營宣導課程，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。

（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	摘要說明	

5、本公司落實公司治理單位對禁止內線交易規範之認知及遵循， 112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、112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
集團人員訓練	線上+實體	禁止內線交易教育訓練	共166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662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1,606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」、「道德行爲準則」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爲有關法令，以作爲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」中定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。

本公司定有「防範內線交易之管理作業」及「內部重大資訊處理作業程序」，明定董事、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： 113年3月14日

本公司民國112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，係爲依管理控制之過程，將內部控制制度劃分爲五個組成要素：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，認爲本公司於民國112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、本聲明書將成爲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僞、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113年3月14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

1.112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
112.06.15	股東常會	承認事項： (一)本公司一一一年度營業報告書、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1.3元，訂112年7月18日為除息基準日，並於112年8月9日發放。
		討論事項： (一)修訂本公司「公司章程」案。 (二)修訂本公司「股東會議事規則」案。	已公告於公司網站，並依修訂後處理程序運作。 已公告於公司網站，並依修訂後處理程序運作。

2.112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
112.03.16	第24屆 第5次	1.通過111年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 2.通過本公司111年度經理人年終獎金發放事宜。 3.通過本公司111年度營業報告書及財務報告案。 4.通過本公司111年度內部控制制度有效性及內部控制制度聲明書案。 5.通過本公司簽證會計師獨立性暨適任性評估。 6.通過任免本公司會計主管及會計主管職務代理人案。 7.通過本公司經理人退休金案。 8.通過修訂本公司「公司章程」案。 9.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 10.通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 11.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 12.通過為子公司提供背書保證案。 13.召開本公司112年股東常會相關事宜。
112.04.28	第24屆 第6次	1.通過本公司112年度「董事進修計畫」案。 2.通過本公司111年度盈餘分派案。 3.通過111年度盈餘分派現金股利案。 4.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 5.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 6.通過為子公司提供背書保證案。
112.05.15	第24屆 第7次	1.通過本公司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.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 5.通過為子公司提供背書保證案。

（接次頁）

（承前頁）

日期	屆次	重要決議事項
112.08.14	第24屆 第8次	1.通過本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.通過本公司111年度董事酬勞分派事宜。 3.通過本公司經理人獎勵金。 4.通過本公司委任經理人案。 5.通過本公司新委任經理人薪資報酬事宜。 6.通過本公司112年第二季財務報告。 7.通過本公司向金融機構申請續約融資額度。 8.通過為子公司提供背書保證案。
112.09.27	第24屆 第9次	1.通過本公司經理人111年度員工酬勞之發放事宜。
112.11.14	第24屆 第10次	1.通過本公司經理人112年薪資調整案。 2.通過本公司112年第三季財務報告。 3.通過向關係人取得不動產使用權資產案。 4.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 5.通過為子公司提供背書保證案。
112.12.21	第24屆 第11次	1.通過訂定本公司113年度營運計畫。 2.通過本公司董事選任標準。 3.通過本公司113年度之內部稽核計畫。 4.通過訂定本公司「風險管理政策與程序」。 5.通過本公司簽證會計師獨立性、適任性評估暨委任及擬議其報酬。 6.通過向關係人取得不動產使用權資產案。 7.通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 8.通過本公司向金融機構申請續約融資額度。 9.通過為子公司提供背書保證案。 10.通過訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。
113.01.30	第24屆 第12次	1.通過本公司112年度經理人年終獎金發放事宜。
113.03.14	第24屆 第13次	1.通過112年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 2.通過本公司112年度營業報告書及財務報告案。 3.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」。 4.通過本公司112年度內部控制制度有效性及內部控制制度聲明書案。 5.通過本公司向金融機構申請續約融資額度。 6.通過為子公司提供背書保證案。 7.召開本公司113年股東常會相關事宜。
113.04.15	第24屆 第14次	1.通過本公司委任經理人案。 2.通過本公司新委任經理人薪資報酬事宜。 3.通過本公司112年度盈餘分派案。 4.通過112年度盈餘分派現金股利案。 5.通過解除本公司董事競業禁止案。 6.通過修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 7.通過本公司向金融機構申請續約融資額度。 8.通過為子公司提供背書保證案。 9.通過修正召開本公司113年股東常會相關事宜。

(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
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	112年第1季~第3季及年度財報	10,740	1,470	12,210	
	徐文亞					

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

(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：

(一)關於前任會計師

<table>
<tr><th>更　換　日　期</th><th colspan="4">113年1月</th></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">本公司簽證會計師原為勤業眾信聯合會計師事務所洪國田會計師及徐文亞會計師，因事務所內部調整，改由吳恪昌會計師及徐文亞會計師繼任。</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情　況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td>V</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因</td><td colspan="4">無</td></tr>
<tr><td rowspan="6">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="4">有</td><td>會計原則或實務</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>財務報告之揭露</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>查核範圍或步驟</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>其　　他</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3">V</td></tr>
<tr><td>說明</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>其他揭露事項
(年報應行記載事項準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)</td><td colspan="4">無</td></tr>
</table>

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	吳恪昌會計師、徐文亞會計師
委任之日期	112年12月董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形，不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形，不適用

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

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

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

單位：股

職稱	姓名	112年度		當年度截至4月15日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
董事長	全茂投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人：詹陸銘(總管理部總經理)	0	0	0	0
董事	蔡佩君	0	0	0	0
董事	宗明投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人：蔡明潔	0	0	0	0
董事	長青投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人：盧金柱(總經理)	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	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	0	0	0	0
獨立董事	張士傑	0	0	0	0
副總經理	劉鴻志	0	0	0	0
副總經理	蔡乃湧(註1)	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
副總經理	施志宏	0	0	0	0
副總經理	羊曉東(註2)	0	0	-	-
副總經理	李芹學(註3)	0	0	0	0
執行協理	廖元煌(註3)	0	0	0	0

（接次頁）

（承前頁）

職稱	姓名	112年度		當年度截至4月15日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
執行協理	嚴嘉雯(註3)	0	0	0	0
執行協理	何明坤(註4)	0	0	-	-
財務主管	張雅芬	0	0	0	0
會計主管	吳惠琪	0	0	0	0
公司治理主管	黃潮芬	0	0	0	0

註1：於112年6月30日退休。
註2：於112年6月19日解任。
註3：於112年8月14日董事會通過申報爲經理人。
註4：於112年3月31日退休。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間爲關係人或爲配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

民國113年4月2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	持股比率（%）	股數	持股比率（%）	股數	持股比率（%）	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	175,000	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：林福星	-	0.00	0	-	0	-	無	-	-
群益金鼎證券受託保管益群證券投資專戶	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	50,682,174	1.72	0	-	0	-	無	-	-
臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動ETF證券投資信託基金	46,659,000	1.58	0	-	0	-	無	-	-
黃淑滿	42,827,420	1.45	0	-	0	-	蔡明潔	母女	-
中華郵政股份有限公司	40,218,328	1.37	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113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	322,719,192	99.49	414,662	0.13	323,133,854	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	-	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
潤成投資控股(股)公司	6,237,400,000	20.00	0	-	6,237,400,000	20.00
南山人壽保險(股)公司	10,000	-	25,632,416	0.19	25,642,416	0.19

註：係公司型態爲有限公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本

1.股本來源：

單位：新台幣元；股

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

（接次頁）

（承前頁）

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
91.07.05	10	2,303,500,000 (內含可轉換公司債2億股，員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	23,035,000,000 (內含可轉換公司債20億，員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	1,632,582,229	16,325,822,290	註十四	–	–
92.07.04	10	3,028,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	30,280,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	1,884,799,453	18,847,994,530	註十五	–	–
93.07.22	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,089,733,386	20,897,333,860	註十六	–	–
93.10.20	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,093,362,386	20,933,623,860	註十七	–	–
94.01.24	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,093,673,386	20,936,733,860	註十八	–	–
94.04.19	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,094,816,386	20,948,163,860	註十九	–	–
94.07.21	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,095,583,386	20,955,833,860	註二十	–	–
94.07.22	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,304,788,816	23,047,888,160	註二十一	–	–
94.10.28	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,305,430,816	23,054,308,160	註二十二	–	–

（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2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,305,792,816	23,057,928,160	註二十三	–	–
95.04.21	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,307,207,816	23,072,078,160	註二十四	–	–
95.07.24	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,307,985,816	23,079,858,160	註二十五	–	–
95.09.21	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,435,012,336	24,350,123,360	註二十六	–	–
95.10.20	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,438,056,336	24,380,563,360	註二十七	–	–
96.01.23	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,442,685,746	24,426,857,460	註二十八	–	–
96.05.10	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,445,245,915	24,452,459,150	註二十九	–	–
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)	2,447,329,695	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)	2,511,101,130	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113年4月2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113年4月2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	44	258	800	87,278	88,389
持有股數(股)	56,046,324	412,050,433	533,362,972	1,339,536,383	605,791,101	2,946,787,213
持股比例（%）	1.90%	13.98%	18.10%	45.46%	20.56%	100.00%

(三)股權分散情形

民國113年4月2日

持股分級（股）	股東人數（人）	持有股數（股）	持股比例（%）
1至999	25,700	5,860,900	0.20%
1,000至5,000	43,931	96,378,350	3.27%
5,001至10,000	8,903	68,961,806	2.34%
10,001至15,000	2,971	37,546,783	1.27%
15,001至20,000	1,861	33,696,287	1.14%
20,001至30,000	1,642	41,521,454	1.41%
30,001至40,000	790	27,896,773	0.95%
40,001至50,000	510	23,736,340	0.81%
50,001至100,000	890	64,750,413	2.20%
100,001至200,000	474	67,023,957	2.27%
200,001至400,000	262	72,977,168	2.48%
400,001至600,000	96	46,682,518	1.58%
600,001至800,000	56	38,900,201	1.32%
800,001至1,000,000	34	30,246,653	1.03%
1,000,001以上	269	2,290,607,610	77.73%
合計	88,389	2,946,787,213	100.00%

(四)主要股東名單

民國113年4月2日

股份 主要股東名稱	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%
群益金鼎證券受託保管益群證券投資專戶	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	50,682,174	1.72%
臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動ETF證券投資信託基金	46,659,000	1.58%
黃淑滿	42,827,420	1.45%
中華郵政股份有限公司	40,218,328	1.37%

(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			111年度	112年度	113年度截至3月31日
每股市價(元)(註1)	最　高		33.50	34.95	36.60
	最　低		25.40	28.50	29.85
	平　均		30.51	31.35	32.51
每股淨值(元)	分配前		36.31	42.82	-
	分配後		35.01	41.72	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		2,946,787	2,946,787	-
	每股盈餘(元)		4.29	3.61	-
每股股利(元)	現金股利		1.30	1.10	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)		7.11	8.68	不適用
	本利比(註3)		23.47	28.50	不適用
	現金股利殖利率(註4)		4.26%	3.51%	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。

(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%爲原則，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，以發放現金之方式爲之，並報告股東會。

本公司於113年4月15日經董事會決議分派112年度盈餘，每股配發現金股利1.1元，將於113年5月31日報告股東常會。

(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爲員工酬勞，及得提撥不高於百分之三爲董事酬勞。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，就可能發放之金額爲最適當之估計，並認列爲當期費用。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，即其金額在新台幣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，列爲次年度損益。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，列爲次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞等資訊：

(1)本公司董事會於113年3月14日決議依112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)	189,119	94,560	無差異
董事會擬議配發(B)	189,119	94,560	
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)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)	221,811	110,906	無差異
實際配發(B)	221,811	110,906	
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，無已發行或私募有價證券等取得資金情形，故無資金運用計畫尚未完成或計畫已完成且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）鞋類產品爲主要業務，服務Nike、adidas、Asics、New Balance、Salomon及Timberland等國際品牌，且以運動鞋爲主要鞋款，另亦從事鞋類配件之生產。

(2)運動用品零售業務：

本公司所經營的運動用品零售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和通路形式，經銷及代理眾多知名運動休閒品牌之鞋類、服裝、配件等產品，並提供多元化的消費體驗。

(3)其他業務：

本公司爲創造企業最大價值，亦從事房產開發及觀光旅館經營等業務。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 主要業務	112年度		111年度	
	營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
鞋類製造	157,726,049	64%	184,653,213	69%
運動用品零售	87,972,900	36%	81,992,394	31%
其他	934,765	-	851,193	-
合 計	246,633,714	100%	267,496,800	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、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)持續進行產學合作，研發3D列印技術、創新設計，結合模擬設計分析與虛擬實境等創新科技，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，整合製程模擬工具，以朝向工業4.0的智能生產目標前進。

(4)配合全球永續環保趨勢，持續優化能源、環境監控與碳排管理系統並加速廠區擴散，朝向淨零碳排邁進。

(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 Yearbook 2023」統計數據，111年度全球鞋類總生產量達239億雙，較前一年度增加7.6%，重返疫情前水平，87.4%高度集中於亞洲生產，較前一年度則下降0.8個百分點；中國大陸繼續穩居全球最大鞋類生產國，市場份額小幅提升至54.6%，扭轉近年生產比重持續下降的趨勢，並與其他七個亞洲國家列入全球十大鞋類生產國，其中越南鞋類產量年增10.3%，增幅居各國之首。就消費面而言，亞洲也同樣是全球最大鞋類消費市場，占111年度總消費量的53.2%，但較前一年度下降2.9個百分點，北美及歐洲占全球鞋類總消費量則分別提升至15.9%和14.9%；以國家別細分，中國大陸以17.9%的占比持續領先，而美國在消費量顯著年增12.7%的帶動下，超越具有人口紅利優勢的印度，再度成爲全球第二大鞋類消費國。

(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，而在歷經109年度疫情干擾、以及110年第三季越南供應鏈中斷後，111年度銷售表現續呈復甦態勢，每個地區皆有改善，市場規模擴大至美金940億元以上，其中前五大品牌商的全球市占率合計近七成，顯示產業高度集中的特點，並突顯品牌意識對於消費行爲的重要性。因此，各大品牌商莫不積極強化品牌價值和整合行銷策略，持續投入資源以提升消費者對品牌的忠誠度及認同感，從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，目前全球運動鞋的生產布局以亞洲的中國大陸、越南及印尼等地爲主。台灣過去曾爲製鞋重鎮，隨著生產基地外移，現已轉型爲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升級之開發中心，以及提供產業價值鏈全方位解決方案的整合平台。

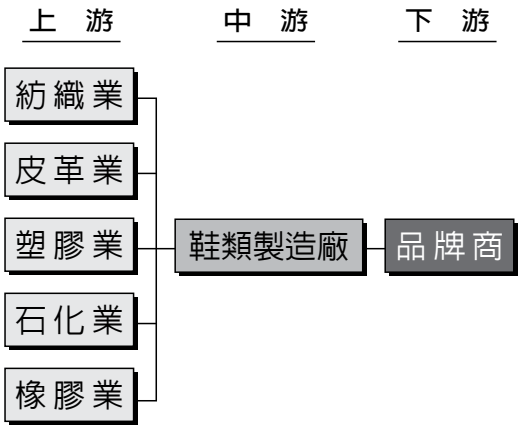
(3)中國大陸運動用品市場

本公司經營的運動用品零售業務係以中國大陸作爲主要營運地區，隨著當地人均可支配收入增加、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%，成爲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，111年度中國大陸體育產業總規模（總產出）達人民幣3.3兆元，增加值爲人民幣1.3兆元，較前一年度分別增長5.9%、6.9%，增幅則較110年度趨緩，除由於基期較高，疫情持續反覆也影響需求復甦態勢。從產業結構而言，「體育服務業」因涵蓋體育用品銷售、教育培訓、場館管理、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111年度增加值的比重爲70.1%，較前一年度提高0.1個百分點；「體育用品及相關產品製造」增加值的比重亦提高0.2個百分點至28.2%；「體育場地設施建設」增加值的比重則下降0.2個百分點至1.7%。

2.產業上、中、下游之關聯性

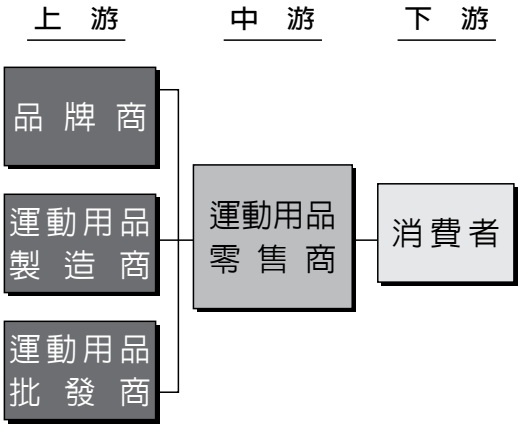
(1)鞋類製造業務



製鞋產業的上、中、下游通常相互依存，但各自運作，彼此獨立。上游是鞋材供應商，生產相關原材料和鞋類配件等，以供不同鞋款及部位選用；中游爲鞋類製造商，負責產品開發與量產；下游則是品牌商，委託鞋類製造商進行代工生產，再經由通路商銷售給消費者。

由於製鞋成本大部分來自原材料，本公司很早即致力於上游鞋材之垂直整合，除石化業外，舉凡皮革、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、中游結爲一體，不僅能有效掌控鞋材供應，也提高產業進入門檻。此外，本公司不斷提升生產技術、優化作業流程及加強研發能力，且爲主要品牌客戶成立專屬的研發中心，從產品開發到原型階段，保持緊密協作並提供全方位解決方案，因而成爲眾多品牌商的長期合作夥伴。基於上述兩個強項，本公司成功地整合製鞋產業的上、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)運動用品零售業務



運動用品零售商在通路業中居於中游位置，通過建立完善的銷售網絡和制定市場推廣策略，使產品能夠有效進入市場並達到銷售目標；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，以確保產品的品質管控與按時交付；而下游的消費者可以通過便捷的管道選購所需產品，獲取產品資訊並享受服務體驗。如此分工，有效促進產業之運作和發展。

因應不斷變化的市場環境，本公司善用零售營運及數位創新的強項，密切關注終端市場變化以掌握消費趨勢，滿足多元化的消費需求。同時，隨著科技發展持續進步，本公司不斷創新商業模式，深度整合線上與線下資源，與消費者進行互動溝通，打造全通路零售生態圈。另藉由大數據之彙總分析，進一步洞悉消費行爲和習慣，持續優化產品組合和提升服務品質，採取靈活採購策略且審慎進行庫存管理，致力於提高營運管理效率。

3.產品之各種發展趨勢

(1)數位轉型，邁向智慧製造

製鞋產業以往多受限於工序不易標準化，主要仰賴人工作業，因而被視爲傳統的勞力密集型產業，普遍認爲較難實現自動化。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積極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，建構敏捷的彈性生產模式。

在全球競爭的經營環境下，智慧製造爲製鞋產業帶來新的發展機遇，重新構思商業型態與價值流程，加速產品開發過程，優化供應鏈運作效率，促進技術創新及產業升級，並整合生產到零售之數位訊息，提高營運決策的靈活性，在數位化新時代中展現經營韌性，從而鞏固競爭優勢。

(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，結合先進材料、製造工藝和運動科技的最新發展，運動鞋款不斷推陳出新，除了多樣化的外觀設計，更著重提供不同機能選擇，協助運動表現時不斷突破，例如adidas使用3D列印的革命性跑鞋「4DFWD 3」，延續傾斜結構式中底科技，主打全新透氣式雙層鞋面設計搭配經典大底，對跑步推進力做出全新詮釋。

近年綠色環保備受重視，運動品牌商也積極倡議淨零排放的永續承諾，在鞋款性能和環境影響間尋求最佳平衡，像是Nike推出「Infinity RN 4」鞋款，採用歷時五年研發的Nike ReactX泡棉，可降低至少43%的碳足跡，鞋面則使用Nike Flyknit技術，平均可減少60%的材料浪費；而Asics則推出GEL-NIMBUS 25環保特別版，藉由使用無染色原料、天然可再生資源，徹底實踐永續生態概念。

通過機能材質、永續時尚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風格，賦予新的附加價值；消費者喜好瞬息萬變，創新始終是最核心的競爭力，爲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

隨著終端市場不斷細分，且因應個性化消費趨勢，零售商所面對的商業環境日益多元且複雜。而爲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。

數位科技的發展促使消費行爲由實體門店加速轉向線上通路，零售商因而積極建構全通路策略，整合產品、服務、技術和社群媒體，實現跨平台全場景發展，突破空間和時間的限制，打造虛實融合的消費模式，在每個接觸點與消費者進行互動溝通，提供具延續性、有溫度的購物體驗。

數據價值、通路整合和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，滿足消費者的多元需求，從而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，且具備豐富的工廠管理經驗和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業務覆蓋大中華區，得益於健康意識提升與運動風潮盛行，特別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，使得競爭更形激烈。本公司深耕大中華區運動生活領域多年，現已建立具規模的實體網絡，且積極發展線上通路，更與眾多知名品牌密切合作，始終以消費者需求爲導向，提供豐富的產品組合與無縫的購物體驗，均爲本公司發展運動用品零售業務之競爭利基。

(三)技術及研發概況

1.最近年度投入之研發費用

本公司112年度研發費用金額爲新台幣4,910,311仟元。

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、彈性化生產製程及數位化管理系統，以提升並優化各工廠生產能力並朝向淨零碳排目標前進。112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。

(4)建構數位化系統，進行工廠能源管理與環境監控，幫助管理者有效達成節能減碳目標。

3.未來年度研究發展計畫

本公司將持續進行先進製程與生產技術研發及數位化系統之建置與擴散，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)持續進行產學合作，研發3D列印技術、創新設計，結合模擬設計分析與虛擬實境等創新科技，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。

(4)配合全球永續環保趨勢，持續優化能源、環境監控與碳排管理系統並加速廠區擴散，朝向淨零碳排邁進。

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)提供增值創新服務，深化品牌合作關係。

(2)善用各地生產優勢，靈活進行產能配置。

(3)持續推動數位轉型，建立永續經營模式。

(4)整合供應體系資源，優化整體運作效率。

■ 在運動用品零售方面

(1)不斷強化營運管理，增進通路經營效益。

(2)加速線上通路發展，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、會員計畫與增值服務，讓運動融入生活。

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

年度 銷售區域	112年度		111年度	
	金額	比率	金額	比率
亞洲	149,173,023	60%	140,818,785	53%
美洲	43,873,966	18%	60,900,301	23%
歐洲	40,095,239	16%	49,579,789	18%
其他	13,491,486	6%	16,197,925	6%
合計	246,633,714	100%	267,496,800	100%

2.市場占有率

本公司爲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，112年度共生產出貨218.3百萬雙鞋，印尼、越南及中國大陸廠區分別占總生產出貨量之49%、34%和12%，其他廠區包括柬埔寨、孟加拉、緬甸等則占5%。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112年12月31日，在大中華區共經營3,523間直營門店，並持續強化數位營運實力，推動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)全球鞋類及運動用品市場

鞋類產品屬於民生消費必需品，隨著人口數量及經濟水平增長，消費意識和購買能力提升，加上科技創新與時尚文化等因素影響，有助於推動鞋類市場規模持續擴大，根據研究機構Statista預測，全球鞋類市場於113年至117年間將以每年3.43%的幅度增長，117年市場銷售額逾美金4,720億元。而根據世界體育用品工業聯盟（World Federation of the Sporting Goods Industry）與McKinsey & Company共同發布的「Sporting Goods 2024」，112年度全球運動用品市場持續面臨諸多挑戰，仍較前一年度增長6%，與111年度的2%增幅相比，再次展現產業韌性。然而地區之間復甦並不均衡，拉美地區於112年度大幅成長22%，亞太地區實現11%的年增長，而北美地區則相對降溫，112年度僅成長2%。展望113年度，期待市場整體銷售和獲利保持穩定或有所改善，但對於通貨膨脹、庫存水平和需求波動的擔憂持續存在，各經濟體和細分市場的表現亦可能存在高度差異。中長期而言，由於健康意識與運動風氣持續提升，全球運動用品市場規模預計將於116年增至

美金5,120億元，112年至116年間的年複合增長率可達7%。

(2)中國運動用品市場

根據中國大陸國家統計局數據，112年中國大陸社會消費品零售總額爲人民幣47.1兆元，較前一年度增長7.2%，反映防疫管控措施鬆綁後的復甦趨勢，其中體育及娛樂用品類年增11.2%、服裝、鞋帽和針紡織品類則年增12.9%，表現均優於整體平均水平。自103年以來，中國大陸多次提出114年實現體育產業總規模超過人民幣5兆元的目標，並陸續發布一系列體育利好政策，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）」、112年發布「促進戶外運動設施建設與服務提升行動方案（2023-2025年）」等，爲體育產業發展提供明確指引，加快由投資驅動轉向消費引領，並爲中國大陸運動用品市場的長遠發展提供有力支持。

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持續增進核心競爭優勢

因應外在環境不斷變化的挑戰，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：藉由導入自動化設備與善用數位管理系統，即時掌握生產狀況，提高產能效率並有效縮短產品交期，快速反應市場需求。

B、彈性：持續研發先進技術，模組化現有產線，建置更具彈性且靈活的生產模式，以因應品牌客戶更趨靈活的採購策略。

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，持續達到穩定且一致的卓越品質。

E、永續：秉持合法合規的經營原則，積極實踐永續發展，重視各方利害關係人之利益，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

本公司爲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業務，並處市場領先地位；多年來本公司在製造及零售兩端提供獨特的策略價值，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

運動產業正面臨著快速變革，隨著數位經濟時代的到來，新興科技將更廣泛地應用於產品開發和製鞋技術，消費者趨向能快速反應時尚趨勢的個性化商品。企業需要轉變思維，由產品中心與成本導向，轉換成顧客中心與價值導向，提供增值、客製化的商品、服務及解決方案。

因應對策：本公司將持續與品牌客戶及產、官、學、研等相關單位緊密合作，以五大核心競爭優勢爲基礎，在「設計、設備、材料、製程」四個面向繼續投入研發資源，致力於建構以智能製造與創新服務爲導向、最具價值的多元平台。

②大中華區運動用品市場競爭激烈

各大運動品牌商、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：本公司將以消費者爲核心，推動實體門店與線上通路的融合發展，積極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，並善用數位工具精緻化零售管理，以提升營運管理效率。

(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爲鞋底及鞋面兩大類，鞋底部份如橡膠發泡底、EVA發泡底，大部分爲本公司自行生產，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

	111年度				112年度			
項目	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
1	供應商 A	28,949,549	20	無	供應商 A	37,264,994	25	無
2	供應商 B	9,773,834	7	無	供應商 B	13,298,792	9	無
	其他	108,677,465	73		其他	99,179,951	66	
	進貨淨額	147,400,848	100		進貨淨額	149,743,737	100	

本公司最近兩年度進貨前2大之供應商占比約二～三成，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

	111年度				112年度			
項目	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
1	客戶 A	65,648,198	25	無	客戶 A	63,495,043	26	無
2	客戶 B	40,988,517	15	無	客戶 B	32,151,212	13	無
	其他	160,860,085	60		其他	150,987,459	61	
	銷貨淨額	267,496,800	100		銷貨淨額	246,633,714	100	

本公司最近兩年度銷貨占10%以上之客戶爲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

年度 / 生產量值 / 主要業務	111年度			112年度		
	產　能	產　量	產　值	產　能	產　量	產　值
鞋類製造	-	272,707,000	116,846,791	-	218,284,000	127,338,835

註：產量指成品鞋之數量

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；雙

年度 / 銷售量值 / 主要業務	111年度				112年度			
	內　銷		外　銷		內　銷		外　銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鞋類製造	2,257,000	2,058,711	270,450,000	182,594,502	2,363,000	2,122,216	215,921,000	155,603,833
運動用品零售		731,003		81,261,391		742,361		87,230,539
其他		-		851,193		-		934,765
合計		2,789,714		264,707,086		2,864,577		243,769,137

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		111年度	112年度	當年度截至113年3月31日
員工人數	直接人工	211,003	179,387	185,179
	間接人工	81,101	68,902	71,140
	銷管人員	22,248	20,401	19,602
	合　計	314,352	268,690	275,921
平均年齡		34.40	35.35	35.27
平均服務年資		7.90	8.73	8.56
學歷分布比率（%）	博　士	0.01	0.01	0.01
	碩　士	0.33	0.35	0.34
	大　專	7.63	8.27	7.94
	高　中	42.09	45.07	45.84
	高中以下	49.94	46.30	45.87

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：

於112年9月，本公司越南同奈廠區因一張環保准證逾期未及時申辦，致越南同奈省人委會發出行政處罰(文號2254/QD-XPHC)，處分罰款計3.1億越南盾(約1.27萬美元)，已於10月完成罰款繳納與補件，並於113年1月完成取證。本公司已透過增加證照管理機制、加強各相關職能部門溝通與合作、建立定期追蹤與報告及提前預警機制等行動，以提升各廠區合規性督導與風險稽核。

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%作爲職工福利金；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的工廠設置幼兒園及個別地區附設診所，以提供適當的幼兒照護與醫療服務。

(二)退休制度：

1. 本公司爲照顧員工退休生活，促進勞資關係及增進工作效率，訂定「員工退休辦法」。

2. 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，112年度本公司依舊制年資員工實際薪資總額之1.27%提列應計退休金負債，每月依舊制年資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112年度台灣銀行專戶金額足以支應該年度符合退休資格人員之退休金。

3. 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. 訓練發展目標係爲承接企業願景、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爲長期合作夥伴，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。爲精益求精，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。訓練體系課程：

爲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，加速員工對公司之認識與認同。

(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

1. 本公司「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核備實施。相關規範均佈達於公司內部網站，員工隨時可取得與查閱。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。

2. 本公司刻正與工會進行評估中，尚未簽訂團體協約。

(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3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5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5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2人，稽核部門1人。

(六)員工行爲與倫理守則

1. 本公司已制定「行爲準則」，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爲準則，以作爲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，112年度工作重點如下：

1. 推動安全文化:以全員參與出發，今年以由上而下、基礎工程、夥伴制度、能力建設作爲主軸，搭配危機台生命週期、BBS、高危作業說明書、風險地圖、風險評鑑等專業技術解題方案，引導跨部門合作，擴大安全管理範圍，提升安全文化中心思想的貫穿力。

2. 專業能力建設：建立安全文化e學校，以多國語言影音線上課程模式，更有效率的培訓新進員工、現場生產作業人員、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，並擴展至主管層級(廠/棟長以上)，來提升工廠安全管理能力，預防日常營運風險。

3. 機台安全管理：建立高危機台生命週期，進行落實管理，從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、機台變更管理、機台調撥、定期安全查核等管理手段進行全面性機台安全管理，完整廠內機台安全裝置，完善廠內機台使用安全。

4. 施工作業管理：將承攬商施工管理機制，擴大至工務自行施工管理，並統一管理規範，落實工程進場管制、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，加強新建工程的安全施工作業。

5. 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，並導入事故樹與失誤樹運用標準化，找出事發根因與管理機會，逐步準確地避免再發，並提升事先預防能力。

6. 完善消防設備：本公司訂有工廠消防設計規範，凡新建、增建、變更用途之廠房均須依公司規定設計，施工、驗收、維護保養亦有統一之管理機制。針對工程品質與維護保養，公司亦不定期稽核。並就太陽能發電設施，於今年設置太陽能使用安全管理制度，確保使用安全。

7. 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，同時結合現場緊急應變編組成員，按照緊急應變計畫進行聯合演練，強化緊急應變能力。

8. ESH夥伴制度：培訓現場人員成爲ESH夥伴，協助即時改善與提案改善虛驚事件，今年已經編制了4,902位的夥伴。

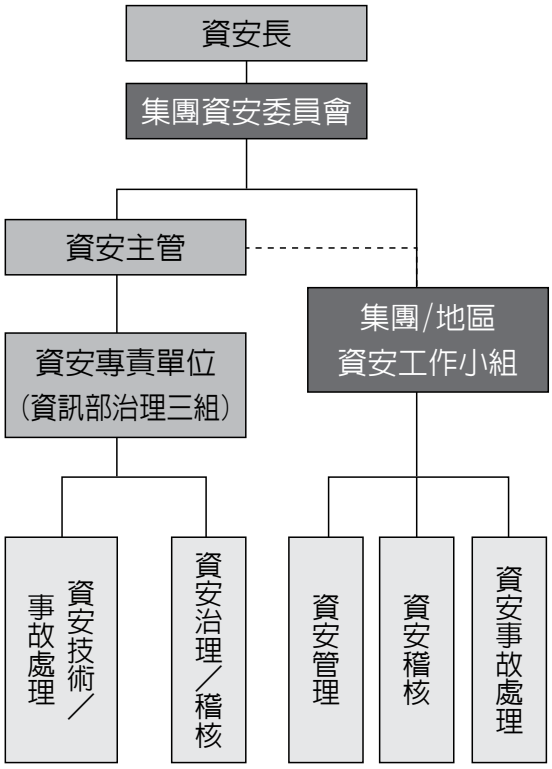
(八)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之損失估計金額與因應措施：無。

