



寶成工業股份有限公司  
POU CHEN CORPORATION

股票代碼：9904

# 2017 Annual Report 一〇六<sup>年</sup>年報

刊印日期：中華民國一〇七年五月十五日  
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

代理發言人姓名：周吟紛

職 稱：執行經理

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：洪國田、吳恪昌會計師

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、總經理及副總經理之酬金 .....	19
四、公司治理運作情形 .....	24
五、會計師公費資訊 .....	46
六、更換會計師資訊 .....	47
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 .....	48
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	49
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 .....	50
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 .....	51
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	52
二、公司債辦理情形 .....	65
三、特別股辦理情形 .....	65
四、海外存託憑證辦理情形 .....	65
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	65
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	65
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	65
八、資金運用計畫執行情形 .....	65
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	66



二、市場及產銷概況 .....	71
三、從業員工資訊 .....	76
四、環保支出資訊 .....	76
五、勞資關係 .....	76
六、重要契約 .....	81

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	82
二、最近五年度財務分析 .....	86
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告 .....	91
四、最近年度財務報告 .....	93
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 .....	221
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事， 應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	302

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況 .....	303
二、財務績效 .....	304
三、現金流量 .....	305
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	306
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	306
六、風險事項分析評估 .....	307
七、其他重要事項 .....	309

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 .....	310
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	320
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....	320
四、其他必要補充說明事項 .....	320
五、其他揭露事項 .....	320

# 壹、致股東報告書

## 一、營運成果

本公司106年度營業收入為新台幣(以下同)117億元，合併營業收入為2,786億元，較前一年度之合併營業收入2,749億元增加1.36%，稅後淨利歸屬於本公司業主部分為129億元，則較前一年度之130億元略減1.04%。(如表一及表一之1)

### 1.營業收入

本公司合併營業收入主要來自兩大業務，一為鞋類製造業務，另一為運動用品零售及品牌代理業務，106年度營收比重分別為67%及33%。(如表二)

本公司106年合併營業收入較前一年度增加37億元，主係鞋類製造業務保持平穩發展，運動用品零售及品牌代理業務則受惠於銷售網絡持續擴大所致。

### 2.營業淨利

隨著合併營收持續成長，運動用品零售及品牌代理業務的營收占比逐漸增加，並獲益於鞋類製造業務不斷提升生產效率，本公司106年合併營業毛利為731億元，較前一年度之704億元增加3.82%。然而營業費用受到運動用品零售及品牌代理業務拓展銷售網絡及進行店鋪升級優化之影響，致市場推廣及行銷費用較前一年度增加，合併營業淨利率由前一年度的6.4%降低至6.1%，合併營業淨利為171億元，較前一年度之178億元減少4.03%。

### 3.稅後淨利及每股盈餘

本公司106年稅後淨利歸屬於本公司業主部分較前一年度略減1億元，每股盈餘為4.38元，則較前一年度之4.43元減少0.05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	106年度		105年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		278,631,872	100%	274,895,346	100%	1.36%
營業毛利		73,068,324	26%	70,382,794	25%	3.82%
營業淨利		17,068,098	6%	17,785,183	6%	(4.03%)
稅前淨利		24,817,504	9%	26,279,802	9%	(5.56%)
本年度淨利		21,730,590	8%	23,001,919	8%	(5.53%)
淨利 歸屬於	本公司業主	12,921,606	5%	13,057,050	5%	(1.04%)
	非控制權益	8,808,984	3%	9,944,869	3%	(11.42%)
每股盈餘(基本)		4.38		4.43		





(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	106年度		105年度		變動比率
	金額	比率	金額	比率	
營業收入	11,704,905	100%	12,294,428	100%	(4.80%)
營業毛利	3,982,222	34%	3,834,602	31%	3.85%
營業淨利	478,923	4%	244,462	2%	95.91%
稅前淨利	13,343,958	114%	13,790,027	112%	(3.23%)
本年度淨利	12,921,606	111%	13,057,050	106%	(1.04%)
每股盈餘(基本)	4.38		4.43		

(表二)

單位：新台幣仟元

主要業務 \ 年度	106年度		105年度	
	金額	比重	金額	比重
鞋類製造	185,597,169	67%	194,830,122	71%
運動用品零售及品牌代理	92,101,627	33%	78,880,234	29%
其他	933,076	-	1,184,990	-
合計	278,631,872	100%	274,895,346	100%

## 二、研發概況

本公司106年投入之研發費用約占合併營業收入2.3%，研發項目包括持續推動彈性化生產製程，開發自動化生產設備並結合物聯網優化體系，進行新生產模式及新製造技術之導入與改善，以不斷增進作業效率及提升生產能力。本公司並為主要品牌客戶設置專屬之研發團隊及開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶緊密合作，憑藉專業的技術實力及豐富的產業經驗，結合創新元素及材料，提供品牌客戶優質的鞋類產品、創新服務及解決方案。

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，持續推動下列工作：

### 1.環境保護與節能減碳

面對環境永續之議題，持續落實環境污染防治機制的有效運作，推動清潔生產，降低製造過程對環境造成的衝擊。同時，透過建置能源監控系統與導入節能設備，提高資源的使用效率及回收再利用，後續將逐步拓展再生能源之應用，以符合國際趨勢與客戶期待。

### 2.安全衛生管理

重視風險源頭管理，自新建廠房、購置設備或維護整改階段，即導入

## 三、企業社會責任

作為對社會和環境負責任的企

安全設計與專業審核，強化驗收作業以確保符合要求。將持續強化職災預防工作，不斷完善環境、職業健康安全管理制度，推動設備改善專案，提供員工更安全健康的工作場所。

### 3. 合規管理

協同各機能單位持續健全公司內部檢核機制與負責任生產。結合第三方資源，強化內部業務機能及提升稽核專業能力，並以客觀角度，鑑別工廠個別及區域性環境安全衛生及勞工事務風險，持續進行改善追蹤，以降低重大事故發生機率。同時，建立工廠自主管理機制，設置專責單位與明確分級督導權責，以提升各工廠管理績效。

### 4. 友善職場

有效建置及維護一致性申訴溝通系統，定期追蹤及分析員工關注議題，並發展多元化員工關懷管道，增進彼此互動及理解。此外，透過舉辦各項員工活動和進行友善職場宣導，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。

## 四、107年度營業計劃

### 1. 經營方針

#### ■ 在鞋類製造方面：

- (1) 推動製造升級，持續增進營運實力。

繼續落實產能優化的各項措施，拓展自動化製程之應用範圍，精進技術服務水平，提升工廠生產效率，增進製造能力的靈活性及多元化。同時，強化內部精實管

理，妥善管控生產成本，以不斷蓄積競爭能量。

- (2) 善用各地優勢，靈活調整產能配置。

越南、印尼及中國於106年度分別占本公司總產量之45%、36%和17%，其他包括柬埔寨、孟加拉、緬甸等地區則占2%。107年仍將以越南、印尼及中國作為主要生產基地，持續提升各區生產基地的產能優化能力，並配合品牌客戶訂單需求及所處產業環境變動，持續強化產能配置之最大彈性。

- (3) 深化與品牌客戶的策略合作，提供創新解決方案。

由製造代工的角色積極轉型為製造服務的定位，致力成為品牌客戶的首選合作夥伴，增加投資於製造技術之精進與創新生產模式的導入，並以品牌客戶為中心及價值導向的經營思維，從技術開發、彈性生產、智能製造到供應鏈多元化，提供全方位的創新服務和解決方案。

- (4) 供應鏈資源整合管理，發展企業附加價值。

因應製鞋產業的發展趨勢，配合品牌客戶計畫推出的產品組合，以快速反應與貼近市場為目標，持續推動供應鏈資源的有效整合及優化，協同供應商參與材料創新及製程升級，建構永續發展的供應鏈體系，以提升整體營運效率，並在產業鏈中創造新的附加價值。

#### ■ 運動用品零售及品牌代理方面：

- (1) 精緻零售管理，強化營運體質。

107年計畫將持續擴大銷售網絡，更將首重於提升內部管理效能，藉由數



據化目標管理模式，訂定明確的經營關鍵指標，據以持續追蹤及檢討營運績效，擬定貼近市場的採購策略及推廣活動，強化庫存及物流管理，以提升管理效率。

(2)提升全渠道營運能力，創造差異化的新業務模式。

積極實現全渠道發展，包括經營單品牌店、多品牌店、運動城及線上銷售，並藉由持續投資於優化資訊系統、行動裝置與網路科技，推動整體銷售和增進渠道效率。此外，為提供消費者獨特的購物服務，結合不同體驗元素和新科技，打造豐富多元的通路型態及業務模式，以吸引不同的消費客層。

(3)貼近市場趨勢，豐富產品組合。

隨著消費者喜好日趨個性化及多元化，從運動用品到生活休閒領域，不斷完善產品組合，以創造及引領消費需求。同時，對於經銷及代理的多個國際品牌，持續強化在地經營策略及市場行銷規劃，提升品牌的知名度及銷售力，並繼續尋求與更多國際品牌的合作機會。

(4)推廣運動服務，建立健康樂活的新態度。

持續策劃舉辦跑步、馬拉松、籃球和棒球等一系列大型運動賽事，致力於將運動融入民眾的日常生活，透過一年365天運動服務的推廣活動，增加與民眾的互動和連結，全面提升消費者體驗，進而創造服務和產品的有效銷售。

## 2.未來展望

展望107年，全球經濟可望延續106年的穩健成長態勢，然而，主要國家貨幣政策正常化、貿易保護主義升溫、科技高度發展、永續性議題備受關注以及消費市場的快速轉變，也為產業發展帶來挑戰及變數。

面對外在經營環境的不確定性，本公司將審慎關注且積極應對，持續聚焦於鞋類製造與運動用品零售及品牌代理兩大核心業務之經營，戮力於厚植人力資本，落實公司治理及實踐企業社會責任，不斷強化自身競爭優勢，以實現質量並重的營運永續發展。

鞋類製造方面，將持續增加彈性生產能力，提升製程自動化程度，推動供應鏈資源進一步整合，提供更具價值的產品服務與全方位解決方案，以深化與品牌客戶的策略合作關係。同時，不斷在製鞋產業鏈中尋求新的機會與突破，積累自身製造實力，以鞏固本公司在產業的領先地位。

運動用品零售及品牌代理方面，則將繼續強化經營管理及推動營運轉型，保持業務靈活性，進行更多創新與試驗，以因應消費趨勢的快速發展及轉變。更將不斷提升全渠道營運能力，與消費者在線上線下進行全天候的互動溝通，且藉由運動服務平台的建立，提供精緻化的運動服務內容，將產品銷售與運動服務融為一體，以全面掌握大中華區運動消費市場的成長契機。

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。

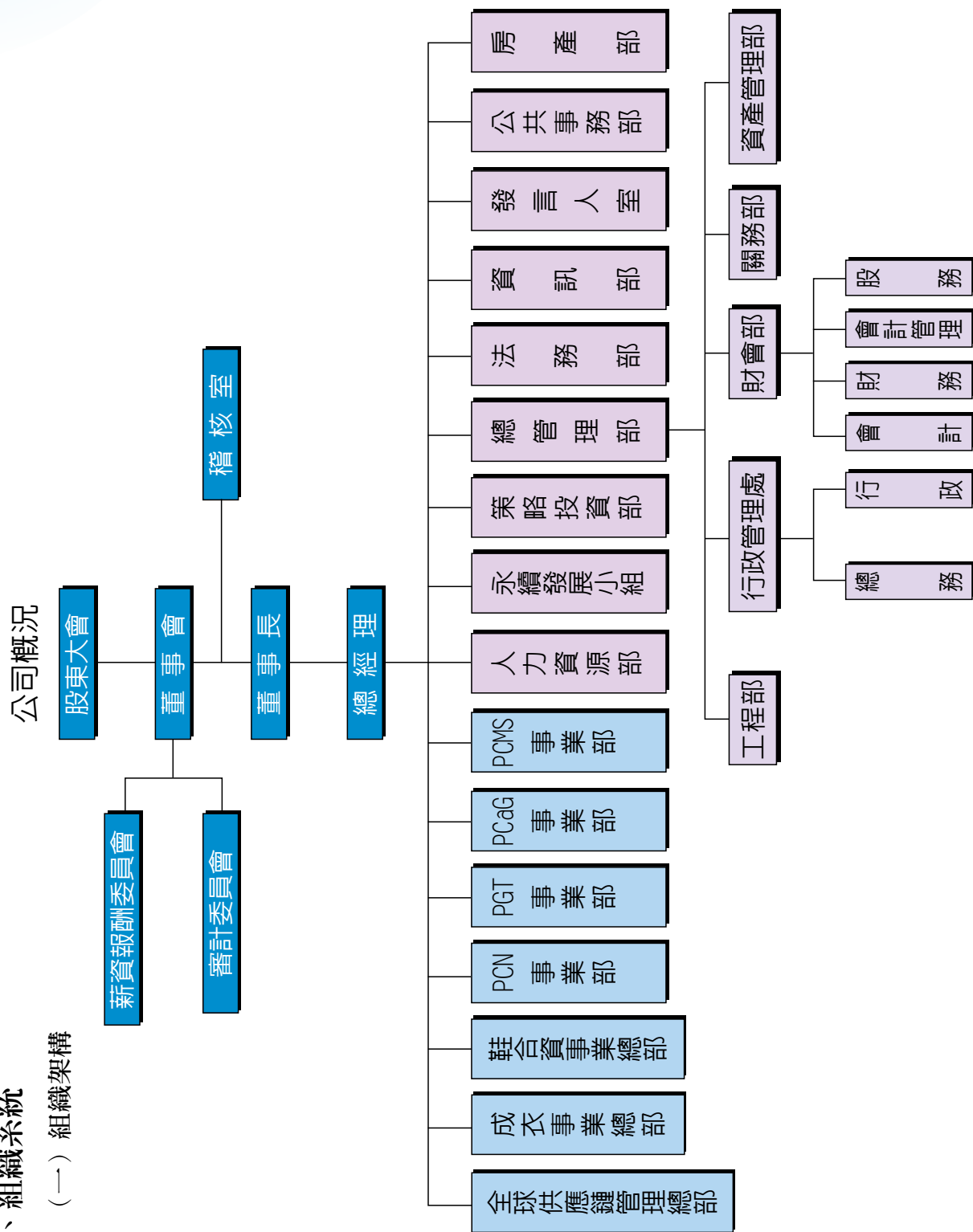




### 叁、公司治理報告

#### 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		集團採購作業流程管理，鞋材原物料、模治具、設備總務及工程類別等相關品項之供應鏈資源整合、供應商經營及採購發包與貿易服務；塑化原料及皮革材料之創新研發、製造及銷售；以及閒置機台調撥、廢品/下腳料報廢；並配合集團多角化設計開發及端對端生產業務。
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		預算及經營管理分析、投資前評估與投資後管理、策略規劃、製造端整合應用。
總管理部	工程部	建物之新建、改建、擴建、整建及裝潢修繕工程之規劃、管理、監造及驗收。
	行政管理處	土地建物資產管理、廠區管理與維護、車輛管理、庶務管理、行政管理政策與規章訂定。
	財會部	財務調度、資金運用與管理、融資規劃、資產與負債之風險管理、會計制度訂定、帳務處理與稅務處理、財務報表編製及分析、股務處理、轉投資公司會計政策及財會作業原則之輔導與監督。
	關務部	進出口業務、國貿事務、物流運籌及報關業務。
	資產管理部	資產管理規章制定、資產資訊維護、資產設備管理及資產處分規劃。
法務部		合約審閱、法令諮詢、法規遵循及法律風險控管。
資訊部		資訊系統規劃、開發、推動及維護。
發言人室		代表公司統籌對外資訊申報、揭露與發言。
公共事務部		公共事務規劃管理及諮詢服務。
房產部		不動產經營管理。
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

107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		現在持有股份		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		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	巴拿馬	巴拿馬商必喜 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	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	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	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	註3	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	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%	2,180,470	0.07%	133,300	0.00%	0	0.00%	中興大學商業管理碩士 裕元工業董事會主席及 執行董事	註4	無	無	無
	中華民國	代表人：盧金柱	男	105、 06、 15	3 年	100、 03、 07	2,237,470	0.08%	2,180,470	0.07%	133,300	0.00%	0	0.00%	中興大學商業管理碩士 裕元工業董事會主席及 執行董事	註4	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 (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		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董 事	中華民國	協彰企業(股)公司	-	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5	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6	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 台科技大學企業管理 系教授 東海大學數學系教授	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
獨立董事	中華民國	陳榮東(註7)	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



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、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、寶建企業(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、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：財團法人裕元教育基金會之董事。

註4：本公司總經理；寶建科技(股)公司、寶建企業(股)公司、裕元花園酒店(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、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5：本公司副總經理；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6：本公司執行協理；裕元工業(集團)有限公司之子公司董事。

註7：陳榮東獨立董事於107年1月8日辭世解任。

## 2.法人股東之主要股東

107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	7.83
	蔡其建	15.32
	蔡乃峰	3.50
	林麗美	0.89
	謝淑娟	0.17

(接次頁)



(承前頁)

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

107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	49.83
	順泰投資(股)公司	30.02
	SEAWIND MANAGEMENT LIMITED	7.97
	長青投資(股)公司	6.71
	裕奇投資(股)公司	3.27
	裕杰投資(股)公司	2.20
新加坡商聖天隆有限公司	SITORI TRADING LIMITED	100.00
SEAWIND MANAGEMENT LIMITED	ALETSCH FUND SPC	100.00

#### 4.董事資料

姓名	條件	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										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法務、會計或公司業務所須之專業資格	法官、檢察官、律師或會計師或其他與業務有關之人員	非本公司或其關係企業受僱人	非子公司或當其獨立董事者，不在此限	非本人及其配偶、未成年子女或有共同生活之人持有已發行股份總額百分之十之自然人股東	非前二款所列人員之二親等以內直系血親屬	非直接持有公司已發行之股份總額百分之五以上之法人股東或監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之一事、監察人或受僱人	非與公司有財務往來之特定機構（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東	非為公司等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、合夥主、合夥機構之董事長（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券營業處買賣公司股票報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職務之薪資報酬委員會成員，不在此限	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係	未有公司法第30條各款情事之一	未有公司法第27條規定政府、法人或代表人當選	
巴拿馬商必喜兄弟(股)公司 代表人：詹陸銘		✓			✓				✓		✓		0家	
蔡佩君		✓					✓				✓	✓	0家	
宗明投資(股)公司 代表人：蔡明潔		✓		✓			✓				✓		0家	
長青投資(股)公司 代表人：盧金柱		✓			✓			✓			✓		0家	
協彰企業(股)公司 代表人：蔡明倫		✓			✓			✓			✓		0家	
來佳投資(股)公司 代表人：何宇明		✓			✓			✓			✓		0家	
陳伯亮	✓				✓		✓				✓	✓	0家	
邱天一	✓	✓	✓		✓		✓		✓		✓	✓	0家	
陳榮東(註)		✓	✓		✓		✓		✓		✓	✓	0家	

註：於107年1月8日辭世解任。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 107年4月17日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					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	2,180,470	0.07	133,300	0.00	0	0.00	中興大學商業管理碩士 裕元工業董事會主席及 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	中興大學商業管理碩士 寶成工業鞋合資事 業總部總經理	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
副總經理	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 寶成工業副總經理	註5	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	張雅芳	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	10,000	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、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、寶建企業(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、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、寶建企業(股)公司、裕元花園酒店(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、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及執行董事。

註3：裕元工業(集團)有限公司之子公司、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。

註5：裕元工業(集團)有限公司之執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司及寶興投資(股)公司之董事。

註6：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、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、元盛材料科技(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7：本公司執行協理；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、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、總經理及副總經理之酬金

## (一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比 例(%) (註4)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及 G等七項總額占稅後純 益之比例(%) (註4)		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2)	董事酬勞 (C)(註3)	業務執行費用 (D)	薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金 (F)(註2)		員工酬勞(G)(註3)		本 公 司	財務報 告內所 有公司			
						本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報告內所有公司				現金金額	股票金額
董事長	巴拿馬商必豐兄 弟(假)公司															
	代表人：詹陸銘															
	蔡鳳君															
董事	宗明投資(假) 公司															
	代表人：蔡明梁															
	長青投資(假) 公司															
董事	代表人：盧金柱	5,170	0		123,428	1,221		18,213	58,776	0		7,588		0	1.20	1.60
	協彰企業(假) 公司															
	代表人：蔡明倫															
董事	來佳投資(假) 公司															
	代表人：何宇明															
	陳伯亮															
獨立董事	邱天一															
獨立董事	陳榮東(註1)															

(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	來佳投資(股)公司 詹陸銘、盧金柱 蔡明潔、蔡明倫 何宇明、陳伯亮 邱天一、陳榮東	來佳投資(股)公司 詹陸銘、盧金柱 蔡明潔、蔡明倫 何宇明、陳伯亮 邱天一、陳榮東	來佳投資(股)公司 蔡明潔、陳伯亮 邱天一、陳榮東	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 蔡佩君	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 蔡佩君	協彰企業(股)公司 宗明投資(股)公司
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)			詹陸銘、盧金柱 蔡明倫、何宇明	何宇明
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	14人	14人	14人	14人

註1：於107年1月8日辭世解任。

註2：係106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3：係107年3月26日董事會通過擬議分派之金額。

註4：依106年度本公司個體財務報告之稅後純益12,921,606仟元計算。

## (二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註3)		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	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長兼 總管理部 總經理	詹陸銘													
總經理	盧金柱													
鞋合資事業總部 總經理	龔松煙	15,370	32,600	0	0	10,301	49,688	9,735	9,735	0	9,735	0	0.27	0.71
副總經理	劉鴻志													無
副總經理	蔡明倫													

(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		
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	劉鴻志	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	盧金柱、詹陸銘 蔡明倫、龔松煙	龔松煙
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		蔡明倫
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		詹陸銘、劉鴻志
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：係106年度本公司及合併報表內所有公司之實際給付退職退休金金額。

註2：係107年3月26日董事會通過擬議分派之金額。

註3：依106年度本公司個體財務報告之稅後純益12,921,606仟元計算。

### (三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後純益之 比例(%) (註2)
經理人	董事長兼總管理部 總經理	詹陸銘	0	14,221	14,221	0.11
	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				
	副總經理	蔡明倫				
	執行協理	何明坤				
	執行協理	何宇明				
	協理	張雅芳				
	協理	吳惠琪				

註1：係107年3月26日董事會通過擬議分派之金額。

註2：依106年度本公司個體財務報告之稅後純益12,921,606仟元計算。

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

職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	106年度		105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	1.20%	1.60%	1.22%	1.61%
總經理及副總經理	0.27%	0.71%	0.21%	0.55%

本公司給付董事、總經理及副總經理酬金，係依照公司章程第16條之1及第23條之規定(如下段所載)，參考該職務於同業市場中之薪資水平、於公司內的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度，並考量該職務所承擔之決策風險、營運目標無法達成風險及政策法規未能遵循之風險，而給予合理之報酬，董事酬金除考量公司整體的營運績效亦參考該年度依「董事會績效評估辦法」評核之結果。本公司董事、總經理及副總經理相關酬金，均由薪資報酬委員會審議，及經董事會決議通過。

本公司章程第16條之1:本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，依同業通常水準議定之；本公司章程第23條:本公司依當年度獲利情況(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)提撥百分之一至百分之五為員工酬勞，及得提撥不高於百分之三為董事酬勞，員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。倘公司有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。



## 四、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形

106年度董事會計開會6次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	巴拿馬商必喜兄弟(股)公司 代表人：詹陸銘	6	0	100.00	
董事	蔡佩君	6	0	100.00	
董事	宗明投資(股)公司 代表人：蔡明潔	6	0	100.00	
董事	長青投資(股)公司 代表人：盧金柱	6	0	100.00	
董事	協彰企業(股)公司 代表人：蔡明倫	4	2	66.67	
董事	來佳投資(股)公司 代表人：何宇明	6	0	100.00	
獨立董事	陳伯亮	6	0	100.00	
獨立董事	邱天一	6	0	100.00	
獨立董事	陳榮東	5	1	83.33	

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
106.03.27	第22屆第5次	1.討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	未持反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過
106.08.14	第22屆第8次	1.討論為本公司之子公司提供背書保證案。		
106.11.14	第22屆第9次	1.討論修訂本公司「内部控制制度」及「內部稽核實施規範」案。 2.本公司簽證會計師獨立性評估暨委任及擬議其報告。 3.為本公司之子公司出具與解除背書保證案。		
106.12.22	第22屆第10次	1.為本公司之子公司出具背書保證案。		

(接次頁)

(承前頁)

- 2.除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
  - 1.本公司106年3月27日第22屆第5次董事會：
    - (1)討論本公司經理人薪資報酬事宜，因詹陸銘董事長、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，為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
  - 2.本公司106年8月14日第22屆第8次董事會：
    - (1)討論本公司經理人106年新資調整案，因蔡明倫董事及何宇明董事為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
    - (2)討論本公司經理人105年度員工酬勞發放事宜，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡明倫董事及何宇明董事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。
    - (3)討論本公司105年度董事酬勞分派事宜，因與詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事、蔡明倫董事及何宇明董事涉有自身利害關係的部分，故已主動迴避討論及決議。
  - 3.本公司106年11月14日第22屆第9次董事會：
    - (1)審議本公司經理人獎勵金事宜，因蔡明倫董事(委由詹陸銘董事長出席)及何宇明董事涉有自身利害關係的部分，故已主動迴避討論及決議。
- 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：
  - 1.本公司為健全公司治理並強化董事會職能，已於105年6月選任六席一般董事及三席獨立董事，並由全體獨立董事組成審計委員會。
  - 2.截至106年12月31日三位獨立董事連續任期均不超過九年。
  - 3.106年度獨立董事為落實監督均親自或委託獨立董事出席董事會。
  - 4.本公司薪資報酬委員會定期評估董事及經理人績效目標達成情形，建議其個別薪資報酬之內容。





## (二)審計委員會運作情形

106年度第1屆審計委員會計開會5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	4	80.00	
委員	陳伯亮	5	100.00	
委員	邱天一	5	100.00	

其他應記載事項：

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

(1)證交法第14條之5所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
106.03.27	第22屆第5次	1.討論本公司105年度營業報告書及財務報告案。 2.討論本公司105年度內部控制制度有效性之考核案。 3.討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
106.04.28	第22屆第6次	1.討論本公司105年度盈餘分派案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
106.08.14	第22屆第8次	1.討論本公司106年第2季財務報告案。 2.為子公司提供背書保證案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
106.11.14	第22屆第9次	1.討論修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施規範」。 2.擬議本公司107年度之內部稽核計畫。 3.本公司簽證會計師獨立性評估暨委任及擬議其報酬。 4.為本公司之子公司出具及解除背書保證。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
106.12.22	第22屆第10次	1.為本公司之子公司出具背書保證。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過

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

(接次頁)

## (承前頁)

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

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

1. 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。

3. 會計師與審計委員會之溝通：

(1) 本公司簽證會計師因應相關法令要求之溝通事項於審計委員會中說明並充分溝通意見。

(2) 審計委員會對本公司簽證會計師當期財務報表查核情況與結果，亦可充分運用多元溝通管道(如：電話、電子郵件或當面)進行討論。

(3) 如有重大意見交流事項，得視情況安排會議。

4. 本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通管道多元且順暢，溝通狀況良好。

106年度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
106.03.27	於審計委員會報告	會計師	報告寶成工業105年度財務報告查核結論。	充分溝通討論，且審計委員會通過105年度財務報告，並提請董事會決議。
		稽核主管	內部控制制度有效性評估報告。	充分溝通討論，且審計委員會通過105年度內部控制制度之設計及執行係屬有效。
106.11.14	於審計委員會報告	會計師	說明審計會計師及審計小組成員獨立性。	充分溝通討論，且審計委員會通過簽證會計師獨立性評估暨委任，並提請董事會決議。
		稽核主管	說明「內部控制制度」及「內部稽核實施規範」修正重點。	充分溝通討論，且審計委員會通過「內部控制制度」及「內部稽核實施規範」修正案，並提請董事會決議。
			提報107年度之內部稽核計畫。	充分溝通討論，且審計委員會通過「107年度之內部稽核計畫」，並提請董事會決議。

### (三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司為建立良好之公司治理制度，已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站中。
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務部門協助處理。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二) 本公司每月均依規定申報主要股東〈持有股份超過股份總額 10% 之股東〉之股權變動情形，或透過注意其可能引起股份變動之重要事項，已能掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三) 本公司除已制定各項風險控管機制外，與特定公司及關係企業間經營、業務及財務往來，亦訂定於本公司內部控制制度相關作業中，並協助督促子公司建立書面內部控制制度，且依其實際運作情形制定「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關管理規章，以落實對子公司風險控管機制。倘與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事，關係企業間之風險控管機制及防火牆均已適當建立。
(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。

(接次頁)



(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√	(一) 本公司於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明訂董事會成員組成應考量多元化，並就公司運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於性別、年齡及教育背景。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、財務、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。	與公司治理實務守則規定相符。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√	(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他各類功能性委員會將視公司實際需求評估設置。	與公司治理實務守則規定相符。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	√	(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。 董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 董事會成員績效評估之衡量項目，含括下列六大面向： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 第二十二屆董事會已於106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107年3月26日召開之董事會。	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？	√		(四) 本公司每年至少評估一次會計師獨立性，106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，且未連續委任簽證服務達七年，並於取具「會計師獨立聲明書」確認會計師獨立性後，呈報審計委員會及董事會。  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之會議相關事宜、製作董事會及股東會登記及變更登記、股東會議事錄等)？	√		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： (1)提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜及製作議事錄。 (2)協助完善及推動公司治理。 (3)辦理公司登記及變更登記。 並由總管理處高階主管負責督導。  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？	√		本公司於公司網站設置利害關係人專區及聯絡信箱(ir@pouchen.com)，由專人受理並依利害關係人關切議題的範疇與性質，轉交由相關權責單位進行處理及回應。且設有個別利害關係人(投資人、客戶、員工、供應商及企業社會責任相關)的溝通窗口與聯絡信箱，期能迅速妥善回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。  與公司治理實務守則規定相符。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任富邦證券股份有限公司為股務代理機構辦理股東會事務，及提供投資人詢問溝通解決各項股務事務。  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？	√		(一) 本公司已架設公司網站，(網址： <a href="http://www.pouchen.com">http://www.pouchen.com</a> )，揭露財務、業務及公司治理等資訊，並有專人負責維護資料之更新，亦可於公開資訊觀測站查詢相關資訊。  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)？	√		(二) 1.本公司已架設英文網站，並指派專人負責公司資訊之蒐集及重大事項之揭露。 2.本公司設一名發言人，且為強化對外溝通管道，於106年增設代理發言人至2名。 3.本公司106年度共參加兩場法人說明會，其相關資料皆放置於公司網站中。  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		
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、利害關係人之權利及董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等）：						
是，其他有助於瞭解本公司之公司治理運作情形之重要資訊如下：						
(一)員工權益方面：本公司已依勞基法及本公司人資規章辦法辦理，以確保員工福利、退休制度及各項福利皆能獲得保障。						
(二)僱員關懷方面：本公司透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度，與員工建立起互信互賴之良好關係，如：職工福利委員會提供福利補助(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及台中榮民總醫院合作，提供廠內緊急救護、外傷處理、健康諮詢及檢查並舉辦健康講座等；同時，為使女性同仁能獲得更妥適的醫療照護，亦洽詢女醫師不定期駐診。						
(三)投資者關係方面：本公司設置發言人室建立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聯絡信箱以回應股東問題及建議。						
(四)供應商關係方面：本公司從業人員遵循高道德操守，除內部自我約束外，要求主要往來供應商簽署「廉潔交易約定書」或提供其廉潔聲明或制度等文件供本公司了解，並著重供貨來源的穩定性與高品質，於採購前審慎評估並依本公司各項作業規定辦理，雙方依契約履行責任與義務，且協力精進產品，與供應商均能維持良好穩定的合作關係。						
(五)利害關係人之權利方面：本公司致力於建置多元的溝通管道及提供充分資訊予客戶、股東及相關利害關係人，並蒐集利害關係人關注的議題，及檢視公司所執行的各項活動是否有效回應利害關係人。						
(六)個別董事落實董事會成員多元化政策之情形： 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：						
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	63	中興大學統計系	√		財務會計及企業管理
蔡佩君	女	38	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	35	美國賓州大學華頓商學院財務金融系	√		財務金融
盧金柱	男	64	中興大學商業管理碩士	√		生產管理及經營管理
蔡明倫	男	40	美國哈佛大學設計研究所碩士	√		工廠管理及業務開發
何宇明	男	47	台灣大學法律研究所碩士	√		法律及行政管理
陳伯亮	男	56	交通大學應用數學博士	√	√	企業管理
邱天一	男	49	東海大學法學博士	√	√	法律
陳榮東(註)	男	66	廣州暨南大學財稅經濟碩士	√		會計審計、財稅經濟

註：於107年1月8日辭世解任。

註：於107年1月8日辭世解任。

(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	
(七)董事進修方面：						
董事及經理人最近年度進修情形如下：						
職稱	姓名	進修		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
法人董事代表人(董事長兼任總經理部總經理)	詹陸銘	106.02.02	106.02.02	臺灣董事學會	2017全球經濟趨勢與黑天鵝的衝擊	3
		106.04.20	106.04.20	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-談企業及董監事之財務管理	3
董事	蔡佩君	106.02.22	106.02.22	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-法規遵循與董事權責(第1期)	3.5
		106.03.16	106.03.16	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-危機處理策略與管理研習班	3
法人董事代表人	蔡明潔	106.03.16	106.03.16	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-危機處理策略與管理研習班	3
		106.09.11	106.09.11	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-企業永續經營	3
法人董事代表人 (總經理)	盧金柱	106.05.11	106.05.11	台灣董事學會	公司治理與轉型-企業必然生存之道	3
		106.09.15	106.09.15	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-企業永續經營	3
法人董事代表人 (副總經理)	蔡明倫	106.10.20	106.10.20	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
		106.12.19	106.12.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討 -董事及監察人(含獨立)實務進階研討會	3
法人董事代表人 (執行協理)	何宇明	106.01.13	106.01.13	社團法人中華公司治理協會	董事會關注策略、競爭力、風險與危機議題	3
		106.02.22	106.02.22	臺灣董事學會	2017全球經濟趨勢與黑天鵝的衝擊	3
獨立董事	陳伯亮	106.02.22	106.02.22	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-法規遵循與董事權責(第1期)	3.5
		106.07.07	106.07.07	社團法人中華公司治理協會	避稅與反避稅	3
獨立董事	邱天一	106.01.20	106.01.20	社團法人中華公司治理協會	年度法令修正與股東會應行注意事項	3
		106.07.26	106.07.26	臺灣董事學會	董事會重大決策十年回顧與展望	3
獨立董事	陳榮東	106.07.07	106.07.07	社團法人中華公司治理協會	避稅與反避稅	3
		106.07.28	106.07.28	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
執行協理	何明坤	106.09.07	106.09.08	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
協理	吳惠琪	106.12.21	106.12.22	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

(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」明訂風險管理政策，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、現在的營運進行式及未來的規劃等，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，並提供符合客戶物超所值的優質產品及服務，多年來已深得客戶的肯定，故客戶關係良好，訂單來源穩定成長。</p> <p>(十) 為董事購買責任保險之情形：本公司已為全體董事投保董事責任險。</p> <p>(十一) 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」中訂明目全體董事恪遵利益迴避原則，涉有董事利害關係之議案，均會主動迴避討論及決議；此外，本公司已選任3名獨立董事，可對公司營運策略提出專業中肯之建議，董事會討論任何議案時，均充分考量獨立董事的意見，有效保護公司利益；另，本公司已於內控中訂定「關係人交易管理作業」，以求公司各關係人能確實迴避利益衝突之情形。</p>	
	<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> <p>本公司於臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心107年4月底發布之第四屆公司治理評鑑結果，連四屆皆獲得優異成績，蟬聯上市組排名前5%殊榮之公司，此外，無主管機關要求加強改善公司治理之事項。</p>	

#### (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	條件	符合獨立性情形										兼任其他公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格	商務、法律、會計或財務相關之專業知識	具有商務、法律、會計或財務相關之專業知識	具有商務、法律、會計或財務相關之專業知識	具有商務、法律、會計或財務相關之專業知識	具有商務、法律、會計或財務相關之專業知識	具有商務、法律、會計或財務相關之專業知識	具有商務、法律、會計或財務相關之專業知識	具有商務、法律、會計或財務相關之專業知識	具有商務、法律、會計或財務相關之專業知識		
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	
委員	邱天一	3	0	100.00	
委員	陳榮東	3	0	100.00	

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		與上市上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>(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)提升勞資和諧、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：106年的內部評估機制藉由外部觀點自我檢視，邀請第三方擔任主稽核員，增進團隊視野並提供工廠客觀且具深度的審核與輔導。106年針對37間工廠進行評估，工廠皆完成合法合規之內部檢核自評，公司總部亦針對這些工廠進行完整之評估，依結果予以分級，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：集團所有工廠最少每季舉辦一次座談會，106年期間，共舉辦636場員工座談會以及幹部座談會。此外，各廠均建置生輔室(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：各地區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。於106年期間，共進行了471次家訪，探訪了1,213戶員工家庭。</p>

(接次頁)

(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<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：</p> <p>藉由機械設備安全採購及持續改善，提升工作現場安全。</p> <p>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：與供應商合作，持續強化生產設備安全設計，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，提升設備安全水準，保障員工與生產安全。自103年起，每年均投資於消防設備整改，106年繼續投入約560萬美金於廠房各項消防安全工程。</p> <p>B.環保節能：</p> <p>環境保護工作，除主動確認法規動態、適時諮詢政府外，亦有定期檢查稽核制度，並投資污染防治工程，確保工廠運作均能符合政府與客戶要求。</p> <p>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：106年本公司已針對所有工廠執行全面性環保稽核，確保合法合規。</p> <p>本公司規劃與推動工廠節能專案，藉由節能設備採購、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，106年各項節能專案累積之鞋均節能量約較105年降低1.48%；「能源在線監視系統」亦逐步建置，期能及時掌控能耗狀況，發掘節能契機。</p>	
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	√		<p>與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>「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，並真正達到「回饋鄉里，連接世界」之期許。</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	
(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?	√		(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。 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。
(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?	√		(四)本公司訂定各職級合理之薪資報酬政策,以確保薪酬規劃能符合組織之策略目標及利害關係人之利益;將員工績效管理制度與企業社會責任政策結合,並有效的將獎勵與懲戒制度與績效管理制度充分連結。
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?	√		(一)本公司配合品牌客戶在無毒物料與永續發展的相關策略,逐步進行環境衝擊因子的盤查與管理,依循品牌客戶對物料品質要求標準進行選材,相關物料均通過客戶相關標準的檢測。鞋材部分逐步導入環保物料如TPU、生質澱粉等材料,同時推動生產製程優化,降低邊角料廢棄物產生,部分廢料並予以分類回收再利用。
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	√		(二)本公司制定環境保護相關準則供各工廠遵循,並鼓勵工廠參照ISO 14001環境管理系統精神,推動系統化管理架構,落實環境保護工作。
(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?	√		(三)本公司建有溫室氣體盤查系統,全面盤查碳排放資訊,並藉由清潔低碳燃料與節能專案之推動,降低溫室氣體排放衝擊。公司碳排放資訊請參見2017 CSR Report。
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?	√		(一)本公司依循國際勞工組織核心勞工標準(ILO conventions on core labor standards),FLA行為準則以及當地相關勞工法令規章之規範,制定集團行為準則,遵循各地薪酬及工時規範、絕不雇用童工或強迫勞動勞工,尊重員工結社自由權利,並禁止員工雇用時有任何歧視性措施或是收受任何中介紅包之行為。 1.本公司尊重關懷員工,強調人性化管理與激勵措

(接次頁)





(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>施，鼓勵員工正向的行為，禁止職場上有任何騷擾或虐待員工行為，於106年修訂「性騷擾防治措施申訴及懲戒處理管理辦法」，設有申訴管道與專職勞工安全輔導人員，一旦發現違反事項，立即介入處理。</p> <p>2.依據各地法令規範購買社會保險或商業保險，提供員工年假、產假、婚假等法定福利，建立孕婦與哺乳期間婦女保護措施，並設置獎學金、急難救助金等，援助有需要的員工。</p> <p>3.本公司定期內部稽核各工廠合規狀況，檢視實施成效，並責成相關單位進行改善。</p>
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	√		(二)本公司設有申訴機制與管道，並於106年修訂集團員工申訴諮詢管理辦法，其中明確規範勞工輔人員權責與各申訴諮詢管道及其處理辦法，確保所有申訴諮詢案件均能妥善處理和追蹤及紀錄。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		(三)本公司在符合政府、客戶、NGO等利害關係人之要求下，有效運作及持續改善各項安全衛生管理措施，並投入資源改善工作環境，以保障員工安全與健康。公司亦訂定標準化教材，執行多國籍員工教育訓練課程。
(四)公司是否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？	√		(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)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(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，收集並了解各事業單位之發展重點與訓練需求，不斷創新與引入新技術、觀念與工具，促進個人成長及組織學習，提供多元學習管道，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。

(接次頁)

(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>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，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。</p> <p>(1)新人學程：針對集團新進同仁舉辦新人入職訓練課程，並於每季安排當季新進同仁回訓之新人動力營。</p> <p>(2)核心學程：依集團之核心思維與核心職能，發展集團核心學程訓練如系統性思維課程。</p> <p>(3)管理學程：依據公司管理職能規劃各階層主管之管理學程課程，包含通識管理與進階管理各單位課程。</p> <p>(4)專業學程：依職務內容及專業需求發展各功能性之專業訓練課程。</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如語言訓練課程，鼓勵同仁自主學習，提升技能與實力。</p> <p>2.個人發展計畫：</p> <p>整合職能評鑑結果及年度績效紀錄與主管員工雙方期望，擬定員工個人發展計畫與各單位年度訓練課程，針對管理能力、自我開發軟實力及共通工作技能均提供訓練資源，以厚實集團人才庫，提升人才整體之素質及公司經營績效。</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包括：</p> <p>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；</p> <p>2. 合作供應商須簽署本集團綠色承諾書；</p> <p>3. 合作供應商需符合本集團基本台規要求(安全衛生、環境管理、消防安全)，並持續投入開展永續發展管理事務(綠色製造、綠色採購、綠色行銷、綠色回收)；</p> <p>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>

(接次頁)

(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	√		(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。
(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？	√		(八)本公司將環境承諾及企業永續發展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永續發展方案，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職業安全與衛生、禁/限用物質管理及永續發展指標管理等面向之稽核與改善輔導；新的供應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。
(九)公司與其主要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？	√		(九)藉由推動永續發展供應鏈管理，本公司已將永續發展管理之概念、要求及管理指標，全面導入於本公司之合作供應商中；對無法滿足集團永續發展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。
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？	√		(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，同時與利害關係人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。
五、公司如依據「上市上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：105年企業社會責任報告書已通過SGS查證，引用之標準為GRI G4及AA1000，106年企業社會責任報告書亦將委由公正第三方查證。			

