

寶成工業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國105及104年度

地址：彰化縣福興鄉萬豐村福工路2號

電話：(04)7695147

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~7		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	8		-
五、	個 體 綜 合 損 益 表	9~10		-
六、	個 體 權 益 變 動 表	11		-
七、	個 體 現 金 流 量 表	12~13		-
八、	個 體 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	14		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	14		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	14~21		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	21~33		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	33~34		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	34~63		六~二九
	(七) 關 係 人 交 易	64~65		三十
	(八) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	65~66		三一
	(九) 外 幣 金 融 資 產 及 負 債 之 匯 率 資 訊	66		三二
	(十) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	67, 68~71		三三
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	67, 72		三三
	3. 大 陸 投 資 資 訊	67, 73~80		三三
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	81~101		-

會計師查核報告

寶成工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

寶成工業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達寶成工業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶成工業股份有限公司民國 105 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資產減損

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

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

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

銷貨收入

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

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

其他事項

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

寶成工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存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）。

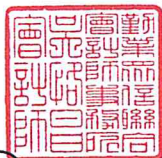
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 27 日



寶成工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		105年12月31日		104年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 540,793	1	\$ 604,593	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	131,915	-	43,064	-
1125	備供出售金融資產—流動（附註四及八）	4,468,517	4	4,119,079	4
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動（附註四及九）	90,493	-	394,605	-
1150	應收票據（附註四及十）	21,253	-	11,217	-
1160	應收票據—關係人（附註四、十及三十）	17	-	17	-
1170	應收帳款（附註四及十）	29,504	-	27,060	-
1180	應收帳款—關係人（附註四、十及三十）	1,854,777	2	1,502,510	2
1200	其他應收款（附註四及十）	266,973	-	211,402	-
130X	存貨（附註四及十一）	76,257	-	66,454	-
1470	其他流動資產（附註四及十二）	61,028	-	56,620	-
11XX	流動資產總計	7,541,527	7	7,036,621	7
非流動資產					
1527	持有至到期日金融資產—非流動（附註四及十三）	285,872	1	-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四及十四）	61,000	-	61,000	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十五）	90,991,502	86	84,366,961	86
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十六）	4,503,791	4	4,187,849	5
1760	投資性不動產淨額（附註四及十七）	1,976,031	2	2,029,185	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	50,938	-	106,469	-
1990	其他非流動資產（附註四及十二）	116,700	-	85,962	-
15XX	非流動資產總計	97,985,834	93	90,837,426	93
1XXX	資 產 總 計	\$ 105,527,361	100	\$ 97,874,047	100
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款（附註十八）	\$ 6,515,000	6	\$ 4,706,500	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）	113,284	-	48,714	-
2150	應付票據（附註四及十九）	16,676	-	19,607	-
2160	應付票據—關係人（附註四、十九及三十）	25,724	-	15,080	-
2170	應付帳款（附註四及十九）	1,324,640	1	1,425,749	2
2180	應付帳款—關係人（附註四、十九及三十）	101,253	-	67,934	-
2219	其他應付款（附註二十）	1,394,239	2	1,293,256	1
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	606,668	1	1,377,602	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十八）	-	-	4,748,053	5
2399	其他流動負債	113,032	-	69,425	-
21XX	流動負債總計	10,210,516	10	13,771,920	14
非流動負債					
2540	長期借款（附註十八）	17,000,000	16	12,241,510	12
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	801,343	1	730,588	1
2640	淨確定福利負債（附註四及二一）	1,789,168	1	1,842,453	2
2670	其他非流動負債（附註十五）	21,190	-	17,463	-
25XX	非流動負債總計	19,611,701	18	14,832,014	15
2XXX	負債總計	29,822,217	28	28,603,934	29
權益（附註四及二二）					
股 本					
3110	普通股股本	29,467,872	28	29,467,872	30
3200	資本公積	4,540,163	4	4,631,708	5
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	11,213,184	11	10,260,048	10
3320	特別盈餘公積	11,905,595	11	5,608,553	6
3350	未分配盈餘	32,214,698	31	31,207,526	32
3300	保留盈餘總計	55,333,477	53	47,076,127	48
3400	其他權益	(13,636,368)	(13)	(11,905,594)	(12)
3XXX	權益總計	75,705,144	72	69,270,113	71
負債與權益總計		\$ 105,527,361	100	\$ 97,874,047	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 106 年 3 月 27 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

