



寶成工業股份有限公司
POU CHEN CORPORATION

股票代碼：9904

2019 Annual Report

一〇八年報



刊印日期：中華民國一〇九年五月十五日
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：副協理

電 話：(04)24615678

電子郵件信箱：ir@pouchen.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司

地 址：彰化縣福興鄉福工路 2 號

電 話：(04)7695147

傳 真：(04)7680577

總公司辦公室

地 址：台中市西屯區台灣大道四段 600 號

電 話：(04)24615678

傳 真：(04)24606668

全球供應鏈管理總部

地 址：彰化縣福興鄉福工路 2 號

電 話：(04)7695101

PCN 事業部

地 址：彰化縣福興鄉福工路 2 號

電 話：(04)7695171

PCaG 事業部

地 址：彰化縣福興鄉彰鹿路 7 段 245 號

電 話：(04) 7771630

PCMS 事業部

地 址：彰化縣福興鄉彰鹿路 7 段 245 號

電 話：(04) 7771630

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：福邦證券股份有限公司

地 址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網 址：<http://www.gfortune.com.tw>

電 話：(02) 23711658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳恪昌、洪國田會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)27259988

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

六、公司網址：<http://www.pouchen.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	6
參、公司治理報告	
一、組織系統	11
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	13
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	23
四、公司治理運作情形	28
五、會計師公費資訊	54
六、更換會計師資訊	55
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	55
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	56
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	57
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	58
肆、募資情形	
一、資本及股份	59
二、公司債辦理情形	72
三、特別股辦理情形	72
四、海外存託憑證辦理情形	72
五、員工認股權憑證辦理情形	72
六、限制員工權利新股辦理情形	72
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	72
八、資金運用計畫執行情形	72
伍、營運概況	
一、業務內容	73



二、市場及產銷概況	79
三、從業員工資訊	83
四、環保支出資訊	83
五、勞資關係	83
六、重要契約	87

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	88
二、最近五年度財務分析	92
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	97
四、最近年度財務報告	99
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	225
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事， 應列明其對本公司財務狀況之影響	305

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	306
二、財務績效	307
三、現金流量	308
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	309
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	309
六、風險事項分析評估	310
七、其他重要事項	313

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	314
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	323
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	323
四、其他必要補充說明事項	323
五、其他揭露事項	323

壹、致股東報告書

一、營運成果

本公司108年度營業收入為新台幣(以下同)114億元，合併營業收入為3,132億元，較前一年度之合併營業收入2,933億元增加6.76%，稅後淨利歸屬於本公司業主部分為118億元，則較前一年度之107億元增加10.46%。(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，占108年度合併營收比重分別為59%及41%。(如表二)

本公司108年度合併營業收入較前一年度增加199億元，主係受惠於成品鞋平均售價提升，鞋類製造業務保持穩健增長，而運動用品零售及品牌代理業務則在銷售網絡持續擴大與同店銷售增長的帶動下，營運增長相對強勁。

2.營業淨利

獲益於運動用品零售及品牌代理業務的營運表現持續提升，本

公司108年度合併營業毛利為795億元，較前一年度之755億元增加5.36%，而108年度合併營業毛利率則由前一年度的25.7%微降至25.4%，主要由於鞋類製造業務的產品型體愈趨複雜，同時為配合品牌客戶更加靈活的採購策略，持續進行產能配置調整，且為取得永續增長而投資於優化製造業務所帶來的挑戰，包括持續提高自動化程度與導入SAP企業資源規劃系統，仍需投入時間及資源完善以達更佳生產效率。

本公司108年度由於持續強化費用管控，合併營業費用率與107年度大致保持平穩，合併營業淨利為140億元，較前一年度之138億元增加1.02%，108年度合併營業淨利率則由前一年度的4.7%略減至4.5%。

3.稅後淨利及每股盈餘

本公司108年度稅後淨利歸屬於本公司業主部分為118億元，較前一年度增加11億元，每股盈餘為4.01元，則較前一年度之3.63元增加0.38元。



(表一)合併財務報表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年度 項目		108年度		107年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		313,156,585	100%	293,316,089	100%	6.76%
營業毛利		79,515,354	26%	75,471,295	26%	5.36%
營業淨利		13,950,460	5%	13,809,464	5%	1.02%
稅前淨利		21,521,978	7%	20,260,383	7%	6.23%
本期淨利		18,002,774	6%	16,371,866	6%	9.96%
淨利 歸屬於	本公司業主	11,828,609	4%	10,708,646	4%	10.46%
	非控制權益	6,174,165	2%	5,663,220	2%	9.02%
每股盈餘(基本)		4.01		3.63		

(表一之1)個體財務報表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年度 項目		108年度		107年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		11,399,477	100%	12,062,778	100%	(5.50%)
營業毛利		4,743,554	42%	4,610,127	38%	2.89%
營業淨利		540,529	5%	477,899	4%	13.11%
稅前淨利		12,395,196	109%	11,609,847	96%	6.76%
本年度淨利		11,828,609	104%	10,708,646	89%	10.46%
每股盈餘(基本)		4.01		3.63		

(表二)合併營業收入

單位：新台幣仟元

年度 主要產品		108年度		107年度	
		金額	比重	金額	比重
鞋類製造		185,444,582	59%	177,557,453	61%
運動用品零售及品牌代理		126,866,572	41%	114,950,866	39%
其他		845,431	-	807,770	-
合計		313,156,585	100%	293,316,089	100%

二、研發概況

本公司108年度投入之研發費用約占合併營業收入2.1%，研發項目包括持續推動自動生產流程並結合物聯網優化體系，創新生產模式及製造技術之導入與精進，以不斷增進作業效率及提升彈性生產能力。本公司並為主要品牌客戶設置專屬之研發團隊及獨立的產品開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶緊密合作，憑藉專業的技術實力及豐富的產業經驗，融入創新元素及環保材料，提供最具價值的全方位解決方案，從而生產高品質的鞋類產品。

三、企業社會責任

作為對社會和環境負責任的企業公民，本公司在創造利潤及追求經營績效之同時，始終堅持企業核心價值，積極履行社會責任，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制機制的有效運作，推動清潔生產，降低製造過程對環境造成的衝擊。現階段本公司整體節能目標為109年能耗密集度較105年降低8%，迄今已陸續推動多項節能減碳工作，除將持續提升生產設備能源效率外，並積極降低蒸汽與空壓氣體之洩漏，期能於109年達標。後續亦將持續評估再生能源應用之可行性，以符合國際趨勢與客戶期待。

2.安全衛生管理

本公司重視風險源頭管理，從新建廠

房、購置設備或維護整改階段，即導入安全設計與專業審核，強化驗收作業以確保符合要求。109年將持續於海外廠區擴大推展工安月活動，透過各項促進活動，深化員工安全意識與提升公司安全文化，並將持續強化職災預防工作，完善職業健康安全管理機制，推動設備安衛改善及強化員工安全意識等，期能降低職業傷害，落實安全自主管理之目標。

3.合規管理

本公司經由環境安全衛生及人權勞工事務的內部評估與缺失改善、異常事件通報管控與品牌客戶稽核追蹤，確實檢核各生產單位在集團行為準則、當地法規與品牌客戶標準的遵循，藉以降低工作環境的風險，實踐負責任生產。109年將持續執行並完善內部風險管理機制，強化品牌客戶稽核標準之遵循，積極與產業營運需求、外部關注議題接軌，遵循聯合國「世界人權宣言」及國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」，致力於落實公平原則及人權政策。

4.友善職場

有效建置及維護一致性申訴與溝通系統，力行快速反饋員工關注議題，定期追蹤與數據分析，落實風險預防，並發展多元化員工關懷管道，定期舉辦員工座談會議與安排員工家庭探訪，增進彼此互動及建立信任感。109年將繼續舉辦各項員工活動，並進行全員友善職場宣導，深入闡述公司核心價值與集團行為準則，持續培育內部種子講師，透過教導互動式管理，提升內部凝聚力與組織認同感，促進



勞資關係之和諧，打造友善的職場環境。

四、109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，不斷增進競爭實力。

持續投資與提升自動化水平、先進技術、流程精進和SAP企業資源規劃系統，強化彈性生產及快速反應機制。打造具備關鍵技術之專業研發團隊，增進產品開發及創新能力，不斷蓄積核心競爭能量。同時繼續推動產能優化的各項措施，落實嚴謹的成本管控，致力於提升生產管理效率。

- (2)善用各地優勢，靈活調整產能配置。

越南區、印尼區及中國區於108年度分別占本公司總產量之44%、39%和13%，其他包括柬埔寨、孟加拉、緬甸等地區則占4%，109年將持續以越南區、印尼區及中國區作為主要生產基地。而因應消費市場快速轉變，且為配合品牌客戶更加靈活的採購策略，將持續專注於強化各地工廠製造能力與精實生產，保持最大彈性進行產能規劃。

- (3)提供增值服務，深化品牌客戶關係。

專注於服務具有增長潛力的品牌客戶，善用自身核心強項及競爭優

勢，從材料開發、技術創新、製程精進、彈性生產到豐富產品，提供差異化的附加價值及一站式之全面支持，藉由更深層次的延伸服務，深化與品牌客戶之長遠合作關係，並積極拓展營運發展機會。

- (4)掌握垂直整合，積極創新商業模式。

以卓越品質、快速反應與環境永續為目標，持續推動資源有效整合，建構貼近市場的供應鏈管理體系，並協同策略供應商積極發展新材料、新製程、新技術與新應用，不斷尋求產業價值鏈的創新與突破，創造最大附加價值。

■在運動用品零售及品牌代理方面：

- (1)強化零售管理，增進通路經營效益。

繼續推動實體門店升級，以客戶體驗為導向，提供多元產品與優質服務，提升門店經營效益。此外，建立標準化的最佳營運模式，設定關鍵績效指標，結合數位科技進行更即時的資訊蒐集及數據分析，據以作為快速反應消費市場之經營決策，進而強化管理效能及增進營運效率。

- (2)整合線上線下，推動全渠道營運發展。

持續強化電子商務平台的經營能力，並以消費者為中心，積極實現線上線下資源融合，打造具特色的全方位銷售渠道，使消費體驗能夠延續。同時透過建置跨渠道的產品

共享平台，期能有效提高當季銷售與整體售罄率，保持相對健康的庫存水位，帶動營運持續增長。

(3)創新經營模式，打造零售生態圈。

隨著消費者喜好日趨個性化及多元化，積極探索更靈活的經營模式，除將持續投資於升級及整合銷售渠道以加強購物體驗，且規劃開設結合運動體驗元素的全新概念店，並將推出全新升級的線上APP應用程式，以創造及引領消費需求，建構全新零售生態圈，滿足消費者的多元購物習慣與消費體驗。

(4)重視消費體驗，持續推廣運動生活。

持續舉辦包括馬拉松、越野跑、籃球賽、棒球賽等各類運動賽事，以吸引熱愛運動的目標客群，其中不少賽事活動更是作為強化客戶關係管理的重點項目，藉由賽事、產品、服務互相連結，提供具特色且完整的消費體驗，增加消費者的黏著度及忠誠度，以掌握商品銷售增長的契機。

2.未來展望

展望109年度，隨著中美貿易爭端趨緩與主要國家貨幣政策持續寬鬆，全球經濟成長原可望溫和回升。然而，109年初新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情爆發，中國採取延後復工、封省隔離等各項嚴格的交通及人流管制措施以防止疫情蔓延，不僅對中國內需和出口造成影響，外溢效應更衝擊製造業供應鏈的運作，且隨著疫情向全球擴散，進而對全球經濟表現帶來不確定性。此外，中美貿易後續協商進程、美國總統大選、氣候變遷等相關議題均牽動國際局勢發展；加上產業競爭更形

激烈、消費型態快速轉變、勞動成本持續上漲等因素，亦為經營環境增添不少變數。

儘管109年初即面臨備受國際關注的重大突發公共衛生事件之挑戰，本公司對於所處產業的長遠發展依然保持信心，相信將會更加推升健康安全與運動生活之意識，挑戰與機會永遠並存，將堅持核心價值及善用競爭優勢，審慎應對諸多不確定性與挑戰，持續強化公司治理及永續發展，廣納及培育多元化的人才梯隊，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，厚植自身經營實力，戮力創造企業永續價值，積極實踐營運穩步增長之目標。

鞋類製造方面，將繼續投資於自働化、供應鏈整合及優化生產營運措施，強化生產能力的靈活性及多元化，適時擴充及保持各地產能規劃之最大彈性，從而提升生產效率及營運表現；並應用創新生產模式與增進產品開發能力，提供快速反應市場之優質產品與創新服務，不斷深化與品牌客戶的策略合作關係，鞏固本公司在製鞋產業之領先地位。

運動用品零售及品牌代理方面，則將繼續推動實體門店升級，提升全渠道營運能力，整合線上平台與線下渠道，且藉由籌辦各類運動賽事，提供消費者更為完整且多元的獨特購物體驗與服務內容，從而促進產品及服務的有效銷售，同時善用數據化管理及庫存整合共享管理，掌握營運關鍵指標，保持核心競爭優勢，持續增進通路業務經營績效。

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。

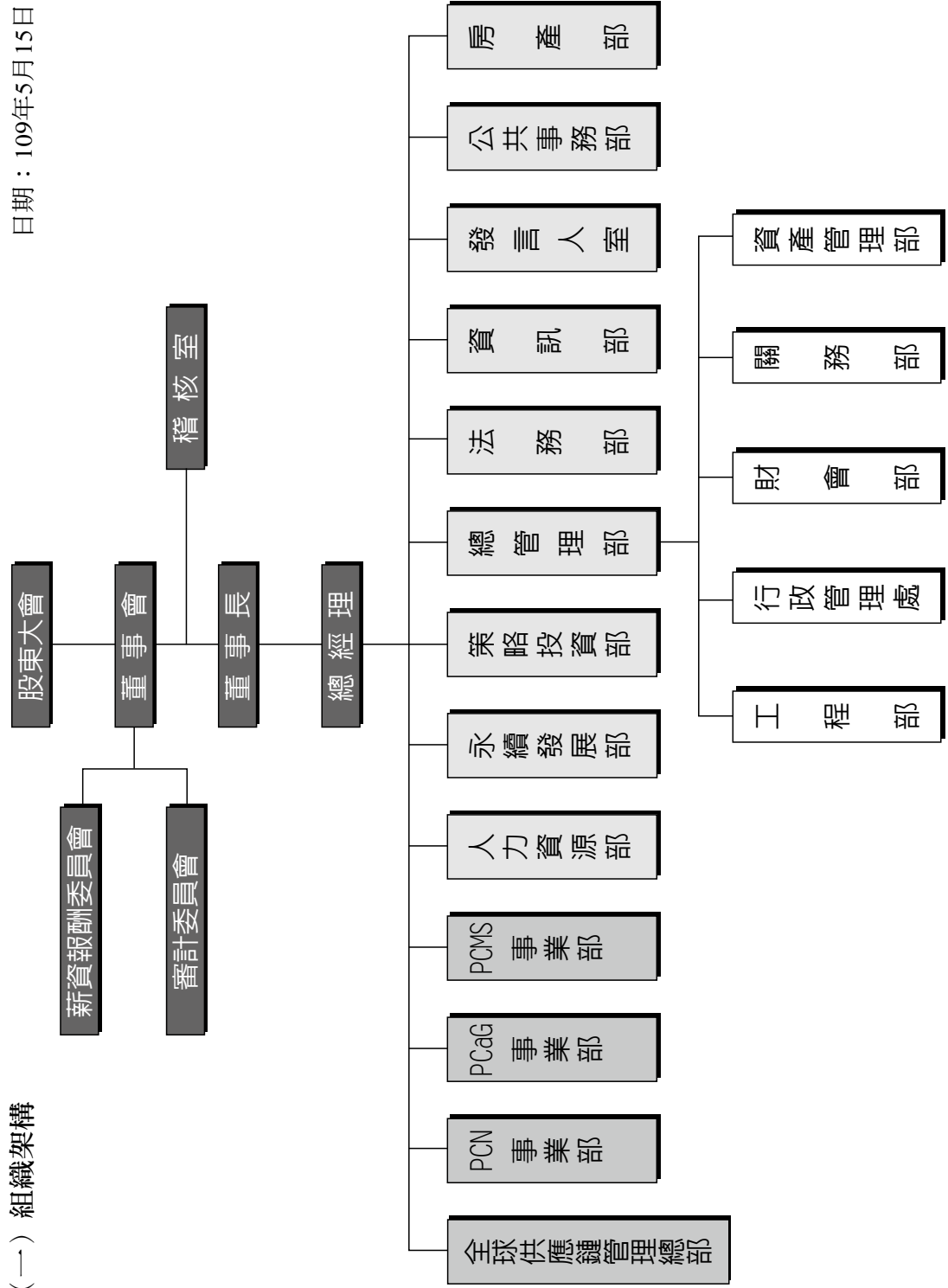
(五十八)民國一〇四年十月二十一日經經濟部核准以員工認股權憑證轉換普通股金額貳仟陸佰伍拾萬元，增資後實收資本額為貳佰玖拾肆億陸仟柒佰捌拾柒萬貳仟壹佰叁拾元。

叁、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織架構

日期：109年5月15日





(二) 各主要部門所營業務

部門名稱		所營業務
全球供應鏈管理總部		集團採購作業流程管理，鞋材原物料、模治具、設備總務及工程類別等相關品項之供應鏈資源整合、供應商經營及採購發包與貿易服務；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。
PCN事業部		各種鞋類之研發、製造及銷售。
PCaG事業部		各種鞋類之研發、製造及銷售。
PCMS事業部		各種鞋類之研發、製造及銷售。
人力資源部		人力資源政策與管理規章訂定、招募與任用之管理、薪資獎酬福利之規劃與發放、績效管理之執行與管理、人員發展與教育訓練之規劃執行、人力資源相關作業處理等。
永續發展部		負責企業社會責任政策之制定與推動。
策略投資部		預算及經營管理分析、投資前評估與投資後管理、策略規劃。
總管理部	工程部	建物之新建、改建、擴建、整建及裝潢修繕工程之規劃、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	資產管理規章制度、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

109年4月21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			公司董事長與總 經理或相當職務 者為同一人、互 為配偶或一親等 親屬者 (註1)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	巴拿馬	巴拿馬商業兄弟 (股)公司	-	108、 06、 13	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	無
	中華民國	代表人：詹陸銘	男	108、 06、 13	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2	無	無	無	無
董事	中華民國	蔡明潔	女	108、 06、 13	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 貴勝國際非執行董事	註3	董事	蔡明潔	姐妹	無
	中華民國	宗明投資(股)公司	-	108、 06、 13	3 年	102、 06、 14	6,340,933	0.22%	6,340,933	0.22%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人：蔡明潔	女	108、 06、 13	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 美國彭博財經新聞社財務分析	註4	董事	蔡明君	姐妹	無
	中華民國	長青投資(股)公司	-	108、 06、 13	3 年	96、 04、 24	23,216,045	0.79%	23,216,045	0.79%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人：盧金柱	男	108、 06、 13	3 年	100、 03、 07	2,237,470	0.08%	2,120,470	0.07%	73,300	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5	無	無	無	無
	中華民國	代表人：盧金柱	男	108、 06、 13	3 年	100、 03、 07	2,237,470	0.08%	2,120,470	0.07%	73,300	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5	無	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			公司董事長與總 經理或相當職務 者為同一人、互 為配偶或一親等 親屬者 (註1)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	協彰企業股公司	-	108、 06、 13	3 年	92、 10、 03	4,413,010	0.15%	4,413,010	0.15%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	來佳投資股公司	-	108、 06、 13	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	無
	中華民國	代表人：何宇明	男	108、 06、 13	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	無
獨立 董事	中華民國	陳伯亮	男	108、 06、 13	3 年	102、 06、 14	3,374	0.00%	3,374	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學應計數學博士 台中科技大學企業管理系教授 東海大學數學系教授	無	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	邱天一	男	108、 06、 13	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任律師 中原大學財經法律學系兼任助 理教授 中央大學企業管理學系 兼任助理教授	無	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	陳俊耀	男	108、 06、 13	3 年	107、 06、 15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學工業管理系 玉山票券金融(股)公司副總經理 萬通聯合會計師事務所合夥人	註7	無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

註2：本公司總管理部總經理；裕弘建設開發(股)公司、寶祥投資(股)公司、寶志投資(股)公司之董事長；裕元工業(集團)有限公司之執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司及其子公司、寶富投資有限公司、倍利開發(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、Oftenrich Holdings Limited、Brilliant Ocean Limited、Vantage Capital Investments Limited、Pearl Dove International Limited、Metro Power Technology Limited、Key Team Investments Limited、Golden Brands Developments Limited、財團法人鞋類暨運動休閒科技研發中心之董事。

註3：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、致群(股)公司董事；寶勝國際(控股)有限公司非執行董事。

註4：致群(股)公司、南山人壽保險(股)公司之董事。

註5：本公司總經理；裕元花園酒店(股)公司之董事長；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司及其子公司、寶富投資有限公司、三芳化學工業(股)公司、中奧廣場管理有限公司、Best Focus Holdings Limited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6：本公司副總經理；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司、精英電腦(股)公司及Hua Jian Industrial Holding Co., Limited董事。

註7：寶勝國際(控股)有限公司之獨立非執行董事及萬通聯合會計師事務所合夥人。



2.法人股東之主要股東

109年4月21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
	蔡其建	15.32
	蔡其虎	7.83
	蔡乃峰	3.50
	林麗美	0.89
	謝淑娟	0.17
來佳投資(股)公司	吳金條	11.29
	廖淑瑛	11.29
	吳惠琪	7.90
	蕭秀珍	7.90
	胡嘉和	7.90
	楊靜如	7.90
	劉叔軒	4.51
	陳怡君	4.28
	梁佳雯	4.18
	邱潮天	4.18
	施能貴	4.18
	詹惠娟	4.18

3.主要股東爲法人者其主要股東

109年4月21日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東	
	股 東	持股比例 (%)
PLANTEGENET GROUP LIMITED	WORLD FUTURE INVESTMENTS LIMITED	56.07
	QUEENSTOWN OPPORTUNITIES FUND	43.93
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	PRIME GRILL INVESTMENTS LIMITED	100.00



4.董事資料

(1) 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格

條件 姓名	商務、財務、會計或公司業務 所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所 需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或 公司業務所須之工作經驗	兼任其他公開發 行公司獨立董事 家數
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
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
陳煥鐘		✓	✓	1家



109年4月21日；單位：股

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			公司董事長與總經理或相當職務者為同一人、互為配偶或一親等親屬者(註1)
					股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)	股數	持股份比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長兼 總管理 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2	無	無	無	無
總經理	中華民國	盧金柱	男	95.07.27	2,120,470	0.07	73,300	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3	無	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	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所 寶成工業副總經理	註5	無	無	無	無
副總經理	中華民國	蔡乃湧	男	107.05.15	35,000	0.00	0	0.00	0	0.00	鹿港高中 寶成工業副總經理	註6	無	無	無	無
副總經理	中華民國	張佳栗	男	107.05.15	48	0.00	0	0.00	0	0.00	英國SOUTH FIELDS COLLEGE 寶成工業副總經理	註7	無	無	無	無
副總經理	中華民國	何宇明	男	105.03.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學法律研究所 宏達電副總	註8	無	無	無	無
副總經理	中華民國	胡嘉和	男	108.03.25	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國威斯康辛大學不動產及 都市土地經濟學研究所 寶成工業副總經理	註9	無	無	無	無
副總經理	中華民國	邱輝堯	男	108.03.25	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立交通大學 資訊科學研究所 寶成工業副總經理	無	無	無	無	無

(接次頁)

(承前頁)

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			公司董事長與總經理或相當職務者為同一人、互為配偶或一親等親屬者(註1)
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
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10	無	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11	無	無	無	無
協理	中華民國	吳惠琪	女	104.12.25	0	0.00	5,000	0.00	0	0.00	美國GOLDEN GATE UNIVERSITY會研所 寶成工業會計部協理	註12	無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

註2：裕弘建設開發(股)公司、寶祥投資(股)公司、寶志投資(股)公司之董事長；裕元工業(集團)有限公司之執行董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司及其子公司、寶富投資有限公司、倍利開發(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、Oftenrich Holdings Limited、Brilliant Ocean Limited、Vantage Capital Investments Limited、Pearl Dove International Limited、Metro Power Technology Limited、Key Team Investments Limited、

Golden Brands Developments Limited、財團法人鞋類暨運動休閒科技研發中心之董事。

註3：裕元花園酒店(股)公司之董事長；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司及其子公司、寶富投資有限公司、三芳化學工業(股)公司、中興廣場管理有限公司、Best Focus Holdings Limited之董事；裕元工業(集團)有限公司之董事會主席暨執行董事。

註4：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、Bandwidth Trading Limited、Best Focus Holdings Limited、Ka Yuen Rubber Factory Limited、Mostwell Limited、Go Eastern Limited、Ka Yuen Trading Limited、Caltree Company Limited之董事。



註5：於109年4月30日解任本公司經理人；109年4月1日辭任裕元工業(集團)有限公司之執行董事及裕元工業(集團)有限公司之子公司之董事。

註6：Chang Yang Vietnam Plastic Co., Limited、Dah-Chen Shoe Materials Limited、PT. Ever Tech Plastic、Dah Sheng Vietnam Co., Limited、PT. DahSheng、PT. Limao Novatex之董事長；裕元工業(集團)有限公司之子公司、日勝化工(股)公司、南寶樹脂化學工廠(股)公司、彰洋材料股份有限公司、元盛材料科技股份有限公司、立茂數位印刷股份有限公司、Bigfoot Limited、Cohen Enterprises Inc.、Enthroned Group Limited、Great Skill Industrial Limited、High Shine Investments Limited、Just Lucky Investments Limited、Max Chance Industrial Limited、Natural Options Limited、Pou Ming Paper Products Manufacturing Company Limited、Top Units Developments Limited、Twinways Investments Limited、Willpower Industries Limited、Yuen Foong Yu Paper Enterprise (Vietnam) Co., Limited、Brilliant Ocean Limited、Upsize Limited、Rise Bloom International Limited、Prosperlink Limited、Tay Ninh Kuo Yuen Limited、Infochamp Limited、Raidant Lion Limited、Mega Sky International Limited、Time Swift Investments Limited、Limao International Holdings Co., Limited、Everlasting Profitable International Co., Limited、Sonic Zone Limited、Absolute Goodness International Co., Limited、Jingxuan Limited、Radiant Ally Holdings Limited、Max Chance Industrial Limited、Prosper Day Limited、Perpetual Prosperity Printing Technology Co., Ltd、Ever Brave Developments Limited、Prime Glorious Limited、Prime Excellent Limited之董事、中山寶順紙品有限公司、東莞元成鞋材有限公司、中山華慶泡綿製品有限公司、江西華慶泡綿有限公司、陽新彰元鞋業有限公司、中山市必富鞋

材有限公司、東莞裕冠紙品有限公司之董事；其利工業(集團)有限公司非執行董事。

註7：裕元工業(集團)有限公司之子公司、三芳化學工業(股)公司、Yuen Foong Yu Paper Enterprise (Vietnam) Co., Limited、PT. Ever Tech Plastic Co., Limited之董事。

註8：裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司、精英電腦(股)公司及Hua Jian Industrial Holding Co., Limited董事。

註9：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、Prime Glorious Limited、Prime Excellent Limited之董事。

註10：寶元科技(股)公司、光威國際實業(股)公司、來佳投資(股)公司、寶建企業股份有限公司、倍利開發股份有限公司、達裕國際科技股份有限公司及松明投資股份有限公司之董事長；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、裕元花園酒店(股)公司、寶暉投資(股)公司、環球基因生物科技(股)公司、寶煌投資(股)公司、寶富投資有限公司、Venture Well Holdings Limited、Silver Island Trading Limited、Vantage Capital Investments Limited、Pearl Dove International Limited、Golden Brands Developments Limited、昆山元英電子科技有限公司之董事；寶建科技(股)公司、寶乙建設(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11：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、寶意投資(股)公司之董事。

註12：裕典科技股份有限公司、寶建科技股份有限公司、寶慶開發股份有限公司之董事長；寶興投資(股)公司子公司之董事。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比 例(%) (註3)		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3)		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金						
		報酬 (A)		退職退休金 (B) (註1)		董事酬勞 (C) (註2)		業務執行費用 (D)		薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金 (F) (註1)		員工酬勞(G) (註2)								
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額							
董事長	巴拿馬尚少喜兄 弟(股)公司																					
	代表人：詹陸銘																					
董事	蔡佩君																					
董事	宗明投資(股)公司																					
	代表人：蔡明聚																					
董事	長青投資(股)公司	0	10,748	0	0	101,600	101,600	900	900	0.87	0.96	18,893	59,306	0	0	7,113	0	7,113	0	1.09	1.52	無
	代表人：盧金柱																					
董事	協彰企業(股)公司																					
	代表人：蔡明倫 (註4)																					
董事	來往投資(股)公司																					
	代表人：何宇明																					
獨立董事	陳伯亮																					
獨立董事	邱天一	3,840	5,023	0	0	0	0	105	105	0.03	0.04	0	0	0	0	0	0	0	0	0.03	0.04	無
獨立董事	陳煥耀																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所僱負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司獨立董事酬金結構為每月定額發酬及出席車馬費，金額之決定除參酌董事績效評估結果外，另依據本公司章程第16條之1規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準後提出建議提交董事會決議。
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務如擔任非屬員工之顧問等領取之酬金：無。

1.請說明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所僱負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金結構為每月定額報酬及出席車馬費，金額之決定除參酌董事績效評估結果外，另依據本公司章程第16條之1規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準後提出建議提交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

(接次頁)



(承前頁)

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有 公司	本公司	財務報告內所有 公司
低於1,000,000元	詹陸銘、盧金柱 蔡明潔、蔡明倫 何宇明	詹陸銘、盧金柱 蔡明潔、蔡明倫 何宇明	蔡明潔	蔡明潔
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	協彰企業(股)公司 來佳投資(股)公司 蔡佩君、陳伯亮 邱天一、陳煥鐘	協彰企業(股)公司 來佳投資(股)公司 陳伯亮、邱天一	協彰企業(股)公司 來佳投資(股)公司 蔡佩君、陳伯亮 邱天一、陳煥鐘	協彰企業(股)公司 來佳投資(股)公司 陳伯亮、邱天一
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	宗明投資(股)公司	宗明投資(股)公司 陳煥鐘	宗明投資(股)公司	宗明投資(股)公司 陳煥鐘
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)			何宇明	何宇明
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	長青投資(股)公司	長青投資(股)公司	長青投資(股)公司 詹陸銘、盧金柱 蔡明倫	長青投資(股)公司
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		蔡佩君		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)	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
100,000,000元以上				
總計	14人	14人	14人	14人

註1：係108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109年3月31日董事會通過擬議分派之金額。

註3：依108年度本公司個體財務報告之稅後純益新台幣11,828,609千元計算。

註4：於109年4月1日辭任法人代表人董事。

(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4)		獎金及 特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D) (註5)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例 (%) (註6)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	本公司	財務報告內所 有公司	股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	
董事長兼 總管理部 總經理	詹陸銘													
總經理	盧金柱													
副總經理	劉鴻志													
副總經理	蔡明倫(註1)													
副總經理	蔡乃湧	23,036	41,888	0	0	17,629	59,320	13,505	0	13,505	0	0.46	0.97	無
副總經理	張佳栗													
副總經理	何宇明(註2)													
副總經理	胡嘉和(註3)													
副總經理	邱輝堯(註3)													

(接次頁)



(承前頁)

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	劉鴻志、何宇明 胡嘉和	何宇明
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	盧金柱、詹陸銘 蔡明倫、蔡乃湧 張佳栗、邱暉堯	蔡乃湧、張佳栗 胡嘉和、邱暉堯
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	9人	9人

註1：於109年4月30日離職。

註2：於108年3月1日升任副總經理。

註3：於108年3月25日就任。

註4：係108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5：係109年3月31日董事會通過擬議分派之金額。

註6：依108年度本公司個體財務報告之稅後純益新台幣11,828,609千元計算。

(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4)	總計	總額占稅後純益之 比例(%) (註5)
經理人	董事長兼總管理部 總經理	詹陸銘	0	15,556	15,556	0.13
	總經理	盧金柱				
	副總經理	劉鴻志				
	副總經理	蔡明倫(註1)				
	副總經理	蔡乃湧				
	副總經理	張佳栗				
	副總經理	何宇明(註2)				
	副總經理	胡嘉和(註3)				
	副總經理	邱暉堯(註3)				
	執行協理	何明坤				
	協理	張雅芬				
	協理	吳惠琪				

(接次頁)

(承前頁)

註1：於109年4月30日離職。

註2：於108年3月1日升任副總經理。

註3：於108年3月25日就任。

註4：係109年3月31日董事會通過擬議分派之金額。

註5：依108年度本公司個體財務報告之稅後純益新台幣11,828,609仟元計算。

(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			
	108年度		107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	1.12%	1.56%	1.30%	1.78%
總經理及副總經理	0.46%	0.97%	0.60%	1.13%

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、總經理及副總經理酬金除考量公司整體的營運績效亦參考該年度績效評估之結果。本公司董事、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

108年度董事會計開會7次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	巴拿馬商必喜兄弟(股)公司 代表人：詹陸銘	7	0	100.00	
董事	蔡佩君	7	0	100.00	
董事	宗明投資(股)公司 代表人：蔡明潔	7	0	100.00	
董事	長青投資(股)公司 代表人：盧金柱	7	0	100.00	
董事	協彰企業(股)公司 代表人：蔡明倫(註)	6	1	85.71	
董事	來佳投資(股)公司 代表人：何宇明	7	0	100.00	
獨立董事	陳伯亮	7	0	100.00	
獨立董事	邱天一	7	0	100.00	
獨立董事	陳煥鐘	7	0	100.00	

註：於109年4月1日辭任法人代表人董事。

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
108.03.25	第22屆第20次	1.討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 2.討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 3.討論修訂本公司「背書保證作業程序」案。 4.為本公司之子公司出具背書保證案。	未持反對或保留意見	無，全體出席董事無異議照案通過
108.04.30	第22屆第21次	為本公司之子公司出具背書保證案。		
108.05.15	第22屆第22次	為本公司之子公司出具背書保證案。		
108.08.14	第23屆第2次	1.為本公司之子公司出具背書保證案。 2.討論資金貸與子公司案。		
108.11.14	第23屆第3次	1.討論本公司簽證會計師獨立性評估暨委任及擬議其報酬。 2.為本公司之子公司出具背書保證案。		
108.12.24	第23屆第4次	1.討論本公司簽證會計師獨立性評估暨委任。 2.討論修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施規範」。 3.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108年3月25日第22屆第20次董事會：

- (1)討論本公司107年度經理人年終獎金發放事宜，因詹陸銘董事長、盧金柱董事及何宇明董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (2)討論本公司經理人薪資報酬事宜，因何宇明董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (3)討論為子公司提供背書保證案，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事及蔡明潔董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

2.本公司108年4月30日第22屆第21次董事會：

- (1)討論解除本公司董事競業禁止案，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事、蔡明倫董事、何宇明董事及陳煥鐘獨立董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (2)討論為子公司提供背書保證案，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事及蔡明倫董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

3.本公司108年5月15日第22屆第22次董事會：

- (1)討論本公司增資潤成投資控股股份有限公司案，因詹陸銘董事長為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (2)討論為子公司提供背書保證案，因詹陸銘董事長及盧金柱董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

4.本公司108年8月14日第23屆第2次董事會：

- (1)討論本公司新任獨立董事之董事報酬及車馬費，因陳伯亮獨立董事、邱天一獨立董事及陳煥鐘獨立董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (2)討論本公司董事車馬費，因詹陸銘董事長、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為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (3)討論本公司經理人107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。
- (4)討論本公司經理人獎勵金，因何宇明董事兼任本公司經理人，為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。
- (5)討論本公司107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。
- (6)討論為子公司提供背書保證案，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事及蔡明倫董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

5.本公司108年11月14日第23屆第3次董事會：

- (1)討論為子公司提供背書保證案，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事及蔡明倫董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

6.本公司108年12月24日第23屆第4次董事會：

- (1)討論為子公司提供背書保證案，因詹陸銘董事長、盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事及蔡明倫董事為本案之利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

(接次頁)



(承前頁)

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(同儕)評鑑之評估周期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108年1月1日至 108年12月31日	董事會及個別董事成員	董事會內部自評、 董事成員自評	董事會績效評估：包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修及內部控制。 個別董事成員績效評估：包含公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一)持續強化董事會結構:

- 1.本公司為健全公司治理並強化董事會職能，以多元性之目標提名及選任董事，董事會成員中有兩名為女性董事，且董事具備執行職務所必須之專業知識及技能，背景涵蓋產業、財會、技術、管理及法律等多層面。
- 2.本公司自100年9月即成立薪資報酬委員會，協助董事會評估董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，建議其個別薪資報酬內容，且持續強化薪資報酬委員會之獨立性，108年6月委任最新一屆薪資報酬委員會，過半數成員由獨立董事擔任。
- 3.本公司自105年6月起由全體獨立董事組成審計委員會，協助董事會監督公司之會計、稽核、財務報導流程之運作與品質，審議重大資金貸與、背書保證及取得或處分資產交易之風險與合理性。

(二)有效發揮董事會職能:

- 1.本公司為全體董事購買責任保險，使其全心全意執行董事職務，為公司、股東創造最佳利益。
- 2.本公司截至108年12月31日三位獨立董事連續任期均未超過三屆，且獨立董事為落實監督，於108年度董事會出席率皆為100%。
- 3.本公司於108年4月由董事會通過設置公司治理主管，並訂定「處理董事要求之標準作業程序」，以協助董事執行職務並提升董事會效能。
- 4.本公司制定「董事會績效評估辦法」，每年至少評估一次董事會績效，並於108年度增加執行薪資報酬委員會及審計委員會之績效評估。

(二)審計委員會運作情形

108年度審計委員會計開會6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	陳煥鐘	6	100.00	
委員	邱天一	6	100.00	
委員	陳伯亮	6	100.00	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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
108.03.25	第22屆第20次	1.討論本公司107年度營業報告書及財務報告。 2.討論本公司107年度内部控制制度有效性之考核。 3.討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4.討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 5.討論修訂本公司「背書保證作業程序」案。 6.為本公司之子公司出具背書保證案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
108.04.30	第22屆第21次	1.討論本公司107年度盈餘分派案。 2.解除本公司董事競業禁止案。 3.為本公司之子公司出具背書保證案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
108.05.15	第22屆第22次	1.本公司擬增資潤成投資控股股份有限公司。 2.為本公司之子公司出具背書保證案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
108.08.14	第23屆第2次	1.為子公司提供背書保證案。 2.討論資金貸與子公司案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
108.11.14	第23屆第3次	1.討論本公司簽證會計師獨立性評估暨委任及擬議其報酬。 2.為本公司之子公司出具背書保證案。	無異議照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
108.12.24	第23屆第4次	1.討論本公司簽證會計師獨立性評估暨委任。 2.擬議本公司109年度之內部稽核計畫。 3.討論修訂本公司「内部控制制度」及「內部稽核實施規範」。 4.為本公司之子公司出具背書保證案。 5.討論於彰化縣福興鄉彰鹿路中興段530、530-1及530-2地號自地委建廠辦大樓案。	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，交予各獨立董事查閱。
 - (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。
- 108年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之具體溝通事項如下：

日期	方式	溝通對象	溝通事項	結果
108.03.25	於審計委員會報告	會計師	導入國際財務報導準則第16號「租賃」對本公司之影響。	充分溝通討論後提報董事會。
		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107年度內部控制制度有效性之考核。
108.11.14	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。
108.12.24	座談會	稽核主管	介紹新任稽核同仁及報告稽核團隊成員學經歷、持續進修概況與稽核資源，並彙總說明年度執行稽核與追蹤改善之情形。	充分溝通及知悉稽核人員學經歷、持續學習進修情形、稽核資源及年度稽核程序。
108.12.24	於審計委員會報告	會計師	說明新任審計會計師獨立性。	充分溝通討論，且審計委員會通過新任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	討論109年度內部稽核計畫。	充分溝通討論，且審計委員會通過109年度內部稽核計畫，並提請董事會決議。
			討論修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施規範」。	充分溝通討論，且審計委員會通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施規範」，並提請董事會決議。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

(接次頁)



(承前頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、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。落實董事會成員多元化政策之情形請詳第37頁。 (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。
(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？	√		(三) 本公司已制定「董事會績效評估辦法」，且以董事個人自評及董事會整體自評或他評之方式，每年至少評估一次董事會(含功能性委員會)之績效，並於年度結束後最近一次董事會呈報董事會績效評估結果。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。 薪資報酬委員會績效及審計委員會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)委員會職責認知。 (3)提升委員會決策品質。 (4)委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		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	
			已於108年12月以整體董事會考核自評、董事會成員考核自評、薪資報酬委員會自評及審計委員會自評方式執行評估，績效評估皆為「特優」等，無待改善事項，並將各績效評估之結果提報109年3月31日召開之董事會，且評估結果將作為個別董事薪酬及提名續任之參考。
(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，108年度經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。
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司設置辦理公司治理相關事務之專(兼)職人員，並由具備會計師資格及具多年財會主管經驗之高階主管兼任公司治理主管負責督導，且公司治理主管108年度進修公司治理相關課程達18小時。 (一) 公司治理人員主要職責如下： 1. 提供董事執行業務所需資料、協助遵循法令。 2. 依法辦理股東會、董事會及其所設委員會之會議相關事宜。 3. 協助推行並強化公司治理。 (二) 108年度業務執行情形： 1. 協助董事會及其所設委員會擬定年度工作計畫及會議議程，準備議事資料與法遵事項之提醒，於108年度完成召開3次薪資報酬委員會、6次審計委員會及7次董事會。 2. 協助股東會之召開，並於108年股東常會完成董事選舉(含三名獨立董事)。 3. 協助審計委員會與會計師、稽核主管之溝通會議。 4. 協助安排董事之進修課程。 5. 覆核董事會及股東會重要決議之重大訊息公告事宜，依法發布正確之重大訊息，確保投資人獲得對等之資訊。
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，並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。

(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	
六、公司是否委任專責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。
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： http://www.pouchen.com)，揭露財務業務及公司治理等資訊，並有專人員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。
(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1名發言人及2名代理發言人，以強化對外溝通管道。 3.本公司108年度共參加五場法人說明會說明各季營運狀況，所提供之相關資料皆放置於公司網站中。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√		本公司年度財務報告係於3月董事會通過當日公告及申報，各季財務報告亦均於董事會通過當日公告及申報。
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、供應關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？			配合證券交易法第三十六條規定公告時限及子公司會計師查核作業時間，目前公司年度財務報告無法提前於2月份公告及申報。
是，其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊如下：			
(一) 員工權益方面：本公司已依勞工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；本公司亦與中部具規模之醫療機構合作，提供廠內緊急救護、外傷處理、健康諮詢及檢查並舉辦健康講座等；同時，為使女性同仁能獲得更合適的醫療照護，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公司與投資者之雙向溝通管道，為提升資訊揭露的透明度與對稱性，除依相關規定於公開資訊觀測站及本公司網站揭露本公司財務業務及公司治理等資訊外，亦藉由參加法人說明會及投資人關係服務信箱以回應股東問題及建議。			

(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		
(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作業是否有效回應利害關係人。							
(六)落實董事會成員多元化政策之情形： 依據多元化管理目標之至少一席女性董事，以及整體董事會專長面向需包含企業策略、會計與稅務金融、法律、行政與生產管理，本公司於108年6月選舉第二十三屆董事，設置九席董事(含三席獨立董事)，董事成員中有兩名為女性，董事專業背景涵蓋產業、會計、技術、管理及法律等多層面，並具備執行職務所必須之知識、技能及素養，各董事之產業經驗及專業能力多元且互補，其落實情形如下：							
董事姓名	性別	年齡		主要學歷	產業經歷	學術經歷	專長領域
		30~49歲	50歲以上				
詹陸銘	男		✓	中興大學統計系	✓		財務會計及企業管理
蔡佩君	女	✓		美國賓州大學華頓商學院財務金融系	✓		財務金融、策略規劃及企業發展
蔡明潔	女	✓		美國賓州大學華頓商學院財務金融系	✓		財務金融
盧金柱	男		✓	中興大學商業管理碩士	✓		生產管理及經營管理
蔡明倫(註)	男	✓		美國哈佛大學設計研究碩士	✓		工廠管理及業務開發
何宇明	男	✓		台灣大學法律研究所碩士	✓		法律及行政管理
陳伯亮	男		✓	交通大學應用數學博士	✓	✓	企業管理
邱天一	男		✓	東海大學法學博士	✓	✓	法律
陳煥鐘	男		✓	台灣科技大學工業管理系	✓		會計審計、投資分析

註：於109年4月1日辭任法人代表人董事。

(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)	詹陸銘	108.09.09	108.09.09	財團法人保險事業發展中心	防制洗錢及打擊資恐相關法令	2.5
		108.09.20	108.09.20	中華民國公司經營發展協會	從重監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3
		108.10.23	108.10.23	中華民國公司經營發展協會	「公司治理之接班設計」系列講座	3
		108.11.12	108.11.12	財團法人保險事業發展中心	金融消費者保護法與公平待客原則解析	2

(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	
職稱	姓名	進修		主辦單位	課程名稱	進修時數	
		起	訖				
董事	蔡佩君	108.04.10	108.04.10	中華民國公司經營發展協會	最新公司法與股東會因應解析	3	
		108.05.13	108.05.13	中華民國公司經營發展協會	卓越公司治理之運作模式與自律架構	3	
		108.04.22	108.04.22	中華民國公司經營發展協會	新修公司法所帶來股東會/董事會的新局面	3	
		108.05.13	108.05.13	中華民國公司經營發展協會	卓越公司治理之運作模式與自律架構	3	
法人董事代表人	蔡明潔	108.06.05	108.06.05	財團法人台灣金融研訓院	衍生性金融商品法規及風險E-Course	1	
		108.10.22	108.10.22	財團法人保險事業發展中心	防制洗錢及打擊資恐相關法令	2.5	
		108.11.12	108.11.12	財團法人保險事業發展中心	金融消費者保護法與公平待客原則解析	2	
		108.12.24	108.12.24	社團法人中華公司治理協會	IFRS17轉換及保險業因應策略	3	
法人董事代表人 (總經理)	盧金柱	108.04.08	108.04.08	中華民國公司經營發展協會	實務常見之股東會、董事及董事會爭議	3	
		108.06.26	108.06.26	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3	
法人董事代表人 (副總經理)	蔡明倫	108.09.27	108.09.27	中華民國公司經營發展協會	108年董事會議事主管班第六期董事會運作最佳實務(公司重大訊息揭露與董事責任案例解析)	3	
		108.11.08	108.11.08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3	
法人董事代表人 (副總經理)	何宇明	108.02.25	108.02.25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【資訊安全治理的趨勢與挑戰】	3	
		108.09.20	108.09.20	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3	
獨立董事	陳伯亮	108.06.03	108.06.03	中華民國公司經營發展協會	公司治理與獨立董事及審計委員會之運作實務	3	
		108.09.24	108.09.24	中華民國公司經營發展協會	108年董事會議事主管班第六期董事會運作最佳實務(獨立董事及審計委員會實務解析)	3	
獨立董事	邱天一	108.07.17	108.07.17	中華民國公司經營發展協會	以生技企業為例，談企業上市、併購與下市交易之法律議題	3	
		108.11.06	108.11.06	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3	
		108.05.17	108.05.17	中華民國公司經營發展協會	公司治理與董事會運作	3	
獨立董事	陳煥鐘	108.09.24	108.09.24	中華民國公司經營發展協會	108年董事會議事主管班第六期董事會運作最佳實務(獨立董事及審計委員會實務解析)	3	