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.資通安全管理策略與架構

本公司由資訊部最高權責主管擔任資安長，召集高階主管成立集團資安委員會，針對資通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單位，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員工資安意識，以推動資訊安全管理制度的正常運作，確保資訊安全制度能與時俱進。



2.資通安全政策

(1)資通安全政策及目標

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爲要求，制定符合且適當的資訊安全制度文件及控制措施。本公司資安政策制定之目的爲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爲、蓄意或意外之破壞，俾利相關人員、活動、事務共同遵循，期藉由全體員工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建立資訊業務營運持續計畫，對資通安全管理系統定期檢視並持續改善，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、內外部議題與本公司業務之最新狀況，並確保資通安全實務作業之可行性及有效性。

(2)資通安全政策審議及推動

本公司資通安全政策每年定期檢視，蒐集及評估內外部組織、技術及業務、法令或環境等因素之變動，依需求適時予以修訂，並透過PDCA與標準化作業不斷的循環改善，以確保維持有效運作和提供相關服務的能力。

資通安全政策檢討與呈報機制：

3.具體管理方案

本公司於112年度重新檢視資通安全政策及具體管理方案，在現有的資安防護基礎上，從資通安全應辦事項展開，進行資安精進優化專案的規畫及推動，以期提升資安防護能力。

(1)政策與管理：

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。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。

①資安制度定期審查：

依循臺灣證交所及櫃買中心發布之「上市上櫃公司資通安全管控指引」，及參考雲端安全ISO 27017、網路安全NIST框架等，進行資安管理制度合規性修訂及強化。

②資產識別與風險管理：

確認及識別公司核心資訊保護標的，進行資訊系統的盤點及等級評估，識別及評定關鍵重要系統。針對重要系統的相關資產進行分級，以利盤查優先採取風險評鑑及處理措施的保護標的。

③資訊委外安全：

資訊委外管理方面，著重在制定與實施採購協議中的資安條款，透過新合約資安條款簽訂，促使廠商積極建構資訊與設備的安全防護的觀念。每年下半年則推動資訊服務廠商資安自我評估，藉由自評表確認執行狀況，並首次針對資訊廠商執行資安稽核，一方面宣導集團資安防護要求，也掌握具體實施狀況。

④資安成效評核

爲確保資通安全持續精進及績效管理，每年透過資安內部稽核與產安稽核協作評估集團各資訊單位落實狀況。

(2)技術與防護：鑑於各種外部資安威脅，除採多層式網路架構設計外，更建置各式資安防護系統，以提升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、跨國維運需經由申請並監控管制，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。

②裝置安全：如透過行動裝置軟體管理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。此外，採用端點管控軟體管理使用者電腦，以阻絕不安全的使用行爲。

③資通系統安全：除於系統上線前，且定期進行弱點掃瞄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：啓動集中式日誌收集，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。另藉由異常登入分析，確保重要主機運作順暢與有效防範惡意攻擊。

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。

(1)資訊資產盤點與營運持續：

爲確認及識別公司核心資訊保護標的，進行全集團所有資訊系統的盤點及等級評估，針對重要系統的資訊資產之識別、分類分級，並完成風險評鑑及處理措施。另爲確保集團重要資訊系統服務的韌性強度，本年度完成關鍵重要系統的營運持續計畫及演練。

(2)資訊技術與防護：

①資料保護作業：

透過高機密性系統權限審查、電子郵件群組重新盤整、定期盤整集團通訊平台的公開群組，並通知修改，以確保集團高機密性的系統安全，避免造成營運資訊外洩。

②資安檢測作業：

112年完成台灣及海外重要系統主機弱點掃瞄，及4個重要網頁系統的滲透測試，針對弱點擬定並執行修補計畫，避免駭客攻擊。此外，透過監控與分析及蒐集外部情資進行風險分析，進行特定的惡意外部IP封鎖，並實施相關的防護處理。

(3)人員訓練：

本公司對於新進員工進行資安宣導課

程及測驗；為將資安意識普及到全體員工，規劃並實施資安認知訓練，共計50場次，累積30,292人次完成課程；針對在職員工進行1次社交工程釣魚郵件演練，統計郵件開啓率與惡意連線點擊率，相較於前一年度演練都有下降，展現資安意識明顯提升。在強化資安專業及管理的的課程訓練規劃，著重於資訊專責人員的實務操作演練，藉以加深資訊保護與資訊安全管理及技術量能。

(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：

本公司已建置企業風險管理機制與資安事件處理標準程序，明訂相關流程與措施，包含資安事件通報程序、指派負責人員處理重大資通安全事件、評估遭受之損失及進一步的必要因應措施、評估資安風險可能對公司營運的影響及其因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，本公司無重大資安事件，也未有資安事件造成的重大財務損失與營運影響。

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)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		165,637,689	155,495,896	162,894,673	159,397,233	157,855,134
不動產、廠房及設備		77,861,266	69,983,286	62,786,453	64,012,887	57,772,269
無形資產		10,429,135	9,832,703	9,381,455	10,268,187	10,405,088
其他資產		109,128,240	133,602,674	134,800,966	93,211,497	101,548,844
資產總額		363,056,330	368,914,559	369,863,547	326,889,804	327,581,335
流動負債	分配前	98,233,680	85,408,436	88,808,973	81,429,205	84,975,466
	分配後	101,917,164	86,881,830	93,229,154	85,260,028	88,216,932
非流動負債		74,953,623	82,262,921	73,557,822	63,333,121	39,942,590
負債總額	分配前	173,187,303	167,671,357	162,366,795	144,762,326	124,918,056
	分配後	176,870,787	169,144,751	166,786,976	148,593,149	128,159,522
歸屬於本公司業主之權益	分配前	117,408,939	134,109,459	139,432,954	107,012,021	126,189,362
	分配後	113,725,455	132,636,065	135,012,773	103,181,198	122,947,896
股本		29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872
資本公積		4,592,397	4,389,862	4,419,400	4,420,389	4,410,292
保留盈餘	分配前	71,664,103	72,807,778	85,726,878	94,447,354	101,049,569
	分配後	67,980,619	71,334,384	81,306,697	90,616,531	97,808,103
其他權益		11,684,567	27,443,947	19,818,804	(21,323,594)	(8,738,371)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		72,460,088	67,133,743	68,063,798	75,115,457	76,473,917
權益總額	分配前	189,869,027	201,243,202	207,496,752	182,127,478	202,663,279
	分配後	186,185,543	199,769,808	203,076,571	178,296,655	199,421,813

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元
(惟每股盈餘爲元)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	313,156,585	249,954,311	239,884,409	267,496,800	246,633,714
營業毛利	79,515,354	54,751,105	58,223,025	64,606,092	61,110,995
營業淨(損)利	13,950,460	(2,111,078)	2,475,709	10,596,070	10,215,593
營業外收入及支出	7,571,518	8,072,404	14,681,025	10,835,507	9,251,088
稅前淨利	21,521,978	5,961,326	17,156,734	21,431,577	19,466,681
本年度淨利	18,002,774	3,919,417	16,603,443	16,889,466	15,973,481
本年度其他綜合淨利益(損失)	29,821,437	13,761,868	(8,615,977)	(35,720,868)	11,257,645
本年度綜合利益(損失)總額	47,824,211	17,681,285	7,987,466	(18,831,402)	27,231,126
淨利歸屬於本公司業主	11,828,609	4,840,184	14,439,307	12,644,855	10,623,608
淨利歸屬於非控制權益	6,174,165	(920,767)	2,164,136	4,244,611	5,349,873
綜合利益(損失)總額歸屬於本公司業主	43,908,682	20,587,697	6,773,495	(28,001,741)	23,018,261
綜合利益(損失)總額歸屬於非控制權益	3,915,529	(2,906,412)	1,213,971	9,170,339	4,212,865
每股盈餘	4.01	1.64	4.90	4.29	3.61

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3.個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 / 項目		最近五年度財務資料(註)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		8,248,705	8,234,261	9,028,891	8,108,181	9,737,769
不動產、廠房及設備		5,220,137	5,035,178	4,812,331	4,643,231	4,448,522
其他資產		148,192,278	169,581,752	174,606,605	143,676,949	162,268,969
資產總額		161,661,120	182,851,191	188,447,827	156,428,361	176,455,260
流動負債	分配前	23,446,622	17,908,547	19,706,049	27,400,122	31,921,325
	分配後	27,130,106	19,381,941	24,126,230	31,230,945	35,162,791
非流動負債		20,805,559	30,833,185	29,308,824	22,016,218	18,344,573
負債總額	分配前	44,252,181	48,741,732	49,014,873	49,416,340	50,265,898
	分配後	47,935,665	50,215,126	53,435,054	53,247,163	53,507,364
股　本		29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872
資本公積		4,592,397	4,389,862	4,419,400	4,420,389	4,410,292
保留盈餘	分配前	71,664,103	72,807,778	85,726,878	94,447,354	101,049,569
	分配後	67,980,619	71,334,384	81,306,697	90,616,531	97,808,103
其他權益		11,684,567	27,443,947	19,818,804	(21,323,594)	(8,738,371)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	117,408,939	134,109,459	139,432,954	107,012,021	126,189,362
	分配後	113,725,455	132,636,065	135,012,773	103,181,198	122,947,896

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
(惟每股盈餘爲元)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	11,399,477	8,219,523	8,310,049	9,349,013	8,238,380
營業毛利	4,743,554	3,925,008	4,480,572	5,067,926	4,602,011
營業淨利	540,529	474,916	505,458	887,677	550,962
營業外收入及支出	11,854,667	5,751,384	13,473,771	12,642,827	10,985,302
稅前淨利	12,395,196	6,226,300	13,979,229	13,530,504	11,536,264
本年度淨利	11,828,609	4,840,184	14,439,307	12,644,855	10,623,608
本年度其他綜合淨利益(損失)	32,080,073	15,747,513	(7,665,812)	(40,646,596)	12,394,653
本年度綜合利益(損失)總額	43,908,682	20,587,697	6,773,495	(28,001,741)	23,018,261
每股盈餘	4.01	1.64	4.90	4.29	3.61

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
一〇八年度	勤業衆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	勤業衆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	勤業衆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	勤業衆信聯合會計師事務所	洪國田、徐文亞	無保留意見
一一二年度	勤業衆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)				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構	負債占資產比率（%）	47.70	45.44	43.44	44.28	38.13
	長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）	340.12	405.10	442.90	383.45	419.93
償債能力	流動比率（%）	168.61	182.06	183.42	195.74	185.76
	速動比率（%）	103.35	118.78	107.63	123.84	131.53
	利息保障倍數（倍）	7.63	3.47	10.18	9.46	6.92
經營能力	應收款項週轉率（次）	8.44	7.49	8.15	9.52	8.59
	平均收現日數	43	48	44	38	42
	存貨週轉率（次）	3.87	3.55	3.24	3.45	3.73
	應付款項週轉率（次）	15.58	12.39	10.67	13.54	13.85
	平均銷貨日數	94	102	112	105	97
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	3.98	3.38	3.61	4.21	4.05
	總資產週轉率（次）	0.93	0.68	0.65	0.76	0.75
獲利能力	資產報酬率（%）	6.17	1.59	4.91	5.42	5.68
	權益報酬率（%）	10.52	2.00	8.12	8.66	8.30
	稅前純益佔實收資本比率(%)	73.03	20.22	58.22	72.72	66.06
	純益率（%）	5.74	1.56	6.92	6.31	6.47
	每股盈餘（元）	4.01	1.64	4.90	4.29	3.61
現金流量	現金流量比率（%）	24.95	23.83	14.22	29.53	37.44
	現金流量允當比率（%）	63.36	60.14	51.93	60.14	77.89
	現金再投資比率（%）	5.96	4.64	3.13	5.82	8.30
槓桿度	營運槓桿度	2.12	(6.86)	7.77	2.44	2.29
	財務槓桿度	1.30	0.46	4.07	1.31	1.47

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.償債能力：

利息保障倍數下降，主係本年度稅前息前淨利減少12.09億元及財務成本增加7.56億元所致，說明如下：

本年度由於消費信心疲弱與產業庫存調整影響鞋類製造業務的營運表現，抵銷運動用品零售業務之銷售復甦態勢，致營業收入減少208.63億元，但鞋類製造業務透過產品組合變化及因應需求彈性調整人力，加上運動用品零售業務致力管控折扣，以及嚴格落實費用管控下，使得營業淨利微幅減少3.8億元。

此外，營業外收入及支出部分，本年度利息收入增加8.42億元、採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額減少17.12億元、金融商品評價淨利益增加4.67億元、處分轉投資收益增加8.73億元、淨外幣兌換利益減少13.01億元，以致本年度稅前息前淨利較去年同期減少。

2.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77.72億元，且流動負債增加35.46億元，因流動負債增加幅度小於營業活動之淨現金流入增加幅度，以致本年度現金流量比率較去年同期上升，說明如下：

①營業活動之淨現金流入增加77.72億元，主係營運產生之現金流入增加102.44億元，及支付利息及所得稅產生之現金流出增加24.72億元所致。

營運產生之現金流入增加102.44億元，主係本年度稅前淨利減少19.65億元、加計折舊及攤銷費用減少20.54億元、減除採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額減少17.12億元、減除處分轉投資收益增加8.73億元等，加上因強制透過損益按公允價值衡量之金融資產贖回產生之現金流入增加19.68億元、應收帳款產生之現金流入增加41.77億元、採購存貨產生之現金流出減少46.56億元、應付帳款產生之現金流出減少65.69億元、及其他應付款產生之現金流出增加44.12億元等所致。

②流動負債增加35.46億元，主係短期借款增加60.54億元、應付帳款增加17.1億元及其他應付款減少39.53億元等。

(2)現金流量允當比率上升，主係因最近五年度本公司所產生之營業活動淨現金流入增加212.75億元，且最近五年度資本資出、存貨增加額及現金股利合計減少75.78億元所致。

(3)現金再投資比率上升，主係本年度業務活動淨現金流量增加83.61億元，且再投資資產增加3.08億元，因再投資資產增加幅度小於業務活動淨現金流量之增加幅度，以致本年度現金再投資比率較去年同期上升，說明如下：

①業務活動淨現金流量增加83.61億元，主係本年度營業活動之淨現金流入增加77.72億元及扣除發放之現金股利減少5.89億元所致。

②再投資資產增加3.08億元，主係本年度不動產、廠房及設備毛額減少30.78億元、長期投資及其他非流動資產增加84.74億元、營運資金減少50.88億元所致。

2.個體財務分析

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析(註)				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構	負債占資產比率（%）	27.37	26.65	26.00	31.59	28.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）	2,647.71	3,275.80	3,506.44	2,778.84	3,249.03
償債能力	流動比率（%）	35.18	45.97	45.81	29.59	30.50
	速動比率（%）	34.81	45.44	44.99	29.11	30.16
	利息保障倍數（倍）	34.16	16.71	38.00	30.45	20.81
經營能力	應收款項週轉率（次）	6.28	4.91	4.82	5.39	5.17
	平均收現日數	58	74	75	67	70
	存貨週轉率（次）	110.51	58.92	37.10	35.45	37.21
	應付款項週轉率（次）	5.57	4.96	6.56	9.65	9.27
	平均銷貨日數	3	6	9	10	9
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	2.15	1.60	1.68	1.97	1.81
	總資產週轉率（次）	0.08	0.04	0.04	0.05	0.04
獲利能力	資產報酬率（%）	8.77	2.99	7.94	7.54	6.66
	權益報酬率（%）	12.11	3.84	10.55	10.26	9.11
	稅前純益占實收資本比率（%）	42.06	21.12	47.43	45.91	39.14
	純益率（%）	103.76	58.88	173.75	135.25	128.95
	每股盈餘（元）	4.01	1.64	4.90	4.29	3.61
現金流量	現金流量比率（%）	1.17	(5.79)	(6.15)	9.88	1.72
	現金流量允當比率（%）	(8.47)	(12.38)	(11.50)	2.35	4.88
	現金再投資比率（%）	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.71	1.87	1.82	1.45	1.72
	財務槓桿度	3.24	6.03	3.95	2.07	(17.57)

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.償債能力：

利息保障倍數下降，主係本年度稅前息前淨利減少18.71億元及財務成本增加1.23億元所致，說明如下：

本年度稅前息前淨利減少18.71億元，主要爲營業淨利減少3.37億元及採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額減少11.23億元。

2.經營能力：

總資產週轉率下降，主係本年度銷貨淨額減少11.11億元，且平均資產總額減少59.96億元，因平均資產總額減少幅度小於銷貨淨額減少幅度，以致本年度總資產週轉率較去年同期下降。

3.現金流量：

(1)現金流量比率下降，主係本年度營業活動淨現金流入減少21.58億元，且流動負債增加45.21億元所致，說明如下：

①營業活動淨現金流入減少21.58億元，主係營運產生之現金流入減少12.01億元，及支付利息及所得稅產生之現金流出增加9.57億元所致。

營運產生之現金流入減少12.01億元，主係本年度稅前淨利減少19.94億元、減除採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額減少11.23億元、減除處分轉投資收益增加5.66億元等，加上因強制透過損益按公允價值衡量之金融資產贖回產生之現金流入增加5.64億元、及其他應付款產生之現金流出增加4.18億元等所致。

②流動負債增加45.21億元，主係短期借款增加51.85億元及一年內到期之長期借款減少7.5億元所致。

(2)現金流量允當比率上升，主係因最近五年度所產生之營業活動淨現金流入增加5.88億元，且最近五年度資本資出、存貨增加額及現金股利合計減少32.67億元所致。

4.槓桿度：

財務槓桿度下降，主係本年度營業淨利減少3.37億元，且財務成本增加1.23億元，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

董事會造送本公司一一二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，認爲符合相關法令規定，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一一三年股東常會

審計委員會召集人：

中　華　民　國　一　一　三　年　三　月　十　四　日

審計委員會查核報告書－盈餘分派議案

董事會造送本公司一一二年度盈餘分派議案，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一一三年股東常會

審計委員會召集人：陳煥鐘

中 華 民 國 一 一 三 年 四 月 十 五 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 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 20,267,449 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 112 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 112 年 12 月 31 日之鞋類及運動服裝零售之商譽金額為新台幣 2,287,584 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 112 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。

寶成工業股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對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採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 48,215,577 仟元及 36,323,943 仟元，分別占合併資產總額之 14.72%及 11.11%；民國 112 及 111 年度認列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利益份額金額分別為新台幣 3,787,175 仟元及 5,551,985 仟元，分別占合併稅前淨利之 19.45%及 25.91%。

寶成工業股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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 112 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

會計師 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 113 年 3 月 14 日

寶成工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年 12 月 31 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日 金額	%	111年12月31日（重編後） 金額	%	111年1月1日（重編後） 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註三、四及六）	$ 40,582,121	12	$ 39,336,048	12	$ 28,578,235	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）	945,643	-	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）	22,747,994	7	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）	8,238,845	3	1,883,178	1	8,502,115	2
1150	應收票據（附註四及十）	201	-	39	-	54	-
1170	應收帳款（附註四、十及三三）	27,221,196	8	28,711,291	9	26,539,565	7
1200	其他應收款（附註四及十）	5,845,568	2	4,462,211	1	3,771,410	1
1310	存貨－製造及零批業（附註四、五及十一）	38,368,737	12	50,014,348	15	57,084,097	16
1320	存貨－建設業（附註四及十一）	3,658,698	1	3,703,765	1	3,718,519	1
1470	其他流動資產（附註四及十二）	10,246,131	3	11,000,965	4	11,323,500	3
11XX	流動資產總計	157,855,134	48	159,397,233	49	162,894,673	44
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註四及七)	889,745	-	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）	760,400	-	840,456	-	958,593	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註四、九及三四)	3,758,063	1	3,099,525	1	3,158,906	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）	66,899,029	20	56,873,101	17	96,210,213	26
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十五）	57,772,269	18	64,012,887	20	62,786,453	17
1755	使用權資產（附註四及十六）	16,443,139	5	18,087,170	5	20,066,402	5
1760	投資性不動產（附註四及十七）	6,034,953	2	5,806,082	2	2,918,076	1
1805	商譽（附註四、五及十八）	8,379,396	3	8,452,023	3	7,774,185	2
1821	其他無形資產（附註四、五及十九）	2,025,692	1	1,816,164	1	1,607,270	1
1840	遞延所得稅資產（附註三、四及二七）	5,483,415	2	6,188,604	2	6,533,317	2
1990	其他非流動資產（附註四及十二）	1,280,100	-	1,555,526	-	4,207,465	1
15XX	非流動資產總計	169,726,201	52	167,492,571	51	206,968,874	56
1XXX	資產總計	$ 327,581,335	100	$ 326,889,804	100	$ 369,863,547	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註二十）	$ 26,665,698	8	$ 20,611,809	6	$ 25,552,433	7
2110	應付短期票券（附註二十）	1,891,766	1	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）	329,470	-	155,274	-	78,720	-
2150	應付票據（附註二一）	3,608	-	3,994	-	5,785	-
2170	應付帳款（附註二一及三三）	14,246,431	4	12,536,177	4	17,406,222	5
2200	其他應付款（附註二二）	17,587,766	5	21,540,287	7	20,547,217	5
2230	本期所得稅負債（附註四）	3,037,204	1	3,581,025	1	1,776,193	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十六）	2,765,479	1	3,486,555	1	4,323,157	1
2320	一年內到期之長期借款（附註二十）	13,210,895	4	11,923,464	4	9,791,986	3
2399	其他流動負債	5,237,149	2	6,010,519	2	6,764,167	2
21XX	流動負債總計	84,975,466	26	81,429,205	25	88,808,973	24
	非流動負債						
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註四及七)	-	-	-	-	232,011	-
2540	長期借款（附註二十）	28,051,451	8	50,002,184	15	56,387,335	15
2570	遞延所得稅負債（附註三、四及二七）	2,750,892	1	3,317,797	1	3,879,108	1
2580	租賃負債－非流動（附註四及十六）	5,529,176	2	6,713,172	2	8,357,819	3
2612	長期應付款（附註二二）	155,150	-	155,166	-	170,621	-
2640	淨確定福利負債（附註四及二三）	3,384,119	1	3,061,851	1	4,482,434	1
2670	其他非流動負債	71,802	-	82,951	-	48,494	-
25XX	非流動負債總計	39,942,590	12	63,333,121	19	73,557,822	20
2XXX	負債總計	124,918,056	38	144,762,326	44	162,366,795	44
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二四）						
	股本						
3110	普通股股本	29,467,872	9	29,467,872	9	29,467,872	8
3200	資本公積	4,410,292	2	4,420,389	1	4,419,400	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	19,300,806	6	17,986,740	6	16,547,491	4
3320	特別盈餘公積	57,646,766	18	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	24,101,997	7	76,460,614	23	69,179,387	19
3300	保留盈餘總計	101,049,569	31	94,447,354	29	85,726,878	23
3400	其他權益	(8,738,371)	(3)	(21,323,594)	(6)	19,818,804	6
31XX	本公司業主之權益總計	126,189,362	39	107,012,021	33	139,432,954	38
36XX	非控制權益	76,473,917	23	75,115,457	23	68,063,798	18
3XXX	權益總計	202,663,279	62	182,127,478	56	207,496,752	56
	負債與權益總計	$ 327,581,335	100	$ 326,889,804	100	$ 369,863,547	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 14 日查核報告）

董事長：詹陸銘　　經理人：盧金柱　　會計主管：吳惠琪

寶成工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
4000	營業收入（附註四、二五及三三）	$246,633,714	100	$267,496,800	100
5000	營業成本（附註十一、二三、二六及三三）	185,522,719	75	202,890,708	76
5900	營業毛利	61,110,995	25	64,606,092	24
	營業費用（附註二三及二六）				
6100	推銷費用	27,736,106	11	29,287,359	11
6200	管理費用	18,248,985	8	19,239,699	7
6300	研究發展費用	4,910,311	2	5,482,964	2
6000	營業費用合計	50,895,402	21	54,010,022	20
6900	營業淨利	10,215,593	4	10,596,070	4
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二六）	1,780,444	1	938,251	-
7010	其他收入（附註二六）	3,379,679	1	3,605,748	1
7020	其他利益及（損失）（附註二六）	1,630,214	1	1,296,572	1
7030	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損失	(80,397)	-	(13,610)	-
7050	財務成本（附註二六）	(3,287,962)	(1)	(2,532,223)	(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）	5,829,110	2	7,540,769	3
7000	營業外收入及支出合計	9,251,088	4	10,835,507	4

（接次頁）

（承前頁）

代碼		112年度 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
7900	稅前淨利	$ 19,466,681	8	$ 21,431,577	8
7950	所得稅費用（附註四及二七）	3,493,200	2	4,542,111	2
8200	本年度淨利	15,973,481	6	16,889,466	6
	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）	(221,740)	-	497,374	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益（損失）	5,241,384	2	(2,742,413)	(1)
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損失之份額－不重分類至損失之項目	(415,815)	-	(103,265)	-
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	(1,325,518)	-	12,827,587	5
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合利益（損失）之份額	7,979,334	3	(46,200,151)	(17)
8300	本年度其他綜合淨利益（損失）合計	11,257,645	5	(35,720,868)	(13)
8500	本年度綜合利益（損失）總額	$ 27,231,126	11	($ 18,831,402)	(7)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度 金　額	112年度 %	111年度 金　額	111年度 %
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	$ 10,623,608	4	$ 12,644,855	5
8620	非控制權益	5,349,873	2	4,244,611	1
8600		$ 15,973,481	6	$ 16,889,466	6
	綜合利益（損失）總額歸屬於				
8710	本公司業主	$ 23,018,261	9	($ 28,001,741)	(10)
8720	非控制權益	4,212,865	2	9,170,339	3
8700		$ 27,231,126	11	($ 18,831,402)	(7)
	每股盈餘（附註二八）				
9750	基　本	$ 3.61		$ 4.29	
9850	稀　釋	$ 3.60		$ 4.28	

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 113 年 3 月 14 日查核報告）

董事長：詹陸銘　　經理人：盧金柱　　會計主管：吳惠琪

寶成工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益										
				保留盈餘			其他權益項目					
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	其他	總計	非控制權益	權益總計
A1	111 年 1 月 1 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	$ 68,063,798	$ 207,496,752
	110 年度盈餘指撥及分配（附註二四）											
B1	法定盈餘公積	-	-	1,439,249	-	(1,439,249)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(4,420,181)	-	-	-	(4,420,181)	-	(4,420,181)
		-	-	1,439,249	-	(5,859,430)	-	-	-	(4,420,181)	-	(4,420,181)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	12,644,855	-	-	-	12,644,855	4,244,611	16,889,466
D3	111 年度其他綜合利益（損失）	-	-	-	-	502,829	7,140,956	(18,141,486)	(30,148,895)	(40,646,596)	4,925,728	(35,720,868)
D5	111 年度綜合利益（損失）總額	-	-	-	-	13,147,684	7,140,956	(18,141,486)	(30,148,895)	(28,001,741)	9,170,339	(18,831,402)
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（附註四及二四）	-	-	-	-	(7,027)	-	7,027	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數（附註四及二四）	-	(239)	-	-	-	-	-	-	(239)	-	(239)
C17	股東逾時效未領股利	-	1,228	-	-	-	-	-	-	1,228	-	1,228
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,118,680)	(2,118,680)
Y1	111 年度權益增加（減少）總額	-	989	1,439,249	-	7,281,227	7,140,956	(18,134,459)	(30,148,895)	(32,420,933)	7,051,659	(25,369,274)
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	75,115,457	182,127,478
	111 年度盈餘指撥及分配（附註二四）											
B1	法定盈餘公積	-	-	1,314,066	-	(1,314,066)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	57,646,766	(57,646,766)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(3,830,823)	-	-	-	(3,830,823)	-	(3,830,823)
		-	-	1,314,066	57,646,766	(62,791,655)	-	-	-	(3,830,823)	-	(3,830,823)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	10,623,608	-	-	-	10,623,608	5,349,873	15,973,481
D3	112 年度其他綜合（損失）利益	-	-	-	-	(194,112)	(468,025)	5,957,448	7,099,342	12,394,653	(1,137,008)	11,257,645
D5	112 年度綜合利益（損失）總額	-	-	-	-	10,429,496	(468,025)	5,957,448	7,099,342	23,018,261	4,212,865	27,231,126
M3	處分採用權益法之投資	-	(11,213)	-	-	(170)	-	170	-	(11,213)	(5)	(11,218)
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（附註四及二四）	-	-	-	-	3,712	-	(3,712)	-	-	-	-
C17	股東逾時效未領股利	-	1,116	-	-	-	-	-	-	1,116	-	1,116
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,854,400)	(2,854,400)
Y1	112 年度權益（減少）增加總額	-	(10,097)	1,314,066	57,646,766	(52,358,617)	(468,025)	5,953,906	7,099,342	19,177,341	1,358,460	20,535,801
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	$ 29,467,872	$ 4,410,292	$ 19,300,806	$ 57,646,766	$ 24,101,997	($ 741,919)	$ 2,433,063	($ 10,429,515)	$ 126,189,362	$ 76,473,917	$ 202,663,279

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 113 年 3 月 14 日查核報告）

董事長：詹陸銘　　經理人：盧金柱　　會計主管：吳惠琪

寶成工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		112年度	111年度(重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 19,466,681	$ 21,431,577
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,086,275	15,155,136
A20200	攤銷費用	131,905	116,918
A20300	預期信用減損損失	63,377	596,315
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	(957,319)	(490,749)
A20900	財務成本	3,287,962	2,532,223
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損失	80,397	13,610
A21200	利息收入	(1,780,444)	(938,251)
A21300	股利收入	(738,845)	(818,175)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	106,342	119,868
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(5,829,110)	(7,540,769)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨（利益）損失	(53,562)	196,303
A22700	處分投資性不動產利益	(7,915)	-
A22900	處分其他資產損失	562	6,219
A23200	處分關聯企業及合資淨利益	(970,895)	(97,664)
A23500	資產減損損失	124,775	119,597
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,847,915	880,180
A31130	應收票據	(45)	15
A31150	應收帳款	1,447,858	(2,729,446)
A31180	其他應收款	(1,309,353)	(982,781)
A31200	存　　貨	11,701,318	7,045,362
A31240	其他流動資產	1,012,862	(187,153)
A31990	其他營業資產	(21,139)	(15,284)
A32130	應付票據	(386)	(1,791)
A32150	應付帳款	1,710,254	(4,858,393)
A32180	其他應付款	(3,457,961)	953,615

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度	111年度(重編後)
A32230	其他流動負債	($ 773,370)	($ 753,648)
A32240	淨確定福利負債	13,262	(837,029)
A32990	其他營業負債	(14,094)	7,026
A33000	營運產生之現金流入	39,167,307	28,922,831
A33300	支付之利息	(3,266,343)	(2,471,899)
A33500	支付之所得稅	(4,083,143)	(2,404,702)
AAAA	營業活動之淨現金流入	31,817,821	24,046,230
	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	4,609	-
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	60,898	2,732
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(14,468,290)	(8,275,408)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	7,218,972	15,665,611
B01800	取得採用權益法之投資	(100,000)	(80,000)
B01900	處分採用權益法之投資	2,806,330	461,907
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
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,096,457)	(6,377,478)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,639,444	265,373
B03800	存出保證金減少	97,238	84,275
B04200	其他應收款減少	-	169,481
B04500	取得無形資產	(352,455)	(317,688)
B05350	取得使用權資產	(898,371)	(45,585)
B05400	取得投資性不動產	(7,532)	-
B05500	處分投資性不動產	12,915	-
B07100	預付設備款及長期預付款增加	(387,875)	(370,304)
B07500	收取之利息	1,712,190	958,387
B07600	收取之股利	2,350,046	3,005,907
B09900	處分使用權資產	-	27,367
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(4,408,338)	5,257,150
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	6,053,889	-
C00200	短期借款減少	-	(4,940,624)
C00500	應付短期票券增加	311,500	-
C00600	應付短期票券減少	-	(983,000)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度	111年度(重編後)
C01700	償還長期借款	($ 20,689,503)	($ 4,284,638)
C03000	存入保證金增加	2,812	11,976
C04200	租賃負債本金償還	(3,817,655)	(4,875,627)
C04500	發放現金股利	(3,830,823)	(4,420,181)
C05800	非控制權益變動	(2,960,742)	(2,218,515)
C09900	股東逾時效未領股利	1,116	1,228
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(24,929,406)	(21,709,381)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,234,004)	3,163,814
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	1,246,073	10,757,813
E00100	年初現金及約當現金餘額	39,336,048	28,578,235
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 40,582,121	$ 39,336,048

