



寶成工業股份有限公司  
POU CHEN CORPORATION

股票代碼：9904

# 2016 Annual Report 一〇五年年報



刊印日期：中華民國一〇六年五月十五日  
查詢本年報網址：<http://www.pouchen.com>  
<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：何明坤

職稱：執行協理

電話：(04)24615678

電子郵件信箱：ir@pouchen.com

代理發言人姓名：張雅芬

職稱：協理

電話：(04)24615678

電子郵件信箱：ir@pouchen.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：彰化縣福興鄉福工路 2 號

電話：(04)7695147(總機)

傳真：(04)7680577

總公司辦公室：台中市西屯區台灣大道四段 600 號

電話：(04)24615678

傳真：(04)24606668

全球供應鏈管理總部：彰化縣福興鄉福工路 2 號

電話：(04)7695101

成衣事業總部：台中市西屯區台灣大道四段 600 號

電話：(04)24615678

鞋合資事業總部：彰化縣福興鄉福三路四段 190 號

電話：(04)7751698

PCN 事業部：彰化縣福興鄉福工路 2 號

電話：(04)7695171

PGT 事業部：彰化縣福興鄉福三路四段 190 號

電話：(04)7754111

PCaG 事業部：彰化縣福興鄉彰鹿路 7 段 245 號

電話：(04)7771630

PCMS 事業部：彰化縣福興鄉彰鹿路 7 段 245 號

電話：(04)7771630

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)23711658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳恪昌、余鴻賓會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)25459988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：<http://www.pouchen.com>

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	5
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	10
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	12
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	19
四、公司治理運作情形 .....	25
五、會計師公費資訊 .....	49
六、更換會計師資訊 .....	49
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 .....	49
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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 .....	50
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 .....	51
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 .....	52
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	53
二、公司債辦理情形 .....	66
三、特別股辦理情形 .....	66
四、海外存託憑證辦理情形 .....	66
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	67
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	70
七、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形 .....	70
八、資金運用計畫執行情形 .....	70
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	71



二、市場及產銷概況	77
三、從業員工資訊	82
四、環保支出資訊	83
五、勞資關係	83
六、重要契約	87

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	88
二、最近五年度財務分析	96
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	104
四、最近年度財務報告	106
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	228
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	305

## 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	306
二、財務績效	307
三、現金流量	308
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	309
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	309
六、風險事項分析評估	310
七、其他重要事項	312

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	313
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	323
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	324
四、其他必要補充說明事項	324
五、其他揭露事項	324



## 壹、致股東報告書

### 一、營運成果

本公司105年度營業收入為新台幣(以下同)123億元，合併營業收入為2,749億元，較前一年度之合併營業收入2,691億元增加2.16%，稅後淨利歸屬於本公司業主為130億元，較前一年度之95億元增加36.99%。(如表一及表一之1)

#### 1.營業收入

本公司合併營業收入主要來自兩大業務，一為鞋類及成衣製造業務，另一為運動用品零售及品牌代理業務，105年度營收比重分別為71%及29%。(如表二)

本公司105年合併營業收入較前一年度增加58億元，主係製造業務

保持穩健發展，零售及代理業務則受惠於銷售網絡擴大及經營效益提升所致。

#### 2.營業淨利

隨著合併營收持續增長，加上內部致力於提升營運效率，本公司105年合併營業淨利為176億元，較前一年度之123億元增加53億元，營業淨利率則由前一年度的4.6%提升至6.4%。

#### 3.稅後淨利及每股盈餘

本公司105年稅後淨利歸屬於本公司業主較前一年度增加35億元，每股盈餘為4.43元，則較前一年度之3.24元增加1.19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	105年度		104年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		274,895,346	100%	269,081,173	100%	2.16%
營業毛利		70,382,794	25%	64,505,418	24%	9.11%
營業淨利		17,628,501	6%	12,353,394	4%	42.70%
稅前淨利		26,279,802	9%	20,240,274	7%	29.84%
本年度淨利		23,001,919	8%	16,601,466	6%	38.55%
淨利 歸屬於	本公司業主	13,057,050	5%	9,531,358	3%	36.99%
	非控制權益	9,944,869	3%	7,070,108	3%	40.66%
每股盈餘(基本)		4.43		3.24		



(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	105年度		104年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		12,294,428	100%	12,748,522	100%	(3.56%)
營業毛利		3,834,602	31%	3,744,314	29%	2.41%
營業淨利		244,462	2%	448,660	3%	(45.51%)
稅前淨利		13,790,027	112%	10,998,814	86%	25.38%
本年度淨利		13,057,050	106%	9,531,358	75%	36.99%
每股盈餘(基本)		4.43		3.24		

(表二)

單位：新台幣仟元

主要業務	年度	105年度		104年度	
		金額	比重	金額	比重
鞋類及成衣製造		194,830,122	71%	195,313,401	73%
運動用品零售及品牌代理		78,880,234	29%	72,926,712	27%
其他		1,184,990	-	841,060	-
合計		274,895,346	100%	269,081,173	100%

## 二、研發概況

本公司105年投入之研發費用約占合併營業收入2.4%，研發項目包括持續進行製造流程精進，應用各項e化系統管理工具，導入新生產模式與新製造技術，不斷提升作業效率。本公司並為主要品牌客戶設置專屬之研發團隊及開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶緊密合作，以領先的技術能力及豐富的實務經驗，結合創新元素及環保材料，生產高品質的鞋類產品，期能獲得品牌客戶之高度認同。

## 三、企業社會責任

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

### 1. 環境保護與節能減碳

善盡環境保護之社會責任，定期審視工廠運作、污染防治設備功能與環保規範，俾使污染排放合法合規。此外，持續推動節能減碳工作，不斷完善工廠能源管理實務，

亦積極與供應商合作，架構綠色供應鏈，以提升環保節能成效。

## 2. 員工關係

有效建置及維護員工與公司管理階層之溝通平台，規劃一致性申訴溝通系統，定期追蹤及分析關注議題，增進彼此互動及理解。並透過公司內、公司外員工活動的舉辦，深入闡述公司核心價值，提升內部凝聚力與組織認同感，促進勞資關係之和諧，營造友善的職場環境。

## 3. 損害防阻與安全衛生

強化風險源頭管理制度，從新建廠房、購買設備或維護整改階段，即融入安全設計與導入專業審核。確實執行檢查與稽核，並輔以教育訓練及活動競賽等方式提升員工自我安全意識，打造安全與健康的工作場所。

## 4. 合規管理

協同各機能單位持續落實公司內部檢核機制，有效發現工廠環境安全衛生及勞工事務等相關議題之主要風險及根源問題，並進行追蹤與因應，以降低重大事故發生機率。同時，導入工廠自主管理機制，設置專責專職單位與分級督導權責，以提升各工廠管理績效。

# 四、106年度營業計劃

## 1. 經營方針

■在鞋類製造方面：

(1)善用各地優勢，調整產能配置。

中國、越南及印尼於105年度分別占本公司總產量之20%、44%和34%，其他包括柬埔寨、孟加拉、緬甸等地區則占2%。考量各地生產優勢，106年仍將以中國、越南及印尼為主要生產基地，並會配合品牌客戶需求，持續強化產能配置之最大彈性。

(2)提高自動化製程，優化產能的生產模式。

106年計劃於越南及印尼等地擴充產能，注入營運發展的新成長動能。同時，持續推行自動化製造，優化產能的各項措施，提高既有生產基地的產出。藉由新增生產設施及提升生產管理效率兩者並行的經營模式，創造企業長期價值。

(3)不斷投資於製造創新，蓄積研發實力。

與品牌客戶保持緊密的合作關係，持續強化研發團隊之多元人才庫，增加投資於創新技術的開發及智能製造的推動，改善製造流程、提高彈性生產、增進生產效益及精進自身實力，協助品牌客戶推出具有品牌特色及市場競爭力的鞋類產品。

(4)整合供應鏈資源，提升附加價值。

推動供應鏈資源進一步整合，協同供應商之創新研發管理與應用，積極參與材料精進及製程升級，建構快速反應與貼近市場的供應鏈體系，以增進營運效率與提升產業鏈的附加價值。



■在零售及品牌代理方面：

- (1)豐富品牌組合，滿足及引領消費需求。

從運動跨足至生活休閒領域，除深化與現有Nike、adidas等運動品牌的合作模式，因應消費需求日趨多元，將積極完善產品組合，繼續尋求參與戶外休閒品牌業務的機會，提供優質產品與服務，創造最佳消費體驗。

- (2)拓展銷售網絡，實現全渠道營運。

看好大中華區運動用品市場潛在的發展空間，106年將持續拓展銷售網絡，包括建立單品牌店、多品牌店、運動城等實體銷售渠道，以及順應互聯網應用服務發展趨勢，繼續投資於電子商務，藉由線上線下虛實融合，達成全渠道覆蓋。

- (3)打造運動服務平台，推廣運動休閒生活。

以運動產業為核心，將運動用品通路結合運動賽事、運動旅遊、活動行銷、場館經營、媒體影音等，互補成為完整的運動服務平台。

- (4)連結通路端與製造端，發展端對端的營運模式。

經由通路端取得市場的即時反饋，有助於製造端能更精確理解消費者個性化需求，提高生產靈

活性及強化供應鏈即時管控，持續增進端對端的營運能力，達到有效創造需求及製造服務化的雙贏目標。

## 2.未來展望

展望106年度，國際經濟表現可望逐漸復甦，然而貿易保護主義升溫、美國政策變化、美中競合關係微妙、各國貨幣政策分歧、歐洲政經局勢發展等亦牽動全球經濟，為全年總體經濟情勢增添不確定性。

面對充滿變數與挑戰的產業經營環境，本公司將堅持勇於創新，廣納多元人才，重視公司治理及企業社會責任，聚焦製鞋及通路兩大營運主軸，實現質量並重的營運增長。

鞋類製造方面，本公司將持續提升自動化製程，增加生產靈活性，精進製造技術及整合供應鏈資源，積極開拓創新應用與創新服務的更多可能，以期增益於品牌客戶，並在整體產業鏈中創造出新的附加價值。

而在零售及品牌代理方面，則將不斷強化內部管理及調整營銷策略，豐富產品組合，發展全渠道銷售網絡，並藉由運動服務平台的加乘效果，提供消費者嶄新體驗，進而引領及創造消費需求。

董事長：詹陸銘



總經理：盧金柱





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

民國五十八年九月四日。

### 二、公司沿革：

- (一)本公司於民國五十八年九月四日創立，登記資本額新台幣伍拾萬元，員工僅數十人，以生產塑膠鞋外銷為主要業務。
- (二)民國六十二年六月現金增資為新台幣壹仟貳佰萬元，並開始生產塑膠涼鞋，營業額壹億零伍佰伍拾叁萬元。
- (三)民國六十四年於彰化縣福興工業區購入廣達一萬六千多坪之土地，營業額貳億肆仟零柒拾柒萬元。
- (四)民國六十五年六月現金增資為新台幣叁仟萬元，並開始生產塑膠便鞋，營業額肆億貳仟肆佰貳拾萬元，較上年度成長百分之七十六。
- (五)民國六十六年五月現金增資為新台幣伍仟貳佰萬元，並開始於福興工業區購建廣達五千坪之新式廠房，生產馬靴、塑膠發泡板及橡膠發泡海棉板，營業額肆億玖仟捌佰陸拾陸萬元，較上年度成長百分之十八。
- (六)民國六十七年二月現金增資為新台幣捌仟萬元，並開始生產運動鞋，營業額陸億柒仟柒佰貳拾陸萬元，較上年度成長百分之三十六。
- (七)民國六十八年開始承製“adidas”品牌之運動鞋，營業額捌億壹仟伍佰肆拾叁萬元，較上年度成長百分之二十。
- (八)民國七十一年二月資產重估增值轉增資陸仟捌佰壹拾萬元，未分配盈餘轉增資壹仟壹佰玖拾萬元，資本額增為壹億陸仟萬元，營業額新台幣壹拾貳億壹仟肆佰壹拾壹萬元。
- (九)民國七十二年十月引進HP電腦設備，應用於生產管理，存貨管理，應付帳款及薪資計算等方面，營業額貳拾億貳仟陸佰壹拾肆萬元，較上年度成長百分之六十七。
- (十)民國七十三年一月一日奉經濟部專案核准與寶運工業股份有限公司合併，合併後資本額為壹億柒仟萬元，營業額貳拾叁億陸仟貳佰陸拾玖萬元，較上年度成長百分之十七。
- (十一)民國七十六年十二月經經濟部投資審議委員會核准巴拿馬商必喜兄弟(股)公司投資新台幣壹億捌仟萬元，合計增資後資本額為叁億柒仟玖佰萬元，本年度雖受新台幣對美元大幅升值之影響，營業額仍達叁拾捌億陸仟零伍拾萬元。
- (十二)民國七十八年五月十五日經經濟部投資審議委員會核准現金增資壹億捌仟萬元，未分配盈餘轉增資叁億貳仟叁佰萬元，資本公積轉增資叁仟捌佰萬元，而使總資本額達到玖億貳仟萬元。
- (十三)本公司股票於七十九年一月十九日正式在台灣證券交易所上市買賣，六月二十一日以未分配盈餘轉增資新台幣壹億捌仟肆佰萬元，員工紅利轉增資貳佰萬元，增資後實收資本額為壹拾壹億零陸佰萬元。



- (十四)民國八十三年透過持股100%之轉投資事業寶興投資股份有限公司投資香港裕元（工業）集團有限公司，作為鞋業垂直整合之主軸。
- (十五)民國八十八年七月以未分配盈餘壹拾捌億貳仟叁佰柒拾玖萬貳仟柒佰肆拾元及資本公積陸億零柒佰玖拾叁萬玖佰壹拾元轉增資，增資後實收資本額為捌拾伍億壹仟壹佰零叁萬貳仟捌佰元。
- (十六)民國八十八年十二月二十八日以債券換股權利證書轉換為普通股伍佰叁拾壹萬捌仟柒佰壹拾伍股，轉換後實收資本額為捌拾伍億陸仟肆佰貳拾壹萬玖仟玖佰伍拾元。
- (十七)民國八十九年四月二十五日以債券換股權利證書轉換為普通股壹仟玖佰叁拾肆萬柒佰捌拾玖股，轉換後實收資本額為捌拾柒億伍仟柒佰陸拾貳萬柒仟捌佰肆拾元。
- (十八)民國八十九年八月二十二日以未分配盈餘貳拾陸億貳仟柒佰貳拾捌萬捌仟叁佰伍拾元、員工紅利叁仟壹佰零陸萬柒仟貳佰貳拾元及資本公積捌億柒仟伍佰柒拾陸萬貳仟柒佰捌拾元轉增資，增資後實收資本額為壹佰貳拾貳億玖仟壹佰柒拾肆萬陸仟壹佰玖拾元。
- (十九)民國九十年七月二十日以資本公積壹拾貳億貳仟玖佰壹拾柒萬肆仟陸佰壹拾元轉增資，增資後實收資本額為壹佰叁拾伍億貳仟零玖拾貳萬捌佰元。
- (二十)民國九十一年七月五日以未分配盈餘壹拾叁億伍仟貳佰零玖萬貳仟零捌拾元、員工紅利壹億零柒拾壹萬柒仟叁佰叁拾元及資本公積壹拾叁億伍仟貳佰零玖萬貳仟零捌拾元轉增資，增資後實收資本額為壹佰陸拾叁億貳仟伍佰捌拾貳萬貳仟貳佰玖拾元。
- (二十一)民國九十二年七月四日以未分配盈餘貳拾肆億肆仟捌佰捌拾柒萬叁仟叁佰肆拾元及員工紅利柒仟叁佰貳拾玖萬捌仟玖佰元轉增資，增資後實收資本額為壹佰捌拾捌億肆仟柒佰玖拾玖萬肆仟伍佰叁拾元。
- (二十二)同年12月正式跨足TFT LCD模組及MONITOR之產銷領域。
- (二十三)民國九十三年七月二十二日以未分配盈餘壹拾捌億捌仟肆佰柒拾玖萬玖仟肆佰伍拾元及員工紅利壹億陸仟肆佰伍拾叁萬玖仟捌佰捌拾元轉增資；同年員工認股權憑證轉換普通股金額叁仟玖佰肆拾萬元，增資後實收資本額為貳佰零玖億叁仟陸佰柒拾叁萬叁仟捌佰陸拾元。
- (二十四)民國九十四年七月二十二日以未分配盈餘貳拾億肆仟玖佰陸拾伍萬柒仟叁佰玖拾元及員工紅利肆仟貳佰叁拾玖萬陸仟玖佰壹拾元轉增資；同年員工認股權憑證轉換普通股金額貳仟玖佰壹拾肆萬元，增資後實收資本額為貳佰叁拾億零伍仟柒佰玖拾貳萬捌仟壹佰陸拾元。
- (二十五)民國九十五年四月二十一日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換

普通股金額壹仟肆佰壹拾伍萬元，增資後實收資本額為貳佰叁拾億柒仟貳佰零柒萬捌仟壹佰陸拾元。

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

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

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

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

(三十)民國九十六年五月十日經經濟部核准以員工認股權憑證及可轉換公司債轉換普通股金額分別為貳仟零捌拾柒萬元及肆佰柒拾叁萬

壹仟陸佰玖拾元，增資後實收資本額為貳佰肆拾肆億伍仟貳佰肆拾伍萬玖仟壹佰伍拾元。

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

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

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

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

(三十五)民國九十七年四月十七日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額壹仟柒佰伍拾叁萬元，增資後實收資本額為貳佰伍拾壹億叁仟陸佰零陸萬玖仟捌佰柒拾元。



- (三十六)民國九十七年六月六日本公司之子公司裕元工業(集團)有限公司將旗下從事零售批發及品牌代理業務之寶勝國際(控股)有限公司，分拆到香港主板掛牌上市。
- (三十七)民國九十七年七月三十一日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額玖佰貳拾貳萬元，增資後實收資本額為貳佰伍拾壹億肆仟伍佰貳拾捌萬玖仟捌佰柒拾元。
- (三十八)民國九十七年八月二十一日以未分配盈餘及員工紅利共貳拾柒億肆仟肆佰叁拾壹萬伍仟零捌拾元轉增資，增資後實收資本額為貳佰柒拾捌億捌仟玖佰陸拾萬肆仟玖佰伍拾元。
- (三十九)民國九十七年十月二十三日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額玖佰陸拾伍萬元，增資後實收資本額為貳佰柒拾捌億玖仟玖佰貳拾伍萬肆仟玖佰伍拾元。
- (四十)民國九十八年一月十六日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額捌拾萬元及註銷庫藏股伍億元，增、減資後實收資本額為貳佰柒拾肆億零伍萬肆仟玖佰伍拾元。
- (四十一)民國九十八年四月十四日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額為陸拾貳萬元及註銷庫藏股貳億柒仟伍佰萬元，增、減資後實收資本額為貳佰柒拾壹億貳仟伍佰陸拾柒萬肆仟玖佰伍拾元。
- (四十二)民國九十八年五月十九日經經濟部核准註銷庫藏股柒仟萬元，減資後實收資本額為貳佰柒拾億伍仟伍佰陸拾柒萬肆仟玖佰伍拾元。
- (四十三)民國九十八年八月十九日以未分配盈餘及員工紅利共壹拾叁億柒仟貳佰壹拾捌萬貳仟叁佰叁拾元轉增資，增資後實收資本額為貳佰捌拾肆億貳仟柒佰捌拾伍萬柒仟貳佰捌拾元。
- (四十四)民國九十九年一月二十二日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額貳佰玖拾玖萬元，增資後實收資本額為貳佰捌拾肆億叁仟零捌拾肆萬柒仟貳佰捌拾元。
- (四十五)本公司於九十九年三月二十四日依「台灣證券交易所股份有限公司受託辦理上市證券拍賣辦法」，以拍賣方式出售本公司及轉投資之子公司寶祥投資股份有限公司、倍利開發股份有限公司與寶元科技股份有限公司持有之精成科技股份有限公司之普通股股票166,500仟股，本公司對精成科技股份有限公司之綜合持股比例由49.37%降至9.28%。
- (四十六)民國九十九年四月二十日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額貳拾伍萬元，增資後實收資本額為貳佰捌拾肆億叁仟壹佰零玖萬柒仟貳佰捌拾元。
- (四十七)民國九十九年八月十一日以未分配盈餘伍億伍仟玖佰玖拾陸萬壹仟玖佰肆拾元轉增資，增資後實



收資本額為貳佰捌拾玖億玖仟壹佰零伍萬玖仟貳佰貳拾元。

(四十八)民國九十九年十月二十一日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額陸佰伍拾萬元，增資後實收資本額為貳佰捌拾玖億玖仟柒佰伍拾伍萬玖仟貳佰貳拾元。

(四十九)民國一〇〇年四月十八日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額叁佰零陸萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾億零陸拾壹萬玖仟貳佰貳拾元。

(五十)民國一〇〇年七月十五日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額叁佰柒拾肆萬元，增資後實收資本為貳佰玖拾億零肆佰叁拾伍萬玖仟貳佰貳拾元。

(五十一)民國一〇〇年十月二十六日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額捌仟貳佰零叁萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾億捌仟陸佰叁拾捌萬玖仟貳佰貳拾元。

(五十二)民國一〇一年一月十八日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額壹億伍仟伍佰零捌萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾貳億肆仟壹佰肆拾陸萬玖仟貳佰貳拾元。

(五十三)民國一〇一年五月一日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額壹億陸仟壹佰叁拾柒萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾肆億零貳佰捌拾叁萬玖仟貳佰貳拾元。

(五十四)民國一〇一年七月十七日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額壹仟叁佰捌拾貳萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾肆億壹仟陸佰陸拾伍萬玖仟貳佰貳拾元。

(五十五)民國一〇一年十月二十六日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額壹仟伍佰壹拾玖萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾肆億叁仟壹佰捌拾肆萬玖仟貳佰貳拾元。

(五十六)民國一〇二年四月二十二日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額伍佰玖拾伍萬壹仟捌佰貳拾元，增資後實收資本額為貳佰玖拾肆億叁仟柒佰捌拾萬壹仟零肆拾元。

(五十七)民國一〇二年七月二十九日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額叁佰伍拾柒萬壹仟零玖拾元，增資後實收資本額為貳佰玖拾肆億肆仟壹佰叁拾柒萬貳仟壹佰叁拾元。

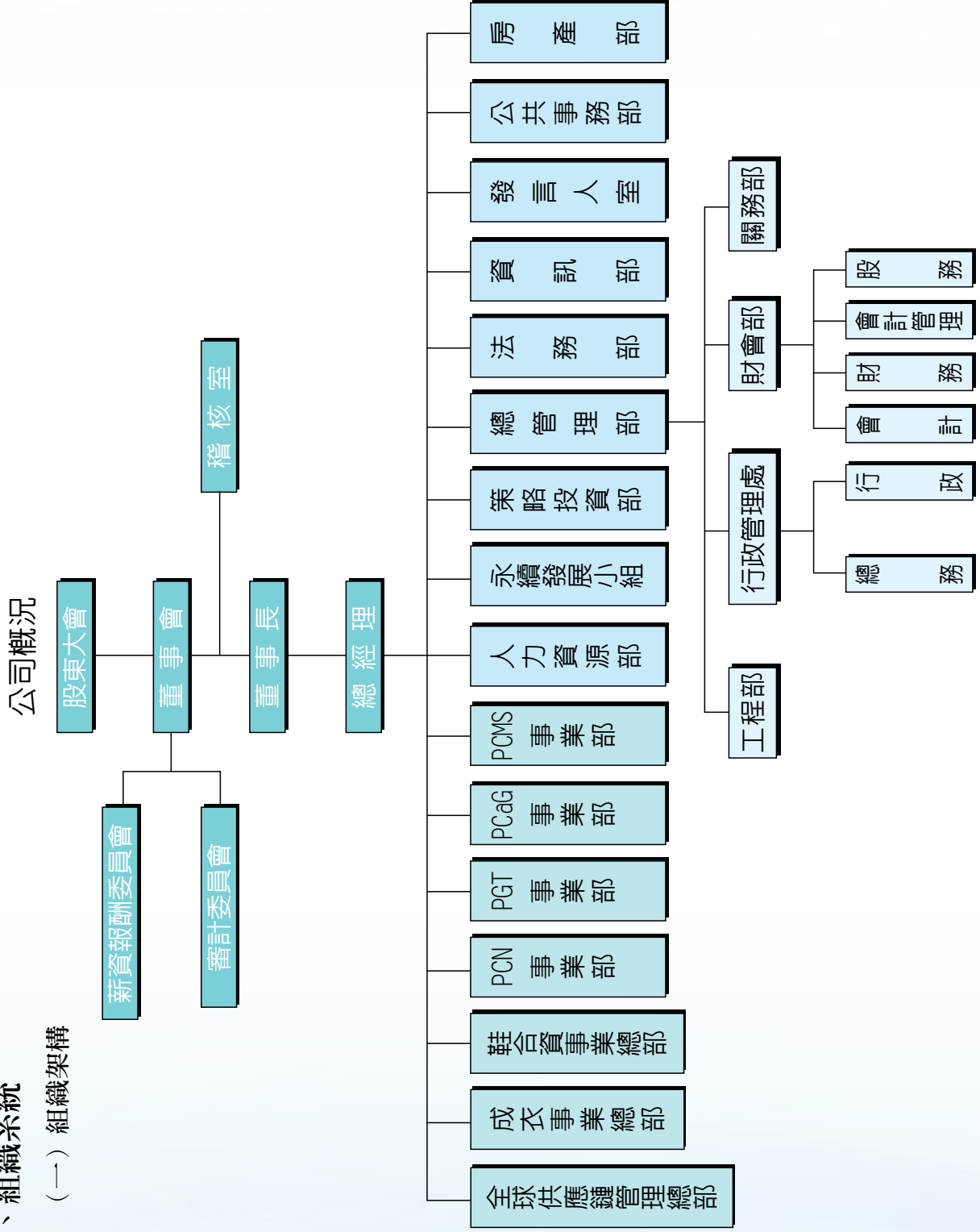
(五十八)民國一〇四年十月二十一日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額貳仟陸佰伍拾萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾肆億陸仟柒佰捌拾柒萬貳仟壹佰叁拾元。



### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統

##### (一) 組織架構



## (二) 各主要部門所營業務

部門名稱		所營業務
全球供應鏈管理總部		各種模具、治具、射出鞋材、面部鞋材、底部鞋材、皮革材料、包裝材料等之創新研發、製造及銷售；以及各項綜合採購、策略採購與貿易服務。
成衣事業總部		各種成衣事業之經營管理。
鞋合資事業總部		鞋合資事業之經營管理。
PCN事業部		各種鞋類之研發、製造及銷售。
PGT事業部		各種鞋類之研發、製造及銷售。
PCaG事業部		各種鞋類之研發、製造及銷售。
PCMS事業部		各種鞋類之研發、製造及銷售。
人力資源部		人力資源管理規章與政策訂定、人力資源相關作業處理、招募任用管理、薪資獎酬規劃與發放、績效管理執行與管理、教育訓練規劃與執行等。
永續發展小組		負責企業社會責任政策之制定與推動。
策略投資部		預算管理、經營分析、投資審查及規劃。
總管理部	工程部	建物之新建、改建、擴建、整建及裝潢修繕工程之發包、管理、監造及驗收。
	行政管理處	資產管理、廠區管理與維護、車輛管理、庶務管理。
	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。
法務部		合約審閱、法令諮詢、法規遵循及法律風險控管。
資訊部		資訊系統規劃、開發、推動及維護。
發言人室		代表公司統籌對外資訊申報、揭露與發言。
公共事務部		公共事務規劃管理及諮詢服務。
房產部		不動產經營管理。
稽核室		內部各項管理規章及控制制度之遵循稽核與諮詢服務。



二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

106年4月17日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				股數	持股比例
董事長	巴拿馬	巴拿馬商必普兄弟(股)公司	-	105、06、15	3年	81、08、08	213,280,710	7.24%	213,280,710	7.24%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	
	中華民國	代表人：詹陸銘	男	105、06、15	3年	81、08、08	366,452	0.01%	366,452	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學統計系 裕元工業 執行董事	註1	無	無	
董事	中華民國	蔡佩君	女	105、06、15	3年	105、06、15	4,177,779	0.14%	4,177,779	0.14%	0	0.00%	0	0.00%	美國賓州大學 華頓商學院財務金融系 裕元工業 董事總經理暨執行董事 實勝國際非執行董事	註2	董事	蔡明潔	姐妹
	中華民國	宗明投資(股)公司	-	105、06、15	3年	102、06、14	6,340,933	0.22%	6,340,933	0.22%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	
董事	中華民國	代表人：蔡明潔	女	105、06、15	3年	102、06、14	3,471,485	0.12%	3,471,485	0.12%	0	0.00%	0	0.00%	美國賓州大學 華頓商學院財務金融系 美國彭博財金 新聞社財務分析	無	董事	蔡佩君	姐妹
	中華民國	長青投資(股)公司	-	105、06、15	3年	96、04、24	23,216,045	0.79%	23,216,045	0.79%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	
董事	中華民國	代表人：盧金柱	男	105、06、15	3年	100、03、07	2,237,470	0.08%	2,237,470	0.08%	190,300	0.01%	0	0.00%	亞東工專 機械工程科 裕元工業董事會主席 暨執行董事	註3	無	無	無

(接次頁)



(承前頁)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	協彰企業(股)公司	-	105、06、15	3年	92、10、03	4,413,010	0.15%	4,413,010	0.15%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	
	中華民國	代表人：蔡明倫	男	105、06、15	3年	104、06、12	30,000	0.00%	30,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國哈佛大學設計研究碩士 裕元工業執行董事	註4	無	無	無	
董事	中華民國	來佳投資(股)公司	-	105、06、15	3年	96、04、24	2,677,700	0.09%	2,677,700	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	
	中華民國	代表人：何宇明	男	105、06、15	3年	105、06、15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學法律研究所 宏達電副總	註5	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳伯亮	男	105、06、15	3年	102、06、14	3,374	0.00%	3,374	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學應用數學博士 台中科大企業管理系教授 東海大學數學系教授	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	邱天一	男	105、06、15	3年	102、06、14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學法學博士 天行健法律事務所主持律師 中原大學財經法律學系 兼任助理教授 中央大學企業管理學系 兼任助理教授	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳榮東	男	105、06、15	3年	105、06、15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	廣州暨南大學 財稅經濟碩士 東榮聯合會計師事務所 所長	無	無	無	無	無



註1：本公司總管理部總經理；倍利開發(股)公司、松明投資(股)公司、裕弘建設開發(股)公司、寶祥投資(股)公司、達裕國際科技(股)公司、忠明投資(股)公司、宗明投資(股)公司、光威國際實業(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、寶建化工(股)公司、寶建科技(股)公司、財團法人裕元慈善基金會、財團法人裕元教育基金會、財團法人海峽交流基金會、潤成投資控股(股)公司、裕元花園酒店(股)公司、南山人壽保險(股)公司之董事；歐利速精密工業(股)公司之監察人。

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

註3：本公司總經理；寶建科技(股)公司、寶建化工(股)公司、寶悍運動平台(股)公司、寶暉投資(股)公司之董事長；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司及其子公司、倍利開發(股)公司、裕典科技(股)公司、三芳化學工業(股)公司、日勝化工(股)公司、其利國貿(股)公司之董事；裕元工業(集團)有限公司之董事會主席暨執行董事。

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

註5：本公司執行協理；裕元工業(集團)有限公司之子公司董事。

2.法人股東之主要股東

106年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東	持股比例(%)
巴拿馬商必喜兄弟(股)公司	PLANTEGENET GROUP LIMITED	100.00
宗明投資(股)公司	蔡其瑞	66.55
	全茂投資(股)公司	33.45
長青投資(股)公司	新加坡商聖天隆有限公司	71.74
	SEAWIND MANAGEMENT LIMITED	28.26
協彰企業(股)公司	蔡其瑞	56.07
	蔡其能	16.22
	蔡其虎	7.03
	蔡其建	11.22
	蔡乃峰	3.50
	林麗美	5.00
	謝淑娟	0.96

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

## 3.主要股東為法人者其主要股東

106年4月17日

法人名稱	法人之主要股東	
	股東	持股比例 (%)
PLANTEGENET GROUP LIMITED	WORLD FUTURE INVESTMENTS LTD.	56.06
	LARGE SCALE DEVELOPMENT LTD.	16.22
	VALUE CHAIN DEVELOPMENT LTD.	16.22
	ALL FRONTIER DEVELOPMENTS LTD.	8.00
	YOURDAY INVESTMENTS LTD.	3.50
全茂投資(股)公司	新加坡商聖天隆有限公司	49.82
	順泰投資(股)公司	20.41
	SEAWIND MANAGEMENT LIMITED	7.97
	長青投資(股)公司	6.71
	裕奇投資(股)公司	3.27
	裕麗投資(股)公司	3.22
	成明投資(股)公司	3.20
	寶星投資(股)公司	3.20
裕杰投資(股)公司	2.20	
新加坡商聖天隆有限公司	SITORI TRADING LIMITED	100.00
SEAWIND MANAGEMENT LIMITED	ALETSCH FUND SPC	100.00





106年4月17日；單位：股

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
董事長兼 總管理部 總經理	中華民國	詹陸銘	男	85.07.01	366,452	0.01	0	0.00	0	0.00	中興大學統計系 裕元工業 執行董事	註1	無	無	無
總經理	中華民國	盧金柱	男	95.07.27	2,237,470	0.08	190,300	0.01	0	0.00	亞東工專機械工程科 裕元工業董事會 主席暨執行董事	註2	無	無	無
鞋合資事業 總部總經理	中華民國	龔松煙	男	92.10.03	2,005,083	0.07	233,916	0.01	0	0.00	曉陽商工電子科	註3	無	無	無
副總經理	美國	劉鴻志	男	105.11.14	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國賓州大學金融學系 裕元工業執行董事	註4	無	無	無
執行協理	中華民國	何明坤	男	95.03.03	296,640	0.01	362	0.00	0	0.00	成功大學會計系 勤業會計師事務所經理 寶成工業執行協理	註5	無	無	無
執行協理	中華民國	蔡明倫	男	105.03.24	30,000	0.00	0	0.00	0	0.00	美國哈佛大學設計研 究碩士 寶成工業執行協理	註6	無	無	無
執行協理	中華民國	何宇明	男	105.03.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學法律研究所 宏達電副總	註7	無	無	無
協理	中華民國	張雅芬	女	101.10.31	119,687	0.00	0	0.00	0	0.00	德州農工大學企研所 寶成工業財務部協理	註8	無	無	無
協理	中華民國	吳惠琪	女	104.12.25	0	0.00	5,000	0.00	0	0.00	美國GOLDEN GATE UNIVERSITY會研所 寶成工業會計部協理	無	無	無	無



註1：倍利開發(股)公司、松明投資(股)公司、裕弘建設開發(股)公司、寶祥投資(股)公司、達裕國際科技(股)公司、忠明投資(股)公司、宗明投資(股)公司、光威國際實業(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、寶建化工(股)公司、寶建科技(股)公司、財團法人裕元慈善基金會、財團法人裕元教育基金會、財團法人海峽交流基金會、潤成投資控股(股)公司、裕元花園酒店(股)公司、南山人壽保險(股)公司之董事；歐利速精密工業(股)公司之監察人。

註2：寶建科技(股)公司、寶建化工(股)公司、寶悍運動平台(股)公司、寶暉投資(股)公司之董事長；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司及其子公司、倍利開發(股)公司、裕典科技(股)公司、三芳化學工業(股)公司、日勝化工(股)公司、其利國貿(股)公司之董事；裕元工業(集團)有限公司之董事會主席暨執行董事。

註3：裕元工業(集團)有限公司之子公司、中山寶升鞋業有限公司、揚州寶億製鞋有限公司、沛縣寶億製鞋有限公司之董事。

註4：裕元工業(集團)有限公司之執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司董事、寶悍運動平台(股)公司監察人。

註5：寶元科技(股)公司、來佳投資(股)公司之董事長；寶興投資(股)公司及其子公司、裕元工業(集團)有限公司之子公司、倍利開發(股)公司、裕典科技(股)公司、裕元花園酒店(股)公司、寶暉投資(股)公司、寶祥投資(股)公司、宗明投資(股)公司、忠明投資(股)公司、光威國際實業(股)公司、達裕國際科技(股)公司、環球基因生物科技(股)公司、寶煌投資(股)公司、裕弘建設開發(股)公司之董事；寶建科技(股)公司、寶乙建設(股)公司、松明投資(股)公司、寶鈺生技(股)公司、寶志投資(股)公司之監察人；台中市安和自辦市地重劃區重劃會理事。

註6：裕元工業(集團)有限公司之執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司及寶興投資(股)公司之董事。

註7：裕元工業(集團)有限公司之子公司董事。

註8：裕元工業(集團)有限公司之子公司、宗明投資(股)公司、忠明投資(股)公司、寶暉投資(股)公司、寶意投資(股)公司、松明投資(股)公司之董事；寶祥投資(股)公司之監察人。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

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7)	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7)	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金	
		報酬 (A)	退職退休金 (B)(註5)	董事酬勞 (C)(註6)		業務執行費用 (D)	薪資、獎金及特支 費等(E)			退職退休金 (F)(註5)
		本 公 司	本 公 司	本 公 司	本 公 司	本 公 司	本公司	本 公 司		
		財 務 報 告 內 所 有 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董事長	巴拿馬商必豐兄 弟(假)公司 代表人：詹陸銘									
副董事長	蔡乃峰(註1)									
董事	蔡佩君(註2)									
董事	宗明投資(假) 公司(註3) 代表人：蔡明潔									
董事	長明投資(假) 公司(註3)									
董事	長青投資(假) 公司(註2)	7,587	0	127,554	1,149	16,412	0	6,037	0	
董事	代表人：盧金柱 協豐企業(假) 公司(註2) 代表人：蔡明倫	16,920	0	127,554	1,149	58,291	0	6,037	0	
董事	來佳投資(假) 公司(註4) 代表人：何宇明									
獨立董事	陳伯亮									
獨立董事	邱天一									
獨立董事	陳榮東									
					1.04	1.12	0	0	1.22	1.61
										無

(接次頁)



(承前頁)

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有 公司	本公司	財務報告內所有 公司
低於2,000,000元	長明投資(股)公司 來佳投資(股)公司 蔡明潔、蔡佩君 詹陸銘、盧金柱 蔡明倫、陳伯亮 邱天一、陳榮東	長明投資(股)公司 來佳投資(股)公司 蔡明潔、詹陸銘 盧金柱、蔡明倫 陳伯亮、邱天一 陳榮東	長明投資(股)公司 來佳投資(股)公司 蔡明潔、蔡佩君 陳伯亮、邱天一 陳榮東	長明投資(股)公司 來佳投資(股)公司 蔡明潔、陳伯亮 邱天一、陳榮東
2,000,000元(含)~ 5,000,000元(不含)	協彰企業(股)公司 宗明投資(股)公司	協彰企業(股)公司 宗明投資(股)公司	協彰企業(股)公司 宗明投資(股)公司 蔡明倫、何宇明	協彰企業(股)公司 宗明投資(股)公司 何宇明
5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)	蔡乃峰	蔡乃峰	蔡乃峰 詹陸銘、盧金柱	蔡乃峰
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	長青投資(股)公司	長青投資(股)公司 蔡佩君	長青投資(股)公司	長青投資(股)公司 蔡佩君、蔡明倫
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				詹陸銘
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				盧金柱
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上	巴拿馬商必喜 兄弟(股)公司	巴拿馬商必喜 兄弟(股)公司	巴拿馬商必喜 兄弟(股)公司	巴拿馬商必喜 兄弟(股)公司
總計	15人	15人	16人	16人

註1：於105年6月15日任期屆滿卸任。

註2：於105年6月15日新選任。

註3：於105年6月15日任期屆滿卸任，其代表人於改選後指派為長青投資(股)公司之代表人，故不重覆揭露。

註4：於105年6月15日連任，改派代表人何宇明先生。

註5：係105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6：係106年3月27日董事會通過擬議分派之金額。

註7：依105年度本公司個體財務報告之稅後純益13,057,050千元計算。

(二)監察人之酬金 (註1)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (%) (註3)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B) (註2)		業務執行費用(C)		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			
監察人	協彰企業(股)公司 代表人：林源朗	0	0	0	0	360	983	-	-	無
監察人	長青投資(股)公司 代表人：陳煥鐘									

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	林源朗、陳煥鐘	林源朗、陳煥鐘
2,000,000元(含)~ 5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~ 15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~ 30,000,000元(不含)		
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	2人	2人

註1：105年6月15日股東會全面改選，並成立審計委員會替代監察人職權。

註2：係106年3月27日董事會通過擬議分派之金額。

註3：依105年度本公司個體財務報告之稅後純益13,057,050仟元計算。





(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註3)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	
董事長兼 總管理部 總經理	詹陸銘													
總經理	盧金柱													
成衣事業 總部 總經理	郭泰佑 (註1)	12,887	21,729	0	0	8,352	42,966	6,655	0	6,655	0	0.21	0.55	無
鞋台資事業總部 總經理	龔松煙													
副總經理	劉鴻志 (註2)													

(接次頁)

(承前頁)

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

註1：於105年6月30日退休。

註2：於105年11月14日就任。

註3：係105年度本公司及合併報表內所有公司之實際給付退職退休金金額。

註4：係106年3月27日董事會通過擬議分派之金額。

註5：依105年度本公司個體財務報告之稅後純益13,057,050千元計算。

## (四)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	10,100	10,100	0.08
	總經理	盧金柱				
	鞋合資事業總部 總經理	龔松煙				
	副總經理	劉鴻志				
	執行協理	何明坤				
	執行協理	蔡明倫				
	執行協理	何宇明				
	協理	張雅芬				
	協理	吳惠琪				

註1：係106年3月27日董事會通過擬議分派之金額。

註2：依105年度本公司個體財務報告之稅後純益13,057,050千元計算。



(五)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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	105年度		104年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	1.22%	1.61%	1.12%	1.12%
監察人	-	-	0.07%	0.09%
總經理及副總經理	0.21%	0.55%	0.31%	0.90%

本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策與標準，係依照公司章程及該職務於同業市場中之薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度，並以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為給付酬金之依據，而給予合理之報酬，並由薪資報酬委員會審議，及經董事會決議通過。

## 四、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形資訊

105年度董事會計開會7次(第21屆3次；第22屆4次)，董事監察人出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	巴拿馬商必喜兄弟(股)公司 代表人：詹陸銘	7	0	100.00	連任。 105.6.15就任。
副董事長	蔡乃峰	1	2	33.33	舊任。 該名董事任期屆滿，於105.6.15卸任，應出席次數3次。
董事	蔡佩君	3	1	75.00	新任。 該名董事105.6.15就任，應出席次數4次。
董事	宗明投資(股)公司 代表人：蔡明潔	5	2	71.43	連任。 105.6.15就任。
董事	長明投資(股)公司 代表人：盧金柱	2	1	66.67	舊任。 該名董事任期屆滿，於105.6.15卸任，應出席次數3次。
董事	長青投資(股)公司 代表人：盧金柱	4	0	100.00	新任。 該名董事105.6.15就任，應出席次數4次。
董事	協彰企業(股)公司 代表人：蔡明倫	4	0	100.00	新任。 該名董事105.6.15就任，應出席次數4次。
董事	來佳投資(股)公司 代表人：何宇明	7	0	100.00	連任。 105.6.15就任。
獨立董事	陳伯亮	7	0	100.00	連任。 105.6.15就任。
獨立董事	邱天一	7	0	100.00	連任。 105.6.15就任。
獨立董事	陳榮東	4	0	100.00	新任 該名董事105.6.15就任，應出席次數4次。
監察人	協彰企業(股)公司 代表人：林源朗	3	0	100.00	舊任。 該名監察人任期屆滿，於105.6.15卸任，應列席次數3次。
監察人	長青投資(股)公司 代表人：陳煥鐘	2	1	66.67	舊任。 該名監察人任期屆滿，於105.6.15卸任，應列席次數3次。



其他應記載事項：

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

1. 證交法第14條之3所列事項。

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
105.03.24	第21屆第22次	1.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 2.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 3.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 4.為本公司之子公司出具背書保證額度案。	無意見	照案通過
105.08.15	第22屆第2次	1.修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度及實施規範」案。 2.為本公司之子公司出具與解除背書保證額度案。	無意見	照案通過
105.11.14	第22屆第3次	1.為本公司之子公司出具與解除背書保證額度案。	無意見	照案通過
105.12.23	第22屆第4次	1.為本公司之子公司出具背書保證額度案。	無意見	照案通過

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

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

1.本公司105年3月24日第21屆第22次董事會：

- (1)討論本公司經理人薪資報酬事宜，因詹陸銘董事及盧金柱(委由蔡明倫董事出席)董事均兼任本公司經理人，為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (2)討論新委任經理人案，因蔡明倫董事為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (3)討論新任經理人薪資報酬事宜，因蔡明倫董事為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (4)解除本公司經理人競業禁止之限制案，因盧金柱(委由蔡明倫董事出席)董事為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (5)提名並審核獨立董事候選人名單，因陳伯亮董事及邱天一董事為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

2.本公司105年4月29日第21屆第23次董事會：

- (1)審核本公司105年股東常會獨立董事候選人提名名單，因陳伯亮董事及邱天一董事為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

3.本公司105年6月15日第22屆第1次董事會：

- (1)委任本公司第三屆薪資報酬委員會之委員，因陳伯亮董事、邱天一董事及陳榮東董事為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

4.本公司105年8月15日第22屆第2次董事會：

- (1)討論本公司獨立董事之董事報酬及車馬費，因陳伯亮董事、邱天一董事及陳榮東董事為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (2)討論董事之董事報酬及車馬費，因詹陸銘董事、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事、蔡明倫董事及何宇明董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (3)討論本公司經理人薪資報酬及經理人104年度員工酬勞發故事宜，因詹陸銘董事、盧金柱董事、蔡明倫董事及何宇明董事均兼任本公司經理人，為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (4)討論本公司104年度董事及監察人酬勞金分配事宜，因與詹陸銘董事、蔡明潔董事、何宇明董事、盧金柱董事及蔡明倫董事涉有自身利害關係的部分，故已主動迴避討論及決議。

(接次頁)



(承前頁)

5.本公司105年11月14日第22屆第3次董事會：

- (1)審議本公司經理人獎勵金事宜，因與何宇明董事及蔡明倫董事涉有自身利害關係的部分，故已主動迴避討論及決議。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司為健全公司治理並強化董事會職能，已於105年06月15日選任六席一般董事及三席獨立董事參與董事會運作，105年度獨立董事為落實監督均親自出席董事會，了解本公司財務、業務及重大營運計畫之執行。

本公司董事會於105年06月15日委任三席獨立董事擔任第三屆薪資報酬委員會之委員，定期評估董事及經理人之績效目標達成情形，建議其個別薪資報酬之內容，並由全體獨立董事組成審計委員會替代監察人職權。

## (二)審計委員會運作暨監察人參與董事會運作情形

- 1、審計委員會運作情形資訊：本公司於105年6月15日股東常會選任三席獨立董事並成立審計委員會替代監察人職權。

105年度第1屆審計委員會計開會3次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	實際出席率 (%)	備註
召集人	陳榮東	3	100.00	新任 該名召集人105.6.15就任，應出席次數3次。
委員	陳伯亮	3	100.00	新任 該名委員105.6.15就任，應出席次數3次。
委員	邱天一	3	100.00	新任 該名委員105.6.15就任，應出席次數3次。

其他應記載事項：

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

- (1)證交法第14條之5所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
105.08.15	第22屆第2次	1.討論本公司105年第2季財務報告案。 2.修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度及實施規範」案。	無異議照案通過	提交本公司董事會決議通過
105.12.23	第22屆第4次	1.為本公司之子公司出具背書保證額度案。	無異議照案通過	提交本公司董事會決議通過

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

(接次頁)



(承前頁)

- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：
- 1.本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議一次，並得視需要隨時召開。
  - 2.內部稽核主管與審計委員會之溝通：
    - (1)每月依稽核計畫完成之稽核報告，於次月底前透過電子郵件或當面呈報方式，交付各獨立董事查閱。
    - (2)每季定期向審計委員會彙總內部稽核業務報告。
    - (3)不定期透過電話、電子郵件或當面方式溝通、指導與回應。
    - (4)若有重大特殊情事者，亦得即時向各審計委員會委員報告(105年度至今無此情事)。
  - 3.會計師與審計委員會之溝通：
    - (1)本公司簽證會計師因應相關法令要求之溝通事項於審計委員會中說明並充分溝通意見。
    - (2)審計委員會對本公司簽證會計師當期財務報表查核情況與結果，亦可充分運用多元溝通管道(如：電話、電子郵件及當面)進行討論。
    - (3)如有重大意見交流事項，得視情況安排會議(105年度至今無此情事)。
  - 4.本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通管道多元且順暢，溝通狀況良好。
- 105年度(註)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通具體事項如下：

日期	方式	溝通對象	溝通事項	結果
105.08.15	於審計委員會報告	稽核主管	彙總報告內部稽核業務。	充分溝通討論並知悉。
			提報「內部控制制度」、「內部稽核制度」及「內部稽核實施規範」之修訂重點。	充分溝通討論並提請董事會決議。
105.11.09	獨立董事個別訪查與會議溝通	稽核主管	查閱內部稽核業務作業情形與查核底稿，並訪談對海外子公司之監督與管理作業之實地查核業務。	充分溝通討論並知悉。
105.11.14	於審計委員會報告	會計師	說明本公司新式查核報告之關鍵查核事項。	充分溝通討論並知悉。
		稽核主管	彙總報告內部稽核業務。	充分溝通討論並知悉。
				提報106年度之內部稽核計畫。

註：本公司於105.06.15成立審計委員會

2、監察人參與董事會運作情形：本公司於105年6月15日股東常會選任三席獨立董事並設置審計委員會替代監察人職權。

第21屆董事會於105年改選前計開會3次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	協彰企業(股)公司 代表人：林源朗	3	100.00	舊任。 該名監察人任期屆滿，於105.6.15卸任，應列席次數3次。
監察人	長青投資(股)公司 代表人：陳煥鐘	2	66.67	舊任。 該名監察人任期屆滿，於105.6.15卸任，應列席次數3次。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

1.監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司監察人不定期到公司與員工進行訪談以了解公司財務、業務狀況，每年亦參加公司股東常會，接受股東提問。

2.監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)本公司監察人與內部稽核主管溝通情形：

A.稽核主管每月依據稽核計畫抽核並驗證內控自評程序及結果編製稽核報告，呈核至董事長後，每月透過電子郵件或當面呈報方式送各監察人查閱，各監察人有任何查閱意見以口頭諮詢、電話或電子郵件方式與稽核主管溝通，經回覆後尚無反對意見。

B.稽核主管列席董事會並提出稽核業務報告，董事及監察人均能適時掌握公司內部稽核狀況。

故本公司監察人與內部稽核主管溝通狀況良好。

(2)本公司監察人與會計師之溝通情形：

本公司監察人就公司財務報表內容亦不定期與會計師溝通了解狀況，本公司監察人與會計師溝通尚屬良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：

最近年度及本年度監察人均列席董事會，均未對董事會討論之議題提出異議。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

(接次頁)

(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	√	<p>(一) 本公司於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明訂董事會成員組成應考量多元化，並就公司運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於性別、年齡及教育背景。本公司依多元化方針於105年6月改選第二十二屆董事會，設置九席董事(含三席獨立董事)，董事成員中有兩名為女性，董事專業知識及技能背景涵蓋產業、財會、技術、管理及法律...等多層面並具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</p>	與公司治理實務守則規定相符。
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	√	<p>(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他各類功能性委員會將依公司實際需求予以評估設置。</p>	與公司治理實務守則規定相符。
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p>	√	<p>(三) 本公司已制定「董事會績效評估辦法」，且以董事個人自評及董事會整體自評或他評之方式，每年至少評估一次董事會之績效，並於年度結束後最近一次董事會呈報董事會績效評估結果。</p> <p>董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 對公司營運之參與程度。</li> <li>(2) 提升董事會決策品質。</li> <li>(3) 董事會組成與結構。</li> <li>(4) 董事的選任及持續進修。</li> <li>(5) 內部控制。</li> </ol> <p>董事會績效評估之衡量項目，含括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 公司目標與任務之掌握。</li> <li>(2) 董事職責認知。</li> <li>(3) 對公司營運之參與程度。</li> <li>(4) 內部關係經營與溝通。</li> <li>(5) 董事之專業及持續進修。</li> <li>(6) 內部控制。</li> </ol> <p>第二十二屆董事會已於105年12月以整體董事會考核自評及董事會成員考核自評方式執行評估，績效評估皆為「優」等，並呈報106年3月27日召開之董事會。</p>	與公司治理實務守則規定相符。

(接次頁)





(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	<p>本公司每年至少評估一次會計師獨立性，105年度透過檢核並無擔任公司董事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形，及未連續委任簽證服務達七年，並於取具「會計師獨立聲明書」確認會計師獨立性後，呈報審計委員會及董事會。</p>	與公司治理實務守則規定相符。
四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	√	<p>本公司設置辦理公司治理相關事務之專(兼)職人員，分別負責：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(一) 提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會議相關事宜及製作議事錄。</li> <li>(二) 協助推行並強化公司治理。</li> <li>(三) 辦理公司登記及變更登記。</li> </ul> <p>並由總管理部高階主管負責督導。</p>	與公司治理實務守則規定相符。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√	<p>本公司於公司網站設置利害關係人專區及聯絡信箱(ir@pouchen.com)，由專人受理並依利害關係人關切議題的範疇與性質，轉交由相關權責單位進行處理及回應。且設有個別利害關係人(投資人、客戶、員工、供應商及企業社會責任相關)的溝通窗口與聯絡信箱，期能迅速妥善回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	與公司治理實務守則規定相符。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√	<p>本公司委任福邦證券股份有限公司為股務代理機構辦理股東會事務，及提供投資人詢問溝通解決各項股務事務。</p>	與公司治理實務守則規定相符。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√	<p>(一) 本公司已架設公司網站，(網址：<a href="http://www.pouchen.com">http://www.pouchen.com</a>)，揭露財務業務及公司治理等資訊，並有專人負責維護資料之更新，亦同時可藉由公開資訊觀測站查詢相關資訊。</p>	與公司治理實務守則規定相符。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√	<ul style="list-style-type: none"> <li>(二) 1.本公司已架設英文網站。</li> <li>2.本公司已指派專人負責公司資訊之蒐集及重大事項之揭露，並由發言人統籌對外發言。</li> <li>3.本公司參加法人說明會所提供之相關資料皆放置於公司網站中。</li> </ul>	與公司治理實務守則規定相符。

(接次頁)

(承前頁)