(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		
	職稱	姓名	進修		主辦單位	課程名稱	進修時數
	執行助理	何明坤	108.10.21	108.10.22	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
	助理	吳惠琪	108.09.19	108.09.20	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

(八) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形方面：本公司經董事會通過訂定「風險管理辦法」明定風險管理政策，公司管理階層透過內部控制制度之風險控管，辨識公司營運之內外部事件可能引發之風險，包括影響目標無法達成之風險、財務報導風險、法令遵循風險、舞弊風險、非例行交易可能引發之風險等，皆納入考量，並持續將已辨識的風險適當地傳達給相關人員，每半年定期召開各事業單位的經營管理會議，針對過去的表現、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。

(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。

(十) 為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事投保董事責任險。

(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」中明定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，本公司已於內部控制制度中訂定「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。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

本公司於臺灣證券交易所股份有限公司治理中心109年4月底發布之第六屆公司治理評鑑結果，連六屆皆獲得優異成績，本屆蟬聯上市組排名前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。

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

11、薪資報酬委員會成員資料

(1)是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格

身分別	條件	商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
	姓名					
召集人	陳伯亮	✓			0家	
委員	邱天一	✓	✓		0家	
委員	沈萬發	✓		✓	0家	

(2) 符合獨立性情形

[illegible]

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108年6月13日選舉第23屆董事後，經董事會通過委任三名委員為第四屆薪資報酬委員會委員，其任期自108年6月13日至111年6月12日。最近年度薪資報酬委員會開會3次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	陳伯亮	3	0	100.00	
委員	邱天一	3	0	100.00	
委員	沈萬發	3	0	100.00	

一、薪資報酬委員會定期檢討董事經理人績效評估與薪資報酬之政策制度、標準與結構，108年係於8月14日之會議審議董事及經理人薪資報酬相關辦法。

二、薪資報酬委員會108年度討論及決議情形：

薪酬委員會日期	期別	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
108.03.25	第三屆第八次	1.擬議107年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 2.審議本公司107年度經理人年終獎金發放事宜。 3.審議本公司經理人薪資報酬事宜。	無議案照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
108.08.14	第四屆第一次	1.審議本公司董事及經理人薪資報酬相關之辦法。 2.審議新任獨立董事之董事報酬及車馬費。 3.審議董事車馬費。 4.審議本公司經理人107年度員工酬勞之發放事宜。 5.審議本公司經理人獎勵金。 6.審議本公司107年度董事酬勞分派事宜。	無議案照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
108.11.14	第四屆第二次	審議本公司經理人108年薪資調整案。	無議案照案通過	無，提交本公司董事會決議通過

三、其他應記載事項：

(1)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

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



(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		一、本公司依重大性原則進行經濟、環境與社會議題之風險評估。面對營運環境國際化，受到全球經濟環境變化的衝擊與挑戰也日益複雜，本公司從日常營運中辨識可能影響企業永續發展的相關風險，擬訂相關管理策略因應措施，以降低營運中斷的可能風險。風險控管分為三個層級(機制)，「第一機制」為主辦單位或承辦人，負責最初作業的風險發覺、評估及提報。「第二機制」為總經理及各部門主管，負責綜合評估各種風險及對應管理之決定。「第三機制」為稽核單位的稽核及董事會之控制與監督。
二、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？	√		二、本公司設有永續發展部，統籌員工關係、合法合規、環保節能、安全衛生等相關業務；負責推動企業社會責任工作，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，協助公司提升企業社會責任管理績效。 永續發展部每半年定期向公司決策管理階層報告企業社會責任之規劃、進展與成效。每年向董事會報告工作推展狀況與成效。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		(一) 本公司制定環境保護相關標準則供各工廠遵循，並鼓勵工廠參考ISO 14001環境管理系統，推動系統化管理架構，落實環境保護工作。
(二) 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？	√		(二) 本公司配合品牌客戶在無毒物料與永續發展的相關策略，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。透過環境友善鞋材、生產製程優化、降低廢棄物產生、廢料回收再利用等方式向降低環境負荷。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	√		(三) 本公司響應聯合國17項永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGs)氣候行動(Climate Action)，積極採取相關措施，確保永續生產模式，以因應氣候異常所導致的營運風險與衝擊。寶成工業位於東南亞地區的生產業基地所生產的鞋類產品數量約占總產量 96.0%，近年東南亞地區遭受天災氣候變異的影響機會漸增，預期對公司持續生產營運有可能產生營運中斷風險。我們除了持續關注國際

(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	
			氣候變遷的因應趨勢與政策法規要求外，先就能源管理面向執行各項節能減碳持續改善行動，提升工廠能源使用效率，期許能有效降低能源耗用所造成的溫室氣體排放量，以減緩對氣候變遷風險。
(四) 公司統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		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108年企業社會責任報告書。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		(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仲介紅包之行為。 1. 本公司尊重關懷員工，強調人性化管理與激勵措施，鼓勵員工正向的行為，禁止職場上有任何騷擾或虐待員工行為，於106年及108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員工關係生輔人員，一旦發現違反事項，立即介入處理。並定期檢視管理辦法，是否合乎縣市政府建議之內容。 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。其中在各區教育發展，印尼區自105年起，對學童的獎助學金投入約美金22,925元，共有781名學生受惠；108年更積極協助校舍建設，共投入約美金11,312元。而在越南區，自101年起，越南區長期規劃「希望種子獎學金」，支持學童就學，108年止，累計受惠學童共9,385人，捐助約美金403,098元；而大陸區重視留守兒童議題，自99年啟動員工子女夏令營至今，每年舉辦從無間斷，累計嘉惠4,310名員工子女。

(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	
			摘要說明 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。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		與企業社會責任實務守則規定相符。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		與企業社會責任實務守則規定相符。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		與企業社會責任實務守則規定相符。

(接次頁)

(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	
			(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。 (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，除提升員工專業知識外，針對管理能力、自我啟發軟實力及共通工作技能等提供訓練資源，以厚實公司人才庫，提升員工整體之素質與公司經營績效。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		(五) 公司均恪遵當地政府法令、客戶要求與公司規定，推動合作供應商管理包括： 1.合作供應商須符合本集團服務客戶之產品 (Restricted Substances List, RSL) 標準； 2.合作供應商須符合本集團基本合規要求(環境管理、消防安全、安全衛生)，並持續投入供應商推動循環經濟管理事務，部分供應商並已通過 LWG、Oeko-Tex、Bluesign、ISO 50001、ISO 14064、PAS 2050、ISO 14001、OHSAS 18000 及ISO 9001等管理體系認證。 利害關係人可透過本公司網站所設置之「利害關係人專區」及供應商聯絡信箱，進行良好的溝通。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		(六) 公司在供應鏈管理政策，我們視誠信守法為雙方合作的基石，所有供應商須恪遵當地法規以及合約承諾，並將勞工人權、健康與安全、環保的遵法性納入首要的考量要素之一。透過供應商稽核以及遴選機制，篩選供應商夥伴，定期評鑑供應商整體表現並予以分級輔導，追蹤改善狀況，提升供應鏈效率。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司每年均製編企業社會責任報告書，自106年度起，均經第三方驗證單位查證，引用之標準為GRI standard及AA1000。108年企業社會責任報告書將於109年6月底前公布於公司官網。

(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	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定「企業社會責任實務守則」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形。			
七、其他有助於瞭解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。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		(一) 本公司已制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並訂定相關內部規章，明示誠信經營之政策、作法以及董事會與管理階層應積極落實經營政策之承諾。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營運範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	√		(二) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定相關行為的遵循事項，並從內部管理提升從業人員之高道德操守及自我約束，且要求主要往來供應商簽署「廉潔交易約定書」或提供其廉潔聲明或制度等文件供本公司了解。另為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核各項制度遵循之情形，並向董事會報告。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√		(三) 1. 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明定防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南及教育訓練。 2. 本公司人員涉有不誠信之行為，經查明屬實後，悉依相關法令及本公司「工作規則」、「懲懲管理辦法」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。

(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	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	√		(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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√		(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108年度之推動情形為： 1.海外子公司推行「員工從業道德承諾書」及「保密承諾書」簽署。 2.於中國區、印尼區及越南區建置種子講師，持續擴大誠信經營宣導及教育訓練。
(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及內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		(四) 本公司落實誠信經營，已建立有效的會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五) 本公司為落實誠信經營政策，由法務部辦理相關誠信行為之教育宣導及訓練，並透過新人訓練及法務複訓等課程，宣導及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」訂明檢舉及獎勵制度，並於公司內外部網站建置網頁申訴管道及聯絡信箱(HQ@pouchen.com)，為公司內部及外部人員進行申訴及檢舉之管道，並由專責人員負責後續處理。

(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	
(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，並將檢舉案件受理、調查過程及調查結果製作紀錄予以保存。如確認有違規情事，立即作成報告提報管理階層，並視情節輕重進行議處。	√		與公司誠信經營守則規定相符。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		與公司誠信經營守則規定相符。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		與公司誠信經營守則規定相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「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其表決權。 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。 5、108年度持續以實體及線上課程，擴大誠信經營宣導及教育訓練，執行如下：			
項目	課程型式	宣導內容	人次
集團新人動力營	實體課程	宣導核心價值及職場行為	8場次，共300人
集團新人訓練	線上課程	宣導誠信經營、道德行為準則、廉潔交易與集團利益維護	61梯次，共780人
集團人員訓練	線上課程	宣導誠信經營、道德行為準則、廉潔交易與集團利益維護、禁止內線交易	12梯次，共2,656人
集團人員訓練	線上課程	宣導集團行為準則及核心價值	11梯次，共2,369人
集團人員訓練	實體課程 (由種子講師轉訓)	宣導誠信經營、道德行為準則、廉潔交易與集團利益維護、禁止內線交易	147梯次，共35,933人
全球供應鏈管理總部人員訓練	實體課程	宣導誠信經營、道德行為準則、廉潔交易與集團利益維護、禁止內線交易	150梯次，共5,625人

(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其表決權。

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

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



(九) 內部控制制度執行狀況

寶成工業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：109 年 3 月 31 日

本公司民國108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108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109年3月31日董事會通過，出席董事9人，全體同意本聲明書之內容，併此聲明。

寶成工業股份有限公司

董 事 長：詹 陸 銘 簽章



總 經 理：盧 金 柱 簽章



(十)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十二)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

1.108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
108.06.13	股東常會	承認事項 (一)承認本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案。 (二)承認本公司一〇七年度盈餘分派案。	已遵行決議結果。 通過每股配發現金股利新台幣1.5元。 訂108年7月14日為除息基準日，並於108年8月7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。 (三)討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 (四)討論修訂本公司「背書保證作業程序」案。	於108年7月16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，並依修訂後處理程序運作。 已公告於公司網站，並依修訂後處理程序運作。 已公告於公司網站，並依修訂後處理程序運作。
		選舉事項 選舉董事案(含三席獨立董事)。	於108年7月16日獲經濟部准予登記，並公告於公司網站。
		其他事項 擬請解除本公司董事競業禁止之限制案。	各董事及法人董事代表人依法配合辦理。

2.108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
108.03.25	第22屆第20次	1.通過107年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 2.通過本公司107年度經理人年終獎金發放事宜。 3.通過本公司新委任經理人案。 4.通過本公司經理人薪資報酬事宜。 5.解除本公司經理人競業禁止之限制案。 6.通過本公司107年度營業報告書及財務報表案。 7.通過本公司107年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 8.通過修訂本公司「公司章程」案。 9.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

(接次頁)



(承前頁)

日期	屆次	重要決議事項
		10.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 11.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 12.通過選舉董事案(含三席獨立董事)。 13.通過提名並審核董事候選人名單。 14.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 15.通過為本公司之子公司出具背書保證。 16.召開本公司108年股東常會相關事宜。
108.04.30	第22屆 第21次	1.通過本公司107年度盈餘分派案。 2.解除本公司董事競業禁止案。 3.通過委任本公司公司治理主管案。 4.通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。 5.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 6.通過為本公司之子公司出具背書保證。
108.05.15	第22屆 第22次	1.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 2.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。 3.通過本公司增資潤成投資控股股份有限公司。 4.通過本公司向金融機構申請調整及續約融資額度。 5.通過為本公司之子公司出具背書保證。
108.06.13	第23屆 第 1 次	1.通過選任本公司本屆董事長案。 2.通過委任本公司第四屆薪資報酬委員會之委員。
108.08.14	第23屆 第 2 次	1.通過本公司獨立董事之董事報酬及車馬費。 2.通過董事車馬費。 3.通過審議本公司經理人107年度員工酬勞之發放事宜。 4.通過審議本公司經理人獎勵金。 5.通過審議本公司107年度董事酬勞分派事宜。 6.通過本公司向金融機構申請、續約、調整及取消融資額度。 7.通過為本公司之子公司出具背書保證。 8.通過資金貸與子公司案。
108.11.14	第23屆 第 3 次	1.通過本公司經理人108年薪資調整案。 2.通過本公司簽證會計師獨立性評估暨委任及擬議其報酬。 3.通過本公司向金融機構申請新增、調整及展期融資額度。 4.通過為本公司之子公司出具背書保證。
108.12.24	第23屆 第 4 次	1.通過本公司簽證會計師獨立性評估暨委任。 2.通過訂定本公司109年度營運計畫。 3.通過本公司109年度稽核計畫。 4.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施規範」。 5.通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」。 6.通過本公司向金融機構申請新增、調整及展期融資額度。 7.通過為子公司出具背書保證案。 8.通過於彰化縣福興鄉彰鹿路中興段530、530-1及530-2地號自地委建廠辦大樓案。
109.03.31	第23屆 第 5 次	1.通過108年度員工酬勞及董事酬勞之分派金額。 2.通過本公司108年度經理人年終獎金發放事宜。 3.通過本公司經理人108年度員工酬金。 4.通過本公司董事車馬費案。 5.通過本公司108年度營業報告書及財務報告案。 6.通過本公司108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。

(接次頁)

(承前頁)

日期	屆次	重要決議事項
		7.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 8.通過本公司向金融機構申請新增及續約融資額度。 9.通過為子公司提供背書保證案。 10.召開本公司109年股東常會相關事宜。
109.04.28	第23屆 第 6 次	1.通過審議本公司經理人薪資調整案。 2.通過本公司108年度盈餘分派案。 3.通過108年度盈餘分派現金股利案。 4.通過本公司擬向金融機構申請續約融資額度。 5.通過為本公司之子公司出具背書保證。
109.05.15	第23屆 第 7 次	1.通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 2.通過本公司擬向金融機構申請續約融資額度。 3.通過為本公司之子公司提供背書保證。

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

(十四)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、公司治理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

幣別：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	11,759	0	0	0	0	0	108年第1季~第3季及年度財務報告	
	洪國田								

2.會計師公費資訊級距表

幣別：新台幣

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	109年1月		
更換原因及說明	本公司簽證會計師原為勤業眾信聯合會計師事務所吳恪昌會計師及洪國田會計師，因事務所內部調整，改由徐文亞會計師及洪國田會計師繼任。		
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
	情 況		
	主動終止委任	√	
	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		√
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	徐文亞會計師、洪國田會計師
委任之日期	108年12月董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形，不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形，不適用

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	108年度		當年度截至4月21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)	0	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)(註1)	0	0	0	0
董事	來佳投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人：何宇明 (副總經理)	0	0	0	0
獨立董事	陳伯亮	0	0	0	0
獨立董事	邱天一	0	0	0	0
獨立董事	陳煥鐘	0	0	0	0
副總經理	劉鴻志	0	0	0	0
副總經理	蔡乃湧	0	0	0	0
副總經理	張佳栗	0	0	0	0
副總經理	胡嘉和(註2)	0	0	0	0
副總經理	邱暉堯(註2)	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：於109年4月1日辭任法人代表人董事。

註2：於108年3月25日董事會通過申報為經理人。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

109年4月21日 單位：股

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關係 人或為配偶、二親等以內之 親屬關係者，其名稱或姓名 及關係		備註
	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	名稱 (或姓名)	關係	
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	0.00	0	-	0	-	無	-	-
蔡其瑞	101,951,385	3.46	0	-	0	-	無	-	-
開泰投資股份有限公司	66,372,557	2.25	0	-	0	-	無	-	-
董事長：黃志泰	0	0.00	0	-	0	-	無	-	-
富邦人壽保險股份有限公司	62,002,000	2.10	0	-	0	-	無	-	-
董事長：蔡明興	0	0.00	0	-	0	-	無	-	-
中國信託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	50,381,174	1.71	0	-	0	-	無	-	-
臺銀保管大華繼顯私人有限公司投 資專戶	50,335,000	1.71	0	-	0	-	無	-	-
花旗商銀受託保管挪威中央銀行投 資專戶	49,118,616	1.67	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

109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	5,000,000	100.00	0	-	5,000,000	100.00
寶祥投資(股)公司	133,094,460	100.00	0	-	133,094,460	100.00
寶裕保險代理人有限公司	註	100.00	註	-	註	100.00
倍利開發(股)公司	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	3,531,800,000	20.00	0	-	3,531,800,000	20.00
南山人壽保險(股)公司	0	-	23,740,000	0.19	23,740,000	0.19

註：係公司型態為有限公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本

1.股本來源：

單位：新台幣元；股

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

(接次頁)



(承前頁)

年月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本 來源	以現金 以外之 財產抵 充股款 者	其 他
91.07.05	10	2,303,500,000 (內含可轉換公司債 2億股，員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	23,035,000,000 (內含可轉換公司債 20億元，員工認股權 憑證、附認股權特別 股或附認股權公司債 可認股份數額25億元)	1,632,582,229	16,325,822,290	註 十四	—	—
92.07.04	10	3,028,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	30,280,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	1,884,799,453	18,847,994,530	註 十五	—	—
93.07.22	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,089,733,386	20,897,333,860	註 十六	—	—
93.10.20	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,093,362,386	20,933,623,860	註 十七	—	—
94.01.24	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,093,673,386	20,936,733,860	註 十八	—	—
94.04.19	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,094,816,386	20,948,163,860	註 十九	—	—
94.07.21	10	3,475,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	34,750,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,095,583,386	20,955,833,860	註 二十	—	—
94.07.22	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,304,788,816	23,047,888,160	註 二十一	—	—

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)



(承前頁)

年月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本 來源	以現金 以外之 財產抵 充股款 者	其 他
96.07.25	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,447,329,695	24,473,296,950	註 三十	—	—
96.08.06	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,511,101,130	25,111,011,300	註 三十一	—	—
96.10.19	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,511,559,987	25,115,599,870	註 三十二	—	—
97.01.17	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,511,853,987	25,118,539,870	註 三十三	—	—
97.04.17	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,513,606,987	25,136,069,870	註 三十四	—	—
97.07.31	10	3,800,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額2億5千萬股)	38,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額25億元)	2,514,528,987	25,145,289,870	註 三十五	—	—
97.08.21	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額30億元)	2,788,960,495	27,889,604,950	註 三十六	—	—
97.10.23	10	4,500,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股或 附認股權公司債可認股 份數額3億股)	45,000,000,000 (內含員工認股權憑 證、附認股權特別股 或附認股權公司債可 認股份數額30億元)	2,789,925,495	27,899,254,950	註 三十七	—	—

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)



(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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



2. 股份種類：

109年4月21日

股份 種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(股)	未發行股份(股)	合 計(股)	
普通股	2,946,787,213	1,553,212,787	4,500,000,000	上市股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

109年4月21日

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	7	50	223	88,610	882	89,772
持有股數	65,152,754	242,527,972	371,976,755	624,870,982	1,642,258,750	2,946,787,213
持股比例	2.21%	8.23%	12.62%	21.21%	55.73%	100.00%

(三) 股權分散情形

109年4月21日

持股分級（股）	股東人數（人）	持有股數（股）	持股比例（%）
1至999	28,815	6,747,010	0.23%
1,000至5,000	42,809	95,096,727	3.23%
5,001至10,000	9,021	69,297,579	2.35%
10,001至15,000	2,885	36,169,912	1.23%
15,001至20,000	1,773	31,950,242	1.08%
20,001至30,000	1,531	38,235,373	1.30%
30,001至40,000	711	25,145,706	0.85%
40,001至50,000	428	19,771,840	0.67%
50,001至100,000	741	53,121,949	1.80%
100,001至200,000	365	51,225,167	1.74%
200,001至400,000	251	70,872,312	2.41%
400,001至600,000	106	51,629,334	1.75%
600,001至800,000	46	32,236,660	1.09%
800,001至1,000,000	40	35,860,234	1.22%
1,000,001以上	250	2,329,427,168	79.05%
合計	89,772	2,946,787,213	100.00%

(四)主要股東名單

109年4月21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
蔡其瑞		101,951,385	3.46
開泰投資股份有限公司		66,372,557	2.25
富邦人壽保險股份有限公司		62,002,000	2.10
中國信託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		50,381,174	1.71
臺銀保管大華繼顯私人有限公司投資專戶		50,335,000	1.71
花旗商銀受託保管挪威中央銀行投資專戶		49,118,616	1.67



(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	107年度	108年度	109年度截至3月31日
每股市價(元) (註1)	最 高		39.75	42.50	39.80
	最 低		28.95	32.00	22.25
	平 均		35.10	38.29	31.18
每股淨值(元)	分 配 前		26.42	39.84	34.32(註5)
	分 配 後		24.92	38.59	33.07(註5)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		2,946,787	2,946,787	2,946,787(註5)
	每股盈餘(元)		3.63	4.01	0.40(註5)
每股股利(元)	現 金 股 利		1.5	1.25	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利		0	0	不適用
投資報酬分析	本益比(註2)		9.67	9.50	不適用
	本利比(註3)		23.40	30.63	不適用
	現金股利殖利率(註4)		4.27%	3.26%	不適用

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

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：係109年第一季經會計師核閱之財務報告數字。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司股利政策依未來發展計畫及財務結構、營運狀況等因素決定，以不低於本期稅後淨利30%為原則，其中現金股利之比率不低於擬分配股利30%，並得於經營環境發生重大變化時，適度調整股利發放金額及比率。

2.本次董事會決議股利分派情形：

依據公司章程第二十三條之一規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

109年4月28日董事會決議通過108年度盈餘分派案為每股配發現金股利1.25元。

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

(八)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第23條規定，本公司依當年度獲利情況(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)提撥百分之一至百分之五為員工酬勞，及得提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分

派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。倘公司有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

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

3.董事會通過分派酬勞等資訊：

(1)本公司董事會於109年3月31日決議依108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1.6%及董事酬勞0.8%，其與認列費用年度估列金額之差異處理情形：

單位：新台幣仟元

	員工酬勞	董事酬勞	差異處理情形
認列費用年度估列金額 (A)	203,200	101,600	無差異
董事會決議配發(B)	203,200	101,600	
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107年度獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)用以分派之員工及董事酬勞情形，其與認列費用年度估列金額之差異處理情形：

單位：新台幣仟元

	員工酬勞	董事酬勞	差異處理情形
認列費用年度估列金額 (A)	214,776	107,388	無差異
實際配發(B)	214,776	107,388	
差異(B)-(A)	0	0	

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

(1)鞋類製造業務

本公司主要從事鞋類製造業務，為Nike、adidas、Asics、New Balance、Timberland、Salomon及Puma等國際品牌代工製造及代工設計製造(OEM/ODM)各種鞋類，並以運動鞋為主，營收比重超過鞋類製造業務的七成，且亦從事鞋類配件製造業務。

(2)運動用品零售及品牌代理業務：

本公司所經營的運動用品零售及

品牌代理業務擁有遍及大中華區的銷售網絡，透過設置包括單品牌店、多品牌店、運動城及線上銷售等多元化渠道，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：

本公司為創造企業最大價值，亦從事房產開發及觀光旅館經營等業務。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

主要業務 \ 年度	107年度		108年度	
	營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
鞋類製造	177,557,453	61%	185,444,582	59%
運動用品零售及品牌代理	114,950,866	39%	126,866,572	41%
其他	807,770	-	845,431	-
合 計	293,316,089	100%	313,156,585	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、運動涼鞋及鞋類配件等，服務項目則涵蓋運動用品零售、品牌代理、運動服務、房產開發及觀光旅館經營等。

4.計畫開發之新商品(服務)：

本公司將持續進行先進製程及生產技術研發，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)精進設備模組化與介面標準化發展自動化設備及製程，可針對各品牌需求提供生產之整合性解決方案。
- (2)持續與學術單位合作研發3D列印技術以及創新設計、導入模擬系統進行虛擬化分析，更貼近客戶客製化的需求。
- (3)持續積極運用數位工廠端的數據，朝向工業4.0的智能生產目標前進。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

鞋類製造業務與運動用品零售及品牌代理業務為本公司兩大營運主軸，茲分述相關產業概況如下：

(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、環境議題及銷售市場等多方因素的綜合影響；因此，隨著經營環境變化，全球鞋業的生產重心已由早期的歐洲逐漸轉移到亞洲。根據World Footwear Yearbook的統計

數據，107年度全球鞋類總生產量達到242億雙，較前一年度增長2.7%，其中86.2%集中於亞洲製造，中國持續以55.8%的占比穩居全球最大鞋類生產國，與同在亞洲的印度、越南及印尼同列為全球前四大鞋類生產國。就消費市場而言，亞洲除了是全球鞋業的生產重心，也是最大消費市場，約占107年度全球鞋類總消費量的53.8%，以國家別細分，中國、印度及美國依序為全球前三大鞋類消費國，主要由於中國及印度擁有龐大人口優勢，而美國則反映其較高的人均所得彌補了人口的相對少數。

(2)全球運動鞋市場

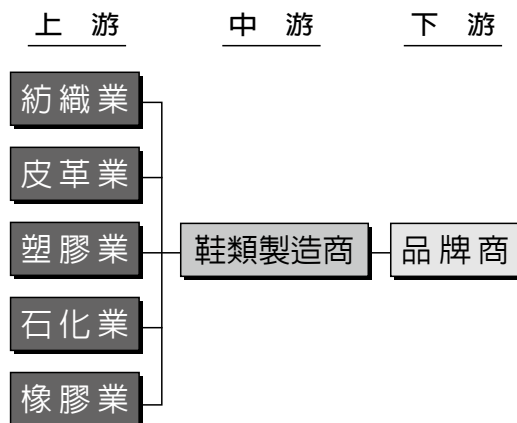
根據Sporting Goods Intelligence的統計數據，全球運動鞋市場過去十年保持穩健增長，呈現高個位數的年複合成長率，107年度全球運動鞋銷售金額續創新高，市場規模高達美金667億元，其中前五大運動鞋品牌公司的全球市占率就超過76%，行業集中度相當高，顯示品牌意識對於消費行為的重要性。因此，各大品牌公司莫不積極形塑品牌價值及擬定行銷策略，藉此提升消費者對品牌的忠誠度及認同感，進而增進消費意願與購買行動。而在製造方面，品牌公司則多委由專業的製鞋廠商負責生產營運，現階段全球運動鞋的代工製造及代工設計製造多集中在亞洲的中國、越南及印尼等地，台灣過去曾為製鞋重鎮，隨著生產基地外移，已轉型為支援海外生產所需之原物料管理採購中心，匯集研發資源及推動產業創新之開發中心，以及提供產業價值鏈全方位解決方案的整合平台。

(3)中國運動用品市場

本公司所經營的運動用品零售及品牌代理業務係以中國為主要目標市場，隨著經濟水平增長、運動風氣和健康意識提升、以及體育利好政策支持，中國體育產業保持高速增長，成為經濟成長的重要組成。根據中國國家體育總局與國家統計局聯合發布的數據，107年度中國體育產業總規模(總產出)為人民幣2.7兆元，較前一年度增長20.9%；產業增加值則為人民幣1.0兆元，較前一年度增長29.0%，占中國國內生產總值(GDP)的比重達到1.1%，顯示強勁的增長潛力及可觀的市場空間。而在規模不斷擴大的同時，產業結構呈現進一步優化，體育服務業繼續良好增長態勢，增加值在體育產業占比提高至64.8%，其中以體育用品及相關產品銷售、出租與貿易代理類別的規模最大；體育用品及相關產品製造的增加值占比則降低至33.7%，體育場地設施建設的增加值占比略增至1.5%。

2.產業上、中、下游之關聯性

(1)鞋類製造業務



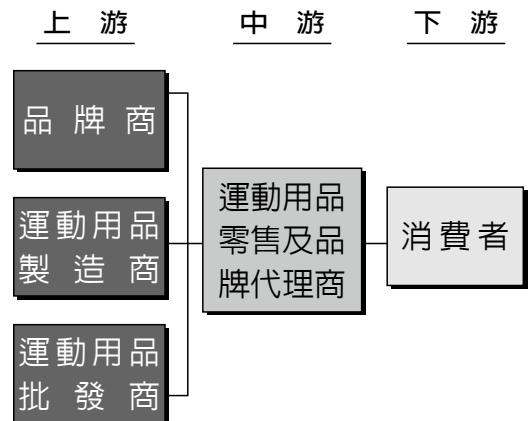
製鞋產業之上、中、下游通常相互依存，卻又各自營運，互不隸屬，即上游為鞋材供應商，中游為鞋類製造商，下游則為品牌商。

由於製鞋成本大部分之組成為原材料，本公司很早即致力於上游鞋材之垂直整合，除石化業外，舉凡牛皮、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，也提高其他製鞋廠商的進入門檻。

此外，本公司積極由經營初期的純代工製造轉型為代工設計製造，除了不斷提升製鞋技術、精進作業流程、強化製造效率，並為主要品牌客戶提供專屬之開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶緊密合作，務求達到品牌客戶的最高要求，成為眾多國際品牌的長期合作夥伴。

基於上述兩項優勢，本公司成功結合並串連製鞋產業的上、中、下游，形成一個相對完整的產業供應鏈，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，並向下游之最終消費者直接進行產品或服務的銷售行為。透過運動用品零售及品牌代理商所經營的行銷網絡，能讓上游業者專注於運動用品之設計、研發及製造，協助產品有效且快速地進入目標市場，擴大市場占有率。而對下游消費者而言，則可透過便捷的多元管道接觸到更多產品選擇，享受獨特的服務體驗，有助於吸引消費人群及促進購買意願。

隨著消費需求的快速轉變，科技應用的進步與多元，運動用品零售及品牌代理商積極探索新商業模式，以更貼近消費行為與習慣，除可即時反饋市場資訊予上游業者，使其能充分掌握消費趨勢，適時調整產品設計或是生產排程；亦可藉由蒐集與分析大數據，精確靈活的採購策略，輔以完善的庫存管理及物流系統，不斷提升產品及服務品質，如此分工，將可有效提高運動用品產業之運作效率。

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 數位整合，邁向智慧製造

製鞋產業過去受限於工序不易標準化，故多仰賴人工作業，因而被視為傳統的勞力密集型產業，普遍被認為較難實現自動化。然而，隨著勞動力成本持續上漲，科技發展日漸成熟，製鞋產業自動化及智能化已蔚為發展趨勢。

由服務顧客驅動開發、供應鏈和生產流程，從品牌商、鞋類製造商、到鞋機與鞋材供應商都在不斷探索價值鏈的變革與突破。自產品設計端啟動，

藉助設備及高質化材料的支持，結合人工智慧技術，裨益於生產資源最佳化，打造友善人機協作環境，提升製造彈性與作業效率。

在全球經濟競爭的環境下，智能製造為製鞋產業導引出新的方向，重新構思新的商業營運模式，加速供應鏈和產品開發過程，推動創新技術競爭及產業升級優化，整合生產到零售之數位訊息，提高營運決策的應變能力，以更精確地因應市場快速轉變與需求個人化，與消費者更加接近。

(2) 豐富產品，盡現多元特色

運動鞋的主要機能在於強化運動表現及減少運動傷害，獲益於材質的多樣性、製鞋技術與運動科技的推展，消費者將更加注重鞋款背後所乘載的功能屬性，隨著運動參與廣度和深度提升，就不同的運動場景選擇專業化、細分化的運動裝備，協助運動競技不斷突破極限。

除了注重性能的增強，運動鞋款設計也跟進環保思維，Nike採用創新環保材質製作，推出以「地球日」為主題的Flyleather Earth Day Pack鞋款；adidas則開發可循環再製跑鞋FUTURECRAFT.LOOP，展現其對永續發展的認同行動。此外，運動生活潮流持續，運動鞋從原來的運動穿戴，轉變為展現個性及品味的生活態度，而運動鞋款與時尚圈的跨界合作往往更能激盪出新的火花，引領流行話題和熱度。

科技、機能、永續、休閒、時尚、跨界等各種元素的融合與衝擊，讓運動鞋展現多樣化的產品面貌，創造出新的附加價值。消費者的喜好快速轉

變，創新始終是最核心的競爭力，為運動鞋市場開拓更多可能與機會。

(3)消費分級，回歸零售本質

因應客製化、個性化銷售趨勢，零售商面對的消費場景與消費行為也必須與時俱進，為精確掌握不同消費群體的期望，更加重視科技應用、數字化和系統化管理，藉以取得更清晰的用戶畫像、消費習慣等基礎數據，結合多元平台的創新模式，重塑服務與商品之交易結構和經濟價值。

線上平台得以滿足消費的便捷性，線下渠道則可提供有溫度的消費體驗，整合產品、服務、技術與社交媒體，虛擬與實體通路的界線不再明確劃分，朝向跨渠道全場景發展，突破空間和時間的限制，提供消費者具延續性的購物體驗。

數據價值、渠道整合與創新技術推動零售業態轉型升級，從產品銷售的目標轉向服務銷售的思維，持續強調以消費者作為核心，從內容、形式和體驗上，提升品質、創意及服務，深化與消費者的情感連結，具差異化的優質產品與服務體驗將更容易獲得消費者的青睞與認同。

4.競爭情形

本公司為製造品牌運動鞋及休閒鞋／戶外鞋之專業製造商，客戶均為國際知名品牌，為符合品牌客戶對於品質、成本、交期、服務的高標期待，持續投入資源於關鍵技術之研發與生產流程之精進，致力於提供快速彈性的製造服務。本公司重視企業永續發展，擁有多元化的客戶組合與生產據點，豐富的工廠管理經驗，相對完整的供應鏈體系，憑藉

在營運管理及技術層面的相對優勢，因而能在製鞋產業中保持領先地位。

同時，本公司所經營的運動用品零售及品牌代理業務係以中國為主要目標市場，中國體育產業近年發展快速，吸引眾多市場參與者積極布局，加上消費行為快速轉變，市場競爭更形激烈。本公司深耕中國運動用品市場多年，已建立具規模的銷售網絡，與品牌公司保持密切合作關係，且持續強化全渠道營運能力，豐富產品組合及特色運動服務，均為本公司發展運動用品零售及品牌代理業務之競爭利基。

(三)技術及研發概況

1.本年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

本公司研發費用108年度及109年度截至3月31日止金額分別為新台幣6,444,297千元及新台幣仟1,454,750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。108年度已完成下列項目：

- (1)精進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)已研發3D列印技術及新材料的導入，發展少量多樣的客製化生產能力。
- (3)透過設備數位化的建置能量，結合工廠端數據收集及生產設備維護保養作業整合之應用，積極朝向工業4.0的智能生產目標前進。



3.未來年度研究發展計畫

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

- (1)精進設備模組化與介面標準化發展自働化設備及製程，可針對各品牌需求提供生產之整合性解決方案。
- (2)持續與學術單位合作研發3D列印技術以及創新設計、導入模擬系統進行虛擬化分析，更貼近客戶客製化的需求。
- (3)持續積極運用數位工廠端的數據，朝向工業4.0的智能生產目標前進。

本公司預計投入之研發費用約占全年營收的百分之三。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

■在鞋類製造方面

- (1)持續推動製造升級，積累穩固競爭實力。
- (2)運用各地生產優勢，彈性調整產能布局。
- (3)提供增值創新服務，深化品牌合作關係。
- (4)建構永續供應體系，創造最大附加價值。

■在運動用品零售及品牌代理方面

- (1)不斷強化營運體質，增進通路經營效益。
- (2)跨越虛實通路界線，打造特色多元渠道。
- (3)探索創新經營模式，提供完整購物體驗。
- (4)積極策劃運動賽事，吸引潛在目標客群。

2.長期業務發展計畫

■在鞋類製造方面

- (1)持續提供優質產品、創新服務與全方位解決方案，鞏固產業領先地位。
- (2)持續投入資源於人才培育、創新研發、智能製造，創造企業永續價值。

■在運動用品零售及品牌代理方面

- (1)連結通路端與製造端，發展端對端的營運模式。
- (2)持續推廣運動服務及賽事，讓運動融入生活。
- (3)建構運動服務平台，為消費者與品牌商提供最佳服務。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	107年度		108年度	
	金額	比率	金額	比率
亞洲	157,758,024	54%	181,064,185	58%
美洲	77,037,598	26%	62,514,668	20%
歐洲	53,485,999	18%	52,930,246	17%
其他	5,034,468	2%	16,647,486	5%
合計	293,316,089	100%	313,156,585	100%

2.市場占有率

本公司為製造品牌運動鞋及休閒鞋 / 戶外鞋之全球領導者，也是全球唯一可同時服務數十個國際品牌的專業製鞋廠商，鞋類產品年產量超過三億雙。此外，截至108年12月31日，本公司在大中華區共經營9,833間銷售據點，包括5,883間零售直營店及3,950間零售加盟店，且持續推動全渠道發展，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：

鞋類產品屬於民生消費必需品，隨著人口數量及可支配所得持續增加，以及生活型態不斷變化，將有助於鞋類市場規模維持穩定增長。根據研調機構Transparency Market Research的報告顯示，預估114年全球鞋類市場的銷售額將逾美金2,780億元，年複合增長率可達到3%，拓展產品類別及向新興市場滲透是成長的關鍵因素。而研調機構Grand View Research則預估114年

全球運動鞋市場規模將超過美金950億元，年複合增長率可達到5%，其中作為運動鞋的忠實擁護者，年輕消費族群一直是推動運動鞋銷售增長的重要動力。健康意識抬頭及運動風氣盛行，消費者對運動鞋的需求繼續提升，各大運動品牌除了持續強化運動鞋的機能性，協助提升運動強度與耐力，也不斷進行產品創新及多樣化，讓運動生活融入各種場合的風格穿搭，將運動鞋的目標市場擴大至非運動族群，運動鞋市場可望保持穩健增長態勢。

(2)中國運動用品市場：

根據中國國家統計局發布的數據，108年中國社會消費品零售總額達人民幣41.2兆元，較前一年度名義增長8.0%；而108年最終消費支出對經濟增長的貢獻率則為57.8%，連續六年成為經濟增長的主要動能，消費對中國經濟發展的促進作用將會進一步突顯，體育相關消費可望隨之迎來市場紅利。根據研調機構Frost & Sullivan



報告，107年中國運動鞋服產品的零售總額已達人民幣2,357億元，為僅次於美國的全球第二大運動鞋服零售市場，預估107年至112年將持續以10.7%的年複合成長率保持增長，112年可望達到人民幣3,923億元。此外，中國陸續發布多項體育利好政策，包括中國國務院於103年發布「關於加快發展體育產業促進體育消費的若干意見」、中國國家體育總局於105年發布「體育產業發展『十三五』規劃」、中國國務院辦公廳於108年發布「關於促進全民健身和體育消費推動體育產業高品質發展的意見」等，該等政策強調體育產業對國民經濟的重要性，為中國體育產業發展提供具體且明確的指引及支持，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：

因應外部環境不斷變化的挑戰，本公司將在『速度、彈性、創新、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、速度：本公司持續應用多年垂直及水平整合的管理優勢，加上持續推導的智能生產工廠，有效縮短產品交期，協助品牌客戶快速反應終端消費市場需求，增加品牌客戶之市場競爭力。

B、彈性：本公司將持續研發先進技術，模組化現有產線，提供

品牌客戶更具彈性的生產模式，滿足從大量生產到少量多樣的的不同需求。

C、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。

D、品質：本公司將透過全面性的控管策略，致力提供品牌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，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擴大製造端與零售端對接的服務，提供全方位解決方案：

本公司為製造品牌運動鞋和休閒鞋 / 戶外鞋之全球領導者，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零售兩端提供各品牌客戶獨特的策略價值，滿足品牌客戶的不同需求。未來將持續應用零售端的大數據分析，結合製造端之生產競爭優勢，為品牌客戶打造全方位及客製化的解決方案，創造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

①產業加速變革的衝擊

運動用品產業正面臨加速變革的衝擊，將會有更多新科技應用於產品開發及製鞋技術，消費者趨向能快速反應時尚趨勢的個人化商品，企業需要思考由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，平台的興起亦將衝擊以往以線性價值鏈思考的經營模

式，如何提供客戶增值、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：本公司將持續與品牌及產、官、學、研相關單位協作，以五大核心競爭優勢為基礎，在『設計、設備、材料、製程』四個面向持續投入研發資源，最終達到以智能製造與創新服務為導向，建立最具價值的多元平台。

②中國運動用品市場競爭激烈

各大運動品牌、品牌代理商及零售商等均積極布局中國運動用品市場，致產業競爭激烈，一旦供需失衡，容易造成銷售不佳，庫存升高的風險。

因應對策：本公司將以消費者為核心，善用數據化管理妥善分析市場攸關資訊，擬定更佳採購策略，強化庫存及物流管理，並持續整合線上線下資源，提供優質產品與多樣化運動服務，打造新零售生態圈。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.產品之重要用途

本公司所生產之運動鞋、休閒鞋、戶外鞋、運動涼鞋等適用於各項專業運動、一般運動或生活休閒時穿著。

2.產製過程

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

(三)主要原料之供應狀況

鞋類製造所需之主要原料可分為鞋底及鞋面兩大類，鞋底部份如橡膠發泡底、EVA發泡底，大部分為本公司自行生產，少部分則向其他廠商採購；鞋面之主要原料如人造皮革、網布及天然皮革，有部分向本公司之轉投資公司或國內其他廠商採購，亦有部分因品牌客戶要求或考量價格及品質等因素而由國外進口。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(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	107年度				108年度				109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	40,047,039	22	無	供應商 A	40,090,725	21	無	供應商 A	6,180,606	22	無
2	供應商 B	24,165,165	14	無	供應商 B	30,322,671	16	無	供應商 B	5,351,790	19	無
	其他	114,844,678	64		其他	120,683,892	63		其他	16,810,417	59	
	進貨淨額	179,056,882	100		進貨淨額	191,097,288	100		進貨淨額	28,342,813	100	

本公司最近兩年度及109年第一季進貨占10%以上之供應商為2家，且占進貨淨額比率變動不大，另10%以下之進貨供應商占比五至六成，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	107年度				108年度				109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	53,570,643	18	無	客戶A	59,641,551	19	無	客戶A	13,449,821	23	無
2	客戶B	48,301,291	16	無	客戶B	53,153,895	17	無	客戶B	11,499,399	19	無
	其他	191,444,155	66		其他	200,361,139	64		其他	34,499,200	58	
	銷貨淨額	293,316,089	100		銷貨淨額	313,156,585	100		銷貨淨額	59,448,420	100	

本公司最近兩年度及109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五至六成，顯示本公司與主要客戶皆維持穩定合作之關係，且尚無銷貨集中之情事。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；雙

年度 生產 量值 主要業務	107年度			108年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鞋類製造	-	326,015,000	142,683,850	-	322,421,000	151,308,226

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	107年度				108年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鞋類製造	2,632,000	1,895,319	323,383,000	175,662,134	2,527,000	1,847,218	319,894,000	183,597,364
運動用品零售及品牌代理		462,803		114,488,064		488,194		126,378,378
其他		-		807,770		-		845,431
合計		2,358,122		290,957,967		2,335,412		310,821,173

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		107年度	108年度	當年度截至 109年4月30日
員 工 人 數	直接人工	239,867	221,749	219,051
	間接人工	82,691	97,780	95,543
	銷管人員	29,698	32,062	30,639
	合 計	352,256	351,591	345,233
平均年歲		32.72	33.60	33.80
平均服務年資		6.56	7.00	7.20
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.01	0.01	0.01
	碩 士	0.33	0.35	0.36
	大 專	6.61	7.35	7.32
	高 中	36.35	39.08	39.38
	高中以下	56.70	53.21	52.93

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環境保護法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

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。108年度有二件環保處分：一件為工廠設備冷卻液洩漏導致少量流出，處分人民幣2.5萬元；另一件為工廠鍋爐集塵袋未置放於室內，處分越南盾4,000萬元。二件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0.06%、員工薪津提撥0.5%及下腳出售時提撥40%作為職工福利金；員工可享有生育祝賀金、結婚禮金、奠儀金、住院慰問金、生日禮金、端午節禮金、中秋節禮金、旅遊補助津貼、職工團保等補助。



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：不定期提供員工視障按摩服務，讓員工享受到身心靈的放鬆，亦能輕鬆做公益。
- (3)寶成圖書館：提供多樣化的雜誌與書籍予員工免費借閱，以豐富員工的專業知識與人生視野。
- (4)家庭日：規劃適合闔家同樂、親子互動性高的活動，能讓員工感受到公司對大家的重視與關懷，在埋首工作之餘，能徹底放鬆身心並和家人共享美好的一天。
- (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、骨質密度、足壓分佈檢測及健康意識講座等，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五十八條之規定辦理。
- 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，108年度本公司按員工實際薪資總額之1.89%提列應計退休金負債，其中每月按員工實際薪資總額之2%提撥員工退休金存入台灣銀行之專戶，另依據勞動基準法第56條第2項規定，計算108年度台灣銀行專戶金額足以支應符合退休資格人員之退休金。
- 4.依「勞工退休金條例」規定，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.訓練發展目標就是承接企業願景使命、營運目標與組織需求，透過系統化方法及工具，運用多元學習管道，提供員工全方位培育，協助員工提升職能與職涯發展，強化企業人才質量，使員工與公司共同成長並成為長期合作夥伴，進而共同打造高績效企業與組織，達成營運目標和組織需求。

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，提供實體和線上學習等方式，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：

為提升各職級工作技能及落實終生學習願景，依據企業經營策略與核心價值，規劃不同階段之訓練學程與系列課程。從員工入職至預計退休前，持續提供員工職務所需技能培訓，以強化員工持續受僱能力。透過教育訓練與人才發展，凝聚員工共識，認同組織價值，藉以達成企業最佳經營績效。

①.新人學程：針對公司新進同仁

舉辦新人入職訓練課程，並於每季安排當季新進同仁回訓新人動力營。

②.核心學程：依據企業核心價值發展核心思維與核心職能相關課程如系統性思維。

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元課程。

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，除提升員工專業知識外，針對管理能力、自我啟發軟實力及共通工作技能均提供訓練資源，以厚實公司人才庫，提升員工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—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.中華民國會計師：會計部門11人。
- 2.美國會計師：會計部門2人。
- 3.內部稽核師(C.I.A.)：會計部門4人，稽核部門1人。
- 4.國際專案管理師(PMP)：會計部門2人。
- 5.電腦稽核軟體應用師：會計部門1人。
- 6.證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：會計部門1人，稽核部門1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，同時參考國際勞工組織（ILO）、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，108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、機修人員、紅外線掃描檢測人員、環安衛專責人員、消防隊員等，提升工廠安全自主管理能力，降低營運風險。
- 2.機台安全管理：藉由定義高危險機台、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：公司統一規範，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、變更新增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共設置15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.落實紅外線掃描：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：為建立員工第一時間應變與救災能力，公司制定統一規範以提升員工應變能力、防範災害擴大、確保人身安全。各工廠均編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(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之損失估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
服務協議	裕元工業(集團)有限公司	1997年4月起	產品設計及開發、技術知識、技術及市場推廣服務、原材料採購及招聘員工服務提供協議。	無。



陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料 【註】
		104年 【註】	105年 【註】	106年 【註】	107年 【註】	108年 【註】	
流動資產		145,663,287	151,320,571	154,667,365	164,383,958	165,637,689	157,517,573
不動產、廠房及設備		69,778,999	71,464,806	71,517,038	79,162,641	77,861,266	77,469,726
無形資產		12,817,838	11,954,099	12,394,627	12,054,213	10,429,135	10,391,782
其他資產		52,363,795	59,150,385	63,325,400	48,661,601	109,128,240	93,271,605
資產總額		280,623,919	293,889,861	301,904,430	304,262,413	363,056,330	338,650,686
流動負債	分配前	90,656,392	74,732,364	84,461,024	93,303,080	98,233,680	93,922,702
	分配後	95,076,573	79,152,545	90,354,598	97,723,261	101,917,164	97,606,186
非流動負債		35,163,860	56,146,793	59,063,460	58,761,627	74,953,623	74,710,781
負債總額	分配前	125,820,252	130,879,157	143,524,484	152,064,707	173,187,303	168,633,483
	分配後	130,240,433	135,299,338	149,418,058	156,484,888	176,870,787	172,316,967
歸屬於本公司業主之權益	分配前	69,270,113	75,705,144	83,615,378	77,863,392	117,408,939	101,119,900
	分配後	64,849,932	71,284,963	77,721,804	73,443,211	113,725,455	97,436,416
股本		29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872
資本公積		4,631,708	4,540,163	4,615,341	4,600,092	4,592,397	4,445,786
保留盈餘	分配前	47,076,127	55,333,477	63,449,395	66,088,797	71,664,103	72,848,757
	分配後	42,655,946	50,913,296	57,555,821	61,668,616	67,980,619	69,165,273
其他權益		(11,905,594)	(13,636,368)	(13,917,230)	(22,293,369)	11,684,567	(5,642,515)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		85,533,554	87,305,560	74,764,568	74,334,314	72,460,088	68,897,303
權益總額	分配前	154,803,667	163,010,704	158,379,946	152,197,706	189,869,027	170,017,203
	分配後	150,383,486	158,590,523	152,486,372	147,777,525	186,185,543	166,333,719

註：104年~108年財務報告係經會計師查核簽證；109年第一季財務報告係經會計師核閱。

2. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元
(惟每股盈餘為元)

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料 【註】
	104年 【註】	105年 【註】	106年 【註】	107年 【註】	108年 【註】	
營業收入	269,081,173	274,895,346	278,631,872	293,316,089	313,156,585	59,448,420
營業毛利	64,505,418	70,382,794	73,068,324	75,471,295	79,515,354	12,714,039
營業淨(損)利	12,353,394	17,785,183	17,068,098	13,809,464	13,950,460	(1,413,275)
營業外收入及支出	7,886,880	8,494,619	7,749,406	6,450,919	7,571,518	1,854,937
稅前淨利	20,240,274	26,279,802	24,817,504	20,260,383	21,521,978	441,662
本期淨利	16,601,466	23,001,919	21,730,590	16,371,866	18,002,774	82,208
本期其他綜合淨(損失)利益	(7,816,031)	(3,312,203)	719,523	(23,332,866)	29,821,437	(17,435,687)
本期綜合(損失)利益總額	8,785,435	19,689,716	22,450,113	(6,961,000)	47,824,211	(17,353,479)
淨利歸屬於本公司業主	9,531,358	13,057,050	12,921,606	10,708,646	11,828,609	1,185,679
淨利歸屬於非控制權益	7,070,108	9,944,869	8,808,984	5,663,220	6,174,165	(1,103,471)
綜合損益總額歸屬於本公司業主	2,941,441	10,946,757	12,255,237	(13,545,977)	43,908,682	(16,141,269)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	5,843,994	8,742,959	10,194,876	6,584,977	3,915,529	(1,212,210)
每股盈餘	3.24	4.43	4.38	3.63	4.01	0.40

註：104年~108年財務報告係經會計師查核簽證；109年第一季財務報告係經會計師核閱。



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				
		104年 【註】	105年 【註】	106年 【註】	107年 【註】	108年 【註】
流動資產		7,036,621	7,541,527	7,863,357	8,327,151	8,248,705
不動產、廠房及設備		4,187,849	4,503,791	4,859,896	5,341,147	5,220,137
其他資產		86,649,577	93,482,043	102,945,217	101,152,947	148,192,278
資產總額		97,874,047	105,527,361	115,668,470	114,821,245	161,661,120
流動負債	分配前	13,771,920	10,210,516	14,887,657	23,043,635	23,446,622
	分配後	18,192,101	14,630,697	20,781,231	27,463,816	27,130,106
非流動負債		14,832,014	19,611,701	17,165,435	13,914,218	20,805,559
負債總額	分配前	28,603,934	29,822,217	32,053,092	36,957,853	44,252,181
	分配後	33,024,115	34,242,398	37,946,666	41,378,034	47,935,665
股 本		29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872	29,467,872
資本公積		4,631,708	4,540,163	4,615,341	4,600,092	4,592,397
保留 盈餘	分配前	47,076,127	55,333,477	63,449,395	66,088,797	71,664,103
	分配後	42,655,946	50,913,296	57,555,821	61,668,616	67,980,619
其他權益		(11,905,594)	(13,636,368)	(13,917,230)	(22,293,369)	11,684,567
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	69,270,113	75,705,144	83,615,378	77,863,392	117,408,939
	分配後	64,849,932	71,284,963	77,721,804	73,443,211	113,725,455

註：各年度財務報告均經會計師查核簽證。

4.個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元
(惟每股盈餘為元)

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	104年 【註】	105年 【註】	106年 【註】	107年 【註】	108年 【註】
營業收入	12,748,522	12,294,428	11,704,905	12,062,778	11,399,477
營業毛利	3,744,314	3,834,602	3,982,222	4,610,127	4,743,554
營業淨利	448,660	244,462	478,923	477,899	540,529
營業外收入及支出	10,550,154	13,545,565	12,865,035	11,131,948	11,854,667
稅前淨利	10,998,814	13,790,027	13,343,958	11,609,847	12,395,196
本年度淨利	9,531,358	13,057,050	12,921,606	10,708,646	11,828,609
本年度其他綜合淨利 益(損失)	(6,589,917)	(2,110,293)	(666,369)	(24,254,623)	32,080,073
本年度綜合損益總額	2,941,441	10,946,757	12,255,237	(13,545,977)	43,908,682
每股盈餘	3.24	4.43	4.38	3.63	4.01

註：各年度財務報告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
一〇七年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、洪國田	無保留意見
一〇八年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、洪國田	無保留意見



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 109年3月31日 (註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率(%)	44.83	44.53	47.53	49.97	47.70	49.79
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	270.07	306.66	304.04	266.48	340.12	315.90
償債能力	流動比率(%)	160.67	202.48	183.12	176.18	168.61	167.70
	速動比率(%)	104.38	134.23	114.90	107.21	103.35	105.11
	利息保障倍數(倍)	19.05	20.96	13.49	8.28	7.63	1.61
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.00	7.45	7.30	7.61	8.44	7.32
	平均收現日數	46	49	50	48	43	49
	存貨週轉率(次)	4.24	4.29	4.05	3.78	3.87	3.24
	應付款項週轉率(次)	12.58	12.77	14.37	15.01	15.58	13.16
	平均銷貨日數	86	85	90	97	94	112
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	4.03	3.89	3.89	3.89	3.98	3.06
	總資產週轉率(次)	0.97	0.95	0.93	0.96	0.93	0.67
獲利能力	資產報酬率(%)	6.33	8.38	7.84	6.13	6.17	0.74
	權益報酬率(%)	10.81	14.47	13.52	10.54	10.52	0.18
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	68.68	89.18	84.21	68.75	73.03	5.99
	純益率(%)	6.16	8.36	7.79	5.58	5.74	0.13
	每股盈餘(元)	3.24	4.43	4.38	3.63	4.01	0.40
現金流量	現金流量比率(%)	24.31	21.01	19.90	11.29	24.95	25.06
	現金流量允當比率(%)	(註2)	86.70	73.70	61.30	63.36	66.76
	現金再投資比率(%)	6.96	3.99	4.43	1.67	5.96	7.37
槓桿度	營運槓桿度	1.67	1.49	1.56	1.76	2.12	(1.94)
	財務槓桿度	1.09	1.07	1.13	1.25	1.30	0.66

註1：104年~108年財務報告係經會計師查核簽證；109年第1季財務報告係經會計師核閱。

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，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.財務結構：

長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主係本年度權益總額增加376.7億元及非流動負債增加161.9億元所致，說明如下：

- (1)權益總額增加376.7億元：主係其他權益增加339.8億元、保留盈餘增加55.8億元及非控制權益減少18.7億元等所致。
- (2)非流動負債增加161.9億元：主係108年度首次適用IFRS16，因認列租賃負債而增加82.6億元，且本年度長期借款增加65.9億元等所致。

2.現金流量：

(1)現金流量比率上升：

主係本年度營業活動之淨現金流入增加139.7億元所致，說明如下：

本年度稅前淨利較去年同期增加12.6億元，並調整不影響現金流量之項目較去年同期增加32.7億元，如：加計折舊費用增加53.8億元及扣除採用權益法之子公司及關聯企業利益份額增加16.5億元等，及因應收帳款產生之現金流入增加42.6億元、其他應付款產生之現金流出減少37.7億元等所致。

(2)現金再投資比率上升：

主係本年度營業活動之淨現金流入增加139.7億元，且本年度發放之現金股利減少14.7億元所致。

3.槓桿度：

營運槓桿度上升，主係本年度營業收入淨額增加198.4億元，且變動營業成本及費用增加145.2億元所致，說明如下：

- (1)營業收入淨額增加198.4億元，主係受惠於產品組合優化，成品鞋平均售價提升，使得鞋類製造業務營收較去年同期增加78.9億元，及在銷售網絡持續擴大與同店銷售增長之帶動下，運動用品零售及品牌代理業務營收較去年同期增加119.2億元。
- (2)變動營業成本及費用增加145.2億元，主係因鞋類製造業務的產品型體愈趨複雜，故需投入時間及成本以加速產能配置調整及優化製造業務，包括提升自動化程度及導入SAP企業資源規劃系統等，以致本年度變動營業成本及費用較去年同期增加。



2.個體財務分析

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構	負債占資產比率(%)	29.22	28.26	27.71	32.18	27.37
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	2008.24	2116.36	2073.72	1718.31	2,647.71
償債能力	流動比率(%)	51.09	73.86	52.81	36.13	35.18
	速動比率(%)	50.27	72.69	51.92	35.72	34.81
	利息保障倍數(倍)	31.71	41.75	43.56	37.28	34.16
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.67	7.13	6.88	6.93	6.28
	平均收現日數	48	52	53	52	58
	存貨週轉率(次)	78.37	113.89	130.24	161.16	110.51
	應付款項週轉率(次)	5.65	5.64	5.75	5.88	5.57
	平均銷貨日數	5	3	2	2	3
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.07	2.82	2.50	2.36	2.15
	總資產週轉率(次)	0.12	0.12	0.10	0.10	0.08
獲利能力	資產報酬率(%)	9.91	13.11	11.91	9.51	8.77
	權益報酬率(%)	13.61	18.01	16.22	13.26	12.11
	稅前純益占實收資本比率(%)	37.32	46.79	45.28	39.39	42.06
	純益率(%)	74.76	106.20	110.39	88.77	103.76
	每股盈餘(元)	3.24	4.43	4.38	3.63	4.01
現金流量	現金流量比率(%)	1.33	(17.72)	(9.46)	(0.16)	1.17
	現金流量允當比率(%)	(註2)	(7.54)	(12.27)	(12.56)	(8.47)
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.50	1.99	1.51	1.62	1.71
	財務槓桿度	4.95	(2.60)	2.89	3.02	3.24

註1：各年度財務報告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，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.財務結構：

長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主係本年度權益總額增加395.5億元及非流動負債增加68.9億元所致，說明如下：

- (1)權益總額增加395.5億元：主係其他權益增加339.8億元及保留盈餘增加55.8億元等所致。
- (2)非流動負債增加68.9億元：主係本年度遞延所得稅負債增加4.2億元及長期借款增加64.1億元等所致。

2.經營能力：

(1)存貨週轉率下降：

主係銷貨成本減少8億元，平均存貨總額增加0.1億元，以致本年度存貨週轉率較去年同期下降。

(2)平均銷貨日數增加：

平均銷貨日數增加，主係因存貨週轉率下降31.43%所致。

(3)總資產週轉率下降：

主係銷貨淨額減少6.6億元，平均資產總額增加230億元，說明如下：

- ①銷貨淨額減少6.6億元：主因本年度鞋材收入減少9.6億元及管理服務費收入增加2.8億元所致。
- ②平均資產總額增加230億元：主因本年度採用權益法之投資增加464.2億元所致。

3.現金流量：

(1)現金流量比率上升：

主係本年度營業活動之淨現金為流入2.8億元，而去年同期營業活動之淨現金為流出0.4億元，以致本年度現金流量比率較去年同期上升，說明如下：

本年度營業活動之淨現金流入增加3.2億元，主係因本年度稅前淨利較去年同期增加7.9億元，並調整不影響現金流量之項目，如：扣除採用權益法之子公司及關聯企業利益份額增加18.7億元等，及因應收帳款產生之現金流入增加8.3億元、其他應付款產生之現金流出減少6.5億元等所致。

(2)現金流量允當比率上升：

主係因最近五年度本公司所產生之營業活動淨現金流出減少5.2億元所致。



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

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書及財務報表；其中財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

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

敬請 鑒核

此致

寶成工業股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：

陳煥鐘

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 三 十 一 日



審計委員會查核報告書－盈餘分派議案

董事會造送本公司一〇八年度盈餘分派議案，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一〇九年股東常會

審計委員會召集人： 陳煥庭

中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

寶成工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

寶成工業股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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



關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶成工業股份有限公司及子公司民國 108 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 108 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 108 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 34,533,482 仟元，與存貨相關之揭露資訊請參閱合併財務報告附註四、五及十一。

由於零售業務商品存貨淨變現價值之評估須考量產品市場銷售情形及品質狀況，並針對市場上銷售之過時及滯銷存貨進行評估，因該估計涉及管理階層重大之估計及判斷，因此對於民國 108 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 108 年 12 月 31 日之鞋類之製造及銷售商譽金額分別為新台幣 5,498,182 仟元及 2,332,954 仟元。與商譽之相關揭露資訊請參閱合併財務報告附註四、五及十九。

管理階層在評估上述資產之減損時，係按該等資產之可回收金額評估，可回收金額須考量市場銷售與未來現金流量之預測及折現率，故減損測試涉及管理階層之重大估計及判斷，因此對於民國 108 年度合併財務報告之查核係屬重要事項。

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

其他事項

合併財務報告中採用權益法之被投資公司－潤成投資控股股份有限公司及南山人壽保險股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見，有關潤成投資控股股份有限公司及南山人壽保險股份有限公司之採用權益法之投資及權益法認列之關聯企業利益份額，係依據其他會計師之查核報告。

民國 108 年及 107 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 49,612,043 仟元及 8,403,275 仟元，分別占合併資產總額之 13.67% 及 2.76%；民國 108 及 107 年度認列潤成投資控股股份有限公司之利益份額金額分別為新台幣 5,766,591 仟元及 4,491,495 仟元，分別占合併稅前淨利之 26.79% 及 22.17%。民國 108 年 12 月 31 日對南山人壽保險股份有限公司採用權益法之投資帳面金額為新台幣 548,783 仟元，占合併資產總額之 0.15%；民國 108 年度認列南山人壽保險股份有限公司之利益份額金額為新台幣 22,406 仟元，占合併稅前淨利之 0.10%。

寶成工業股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶成工業股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



會計師 洪 國 田

洪國田



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 31 日



寶成工業股份有限公司及子公司

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	37,049,955	10	\$	32,252,001	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		692,874	-		845,690	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）		17,736,334	5		15,065,002	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）		1,656,038	1		2,660,995	1
1150	應收票據（附註四及十）		509	-		1,295	-
1170	應收帳款（附註四、十及三五）		34,261,246	10		38,994,770	13
1200	其他應收款（附註四及十）		5,115,656	1		5,133,235	2
1310	存貨－製造及零批業（附註四及十一）		54,713,419	15		54,571,450	18
1320	存貨－建設業（附註四及十一）		3,909,013	1		4,780,007	1
1412	預付租賃款（附註四）		-	-		151,206	-
1460	待出售非流動資產（附註四及十二）		1,342,804	-		-	-
1470	其他流動資產（附註四及十三）		9,159,841	3		9,928,307	3
11XX	流動資產總計		165,637,689	46		164,383,958	54
1510	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）		1,353,545	-		776,688	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）		1,222,245	-		768,212	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三六）		5,918,089	2		343,595	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十五）		72,310,784	20		31,228,219	10
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十六）		77,861,266	21		79,162,641	26
1755	使用權資產（附註四及十七）		18,983,090	5		-	-
1760	投資性不動產淨額（附註四及十八）		2,841,851	1		2,312,021	1
1805	商譽（附註四及十九）		8,279,832	2		8,866,746	3
1821	其他無形資產（附註四及二十）		2,149,303	1		3,187,467	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）		2,167,426	1		1,951,026	1
1985	長期預付租賃款（附註四）		-	-		6,455,195	2
1990	其他非流動資產（附註四及十三）		4,331,210	1		4,826,645	2
15XX	非流動資產總計		197,418,641	54		139,878,455	46
1XXX	資 產 總 計		\$ 363,056,330	100		\$ 304,262,413	100
代 碼	負 債 及 權 益						
2100	流動負債						
2100	短期借款（附註二一）	\$	42,247,828	12	\$	37,560,974	12
2110	應付短期票券（附註二一）		2,547,678	1		2,869,225	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）		47,741	-		719,322	-
2150	應付票據（附註四、二二及三五）		11,199	-		9,406	-
2170	應付帳款（附註四、二二及三五）		14,866,337	4		15,101,841	5
2200	其他應付款（附註二三）		25,295,496	7		25,243,368	8
2230	本期所得稅負債（附註四及二八）		2,093,845	-		2,478,784	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十七）		3,908,023	1		-	-
2320	一年內到期之長期借款（附註二一）		263,796	-		4,194,398	2
2399	其他流動負債		6,951,737	2		5,125,762	2
21XX	流動負債總計		98,233,680	27		93,303,080	31
2500	非流動負債						
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註四及七）		308,366	-		-	-
2540	長期借款（附註二一）		60,290,054	17		53,695,306	18
2570	遞延所得稅負債（附註四及二八）		1,627,302	1		1,353,400	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十七）		8,255,154	2		-	-
2612	長期應付款（附註二三）		152,831	-		151,483	-
2640	淨確定福利負債（附註四及二四）		4,251,602	1		3,493,669	1
2670	其他非流動負債		68,314	-		67,769	-
25XX	非流動負債總計		74,953,623	21		58,761,627	19
2XXX	負債總計		173,187,303	48		152,064,707	50
3110	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二五）						
3110	股本						
3110	普通股股本		29,467,872	8		29,467,872	10
3200	資本公積		4,592,397	1		4,600,092	1
3310	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		14,881,914	4		13,811,050	4
3320	特別盈餘公積		22,293,369	6		13,917,230	5
3350	未分配盈餘		34,488,820	10		38,360,517	13
3300	保留盈餘總計		71,664,103	20		66,088,797	22
3400	其他權益		11,684,567	3		(22,293,369)	(7)
31XX	本公司業主之權益總計		117,408,939	32		77,863,392	26
36XX	非控制權益		72,460,088	20		74,334,314	24
3XXX	權益總計		189,869,027	52		152,197,706	50
	負 債 與 權 益 總 計		\$ 363,056,330	100		\$ 304,262,413	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109年3月31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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二六及三五）	\$ 313,156,585	100	\$ 293,316,089	100
5000	營業成本（附註二四、二七及三五）	<u>233,641,231</u>	<u>74</u>	<u>217,844,794</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	<u>79,515,354</u>	<u>26</u>	<u>75,471,295</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註二四及二七）				
6100	推銷費用	37,835,986	12	35,045,995	12
6200	管理費用	21,284,611	7	20,385,218	7
6300	研究發展費用	<u>6,444,297</u>	<u>2</u>	<u>6,230,618</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>65,564,894</u>	<u>21</u>	<u>61,661,831</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利	<u>13,950,460</u>	<u>5</u>	<u>13,809,464</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二七）	4,073,415	1	3,637,248	1
7020	其他利益及損失（附註二七）	(671,207)	-	(170,459)	-
7030	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨（損）益	(3,260)	-	5,477	-
7050	財務成本（附註二七）	(3,241,955)	(1)	(2,781,382)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額（附註四及十五）	<u>7,414,525</u>	<u>2</u>	<u>5,760,035</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>7,571,518</u>	<u>2</u>	<u>6,450,919</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	21,521,978	7	20,260,383	7
7950	所得稅費用（附註四及二八）	(3,519,204)	(1)	(3,888,517)	(1)
8200	本年度淨利	<u>18,002,774</u>	<u>6</u>	<u>16,371,866</u>	<u>6</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合淨（損）益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數（附註二四）	(\$ 132,669)	-	\$ 38,359	-
8316	透過其他綜合損益按				
	公允價值衡量之權				
	益工具投資未實現				
	評價利益	3,129,649	1	199,697	-
8320	採用權益法認列之關				
	聯企業及合資之其				
	他綜合（損）益之				
	份額—不重分類至				
	損益之項目	173,895	-	(504,544)	-
8360	後續可能重分類至損益之				
	項目				
8361	國外營運機構財務報				
	表換算之兌換差額	(4,440,733)	(2)	2,581,218	1
8370	採用權益法認列之關				
	聯企業及合資之其				
	他綜合（損）益份				
	額	31,091,295	10	(25,647,596)	(9)
8300	本年度其他綜合淨				
	（損）益合計	29,821,437	9	(23,332,866)	(8)
8500	本年度綜合（損）益總額	\$ 47,824,211	15	(\$ 6,961,000)	(2)
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 11,828,609	4	\$ 10,708,646	4
8620	非控制權益	6,174,165	2	5,663,220	2
8600		\$ 18,002,774	6	\$ 16,371,866	6
	綜合（損）益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 43,908,682	14	(\$ 13,545,977)	(4)
8720	非控制權益	3,915,529	1	6,584,977	2
8700		\$ 47,824,211	15	(\$ 6,961,000)	(2)
	每股盈餘（附註二九）				
9750	基 本	\$ 4.01		\$ 3.63	
9850	稀 釋	\$ 4.01		\$ 3.62	

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 109 年 3 月 31 日查核報告)

董事長：詹陸銘

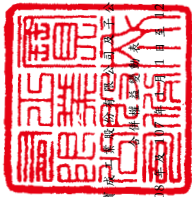


經理人：盧金柱



會計主管：何明坤





寶隆汽車股份有限公司
民國 108 年 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於	本公司	其他	主權	之	項	權	目	送
代碼	歸屬	於	本公司	其他	主權	之	項	權	目	送
A1	107 年 1 月 1 日餘額									
A3	追溯適用之影響數									
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額									
B1	106 年度盈餘扣除及分配（附註二五）									
B3	法定盈餘公積									
B5	特別盈餘公積									
B5	普通現金股利									
D1	107 年度淨利									
D3	107 年度其他綜合損益									
D5	107 年度綜合利益總額									
M7	對子公司所有權權益變動（附註四及二五）									
C7	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數（附註四及二五）									
O1	非控制權益									
Y1	107 年度權益增加（減少）總額									
Z1	107 年 12 月 31 日餘額									
B1	107 年度盈餘扣除及分配（附註二五）									
B3	法定盈餘公積									
B5	特別盈餘公積									
B5	普通現金股利									
D1	108 年度淨利									
D3	108 年度其他綜合損益									
D5	108 年度綜合利益總額									
M5	取得或處分子公司股權價格利蝕面價值差額（附註四及二五）									
M7	對子公司所有權權益變動（附註四及二五）									
C7	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數（附註四及二五）									
O1	非控制權益									
Y1	108 年度權益增加（減少）總額									
Z1	108 年 12 月 31 日餘額									



董事長：詹陸銘

經理人：盧金柱



後附之附註係本合併財務報告之一部分。
（請參閱動產信託聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 31 日查核報告）

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 21,521,978	\$ 20,260,383
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,226,379	9,849,129
A20200	攤銷費用	502,692	700,342
A20300	預期信用減損損失數	121,027	66,060
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨（利益）損失	(478,172)	3,425
A20900	財務成本	3,241,955	2,781,382
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損失（利益）	3,260	(5,477)
A21200	利息收入	(784,118)	(615,620)
A21300	股利收入	(988,097)	(898,686)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	154,948	130,489
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(7,414,525)	(5,760,035)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	562,142	524,208
A23200	處分子公司、關聯企業及合資淨利益	(579,794)	(153,872)
A23500	資產減損損失（迴轉利益）	308,296	(116)
A29900	廉價購買利益	-	(13,280)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	45,280	1,435,134
A31130	應收票據	456	53,722
A31150	應收帳款	2,065,311	(2,194,090)
A31180	其他應收款	(48,756)	(1,565,090)
A31200	存 貨	(4,257,541)	(6,796,982)
A31240	其他流動資產	(754,160)	(93,703)
A31990	其他營業資產	(8,860)	(178,814)
A32130	應付票據	1,793	(53,391)
A32150	應付帳款	87,304	1,244,528
A32180	其他應付款	1,674,763	(2,096,272)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32230	其他流動負債	\$ 138,821	\$ 506,719
A32240	淨確定福利負債	625,264	247,824
A32990	其他營業負債	<u>1,348</u>	<u>119</u>
A33000	營運產生之現金流入	30,968,994	17,378,036
A33300	支付之利息	(3,123,008)	(2,627,719)
A33500	支付之所得稅	(<u>3,336,520</u>)	(<u>4,207,115</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>24,509,466</u>	<u>10,543,202</u>
投資活動之現金流量			
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	48,408
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,489,138)	(5,040,644)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,618,887	8,044,692
B01800	取得採用權益法之投資	(4,459,840)	(70,000)
B01900	處分採用權益法之投資	91,908	819,904
B02200	對子公司之收購	-	(74,380)
B02300	處分子公司	3,020,293	417,829
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	94,602	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	1,134,653	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(12,414,288)	(14,389,558)
B02800	處分不動產、廠房及設備	499,593	1,001,490
B03700	存出保證金增加	(162,939)	(86,196)
B04500	取得無形資產	(490,078)	(43,314)
B05350	取得使用權資產	(97,866)	-
B05400	取得投資性不動產	(1,079)	(2,192)
B06700	其他非流動資產增加	-	(236,267)
B07300	取得預付租賃款	-	(566,128)
B07400	處分預付租賃款	-	77,836
B07500	收取之利息	691,998	722,961
B07600	收取之股利	2,013,687	2,559,368
B07600	收到採用權益法之投資資本公積配 息	-	108,705
B09900	處分使用權資產	<u>1,835</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>14,947,772</u>)	(<u>6,707,486</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	5,752,895	4,112,775
C00600	應付短期票券減少	(321,500)	(98,000)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
C01600	舉借長期借款	\$ 4,897,632	\$ 2,642,419
C03000	存入保證金增加	545	22,538
C04200	租賃負債本金償還	(3,980,391)	-
C04500	發放現金股利	(4,420,181)	(5,893,574)
C05800	非控制權益變動	(4,897,130)	(7,015,231)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,968,130)	(6,229,073)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,795,610)	537,005
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	4,797,954	(1,856,352)
E00100	年初現金及約當現金餘額	32,252,001	34,108,353
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 37,049,955	\$ 32,252,001

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 109 年 3 月 31 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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

寶成工業股份有限公司（以下稱「本公司」），營業項目包括各種鞋類之產銷，相關原料、產品之進出口貿易，及轉投資鞋類、電子等相關產業，以實現多角化經營並分散經營風險。本公司有關鞋類之轉投資主要係透過寶興投資股份有限公司（以下簡稱「寶興投資公司」）投資於香港聯合交易所有限公司（以下簡稱「香港聯交所」）上市之裕元工業（集團）有限公司（以下簡稱「裕元工業公司」）。另裕元工業公司之子公司寶勝國際（控股）有限公司（以下簡稱「寶勝國際公司」）亦為香港聯交所之上市公司。

本公司股票於 79 年 1 月正式在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 31 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. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。



租賃定義

合併公司已依 IFRS 16 之租賃定義評估合約是否係屬（或包含）租賃。於先前依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約，因合併公司未取得主導已辨認資產使用之權利，不符合 IFRS 16 租賃之定義，故將改依其他準則規定處理。依 IFRS 16 重新評估符合租賃定義之合約，則依其過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產係列報為投資性不動產。合併綜合損益表係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。於合併現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約（包含符合投資性不動產定義之不動產權益）係按直線基礎認列費用，為取得中國及越南地區土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇追溯適用 IFRS 16，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

(3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 4.44%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 11,716,580
減：適用豁免之短期租賃	(878,552)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(5,191)
減：未取得主導已辨認資產使用之權利	(86,814)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 10,746,023</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 10,127,878
減：108 年 1 月 1 日預付租金	(589,430)
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 9,538,448</u>

合併公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
預付租賃款—流動	\$ 151,206	(\$ 151,206)	\$ -
預付租賃款—非流動	6,455,195	(6,455,195)	-
其他流動資產	9,928,307	(441,261)	9,487,046

(接次頁)



(承前頁)

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 16,734,279	\$ 16,734,279
其他非流動資產	<u>4,826,645</u>	<u>(148,169)</u>	<u>4,678,476</u>
資產影響	<u>\$ 21,361,353</u>	<u>\$ 9,538,448</u>	<u>\$ 30,899,801</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 3,099,447	\$ 3,099,447
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>6,439,001</u>	<u>6,439,001</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,538,448</u>	<u>\$ 9,538,448</u>

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，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稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，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。

首次適用 IFRIC 23 時，對合併公司並無重大影響。

3. 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。

首次適用前述修正時，對合併公司並無重大影響。

4. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3「企業合併」、IFRS 11「聯合協議」、IAS 12「所得稅」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，該借款負擔之借款成本係納入 108 年以後之一般借款之資本化利率計算。

5. 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。合併公司係推延適用前述修正。

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

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「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
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。



此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中測試，企業可自行選用。

2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：合併公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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

(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）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司

之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

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

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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



四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。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，參閱附註十四及附表九。

(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，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(七) 存 貨

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

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

(八) 投資關聯企業及合資

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

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業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一採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額，按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必



須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，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。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。

建造中之投資性不動產係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態時開始提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產



帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失，且商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

合併公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

4. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十三) 合約成本相關資產

不動產銷售員工之銷售佣金及依待售房產包銷合約支付之銷售服務費僅於取得客戶合約時發生，在金額可回收之範圍內認列為取得合約之增額成本，並於不動產完工交付予客戶時轉銷。惟預計於一年內攤銷之取得合約增額成本，合併公司選擇不予資本化。

(十四) 有形、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

適用 IFRS 15 之客戶合約，因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以



前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十五) 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。

(十六) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、債務工具投資、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。



除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。



(3) 金融資產之除列

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

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任何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

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三四。

B. 財務保證合約

合併公司發行且非屬透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，於原始認列後係以反映其預期信用損失之備抵損失與攤銷後金額孰高者衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約、匯率選擇權合約、匯率交換合約、換匯換利合約及利率交換，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十七) 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。

(十八) 收入認列

1. 商品之銷售

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

合併公司之銷貨收入主要來自鞋類等之銷售。銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係



於該時點認列收入。自營商店銷售之商品係於客戶購買商品時認列收入。

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十九) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

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

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. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約時認列離職福利負債。

(二十一) 股份基礎給付

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

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

(二二) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

設立於中華民國台灣之公司，依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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



3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(二) 商譽及無形資產之減損

決定商譽及無形資產是否減損時，須估計分攤到商譽及無形資產之現金產生單位之使用價值。計算使用價值時，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 20,011	\$ 38,782
銀行支票及活期存款	24,675,936	25,647,371
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	12,354,008	6,083,301
附買回債券	-	482,547
	<u>\$ 37,049,955</u>	<u>\$ 32,252,001</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
混合金融資產		
－結構式存款(一)	\$ 598,281	\$ 593,107
衍生工具(未指定避險)		
－利率交換合約(二)	11,350	20,838
－遠期外匯合約(三)	169,394	249,528
－匯率選擇權合約(四)	6,191	5,451
－匯率交換合約(五)	1,636	-
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	890,362	753,454
－或有對價(附註三二)	369,205	-
	<u>\$ 2,046,419</u>	<u>\$ 1,622,378</u>
流動	\$ 692,874	\$ 845,690
非流動	<u>1,353,545</u>	<u>776,688</u>
	<u>\$ 2,046,419</u>	<u>\$ 1,622,378</u>
<u>金融負債</u>		
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
－利率交換合約(二)	\$ 308,366	\$ -
－遠期外匯合約(三)	-	37,018
－匯率選擇權合約(四)	2,383	636,778
－匯率交換合約(五)	19,692	30,751
－換匯換利合約(六)	25,666	14,775
	<u>\$ 356,107</u>	<u>\$ 719,322</u>
流動	\$ 47,741	\$ 719,322
非流動	<u>308,366</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 356,107</u>	<u>\$ 719,322</u>

(一) 結構式存款

1. 合併公司－裕元公司於106年10月與銀行簽訂5年期美元結構式定期存款合約，該結構式定期存款包含一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，原依IAS 39指定透過損益按公允價值衡量，適用IFRS 9後，因該混合合約包含之主契約屬IFRS 9範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。上述美元結構式定期存款，合併公司於108



年及 107 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。

(二) 於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之利率交換合約明細如下：

108 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支付利率% (固定)	收取利率% (浮動)
USD 50,000	110.03	註	註
USD 100,000	112.07	3.335%	2.60425%
USD 150,000	112.07	3.340%	2.62713%
USD 100,000	111.08	2.600%	2.65250%
USD 50,000	111.08	1.930%	1.90250%
USD 50,000	111.08	1.930%	1.90250%

107 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支付利率% (固定)	收取利率% (浮動)
USD 50,000	110.03	註	註

合併公司從事利率交換交易之目的，主要係為規避利率波動產生之風險。

註：當三個月期 Libor Rate 小於或等於 1.5% 時，支付 0.84% 利息，並收取浮動利率利息。當三個月期 Libor Rate 大於 1.5% 時，支付浮動利率減 0.66% 利息，並收取浮動利率利息。

(三) 於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	合約金額 (仟元)	遠 期 匯 率
108 年 12 月 31 日	USD 132,700	按 14,610 至 14,700 賣出美元／買入印尼盾
107 年 12 月 31 日	USD 140,700	按 14,070 至 16,235 賣出美元／買入印尼盾
	USD 14,295	按 6.8625 至 6.894 賣出人民幣／買入美元

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(四) 於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之匯率選擇權合約明細如下：

108 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 12,000	賣權	賣方	109.01~109.06	USD : RMB 7.0800
USD 15,000	買權	賣方	109.04	USD : HKD 7.7475
USD 15,000	買權	賣方	109.04	USD : HKD 7.7475
USD 15,000	買權	賣方	109.04	USD : HKD 7.7475
USD 60,000	賣權	賣方	109.06~110.05	USD : RMB 8.0000
USD 48,000	買權	賣方	109.06~110.12	USD : HKD 7.7490

107 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 88,000	賣權	賣方	108.01~108.06	USD : NTD 30.0000
USD 54,000	賣權	賣方	108.01~108.09	USD : RMB 6.7000
USD 54,000	賣權	賣方	108.01~108.09	USD : RMB 6.5750
USD 36,000	賣權	賣方	108.01~108.09	USD : RMB 6.5750
USD 45,000	賣權	賣方	108.01~108.09	USD : RMB 6.5550
USD 27,000	賣權	賣方	108.01~108.09	USD : RMB 6.5550
USD 36,000	賣權	賣方	108.01~108.09	USD : RMB 6.5550
USD 27,000	賣權	賣方	108.01~108.09	USD : RMB 6.5550
USD 81,000	賣權	賣方	108.01~108.09	USD : RMB 6.7860
USD 40,000	賣權	賣方	108.02~108.09	USD : RMB 6.7780
USD 55,000	賣權	賣方	108.01~108.11	USD : RMB 6.5500
USD 55,000	賣權	賣方	108.01~108.11	USD : RMB 6.5500
USD 55,000	賣權	賣方	108.01~108.11	USD : RMB 6.5500
USD 39,000	買權	賣方	108.04~109.04	USD : HKD 7.7475
USD 39,000	買權	賣方	108.04~109.04	USD : HKD 7.7475
USD 39,000	買權	賣方	108.04~109.04	USD : HKD 7.7475
USD 24,000	賣權	賣方	108.07~109.06	USD : RMB 7.0800
USD 24,000	賣權	賣方	108.11~109.10	USD : RMB 7.8000
USD 24,000	賣權	賣方	108.11~109.10	USD : RMB 7.6300

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

(五) 於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之匯率交換合約明細如下：

108 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到期日	約定匯率
USD 14,000	109.01	USD : NTD 30.097
USD 55,000	109.02	USD : NTD 30.061
USD 19,000	109.02	USD : NTD 30.061

(接次頁)



(承前頁)

合約金額 (仟元)	到 期 日	約 定 匯 率
USD 60,000	109.02	USD : NTD 30.073
USD 36,000	109.02	USD : NTD 30.007
USD 21,000	109.02	USD : NTD 30.007
USD 5,900	109.02	USD : NTD 30.007
USD 36,000	109.02	USD : NTD 30.006
USD 43,000	109.03	USD : NTD 29.966
USD 22,300	109.03	USD : NTD 29.964

107 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	約 定 匯 率
USD 60,000	108.01	USD : NTD 30.7720
USD 27,200	108.03	USD : NTD 30.6250
USD 31,000	108.03	USD : NTD 30.6250
USD 55,000	108.03	USD : NTD 30.6240
USD 30,000	108.03	USD : NTD 30.5770
USD 27,000	108.03	USD : NTD 30.5730

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

(六) 於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之換匯換利合約明細如下：

108 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	交 換 匯 率	交 換 利 率 %
USD 28,157	109.09	USD : RMB 7.103	0.885
USD 15,000	109.12	USD : NTD 30.475	0.635

107 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	交 換 匯 率	交 換 利 率 %
USD 15,000	108.07	USD : RMB 6.820	3.50
USD 15,000	108.09	USD : RMB 6.860	3.20
USD 20,000	108.12	USD : NTD 30.800	0.50

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

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資		
上市公司股票	\$ 18,682,365	\$ 15,536,802
未上市（櫃）股票	70,805	78,912
國外投資		
未上市（櫃）股票	205,409	217,500
	<u>\$ 18,958,579</u>	<u>\$ 15,833,214</u>
流動	\$ 17,736,334	\$ 15,065,002
非流動	<u>1,222,245</u>	<u>768,212</u>
	<u>\$ 18,958,579</u>	<u>\$ 15,833,214</u>

合併公司依中長期策略目的投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資		
— 債券	\$ -	\$ 318,201
— 原始到期日超過3個月之定期存款	663,276	804,673
結構式商品	696,110	-
國外投資		
— 債券	4,367,841	1,725,192
— 商業票券	<u>1,846,900</u>	<u>156,524</u>
	<u>\$ 7,574,127</u>	<u>\$ 3,004,590</u>
流動	\$ 1,656,038	\$ 2,660,995
非流動	<u>5,918,089</u>	<u>343,595</u>
	<u>\$ 7,574,127</u>	<u>\$ 3,004,590</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三六。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u> （含關係人）		
應收票據—因營業而發生	\$ 509	\$ 756
應收票據—非因營業而發生	-	539
	<u>\$ 509</u>	<u>\$ 1,295</u>
<u>應收帳款</u> （含關係人）		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 34,569,042	\$ 39,569,289
減：備抵損失	(307,796)	(574,519)
	<u>\$ 34,261,246</u>	<u>\$ 38,994,770</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 1,618,777	\$ 1,820,099
其他應收款	3,528,918	3,313,995
減：備抵損失	(32,039)	(859)
	<u>\$ 5,115,656</u>	<u>\$ 5,133,235</u>

(一) 應收票據

合併公司 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收票據並無逾期之情形。

(二) 應收帳款

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，合併公司的不同產業客戶之信用損失將有不同，因此準備矩陣將因不同產業客戶及應收帳款逾期天數訂定不同之預期信用損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

1. 合併公司應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	1~30天	31~90天	91天以上	合 計
總帳面金額	\$ 22,064,260	\$ 12,188,018	\$ 316,764	\$ 34,569,042
備抵損失（存續 期間預期信 用損失）	-	(1,559)	(306,237)	(307,796)
攤銷後成本	<u>\$ 22,064,260</u>	<u>\$ 12,186,459</u>	<u>\$ 10,527</u>	<u>\$ 34,261,246</u>

107 年 12 月 31 日

	1~30天	31~90天	91天以上	合 計
總帳面金額	\$ 24,499,833	\$ 14,037,125	\$ 1,032,331	\$ 39,569,289
備抵損失（存續 期間預期信 用損失）	-	-	(574,519)	(574,519)
攤銷後成本	<u>\$ 24,499,833</u>	<u>\$ 14,037,125</u>	<u>\$ 457,812</u>	<u>\$ 38,994,770</u>

2. 應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
1 月 1 日餘額	\$ 574,519	\$ 552,133
加：本年度提列減損損失	68,062	66,060
減：本年度實際沖銷	(224,550)	(39,438)
減：本期處分子公司	(97,777)	-
外幣換算差額	(12,458)	(4,236)
12 月 31 日餘額	<u>\$ 307,796</u>	<u>\$ 574,519</u>

十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
存貨－製造及零批業	\$ 54,713,419	\$ 54,571,450
存貨－建設業	<u>3,909,013</u>	<u>4,780,007</u>
	<u>\$ 58,622,432</u>	<u>\$ 59,351,457</u>

(一) 存貨－製造及零批業之明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
原 物 料	\$ 7,301,125	\$ 8,563,302
在 製 品	5,369,483	5,726,047
製成品及商品	<u>42,042,811</u>	<u>40,282,101</u>
	<u>\$ 54,713,419</u>	<u>\$ 54,571,450</u>



合併公司 108 及 107 年度與製造及零批業存貨相關之銷貨成本分別為 233,641,231 仟元及 217,844,794 仟元。

(二) 存貨－建設業之明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
待開發房地	\$ 3,742,807	\$ 4,613,808
待售房地	55,314	55,307
營建用地	110,892	110,892
	<u>\$ 3,909,013</u>	<u>\$ 4,780,007</u>

十二、待出售非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
待出售非流動資產		
採用權益法之投資	<u>\$ 1,342,804</u>	<u>\$ -</u>

(一) 裕元工業公司於 108 年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，108 年 12 月 31 日帳面金額為 1,217,278 仟元（美元 40,603 仟元）。

(二) 寶勝國際公司於 108 年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，108 年 12 月 31 日帳面金額為 125,526 仟元（美元 4,187 仟元）。

十三、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
預付款項	\$ 7,298,459	\$ 8,805,134
存出保證金	780,464	617,525
確定福利資產（附註二四）	43,754	43,754
預付設備款	3,187,694	3,463,271
其他	2,180,680	1,825,268
	<u>\$ 13,491,051</u>	<u>\$ 14,754,952</u>
流動	\$ 9,159,841	\$ 9,928,307
非流動	<u>4,331,210</u>	<u>4,826,645</u>
	<u>\$ 13,491,051</u>	<u>\$ 14,754,952</u>

十四、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 (%)	
			108年 12月31日	107年 12月31日
寶興投資股份有限公司	英屬維京群島	鞋類及電子相關行業之轉投資等業務	100.00	100.00
寶富投資有限公司	英屬維京群島	一般投資事業	100.00	100.00
裕元花園酒店股份有限公司	中華民國台灣	觀光旅館經營等業務	100.00	100.00
寶祥投資股份有限公司	中華民國台灣	一般投資事業	100.00	100.00
寶裕保險代理人有限公司	中華民國台灣	從事財產保險之代理業務	100.00	100.00
光威國際實業股份有限公司	中華民國台灣	從事鞋類產品製造設計等業務	100.00	100.00
寶元科技股份有限公司	中華民國台灣	從事不動產租賃等業務	99.81	99.81
倍利開發股份有限公司	中華民國台灣	從事鞋材貿易及轉投資等業務	99.62	99.62

寶興投資公司之主要子、孫公司及其主要營業項目包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	主 要 營 業 項 目	所 持 股 權 百 分 比 (%)	
			108年 12月31日	107年 12月31日
裕元工業(集團)有限公司	百慕達群島	鞋業及運動用品製造及銷售	50.04	49.90
寶勝國際(控股)有限公司	百慕達群島	運動用品零售及品牌代理業務	31.12	31.11
CROWN MASTER INVESTMENTS LIMITED	英屬維京群島	投資控股	100.00	100.00
TEFOR 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
ALLIED CHARM HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	投資控股	100.00	100.00

寶富投資有限公司(WIN FORTUNE INVESTMENTS LTD.)(以下簡稱「寶富投資公司」)，主要營業項目為投資裕元工業公司(108及107年12月31日持股比例為1.07%)。

寶元科技股份有限公司之子公司及其主要營業項目包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	主 要 營 業 項 目	所 持 股 權 百 分 比 (%)	
			108年 12月31日	107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 (%)	
			108年 12月31日	107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
王奕營造股份有限公司	中華民國台灣	工程營造業務	89.75	89.75
寶乙建設股份有限公司	中華民國台灣	不動產租售等業務	75.00	75.00



(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例(%)	
	108年12月31日	107年12月31日
裕元工業公司	48.89	49.03
寶勝國際公司	37.80	37.67

主要營業項目及所在地區，請參閱附註四十之附表九「被投資公司資訊、所在地區....等相關資訊」。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之利益		非 控 制 權 益	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
裕元工業公司	\$ 4,544,881	\$ 4,633,943	\$59,284,190	\$61,418,948
寶勝國際公司	1,407,876	927,030	12,167,173	11,618,440

