

寶成工業股份有限公司一一一年股東常會議事錄

時間：中華民國一一一年六月十五日(星期三)上午九時三十分

地點：彰化縣福興鄉福工路二號福興工業區本公司三樓會議室

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計2,308,003,092股(其中以電子方式出席行使表決權者為1,882,465,157權)，占本公司已發行股份總數2,946,787,213股的78.32%。

主席：詹陸銘董事長



紀錄：何明坤



出席董事：詹陸銘董事長、盧金柱董事、陳煥鐘獨立董事

視訊出席董事：蔡佩君董事、蔡明潔董事、吳邦治董事、何宇明董事、陳伯亮獨立董事、邱天一獨立董事。

列席：徐文亞會計師、韓世祺律師

宣布開會：出席股東及代表股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會。

主席致詞：略。

壹、報告事項

(一) 一一〇年度營業及財務報告：請詳附件一。

(二) 審計委員會查核一一〇年度決算報告：請詳附件二。

(三) 一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告：

1. 本公司一一〇年度獲利新台幣14,322,980,799元(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1.6%為新台幣229,168,000元及董事酬勞0.8%為新台幣114,584,000元，均以現金方式發放。

2. 上述金額與認列費用年度估計金額無差異。

(四) 一一〇年度盈餘分派現金股利情形報告：

1. 本公司一一〇年度稅後淨利新台幣14,439,306,557元，將股東紅利新台幣4,420,180,819元以現金配發於股東，每股配發現金1.5元，按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

2. 本案業經董事會決議通過並授權董事長訂定配息基準日、發放日期及其他相關事宜，嗣後如因本公司股本發生變動，致配息率發生變動時，授權董事長調整之。

貳、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：承認本公司一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案。

說明：一、本公司一一〇年度營業報告書、經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查核簽證完竣之一一〇年度財務報表(包括合併及個體之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表)及盈餘分配表，均業經本公司審計委員會審議通過並出具查核報告書在案。
二、一一〇年度營業報告書、財務報告請參閱報告事項中附件一，及盈餘分配表請參閱下表，敬請承認。

寶成工業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一一〇年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$54,786,893,296
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(5,908,894)
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投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	(5,661,195)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(35,243,222)
調整後未分配盈餘	54,740,079,985
本期稅後淨利	14,439,306,557
提列10%法定盈餘公積	(1,439,249,325)
本期可供分配盈餘	67,740,137,217
分配項目	
股東紅利-現金股利1.5元/股(註一及註二)	4,420,180,819
期末未分配盈餘	\$63,319,956,398

註一：股東紅利係以111年4月17日止流通在外股數2,946,787,213股，作為配發基礎。

註二：依據本公司章程第23條之1規定，盈餘分配以股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會特別決議，並報告股東常會。

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：本案經投票表決同意通過。

投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數2,308,003,092權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數2,048,874,026權 (含電子投票1,633,479,745權)	88.77%
反對權數1,618,048權 (含電子投票1,618,048權)	0.07%
棄權/未投票權數257,511,018權 (含電子投票247,367,364權)	11.15%

參、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

說明：一、依據金融監督管理委員會111年1月28日金管證發字第1110380465號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、謹就修訂條文，擬具對照表於後，提請 公決。

條文	修正後	修正前	修正理由
第七條	取得或處分不動產、不動產使用權資產、設備或設備使用權資產之處理程序 (...略...) 四、不動產、不動產使用權資產、設備或設備使用權資產估價報告 本公司取得或處分不動產、不動產使用權資產、設備及設備使用權資產估價報告，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備	取得或處分不動產、不動產使用權資產、設備或設備使用權資產之處理程序 (...略...) 四、不動產、不動產使用權資產、設備或設備使用權資產估價報告 本公司取得或處分不動產、不動產使用權資產、設備及設備使用權資產估價報告，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備	配合111年1月28日「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正，考量本程序第六條已遵循外部專家出具意見書之規範，爰刪除第四項第三款會計師應依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理之文字。

條文	修正後	修正前	修正理由
	<p>或設備使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(...略...)</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。 <p>(...略...)</p>	<p>或設備使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(...略...)</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)</u>所發布之審計準則公報第二十二號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。 2. 二家以上專業估價者之 	

條文	修正後	修正前	修正理由
		估價結果差距達交易金額百分之十以上者。 (...略...)	
第八條	取得或處分有價證券投資處理程序 (...略...) 四、取得專家意見 (一)本公司取得或處分有價證券，若交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。 (...略...)	取得或處分有價證券投資處理程序 (...略...) 四、取得專家意見 (一)本公司取得或處分有價證券，若交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見， <u>會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u> 但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。 (...略...)	同第七條修正理由。
第九條	與關係人取得或處分資產之處理程序 (...略...)	與關係人取得或處分資產之處理程序 (...略...)	一、第二項調整款次及目次： (一)修正前第

條文	修正後	修正前	修正理由
	<p>二、評估及作業程序</p> <p>(一)本公司向關係人取得或處分不動產或不動產使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或不動產使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>2. 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>3. 向關係人取得不動產或不動產使用</p>	<p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或不動產使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或不動產使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產或不動產使用權資產，依本條第三項第(一)款至第(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、</p>	<p>二款移列為修正後第五款。</p> <p>(二)修正前第三款及第四款，調整為修正後第二款及第三款。</p> <p>二、配合111年1月28日「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正，增訂第二項第四款及修正同項第五款交易金額之計算納入提交股東會通過之交易。</p>

條文	修正後	修正前	修正理由
	<p>權資產，依本條第三項第(一)款至第(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>4. 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>5. 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>6. 依前項規定取得之專家估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>(二) 本公司與子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從</p>	<p>交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六) 依前項規定取得之專家估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本項交易金額之計算，應依第十四條第一項第(八)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，授權董事長在新臺幣五億元內先行決行，事後</p>	

條文	修正後	修正前	修正理由
	<p>下列交易，授權董事長在新臺幣五億元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>1. 取得或處分供營業使用之設備或供營業使用之設備使用權資產。</p> <p>2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>(三) 依規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>(四) 本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有本項第(一)款交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將本項第(一)款所列各目資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支</p>	<p>再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(一) 取得或處分供營業使用之設備或供營業使用之設備使用權資產。</p> <p>(二) 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>依本條規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>(...略...)</p>	

條文	修正後	修正前	修正理由
	<p>付款項。但本公司與子公司、或子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>(五)第(一)款及前款交易金額之計算，應依第十四條第一項第(八)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序提交股東會、審計委員會及董事會通過部分免再計入。</p> <p>(...略...)</p>		
第十條	<p>取得或處分無形資產或無形資產使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>(...略...)</p> <p>四、交易金額達一定標準者，應洽請會計師表示意見</p> <p>本公司取得或處分無形資產或無形資產使用權資產或會員證之交易金額達新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p>	<p>取得或處分無形資產或無形資產使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>(...略...)</p> <p>四、交易金額達一定標準者，應洽請會計師表示意見</p> <p>本公司取得或處分無形資產或無形資產使用權資產或會員證之交易金額達新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準</p>	同第七條修正理由。