## (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	摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？	√		(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。
(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？	√		(二)1.本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明訂防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南及教育訓練。 2.本公司人員涉有不誠信之行為，經查明屬實後，悉依相關法令及本公司「工作規則」、「獎懲管理辦法」辦理；倘若員工對違規事項及懲處種類有異議者，亦得依據「工作規則」及「員工申訴作業管理辦法」進行申訴。
(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？	√		(三)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定相關行為的遵循事項，並從內部管理提升從業人員之道德操守及自我約束，且要求主要往來供應商簽署「廉潔交易約定書」或提供其廉潔聲明或制度等文件供本公司了解。另為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核各項制度遵循之情形，並向董事會報告。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	√		(一)本公司於商業往來前，均會考量商業往來對象之合法性及信譽，避免與涉有不誠信行為紀錄者進行交易；亦會要求商業往來交易對象簽署「廉潔交易約定書」，內容包含如涉有不誠信行為時，本公司得隨時終止或解除交易關係。
(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？	√		(二)本公司經董事會指派成立誠信經營推動小組，負責誠信經營政策與防範方案之推動，每年至少向董事會報告一次。誠信經營推動小組於106年度之推動情形為： 1.以本公司「誠信經營守則」為架構，制定適用海內外關係企業之誠信經營規範，推廣誠信經營理念。 2.提升台籍員工「員工從業道德承諾書」及「保密承諾書」簽署率。 3.完成本公司及海內外關係企業對違反誠信經營行為懲處效果之盤點。

(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	
			<p>4.除持續於公司員工教育訓練平台建置包含誠信經營相關規範的宣導課程外，為擴大誠信經營宣導廣度，另向本公司及關係企業的海外幹部進行巡迴面對面宣導。</p> <p>5.將法令遵循(包含誠信經營相關規章)列為年度稽核項目，並以相關人員於誠信經營相關作業程序之自行評估為檢視重點。</p>
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」已明訂防止利益衝突政策，除主動查察外，並於內外部網站建置申訴管道(HQ@pouchen.com)，受理可能違反法律或從業道德之案件，並依具體案情及情節輕重進行議處。
(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？	√		(四)本公司落實誠信經營，已建立有效的會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本公司為落實誠信經營政策，由法務部辦理有關誠信行為之教育宣導及訓練，透過新人訓練及法務複訓等課程宣導、推廣誠信經營理念與規範。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂檢舉及獎勵制度，並於公司內外網站建置網頁申訴管道及聯絡信箱(HQ@pouchen.com)，為公司內部及外部人員進行申訴及檢舉之管道，並由專責人員負責後續處理。
(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？	√		(二)本公司已制定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，並將檢舉案件受理、調查過程及調查結果製作紀錄予以保存。如確認有違規情事，立即作成報告向管理階層報告，並視情節輕重進行議處。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三)本公司對於檢舉人之身分一律保密，並採取適當措施以保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。
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？	√		(一)本公司「誠信經營守則」及公司治理相關資訊已揭露於公司網站(網址： <a href="http://www.pouchen.com">http://www.pouchen.com</a> )。

(接次頁)



(承前頁)

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			
1、本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。			
2、本公司「董事會議事運作之管理作業」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。			
3、本公司訂有「防範內線交易之管理作業」，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

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

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。

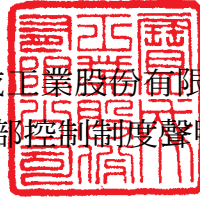
本公司制定「內部重大資訊處理作業程序」，建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，目前執行情況良好。





### (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：107 年 3 月 26 日

本公司民國106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106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107年3月26日董事會通過，出席董事8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，公司及內部人員依法被處罰、公司對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

1.106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
106.06.15	股東常會	承認事項 (一)承認本公司一〇五年度營業報告書及財務報表案。 (二)承認本公司一〇五年度盈餘分派案。	已遵行決議結果。  訂106年7月14日為除息基準日，並於106年8月9日發放現金股利。
		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「取得或處分資產處理程序」案。	於106年7月21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，並依修訂後程序運作。

2.106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
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。
106.08.14	第22屆第8次	1.通過討論本公司經理人106年薪資調整案。 2.通過討論本公司經理人105年度員工酬勞發放事宜。 3.通過討論本公司105年度董事酬勞分派事宜。 4.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。 5.通過修訂本公司「董事會議事規範」。 6.通過本公司向金融機構申請新增融資額度。 7.通過為子公司提供背書保證案。
106.11.14	第22屆第9次	1.通過審議本公司經理人獎勵金。 2.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施規範」。 3.通過本公司107年度之內部稽核計畫。 4.通過本公司簽證會計師獨立性評估暨委任及擬議其報酬。 5.通過向金融機構申請融資額度。 6.通過為本公司之子公司出具及解除背書保證。

(接次頁)



(承前頁)

日期	屆次	重要決議事項
106.12.22	第22屆 第10次	1.通過訂定本公司107年度營運計畫 2.通過增設代理發言人案。 3.通過向金融機構申請融資額度。 4.通過為本公司之子公司出具背書保證。
107.01.19	第22屆 第11次	通過就本公司之子公司Wealthplus Holdings Limited向Citibank, N.A., Offshore Banking Branch申請本金總額不逾港幣壹佰零柒億玖仟伍佰叁拾貳萬陸仟元整(HK\$10,795,326,000)之融資額度案提供保證。
107.01.21	第22屆 第12次	通過本公司以協議計畫(Scheme of Arrangement)方式私有化寶勝國際(控股)有限公司(下稱「寶勝公司」)案。
107.03.09	第22屆 第13次	通過本公司增資子公司Wealthplus Holdings Limited案。
107.03.26	第22屆 第14次	1.通過106年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 2.通過本公司經理人薪資報酬事宜。 3.通過本公司106年度營業報告書及財務報表案。 4.通過本公司106年度「内部控制制度有效性考核」及「内部控制制度聲明書」案。 5.通過聘任一席薪資報酬委員會委員。 6.通過補選任一席獨立董事案。 7.通過提名獨立董事候選人名單。 8.召開本公司107年股東常會相關事宜。 9.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 10.通過為本公司之子公司出具及解除背書保證。
107.04.30	第22屆 第15次	1.通過本公司106年度盈餘分派案。 2.審核通過本公司獨立董事候選人提名名單。 3.解除本公司董事競業禁止案。
107.05.15	第22屆 第16次	1.通過新委任經理人案。 2.解除本公司經理人競業禁止之限制案。 3.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 4.通過為本公司之子公司出具背書保證。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事或對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，及其主要內容：無此情形。

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

## 五、會計師公費資訊

### 1.會計師公費資訊

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	12,580	0	0	0	0	0	106年第1季~第3季及年度財報	無
	余鴻賓								
	洪國田								

## 2.會計師公費資訊級距表

幣別：新臺幣

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

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

4.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

## 六、更換會計師資訊

## 1.關於前任會計師

更 換 日 期	106年10月		
更換原因及說明	原勤業眾信聯合會計師事務所余鴻賓會計師因事務所內部調整，由洪國田會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	主 動 終 止 委 任	V	
	不 再 接 受 ( 繼 續 ) 委 任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
說明			
其他揭露事項 (年報應行記載事項準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		



2.關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	洪國田會計師、吳恪昌會計師
委 任 之 日 期	106年11月董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形，不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形，不適用

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

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

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

單位：股

職稱	姓名	106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
董事	蔡佩君	0	0	0	0
董事	宗明投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人：蔡明潔	0	0	0	0
董事	長青投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人：盧金柱 (總經理) (註1)	(57,000)	0	0	0
董事	協彰企業(股)公司	0	0	0	0
	代表人：蔡明倫 (副總經理)	0	0	0	0
董事	來佳投資(股)公司	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
鞋合資事業總部總經理	龔松煙	0	0	0	0
副總經理	劉鴻志	0	0	0	0
執行協理	何明坤	0	0	0	0
協理	張雅芬	0	0	0	0
協理	吳惠琪	0	0	0	0

註1：股權移轉之相對人為關係人，其股權移轉資訊如下表所列：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、 董事及持股比例超過 百分之十股東之關係	股數	交易價格
盧金柱	處分(贈與)	106.12.13	盧怡珊	父女	19,000	不適用
			盧彥妙	父女	19,000	不適用
			盧芊妤	父女	19,000	不適用

註2：於107年1月8日辭世解任。



## 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

107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份有限公司	213,280,710	7.24	0	-	0	-	無	-	-
代表人：詹陸銘	366,452	0.01	0	-	0	-	無	-	-
全茂投資股份有限公司	163,425,022	5.55	0	-	0	-	無	-	-
董事長：李阿娟	165,536	0.01	0	-	0	-	無	-	-
英屬維京群島商宏慈發展股份有限公司	135,594,174	4.60	0	-	0	-	無	-	-
代表人：吳邦治	0	-	0	-	0	-	無	-	-
開泰投資股份有限公司	131,744,557	4.47	0	-	0	-	無	-	-
董事長：林國強	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	80,485,000	2.73	0	-	0	-	無	-	-
董事長：蔡明興	0	-	0	-	0	-	無	-	-
渣打託管航海家海外增長和收益基金	71,700,000	2.43	0	-	0	-	無	-	-
國泰人壽保險股份有限公司	65,672,000	2.23	0	-	0	-	無	-	-
董事長：黃調貴	0	-	0	-	0	-	無	-	-
兆豐國際商業銀行受託保管蜂投證券有限公司	54,826,517	1.86	0	-	0	-	無	-	-
大通託管列支敦士登銀行投資專戶	50,281,174	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

107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
寶裕保險代理有限公司	註	100.00	註	-	註	100.00
倍利開發(股)公司	251,662,040	99.49	323,370	0.13	251,985,410	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	2,617,800,000	20.00	0	-	2,617,800,000	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	—	—
90.07.20	10	2,303,500,000 (內含可轉換公司債 2億股)	23,035,000,000 (內含可轉換公司債 20億元)	1,352,092,080	13,520,920,800	註 十三	—	—

(接次頁)

(承前頁)

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

(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2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,305,430,816	23,054,308,160	註 二十二	—	—
95.02.08	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,305,792,816	23,057,928,160	註 二十三	—	—
95.04.21	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,307,207,816	23,072,078,160	註 二十四	—	—
95.07.24	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,307,985,816	23,079,858,160	註 二十五	—	—
95.09.21	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,435,012,336	24,350,123,360	註 二十六	—	—
95.10.20	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,438,056,336	24,380,563,360	註 二十七	—	—
96.01.23	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,442,685,746	24,426,857,460	註 二十八	—	—
96.05.10	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,445,245,915	24,452,459,150	註 二十九	—	—

(接次頁)

(承前頁)

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96.07.25	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,447,329,695	24,473,296,950	註三十	—	—
96.08.06	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,511,101,130	25,111,011,300	註三十一	—	—
96.10.19	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,511,559,987	25,115,599,870	註三十二	—	—
97.01.17	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,511,853,987	25,118,539,870	註三十三	—	—
97.04.17	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,513,606,987	25,136,069,870	註三十四	—	—
97.07.31	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額2億5仟萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額25億元)	2,514,528,987	25,145,289,870	註三十五	—	—
97.08.21	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,788,960,495	27,889,604,950	註三十六	—	—
97.10.23	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認股份數額30億元)	2,789,925,495	27,899,254,950	註三十七	—	—

(接次頁)





(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)



(承前頁)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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



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

## 2. 股份種類：

107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

107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	67	160	73,027	909	74,172
持有股數	105,322,281	327,501,792	440,945,853	402,204,929	1,670,812,358	2,946,787,213
持股比例(%)	3.57%	11.11%	14.96%	13.66%	56.70%	100.00%

## (三) 股權分散情形

107年4月17日

持股分級（股）	股東人數（人）	持有股數（股）	持股比例（%）
1至999	31,476	7,399,623	0.25%
1,000至5,000	29,025	65,193,807	2.21%
5,001至10,000	6,577	48,967,756	1.66%
10,001至15,000	2,259	27,938,330	0.95%
15,001至20,000	1,308	23,077,071	0.78%
20,001至30,000	1,161	28,450,174	0.97%
30,001至40,000	566	19,772,461	0.67%
40,001至50,000	331	15,081,722	0.51%
50,001至100,000	554	39,514,509	1.34%
100,001至200,000	308	43,739,490	1.48%
200,001至400,000	197	55,772,173	1.89%
400,001至600,000	90	44,957,193	1.53%
600,001至800,000	48	33,223,667	1.13%
800,001至1,000,000	34	30,827,926	1.05%
1,000,001以上	238	2,462,871,311	83.58%
合計	74,172	2,946,787,213	100.00%





(四)主要股東名單

107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		80,485,000	2.73
渣打託管航海家海外增長和收益基金		71,700,000	2.43
國泰人壽保險股份有限公司		65,672,000	2.23
兆豐國際商業銀行受託保管蜂投證券有限公司		54,826,517	1.86
大通託管列支敦士登銀行投資專戶		50,281,174	1.71

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年度		105年度	106年度	107年度截至3月31日
項目				
每股市價(元) (註1)	最 高	49.80	43.95	39.75
	最 低	36.10	36.00	36.30
	平 均	41.91	40.26	37.91
每股淨值(元)	分 配 前	25.69	28.38	30.20(註6)
	分 配 後	24.19	26.38(註5)	28.20(註6)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	2,946,787	2,946,787	2,946,787(註6)
	每股盈餘(元)	4.43	4.38	0.69(註6)
每股股利(元)	現 金 股 利	1.5	2.0(註5)	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	不適用
		資本公積配股	0	不適用
	累積未付股利	0	0	不適用
投資報酬分析	本益比(註2)	9.50	9.19	不適用
	本利比(註3)	28.05	20.13(註5)	不適用
	現金股利殖利率(註4)	3.57%	4.97%(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5：106年度盈餘分派案經107年4月30日董事會決議通過，尚待股東會決議。

註6：係107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率。

### 2.本次股東會擬議股利分派情形：

107年4月30日董事會決議通過106年度盈餘分派案為每股現金股利2元，全數發放現金。擬提請107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：本次股東常會未擬議無償配股，故不適用。

## (八)員工及董事酬勞

### 1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第23條規定，本公司依當年度獲利情況(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)提撥百分之一至百分之五為員工酬勞，及得提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。倘公司有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依

前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

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

### 3.董事會通過分派酬勞等資訊：

(1)本公司董事會於107年3月26日決議依106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)	246,856	123,428	無差異
董事會擬議配發(B)	246,856	123,428	
差異(B)-(A)	0	0	

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期  
個體財務報告稅後純益及員工酬勞總  
額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與  
認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明  
差異數、原因及處理情形：

本公司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)  
用以分派之員工及董事酬勞情形，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
實際配發(B)	255,108	127,554	
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：本公司96年11月6日發行之員工認股權憑證已於106年11月5日屆期失效。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：本公司截至年報刊印日止並無資金運用計畫尚未完成或計畫已完成但效益尚未顯現之情形。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容：

##### (1)鞋類製造業務：

本公司主要從事鞋類產品製造業務，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，且亦從事鞋類配件及成衣製造業務。

##### (2)運動用品零售及品牌代理業務：

本公司所經營的零售及品牌代理業務擁有廣布大中華區的銷售網絡，透過建置包括單品牌店、多品牌店、運動城及線上銷售的全渠道營運模式，經銷及代理國際知名品牌，提供消費者各式鞋類、服裝及配件等運動用品及生活休閒產品，並將業務範疇自商品銷售拓展至運動服務行銷。

##### (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	105年度		106年度	
	營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
鞋類製造	194,830,122	71%	185,597,169	67%
運動用品零售及品牌代理	78,880,234	29%	92,101,627	33%
其他	1,184,990	-	933,076	-
合 計	274,895,346	100%	278,631,872	100%

### 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，服務項目則涵蓋零售及品牌代理、運動服務行銷、房產開發及觀光旅館經營等。

### 4.計畫開發之新商品(服務)：

本公司以鞋類製造為主要業務，除運動鞋、休閒鞋、戶外鞋等新型體之開發，並將持續進行先進製程及生產技術研發，與品牌客戶共同合作，更快速及彈性的反應市場需求，以下是未來的研究發展方向：

- (1)模組化發展自動化設備及製程，針對不同需求調整生產模式。
- (2)持續研發3D列印技術及新材料的導入，發展少量多樣的客製化生產能力。
- (3)智慧排程管理應用，結合工廠端數據收集及整合，達到智能生產工廠目標。
- (4)視不同產線之設計，待自動化設備導入達相當程度後，導入自動視覺品檢及產線模擬排程等人工智慧相關技術，以發展未來生產模式和創新業務模式。

## (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零售及品牌代理業務，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105年度總產量達230億雙，與104年度約當，87%集中於亞洲製造，中國製造雖較前一年度的59.1%減少，仍以57.4%的比例位居全球鞋類生產國家之首，印度、越南及印尼之競爭地位則持續增強。而就消費市場而言，由於人均所得不斷增加，鄉鎮城市化發展，以及具備人口紅利優勢，亞洲除了是全球鞋類生產重心，也是最大消費市場，約占105年度全球鞋類總消費量的54%，以國家別細分，中國、美國及印度依序為前三大鞋類消費國家。

#### (2)全球運動鞋市場

依據Sporting Goods Intelligence (SGI)統計資料，全球運動鞋市場過去十年均呈現穩健增長趨勢，年複合成長率保持在高個位數，105年度全球運動鞋銷售金額持續增加，市場規模近美金580億元，前五大品牌公司全球市占率合計約75%，行業的品牌集中度相當高，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強化品牌形象，增進消費者對品牌的忠誠度及認同感，進而提升消費意願。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，目前全球運動鞋的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。

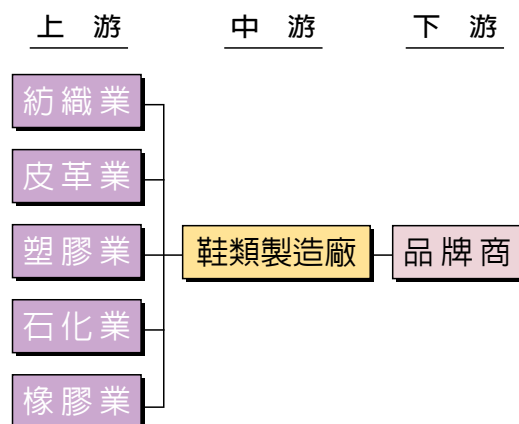


### (3) 中國運動用品市場

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，105年度中國體育產業總產出(總規模)為人民幣1.9兆元，較前一年度增長11.1%；產業增加值為人民幣6,475億元，則較前一年度增長17.8%，占國內生產毛額(GDP)的比重由104年的0.80%增加至0.90%，達到歷史新高。而以產業結構來看，其中約80%的產業總產出及增加值來自於運動用品和相關產品之製造及銷售。總體而言，歷經過去幾年的產業調整期後，受惠於利好政策、平均所得增加及健康意識增強，中國運動用品市場正處於快速增長階段，潛在發展空間令人期待，因而吸引Nike、adidas等國際品牌積極布局，安踏、李寧、特步、361度及匹克等中國當地品牌亦著力發展。國際品牌憑藉其品牌形象及行銷優勢，目前享有較大的市場份額，然而消費升級的步伐持續加快，消費者對於產品質量及購物體驗的期待值不斷提升，勢必推動產業格局及市場表現更為分化，競爭態勢也更加明顯。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) 鞋類製造業務



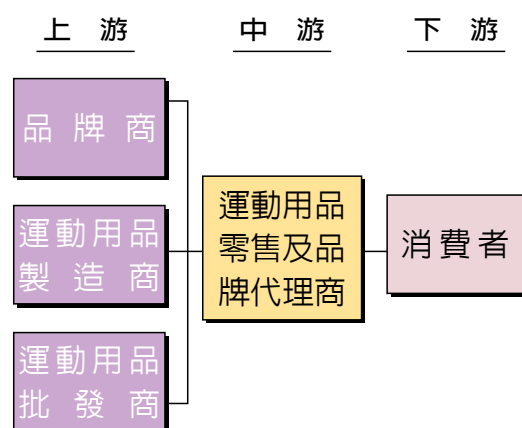
製鞋產業之上、中、下游通常相互依存，卻又各自營運，互不隸屬，即上游為鞋材供應商，中游為製鞋廠商，下游則為品牌商。

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，快速反應客戶需求及市場變化，增加生產調度彈性，進而提升製造流程效率。

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建置銷售渠道，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架構的行銷網絡，讓上游業者專注於運動用品之設計、研發及製造，節省銷售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，則易於獲得產品相關資訊，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透過彙整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，適當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，不斷提升產品組合及服務品質，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) 深化工業4.0之應用，自動化及智能化發展

製鞋產業過去受限於生產工序不易標準化，故多仰賴人工作業，因而被視為傳統的勞力密集型產業，普遍被認為較難實現自動化。然而，由於勞動力成本不斷上漲，科技發展日趨成熟，製鞋自動化及智能化已蔚為發展趨勢。

工業智能製造為製鞋產業導引出新的方向，從產品設計端開始著手，藉由智慧設備及材料技術的支持，結合物聯網、雲端運算與大數據等人工智慧技術，達到生產資源最佳化，友善人

機協作環境，提升作業效率與產品質量。更重要的是，透過在產製過程中增添更多自動化與創新，加速供應鏈和產品開發過程，尋求更加靈活且具彈性的生產模式，以快速因應產品趨勢及市場變化。

#### (2) 產品創新，從復古時尚到街頭潮流

近年製鞋技術及運動科技的大舉躍進，包括使用中底科技、3D列印、編織鞋面、環保回收材質，讓運動鞋在彈性、吸震、輕量及環保等方面都較以往有更佳表現。然而，消費者越來越追求優質化及個性化的產品，運動鞋從原來的運動穿戴，漸漸成為展現自我個性及品味的一種方式，能在潮流元素與技術創新間取得平衡的時尚產品，更有機會獲得新崛起的年輕消費者青睞。

運動消費正在升級，消費者的喜好及接受度不盡相同，在更為細分的消費市場裡，復古、時尚、女性、新科技、人文、跨界等各種元素的融合與衝擊，讓運動鞋產品展現多樣化的面貌，也創造出新的附加價值。消費者將更為重視產品價值與獨特性，產品持續創新始終是最核心的驅動力，為運動鞋市場開拓更多可能與機會。

#### (3) 消費升級，創造獨特的購物體驗

106年天貓雙十一活動在一天內達到人民幣1,682億元的營業額，超越前一年度的1,207億元，再創新紀錄。值得關注的是，雙十一活動的背後，除了積極將線上影響力延伸到線下實體店，打破線上線下的界限，並更廣泛地結合人工智慧技術與商業創新，從訂單運算、智慧門市、智能客服、物流配送、到終端消費者的AR互動體驗，在零售平台實現全產業融合。



在網路發達、資訊透明的大環境下，消費趨勢急速變化，消費者更加關注服務質量及消費體驗，更為重視產品價值及文化內涵，消費個性化和情感化的特質也更趨明顯，而消費方式的改變及人工智慧的發展促使新型零售業態應運而生。新零售轉以消費者為核心，藉由全渠道模式與消費者進行互動，建立關係，增加情感連結，並訴求提供差異化的消費體驗和精緻服務，以增進消費者的認同感與黏著度。

#### 4.競爭情形

本公司為全球最具規模的製鞋服務集團，專注經營鞋類製造及運動用品零售及品牌代理業務。在製鞋業務方面，與品牌客戶維持穩定密切的合作關係，建置全球布局的生產基地，擁有豐富的工廠管理經驗，並已架構相對完整的供應鏈體系。此外，本公司著重生產技術及製造流程的持續精進，不斷投入資源於核心技術之研發，強化並提升工廠自動化能力，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，由於中國運動用品產業處於快速增長階段，各大運動品牌、經銷商及代理商等亦均積極布局，加上消費型態轉變，電子商務推動，造成競爭激烈。本公司深耕大中華區運動用品市場多年，已建立相當規模的銷售網絡，與品牌公司間緊密的合作關係，穩健的財務結構及充沛的人力資本，均為本公司發展通路業務的競爭利基。

### (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106年度及107年度截至3月31日止金額分別為新台幣6,431,287千元及新台幣1,475,949千元。

#### 2.開發成功之技術或產品

本公司持續自主研發關鍵核心製鞋設備和模組化產線以及彈性化生產製程，以提升並優化各工廠生產能力。106年度已完成下列項目：

- (1)研發自動化生產設備，可大幅提升生產作業效率並增進品質穩定。
- (2)積極投入3D列印技術，於材料及製程上已有斬獲，將持續研發配合品牌縮短開發階段時程。
- (3)持續進行新生產模式導入及改善，以提升作業效率、縮短交期及精進少量多樣的彈性生產能力，協助品牌快速反應市場需求。
- (4)工廠生產設備結合物聯網優化體系，確保設備發揮最大效用及產品品質的穩定，並以大數據的分析應用增進工廠生產效率。
- (5)透過製鞋知識庫建立，得以資訊化傳承製鞋經驗，有效培育專業人才。

#### 3.未來年度研究發展計畫

本公司將持續進行先進製程生產技術研發，與品牌共同合作，更快速及彈性的反應市場需求。以下是未來的研究發展方向：

- (1)模組化發展自動化設備及製程，可針對各品牌需求調整生產模式。

- (2)持續與學術單位合作研發3D列印技術以及新材料的導入，發展少量多樣的客製化生產能力。
- (3)利用智慧排程管理應用，結合工廠端數據收集及整合，達到智能生產工廠目標。
- (4)視不同產線之設計，待自動化設備導入達相當程度後，導入自動視覺品檢或產線模擬排程等人工智慧相關技術，以發展未來生產模式和創新業務模式。

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

###### ■在鞋類製造方面

- (1)導入新生產模式及增加自動化製程，強化彈性生產能力。
- (2)善用各地生產優勢，靈活調整產能配置。
- (3)整合供應鏈資源，創造附加價值。

- (4)深化與品牌客戶間之合作關係，提供全方位的創新解決方案。

###### ■在運動用品零售及品牌代理方面

- (1)強化零售管理，增進整體營運效率。
- (2)貼近市場趨勢，豐富產品組合。
- (3)拓展銷售網絡，提升全渠道營運能力。

##### 2.長期業務發展計畫

###### ■在鞋類製造方面

- (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。

###### ■在運動用品零售及品牌代理方面

- (1)連結通路端與製造端，發展端對端的營運模式。
- (2)推廣運動活動及賽事，精緻化運動服務。
- (3)以消費者為核心，提供獨特且全面性的消費體驗。

## 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	105年度		106年度	
	金額	比率	金額	比率
亞洲	134,417,566	49%	141,139,345	51%
美洲	79,484,350	29%	78,435,723	28%
歐洲	54,210,053	20%	53,276,125	19%
其他	6,783,377	2%	5,780,679	2%
合計	274,895,346	100%	278,631,872	100%





## 2.市場占有率

本公司為全球最具規模的品牌運動鞋及休閒鞋之專業製造商，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106年12月31日，本公司在大中華區共經營8,778間銷售據點，包括5,465間零售直營店及3,313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。根據研究機構Transparency Market Research的調查報告顯示，預計到114年，全球鞋類市場的銷售額將增長逾美金2,788億元，年複合增長率可達到3%，而拓展產品類別及往新市場滲透，將會是鞋類市場增長的關鍵因素。健康意識抬頭及運動風氣盛行，提升了消費者對運動鞋類產品的需求，而隨著生活方式的改變，品牌公司不斷進行產品創新及多樣化，將目標市場擴大至非運動人士。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將可保持穩健增長。

### (2)中國運動用品市場：

根據中國國家統計局公布的數據，106年中國社會消費品零售總額達人民幣36.6兆元，較前一年度增長10.2%。隨著可支配收入提升，年齡結構變化和家庭儲蓄率下降，將持續推動中國消費市場成長及消費結構升級，體育相關消費也可望隨之迎來市場紅利。

根據經濟學人105年12月發布的中國體育產業專題報告，中國體育健身市場規模接近美金2,170億元，其中體育產品和裝備的消費額占了近70%，報告並指出，預測中國服裝鞋類、保健、休閒和教育產業未來五年將強勁增長26~42%。此外，近年中國官方陸續發布重大利好政策，為中國體育產業發展提供更具體且明確的指引，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持續增進五大核心競爭優勢：

為因應外部環境不斷變化的挑戰，本公司將在『創新、快速、彈性、品質、永續』五個核心競爭優勢上持續的精進，提供品牌客戶最有競爭力的全方位解決方案。

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

B.快速：為協助品牌客戶應對快速反應市場的產品需求，本公司持續應用多年垂直及水平整合的管理優勢，加上目前推導的智能生產工廠，以縮短客戶交期，增加品牌客戶之市場競爭力。

C.彈性：本公司將持續研發先進技術，模組化現有產線，目標提供品牌客戶更具彈性，少量多樣的客製化訂單優勢。

D.品質：本公司將透過全面性的控管

策略，持續提供客戶穩定且一致的卓越品質目標。

E.永續：本公司秉持合法合規的經營原則下，以企業永續經營為綱，安全環保衛生和良善勞資關係等綠色價值為目標，系統性的發展與推動正向循環的成長榮景。

②擴大製造與零售端對接的服務，提供客戶全方位的解決方案：

本公司為全球最具規模之品牌運動鞋和休閒鞋製造商，同時於大中華區經營運動用品零售及品牌代理業務，並處市場領先地位，多年來本公司在製造及通路兩端給予各品牌客戶提供獨特的策略價值，滿足品牌客戶的不同需求。未來將持續應用銷售端的大數據分析，結合製造端五大生產競爭優勢，提供個別品牌客戶全方位及客製化的解決方案，目標提高產品及服務的附加價值，與品牌客戶共創雙贏。

(2)不利因素與因應對策

運動用品產業正面臨加速變革的衝擊，未來將有更多新科技應用於產品及製鞋技術上，消費者趨向能貼近快速反應時尚趨勢的個人化商品，迫使企業需要思考將以往產品中心成本導向的思維，轉換成顧客中心價值導向的思維，平台的興起將衝擊以往以線性價值鏈思考的經營模式，如何提供客戶加值、客製化的商品、服務或完善的解決方案，是企業必須思索突破的關鍵。

因應對策：未來本公司將持續與品牌及產、官、學、研相關單位合作，以五個核心競爭優勢為基礎，在『設備、材料、製程、設計』四個面向持續投入研發資源，建構運動用品生產加值平台，最終達到以智能製造與創新服務為導向、目標成為全球最高價值的多元平台。

(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、運動涼拖鞋及運動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、網布及天然皮革，有部分向本公司轉投資公司或國內其他廠商採購，亦有部分因品牌客戶要求或考量價格及品質等因素而由國外進口。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	105年度				106年度				107年度第1季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	供應商 A	26,251,822	16	無	供應商 A	30,811,944	19	無	供應商 A	10,691,951	25	無
2	供應商 B	17,281,902	11	無	供應商 B	21,615,971	13	無	供應商 B	5,823,580	14	無
	其他	116,223,280	73		其他	113,114,830	68		其他	25,607,990	61	
	進貨淨額	159,757,004	100		進貨淨額	165,542,745	100		進貨淨額	42,123,521	100	

本公司最近兩年度及107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	105年度				106年度				107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	53,816,071	20	無	客戶 A	50,675,853	18	無	客戶 A	12,185,431	18	無
2	客戶 B	52,176,821	19	無	客戶 B	50,804,185	18	無	客戶 B	9,853,268	15	無
	其他	168,902,454	61		其他	177,151,834	64		其他	45,225,207	67	
	銷貨淨額	274,895,346	100		銷貨淨額	278,631,872	100		銷貨淨額	67,263,906	100	

本公司最近兩年度及107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

年度 生產 量值 主要業務	105年度			106年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
鞋類製造	-	321,993,000	153,974,135	-	324,559,000	146,515,351

註：產量指成品鞋之數量

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；雙

年度 銷售 量值 主要業務	105年度				106年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鞋類製造	3,096,000	2,978,875	318,897,000	191,851,247	3,129,000	2,611,948	321,430,000	182,985,221
運動用品零售及 品牌代理	-	611,319	-	78,268,915	-	512,444	-	91,589,183
其他	-	1,184,990	-	-	-	933,076	-	-
合計	-	4,775,184	-	270,120,162	-	4,057,468	-	274,574,404



### 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		105年度	106年度	當年度截至 107年4月30日
員 工 人 數	直接人工	279,992	251,609	242,452
	間接人工	57,443	80,868	83,807
	銷管人員	21,542	32,511	27,594
	合 計	358,977	364,988	353,853
平均年歲		32.36	32.11	33.10
平均服務年資		5.78	6.06	6.50
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.01	0.01	0.01
	碩 士	0.21	0.32	0.44
	大 專	5.00	9.29	9.11
	高 中	30.42	33.06	30.76
	高中以下	64.36	57.32	59.68

### 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，並說明未因應對策及可能之支出：

本公司海內外工廠生產營運均恪遵當地政府環保相關法令與公司規定，106年度於海外生產廠區有四件環保處分紀錄，其中三件為工廠製程有機溶劑逸散氣體之收集處理未臻完善，與當地政府核定之環評文件略有差異，一件為有機溶劑處理設備異常致使排放超標，處分金額共計美金43,260元。所有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作停放。

## 3.餐飲、住宿方面

設有員工餐廳，供應午、晚餐並備宿舍提供員工使用。

## 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：提供員工定時定點的視障按摩服務，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，含體重管理、中醫養生健檢、防癌篩檢、捐血及健康意識講

座等，改善員工潛在及現存健康問題，減少疾病之發生，以提升個人健康狀態。

- 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，106年度本公司按員工實際薪資總額之2.74%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，收集並了解各事業單位之發展重點與訓練需求，不斷創新與引入新技術、觀念與工具，促進個人成長及組織學習，提供多元學習管道，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，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

辦新人入職訓練課程，並於每季安排當季新進同仁回訓之新人動力營。

②.核心學程：依據集團之核心思維與核心職能，發展集團核心學程訓練如系統性思維課程。

③.管理學程：依據公司管理職能規劃各階層主管之管理學程課程，包含通識管理與進階管理各單位課程。

④.專業學程：依職務內容及專業需求發展各功能屬性之專業訓練課程。

⑤.自我發展學程：發展一系列員工職務所需之軟實力課程如語言訓練課程，鼓勵同仁自主學習，提升技能與實力。

#### (2)個人發展計畫：

整合職能評鑑結果及年度績效評紀錄與主管員工雙方期望，擬定員工個人發展計畫與各單位年度訓練課程，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，以厚實集團人才庫，提升人才整體之素質與公司經營績效。

#### (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，稽核部門1人。
- 3.中華民國電腦稽核師：會計部門1人。
- 4.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

本公司持續強化各項安全管理項目，

106年度工作重點如下：

- 1.強化專業訓練：本公司於各地區持續開辦專業性教育訓練並執行能力驗證，如：電工、紅外線掃瞄檢測人員、環安衛專責人員、消防隊員等，提升工廠安全自主管理能力，降低營運風險。
- 2.機台安全管理：藉由定義高危險機台、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。
- 3.承攬商施工管理：集團統一規範，於各地區落實運作工程承攬商進場管制、危害告知、特殊危害作業管制、現場監工及違規處分等各項規定。
- 4.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。
- 5.安全提案改善：為強化全體員工安全意識，公司每年舉辦「安全提案改善」活動，積極鼓勵員工發想提案，改善工作環境，提升工作安全。
- 6.完善消防設備：本公司訂有工廠消防設計規範，凡新建、增建、變更用途之廠房均須依公司規定設計，施工、驗收、維護保養亦有統一之管理機制。針對工程品質與維護保養，公司亦不定期稽核。
- 7.提升消防隊能力：本公司於各生產基地設置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。

8.落實消防巡檢：工廠定期進行消防巡檢，針對各項具火災風險之作業與設備進行自主檢查，避免火災隱患。

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.管理維保廠商：公司制定統一之消防設備維保合約及檢查保養項目表，並抽查服務品質以驗證維保廠商能力，確保消防設備功能正常。

11.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。

(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	台灣銀行等11家參貸行	103.11.12 ~109.01.10 (借款於106年11月提前償還，契約亦提前終止)	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 (借款於106年11月提前償還，契約亦提前終止)	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 107年3月31日 財務資料 【註1】
		102年 【註1】	103年 【註1】	104年 【註1】	105年 【註1】	106年 【註1】	
流動資產		131,246,086	143,594,963	145,663,287	151,320,571	154,667,365	157,130,879
不動產、廠房及設備		59,099,839	63,500,454	69,778,999	71,464,806	71,517,038	72,694,243
無形資產		12,123,200	12,726,168	12,817,838	11,954,099	12,394,627	12,164,182
其他資產		45,660,101	53,220,360	52,363,795	59,150,385	63,325,400	64,619,673
資產總額		248,129,226	273,041,945	280,623,919	293,889,861	301,904,430	306,608,977
流動負債	分配前	67,273,859	74,638,733	90,656,392	74,732,364	84,461,024	88,788,225
	分配後【註2】	70,217,996	79,054,939	95,076,573	79,152,545	90,354,598	94,681,799
非流動負債		43,235,190	46,277,617	35,163,860	56,146,793	59,063,460	56,627,149
負債總額	分配前	110,509,049	120,916,350	125,820,252	130,879,157	143,524,484	145,415,374
	分配後【註2】	113,453,186	125,332,556	130,240,433	135,299,338	149,418,058	151,308,948
歸屬於本公司業主之權益	分配前	61,210,882	70,714,219	69,270,113	75,705,144	83,615,378	89,002,801
	分配後【註2】	58,266,745	66,298,013	64,849,932	71,284,963	77,721,804	83,109,227
股 本		29,441,372	29,441,372	29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872
資本公積		4,366,099	4,627,549	4,631,708	4,540,163	4,615,341	4,616,607
保留盈餘	分配前	36,772,186	42,253,851	47,076,127	55,333,477	63,449,395	65,203,167
	分配後【註2】	33,828,049	37,837,645	42,655,946	50,913,296	57,555,821	59,309,593
其他權益		(9,180,047)	(5,608,553)	(11,905,594)	(13,636,368)	(13,917,230)	(10,284,845)
庫藏股票		(188,728)	-	-	-	-	-
非控制權益		76,409,295	81,411,376	85,533,554	87,305,560	74,764,568	72,190,802
權益總額	分配前	137,620,177	152,125,595	154,803,667	163,010,704	158,379,946	161,193,603
	分配後【註2】	134,676,040	147,709,389	150,383,486	158,590,523	152,486,372	155,300,029

註1：102年~106年財務資料係經會計師查核簽證；107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，其中106年度盈餘分派案，業經107年4月30日董事會通過，惟尚未經股東會決議。

## 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)

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 107年3月31日 財務資料 【註】
	102年 【註】	103年 【註】	104年 【註】	105年 【註】	106年 【註】	
營業收入	226,664,569	243,976,298	269,081,173	274,895,346	278,631,872	67,263,906
營業毛利	50,527,932	55,268,748	64,505,418	70,382,794	73,068,324	17,314,176
營業淨利	10,098,989	7,920,621	12,353,394	17,785,183	17,068,098	3,120,519
營業外收入及支出	8,633,104	7,953,758	7,886,880	8,494,619	7,749,406	1,536,428
稅前淨利	18,732,093	15,874,379	20,240,274	26,279,802	24,817,504	4,656,947
本期淨利	16,910,950	13,859,449	16,601,466	23,001,919	21,730,590	3,734,396
其他綜合淨(損)益	(6,713,194)	2,677,034	(7,816,031)	(3,312,203)	719,523	(9,693,173)
本期綜合(損)益總額	10,197,756	16,536,483	8,785,435	19,689,716	22,450,113	(5,958,777)
淨利歸屬於本公司業主	10,619,449	8,615,506	9,531,358	13,057,050	12,921,606	2,044,949
淨利歸屬於非控制權益	6,291,501	5,243,943	7,070,108	9,944,869	8,808,984	1,689,447
綜合(損)益總額歸屬於本公司業主	3,350,207	11,997,296	2,941,441	10,946,757	12,255,237	(8,386,229)
綜合利益總額歸屬於非控制權益	6,847,549	4,539,187	5,843,994	8,742,959	10,194,876	2,427,452
每股盈餘	3.62	2.93	3.24	4.43	4.38	0.69

註：102年~106年財務資料係經會計師查核簽證；107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				
		102年 【註1】	103年 【註1】	104年 【註1】	105年 【註1】	106年 【註1】
流動資產		8,374,271	9,515,961	7,036,621	7,541,527	7,863,357
不動產、廠房及設備		4,145,123	4,103,169	4,187,849	4,503,791	4,859,896
其他資產		77,572,255	86,712,842	86,649,577	93,482,043	102,945,217
資產總額		90,091,649	100,331,972	97,874,047	105,527,361	115,668,470
流動負債	分配前	9,764,302	13,679,537	13,771,920	10,210,516	14,887,657
	分配後【註2】	12,708,439	18,095,743	18,192,101	14,630,697	20,781,231
非流動負債		19,116,465	15,938,216	14,832,014	19,611,701	17,165,435
負債總額	分配前	28,880,767	29,617,753	28,603,934	29,822,217	32,053,092
	分配後【註2】	31,824,904	34,033,959	33,024,115	34,242,398	37,946,666
股 本		29,441,372	29,441,372	29,467,872	29,467,872	29,467,872
資本公積		4,366,099	4,627,549	4,631,708	4,540,163	4,615,341
保留 盈餘	分配前	36,772,186	42,253,851	47,076,127	55,333,477	63,449,395
	分配後【註2】	33,828,049	37,837,645	42,655,946	50,913,296	57,555,821
其他權益		(9,180,047)	(5,608,553)	(11,905,594)	(13,636,368)	(13,917,230)
庫藏股票		(188,728)	-	-	-	-
權益總額	分配前	61,210,882	70,714,219	69,270,113	75,705,144	83,615,378
	分配後【註2】	58,266,745	66,298,013	64,849,932	71,284,963	77,721,804

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，其中106年度盈餘分派案，業經107年4月30日董事會通過，惟尚未經股東會決議。

#### 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				
	102 年 【註】	103年 【註】	104年 【註】	105年 【註】	106年 【註】
營業收入	12,051,187	12,661,506	12,748,522	12,294,428	11,704,905
營業毛利	3,238,539	3,471,849	3,744,314	3,834,602	3,982,222
營業淨利	604,920	200,408	448,660	244,462	478,923
營業外收入及支出	11,074,721	9,284,973	10,550,154	13,545,565	12,865,035
稅前淨利	11,679,641	9,485,381	10,998,814	13,790,027	13,343,958
本年度淨利	10,619,449	8,615,506	9,531,358	13,057,050	12,921,606
其他綜合淨(損)益	(7,269,242)	3,381,790	(6,589,917)	(2,110,293)	(666,369)
本年度綜合利益總額	3,350,207	11,997,296	2,941,441	10,946,757	12,255,237
每股盈餘	3.62	2.93	3.24	4.43	4.38