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事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）：</p> <p>是，其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊如下：</p> <p>(一)員工權益方面：本公司已依勞基法及本公司人資規章辦法辦理，以確保員工福利、退休制度及各項福利皆能獲得保障。</p> <p>(二)僱員關懷方面：本公司透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度，與員工建立起互信互賴之良好關係，如：職工福利委員會提供福利補助(如生日、婚、喪、生育、傷病、急難救助等)、教育獎助(如健康促進活動、名人講座及各類短期課程)以及休閒育樂(旅遊補助、家庭日、社團活動及各類文康活動)等福利；另本公司備有交通車接送員工上下班及租用停車場供員工之車輛停放；本公司亦與彰化基督教醫院、台中榮民總醫院及中國醫藥學院附設醫院等合作，提供廠內緊急救護、外傷處理、健康諮詢及檢查並舉辦健康講座等；同時，為使女性同仁能獲得更安適的醫療照護，亦洽詢女醫師不定期駐診。</p> <p>(三)投資者關係方面：本公司設置發言人室負責建立公司與投資者之雙向溝通管道，為提升資訊揭露的透明度與對稱性，除依相關規定於公開資訊觀測站及本公司網站揭露本公司財務業務及公司治理等資訊外，亦藉由參加法人說明會及投資人關係服務信箱以回應股東問題及建議。</p> <p>(四)供應商關係方面：本公司從業人員遵循高道德操守，除內部自我約束外，要求主要往來供應商簽署「廉潔交易約定書」或提供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。</p> <p>(五)利害關係人之權利方面：本公司致力於建置多元的溝通管道及提供充分資訊予客戶、股東及相關利害關係人，並蒐集利害關係人關注的議題，及檢視公司所執行的各項活動是否有效回應利害關係人。</p> <p>(六)個別董事落實董事會成員多元化政策之情形：</p> <p>本公司依多元化方針於105年6月改選第二十二屆董事會，各董事之多元化落實情形如下：</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>	

(接次頁)

董事姓名	性別	年齡(歲)	主要學歷	產業經歷	學術經歷	專長領域
詹陸銘	男	62	中興大學統計系	√		財務會計及企業管理
蔡佩君	女	37	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	34	美國賓州大學華頓商學院財務金融系	√		財務金融
盧金柱	男	63	亞東工專機械工程系	√		生產管理及經營管理
蔡明倫	男	39	美國哈佛大學設計研究碩士	√		工廠管理及業務開發
何宇明	男	46	台灣大學法律研究所碩士	√		法律及行政管理
陳伯亮	男	55	交通大學應用數學博士	√	√	企業管理
邱天一	男	48	東海大學法學博士	√	√	法律
陳榮東	男	65	廣州暨南大學財稅經濟碩士	√		會計審計、財稅經濟



(承前頁)

項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因		
職稱	姓名	進修		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
法人董事代表人(董事長兼任總管理處總經理)	詹陸銘	105.03.03	105.03.03	中華民國公司經營發展協會	「105年如何開好股東會」系列講座	3
		105.04.28	105.04.28	台灣董事學會	平台革命 新經濟的挑戰與對策	3
董事	蔡佩君	105.08.02	105.08.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		105.11.29	105.11.29	社團法人中華公司治理協會	集團治理	3
法人董事代表人	蔡明梁	105.07.29	105.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談重監之法律風險與因應	3
		105.10.04	105.10.04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
法人董事代表人 (總經理)	盧金柱	105.04.28	105.04.28	台灣董事學會	平台革命 新經濟的挑戰與對策	3
		105.09.29	105.09.29	中華民國公司經營發展協會	董事會法規遵循實務及董事、監察人之法律責任及個案探討	3
法人董事代表人 (執行助理)	蔡明倫	105.10.05	105.10.05	中華民國公司經營發展協會	資訊揭露義務與法律責任案例分析	3
		105.10.06	105.10.06	中華民國公司經營發展協會	董事會運作實務-董事會議程及會議紀錄管理	3
法人董事代表人 (執行助理)	何宇明	105.07.29	105.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		105.08.19	105.08.19	社團法人中華公司治理協會	從董事會高度看企業併購	3
		105.08.19	105.08.19	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律教戰守則	3
		105.09.02	105.09.02	社團法人中華公司治理協會	董事會運作與決議效力	3
獨立董事	陳伯亮	105.03.03	105.03.03	中華民國公司經營發展協會	「105年如何開好股東會」系列講座	3
		105.04.28	105.04.28	台灣董事學會	平台革命 新經濟的挑戰與對策	3
獨立董事	邱天一	105.01.26	105.01.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	3
		105.03.02	105.03.02	中華民國證券商業同業公會	企業併購之成效評估與案例解析	3
獨立董事	陳榮東	105.04.22	105.04.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	3
		105.07.22	105.07.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
執行助理 協理	何明坤 吳惠琪	105.12.12	105.12.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修 (12hr)實務研習班	12
		105.09.29	105.09.30	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

(七)董事進修方面：  
董事及經理人最近年度進修情形如下：

(接次頁)

(承前頁)

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>(八) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形方面：本公司訂定「風險管理辦法」明定風險管理政策，公司管理階層透過內部控制制度之風險控管，辨識公司營運之內外部事件可能引發之風險，包括影響目標無法達成之風險、財務報導風險、法令遵循風險、舞弊風險、非例行交易可能引發之風險等，皆納入考量，並持續將已辨識的風險適當地傳達給相關人員，每半年定期召開各事業單位的經營管理會議，針對過去表現、現在的營運狀況及未來的規劃等，提出檢討分析、因應風險的策略及各項營運的方針。</p> <p>(九) 在客戶政策及執行情形方面：本公司與客戶往來均秉持敬業、忠誠、創新與服務的精神，了解客戶需求，並提供優質產品及高附加價值的服務，多年來已深得客戶的肯定，故客戶關係良好，訂單來源穩定成長。</p> <p>(十) 為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事(105年6月設置審計委員會後已無設置監察人)投保董事責任險。</p> <p>(十一) 在董事對利害關係議案迴避之執行情形方面：本公司於「董事會議事規範」中訂明自全體董事恪遵利益迴避原則，若有董事自身利害關係之議案，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，亦會充分考量獨立董事的意見，有效保護公司利益；另，本公司已於內控中訂定「關係人交易管理作業」，以求公司各關係人能確實迴避利益衝突之情形。</p>	
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。	<p>(一) 本公司強化公司治理水平，於105年度達成下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂公司章程，明訂董事選舉全面採候選人提名制，使股東獲得充分資訊，促進股東權利之行使。</li> <li>2. 增編英文版年報及英文版股東會相關資料，以滿足外資機構英文資訊需求，確保所有股東受到平等對待。</li> <li>3. 選任3席獨立董事並設置審計委員會，強化董事會結構並有效發揮職能。</li> <li>4. 訂定具體股利政策，提升資訊透明度。</li> <li>5. 揭露過去兩年度二氧化碳或其他溫室氣體年排放量，編製企業社會責任報告書並取得第三方認證，將企業社會責任納入業務核心。</li> </ol>	
(二) 本公司於臺灣證券交易所股份有限公司治理中心106年4月發布之第三屆公司治理評鑑結果，榮獲前百分之五殊榮，且無主管機關要求加強改善公司治理之事項。		





(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形										備註
		條件	是否	非為公司或其關係企業之受僱人	非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司、子公司、依法令設置之獨立董事者，不在此限)	非公司或其關係企業之經理、會計師或其他專業人員	非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行總額百分之十以上之股份	非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之五以上之股份	非與公司有財務往來或業務往來	非為公司或其關係企業提供諮詢、會計、法律、財務、業務、或專業服務	未有公司法第30條各款情形之一	兼任其他公司薪資報酬委員會成員		
獨立董事	陳伯亮	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家	
獨立董事	邱天一	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家	
獨立董事	陳榮東	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0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105年6月15日董事全面改選後經董事會通過委任三名獨立董事為第三屆薪資報酬委員會委員，其任期自105年6月15日至108年6月14日。最近年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	陳伯亮	3	0	100.00	連任。
委員	邱天一	3	0	100.00	連任。
委員	李秉漢	1	0	100.00	舊任。該名委員任期屆滿，於105.6.15卸任，應出席次數1次。
委員	陳榮東	2	0	100.00	新任。該名委員105.6.15就任，應出席次數2次。

其他應記載事項：

- 一、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。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理；無此情形。



(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>與企業社會責任實務守則規定相符。</p>
	<p>v</p>	<p>(一)自100年加入 FLA (Fair Labor Association)後，本公司已制定「企業社會責任實務守則」，具體落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及強化相關資訊揭露，以達永續發展之目標。</p> <p>2.本公司依循FLA標準建構集團共同之企業社會責任執行標準，除符合當地法令規範外，亦積極關懷員工身心健康與發展，以建立友善職場為目標。同時重視環保議題，力行節能減碳，並致力於社會資本投入，積極參與社會公益活動。主要開展方向如下：</p> <p>(1)提升勞工福利、關懷社區發展</p> <p>A.內部制度符合當地法令規章要求，確實保障員工合法權益，並經由內部檢核，發現問題並予以改善。</p> <p>實施成效：105年加入了工廠自主管理與深度評估的要素，綜合各項指標，進行差異化的分級管理。105年針對16間工廠進行評估，工廠皆完成合法法規之內部檢核自評，公司總部亦針對這些工廠進行完整之稽核，依稽核結果予以分級，鑑別工廠風險並追蹤改善成效。</p> <p>B.透過各項活動，凝聚內部共識與認同，並透過各項溝通管道如諮詢室、座談會等，貼近員工，拉近管理層與員工距離，減少誤解與摩擦，促進勞資關係和諧。</p> <p>實施成效：所有工廠每季均舉辦員工座談會，並建置生輔室(諮詢室)、電話專線、email等多種管道，協助解決員工抱怨申訴及提供心理諮商輔導。</p> <p>C.定期進行員工家庭訪問：了解員工家庭與生活，並於必要時提供適當協助；關懷留守兒童與社區弱勢團體，協助社區發展。</p> <p>實施成效：部分活動舉例如下：越南區提供約1,500名社區學童獎學金。中國區每年定期舉辦員工子女夏令營，105年共計553名員工子女參與。各地區亦視需求資助員工溫情屋及物資，以及社區敬老院與殘疾人士關懷探訪、孤兒院探訪、社區便民義工服務行動等活動。</p>	

(接次頁)



(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>(2)促進員工安全健康、降低環境衝擊</p> <p>A.安全健康與消防： 藉由機械設備安全採購及持續改善，提升工作現場安全；藉由增設消防設備、強化教育訓練、推動電氣設備檢查等方式，去除消防隱患。</p> <p>實施成效：繼103年及104年之消防設備投資後，105年繼續投入逾320萬美金於廠房各項消防安全整改工程。並導入生產設備安全設計，進行採購控管，並於所有工廠全面展開高危害性機台之安全檢查與整改，逐步提升設備安全水準。</p> <p>B.環保節能： 主動查核法規、適時諮詢政府、定期檢查稽核，確保工廠運作均能符合政府與客戶要求。與供應商合作開發節能技術、推動工廠節能專案，提升工廠節能績效。</p> <p>實施成效：由公司總部進行規劃，全面推動工廠節能專案，藉由設備採購、生產製程/設備節能改善及日常管理措施等方式落實節能成效，並逐步建置「能源在線監視系統」，及時掌控能耗目及早改善異常。</p>	
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	√	<p>(二)本公司每年均藉由「經營管理會議」及「Team Building」活動對主管及員工進行企業責任相關之教育訓練，並透過親身參與社區公益及捐贈贊助，強化員工社會責任觀，以促進經濟、環境及社會的進步，真正達到「回饋鄉里，連接世界」之期許。</p>	與企業社會責任實務守則規定相符。
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√	<p>(三)本公司總部設有永續發展小組，專職負責企業社會責任相關業務，小組轄下分為“員工關係/合規表現”及“環保/安全/衛生/能管”兩大工作領域。永續發展小組負責制定公司永續相關政策及管理規範，供所有工廠依循。並藉由訓練、輔導及稽核等方式，協助工廠提升企業社會責任管理績效。</p> <p>永續發展小組每半年須定期向決策管理階層報告企業社會責任之規劃、進展與成效。</p>	與企業社會責任實務守則規定相符。

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	√		與企業社會責任實務守則規定相符。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		與企業社會責任實務守則規定相符。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	√		與企業社會責任實務守則規定相符。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		與企業社會責任實務守則規定相符。

(接次頁)

摘要說明

(二)本公司設有申訴機制與管道，並設有勞安生輔人員，一旦發現違反事項，立即介入處理。

(三)本公司在符合政府、客戶、NGO等利害相關者之要求下，有效運作及持續改善各項安全衛生管理措施，並投入資源改善工作環境，以保障員工安全與健康。公司亦訂定標準化教材，執行多國籍員工教育訓練課程。

(四)本公司透過各地定期區域性刊物發布重要訊息，或以正式函文公告員工知悉，確保訊息一致性。並於各地舉辦教育訓練、幹部宣導、員工座談會、以及工會代表座談等方式向員工宣導，確保員工了解公司制度與政策。

(五)本公司年度訓練規劃，結合公司使命、願景、經營策略與目標，收集並了解各事業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、品質管理體系及法令相關規定等專業技能證照課程，並制定「教育訓練管理辦法」以利作業依循。

(1)訓練體系課程：  
 為厚實各職位同仁對工作技能的提升及落實終生學習願景，本公司依照集團核心價值與員工各體系職能，規劃不同階段之系列訓練學程。從員工入職至預計退休前，本公司提供持續性之員工職務所需技能培訓，以期強化員工持續受僱能力。透過員工教育訓練課程的安排，期望能凝聚內部員工共識，認同組織價值，藉以達成最佳公司經營績效。

①. 新人學程：針對集團新進同仁舉辦新進入職訓練課程，並於每一季安排當季新進人員回訓之動力營。

②. 核心學程：依集團之核心思維、核心職能，發展一系統核心學程訓練。

③. 管理學程：依據公司管理職能發展規劃各階層別之管理學程課程，其中對儲備幹部以及一般集團主管之工作所需，分別規劃不同型態、層次之管理課程。

(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>④.專業學程：依職能及專業之要求發展各專業體系之專業學程。</p> <p>⑤.自我發展學程：發展一系列員工職務所需之軟實力課程，鼓勵同仁自主學習，提升個人實力。</p> <p>(2)個人發展計畫： 運用職能評鑑結果及年度績效評估發展，擬定員工個人發展計畫與各單位年度訓練課程，除補足員工專業知識外，針對管理能力、自我啟發軟實力及共通工作技能均提供訓練資源，以增進員工知能，提升員工整體之素質及經營績效。</p>	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√	<p>(六)本公司為保護消費者與品牌客戶應有之權益與義務對合作供應商的策略略包括： (1)合作供應商須遵守本集團服務客戶之產品禁用/限用物質管理規範； (2)合作供應商須簽署本集團綠色承諾書； (3)合作供應商需符合本集團基本合規要求(有害物質管理、綠色產品管理、環境品質)，並持續投入開展綠色指標事務(綠色製造、綠色回收、綠色採購、綠色行銷)； (4)透過不定期實地稽核(on site audit)以及定期評核之方式管理合作供應商。</p>	與企業社會責任實務守則規定相符。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√	<p>(七)推動合作供應商環境承諾與綠色管理認證，部分供應商並已通過LWG、Oeko-Tex、Bluesign、ISO 50001、ISO 14064、PAS 2050、ISO 14001、OHSAS 18000及ISO 9001等管理體系認證。</p>	與企業社會責任實務守則規定相符。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√	<p>(八)本公司將環境承諾及企業綠色方針與合作供應商進行充分溝通，並協同供應商共同建置管理機制，致力投入環境保護、低碳生產管理等社會責任管理指標，並將逐步發展出的各項綠色發展方案，持續運用於整體供應鏈中。本公司亦尊重客戶對於指定物料供應商的相關規範，配合品牌客戶的稽核計畫，定期針對主要指定供應商進行勞動安全與衛生、禁/限用物質管理及綠色指標管理等方面之稽核與改善輔導；新的供應</p>	與企業社會責任實務守則規定相符。

(接次頁)





(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>廠商須通過品牌客戶的相關稽核標準後，方能加入公司與品牌客戶認同的供應鏈商業夥伴。</p>	
(九)公司與其供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√	<p>(九)藉由推動綠色供應鏈管理，本公司已將綠色管理之概念、要求及管理指標，全面導入於本公司之策略供應商中；對無法滿足集團綠色管理指標之策略供應商，則要求限期改善；改善後仍未達標者，則透過供應商管理機制調整採購占比，以建立優質之供應鏈管理體系。</p>	與企業社會責任實務守則規定相符。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√	<p>(一)本公司在企業網站上設有企業社會責任專區與聯絡信箱，揭露本公司企業社會責任相關資訊，同時與利害相關者維持良好持續性的資訊回饋與溝通管道，以務實誠信的溝通態度致力滿足利害關係人對公司資訊的需求與歧見的降低。同時每年於企業網站發布企業社會責任報告書，向外界說明企業社會責任執行成效。</p>	與企業社會責任實務守則規定相符。
五、公司如依據「上市櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司依據「企業社會責任守則」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司已制定「企業社會責任實務守則」及編制「企業社會責任報告書」記載企業社會責任運作情形，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：104年企業社會責任報告書已通過SGS查證，引用之標準為GRI 4.0及AA1000。105年企業社會責任報告書亦將委由SGS查證，引用標準相同。			

(六) 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p>	<p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司已制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並訂定相關內部規章，明示誠信經營之政策、作法以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。</p> <p>(二)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「獎懲管理辦法」辦理，若員工對違規事項及懲處種類有異議者，亦得依據「員工申訴作業管理辦法」進行申訴。</p>	<p>與公司誠信經營守則規定相符。</p> <p>與公司誠信經營守則規定相符。</p>
<p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>√</p>	<p>(三)本公司除內部強化從業人員之高道德操守自我約束外，亦要求主要往來供應商簽署「廉潔交易約定書」或提供其廉潔聲明或制度等文件供本公司了解。另為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核各項制度遵循之情形，並向董事會報告。</p>	<p>與公司誠信經營守則規定相符。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	<p>√</p>	<p>(一)本公司於商業往來前，均會考量商業往來對象之合法性及信譽，避免與涉有不誠信行為紀錄者進行交易；與商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策，及交易相對人如涉有不誠信行為時，本公司得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>與公司誠信經營守則規定相符。</p>
<p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	<p>√</p>	<p>(二)本公司經董事會指派成立誠信經營推動小組，負責誠信經營政策與防範方案之推動，每年至少一次向董事會報告。誠信經營推動小組於105年度之推動情形主要為配合法令及管理需要修訂「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並於公司員工教育訓練平台建置誠信經營相關守則及法令宣導課程。</p>	<p>與公司誠信經營守則規定相符。</p>
<p>(三)公司是否訂定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>√</p>	<p>(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」已明訂防止利益衝突政策，除主動查察外，並於內外部網站建置申訴管道(HQ@pouchen.com)，受理可能違反法律或從業道德之案件，並依據具體案情及情節輕重進行議處。</p>	<p>與公司誠信經營守則規定相符。</p>

(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	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	√		與公司誠信經營守則規定相符。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		與公司誠信經營守則規定相符。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		與公司誠信經營守則規定相符。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	√		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？	√		與公司誠信經營守則規定相符。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		與公司誠信經營守則規定相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形：			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			
1、本公司遵守公司法、證券交易法、證交法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。			
2、本公司「董事會議事運作之管理作業」，得陳述意見及查詢，不加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。			
3、本公司訂有「防範內線交易之管理作業」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大訊息，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			
4、本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，以建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

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

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

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





(九) 內部控制制度執行狀況



寶成工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：106年3月27日

本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年3月27日董事會通過，出席董事9人，全體同意本聲明書之內容，併此聲明。

寶成工業股份有限公司

董事長：詹陸銘 簽章



總經理：盧金柱 簽章





(十)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.105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
105.06.15	股東常會	承認事項 (一)承認本公司一〇四年度營業報告書及財務報表案。 (二)承認本公司一〇四年度盈餘分派案。	已遵行決議結果。  訂105/07/13為除息基準日，並於105/08/05發放現金股利。
		討論事項 (一)討論修訂本公司「公司章程」案。 (二)討論修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 (三)討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 (四)討論修訂本公司「股東會議事規則」案。 (五)討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 (六)討論修訂本公司「背書保證作業程序」案。	於105年7月6日獲經濟部准予登記，並公告於公司網站。 已公告於公司網站，並依修訂後選舉辦法運作。 已公告於公司網站，並依修訂後之處理程序運作。 已公告於公司網站，並依修訂後之規則運作。 已公告於公司網站，並依修訂後之作業程序運作。 已公告於公司網站，並依修訂後之作業程序運作。
		選舉事項 選舉董事案(含三席獨立董事)。	於105年7月6日獲經濟部准予登記，並公告於公司網站。
		其他事項 擬請解除本公司董事競業禁止之限制案。	各董事及法人董事代表人依法配合辦理。

2.105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
105.03.24	第21屆 第22次	1.通過修訂「公司章程」案。 2.通過104年度董監酬勞及員工酬勞之分派金額。 3.通過本公司104年度營業報告書及財務報表案。 4.通過本公司104年度內部控制制度聲明書案。 5.通過本公司經理人薪資報酬事宜。 6.通過新委任經理人案。 7.通過新任經理人薪資報酬事宜。 8.通過訂定本公司「審計委員會組織規程」案。 9.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 10.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 11.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。

(接次頁)



(承前頁)

日期	屆次	重要決議事項
		12.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 13.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 14.通過訂定本公司「道德行為準則」。 15.解除本公司經理人競業禁止之限制案。 16.通過選舉董事案(含三席獨立董事)。 17.通過提名並審核獨立董事候選人名單。 18.解除本公司董事競業禁止之限制案。 19.召開本公司105年股東常會相關事宜。 20.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 21.通過為本公司之子公司出具背書保證額度。
105.04.29	第21屆 第23次	1.通過本公司104年度盈餘分派案。 2.通過審核本公司105年股東常會獨立董事候選人提名名單。
105.06.15	第22屆 第1次	1.完成選任本公司本屆董事長案。 2.完成委任本公司第二屆薪資報酬委員會之委員。
105.08.15	第22屆 第2次	1.通過討論本公司獨立董事之董事報酬及車馬費。 2.通過討論董事之董事報酬及車馬費。 3.通過討論本公司經理人薪資報酬及經理人104年度員工酬勞發放事宜。 4.通過本公司104年度董事及監察人酬勞分配事宜。 5.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度及實施規範」。 6.通過修訂本公司「會計制度」。 7.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。 8.通過修訂本公司「對子公司之監督與管理辦法」。 9.通過修訂本公司「董事會議事規範」。 10.通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。 11.通過修訂本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及指南」。 12.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 13.通過本公司向金融機構申請新增、續約及不續約融資額度。 14.通過為本公司之子公司出具與解除背書保證額度。
105.11.14	第22屆 第3次	1.通過審議本公司經理人獎勵金。 2.通過新委任經理人案。 3.通過新任經理人薪資報酬事宜。 4.通過本公司106年度之內部稽核計畫。 5.通過本公司簽證會計師獨立性評估暨委任及擬議其報酬。 6.通過本公司向金融機構申請新增、續約及不續約融資額度。
105.12.23	第22屆 第4次	1.通過訂定本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。 2.通過修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。 3.通過本公司106年度營運計畫。 4.通過為本公司之子公司出具背書保證額度。
106.03.27	第22屆 第5次	1.通過修訂本公司「公司章程」案。 2.通過105年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 3.通過本公司經理人薪資報酬事宜。 4.通過本公司105年度營業報告書及財務報表案。 5.通過本公司105年度內部控制制度聲明書案。 6.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 7.通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 8.召開本公司106年股東常會相關事宜。
106.04.28	第22屆 第6次	1.通過本公司105年度盈餘分派案。 2.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人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。

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

106年5月15日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	郭泰佑	84.08.08	105.06.30	退休

## 五、會計師公費資訊

### 1.會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌 余鴻賓	11,860	0	0	0	0	0	105年第1季~第3季及年度財報	無

### 2.會計師公費資訊級距表

單位：新臺幣仟元

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

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

4.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：截至年報刊印日止，並無更換會計師之情事。

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



### 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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	105年度		當年度截至4月17日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	巴拿馬商必喜兄弟(股)公司	0	0	0	0
	代表人：詹陸銘 (總管理部總經理)	0	0	0	0
副董事長	蔡乃峰(註1)	0	0	0	0
董事	蔡佩君(註2)	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	長明投資(股)公司(註1)	0	0	0	0
	代表人：盧金柱(總經理)				
董事	長青投資(股)公司(註2)	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(註2)	0	0	0	0
	代表人：蔡明倫 (執行協理)	0	0	0	0
董事	來佳投資(股)公司(註3)	0	0	0	0
	代表人：何宇明 (執行協理)	0	0	0	0
獨立董事	陳伯亮	0	0	0	0
獨立董事	邱天一	0	0	0	0
獨立董事	陳榮東(註2)	0	0	0	0
監察人	協彰企業(股)公司(註1)	0	0	0	0
	林源朗(註1)	0	0	0	0
監察人	長青投資(股)公司(註1)	0	0	0	0
	陳煥鐘(註1)	0	0	0	0
成衣事業總部總經理	郭泰佑(註4)	0	0	0	0
鞋合資事業總部總經理	龔松煙(註5)	(40,000)	0	0	0
副總經理	劉鴻志(註6)	0	0	0	0
執行協理	何明坤	0	0	0	0
協理	張雅芬(註5)	(241,000)	0	0	0
協理	吳惠琪	0	0	0	0

註1：於105.06.15任期屆滿卸任，僅揭露在職期間資料。

註2：於105.06.15新任董事，僅揭露在職期間資料。

註3：於105.06.15連任董事，改派代表人為何宇明先生，故何宇明先生僅揭露在職期間資料。

註4：於105.06.30解任經理人，僅揭露在職期間資料。

註5：股權移轉之相對人為非關係人。

註6：於105.11.14董事會通過申報為經理人。

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

106年4月17日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
巴拿馬商必喜兄弟(股)公司	213,280,710	7.24	0	-	0	-	無	-	-
代表人：詹陸銘	366,452	0.01	0	-	0	-	無	-	-
全茂投資股份有限公司	163,425,022	5.55	0	-	0	-	無	-	-
董事長：李阿娟	165,536	0.01	0	-	0	-	無	-	-
英屬維京群島商宏慈發展股份有限公司	135,594,174	4.60	0	-	0	-	無	-	-
代表人：吳邦治	0	-	0	-	0	-	無	-	-
開泰投資股份有限公司	131,744,557	4.47	0	-	0	-	無	-	-
董事長：陳盈達	0	-	0	-	0	-	無	-	-
台新國際商業銀行受託蔡其瑞信託財產專戶	101,951,385	3.46	0	-	0	-	無	-	-
富邦人壽保險股份有限公司	89,050,000	3.02	0	-	0	-	無	-	-
代表人：蔡明興	0	-	0	-	0	-	無	-	-
國泰人壽保險股份有限公司	68,387,000	2.32	0	-	0	-	無	-	-
代表人：蔡宏圖	0	-	0	-	0	-	無	-	-
渣打託管航海家海外增長和收益基金	60,000,000	2.04	0	-	0	-	無	-	-
兆豐國際商業銀行受託保管香港金融數據證券有限公司投資專戶	54,826,517	1.86	0	-	0	-	無	-	-
花旗(台灣)託管新加坡政府投資專戶	50,408,822	1.71	0	-	0	-	無	-	-





十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

106年3月31日 單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
寶興投資(股)公司	9,222,000	100.00	0	-	9,222,000	100.00
寶富投資有限公司	100,000	100.00	0	-	100,000	100.00
裕元花園酒店(股)公司	10,000,000	100.00	0	-	10,000,000	100.00
寶祥投資(股)公司	133,094,460	100.00	0	-	133,094,460	100.00
寶裕保險代理人有限公司	註	100.00	註	-	註	100.00
倍利開發(股)公司	230,882,558	99.49	296,670	0.13	231,179,228	99.62
寶元科技(股)公司	28,437,147	97.82	578,170	1.99	29,015,317	99.81
光威國際實業(股)公司	20,000,000	100.00	0	0	20,000,000	100.00
寶乙建設(股)公司	7,875,000	15.00	39,375,000	75.00	47,250,000	90.00
王矣營造(股)公司	601,755	7.82	6,910,750	89.75	7,512,505	97.57
精英電腦(股)公司	70,066,949	12.57	38,638,336	6.93	108,705,285	19.50
達裕國際科技(股)公司	75	30.00	50	20.00	125	50.00
潤成投資控股(股)公司	2,229,000,000	20.00	0	-	2,229,000,000	20.00

註：係公司型態為有限公司。

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一) 股本

## 1. 股本來源：

單位：新台幣元；股

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

(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
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	-	-
91.07.05	10	2,303,500,000 (內含可轉換公司債2億股，員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	23,035,000,000 (內含可轉換公司債20億，員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	1,632,582,229	16,325,822,290	註十四	-	-
92.07.04	10	3,028,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	30,280,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	1,884,799,453	18,847,994,530	註十五	-	-
93.07.22	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,089,733,386	20,897,333,860	註十六	-	-
93.10.20	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,093,362,386	20,933,623,860	註十七	-	-
94.01.24	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,093,673,386	20,936,733,860	註十八	-	-
94.04.19	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,094,816,386	20,948,163,860	註十九	-	-
94.07.21	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,095,583,386	20,955,833,860	註二十	-	-
94.07.22	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,304,788,816	23,047,888,160	註二十一	-	-

(接次頁)

(承前頁)

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
94.10.28	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,305,430,816	23,054,308,160	註二十二	-	-
95.02.08	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,305,792,816	23,057,928,160	註二十三	-	-
95.04.21	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,307,207,816	23,072,078,160	註二十四	-	-
95.07.24	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,307,985,816	23,079,858,160	註二十五	-	-
95.09.21	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,435,012,336	24,350,123,360	註二十六	-	-
95.10.20	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,438,056,336	24,380,563,360	註二十七	-	-
96.01.23	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,442,685,746	24,426,857,460	註二十八	-	-
96.05.10	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,445,245,915	24,452,459,150	註二十九	-	-

(接次頁)



(承前頁)

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96.07.25	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5千萬股)	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	-	-
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	-	-

(接次頁)



(承前頁)

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

(接次頁)



(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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



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





2. 股份種類：

106年4月17日 單位：股

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

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

106年4月17日 單位：人；股

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	9	62	146	70,061	845	71,123
持有股數	85,442,281	358,982,528	424,151,726	364,489,321	1,713,721,357	2,946,787,213
持股比例	2.90%	12.18%	14.39%	12.37%	58.16%	100.00%

(三) 股權分散情形

106年4月17日

持股分級 (股)	股東人數 (人)	持有股數 (股)	持股比例 (%)
1-999	33,583	7,994,679	0.27%
1,000-5,000	25,347	57,197,589	1.94%
5,001-10,000	5,864	42,979,732	1.46%
10,001-15,000	2,024	24,784,973	0.84%
15,001-20,000	1,173	20,472,538	0.70%
20,001-30,000	1,036	25,136,696	0.85%
30,001-40,000	497	17,223,865	0.58%
40,001-50,000	302	13,671,263	0.46%
50,001-100,000	492	34,821,800	1.18%
100,001-200,000	245	34,057,519	1.16%
200,001-400,000	187	52,640,510	1.79%
400,001-600,000	79	39,003,726	1.32%
600,001-800,000	41	28,760,894	0.98%
800,001-1,000,000	43	38,704,810	1.31%
1,000,001以上	210	2,509,336,619	85.16%
合計	71,123	2,946,787,213	100.00%

## (四)主要股東名單

106年4月17日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
巴拿馬商必喜兄弟股份有限公司		213,280,710	7.24%
全茂投資股份有限公司		163,425,022	5.55%
英屬維京群島商宏慈發展股份有限公司		135,594,174	4.60%
開泰投資股份有限公司		131,744,557	4.47%
台新國際商業銀行受託蔡其瑞信託財產專戶		101,951,385	3.46%
富邦人壽保險股份有限公司		89,050,000	3.02%
國泰人壽保險股份有限公司		68,387,000	2.32%
渣打託管航海家海外增長和收益基金		60,000,000	2.04%
兆豐國際商業銀行受託保管香港金融數據證券有限公司 投資專戶		54,826,517	1.86%
花旗（台灣）託管新加坡政府投資專戶		50,408,822	1.71%



## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度			
		104年度	105年度	106年度截至3月31日	
每股市價(元) (註1)	最高	53.60	49.80	43	
	最低	37.00	36.10	38.65	
	平均	45.49	41.91	40.84	
每股淨值(元)	分配前	23.52	25.69	25.46(註6)	
	分配後	22.02	24.19(註5)	25.46(註6)	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	2,945,021	2,946,787	2,946,787(註6)	
	每股盈餘(元)	3.24	4.43	0.55(註6)	
每股股利(元)	現金股利	1.5	1.5(註5)	不適用	
	無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利	0	0	不適用	
投資報酬分析	本益比(註2)	13.89	9.50	不適用	
	本利比(註3)	30.00	28.05(註5)	不適用	
	現金股利殖利率(註4)	3.33%	3.57%(註5)	不適用	

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

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：105年度盈餘分派案經106年4月28日董事會決議通過，尚待股東會決議。

註6：係106年第一季經會計師核閱之財報數字。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.股利政策：

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

### 2.本次股東會擬議股利分派情形：

106年4月28日董事會決議通過105年度盈餘分派案為每股現金股利1.5元，全數發放現金。擬提報106年股東常會通過後配發。

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

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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監酬勞前之利益)提撥百分之一至百分之五為員工酬勞，及得提撥不高於百分之三為董監酬勞。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監酬勞。

前項所稱董監酬勞，於審計委員會設置後改為董事酬勞。

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

估列員工及董事酬勞金額之基礎係依過去經驗，就可能發放之金額為最適當之估計，並認列為當期費用。於期後期間董事會決議發放金額如有重大變動(即其變動金額達證券交易法施行細則第6條規定重編財務報告之標準者—金額在新臺幣1仟萬元以上，且達原決算營業收入淨額1%或實收資本額5%以上者)時，該變動應調整當年度(原認列員工酬勞之年度)之費用。若變動金額未達重大變動之標準者，得依會計估計變動處理，列為次年度損益。若至次年金額仍有變動，則依次年度董事會決議日時會計估計變動處理，列為次年度損益。

### 3.董事會通過分派酬勞等資訊：

(1)本公司董事會於106年3月27日決議依105年度獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)提撥員工酬勞及董事酬勞，其與認列費用估列金額之差異處理情形：



單位：新台幣仟元

	員工酬勞	董事酬勞	差異處理情形
認列費用年度估列金額 (A)	255,108	127,554	無差異
董事會擬議配發(B)	255,108	127,554	
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、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司104年度盈餘用以分派之員工、董事及監察人酬勞情形，及與認列費用估列金額之差異處理情形：

單位：新台幣仟元

	員工酬勞	董事、監察人酬勞	差異處理情形
認列費用年度估列金額 (A)	203,472	101,736	無差異
實際配發(B)	203,472	101,736	
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

### (一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

106年4月17日

員工認股權憑證種類	第二次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	96.11.05
發行(辦理)日期	96.11.06
發行單位數	149,392,469股
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	5.07
認股存續期間	10年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率	屆滿二年可行使認股權1/3 屆滿三年可行使認股權2/3 屆滿四年可行使認股權3/3
已執行取得股數	3,602,291股
已執行認股金額	66,936,279元
未執行認股數量	145,790,178股
未執行認股者其每股認購價格	17.40元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.95
對股東權益影響	對原股東權益 最大稀釋比率 約為4.95%



(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

1、經理人取得員工認股權憑證認購情形(96.11.06發行)

106年4月17日

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行股份總數比率(%)	已執行				未執行						
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率(%)	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率(%)			
鞋合資事業 總部 總經理	龔松煙													
總經理	盧金柱													
總管理部 總經理	詹陸銘													
執行協理	何明坤	5,928,023股	0.20	482,000股	18.00元	8,676,000元	0.02	5,446,023股	17.40元	94,760,800元	0.18			
執行協理	蔡明倫													
協理	張雅芬													
協理	吳惠琪													

2、前十大員工取得員工認股權憑證情形(96.11.06發行)

106年4月17日

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行股份總數比率(%)	已執行				未執行					
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率(%)	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率(%)		
員工	吳邦治												
員工	施志宏												
員工	胡嘉和												
員工	蔡明紅												
員工	宋建世												
員工	蕭秀珍	11,594,179股	0.39	1,446,000股	18.00元	26,028,000元	0.05	10,148,170股	17.40元	176,578,158元	0.34		
員工	郭秀萍												
員工	徐亨明												
員工	楊靜如												
員工	梁佳雯												



- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形：無。
- 八、資金運用計畫執行情形：本公司截至年報刊印日止並無資金運用計畫尚未完成或計畫已完成但效益尚未顯現之情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容：

###### (1)鞋類製造業務：

本公司主要從事鞋類產品製造業務，為Nike、adidas、Reebok、Asics、Under Armour、New Balance、Puma、Converse、Salomon及Timberland等國際品牌代工製造及代工設計製造(OEM/ODM)運動鞋、休閒鞋、戶外鞋及運動涼鞋等；並以運動鞋為主，營收比重超過鞋類製造業務的七成以上，另亦從事鞋類配件及成衣製造業務。

##### (2)運動用品通路業務：

本公司於大中華區經營運動用品零售網絡，透過直營店直接向消費者銷售各式鞋類、服裝及配件等國際運動品牌的產品，或以批發銷售方式經由加盟商間接銷售給消費者；此外，亦為若干國際品牌在中國及台灣的品牌代理商。

##### (3)其他業務：

本公司為創造公司最大價值，亦從事房產開發及觀光旅館經營等業務。

##### 2.營業比重：

單位：新台幣仟元

主要業務	年度	104年度		105年度	
		營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
鞋類及成衣製造業務		195,313,401	72.59%	194,830,122	70.87%
運動用品零售及品牌代理業務		72,926,712	27.10%	78,880,234	28.69%
其他業務		841,060	0.31%	1,184,990	0.44%
合計		269,081,173	100.00%	274,895,346	100.00%





### 3.公司目前之商品(服務)項目：

本公司之商品包括運動鞋、休閒鞋、戶外鞋、運動涼鞋、鞋類配件及成衣等，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(服務)：

本公司主要從事鞋類製造業務，除運動鞋、休閒鞋、戶外鞋等新型體之開發外，以下為鞋類製造相關技術、製程及系統之開發計畫：

- (1)工業4.0應用於供應鏈整合
- (2)數位製造應用串聯開發設計和製造
- (3)機器學習應用於製造工程問題的解決
- (4)物聯網維修預警體系的開發

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

本公司兩大核心業務為鞋類製造及運動用品通路業務，茲分述本公司所屬相關產業概況如下：

#### (1)全球鞋類市場

從生產面來看，製鞋產業的發展受到勞動力成本、土地資源、原材料供應、環保議題及銷售市場等多方面因素的影響，因此，隨著經營環境變化，全球鞋業的生產重心由早期的歐洲逐漸轉移到亞洲。根據World Footwear Yearbook資料統計，全球鞋類104年度總產量達230億雙，87%集中於亞洲製造，中國製造雖較前一年度的64.6%減少5.5%，仍以59.1%的比例居全球鞋類生產國家之首，同時，印度、越南及印尼之競爭地位則相對提升。而就消費市場而言，由於

人均所得持續增加、鄉鎮城市化發展、且擁有龐大人口的優勢，亞洲除了是全球鞋業的生產重心，也是最大消費市場，約占104年度全球鞋類總消費量的53%，以國家別細分，中國、美國及印度分別為前三大鞋類消費國家。

#### (2)全球運動鞋市場

從為健康而運動，轉變為運動成為生活的一部分，依據Sporting Goods Intelligence (SGI)統計資料，全球運動鞋市場過去十年均維持穩健增長，年複合成長率保持在高個位數，104年度全球運動鞋銷售再創新高，市場規模達到美金545億元，前五大品牌公司的全球市占率合計約75%，品牌集中度相當高，顯示品牌意識對於消費行為的重要性。因此，各大品牌莫不致力於建立品牌價值及擬定行銷策略，增進消費者對品牌的忠誠度及認同感，進而提高消費意願。而在製造方面，品牌公司則多委由專業製鞋廠商生產營運及工廠管理，現階段全球運動鞋的OEM/ODM多集中在亞洲之中國、越南及印尼等地，台灣過去曾為製鞋重鎮，隨著產業外移，已轉型升級為新鞋型、新鞋材、新製程的開發中心，以及支援海外生產所需之原物料管理採購中心。

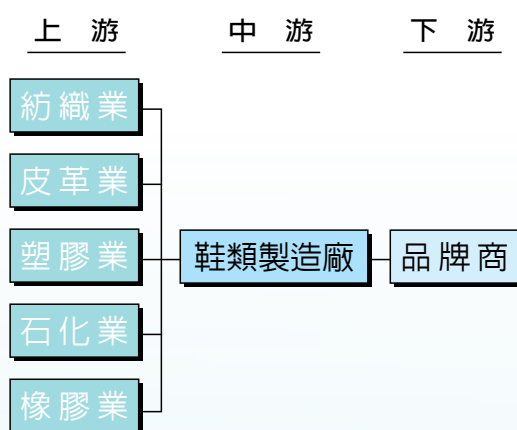
#### (3)中國運動用品市場

中國體育產業於104年度持續發展，根據中國國家體育總局與國家統計局聯合發布的數據顯示，104年度中國體育產業總產出(總規模)較前一年度增長26.02%，達人民幣1.7兆元，產業增加值為人民幣5,494億元，占國內生產毛額(GDP)的比重

由103年的0.64%增長至0.80%；以產業結構來看，其中近80%的產業增加值來自運動用品和相關產品之製造及銷售。中國運動用品市場在過去快速發展階段，品牌數量曾經高達4,000家以上，惟品牌影響力與規模則參差不齊。隨著運動品牌滲透率快速提升，需求動力日趨放緩，市場供需狀況出現失衡，在歷經幾年的調整後，產業格局分化已較為穩定，缺乏競爭力的中小品牌逐漸退出市場。國際品牌如Nike、adidas的市場地位始終穩固，根據市場研究機構歐睿國際(Euromonitor International)的資料，104年度Nike及adidas在大中華區(含港澳台)的市占率分別為14.3%及13.8%；而安踏、李寧、特步、361度及匹克等中國當地品牌亦採取不同營運策略，或藉由產品研發，或抓住智慧穿戴潮流，增加品牌價值，積極爭取市場份額。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) 鞋類製造業務



製鞋產業之上、中、下游通常相互依存，卻又各自營運，互不隸屬，即上游為鞋材供應商，中游為製鞋

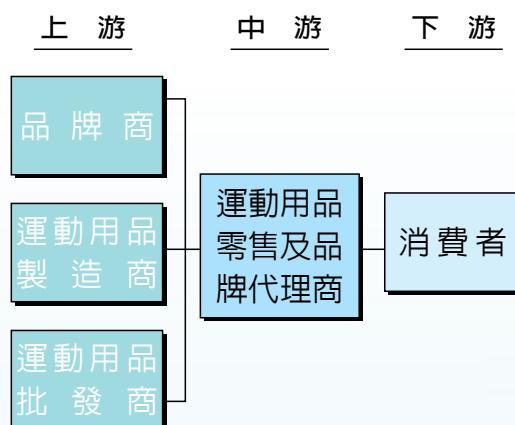
廠商，下游則為品牌商。

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

此外，本公司與主要品牌客戶間架構彈性的資訊系統，透過該平台，從產品開發進度、原物料規格、訂單動態、交期變化等，均可預先掌握相關訊息，能有更寬裕的準備時間，增加生產調度彈性，並確保製造流程的順暢。

本公司為中游的專業鞋類製造商，透過上述兩項優勢，成功結合並串連製鞋產業的上、中、下游，形成一個完整的產業供應鏈，建立難以取代的競爭優勢。

### (2) 運動用品零售及品牌代理業務



運動用品零售及品牌代理商屬於通路業之中游，為上游的品牌商、運



動用品製造商及批發商設置銷售渠道，將各式鞋類、服裝及配件等運動用品銷售予下游之消費者。藉由零售及品牌代理商所建構的行銷網絡，可讓上游業者專注於運動用品之設計、研發及製造，節省銷管費用並有效進入目標市場，提高市場占有率。而對下游消費者而言，則更易於取得產品相關資訊，並更快速選購運動用品，有助提高消費者的購買意願。

另一方面，運動用品零售及品牌代理商可整合消費者對產品的意見與建議，即時將市場資訊反饋予上游業者，使其能更充分瞭解消費趨勢，彈性調整產品設計方向及生產排程。零售及品牌代理商亦可藉由靈活的採購策略，搭配專業的庫存管理及物流系統，不斷提升產品及服務品質，如此分工，將可有效提升運動用品產業之運作效率。

### 3. 產品之各種發展趨勢

#### (1) 工業4.0，自働化及智能化製造

製鞋產業過去受限於工序不易標準化，故多仰賴人工作業，因而被視為傳統的勞力密集型產業，普遍被認為較難實現自働化。然而，由於勞動力成本持續上漲，科技發展日趨成熟，且為能確保生產品質及管控制造成本，自働化及智能化的製造流程確有其必要性。

從無車縫到編織鞋面，一片式鞋面獲得運動品牌多家採用，透過生產工序之簡化，提高自働化製程，以降低對人工之需求，進而提升作業效率。此外，adidas所提出SPEEDFACTORY的計畫已經有了初步的成果展示，首雙德國限定版adidas Futurecraft MFG已

於105年下半年度問市，該鞋款係採用自動化模組生產單元的機器人科技，以快速回應與彈性生產來提供消費者獨一無二的客製化產品，自働化製程正一步步地持續進展，影響著整個產業脈動。

工業4.0為製鞋產業開闢出全新方向，藉助智慧設備和創新鞋材的支持，物聯網、雲端運算與大數據等技術的應用，以及營運管理的與時俱進，協助生產資源最佳化，友善人機協同環境，達到彈性敏捷生產。從「產線自働化」到「產業智能化」，不斷探索並且尋求更佳製鞋途徑的可能性，才能實現工業4.0智能鞋廠的願景。

#### (2) 產品創新，從運動休閒到穿戴式科技

因應消費者求新求變的個性化需求，運動鞋除了在材料及製程上持續創新，不斷提升保護、吸震、防滑、舒適、輕量、彈性及環保等功能；同時，藉由產品創新，或加入時尚設計，或應用穿戴式科技，增加產品之附加價值，提供消費者更豐富的產品組合，並為運動鞋市場開拓更多商機。

「Athleisure運動休閒」是Athletic（運動）與Leisure（休閒）兩個單字的結合，在運動成為生活日常後，運動鞋不再只是運動時才會穿搭的選擇，特別在時尚元素注入運動鞋後，不但可滿足消費者在工作、運動、社交活動的多元需求，也符合消費者重視價值與獨特性的要求，穿上運動鞋變成一種時尚的生活態度。像是Nike與拿手技術創新試驗的德國品牌Acronym再次攜手合作，聯名推出AF1 Downtown鞋款，運用創新科技材質，搭配德式剛硬設計，打造帥氣十足的潮流單品。adidas則善用明



星和時尚界人士為其產品造勢，風靡一時的Stan Smith，就是在CÉLINE秀場上由其創意總監穿著謝幕，讓Stan Smith與女性、時尚及高級時裝的距離瞬間拉近。

另一方面，智慧運動鞋在穿戴式科技產品中的地位正在不斷提升，功能性較高，科技感更足，且對於運動健康的幫助也顯得更加專業和實用。Nike於104年發表Nike Mag自動綁鞋帶概念鞋後，經過一年的改良與重新設計，105年推出正式量產的HyperAdapt 1.0，當使用者的腳接觸到位於鞋跟位置的感應器，自動系統就會依照腳的大小綁好鞋帶，讓腳處於最舒適的狀態。而Puma則推出另一款Autodisc概念運動鞋，將調節內置鞋帶鬆緊之設計放到鞋舌，只要按下鞋子正面的按鈕，或是透過配套的手機應用APP就能完成對應操作。此外，Under Armour亦推出Record Equipped Running Shoes，該鞋款最大特點是能在運動之前通過簡單的跳躍，經由應用程式快速分析使用者的體能狀況，提供適當的跑步指導方案。隨著越來越多廠商投入智慧運動鞋的研究開發，加上消費者對此類產品需求日殷，智慧運動鞋的發展前景值得期待。

### (3)消費升級，新零售概念崛起

中國是移動互聯網運用最廣泛的國家，尤以零售業的表現最為顯著。過去幾年，電子商務快速發展帶動商業活動的繁榮；另一方面，卻對實體零售造成相當衝擊，尤其是線上銷售不受空間與時間的限制，且較具價格優勢，對實體零售造成相當衝擊。然

而，以目前中國零售市場總體規模而言，實體零售仍然占有絕大部分的市場份額，且純電商企業由於線上購物消費群體規模已然形成，流量紅利逐漸消失。實體零售及電子商務同時面臨增長放緩的壓力，因而促使實體零售開始發展電子商務，純電商企業也尋求與實體零售的戰略合作。

根據中國國家統計局公布的數據顯示，中國社會消費品零售總額在99年至105年間持續成長，但增速呈現放緩。儘管消費增長保持相對穩定，消費者的選擇卻呈現更多變化，更加關注服務質量及消費體驗，更為重視品牌價值及文化內涵，消費個性化、便利化、情感化的特徵也更趨明顯，而消費結構及消費方式的改變必將促使新型零售業態應運而生。

在經濟新常態、消費升級以及移動互聯時代，新零售將轉向以消費者為核心，善用數據分析消費者行為，加速線上線下與物流的融合發展，運用科技輔助工具，尤其是移動裝置及APP的資源投入，重新架構一個嶄新的商業模式，回歸零售業的本質，提供消費者更好的消費體驗和服務。

### 4.競爭情形

近年運動休閒商機備受矚目，使得產業競爭日趨激烈。本公司為全球最具規模的製鞋服務集團，客戶均為國際知名品牌，擁有分散的生產基地，豐富的工廠管理經驗，並已架構完整的供應鏈。本公司亦相當重視製鞋技術及製程的精進，持續投入資源於核心技術之研發，強化工廠自動化能力，蓄積自身研發實力。本公司在營運管理及技術層面均有其競爭優勢，因而能在製鞋產業中保持



領先地位。

同時，本公司於大中華區經營運動用品零售及品牌代理業務，各大運動品牌、品牌代理商及零售商等亦均積極布局，造成同質競爭相當激烈。本公司深耕大中華區運動用品市場多年，已建立相當規模的零售網絡，有豐厚的財務及人力資源，強大的內部資訊科技能力，具競爭力的定價策略，以及與品牌公司間緊密的關係，均為本公司發展零售及品牌代理業務的競爭利基。

### (三)技術及研發概況

#### 1.本年度截至年報刊印日止投入之研發費用

本公司研發費用105年度及106年度截至3月31日止金額分別為新台幣6,683,347仟元及新台幣2,068,716仟元。

#### 2.開發成功之技術或產品

本公司持續進行作業流程精進與應用各項e化系統管理工具，以提升各工廠產能優化能力。105年度已完成下列項目：

- (1)透過客製化數位工具研發、流程改善、軟硬體系統整合與製鞋知識庫建立，以提升產品開發能力、強化工廠自動化能力及生產效率。
- (2)在供應鏈、產品研發、業務流程、物料採購、模具開發、生產作業上，導入精實管理，以降低成本提升效率。
- (3)持續進行新生產模式與新製造技術導入，以提升作業效率為目標。

#### 3.未來年度研究發展計畫

本公司將持續進行自動化生產流程精進與深化工業4.0的應用，進而提升各工廠產能優化能力，達到強化工廠自動化能力及生產效率。透過物聯網的整合，可讓工廠所有生產設備納入物聯網維修預警體系，確保設備能發揮最大效用，也可確保產品品質的穩定，達到讓產線持續運轉不中斷及全面數位化生產的目標。而在自動化生產的基礎上，本公司將致力推動各設備的機器學習(Machine Learning)，讓未來的自動化設備更具備人工智能，達到智能工廠的目標，以下是未來的研究發展計畫：

研發計畫	目前進度	預計量產時間或開發時間
工業4.0應用於供應鏈整合	系統設計中	106/12
數位製造應用串聯開發設計和製造	系統設計中	106/12
機器學習應用於製造工程問題的解決	系統設計中	106/12
物聯網維修預警體系的開發	系統設計中	106/12

本公司預計投入之研發費用約佔全年營收的百分之三。



#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期業務發展計畫

###### ■在製鞋方面

- (1)善用各地生產優勢，彈性調整產能配置。
- (2)導入自動化生產，建立工業4.0基礎。
- (3)整合供應鏈資源，提升附加價值。
- (4)深化與品牌客戶間之合作關係，提供優質且彈性的生產方案。

###### ■在零售及品牌代理方面

- (1)持續強化內部管理，增進整體營運效率。
- (2)豐富產品組合，滿足及引領消費需求。

- (3)拓展銷售網絡，實現全渠道營運模式。

##### 2.長期業務發展計畫

###### ■在製鞋方面

- (1)持續投入資源於創新研發，蓄積自身競爭實力。
- (2)持續培育多元人才，追求企業永續經營。

###### ■在零售及品牌代理方面

- (1)連結通路端與製造端，發展端對端的營運模式。
- (2)打造運動服務平台，推廣運動休閒生活。
- (3)以消費者為核心，提供獨特且全面性的消費體驗，成為消費者及品牌公司首選的優質零售商。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	104年度		105年度	
		金額	比率	金額	比率
亞洲		129,987,620	48.31%	134,417,566	48.90%
美洲		80,751,723	30.01%	79,484,350	28.91%
歐洲		52,111,466	19.37%	54,210,053	19.72%
其他		6,230,364	2.31%	6,783,377	2.47%
合計		269,081,173	100.00%	274,895,346	100.00%



## 2.市場占有率

本公司為全球最具規模的品牌運動鞋及休閒鞋之專業製造商，鞋類產品年產量超過三億雙，約占全球運動鞋及休閒鞋市場以批發價格計算之20%；此外，截至105年12月31日，本公司在大中華區共經營8,759間銷售據點，包括5,560間零售直營店及3,199間零售加盟店，是大中華區領先的運動用品零售商及代理商之一。

## 3.市場未來之供需狀況與成長性

### (1)全球鞋類及運動鞋市場：

鞋類產品屬民生消費必需品，隨著人口數量及可支配所得的增加，將有助於帶動鞋類市場規模持續擴大。根據市場研究機構歐睿國際(Euromonitor International)的最新研究顯示，105年全球服裝鞋類市場較前一年度增長3.8%，達到美金1.67兆元，其中最主要的增長動能來自運動項目，105年運動鞋類及運動服裝分別較前一年度成長了10%和6%，增長幅度高於整體服裝鞋類市場。健康意識的抬頭及運動風氣的盛行，提升了消費者對運動鞋的需求，運動品牌也不斷增加產品的多樣化及實用性，或是強化專業機能，或是融入時尚元素。此外，製鞋廠商亦持續精進製造流程，導入新生產模式，以提升整體作業效率，預期未來運動鞋市場應可保持穩健增長。