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 113 年 3 月 14 日查核報告）

董事長：詹陸銘　經理人：盧金柱　會計主管：吳惠琪

寶成工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 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 113 年 3 月 14 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「IFRS 會計準則」）

除下列說明外，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，合併公司依重大之定義，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。此外：

- 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。

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。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

合併公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其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」

本修正釐清，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適用本項修正，認列遞延所得稅資產（若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債。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本項修正。適用IAS 12之修正時，合併公司追溯重編比較期間資訊。

若依修正前之IAS 12處理，合併公司於112年12月31日相關單行項目及餘額調整至修正後之IAS 12之影響數如下：

資產、負債及權益項目之112年12月31日之影響

	112年12月31日
遞延所得稅資產增加	$ 1,860,232
資產增加	$ 1,860,232
遞延所得稅負債增加	$ 1,860,232
負債增加	$ 1,860,232

首次適用IAS 12之修正時，對111年12月31日及1月1日之影響彙總如下：

資產、負債及權益項目之影響

	重編前金額	首次適用之調整	重編後金額
111年12月31日			
遞延所得稅資產	$ 3,828,203	$ 2,360,401	$ 6,188,604
資產影響	$ 3,828,203	$ 2,360,401	$ 6,188,604
遞延所得稅負債	$ 957,396	$ 2,360,401	$ 3,317,797
負債影響	$ 957,396	$ 2,360,401	$ 3,317,797

（接次頁）

（承前頁）

	重編前金額	首次適用之調整	重編後金額
111年1月1日			
遞延所得稅資產	$ 3,560,596	$ 2,972,721	$ 6,533,317
資產影響	$ 3,560,596	$ 2,972,721	$ 6,533,317
遞延所得稅負債	$ 906,387	$ 2,972,721	$ 3,879,108
負債影響	$ 906,387	$ 2,972,721	$ 3,879,108

4. IAS 12之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」

該修正引進一項IAS 12之例外規定，明訂合併公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用（利益）。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，合併公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於112年1月1日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為112年12月31日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

(二) 113年適用之金管會認可之IFRS會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」	2024年1月1日（註2）
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
IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」	2024年1月1日（註3）

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

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。

註3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

1. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

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將負債之清償遞延至報導期間後至少 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將負債之清償遞延之權利，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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註 2）

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，合併公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，合併公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

(四) 表達重分類

本公司管理階層認為其依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回之資金用於實質投資及金融投資之相關運用限制並未改變該存款之性質，本公司可要求即取得該等金額，該專戶存款列報為現金及約當現金較為適當，故於 112 年改變合併資產負債表及合併現金流量表之表達，112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日 將按攤銷後成本衡量之金融資產重分類為現金及約當現金之帳面金額分別為 6,246 仟元、18,419 仟元及 127,889 仟元。

111 年度現金流量項目之影響如下：

	調整數
營業活動淨現金流入	$ 867
投資活動淨現金流出	(110,337)
現金及約當現金淨減少	($ 109,470)

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 IFRS 會計準則編製。

(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、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附註三七之附表十。

(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。

除自有土地不提列折舊外，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值變動之影響。

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值變動之影響。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三二。

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三二。

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、利率交換合約及換匯換利合約，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有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能

有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

合併公司已適用有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債之認列及揭露例外規定，故有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，合併公司既不認列亦不揭露其相關資訊。

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

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	$ 19,040	$ 20,301
銀行支票及活期存款	14,094,271	15,425,802
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	24,840,386	23,885,145
附買回債券	1,628,424	4,800
	$ 40,582,121	$ 39,336,048

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量		
混合金融資產		
－結構式存款(一)	$ -	$ 2,254,267
衍生工具（未指定避險）		
－利率交換合約(二)	-	214,874
－遠期外匯合約(三)	-	17,718
－匯率選擇權合約(四)	11,733	-
－匯率交換合約(五)	139,663	127,907
－換匯換利合約(六)	25,363	-

（接次頁）

（承前頁）

	112年12月31日	111年12月31日
非衍生金融資產		
－國內上市股票	$ 7,286	$ -
－基金受益憑證	1,651,343	930,082
	$ 1,835,388	$ 3,544,848
流　　動	$ 945,643	$ 2,783,815
非 流 動	889,745	761,033
	$ 1,835,388	$ 3,544,848
金融負債		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(三)	$ 99,812	$ 57,479
－匯率選擇權合約(四)	19,420	60,252
－匯率交換合約(五)	210,238	37,543
	$ 329,470	$ 155,274
流　　動	$ 329,470	$ 155,274

(一) 結構式存款

1. 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已全數到期贖回，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。
2. 合併公司－裕元工業公司於 111 年 1 月及 2 月與銀行簽訂 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已全數到期贖回，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。

(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 250,000	112.07	3.335~3.340	5.11471~5.34971
USD 300,000	112.03	0.485~0.720	4.72900

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
112 年 12 月 31 日	USD 91,775	按 15,250 至 15,450 賣出美元／買入印尼盾
	NTD 60,000	按 32.500 至 33.500 賣出台幣／買入美元
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

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：

112 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 243,000	賣權	賣方	113.01~114.07	USD：RMB 6.7500~7.0200
USD 160,000	賣權	賣方	113.01~114.08	USD：NTD 32.5000~33.5000
USD 30,070	賣權	賣方	113.01~113.02	USD：IDR 15,100~15,500
USD 78,000	買權	賣方	113.04~114.04	USD：HKD 7.7210~7.7440
RMB 138,000	買權	賣方	113.03	USD：RMB 6.5000

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 261,000	賣權	賣方	112.01~113.07	USD：RMB 6.7500~7.0200
USD 490,000	賣權	賣方	112.01~112.04	USD：NTD 32.8000~32.9100
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

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：

112 年 12 月 31 日

合約金額（仟元）		到期日	約定匯率	
USD	347,500	113.01~113.03	USD：NTD	28.6400~31.0770
RMB	1,460,460	113.03~113.11	RMB：NTD	4.3054~4.3750

111 年 12 月 31 日

合約金額（仟元）		到期日	約定匯率	
USD	773,030	112.02~112.12	USD：NTD	28.1070~31.1800
RMB	1,010,460	112.03~112.12	RMB：NTD	4.3173~4.3719
RMB	42,076	112.03~112.04	USD：RMB	6.4524~6.4606

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

(六) 於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之換匯換利合約明細如下：

112 年 12 月 31 日

合約金額（仟元）		到期日	交換匯率	交換利率 %
USD	30,000	113.09	USD：RMB 7.2600	2.9800

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

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
國內投資		
上市公司股票	$23,299,045	$18,042,399
未上市（櫃）股票	73,608	66,792
國外投資		
未上市（櫃）股票	135,741	232,838
	$23,508,394	$18,342,029

（接次頁）

（承前頁）

	112年12月31日	111年12月31日
流　　動	$22,747,994	$17,501,573
非 流 動	760,400	840,456
	$23,508,394	$18,342,029

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

	112年12月31日	111年12月31日
國內投資		
－原始到期日超過3個月之定期存款	$ 4,579,025	$ 2,162,814
國外投資		
－債　　券	2,636,501	2,819,889
－原始到期日超過3個月之定期存款	4,781,382	-
	$11,996,908	$ 4,982,703
流　　動	$ 8,238,845	$ 1,883,178
非 流 動	3,758,063	3,099,525
	$11,996,908	$ 4,982,703

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三四。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據		
應收票據－因營業而發生	$ 169	$ 39
應收票據－非因營業而發生	32	-
	$ 201	$ 39
應收帳款（含關係人）		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$27,983,785	$29,435,832
減：備抵損失	(762,589)	(724,541)
	$27,221,196	$28,711,291

（接次頁）

（承前頁）

	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款		
應收退稅款	$ 4,389,709	$ 2,985,457
其他應收款	1,477,076	1,477,613
減：備抵損失	(21,217)	(859)
	$ 5,845,568	$ 4,462,211

(一) 應收票據

合併公司 112 年及 111 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：

112 年 12 月 31 日

	1～30天	31～90天	91天以上	合計
總帳面金額	$ 17,442,294	$ 9,667,443	$ 874,048	$ 27,983,785
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(31)	(762,558)	(762,589)
攤銷後成本	$ 17,442,294	$ 9,667,412	$ 111,490	$ 27,221,196

111 年 12 月 31 日

	1～30天	31～90天	91天以上	合計
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	$ 21,158,537	$ 7,468,425	$ 84,329	$ 28,711,291

2. 應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
1月1日餘額	$ 724,541	$ 202,341
加：本年度提列減損損失	42,237	542,734
減：本年度實際沖銷	(31)	(26,380)
外幣換算差額	(4,158)	5,846
12月31日餘額	$ 762,589	$ 724,541

3. 其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
1月1日餘額	$ 859	$ 859
加：本期提列減損損失	21,140	53,581
減：本期實際沖銷	(859)	(53,581)
外幣換算差額	77	-
12月31日餘額	$ 21,217	$ 859

十一、存　　貨

	112年12月31日	111年12月31日
存貨－製造及零批業	$38,368,737	$50,014,348
存貨－建設業	3,658,698	3,703,765
	$42,027,435	$53,718,113

(一) 存貨－製造及零批業之明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
原 物 料	$ 6,328,000	$ 9,267,060
在 製 品	4,635,776	5,073,217
製成品及商品	27,404,961	35,674,071
	$38,368,737	$50,014,348

合併公司112及111年度與製造及零批業存貨相關之銷貨成本分別為185,460,851仟元及202,890,708仟元。

(二) 存貨－建設業之明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
待開發房地	$3,515,607	$3,537,396
待售房地	32,199	55,477
營建用地	110,892	110,892
	$3,658,698	$3,703,765

合併公司112年度與建設業存貨相關之銷貨成本為61,868仟元。

十二、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
預付款項	$ 8,776,007	$ 9,380,804
存出保證金	549,579	646,817
確定福利資產（附註二三）	43,754	43,754
預付設備款及長期預付款	624,775	824,102
其　　他	1,532,116	1,661,014
	$11,526,231	$12,556,491
流　　動	$10,246,131	$11,000,965
非 流 動	1,280,100	1,555,526
	$11,526,231	$12,556,491

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（%） 112年12月31日	111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（%） 112年12月31日	111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（112年及111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（%）112年12月31日	所持股權百分比（%）111年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（%）112年12月31日	所持股權百分比（%）111年12月31日
松明投資股份有限公司	中華民國台灣	一般投資事業	100.00	100.00
寶慶開發股份有限公司	中華民國台灣	土地重劃代辦業務	100.00	100.00
裕弘建設開發股份有限公司	中華民國台灣	不動產開發業務	100.00	100.00
王矣營造股份有限公司	中華民國台灣	工程營造業務	89.75	89.75
寶乙建設股份有限公司	中華民國台灣	不動產租售等業務	75.00	75.00

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子公司名稱	非控制權益所持股權及表決權比例（%）112年12月31日	非控制權益所持股權及表決權比例（%）111年12月31日
裕元工業公司	48.89	48.89
寶勝國際公司	37.45	37.45

主要營業項目及所在地區，請參閱附註三七之附表十「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 112年度	分配予非控制權益之損益 111年度	非控制權益 112年12月31日	非控制權益 111年12月31日
裕元工業公司	$ 4,233,498	$ 4,352,181	$61,675,136	$61,002,763
寶勝國際公司	834,845	136,743	14,473,109	14,166,369

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：

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	$116,183,436	$127,247,648
非流動資產	107,067,722	111,986,475
流動負債	(60,841,199)	(61,422,845)
非流動負債	(21,451,188)	(38,859,113)
權益	$140,958,771	$138,952,165

（接次頁）

（承前頁）

	112年12月31日	111年12月31日
權益歸屬於：		
本公司業主	$ 64,845,591	$ 64,140,313
裕元工業公司之非控制權益	61,675,136	61,002,763
裕元工業公司之子公司之非控制權益	14,438,044	13,809,089
	$140,958,771	$138,952,165

	112年度	111年度
營業收入	$245,558,497	$266,681,518
本年度淨利	$ 9,747,380	$ 8,796,551
其他綜合淨損失	(1,737,848)	(4,005,569)
綜合利益總額	$ 8,009,532	$ 4,790,982
淨利益（損失）歸屬於：		
本公司業主	$ 4,412,639	$ 4,562,381
裕元工業公司之非控制權益	4,233,498	4,352,181
裕元工業公司之子公司之非控制權益	1,101,243	(118,011)
	$ 9,747,380	$ 8,796,551
綜合利益（損失）總額歸屬於：		
本公司業主	$ 3,723,738	$ 3,122,539
裕元工業公司之非控制權益	3,574,775	2,975,413
裕元工業公司之子公司之非控制權益	711,019	(1,306,970)
	$ 8,009,532	$ 4,790,982
現金流量		
營業活動	$ 29,954,362	$ 29,612,712
投資活動	(7,003,541)	(3,989,953)
籌資活動	(24,150,984)	(18,306,950)
淨現金流（出）入	($ 1,200,163)	$ 7,315,809
支付予非控制權益之股利		
裕元工業公司	$ 2,813,678	$ 1,842,914
裕元工業公司之子公司	$ 148,102	$ 300,722

十四、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資關聯企業	$61,502,235	$51,237,635
投資合資	5,396,794	5,635,466
	$66,899,029	$56,873,101

(一) 投資關聯企業

	112年12月31日	111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	$47,687,183	$35,917,433
個別不重大之關聯企業	13,815,052	15,320,202
	$61,502,235	$51,237,635

1. 具重大性之關聯企業

	所持股權及表決權比例（%）	
公司名稱	112年12月31日	111年12月31日
潤成投資控股股份有限公司	20	20

(1) 本公司於 112 年 10 月 18 日及 111 年 12 月 6 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 10,000 仟股及 8,000 仟股，金額分別為 100,000 仟元及 80,000 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) 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

	112年12月31日	111年12月31日
資　　產	$ 5,373,009,122	$ 5,264,490,661
負　　債	(5,101,450,286)	(5,058,171,956)
非控制權益	(32,826,359)	(26,434,978)
歸屬於潤成投資業主之權益	$ 238,732,477	$ 179,883,727
合併公司持股比例	20%	20%
合併公司享有之權益	$ 47,746,495	$ 35,976,745
其他調整	(59,312)	(59,312)
投資帳面金額	$ 47,687,183	$ 35,917,433

	112年度	111年度
營業收入	$466,348,088	$477,513,562
本年度淨利	$ 20,977,050	$ 29,986,720
其他綜合淨利益（損失）	44,234,369	(251,235,513)
綜合利益（損失）總額	$ 65,211,419	($221,248,793)

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（%） 112年12月31日	111年12月31日
EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	35.97	35.97
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
BRANDBLACK INC.	31.25	31.25
FULL PEARL INTERNATIONAL LTD.	-	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

（接次頁）

（承前頁）

公司名稱	所持股權及表決權比例（%） 112年12月31日	111年12月31日
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	17.23	17.59
南山人壽保險股份有限公司	0.18	0.18

(1) 合併公司原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。合併公司於 112 年 11 月於公開市場出售精英電腦股份有限公司部分股權，共計處分 80,785 仟股，處分金額為 2,453,577 仟元。處分後合併公司對精英電腦股份有限公司持股比例由 14.53%下降至 0.04%，且原佔有 2 席之董事席次因股權出售亦自然解任，致喪失重大影響。合併公司持有剩餘 0.04%之權益於處分日之公允價值為 6,939 仟元，變更為透過損益按公允價值衡量之金融資產。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	$ 2,453,577
加：剩餘投資之公允價值（0.04%）	6,939
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	(1,728,376)
減：採用權益法認列之關聯企業之其他綜合利益份額	(36,581)
加：除列資本公積	11,218
認列之利益	$ 706,777

(2) 合併公司於 112 年 9 月決議處分 FULL PEARL INTERNATIONAL LTD.全部股權予非關係人，該項投資於 112 年 9 月 30 日帳面金額為零，且已於 112 年 10 月 30 日完成交易，交易金額為人民幣 42,500 仟元。

(3) 合併公司對南寶樹脂化學工廠股份有限公司之持股雖未達20%，但合併公司於南寶樹脂化學工廠股份有限公司董事會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。

(4) 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。

(5) 以下彙總性財務資訊係以個別不重大之關聯企業 IFRS 會計準則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。

	112年度	111年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利益	$ 1,631,192	$ 1,562,986
其他綜合淨損失	(308,594)	(1,011,316)
綜合利益總額	$ 1,322,598	$ 551,670

3. 關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

公司名稱	112年12月31日	111年12月31日
EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	$ 3,192,482	$ 3,060,951
PROSPEROUS INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	$ 683,497	$ 674,543
三芳化學工業股份有限公司	$ 4,617,565	$ 3,644,575
精英電腦股份有限公司	$ -	$ 1,668,928
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	$ 5,860,380	$ 2,818,333

4. 上述關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附註三七之附表十「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

(二) 投資合資

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之合資	$ 5,396,794	$ 5,635,466

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（%） 112年12月31日	111年12月31日
COHEN ENTERPRISES INC.	50.00	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
KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	50.00	50.00
TOP UNITS DEVELOPMENTS LIMITED	49.00	49.00
TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	50.00	50.00
中奧廣場管理集團有限公司（原名為：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，請參閱附註三七之附表十「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IFRS會計準則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。

	112年度	111年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	$ 450,528	$ 483,427
其他綜合淨損失	(62,985)	(202,687)
綜合利益總額	$ 387,543	$ 280,740

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								
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
成本								
112年1月1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
增添	-	888,378	980,285	37,986	509,282	24,918	2,330,172	4,771,021
處分	(4,000)	(5,328,851)	(1,362,482)	(98,411)	(785,453)	(10,211)	(95,830)	(7,685,238)
重分類	(828)	2,047,546	1,175	-	-	744	(1,816,558)	232,079
淨兌換差額	-	(318,575)	(11,983)	(3,038)	(61,843)	-	(268)	(395,707)
112年12月31日餘額	$ 2,704,777	$ 89,037,935	$ 48,995,592	$ 1,128,113	$ 8,200,335	$ 329,329	$ 1,881,010	$152,277,091
累計折舊及減損								
112年1月1日餘額	($ 5,241)	($ 46,933,145)	($ 36,826,808)	($ 943,551)	($ 6,385,761)	($ 247,543)	$ -	($ 91,342,049)
折舊費用	-	(4,877,275)	(2,986,276)	(75,084)	(808,265)	(29,518)	-	(8,776,418)
認列減損損失	-	(79,747)	-	-	-	-	-	(79,747)
處分	1,782	2,947,849	1,303,487	91,025	745,041	10,132	-	5,099,316
重分類	-	203,576	-	-	-	318	-	203,894
淨兌換差額	-	295,477	34,069	3,125	57,511	-	-	390,182
112年12月31日餘額	($ 3,459)	($ 48,443,265)	($ 38,475,528)	($ 924,485)	($ 6,391,474)	($ 266,611)	$ -	($ 94,504,822)
112年12月31日淨額	$ 2,701,318	$ 40,594,670	$ 10,520,064	$ 203,628	$ 1,808,861	$ 62,718	$ 1,881,010	$ 57,772,269

(一) 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	20～55 年
昇降機設備	15 年
機器設備	5～10 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3～7 年
其他設備	3～10 年

(二) 不動產、廠房及設備中部分土地金額計 56,102 仟元，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，合併公司以抵押權設定作為保全措施。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土　　地	$ 8,808,406	$ 8,342,652
房屋及建築物	7,613,540	9,734,519
機器設備	15,707	3,206
運輸設備	2,624	3,094
其他設備	2,862	3,699
	$ 16,443,139	$ 18,087,170

	112年度	111年度
使用權資產之增添	$ 4,278,793	$ 3,053,014
使用權資產之折舊費用		
土　　地	$ 250,235	$ 231,690
房屋及建築物	3,925,219	4,814,727
機器設備	1,326	3,588
運輸設備	2,751	3,006
其他設備	837	837
	$ 4,180,368	$ 5,053,848

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流　　動	$ 2,765,479	$ 3,486,555
非 流 動	5,529,176	6,713,172
	$ 8,294,655	$ 10,199,727

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債之折現率區間		
土　　地	1.10%～7.47%	1.10%～3.07%
房屋及建築物	0.90%～7.91%	0.90%～6.25%
機器設備	0.85%～5.59%	0.85%～3.07%
運輸設備	3.98%～4.25%	4.08%～4.50%
其他設備	1.25%～1.34%	1.25%～1.34%

(三) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	$ 246,952	$ 459,205
低價值資產租賃費用	$ 6,331	$ 4,233
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	$ 5,247,320	$ 4,467,954
租賃之現金流出總額	$ 9,715,516	$ 10,293,257

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

十七、投資性不動產

	土地使用權	土地	房屋及建築	合計
成本				
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	$ 201,304	$ 1,932,855	$ 4,972,486	$ 7,106,645
累計折舊及減損				
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	($ 6,480)	$ -	($ 1,294,083)	($ 1,300,563)
111年12月31日淨額	$ 194,824	$ 1,932,855	$ 3,678,403	$ 5,806,082
成本				
112年1月1日餘額	$ 201,304	$ 1,932,855	$ 4,972,486	$ 7,106,645
增添	-	-	7,856	7,856
處分	-	(3,080)	(4,362)	(7,442)
重分類	301,953	(807)	63,425	364,571
淨兌換差額	(33)	-	(12,990)	(13,023)
112年12月31日餘額	$ 503,224	$ 1,928,968	$ 5,026,415	$ 7,458,607
累計折舊及減損				
112年1月1日餘額	(6,480)	-	(1,294,083)	(1,300,563)
折舊費用	(6,866)	-	(122,623)	(129,489)
處分	-	-	2,442	2,442
重分類	-	-	2,652	2,652
淨兌換差額	112	-	1,192	1,304
112年12月31日餘額	($ 13,234)	$ -	($ 1,410,420)	($ 1,423,654)
112年12月31日淨額	$ 489,990	$ 1,928,968	$ 3,615,995	$ 6,034,953

(一) 合併公司之投資性不動產係以直線基礎按30～55年計提折舊。

(二) 合併公司投資性不動產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 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 13,033,458 仟元及 12,967,385 仟元。

(三) 合併公司 112 及 111 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：

	112年12月31日	111年12月31日
第 1 年	$ 854,116	$ 884,927
第 2 年	826,861	760,686
第 3 年	623,001	714,226
第 4 年	441,255	538,645
第 5 年	267,307	384,568
超過 5 年	288,048	502,464
	$ 3,300,588	$ 3,785,516

十八、商　　譽

	112年度	111年度
成　　本		
1 月 1 日餘額	$ 8,734,770	$ 8,029,090
淨兌換差額	(67,207)	705,680
12 月 31 日餘額	$ 8,667,563	$ 8,734,770
累計減損		
1 月 1 日餘額	($ 282,747)	($ 254,905)
淨兌換差額	(5,420)	(27,842)
12 月 31 日餘額	($ 288,167)	($ 282,747)
12 月 31 日淨額	$ 8,379,396	$ 8,452,023

有關合併公司商譽分攤至現金產生單位之帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
商　　譽		
鞋類物料之製造及經銷	$ 5,630,959	$ 5,631,876
運動服之製造及經銷	10,624	10,626
鞋類及運動服裝之零售	2,287,584	2,353,707
其　　他	450,229	455,814
	$ 8,379,396	$ 8,452,023

合併公司於 112 年及 111 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：

	112年12月31日		111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%	18%~22%	2%
運動服之製造及經銷	18%~22%	1%	18%~22%	1%
鞋類及運動服裝之零售	18%~22%	2%	18%~22%	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

	專利權	商標權	電腦軟體	品牌	許可協議	不競爭協議	合計
成本							
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	$ 373	$ 98	$1,755,517	$2,072,403	$ 165,496	$ 703,044	$4,696,931
累計攤銷及減損							
111 年 1 月 1 日餘額	($ 20)	($ 13)	($ 135,846)	($2,032,210)	($ 437,123)	($ 383,894)	($2,989,106)
攤銷費用	(18)	(10)	(78,026)	-	-	(37,278)	(115,332)
處分	-	-	230	-	311,023	-	311,253
淨兌換差額	-	-	(238)	(40,193)	(39,396)	(7,755)	(87,582)
111 年 12 月 31 日餘額	($ 38)	($ 23)	($ 213,880)	($2,072,403)	($ 165,496)	($ 428,927)	($2,880,767)
111 年 12 月 31 日淨額	$ 335	$ 75	$1,541,637	$ -	$ -	$ 274,117	$1,816,164
成本							
112 年 1 月 1 日餘額	$ 373	$ 98	$1,755,517	$2,072,403	$ 165,496	$ 703,044	$4,696,931
單獨取得	-	-	352,455	-	-	-	352,455
處分	-	-	(1,587)	-	-	-	(1,587)
淨兌換差額	-	-	(4,056)	(59,168)	(4,725)	(20,072)	(88,021)
112 年 12 月 31 日餘額	$ 373	$ 98	$2,102,329	$2,013,235	$ 160,771	$ 682,972	$4,959,778
累計攤銷及減損							
112 年 1 月 1 日餘額	($ 38)	($ 23)	($ 213,880)	($2,072,403)	($ 165,496)	($ 428,927)	($2,880,767)
攤銷費用	(24)	(10)	(92,012)	-	-	(39,859)	(131,905)
處分	-	-	1,587	-	-	-	1,587
淨兌換差額	-	-	44	59,168	4,725	13,062	76,999
112 年 12 月 31 日餘額	($ 62)	($ 33)	($ 304,261)	($2,013,235)	($ 160,771)	($ 455,724)	($2,934,086)
112 年 12 月 31 日淨額	$ 311	$ 65	$1,798,068	$ -	$ -	$ 227,248	$2,025,692

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

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保借款		
一信用借款	$26,665,698	$20,611,809

合併公司銀行借款利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.61%～6.38%及 1.00%～7.47%。

(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：

112 年 12 月 31 日

承兌機構	性質	利率%	金額
中華票券、大中票券、台灣票券及兆豐票券	無擔保	1.45～1.70	$1,892,500
減：應付商業本票折價			(734)
			$1,891,766

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)
			$1,580,101

(三) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保借款		
銀行借款	$41,292,068	$61,981,571
減：中長期借款額度相關費用	(29,722)	(55,923)
減：列為一年內到期部分	(13,210,895)	(11,923,464)
	$28,051,451	$50,002,184

合併公司長期借款到期日及利率區間資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
到 期 日		
長期借款	114.01.03~116.05.03	113.01.15~115.11.29
一年內到期之長期借款	113.01.15~113.12.20	112.01.15~112.12.20
利率區間	0.95%~6.23%	0.94%~5.54%

二一、應付票據及應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應付票據		
因營業而發生	$ 2,297	$ 2,671
非因營業而發生	1,311	1,323
	$ 3,608	$ 3,994
應付帳款（含關係人）	$14,246,431	$12,536,177

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

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	$ 9,600,928	$11,006,308
應付購置不動產、廠房及設備價款	972,672	1,297,784
應付董事酬勞	134,446	178,867
應付員工酬勞	468,604	483,415
應付利息	122,976	292,424
應付未休假給付	953,707	1,015,231
應付其他費用	5,489,583	7,421,424
	$17,742,916	$21,695,453
流 動	$17,587,766	$21,540,287
非 流 動	155,150	155,166
	$17,742,916	$21,695,453

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 112 年及 111 年 12 月 31 日淨確定福利負債分別為 2,888,757 仟元及 2,583,417 仟元。上述淨確定福利負債變動如下：

	112年度	111年度
確定福利義務現值		
1 月 1 日餘額	$ 2,583,417	$ 3,661,094
當期服務成本	305,007	346,293
前期服務利益	(28,164)	(981,803)
利息費用	181,789	183,265
其　　他	(1,150)	(57,568)
認列於損益	457,482	(509,813)
再衡量數		
精算損失－人口統計假設變動	1,658	-
精算損失（利益）－財務假設變動	123,465	(299,730)
精算損失（利益）－經驗調整	5,895	(21,343)
再衡量數之淨兌換差額	13,971	(102,019)
認列於其他綜合損益	144,989	(423,092)
福利支付	(335,944)	(333,954)
淨兌換差額	38,813	189,182
12 月 31 日餘額	$ 2,888,757	$ 2,583,417

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率	6.75%~7.10%	7.25%~7.50%
薪資預期增加率	4.00%~7.00%	4.00%~7.00%

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	($ 59,638)	($ 55,584)
減少 0.25%	$ 67,949	$ 63,527
薪資預期增加率		
增加 0.25%	$ 72,513	$ 67,640
減少 0.25%	($ 64,444)	($ 59,943)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 149,840	$ 106,042
確定福利義務平均到期期間	12.8年~32.8年	14.3年~33.8年

(三) 確定福利計畫－裕元工業公司之子公司—台灣

1. 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。
2. 上述確定福利負債與計畫資產公允價值之淨額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	$ 607,283	$ 567,459
計畫資產公允價值	(375,767)	(465,195)
淨確定福利負債	$ 231,516	$ 102,264

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
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
112 年 1 月 1 日餘額	$ 567,459	($ 465,195)	$ 102,264
當期服務成本	966	-	966
前期服務成本	1,495	-	1,495
利息費用（收入）	8,786	(7,259)	1,527
其　　他	(3,209)	-	(3,209)
認列於損益	8,038	(7,259)	779
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(2,426)	(2,426)
精算損失－財務假設變動	13,142	-	13,142
精算損失－經驗調整	130,281	-	130,281
認列於其他綜合損益	143,423	(2,426)	140,997
雇主提撥	-	(12,711)	(12,711)
福利支付	(119,853)	119,853	-
其　　他	8,216	(8,029)	187
112 年 12 月 31 日餘額	$ 607,283	($ 375,767)	$ 231,516

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率	1.25%~1.38%	1.50%
薪資預期增加率	2.25%~3.25%	2.25%~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：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	($ 13,521)	($ 12,518)
減少 0.25%	$ 13,957	$ 12,935
薪資預期增加率		
增加 0.25%	$ 13,584	$ 12,607
減少 0.25%	($ 13,210)	($ 12,249)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 26,591	$ 27,793
確定福利義務平均到期期間	8.1年~11.6年	8.8年~11.8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）112 年及 111 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：

	112年12月31日	111年12月31日
淨確定福利負債	$ 263,846	$ 376,170
減：淨確定福利資產（附註十二）	(43,754)	(43,754)
	$ 220,092	$ 332,416

上述確定福利負債與計畫資產公允價值之淨額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	$ 1,244,475	$ 1,325,198
計畫資產公允價值	(1,024,383)	(992,782)
淨確定福利負債	$ 220,092	$ 332,416

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
111年1月1日餘額	$1,412,321	($ 890,028)	$ 522,293
當期服務成本	7,319	-	7,319
前期服務成本	(319)	-	(319)
利息費用（收入）	7,036	(4,244)	2,792
認列於損益	14,036	(4,244)	9,792
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	68,892	-	68,892
認列於其他綜合損益	(38,271)	(65,634)	(103,905)
雇主提撥	-	(152,558)	(152,558)
福利支付	(119,682)	119,682	-
其　　他	56,794	-	56,794
111年12月31日餘額	$1,325,198	($ 992,782)	$ 332,416
112年1月1日餘額	$1,325,198	($ 992,782)	$ 332,416
當期服務成本	5,511	-	5,511
前期服務成本	(367)	-	(367)
利息費用（收入）	19,794	(14,276)	5,518
認列於損益	24,938	(14,276)	10,662
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(6,489)	(6,489)
精算損失－財務假設變動	30,221	-	30,221
精算利益－經驗調整	(11,238)	-	(11,238)
認列於其他綜合損益	18,983	(6,489)	12,494
雇主提撥	-	(138,972)	(138,972)
福利支付	(128,136)	128,136	-
其　　他	3,492	-	3,492
112年12月31日餘額	$1,244,475	($1,024,383)	$ 220,092

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
退職後福利計畫		
營業成本	$ 50	$ 48
推銷費用	8	7
管理費用	5,804	5,521
研發費用	4,800	4,216
	$ 10,662	$ 9,792

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率	1.25%	1.38%~1.50%
薪資預期增加率	2.00%~2.25%	2.00%~2.25%