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

#### (二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度 \ 意 見	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
一〇二年度	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
一〇六年度	勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田、吳恪昌	無保留意見





## 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 107年3月31日 (註1)
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務結構	負債占資產比率(%)	44.53	44.28	44.83	44.53	47.53	47.42
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	306.01	312.44	270.07	306.66	304.04	299.63
償債能力	流動比率(%)	195.09	192.38	160.67	202.48	183.12	176.97
	速動比率(%)	125.27	123.22	104.38	134.23	114.90	102.46
	利息保障倍數(倍)	15.98	15.76	19.05	20.96	13.49	8.97
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.48	7.69	8.00	7.45	7.30	7.53
	平均收現日數	49	47	46	49	50	48
	存貨週轉率(次)	4.30	4.15	4.24	4.29	4.05	3.55
	應付款項週轉率(次)	13.25	12.79	12.58	12.77	14.37	13.45
	平均銷貨日數	85	88	86	85	90	102
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	3.76	3.98	4.03	3.89	3.89	3.73
	總資產週轉率(次)	0.92	0.93	0.97	0.95	0.93	0.88
獲利能力	資產報酬率(%)	7.29	5.66	6.33	8.38	7.84	5.52
	權益報酬率(%)	12.51	9.56	10.81	14.47	13.52	9.34
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	63.62	53.91	68.68	89.18	84.21	63.21
	純益率(%)	7.46	5.68	6.16	8.36	7.79	5.55
	每股盈餘(元)	3.62	2.93	3.24	4.43	4.38	0.69
現金流量	現金流量比率(%)	21.18	18.43	24.31	21.01	19.90	(6.17)
	現金流量允當比率(%)	(註2)			86.70	73.70	66.39
	現金再投資比率(%)	4.27	4.25	6.96	3.99	4.43	-
槓桿度	營運槓桿度	1.77	1.96	1.67	1.49	1.56	1.81
	財務槓桿度	1.14	1.15	1.09	1.07	1.13	1.23

註1：102年~106年財務資料係經會計師查核簽證；107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於105年滿5個年度，故於105年起計算現金流量允當比率，102年至104年則不計算。



最近二年度各項財務比率變動大於20%之原因說明如下：

1.利息保障倍數減少：

主係本年度稅前息前淨利減少2.87%，且利息費用增加50.92%所致，說明如下：

本年度因受到運動用品零售及品牌代理業務拓展銷售網路及進行店鋪升級優化之影響，市場推廣及行銷費用增加，致使稅前息前淨利減少；而本年度利息費用增加主係因借款總額增加。



## 2.個體財務分析

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析(註1)				
		102年	103年	104年	105年	106年
財務結構	負債占資產比率(%)	32.05	29.51	29.22	28.26	27.71
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,937.87	2,111.84	2,008.24	2,116.36	2,073.72
償債能力	流動比率(%)	85.76	69.56	51.09	73.86	52.81
	速動比率(%)	84.27	68.37	50.27	72.69	51.92
	利息保障倍數(倍)	32.15	27.61	31.71	41.75	43.56
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.85	7.67	7.67	7.13	6.88
	平均收現日數	47	48	48	52	53
	存貨週轉率(次)	42.53	53.55	78.37	113.89	130.24
	應付款項週轉率(次)	6.90	6.29	5.65	5.64	5.75
	平均銷貨日數	9	7	5	3	2
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.06	3.07	3.07	2.82	2.50
	總資產週轉率(次)	0.13	0.13	0.12	0.12	0.10
獲利能力	資產報酬率(%)	12.15	9.35	9.91	13.11	11.91
	權益報酬率(%)	17.20	13.06	13.61	18.01	16.22
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	39.67	32.21	37.32	46.79	45.28
	純益率(%)	88.11	68.04	74.76	106.20	110.39
	每股盈餘(元)	3.62	2.93	3.24	4.43	4.38
現金流量	現金流量比率(%)	1.19	(1.78)	1.33	(17.72)	(9.46)
	現金流量允當比率(%)	(註2)			(7.54)	(12.27)
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.39	2.16	1.50	1.99	1.51
	財務槓桿度	2.62	(1.28)	4.95	(2.60)	2.89

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於105年滿5個年度，故於105年起計算現金流量允當比率，102年至104年則不計算。



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)流動比率下降：

主係流動資產增加幅度4.27%小於流動負債增加幅度45.81%所致；而本年度流動負債增加主要係因短期借款增加。

(2)速動比率下降：

主係速動資產增加幅度4.14%小於流動負債增加幅度45.81%所致；而本年度流動負債增加主要係因短期借款增加。

2.經營能力：

平均銷貨日數下降，主係因存貨週轉率上升14.36%所致。

3.現金流量：

(1)現金流量比率上升：

主係本年度營運活動之淨現金流出減少，且流動負債增加所致，說明如下：

本年度營業活動之淨現金流出較去年同期減少4億元，係因本年度稅前純益較去年同期減少4.5億元，且「不影響現金流量之收益費損項目」中採用權益法之子公司及關聯企業利益份額減少4.6億元，「與營業活動相關之資產／負債變動數」中應收帳款增加7.4億元、其他應付款增加7.5億元、淨確定福利負債減少9.2億元，以及支付之所得稅較去年同期減少7.3億元所致；而流動負債增加主要係因短期借款增加所致。

(2)淨現金流量允當比率下降：

主係因最近五年度本公司營業活動淨現金流入減少，且最近五年度資本支出及現金股利增加所致。

4.槓桿度：

(1)營運槓桿度下降：

主係本年度營業收入減變動營業成本及費用之增加幅度49.1%小於營業利益增加幅度95.91%所致。

(2)財務槓桿度上升：

主係本年度營業利益增加95.91%，且利息費用減少7.35%所致。



#### 1.財務結構

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

#### 2.償債能力

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

#### 3.經營能力

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

#### 4.獲利能力

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

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

#### 6.槓桿度：

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



### 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

#### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇六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一〇七年股東常會

審計委員會召集人：

陳伯亮

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 六 日





### 審計委員會查核報告書－盈餘分派議案

董事會造送本公司一〇六年度盈餘分派議案，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一〇七年股東常會

審計委員會召集人：

陳伯亮

中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 三 十 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 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 106 年 12 月 31 日存貨餘額中有關零售業務商品存貨金額約為新台幣 25,363,734 仟元，與存貨相關之揭露資訊請參閱合併財務報告附註四、五及十二。

由於零售業務商品存貨淨變現價值之評估須考量產品市場銷售情形及品質狀況，並針對市場上銷售之過時及滯銷存貨進行評估，因該估計涉及管理階層重大之估計及判斷，因此對於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，並據以核算備抵存貨跌價金額之合理性。

#### 商譽之減損

寶成工業股份有限公司及子公司民國 106 年 12 月 31 日之鞋類物料之製造及經銷與鞋類及運動服裝之零售商譽金額分別為新台幣 5,460,722 仟元及 2,454,932 仟元。與商譽之相關揭露資訊請參閱合併財務報告附註四、五及二十。

管理階層在評估上述資產之減損時，係按該等資產之可回收金額評估，可回收金額須考量市場銷售與未來現金流量之預測及折現率，故減損測試涉及管理階層之重大估計及判斷，因此對於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 106 及 105 年度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 106 年及 105 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 16,659,984 仟元及 8,912,633 仟元，分別占合併資產總額之 5.52% 及 3.03%；民國 106 及 105 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 3,775,090 仟元及 4,255,105 仟元，分別占合併稅前淨利之 15.21% 及 16.19%。

寶成工業股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估寶成工業股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算寶成工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

寶成工業股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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 106 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 洪 國 田

洪國田



會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 6 日





寶成工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
1100	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 34,108,353	11		\$ 35,635,653	12	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	1,096,915	-		1,110,141	-	
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及八）	14,590,513	5		13,875,320	5	
1130	持有至到期日金融資產－流動（附註四及九）	1,359,820	1		972,124	-	
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四及十）	372,848	-		793,924	-	
1150	應收票據（附註四及十一）	54,953	-		22,743	-	
1160	應收票據－關係人（附註四、十一及三八）	64	-		17	-	
1170	應收帳款（附註四及十一）	36,805,201	12		38,073,679	13	
1180	應收帳款－關係人（附註四、十一及三八）	61,539	-		54,156	-	
1200	其他應收款（附註四及十一）	3,665,966	1		4,328,034	2	
1310	存貨－製造及零批業（附註四及十二）	47,776,580	16		40,709,470	14	
1320	存貨－建設業（附註四及十二）	4,777,895	2		4,895,683	2	
1412	預付租賃款（附註四）	138,455	-		152,980	-	
1460	待出售非流動資產（附註四及十三）	23,659	-		1,386,879	-	
1470	其他流動資產（附註四及十四）	9,834,604	3		9,309,768	3	
11XX	流動資產總計	154,667,365	51		151,320,571	51	
	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）	582,701	-		328,492	-	
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及八）	1,146,061	-		908,711	-	
1527	持有至到期日金融資產－非流動（附註四及九）	4,286,504	1		5,191,289	2	
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十五）	495,121	-		592,550	-	
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註四、十及三九）	40,029	-		35,205	-	
1550	採用權益法之投資（附註四及十七）	40,826,193	14		39,108,525	13	
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十八）	71,517,038	24		71,464,806	25	
1760	投資性不動產淨額（附註四、十九及三九）	2,247,431	1		2,309,447	1	
1805	商譽（附註四及二十）	8,691,600	3		9,103,660	3	
1821	其他無形資產（附註四及二一）	3,703,027	1		2,850,439	1	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二九）	1,418,577	1		861,151	-	
1985	長期預付租賃款（附註四）	5,575,528	2		5,575,613	2	
1990	其他非流動資產（附註四及十四）	6,707,255	2		4,239,402	2	
15XX	非流動資產總計	147,237,065	49		142,569,290	49	
1XXX	資 產 總 計	\$ 301,904,430	100		\$ 293,889,861	100	
代 碼	負 債 及 權 益						
2100	流動負債						
2100	短期借款（附註二二）	\$ 33,448,199	11		\$ 24,031,120	8	
2110	應付短期票券（附註二二）	2,966,334	1		2,544,755	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）	232,577	-		915,676	-	
2150	應付票據（附註四及二三）	51,547	-		19,526	-	
2160	應付票據－關係人（附註四、二三及三八）	11,250	-		26,809	-	
2170	應付帳款（附註四及二三）	12,730,775	4		13,189,428	4	
2180	應付帳款－關係人（附註四、二三及三八）	1,126,538	-		1,450,017	1	
2200	其他應付款（附註二四）	26,027,401	9		25,218,684	9	
2230	本期所得稅負債（附註四及二九）	2,497,360	1		1,574,657	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）	750,000	-		-	-	
2399	其他流動負債	4,619,043	2		4,693,927	2	
21XX	流動負債總計	84,461,024	28		74,732,364	26	
	非流動負債						
2540	長期借款（附註二二）	54,461,632	18		50,363,126	17	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二九）	1,121,029	1		1,774,228	1	
2612	長期應付款（附註二四）	151,364	-		159,330	-	
2640	淨確定福利負債（附註四及二五）	3,284,204	1		3,810,791	1	
2670	其他非流動負債	45,231	-		39,318	-	
25XX	非流動負債總計	59,063,460	20		56,146,793	19	
2XXX	負債總計	143,524,484	48		130,879,157	45	
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二六）						
3110	股本						
3110	普通股股本	29,467,872	10		29,467,872	10	
3200	資本公積	4,615,341	1		4,540,163	2	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	12,518,889	4		11,213,184	4	
3320	特別盈餘公積	13,636,368	5		11,905,595	4	
3350	未分配盈餘	37,294,138	12		32,214,698	11	
3300	保留盈餘總計	63,449,395	21		55,333,477	19	
3400	其他權益	( 13,917,230 )	( 5 )		( 13,636,368 )	( 5 )	
31XX	本公司業主之權益總計	83,615,378	27		75,705,144	26	
36XX	非控制權益	74,764,568	25		87,305,560	29	
3XXX	權益總計	158,379,946	52		163,010,704	55	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 301,904,430	100		\$ 293,889,861	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 107 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：唐陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



## 寶成工業股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二七及三八）	\$ 278,631,872	100	\$ 274,895,346	100
5000	營業成本（附註二五、二八及三八）	<u>205,563,548</u>	<u>74</u>	<u>204,512,552</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	<u>73,068,324</u>	<u>26</u>	<u>70,382,794</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註二五及二八）				
6100	推銷費用	30,051,746	11	26,038,771	9
6200	管理費用	19,517,193	7	19,366,648	7
6300	研究發展費用	<u>6,431,287</u>	<u>2</u>	<u>7,192,192</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>56,000,226</u>	<u>20</u>	<u>52,597,611</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>17,068,098</u>	<u>6</u>	<u>17,785,183</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二八）	4,131,649	2	4,181,557	1
7020	其他利益及損失（附註二八）	( 179,369 )	-	( 642,987 )	-
7050	財務成本（附註二八）	( 1,986,075 )	( 1 )	( 1,316,016 )	-
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>5,783,201</u>	<u>2</u>	<u>6,272,065</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>7,749,406</u>	<u>3</u>	<u>8,494,619</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	24,817,504	9	26,279,802	9
7950	所得稅費用（附註四及二九）	( <u>3,086,914</u> )	( <u>1</u> )	( <u>3,277,883</u> )	( <u>1</u> )
8200	本年度淨利	<u>21,730,590</u>	<u>8</u>	<u>23,001,919</u>	<u>8</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		106年度		105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)	(\$ 494,241)	-	(\$ 441,804)	-
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	( 40,298)	-	( 26,353)	-
	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	( 3,497,789)	( 1)	( 3,059,800)	( 1)
8362	備供出售金融資產未 實現評價利益	1,033,280	-	1,473,111	-
8370	採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合利益(損失) 份額	<u>3,718,571</u>	<u>1</u>	<u>( 1,257,357)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合淨利 益(損失)合計	<u>719,523</u>	<u>-</u>	<u>( 3,312,203)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 22,450,113</u>	<u>8</u>	<u>\$ 19,689,716</u>	<u>7</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 12,921,606	5	\$ 13,057,050	5
8620	非控制權益	<u>8,808,984</u>	<u>3</u>	<u>9,944,869</u>	<u>3</u>
8600		<u>\$ 21,730,590</u>	<u>8</u>	<u>\$ 23,001,919</u>	<u>8</u>
	綜合利益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 12,255,237	4	\$ 10,946,757	4
8720	非控制權益	<u>10,194,876</u>	<u>4</u>	<u>8,742,959</u>	<u>3</u>
8700		<u>\$ 22,450,113</u>	<u>8</u>	<u>\$ 19,689,716</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(附註三十)				
9750	基 本	<u>\$ 4.38</u>		<u>\$ 4.43</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.37</u>		<u>\$ 4.29</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 107 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



單位：新台幣千元

代碼	說明	寶成實業股份有限公司									
		股本	公積金	保留盈餘	未分配盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額
A1	105年1月1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年度盈餘損益及分配(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	-	-	-	-	( 4,420,181)	-	-	( 4,420,181)	-	( 4,420,181)
	普通股現金股利	-	-	-	6,297,042	( 11,670,359)	-	-	( 4,420,181)	-	( 4,420,181)
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)	( 1,911,713)	180,939	( 2,110,293)	( 1,201,910)	( 3,312,203)
D5	105年度綜合利益總額	-	-	-	-	12,677,531	( 1,911,713)	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與帳面價值差額(附註四及二六)	-	( 93,840)	-	-	-	-	-	( 93,840)	-	( 93,840)
M7	對子公司所有權權益變動(附註四及二六)	-	2,295	-	-	-	-	-	2,295	-	2,295
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	( 6,970,953)	( 6,970,953)
Y1	105年度權益增加(減少)總額	-	( 91,545)	953,136	6,297,042	1,007,172	( 1,911,713)	180,939	6,435,031	1,772,006	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)	75,705,144	87,305,560	163,010,704
B1	105年度盈餘損益及分配(附註二六)	-	-	1,305,705	-	( 1,305,705)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	1,730,773	( 1,730,773)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 4,420,181)	-	-	( 4,420,181)	-	( 4,420,181)
	普通股現金股利	-	-	-	1,730,773	( 7,456,659)	-	-	( 4,420,181)	-	( 4,420,181)
D1	106年度淨利	-	-	-	-	12,921,606	-	-	12,921,606	8,808,984	21,730,590
D3	106年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 385,507)	( 4,899,702)	4,618,840	( 666,369)	1,385,892	719,523
D5	106年度綜合利益總額	-	-	-	-	12,536,099	( 4,899,702)	4,618,840	12,255,237	10,194,876	22,450,113
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註四及二六)	-	( 47,650)	-	-	-	-	-	( 47,650)	-	( 47,650)
M7	對子公司所有權權益變動(附註四及二六)	-	( 7,579)	-	-	-	-	-	( 7,579)	-	( 7,579)
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	( 22,735,868)	( 22,735,868)
C7	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數(附註四及二六)	-	130,407	-	-	-	-	-	130,407	-	130,407
Y1	106年度權益增加(減少)總額	-	75,178	1,305,705	1,730,773	5,079,440	( 4,899,702)	4,618,840	7,910,234	( 12,540,992)	( 4,630,758)
Z1	106年12月31日餘額	29,467,872	4,615,341	12,518,889	13,636,368	37,294,138	( 1,790,529)	( 12,126,701)	83,615,378	74,764,568	158,379,946

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月26日查核報告)

董事長：詹陸銘

經理人：盧金柱

會計主管：何明坤



寶成工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 24,817,504	\$ 26,279,802
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	8,895,832	8,427,917
A20200	攤銷費用	689,903	365,488
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	( 141,115)	65,832
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	( 956,473)	( 781,268)
A20900	財務成本	1,986,075	1,316,016
A21200	利息收入	( 605,978)	( 530,490)
A21300	股利收入	( 856,941)	( 874,208)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	142,912	58,890
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	( 5,783,201)	( 6,272,065)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	821,180	251,490
A22700	處分投資性不動產利益	( 14,199)	-
A23100	處分投資淨利益	( 37,984)	( 31,530)
A23200	處分子公司、關聯企業及合資淨利益	( 480,603)	( 70,892)
A23500	資產減損損失	161,865	272,723
A29900	廉價購買利益	( 2,320)	-
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	615,937	( 289,872)
A31130	應收票據	( 32,210)	( 10,522)
A31140	應收票據－關係人	( 47)	3
A31150	應收帳款	1,409,593	( 4,342,889)
A31160	應收帳款－關係人	( 7,383)	23,950
A31180	其他應收款	648,793	( 600,687)
A31200	存 貨	( 6,949,322)	653,189
A31240	其他流動資產	( 524,836)	( 19,551)
A31990	其他營業資產	( 153,730)	186,924
A32130	應付票據	32,021	( 1,811)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A32140	應付票據－關係人	(\$ 15,559)	\$ 11,729
A32150	應付帳款	( 458,653)	( 2,240,828)
A32160	應付帳款－關係人	( 323,479)	( 416,266)
A32180	其他應付款	605,563	( 660,928)
A32230	其他流動負債	( 74,884)	311,553
A32240	淨確定福利負債	( 1,020,828)	13,860
A32990	其他營業負債	( 7,966)	( 17,857)
A33000	營運產生之現金流入	22,379,467	21,077,702
A33300	支付之利息	( 1,878,472)	( 1,297,091)
A33500	支付之所得稅	( 3,692,347)	( 4,074,686)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>16,808,648</u>	<u>15,705,925</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	( 595,200)	-
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	11,654	379,743
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 687,838)	( 766,383)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	1,104,090	1,360,722
B00900	取得持有至到期日金融資產	( 672,677)	( 5,024,724)
B01000	處分持有至到期日金融資產	1,007,080	49,960
B01200	取得以成本衡量之金融資產	( 4,085)	( 12,191)
B01300	處分以成本衡量之金融資產	99,891	99,844
B01800	取得採用權益法之投資	( 115,283)	( 118,514)
B01900	處分採用權益法之投資	1,825,208	12,467
B02200	對子公司之收購	52,647	-
B02300	處分子公司	175,411	( 37,557)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 15,107,635)	( 13,569,790)
B02800	處分不動產、廠房及設備	531,478	1,760,564
B03700	存出保證金增加	( 173,888)	( 201,540)
B04500	取得無形資產	( 22)	-
B05400	取得投資性不動產	( 978)	( 57,094)
B05500	處分投資性不動產	86,103	-
B07100	預付設備款增加	( 2,140,235)	( 1,284,269)
B07300	取得預付租賃款	( 15,469)	( 59,313)
B07400	處分預付租賃款	25,542	75,693
B07500	收取之利息	618,857	402,892

(接次頁)





(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
B07600	收取之股利	\$ 3,307,163	\$ 3,141,728
B09900	收到採用權益法之投資資本公積配 息	-	5,435
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 10,668,186)	( 13,842,327)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	9,417,079	8,322,367
C00500	應付短期票券增加	422,000	-
C00600	應付短期票券減少	-	( 45,500)
C01600	舉借長期借款	5,156,200	-
C01700	償還長期借款	-	( 586,500)
C03000	存入保證金增加	5,913	895
C04500	發放現金股利	( 4,420,181)	( 4,420,181)
C05800	非控制權益變動	( 22,735,868)	( 6,970,953)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 12,154,857)	( 3,699,872)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,443,590	( 305,479)
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	( 1,570,805)	( 2,141,753)
E00100	年初現金及約當現金餘額	35,679,158	37,820,911
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 34,108,353	\$ 35,679,158
年底現金及約當現金之調節			
代 碼		106年12月31日	105年12月31日
E00210	合併資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 34,108,353	\$ 35,635,653
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	\$ 34,108,353	\$ 35,679,158

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107年3月26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 106 年及 105 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」）亦為香港聯合交易所有限公司（以下簡稱「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 107 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. 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，已認列或迴轉減損之不動產、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。

106 年追溯適用 IAS 36 之修正，對 106 年合併財務報告表達並無重大差異。

## 2. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

106 年追溯適用 IFRIC 21 預計對於 106 年合併財務報告表達並無重大影響。

## 3. 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，前述修正係影響 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，部門資訊揭露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係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。

#### 4. 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」）。

合併公司 106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，對於合併財務報告並無重大影響。

#### 5. 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。

#### 6. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。前述修正將適用於 106 年以後之交易。

#### 7. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 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係增加關係人交易之揭露，請參閱

附註三八。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(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 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
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. 2014-2016 週期之年度改善

2014-2016 週期之年度改善修正 IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」及 IAS 28「投資關聯企業及合資」等準則。

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，無須揭露該子公司、合資或關聯企業之彙總性財務資訊外，其餘均應依 IFRS 12 之規定揭露。前述修正將追溯適用。



## 2. IFRS 9「金融工具」及相關修正

### 金融資產之分類、衡量與減損

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：

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：

- (1) 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。
- (2) 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。

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。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值係累積於其他權益，於投資處分時不再重分



類至損益，而將直接轉入保留盈餘。另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

- (2) 分類為持有至到期日金融資產及無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之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，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 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及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。



追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產一流動	\$ 1,096,915	\$ 577,878	\$ 1,674,793
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產一流 動	-	14,012,635	14,012,635
備供出售金融資產 一流動	14,590,513	( 14,590,513)	-
持有至到期日金融 資產一流動	1,359,820	( 1,359,820)	-
無活絡市場之債務 工具投資一流動	372,848	( 372,848)	-
攤銷後成本衡量一 流動	-	1,732,668	1,732,668
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產一非 流動	-	1,488,619	1,488,619
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產一非流動	582,701	316,698	899,399
備供出售金融資產 一非流動	1,146,061	( 1,146,061)	-
以成本衡量之金融 資產一非流動	495,121	( 495,121)	-
攤銷後成本衡量一 非流動	-	4,326,533	4,326,533
持有至到期日金融 資產一非流動	4,286,504	( 4,286,504)	-
無活絡市場之債務 工具投資一非流 動	40,029	( 40,029)	-
採用權益法之投資	40,826,193	13,608,251	54,434,444
資產影響合計	<u>\$ 64,796,705</u>	<u>\$ 13,772,386</u>	<u>\$ 78,569,091</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
透過損益按公允價值 衡量之金融負債—流動	\$ 232,577	\$ -	\$ 232,577
負債影響合計	\$ 232,577	\$ -	\$ 232,577
保留盈餘	\$ 63,449,395	\$ 292,111	\$ 63,741,506
其他權益	( 13,917,230)	13,480,275	( 436,955)
非控制權益	74,764,568	-	74,764,568
權益影響合計	\$ 124,296,733	\$ 13,772,386	\$ 138,069,119

## 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」、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，對合併公司 106 年度合併財務報告並無重大影響。

## 4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認



列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，合併公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年將追溯適用上述修正。

#### 5. 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。

合併公司依 107 年 1 月 1 日存在之情況，按前述修正並無重大差異。

#### 6. 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。

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

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

## (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註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」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：108 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

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

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。



## 2. 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，除低價值標的資產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。

## 3. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 4. IFRS 9 之修正「具有負補償之提前還款特性」

IFRS 9 規定若合約條款允許發行人（即債務人）提前清償債務工具或允許持有人（即債權人）於到期前將債務工具賣回予發行人，且提前還款金額幾乎代表尚未支付之本金及流通在

外本金金額之利息以及提前終止合約之合理補償，則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。該修正進一步說明，前述合理補償可能是由合約任一方支付或收取，意即提出提前還款要求之一方亦可能收取合理補償。

前述修正規定生效時，合併公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

#### 5. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 11、IAS 12 及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款應納入一般借款之資本化利率計算。前述修正將推延適用。

#### 6. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### （一）遵循聲明

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

#### （二）編製基礎

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

### （三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

### （四）合併基礎

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



公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十六及附表九。

#### (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) 公 課

政府依法徵收之各類款項（公課）係於應納公課之交易或活動發生時估列為其他負債。隨時間經過而發生之給付義務係逐期認列其他負債，達到特定門檻始產生之給付義務係於達到門檻時認列其他負債。

#### (十七) 收入認列

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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。



## 2. 退職後福利

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

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

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

## 3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約時認列離職福利負債。

### （二一）股份基礎給付

合併公司給予員工之員工認股權，係以給與日權益工具之公允價值衡量及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

### （二二）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

設立於中華民國台灣之公司，依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 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) 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

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金	\$ 32,791	\$ 37,039
銀行支票及活期存款	26,736,680	21,881,193
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	6,737,778	12,451,531
附買回債券	601,104	1,265,890
	<u>\$ 34,108,353</u>	<u>\$ 35,635,653</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融商品

	106年12月31日	105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>		
— 結構式存款(一)	\$ 882,574	\$ 328,492
<u>持有供交易之金融資產</u>		
衍生工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約(二)	47,108	55,324
— 匯率選擇權合約(三)	7,280	-
— 匯率交換合約(四)	-	118,917

（接次頁）





(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
—換匯換利合約(五)	\$ -	\$ 12,998
—利率交換合約(六)	29,705	33,365
非衍生金融資產		
—國內基金受益憑證	712,949	889,537
	<u>\$ 1,679,616</u>	<u>\$ 1,438,633</u>
流 動	\$ 1,096,915	\$ 1,110,141
非 流 動	582,701	328,492
	<u>\$ 1,679,616</u>	<u>\$ 1,438,633</u>
持有供交易之金融負債		
衍生工具(未指定避險)		
—匯率選擇權合約(三)	\$ -	\$ 768,646
—匯率交換合約(四)	197,154	129,784
—換匯換利合約(五)	32,314	-
—利率交換合約(六)	3,109	17,246
	<u>\$ 232,577</u>	<u>\$ 915,676</u>
流 動	<u>\$ 232,577</u>	<u>\$ 915,676</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。上述美元信用連結之結構式定期存款，合併公司分別於106年及105年12月31日帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動」項下。
2. 合併公司—寶興投資公司於106年10月25日與銀行簽訂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。上述美元信用連結之結構式定期存款，合併公司於106年12月31日帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動」項下。
3. 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 (仟元)	遠 期 匯 率
106 年 12 月 31 日	USD 144,800	按 13,680 至 13,925 賣出美元／買入印尼盾
105 年 12 月 31 日	USD 116,000	按 13,725 至 14,389 賣出美元／買入印尼盾

合併公司 106 及 105 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：

106 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	交易種類	買／賣方	到 期 日	約 定 匯 率
USD 44,000	賣 權	賣 方	107.01~107.11	USD : RMB 6.9000
USD 44,000	賣 權	賣 方	107.01~107.11	USD : RMB 6.9000

105 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	交易種類	買／賣方	到 期 日	約 定 匯 率
USD 20,000	賣 權	賣 方	106.01~106.05	USD : RMB 6.6700
USD 24,000	賣 權	賣 方	106.01~106.06	USD : RMB 6.7000
USD 14,000	賣 權	賣 方	106.01~106.07	USD : RMB 6.7500
USD 42,000	賣 權	賣 方	106.01~106.07	USD : RMB 6.8000
USD 8,000	賣 權	賣 方	106.01~106.04	USD : RMB 6.7600
USD 12,000	賣 權	賣 方	106.01~106.06	USD : RMB 6.7000
USD 10,000	賣 權	賣 方	106.01~106.04	USD : RMB 6.7700
USD 48,000	賣 權	賣 方	106.12~107.11	USD : RMB 6.9000
USD 48,000	賣 權	賣 方	106.12~107.11	USD : RMB 6.9000
USD 8,000	賣 權	賣 方	106.02~106.05	USD : RMB 6.7530
USD 24,000	賣 權	賣 方	106.01~106.06	USD : RMB 6.7000
USD 28,000	賣 權	賣 方	106.01~106.06	USD : RMB 6.7530
USD 24,000	賣 權	賣 方	106.06~107.05	USD : RMB 7.2000
USD 24,000	賣 權	賣 方	106.06~107.05	USD : RMB 7.5000
USD 42,000	賣 權	賣 方	106.01~106.07	USD : RMB 6.3485
USD 28,000	賣 權	賣 方	106.01~106.07	USD : RMB 6.3485
USD 28,000	賣 權	賣 方	106.01~106.07	USD : RMB 6.3485
USD 42,000	賣 權	賣 方	106.01~106.07	USD : RMB 6.3900
USD 48,000	賣 權	賣 方	106.01~106.08	USD : RMB 6.5200
USD 10,000	賣 權	賣 方	106.01	USD : NTD 32.30
USD 20,000	賣 權	賣 方	106.01	USD : NTD 32.20
USD 82,000	賣 權	賣 方	106.01~106.10	USD : NTD 33.00
USD 92,000	賣 權	賣 方	106.01~106.11	USD : NTD 32.95



合併公司 106 及 105 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：

106 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	約 定 匯 率
USD 10,000	107.01	USD : NTD 30.0725
USD 25,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 31,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 30,300	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 35,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 26,800	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 40,000	107.01	USD : NTD 30.0730
USD 35,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 32,300	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 32,200	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 32,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 30,000	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 20,600	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 7,300	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 23,400	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 41,000	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 48,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 6,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 30,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 2,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 23,500	107.01	USD : NTD 29.9290
USD 72,900	107.01	USD : NTD 29.8690
USD 21,300	107.02	USD : NTD 29.8730
USD 34,000	107.02	USD : NTD 29.9090
USD 26,000	107.02	USD : NTD 29.8870
USD 38,400	107.02	USD : NTD 29.8290

## 105 年 12 月 31 日

合 約 金 額 ( 仟 元 )	到 期 日	約 定 匯 率
USD 7,300	106.01	USD : NTD 31.820
USD 20,600	106.01	USD : NTD 31.820
USD 23,400	106.01	USD : NTD 31.870
USD 30,000	106.01	USD : NTD 31.859
USD 48,000	106.01	USD : NTD 31.805
USD 6,000	106.01	USD : NTD 31.805
USD 30,000	106.01	USD : NTD 31.805
USD 2,000	106.01	USD : NTD 31.805
USD 21,300	106.01	USD : NTD 31.881
USD 10,000	106.01	USD : NTD 31.881
USD 18,000	106.01	USD : NTD 32.012
USD 35,000	106.02	USD : NTD 32.017
USD 35,000	106.02	USD : NTD 32.017
USD 32,300	106.02	USD : NTD 32.017
USD 26,000	106.02	USD : NTD 32.187
USD 3,000	106.02	USD : NTD 32.187
USD 32,200	106.02	USD : NTD 32.187
USD 30,300	106.02	USD : NTD 32.187
USD 25,000	106.02	USD : NTD 32.187
USD 26,800	106.02	USD : NTD 32.187
USD 40,000	106.02	USD : NTD 32.187
RMB 45,000	106.03	RMB : NTD 4.8513
RMB 123,900	106.03	RMB : NTD 4.8500
RMB 53,000	106.03	RMB : NTD 4.8500
RMB 30,000	106.03	RMB : NTD 4.6150
RMB 50,000	106.07	RMB : NTD 4.6993
RMB 91,000	106.03	USD : RMB 6.7800
RMB 40,000	106.03	USD : RMB 6.7799
RMB 50,208	106.03	USD : RMB 6.7800

合併公司 106 及 105 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：

## 106 年 12 月 31 日

合 約 金 額 ( 仟 元 )	到 期 日	交 換 匯 率	交 換 利 率 %
USD 20,000	107.02	USD : NTD 31.020	0.75
USD 10,000	107.02	USD : NTD 30.165	0.42
USD 10,000	107.03	USD : NTD 30.010	0.40



105 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	交 換 匯 率	交 換 利 率 %
USD 10,000	106.02	USD : NTD 31.920	0.76
USD 10,000	106.03	USD : NTD 31.263	0.76

合併公司 106 及 105 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：

106 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支付利率% (固定)	收取利率% (浮動)
\$ 125,000	107.06	1.340	0.65833
225,000	107.06	1.310	0.65833
150,000	107.06	1.310	0.65833
125,000	107.06	1.290	0.65833
125,000	107.06	1.278	0.65833
75,000	107.06	1.265	0.65833
125,000	107.06	1.280	0.65833
50,000	107.06	1.260	0.65833
USD 50,000	110.03	0.840	1.50000

105 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支付利率% (固定)	收取利率% (浮動)
\$ 375,000	107.06	1.340	0.65922
675,000	107.06	1.310	0.65922
450,000	107.06	1.310	0.65922
375,000	107.06	1.290	0.65922
375,000	107.06	1.278	0.65922
225,000	107.06	1.265	0.65922
375,000	107.06	1.280	0.65922
150,000	107.06	1.260	0.65922
USD 60,000	109.01	1.545	0.93417
USD 50,000	110.03	0.840	0.95872

合併公司 106 及 105 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

	106年12月31日	105年12月31日
<u>國內投資</u>		
—上市公司股票	\$ 15,158,696	\$ 14,264,621
<u>國外投資</u>		
—上市公司股票	577,878	519,410
	<u>\$ 15,736,574</u>	<u>\$ 14,784,031</u>
流 動	\$ 14,590,513	\$ 13,875,320
非 流 動	1,146,061	908,711
	<u>\$ 15,736,574</u>	<u>\$ 14,784,031</u>

九、持有至到期日金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>國內投資</u>		
—債 券	\$ 737,359	\$ 749,828
<u>國外投資</u>		
—債 券	1,477,320	1,918,939
—商業票券	2,469,347	2,518,046
—結構式商品	962,298	976,600
	<u>\$ 5,646,324</u>	<u>\$ 6,163,413</u>
流 動	\$ 1,359,820	\$ 972,124
非 流 動	4,286,504	5,191,289
	<u>\$ 5,646,324</u>	<u>\$ 6,163,413</u>

十、無活絡市場之債務工具投資

	106年12月31日	105年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 372,848	\$ 793,924
其 他	40,029	35,205
	<u>\$ 412,877</u>	<u>\$ 829,129</u>
流 動	\$ 372,848	\$ 793,924
非 流 動	40,029	35,205
	<u>\$ 412,877</u>	<u>\$ 829,129</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

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收票據（含關係人）</u>		
應收票據—因營業而發生	\$ 2,162	\$ 22,514
應收票據—非因營業而發生	52,855	246
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 55,017</u>	<u>\$ 22,760</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
應收帳款	\$ 37,418,873	\$ 38,867,053
減：備抵呆帳	( 552,133 )	( 739,218 )
	<u>\$ 36,866,740</u>	<u>\$ 38,127,835</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 1,742,347	\$ 1,632,482
其他應收款	1,924,478	2,696,410
減：備抵呆帳	( 859 )	( 858 )
	<u>\$ 3,665,966</u>	<u>\$ 4,328,034</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。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收期金額。

## (一) 應收票據

合併公司 106 年及 105 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：

106 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	\$23,312,993	\$ -	\$ -	\$ -	\$23,312,993
31 天至 90 天	12,768,797	-	738,227	1,369	13,508,393
91 天以上	-	-	46,723	550,764	597,487
	<u>\$36,081,790</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 784,950</u>	<u>\$ 552,133</u>	<u>\$37,418,873</u>

## 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>

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
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 739,218	\$ -	\$ 739,218
減：本年度迴轉呆帳費用	( 141,115)	-	( 141,115)
減：本年度實際沖銷	( 3,270)	-	( 3,270)
外幣換算差額	( 42,700)	-	( 42,700)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 552,133</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 552,133</u>
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>

## 十二、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
存貨－製造及零批業	\$ 47,776,580	\$ 40,709,470
存貨－建設業	<u>4,777,895</u>	<u>4,895,683</u>
	<u>\$ 52,554,475</u>	<u>\$ 45,605,153</u>

## (一) 存貨－製造及零批業之明細如下：

	106年12月31日	105年12月31日
原 物 料	\$ 7,647,272	\$ 7,728,453
在 製 品	5,068,405	4,462,189
製成品及商品	<u>35,060,903</u>	<u>28,518,828</u>
	<u>\$ 47,776,580</u>	<u>\$ 40,709,470</u>

合併公司 106 及 105 年度與製造及零批業存貨相關之銷貨成本分別為 205,287,477 仟元及 204,274,366 仟元。



(二) 存貨－建設業之明細如下：

	106年12月31日	105年12月31日
待開發房地	\$ 4,612,454	\$ 4,730,966
待售房地	54,549	53,825
營建用地	110,892	110,892
	<u>\$ 4,777,895</u>	<u>\$ 4,895,683</u>

合併公司 106 及 105 年度與建設業存貨相關之銷貨成本分別為 276,071 仟元及 238,186 仟元。

十三、待出售非流動資產及負債

	106年12月31日	105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	23,659	18,963
其他資產	-	95,943
待出售非流動資產總額	<u>\$ 23,659</u>	<u>\$ 1,386,879</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	\$ -	\$ 1,067,765

(一) 裕元工業公司於 106 年度決議處分子公司之資產，故將其轉列「待出售非流動資產」項下，106 年 12 月 31 日帳面金額為 23,659 仟元（美元 795 仟元）。

(二) 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）。

(三) 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

	106年12月31日	105年12月31日
預付款項	\$ 8,144,841	\$ 7,937,123
存出保證金	531,329	357,441
確定福利資產（附註二五）	43,754	43,754
預付設備款	5,616,393	3,476,158
其 他	<u>2,205,542</u>	<u>1,734,694</u>
	<u>\$ 16,541,859</u>	<u>\$ 13,549,170</u>
流 動	\$ 9,834,604	\$ 9,309,768
非 流 動	<u>6,707,255</u>	<u>4,239,402</u>
	<u>\$ 16,541,859</u>	<u>\$ 13,549,170</u>

## 十五、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年12月31日	105年12月31日
國內投資		
－未上市（櫃）股票	<u>\$ 73,167</u>	<u>\$ 73,221</u>
國外投資		
－未上市（櫃）股票	166,440	196,825
－基金受益憑證	<u>255,514</u>	<u>322,504</u>
小 計	<u>421,954</u>	<u>519,329</u>
	<u>\$ 495,121</u>	<u>\$ 592,550</u>
依衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$ 495,121</u>	<u>\$ 592,550</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（%）	
			106年 12月31日	105年 12月31日
寶興投資股份有限公司	英屬維京群島	鞋類及電子相關行業之轉投資等業務	100.00	100.00
寶富投資有限公司	英屬維京群島	一般投資事業	100.00	100.00
裕元花園酒店股份有限公司	中華民國台灣	觀光旅館經營等業務	100.00	100.00
寶祥投資股份有限公司	中華民國台灣	一般投資事業	100.00	100.00
寶裕保險代理有限公司	中華民國台灣	從事財產保險之代理業務	100.00	100.00
光威國際實業股份有限公司	中華民國台灣	從事鞋類產品製造設計等業務	100.00	100.00
寶元科技股份有限公司	中華民國台灣	從事不動產租賃等業務	99.81	99.81
倍利開發股份有限公司	中華民國台灣	從事鞋材貿易及轉投資等業務	99.62	99.62



寶興投資公司之主要子、孫公司及其主要營業項目包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	主 要 營 業 項 目	所 持 股 權 百 分 比 ( % )	
			106年 12月31日	105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	48.94	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	30.55	30.54
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（106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 ( % )	
			106年 12月31日	105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 ( % )	
			106年 12月31日	105年 12月31日
松明投資股份有限公司	中華民國台灣	一般投資事業	100.00	100.00
寶慶開發股份有限公司	中華民國台灣	土地重劃代辦業務	100.00	100.00
裕弘建設開發股份有限公司	中華民國台灣	不動產開發業務	100.00	100.00
王矣營造股份有限公司	中華民國台灣	工程營造業務	89.75	89.75
寶乙建設股份有限公司	中華民國台灣	不動產租售等業務	75.00	75.00

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例 ( % )	
	106年12月31日	105年12月31日
裕元工業公司	50.01	50.02
寶勝國際公司	37.59	37.59

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	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
裕元工業公司	\$ 7,902,157	\$ 8,600,772	\$63,128,345	\$75,958,104
寶勝國際公司	665,178	1,041,992	10,921,682	10,319,355

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：

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 130,449,506	\$ 128,035,423
非流動資產	114,198,106	116,290,696
流動負債	( 64,831,535)	( 54,720,629)
非流動負債	( 41,830,150)	( 26,317,677)
權 益	<u>\$137,985,927</u>	<u>\$163,287,813</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 63,473,013	\$ 76,290,824
裕元工業公司之非控制權益	63,128,345	75,958,104
裕元工業公司之子公司之非控制權益	<u>11,384,569</u>	<u>11,038,885</u>
	<u>\$137,985,927</u>	<u>\$163,287,813</u>
	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 277,409,708</u>	<u>\$ 273,572,133</u>
本年度淨利	\$ 16,773,963	\$ 18,547,628
其他綜合損益	<u>2,157,269</u>	( 1,704,608)
綜合利益總額	<u>\$ 18,931,232</u>	<u>\$ 16,843,020</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 7,954,806	\$ 8,603,813
裕元工業公司之非控制權益	7,902,157	8,600,772
裕元工業公司之子公司之非控制權益	<u>917,000</u>	<u>1,343,043</u>
	<u>\$ 16,773,963</u>	<u>\$ 18,547,628</u>