### (2)中國運動用品市場：

根據中國國家統計局公布的數據，2016年中國社會消費品零售總額達人民幣33.2兆元，較前一年度增長10.4%，最終消費支出對經濟增長的貢獻超過六成，延續2015年消費推動經濟增長的態勢，體育產業則是

促進消費的重要推手之一。中國國務院於2014年10月發布「關於加快發展體育產業促進體育消費的若干意見」，樹立2025年體育產業規模超過人民幣5兆元之目標。作為中國十三五計畫的開局之年，中國國家體育總局於2016年7月發布「體育產業發展『十三五』規劃」，計畫在2020年達到體育產業總規模超過人民幣3兆元，產業增加值在GDP的比重達1.0%，體育消費額占人均居民可支配收入比例超過2.5%等發展目標；而「全民健身計畫（2016—2020年）」、「『健康中國2030』規劃綱要」等配套措施相繼推出，為中國體育產業發展提供更具體且明確的指引。此外，中國經濟結構轉向以消費為主導、人均可支配收入持續增加，加上消費升級正在發生，消費者更有能力選擇更有價值的產品及服務，預期將對中國運動用品市場的長期發展發揮正面效益。

## 4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)競爭利基及有利因素

#### ①導入自動化生產，持續提升核心技術

本公司持續投入資源於培養自動化研發團隊，亦透過產學合作擴增研發能量與廣納多元人才，成功建立機械手臂的生產模式，並應用各項數位管理工具，整合軟硬體系統，開發出鞋業專用的自動化生產設備，降低對人工之依賴，並達到可適用多樣形體且自動連續生產的模式。除了自動化設備外，本公司也在材料方面導入一片式鞋面的製

造，可更容易使用自動化設備生產及提高作業效率。此外，本公司積極參與智能製鞋聯盟，與學術研究單位及供應鏈廠商共同合作，導入創新生產模式與製造技術，進行新材料之研究與開發、鞋業製程精進與自動化研究發展，持續累積相關核心技術並應用於創新領域，不斷提升整體生產效率，提供品牌客戶更具價值的產品及服務。

## ②建立工業化4.0基礎與工業大數據運用

因應少量多樣與短交期的業務模式趨勢，朝向建立具有智能化、彈性化生產、分散製造、快速回應的智能工廠，導入工業4.0的概念，投入發展鞋業智能物聯網、機器人、大數據分析等技術，推動設備、整線、整廠智慧化增值研發與應用。對傳統的生產線模式進行大幅變革，智能生產模式將會視工廠或消費者的需求即時調整，而所需的資訊則會在產品與生產設備間透過網路傳遞，產出最能符合生產者理念或消費者需求的產品，使產線能具彈性以滿足多樣化生產。

## ③客戶均為國際知名品牌，提供客戶專屬服務

本公司為全球最具規模之品牌運動鞋和休閒鞋製造商，能同時服務數十個國際品牌，並可為品牌客戶提供多樣化的高品質產品，從大規模生產到客製多樣化生產，具彈性的生產方式，滿足品牌客戶的不同需求。另外，本公司重視品牌客戶對產品製造之隱密性要求，除能配合建置獨立的生產線，並能提供品牌客戶專屬之研發團隊及開發中心，

從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶共同合作，參與產品前端設計、改善生產週期及開發創新材料及新技術等，獲得客戶高度肯定。

## ④掌握中國運動用品市場商機，善用大數據

中國擁有龐大的人口數量，人均可支配收入持續增長，運動風氣盛行，加上陸續推出加快體育產業發展的具體措施，為中國體育產業增長的新動能提供充分條件，未來中國體育產業規模及範圍都將持續擴大，產業環境及結構也將更為完善。本公司憑藉積累的豐富中國經驗，結合與國際知名品牌的良好合作關係，以及在運動產業的深耕，已於中國建立具規模的銷售網絡，以消費者為核心，提供豐富產品組合及獨特的消費體驗及服務。在新的技術環境中，順應互聯網應用服務發展趨勢，善用大數據分析及更有效地和消費者溝通互動，隨時掌握市場脈動，為本公司創造更大價值。

## (2)不利因素與因應對策

### ①勞動成本持續上漲

近年中國、印尼及越南等生產據點的基本薪資持續調漲，加上員工福利及退休金等相關勞動成本的增加，確實對成本管控造成挑戰。

**因應對策：**本公司將繼續推動供應鏈整合及各項產能優化措施，持續精進製造流程及強化工廠自動化能力，彈性調整產能配置及生產模式，以不斷提升整體生產效率。

### ②中國運動用品市場競爭激烈

各大運動品牌、品牌代理商及零售



商等均積極布局中國運動用品市場，致產業競爭激烈，一旦供需失衡，容易造成銷售不佳，庫存升高的風險。

因應對策：本公司將以消費者為核心，利用物聯網及大數據妥善分析市場有用資訊，擬定更佳採購策略；整合線上線下資源，實現全渠道營運模式；強化資訊系統及物流運籌，提升存貨管理及有效分銷商品；並藉由運動服務平台的建立，推廣運動休閒文化，進而優化整體營運表現。

## (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、運動涼鞋及成衣等適用於各項專業運動或一般休閒時穿著。

### 2.產製過程

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

## (三)主要原料之供應狀況

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

## (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

### 1.最近二年度進貨占10%以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	名稱	104年度			105年度			106年度第1季				
		金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	供應商 A	21,530,410	13.05	無	供應商 A	26,251,822	16.43	無	供應商 A	7,663,021	18.70	無
2	供應商 B	17,124,146	10.38	無	供應商 B	17,281,902	10.82	無	供應商 B	5,425,011	13.30	無
	其他	126,381,844	76.57		其他	116,223,280	72.75		其他	27,874,417	68.00	
	進貨淨額	165,036,400	100.00		進貨淨額	159,757,004	100.00		進貨淨額	40,989,449	100.00	



本公司最近兩年度及106年第一季進貨占10%以上之供應商僅1~2家，且占進貨淨額比率變動不大，另10%以下之供應商占比約八成，顯示本公司主要供應商配合良好，供料來源穩定，且尚無進貨集中之情事。

## 2.最近二年度銷貨占10%以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	104年度				105年度				106年度第1季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶A	53,428,639	19.86	無	客戶A	53,816,071	19.58	無	客戶A	13,122,214	20.01	無
2	客戶B	44,260,321	16.44	無	客戶B	52,176,821	18.98	無	客戶B	12,378,733	18.88	無
	其他	171,392,213	63.70		其他	168,902,454	61.44		其他	40,064,149	61.11	
	銷貨淨額	269,081,173	100.00		銷貨淨額	274,895,346	100.00		銷貨淨額	65,565,096	100.00	

本公司最近兩年度及106年第一季銷貨占10%以上之客戶為2家，占銷貨淨額比率變化不大，另10%以下之銷售客戶占比超過六成，顯示本公司與主要品牌客戶皆維持穩定合作之關係，且尚無銷貨集中之情事。

## (五) 最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；雙

主要商品	年度 生產 量值	104年度			105年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
鞋類及成衣製造		-	317,526,000	161,778,735	-	321,993,000	153,974,135
運動用品零售及品牌代理		-	-	50,357,325	-	-	50,831,163
合計		-	-	212,136,060	-	-	204,805,298

註：產量指成品鞋之數量





## (六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；雙

主要商品	年度 銷售 量值	104年度				105年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
鞋類及成衣製造		3,107,000	2,285,999	314,419,000	193,027,402	3,096,000	2,978,875	318,897,000	191,851,247
運動用品零售及 品牌代理		-	668,744	-	72,257,968	-	611,319	-	78,268,915
其他		-	841,060	-	-	-	1,184,990	-	-
合計		-	3,795,803	-	265,285,370	-	4,775,184	-	270,120,162

## 三、從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年 度		104年度	105年度	當年度截至 106年4月30日
員 工 人 數	直接人工	323,929	279,992	288,086
	間接人工	66,448	57,443	59,104
	銷管人員	24,919	21,542	22,164
	合 計	415,296	358,977	369,354
平均年歲		31.88	32.36	32.34
平均服務年資		5.11	5.78	5.74
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.01	0.01	0.01
	碩 士	0.34	0.21	0.29
	大 專	4.93	5.00	5.62
	高 中	29.84	30.42	33.36
	高中以下	64.88	64.36	60.72

## 四、環保支出資訊

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

本集團工廠生產營運均恪遵政府環保相關法令，105年度於海外生產廠區共有四件環保處分紀錄，其中兩件為工廠鍋爐外包廠商操作異常導致污染物排放超標，一件為某工廠員工安全衛生教育訓練未落實，一件為某工廠人為失誤導致少量生活污水洩漏至雨水溝，處分金額共美金40,647元。異常狀況均已立即改善完成，無其他可能支出。

## 五、勞資關係

本公司一向重視勞資之關係，實行情形：

### (一)員工福利措施：

#### 1.職工福利委員會

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

#### 2.交通方面

備有交通車接送員工上下班及租用停車場供員工之車輛停放。

#### 3.餐飲、住宿方面

設有員工餐廳，供應午、晚餐並

備宿舍提供使用。

#### 4.社團方面

提供多采多姿的社團學習活動，豐富員工的休閒生活，亦能活絡同仁之間的情感。

#### 5.休假方面

依各地法令訂定假勤制度，所有員工在規範內皆可依需求自行安排假期。

#### 6.其他

(1)名人講堂：不定時舉辦名人講堂活動，邀請各領域名人與員工分享其成功理念與人生哲理。

(2)視障按摩駐廠服務：安排視障按摩服務，讓員工享受到身心靈的放鬆，亦能輕鬆做公益。

(3)寶成圖書館：提供多樣化的雜誌與書籍予以員工免費借閱，以豐富員工的專業知識與人生視野。

(4)家庭日：規劃全家同樂、親子互動性高的活動，能讓同仁感受到公司對大家的重視與愛護，在埋首工作之餘，能徹底放鬆身心並和家人共享美好的一天。

(5)健康促進活動：藉由辦理健康相關活動，改善員工潛在及現存健康問題，減少疾病之發生，以提升個人健康狀態。

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

### (二)退休制度：

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



- 2.員工退休辦法悉遵照勞動基準法第五十三條至第五十六條之規定辦理。
- 3.本公司適用勞動基準法之退休金制度，係屬確定福利退休計畫，並依勞動基準法規定成立「勞工退休準備金監督委員會」。本公司之退休福利計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算，105年度本公司按員工實際薪資總額之3.29%提列應計退休金負債，其中每月按員工實際薪資總額之2%提撥員工退休金存入台灣銀行之專戶。
- 4.依「勞工退休金條例」規定，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

(三)員工之進修與訓練：

1.訓練發展目標就是透過系統化之架構與方法，不斷提升人力素質與工作技能，激發員工工作熱忱並迎接挑戰，藉此創造更高的企業價值，並達成營運目標與擘畫未來發展。為達成公司訓練發展政策與目標，訓練發展規劃除考量公司經營願景及目標需求外，亦同步評估員工績效成果與職能缺口，配合公司之訓練體系，建置教育訓練架構，規劃新人學程、核心學程、管理學程、專業學程、自我發展學程以及環安相關訓練等等，並運用實體或數位學習方式，提供員工全方位的培育，讓員工持續提升專業與管

理能力，同時找到自己發揮的舞台，與公司共同成長並成為長期穩定之合作夥伴。

- 2.本公司年度訓練規劃，結合公司使命、願景、經營策略與目標，收集並了解各事業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、品質管理體系及法令相關規定等專業技能證照課程，並制定「教育訓練管理辦法」以利作業依循。

(1)訓練體系課程：

為厚實各職位同仁對工作技能的提升及落實終生學習願景，本公司依照集團核心價值與員工各體系職能，規劃不同階段之系列訓練學程。從員工入職至預計退休前，本公司提供持續性之員工職務所需技能培訓，以期強化員工持續受僱能力。透過員工教育訓練課程的安排，期望能凝聚內部員工共識，認同組織價值，藉以達成最佳公司經營績效。

- ①.新人學程：針對集團新進同仁舉辦新進入職訓練課程，並於每一季安排當季新進人員回訓之動力營。
- ②.核心學程：依集團之核心思維、核心職能，發展一系統核心學程訓練。
- ③.管理學程：依據公司管理職能發

展規劃各階層別之管理學程課程，其中對儲備幹部以及一般集團主管之工作所需，分別規劃不同型態、層次之管理課程。

- ④專業學程：依職能及專業之要求發展各專業體系之專業學程。
- ⑤自我發展學程：發展一系列員工職務所需之軟實力課程，鼓勵同仁自主學習，提升個人實力。

(2)個人發展計畫：

運用職能評鑑結果及年度績效評估發展，擬定員工個人發展計畫與各單位年度訓練課程，除補足員工專業知識外，針對管理能力、自我管理軟實力及共通工作技能均提供訓練資源，以增進員工知能，提升員工整體之素質及經營績效。

(3)TTQS 評核肯定

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

(四)與財務資訊透明相關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

- 1.證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：稽核部門1人。
- 2.中華民國內部稽核師：會計部門4人。

3.中華民國會計師：會計部門9人。

(五)員工行為與倫理守則：

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

(六)工作環境及員工人身安全的保護措施：

1.人員安全：

本公司持續強化各項安全管理項目，105年度工作重點如下：

- (1)機台安全管理：藉由定義高危險機台、明訂安全裝置與安全操作、採購源頭審核、現場安全驗收、機台安全生產、定期安全查核等管理手段進行全面性機台安全管理。





- (2)承攬商施工管理：制定集團統一規範，自工程承攬商進場管制、危害告知、特殊危害作業管制、現場監工乃至違規處分等各項要求，已於各地區落實運作。
- (3)異常事故管理：將職業災害調查管理流程標準化，確保事故通報與追蹤確認能落實執行，並將持續強化工廠事故調查與改善確認能力，以避免再發及平行推展。
- (4)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，公司亦執行不定期稽核。
- (5)提升消防隊能力：本公司於各生產基地共有13處消防隊，公司制定日常勤務與體能訓練之統一規範，並定期驗證，確保消防隊最佳戰力。
- (6)落實消防巡檢：工廠定期進行消防巡檢，針對各項具火災風險之作業與設備進行檢查，避免火災隱患。
- (7)開辦電工學校：本公司於各地區持續開辦梯次性電工學校，訓練與驗證工廠電工人員，提升工廠電工能力，降低工廠營運風險。
- (8)管理維保廠商：公司制定統一之消防設備維保合約及檢查項目表，驗證維保廠商能力，提升維保廠商工作品質。
- (9)落實紅外線掃瞄：電氣安全為火災預防工作之重要環節，公司制定電氣設備紅外線熱顯像儀定期掃描制

度，並培訓專責人員，期能預先發現問題，防患於未然。

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

## 2.人員衛生：

本公司關切員工健康衛生管理，推動一系列健康促進活動，包含：血壓量測、健康講座、體脂肪自我管理，讓員工持續關注自身健康，並針對有哺集乳需求之員工提供完善哺集乳室。而針對員工作業環境所接觸之有機溶劑、噪音、照明、熱指數等條件，皆依照政府法令及內部要求定期執行量測，並且針對檢測異常區域進行追蹤改善。本公司依照法令定期安排員工體檢，並針對體檢異常者提供醫療諮詢與列案追蹤，以確保員工健康獲得良好照護。

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



## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
服務協議	裕元工業(集團)有限公司	1997年4月起	產品設計及開發、技術知識、技術及市場推廣服務、原材料採購及招聘員工服務提供協議。	無。
聯合授信合約書	第一商業銀行股份有限公司台中分行等13家參貸行	100.6.29 ~105.9.29	聯貸新台幣130億元整以償還97年聯貸案所需之資金及充實營運資金。	於授信案存續期間內及公司依該合約所發生之各項債務均已全部清償之前，遵循與聯貸行間有關公司存續、合併、資產處分、資金貸與等約定，然該等約定倘對公司之償債能力無重大不利影響，或公司於正常營運範圍內提供者不在此限。
聯合授信合約書	臺灣銀行彰化分行等19家參貸行	102.4.11 ~107.6.3	聯貸新台幣100億元整以償還98年聯貸案授信餘額及充實中期營運週轉所需資金。	於授信案存續期間內及公司依該合約所發生之各項債務均已全部清償之前，遵循與聯貸行間有關公司存續、合併、資產處分、資金貸與等約定，然該等約定倘對公司之償債能力無重大不利影響，或公司於正常營運範圍內提供者不在此限。
聯合授信合約書	中國信託商業銀行等14家參貸行	100.05.12 ~105.06.10	聯貸美金3億元整以償還96年聯貸案授信餘額及充實中期營運週轉所需資金；惟支用於營運週轉所需資金總額不得超過美金4,425萬元整。	於授信案存續期間內及公司依該合約所發生之各項債務均已全部清償之前，借款公司及保證人遵循與聯貸行間有關公司存續、合併、資產處分、資金貸與等約定，然該等約定倘對借款公司及保證人之償債能力無重大不利影響，或公司及保證人於正常營運範圍內提供者不在此限。
聯合授信合約書	台灣銀行等11家參貸行	103.11.12 ~109.01.10	聯貸美金2億元整以償還100年聯貸案授信餘額及充實中期營運週轉所需資金。	於授信案存續期間內及公司依該合約所發生之各項債務均已全部清償之前，借款公司及保證人遵循與聯貸行間有關公司存續、合併、資產處分、資金貸與等約定，然該等約定倘對借款公司及保證人之償債能力無重大不利影響，或公司及保證人於正常營運範圍內提供者不在此限。
聯合授信合約書	瑞穗銀行等3家銀行	103.11.12 ~109.01.10	聯貸美金1億元整以償還100年聯貸案授信餘額。	於授信案存續期間內及公司依該合約所發生之各項債務均已全部清償之前，借款公司及保證人遵循與聯貸行間有關公司存續、合併、資產處分、資金貸與等約定，然該等約定倘對借款公司及保證人之償債能力無重大不利影響，或公司及保證人於正常營運範圍內提供者不在此限。



## 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

## (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

## 1.合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31日 財務資料 【註1】
		101年 【註1】	102年 【註1】	103年 【註1】	104年 【註1】	105年 【註1】	
流動資產		119,864,082	131,246,086	143,594,963	145,663,287	151,320,571	151,625,397
不動產、廠房及設備		61,375,481	59,099,839	63,500,454	69,778,999	71,464,806	68,128,659
無形資產		12,275,402	12,123,200	12,726,168	12,817,838	11,954,099	11,204,675
其他資產		50,197,358	45,660,101	53,220,360	52,363,795	59,150,385	57,373,789
資產總額		243,712,323	248,129,226	273,041,945	280,623,919	293,889,861	288,332,520
流動負債	分配前	70,529,978	67,273,859	74,638,733	90,656,392	74,732,364	78,575,320
	分配後【註2】	74,946,183	70,217,996	79,054,939	95,076,573	79,152,545	78,575,320
非流動負債		40,637,473	43,235,190	46,277,617	35,163,860	56,146,793	53,269,380
負債總額	分配前	111,167,451	110,509,049	120,916,350	125,820,252	130,879,157	131,844,700
	分配後【註2】	115,583,656	113,453,186	125,332,556	130,240,433	135,299,338	131,844,700
歸屬於本公司業主之權益	分配前	62,199,363	61,210,882	70,714,219	69,270,113	75,705,144	75,026,041
	分配後【註2】	57,783,158	58,266,745	66,298,013	64,849,932	71,284,963	75,026,041
股本		29,431,849	29,441,372	29,441,372	29,467,872	29,467,872	29,467,872
資本公積		4,298,105	4,366,099	4,627,549	4,631,708	4,540,163	4,540,694
保留盈餘	分配前	30,683,911	36,772,186	42,253,851	47,076,127	55,333,477	56,960,267
	分配後【註2】	26,267,706	33,828,049	37,837,645	42,655,946	50,913,296	56,960,267
其他權益		(2,025,774)	(9,180,047)	(5,608,553)	(11,905,594)	(13,636,368)	(15,942,792)
庫藏股票		(188,728)	(188,728)	-	-	-	-
非控制權益		70,345,509	76,409,295	81,411,376	85,533,554	87,305,560	81,461,779
權益總額	分配前	132,544,872	137,620,177	152,125,595	154,803,667	163,010,704	156,487,820
	分配後【註2】	128,128,667	134,676,040	147,709,389	150,383,486	158,590,523	156,487,820

註1：101年~105年財務資料係經會計師查核簽證；106年第一季財務資料係經會計師核閱。

註2：分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，惟105年度盈餘分派案，業經106年4月28日董事會通過，但尚未經股東會決議。

## 2. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘以元表示外)

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31日 財務資料 【註】
	101年 【註】	102年 【註】	103年 【註】	104年 【註】	105年 【註】	
營業收入	276,107,669	226,664,569	243,976,298	269,081,173	274,895,346	65,565,096
營業毛利	65,279,185	50,527,932	55,268,748	64,505,418	70,382,794	16,744,013
營業淨利	15,968,107	10,098,989	7,920,621	12,353,394	17,628,501	3,904,983
營業外收入及支出	4,788,670	8,633,104	7,953,758	7,886,880	8,651,301	742,518
稅前淨利	20,756,777	18,732,093	15,874,379	20,240,274	26,279,802	4,647,501
本期淨利	19,078,068	16,910,950	13,859,449	16,601,466	23,001,919	3,788,837
其他綜合淨(損)益	(1,538,249)	(6,713,194)	2,677,034	(7,816,031)	(3,312,203)	(1,896,822)
本期綜合損益總額	17,539,819	10,197,756	16,536,483	8,785,435	19,689,716	1,892,015
淨利歸屬於本公司業主	10,217,689	10,619,449	8,615,506	9,531,358	13,057,050	1,626,790
淨利歸屬於非控制權益	8,860,379	6,291,501	5,243,943	7,070,108	9,944,869	2,162,047
綜合損益總額歸屬於本公司業主	8,869,145	3,350,207	11,997,296	2,941,441	10,946,757	(679,634)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	8,670,674	6,847,549	4,539,187	5,843,994	8,742,959	2,571,649
每股盈餘	3.49	3.62	2.93	3.24	4.43	0.55

註：101年~105年財務資料係經會計師查核簽證；106年第一季財務資料係經會計師核閱。



## 3.個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		101年 【註1】	102年 【註1】	103年 【註1】	104年 【註1】	105年 【註1】
流動資產		7,904,656	8,374,271	9,515,961	7,036,621	7,541,527
不動產、廠房及設備		3,724,076	4,145,123	4,103,169	4,187,849	4,503,791
其他資產		78,142,032	77,572,255	86,712,842	86,649,577	93,482,043
資產總額		89,770,764	90,091,649	100,331,972	97,874,047	105,527,361
流動負債	分配前	8,017,238	9,764,302	13,679,537	13,771,920	10,210,516
	分配後【註2】	12,433,443	12,708,439	18,095,743	18,192,101	14,630,697
非流動負債		19,554,163	19,116,465	15,938,216	14,832,014	19,611,701
負債總額	分配前	27,571,401	28,880,767	29,617,753	28,603,934	29,822,217
	分配後【註2】	31,987,606	31,824,904	34,033,959	33,024,115	34,242,398
股 本		29,431,849	29,441,372	29,441,372	29,467,872	29,467,872
資本公積		4,298,105	4,366,099	4,627,549	4,631,708	4,540,163
保留盈餘	分配前	30,683,911	36,772,186	42,253,851	47,076,127	55,333,477
	分配後【註2】	26,267,706	33,828,049	37,837,645	42,655,946	50,913,296
其他權益		(2,025,774)	(9,180,047)	(5,608,553)	(11,905,594)	(13,636,368)
庫藏股票		(188,728)	(188,728)	-	-	-
權益總額	分配前	62,199,363	61,210,882	70,714,219	69,270,113	75,705,144
	分配後【註2】	57,783,158	58,266,745	66,298,013	64,849,932	71,284,963

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，惟105年度盈餘分派案，業經106年4月28日董事會通過，但尚未經股東會決議。

## 4.個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘以元表示外)

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	101年 【註】	102年 【註】	103年 【註】	104年 【註】	105年 【註】
營業收入	10,916,775	12,051,187	12,661,506	12,748,522	12,294,428
營業毛利	2,849,671	3,238,539	3,471,849	3,744,483	3,833,146
營業淨利	115,555	604,920	200,408	448,660	244,462
營業外收入及支出	10,914,935	11,074,721	9,284,973	10,550,154	13,545,565
稅前淨利	11,030,490	11,679,641	9,485,381	10,998,814	13,790,027
本年度淨利	10,217,689	10,619,449	8,615,506	9,531,358	13,057,050
其他綜合淨(損)益	(1,348,544)	(7,269,242)	3,381,790	(6,589,917)	(2,110,293)
本年度綜合利益總額	8,869,145	3,350,207	11,997,296	2,941,441	10,946,757
每股盈餘	3.49	3.62	2.93	3.24	4.43

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。





(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

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				
		101年 【註1】	102年	103年	104年	105年
流動資產		120,365,449				
基金及投資		41,817,182				
固定資產		62,063,458				
無形資產		17,781,297				
其他資產		2,032,964				
資產總額		244,060,350				
流動 負債	分配前	71,148,805				
	分配後【註3】	75,565,010				
長期負債		37,390,554				
土地增值稅準備		86,547				
其他負債		2,204,363				
負債 總額	分配前	110,830,269				
	分配後【註3】	115,246,474				【註2】
股 本		29,431,849				
資本公積		9,040,448				
保留 盈餘	分配前	29,228,074				
	分配後【註3】	24,811,869				
累積換算調整數		(4,001,864)				
金融商品未實現(損)益		(173,440)				
未實現重估增值		134,641				
庫藏股票		(153,449)				
未認列為退休金成本之淨損失		(259,786)				
少數股權		69,983,608				
股東權 益總額	分配前	133,230,081				
	分配後【註3】	128,813,876				

註1：財務資料經會計師查核簽證。

註2：102年~105年之財務資料請參閱(一)1.合併簡明資產負債表。

註3：分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

## 2. 合併簡明損益表

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘以元表示外)

項目	年度	最近五年度財務資料				
		101年 【註1】	102年	103年	104年	105年
營業收入淨額		276,107,669				
營業毛利		65,230,903				
營業淨利		15,894,576				
營業外收入及利益		9,407,525				
營業外費用及損失		4,731,852				
稅前淨利		20,570,249				【註2】
合併總純益		18,939,822				
合併總純益歸屬於本公司		10,156,335				
合併總純益歸屬於少數股權		8,783,487				
每股盈餘【註3】		3.47				

註1：財務資料經會計師查核簽證。

註2：102年~105年之財務資料請參閱(一)2. 合併簡明綜合損益表。

註3：以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因無償配股而增加之加權平均流通在外股數為計算基礎。



## 3.個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		101年 【註1】	102年	103年	104年	105年
流動資產		7,904,656				
基金及投資		76,296,210				
固定資產		3,650,363				
其他資產		2,635,635				
資產總額		90,486,864				
流動 負債	分配前	8,643,634				
	分配後【註3】	13,059,839				
長期負債		17,500,000				
土地增值稅準備		86,547				
其他負債		1,010,210				
負債 總額	分配前	27,240,391				
	分配後【註3】	31,656,596				【註2】
股 本		29,431,849				
資本公積		9,040,448				
保留 盈餘	分配前	29,228,074				
	分配後【註3】	24,811,869				
累積換算調整數		(4,001,864)				
金融商品未實現(損)益		(173,440)				
未實現重估增值		134,641				
庫藏股票		(153,449)				
未認列為退休金成本之淨損失		(259,786)				
股東權 益總額	分配前	63,246,473				
	分配後【註3】	58,830,268				

註1：財務資料經會計師查核簽證。

註2：102年~105年請參閱(一)3.個體簡明資產負債表。

註3：分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

## 4.個體簡明損益表

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘以元表示外)

項目	年度	最近五年度財務資料				
		101年 【註1】	102年	103年	104年	105年
營業收入淨額		10,916,775	【註2】			
營業毛利		2,849,671				
營業淨利		97,412				
營業外收入及利益		12,196,275				
營業外費用及損失		1,324,551				
稅前淨利		10,969,136				
本年度純益		10,156,335				
每股盈餘【註3】		3.47				

註1：財務資料經會計師查核簽證。

註2：102年~105年之財務資料請參閱(一)4.個體簡明綜合損益表。

註3：以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因無償配股而增加之加權平均流通在外股數為計算基礎。

## (三) 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
一〇一年度		勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田、施景彬	修正式無保留意見
一〇二年度		勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、余鴻賓	修正式無保留意見
一〇三年度		勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、余鴻賓	修正式無保留意見
一〇四年度		勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、余鴻賓	修正式無保留意見
一〇五年度		勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、余鴻賓	無保留意見



## 二、最近五年度財務分析

## (一)1.合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 106年3月31日 (註1)
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構	負債占資產比率(%)	45.61	44.53	44.28	44.83	44.53	45.72
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	282.16	306.01	312.44	272.24	306.66	307.88
償債能力	流動比率(%)	169.94	195.09	192.38	160.67	202.48	192.96
	速動比率(%)	108.73	125.27	123.22	104.38	134.23	125.82
	利息保障倍數(倍)	12.11	15.98	15.76	19.05	20.96	12.90
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.14	7.48	7.69	8.00	7.45	7.30
	平均收現日數	36	49	47	46	49	50
	存貨週轉率(次)	5.50	4.30	4.15	4.24	4.29	4.09
	應付款項週轉率(次)	14.76	13.25	12.79	12.58	12.77	12.60
	平均銷貨日數	67	85	88	86	85	89
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	4.43	3.76	3.98	4.03	3.89	3.75
	總資產週轉率(次)	1.14	0.92	0.93	0.97	0.95	0.90
獲利能力	資產報酬率(%)	8.53	7.29	5.66	6.33	8.38	5.65
	權益報酬率(%)	14.77	12.51	9.56	10.81	14.47	9.48
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	70.52	63.62	53.91	68.68	89.18	63.08
	純益率(%)	6.90	7.46	5.68	6.16	8.36	5.77
	每股盈餘(元)	3.49	3.62	2.93	3.24	4.43	0.55
現金流量	現金流量比率(%)	32.26	21.18	18.43	24.31	21.01	28.26
	現金流量允當比率(%)	(註2)				86.70	81.33
	現金再投資比率(%)	8.45	4.27	4.25	6.96	3.99	8.21
槓桿度	營運槓桿度	1.60	1.77	1.96	1.67	1.49	1.59
	財務槓桿度	1.13	1.14	1.15	1.09	1.08	1.11

註1：101年~105年財務資料係經會計師查核簽證；106年第1季財務資料係經會計師核閱。

註2：本公司採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故不予計算現金流量允當比率。



最近二年度各項財務比率變動大於20%之原因說明如下：

1.償債能力：

(1)流動比率上升：

主係流動資產增加(3.88%)，而流動負債減少(17.57%)所致，說明如下：

流動資產增加主係本期應收帳款及待出售非流動資產增加；流動負債減少主係本期短期借款增加及一年內到期之長期借款減少所致。

(2)速動比率上升：

主係速動資產增加(6.01%)，而流動負債減少(17.57%)所致，說明如下：

速動資產增加之原因，請詳1.(1)流動資產增加之說明；流動負債減少之原因，請詳1.(1)流動負債減少之說明。

2.獲利能力：

各項比率上升，主係因製鞋業務保持平穩發展，以及運動用品零售批發業務受惠於銷售網路規模擴大及經營效益提升，使得整體營業收入成長，另外，公司於內部積極提升整體營運效率，且營業費用控管得宜，使本年度淨利成長所致。

3.現金流量：

現金再投資比率下降，主係本年度營業活動之淨現金流量減少(28.75%)，而營運資金增加(39.23%)所致，說明如下：

本年度營業活動之淨現金流量減少，主係支付所得稅費用及營業活動之應收帳款及其他應收款增加，應付帳款及其他應付款減少；營運資金增加，主係本期流動資產增加及流動負債減少所致。



2.個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
財務結構	負債占資產比率 (%)	30.71	32.05	29.51	29.22	28.26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	2,195.27	1,937.87	2,111.84	2,008.24	2,116.36
償債能力	流動比率 (%)	98.59	85.76	69.56	51.09	73.86
	速動比率 (%)	96.36	84.27	68.37	50.27	72.69
	利息保障倍數 (倍)	31.47	32.15	27.61	31.71	41.75
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.29	7.85	7.67	7.67	7.13
	平均收現日數	51	47	48	48	51
	存貨週轉率 (次)	34.53	42.53	53.55	78.37	113.89
	應付款項週轉率 (次)	6.45	6.90	6.29	5.65	5.64
	平均銷貨日數	11	9	7	5	3
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.88	3.06	3.07	3.07	2.82
	總資產週轉率 (次)	0.12	0.13	0.13	0.12	0.12
獲利能力	資產報酬率 (%)	12.24	12.15	9.35	9.91	13.11
	權益報酬率 (%)	17.21	17.20	13.06	13.61	18.01
	稅前純益佔實收資本額比率 (%)	37.47	39.67	32.21	37.32	46.79
	純益率 (%)	93.59	88.11	68.04	74.76	106.20
	每股盈餘 (元)	3.49	3.62	2.93	3.24	4.43
現金流量	現金流量比率 (%)	(1.22)	1.19	(1.78)	1.33	(17.85)
	現金流量允當比率 (%)	(註2)				(7.53)
	現金再投資比率 (%)	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	3.25	1.39	2.16	1.50	1.99
	財務槓桿度	(0.46)	2.62	(1.28)	4.95	(2.60)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故不予計算現金流量允當比率。

最近二年度各項財務比率變動大於20%之原因說明如下：

1.償債能力：

(1)流動比率上升：

主係流動資產增加(7.18%)，而流動負債減少(25.86%)，說明如下：

流動資產增加主係本期備供出售金融資產－流動及應收帳款增加及無活絡市場之債務工具投資－流動減少；流動負債減少主係本期一年內到期之長期借款減少及短期借款增加所致。

(2)速動比率上升：

主係速動資產增加(7.2%)，而流動負債減少(25.86%)，說明如下：

速動資產增加之原因，請詳1.(1)流動資產增加之說明；流動負債減少之原因，請詳1.(1)流動負債減少之說明。

(3)利息保障倍數上升：

主係本年度稅前息前淨利增加(24.4%)，而利息費用減少(5.51%)所致，說明如下：

本年度稅前息前淨利增加，主係因認列採用權益法之子公司及關聯企業利益份額較去年同期增加所致。

2.經營能力：

(1)存貨週轉率上升：

主係本年度銷貨成本減少幅度(6.03%)小於平均存貨減少幅度(35.34%)所致。

(2)平均銷貨日數下降：

主係因存貨週轉率上升(45.32%)所致。

3.獲利能力：

各項比率上升，主係因認列採用權益法之子公司及關聯企業利益份額增加，使本年度淨利成長所致。

4.現金流量：

現金流量比率下降，主係營業活動淨現金流量下降幅度(1,088.63%)大於流動負債下降幅度(25.86%)所致，說明如下：

本年度營業活動之淨現金流量減少，主係支付所得稅費用及營業活動之應收帳款增加；流動負債減少之原因，請詳1.(1)流動負債減少之說明。

5.槓桿度：

(1)營運槓桿度上升：

主係本年度營業收入減變動營業成本及費用之減少幅度(27.81%)小於營業利益減少幅度(45.51%)所致。

(2)財務槓桿度下降：

主係本年度營業利益減少幅度(45.51%)大於利息費用減少幅度(5.51%)所致。



#### 1.財務結構

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

#### 2.償債能力

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

#### 3.經營能力

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

#### 4.獲利能力

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

#### 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)。

## (二)1.合併財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			101年 (註1)	102年	103年	104年	105年
財務結構	負債占資產比率 (%)		45.41				
	長期資金占固定資產比率 (%)		274.91				
償債能力	流動比率 (%)		169.17				
	速動比率 (%)		106.85				
	利息保障倍數 (倍)		12.01				
經營能力	應收款項週轉率 (次)		10.15				
	平均收現日數 (日)		36				
	存貨週轉率 (次)		5.36				
	應付款項週轉率 (次)		14.73				
	平均銷貨日數 (日)		69				
	固定資產週轉率 (次)		4.37				
	總資產週轉率 (次)		1.14				
獲利能力	資產報酬率 (%)		8.47				
	股東權益報酬率 (%)		14.59				
	占實收資本比率 (%)	營業利益		54.00			
		稅前純益		69.89			
	純益率 (%)		6.85				
	每股盈餘 (元)		3.47				
現金流量	現金流量比率 (%)		35.27				
	現金流量允當比率 (%)		97.02				
	現金再投資比率 (%)		10.32				
槓桿度	營運槓桿度		1.61				
	財務槓桿度		1.13				

(註2)

註1：財務資料經會計師查核簽證。

註2：102年～105年之財務分析請參閱(一)1.合併財務分析。





2.個體財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析					
			101 (註1)	102	103	104	105	
財務結構	負債占資產比率 (%)	30.10	(註2)					
	長期資金占固定資產比率 (%)	2,212.01						
償債能力	流動比率 (%)	91.45						
	速動比率 (%)	89.38						
	利息保障倍數 (倍)	31.30						
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.29						
	平均收現日數 (日)	50						
	存貨週轉率 (次)	34.53						
	應付款項週轉率 (次)	6.44						
	平均銷貨日數 (日)	11						
	固定資產週轉率 (次)	2.94						
	總資產週轉率 (次)	0.13						
獲利能力	資產報酬率 (%)	12.08						
	股東權益報酬率 (%)	16.84						
	占實收資本比率 (%)	營業利益						0.33
		稅前純益						37.27
	純益率 (%)	93.03						
	每股盈餘 (元)	3.47						
現金流量	現金流量比率 (%)	38.22						
	現金流量允當比率 (%)	45.92						
	現金再投資比率 (%)	-						
槓桿度	營運槓桿度	3.48						
	財務槓桿度	(0.37)						

註1：財務資料經會計師查核簽證。

註2：102年~105年之財務分析請參閱(一)2.個體財務分析。

## 1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

## 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)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 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)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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

## 6.槓桿度：

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



### 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

#### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇五年度營業報告書及財務報表；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

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

敬請 鑒核

此致

寶成工業股份有限公司一〇六年股東常會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 七 日

### 審計委員會查核報告書－盈餘分派議案

董事會造送本公司一〇五年度盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

寶成工業股份有限公司一〇六年股東常會

審計委員會召集人：

蔣宇東

中 華 民 國 一 〇 六 年 四 月 二 十 八 日



## 四、最近年度財務報告

### 會計師查核報告

寶成工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

寶成工業股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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。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 105 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 105 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 105 年 12 月 31 日存貨金額為新台幣 45,605,153 仟元，相關重大會計判斷及估計暨會計政策，請參閱合併財務報告附註四及五。

寶成工業股份有限公司及子公司之存貨評價採成本與淨變現價值孰低衡量，由於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，涉及管理階層重大之估計及判斷，因此對於本年度合併財務報告之查核係屬重要事項。

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

### 商譽及無形資產之減損

寶成工業股份有限公司及子公司民國 105 年 12 月 31 日商譽及無形資產一品牌金額分別為新台幣 9,103,660 仟元及 1,890,592 仟元，相關重大會計判斷及估計暨會計政策，請參閱合併財務報告附註四及五。

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，因此對於本年度合併財務報告之查核係屬重要事項。

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



### 其他事項

民國 105 及 104 年度之合併財務報告中採用權益法之被投資公司—潤成投資控股股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見，有關潤成投資控股股份有限公司之採用權益法之投資及權益法認列之關聯企業利益份額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日對潤成投資控股股份有限公司採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 8,912,633 仟元及 5,846,585 仟元，分別占合併資產總額之 3.03% 及 2.08%；民國 105 及 104 年度認列潤成投資控股股份有限公司之利益份額金額分別為新台幣 4,255,105 仟元及 3,693,799 仟元，分別占合併稅前淨利之 16.19% 及 18.25%。

寶成工業股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，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 105 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



會計師 余 鴻 賓



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 7 日



寶成工業股份有限公司及子公司

各附屬資產負債表  
民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	105年12月31日		104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)	\$ 35,635,653	12	\$ 37,820,911	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	1,110,141	-	581,288	-
1125	備供出售金融資產-流動(附註四及八)	13,875,320	5	12,622,099	5
1130	持有至到期日金融資產-流動(附註四及九)	972,124	-	49,567	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註四及十)	793,924	-	1,390,697	1
1150	應收票據(附註四及十一)	22,743	-	12,221	-
1160	應收票據-關係人(附註四、十一及三八)	17	-	20	-
1170	應收帳款(附註四及十一)	38,073,679	13	33,796,622	12
1180	應收帳款-關係人(附註四、十一及三八)	54,156	-	78,106	-
1200	其他應收款(附註四及十一)	4,328,034	2	3,604,286	1
1310	存貨-製造及零批業(附註四及十二)	40,709,470	14	41,228,992	15
1320	存貨-建設業(附註四及十二)	4,895,683	2	5,029,350	2
1412	預付租賃款(附註四)	152,980	-	158,911	-
1460	待出售非流動資產(附註四及十三)	1,386,879	-	-	-
1470	其他流動資產(附註四及十四)	9,309,768	3	9,290,217	3
11XX	流動資產總計	151,320,571	51	145,663,287	52
	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)	328,492	-	654,795	-
1523	備供出售金融資產-非流動(附註四及八)	908,711	-	692,074	-
1527	持有至到期日金融資產-非流動(附註四及九)	5,191,289	2	1,401,726	1
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及十五)	592,550	-	659,395	-
1546	無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註四、十及三九)	35,205	-	32,771	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十七)	39,108,525	13	37,437,669	13
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十八)	71,464,806	25	69,778,999	25
1760	投資性不動產淨額(附註四、十九及三九)	2,309,447	1	2,316,581	1
1805	商譽(附註四及二十)	9,103,667	3	9,535,733	4
1821	其他無形資產(附註四及二一)	2,850,439	1	3,282,105	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二九)	861,151	-	612,351	-
1985	長期預付租賃款(附註四)	5,575,613	2	5,615,916	2
1990	其他非流動資產(附註四及十四)	4,239,402	2	2,940,517	1
15XX	非流動資產總計	142,569,290	49	134,960,632	48
1XXX	資產總計	\$ 293,889,861	100	\$ 280,623,919	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註二二)	\$ 24,031,120	8	\$ 15,708,753	6
2110	應付短期票券(附註二二)	2,544,755	1	2,589,343	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)	915,676	-	1,404,523	-
2150	應付票據(附註四及二三)	19,526	-	21,337	-
2160	應付票據-關係人(附註四、二三及三八)	26,809	-	15,080	-
2170	應付帳款(附註四及二三)	13,189,428	4	15,430,256	5
2180	應付帳款-關係人(附註四、二三及三八)	1,450,017	1	1,866,283	1
2200	其他應付款(附註二四)	25,218,684	9	25,724,377	9
2230	本期所得稅負債(附註四及二九)	1,574,657	1	2,354,742	1
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註四及十三)	1,067,765	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註二二)	-	-	21,159,324	7
2399	其他流動負債	4,693,927	2	4,382,374	2
21XX	流動負債總計	74,732,364	26	90,656,392	32
	非流動負債				
2540	長期借款(附註二二)	50,363,126	17	29,770,315	11
2570	遞延所得稅負債(附註四及二九)	1,774,228	1	1,822,808	1
2612	長期應付款(附註二四)	159,330	-	177,187	-
2640	淨確定福利負債(附註四及二五)	3,810,791	1	3,355,127	1
2670	其他非流動負債	39,318	-	38,423	-
25XX	非流動負債總計	56,146,793	19	35,163,860	13
2XXX	負債總計	130,879,157	45	125,820,252	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	10	29,467,872	10
3200	資本公積	4,540,163	2	4,631,708	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	11,213,184	4	10,260,048	4
3320	特別盈餘公積	11,905,595	4	5,608,553	2
3350	未分配盈餘	32,214,698	11	31,207,526	11
3300	保留盈餘總計	55,333,477	19	47,076,127	17
3400	其他權益	(13,636,368)	(5)	(11,905,594)	(4)
31XX	本公司業主之權益總計	75,705,144	26	69,270,113	25
36XX	非控制權益	87,305,560	29	85,533,554	30
3XXX	權益總計	163,010,704	55	154,803,667	55
	負債與權益總計	\$ 293,889,861	100	\$ 280,623,919	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 106 年 3 月 27 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 105 年及 104 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		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二七及三八）	\$ 274,895,346	100	\$ 269,081,173	100
5000	營業成本（附註二五、二八及三八）	<u>204,512,552</u>	<u>75</u>	<u>204,575,755</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>70,382,794</u>	<u>25</u>	<u>64,505,418</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註二五及二八）				
6100	推銷費用	27,004,453	10	24,784,935	9
6200	管理費用	19,066,493	7	21,358,105	8
6300	研究發展費用	<u>6,683,347</u>	<u>2</u>	<u>6,008,984</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>52,754,293</u>	<u>19</u>	<u>52,152,024</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>17,628,501</u>	<u>6</u>	<u>12,353,394</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二八）	4,338,239	2	3,868,364	1
7020	其他利益及損失（附註二八）	( 642,987)	-	( 1,346,843)	-
7050	財務成本（附註二八）	( 1,316,016)	( 1)	( 1,121,294)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額（附註四及十七）	<u>6,272,065</u>	<u>2</u>	<u>6,486,653</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>8,651,301</u>	<u>3</u>	<u>7,886,880</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	26,279,802	9	20,240,274	7
7950	所得稅費用（附註四及二九）	( <u>3,277,883</u> )	( <u>1</u> )	( <u>3,638,808</u> )	( <u>1</u> )
8200	本年度淨利	<u>23,001,919</u>	<u>8</u>	<u>16,601,466</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合淨(損)益(附註三)				
	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)	(\$ 441,804)	-	(\$ 216,694)	-
8320	採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合損失份額	( 26,353)	-	( 76,182)	-
	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	( 3,059,800)	( 1)	390,145	-
8362	備供出售金融資產未 實現評價損益	1,473,111	-	( 1,650,970)	( 1)
8370	採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合損失份額	( 1,257,357)	-	( 6,262,330)	( 2)
8300	本年度其他綜合淨損 失合計	( 3,312,203)	( 1)	( 7,816,031)	( 3)
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 19,689,716</u>	<u>7</u>	<u>\$ 8,785,435</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 13,057,050	5	\$ 9,531,358	3
8620	非控制權益	9,944,869	3	7,070,108	3
8600		<u>\$ 23,001,919</u>	<u>8</u>	<u>\$ 16,601,466</u>	<u>6</u>
	綜合利益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 10,946,757	4	\$ 2,941,441	1
8720	非控制權益	8,742,959	3	5,843,994	2
8700		<u>\$ 19,689,716</u>	<u>7</u>	<u>\$ 8,785,435</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註三十)				
9750	基 本	<u>\$ 4.43</u>		<u>\$ 3.24</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.29</u>		<u>\$ 3.14</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 106 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



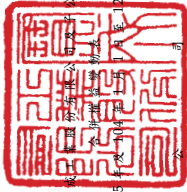
會計主管：何明坤





單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於本		業		主		之		項		目	
		資本	公積	保留	盈餘	國外	兌換	備	出	售	融	總	計
		額	額	額	額	幣	差	用	售	融	計	非	控
		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	控	制
												權	權
												益	益
												總	總
												額	額
												\$	\$
A1	104年1月1日餘額	29,441,372	4,627,549	9,398,498	9,180,047	23,675,306	3,345,749	8,954,302	70,714,219	81,411,376	152,125,595		
B1	103年度盈餘指撥及分配(附註二六)	-	-	861,550	-	(861,550)	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	3,571,494	-	(3,571,494)	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	861,550	-	(861,550)	-	-	-	-	-	-	-
	普通現金股利	-	-	-	-	(1,706,262)	-	-	-	-	-	-	-
D1	104年度淨利	-	-	-	-	9,531,358	-	-	9,531,358	7,070,108	16,601,466	-	-
D3	104年度其他綜合損益	-	-	-	-	(292,876)	-	(7,972,128)	(6,589,917)	(1,236,114)	(7,816,031)	-	-
D5	104年度綜合損益總額	-	-	-	-	9,238,482	-	(7,972,128)	2,941,441	5,843,994	8,785,435	-	-
N1	員工執行認股權證(附註二六及三一)	26,500	21,200	-	-	-	-	-	47,700	-	47,700	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動	-	624	-	-	-	-	-	624	-	624	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格帳面價值差額	-	(18,814)	-	-	-	-	-	(18,814)	-	(18,814)	-	-
M7	對子公司所有權權益變動(附註四及二六)	-	1,149	-	-	-	-	-	1,149	-	1,149	-	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,721,816)	-	-
Y1	104年度權益增加(減少)總額	26,500	4,159	861,550	(3,571,494)	7,532,220	1,675,137	(7,972,128)	(1,444,106)	4,122,178	2,678,072	-	-
Z1	104年12月31日餘額	29,467,872	4,631,708	10,260,048	5,608,553	31,207,526	5,020,886	16,926,480	69,270,113	85,533,554	154,803,667	-	-
B1	104年度盈餘指撥及分配(附註二六)	-	-	953,136	-	(953,136)	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	6,297,042	-	(6,297,042)	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	953,136	-	(953,136)	-	-	-	-	-	-	-
	普通現金股利	-	-	-	-	(1,670,359)	-	-	-	-	-	-	-
D1	105年度淨利	-	-	-	-	13,057,050	-	-	13,057,050	9,944,869	23,001,919	-	-
D3	105年度其他綜合損益	-	-	-	-	(379,519)	-	(180,939)	(2,110,293)	(1,201,910)	(3,312,203)	-	-
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	12,677,531	-	(180,939)	10,946,757	8,742,959	19,689,716	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動(附註四及二六)	-	(93,840)	-	-	-	-	-	(93,840)	-	(93,840)	-	-
O1	非控制權益	-	2,295	-	-	-	-	-	2,295	-	2,295	-	-
Y1	105年度權益增加(減少)總額	-	(91,545)	953,136	6,297,042	13,007,172	(1,911,713)	(180,939)	6,435,031	1,772,046	8,207,037	-	-
Z1	105年12月31日餘額	29,467,872	4,540,163	11,213,184	11,905,595	32,214,698	3,109,173	16,745,541	75,205,144	87,305,560	163,010,704	-	-



寶成工業股份有限公司  
民國105年12月31日

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱對本合併財務報告會計師事務所民國106年3月27日查核報告)

會計主管：何明坤

經理人：盧金柱

董事長：唐陸銘



## 寶成工業股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 26,279,802	\$ 20,240,274
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	8,427,917	7,961,099
A20200	攤銷費用	365,488	390,664
A20300	呆帳費用	65,832	210,589
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨（利益）損失	( 781,268)	787,869
A20900	財務成本	1,316,016	1,121,294
A21200	利息收入	( 530,490)	( 428,575)
A21300	股利收入	( 874,208)	( 758,064)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	58,890	69,173
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	( 6,272,065)	( 6,486,653)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	251,490	393,827
A23100	處分投資淨利益	( 31,530)	( 125,979)
A23200	處分子公司、關聯企業及合資淨利益	( 26,489)	( 159,898)
A23500	資產減損損失	228,320	607,272
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	( 289,872)	( 433,321)
A31130	應收票據	( 10,522)	6,028
A31140	應收票據－關係人	3	33
A31150	應收帳款	( 4,342,889)	( 2,775,683)
A31160	應收帳款－關係人	23,950	111,394
A31180	其他應收款	( 600,687)	538,138
A31200	存 貨	653,189	182,368
A31240	其他流動資產	( 19,551)	96,658
A31990	其他營業資產	186,924	222,347
A32130	應付票據	( 1,811)	( 16,965)
A32140	應付票據－關係人	11,729	( 21,435)
A32150	應付帳款	( 2,240,828)	2,051,231
A32160	應付帳款－關係人	( 416,266)	147,273

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A32180	其他應付款	(\$ 660,928)	\$ 3,150,578
A32230	其他流動負債	311,553	( 598,768)
A32240	淨確定福利負債	13,860	( 89,226)
A32990	其他營業負債	( 17,857)	( 493,993)
A33000	營運產生之現金流入	21,077,702	25,899,549
A33300	支付之利息	( 1,297,091)	( 1,108,547)
A33500	支付之所得稅	( 4,074,686)	( 2,746,823)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>15,705,925</u>	<u>22,044,179</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產	-	( 314,198)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產	379,743	18,990
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 935,745)
B00400	處分備供出售金融資產	-	209,223
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 766,383)	( 2,553,718)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	1,360,722	4,060,176
B00900	取得持有至到期日金融資產	( 5,024,724)	( 1,526,719)
B01000	處分持有至到期日金融資產	49,960	33,806
B01200	取得以成本衡量之金融資產	( 12,191)	( 4,927)
B01300	處分以成本衡量之金融資產	99,844	154,457
B01800	取得採用權益法之投資	( 118,514)	-
B01900	處分採用權益法之投資	12,467	2,145,587
B02200	對子公司之收購	-	( 63,572)
B02300	處分子公司	( 37,557)	88,007
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 13,569,790)	( 13,342,832)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,760,564	494,540
B03700	存出保證金增加	( 201,540)	-
B03800	存出保證金減少	-	21,158
B05400	取得投資性不動產	( 57,094)	( 21,775)
B07100	預付設備款增加	( 1,284,269)	( 1,201,908)
B07300	取得預付租賃款	( 59,313)	( 92,928)
B07400	處分預付租賃款	75,693	115,940
B07500	收取之利息	402,892	512,097
B07600	收取之股利	3,141,728	2,740,878
B09900	收到採用權益法之投資資本公積配 息	<u>5,435</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 13,842,327)</u>	<u>( 9,463,463)</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 8,322,367	\$ -
C00200	短期借款減少	-	( 2,713,921)
C00500	應付短期票券增加	-	838,500
C00600	應付短期票券減少	( 45,500)	-
C01600	舉借長期借款	-	698,500
C01700	償還長期借款	( 586,500)	-
C03000	存入保證金增加	895	-
C03100	存入保證金減少	-	( 2,315)
C04500	發放現金股利	( 4,420,181)	( 4,416,206)
C04800	員工執行認股權	-	47,700
C05800	非控制權益變動	( 6,970,953)	( 1,721,816)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 3,699,872)	( 7,269,558)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 305,479)	( 2,284,974)
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	( 2,141,753)	3,026,184
E00100	年初現金及約當現金餘額	37,820,911	34,794,727
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 35,679,158	\$ 37,820,911

年底現金及約當現金之調節

代 碼		105年12月31日	104年12月31日
E00210	合併資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 35,635,653	\$ 37,820,911
E00240	包含於待出售處分群組之現金及約當現金	43,505	-
E00200	年底現金及約當現金之調節	\$ 35,679,158	\$ 37,820,911

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106年3月27日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤





寶成工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

寶成工業股份有限公司（以下稱「本公司」），營業項目包括各種鞋類之產銷，相關原料、產品之進出口貿易，及轉投資鞋類、電子等相關產業，以實現多角化經營並分散經營風險。本公司有關鞋類之轉投資主要係透過寶興投資股份有限公司（以下簡稱「寶興投資公司」）投資於香港聯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 106 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用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）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列／迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減