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：

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 134,660,339	\$ 135,430,505
非流動資產	127,150,345	118,358,281
流動負債	(73,624,773)	(70,731,816)
非流動負債	(53,680,531)	(44,772,518)
權 益	<u>\$ 134,505,380</u>	<u>\$ 138,284,452</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 62,334,857	\$ 64,218,019
裕元工業公司之非控制權益	59,284,190	61,418,948
裕元工業公司之子公司之非控制權益	<u>12,886,333</u>	<u>12,647,485</u>
	<u>\$ 134,505,380</u>	<u>\$ 138,284,452</u>
	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 312,346,215</u>	<u>\$ 292,461,856</u>
本年度淨利	\$ 10,878,199	\$ 10,266,203
其他綜合損失	(456,667)	(2,617,916)
綜合利益總額	<u>\$ 10,421,532</u>	<u>\$ 7,648,287</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 4,711,498	\$ 4,609,984
裕元工業公司之非控制權益	4,544,881	4,633,943
裕元工業公司之子公司之非控制權益	<u>1,621,820</u>	<u>1,022,276</u>
	<u>\$ 10,878,199</u>	<u>\$ 10,266,203</u>
綜合利益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 4,578,978	\$ 3,573,116
裕元工業公司之非控制權益	4,417,837	3,613,041
裕元工業公司之子公司之非控制權益	<u>1,424,717</u>	<u>462,140</u>
	<u>\$ 10,421,532</u>	<u>\$ 7,648,287</u>
現金流量		
營業活動	\$ 21,088,068	\$ 16,252,251
投資活動	(6,547,304)	(9,519,664)
籌資活動	(10,151,867)	(11,038,742)
淨現金流入(出)	<u>\$ 4,388,897</u>	<u>(\$ 4,306,155)</u>
支付予非控制權益之股利		
裕元工業公司	\$ 4,692,974	\$ 4,637,959
裕元工業公司之子公司	<u>\$ 275,298</u>	<u>\$ 163,896</u>

十五、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資關聯企業	\$ 64,849,487	\$ 23,580,599
投資合資	<u>7,461,297</u>	<u>7,647,620</u>
	<u>\$ 72,310,784</u>	<u>\$ 31,228,219</u>

(一) 投資關聯企業

	108年12月31日	107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	\$ 49,612,043	\$ 8,403,275
個別不重大之關聯企業	<u>15,237,444</u>	<u>15,177,324</u>
	<u>\$ 64,849,487</u>	<u>\$ 23,580,599</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 (%)	
	108年12月31日	107年12月31日
潤成投資控股股份有限公司	20	20

- (1) 合併公司於 108 年 5 月 15 日董事會決議參與潤成投資控股股份有限公司之現金增資，並於 108 年 6 月 6 日及 7 月 25 日以每股 10 元合計認購 408,000 仟股，金額為 4,080,000 仟元。
- (2) 上述具重大性之關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附註四十之附表九「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。
- (3) 以下彙總性財務資訊係以具重大性之關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

潤成投資控股股份有限公司

	108年12月31日	107年12月31日
資 產	\$ 4,846,936,411	\$ 4,362,687,326
負 債	(4,562,716,753)	(4,309,426,713)
非控制權益	(35,862,882)	(10,947,677)
歸屬於潤成投資業主之權益	<u>\$ 248,356,776</u>	<u>\$ 42,312,936</u>
合併公司持股比例	20.00%	20.00%
合併公司享有之權益	49,671,355	8,462,587
其他調整	(59,312)	(59,312)
投資帳面金額	<u>\$ 49,612,043</u>	<u>\$ 8,403,275</u>
	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 622,318,319</u>	<u>\$ 636,836,934</u>
本年度淨利	\$ 32,004,407	\$ 24,301,356
其他綜合利益（損失）	173,096,475	(150,286,690)
綜合利益（損失）總額	<u>\$ 205,100,882</u>	<u>(\$ 125,985,334)</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 (%)	
	108年12月31日	107年12月31日
EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	36.09	38.42
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
BIGFOOT LIMITED	-	48.76
ENTHRONED GROUP LIMITED	-	48.76
FULL PEARL INTERNATIONAL LTD.	40.04	40.04
HAICHENG INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.	50.00	50.00
JUST LUCKY INVESTMENTS LIMITED	38.30	38.30
NATURAL OPTIONS LIMITED	38.30	38.30
OFTENRICH HOLDINGS LIMITED	45.00	45.00
PINE WOOD INDUSTRIES LIMITED	37.00	37.00
POU MING PAPER PRODUCTS MANUFACTURING CO., LTD.	20.00	20.00
PROSPERLINK LIMITED	38.00	38.00
PROSPEROUS INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	22.50	22.50
RISE BLOOM INTERNATIONAL LIMITED	38.00	38.00
SILVER ISLAND TRADING LTD.	50.00	50.00
SUPPLYLINE LOGISTICS LTD.	49.00	49.00
TIEN POU INTERNATIONAL LTD.	-	40.00
VENTURE WELL HOLDINGS LTD.	31.55	31.55

(接 次 頁)



(承前頁)

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%)	
	108年12月31日	107年12月31日
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	17.59	17.59
南山人壽保險股份有限公司	0.18	-
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，請參閱附註四十之附表九「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。
- (2) 合併公司對精英電腦股份有限公司之持股雖未達 20%，但合併公司於精英電腦股份有限公司董事會 9 席董事席次中，佔有 2 席，故對精英電腦股份有限公司具有重大影響。
- (3) 合併公司因未參與南寶樹脂化學工廠股份有限公司於 107 年度之現金增資，持股比例自 19.52%下降至 17.59%，但合併公司於南寶樹脂化學工廠股份有限公司董事會 8 席董事席次中，佔有 1 席，故對南寶樹脂化學工廠股份有限公司仍具有重大影響。
- (4) 合併公司於 108 年 6 月參與南山人壽保險股份有限公司之現金增資，以每股 16 元認購 23,740 仟股，認購金額共計 379,840 仟元，持股比例為 0.18%，惟合併公司對南山人壽保險股份有限公司之母公司潤成投資控股股份有限公司具重大影響力，故將南山人壽保險股份有限公司列為合併公司之關聯企業。
- (5) 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股份有限公司持股比例由 29.05%下降至 8.13%而喪失重大影響。合併公司持有剩餘

8.13%之權益於處分日之公允價值為 138,594 仟元，變更為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$415,720
加：剩餘投資之公允價值（8.13%）	138,594
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	(452,316)
加：採用權益法認列之關聯企業之其他綜合利益份額	27,057
匯率變動	(3,006)
認列之利益	<u>\$126,049</u>

107 年度認列之處分利益為 126,049 仟元。

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

	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 875,282	\$ 455,631
其他綜合利益		
(損失)	<u>17,991</u>	(<u>207,395</u>)
綜合利益總額	<u>\$ 893,273</u>	<u>\$ 248,236</u>

(7) 合併公司持有上述個別不重大之關聯企業之公開市場報價屬第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED	<u>\$ 2,245,787</u>	<u>\$ 2,108,301</u>
PROSPEROUS INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	<u>\$ 353,905</u>	<u>\$ 1,106,858</u>
三芳化學工業股份有限 公司	<u>\$ 4,211,869</u>	<u>\$ 4,252,760</u>
精英電腦股份有限公司	<u>\$ 1,489,262</u>	<u>\$ 1,342,510</u>
南寶樹脂化學工廠股份 有限公司	<u>\$ 3,194,684</u>	<u>\$ 2,385,590</u>



(二) 投資合資

	108年12月31日	107年12月31日
個別不重大之合資	\$ 7,461,297	\$ 7,634,204
長期應收款		
個別不重大之合資	-	13,416
	<u>\$ 7,461,297</u>	<u>\$ 7,647,620</u>

合併公司於資產負債表日對於個別不重大之合資之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%)	
	108年12月31日	107年12月31日
BEIJING BAOJING KANGTAI TRADING CO., LTD.	-	50.00
BEST FOCUS HOLDINGS LTD.	50.00	50.00
BLESSLAND ENTERPRISES LIMITED	50.00	50.00
COHEN ENTERPRISES INC.	50.00	50.00
GREAT SKILL INDUSTRIAL LIMITED	50.00	50.00
HANGZHOU BAOHONG SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	50.00	50.00
HUA JIAN INDUSTRIAL HOLDING CO., LIMITED	-	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
KOUNSHAN BAOWEI INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.	55.00	-
TOP UNITS DEVELOPMENTS LIMITED	49.00	49.00

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%)	
	108年12月31日	107年12月31日
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，請參閱附註四十之附表九「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。
2. 以下彙總性財務資訊係以個別不重大之合資 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 772,652	\$ 812,909
其他綜合利益 (損失)	(62,125)	(188,036)
綜合利益總額	<u>\$ 710,527</u>	<u>\$ 624,873</u>

十六、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	房屋及建築物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	在 建 工 程	合 計
107年1月1日餘額	\$ 2,283,065	\$ 74,388,977	\$ 43,786,085	\$ 1,249,137	\$ 7,569,617	\$ 204,766	\$ 4,027,262	\$ 133,508,909
增 添	997	7,509,063	7,261,906	161,301	771,227	42,351	1,973,525	17,720,370
由企業合併取得	-	-	856	-	-	316	-	1,172
處 分	-	(3,018,374)	(3,772,316)	(126,425)	(682,849)	(15,974)	-	(7,615,938)
處分子公司	-	(5,239)	(26,988)	(822)	(1,980)	-	-	(35,029)
重分類-其他	(38,228)	2,951,166	70,613	985	6,695	7,035	(3,533,051)	(534,785)
淨兌換差額	-	1,783,118	1,368,395	29,315	169,281	(3)	109,066	3,459,172
都市更新	(3,962)	(23,547)	-	-	-	-	-	(27,509)
107年12月31日餘額	<u>\$ 2,241,872</u>	<u>\$ 83,585,164</u>	<u>\$ 48,688,551</u>	<u>\$ 1,313,491</u>	<u>\$ 7,831,991</u>	<u>\$ 238,491</u>	<u>\$ 2,576,802</u>	<u>\$ 146,476,362</u>
累計折舊及減損								
107年1月1日餘額	(\$ 5,241)	(\$ 30,420,870)	(\$ 25,812,365)	(\$ 850,074)	(\$ 4,735,981)	(\$ 167,340)	\$ -	(\$ 61,991,871)
折舊費用	-	(4,606,578)	(4,346,554)	(117,948)	(737,812)	(14,949)	-	(9,823,841)
由企業合併取得	-	-	(855)	-	-	(117)	-	(972)
迴轉減損損失	-	116	-	-	-	-	-	116
處 分	-	2,275,111	3,095,594	111,053	593,105	15,351	-	6,090,214
處分子公司	-	1,157	5,209	305	487	-	-	7,158
重分類-其他	-	182,914	-	-	-	-	-	182,914
淨兌換差額	-	(755,275)	(885,330)	(21,106)	(125,943)	(12)	-	(1,787,666)
都市更新	-	10,227	-	-	-	-	-	10,227
107年12月31日餘額	<u>(\$ 5,241)</u>	<u>(\$ 33,313,198)</u>	<u>(\$ 27,944,301)</u>	<u>(\$ 877,770)</u>	<u>(\$ 5,006,144)</u>	<u>(\$ 167,067)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 67,313,721)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 2,236,631</u>	<u>\$ 50,271,966</u>	<u>\$ 20,744,250</u>	<u>\$ 435,721</u>	<u>\$ 2,825,847</u>	<u>\$ 71,424</u>	<u>\$ 2,576,802</u>	<u>\$ 79,162,641</u>
成 本								
108年1月1日餘額	\$ 2,241,872	\$ 83,585,164	\$ 48,688,551	\$ 1,313,491	\$ 7,831,991	\$ 238,491	\$ 2,576,802	\$ 146,476,362
增 添	-	4,361,634	4,541,889	102,923	1,231,959	17,113	2,017,362	12,272,880
處 分	-	(2,092,932)	(2,077,623)	(111,306)	(460,496)	(10,176)	-	(4,752,533)
處分子公司	-	(313,519)	-	-	(443,972)	-	(21,028)	(778,519)
重分類-其他	309,113	1,414,117	12,877	1,590	16,051	17,092	(1,507,373)	263,467
淨兌換差額	-	(1,959,708)	(1,143,740)	(28,544)	(179,126)	(8)	(58,615)	(3,369,741)
都市更新	(5,943)	-	-	-	-	-	-	(5,943)
108年12月31日餘額	<u>\$ 2,545,042</u>	<u>\$ 84,994,756</u>	<u>\$ 50,021,954</u>	<u>\$ 1,278,154</u>	<u>\$ 7,996,407</u>	<u>\$ 262,512</u>	<u>\$ 3,007,148</u>	<u>\$ 150,105,973</u>
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	(\$ 5,241)	(\$ 33,313,198)	(\$ 27,944,301)	(\$ 877,770)	(\$ 5,006,144)	(\$ 167,067)	\$ -	(\$ 67,313,721)
折舊費用	-	(5,061,591)	(4,780,721)	(113,301)	(909,933)	(22,612)	-	(10,888,158)
處 分	-	1,509,732	1,674,504	92,113	410,624	9,768	-	3,696,741
處分子公司	-	154,058	-	-	188,099	-	-	342,157
重分類-其他	-	17,324	(13)	-	(248)	(163)	-	16,900
淨兌換差額	-	937,503	800,112	21,807	141,942	10	-	1,901,374
108年12月31日餘額	<u>(\$ 5,241)</u>	<u>(\$ 35,756,172)</u>	<u>(\$ 30,250,419)</u>	<u>(\$ 877,151)</u>	<u>(\$ 5,175,660)</u>	<u>(\$ 180,064)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 72,244,707)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 2,539,801</u>	<u>\$ 49,238,584</u>	<u>\$ 19,771,535</u>	<u>\$ 401,003</u>	<u>\$ 2,820,747</u>	<u>\$ 82,448</u>	<u>\$ 3,007,148</u>	<u>\$ 77,861,266</u>



- (一) 合併公司以所持有座落於台北市松山區土地參與都市更新。合併公司依計畫將舊建築物帳面成本扣除收取權利變換計畫價金找補款項與租金及搬遷補償費，帳列未交換前土地帳面成本之減項。
- (二) 不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

項 目	耐 用 年 數
房屋及建築物	
廠房及辦公大樓主體	50~55 年
升降機設備	15 年
機器設備	5~12 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3~7 年
其他設備	3~10 年

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

十七、租賃協議

- (一) 使用權資產—108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土 地	\$ 6,667,555
房屋及建築物	12,298,223
機器設備	5,182
運輸設備	6,554
其他設備	5,576
	<u>\$ 18,983,090</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 7,678,670</u>
使用權資產之折舊費用	
土 地	\$ 151,654
房屋及建築物	4,149,894
機器設備	5,387
運輸設備	4,341
其他設備	438
	<u>\$ 4,311,714</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	\$ 3,908,023
非 流 動	<u>8,255,154</u>
	<u>\$ 12,163,177</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年度
土 地	1.34%～5.00%
房屋及建築物	1.34%～5.50%
機器設備	3.07%
運輸設備	1.34%～4.50%
其他設備	1.34%

(三) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,409,800</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 2,533</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 8,409,159</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 14,281,468</u>

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

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 4,385,309
1～5年	5,950,601
超過5年	<u>1,380,670</u>
	<u>\$ 11,716,580</u>



十八、投資性不動產

	108年度	107年度
<u>成 本</u>		
1月1日餘額	\$ 3,123,486	\$ 2,792,801
增 添	1,079	2,192
因企業合併取得	-	249,966
重 分 類	579,051	35,588
淨兌換差額	(38,339)	42,939
12月31日餘額	<u>\$ 3,665,277</u>	<u>\$ 3,123,486</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
1月1日餘額	(\$ 811,465)	(\$ 545,370)
折舊費用	(26,507)	(25,288)
因企業合併取得	-	(221,983)
重 分 類	(4,072)	(1,490)
淨兌換差額	18,618	(17,334)
12月31日餘額	<u>(\$ 823,426)</u>	<u>(\$ 811,465)</u>
12月31日淨額	<u>\$ 2,841,851</u>	<u>\$ 2,312,021</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 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 5,198,009 仟元及 3,690,038 仟元。
- (三) 合併公司 108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第 1 年	\$ 779,076
第 2 年	539,687
第 3 年	469,378
第 4 年	337,465
第 5 年	267,834
超過 5 年	692,323
	<u>\$ 3,085,763</u>

十九、商 譽

	108年度	107年度
<u>成 本</u>		
1月1日餘額	\$ 9,096,924	\$ 8,914,622
處分子公司	(347,127)	-
淨兌換差額	(242,388)	182,302
12月31日餘額	<u>\$ 8,507,409</u>	<u>\$ 9,096,924</u>
<u>累計減損</u>		
1月1日餘額	(\$ 230,178)	(\$ 223,022)
減損損失	(3,020)	-
淨兌換差額	5,621	(7,156)
12月31日餘額	<u>(\$ 227,577)</u>	<u>(\$ 230,178)</u>
12月31日淨額	<u>\$ 8,279,832</u>	<u>\$ 8,866,746</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：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>商 譽</u>		
鞋類物料之製造及經銷	\$ 5,498,182	\$ 5,635,957
運動服之製造及經銷	10,373	10,627
鞋類及運動服裝之零售	2,332,954	2,420,956
其他服裝之零售	-	343,271
其 他	438,323	455,935
	<u>\$ 8,279,832</u>	<u>\$ 8,866,746</u>

合併公司於 108 年及 107 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：

	108年12月31日		107年12月31日	
	年 折 現 率	成 長 率	年 折 現 率	成 長 率
鞋類物料之製造及經銷	13%~17%	2%	13%~22%	2%
運動服之製造及經銷	13%~17%	1%	13%~22%	1%
鞋類及運動服裝之零售	13%~17%	3%	13%~22%	3%
其他服裝之零售	-	-	13%~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。

二十、其他無形資產

	專 利 權	商 標 權	電 腦 軟 體	客 戶 關 係	品 牌	許 可 協 議	不 競 爭 協 議	合 計
成 本								
107 年 1 月 1 日								
餘額	\$ 692	\$ 1,363,786	\$ -	\$ 309,266	\$ 2,121,620	\$ 454,911	\$ 1,880,862	\$ 6,131,137
單獨取得	-	12,854	-	30,460	-	-	-	43,314
處 分	(714)	(135)	-	-	-	-	(1,229,061)	(1,229,910)
重 分 類	-	-	-	-	-	31	(31)	-
淨兌換差額	22	38,127	-	(1,216)	(31,618)	(6,319)	15,022	14,018
107 年 12 月 31 日								
餘額	\$ -	\$ 1,414,632	\$ -	\$ 338,510	\$ 2,090,002	\$ 448,623	\$ 666,792	\$ 4,958,559
累計攤銷及減損								
107 年 1 月 1 日								
餘額	(\$ 692)	(\$ 133)	\$ -	(\$ 227,486)	(\$ 589,575)	(\$ 239,151)	(\$ 1,371,073)	(\$ 2,428,110)
處 分	714	135	-	-	-	-	1,229,061	1,229,910
攤銷費用	-	(2)	-	(23,035)	(383,511)	(45,973)	(121,773)	(574,294)
淨兌換差額	(22)	(4)	-	2,989	14,993	4,082	(20,636)	1,402
107 年 12 月 31 日								
餘額	\$ -	(\$ 4)	\$ -	(\$ 247,532)	(\$ 958,093)	(\$ 281,042)	(\$ 284,421)	(\$ 1,771,092)
107 年 12 月 31 日								
淨額	\$ -	\$ 1,414,628	\$ -	\$ 90,978	\$ 1,131,909	\$ 167,581	\$ 382,371	\$ 3,187,467
成 本								
108 年 1 月 1 日								
餘額	\$ -	\$ 1,414,632	\$ -	\$ 338,510	\$ 2,090,002	\$ 448,623	\$ 666,792	\$ 4,958,559
單獨取得	-	-	448,436	-	-	-	41,642	490,078
處 分	-	(1,430,996)	-	(328,911)	-	-	-	(1,759,907)
重 分 類	-	-	508,423	-	-	-	-	508,423
淨兌換差額	-	16,386	-	(9,599)	(78,044)	(15,652)	(25,909)	(112,818)
108 年 12 月 31 日								
餘額	\$ -	\$ 22	\$ 956,859	\$ -	\$ 2,011,958	\$ 432,971	\$ 682,525	\$ 4,084,335
累計攤銷及減損								
108 年 1 月 1 日								
餘額	\$ -	(\$ 4)	\$ -	(\$ 247,532)	(\$ 958,093)	(\$ 281,042)	(\$ 284,421)	(\$ 1,771,092)
處 分	-	-	-	260,523	-	-	-	260,523
攤銷費用	-	(18)	(27,233)	(16,080)	(377,260)	(45,318)	(34,932)	(500,841)
淨兌換差額	-	-	-	3,089	49,841	11,540	11,908	76,378
108 年 12 月 31 日								
餘額	\$ -	(\$ 22)	(\$ 27,233)	\$ -	(\$ 1,285,512)	(\$ 314,820)	(\$ 307,445)	(\$ 1,935,032)
108 年 12 月 31 日								
淨額	\$ -	\$ -	\$ 929,626	\$ -	\$ 726,446	\$ 118,151	\$ 375,080	\$ 2,149,303

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
電 腦 軟 體	10~20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

二一、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	<u>\$ 42,247,828</u>	<u>\$ 37,560,974</u>

合併公司銀行借款利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 0.66%~5.00% 及 0.60%~6.70%。

(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：

108 年 12 月 31 日

承 兌 機 構	性 質	利 率 %	金 額
中華票券、大中票券、兆豐票 券及台灣票券	無 擔 保	0.64~0.89	\$ 2,548,500
減：應付商業本票折價			(<u>822</u>)
			<u>\$ 2,547,678</u>

107 年 12 月 31 日

承 兌 機 構	性 質	利 率 %	金 額
中華票券、大中票券、兆豐票 券及台灣票券	無 擔 保	0.58~0.82	\$ 2,870,000
減：應付商業本票折價			(<u>775</u>)
			<u>\$ 2,869,225</u>

(三) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 60,758,044	\$ 58,181,619
減：聯貸相關費用	(204,194)	(291,915)
減：列為一年內到期部分	(<u>263,796</u>)	(<u>4,194,398</u>)
	<u>\$ 60,290,054</u>	<u>\$ 53,695,306</u>



合併公司 108 年及 107 年 12 月 31 日之長期借款到期日及利率
區間資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>到 期 日</u>		
長期借款	110.01.15~115.07.15	109.01.15~115.07.15
一年內到期之長期借款	109.01.15~109.10.15	108.03.27~108.12.03
<u>利率區間</u>	0.91%~2.65%	1.01%~3.75%

二二、應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付票據（含關係人）</u>		
因營業而發生	\$ 4,236	\$ 5,986
非因營業而發生	6,963	3,420
	<u>\$ 11,199</u>	<u>\$ 9,406</u>
<u>應付帳款（含關係人）</u>	<u>\$ 14,866,337</u>	<u>\$ 15,101,841</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。

二三、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資	\$ 12,205,156	\$ 11,946,991
應付購置不動產、廠房及設備價 款	2,726,377	3,143,362
應付董監酬勞	168,575	174,347
應付員工酬勞	777,250	756,902
應付利息	239,973	259,573
應付收購子公司及業務價款	-	8,293
應付休假給付	1,165,164	1,000,389
應付其他費用	8,165,832	8,104,994
	<u>\$ 25,448,327</u>	<u>\$ 25,394,851</u>
流 動	\$ 25,295,496	\$ 25,243,368
非 流 動	152,831	151,483
	<u>\$ 25,448,327</u>	<u>\$ 25,394,851</u>

二四、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫－裕元工業公司之子公司－印尼

裕元工業公司於印尼之子公司 108 年及 107 年 12 月 31 日淨確定福利負債分別為 3,220,931 仟元及 2,547,595 仟元。上述淨確定福利負債變動如下：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>確定福利義務現值</u>		
1 月 1 日餘額	<u>\$ 2,547,595</u>	<u>\$ 2,531,624</u>
當期服務成本	227,807	256,689
前期服務成本（利益）	14,846	(57,826)
利息費用	232,044	185,537
其 他	<u>11,661</u>	<u>7,213</u>
認列於損益	<u>486,358</u>	<u>391,613</u>
再衡量數		
精算損失－人口統計假設變動	7,975	-
精算損失（利益）－財務假設變動	198,048	(417,816)
精算損失－經驗調整	60,650	265,101
再衡量數之淨兌換差額	<u>23,804</u>	<u>(5,590)</u>
認列於其他綜合損益	<u>290,477</u>	<u>(158,305)</u>
福利支付	(175,070)	(131,480)
淨兌換差額	<u>71,571</u>	<u>(85,857)</u>
12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,220,931</u>	<u>\$ 2,547,595</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率	8.00~8.25%	8.50~9.25%
薪資預期增加率	6.00~8.00%	5.00~8.00%



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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 90,484)	(\$ 61,257)
減少 0.25%	<u>\$ 107,525</u>	<u>\$ 68,981</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 113,621</u>	<u>\$ 74,528</u>
減少 0.25%	(\$ 97,000)	(\$ 66,961)

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－裕元工業公司之子公司－台灣

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

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 787,994	\$ 732,737
計畫資產公允價值	(483,488)	(457,439)
淨確定福利負債	<u>\$ 304,506</u>	<u>\$ 275,298</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
107 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 785,872</u>	<u>(\$ 137,253)</u>	<u>\$ 648,619</u>
當期服務成本	4,552	-	4,552
前期服務成本	9,949	-	9,949
利息費用（收入）	<u>8,924</u>	<u>(1,628)</u>	<u>7,296</u>
認列於損益	<u>23,425</u>	<u>(1,628)</u>	<u>21,797</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金額 外）	\$ -	(\$ 891)	(\$ 891)
精算損失—人口統計 假設變動	12,286	-	12,286
精算損失—財務假設 變動	41,066	-	41,066
精算損失—經驗調整	(8,846)	-	(8,846)
認列於其他綜合損益	<u>44,506</u>	<u>(891)</u>	<u>43,615</u>
雇主提撥	-	(401,464)	(401,464)
福利支付	(85,412)	77,362	(8,050)
其 他	<u>(35,654)</u>	<u>6,435</u>	<u>(29,219)</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 732,737</u>	<u>(\$ 457,439)</u>	<u>\$ 275,298</u>
108 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 732,737</u>	<u>(\$ 457,439)</u>	<u>\$ 275,298</u>
當期服務成本	11,096	-	11,096
前期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	8,353	(5,060)	3,293
其 他	<u>(29,051)</u>	<u>-</u>	<u>(29,051)</u>
認列於損益	<u>(9,602)</u>	<u>(5,060)</u>	<u>(14,662)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金額 外）	-	(14,870)	(14,870)
精算損失—人口統計 假設變動	600	-	600
精算損失—財務假設 變動	34,927	-	34,927
精算損失—經驗調整	<u>5,756</u>	<u>-</u>	<u>5,756</u>
認列於其他綜合損益	<u>41,283</u>	<u>(14,870)</u>	<u>26,413</u>
雇主提撥	-	(8,048)	(8,048)
福利支付	(54,993)	54,993	-
其 他	<u>78,569</u>	<u>(53,064)</u>	<u>25,505</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 787,994</u>	<u>(\$ 483,488)</u>	<u>\$ 304,506</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.00%
薪資預期增加率	2.00%~3.25%	2.00%

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

	108年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 21,369)	(\$ 18,602)
減少 0.25%	\$ 22,195	\$ 19,326
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 21,522	\$ 18,783
減少 0.25%	(\$ 20,851)	(\$ 18,180)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 23,235</u>	<u>\$ 11,150</u>
確定福利義務平均到期期間	10.3年~12.3年	10.5年

(四) 確定福利計畫－台灣公司

1. 合併公司中（不含裕元工業公司及其子公司）依「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。
2. 合併公司（不含裕元工業公司及其子公司）108年及107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：

	108年12月31日	107年12月31日
淨確定福利負債	<u>\$ 726,165</u>	<u>\$ 670,776</u>
減：淨確定福利資產（附註十三）	<u>(43,754)</u>	<u>(43,754)</u>
	<u>\$ 682,411</u>	<u>\$ 627,022</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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	<u>\$ 1,549,362</u>	<u>\$ 1,501,789</u>
計畫資產公允價值	<u>(866,951)</u>	<u>(874,767)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 682,411</u>	<u>\$ 627,022</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
107 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 1,517,664</u>	<u>(\$ 808,838)</u>	<u>\$ 708,826</u>
當期服務成本	13,522	-	13,522
前期服務成本	39,247	-	39,247
利息費用（收入）	<u>18,246</u>	<u>(9,900)</u>	<u>8,346</u>
認列於損益	<u>71,015</u>	<u>(9,900)</u>	<u>61,115</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金額 外）	-	(18,460)	(18,460)
精算損失—人口統計 假設變動	24,509	-	24,509
精算損失—財務假設 變動	21,681	-	21,681
精算損失—經驗調整	<u>9,422</u>	<u>-</u>	<u>9,422</u>
認列於其他綜合損益	<u>55,612</u>	<u>(18,460)</u>	<u>37,152</u>
雇主提撥	-	(169,644)	(169,644)
福利支付	(132,075)	132,075	-
其 他	<u>(10,427)</u>	<u>-</u>	<u>(10,427)</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,501,789</u>	<u>(\$ 874,767)</u>	<u>\$ 627,022</u>
108 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 1,501,789</u>	<u>(\$ 874,767)</u>	<u>\$ 627,022</u>
當期服務成本	10,808	-	10,808
前期服務成本	25,571	-	25,571
利息費用（收入）	<u>16,268</u>	<u>(9,644)</u>	<u>6,624</u>
認列於損益	<u>52,647</u>	<u>(9,644)</u>	<u>43,003</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金額 外）	-	(29,309)	(29,309)
精算損失—人口統計 假設變動	3,878	-	3,878
精算損失—財務假設 變動	65,174	-	65,174
精算損失—經驗調整	<u>(10,084)</u>	<u>-</u>	<u>(10,084)</u>
認列於其他綜合損益	<u>58,968</u>	<u>(29,309)</u>	<u>29,659</u>
雇主提撥	-	(17,746)	(17,746)
福利支付	(64,515)	64,515	-
其 他	<u>473</u>	<u>-</u>	<u>473</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,549,362</u>	<u>(\$ 866,951)</u>	<u>\$ 682,411</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 63	\$ 77
推銷費用	13	34
管理費用	32,989	35,170
研發費用	9,938	25,834
	<u>\$ 43,003</u>	<u>\$ 61,115</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.750%	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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 44,212)	(\$ 43,852)
減少 0.25%	<u>\$ 46,072</u>	<u>\$ 45,747</u>

（接次頁）



(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 44,712</u>	<u>\$ 44,549</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 43,139)</u>	<u>(\$ 42,928)</u>

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 17,774</u>	<u>\$ 169,580</u>
確定福利義務平均到期期間	8.9~11.7年	11.9年

二五、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>4,500,000</u>	<u>4,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 45,000,000</u>	<u>\$ 45,000,000</u>
已發行且已實收之股數(仟股)	<u>2,946,787</u>	<u>2,946,787</u>
已發行且已實收之股本	<u>\$ 29,467,872</u>	<u>\$ 29,467,872</u>

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)		
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	339,730	343,269
不得作為任何用途		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	<u>131,964</u>	<u>136,120</u>
	<u>\$ 4,592,397</u>	<u>\$ 4,600,092</u>

註：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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算所得盈餘依下列順序分派之：

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

由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二七之「繼續營業單位淨利」之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

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



本公司於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 15 日之股東常會，決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈	餘	分	配	每	股	股	利	(	元	)
	107年度	106年度	107年度	106年度	107年度	106年度					
提列法定盈餘公積	\$ 1,070,864	\$ 1,292,161	\$ -	\$ -							
提列特別盈餘公積	8,376,139	280,862	-	-							
發放現金股利	4,420,181	5,893,574	1.50	2.00							

(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

	108年度	107年度
1月1日餘額	(\$ 312,124)	(\$ 1,790,529)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(2,157,188)	1,491,478
採用權益法之關聯企業及 合資之兌換差額之份額	(28,837)	(13,073)
12月31日餘額	(\$ 2,498,149)	(\$ 312,124)

2. 備供出售金融資產未實現損失

	107年度
1月1日餘額	(\$ 12,127,139)
追溯適用 IFRS 9 之影響數	12,127,139
12月31日餘額	\$ -

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
1月1日餘額	(\$ 8,483,931)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	-	1,860,011
1月1日餘額 (IFRS 9)	(8,483,931)	1,860,011
權益工具產生之未實現利益	2,947,208	546,188
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	1,847,124	2,333,670
採用權益法之關聯企業及合 資之份額	17,449,072	(13,223,800)
12月31日餘額	\$ 13,759,473	(\$ 8,483,931)

4. 其 他

	108年度	107年度
1月1日餘額	(\$ 13,497,314)	\$ 438
追溯適用 IFRS 9 之影響數	-	(506,875)
1月1日餘額 (IFRS 9)	(13,497,314)	(506,437)
採用權益法之關聯企業及 合資之份額	<u>13,920,557</u>	(<u>12,990,877</u>)
12月31日餘額	<u>\$ 423,243</u>	<u>(\$ 13,497,314)</u>

(五) 非控制權益

	108年度	107年度
1月1日餘額	\$ 74,334,314	\$ 74,764,568
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	6,174,165	5,663,220
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(2,283,545)	1,089,740
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現損失	140,500	(206,221)
其他	99	-
確定福利計畫再衡量數	(115,690)	38,238
本年度非控制權益減少數	(<u>5,789,755</u>)	(<u>7,015,231</u>)
12月31日餘額	<u>\$ 72,460,088</u>	<u>\$ 74,334,314</u>

二六、收 入

	108年度	107年度
銷貨收入	\$ 312,418,165	\$ 292,645,966
餐旅服務收入	527,994	530,752
其他收入	<u>210,426</u>	<u>139,371</u>
	<u>\$ 313,156,585</u>	<u>\$ 293,316,089</u>

二七、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

	108年度	107年度
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 17,064	\$ 69,057
— 其 他	<u>553,946</u>	<u>486,302</u>
	<u>571,010</u>	<u>555,359</u>

(接次頁)



(承前頁)

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	\$ 477,064	\$ 404,418
附買回債券	16,984	16,415
透過損益按公允價值衡量之金融資產	14,439	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	249,711	174,171
其他	25,920	20,616
	<u>784,118</u>	<u>615,620</u>
股利收入	988,097	898,686
其他	<u>1,730,190</u>	<u>1,567,583</u>
	<u>\$ 4,073,415</u>	<u>\$ 3,637,248</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 562,142)	(\$ 524,208)
淨外幣兌換(損失)利益	(702,081)	442,678
處分子公司、關聯企業及合資淨利益	579,794	153,872
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	872,204	1,030,962
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	(394,032)	(1,034,387)
資產減損(損失)迴轉利益	(308,296)	116
其他	<u>(156,654)</u>	<u>(239,492)</u>
	<u>(\$ 671,207)</u>	<u>(\$ 170,459)</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 2,685,982	\$ 2,707,054
商業本票利息	18,857	23,621
租賃負債利息	479,585	-
其他利息費用	57,531	50,707
	<u>\$ 3,241,955</u>	<u>\$ 2,781,382</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 10,888,158	\$ 9,823,841
使用權資產	4,311,714	-
投資性不動產	26,507	25,288
其他無形資產	500,841	574,294
預付租賃款	-	124,028
其他預付費用	1,851	2,020
	<u>\$ 15,729,071</u>	<u>\$ 10,549,471</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,452,752	\$ 5,754,014
營業費用	8,769,178	4,084,043
營業外支出	4,449	11,072
	<u>\$ 15,226,379</u>	<u>\$ 9,849,129</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 1,552
營業費用	502,692	698,790
	<u>\$ 502,692</u>	<u>\$ 700,342</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	108年度	107年度
產生租金收入之投資性不動 產之直接營運費用	<u>\$ 46,394</u>	<u>\$ 43,505</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 69,330,299	\$ 65,737,075
退職後福利		
確定提撥計畫	7,774,972	6,670,906
確定福利計畫	514,699	474,525
	<u>8,289,671</u>	<u>7,145,431</u>
股份基礎給付		
權益交割	154,948	130,489
離職福利	8,115	25,368
	<u>\$ 77,783,033</u>	<u>\$ 73,038,363</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 51,288,221	\$ 47,832,339
營業費用	26,494,812	25,206,024
	<u>\$ 77,783,033</u>	<u>\$ 73,038,363</u>



合併公司 108 年及 107 年 12 月 31 日員工人數分別為 351,591 人及 352,256 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度獲利情況（即稅前淨利扣除分派員工及董事酬勞前之利益）提撥 1%~5% 為員工酬勞，及得提撥不高於 3% 為董事酬勞，倘公司有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 31 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	1.6%	1.8%
董事酬勞	0.8%	0.9%

金 額

	108 年度				107 年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	203,200	\$	-	\$	214,776	\$	-
董事酬勞		101,600		-		107,388		-

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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。

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 3,344,868	\$ 3,593,851
未分配盈餘加徵	<u>-</u>	<u>506,950</u>
	3,344,868	4,100,801
遞延所得稅		
本年度產生者	169,211	(299,986)
稅率變動	<u>-</u>	<u>(92)</u>
	169,211	(300,078)
以前年度之調整	<u>5,125</u>	<u>87,794</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,519,204</u>	<u>\$ 3,888,517</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 21,521,978</u>	<u>\$ 20,260,383</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 4,304,395	\$ 4,052,077
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(193,395)	(155,741)
採權益法認列之投資利益	(1,482,905)	(979,206)
其他	885,984	376,735
未分配盈餘加徵	-	506,950
稅率變動	<u>-</u>	<u>(92)</u>
當年度所得稅	3,514,079	3,800,723
以前年度所得稅費用於本年度調整數	<u>5,125</u>	<u>87,794</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,519,204</u>	<u>\$ 3,888,517</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度起未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

由於本公司 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。



(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年12月31日	107年12月31日
遞延所得稅		
當年度產生	(\$ 132,935)	\$ -
認列於其他綜合損益之所得稅	(\$ 132,935)	\$ -

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>		
暫時性差異		
其他	\$ 2,167,426	\$ 1,951,026
	<u>\$ 2,167,426</u>	<u>\$ 1,951,026</u>
<u>遞延所得稅負債</u>		
暫時性差異		
土地增值稅	\$ 86,547	\$ 86,547
其他	1,540,755	1,266,853
	<u>\$ 1,627,302</u>	<u>\$ 1,353,400</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 106 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。

二九、每股盈餘

本公司 108 及 107 年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	108年度	107年度
<u>本年度淨利（仟元）</u>		
用以計算每股盈餘之盈餘	<u>\$ 11,828,609</u>	<u>\$ 10,708,646</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通股		
加權平均股數	2,946,787	2,946,787
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>6,430</u>	<u>8,085</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	<u>2,953,217</u>	<u>2,954,872</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 4.01</u>	<u>\$ 3.63</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.01</u>	<u>\$ 3.62</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。

三十、股份基礎給付協議

(一) 裕元工業公司之股份獎勵計劃

裕元工業公司董事會於 103 年 1 月 28 日宣佈採行及分別於 105 年 3 月 23 日及 107 年 9 月 28 日修訂之股份獎勵計劃，由獨立受託人於次級市場購入股份，並以信託方式將股份歸屬至該計劃之入選參與者。本股份獎勵計劃所授予之股份於計劃有效期間（103 年 1 月 28 日至 113 年 1 月 28 日），不得超過裕元工業公司於授出日（103 年 1 月 28 日）已發行股本之 2%。另股份獎勵計劃可向各入選參與者授出之股份上限，不得超過裕元工業公司已發行股本之 1%。

裕元工業公司於 108 及 107 年度已授出之股份獎勵計劃相關資訊如下：

	108年度	107年度
	股數（仟股）	股數（仟股）
1月1日流通在外	1,387	1,053
本年度授出	60	1,417
本年度註銷	(60)	(99)
本年度行使	(75)	(984)
12月31日流通在外	<u>1,312</u>	<u>1,387</u>

上述 108 及 107 年度股份獎勵計劃於給予日之相關資訊如下：

	108年11月21日 授出之股份 獎勵計劃	107年6月1日 授出之股份 獎勵計劃	107年10月2日 授出之股份 獎勵計劃	107年11月21日 授出之股份 獎勵計劃
每股價格	HK\$ 23.10	HK\$ 24.25	HK\$ 21.75	HK\$ 23.25
股數（仟股）	60	35	1,300	82

裕元工業公司 108 及 107 年度認列上述股份獎勵計劃費用分別為 38,657 仟元及 42,764 仟元。



(三) 寶勝國際公司之股份基礎給付計劃

1. 寶勝國際公司於 97 年 5 月 14 日通過及 101 年 3 月 7 日修訂之寶勝認股權計劃（簡稱“寶勝計劃”），其計劃將於 107 年 5 月 13 日屆滿。根據該計劃，寶勝國際公司董事會可授予符合資格者（包括寶勝國際公司及其附屬公司之董事及員工）認股權證，以認購寶勝國際公司股份。認股權證之相關資訊如下：

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

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

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

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

(2) 行使價格（不得低於以下三項之最高者）：

A. 於認股權證授予日寶勝國際公司股份之收盤價；

B. 授予日前 5 個營業日寶勝國際公司股份之平均收盤價；

C. 寶勝國際公司股份之股票面值。

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

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

寶勝國際公司於 108 及 107 年度已發行員工認股權相關資訊如下：

員工認股權	108年度		107年度	
	可認購股數 (仟股)	加權平均 行使價格 (港幣元)	可認購股數 (仟股)	加權平均 行使價格 (港幣元)
1 月 1 日流通在外	28,244	\$ 1.75	53,749	\$ 1.64
本年度註銷	(6,206)	1.47	(18,747)	1.62
本年度行使	(<u>11,166</u>)	1.23	(<u>6,758</u>)	1.23
12 月 31 日流通在外	<u>10,872</u>	2.44	<u>28,244</u>	1.75
12 月 31 日可行使之 員工認股權	<u>2,708</u>	2.29	<u>18,914</u>	1.38

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107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)	2.80年	1.52年

寶勝國際公司 108 及 107 年度認列上述員工認股權酬勞費用分別為 8,103 仟元及 9,635 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 108 及 107 年度已授出之股份獎勵計劃相關資訊如下：

	108年度 股數 (仟股)	107年度 股數 (仟股)
1 月 1 日已授出	43,843	41,079
本年度授出	14,576	20,179
本年度註銷	(2,389)	(3,876)
本年度行使	(13,287)	(13,539)
12 月 31 日已授出	<u>42,743</u>	<u>43,843</u>

上述 108 及 107 年度股份獎勵計劃於給予日之相關資訊如下：

	108年11月15日 授出之股份 獎勵計劃	108年3月23日 授出之股份 獎勵計劃	107年8月11日 授出之股份 獎勵計劃
每股價格	HK\$ 2.82	HK\$ 1.67	HK\$ 1.50
股數 (仟股)	750	13,826	20,179

寶勝國際公司 108 及 107 年度認列上述股份獎勵計劃費用分別為 80,569 仟元及 56,186 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%

(接次頁)

(承前頁)

行	使	期	間	得行使數量百分比
	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%

合併公司已於 108 年 5 月 31 日出售 TCHC，出售後 TCHC 將不再為合併公司之子公司。

前期已授出 TCHC 員工認股權計劃，於 108 年 5 月 31 日已全數註銷。TCHC 於 108 及 107 年度已發行員工認股權相關資訊如下：

	108年度		107年度	
	可認購股數 加權平均 行使價格 (仟股)	(美元)	可認購股數 加權平均 行使價格 (仟股)	(美元)
員工認股權				
1月1日流通在外	817	\$ 20.01	817	\$ 20.01
本年度註銷	(817)	-	-	-
12月31日流通在外	-	-	817	20.01
12月31日可行使之員工 認股權	-	-	733	19.63

截至資產負債日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	107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）	5.57年

TCHC 108 及 107 年度認列上述員工認股權酬勞費用分別為 27,619 仟元及 21,904 仟元。

三一、企業合併

(一) 合併公司於 107 年度向非關係人取得子公司 100% 股權，有關取得日子公司之資產及負債金額如下：

1. 移轉對價

	金	額
現金及約當現金	\$	84,549



2. 收購日取得子公司之資產及負債

	金 額
<u>資 產</u>	
現金及約當現金	\$ 10,169
應收款項及其他應收款	13
其他流動資產	1,575
不動產、廠房及設備	200
投資性不動產	27,983
長期預付租賃款	60,535
<u>負 債</u>	
應付款項及其他應付款	(230)
其他流動負債	(482)
存入保證金	(1,998)
	<u>\$ 97,765</u>

3. 因取得產生之廉價購買利益

	金 額
取得子公司股權淨值之公允價值	\$ 97,765
減：現金支付之對價	(84,549)
加：匯率影響數	64
因取得產生之廉價購買利益	<u>\$ 13,280</u>

4. 取得子公司之淨現金流出

	金 額
現金支付之對價	(\$ 84,549)
減：取得子公司之現金及約當現金餘額	10,169
淨現金流出	<u>(\$ 74,380)</u>

三二、處分子公司

(一) 合併公司於 108 年處分子公司喪失控制力，有關處分日子公司之資產及負債總額如下：

	金 額
<u>資 產</u>	
現金及約當現金	\$ 273,608
應收款項及其他應收款	1,907,177
應收退稅款	96,628
存 貨	4,127,408

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
不動產、廠房及設備	\$	436,362
使用權資產		733,482
商譽		347,127
無形資產		1,506,783
遞延所得稅資產		408,315
<u>負債</u>		
短期借款	(	1,066,041)
應付款項及其他應付款	(	1,328,498)
應付所得稅	(	34,663)
租賃負債	(	740,098)
長期借款	(	2,321,207)
遞延所得稅負債	(	393,934)
		<u>\$ 3,952,449</u>
1. 收取之對價		
	金	額
現金及約當現金	\$	3,603,376
應收處分價款		496,960
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)		66,779
或有對價		<u>354,364</u>
總收取對價		<u>\$ 4,521,479</u>
2. 處分子公司之利益		
	金	額
總收取之對價	\$	4,521,479
所出售資產之淨值	(	3,952,449)
子公司之淨資產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		<u>11,803</u>
處分利益		<u>\$ 580,833</u>
3. 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	\$	3,293,901
減：處分之現金及約當現金餘額	(	273,608)
		<u>\$ 3,020,293</u>



(二) 合併公司於 107 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：

	金 額
<u>資 產</u>	
現金及約當現金	\$ 220,745
應收款項及其他應收款	116,954
存 貨	303,107
不動產、廠房及設備	29,059
<u>負 債</u>	
應付款項及其他應付款	(148,584)
應付所得稅	(13,280)
	<u>\$ 508,001</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	\$ 650,355
所出售資產之淨值	(508,001)
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	7,525
處分利益	<u>\$ 149,879</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	\$ 650,355
減：應收處分價款	(11,781)
減：處分之現金及約當現金餘額	(220,745)
	<u>\$ 417,829</u>

三三、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。

三四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

下表提供金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第 1 等級、第 2 等級及第 3 等級。

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 188,571	\$ -	\$ 188,571
結構式存款	-	598,281	-	598,281
基金受益憑證	652,036	-	238,326	890,362
或有對價	-	-	369,205	369,205
合 計	<u>\$ 652,036</u>	<u>\$ 786,852</u>	<u>\$ 607,531</u>	<u>\$ 2,046,419</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股				
票	\$18,682,365	\$ -	\$ -	\$18,682,365
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	70,805	70,805
－國外未上市（櫃）				
股票	-	-	205,409	205,409
合 計	<u>\$18,682,365</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 276,214</u>	<u>\$18,958,579</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 356,107</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 356,107</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 275,817	\$ -	\$ 275,817
結構式存款	-	593,107	-	593,107
基金受益憑證	753,454	-	-	753,454
合 計	<u>\$ 753,454</u>	<u>\$ 868,924</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,622,378</u>