(接次頁)





(承前頁)

	106年度	105年度
綜合利益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 8,714,106	\$ 8,071,718
裕元工業公司之非控制 權益	8,662,047	8,068,264
裕元工業公司之子公司 之非控制權益	<u>1,555,079</u>	<u>703,038</u>
	<u>\$ 18,931,232</u>	<u>\$ 16,843,020</u>
現金流量		
營業活動	\$ 14,489,857	\$ 17,033,451
投資活動	( 12,632,179)	( 10,887,537)
籌資活動	( 2,745,020)	( 6,183,921)
淨現金流出	<u>(\$ 887,342)</u>	<u>(\$ 38,007)</u>
支付予非控制權益之股利		
裕元工業公司	<u>\$ 15,542,155</u>	<u>\$ 4,097,523</u>
裕元工業公司之子公司	<u>\$ 238,146</u>	<u>\$ 450,760</u>

十七、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
投資關聯企業	\$ 33,380,099	\$ 27,252,593
投資合資	<u>7,446,094</u>	<u>11,855,932</u>
	<u>\$ 40,826,193</u>	<u>\$ 39,108,525</u>

(一) 投資關聯企業

	106年12月31日	105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	\$ 16,659,984	\$ 8,912,633
個別不重大之關聯企業	<u>16,720,115</u>	<u>18,339,960</u>
	<u>\$ 33,380,099</u>	<u>\$ 27,252,593</u>

1. 具重大性之關聯企業

	所持股權及表決權比例(%)	
公 司 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
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

	106年12月31日	105年12月31日
資 產	\$ 4,035,948,083	\$ 3,644,010,238
負 債	( 3,936,746,594)	( 3,587,128,559)
非控制權益	( 15,605,007)	( 12,021,953)
歸屬於潤成投資業主之 權益	<u>\$ 83,596,482</u>	<u>\$ 44,859,726</u>
合併公司持股比例	20%	20%
合併公司享有之權益	\$ 16,719,296	\$ 8,971,945
其他調整	( 59,312)	( 59,312)
投資帳面金額	<u>\$ 16,659,984</u>	<u>\$ 8,912,633</u>
	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 674,451,923</u>	<u>\$ 657,143,807</u>
本年度淨利	\$ 20,864,196	\$ 23,499,027
其他綜合利益（損失）	20,744,687	( 6,963,584)
綜合利益總額	<u>\$ 41,608,883</u>	<u>\$ 16,535,443</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 ( % )	
	106年12月31日	105年12月31日
LUEN THAI HOLDINGS LTD.	-	9.74
EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	38.42	38.42
日勝化工股份有限公司（附註四一）	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	40.00	40.00
BIGFOOT LIMITED	48.76	48.76

（接次頁）



(承前頁)

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % )	
	106年12月31日	105年12月31日
ENTHRONED GROUP LIMITED	48.76	48.76
FAITH YEAR INVESTMENTS LTD.	-	30.00
FULL PEARL INTERNATIONAL LTD. HAICHENG INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.	40.04	40.04
HENGQIN NEW DISTRICT OF ZHUHAI CITY BAOLEE PROPERTY MANAGEMENT CO., LTD.	50.00	50.00
JUST LUCKY INVESTMENTS LIMITED	-	40.00
NATURAL OPTIONS LIMITED	38.30	38.30
OFTENRICH HOLDINGS LIMITED	38.30	38.30
ORIGINAL DESIGNS DEVELOPMENTS LIMITED	45.00	45.00
PINE WOOD INDUSTRIES LIMITED	49.47	49.47
POU MING PAPER PRODUCTS MANUFACTURING CO., LTD.	37.00	37.00
PROSPERLINK LIMITED	20.00	20.00
PROSPEROUS INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	38.00	38.00
RISE BLOOM INTERNATIONAL LIMITED	30.00	30.00
SILVER ISLAND TRADING LTD.	38.00	38.00
SUPPLYLINE LOGISTICS LTD.	50.00	50.00
	49.00	49.00

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % )	
	106年12月31日	105年12月31日
TIEN POU INTERNATIONAL LTD.	40.00	40.00
VENTURE WELL HOLDINGS LTD.	31.55	31.55
ZHUHAI BAOSHENG TECHNOLOGY SERVICE CO., LTD.	-	40.00
ZHUHAI POULIK PROPERTIES MANAGEMENT CO., LTD.	40.00	40.00
南寶樹脂化學工廠股份有限 公司	19.52	20.09
達裕國際科技股份有限公司	50.00	50.00

(1) 上述個別不重大之關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附表九「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。

	106年度	105年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 1,373,246	\$ 1,664,297
其他綜合利益（損 失）	<u>215,417</u>	<u>( 124,318 )</u>
綜合利益總額	<u>\$ 1,588,663</u>	<u>\$ 1,539,979</u>

(3) 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。



(4) 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	106年12月31日	105年12月31日
LUEN THAI HOLDINGS LTD.	\$ -	\$ 1,028,561
EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	\$ 2,509,314	\$ 1,748,611
日勝化工股份有限公司	\$ 552,391	\$ 356,400
三芳化學工業股份有限公司	\$ 5,995,225	\$ 6,287,101
精英電腦股份有限公司	\$ 2,157,800	\$ 1,695,802

(二) 投資合資

	106年12月31日	105年12月31日
個別不重大之合資	\$ 7,432,475	\$ 11,842,023
長期應收款		
個別不重大之合資	13,619	13,909
	\$ 7,446,364	\$ 11,855,932

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 ( % )	
	106年12月31日	105年12月31日
ARTESOL LIMITED	-	50.00
BEIJING BAOJING KANGTAI TRADING CO., LTD.	50.00	50.00
BEST FOCUS HOLDINGS LTD.	50.00	50.00
BLESSLAND ENTERPRISES LIMITED	50.00	50.00
COHEN ENTERPRISES INC.	50.00	50.00
DIN TSUN HOLDING CO., LTD.	-	50.00
GREAT SKILL INDUSTRIAL LIMITED	50.00	50.00

(接次頁)



(承前頁)

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % )	
	106年12月31日	105年12月31日
GUIYANG BAOSHANG SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	-	50.00
HANGZHOU BAOHONG SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	50.00	50.00
HUA JIAN INDUSTRIAL HOLDING CO., LIMITED	50.00	50.00
JILIN LINGPAO SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	50.00	50.00
JILIN XINFANGWEI SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	50.00	50.00
JUMBO POWER ENTERPRISES LIMITED	50.00	50.00
KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	50.00	50.00
POULIK PROPERTIES MANAGEMENT CO., LTD.	-	30.00
TEXAS CLOTHING HOLDINGS CORP.	-	49.99
TOP UNITS DEVELOPMENTS LIMITED	49.00	-
TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	50.00	50.00
WILLPOWER INDUSTRIES LIMITED	44.84	44.84
中奧廣場管理有限公司	46.82	46.82

1. 上述個別不重大之合資之所在地區及營業項目，請參閱附表九

「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。

	106年度	105年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 634,866	\$ 352,662
其他綜合利益（損失）	194,420	( 179,233)
綜合利益總額	<u>\$ 829,286</u>	<u>\$ 173,429</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
成 本								
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	\$ 132,740,798
增 添	18	3,675,281	5,721,177	128,455	1,020,836	13,281	3,158,371	13,717,419
處 分	-	( 3,110,042)	( 3,938,808)	( 108,213)	( 810,088)	( 6,513)	( 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)	( 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)	( 2,687,498)
105年12月31日餘額	<u>\$ 2,375,731</u>	<u>\$ 75,524,027</u>	<u>\$ 44,150,158</u>	<u>\$ 1,302,918</u>	<u>\$ 7,294,225</u>	<u>\$ 199,458</u>	<u>\$ 4,010,087</u>	<u>\$ 134,856,604</u>
累計折舊及減損								
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)	(\$ 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>(\$ 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>\$ 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>\$ 71,464,806</u>
成 本								
106年1月1日餘額	\$ 2,375,731	\$ 75,524,027	\$ 44,150,158	\$ 1,302,918	\$ 7,294,225	\$ 199,458	\$ 4,010,087	\$ 134,856,604
增 添	-	4,144,361	6,429,475	134,731	1,152,797	7,996	3,420,971	15,290,331
由企業合併取得	-	209,387	32,420	2,410	289,410	-	44,535	578,162
處 分	-	( 2,134,700)	( 3,423,400)	( 112,356)	( 793,730)	( 7,075)	( 7,470)	( 6,478,731)
處分子公司	-	( 485,261)	( 135,378)	( 7,797)	( 4,586)	-	( 146,032)	( 779,054)
重分類—其他	( 92,666)	2,109,486	24,167	-	107,198	4,400	( 3,008,193)	( 855,608)
重分類至待出售非流動資產	-	( 65,769)	-	-	-	-	-	( 65,769)
淨兌換差額	-	( 4,912,554)	( 3,291,357)	( 70,769)	( 475,697)	( 13)	( 286,636)	( 9,037,026)
106年12月31日餘額	<u>\$ 2,283,065</u>	<u>\$ 74,388,977</u>	<u>\$ 43,786,085</u>	<u>\$ 1,249,137</u>	<u>\$ 7,569,617</u>	<u>\$ 204,766</u>	<u>\$ 4,027,262</u>	<u>\$ 133,508,909</u>
累計折舊及減損								
106年1月1日餘額	(\$ 5,241)	(\$ 30,295,994)	(\$ 26,981,330)	(\$ 898,146)	(\$ 4,991,476)	(\$ 162,514)	(\$ 57,097)	(\$ 63,391,798)
折舊費用	-	( 4,160,013)	( 3,776,408)	( 106,899)	( 810,308)	( 11,467)	-	( 8,865,095)
由企業合併取得	-	-	-	( 301)	( 198)	-	-	( 499)
迴轉減損損失	-	116	-	-	-	-	-	116
處 分	-	1,543,466	2,750,711	100,733	724,553	6,610	-	5,126,073
處分子公司	-	303,759	72,405	3,989	3,107	-	-	383,260
重分類—其他	-	161,650	-	-	( 7,886)	( 7)	57,097	210,854
重分類至待出售非流動資產	-	42,110	-	-	-	-	-	42,110
淨兌換差額	-	1,984,036	2,122,257	50,550	346,227	38	-	4,503,108
106年12月31日餘額	<u>(\$ 5,241)</u>	<u>(\$ 30,420,870)</u>	<u>(\$ 25,812,365)</u>	<u>(\$ 850,074)</u>	<u>(\$ 4,735,981)</u>	<u>(\$ 167,340)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 61,991,871)</u>
106年1月1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>\$ 71,464,806</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 2,277,824</u>	<u>\$ 43,968,107</u>	<u>\$ 17,973,720</u>	<u>\$ 399,063</u>	<u>\$ 2,833,636</u>	<u>\$ 37,426</u>	<u>\$ 4,027,262</u>	<u>\$ 71,517,038</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	50～55 年
升降機設備	15 年
機器設備	5～12 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3～7 年
其他設備	3～10 年

(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－黃雅玲名下，並以抵押權設定作為保全措施，故自有土地屬田地金額計 56,102 仟元，合併公司業已採抵押權設定作為保全措施。

#### 十九、投資性不動產

	106年度	105年度
<u>成 本</u>		
1 月 1 日餘額	\$ 2,886,324	\$ 2,885,925
增 添	978	57,094
處 分	( 95,008)	-
重 分 類	114,615	( 27,921)
淨兌換差額	( 114,108)	( 28,774)
12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,792,801</u>	<u>\$ 2,886,324</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
1 月 1 日餘額	(\$ 576,877)	(\$ 569,344)
折舊費用	( 30,737)	( 30,932)
處 分	23,104	-
重 分 類	( 1,349)	13,658
淨兌換差額	<u>40,489</u>	<u>9,741</u>
12 月 31 日餘額	<u>(\$ 545,370)</u>	<u>(\$ 576,877)</u>
1 月 1 日淨額	<u>\$ 2,309,477</u>	<u>\$ 2,316,581</u>
12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,247,431</u>	<u>\$ 2,309,447</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 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為 3,594,750 仟元及 3,498,353 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

	106年度	105年度
<u>成 本</u>		
1 月 1 日餘額	\$ 9,171,837	\$ 9,535,733
由企業合併取得	339,974	-
淨兌換差額	( 597,189)	( 363,896)
12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,914,622</u>	<u>\$ 9,171,837</u>
<u>累計減損</u>		
1 月 1 日餘額	(\$ 68,177)	\$ -
減損損失	( 161,981)	( 67,021)
淨兌換差額	7,136	( 1,156)
12 月 31 日餘額	<u>(\$ 223,022)</u>	<u>(\$ 68,177)</u>
1 月 1 日淨額	<u>\$ 9,103,660</u>	<u>\$ 9,535,733</u>
12 月 31 日淨額	<u>\$ 8,691,600</u>	<u>\$ 9,103,660</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：

	106年12月31日	105年12月31日
<u>商 譽</u>		
鞋類物料之製造及經銷	\$ 5,460,722	\$ 5,922,713
運動服之製造及經銷	10,297	184,599
鞋類及運動服裝之零售	2,454,932	2,503,632
其他服裝之零售	332,598	-
其 他	<u>433,051</u>	<u>492,716</u>
	<u>\$ 8,691,600</u>	<u>\$ 9,103,660</u>

合併公司於 106 及 105 年 12 月 31 日評估上述鞋類物料之製造及經銷等四項現金產生單位之可回收金額，現金產生單位可回收金額之決定係以使用價值為基礎。使用價值係以經合併公司管理階層核定未來 5 年財務預算之現金流量估計，該成長率係以相關行業增長預測為基準。

合併公司各現金產生單位使用之年折現率及成長率分別如下：

	106年12月31日		105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	15%~22%	3%	13%~14%	2%
運動服之製造及經銷	15%~22%	1%	13%~14%	2%
鞋類及運動服裝之零售	15%~22%	3%	13%~14%	3%
其他服裝之零售	15%~22%	4%	-	-

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

	專 利 權	商 標 權	客 戶 關 係	品 牌	許 可 協 議	不 競 爭 協 議	合 計
<b>成 本</b>							
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
<b>累計攤銷及減損</b>							
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
<b>成 本</b>							
106年1月1日餘額	\$ 708	\$ 134	\$ 247,583	\$ 2,166,716	\$ 464,142	\$ 2,062,452	\$ 4,941,735
單獨取得	-	22	-	-	-	-	22
由企業合併所取得	-	1,389,738	420,009	-	-	-	1,809,747
處 分	-	-	-	-	-	( 133,950 )	( 133,950 )
淨兌換差額	( 16 )	( 26,108 )	( 14,271 )	( 45,096 )	( 9,231 )	( 47,640 )	( 142,362 )
106年12月31日餘額	\$ 692	\$ 1,363,786	\$ 653,321	\$ 2,121,620	\$ 454,911	\$ 1,880,862	\$ 6,475,192
<b>累計攤銷及減損</b>							
106年1月1日餘額	( \$ 207 )	( \$ 32 )	( \$ 200,143 )	( \$ 276,124 )	( \$ 197,209 )	( \$ 1,417,581 )	( \$ 2,091,296 )
由企業合併所取得	-	-	( 351,686 )	-	-	-	( 351,686 )
處 分	-	-	-	-	-	133,950	133,950
攤銷費用	( 501 )	( 104 )	( 31,421 )	( 313,903 )	( 45,397 )	( 120,125 )	( 511,451 )
淨兌換差額	16	3	11,709	452	3,455	32,683	48,318
106年12月31日餘額	( \$ 692 )	( \$ 133 )	( \$ 571,541 )	( \$ 589,575 )	( \$ 239,151 )	( \$ 1,371,073 )	( \$ 2,772,165 )
106年1月1日淨額	\$ 501	\$ 102	\$ 47,440	\$ 1,890,592	\$ 266,933	\$ 644,871	\$ 2,850,439
106年12月31日淨額	\$ -	\$ 1,363,653	\$ 81,780	\$ 1,532,045	\$ 215,760	\$ 509,789	\$ 3,703,027

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
品 牌	5年
許 可 協 議	10年
不 競 爭 協 議	5~20年



## 二二、借 款

### (一) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
一信用額度借款	<u>\$ 33,448,199</u>	<u>\$ 24,031,120</u>

合併公司銀行借款利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 0.67%~15.88% 及 0.80%~11.90%。

### (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：

#### 106 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 券及兆豐票券	無 擔 保	0.5~0.75	\$ 2,968,000
減：應付商業本票折價			( <u>1,666</u> )
			<u>\$ 2,966,334</u>

#### 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>

### (三) 長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ -	\$ 488,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>55,539,200</u>	<u>49,895,000</u>
	55,539,200	50,383,000
減：聯貸相關費用	( 327,568 )	( 19,874 )
減：列為一年內到期部分	( <u>750,000</u> )	-
	<u>\$ 54,461,632</u>	<u>\$ 50,363,126</u>

合併公司 106 年及 105 年 12 月 31 日之長期借款到期日及利率區間資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
<u>到 期 日</u>		
長期借款	108.03.27~111.08.18	107.07.12~110.12.21
一年內到期之長期借款	107.09.27	-
<u>利率區間</u>	1.09%~2.79%	1.09%~2.27%

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

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應付票據（含關係人）</u>		
因營業而發生	\$ 57,529	\$ 45,661
非因營業而發生	5,268	674
	<u>\$ 62,797</u>	<u>\$ 46,335</u>
<u>應付帳款（含關係人）</u>	<u>\$ 13,857,313</u>	<u>\$ 14,639,445</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

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資	\$ 12,685,110	\$ 13,211,352
應付購置不動產、廠房及設備價款	1,965,672	1,782,976
應付董監酬勞	186,995	219,828
應付員工酬勞	698,669	645,013
應付利息	125,024	104,566
應付收購子公司及業務價款	8,035	352,783
應付休假給付	1,512,948	1,413,211
應付其他費用	8,996,312	7,648,285
	<u>\$ 26,178,765</u>	<u>\$ 25,378,014</u>
流 動	\$ 26,027,401	\$ 25,218,684
非 流 動	151,364	159,330
	<u>\$ 26,178,765</u>	<u>\$ 25,378,014</u>





## 二五、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫－裕元工業公司及其子公司

裕元工業公司及其子公司 106 年及 105 年 12 月 31 日淨確定福利負債分別為 2,531,624 仟元及 2,021,623 仟元。上述淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值
106 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 2,021,623</u>
當期服務成本	255,507
前期服務利益	( 10,925)
利息費用	<u>130,070</u>
認列於損益	<u>374,652</u>
再衡量數	
精算損失－人口統計假設變動	99,696
精算損失－財務假設變動	278,940
精算損失－經驗調整	1,220
再衡量數之淨兌換差額	<u>3,839</u>
認列於其他綜合損益	<u>383,695</u>
福利支付	( 98,143)
淨兌換差額	( <u>150,203</u> )
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,531,624</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：

	106年12月31日
折現率	<u>7.00 ~ 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：

	106年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 68,457)
減少 0.25%	\$ 79,336
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 84,144
減少 0.25%	(\$ 73,463)

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（不含裕元工業公司及其子公司）依「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。
2. 合併公司（不含裕元工業公司及其子公司）106 年及 105 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：

	106年12月31日	105年12月31日
淨確定福利負債	\$ 752,580	\$ 1,789,168
減：淨確定福利資產（附註十四）	( 43,754 )	( 43,754 )
	<u>\$ 708,826</u>	<u>\$ 1,745,414</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：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,517,664	\$ 2,107,020
計畫資產公允價值	( 808,838)	( 361,606)
淨確定福利負債	<u>\$ 708,826</u>	<u>\$ 1,745,414</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
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>
106 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 2,107,020</u>	<u>( \$ 361,606)</u>	<u>\$ 1,745,414</u>
當期服務成本	22,501	-	22,501
利息費用	<u>22,955</u>	<u>( 5,947)</u>	<u>17,008</u>
認列於損益	<u>45,456</u>	<u>( 5,947)</u>	<u>39,509</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	763	763
精算損失—人口統 計假設變動	199,141	-	199,141

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算損失－財務假 設變動	(\$ 25,637)	\$ -	(\$ 25,637)
精算損失－經驗調 整	32,195	-	32,195
認列於其他綜合損益	<u>205,699</u>	<u>763</u>	<u>206,462</u>
雇主提撥	-	( 548,267)	( 548,267)
福利支付	( 106,219)	106,219	-
其 他	( <u>734,292</u> )	-	( <u>734,292</u> )
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,517,664</u>	( <u>\$ 808,838</u> )	<u>\$ 708,826</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ 210	\$ 148
推銷費用	22	62
管理費用	28,407	52,927
研發費用	<u>10,870</u>	<u>18,073</u>
	<u>\$ 39,509</u>	<u>\$ 71,210</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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.25%	1.125%
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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 44,769)	(\$ 52,270)
減少 0.25%	\$ 46,740	\$ 54,296
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 45,574	\$ 52,531
減少 0.25%	(\$ 43,881)	(\$ 50,834)

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。

	106年12月31日	105年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 169,807	\$ 554,666
確定福利義務平均到期 期間	12.1年	10.1年

## 二六、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數（仟股）	4,500,000	4,500,000
額定股本	\$ 45,000,000	\$ 45,000,000
已發行且已實收之股數（仟 股）	2,946,787	2,946,787
已發行且已實收之股本	\$ 29,467,872	\$ 29,467,872

## (二) 資本公積

	106年12月31日	105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格與帳面價值差額	343,269	390,919
<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	15,653	23,232
<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	135,716	5,309
	<u>\$ 4,615,341</u>	<u>\$ 4,540,163</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 106 年 6 月 15 日及 105 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	105年度	104年度	105年度	104年度
提列法定盈餘公積	\$ 1,305,705	\$ 953,136	\$ -	\$ -
提列特別盈餘公積	1,730,773	6,297,042	-	-
發放現金股利	4,420,181	4,420,181	1.50	1.50

有關 106 年度之盈餘分配案預計於 107 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

	106年度	105年度
1月1日餘額	\$ 3,109,173	\$ 5,020,886
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	( 4,849,928)	( 1,818,089)
採用權益法之關聯企業及 合資之兌換差額之份額	( 49,774)	( 93,624)
12月31日餘額	<u>(\$ 1,790,529)</u>	<u>\$ 3,109,173</u>

## 2. 備供出售金融資產未實現損失

	106年度	105年度
1月1日餘額	(\$ 16,745,541)	(\$ 16,926,480)
備供出售金融資產未實現 利益	850,495	1,344,672
採用權益法之關聯企業及 合資之備供出售金融資 產未實現利益(損失) 之份額	<u>3,768,345</u>	<u>( 1,163,733)</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 12,126,701)</u>	<u>(\$ 16,745,541)</u>

## (五) 非控制權益

	106年度	105年度
1月1日餘額	\$ 87,305,560	\$ 85,533,554
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	8,808,984	9,944,869
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	1,352,139	( 1,241,711)
備供出售金融資產未實 現利益	182,785	128,439
確定福利計畫精算損失	( 149,032)	( 88,638)
本年度非控制權益減少數	<u>( 22,735,868)</u>	<u>( 6,970,953)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 74,764,568</u>	<u>\$ 87,305,560</u>

## 二七、收 入

	106年度	105年度
銷貨收入	\$ 278,000,934	\$ 274,277,613
勞務收入	79,060	82,307
租金收入	30,853	32,227
餐旅服務收入	<u>521,025</u>	<u>503,199</u>
	<u>\$ 278,631,872</u>	<u>\$ 274,895,346</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

	106年度	105年度
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 35,123	\$ 33,419
— 其 他	<u>355,531</u>	<u>275,267</u>
	<u>390,654</u>	<u>308,686</u>
利息收入		
銀行存款	332,663	286,722
附買回債券	20,490	14,054
持有至到期日之金融資產	230,613	180,552
無活絡市場之債務工具投資	18,073	46,826
其 他	<u>4,139</u>	<u>2,336</u>
	<u>605,978</u>	<u>530,490</u>
股利收入	856,941	874,208
其 他	<u>2,278,076</u>	<u>2,468,173</u>
	<u>\$ 4,131,649</u>	<u>\$ 4,181,557</u>

### (二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 821,180)	(\$ 251,490)
淨外幣兌換(損失)利益	( 529,593)	( 839,582)
處分子公司、關聯企業及合資淨利益	480,603	70,892
處分以成本衡量之金融資產淨利益	37,984	31,530
處分投資性不動產淨利益	14,199	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	880,482	741,655
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	75,991	39,613
資產減損損失	( 161,865)	( 272,723)
其 他	<u>( 155,990)</u>	<u>( 162,882)</u>
	<u>(\$ 179,369)</u>	<u>(\$ 642,987)</u>



## (三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	\$ 1,927,332	\$ 1,256,080
商業本票利息	22,977	21,372
其他利息費用	35,766	38,564
	<u>\$ 1,986,075</u>	<u>\$ 1,316,016</u>

## (四) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 8,865,095	\$ 8,396,985
投資性不動產	30,737	30,932
其他無形資產	511,451	209,120
長期預付費用	1,345	-
預付租賃款	177,107	156,368
	<u>\$ 9,585,734</u>	<u>\$ 8,793,405</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,322,933	\$ 5,488,170
營業費用	3,562,564	2,930,358
營業外支出	10,335	9,389
	<u>\$ 8,895,832</u>	<u>\$ 8,427,917</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,185	\$ 1,256
營業費用	688,718	364,232
	<u>\$ 689,903</u>	<u>\$ 365,488</u>

## (五) 投資性不動產之直接營運費用

	106年度	105年度
產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用	<u>\$ 46,612</u>	<u>\$ 43,473</u>

## (六) 員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 6,865,330	\$ 8,019,377
確定福利計畫	414,161	417,626
	<u>7,279,491</u>	<u>8,437,003</u>
股份基礎給付		
權益交割	142,912	58,890

(接次頁)



(承前頁)

	106年度	105年度
離職福利	\$ 19,244	\$ 11,606
其他員工福利	<u>61,116,001</u>	<u>62,603,706</u>
	<u>\$ 68,557,648</u>	<u>\$ 71,111,205</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 46,298,803	\$ 51,036,446
營業費用	<u>22,258,845</u>	<u>20,074,759</u>
	<u>\$ 68,557,648</u>	<u>\$ 71,111,205</u>

合併公司 106 年及 105 年 12 月 31 日員工人數分別為 364,988 人及 358,977 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

#### 106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞

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事酬勞前之利益）提撥 1%~5% 為員工酬勞，及得提撥不高於 3% 為董事酬勞，倘公司有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 107 年 3 月 26 日及 106 年 3 月 27 日經董事會決議如下：

#### 估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	1.8%	1.8%
董事酬勞	0.9%	0.9%

#### 金 額

	106 年度				105 年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 246,856		\$ -		\$ 255,108		\$ -	
董事酬勞	123,428		-		127,554		-	

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。

105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二九、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年度	105年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 2,489,271	\$ 3,250,101
未分配盈餘加徵	<u>522,087</u>	<u>-</u>
	3,011,358	3,250,101
遞延所得稅	25,530	26,729
以前年度之調整	<u>50,026</u>	<u>1,053</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,086,914</u>	<u>\$ 3,277,883</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利	<u>\$ 24,817,504</u>	<u>\$ 26,279,802</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所		
得稅費用	4,218,975	4,467,566
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	( 185,728)	( 107,928)
採權益法認列之投資利益	( 983,144)	( 1,066,251)
其 他	( 560,832)	( 46,286)
未分配盈餘加徵	<u>522,087</u>	<u>-</u>
當年度所得稅	3,011,358	3,250,101
遞延所得稅	25,530	26,729
以前年度所得稅費用於本年度		
調整數	<u>50,026</u>	<u>1,053</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,086,914</u>	<u>\$ 3,277,883</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。





106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 250,337 仟元及 182,556 仟元。

由於本公司 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 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：

	106年12月31日	105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
其他	<u>1,418,577</u>	<u>813,222</u>
	<u>\$ 1,418,577</u>	<u>\$ 861,151</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
土地增值稅	86,547	86,547
其他	<u>1,034,482</u>	<u>974,956</u>
	<u>\$ 1,121,029</u>	<u>\$ 1,774,228</u>

## (三) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ 221,425
87 年度以後	<u>-</u>	<u>31,993,273</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,214,698</u>
	(註)	
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,562,413</u>
	(註)	
	106年度	105年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	(註)	10.01%

註：107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

## (四) 所得稅核定情形

本公司除 103 年度外，截至 104 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 106 及 105 年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	106年度	105年度
<u>本年度淨利（仟元）</u>		
用以計算每股盈餘之盈餘	<u>\$ 12,921,606</u>	<u>\$ 13,057,050</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通股		
加權平均股數	2,946,787	2,946,787
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	85,463
員工酬勞	<u>7,888</u>	<u>8,502</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	<u>2,954,675</u>	<u>3,040,752</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 4.38</u>	<u>\$ 4.43</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 4.29</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。



本公司 106 及 105 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	106年度		105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	\$ 17.40	145,791	\$ 18.00
本年度逾期失效	( 145,791 )	16.80	-	-
12 月 31 日流通在外	-		145,791	17.40
12 月 31 日可行使之員 工認股權	-		145,791	17.40

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
執行價格 ( 元 )	-	\$17.40
加權平均剩餘合約期限 ( 年 )	-	0.85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 日宣佈採行及 105 年 3 月 23 日修訂之股份獎勵計劃，由獨立受託人於次級市場購入股份，並以信託方式將股份歸屬至該計劃之入選參與者。本股份獎勵計劃所授予之股份於計劃有效期間( 103 年 1 月 28 日至 113 年 1 月 28 日 )，不得超過裕元工業公司於授出日 ( 103 年 1 月 28 日 ) 已發行股本之 2%。另股份獎勵計劃可向各入選參與者授出之股份上限，不得超過裕元工業公司已發行股本之 1%。

裕元工業公司於 106 及 105 年度已授出之股份獎勵計劃相關資訊如下：

	106年度	105年度
	股數 ( 仟 股 )	股數 ( 仟 股 )
1 月 1 日流通在外	1,120	1,440
本年度授出	18	1,120
本年度註銷	( 67 )	( 67 )
本年度行使	( 18 )	( 1,373 )
12 月 31 日流通在外	1,053	1,120

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 109,874 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 106 及 105 年度認列上述股份獎勵計劃費用分別為 53,476 仟元及 23,842 仟元。

(三) 寶勝國際公司之股份基礎給付計劃

- 寶勝國際公司於 97 年 5 月 14 日通過及 101 年 5 月 7 日修訂之寶勝認股權計劃（簡稱“寶勝計劃”），其計劃將於 107 年 5 月 13 日屆滿。根據該計劃，寶勝國際公司董事會可授予符合資格者（包括寶勝國際公司及其附屬公司之董事及員工）認股權證，以認購寶勝國際公司股份。認股權證之相關資訊如下：

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

- 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%；
- 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%；
- 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）：

- 於認股權證授予日寶勝國際公司股份之收盤價；
- 授予日前 5 個營業日寶勝國際公司股份之平均收盤價；
- 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 106 及 105 年度已發行員工認股權相關資訊如下：

員 工 認 股 權	106年度		105年度	
	可認購股數 加 權 平 均 可認購股數 ( 仟 股 )	行 使 價 格 ( 港 幣 元 )	可認購股數 加 權 平 均 可認購股數 ( 仟 股 )	行 使 價 格 ( 港 幣 元 )
1 月 1 日流通在外	54,549	\$ 1.63	54,612	\$ 1.39
本年度發行	-	-	11,663	2.494
本年度註銷	-	-	( 100 )	1.62
本年度行使	( 800 )	1.28	( 11,626 )	1.34
12 月 31 日流通在外	<u>53,749</u>	1.64	<u>54,549</u>	1.63
12 月 31 日可行使之 員工認股權	<u>43,252</u>	1.43	<u>42,886</u>	1.40

上述 105 年 11 月 14 日授出之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 42,735 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：

	106年12月31日	105年12月31日
執行價格之範圍 (港幣元)	\$1.05~\$2.494	\$1.05~\$2.494
加權平均剩餘合約期限 (年)	1.48年	2.47年

寶勝國際公司 106 及 105 年度認列上述員工認股權酬勞費用分別為 13,555 仟元及 2,249 仟元。

- 另寶勝國際公司董事會於 103 年 5 月 9 日宣佈採行及 105 年 11 月 11 日修訂之股份獎勵計劃，由獨立受託人於次級市場購入股份，並以信託方式將股份歸屬至該計劃之入選參與者。本股份獎勵計劃所授予之股份於計劃有效期間（103 年 5 月 9 日至 113 年 5 月 9 日），不得超過寶勝國際公司於授出日（103 年 5 月 9 日）已發行股本之 2%。另股份獎勵計劃可向各入選參與者授出之股份上限，不得超過寶勝國際公司已發行股本之 1%。

寶勝國際公司於 106 及 105 年度已授出之股份獎勵計劃相關資訊如下：

	106年度 股數 ( 仟股 )	105年度 股數 ( 仟股 )
1 月 1 日已授出	45,130	27,738
本年度授出	11,326	20,927
本年度註銷	( 10,443 )	( 3,535 )
本年度行使	( 4,934 )	-
12 月 31 日已授出	<u>41,079</u>	<u>45,130</u>

上述 106 及 105 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 43,390 仟元（美元 1,458 仟元）及 124,324 仟元（美元 3,855 仟元），相關資訊如下：

	106年11月14日 授出之股份 獎勵計劃	106年7月3日 授出之股份 獎勵計劃	106年3月25日 授出之股份 獎勵計劃	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
給予日之公平價值	HK\$1.17	HK\$1.48	HK\$1.87	HK\$2.41	HK\$2.55	HK\$2.40	HK\$2.07	HK\$1.61
無風險利率	0.832-1.257%	0.85%	0.62-1.14%	0.50-1.07%	0.84%	0.48%	0.60%	0.85%
預期波動率	54-57%	58%	48-59%	51-57%	55%	55%	57%	54%
既得期間	0.29-3 年	3 年	1-3 年	0.8-4.8 年	2.8 年	3 年	2.3 年	3 年
預期報酬率	2.0%	3.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	-	-

寶勝國際公司 106 及 105 年度認列上述股份獎勵計劃費用分別為 42,913 仟元及 32,799 仟元。





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

TCHC 於 101 年 11 月 7 日通過 TCHC 認股權計劃，106 年合併公司收購該公司後，於 106 年 10 月 9 日修改 TCHC 認股權計劃，修改後之 TCHC 認股權計劃不影響已流通在外認股權之有效性，自 106 年 10 月 9 日起算，期限為 10 年。

TCHC 於 106 年 11 月 30 日授出 249 仟股認股權證。認股權證之認購行使價格為美元 24.18 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 11 月 30 日~116 年 11 月 30 日	44%
			107 年 09 月 02 日~116 年 11 月 30 日	4%
			107 年 11 月 30 日~116 年 11 月 30 日	21%
			108 年 09 月 02 日~116 年 11 月 30 日	4%
			108 年 11 月 30 日~116 年 11 月 30 日	21%
			109 年 11 月 30 日~116 年 11 月 30 日	3%
			110 年 11 月 30 日~116 年 11 月 30 日	3%

TCHC 於 106 年度已發行員工認股權相關資訊如下：

員 工 認 股 權	106 年度	
	可 認 購 股 數 ( 仟 股 )	可認購股數加權平 均 行 使 價 格 ( 美 元 )
收購日流通在外	669	\$ 19.59
本年度發行	249	24.18
本年度註銷	( 101 )	27.50
12 月 31 日流通在外	<u>817</u>	20.01
12 月 31 日可行使之員工認股權	<u>676</u>	19.14



上述 106 年度授出之員工認股權證係採 Black-Scholes 選擇權評價模式，估計給與日之公平價值約 71,275 仟元（美元 2,395 仟元），相關資訊如下：

	106年11月30日發行之員工認股權
執行價格	USD 24.18
給予日之公平價值	USD 24.18
無風險利率	1.92-2.14%
預期波動率	40.0-46.6%
預期行使期間	5.31-6.30 年
預期報酬率	-

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	106年12月31日
執行價格之範圍（美元）	\$13.92~\$27.33
加權平均剩餘合約期限（年）	5.87年

TCHC 106 年度認列上述員工認股權酬勞費用為 32,968 仟元。

### 三二、企業合併

合併公司於 106 年度收購部分公司並取得控制力，有關取得日被收購公司之資產及負債金額如下：

#### (一) 移轉對價

	金 額
現金及約當現金	\$ 482,619

#### (二) 收購日取得子公司之資產及負債

資 產	金 額
現金及約當現金	\$ 535,266
無活絡市場之債券投資	3,660
應收款項及其他應收款	2,457,346
存 貨	2,872,634
其他流動資產	1,964
不動產、廠房及設備	577,663
無形資產	1,458,061
遞延所得稅資產	399,506

（接次頁）



(承前頁)

負 債	金 額
銀行借款	(\$ 1,766,368)
應付款項及其他應付款	( 3,124,803)
遞延所得稅負債	( <u>506,432</u> )
	<u>\$ 2,908,497</u>

(三) 因收購產生之商譽

	金 額
移轉對價	\$ 482,619
原持有股權之公允價值	2,520,354
加：非控制權益	243,178
減：所取得可辨認資產之公允價值	( <u>2,908,497</u> )
因收購產生之商譽	<u>\$ 337,654</u>

合併公司收購上述業務產生商譽 339,974 仟元（美元 11,176 仟元）及廉價購買利益 2,320 仟元（美元 78 仟元）帳列其他收入。

(四) 收購子公司之淨現金變動

	金 額
已付現金代價	(\$ 482,619)
加：已收購之現金及約當現金餘額	<u>535,266</u>
	<u>\$ 52,647</u>

三三、處分子公司

(一) 合併公司於 106 年度處分子公司喪失控制力，有關處分子公司之資產及負債總額如下：

資 產	金 額
現金及約當現金	\$ 378,970
應收款項及其他應收款	1,257,716
存 貨	690,102
不動產、廠房及設備	413,685
其他流動資產	80,563
負 債	
應付款項及其他應付款	( 1,480,235)
應付所得稅	( <u>8,452</u> )
	<u>\$ 1,332,349</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	\$	554,381
以採用權益法之投資收取		418,991
出售資產之淨值	(	1,332,349)
非控制權益		564,916
子公司之淨資產及相關避險工具因喪失對子公司之控制自權益重分類至損益之累積兌換差額		20,821
處分利益	\$	<u>222,760</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	\$	554,381
減：處分之現金及約當現金餘額	(	378,970)
	\$	<u>175,411</u>

(二) 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>

### 三四、非現金交易

合併公司於 106 年及 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：

	106年12月31日	105年12月31日
1 年 內	\$ 3,551,136	\$ 2,768,964
超過 1 年但不超過 5 年	5,329,370	3,880,253
超過 5 年	<u>1,503,177</u>	<u>1,697,705</u>
	<u>\$ 10,383,683</u>	<u>\$ 8,346,922</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：

	106年12月31日	105年12月31日
1 年 內	\$ 610,953	\$ 415,732
超過 1 年但不超過 5 年	1,377,040	574,823
超過 5 年	<u>1,197,959</u>	<u>681,733</u>
	<u>\$ 3,185,952</u>	<u>\$ 1,672,288</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

除以成本衡量之金融資產其公允價值無法可靠衡量外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。

#### (二) 公允價值資訊－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。

	106年12月31日	105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	\$ 712,949	\$ 889,537
備供出售金融資產		
國內上市(櫃)有價證券		
一權益投資	15,158,696	14,264,621
國外上市(櫃)有價證券		
一權益投資	577,878	519,410

- 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。

	106年12月31日	105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	\$ 84,093	\$ 220,604
指定為透過損益按公允價值衡量	882,574	328,492
<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	232,577	915,676





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

	106年12月31日	105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	\$ 797,042	\$ 1,110,141
指定為透過損益按公允價值衡量		
882,574		328,492
持有至到期日金融資產	5,646,324	6,163,413
放款及應收款（註1）	75,640,282	80,038,442
備供出售金融資產	15,736,574	14,784,031
以成本衡量之金融資產	495,121	592,550
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	232,577	915,676
以攤銷後成本衡量（註2）	131,758,859	118,098,466

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，參閱附註四二。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元、人民幣、港幣、越南盾及印尼盾匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 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）。



	106年度	105年度
美 元	(\$ 35,484)	(\$ 85,120)
人 民 幣	( 491,021)	( 459,668)
港 幣	( 21,361)	( 5,740)
越 南 盾	35,467	36,418
印 尼 盾	( 10,114)	47,131

## (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：

	106年12月31日	105年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融負債	\$ 86,126,165	\$ 60,261,584

### 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 106 及 105 年度之現金流出分別增加 861,262 仟元及 602,616 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%，106 年及 105 年 12 月 31 日投資之公允價值將分別減少 277,012 仟元及 271,331 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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至106年及105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。

#### 106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	-	\$ 19,064,360	\$ 10,054,654	\$ 10,847,409	\$ 109,723	\$ 56,548
浮動利率工具	2.04	26,032,804	7,476,734	3,672,356	52,959,876	-
固定利率工具	1.50	-	-	750,000	4,750,000	-
財務保證負債	-	29,183,858	-	-	-	-
		<u>\$ 74,281,022</u>	<u>\$ 17,531,388</u>	<u>\$ 15,269,765</u>	<u>\$ 57,819,599</u>	<u>\$ 56,548</u>

#### 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	-	\$ 19,274,848	\$ 9,379,612	\$ 11,257,230	\$ 118,743	\$ 61,267
浮動利率工具	1.71	22,134,002	3,308,868	1,610,357	45,960,956	-
固定利率工具	1.50	-	-	-	5,500,000	-
財務保證負債	-	3,715,350	-	-	-	-
		<u>\$ 45,124,200</u>	<u>\$ 12,688,480</u>	<u>\$ 12,867,587</u>	<u>\$ 51,579,699</u>	<u>\$ 61,267</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。

106 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
利率交換合約	\$ -	\$ -	\$ 3,109	\$ -	\$ -
換匯換利合約	-	5,797	26,517	-	-
匯率交換合約	<u>173,367</u>	<u>23,787</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 173,367</u>	<u>\$ 29,584</u>	<u>\$ 29,626</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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
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>

## (3) 融資額度

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 92,153,212	\$ 76,643,124
— 未動用金額	<u>25,390,742</u>	<u>19,879,552</u>
	<u>\$ 117,543,954</u>	<u>\$ 96,522,676</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 488,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</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) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
OFTENRICH HOLDINGS LIMITED	關聯企業
BIGFOOT LIMITED	關聯企業
三芳化學工業股份有限公司	關聯企業
KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	合 資
TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	合 資

## (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年度	105年度
銷貨收入	關聯企業	\$ 124,285	\$ 119,280
	合 資	627,761	753,551
		<u>\$ 752,046</u>	<u>\$ 872,831</u>