條文	修正後	修正前	修正理由
		則公報第二十號規定辦理。	
第十四條	<p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準 (…略…)</p> <p>(七)除前六款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。 2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 <p>(…略…)</p>	<p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準 (…略…)</p> <p>(七)除前六款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣國內公債。 2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 <p>(…略…)</p>	配合111年1月28日「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正，第一項第七款第一目增訂買賣債券發行評等不低於我國主權評等等級之外國公債，豁免辦理公告申報。
第十七條	<p>實施與修訂</p> <p>一、本處理程序經審計委員會及董事會通過並提報股東會同意後實施，修正時亦同。董事會討論時，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議</p>	<p>實施與修訂</p> <p>本處理程序經審計委員會及董事會通過並提報股東會同意後實施，修正時亦同。董事會討論時，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。依前項規定提審計委員</p>	增訂項次。

條文	修正後	修正前	修正理由
	<p>事錄載明。</p> <p><u>二、</u>依前項規定提審計委員會討論時，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p><u>三、</u>前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>會討論時，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	

決議：本案經投票表決同意通過。

投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數2,308,003,092權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數2,032,395,110權 (含電子投票1,617,000,829權)	88.05%
反對權數1,103,333權 (含電子投票1,103,333權)	0.04%
棄權/未投票權數274,504,649權 (含電子投票264,360,995權)	11.89%

肆、選舉事項

案由：選舉董事案(含三席獨立董事)。(董事會提)

說明：一、本公司第二十三屆董事任期於111年6月12日屆滿，故於111年6月15日股東常會全面改選第二十四屆董事。

二、依公司法第192條之1及本公司章程第15條之規定，本次董事應選舉九人(含獨立董事三人)，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任。

三、新任董事自選任之日起就任，任期為三年，自民國111年6月15日起至民國114年6月14日止。

四、董事(含獨立董事)候選人名單如下：

寶成工業股份有限公司
董事會提名之候選人名單

提名類別	候選人姓名	性別	學歷	經歷	持有股數
董事	全茂投資(股)公司 代表人：詹陸銘	男	國立中興大學 統計系	寶成工業(股)公司董事長 寶成工業(股)公司總管理部 總經理 裕元工業(集團)有限公司執行 董事	163,425,022
董事	蔡佩君	女	美國賓州大學 華頓商學院財務 金融系	寶成工業(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	4,177,779
董事	宗明投資(股)公司 代表人：蔡明潔	女	美國賓州大學 華頓商學院財務 金融系	寶成工業(股)公司法人董事 代表人 美國彭博財金新聞社財務 分析	6,340,933
董事	長青投資(股)公司 代表人：盧金柱	男	國立中興大學 商業管理碩士	寶成工業(股)公司法人董事 代表人 寶成工業(股)公司總經理 裕元工業(集團)有限公司董 事會主席暨執行董事	23,216,045
董事	協彰企業(股)公司 代表人：吳邦治	男	私立淡江大學 銀行保險學系	寶成工業(股)公司法人董事 代表人 寶成工業(股)公司零批事業 部總經理 寶勝國際(控股)有限公司董 事會主席暨執行董事 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	4,413,010

提名類別	候選人姓名	性別	學歷	經歷	持有股數
董事	順泰投資(股)公司 代表人：何宇明	男	國立台灣大學 法律研究所碩士	寶成工業(股)公司法人董事 代表人 寶成工業(股)公司副總經理 宏達國際電子(股)公司副總經理	24,367,867
獨立董事	陳煥鐘	男	國立台灣科技 大學工業管理系	寶成工業(股)公司獨立董事、審計委員會召集人、提名委員 寶勝國際(控股)有限公司之獨立非執行董事 萬通聯合會計師事務所會計師 玉山票券金融(股)公司副總經理	0
獨立董事	許朱勝	男	美國史蒂文斯理工學院資工碩士	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 美商奇異國際(股)公司(GE)台灣分公司首席執行長 台灣國際商業機器(股)公司(IBM)總經理 廣閱科技(股)公司獨立董事 富邦華一銀行獨立董事 東哥企業(股)公司獨立董事	0
獨立董事	張士傑	男	美國威斯康辛 大學麥迪生校區 統計研究所博士	國立政治大學風險管理與保險學系教授 中華民國風險管理學會理事長 中國信託商業銀行股份有限公司獨立董事 中國信託金融控股股份有限公司獨立董事	0

五、謹提請 選舉。

選舉結果：董事(含獨立董事)當選名單及當選權數如下：

提名類別	戶號/身分證字號	戶名/姓名	當選權數
董事	00037675	全茂投資(股)公司 代表人:詹陸銘	2,268,692,990
董事	00179619	蔡佩君	2,134,145,948
董事	00065990	宗明投資(股)公司 代表人:蔡明潔	2,030,413,497
董事	00065988	長青投資(股)公司 代表人:盧金柱	2,096,365,595
董事	00031497	協彰企業(股)公司 代表人:吳邦治	1,762,586,566
董事	00039024	順泰投資(股)公司 代表人:何宇明	1,731,345,238
獨立董事	D10144****	陳煥鐘	1,599,562,979
獨立董事	A12229****	許朱勝	1,591,744,439
獨立董事	B12073****	張士傑	1,591,548,936

伍、其他事項

第一案

(董事會提)

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案。

說明：一、依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、提請解除本公司董事候選人所兼任其他公司職務之競業禁止之限制，明細如下：

提名類別	當選新任董事	擔任其他公司之重要職務	
董事	詹陸銘	裕元工業(集團)有限公司	執行董事
		Pearl Dove International Limited	董事
		Brilliant Ocean Limited	董事
		Oftenrich Holdings Limited	董事
		Golden Brands Developments Limited	董事
		財團法人鞋類暨運動休閒科技研發中心	董事
董事	蔡佩君	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
董事	盧金柱	裕元工業(集團)有限公司	董事會主席 暨執行董事
		三芳化學工業(股)公司	董事
董事	吳邦治	寶勝國際(控股)有限公司	董事會主席 暨執行董事
		寶原興業(股)公司	董事長
		台灣泰崧精品企業(股)公司	董事長
		寶悍運動平台(股)公司	董事長
董事	何宇明	精英電腦(股)公司	董事
		Hua Jian Industrial Holding Co., Limited	董事
獨立董事	陳煥鐘	寶勝國際(控股)有限公司	獨立非執行 董事
獨立董事	許朱勝	東哥企業(股)公司	獨立董事
		廣閱科技(股)公司	獨立董事

三、謹提請 公決。

決議：本案經投票表決同意通過。

投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數2,308,003,092權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數1,880,440,892權 (含電子投票1,465,046,611權)	81.47%
反對權數120,856,370權 (含電子投票120,856,370)	5.23%
棄權/未投票權數306,705,830權 (含電子投票296,562,176權)	13.28%

陸、臨時動議：無。

柒、散會時間：上午十時十三分。

本公司一一〇年度營業及財務報告

1. 營業報告

(1) 營運成果

110年全球經濟增長態勢明顯，主係獲益於主要經濟體出現強勁反彈，然而新興市場與發展中經濟體則仍與新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情奮戰，國際貿易及供應鏈失衡，經濟復甦力道強勁但不均衡。

從109年到110年期間，疫情在全球持續反覆，造成經營環境重大變化與不確定性，本公司堅持以所有員工與商業夥伴的健康安全保障為首要考量，審慎應對諸多挑戰，積極展現企業經營韌性。本公司110年度營業收入為新台幣(以下同)83億元，合併營業收入為2,399億元，較前一年度之合併營業收入2,500億元減少4.0%，稅後淨利歸屬於本公司業主部分為144億元，則較前一年度之48億元顯著增加198.3%。(如表一及表一之1)