處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

## 2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正預計將影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正將適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

### 3. 2011-2013 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

### 4. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

### 5. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關





係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

## 1. IFRS 9「金融工具」

### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下：

- (1) 合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：
  - A. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
  - B. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。
- (2) 合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產及 IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損



失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

#### 過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

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「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。

### 3. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；

- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 4. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 5. 2014-2016 週期之年度改善

IFRS 12 之修正係釐清，除對於分類為待出售或包含於待出售處分群組中之對子公司、合資或關聯企業之權益，無須依 IFRS 12 之規定揭露該子公司、合資或關聯企業之彙總性財務資訊外，合併公司對於分類為待出售或包含於待出售處分群組之對子公司、合資或關聯企業之權益之揭露，均應依 IFRS 12 之規定處理。

#### 6. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，合併公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不





能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

合併公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，合併公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。

#### 7. IFRIC 22 「外幣交易與預收付對價」

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

合併公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

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

#### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。



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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

### (四) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支



付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十六及附表九。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

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

#### (六) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

#### (七) 存 貨

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

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

#### (八) 投資關聯企業及合資

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

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

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



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

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購或取得，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—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，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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



成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。

合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

#### (十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包括因該等目的而處於建造過程中之不動產）。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，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用，合併公司於符合國際會計準則第 38 號「無形資產」資本化要件時，認列內部計畫發展階段之無形資產，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) 有形及無形資產（商譽除外）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。

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。

### (十四) 待出售非流動資產

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

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

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



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

#### (十五) 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、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三七。

##### B. 持有至到期日金融資產

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

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

### C. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

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

### D. 放款及應收款

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

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

#### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之





單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。列報之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

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

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

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

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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

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



### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併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按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三七。

### (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

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約、匯率選擇權合約、匯率交換合約、換匯換利合約及利率交換合約，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。

#### (十六) 收入認列

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

##### 1. 商品之銷售

銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

##### 2. 勞務之提供

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

##### 3. 股利收入及利息收入

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

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

#### (十七) 建造合約

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

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

#### (十八) 租賃

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

##### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 合併公司為承租人

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

#### (十九) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

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



### 3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約時認列離職福利負債。

#### (二十) 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。

#### (二一) 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 10% 所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

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可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵等，很有可能實現的範圍內，予以認列。

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

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 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。





(二) 應收帳款之減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量，若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 有形資產之耐用年限及減損

合併公司於每一資產負債表日檢視資產之估計耐用年限。另評估資產減損時係按該等資產之可回收金額（即公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產之可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(四) 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。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金	\$ 37,039	\$ 37,340
銀行支票及活期存款	21,881,193	27,468,867
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	12,451,531	9,618,294
附買回債券	<u>1,265,890</u>	<u>696,410</u>
	<u>\$ 35,635,653</u>	<u>\$ 37,820,911</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融商品

	105年12月31日	104年12月31日
<u>指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
<u>結構式存款(一)</u>	\$ 328,492	\$ 654,795
<u>持有供交易之金融資產</u>		
<u>衍生工具(未指定避險)</u>		
- 遠期外匯合約(二)	55,324	8,564
- 匯率選擇權合約(三)	-	24,257
- 匯率交換合約(四)	118,917	36,129
- 換匯換利合約(五)	12,998	52,336
- 利率交換合約(六)	33,365	-
<u>非衍生金融資產</u>		
- 國內基金受益憑證	889,537	460,002
	<u>\$ 1,438,633</u>	<u>\$ 1,236,083</u>
流    動	\$ 1,110,141	\$ 581,288
非  流  動	<u>328,492</u>	<u>654,795</u>
	<u>\$ 1,438,633</u>	<u>\$ 1,236,083</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>		
<u>衍生工具(未指定避險)</u>		
- 遠期外匯合約(二)	\$ -	\$ 63,656
- 匯率選擇權合約(三)	768,646	1,263,044
- 匯率交換合約(四)	129,784	33,702
- 利率交換合約(六)	17,246	44,121
	<u>\$ 915,676</u>	<u>\$ 1,404,523</u>
流    動	<u>\$ 915,676</u>	<u>\$ 1,404,523</u>

## (一) 結構式存款

1. 合併公司－寶興投資公司於 102 年 1 月與銀行簽訂 5 年期美元結構式定期存款合約，該結構式定期存款包含一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具。上述美元結構式定期存款，合併公司帳列「指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動」項下。
2. 另合併公司－寶興投資公司於 104 年 3 月與銀行簽訂 3 年 6 個月期人民幣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。上述人民幣結構式定



期存款，合併公司帳列「指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動」項下。寶興投資公司已於 105 年 12 月將上述人民幣結構式定期存款解約。

(二) 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	遠 期 匯 率
105 年 12 月 31 日	USD 116,000,000	按 13,725 至 14,389 賣出美元／買入印尼盾
104 年 12 月 31 日	USD 50,000,000 USD 10,018,961	按 6.1500 至 6.4465 賣出美元／買入人民幣 按 6.4343 賣出人民幣／買入美元

合併公司 105 及 104 年度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。

(三) 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：

105 年 12 月 31 日

合 約 金 額	交 易 種 類	買 / 賣 方	收 取 之 權 利 金	公 平 價 值
USD 8,000,000	賣 權	賣 方	\$ -	(\$ 11,394)
USD 10,000,000	賣 權	賣 方	-	( 10,854)
USD 20,000,000	賣 權	賣 方	-	( 25,885)
USD 8,000,000	賣 權	賣 方	-	( 11,128)
USD 24,000,000	賣 權	賣 方	-	( 37,784)
USD 24,000,000	賣 權	賣 方	-	( 45,287)
USD 12,000,000	賣 權	賣 方	-	( 22,791)
USD 14,000,000	賣 權	賣 方	-	( 23,054)
USD 28,000,000	賣 權	賣 方	-	( 46,155)
USD 42,000,000	賣 權	賣 方	-	( 57,173)
USD 48,000,000	賣 權	賣 方	-	( 55,242)
USD 48,000,000	賣 權	賣 方	15,480	( 48,207)
USD 24,000,000	賣 權	賣 方	-	( 4,569)
USD 24,000,000	賣 權	賣 方	-	( 2,170)
USD 82,000,000	賣 權	賣 方	-	( 20,505)
USD 92,000,000	賣 權	賣 方	-	( 23,436)
USD 42,000,000	賣 權	賣 方	-	( 69,577)
USD 28,000,000	賣 權	賣 方	-	( 45,731)
USD 28,000,000	賣 權	賣 方	-	( 46,867)
USD 42,000,000	賣 權	賣 方	-	( 74,054)
USD 48,000,000	賣 權	賣 方	13,438	( 79,328)
USD 10,000,000	賣 權	賣 方	2,240	( 2,170)
USD 20,000,000	賣 權	賣 方	5,505	( 5,285)
				<u>(\$ 768,646)</u>

104 年 12 月 31 日

合 約 金 額	交 易 種 類	買 / 賣 方	( 支 付 ) 收 取 之 權 利 金	公 平 價 值
USD 6,000,000	買 權	買 方	(\$ 3,523)	\$ 4,034
USD 6,000,000	買 權	買 方	( 3,654)	4,193
USD 12,000,000	買 權	買 方	( 7,503)	8,473
USD 6,000,000	買 權	買 方	( 2,545)	2,468
USD 6,000,000	買 權	買 方	( 2,577)	2,480
USD 6,000,000	買 權	買 方	( 2,708)	2,609
USD 8,000,000	賣 權	賣 方	-	( 12,337)
USD 24,000,000	賣 權	賣 方	-	( 7,384)
USD 48,000,000	賣 權	賣 方	-	( 32,534)
USD 44,000,000	賣 權	賣 方	-	( 42,958)
USD 20,000,000	賣 權	賣 方	-	( 18,967)
USD 72,000,000	賣 權	賣 方	-	( 54,082)
USD 14,000,000	賣 權	賣 方	-	( 10,755)
USD 24,000,000	賣 權	賣 方	-	( 15,764)
USD 22,000,000	賣 權	賣 方	-	( 21,904)
USD 2,000,000	賣 權	賣 方	-	( 2,926)
USD 2,000,000	賣 權	賣 方	-	( 3,242)
USD 8,000,000	賣 權	賣 方	-	( 3,911)
USD 14,000,000	賣 權	賣 方	-	( 7,584)
USD 18,000,000	賣 權	賣 方	-	( 12,845)
USD 24,000,000	賣 權	賣 方	-	( 1,537)
USD 24,000,000	賣 權	賣 方	-	( 15,070)
USD 40,000,000	賣 權	賣 方	-	( 36,932)
USD 44,000,000	賣 權	賣 方	-	( 43,290)
USD 24,000,000	賣 權	賣 方	-	( 14,595)
USD 48,000,000	賣 權	賣 方	-	( 37,919)
USD 40,000,000	賣 權	賣 方	-	( 35,775)
USD 14,000,000	賣 權	賣 方	-	( 12,128)
USD 18,000,000	賣 權	賣 方	-	( 18,554)
USD 56,000,000	賣 權	賣 方	-	( 18,966)
USD 18,000,000	賣 權	賣 方	-	( 16,650)
USD 32,000,000	賣 權	賣 方	-	( 28,406)
USD 48,000,000	賣 權	賣 方	-	( 23,869)
USD 18,000,000	賣 權	賣 方	-	( 17,907)
USD 48,000,000	賣 權	賣 方	-	( 23,426)
USD 48,000,000	賣 權	賣 方	-	( 24,850)
USD 2,000,000	賣 權	賣 方	385	( 2,203)
USD 264,000,000	賣 權	賣 方	-	( 29,865)
USD 39,000,000	賣 權	賣 方	-	( 97,044)
USD 114,000,000	賣 權	賣 方	-	( 89,356)
USD 76,000,000	賣 權	賣 方	-	( 56,789)
USD 76,000,000	賣 權	賣 方	-	( 58,614)
USD 114,000,000	賣 權	賣 方	-	( 90,600)
USD 120,000,000	賣 權	賣 方	33,982	( 90,068)
USD 120,000,000	賣 權	賣 方	29,905	( 75,914)
USD 126,000,000	賣 權	賣 方	-	( 52,358)
USD 30,000,000	賣 權	賣 方	2,357	( 3,166)
				<u>(\$1,238,787)</u>



合併公司 105 及 104 年度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。

(四) 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：

105 年 12 月 31 日

<u>合 約 金 額</u>	<u>到 期 日</u>	<u>約 定 匯 率</u>	<u>公 平 價 值</u>
USD 7,300,000	106.01.09	31.820	\$ 3,289
USD 20,600,000	106.01.09	31.820	10,350
USD 23,400,000	106.01.09	31.870	9,373
USD 30,000,000	106.01.09	31.859	13,902
USD 48,000,000	106.01.17	31.805	21,839
USD 6,000,000	106.01.17	31.805	2,730
USD 30,000,000	106.01.17	31.805	13,420
USD 2,000,000	106.01.17	31.805	895
USD 21,300,000	106.01.23	31.881	7,902
USD 10,000,000	106.01.23	31.881	3,739
USD 18,000,000	106.01.26	32.012	4,108
USD 35,000,000	106.02.06	32.017	5,940
USD 35,000,000	106.02.06	32.017	7,574
USD 32,300,000	106.02.06	32.017	6,989
USD 26,000,000	106.02.07	32.187	1,168
USD 3,000,000	106.02.07	32.187	135
USD 32,200,000	106.02.07	32.187	1,446
USD 30,300,000	106.02.07	32.187	2,932
USD 25,000,000	106.02.07	32.187	1,186
USD 26,800,000	106.02.07	32.187	( 55)
USD 40,000,000	106.02.07	32.187	( 549)
RMB 45,000,000	106.03.13	4.8513	( 14,802)
RMB 123,900,000	106.03.14	4.8500	( 39,930)
RMB 53,000,000	106.03.14	4.8500	( 17,081)
RMB 50,000,000	106.07.11	4.6993	( 13,493)
RMB 30,000,000	106.03.13	4.6150	( 2,673)
RMB 91,000,000	106.03.20	6.7800	( 20,720)
RMB 40,000,000	106.03.20	6.7799	( 8,991)
RMB 50,208,000	106.03.20	6.7800	( 11,490)
			<u>(\$ 10,867)</u>



104 年 12 月 31 日		到 期 日	約 定 匯 率	公 平 價 值
合 約 金 額				
USD 48,000,000		105.01.07	32.8110	\$ 6,349
USD 11,600,000		105.01.07	32.8110	1,534
USD 8,600,000		105.01.07	32.8110	1,138
USD 26,000,000		105.01.14	32.7860	4,066
USD 30,000,000		105.01.14	32.7860	4,691
USD 30,000,000		105.01.12	32.7622	4,643
USD 30,000,000		105.01.12	32.7272	9,934
USD 2,000,000		105.01.12	32.7272	662
RMB 50,000,000		105.07.11	4.8257	2,797
RMB 123,900,000		105.03.14	4.9590	93
RMB 50,208,000		105.01.19	6.5864	4
RMB 12,590,000		105.06.22	6.7092	118
RMB 12,560,000		105.01.29	6.6055	100
RMB 30,000,000		105.03.11	4.9971	( 321)
RMB 45,000,000		105.03.11	4.9971	( 648)
RMB 53,000,000		105.03.14	4.9684	( 458)
RMB 50,208,000		105.03.17	6.6246	( 562)
RMB 110,952,000		105.03.24	6.6359	( 805)
RMB 13,245,000		105.03.24	6.6337	( 82)
RMB 40,000,000		105.01.19	6.4240	( 4,971)
RMB 50,744,000		105.03.24	6.6329	( 481)
RMB 12,560,000		105.04.11	6.4730	( 1,749)
RMB 91,000,000		105.01.19	6.4005	( 13,219)
RMB 60,000,000		105.02.17	6.4454	( 7,750)
RMB 50,744,000		105.03.24	6.6329	( 481)
RMB 50,744,000		105.03.24	6.6329	( 936)
CHF 29,754,000		105.01.11	0.9900	( 1,239)
				<u>\$ 2,427</u>

合併公司 105 及 104 年度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。

(五) 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：

105 年 12 月 31 日		到 期 日	遠 期 匯 率	遠 期 利 率 %	公 平 價 值
合 約 金 額					
USD 10,000,000		106.02.21	USD : NTD 31.920	0.76	\$ 3,009
USD 10,000,000		106.03.10	USD : NTD 31.263	0.76	9,989
					<u>\$ 12,998</u>



104 年 12 月 31 日

合 約	金 額	到 期 日	遠 期 匯 率	遠 期 利 率 %	公 平 價 值
USD	20,000,000	105.05.18	USD : NTD 30.560	1.05	\$ 45,179
USD	10,000,000	105.03.16	USD : NTD 32.506	0.79	3,921
USD	10,000,000	105.05.27	USD : NTD 32.520	0.78	3,236
					<u>\$ 52,336</u>

合併公司 105 及 104 年度從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。

(六) 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：

105 年 12 月 31 日

合 約	金 額	到 期 日	支 付 利 率 % ( 固 定 )	收 取 利 率 % ( 浮 動 )	公 平 價 值
\$	375,000	107.06.01	1.340	0.65922	(\$ 2,323)
	675,000	107.06.01	1.310	0.65922	( 3,934)
	450,000	107.06.01	1.310	0.65922	( 2,627)
	375,000	107.06.01	1.290	0.65922	( 2,137)
	375,000	107.06.01	1.278	0.65922	( 2,066)
	225,000	107.06.01	1.265	0.65922	( 1,211)
	375,000	107.06.01	1.280	0.65922	( 2,127)
	150,000	107.06.01	1.260	0.65922	( 821)
USD	60,000,000	109.01.10	1.545	0.93417	7,081
USD	50,000,000	110.03.14	1.500	0.84000	26,284
					<u>(\$ 16,119)</u>

104 年 12 月 31 日

合 約	金 額	到 期 日	支 付 利 率 % ( 固 定 )	收 取 利 率 % ( 浮 動 )	公 平 價 值
\$	437,500	105.09.29	1.066	0.80956	(\$ 766)
	437,500	105.09.29	1.066	0.80956	( 770)
	350,000	105.09.29	1.180	0.80956	( 862)
	350,000	105.09.29	1.183	0.80956	( 864)
	350,000	105.09.29	1.183	0.80956	( 866)
	350,000	105.09.29	1.183	0.80956	( 761)
	250,000	105.09.29	0.967	0.80956	( 287)
	350,000	105.09.29	0.990	0.80956	( 452)
	350,000	105.09.29	0.990	0.80956	( 475)
	300,000	105.09.29	0.990	0.80956	( 385)

(接次頁)

(承前頁)

合 約 金 額	到 期 日	支 付 利 率 % ( 固 定 )	收 取 利 率 % ( 浮 動 )	公 平 價 值
\$ 500,000	107.06.01	1.340	0.80767	(\$ 5,126)
900,000	107.06.01	1.310	0.80767	( 8,638)
600,000	107.06.01	1.310	0.80767	( 5,810)
500,000	107.06.01	1.290	0.80767	( 4,672)
500,000	107.06.01	1.278	0.80767	( 4,521)
300,000	107.06.01	1.265	0.80767	( 2,645)
500,000	107.06.01	1.280	0.80767	( 4,493)
200,000	107.06.01	1.260	0.80767	( 1,728)
				<u>(\$ 44,121)</u>

合併公司 105 及 104 年度從事利率交換交易之目的，主要係為規避利率波動產生之風險。

#### 八、備供出售金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>國內投資</u>		
— 上市公司股票	\$ 14,264,621	\$ 12,859,057
<u>國外投資</u>		
— 上市公司股票	519,410	455,116
	<u>\$ 14,784,031</u>	<u>\$ 13,314,173</u>
流 動	\$ 13,875,320	\$ 12,622,099
非 流 動	908,711	692,074
	<u>\$ 14,784,031</u>	<u>\$ 13,314,173</u>

#### 九、持有至到期日金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>國內投資</u>		
— 普通公司債	\$ 749,828	\$ -
<u>國外投資</u>		
— 普通公司債	1,918,939	967,708
— 商業票券	2,518,046	483,585
— 結構式商品	976,600	-
	<u>\$ 6,163,413</u>	<u>\$ 1,451,293</u>
流 動	\$ 972,124	\$ 49,567
非 流 動	5,191,289	1,401,726
	<u>\$ 6,163,413</u>	<u>\$ 1,451,293</u>



十、無活絡市場之債務工具投資

	105年12月31日	104年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 793,924	\$ 1,360,761
其他	<u>35,205</u>	<u>62,707</u>
	<u>\$ 829,129</u>	<u>\$ 1,423,468</u>
流動	\$ 793,924	\$ 1,390,697
非流動	<u>35,205</u>	<u>32,771</u>
	<u>\$ 829,129</u>	<u>\$ 1,423,468</u>

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，請參閱附註三九。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收票據</u> (含關係人)		
應收票據—因營業而發生	\$ 22,514	\$ 12,209
應收票據—非因營業而發生	246	32
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,760</u>	<u>\$ 12,241</u>
<u>應收帳款</u> (含關係人)		
應收帳款	\$ 38,867,053	\$ 34,859,882
減：備抵呆帳	<u>( 739,218)</u>	<u>( 985,154)</u>
	<u>\$ 38,127,835</u>	<u>\$ 33,874,728</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 1,632,482	\$ 1,439,872
其他應收款	2,696,410	2,166,111
減：備抵呆帳	<u>( 858)</u>	<u>( 1,697)</u>
	<u>\$ 4,328,034</u>	<u>\$ 3,604,286</u>

合併公司針對商品銷售之應收款項係根據授信期間評估應收帳款之可回收性，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況估計無法回收之金額。

(一) 應收票據

合併公司 105 年及 104 年 12 月 31 日之應收票據並無逾期之情形。

## (二) 應收帳款

## 1. 合併公司應收帳款總額之帳齡分析如下：

105年12月31日

	未逾期未減損	未逾期已減損	已逾期未減損	已逾期已減損	應收帳款總額
30天以下	\$23,294,010	\$ -	\$ -	\$ -	\$23,294,010
31天至90天	13,537,407	-	1,078,698	4,889	14,620,994
91天以上	-	-	217,720	734,329	952,049
	<u>\$36,831,417</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,296,418</u>	<u>\$ 739,218</u>	<u>\$38,867,053</u>

104年12月31日

	未逾期未減損	未逾期已減損	已逾期未減損	已逾期已減損	應收帳款總額
30天以下	\$23,239,428	\$ -	\$ -	\$ -	\$23,239,428
31天至90天	8,706,109	-	1,644,303	25,792	10,376,204
91天以上	-	-	284,888	959,362	1,244,250
	<u>\$31,945,537</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,929,191</u>	<u>\$ 985,154</u>	<u>\$34,859,882</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

## 2. 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ 985,154	\$ -	\$ 985,154
加：本年度提列呆帳費用	65,832	-	65,832
減：本年度實際沖銷	( 269,703)	-	( 269,703)
外幣換算差額	( 42,065)	-	( 42,065)
105年12月31日餘額	<u>\$ 739,218</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 739,218</u>
104年1月1日餘額	\$ 882,515	\$ -	\$ 882,515
加：本年度提列呆帳費用	210,589	-	210,589
減：本年度實際沖銷	( 140,819)	-	( 140,819)
外幣換算差額	32,869	-	32,869
104年12月31日餘額	<u>\$ 985,154</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 985,154</u>

十二、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
存貨－製造及零批業	\$ 40,709,470	\$ 41,228,992
存貨－建設業	4,895,683	5,029,350
	<u>\$ 45,605,153</u>	<u>\$ 46,258,342</u>





(一) 存貨－製造及零批業之明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
原物料	\$ 7,728,453	\$ 8,318,055
在製品	4,462,189	4,932,133
製成品及商品	<u>28,518,828</u>	<u>27,978,804</u>
	<u>\$ 40,709,470</u>	<u>\$ 41,228,992</u>

合併公司 105 及 104 年度與製造及零批業存貨相關之銷貨成本分別為 204,274,366 仟元及 204,231,444 仟元。

(二) 存貨－建設業之明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
待開發房地	\$ 4,730,966	\$ 4,821,623
待售房地	53,825	87,927
營建用地	<u>110,892</u>	<u>119,800</u>
	<u>\$ 4,895,683</u>	<u>\$ 5,029,350</u>

合併公司 105 及 104 年度與建設業存貨相關之銷貨成本分別為 238,186 仟元及 344,311 仟元。

十三、待出售非流動資產及負債

	105年12月31日	104年12月31日
<u>待出售非流動資產</u>		
現金及約當現金	\$ 43,505	\$ -
應收帳款及其他應收款	694,085	-
存貨	488,007	-
採用權益法之投資	46,376	-
不動產、廠房及設備	18,963	-
其他資產	<u>95,943</u>	<u>-</u>
待出售非流動資產總額	<u>\$ 1,386,879</u>	<u>\$ -</u>
<u>與待出售非流動資產直接相關之負債</u>		
應付帳款及其他應付款	<u>\$ 1,067,765</u>	<u>\$ -</u>

(一) 寶勝國際公司於 105 年度決議處分合資公司之股權，故將其轉列「待出售非流動資產」項下，105 年 12 月 31 日帳面金額為 46,376 仟元（美元 1,438 仟元）。

(二) 寶勝國際公司於 105 年度決議處分子公司，於 105 年 12 月 31 日淨資產金額為 272,738 仟元（美元 8,457 仟元），合併公司已將其資產及負債轉列「待出售非流動資產」及「與待出售非流動資產直接相關之負債」項下。

#### 十四、其他資產

	105年12月31日	104年12月31日
預付款項	\$ 7,937,123	\$ 7,556,075
存出保證金	357,441	155,901
確定福利資產（附註二五）	43,754	124,351
預付設備款	3,476,158	2,191,889
其他	<u>1,734,694</u>	<u>2,202,518</u>
	<u>\$ 13,549,170</u>	<u>\$ 12,230,734</u>
流動	\$ 9,309,768	\$ 9,290,217
非流動	<u>4,239,402</u>	<u>2,940,517</u>
	<u>\$ 13,549,170</u>	<u>\$ 12,230,734</u>

#### 十五、以成本衡量之金融資產－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>國內投資</u>		
－未上市（櫃）股票	\$ 73,221	\$ 63,225
<u>國外投資</u>		
－未上市（櫃）股票	196,825	204,195
－基金受益憑證	<u>322,504</u>	<u>391,975</u>
小計	<u>519,329</u>	<u>596,170</u>
	<u>\$ 592,550</u>	<u>\$ 659,395</u>
依衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$ 592,550</u>	<u>\$ 659,395</u>

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



十六、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 ( % )	
			105年 12月31日	104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

寶興投資公司其主要子、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 ( % )	
			105年 12月31日	104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	48.93	48.93
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	30.54	29.98
CROWN MASTER INVESTMENTS LIMITED	英屬維京群島	投資控股	100.00	100.00
TETOR VENTURES LTD.	英屬維京群島	投資控股	100.00	100.00
STAR EAGLE CONSULTANTS LIMITED	英屬維京群島	財產保險代理	100.00	100.00
寶鈺生技股份有限公司	中華民國台灣	生產義齒及義齒設備製造	69.44	69.44

合併公司對於裕元工業公司及寶勝國際公司之持股雖未超過50%，但因裕元工業公司及寶勝國際公司係香港上市公司，管理階層考量合併公司相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷合併公司具主導裕元工業公司及寶勝國際公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

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(105年12月31日持股比例為1.05%)。

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 ( % )	
			105年 12月31日	104年 12月31日
VANTAGE CAPITAL INVESTMENTS LTD.	英屬維京群島	投資控股	100.00	100.00

倍利開發股份有限公司之子、孫公司及其主要營業項目包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	主 要 營 業 項 目	所 持 股 權 百 分 比 ( % )	
			105年	104年
			12月31日	12月31日
裕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 ( % )	
	105年12月31日	104年12月31日
	裕元工業公司	50.02
寶勝國際公司	37.59	38.73

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

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 利 益		非 控 制 權 益	
	105年度	104年度	105年12月31日	104年12月31日
	裕元工業公司	\$ 8,600,772	\$ 6,194,439	\$75,958,104
寶勝國際公司	1,041,992	794,242	10,319,355	10,913,098

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：

	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 128,035,423	\$ 122,350,497
非流動資產	116,290,696	114,683,568
流動負債	( 54,720,629)	( 64,764,194)
非流動負債	( 26,317,677)	( 13,358,495)
權 益	<u>\$ 163,287,813</u>	<u>\$ 158,911,376</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 76,290,824	\$ 73,709,116
裕元工業公司之非控制 權益	75,958,104	73,367,403
裕元工業公司之子公司 之非控制權益	<u>11,038,885</u>	<u>11,834,857</u>
	<u>\$ 163,287,813</u>	<u>\$ 158,911,376</u>



	105年度	104年度
營業收入	<u>\$ 273,572,133</u>	<u>\$ 267,624,358</u>
本年度淨利	\$ 18,547,628	\$ 13,271,626
其他綜合損失	( 1,704,608)	( 1,788,976)
綜合利益總額	<u>\$ 16,843,020</u>	<u>\$ 11,482,650</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 8,603,813	\$ 6,201,875
裕元工業公司之非控制 權益	8,600,772	6,194,439
裕元工業公司之子公司 之非控制權益	<u>1,343,043</u>	<u>875,312</u>
	<u>\$ 18,547,628</u>	<u>\$ 13,271,626</u>
綜合利益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 8,071,718	\$ 5,613,054
裕元工業公司之非控制 權益	8,068,264	5,605,159
裕元工業公司之子公司 之非控制權益	<u>703,038</u>	<u>264,437</u>
	<u>\$ 16,843,020</u>	<u>\$ 11,482,650</u>
現金流量		
營業活動	\$ 17,033,451	\$ 25,626,297
投資活動	( 10,887,537)	( 9,271,490)
籌資活動	( 6,183,921)	( 14,787,159)
淨現金流（出）入	<u>(\$ 38,007)</u>	<u>\$ 1,567,648</u>
支付予非控制權益之股利		
裕元工業公司	<u>\$ 4,097,523</u>	<u>\$ 4,000,861</u>
裕元工業公司之子公司	<u>\$ 450,760</u>	<u>\$ 449,632</u>

十七、採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
投資關聯企業	\$ 27,252,593	\$ 24,250,119
投資合資	<u>11,855,932</u>	<u>13,187,550</u>
	<u>\$ 39,108,525</u>	<u>\$ 37,437,669</u>



## (一) 投資關聯企業

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
一潤成投資控股股份有 限公司	\$ 8,912,633	\$ 5,846,585
個別不重大之關聯企業	<u>18,339,960</u>	<u>18,403,534</u>
	<u>\$ 27,252,593</u>	<u>\$ 24,250,119</u>

## 1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % )	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
潤成投資控股股份有限 公司	20	20

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

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

潤成投資控股股份有限公司

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
資 產	\$ 3,644,010,238	\$ 3,192,737,851
負 債	( 3,587,128,559 )	( 3,152,391,615 )
非控制權益	( <u>12,021,953</u> )	( <u>10,816,750</u> )
歸屬於潤成投資業主之 權益	<u>\$ 44,859,726</u>	<u>\$ 29,529,486</u>

合併公司持股比例 20% 20%

合併公司享有之權益	\$ 8,971,945	\$ 5,905,897
其他調整	( <u>59,312</u> )	( <u>59,312</u> )
投資帳面金額	<u>\$ 8,912,633</u>	<u>\$ 5,846,585</u>

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
營業收入	<u>\$ 657,143,807</u>	<u>\$ 567,236,107</u>
本年度淨利	\$ 23,499,027	\$ 20,343,103
其他綜合損失	( <u>6,963,584</u> )	( <u>35,214,398</u> )
綜合利益 (損失) 總額	<u>\$ 16,535,443</u>	<u>( \$ 14,871,295 )</u>



2. 個別不重大之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % )	
	105年12月31日	104年12月31日
LUEN THAI HOLDINGS LTD.	9.74	9.74
EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	38.42	38.42
日勝化工股份有限公司	29.05	29.05
三芳化學工業股份有限公司	44.72	44.72
精英電腦股份有限公司	19.50	19.50
ACE TOP GROUP LIMITED	40	40
BIGFOOT LIMITED	48.76	48.76
ENTHRONED GROUP LIMITED	48.76	48.76
FAITH YEAR INVESTMENTS LTD.	30	30
FULL PEARL INTERNATIONAL LTD.	40.04	40.04
HAICHENG INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.	50	50
HENGQIN NEW DISTRICT OF ZHUHAI CITY BAOLEE PROPERTY MANAGEMENT CO., LTD.	40	40
JUST LUCKY INVESTMENTS LIMITED	38.3	38.3
KLEINE DEVELOPMENTS LTD.	-	33.33
NATURAL OPTIONS LIMITED	38.3	38.3
OFTENRICH HOLDINGS LIMITED	45	45
ORIGINAL DESIGNS DEVELOPMENTS LIMITED	49.47	49.47
PINE WOOD INDUSTRIES LIMITED	37	37

( 接 次 頁 )

(承前頁)

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % )	
	105年12月31日	104年12月31日
POU MING PAPER PRODUCTS MANUFACTURING CO., LTD.	20	20
PROSPERLINK LIMITED	38	38
PROSPEROUS INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	30	30
RISE BLOOM INTERNATIONAL LIMITED	38	38
SILVER ISLAND TRADING LTD.	50	50
SUPPLYLINE LOGISTICS LTD.	49	49
TIEN POU INTERNATIONAL LTD.	40	-
VENTURE WELL HOLDINGS LTD.	31.55	31.55
ZHEJIANG BAOHONG SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	-	49
ZHUHAI POULIK PROPERTIES MANAGEMENT CO., LTD.	40	40
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	20.09	21.32
達裕國際科技股份有限公司	50	50

- (1) 上述個別不重大之關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附表九「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。
- (2) 以下彙總性財務資訊係以個別不重大之關聯企業 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。

	105年度	104年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 1,664,297	\$ 1,819,281
其他綜合損失	( 124,318 )	( 32,127 )
綜合利益總額	<u>\$ 1,539,979</u>	<u>\$ 1,787,154</u>



- (3) 合併公司自 96 年 9 月起指派經理人派駐於 LUEN THAI HOLDINGS LTD. 董事會，故合併公司對 LUEN THAI HOLDINGS LTD. 具重大影響力。
- (4) 合併公司對精英電腦股份有限公司之持股雖未達 20%，但合併公司於精英電腦股份有限公司董事會 9 席董事席次中，佔有 3 席，故對精英電腦股份有限公司具有重大影響。
- (5) 合併公司持有上述個別不重大之關聯企業之公開市場報價屬第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
LUEN THAI HOLDINGS LTD.	<u>\$ 1,028,561</u>	<u>\$ 469,388</u>
EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	<u>\$ 1,748,611</u>	<u>\$ 2,228,232</u>
日勝化工股份有限公司	<u>\$ 356,400</u>	<u>\$ 342,738</u>
三芳化學工業股份有限公司	<u>\$ 6,287,101</u>	<u>\$ 6,677,886</u>
精英電腦股份有限公司	<u>\$ 1,695,802</u>	<u>\$ 2,201,282</u>

(二) 投資合資

	105年12月31日	104年12月31日
個別不重大之合資	<u>\$ 11,842,023</u>	<u>\$ 12,915,886</u>
長期應收款		
個別不重大之合資	<u>13,909</u>	<u>271,664</u>
	<u>\$ 11,855,932</u>	<u>\$ 13,187,550</u>

合併公司於資產負債表日對於個別不重大之合資之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % )	
	105年12月31日	104年12月31日
ARTESOL LIMITED	50	50
BEIJING BAOJING KANGTAI TRADING CO., LTD.	50	50

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % )	
	105年12月31日	104年12月31日
BEST FOCUS HOLDINGS LTD.	50	50
BLESSLAND ENTERPRISES LIMITED	50	50
COHEN ENTERPRISES INC.	50	50
DIN TSUN HOLDING CO., LTD.	50	50
GREAT SKILL INDUSTRIAL LIMITED	50	50
GUIYANG BAOSHANG SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	50	50
HANGZHOU BAOHONG SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	50	50
HEFEI TENGREI SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	-	50
HUA JIAN INDUSTRIAL HOLDING CO., LIMITED	50	50
JILIN LINGPAO SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	50	50
JILIN XINFANGWEI SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	50	50
JUMBO POWER ENTERPRISES LIMITED	50	50
KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	50	50
POULIK PROPERTIES MANAGEMENT CO., LTD.	30	30
TEXAS CLOTHING HOLDINGS CORP.	49.99	49.99
TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	50	50
WILLPOWER INDUSTRIES LIMITED	44.84	44.84
中奧廣場管理有限公司	46.82	46.82





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

	105年度	104年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 352,662	\$ 973,573
其他綜合損失	( 179,233)	( 354,441)
綜合利益總額	<u>\$ 173,429</u>	<u>\$ 619,132</u>

### 十八、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
<b>成 本</b>										
104年1月1日餘額	\$ 2,279,431	\$ 66,182,397	\$ 39,843,588	\$ 1,323,503	\$ 6,856,518	\$ 174,665	\$ 2,813,700	\$ 2,813,700	\$ 119,473,802	
增 添	-	3,558,953	5,565,587	146,484	911,674	14,356	3,400,334	3,400,334	13,597,388	
因收購業務而增加	-	5,092	-	586	8,826	-	-	-	14,504	
處 分	-	( 1,099,274)	( 2,171,283)	( 187,315)	( 517,083)	( 11,111)	( 11,489)	( 11,489)	( 3,997,555)	
重分類-其他	( 31,821)	3,455,847	38,746	2,600	7,218	10,964	( 3,436,462)	( 3,436,462)	47,092	
淨兌換差額	-	1,866,750	1,452,021	35,199	149,353	( 43)	102,287	102,287	3,605,567	
104年12月31日餘額	<u>\$ 2,247,610</u>	<u>\$ 73,969,765</u>	<u>\$ 44,728,659</u>	<u>\$ 1,321,057</u>	<u>\$ 7,416,506</u>	<u>\$ 188,831</u>	<u>\$ 2,868,370</u>	<u>\$ 2,868,370</u>	<u>\$ 132,740,798</u>	
<b>累計折舊及減損</b>										
104年1月1日餘額	(\$ 5,241)	(\$ 25,309,092)	(\$ 24,745,175)	(\$ 905,077)	(\$ 4,795,812)	(\$ 155,854)	(\$ 57,097)	(\$ 57,097)	(\$ 55,973,348)	
折舊費用	-	( 3,230,899)	( 3,857,183)	( 122,156)	( 713,331)	( 8,552)	-	-	( 7,932,121)	
認列減損損失	-	( 260,868)	-	-	-	-	-	-	( 260,868)	
處 分	-	794,859	1,696,605	153,593	453,333	10,798	-	-	3,109,188	
重分類-其他	-	20,845	4,684	-	1,079	( 4,670)	-	-	21,938	
淨兌換差額	-	( 714,046)	( 1,029,896)	( 28,474)	( 154,216)	44	-	-	( 1,926,588)	
104年12月31日餘額	<u>(\$ 5,241)</u>	<u>(\$ 28,699,201)</u>	<u>(\$ 27,930,965)</u>	<u>(\$ 902,114)</u>	<u>(\$ 5,208,947)</u>	<u>(\$ 158,234)</u>	<u>(\$ 57,097)</u>	<u>(\$ 57,097)</u>	<u>(\$ 62,961,799)</u>	
104年1月1日淨額	<u>\$ 2,274,190</u>	<u>\$ 40,873,305</u>	<u>\$ 15,098,413</u>	<u>\$ 418,426</u>	<u>\$ 2,060,706</u>	<u>\$ 18,811</u>	<u>\$ 2,756,603</u>	<u>\$ 2,756,603</u>	<u>\$ 63,500,454</u>	
104年12月31日淨額	<u>\$ 2,242,369</u>	<u>\$ 45,270,564</u>	<u>\$ 16,797,694</u>	<u>\$ 418,943</u>	<u>\$ 2,207,559</u>	<u>\$ 30,597</u>	<u>\$ 2,811,273</u>	<u>\$ 2,811,273</u>	<u>\$ 69,778,999</u>	
<b>成 本</b>										
105年1月1日餘額	\$ 2,247,610	\$ 73,969,765	\$ 44,728,659	\$ 1,321,057	\$ 7,416,506	\$ 188,831	\$ 2,868,370	\$ 2,868,370	\$ 132,740,798	
增 添	18	3,675,281	5,721,177	128,455	1,020,836	13,281	3,158,371	3,158,371	13,717,419	
處 分	-	( 3,110,042)	( 3,938,808)	( 108,213)	( 810,088)	( 6,513)	( 20,930)	( 20,930)	( 7,994,594)	
處分子公司	-	( 97,177)	( 235,339)	( 10,163)	( 25,317)	-	-	-	( 367,996)	
重分類-其他	128,103	2,977,775	( 1,345,850)	2,380	( 64,930)	3,919	( 1,946,708)	( 1,946,708)	( 245,311)	
重分類至待出售非流動資產	-	( 238,005)	-	( 3,999)	( 64,210)	-	-	-	( 306,214)	
淨兌換差額	-	( 1,653,570)	( 779,681)	( 26,599)	( 178,572)	( 60)	( 49,016)	( 49,016)	( 2,687,498)	
105年12月31日餘額	<u>\$ 2,375,731</u>	<u>\$ 75,524,027</u>	<u>\$ 44,150,188</u>	<u>\$ 1,302,918</u>	<u>\$ 7,294,225</u>	<u>\$ 199,458</u>	<u>\$ 4,010,087</u>	<u>\$ 4,010,087</u>	<u>\$ 134,856,604</u>	
<b>累計折舊及減損</b>										
105年1月1日餘額	(\$ 5,241)	(\$ 28,699,201)	(\$ 27,930,965)	(\$ 902,114)	(\$ 5,208,947)	(\$ 158,234)	(\$ 57,097)	(\$ 57,097)	(\$ 62,961,799)	
折舊費用	-	( 3,610,504)	( 3,990,212)	( 124,786)	( 660,938)	( 10,545)	-	-	( 8,396,985)	
減損損失	-	( 8,333)	-	( 413)	( 3,145)	-	-	-	( 11,891)	
處 分	-	2,102,928	3,092,166	99,703	681,534	6,209	-	-	5,982,540	
處分子公司	-	22,883	152,505	6,647	17,028	-	-	-	199,063	
重分類-其他	-	( 1,041,403)	1,201,958	-	4,805	-	-	-	165,360	
重分類至待出售非流動資產	-	224,621	-	3,354	59,276	-	-	-	287,251	
淨兌換差額	-	713,015	493,218	19,463	118,911	56	-	-	1,344,663	
105年12月31日餘額	<u>(\$ 5,241)</u>	<u>(\$ 30,295,994)</u>	<u>(\$ 26,981,330)</u>	<u>(\$ 898,146)</u>	<u>(\$ 4,991,476)</u>	<u>(\$ 162,514)</u>	<u>(\$ 57,097)</u>	<u>(\$ 57,097)</u>	<u>(\$ 63,391,798)</u>	
105年1月1日淨額	<u>\$ 2,242,369</u>	<u>\$ 45,270,564</u>	<u>\$ 16,797,694</u>	<u>\$ 418,943</u>	<u>\$ 2,207,559</u>	<u>\$ 30,597</u>	<u>\$ 2,811,273</u>	<u>\$ 2,811,273</u>	<u>\$ 69,778,999</u>	
105年12月31日淨額	<u>\$ 2,370,490</u>	<u>\$ 45,228,033</u>	<u>\$ 17,168,828</u>	<u>\$ 404,772</u>	<u>\$ 2,302,749</u>	<u>\$ 36,944</u>	<u>\$ 3,952,990</u>	<u>\$ 3,952,990</u>	<u>\$ 71,464,806</u>	

(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	55 年
升降機設備	15 年
機器設備	5~12 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3~7 年
其他設備	3~10 年

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

#### 十九、投資性不動產

	105年度	104年度
<u>成 本</u>		
1 月 1 日餘額	\$ 2,885,925	\$ 2,759,979
增 添	57,094	21,775
重 分 類	( 27,921)	54,432
淨兌換差額	( 28,774)	49,739
12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,886,324</u>	<u>\$ 2,885,925</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
1 月 1 日餘額	(\$ 569,344)	(\$ 505,670)
折舊費用	( 30,932)	( 28,978)
重 分 類	13,658	( 17,194)
淨兌換差額	9,741	( 17,502)
12 月 31 日餘額	<u>(\$ 576,877)</u>	<u>(\$ 569,344)</u>
1 月 1 日淨額	<u>\$ 2,316,581</u>	<u>\$ 2,254,309</u>
12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,309,447</u>	<u>\$ 2,316,581</u>

(一) 合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 30~55 年計提折舊。

(二) 合併公司投資性不動產於 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別為 3,498,353 仟元及 3,297,811 仟元。

(三) 合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三九。



## 二十、商 譽

	105年度	104年度
<u>成 本</u>		
1月1日餘額	\$ 9,535,733	\$ 9,136,165
本年度因收購業務而增加	-	47,710
本年度註銷子公司	-	( 710)
淨兌換差額	( <u>363,896</u> )	<u>352,568</u>
12月31日餘額	<u>\$ 9,171,837</u>	<u>\$ 9,535,733</u>
<u>累計減損</u>		
1月1日餘額	\$ -	\$ -
減損損失	( 67,021)	-
淨兌換差額	( <u>1,156</u> )	-
12月31日餘額	<u>(\$ 68,177)</u>	<u>\$ -</u>
1月1日淨額	<u>\$ 9,535,733</u>	<u>\$ 9,136,165</u>
12月31日淨額	<u>\$ 9,103,660</u>	<u>\$ 9,535,733</u>

有關合併公司商譽分攤至現金產生單位之帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
<u>商 譽</u>		
鞋類物料之製造及經銷	\$ 5,922,713	\$ 6,028,311
運動服之製造及經銷	184,599	187,890
鞋類及服裝之零售	2,503,632	2,813,037
其 他	<u>492,716</u>	<u>506,495</u>
	<u>\$ 9,103,660</u>	<u>\$ 9,535,733</u>

合併公司於 105 及 104 年度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：

	105年12月31日		104年12月31日	
	年折現率	成 長 率	年折現率	成 長 率
鞋類物料之製造及經銷	13%~14%	2%	14%	2%
運動服之製造及經銷	13%~14%	2%	14%	2%
鞋類及服裝之零售	13%~14%	3%	14%	3%

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

## 二一、其他無形資產

成 本	專 利 權	商 標 權	客 戶 關 係	品 牌	許 可 協 議	不 競 爭 協 議	合 計
104年1月1日餘額	\$ 748	\$ 295	\$ 271,906	\$2,379,573	\$ 507,066	\$2,265,000	\$5,424,588
處 分	( 40)	( 114)	-	-	-	-	( 154)
淨兌換差額	-	( 1)	( 5,334)	( 46,799)	( 9,503)	( 44,553)	( 106,190)
104年12月31日餘額	\$ 708	\$ 180	\$ 266,572	\$2,332,774	\$ 497,563	\$2,220,447	\$5,318,244
累計攤銷及減損							
104年1月1日餘額	(\$ 169)	(\$ 139)	(\$ 156,858)	(\$ 303,270)	(\$ 113,498)	(\$1,260,651)	(\$1,834,585)
攤銷費用	( 38)	( 41)	( 31,192)	-	( 50,739)	( 158,095)	( 240,105)
處 分	40	114	-	-	-	-	154
淨兌換差額	( 1)	1	3,409	5,974	2,737	26,277	38,397
104年12月31日餘額	(\$ 168)	(\$ 65)	(\$ 184,641)	(\$ 297,296)	(\$ 161,500)	(\$1,392,469)	(\$2,036,139)
104年1月1日淨額	\$ 579	\$ 156	\$ 115,048	\$2,076,303	\$ 393,568	\$1,004,349	\$3,590,003
104年12月31日淨額	\$ 540	\$ 115	\$ 81,931	\$2,035,478	\$ 336,063	\$ 827,978	\$3,282,105
成 本							
105年1月1日餘額	\$ 708	\$ 180	\$ 266,572	\$2,332,774	\$ 497,563	\$2,220,447	\$5,318,244
淨兌換差額	-	( 46)	( 18,989)	( 166,058)	( 33,421)	( 157,995)	( 376,509)
105年12月31日餘額	\$ 708	\$ 134	\$ 247,583	\$2,166,716	\$ 464,142	\$2,062,452	\$4,941,735
累計攤銷及減損							
105年1月1日餘額	(\$ 168)	(\$ 65)	(\$ 184,641)	(\$ 297,296)	(\$ 161,500)	(\$1,392,469)	(\$2,036,139)
攤銷費用	( 39)	( 13)	( 30,009)	-	( 48,951)	( 130,108)	( 209,120)
淨兌換差額	-	46	14,507	21,172	13,242	104,996	153,963
105年12月31日餘額	(\$ 207)	(\$ 32)	(\$ 200,143)	(\$ 276,124)	(\$ 197,209)	(\$1,417,581)	(\$2,091,296)
105年1月1日淨額	\$ 540	\$ 115	\$ 81,931	\$2,035,478	\$ 336,063	\$ 827,978	\$3,282,105
105年12月31日淨額	\$ 501	\$ 102	\$ 47,440	\$1,890,592	\$ 266,933	\$ 644,871	\$2,850,439

上述有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

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

合併公司認為品牌因預期產生無限期之淨現金流入，故屬無限期耐用年限之無形資產。

## 二二、借 款

### (一) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保借款		
—信用額度借款	\$ 24,031,120	\$ 15,708,753



合併公司銀行借款利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 0.80%~11.90% 及 0.89%~5.88%。

(二) 應付短期票券

合併公司於資產負債表日尚未到期之應付短期票券如下：

105 年 12 月 31 日

承 兌 機 構	性 質	利 率 %	金 額
中華票券、大中票券、國際票券、兆豐票券及大眾銀行	無擔保	0.45~0.77	\$ 2,546,000
減：應付商業本票折價			( <u>1,245</u> )
			<u>\$ 2,544,755</u>

104 年 12 月 31 日

承 兌 機 構	性 質	利 率 %	金 額
中華票券、大中票券、國際票券、兆豐票券及大眾銀行	無擔保	0.5~1.06	\$ 2,591,500
減：應付商業本票折價			( <u>2,157</u> )
			<u>\$ 2,589,343</u>

(三) 長期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 488,000	\$ 488,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>49,895,000</u>	<u>50,481,500</u>
	50,383,000	50,969,500
減：聯貸相關費用	( 19,874 )	( 39,861 )
減：列為一年內到期部分	-	( <u>21,159,324</u> )
	<u>\$ 50,363,126</u>	<u>\$ 29,770,315</u>

合併公司 105 年及 104 年 12 月 31 日之長期借款到期日及利率區間資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>到 期 日</u>		
長期借款	107.07.12~110.12.21	107.06.03~109.09.30
一年內到期之長期借款	-	105.04.16~105.09.29
<u>利率區間</u>	1.09%~2.27%	0.86%~2.36%



合併公司依借款合同要求提供貸款銀行之擔保品，請參閱附註三九。

### 二三、應付票據及應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應付票據（含關係人）		
因營業而發生	\$ 45,661	\$ 36,057
非因營業而發生	<u>674</u>	<u>360</u>
	<u>\$ 46,335</u>	<u>\$ 36,417</u>
應付帳款（含關係人）	<u>\$ 14,639,445</u>	<u>\$ 17,296,539</u>

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定信用期限內償還。

### 二四、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資	<u>\$ 13,211,352</u>	<u>\$ 13,405,470</u>
應付購置不動產、廠房及設備價 款	1,782,976	1,635,347
應付董監酬勞	219,828	206,212
應付員工酬勞	645,013	603,896
應付利息	104,566	96,960
應付收購子公司及業務價款	352,783	382,083
應付休假給付	1,413,211	1,292,742
應付其他費用	<u>7,648,285</u>	<u>8,278,854</u>
	<u>\$ 25,378,014</u>	<u>\$ 25,901,564</u>
流    動	\$ 25,218,684	\$ 25,724,377
非  流  動	<u>159,330</u>	<u>177,187</u>
	<u>\$ 25,378,014</u>	<u>\$ 25,901,564</u>

### 二五、退職後福利計畫

#### (一) 確定提撥計畫

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



(二) 確定福利計畫－海外子公司

合併公司於印尼之子公司之員工，係屬印尼政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。105年及104年12月31日淨確定福利負債分別為2,021,623仟元及1,512,674仟元。上述淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值
105年1月1日餘額	<u>\$ 1,512,674</u>
當期服務成本	222,562
前期服務利益	( 13,743)
利息費用	<u>137,597</u>
認列於損益	<u>346,416</u>
再衡量數	
精算損失－人口統計假設變動	6,127
精算損失－財務假設變動	105,748
精算損失－經驗調整	133,838
再衡量數之淨兌換差額	( <u>19,447</u> )
認列於其他綜合損失	<u>226,266</u>
福利支付	( 88,780)
淨兌換差額	<u>25,047</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 2,021,623</u>

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	105年12月31日
折現率	<u>8.50~8.75%</u>
薪資預期增加率	5~10%

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：

	105年12月31日
折現率	
增加 0.25%	( \$ 50,947)
減少 0.25%	<u>\$ 59,568</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>\$ 64,012</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 55,350</u> )

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

### (三) 確定福利計畫－台灣公司

1. 合併公司中依「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 105 年及 104 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：

	105年12月31日	104年12月31日
淨確定福利負債	\$ 1,789,168	\$ 1,842,453
減：淨確定福利資產（附註十四）	( 43,754 )	( 124,351 )
	<u>\$ 1,745,414</u>	<u>\$ 1,718,102</u>

上述確定福利負債與計畫資產公允價值之淨額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 2,107,020	\$ 1,887,881
計畫資產公允價值	( 361,606 )	( 169,779 )
淨確定福利負債	<u>\$ 1,745,414</u>	<u>\$ 1,718,102</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年1月1日餘額	\$ 1,745,499	( \$ 154,449 )	\$ 1,591,050
當期服務成本	20,631	-	20,631
利息費用（收入）	28,450	( 852 )	27,598
認列於損益	49,081	( 852 )	48,229

（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
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	\$ -	(\$ 1,479)	(\$ 1,479)
精算損失—人口統 計假設變動	72,628	-	72,628
精算損失—財務假 設變動	60,173	-	60,173
精算損失—經驗調 整	<u>85,372</u>	<u>-</u>	<u>85,372</u>
認列於其他綜合損益	<u>218,173</u>	<u>( 1,479)</u>	<u>216,694</u>
雇主提撥	-	( 137,871)	( 137,871)
福利支付	<u>( 124,872)</u>	<u>124,872</u>	<u>-</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,887,881</u>	<u>(\$ 169,779)</u>	<u>\$ 1,718,102</u>
	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
105年1月1日餘額	<u>\$ 1,887,881</u>	<u>(\$ 169,779)</u>	<u>\$ 1,718,102</u>
當期服務成本	27,650	-	27,650
前期服務成本	18,416	-	18,416
利息費用	<u>24,860</u>	<u>284</u>	<u>25,144</u>
認列於損益	<u>70,926</u>	<u>284</u>	<u>71,210</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	-	( 2,132)	( 2,132)
精算損失—人口統 計假設變動	78,613	-	78,613
精算損失—財務假 設變動	48,315	-	48,315
精算損失—經驗調 整	<u>147,309</u>	<u>-</u>	<u>147,309</u>
認列於其他綜合損益	<u>274,237</u>	<u>( 2,132)</u>	<u>272,105</u>
雇主提撥	-	( 388,645)	( 388,645)
福利支付	<u>( 126,024)</u>	<u>198,666</u>	<u>72,642</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 2,107,020</u>	<u>(\$ 361,606)</u>	<u>\$ 1,745,414</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 148	\$ 154
推銷費用	62	41
管理費用	53,872	36,929
研發費用	17,128	11,105
	<u>\$ 71,210</u>	<u>\$ 48,229</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.125%	1.375%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

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





	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 52,270</u> )	( <u>\$ 43,788</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 54,296</u>	<u>\$ 45,412</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 52,531</u>	<u>\$ 43,812</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 50,834</u> )	( <u>\$ 42,460</u> )

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

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 554,666</u>	<u>\$ 388,956</u>
確定福利義務平均到期期間	10.1年	9.5年

## 二六、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
額定股數 (仟股)	<u>4,500,000</u>	<u>4,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 45,000,000</u>	<u>\$ 45,000,000</u>
已發行且已實收之股數 (仟股)	<u>2,946,787</u>	<u>2,946,787</u>
已發行且已實收之股本	<u>\$ 29,467,872</u>	<u>\$ 29,467,872</u>

本公司 104 年度股本變動係因員工執行認股權憑證換發普通股 26,500 仟元 (計 2,650 仟股)。

### (二) 資本公積

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 848,603	\$ 848,603
公司債轉換溢價	1,447,492	1,447,492
庫藏股票交易	1,824,608	1,824,608