(接次頁)



(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
—國內上市（櫃）股				
票	\$15,536,802	\$ -	\$ -	\$15,536,802
—國內未上市（櫃）				
股票	-	-	78,912	78,912
—國外未上市（櫃）				
股票	-	-	217,500	217,500
合 計	<u>\$15,536,802</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 296,412</u>	<u>\$15,833,214</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 719,322</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 719,322</u>

2. 108 年及 107 年 12 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。
3. 採第 3 等級公允價值衡量之金融資產，除認列於其他綜合損益之公允價值變動外，未有其他調節項目。
4. 第 2 等級金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定
 - (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
 - (2) 衍生工具係按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
5. 衡量第 3 等級公允價值所採用之評價技術及假設

無活絡市場之未上市（櫃）公司股票及基金，主要係以資產法、收益法及市場法估計公允價值。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 2,046,419	\$ 1,622,378
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	84,781,957	80,003,416
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	18,958,579	15,833,214
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	356,107	719,322
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	145,732,121	138,882,358

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款、長期應付款、存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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



(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三九。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、人民幣、港幣、越南盾及印尼盾匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。正（負）數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額（當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，下表對稅前淨利將產生相反之影響將為同金額之負數）。

	108年度	107年度
美 元	(\$ 14,967)	(\$ 7,443)
人 民 幣	(103,447)	(90,580)
港 幣	(2,182)	(1,557)
越 南 盾	9,497	17,878
印 尼 盾	(283)	766

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融負債	\$ 97,853,535	\$ 91,761,856

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 108 及 107 年度之稅前淨利分別減少 978,535 仟元及 917,619 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司從事之上市櫃有價證券及基金投資組合的風險來自市場價格的變動，該投資非持有供交易，故合併公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格下跌 1%，108 及 107 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值下跌而減少 8,904 仟元及 7,534 仟元。108 及 107 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值下跌而減少 187,013 仟元及 155,368 仟元。

本公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

2. 信用風險

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



3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至108年及107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。

108年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
無附息負債	\$ 19,358,328	\$ 10,015,585	\$ 10,832,018	\$ 114,233	\$ 62,601
租賃負債	154,496	889,905	3,294,083	9,092,206	36,913
浮動利率工具	23,978,227	12,484,457	6,053,969	55,312,759	24,122
固定利率工具	-	255,217	15,620	10,488,201	-
財務保證負債	64,041,893	-	-	-	-
	<u>\$107,532,944</u>	<u>\$ 23,645,164</u>	<u>\$ 20,195,690</u>	<u>\$ 75,007,399</u>	<u>\$ 123,636</u>

107年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
無附息負債	\$ 19,258,244	\$ 10,222,162	\$ 10,887,422	\$ 133,565	\$ 61,062
浮動利率工具	26,530,533	6,687,886	6,655,009	51,888,428	-
固定利率工具	-	1,130,222	5,160,665	5,873,606	-
財務保證負債	59,138,893	-	-	-	-
	<u>\$104,927,670</u>	<u>\$ 18,040,270</u>	<u>\$ 22,703,096</u>	<u>\$ 57,895,599</u>	<u>\$ 61,062</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。

108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	\$ -	\$ 13,431	\$ \$49,017	\$ 245,918	\$ -
換匯換利合約	-	-	25,666	-	-
匯率交換合約	1,442	18,250	-	-	-
匯率選擇權合約	-	-	-	2,383	-
	<u>\$ 1,442</u>	<u>\$ 31,681</u>	<u>\$ \$74,683</u>	<u>\$ 248,301</u>	<u>\$ -</u>

107年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
遠期外匯合約	\$ 251	\$ 17,303	\$ 19,464	\$ -	\$ -
換匯換利合約	-	-	14,775	-	-
匯率交換合約	-	30,751	-	-	-
匯率選擇權合約	71,108	102,678	457,299	5,693	-
	<u>\$ 71,359</u>	<u>\$ 150,732</u>	<u>\$ 491,538</u>	<u>\$ 5,693</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 105,657,355	\$ 98,781,541
— 未動用金額	<u>35,754,260</u>	<u>34,414,573</u>
	<u>\$ 141,411,615</u>	<u>\$ 133,196,114</u>

三五、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
VIPSHOP HOLDINGS LIMITED	其他關係人



(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
銷貨收入	關聯企業	\$ 112,838	\$ 96,795
	合 資	488,416	534,024
	其他關係人	2,696,855	-
		<u>\$ 3,298,109</u>	<u>\$ 630,819</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	108年度	107年度
關聯企業	\$ 3,086,632	\$ 2,016,751
合 資	4,746,539	4,418,534
	<u>\$ 7,833,171</u>	<u>\$ 6,435,285</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	108年12月31日	107年12月31日
應收票據、應收帳款	關聯企業	\$ 14,135	\$ 19,298
	合 資	32,065	37,107
	其他關係人	541,131	-
		<u>\$ 587,331</u>	<u>\$ 56,405</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	108年12月31日	107年12月31日
應付票據、應付帳款	關聯企業	\$ 732,041	\$ 443,060
	合 資	1,021,262	1,077,099
		<u>\$ 1,753,303</u>	<u>\$ 1,520,159</u>

(六) 資金貸與

請參閱本合併財務報表附註四十之附表一「資金貸與他人」。

(七) 背書保證

請參閱本合併財務報表附註四十之附表二「為他人背書保證」。

(八) 對主要管理階層之獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 234,917</u>	<u>\$ 227,406</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。

三六、質抵押之資產

合併公司下列資產係營運需求，作為發行禮券保證之擔保：

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 52,085</u>	<u>\$ 42,252</u>

三七、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		108年12月31日	107年12月31日
美元		\$ 1,381	\$ 2,502
歐元		117	53
印尼盾		13,350,662	23,515,196
越南盾		4,069,302	-

(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」。前述信託保管之股票因潤成投資控股股份有限公司已向金管會申請解除信託保管，並於 108 年 10 月 21 日獲金管會核准同意，故本公司已於 108 年 10 月 22 日終止與兆豐國際商業銀行之上述信託保管合約並取回託管之股票。

(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。

三八、重大之期後事項

109 年 1 月下旬爆發新型冠狀病毒肺炎疫情（“疫情”），造成子公司裕元工業公司及寶勝國際公司位於大陸地區的生產基地及大部分零售門店暫停營運，且由於裕元工業公司大陸地區以外的生產線之部分原材料供應來自大陸地區，而上游鞋材大陸地區供應商狀況不一，部分原材料出現短缺，因而對裕元工業公司大陸地區以外的產能亦造成影響。截至本合併財務報告通過發布日，裕元工業公司位於大陸地區的大多數工廠已恢復生產，而寶勝國際公司暫停營業的實體零售門店亦已逐步恢復營運，惟由於受上述疫情相關影響，子公司裕元工業公司及寶勝國際公司預期疫情將對其 109 年上半年度的營業收入和損益造成負面影響。

三九、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

108 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目			
美 元	\$ 65,391	29.980	\$ 1,960,416
新 台 幣	762,838	1	762,838
人 民 幣	2,567,830	4.289	11,013,427
港 幣	71,815	3.849	276,417
越 南 盾	291,538,462	0.00117	341,100
印 尼 盾	118,682,569	0.00218	258,728

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
新台幣	\$	956,032		1	\$	956,032		
人民幣		689,212		4.289		2,956,029		

金融負債貨幣性項目

美元		15,594		29.980		467,470		
新台幣		1,191,000		1		1,191,000		
人民幣		162,092		4.289		695,216		
港幣		14,404		3.849		55,442		
越南盾		1,241,281,196		0.00117		1,452,299		
印尼盾		132,834,404		0.00218		289,579		

107 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	\$	74,581		30.715	\$	2,290,764		
新台幣		264,825		1		264,825		
人民幣		2,762,708		4.472		12,354,829		
港幣		65,462		3.921		256,678		
越南盾		166,925,833		0.00120		200,311		
印尼盾		333,611,268		0.00213		710,592		
<u>非貨幣性項目</u>								
新台幣		596,390		1		596,390		
人民幣		191,107		4.472		854,632		

金融負債貨幣性項目

美元		50,381		30.715		1,547,447		
新台幣		987,973		1		987,973		
人民幣		749,777		4.472		3,353,003		
港幣		25,592		3.921		100,346		
越南盾		1,954,754,167		0.00120		2,345,705		
印尼盾		371,896,714		0.00213		792,140		

合併公司於 108 及 107 年度淨外幣兌換(損失)利益分別為(702,081)千元及 442,678 千元，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。

四十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。		附表一	
2	為他人背書保證。		附表二	
3	期末持有有價證券情形。		附表三	
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。		附表四	
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。		附表五	
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。		無	
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。		附表六	
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。		附表七	
9	從事衍生性商品交易。		詳附註三四	
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	

四一、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 製 造 業 務	類 運動用品零售及 品 牌 代 理 業 務	其 他 業 務	總 計
108 年度				
來自外部客戶收入	\$ 185,444,582	\$ 126,866,572	\$ 845,431	\$ 313,156,585
部門損益	\$ 23,812,316	\$ 10,864,360	\$ 558,395	\$ 35,235,071
管理成本與董事酬勞				(21,284,611)
租金收入				571,010
利息收入				784,118
股利收入				988,097
其他收入				1,730,190
處分及報廢不動產、廠房及設備淨 損失				(562,142)
淨外幣兌換損失				(702,081)
處分子公司及關聯企業淨利益				579,794
透過損益按公允價值衡量之金融資 產淨利益				872,204
透過損益按公允價值衡量之金融負 債淨損失				(394,032)
資產減損損失				(308,296)
其他支出				(156,654)
除列按攤銷後成本衡量金融資產淨 損失				(3,260)
財務成本				(3,241,955)
採用權益法認列之關聯企業及合資 利益之份額				7,414,525
稅前淨利				\$ 21,521,978
107 年度				
來自外部客戶收入	\$ 177,557,453	\$ 114,950,866	\$ 807,770	\$ 293,316,089
部門損益	\$ 24,704,246	\$ 8,936,286	\$ 554,150	\$ 34,194,682
管理成本與董事酬勞				(20,385,218)
租金收入				555,359
利息收入				615,620
股利收入				898,686
其他收入				1,567,583
處分及報廢不動產、廠房及設備淨 損失				(524,208)
淨外幣兌換利益				442,678
處分子公司、關聯企業及合資淨利益				153,872
透過損益按公允價值衡量之金融資 產淨利益				1,030,962
透過損益按公允價值衡量之金融負 債淨損失				(1,034,387)
資產減損迴轉利益				116
其他支出				(239,492)
除列按攤銷後成本衡量金融資產淨 利益				5,477
財務成本				(2,781,382)
採用權益法認列之關聯企業及合資 利益之份額				5,760,035
稅前淨利				\$ 20,260,383

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）



利益、處分子公司、關聯企業及合資淨利益、金融工具評價淨利益（損失）、資產減損（損失）迴轉利益、其他支出、財務成本、除列按攤銷後成本衡量金融資產淨（損失）利益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	
		108年度	107年度
亞	洲	\$ 181,064,185	\$ 157,758,024
美	洲	62,514,668	77,037,598
歐	洲	52,930,246	53,485,999
其	他	16,647,486	5,034,468
		<u>\$ 313,156,585</u>	<u>\$ 293,316,089</u>

（三）主要客戶資訊

108 及 107 年度鞋類製造業務之收入金額 185,444,582 仟元及 177,557,453 仟元中，除下表所述外，合併公司 108 及 107 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。

		108年度		107年度	
客	戶	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
	甲	\$ 59,641,551	19	\$ 53,570,643	18
	乙	53,153,895	17	48,301,291	16
		<u>\$ 112,795,446</u>	<u>36</u>	<u>\$ 101,871,934</u>	<u>34</u>

寶成工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 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	貸出資金之公司 (註1)	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 (註2)	資金貸與性質 (註2)	有短期融通資金之可能	提列準備金	擔保名稱	品名	對個別對象資金貸與限額(註3及4)	資金貸與總限額 (註3及4)	註
0	寶成工業股份有限公司	寶成建設股份有限公司	應收帳款	是	\$ 2,050,000	\$ 2,050,000	\$ 175,000	1.20	2	-	\$ -	-	-	\$ 11,740,894	\$ 46,983,576	
1	東莞寶成電子科技有限公司	昆山宏盛電子科技有限公司	應收帳款	"	RMB 4,070,960	RMB 13,346	RMB 2,600,000	4.35	2	"	"	"	"	117,408,939	117,408,939	
2	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	PT GLOSTAR INDONESIA	應收帳款	"	USD 3,806,370	-	-	-	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
2	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	ORISOL ASIA LIMITED	"	"	USD 350,658	-	-	-	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
2	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	SURE ELITE INVESTMENTS LIMITED	"	"	USD 201,026	80,946	USD 2,700,000	-	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
2	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	PROKINGTEX INDUSTRIAL COMPANY LIMITED	"	"	USD 440,930	104,930	USD 3,500,000	3.00	2	-	-	"	"	21,174,904	21,174,904	
2	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	SOLAR LINK INTERNATIONAL INC.	"	"	USD 552,774	257,828	USD 8,600,000	3.00	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
2	GREAT PACIFIC INVESTMENTS LIMITED	PT POU YUEN INDONESIA	"	"	USD 5,234,915	899,400	USD 30,000,000	1.30-3.00	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
3	ORISOL ASIA LIMITED	ORISOL VIETNAM CO., LTD	"	"	USD 15,800	14,990	USD 500,000	2.00	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
4	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POU LI VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 1,346,815	779,480	USD 26,000,000	1.30-3.00	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
4	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POU PHONG VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 1,453,600	1,379,080	USD 46,000,000	1.30-3.00	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
4	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POWERKNIT VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 1,697,600	1,379,080	USD 46,000,000	1.30-3.00	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
4	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	YUE DE VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 2,612,720	1,439,040	USD 48,000,000	2.00-3.00	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
4	PRECIOUS FULL INVESTMENT LIMITED	POU HUNG VIETNAM COMPANY LIMITED	"	"	USD 413,870	2,578,280	USD 86,000,000	1.30-3.00	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
5	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	PT. NIKOMAS GEMILANG	"	"	USD 30,000,000	-	-	-	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
5	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	PT. POU CHEN INDONESIA	"	"	USD 30,000,000	-	-	-	2	-	-	"	"	10,665,415	10,665,415	
5	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	ENTERPRISE LTD.	"	"	USD 40,000,000	599,600	USD 20,000,000	1.30-3.00	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
5	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	POUYUEN VIETNAM COMPANY LTD.	"	"	USD 217,000,000	3,516,654	USD 117,300,000	1.30-3.00	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
5	POU YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	POU SING VIETNAM COMPANY LTD.	"	"	USD 7,304,500	5,096,400	USD 170,000,000	1.30-3.00	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
6	KEY INTERNATIONAL CO., LTD.	PRIME ASIA (S.E. ASIA) CORPORATION	"	"	USD 5,400,000	-	-	-	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
6	KEY INTERNATIONAL CO., LTD.	PRIME ASIA LEATHER CO., LTD.	"	"	USD 1,106,000	-	-	-	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
7	PRIME ASIA (S.E. ASIA) LEATHER CORPORATION	PRIME ASIA (VIETNAM) CO., LTD.	"	"	USD 559,330	530,646	USD 17,700,000	1.50	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
8	寶宏工業集團有限公司	裕元(安福)製鞋有限公司	"	"	USD 46,073	-	-	-	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
9	寶宏(揚州)製鞋有限公司	常隆投資有限公司	"	"	RMB 308,401	-	-	-	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
10	上海裕盛工業有限公司	裕興(吉水)製鞋有限公司	"	"	RMB 83,130,000	357,875	RMB 7,000,000	3.33	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
11	東莞裕元鞋業製品有限公司	陽新寶順體育用品有限公司	"	"	RMB 160,265	150,675	RMB 35,000,000	3.33	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	
11	東莞裕元鞋業製品有限公司	陽新寶加鞋業有限公司	"	"	RMB 173,520	172,200	RMB 40,000,000	3.33	2	-	-	"	"	121,808,980	121,808,980	

(接次頁)



(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關聯人	本期最高餘額	期未餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與 性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列 抵帳	保證		對個別對象資金 貸與限額(註3及4)	資金貸與總限額 (註3及4)	註
													擔保	品值			
12	YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LIMITED	YUE DEAN TECHNOLOGY CORPORATION	應收關聯企業款項	是	\$ 1,033,500 USD 47,000,000	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	-	\$ -	無	-	\$ 48,723,592	\$ 48,723,592	
12	YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LIMITED	PRIME ASIA LEATHER CORPORATION	"	"	959,340 USD 32,000,000	959,340 USD 32,000,000	959,340 USD 32,000,000	2.50	2		"	-	"	-	121,808,980	121,808,980	
12	YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LIMITED	PT. POU CHEN INDONESIA	"	"	1,579,080 USD 46,000,000	1,579,080 USD 46,000,000	1,579,080 USD 46,000,000	2.70	2		"	-	"	-	48,723,592	48,723,592	
12	YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LIMITED	PT. GLOSTAR INDONESIA	"	"	2,698,200 USD 90,000,000	2,698,200 USD 90,000,000	2,698,200 USD 90,000,000	3.00	2		"	-	"	-	121,808,980	121,808,980	
12	YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LIMITED	PT. POU YUEN INDONESIA	"	"	2,728,180 USD 91,000,000	2,728,180 USD 91,000,000	2,728,180 USD 91,000,000	3.00	2		"	-	"	-	121,808,980	121,808,980	
12	YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LIMITED	PT. NIKOMAS GEMILANG	"	"	2,958,040 USD 98,000,000	2,958,040 USD 98,000,000	2,958,040 USD 98,000,000	3.00	2		"	-	"	-	121,808,980	121,808,980	
13	寶達科技股份有限公司	裕興科技股份有限公司	"	"	30,366 RMB 7,000,000	30,366 RMB 7,000,000	30,366 RMB 7,000,000	1.00	2		"	-	"	-	464,277 39,325	464,277 39,325	
14	東莞裕盛鞋業有限公司	陽新實加鞋業有限公司	"	"	130,140 RMB 30,000,000	129,150 RMB 30,000,000	129,150 RMB 30,000,000	3.05	2		"	-	"	-	121,808,980	121,808,980	
15	WEALTHPLUS HOLDINGS LIMITED	ALLIED CHARM HOLDINGS LIMITED	"	"	4,346 USD 140,000	4,197 USD 140,000	4,197 USD 140,000	3.33	2		"	-	"	-	147,386,672	147,386,672	
16	WEALTHPLUS HOLDINGS LIMITED	TREASURE CHAIN INTERNATIONAL LIMITED	"	"	6,401,817 RMB1,419,000,000	2,389,275 RMB 555,000,000	2,389,275 RMB 555,000,000	3.00-4.35	2		"	-	"	-	44,216,002	44,216,002	
17	常勝投資有限公司	青島寶勝國際體育用品有限公司	應收借款	"	1,565,020 RMB 340,000,000	1,463,700 RMB 340,000,000	1,128,688 RMB 262,180,698	4.35	2		"	-	"	-	1,489,129	1,489,129	

註1：編號之說明如下：

(1) 本公司填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註3：依本公司資金貸與他人程序規定如下：

(1) 本公司資金貸與個別對象之限額如下：

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

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

(2) 本公司資金貸與個別對象之總限額如下：

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

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

(iii) 本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外子公司，以不超過該元工業（集團）有限公司合併財務報表股東權益總額之 100% 為限。惟其資金貸與總額度於 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。寶勝國際電子科技有限公司對寶成直接及間接投資 100% 之子公司資金貸與總額、個別對象之限額為寶成工業合併財務報表淨值的 100% 為限。

單位：新台幣仟元，外幣元

寶成工業股份有限公司及子公司
為他人買賣保證
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

編 (註 1)	號 寶成工業股份有限公司	保 證 者 公 司 名 稱	保 證 名 稱	對 應 保 證 編 號	集 計 單 一 公 司 保 證 限 額 (註 3)	本 期 最 高 保 證 餘 額	期 末 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以 前 保 證 金 額	累 計 保 證 金 額	累 計 保 證 金 額 佔 總 計 保 證 金 額 之 比 率 (%)	身 體 保 險 費 率 (註 3)	屬 母 公 司 保 證 金 額 (註 4)	屬 子 公 司 保 證 金 額 (註 4)	屬 大 陸 地 區 保 證 金 額 (註 4)	註
0	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	2	\$ 117,408,939	\$ 26,532,300	\$ 26,532,300	\$ 100,770	\$ -	\$ -	22	\$ 234,817,578	N	N	N	
0	"	怡和利保險股份有限公司	怡和利保險股份有限公司	2	\$ 117,408,939	9,085,400	9,085,400	4,223,000	-	-	8	234,817,578	N	N	N	
0	"	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	2	\$ 117,408,939	1,500,000	1,500,000	727,000	-	-	1	234,817,578	N	N	N	
0	"	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	2	\$ 117,408,939	300,000	300,000	42,800	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
0	"	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	2	\$ 117,408,939	108,414	108,414	106,579	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
0	"	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	2	\$ 117,408,939	600,000	600,000	600,000	-	-	1	234,817,578	N	N	N	
0	"	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	2	\$ 117,408,939	550,000	550,000	498,300	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	怡和利保險股份有限公司	怡和利保險股份有限公司	2	\$ 117,408,939	90,000	90,000	-	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	怡和利保險股份有限公司	怡和利保險股份有限公司	6	\$ 117,408,939	86,194	86,194	-	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	GREAT SPRING MANAGEMENT LTD.	GREAT SPRING MANAGEMENT LTD.	6	\$ 117,408,939	13,574	13,574	-	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	UNIVERSAL OCEAN CO., LTD.	UNIVERSAL OCEAN CO., LTD.	6	\$ 117,408,939	13,574	13,574	-	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	COHEN ENTERPRISES INC.	COHEN ENTERPRISES INC.	6	\$ 117,408,939	1,049,300	1,049,300	599,600	-	-	1	234,817,578	N	N	N	
1	"	寶成工業股份有限公司	寶成工業股份有限公司	2	\$ 117,408,939	1,300,000	1,300,000	170,000	-	-	1	234,817,578	N	N	N	
1	"	HAGGAR DIRECT INC.	HAGGAR DIRECT INC.	2	\$ 117,408,939	31,600	31,600	-	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	TEXAS CLOTHING HOLDING CORP.	TEXAS CLOTHING HOLDING CORP.	2	\$ 117,408,939	31,600	31,600	-	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	PT. KA YUEN INDONESIA	PT. KA YUEN INDONESIA	6	\$ 117,408,939	29,980	29,980	-	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	PINE WOOD INDUSTRIES LTD.	PINE WOOD INDUSTRIES LTD.	6	\$ 117,408,939	242,646	242,646	23,931	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	KA YUEN RUBBER FACTORY LTD.	KA YUEN RUBBER FACTORY LTD.	6	\$ 117,408,939	250,430	250,430	798,248	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	PT. SHOENARY JAVANESIA INC	PT. SHOENARY JAVANESIA INC	2	\$ 117,408,939	279,685	279,685	188,874	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	PT. KMK GLOBAL SPORTS	PT. KMK GLOBAL SPORTS	2	\$ 117,408,939	891,000	891,000	630,000	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	PT. POU YUEN INDONESIA	PT. POU YUEN INDONESIA	2	\$ 117,408,939	900,000	900,000	449,700	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	VIETNAM THONG LUONG INDUSTRIAL CO. LTD.	VIETNAM THONG LUONG INDUSTRIAL CO. LTD.	6	\$ 117,408,939	15,000,000	15,000,000	329,780	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	PT. SELALU CINTA INDONESIA	PT. SELALU CINTA INDONESIA	2	\$ 117,408,939	227,250	227,250	1,478,378	-	-	1	234,817,578	N	N	N	
1	"	PRIME ASIA LEATHER CORPORATION	PRIME ASIA LEATHER CORPORATION	2	\$ 117,408,939	3,297,800	3,297,800	492,864	-	-	3	234,817,578	N	N	N	
1	"	HAGGAR CLOTHING CO.	HAGGAR CLOTHING CO.	2	\$ 117,408,939	47,000,000	47,000,000	16,451,722	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	POU PHONG VIETNAM COMPANY LTD.	POU PHONG VIETNAM COMPANY LTD.	2	\$ 117,408,939	158,000	158,000	25,483	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	POWERKNIT VIETNAM COMPANY LTD.	POWERKNIT VIETNAM COMPANY LTD.	2	\$ 117,408,939	5,000,000	5,000,000	850,000	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	YUE DEAN TECHNOLOGY CORPORATION	YUE DEAN TECHNOLOGY CORPORATION	2	\$ 117,408,939	5,000,000	5,000,000	44,071	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	POU LI VIETNAM COMPANY LTD.	POU LI VIETNAM COMPANY LTD.	2	\$ 117,408,939	1,700,000	1,700,000	1,381,000	-	-	1	234,817,578	N	N	N	
1	"	河南德通實業有限公司	河南德通實業有限公司	2	\$ 117,408,939	89,940	89,940	89,494	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	貴州寶勝實業有限公司	貴州寶勝實業有限公司	2	\$ 117,408,939	3,000,000	3,000,000	2,985,131	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	上海東之杰體育用品發展有限公司	上海東之杰體育用品發展有限公司	2	\$ 117,408,939	179,880	179,880	5,259	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	江蘇寶元商貿有限公司	江蘇寶元商貿有限公司	2	\$ 117,408,939	6,000,000	6,000,000	175,408	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	合肥寶勝實業有限公司	合肥寶勝實業有限公司	2	\$ 117,408,939	43,094	43,094	-	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	貴州寶勝實業有限公司	貴州寶勝實業有限公司	2	\$ 117,408,939	9,362,235	9,362,235	9,362,235	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	上海東之杰體育用品發展有限公司	上海東之杰體育用品發展有限公司	2	\$ 117,408,939	42,991	42,991	-	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	江蘇寶元商貿有限公司	江蘇寶元商貿有限公司	2	\$ 117,408,939	9,986,344	9,986,344	-	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	合肥寶勝實業有限公司	合肥寶勝實業有限公司	2	\$ 117,408,939	12,452,980	12,452,980	-	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	江蘇寶元商貿有限公司	江蘇寶元商貿有限公司	2	\$ 117,408,939	66,078	66,078	-	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	合肥寶勝實業有限公司	合肥寶勝實業有限公司	2	\$ 117,408,939	14,355,427	14,355,427	-	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	合肥寶勝實業有限公司	合肥寶勝實業有限公司	2	\$ 117,408,939	137,902	137,902	-	-	-	-	234,817,578	N	N	N	
1	"	合肥寶勝實業有限公司	合肥寶勝實業有限公司	2	\$ 117,408,939	29,959,152	29,959,152	-	-	-	-	234,817,578	N	N	N	

(接次頁)



(承 續 頁)

機 (註 1)	背 書 保 證 者 公 司 名 稱	城 市	公 司 名 稱	保 證 期 (註 2)	票 據 類 別 (註 3)	本 期 最 高 背 書 額 保 證 餘 額	期 末 背 書 額 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背 書 保 證 高 度 (註 3)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證 (註 4)	子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證 (註 4)	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證 (註 4)	註
1	裕元工業(集團)有限公司		上海寶隆體育用品貿易有限公司	2	\$ 117,408,939	\$ 96,5314 RMB 209,714,064	\$ 902,820 RMB 209,714,064	\$ -	\$ -	1	\$ 234,817,878	N	N	Y	
1	"		陝西寶隆貿易有限公司	2	117,408,939	1,261,129 RMB 274,001,411	117,976 RMB 274,001,411	-	-	1	234,817,878	N	N	Y	
1	"		青島寶隆國際體育用品有限公司	2	117,408,939	4,046 RMB 30,555,325	4,046 RMB 30,555,325	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
1	"		浙江勝道體育用品有限公司	2	117,408,939	31,605 RMB 68,656,390	205,566 RMB 68,656,390	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
1	"		寶盛道吉(北京)貿易有限公司	2	117,408,939	511,387 RMB 111,098,522	478,279 RMB 111,098,522	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
2	POU SHENG INTERNATIONAL (HOLDINGS) LIMITED		青島寶隆國際體育用品有限公司	2	117,408,939	1,175,354 RMB 265,099,000	599,320 RMB 139,215,000	-	-	1	234,817,878	N	N	Y	
2	"		合肥寶隆體育用品貿易有限公司	2	117,408,939	766,469 RMB 172,294,000	427,702 RMB 99,350,000	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
2	"		河南勝道體育用品有限公司	2	117,408,939	486,911 RMB 109,190,000	261,895 RMB 60,835,000	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
2	"		裕美(昆山)體育用品有限公司	2	117,408,939	1,808,239 RMB 413,723,077	1,574,438 RMB 365,723,077	-	-	1	234,817,878	N	N	Y	
2	"		上海寶隆體育用品貿易有限公司	2	117,408,939	20,867,062 RMB 3,251,340,750	13,021,887 RMB 2,542,115,000	2,850,419 RMB 356,478,146	-	13	234,817,878	N	N	Y	
2	"		陝西寶隆貿易有限公司	2	117,408,939	196,000,000 USD 196,000,000	71,200,06 USD 136,000,000	322,875 RMB 75,000,000	-	6	234,817,878	N	N	Y	
2	"		寶盛道吉(北京)貿易有限公司	2	117,408,939	8,950,067 RMB 198,000,000	574,325 RMB 103,600,000	1,227,915 RMB 181,400,000	-	5	234,817,878	N	N	Y	
2	"		浙江勝道體育用品有限公司	2	117,408,939	6,168,040 RMB 356,094,000	3,559,178 RMB 234,815,000	1,241,993 RMB 63,000,000	-	3	234,817,878	N	N	Y	
2	"		台灣泰岳食品企業股份有限公司	2	117,408,939	80,000 RMB 111,000	40,000 RMB 66,000	-	-	-	234,817,878	N	N	N	
2	"		寶隆興業股份有限公司	2	117,408,939	100,000 RMB 300,386	100,000 RMB 167,895	30,000 RMB 15,000	-	-	234,817,878	N	N	N	
2	"		貴州寶隆體育用品有限公司	2	117,408,939	380,188 RMB 85,273,247	203,835 RMB 47,348,247	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
2	"		江西寶元商貿有限公司	2	117,408,939	230,150 RMB 50,000,000	215,250 RMB 50,000,000	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
2	"		昆山泰岳食品貿易有限公司	2	117,408,939	1,062,741 RMB 237,262,500	499,756 RMB 116,087,500	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
2	"		昆山寶恩體育用品有限公司	2	117,408,939	1,062,256 RMB 239,125,000	583,866 RMB 135,625,000	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
2	"		廣州寶元貿易有限公司	2	117,408,939	1,611,600 USD 51,000,000	1,528,800 USD 51,000,000	-	-	1	234,817,878	N	N	Y	
2	"		深圳市寶元體育用品有限公司	2	117,408,939	54,292 RMB 12,473,399	51,228 RMB 11,964,649	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
2	"		雲隆投資有限公司	2	117,408,939	3,961,480 RMB 50,000,000	3,961,480 RMB 50,000,000	-	-	3	234,817,878	N	N	Y	
2	"		仙寧寶冠體育用品有限公司	2	117,408,939	130,356 RMB 29,750,000	108,164 RMB 25,125,000	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
2	"		裕盛(太倉)糧業有限公司	2	117,408,939	121,994 RMB 27,639,000	84,578 RMB 19,600,000	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
2	"		太倉裕盛體育用品有限公司	2	117,408,939	203,017 RMB 45,595,000	107,281 RMB 24,920,000	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
2	"		福建寶隆體育用品有限公司	2	117,408,939	24,812 RMB 57,500,000	24,754 RMB 57,500,000	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
3	雲隆投資有限公司		河南勝道體育用品有限公司	2	117,408,939	96,663 RMB 21,000,000	90,465 RMB 21,000,000	51,681 RMB 12,004,870	-	-	234,817,878	N	N	Y	
3	"		貴州寶隆體育用品有限公司	2	117,408,939	128,884 RMB 28,000,000	120,540 RMB 28,000,000	43,060 RMB 10,002,376	-	-	234,817,878	N	N	Y	
3	"		上海東之品體育用品發展有限公司	2	117,408,939	92,660 RMB 20,000,000	86,100 RMB 20,000,000	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
3	"		江西寶元商貿有限公司	2	117,408,939	146,162 RMB 31,900,000	118,818 RMB 27,600,000	87,576 RMB 20,542,964	-	-	234,817,878	N	N	Y	

(續 次 頁)

(承前頁)

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被 公 司	背 書 名 稱	對 關 聯 公 司 (註2)	集 計 備 用 限 額 (註3)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累計背書保證金額 之佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背 書 保 限 高 度 (註3)	母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證 (註4)	子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證 (註4)	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證 (註4)	註
3	常隆投資有限公司	裕盛(昆山)體育用品有限公司		2	\$ 117,408,939	\$ 134,160	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 234,817,878	N	N	Y	
3	"	太倉裕盛體育用品有限公司		2	117,408,939	RMB 30,000,000	RMB 43,020	-	-	-	234,817,878	N	N	Y	
3	"	青島寶勝體育用品有限公司		2	117,408,939	RMB 48,539,488	RMB 10,070,000	174,943	-	-	234,817,878	N	N	Y	
3	"	合肥寶勝體育用品有限公司		2	117,408,939	RMB 120,010,000	RMB 120,010,000	RMB 40,637,166	-	-	234,817,878	N	N	Y	
3	"	浙江康達體育用品有限公司		2	117,408,939	RMB 122,400,000	RMB 116,400,000	RMB 161,438	-	-	234,817,878	N	N	Y	
3	"	寶盛道吉(北京)貿易有限公司		2	117,408,939	RMB 121,150,000	RMB 115,150,000	RMB 37,504,785	-	-	234,817,878	N	N	Y	
3	"	陝西寶勝貿易有限公司		2	117,408,939	RMB 183,500,000	RMB 183,500,000	RMB 56,731,576	-	-	234,817,878	N	N	Y	
3	"	上海寶勝體育用品有限公司		2	117,408,939	RMB 582,400,000	RMB 570,200,000	RMB 155,970,553	-	1	234,817,878	N	N	Y	
3	"			2	117,408,939	RMB 718,900,000	RMB 704,400,000	RMB 243,170,601	-	2	234,817,878	N	N	Y	
								RMB 1,022,179		3	234,817,878				
								RMB 237,439,960							

註1：編號圖之說明如下：

(1) 本公司填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

(1) 有業務往來之公司

(2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。

(5) 基於承辦工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7) 同業間依消費信用或代理業從業員信用銷售合約之應收保證連帶擔保。

註3：依本公司背書保證作業管理辦法規定，本公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之 200%，其中對單一企業之背書保證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、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。



寶成工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 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
寶成工業股份有限公司	股票 兆豐金融控股股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	191,730,486	\$	5,866,953	\$ 5,866,953	
"	台灣百和工業股份有限公司		"	615,473		51,884	51,884	
"	智元創業投資股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,000,000		52,183	52,183	
"	大樹生物科技股份有限公司		"	100,000		801	801	
"	結構式商品 東方匯理銀行可贖回結構性存款		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-		111,500	111,500	
寶興投資股份有限公司	基金 CID GREATER CHINA VENTURE CAPITAL FUND II, L.P.		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	USD 3,788,042	113,566	113,566	USD 3,788,042
"	股票 GOLDEN BRANDS DEVELOPMENTS LTD.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	17,086,572	USD 2,291,526	68,700	68,700	USD 2,291,526
"	GREAT TEAM BACKEND FOUNDRY, INC.		"	4,000,000	USD 4,560,000	136,709	136,709	USD 4,560,000
債	債券 東方匯理銀行普通公司債		按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-		87,013	87,013	
"	中國華融國際控股股份有限公司普通公司債		"	-	USD 2,902,350	270,129	270,129	USD 2,902,350
"	麥格理銀行普通公司債		"	-	USD 9,010,294	270,129	270,129	USD 9,010,294
"	花旗銀行公司債		"	-	USD 2,880,159	86,347	86,347	USD 2,880,159
"	ZHAOHAI INVESTMENT BVI 普通公司債		"	-	USD 4,322,633	129,593	129,593	USD 4,322,633
"			"	-	USD 269,244	269,244	269,244	USD 8,980,793

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	債 券 有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	本 備 值	註
寶興投資股份有限公司	債券 摩根士丹利公司債		按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	\$ 21,560	-	\$ 21,560		
"	國民西敏寺銀行市場公開有限公司之公司債		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-	USD 719,160	-	USD 719,160		
"	第一阿布達比普通公司債		"	-	USD 430,513	-	USD 430,513		
"	中國銀行澳門分行普通公司債		"	-	USD 14,360,000	-	USD 14,360,000		
"	法國興業銀行永續債(EUR)		"	-	22,010	-	22,010		
"	瑞士銀行永續債		"	-	USD 734,147	-	USD 734,147		
"	匯豐控股永續債		"	-	43,229	-	43,229		
"	瑞典銀行永續債		"	-	USD 1,441,912	-	USD 1,441,912		
"	法國巴黎銀行永續債		"	-	103,086	-	103,086		
"	法國興業銀行永續債(USD)		"	-	USD 3,438,487	-	USD 3,438,487		
"	雲南能投海外金融有限公司之公司債		"	-	153,319	-	153,319		
"	碧海有限公司之公司債		"	-	USD 5,114,034	-	USD 5,114,034		
"	瑞銀集團融資公司永續債		"	-	275,357	-	275,357		
"	荷蘭國際集團永續債		"	-	USD 9,184,680	-	USD 9,184,680		
"	法國農業信貸銀行永續債		"	-	289,239	-	289,239		
"	瑞士再保險公司普通公司債		"	-	USD 9,647,757	-	USD 9,647,757		
"	新韓金融集團永續債		"	-	190,474	-	190,474		
"			"	-	USD 6,353,367	-	USD 6,353,367		
"			"	-	127,105	-	127,105		
"			"	-	USD 4,239,672	-	USD 4,239,672		
"			"	-	46,322	-	46,322		
"			"	-	USD 1,545,103	-	USD 1,545,103		
"			"	-	154,401	-	154,401		
"			"	-	USD 5,150,167	-	USD 5,150,167		
"			"	-	141,002	-	141,002		
"			"	-	USD 4,703,204	-	USD 4,703,204		
"			"	-	298,942	-	298,942		
"			"	-	USD 9,971,385	-	USD 9,971,385		
"			"	-	156,191	-	156,191		
"			"	-	USD 5,209,837	-	USD 5,209,837		
"			"	-	302,266	-	302,266		
"			"	-	USD 10,082,245	-	USD 10,082,245		
"			"	-	191,059	-	191,059		
"			"	-	USD 6,372,876	-	USD 6,372,876		

(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	期 股	數 帳 面 金 額 持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 註
寶興投資股份有限公司	債 券 聯豐銀行集團永續債		按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	\$ 299,686 USD 9,996,199	\$ 299,686 USD 9,996,199	
"	蘇格蘭皇家銀行之次順位金融債券		"	-	98,793 USD 3,295,313	98,793 USD 3,295,313	
"	票 德意志銀行可贖回票券		"	-	1,846,900 USD 61,604,400	1,846,900 USD 61,604,400	
"	結構式商品 玉山銀行可贖回固定利率結構型存款		"	-	584,610 USD 19,500,000	584,610 USD 19,500,000	
寶富投資有限公司	基 金 PRODIGY STRATEGIC INVESTMENT FUND XXII SEGREGATED PORTFOLIO		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	38,500	136,383 USD 4,549,152	136,383 USD 4,549,152	
寶祥投資股份有限公司	票 台灣百和工業股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	775,170	65,347	65,347	
"	票 兆豐金融控股股份有限公司		"	125,123,044	3,828,765	3,828,765	
寶元科技股份有限公司	票 兆豐金融控股股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	17,039,372	521,405	521,405	
倍利開發股份有限公司	票 兆豐金融控股股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	133,720,943	4,091,861	4,091,861	
"	精成科技股份有限公司		"	34,448,000	590,783	590,783	
"	協裕股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	32,000	320	320	
"	環協股份有限公司		"	20,000	-	-	
松明投資股份有限公司	基 金 國泰台灣貨幣市場基金		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,908,636	61,293	61,293	
"	票 兆豐金融控股股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	49,416,125	1,512,133	1,512,133	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數 帳	面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	末 備 值	註
光威國際實業股份有限公司	基金 國泰台灣貨幣市場基金		強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	285,631	\$	3,567	-	\$	3,567	
寶慶開發股份有限公司	基金 國泰台灣貨幣市場基金		強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	298,372		3,726	-		3,726	
裕元花園酒店股份有限公司	基金 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	2,988,955		37,634	-		37,634	
"	股票 日盛貨幣市場基金		"	336,171		5,002	-		5,002	
"	股票 台中國際育樂股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	3		7,500	0.09		7,500	
寶乙建設股份有限公司	股票 兆豐金融控股股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	40,069,450		1,226,125	0.30		1,226,125	
裕元工業（集團）有限公司	基金 國泰台灣貨幣市場基金		強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	32,355,291	USD13,490,029	404,431	-	USD13,490,029	404,431	
"	BPEA 亞洲私募股權基金		強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	-	USD 4,161,444	124,760	-	USD 4,161,444	124,760	
"	股票 日勝化工股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	8,081,281	USD 4,735,584	141,973	8.13	USD 4,735,584	141,973	
"	台灣百和工業股份有限公司		"	9,528,228	USD26,819,837	804,058	3.20	USD26,819,837	804,058	
"	凱格大巨蛋運動股份有限公司		"	-	USD 333,582	10,001	11.76	USD 333,582	10,001	
"	債券 中國銀行香港分行普通公司債		按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動	-	USD 333,582	36,064	-	USD 333,582	36,064	
"	北京市國有資產經營有限責任公司 普通公司債		"	-	USD 1,202,929	17,992	-	USD 1,202,929	17,992	
				-	USD 600,143	600,143	-	USD 600,143	600,143	

(接次頁)



(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	期 股	數 帳	面 金	額 持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 值	註
裕元工業(集團)有限公司	債 CNOOC FINANCE 2015 AUSTRALIA PTY LTD. 普通公 司債		按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動		-	\$ 17,971 USD 599,447	-	\$ 17,971 USD 599,447		
"	FINA INTERNATIONAL LTD. 普 通公司債		"		-	18,045 USD 601,889	-	18,045 USD 601,889		
"	HUARONG FINANCE II CO., LTD. 普通公司債		"		-	17,997 USD 600,303	-	17,997 USD 600,303		
"	渣打集團香港分行普通公司債		"		-	18,184 USD 606,538	-	18,184 USD 606,538		
"	東亞銀行普通公司債		"		-	18,225 USD 607,888	-	18,225 USD 607,888		
"	CHINA OVERSEAS FINANCE (CAYMAN) II LTD. 普通公司債		"		-	18,314 USD 610,871	-	18,314 USD 610,871		
"	中國中化集團公司普通公司債		"		-	18,169 USD 606,051	-	18,169 USD 606,051		
"	結構式商品 JP MORGAN 信用連結票據		強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動		-	598,281 USD19,956,000	-	598,281 USD19,956,000		

註：本表所稱有價證券，係指屬財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券，投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表九及附表十。

寶成工業股份有限公司及子公司

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元，外幣元

買、賣之公司名稱及名稱	帳列科目	交易對象	關係人	期限	期		初買		入賣		出期		本
					金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	
寶成工業股份有限公司	採用權益法之投資	—	關係人	2,961,000,000	\$	8,403,275	570,800,000	\$	41,208,768 (註 1)	-	-	3,551,800,000	\$ 49,612,043
裕元工業(集團)有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	非關係人	29,690,182		370,612 USD 12,066,154	44,252,580		551,853 USD 18,294,165 (註 2)	41,587,471 USD 16,870,290	-	32,355,291 USD 13,490,029	404,431 USD 13,490,029

註 1：係包含本期購入、採權益法認列之投資損益及其他綜合損益份額等。

註 2：係本期購入及公允價值評價調整。



寶成工業股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 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	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之依據	取得目的及情形	其他約定事項
							交易場所	有無	與發行人之關係	移轉日期	金額		
裕元工業(集團)有限公司	廠區及宿舍等公共工程	108.01-108.12	\$ 3,166,132 USD105,608,129	截至 108 年 12 月 31 日 已支付\$ 2,551,828 (USD 85,117,667)	—	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	市價	廠房擴建	

附表六

單位：新台幣仟元，外幣元

寶成工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上
民國108年1月1日至12月31日

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係人	交易關係	交 易 金 額 (銷)貨	易 金 額 (銷)貨	情 形 之 比 率 (%)	貨 投 信 期	交 易 不 同 單 價	易 條 件 與 一 般 交 易 原 因	應 收 (付) 票 據 、 帳 款	估 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率 (%)	註
寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	本公司108年12月31日間接持 股51.11%之子公司	本公司108年12月31日間接持 股51.11%之子公司	銷 貨 (\$ 11,290,744)	11,290,744	(99)	D/A 45 天	-	-	帳 款 \$ 1,603,882	99	
"	三芳化學工業股份有限公司	寶建企業股份有限公司及裕典 科技股份有限公司均為該公 司之董事	寶建企業股份有限公司及裕典 科技股份有限公司均為該公 司之董事	進 貨 129,085	129,085	2	D/A 45 天	-	-	帳 款 (9,826)	(1)	
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	採用權益法評價之被投資公司	銷 貨 (USD 400,844)	(USD 400,844)	-	D/A 45 天	-	-	帳 款 360	-	
"	OFTENRICH HOLDINGS LTD.	"	"	(111,422)	(USD 111,422)	-	D/A 45 天	-	-	USD 12,000	-	
"	寶成工業股份有限公司	本公司之母公司	本公司之母公司	11,290,744	11,290,744	6	D/A 45 天	-	-	USD 443,000	(11)	
"	KA YUEN RUBBER FACTORY LIMITED	採用權益法評價之被投資公司	採用權益法評價之被投資公司	1,547,955	USD 1,547,955	1	D/A 45 天	-	-	(USD 53,498,399)	(2)	
"	TWINWAYS INVESTMENTS LIMITED	"	"	50,062,000	USD 50,062,000	1	D/A 45 天	-	-	(USD 359,490)	(3)	
"	COHEN ENTERPRISES INC.	"	"	1,456,612	USD 1,456,612	-	D/A 45 天	-	-	(USD 11,991,000)	(1)	
"	TOP UNITS DEVELOPMENTS LTD.	"	"	490,511	USD 490,511	-	D/A 45 天	-	-	(USD 377,148)	(1)	
"	三芳化學工業股份有限公司	"	"	15,872,000	USD 15,872,000	-	D/A 45 天	-	-	(USD 12,580,000)	(1)	
"	EASTLION INDUSTRIAL LTD.	"	"	531,610	USD 531,610	-	D/A 45 天	-	-	(USD 86,193)	(1)	
"	GREAT SKILL INDUSTRIAL LIMITED	"	"	17,202,000	USD 17,202,000	-	D/A 45 天	-	-	(USD 2,875,000)	(3)	
"	WILLPOWER INDUSTRIES LTD.	"	"	1,510,906	USD 1,510,906	1	D/A 45 天	-	-	(USD 92,878)	(2)	
"	VIPSHOP HOLDINGS LIMITED	"	"	48,901,000	USD 48,901,000	-	D/A 45 天	-	-	(USD 3,098,000)	(1)	
"	其他關係人	"	"	1,307,833	USD 1,307,833	-	D/A 45 天	-	-	(USD 380,836)	(3)	
"	其他關係人	"	"	42,285,000	USD 42,285,000	-	D/A 45 天	-	-	(USD 12,703,000)	(2)	
"	其他關係人	"	"	466,268	USD 466,268	-	D/A 45 天	-	-	(USD 312,482)	(1)	
"	其他關係人	"	"	15,077,000	USD 15,077,000	-	D/A 45 天	-	-	(USD 10,423,000)	(1)	
"	其他關係人	"	"	104,099	USD 104,099	-	D/A 45 天	-	-	(USD 90,060)	(1)	
"	其他關係人	"	"	3,367,000	USD 3,367,000	-	D/A 45 天	-	-	(USD 3,004,000)	(1)	
寶勝國際(控股)有限公司	VIPSHOP HOLDINGS LIMITED	其他關係人	其他關係人	2,695,974	(USD 2,695,974)	2	D/A 30 天	-	-	(USD 12,082)	(4)	
				88,439,000	(USD 88,439,000)					USD 541,131		
										18,050,000		