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入（附註四、二三及三十）	\$ 12,294,428	100	\$ 12,748,522	100
5000	營業成本（附註二四及三十）	<u>8,461,282</u>	<u>69</u>	<u>9,004,039</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	3,833,146	31	3,744,483	29
5910	與子公司之已（未）實現利益（附註四）	<u>1,456</u>	<u>-</u>	<u>(169)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>3,834,602</u>	<u>31</u>	<u>3,744,314</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註二一及二四）				
6100	推銷費用	69,745	1	73,442	1
6200	管理費用	2,142,716	17	2,210,180	17
6300	研究發展費用	<u>1,377,679</u>	<u>11</u>	<u>1,012,032</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>3,590,140</u>	<u>29</u>	<u>3,295,654</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利	<u>244,462</u>	<u>2</u>	<u>448,660</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四及三十）	530,857	4	556,477	4
7020	其他利益及損失（附註二四）	(123,499)	(1)	348,997	3
7050	財務成本（附註二四）	(338,342)	(3)	(358,074)	(3)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額（附註四及十五）	<u>13,476,549</u>	<u>110</u>	<u>10,002,754</u>	<u>79</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>13,545,565</u>	<u>110</u>	<u>10,550,154</u>	<u>83</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 13,790,027	112	\$ 10,998,814	86
7950	所得稅費用(附註四及二五)	(732,977)	(6)	(1,467,456)	(11)
8200	本年度淨利	<u>13,057,050</u>	<u>106</u>	<u>9,531,358</u>	<u>75</u>
	其他綜合淨(損)益(附註三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二一)	(272,105)	(2)	(216,694)	(2)
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 失份額	(107,414)	(1)	(76,182)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	349,438	3	(567,431)	(5)
8370	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 失份額	(2,080,212)	(17)	(5,729,610)	(45)
8300	其他綜合淨損失合 計	(2,110,293)	(17)	(6,589,917)	(52)
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 10,946,757</u>	<u>89</u>	<u>\$ 2,941,441</u>	<u>23</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 4.43</u>		<u>\$ 3.24</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.29</u>		<u>\$ 3.14</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



寶益工業股份有限公司
權益類科目變動表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股	本 資	本 公 積	保 留 盈 餘	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目			總 計
								國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產	未 實 現 損 益	
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 29,441,372	\$ 4,627,549	\$ 9,398,498	\$ 9,180,047	\$ 23,675,306	\$ 3,345,749	(\$ 8,954,302)			\$ 70,714,219
B1	103 年度盈餘指撥及分配 (附註二二)	-	-	861,550	-	(861,550)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(3,571,494)	3,571,494	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(4,416,206)	-	-	-	-	(4,416,206)
B5	普通股現金股利	-	-	861,550	(3,571,494)	(1,706,262)	-	-	-	-	(4,416,206)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	9,531,358	-	-	-	-	9,531,358
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(292,876)	1,675,137	(7,972,178)	-	-	(6,589,917)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	9,238,482	1,675,137	(7,972,178)	-	-	2,941,441
N1	員工執行認股權證 (附註二二及二七)	26,500	21,200	-	-	-	-	-	-	-	47,700
C7	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 (附註四及二二)	-	624	-	-	-	-	-	-	-	624
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 (附註四及二二)	-	(18,814)	-	-	-	-	-	-	-	(18,814)
M7	對子公司所有權權益變動 (附註四及二二)	-	1,149	-	-	-	-	-	-	-	1,149
Y1	104 年度權益增加 (減少) 總額	26,500	4,159	861,550	(3,571,494)	7,532,220	1,675,137	(7,972,178)	-	-	(1,444,106)
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	29,467,872	4,631,708	10,260,048	5,608,553	31,207,526	5,020,886	(16,926,480)	-	-	69,270,113
B1	104 年度盈餘指撥及分配 (附註二二)	-	-	953,136	-	(953,136)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	6,297,042	(6,297,042)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(4,420,181)	-	-	-	-	(4,420,181)
B5	普通股現金股利	-	-	953,136	6,297,042	(11,670,359)	-	-	-	-	(4,420,181)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	13,057,050	-	-	-	-	13,057,050
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(379,519)	(1,911,713)	180,939	-	-	(2,110,293)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	12,677,531	(1,911,713)	180,939	-	-	10,946,757
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 (附註四及二二)	-	(93,840)	-	-	-	-	-	-	-	(93,840)
M7	對子公司所有權權益變動 (附註四及二二)	-	2,295	-	-	-	-	-	-	-	2,295
Y1	105 年度權益增加 (減少) 總額	-	(91,545)	953,136	6,297,042	1,007,172	(1,911,713)	180,939	-	-	6,435,031
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 29,467,872	\$ 4,540,163	\$ 11,213,184	\$ 11,905,595	\$ 32,214,698	\$ 3,109,173	(\$ 16,745,541)	-	-	\$ 75,705,144