(接次頁)

(承前頁)

	105年12月31日	104年12月31日
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	\$ 390,919	\$ 484,759
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
認列對子公司所有權權益變 動數	23,232	20,937
<u>不得作為任何用途</u>		
採用權益法認列關聯企業及 合資股權淨值之變動數	5,309	5,309
	<u>\$ 4,540,163</u>	<u>\$ 4,631,708</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 15 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

依修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算所得盈餘依下列順序分派之：

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



員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二八之「繼續營業單位淨利」之(六)員工福利費用。

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

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

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 15 日及 104 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	104年度	103年度	104年度	103年度
提列法定盈餘公積	\$ 953,136	\$ 861,550	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	6,297,042	( 3,571,494)	-	-
發放現金股利	4,420,181	4,416,206	1.50	1.50

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

## (四) 其他權益項目

## 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年度	104年度
1月1日餘額	\$ 5,020,886	\$ 3,345,749
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	( 1,818,089)	1,685,213
採用權益法之關聯企業及 合資之兌換差額之份額	( <u>93,624</u> )	( <u>10,076</u> )
12月31日餘額	<u>\$ 3,109,173</u>	<u>\$ 5,020,886</u>

## 2. 備供出售金融資產未實現損失

	105年度	104年度
1月1日餘額	(\$ 16,926,480)	(\$ 8,954,302)
備供出售金融資產未實現 利益(損失)	1,344,672	( 1,719,924)
採用權益法之關聯企業及 合資之備供出售金融資 產未實現損失之份額	( <u>1,163,733</u> )	( <u>6,252,254</u> )
12月31日餘額	<u>(\$ 16,745,541)</u>	<u>(\$ 16,926,480)</u>

## (五) 非控制權益

	105年度	104年度
1月1日餘額	\$ 85,533,554	\$ 81,411,376
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	9,944,869	7,070,108
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 1,241,711)	( 1,295,068)
備供出售金融資產未實 現利益	128,439	68,954
確定福利計畫精算損失	( 88,638)	-
本年度非控制權益減少數	( <u>6,970,953</u> )	( <u>1,721,816</u> )
12月31日餘額	<u>\$ 87,305,560</u>	<u>\$ 85,533,554</u>

## 二七、收入

	105年度	104年度
銷貨收入	\$ 274,277,613	\$ 268,476,016
勞務收入	82,307	88,957
租金收入	32,227	31,407
餐旅服務收入	<u>503,199</u>	<u>484,793</u>
	<u>\$ 274,895,346</u>	<u>\$ 269,081,173</u>



二八、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 33,419	\$ 36,710
— 其他	<u>279,714</u>	<u>294,309</u>
	<u>313,133</u>	<u>331,019</u>
利息收入		
銀行存款	286,722	339,675
附買回債券	14,054	10,055
持有至到期日之金融資產	180,552	20,058
無活絡市場之債務工具投資	46,826	55,814
其他	<u>2,336</u>	<u>2,973</u>
	<u>530,490</u>	<u>428,575</u>
股利收入	874,208	758,064
其他	<u>2,620,408</u>	<u>2,350,706</u>
	<u>\$ 4,338,239</u>	<u>\$ 3,868,364</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
處分及報廢不動產、廠房及設備 淨損失	(\$ 251,490)	(\$ 393,827)
淨外幣兌換(損失)利益	( 839,582)	303,809
處分子公司、關聯企業及合資淨 利益	26,489	159,898
處分備供出售金融資產淨利益	-	78,039
處分以成本衡量之金融資產淨利 益	31,530	47,940
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	741,655	217,571
透過損益按公允價值衡量之金融 負債淨利益(損失)	39,613	( 1,005,440)
資產減損損失	( 228,320)	( 607,272)
其他	<u>( 162,882)</u>	<u>( 147,561)</u>
	<u>(\$ 642,987)</u>	<u>(\$ 1,346,843)</u>



## (三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	\$ 1,256,080	\$ 1,070,213
商業本票利息	21,372	18,116
其他利息費用	<u>38,564</u>	<u>32,965</u>
	<u>\$ 1,316,016</u>	<u>\$ 1,121,294</u>

## (四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 8,396,985	\$ 7,932,121
投資性不動產	30,932	28,978
其他無形資產	209,120	240,105
預付租賃款	<u>156,368</u>	<u>150,559</u>
	<u>\$ 8,793,405</u>	<u>\$ 8,351,763</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,488,170	\$ 5,145,287
營業費用	2,930,358	2,808,804
營業外支出	<u>9,389</u>	<u>7,008</u>
	<u>\$ 8,427,917</u>	<u>\$ 7,961,099</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,256	\$ 1,235
營業費用	<u>364,232</u>	<u>389,429</u>
	<u>\$ 365,488</u>	<u>\$ 390,664</u>

## (五) 投資性不動產之直接營運費用

	105年度	104年度
產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用	<u>\$ 43,473</u>	<u>\$ 43,233</u>

## (六) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 8,019,377	\$ 8,489,932
確定福利計畫	<u>417,626</u>	<u>318,209</u>
	8,437,003	8,808,141

(接次頁)



(承前頁)

	105年度	104年度
股份基礎給付		
權益交割	\$ 58,890	\$ 69,173
離職福利	11,606	20,094
其他員工福利	<u>62,603,706</u>	<u>61,111,749</u>
	<u>\$ 71,111,205</u>	<u>\$ 70,009,157</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 51,036,446	\$ 49,333,908
營業費用	<u>20,074,759</u>	<u>20,675,249</u>
	<u>\$ 71,111,205</u>	<u>\$ 70,009,157</u>

合併公司 105 年及 104 年 12 月 31 日員工人數分別為 358,977 人及 415,296 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度獲利情況（即稅前淨利扣除分派員工及董監事酬勞前之利益）提撥 1%~5% 為員工酬勞，及得提撥不高於 3% 為董監事酬勞，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監事酬勞。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 27 日及 105 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	1.8%	1.8%
董監事酬勞	0.9%	0.9%

金額

	105 年度				104 年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 255,108		\$ -		\$ 203,472		\$ -	
董監事酬勞		127,554		-		101,736		-

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。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 12 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度	
	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$334,667	\$ -
董監事酬勞	169,882	-

104 年 6 月 12 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度合併財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二九、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年度	104年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 3,250,101	\$ 2,910,456
未分配盈餘加徵	-	671,954
	3,250,101	3,582,410
遞延所得稅	26,729	( 1,136)
以前年度之調整	1,053	57,534
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,277,883</u>	<u>\$ 3,638,808</u>



會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	<u>\$ 26,279,802</u>	<u>\$ 20,240,274</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	4,467,566	3,440,846
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	( 1,343,351)	( 1,058,789)
其他	125,886	526,925
基本稅額應納差額	-	1,474
未分配盈餘加徵	-	<u>671,954</u>
當年度所得稅	3,250,101	3,582,410
遞延所得稅	26,729	( 1,136)
以前年度所得稅費用於本年		
度調整數	<u>1,053</u>	<u>57,534</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,277,883</u>	<u>\$ 3,638,808</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於本公司 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>		
暫時性差異		
未實現退休金費用	\$ 47,929	\$ 103,245
其他	<u>813,222</u>	<u>509,106</u>
	<u>\$ 861,151</u>	<u>\$ 612,351</u>
<u>遞延所得稅負債</u>		
暫時性差異		
海外子公司盈餘匯回	\$ 712,725	\$ 641,729
其他	<u>1,061,503</u>	<u>1,181,079</u>
	<u>\$ 1,774,228</u>	<u>\$ 1,822,808</u>

## (三) 兩稅合一相關資訊

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
未分配盈餘		
86年度以前	\$ 221,425	\$ 221,425
87年度以後	<u>31,993,273</u>	<u>30,986,101</u>
	<u>\$ 32,214,698</u>	<u>\$ 31,207,526</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,562,413</u>	<u>\$ 2,518,881</u>
	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	9.92%	12.58%

## (四) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度(止)之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

## 三十、每股盈餘

本公司 105 及 104 年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
<u>本年度淨利(仟元)</u>		
用以計算每股盈餘之盈餘	<u>\$ 13,057,050</u>	<u>\$ 9,531,358</u>
<u>股數(仟股)</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通股		
加權平均股數	2,946,787	2,945,021
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	85,463	88,469
員工酬勞	<u>8,502</u>	<u>6,269</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	<u>3,040,752</u>	<u>3,039,759</u>
<u>每股盈餘(元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 4.43</u>	<u>\$ 3.24</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.29</u>	<u>\$ 3.14</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度





股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 三一、股份基礎給付協議

#### (一) 本公司之員工認股權

本公司於 96 年 11 月 6 日經董事會決議發行員工認股權證，發行總額為 125,500,000 單位，每單位認股權憑證得認購普通股 1 股，認股價格為每股 29.80 元，若有除權除息或現金增資時，除依公式調整認股價格外，對於已授予但尚未行使認股權利之認股權憑證，得等幅增發認股權憑證，但以認股時公司章程載明有足以供認購股份數額為限。經調整後 105 年 12 月 31 日認股價格為 17.40 元，可認購總額為 145,790,178 單位。

本公司 105 及 104 年度上述員工認股權憑證相關之可認購股數及其加權平均行使價格資訊如下：

員 工 認 股 權	105年度		104年度	
	可認購股數 ( 仟 股 )	加權平均行 使價格(元)	可認購股數 ( 仟 股 )	加權平均行 使價格(元)
1 月 1 日流通在外	145,791	\$ 18.00	148,441	\$ 18.70
本年度執行	-	-	( 2,650 )	18.00
12 月 31 日流通在外	<u>145,791</u>	17.40	<u>145,791</u>	18.00
12 月 31 日可行使之員 工認股權	<u>145,791</u>	17.40	<u>145,791</u>	18.00

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
執行價格(元)	\$17.40	\$18.00
加權平均剩餘合約期限(年)	0.85年	1.85年

#### (二) 裕元工業公司之股份獎勵計劃

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

可向各入選參與者授出之股份上限，不得超過裕元工業公司已發行股本之 1%。

裕元工業公司於 105 及 104 年度已授出之股份獎勵計劃相關資訊如下：

	105年度 <u>股數 ( 仟股 )</u>	104年度 <u>股數 ( 仟股 )</u>
1 月 1 日流通在外	1,440	1,485
本年度授出	1,120	-
本年度註銷	( 67 )	( 45 )
本年度行使	( 1,373 )	-
12 月 31 日流通在外	<u>1,120</u>	<u>1,440</u>

上述股份獎勵計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式，估計給與日之公平價值約 119,067 元 ( 美元 3,692 仟元 )，相關資訊如下：

	105年3月29日授出 之股份獎勵計劃	105年10月3日授出 之股份獎勵計劃
給予日之公平價值	HK\$ 26.45	HK\$ 31.75
無風險利率	0.64%	0.46%
預期波動率	28.47%	28.57%
既得期間	2 年	2 年
預期報酬率	4.43%	4.20%

裕元工業公司 105 及 104 年度認列上述股份獎勵計劃費用分別為 23,842 仟元及 55,996 仟元。

### (三) 寶勝國際公司之股份基礎給付計劃

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

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

A. 根據寶勝計劃可授予之認股權證所涉及股份總數，不得超過寶勝國際公司於任何時間已發行股數之 10%；



B. 於任何 12 個月之期間內，已授予及可能授予任何人士之認股權證，其相關已發行及預計發行之股份數目，不得超過寶勝國際公司於任何時間已發行股數之 1%；

C. 不得授予主要股東或獨立非執行董事超過寶勝國際公司股本 0.1% 或價值高於 500 萬港元（相當於美元 60 萬元）之認股權證。

(2) 行使價格（不得低於以下三項之最高者）：

A. 於認股權證授予日寶勝國際公司股份之收盤價；

B. 授予日前 5 個營業日寶勝國際公司股份之平均收盤價；

C. 寶勝國際公司股份之股票面值。

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

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

寶勝國際公司於 105 及 104 年度已發行員工認股權相關資訊如下：

員 工 認 股 權	105年度		104年度	
	可認購股數 加權平均 行使價格 ( 仟 股 ) ( 港 幣 元 )	可認購股數 加權平均 行使價格 ( 仟 股 ) ( 港 幣 元 )	可認購股數 加權平均 行使價格 ( 仟 股 ) ( 港 幣 元 )	可認購股數 加權平均 行使價格 ( 仟 股 ) ( 港 幣 元 )
1 月 1 日流通在外	54,612	\$ 1.39	55,012	\$ 1.39
本年度發行	11,663	2.494	-	-
本年度註銷	( 100 )	1.62	-	-
本年度行使	( 11,626 )	1.34	( 400 )	1.45
12 月 31 日流通在外	<u>54,549</u>	1.63	<u>54,612</u>	1.39
12 月 31 日可行使之 員工認股權	<u>42,886</u>	1.40	<u>54,237</u>	1.39

上述 105 年度員工認股權計劃係採 Binomial 選擇權評價模式，估計給與日之公平價值約 46,311 仟元（美元 1,436 仟元），相關資訊如下：

	105年11月16日發行之員工認股權
執行價格	HK\$ 2.494
給予日之公平價值	HK\$ 2.41
無風險利率	0.99-1.18%
預期波動率	50-55%
既得期間	2.8-6.8 年
預期報酬率	2.00%

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
執行價格之範圍 (港幣元)	\$1.05~\$2.494	\$1.05~\$1.62
加權平均剩餘合約期限 (年)	2.47年	2.68年

寶勝國際公司 105 及 104 年度認列上述員工認股權酬勞費用分別為 2,249 仟元及 506 仟元。

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

寶勝國際公司於 105 及 104 年度已授出之股份獎勵計劃相關資訊如下：

	105年度	104年度
	股數 (仟股)	股數 (仟股)
1 月 1 日已授出	27,738	11,500
本年度授出	20,927	19,170
本年度註銷	( 3,535 )	( 2,932 )
12 月 31 日已授出	45,130	27,738



上述 105 及 104 年度股份獎勵計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式，估計給與日之公平價值分別約 124,324 仟元（美元 3,855 仟元）及 47,005 仟元（美元 1,432 仟元），相關資訊如下：

	105年11月14日 授出之股份 獎勵計劃	105年11月12日 授出之股份 獎勵計劃	105年8月13日 授出之股份 獎勵計劃	105年5月13日 授出之股份 獎勵計劃	105年3月24日 授出之股份 獎勵計劃	104年8月14日 授出之股份 獎勵計劃	104年3月21日 授出之股份 獎勵計劃
給予日之公平價值	HK\$2.41	HK\$2.55	HK\$2.40	HK\$2.07	HK\$1.61	HK\$1.14	HK\$0.55
無風險利率	0.50-1.07%	0.84%	0.48%	0.60%	0.85%	0.79%	0.73%
預期波動率	51-57%	55%	55%	57%	54%	52%	50%
既得期間	0.8-4.8年	2.8年	3年	2.3年	3年	3年	3年
預期報酬率	2.0%	2.0%	2.0%	-	-	-	-

寶勝國際公司 105 及 104 年度認列上述股份獎勵計劃費用分別為 32,799 仟元及 12,671 仟元。

### 三二、企業合併

(一) 合併公司於 104 年度向非關係人取得運動行銷及代理業務，相關資訊列示如下：

#### 1. 移轉對價

	金 額
現金及約當現金	<u>\$ 80,020</u>

#### 2. 收購日取得子公司之資產及負債

	金 額
<u>資 產</u>	
現金及約當現金	\$ 16,448
應收款項及其他應收款	50,610
存 貨	15,307
不動產、廠房及設備	14,504
<u>負 債</u>	
銀行借款	( 7,499)
應付款項及其他應付款	( 57,060)
	<u>\$ 32,310</u>

合併公司收購上述業務產生之商譽為 47,710 仟元（美元 1,546 仟元）。

#### 3. 收購子公司之淨現金流出

	金 額
已付現金代價	\$ 80,020
減：已收購之現金及約當現金餘額	( 16,448)
	<u>\$ 63,572</u>



## 三三、處分子公司

(一) 合併公司於 105 年度出售子公司，有關出售日子公司之資產及負債總額如下：

	金	額
<u>資 產</u>		
現金及約當現金	\$ 140,900	
應收款項及其他應收款	297,370	
存 貨	111,972	
不動產、廠房及設備	168,933	
<u>負 債</u>		
應付款項及其他應付款	( 349,612)	
應付所得稅	( 4,163)	
	<u>\$ 365,400</u>	

## 1. 處分子公司之利益

	金	額
收取之對價		
以現金及約當現金收取	\$ 106,571	
以採用權益法之投資收取	262,664	
出售資產之淨值	( 365,400)	
處分利益	<u>\$ 3,835</u>	

## 2. 處分子公司之淨現金流出

	金	額
以現金及約當現金收取之對價	\$ 106,571	
減：應收處分價款	( 3,228)	
減：處分之現金及約當現金餘額	( 140,900)	
	<u>(\$ 37,557)</u>	

(二) 合併公司於 104 年度出售子公司，有關出售日子公司之資產及負債總額如下：

	金	額
<u>資 產</u>		
現金及約當現金	\$ 58,325	
應收款項及其他應收款	258,144	
存 貨	104,615	
其他流動資產	21,941	

(接次頁)



(承前頁)

	金	額
不動產、廠房及設備	\$ 107,300	
商 譽		710
<u>負 債</u>		
銀行借款	( 9,320)	
應付款項及其他應付款	( 225,124)	
		<u>\$ 316,591</u>

1. 處分子公司之利益

	金	額
處分之淨資產	\$ 316,591	
減：非控制權益	( 175,933)	
出售資產之淨值		<u>\$ 140,658</u>
收取之對價		
以現金及約當現金收取	\$ 146,332	
出售資產之淨值	( 140,658)	
處分利益		<u>\$ 5,674</u>

2. 處分子公司之淨現金流入

	金	額
以現金及約當現金收取之對價	\$ 146,332	
減：處分之現金及約當現金餘額	( 58,325)	
		<u>\$ 88,007</u>

三四、非現金交易

合併公司於 105 年度進行非現金交易之投資活動，係以取得權益法之投資作為出售子公司股權之部份對價，請參閱附註三三。

三五、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
1 年 內	\$ 2,678,532	\$ 2,135,408
超過 1 年但不超過 5 年	3,642,346	3,731,030
超過 5 年	<u>1,802,904</u>	<u>1,304,399</u>
	<u>\$ 8,123,782</u>	<u>\$ 7,170,837</u>

## (二) 合併公司為出租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
1年內	\$ 342,043	\$ 315,514
超過1年但不超過5年	604,430	541,448
超過5年	681,604	781,990
	<u>\$ 1,628,077</u>	<u>\$ 1,638,952</u>

三六、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

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債如下：

	105年12月31日		104年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
持有至到期日金融資產	\$ 6,163,413	\$ 6,163,413	\$ 1,451,293	\$ 1,451,293
無活絡市場之債務工具				
投資	829,129	829,129	1,423,468	1,423,468
其他放款及應收款	78,471,723	78,471,723	75,468,067	75,468,067
與待出售非流動資產直接相關之金融資產	737,590	737,590	-	-
<u>金融負債</u>				
銀行借款	74,394,246	74,394,246	66,638,392	66,638,392
應付短期票券	2,544,755	2,544,755	2,589,343	2,589,343
以攤銷後成本衡量之金融負債	40,091,700	40,091,700	43,261,531	43,261,531
與待出售非流動資產直接相關之金融負債	1,067,765	1,067,765	-	-

上述公允價值衡量係以第3等級之公允價值衡量。

## (二) 公允價值資訊－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等級及第2等級。



- 第 1 等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價。

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產		
國內基金受益權證	\$ 889,537	\$ 460,002
備供出售金融資產		
國內上市(櫃)有價證券		
－權益投資	14,264,621	12,859,057
國外上市(櫃)有價證券		
－權益投資	519,410	455,116

- 第 2 等級公允價值衡量係指除第 1 等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接或間接可觀察之輸入值推導公允價值。

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產		
衍生工具	\$ 220,604	\$ 121,286
指定為透過損益按公允價值衡量	328,492	654,795
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
之金融負債		
衍生工具	915,676	1,404,523

衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括上市公司債）。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

2. 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

### (三) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 1,110,141	\$ 581,288
指定為透過損益按公允價值衡量	328,492	654,795
持有至到期日金融資產	6,163,413	1,451,293
放款及應收款（註1）	80,038,442	76,891,535
備供出售金融資產	14,784,031	13,314,173
以成本衡量之金融資產	592,550	659,395
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	915,676	1,404,523
以攤銷後成本衡量（註2）	118,098,466	112,489,266

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、與待出售非流動資產直接相關之金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款、長期應付款、存入保證金、與待出售非流動資產直接相關之金融負債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

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





1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註四一。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、人民幣、港幣、越南盾、印尼盾及瑞士法郎匯率波動之影響。

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

	105年度	104年度
美 元	(\$ 85,120)	(\$ 26,408)
人 民 幣	( 459,668)	( 481,965)
港 幣	( 5,740)	( 5,082)
越 南 盾	36,418	21,395
印 尼 盾	47,131	47,035
瑞 士 法 郎	-	( 49,406)

(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：

	105年12月31日	104年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融負債	\$ 60,261,584	\$ 54,533,997

#### 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 105 及 104 年度之現金流出分別增加 602,616 仟元及 545,340 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。假若資產負債表日權益價格下跌 1%，105 年及 104 年 12 月 31 日投資之公允價值將分別減少 271,331 仟元及 257,094 仟元。

#### 2. 信用風險

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



### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至105年及104年12月31日止，合併公司未動用之融資額度請參閱(3)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

#### 105年12月31日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	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	-	\$ 18,594,409	\$ 9,379,612	\$ 11,257,230	\$ 118,743	\$ 61,267
浮動利率工具	1.79	11,255,339	3,008,868	1,610,357	45,960,956	-
固定利率工具	1.32	10,878,663	300,000	-	5,500,000	-
財務保證負債	-	3,715,350	-	-	-	-
		<u>\$ 44,443,761</u>	<u>\$ 12,688,480</u>	<u>\$ 12,867,587</u>	<u>\$ 51,579,699</u>	<u>\$ 61,267</u>

#### 104年12月31日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	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	-	\$ 22,976,935	\$ 10,167,025	\$ 9,300,384	\$ 289,951	\$ 51,293
浮動利率工具	1.38	2,630,220	11,192,024	20,108,742	21,346,148	-
固定利率工具	1.19	9,263,395	700,000	732,500	4,000,000	-
財務保證負債	-	3,811,299	-	-	-	-
		<u>\$ 38,681,849</u>	<u>\$ 22,059,049</u>	<u>\$ 30,141,626</u>	<u>\$ 25,636,099</u>	<u>\$ 51,293</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

#### (2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

## 105年12月31日

	要求即付或	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
	短於1個月				
利率交換合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17,246	\$ -
匯率選擇權合約	323,011	-	383,653	61,982	-
匯率交換合約	-	116,291	13,493	-	-
	<u>\$ 323,011</u>	<u>\$ 116,291</u>	<u>\$ 397,146</u>	<u>\$ 79,228</u>	<u>\$ -</u>

## 104年12月31日

	要求即付或	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
	短於1個月				
利率交換合約	\$ -	\$ -	\$ 6,488	\$ 37,633	\$ -
遠期外匯合約	63,656	-	-	-	-
匯率選擇權合約	632,413	-	157,295	473,336	-
匯率交換合約	19,430	12,523	1,749	-	-
	<u>\$ 715,499</u>	<u>\$ 12,523</u>	<u>\$ 165,532</u>	<u>\$ 510,969</u>	<u>\$ -</u>

## (3) 融資額度

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 76,643,124	\$ 68,930,573
— 未動用金額	19,879,552	30,298,897
	<u>\$ 96,522,676</u>	<u>\$ 99,229,470</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 488,000	\$ 488,000
— 未動用金額	-	-
	<u>\$ 488,000</u>	<u>\$ 488,000</u>

## 三八、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) 營業收入

帳列項目	關係人類別	105年度	104年度
銷貨收入	關聯企業及合資	<u>\$ 872,831</u>	<u>\$ 1,019,751</u>

合併公司對關係人之銷貨之價格與收款條件與一般客戶並無重大差異。



(二) 進 貨

關 係 人 類 別	105年度	104年度
關聯企業及合資	<u>\$ 7,273,312</u>	<u>\$ 8,139,085</u>

合併公司與關係人之進貨之價格與付款條件與一般廠商並無重大差異。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應收票據、應收帳款	關聯企業及合資	<u>\$ 54,173</u>	<u>\$ 78,126</u>

上述應收關係人款項於資產負債表日未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應付票據、應付帳款	關聯企業及合資	<u>\$ 1,476,826</u>	<u>\$ 1,881,363</u>

(五) 資金貸與

請參閱本合併財務報表附註四二之附表一「資金貸與他人」。

(六) 背書保證

請參閱本合併財務報表附註四二之附表二「為他人背書保證」。

(七) 對主要管理階層之獎酬

合併公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 232,465</u>	<u>\$ 199,882</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三九、質抵押之資產

合併公司下列資產係借款合同及營運需求，作為借款及發行禮券保證之擔保：

	105年12月31日	104年12月31日
無活絡市場之債務工具投資	<u>\$ 35,205</u>	<u>\$ 32,771</u>
投資性不動產	<u>657,296</u>	<u>657,296</u>
	<u>\$ 692,501</u>	<u>\$ 690,067</u>



四十、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	105年12月31日	104年12月31日
美 元	\$ 2,562	\$ 2,631
歐 元	473	431
港 幣	-	100
印 尼 盾	13,618,125	15,657,664

(二) 本公司為透過潤成投資控股股份有限公司轉投資南山人壽保險股份有限公司，依金管會及其他相關主管機關之要求，本公司承諾「子公司一寶興投資公司將其持有之裕元工業股票於交付於保管期間（100年6月27日至110年6月27日）內，本公司所持有相當於前述交付保管之裕元工業公司股票價值之寶興投資公司股票將不會處分或設定負擔」。

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

(四) 本公司與財團法人資訊工業策進會（“資策會”）簽訂專案合作計劃，針對該合作計劃案，本公司已提供同值本票並依作業進度提供銀行保證函予資策會作為保證。



四一、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

105年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	95,042	32.250		\$	3,065,111		
新台幣		320,400	1			320,400		
人民幣		2,157,779	4.617			9,962,470		
港幣		57,550	4.158			239,295		
越南盾		173,390,697	0.00129			223,674		
印尼盾		178,755,144	0.00243			434,375		
<u>非貨幣性項目</u>								
美元		4,090	32.250			131,915		
新台幣		918,707	1			918,707		
人民幣		1,090,648	4.617			5,035,522		
港幣		62,464	4.158			259,724		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		42,231	32.250			1,361,968		
新台幣		813,081	1			813,081		
人民幣		167,902	4.617			775,201		
港幣		29,949	4.158			124,531		
越南盾		780,350,388	0.00129			1,006,652		
印尼盾		571,515,226	0.00243			1,388,782		

104年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	77,423	32.825		\$	2,541,421		
新台幣		166,554	1			166,554		
人民幣		2,198,906	4.995			10,983,531		
港幣		62,137	4.235			263,152		

(接次頁)

(承前頁)

	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
越南盾	\$ 353,954,609	0.00141	\$ 499,076
印尼盾	209,944,856	0.00243	510,166
瑞士法郎	29,783	33.185	988,337
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	2,600	32.825	85,353
新 台 幣	692,074	1	692,074
人 民 幣	258,270	4.995	1,290,057
港 幣	53,736	4.235	227,573
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	61,344	32.825	2,013,605
新 台 幣	971,699	1	971,699
人 民 幣	271,013	4.995	1,353,716
港 幣	38,169	4.235	161,647
越 南 盾	659,596,454	0.00141	930,031
印 尼 盾	601,899,588	0.00243	1,462,616

合併公司於 105 及 104 年度淨外幣兌換(損失)利益分別為(839,582) 仟元及 303,809 仟元，由於合併公司各個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 四二、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表六

(接次頁)



(承前頁)

編號	項	目	說	明
8	應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。		附表七	
9	從事衍生性商品交易。		詳附註三七	
10	母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。		附表八	
11	被投資公司資訊、所在地區....等相關資訊。		附表九	

(二) 大陸投資資訊

編號	項	目	說	明
1	投資大陸之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。		附表十	
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。		無	

四三、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. 鞋類及成衣製造業務；
2. 運動用品零售及品牌代理業務；
3. 其他業務。

(一) 營運收入與營運結果

合併公司各營運部門之收入與營運結果如下：

	鞋類及成衣 製造業務	運動用品零售及 品牌代理業務	其他業務	總計
105年度				
來自外部客戶收入	\$ 194,830,122	\$ 78,880,234	\$ 1,184,990	\$ 274,895,346
部門損益	\$ 28,961,242	\$ 7,123,502	\$ 610,250	\$ 36,694,994
管理成本與董監事酬勞				( 19,066,493)
租金收入				313,133
利息收入				530,490
股利收入				874,208
其他收入				2,620,408
處分及報廢不動產、廠房及設備				
淨損失				( 251,490)
淨外幣兌換損失				( 839,582)

(接次頁)

(承前頁)

	鞋類及成衣 製造業務	運動用品零售及 品牌代理業務	其他業務	總計
處分子公司及關聯企業淨利益				\$ 26,489
處分以成本衡量之金融資產淨 利益				31,530
透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益				741,655
透過損益按公允價值衡量之金 融負債淨利益				39,613
資產減損損失				( 228,320)
其他支出				( 162,882)
財務成本				( 1,316,016)
採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額				<u>6,272,065</u>
稅前淨利				<u>\$ 26,279,802</u>
<u>104 年度</u>				
來自外部客戶收入	\$ 195,313,401	\$ 72,926,712	\$ 841,060	\$ 269,081,173
部門損益	\$ 27,176,403	\$ 5,985,075	\$ 550,021	\$ 33,711,499
管理成本與董監事酬勞				( 21,358,105)
租金收入				331,019
利息收入				428,575
股利收入				758,064
其他收入				2,350,706
處分及報廢不動產、廠房及設備 淨損失				( 393,827)
淨外幣兌換利益				303,809
處分子公司、關聯企業及合資淨 利益				159,898
處分備供出售金融資產淨利益				78,039
處分以成本衡量之金融資產淨 利益				47,940
透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益				217,571
透過損益按公允價值衡量之金 融負債淨損失				( 1,005,440)
資產減損損失				( 607,272)
其他支出				( 147,561)
財務成本				( 1,121,294)
採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額				<u>6,486,653</u>
稅前淨利				<u>\$ 20,240,274</u>

1. 部門間銷貨係依市價計價。
2. 部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理成本與董監事酬勞、租金收入、利息收入、股利收入、其他收入、處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失、淨外幣兌換（損失）利益、處分子公司、關聯企業及合資淨利益、處分備供出售金融資產淨利益、處分以成本衡量之金融資產淨利益、金融工具





評價淨利益（損失）、資產減損損失、其他支出、財務成本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	
		105年度	104年度
亞	洲	\$134,417,566	\$129,987,620
美	洲	79,484,350	80,751,723
歐	洲	54,210,053	52,111,466
其	他	6,783,377	6,230,364
		<u>\$274,895,346</u>	<u>\$269,081,173</u>

(三) 主要客戶資訊

105及104年度鞋類及成衣製造業務之收入金額194,830,122仟元及195,313,401仟元中，除下表所述外，合併公司105及104年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者。

客	戶	105年度		104年度	
		金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	甲	\$53,816,071	20	\$53,428,639	20
	乙	<u>52,176,821</u>	<u>19</u>	<u>44,260,321</u>	<u>16</u>
		<u>\$105,992,892</u>	<u>39</u>	<u>\$97,688,960</u>	<u>36</u>

寶成工業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期末最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質 (註 2)	有短期融通資金之必要	提列帳項	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額 (註 3 及 4)	資金貸與總額 (註 3 及 4)	社
1	寶宏(福州)製鞋有限公司	輝祥裕盛體育用品有限公司	應收帳款	是	\$ 64,559	\$ -	\$ -	-	2	-	\$ -	無	\$ -	\$ 147,513,693	\$ 147,513,693	
1	寶宏(福州)製鞋有限公司	寶宏(福州)製鞋有限公司	應收帳款	"	USD 1,930,000	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
1	寶宏(福州)製鞋有限公司	寶宏(福州)製鞋有限公司	應收帳款	"	USD 645,732	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
1	寶宏(福州)製鞋有限公司	寶宏(福州)製鞋有限公司	應收帳款	"	USD 19,305,000	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
1	寶宏(福州)製鞋有限公司	寶宏(福州)製鞋有限公司	應收帳款	"	USD 36,963	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
1	寶宏(福州)製鞋有限公司	寶宏(福州)製鞋有限公司	應收帳款	"	USD 1,112,737	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
2	KEY INTERNATIONAL LIMITED	POU CHEN CHEMICAL CO., LTD.	應收帳款	"	RMB 142,260	138,510	RMB 30,000,000	4.00	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
3	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	USD 107,040	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
4	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	USD 3,200,000	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
4	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 180,482	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
5	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 35,500,000	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
6	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 221,662	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
7	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 43,600,000	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
8	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 981,212	891,081	-	註 5	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
9	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 193,000,000	124,659	-	註 5	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
10	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 27,000,000	323,190	-	註 5	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
11	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 355,880	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
12	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 162,688	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
13	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 32,000,000	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 981,212	891,081	-	註 5	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 193,000,000	230,850	175,446	3.05	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 230,850	323,190	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 50,000,000	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 254,200	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 50,000,000	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 20,844	18,930	-	註 5	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 4,100,000	4,100,000	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	USD 1,093,815	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	USD 32,700,000	387,000	277,350	1.20	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	USD 721,500	12,000,000	USD 8,600,000	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	USD 22,000,000	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	USD 35,959	35,959	USD 1,115,000	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	USD 1,115,000	1,115,000	USD 1,115,000	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	USD 612,750	612,750	USD 19,000,000	1.20	2	"	-	"	-	6803,170	6803,170	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	USD 19,000,000	-	-	-	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	USD 3,015,675	2,967,000	USD 1,483,500	1.30	2	"	-	"	-	147,513,693	147,513,693	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	USD 92,000,000	92,000,000	USD 46,000,000	-	2	"	-	"	-	1,660,877	1,660,877	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 1,298,856	-	-	-	2	"	-	"	-	1,660,877	1,660,877	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 256,632,800	-	-	-	2	"	-	"	-	1,660,877	1,660,877	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 1,298,856	-	-	-	2	"	-	"	-	1,660,877	1,660,877	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 256,632,800	-	-	-	2	"	-	"	-	1,660,877	1,660,877	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 1,298,856	-	-	-	2	"	-	"	-	1,660,877	1,660,877	
14	東莞裕盛電子科技有限公司	東莞裕盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 256,632,800	-	-	-	2	"	-	"	-	1,660,877	1,660,877	

(續次頁)



寶成工業股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證  
民國 105 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 寶成工業股份有限公司	背書保證者 公司名稱	被背書 公司	對 開 (註 2)	對 保 額 (註 3)	單一公 保 額 (註 3)	本 期 最 高 背 書 保 額	期 末 背 書 保 額 餘	實 際 支 出 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 (%)	背 書 保 額	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證 (註 4)	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證 備 註
0	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	2	\$ 75,705,144	\$ 75,705,144	\$ 28,702,625	\$ 28,702,625	\$ 16,520,063	\$ -	38	\$ 151,410,288	N	
0	"	"	德利開發股份有限公司	2	75,705,144	75,705,144	8,285,000	8,285,000	4,644,900	-	11	151,410,288	N	
0	"	"	寶成投資股份有限公司	2	75,705,144	75,705,144	1,500,000	1,500,000	595,000	-	2	151,410,288	N	
0	"	"	寶元科技股份有限公司	2	75,705,144	75,705,144	400,000	400,000	43,300	-	1	151,410,288	N	
0	"	"	光威國際實業股份有限公司	2	75,705,144	75,705,144	122,507	103,103	103,103	-	-	151,410,288	N	
0	"	"	寶乙建設股份有限公司	3	75,705,144	75,705,144	400,000	400,000	191,600	-	1	151,410,288	N	
0	"	"	裕弘建設開發股份有限公司	3	75,705,144	75,705,144	500,000	500,000	-	-	-	151,410,288	N	
1	"	"	HUA HAN INDUSTRIAL HOLDING CO., LTD.	6	75,705,144	75,705,144	518,475	209,625	145,125	-	-	151,410,288	N	
1	"	"	COHEN ENTERPRISES INC.	6	75,705,144	75,705,144	919,875	886,875	387,000	-	1	151,410,288	N	
1	"	"	KAYUEN RUBBER FACTORY LTD.	6	75,705,144	75,705,144	269,091	259,381	-	-	-	151,410,288	N	
1	"	"	BANDWIDTH TRADING LTD.	6	75,705,144	75,705,144	41,813	-	-	-	-	151,410,288	N	
1	"	"	PT KA YUEN INDONESIA	6	75,705,144	75,705,144	33,450	32,250	-	-	-	151,410,288	N	
1	"	"	DIN TSUN HOLDING CO., LTD.	6	75,705,144	75,705,144	33,450	32,250	-	-	-	151,410,288	N	
1	"	"	JUMBO POWER ENTERPRISES LTD.	6	75,705,144	75,705,144	167,250	161,250	-	-	-	151,410,288	N	
1	"	"	VIETNAM TONG HONG INDUSTRIAL CO., LTD.	6	75,705,144	75,705,144	37,746	30,427	4,171	-	-	151,410,288	N	
1	"	"	PINE WOOD INDUSTRIES LTD.	6	75,705,144	75,705,144	11,285,000	943,500	129,369	-	-	151,410,288	N	
1	"	"	OFTENRICH HOLDINGS LTD.	6	75,705,144	75,705,144	229,781	203,820	853,675	-	-	151,410,288	N	
1	"	"	PRO KINGTEX INDUSTRIAL CO. (HK) LTD.	6	75,705,144	75,705,144	6,690,000	1,037,644	-	-	1	151,410,288	N	
1	"	"	BEST FOCUS HOLDINGS LTD.	6	75,705,144	75,705,144	1,166,569	32,775,000	-	-	-	151,410,288	N	
1	"	"	PROSPEROUS ENTERPRISES LTD. & STARITE INTERNATIONAL LTD. & 其相關實(股)公司	6	75,705,144	75,705,144	146,344	141,094	-	-	-	151,410,288	N	
1	"	"	FULL PEARL INTERNATIONAL LTD.	6	75,705,144	75,705,144	317,996	393,971	-	-	-	151,410,288	N	
1	"	"	RICH WEALTHY INVESTMENT LTD.	6	75,705,144	75,705,144	122,16,141	122,16,141	-	-	-	151,410,288	N	
1	"	"	PT. SELALU CINTA INDONESIA	6	75,705,144	75,705,144	26,760	25,800	-	-	-	151,410,288	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。
- (3) 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 6 種，標示種類即可：
  - (1) 有業務關係之公司。
  - (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
  - (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
  - (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間依合同規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 2：依本公司背書保證作業管理辦法規定，本公司為他地公司背書保證之總額不得超過當期淨值之 200%，其中對單一企業之背書保證總額不得超過當期淨值之 100%。

註 3：屬上市櫃母子公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者均須填列 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 105 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	日期	數量	帳面金額	持股比例	公允價值	未備價值	註
寶成工業股份有限公司	股票 兆豐金融控股股份有限公司		備供出售金融資產－流動	191,730,486	\$	4,409,801	1.41	\$ 4,409,801		
"	台灣百和工業股份有限公司		"	615,473		58,716	0.21	58,716		
"	智元創業投資股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	6,000,000		60,000	10.71	-		
"	大樹生物科技股份有限公司		"	100,000		1,000	4.00	-		
"	債 高盛銀行台灣寶島債		持有至到期日金融資產－非流動	-		111,349	-	111,349		
"	結構式商品 東方匯理銀行可贖回結構式商品		持有至到期日金融資產－非流動	-		RMB24,117,261	-	-		
寶興投資股份有限公司	基金 CID GREATER CHINA VENTURE CAPITAL FUND II, L.P.		以成本衡量之金融資產－非流動	-		187,850	4.44	-		
"	股票 SUN ART RETAIL GROUP LTD.		備供出售金融資產－流動	9,184,500	USD	259,686	0.10	259,686		
"	GOLDEN BRANDS DEVELOPMENTS LTD.		以成本衡量之金融資產－非流動	19,182,792	USD	8,052,286	5.88	-		
"	GREAT TEAM BACKEND FOUNDRY, INC.		"	4,000,000	USD	118,641	6.61	-		
"	債 中國銀行倫敦分行普通公司債		持有至到期日金融資產－流動	-		78,184	-	-		
"	中國聯通普通公司債		"	-	USD	2,424,325	-	-		
"	中國銀行阿布達比分行普通公司債		"	-	USD	13,485	-	13,485		
"	中國電力建設集團普通公司債		"	-	USD	418,138	-	-		
"	中化資本離岸有限公司普通公司債		"	-	USD	324,198	-	324,198		
"			"	-	USD	10,052,670	-	-		
"			"	-	USD	44,917	-	44,917		
"			"	-	USD	1,392,768	-	-		
"			"	-	USD	87,776	-	87,776		
"			"	-	USD	2,721,732	-	-		
"			"	-	USD	230,825	-	230,825		
"			"	-	USD	7,157,366	-	-		

(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 日	數 帳 面 金 額		持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
					數	值			
寶興投資股份有限公司	債 日照港(香港)有限公司普通公司債		持有至到期日金融資產—流動		-	\$ 106,498	-	\$ 106,498	
"	債 德意志銀行普通公司債		"		-	USD 3,302,252 164,425	-	164,425	
"	債 ICBCIL FINANCE CO LTD. 普通公司債		持有至到期日金融資產—非流動		-	USD 5,098,465 144,600	-	144,600	
"	債 德意志銀行普通公司債		"		-	USD 4,483,706 251,570	-	251,570	
"	債 美國銀行普通公司債		"		-	USD 7,800,606 160,006	-	160,006	
"	債 高盛銀行普通公司債		"		-	USD 4,961,436 64,293	-	64,293	
"	債 法國興業銀行台灣寶島債		"		-	USD 1,993,593 98,446	-	98,446	
"	債 高盛銀行台灣寶島債		"		-	USD 3,052,604 306,640	-	306,640	
"	債 摩根史坦利銀行寶島債		"		-	USD 9,508,195 233,393	-	233,393	
"	票 東方匯理銀行可贖回票券		持有至到期日金融資產—非流動		-	USD 2,356,796 USD 73,078,925	-	2,356,796	
"	票 JUPITER CAPITAL LTD. 票券		"		-	161,250 USD 5,000,000	-	161,250	
"	結構式商品 東方匯理銀行可贖回結構式商品		持有至到期日金融資產—非流動		-	802,077 USD 24,870,615	-	802,077	
寶富投資有限公司	基 PRODIGY STRATEGIC INVESTMENT FUND XXII SEGREGATED PORTFOLIO		以成本衡量之金融資產—非流動		54,360	134,654 USD 4,175,310	-	-	
寶祥投資股份有限公司	股 台灣百和工業股份有限公司		備供出售金融資產—流動		775,170	73,951	0.26	73,951	
"	票 兆豐金融控股股份有限公司		"		125,123,044	2,877,830	0.92	2,877,830	
寶元科技股份有限公司	股 兆豐金融控股股份有限公司 KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED		備供出售金融資產—流動 以成本衡量之金融資產—非流動		17,039,372 5,000,000	391,906	0.13 16.95	391,906	

(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 目 科 目	期 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 註
倍利開發股份有限公司	股票 兆豐金融控股股份有限公司	備供出售金融資產—流動	133,720,943	\$ 3,075,582	0.98	\$ 3,075,582		
"	構成科技股份有限公司	"	34,448,000	428,878	6.48	428,878		
"	協裕股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	32,000	320	1.07	-		
"	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	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,785,227	34,391	-	34,391		
"	股票 兆豐金融控股股份有限公司	備供出售金融資產—流動	49,416,125	1,136,571	0.36	1,136,571		
光威國際實業股份有限公司	基金 兆豐國際實業貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,051,786	13,062	-	13,062		
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	934,129	14,022	-	14,022		
寶慶開發股份有限公司	基金 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	13,514,771	166,875	-	166,875		
王營進股份有限公司	基金 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	3,964,698	48,955	-	48,955		
裕元花園酒店股份有限公司	基金 兆豐國際實業貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,908,961	36,124	-	36,124		
"	日盛貨幣市場基金	"	415,572	6,096	-	6,096		
"	保德信貨幣市場基金	"	1,280,642	20,057	-	20,057		
"	股票 中國國際育樂股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	3	1,905	0.09	-		
寶乙建設股份有限公司	股票 兆豐金融控股股份有限公司	備供出售金融資產—流動	40,069,450	921,597	0.29	921,597		
裕元工業(集團)有限公司	基金 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	44,553,267	549,955	-	549,955		
"	股票 SUN ART RETAIL GROUP LTD.	備供出售金融資產—流動	9,184,500	259,724	0.10	259,724		
"	台灣百和工業股份有限公司	備供出售金融資產—非流動	9,528,228	908,711	3.20	908,711		
				USD17,052,880				
				USD 8,053,462				
				USD28,177,091				

(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	目 的	期 股	數 帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
裕元工業(集團)有限公司	股 RYCO INVESTMENT LTD. 凱格大豆蛋股份有限公司		以成本衡量的金融資產 - 非流動		1,000,000	\$ -	19.66	\$ -	
"	"		"		1,000,000	USD 309,948	11.76	-	
"	債 中國銀行香港分行普通公司債		持有至到期日金融資產 - 非流動		-	USD 42,325	-	42,325	
"	"		"		-	USD 1,312,414	-	21,659	
"	東亞銀行普通公司債		"		-	USD 671,596	-	19,443	
"	北京市國有資產經營有限責任公司 普通公司債		"		-	USD 602,879	-	19,999	
"	BOOM UP INVESTMENTS LTD. 普通公司債		"		-	USD 620,133	-	21,162	
"	CHINA OVERSEAS FINANCE (CAYMAN) II LTD. 普通公司債		"		-	USD 656,178	-	19,664	
"	CITIC SECURITIES FINANCE MTN CO., LTD. 普通公司債		"		-	USD 609,748	-	19,254	
"	CNOOC FINANCE 2015 AUSTRALIA PTY LTD. 普通公 司債		"		-	USD 597,026	-	19,650	
"	DOUBLE CHARM LTD. 普通公司 債		"		-	USD 609,295	-	21,754	
"	FITA INTERNATIONAL LTD. 普 通公司債		"		-	USD 21,754	-	19,962	
"	GREENLAND GLOBAL INVESTMENT LTD. 普通公司 債		"		-	USD 674,543	-	19,932	
"	HAITONG INTERNATIONAL FINANCE 2014 LTD. 普通公司 債		"		-	USD 618,990	-	20,487	
"	HUARONG FINANCE II CO., LTD. 普通公司債		"		-	USD 635,243	-	20,372	
"	中國中化集團公司普通公司債		"		-	USD 631,704	-	20,985	
"	渣打集團香港分行普通公司債		"		-	USD 20,985	-	19,698	
"	WHEELLOCK FINANCE LTD. 普 通公司債		"		-	USD 650,694	-	19,698	
"			"		-	USD 610,785	-	19,698	

註：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券，投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表九及附表十。



寶成工業股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表四

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股	數量	金額	初買	數量	金額	入賣	數量	金額	出期	損益	金額	本額
裕元工業(集團)有限公司	國泰台灣貨幣市場基金	透過提撥按公允價值衡量之金融資產—流動	—	非關係人	23,332,366	31,502,616	\$ 286,732 USD 8,735,170	3,887,813 USD 12,239,809 (註)	10,281,715	\$ 124,876 USD 3,931,112	\$ 124,590 USD 3,922,099	44,553,267	\$ 549,955 USD 17,052,880	286	9,103		

註：係本年度購入成本及公允價值評價調整。

寶成工業股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上  
 民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表五

取得之公司	財產名稱	交易事實發生日期或日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有權人	交易對象與發行人之關係	移轉日期	移轉資料		價格決定之參考	取得目的及用途	其他約定事項
										金額	金額			
裕元工業(集團)有限公司	廠區及宿舍等公共工程	105.01-105.12	\$ 5,343,186 USD 165,680,198	截至105年12月31日 已支付\$ 4,167,898 (USD 129,237,142)	-	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	市價	廠房擴建		





寶成工業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
民國105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元，外幣元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	註
				進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間				
寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	本公司105年12月31日間接持股49.98%之子公司	進	貨	(\$ 12,041,168)	( 98)	D/A 45天	帳款 \$ 1,850,215	97		
裕元工業(集團)有限公司	COHEN ENTERPRISES INC.	採用權益法評價之被投資公司	銷	貨	( 475,706) (USD 14,727,000)	-	D/A 45天	-	-		
"	JUMBO POWER ENTERPRISES LIMITED.	"	"	"	( 151,953) (USD 4,713,000)	-	D/A 45天	帳款 ( 15,960) (USD 494,872)	-		
"	OFFENRICH HOLDINGS LIMITED	"	"	"	119,280 (USD 3,696,000)	-	D/A 45天	帳款 ( 7,574) (USD 234,857)	-		
"	寶成工業股份有限公司	本公司之母公司	進	貨	12,041,168 USD 373,571,272	8	D/A 45天	帳款 ( 1,850,215) (USD 57,371,008)	( 13)		
"	KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	採用權益法評價之被投資公司	"	"	2,667,643 USD 82,712,000	2	D/A 45天	帳款 ( 553,430) (USD 17,160,628)	( 4)		
"	WILLPOWER INDUSTRIES LIMITED	"	"	"	148,585 USD 4,607,000	-	D/A 45天	帳款 ( 51,681) (USD 1,602,519)	-		
"	TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	"	"	"	1,497,672 USD 46,424,000	1	D/A 45天	帳款 ( 354,781) (USD 11,000,966)	( 2)		
"	EASTLION INDUSTRIAL LTD.	"	"	"	955,180 USD 29,645,000	1	D/A 45天	帳款 ( 151,405) (USD 4,694,743)	( 1)		
"	COHEN ENTERPRISES INC.	"	"	"	335,258 USD 10,410,000	-	D/A 45天	帳款 ( 47,754) (USD 1,480,756)	-		
"	三方化學工業股份有限公司	"	"	"	376,127 USD 11,628,000	-	D/A 45天	帳款 ( 20,973) (USD 650,319)	-		
"	GREAT SKILL INDUSTRIAL LIMITED	"	"	"	217,091 USD 6,774,000	-	D/A 45天	帳款 ( 131,448) (USD 4,075,905)	1		





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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

編 號 (註 1)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 2)	交 易		往 來		情 形 佔 合 併 總 資 產 之 比 率 (註 3)
				目 錄	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 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	\$ 12,041,168	D/A 45 天	4%	
0	"	"	"	進貨	3,939	"	-	
0	"	"	"	應收帳款	1,850,215	"	1%	
0	"	"	"	應付帳款	661	"	-	
1	倍利開發股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	3	營業收入	85,088	"	-	
1	"	"	"	應收帳款	9,177	"	-	