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 108 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	應收款項餘額	人額	週轉率	逾金	期	應收額	收處	關係理	人方	項式	應收關係人款項金額	提列帳	備抵
實成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	本公司108年12月31日間 接持股51.11%之子公司	\$ 1,603,882		6	\$		-			-		\$ 1,492,075	\$	-

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 108 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	往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來	情形	
				科目	金額		交易條件	合併總資產之比率 (註 3)
00	寶成工業股份有限公司	裕元工業(集團)有限公司	1	營業收入	\$ 11,290,744	D/A45天		4%
0	"	"	"	應收帳款	1,603,882	"		-

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。



寶成工業股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表九

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原 始 期 日	投 資 期 日	上 期 金 額	期 間 數	比 率 %	持 有 面 額	有 礙 投 資 金 額	本公司認列之溢 價	註
寶成工業股份有限公司	寶興投資股份有限公司	英國倫敦	鞋類及電子相關行業之轉投資業務等	\$ 295,429	\$ 295,429	9,222,000	9,222,000	100.00	\$ 78,651,165	\$ 5,233,546	\$ 5,249,729	寶成公司及其關係企業 持股 90.00%
"	寶富投資有限公司	英國倫敦	一般投資事業	USD 9,222,000	USD 9,222,000	100,000	100,000	100.00	USD 2,623,454,479	USD 169,998,174	USD 169,998,174	寶成公司及其關係企業 持股 97.57%
"	裕元花園酒店股份有限公司	台中市台灣大道 4 段 610 號	觀光旅館經營等業務	3,220	3,220	5,000,000	5,000,000	100.00	USD 2,096,472	91,961	92,306	寶成公司及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事
"	寶祥投資股份有限公司	彰化縣福興鄉工業路 2 號	從事財產保險之代理業務	1,124,667	1,124,667	133,094,460	133,094,460	100.00	USD 69,929,024	2,961,873	2,973,034	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	寶祥投資管理人員有限公司	台北市敦化南路 1 段 3 號 8 樓	從事材料貿易及轉投資業務	5,000	5,000	251,662,040	251,662,040	100.00	USD 37,188,884	222,256	222,256	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	寶利開發股份有限公司	彰化縣福興鄉工業路 2 號	從事不動產租賃業務	2,117,088	2,117,088	28,857,147	28,857,147	99.49	USD 31,920	319,591	319,591	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	寶元科技股份有限公司	彰化縣福興鄉工業路 4 號	從事鞋類產品製造設計業務	966,449	966,449	20,000,000	20,000,000	100.00	USD 34,955	17,999	17,999	寶成公司及其關係企業 持股 90.00%
"	光威國際實業股份有限公司	台中市工業區 11 路 8 號	從事鞋類產品製造設計業務	2,643,184	2,643,184	7,875,000	7,875,000	100.00	USD 282,163	2,502	2,502	寶成公司及其關係企業 持股 97.57%
"	寶乙建設股份有限公司	台中市南屯區大墩 4 街 71 號 1 樓	不動產租賃業務	40,320	40,320	7,700	7,700	15.00	USD 62,670	9,401	9,401	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	王美泰建設股份有限公司	台中市台灣大道 4 段 600 號 6 樓之 1	工程營造業務	7,700	7,700	601,755	601,755	7.82	-	4,038	144	寶成公司及其關係企業 持股 97.57%
"	精成電腦股份有限公司	台北市建國頂大道 2 段 239 號	電子零組件製造業	3,364,570	3,364,570	70,866,949	70,866,949	12.57	USD 1,376,448	45,779	5,755	寶成公司及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事
"	達發國際科技股份有限公司	台北市敦化南路 1 段 3 號 8 樓	TFT-LCD 顯示器之研發及銷售	380,115	380,115	75	75	30.00	-	60,710	-	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	源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	15,230,000	15,230,000	3,531,800,000	3,531,800,000	20.00	USD 49,612,043	28,832,872	5,766,591	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
寶興投資股份有限公司	YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	香港九龍觀塘康樂街 108 號 瑞寶國際大廈 22 樓	鞋類及運動用品製造及銷售	24,199,976	24,199,976	806,836,663	806,836,663	50.04	USD 61,402,051	9,292,228	4,612,551	寶成公司 108 年 12 月 31 日直接持股 51.11% 之子公司 (註 2)
"	SILVER ISLAND TRADING LTD.	英國倫敦	電子零組件銷售	129,720	129,720	4,000,000	4,000,000	50.00	USD 73,924	35	8	寶成公司之子公司 寶成公司及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事
"	VENTURE WELL HOLDINGS LTD.	英國倫敦	電子零組件銷售	230,305	230,305	6,966,030	6,966,030	31.55	USD 2,465,793	1,127	23,205	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
寶富投資有限公司	YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.	香港九龍觀塘康樂街 108 號 瑞寶國際大廈 22 樓	鞋類及運動用品製造及銷售	404,026	404,026	17,307,172	17,307,172	1.07	USD 2,286,444	746,410	235,530	寶成公司 108 年 12 月 31 日直接持股 51.11% 之子公司
寶祥投資股份有限公司	怡利開發股份有限公司	彰化縣福興鄉工業路 2 號	從事材料貿易及轉投資業務	2,583	2,583	323,370	323,370	0.13	USD 1,322,011	9,292,228	99,000	寶成公司 108 年 12 月 31 日直接持股 51.11% 之子公司
"	精成電腦股份有限公司	台北市建國頂大道 2 段 239 號	電子零組件製造業	373,347	373,347	11,457,179	11,457,179	2.06	USD 44,096,420	300,546,000	3,200,300	寶成公司之子公司 寶成公司及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事
"	達發國際科技股份有限公司	台北市敦化南路 1 段 3 號 8 樓	TFT-LCD 顯示器之研發及銷售	34,296	34,296	12	12	4.80	-	60,710	-	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	南山人壽保險股份有限公司	臺北市信義區莊敬路 168 號	人壽保險業	189,920	189,920	11,870,000	11,870,000	0.09	USD 274,392	32,447,394	11,203	寶成公司及其關係企業 持股 18.09%
怡利開發股份有限公司	怡利開發股份有限公司	彰化縣福興鄉工業路 2 號	一般投資事業	1,218,879	1,218,879	120,486,400	120,486,400	100.00	USD 2,493,869	132,504	132,504	寶成公司及其關係企業 持股 97.57%
"	王美泰建設股份有限公司	台中市台灣大道 4 段 600 號 6 樓之 1	工程營造業務	89,712	89,712	6,910,750	6,910,750	89.75	USD 79,954	(4,038)	(3,624)	寶成公司及其關係企業 持股 97.57%
"	寶慶開發股份有限公司	台中市台灣大道 4 段 600 號 10 樓	土地重劃代辦業務	200,000	200,000	20,000,000	20,000,000	100.00	USD 199,469	(654)	(654)	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	裕弘建設開發股份有限公司	台中市台灣大道 4 段 600 號 13 樓	不動產開發業務	240,000	240,000	24,000,000	24,000,000	100.00	USD 167,031	(9,133)	(9,133)	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	精成電腦股份有限公司	台北市建國頂大道 2 段 239 號	電子零組件製造業	348,159	348,159	24,109,451	24,109,451	4.32	USD 473,621	45,779	1,980	寶成公司及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事
"	達發國際科技股份有限公司	台北市敦化南路 1 段 3 號 8 樓	TFT-LCD 顯示器之研發及銷售	128,610	128,610	19	19	7.60	-	60,710	-	寶成公司及其關係企業 持股 50.00%
"	南山人壽保險股份有限公司	臺北市信義區莊敬路 168 號	人壽保險業	189,920	189,920	11,870,000	11,870,000	0.09	USD 274,392	32,447,394	11,203	寶成公司及其關係企業 持股 18.09%

註 1：本公司應金管會之要求，將所有持有一部分源成投資股份有限公司信託處，並辦理信託登記，信託期間為 10 年。
註 2：寶興投資公司持有裕元工業公司 (YUE YUEN INDUSTRIAL (HOLDINGS) LTD.) 股票 61,295 仟股，原交付兆豐國際商業銀行保管，已於 108 年 10 月 22 日終止前述信託保管並領回。
(續次頁)

(承前頁)

發 行 公 司 名 稱	所 在 地 點	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 期 間	上 市 期 間	全 部 未 還 額 期 間	未 還 比 率	持 有 面 額	有 限 公 司 投 資 期 間	公 司 本 期 認 購 價	註 冊 公 司 及 其 關 係 公 司 之 子 公 司 持 股 19.50%，並 擔任 其 董 事
精 兵 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	30,838	30,838	30,838	924,148	0.17	18,155	45,779	76
寶 乙 技 發 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	262,500	262,500	262,500	39,375,000	75.00	878,062	62,670	47,003
"	彰 化 縣 福 興 街 福 工 路 4 號	役 事 不 動 產 租 賃 等 業 務	21,240	21,240	21,240	578,170	1.99	14,046	34,955	695
"	台 北 市 堤 頂 大 道 2 段 239 號	電 子 零 組 件 製 造 業	21,725	21,725	21,725	2,147,558	0.38	42,190	45,779	176
廣 元 科 技 股 份 有 限 公 司	廣 東 佛 州 肇 慶 市	投 資 控 股	215,342	215,342	215,342	14,539,767	100.00	20,252	(2,635)	(2,635)
"	台 北 市 敦 化 路 第 1 段 3 號 8 樓	IT/IT-LCD 顯 示 器 之 研 發 及 銷 售	6,529,222	6,529,222	6,529,222	19	7.60	675,321	(85,500)	(85,500)
元 元 工 業 (集 團) 有 限 公 司	廣 東 開 豐 縣 肇 慶 市	成 衣 製 造 及 銷 售	1,297,712	1,297,712	1,297,712	192,000,000	36.09	2,177,867	881,626	318,179
"	廣 東 佛 州 肇 慶 市	女 鞋 銷 售	40,037,75	40,037,75	40,037,75	381,878	40.04	407,258	(42,078)	(42,078)
"	百 慕 達 群 島	製 造 及 銷 售 鞋 類	12,226,624	12,226,624	12,226,624	5,400	45.00	2,397,783	(1,397,783)	(1,397,783)
"	廣 東 佛 州 肇 慶 市	有 顏 製 造 及 銷 售	42,210,159	42,210,159	42,210,159	2,849,000	37.00	207,739	10,572,213	10,572,213
"	廣 東 開 豐 縣 肇 慶 市	運 動 裝 製 造 及 銷 售	2,849,000	2,849,000	2,849,000	6,929,245	22.50	922,459	2,111,997	2,111,997
"	香 港	物 流 服 務 經 營 商	18,000,000	18,000,000	18,000,000	252,400,000	49.00	30,769,143	862,982	862,982
"	台 灣	製 造 及 銷 售 合 成 皮 革	8,010,938	8,010,938	8,010,938	177,908,075	44.72	4,473,294	84,628	84,628
"	台 灣	投 資 控 股	3,969,662	3,969,662	3,969,662	-	-	14,074,318	(14,074,318)	(14,074,318)
"	廣 東 佛 州 肇 慶 市	製 造 及 銷 售 化 工 原 料	539,797	539,797	539,797	21,205,248	17.59	1,639,155	4,512,308	4,512,308
"	廣 東 佛 州 肇 慶 市	有 產 品 買 入 / 年 裝 及 加 工 / 布 料 物 料 混 合	16,873,924	16,873,924	16,873,924	-	-	55,342,069	1,818,832	1,818,832
"	廣 東 佛 州 肇 慶 市	投 資 控 股	4,281,139	4,281,139	4,281,139	-	-	-	(1,509)	(1,509)
"	廣 東 佛 州 肇 慶 市	物 業 管 理	4,876	4,876	4,876	808,130	38.30	65,494	15,078	15,078
"	廣 東 佛 州 肇 慶 市	製 造 泡 棉	808,130	808,130	808,130	340,870	38.30	2,184,381	485,352	485,352
"	香 港	投 資 控 股	343,638	343,638	343,638	760,000	38.00	224,455	7,574	7,574
"	廣 東 佛 州 肇 慶 市	製 造 及 銷 售 鞋 類	24,312	24,312	24,312	3,256	38.00	1,563,217	4,111	4,111
"	廣 東 佛 州 肇 慶 市	製 造 及 銷 售 鞋 類	17,432	17,432	17,432	570,000	38.00	23,942	131,994	131,994
"	廣 東 佛 州 肇 慶 市	紙 製 品 製 造 及 銷 售	570,000	570,000	570,000	1,000,000	20.00	772,021	105,190	105,190
"	廣 東 佛 州 肇 慶 市	鞋 金 製 造 及 銷 售	21,638,800	21,638,800	21,638,800	5,000,000	50.00	67,316	485,952	485,952
"	廣 東 佛 州 肇 慶 市	製 造 及 銷 售 鞋 類	68,882	68,882	68,882	2,130,000	50.00	2,245,367	128,076	128,076
"	廣 東 佛 州 肇 慶 市	製 造 及 銷 售 鞋 類	771,201	771,201	771,201	-	-	97,397	4,105,886	4,105,886
"	廣 東 佛 州 肇 慶 市	製 造 及 銷 售 鞋 類	23,780,485	23,780,485	23,780,485	50	50.00	563,149	81,014	81,

(接次頁)



投資公司名稱	編號	所 在 地	匯主	要 營 業 項 目	原 始 期	投 資 上 期	額 期 末 股	未 數 比	特 率 %	特 面 金 額	有 限 公 司 期 末 額	公 司 期 末 額	認 列 之 損 益	備 註
裕之工業(集團)有限公司		英屬東京群島	製造及銷售鞋類配件	鞋件出口片	\$ 551,432	\$ 17,500,000	\$ 17,500,000	50.00		\$ 1,305,391	\$ 417,542	\$ 208,771		
"		英屬東京群島	製造鞋類配件		\$ 418,997	\$ 14,079,196	\$ 14,079,196	49.00		\$ 453,424,049	\$ 13,466,027	\$ 6,733,014		
		英屬東京群島	製造鞋類配件		\$ 418,997	\$ 14,079,196	\$ 14,079,196	49.00		\$ 716,638	\$ 442,104	\$ 216,631		
		英屬東京群島	製造鞋類配件		\$ 418,997	\$ 14,079,196	\$ 14,079,196	49.00		\$ 23,903,869	\$ 14,307,825	\$ 7,010,834		

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實況
民國 108 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	資額 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	資額 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	\$ 328,100	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22,372	6.87	\$ -	\$ 136,709	\$ -	(註 3)
裕盛(太倉)鞋業有限公司	成品鞋、半成品及零件模 具產銷	USD 10,000,000	(2)	-	-	-	RMB 4,894,845	31.79	-	RMB 31,755,819	-	
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 17,100,000	(2)	-	-	-	RMB 18,736		5,947	RMB 240,653	-	
東莞高成精密注塑科技有 限公司	器具、手機塑膠外殼 模具、手機塑膠外殼	USD 14,500,000	(2)	-	-	-	RMB 4,286,462	100.00	(2) * 1	RMB 55,900,831	-	
海成(上海)信息技術有 限公司	395,526	USD 12,055,034	(2)	-	-	-	RMB 175,892	100.00	715	RMB 304,266	-	
裕晨(昆山)體育用品有 限公司	機具、手機塑膠外殼	USD 12,055,034	(2)	-	-	-	(RMB 1,420)	100.00	(2) * 1	RMB 70,677,295	-	
中山寶吉製衣有限公司	運動服之產銷業務	USD 12,055,034	(2)	-	-	-	(RMB 1,420)		(2) * 2	RMB 49,812	-	
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 12,055,034	(2)	-	-	-	(RMB 1,420)		(2) * 2	RMB 11,570,704	-	
中山寶順紙品有限公司	運動服之產銷業務	USD 12,055,034	(2)	-	-	-	(RMB 1,420)		(2) * 2	RMB 11,570,704	-	
北京訊宜創新電子有限公 司	生產及銷售鞋內盒、紙箱	USD 12,055,034	(2)	-	-	-	(RMB 1,420)		(2) * 2	RMB 11,570,704	-	
中山宏鞋業有限公司	生產經營休閒鞋、運動鞋	USD 12,055,034	(2)	-	-	-	(RMB 1,420)		(2) * 2	RMB 11,570,704	-	
上海裕盛工業有限公司	生產經營成品鞋、半成品 及零件與模具	USD 12,055,034	(2)	-	-	-	(RMB 1,420)		(2) * 2	RMB 11,570,704	-	
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 12,055,034	(2)	-	-	-	(RMB 1,420)		(2) * 2	RMB 11,570,704	-	
東莞裕元模具有限公司	生產銷售非金屬製品模具	USD 12,055,034	(2)	-	-	-	(RMB 1,420)		(2) * 2	RMB 11,570,704	-	
中山欣錫鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	USD 12,055,034	(2)	-	-	-	(RMB 1,420)		(2) * 2	RMB 11,570,704	-	

(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 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)	期 末 投 資 金 額	資 載 至 本 期 止 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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)	期 末 投 資 金 額	資 載 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
中山市路美達鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	\$ 39,372 USD 1,200,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ RMB 621 RMB 138,850	23.00	\$ 143 RMB 31,892 (2) * 2	\$ 9878 RMB 2,294,623	\$ -	
中興廣場管理有限公司	運動場管理經營、成衣鞋類服飾配件批發零售	2,055,560 RMB431,795,000	(2)	-	-	-	337,612 RMB 77,343,039	20.34	68,612 RMB 15,718,304 (2) * 1	610,390 RMB141,786,287	-	
上海裕盛加元工業有限公司	生產和銷售鞋材產品	77,432 USD 2,360,000	(2)	-	-	-	6,288 RMB 1,516,412	25.56	1,608 RMB 387,712 (2) * 1	26,022 RMB 6,044,634	-	
寶盛達吉(北京)貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	1,988,061 USD 65,000,000	(2)	-	-	-	88,926 RMB 19,670,621	31.79	28,231 RMB 6,244,777 (2) * 1	1,072,206 RMB249,060,596	-	
青島寶勝國際體育用品有限公司	銷售運動休閒類鞋子及配件	94,800 RMB 20,000,000	(2)	-	-	-	357,005 RMB 79,402,156	22.89	81,597 RMB 181,483,333 (2) * 1	190,193 RMB 44,179,629	-	
貴州寶勝體育用品有限公司	銷售運動休閒類鞋子及配件	322,886 USD 10,000,000	(2)	-	-	-	25,619 RMB 5,692,530	31.79	8,131 RMB 1,806,752 (2) * 1	128,349 RMB 29,813,965	-	
南京寶冠體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	42,653 USD 1,300,000	(2)	-	-	-	23,317 RMB 5,368,074	31.79	7,399 RMB 1,703,453 (2) * 1	5,763 RMB 1,338,647	-	
上海寶房體育用品商貿有限公司	體育用品及配件之零售業務	1,567,250 USD 50,000,000	(2)	-	-	-	1,244,918 RMB281,469,321	31.79	395,217 RMB 89,358,262 (2) * 1	1,720,197 RMB399,581,126	-	
雷亞泰(中國)體育用品有限公司	體育用品及配件之零售、批發業務	639,800 USD 20,000,000	(2)	-	-	-	2,516 RMB 563,345	31.79	799 RMB 178,835 (2) * 1	44,029 RMB 10,227,482	-	
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	164,050 USD 5,000,000	(2)	-	-	-	7,328 RMB 1,717,295	31.79	2,329 RMB 545,785 (2) * 1	129,179 RMB 30,006,843	-	
揚州寶德製鞋有限公司	硫化鞋、運動鞋、休閒鞋、專鞋類製造、銷售	729,906 USD 22,456,800	(2)	-	-	-	230,287 RMB 51,869,662	25.56	58,794 RMB 13,242,755 (2) * 1	289,338 RMB 67,209,682	-	
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	928,000 RMB200,000,000	(2)	-	-	-	249 (RMB 55,789)	31.79	74 (RMB 16,610)	444,775 RMB103,315,982	-	
勝道(成都)商貿有限公司	體育用品及配件之零售業務	689,194 USD 22,400,000	(2)	-	-	-	19,017 (RMB 4,237,568)	31.79	6,038 (RMB 1,345,390) (2) * 1	154,830 RMB 35,965,142	-	
福建寶閣體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	147,645 USD 4,500,000	(2)	-	-	-	300 RMB 67,017	28.61	86 RMB 19,146 (2) * 1	67,813 RMB 15,752,079	-	
廣州寶元貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	710,251 USD 23,310,000	(2)	-	-	-	32,353 (RMB 7,235,226)	31.79	10,274 (RMB 2,297,674) (2) * 1	238,762 RMB 55,461,453	-	
龍光(中國)體育用品有限公司	體育用品—服裝鞋帽、健身器材及相關產品的開發及銷售	2,111,340 USD 66,000,000	(2)	-	-	-	15,557 RMB 3,393,991	31.79	4,937 RMB 1,077,082 (2) * 1	400,441 RMB 93,017,546	-	
勝道(揚州)體育用品開發有限公司	商場經營及物業管理	2,111,340 USD 66,000,000	(2)	-	-	-	35,287 RMB 7,871,611	31.79	11,200 RMB 2,498,489 (2) * 1	665,185 RMB154,514,572	-	

(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	期末投資金額	資額已匯回投資收益	截止本期末止備註
		\$	(2)	\$	\$	\$	\$	\$	51.11	\$	\$	\$	
中山寶峰機械有限公司	生產經營器具	85,306 USD 2,600,000	(2)	-	-	-	-	1,022 RMB 225,346	51.11	521 RMB 114,949	-	-	
東莞寶元紙品有限公司	包裝裝潢印刷品之生產銷售	56,436 USD 1,750,000	(2)	-	-	-	-	220 RMB 48,375	51.11	112 RMB 24,678	-	-	
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	157,134 USD 5,100,000	(2)	-	-	-	-	(63,869) (RMB 14,615,827)	51.11	(32,615) (RMB 7,463,595)	3,204 RMB 744,338	-	
陝西寶勝貿易有限公司	從事體育用品、健身器材及配件、運動服裝之批發、零售及進出口業務	2,012,320 USD 66,000,000	(2)	-	-	-	-	1,228,720 RMB 274,124,000	31.79	390,054 RMB 87,020,781	2,388,705 RMB 554,867,657	-	
太倉裕盛體育用品有限公司	從事加工鞋製品、半成品、模具及相關體育用品之生產及銷售	393,720 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	-	9,943 RMB 2,296,943	31.79	3,156 RMB 729,188	496,053 RMB 115,227,196	-	
杭州寶宏體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服裝、運動鞋款及配件的設計、開發、生產及加工	67,308 RMB 14,200,000	(2)	-	-	-	-	-	15.90	(2) * 1	-	-	
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)	35,803 USD 1,170,000	(2)	-	-	-	-	22,602 RMB 4,962,264	51.11	11,536 RMB 2,532,734	13,621 RMB 3,163,941	-	
瑞金寶元鞋業發展有限公司	生產與銷售運動鞋、休閒鞋成品及半成品	356,697 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	-	(84,440) (RMB 18,663,174)	51.11	(43,077) (RMB 9,521,013)	147,684 RMB 34,305,140	-	
陽新寶加鞋業有限公司	鞋面、鞋類及成衣之生產及銷售	1,391,195 USD 45,500,000	(2)	-	-	-	-	10,689 RMB 2,390,155	51.11	5,530 RMB 1,236,651	749,590 RMB 174,120,687	-	
揚州欣進製衣有限公司	生產及銷售運動服裝、休閒服等	695,572 USD 21,200,000	(2)	-	-	-	-	(12,705) (RMB 2,602,581)	20.44	(2,585) (RMB 529,378)	33,695 RMB 7,826,988	-	
江西省裕泰鞋業有限公司	生產與銷售鞋類成品及半成品	918,125 USD 30,000,000	(2)	-	-	-	-	103,243 RMB 23,297,439	51.11	52,727 (RMB 11,898,222)	(15,629) (RMB 3,630,523)	-	
東莞裕祥鞋材有限公司	生產銷售鞋材製品	295,820 USD 9,500,000	(2)	-	-	-	-	101,452 RMB 22,871,846	51.11	51,808 RMB 11,679,965	256,652 RMB 59,617,274	-	
郴州欣耀鞋業有限公司	生產與銷售運動鞋、休閒鞋及皮鞋成品及半成品	59,610 USD 2,000,000	(2)	-	-	-	-	(58,578) (RMB 13,190,194)	23.00	(13,461) (RMB 3,031,105)	48 RMB 11,224	-	
江西華慶泡棉有限公司	塑膠泡棉、塑膠包裝材料及其它塑膠製品之製造及買賣業務	63,600 USD 2,000,000	(2)	-	-	-	-	9,998 RMB 2,246,675	19.42	1,940 RMB 435,965	17,947 RMB 4,168,807	-	
東莞裕泰鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	70,153 USD 2,202,580	(2)	-	-	-	-	145 RMB 31,839	25.56	37 RMB 8,120	-	-	
裕元 (安福) 製鞋有限公司	成品鞋、半成品及零件與模組之產銷業務	1,763,350 USD 60,000,000	(2)	-	-	-	-	208,967 RMB 46,535,864	51.11	106,648 RMB 23,750,082	1,048,827 RMB 243,630,043	-	

(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	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)	期末帳面金額	投資截至已匯回投資收益	註
東莞寶字鞋業有限公司	生產和銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類半成品及鞋材	\$ 66,780 USD 2,100,000	(2)	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	51.11	(2) \ 1	\$ 35,460 RMB 8,236,989	\$ -	-
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	261,797 USD 8,940,000	(2)	-	-	-	-	-	-	15.90	(2) \ 1	-	-	-
昆山寶慈體育用品有限公司	運動用品、運動器械、服裝鞋帽及包裝的批發、佣金代理、進出口業務及相關設計、技術諮詢和服務	399,539 USD 13,500,000	(2)	-	-	-	-	-	RMB 341,045 RMB 76,505,895	31.79	RMB 24,284,678 (2) \ 1	RMB 73,727,652	-	-
東莞元成鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	92,486 USD 2,850,000	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 456) (RMB 103,845)	25.56	(RMB 116) (2) \ 1	22,497 RMB 5,225,898	-	-
東莞德昌諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策畫等服務	10,290 USD 350,000	(2)	-	-	-	-	-	RMB 11,262 RMB 2,507,168	51.11	RMB 1,279,370 (2) \ 1	20,881 RMB 4,850,443	-	-
中山寶松諮詢有限公司	企業管理諮詢市場經營策畫等服務	10,290 USD 350,000	(2)	-	-	-	-	-	RMB 13,273 RMB 2,939,411	51.11	RMB 1,499,988 (2) \ 1	19,619 RMB 4,557,321	-	-
益陽裕收鞋業發展有限公司	生產及銷售運動鞋及休閒鞋之成品與半成品	743,983 USD 24,000,000	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 18,620) (RMB 4,162,176)	51.11	(RMB 9,503) (2) \ 1	23,210 RMB 5,391,320	-	-
江西裕信諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策畫等服務	10,442 USD 350,000	(2)	-	-	-	-	-	RMB 4,306 RMB 959,703	51.11	RMB 2198 (2) \ 1	15,282 RMB 3,549,804	-	-
裕興(古水)製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋產品	183,840 USD 6,400,000	(2)	-	-	-	-	-	124,255 RMB 28,038,178	51.11	RMB 63,456 (2) \ 1	(40,228) (RMB 9,344,514)	-	-
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	41,945 USD 1,400,000	(2)	-	-	-	-	-	9,814 RMB 2,189,847	51.11	RMB 5,009 (2) \ 1	34,111 RMB 7,923,486	-	-
陽新彰元鞋業有限公司	生產及銷售鞋材產品	61,029 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 1,624) (RMB 363,251)	25.56	(RMB 414) (2) \ 1	6,943 RMB 1,612,757	-	-
陽新寶加元鞋業有限公司	生產及銷售橡膠鞋底	72,990 USD 2,500,000	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 8,033) (RMB 1,712,622)	25.56	(RMB 2,047) (2) \ 1	17,684 RMB 4,107,848	-	-
常勝投資有限公司	投資、技術服務及運動用品、運動服裝、運動鞋及休閒鞋等批發及進出口業務	4,550,741 USD 152,922,400	(2)	-	-	-	-	-	175,478 RMB 38,586,024	31.79	RMB 55,635 (2) \ 1	1,217,562 RMB 282,825,184	-	-
宜春裕盛工業有限公司	生產及銷售鞋類及器具製品	410,130 USD 14,000,000	(2)	-	-	-	-	-	38,717 RMB 8,685,843	51.11	RMB 19,793 (2) \ 1	336,447 RMB 78,152,714	-	-
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	94,380 USD 3,250,000	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 1,145) (RMB 251,030)	51.11	(RMB 584) (2) \ 1	(5,955) (RMB 1,383,277)	-	-

(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	收回	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	資截至本期末已匯回投資收益	備註
中山市必富鞋材有限公司	生產經營鞋材、運動鞋等專用針織布及硬纖維鞋材	\$ 43,290 USD 1,395,100	(2)	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 23 RMB 5,248	24.92	\$ 6 RMB 1,348 (2)、1	\$ 10,831 RMB 2,515,856	-	
東莞寶成鞋業有限公司	生產銷售鞋類產品、鞋類半成品及配件、模製具與從事鞋類產品的批發及進出口業務	1,223,925 RMB 263,827,800	(2)	-	-	-	-	-	167,322 RMB 37,163,574	51.11	85,589 RMB 18,965,793 (2)、1	907,644 RMB 210,834,738	-	
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、機械產品的研究和開發	1,469,176 RMB 319,970,250	(2)	-	-	-	-	-	36,204 RMB 8,037,498	51.11	18,489 RMB 4,104,726 (2)、1	838,901 RMB 194,866,719	-	
東莞裕元鞋業製品有限公司	生產和銷售鞋類產品、鞋類半成品、模具製品與從事鞋類產品的批發及進出口業務	1,026,777 RMB 217,720,430	(2)	-	-	-	-	-	11,917 RMB 2,798,125	51.11	6,099 RMB 1,431,780 (2)、1	291,336 RMB 67,673,801	-	
吉林新方位體育用品有限公司	體育用品銷售	196,160 RMB 40,000,000	(2)	-	-	-	-	-	-	15.90	(2)、1	-	-	
彰元(東莞)鞋材有限公司	籌辦研發和開發鞋材及複合材料	114,894 RMB 23,000,000	(2)	-	-	-	-	-	7,663 RMB 1,591,606	25.56	1,949 RMB 404,769 (2)、1	38,324 RMB 8,902,181	-	
東莞裕元鞋材製品有限公司	籌辦鞋材項目	108,895 RMB 21,600,000	(2)	-	-	-	-	-	5,528 RMB 1,230,481	51.11	2,821 RMB 628,020 (2)、1	52,383 RMB 12,167,864	-	
東莞裕冠紙品有限公司	生產和銷售紙箱、紙盒與從事紙箱、紙盒的研究和開發	48,693 RMB 10,000,000	(2)	-	-	-	-	-	902 RMB 207,949	10.22	92 RMB 21,248 (2)、1	4,428 RMB 1,028,509	-	
昆山勝道信息技術有限公司	網路技術開發、技術諮詢、技術服務及運動用品、體育器械等之零售批發	89,367 USD 3,000,000	(2)	-	-	-	-	-	27,706 RMB 6,195,509	31.79	8,809 RMB 1,969,801 (2)、1	5,714 RMB 1,327,335	-	
湖南華慶泡棉製品有限公司	加工塑料泡沫及泡綿日用品、體育器材製品及複合材料製品之產額	76,819 USD 2,500,000	(2)	-	-	-	-	-	(8,698) RMB 1,942,157	6.80	(591) RMB 131,857 (2)、1	3,751 RMB 871,287	-	
昆山泰崧精品貿易有限公司	服務服飾鞋類、眼鏡及手錶等批發零售	790,110 USD 26,500,000	(2)	-	-	-	-	-	(68,528) RMB 15,310,432	31.79	(21,750) RMB 4,859,359 (2)、1	(119,685) RMB 27,801,433	-	
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輔助服務業	16,093 USD 500,000	(2)	-	-	-	-	-	14,757 RMB 3,386,562	26.08	4,603 RMB 1,056,179 (2)、1	1,415 RMB 328,789	-	
昆山寶悍體育文化發展有限公司	管理顧問、運動用品及器材批發業、其他運動服務業及其他藝術表演輔助服務業	48,278 USD 1,500,000	(2)	-	-	-	-	-	(2,004) RMB 448,062	26.08	(704) RMB 157,378 (2)、1	10,978 RMB 2,550,173	-	
裕盛(宜豐)帳具有限公司	助服務業 生產銷售帳具製品	479,284 USD 14,850,000	(2)	-	-	-	-	-	(29,274) RMB 6,598,251	51.11	(14,945) RMB 3,368,487 (2)、1	176,852 RMB 41,080,613	-	

(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	資截至 已匯回投資收益	止 備
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	資截至 已匯回投資收益	止 備
珠海經濟特區裕元工業有限公司	加工、生產及銷售鞋類產品	\$ 1,408 RMB 300,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 47,639) (RMB 10,959,136)	51.11	(\$ 24,324) (RMB 5,595,640)	\$ 11,236 RMB 2,609,955	\$ -	-
陽新寶順體育用品有限公司	加工、生產及銷售鞋類產品	236,574 USD 7,800,000	(2)	-	-	-	(2,837) (RMB 634,447)	51.11	(1,468) (RMB 328,365)	84,379 RMB 19,600,236	-	-
長沙勝道體育用品有限公司	經營體育用品及器材銷售業務	22,825 RMB 5,000,000	(2)	-	-	-	15,613 RMB 3,495,016	31.79	4,955 RMB 1,110,165	7,720 RMB 1,793,220	-	-
河南勝道體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	9,130 RMB 2,000,000	(2)	-	-	-	134,514 RMB 29,857,428	31.79	42,690 RMB 9,475,912	136,781 RMB 31,772,528	-	-
瀋陽寶益貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	182,600 RMB 40,000,000	(2)	-	-	-	(7,140) (RMB 1,646,915)	31.79	(2,264) (RMB 522,351)	10,092 RMB 2,344,304	-	-
浙江勝道體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	228,250 RMB 50,000,000	(2)	-	-	-	557,548 RMB124,511,272	31.79	176,985 RMB 39,524,678	445,227 RMB103,420,970	-	-
牡丹江勝道體育科技有限公司	體育運動服飾、體育健身器材之研發及體育用品之零售業務	4,565 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	5,025 RMB 1,101,031	31.79	1,595 RMB 349,438	3,967 RMB 921,442	-	-
聯寬企業諮詢(深圳)有限公司	企業管理諮詢、經濟信息諮詢、市場經營策劃	13,833 RMB 3,000,000	(2)	-	-	-	649 RMB 160,893	100.00	649 RMB 160,893	9843 RMB 2,286,468	-	-
重慶寶渝體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服裝、鞋帽、及配件的批發、零售、房產租賃。	4,521 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	(16,441) (RMB 3,771,329)	31.79	(3,804) (RMB 872,926)	(3,826) (RMB 888,815)	-	-
東莞裕學鞋材有限公司	鞋材生產、加工、銷售、研發、貨物或技術進出口	88,634 RMB 20,000,000	(2)	-	-	-	1,599 RMB 357,471	25.56	514 RMB 126,911	22,401 RMB 5,203,370	-	-
艾德斯(上海)貿易有限公司	管理顧問、運動用品及器械批發業、其他運動服飾業及其他藝術表演輔助服務業。	86,100 RMB 20,000,000	(2)	-	-	-	(14,304) (RMB 3,304,956)	31.79	(1,137) (RMB 262,661)	22,848 RMB 5,307,355	-	-
揚州裕弘製衣有限公司	從事服裝、服裝輔料、服裝配件的加工生產、銷售本公司自產產品	305,196 USD 10,180,000	(2)	-	-	-	(3,467) (USD 80,136)	51.11	(443) (RMB 102,365)	65,039 RMB 15,107,673	-	-
宜豐縣坤慶泡綿制品有限公司	生產、銷售、加工塑料泡沫及泡綿日用成品	8,994 USD 300,000	(2)	-	-	-	1,690 USD 390,391	19.42	82 RMB 18,954	3,064 RMB 711,714	-	-
中山華慶泡綿製品有限公司	生產泡綿製品	29,980 USD 1,000,000	(2)	-	-	-	17,084 USD 3,947,279	17.58	751 RMB 173,483	16,048 RMB 3,727,663	-	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額總		經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 (註4)
\$ -		\$ 20,463,160 USD 682,560,358	\$ 113,921,416

註1：投資方式區分為下列3種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益：

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

註3：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

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



寶成工業股份有限公司及子公司
合併公司之寶元科技公司大陸投資資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十之一

單位：新台幣仟元，外幣元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期匯出或收回投資金額	本期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	本公司直接、間接或共同控制之持股比例%	本期實損益 (註 2)	期末投資價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益	註
昆山元英電子科技有限公司	鍍鋅合金製造與銷售	\$ 85,996 USD 2,620,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00	(\$ 5,943) (RMB 1,333,403)	\$ 70,519 RMB 16,380,836	-	

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 (註 4)
\$ -	\$ 172,985 USD 5,770,000	\$ 423,725

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：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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達寶成工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶成工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



茲對寶成工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法投資之減損評估

如個體財務報告附註四、五、十三暨附表七所述，採用權益法之投資（包括取得該等子公司）中，其投資成本超過可辨認淨資產公允價值之差額係認列於商譽。管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定，需定期針對該等資產進行減損測試。

管理階層在評估上述資產之減損時，係按該等資產之可回收金額評估，可回收金額須考量市場銷售與未來現金流量之預測及折現率，故減損測試涉及管理階層之重大估計及判斷。因此，本會計師認為採用權益法投資中包含於投資子公司商譽減損之評估為民國 108 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 108 及 107 年度個體財務報告中採用權益法之部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見，有關採用權益法之投資及權益法認列之關聯企業利益份額，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 50,159,779 仟元及 8,403,275 仟元，分別佔資產總額之 31.03%及 7.32%；民國 108 及 107 年度採用權益法認列之關聯企業利益份額金額分別為新台幣 5,788,953 仟元及 4,491,495 仟元，分別占稅前淨利之 46.70%及 38.69%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表之責任

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



會計師 洪 國 田



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 31 日



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107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）	\$ 153,716	-	\$ 194,630	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	1,636	-	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	5,918,837	4	5,005,749	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）	177,366	-	689,271	1
1150	應收票據（附註四及十）	462	-	1,180	-
1170	應收帳款（附註四及十一）	2,153	-	1,127	-
1180	應收帳款－關係人（附註四、十及二九）	1,622,531	1	1,981,697	2
1200	其他應收款（附註四、十及二九）	275,971	-	344,215	-
130X	存貨（附註四及十一）	59,226	-	52,092	-
1470	其他流動資產（附註四及十二）	36,807	-	57,190	-
11XX	流動資產總計	8,248,705	5	8,327,151	7
1517	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	52,984	-	60,756	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）	111,500	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	144,982,393	90	98,566,569	86
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）	5,220,137	3	5,341,147	5
1755	使用權資產（附註四及十五）	49,480	-	-	-
1760	投資性不動產淨額（附註四及十六）	1,935,772	1	1,985,597	2
1780	無形資產（附註四及十七）	929,272	1	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	86,419	-	4,532	-
1990	其他非流動資產（附註四及十二）	44,458	-	535,493	-
15XX	非流動資產總計	153,412,415	95	106,494,094	93
1XXX	資 產 總 計	\$ 161,661,120	100	\$ 114,821,245	100
2100	流動負債				
2100	短期借款（附註十八）	\$ 19,909,700	12	\$ 14,654,000	13
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	26,739	-	30,751	-
2150	應付票據（附註四及十九）	10,024	-	7,678	-
2160	應付票據－關係人（附註四、十九及二九）	-	-	74	-
2170	應付帳款（附註四及十九）	1,051,378	1	1,224,211	1
2180	應付帳款－關係人（附註四、十九及二九）	22,812	-	82,876	-
2200	其他應付款（附註二十）	1,947,502	1	1,954,626	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	9,370	-	717,895	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）	31,359	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十八）	263,796	-	4,194,398	4
2399	其他流動負債	173,942	-	177,126	-
21XX	流動負債總計	23,446,622	14	23,043,635	20
2540	非流動負債				
2540	長期借款（附註十八）	19,319,306	12	12,905,602	11
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	711,547	1	291,324	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）	23,491	-	-	-
2640	淨確定福利負債（附註四及二一）	704,713	-	670,776	1
2670	其他非流動負債（附註十三）	46,502	-	46,516	-
25XX	非流動負債總計	20,805,559	13	13,914,218	12
2XXX	負債總計	44,252,181	27	36,957,853	32
3110	權益（附註四及二二）				
3110	股本				
3110	普通股股本	29,467,872	18	29,467,872	26
3200	資本公積	4,592,397	3	4,600,092	4
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	14,881,914	9	13,811,050	12
3320	特別盈餘公積	22,293,369	14	13,917,230	12
3350	未分配盈餘	34,488,820	22	38,360,517	33
3300	保留盈餘總計	71,664,103	45	66,088,797	57
3400	其他權益	11,684,567	7	(22,293,369)	(19)
3XXX	權益總計	117,408,939	73	77,863,392	68
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 161,661,120	100	\$ 114,821,245	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 109 年 3 月 31 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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及二九）	\$ 11,399,477	100	\$ 12,062,778	100
5000	營業成本（附註二四及二九）	<u>6,655,923</u>	<u>58</u>	<u>7,452,651</u>	<u>62</u>
5900	營業毛利	4,743,554	42	4,610,127	38
	營業費用（附註二一及二四）				
6100	推銷費用	64,217	1	67,731	-
6200	管理費用	2,525,205	22	2,286,232	19
6300	研究發展費用	<u>1,613,603</u>	<u>14</u>	<u>1,778,265</u>	<u>15</u>
6000	營業費用合計	<u>4,203,025</u>	<u>37</u>	<u>4,132,228</u>	<u>34</u>
6900	營業淨利	<u>540,529</u>	<u>5</u>	<u>477,899</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四及二九）	596,903	5	589,671	5
7020	其他利益及損失（附註二四）	(69,475)	(1)	1,026,890	8
7030	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損失	-	-	(224)	-
7050	財務成本（附註二四）	(373,715)	(3)	(319,999)	(3)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額（附註四及十三）	<u>11,700,954</u>	<u>103</u>	<u>9,835,610</u>	<u>82</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>11,854,667</u>	<u>104</u>	<u>11,131,948</u>	<u>92</u>
7900	稅前淨利	12,395,196	109	11,609,847	96
7950	所得稅費用（附註四及二五）	(<u>566,587</u>)	(<u>5</u>)	(<u>901,201</u>)	(<u>7</u>)
8200	本年度淨利	<u>11,828,609</u>	<u>104</u>	<u>10,708,646</u>	<u>89</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	本年度其他綜合淨(損)益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 一)	\$ 103,567	1	(\$ 37,152)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益	905,317	8	316,990	2
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益份額	2,137,241	18	(378,343)	(3)
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8370	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益份額	28,933,948	254	(24,156,118)	(200)
8300	本年度其他綜合淨 利益(損失)合計	32,080,073	281	(24,254,623)	(201)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 43,908,682	385	(\$ 13,545,977)	(112)
	每股盈餘(附註二六)				
9750	基 本	\$ 4.01		\$ 3.63	
9850	稀 釋	\$ 4.01		\$ 3.62	

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 109 年 3 月 31 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	股 份	本 資 本	公 積 金	保 留 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	國 外 營 運 機 構 之 未 實 現 損 益	備 用 金 融 資 產 之 未 實 現 損 益	按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 之 未 實 現 損 益	透 過 其 他 綜 合 損 益	其 他 權 益	項 目
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 29,467,872	\$ 4,615,341	\$ 12,518,889	\$ 13,636,368	\$ 37,294,138	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 438	\$ 83,615,378
A3	追 溯 適 用 之 影 響 數	-	-	-	-	292,111	12,127,139	1,860,011	-	(506,875)	13,772,386
A5	107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	29,467,872	4,615,341	12,518,889	13,636,368	37,586,249	-	1,860,011	-	(506,875)	97,387,764
B1	106 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 (附 註 二)	-	-	1,292,161	280,862	(1,292,161)	-	-	-	-	-
B3	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	280,862	(280,862)	-	-	-	-	-
B5	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(5,893,574)	-	-	-	-	(5,893,574)
	普 通 股 現 金 股 利	-	-	1,292,161	280,862	(7,466,597)	-	-	-	-	(5,893,574)
D1	107 年 度 淨 利	-	-	-	-	10,708,646	-	-	-	-	10,708,646
D3	107 年 度 其 他 綜 合 (損) 益	-	-	-	-	64,539	1,478,405	(12,677,612)	(12,990,877)	(24,254,623)	-
D5	107 年 度 綜 合 (損) 益 總 額	-	-	-	-	10,644,107	1,478,405	(12,677,612)	(12,990,877)	(13,545,977)	-
C7	採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 之 變 動 數 (附 註 四 及 二)	-	404	-	-	2,333,670	-	2,333,670	-	-	404
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 (附 註 四 及 二)	-	(15,653)	-	-	69,572	-	-	-	-	(85,225)
Y1	107 年 度 權 益 增 加 (減 少) 總 額	-	(15,249)	1,292,161	280,862	774,268	-	(10,343,942)	(12,990,877)	(19,524,372)	-
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	29,467,872	4,600,092	13,811,050	13,917,230	38,360,517	-	(8,483,951)	(13,497,514)	77,863,392	-
B1	107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 (附 註 二)	-	-	1,070,864	-	(1,070,864)	-	-	-	-	-
B3	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	8,376,139	(8,376,139)	-	-	-	-	-
B5	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(4,420,181)	-	-	-	-	(4,420,181)
	普 通 股 現 金 股 利	-	-	1,070,864	8,376,139	(13,867,184)	-	-	-	-	(4,420,181)
D1	108 年 度 淨 利	-	-	-	-	11,828,609	-	-	-	-	11,828,609
D3	108 年 度 其 他 綜 合 (損) 益	-	-	-	-	50,739	(2,186,025)	20,396,280	13,920,557	32,080,073	-
D5	108 年 度 綜 合 (損) 益 總 額	-	-	-	-	11,777,870	(2,186,025)	20,396,280	13,920,557	43,908,682	-
M5	取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 基 額 (附 註 四 及 二)	-	(3,539)	-	-	-	-	-	-	(3,539)	-
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 (附 註 四 及 二)	-	-	-	-	(76,149)	-	-	-	-	(76,149)
C7	採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 之 變 動 數 (附 註 四 及 二)	-	(4,156)	-	-	(1,706,224)	-	1,847,124	-	-	136,734
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	29,467,872	4,597,397	14,881,914	22,293,369	34,488,820	-	(2,498,149)	\$ -	\$ 423,243	\$ 117,408,939