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：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

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年3月27日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



寶成工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票於 79 年 1 月正式在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

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

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

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

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

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

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

1. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

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

2. 2010-2012 週期之年度改善

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

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

3. 2011-2013 週期之年度改善

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

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

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

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

5. 證券發行人財務報告編製準則之修正

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

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭

露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

(1) 本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

A. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

B. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

(2) 本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

過渡規定

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

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

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

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

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

4. IFRS 16「租賃」

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

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

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

5. 2014-2016 週期之年度改善

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

6. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，本公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

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

7. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

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

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

幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構子公司之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。本公司採用權益法處理對子公司之投資。

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

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

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

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

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

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

本公司與子公司之順、逆流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。

(七) 投資關聯企業

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

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

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

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

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、持有至到期日投資與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

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

C. 持有至到期日金融資產

本公司投資達特定信用評等之外國公司債及結構式商品，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

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

D. 放款及應收款

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

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

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。列

報之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

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

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

(2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

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

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

(十二) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務之提供

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

3. 股利收入及利息收入

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

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

(十三) 租 賃

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 其他長期員工福利

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

4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約認列離職福利負債。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於可減除暫時性差異很有可能實現的範圍內，予以認列。

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

性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能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. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

不動產、廠房及設備與投資性不動產之耐用年限及減損

本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備與投資性不動產之估計耐用年限。另評估上述資產減損時，減損損失係按該等資產之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之

較高者)評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,374	\$ 2,014
銀行支票及活期存款	216,179	602,579
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
附買回債券	<u>323,240</u>	<u>-</u>
	<u>\$540,793</u>	<u>\$604,593</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融商品－流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
衍生工具(未指定避險)		
－匯率交換合約(一)	\$ 118,917	\$ 35,907
－換匯換利合約(二)	<u>12,998</u>	<u>7,157</u>
	<u>\$ 131,915</u>	<u>\$ 43,064</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>		
衍生工具(未指定避險)		
－匯率交換合約(一)	\$ 88,583	\$ 1,427
－利率交換合約(三)	17,246	44,121
－匯率選擇權合約(四)	<u>7,455</u>	<u>3,166</u>
	<u>\$ 113,284</u>	<u>\$ 48,714</u>

(一) 資產負債表日未採避險會計且尚未到期之匯率交換合約明細如下：

105年12月31日

合 約 金 額	到 期 日	約 定 匯 率	公 平 價 值
USD 7,300,000	106.01.09	31.820	\$ 3,289
USD 20,600,000	106.01.09	31.820	10,350
USD 23,400,000	106.01.09	31.870	9,373
USD 30,000,000	106.01.09	31.859	13,902
USD 48,000,000	106.01.17	31.805	21,839
USD 6,000,000	106.01.17	31.805	2,730
USD 30,000,000	106.01.17	31.805	13,420
USD 2,000,000	106.01.17	31.805	895
USD 21,300,000	106.01.23	31.881	7,902
USD 10,000,000	106.01.23	31.881	3,739
USD 18,000,000	106.01.26	32.012	4,108
USD 35,000,000	106.02.06	32.017	5,940