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	($ 30,271)	($ 32,948)
減少 0.25%	$ 31,378	$ 34,185

（接次頁）

（承前頁）

	112年12月31日	111年12月31日
薪資預期增加率		
增加 0.25%	$ 30,519	$ 33,323
減少 0.25%	($ 29,596)	($ 32,283)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 15,934	$ 16,401
確定福利義務平均到期期間	8.2年~10.0年	8.5年~11.0年

二四、權　　益

(一) 股　　本

普　通　股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	4,500,000	4,500,000
額定股本	$ 45,000,000	$ 45,000,000
已發行且已實收之股數（仟股）	2,946,787	2,946,787
已發行且已實收之股本	$ 29,467,872	$ 29,467,872

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註1）		
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
僅用以彌補虧損		
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	121,958	133,171
其　　他	30,760	29,644
	$ 4,410,292	$ 4,420,389

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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	$ 1,314,066	$ 1,439,249
特別盈餘公積	$ 57,646,766	$ -
現金股利	$ 3,830,823	$ 4,420,181
每股現金股利（元）	$ 1.30	$ 1.50

上述現金股利已分別於 112 年 4 月 26 日及 111 年 4 月 28 日董事會決議分配，其餘盈餘分配案項目已分別於 112 年 6 月 15 日及 111 年 6 月 15 日股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112年度	111年度
期初餘額	$ -	$ -
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	21,323,594	-
重分類之金融資產公允價值變動數	36,323,172	-
期末餘額	$ 57,646,766	$ -

合併公司之關聯企業南山人壽保險股份有限公司，於 111 年 10 月 1 日將帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產重分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。依金管保財字第 11104942741 號令，南山人壽保險股份有限公司應提列特別盈餘公積。合併公司於分派可分配盈餘時，則應就南山人壽保險股份有限公司所重分類之金融資產公允價值變動數，按採權益法之持股比例提列特別盈餘公積；嗣後南山人壽保險股份有限公司重分類之金融資產公允價值變動數有迴轉時，合併公司得就其迴轉部分，按採權益法之持股比例迴轉特別盈餘公積分派盈餘。合併公司提列及迴轉後之特別盈餘公積餘額，應不超過合併公司對南山人壽保險股份有限公司投資之帳面金額。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
1月1日餘額	($ 273,894)	($ 7,414,850)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(485,466)	7,455,985
採用權益法之關聯企業及合資之兌換差額之份額	17,441	(315,029)
12月31日餘額	($ 741,919)	($ 273,894)

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

	112年度	111年度
1月1日餘額	($ 3,520,843)	$ 14,613,616
權益工具產生之未實現利益（損失）	5,181,352	(2,548,098)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(3,712)	7,027
處分採用權益法之關聯企業	170	-
採用權益法之關聯企業及合資之份額	776,096	(15,593,388)
12月31日餘額	$ 2,433,063	($ 3,520,843)

3. 其　　他

	112年度	111年度
1月1日餘額	($ 17,528,857)	$ 12,620,038
採用權益法之關聯企業及合資之份額	7,099,342	(30,148,895)
12月31日餘額	($ 10,429,515)	($ 17,528,857)

(六) 非控制權益

	112年度	111年度
1月1日餘額	$ 75,115,457	$ 68,063,798
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利益	5,349,873	4,244,611
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(881,708)	5,024,816

（接次頁）

（承前頁）

	112年度	111年度
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	($ 141,418)	($ 283,665)
其　　他	138	(587)
確定福利計畫再衡量數	(114,020)	185,164
處分採用權益法之關聯企業	(5)	-
本年度非控制權益減少數	(2,854,400)	(2,118,680)
12 月 31 日餘額	$ 76,473,917	$ 75,115,457

二五、收　　入

	112年度	111年度
銷貨收入	$ 245,691,352	$ 266,754,592
餐旅服務收入	556,898	481,492
其他收入	385,464	260,716
	$ 246,633,714	$ 267,496,800

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

	112年度	111年度
利息收入		
銀行存款	$ 1,552,682	$ 749,201
附買回債券	105	1,201
按攤銷後成本衡量之金融資產	227,561	187,806
其　　他	96	43
	$ 1,780,444	$ 938,251

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	$ 846,294	$ 854,819
股利收入	738,845	818,175
其　　他	1,794,540	1,932,754
	$ 3,379,679	$ 3,605,748

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分及報廢不動產、廠房及設備淨利益（損失）	$ 53,562	($ 196,303)
處分投資性不動產利益	7,915	-
淨外幣兌換利益	89,239	1,390,715
處分關聯企業及合資淨利益	970,895	97,664
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	957,319	490,749
資產減損損失	(124,775)	(119,597)
其　　他	(323,941)	(366,656)
	$ 1,630,214	$ 1,296,572

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	$ 2,832,814	$ 2,018,368
商業本票利息	57,784	27,535
租賃負債利息	397,259	486,239
其他利息費用	105	81
	$ 3,287,962	$ 2,532,223

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	$ 8,776,418	$ 9,945,058
使用權資產	4,180,368	5,053,848
投資性不動產	129,489	156,230
其他無形資產	131,905	115,332
其他預付費用	-	1,586
	$ 13,218,180	$ 15,272,054
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 5,237,051	$ 5,900,903
營業費用	7,733,713	9,105,713
營業外支出	115,511	148,520
	$ 13,086,275	$ 15,155,136
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 131,905	$ 116,918

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	112年度	111年度
產生租金收入	$ 50,324	$ 45,953

(七) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	$57,049,238	$62,240,570
退職後福利		
確定提撥計畫	7,672,753	9,002,126
確定福利計畫	468,923	(552,238)
	8,141,676	8,449,888
股份基礎給付		
權益交割	106,342	119,868
離職福利	17,322	11,443
	$65,314,578	$70,821,769
依功能別彙總		
營業成本	$42,998,556	$47,917,974
營業費用	22,316,022	22,903,795
	$65,314,578	$70,821,769

合併公司 112 年及 111 年 12 月 31 日員工人數分別為 268,690 人及 314,352 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。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。

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 14 日及 112 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	1.6%	1.6%
董事酬勞	0.8%	0.8%

金　　額

	112年度		111年度	
	現　　金	股　　票	現　　金	股　　票
員工酬勞	$ 189,119	$ -	$ 221,811	$ -
董事酬勞	94,560	-	110,906	-

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 113 及 112 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：

	112年度	111年度
當年度所得稅		
本年度產生者	$ 3,265,782	$ 4,429,634
未分配盈餘加徵	-	423,888
土地增值稅	1,355	-
以前年度之調整	659	(8,941)
	3,267,796	4,844,581
遞延所得稅		
本年度產生者	225,404	(302,470)
	225,404	(302,470)
認列於損益之所得稅費用	$ 3,493,200	$ 4,542,111

由於本公司 113 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 112 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：

	112年度	111年度
稅前淨利	$ 19,466,681	$ 21,431,577
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 3,893,336	$ 4,286,315
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(137,739)	(160,305)
採權益法認列之投資利益	(1,165,822)	(1,508,154)
其　　他	888,823	1,509,308
基本稅額應納差額	12,588	-
未分配盈餘加徵	-	423,888
土地增值稅	1,355	-
以前年度所得稅費用於本年度調整數	659	(8,941)
認列於損益之所得稅費用	$ 3,493,200	$ 4,542,111

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅資產		
本年度產生	($ 87,120)	$ 85,872
認列於其他綜合損益之所得稅	($ 87,120)	$ 85,872

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
遞延所得稅資產		
暫時性差異		
其　　他	$ 5,483,415	$ 6,188,604
遞延所得稅負債		
暫時性差異		
土地增值稅	$ 86,547	$ 86,547
其　　他	2,664,345	3,231,250
	$ 2,750,892	$ 3,317,797

合併公司於112年適用IAS 12之修正，111年1月1日及12月31日追溯重編影響數，請參閱附註三。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至110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

本公司基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	112年度	111年度
本年度淨利（仟元）		
用以計算每股盈餘之盈餘	$10,623,608	$12,644,855
股數（仟股）		
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	7,521	8,037
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	2,954,308	2,954,824
每股盈餘（元）		
基本每股盈餘	$ 3.61	$ 4.29
稀釋每股盈餘	$ 3.60	$ 4.28

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其已發行股份，並以信託方式為該計劃之入選參與者持有該股份，直至符合歸屬條件後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 27 日），不得超過裕元工業公司於授出日已發行股份之 2%。另股份獎勵計劃可向某入選參與者授出之股份（包括歸屬及非歸屬之股份）上限，不得超過裕元工業公司不時已發行股本之 1%。裕元工業公司董事會於 112 年 11 月 13 日修訂及重述該股份獎勵計劃，延長計劃有效期間 10 年，此項修訂及重述將於 113 年 1 月 28 日生效。

裕元工業公司已授出之股份獎勵計劃相關資訊如下：

	112年度	111年度
	股數（仟股）	股數（仟股）
1月1日流通在外	1,470	1,740
本年度授出	2,935	1,184
本年度註銷	(91)	(270)
本年度行使	(2,609)	(1,184)
12月31日流通在外	1,705	1,470

上述112及111年度股份獎勵計劃於給予日之相關資訊如下：

	112年6月28日授出之股份獎勵計劃	112年3月31日授出之股份獎勵計劃	112年3月23日授出之股份獎勵計劃	112年1月18日授出之股份獎勵計劃	111年3月23日授出之股份獎勵計劃	111年1月27日授出之股份獎勵計劃
每股價格	HK$ 10.34	HK$ 11.06	HK$ 11.14	HK$ 11.78	HK$ 12.78	HK$ 12.64
股數（仟股）	1,665	85	727	458	830	354

裕元工業公司112及111年度認列上述股份獎勵計劃費用分別為95,671仟元及105,271仟元。

(二) 寶勝國際公司之股份基礎給付計劃

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已發行股本之4%。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%。寶勝國際公司董事會於112年11月13日修訂及重述該股份獎勵計劃，延長計劃有效期間10年，此項修訂將於113年5月9日生效。

寶勝國際公司已授出之股份獎勵計劃相關資訊如下：

	112年度	111年度
	股數（仟股）	股數（仟股）
1月1日流通在外	8,163	15,968
本年度授出	-	1,200
本年度註銷	(403)	(2,228)
本年度行使	(2,533)	(6,777)
12月31日流通在外	5,227	8,163

上述 112 及 111 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
每股價格	HK$ 0.465
股數（仟股）	1,200

寶勝國際公司 112 及 111 年度認列上述股份獎勵計劃費用分別為 10,671 仟元及 14,597 仟元。

三十、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
存貨	21,241
其他流動資產	5,588
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	(17,780)
處分之淨資產	$ 68,930

(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	20,860
處分利益	$ -

(二) 處分子公司之淨現金流入

	金額
以現金及約當現金收取之對價	$ 48,070
減：處分之現金及約當現金餘額	(30,512)
	$ 17,558

三一、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。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表列示外，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。

112年12月31日

		公允價值			
	帳面金額	第1等級	第2等級	第3等級	合計
金融資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
一債券	$ 2,636,501	$ -	$ 2,565,508	$ -	$ 2,565,508

111年12月31日

		公允價值			
	帳面金額	第1等級	第2等級	第3等級	合計
金融資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
一債券	$ 2,819,889	$ -	$ 2,675,680	$ -	$ 2,675,680

(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

112年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	$ -	$ 176,759	$ -	$ 176,759
國內上市股票	7,286	-	-	7,286
基金受益憑證	862,152	-	789,191	1,651,343
合計	$ 869,438	$ 176,759	$ 789,191	$ 1,835,388

（接次頁）

（承前頁）

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	$ 23,299,045	$ -	$ -	$ 23,299,045
－國內未上市（櫃）股票	-	-	73,608	73,608
－國外未上市（櫃）股票	-	-	135,741	135,741
合計	$ 23,299,045	$ -	$ 209,349	$ 23,508,394
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 329,470	$ -	$ 329,470

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
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	$ 300,373	$ 2,614,766	$ 629,709	$ 3,544,848
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
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	$ 18,042,399	$ -	$ 299,630	$ 18,342,029
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 155,274	$ -	$ 155,274

2. 112 年及 111 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

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	$ 1,835,388	$ 3,544,848
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	86,195,573	78,139,109
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	23,508,394	18,342,029
金融負債		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	329,470	155,274
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	101,864,752	118,402,239

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、其他應收款及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）、長期應付款及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，參閱附註三六。

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）。

	112年度	111年度
美　　元	$ 12,953	$ 35,717
人 民 幣	17,294	(83,698)
港　　幣	412	(2,336)
越 南 盾	5,887	3,275
印 尼 盾	195	(2,287)

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
具現金流量利率風險		
一金融負債	$65,888,744	$75,530,185

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112及111年度之稅前淨利分別減少658,887仟元及755,302仟元。

(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%，112及111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16,586仟元及9,301仟元。112及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233,180仟元及180,613仟元。

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約條款之遵循。

(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。

112 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	$ 17,511,401	$ 6,351,405	$ 7,979,642	$ 144,305	$ 58,189
租賃負債	226,092	918,716	1,908,224	4,938,277	1,259,028
浮動利率工具	13,532,982	10,605,481	14,141,389	27,608,892	-
固定利率工具	119,197	2,110,865	2,500,000	1,430,000	-
財務保證負債	1,479,983	-	-	-	-
	$ 32,869,655	$ 19,986,467	$ 26,529,255	$ 34,121,474	$ 1,317,217

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	-	-	-	-
	$ 29,086,437	$ 17,677,201	$ 28,472,942	$ 57,576,974	$ 1,617,765

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。

112 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
遠期外匯合約	$ 79,663	$ 3,347	$ 20,802	$ -	$ -
匯率選擇權合約	-	8,486	10,934	-	-
匯率交換合約	-	154,792	55,446	-	-
	$ 79,663	$ 166,625	$ 87,182	$ -	$ -

111 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
遠期外匯合約	$ 535	$ 55,011	$ 1,933	$ -	$ -
匯率選擇權合約	2,615	5,727	51,910	-	-
匯率交換合約	-	6,040	31,503	-	-
	$ 3,150	$ 66,778	$ 85,346	$ -	$ -

三三、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
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	112年度	111年度
銷貨收入	關聯企業	$ 98,539	$ 193,651
	合資	379,459	377,504
	其他關係人	141,853	99,643
		$ 619,851	$ 670,798

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	112年度	111年度
進　貨	關聯企業	$ 3,168,608	$ 3,166,329
	合　資	4,499,946	5,088,976
		$ 7,668,554	$ 8,255,305

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	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	關聯企業	$ 19,703	$ 21,439
	合　資	40,383	10,686
	其他關係人	4,637	-
		$ 64,723	$ 32,125

上述應收關係人款項於資產負債表日未提列預期信用減損損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	關聯企業	$ 611,861	$ 575,581
	合　資	900,229	1,011,328
		$ 1,512,090	$ 1,586,909

(六) 資金貸與

請參閱本合併財務報告附註三七之附表一「資金貸與他人」。

(七) 背書保證

請參閱本合併財務報告附註三七之附表二「為他人背書保證」。

(八) 對主要管理階層之獎酬

	112年度	111年度
短期員工福利	$ 247,595	$ 283,197

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。

三四、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：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	$ 52,384	$ 59,292

三五、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	112年12月31日	111年12月31日
美元	$ 1,545	$ 1,491
越南盾	14,685,381	9,185,381

(二) 本公司與財團法人台灣中小企業聯合輔導基金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財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會作為保證。

(三) 合併公司於112年4月17日與印度泰米爾納德邦政府訂立合作備忘錄，據此，合併公司將於112年至124年共計12年之投資期內分兩個階段投資約230億盧比（約USD 2.76億元），在泰米爾納德邦之經濟特區設立生產基地。

三六、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

112年12月31日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	$ 44,102	30.705	$ 1,354,146
新台幣	206,153	1	206,153
人民幣	1,151,633	4.327	4,983,117

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
港幣	$ 12,243	3.929	$ 48,101
越南盾	382,117,600	0.00125	477,647
印尼盾	136,838,889	0.00198	270,941
非貨幣性項目			
美元	4,626	30.705	142,045
新台幣	675,541	1	675,541
人民幣	24,538	4.327	106,178
越南盾	124,736,000	0.00125	155,920
金融負債			
貨幣性項目			
美元	86,263	30.705	2,648,707
新台幣	2,139,544	1	2,139,544
人民幣	1,551,332	4.327	6,712,614
港幣	22,713	3.929	89,238
越南盾	970,820,800	0.00125	1,213,526
印尼盾	146,572,727	0.00198	290,214
非貨幣性項目			
美元	6,738	30.705	206,885

111 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
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
非貨幣性項目			
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
金融負債			
貨幣性項目			
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
非貨幣性項目			
美元	790	30.71	24,249

合併公司於 112 及 111 年度淨外幣兌換利益分別為 89,239 仟元及 1,390,715 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。

三七、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。	附表六
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。	附表七
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表八
9	從事衍生性商品交易。	詳附註七及三二
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。	附表九
11	被投資公司資訊、所在地區....等相關資訊。	附表十

(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。	附表十一
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	附表十二

三八、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. 運動用品零售業務；
3. 其他業務。

(一) 營運收入與營運結果

合併公司各營運部門之收入與營運結果如下：

	鞋類製造業務	運動用品零售業務	其他業務	總計
112年度				
來自外部客戶收入	$157,726,049	$ 87,972,900	$ 934,765	$246,633,714
部門損益	$ 22,645,777	$ 5,206,348	$ 612,453	$ 28,464,578
管理成本與董事酬勞				(18,248,985)
利息收入				1,780,444
租金收入				846,294
股利收入				738,845
其他收入				1,794,540
處分及報廢不動產、廠房及設備淨利益				53,562
處分投資產性不動產利益				7,915
淨外幣兌換利益				89,239
處分關聯企業淨利益				970,895
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益				957,319
資產減損損失				(124,775)
其他支出				(323,941)
除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損失				(80,397)
財務成本				(3,287,962)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額				5,829,110
稅前淨利				$ 19,466,681

	鞋類製造業務	運動用品零售業務	其他業務	總計
111年度				
來自外部客戶收入	$184,653,213	$ 81,992,394	$ 851,193	$267,496,800
部門損益	$ 25,228,939	$ 4,009,926	$ 596,904	$ 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				7,540,769
稅前淨利				$ 21,431,577

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、廠房及設備淨利益（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	
	112年度	111年度
亞洲	$149,173,023	$140,818,785
美洲	43,873,966	60,900,301
歐洲	40,095,239	49,579,789
其他	13,491,486	16,197,925
	$246,633,714	$267,496,800

(三) 主要客戶資訊

112 及 111 年度鞋類製造業務之收入金額 157,726,049 仟元及 184,653,213 仟元中，除下表所述外，合併公司 112 及 111 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。

	112年度		111年度	
客戶	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
甲	$ 63,495,043	26	$ 65,648,198	25
乙	32,151,212	13	40,988,517	15
	$ 95,646,255	39	$106,636,715	40

寶成工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元，外幣元

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質（註2）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註3及4）	資金貸與總限額（註3及4）	備註
1	東莞寶橋電子科技有限公司	昆山元英電子科技有限公司	應收關係企業款項	是	$ 12,224 RMB 2,750,000	$ -	$ -	-	2	$ -	營運周轉	$ -	無	$ -	$ 245,565	$ 245,565	
1	東莞寶橋電子科技有限公司	上高裕盛工業有限公司	〃	〃	175,440 RMB 40,000,000	86,540 RMB 20,000,000	86,540 RMB 20,000,000	2.65	2	-	〃	-	〃	-	245,565	245,565	
2	東莞裕明電子科技有限公司	上高裕盛工業有限公司	〃	〃	87,720 RMB 20,000,000	43,270 RMB 10,000,000	43,270 RMB 10,000,000	2.65	2	-	〃	-	〃	-	318,530	318,530	
3	王奕營造股份有限公司	偕利開發股份有限公司	〃	〃	22,000	22,000	22,000	1.58	2	-	〃	-	〃	-	24,899	24,899	
4	ORISOL ASIA LIMITED	ORISOL VIETNAM CO., LTD.	〃	〃	35,025 USD 1,100,000	18,423 USD 600,000	18,423 USD 600,000	3	2	-	〃	-	〃	-	537,141	537,141	
5	PRIME ASIA (S.E.ASIA) LEATHER CORPORATION	PRIME ASIA(VIETNAM) CO.,LTD.	〃	〃	573,923 USD 17,700,000	543,479 USD 17,700,000	543,479 USD 17,700,000	1.5	2	-	〃	-	〃	-	1,458,699	1,458,699	
6	裕元工業（集團）有限公司	PT. POU YUEN INDONESIA	〃	〃	8,559,186 USD 269,000,000	4,129,823 USD 134,500,000	4,129,823 USD 134,500,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	PT.GLOSTAR INDONESIA	〃	〃	4,352,220 USD 137,000,000	1,535,250 USD 50,000,000	1,535,250 USD 50,000,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	PT. NIKOMAS GEMILANG	〃	〃	8,410,675 USD 265,000,000	3,224,025 USD 105,000,000	3,224,025 USD 105,000,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	PT. POU CHEN INDONESIA	〃	〃	2,114,955 USD 61,000,000	951,855 USD 26,000,000	951,855 USD 26,000,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	PT. SELALU CINTA INDONESIA	〃	〃	1,134,391 USD 35,450,000	-	-	-	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	PRIME ASIA(VIETNAM) CO., LTD.	〃	〃	439,450 USD 14,000,000	61,410 USD 2,000,000	61,410 USD 2,000,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	POUYUEN VIETNAM COMPANY LIMITED	〃	〃	13,091,035 USD 412,000,000	6,632,280 USD 216,000,000	6,632,280 USD 216,000,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	POU HUNG VIETNAM COMPANY LIMITED	〃	〃	3,182,615 USD 103,000,000	1,320,315 USD 43,000,000	1,320,315 USD 43,000,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	POU LI VIETNAM COMPANY LIMITED	〃	〃	1,670,880 USD 53,000,000	798,330 USD 26,000,000	798,330 USD 26,000,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	POU PHONG VIETNAM COMPANY LIMITED	〃	〃	2,116,028 USD 67,000,000	997,913 USD 32,500,000	997,913 USD 32,500,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	YUE DE VIETNAM COMPANY LIMITED	〃	〃	3,784,800 USD 122,000,000	1,504,545 USD 49,000,000	1,504,545 USD 49,000,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	PT. SHOENARY JAVANUSIA INC.	〃	〃	891,688 USD 27,500,000	-	-	-	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	POU SUNG VIETNAM COMPANY LIMITED	〃	〃	11,496,995 USD 363,000,000	5,465,490 USD 178,000,000	5,465,490 USD 178,000,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	POU CHEN VIETNAM ENTERPRISE LTD.	〃	〃	1,175,160 USD 38,000,000	-	-	-	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	PRO KINGTEX INDUSTRIAL COMPANY LIMITED	〃	〃	146,044 USD 4,605,000	69,700 USD 2,270,000	69,700 USD 2,270,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	PRECIOUS FULL INVESTMENTS LTD.	〃	〃	1,784,823 USD 56,270,000	1,037,215 USD 33,780,000	647,261 USD 21,080,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	SOLAR LINK INTERNATIONAL INC.	〃	〃	381,577 USD 12,080,000	185,458 USD 6,040,000	185,458 USD 6,040,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	CT TNHH MTV DICH VU THUONG MAI TU VAN XUAT NHAP KHAU VAN THUAN	〃	〃	14,591 USD 450,000	13,817 USD 450,000	13,817 USD 450,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	PT. HARDASES ABADI INDONESIA	〃	〃	260,993 USD 8,500,000	260,993 USD 8,500,000	260,993 USD 8,500,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	陽新寶加鞋業有限公司	〃	〃	699,590 USD 22,000,000	245,640 USD 8,000,000	245,640 USD 8,000,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	上高裕盛工業有限公司	〃	〃	622,813 USD 10,000,000 RMB 69,000,000	298,563 RMB 69,000,000	298,563 RMB 69,000,000	2.42	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	東莞裕祥鞋材有限公司	〃	〃	342,265 RMB 77,000,000	-	-	-	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
6	裕元工業（集團）有限公司	裕盛（宜豐）模具有限公司	〃	〃	82,701 USD 2,620,000	40,224 USD 1,310,000	40,224 USD 1,310,000	3	2	-	〃	-	〃	-	52,078,972	52,078,972	
7	IDEA (MACAO COMMERCIAL OFFSHORE) LIMITED	TECH MASTERY VIETNAM COMPANY LIMITED	〃	〃	121,920 USD 4,000,000	-	-	-	2	-	〃	-	〃	-	4,054,807	4,054,807	

（接次頁）

（承前頁）

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質（註2）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註3及4）	資金貸與總限額（註3及4）	備註
8	MEGA INTERNATIONAL TRADING LTD.	PRODIGY MANAGEMENT LTD.	應收關係企業款項	是	$ 88,520 USD 2,730,000	$ - USD -	$ - USD -	-	2	$ -	營運周轉	$ -	無	$ -	$ 212,879	$ 212,879	
8	MEGA INTERNATIONAL TRADING LTD.	UNITED ALLY GLOBAL LTD.	〃	〃	8,755 USD 270,000	- USD -	- USD -	-	2	-	〃	-	〃	-	212,879	212,879	
9	HERO LUCK GROUP LTD.	HIGH GLORY FOOTWEAR INDIA PRIVATE LTD.	〃	〃	3,186,000 USD 100,000,000	675,510 USD 22,000,000	675,510 USD 22,000,000	3	2	-	〃	-	〃	-	3,581,800	3,581,800	
10	寶建企業股份有限公司	元盛材料科技股份有限公司	〃	〃	800,000 USD -	- USD -	- USD -	-	2	-	〃	-	〃	-	2,232,535	2,232,535	
10	寶建企業股份有限公司	裕元工業（集團）有限公司	〃	〃	2,241,216 USD 69,120,000	1,823,877 USD 59,400,000	1,823,877 USD 59,400,000	3	2	-	〃	-	〃	-	2,232,535	2,232,535	
11	東莞裕盛鞋業有限公司	東莞寶成鞋業有限公司	〃	〃	1,111,250 RMB 250,000,000	1,038,480 RMB 240,000,000	562,510 RMB 130,000,000	2.42	2	-	〃	-	〃	-	1,643,202	1,643,202	
11	東莞裕盛鞋業有限公司	上高裕盛工業有限公司	〃	〃	131,580 RMB 30,000,000	64,905 RMB 15,000,000	64,905 RMB 15,000,000	2.42	2	-	〃	-	〃	-	1,643,202	1,643,202	
11	東莞裕盛鞋業有限公司	宜春裕盛工業有限公司	〃	〃	111,125 RMB 25,000,000	- RMB -	- RMB -	-	2	-	〃	-	〃	-	1,643,202	1,643,202	
11	東莞裕盛鞋業有限公司	東莞裕祥鞋材有限公司	〃	〃	479,510 RMB 110,000,000	346,160 RMB 80,000,000	259,620 RMB 60,000,000	2.42	2	-	〃	-	〃	-	1,643,202	1,643,202	
12	瑞金寶元鞋業發展有限公司	裕興（吉水）製鞋有限公司	〃	〃	60,402 RMB 13,700,000	31,587 RMB 7,300,000	31,587 RMB 7,300,000	2.42	2	-	〃	-	〃	-	240,552	240,552	
13	益陽裕啟鞋業發展有限公司	裕盛（宜豐）模具有限公司	〃	〃	31,115 RMB 7,000,000	- RMB -	- RMB -	-	2	-	〃	-	〃	-	145,010	145,010	
14	宜春裕盛工業有限公司	裕盛（宜豐）模具有限公司	〃	〃	22,225 RMB 5,000,000	12,981 RMB 3,000,000	12,981 RMB 3,000,000	3.33	2	-	〃	-	〃	-	555,495	555,495	
15	上高裕盛工業有限公司	陽新寶加鞋業有限公司	〃	〃	88,900 RMB 20,000,000	- RMB -	- RMB -	-	2	-	〃	-	〃	-	1,414,326	1,414,326	
16	裕元（安福）製鞋有限公司	陽新寶加鞋業有限公司	〃	〃	444,500 RMB 100,000,000	- RMB -	- RMB -	-	2	-	〃	-	〃	-	1,953,399	1,953,399	
17	寶宏（揚州）製鞋有限公司	上高裕盛工業有限公司	〃	〃	181,734 RMB 42,000,000	181,734 RMB 42,000,000	181,734 RMB 42,000,000	2.42	2	-	〃	-	〃	-	799,815	799,815	
18	POUYUEN VIETNAM COMPANY LIMITED	POWERKNIT VIETNAM COMPANY LIMITED	〃	〃	304,567 USD 10,140,416	- USD -	- USD -	-	2	-	〃	-	〃	-	5,374,543	5,374,543	
18	POUYUEN VIETNAM COMPANY LIMITED	TECH MASTERY VIETNAM COMPANY LIMITED	〃	〃	312,506 USD 9,741,998	299,128 USD 9,741,998	299,128 USD 9,741,998	2.5	2	-	〃	-	〃	-	5,374,543	5,374,543	
19	POU SUNG VIETNAM COMPANY LIMITED	TECH MASTERY VIETNAM COMPANY LIMITED	〃	〃	185,194 USD 5,781,540	177,266 USD 5,773,196	177,266 USD 5,773,196	2.5	2	-	〃	-	〃	-	3,917,528	3,917,528	
20	POU CHEN VIETNAM ENTERPRISE LTD.	TECH MASTERY VIETNAM COMPANY LIMITED	〃	〃	158,737 USD 4,948,454	151,942 USD 4,948,454	151,942 USD 4,948,454	2.5	2	-	〃	-	〃	-	1,537,095	1,537,095	
21	PRECIOUS FULL INVESTMENTS LIMITED	BANGLADESH POU HUNG INDUSTRIAL LIMITED	〃	〃	1,443,288 USD 45,440,000	697,618 USD 22,720,000	307,050 USD 10,000,000	-	2	-	〃	-	〃	-	5,285,122	5,285,122	
22	PT. HARDASES ABADI INDONESIA	PT. NIKOMAS GEMILANG	〃	〃	304,800 USD 10,000,000	- USD -	- USD -	-	2	-	〃	-	〃	-	1,078,760	1,078,760	
23	WEALTHPLUS HOLDINGS LIMITED	寶成工業股份有限公司	〃	〃	20,155,020 RMB2,330,000,000 USD 268,000,000 NTD1,398,011,764	10,053,172 RMB1,390,000,000 USD 86,000,000 NTD1,398,011,764	10,053,172 RMB1,390,000,000 USD 86,000,000 NTD1,398,011,764	-	2	-	〃	-	〃	-	162,609,631	162,609,631	
24	常勝投資集團有限公司（原名為：常勝投資有限公司）	青島寶勝國際體育用品有限公司	應收借款	〃	1,337,637 RMB 300,930,700	1,302,127 RMB 300,930,700	31,154 RMB 7,200,000	3.65	2	-	〃	-	〃	-	2,083,404	2,083,404	

註 1： 編號之說明如下：

(1) 本公司填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 3： 依本公司資金貸與他人程序規定如下：

(1) 本公司資金貸與個別對象之限額如下：

(i) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之貸與金額不得超過雙方業務往來金額。所稱業務往來係指雙方最近 1 年或未來 1 年可預估之實際進、銷金額之孰高者，且不得超過當期淨值之 10%。

(ii) 與本公司有短期融通資金必要之公司或行號，個別對象之貸與金額不得超過當期淨值之 10%。

(2) 本公司資金貸與個別對象之總限額如下：

(i) 與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值的 10%為限。

(ii) 與本公司有短期融通資金之必要的公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值的 40%為限。

(iii) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，其金額不受前二項之限制。惟其資金貸與額度於 1 年內仍以不超過貸與企業淨值為限。

註 4： 東莞寶橋電子科技有限公司對寶成直接及間接投資百分百之子公司資金貸與總額、個別對象之限額為東莞寶橋電子科技有限公司股東權益總額的 100%為限。東莞裕明電子科技有限公司對寶成直接及間接投資百分百之子公司資金貸與總額、個別對象之限額為東莞裕明電子科技有限公司股東權益總額的 100%為限。王矣營造股份有限公司從事資金貸與時，個別對象限額及總限額以不超過王矣營造股份有限公司財務報表淨值的 40%為限。裕元工業（集團）有限公司從事資金貸與時，個別對象限額及總限額以不超過裕元工業（集團）有限公司合併財務報表股東權益總額的 40%為限。裕元工業（集團）有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事資金貸與時，個別對象限額及總限額以不超過貸出公司合併財務報表股東權益總額的 100%為限，但若資金貸與任何一方為註冊地在台灣之子公司，則貸款金額依貸出公司財務報表股東權益總額的 40%為限。Wealthplus Holdings Limited 資金貸與母公司，個別對象限額及總限額以不得超過 Wealthplus Holdings Limited 合併淨值的 100%為限。常勝投資集團有限公司對非百分之百持有的子公司，從事資金貸與時，個別對象限額及總限額以不超過貸出資金之公司財務報表股東權益總額的 40%為限。