合併公司對關係人之銷貨之價格與收款條件與一般客戶並無重大差異。

## (三) 進 貨

關 係 人 類 別	106年度	105年度
關聯企業	\$ 1,763,094	\$ 2,298,202
合 資	3,977,330	4,975,110
	<u>\$ 5,740,424</u>	<u>\$ 7,273,312</u>

合併公司與關係人之進貨之價格與付款條件與一般廠商並無重大差異。

## (四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年12月31日	105年12月31日
應收票據、應收帳款	關聯企業	\$ 15,537	\$ 7,986
	合 資	46,066	46,187
		<u>\$ 61,603</u>	<u>\$ 54,173</u>

上述應收關係人款項於資產負債表日未提列呆帳費用。

## (五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年12月31日	105年12月31日
應付票據、應付帳款	關聯企業	\$ 161,310	\$ 332,457
	合 資	976,478	1,144,369
		<u>\$ 1,137,788</u>	<u>\$ 1,476,826</u>





(六) 資金貸與

請參閱本合併財務報表附註四三之附表一「資金貸與他人」。

(七) 背書保證

請參閱本合併財務報表附註四三之附表二「為他人背書保證」。

(八) 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：

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$ 237,354</u>	<u>\$ 232,465</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約及營運需求，作為借款及發行禮券保證之擔保：

	106年12月31日	105年12月31日
無活絡市場之債務工具投資	\$ 40,029	\$ 35,205
投資性不動產	<u>-</u>	<u>657,296</u>
	<u>\$ 40,029</u>	<u>\$ 692,501</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		106年12月31日	105年12月31日
美 元		\$ 3,010	\$ 2,562
歐 元		238	473
印 尼 盾		24,445,723	13,618,125

(二) 本公司為透過潤成投資控股股份有限公司轉投資南山人壽保險股份有限公司，依金管會及其他相關主管機關之要求，本公司承諾「子公司－寶興投資公司將其持有之裕元工業公司股票計 61,295 仟股委託兆豐國際商業銀行信託部保管。於交付於保管期間（100 年 6 月 27 日至 110 年 6 月 27 日）內，本公司所持有相當於前述交付保管之

裕元工業公司股票價值之寶興投資公司股票將不會處分或設定負擔」。

- (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。
- (五) 本公司已簽約但尚未支出之未完工程，合約總價款共計 988,074 仟元，截至 106 年 12 月 31 日尚未支付之價款為 399,991 仟元。

#### 四一、重大之期後事項

- (一) 合併公司於 106 年 11 月參加 Aica Kogyo Co., Ltd. 公開收購日勝化工股份有限公司(以下簡稱「日勝化工公司」)股票之應賣。該交易於 107 年 1 月完成，共計處分 20,786 仟股，處分金額為 415,720 仟元。處分後合併公司對日勝化工公司持股比例由 29.05% 下降至 8.13% 喪失重大影響力。
- (二) 本公司為簡化組織架構及整體策略發展，於 107 年 1 月 21 日經本公司董事會通過由子公司-寶興投資公司以百慕達公司法所定之協議計畫 (Scheme of Arrangement) 方式（“協議計畫”）私有化寶勝國際公司（“本私有化計畫”）。
  - 1. 根據協議計畫與購股權要約，擬對寶勝國際公司所有普通股股東及購股權 (Option) 持有人提出下述要約：
    - (1) 對於持有寶勝國際公司普通股計 5,338,548,615 股（“計畫股份”）之所有股東（“計畫股東”），可取得每股現金註銷代價港幣 2.03 元；及



(2) 對於持有寶勝國際公司購股權持有人（合計可取得 35,002,190 股寶勝國際公司股份），可取得如下所示之註銷代價：

A. 若購股權之行使價低於註銷代價，相當於註銷代價減去該購股權行使價之金額；或

B. 若購股權的行使價等於或高於註銷代價，港幣 0.00001 元之象徵性金額。

上述協議計畫及購股權要約之交易總金額約為港幣 10,908,308 仟元。

2. 以協議計畫生效為前提，所有寶勝國際公司普通股股份與購股權將被註銷，以換取如上述說明(A)所示之代價。在協議計畫生效日期並在緊隨計畫股份被註銷前，寶勝國際公司將向寶興投資公司按面額發行 1 股寶勝國際公司普通股股份。嗣計畫股份被註銷後，再由寶勝國際公司發行共 5,338,548,615 股之普通股予寶興投資公司。

3. 完成本私有化計畫應取得之核准及決議，包括但不限於

(1) 寶勝國際公司依百慕達法院指示而召開的計畫股東會議之批准；

(2) 寶勝國際公司股東特別大會之批准；

(3) 百慕達法院核准協議計畫及向百慕達公司註冊處提交百慕達法院命令副本以作登記；

(4) 經濟部投資審議委員會核准本公司因本私有化計畫完成因而增加暨變更對大陸地區之投資；

(5) 裕元工業公司股東特別大會之批准；及

(6) 香港證券及期貨事務監察委員會及香港聯交所核准發布關於本私有化計畫所有文件及公告。

裕元工業公司已於 107 年 3 月 16 日取得經股東特別大會之批准。

## 四二、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

106 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	\$	99,006	29.760		\$	2,946,437		
新 台 幣		214,838	1			214,838		
人 民 幣		2,317,249	4.565			10,578,243		
港 幣		129,622	3.807			493,471		
越 南 盾		257,052,942	0.00119			305,893		
印 尼 盾		201,580,269	0.00223			449,524		
<u>非貨幣性項目</u>								
新 台 幣		1,155,003	1			1,155,003		
人 民 幣		983,016	4.565			4,487,467		
港 幣		75,930	3.807			289,065		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		75,161	29.760			2,236,801		
新 台 幣		719,784	1			719,784		
人 民 幣		163,661	4.565			747,111		
港 幣		17,198	3.807			65,472		
歐 元		58	35.57			2,070		
越 南 盾		848,164,706	0.00119			1,009,316		
印 尼 盾		109,631,390	0.00223			244,478		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		7,711	29.760			229,468		



105 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<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

合併公司於 106 及 105 年度淨外幣兌換損失分別為 529,593 仟元及 839,582 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。	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

(接次頁)

(承前頁)

編號	項目	說明
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表六
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表七
9	從事衍生性商品交易。	詳附註三七
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

## 四四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

1. 鞋類製造業務；
2. 運動用品零售及品牌代理業務；
3. 其他業務。

## (一) 營運收入與營運結果

合併公司各營運部門之收入與營運結果如下：

	鞋類製造業務	運動用品零售及品牌代理業務	其他業務	總計
106 年度				
來自外部客戶收入	\$185,597,169	\$ 92,101,627	\$ 933,076	\$278,631,872
部門損益	\$ 28,808,329	\$ 7,205,780	\$ 571,182	\$ 36,585,291
管理成本與董事酬勞				( 19,517,193)
租金收入				390,654
利息收入				605,978

(接次頁)





(承前頁)

	鞋 製 造 業 務	類 運動用品零售及 品牌代理業務	其 他 業 務	總 計
股利收入				\$ 856,941
其他收入				2,278,076
處分及報廢不動產、廠房及設備				
淨損失				( 821,180)
淨外幣兌換損失				( 529,593)
處分子公司、關聯企業及合資淨				
利益				480,603
處分以成本衡量之金融資產淨				
利益				37,984
處分投資性不動產淨利益				14,199
透過損益按公允價值衡量之金				
融資產淨利益				880,482
透過損益按公允價值衡量之金				
融負債淨利益				75,991
資產減損損失				( 161,865)
其他支出				( 155,990)
財務成本				( 1,986,075)
採用權益法認列之關聯企業及				
合資利益之份額				<u>5,783,201</u>
稅前淨利				<u>\$ 24,817,504</u>
<u>105 年度</u>				
來自外部客戶收入	<u>\$ 194,830,122</u>	<u>\$ 78,880,234</u>	<u>\$ 1,184,990</u>	<u>\$ 274,895,346</u>
部門損益	<u>\$ 29,418,079</u>	<u>\$ 7,123,502</u>	<u>\$ 610,250</u>	<u>\$ 37,151,831</u>
管理成本與董事酬勞				( 19,366,648)
租金收入				308,686
利息收入				530,490
股利收入				874,208
其他收入				2,468,173
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)
處分子公司及關聯企業淨利益				70,892
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				( 272,723)
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>

1. 部門間銷貨係依市價計價。
2. 部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理成本與董事酬勞、租金收入、利息收入、股利收入、其他收入、處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失、淨外幣兌換損失、處

分子公司、關聯企業及合資淨利益、處分以成本衡量之金融資產淨利益、金融工具評價淨利益、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	
		106年度	105年度
亞	洲	\$ 141,139,345	\$ 134,417,566
美	洲	78,435,723	79,484,350
歐	洲	53,276,125	54,210,053
其	他	<u>5,780,679</u>	<u>6,783,377</u>
		<u>\$ 278,631,872</u>	<u>\$ 274,895,346</u>

## (三) 主要客戶資訊

106 及 105 年度鞋類製造業務之收入金額 185,597,169 仟元及 194,830,122 仟元中，除下表所述外，合併公司 106 及 105 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。

		106年度		105年度	
客	戶	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
	甲	\$ 50,675,853	18	\$ 53,816,071	20
	乙	<u>50,804,185</u>	<u>18</u>	<u>52,176,821</u>	<u>19</u>
		<u>\$ 101,480,038</u>	<u>36</u>	<u>\$ 105,992,892</u>	<u>39</u>



寶成工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，外幣元

附表一

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與 性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通 資金必要 原因	提供 擔保	係 稱價	品 類	貸與對象 金額 (註3及4)	資金貸與總額 (註3及4)	備 註
1	寶宏(揚州)製鞋有限公司	江西省裕泰鞋業有限公司	應收關係 企業款項	是	\$ 137,580 RMB 30,000,000	\$ - -	\$ - -	-	2	\$ -	營運週轉	-	\$ -	-	\$ 143,331,600	\$ 143,331,600	
2	東莞裕元鞋業製品有限公司	常勝投資有限公司	"	"	885,098 RMB 193,000,000	579,754 RMB 127,000,000	-	註5	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
3	東莞裕元銀耳有限公司	常勝投資有限公司	"	"	123,822 RMB 27,000,000	123,255 RMB 27,000,000	-	註5	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
4	東莞裕祥鞋材有限公司	常勝投資有限公司	"	"	321,020 RMB 70,000,000	319,550 RMB 70,000,000	-	註5	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
5	東莞裕盛鞋業有限公司	裕元(安編)製鞋有限公司	"	"	229,300 RMB 50,000,000	-	-	-	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
5	東莞裕盛鞋業有限公司	常勝投資有限公司	"	"	885,098 RMB 193,000,000	881,045 RMB 193,000,000	-	註5	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
6	東莞興泰鞋材有限公司	常勝投資有限公司	"	"	184,030 RMB 4,000,000	18,717 RMB 4,000,000	-	註5	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
7	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	SURE ELITE INVESTMENTS LIMITED	"	"	349,500 USD 1,115,000	-	-	-	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
7	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	SOLAR LINK INTERNATIONAL INC.	"	"	376,140 USD 12,000,000	255,996 USD 8,600,000	255,996 USD 8,600,000	1.20	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
7	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	ORISOL ASIA LIMITED	"	"	647,147 USD 21,450,000	638,352 USD 21,450,000	535,680 USD 18,000,000		2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
7	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	PROKINGTEX INDUSTRIAL COMPANY LIMITED	"	"	847,280 USD 28,000,000	833,280 USD 28,000,000	833,280 USD 28,000,000	1.20	2	-	"	-	"	-	750,841	750,841	
7	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	PT GLOSTAR INDONESIA	"	"	2,977,260 USD 99,000,000	2,946,240 USD 99,000,000	932,320 USD 32,000,000	1.30	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
7	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	PT. POU YUEN INDONESIA	"	"	4,462,650 USD 120,000,000	3,154,560 USD 106,000,000	3,154,560 USD 106,000,000	1.30	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
8	ORISOL ASIA LIMITED	ARTISOL LIMITED	"	"	184,620 USD 600,000	8,928 USD 300,000	-	註7	2	-	"	-	"	-	162,847	162,847	
8	ORISOL ASIA LIMITED	歐利達精密工業股份有限公司	"	"	665,720 USD 2,200,000	65,472 USD 2,200,000	-	註6	2	-	"	-	"	-	162,847	162,847	
9	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POU PHONG VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	150,850 USD 5,000,000	148,800 USD 5,000,000	148,800 USD 5,000,000	1.30	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
9	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POWERKNIT VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	482,720 USD 16,000,000	476,160 USD 16,000,000	476,160 USD 16,000,000	1.30	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
9	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POU LI VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	1,812,660 USD 41,000,000	922,560 USD 31,000,000	922,560 USD 31,000,000	1.30	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
9	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	YUE DE VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	1,064,700 USD 35,000,000	1,041,600 USD 35,000,000	1,041,600 USD 35,000,000	1.30	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
9	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POU HUNG VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	5,164,260 USD 138,000,000	3,749,760 USD 96,000,000	2,856,960 USD 96,000,000	1.30	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
10	中山歐利達鞋機機械有限公司 歐宏分公司	歐宏分公司	"	"	1,375 RMB 300,000	-	-	-	2	-	"	-	"	-	6,140	6,140	
11	ALCHEMY INTERNATIONAL (HOLDINGS) CO., LTD.	黑可有限公司	"	"	169,260 USD 540,000	-	-	-	2	-	"	-	"	-	95,232	95,232	
12	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	POU CHEN VIETNAM ENTERPRISE LTD.	"	"	698,400 USD 20,000,000	595,200 USD 20,000,000	595,200 USD 20,000,000	1.30	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	
12	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	PT. NIKOMAS GEMILANG	"	"	1,802,100 USD 60,000,000	1,785,600 USD 60,000,000	744,000 USD 25,000,000	1.30	2	-	"	-	"	-	143,331,600	143,331,600	

(續次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關聯人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與 性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通 資金必要 原因	提供 擔保	抵押 稱價	品類 與期限 (註3及4)	資金管與總額 (註3及4)	備註
12	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	PT. POU CHEN INDONESIA	應收關係企業款項	是	\$ 988,680 USD 33,000,000	\$ 982,080 USD 33,000,000	\$ 982,080 USD 33,000,000	1.30	2	\$ -	普通週轉	-	\$ -	-	\$ 32,596,634	
12	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	POU YUEN VIETNAM COMPANY LTD.	"	"	4,226,250 USD 140,000,000	4,166,400 USD 140,000,000	2,976,000 USD 100,000,000	1.30	2	-	"	-	"	-	143,331,600	
12	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	POU SUNG VIETNAM COMPANY LTD.	"	"	4,831,850 USD 130,000,000	3,868,800 USD 130,000,000	3,868,800 USD 130,000,000	1.30	2	-	"	-	"	-	143,331,600	
13	YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	TEXAS CLOTHING HOLDING CORP.	"	"	1,460,160 USD 48,000,000	1,428,480 USD 48,000,000	-	註8	2	-	"	-	"	-	57,332,640	
14	東莞寶成鞋業有限公司	常務鞋業有限公司	"	"	1,279,880 RMB 280,000,000	1,278,200 RMB 280,000,000	-	註5	2	-	"	-	"	-	143,331,600	
15	KEY INTERNATIONAL CO. LTD.	寶健企業股份有限公司	"	"	1,500,000	1,500,000	101,800	-	2	-	"	-	"	-	143,331,600	
15	KEY INTERNATIONAL CO. LTD.	PRIME ASIA (S.E. ASIA) LEATHER CORP.	"	"	242,080 USD 8,000,000	238,080 USD 8,000,000	181,536 USD 6,100,000	-	2	-	"	-	"	-	143,331,600	
15	KEY INTERNATIONAL CO. LTD.	PRIME ASIA LEATHER CORP.	"	"	1,386,650 USD 52,500,000	1,562,400 USD 52,500,000	1,354,880 USD 45,500,000	-	2	-	"	-	"	-	143,331,600	
16	FATHYEAR INVESTMENTS LIMITED	PROKINGTEX VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	178,560 USD 6,000,000	178,560 USD 6,000,000	178,560 USD 6,000,000	-	2	-	"	-	"	-	143,331,600	
17	PRIME ASIA (S.E. ASIA) LEATHER CORP.	PRIME ASIA (VIETNAM) CO., LTD.	"	"	244,032 USD 8,200,000	244,032 USD 8,200,000	244,032 USD 8,200,000	1.50	2	-	"	-	"	-	143,331,600	
18	青島寶勝國際體育用品有限公司	青島寶勝國際體育用品有限公司	應收借款	"	484,925 RMB 339,730,800	1,227,985 RMB 260,000,000	1,117,442 RMB 244,776,044	4.35	2	-	"	-	"	-	1,601,711	
19	浙江易川體育用品連鎖有限公司	梅建寶體育用品有限公司	"	"	470,427 RMB 101,735,000	-	-	-	2	-	"	-	"	-	470,427	
20	寶興投資股份有限公司	TREASURE CHAIN INTERNATIONAL LIMITED	應收關係企業款項	"	1,329,940 RMB 290,000,000	502,150 RMB 110,000,000	-	4.25	2	-	"	-	"	-	43,635,392	

註1：編號之說明如下：

(1) 本公司旗0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填1。

(2) 有短期融通資金之必要者填2。

註3：依本公司資金貸與他人程序規定如下：

(1) 本公司資金貸與個別對象之限額如下：

(i) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之貸與金額不得超過雙方業務往來金額。

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

(2) 本公司資金貸與個別對象之總限額如下：

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

(ii) 與本公司有短期融通資金之必要的公司或行號，資金管與總額以不超過本公司淨值的30%為限。

(iii) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，其金額不受前二項之限制。惟其資金管與總額於1年內仍以不超過貸與企業淨值為限。

註4：裕元工業（集團）有限公司直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司，以不超過裕元工業（集團）有限公司合併財務報表股東權益總額之100%為限。寶勝國際（控股）有限公司合併財務報表股東權益總額之100%持有之子公司，以不超過貸出資金之公司財務報表股東權益總額之40%為限。寶興投資公司對轉投資之子公司從事資金貸與時，個別對象限額及總限額以不得超過寶興投資公司合併淨值之30%為限。OrisaI Asia Limited對非100%持有之子公司，以不超過貸出資金之公司財務報表股東權益總額之40%為限。

註5：借款利率為借款當日中國人民銀行6個月期存款利率減碼2%。

註6：借款利率為6個月期美金 Libor Rate 加 1.2%。

註7：借款利率為6個月期美金 Libor Rate 加 1.5%。

註8：借款利率為1個月期美金 Libor Rate 加 3%。



編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書公司	背書保證名稱 (註 2)	對象 (註 3)	單一企業 背書金額 (註 4)	本期最高背書 保證餘額	本期最高背書 保證餘額	實收動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 之總額最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書 期限 (註 3)	關聯 子公司 對背書保證 金額 (註 4)	關聯 子公司 對背書保證 金額 (註 4)	關聯 子公司 對背書保證 金額 (註 4)	屬外幣地區 背書保證 (註 4)	註
0	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司		2	\$ 83,615,378	\$ 30,093,570	\$ 21,561,120	\$ 1,508,832	\$ -	26	\$ 167,230,756	Y	N	N	N	
0	"	寶利開發股份有限公司		2	\$ 83,615,378	8,685,600	8,685,600	4,090,300	-	11	167,230,756	Y	N	N	N	
0	"	寶利開發股份有限公司		2	\$ 83,615,378	1,500,000	1,500,000	595,500	-	2	167,230,756	Y	N	N	N	
0	"	寶利開發股份有限公司		2	\$ 83,615,378	400,000	300,000	40,000	-	-	167,230,756	Y	N	N	N	
0	"	寶利開發股份有限公司		2	\$ 83,615,378	101,339	81,829	81,829	-	-	167,230,756	Y	N	N	N	
0	"	寶利開發股份有限公司		2	\$ 83,615,378	700,000	700,000	192,500	-	1	167,230,756	Y	N	N	N	
0	"	寶利開發股份有限公司		3	\$ 83,615,378	500,000	500,000	496,500	-	1	167,230,756	Y	N	N	N	
1	裕元工業(集團)有限公司	HUA HAN INDUSTRIAL HOLDING CO., LTD.		6	\$ 83,615,378	203,743	-	-	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	COHEN ENTERPRISES INC.		6	\$ 83,615,378	861,988	520,800	461,280	-	1	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	KAYUEN RUBBER FACTORY LTD.		6	\$ 83,615,378	248,499	235,848	-	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	PT KAYUEN INDONESIA		6	\$ 83,615,378	31,345	29,760	-	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	DINTSUN HOLDING CO., LTD.		6	\$ 83,615,378	31,345	-	-	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	JUMBO POWER ENTERPRISES LTD.		6	\$ 83,615,378	156,725	-	-	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	VIETNAM TONG LONG INDUSTRIAL CO., LTD.		6	\$ 83,615,378	29,574	28,079	-	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	FINE WOOD INDUSTRIES LTD.		6	\$ 83,615,378	196,100	165,168	69,423	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	OFFENRICH HOLDINGS LTD. & GHSUCCESS LTD. & SUNNY STATE ENTERPRISES LTD. & TRADE MAX HOLDINGS LTD. & VICTORIOUS INVESTMENTS LTD.		6	\$ 83,615,378	1,006,525	80,352	2,332,769	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	PRO KINGTEX INDUSTRIAL CO. (HK) LTD.		6	\$ 83,615,378	137,154	-	-	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	PROSPEROUS ENTERPRISES LTD. & STARITE INTERNATIONAL LTD. & 井村園實(股)公司		6	\$ 83,615,378	382,915	271,739	-	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	FULL PEARL INTERNATIONAL LTD.		6	\$ 83,615,378	25,076	-	-	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	RICH WEALTHY INVESTMENTS LTD.		6	\$ 83,615,378	14,105	-	-	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	PT SELALU CINTA INDONESIA		3	\$ 83,615,378	817,020	803,520	644,155	-	1	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	TIEN POU INTERNATIONAL LTD.		6	\$ 83,615,378	121,040	119,040	99,994	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	歐利達精密工業股份有限公司		3	\$ 83,615,378	90,000	90,000	-	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	ORISOL ASIA LTD.		3	\$ 83,615,378	94,035	89,280	-	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	HAGGAR DIRECT INC.		3	\$ 83,615,378	30,420	29,760	-	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	HAGGAR CLOTHING CO.		3	\$ 83,615,378	4,539,000	4,464,000	2,537,789	-	5	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	PRIME ASIA (S. EASIA) LEATHER CORPORATION		3	\$ 83,615,378	30,420	29,760	-	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	PRIME ASIA LEATHER CORPORATION		3	\$ 83,615,378	3,720,000	3,720,000	-	-	5	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	TEXAS CLOTHING HOLDING CORP.		3	\$ 83,615,378	30,420	29,760	-	-	-	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	PT POU YUEN INDONESIA		3	\$ 83,615,378	449,925	446,400	-	-	1	167,230,756	N	N	N	N	
1	"	河南康達體育用品有限公司		3	\$ 83,615,378	42,739	42,739	-	-	-	167,230,756	N	N	N	Y	

(續次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	對象 關係 (註2)	對單一企業 背書額(註3)	本期最高背書 保證餘額	本期最高背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	最近期財務報表淨後之比率 (%)	背書期限 (註3)	屬母公司對 子公司背書 (註4)	屬子公司對 母公司背書 (註4)	屬對大陸地區 背書保證 (註4)	註
1	裕元工業(集團)有限公司	上海東之杰體育用品發展有限公司	3	\$ 83,615,378	\$ 56,985	\$ 56,985	\$ -	\$ -	-	\$ 167,230,756	N	N	Y	
1	"	貴州寶勝體育用品有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 12,482,980	RMB 12,482,980	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
1	"	江西寶元商貿有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 9,986,384	RMB 9,986,384	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
1	"	合肥寶動體育用品商貿有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 14,355,427	RMB 14,355,427	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
1	"	青島寶勝國際體育用品有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 29,959,152	RMB 29,959,152	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
1	"	浙江勝道體育用品有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 30,558,335	RMB 30,558,335	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
1	"	陝西寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 31,5416	RMB 31,5416	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
1	"	上海寶勝體育用品商貿有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 68,656,390	RMB 68,656,390	-	-	2	167,230,756	N	N	Y	
1	"	寶勝達吉(北京)貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 274,001,411	RMB 274,001,411	-	-	1	167,230,756	N	N	Y	
1	"	上海寶勝體育用品商貿有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 209,714,064	RMB 209,714,064	-	-	1	167,230,756	N	N	Y	
2	POU SHENG INTERNATIONAL (HOLDINGS) LIMITED	上海寶勝體育用品商貿有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 111,098,522	RMB 111,098,522	637,043	-	4	167,230,756	N	N	Y	
2	"	浙江勝道體育用品有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 717,217,027	RMB 717,217,027	RMB 139,549,279	-	-	167,230,756	N	N	Y	
2	"	青島寶勝國際體育用品有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 1,395,399	RMB 1,395,399	-	-	2	167,230,756	N	N	Y	
2	"	合肥寶動體育用品商貿有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 302,979,027	RMB 302,979,027	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
2	"	河南勝道體育用品有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 8,334,000	RMB 8,334,000	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
2	"	寶勝達吉(北京)貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 53,453	RMB 53,453	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
2	"	裕展(昆山)體育用品有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 11,694,000	RMB 11,694,000	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
2	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 83,101	RMB 83,101	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
2	"	台灣宏振精品企業股份有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 18,180,000	RMB 18,180,000	395,238	-	2	167,230,756	N	N	Y	
2	"	寶勝興業股份有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 351,574,027	RMB 351,574,027	RMB 86,580,000	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	普勝投資有限公司	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 219,120	RMB 219,120	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 48,000,000	RMB 48,000,000	582,951	-	2	167,230,756	N	N	Y	
3	"	台灣宏振精品企業股份有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 403,012,000	RMB 403,012,000	RMB 127,700,000	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	寶勝興業股份有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 40,000	RMB 40,000	20,000	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	江蘇寶元商貿有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 45,000	RMB 45,000	30,000	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 914	RMB 914	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 200,000	RMB 200,000	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 110,480	RMB 110,480	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 24,200,000	RMB 24,200,000	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 2,021,170	RMB 2,021,170	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 442,750,000	RMB 442,750,000	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 50,750,000	RMB 50,750,000	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 516,777	RMB 516,777	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 113,200,000	RMB 113,200,000	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 1,617,838	RMB 1,617,838	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 354,400,000	RMB 354,400,000	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 814,856	RMB 814,856	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 178,500,000	RMB 178,500,000	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 68,475	RMB 68,475	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 15,000,000	RMB 15,000,000	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 73,040	RMB 73,040	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 16,000,000	RMB 16,000,000	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 91,300	RMB 91,300	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 223,502	RMB 223,502	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 48,960,000	RMB 48,960,000	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 45,650	RMB 45,650	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 118,690	RMB 118,690	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	
3	"	快馬寶勝貿易有限公司	3	\$ 83,615,378	RMB 26,000,000	RMB 26,000,000	-	-	-	167,230,756	N	N	Y	





註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 本公司填 0。
  - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 6 種，標示種類即可：
- (1) 有業務關係之公司。
  - (2) 直接持有普通股權超過 50% 之子公司。
  - (3) 母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自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，本公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之 200%，其中對單一企業之背書保證總額不得超過當期淨值之 100%。

註 4：屬上市櫃母子公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者，均須填列 Y。

## 實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 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元，外幣元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數 帳	面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
實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	\$	4,611,118	1.41	\$ 4,611,118	
"	台灣百和工業股份有限公司		"	615,473		74,472	0.21	74,472	
"	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	-	
"	債券								
"	高盛銀行台灣寶島債		持有至到期日金融資產－非流動	-		109,875	-	109,875	
"	結構式商品					RMB24,068,947			
"	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	-		172,557	-	172,557	
實興投資股份有限公司	基金					RMB37,800,000			
"	CID GREATER CHINA VENTURE CAPITAL FUND II, L.P.		以成本衡量之金融資產－非流動	-		152,515	4.44	-	
"	股票					USD 5,124,843			
"	SUN ART RETAIL GROUP LTD.		備供出售金融資產－流動	9,184,500	USD	288,813	0.10	288,813	
"	GOLDEN BRANDS DEVELOPMENTS LTD.		以成本衡量之金融資產－非流動	18,672,408	USD	9,704,750	5.88	-	
"	GREAT TEAM BACKEND FOUNDRY, INC.		"	4,000,000	USD	3,168,409	6.88	-	
"	債券					USD 2,424,325			
"	中國交通銀行雪梨分行		持有至到期日金融資產－流動	-		419,167	-	419,167	
"	ICBCIL Finance Co. Ltd. 普通公司債		"	-	USD	14,084,929	-	48,096	
"	德意志銀行普通公司債		"	-	USD	1,616,127	-	234,781	
"				-	USD	7,889,144	-	234,781	

(接次頁)



(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數 帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
寶興投資股份有限公司	債 海南航空(香港)普通公司債普通 公司債		持有至到期日金融資產—流 動		-	-	\$ 270,088	
"	高盛銀行普通公司債		"		-	-	USD 9,075,522 59,430	
"	美國銀行普通公司債		持有至到期日金融資產—非 流動		-	-	USD 1,996,986 148,147	
"	法國興業銀行台灣寶島債		"		-	-	USD 4,978,058 96,624	
"	高盛銀行台灣寶島債		"		-	-	USD 3,246,770 301,670	
"	摩根史坦利銀行寶島債		"		-	-	USD 10,136,771 229,190	
"	票 東方匯理銀行可贖回票券		持有至到期日金融資產—流 動		-	-	USD 7,701,275 292,159	
"	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 9,817,155 2,028,388	
"	JUPITER CAPITAL LTD.票券		"		-	-	USD 68,158,210 148,800	
"	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		-	-	USD 5,000,000 789,741	
"	花旗銀行五年期結構式商品		透過損益按公允價值衡量金 融資產—流動		-	-	USD 26,536,998 299,873	
寶富投資有限公司	基 金 PRODIGY STRATEGIC INVESTMENT FUND XXII SEGREGATED PORTFOLIO		以成本衡量之金融資產—非 流動		45,060	-	USD 10,076,366 102,999	
寶祥投資股份有限公司	票 台灣百和工業股份有限公司		備供出售金融資產—流動		775,170	0.26	93,796	
"	兆豐金融控股股份有限公司		"		125,123,044	0.92	3,009,209	
寶元科技股份有限公司	票 兆豐金融控股股份有限公司		備供出售金融資產—流動		17,039,372	0.13	409,797	
倍利開發股份有限公司	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	0.98	3,215,989	
"	精成科技股份有限公司		"		34,448,000	6.68	465,048	
"	協裕股份有限公司		以成本衡量之金融資產—非 流動		32,000	1.07	320	
"	環協股份有限公司		"		20,000	1.00	-	

(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 目 類 別	期 股	數 帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 註
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	3,246,632	\$ 40,206	-	\$ 40,206	
"	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	1,188,458	0.36	1,188,458	
光威國際實業股份有限公司	基 金 元大萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	2,987,730	45,000	-	45,000	
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	418,551	5,183	-	5,183	
王矣營造股份有限公司	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	5,439,361	67,361	-	67,361	
裕元花園酒店股份有限公司	基 金 兆豐國際實鑽貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	2,908,961	36,263	-	36,263	
"	日盛貨幣市場基金		"	415,572	6,120	-	6,120	
"	保德信貨幣市場基金		"	1,280,642	20,135	-	20,135	
"	股 票 台中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	963,670	0.29	963,670	
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	31,799,918	393,086	-	393,086	
"	日盛貨幣市場基金		"	6,802,949	USD13,208,533	-	99,595	
"	股 票 SUN ART RETAIL GROUP LTD.				USD 3,346,597	-	99,595	
"			備供出售金融資產－流動	9,184,500	289,065	0.10	289,065	
"	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	USD 9,713,199	3.20	1,146,061	
"	凱格大巨蛋運動股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非 流動	-	USD38,510,107	11.76	-	
					USD 9,942		-	
					334,076			

(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 目 類 別	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	債 WHELOCK FINANCE LTD. 普通公司債		持有至到期日金融資產—流動		\$ 18,032	-	\$ 18,032	
"	DOUBLE CHARM LTD. 普通公司債		"		USD 605,921	-	18,067	
"	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 607,088	-	38,252	
"	東亞銀行普通公司債		"		USD 1,285,358	-	19,547	
"	北京市國有資產經營有限責任公司普通公司債		"		USD 656,838	-	17,927	
"	BOOM UP INVESTMENTS LTD. 普通公司債		"		USD 602,397	-	18,359	
"	CHINA OVERSEAS FINANCE (CAYMAN) II LTD. 普通公司債		"		USD 616,890	-	19,146	
"	CITIC SECURITIES FINANCE MTN CO., LTD. 普通公司債		"		USD 643,345	-	18,081	
"	CNOOC FINANCE 2015 AUSTRALIA PTY LTD. 普通公司債		"		USD 607,545	-	17,811	
"	FITA INTERNATIONAL LTD. 普通公司債		"		USD 598,478	-	19,538	
"	GREENLAND GLOBAL INVESTMENT LTD. 普通公司債		"		USD 656,524	-	18,353	
"	HAITONG INTERNATIONAL FINANCE 2014 LTD. 普通公司債		"		USD 616,684	-	18,272	
"	HUARONG FINANCE II CO., LTD. 普通公司債		"		USD 613,979	-	18,687	
"	中國中化集團公司普通公司債		"		USD 627,921	-	18,591	
"	渣打集團香港分行普通公司債		"		USD 624,696	-	18,948	
"	結構式商品 JP MORGAN 信用連結票據		透過損益按公允價值衡量金融資產—非流動		USD 636,695	-	582,701	
"					USD19,580,000	-	582,701	

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。



附表四

單位：新台幣仟元，外幣元

寶成工業股份有限公司及其子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上  
民國106年1月1日至12月31日

買、賣之公司	有價證券名稱	系類	帳列科目	交易對象	關係人	估價	期股	數量	金額	初買額股	數量	金額	入賣額股	數量	售價	帳面成本	處分損益	出期股	數量	金額	本額
裕元工業(集團)有限公司	國泰台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	非關係人	—	44,553,267	\$	549,935	797,869	65,704,581	\$	27,856,145	78,457,930	\$	957,090	\$	2,652	317,999,918	\$	393,086
							USD17,052,880	(註1)	USD27,856,145	USD31,788,566	USD31,788,566	USD31,700,493	USD	88,073	USD13,208,532						
" "																					

註：1.係本期購入及公允價值評價調整。

2.係包含本期採權益法認列之投資損益、國外營運機構財務報表之換算差額及盈餘分配。





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106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	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人	所有權人	與發行人之關係	移轉日期	移轉金額	資料	價格決定之參考依據	取得目的及用途	其他約定事項
裕元工業(集團)有限公司	廠區及宿舍等公共工程	106.01-106.12	\$ 4,974,470 USD 167,152,904	截至106年12月31日 已支付\$ 4,079,394 (USD 137,076,405)	—	非關係人	不適用	不適用	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其子公司  
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106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表六

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原因			應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	額之比率	佔總進(銷)貨之比率	價授信期	價授信期	間餘	額票據、帳款之比率	備	
寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	本公司106年12月31日間接持股49.99%之子公司	銷 貨 (\$ 11,378,947)	( 97)	D/A 45 天	帳 款	帳 款	帳 款	94		
"	隆金有限公司	裕元工業(集團)有限公司106年12月31日間接持股48.76%之子公司	進 貨 373,706	5	D/A 45 天	帳 款	帳 款	帳 款	( 2)		
"	三方化學工業股份有限公司	寶捷企業股份有限公司及裕興科技股份有限公司均為該公司之董事	" 233,644	3	D/A 45 天	票 據	票 據	票 據	( 19)		
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 ( 380,358)	-	D/A 45 天	帳 款	帳 款	帳 款	( 1)		
"	JUMBO POWER ENTERPRISES LIMITED	"	( 131,069)	-	D/A 45 天	帳 款	帳 款	帳 款	-		
"	OFTENRICH HOLDINGS LIMITED	"	( 124,279)	-	D/A 45 天	帳 款	帳 款	帳 款	-		
"	寶成工業股份有限公司	本公司之母公司	進 貨 11,378,947	6	D/A 45 天	帳 款	帳 款	帳 款	( 8)		
"	KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	採用權益法評價之被投資公司	1,729,982	1	D/A 45 天	帳 款	帳 款	帳 款	( 3)		
"	TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	"	1,425,544	1	D/A 45 天	帳 款	帳 款	帳 款	( 2)		
"	EASTLION INDUSTRIAL LTD.	"	619,262	-	D/A 45 天	帳 款	帳 款	帳 款	-		
"	COHEN ENTERPRISES INC.	"	245,269	-	D/A 45 天	帳 款	帳 款	帳 款	-		
"	三方化學工業股份有限公司	"	243,403	-	D/A 45 天	帳 款	帳 款	帳 款	-		
"	GREAT SKILL INDUSTRIAL LIMITED	"	302,469	-	D/A 45 天	帳 款	帳 款	帳 款	( 1)		
"	WILLPOWER INDUSTRIES LTD.	"	119,345	-	D/A 45 天	帳 款	帳 款	帳 款	-		
"	BIGFOOT LTD.	"	106,816	-	D/A 45 天	帳 款	帳 款	帳 款	-		
			3,511,000			帳 款	帳 款	帳 款	( 3,028)		



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 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係期間	應收款項餘額	人額	週轉率	逾金	逾期應收額	關處	係理方	款人	項式	應收關係人款項	應收關係人款項	提呆	列帳	抵備金
實成工業股份有限公司	裕元工業（集團）有限公司	本公司106年12月31日間 接持股49.99%之子公司	\$ 1,417,774		7	\$ -	\$ -		-			\$ 1,354,145		\$		-



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 106 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)
				科目	金額		
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	\$ 11,378,947	D/A 45 天	4%
0	"	"	"	進貨	2,135	"	-
0	"	"	"	應收帳款	1,417,774	"	-
0	"	"	"	應付帳款	112	"	-
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	60,512	"	-
1	"	"	"	應收帳款	14,750	"	-

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業收入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業收入之方式計算。



單位：新台幣千元，外幣元

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 表 九

投 資 公 司 名 稱	編 報 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 期 間	金 額	期 間 未 收	本 比 率	持 有 面 積	新 增 投 資 公 司 本 期 總 投 資	本 期 溢 利	備 註
寶成工業股份有限公司	寶成投資股份有限公司	英屬維京群島	鞋類及電子相關行業之轉投資業務等	\$ 295,429	\$ 922,000	\$ 295,429	100.00	\$ 922,000	\$ 922,000	\$ 922,000	寶成公司之子公司
"	寶成投資股份有限公司	英屬維京群島	一般投資事業	USD 922,000	USD 922,000	USD 922,000	100.00	USD 922,000	USD 922,000	USD 922,000	寶成公司之子公司
"	裕元花園酒店股份有限公司	台中市台灣大道4段610號	觀光旅館經營等業務	USD 3,230	USD 100,000	USD 3,230	100.00	USD 100,000	USD 100,000	USD 100,000	寶成公司之子公司
"	寶成投資股份有限公司	彰化縣福興鄉福工路2號	一般投資事業	USD 450,000	USD 450,000	USD 450,000	100.00	USD 450,000	USD 450,000	USD 450,000	寶成公司之子公司
"	寶成投資股份有限公司	台北市敦化南路1段3號8樓	從事財產保險之代理業務	USD 1,124,667	USD 1,124,667	USD 1,124,667	100.00	USD 1,124,667	USD 1,124,667	USD 1,124,667	寶成公司之子公司
"	寶成投資股份有限公司	彰化縣福興鄉福工路2號	從事財產保險之代理業務	USD 3,000	USD 3,000	USD 3,000	100.00	USD 3,000	USD 3,000	USD 3,000	寶成公司之子公司
"	寶成投資股份有限公司	彰化縣福興鄉福工路4號	從事財產保險之代理業務	USD 2,117,088	USD 2,117,088	USD 2,117,088	100.00	USD 2,117,088	USD 2,117,088	USD 2,117,088	寶成公司之子公司
"	寶成投資股份有限公司	台中市工業區11路8號	從事不動產租賃等業務	USD 966,449	USD 966,449	USD 966,449	100.00	USD 966,449	USD 966,449	USD 966,449	寶成公司之子公司
"	寶成投資股份有限公司	台中市工業區11路8號	從事不動產租賃等業務	USD 2,643,184	USD 2,643,184	USD 2,643,184	100.00	USD 2,643,184	USD 2,643,184	USD 2,643,184	寶成公司之子公司
"	寶成投資股份有限公司	台中市南屯區大墩4街71號1樓	不動產租賃等業務	USD 40,320	USD 40,320	USD 40,320	100.00	USD 40,320	USD 40,320	USD 40,320	寶成公司之子公司
"	王榮發進出口貿易有限公司	台中市台灣大道4段600號6樓之1	工程營造業務	USD 7,700	USD 7,700	USD 7,700	100.00	USD 7,700	USD 7,700	USD 7,700	寶成公司之子公司
"	精英電腦股份有限公司	台中市頂頂大道2段239號	電子零件製造業	USD 3,434,638	USD 3,434,638	USD 3,434,638	100.00	USD 3,434,638	USD 3,434,638	USD 3,434,638	寶成公司之子公司
"	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	TIFF-LCD顯示器之研發及銷售	USD 380,115	USD 380,115	USD 380,115	100.00	USD 380,115	USD 380,115	USD 380,115	寶成公司之子公司
"	酒成投資股份有限公司	台北市八德路2段308號13樓之1	投資控股	USD 11,080,000	USD 11,080,000	USD 11,080,000	100.00	USD 11,080,000	USD 11,080,000	USD 11,080,000	寶成公司之子公司
寶成投資股份有限公司	YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	香港九龍觀塘道222號	鞋類及運動用品製造及銷售	USD 24,199,976	USD 24,199,976	USD 24,199,976	48.94	USD 24,199,976	USD 24,199,976	USD 24,199,976	寶成公司106年12月31日直接持股49.99%之子公司(註2)
"	SILVER ISLAND TRADING LTD.	英屬維京群島	電子零件銷售	USD 129,720	USD 129,720	USD 129,720	50.00	USD 129,720	USD 129,720	USD 129,720	寶成公司之子公司
"	VENTURE WELL HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	電子零件銷售	USD 332,638	USD 332,638	USD 332,638	31.55	USD 332,638	USD 332,638	USD 332,638	寶成公司之子公司
寶成投資股份有限公司	YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	香港九龍觀塘道222號	鞋類及運動用品製造及銷售	USD 404,026	USD 404,026	USD 404,026	1.05	USD 404,026	USD 404,026	USD 404,026	寶成公司106年12月31日直接持股49.99%之子公司
寶成投資股份有限公司	裕利開發股份有限公司	彰化縣福興鄉福工路2號	從事財產保險之代理業務	USD 2,583	USD 2,583	USD 2,583	0.13	USD 2,583	USD 2,583	USD 2,583	寶成公司之子公司
"	精英電腦股份有限公司	台中市頂頂大道2段239號	電子零件製造業	USD 384,804	USD 384,804	USD 384,804	2.06	USD 384,804	USD 384,804	USD 384,804	寶成公司之子公司
"	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	TIFF-LCD顯示器之研發及銷售	USD 34,296	USD 34,296	USD 34,296	4.80	USD 34,296	USD 34,296	USD 34,296	寶成公司之子公司
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	USD 1,218,879	USD 1,218,879	USD 1,218,879	100.00	USD 1,218,879	USD 1,218,879	USD 1,218,879	寶成公司之子公司
"	王榮發進出口貿易有限公司	台中市台灣大道4段600號6樓之1	工程營造業務	USD 89,712	USD 89,712	USD 89,712	89.75	USD 89,712	USD 89,712	USD 89,712	寶成公司之子公司
"	寶成投資股份有限公司	台中市台灣大道4段600號10樓	土地產制代辦業務	USD 200,000	USD 200,000	USD 200,000	100.00	USD 200,000	USD 200,000	USD 200,000	寶成公司之子公司
"	裕利開發股份有限公司	台中市台灣大道4段600號13樓	不動產開發等業務	USD 10,000	USD 10,000	USD 10,000	100.00	USD 10,000	USD 10,000	USD 10,000	寶成公司之子公司
"	精英電腦股份有限公司	台中市頂頂大道2段239號	電子零件製造業	USD 372,268	USD 372,268	USD 372,268	4.32	USD 372,268	USD 372,268	USD 372,268	寶成公司之子公司
"	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	TIFF-LCD顯示器之研發及銷售	USD 128,610	USD 128,610	USD 128,610	7.60	USD 128,610	USD 128,610	USD 128,610	寶成公司之子公司