(接次頁)

(承前頁)

合 約 金 額	到 期 日	約 定 匯 率	公 平 價 值
USD 35,000,000	106.02.06	32.017	\$ 7,574
USD 32,300,000	106.02.06	32.017	6,989
USD 26,000,000	106.02.07	32.187	1,168
USD 3,000,000	106.02.07	32.187	135
USD 32,200,000	106.02.07	32.187	1,446
USD 30,300,000	106.02.07	32.187	2,932
USD 25,000,000	106.02.07	32.187	1,186
USD 26,800,000	106.02.07	32.187	(55)
USD 40,000,000	106.02.07	32.187	(549)
RMB 45,000,000	106.03.13	4.851	(14,802)
RMB 123,900,000	106.03.14	4.850	(39,930)
RMB 53,000,000	106.03.14	4.850	(17,081)
RMB 50,000,000	106.07.11	4.699	(13,493)
RMB 30,000,000	106.03.13	4.615	(2,673)
			<u>\$ 30,334</u>

104 年 12 月 31 日

合 約 金 額	到 期 日	約 定 匯 率	公 平 價 值
USD 48,000,000	105.01.07	32.811	\$ 6,349
USD 11,600,000	105.01.07	32.811	1,534
USD 8,600,000	105.01.07	32.811	1,138
USD 30,000,000	105.01.12	32.762	4,643
USD 30,000,000	105.01.12	32.727	9,934
USD 2,000,000	105.01.12	32.727	662
USD 26,000,000	105.01.14	32.786	4,066
USD 30,000,000	105.01.14	32.786	4,691
RMB 123,900,000	105.03.14	4.959	93
RMB 50,000,000	105.07.11	4.826	2,797
RMB 30,000,000	105.03.11	4.997	(321)
RMB 45,000,000	105.03.11	4.997	(648)
RMB 53,000,000	105.03.14	4.968	(458)
			<u>\$ 34,480</u>

本公司 105 及 104 年度從事匯率交換交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(二)資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之換匯換利合約明細如下：

105 年 12 月 31 日

合 約 金 額	到 期 日	遠 期 匯 率	遠 期 利 率 %	公 平 價 值
USD 10,000,000	106.02.21	USD:NTD31.920	0.76	\$ 3,009
USD 10,000,000	106.03.10	USD:NTD31.263	0.76	9,989
				<u>\$ 12,998</u>

104 年 12 月 31 日

合 約 金 額	到 期 日	遠 期 匯 率	遠 期 利 率 %	公 平 價 值
USD 10,000,000	105.03.16	USD:NTD 32.506	0.79	\$ 3,921
USD 10,000,000	105.05.27	USD:NTD 32.520	0.78	3,236
				<u>\$ 7,157</u>

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

(三)資產負債表日未採避險會計且尚未到期之利率交換合約明細如下：

105 年 12 月 31 日

合 約 金 額	到 期 日	支 付 利 率 % (固 定)	收 取 利 率 % (浮 動)	公 平 價 值
\$ 375,000	107.06.01	1.340	0.65922	(\$ 2,323)
675,000	107.06.01	1.310	0.65922	(3,934)
450,000	107.06.01	1.310	0.65922	(2,627)
375,000	107.06.01	1.290	0.65922	(2,137)
375,000	107.06.01	1.278	0.65922	(2,066)
225,000	107.06.01	1.265	0.65922	(1,211)
375,000	107.06.01	1.280	0.65922	(2,127)
150,000	107.06.01	1.260	0.65922	(821)
				<u>(\$ 17,246)</u>

104 年 12 月 31 日

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

(接 次 頁)

(承前頁)