A. 營業收入

本公司合併營業收入主要來自兩大業務，一為鞋類製造業務，另一為運動用品零售及品牌代理業務，分別占110年度合併營業收入比重58%及42%。(如表二)

鞋類製造方面，110年度營業收入較前一年度減少22億元，儘管上半年度保持穩健增長，製造產能於第三季受到越南防疫封城之不利影響，雖於第四季逐步回穩，全年度成品鞋的出貨雙數仍較前一年度減少。此外，產品組合優化策略則取得正面效益，持續推升平均售價。

運動用品零售及品牌代理方面，隨著消費於110年第一季恢復至疫情前的水平，帶動銷售表現強勁，惟自第二季以來，陸續受到市場波動、疫情再起等多重因素干擾，抑制終端消費信心與購買意願，致運動用品零售及品牌代理業務110年度營業收入較前一年度減少79億元。

B. 營業淨利

本公司110年度合併營業毛利為582億元，較前一年度之548億元增加6.3%，合併營業毛利率由前一年度的21.9%上升至24.3%，主要受惠於鞋類製造業務的生產效率及產能利用率較前一年度有所提高，加上運動用品零售及品牌代理業務嚴格的折扣管控與銷售組合持續改善。

隨著合併營業毛利率穩定提升，加上嚴格落實費用管控，110年度合併營業費用較前一年度下降11億元，合併營業淨利則為25億元，較前一年度之營業淨損21億元增加46億元，合併營業淨利率回升至1.0%。

C. 稅後淨利及每股盈餘

本公司110年度稅後淨利歸屬於本公司業主部分較前一年度增加96億元，每股盈餘為4.90元，則較前一年度之1.64元增加3.26元。

(表一)合併財務報表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	年度	110年度		109年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		239,884,409	100%	249,954,311	100%	(4.03%)
營業毛利		58,223,025	24%	54,751,105	22%	6.34%
營業淨利益(損失)		2,475,709	1%	(2,111,078)	(1%)	217.27%
稅前淨利		17,156,734	7%	5,961,326	3%	187.80%
本年度淨利		16,603,443	7%	3,919,417	2%	323.62%
淨利 歸屬於	本公司業主	14,439,307	6%	4,840,184	2%	198.32%
	非控制權益	2,164,136	1%	(920,767)	-	335.04%
每股盈餘(基本)		4.90		1.64		

(表一之1)個體財務報表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	年度	110年度		109年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		8,310,049	100%	8,219,523	100%	1.10%
營業毛利		4,480,572	54%	3,925,008	48%	14.15%
營業淨利		505,458	6%	474,916	6%	6.43%
稅前淨利		13,979,229	168%	6,226,300	76%	124.52%
本年度淨利		14,439,307	174%	4,840,184	59%	198.32%
每股盈餘(基本)		4.90		1.64		

(表二)合併營業收入

單位：新台幣仟元

主要業務	年度	110年度		109年度	
		金額	比重	金額	比重
鞋類製造		137,659,922	58%	139,875,281	56%
運動用品零售及品牌代理		101,485,349	42%	109,360,824	44%
其他		739,138	-	718,206	-
合計		239,884,409	100%	249,954,311	100%

(2)研發概況

本公司於110年度在研發方面的投入共計51億元，包括持續提升自動化程度、推動流程再造與關鍵技術之導入與精進，不斷增進作業效率及彈性生產能力。本公司並為主要品牌客戶設置專屬之研發團隊及獨立的產品開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶共同協作，融入創新元素及永續材料，從而生產高品質的鞋類產品，更敏捷及彈性地反應市場需求。

(3)企業社會責任

作為對社會和環境負責任的企業公民，本公司致力於實踐永續發展，善盡社會責任，重視股東/投資者、客戶、員工、供應商及社區等各方利害關係人之權益，規劃階段性的執行目標，積極建立下列相關作為：

A. 環境保護與節能減碳

為有效管理環境風險，本公司持續進行即時改善及導入合宜有效的污染防治設施，降低製造過程對環境造成的衝擊，更積極響應國際減碳與綠能發展趨勢，以108年為基準年，持續推動節能工作及擴大綠能使用策略，設定於114年達到五年碳排零成長的目標；且跟隨主要品牌客戶，進一步制定119年溫室氣體排放量較108年下降46.2%之減量承諾，此目標經世界資源研究所WRI (World Resources Institute) 確認符合科學基礎減量目標倡議SBTi (Science-Based Target initiative) 的設定標準，展現對於永續議題的具體承諾，提升本公司在國際及品牌客戶間的聲譽，並確保在能源使用上永續發展。

B. 安全衛生管理

本公司為確保工廠維持安全生產，建立並落實由上而下的安全文化與動態調整的防疫管理。鑑於疫情反覆，111年將繼續以集團營運防疫指引為管理方針，降低疫情對企業營運的衝擊，並持續推動環安衛 (ESH) 管理基礎工程、風險地圖、環安衛 (ESH) 夥伴制度等，增進全員安全意識與提升企業安全文化，另藉由以區域及人員為單位的風險地圖呈現，協助管理層辨識風險並提供對應解決方案以掌控風險，亦將不斷強化職災及火災預防工作，提高安全績效與降低不必要的風險損失，落實安全自主管理之目標。

C. 合規管理

本公司透過廠端例行走線機制，搭配年度稽核方式，主動發現工廠日常運作缺失，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、當地政府法規、品牌客戶規範及國際規範，進而強化品牌客戶關係為最終目的。111年更將持續遵循聯合國「世界人權宣言」及國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」等各項國際人權公約所揭露之保護精神及原則，致力於塑造人權保障環境及維護員工合法權益。

D. 友善職場

藉由培訓、訪談、申訴諮詢管道及風險界定的使用突顯管理機會，確實掌握員工關注議題，力求快速回應與落實風險預防，創造積極正向的溝通模式。111年將繼續舉辦員工活動及參與社區服務，藉以增進內部凝聚力與組織認同感，促進彼此共榮共好，同時維護良好的工會互動關係，藉以穩固勞資和諧，營造包容、和睦和友善的工作環境，建構正向的組織文化。

(4)111年度營業計劃

A. 經營方針

本公司將持續秉持「敬業、忠誠、創新、服務」之核心價值，以穩健為綱，專注於鞋類製造與運動用品零售及品牌代理兩大營運主軸，不斷強化競爭優勢，著重於經營質量提升，有序推展下列工作：

■ 鞋類製造方面：

(a) 靈活配置多元布局。

藉由布建多元化、平衡性兼具的生產基地，善用各地競爭優勢與適度分散風險，強化整體營運的靈活性，廠區遍及越南、印尼、中國大陸、柬埔寨、孟加拉及緬甸等地。而為因應品牌客戶更長遠的產能需求，持續採取全球布局的宏觀戰略，靈活進行產能配置，111年度將啟動新一輪擴產規劃，逐步增加現有廠區之產能規模，並積極提高作業效率及生產彈性，為未來數年的產能持續增長做好準備。