註 1：本公司應金管會之要求，將所持之部分期成投資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登記，並辦理信託登記，信託期間為 10 年。

註 2：寶成投資股份有限公司持有裕元工業公司 (YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.) 股票 61,295 仟股，業已交付飛盟國際商業銀行保管。

(續次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原幣別	投資金額	期末數	持股比例	持有金額	有權投資金額	本期認列之溢損	註備
王宏營造股份有限公司	精承電腦股份有限公司	台北市堤頂大道2段239號	電子零組件製造業	\$	31,762	31,762	0.17	\$	19,243	\$	367
松明投資股份有限公司	寶乙建設股份有限公司	台中市北區大墩4街71號1樓	不動產租賃等業務	USD	262,500	262,500	75.00		664,148		377,97
"	寶元科技股份有限公司	彰化縣福順鄉瑞豐路4段	從事不動產租賃業務	USD	21,240	21,240	1.99		12,183		1,146
"	精承電腦股份有限公司	台北市堤頂大道2段239號	電子零組件製造業	USD	23,873	23,873	0.38		44,719		854
寶元科技股份有限公司	VANTAGE CAPITAL INVESTMENTS LIMITED	英屬佛京群島	投資控股	USD	215,342	215,342	100.00		30,139	(2,185)	
"	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	IT/LCD顯示器之研發及銷售	USD	6,523,222	6,523,222	7.60		1,012,273	(71,829)	71,829
裕元工業(集團)有限公司	BIGFOOT LIMITED	英屬佛京群島	布產品貿易/布品整染加工/布鞋物料組合	USD	138,837	138,837	48.76		237,706	89,320	43,552
"	EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	英屬開曼群島	成衣製造及銷售	USD	4,281,139	4,281,139	38.42		7,987,428	USD	1,423,438
"	ENTHRONED GROUP LIMITED	英屬佛京群島	投資控股	USD	40,864,107	40,864,107	48.76		2,145,843	856,607	329,108
"	OFTEHRICH HOLDINGS LIMITED	百慕達群島	製造及銷售鞋類	USD	158	158			72,104,944	USD	10,876,287
"	JUST LUCKY INVESTMENTS LIMITED	英屬佛京群島	物業管理	USD	808,130	808,130	38.30		145	-	-
"	NATURAL OPTIONS LIMITED	英屬佛京群島	製造及銷售	USD	11,144	11,144	38.30		4,876		169,973
"	ORIGINAL DESIGNS DEVELOPMENTS LIMITED	英屬佛京群島	製造鞋類	USD	343,638	343,638	45.00		2,242,254	USD	5,612,802
"	PINE WOOD INDUSTRIES LIMITED	英屬佛京群島	布類製造及銷售	USD	40,156	40,156	49.47		75,344,541	(9,722)	3,724
"	PROSPEROUS INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	英屬開曼群島	運動裝製造及銷售	USD	92,393	92,393	37.00		2,168,816	(USD	122,353
"	SUPPLYLINE LOGISTICS LTD.	香港	物流服務供應商	USD	18,000,000	18,000,000	30.00		219,523	USD	96
"	ZHUHAI POLIUK PROPERTIES MANAGEMENT CO., LTD.	英屬佛京群島	物業管理	USD	7,422,882	7,422,882	49.00		3,206	USD	1,228
"	三芳化學工業股份有限公司	台灣	製造及銷售合成皮革	USD	49,744	49,744	40.00		247,860	USD	68,041
"	日勝化工股份有限公司	台灣	製造及銷售化工材料	USD	83,192,794	83,143,991	44.72		8,328,636	USD	2,234,898
"	BEST FOCUS HOLDINGS LTD.	英屬佛京群島	珠寶製造及銷售	USD	386,133	386,133	29.05		179,898	USD	24,416
"	BLESSLAND ENTERPRISES INC.	英屬佛京群島	珠寶製造及銷售	USD	162,150	162,150	50.00		6,044,962	USD	801,663
"	COHEN ENTERPRISES INC.	英屬佛京群島	珠寶製造及銷售	USD	12,264,331	12,264,331	50.00		2,166,657	USD	202,744
"	DIN/TSUN HOLDING CO., LTD.	英屬佛京群島	成衣製造及銷售	USD	1,232,414	1,232,414	50.00		1,780,880	USD	6,663,139
"	FULL PEARL INTERNATIONAL LTD.	英屬佛京群島	鞋類銷售	USD	7,716,250	7,716,250	40.04		59,841,403	(5,480)	-
"	GREAT SKILL INDUSTRIAL LIMITED	英屬佛京群島	製造及銷售塑膠鞋材射出	USD	381,878	381,878	50.00		78,132	USD	25,694
"	HUA JIAN INDUSTRIAL HOLDING CO., LIMITED	英屬佛京群島	製造及銷售女鞋	USD	68,882	68,882	50.00		2,626,065	USD	849,488
"	KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	英屬佛京群島	製造及銷售橡膠鞋底	USD	771,201	771,201	50.00		4,663,928	USD	399,203
"	TEXAS CLOTHING HOLDINGS CORP.	英屬佛京群島	成衣製造及銷售	USD	23,780,485	23,780,485	50.00		156,718,022	USD	130,76,873
"	TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	英屬佛京群島	製造及銷售橡膠配件射出片	USD	551,432	551,432	50.00		439,458	USD	182,16
"	WILLPOWER INDUSTRIES LIMITED	英屬佛京群島	紙製品製造及銷售	USD	221,001	221,001	44.84		5,116	USD	604,191

(接次頁)





(承前頁)

投資公司名稱	編號	擬投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原目標本幣	開始投資日期	投資期末上一年度	資本總額	本國比率	持面幣別	有權投資金額	有權投資金額	本公司權益投資	本幣列之損益	註
裕元工業(集團)有限公司		POULIC PROPERTIES MANAGEMENT CO., LTD.	美國佛羅里達州	物業管理	\$	15,865	USD	20,000	40.00	USD	64,671	217,595	77,725	31,090	
"		ACE TOP GROUP LIMITED	美國佛羅里達州	投資控股	USD	505,702	USD	515,865	50.00	USD	2,175,095	360,806	2,515,343	1,006,137	
"		JUNRO POWER ENTERPRISES LIMITED	美國佛羅里達州	製造及銷售鞋業	USD	8,000,000	USD	8,000,000	50.00	USD	18,844,304	1,447,526	2,516,874	1,258,437	
"		南實樹脂化學工業股份有限公司	台灣	製造及銷售化工原料	USD	339,797	USD	339,797	19.52	USD	48,659,990	45,099	31,221,619	6,094,460	
"		RISE BLOOM INTERNATIONAL LIMITED	香港	投資控股	USD	16,873,924	USD	16,873,924	38.00	USD	1,515,407	21,668	36,617	13,915	
"		PROSPERLINK LIMITED	紐西蘭	投資控股	USD	760,000	USD	760,000	38.00	USD	1,515,407	21,668	36,617	13,915	
"		FAITH YEAR INVESTMENTS LTD.	美國佛羅里達州	成衣製造及銷售	USD	17,432	USD	17,432	-	USD	728,086	-	95,414	28,624	
"		ARTISOL LIMITED	香港	投資控股	-	2,363,650	USD	2,363,650	-	USD	-	-	3,123,147	936,944	
"		POU MING PAPER PRODUCTS MANUFACTURING CO., LTD.	美國佛羅里達州	紙製品製造及銷售	USD	66,937	USD	750,000	20.00	USD	19,598	658,543	25,165	5,033	
"		TIEN POU INTERNATIONAL LTD.	美國佛羅里達州	投資控股	USD	2,163,800	USD	2,163,800	40.00	USD	6,485,131	192,998	361,197	166,434	
"		TOP UNITS DEVELOPMENTS LTD.	美國佛羅里達州	製造鞋類配件	USD	11,740,355	USD	8,140,355	49.00	USD	432,519	27,920	927,316	13,681	
						14,079,196		-			14,533,581			454,385	

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元，外幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資 金額	本期匯出或收回投資 金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註 2)	帳 面 金 額	截至本期末 已匯回投資收益	備 註	
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣 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	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)	帳 面 金 額	截至本期末 已匯回投資收益	備 註	
杰群電子科技(東莞)有限公司	電晶體之加工及製造	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 17,100,000 NTD 554,646	(2)	-	-	-	RMB 5,964,284 NTD 26,712	31.20	RMB 1,860,254 NTD 8,331	RMB 53,079,839 NTD 242,309	-		
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 30,203,027 NTD 133,197	5.88	(2)、1	RMB 6,298,988 NTD 27,974	-	(註 3)	
東莞高威爾密塑科技有 限公司	模具、手機塑膠外殼	USD 12,055,034 NTD 395,526	(2)	-	-	-	RMB 13,641,008 NTD 61,926	100.00	RMB 13,641,008 NTD 61,926	RMB 11,524,952 NTD 52,611	-		
海成(上海)信息技術有 限公司	台式計算機、筆記本類電 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	-	-		
裕景(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 14,200,000 NTD 435,402	(2)	-	-	-	RMB 40,463,274 NTD 181,668	31.20	RMB 12,620,754 NTD 56,663	RMB168,333,160 NTD 768,441	-		
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 27,621,632) (NTD 125,191)	47.62	(2)、1	RMB 4,795,378 NTD 21,891	-		
東莞寶德電子科技有限 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 2,184,857) (NTD 9,828)	100.00	(2)、2	RMB 24,203,092 NTD 110,487	-		
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 791,951) (NTD 3,587)	49.99	(2)、1	(RMB 395,817) (NTD 1,793)	-		
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 149,593) (NTD 738)	10.00	(2)、2	(RMB 14,953) (NTD 74)	RMB 2,211,778 NTD 10,097	-	
北京凱立創新電子有限 公司	開發生產計算機軟件	USD 16,100,000 NTD 512,019	(2)	-	-	-	RMB 3,160,528 NTD 14,129	31.55	(2)、1	RMB 997,146 NTD 4,458	RMB 7,661,995 NTD 34,977	-	
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 2,413,186 NTD 10,848	49.99	(2)、2	RMB 1,206,117 NTD 5,422	RMB 7,518,033 NTD 34,320	-	
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 2,117,090) (NTD 9,621)	22.50	(2)、1	(RMB 476,131) (NTD 2,164)	RMB 2,874,627 NTD 13,123	-	
上海裕盛工業有限公司	生產銷售成品鞋、半成品 及零件與模具	USD 20,390,000 NTD 660,404	(2)	-	-	-	RMB 23,513,377 NTD 105,649	49.99	(2)、2	RMB 11,752,282 NTD 52,804	RMB154,930,201 NTD 707,256	-	
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 33,970,648) (NTD 153,681)	49.99	(2)、1	(RMB 16,978,969) (NTD 76,812)	RMB140,110,593 NTD 639,605	-	
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 918,062 NTD 4,103	49.99	(2)、1	RMB 458,860 NTD 2,051	RMB 14,688,640 NTD 67,054	-	

(接次頁)



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額	匯出金額	收回金額	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額	匯出金額	收回金額	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 期止 已匯回投資收益	備 註
中山欣鵬鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	USD 29,000,000 NTD 951,490	(2)	\$ -	\$ -	-	-	\$ -	\$ -	-	-	22.50	RMB 4,603,041 NTD 19,868 (2)・2	RMB 92,744,797 NTD 423,380	\$ -	
中山金鵬鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	USD 3,100,000 NTD 98,781	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	22.50	(2)・2	-	-	
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	22.50	RMB 22,463 NTD 101 (2)・2	RMB 2,181,535 NTD 9,959	-	
東莞建隆鞋業有限公司	包裝、裝璜印刷品印刷	USD 2,000,000 NTD 65,620	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	25.00	(2)・1	-	-	
中山英控塑膠有限公司	生產塑膠鞋控坯、塑膠鞋	USD 1,450,000 NTD 47,575	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	24.74	RMB 773,114 NTD 3,470 (2)・1	RMB 9,093,952 NTD 41,514	-	
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	RMB 431,795,000 NTD 2,055,560	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	19.89	RMB 1,850,060 NTD 8,462 (2)・1	RMB 112,502,931 NTD 515,576	-	
上海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)	-	-	-	-	-	-	-	-	25.00	RMB 1,044,776 NTD 4,753 (2)・1	RMB 4,567,485 NTD 20,851	-	
寶盛達吉(北京)貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 65,000,000 NTD 1,988,061	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	31.20	RMB 2,464,584 NTD 10,554 (2)・1	RMB 215,574,481 NTD 984,098	-	
青島寶勝國際體育用品有限公司	銷售運動休閒鞋及配	RMB 20,000,000 NTD 94,800	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	22.47	RMB 10,232,950 NTD 45,972 (2)・1	RMB 23,197,264 NTD 105,896	-	
貴州寶勝體育用品有限公司(原名貴陽寶勝體育用品有限公司)	銷售運動休閒鞋及配	USD 10,000,000 NTD 322,886	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	31.20	RMB 1,076,653 NTD 4,877 (2)・1	RMB 24,483,216 NTD 111,766	-	
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	31.20	RMB 777,135 NTD 3,538 (2)・1	RMB 1,168,796 NTD 5,336	-	
上海寶房體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 30,000,000 NTD 946,050	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	31.20	RMB 21,427,600 NTD 97,640 (2)・1	RMB 33,222,549 NTD 151,661	-	
笛亞泰(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)	-	-	-	-	-	-	-	-	31.20	RMB 147,093 NTD 663 (2)・1	RMB 9,715,273 NTD 44,350	-	
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	31.20	RMB 1,065,105 NTD 4,814 (2)・1	RMB 28,154,766 NTD 128,527	-	
揚州寶德鞋業有限公司	硫化鞋、運動鞋、休閒鞋等鞋類製造、銷售	USD 22,456,800 NTD 729,906	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	25.00	RMB 370,919 NTD 1,588 (2)・1	RMB 64,072,308 NTD 292,490	-	
大連勝道運動產業發展有限公司	體育用品、服裝鞋帽、健身器材及相關產品的開發及銷售	RMB 200,000,000 NTD 928,000	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	31.20	RMB 34,327,192 NTD 155,685 (2)・1	RMB 101,526,319 NTD 463,468	-	
勝道(成都)商貿有限公司(原名寶渝(成都)商貿有限公司)	體育用品及配件之零售業務	USD 22,400,000 NTD 689,194	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	31.20	RMB 1,169,058 NTD 5,179 (2)・1	RMB 41,611,168 NTD 189,955	-	
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	28.08	(RMB 320,567) (NTD 1,482) (2)・1	RMB 15,785,895 NTD 72,063	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註2)	期末投資 金額	截至本期末 止已匯回投資收益	註
廣州寶元貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 23,310,251 NTD 710,251	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(RMB 4,516) (NTD 20)	31.20	(RMB 1,366) (NTD 6)	RMB 57,048,000 NTD 260,515	\$ -	
龍光(中國)體育用品有限公司	體育用品—服裝鞋帽、健身器材及相關產品開發及銷售	USD 66,000,000 NTD 2,111,340	(2)	-	-	-	-	RMB 3,594,084 NTD 16,203	31.20	RMB 1,121,016 NTD 5,054	RMB137,086,167 NTD 625,798	-	
勝道(揚州)體育用品開發有限公司	商場經營及物業管理	USD 66,000,000 NTD 2,111,340	(2)	-	-	-	-	RMB 14,790,593 NTD 66,746	31.20	RMB 4,613,285 NTD 20,819	RMB140,731,332 NTD 642,439	-	
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 285,914	(2)	-	-	-	-	-	15.74	(2) -1	-	-	
廣州市揚基信息科技有限公司	電腦軟、硬件研發及系統維護與銷售等	HKD 13,000,000 NTD 53,990	(2)	-	-	-	-	RMB 8,041 NTD 37	31.20	RMB 2,508 NTD 11	RMB 3,848,621 NTD 17,569	-	
中山寶峰模具有限公司	生產經營模具	USD 2,600,000 NTD 85,306	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,575,289) (NTD 7,130)	49.99	(RMB 787,327) (NTD 3,564)	RMB 9,313,591 NTD 42,517	-	
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 44,722,189 NTD 202,607	49.99	RMB 22,352,150 NTD 101,263	RMB 807,969 NTD 3,688	-	
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 5,228,278) (NTD 23,747)	49.99	(RMB 2,613,130) (NTD 11,869)	RMB 3,614,394 NTD 16,500	-	
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 4,352,878) (NTD 19,764)	49.99	(RMB 2,175,631) (NTD 9,878)	(RMB 1,617,486) (NTD 7,384)	-	
陝西寶勝貿易有限公司	從事體育用品、健身器材及配件、運動服裝之批發、零售及進出口業務	USD 66,000,000 NTD 2,012,320	(2)	-	-	-	-	RMB123,015,529 NTD 551,412	31.20	RMB 38,369,180 NTD 171,988	RMB392,772,717 NTD 1,793,007	-	
太倉裕盛體育用品有限公司	從事加工鞋製品、半成品、模具及相關體育用品之生產及銷售	USD 12,000,000 NTD 393,720	(2)	-	-	-	-	RMB 883,096 NTD 3,948	31.20	RMB 275,453 NTD 1,231	RMB113,027,679 NTD 515,971	-	
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)	-	-	-	-	-	15.60	(2) -1	RMB 932,973 NTD 4,259	-	
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 1,471,804) (NTD 6,666)	49.99	(RMB 735,612) (NTD 3,332)	(RMB 2,822,837) (NTD 12,886)	-	
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 6,387,125 NTD 28,862	49.99	RMB 3,192,353 NTD 14,426	RMB 43,793,355 NTD 199,917	-	
陽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 32,377,003 NTD 146,601	49.99	RMB 16,182,418 NTD 73,273	RMB152,134,183 NTD 694,493	-	
揚州寶進製衣有限公司	生產及銷售運動服裝、休閒服等	USD 21,300,000 NTD 698,853	(2)	-	-	-	-	(RMB 40,739,156) (NTD 183,628)	20.00	(RMB 8,144,033) (NTD 36,709)	RMB 11,139,049 NTD 50,850	-	

(接次頁)



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資 金額	本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末 帳面金額	投資 金額已匯回投資收益	註
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 27,114,182) (NTD 122,399)	49.99	(RMB 13,551,722) (NTD 61,175)	(RMB 15,974,985) (NTD 72,926)	\$ -	-
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 7,248,099 NTD 32,734	49.99	RMB 3,622,664 NTD 16,361	RMB 44,232,269 NTD 201,920	-	-
繁昌裕盛體育用品有限公司	生產與銷售服裝、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 5,998,740) (NTD 26,428)	31.20	(RMB 1,871,007) (NTD 8,243)	RMB 14,858,053 NTD 67,827	-	-
郴州欣福鞋業有限公司	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 116,589 NTD 528	22.50	RMB 26,221 NTD 119	RMB 2,983,033 NTD 13,618	-	-
江西華慶泡棉有限公司	塑膠泡棉、塑膠包裝材料 及其他製品之製造及 買賣業務	USD 2,000,000 NTD 63,600	(2)	-	-	-	RMB 1,397,473 NTD 6,201	19.00	RMB 265,379 NTD 1,178	RMB 3,485,166 NTD 15,910	-	-
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 15,420,326 NTD 70,340	25.00	RMB 3,853,540 NTD 17,578	RMB 5,742,703 NTD 26,215	-	-
裕元（安福）製鞋有限公司	成品鞋、半成品及零件與 樣組之產銷業務	USD 60,000,000 NTD 1,763,350	(2)	-	-	-	RMB 36,619,342 NTD 163,387	49.99	RMB 18,302,338 NTD 81,661	RMB194,272,835 NTD 886,855	-	-
東莞寶宇鞋業有限公司	生產與銷售運動鞋、休閒 鞋、皮鞋、童鞋、鞋類 半成品及鞋材	USD 2,100,000 NTD 66,780	(2)	-	-	-	-	49.99	(2) * 1	RMB 8,056,487 NTD 36,778	-	-
北京寶景康泰商貿有限公 司	運動用品、運動器械及服 裝鞋帽的批發零售	USD 8,940,000 NTD 261,797	(2)	-	-	-	RMB 556,518 NTD 2,508	15.60	RMB 86,761 NTD 391	RMB 12,129,587 NTD 55,372	-	-
昆山信動體育用品有限公 司	運動用品、運動器械、服 裝鞋帽及包裝的批發及 進出口業務	USD 999,000 NTD 29,101	(2)	-	-	-	(RMB 876,904) (NTD 3,896)	31.20	(RMB 273,506) (NTD 1,215)	RMB 1,609,875 NTD 7,349	-	-
昆山寶慈體育用品有限公 司	運動用品、運動器械、服 裝鞋帽及包裝的批發、 佣金代理、進出口業務 及相關設計、技術諮詢 和服務	USD 13,500,000 NTD 399,539	(2)	-	-	-	RMB 51,630,607 NTD 233,361	31.20	RMB 16,104,162 NTD 72,788	RMB 34,258,076 NTD 156,388	-	-
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、育嬰用 品及體育用品	USD 5,000,000 NTD 145,650	(2)	-	-	-	-	31.20	(2) * 1	-	-	-
東莞元成鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	USD 2,500,000 NTD 82,025	(2)	-	-	-	(RMB 367,781) (NTD 1,669)	25.00	(RMB 91,910) (NTD 417)	RMB 4,892,331 NTD 22,333	-	-
東莞德昌諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營 策劃等服務	USD 350,000 NTD 10,290	(2)	-	-	-	RMB 2,044,977 NTD 9,226	49.99	RMB 1,022,093 NTD 4,611	RMB 6,049,025 NTD 27,614	-	-
中山寶松諮詢有限公司	企業管理諮詢市場經營策 劃等服務	USD 350,000 NTD 10,290	(2)	-	-	-	RMB 839,371 NTD 3,786	49.99	RMB 419,528 NTD 1,892	RMB 4,167,546 NTD 19,025	-	-
溫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 24,000,000 NTD 743,983	(2)	-	-	-	(RMB 9,217,907) (NTD 41,566)	49.99	(RMB 4,607,173) (NTD 20,775)	RMB 13,952,205 NTD 63,692	-	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資 金額	本期自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註2)	期末 帳面金額	截至本期末 已匯回投資收益	備 註
東莞裕展鞋業有限公司	籌辦運動鞋、休閒鞋、皮 鞋、童鞋、鞋頭半成品 及鞋材項目	USD 19,100,000 NTD 557,490	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	49.99	\$ (2) * 1	\$ -	\$ -	
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)	-	-	-	RMB 635,513 NTD 2,867	49.99	RMB 317,634 NTD 1,433	RMB 2,508,648 NTD 11,452	-	
沛縣寶德鞋業有限公司	生產及銷售運動鞋及休閒 鞋之成品與半成品	USD 10,000,000 NTD 287,250	(2)	-	-	-	RMB 386,367 NTD 1,728	25.00	RMB 96,552 NTD 432	RMB 914,904 NTD 4,177	-	
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)	-	-	-	(RMB 11,572,194) (NTD 51,667)	49.99	(RMB 5,783,819) (NTD 25,824)	(RMB 23,445,589) (NTD 107,029)	-	
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 1,400,000 NTD 41,945	(2)	-	-	-	RMB 1,679,221 NTD 7,568	49.99	RMB 839,286 NTD 3,782	RMB 5,735,587 NTD 26,183	-	
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 651,226) (NTD 2,924)	25.00	(RMB 162,744) (NTD 731)	RMB 1,765,926 NTD 8,061	-	
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 917,637 NTD 3,835	25.00	RMB 229,310 NTD 958	RMB 3,851,275 NTD 17,581	-	
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 152,922,400 NTD 4,550,741	(2)	-	-	-	(RMB 12,402,276) (NTD 57,093)	31.20	(RMB 3,868,648) (NTD 17,809)	RMB 269,807,361 NTD 1,231,671	-	
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 8,278,938 NTD 37,557	49.99	RMB 4,137,879 NTD 18,771	RMB 66,601,272 NTD 304,035	-	
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 94,580	(2)	-	-	-	(RMB 25,490,368) (NTD 116,479)	49.99	(RMB 12,740,830) (NTD 58,220)	RMB 32,167,356 NTD 146,844	-	
東莞裕瑞電子科技有限公司	電腦週邊設備等電子製品 之加工製造	USD 3,000,000 NTD 87,120	(2)	-	-	-	-	49.99	(2) * 1	-	-	
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)	-	-	-	-	15.60	(2) * 1	-	-	
中山市必富鞋材有限公司	生產經營鞋材、運動鞋等 專用針織布及吸襪鞋 材	USD 1,000,000 NTD 31,155	(2)	-	-	-	RMB 577,552 NTD 2,569	24.38	RMB 140,764 NTD 626	RMB 1,642,227 NTD 7,497	-	
東莞寶成鞋業有限公司	生產銷售鞋類製品、鞋 類半成品及配件、模製 具與從事鞋類產品的批 發及進出口業務	RMB177,000,000 NTD 850,131	(2)	-	-	-	RMB 45,276,772 NTD 204,336	49.99	RMB 22,629,942 NTD 102,130	RMB164,383,290 NTD 750,410	-	
東莞裕盛鞋業有限公司	生產銷售成品鞋、鞋類主 成品及鞋材、模具產品 與從事鞋材、成品鞋、 模具產品的研究和開發	RMB184,000,000 NTD 883,824	(2)	-	-	-	RMB 9,925,040 NTD 45,106	49.99	RMB 4,960,600 NTD 22,544	RMB204,211,923 NTD 932,227	-	
東莞裕元鞋業製品有限公司	生產和銷售鞋類產品、鞋 類半成品、模具製品與 從事鞋類產品的批發及 進出口業務	RMB179,000,000 NTD 860,086	(2)	-	-	-	(RMB 2,755,922) (NTD 12,421)	49.99	(RMB 1,376,989) (NTD 6,206)	RMB 62,574,521 NTD 285,653	-	

(接次頁)





(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期匯出或收回投資金額		本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資金額	截至本期末止已匯回投資收益	備註
				匯出	匯入								
東莞裕立塑膠有限公司	籌辦研發和開發鞋材及複合材料	RMB 7,800,000 NTD 37,960	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(RMB 839,517) (NTD 3,719)	49.99	(RMB 419,591) (NTD 1,859)	\$ -	-	
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)	-	-	-	-	-	15.60	(2)・1	-	-	
吉林順跑體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 400,000,000 NTD 1,961,600	(2)	-	-	-	-	-	15.60	(2)・1	-	-	
彰元(東莞)鞋材有限公司	籌辦研發和開發鞋材及複合材料	RMB 23,000,000 NTD 114,804	(2)	-	-	-	-	RMB 1,343,394 NTD 6,089	25.00	RMB 335,750 NTD 1,522	RMB 7,764,353 NTD 35,444	-	
東莞加元鞋材製品有限公司	籌辦鞋材項目	RMB 21,600,000 NTD 108,805	(2)	-	-	-	-	RMB 387,657 NTD 1,767	49.99	RMB 193,800 NTD 884	RMB 12,828,185 NTD 58,561	-	
東莞裕冠紙品有限公司	生產和銷售紙箱、紙盒和包裝	RMB 10,000,000 NTD 48,693	(2)	-	-	-	-	RMB 48,820 NTD 224	10.00	RMB 4,881 NTD 22	RMB 973,661 NTD 4,445	-	
貴陽寶尚體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 21,000,000 NTD 102,984	(2)	-	-	-	-	(RMB 4,374,032) (NTD 19,615)	15.60	(RMB 681,912) (NTD 3,058)	-	-	
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、體育器械等之零售及批發	USD 3,000,000 NTD 89,307	(2)	-	-	-	-	RMB 2,157,196 NTD 10,396	31.20	RMB 673,293 NTD 3,245	RMB 1,293,776 NTD 5,906	-	
湖南華慶池棉製品有限公司	加工塑料泡沫及泡棉日用品、塑膠製品及複合材料製品之產銷	USD 2,500,000 NTD 76,819	(2)	-	-	-	-	(RMB 23,072) (NTD 100)	6.70	(RMB 1,546) (NTD 7)	RMB 1,014,880 NTD 4,633	-	
昆山泰崧精品貿易有限公司	服務服飾鞋類、眼鏡及手錶等批發零售	USD 26,500,000 NTD 790,110	(2)	-	-	-	-	(RMB 74,539,081) (NTD 337,012)	31.20	(RMB 23,249,319) (NTD 105,117)	(RMB 7,770,987) (NTD 35,475)	-	
東莞亞帝達貿易有限公司	黏著劑、膠水橡膠、鞋材及其配套產品的批發等	USD 300,000 NTD 9,138	(2)	-	-	-	-	RMB 49,109 NTD 243	49.99	RMB 11,996 NTD 59	RMB 47,346 NTD 216	-	
上海寶浩體育文化有限公司	管理顧問、運動用品及器材批發業、其他運動服務業及其他藝術表演輔助服務業	USD 500,000 NTD 16,093	(2)	-	-	-	-	(RMB 4,229,695) (NTD 19,022)	31.20	(RMB 1,757,446) (NTD 7,904)	(RMB 619,428) (NTD 2,828)	-	
昆山寶祥體育文化發展有限公司	管理顧問、運動用品及器材批發業、其他運動服務業及其他藝術表演輔助服務業	USD 1,500,000 NTD 48,278	(2)	-	-	-	-	RMB 135,374 NTD 589	31.20	RMB 41,509 NTD 177	RMB 2,882,179 NTD 13,157	-	
裕盛(宜豐)機具有限公司	生產銷售模具製品	USD 14,850,000 NTD 479,284	(2)	-	-	-	-	(RMB 6,741,568) (NTD 30,455)	49.99	(RMB 3,369,474) (NTD 15,222)	RMB 45,222,165 NTD 206,439	-	
珠海盛威科技服務有限公司	物聯網技術開發與應用	RMB 60,010,000 NTD 290,748	(2)	-	-	-	-	(RMB 10,222) (NTD 46)	-	(RMB 2,043) (NTD 9)	-	-	
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 2,128,921 NTD 9,691	49.99	RMB 1,064,141 NTD 4,844	RMB 7,547,833 NTD 34,456	-	
陽新寶順體育用品有限公司	加工、生產及銷售鞋類產品	USD 7,800,000 NTD 236,574	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,920,829) (NTD 8,731)	49.99	(RMB 960,062) (NTD 4,364)	RMB 3,416,457 NTD 15,596	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期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	備註
彰元(宜豐)鞋材有限公司	生產、銷售及研發鞋材及複合材料	USD 470,000 NTD 14,222	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	(RMB 145,253) (NTD 659)	25.00	(RMB 36,298) (NTD 165) (2)・1	RMB 775,964 NTD 3,542	\$ -	
長沙勝道體育用品有限公司	經營體育用品及器材銷售業務	RMB 5,000,000 NTD 22,825	(2)	-	-	-	RMB 1,350,142 NTD 6,144	31.20	RMB 421,244 NTD 1,917 (2)・1	RMB 3,209,888 (NTD 14,653)	-	
河南勝道體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	RMB 2,000,000 NTD 9,130	(2)	-	-	-	RMB 19,601,212 NTD 89,205	31.20	RMB 6,115,578 NTD 27,832 (2)・1	RMB 11,643,550 NTD 53,153	-	
瀋陽寶益貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	RMB 40,000,000 NTD 182,600	(2)	-	-	-	RMB 7,881,813 NTD 35,870	31.20	RMB 2,459,126 NTD 11,191 (2)・1	RMB 4,615,414 NTD 21,069	-	
浙江勝道體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	RMB 50,000,000 NTD 228,250	(2)	-	-	-	RMB 56,960,960 NTD 259,229	31.20	RMB 17,771,819 NTD 80,880 (2)・1	RMB 37,188,847 NTD 169,767	-	
牡丹江勝道體育科技有限公司	體育運動服務、體育健身器材的研發及體育用品之零售業務	RMB 1,000,000 NTD 4,565	(2)	-	-	-	(RMB 189,698) (NTD 863)	31.20	(RMB 59,186) (NTD 269) (2)・1	RMB 252,814 NTD 1,154	-	

本期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	USD 574,533,279 NTD 17,098,110	額依經濟部投資審定大陸地區投資限額(註4)	NTD 95,027,967
\$ -			

註1：投資方式區分為下列3種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益：

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

註3：係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  
合併公司之寶元科技大陸投資資訊  
民國 106 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 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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	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 資 損 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	資 值 減 至 本 期 止 已 匯 回 之 投 資 收 益	註
東莞緯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制具	USD 4,000,000 NTD 127,645	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	\$ -	-	(註 3)
昆山元英電子科技有限公司	鋁鋁合金製造與銷售	USD 2,620,000 NTD 85,956	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,112,700) (NTD 5,015)	100.00	(RMB 1,112,700) (NTD 5,015)	RMB 18,852,148 NTD 86,060	-	

2. 赴大陸地區投資限額：

本 期 初 本 公 司 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 4)
\$ -	USD 5,770,000 NTD 171,715	NTD 367,524

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 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，該公司與其母公司已於 106 年 9 月出售處分。

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。



## 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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。

#### 採用權益法投資之減損評估

如個體財務報告附註四、五、十五暨附表五所述，採用權益法之投資（包括取得該等子公司）中，其投資成本超過可辨認淨資產公允價值之差額係認列於商譽。管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定，需定期針對該等資產進行減損測試。

管理階層在評估上述資產之減損時，係按該等資產之可回收金額評估，可回收金額須考量市場銷售與未來現金流量之預測及折現率，故減損測試涉及管理階層之重大估計及判斷。因此，本會計師認為採用權益法投資中包含於投資子公司商譽減損之評估為本年度之關鍵查核事項。

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

#### **其他事項**

民國 106 及 105 年度個體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 106 年及 105 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 16,659,984 仟元及 8,912,633 仟元，分別佔資產總額之 14.40% 及 8.45%；民國 106 及 105 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 3,775,090 仟元及 4,255,105 仟元，分別占稅前淨利之 28.29% 及 30.86%。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估寶成工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除

非管理階層意圖清算寶成工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

寶成工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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





未來事件或情況可能導致寶成工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於寶成工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成寶成工業股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶成工業股份有限公司民國 106 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 洪 國 田

洪國田



會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



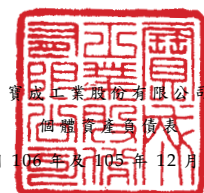
證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 6 日



民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,199,584	1	\$ 540,793	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	-
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及八）	4,685,590	4	4,468,517	4
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四及九）	-	-	90,493	-
1150	應收票據（附註四及十）	54,923	-	21,253	-
1160	應收票據－關係人（附註四、十及三一）	64	-	17	-
1170	應收帳款（附註四及十）	48,466	-	29,504	-
1180	應收帳款－關係人（附註四、十及三一）	1,445,747	2	1,854,777	2
1200	其他應收款（附註四及十）	257,958	-	266,973	-
130X	存貨（附註四及十一）	38,650	-	76,257	-
1470	其他流動資產（附註四及十二）	132,375	-	61,028	-
11XX	流動資產總計	7,863,357	7	7,541,527	7
1527	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）	282,432	-	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）	100,234,720	87	90,991,502	86
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十六）	4,859,896	4	4,503,791	4
1760	投資性不動產淨額（附註四及十七）	2,039,425	2	1,976,031	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	3,510	-	50,938	-
1990	其他非流動資產（附註四及十二）	324,130	-	116,700	-
15XX	非流動資產總計	107,805,113	93	97,985,834	93
1XXX	資 產 總 計	\$ 115,668,470	100	\$ 105,527,361	100
2100	流動負債				
2100	短期借款（附註十八）	\$ 9,275,200	8	\$ 6,515,000	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	206,060	-	113,284	-
2150	應付票據（附註四及十九）	47,850	-	16,676	-
2160	應付票據－關係人（附註四、十九及三一）	11,211	-	25,724	-
2170	應付帳款（附註四及十九）	1,123,244	1	1,324,640	1
2180	應付帳款－關係人（附註四、十九及三一）	44,428	-	101,253	-
2219	其他應付款（附註二十）	2,352,183	2	1,394,239	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	1,006,020	1	606,668	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十八）	750,000	1	-	-
2399	其他流動負債	71,461	-	113,032	-
21XX	流動負債總計	14,887,657	13	10,210,516	10
2540	非流動負債				
2540	長期借款（附註十八）	16,250,000	14	17,000,000	16
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	125,106	-	801,343	1
2640	淨確定福利負債（附註四及二一）	752,580	1	1,789,168	1
2670	其他非流動負債（附註十五）	37,749	-	21,190	-
25XX	非流動負債總計	17,165,435	15	19,611,701	18
2XXX	負債總計	32,053,092	28	29,822,217	28
3110	權益（附註四及二二）				
3110	股本				
3110	普通股股本	29,467,872	25	29,467,872	28
3200	資本公積	4,615,341	4	4,540,163	4
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	12,518,889	11	11,213,184	11
3320	特別盈餘公積	13,636,368	12	11,905,595	11
3350	未分配盈餘	37,294,138	32	32,214,698	31
3300	保留盈餘總計	63,449,395	55	55,333,477	53
3400	其他權益	( 13,917,230 )	( 12 )	( 13,636,368 )	( 13 )
3XXX	權益總計	83,615,378	72	75,705,144	72
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 115,668,470	100	\$ 105,527,361	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 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 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及三一）	\$ 11,704,905	100	\$ 12,294,428	100
5000	營業成本（附註二四及三一）	<u>7,736,216</u>	<u>66</u>	<u>8,461,282</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	3,968,689	34	3,833,146	31
5910	與子公司之已實現利益（附註四）	<u>13,533</u>	<u>-</u>	<u>1,456</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>3,982,222</u>	<u>34</u>	<u>3,834,602</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註二一及二四）				
6100	推銷費用	68,949	1	69,745	-
6200	管理費用	1,785,903	15	2,054,693	17
6300	研究發展費用	<u>1,648,447</u>	<u>14</u>	<u>1,465,702</u>	<u>12</u>
6000	營業費用合計	<u>3,503,299</u>	<u>30</u>	<u>3,590,140</u>	<u>29</u>
6900	營業淨利	<u>478,923</u>	<u>4</u>	<u>244,462</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四及三一）	670,751	6	530,857	4
7020	其他利益及損失（附註二四）	( 1,424,361 )	( 12 )	( 123,499 )	( 1 )
7050	財務成本（附註二四）	( 313,483 )	( 3 )	( 338,342 )	( 3 )
7070	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額（附註四及十五）	<u>13,932,128</u>	<u>119</u>	<u>13,476,549</u>	<u>110</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>12,865,035</u>	<u>110</u>	<u>13,545,565</u>	<u>110</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 13,343,958	114	\$ 13,790,027	112
7950	所得稅費用(附註四及二五)	( 422,352)	( 3)	( 732,977)	( 6)
8200	本年度淨利	<u>12,921,606</u>	<u>111</u>	<u>13,057,050</u>	<u>106</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)	( 206,462)	( 2)	( 272,105)	( 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	( 179,045)	( 1)	( 107,414)	( 1)
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現評價利益	217,073	2	349,438	3
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	( 497,935)	( 5)	( 2,080,212)	( 17)
8300	其他綜合淨損失合 計	( 666,369)	( 6)	( 2,110,293)	( 17)
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 12,255,237</u>	<u>105</u>	<u>\$ 10,946,757</u>	<u>89</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 4.38</u>		<u>\$ 4.43</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.37</u>		<u>\$ 4.29</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 107 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



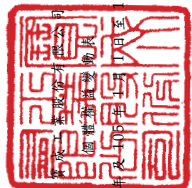
會計主管：何明坤





單位：新台幣仟元

民國 106 年 12 月 31 日



代碼	105 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘分配	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	備供出售金融資產	項下資產	總計
A1	\$ 29,467,872	\$ 4,631,708	\$ 10,260,048	\$ 5,608,553	\$ 31,207,526	\$ 5,020,886	\$ 16,926,480	\$ 69,270,113			
B1	-	-	953,136	-	( 953,136 )	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	6,297,042	( 6,297,042 )	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 4,420,181 )	-	-	-	-	( 4,420,181 )	( 4,420,181 )
D1	-	-	-	953,136	( 11,670,559 )	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	13,057,050	-	-	-	-	13,057,050	13,057,050
D5	-	-	-	-	( 379,519 )	-	( 1,911,713 )	-	180,959	( 2,110,293 )	( 2,110,293 )
M5	-	-	-	-	12,677,531	-	( 1,911,713 )	-	180,959	10,946,757	10,946,757
M7	-	( 93,840 )	-	-	-	-	-	-	-	( 93,840 )	( 93,840 )
Y1	-	2,295	-	-	-	-	-	-	-	2,295	2,295
Z1	29,467,872	4,540,163	11,213,184	11,905,595	32,214,698	3,109,173	( 16,745,541 )	-	75,705,144	75,705,144	75,705,144
B1	-	-	1,305,705	-	( 1,305,705 )	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	1,730,773	( 1,730,773 )	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 4,420,181 )	-	-	-	-	( 4,420,181 )	( 4,420,181 )
D1	-	-	-	1,305,705	( 7,456,659 )	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	12,921,606	-	-	-	-	12,921,606	12,921,606
D5	-	-	-	-	( 385,507 )	-	( 4,899,702 )	-	4,618,840	( 656,369 )	( 656,369 )
M5	-	-	-	-	12,536,099	-	( 4,899,702 )	-	4,618,840	12,255,237	12,255,237
M7	-	( 47,650 )	-	-	-	-	-	-	-	( 47,650 )	( 47,650 )
C7	-	( 7,579 )	-	-	-	-	-	-	-	( 7,579 )	( 7,579 )
Y1	-	130,407	-	-	-	-	-	-	-	130,407	130,407
Z1	29,467,872	4,615,341	12,518,889	\$ 13,636,368	\$ 37,294,138	( 12,126,701 )	\$ 83,615,378	\$ 83,615,378	\$ 83,615,378	\$ 83,615,378	\$ 83,615,378