寶成工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元，外幣元

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	對單一企業背書保證限額（註3）	本期最高背書保證餘額	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（%）	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證（註4）	屬子公司對母公司背書保證（註4）	屬對大陸地區背書保證（註4）	備註
0	寶成工業股份有限公司	寶興投資股份有限公司	2	$ 126,189,362	$ 30,479,500	$ 28,862,700	$ -	$ -	23	$ 252,378,724	Y	N	N	
0	〃	光威國際實業股份有限公司	2	126,189,362	87,091	87,091	87,091	-	-	252,378,724	Y	N	N	
0	〃	倍利開發股份有限公司	2	126,189,362	8,645,500	8,542,300	2,268,500	-	7	252,378,724	Y	N	N	
0	〃	裕元花園酒店股份有限公司	2	126,189,362	80,000	80,000	30,000	-	-	252,378,724	Y	N	N	
0	〃	裕弘建設開發股份有限公司	2	126,189,362	1,100,000	1,100,000	539,500	-	1	252,378,724	Y	N	N	
0	〃	寶祥投資股份有限公司	2	126,189,362	1,750,000	1,750,000	561,000	-	1	252,378,724	Y	N	N	
0	〃	寶元科技股份有限公司	2	126,189,362	100,000	100,000	-	-	-	252,378,724	Y	N	N	
0	〃	寶乙建設股份有限公司	2	126,189,362	400,000	400,000	63,100	-	-	252,378,724	Y	N	N	
1	裕元工業（集團）有限公司	COHEN ENTERPRISES INC.	6	78,118,457	1,026,888 USD 32,500,000	844,388 USD 27,500,000	311,656 USD 10,150,000	-	1	195,296,143	N	N	N	
1	〃	INNOVATIVE TRACK LIMITED	6	78,118,457	615,875 NTD 300,000,000 USD 10,000,000	-	-	-	-	195,296,143	N	N	N	
1	〃	OFTENRICH HOLDINGS LIMITED	6	78,118,457	809,574 USD 25,200,000	635,595 USD 20,700,000	4,560 USD 148,500	-	-	195,296,143	N	N	N	
1	〃	PT. SELALU CINTA INDONESIA	2	78,118,457	3,319,509 USD 102,375,000	3,143,424 USD 102,375,000	2,214,622 USD 72,125,777	-	2	195,296,143	N	N	N	
1	〃	歐利達精密工業股份有公司	2	78,118,457	90,000	90,000	90,000	-	-	195,296,143	N	N	N	
1	〃	PRIME ASIA LEATHER CORPORATION	2	78,118,457	2,402,700 USD 75,000,000	1,228,200 USD 40,000,000	516,000	-	1	195,296,143	N	N	N	
1	〃	PRIME ASIA LEATHER (VIETNAM) COMPANY LIMITED	2	78,118,457	648,500 USD 20,000,000	-	-	-	-	195,296,143	N	N	N	
1	〃	寶建企業股份有限公司	2	78,118,457	260,000	-	-	-	-	195,296,143	N	N	N	
1	〃	POU PHONG VIETNAM COMPANY LTD.	2	78,118,457	291,825 USD 9,000,000	276,345 USD 9,000,000	-	-	-	195,296,143	N	N	N	
1	〃	PT KMK GLOBAL SPORTS	2	78,118,457	2,188,688 USD 67,500,000	2,072,588 USD 67,500,000	542,054 USD 17,653,619	-	2	195,296,143	N	N	N	
1	〃	PT SHOENARY JAVANESIA INC	2	78,118,457	1,288,894 USD 39,750,000	1,220,524 USD 39,750,000	1,106,370 USD 36,032,248	-	1	195,296,143	N	N	N	
1	〃	YUE DEAN TECHNOLOGY CORPORATION	2	78,118,457	6,700,000	2,900,000	751,000	-	2	195,296,143	N	N	N	
1	〃	I-TECH SPORTING ENTERPRISES LTD	2	78,118,457	3,500,000	1,700,000	850,000	-	1	195,296,143	N	N	N	
1	〃	POU CHEN (CAMBODIA) CO., LTD.	2	78,118,457	3,513,475 USD 110,000,000	1,688,775 USD 55,000,000	-	-	1	195,296,143	N	N	N	
1	〃	YUE YUEN INDUSTRIAL LIMITED	2	78,118,457	324,250 USD 10,000,000	307,050 USD 10,000,000	306,000	-	-	195,296,143	N	N	N	
2	寶勝國際（控股）有限公司	陝西寶勝貿易有限公司	2	73,715,906	4,013,110 RMB 421,415,350 USD 66,000,000	3,781,999 RMB 405,701,422 USD 66,000,000	-	-	10	147,431,812	N	N	Y	
2	〃	上海寶原體育用品商貿有限公司	2	73,715,906	11,774,763 RMB 2,169,328,631 USD 66,000,000	9,554,311 RMB 1,739,723,044 USD 66,000,000	32,201 RMB 7,441,734	-	26	147,431,812	N	N	Y	
2	〃	合肥寶勛體育用品商貿有限公司	2	73,715,906	93,616 RMB 21,114,334	44,528 RMB 10,290,839	5,380 RMB 1,243,405	-	-	147,431,812	N	N	Y	
2	〃	河南勝道體育用品有限公司	2	73,715,906	120,165 RMB 27,072,536	32,520 RMB 7,515,578	8,302 RMB 1,918,626	-	-	147,431,812	N	N	Y	
2	〃	浙江勝道體育用品有限公司	2	73,715,906	2,599,731 RMB 103,418,736 USD 66,000,000	2,461,970 RMB 100,633,258 USD 66,000,000	286 RMB 66,127	-	7	147,431,812	N	N	Y	
2	〃	裕晟（昆山）體育用品有限公司	2	73,715,906	4,112,116 RMB 926,979,714	2,428,557 RMB 561,256,637	67,496 RMB 15,598,891	-	7	147,431,812	N	N	Y	
2	〃	青島寶勝國際體育用品有限公司	2	73,715,906	72,884 RMB 16,428,828	26,693 RMB 6,168,997	-	-	-	147,431,812	N	N	Y	
2	〃	寶盛道吉（北京）貿易有限公司	2	73,715,906	4,579,244 RMB 548,782,418 USD 66,000,000	4,346,887 RMB 536,250,852 USD 66,000,000	680 RMB 157,224	-	12	147,431,812	N	N	Y	
2	〃	寶原興業股份有限公司	2	73,715,906	767,620 NTD 516,000,000 USD 8,000,000	472,820 NTD 350,000,000 USD 4,000,000	227,870	-	1	147,431,812	N	N	N	
2	〃	台灣泰崧精品企業股份有限公司	2	73,715,906	130,000	40,000	-	-	-	147,431,812	N	N	N	
2	〃	廣州寶元貿易有限公司	2	73,715,906	2,140,050 USD 66,000,000	2,026,530 USD 66,000,000	-	-	5	147,431,812	N	N	Y	
2	〃	常勝投資集團有限公司	2	73,715,906	8,682,998 RMB 1,472,000,000 USD 66,000,000	8,317,988 RMB 1,454,000,000 USD 66,000,000	1,625,326 RMB 375,624,258	-	23	147,431,812	N	N	Y	

（接次頁）

（承前頁）

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	對單一企業背書保證限額（註3）	本期最高背書保證餘額	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（%）	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證（註4）	屬子公司對母公司背書保證（註4）	屬對大陸地區背書保證（註4）	備註
2	寶勝國際（控股）有限公司	太倉裕盛體育用品有限公司	2	$ 73,715,906	$ 2,197,099 RMB 12,858,946 USD 66,000,000	$ 2,047,081 RMB 4,749,548 USD 66,000,000	$ -	$ -	6	$ 147,431,812	N	N	Y	
2	〃	裕盛（太倉）鞋業有限公司	2	73,715,906	55,470 RMB 12,505,083	21,635 RMB 4,999,971	1,087 RMB 251,199	-	-	147,431,812	N	N	Y	
2	〃	寶悍運動平台股份有限公司	2	73,715,906	297,125 NTD 135,000,000 USD 5,000,000	153,525 USD 5,000,000	-	-	-	147,431,812	N	N	N	
2	〃	海南寶迅電子商務有限公司	2	73,715,906	21,794,761 RMB 4,431,800,000 USD 66,000,000	12,804,654 RMB 2,490,900,000 USD 66,000,000	1,548,690 RMB 357,913,182	-	35	147,431,812	N	N	Y	
2	〃	海南勝偉電子商務有限公司	2	73,715,906	16,130,357 RMB 3,147,425,675 USD 66,000,000	15,645,441 RMB 3,147,425,675 USD 66,000,000	449,343 RMB 103,846,229 -	-	42	147,431,812	N	N	Y	
2	〃	大連勝道運動產業發展有限公司	2	73,715,906	19,148 RMB 4,330,230	18,737 RMB 4,330,230	-	-	-	147,431,812	N	N	Y	
3	常勝投資集團有限公司	上海寶原體育用品商貿有限公司	2	28,651,196	1,387,639 RMB 312,220,000	1,254,831 RMB 290,000,000	-	-	9	57,302,392	N	N	Y	
3	〃	合肥寶勛體育用品商貿有限公司	2	28,651,196	93,687 RMB 21,100,000	43,271 RMB 10,000,000	-	-	-	57,302,392	N	N	Y	
3	〃	江西寶元商貿有限公司	2	28,651,196	7,912 RMB 1,780,000	-	-	-	-	57,302,392	N	N	Y	
3	〃	陝西寶勝貿易有限公司	2	28,651,196	97,658 RMB 22,000,000	47,597 RMB 11,000,000	-	-	-	57,302,392	N	N	Y	
3	〃	太倉裕盛體育用品有限公司	2	28,651,196	28,893 RMB 6,500,000	28,126 RMB 6,500,000	-	-	-	57,302,392	N	N	Y	
3	〃	河南勝道體育用品有限公司	2	28,651,196	177,340 RMB 40,000,000	86,540 RMB 20,000,000	-	-	1	57,302,392	N	N	Y	
3	〃	青島寶勝國際體育用品有限公司	2	28,651,196	137,795 RMB 31,000,000	134,137 RMB 31,000,000	-	-	1	57,302,392	N	N	Y	
3	〃	深圳市寶元體育用品有限公司	2	28,651,196	889 RMB 200,000	-	-	-	-	57,302,392	N	N	Y	
3	〃	上海勝道體育用品有限公司	2	28,651,196	1,754,400 RMB 597,620,000	865,400 RMB 397,620,000	235,110 RMB 54,335,589	-	6	57,302,392	N	N	Y	
3	〃	上海勝杰體育用品有限公司	2	28,651,196	1,733,523 RMB 197,620,000	855,102	-	-	6	57,302,392	N	N	Y	
3	〃	長沙勝道體育用品有限公司	2	28,651,196	48,763 RMB 11,000,000	47,597 RMB 11,000,000	-	-	-	57,302,392	N	N	Y	
3	〃	昆山寶鋭智鏈信息科技有限公司	2	28,651,196	101,791 RMB 22,900,000	99,088 RMB 22,900,000	-	-	1	57,302,392	N	N	Y	
3	〃	上海東之杰體育用品發展有限公司	2	28,651,196	4,422 RMB 1,000,000	4,327 RMB 1,000,000	-	-	-	57,302,392	N	N	Y	

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，標示種類即可：

(1) 有業務往來之公司

(2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。

(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。

(4) 公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。

(5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司背書保證作業管理辦法規定，本公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之200%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值之100%。裕元工業（集團）有限公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之150%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值之60%。寶勝國際（控股）有限公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之400%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值之200%。常勝投資集團有限公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之400%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值之200%。

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

寶成工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元，外幣元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值	備註
	股票							
寶成工業股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	198,095,937	$ 7,765,361	1.41	$ 7,765,361	
〃	台灣百和工業股份有限公司	〃	〃	615,473	35,451	0.21	35,451	
〃	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	52,224	10.71	52,224	
〃	大樹生物科技股份有限公司	〃	〃	100,000	790	4.00	790	
	股票							
寶興投資股份有限公司	GOLDEN BRANDS DEVELOPMENTS LTD.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	15,199,445	92,904 USD 3,025,678	5.88	92,904 USD 3,025,678	
〃	GREAT TEAM BACKEND FOUNDRY, INC.	〃	〃	1,352,511	42,837 USD 1,395,129	7.01	42,837 USD 1,395,129	
	債券							
〃	國民西敏寺銀行市場公開有限公司發行之公司債	無	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	430,791 USD 14,030,000	-	432,364 USD 14,081,210	
〃	阿聯酋杜拜國家銀行發行之公司主順位債	〃	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-	137,689 USD 4,484,240	-	139,307 USD 4,536,951	
〃	卡達國家銀行發行之公司主順位債	〃	〃	-	218,869 USD 7,128,109	-	220,186 USD 7,171,026	
〃	渣打銀行發行之永續債	〃	〃	-	334,952 USD 10,908,716	-	301,677 USD 9,825,000	
〃	巴克萊集團發行之永續債	〃	〃	-	97,612 USD 3,179,039	-	91,585 USD 2,982,750	
〃	國民西敏集團公開有限公司發行之永續債	〃	〃	-	115,423 USD 3,759,104	-	108,220 USD 3,524,500	
	德意志銀行發行之永續債	〃	〃	-	120,229 USD 3,915,619	-	114,256 USD 3,721,074	
	法國興業銀行發行之永續債	〃	〃	-	98,838 USD 3,218,957	-	92,161 USD 3,001,500	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值	備註
	債券							
寶興投資股份有限公司	瑞典銀行發行之永續債	無	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-	$ 93,512 USD 3,045,498	-	$ 90,339 USD 2,942,160	
〃	巴黎銀行發行之永續債	〃	〃	-	95,616 USD 3,114,024	-	92,115 USD 3,000,000	
〃	美國銀行發行之公司主順位債	〃	〃	-	296,255 USD 9,648,419	-	291,713 USD 9,500,500	
〃	高盛銀行發行之公司主順位債	〃	〃	-	302,268 USD 9,844,255	-	298,419 USD 9,718,900	
〃	匯豐控股發行之公司主順位債	〃	〃	-	264,206 USD 8,604,647	-	263,081 USD 8,568,033	
〃	BPCE 集團發行之金融次順位債	〃	〃	-	30,241 USD 984,894	-	30,085 USD 979,820	
	基金							
寶富投資有限公司	PRODIGY STRATEGIC INVESTMENT FUND XXII SEGREGATED PORTFOLIO	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	32,700	100,554 USD 3,274,830	-	100,554 USD 3,274,830	
	股票							
寶祥投資股份有限公司	精英電腦股份有限公司	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	41,715	1,314	0.01	1,314	
〃	台灣百和工業股份有限公司	〃	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	775,170	44,650	0.26	44,650	
〃	兆豐金融控股股份有限公司	〃	〃	129,277,128	5,067,663	0.92	5,067,663	
	基金							
寶元科技股份有限公司	國泰台灣貨幣市場基金	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,102,083	14,066	-	14,066	
	股票							
〃	兆豐金融控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	17,605,078	690,119	0.13	690,119	
	股票							
倍利開發股份有限公司	精英電腦股份有限公司	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	189,597	5,972	0.03	5,972	
〃	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	138,160,477	5,415,891	0.98	5,415,891	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值	備註
倍利開發股份有限公司	股票 協裕股份有限公司	無	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	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,574,888	71,151	-	71,151	
〃	股票 兆豐金融控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	51,056,740	2,001,424	0.36	2,001,424	
光威國際實業股份有限公司	基金 國泰台灣貨幣市場基金	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,199,305	28,069	-	28,069	
寶慶開發股份有限公司	基金 國泰台灣貨幣市場基金	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	930,135	11,871	-	11,871	
王矣營造股份有限公司	基金 國泰台灣貨幣市場基金	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	166,917	2,131	-	2,131	
裕元花園酒店股份有限公司	基金 日盛貨幣市場基金	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	626,303	9,554	-	9,554	
〃	復華有利貨幣市場基金	〃	〃	619,026	8,549	-	8,549	
〃	股票 台中國際育樂股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3	12,000	0.09	12,000	
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	41,399,755	1,622,870	0.29	1,622,870	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值	備註
	基金							
裕元工業（集團）有限公司	國泰台灣貨幣市場基金	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	48,086,529	$ 616,207 USD 20,068,609	-	$ 616,207 USD 20,068,609	
〃	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	-	789,191 USD 25,702,370	-	789,191 USD 25,702,370	
	股票							
〃	日勝化工股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,068,281	123,487 USD 4,021,711	7.11	123,487 USD 4,021,711	
〃	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	551,051 USD 17,946,608	3.20	551,051 USD 17,946,608	
〃	凱格大巨蛋運動股份有限公司	〃	〃	-	8,274 USD 269,482	11.76	8,274 USD 269,482	

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，請參閱附表十及附表十一。

寶成工業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元，外幣元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出					期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益		股數	金額
裕元工業（集團）有限公司	國泰台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	－	非關係人	609,448	$ 7,685 USD 250,258	87,674,624	$ 1,106,048 USD 36,025,389 （註 1）	40,197,543	$ 497,526 USD 16,207,038	$ 497,526 USD 16,207,038	$ -		48,086,529	$ 616,207 USD 20,068,609
寶成工業股份有限公司	精英電腦股份有限公司	採用權益法之投資	－	非關係人	68,884,949	1,425,936	-	66,682 （註 2）	68,884,949	2,059,057	1,492,618	566,439		-	-
倍利開發股份有限公司	精英電腦股份有限公司	採用權益法之投資	－	非關係人	9,237,451	191,214	-	794 （註 2）	9,047,854	303,164	192,008	111,156		-	-

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 112 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	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	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	112.01-112.12	$ 5,531,009 USD180,133,838	截至 112 年 12 月 31 日已支付$ 3,100,375 (USD 100,972,976)	—	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

處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
寶建企業股份有限公司	桃園市大園區五塊厝段不動產	112.03	107.02-111.06	$ 2,048,308	$ 2,352,000	已收訖	$ 303,692	二位自然人及光禹開發有限公司	非關係人	處分閒置資產	鑑價報告及雙方議價決定	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元，外幣元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
寶成工業股份有限公司	裕元工業（集團）有限公司	子公司	銷貨	($ 8,076,848)	(98)	D/A 45 天	-	-	帳款 $ 1,451,690	99	
〃	彰洋材料股份有限公司	關聯企業	進貨	175,072	5	D/A 45 天	-	-	帳款 (10,229)	(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	進貨	8,076,848 USD 59,085,635	5	D/A 45 天	-	-	帳款 (1,451,690) (USD 47,278,619)	(10)	
〃	KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	採用權益法評價之被投資公司	〃	1,858,943 USD 59,685,000	1	D/A 45 天	-	-	帳款 (485,354) (USD 15,807,000)	(3)	
〃	TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	〃	〃	1,587,414 USD 50,962,000	1	D/A 45 天	-	-	帳款 (272,169) (USD 8,864,000)	(2)	
〃	COHEN ENTERPRISES INC.	〃	〃	153,334 USD 4,985,000	-	D/A 45 天	-	-	帳款 (10,440) (USD 340,000)	-	
〃	TOP UNITS DEVELOPMENTS LTD.	〃	〃	717,770 USD 23,044,000	-	D/A 45 天	-	-	帳款 (121,930) (USD 3,971,000)	(1)	
〃	三芳化學工業股份有限公司	〃	〃	1,715,848 USD 55,131,000	1	D/A 45 天	-	-	帳款 (243,644) (USD 7,935,000)	(2)	
〃	EASTLION INDUSTRIAL LTD.	〃	〃	1,300,136 USD 41,704,000	1	D/A 45 天	-	-	帳款 (338,338) (USD 11,019,000)	(2)	
〃	COHEN ENTERPRISES INC.	〃	銷貨	(318,296) (USD 10,231,000)	-	D/A 45 天	-	-	帳款 13,265 USD 432,000	-	
寶勝國際（控股）有限公司	山東力威經貿有限公司	其他關係人	銷貨	(141,853) (USD 4,562,000)	-	D/A 30 天	-	-	帳款 4,636 USD 151,000	-	

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112年12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
寶成工業股份有限公司	裕元工業（集團）有限公司	本公司112年12月31日間接持股51.11%之子公司	$1,451,690	5	$ -	—	$1,153,017	$ -

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
0	寶成工業股份有限公司	裕元工業（集團）有限公司	1	營業收入	$ 8,076,848	D/A 45 天	3%
0	〃	〃	〃	應收帳款	1,451,690	〃	-

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。

寶成工業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元，外幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
寶成工業股份有限公司	寶興投資股份有限公司	英屬維京群島	鞋類及電子相關行業之轉投資業務等業務	$ 295,429	$ 295,429	9,222,000	100.00	$ 90,675,239	$ 5,081,097	$ 5,050,101	
				USD 9,222,000	USD 9,222,000			USD 2,953,109,871	USD 161,653,641	USD 160,682,292	
〃	寶富投資有限公司	英屬維京群島	一般投資事業	3,230	3,230	100,000	100.00	2,304,697	77,570	77,023	
				USD 100,000	USD 100,000			USD 75,059,338	USD 2,472,065	USD 2,455,049	
〃	裕元花園酒店股份有限公司	台　灣	觀光旅館經營等業務	71,000	71,000	7,100,000	100.00	111,006	12,083	(14,636)	
〃	寶祥投資股份有限公司	台　灣	一般投資事業	1,124,667	1,124,667	133,094,460	100.00	4,875,141	184,680	186,081	
〃	寶裕保險代理人有限公司	台　灣	從事財產保險之代理業務	5,000	5,000	-	100.00	7,698	(2,413)	(2,413)	
〃	倍利開發股份有限公司	台　灣	從事鞋材貿易及轉投資等業務	2,117,292	2,117,292	322,719,192	99.49	11,674,051	392,924	396,389	
〃	寶元科技股份有限公司	台　灣	從事不動產租賃等業務	966,450	966,450	30,456,252	97.82	571,312	31,860	61,889	
〃	光威國際實業股份有限公司	台　灣	從事鞋類產品製造設計等業務	2,643,184	2,643,184	20,000,000	100.00	254,025	12,825	12,793	
〃	寶乙建設股份有限公司	台　灣	不動產租售等業務	40,320	40,320	7,875,000	15.00	242,604	89,241	13,386	
〃	王矣營造股份有限公司	台　灣	工程營造業務	5,356	5,356	367,305	7.82	-	4,927	845	
〃	精英電腦股份有限公司	台　灣	電子零組件製造業	-	3,245,815	-	-	-	723,763	89,444	
〃	潤成投資控股股份有限公司	台　灣	投資控股	15,552,000	15,452,000	6,237,400,000	20.00	47,687,183	18,736,949	3,747,390	
〃	南山人壽保險股份有限公司	台　灣	人身保險業	370	370	10,000	-	364	21,436,021	21	
寶興投資股份有限公司	裕元工業（集團）有限公司	香　港	鞋類及運動用品製造及銷售	24,199,976	24,199,976	806,836,663	50.04	64,072,962	8,646,136	4,319,974	
				USD 747,132,133	USD 747,132,133			USD 2,086,727,324	USD 275,218,891	USD 137,508,015	
〃	VENTURE WELL HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	電子零組件銷售	160,000	160,000	4,798,114	31.55	9,429	734	232	
				USD 4,933,705	USD 4,933,705			USD 307,088	USD 24,288	USD 7,664	
寶富投資有限公司	裕元工業（集團）有限公司	香　港	鞋類及運動用品製造及銷售	404,026	404,026	17,307,172	1.07	1,375,028	8,646,136	92,665	
				USD 12,769,118	USD 12,769,118			USD 44,781,878	USD 275,218,891	USD 2,949,615	
寶祥投資股份有限公司	倍利開發股份有限公司	台　灣	從事鞋材貿易及轉投資等業務	2,583	2,583	414,662	0.13	14,949	392,924	502	
〃	精英電腦股份有限公司	台　灣	電子零組件製造業	-	23,637	-	-	-	723,763	870	
〃	南山人壽保險股份有限公司	台　灣	人身保險業	189,772	189,772	12,811,208	0.09	263,912	21,436,021	19,871	
倍利開發股份有限公司	松明投資股份有限公司	台　灣	一般投資事業	1,218,879	1,218,879	120,486,400	100.00	3,354,446	150,968	150,968	
〃	王矣營造股份有限公司	台　灣	工程營造業務	62,787	62,787	4,218,250	89.75	60,289	4,927	4,422	
〃	寶慶開發股份有限公司	台　灣	土地重劃代辦業務	200,000	200,000	20,000,000	100.00	198,990	(40)	(40)	
〃	裕弘建設開發股份有限公司	台　灣	不動產開發等業務	240,000	240,000	24,000,000	100.00	126,261	(15,718)	(15,718)	
〃	精英電腦股份有限公司	台　灣	電子零組件製造業	-	125,083	-	-	-	723,763	8,951	
〃	南山人壽保險股份有限公司	台　灣	人身保險業	189,920	189,920	12,821,208	0.09	264,197	21,436,021	19,893	
松明投資股份有限公司	寶乙建設股份有限公司	台　灣	不動產租售等業務	262,500	262,500	39,375,000	75.00	1,213,020	89,241	66,931	
〃	寶元科技股份有限公司	台　灣	從事不動產租賃等業務	21,240	21,240	619,220	1.99	18,004	31,860	634	
〃	精英電腦股份有限公司	台　灣	電子零組件製造業	-	19,792	-	-	-	723,763	2,789	
寶元科技股份有限公司	PEARL DOVE INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島	投資控股	78,348	78,348	25,901	100.00	14,136	2,590	2,590	
				USD 2,573,883	USD 2,573,883			USD 460,377	USD 81,194	USD 81,194	
裕元工業（集團）有限公司	EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	英屬開曼群島	成衣製造及銷售	1,297,712	1,297,712	192,000,000	35.97	2,628,677	1,151,691	414,263	
				USD 39,972,084	USD 39,972,084			USD 85,610,732	USD 36,553,489	USD 13,148,290	
〃	FULL PEARL INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島	女鞋銷售	-	381,878	-	-	-	-	-	
					USD 12,226,424						
〃	OFTENRICH HOLDINGS LIMITED	百慕達群島	製造及銷售鞋類	1,339,783	1,339,783	5,400	45.00	2,893,747	367,569	165,406	
				USD 42,210,159	USD 42,210,159			USD 94,243,526	USD 11,979,922	USD 5,390,965	
〃	PROSPEROUS INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	英屬開曼群島	運動袋製造及銷售	583,740	583,740	252,000,000	22.50	595,796	528,241	118,854	
				USD 18,000,000	USD 18,000,000			USD 20,283,883	USD 16,997,200	USD 3,824,370	
〃	三芳化學工業股份有限公司	台　灣	製造及銷售合成皮革	2,696,757	2,696,757	177,908,075	44.72	4,781,685	777,756	347,812	
				USD 83,192,794	USD 83,192,794			USD 155,729,851	USD 24,940,602	USD 11,153,437	
〃	南寶樹脂化學工廠股份有限公司	台　灣	製造及銷售化工原料	528,749	539,797	20,771,248	17.23	2,209,736	2,536,669	436,874	
				USD 16,528,579	USD 16,873,924			USD 71,966,646	USD 81,375,917	USD 14,021,071	
〃	JUST LUCKY INVESTMENTS LIMITED	英屬維京群島	物業管理	26,207	26,207	808,130	38.30	53,587	1,964	752	
				USD 808,130	USD 808,130			USD 1,745,212	USD 61,824	USD 23,679	
〃	NATURAL OPTIONS LIMITED	英屬維京群島	製造泡棉	11,144	11,144	340,870	38.30	7,179	165	63	
				USD 343,638	USD 343,638			USD 233,801	USD 5,126	USD 1,963	
〃	RISE BLOOM INTERNATIONAL LIMITED	香　港	泡棉加工及買賣	24,312	24,312	760,000	38.00	32,478	(1,397)	(531)	
				USD 760,000	USD 760,000			USD 1,057,740	(USD 41,188)	(USD 15,651)	
〃	PROSPERLINK LIMITED	薩摩亞	泡棉加工及買賣	17,432	17,432	570,000	38.00	20,716	3,583	1,362	
				USD 570,000	USD 570,000			USD 674,676	USD 114,087	USD 43,353	
〃	POU MING PAPER PRODUCTS MANUFACTURING CO., LTD.	英屬維京群島	紙製品製造及銷售	66,937	66,937	1,000,000	20.00	5,638	21,329	4,266	
				USD 2,163,800	USD 2,163,800			USD 183,611	USD 681,455	USD 136,291	
〃	BRANDBLACK INC.	美　國	鞋類銷售	68,762	68,762	1,135,796	31.25	47,990	-	-	
				USD 2,275,000	USD 2,275,000			USD 1,562,925			

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
裕元工業（集團）有限公司	JUMBO POWER ENTERPRISES LIMITED	英屬維京群島	製造及銷售鞋業	$ 259,742 USD 8,000,000	$ 259,742 USD 8,000,000	8,000,000	50.00	$ 475,839 USD 15,497,108	($ 54,108) (USD 1,637,076)	($ 27,054) (USD 818,538)	
〃	KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	英屬維京群島	製造及銷售橡膠鞋底	371,142 USD 11,500,000	371,142 USD 11,500,000	11,500,000	50.00	826,950 USD 26,932,091	349,812 USD 11,190,898	174,906 USD 5,595,449	
〃	HUA JIAN INDUSTRIAL HOLDING CO., LIMITED	英屬維京群島	製造及銷售女裝鞋	460,031 USD 13,684,113	460,031 USD 13,684,113	2,241	22.41	-	(641,424) (USD 20,606,042)	(143,743) (USD 4,617,814)	
〃	COHEN ENTERPRISES INC.	英屬維京群島	製造及銷售鞋類皮革產品	623,276 USD 20,215,015	623,276 USD 20,215,015	20,000,000	50.00	519,153 USD 16,907,772	(91,188) (USD 2,912,551)	(45,594) (USD 1,456,275)	
〃	TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	英屬維京群島	製造及銷售鞋類配件射出片	551,432 USD 17,500,000	551,432 USD 17,500,000	17,500,000	50.00	1,061,629 USD 34,575,116	538,034 USD 17,189,320	269,017 USD 8,594,660	
〃	TOP UNITS DEVELOPMENTS LTD.	英屬維京群島	製造鞋類配件	418,997 USD 14,079,196	418,997 USD 14,079,196	5,390,000	49.00	1,119,258 USD 36,451,967	501,510 USD 16,064,704	245,740 USD 7,871,705	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

單位：新台幣仟元，外幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
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	$ -	$ 44,737 RMB 10,338,970	$ -	（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)	-	-	-	-	(2,119) (RMB 478,306)	31.97	(678) (RMB 152,915) (2)、1	246,267 RMB 56,914,127	-	
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)	-	-	-	-	7,163 RMB 1,630,165	100.00	7,163 RMB 1,630,165 (2)、1	325,583 RMB 75,244,625	-	
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)	-	-	-	-	244,253 RMB 55,475,027	31.97	78,088 RMB 17,735,366 (2)、1	1,133,481 RMB 261,955,364	-	
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)	-	-	-	-	77,467 RMB 17,624,099	100.00	77,467 RMB 17,624,099 (2)、1	318,824 RMB 73,682,538	-	
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)	-	-	-	-	11,749 RMB 2,677,336	10.22	1,201 RMB 273,624 (2)、1	7,917 RMB 1,829,652	-	
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)	-	-	-	-	(4,512) (RMB 1,023,721)	51.11	(2,306) (RMB 523,224) (2)、1	20,993 RMB 4,851,613	-	
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)	-	-	-	-	241,988 RMB 55,151,361	51.11	123,680 RMB 28,187,861 (2)、1	844,831 RMB 195,246,390	-	
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)	-	-	-	-	(70,931) (RMB 16,136,537)	51.11	(36,253) (RMB 8,247,384) (2)、1	373,099 RMB 86,225,747	-	
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)	-	-	-	-	1,421 RMB 323,131	51.11	726 RMB 165,152 (2)、1	31,048 RMB 7,175,412	-	
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)	-	-	-	-	30,136 RMB 6,865,299	23.00	6,931 RMB 1,579,019 (2)、1	277,062 RMB 64,030,861	-	
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)	-	-	-	-	(21,563) (RMB 4,938,126)	23.00	(4,959) (RMB 1,135,769) (2)、1	10,129 RMB 2,340,987	-	
中奧廣場管理集團有限公司	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)	-	-	-	-	(21,075) (RMB 4,774,407)	20.34	(4,287) (RMB 971,114) (2)、1	590,096 RMB 136,375,320	-	
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)	-	-	-	-	76,405 RMB 17,406,431	25.56	19,529 RMB 4,449,084 (2)、1	60,028 RMB 13,872,960	-	
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)	-	-	-	-	(142,216) (RMB 32,439,837)	31.97	(45,467) (RMB 10,371,016) (2)、1	547,503 RMB 126,531,714	-	
青島寶勝國際體育用品有限公司	銷售運動休閒類鞋子及配件	94,800 RMB 20,000,000	(2)	-	-	-	-	509,450 RMB 115,801,549	23.02	117,275 RMB 26,657,516 (2)、1	288,740 RMB 66,729,798	-	
貴州寶勝體育用品有限公司	銷售運動休閒類鞋子及配件	322,886 USD 10,000,000	(2)	-	-	-	-	(28,980) (RMB 6,580,653)	31.97	(9,265) (RMB 2,103,835) (2)、1	133,232 RMB 30,790,749	-	
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)	-	-	-	-	26,396 RMB 6,009,422	31.97	8,439 RMB 1,921,212 (2)、1	(30,956) (RMB 7,154,141)	-	