(b) 積極推動數位轉型。

持續投資於自動化、數位科技、智能應用等策略領域，提升創新驅動力，並藉由導入多項智能化設備與製程，結合數據收集、分析及應用，強化快速應變的能力，確保廠端生產維持平穩運作，實現製造效率的最大化。另繼續推動SAP企業資源規劃系統，應用Microsoft Teams即時團隊協作平台、RPA機器人自動執行重複例行性作業等工具，優化內部作業流程，達成組織效率及效能的提升。

(c) 深化品牌客戶關係。

鞏固並提升本公司與現有品牌客戶之合作關係，同時強化品牌客戶組合，善用核心強項及競爭優勢，從材料開發、技術支持、製程精進、彈性生產到多元產品，提供以智能製造與創新服務為導向的全方位解決方案。同時，專注於更高層次的延伸服務裨益品牌客戶，承諾並遵循綠色永續的生產模式，展現不可取代的獨特價值，致力成為品牌客戶首選合作的策略夥伴。

(d)推動供應鏈持續整合。

為充分掌握垂直整合的競爭利基，本公司串聯製鞋產業的上、中、下游，持續建立完整而有效的供應鏈體系，透過推動供應鏈資源整合與管理精進，以在地、彈性供貨為目標，提供快速創新服務，即時反應市場需求。除了不斷強化品質與成本之競爭力，並著重供應商研發與永續發展能力，在創新材料的應用與環境永續等面向共同合作，創造最大附加價值。

■在運動用品零售及品牌代理方面：

(a)增進通路經營效益。

在以消費者為核心的通路系統中，實體門店的新定位為建立與提升互動式體驗的重要觸點，本公司將繼續推動線下渠道的結構調整，投資具增長潛力的門店升級，並規劃拓展以體驗為導向的大型門店，覆蓋更廣泛的消費群體。此外，持續通過數字化管理，洞悉消費者行為，提升採購精準度，且結合社群媒體行銷、多元會員計畫和運動服務內容，帶動更多當季銷售，致力於增進實體門店的經營效益。

(b)加速線上渠道發展。

疫情驅動消費行為轉向數位化，在後疫情時代仍繼續成為全球各地的常態，本公司加速將線上渠道納入至整體銷售結構，包括深化與天貓、京東等電子商務平台的合作模式，以及擴大「泛微店生態圈」，通過微信商店（WeChat Store）直接與消費者互動。111年將持續推動線上渠道的多元化和規模增長，強化產品共享平台的效益，優化存貨組合，有效提升商品轉換率和售罄率，進而實現銷售持續增長。

(c)提供多元運動服務。

繼首間運動服務體驗店「Next Store」於109年度進駐新竹後，第二家「Next Store」已於110年度在中國大陸瀋陽開幕，作為一個服務樞紐，「Next Store」除了匯集廣泛多元的運動產品，且加入訓練課程、運動諮詢、健身餐飲等複合性運動服務，進一步支持全渠道營運能力。本公司亦將持續推廣運動賽事，不斷增加創新服務內容，促進跨場域的豐富體驗，維繫及強化客戶關係管理，以提升顧客黏著度與忠誠度。

B. 未來展望

歷經兩年多疫情所帶來的衝擊，隨著全球疫苗普及與藥品問世，各國經濟發展步調逐步常態化，111年可望延續此一復甦趨勢，惟因已開發經濟體支持性貨幣政策開始轉向，經濟成長力道或將放緩。此外，病毒

快速變異，疫情尚有不確定性，全球供應鏈移轉仍將持續，地緣政治風險升高，加上能源短缺及通膨壓力，亦導致消費信心轉趨保守，總體經濟依然存在下行風險。

疫情大幅改變全球的生活型態與方式，進而促進重視健康的運動新生活，本公司對於運動產業的發展前景保持信心。鞋類製造方面，繼續採取多元產能布局策略，加速數位轉型及提升應變能力，增加自身在產業價值鏈中的重要性與不可替代性。而在運動用品零售及品牌代理方面，則將擴大整合線上線下資源，打造全通路生態圈，結合創新運動服務內容，運用數據分析，掌握消費趨勢，達到營銷最佳化的經營目標。

經營環境時刻存在競爭與挑戰，本公司堅持與時俱進，將以積極正向的態度，深植公司治理文化，推動人才培育與傳承計畫，整合永續思維於經營策略中，不斷積累競爭實力和強化營運韌性，聚焦於營運績效的持續提升，致力為各方利害關係人創造共好價值與永續回報。

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



2. 財務報告

(1) 合併財務報告暨會計師查核報告

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110年及109年12月31日之合併資產負債表，暨民國110年及109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110年及109年12月31日之合併財務狀況，暨民國110年及109年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與寶成工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶成工業股份有限公司及子公司民國110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110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110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32,953,151仟元，與存貨相關之揭露資訊請參閱合併財務報告附註四、五及十二。

由於零售業務商品存貨淨變現價值之評估須考量產品市場銷售情形及品質狀況，並針對市場上銷售之過時及滯銷存貨進行評估，因該估計涉及管理階層重大之估計及判斷，因此對於民國110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110年12月31日之鞋類及運動服裝零售之商譽金額為新台幣2,305,024仟元。與商譽之相關揭露資訊請參閱合併財務報告附註四、五及二十。

管理階層在評估上述資產之減損時，係按該等資產之可回收金額評估，可回收金額須考量市場銷售與未來現金流量之預測及折現率，故減損測試涉及管理階層之重大估計及判斷，因此對於民國110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一潤成投資控股股份有限公司及南山人壽保險股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見，有關潤成投資控股股份有限公司及南山人壽保險股份有限公司之採用權益法之投資及權益法認列之關聯企業利益份額，係依據其他會計師之查核報告。

民國110年及109年12月31日對潤成投資控股股份有限公司採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣76,419,271仟元及75,039,348仟元，分別占合併資產總額之20.83%及20.34%；民國110及109年度認列潤成投資控股股份有限公司之利益份額金額分別為新台幣10,505,361仟元及6,385,558仟元，分別占合併稅前淨利之61.23%及107.12%。民國110年及109年12月31日對南山人壽保險股份有限公司採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣826,576仟元及812,298仟元，分別占合併資產總額之0.23%及0.22%；民國110及109年度認列南山人壽保險股份有限公司之利益份額金額分別為新台幣109,592仟元及66,911仟元，分別占合併稅前淨利之0.64%及1.12%。

寶成工業股份有限公司業已編製民國110及109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表之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶成工業股份有限公司及子公司民國110年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 洪 國 田