合 約 金 額	到 期 日	支付利率% (固 定)	收取利率% (浮 動)	公 平 價 值
350,000	105.09.29	1.183	0.80956	(\$ 761)
250,000	105.09.29	0.967	0.80956	(287)
350,000	105.09.29	0.990	0.80956	(452)
350,000	105.09.29	0.990	0.80956	(475)
300,000	105.09.29	0.990	0.80956	(385)
500,000	107.06.01	1.340	0.80767	(5,126)
900,000	107.06.01	1.310	0.80767	(8,638)
600,000	107.06.01	1.310	0.80767	(5,810)
500,000	107.06.01	1.290	0.80767	(4,672)
500,000	107.06.01	1.278	0.80767	(4,521)
300,000	107.06.01	1.265	0.80767	(2,645)
500,000	107.06.01	1.280	0.80767	(4,493)
200,000	107.06.01	1.260	0.80767	(1,728)
				<u>(\$ 44,121)</u>

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

(四) 資產負債表日未採用避險會計且尚未到期之匯率選擇權合約明細如下：

105 年 12 月 31 日

合 約 金 額	交 易 種 類	買 / 賣 方	收取之權利金	公 平 價 值
USD 10,000,000	賣 權	賣 方	\$ 2,240	(\$ 2,170)
USD 20,000,000	賣 權	賣 方	5,505	(5,285)
				<u>(\$ 7,455)</u>

104 年 12 月 31 日

合 約 金 額	交 易 種 類	買 / 賣 方	收取之權利金	公 平 價 值
USD 30,000,000	賣 權	賣 方	\$ 2,357	(\$ 3,166)

本公司 105 及 104 年度從事匯率選擇權交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、備供出售金融資產－流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>國內投資</u>		
－上市公司股票	<u>\$ 4,468,517</u>	<u>\$ 4,119,079</u>

九、無活絡市場之債務工具投資－流動

	105年12月31日	104年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 90,493</u>	<u>\$ 394,605</u>

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收票據（含關係人）</u>		
因營業而發生	\$ 21,039	\$ 11,202
非因營業而發生	231	32
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 21,270</u>	<u>\$ 11,234</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
應收帳款	\$ 1,884,281	\$ 1,529,570
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 1,884,281</u>	<u>\$ 1,529,570</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 62,948	\$ 72,022
其他應收款	204,025	139,380
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 266,973</u>	<u>\$ 211,402</u>

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

(一) 應收票據

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

(二) 應收帳款

1. 本公司應收帳款之帳齡分析如下：

105 年 12 月 31 日

	未逾期未減損	未逾期已減損	已逾期未減損	已逾期已減損	應收帳款總額
30 天以下	\$ 1,033,366	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,033,366
31 天至 90 天	850,915	-	-	-	850,915
91 天以上	-	-	-	-	-
	<u>\$ 1,884,281</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,884,281</u>

104 年 12 月 31 日

	未逾期未減損	未逾期已減損	已逾期未減損	已逾期已減損	應收帳款總額
30 天以下	\$ 1,169,720	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,169,720
31 天至 90 天	359,850	-	-	-	359,850
91 天以上	-	-	-	-	-
	<u>\$ 1,529,570</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,529,570</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

十一、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
原 料	\$ 47,212	\$ 36,647
物 料	288	188
在 製 品	1,101	1,011
製 成 品	19,869	15,566
商 品	7,787	13,042
	<u>\$ 76,257</u>	<u>\$ 66,454</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 8,461,282 仟元及 9,004,039 仟元。

十二、其他資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 33,659	\$ 44,261
用品盤存	8,583	1,594
暫 付 款	5,512	3,576
留抵稅額	13,274	7,189
	<u>\$ 61,028</u>	<u>\$ 56,620</u>
<u>非 流 動</u>		
預付款項	\$ 38,382	\$ 35,263
預付設備款	67,270	39,735
存出保證金	7,179	7,095
其 他	3,869	3,869
	<u>\$116,700</u>	<u>\$ 85,962</u>