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
上海寶原體育用品商貿有限公司	體育用品及配件之零售業務	$ 1,567,250 USD 50,000,000	(2)	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 477,450 RMB 108,521,491	31.97	$ 152,641 RMB 34,694,321 (2)、1	$ 1,695,883 RMB 391,930,406	$ -	
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	-	(2)	-	-	-	-	2,450 RMB 555,295	31.97	783 RMB 177,528 (2)、1	-	-	已註銷
揚州寶德製鞋有限公司	硫化鞋、運動鞋、休閒鞋等鞋類製造、銷售	729,906 USD 22,456,800	(2)	-	-	-	-	(23,749) (RMB 5,321,468)	25.56	(6,070) (RMB 1,360,167) (2)、1	246,236 RMB 56,906,871	-	
大連勝道運動產業發展有限公司	體育用品、服裝鞋帽、健身器械及相關產品的開發及銷售	928,000 RMB 200,000,000	(2)	-	-	-	-	(7,411) (RMB 1,799,151)	31.97	(2,369) (RMB 575,189) (2)、1	533,766 RMB 123,357,174	-	
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)	-	-	-	-	103,785 RMB 23,590,479	31.97	33,180 RMB 7,541,876 (2)、1	184,717 RMB 42,689,419	-	
福建寶閩體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	147,645 USD 4,500,000	(2)	-	-	-	-	(9,582) (RMB 2,167,792)	28.77	(2,757) (RMB 623,674) (2)、1	66,113 RMB 15,279,176	-	
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)	-	-	-	-	(15,609) (RMB 3,592,529)	31.97	(4,990) (RMB 1,148,531) (2)、1	206,676 RMB 47,764,259	-	
龍光（中國）體育用品有限公司	體育用品－服裝鞋帽、健身器械及相關產品的開發及銷售	2,111,340 USD 66,000,000	(2)	-	-	-	-	44,088 RMB 9,872,884	31.97	14,095 RMB 3,156,361 (2)、1	784,651 RMB 181,338,443	-	
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)	-	-	-	-	15,636 RMB 3,558,815	31.97	4,999 RMB 1,137,753 (2)、1	706,851 RMB 163,358,259	-	
中山歐利速製鞋機械有限公司	生產鞋、靴之製造或修理機械	-	(2)	-	-	-	-	(1,221) (RMB 274,382)	51.11	(624) (RMB 140,237) (2)、1	-	-	已註銷
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)	-	-	-	-	55,369 RMB 12,450,516	31.97	17,702 RMB 3,980,430 (2)、1	1,362,409 RMB 314,862,339	-	
太倉裕盛體育用品有限公司	從事加工鞋製品、半成品、模具及相關體育用品之生產及銷售	393,720 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	-	70,043 RMB 15,911,544	31.97	22,393 RMB 5,086,920 (2)、1	356,131 RMB 82,304,382	-	
杭州寶宏體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服裝、運動鞋款及配件的設計、開發、生產及加工	67,308 RMB 14,200,000	(2)	-	-	-	-	-	15.90	- (2)、1	-	-	
瑞金寶元鞋業發展有限公司	生產與銷售運動鞋、休閒鞋成品及半成品	356,697 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	-	(5,581) (RMB 1,269,703)	51.11	(2,853) (RMB 648,945) (2)、1	120,138 RMB 27,764,803	-	
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)	-	-	-	-	166,983 RMB 38,084,635	51.11	85,345 RMB 19,465,057 (2)、1	633,809 RMB 146,477,666	-	
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)	-	-	-	-	(20,588) (RMB 4,683,876)	51.11	(10,522) (RMB 2,393,929) (2)、1	110,372 RMB 25,507,711	-	
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)	-	-	-	-	44,519 RMB 10,235,561	51.11	22,754 RMB 5,231,395 (2)、1	211,431 RMB 48,863,282	-	
江西華慶泡棉有限公司	塑膠泡棉、塑膠包裝材料及其他塑製品之製造及買賣業務	63,600 USD 2,000,000	(2)	-	-	-	-	1,925 RMB 441,296	19.42	374 RMB 85,700 (2)、1	14,780 RMB 3,415,648	-	
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)	-	-	-	-	328,599 RMB 74,893,659	51.11	167,947 RMB 38,278,149 (2)、1	1,164,012 RMB 269,011,247	-	

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
東莞寶宇鞋業有限公司	生產和銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類半成及鞋材	$ 66,780 USD 2,100,000	(2)	$ -	$ -	$ -	$ -	($ 2,285) (RMB 519,762)	51.11	($ 1,168) (RMB 265,650) (2)、1	$ 3,800 RMB 878,222	$ -	
昆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、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)	-	-	-	-	1,651 RMB 378,910	31.97	528 RMB 121,137 (2)、1	144,018 RMB 33,283,672	-	
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)	-	-	-	-	6,911 RMB 1,571,456	51.11	3,532 RMB 803,171 (2)、1	16,417 RMB 3,794,187	-	
中山寶松諮詢有限公司	企業管理諮詢市場經營策畫等服務	10,290 USD 350,000	(2)	-	-	-	-	2,462 RMB 558,855	51.11	1,258 RMB 285,631 (2)、1	11,700 RMB 2,703,902	-	
益陽裕敬鞋業發展有限公司	生產及銷售運動鞋及休閒鞋之成品與半成品	743,983 USD 24,000,000	(2)	-	-	-	-	(15,158) (RMB 3,448,292)	51.11	(7,747) (RMB 1,762,422) (2)、1	66,489 RMB 15,366,024	-	
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)	-	-	-	-	2,566 RMB 583,843	51.11	1,311 RMB 298,402 (2)、1	8,831 RMB 2,040,814	-	
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)	-	-	-	-	(6,351) (RMB 1,444,850)	51.11	(3,246) (RMB 738,463) (2)、1	33,364 RMB 7,710,626	-	
陽新彰元鞋業有限公司	生產及銷售鞋材產品	61,029 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	-	(1,475) (RMB 335,804)	51.11	(754) (RMB 171,629) (2)、1	10,830 RMB 2,502,833	-	
陽新寶加加元鞋業有限公司	生產及銷售橡膠鞋底	87,258 USD 3,000,000	(2)	-	-	-	-	(10,319) (RMB 2,347,699)	25.56	(2,638) (RMB 600,072) (2)、1	6,649 RMB 1,536,586	-	
常勝投資集團有限公司	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)	-	-	-	-	1,133,960 RMB 259,701,961	31.97	362,527 RMB 83,026,717 (2)、1	4,905,297 RMB 1,133,648,451	-	
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)	-	-	-	-	84,000 RMB 19,109,915	51.11	42,932 RMB 9,767,077 (2)、1	326,176 RMB 75,381,478	-	
鍾祥裕盛體育用品有限公司	生產、加工鞋製品、半成品、模具及相關體育用品，銷售自產產品	-	(2)	-	-	-	-	(470) (RMB 107,569)	51.11	(240) (RMB 54,978) (2)、1	-	-	已註銷
東莞寶成鞋業有限公司	生產銷售鞋類製成品、鞋類半成品及配件、模製具與從事鞋類產品的批發及進出口業務	1,223,925 RMB 263,827,800	(2)	-	-	-	-	87,444 RMB 19,913,800	51.11	44,693 RMB 10,177,943 (2)、1	757,471 RMB 175,056,901	-	
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 RMB 319,970,250	(2)	-	-	-	-	118,528 RMB 26,933,440	51.11	60,580 RMB 13,765,681 (2)、1	899,404 RMB 207,858,671	-	
東莞裕元鞋業製品有限公司	生產和銷售鞋類產品、鞋類半成品、模具製品與從事鞋類產品的批發及進出口業務	1,026,777 RMB 217,720,430	(2)	-	-	-	-	(77,030) (RMB 17,589,125)	51.11	(39,370) (RMB 8,989,802) (2)、1	169,731 RMB 39,226,101	-	
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	-	-	
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)	-	-	-	-	2,986 RMB 674,310	10.22	305 RMB 68,915 (2)、1	4,606 RMB 1,064,484	-	
昆山勝道信息技術有限公司	網路技術開發、技術諮詢、技術服務及運動用品、體育器械等之零售批發	89,367 USD 3,000,000	(2)	-	-	-	-	(24,319) (RMB 5,595,164)	31.97	(7,775) (RMB 1,788,774) (2)、1	13,484 RMB 3,116,194	-	

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
湖南華慶泡棉製品有限公司	加工塑料泡沫及泡綿日用成品暨鞋材製品及複合材料製品之產銷	$ 76,819 USD 2,500,000	(2)	$ -	$ -	$ -	$ -	($ 1,169) (RMB 265,598)	6.80	($ 79) (RMB 18,061) (2)、1	$ 3,261 RMB 753,552	$ -	
昆山泰崧精品貿易有限公司	服務服飾鞋類、眼鏡及手錶等批發零售	790,110 USD 26,500,000	(2)	-	-	-	-	(68,662) (RMB 15,547,986)	31.97	(21,951) (RMB 4,970,691) (2)、1	(206,504) (RMB 47,724,502)	-	
昆山寶悍體育文化發展有限公司	管理顧問、運動用品及器材批發業、其他運動服務業及其他藝術表演輔助服務業	48,278 USD 1,500,000	(2)	-	-	-	-	1,414 RMB 322,974	31.97	452 RMB 103,255 (2)、1	11,783 RMB 2,723,090	-	
裕盛（宜豐）模具有限公司	生產銷售模具製品	479,284 USD 14,850,000	(2)	-	-	-	-	(4,177) (RMB 942,510)	51.11	(2,135) (RMB 481,717) (2)、1	140,426 RMB 32,453,452	-	
珠海經濟特區裕元工業有限公司	加工、生產及銷售鞋類產品	1,408 RMB 300,000	(2)	-	-	-	-	1,618 RMB 382,420	51.11	827 RMB 195,455 (2)、1	5,061 RMB 1,169,617	-	
陽新寶順體育用品有限公司	加工、生產及銷售鞋類產品	-	(2)	-	-	-	-	(10,743) (RMB 2,419,068)	51.11	(5,491) (RMB 1,236,386) (2)、1	-	-	已註銷
長沙勝道體育用品有限公司	經營體育用品及器材銷售業務	22,825 RMB 5,000,000	(2)	-	-	-	-	17,628 RMB 3,899,799	31.97	5,636 RMB 1,246,766 (2)、1	(5,674) (RMB 1,311,338)	-	
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)	-	-	-	-	82,964 RMB 18,799,649	31.97	26,524 RMB 6,010,248 (2)、1	22,811 RMB 5,271,748	-	
瀋陽寶益貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	182,600 RMB 40,000,000	(2)	-	-	-	-	(4,129) (RMB 973,772)	31.97	(1,320) (RMB 311,315) (2)、1	(17,723) (RMB 4,095,916)	-	
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)	-	-	-	-	132,818 RMB 30,021,492	31.97	42,462 RMB 9,597,871 (2)、1	273,797 RMB 63,276,425	-	
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)	-	-	-	-	11,274 RMB 2,565,206	31.97	3,604 RMB 820,096 (2)、1	12,315 RMB 2,846,129	-	
聯寬企業諮詢（深圳）有限公司	企業管理咨詢、經濟信息咨詢、市場經營策劃	13,833 RMB 3,000,000	(2)	-	-	-	-	3,318 RMB 754,250	100.00	3,318 RMB 754,250 (2)、1	19,305 RMB 4,461,628	-	
重慶寶渝體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服裝，鞋帽、及配件的批發、零售，房屋租賃。	8,994 RMB 2,000,000	(2)	-	-	-	-	(25,940) (RMB 5,939,472)	31.97	(8,293) (RMB 1,898,849) (2)、1	(26,769) (RMB 6,186,541)	-	
東莞裕擎鞋材有限公司	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)	-	-	-	-	(11,235) (RMB 2,550,875)	25.56	(2,872) (RMB 652,004) (2)、1	25,766 RMB 5,954,689	-	
揚州裕弘製衣有限公司	從事服裝、服裝輔料、服裝配件的加工生產，銷售本公司自產產品	588,725 USD 19,749,000	(2)	-	-	-	-	(10,019) (RMB 2,285,862)	51.11	(5,121) (RMB 1,168,304) (2)、1	278,718 RMB 64,413,580	-	
宜豐縣坤慶泡綿有限公司	生產、銷售、加工塑料泡沫及泡綿日用成品	8,994 USD 300,000	(2)	-	-	-	-	4,678 RMB 1,066,191	19.42	908 RMB 207,054 (2)、1	3,608 RMB 833,782	-	
中山華慶泡綿製品有限公司	生產泡綿製品	29,980 USD 1,000,000	(2)	-	-	-	-	11,444 RMB 2,608,296	19.58	2,241 RMB 510,704 (2)、1	12,494 RMB 2,887,421	-	
湖北寶順體育用品商貿有限公司	管理顧問、運動用品、運動機械、運動服裝、鞋帽、及配件零售、廣告設計代理	4,191 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	-	(13,616) (RMB 3,100,476)	31.97	(4,353) (RMB 991,222) (2)、1	(11,678) (RMB 2,698,944)	-	

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
東莞歐利速商貿有限公司	鞋子相關機器、零件批發或修理	$ 27,850 USD 1,000,000	(2)	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 2,320 RMB 530,029	51.11	$ 1,186 RMB 270,898 (2)、1	$ 16,323 RMB 3,772,269	$ -	
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)	-	-	-	-	120,683 RMB 27,442,621	31.97	38,582 RMB 8,773,406 (2)、1	68,612 RMB 15,856,629	-	
蘇州寶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)	-	-	-	-	8,147 RMB 1,859,172	31.97	2,604 RMB 594,377 (2)、1	2,413 RMB 557,681	-	
福建寶元體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	856,400 RMB 200,000,000	(2)	-	-	-	-	54,103 RMB 12,307,122	31.97	17,297 RMB 3,934,587 (2)、1	293,693 RMB 67,874,587	-	
新疆勝道體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	21,635 RMB 5,000,000	(2)	-	-	-	-	(4,578) (RMB 1,040,427)	31.97	(1,464) (RMB 332,624) (2)、1	5,477 RMB 1,265,876	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註4）
$ -	$ 22,595,460 USD 735,888,606	$ 75,713,617

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一之一

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）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益（註 2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
					匯出	收回							
昆山元英電子科技有限公司	鎂鋁合金製造與銷售	$ 85,936 USD 2,620,000	(2)	-	$ -	$ -	$ -	($ 405) (RMB 88,937)	100	($ 405) (RMB 88,937) (2)、2	$ 53,666 RMB 12,402,592	$ -	

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註 3）
$ -	$ 177,168 USD 5,770,000	$ 543,137

註 1：投資方式區分為下列 3 種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司 PEARL DOVE INTERNATIONAL LIMITED 再投資大陸。

(3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益：

(1) 係屬籌備中，尚無投資損益者。

(2) 投資損益認列基礎分為下列 2 種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所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 112 年 12 月 31 日

附表十二

主要股東名稱	股份	
	期末持有股數（股）	期末持股比例
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%

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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、十二暨附表六所述，採用權益法之投資（包括取得該等子公司）中，其投資成本超過可辨認淨資產公允價值之差額係認列於商譽。管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定，需定期針對該等資產進行減損測試。

管理階層在評估上述資產之減損時，係按該等資產之可回收金額評估，可回收金額須考量市場銷售與未來現金流量之預測及折現率，故減損測試涉及管理階層之重大估計及判斷。因此，本會計師認為採用權益法投資中包含於投資子公司商譽減損之評估為民國 112 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 112 及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 48,214,653 仟元及 36,323,251 仟元，分別佔資產總額之 27.32%及 23.22%；民國 112 及 111 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 3,787,099 仟元及 5,551,875 仟元，分別占稅前淨利之 32.83%及 41.03%。

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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對寶成工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使寶成工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意

見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致寶成工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於寶成工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成寶成工業股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶成工業股份有限公司民國 112 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　　會計師　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　113　年　3　月　14　日

寶成工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年 12 月 31 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日 金額	%	111年12月31日（重編後）金額	%	111年1月1日（重編後）金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註三、四及六）	$ 166,414	-	$ 90,485	-	$ 201,845	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	139,663	-	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）	7,800,812	5	5,999,455	4	6,866,303	4
1150	應收票據（附註四及九）	84	-	19	-	54	-
1170	應收帳款（附註四及九）	10,444	-	7,824	-	9,477	-
1180	應收帳款－關係人（附註四、九及二八）	1,455,178	1	1,711,197	1	1,736,755	1
1200	其他應收款（附註四及九）	54,049	-	39,660	-	32,091	-
130X	存貨（附註四及十）	70,647	-	97,659	-	110,061	-
1470	其他流動資產（附註四及十一）	40,478	-	37,515	-	57,131	-
11XX	流動資產總計	9,737,769	6	8,108,181	5	9,028,891	5
	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）	53,014	-	47,484	-	49,496	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四）	-	-	-	-	112,510	-
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十二）	158,403,320	90	139,887,264	90	170,931,577	91
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	4,448,522	2	4,643,231	3	4,812,331	2
1755	使用權資產（附註四及十四）	89,238	-	112,888	-	145,775	-
1760	投資性不動產淨額（附註四及十五）	1,905,491	1	1,946,167	1	1,983,165	1
1780	無形資產（附註四及十六）	1,654,092	1	1,537,044	1	1,293,976	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	93,651	-	106,527	-	71,620	-
1990	其他非流動資產（附註四及十一）	70,163	-	39,575	-	18,486	-
15XX	非流動資產總計	166,717,491	94	148,320,180	95	179,418,936	95
1XXX	資產總計	$176,455,260	100	$156,428,361	100	$188,447,827	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七及二八）	$ 24,628,172	14	$ 19,442,752	13	$ 9,652,000	5
2110	應付短期票券	-	-	-	-	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）	206,885	-	24,249	-	11,104	-
2150	應付票據（附註十八）	1,763	-	2,127	-	3,735	-
2170	應付帳款（附註十八）	373,741	-	337,992	-	491,192	-
2180	應付帳款－關係人（附註十八及二八）	35,922	-	34,859	-	20,570	-
2200	其他應付款（附註十九及二八）	1,597,182	1	1,658,166	1	1,656,309	1
2230	本期所得稅負債（附註四）	866,931	1	911,619	1	148,562	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	26,654	-	32,649	-	33,933	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十七）	4,013,796	2	4,763,796	3	6,503,796	3
2399	其他流動負債	170,279	-	191,913	-	185,149	-
21XX	流動負債總計	31,921,325	18	27,400,122	18	19,706,049	10
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十七）	17,904,122	10	21,457,918	14	27,011,714	15
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	92,983	-	86,547	-	86,547	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	66,533	-	83,089	-	113,608	-
2620	長期應付款項－關係人	-	-	-	-	1,522,400	1
2640	淨確定福利負債（附註四及二十）	259,608	-	368,708	-	556,401	-
2670	其他非流動負債（附註十二）	21,327	-	19,956	-	18,154	-
25XX	非流動負債總計	18,344,573	10	22,016,218	14	29,308,824	16
2XXX	負債總計	50,265,898	28	49,416,340	32	49,014,873	26
	權益（附註四及二一）						
	股本						
3110	普通股股本	29,467,872	17	29,467,872	19	29,467,872	16
3200	資本公積	4,410,292	3	4,420,389	3	4,419,400	2
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	19,300,806	11	17,986,740	11	16,547,491	9
3320	特別盈餘公積	57,646,766	33	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	24,101,997	13	76,460,614	49	69,179,387	36
3300	保留盈餘總計	101,049,569	57	94,447,354	60	85,726,878	45
3400	其他權益	(8,738,371)	(5)	(21,323,594)	(14)	19,818,804	11
3XXX	權益總計	126,189,362	72	107,012,021	68	139,432,954	74
	負債與權益總計	$176,455,260	100	$156,428,361	100	$188,447,827	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 14 日查核報告）

董事長：詹陸銘　　經理人：盧金柱　　會計主管：吳惠琪

寶成工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
4000	營業收入（附註四、二二及二八）	$ 8,238,380	100	$ 9,349,013	100
5000	營業成本（附註十、二三及二八）	3,636,369	44	4,281,087	46
5900	營業毛利	4,602,011	56	5,067,926	54
	營業費用（附註二十及二三）				
6100	推銷費用	33,696	-	51,204	-
6200	管理費用	2,333,473	28	2,474,779	26
6300	研究發展費用	1,683,880	21	1,654,266	18
6000	營業費用合計	4,051,049	49	4,180,249	44
6900	營業淨利	550,962	7	887,677	10
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二三）	14,770	-	7,576	-
7010	其他收入（附註二三及二八）	411,640	5	380,130	4
7020	其他利益及（損失）（附註二三）	1,522,893	18	1,973,384	21
7050	財務成本（附註二三）	(582,314)	(7)	(459,373)	(5)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額（附註四及十二）	9,618,313	117	10,741,110	115
7000	營業外收入及支出合計	10,985,302	133	12,642,827	135
7900	稅前淨利	11,536,264	140	13,530,504	145
7950	所得稅費用（附註四及二四）	912,656	11	885,649	10
8200	本年度淨利	10,623,608	129	12,644,855	135

（接次頁）

（承前頁）

代碼		112年度 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
	本年度其他綜合淨利益（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（附註二十及二四）	$ 11,212	-	$ 119,804	1
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益（損失）	1,806,887	22	(866,128)	(9)
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合利益（損失）份額	3,041,186	37	(1,503,778)	(16)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8370	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合利益（損失）份額	7,535,368	91	(38,396,494)	(411)
8300	本年度其他綜合淨利益（損失）合計	12,394,653	150	(40,646,596)	(435)
8500	本年度綜合利益（損失）總額	$ 23,018,261	279	($ 28,001,741)	(300)
	每股盈餘（附註二五）				
9750	基本	$ 3.61		$ 4.29	
9850	稀釋	$ 3.60		$ 4.28	

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 113 年 3 月 14 日查核報告）

董事長：詹陸銘　　經理人：盧金柱　　會計主管：吳惠琪

豐成工業股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目 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	其他權益項目 其他	總計
A1	111 年 1 月 1 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
	110 年度盈餘指撥及分配（附註二一）									
B1	法定盈餘公積	-	-	1,439,249	-	(1,439,249)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(4,420,181)	-	-	-	(4,420,181)
		-	-	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（附註四及二一）	-	-	-	-	(7,027)	-	7,027	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數（附註四及二一）	-	(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
	111 年度盈餘指撥及分配（附註二一）									
B1	法定盈餘公積	-	-	1,314,066	-	(1,314,066)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	57,646,766	(57,646,766)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(3,830,823)	-	-	-	(3,830,823)
		-	-	1,314,066	57,646,766	(62,791,655)	-	-	-	(3,830,823)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	10,623,608	-	-	-	10,623,608
D3	112 年度其他綜合（損）益	-	-	-	-	(194,112)	(468,025)	5,957,448	7,099,342	12,394,653
D5	112 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	10,429,496	(468,025)	5,957,448	7,099,342	23,018,261
M3	處分採用權益法之投資（附註四及二一）	-	(11,213)	-	-	(170)	-	170	-	(11,213)
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（附註四及二一）	-	-	-	-	3,712	-	(3,712)	-	-
C17	股東逾時效未領股利	-	1,116	-	-	-	-	-	-	1,116
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	$ 29,467,872	$ 4,410,292	$ 19,300,806	$ 57,646,766	$ 24,101,997	($ 741,919)	$ 2,433,063	($ 10,429,515)	$ 126,189,362

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 113 年 3 月 14 日查核報告）

董事長：詹陸銘　　經理人：盧金柱　　會計主管：吳惠琪

寶成工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 11,536,264	$ 13,530,504
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	311,534	333,660
A20200	攤銷費用	88,881	74,407
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	(569,512)	(224,709)
A20900	財務成本	582,314	459,373
A21200	利息收入	(14,770)	(7,576)
A21300	股利收入	(245,228)	(270,577)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	(9,618,313)	(10,741,110)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨（利益）損失	(198)	3,647
A22700	處分投資性不動產（利益）損失	(8,133)	732
A22900	租賃修改利益	-	(9)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(566,439)	-
A24100	未實現外幣兌換利益	(264,225)	(202,662)
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	732,836	169,284
A31130	應收票據	(65)	35
A31150	應收帳款	(2,620)	1,653
A31160	應收帳款－關係人	256,019	25,558
A31180	其他應收款	(7,781)	(11,230)
A31200	存　　貨	26,482	10,526
A31240	其他流動資產	(2,737)	20,924
A31990	其他營業資產	(22,679)	(21,223)
A32110	持有供交易之金融負債	4,015	(40,623)
A32130	應付票據	(364)	(1,608)
A32150	應付帳款	35,749	(153,200)
A32160	應付帳款－關係人	1,063	14,289
A32180	其他應付款	(45,135)	372,393
A32230	其他流動負債	(21,634)	6,764
A32240	淨確定福利負債	(122,452)	(84,941)
A33000	營運產生之現金流入	2,062,872	3,264,281

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	($ 594,849)	($ 415,217)
A33500	支付之所得稅	(917,712)	(140,446)
AAAA	營業活動之淨現金流入	550,311	2,708,618
	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
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	116,808
B01800	取得採用權益法之投資	(100,000)	(80,370)
B01900	處分採用權益法之投資價款	2,059,057	-
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	(56,559)	(106,351)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,529	8,895
B03700	存出保證金減少	4	780
B04500	取得無形資產	(205,929)	(317,475)
B05500	處分投資性不動產價款	12,867	-
B07100	預付設備款增加	(8,557)	(644)
B07500	收取之利息	14,799	8,986
B07600	收取之股利	520,048	2,235,791
BBBB	投資活動之淨現金流入	2,239,259	1,871,497
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	5,449,644	9,583,864
C00600	應付短期票券減少	-	(1,000,000)
C01600	舉借長期借款	80,210,000	76,420,000
C01700	償還長期借款	(84,513,796)	(83,713,796)
C03000	存入保證金增加（減少）	2,217	(24)
C03800	其他應付款－關係人減少	-	(1,530,925)
C04020	租賃負債本金償還	(31,999)	(31,641)
C04500	發放現金股利	(3,830,823)	(4,420,181)
C09900	其他籌資活動	1,116	1,228
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,713,641)	(4,691,475)
EEEE	本年度現金及約當現金增加（減少）數	$ 75,929	($ 111,360)
E00100	年初現金及約當現金餘額	90,485	201,845
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 166,414	$ 90,485

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 113 年 3 月 14 日查核報告）

董事長：詹陸銘　　經理人：盧金柱　　會計主管：吳惠琪

寶成工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 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 113 年 3 月 14 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「IFRS 會計準則」）

除下列說明外，本公司適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，本公司依重大之定義，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。此外：

- 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。

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。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

本公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其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」

本修正釐清，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適用本項修正，認列遞延所得稅資產（若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債。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本項修正。

4. IAS 12 之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS 12 之例外規定，明訂本公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用（利益）。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，本公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 112 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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

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。

註 3： 第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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將負債之清償遞延至報導期間後至少 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將負債之清償遞延之權利，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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註 2）

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，本公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，本公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

(四) 表達重分類

本公司管理階層認為其依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回之資金用於實質投資及金融投資之相關運用限制並未改變該存款之性質，本公司可要求即取得該等金額，該專戶存款列報為現金及約當現金較為適當，故於 112 年改變資產負債表及現金流量表之表達，112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日 將按攤銷後成本衡量之金融資產－流動重分類為現金及約當現金之帳

面金額分別為 6,246 仟元、18,419 仟元及 127,889 仟元。111 年度現金流量項目之影響如下：

	調　整　數
營業活動淨現金流入	$ 867
投資活動淨現金流出	(110,337)
現金及約當現金淨減少	($ 109,470)

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業或合資）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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

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

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。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二七。

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二七。

(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。

本公司已適用有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債之認列及揭露例外規定，故有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，本公司既不認列亦不揭露其相關資訊。

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、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

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

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	$ 387	$ 468
銀行支票及活期存款	166,027	74,662
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	-	15,355
	$ 166,414	$ 90,485

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生工具（未指定避險）		
－匯率交換合約	$ 139,663	$ 124,367
持有供交易之金融負債		
衍生工具（未指定避險）		
－匯率交換合約	$ 206,885	$ 24,249

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：

112 年 12 月 31 日

合約金額（仟元）		到期日	約定匯率	
USD	341,500	113.01~113.03	USD：NTD	28.6400~30.9800
RMB	1,460,460	113.03~113.11	RMB：NTD	4.3054~4.3750

111 年 12 月 31 日

合約金額（仟元）		到期日	約定匯率	
USD	767,030	112.02~112.12	USD：NTD	28.1070~31.1800
RMB	1,010,460	112.03~112.12	RMB：NTD	4.3173~4.3719

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

	112年12月31日	111年12月31日
流　　動		
國內投資		
上市公司股票	$ 7,800,812	$ 5,999,455
非 流 動		
國內投資		
未上市（櫃）股票	$ 53,014	$ 47,484

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、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生	$ 52	$ 19
非營業而發生	32	-
	$ 84	$ 19
應收帳款（含關係人）		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 1,465,622	$ 1,719,021
其他應收款（含關係人）		
應收退稅款	$ 5,875	$ 6,651
其他應收款	48,174	33,009
	$ 54,049	$ 39,660

(一) 應收票據

本公司 112 年及 111 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。

本公司應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	1～30天	31～90天	91天以上	合　　計
總帳面金額	$ 1,045,896	$ 411,630	$ 8,096	$ 1,465,622
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-
攤銷後成本	$ 1,045,896	$ 411,630	$ 8,096	$ 1,465,622

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）	-	-	-	-
攤銷後成本	$ 1,146,845	$ 545,769	$ 26,407	$ 1,719,021

十、存　　貨

	112年12月31日	111年12月31日
原　　料	$ 41,744	$ 66,303
物　　料	768	776
在 製 品	10,441	12,919
製 成 品	17,034	16,491
商　　品	660	1,170
	$ 70,647	$ 97,659

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,636,369 仟元及 4,281,087 仟元。

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 4,355 仟元及 2,318 仟元。存貨跌價回升利益係因存貨去化所致。

十一、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
流　動		
預付款項	$ 35,804	$ 32,125
用品盤存	1,460	1,464
暫付款	564	1,246
留抵稅額	2,650	2,680
	$ 40,478	$ 37,515
非流動		
預付款項	$ 50,320	$ 27,641
預付設備款	8,557	644
存出保證金	1,593	1,597
其　他	9,693	9,693
	$ 70,163	$ 39,575

十二、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	$110,715,773	$102,543,597
投資關聯企業	47,687,547	37,343,667
	$158,403,320	$139,887,264

(一) 投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
非上市（櫃）公司	$110,715,773	$102,543,597

本公司於資產負債表日對子公司之所持股權及表決權百分比如下：

	112年12月31日	111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，請參閱附註三一之附表六「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 112 年及 111 年 12 月 31 日對王矣營造股份有限公司之採權益法投資帳面金額已呈負數，故分別轉列 15,304 仟元及 16,150 仟元至「其他非流動負債－其他」項下。
3. 112 及 111 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