洪國田

會計師 徐 文 亞



徐文亞

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

中 華 民 國 111 年 3 月 16 日

寶成工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 28,450,346	8	\$ 32,108,725	9		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	3,341,742	1	3,769,286	1		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及九)	20,035,436	5	16,685,548	5		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四及十)	8,630,004	2	7,492,930	2		
1150	應收票據(附註四及十一)	54	-	39	-		
1170	應收帳款(附註四、十一及三五)	26,539,565	7	31,916,866	9		
1200	其他應收款(附註四及十一)	3,771,410	1	5,312,322	1		
1310	存貨-製造及零批業(附註四及十二)	57,084,097	16	45,214,271	12		
1320	存貨-建設業(附註四及十二)	3,718,519	1	3,716,256	1		
1460	待出售非流動資產(附註四及十三)	-	-	630,861	-		
1470	其他流動資產(附註四及十四)	11,323,500	3	8,648,792	2		
11XX	流動資產總計	162,894,673	44	155,495,896	42		
	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)	747,994	-	997,231	-		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及九)	958,593	-	1,050,168	-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、十及三六)	3,158,906	1	3,472,325	1		
1550	採用權益法之投資(附註四及十六)	96,210,213	26	97,988,994	27		
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十七)	62,786,453	17	69,983,286	19		
1755	使用權資產(附註四及十八)	20,066,402	6	20,535,496	6		
1760	投資性不動產(附註四及十九)	2,918,076	1	2,827,040	1		
1805	商譽(附註四及二十)	7,774,185	2	7,957,895	2		
1821	其他無形資產(附註四及二一)	1,607,270	1	1,874,808	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二九)	3,560,596	1	2,757,568	1		
1990	其他非流動資產(附註四及十四)	4,207,465	1	3,973,852	1		
15XX	非流動資產總計	203,996,153	56	213,418,663	58		
1XXX	資 產 總 計	\$ 366,890,826	100	\$ 368,914,559	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註二二)	\$ 25,552,433	7	\$ 23,732,375	6		
2110	應付短期票券(附註二二)	2,563,093	1	3,360,748	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)	78,720	-	131,348	-		
2126	避險之金融負債-流動(附註四及八)	-	-	278	-		
2150	應付票據(附註四、二三及三五)	5,785	-	7,402	-		
2170	應付帳款(附註四、二三及三五)	17,406,222	5	16,628,923	4		
2200	其他應付款(附註二四)	20,547,217	5	21,217,044	6		
2230	本期所得稅負債(附註四)	1,776,193	-	3,051,860	1		
2280	租賃負債-流動(附註四及十八)	4,323,157	1	4,640,954	1		
2320	一年內到期之長期借款(附註二二)	9,791,986	3	5,888,875	2		
2399	其他流動負債	6,764,167	2	6,748,629	2		
21XX	流動負債總計	88,808,973	24	85,408,436	23		
	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	-	714,819	-		
2540	長期借款(附註二二)	56,387,335	16	66,328,779	18		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二九)	906,387	-	1,461,216	-		
2580	租賃負債-非流動(附註四及十八)	8,357,819	2	9,494,536	3		
2612	長期應付款(附註二四)	170,621	-	148,032	-		
2640	淨確定福利負債(附註四及二五)	4,482,434	1	4,055,076	1		
2670	其他非流動負債	48,494	-	60,463	-		
25XX	非流動負債總計	70,585,101	19	82,262,921	22		
2XXX	負債總計	159,394,074	43	167,671,357	45		
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及二六)						
	股本						
3110	普通股股本	29,467,872	8	29,467,872	8		
3200	資本公積	4,419,400	1	4,389,862	1		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	16,547,491	4	16,064,775	4		
3320	特別盈餘公積	-	-	-	-		
3350	未分配盈餘	69,179,387	19	56,743,003	16		
3300	保留盈餘總計	85,726,878	23	72,807,778	20		
3400	其他權益	19,818,804	6	27,443,947	8		
31XX	本公司業主之權益總計	139,432,954	38	134,109,459	37		
36XX	非控制權益	68,063,798	19	67,133,743	18		
3XXX	權益總計	207,496,752	57	201,243,202	55		
	負債與權益總計	\$ 366,890,826	100	\$ 368,914,559	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111年3月16日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



寶成工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國110年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元，惟
 每股盈餘為元

代 碼	110年度		109年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、二七及三五）	\$ 239,884,409	100	\$ 249,954,311	100
5000	營業成本（附註二五、二八及三五）	<u>181,661,384</u>	<u>76</u>	<u>195,203,206</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>58,223,025</u>	<u>24</u>	<u>54,751,105</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二五及二八）				
6100	推銷費用	33,366,556	14	31,835,128	13
6200	管理費用	17,287,482	7	19,459,894	8
6300	研究發展費用	<u>5,093,278</u>	<u>2</u>	<u>5,567,161</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>55,747,316</u>	<u>23</u>	<u>56,862,183</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利益（損失）	<u>2,475,709</u>	<u>1</u>	<u>(2,111,078)</u>	<u>(1)</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二八）	734,497	-	639,635	-
7010	其他收入（附註二八）	3,500,349	1	3,435,429	2
7020	其他利益及（損失）（附註二八）	1,358,214	1	<u>(1,496,270)</u>	-
7030	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨（損失）利益	<u>(20,636)</u>	-	<u>3,214</u>	-
7050	財務成本（附註二八）	<u>(1,868,689)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,407,297)</u>	<u>(1)</u>
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額（附註四及十六）	<u>10,977,290</u>	<u>5</u>	<u>7,897,693</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>14,681,025</u>	<u>6</u>	<u>8,072,404</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 17,156,734	7	\$ 5,961,326	3
7950	所得稅費用(附註四及二九)	<u>553,291</u>	-	<u>2,041,909</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>16,603,443</u>	<u>7</u>	<u>3,919,417</u>	<u>2</u>
	其他綜合淨(損失)利益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 五)	(118,461)	-	(290,488)	-
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)	3,313,385	1	(313,926)	(1)
8320	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 —不重分類至利 益(損失)之項 目	963,883	1	(174,988)	-
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	(3,375,883)	(2)	(4,726,138)	(2)
8368	避險工具之利益	(1,195)	-	1,195	-
8370	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合(損 失)利益之份額	(9,397,706)	(4)	<u>19,266,213</u>	<u>8</u>
8300	本年度其他綜合淨 (損失)利益合 計	(8,615,977)	(4)	<u>13,761,868</u>	<u>5</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 7,987,466</u>	<u>3</u>	<u>\$ 17,681,285</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 14,439,307	6	\$ 4,840,184	2
8620	非控制權益	<u>2,164,136</u>	<u>1</u>	<u>(920,767)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 16,603,443</u>	<u>7</u>	<u>\$ 3,919,417</u>	<u>2</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 6,773,495	3	\$ 20,587,697	8
8720	非控制權益	<u>1,213,971</u>	<u>-</u>	<u>(2,906,412)</u>	<u>(1)</u>
8700		<u>\$ 7,987,466</u>	<u>3</u>	<u>\$ 17,681,285</u>	<u>7</u>
	每股盈餘 (附註三十)				
9750	基 本	<u>\$ 4.90</u>		<u>\$ 1.64</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.89</u>		<u>\$ 1.64</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年3月16日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