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元，外幣元

投資公司名稱	編號	投資公司名稱	編號	所在地	區	主要營業項目	原幣	估價	投資	金額	未收	額	數	比	率	%	持	面	金	額	有	限	公	司	本	期	認	列	之	備				
							USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD					
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	2,955,829	9,222,000	295,429	9,222,000	295,429	9,222,000	100.00	100.00	100.00	100.00	68,937,068	8,680,239	8,680,239	8,680,239	8,680,239	8,680,239	8,680,239	8,680,239	8,680,239	8,680,239	8,680,239	8,680,239	8,680,239	8,680,239	8,680,239	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 90.00%		
"	"	寶富投資有限公司	"	英屬維京群島		一般投資事業	3,230	100,000	3,230	100,000	3,230	100,000	100.00	100.00	100.00	1,804,396	180,621	180,621	268,961,600	180,621	180,621	180,621	180,621	180,621	180,621	180,621	180,621	180,621	180,621	180,621	180,621	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 57.57%		
"	"	裕元花園酒店股份有限公司	"	台中市台灣大道4段610號		觀光旅館經營業務	450,000	10,000,000	450,000	10,000,000	450,000	10,000,000	100.00	100.00	100.00	55,950,271	5,611,279	5,611,279	5,611,279	5,611,279	5,611,279	5,611,279	5,611,279	5,611,279	5,611,279	5,611,279	5,611,279	5,611,279	5,611,279	5,611,279	5,611,279	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事		
"	"	寶祥投資股份有限公司	"	彰化縣福興鄉福工路2段2號		一般投資事業	1,124,667	133,994,460	1,124,667	133,994,460	1,124,667	133,994,460	100.00	100.00	100.00	2,647,827	164,600	164,600	164,600	164,600	164,600	164,600	164,600	164,600	164,600	164,600	164,600	164,600	164,600	164,600	164,600	164,600	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 90.00%	
"	"	寶裕保險代理人有限公司	"	台北市敦化南路1段3號8樓		從事初至強險之代理業務	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	100.00	100.00	100.00	6,504,994	8,081	8,081	8,081	8,081	8,081	8,081	8,081	8,081	8,081	8,081	8,081	8,081	8,081	8,081	8,081	8,081	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 99.49%	
"	"	裕利開發股份有限公司	"	彰化縣福興鄉福工路2號		從事鞋材貿易及轉投資等業務	2,117,088	230,822,558	2,117,088	230,822,558	2,117,088	230,822,558	100.00	100.00	100.00	246,795	232,654	232,654	232,654	232,654	232,654	232,654	232,654	232,654	232,654	232,654	232,654	232,654	232,654	232,654	232,654	232,654	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 57.57%	
"	"	寶元科技股份有限公司	"	台中市工業區11路8號		從事不動產租賃等業務	966,449	28,437,147	966,449	28,437,147	966,449	28,437,147	100.00	100.00	100.00	239,001	35,701	35,701	35,701	35,701	35,701	35,701	35,701	35,701	35,701	35,701	35,701	35,701	35,701	35,701	35,701	35,701	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事	
"	"	光威國際實業股份有限公司	"	台中市南屯區大墩4街71號1樓		從事鞋類產品製造及銷售	2,643,184	20,000,000	2,643,184	20,000,000	2,643,184	20,000,000	100.00	100.00	100.00	126,854	58,240	58,240	58,240	58,240	58,240	58,240	58,240	58,240	58,240	58,240	58,240	58,240	58,240	58,240	58,240	58,240	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 50.00%	
"	"	寶乙建設股份有限公司	"	台中市南屯區大墩4街71號1樓		不動產租賃等業務	403,320	7,875,000	403,320	7,875,000	403,320	7,875,000	100.00	100.00	100.00	2,991	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 90.00%	
"	"	王永營造股份有限公司	"	台中市台灣大道4段600號6樓之1		工程營造業務	7,700	601,755	7,700	601,755	7,700	601,755	100.00	100.00	100.00	2,991	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	3,721	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 90.00%	
"	"	精英電腦股份有限公司	"	台北市堤頂大道2段239號		電子零組件製造業	3,434,638	70,066,949	3,434,638	70,066,949	3,434,638	70,066,949	100.00	100.00	100.00	1,485,017	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 50.00%	
"	"	建裕國際科技股份有限公司	"	台北市敦化南路1段3號8樓		FTT-LCD 顯示器之研發及銷售	380,115	75	380,115	75	380,115	75	100.00	100.00	100.00	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 50.00%		
"	"	源成投資管理股份有限公司	"	台北市八德路2段388號13樓之1		投資控股	11,000,000	2,229,000,000	11,000,000	2,229,000,000	11,000,000	2,229,000,000	100.00	100.00	100.00	8,912,633	212,755,527	212,755,527	212,755,527	212,755,527	212,755,527	212,755,527	212,755,527	212,755,527	212,755,527	212,755,527	212,755,527	212,755,527	212,755,527	212,755,527	212,755,527	212,755,527	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 50.00%	
寶興投資股份有限公司	"	YUEYUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	"	香港九龍觀塘律業街108號8樓		鞋類及運動用品製造及銷售	24,199,976	806,836,663	24,199,976	806,836,663	24,199,976	806,836,663	48.93	48.93	48.93	75,308,544	8,423,131	8,423,131	8,423,131	8,423,131	8,423,131	8,423,131	8,423,131	8,423,131	8,423,131	8,423,131	8,423,131	8,423,131	8,423,131	8,423,131	8,423,131	寶成工業股份有限公司 105 年 12 月 31 日 日間接持股 49.98% 之 子公司 (註 2)		
"	"	SILVER ISLAND TRADING LTD.	"	英屬維京群島		電子零組件銷售	129,720	4,000,000	129,720	4,000,000	129,720	4,000,000	100.00	100.00	100.00	-	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 100.00%	
"	"	VENTURE WELL HOLDINGS LTD.	"	英屬維京群島		電子零組件銷售	332,638	10,121,521	332,638	10,121,521	332,638	10,121,521	100.00	100.00	100.00	162,308	215,049	215,049	215,049	215,049	215,049	215,049	215,049	215,049	215,049	215,049	215,049	215,049	215,049	215,049	215,049	215,049	215,049	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事
寶富投資有限公司	"	YUEYUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	"	香港九龍觀塘律業街108號8樓		鞋類及運動用品製造及銷售	404,026	17,307,172	404,026	17,307,172	404,026	17,307,172	1.05	1.05	1.05	1,616,098	172,068,808	172,068,808	172,068,808	172,068,808	172,068,808	172,068,808	172,068,808	172,068,808	172,068,808	172,068,808	172,068,808	172,068,808	172,068,808	172,068,808	172,068,808	172,068,808	寶成工業股份有限公司 105 年 12 月 31 日 日間接持股 49.98% 之 子公司	
寶利開發股份有限公司	"	裕利開發股份有限公司	"	彰化縣福興鄉福工路2號		從事鞋材貿易及轉投資等業務	2,583	296,670	2,583	296,670	2,583	296,670	0.13	0.13	0.13	8,318	232,054	232,054	232,054	232,054	232,054	232,054	232,054	232,054	232,054	232,054	232,054	232,054	232,054	232,054	232,054	232,054	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事	
"	"	精英電腦股份有限公司	"	台北市堤頂大道2段239號		電子零組件製造業	384,804	11,457,179	385,377	11,457,179	385,377	11,457,179	2.06	2.06	2.06	242,830	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	945,256	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 50.00%	
"	"	建裕國際科技股份有限公司	"	台北市敦化南路1段3號8樓		FTT-LCD 顯示器之研發及銷售	34,236	12	34,236	12	34,236	12	4.80	4.80	4.80	-	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 50.00%		
裕利開發股份有限公司	"	裕利開發股份有限公司	"	彰化縣福興鄉福工路2號		一般投資事業	1,218,879	120,486,400	1,218,879	120,486,400	1,218,879	120,486,400	100.00	100.00	100.00	1,846,026	115,180	115,180	115,180	115,180	115,180	115,180	115,180	115,180	115,180	115,180	115,180	115,180	115,180	115,180	115,180	115,180	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 97.57%	
"	"	王永營造股份有限公司	"	台中市台灣大道4段600號6樓之1		工程營造業務	89,712	6,910,730	89,712	6,910,730	89,712	6,910,730	89.75	89.75	89.75	96,257	3,540	3,540	3,540	3,540	3,540	3,540	3,540	3,540	3,540	3,540	3,540	3,540	3,540	3,540	3,540	3,540	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 97.57%	
"	"	寶慶開發股份有限公司	"	台中市台灣大道4段600號10樓		土地置業及代辦業務	370,000	37,000,000	370,000	37,000,000	370,000	37,000,000	100.00	100.00	100.00	371,071	5,327	5,327	5,327	5,327	5,327	5,327	5,327	5,327	5,327	5,327	5,327	5,327	5,327	5,327	5,327	5,327	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 97.57%	
"	"	裕弘建設開發股份有限公司	"	台中市台灣大道4段600號13樓		不動產開發等業務	10,000	1,000,000	10,000	1,000,000	10,000	1,000,000	100.00	100.00	100.00	176,159	12,759	12,759	12,759	12,759	12,759	12,759	12,759	12,759	12,759	12,759	12,759	12,759	12,759	12,759	12,759	12,759	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事	
"	"	精英電腦股份有限公司	"	台北市堤頂大道2段239號		電子零組件製造業	372,268	24,109,451	373,474	24,109,451	373,474	24,109,451	4.32	4.32	4.32	510,978	40,885	40,885	40,885	40,885	40,885	40,885	40,885	40,885	40,885	40,885	40,885	40,885	40,885	40,885	40,885	40,885	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 50.00%	
"	"	建裕國際科技股份有限公司	"	台北市敦化南路1段3號8樓		FTT-LCD 顯示器之研發及銷售	128,610	19	128,610	19	128,610	19	7.60	7.60	7.60	-	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	4,045	寶成工業股份有限公司及其關係企業 持股 50.00%		

註 1：本公司應金管會之要求，將所持有之部分源成投資管理股份有限公司股票計 490,000 仟股轉於第一商業銀行股份有限公司信託處，並辦理信託登記，信託期間為 10 年。  
 註 2：寶興投資公司持有裕元工業公司 (YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.) 股票 61,295 仟股，業已交付兆豐國際商業銀行保管。

(續次頁)



(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 點	主 要 營 業 項 目	原 始 日 期	投 資 金 額	未 上 市 金 額	額 度	未 限 額 度	本 期 比 率	持 有 面 積	有 限 公 司 本 期 收 益	本 期 出 列 之 損 益	註 釋
王 英 普 達 股 份 有 限 公 司	精 英 電 腦 股 份 有 限 公 司	台 北 市 堤 頂 大 道 2 段 259 號	電 子 零 組 件 製 造 業	31/7/62	31,762	31,808	924,148	0.17	19,587	945,256	1,567	寶 成 公 司 及 其 關 聯 公 司 持 股 19.50%，並 推 任 董 事	
"	寶 乙 建 設 股 份 有 限 公 司	台 中 市 南 區 大 墩 4 街 71 號 1 樓	不 動 產 租 賃 等 業 務	26/2/30	262,300	262,500	39,975,000	75.00	634,171	58,240	43,680	寶 成 公 司 及 其 關 聯 公 司 持 股 90.00%	
"	寶 元 科 技 股 份 有 限 公 司	彰 化 縣 福 順 橋 工 路 4 號	從 事 不 動 產 租 賃 等 業 務	21,240	21,240	21,240	578,170	1.99	11,507	35,701	710	寶 成 公 司 之 子 公 司	
"	精 英 電 腦 股 份 有 限 公 司	台 北 市 堤 頂 大 道 2 段 259 號	電 子 零 組 件 製 造 業	23,873	23,873	23,980	2,147,558	0.38	45,518	945,256	3,642	寶 成 公 司 及 其 關 聯 公 司 持 股 19.50%，並 推 任 董 事	
寶 元 科 技 股 份 有 限 公 司	VANTAGE CAPITAL INVESTMENTS LIMITED	英 屬 佛 京 群 島	投 資 控 股	215,342	215,342	6,523,222	14,539,767	100.00	43,158	880	880	寶 成 公 司 及 其 關 聯 公 司 持 股 90.00%	
"	達 德 國 際 科 技 股 份 有 限 公 司	台 北 市 敦 化 北 路 1 段 3 號 8 樓	HTF-LCD 顯 示 器 之 研 發 及 銷 售	6,523,222	6,523,222	128,597	19	7.60	1,338,232	27,280	27,280	寶 成 公 司 及 其 關 聯 公 司 持 股 30.00%	
裕 元 工 業 ( 集 團 ) 有 限 公 司	BIGFOOT LIMITED	英 屬 佛 京 群 島	布 產 品 買 賣 / 布 產 品 及 加 工 / 布 鞋 物 料 研 發	138,837	138,837	138,772	6,904	48.76	305,931	200,450	97,740		
"	EAGLENICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	英 屬 開 曼 群 島	成 衣 製 造 及 銷 售	4,281,139	4,279,111	4,279,111	192,000,000	38.42	9,486,248	6,251,959	3,038,693		
"	ENTHRONED GROUP LIMITED	英 屬 佛 京 群 島	投 資 控 股	1,325,223	1,325,223	1,325,223	4,876	48.76	2,212,369	539,755	207,374		
"	OFTEKRICH HOLDINGS LIMITED	百 慕 達 群 島	投 資 控 股	40,864,107	40,864,107	40,864,107	4,876	48.76	68,606,795	16,886,627	6,487,842		
"	JUST LUCKY INVESTMENTS LIMITED	英 屬 佛 京 群 島	製 造 及 銷 售 鞋 類	158	158	158	5,400	45.00	157	-	-		
"	NATURAL OPTIONS LIMITED	英 屬 佛 京 群 島	物 業 管 理	4,876	4,876	4,876	808,130	38.30	2,395,974	375,015	168,757		
"	ORIGINAL DESIGNS DEVELOPMENTS LIMITED	英 屬 佛 京 群 島	製 造 及 銷 售 鞋 類	1,339,783	1,339,783	1,339,783	23,500	49.47	74,231,739	11,810,853	5,311,734		
"	PINE WOOD INDUSTRIES LIMITED	英 屬 佛 京 群 島	物 業 管 理	42,210,159	42,210,159	42,210,159	26,204	38.30	73,890	8,692	3,329		
"	PROSPEROUS INDUSTRIAL (HOLDINGS) LIMITED	英 屬 佛 京 群 島	製 造 鞋 類	808,130	808,130	808,130	340,870	38.30	2,291,170	263,738	101,012		
"	PROSPEROUS INDUSTRIAL (HOLDINGS) LIMITED	英 屬 佛 京 群 島	製 造 鞋 類	343,638	343,638	343,638	11,144	37.00	7,040	255	98		
"	SUPPLYLINE LOGISTICS LTD.	香 港	物 流 服 務 供 應 商	40,156	40,156	40,156	2,849,000	30.00	218,296	158,882	3,095		
"	ZHUHAI FOULIK PROPERTIES MANAGEMENT CO., LTD.	台 灣	製 造 及 銷 售 成 衣 製 品	1,238,242	1,238,242	1,238,242	300,000	49.00	264,020	4,934,206	2,440,952		
"	三 芳 化 學 工 業 股 份 有 限 公 司	台 灣	製 造 及 銷 售 化 工 材 料	92,393	92,393	92,393	4,612	49.00	196,661	117,930	43,634		
"	日 勝 化 工 股 份 有 限 公 司	英 屬 佛 京 群 島	製 造 及 銷 售 鞋 類 配 件 射 出 片	583,740	583,740	583,740	300,000	30.00	6,097,999	639,380	191,874		
"	BEST FOCUS HOLDINGS LTD.	英 屬 佛 京 群 島	鞋 盒 製 造 及 銷 售	238,712	238,712	238,712	4,612	49.00	1,670,419	197,072	5,911,117		
"	COHEN ENTERPRISES INC.	英 屬 佛 京 群 島	鞋 盒 製 造 及 銷 售	7,226,616	7,226,616	7,226,616	2,044,000	40.00	51,795,921	13,273	-		
"	DIN TSUN HOLDING CO., LTD.	英 屬 佛 京 群 島	製 造 及 銷 售 鞋 類 配 件 射 出 片	14,374	14,374	14,374	2,044,000	40.00	19,465	395,754	5,433		
"	FULL PEARL INTERNATIONAL LTD.	英 屬 佛 京 群 島	製 造 及 銷 售 鞋 類 配 件 射 出 片	480,685	480,685	480,685	177,908,075	44.72	603,580	415,885	166,194		
"	GREAT SKILL INDUSTRIAL LIMITED	英 屬 佛 京 群 島	製 造 及 銷 售 鞋 類 配 件 射 出 片	2,695,304	2,695,304	2,695,304	28,867,281	29.05	4,853,548	1,271,672	568,692		
"	HUA HAN INDUSTRIAL HOLDING CO., LIMITED	英 屬 佛 京 群 島	製 造 及 銷 售 鞋 類 配 件 射 出 片	83,143,991	83,143,991	83,143,991	10,000,000	50.00	150,897,609	39,373,466	17,607,814		
"	KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	英 屬 佛 京 群 島	製 造 及 銷 售 橡 膠 鞋 底	386,133	386,133	386,133	10,000,000	50.00	449,740	74,810	21,732		
"	TEXAS CLOTHING HOLDINGS CORP.	英 屬 佛 京 群 島	成 衣 製 造 及 銷 售	12,264,331	12,264,331	12,264,331	6,950,000	44.84	13,945,418	2,318,103	673,409		
"	TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	英 屬 佛 京 群 島	製 造 及 銷 售 鞋 類 配 件 射 出 片	324,300	324,300	324,300	6,950,000	50.00	217,580	52,758	26,379		
"	WILLPOWER INDUSTRIES LIMITED	英 屬 佛 京 群 島	製 造 及 銷 售 鞋 類 配 件 射 出 片	10,000,000	10,000,000	10,000,000	6,950,000	50.00	6,746,652	1,774,658	887,329		
"				54,403	54,403	54,403	50	50.00	24,283	38,920	19,460		
"				1,682,414	1,682,414	1,682,414	50	50.00	752,965	136,212	68,106		
"				4,835,656	4,835,656	4,835,656	1,525,000	50.00	740,065	4,181,056	2,090,528		
"				251,211	251,211	251,211	1,319	40.04	1,609,110	40,221	20,111		
"				7,746,250	7,746,250	7,746,250	10,000,000	50.00	49,894,869	1,171,286	585,643		
"				381,878	381,878	381,878	3,308,207	49.99	447,039	18,949	7,587		
"				12,226,424	12,226,424	12,226,424	5	50.00	13,861,676	593,174	237,307		
"				68,882	68,882	68,882	1	50.00	97,646	19,963	9,982		
"				213,000	213,000	213,000	1	50.00	3,027,779	603,132	301,566		
"				23,789,485	23,789,485	23,789,485	10,000,000	50.00	1,843,377	1,234,327	617,163		
"				564,782	564,782	564,782	3,308,207	49.99	571,589,986	373,303,357	18,665,178		
"				2,682,133	2,682,133	2,682,133	83,965,513	50.00	771,358	13,224,684	214,558		
"				83,965,513	83,965,513	83,965,513	50	50.00	23,918,090	19,116,999	314,106		
"				17,500,000	17,500,000	17,500,000	8,359,695	50.00	81,847,628	20,067,839	9,706,558		
"				221,001	221,001	221,001	6,950,000	44.84	30,257,235	2,007,839	10,033,914		
				6,950,000	6,950,000	6,950,000	21,601,957	44.84	21,601,957	6,259,103	2,866,582		

( 續 次 頁 )







寶成工業股份有限公司及子公司  
合併公司之寶成工業公司大陸投資資訊  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表十

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期中匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期中匯出或收回投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註 2)	期末資產負債表	截至本期末已匯回投資收益	註備
杰群電子科技(東莞)有限公司	電晶體之加工及製造	USD 10,000,000 NTD 328,100	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	6.89	\$ -	RMB 26,358,800 NTD 117,059	-	(註 3)
裕盛(太倉)鞋業有限公司	成品鞋、半成品及零件與模具產銷	USD 15,000,000 NTD 492,150	(2)	-	-	-	-	31.19	(RMB 2,121,870) (NTD 10,304)	RMB 40,106,766 NTD 185,173	-	
東莞裕明電子科技有限公司	17吋以上彩色影像監視器、主機板等產品之產銷業務	USD 14,500,000 NTD 475,745	(2)	-	-	-	-	5.88	(RMB 2,166,990) (NTD 10,364)	RMB 6,298,988 NTD 27,974	-	(註 3)
東莞高成精密注塑科技有限公司	模具、手機塑膠外殼	USD 12,055,034 NTD 395,526	(2)	-	-	-	-	100.00	(RMB 991,573) (NTD 4,667)	(RMB 2,116,057) (NTD 9,770)	-	
海成(上海)信息技術有限公司	台式計算機、筆記本顯電網、CRT顯示器、PDA掌上型電腦等產銷業務	USD 12,000,000 NTD 393,720	(2)	-	-	-	-	50.00	(RMB 1,634,338) NTD 7,910	RMB 155,658,712 NTD 718,676	-	
裕晟(昆山)體育用品有限公司	經營體育用品及器材、配件產銷業務	USD 4,200,000 NTD 137,802	(2)	-	-	-	-	24.99	(RMB 13,444,345) (NTD 65,893)	RMB 39,182,301 NTD 180,905	-	
東莞正隆紙製品有限公司	瓦楞紙箱、模面牛皮紙板產銷業務	USD 32,000,000 NTD 1,049,920	(2)	-	-	-	-	45.82	(RMB 655,179) NTD 3,177	RMB 17,270,348 NTD 79,737	-	
中山寶吉製衣有限公司	運動服之產銷業務	USD 2,500,000 NTD 82,025	(2)	-	-	-	-	100.00	(RMB 294,127) (NTD 1,384)	RMB 26,387,949 NTD 121,833	-	
東莞寶橋電子科技有限公司	其他光學用具及儀器之產銷業務	USD 4,500,000 NTD 147,645	(2)	-	-	-	-	49.98	(RMB 427,413) (NTD 2,074)	RMB 19,591,368 NTD 90,453	-	
龍川寶元製鞋有限公司	生產運動鞋、休閒鞋、皮鞋等鞋類	USD 8,000,000 NTD 262,480	(2)	-	-	-	-	10.00	(RMB 562,254) NTD 2,697	RMB 2,188,629 NTD 10,105	-	
中山寶順紙品有限公司	生產及銷售鞋內盒、紙箱	USD 2,100,000 NTD 68,901	(2)	-	-	-	-	31.55	(RMB 9,681,467) NTD 46,802	RMB 6,665,040 NTD 30,772	-	
北京訊宜創新電子有限公司	開發生產計算機軟件	USD 16,100,000 NTD 512,019	(2)	-	-	-	-	49.98	(RMB 2,166,990) (NTD 10,364)	-	-	
東莞寶盛鞋業有限公司	生產運動鞋、休閒鞋等鞋類及鞋類半成品和鞋材項目	USD 4,200,000 NTD 134,358	(2)	-	-	-	-	49.98	(RMB 2,183,849) NTD 10,518	RMB 6,310,418 NTD 29,135	-	
東莞寶鋒鞋業有限公司	生產運動鞋、休閒鞋等鞋類及鞋類半成品和鞋材項目	USD 12,000,000 NTD 383,880	(2)	-	-	-	-	49.98	(RMB 4,369,446) NTD 21,044	-	-	
中山寶宏鞋業有限公司	生產經營休閒鞋、運動鞋	USD 1,500,000 NTD 49,215	(2)	-	-	-	-	49.98	(RMB 2,183,849) NTD 10,518	RMB 6,310,418 NTD 29,135	-	

(續次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本年期初自台灣匯出累積投資金額	本年期匯出或收回匯出	本年期匯出或收回匯出金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本	被投資公司損益	本公司直接或間接持有之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資金額	截至本期末止已匯回投資收益	備註
中山寶利鞋業有限公司	生產經營休閒鞋、運動鞋	USD 3,000,000 NTD 98,430	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	(RMB 7,802,134) (NTD 39,065)	(RMB 7,802,134) (NTD 39,065)	22.49	22.49	(RMB 1,754,700) (NTD 8,786)	RMB 3,254,996 NTD 15,028	-	
太倉寶智貿商有限公司	設計、製造非金屬製品模具、精密型腔模、模具樣件、運動用品批發及進出口業務	USD 2,100,000 NTD 68,901	(2)	-	-	-	RMB 758,012 NTD 3,549	RMB 758,012 NTD 3,549	31.19	31.19	RMB 234,196 NTD 1,096	RMB 11,045,629 NTD 50,998	-	
上高裕盛工業有限公司	生產銷售成品鞋、半成品及零件類模具	USD 20,390,000 NTD 660,404	(2)	-	-	-	RMB 23,068,111 NTD 105,359	RMB 23,068,111 NTD 105,359	49.98	49.98	RMB 11,529,442 NTD 52,659	RMB 138,149,223 NTD 637,835	-	
寶宏(揚州)製鞋有限公司	生產針、梭織服裝、鞋類及銷售自產產品	USD 61,291,800 NTD 1,841,686	(2)	-	-	-	(RMB 28,252,860) (NTD 136,474)	(RMB 28,252,860) (NTD 136,474)	49.98	49.98	(RMB 14,120,780) (NTD 66,210)	RMB 157,061,095 NTD 725,151	-	
東莞裕元模具有限公司	生產銷售非金屬製品模具	USD 1,890,000 NTD 62,011	(2)	-	-	-	RMB 684,960 NTD 3,153	RMB 684,960 NTD 3,153	49.98	49.98	RMB 342,343 NTD 1,576	RMB 14,226,855 NTD 65,685	-	
中山欣錫鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	USD 29,000,000 NTD 951,490	(2)	-	-	-	(RMB 102,271,537) (NTD 497,071)	(RMB 102,271,537) (NTD 497,071)	22.49	22.49	(RMB 23,000,869) (NTD 111,791)	RMB 61,826,430 NTD 285,453	-	
中山金錫鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	USD 3,100,000 NTD 98,781	(2)	-	-	-	(RMB 2,034,034) (NTD 10,332)	(RMB 2,034,034) (NTD 10,332)	22.49	22.49	(RMB 457,454) (NTD 2,324)	RMB 2,849,173 NTD 13,155	-	
中山市路美達鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	USD 1,200,000 NTD 39,372	(2)	-	-	-	RMB 1,546,237 NTD 7,350	RMB 1,546,237 NTD 7,350	22.49	22.49	RMB 347,749 NTD 1,653	RMB 2,158,007 NTD 9,964	-	
東莞建隆紙製品有限公司	包裝、裝填印刷品印刷	USD 2,000,000 NTD 65,620	(2)	-	-	-	(RMB 2,190,909) (NTD 10,644)	(RMB 2,190,909) (NTD 10,644)	24.99	24.99	(RMB 547,508) (NTD 2,660)	RMB 2,038,582 NTD 9,412	-	
中山英控膠鞋有限公司	生產塑膠鞋、膠鞋	USD 1,450,000 NTD 47,575	(2)	-	-	-	RMB 4,301,530 NTD 20,850	RMB 4,301,530 NTD 20,850	24.73	24.73	RMB 1,063,768 NTD 5,156	RMB 10,360,241 NTD 47,833	-	
中興廣場管理有限公司	運動場管理經營、成衣鞋帽服飾配件批發零售	RMB 431,795,000 NTD 2,055,560	(2)	-	-	-	RMB 2,551,865 NTD 12,373	RMB 2,551,865 NTD 12,373	19.89	19.89	RMB 507,566 NTD 2,461	RMB 19,225,606 NTD 550,465	-	
上高裕盛加元工業有限公司	生產和銷售鞋材產品	USD 2,360,000 NTD 77,432	(2)	-	-	-	RMB 4,193,334 NTD 19,962	RMB 4,193,334 NTD 19,962	24.99	24.99	RMB 1,047,914 NTD 4,988	RMB 3,520,922 NTD 16,256	-	
寶盛道吉(北京)貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 20,000,000 NTD 648,861	(2)	-	-	-	RMB 63,527,029 NTD 313,336	RMB 63,527,029 NTD 313,336	31.19	31.19	RMB 19,642,127 NTD 96,880	RMB 215,176,316 NTD 993,469	-	
青島寶隆國際體育用品有限公司	銷售運動休閒類鞋子及配件	RMB 20,000,000 NTD 94,800	(2)	-	-	-	RMB 62,025,837 NTD 300,878	RMB 62,025,837 NTD 300,878	22.46	22.46	RMB 13,808,918 NTD 66,984	RMB 12,462,539 NTD 57,540	-	
貴陽寶新體育用品有限公司	銷售運動休閒類鞋子及配件	USD 10,000,000 NTD 322,886	(2)	-	-	-	RMB 4,806,895 NTD 24,084	RMB 4,806,895 NTD 24,084	31.19	31.19	RMB 1,486,227 NTD 7,446	RMB 23,574,813 NTD 108,845	-	
南京寶冠體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 1,300,000 NTD 42,653	(2)	-	-	-	(RMB 1,354,822) (NTD 6,516)	(RMB 1,354,822) (NTD 6,516)	31.19	31.19	(RMB 418,659) (NTD 2,014)	RMB 391,323 NTD 1,807	-	

(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	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資金額	截至本期末止匯回投資收益	備註
上海寶源體育用品商貿有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 30,000,000 NTD 946,050	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	RMB 14,604,607 NTD 70,815	31.19	RMB 4,512,235 NTD 21,879	RMB 22,116,842 NTD 102,258	-	
苗亞泰(中國)體育用品有限公司	體育用品及配件之零售、批發業務	USD 20,000,000 NTD 639,800	(2)	-	-	-	-	RMB 405,119 NTD 1,964	31.19	(2), 1 RMB 125,472 NTD 608	RMB 9,565,070 NTD 44,162	-	
太倉盛通商貿有限公司	運動用品及配件系列產品之零售業務	USD 5,000,000 NTD 164,050	(2)	-	-	-	-	(RMB 7,759,112) (NTD 37,622)	31.19	(2), 1 (RMB 2,404,320) (NTD 11,658)	RMB 27,080,670 NTD 125,031	-	
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	USD 22,456,800 NTD 729,906	(2)	-	-	-	-	RMB 13,165,373 NTD 62,073	24.99	RMB 3,290,027 NTD 15,512	RMB 81,168,834 NTD 374,757	-	
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	RMB 20,000,000 NTD 928,000	(2)	-	-	-	-	(RMB 3,196,284) (NTD 15,085)	31.19	(RMB 989,585) (NTD 4,670)	RMB 65,775,012 NTD 303,683	-	
寶淪(成都)商貿有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 7,400,000 NTD 242,794	(2)	-	-	-	-	(RMB 7,327,765) (NTD 34,790)	31.19	(2), 1 (RMB 2,268,898) (NTD 10,772)	RMB 40,479,549 NTD 186,894	-	
福建寶潤體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 4,500,000 NTD 147,645	(2)	-	-	-	-	(RMB 848,395) (NTD 4,114)	28.07	(RMB 235,120) (NTD 1,140)	RMB 16,070,995 NTD 74,200	-	
廣州寶元貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 23,310,000 NTD 710,251	(2)	-	-	-	-	(RMB 18,098,095) (NTD 86,508)	31.19	(RMB 5,896,190) (NTD 26,749)	RMB 57,051,118 NTD 263,405	-	
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	USD 66,000,000 NTD 2,111,340	(2)	-	-	-	-	RMB 1,667,862 NTD 7,897	31.19	(2), 1 RMB 515,609 NTD 2,441	RMB 42,847,138 NTD 659,525	-	
勝道(揚州)體育用品開發有限公司	體育用品、服裝鞋帽、商場經營及物業管理	USD 66,000,000 NTD 2,111,340	(2)	-	-	-	-	RMB 6,260,019 NTD 30,159	31.19	RMB 1,936,292 NTD 9,328	RMB 136,139,785 NTD 628,557	-	
雲南奧龍世博經貿有限公司	體育用品、服裝鞋帽之零售和批發等	RMB 56,100,000 NTD 265,914	(2)	-	-	-	-	RMB 10,945,207 NTD 52,743	15.90	(2), 1 RMB 1,724,602 NTD 8,311	RMB 17,659,542 NTD 81,534	-	
廣州市揚基信息科技有限公司	電腦軟、硬件研發及系統集成	HKD 13,000,000 NTD 53,990	(2)	-	-	-	-	RMB 3,872,421 NTD 18,777	31.19	(2), 1 RMB 1,201,239 NTD 5,825	RMB 3,844,880 NTD 17,752	-	
中山寶峰模具有限公司	鋼鐵與鋁合金生產經營模具	USD 2,600,000 NTD 85,306	(2)	-	-	-	-	(RMB 889,837) (NTD 4,470)	49.98	(RMB 444,740) (NTD 2,234)	RMB 10,093,092 NTD 46,600	-	
繁昌裕祥企業發展有限公司	生產和銷售服裝、鞋製品及鞋材相關成品、半成品及箱包等	USD 12,000,000 NTD 383,800	(2)	-	-	-	-	(RMB 69,661,625) (NTD 344,196)	49.98	(2), 1 (RMB 34,816,880) (NTD 172,029)	(RMB 21,544,343) (NTD 99,470)	-	
東莞寶元紙品有限公司	包裝裝潢印刷品之生產銷售	USD 1,750,000 NTD 56,436	(2)	-	-	-	-	RMB 337,249 NTD 1,575	49.98	(2), 1 RMB 168,557 NTD 787	RMB 6,226,765 NTD 28,749	-	
中山歐利達製鞋機械有限公司	生產鞋、靴之製造或修理機械	USD 1,400,000 NTD 44,432	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,245,834) (NTD 10,721)	49.98	(RMB 871,384) (NTD 4,156)	RMB 558,406 NTD 2,578	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資金額	截至本期末已匯回投資收益	註
陝西寶隆貿易有限公司 (原名西安寶泰貿易有限公司)	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	USD 41,000,000 NTD 1,268,320	(2)	\$ -	\$ -	-	RMB150,491,690 NTD 724,548	(RMB) 50,468 NTD 224,067	31.19	RMB 46,540,468 NTD 224,067	RMB354,719,585 NTD 1,637,740	-	
太倉裕盛體育用品有限公司	從事加工鞋製品、半成品之生產及銷售	USD 12,000,000 NTD 393,720	(2)	-	-	-	(RMB) 1,041,307 (NTD 16,428)	(RMB) 1,041,307 (NTD 5,078)	31.19	(RMB) 1,041,307 (NTD 5,078)	RMB112,716,015 NTD 520,410	-	
裕程(昆山)體育用品有限公司	批發鞋、服裝、帽子、球、運動用品、運動機械及配件零售後服務	USD 10,000,000 NTD 328,100	(2)	-	-	-	-	-	15.59	(RMB) 1,041,307 (NTD 5,078)	-	-	
杭州寶宏體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服裝、運動鞋及配件的設計、開發、生產及加工	RMB 14,200,000 NTD 67,308	(2)	-	-	-	-	-	49.98	(RMB) 1,041,307 (NTD 5,078)	RMB 932,844 NTD 4,307	-	
揚州益建軟件技術有限公司	軟體及硬體銷售服務系統整合(IC設計除外)	USD 70,000 NTD 2,297	(2)	-	-	-	(RMB) 3,067,704 (NTD 14,841)	(RMB) 1,533,238 (NTD 7,417)	49.98	(RMB) 1,533,238 (NTD 7,417)	(RMB) 2,086,664 (NTD 9,634)	-	
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	USD 12,000,000 NTD 356,697	(2)	-	-	-	RMB 3,442,639 NTD 16,404	RMB 1,720,631 NTD 8,199	49.98	RMB 1,720,631 NTD 8,199	RMB 40,592,309 NTD 187,415	-	
博新寶加鞋業有限公司	鞋面、鞋頭及成衣之生產及銷售	USD 45,500,000 NTD 1,391,195	(2)	-	-	-	RMB 12,784,302 NTD 61,989	RMB 6,389,594 NTD 30,982	49.98	RMB 6,389,594 NTD 30,982	RMB135,921,724 NTD 627,551	-	
揚州寶達製衣有限公司	生產及銷售運動服裝、休閒服裝	USD 21,300,000 NTD 698,853	(2)	-	-	-	(RMB) 13,223,795 (NTD 62,914)	(RMB) 6,609,253 (NTD 31,444)	49.98	(RMB) 6,609,253 (NTD 31,444)	RMB 48,197,914 NTD 222,530	-	
江西省裕泰鞋業有限公司	生產與銷售鞋類成品及半成品	USD 15,000,000 NTD 468,425	(2)	-	-	-	(RMB) 61,154,447 (NTD 289,955)	(RMB) 30,564,993 (NTD 144,910)	49.98	(RMB) 30,564,993 (NTD 144,910)	(RMB) 19,652,226 (NTD 90,734)	-	
東莞裕祥鞋材有限公司	生產銷售鞋材製品	USD 9,500,000 NTD 295,820	(2)	-	-	-	RMB 3,891,048 NTD 18,867	RMB 1,944,746 NTD 9,430	49.98	RMB 1,944,746 NTD 9,430	RMB 40,600,820 NTD 187,454	-	
繁昌裕盛體育用品有限公司	生產和銷售服裝、鞋製品及鞋材相關成品、半成品及箱包等	USD 4,000,000 NTD 128,600	(2)	-	-	-	RMB 842,405 NTD 4,100	RMB 260,450 NTD 1,268	31.19	RMB 260,450 NTD 1,268	RMB 16,724,298 NTD 77,216	-	
中山欣派鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	USD 3,000,000 NTD 90,828	(2)	-	-	-	-	-	22.49	(RMB) 30,564,993 (NTD 144,910)	-	-	
柳州欣錫鞋業有限公司	生產與銷售運動鞋、休閒鞋及皮鞋成品及半成品	USD 2,000,000 NTD 59,610	(2)	-	-	-	(RMB) 4,684,674 (NTD 23,064)	(RMB) 1,053,583 (NTD 5,187)	22.49	(RMB) 1,053,583 (NTD 5,187)	RMB 2,930,169 NTD 13,529	-	
江西華豐泡棉有限公司	塑膠泡棉、塑膠包材材料及其他塑膠製品之製造及買賣業務	USD 2,000,000 NTD 63,600	(2)	-	-	-	RMB 2,676,168 NTD 12,981	RMB 508,204 NTD 2,465	18.99	RMB 508,204 NTD 2,465	RMB 3,218,671 NTD 14,861	-	
東莞裕泰鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	USD 2,202,580 NTD 70,153	(2)	-	-	-	(RMB) 7,710,059 (NTD 37,467)	(RMB) 1,926,744 (NTD 9,363)	24.99	(RMB) 1,926,744 (NTD 9,363)	(RMB) 52,729 (NTD 243)	-	
裕元(安福)製鞋有限公司	成品鞋、半成品及零件與線組之產銷業務	USD 60,000,000 NTD 1,763,350	(2)	-	-	-	RMB 22,167,371 NTD 104,231	RMB 11,079,252 NTD 52,095	49.98	RMB 11,079,252 NTD 52,095	RMB175,931,625 NTD 812,276	-	

(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	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資金額	截至本期末止匯回投資收益	備註
東莞寶豐鞋業有限公司	生產及銷售運動鞋、休閒鞋、童鞋、鞋類	USD 2,100,000 NTD 66,780	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	49.98	(2), -1	\$ -	\$ -	
東莞寶宇鞋業有限公司	生產及鞋材	USD 2,100,000 NTD 66,780	(2)	-	-	-	-	-	49.98	(2), -1	RMB 8,054,876 NTD 37,189	-	
東莞裕弘鞋業有限公司	生產及銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類	USD 2,100,000 NTD 66,780	(2)	-	-	-	-	-	49.98	(2), -1	-	-	
北京寶景康泰商貿有限公司	生產和銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類	USD 8,940,000 NTD 261,797	(2)	-	-	-	RMB 124,021 NTD 601	RMB 18,391 NTD 89	15.59	(2), -1	RMB 12,563,821 NTD 58,007	-	
昆山信動體育用品有限公司	運動用品、運動器械及服裝鞋帽及包裝的批發及進出口業務	USD 999,000 NTD 29,101	(2)	-	-	-	RMB 2,321,531 NTD 11,257	RMB 717,994 NTD 3,481	31.19	(2), -1	RMB 1,882,865 NTD 8,693	-	
昆山寶德體育用品有限公司	運動用品、運動器械、服裝鞋帽及包裝的批發、佣金代理、進出口業務及相關設計、技術諮詢和服務	USD 13,500,000 NTD 399,539	(2)	-	-	-	RMB 164,785,280 NTD 804,319	RMB 50,937,276 NTD 248,625	31.19	(2), -1	RMB 18,143,510 NTD 83,769	-	
揚州寶源製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋、運動用品及體育用品	USD 5,000,000 NTD 145,650	(2)	-	-	-	-	-	31.19	(2), -1	-	-	
東莞元成鞋材有限公司	生產及銷售鞋材製品	USD 2,500,000 NTD 82,025	(2)	-	-	-	RMB 1,037,579 NTD 5,011	RMB 518,582 NTD 2,504	24.99	(2), -1	RMB 4,665,945 NTD 21,543	-	
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	USD 350,000 NTD 10,290	(2)	-	-	-	RMB 709,712 NTD 3,422	RMB 354,714 NTD 1,711	49.98	(2), -1	RMB 4,676,073 NTD 21,589	-	
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	USD 350,000 NTD 10,290	(2)	-	-	-	RMB 14,286 NTD 72	RMB 7,140 NTD 36	49.98	(2), -1	RMB 3,747,195 NTD 17,301	-	
扶溝寶昌鞋業發展有限公司	生產及銷售運動鞋及休閒鞋之成品與半成品	USD 24,000,000 NTD 743,983	(2)	-	-	-	RMB 9,805,762 NTD 47,499	RMB 4,900,920 NTD 23,740	49.98	(2), -1	RMB 18,556,524 NTD 85,675	-	
益陽裕啟鞋業發展有限公司	生產及銷售運動鞋及休閒鞋之成品與半成品	USD 19,100,000 NTD 557,490	(2)	-	-	-	RMB 49,717 NTD 251	RMB 24,848 NTD 125	49.98	(2), -1	-	-	
東莞裕展鞋業有限公司	籌辦運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類半成品及鞋材項目	USD 350,000 NTD 10,442	(2)	-	-	-	RMB 645,608 NTD 3,119	RMB 322,675 NTD 1,559	49.98	(2), -1	RMB 2,190,516 NTD 10,114	-	
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	USD 10,000,000 NTD 287,250	(2)	-	-	-	RMB 34,303,859 NTD 160,569	RMB 8,572,534 NTD 40,126	24.99	(2), -1	RMB 817,985 NTD 3,777	-	
沖縣寶德製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋、休閒鞋的成品及半成品	USD 6,400,000 NTD 183,840	(2)	-	-	-	RMB 12,462,397 NTD 61,382	RMB 6,228,706 NTD 30,679	49.98	(2), -1	RMB 17,657,117 NTD 81,523	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資金額	截至本期末止已匯回投資收益	註
東莞興泰諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策畫等服務	USD 560,000 NTD 16,947	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	49.98	RMB 959,650 NTD 4,577 (2)、1	RMB 4,243,107 NTD 19,590	\$ -	
陽新彭元鞋業有限公司	生產及銷售鞋材產品	USD 21,000,000 NTD 61,029	(2)	-	-	-	-	24.99	(RMB 162,144) (NTD 784) (2)、1	RMB 1,927,962 NTD 8,901	-	
陽新寶加元鞋業有限公司	生產及銷售橡膠鞋底	USD 2,500,000 NTD 72,990	(2)	-	-	-	-	24.99	RMB 353,207 NTD 1,774 (2)、1	RMB 3,620,417 NTD 16,715	-	
淮濱裕盛體育用品有限公司	生產與銷售運動鞋、服裝及相關體育用品	USD 1,500,000 NTD 45,720	(2)	-	-	-	-	49.98	(RMB 2,286,158) (NTD 11,549) (2)、1	RMB 1,153,333 NTD 5,325	-	
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	USD 60,000,000 NTD 1,785,370	(2)	-	-	-	-	31.19	(RMB 6,858,039) (NTD 33,431) (2)、1	RMB 273,589,154 NTD 1,263,161	-	
宜春裕盛工業有限公司	生產及銷售鞋類及鞋製成品	USD 14,000,000 NTD 410,130	(2)	-	-	-	-	49.98	RMB 4,127,513 NTD 19,142 (2)、1	RMB 62,450,136 NTD 288,332	-	
錦祥裕盛體育用品有限公司	生產、加工鞋製品、半成品、模具及相關體育用品、銷售自產產品	USD 3,250,000 NTD 94,380	(2)	-	-	-	-	49.98	RMB 2,161,114 NTD 11,034 (2)、1	RMB 44,901,007 NTD 207,308	-	
東莞裕國鞋材有限公司	生產及銷售鞋材製品	USD 2,000,000 NTD 58,080	(2)	-	-	-	-	49.98	RMB 49,367 NTD 248 (2)、1	RMB 7,504,782 NTD 34,650	-	
東莞裕瑞電子科技有限公司	電腦週邊設備等電子製成之加工製造	USD 3,000,000 NTD 87,120	(2)	-	-	-	-	49.98	RMB 38,605 NTD 192 (2)、1	RMB 15,517,610 NTD 71,645	-	
東莞裕強電子科技有限公司	電腦週邊設備等電子製成之加工製造	USD 2,500,000 NTD 72,600	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 2,257,421) (NTD 11,435) (2)、1	-	-	
浙江寶宏體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 60,000,000 NTD 294,240	(2)	-	-	-	-	15.59	-	-	-	
合肥騰瑞體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 32,000,000 NTD 156,928	(2)	-	-	-	-	24.37	RMB 168,016 NTD 815 (2)、1	RMB 1,500,804 NTD 6,929	-	
中山市必當鞋材有限公司	生產經營鞋材、運動鞋等專用針織布及碳纖維鞋材	USD 1,000,000 NTD 31,155	(2)	-	-	-	-	49.98	RMB 9,333,665 NTD 45,257 (2)、1	RMB 41,721,076 NTD 654,326	-	
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、樣具與從事鞋類產品的批發及進出口業務	RMB 77,000,000 NTD 850,131	(2)	-	-	-	-	49.98	RMB 3,091,214 NTD 15,087 (2)、1	RMB 199,210,538 NTD 919,755	-	
東莞裕盛鞋業有限公司	生產及銷售鞋類製成品、鞋類半成品、樣具與從事鞋類產品的批發及進出口業務	RMB 184,000,000 NTD 883,824	(2)	-	-	-	-	49.98	(RMB 62,745,918) (NTD 307,011) (2)、1	RMB 63,939,414 NTD 295,208	-	
東莞裕元鞋業有限公司	生產及銷售鞋類製成品、鞋類半成品、樣具與從事鞋類產品的批發及進出口業務	RMB 179,000,000 NTD 860,086	(2)	-	-	-	-	49.98	-	-	-	

(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	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	直接投資金額	間接投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	本期認列投資損益(註2)	帳面金額	投資金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
東莞裕立塑膠有限公司	籌辦研發和開發鞋材及復合材料	RMB 7,800,000 NTD 37,960	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(RMB 2,000,399) (NTD 10,441)	49.98	49.98	(RMB 999,799) (NTD 5,218)	(RMB 1,004,604) NTD 4,638	-	-	-	
吉林新方位體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 40,000,000 NTD 196,160	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 6,203,177) (NTD 30,550)	15.59	15.59	(2), 1	-	-	-	-	
吉林領跑體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 40,000,000 NTD 1,961,600	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 21,414,719) (NTD 101,063)	15.59	15.59	(RMB 3,309,826) (NTD 15,618)	-	-	-	-	
彰元(東莞)鞋材有限公司	籌辦研發和開發鞋材及復合材料	RMB 23,000,000 NTD 114,804	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 1,001,781) NTD 4,777	24.99	24.99	(RMB 250,345) NTD 1,194	(RMB 7,425,533) NTD 34,284	-	-	-	
東莞加元鞋材有限公司	籌辦鞋材項目	RMB 21,600,000 NTD 108,805	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 1,452,800) NTD 7,149	49.98	49.98	(RMB 726,109) NTD 3,573	(RMB 12,631,867) NTD 58,321	-	-	-	
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	RMB 10,000,000 NTD 48,693	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 56,124) (NTD 272)	10.00	10.00	(RMB 5,610) NTD 27	(RMB 968,586) NTD 4,472	-	-	-	
貴陽寶高體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 21,000,000 NTD 102,984	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 2,178,147) (NTD 11,061)	15.59	15.59	(RMB 337,106) (NTD 1,712)	(RMB 3,540,479) NTD 16,346	-	-	-	
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	USD 600,000 NTD 17,883	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 13,660,666) NTD 67,899	31.19	31.19	(RMB 4,215,821) NTD 20,956	(RMB 620,532) NTD 2,865	-	-	-	
湖南華慶泡棉製品有限公司	加工型料泡沫及泡綿日用品	USD 250,000 NTD 76,819	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 1,108,289) (NTD 5,447)	6.70	6.70	(RMB 74,255) NTD 365	(RMB 1,016,426) NTD 4,693	-	-	-	
昆山泰崇精品貿易有限公司	服飾服飾鞋類、眼鏡及手錶等批發零售	USD 14,000,000 NTD 418,110	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 6,107,299) (NTD 28,892)	31.19	31.19	(RMB 1,889,825) (NTD 8,940)	(RMB 15,474,735) NTD 71,447	-	-	-	
東莞亞帝速貿易有限公司	黏著劑、膠水膠膠、鞋材及其配套產品的批發零售	USD 300,000 NTD 9,138	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 403,133) (NTD 1,960)	24.99	24.99	(RMB 77,036) NTD 374	(RMB 11,396) NTD 53	-	-	-	
上海寶路體育文化有限公司	管理顧問、運動用品及器材批發零售、其他運動服務及其他藝術表演輔助服務業	USD 500,000 NTD 16,093	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 998,150) (NTD 4,840)	49.98	49.98	(RMB 498,875) (NTD 2,419)	(RMB 1,121,726) NTD 5,179	-	-	-	
昆山寶輝體育文化發展有限公司	管理顧問、運動用品及器材批發零售、其他運動服務業及其他藝術表演輔助服務業	USD 1,500,000 NTD 48,278	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 736,120) (NTD 3,559)	49.98	49.98	(RMB 367,913) (NTD 1,779)	(RMB 4,549,370) NTD 21,004	-	-	-	
裕盛(宜豐)織具有限公司	生產銷售織具製品	USD 14,850,000 NTD 479,254	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 11,519,054) (NTD 54,306)	49.98	49.98	(RMB 5,049,083) (NTD 23,855)	(RMB 48,582,554) NTD 224,306	-	-	-	
珠海海盛科技服務有限公司	物聯網技術開發應用	RMB 60,010,000 NTD 290,748	(2)	-	-	-	-	-	-	19.99	19.99	(RMB 131) NTD 1	(RMB 11,995,999) NTD 55,386	-	-	-	
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	RMB 300,000 NTD 1,408	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 3,759,046) NTD 17,724	49.98	49.98	(RMB 1,574,309) NTD 7,445	(RMB 6,482,289) NTD 29,929	-	-	-	





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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十之一

單位：新台幣仟元，外幣元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額		投資方式 (註 1)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本期期末自台灣被投資公司之歸配比例%	本公司直接或間接投資損益	認列投資損益	期末帳面價值	資截至本期止已匯回台灣之投資收益	註
		USD	NTD		匯出	匯回							
東莞寶元精密工業有限公司 (原名東莞寶元精密工業有限公司)	生產及銷售模具及塑膠製具	USD 4,000,000 NTD 127,645		(2)	\$ -	\$ -	\$ -	16.95	\$ -	-	RMB 12,271,976 NTD 61,299	\$ -	(註 3)
昆山元英電子科技有限 公司	鍍銲合金製造與銷售	USD 2,620,000 NTD 85,936		(2)	-	-	-	100.00	(RMB 183,425) (NTD 887)	(2), 2	RMB 19,964,849 NTD 92,178	-	

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	經濟部投資審議會核准投資金額	依據經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額 (註 4)
\$ -	USD 5,736,666 NTD 185,007	NTD 347,129

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 KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED 及 VANTAGE CAPITAL INVESTMENTS LIMITED 再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益：

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

註 3：係以成本衡量之金融資產。

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  
 合併公司之寶甄生技公司大陸投資資訊  
 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十之二

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%	本期認列損益(註 2)	期末帳面價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益	註
東莞寶甄精冠工業有限公司	牙模製造	USD 4,300,000 NTD 141,040	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	(RMB 3,425,188) (NTD 17,088)	69.44	(RMB 2,378,450) (NTD -11,866)	RMB 15,700,423 NTD 72,489	-	

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	投資金額	投資限額(註 3)
\$ -	USD 4,350,000 NTD 140,288		NTD 164,125

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 MARGINGLE LIMITED 再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益：

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

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



## 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

### 會計師查核報告

寶成工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

寶成工業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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。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 105 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。

### 資產減損

寶成工業股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備與投資性不動產之金額分別為新台幣 4,503,791 仟元及 1,976,031 仟元，相關重大會計判斷及估計暨會計政策，請參閱個體財務報告附註四及五。

管理階層在評估資產減損時，係按該等資產之可回收金額（即公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，可回收金額須考量市場價格及未來現金流量，故減損之測試涉及管理階層重大之估計及判斷，因此對於本年度個體財務報告之查核係屬重要事項。

本會計師執行之查核程序包括取得管理階層編製之資產減損價值評估資料，測試管理階層資產減損模型所使用之假設，如現金流量預測及折現率等。

### 銷貨收入

銷貨收入認列之要件，係確認貨物所有權及風險是否移轉予客戶，有關收入認列之會計政策，請參閱個體財務報告附註四。寶成工業股份有限公司主要從事鞋材代採購，銷貨對象多為關係人，基於收入認列之正確與否將影響財務報告之允當表達，因此對於本年度個體財務報告之查核係屬重要事項。

本會計師因應之查核程序包含檢視交易條件，確認銷貨收入認列時點與移轉風險及報酬時點一致，並瞭解銷貨收入認列之內部控制，評估及測試其設計及執行之有效性。本會計師亦取得管理階層編製之銷貨收入交易明細表擇要選樣，驗證其收入之真實性。



### 其他事項

民國 105 及 104 年度個體財務報告中採用權益法之被投資公司一潤成投資控股股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見，有關投資潤成投資控股股份有限公司採用權益法之投資及權益法認列之關聯企業利益份額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日對潤成投資控股股份有限公司採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 8,912,633 仟元及 5,846,585 仟元，分別佔資產總額之 8.45% 及 5.97%；民國 105 年及 104 年度認列潤成投資控股股份有限公司之利益份額金額分別為新台幣 4,255,105 仟元及 3,693,799 仟元，分別占稅前淨利之 30.86% 及 33.58%。

### 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在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 105 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 27 日



民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	105年12月31日			104年12月31日		
		金額	%	金額	金額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 540,793	1	\$ 604,593	1		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	131,915	-	43,064	-		
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	4,468,517	4	4,119,079	4		
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及九)	90,493	-	394,605	-		
1150	應收票據(附註四及十)	21,253	-	11,217	-		
1160	應收票據—關係人(附註四、十及三十)	17	-	17	-		
1170	應收帳款(附註四及十)	29,504	-	27,060	-		
1180	應收帳款—關係人(附註四、十及三十)	1,854,777	2	1,502,510	2		
1200	其他應收款(附註四及十)	266,973	-	211,402	-		
130X	存貨(附註四及十一)	76,257	-	66,454	-		
1470	其他流動資產(附註四及十二)	61,028	-	56,620	-		
11XX	流動資產總計	<u>7,541,527</u>	<u>7</u>	<u>7,036,621</u>	<u>7</u>		
	非流動資產						
1527	持有至到期日金融資產—非流動(附註四及十三)	285,872	1	-	-		
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十四)	61,000	-	61,000	-		
1550	採用權益法之投資(附註四及十五)	90,991,502	86	84,366,961	86		
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十六)	4,503,791	4	4,187,849	5		
1760	投資性不動產淨額(附註四及十七)	1,976,031	2	2,029,185	2		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	50,938	-	106,469	-		
1990	其他非流動資產(附註四及十二)	116,700	-	85,962	-		
15XX	非流動資產總計	<u>97,985,834</u>	<u>93</u>	<u>90,837,426</u>	<u>93</u>		
1XXX	資產總計	<u>\$ 105,527,361</u>	<u>100</u>	<u>\$ 97,874,047</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八)	\$ 6,515,000	6	\$ 4,706,500	5		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	113,284	-	48,714	-		
2150	應付票據(附註四及十九)	16,676	-	19,607	-		
2160	應付票據—關係人(附註四、十九及三十)	25,724	-	15,080	-		
2170	應付帳款(附註四及十九)	1,324,640	1	1,425,749	2		
2180	應付帳款—關係人(附註四、十九及三十)	101,253	-	67,934	-		
2219	其他應付款(附註二十)	1,394,239	2	1,293,256	1		
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	606,668	1	1,377,602	1		
2320	一年內到期之長期借款(附註十八)	-	-	4,748,053	5		
2399	其他流動負債	113,032	-	69,425	-		
21XX	流動負債總計	<u>10,210,516</u>	<u>10</u>	<u>13,771,920</u>	<u>14</u>		
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十八)	17,000,000	16	12,241,510	12		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	801,343	1	730,588	1		
2640	淨確定福利負債(附註四及二一)	1,789,168	1	1,842,453	2		
2670	其他非流動負債(附註十五)	21,190	-	17,463	-		
25XX	非流動負債總計	<u>19,611,701</u>	<u>18</u>	<u>14,832,014</u>	<u>15</u>		
2XXX	負債總計	<u>29,822,217</u>	<u>28</u>	<u>28,603,934</u>	<u>29</u>		
	權益(附註四及二二)						
	股本						
3110	普通股股本	29,467,872	28	29,467,872	30		
3200	資本公積	4,540,163	4	4,631,708	5		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	11,213,184	11	10,260,048	10		
3320	特別盈餘公積	11,905,595	11	5,608,553	6		
3350	未分配盈餘	32,214,698	31	31,207,526	32		
3300	保留盈餘總計	55,333,477	53	47,076,127	48		
3400	其他權益	(13,636,368)	(13)	(11,905,594)	(12)		
3XXX	權益總計	<u>75,705,144</u>	<u>72</u>	<u>69,270,113</u>	<u>71</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 105,527,361</u>	<u>100</u>	<u>\$ 97,874,047</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106年3月27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 105 年及 104 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		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及三十）	\$ 12,294,428	100	\$ 12,748,522	100
5000	營業成本（附註二四及三十）	<u>8,461,282</u>	<u>69</u>	<u>9,004,039</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	3,833,146	31	3,744,483	29
5910	與子公司之已（未）實現利益（附註四）	<u>1,456</u>	<u>-</u>	<u>( 169)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>3,834,602</u>	<u>31</u>	<u>3,744,314</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註二一及二四）				
6100	推銷費用	69,745	1	73,442	1
6200	管理費用	2,142,716	17	2,210,180	17
6300	研究發展費用	<u>1,377,679</u>	<u>11</u>	<u>1,012,032</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>3,590,140</u>	<u>29</u>	<u>3,295,654</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利	<u>244,462</u>	<u>2</u>	<u>448,660</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四及三十）	530,857	4	556,477	4
7020	其他利益及損失（附註二四）	<u>( 123,499)</u>	<u>( 1)</u>	<u>348,997</u>	<u>3</u>
7050	財務成本（附註二四）	<u>( 338,342)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 358,074)</u>	<u>( 3)</u>
7070	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額（附註四及十五）	<u>13,476,549</u>	<u>110</u>	<u>10,002,754</u>	<u>79</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>13,545,565</u>	<u>110</u>	<u>10,550,154</u>	<u>83</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 13,790,027	112	\$ 10,998,814	86
7950	所得稅費用(附註四及二五)	( 732,977)	( 6)	( 1,467,456)	( 11)
8200	本年度淨利	<u>13,057,050</u>	<u>106</u>	<u>9,531,358</u>	<u>75</u>
	其他綜合淨(損)益(附註三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 一)	( 272,105)	( 2)	( 216,694)	( 2)
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 失份額	( 107,414)	( 1)	( 76,182)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	349,438	3	( 567,431)	( 5)
8370	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 失份額	( 2,080,212)	( 17)	( 5,729,610)	( 45)
8300	其他綜合淨損失合 計	( 2,110,293)	( 17)	( 6,589,917)	( 52)
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 10,946,757</u>	<u>89</u>	<u>\$ 2,941,441</u>	<u>23</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 4.43</u>		<u>\$ 3.24</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.29</u>		<u>\$ 3.14</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106年3月27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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 13,790,027	\$ 10,998,814
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	244,682	226,736
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 商品利益	( 105,337)	( 67,625)
A20900	財務成本	338,342	358,074
A21200	利息收入	( 17,197)	( 50,840)
A21300	股利收入	( 288,827)	( 251,886)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業 利益份額	( 13,476,549)	( 10,002,754)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 淨損失	296	1,564
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	-	( 22,758)
A23200	處分關聯企業淨損失	4,277	-
A23900	與子公司之(已)未實現利益	( 1,456)	169
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	81,056	36,613
A31130	應收票據	( 10,036)	5,148
A31140	應收票據—關係人	-	36
A31150	應收帳款	( 2,444)	16,161
A31160	應收帳款—關係人	( 352,267)	220,843
A31180	其他應收款	( 56,429)	( 5,173)
A31200	存 貨	( 9,803)	41,052
A31240	其他流動資產	( 4,409)	5,923
A31990	其他營業資產	( 3,119)	( 3,671)
A32130	應付票據	( 2,931)	( 16,933)
A32140	應付票據—關係人	10,644	( 21,435)
A32150	應付帳款	( 101,109)	( 48,908)
A32160	應付帳款—關係人	33,319	( 44,574)
A32180	其他應付款	96,253	13,882
A32230	其他流動負債	43,607	12,867
A32240	應計退休金負債	( 325,390)	( 89,226)
A33000	營運產生之現金流(出)入	( 114,800)	1,312,099