董事長：詹陸銘

經理人：盧金柱

會計主管：何明坤

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109年3月31日查核報告)



寶成工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 12,395,196	\$ 11,609,847
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	360,481	298,587
A20200	攤銷費用	27,227	-
A20300	預期信用減損損失數	48,534	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融		
	商品淨利益	(169,942)	(574,565)
A20900	財務成本	373,715	319,999
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產		
	淨損失	-	224
A21200	利息收入	(30,923)	(30,808)
A21300	股利收入	(327,542)	(291,438)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業		
	利益份額	(11,700,954)	(9,835,610)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備		
	淨損失	788	30,723
A22900	租賃修改利益	(10)	-
A24100	未實現外幣兌換損失	3,229	6,013
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之		
	金融資產	164,294	399,256
A31130	應收票據	388	53,743
A31140	應收票據－關係人	-	64
A31150	應收帳款	(1,026)	47,339
A31160	應收帳款－關係人	341,812	(535,950)
A31180	其他應收款	21,826	98,966
A31200	存 貨	(7,134)	(13,218)
A31240	其他流動資產	17,611	74,933
A31990	其他營業資產	(16,888)	9,299
A32130	應付票據	2,346	(40,172)
A32140	應付票據－關係人	(74)	(11,137)
A32150	應付帳款	(172,833)	100,967
A32160	應付帳款－關係人	(60,064)	38,448
A32180	其他應付款	195,672	(453,168)
A32230	其他流動負債	(3,184)	105,665
A32240	淨確定福利負債	4,642	(118,956)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33000	營運產生之現金流入	\$ 1,467,187	\$ 1,289,051
A33300	支付之利息	(387,467)	(302,729)
A33500	支付之所得稅	(803,914)	(1,024,131)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>275,806</u>	<u>(37,809)</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(295,493)	(692,670)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	692,670	279,488
B01800	取得採用權益法之投資	(4,080,000)	(70,000)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	50,000	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(401,353)	(794,936)
B02800	處分不動產、廠房及設備	40,707	99,197
B03700	存出保證金(增加)減少	(990)	5,507
B04300	對關係人放款	14,000	(189,000)
B04500	取得無形資產	(448,076)	-
B06700	其他非流動資產增加	-	(236,267)
B07100	預付設備款增加	(3,289)	(3,667)
B07500	收取之利息	32,491	34,691
B07600	收取之股利	781,270	932,160
B07600	收到採用權益法之投資資本公積配息	-	70,067
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(3,618,063)</u>	<u>(565,430)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	5,255,700	5,378,800
C01600	舉借長期借款	19,890,000	3,500,000
C01700	償還長期借款	(17,406,898)	(3,400,000)
C04020	租賃負債本金償還	(17,394)	-
C04500	發放現金股利	(4,420,181)	(5,893,574)
C03000	存入保證金增加	116	13,059
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>3,301,343</u>	<u>(401,715)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(40,914)	(1,004,954)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>194,630</u>	<u>1,199,584</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 153,716</u>	<u>\$ 194,630</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109年3月31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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

寶成工業股份有限公司(以下稱「本公司」)，營業項目包括各種鞋類之產銷，相關原料、產品之進出口貿易，及轉投資鞋類、電子等相關產業，以實現多角化經營並分散經營風險。本公司有關鞋類之轉投資主要係透過寶興投資股份有限公司(以下簡稱「寶興投資公司」)投資於香港聯合交易所有限公司(以下簡稱「香港聯交所」)上市之裕元工業(集團)有限公司(以下簡稱「裕元工業公司」)。另裕元工業公司之子公司寶勝國際(控股)有限公司(以下簡稱「寶勝國際公司」)亦為香港聯交所之上市公司。

本公司股票於 79 年 1 月正式在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 31 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. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。



租賃定義

本公司已依 IFRS 16 之租賃定義評估合約是否係屬（或包含）租賃。於先前依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約，因本公司未取得主導已辨認資產使用之權利，不符合 IFRS 16 租賃之定義，故改依其他準則規定處理。依 IFRS 16 重新評估符合租賃定義之合約，則依其過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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。於個體現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約（包含符合投資性不動產定義之不動產權益）係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇追溯適用 IFRS 16，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.34%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租

賃給付總額	\$ 59,027
減：適用豁免之短期租賃	(3,966)
減：未取得主導已辨認資產使用之權利	(4,888)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 50,173</u>

按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 49,233
減：108 年 1 月 1 日預付租金	(2,773)
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 46,460</u>

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
其他流動資產	\$ 57,190	(\$ 2,773)	\$ 54,417
使用權資產	-	49,233	49,233
資產影響	<u>\$ 57,190</u>	<u>\$ 46,460</u>	<u>\$ 103,650</u>
租賃負債－流動	\$ -	\$ 16,366	\$ 16,366
租賃負債－非流動	-	30,094	30,094
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,460</u>	<u>\$ 46,460</u>

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其中申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，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稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，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。

首次適用 IFRIC 23 時，對本公司並無重大影響。

3. 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。

首次適用前述修正時，對本公司並無重大影響。

4. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3「企業合併」、IFRS 11「聯合協議」、IAS 12「所得稅」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，該借款負擔之借款成本係納入 108 年以後之一般借款之資本化利率計算。

5. 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。本公司係推延適用前述修正。

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

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「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
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務(企業合併所取得之活動及資產組合)應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標(如倫敦同業拆放利率 LIBOR)被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：本公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門



檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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，或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業，或本公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述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無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正

並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異



係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）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，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

子公司係指本公司具有控制力之個體。本公司採用權益法處理對子公司之投資。

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

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

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



取得成本超過本公司於取得日所享有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益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。



(九) 投資性不動產

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

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

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；

(5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及

(6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形、無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。



1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失。



失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定當有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括匯率交換合約、換匯換利合約、利率交換合約及匯率選擇權合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十三) 收入認列

1. 商品之銷售

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

本公司之銷貨收入主要來自鞋材等之銷售。銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當產品交付時，



客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入。

2. 勞務之提供

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

3. 股利收入及利息收入

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

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

(十四) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107 年

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

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。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。



2. 退職後福利

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

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

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

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約認列離職福利負債。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

設立於中華民國台灣之公司，依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司之相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時

性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 637	\$ 1,202
銀行支票及活期存款	153,079	193,428
	<u>\$ 153,716</u>	<u>\$ 194,630</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	108年12月31日	107年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值</u>		
<u>衡量之金融資產</u>		
衍生工具（未指定避險）		
－匯率交換合約(一)	<u>\$ 1,636</u>	<u>\$ -</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)	\$ 19,692	\$ 30,751
－換匯換利合約(二)	7,047	-
	<u>\$ 26,739</u>	<u>\$ 30,751</u>

(一)於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之匯率交換合約明細如下：

108年12月31日

合約金額（仟元）	到 期 日	約 定 匯 率
USD 14,000	109.01	USD：NTD 30.0970
USD 55,000	109.02	USD：NTD 30.0610
USD 19,000	109.02	USD：NTD 30.0610
USD 60,000	109.02	USD：NTD 30.0730
USD 43,000	109.03	USD：NTD 29.9660
USD 36,000	109.02	USD：NTD 30.0070
USD 21,000	109.02	USD：NTD 30.0070
USD 22,300	109.03	USD：NTD 29.9640
USD 5,900	109.02	USD：NTD 30.0070
USD 36,000	109.02	USD：NTD 30.0060

107年12月31日

合約金額(仟元)	到期日	約定匯率
USD 60,000	108.01	USD : NTD 30.772
USD 27,200	108.03	USD : NTD 30.625
USD 31,000	108.03	USD : NTD 30.625
USD 55,000	108.03	USD : NTD 30.624
USD 30,000	108.03	USD : NTD 30.577
USD 27,000	108.03	USD : NTD 30.573

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

(二) 於資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之換匯換利合約明細如下：

108年12月31日

合約金額(仟元)	到期日	交換匯率	交換利率%
USD 15,000	109.12	USD : NTD30.4750	0.635

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

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
上市公司股票	<u>\$ 5,918,837</u>	<u>\$ 5,005,749</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 52,984</u>	<u>\$ 60,756</u>

本公司依中長期策略目的投資，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。



九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>國內投資</u>		
一原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$177,366</u>	<u>\$689,271</u>
<u>國外投資</u>		
一結構式商品	<u>\$111,500</u>	<u>\$ -</u>
流 動	\$177,366	\$689,271
非 流 動	<u>111,500</u>	<u>-</u>
	<u>\$288,866</u>	<u>\$689,271</u>

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生	\$ 462	\$ 681
非因營業而發生	<u>-</u>	<u>499</u>
	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 1,180</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,642,038	\$ 1,982,824
減：備抵損失	<u>(17,354)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,624,684</u>	<u>\$ 1,982,824</u>
<u>其他應收款（含關係人）</u>		
應收退稅款	\$ 38,786	\$ 49,232
其他應收款	268,365	294,983
減：備抵損失	<u>(31,180)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 275,971</u>	<u>\$ 344,215</u>

(一) 應收票據

本公司 108 及 107 年 12 月 31 日之應收票據並無逾期之情形。

(二) 應收帳款

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，本公司的不同產業客戶之信用損失將有不同，因此準

備矩陣將因不同產業客戶及應收帳款逾期天數訂定不同之預期信用損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

1. 本公司應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	1~30天	31~90天	91天以上	合 計
總帳面金額	\$ 940,771	\$ 601,577	\$ 99,690	\$ 1,642,038
備抵損失（存續 期間預期信用 損失）	-	-	(17,354)	(17,354)
攤銷後成本	<u>\$ 940,771</u>	<u>\$ 601,577</u>	<u>\$ 82,336</u>	<u>\$ 1,624,684</u>

107 年 12 月 31 日

	1~30天	31~90天	91天以上	合 計
總帳面金額	\$ 1,043,793	\$ 893,589	\$ 45,442	\$ 1,982,824
備抵損失（存續 期間預期信用 損失）	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 1,043,793</u>	<u>\$ 893,589</u>	<u>\$ 45,442</u>	<u>\$ 1,982,824</u>

2. 應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初金額	\$ -	\$ -
加：本期提列減損損失	17,354	-
期末金額	<u>\$ 17,354</u>	<u>\$ -</u>

十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 48,022	\$ 25,254
物 料	196	147
在 製 品	814	1,753
製 成 品	7,470	18,027
商 品	2,724	6,911
	<u>\$ 59,226</u>	<u>\$ 52,092</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,655,923 仟元及 7,452,651 仟元。



108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價損失 7,313 仟元及 81 仟元。

十二、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 21,168	\$ 41,196
用品盤存	5,507	1,145
暫 付 款	3,408	3,601
留抵稅額	6,724	11,248
	<u>\$ 36,807</u>	<u>\$ 57,190</u>
<u>非 流 動</u>		
預付款項	\$ 27,675	\$ 519,210
預付設備款	3,289	3,779
存出保證金	4,625	3,635
其 他	8,869	8,869
	<u>\$ 44,458</u>	<u>\$ 535,493</u>

十三、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 93,993,902	\$ 88,779,215
投資關聯企業	50,988,491	9,787,354
	<u>\$ 144,982,393</u>	<u>\$ 98,566,569</u>

(一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
非上市（櫃）公司	<u>\$ 93,993,902</u>	<u>\$ 88,779,215</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：

	108年12月31日	107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，請參閱附表七「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 108 年及 107 年 12 月 31 日對王矣營造股份有限公司之採權益法投資帳面金額已呈負數，故分別轉列 15,433 仟元及 15,563 仟元至「其他非流動負債－其他」項下。
2. 108 及 107 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

	108年12月31日	107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	\$ 49,612,043	\$ 8,403,275
個別不重大之關聯企業	<u>1,376,448</u>	<u>1,384,079</u>
	<u>\$ 50,988,491</u>	<u>\$ 9,787,354</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	
	108年12月31日	107年12月31日
潤成投資控股股份有限公司	20.00%	20.00%

(1) 上述關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附表七「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

	108年12月31日	107年12月31日
資 產	\$ 4,846,936,411	\$ 4,362,687,326
負 債	(4,562,716,753)	(4,309,426,713)
非控制權益	(35,862,882)	(10,947,677)
歸屬於潤成投資業主之 權益	<u>\$ 248,356,776</u>	<u>\$ 42,312,936</u>
本公司持股比例	20.00%	20.00%
本公司享有之權益	\$ 49,671,355	\$ 8,462,587
其他調整	(59,312)	(59,312)
投資帳面金額	<u>\$ 49,612,043</u>	<u>\$ 8,403,275</u>
	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 622,318,319</u>	<u>\$ 636,836,934</u>
本年度淨利	\$ 32,004,407	\$ 24,301,356
其他綜合利益（損失）	<u>173,096,475</u>	(150,286,690)
綜合利益（損失）總額	<u>\$ 205,100,882</u>	<u>(\$ 125,985,334)</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	
	108年12月31日	107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	30.00%	30.00%

(1) 上述個別不重大之關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附表七「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。

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 5,755	\$ 2,566
其他綜合損失	(17,313)	(8,909)
綜合損失總額	<u>(\$ 11,558)</u>	<u>(\$ 6,343)</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 2 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	108年12月31日	107年12月31日
精英電腦股份有限公司	\$ 959,917	\$ 865,327

十四、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	在建工程	合 計
成 本								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,677,136	\$ 3,983,516	\$ 758,645	\$ 174,940	\$ 344,805	\$ 95,157	\$ 636,838	\$ 7,671,037
增 添	997	13,484	129,758	12,866	46,693	33,275	596,457	833,530
處 分	-	(122,946)	(121,586)	(23,724)	(28,970)	(5,244)	-	(302,470)
預付設備款轉入	-	-	6,325	985	6,695	7,035	-	21,040
重 分 類	(7,502)	1,073,840	64,288	-	-	-	(1,138,128)	(7,502)
都市更新	(3,962)	(23,547)	-	-	-	-	-	(27,509)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,666,669	\$ 4,924,347	\$ 837,430	\$ 165,067	\$ 369,223	\$ 130,223	\$ 95,167	\$ 8,188,126
累計折舊								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,945,122	\$ 366,529	\$ 136,744	\$ 289,993	\$ 72,753	\$ -	\$ 2,811,141
處 分	-	(97,156)	(45,001)	(23,158)	(28,551)	(4,828)	-	(198,694)
折舊費用	-	107,456	89,630	11,275	27,597	8,801	-	244,759
都市更新	-	(10,227)	-	-	-	-	-	(10,227)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 1,945,195	\$ 411,158	\$ 124,861	\$ 289,039	\$ 76,726	\$ -	\$ 2,846,979
107 年 12 月 31 日淨額	\$ 1,666,669	\$ 2,979,152	\$ 426,272	\$ 40,206	\$ 80,184	\$ 53,497	\$ 95,167	\$ 5,341,147
成 本								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,666,669	\$ 4,924,347	\$ 837,430	\$ 165,067	\$ 369,223	\$ 130,223	\$ 95,167	\$ 8,188,126
增 添	-	5,034	46,049	16,422	29,176	12,858	108,713	218,252
處 分	-	(84,392)	(87,672)	(12,662)	(29,005)	(2,420)	-	(216,151)
預付設備款轉入	-	-	1,866	1,590	-	323	-	3,779
重 分 類	-	37,803	11,010	-	16,051	16,769	(85,724)	(4,091)
都市更新	(5,943)	-	-	-	-	-	-	(5,943)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,660,726	\$ 4,882,792	\$ 808,683	\$ 170,417	\$ 385,445	\$ 157,753	\$ 118,156	\$ 8,183,972
累計折舊								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,945,195	\$ 411,158	\$ 124,861	\$ 289,039	\$ 76,726	\$ -	\$ 2,846,979
處 分	-	(79,267)	(44,801)	(9,404)	(28,561)	(2,130)	-	(164,163)
折舊費用	-	121,344	93,997	13,567	36,224	15,887	-	281,019
重 分 類	-	(422)	13	-	247	162	-	-
108 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 1,986,850	\$ 460,367	\$ 129,024	\$ 296,949	\$ 90,645	\$ -	\$ 2,963,835
108 年 12 月 31 日淨額	\$ 1,660,726	\$ 2,895,942	\$ 348,316	\$ 41,393	\$ 88,496	\$ 67,108	\$ 118,156	\$ 5,220,137

(一) 除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於 108 及 107 年度並未發生重大處分及減損情形。

(二) 本公司以所持有座落於台北市松山區土地參與都市更新。本公司依計畫將舊建築物帳面成本扣除收取權利變換計劃價金找補款項與租金及搬遷補償費，帳列未交換前土地帳面成本之減項。



(三) 不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

項 目	耐 用 年 數
房屋及建築物	
廠房及辦公大樓主體	50~55 年
升降機設備	15 年
機器設備	5~12 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3~7 年
其他設備	3~10 年

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

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土 地	\$ 9,496
房屋及建築物	34,397
運輸設備	11
其他設備	5,576
	<u>\$ 49,480</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 27,945</u>
使用權資產之折舊費用	
土 地	\$ 6,023
房屋及建築物	19,016
運輸設備	68
其他設備	439
	<u>\$ 25,546</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	\$ 31,359
非 流 動	23,491
	<u>\$ 54,850</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地	1.34%
房屋及建築物	1.34%
運輸設備	1.34%
其他設備	1.34%

(三) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	\$ 853
低價值資產租賃費用	\$ -
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	\$ -
租賃之現金流出總額	\$ 19,046

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

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 26,998
1~5年	32,029
	<u>\$ 59,027</u>

十六、投資性不動產

	108年度	107年度
<u>成本</u>		
1月1日餘額	\$ 2,660,423	\$ 2,660,423
重分類	4,091	-
都市更新	(1,624)	-
12月31日餘額	<u>\$ 2,662,890</u>	<u>\$ 2,660,423</u>

(接次頁)



(承前頁)

	108年度	107年度
累計折舊		
1月1日餘額	\$ 674,826	\$ 620,998
折舊費用	53,916	53,828
都市更新	(<u>1,624</u>)	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 727,118</u>	<u>\$ 674,826</u>
12月31日淨額	<u>\$ 1,935,772</u>	<u>\$ 1,985,597</u>

(一) 除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於 108 及 107 年度並未發生重大處分及減損情形。

(二) 108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第 1 年	\$ 120,071
第 2 年	51,750
第 3 年	11,595
第 4 年	10,531
第 5 年	5,148
超過 5 年	<u>33,185</u>
	<u>\$ 232,280</u>

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過 1 年	\$ 137,881
1~5 年	<u>190,859</u>
	<u>\$ 328,740</u>

(三) 投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

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

	108年12月31日	107年12月31日
投資性不動產	<u>\$ 3,240,903</u>	<u>\$ 3,135,054</u>

十七、無形資產

	108年度
<u>成 本</u>	
1 月 1 日餘額	\$ -
單獨取得	<u>956,499</u>
12 月 31 日餘額	<u>\$956,499</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
1 月 1 日餘額	\$ -
攤銷費用	<u>27,227</u>
12 月 31 日餘額	<u>\$ 27,227</u>
12 月 31 日淨額	<u>\$929,272</u>

上述有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

項 目	耐 用 年 數
電腦軟體	10~20年

十八、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
－信用額度借款	<u>\$ 19,909,700</u>	<u>\$ 14,654,000</u>

本公司台幣及美元銀行借款利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 0.67%~2.28% 及 0.60%~0.90%。



(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 19,583,102	\$ 17,100,000
減：列為一年內到期部分	(263,796)	(4,194,398)
	<u>\$ 19,319,306</u>	<u>\$ 12,905,602</u>

本公司 108 年及 107 年 12 月 31 日之長期借款到期日及利率區間資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>到 期 日</u>		
長期借款	110.01.15~115.07.15	109.01.15~115.07.15
一年內到期之長期借款	109.01.15~109.10.15	108.03.27~108.12.03
<u>利率區間</u>	0.91%~1.60%	1.01%~1.60%

十九、應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付票據（含關係人）</u>		
因營業而發生	\$ 3,061	\$ 4,333
非因營業而發生	<u>6,963</u>	<u>3,419</u>
	<u>\$ 10,024</u>	<u>\$ 7,752</u>
<u>應付帳款（含關係人）</u>	<u>\$ 1,074,190</u>	<u>\$ 1,307,087</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

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資	\$ 293,130	\$ 248,824
應付購置不動產、廠房及設備價款	32,869	221,913
應付董事酬勞	101,600	107,388
應付員工酬勞	772,290	737,859
應付利息	35,383	49,134
應付休假給付	118,209	114,565
應付其他費用	<u>594,021</u>	<u>474,943</u>
	<u>\$ 1,947,502</u>	<u>\$ 1,954,626</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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,520,908	\$ 1,496,483
計畫資產公允價值	(816,195)	(825,707)
淨確定福利負債	<u>\$ 704,713</u>	<u>\$ 670,776</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
107年1月1日餘額	<u>\$ 1,512,580</u>	<u>(\$ 760,000)</u>	<u>\$ 752,580</u>
當期服務成本	13,265	-	13,265
前期服務成本	39,247	-	39,247
利息費用（收入）	<u>18,246</u>	<u>(9,900)</u>	<u>8,346</u>
認列於損益	<u>70,758</u>	<u>(9,900)</u>	<u>60,858</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(18,460)	(18,460)
精算損失—人口統計假 設變動	24,509	-	24,509

（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	\$ 21,681	\$ -	\$ 21,681
精算損失－經驗調整	<u>9,422</u>	<u>-</u>	<u>9,422</u>
認列於其他綜合損益	<u>55,612</u>	<u>(18,460)</u>	<u>37,152</u>
雇主提撥	-	(169,387)	(169,387)
福利支付	(132,040)	132,040	-
其他	<u>(10,427)</u>	<u>-</u>	<u>(10,427)</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,496,483</u>	<u>(\$ 825,707)</u>	<u>\$ 670,776</u>
108 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 1,496,483</u>	<u>(\$ 825,707)</u>	<u>\$ 670,776</u>
當期服務成本	10,549	-	10,549
前期服務成本	4,497	-	4,497
利息費用(收入)	<u>16,218</u>	<u>(9,626)</u>	<u>6,592</u>
認列於損益	<u>31,264</u>	<u>(9,626)</u>	<u>21,638</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(29,259)	(29,259)
精算損失－人口統計假 設變動	3,873	-	3,873
精算損失－財務假設變動	64,992	-	64,992
精算損失－經驗調整	<u>(10,311)</u>	<u>-</u>	<u>(10,311)</u>
認列於其他綜合損益	<u>58,554</u>	<u>(29,259)</u>	<u>29,295</u>
雇主提撥	-	(17,452)	(17,452)
福利支付	(65,849)	65,849	-
其他	<u>456</u>	<u>-</u>	<u>456</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,520,908</u>	<u>(\$ 816,195)</u>	<u>\$ 704,713</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 63	\$ 77
推銷費用	13	34
管理費用	11,778	34,949
研發費用	<u>9,784</u>	<u>25,798</u>
	<u>\$ 21,638</u>	<u>\$ 60,858</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.750%	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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 43,680)	(\$ 43,852)
減少 0.25%	\$ 45,520	\$ 45,747
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 44,177	\$ 44,549
減少 0.25%	(\$ 42,620)	(\$ 42,928)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 17,526	\$ 169,580
確定福利義務平均到期期間	11.7年	11.9年



二、 權 益

(一) 股 本

普 通 股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>4,500,000</u>	<u>4,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 45,000,000</u>	<u>\$ 45,000,000</u>
已發行且已實收之股數(仟股)	<u>2,946,787</u>	<u>2,946,787</u>
已發行且已實收之股本	<u>\$ 29,467,872</u>	<u>\$ 29,467,872</u>

(二) 資 本 公 積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)		
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	339,730	343,269
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	<u>131,964</u>	<u>136,120</u>
	<u>\$ 4,592,397</u>	<u>\$ 4,600,092</u>

註：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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算所得盈餘依下列順序分派之：

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

由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二四之「繼續營業單位淨利」之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

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

本公司於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 1,070,864	\$ 1,292,161
特別盈餘公積	\$ 8,376,139	\$ 280,862
現金股利	\$ 4,420,181	\$ 5,893,574
每股現金股利（元）	\$ 1.5	\$ 2.0



(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

	108年度	107年度
1月1日餘額	(\$ 312,124)	(\$ 1,790,529)
採用權益法之子公司／ 關聯企業之換算差額 之份額	(2,186,025)	1,478,405
12月31日餘額	(\$ 2,498,149)	(\$ 312,124)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
1月1日餘額	(\$ 8,483,931)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響 數	-	1,860,011
1月1日餘額 (IFRS 9)	(8,483,931)	1,860,011
權益工具產生之未實現 利益	905,316	316,991
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘	1,847,124	2,333,670
採用權益法之關聯企業 之份額	19,490,964	(12,994,603)
12月31日餘額	\$ 13,759,473	(\$ 8,483,931)

3. 其 他

	108年度	107年度
1月1日餘額	(\$ 13,497,314)	\$ 438
追溯適用 IFRS 9 之影響 數	-	(506,875)
1月1日餘額 (IFRS 9)	(13,497,314)	(506,437)
採用權益法之關聯企業 及合資之份額	13,920,557	(12,990,877)
12月31日餘額	\$ 423,243	(\$ 13,497,314)

二 三 、 收 入

	108年度	107年度
產品銷售收入	\$ 8,304,034	\$ 9,261,693
勞務收入	3,095,443	2,801,085
	<u>\$ 11,399,477</u>	<u>\$ 12,062,778</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

	108年度	107年度
租金收入（附註二九）		
營業租賃租金收入		
—投資性不動產	\$ 118,324	\$ 119,064
—其 他	<u>22,058</u>	<u>24,899</u>
	<u>140,382</u>	<u>143,963</u>
利息收入		
銀行存款	12,349	14,775
附買回債券	4,959	5,285
按攤銷後成本衡量之金 融資產	11,419	9,874
其 他	<u>2,196</u>	<u>874</u>
	<u>30,923</u>	<u>30,808</u>
股利收入	<u>327,542</u>	<u>291,438</u>
其 他	<u>98,056</u>	<u>123,462</u>
	<u>\$ 596,903</u>	<u>\$ 589,671</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失	(\$ 788)	(\$ 30,723)
淨外幣兌換（損失）利益	(182,435)	550,020
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	174,020	436,180
透過損益按公允價值衡量之 金融負債（損失）利益	(4,078)	138,385
其 他	<u>(56,194)</u>	<u>(66,972)</u>
	<u>(\$ 69,475)</u>	<u>\$ 1,026,890</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 372,380	\$ 317,782
商業本票利息	499	2,183
租賃負債之利息	800	-
其他利息費用	<u>36</u>	<u>34</u>
	<u>\$ 373,715</u>	<u>\$ 319,999</u>



(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 281,019	\$ 244,759
投資性不動產	53,916	53,828
使用權資產	25,546	-
無形資產	<u>27,227</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 387,708</u>	<u>\$ 298,587</u>

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,336	\$ 7,409
營業費用	301,229	237,350
營業外支出	<u>53,916</u>	<u>53,828</u>
	<u>\$ 360,481</u>	<u>\$ 298,587</u>

攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 27,227</u>	<u>\$ -</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	108年度	107年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	\$ 69,776	\$ 70,664
未產生租金收入	<u>65</u>	<u>65</u>
	<u>\$ 69,841</u>	<u>\$ 70,729</u>

(六) 員工福利費用

	108年度			107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	\$ -	\$ 7,070	\$ 7,070	\$ -	\$ 23,436	\$ 23,436
董事酬勞	-	106,445	106,445	-	113,124	113,124
其他	<u>15,926</u>	<u>2,376,359</u>	<u>2,392,285</u>	<u>17,968</u>	<u>2,336,999</u>	<u>2,354,967</u>
	<u>15,926</u>	<u>2,489,874</u>	<u>2,505,800</u>	<u>17,968</u>	<u>2,473,559</u>	<u>2,491,527</u>
勞健保費用	<u>1,388</u>	<u>225,954</u>	<u>227,342</u>	<u>1,419</u>	<u>225,968</u>	<u>227,387</u>
退休金費用						
確定提撥計劃	663	112,782	113,445	725	115,088	115,813
確定福利計劃	<u>63</u>	<u>21,575</u>	<u>21,638</u>	<u>77</u>	<u>60,781</u>	<u>60,858</u>
	<u>726</u>	<u>134,357</u>	<u>135,083</u>	<u>802</u>	<u>175,869</u>	<u>176,671</u>
其他員工福利費用	<u>506</u>	<u>68,387</u>	<u>68,893</u>	<u>502</u>	<u>75,501</u>	<u>76,003</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 18,546</u>	<u>\$ 2,918,572</u>	<u>\$ 2,937,118</u>	<u>\$ 20,691</u>	<u>\$ 2,950,897</u>	<u>\$ 2,971,588</u>

108 及 107 年度止，本公司員工人數分別為 3,327 人及 3,617 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 852 仟元及 791 仟元，平均員工薪資費用分別為 722 仟元及 658 仟元，平均員工薪資費用調整增加 9%。

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度獲利情況（即稅前淨利扣除分派員工及董事酬勞前之利益）提撥 1%~5% 為員工酬勞，及得提撥不高於 3% 為董事酬勞。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。倘公司有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 31 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	1.6%	1.8%
董事酬勞	0.8%	0.9%

金 額

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 203,200		\$	-	\$ 214,776		\$	-
董事酬勞	101,600			-	107,388			-

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。



二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 85,095	\$ 144,686
以前年度之調整	10,293	84,369
未分配盈餘加徵	-	506,950
	<u>95,388</u>	<u>736,005</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	471,199	159,010
稅率變動	-	6,186
	<u>471,199</u>	<u>165,196</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 566,587</u>	<u>\$ 901,201</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 12,395,196</u>	<u>\$ 11,609,847</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,479,040	\$ 2,321,969
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(65,508)	(58,288)
採權益法認列之投資利		
益	(1,715,191)	(1,967,122)
其 他	(142,047)	7,137
未分配盈餘加徵	-	506,950
稅率變動	-	6,186
以前年度所得稅費用本年度		
調整數	10,293	84,369
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 566,587</u>	<u>\$ 901,201</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度起未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

由於 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年12月31日	107年12月31日
遞延所得稅		
當年度產生	(\$ 132,862)	\$ -
認列於其他綜合損益之所得稅	(\$ 132,862)	\$ -

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>		
暫時性差異		
應付休假給付	\$ 23,642	\$ -
確定福利退休計畫	44,501	-
其他	18,276	4,532
	<u>\$ 86,419</u>	<u>\$ 4,532</u>
<u>遞延所得稅負債</u>		
暫時性差異		
土地增值稅	\$ 86,547	\$ 86,547
子公司之未分配盈餘	625,000	-
金融商品評價利益	-	35,062
確定福利退休計畫	-	169,715
	<u>\$ 711,547</u>	<u>\$ 291,324</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度（含）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 108 及 107 年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	108年度	107年度
<u>本年度淨利（仟元）</u>		
用以計算每股盈餘之盈餘	<u>\$ 11,828,609</u>	<u>\$ 10,708,646</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

（接次頁）



(承前頁)

	108年度	107年度
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	\$ 6,430	\$ 8,085
用以計算稀釋每股盈餘之普通		
股加權平均股數	<u>2,953,217</u>	<u>2,954,872</u>
<u>每股盈餘(元)</u>		
基本每股盈餘	\$ 4.01	\$ 3.63
稀釋每股盈餘	\$ 4.01	\$ 3.62

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、資本風險管理

本公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

下表提供金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第 1 等級、第 2 等級及第 3 等級。

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,636	\$ -	\$ 1,636
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國內上市（櫃）股票	\$ 5,918,837	\$ -	\$ -	\$ 5,918,837
一國內未上市（櫃）股票	-	-	52,984	52,984
合 計	\$ 5,918,837	\$ -	\$ 52,984	\$ 5,971,821
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 26,739	\$ -	\$ 26,739

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國內上市（櫃）股票	\$ 5,005,749	\$ -	\$ -	\$ 5,005,749
一國內未上市（櫃）股票	-	-	60,756	60,756
合 計	\$ 5,005,749	\$ -	\$ 60,756	\$ 5,066,505
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 30,751	\$ -	\$ 30,751

- 108 年及 107 年 12 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。
- 採第 3 等級公允價值衡量之金融資產，除認列於其他綜合損益之公允價值變動外，未有其他調節項目。
- 第 2 等級金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定
 - (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
 - (2) 衍生工具係按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。



5. 衡量第3等級公允價值所採用之評價技術及假設

無活絡市場之未上市（櫃）公司股票及基金，主要係以資產法、收益法及市場法估計公允價值。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量		
值衡量	\$ 1,636	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	2,348,324	3,215,755
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,971,821	5,066,505
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	26,739	30,751
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	42,555,588	35,054,418

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等以按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收款項、應付款項及借款等。本公司之財務管理部門藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告，監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

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

	108年度	107年度
美 元	(\$ 61,735)	(\$ 99,553)
人 民 幣	(56)	(188)

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融負債	\$ 30,102,802	\$ 20,984,000



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 108 及 107 年度稅前淨利將分別減少 301,028 仟元及 209,840 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司從事之上市櫃有價證券投資組合的風險來自市場價格的變動，該投資非持有供交易，故本公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格下跌 1%，108 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值下跌而減少 59,188 仟元。

若權益價格下跌 1%，107 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值下跌而減少 50,057 仟元。

本公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源，截至 108 年及 107 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。

108 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 663,028	\$ 767,769	\$ 1,631,990	\$ -	\$ -
租賃負債	10,343	4,352	17,375	21,725	1,917
浮動利率工具	12,443,449	6,469,700	1,010,347	10,155,184	24,122
固定利率工具	-	250,000	-	9,140,000	-
	<u>\$13,116,820</u>	<u>\$ 7,491,821</u>	<u>\$ 2,659,712</u>	<u>\$19,316,909</u>	<u>\$ 26,039</u>

107 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 753,032	\$ 941,399	\$ 1,605,987	\$ -	\$ -
浮動利率工具	5,044,000	5,195,000	2,339,398	8,405,602	-
固定利率工具	-	1,125,000	5,145,000	4,500,000	-
	<u>\$ 5,797,032</u>	<u>\$ 7,261,399</u>	<u>\$ 9,090,385</u>	<u>\$12,905,602</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。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
匯率交換合約	\$ 1,442	\$ 18,250	\$ -	\$ -	\$ -
換匯換利合約	-	-	7,047	-	-
	<u>\$ 1,442</u>	<u>\$ 18,250</u>	<u>\$ 7,047</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>



107 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	\$ -	\$ 30,751	\$ -	\$ -	\$ -

(3) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行額度，每年 重新檢視		
－已動用金額	\$ 39,516,490	\$ 31,794,352
－未動用金額	<u>23,402,010</u>	<u>20,677,321</u>
	<u>\$ 62,918,500</u>	<u>\$ 52,471,673</u>

二九、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
裕元工業（集團）有限公司	子公司
倍利開發股份有限公司	子公司
寶裕保險代理有限公司	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
日勝化工股份有限公司	其他關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
銷貨收入及勞務收入	裕元工業（集團）有限公司	\$ 11,290,744	\$ 11,840,120
	子 公 司	5,450	1,731
	關聯企業	<u>31,362</u>	<u>87,025</u>
		<u>\$ 11,327,556</u>	<u>\$ 11,928,876</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	108年度	107年度
進 貨	子 公 司	\$ 1,099	\$ 980
	關聯企業	230,042	596,043
	其他關係人	99	705
		<u>\$ 231,240</u>	<u>\$ 597,728</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	108年度	107年度
租金收入	裕元花園酒店股份有限 公司	\$ 105,577	\$ 106,907
	裕元工業（集團）有限 公司	14,153	14,313
	子 公 司	810	807
	關聯企業	180	1,275
	其他關係人	3,107	4,658
		<u>\$ 123,827</u>	<u>\$ 127,960</u>



(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
應收票據、應收帳款	裕元工業（集團）有限公司	\$ 1,603,882	\$ 1,961,548
	子 公 司	931	1,752
	關聯企業	17,718	18,397
		<u>\$ 1,622,531</u>	<u>\$ 1,981,697</u>

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
應付票據、應付帳款	子 公 司	\$ 449	\$ 3,500
	關聯企業	22,363	79,339
	其他關係人	-	111
		<u>\$ 22,812</u>	<u>\$ 82,950</u>

(七) 對關係人放款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款	寶乙建設股份有限公司	<u>\$ 175,000</u>	<u>\$ 189,000</u>

(八) 背書保證

請參閱本個體財務報表附註三三之附表二「為他人背書保證」。

(九) 對主要管理階層之獎酬

本公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 162,443</u>	<u>\$ 159,925</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、重大承諾及或有事項

- (一) 本公司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」。前述信託保管之股票因潤成投資控股股份有限公司已向金管會申請解除信託保管，並於 108 年 10 月 21 日獲金管會核准同意，故本公司已於 108 年 10 月 22 日終止與兆豐國際商業銀行之上述信託保管合約並取回託管之股票。

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

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

三一、重大之期後事項

109 年 1 月下旬爆發新型冠狀病毒肺炎疫情（“疫情”），造成子公司裕元工業公司及寶勝國際公司位於大陸地區的生產基地及大部分零售門店暫停營運，且由於裕元工業公司大陸地區以外的生產線之部分原材料供應來自大陸地區，而上游鞋材大陸地區供應商狀況不一，部分原材料出現短缺，因而對裕元工業公司大陸地區以外的產能亦造成影響。截至本個體財務報告通過發布日，裕元工業公司位於大陸地區的大多數工廠已恢復生產，而寶勝國際公司暫停營業的實體零售門店亦已逐步恢復營運，惟由於受上述疫情相關影響，子公司裕元工業公司及寶勝國際公司預期疫情將對其 109 年上半年度的營業收入和損益造成負面影響。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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



單位：外幣仟元／新台幣仟元

108 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	\$	56,605		29.980		\$	1,697,022	
人 民 幣		526		4.305			2,264	
<u>非貨幣性項目</u>								
人 民 幣		67,100		4.305			288,866	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		15,421		29.980			462,329	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		892		29.980			26,739	

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	65,196		30.715		\$	2,002,497	
人 民 幣		838		4.472			3,747	
<u>非貨幣性項目</u>								
人 民 幣		64,685		4.472			289,271	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		383		30.715			11,753	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		1,001		30.715			30,751	

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

編 號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			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

(接次頁)

(承前頁)

編號	項目	說明
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。	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。	附表五
8	應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。	附表六
9	從事衍生性商品交易。	附註二八
10	被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊。	附表七

(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。	附表八
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

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表一

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	是否為關聯人	本期最高餘額	期末餘額	實際支金額	利率區間 %	資金貸與 性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通 資金之 管理週轉	提列 原因	抵 擔 名 稱	保 價 值	對個別對象資金 貸與限額(註3及4)	資金貸與總限額 (註3)	備 註
0	寶成工業股份有限公司	寶成建設股份有限公司	是	\$ 205,000	\$ 205,000	\$ 175,000	1.20	2	\$ -	-			\$ -	\$ 11,740,894	\$ 46,983,576	

註1：編號之說明如下：

(1) 本公司填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註3：依本公司資金貸與他人程序規定如下：

(1) 本公司資金貸與個別對象之限額如下：

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

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

(2) 本公司資金貸與個別對象之總限額如下：

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

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

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

寶成工業股份有限公司
為他人背書保證
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表二

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	擔保總額		對象 (註 2)	單一 對象 (註 3)	本期最高 擔保總額	期末 擔保總額	實收資本 總額	以財產 擔保金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率 (%)	背書 高 限 (註 3)	母 公 司 對 子 公 司 之 擔 保 (註 4)	母 公 司 對 子 公 司 之 擔 保 (註 4)	子 公 司 對 母 公 司 之 擔 保 (註 4)	國外 公司 對 母 公 司 之 擔 保 (註 4)	國外 地區 擔 保 (註 4)	註
			擔	保														
0	寶成工業股份有限公司	寶成投資股份有限公司	2		2	\$ 117,486,939	\$ 26,532,300	\$ 26,532,300	\$ 100,770	\$ -	22	\$ 234,817,878	Y	N	N	N	N	
0	"	裕利開發股份有限公司	2		2	117,486,939	8,898,800	8,898,800	4,225,000	-	8	234,817,878	Y	N	N	N	N	
0	"	寶成投資股份有限公司	2		2	117,486,939	1,300,000	1,300,000	727,000	-	1	234,817,878	Y	N	N	N	N	
0	"	寶成投資股份有限公司	2		2	117,486,939	300,000	300,000	42,800	-	-	234,817,878	Y	N	N	N	N	
0	"	寶成投資股份有限公司	2		2	117,486,939	108,414	108,414	106,579	-	-	234,817,878	Y	N	N	N	N	
0	"	寶成投資股份有限公司	2		2	117,486,939	600,000	600,000	-	-	1	234,817,878	Y	N	N	N	N	
0	"	裕成建設股份有限公司	2		2	117,486,939	550,000	550,000	498,500	-	-	234,817,878	Y	N	N	N	N	

註 1：填寫圖之說明如下：

- (1) 本公司填 0。
- (2) 被投資公司與本公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示欄填即可：
 - (1) 有業務往來之公司
 - (2) 公司直接或間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 - (4) 公司直接或間接持有表決權之股份超過 90% 以上之公司間。
 - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
 - (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售整建銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依本公司背書保證作業管理辦法規定，本公司為他人公司背書保證之總額不得超過當期淨值之 200%，其中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子公司背書保證者、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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表三

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 目 類 別	期 股	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 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		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	191,730,486	\$ 5,866,953	1.41	\$ 5,866,953		
"	台灣百和工業股份有限公司		"	615,473	51,884	0.21	51,884		
"	智元創業投資股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,000,000	52,183	10.71	52,183		
"	大樹生物科技股份有限公司 結構式商品		"	100,000	801	4.00	801		
"	東方匯理銀行可贖回結構性存款		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-	111,500	-	111,500		

寶成工業股份有限公司

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108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元，外幣元

買、賣之公司名稱及有價證券名稱	交易對象	開係人	期		初買		入		出		本
			股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
寶成工業股份有限公司	—	關係人	2,961,000,000	\$ 8,403,275	570,800,000	\$ 41,208,768 (註)	-	\$ -	-	3,531,800,000	\$ 49,612,043

註：係包含本期購入、採權益法認列之投資損益及其他綜合損益份額等。



寶成工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元，外幣元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易進（銷）貨金額	易			情		交易不形及原因	應收（付）票據、帳款		註
				進（銷）貨	金	額	估總進（銷）貨之比率	投信期		額	估總應收（付）票據、帳款之比率	
寶成工業股份有限公司	裕元工業（集團）有限公司	本公司 108 年 12 月 31 日關連持股 51.11% 之子公司	銷	貨	(\$ 11,290,744)	11,290,744	(99)	D/A 45 天	-	帳款 \$ 1,603,882	99	
"	三芳化學工業股份有限公司	寶建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	進	貨	129,085	129,085	2	D/A 45 天	-	帳款 (9,826)	(1)	

寶成工業股份有限公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 108 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式期後收回金額	列帳金額	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 108 年 12 月 31 日間接持股 51.11% 之子公司	\$ 1,603,882	6	\$ -	\$ 1,492,075	\$ -	-



寶成工業股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣元

附表七

投 資 公 司 名	被 投 資 公 司 名	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額	本 期 末 股 權 比 率	持 有 金 額	有 權 投 資 公 司 本 期 提 益 額	本 期 認 列 之 損 益	註
寶成工業股份有限公司	寶興投資股份有限公司	英屬新加坡	鞋類及電子相關行業之轉投資業務等業務	\$ 285,429 USD 9,222,000	100.00	\$ 78,631,165 USD 2,623,434,479	\$ 5,233,446 USD 169,477,857	\$ 5,249,729 USD 169,998,174	寶成公司及其關係企業 持股 90.00%
"	寶富投資有限公司	英屬新加坡	一般投資事業	\$ 3,230 USD 100,000	100.00	\$ 2,086,472 USD 64,495	\$ 91,961 USD 2,963,573	\$ 92,306 USD 2,973,034	寶成公司及其關係企業 持股 97.57%
"	裕元花園酒店股份有限公司	台中市台灣大道 4 段 610 號	觀光旅館經營等業務	\$ 3,230 USD 100,000	100.00	\$ 1,124,667 USD 3,718,484	\$ 222,256 USD 699,929,024	\$ 222,256 USD 699,929,024	寶成公司及其關係企業 持股 19.50%，並擔任 其董事
"	寶祥投資股份有限公司	彰化縣福興鄉福興路 2 號	一般投資事業	\$ 5,000 USD 150,000	100.00	\$ 1,124,667 USD 3,718,484	\$ 1,269 USD 3,919,591	\$ 1,269 USD 3,919,591	寶成公司及其關係企業 持股 50.00% (註)
"	裕利國際發展有限公司	台北市敦化南路 1 段 3 號 8 樓	從事財產保險之代理業務	\$ 2,117,088 USD 66,449	99.49	\$ 2,117,088 USD 66,449	\$ 34,955 USD 1,067,209	\$ 34,955 USD 1,067,209	寶成公司及其關係企業 持股 90.00%
"	裕利國際發展有限公司	彰化縣福興鄉福興路 2 號	從事材料貿易及轉投資等業務	\$ 966,449 USD 29,431,184	100.00	\$ 966,449 USD 29,431,184	\$ 2,502 USD 76,659	\$ 2,502 USD 76,659	寶成公司及其關係企業 持股 90.00%
"	寶元科技股份有限公司	台中市工業區 11 路 8 號	從事不動產租賃等業務	\$ 2,643,184 USD 80,320	100.00	\$ 2,643,184 USD 80,320	\$ 62,670 USD 1,951,613	\$ 62,670 USD 1,951,613	寶成公司及其關係企業 持股 90.00%
"	寶乙建設股份有限公司	台中市南屯區大墩 4 街 71 號 1 樓	不動產租賃等業務	\$ 40,320 USD 1,230,000	15.00	\$ 40,320 USD 1,230,000	\$ 4,038 USD 123,000	\$ 4,038 USD 123,000	寶成公司及其關係企業 持股 90.00%
"	王英營造股份有限公司	台中市台灣大道 4 段 600 號 6 樓之 1	工程營造業務	\$ 7,700 USD 233,000	7.82	\$ 7,700 USD 233,000	\$ 4,038 USD 123,000	\$ 4,038 USD 123,000	寶成公司及其關係企業 持股 90.00%
"	精英電腦股份有限公司	台北市敦化南路 2 段 239 號	電子零組件製造業	\$ 3,364,570 USD 102,000	12.57	\$ 3,364,570 USD 102,000	\$ 45,779 USD 1,376,448	\$ 45,779 USD 1,376,448	寶成公司及其關係企業 持股 90.00%
"	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	TFT-LCD 顯示器之研發及銷售	\$ 380,115 USD 11,150,000	75	\$ 380,115 USD 11,150,000	\$ 60,710 USD 1,821,872	\$ 60,710 USD 1,821,872	寶成公司及其關係企業 持股 50.00% (註)
"	潤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	\$ 15,230,000 USD 465,000	30.00	\$ 15,230,000 USD 465,000	\$ 28,832,872 USD 865,000	\$ 28,832,872 USD 865,000	寶成公司及其關係企業 持股 50.00% (註)