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 107 年 3 月 26 日查核報告)

會計主管：何明坤

經理人：盧金柱

董事長：詹陸銘



## 寶成工業股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 13,343,958	\$ 13,790,027
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	261,758	244,682
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品利益	( 60,430)	( 105,337)
A20900	財務成本	313,483	338,342
A21200	利息收入	( 27,010)	( 17,197)
A21300	股利收入	( 275,865)	( 288,827)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額	( 13,932,128)	( 13,476,549)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	21,149	296
A23200	處分關聯企業淨損失	-	4,277
A23900	與子公司之已實現利益	( 13,533)	( 1,456)
A24100	未實現外幣兌換損失	3,203	12,826
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	285,121	81,056
A31130	應收票據	( 33,670)	( 10,036)
A31140	應收票據－關係人	( 47)	-
A31150	應收帳款	( 18,962)	( 2,444)
A31160	應收帳款－關係人	409,030	( 352,267)
A31180	其他應收款	6,437	( 56,429)
A31200	存 貨	37,607	( 9,803)
A31240	其他流動資產	( 71,095)	( 4,409)
A31990	其他營業資產	( 24,766)	( 3,119)
A32130	應付票據	31,174	( 2,931)
A32140	應付票據－關係人	( 14,513)	10,644
A32150	應付帳款	( 201,396)	( 101,109)
A32160	應付帳款－關係人	( 56,825)	33,319
A32180	其他應付款	850,727	96,253
A32230	其他流動負債	( 41,571)	43,607
A32240	淨確定福利負債	( 1,243,050)	( 325,390)
A33000	營運產生之現金流出	( 451,214)	( 101,974)
A33300	支付之利息	( 305,514)	( 330,411)
A33500	支付之所得稅	( 651,808)	( 1,377,626)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 1,408,536)	( 1,810,011)

( 接 次 頁 )



(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
投資活動之現金流量			
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	\$ -	(\$ 97,412)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	90,493	401,524
B00900	取得持有至到期日金融資產	-	( 298,823)
B01800	取得採用權益法之投資	( 82,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 604,314)	( 354,469)
B02800	處分不動產、廠房及設備	64,548	5,237
B03700	存出保證金增加	( 1,964)	( 84)
B07100	預付設備款增加	( 13,974)	( 178,832)
B07300	其他預付款項增加	( 226,594)	-
B07500	收取之利息	29,825	13,903
B07600	收取之股利	4,471,593	4,862,609
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	<u>3,727,613</u>	<u>4,357,156</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,760,200	1,808,500
C01600	舉借長期借款	-	12,500,000
C01700	償還長期借款	-	( 12,500,000)
C04500	發放現金股利	( 4,420,181)	( 4,420,181)
C03000	存入保證金增加	-	736
C03100	存入保證金減少	( 305)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,660,286)</u>	<u>( 2,610,945)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	658,791	( 63,800)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>540,793</u>	<u>604,593</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,199,584</u>	<u>\$ 540,793</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 107 年 3 月 26 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 106 年及 105 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」）亦為香港聯合交易所有限公司（以下簡稱「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 107 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. 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，已認列或迴轉減損之不動產、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 或第 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。106 年追溯適用 IAS 36 之修正，對 106 年度個體財務報告表達並無重大差異。

## 2. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。本公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

106 年追溯適用 IFRIC 21 對於 106 年度個體財務報告表達並無重大影響。

## 3. 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本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本公司整體或部分（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本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，前述修正係影響 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 之修正係釐清若本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，該修正亦釐清本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，部門資訊揭露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係按原始發票金額衡量。

#### 4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

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」）。本公司 106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時對於個體財務報告並無重大影響。

#### 5. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。前述修正將適用於 106 年以後之交易。



#### 6. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 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，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三一。

#### (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(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 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
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」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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。

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：

- (1) 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。
- (2) 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。

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。



本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

- (2) 分類為持有至到期日金融資產及無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之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，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 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，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。





追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	帳 面 金 額	首 次 適 用 調 整 之 帳 面 金 額	帳 面 金 額
106 年 12 月 31 日			
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 流動	\$ -	\$ 4,685,590	\$ 4,685,590
備供出售金融資產－流動	4,685,590	( 4,685,590 )	-
持有至到期日金融資產－ 非流動	282,432	( 282,432 )	-
按攤銷後成本衡量－非流 動	-	282,432	282,432
以成本衡量之金融資產－ 非流動	61,000	( 61,000 )	-
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 非流動	-	63,923	63,923
採用權益法之投資	100,234,720	13,769,463	114,004,183
資產影響合計	<u>\$ 105,263,742</u>	<u>\$ 13,772,386</u>	<u>\$ 119,036,128</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融負債－流動	\$ 206,060	\$ -	\$ 206,060
負債影響合計	<u>\$ 206,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206,060</u>
保留盈餘	\$ 63,449,395	\$ 292,111	\$ 63,741,506
其他權益	( 13,917,230 )	13,480,275	( 436,955 )
權益影響合計	<u>\$ 49,532,165</u>	<u>\$ 13,772,386</u>	<u>\$ 63,304,551</u>

## 2. 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」、IAS 11「建造合約」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 及相關修正生效時，對本公司 106 年度個體財務報告並無重大影響。

3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，本公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年將追溯適用上述修正。

4. 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。

本公司依 107 年 1 月 1 日存在之情況，按前述修正並無重大差異。

5. 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。

本公司將自 107 年 1 月 1 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，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註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」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：108 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

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

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前

子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

## 2. 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，除低價值標的資產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。在個體現金流量表中，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。

## 3. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 4. IFRS 9 之修正「具有負補償之提前還款特性」

IFRS 9 規定若合約條款允許發行人（即債務人）提前清償債務工具或允許持有人（即債權人）於到期前將債務工具賣回予發行人，且提前還款金額幾乎代表尚未支付之本金及流通在外本金金額之利息以及提前終止合約之合理補償，則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。該修正進一步說明，前述合理補償可能是由合約任一方支付或收取，意即提出提前還款要求之一方亦可能收取合理補償。

前述修正規定生效時，本公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

#### 5. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 11、IAS 12 及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款應納入一般借款之資本化利率計算。前述修正將推延適用。

#### 6. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。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力之個體。本公司採用權益法處理對子公司之投資。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順、逆流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。





#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額進行減損測試，所認列之減損損失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三十。

##### 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三十。

(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. 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。

### 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資當有減損跡象顯示可能已經減損且帳面金額可能無法被回收時，將隨即評估該項投資之減損。本公司管理階



層係依據採用權益法投資之未來現金流量預測，並考量相關市場及產業概況評估減損。因依目前市場狀況及相關歷史經驗評估市場情況之改變可能將影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,110	\$ 1,374
銀行支票及活期存款	568,623	216,179
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	327,847	-
附買回債券	302,004	323,240
	<u>\$ 1,199,584</u>	<u>\$ 540,793</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融商品－流動

	106年12月31日	105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
－換匯換利合約(二)	-	12,998
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131,915</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)	\$ 197,154	\$ 88,583
－換匯換利合約(二)	5,797	-
－利率交換合約(三)	3,109	17,246
－匯率選擇權合約(四)	-	7,455
	<u>\$ 206,060</u>	<u>\$ 113,284</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：

106 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	約 定 匯 率
USD 10,000	107.01	USD : NTD 30.0725
USD 25,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 31,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 30,300	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 35,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 26,800	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 40,000	107.01	USD : NTD 30.0730
USD 35,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 32,300	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 32,200	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 32,000	107.01	USD : NTD 30.0720
USD 30,000	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 20,600	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 7,300	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 23,400	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 41,000	107.01	USD : NTD 30.0740
USD 48,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 6,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 30,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 2,000	107.01	USD : NTD 29.9500
USD 23,500	107.01	USD : NTD 29.9290
USD 72,900	107.01	USD : NTD 29.8690
USD 21,300	107.02	USD : NTD 29.8730
USD 34,000	107.02	USD : NTD 29.9090
USD 26,000	107.02	USD : NTD 29.8870
USD 38,400	107.02	USD : NTD 29.8290

105 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	約 定 匯 率
USD 7,300	106.01	USD : NTD 31.820
USD 20,600	106.01	USD : NTD 31.820
USD 23,400	106.01	USD : NTD 31.870
USD 30,000	106.01	USD : NTD 31.859
USD 48,000	106.01	USD : NTD 31.805
USD 6,000	106.01	USD : NTD 31.805
USD 30,000	106.01	USD : NTD 31.805
USD 2,000	106.01	USD : NTD 31.805

(接次頁)



(承前頁)

合約金額 (仟元)		到 期 日	約 定 匯 率	
USD	21,300	106.01	USD : NTD	31.881
USD	10,000	106.01	USD : NTD	31.881
USD	18,000	106.01	USD : NTD	32.012
USD	35,000	106.02	USD : NTD	32.017
USD	35,000	106.02	USD : NTD	32.017
USD	32,300	106.02	USD : NTD	32.017
USD	26,000	106.02	USD : NTD	32.187
USD	3,000	106.02	USD : NTD	32.187
USD	32,200	106.02	USD : NTD	32.187
USD	30,300	106.02	USD : NTD	32.187
USD	25,000	106.02	USD : NTD	32.187
USD	26,800	106.02	USD : NTD	32.187
USD	40,000	106.02	USD : NTD	32.187
RMB	45,000	106.03	RMB : NTD	4.8513
RMB	123,900	106.03	RMB : NTD	4.8500
RMB	53,000	106.03	RMB : NTD	4.8500
RMB	30,000	106.03	RMB : NTD	4.6150
RMB	50,000	106.07	RMB : NTD	4.6993

本公司 106 及 105 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：

106 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)		到 期 日	交 換 匯 率	交 換 利 率 %
USD	10,000	107.02	USD : NTD 30.165	0.42
USD	10,000	107.03	USD : NTD 30.010	0.40

105 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)		到 期 日	交 換 匯 率	交 換 利 率 %
USD	10,000	106.02	USD : NTD 31.920	0.76
USD	10,000	106.03	USD : NTD 31.263	0.76

本公司 106 及 105 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：

106 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支付利率%(固定)	收取利率%(浮動)
\$ 125,000	107.06	1.340	0.65833
225,000	107.06	1.310	0.65833
150,000	107.06	1.310	0.65833
125,000	107.06	1.290	0.65833
125,000	107.06	1.278	0.65833
75,000	107.06	1.265	0.65833
125,000	107.06	1.280	0.65833
50,000	107.06	1.260	0.65833

105 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支付利率%(固定)	收取利率%(浮動)
\$ 375,000	107.06	1.340	0.65922
675,000	107.06	1.310	0.65922
450,000	107.06	1.310	0.65922
375,000	107.06	1.290	0.65922
375,000	107.06	1.278	0.65922
225,000	107.06	1.265	0.65922
375,000	107.06	1.280	0.65922
150,000	107.06	1.260	0.65922

本公司 106 及 105 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 (仟元)	交 易 種 類	買 / 賣 方	到 期 日	約 定 匯 率
USD 10,000	賣 權	賣 方	106.01	USD : NTD 32.30
USD 20,000	賣 權	賣 方	106.01	USD : NTD 32.20

本公司 105 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

	106年12月31日	105年12月31日
國內投資		
－上市公司股票	\$ 4,685,590	\$ 4,468,517



九、無活絡市場之債務工具投資－流動

	106年12月31日	105年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	\$ 90,493

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收票據（含關係人）</u>		
因營業而發生	\$ 2,147	\$ 21,039
非因營業而發生	52,840	231
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 54,987</u>	<u>\$ 21,270</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
應收帳款	\$ 1,494,213	\$ 1,884,281
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 1,494,213</u>	<u>\$ 1,884,281</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 31,984	\$ 62,948
其他應收款	225,974	204,025
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 257,958</u>	<u>\$ 266,973</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 106 年及 105 年 12 月 31 日之應收票據並無逾期之情形。

(二) 應收帳款

本公司應收帳款之帳齡分析如下：

106 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	\$ 644,310	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 644,310
31 天至 90 天	849,903	-	-	-	849,903
91 天以上	-	-	-	-	-
	<u>\$ 1,494,213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,494,213</u>



## 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>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

十一、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
原 料	\$ 22,225	\$ 47,212
物 料	172	288
在 製 品	891	1,101
製 成 品	12,957	19,869
商 品	<u>2,405</u>	<u>7,787</u>
	<u>\$ 38,650</u>	<u>\$ 76,257</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 7,736,216 仟元及 8,461,282 仟元。

十二、其他資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 29,808	\$ 33,659
用品盤存	64,313	8,583
暫 付 款	2,418	5,512
留抵稅額	<u>35,836</u>	<u>13,274</u>
	<u>\$132,375</u>	<u>\$ 61,028</u>
<u>非 流 動</u>		
預付款項	\$289,742	\$ 38,382
預付設備款	21,377	67,270
存出保證金	9,142	7,179
其 他	<u>3,869</u>	<u>3,869</u>
	<u>\$324,130</u>	<u>\$116,700</u>

十三、持有至到期日金融資產－非流動

	106年12月31日	105年12月31日
<u>國外投資</u>		
－普通公司債	\$109,875	\$111,349
－結構式商品	<u>172,557</u>	<u>174,523</u>
	<u>\$282,432</u>	<u>\$285,872</u>



十四、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年12月31日	105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

	106年12月31日	105年12月31日
投資子公司	<u>\$ 82,115,785</u>	<u>\$ 80,593,852</u>
投資關聯企業	<u>18,118,935</u>	<u>10,397,650</u>
	<u>\$ 100,234,720</u>	<u>\$ 90,991,502</u>

(一) 投資子公司

	106年12月31日	105年12月31日
非上市（櫃）公司	<u>\$ 82,115,785</u>	<u>\$ 80,593,852</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：

	106年12月31日	105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 106 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 19,855 仟元至「其他非流動負債－其他」項下。
2. 106 及 105 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

	106年12月31日	105年12月31日
具重大性之關聯企業		
－潤成投資控股股份有限公司	\$ 16,659,984	\$ 8,912,633
個別不重大之關聯企業	<u>1,458,951</u>	<u>1,485,017</u>
	<u>\$ 18,118,935</u>	<u>\$ 10,397,650</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	
	106年12月31日	105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

	106年12月31日	105年12月31日
資 產	\$ 4,035,948,083	\$ 3,644,010,238
負 債	( 3,936,746,594)	( 3,587,128,559)
非控制權益	( <u>15,605,007</u> )	( <u>12,021,953</u> )
歸屬於潤成投資業主之權益	<u>\$ 83,596,482</u>	<u>\$ 44,859,726</u>
本公司持股比例	20%	20%

(接次頁)



(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
本公司享有之權益	\$ 16,719,296	\$ 8,971,945
其他調整	( 59,312)	( 59,312)
投資帳面金額	<u>\$ 16,659,984</u>	<u>\$ 8,912,633</u>
	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 674,451,923</u>	<u>\$ 657,143,807</u>
本年度淨利	\$ 20,864,196	\$ 23,499,027
其他綜合利益（損失）	<u>20,744,687</u>	<u>( 6,963,584)</u>
綜合利益總額	<u>\$ 41,608,883</u>	<u>\$ 16,535,443</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	
	106年12月31日	105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。

	106年度	105年度
本公司享有之份額		
本年度淨利（損）	\$ 27,870	(\$118,822)
其他綜合損失	( 52,147)	( 60,601)
綜合損失總額	<u>(\$ 24,277)</u>	<u>(\$179,423)</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	106年12月31日	105年12月31日
精英電腦股份有限公司	<u>\$ 1,390,829</u>	<u>\$ 1,093,044</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
成 本								
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>
累 計 折 舊								
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>
成 本								
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,771,359	\$ 4,037,422	\$ 659,468	\$ 166,203	\$ 347,635	\$ 88,918	\$ 197,201	\$ 7,268,206
增 添	-	12,377	201,814	19,143	31,179	3,517	435,280	703,310
處 分	-	( 69,091)	( 126,804)	( 10,406)	( 34,666)	( 1,678)	-	( 242,645)
預付設備款轉入	-	-	24,120	-	657	-	35,090	59,867
重 分 類	( 94,223)	2,808	47	-	-	4,400	( 30,733)	( 117,701)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,677,136</u>	<u>\$ 3,983,516</u>	<u>\$ 758,645</u>	<u>\$ 174,940</u>	<u>\$ 344,805</u>	<u>\$ 95,157</u>	<u>\$ 636,838</u>	<u>\$ 7,671,037</u>
累 計 折 舊								
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,888,431	\$ 369,782	\$ 134,948	\$ 302,916	\$ 68,338	\$ -	\$ 2,764,415
處 分	-	( 44,870)	( 72,692)	( 10,097)	( 31,799)	( 1,267)	-	( 160,725)
折舊費用	-	102,227	69,439	11,893	18,876	5,675	-	208,110
重 分 類	-	( 666)	-	-	-	7	-	( 659)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,945,122</u>	<u>\$ 366,529</u>	<u>\$ 136,744</u>	<u>\$ 289,993</u>	<u>\$ 72,753</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,811,141</u>
106 年初淨額	<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>
106 年底淨額	<u>\$ 1,677,136</u>	<u>\$ 2,038,394</u>	<u>\$ 392,116</u>	<u>\$ 38,196</u>	<u>\$ 54,812</u>	<u>\$ 22,404</u>	<u>\$ 636,838</u>	<u>\$ 4,859,896</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	50~55 年
升降機設備	15 年
機器設備	5~12 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3~7 年
其他設備	3~10 年

(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—黃雅玲名下，並以抵押權設定作為保全措施，故自有土地屬田地金額計 56,102 仟元，本公司業已採抵押權設定作為保全措施。



十七、投資性不動產

	106年度	105年度
<u>成 本</u>		
1 月 1 日餘額	\$ 2,542,722	\$ 2,542,722
重 分 類	<u>117,701</u>	<u>-</u>
12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,660,423</u>	<u>\$ 2,542,722</u>
<u>累計折舊</u>		
1 月 1 日餘額	\$ 566,691	\$ 513,537
折舊費用	53,648	53,154
重 分 類	<u>659</u>	<u>-</u>
12 月 31 日餘額	<u>\$ 620,998</u>	<u>\$ 566,691</u>
投資性不動產年初淨額	<u>\$ 1,976,031</u>	<u>\$ 2,029,185</u>
投資性不動產年底淨額	<u>\$ 2,039,425</u>	<u>\$ 1,976,031</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：

項 目	耐 用 年 數
房屋及建築物	
廠房及辦公大樓主體	50～55 年
升降機設備	15 年

(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：

	106年12月31日	105年12月31日
投資性不動產	<u>\$ 3,093,510</u>	<u>\$ 2,974,940</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
－信用額度借款	<u>\$ 9,275,200</u>	<u>\$ 6,515,000</u>

本公司銀行借款利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 0.67%～2.10% 及 0.80%～1.56%。



## (二) 長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 17,000,000	\$ 17,000,000
減：列為一年內到期部分	( 750,000)	-
	<u>\$ 16,250,000</u>	<u>\$ 17,000,000</u>

本公司 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日之長期借款到期日及利率區間資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
<u>到 期 日</u>		
長期借款	108.03.27~110.12.21	107.09.27~110.12.21
一年內到期之長期借款	107.09.27	-
<u>利率區間</u>	1.09%~1.60%	1.09%~1.60%

十九、應付票據及應付帳款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應付票據（含關係人）</u>		
因營業而發生	\$ 53,793	\$ 41,726
非因營業而發生	5,268	674
	<u>\$ 59,061</u>	<u>\$ 42,400</u>
<u>應付帳款（含關係人）</u>	<u>\$ 1,167,672</u>	<u>\$ 1,425,893</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

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資	\$ 240,096	\$ 240,500
應付購置不動產、廠房及設備價款	183,320	84,324
應付董監酬勞	123,428	125,474
應付員工酬勞	678,216	623,725
應付利息	32,116	23,896
應付休假給付	108,186	80,694
應付其他費用	986,821	215,626
	<u>\$ 2,352,183</u>	<u>\$ 1,394,239</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：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,512,580	\$ 2,103,407
計畫資產公允價值	( 760,000)	( 314,239)
淨確定福利負債	<u>\$ 752,580</u>	<u>\$ 1,789,168</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
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

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算損失－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>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,103,407	(\$ 314,239)	\$ 1,789,168
當期服務成本	21,030	-	21,030
利息費用 (收入)	<u>22,955</u>	<u>( 5,947)</u>	<u>17,008</u>
認列於損益	<u>43,985</u>	<u>( 5,947)</u>	<u>38,038</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	763	763
精算損失－人口統計假 設變動	199,141	-	199,141
精算損失－財務假設變動			
動	( 25,637)	-	( 25,637)
精算損失－經驗調整	<u>32,195</u>	<u>-</u>	<u>32,195</u>
認列於其他綜合損益	<u>205,699</u>	<u>763</u>	<u>206,462</u>
雇主提撥	-	( 546,796)	( 546,796)
福利支付	( 106,219)	106,219	-
其 他	<u>( 734,292)</u>	<u>-</u>	<u>( 734,292)</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,512,580</u>	<u>(\$ 760,000)</u>	<u>\$ 752,580</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ 109	\$ 148
推銷費用	22	62
管理費用	27,093	44,972
研發費用	<u>10,814</u>	<u>18,073</u>
	<u>\$ 38,038</u>	<u>\$ 63,255</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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.250%	1.125%
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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 44,769)	(\$ 52,270)
減少 0.25%	\$ 46,740	\$ 54,296
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 45,574	\$ 52,531
減少 0.25%	(\$ 43,880)	(\$ 50,834)

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。

	106年12月31日	105年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$169,807	\$554,666
確定福利義務平均到期期間	12.1年	10.1年

## 二、權益

## (一) 股本

## 普通股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數(仟股)	4,500,000	4,500,000
額定股本	\$ 45,000,000	\$ 45,000,000
已發行且已實收之股數(仟股)	2,946,787	2,946,787
已發行且已實收之股本	\$ 29,467,872	\$ 29,467,872

## (二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 848,603	\$ 848,603
公司債轉換溢價	1,447,492	1,447,492
庫藏股票交易	1,824,608	1,824,608
實際取得或處分子公司股權價值與帳面價值差額	343,269	390,919
僅得用以彌補虧損(2)		
認列對子公司所有權權益變動數	15,653	23,232
不得作為任何用途		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	135,716	5,309
	\$ 4,615,341	\$ 4,540,163

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

	盈 餘	分 配	每 股 股 利 ( 元 )	
	105年度	104年度	105年度	104年度
提列法定盈餘公積	\$ 1,305,705	\$ 953,136	\$ -	\$ -
提列特別盈餘公積	1,730,773	6,297,042	-	-
發放現金股利	4,420,181	4,420,181	1.50	1.50

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 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

	106年度	105年度
1 月 1 日餘額	\$ 3,109,173	\$ 5,020,886
採用權益法之子公司／ 關聯企業之換算差額 之份額	( 4,899,702 )	( 1,911,713 )
12 月 31 日餘額	<u>( \$ 1,790,529 )</u>	<u>\$ 3,109,173</u>

##### 2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年度	105年度
1 月 1 日餘額	( \$ 16,745,541 )	( \$ 16,926,480 )
備供出售金融資產未實 現利益	217,073	349,438
採用權益法之子公司／ 關聯企業之備供出售 金融資產未實現損益 之份額	<u>4,401,767</u>	( <u>168,499</u> )
12 月 31 日餘額	<u>( \$ 12,126,701 )</u>	<u>( \$ 16,745,541 )</u>

#### 二三、收 入

	106年度	105年度
產品銷售收入	\$ 9,600,331	\$ 10,458,648
勞務收入	<u>2,104,574</u>	<u>1,835,780</u>
	<u>\$ 11,704,905</u>	<u>\$ 12,294,428</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

	106年度	105年度
租金收入（附註三一）		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$119,595	\$118,647
— 其    他	<u>32,056</u>	<u>30,149</u>
	<u>151,651</u>	<u>148,796</u>
利息收入		
銀行存款	10,200	3,386
附買回債券	4,428	990
持有至到期日之金融資產	11,480	5,444
無活絡市場之債務工具投資	<u>902</u>	<u>7,377</u>
	<u>27,010</u>	<u>17,197</u>
股利收入	275,865	288,827
其    他	<u>216,225</u>	<u>76,037</u>
	<u>\$670,751</u>	<u>\$530,857</u>

##### (二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失	(\$ 21,149)	(\$ 296)
淨外幣兌換損失	( 1,400,702)	( 164,491)
處分備供出售金融資產淨利 益	-	-
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	146,545	158,907
透過損益按公允價值衡量之 金融負債損失	( 86,115)	( 53,570)
其    他	<u>( 62,940)</u>	<u>( 59,772)</u>
	<u>(\$ 1,424,361)</u>	<u>(\$ 123,499)</u>

##### (三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	\$301,952	\$310,626
商業本票利息	3,911	1,781
其他利息費用	<u>7,620</u>	<u>25,935</u>
	<u>\$313,483</u>	<u>\$338,342</u>



## (四) 折 舊

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$208,110	\$191,528
投資性不動產	<u>53,648</u>	<u>53,154</u>
	<u>\$261,758</u>	<u>\$244,682</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,384	\$ 6,883
營業費用	199,726	184,645
營業外支出	<u>53,648</u>	<u>53,154</u>
	<u>\$261,758</u>	<u>\$244,682</u>

## (五) 投資性不動產之直接營運費用

	106年度	105年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	\$ 70,226	\$ 66,675
未產生租金收入	<u>65</u>	<u>65</u>
	<u>\$ 70,291</u>	<u>\$ 66,740</u>

## (六) 員工福利費用

	106年度			105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	\$ 1,157	\$ 11,959	\$ 13,116	\$ -	\$ 11,087	\$ 11,087
其他	<u>23,728</u>	<u>2,467,549</u>	<u>2,491,277</u>	<u>20,109</u>	<u>2,390,166</u>	<u>2,410,275</u>
	<u>24,885</u>	<u>2,479,508</u>	<u>2,504,393</u>	<u>20,109</u>	<u>2,401,253</u>	<u>2,421,362</u>
勞健保費用	2,523	221,593	224,116	2,239	209,495	211,734
退休金費用						
確定提撥計劃	1,276	109,567	110,843	1,076	125,590	126,666
確定福利計劃	<u>109</u>	<u>37,929</u>	<u>38,038</u>	<u>148</u>	<u>63,107</u>	<u>63,255</u>
	<u>1,385</u>	<u>147,496</u>	<u>148,881</u>	<u>1,224</u>	<u>188,697</u>	<u>189,921</u>
其他員工福利費用	<u>917</u>	<u>76,123</u>	<u>77,040</u>	<u>891</u>	<u>134,976</u>	<u>135,867</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 29,710</u>	<u>\$ 2,924,720</u>	<u>\$ 2,954,430</u>	<u>\$ 24,463</u>	<u>\$ 2,934,421</u>	<u>\$ 2,958,884</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 3,775 人及 3,520 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞

依本公司章程，本公司依當年度獲利情況（即稅前淨利扣除分派員工及董事酬勞前之利益）提撥 1%~5% 為員工酬勞，及得提撥不高於 3% 為董事酬勞。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。倘公司有累



積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 107 年 3 月 26 日及 106 年 3 月 27 日經董事會決議如下：

估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	1.8%	1.8%
董事酬勞	0.9%	0.9%

金 額

	106 年度				105 年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 246,856		\$ -		\$ 255,108		\$ -	
董事酬勞	123,428		-		127,554		-	

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。

105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年度	105年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 485,625	\$ 608,121
以前年度之調整	43,448	( 1,430)
未分配盈餘加徵	522,087	-
	1,051,160	606,691
遞延所得稅	( 628,808)	126,286
認列於損益之所得稅費用	\$ 422,352	\$ 732,977

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106 年度	105 年度
稅前淨利	<u>\$ 13,343,958</u>	<u>\$ 13,790,027</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,268,473	\$ 2,344,305
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	( 46,897)	( 49,101)
採權益法認列之投資利		
益	( 2,368,462)	( 1,578,289)
其 他	( 39,661)	619
未分配盈餘加徵	<u>522,087</u>	<u>-</u>
當年度所得稅	335,540	717,534
遞延所得稅	43,364	16,873
以前年度所得稅費用本年度		
調整數	<u>43,448</u>	( <u>1,430</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 422,352</u>	<u>\$ 732,977</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 619 仟元及 6,805 仟元。

由於本公司 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 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：

	106年12月31日	105年12月31日
遞 延 所 得 稅 資 產		
暫時性差異		
未實現退休金費用	\$ -	\$ 47,929
其 他	<u>3,510</u>	<u>3,009</u>
	<u>\$ 3,510</u>	<u>\$ 50,938</u>

(接次頁)



(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
<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
土地增值稅	86,547	86,547
其他	38,559	2,071
	<u>\$125,106</u>	<u>\$801,343</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ 221,425
87 年度以後	-	31,993,273
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,214,698</u>
	(註)	
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,562,413</u>
	(註)	
	106年度	105年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	(註)	10.01%

註：107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(四) 所得稅核定情形

本公司除 103 年度外，截至 104 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 106 及 105 年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	106 年度	105 年度
<u>本年度淨利（仟元）</u>		
用以計算每股盈餘之盈餘	<u>\$12,921,606</u>	<u>\$13,057,050</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106 年度	105 年度
<u>股數 (仟股)</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通股		
加權平均股數	2,946,787	2,946,787
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	85,463
員工酬勞	7,888	8,502
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	<u>2,954,675</u>	<u>3,040,752</u>
<u>每股盈餘 (元)</u>		
基本每股盈餘	\$ 4.38	\$ 4.43
稀釋每股盈餘	\$ 4.37	\$ 4.29

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。

本公司 106 及 105 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：

	106年度		105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)
員 工 認 股 權				
1 月 1 日流通在外	145,791	\$ 17.40	145,791	\$ 18.00
本年度逾期失效	( 145,791 )	16.80	-	-
12 月 31 日流通在外	<u>-</u>	-	<u>145,791</u>	17.40
12 月 31 日可行使之員 工認股權	<u>-</u>	-	<u>145,791</u>	17.40



截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
執行價格(元)	\$ -	\$17.40
加權平均剩餘合約期限(年)	-	0.85 年

## 二八、營業租賃協議

### (一) 本公司為承租人

營業租賃係承租廠房、宿舍及辦公室，租賃期間為 1~6 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃廠房、宿舍及辦公室並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過 1 年	\$ 14,696	\$ 6,227
1~5 年	<u>13,340</u>	<u>9,835</u>
	<u>\$ 28,036</u>	<u>\$ 16,062</u>

本公司之租賃合約包含或有租金給付條款，約定本公司應按實際使用情況給付或有租金。

### (二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司之投資性不動產，租賃期間為 1~10 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過 1 年	\$ 66,701	\$148,373
1~5 年	<u>49,059</u>	<u>84,417</u>
	<u>\$115,760</u>	<u>\$232,790</u>

除上述最低租賃給付應收款外，本公司之不動產出租合約亦包含或有租金條款，約定承租人應按實際使用情況給付或有租金。

## 二九、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。

三十、金融工具

## (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除以成本衡量之金融資產其公允價值無法可靠衡量外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。

## (二) 公允價值資訊－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。

	106年12月31日	105年12月31日
<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	\$ 4,685,590	\$ 4,468,517

- 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。

	106年12月31日	105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	\$ -	\$ 131,915

<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	206,060	113,284

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

	106年12月31日	105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
持有至到期日金融資產	282,432	285,872
放款及應收款（註1）	3,015,884	2,810,989
備供出售金融資產	4,685,590	4,468,517
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	206,060	113,284
以攤銷後成本衡量（註2）	29,872,010	26,395,731

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、其他應收款及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（含一年內到期）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，參閱附註三四。

#### 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）。

	106年度	105年度
美 元	(\$102,228)	(\$ 94,774)
人 民 幣	( 314)	( 4,954)

### (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：

	106年12月31日	105年12月31日
具現金流量利率風險 — 金融負債	\$ 20,775,200	\$ 18,015,000

#### 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 106 及 105 年度稅前淨利將分別減少 207,752 仟元及 180,150 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%，106 年及 105 年 12 月 31 日投資之公允價值將分別減少 60,764 仟元及 55,616 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 106 年及 105 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。

106 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	-	\$ 720,650	\$ 735,573	\$ 2,140,586	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.12%	5,660,000	1,895,200	1,720,000	11,500,000	-
固定利率工具	1.50%	-	-	750,000	4,750,000	-
		<u>\$ 6,380,650</u>	<u>\$ 2,630,773</u>	<u>\$ 4,610,586</u>	<u>\$ 16,250,000</u>	<u>\$ -</u>

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>

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。

106 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	\$ 173,367	\$ 23,787	\$ -	\$ -	\$ -
利率交換合約	-	-	3,109	-	-
換匯換利合約	-	5,797	-	-	-
	<u>\$ 173,367</u>	<u>\$ 29,584</u>	<u>\$ 3,109</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>



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>

(3) 融資額度

	106年12月31日	105年12月31日
無擔保銀行額度，每年 重新檢視		
— 已動用金額	\$ 26,320,826	\$ 23,554,336
— 未動用金額	<u>9,132,230</u>	<u>8,011,414</u>
	<u>\$ 35,453,056</u>	<u>\$ 31,565,750</u>

三一、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
裕元工業（集團）有限公司	子公司
倍利開發股份有限公司	子公司
寶裕保險代理人有限公司	子公司
寶乙建設股份有限公司	子公司
寶祥投資股份有限公司	子公司
寶慶開發股份有限公司	子公司
松明投資股份有限公司	子公司
王矣營造股份有限公司	子公司
裕元花園酒店股份有限公司	子公司
光威國際實業股份有限公司	子公司
彰洋材料股份有限公司	關聯企業
High Shine Investments Ltd.	關聯企業
三芳化學工業股份有限公司	關聯企業
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	關聯企業
隆金有限公司	關聯企業
協彰企業股份有限公司	其他關係人



## (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年度	105年度
銷貨收入及勞務收入	裕元工業（集團）有限公司	\$ 11,378,947	\$ 12,041,168
	子 公 司	1,303	226
	關聯企業	<u>67,361</u>	<u>42,644</u>
		<u>\$ 11,447,611</u>	<u>\$ 12,084,038</u>

本公司對關係人銷貨之價格及收款期限與一般廠商無重大差異。

本公司與裕元工業（集團）有限公司簽訂技術服務報酬協議，本公司就提供服務內容，依照技術服務協議，議定之比例收取技術服務報酬，其技術服務報酬之比例依下列情況收取：

1. 裕元集團由本公司開發而由裕元集團銷售之產品，支付該產品發票淨額之 0.5%。
2. 本公司代表裕元集團從台灣採購、安排付運及檢查之物料、機器及其他貨品，支付本公司接獲供應商發票之商品成本之 1%。
3. 本公司代表裕元集團從台灣或海外提供貨源而有關採購直接由裕元集團處理之物料、機器及其他貨品，裕元集團按供應商發票之商品成本之 0.5% 支付給本公司。

## (三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	106年度	105年度
進 貨	子 公 司	\$ 2,135	\$ 3,939
	關聯企業	<u>751,799</u>	<u>793,431</u>
		<u>\$ 753,934</u>	<u>\$ 797,370</u>

本公司與關係人之進貨之價格與付款條件與一般廠商並無重大差異。



(四) 租金收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年度	105年度
租金收入	裕元花園酒店股份有限公司	\$ 108,099	\$ 108,071
	裕元工業（集團）有限公司	16,248	15,169
	子 公 司	2,266	1,879
	關聯企業	967	2,707
	其他關係人	4,670	4,670
		<u>\$ 132,250</u>	<u>\$ 132,496</u>

(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
應收票據、應收帳款	裕元工業（集團）有限公司	\$ 1,417,774	\$ 1,850,215
	子 公 司	78	-
	關聯企業	27,959	4,579
		<u>\$ 1,445,811</u>	<u>\$ 1,854,794</u>

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
應付票據、應付帳款	子 公 司	\$ 112	\$ 661
	關聯企業	55,527	126,316
		<u>\$ 55,639</u>	<u>\$ 126,977</u>

(七) 背書保證

請參閱本個體財務報表附註三五之附表一「為他人背書保證」。

(八) 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：

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$170,121</u>	<u>\$171,674</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。



### 三二、重大承諾及或有事項

- (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公司股票計 61,295 仟股委託兆豐國際商業銀行信託部保管。於交付於保管期間（100 年 6 月 27 日至 110 年 6 月 27 日）內，本公司所持有相當於前述交付保管之裕元工業公司股票價值之寶興投資公司股票將不會處分或設定負擔」。
- (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。
- (四) 本公司已簽約但尚未支出之未完工程，合約總價款共計 988,074 仟元，截至 106 年 12 月 31 日尚未支付之價款為 399,991 仟元。

### 三三、重大之期後事項

- (一) 本公司之子公司於 106 年 11 月參加 Aica Kogyo Co., Ltd. 公開收購日勝化工股份有限公司（以下簡稱「日勝化工公司」）股票之應賣。該交易於 107 年 1 月完成，共計處分 20,786 仟股，處分金額為 415,720 仟元。處分後本公司之子公司對日勝化工公司持股比例由 29.05% 下降至 8.13% 喪失重大影響力。
- (二) 本公司為簡化組織架構及整體策略發展，於 107 年 1 月 21 日經本公司董事會通過由子公司－寶興投資公司以百慕達公司法所定之協議計畫（Scheme of Arrangement）方式（“協議計畫”）私有化寶勝國際公司（“本私有化計畫”）。



1. 根據協議計畫與購股權要約，擬對寶勝國際公司所有普通股股東及購股權（Option）持有人提出下述要約：
  - (1) 對於持有寶勝國際公司普通股計 5,338,548,615 股（“計畫股份”）之所有股東（“計畫股東”），可取得每股現金註銷代價港幣 2.03 元；及
  - (2) 對於持有寶勝國際公司購股權持有人（合計可取得 35,002,190 股寶勝國際公司股份），可取得如下所示之註銷代價：
    - A. 若購股權之行使價低於註銷代價，相當於註銷代價減去該購股權行使價之金額；或
    - B. 若購股權之行使價等於或高於註銷代價，港幣 0.00001 元之象徵性金額。

上述協議計畫及購股權要約之交易總金額約為港幣 10,908,308 仟元。
2. 以協議計畫生效為前提，所有寶勝國際公司普通股股份與購股權將被註銷，以換取如上述說明 1. 所示之代價。在協議計畫生效日期並在緊隨計畫股份被註銷前，寶勝國際公司將向寶興投資公司按面額發行 1 股寶勝國際公司普通股股份。嗣計畫股份被註銷後，再由寶勝國際公司發行共 5,338,548,615 股之普通股予寶興投資公司。
3. 完成本私有化計畫應取得之核准及決議，包括但不限於
  - (1) 寶勝國際公司依百慕達法院指示而召開的計畫股東會議之批准；
  - (2) 寶勝國際公司股東特別大會之批准；
  - (3) 百慕達法院核准協議計畫及向百慕達公司註冊處提交百慕達法院命令副本以作登記；
  - (4) 經濟部投資審議委員會核准本公司因本私有化計畫完成因而增加暨變更對大陸地區之投資；
  - (5) 裕元工業公司股東特別大會之批准；及

(6) 香港證券及期貨事務監察委員會及香港聯交所核准發布關於本私有化計畫所有文件及公告。

裕元工業公司已於 107 年 3 月 16 日取得經股東特別大會之批准。

#### 三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

##### 106 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	\$	89,598		29.76		\$ 2,666,423		
人 民 幣		1,376		4.565			6,281	
<u>非貨幣性項目</u>								
人 民 幣		61,869		4.565			282,432	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		20,896		29.76		621,855		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		6,820		29.76		202,951		

##### 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		



### 三五、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。	附註三十
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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對象關係 (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	本期最高背書保證餘額	實收資本額	實收資本額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (%)	背書最高限額 (註 3)	屬母子公司對背書保證 (註 4)	屬子公司對母子公司背書保證 (註 4)	屬大陸地區背書保證 (註 4)	註
0	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	2	\$ 83,615,378	\$ 30,093,570	\$ 8,685,600	\$ 21,561,120	\$ 1,508,832	\$ -	26	\$ 167,230,756	Y	N	N	
0	"	僑利隆股份有限公司	2	\$ 83,615,378	8,685,600	8,685,600	8,685,600	4,090,300	-	11	167,230,756	Y	N	N	
0	"	寶利隆股份有限公司	2	\$ 83,615,378	1,500,000	1,500,000	1,500,000	595,000	-	2	167,230,756	Y	N	N	
0	"	寶利隆股份有限公司	2	\$ 83,615,378	400,000	300,000	300,000	40,000	-	-	167,230,756	Y	N	N	
0	"	光威國際實業股份有限公司	2	\$ 83,615,378	101,339	81,829	81,829	81,829	-	-	167,230,756	Y	N	N	
0	"	寶成建設股份有限公司	3	\$ 83,615,378	700,000	700,000	700,000	192,500	-	1	167,230,756	Y	N	N	
0	"	裕和建設開發股份有限公司	3	\$ 83,615,378	500,000	500,000	500,000	496,500	-	1	167,230,756	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 本公司填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 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) 基於承擔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，本公司為他人背書保證之總額不得超過當期淨值之 200%，其中對單一企業之背書保證總額不得超過當期淨值之 100%。
- 註 4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。



寶成工業股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表二

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 目 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		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	\$ 4,611,118 74,472 60,000	1.41 0.21 10.71	\$ 4,611,118 74,472 -		
"	大樹生物科技股份有限公司		"	100,000	1,000	4.00	-		
"	債券 高盛銀行台灣寶島債		持有至到期日金融資產－非流動	-	109,875 RMB24,068,947	-	109,875		
"	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	-	172,557 RMB37,800,000	-	172,557		

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。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

293





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 106 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係期間	應收款項餘額	人額	週轉率	逾金	逾期應收額	關處	係理方	人款	項式	應收關係人款項後收回金額	項額	提呆	列帳	備金	抵額
寶成工業股份有限公司	裕元工業（集團）有限公司	本公司106年12月31日間 接持股49.99%之子公司	\$ 1,417,774		7		\$ -		-			\$ 1,354,145		\$		-	

單位：新台幣千元，外幣元

註：本公司應金管會之要求，將所持有之盈成投資股份有限公司股票計490,000仟股轉移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：本公司應金管會之要求，將所持有之盈成投資股份有限公司股票計490,000仟股轉移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。