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33300	支付之利息	(\$ 330,411)	(\$ 354,943)
A33500	支付之所得稅	( 1,377,626)	( 772,775)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 1,822,837)	184,381
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 329,458)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	27,852
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 97,412)	( 1,255,170)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	401,524	2,205,420
B00900	取得持有至到期日金融資產	( 285,997)	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 480,118)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 354,469)	( 153,083)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5,237	4,742
B03700	存出保證金增加	( 84)	( 974)
B07100	預付設備款增加	( 178,832)	( 88,617)
B07500	收取之利息	13,903	48,891
B07600	收取之股利	4,862,609	4,922,807
B07600	收到採用權益法之投資資本公積配息	3,503	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	4,369,982	4,902,292
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,808,500	-
C00200	短期借款減少	-	( 1,763,500)
C01600	舉借長期借款	12,500,000	4,750,000
C01700	償還長期借款	( 12,500,000)	( 4,750,000)
C04500	發放現金股利	( 4,420,181)	( 4,416,206)
C03000	存入保證金增加	736	-
C03100	存入保證金減少	-	( 337)
C04800	員工執行認股權	-	47,700
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 2,610,945)	( 6,132,343)
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	( 63,800)	( 1,045,670)
E00100	年初現金及約當現金餘額	604,593	1,650,263
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 540,793	\$ 604,593

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 106 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



## 寶成工業股份有限公司

## 個體財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

寶成工業股份有限公司（以下稱「本公司」），營業項目包括各種鞋類之產銷，相關原料、產品之進出口貿易，及轉投資鞋類、電子等相關產業，以實現多角化經營並分散經營風險。本公司有關鞋類之轉投資主要係透過寶興投資股份有限公司（以下簡稱「寶興投資公司」）投資於香港聯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 106 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用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)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。



新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列／迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處

分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

## 2. 2010-2012 週期之年度改善

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

## 3. 2011-2013 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

## 4. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

## 5. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭





露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下：

- (1) 本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：
  - A. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
  - B. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。
- (2) 本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。



### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

### 過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業，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，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「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，或本公司在與關聯企業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，若前述子公司不符合 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。

### 3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 4. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 5. 2014-2016 週期之年度改善

IFRS 12 之修正係釐清，除對於分類為待出售或包含於待出售處分群組中之對子公司或關聯企業之權益，無須依 IFRS 12 之規定揭露該子公司或關聯企業之彙總性財務資訊外，本公司對於分類為待出售或包含於待出售處分群組之對子公司或關聯企業之權益之揭露，均應依 IFRS 12 之規定處理。



6. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

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

本公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，本公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。

7. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

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

本公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

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外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。



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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下並無會計處理差異。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外幣

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

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



幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構子公司之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，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之個體。本公司採用權益法處理對子公司之投資。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順、逆流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。



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

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

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。



#### (八) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。

本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

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

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。





## (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

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

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

##### B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

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

#### C. 持有至到期日金融資產

本公司投資達特定信用評等之外國公司債及結構式商品，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

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

#### D. 放款及應收款

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

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

#### (2) 金融資產之減損

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

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



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

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

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

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

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

### (2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。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。



## (十二) 收入認列

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

### 1. 商品之銷售

銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

### 2. 勞務之提供

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

### 3. 股利收入及利息收入

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

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

## (十三) 租賃

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

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十四) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。



## 2. 退職後福利

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

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

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

## 3. 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。

## (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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可減除暫時性差異很有可能實現的範圍內，予以認列。

與投資子公司之相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時



性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 不動產、廠房及設備與投資性不動產之耐用年限及減損

本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備與投資性不動產之估計耐用年限。另評估上述資產減損時，減損損失係按該等資產之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之

較高者) 評估, 市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額, 可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

#### 六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,374	\$ 2,014
銀行支票及活期存款	216,179	602,579
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
附買回債券	<u>323,240</u>	<u>-</u>
	<u>\$540,793</u>	<u>\$604,593</u>

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融商品－流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
衍生工具(未指定避險)		
－匯率交換合約(一)	\$ 118,917	\$ 35,907
－換匯換利合約(二)	<u>12,998</u>	<u>7,157</u>
	<u>\$ 131,915</u>	<u>\$ 43,064</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>		
衍生工具(未指定避險)		
－匯率交換合約(一)	\$ 88,583	\$ 1,427
－利率交換合約(三)	17,246	44,121
－匯率選擇權合約(四)	<u>7,455</u>	<u>3,166</u>
	<u>\$ 113,284</u>	<u>\$ 48,714</u>

(一) 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：

#### 105年12月31日

合約金額	到期日	約定匯率	公平價值
USD 7,300,000	106.01.09	31.820	\$ 3,289
USD 20,600,000	106.01.09	31.820	10,350
USD 23,400,000	106.01.09	31.870	9,373
USD 30,000,000	106.01.09	31.859	13,902
USD 48,000,000	106.01.17	31.805	21,839
USD 6,000,000	106.01.17	31.805	2,730
USD 30,000,000	106.01.17	31.805	13,420
USD 2,000,000	106.01.17	31.805	895
USD 21,300,000	106.01.23	31.881	7,902
USD 10,000,000	106.01.23	31.881	3,739
USD 18,000,000	106.01.26	32.012	4,108
USD 35,000,000	106.02.06	32.017	5,940

(接次頁)



(承前頁)

合 約 金 額	到 期 日	約 定 匯 率	公 平 價 值
USD 35,000,000	106.02.06	32.017	\$ 7,574
USD 32,300,000	106.02.06	32.017	6,989
USD 26,000,000	106.02.07	32.187	1,168
USD 3,000,000	106.02.07	32.187	135
USD 32,200,000	106.02.07	32.187	1,446
USD 30,300,000	106.02.07	32.187	2,932
USD 25,000,000	106.02.07	32.187	1,186
USD 26,800,000	106.02.07	32.187	( 55)
USD 40,000,000	106.02.07	32.187	( 549)
RMB 45,000,000	106.03.13	4.851	( 14,802)
RMB 123,900,000	106.03.14	4.850	( 39,930)
RMB 53,000,000	106.03.14	4.850	( 17,081)
RMB 50,000,000	106.07.11	4.699	( 13,493)
RMB 30,000,000	106.03.13	4.615	( 2,673)
			<u>\$ 30,334</u>

104 年 12 月 31 日

合 約 金 額	到 期 日	約 定 匯 率	公 平 價 值
USD 48,000,000	105.01.07	32.811	\$ 6,349
USD 11,600,000	105.01.07	32.811	1,534
USD 8,600,000	105.01.07	32.811	1,138
USD 30,000,000	105.01.12	32.762	4,643
USD 30,000,000	105.01.12	32.727	9,934
USD 2,000,000	105.01.12	32.727	662
USD 26,000,000	105.01.14	32.786	4,066
USD 30,000,000	105.01.14	32.786	4,691
RMB 123,900,000	105.03.14	4.959	93
RMB 50,000,000	105.07.11	4.826	2,797
RMB 30,000,000	105.03.11	4.997	( 321)
RMB 45,000,000	105.03.11	4.997	( 648)
RMB 53,000,000	105.03.14	4.968	( 458)
			<u>\$ 34,480</u>

本公司 105 及 104 年度從事匯率交換交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(二) 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：

105 年 12 月 31 日

合 約 金 額	到 期 日	遠 期 匯 率	遠 期 利 率 %	公 平 價 值
USD 10,000,000	106.02.21	USD:NTD31.920	0.76	\$ 3,009
USD 10,000,000	106.03.10	USD:NTD31.263	0.76	9,989
				<u>\$ 12,998</u>

104 年 12 月 31 日

合 約 金 額	到 期 日	遠 期 匯 率	遠 期 利 率 %	公 平 價 值
USD 10,000,000	105.03.16	USD:NTD 32.506	0.79	\$ 3,921
USD 10,000,000	105.05.27	USD:NTD 32.520	0.78	3,236
				<u>\$ 7,157</u>

本公司 105 及 104 年度從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。

(三) 資產負債表日未採避險會計且尚未到期之利率交換合約明細如下：

105 年 12 月 31 日

合 約 金 額	到 期 日	支 付 利 率 % ( 固 定 )	收 取 利 率 % ( 浮 動 )	公 平 價 值
\$ 375,000	107.06.01	1.340	0.65922	(\$ 2,323)
675,000	107.06.01	1.310	0.65922	( 3,934)
450,000	107.06.01	1.310	0.65922	( 2,627)
375,000	107.06.01	1.290	0.65922	( 2,137)
375,000	107.06.01	1.278	0.65922	( 2,066)
225,000	107.06.01	1.265	0.65922	( 1,211)
375,000	107.06.01	1.280	0.65922	( 2,127)
150,000	107.06.01	1.260	0.65922	( 821)
				<u>(\$ 17,246)</u>

104 年 12 月 31 日

合 約 金 額	到 期 日	支 付 利 率 % ( 固 定 )	收 取 利 率 % ( 浮 動 )	公 平 價 值
\$ 437,500	105.09.29	1.066	0.80956	(\$ 766)
437,500	105.09.29	1.066	0.80956	( 770)
350,000	105.09.29	1.180	0.80956	( 862)
350,000	105.09.29	1.183	0.80956	( 864)
350,000	105.09.29	1.183	0.80956	( 866)

(接次頁)





(承前頁)

合 約 金 額	到 期 日	支 付 利 率 % ( 固 定 )	收 取 利 率 % ( 浮 動 )	公 平 價 值
350,000	105.09.29	1.183	0.80956	(\$ 761)
250,000	105.09.29	0.967	0.80956	( 287)
350,000	105.09.29	0.990	0.80956	( 452)
350,000	105.09.29	0.990	0.80956	( 475)
300,000	105.09.29	0.990	0.80956	( 385)
500,000	107.06.01	1.340	0.80767	( 5,126)
900,000	107.06.01	1.310	0.80767	( 8,638)
600,000	107.06.01	1.310	0.80767	( 5,810)
500,000	107.06.01	1.290	0.80767	( 4,672)
500,000	107.06.01	1.278	0.80767	( 4,521)
300,000	107.06.01	1.265	0.80767	( 2,645)
500,000	107.06.01	1.280	0.80767	( 4,493)
200,000	107.06.01	1.260	0.80767	( 1,728)
				<u>(\$ 44,121)</u>

本公司 105 及 104 年度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。

(四) 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：

105 年 12 月 31 日

合 約 金 額	交 易 種 類	買 / 賣 方	收 取 之 權 利 金	公 平 價 值
USD 10,000,000	賣 權	賣 方	\$ 2,240	(\$ 2,170)
USD 20,000,000	賣 權	賣 方	5,505	( 5,285)
				<u>(\$ 7,455)</u>

104 年 12 月 31 日

合 約 金 額	交 易 種 類	買 / 賣 方	收 取 之 權 利 金	公 平 價 值
USD 30,000,000	賣 權	賣 方	\$ 2,357	<u>(\$ 3,166)</u>

本公司 105 及 104 年度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。

## 八、備供出售金融資產－流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>國內投資</u>		
－上市公司股票	<u>\$ 4,468,517</u>	<u>\$ 4,119,079</u>

## 九、無活絡市場之債務工具投資－流動

	105年12月31日	104年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 90,493</u>	<u>\$ 394,605</u>

## 十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收票據（含關係人）</u>		
因營業而發生	\$ 21,039	\$ 11,202
非因營業而發生	231	32
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 21,270</u>	<u>\$ 11,234</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
應收帳款	\$ 1,884,281	\$ 1,529,570
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 1,884,281</u>	<u>\$ 1,529,570</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 62,948	\$ 72,022
其他應收款	204,025	139,380
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 266,973</u>	<u>\$ 211,402</u>

本公司針對商品銷售之應收款項係根據授信期間評估應收帳款之可回收性，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況估計無法回收之金額。

## (一) 應收票據

本公司 105 年及 104 年 12 月 31 日之應收票據並無逾期之情形。

## (二) 應收帳款

## 1. 本公司應收帳款之帳齡分析如下：

## 105 年 12 月 31 日

	未逾期未減損	未逾期已減損	已逾期未減損	已逾期已減損	應收帳款總額
30 天以下	\$ 1,033,366	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,033,366
31 天至 90 天	850,915	-	-	-	850,915
91 天以上	-	-	-	-	-
	<u>\$ 1,884,281</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,884,281</u>



104 年 12 月 31 日

	未逾期未減損	未逾期已減損	已逾期未減損	已逾期已減損	應收帳款總額
30 天以下	\$ 1,169,720	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,169,720
31 天至 90 天	359,850	-	-	-	359,850
91 天以上	-	-	-	-	-
	<u>\$ 1,529,570</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,529,570</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

十一、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
原 料	\$ 47,212	\$ 36,647
物 料	288	188
在 製 品	1,101	1,011
製 成 品	19,869	15,566
商 品	<u>7,787</u>	<u>13,042</u>
	<u>\$ 76,257</u>	<u>\$ 66,454</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 8,461,282 仟元及 9,004,039 仟元。

十二、其他資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 33,659	\$ 44,261
用品盤存	8,583	1,594
暫 付 款	5,512	3,576
留抵稅額	<u>13,274</u>	<u>7,189</u>
	<u>\$ 61,028</u>	<u>\$ 56,620</u>
<u>非 流 動</u>		
預付款項	\$ 38,382	\$ 35,263
預付設備款	67,270	39,735
存出保證金	7,179	7,095
其 他	<u>3,869</u>	<u>3,869</u>
	<u>\$116,700</u>	<u>\$ 85,962</u>

十三、持有至到期日金融資產－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>國外投資</u>		
－普通公司債	\$111,349	\$ -
－結構式商品	<u>174,523</u>	<u>-</u>
	<u>\$285,872</u>	<u>\$ -</u>

十四、以成本衡量之金融資產－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>國內投資</u>		
－未上市（櫃）股票	<u>\$ 61,000</u>	<u>\$ 61,000</u>
依衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$ 61,000</u>	<u>\$ 61,000</u>

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

十五、採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
投資子公司	\$ 80,593,852	\$ 76,715,802
投資關聯企業	<u>10,397,650</u>	<u>7,651,159</u>
	<u>\$ 90,991,502</u>	<u>\$ 84,366,961</u>

## (一) 投資子公司

	105年12月31日	104年12月31日
非上市（櫃）公司	<u>\$ 80,593,852</u>	<u>\$ 76,715,802</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	105年12月31日	104年12月31日
寶興投資股份有限公司	100.00%	100.00%
寶富投資有限公司	100.00%	100.00%
裕元花園酒店股份有限公司	100.00%	100.00%
寶祥投資股份有限公司	100.00%	100.00%
寶裕保險代理有限公司	100.00%	100.00%
光威國際實業股份有限公司	100.00%	100.00%
倍利開發股份有限公司	99.49%	99.49%
寶元科技股份有限公司	97.82%	97.82%
寶乙建設股份有限公司	15.00%	15.00%
王矣營造股份有限公司	7.82%	7.82%

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。



1. 本公司對寶乙建設股份有限公司及王矣營造股份有限公司之持股雖未達 50%，惟本公司與子、孫公司對上述二公司持股超過 50%，對其具有控制力，故將其列為子公司。另本公司 105 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，故轉列 2,991 仟元至「其他非流動負債－其他」項下。
2. 105 及 104 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

	105年12月31日	104年12月31日
具重大性之關聯企業		
一潤成投資控股股份有 限公司	\$ 8,912,633	\$ 5,846,585
個別不重大之關聯企業	<u>1,485,017</u>	<u>1,804,574</u>
	<u>\$ 10,397,650</u>	<u>\$ 7,651,159</u>

1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	105年12月31日	104年12月31日
潤成投資控股股份有限公司	20%	20%

- (1) 上述關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。
- (2) 以下彙總性財務資訊係以之關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

潤成投資控股股份有限公司

	105年12月31日	104年12月31日
資 產	\$ 3,644,010,238	\$ 3,192,737,851
負 債	( 3,587,128,559)	( 3,152,391,615)
非控制權益	( <u>12,021,953</u> )	( <u>10,816,750</u> )
歸屬於潤成投資業主之 權益	<u>\$ 44,859,726</u>	<u>\$ 29,529,486</u>
本公司持股比例	20%	20%
本公司享有之權益	\$ 8,971,945	\$ 5,905,897
其他調整	( <u>59,312</u> )	( <u>59,312</u> )
投資帳面金額	<u>\$ 8,912,633</u>	<u>\$ 5,846,585</u>



	105年度	104年度
營業收入	<u>\$ 657,143,807</u>	<u>\$ 567,236,107</u>
本年度淨利	\$ 23,499,027	\$ 20,343,103
其他綜合損失	( <u>6,963,584</u> )	( <u>35,214,398</u> )
綜合利益（損失）總額	<u>\$ 16,535,443</u>	<u>( \$ 14,871,295 )</u>

## 2. 個別不重大之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	105年12月31日	104年12月31日
精英電腦股份有限公司	12.57%	12.57%
達裕國際科技股份有限公司	30%	30%

(1) 上述個別不重大之關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

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

	105年度	104年度
本公司享有之份額		
本年度淨（損）利	(\$118,822)	\$144,057
其他綜合損失	( <u>60,601</u> )	( <u>12,545</u> )
綜合（損失）利益		
總額	<u>(\$179,423)</u>	<u>\$131,512</u>

(3) 本公司對精英電腦股份有限公司之持股雖未達 20%，但本公司於精英電腦股份有限公司董事會 9 席董事席次中，佔有 3 席，故對精英電腦股份有限公司具有重大影響。

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

公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
精英電腦股份有限公司	<u>\$ 1,093,044</u>	<u>\$ 1,418,856</u>



十六、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
<u>成 本</u>								
104年1月1日餘額	\$ 1,651,713	\$ 4,030,622	\$ 476,737	\$ 200,306	\$ 348,150	\$ 69,630	\$ 1,397	\$ 6,778,555
增 添	-	44,902	46,056	4,188	20,709	7,823	72,249	195,927
處 分	-	( 101,739)	( 35,952)	( 20,662)	( 24,208)	( 1,008)	-	( 183,569)
預付設備款轉入	25,423	1,882	27,645	2,600	195	4,520	6,240	68,505
重 分 類	-	44,921	( 168)	-	17	151	( 44,921)	-
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,677,136</u>	<u>\$ 4,020,588</u>	<u>\$ 514,318</u>	<u>\$ 186,432</u>	<u>\$ 344,863</u>	<u>\$ 81,116</u>	<u>\$ 34,965</u>	<u>\$ 6,859,418</u>
<u>累計折舊</u>								
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,791,590	\$ 349,287	\$ 155,530	\$ 315,512	\$ 63,467	\$ -	\$ 2,675,386
處 分	-	( 98,625)	( 34,374)	( 19,075)	( 24,189)	( 1,000)	-	( 177,263)
折舊費用	-	108,713	32,715	12,495	16,428	3,095	-	173,446
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,801,678</u>	<u>\$ 347,628</u>	<u>\$ 148,950</u>	<u>\$ 307,751</u>	<u>\$ 65,562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,671,569</u>
104年初淨額	<u>\$ 1,651,713</u>	<u>\$ 2,239,032</u>	<u>\$ 127,450</u>	<u>\$ 44,776</u>	<u>\$ 32,638</u>	<u>\$ 6,163</u>	<u>\$ 1,397</u>	<u>\$ 4,103,169</u>
104年底淨額	<u>\$ 1,677,136</u>	<u>\$ 2,218,910</u>	<u>\$ 166,690</u>	<u>\$ 37,482</u>	<u>\$ 37,112</u>	<u>\$ 15,554</u>	<u>\$ 34,965</u>	<u>\$ 4,187,849</u>
<u>成 本</u>								
105年1月1日餘額	\$ 1,677,136	\$ 4,020,588	\$ 514,318	\$ 186,432	\$ 344,863	\$ 81,116	\$ 34,965	\$ 6,859,418
增 添	18	3,882	151,124	3,531	24,172	5,595	173,384	361,706
處 分	-	( 24,418)	( 28,814)	( 26,140)	( 23,131)	( 1,712)	-	( 104,215)
預付設備款轉入	94,205	23,460	22,840	2,380	1,731	3,919	2,762	151,297
重 分 類	-	13,910	-	-	-	-	( 13,910)	-
105年12月31日餘額	<u>\$ 1,771,359</u>	<u>\$ 4,037,422</u>	<u>\$ 659,468</u>	<u>\$ 166,203</u>	<u>\$ 347,635</u>	<u>\$ 88,918</u>	<u>\$ 197,201</u>	<u>\$ 7,268,206</u>
<u>累計折舊</u>								
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,801,678	\$ 347,628	\$ 148,950	\$ 307,751	\$ 65,562	\$ -	\$ 2,671,569
處 分	-	( 21,537)	( 27,650)	( 24,839)	( 23,009)	( 1,647)	-	( 98,682)
折舊費用	-	108,290	49,804	10,837	18,174	4,423	-	191,528
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,888,431</u>	<u>\$ 369,782</u>	<u>\$ 134,948</u>	<u>\$ 302,916</u>	<u>\$ 68,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,764,415</u>
105年初淨額	<u>\$ 1,677,136</u>	<u>\$ 2,218,910</u>	<u>\$ 166,690</u>	<u>\$ 37,482</u>	<u>\$ 37,112</u>	<u>\$ 15,554</u>	<u>\$ 34,965</u>	<u>\$ 4,187,849</u>
105年底淨額	<u>\$ 1,771,359</u>	<u>\$ 2,148,991</u>	<u>\$ 289,686</u>	<u>\$ 31,255</u>	<u>\$ 44,719</u>	<u>\$ 20,580</u>	<u>\$ 197,201</u>	<u>\$ 4,503,791</u>

(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	55年
升降機設備	15年
機器設備	5~12年
運輸設備	5年
辦公設備	3~7年
其他設備	3~10年

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

十七、投資性不動產

<u>成 本</u>	105年度	104年度
1月1日餘額	<u>\$ 2,542,722</u>	<u>\$ 2,542,722</u>
12月31日餘額	<u>\$ 2,542,722</u>	<u>\$ 2,542,722</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
<u>累計折舊</u>		
1月1日餘額	\$ 513,537	\$ 460,247
折舊費用	<u>53,154</u>	<u>53,290</u>
12月31日餘額	<u>\$ 566,691</u>	<u>\$ 513,537</u>
投資性不動產年初淨額	<u>\$ 2,029,185</u>	<u>\$ 2,082,475</u>
投資性不動產年底淨額	<u>\$ 1,976,031</u>	<u>\$ 2,029,185</u>

(一) 投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>耐</u>	<u>用</u>	<u>年</u>	<u>數</u>
房屋及建築物					
	廠房及辦公大樓主體				55年
	昇降機設備				15年

(二) 本公司之投資性不動產公允價值係由獨立評價公司進行評價，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行評估，本公司之公允價值如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
投資性不動產	<u>\$ 2,974,940</u>	<u>\$ 2,973,648</u>

## 十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	<u>\$ 6,515,000</u>	<u>\$ 4,706,500</u>

本公司銀行借款利率於105年及104年12月31日分別為0.80%~1.56%及0.89%~1.15%。

(二) 長期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 17,000,000	\$ 17,000,000
減：聯貸相關費用	-	( 10,437)
減：列為一年內到期部分	-	( 4,748,053)
	<u>\$ 17,000,000</u>	<u>\$ 12,241,510</u>



本公司 105 年 12 月 31 日及 104 年 12 月 31 日之長期借款到期日及利率區間資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>到期日</u>		
長期借款	108.09.05~110.12.21	106.06.02~109.09.30
一年內到期之長期借款	-	105.03.29~105.12.02
<u>利率區間</u>	1.09%~1.60%	1.38%~1.60%

十九、應付票據及應付帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應付票據（含關係人）</u>		
因營業而發生	\$ 41,726	\$ 34,327
非因營業而發生	<u>674</u>	<u>360</u>
	<u>\$ 42,400</u>	<u>\$ 34,687</u>
<u>應付帳款（含關係人）</u>	<u>\$ 1,425,893</u>	<u>\$ 1,493,683</u>

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定信用期限內償還。

二十、其他應付款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付薪資	\$ 240,500	\$ 225,978
應付購置不動產、廠房及設備價款	84,324	77,088
應付董監酬勞	125,474	101,736
應付員工酬勞	623,725	575,784
應付利息	23,896	26,402
應付休假給付	80,694	65,536
應付其他費用	<u>215,626</u>	<u>220,732</u>
	<u>\$ 1,394,239</u>	<u>\$ 1,293,256</u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

## (二) 確定福利計畫

本公司適用「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 2,103,407	\$ 1,868,076
計畫資產公允價值	( 314,239)	( 25,623)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,789,168</u>	<u>\$ 1,842,453</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
104年1月1日餘額	\$ 1,725,694	(\$ 10,709)	\$ 1,714,985
當期服務成本	20,631	-	20,631
利息費用（收入）	<u>28,450</u>	( 446)	<u>28,004</u>
認列於損益	<u>49,081</u>	( 446)	<u>48,635</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 1,479)	( 1,479)
精算損失—人口統計假 設變動	72,628	-	72,628
精算損失—財務假設變 動	60,173	-	60,173
精算損失—經驗調整	<u>85,372</u>	-	<u>85,372</u>
認列於其他綜合損益	<u>218,173</u>	( 1,479)	<u>216,694</u>
雇主提撥	-	( 137,861)	( 137,861)
福利支付	( 124,872)	<u>124,872</u>	<u>-</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,868,076</u>	( \$ 25,623)	<u>\$ 1,842,453</u>

（接次頁）





(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
105年1月1日餘額	\$ 1,868,076	(\$ 25,623)	\$ 1,842,453
當期服務成本	19,695	-	19,695
前期服務成本	18,416	-	18,416
利息費用	<u>24,860</u>	<u>284</u>	<u>25,144</u>
認列於損益	<u>62,971</u>	<u>284</u>	<u>63,255</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 2,132)	( 2,132)
精算損失—人口統計假 設變動	78,613	-	78,613
精算損失—財務假設變 動	48,315	-	48,315
精算損失—經驗調整	<u>147,309</u>	<u>-</u>	<u>147,309</u>
認列於其他綜合損益	<u>274,237</u>	<u>( 2,132)</u>	<u>272,105</u>
雇主提撥	-	( 388,645)	( 388,645)
福利支付	<u>( 101,877)</u>	<u>101,877</u>	<u>-</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 2,103,407</u>	<u>(\$ 314,239)</u>	<u>\$ 1,789,168</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 148	\$ 154
推銷費用	62	41
管理費用	45,917	37,335
研發費用	<u>17,128</u>	<u>11,105</u>
	<u>\$ 63,255</u>	<u>\$ 48,635</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.125%	1.375%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

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

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 52,270)</u>	<u>(\$ 43,788)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 54,296</u>	<u>\$ 45,412</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 52,531</u>	<u>\$ 43,812</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 50,834)</u>	<u>(\$ 42,460)</u>

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

	105年12月31日	104年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$554,666</u>	<u>\$388,956</u>
確定福利義務平均到期期間	10.1年	9.5年

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	<u>4,500,000</u>	<u>4,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 45,000,000</u>	<u>\$ 45,000,000</u>
已發行且已實收之股數（仟股）	<u>2,946,787</u>	<u>2,946,787</u>
已發行且已實收之股本	<u>\$ 29,467,872</u>	<u>\$ 29,467,872</u>

本公司 104 年度股本變動係因員工執行認股權憑證換發普通股 26,500 仟元（計 2,650 仟股）。



(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 848,603	\$ 848,603
公司債轉換溢價	1,447,492	1,447,492
庫藏股票交易	1,824,608	1,824,608
實際取得或處分子公司股權價值與帳面價值差額	390,919	484,759
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	23,232	20,937
<u>不得作為任何用途</u>		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	5,309	5,309
	<u>\$ 4,540,163</u>	<u>\$ 4,631,708</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 15 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

依修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算所得盈餘依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補虧損。
3. 提列 10% 為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。

4. 餘額加計以前年度累積未分配盈餘，再酌予保留部分盈餘後為股東紅利，按股份總數比例分派之。

員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二四之「繼續營業單位淨利」之(六)員工福利費用。

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

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

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 15 日及 104 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	104年度	103年度	104年度	103年度
提列法定盈餘公積	\$ 953,136	\$ 861,550	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	6,297,042	( 3,571,494)	-	-
發放現金股利	4,420,181	4,416,206	1.50	1.50

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。



(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日餘額	\$ 5,020,886	\$ 3,345,749
採用權益法之子公司/ 關聯企業之換算差額 之份額	( 1,911,713)	1,675,137
12月31日餘額	<u>\$ 3,109,173</u>	<u>\$ 5,020,886</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日餘額	(\$ 16,926,480)	(\$ 8,954,302)
備供出售金融資產未實 現(損)益	349,438	( 567,431)
採用權益法之子公司/ 關聯企業之備供出售 金融資產未實現損失 之份額	( 168,499)	( 7,404,747)
12月31日餘額	<u>(\$ 16,745,541)</u>	<u>(\$ 16,926,480)</u>

二三、收 入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
產品銷售收入	\$ 10,458,648	\$ 11,073,855
勞務收入	1,835,780	1,674,667
	<u>\$ 12,294,428</u>	<u>\$ 12,748,522</u>

二四、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
租金收入(附註三十)		
營業租賃租金收入		
—投資性不動產	\$118,647	\$119,455
—其 他	30,149	21,497
	<u>148,796</u>	<u>140,952</u>

(接次頁)



(承前頁)

	105年度	104年度
利息收入		
銀行存款	\$ 3,386	\$ 18,925
附買回債券	990	-
持有至到期日之金融資產	5,444	-
無活絡市場之債務工具投資	<u>7,377</u>	<u>31,915</u>
	<u>17,197</u>	<u>50,840</u>
股利收入	288,827	251,886
其他	<u>76,037</u>	<u>112,799</u>
	<u>\$530,857</u>	<u>\$556,477</u>

## (二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 296)	(\$ 1,564)
淨外幣兌換(損失)利益	( 164,491)	327,109
處分備供出售金融資產淨利益	-	22,758
處分關聯企業淨損失	( 4,277)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	158,907	55,258
透過損益按公允價值衡量之金融負債(損失)利益	( 53,570)	12,367
其他	<u>( 59,772)</u>	<u>( 66,931)</u>
	<u>(\$123,499)</u>	<u>\$348,997</u>

## (三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	\$310,626	\$330,476
商業本票利息	1,781	-
其他利息費用	<u>25,935</u>	<u>27,598</u>
	<u>\$338,342</u>	<u>\$358,074</u>

## (四) 折 舊

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$191,528	\$173,446
投資性不動產	<u>53,154</u>	<u>53,290</u>
	<u>\$244,682</u>	<u>\$226,736</u>

(接次頁)



(承前頁)

	105年度	104年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,883	\$ 7,201
營業費用	184,645	166,245
營業外支出	<u>53,154</u>	<u>53,290</u>
	<u>\$244,682</u>	<u>\$226,736</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	105年度	104年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	\$ 66,675	\$ 65,442
未產生租金收入	<u>65</u>	<u>65</u>
	<u>\$ 66,740</u>	<u>\$ 65,507</u>

(六) 員工福利費用

	105年度			104年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用						
離職福利	\$ -	\$ 11,087	\$ 11,087	\$ -	\$ 11,043	\$ 11,043
其他	<u>20,109</u>	<u>2,390,166</u>	<u>2,410,275</u>	<u>18,247</u>	<u>2,185,793</u>	<u>2,204,040</u>
	<u>20,109</u>	<u>2,401,253</u>	<u>2,421,362</u>	<u>18,247</u>	<u>2,196,836</u>	<u>2,215,083</u>
勞健保費用	2,239	209,495	211,734	2,120	198,544	200,664
退休金費用						
確定提撥計劃	1,076	125,590	126,666	794	79,661	80,455
確定福利計劃	<u>148</u>	<u>63,107</u>	<u>63,255</u>	<u>154</u>	<u>48,481</u>	<u>48,635</u>
	<u>1,224</u>	<u>188,697</u>	<u>189,921</u>	<u>948</u>	<u>128,142</u>	<u>129,090</u>
其他員工福利費用	<u>891</u>	<u>134,976</u>	<u>135,867</u>	<u>924</u>	<u>66,100</u>	<u>67,024</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 24,463</u>	<u>\$2,934,421</u>	<u>\$2,958,884</u>	<u>\$ 22,239</u>	<u>\$2,589,622</u>	<u>\$2,611,861</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 3,520 人及 3,275 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度獲利情況（即稅前淨利扣除分派員工及董監事酬勞前之利益）提撥 1%~5% 為員工酬勞，及得提撥不高於 3% 為董監事酬勞，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監事酬勞。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 27 日及 105 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	1.8%	1.8%
董監事酬勞	0.9%	0.9%

金 額

	105 年度				104 年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 255,108		\$ -		\$ 203,472		\$ -	
董監事酬勞	127,554		-		101,736		-	

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。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 12 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度							
	現	金	紅	利	股	票	紅	利
員工紅利			\$334,667		\$		-	
董監事酬勞			169,882				-	

104 年 6 月 12 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度個體財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。



二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年度	104年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 717,534	\$ 733,679
未分配盈餘加徵	<u>-</u>	<u>671,954</u>
	717,534	1,405,633
以前年度之調整	( 1,430)	55,156
遞延所得稅	<u>16,873</u>	<u>6,667</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 732,977</u>	<u>\$ 1,467,456</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	<u>\$ 13,790,027</u>	<u>\$ 10,998,814</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,344,305	\$ 1,869,798
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	( 1,683,529)	( 1,094,125)
其他	56,758	( 41,994)
未分配盈餘加徵	<u>-</u>	<u>671,954</u>
當年度所得稅	717,534	1,405,633
遞延所得稅	16,873	6,667
以前年度所得稅費用本年度		
調整數	( 1,430)	55,156
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 732,977</u>	<u>\$ 1,467,456</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於本公司 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

## (二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>		
暫時性差異		
未實現退休金費用	\$ 47,929	\$103,245
其他	<u>3,009</u>	<u>3,224</u>
	<u>\$ 50,938</u>	<u>\$106,469</u>
<u>遞延所得稅負債</u>		
暫時性差異		
海外子公司盈餘匯回	\$712,725	\$641,729
土地增值稅	86,547	86,547
其他	<u>2,071</u>	<u>2,312</u>
	<u>\$801,343</u>	<u>\$730,588</u>

## (三) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
86年度以前	\$ 221,425	\$ 221,425
87年度以後	<u>31,993,273</u>	<u>30,986,101</u>
	<u>\$32,214,698</u>	<u>\$31,207,526</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,562,413</u>	<u>\$ 2,518,881</u>
	<u>105年度 (預計)</u>	<u>104年度</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	9.92%	12.58%

## (四) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度 (止) 之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。





## 二六、每股盈餘

本公司 105 及 104 年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
<u>本年度淨利 (仟元)</u>		
用以計算基本每股盈餘之盈餘	<u>\$ 13,057,050</u>	<u>\$ 9,531,358</u>
<u>股數 (仟股)</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通股		
加權平均股數	2,946,787	2,945,021
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	85,463	88,469
員工酬勞	<u>8,502</u>	<u>6,269</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	<u>3,040,752</u>	<u>3,039,759</u>
<u>每股盈餘 (元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 4.43</u>	<u>\$ 3.24</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.29</u>	<u>\$ 3.14</u>

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

## 二七、股份基礎給付協議

本公司於 96 年 11 月 6 日經董事會決議發行員工認股權證，發行總額為 125,500,000 單位，每單位認股權憑證得認購普通股 1 股，認股價格為每股 29.80 元，若有除權除息或現金增資時，除依公式調整認股價格外，對於已授予但尚未行使認股權利之認股權憑證，得等幅增發認股權憑證，但以認股時公司章程載明有足以供認購股份數額為限。經調整後 105 年 12 月 31 日認股價格為 17.40 元，可認購總額為 145,790,178 單位。

本公司 105 及 104 年度上述員工認股權憑證相關之可認購股數及其加權平均行使價格資訊如下：

員工認股權	105年度		104年度	
	可認購股數 (仟股)	加權平均 執行價格(元)	可認購股數 (仟股)	加權平均 執行價格(元)
1月1日流通在外	145,791	\$ 18.00	148,441	\$ 18.70
本年度執行	-	-	(2,650)	18.00
12月31日流通在外	<u>145,791</u>	17.40	<u>145,791</u>	18.00
12月31日可行使之員工認股權	<u>145,791</u>	17.40	<u>145,791</u>	18.00

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
執行價格(元)	\$17.40	\$18.00
加權平均剩餘合約期限(年)	0.85年	1.85年

## 二八、資本風險管理

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

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債如下：

	105年12月31日		104年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<b>金融資產</b>				
持有至到期日金融資產	\$ 285,872	\$ 285,872	\$ -	\$ -
無活絡市場之債務工具投資	90,493	90,493	394,605	394,605
以成本衡量之金融資產	61,000	-	61,000	-
其他放款及應收款	2,720,496	2,720,496	2,363,894	2,363,894
<b>金融負債</b>				
銀行借款	23,515,000	23,515,000	21,696,063	21,696,063
其他以攤銷後成本衡量之金融負債	2,880,731	2,880,731	2,839,089	2,839,089

上述公允價值衡量係以第 3 等級之公允價值衡量。



(二) 公允價值資訊－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 等級及第 2 等級。

- 第 1 等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價。

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
備供出售金融資產		
國內上市(櫃)有價證券		
－權益投資	\$ 4,468,517	\$ 4,119,079

- 第 2 等級公允價值衡量係指除第 1 等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接或間接可觀察之輸入值推導公允價值。

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
－衍生工具	\$ 131,915	\$ 43,064

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
－衍生工具	113,284	48,714

衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
2. 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

## (三) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 131,915	\$ 43,064
持有至到期日金融資產	285,872	-
放款及應收款(註1)	2,810,989	2,758,499
備供出售金融資產	4,468,517	4,119,079
以成本衡量之金融資產	61,000	61,000
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	113,284	48,714
以攤銷後成本衡量(註2)	26,395,731	24,535,152

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

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金等以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匯率風險、利率風險、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，參閱附註三二。

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）。

	105年度	104年度
美 元	(\$ 94,774)	(\$ 73,315)
人 民 幣	( 4,954)	( 20,208)

(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：

	105年12月31日	104年12月31日
具現金流量利率風險		
— 金融負債	\$ 18,015,000	\$ 17,696,063

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 105 及 104 年度稅前淨利將分別減少 180,150 仟元及 176,961 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。假若資產負債表日權益價格下跌 1%，105 年及 104 年 12 月 31 日投資之公允價值將分別減少 55,616 仟元及 55,379 仟元。

## 2. 信用風險

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

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度請參閱下列(3)融資額度之說明。

## (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

105 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	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	-	\$ 783,304	\$ 733,326	\$ 1,364,101	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.18%	3,160,000	2,355,000	1,000,000	11,500,000	-
固定利率工具	1.50%	-	-	-	5,500,000	-
		<u>\$ 3,943,304</u>	<u>\$ 3,088,326</u>	<u>\$ 2,364,101</u>	<u>\$ 17,000,000</u>	<u>\$ -</u>



104 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	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	-	\$ 701,928	\$ 899,297	\$ 1,237,866	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.40	1,427,800	2,498,700	5,530,000	8,250,000	-
固定利率工具	1.58	-	-	-	4,000,000	-
		<u>\$ 2,129,728</u>	<u>\$ 3,397,997</u>	<u>\$ 6,767,866</u>	<u>\$ 12,250,000</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

105 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	\$ -	\$ 75,090	\$ 13,493	\$ -	\$ -
利率交換合約	-	-	-	17,246	-
匯率選擇權合約	7,455	-	-	-	-
	<u>\$ 7,455</u>	<u>\$ 75,090</u>	<u>\$ 13,493</u>	<u>\$ 17,246</u>	<u>\$ -</u>

104 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	\$ -	\$ 1,427	\$ -	\$ -	\$ -
利率交換合約	-	-	6,488	37,633	-
匯率選擇權合約	3,166	-	-	-	-
	<u>\$ 3,166</u>	<u>\$ 1,427</u>	<u>\$ 6,488</u>	<u>\$ 37,633</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
無擔保銀行額度，每年重新檢視		
— 已動用金額	\$ 23,554,336	\$ 21,716,250
— 未動用金額	<u>8,011,414</u>	<u>15,485,767</u>
	<u>\$ 31,565,750</u>	<u>\$ 37,202,017</u>

## 三十、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

## (一) 營業收入

帳列項目	關係人類別	105年度	104年度
銷貨收入及勞務收入	子公司	\$ 12,041,168	\$ 12,422,701
	關聯企業	42,870	68,298
		<u>\$ 12,084,038</u>	<u>\$ 12,490,999</u>

本公司對關係人銷貨之價格及收款期限與一般廠商無重大差異。

本公司與裕元工業（集團）有限公司簽訂技術服務報酬協議，本公司就提供服務內容，依照技術服務協議，議定之比例收取技術服務報酬，其技術服務報酬之比例依下列情況收取：

1. 裕元集團由本公司開發而由裕元集團銷售之產品，支付該產品發票淨額之 0.5%。
2. 本公司代表裕元集團從台灣採購、安排付運及檢查之物料、機器及其他貨品，支付本公司接獲供應商發票之商品成本之 1%。
3. 本公司代表裕元集團從台灣或海外提供貨源而有關採購直接由裕元集團處理之物料、機器及其他貨品，裕元集團按供應商發票之商品成本之 0.5% 支付給本公司。

## (二) 進貨

關係人類別	105年度	104年度
子公司	\$ 3,939	\$ 3,770
關聯企業	793,431	785,943
	<u>\$ 797,370</u>	<u>\$ 789,713</u>

本公司與關係人之進貨之價格與付款條件與一般廠商並無重大差異。

## (三) 租金收入

關係人類別	105年度	104年度
子公司	\$ 125,119	\$ 119,379
關聯企業	2,706	2,531
其他關係人	4,671	3,147
	<u>\$ 132,496</u>	<u>\$ 125,057</u>



(四) 應收關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	\$ 1,850,215	\$ 1,497,662
關聯企業	<u>4,579</u>	<u>4,865</u>
	<u>\$ 1,854,794</u>	<u>\$ 1,502,527</u>

(五) 應付關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	\$ 661	\$ 364
關聯企業	<u>126,316</u>	<u>82,650</u>
	<u>\$126,977</u>	<u>\$ 83,014</u>

(六) 背書保證

請參閱本個體財務報表附註三三之附表一「為他人背書保證」。

(七) 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：

	105 年度	104年度
短期員工福利	<u>\$171,674</u>	<u>\$139,377</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本公司為透過潤成投資控股股份有限公司轉投資南山人壽保險股份有限公司，依金管會及其他相關主管機關之要求，本公司承諾「子公司－寶興投資公司將其持有之裕元工業股票於交付於保管期間（100年6月27日至110年6月27日）內，本公司所持有相當於前述交付保管之裕元工業公司股票價值之寶興投資股票將不會處分或設定負擔」。

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

(三) 本公司與財團法人資訊工業策進會(“資策會”)簽訂專案合作計劃，針對該合作計劃案，本公司已提供同值本票並依作業進度提供銀行保證函予資策會作為保證。

### 三二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元／新台幣仟元

105年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	79,292		32.25		\$	2,557,162	
人 民 幣		21,446		4.617			99,018	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		4,090		32.25			131,915	
人 民 幣		61,917		4.617			285,872	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		20,499		32.25			661,087	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		19		32.25			604	
人 民 幣		19,055		4.617			87,979	

104年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	65,743		32.825		\$	2,158,010	
人 民 幣		80,831		4.995			403,752	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		1,224		32.825			40,175	
人 民 幣		578		4.995			2,889	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		21,066		32.825			691,485	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		96		32.825			3,166	





三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
9	從事衍生性商品交易。	附註二九
10	被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊。	附表五

(二) 大陸投資資訊：

編號	項目	說明
1	投資大陸之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	附表六
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無

寶成工業股份有限公司  
為他人背書保證

民國 105 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)	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	背書保證金額 (註 2)	對單一企業背書保證金額 (註 3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際支金額	以資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 (%)	背書最高限額 (註 3)	屬非子公司背書保證 (註 4)	子公司背書保證 (註 4)	屬對大陸地區背書保證 (註 4)	註
0	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	\$ 28,202,625	\$ 75,705,144	\$ 28,202,625	\$ 28,202,625	\$ 16,520,063	\$ -	38	\$ 151,410,288	Y	N	N	
0	"	怡利開發股份有限公司	8,285,000	75,705,144	1,500,000	1,500,000	4,644,900	-	11	151,410,288	Y	N	N	
0	"	寶祥投資股份有限公司	1,500,000	75,705,144	550,000	400,000	995,000	-	2	151,410,288	Y	N	N	
0	"	寶光科技股份有限公司	550,000	75,705,144	122,507	103,103	43,300	-	1	151,410,288	Y	N	N	
0	"	北歐國際實業股份有限公司	400,000	75,705,144	400,000	400,000	103,103	-	-	151,410,288	Y	N	N	
0	"	寶乙建設股份有限公司	400,000	75,705,144	400,000	400,000	191,600	-	1	151,410,288	Y	N	N	
0	"	裕弘建設開發股份有限公司	500,000	75,705,144	500,000	500,000	-	-	1	151,410,288	Y	N	N	

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：背書保證者與被背書保證對象之間係有下列 6 種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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



寶成工業股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 105 年 12 月 31 日

附表二

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 股	數 帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 價 值	註
寶成工業股份有限公司	股票 兆豐金融控股股份有限公司 台灣百和工業股份有限公司 智元創業投資股份有限公司 大樹生物科技股份有限公司	備供出售金融資產—流動 " 以成本衡量之金融資產—非流動 "	備供出售金融資產—流動 " 以成本衡量之金融資產—非流動 "	191,730,486 615,473 6,000,000 100,000	\$ 4,409,801 58,716 60,000 1,000	1.41 0.21 10.71 4.00	\$ 4,409,801 58,716 - -		
"	債 高盛銀行台灣寶島債	持有至到期日金融資產—非流動	持有至到期日金融資產—非流動	-	111,349	-	111,349		
"	結構式商品 東方匯理銀行可贖回結構式商品	持有至到期日金融資產—非流動	持有至到期日金融資產—非流動	-	RMB24,117,261	-	174,523	174,523	
"					RMB37,800,000				

註：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」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，請參閱附表五及附表六。

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表三

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情形		交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	投信期間	估總應收(付)票據、帳款之比率%				
寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	本公司105年12月31日間接持股49.98%之子公司	銷貨 (\$ 12,041,168)	( 98)	D/A 45天			帳款 \$ 1,850,215	97	



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105年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項式	應收關係人款項後收回金額	提列帳帳	備抵額
寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	本公司105年12月31日間接持股49.98%之子公司	\$ 1,850,215	7	\$ -	\$ -	-	\$ 1,761,969	\$ -	-



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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元，外幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	編所	在地址	區	主要營業項目	幣別	開始日期	投資金額	期末金額	本期增減	占被投資公司資本總額	持有被投資公司資本總額	本期增減	占被投資公司資本總額	本期認列之損益	註
寶成工業股份有限公司	寶興投資股份有限公司	基隆	基隆	基隆	錫類及電子相關行業之轉投資業務等	USD	295,429	295,429	9,222,000	9,222,000	100.00	\$ 68,957,068	\$ 8,680,239	8,680,239		
"	寶富投資有限公司	基隆	基隆	基隆	一般投資事業	USD	3,230	3,230	100,000	100,000	100.00	USD 2,137,585,503	USD 268,961,600	268,961,600		
"	裕元在國源正股份有限公司	台北市	台灣大道4段610號	台北市	錫類及電子相關行業之轉投資業務	USD	100,000	100,000	10,000,000	10,000,000	100.00	USD 1,804,396	USD 180,621	180,621		
"	寶祥投資股份有限公司	彰化	福興路2段2號	彰化	一般投資事業	USD	1,124,667	1,124,667	10,000,000	10,000,000	100.00	USD 55,950,271	USD 5,611,279	5,611,279		
"	德利國際代辦人有限公司	台北市	敦化南路1段3號8樓	台北市	從事財產保險之代理業務	USD	3,000	3,000	133,894,460	133,894,460	100.00	USD 2,647,827	USD 164,600	164,600		
"	寶元科技股份有限公司	彰化	福興路2段2號	彰化	從事不動產租賃及轉投資等業務	USD	2,117,088	2,117,088	230,882,558	230,882,558	99.49	6,504,994	8,081	8,081		
"	光威國際實業股份有限公司	彰化	福興路4段4號	彰化	從事不動產租賃等業務	USD	966,449	966,449	28,837,147	28,837,147	97.82	246,795	232,054	232,054		
"	寶乙捷服股份有限公司	台中市	南屯區大墩4街71號1樓	台中市	從事不動產租賃等業務	USD	2,643,184	2,643,184	20,000,000	20,000,000	100.00	239,001	24,389	24,389		
"	王美香通股份有限公司	台中市	台灣大道4段600號6樓之1	台中市	工程營造業務	USD	7,700	7,700	7,875,000	7,875,000	15.00	126,834	58,240	8,236		寶成公司及其關係企業 持股90.00%
"	精誠電腦股份有限公司	台北市	堤頂大道2段239號	台北市	電子零組件製造業	USD	3,434,638	3,438,141	70,066,949	70,066,949	12.57	1,485,017	( 945,256 )	( 118,822 )		寶成公司及其關係企業 持股97.57%
"	達裕國際科技股份有限公司	台北市	敦化南路1段3號8樓	台北市	TFT-LCD顯示器之研發及銷售	USD	380,115	380,115	75	75	30.00	-	4,045	-		寶成公司及其關係企業 持股19.50%，並擔任其 董事
"	源成投資控股股份有限公司	台北市	八德路2段388號13樓之1	台北市	投資控股	USD	11,000,000	11,000,000	2,229,000,000	2,229,000,000	20.00	8912,633	21,275,527	4,255,105		寶成公司及其關係企業 持股50.00% (註1)

註：本公司應金管會之要求，將所持有之部分源成投資控股股份有限公司股票計490,000仟股轉轉於第一商業銀行股份有限公司信託登記，並辦理信託登記，信託期間為10年。