	112年12月31日	111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	$47,687,183	$35,917,433
個別不重大之關聯企業	364	1,426,234
	$47,687,547	$37,343,667

1. 具重大性之關聯企業

公司名稱	所持股權及表決權比例	
	112年12月31日	111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 112 年 10 月 18 日及 111 年 12 月 6 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 10,000 仟股及 8,000 仟股，金額分別為 100,000 仟元及 80,000 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，請參閱附註三一之附表六「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 IFRS 會計準則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

	112年12月31日	111年12月31日
資　　產	$ 5,373,009,122	$ 5,264,490,661
負　　債	(5,101,450,286)	(5,058,171,956)
非控制權益	(32,826,359)	(26,434,978)
歸屬於潤成投資業主之權益	$ 238,732,477	$ 179,883,727
本公司持股比例	20.00%	20.00%
本公司享有之權益	$ 47,746,495	$ 35,976,745
其他調整	(59,312)	(59,312)
投資帳面金額	$ 47,687,183	$ 35,917,433

	112年度	111年度
營業收入	$466,348,088	$477,513,562
本年度淨利	$ 20,977,050	$ 29,986,720
其他綜合利益（損失）	44,234,369	(251,235,513)
綜合利益（損失)總額	$ 65,211,419	($221,248,793)

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 112年12月31日	111年12月31日
精英電腦股份有限公司	-	12.36%
南山人壽保險股份有限公司	0.0001%	0.0001%

(1) 上述個別不重大之關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附註三一之附表六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

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

	112 年度	111 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	$ 89,465	$ 108,197
其他綜合利益	41,928	27,464
綜合利益總額	$ 131,393	$ 135,661

(3) 本公司 112 年 11 月於公開市場處分精英電腦股份有限公司之全部持股，共計處分 68,885 仟股，處分金額為 2,059,057 仟元，認列之處分利益為 566,439 仟元，帳列「其他利益及損失－處分投資利益」項下，請參閱附註二三。

(4) 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。

(5) 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	112年12月31日	111年12月31日
精英電腦股份有限公司	$ -	$ 1,419,030

十三、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
成本								
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	$ 1,628,664	$ 5,042,711	$ 900,602	$ 122,745	$ 401,335	$ 197,376	$ 3,570	$ 8,297,003
累計折舊								
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	$ -	$ 2,350,696	$ 697,892	$ 101,426	$ 347,798	$ 155,960	$ -	$ 3,653,772
111 年 12 月 31 日淨額	$ 1,628,664	$ 2,692,015	$ 202,710	$ 21,319	$ 53,537	$ 41,416	$ 3,570	$ 4,643,231

（接次頁）

（承前頁）

	土地	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
成本								
112年1月1日餘額	$ 1,628,664	$ 5,042,711	$ 900,602	$ 122,745	$ 401,335	$ 197,376	$ 3,570	$ 8,297,003
增添	-	3,370	12,106	2,860	9,716	15,476	9,488	53,016
處分	-	(5,436)	(33,539)	(23,522)	(30,401)	(4,657)	-	(97,555)
存貨轉入	-	-	530	-	-	-	-	530
重分類	-	11,822	644	-	-	1,062	(12,884)	644
112年12月31日餘額	$ 1,628,664	$ 5,052,467	$ 880,343	$ 102,083	$ 380,650	$ 209,257	$ 174	$ 8,253,638
累計折舊								
112年1月1日餘額	$ -	$ 2,350,696	$ 697,892	$ 101,426	$ 347,798	$ 155,960	$ -	$ 3,653,772
處分	-	(3,522)	(31,809)	(22,429)	(28,737)	(4,652)	-	(91,149)
折舊費用	-	114,567	72,457	9,784	25,865	19,820	-	242,493
112年12月31日餘額	$ -	$ 2,461,741	$ 738,540	$ 88,781	$ 344,926	$ 171,128	$ -	$ 3,805,116
112年12月31日淨額	$ 1,628,664	$ 2,590,726	$ 141,803	$ 13,302	$ 35,724	$ 38,129	$ 174	$ 4,448,522

(一) 除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於 112 及 111 年度並未發生重大處分及減損情形。

(二) 不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

項目	耐用年數
房屋及建築物	
廠房及辦公大樓主體	50～55 年
昇降機設備	15 年
機器設備	5～12 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3～7 年
其他設備	3～10 年

(三) 不動產、廠房及設備中部分土地金額計 56,102 仟元，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。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	$ 73,200	$ 77,039
房屋及建築物	13,177	32,150
其他設備	2,861	3,699
	$ 89,238	$ 112,888

	112年度	111年度
使用權資產之增添	$ 9,449	$ 1,808
使用權資產之折舊費用		
土　地	$ 13,172	$ 13,466
房屋及建築物	19,089	18,431
其他設備	838	837
	$ 33,099	$ 32,734

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流　動	$ 26,654	$ 32,649
非流動	66,533	83,089
	$ 93,187	$ 115,738

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土　地	1.1%~2.1%	1.1%~1.34%
房屋及建築物	1.1%~2.1%	1.1%~1.20%
其他設備	1.34%	1.34%

(三) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	$ 1,499	$ 873
租賃之現金流出總額	$ 34,835	$ 34,061

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。

十五、投資性不動產

	土　地	房屋及建築	合　計
成　本			
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
累計折舊及減損			
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	$ 1,004,776	$ 941,391	$ 1,946,167
成　　本			
112年1月1日餘額	$ 1,004,776	$ 1,797,937	$ 2,802,713
處　　分	(3,080)	(2,591)	(5,671)
112年12月31日餘額	$ 1,001,696	$ 1,795,346	$ 2,797,042
累計折舊及減損			
112年1月1日餘額	$ -	$ 856,546	$ 856,546
折舊費用	-	35,942	35,942
處　　分	-	(937)	(937)
112年12月31日餘額	$ -	$ 891,551	$ 891,551
112年12月31日淨額	$ 1,001,696	$ 903,795	$ 1,905,491

(一) 除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於112及111年度並未發生重大處分及減損情形。

(二) 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：

	112年12月31日	111年12月31日
第1年	$ 132,688	$ 123,978
第2年	65,020	118,594
第3年	28,203	48,260
第4年	22,707	11,427
第5年	21,436	5,563
超過5年	82,384	19,316
	$ 352,438	$ 327,138

(三) 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

(四) 本公司之投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行評估，本公司之公允價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
投資性不動產	$ 3,364,924	$ 3,382,485

十六、無形資產

	112年度	111年度
成　　本		
1 月 1 日餘額	$ 1,744,407	$ 1,426,932
單獨取得	205,929	317,475
12 月 31 日餘額	$ 1,950,336	$ 1,744,407
累計攤銷及減損		
1 月 1 日餘額	$ 207,363	$ 132,956
攤銷費用	88,881	74,407
12 月 31 日餘額	$ 296,244	$ 207,363
12 月 31 日淨額	$ 1,654,092	$ 1,537,044

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
電腦軟體	3~20年

十七、借　　款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保借款		
－銀行借款	$ 14,575,000	$ 9,710,012
－關係人借款	10,053,172	9,732,740
	$ 24,628,172	$ 19,442,752

銀行借款係本公司向銀行借入之台幣及美元款項，112 年及 111 年 12 月 31 日借款利率分別為 1.61%～1.82%及 1%～1.85%。

關係人借款係本公司向子公司借入之台幣、人民幣及美元款項，112年及111年12月31日借款利率皆為0%。

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保借款		
銀行借款	$ 21,917,918	$ 26,221,714
減：列為一年內到期部分	(4,013,796)	(4,763,796)
	$ 17,904,122	$ 21,457,918

本公司長期借款到期日及利率區間資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
到 期 日		
長期借款	114.01.15~115.11.29	113.01.15~115.11.29
一年內到期之長期借款	113.01.15~113.12.20	112.01.15~112.12.20
利率區間	0.95%~1.99%	0.94%~2.04%

十八、應付票據及應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應付票據		
因營業而發生	$ 452	$ 804
非因營業而發生	1,311	1,323
	$ 1,763	$ 2,127
應付帳款（含關係人）	$ 409,663	$ 372,851

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。

十九、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	$ 471,241	$ 490,456
應付購置不動產、廠房及設備價款	17,412	20,955
應付董事酬勞	94,560	110,906
應付員工酬勞	465,967	481,065
應付利息	71,841	84,148
應付未休假給付	125,882	128,277
應付其他費用	350,279	342,359
	$ 1,597,182	$ 1,658,166

二十、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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	$ 1,222,701	$ 1,303,077
計畫資產公允價值	(963,093)	(934,369)
淨確定福利負債	$ 259,608	$ 368,708

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
111 年 1 月 1 日餘額	$ 1,389,587	($ 833,186)	$ 556,401
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	13,771	(4,204)	9,567
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

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
精算利益－財務假設變動	($ 106,165)	$ -	($ 106,165)
精算損失－經驗調整	67,921	-	67,921
認列於其他綜合損益	(37,785)	(64,966)	(102,751)
雇主提撥	-	(151,303)	(151,303)
福利支付	(119,290)	119,290	-
其　　他	56,794	-	56,794
111 年 12 月 31 日餘額	$ 1,303,077	($ 934,369)	$ 368,708
112 年 1 月 1 日餘額	$ 1,303,077	($ 934,369)	$ 368,708
當期服務成本	5,328	-	5,328
利息費用（收入）	19,546	(14,137)	5,409
其　　他	(367)	-	(367)
認列於損益	24,507	(14,137)	10,370
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(6,408)	(6,408)
精算損失－財務假設變動	29,912	-	29,912
精算利益－經驗調整	(10,152)	-	(10,152)
認列於其他綜合損益	19,760	(6,408)	13,352
雇主提撥	-	(136,315)	(136,315)
福利支付	(128,136)	128,136	-
其　　他	3,493	-	3,493
112 年 12 月 31 日餘額	$ 1,222,701	($ 963,093)	$ 259,608

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112 年度	111年度
營業成本	$ 50	$ 48
推銷費用	8	7
管理費用	5,677	5,403
研發費用	4,635	4,109
	$ 10,370	$ 9,567

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率	1.25%	1.50%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	($ 29,912)	($ 32,520)
減少 0.25%	$ 31,007	$ 33,739
薪資預期增加率		
增加 0.25%	$ 30,158	$ 32,888
減少 0.25%	($ 29,246)	($ 31,863)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 15,744	$ 16,218
確定福利義務平均到期期間	10年	10.3年

二一、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	4,500,000	4,500,000
額定股本	$ 45,000,000	$ 45,000,000
已發行且已實收之股數（仟股）	2,946,787	2,946,787
已發行且已實收之股本	$ 29,467,872	$ 29,467,872

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註1）		
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
僅用以彌補虧損		
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	121,958	133,171
其　　他	30,760	29,644
	$ 4,410,292	$ 4,420,389

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，參閱附註二三之「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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	$ 1,314,066	$ 1,439,249
特別盈餘公積	$ 57,646,766	$ -
現金股利	$ 3,830,823	$ 4,420,181
每股現金股利（元）	$ 1.30	$ 1.50

上述現金股利已分別於 112 年 4 月 26 日及 111 年 4 月 28 日董事會決議分配，其餘盈餘分配案項目已分別於 112 年 6 月 15 日及 111 年 6 月 15 日股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112年度	111年度
期初餘額	$ -	$ -
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	21,323,594	-
重分類之金融資產公允價值變動數	36,323,172	-
期末餘額	$ 57,646,766	$ -

本公司之關聯企業南山人壽保險股份有限公司，於 111 年 10 月 1 日將帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產重分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。依金管保財字第 11104942741 號令，

南山人壽保險股份有限公司應提列特別盈餘公積。本公司於分派可分配盈餘時，則應就南山人壽保險股份有限公司所重分類之金融資產公允價值變動數，按採權益法之持股比例提列特別盈餘公積；嗣後南山人壽保險股份有限公司重分類之金融資產公允價值變動數有迴轉時，本公司得就其迴轉部分，按採權益法之持股比例迴轉特別盈餘公積分派盈餘。本公司提列及迴轉後之特別盈餘公積餘額，應不超過本公司對南山人壽保險股份有限公司投資之帳面金額。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
1月1日餘額	($ 273,894)	($ 7,414,850)
採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額之份額	(468,025)	7,140,956
12月31日餘額	($ 741,919)	($ 273,894)

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

	112年度	111年度
1月1日餘額	($ 3,520,843)	$ 14,613,616
權益工具產生之未實現利益（損失）	1,806,887	(866,128)
處分權益工具累計（損）益移轉至保留盈餘	(3,712)	7,027
處分採用權益法之關聯企業	170	-
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	4,150,561	(17,275,358)
12月31日餘額	$ 2,433,063	($ 3,520,843)

3. 其　　他

	112年度	111年度
1月1日餘額	($ 17,528,857)	$ 12,620,038
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	7,099,342	(30,148,895)
12月31日餘額	($ 10,429,515)	($ 17,528,857)

二二、收　　入

	112年度	111年度
產品銷售收入	$ 4,318,892	$ 4,954,521
勞務收入	3,919,488	4,394,492
	$ 8,238,380	$ 9,349,013

二三、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

	112年度	111年度
銀行存款	$ 14,769	$ 5,254
附買回債券	-	111
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	2,211
其　　他	1	-
	$ 14,770	$ 7,576

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入（附註二八）		
營業租賃租金收入		
－投資性不動產	$ 124,030	$ 71,502
－其　　他	12,602	13,005
	136,632	84,507
股利收入	245,228	270,577
其　　他	29,780	25,046
	$ 411,640	$ 380,130

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分投資性不動產利益（損失）	$ 8,133	($ 732)
處分及報廢不動產、廠房及設備淨利益（損失）	198	(3,647)
處分採用權益法之投資利益	566,439	-
淨外幣兌換利益	423,153	1,797,456
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	748,132	278,477
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	(178,620)	(53,768)
其　　他	(44,542)	(44,402)
	$ 1,522,893	$ 1,973,384

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	$ 553,759	$ 445,807
商業本票利息	27,162	11,990
租賃負債之利息	1,337	1,547
其他利息費用	56	29
	$ 582,314	$ 459,373

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	$ 242,493	$ 264,094
投資性不動產	35,942	36,832
使用權資產	33,099	32,734
無形資產	88,881	74,407
	$ 400,415	$ 408,067
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 5,355	$ 4,787
營業費用	270,237	292,041
營業外支出	35,942	36,832
	$ 311,534	$ 333,660
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 88,881	$ 74,407

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	112年度	111年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	$ 49,317	$ 50,293
未產生租金收入	-	64
	$ 49,317	$ 50,357

(七) 員工福利費用

	112年度			111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	$ 217	$ 17,105	$ 17,322	$ -	$ 11,415	$ 11,415
董事酬金	-	99,900	99,900	-	116,021	116,021
其他	15,592	2,426,883	2,442,475	14,833	2,552,724	2,567,557
	15,809	2,543,888	2,559,697	14,833	2,680,160	2,694,993
勞健保費用	1,827	231,043	232,870	1,654	226,629	228,283
退休金費用						
確定提撥計劃	833	111,510	112,343	762	108,781	109,543
確定福利計劃	50	10,320	10,370	48	9,519	9,567
	883	121,830	122,713	810	118,300	119,110
其他員工福利費用	518	56,300	56,818	465	49,851	50,316
員工福利費用合計	$ 19,037	$2,953,061	$2,972,098	$ 17,762	$3,074,940	$3,092,702

112 及 111 年度止，本公司員工人數分別為 2,972 及 3,078 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 968 仟元及 969 仟元，平均員工薪資費用分別為 829 仟元及 840 仟元，平均員工薪資費用減少 1.3%。

(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。

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 14 日及 112 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	1.6%	1.6%
董事酬勞	0.8%	0.8%

金　　額

	112年度		111年度	
	現　　金	股　　票	現　　金	股　　票
員工酬勞	$ 189,119	$ -	$ 221,811	$ -
董事酬勞	94,560	-	110,906	-

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 113 及 112 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。

二四、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：

	112年度	111年度
當年度所得稅		
當年度產生者	$ 868,398	$ 488,238
未分配盈餘加徵	-	423,888
以前年度之調整	382	(8,622)
	868,780	903,504
遞延所得稅		
當年度產生者	43,876	(17,855)
認列於損益之所得稅費用	$ 912,656	$ 885,649

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	$ 11,536,264	$ 13,530,504
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 2,307,253	$ 2,706,101
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(163,494)	(54,116)
採權益法認列之投資利益	(1,231,883)	(2,148,222)
其　他	398	(33,380)
未分配盈餘加徵	-	423,888
以前年度所得稅費用本年度調整數	382	(8,622)
認列於損益之所得稅費用	$ 912,656	$ 885,649

由於 113 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 112 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

	112年12月31日	111年12月31日
遞延所得稅		
當年度產生	($ 24,564)	($ 17,052)
認列於其他綜合損益之所得稅	($ 24,564)	($ 17,052)

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
遞延所得稅資產		
暫時性差異		
應付未休假給付	$ 25,177	$ 25,655
確定福利退休計畫	32,580	33,206
其　　他	35,894	47,666
	$ 93,651	$ 106,527
遞延所得稅負債		
暫時性差異		
土地增值稅	$ 86,547	$ 86,547
其　　他	6,436	-
	$ 92,983	$ 86,547

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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。

二五、每股盈餘

本公司基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	112年度	111年度
本年度淨利（仟元）		
用以計算每股盈餘之盈餘	$ 10,623,608	$ 12,644,855
股數（仟股）		
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	7,521	8,037
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	2,954,308	2,954,824
每股盈餘（元）		
基本每股盈餘	$ 3.61	$ 4.29
稀釋每股盈餘	$ 3.60	$ 4.28

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。

二六、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。

二七、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

112年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	$ -	$ 139,663	$ -	$ 139,663
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	$ 7,800,812	$ -	$ -	$ 7,800,812
－國內未上市（櫃）股票	-	-	53,014	53,014
合計	$ 7,800,812	$ -	$ 53,014	$ 7,853,826
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 206,885	$ -	$ 206,885

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	$ -	$ 124,367	$ -	$ 124,367
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
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
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 24,249	$ -	$ 24,249

2. 112 年及 111 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

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	$ 139,663	$ 124,367
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	1,687,762	1,850,782

（接次頁）

（承前頁）

	112年12月31日	111年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	$ 7,853,826	$ 6,046,939
金融負債		
透過損益按公允價值衡量持有供交易	206,885	24,249
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	48,560,721	47,701,417

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，參閱附註三十。

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）。

	112年度	111年度
美　　元	$ 88,597	$ 227,705
人 民 幣	300,726	206,785

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融負債	$30,792,918	$26,221,714

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112及111年度稅前淨利將分別減少307,929仟元及262,217仟元。

(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%，112 及 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分別減少 78,008 仟元及 59,995 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約條款之遵循。

(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。

112 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	$ 520,248	$ 651,324	$ 785,722	$ -	$ -
租賃負債	2,487	6,932	18,222	48,957	19,734
浮動利率工具	2,953,449	8,075,000	3,260,347	16,504,122	-
固定利率工具	-	4,999,045	9,411,464	1,400,000	-
	$ 3,476,184	$13,732,301	$13,475,755	$17,953,079	$ 19,734

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	$ 422,999	$ 762,356	$ -	$ -
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	1,398,012	3,485,350	10,659,390	3,900,000	-
	$ 3,256,504	$ 6,414,805	$16,606,013	$21,516,400	$ 27,552

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。

112 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
匯率交換合約	$ -	$ 151,440	$ 55,445	$ -	$ -

111 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
匯率交換合約	$ -	$ 6,039	$ 18,210	$ -	$ -

二八、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／名稱	112年度	111年度
銷貨收入及勞務收入	裕元工業（集團）有限公司	$ 8,076,848	$ 9,223,537
	子公司	9,879	21,800
	關聯企業	13,525	14,279
		$ 8,100,252	$ 9,259,616

本公司對關係人銷貨之價格及收款期限與一般客戶無重大差異。

本公司與裕元工業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. 裕元工業公司由本公司開發而由裕元工業公司銷售之產品，支付該產品發票淨額之 0.5%。

2. 本公司代表裕元工業公司從台灣採購、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. 本公司代表裕元工業公司從台灣或海外提供貨源而有關採購直接由裕元工業公司處理之物料、機器及其他貨品，裕元工業公司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	112年度	111年度
進　貨	子公司	$ 9,685	$ 17,042
	關聯企業	260,246	265,026
		$ 269,931	$ 282,068

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	112年度	111年度
租金收入	裕元花園酒店股份有限公司	$ 105,829	$ 53,232
	裕元工業（集團）有限公司	7,698	8,767
	子公司	702	733
	關聯企業	-	45
	其他關係人	29	35
		$ 114,258	$ 62,812

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	裕元工業（集團）有限公司	$ 1,451,690	$ 1,704,578
	子公司	1,719	5,575
	關聯企業	1,769	1,044
		$ 1,455,178	$ 1,711,197

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子公司	$ 2,357	$ 7,941
	關聯企業	33,565	26,918
		$ 35,922	$ 34,859

(七) 關係人借款

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
短期借款	Wealthplus Holdings Limited	$ 10,053,172	$ 9,732,740

(八) 背書保證

請參閱本個體財務報告附註三一之附表一「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：

	112年度	111年度
短期員工福利	$ 154,336	$ 183,013

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。

二九、重大承諾及或有事項

本公司與財團法人台灣中小企業聯合輔導基金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財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會作為保證。

三十、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

112 年 12 月 31 日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	$ 28,546	30.705	$ 876,511
人民幣	1	4.327	4
非貨幣性項目			
美元	4,559	30.705	139,663

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率	帳面金額
金融負債			
貨幣性項目			
美元	$ 86,241	30.705	$ 2,648,026
人民幣	1,390,000	4.327	6,014,530
非貨幣性項目			
美元	6,765	30.705	206,885

111 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 33,967	30.710	$ 1,043,133
人民幣	69	4.408	305
非貨幣性項目			
美元	4,081	30.710	124,367
金融負債			
貨幣性項目			
美元	182,273	30.710	5,597,592
人民幣	940,000	4.408	4,143,520
非貨幣性項目			
美元	792	30.710	24,249

三一、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。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表五
9	從事衍生性商品交易。	附註七及二七
10	被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊。	附表六

(二) 大陸投資資訊：

編號	項目	說明
1	投資大陸之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	附表七
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無

(三) 主要股東資訊

編號	項目	說明
1	股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。	附表八

寶成工業股份有限公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號（註 1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額（註 3）	本期最高背書保證餘額	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（%）	背書保證最高限額（註 3）	屬母公司對子公司背書保證（註 4）	屬子公司對母公司背書保證（註 4）	屬對大陸地區背書保證（註 4）	備註
		公司名稱	關係（註 2）											
0	寶成工業股份有限公司	寶興投資股份有限公司	2	$ 126,189,362	$ 30,479,500	$ 28,862,700	$ -	$ -	23	$ 252,378,724	Y	N	N	
0	〃	光威國際實業股份有限公司	2	126,189,362	87,091	87,091	87,091	-	-	252,378,724	Y	N	N	
0	〃	倍利開發股份有限公司	2	126,189,362	8,645,500	8,542,300	2,268,500	-	7	252,378,724	Y	N	N	
0	〃	裕元花園酒店股份有限公司	2	126,189,362	80,000	80,000	30,000	-	-	252,378,724	Y	N	N	
0	〃	裕弘建設開發股份有限公司	2	126,189,362	1,100,000	1,100,000	539,500	-	1	252,378,724	Y	N	N	
0	〃	寶祥投資股份有限公司	2	126,189,362	1,750,000	1,750,000	561,000	-	1	252,378,724	Y	N	N	
0	〃	寶元科技股份有限公司	2	126,189,362	100,000	100,000	-	-	-	252,378,724	Y	N	N	
0	〃	寶乙建設股份有限公司	2	126,189,362	400,000	400,000	63,100	-	-	252,378,724	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，標示種類即可：

(1) 有業務往來之公司

(2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

(4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。

(5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依本公司背書保證作業管理辦法規定，本公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之 200%，其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值之 100%。

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

寶成工業股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值	備註
	股票							
寶成工業股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	198,095,937	$ 7,765,361	1.41	$ 7,765,361	
〃	台灣百和工業股份有限公司	〃	〃	615,473	35,451	0.21	35,451	
〃	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	52,224	10.71	52,224	
〃	大樹生物科技股份有限公司	〃	〃	100,000	790	4.00	790	

寶成工業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元，外幣元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額
寶成工業股份有限公司	精英電腦股份有限公司	採用權益法之投資	—	非關係人	68,884,949	$ 1,425,936	-	$ 66,682 (註1)	68,884,949	$ 2,059,057	$ 1,492,618	$ 566,439	-	$ -

註 1：係包含收取之股利分配、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

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112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
寶成工業股份有限公司	裕元工業（集團）有限公司	子公司	銷貨	($ 8,076,848)	(98)	D/A45天	-	-	$ 1,451,690	99	
〃	彰洋材料股份有限公司	關聯企業	進貨	175,072	5	〃	-	-	(10,229)	(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 112 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
寶成工業股份有限公司	裕元工業（集團）有限公司	子公司	$ 1,451,690	5	$ -	—	$ 1,153,017	$ -

寶成工業股份有限公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元，外幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數	期末持有 比率%	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
寶成工業股份有限公司	寶興投資股份有限公司	英屬維京群島	鞋類及電子相關行業之轉投資業務等業務	$ 295,429 USD 9,222,000	$ 295,429 USD 9,222,000	9,222,000	100.00	$ 90,675,239 USD 2,953,109,871	$ 5,081,097 USD 161,653,641	$ 5,050,101 USD 160,682,292	
〃	寶富投資有限公司	英屬維京群島	一般投資事業	3,230 USD 100,000	3,230 USD 100,000	100,000	100.00	2,304,697 USD 75,059,338	77,570 USD 2,472,065	77,023 USD 2,455,049	
〃	裕元花園酒店股份有限公司	台　灣	觀光旅館經營等業務	71,000	71,000	7,100,000	100.00	111,006	12,083	(14,636)	
〃	寶祥投資股份有限公司	台　灣	一般投資事業	1,124,667	1,124,667	133,094,460	100.00	4,875,141	184,680	186,081	
〃	寶裕保險代理人有限公司	台　灣	從事財產保險之代理業務	5,000	5,000	-	100.00	7,698	(2,413)	(2,413)	
〃	倍利開發股份有限公司	台　灣	從事鞋材貿易及轉投資等業務	2,117,292	2,117,292	322,719,192	99.49	11,674,051	392,924	396,389	
〃	寶元科技股份有限公司	台　灣	從事不動產租賃等業務	966,450	966,450	30,456,252	97.82	571,312	31,860	61,889	
〃	光威國際實業股份有限公司	台　灣	從事鞋類產品製造設計等業務	2,643,184	2,643,184	20,000,000	100.00	254,025	12,825	12,793	
〃	寶乙建設股份有限公司	台　灣	不動產租售等業務	40,320	40,320	7,875,000	15.00	242,604	89,241	13,386	
〃	王矣營造股份有限公司	台　灣	工程營造業務	5,356	5,356	367,305	7.82	-	4,927	845	
〃	精英電腦股份有限公司	台　灣	電子零組件製造業	-	3,245,815	-	-	-	723,763	89,444	
〃	潤成投資控股股份有限公司	台　灣	投資控股	15,552,000	15,452,000	6,237,400,000	20.00	47,687,183	18,736,949	3,747,390	
〃	南山人壽保險股份有限公司	台　灣	人身保險業	370	370	10,000	-	364	21,436,021	21	

寶成工業 POU CHEN

寶成工業股份有限公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元，外幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
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	$ -	$ 44,737 RMB 10,338,970	$ -	（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)	-	-	-	-	(2,119) (RMB 478,306)	31.97	(678) (RMB 152,915) (2)、1	246,267 RMB 56,914,127	-	
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)	-	-	-	-	7,163 RMB 1,630,165	100.00	7,163 RMB 1,630,165 (2)、1	325,583 RMB 75,244,625	-	
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)	-	-	-	-	244,253 RMB 55,475,027	31.97	78,088 RMB 17,735,366 (2)、1	1,133,481 RMB 261,955,364	-	
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)	-	-	-	-	77,467 RMB 17,624,099	100.00	77,467 RMB 17,624,099 (2)、1	318,824 RMB 73,682,538	-	
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)	-	-	-	-	11,749 RMB 2,677,336	10.22	1,201 RMB 273,624 (2)、1	7,917 RMB 1,829,652	-	
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)	-	-	-	-	(4,512) (RMB 1,023,721)	51.11	(2,306) (RMB 523,224) (2)、1	20,993 RMB 4,851,613	-	
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)	-	-	-	-	241,988 RMB 55,151,361	51.11	123,680 RMB 28,187,861 (2)、1	844,831 RMB 195,246,390	-	
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)	-	-	-	-	(70,931) (RMB 16,136,537)	51.11	(36,253) (RMB 8,247,384) (2)、1	373,099 RMB 86,225,747	-	
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)	-	-	-	-	1,421 RMB 323,131	51.11	726 RMB 165,152 (2)、1	31,048 RMB 7,175,412	-	
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)	-	-	-	-	30,136 RMB 6,865,299	23.00	6,931 RMB 1,579,019 (2)、1	277,062 RMB 64,030,861	-	
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)	-	-	-	-	(21,563) (RMB 4,938,126)	23.00	(4,959) (RMB 1,135,769) (2)、1	10,129 RMB 2,340,987	-	
中奧廣場管理集團有限公司（原名為：中奧廣場管理有限公司）	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)	-	-	-	-	(21,075) (RMB 4,774,407)	20.34	(4,287) (RMB 971,114) (2)、1	590,096 RMB 136,375,320	-	
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)	-	-	-	-	76,405 RMB 17,406,431	25.56	19,529 RMB 4,449,084 (2)、1	60,028 RMB 13,872,960	-	
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)	-	-	-	-	(142,216) (RMB 32,439,837)	31.97	(45,467) (RMB 10,371,016) (2)、1	547,503 RMB 126,531,714	-	
青島寶勝國際體育用品有限公司	銷售運動休閒類鞋子及配件	94,800 RMB 20,000,000	(2)	-	-	-	-	509,450 RMB 115,801,549	23.02	117,275 RMB 26,657,516 (2)、1	288,740 RMB 66,729,798	-	
貴州寶勝體育用品有限公司	銷售運動休閒類鞋子及配件	322,886 USD 10,000,000	(2)	-	-	-	-	(28,980) (RMB 6,580,653)	31.97	(9,265) (RMB 2,103,835) (2)、1	133,232 RMB 30,790,749	-	
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)	-	-	-	-	26,396 RMB 6,009,422	31.97	8,439 RMB 1,921,212 (2)、1	(30,956) (RMB 7,154,141)	-	