寶成工業股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 106 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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)	期 末 帳 面 金 額	資 額 已 匯 回 至 本 期 止	備 註
					匯 出	匯 入							
杰群電子科技(東莞)有限公司	電腦週邊之加工及製造	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 橡具產銷	USD 17,100,000 NTD 554,646	(2)	-	-	-	-	RMB 5,964,284 NTD 26,712	31.20	RMB 1,860,254 NTD 8,331	RMB 53,079,839 NTD 242,309	-	
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 30,203,027 NTD 133,197	5.88	(2)・1	RMB 6,298,988 NTD 27,974	-	(註 3)
東莞高成精密注塑科技有 限公司	橡具、手機塑膠外殼	USD 12,055,034 NTD 395,526	(2)	-	-	-	-	RMB 13,641,008 NTD 61,926	100.00	RMB 13,641,008 NTD 61,926	RMB 11,524,952 NTD 52,611	-	
海成(上海)信息技術有 限公司	台式計算機、筆記本顯電 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	-	-	
裕晨(昆山)體育用品有 限公司	經營體育用品及器材、配 件產銷業務	USD 14,200,000 NTD 435,402	(2)	-	-	-	-	RMB 40,463,274 NTD 181,668	31.20	RMB 12,620,754 NTD 56,663	RMB 168,333,160 NTD 768,441	-	
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 27,621,632) (NTD 125,191)	47.62	(RMB 12,719,520) (NTD 57,650)	RMB 4,795,378 NTD 21,891	-	
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)	-	-	-	-	(RMB 2,184,857) (NTD 9,828)	100.00	(2)・1	RMB 24,203,092 NTD 110,487	-	
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)	-	-	-	-	(RMB 791,951) (NTD 3,587)	49.99	(RMB 395,817) (NTD 1,793)	-	-	
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 149,593) (NTD 738)	10.00	(RMB 14,953) (NTD 74)	RMB 2,211,778 NTD 10,097	-	
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 3,160,528 NTD 14,129	31.55	(2)・1	RMB 997,146 NTD 4,458	-	
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 2,413,186 NTD 10,848	49.99	(2)・2	RMB 7,518,033 NTD 34,320	-	
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 2,117,090) (NTD 9,621)	22.50	(RMB 476,131) (NTD 2,164)	RMB 2,874,627 NTD 13,123	-	
上海裕盛工業有限公司	生產銷售成品鞋、半成品 及零件與模具	USD 20,390,000 NTD 660,404	(2)	-	-	-	-	RMB 23,513,377 NTD 105,649	49.99	(RMB 11,752,282) NTD 52,804	RMB 154,930,201 NTD 707,256	-	
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 33,970,648) (NTD 153,681)	49.99	(2)・1	RMB 16,978,969 NTD 76,812	-	
東莞裕元橡具有限公司	生產銷售非金屬製品器具	USD 1,890,000 NTD 62,011	(2)	-	-	-	-	RMB 918,062 NTD 4,103	49.99	(2)・1	RMB 458,860 NTD 2,051	-	

( 接次頁 )

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回 金額	本期自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註2)	期末 帳面金額	截至本期末 已匯回投資收益	備註
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 20,470,239 NTD 88,357	22.50	RMB 4,603,041 NTD 19,868 (2)・2	RMB 92,744,797 NTD 423,380	\$ -	
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)	-	-	-	-	22.50	(2)・2	-	-	
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 99,875 NTD 451	22.50	RMB 22,463 NTD 101 (2)・2	RMB 2,181,535 NTD 9,959	-	
東莞建隆鞋業有限公司	包裝、裝璜印刷品印刷	USD 2,000,000 NTD 65,620	(2)	-	-	-	-	25.00	(2)・1	-	-	
中山英控塑膠有限公司	生產塑膠鞋控、塑膠鞋	USD 1,450,000 NTD 47,575	(2)	-	-	-	RMB 3,126,170 NTD 14,032	24.74	RMB 773,114 NTD 3,470 (2)・1	RMB 9,093,952 NTD 41,514	-	
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	RMB 431,795,000 NTD 2,055,560	(2)	-	-	-	RMB 9,301,459 NTD 42,545	19.89	RMB 1,850,060 NTD 8,462 (2)・1	RMB 112,502,931 NTD 513,576	-	
上海裕盛加元工業有限公司	生產及銷售鞋材產品	USD 2,360,000 NTD 77,432	(2)	-	-	-	RMB 4,180,616 NTD 19,020	25.00	RMB 1,044,776 NTD 4,753 (2)・1	RMB 4,567,485 NTD 20,851	-	
實盛通吉(北京)貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 65,000,000 NTD 1,988,061	(2)	-	-	-	RMB 7,901,070 NTD 33,836	31.20	RMB 2,464,584 NTD 10,554 (2)・1	RMB 215,574,481 NTD 984,098	-	
青島寶勝國際體育用品有限公司	銷售運動休閒鞋及配	RMB 20,000,000 NTD 94,800	(2)	-	-	-	RMB 45,559,758 NTD 204,680	22.47	RMB 10,232,950 NTD 45,972 (2)・1	RMB 23,197,264 NTD 105,896	-	
貴州寶勝體育用品有限公司(原名寶勝寶新體育用品有限公司)	銷售運動休閒鞋及配	USD 10,000,000 NTD 322,886	(2)	-	-	-	RMB 3,451,861 NTD 15,636	31.20	RMB 1,076,653 NTD 4,877 (2)・1	RMB 24,483,216 NTD 111,766	-	
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 2,491,499 NTD 11,342	31.20	RMB 777,135 NTD 3,538 (2)・1	RMB 1,168,796 NTD 5,336	-	
上海寶房體育用品貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 30,000,000 NTD 946,050	(2)	-	-	-	RMB 68,699,965 NTD 313,047	31.20	RMB 21,427,600 NTD 97,640 (2)・1	RMB 33,222,549 NTD 151,661	-	
福建亞泰(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 471,592 NTD 2,125	31.20	RMB 147,093 NTD 663 (2)・1	RMB 9,715,273 NTD 44,350	-	
太倉盛達商貿有限公司	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 3,414,789 NTD 15,433	31.20	RMB 1,065,105 NTD 4,814 (2)・1	RMB 28,154,766 NTD 128,527	-	
揚州寶德鞋業有限公司	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 1,483,974 NTD 6,354	25.00	RMB 370,919 NTD 1,588 (2)・1	RMB 64,072,308 NTD 292,490	-	
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 200,000,000 NTD 928,000	(2)	-	-	-	RMB 110,058,234 NTD 499,151	31.20	RMB 34,327,192 NTD 155,685 (2)・1	RMB 101,526,319 NTD 463,468	-	
勝道(成都)商貿有限公司(原名寶渝(成都)商貿有限公司)	體育用品及配件之零售業務	USD 22,400,000 NTD 689,194	(2)	-	-	-	RMB 3,748,010 NTD 16,603	31.20	RMB 1,169,058 NTD 5,179 (2)・1	RMB 41,611,168 NTD 189,955	-	
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)	-	-	-	(RMB 1,141,877) (NTD 5,278)	28.08	(RMB 320,567) (NTD 1,482) (2)・1	RMB 15,785,895 NTD 72,063	-	

(接次頁)



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式 (註 1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 原 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 原 積 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 投 資 金 額	資 額 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
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 4,516) (NTD 20)	31.20	(RMB 1,366) (NTD 6)	RMB 57,068,000 NTD 260,515	\$ -	-
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 3,594,084 NTD 16,203	31.20	RMB 1,121,016 NTD 5,054	RMB137,086,167 NTD 625,798	-	-
勝道 (揚州) 體育用品開發有限公司	商場經營及物業管理	USD 66,000,000 NTD 2,111,340	(2)	-	-	-	RMB 14,790,593 NTD 66,746	31.20	RMB 4,613,285 NTD 20,819	RMB140,731,332 NTD 642,439	-	-
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)	-	-	-	-	15.74	(2) * 1	-	-	-
廣州市揚基信息科技有限公司	電腦軟、硬件研發及系統維護與銷售等	HKD 13,000,000 NTD 53,990	(2)	-	-	-	RMB 8,041 NTD 37	31.20	RMB 2,508 NTD 11	RMB 3,848,621 NTD 17,569	-	-
中山寶峰模具有限公司	生產經營模具	USD 2,600,000 NTD 85,306	(2)	-	-	-	(RMB 1,575,289) (NTD 7,130)	49.99	(RMB 787,327) (NTD 3,564)	RMB 9,313,591 NTD 42,517	-	-
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 44,722,189 NTD 202,607	49.99	RMB 22,352,150 NTD 101,263	RMB 807,969 NTD 3,688	-	-
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 5,228,278) (NTD 23,747)	49.99	(RMB 2,613,130) (NTD 11,869)	RMB 3,614,394 NTD 16,500	-	-
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 4,352,878) (NTD 19,764)	49.99	(RMB 2,175,631) (NTD 9,878)	(RMB 1,617,486) (NTD 7,384)	-	-
陝西寶勝貿易有限公司	從事體育用品、健身器材及配件、運動服裝之批發、零售及進出口業務	USD 66,000,000 NTD 2,012,320	(2)	-	-	-	RMB123,015,539 NTD 551,412	31.20	RMB 38,369,180 NTD 171,988	RMB392,772,717 NTD 1,793,007	-	-
太倉裕盛體育用品有限公司	從事加工鞋製品、半成品、模具及相關體育用品之生產及銷售	USD 12,000,000 NTD 393,720	(2)	-	-	-	RMB 883,096 NTD 3,948	31.20	RMB 275,453 NTD 1,231	RMB113,027,679 NTD 515,971	-	-
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)	-	-	-	-	15.60	(2) * 1	RMB 932,973 NTD 4,259	-	-
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 1,471,804) (NTD 6,666)	49.99	(RMB 735,612) (NTD 3,332)	(RMB 2,822,837) (NTD 12,886)	-	-
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 6,387,125 NTD 28,862	49.99	RMB 3,192,353 NTD 14,426	RMB 43,793,355 NTD 199,917	-	-
陽新寶宏鞋業有限公司	鞋面、鞋頭及成衣之生產及銷售	USD 45,500,000 NTD 1,391,195	(2)	-	-	-	RMB 32,377,003 NTD 146,601	49.99	RMB 16,182,418 NTD 73,273	RMB152,134,183 NTD 694,493	-	-
揚州寶達製衣有限公司	生產及銷售運動服裝、休閒服等	USD 21,300,000 NTD 698,853	(2)	-	-	-	(RMB 40,739,156) (NTD 183,628)	20.00	(RMB 8,144,033) (NTD 36,709)	RMB 11,139,049 NTD 50,850	-	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回 金額	本期自台灣 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 帳面金額	截至本 期止 已匯回投資收益	備 註
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)	\$ -	- \$	-	49.99	(RMB 13,551,722) (NTD 61,175)	(RMB 15,974,985) (NTD 72,926)	\$ -	-
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)	-	-	-	49.99	(2)・1 RMB 3,622,664 NTD 16,361	RMB 44,232,269 NTD 201,920	-	-
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)	-	-	-	31.20	(2)・1 (RMB 1,871,007) (NTD 8,243)	RMB 14,858,053 NTD 67,827	-	-
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)	-	-	-	22.50	(2)・1 RMB 26,221 NTD 119	RMB 2,983,033 NTD 13,618	-	-
江西華慶泡棉有限公司	塑膠泡棉、塑膠包裝材料 及其他塑膠製品之製造及 買賣業務	USD 2,000,000 NTD 63,600	(2)	-	-	-	19.00	(2)・2 RMB 265,379 NTD 1,178	RMB 3,485,166 NTD 15,910	-	-
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)	-	-	-	25.00	(2)・1 RMB 3,853,540 NTD 17,578	RMB 5,742,703 NTD 26,215	-	-
裕元(安福)製鞋有限公司	成品鞋、半成品及零件與 模組之產銷業務	USD 60,000,000 NTD 1,763,350	(2)	-	-	-	49.99	(2)・1 RMB 18,302,338 NTD 81,661	RMB 194,272,835 NTD 886,855	-	-
東莞寶宇鞋業有限公司	生產和銷售運動鞋、休閒 鞋、皮鞋、童鞋、襪類 半成品及鞋材	USD 2,100,000 NTD 66,780	(2)	-	-	-	49.99	(2)・1 RMB 86,761 NTD 391	RMB 8,056,487 NTD 36,778	-	-
北京景泰泰商貿有限公司	運動用品、運動器械及服 裝鞋帽的批發零售	USD 8,940,000 NTD 261,797	(2)	-	-	-	15.60	(2)・1 RMB 273,506 (NTD 1,215)	RMB 12,129,587 NTD 55,372	-	-
昆山信動體育用品有限公司	運動用品、運動器械、服 裝鞋帽及包裝的批發及 進出口業務	USD 999,000 NTD 29,101	(2)	-	-	-	31.20	(2)・1 (RMB 273,506) (NTD 1,215)	RMB 1,609,875 NTD 7,349	-	-
昆山寶慈體育用品有限公司	運動用品、運動器械、服 裝鞋帽及包裝的批發、 佣金代理、進出口業務 及相關設計、技術諮詢 和服務	USD 13,500,000 NTD 399,539	(2)	-	-	-	31.20	(2)・1 RMB 16,104,162 NTD 72,788	RMB 34,258,076 NTD 156,388	-	-
揚州寶源製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋、運動 服裝、休閒鞋、育樂開 品及體育用品	USD 5,000,000 NTD 145,650	(2)	-	-	-	31.20	(2)・1 (RMB 91,910) (NTD 417)	RMB 4,892,331 NTD 22,333	-	-
東莞元成鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	USD 2,500,000 NTD 82,025	(2)	-	-	-	25.00	(2)・1 RMB 1,022,093 NTD 4,611	RMB 6,049,025 NTD 27,614	-	-
東莞德昌諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營 策劃等服務	USD 350,000 NTD 10,290	(2)	-	-	-	49.99	(2)・1 RMB 419,528 NTD 1,892	RMB 4,167,546 NTD 19,025	-	-
中山寶松諮詢有限公司	企業管理諮詢市場經營策 劃等服務	USD 350,000 NTD 10,290	(2)	-	-	-	49.99	(2)・1 (RMB 4,607,173) (NTD 20,775)	RMB 4,167,546 NTD 19,025	-	-
益陽裕欣鞋業發展有限公司	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)	-	-	-	49.99	(2)・1 (RMB 9,217,907) (NTD 41,566)	RMB 13,952,205 NTD 63,692	-	-

(接次頁)



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回 金額	本期匯出或收回 金額	本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註2)	期末 帳面金額	實收資本額 已匯回投資收益	備註
東莞裕盛鞋業有限公司	專辦運動鞋、休閒鞋、成 鞋、童鞋、鞋類半成品 及鞋材項目	USD 19,100,000 NTD 557,490	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	49.99	(2) * 1	\$ -	\$ -	-
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)	-	-	-	-	RMB 635,513 NTD 2,867	49.99	RMB 317,634 NTD 1,433	RMB 2,508,648 NTD 11,452	-	-
沛縣寶德鞋業有限公司	生產及銷售運動鞋及休閒 鞋之成品與半成品	USD 10,000,000 NTD 287,250	(2)	-	-	-	-	RMB 386,367 NTD 1,728	25.00	RMB 96,552 NTD 432	RMB 914,904 NTD 4,177	-	-
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)	-	-	-	-	(RMB 11,572,194) (NTD 51,667)	49.99	(RMB 5,783,819) (NTD 25,824)	(RMB 23,445,589) (NTD 107,029)	-	-
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 1,400,000 NTD 41,945	(2)	-	-	-	-	RMB 1,679,221 NTD 7,568	49.99	RMB 839,286 NTD 3,782	RMB 5,735,587 NTD 26,183	-	-
陽新彭元鞋業有限公司	生產及銷售鞋材產品	USD 2,100,000 NTD 61,029	(2)	-	-	-	-	(RMB 651,226) (NTD 2,924)	25.00	(RMB 162,744) (NTD 731)	RMB 1,765,926 NTD 8,061	-	-
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 917,637 NTD 3,835	25.00	RMB 229,310 NTD 958	RMB 3,851,275 NTD 17,581	-	-
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 152,922,400 NTD 4,550,741	(2)	-	-	-	-	(RMB 12,402,276) (NTD 57,093)	31.20	(RMB 3,868,648) (NTD 17,809)	RMB 269,807,361 NTD 1,231,671	-	-
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 8,278,938 NTD 37,557	49.99	RMB 4,137,879 NTD 18,771	RMB 66,601,272 NTD 304,035	-	-
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 25,490,368) (NTD 116,479)	49.99	(RMB 12,740,830) (NTD 58,220)	RMB 32,167,356 NTD 146,844	-	-
東莞裕盛電子科技有限公司	電腦週邊設備等電子製 品之加工製造	USD 3,000,000 NTD 87,120	(2)	-	-	-	-	-	49.99	(2) * 1	-	-	-
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)	-	-	-	-	-	15.60	(2) * 1	-	-	-
中山市市必富鞋材有限公司	生產經營鞋材、運動鞋等 專用針織布及碳纖維鞋 材	USD 1,000,000 NTD 31,155	(2)	-	-	-	-	RMB 577,552 NTD 2,569	24.38	RMB 140,764 NTD 626	RMB 1,642,227 NTD 7,497	-	-
東莞寶成鞋業有限公司	生產銷售鞋類製品、鞋 類半成品及配件、模製 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 45,276,772 NTD 204,336	49.99	RMB 22,629,942 NTD 102,130	RMB 164,383,290 NTD 750,410	-	-
東莞裕盛鞋業有限公司	生產銷售成品鞋、鞋類半 成品及鞋材、模具產品 與從事鞋材、成品鞋、 模具產品的研究和開發	RMB 184,000,000 NTD 883,824	(2)	-	-	-	-	RMB 9,925,040 NTD 45,106	49.99	RMB 4,960,600 NTD 22,544	RMB 204,211,923 NTD 932,227	-	-
東莞裕元鞋業製品有限公司	生產和銷售鞋類產品、鞋 類半成品、模具製品與 從事鞋類產品的批發及 進出口業務	RMB 179,000,000 NTD 860,086	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,755,922) (NTD 12,421)	49.99	(RMB 1,376,989) (NTD 6,206)	RMB 62,574,521 NTD 285,653	-	-

(接次頁)



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回 金額	本期匯出或收回 金額	本期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註2)	期末 帳面金額	截至本 期止 已匯回投資收益	註
東莞立盟塑膠有限公司	籌辦研發和開發鞋材及履 合材料	RMB 7,800,000 NTD 37,960	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(RMB 839,517) (NTD 3,719)	49.99	(RMB 419,591) (NTD 1,859)	\$ -	-	
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)	-	-	-	-	-	15.60	(2)・1	-	-	
吉林領跑體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 400,000,000 NTD 1,961,600	(2)	-	-	-	-	-	15.60	(2)・1	-	-	
彰元(東莞)鞋材有限公司	籌辦研發和開發鞋材及履 合材料	RMB 23,000,000 NTD 114,804	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,343,394) (NTD 6,089)	25.00	(RMB 335,750) (NTD 1,522)	RMB 7,764,353 NTD 35,444	-	
東莞加元鞋材製品有限公司	籌辦鞋材項目	RMB 21,600,000 NTD 108,805	(2)	-	-	-	-	(RMB 387,657) (NTD 1,767)	49.99	(RMB 193,800) (NTD 884)	RMB 12,828,185 NTD 58,561	-	
東莞裕冠紙品有限公司	生產和銷售紙箱、紙盒和 從事紙箱、紙盒的研究 和開發	RMB 10,000,000 NTD 48,693	(2)	-	-	-	-	(RMB 48,820) (NTD 224)	10.00	(RMB 4,881) (NTD 22)	RMB 973,661 NTD 4,445	-	
貴陽寶尚體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 21,000,000 NTD 102,984	(2)	-	-	-	-	(RMB 4,374,032) (NTD 19,615)	15.60	(RMB 681,912) (NTD 3,058)	-	-	
昆山勝道信息技術有限公司	網路技術開發、技術諮 詢、技術服務及運動用 品、體育器械等之零售 批發	USD 3,000,000 NTD 89,307	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,157,196) (NTD 10,396)	31.20	(RMB 673,293) (NTD 3,245)	RMB 1,293,776 NTD 5,906	-	
湖南華慶泡棉製品有限公司	加工塑料泡沫及泡棉日用 成品鞋鞋材製品及複合 材料製品之產銷	USD 2,500,000 NTD 76,819	(2)	-	-	-	-	(RMB 23,072) (NTD 100)	6.70	(RMB 1,546) (NTD 7)	RMB 1,014,880 NTD 4,633	-	
昆山泰崧精品貿易有限公司	服務服飾鞋類、眼鏡及手 錶等批發零售	USD 26,500,000 NTD 790,110	(2)	-	-	-	-	(RMB 74,539,081) (NTD 337,012)	31.20	(RMB 23,249,319) (NTD 105,117)	(RMB 7,770,987) (NTD 35,475)	-	
東莞亞帝達貿易有限公司	熱著劑、膠水橡膠、鞋材 及其配套產品的批發等	USD 300,000 NTD 9138	(2)	-	-	-	-	(RMB 49,109) (NTD 243)	49.99	(RMB 11,996) (NTD 59)	RMB 47,346 NTD 216	-	
上海寶洛體育文化有限公司	管理顧問、運動用品及器 材批發業、其他運動服 務業及其他藝術表演團 助服務業	USD 500,000 NTD 16,093	(2)	-	-	-	-	(RMB 4,229,695) (NTD 19,022)	31.20	(RMB 1,757,446) (NTD 7,904)	(RMB 619,428) (NTD 2,828)	-	
昆山寶悍體育文化發展有限公司	管理顧問、運動用品及器 材批發業、其他運動服 務業及其他藝術表演團 助服務業	USD 1,500,000 NTD 48,278	(2)	-	-	-	-	(RMB 135,374) (NTD 589)	31.20	(RMB 41,509) (NTD 177)	RMB 2,882,179 NTD 13,157	-	
裕盛(宜豐)模具有限公司	生產銷售模具製品	USD 14,850,000 NTD 479,284	(2)	-	-	-	-	(RMB 6,741,568) (NTD 30,455)	49.99	(RMB 3,369,474) (NTD 15,222)	RMB 45,222,165 NTD 206,439	-	
珠海森晟科技服務有限公司	物聯網技術開發與應用	RMB 60,010,000 NTD 290,748	(2)	-	-	-	-	(RMB 10,222) (NTD 46)	-	(RMB 2,043) (NTD 9)	-	-	
珠海經濟特區元工業者有限公司	加工、生產及銷售鞋類產 品	RMB 300,000 NTD 1,408	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,128,921) (NTD 9,691)	49.99	(RMB 1,064,141) (NTD 4,844)	RMB 7,547,833 NTD 34,456	-	
陽新寶順體育用品有限公司	加工、生產及銷售鞋類產 品	USD 7,800,000 NTD 236,574	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,920,829) (NTD 8,731)	49.99	(RMB 960,082) (NTD 4,364)	RMB 3,416,457 NTD 15,596	-	

(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 期止 已匯回投資收益	註
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣 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 期止 已匯回投資收益	註
彰元(宜豐)鞋材有限公司	生產、銷售及研發鞋材及 複合材料	USD 470,000 NTD 14,222	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(RMB 145,253) (NTD 659)	25.00	(RMB 36,298) (NTD 165)	RMB 775,964 NTD 3,542	\$ -	
長沙勝道體育用品有限公司	經營體育用品及器材銷售 業務	RMB 5,000,000 NTD 22,825	(2)	-	-	-	-	RMB 1,350,142 NTD 6,144	31.20	RMB 421,244 NTD 1,917	(RMB 3,209,888) (NTD 14,653)	-	
河南勝道體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業 務	RMB 2,000,000 NTD 9,130	(2)	-	-	-	-	RMB 19,601,212 NTD 89,205	31.20	RMB 6,115,578 NTD 27,832	RMB 11,643,550 NTD 53,153	-	
瀋陽寶益貿易有限公司	體育用品及配件之零售業 務	RMB 40,000,000 NTD 182,600	(2)	-	-	-	-	RMB 7,881,813 NTD 35,870	31.20	RMB 2,459,126 NTD 11,191	RMB 4,615,414 NTD 21,069	-	
浙江勝道體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業 務	RMB 50,000,000 NTD 228,250	(2)	-	-	-	-	RMB 56,960,960 NTD 259,229	31.20	RMB 17,771,819 NTD 80,880	RMB 37,188,847 NTD 169,767	-	
牡丹江勝道體育科技有限 公司	體育運動服務、體育健身 器材的研發及體育用品 之零售業務。	RMB 1,000,000 NTD 4,565	(2)	-	-	-	-	(RMB 189,698) (NTD 863)	31.20	(RMB 59,186) (NTD 269)	RMB 252,814 NTD 1,154	-	

本期期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	經濟部	投資	審核	金額	依據經濟部投資審定表	大陸地區投資限額(註4)
\$ -				USD 574,533,279 NTD 17,098,110		NTD 95,027,967

註1：投資方式區分為下列3種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益：

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

註3：係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：本公司無此情形，不適用。



## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	106年	105年	差 異	
			金額	%
流動資產	154,667,365	151,320,571	3,346,794	2.21%
非流動資產	147,237,065	142,569,290	4,667,775	3.27%
資產總計	301,904,430	293,889,861	8,014,569	2.73%
流動負債	84,461,024	74,732,364	9,728,660	13.02%
非流動負債	59,063,460	56,146,793	2,916,667	5.19%
負債總計	143,524,484	130,879,157	12,645,327	9.66%
股 本	29,467,872	29,467,872	-	-
資本公積	4,615,341	4,540,163	75,178	1.66%
保留盈餘	63,449,395	55,333,477	8,115,918	14.67%
其他權益	(13,917,230)	(13,636,368)	(280,862)	(2.06%)
非控制權益	74,764,568	87,305,560	(12,540,992)	(14.36%)
權益總計	158,379,946	163,010,704	(4,630,758)	(2.84%)
(一)增減變動說明：本年度增減變動未達20%，故無需說明。 (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	106年	105年	差 異	
			金額	%
營業收入	278,631,872	274,895,346	3,736,526	1.36%
營業成本	205,563,548	204,512,552	1,050,996	0.51%
營業費用	56,000,226	52,597,611	3,402,615	6.47%
營業淨利	17,068,098	17,785,183	(717,085)	(4.03%)
營業外收入及支出	7,749,406	8,494,619	(745,213)	(8.77%)
稅前淨利	24,817,504	26,279,802	(1,462,298)	(5.56%)
所得稅費用	3,086,914	3,277,883	(190,969)	(5.83%)
本年度淨利	21,730,590	23,001,919	(1,271,329)	(5.53%)
其他綜合淨利益(損失)	719,523	( 3,312,203)	4,031,726	121.72%
本年度綜合利益總額	22,450,113	19,689,716	2,760,397	14.02%

## (一)增減變動說明：

其他綜合淨利益增加40億元，主係(1)採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合利益份額增加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利益較去年同期增加所致；(2)備供出售金融資產未實現評價利益減少4億元，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減少所致；(3)國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加4億元，主係國外營運機構之功能性貨幣為美金，因美金換算台幣之匯率106年度由期初106.1.1.之32.25到期末106.12.31之29.76升值2.49(升值7.72%)，而105年度由期初105.1.1.之32.825到期末105.12.31之32.25升值0.575(升值1.75%)，本期因轉換為台幣報表時受匯率升值之影響程度較去年同期高，以致本期產生之「國外營運機構財務報表換算之兌換損失」較去年同期增加。

## (二)預期銷售概況：

107年度在製鞋方面，集團將善用各地優勢，靈活調整產能配置，持續落實產能優化的各項措施，拓展自動化製程之應用範圍，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，將持續發展全渠道銷售網路，打造豐富多元的通路型態及業務模式，以吸引不同的消費客層。

## (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
35,679,158	16,808,648	(10,668,186)	(12,154,857)	4,443,590	34,108,353

##### 1.營業活動：

營業活動之淨現金流入168億元，主要係來自因營運所產生之稅前淨利248億元，並調整不影響現金流量之項目，如加計折舊費用89億元、減除採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額58億元，及因存貨增加69億元、應付帳款減少5億元產生之現金流出，以及支付所得稅37億元等營業活動所致。

##### 2.投資活動：

投資活動之淨現金流出107億元，主要係購置不動產、廠房及設備之現金流出151億元、處分持有至到期日金融資產之現金流入10億元及收取之股利之現金流入33億元等投資活動所致。

##### 3.籌資活動：

籌資活動之淨現金流出122億元，主要係舉借短期借款之現金流入94億元、舉借長期借款之現金流入52億元、寶成工業發放現金股利及裕元發放現金股利予少數股東之現金流出等籌資活動所致。

#### (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
34,108,353	14,303,772	(17,917,754)	30,494,371	-	-

## 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，及營運產生之應付款項、營業費用付現，以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：主係預估與銀行間之資金融通及發放現金股利等。

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司轉投資政策主係配合公司深耕製鞋業務及運動用品零售及品牌代理業務，擴大經營規模，以提升產業競爭力為主軸，並提高轉投資收益以增進股東之權益。

- (一)106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57.8億元，相較105年度62.7億元，減少4.9億元，主係106年度認列精英電腦股份有限公司投資利益增加2.3億元、

Texas Clothing Holdings Corp.投資利益減少3.3億元及潤成投資控股股份有限公司投資利益減少4.8億元等所致。

- (二)未來一年投資計畫將持續以經營製鞋業務及運動用品零售及品牌代理業務兩大核心業務為主，審慎因應經營環境的變化及挑戰，確保整體營運保持穩健發展，以期能創造良好的投資收益。

## 六、風險事項分析評估

最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

### (一)風險管理之組織與運作

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，每年底均提出全公司性

的風險評估報告，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

本公司及合併公司之利率風險主要受美國、台灣及中國利率政策之影響，美元、人民幣及台幣利率變動除將影響公司之存款及金融商品投資利益外，亦影響公司之融資成本。

在金融商品投資方面，公司主要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。同時；亦投資部分資金於收益率高於資金成本之投資等級以上金融機構或公司所發行浮動利率收益之票券或債券，除確保投資風險外，亦鎖定利率變動對收益之影響。

為降低利率波動對資金成本之影響，公司透過利率交換交易、換利及換匯交易以及承做固定利率借款，以降低融資成本。公司將持續伺機進行利率避險操作，以降低利率變動對融資成本之影響。

107年度美元利率升息、歐元區是否提前結束QE及中國修憲後，未來政治、經濟的改革力度以及市場的穩定，





將影響全球金融市場走勢。在台灣方面，今年可能是通膨年，因去年度基期低，今年度油價、食品、用品及電價上漲，將會加大今年CPI升幅。因此，公司將持續關注全球經濟環境變動，以適時管理利率變動風險。

## 2. 匯率變動

本公司及合併公司因營運所產生之外幣資產及負債部位，公司一貫秉持保守之避險原則，依各幣別之市場匯率走勢及資產、負債之入帳成本，以現匯、遠匯、選擇權或適宜之金融工具進行外匯避險。未來將持續觀察金融市場變動，依公司政策儘量以資產/負債部位互抵方式操作，以降低總曝險部位及匯率波動對公司損益之影響。

## 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，以降低原物料價格變動對公司營運之影響風險。

## (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、高槓桿投資之投資。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. 未來相關作易仍將遵循本公司內部控制制度辦理。

## (四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發計畫請詳伍、營運概況之一、(三)技術及研發概況之說明(請參閱年報P.70)；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遵循各所在地之政策及法令，且本公司在各地皆設有行政中心管理人員，如遇各項政策及法令之變動，能即時回饋總管理單位以為因應。

## (六) 科技改變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，於2015年入選為富時社會責任新興市場指數(FTSE4Good Emerging Index)成分股迄今，亦為臺灣指數公司與FTSE Russell 於2017年12月共同發布合編之「FTSE4Good 臺灣指數公司臺灣永續指數」(FTSE4Good TIP Taiwan ESG Index)成分股之一，2017年度並蟬聯臺灣證券交易所公司治理評鑑上市組排名前5%之公司，且榮獲天下雜誌「2000大企業調查」2017年及2016年製造業排名均為第17名，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，已適當考量投資效益與可能風險。

**(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施**

本公司進貨廠商或銷貨客戶分散，長期與供應商、客戶關係良好，尚無進貨或銷貨集中風險。

**(十一)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或**

**更換對公司之影響、風險及因應措施**

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，且均致力於提升公司營運績效及創造股東最大權益，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。**

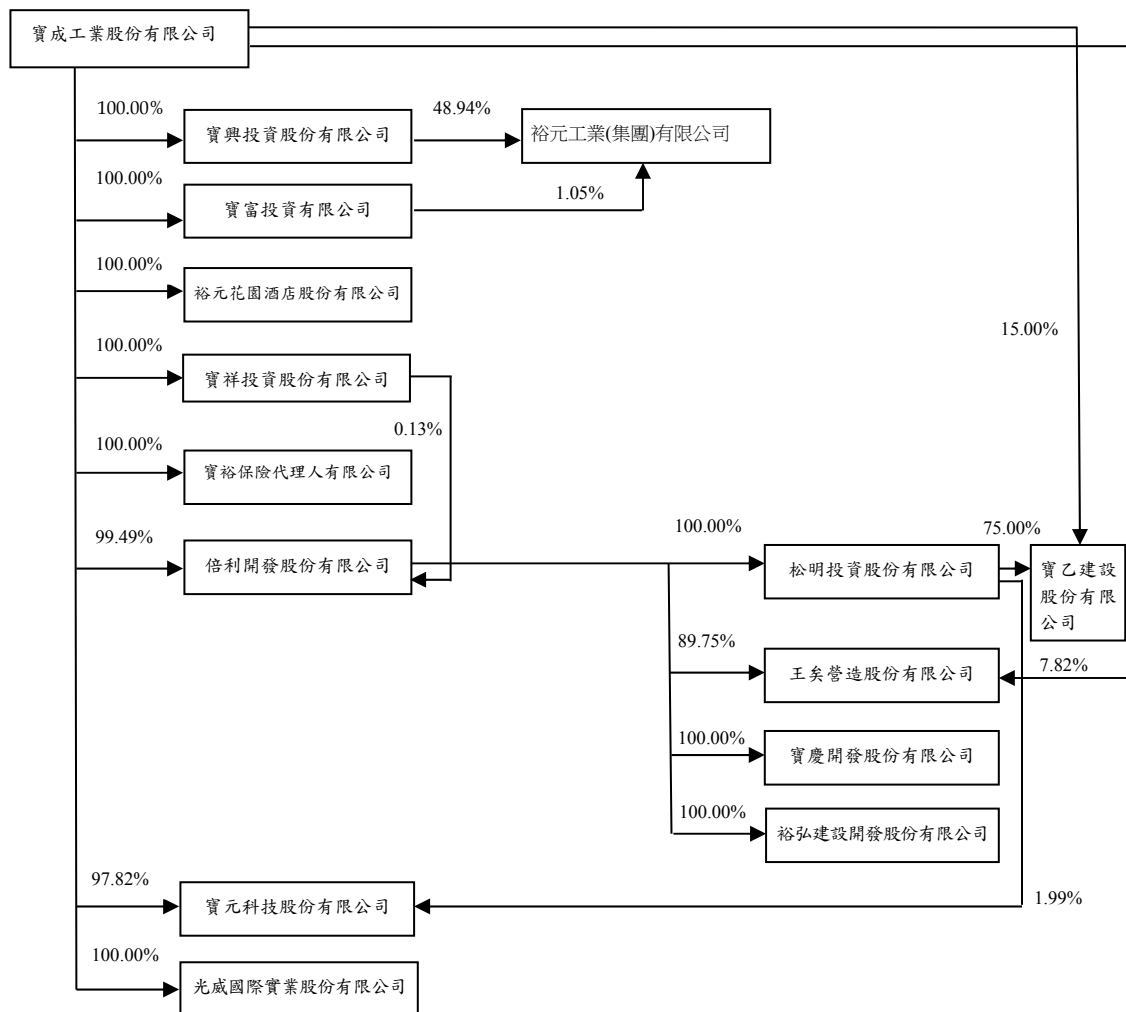


## 捌、特別記載事項

### 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：新台幣仟元／外幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
寶興投資股份有限公司 (Wealthplus Holdings 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。
寶裕保險代理有限公司	88.05.14	台北市松江路59號7樓	5,000	從事財產保險之代理業務。
倍利開發股份有限公司	74.11.21	彰化縣福興鄉福工路2號	2,529,513	從事鞋材貿易及轉投資等業務。
寶元科技股份有限公司	82.12.22	彰化縣福興鄉福工路4號	290,700	從事不動產租賃等業務。
光威國際實業股份有限公司	88.06.22	台中市工業區11路8號	200,000	從事鞋類產品製造設計等業務。
松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。
王炎營造股份有限公司	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	200,000	土地重劃代辦業務。
裕弘建設開發股份有限公司	101.10.18	台中市台灣大道四段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 53,197,000	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、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	詹陸銘	-	-
	董事	盧金柱	-	-
	董事	蔡佩君	-	-
	董事	蔡明倫	-	-
	董事	何明坤	-	-
寶富投資有限公司 (Win Fortune Investment Ltd.)	董事	詹陸銘	-	-
	董事	盧金柱	-	-
	董事	何明坤	-	-
	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－盧金柱	10,000,000	100
裕元花園酒店股份有限公司	董事	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	10,000,000	100
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	10,000,000	100
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－宋建世	10,000,000	100
	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	133,094,460	100
寶祥投資股份有限公司	董事	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	133,094,460	100
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－宋建世	133,094,460	100
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－張雅芬	133,094,460	100
	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－楊鴻彬	-	100
寶裕保險代理有限公司	董事	寶成工業股份有限公司代表人－徐享明	-	100
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－莊紹容	-	100
	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	251,662,040	99.49
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－宋建世	251,662,040	99.49
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－盧金柱	251,662,040	99.49
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	251,662,040	99.49
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－蕭秀珍	251,662,040	99.49
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－蕭秀珍	251,662,040	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－徐享明	323,370	0.13
	監察人	寶祥投資股份有限公司代表人－劉叔軒	323,370	0.13
	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	28,437,147	97.82
	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
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	20,000,000	100
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－施淑琴	20,000,000	100
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－姚正吾	20,000,000	100
松明投資股份有限公司	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－詹陸銘	120,486,400	100
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－宋建世	120,486,400	100
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－張雅芬	120,486,400	100
	監察人	倍利開發股份有限公司代表人－何明坤	120,486,400	100
	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－葉勝發	6,910,750	89.75
王矣營造股份有限公司	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	-	-
	董事	陳正峯	-	-
	監察人	松明投資股份有限公司代表人－吳金條	39,375,000	75
	董事長	松明投資股份有限公司代表人－蕭秀珍	39,375,000	75
寶乙建設股份有限公司	董事	松明投資股份有限公司代表人－施靜宜	39,375,000	75
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	7,875,000	15
	監察人	倍利開發股份有限公司代表人－陳瓊陽	20,000,000	100
	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－許惠閔	20,000,000	100
	董事			

(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	董事	倍利開發股份有限公司代表人－廖育慈	20,000,000	100
	監察人	倍利開發股份有限公司代表人－吳鈺雯	20,000,000	100
	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－詹陸銘	1,000,000	100
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－何明坤	1,000,000	100
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－劉叔軒	1,000,000	100
	監察人	倍利開發股份有限公司代表人－蕭秀珍	1,000,000	100
裕元工業（集團）有限公司	執行董事兼主席	盧金柱	-	-
[Yue Yuen Industrial (Holdings) Ltd.]	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	胡殿謙	-	-
	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	\$ 71,177,658	\$ 1,619,916	\$ 69,557,742	\$ 81,697	(\$ 18,618)	\$ 9,263,339	不適用
寶富投資有限公司	3,230	1,831,531	50	1,831,481	167,038	166,936	178,503	不適用
裕元花園酒店股份有限公司	100,000	261,111	176,343	84,768	521,025	11,696	12,751	不適用
寶祥投資股份有限公司	1,330,945	3,381,252	598,955	2,782,297	185,701	185,264	179,898	不適用
寶裕保險代理有限公司	5,000	23,186	7,120	16,066	28,776	8,029	6,249	不適用
倍利開發股份有限公司	2,529,513	11,104,108	4,147,394	6,956,714	323,100	18,959	252,932	不適用
寶元科技股份有限公司	290,700	653,182	40,642	612,540	19,539	12,706	57,604	不適用
光威國際實業股份有限公司	200,000	438,024	29,573	408,451	180,961	20,374	189,282	不適用
松明投資股份有限公司	1,204,864	1,949,946	2,236	1,947,710	110,580	110,231	110,231	不適用
王矣營造股份有限公司	77,000	201,297	89,794	111,503	295,457	10,318	10,123	不適用
寶乙建設股份有限公司	525,000	1,213,369	327,839	885,530	3,821	( 4,946)	50,396	不適用
寶慶開發股份有限公司	200,000	205,641	4,726	200,915	4,271	( 782)	( 156)	不適用
裕弘建設開發股份有限公司	10,000	665,317	495,445	169,872	-	( 1,274)	( 8,487)	不適用
裕元工業 (集團) 有限公司	1,701,803	246,324,681	107,344,112	138,980,569	277,409,708	15,774,150	15,797,402	9.60

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106年度（自106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 7 年 3 月 2 6 日



### (三)關係企業合併財務報表

- 1.關係企業合併資產負債表：請詳第98頁。
- 2.關係企業合併損益表：請詳第99~100頁。
- 3.就整體關係企業揭露編製準則第十三條規定事項

#### (1)從屬公司明細：

從屬公司名稱	與控制公司關係	業務性質	持股比例／ 出資額比例
寶興投資股份有限公司	直接持股100.00% 之被投資公司	鞋類及電子相關行業之轉投資業 務	100.00%
寶富投資有限公司	直接持股100.00% 之被投資公司	一般投資事業	100.00%
裕元花園酒店股份有限公司	直接持股100.00% 之被投資公司	觀光旅館經營等業務	100.00%
寶祥投資股份有限公司	直接持股100.00% 之被投資公司	一般投資事業	100.00%
寶裕保險代理有限公司	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	不動產租售等業務	89.71%
裕元工業（集團）有限公司	綜合持股49.99% 之被投資公司	鞋類及運動用品製造及銷售	49.99%
寶勝國際(控股)有限公司	綜合持股31.20% 之被投資公司	運動用品零售及品牌代理業務	31.20%

(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：

從屬公司一裕元工業（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）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四四之附表八。

B.資金貸與：請詳合併財務報告附註四四之附表一。

C.背書保證：請詳合併財務報告附註四四之附表二。

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：請詳合併財務報告附註四一。

G.持有票券及有價證券：請詳合併財務報告附註四四之附表三及附表九。

(10)其他：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、其他揭露事項：

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

寶成工業股份有限公司



董事長 詹陸銘







一〇六年年報 2017 Annual Report  
POU CHEN CORPORATION