寶成工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國110年及108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										非控制權益	權益總額
		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	避險工具損益	其他	總計		
A1	109年1月1日餘額	\$ 29,467,872	\$ 4,592,397	\$ 14,881,914	\$ 22,293,369	\$ 34,488,820	(\$ 2,498,149)	\$ 13,759,473	\$ -	\$ 423,243	\$ 117,408,939	\$ 72,460,088	\$ 189,869,027
B1	108年度盈餘指撥及分配 (附註二六)	-	-	1,182,861	-	(1,182,861)	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(22,293,369)	22,293,369	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,683,484)	-	-	-	-	(3,683,484)	-	(3,683,484)
B5	普通股現金股利	-	-	1,182,861	(22,293,369)	17,427,024	-	-	-	-	(3,683,484)	-	(3,683,484)
D1	109年度淨利	-	-	-	-	4,840,184	-	-	-	-	4,840,184	(920,767)	3,919,417
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	(163,929)	(2,993,220)	10,697,670	1,195	8,205,797	15,747,513	(1,985,645)	13,761,868
D5	109年度綜合利益 (損失) 總額	-	-	-	-	4,676,255	(2,993,220)	10,697,670	1,195	8,205,797	20,587,697	(2,906,412)	17,681,285
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 (附註四及二六)	-	(230,093)	-	-	-	-	-	-	-	(230,093)	-	(230,093)
M7	對子公司所有權權益變動 (附註四及二六)	-	-	-	-	(1,158)	-	-	-	-	(1,158)	-	(1,158)
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 (附註四及二六)	-	-	-	-	152,062	-	(152,062)	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 (附註四及二六)	-	335	-	-	-	-	-	-	-	335	-	335
C17	其他資本公積變動數—股東逾時未領股利	-	27,223	-	-	-	-	-	-	-	27,223	-	27,223
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,419,933)	(2,419,933)
Y1	109年度權益增加 (減少) 總額	-	(202,535)	1,182,861	(22,293,369)	22,254,183	(2,993,220)	10,545,608	1,195	8,205,797	16,700,520	(5,326,345)	11,374,175
Z1	109年12月31日餘額	29,467,872	4,389,862	16,064,775	-	56,743,003	(5,491,369)	24,305,081	1,195	8,629,040	134,109,459	67,133,743	201,243,202
B1	109年度盈餘指撥及分配 (附註二六)	-	-	482,716	-	(482,716)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,473,394)	-	-	-	-	(1,473,394)	-	(1,473,394)
B5	普通股現金股利	-	-	482,716	-	(1,956,110)	-	-	-	-	(1,473,394)	-	(1,473,394)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	14,439,307	-	-	-	-	14,439,307	2,164,136	16,603,443
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	(35,243)	(1,923,481)	(9,696,891)	(1,195)	3,990,998	(7,665,812)	(950,165)	(8,615,977)
D5	110年度綜合利益 (損失) 總額	-	-	-	-	14,404,064	(1,923,481)	(9,696,891)	(1,195)	3,990,998	6,773,495	1,213,971	7,987,466
M3	處分採用權益法之投資	-	(2,717)	-	-	235	-	(235)	-	-	(2,717)	(8)	(2,725)
M7	對子公司所有權權益變動 (附註四及二六)	-	27,234	-	-	(8,723)	-	-	-	-	18,511	-	18,511
Q1	子公司及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註四及二六)	-	-	-	-	(5,661)	-	5,661	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 (附註四及二六)	-	3,828	-	-	2,579	-	-	-	-	6,407	-	6,407
C17	其他資本公積變動數—股東逾時未領股利	-	1,193	-	-	-	-	-	-	-	1,193	-	1,193
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(283,908)	(283,908)
Y1	110年度權益增加 (減少) 總額	-	29,538	482,716	-	12,436,384	(1,923,481)	(9,691,465)	(1,195)	3,990,998	5,323,495	930,055	6,253,550
Z1	110年12月31日餘額	\$ 29,467,872	\$ 4,419,400	\$ 16,547,491	\$ -	\$ 69,179,387	(\$ 7,414,850)	\$ 14,613,616	\$ -	\$ 12,620,038	\$ 139,432,954	\$ 68,063,798	\$ 207,496,752

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月24日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



寶成工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 17,156,734	\$ 5,961,326
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	16,274,312	16,127,403
A20200	攤銷費用	502,459	483,716
A20300	預期信用減損損失	29,673	13,745
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨(利益)損失	(727,347)	675,985
A20900	財務成本	1,868,689	2,407,297
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損失(利益)	20,636	(3,214)
A21200	利息收入	(734,497)	(639,635)
A21300	股利收入	(916,719)	(1,006,050)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	131,781	11,992
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(10,977,290)	(7,897,693)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	353,185	482,997
A22700	處分投資性不動產利益	(123,555)	-
A22900	出售土地使用權利益	-	(153,880)
A23200	處分關聯企業及合資淨利益	(1,237,587)	(535,107)
A23500	資產減損損失	402,090	457,134
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	861,901	(2,906,023)
A31130	應收票據	(15)	470
A31150	應收帳款	5,161,821	2,335,215
A31180	其他應收款	1,500,305	(171,338)
A31200	存 貨	(9,479,715)	9,479,131
A31240	其他流動資產	(1,985,514)	511,049
A31990	其他營業資產	15,062	87,904
A32130	應付票據	(1,617)	(3,797)
A32150	應付帳款	963,060	1,762,586
A32180	其他應付款	(1,187,678)	(3,094,485)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A32230	其他流動負債	\$ 3,206	\$ 689,126
A32240	淨確定福利負債	276,931	(487,014)
A32990	其他營業負債	<u>22,589</u>	<u>(4,799)</u>
A33000	營運產生之現金流入	18,172,900	24,584,041
A33300	支付之利息	(1,834,245)	(2,398,509)
A33500	支付之所得稅	<u>(3,709,778)</u>	<u>(1,827,678)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>12,628,877</u>	<u>20,357,854</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	14,543	804,350
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	10,929	56,289
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(19,685,490)	(13,542,939)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	18,551,834	9,877,178
B01800	取得採用權益法之投資	(72,000)	(963,016)
B01900	處分採用權益法之投資	3,176,087	134,951
B02200	對子公司之收購	41,132	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	107,039	103,752
B02700	取得不動產、廠房及設備	(7,729,381)	(7,910,008)
B02800	處分不動產、廠房及設備	414,880	1,236,517
B03700	存出保證金增加	-	(37,465)
B03800	存出保證金減少	74,264	-
B04200	其他應收款減少	178,798	37,781
B04500	取得無形資產	(284,180)	(196,661)
B05350	取得使用權資產	(97,247)	(93,057)
B05400	取得投資性不動產	(598)	(240)
B05500	處分投資性不動產	738	-
B07100	預付設備款增加	(459,912)	-
B07500	收取之利息	744,094	703,010
B07600	收取之股利	2,040,184	2,138,774
B09900	處分使用權資產	-	<u>173,073</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(2,974,286)</u>	<u>(7,477,711)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,167,779	-
C00200	短期借款減少	-	(18,515,453)
C00500	應付短期票券增加	-	813,000
C00600	應付短期票券減少	(797,500)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
C01100	除列避險之金融負債	\$ 6,791	\$ -
C01600	舉借長期借款	-	11,586,565
C01700	償還長期借款	(6,078,400)	-
C03100	存入保證金減少	(11,969)	(7,851)
C04200	租賃負債本金償還	(5,143,089)	(4,610,366)
C04500	發放現金股利	(1,473,394)	(3,683,484)
C05800	非控制權益變動	(415,689)	(2,419,933)
C09900	股東逾時效未領股利	1,193	27,223
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>12,744,278</u>)	(<u>16,810,299</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>568,692</u>)	(<u>1,011,074</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(3,658,379)	(4,941,230)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>32,108,725</u>	<u>37,049,955</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 28,450,346</u>	<u>\$ 32,108,725</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年3月16日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



(2)個體財務報告暨會計師查核報告

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110年及109年12月31日之個體資產負債表，暨民國110年及109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110年及109年12月31日之個體財務狀況，暨民國110年及109年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與寶成工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶成工業股份有限公司民國110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110年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法投資之減損評估