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
上海寶原體育用品商貿有限公司	體育用品及配件之零售業務	$ 1,567,250 USD 50,000,000	(2)	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 477,450 RMB 108,521,491	31.97	$ 152,641 RMB 34,694,321 (2)、1	$ 1,695,883 RMB 391,930,406	$ -	
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	-	(2)	-	-	-	-	2,450 RMB 555,295	31.97	783 RMB 177,528 (2)、1	-	-	已註銷
揚州寶德製鞋有限公司	硫化鞋、運動鞋、休閒鞋等鞋類製造、銷售	729,906 USD 22,456,800	(2)	-	-	-	-	(23,749) (RMB 5,321,468)	25.56	(6,070) (RMB 1,360,167) (2)、1	246,236 RMB 56,906,871	-	
大連勝道運動產業發展有限公司	體育用品、服裝鞋帽、健身器械及相關產品的開發及銷售	928,000 RMB 200,000,000	(2)	-	-	-	-	(7,411) (RMB 1,799,151)	31.97	(2,369) (RMB 575,189) (2)、1	533,766 RMB 123,357,174	-	
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)	-	-	-	-	103,785 RMB 23,590,479	31.97	33,180 RMB 7,541,876 (2)、1	184,717 RMB 42,689,419	-	
福建寶閩體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	147,645 USD 4,500,000	(2)	-	-	-	-	(9,582) (RMB 2,167,792)	28.77	(2,757) (RMB 623,674) (2)、1	66,113 RMB 15,279,176	-	
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)	-	-	-	-	(15,609) (RMB 3,592,529)	31.97	(4,990) (RMB 1,148,531) (2)、1	206,676 RMB 47,764,259	-	
龍光（中國）體育用品有限公司	體育用品－服裝鞋帽、健身器械及相關產品的開發及銷售	2,111,340 USD 66,000,000	(2)	-	-	-	-	44,088 RMB 9,872,884	31.97	14,095 RMB 3,156,361 (2)、1	784,651 RMB 181,338,443	-	
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)	-	-	-	-	15,636 RMB 3,558,815	31.97	4,999 RMB 1,137,753 (2)、1	706,851 RMB 163,358,259	-	
中山歐利速製鞋機械有限公司	生產鞋、靴之製造或修理機械	-	(2)	-	-	-	-	(1,221) (RMB 274,382)	51.11	(624) (RMB 140,237) (2)、1	-	-	已註銷
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)	-	-	-	-	55,369 RMB 12,450,516	31.97	17,702 RMB 3,980,430 (2)、1	1,362,409 RMB 314,862,339	-	
太倉裕盛體育用品有限公司	從事加工鞋製品、半成品、模具及相關體育用品之生產及銷售	393,720 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	-	70,043 RMB 15,911,544	31.97	22,393 RMB 5,086,920 (2)、1	356,131 RMB 82,304,382	-	
杭州寶宏體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服裝、運動鞋款及配件的設計、開發、生產及加工	67,308 RMB 14,200,000	(2)	-	-	-	-	-	15.90	- (2)、1	-	-	
瑞金寶元鞋業發展有限公司	生產與銷售運動鞋、休閒鞋成品及半成品	356,697 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	-	(5,581) (RMB 1,269,703)	51.11	(2,853) (RMB 648,945) (2)、1	120,138 RMB 27,764,803	-	
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)	-	-	-	-	166,983 RMB 38,084,635	51.11	85,345 RMB 19,465,057 (2)、1	633,809 RMB 146,477,666	-	
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)	-	-	-	-	(20,588) (RMB 4,683,876)	51.11	(10,522) (RMB 2,393,929) (2)、1	110,372 RMB 25,507,711	-	
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)	-	-	-	-	44,519 RMB 10,235,561	51.11	22,754 RMB 5,231,395 (2)、1	211,431 RMB 48,863,282	-	
江西華慶泡棉有限公司	塑膠泡棉、塑膠包裝材料及其他塑製品之製造及買賣業務	63,600 USD 2,000,000	(2)	-	-	-	-	1,925 RMB 441,296	19.42	374 RMB 85,700 (2)、1	14,780 RMB 3,415,648	-	
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)	-	-	-	-	328,599 RMB 74,893,659	51.11	167,947 RMB 38,278,149 (2)、1	1,164,012 RMB 269,011,247	-	

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
東莞寶宇鞋業有限公司	生產和銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類半成及鞋材	$ 66,780 USD 2,100,000	(2)	$ -	$ -	$ -	$ -	($ 2,285) (RMB 519,762)	51.11	($ 1,168) (RMB 265,650) (2)、1	$ 3,800 RMB 878,222	$ -	
昆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、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)	-	-	-	-	1,651 RMB 378,910	31.97	528 RMB 121,137 (2)、1	144,018 RMB 33,283,672	-	
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)	-	-	-	-	6,911 RMB 1,571,456	51.11	3,532 RMB 803,171 (2)、1	16,417 RMB 3,794,187	-	
中山寶松諮詢有限公司	企業管理諮詢市場經營策畫等服務	10,290 USD 350,000	(2)	-	-	-	-	2,462 RMB 558,855	51.11	1,258 RMB 285,631 (2)、1	11,700 RMB 2,703,902	-	
益陽裕敬鞋業發展有限公司	生產及銷售運動鞋及休閒鞋之成品與半成品	743,983 USD 24,000,000	(2)	-	-	-	-	(15,158) (RMB 3,448,292)	51.11	(7,747) (RMB 1,762,422) (2)、1	66,489 RMB 15,366,024	-	
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)	-	-	-	-	2,566 RMB 583,843	51.11	1,311 RMB 298,402 (2)、1	8,831 RMB 2,040,814	-	
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)	-	-	-	-	(6,351) (RMB 1,444,850)	51.11	(3,246) (RMB 738,463) (2)、1	33,364 RMB 7,710,626	-	
陽新彰元鞋業有限公司	生產及銷售鞋材產品	61,029 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	-	(1,475) (RMB 335,804)	51.11	(754) (RMB 171,629) (2)、1	10,830 RMB 2,502,833	-	
陽新寶加加元鞋業有限公司	生產及銷售橡膠鞋底	87,258 USD 3,000,000	(2)	-	-	-	-	(10,319) (RMB 2,347,699)	25.56	(2,638) (RMB 600,072) (2)、1	6,649 RMB 1,536,586	-	
常勝投資集團有限公司（原名為：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)	-	-	-	-	1,133,960 RMB 259,701,961	31.97	362,527 RMB 83,026,717 (2)、1	4,905,297 RMB 1,133,648,451	-	
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)	-	-	-	-	84,000 RMB 19,109,915	51.11	42,932 RMB 9,767,077 (2)、1	326,176 RMB 75,381,478	-	
鍾祥裕盛體育用品有限公司	生產、加工鞋製品、半成品、模具及相關體育用品，銷售自產產品	-	(2)	-	-	-	-	(470) (RMB 107,569)	51.11	(240) (RMB 54,978) (2)、1	-	-	已註銷
東莞寶成鞋業有限公司	生產銷售鞋類製成品、鞋類半成品及配件、模製具與從事鞋類產品的批發及進出口業務	1,223,925 RMB 263,827,800	(2)	-	-	-	-	87,444 RMB 19,913,800	51.11	44,693 RMB 10,177,943 (2)、1	757,471 RMB 175,056,901	-	
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 RMB 319,970,250	(2)	-	-	-	-	118,528 RMB 26,933,440	51.11	60,580 RMB 13,765,681 (2)、1	899,404 RMB 207,858,671	-	
東莞裕元鞋業製品有限公司	生產和銷售鞋類產品、鞋類半成品、模具製品與從事鞋類產品的批發及進出口業務	1,026,777 RMB 217,720,430	(2)	-	-	-	-	(77,030) (RMB 17,589,125)	51.11	(39,370) (RMB 8,989,802) (2)、1	169,731 RMB 39,226,101	-	
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	-	-	
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)	-	-	-	-	2,986 RMB 674,310	10.22	305 RMB 68,915 (2)、1	4,606 RMB 1,064,484	-	
昆山勝道信息技術有限公司	網路技術開發、技術諮詢、技術服務及運動用品、體育器械等之零售批發	89,367 USD 3,000,000	(2)	-	-	-	-	(24,319) (RMB 5,595,164)	31.97	(7,775) (RMB 1,788,774) (2)、1	13,484 RMB 3,116,194	-	

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
湖南華慶泡棉製品有限公司	加工塑料泡沫及泡綿日用成品暨鞋材製品及複合材料製品之產銷	$ 76,819 USD 2,500,000	(2)	$ -	$ -	$ -	$ -	($ 1,169) (RMB 265,598)	6.80	($ 79) (RMB 18,061) (2)、1	$ 3,261 RMB 753,552	$ -	
昆山泰崧精品貿易有限公司	服務服飾鞋類、眼鏡及手錶等批發零售	790,110 USD 26,500,000	(2)	-	-	-	-	(68,662) (RMB 15,547,986)	31.97	(21,951) (RMB 4,970,691) (2)、1	(206,504) (RMB 47,724,502)	-	
昆山寶悍體育文化發展有限公司	管理顧問、運動用品及器材批發業、其他運動服務業及其他藝術表演輔助服務業	48,278 USD 1,500,000	(2)	-	-	-	-	1,414 RMB 322,974	31.97	452 RMB 103,255 (2)、1	11,783 RMB 2,723,090	-	
裕盛（宜豐）模具有限公司	生產銷售模具製品	479,284 USD 14,850,000	(2)	-	-	-	-	(4,177) (RMB 942,510)	51.11	(2,135) (RMB 481,717) (2)、1	140,426 RMB 32,453,452	-	
珠海經濟特區裕元工業有限公司	加工、生產及銷售鞋類產品	1,408 RMB 300,000	(2)	-	-	-	-	1,618 RMB 382,420	51.11	827 RMB 195,455 (2)、1	5,061 RMB 1,169,617	-	
陽新寶順體育用品有限公司	加工、生產及銷售鞋類產品	-	(2)	-	-	-	-	(10,743) (RMB 2,419,068)	51.11	(5,491) (RMB 1,236,386) (2)、1	-	-	已註銷
長沙勝道體育用品有限公司	經營體育用品及器材銷售業務	22,825 RMB 5,000,000	(2)	-	-	-	-	17,628 RMB 3,899,799	31.97	5,636 RMB 1,246,766 (2)、1	(5,674) (RMB 1,311,338)	-	
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)	-	-	-	-	82,964 RMB 18,799,649	31.97	26,524 RMB 6,010,248 (2)、1	22,811 RMB 5,271,748	-	
瀋陽寶益貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	182,600 RMB 40,000,000	(2)	-	-	-	-	(4,129) (RMB 973,772)	31.97	(1,320) (RMB 311,315) (2)、1	(17,723) (RMB 4,095,916)	-	
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)	-	-	-	-	132,818 RMB 30,021,492	31.97	42,462 RMB 9,597,871 (2)、1	273,797 RMB 63,276,425	-	
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)	-	-	-	-	11,274 RMB 2,565,206	31.97	3,604 RMB 820,096 (2)、1	12,315 RMB 2,846,129	-	
聯寬企業諮詢（深圳）有限公司	企業管理咨詢、經濟信息咨詢、市場經營策劃	13,833 RMB 3,000,000	(2)	-	-	-	-	3,318 RMB 754,250	100.00	3,318 RMB 754,250 (2)、1	19,305 RMB 4,461,628	-	
重慶寶渝體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服裝，鞋帽、及配件的批發、零售，房屋租賃。	8,994 RMB 2,000,000	(2)	-	-	-	-	(25,940) (RMB 5,939,472)	31.97	(8,293) (RMB 1,898,849) (2)、1	(26,769) (RMB 6,186,541)	-	
東莞裕擎鞋材有限公司	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)	-	-	-	-	(11,235) (RMB 2,550,875)	25.56	(2,872) (RMB 652,004) (2)、1	25,766 RMB 5,954,689	-	
揚州裕弘製衣有限公司	從事服裝、服裝輔料、服裝配件的加工生產，銷售本公司自產產品	588,725 USD 19,749,000	(2)	-	-	-	-	(10,019) (RMB 2,285,862)	51.11	(5,121) (RMB 1,168,304) (2)、1	278,718 RMB 64,413,580	-	
宜豐縣坤慶泡綿有限公司	生產、銷售、加工塑料泡沫及泡綿日用成品	8,994 USD 300,000	(2)	-	-	-	-	4,678 RMB 1,066,191	19.42	908 RMB 207,054 (2)、1	3,608 RMB 833,782	-	
中山華慶泡綿製品有限公司	生產泡綿製品	29,980 USD 1,000,000	(2)	-	-	-	-	11,444 RMB 2,608,296	19.58	2,241 RMB 510,704 (2)、1	12,494 RMB 2,887,421	-	
湖北寶順體育用品商貿有限公司	管理顧問、運動用品、運動機械、運動服裝、鞋帽、及配件零售、廣告設計代理	4,191 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	-	(13,616) (RMB 3,100,476)	31.97	(4,353) (RMB 991,222) (2)、1	(11,678) (RMB 2,698,944)	-	

（接次頁）

（承前頁）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
東莞歐利速商貿有限公司	鞋子相關機器、零件批發或修理	$ 27,850 USD 1,000,000	(2)	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 2,320 RMB 530,029	51.11	$ 1,186 RMB 270,898 (2)、1	$ 16,323 RMB 3,772,269	$ -	
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)	-	-	-	-	120,683 RMB 27,442,621	31.97	38,582 RMB 8,773,406 (2)、1	68,612 RMB 15,856,629	-	
蘇州寶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)	-	-	-	-	8,147 RMB 1,859,172	31.97	2,604 RMB 594,377 (2)、1	2,413 RMB 557,681	-	
福建寶元體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	856,400 RMB 200,000,000	(2)	-	-	-	-	54,103 RMB 12,307,122	31.97	17,297 RMB 3,934,587 (2)、1	293,693 RMB 67,874,587	-	
新疆勝道體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	21,635 RMB 5,000,000	(2)	-	-	-	-	(4,578) (RMB 1,040,427)	31.97	(1,464) (RMB 332,624) (2)、1	5,477 RMB 1,265,876	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註4）
$ -	$ 22,595,460 USD 735,888,606	$ 75,713,617

註1：投資方式區分為下列3種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司寶興投資公司及裕元工業公司之子公司再投資大陸。

(3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益：

(1) 係屬籌備中，尚無投資損益者。

(2) 投資損益認列基礎分為下列2種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所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

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表八

主要股東名稱	股份	
	期末持有股數（股）	期末持股比例
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%

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	111年	112年	差異	
			金額	%
流動資產	159,397,233	157,855,134	(1,542,099)	(0.97%)
非流動資產	167,492,571	169,726,201	2,233,630	1.33%
資產總計	326,889,804	327,581,335	691,531	0.21%
流動負債	81,429,205	84,975,466	3,546,261	4.36%
非流動負債	63,333,121	39,942,590	(23,390,531)	(36.93%)
負債總計	144,762,326	124,918,056	(19,844,270)	(13.71%)
股　本	29,467,872	29,467,872	-	-
資本公積	4,420,389	4,410,292	(10,097)	(0.23%)
保留盈餘	94,447,354	101,049,569	6,602,215	6.99%
其他權益	(21,323,594)	(8,738,371)	12,585,223	59.02%
非控制權益	75,115,457	76,473,917	1,358,460	1.81%
權益總計	182,127,478	202,663,279	20,535,801	11.28%

(一)增減變動說明：

1.非流動負債減少233.91億元，主係長期借款減少219.51億元及租賃負債減少11.84億元等所致。

2.其他權益增加125.85億元，主係因本年度認列採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合利益份額78.06億元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益51.81億元，及認列國外營運機構財務報表換算之兌換損失4.85億元等所致。

(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	111年	112年	差異	
			金額	%
營業收入	267,496,800	246,633,714	(20,863,086)	(7.80%)
營業成本	202,890,708	185,522,719	(17,367,989)	(8.56%)
營業費用	54,010,022	50,895,402	(3,114,620)	(5.77%)
營業淨利	10,596,070	10,215,593	(380,477)	(3.59%)
營業外收入及支出	10,835,507	9,251,088	(1,584,419)	(14.62%)
稅前淨利	21,431,577	19,466,681	(1,964,896)	(9.17%)
所得稅費用	4,542,111	3,493,200	(1,048,911)	(23.09%)
本年度淨利	16,889,466	15,973,481	(915,985)	(5.42%)
其他綜合淨利益(損失)	(35,720,868)	11,257,645	46,978,513	131.52%
本年度綜合利益(損失)總額	(18,831,402)	27,231,126	46,062,528	244.60%

(一)增減變動說明：

1.所得稅費用減少：

本年度所得稅費用減少10.49億元，主係本年度鞋類製造因訂單下滑，致所得稅費用減少。

2.本年度其他綜合淨利益增加469.79億元，主係：

(1)採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合利益份額增加538.67億元，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利益」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利益增加79.84億元，主係因本年度集團持有兆豐金控及台灣百和股價上漲，去年同期為股價下跌，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利益」，去年同期為未實現評價損失。

(3)國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加141.53億元，主係國外營運機構之功能性貨幣為美金，因本年度台幣兌美金升值，去年同期台幣兌美金為貶值，以致本年度因子公司美金報表換算為台幣報表時，產生「國外營運機構財務報表換算之兌換損失」，去年同期為兌換利益。

(二)預期銷售概況：

本年度由於全球鞋履行業處於去庫存週期，導致訂貨趨於保守，影響本公司製造業務；而中國大陸消費零售溫和復甦，實體店的客流量回穩，加上低基期效應，帶動零售業務整體銷售增長。

展望後市，儘管訂單能見度有所改善，但持續的通貨膨脹及高息環境為宏觀經濟前景帶來不確定性，短期內全球鞋履行業依然趨於保守，然本公司對於核心業務的復甦態勢依然抱持信心，並將透過強化經營韌性，提升管理效能並加速數位轉型，以穩步實現有品質的營運成長。

(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
39,336,048	31,817,821	(4,408,338)	(24,929,406)	(1,234,004)	40,582,121

1.營業活動：

營業活動之淨現金流入318.18億元，主要係來自因營運所產生之稅前淨利194.67億元，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132.18億元，減除採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額58.29億元及處分轉投資收益9.71億元等，及存貨減少117.01億元、應收帳款減少14.48億元產生之現金流入，以及其他應付款減少34.58億元、支付所得稅40.83億元產生之現金流出等所致。

2.投資活動：

投資活動之淨現金流出44.08億元，主要係購置及處分不動產、廠房及設備之淨現金流出24.57億元、取得及處分按攤銷後成本衡量之金融資產淨現金流出72.49億元、取得使用權資產之現金流出8.98億元、取得及處分採用權益法之投資淨現金流入27.06億元，及收取股利之現金流入23.5億元、收取利息之現金流入17.12億元等所致。

3.籌資活動：

籌資活動之淨現金流出249.29億元，主要係償還長期借款之現金流出206.9億元、租賃負債本金償還之現金流出38.18億元、本公司發放現金股利之現金流出38.31億元、裕元工業發放現金股利予非控制權益之股東等之現金流出29.61億元，及舉借短期借款之現金流入60.54億元、舉借短期票券之現金流入3.12億元等所致。

(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	籌資計畫
40,582,121	21,549,490	(19,225,552)	42,906,059	-	-

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業務，擴大經營規模，以提升產業競爭力爲主軸，並提高轉投資收益以增進股東之權益。

(一)112年度本公司採用權益法認列之關聯企業及合資利益份額爲58.29億元，相較111年度減少17.12億元，主係112年度認列潤成投資之投資利益減少17.47億元、Oftenrich Holdings Limited投資利益減少2.19億元、南寶樹脂化學工廠股份有限公司投資利益增加1.43億元及Twinways Investments Limited投資利益增加1.74億元等所致。

(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業務兩大核心業務爲主，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

隨著營運規模國際化，因應全球經濟環境變化的衝擊與挑戰，爲確保公司永續發展，本公司於104年訂定「風險管理辦法」，於112年修訂爲「風險管理政策與程序」，完善及明確風險管理組織架構與職責、風險管理程序、風險報導與揭露事項等，並緊密關注國內外企業風險管理機制之發展，據以檢討改進公司所建置之風險管理機制，持續提升公司治理成效，合理確保公司策略目標之達成。

本公司之風險管理組織架構與職掌：

風險管理組織架構	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	獨立且專業監督公司內部控制之有效實施、公司法規遵循與公司存在或潛在風險之管控等，必要時提出改善建議，且每年至少一次向董事會報告。
風險管理指導委員會	由各功能組織最高主管組成，並設置執行秘書，負責建立並持續完善公司風險管理機制，提出風險管理規劃、執行與監督風險管理事務，且每年至少一次向審計委員會及董事會報告。
風險管理工作小組	依核定之風險管理機制與框架，負責所屬單位之風險辨識、分析、評量與回應，並於日常管理中對風險進行管控，必要時建立相關危機管理機制，並定期提報予風險管理指導委員會，以確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行。

本公司就營運之效果及效率(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法令規章遵循事項，透過上而下的監督管理及下而上的當責報告，鼓勵員工辨識風險事項、探詢問題根因、提出應變解決策略，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之風險事件加以分析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，並達成公司資源配置之最適化。每年底彙總風險管理活動執行結果，列爲次年度策略管理、績效衡量及稽核計畫之依據，112年度風險管理運作情形業於12月董事會報告。

(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

112年全球經濟受到終端市場需求不振及產業調整庫存影響，致成長力道遲緩。爲抑制通膨而升息，已對經濟產生衝擊，IMF預測113年全球經濟成長率將從112年之2.94%降至2.90%，連續第三年低於長期平均成長率的3.60%。113年美國、歐元區及中國經濟成長率預期分別爲1.50%、1.20%及4.2%，均低於各經濟體長期平均成長率2.0%、1.3%及8.4%。

在疫情、地緣戰爭、高通膨等因素影響下，112年聯準會持續升息4碼到5.25~5.50%，在核心CPI等通膨數據稍稍舒緩下，聯準會連續三次會議決議暫緩升息，並在12月會後聲明中首次確認抑制通膨的效果，將經濟成長速度由強勁擴張下修至放緩，同時強調希望能達成物價平穩及充分就業之雙重目標。總體而言，113年需要應變全球經濟的不確定性、地緣政治衝突和戰爭以及關鍵科技變革所帶來的影響。預計美國消費可能下降、增長將放緩，歐元區經濟持續低迷，中國將邁入中速增長的新常態。目前市場對聯準會降息的預期升溫，關注焦點轉移至113年降息時點及降息幅度。

112年台灣國內消費尚屬穩定，然受全球經濟景氣影響，商品輸出疲弱、企業投資意願低迷，致經濟成長不如預期，經濟成長率下修至1.34%。展望113年，雖然全球通膨趨緩，各國央行升息週期逐漸接近尾聲，然全球景氣復甦仍略顯遲緩。但在新興科技應用需求帶動下，出口外銷與投資可望恢復成長動態，113年台灣經濟成長率預期爲3.02%。

聯準會爲達成促進最大就業、穩定物價水平及維護金融穩定等政策目標，參考經濟增長速度、就業市場狀況、及通貨膨脹等經濟指標調整利率政策。112年12月的聯準會議記錄顯示，幾乎所有官員都預計未來一年適合降息，多位官員擔憂過度緊縮增加經濟風險。FOMC會議之後，市場對降息的預期比聯準會激進。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下跌而收益減少，但本公司及合併公司之浮動利率融資成本也將因市場利率下跌而減少。因應未來利率可能調降，在資金運用及投資方面，本公司及合併公司將拉長定存承做天期、改採固定利率計息，並將伺機承購3~5年期債券，在高利率環境下鎖定長天期債息收益。在融資方面，將短期借款天期縮短，以較低融資成本拆借，同時持續運用衍生性金融商品操作以降低資金成本。

2.匯率變動

112年第四季美國經濟轉弱，就業數據走緩，通膨低於4%，市場研判美國升息循環將結束，美國可能於113年下半年陷入衰退，美元未來可能因停止升息或降息而走弱。但綜觀目前各主要國家，歐洲及中國經濟可能依舊疲弱，美國相對仍是表現良好的經濟體，倘美國下半年開始衰退，全球經濟前景將面臨諸多挑戰。於此情境假設下，美元可能因此被視爲避險資產而受益。

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

雖然112年原物料及石油價格下跌，但通膨仍是影響明年經濟的主要因素。無論全球如何因應，地緣政治、戰爭、氣候變遷都將墊高過去沒有發生過的成本，這些終將反應在通膨數據上。高物價將使得消費成本增加，而高利率使得購買耐久財的機會成本變高，最終將影響消費支出和全球貿易，這也是主要預測機構都認爲113年的經濟表現將略遜於112年的原因。

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爲主，無從事高風險、高槓桿之投資。公司並已制訂「取得或處分資產處理程序」，爲公司處理投資作業之依循。

2.爲因應轉投資公司營運需求，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.95)；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爲皆遵循各所在地區之政策及法令，且公司在各海外生產基地皆設有行政中心管理人員，如遇各項政策及法令之變動，能即時回饋總管理單位以爲因應。

(六)科技改變(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、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。而本公司爲順應產業景氣變化，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

本公司爲落實企業永續經營，一向秉持專業和誠信的經營原則，堅守作爲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，榮膺臺灣證券交易所公司最近期已公布之111年度治理評鑑上市組排名6%至20%之公司，112年度更持續入選爲「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策略審慎評估，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。

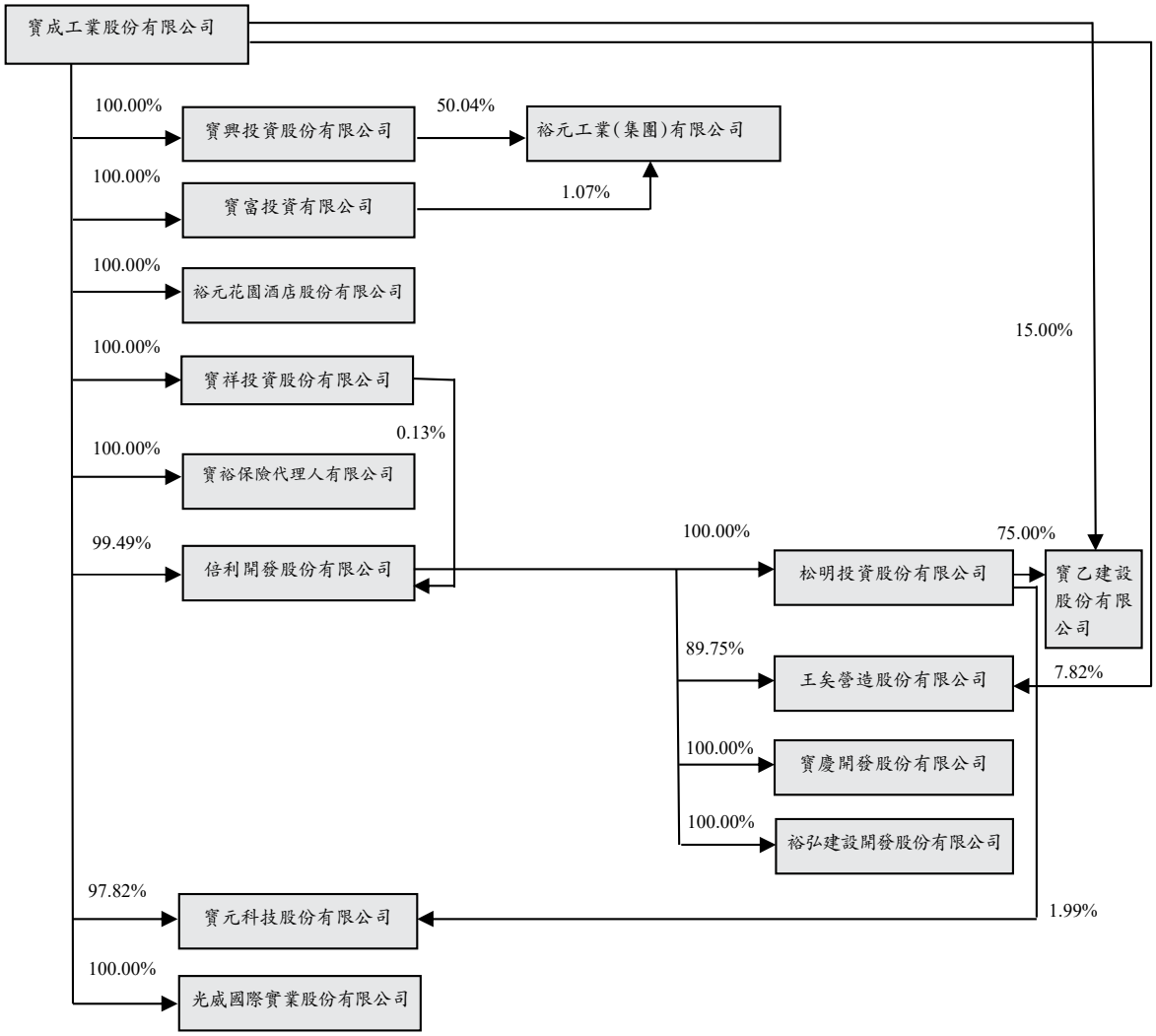
七、其他重要事項：無。

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	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	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	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	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	3,243,646	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	台中市台灣大道4段600號14樓	525,000	不動產租售等業務。
寶慶開發股份有限公司	96.12.27	台中市台灣大道4段600號10樓	200,000	土地重劃代辦業務。
裕弘建設開發股份有限公司	101.10.18	台中市台灣大道4段600號13樓	240,000	不動產開發等業務。
裕元工業（集團）有限公司 [Yue Yuen Industrial (Holdings) Limited]	西元1992.05.11	香港九龍觀塘偉業街108號絲寶國際大廈22樓	USD 52,040,000	鞋類及運動用品製造及銷售。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：

(1)本業：各種鞋類及有關原料、產品之進出口貿易、製造設計及轉投資有關事業等業務。

(2)一般投資業。

(3)營建業：營造業務、不動產租售及開發等業務。

(4)其他：觀光旅館經營及保險代理等。

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳前揭2.各關係企業基本資料一覽表。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例 %
寶興投資股份有限公司	董事	詹陸銘	-	-
(Wealthplus Holdings Limited)	董事	盧金柱	-	-
	董事	蔡佩君	-	-
	董事	何宇明	-	-
	董事	吳惠琪	-	-
寶富投資有限公司	董事	詹陸銘	-	-
(Win Fortune Investments Limited)	董事	盧金柱	-	-
	董事	吳惠琪	-	-
裕元花園酒店股份有限公司	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－廖元煌	7,100,000	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－吳惠琪	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
寶裕保險代理人有限公司	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－楊鴻彬	-	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－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－吳惠琪	322,719,192	99.49
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－吳惠茹	322,719,192	99.49
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－蕭秀珍	322,719,192	99.49
	監察人	寶祥投資股份有限公司代表人－劉叔軒	414,662	0.13
寶元科技股份有限公司	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－吳惠琪	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

（接次頁）

（承前頁）

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例 %
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－吳惠琪	20,000,000	100.00
松明投資股份有限公司	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－吳惠琪	120,486,400	100.00
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
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－張明加	4,218,250	89.75
	董事	林宏昌	-	-
	監察人	余明儒	-	-
寶乙建設股份有限公司	董事長	松明投資股份有限公司代表人－吳金條	39,375,000	75.00
	董事	松明投資股份有限公司代表人－蕭秀珍	39,375,000	75.00
	董事	松明投資股份有限公司代表人－施靜宜	39,375,000	75.00
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－吳惠琪	7,875,000	15.00
寶慶開發股份有限公司	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－陳育君	20,000,000	100.00
裕弘建設開發股份有限公司	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－詹陸銘	24,000,000	100.00
裕元工業（集團）有限公司	執行董事兼主席	盧金柱	-	-
[Yue Yuen Industrial (Holdings) Limited]	執行董事兼董事總經理	蔡佩君	-	-
	執行董事	詹陸銘	-	-
	執行董事	林振鈿	-	-
	執行董事	劉鴻志	-	-
	執行董事兼首席財務官	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	楊茹惠	-	-

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	$ 90,867,642	$ 166,490	$ 90,701,152	$ 224,868	$ 169,484	$ 5,081,097	不適用
寶富投資有限公司	3,230	2,279,736	50	2,279,686	83,869	83,744	77,570	不適用
裕元花園酒店股份有限公司	71,000	454,056	381,227	72,829	556,898	12,761	12,083	不適用
寶祥投資股份有限公司	1,330,945	5,421,996	561,315	4,860,681	194,595	193,949	184,680	不適用
寶裕保險代理人有限公司	5,000	26,043	18,345	7,698	27,385	(2,641)	(2,413)	不適用
倍利開發股份有限公司	3,243,646	13,995,372	2,342,522	11,652,850	121,681	(20,584)	392,924	不適用
寶元科技股份有限公司	311,340	906,370	1,143	905,227	15,064	9,383	31,860	不適用
光威國際實業股份有限公司	200,000	350,664	96,778	253,886	103,086	3,357	12,825	不適用
松明投資股份有限公司	1,204,864	3,371,024	3,086	3,367,938	154,331	153,928	150,968	不適用
王矣營造股份有限公司	47,000	68,349	1,174	67,175	-	(4,992)	4,927	不適用
寶乙建設股份有限公司	525,000	1,810,006	192,646	1,617,360	112,074	43,515	89,241	不適用
寶慶開發股份有限公司	200,000	203,502	4,513	198,989	3,251	(259)	(40)	不適用
裕弘建設開發股份有限公司	240,000	665,521	539,260	126,261	-	(517)	(15,718)	不適用
裕元工業（集團）有限公司	1,666,437	225,934,514	81,313,104	144,621,410	245,558,497	9,378,953	8,626,997	5.35

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112年度（自112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 113 年 3 月 14 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126頁。

2.關係企業合併損益表：請詳第127頁~129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三七之附表九。

B.資金貸與：請詳合併財務報告附註三七之附表一。

C.背書保證：請詳合併財務報告附註三七之附表二。

D.衍生性金融商品：請詳合併財務報告附註七及附註三二。

E.重大或有事項：請詳合併財務報告附註三五。

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三七之附表三及附表十。

(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定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

寶成工業股份有限公司

董事長　詹陸銘

敬業
Professionalism

忠誠
Dedication

創新
Innovation

服務
Service

POU CHEN CORPORATION

112年年報 2023 Annual Report