註：本公司應金管會之要求，將所持有之部分潤成投資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。

寶成工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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	實截至 已匯回投資收益	期止 備註
杰群電子科技(東莞)有限公司	電晶體之加工及製造	\$ 328,100	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22,372	6.87	\$ -	\$ 136,709	\$ -	(註 3)
裕盛(太倉)鞋業有限公司	成品鞋、半成品及零件與 模具產額	USD 10,000,000 USD 554,646 USD 17,100,000	(2)	-	-	-	RMB 4,894,845 18,736 RMB 4,286,462	31.79	5,947 RMB 1,360,646 (2) * 1	RMB 31,755,819 240,653 RMB 55,900,831	-	
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 475,745 USD 14,500,000	(2)	-	-	-	RMB 715 RMB 175,892	100.00	715 (2) * 1	RMB 304,266 RMB 70,677,295	-	
東莞高成精密注塑科技有限公司	模具、手機塑膠外殼 銷業務	USD 395,526 USD 12,055,034	(2)	-	-	-	(RMB 6) (RMB 1,420)	100.00	(RMB 1,420) (2) * 2	49,812 RMB 11,570,704	-	
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	USD 393,720 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	-	-	(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 435,402 USD 14,200,000	(2)	-	-	-	RMB 238,304 53,579,389	31.79	75,664 RMB 17,012,302 (2) * 1	888,504 RMB 206,388,818	-	
中山寶吉製衣有限公司	運動服之產銷業務	USD 82,025 USD 2,500,000	(2)	-	-	-	497 RMB 109,436	48.68	242 RMB 53,171 (2) * 1	5,981 RMB 1,389,278	-	
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 147,645 USD 4,500,000	(2)	-	-	-	24,731 RMB 5,522,283	100.00	24,731 RMB 5,522,283 (2) * 2	146,646 RMB 34,064,187	-	
中山寶順紙品有限公司	生產及銷售鞋內盒、紙箱	USD 68,901 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	(RMB 43,108) (RMB 9,963,995)	10.22	(RMB 1,017,554) (2) * 1	5,288 RMB 1,228,419	-	
北京訊宜創新電子有限公司	開發生產計算機軟件	USD 512,019 USD 16,100,000	(2)	-	-	-	(RMB 522) (RMB 117,969)	32.00	(RMB 37,695) (2) * 2	33,289 RMB 7,732,542	-	
中山寶宏鞋業有限公司	生產經營休閒鞋、運動鞋	USD 49,215 USD 1,500,000	(2)	-	-	-	7,669 RMB 1,708,306	51.11	3,914 RMB 871,828 (2) * 1	42,653 RMB 9,907,761	-	
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 660,404 USD 20,390,000	(2)	-	-	-	120,396 RMB 26,369,703	51.11	61,435 RMB 13,455,841 (2) * 1	803,896 RMB 186,735,433	-	
寶宏(揚州)製鞋有限公司	生產針、絨織服裝、鞋類 及銷售自產產品	USD 2,591,184 USD 86,291,730	(2)	-	-	-	(RMB 91,028) (RMB 20,310,318)	51.11	(RMB 46,455) (RMB 10,365,277) (2) * 1	521,548 RMB 121,149,357	-	
東莞裕元模具有限公司	生產銷售非金屬製品模具	USD 62,011 USD 1,890,000	(2)	-	-	-	3,626 RMB 818,992	51.11	1,851 RMB 418,044 (2) * 1	41,820 RMB 9,714,278	-	
中山欣錫鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	USD 951,490 USD 29,000,000	(2)	-	-	-	(RMB 552,956) (RMB 124,872,199)	23.00	(RMB 127,048) (RMB 28,691,141) (2) * 2	464,343 RMB 107,861,209	-	

(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	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	資 額 已匯回投資收益	本 期 止 備 註
中山路美達鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	\$ 39,372 USD 1,200,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 621 RMB 138,850	23.00	\$ 143 RMB 31,892 (2) * 2	\$ 9,878 RMB 2,294,623	\$ -	
中興廣場管理有限公司	運動場管理經營、成衣鞋類服飾配件批發零售	2,055,560 RMB431,795,000	(2)	-	-	-	-	337,612 RMB 77,343,039	20.34	68,612 RMB 15,718,304 (2) * 1	610,390 RMB141,786,287	-	
上海裕盛加元工業有限公司	生產和銷售鞋材產品	77,432 USD 2,360,000	(2)	-	-	-	-	6,288 RMB 1,516,412	25.56	1,608 RMB 387,712 (2) * 1	26,022 RMB 6,044,634	-	
寶盛通吉(北京)貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	1,988,061 USD 65,000,000	(2)	-	-	-	-	88,926 RMB 19,670,621	31.79	28,231 RMB 6,244,777 (2) * 1	1,072,206 RMB249,060,596	-	
青島寶勝國際體育用品有限公司	銷售運動休閒類鞋子及配件	94,800 RMB 20,000,000	(2)	-	-	-	-	357,005 RMB 79,402,156	22.89	81,597 RMB 18,148,333 (2) * 1	190,193 RMB 44,179,629	-	
貴州寶勝體育用品有限公司	銷售運動休閒類鞋子及配件	322,886 USD 10,000,000	(2)	-	-	-	-	25,619 RMB 5,692,530	31.79	8,131 RMB 1,806,752 (2) * 1	128,349 RMB 29,813,965	-	
南寧寶冠體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	42,653 USD 1,300,000	(2)	-	-	-	-	23,317 RMB 5,368,074	31.79	7,399 RMB 1,703,453 (2) * 1	5,763 RMB 1,338,647	-	
上海寶原體育用品商貿有限公司	體育用品及配件之零售業務	1,567,250 USD 50,000,000	(2)	-	-	-	-	1,244,918 RMB281,469,321	31.79	395,217 RMB 89,358,262 (2) * 1	1,720,197 RMB399,581,126	-	
雷亞泰(中國)體育用品有限公司	體育用品及配件之零售、批發業務	639,800 USD 20,000,000	(2)	-	-	-	-	2,516 RMB 563,345	31.79	799 RMB 178,835 (2) * 1	44,029 RMB 10,227,482	-	
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	164,050 USD 5,000,000	(2)	-	-	-	-	7,328 RMB 1,717,295	31.79	2,329 RMB 545,785 (2) * 1	129,179 RMB 30,006,843	-	
揚州寶德製鞋有限公司	硫化鞋、運動鞋、休閒鞋等鞋類製造、銷售	729,906 USD 22,456,800	(2)	-	-	-	-	230,287 RMB 51,869,662	25.56	58,794 RMB 13,242,755 (2) * 1	289,338 RMB 67,209,682	-	
大連勝道運動產業發展有限公司	體育用品、服裝鞋帽、健身器械及相關產品的開發及銷售	928,000 RMB200,000,000	(2)	-	-	-	-	(249) RMB 55,789	31.79	(74) RMB 16,610 (2) * 1	444,775 RMB103,315,982	-	
勝道(成都)商貿有限公司	體育用品及配件之零售業務	689,194 USD 22,400,000	(2)	-	-	-	-	(19,017) RMB 4,237,568	31.79	(6,038) RMB 1,345,390 (2) * 1	154,830 RMB 35,965,142	-	
福建寶閣體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	147,645 USD 4,500,000	(2)	-	-	-	-	300 RMB 67,017	28.61	86 RMB 19,146 (2) * 1	67,813 RMB 15,752,079	-	
廣州寶元貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	710,251 USD 23,310,000	(2)	-	-	-	-	(32,353) RMB 7,235,226	31.79	(10,274) RMB 2,297,674 (2) * 1	238,762 RMB 55,461,453	-	
龍光(中國)體育用品有限公司	體育用品—服裝鞋帽、健身器械及相關產品的開發及銷售	2,111,340 USD 66,000,000	(2)	-	-	-	-	15,557 RMB 3,395,991	31.79	4,937 RMB 1,077,082 (2) * 1	400,441 RMB 93,017,546	-	
勝道(揚州)體育用品開發有限公司	商場經營及物業管理	2,111,340 USD 66,000,000	(2)	-	-	-	-	35,287 RMB 7,871,611	31.79	11,200 RMB 2,498,489 (2) * 1	665,185 RMB154,514,572	-	

(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	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	資額已匯回投資收益	截止 備註
大陸被投資公司名稱		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	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	資額已匯回投資收益	截止 備註
中山寶峰機具有限公司	生產經營機具	\$ 85,306 USD 2,600,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	51.11	\$ 521 RMB 114,949 (2) - 1	\$ -	\$ -	-
東莞寶元紙品有限公司	包裝裝潢印刷品之生產銷售	56,456 USD 1,750,000	(2)	-	-	-	51.11	RMB 24,678 (2) - 1	-	-	-
中山歐利連製鞋機械有限公司	生產鞋、靴之製造或修理機械	157,134 USD 5,100,000	(2)	-	-	-	51.11	(32,615) (RMB 7,463,595) (2) - 2	RMB 744,338	3,204	-
陝西寶勝貿易有限公司	從事體育用品、健身器材及配件、運動服裝之批發、零售及進出口業務	2,012,320 USD 66,000,000	(2)	-	-	-	31.79	390,054 RMB 87,020,781 (2) - 1	2,388,705 RMB554,867,657	3,204	-
太倉裕盛體育用品有限公司	從事加工鞋製品、半成品之生產及銷售	393,720 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	31.79	3,156 RMB 729,188 (2) - 1	496,053 RMB115,227,196	496,053	-
杭州寶宏體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服裝、運動鞋及配件的設計、開發、生產及加工	67,308 RMB 14,200,000	(2)	-	-	-	15.90	(2) - 1	-	-	-
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)	35,803 USD 1,170,000	(2)	-	-	-	51.11	11,536 RMB 2,532,734 (2) - 1	13,621 RMB 3,163,941	13,621	-
瑞金寶元鞋業發展有限公司	生產與銷售運動鞋、休閒鞋成品及半成品	356,697 USD 12,000,000	(2)	-	-	-	51.11	(43,077) (RMB 9,521,013) (2) - 1	147,684 RMB 34,305,140	147,684	-
陽新寶加鞋業有限公司	鞋面、鞋類及成衣之生產及銷售	1,391,195 USD 45,500,000	(2)	-	-	-	51.11	5,530 RMB 1,236,651 (2) - 1	749,590 RMB174,120,687	749,590	-
揚州寶進製衣有限公司	生產及銷售運動服裝、休閒服等	695,572 USD 21,200,000	(2)	-	-	-	20.44	(2,585) (RMB 529,378) (2) - 1	33,695 RMB 7,826,988	33,695	-
江西省裕泰鞋業有限公司	生產與銷售鞋類成品及半成品	918,125 USD 30,000,000	(2)	-	-	-	51.11	52,727 RMB 11,898,222 (2) - 1	(15,629) (RMB 3,630,523)	(15,629)	-
東莞裕祥鞋材有限公司	生產銷售鞋材製品	295,820 USD 9,500,000	(2)	-	-	-	51.11	51,808 RMB 11,679,965 (2) - 1	256,652 RMB 59,617,274	256,652	-
郴州依錫鞋業有限公司	生產與銷售運動鞋、休閒鞋及皮鞋成品及半成品	59,610 USD 2,000,000	(2)	-	-	-	23.00	(13,461) (RMB 3,031,105) (2) - 2	48 RMB 11,224	48	-
江西華慶泡棉有限公司	塑膠泡棉、塑膠包裝材料及鞋之製造及買賣業務	63,600 USD 2,000,000	(2)	-	-	-	19.42	1,940 RMB 435,965 (2) - 1	17,947 RMB 4,168,807	17,947	-
東莞裕泰鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	70,153 USD 2,202,580	(2)	-	-	-	25.56	\$ 37 RMB 8,120 (2) - 1	-	-	-
裕元 (安福) 製鞋有限公司	成品鞋、半成品及零件與模組之產銷業務	1,763,350 USD 60,000,000	(2)	-	-	-	51.11	106,648 RMB 23,750,082 (2) - 1	1,048,827 RMB243,630,043	1,048,827	-

(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	收回	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)	帳面 金額	投資 金額	截至本 期止 已匯回投資收益	註
東莞寶宇鞋業有限公司	生產及銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類半成品及鞋材	\$ 66,780 USD 2,100,000	(2)	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	51.11	(2) \cdot 1	\$ -	\$ 35,460 RMB 8,236,989	\$ -	-
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 261,797 USD 8,940,000	(2)	-	-	-	-	-	-	15.90	(2) \cdot 1	-	-	-	-
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 399,539 USD 13,500,000	(2)	-	-	-	-	-	RMB 341,045 RMB 76,505,895	31.79	RMB 24,284,678 (2) \cdot 1	RMB 73,727,652	-	-	-
東莞元成鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	USD 92,486 USD 2,850,000	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 456) (RMB 103,845)	25.56	(RMB 116) (2) \cdot 1	22,497 RMB 5,225,898	-	-	-
東莞德昌諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策畫等服務	USD 10,290 USD 350,000	(2)	-	-	-	-	-	11,262 RMB 2,507,168	51.11	5,747 RMB 1,279,370	20,881 RMB 4,850,443	-	-	-
中山寶松諮詢有限公司	企業管理諮詢市場經營策畫等服務	USD 10,290 USD 350,000	(2)	-	-	-	-	-	13,273 RMB 2,939,411	51.11	6,773 RMB 1,499,988	19,619 RMB 4,557,321	-	-	-
盛陽裕收鞋業發展有限公司	生產及銷售運動鞋及休閒鞋之成品與半成品	USD 743,983 USD 24,000,000	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 18,620) (RMB 4,162,176)	51.11	(9,503) (RMB 2,124,203)	23,210 RMB 5,391,320	-	-	-
江西裕信諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策畫等服務	USD 10,442 USD 350,000	(2)	-	-	-	-	-	4,306 RMB 959,703	51.11	2,198 RMB 489,780	15,282 RMB 3,549,804	-	-	-
裕興 (古水) 製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋產品	USD 183,840 USD 6,400,000	(2)	-	-	-	-	-	124,255 RMB 28,038,178	51.11	63,456 (RMB 14,318,782)	(40,228) (RMB 9,344,514)	-	-	-
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 41,945 USD 1,400,000	(2)	-	-	-	-	-	9,814 RMB 2,189,847	51.11	5,009 RMB 1,117,582	34,111 RMB 7,923,486	-	-	-
陽新彩元鞋業有限公司	生產及銷售鞋材產品	USD 61,029 USD 2,100,000	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 1,624) (RMB 363,251)	25.56	(414) (RMB 92,712)	6,943 RMB 1,612,757	-	-	-
陽新寶加元鞋業有限公司	生產及銷售橡膠鞋底	USD 72,990 USD 2,500,000	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 8,033) (RMB 1,712,622)	25.56	(2,047) (RMB 436,360)	17,684 RMB 4,107,848	-	-	-
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 4,550,741 USD 152,922,400	(2)	-	-	-	-	-	175,478 RMB 38,586,024	31.79	55,635 RMB 12,233,801	1,217,562 RMB 282,825,184	-	-	-
宜春裕盛工業有限公司	生產及銷售鞋類及模具製品	USD 410,130 USD 14,000,000	(2)	-	-	-	-	-	38,717 RMB 8,685,843	51.11	19,793 RMB 4,440,133	336,447 RMB 78,152,714	-	-	-
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 94,380 USD 3,250,000	(2)	-	-	-	-	-	(RMB 1,145) (RMB 251,030)	51.11	(584) (RMB 127,998)	(5,955) (RMB 1,383,277)	\$ -	-	-

(接次頁)

(承前頁)

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 原 稱 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 原 稱 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 有 之 股 份 比 例	本 期 認 投 資 損 益 (註 2)	期 末 投 資 金 額	資 額 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
大陸被投資公司名稱											
中山市必富鞋材有限公司	\$ 43,290 USD 1,395,100	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	24.92	\$ 10,831 RMB 1,348	\$ 10,831 RMB 2,515,856	-	
東莞寶成鞋業有限公司	1,223,925 RMB263,827,800	(2)	-	-	-	-	51.11	(2) · 1 RMB 18,965,793	907,644 RMB210,834,738	-	
東莞裕盛鞋業有限公司	1,469,176 RMB319,970,250	(2)	-	-	-	-	51.11	(2) · 1 RMB 18,489	838,901 RMB194,866,719	-	
東莞裕元鞋業製品有限公司	1,026,777 RMB217,720,430	(2)	-	-	-	-	51.11	(2) · 1 RMB 1,431,780	291,336 RMB 67,673,801	-	
吉林新方位體育用品有限公司	196,160 RMB 40,000,000	(2)	-	-	-	-	15.90	(2) · 1 RMB 404,769	-	-	
彰元(東莞)鞋材有限公司	114,804 RMB 23,000,000	(2)	-	-	-	-	25.56	(2) · 1 RMB 52,383	38,324 RMB 8,902,181	-	
東莞加元鞋材製品有限公司	108,805 RMB 21,600,000	(2)	-	-	-	-	51.11	(2) · 1 RMB 628,020	52,383 RMB 12,167,864	-	
東莞裕冠紙品有限公司	48,693 RMB 10,000,000	(2)	-	-	-	-	10.22	(2) · 1 RMB 21,248	4,428 RMB 1,028,509	-	
昆山勝道信息技術有限公司	89,367 USD 3,000,000	(2)	-	-	-	-	31.79	(2) · 1 RMB 1,969,801	5,714 RMB 1,327,335	-	
湖南華慶泡棉製品有限公司	76,819 USD 2,500,000	(2)	-	-	-	-	6.80	(2) · 1 RMB 131,857	3,751 RMB 871,287	-	
昆山泰崧精品貿易有限公司	790,110 USD 26,500,000	(2)	-	-	-	-	31.79	(2) · 1 RMB 4,859,359	(119,685) RMB 27,801,433	-	
上海寶洛體育文化有限公司	16,093 USD 500,000	(2)	-	-	-	-	26.08	(2) · 1 RMB 1,056,179	1,415 RMB 328,789	-	
昆山寶祥體育文化發展有限公司	48,278 USD 1,500,000	(2)	-	-	-	-	26.08	(2) · 1 RMB 10,978	10,978 RMB 2,550,173	-	
裕盛(宜豐)鞋業有限公司	479,284 USD 14,850,000	(2)	-	-	-	-	51.11	(2) · 1 RMB 3,368,487	176,852 RMB 41,080,613	-	

(接次頁)



(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資金額	截至本期末已匯回投資收益	註
珠海經濟特區裕元工業有限公司	加工、生產及銷售鞋類產品	\$ 1,408 RMB 300,000	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 47,639) (RMB 10,959,136)	51.11	(\$ 24,324) (RMB 5,995,640)	\$ 11,236 RMB 2,609,955	-	
陽新寶順體育用品有限公司	加工、生產及銷售鞋類產品	236,574 USD 7,800,000	(2)	-	-	-	(2,837) (RMB 634,447)	51.11	(1,468) (RMB 328,365)	84,379 RMB 19,600,236	-	
長沙勝道體育用品有限公司	經營體育用品及器材銷售業務	22,825 RMB 5,000,000	(2)	-	-	-	15,613 RMB 3,498,016	31.79	4,955 RMB 1,110,165	7,720 RMB 1,793,220	-	
河南勝道體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	9,130 RMB 2,000,000	(2)	-	-	-	134,514 RMB 29,857,428	31.79	42,690 RMB 9,475,912	136,781 RMB 31,772,528	-	
瀋陽寶益貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	182,600 RMB 40,000,000	(2)	-	-	-	(7,140) (RMB 1,646,915)	31.79	(2,264) (RMB 522,351)	10,092 RMB 2,344,304	-	
浙江勝道體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	228,250 RMB 50,000,000	(2)	-	-	-	557,548 RMB124,511,272	31.79	176,985 RMB 39,524,678	445,227 RMB103,420,970	-	
牡丹江勝道體育科技有限公司	體育運動服務、體育健身器材的研發及體育用品之零售業務	4,565 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	5,025 RMB 1,101,031	31.79	1,595 RMB 349,438	3,967 RMB 921,442	-	
聯寬企業諮詢(深圳)有限公司	企業管理諮詢、經濟信息諮詢、市場經營策劃	13,833 RMB 3,000,000	(2)	-	-	-	649 RMB 160,893	100.00	649 RMB 160,893	9,843 RMB 2,286,468	-	
重慶寶渝體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服裝、鞋帽、及配件的批發、零售、房屋租賃	4,521 RMB 1,000,000	(2)	-	-	-	(16,441) (RMB 3,771,329)	31.79	(3,804) (RMB 872,926)	(3,826) (RMB 888,815)	-	
東莞裕學鞋材有限公司	鞋材生產、加工、銷售、研發、貨物或技術進出口	88,634 RMB 20,000,000	(2)	-	-	-	1,599 RMB 357,471	25.56	514 RMB 126,911	22,401 RMB 5,203,370	-	
艾捷斯(上海)貿易有限公司	管理顧問、運動用品及器械批發業、其他運動服務業及其他藝術表演輔助服務業	86,100 RMB 20,000,000	(2)	-	-	-	(14,304) (RMB 3,304,956)	31.79	(1,137) (RMB 262,661)	22,848 RMB 5,307,355	-	
揚州裕弘製衣有限公司	從事服裝、服裝輔料、服裝配件的加工生產、銷售本公司自產產品	305,196 USD 10,180,000	(2)	-	-	-	(3,467) (USD 801,136)	51.11	(443) (RMB 102,365)	65,039 RMB 15,107,673	-	
宜豐縣坤慶泡綿制品有限公司	生產、銷售、加工塑料泡沫及泡綿日用成品	8,994 USD 300,000	(2)	-	-	-	1,690 USD 390,391	19.42	82 RMB 18,954	3,064 RMB 711,714	-	
中山華慶泡綿製品有限公司	生產泡綿製品	29,980 USD 1,000,000	(2)	-	-	-	17,084 USD 3,947,279	17.58	(751) RMB 173,483	16,048 RMB 3,727,663	-	

本期期末累計自台灣匯出處大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	額	額	額	額
\$ -	20465,160 USD			\$ 113,921,416	
	682,560,338				

註1：投資方式區分為下列3種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益：

- (1) 係屬零備中，尚無投資損益者。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列 2 種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

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

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	107年	108年	差 異	
			金額	%
流動資產	164,383,958	165,637,689	1,253,731	0.76%
非流動資產	139,878,455	197,418,641	57,540,186	41.14%
資產總計	304,262,413	363,056,330	58,793,917	19.32%
流動負債	93,303,080	98,233,680	4,930,600	5.28%
非流動負債	58,761,627	74,953,623	16,191,996	27.56%
負債總計	152,064,707	173,187,303	21,122,596	13.89%
股 本	29,467,872	29,467,872	-	-
資本公積	4,600,092	4,592,397	(7,695)	(0.17%)
保留盈餘	66,088,797	71,664,103	5,575,306	8.44%
其他權益	(22,293,369)	11,684,567	33,977,936	152.41%
非控制權益	74,334,314	72,460,088	(1,874,226)	(2.52%)
權益總計	152,197,706	189,869,027	37,671,321	24.75%

(一)增減變動說明：

- 1.非流動資產增加575.4億元，主係108年度首次適用IFRS16，因認列使用權資產而增加189.8億元，長期預付租賃款因轉列至使用權資產而減少64.6億元，且本年度因認列潤成投資致採用權益法投資增加410.8億元，及因購買債券致按攤銷後成本衡量之金融資產增加55.7億元等所致。
- 2.非流動負債增加161.9億元，主係108年度首次適用IFRS16，因認列租賃負債而增加82.6億元，且本年度長期借款增加65.9億元等所致。
- 3.其他權益增加339.8億元，主係因認列採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合利益份額332.2億元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益29.5億元，及認列國外營運機構財務報表換算之兌換損失21.9億元等所致。

(二)影響：無重大影響。

(三)未來因應計畫：不適用。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107年	108年	差 異	
			金額	%
營業收入	293,316,089	313,156,585	19,840,496	6.76%
營業成本	217,844,794	233,641,231	15,796,437	7.25%
營業費用	61,661,831	65,564,894	3,903,063	6.33%
營業淨利	13,809,464	13,950,460	140,996	1.02%
營業外收入及支出	6,450,919	7,571,518	1,120,599	17.37%
稅前淨利	20,260,383	21,521,978	1,261,595	6.23%
所得稅費用	3,888,517	3,519,204	(369,313)	(9.50%)
本年度淨利	16,371,866	18,002,774	1,630,908	9.96%
其他綜合淨(損)益	(23,332,866)	29,821,437	53,154,303	227.81%
本年度綜合(損)益總額	(6,961,000)	47,824,211	54,785,211	787.03%
(一)增減變動說明：				
其他綜合淨利益增加531.5億元，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574.2億元，主係因本年度寶成工業認列潤成投資之「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益」較去年同期增加所致；(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益增加29.3億元，主係因本年度認列兆豐金控、台灣百和之未實現評價利益較去年同期增加所致；(3)國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加70.2億元，主係國外營運機構之功能性貨幣為美金，因本年度台幣對美金升值(升值幅度2.39%)，去年同期為貶值(貶值幅度3.21%)，以致本年度因子公司美金報表換算為台幣報表時，產生「國外營運機構財務報表換算之兌換損失」，去年同期為兌換利益。				
(二)預期銷售概況：				
109年1月下旬爆發新冠肺炎疫情，造成寶成工業旗下位於大陸地區的生產基地及大部分零售店暫停營運，外溢效應更衝擊製造業供應鏈運作，對大陸地區以外的產能亦造成影響，預期將對鞋類製造與運動用品零售及品牌代理兩大核心業務的營運表現造成影響。 儘管全球經濟局勢發展充滿諸多變數，寶成工業將憑藉穩固經營根基與核心競爭優勢，審慎應對外在環境的嚴峻挑戰，戮力做好充分準備，以實踐營運穩步增長之長遠目標。 在鞋類製造業務方面，將持續增進生產能力的靈活度及多元性，保持產能配置的最大彈性，投入於製程精進、自働化與創新，深化與品牌客戶間之緊密合作關係，以期增益於品牌客戶，進而創造營收。在運動用品零售及品牌代理業務方面，則將持續推動門店升級和優化，整合線上線下渠道及存貨，豐富體育服務內容，提供消費者獨特的購物體驗，進而增進通路經營效益。				
(三)對公司未來財務業務可能影響：中國受新冠肺炎(COVID-19)疫情影響，農曆春節後位於大陸地區之工廠延遲復工，至目前止已正常復工，而零售通路，也緩慢恢復中；惟疫情在美國及歐洲迅速蔓延，重挫全球消費者對於運動鞋類產品之需求，其連鎖效應對鞋類製造商及運動用品零售商均帶來負面影響。現階段尚無法預測疫情何時可獲得有效控制，且即便疫情趨緩，也要看後續消費需求的回復情況，因此，訂單和銷售能見度均存在不確定性，此將影響本公司旗下各生產基地後續營運表現。				
(四)未來因應計畫：本公司預估未來年度現金流量尚無流動性不足之風險，惟將配合訂單狀況，與品牌客戶及當地政府保持緊密溝通，彈性調整生產基地配置、人力與工時安排；同時，定期檢視及評估各海外廠區之營運表現，以及控管原物料存貨水位、嚴控資本支出等，並機動調整營運策略，以降低疫情所帶來的不利影響。				



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
32,252,001	24,509,466	(14,947,772)	(2,968,130)	(1,795,610)	37,049,955

1.營業活動：

營業活動之淨現金流入245.1億元，主要係來自因營運所產生之稅前淨利215.2億元，並調整不影響現金流量之項目，如加計折舊費用152.3億元、財務成本32.4億元，減除採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額74.1億元、股利收入9.9億元，及應收帳款減少20.7億元、其他應付款增加16.7億元等之現金流入，以及存貨增加42.6億元、支付利息31.2億元、支付所得稅33.4億元等之現金流出所致。

2.投資活動：

投資活動之淨現金流出149.5億元，主要係購置及處分不動產、廠房及設備之淨現金流出119.1億元、取得及處分按攤銷後成本衡量之金融資

產淨現金流出48.7億元、取得及處分採用權益法之投資淨現金流出43.7億元，及處分子公司之現金流入30.2億元、收取股利之現金流入20.1億元、處分待出售非流動資產之現金流入11.3億元等所致。

3.籌資活動：

籌資活動之淨現金流出29.7億元，主要係償還應付短期票券之現金流出3.2億元、租賃負債本金償還之現金流出39.8億元、寶成工業發放現金股利之現金流出44.2億元、裕元發放現金股利予少數股東等之現金流出49億元，及舉借短期借款之現金流入57.5億元、舉借長期借款之現金流入49億元所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年來自投資及籌 資活動淨現金流量	現金剩餘 (不足) 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
37,049,955	5,062,758	(5,360,490)	36,752,223	-	-

1.全年來自營業活動淨現金流量：

主係預估營運產生之應收款項收現，營運產生之應付款項、營業費用付現、支付所得稅及銀行借款利息等。

2.全年來自投資及籌資活動淨現金流量：

(1)投資活動：主係預估資本支出及收到現金股利等。

(2)籌資活動：主係預估與銀行間之資金融通及發放現金股利等。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

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

(一)108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74.1億元，相較107年度57.6億元，增加16.5億元，主係108年度認列潤成投資控股

股份有限公司投資利益增加12.8億元及Prosperous Industrial (Holdings) Ltd.投資利益增加1.1億元等所致。

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



六、風險事項分析評估

最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)風險管理之組織與運作

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。
審計委員會	依其組織章程，以獨立且專業的見解審慎評估風險及監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司遵循相關法令及規則、公司內部控制之有效實施及公司存在或潛在風險之管控，並提出適當建議供董事會決策。
總經理	1.執行董事會風險管理政策與跨部門互動及溝通協調 2.負責審核各項計劃策略與專案風險評估
總管理部總經理及各部門主管	1.協助與監督所屬部門及單位進行風險管理活動 2.視環境改變決定風險類別並建議因應方式 3.彙總風險管理活動執行結果 4.進行風險調整後之績效衡量與協調
各部門及單位	執行日常風險管理活動

(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。

為降低利率波動對資金成本之影響，公司操作上除適度配置不同天期的部位外，也透過利率交換交易、換利及換匯交易以及承做固定利率借

款，以降低融資成本。公司將持續觀察市場利率走勢，伺機進行利率避險操作或採行固定利率籌資工具，以降低利率變動對融資成本之影響。另為確保公司資金之安全及維持資金之流動性，公司主要承做銀行定期存款、投資於附買回票券、貨幣型基金以及投資等級以上機構所發行之債券或票券。鑒於新型冠狀病毒疫情帶給全球經濟之衝擊，公司將在財務投資原則下審慎管理投資部位及保有充裕資金以因應市場變動風險。

109年初雖然中美雙方簽署了第一

階段貿易協議，緩解市場觀望氣氛，但接續而來的新冠肺炎疫情迅速升溫取代了貿易戰，疫情遍及多個國家及地區，已對各產業造成衝擊。隨著疫情的白熱化，OECD及IHS Markit下修109年經濟成長預測，OECD從去年11月的2.9%調降至今年3月的2.4%，IHS Markit更從2月的2.5%大砍至3月的0.7%。IMF總裁表示，109年全球經濟成長全然取決於疫情持續時間長短、影響範圍大小，以及各國防疫策略與振興政策是否及時且有效。

為防止疫情衝擊經濟程度過劇，觸發金融危機，美國聯準會二度緊急宣佈降息，累計降幅達6碼，將利率降到0.00~0.25%，重回97年金融海嘯後水準，並且陸續推出多項政策工具擴大量化寬鬆。繼聯準會緊急降息之後，BOE, RBA, BRNZ及亞洲地區多國央行也跟隨採取相同措施。台灣除央行調降利率外，行政院於2月底也通過600億特別預算協助受影響產業，且主計處也預估109年公共部門投資年增率將由108年的6.9%增為8.9%，透過擴張性財政政策緩和疫情所帶來的負面衝擊。整體而言，台灣資金環境充裕，疫情控制相對於其他國家佳，但預期央行將持續維持適當寬鬆的貨幣政策以減緩經濟衝擊幅度及協助未來疫情緩和後之經濟復甦及成長。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。109年度在不確定的經濟環境下，匯率走勢將更難預期，公司將密切關注金融市場變動，依循公司避險原則儘量以資產/負債部位互抵方式操作，以降低總曝險部位，及適當利用匯率避險工具，以降低匯率波動對公司損益之影響。

3. 通貨膨脹情形

由於疫情擴散造成對原油需求降低，及石油輸出國組織(OPEC)與俄羅斯間減產談判破局，引發國際油價暴跌。未來企業雖受益低能源成本，然此次疫情可能造成物流困難、原物料供應斷鏈的風險，將對企業造成莫大威脅。面對未來原物料供給變動，本公司將持續關注原物料供應及價格變動狀況、掌控原料供應來源、控管原物料存貨水位、機動調整營運策略，以降低原物料供應變動對公司營運之影響程度。

(三) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 本公司政策以經營本業為主，並未從事高風險、高槓桿之投資。公司已制訂「取得或處分資產處理程序」，為公司處理投資作業之依循。
2. 為因應轉投資公司營運需求，已依主管機關之相關法令規定，訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，並由專責單位管理。同時本公司之稽核單位亦依內部控制制度定期對相關作業程序進行稽查。
3. 未來相關交易仍將遵循本公司內部控制制度辦理。



(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發計畫請詳伍、營運概況之一、(三)技術及研發概況之說明(請參閱年報P.77)；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爲因應。

(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；而本公司爲順應產業景氣變化，亦致力於新產品研發投入、製程改善及技術提升等，以強化公司競爭力，故科技改變及產業變化對本公司之財務及業務面應有正面幫助。

隨著科技的進步與普及，企業使用資訊系統與依賴資訊的程度越來越高，資訊安全問題更需嚴謹看待。本公司從102年開始建置與導入資訊安全管理制度(ISMS)，以國際化資訊安全規範標準ISO 27001爲要求，制定符合且適當的資訊安全制度文件及控制措施，涵蓋資訊相關的管理環節，包括

政策、組織、人員、實體環境、網路安全、作業管理、存取控制、資訊系統開發及維護、資安事件、災害演練、工廠連網設備數位化安全管理等，並運用「規劃、執行、檢查、行動」(Plan-Do-Check-Act, PDCA)持續改進模式運作，透過完善制度協助管理以降低資訊所面臨的各種風險與威脅。

另外本公司從集團內部IT作業環境保護層面，架構出資料、流程、網路、裝置與系統等五個安全構面，包含資料保密管理、詐騙防範宣導、網路使用安全管制、行動裝置安全管控、連線防護管制等行動方案，以有效達成資安風險管控與營運持續的目的。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司爲落實企業永續經營，一向秉持專業和誠信的經營原則，堅守作爲企業公民的社會責任，長期投注心力於公司治理、社會參與及環境保護，108年度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，榮獲「2019天下CSR企業公民獎」之「大型企業」組前50強，更持續入選爲「富時社會責任新興市場指數」(FTSE4Good Emerging Index)及「臺灣永續指數」(FTSE4Good TIP Taiwan ESG Index)成分股之一。此外，本公司仍不斷深化與專注於核心業務之穩健經營，此亦獲得天下雜誌「2000大企業調查」108年及107年製造業排名第25名及16名之肯定。本公司不斷強化在營運發展、公司治理、社會公益、環境保護、企業永續等面向之表現，以形塑且維持正面積極之企業形象，目前並無可預見的改變。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無併購計劃。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司廠房之擴充係依據現有產能及未來營運成長審慎評估，重大資本支出均呈董事會審議，已適當考量投資效益與可能風險。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

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

(十一)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司並無持股超過百分之十之大股東，另本公司董事自108年6月13日就任迄今，並無大量移轉或更換股權之情事，故對本公司營運尚無影響。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，經營階層穩固，且均致力於公司營運績效提升及股東最大權益之創造，對本公司營運應有正面影響。

(十三)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

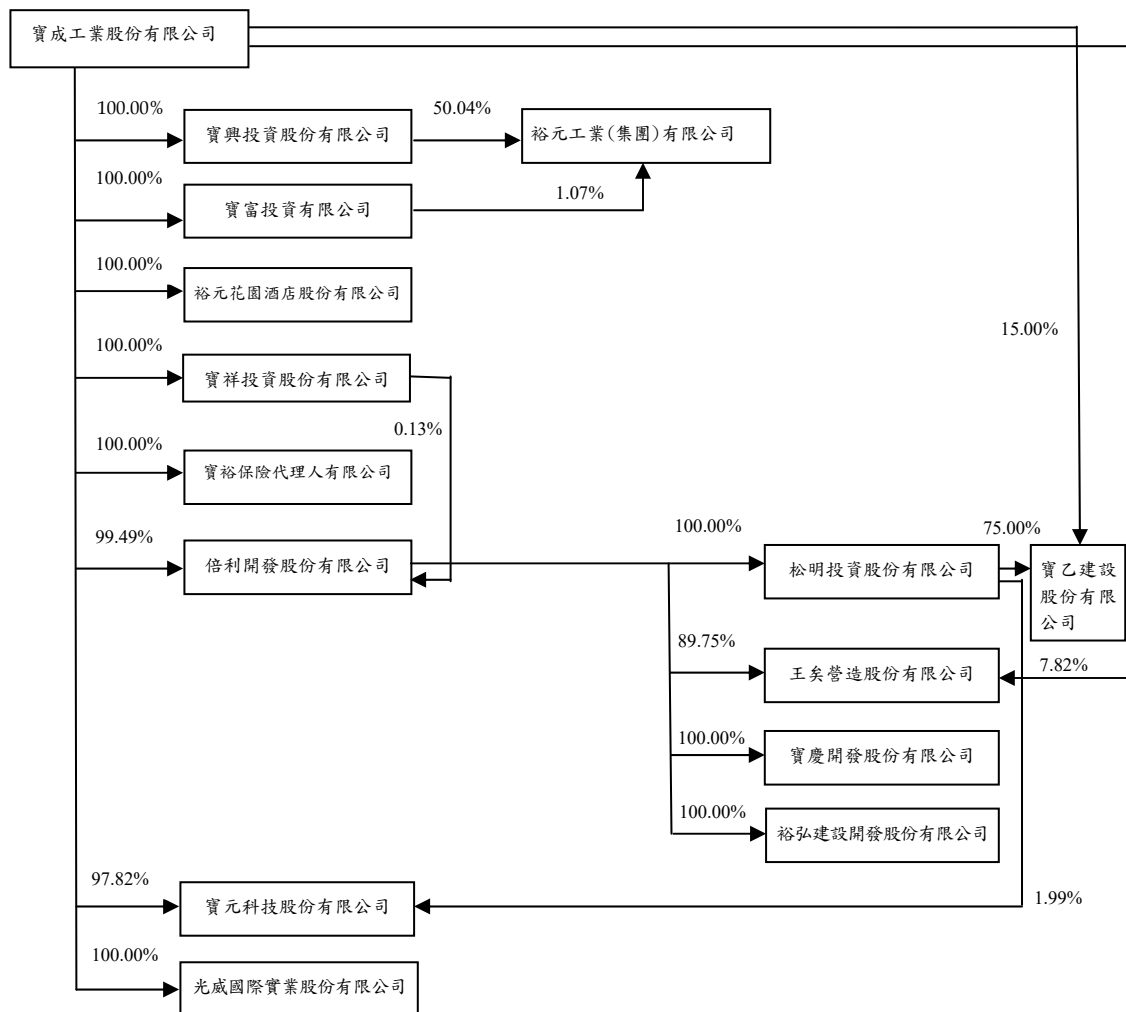


捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.寶成工業股份有限公司關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元／外幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
寶興投資股份有限公司 (Wealthplus Holdings Limited)	西元1991.08.28	英屬維京群島	USD 9,222,000	鞋類及電子相關行業之轉投資業務。
寶富投資有限公司 (Win Fortune Investments Limited)	西元1994.01.25	英屬維京群島	USD 100,000	一般投資事業。
裕元花園酒店股份有限公司	92.07.15	台中市台灣大道4段610號	50,000	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。
王矣營造股份有限公司	73.05.23	台中市台灣大道4段600號6樓之1	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4段600號10樓	200,000	土地重劃代辦業務。
裕弘建設開發股份有限公司	101.10.18	台中市台灣大道4段600號13樓	240,000	不動產開發等業務。
裕元工業（集團）有限公司 [Yue Yuen Industrial (Holdings) Limited]	西元1992.05.11	香港九龍觀塘偉業街108號絲寶國際大廈22樓	USD 52,040,000	鞋類及運動用品製造及銷售。



3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：

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

(2)一般投資業。

(3)營建業：營造業務、不動產租售及開發等業務。

(4)其他：觀光旅館經營及保險代理等。

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳前揭2.各關係企業基本資料一覽表。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
寶興投資股份有限公司 (Wealthplus Holdings Limited)	董事	詹陸銘	-	-
	董事	盧金柱	-	-
	董事	蔡佩君	-	-
	董事	蔡明倫(註)	-	-
	董事	何明坤	-	-
寶富投資有限公司 (Win Fortune Investments Limited)	董事	詹陸銘	-	-
	董事	盧金柱	-	-
	董事	何明坤	-	-
裕元花園酒店股份有限公司	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－盧金柱	5,000,000	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	5,000,000	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	5,000,000	100.00
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－吳惠茹	5,000,000	100.00
寶祥投資股份有限公司	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－詹陸銘	133,094,460	100.00
寶裕保險代理有限公司	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－楊鴻彬	5,000,000	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－吳惠琪	5,000,000	100.00
	董事	寶成工業股份有限公司代表人－莊紹容	5,000,000	100.00
	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	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－詹陸銘	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
	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
寶元科技股份有限公司	監察人	松明投資股份有限公司代表人－劉叔軒	578,170	1.99
光威國際實業股份有限公司	董事長	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	20,000,000	100.00
	監察人	松明投資股份有限公司代表人－何明坤	120,486,400	100.00

(接次頁)



(承前頁)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
王矣營造股份有限公司	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－江文魁	6,910,750	89.75
	董事	倍利開發股份有限公司代表人－林鼎	6,910,750	89.75
	董事	葉勝發	-	-
	監察人	余明儒	-	-
寶乙建設股份有限公司	董事長	松明投資股份有限公司代表人－吳金條	39,375,000	75.00
	董事	松明投資股份有限公司代表人－蕭秀珍	39,375,000	75.00
	董事	松明投資股份有限公司代表人－施靜宜	39,375,000	75.00
	監察人	寶成工業股份有限公司代表人－何明坤	7,875,000	15.00
寶慶開發股份有限公司	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－吳惠琪	20,000,000	100.00
裕弘建設開發股份有限公司	董事長	倍利開發股份有限公司代表人－詹陸銘	24,000,000	100.00
裕元工業（集團）有限公司	執行董事兼主席	盧金柱	-	-
[Yue Yuen Industrial (Holdings) Limited]	執行董事兼董事總經理	蔡佩君	-	-
	執行董事	詹陸銘	-	-
	執行董事	林振鈿	-	-
	執行董事	胡嘉和	-	-
	執行董事	胡殿謙	-	-
	執行董事	蔡明倫(註)	-	-
	執行董事	劉鴻志	-	-
	獨立非執行董事	何麗康	-	-
	獨立非執行董事	王克勤	-	-
	獨立非執行董事	閻孟琪	-	-
	獨立非執行董事	謝永祥	-	-

註：於109年4月1日辭任。

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	\$ 78,832,347	\$ 185,953	\$ 78,646,394	\$ 145,182	\$ 95,530	\$ 5,233,646	不適用
寶富投資有限公司	3,230	2,071,211	50	2,071,161	100,317	100,212	91,961	不適用
裕元花園酒店股份有限公司	50,000	778,057	717,767	60,290	527,994	16,791	8,900	不適用
寶祥投資股份有限公司	1,330,945	4,434,561	728,814	3,705,747	228,676	228,214	222,256	不適用
寶裕保險代理人有限公司	5,000	24,165	12,745	11,420	31,679	1,531	1,269	不適用
倍利開發股份有限公司	2,529,513	12,891,637	4,242,856	8,648,781	97,044	(34,903)	321,220	不適用
寶元科技股份有限公司	290,700	750,366	44,158	706,208	16,630	11,140	34,955	不適用
光威國際實業股份有限公司	200,000	379,612	137,755	241,857	117,082	(11,620)	2,502	不適用
松明投資股份有限公司	1,204,864	2,508,478	1,016	2,507,462	132,855	132,504	132,504	不適用
王矣營造股份有限公司	77,000	97,515	8,430	89,085	85	(4,653)	(4,038)	不適用
寶乙建設股份有限公司	525,000	1,473,694	302,945	1,170,749	2,798	(3,317)	62,670	不適用
寶慶開發股份有限公司	200,000	204,003	4,535	199,468	4,251	(772)	(654)	不適用
裕弘建設開發股份有限公司	240,000	665,274	498,243	167,031	-	(1,156)	(9,133)	不適用
裕元工業（集團）有限公司	1,666,437	263,505,942	127,603,874	135,902,068	312,346,215	12,353,899	9,292,228	5.76

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108年度（自108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 9 年 3 月 3 1 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104頁。
- 2.關係企業合併損益表：請詳第105-106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 INVESTMENTS LIMITED	綜合持股99.81%之 被投資公司	投資控股	99.81%
倍利開發股份有限公司	綜合持股99.62%之 被投資公司	從事鞋材貿易及轉投資等業務	99.62%
松明投資股份有限公司	綜合持股99.62%之 被投資公司	一般投資事業	99.62%
寶慶開發股份有限公司	綜合持股99.62%之 被投資公司	土地重劃代辦業務	99.62%
裕弘建設開發股份有限公司	綜合持股99.62%之 被投資公司	不動產開發等業務	99.62%
王矣營造股份有限公司	綜合持股97.22%之 被投資公司	工程營造業務	97.22%
寶乙建設股份有限公司	綜合持股89.71%之 被投資公司	不動產租售等業務	89.71%
裕元工業（集團）有限公司	綜合持股51.11%之 被投資公司	鞋類及運動用品製造及銷售	51.11%
寶勝國際(控股)有限公司	綜合持股31.79%之 被投資公司	運動用品零售及品牌代理業務	31.79%



(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、裕弘建設開發股份有限公司、寶元科技股份有限公司	每年決算時如有盈餘，依下列順序分派之： 1.提繳稅捐。 2.彌補虧損。 3.提列10%為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。 4.餘額加計以前年度累積未分配盈餘，再酌予保留部分盈餘後為股東紅利，按股份總數比例分派之。
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)附註揭露事項：

A.母子公司間已銷除之交易事項：請詳合併財務報告附註四十之附表八。

B.資金貸與他人：請詳合併財務報告附註四十之附表一。

C.為他人背書保證：請詳合併財務報告附註四十之附表二。

D.從事衍生性商品交易：請詳合併財務報告附註三四。

E.重大承諾及或有事項：請詳合併財務報告附註三七。

F.重大期後事項：請詳合併財務報告附註三八。

G.期末持有票券及有價證券情形：請詳合併財務報告附註四十之附表三及附表九。

(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





一〇八年年報 2019 Annual Report
POU CHEN CORPORATION