十三、持有至到期日金融資產－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>國外投資</u>		
－普通公司債	\$111,349	\$ -
－結構式商品	174,523	-
	<u>\$285,872</u>	<u>\$ -</u>

十四、以成本衡量之金融資產－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>國內投資</u>		
－未上市（櫃）股票	<u>\$ 61,000</u>	<u>\$ 61,000</u>
<u>依衡量種類區分</u>		
備供出售金融資產	<u>\$ 61,000</u>	<u>\$ 61,000</u>

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

十五、採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
投資子公司	\$ 80,593,852	\$ 76,715,802
投資關聯企業	<u>10,397,650</u>	<u>7,651,159</u>
	<u>\$ 90,991,502</u>	<u>\$ 84,366,961</u>

(一) 投資子公司

	105年12月31日	104年12月31日
非上市（櫃）公司	<u>\$ 80,593,852</u>	<u>\$ 76,715,802</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	105年12月31日	104年12月31日
寶興投資股份有限公司	100.00%	100.00%
寶富投資有限公司	100.00%	100.00%
裕元花園酒店股份有限公司	100.00%	100.00%
寶祥投資股份有限公司	100.00%	100.00%
寶裕保險代理有限公司	100.00%	100.00%
光威國際實業股份有限公司	100.00%	100.00%
倍利開發股份有限公司	99.49%	99.49%
寶元科技股份有限公司	97.82%	97.82%
寶乙建設股份有限公司	15.00%	15.00%
王矣營造股份有限公司	7.82%	7.82%

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

1. 本公司對寶乙建設股份有限公司及王矣營造股份有限公司之持股雖未達 50%，惟本公司與子、孫公司對上述二公司持股超過 50%，對其具有控制力，故將其列為子公司。另本公司 105 年 12 月 31 日對王矣營造股份有限公司之採權益法投資帳面金額已呈負數，故轉列 2,991 仟元至「其他非流動負債－其他」項下。
2. 105 及 104 年度上述採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二)投資關聯企業

	105年12月31日	104年12月31日
具重大性之關聯企業		
－潤成投資控股股份有限公司	\$ 8,912,633	\$ 5,846,585
個別不重大之關聯企業	<u>1,485,017</u>	<u>1,804,574</u>
	<u>\$10,397,650</u>	<u>\$ 7,651,159</u>

1. 具重大性之關聯企業

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

- (1) 上述關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。
- (2) 以下彙總性財務資訊係以之關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

潤成投資控股股份有限公司

	105年12月31日	104年12月31日
資 產	\$ 3,644,010,238	\$ 3,192,737,851
負 債	(3,587,128,559)	(3,152,391,615)
非控制權益	(<u>12,021,953</u>)	(<u>10,816,750</u>)
歸屬於潤成投資業主之權益	<u>\$ 44,859,726</u>	<u>\$ 29,529,486</u>
本公司持股比例	20%	20%
本公司享有之權益	\$ 8,971,945	\$ 5,905,897
其他調整	(<u>59,312</u>)	(<u>59,312</u>)
投資帳面金額	<u>\$ 8,912,633</u>	<u>\$ 5,846,585</u>

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

2. 個別不重大之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	105年12月31日	104年12月31日
精英電腦股份有限公司	12.57%	12.57%
達裕國際科技股份有限公司	30%	30%

- (1) 上述個別不重大之關聯企業之所在地區及營業項目，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。
- (2) 以下彙總性財務資訊係以個別不重大之關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	105年度	104年度
本公司享有之份額		
本年度淨（損）利	(\$118,822)	\$144,057
其他綜合損失	(<u>60,601</u>)	(<u>12,545</u>)
綜合（損失）利益		
總額	<u>(\$179,423)</u>	<u>\$131,512</u>

- (3) 本公司對精英電腦股份有限公司之持股雖未達 20%，但本公司於精英電腦股份有限公司董事會 9 席董事席次中，佔有 3 席，故對精英電腦股份有限公司具有重大影響。
- (4) 本公司持有上述個別不重大之關聯企業之公開市場報價屬第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
精英電腦股份有限公司	<u>\$ 1,093,044</u>	<u>\$ 1,418,856</u>