寶成工業股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期匯出或收回投資金額		本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接持有之持股比例	本期認列投資損益 (註 2)	期末投資資產面額	截至本期末已匯回投資收益	註
				匯出	匯入								
杰群電子科技(東莞)有限公司	電晶體之加工及製造	USD 10,000,000 NTD 328,100	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	6.89	\$ -	RMB 26,358,800 NTD 117,059	-	(註 3)
裕盛(大倉)鞋業有限公司	成品鞋、半成品及零件與機具產銷	USD 15,000,000 NTD 492,150	(2)	-	-	-	-	(RMB 6,861,394) (NTD 33,320)	31.19	(RMB 2,121,870) (NTD 10,304)	RMB 40,106,766 NTD 185,173	-	
東莞裕明電子科技有限公司	17吋以上彩色影像監視器、主機板等產品之產銷業務	USD 14,500,000 NTD 475,745	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,166,990) (NTD 10,364)	5.88	(2)、1	RMB 6,298,988 NTD 27,974	-	(註 3)
東莞高成精密塑膠科技有限公司	機具、手機塑膠外殼	USD 12,055,034 NTD 395,526	(2)	-	-	-	-	(RMB 991,573) (NTD 4,667)	100.00	(RMB 991,573) (NTD 4,667)	(RMB 2,116,057) (NTD 9,770)	-	
海成(上海)信息技術有限公司	台式計算機、筆記本電腦、CRT顯示器、PDA掌上型電腦等產銷業務	USD 12,000,000 NTD 393,720	(2)	-	-	-	-	-	50.00	(2)、2	-	-	
裕晟(昆山)體育用品有限公司	經營體育用品及器材、配件產銷業務	USD 4,200,000 NTD 137,802	(2)	-	-	-	-	RMB 5,284,518 NTD 25,578	31.19	RMB 1,634,338 NTD 7,910	RMB 155,658,712 NTD 718,676	-	
東莞正隆紙製品有限公司	瓦楞紙箱、模面牛皮紙板產銷業務	USD 32,000,000 NTD 1,049,920	(2)	-	-	-	-	(RMB 13,444,345) (NTD 65,893)	24.99	(2)、1	RMB 39,182,301 NTD 180,905	-	
中山寶吉製衣有限公司	運動服之產銷業務	USD 2,500,000 NTD 82,025	(2)	-	-	-	-	RMB 1,429,898 NTD 6,983	45.82	RMB 655,179 NTD 3,177	RMB 17,270,348 NTD 79,737	-	
東莞寶騰電子科技有限公司	其他光學用具及儀器之產銷業務	USD 4,500,000 NTD 147,645	(2)	-	-	-	-	(RMB 294,127) (NTD 1,384)	100.00	(RMB 294,127) (NTD 1,384)	RMB 26,387,949 NTD 121,833	-	
龍川寶元鞋業有限公司	生產運動鞋、休閒鞋、皮鞋等鞋類	USD 8,000,000 NTD 262,480	(2)	-	-	-	-	(RMB 855,168) (NTD 4,150)	49.98	(RMB 427,413) (NTD 2,074)	RMB 19,591,368 NTD 90,453	-	
中山寶順紙品有限公司	生產及銷售鞋內盒、紙箱	USD 2,100,000 NTD 68,901	(2)	-	-	-	-	RMB 562,768 NTD 2,697	10.00	RMB 562,254 NTD 270	RMB 2,188,629 NTD 10,105	-	
北京宜訊創新電子有限公司	開發生產計算機軟件	USD 16,100,000 NTD 512,019	(2)	-	-	-	-	RMB 30,686,108 NTD 148,342	31.55	(RMB 9,681,467) (NTD 46,802)	RMB 6,665,040 NTD 30,772	-	
東莞寶盛鞋業有限公司	生產運動鞋、休閒鞋等鞋類及鞋類半成品和鞋材項目	USD 4,200,000 NTD 134,358	(2)	-	-	-	-	-	49.98	(2)、1	-	-	
東莞寶鋒鞋業有限公司	生產運動鞋、休閒鞋等鞋類及鞋類半成品和鞋材項目	USD 12,000,000 NTD 383,880	(2)	-	-	-	-	-	49.98	(2)、1	-	-	
中山寶宏鞋業有限公司	生產經營休閒鞋、運動鞋	USD 1,500,000 NTD 49,215	(2)	-	-	-	-	RMB 4,369,446 NTD 21,044	49.98	(RMB 2,183,849) (NTD 10,518)	RMB 6,310,418 NTD 29,135	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	被投資公司損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註2)	期末帳面 金額	截至本期末 已匯回投資收益	註
中山寶升鞋業有限公司	生產經營休閒鞋、運動鞋	USD 3,000,000 NTD 98,430	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(RMB 7,802,134) (NTD 39,065)	22.49	(RMB 1,754,700) (NTD 8,786)	RMB 3,254,996 NTD 15,028	\$ -	
太倉寶智商貿有限公司	設計、製造非金屬製品樣 具、精密型腔模、樣具 標準件、運動用品批發 及進出口業務	USD 2,100,000 NTD 68,901	(2)	-	-	-	-	RMB 758,012 NTD 3,549	31.19	RMB 234,196 NTD 1,096	RMB 11,045,629 NTD 50,998	-	
上高裕盛工藝有限公司	生產銷售成品鞋、半成品 及零件與樣具	USD 20,390,000 NTD 660,404	(2)	-	-	-	-	RMB 23,068,111 NTD 105,359	49.98	RMB 11,529,442 NTD 52,659	RMB138,149,223 NTD 637,835	-	
寶宏(揚州)製鞋有限公司	生產鞋、縫織服裝、鞋類 及銷售自產產品	USD 61,291,800 NTD 1,841,686	(2)	-	-	-	-	(RMB 28,252,860) (NTD 136,474)	49.98	(RMB 14,120,780) (NTD 68,210)	RMB157,061,095 NTD 725,151	-	
東莞裕元模具有限公司	生產銷售非金屬製品樣具	USD 1,890,000 NTD 62,011	(2)	-	-	-	-	RMB 684,960 NTD 3,153	49.98	RMB 342,343 NTD 1,576	RMB 14,226,855 NTD 65,685	-	
中山依錫鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	USD 29,000,000 NTD 951,490	(2)	-	-	-	-	(RMB102,271,537) (NTD 497,071)	22.49	(RMB 23,000,869) (NTD 111,791)	RMB 61,826,430 NTD 285,453	-	
中山金錫鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	USD 3,100,000 NTD 98,781	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,034,034) (NTD 10,332)	22.49	(RMB 457,454) (NTD 2,324)	RMB 2,849,173 NTD 13,155	-	
中山市路美達鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	USD 1,200,000 NTD 39,372	(2)	-	-	-	-	RMB 1,546,237 NTD 7,350	22.49	RMB 347,749 NTD 1,653	RMB 2,158,007 NTD 9,964	-	
東莞建隆紙製品有限公司	包裝、裝璜印刷品印刷	USD 2,000,000 NTD 65,620	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,190,909) (NTD 10,644)	24.99	(RMB 547,508) (NTD 2,660)	RMB 2,038,582 NTD 9,412	-	
中山英拉膠鞋有限公司	生產塑膠鞋胚、塑膠鞋 楦	USD 1,450,000 NTD 47,575	(2)	-	-	-	-	RMB 4,301,530 NTD 20,850	24.73	RMB 1,063,768 NTD 5,156	RMB 10,360,241 NTD 47,833	-	
中興廣場管理有限公司	運動場管理經營、成衣鞋 類服飾配件批發零售	RMB431,795,000 NTD 2,055,560	(2)	-	-	-	-	RMB 2,551,865 NTD 12,373	19.89	RMB 507,566 NTD 2,461	RMB119,225,606 NTD 550,465	-	
上高裕盛加工工業有限公司	生產和銷售鞋材產品	USD 2,360,000 NTD 77,432	(2)	-	-	-	-	RMB 4,193,334 NTD 19,962	24.99	RMB 1,047,914 NTD 4,988	RMB 3,520,922 NTD 16,256	-	
寶盛達(北京)貿易有限公司	體育用品及配件之零售業 務	USD 20,000,000 NTD 648,861	(2)	-	-	-	-	RMB 63,527,029 NTD 315,336	31.19	RMB 19,642,127 NTD 96,880	RMB215,176,316 NTD 993,469	-	
青島寶勝國際體育用品有限公司	銷售運動休閒鞋襪子及配 件	RMB 20,000,000 NTD 94,800	(2)	-	-	-	-	RMB 62,025,837 NTD 300,878	22.46	RMB 13,808,918 NTD 66,984	RMB 12,462,559 NTD 57,540	-	
貴陽寶新體育用品有限公司	銷售運動休閒鞋襪子及配 件	USD 10,000,000 NTD 322,886	(2)	-	-	-	-	RMB 4,806,895 NTD 24,084	31.19	RMB 1,486,227 NTD 7,446	RMB 23,574,813 NTD 108,845	-	
南寧寶冠體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業 務	USD 1,300,000 NTD 42,653	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,354,822) (NTD 6,516)	31.19	(RMB 418,659) (NTD 2,014)	RMB 391,323 NTD 1,807	-	

(接次頁)



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資金額	截至本期末已匯回投資收益	註
上海寶源體育用品商貿有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 30,000,000 NTD 946,050	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	31.19	RMB 4,512,335 NTD 21,879	RMB 22,148,190 NTD 102,258	\$ -	
雷亞泰(中國)體育用品有限公司	體育用品及配件之零售、批發業務	USD 20,000,000 NTD 639,800	(2)	-	-	-	-	31.19	(2), -1 RMB 125,472 NTD 608	RMB 9,565,070 NTD 44,162	-	
太倉盛道商貿有限公司	運動用品及配件系列產品之零售業務	USD 5,000,000 NTD 164,050	(2)	-	-	-	-	31.19	(2), -1 (RMB 2,404,320) (NTD 11,658)	RMB 27,080,670 NTD 125,051	-	
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	USD 22,456,800 NTD 729,906	(2)	-	-	-	-	24.99	RMB 3,290,027 NTD 15,512	RMB 81,168,834 NTD 374,757	-	
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	RMB 20,000,000 NTD 928,000	(2)	-	-	-	-	31.19	(2), -1 (RMB 989,585) (NTD 4,670)	RMB 65,775,012 NTD 303,683	-	
寶滄(成都)商貿有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 7,400,000 NTD 242,794	(2)	-	-	-	-	31.19	(RMB 2,268,898) (NTD 10,772)	RMB 40,479,549 NTD 186,894	-	
福建寶閣體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 4,500,000 NTD 147,645	(2)	-	-	-	-	28.07	(2), -1 (RMB 255,120) (NTD 1,140)	RMB 16,070,995 NTD 74,200	-	
廣州寶元貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 23,310,000 NTD 710,251	(2)	-	-	-	-	31.19	(RMB 5,596,190) (NTD 26,749)	RMB 57,051,118 NTD 263,405	-	
麗光(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	USD 66,000,000 NTD 2,111,340	(2)	-	-	-	-	31.19	(2), -1 RMB 515,609 NTD 2,441	RMB 442,847,138 NTD 659,525	-	
勝道(揚州)體育用品開發有限公司	體育用品及物業管理	USD 66,000,000 NTD 2,111,340	(2)	-	-	-	-	31.19	(2), -1 RMB 1,936,292 NTD 9,328	RMB 136,139,785 NTD 628,557	-	
雲南奧龍世博體育用品有限公司	體育用品、服裝鞋帽之零售和批發等	RMB 56,100,000 NTD 265,914	(2)	-	-	-	-	15.90	(2), -1 RMB 1,724,602 NTD 8,311	RMB 17,659,542 NTD 81,534	-	
廣州市場基信高科技有限公司	電腦軟、硬件研發及系統維護與銷售等	HKD 13,000,000 NTD 53,990	(2)	-	-	-	-	31.19	(2), -1 RMB 1,201,239 NTD 5,825	RMB 3,844,880 NTD 17,752	-	
中山寶峰機具有限公司	生產經營機具	USD 2,600,000 NTD 85,306	(2)	-	-	-	-	49.98	(2), -1 (RMB 444,740) (NTD 2,234)	RMB 10,093,092 NTD 46,600	-	
繁昌裕祥企業發展有限公司	生產和銷售服裝、鞋製品及鞋材相關成品、半成品及箱包等	USD 12,000,000 NTD 383,800	(2)	-	-	-	-	49.98	(RMB 34,816,880) (NTD 172,029)	(RMB 21,544,343) (NTD 99,470)	-	
東莞寶元紙品有限公司	包裝裝潢印刷品之生產銷售	USD 1,750,000 NTD 56,436	(2)	-	-	-	-	49.98	(2), -1 RMB 168,557 NTD 787	RMB 6,226,765 NTD 28,749	-	
中山歐利達製鞋機械有限公司	生產鞋、靴之製造或修理機械	USD 1,400,000 NTD 44,432	(2)	-	-	-	-	49.98	(2), -1 (RMB 871,384) (NTD 4,156)	RMB 558,406 NTD 2,578	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣被投資公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末資產負債表	資額已匯回投資收益	截止本期末止備註
陝西寶隆貿易有限公司 (原名西安寶泰貿易有限公司)	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	USD 41,000,000 NTD 1,268,320	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	31.19	RMB 46,540,468 NTD 224,067	RMB 354,719,585 NTD 1,637,740	-	
太倉裕盛體育用品有限公司	從事加工鞋製品、半成品之生產及銷售	USD 12,000,000 NTD 393,720	(2)	-	-	-	31.19	(RMB 1,941,307) (NTD 5,078)	RMB 12,716,015 NTD 520,410	-	
裕程(昆山)體育用品有限公司	批發鞋、服裝、帽子、球、運動用品、運動機械及配件零售後服務	USD 10,000,000 NTD 328,100	(2)	-	-	-	15.59	(2)、1	-	-	
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	RMB 14,200,000 NTD 67,308	(2)	-	-	-	49.98	(RMB 1,533,238) (NTD 7,417)	RMB 932,844 NTD 4,307	-	
揚州益建軟件技術有限公司	軟體及硬體銷售服務系統整合(IC設計除外)	USD 70,000 NTD 2,297	(2)	-	-	-	49.98	(RMB 1,720,631) NTD 8,199	(RMB 2,086,664) (NTD 9,634)	-	
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	USD 12,000,000 NTD 356,697	(2)	-	-	-	49.98	(2)、1	RMB 40,592,309 NTD 187,415	-	
博新寶加鞋業有限公司	鞋面、鞋頭及衣衣之生產及銷售	USD 45,500,000 NTD 1,391,195	(2)	-	-	-	49.98	(2)、1	RMB 135,921,724 NTD 627,551	-	
揚州寶進製衣有限公司	生產及銷售運動服裝、休閒服裝	USD 21,300,000 NTD 698,853	(2)	-	-	-	49.98	(RMB 6,609,253) (NTD 31,444)	RMB 48,197,914 NTD 222,530	-	
江西省裕泰鞋業有限公司	生產與銷售鞋類成品及半成品	USD 15,000,000 NTD 468,425	(2)	-	-	-	49.98	(RMB 30,564,993) (NTD 144,910)	(RMB 19,652,226) (NTD 90,734)	-	
東莞裕祥鞋材有限公司	生產銷售鞋材製品	USD 9,500,000 NTD 295,820	(2)	-	-	-	49.98	(2)、1	RMB 40,600,820 NTD 187,454	-	
繁昌裕盛體育用品有限公司	生產和銷售服裝、鞋製品及鞋材相關成品、半成品及箱包等	USD 4,000,000 NTD 128,600	(2)	-	-	-	31.19	RMB 260,450 NTD 1,268	RMB 16,724,298 NTD 77,216	-	
中山欣派鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	USD 3,000,000 NTD 90,828	(2)	-	-	-	22.49	(2)、2	-	-	
柳州欣錫鞋業有限公司	生產與銷售運動鞋、休閒鞋及皮鞋成品及半成品	USD 2,000,000 NTD 59,610	(2)	-	-	-	22.49	(RMB 1,053,583) (NTD 5,187)	RMB 2,930,169 NTD 13,529	-	
江西華豐泡棉有限公司	塑膠泡棉、塑膠包材材料及其他塑膠製品之製造及買賣業務	USD 2,000,000 NTD 63,600	(2)	-	-	-	18.99	(2)、2	RMB 3,218,671 NTD 14,861	-	
東莞裕泰鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	USD 2,202,580 NTD 70,153	(2)	-	-	-	24.99	(RMB 1,926,744) (NTD 9,363)	(RMB 52,729) (NTD 243)	-	
裕元(安福)製鞋有限公司	成品鞋、半成品及零件與線組之產銷業務	USD 60,000,000 NTD 1,763,350	(2)	-	-	-	49.98	RMB 11,079,252 NTD 52,095	RMB 175,931,625 NTD 812,276	-	

(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	本期匯出或收回投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	帳面金額	投資金額	截至本期末止投資收益	備註
東莞寶豐鞋業有限公司	生產及銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋	USD 2,100,000 NTD 66,780	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	49.98	49.98	(2), 1	\$ -	\$ -	-	
東莞寶宇鞋業有限公司	生產及銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋	USD 2,100,000 NTD 66,780	(2)	-	-	-	49.98	49.98	(2), 1	RMB 8,054,876 NTD 37,189	-	-	
東莞裕弘鞋業有限公司	生產及銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋	USD 2,100,000 NTD 66,780	(2)	-	-	-	49.98	49.98	(2), 1	-	-	-	
北京寶康泰商貿有限公司	運動用品、運動器材及服裝鞋帽的批發零售	USD 8,940,000 NTD 261,797	(2)	-	-	-	15.59	15.59	RMB 18,391 NTD 89	RMB 12,563,821 NTD 58,007	-	-	
昆山信動體育用品有限公司	運動用品、運動器材、服裝鞋帽及包裝的批發及進出口業務	USD 999,000 NTD 29,101	(2)	-	-	-	31.19	31.19	(2), 1	RMB 717,994 NTD 3,481	RMB 1,882,865 NTD 8,693	-	
昆山寶德體育用品有限公司	運動用品、運動器材、服裝鞋帽及包裝的批發、進出口業務及相關設計、技術諮詢和服務	USD 13,500,000 NTD 399,539	(2)	-	-	-	31.19	31.19	(2), 1	RMB 50,937,276 NTD 248,625	RMB 18,143,510 NTD 83,769	-	
揚州寶源鞋業有限公司	生產及銷售運動鞋、運動服裝、休閒鞋、童鞋及體育用品	USD 5,000,000 NTD 145,650	(2)	-	-	-	31.19	31.19	(2), 1	-	-	-	
東莞元成鞋材有限公司	生產及銷售鞋材製品	USD 2,500,000 NTD 82,025	(2)	-	-	-	24.99	24.99	(2), 1	RMB 4,665,945 NTD 21,543	-	-	
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	USD 350,000 NTD 10,290	(2)	-	-	-	49.98	49.98	(2), 1	RMB 518,582 NTD 2,504	RMB 4,676,073 NTD 21,589	-	
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	USD 350,000 NTD 10,290	(2)	-	-	-	49.98	49.98	(2), 1	RMB 354,714 NTD 1,711	RMB 3,747,195 NTD 17,301	-	
扶溝寶昌鞋業發展有限公司	生產及銷售運動鞋及休閒鞋之成品與半成品	-	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 7,140) (NTD 36)	-	-	-	
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	USD 24,000,000 NTD 743,983	(2)	-	-	-	49.98	49.98	(2), 1	(RMB 9,805,762) (NTD 47,499)	RMB 18,566,524 NTD 85,675	-	
東莞裕晨鞋業有限公司	籌辦運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類半成品及鞋材項目	USD 19,100,000 NTD 557,490	(2)	-	-	-	49.98	49.98	(2), 1	(RMB 24,848) (NTD 125)	-	-	
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	USD 350,000 NTD 10,442	(2)	-	-	-	49.98	49.98	(2), 1	RMB 645,608 NTD 3,119	RMB 2,190,516 NTD 10,114	-	
坤縣寶德鞋業有限公司	生產及銷售運動鞋、休閒鞋的成品及半成品	USD 10,000,000 NTD 287,250	(2)	-	-	-	24.99	24.99	(2), 1	(RMB 8,572,534) (NTD 40,126)	RMB 817,985 NTD 3,777	-	
裕興(吉水)製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋產品	USD 6,400,000 NTD 183,840	(2)	-	-	-	49.98	49.98	(2), 1	(RMB 6,228,706) (NTD 30,679)	(RMB 17,657,117) (NTD 81,523)	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台灣匯出系構投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出系構投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
東莞興泰諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策畫等服務	USD 560,000 NTD 16,947	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	RMB 1,920,068 NTD 9,158	49.98	RMB 959,650 NTD 4,577	RMB 4,243,107 NTD 19,590	\$ -	
陽新彰元鞋業有限公司	生產及銷售鞋材產品	USD 2,100,000 NTD 61,029	(2)	-	-	-	-	(RMB 648,835) (NTD 3,136)	24.99	(RMB 162,144) (NTD 784)	RMB 1,927,962 NTD 8,901	-	
陽新寶加元鞋業有限公司	生產及銷售橡膠鞋底	USD 2,500,000 NTD 72,990	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,413,393) (NTD 7,098)	24.99	(RMB 353,207) (NTD 1,774)	RMB 3,620,417 NTD 16,715	-	
津濱裕盛體育用品有限公司	生產與銷售運動鞋、服裝及相關體育用品	USD 1,500,000 NTD 45,720	(2)	-	-	-	-	(RMB 4,574,146) (NTD 23,108)	49.98	(RMB 2,286,158) (NTD 11,549)	RMB 1,153,333 NTD 5,325	-	
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出口業務	USD 60,000,000 NTD 1,785,370	(2)	-	-	-	-	(RMB 22,157,088) (NTD 108,017)	31.19	(RMB 6,858,039) (NTD 33,431)	RMB 273,589,154 NTD 1,263,161	-	
宜春裕盛工業有限公司	生產及銷售鞋類及模具製品	USD 14,000,000 NTD 410,130	(2)	-	-	-	-	(RMB 8,258,229) NTD 38,229	49.98	(RMB 4,127,513) NTD 19,142	RMB 62,450,136 NTD 288,332	-	
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	USD 3,250,000 NTD 94,380	(2)	-	-	-	-	(RMB 4,323,958) NTD 22,077	49.98	(RMB 2,161,114) NTD 11,034	RMB 44,901,007 NTD 207,308	-	
東莞裕國鞋材有限公司	生產及銷售鞋材製品	USD 2,000,000 NTD 58,080	(2)	-	-	-	-	(RMB 4,323,958) NTD 22,077	49.98	(RMB 2,161,114) NTD 11,034	RMB 44,901,007 NTD 207,308	-	
東莞裕端電子科技有限公司	電腦週邊設備等電子製品之加工製造	USD 3,000,000 NTD 87,120	(2)	-	-	-	-	(RMB 4,323,958) NTD 22,077	49.98	(RMB 2,161,114) NTD 11,034	RMB 44,901,007 NTD 207,308	-	
東莞裕強電子科技有限公司	電腦週邊設備等電子製品之加工製造	USD 2,500,000 NTD 72,600	(2)	-	-	-	-	(RMB 4,323,958) NTD 22,077	49.98	(RMB 2,161,114) NTD 11,034	RMB 44,901,007 NTD 207,308	-	
浙江寶宏體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 60,000,000 NTD 294,240	(2)	-	-	-	-	(RMB 14,602,111) (NTD 73,969)	-	(RMB 2,257,421) (NTD 11,435)	-	-	
合肥騰瑞體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 32,000,000 NTD 156,928	(2)	-	-	-	-	(RMB 14,602,111) (NTD 73,969)	15.59	(RMB 2,257,421) (NTD 11,435)	-	-	
中山市必富鞋材有限公司	生產經營鞋材、運動鞋等專用針織布及硬織鞋材	USD 1,000,000 NTD 31,155	(2)	-	-	-	-	(RMB 689,440) NTD 3,343	24.37	(RMB 168,016) NTD 815	RMB 1,500,804 NTD 6,929	-	
東莞寶成鞋業有限公司	生產銷售鞋類製品、鞋類半成品及配件、樣具與從事鞋類產品的批發及進出口業務	RMB 177,000,000 NTD 850,131	(2)	-	-	-	-	(RMB 18,674,800) NTD 90,550	49.98	(RMB 9,333,665) NTD 45,257	RMB 141,721,076 NTD 654,326	-	
東莞裕盛鞋業有限公司	生產銷售成品鞋、鞋類半成品、樣具產品、從事鞋材、成品鞋、與從事鞋材、成品鞋、樣具產品的研究與開發	RMB 184,000,000 NTD 883,824	(2)	-	-	-	-	(RMB 6,184,902) NTD 30,185	49.98	(RMB 3,091,214) NTD 15,087	RMB 199,210,538 NTD 919,755	-	
東莞裕元鞋業製品有限公司	生產和銷售鞋類製品、鞋類半成品、樣具製品與從事鞋類產品的批發及進出口業務	RMB 179,000,000 NTD 860,086	(2)	-	-	-	-	(RMB 125,542,052) (NTD 614,268)	49.98	(RMB 62,745,918) (NTD 307,011)	RMB 63,939,414 NTD 295,208	-	

(接次頁)



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接持有之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資金額	截至本期末已匯回投資收益	註
東莞裕立塑膠有限公司	蹣膠研發和開發鞋材及履合材料	RMB 7,800,000 NTD 37,960	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	-	(RMB 2,000,399) (NTD 10,441)	49.98	(RMB 999,799) (NTD 5,218) (2), -1	RMB 1,004,604 NTD 4,638	-	
吉林新方位體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 40,000,000 NTD 196,160	(2)	-	-	-	-	(RMB 6,203,177) (NTD 30,550)	15.59	(2), -1	-	-	
吉林頌跑體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 400,000,000 NTD 1,961,600	(2)	-	-	-	-	(RMB 21,414,719) (NTD 101,053)	15.59	(RMB 3,309,826) (NTD 15,618) (2), -1	-	-	
彰元(東莞)蹣膠有限公司	蹣膠研發和開發鞋材及履合材料	RMB 23,000,000 NTD 114,804	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,001,781) NTD 4,777	24.99	(RMB 250,345) (NTD 1,194) (2), -1	RMB 7,425,533 NTD 34,284	-	
東莞加元鞋材製品有限公司	蹣膠鞋材項目	RMB 21,600,000 NTD 108,805	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,452,800) NTD 7,149	49.98	(RMB 726,109) (NTD 3,573) (2), -1	RMB 12,631,867 NTD 58,321	-	
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	RMB 10,000,000 NTD 48,693	(2)	-	-	-	-	(RMB 56,124) (NTD 272)	10.00	(RMB 5,610) (NTD 27) (2), -1	RMB 968,586 NTD 4,472	-	
貴陽尚高體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 21,000,000 NTD 102,984	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,178,147) (NTD 11,061)	15.59	(RMB 337,106) (NTD 1,712) (2), -1	RMB 3,540,479 NTD 16,346	-	
昆山騰道信息技術有限公司	蹣膠技術開發、技術諮詢、技術服務及運動用品、體育器械等之零售批發	USD 600,000 NTD 17,883	(2)	-	-	-	-	(RMB 13,660,666) (NTD 67,899)	31.19	(RMB 4,215,821) (NTD 20,956) (2), -1	RMB 620,532 NTD 2,865	-	
湖南華慶泡蹣製品有限公司	加工蹣膠泡沫及泡蹣日用品	USD 2,500,000 NTD 76,819	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,108,289) (NTD 5,447)	6.70	(RMB 74,255) (NTD 365) (2), -1	RMB 1,016,426 NTD 4,693	-	
昆山泰崧蹣製品貿易有限公司	蹣膠製品之產銷	USD 14,000,000 NTD 418,110	(2)	-	-	-	-	(RMB 6,107,299) (NTD 28,892)	31.19	(RMB 1,889,825) (NTD 8,940) (2), -1	RMB 15,474,735 NTD 71,447	-	
東莞亞帝連貿易有限公司	黏著劑、膠水橡膠、蹣膠及其配套產品的批發零售	USD 300,000 NTD 9,138	(2)	-	-	-	-	(RMB 403,133) (NTD 1,960)	24.99	(RMB 77,036) (NTD 374) (2), -1	RMB 11,396 NTD 53	-	
上海寶潔體育文化有限公司	管理顧問、運動用品及器材批發業、其他藝術表演輔助服務業	USD 500,000 NTD 16,093	(2)	-	-	-	-	(RMB 998,150) (NTD 4,840)	49.98	(RMB 498,875) (NTD 2,419) (2), -1	RMB 1,121,726 NTD 5,179	-	
昆山寶潔體育文化發展有限公司	管理顧問、運動用品及器材批發業、其他藝術表演輔助服務業	USD 1,500,000 NTD 48,278	(2)	-	-	-	-	(RMB 736,120) (NTD 3,559)	49.98	(RMB 367,913) (NTD 1,779) (2), -1	RMB 4,549,370 NTD 21,004	-	
裕盛(宜豐)蹣具有限公司	蹣具生產銷售	USD 14,850,000 NTD 479,284	(2)	-	-	-	-	(RMB 11,519,054) (NTD 54,306)	49.98	(RMB 5,049,083) (NTD 25,855) (2), -1	RMB 48,582,554 NTD 224,306	-	
珠海晟晟科技服務有限公司	物蹣網技術開發與應用	RMB 60,010,000 NTD 290,748	(2)	-	-	-	-	-	19.99	(RMB 131) (NTD 1) (2), -1	RMB 11,995,999 NTD 55,386	-	
珠海經濟特區裕元工業有限公司	加工、生產及銷售蹣膠產品	RMB 300,000 NTD 1,408	(2)	-	-	-	-	(RMB 3,759,046) NTD 17,724	49.98	(RMB 1,574,309) (NTD 7,445) (2), -1	RMB 6,482,289 NTD 29,929	-	

本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	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註4)
\$ -		USD 568,647,618 NTD 18,338,886		NTD 45,423,086

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) 透過第三地區公司買辦投資公司及裕元工業公司之子公司再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益：

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

註3：係以成本衡量之金融資產。

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

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：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	105年	104年	差 異	
				金額	%
流動資產		151,320,571	145,663,287	5,657,284	3.88%
非流動資產		142,569,290	134,960,632	7,608,658	5.64%
資產總計		293,889,861	280,623,919	13,265,942	4.73%
流動負債		74,732,364	90,656,392	(15,924,028)	(17.57%)
非流動負債		56,146,793	35,163,860	20,982,933	59.67%
負債總計		130,879,157	125,820,252	5,058,905	4.02%
股 本		29,467,872	29,467,872	-	-
資本公積		4,540,163	4,631,708	(91,545)	(1.98%)
保留盈餘		55,333,477	47,076,127	8,257,350	17.54%
其他權益		(13,636,368)	(11,905,594)	(1,730,774)	(14.54%)
非控制權益		87,305,560	85,533,554	1,772,006	2.07%
權益總計		163,010,704	154,803,667	8,207,037	5.30%

(一)增減變動說明：非流動負債增加，主係長期借款增加所致。

(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	105年	104年	差 異	
				金額	%
營業收入		274,895,346	269,081,173	5,814,173	2.16%
營業成本		204,512,552	204,575,755	(63,203)	(0.03%)
營業費用		52,754,293	52,152,024	602,269	1.15%
營業淨利		17,628,501	12,353,394	5,275,107	42.70%
營業外收入及支出		8,651,301	7,886,880	764,421	9.69%
稅前淨利		26,279,802	20,240,274	6,039,528	29.84%
所得稅費用		3,277,883	3,638,808	(360,925)	(9.92%)
本年度淨利		23,001,919	16,601,466	6,400,453	38.55%
其他綜合淨損失		3,312,203	7,816,031	(4,503,828)	(57.62%)
本年度綜合利益總額		19,689,716	8,785,435	10,904,281	124.12%

## (一)增減變動說明：

## 1.營業淨利增加：

本年度營業淨利增加53億元，主係因製鞋業務保持平穩發展，以及運動用品零售批發業務受惠於銷售網路規模擴大及經營效益提升，加上內部積極提升整體營運效率已漸有成效，且營業費用控管得宜，致使營業淨利增加。

## 2.稅前淨利增加：

本年度稅前淨利增加60億元，主要原因同1.之說明以及來自於營業外收入及支出增加8億元，主係淨外幣兌換損失增加，另透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益增加，致使稅前淨利增加。

## 3.本年度淨利增加：

本年度淨利增加64億元，主要原因同2.之說明以及所得稅費用減少3.6億元，致使本年度淨利增加。

## 4.其他綜合淨損失減少：

其他綜合淨損失減少45億元，主係(1)國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加34億元，主係國外營運機構之功能性貨幣為美金，轉換為台幣報表時受匯率波動之影響，致使本年度產生之「國外營運機構財務報表換算之兌換損失」較去年同期增加；(2)備供出售金融資產未實現評價利益增加31億元，主係因本年度認列兆豐金控之未實現評價利益較去年同期增加所致；(3)採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損失份額減少50億元，主係因本年度寶成工業持股20%之潤成投資認列南山人壽備供出售金融資產未實現評價損失較去年同期減少所致。

## (二)預期銷售概況：

106年度在製鞋方面，集團將善用各地優勢調整產能分配，持續推動供應鏈整合及提高自動化製程，提升附加價值及營運效率；同時積極開拓創新運用及服務，以期增益於品牌客戶，進而創造營收。零售及品牌代理方面，將豐富品牌組合、發展全渠道銷售網路，並藉由運動服務平台的加乘效果，提高消費嶄新體驗，進而引領及創新消費需求。

## (三)對公司未來財務業務可能影響：無重大影響。

## (四)未來因應計畫：不適用。



### 三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析說明如下：

#### (一)本年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

年初現金及約當現金餘額	營業活動之現金流量	投資活動之現金流量	籌資活動之現金流量	匯率變動對現金及約當現金之影響	年底現金及約當現金餘額
37,820,911	15,705,925	(13,842,327)	(3,699,872)	(305,479)	35,679,158

#### 1.營業活動：

營業活動之淨現金流入157億元，主要係來自因營運所產生之稅前淨利263億元，並調整不影響現金流量之項目，如加計折舊費用84億元、減除採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額63億元，及營業資產及負債之淨變動數，如減除應收帳款43億元、應付帳款22億元、其他應付款7億元，以及支付之利息13億元、支付之所得稅41億元等營業活動所致。

#### 2.投資活動：

投資活動之淨現金流出138億元，

主要係購置不動產、廠房及設備之現金流出136億元、取得持有至到期日金融資產之現金流出50億元、收取之股利之現金流入31億元及處分不動產、廠房及設備之現金流入18億元等投資活動所致。

#### 3.籌資活動：

籌資活動之淨現金流出37億元，主要係舉借短期借款之現金流入83億元、償還長期借款之現金流出6億元、發放現金股利之現金流出44億元及非控制權益變動之現金流出70億元等籌資活動所致。

#### (二)流動性不足之改善計畫

不適用。

## (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年來自投資及籌 資活動淨現金流量	現金剩餘 (不足) 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
35,679,158	18,003,079	(14,319,047)	39,363,190	-	-

## 1.全年來自營業活動淨現金流量：

主係預估營運成長產生之應收款項收現，以及營運產生之應付款項、營業費用付現及銀行借款利息付現等。

## 2.全年來自投資及籌資活動淨現金流量：

(1)投資活動：主係預估資本支出及收到現金股利等。

(2)籌資活動：主係預估償還銀行之借款及發放現金股利等。

## 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及運動用品零售批發業務，擴大經營規模，以提升產業競爭力為主軸，並提高轉投資收益以增進股東之權益。

(一)105年度本公司採用權益法認列之關聯企業及合資利益份額為63億元，相較104年度65億元，減少2億元，主係①裕元工業105年度認列之轉投資利益較104年度減少；②寶成工業

105年度認列潤成之投資利益較104年度增加，係因南山人壽之保險業務持續穩健成長，使得潤成認列南山人壽之投資利益增加所致。

(二)未來一年投資計畫將持續以經營鞋類製造及運動用品通路兩大核心業務為主，審慎因應經營環境的變化及挑戰，確保整體營運保持穩健發展，以期能創造良好的投資收益。



## 六、風險事項分析評估

最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

### (一)風險管理之組織與運作

本公司近年來對於企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理，均非常嚴謹，且於104年訂定風險管理辦法並經董事會通過，

自96年起，每年底均提出風險評估報告，列入稽核計畫之參考並提報董事會討論通過，以做為次年度決策、工作之參考。本公司之風險管理組織如下：

組織名稱	權責範圍及運作
董事會	本公司風險管理最高督導單位，以遵循法令並推動與落實公司整體風險管理為目標，明確了解公司營運所面臨的風險，確保風險管理機制之有效性，且負風險管理之最終責任。
功能性委員會	依其組織規程，以獨立且專業的見解審慎評估各項風險後，交由董事會決議。
總經理	1.執行董事會風險管理政策與跨部門互動及溝通協調 2.負責審核各項計劃策略與專案風險評估
總管理部總經理及各部門主管	1.協助與監督所屬部門及單位進行風險管理活動 2.視環境改變決定風險類別並建議因應方式 3.彙總風險管理活動執行結果 4.進行風險調整後之績效衡量與協調
各部門及單位	執行日常風險管理活動

### (二)利率/匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1.利率變動

本公司之利率風險主要來自為支應營運活動所產生之負債，故市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動。105年底具現金流量利率風險之金融負債為60,261,584千元，若市場利率上升1%，將使本公司現金流出增加602,616千元。

依據環球透視機構(“GI” - Global Insight Inc.)4月份所發佈之

預測，2017年全球經濟成長率將由2016年之2.50%上升至2.90%，較2016年成長0.40%。對主要國家及地區之經濟預期，美國經濟成長2.38%，較2016年成長0.76%；對日本及新加坡亦預估將自2016年的1.00%及2.00%上升至1.34%及2.05%；歐盟區因受英國脫歐及地緣恐攻事件影響，經濟成長率由2016年1.72%降至1.65%；預估中國區亦將較2016年之6.70%略降至6.50%。2017年台灣經濟成長率預估約1.80%，較2016年之1.50%增加0.30%。

全球整體CPI年增率將較2016年下降1.40%至3.4%，美國方面因就業市場動能強勁，經濟持續穩定復甦、物價



及個人消費支出連續增長，預期2017年CPI年增率將由2016年1.30%增加至2.50%，市場預期2017年聯準會在3月升息後可能再升息1~2次。但全球主要經濟體如歐元區及日本仍採寬鬆貨幣政策，因此美國經濟升息速度，將取決於美國經濟成長力道。台灣方面，工業部門及對外貿易因全球經濟復甦，將延續2016年下半年以來之溫和成長趨勢穩健復甦，中央銀行亦將持續維持寬鬆貨幣政策以協助經濟成長。

為降低利率風險，本公司主要以營運現金收入及鎖定部分長期負債部位之利率或籌借固定利率之長期借款來滿足資金需求。未來將持續觀察市場動態及利率走勢以評估避險效益，並利用利率交換及換匯換利等金融商品降低利率變動風險。在資產方面，本公司多投資於低風險之銀行存款、附買回票券及貨幣型基金，以確保資金安全及維持流動性。

## 2. 匯率變動

由於本公司營收主要來自美元，因此國際美元走勢變動將影響公司損益。105年淨外幣兌換損失為新台幣839,582千元。

本公司秉持保守之避險原則，持續性觀察金融市場變動，儘量以資產/負債部位互抵方式操作，以降低總曝險部位，並運用換匯交易及遠期外匯合約等金融商品從事外匯避險。

## 3. 通貨膨脹情形

面對未來原物料及能源價格變動，本公司將持續觀察原物料價格變動趨勢、管控原物料存貨水位、機動調整營運策略，以因應成本變動風險。

## (三) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 本公司政策以經營本業為主，並未從事高風險、高槓桿之投資。公司已制訂「取得或處分資產處理程序」辦法，為公司處理投資作業之依循。
2. 為因應轉投資公司營運需求，已依主管機關之相關法令規定，訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦法，並由專責單位予以管理。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. 未來相關作業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.76)；未來預計投入之研發費用約佔全年營收的百分之三。

## (五) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司目前所進行之業務行為皆符合各所在地目前遵行之政策及法令，且本公司在各地皆設有行政中心管理人員，如遇各項政策及法令之變動，能即時回饋總管理單位以為因應。

## (六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司對於集團管理，除導入電子化作業系統、並架構集團之網路資訊





系統之外，並與上下游產業緊密結合，縮短相關訊息傳遞流程，有效改進作業時程以提高營運效率、落實管理科技化；而本公司為順應產業景氣變化，亦致力於新產品研發投入、製程改善及技術提升等，以強化公司競爭力，故科技改變及產業變化對本公司之財務及業務面應有正面幫助。

#### (七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司為落實企業永續經營，一向秉持專業和誠信的經營原則，重視社會責任、企業形象、公司治理、環境保護及各項風險控管，且榮獲天下雜誌「2000大調查製造業」2016年及2015年排名分別為第17名及第18名、2012年「兩岸三地1000大企業」第151名、2009年「天下企業公民獎」大型企業第22名及遠見雜誌2010「企業社會責任獎」，目前並無可預見的危機事項。

#### (八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無併購計劃。

#### (九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司廠房之擴充係依據現有產能及未來營運成長審慎評估，重大資本支出均呈董事會審議，已適切考量投資效益與可能風險。

#### (十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司進貨廠商或銷貨客戶分散，長期與供應商、客戶關係良好，尚無進貨或銷貨集中風險。

#### (十一)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司並無持股超過百分之十之大股東，另本公司董事自105年6月15日就任迄今，並無大量移轉或更換股權之情事，故對本公司營運尚無影響。

#### (十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，經營階層穩固，且均致力於公司營運績效提升及股東最大權益之創造，對本公司營運應有正面影響。

#### (十三)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

#### (十四)其他重要風險及因應措施：無。

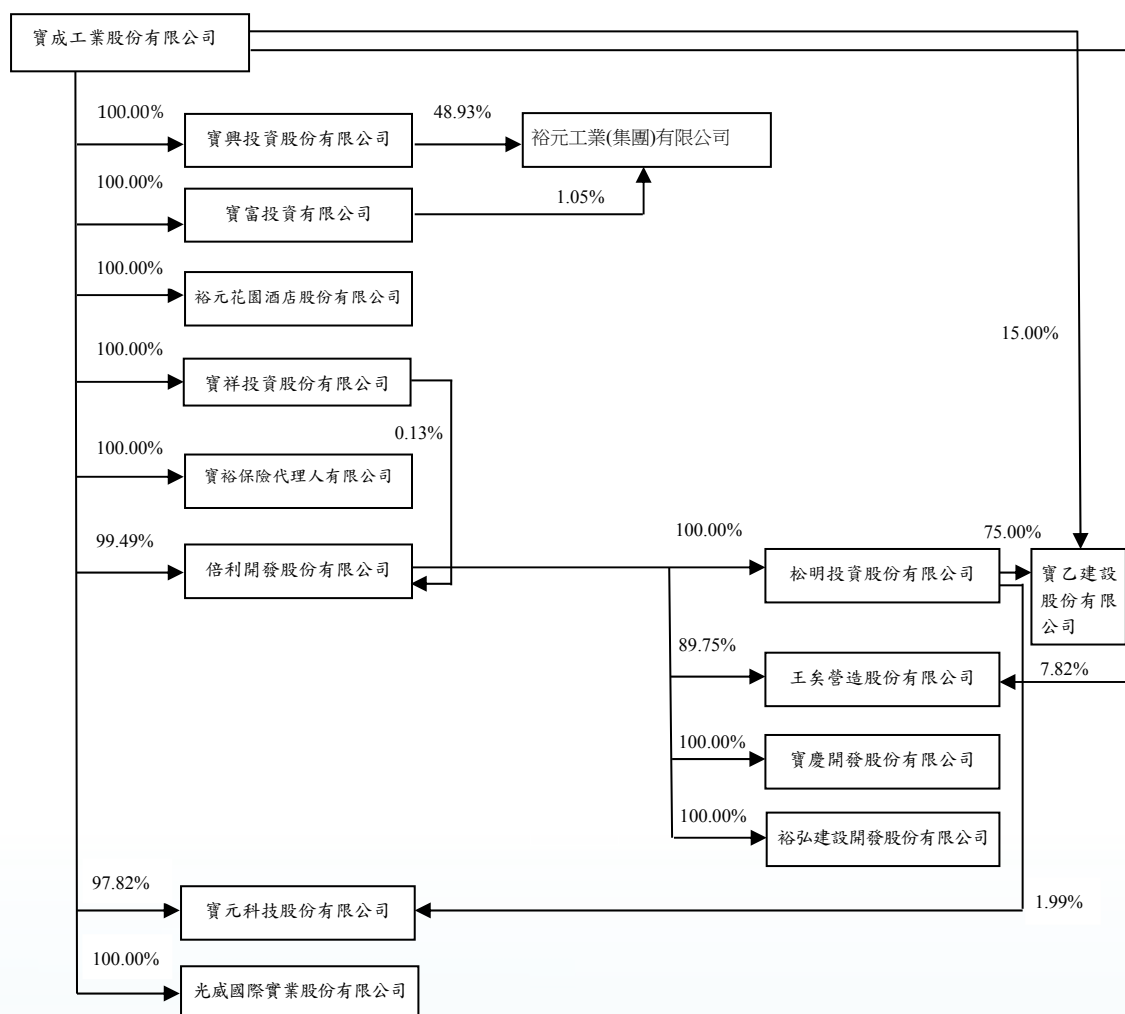
### 七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.寶成工業股份有限公司關係企業組織圖





2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣千元／外幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
寶興投資股份有限公司 (Wealthplus Holdings Ltd.)	西元1991.08.28	英屬維京群島	USD 9,222,000	鞋類及電子相關行業之轉投資等業務。
寶富投資有限公司 (Win Fortune Investments Ltd.)	西元1994.01.25	英屬維京群島	USD 100,000	一般投資事業。
裕元花園酒店股份有限公司	92.07.15	台中市台灣大道四段610號	100,000	觀光旅館經營等業務。
寶祥投資股份有限公司	79.03.19	彰化縣福興鄉福工路2號	1,330,945	一般投資事業。
寶裕保險代理人有限公司	88.05.14	台北市敦化南路1段3號8樓	3,000	從事財產保險之代理業務。
倍利開發股份有限公司	74.11.21	彰化縣福興鄉福工路2號	2,320,654	從事鞋材貿易及轉投資等業務。
寶元科技股份有限公司	82.12.22	彰化縣福興鄉福工路4號	290,700	從事不動產租賃等業務。
光威國際實業股份有限公司	88.06.22	台中市工業區11路8號	200,000	從事鞋類產品製造設計等業務。
松明投資股份有限公司	85.09.26	彰化縣福興鄉福工路2號	1,204,864	一般投資事業。
王矣營造股份有限公司	73.05.23	台中市台灣大道四段600號6樓之1	77,000	工程營造業務。
寶乙建設股份有限公司	85.10.18	台中市大墩4街71號1樓	525,000	不動產租售等業務。
寶慶開發股份有限公司	96.12.27	台中市台灣大道四段600號10樓	370,000	土地重劃代辦業務。
裕弘建設開發股份有限公司	101.10.18	台中市台灣大道四段600號13樓	10,000	不動產開發等業務。
裕元工業（集團）有限公司 [Yue Yuen Industrial (Holdings) Ltd.]	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 53,211,000	鞋類及運動用品製造及銷售。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：

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

(2)一般投資業。

(3)營建業：營造業務、不動產租售及開發等業務。

(4)其他：觀光旅館經營及保險代理等。

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳前揭2.各關係企業基本資料一覽表。



5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
寶興投資股份有限公司 (Wealthplus Holdings Ltd.)	董事	盧金柱	-	-
	董事	詹陸銘	-	-
	董事	蔡佩君	-	-
	董事	蔡明倫	-	-
	董事	何明坤	-	-
	董事	盧金柱	-	-
	董事	詹陸銘	-	-
	董事	何明坤	-	-
寶富投資有限公司 (Win Fortune Investment Ltd.)	董事長兼總經理	寶成工業股份有限公司代表人－鄭欽煊	10,000,000	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	10,000,000	100.00
裕元花園酒店股份有限公司	董事	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	10,000,000	100.00
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－宋建世	10,000,000	100.00
	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	133,094,460	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	133,094,460	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－宋建世	133,094,460	100.00
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－張雅芬	133,094,460	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	-	100.00
	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	230,882,558	99.49
寶裕保險代理有限公司 倍利開發股份有限公司	董事	寶成工業股份有限公司代表人－宋建世	230,882,558	99.49
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－盧金柱	230,882,558	99.49
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	230,882,558	99.49
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－蕭秀珍	230,882,558	99.49
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－徐亭明	296,670	0.13
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	230,882,558	99.49
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－宋建世	230,882,558	99.49
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－盧金柱	230,882,558	99.49

(接次頁)



(承前頁)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
寶元科技股份有限公司	監察人	寶祥投資股份有限公司代表人－劉叔軒	296,670	0.13
	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	28,437,147	97.82
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－宋建世	28,437,147	97.82
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－徐享明	28,437,147	97.82
光威國際實業股份有限公司	監察人	松明投資股份有限公司代表人－蕭秀珍	578,170	1.99
	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	20,000,000	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	20,000,000	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－施淑琴	20,000,000	100.00
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－姚正吾	20,000,000	100.00
	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－詹陸銘	120,486,400	100.00
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－宋建世	120,486,400	100.00
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－張雅芬	120,486,400	100.00
王矣營造股份有限公司	監察人	倍利開發股份有限公司代表人－何明坤	120,486,400	100.00
	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－葉勝發	6,910,750	89.75
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－林鼎	6,910,750	89.75
	董事	鄭惠誘	-	-
寶乙建設股份有限公司	監察人	詹亭芳	-	-
	董事長	松明投資股份有限公司代表人－吳金條	39,375,000	75.00
	董事	松明投資股份有限公司代表人－蕭秀珍	39,375,000	75.00
	董事	松明投資股份有限公司代表人－施靜宜	39,375,000	75.00
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	7,875,000	15.00
	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－陳瓊陽	37,000,000	100.00
寶慶開發股份有限公司	董事	倍利開發股份有限公司代表人－許惠閔	37,000,000	100.00
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－廖育慈	37,000,000	100.00

(接次頁)



(承前頁)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			股數	持股比例%	
裕弘建設開發股份有限公司	監察人	倍利開發股份有限公司代表人－吳鈺雯	37,000,000	100.00	
	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－詹陸銘	1,000,000	100.00	
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－何明坤	1,000,000	100.00	
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－劉叔軒	1,000,000	100.00	
	監察人	倍利開發股份有限公司代表人－蕭秀珍	1,000,000	100.00	
	裕元工業（集團）有限公司 [Yue Yuen Industrial (Holdings) Ltd.]	執行董事兼主席	盧金柱	-	-
		執行董事兼董事總經理	蔡佩君	-	-
		執行董事	詹陸銘	-	-
		執行董事	林振鈿	-	-
		執行董事	胡嘉和	-	-
執行董事		李韶午	-	-	
執行董事		蔡明倫	-	-	
執行董事		劉鴻志	-	-	
獨立非執行董事		梁怡錫	-	-	
獨立非執行董事		黃明富	-	-	
獨立非執行董事	朱立聖	-	-		
獨立非執行董事	閻孟琪	-	-		
獨立非執行董事	謝永祥	-	-		

## 6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利 (損)	本期稅後 淨利 (損)	稅後基本 每股盈餘 (元)
寶興投資股份有限公司	\$ 295,429	\$ 86,132,903	\$ 17,123,820	\$ 69,009,083	\$ 149,800	\$ 6,262	\$ 8,680,239	不適用
寶富投資有限公司	3,230	1,779,719	50	1,779,669	180,771	180,621	180,621	不適用
裕元花園酒店股份有限公司	100,000	243,022	171,004	72,018	503,199	17,092	18,206	不適用
寶祥投資股份有限公司	1,330,945	3,233,916	599,226	2,634,690	170,980	170,555	164,600	不適用
寶裕保險代理人有限公司	3,000	19,498	4,579	14,919	29,182	9,762	8,081	不適用
倍利開發股份有限公司	2,320,654	11,134,262	4,669,821	6,464,441	285,321	58,664	232,054	不適用
寶元科技股份有限公司	290,700	624,472	45,924	578,548	17,935	10,392	35,701	不適用
光威國際實業股份有限公司	200,000	267,668	28,667	239,001	137,991	23,994	24,389	不適用
松明投資股份有限公司	1,204,864	1,862,251	2,732	1,859,519	115,498	115,180	115,180	不適用
王矣營造股份有限公司	77,000	187,734	80,484	107,250	154,386	5,953	3,721	不適用
寶乙建設股份有限公司	525,000	1,172,886	327,325	845,561	35,784	5,218	58,240	不適用
寶慶開發股份有限公司	370,000	376,142	5,071	371,071	156,712	14,690	( 5,327)	不適用
裕弘建設開發股份有限公司	10,000	664,995	488,836	176,159	-	( 1,462)	( 12,759)	不適用
裕元工業 (集團) 有限公司	1,702,220	245,479,712	81,198,341	164,281,371	273,572,133	16,775,416	17,206,808	10.45

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105年度（自105年1月1日至12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：寶成工業股份有限公司



負責人：詹陸銘



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 7 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111頁。
- 2.關係企業合併損益表：請詳第112~113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等 業務	100.00%
寶富投資有限公司	直接持股100.00% 之被投資公司	一般投資事業	100.00%
裕元花園酒店股份有限公司	直接持股100.00% 之被投資公司	觀光旅館經營等業務	100.00%
寶祥投資股份有限公司	直接持股100.00% 之被投資公司	一般投資事業	100.00%
寶裕保險代理人有限公司	直接持股100.00% 之被投資公司	從事財產保險之代理業務	100.00%
光威國際實業股份有限公司	直接持股100.00% 之被投資公司	從事鞋類產品製造設計等業務	100.00%
寶元科技股份有限公司	綜合持股99.81% 之被投資公司	從事不動產租賃等業務	99.81%
VANTAGE CAPITAL INVESTMENT LTD.	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	不動產租賃等業務	89.71%
裕元工業（集團）有限公司	綜合持股49.98% 之被投資公司	鞋類及運動用品製造及銷售	49.98%
寶勝國際(控股)有限公司	綜合持股31.19% 之被投資公司	運動用品零售及品牌代理業務	31.19%





(2)列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形：無。

(3)未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司：無。

(4)從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式：無。

(5)從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式：

從屬公司－裕元工業（集團）有限公司及寶勝國際（控股）有限公司係由香港會計師查核，其會計原則不同之處已予以調整，其餘從屬公司經查詢及覆核相關資料並未發現會計政策重大不同及須調整事項。

(6)國外從屬公司營業之特殊風險：無。

(7)各關係企業盈餘分配受法令或契約限制：

關係企業	盈餘分配受法令／契約限制
倍利開發股份有限公司、寶祥投資股份有限公司、王矣營造股份有限公司、寶慶開發股份有限公司、寶乙建設股份有限公司、松明投資股份有限公司、裕弘建設開發股份有限公司、寶元科技股份有限公司	每年決算時如有盈餘，依下列順序分派之： 1.提繳稅捐。 2.彌補以往年度虧損。 3.提列10%為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。 4.餘額加計以前年度累積未分配盈餘，再酌予保留部分盈餘後為股東紅利，按股份總數比例分派之。
寶裕保險代理人有限公司	年度決算後如尚有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補累積虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積後，餘由董事擬具分派議案，提請全體股東同意分派之。法定盈餘公積，已達公司實收資本總額時，得不再提列。
裕元花園酒店股份有限公司	每年決算所得盈餘，於依法繳納稅捐後，應先彌補歷年虧損，次提出百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，得不再提列；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
光威國際實業股份有限公司	年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

(8)合併借（貸）項攤銷之方法及期限：請詳合併財務報表附註四重大會計政策之彙總說明。

(9)分別揭露事項：

A.已銷除之交易事項：請詳合併財務報告附註四二之附表八。

B.資金貸與：請詳合併財務報告附註四二之附表一。

C.背書保證：請詳合併財務報告附註四二之附表二。

D.衍生性金融商品：請詳合併財務報告附註三七。

E.重大或有事項：請詳合併財務報告附註四十。

F.重大期後事項：無。

G.持有票券及有價證券：請詳合併財務報告附註四二之附表三及附表九。

(10)其他：無。

**二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。**



三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：  
無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、其他揭露事項：

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





# MEMO



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  
敬業 Professionalism 忠誠 Dedication 創新 Innovation 服務 Service  
敬業 Professionalism 忠誠 Dedication 創新 Innovation 服務 Service  
敬業 Professionalism 忠誠 Dedication 創新 Innovation 服務 Service



一〇五年年報 2016 Annual Report

POU CHEN CORPORATION