如個體財務報告附註四、五、十四暨附表五所述，採用權益法之投資（包括取得該等子公司）中，其投資成本超過可辨認淨資產公允價值之差額係認列於商譽。管理階層依照國際會計準則公報第36號「資產減損」規定，需定期針對該等資產進行減損測試。

管理階層在評估上述資產之減損時，係按該等資產之可回收金額評估，可回收金額須考量市場銷售與未來現金流量之預測及折現率，故減損測試涉及管理階層之重大估計及判斷。因此，本會計師認為採用權益法投資中包含於投資子公司商譽減損之評估為民國110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110及109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110年及109年12月31日採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣77,244,269仟元及75,850,094仟元，分別佔資產總額之40.99%及41.48%；民國110及109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10,614,743仟元及6,452,341仟元，分別占稅前淨利之75.93%及103.63%。

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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對寶成工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使寶成工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟

未來事件或情況可能導致寶成工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶成工業股份有限公司民國110年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 洪 國 田

洪國田



會計師 徐 文 亞

徐文亞



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第0920123784號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第0920123784號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 6 日



寶成工業股份有限公司

個體資產負債表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 73,956	-	\$ 365,489	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	15,174	-	120,828	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及九)	6,866,303	4	5,759,113	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及十)	127,889	-	134,438	-
1150	應收票據(附註四及十一)	54	-	19	-
1170	應收帳款(附註四及十一)	9,477	-	1,880	-
1180	應收帳款—關係人(附註四、十一及三十)	1,736,755	1	1,698,354	1
1200	其他應收款(附註四及十一)	32,091	-	54,112	-
130X	存貨(附註四及十二)	110,061	-	69,731	-
1470	其他流動資產(附註四及十三)	57,131	-	30,297	-
11XX	流動資產總計	<u>9,028,891</u>	<u>5</u>	<u>8,234,261</u>	<u>4</u>
非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及九)	49,496	-	63,791	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十)	112,510	-	113,364	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	170,931,577	91	166,240,256	91
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十五)	4,812,331	2	5,035,178	3
1755	使用權資產(附註四及十六)	145,775	-	118,371	-
1760	投資性不動產淨額(附註四及十七)	1,983,165	1	1,884,398	1
1780	無形資產(附註四及十八)	1,293,976	1	1,083,212	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)	71,620	-	47,626	-
1990	其他非流動資產(附註四及十三)	18,486	-	30,734	-
15XX	非流動資產總計	<u>179,418,936</u>	<u>95</u>	<u>174,616,930</u>	<u>96</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 188,447,827</u>	<u>100</u>	<u>\$ 182,851,191</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款(附註十九)	\$ 9,652,000	5	\$ 9,377,291	5
2110	應付短期票券(附註十九)	999,699	1	2,099,687	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	11,104	-	704	-
2126	避險之金融負債—流動(附註四及八)	-	-	278	-
2150	應付票據(附註四及二十)	3,735	-	6,173	-
2170	應付帳款(附註四及二十)	491,192	-	624,913	-
2180	應付帳款—關係人(附註四、二十及三十)	20,570	-	28,196	-
2200	其他應付款(附註二一)	1,656,309	1	1,687,351	1
2230	本期所得稅負債(附註四及二六)	148,562	-	1,368,814	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十六)	33,933	-	31,050	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十九)	6,503,796	3	2,513,796	2
2399	其他流動負債	185,149	-	170,294	-
21XX	流動負債總計	<u>19,706,049</u>	<u>10</u>	<u>17,908,547</u>	<u>10</u>
非流動負債					
2540	長期借款(附註十九)	27,011,714	15	29,495,510	16
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)	86,547	-	646,685	1
2580	租賃負債—非流動(附註四及十六)	113,608	-	91,071	-
2620	長期應付款項—關係人(附註三十)	1,522,400	1	-	-
2640	淨確定福利負債(附註四及二二)	556,401	-	567,040	-
2670	其他非流動負債(附註十四)	18,154	-	32,879	-
25XX	非流動負債總計	<u>29,308,824</u>	<u>16</u>	<u>30,833,185</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計	<u>49,014,873</u>	<u>26</u>	<u>48,741,732</u>	<u>27</u>
權益(附註四及二三)					
股本					
3110	普通股股本	29,467,872	16	29,467,872	16
3200	資本公積	4,419,400	2	4,389,862	2
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	16,547,491	9	16,064,775	9
3320	特別盈餘公積	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	69,179,387	36	56,743,003	31
3300	保留盈餘總計	<u>85,726,878</u>	<u>45</u>	<u>72,807,778</u>	<u>40</u>
3400	其他權益	19,818,804	11	27,443,947	15
3XXX	權益總計	<u>139,432,954</u>	<u>74</u>	<u>134,109,459</u>	<u>73</u>
負債與權益總計		<u>\$ 188,447,827</u>	<u>100</u>	<u>\$ 182,851,191</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年3月16日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



寶成工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國110年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	110年度		109年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、二四及三十）	\$ 8,310,049	100	\$ 8,219,523	100
5000	營業成本（附註二五及三十）	<u>3,829,477</u>	<u>46</u>	<u>4,294,515</u>	<u>52</u>
5900	營業毛利	<u>4,480,572</u>	<u>54</u>	<u>3,925,008</u>	<u>48</u>
	營業費用（附註二二及二五）				
6100	推銷費用	36,221	-	30,108	-
6200	管理費用	2,392,911	29	1,984,045	24
6300	研究發展費用	<u>1,545,982</u>	<u>19</u>	<u>1,435,939</u>	<u>18</u>
6000	營業費用合計	<u>3,975,114</u>	<u>48</u>	<u>3,450,092</u>	<u>42</u>
6900	營業淨利	<u>505,458</u>	<u>6</u>	<u>474,916</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二五）	4,337	-	15,610	-
7010	其他收入（附註二五及三十）	486,866	6	566,630	7
7020	其他利益及（損失）（附註二五）	(252,720)	(3)	(808,773)	(10)
7050	財務成本（附註二五）	(377,745)	(5)	(396,194)	(5)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額（附註四及十四）	<u>13,613,033</u>	<u>164</u>	<u>6,374,111</u>	<u>78</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>13,473,771</u>	<u>162</u>	<u>5,751,384</u>	<u>70</u>
7900	稅前淨利	13,979,229	168	6,226,300	76
7950	所得稅（利益）費用（附註四及二六）	(<u>460,078</u>)	(<u>6</u>)	<u>1,386,116</u>	<u>17</u>
8200	本年度淨利	<u>14,439,307</u>	<u>174</u>	<u>4,840,184</u>	<u>59</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金	額 %	金	額 %
	本年度其他綜合淨(損失)利益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 二)	(\$ 59,545)	-	\$ 94,922	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)	1,103,823	13	(148,916)	(2)
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	2,679,954	32	(473,503)	(6)
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8368	避險工具之(損失) 利益	(1,195)	-	1,195	-
8370	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合(損 失)利益份額	(11,388,849)	(137)	16,273,815	198
8300	本年度其他綜合淨 (損失)利益合計	(7,665,812)	(92)	15,747,513	191
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 6,773,495</u>	<u>82</u>	<u>\$ 20,587,697</u>	<u>250</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 4.90</u>		<u>\$ 1.64</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.89</u>		<u>\$ 1.64</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年3月16日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤





廣成工業股份有限公司

個體權益變動表

民國110年及108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				其 他 權 益 項 目										
							法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 報 表 換 算 財 務 之 兒 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	避 險 工 具 損 益	其 他	總 計							
A1	109年1月1日餘額	\$	29,467,872	\$	4,592,397	\$	14,881,914	\$	22,293,369	\$	34,488,820	(\$	2,498,149)	\$	13,759,473	\$	-	\$	423,243	\$	117,408,939
B1	108年度盈餘指撥及分配 (附註二三)																				
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	1,182,861	-	-	(1,182,861)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(22,293,369)	22,293,369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(3,683,484)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,683,484)
		-	-	-	-	1,182,861	-	(22,293,369)	17,427,024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,683,484)
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	4,840,184	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,840,184
D3	109年度其他綜合 (損) 益	-	-	-	-	-	-	-	(163,929)	(2,993,220)	10,697,670	1,195	8,205,797	15,747,513							
D5	109年度綜合 (損) 益總額	-	-	-	-	-	-	-	4,676,255	(2,993,220)	10,697,670	1,195	8,205,797	20,587,697							
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 (附註四及二三)	-	(230,093)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(230,093)							
M7	對子公司所有權權益變動 (附註四及二三)	-	-	-	-	-	-	-	(1,158)	-	-	-	-	(1,158)							
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 (附註四及二三)	-	-	-	-	-	-	-	152,062	-	(152,062)	-	-	-							
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數 (附註四及二三)	-	335	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	335							
C17	股東逾時效未領股利	-	27,223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,223							
Z1	109年12月31日餘額	29,467,872	4,389,862	16,064,775	-	56,743,003	(5,491,369)	24,305,081	1,195	8,629,040	134,109,459										
B1	109年度盈餘指撥及分配 (附註二三)																				
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	482,716	-	-	(482,716)	-	-	-	-	-							
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(1,473,394)	-	-	-	-	(1,473,394)							
		-	-	-	-	482,716	-	-	(1,956,110)	-	-	-	-	(1,473,394)							
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	14,439,307	-	-	-	-	14,439,307							
D3	110年度其他綜合 (損) 益	-	-	-	-	-	-	-	(35,243)	(1,923,481)	(9,696,891)	(1,195)	3,990,998	(7,665,812)							
D5	110年度綜合 (損) 益總額	-	-	-	-	-	-	-	14,404,064	(1,923,481)	(9,696,891)	(1,195)	3,990,998	6,773,495							
M3	處分採用權益法之投資	-	(2,717)	-	-	-	-	-	235	-	(235)	-	-	(2,717)							
M7	對子公司所有權權益變動 (附註四及二三)	-	27,234	-	-	-	-	-	(8,723)	-	-	-	-	18,511							
Q1	子公司及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註四及二三)	-	-	-	-	-	-	-	(5,661)	-	5,661	-	-	-							
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數 (附註四及二三)	-	3,828	-	-	-	-	-	2,579	-	-	-	-	6,407							
C17	股東逾時效未領股利	-	1,193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,193							
Z1	110年12月31日餘額	\$	29,467,872	\$	4,419,400	\$	16,547,491	\$	-	\$	69,179,387	(\$	7,414,850)	\$	14,613,616	\$	-	\$	12,620,038	\$	139,432,954

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111年3月16日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



寶成工業股份有限公司

個體現金流量表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 13,979,229	\$ 6,226,300
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	351,725	374,060
A20200	攤銷費用	64,930	40,925
A20300	預期信用減損回升利益	-	(48,234)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 商品淨損失(利益)	89,671	(217,870)
A20900	財務成本	377,745	396,194
A21200	利息收入	(4,337)	(15,610)
A21300	股利收入	(304,781)	(327,788)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 利益份額	(13,613,033)	(6,374,111)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 淨(利益)損失	(1,791)	1,215
A22700	處分投資性不動產利益	(123,568)	-
A22900	租賃修改利益	-	(28)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(12,708)	-
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(10,948)	4,028
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	134,225	108,693
A31130	應收票據	(35)	443
A31150	應收帳款	(7,597)	273
A31160	應收帳款—關係人	(38,401)	(58,469)
A31180	其他應收款	24,981	51,790
A31200	存 貨	(40,330)	(10,505)
A31240	其他流動資產	(28,154)	6,515
A31990	其他營業資產	14,167	15,147
A32110	持有供交易之金融負債	(114,632)	(36,049)
A32130	應付票據	(2,438)	(3,851)
A32150	應付帳款	(133,721)	(426,465)
A32160	應付帳款—關係人	(7,626)	5,384
A32180	其他應付款	(31,692)	(253,112)
A32230	其他流動負債	14,855	(3,648)
A32240	淨確定福利負債	(87,796)	(53,532)
A33000	營運產生之現金流入(出)	487,940	(598,305)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A33300	支付之利息	(\$ 373,232)	(\$ 398,218)
A33500	支付之所得稅	(1,326,696)	(41,959)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,211,988)	(1,038,482)
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	10,929	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(533,485)	(755,653)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	543,312	795,816
B01800	取得採用權益法之投資	(102,001)	(170,204)
B01900	處分採用權益法之投資	36,422	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(96,140)	(124,135)
B02800	處分不動產、廠房及設備	16,581	36,053
B03700	存出保證金減少	1,443	805
B04400	其他應收款—關係人減少	-	175,000
B04500	取得無形資產	(275,694)	(196,118)
B04600	處分無形資產	-	1,253
B05400	取得投資性不動產	-	(240)
B05500	處分投資性不動產	738	-
B07100	預付設備款增加	-	(4,453)
B07500	收取之利息	4,519	16,079
B07600	收取之股利	617,621	1,184,001
BBBB	投資活動之淨現金流入	224,245	958,204
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	273,145	-
C00200	短期借款減少	-	(10,533,973)
C00500	應付短期票券增加	-	2,100,000
C00600	應付短期票券減少	(1,100,000)	-
C01100	除列避險之金融負債	6,791	-
C01600	舉借長期借款	88,290,000	66,640,000
C01700	償還長期借款	(86,783,796)	(54,213,796)
C03000	存入保證金減少	(13,788)	(13,451)
C03700	其他應付款-關係人增加	1,530,925	-
C04020	租賃負債本金償還	(34,866)	(30,468)
C04500	發放現金股利	(1,473,394)	(3,683,484)
C09900	其他籌資活動	1,193	27,223
CCCC	籌資活動之淨現金流入	696,210	292,051

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(\$ 291,533)	\$ 211,773
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>365,489</u>	<u>153,716</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 73,956</u>	<u>\$ 365,489</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年3月16日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



審計委員會查核一一〇年度決算報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書及財務報表；其中財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書及財務報表經本審計委員會查核，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

寶成工業股份有限公司一一一年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 六 日

審計委員會查核報告書—盈餘分派議案

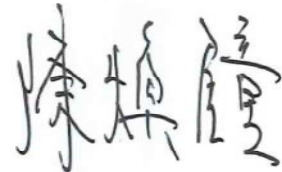
董事會造送本公司一一〇年度盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

寶成工業股份有限公司一一一年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 一 年 四 月 二 十 八 日