十六、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	在 建 工 程	合 計
成 本								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,651,713	\$ 4,030,622	\$ 476,737	\$ 200,306	\$ 348,150	\$ 69,630	\$ 1,397	\$ 6,778,555
增 添	-	44,902	46,056	4,188	20,709	7,823	72,249	195,927
處 分	-	(101,739)	(35,952)	(20,662)	(24,208)	(1,008)	-	(183,569)
預付設備款轉入	25,423	1,882	27,645	2,600	195	4,520	6,240	68,505
重 分 類	-	44,921	(168)	-	17	151	(44,921)	-
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,677,136</u>	<u>\$ 4,020,588</u>	<u>\$ 514,318</u>	<u>\$ 186,432</u>	<u>\$ 344,863</u>	<u>\$ 81,116</u>	<u>\$ 34,965</u>	<u>\$ 6,859,418</u>
累計折舊								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,791,590	\$ 349,287	\$ 155,530	\$ 315,512	\$ 63,467	\$ -	\$ 2,675,386
處 分	-	(98,625)	(34,374)	(19,075)	(24,189)	(1,000)	-	(177,263)
折舊費用	-	108,713	32,715	12,495	16,428	3,095	-	173,446
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,801,678</u>	<u>\$ 347,628</u>	<u>\$ 148,950</u>	<u>\$ 307,751</u>	<u>\$ 65,562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,671,569</u>
104 年初淨額	<u>\$ 1,651,713</u>	<u>\$ 2,239,032</u>	<u>\$ 127,450</u>	<u>\$ 44,776</u>	<u>\$ 32,638</u>	<u>\$ 6,163</u>	<u>\$ 1,397</u>	<u>\$ 4,103,169</u>
104 年底淨額	<u>\$ 1,677,136</u>	<u>\$ 2,218,910</u>	<u>\$ 166,690</u>	<u>\$ 37,482</u>	<u>\$ 37,112</u>	<u>\$ 15,554</u>	<u>\$ 34,965</u>	<u>\$ 4,187,849</u>
成 本								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,677,136	\$ 4,020,588	\$ 514,318	\$ 186,432	\$ 344,863	\$ 81,116	\$ 34,965	\$ 6,859,418
增 添	18	3,882	151,124	3,531	24,172	5,595	173,384	361,706
處 分	-	(24,418)	(28,814)	(26,140)	(23,131)	(1,712)	-	(104,215)
預付設備款轉入	94,205	23,460	22,840	2,380	1,731	3,919	2,762	151,297
重 分 類	-	13,910	-	-	-	-	(13,910)	-
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,771,359</u>	<u>\$ 4,037,422</u>	<u>\$ 659,468</u>	<u>\$ 166,203</u>	<u>\$ 347,635</u>	<u>\$ 88,918</u>	<u>\$ 197,201</u>	<u>\$ 7,268,206</u>
累計折舊								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,801,678	\$ 347,628	\$ 148,950	\$ 307,751	\$ 65,562	\$ -	\$ 2,671,569
處 分	-	(21,537)	(27,650)	(24,839)	(23,009)	(1,647)	-	(98,682)
折舊費用	-	108,290	49,804	10,837	18,174	4,423	-	191,528
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,888,431</u>	<u>\$ 369,782</u>	<u>\$ 134,948</u>	<u>\$ 302,916</u>	<u>\$ 68,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,764,415</u>
105 年初淨額	<u>\$ 1,677,136</u>	<u>\$ 2,218,910</u>	<u>\$ 166,690</u>	<u>\$ 37,482</u>	<u>\$ 37,112</u>	<u>\$ 15,554</u>	<u>\$ 34,965</u>	<u>\$ 4,187,849</u>
105 年底淨額	<u>\$ 1,771,359</u>	<u>\$ 2,148,991</u>	<u>\$ 289,686</u>	<u>\$ 31,255</u>	<u>\$ 44,719</u>	<u>\$ 20,580</u>	<u>\$ 197,201</u>	<u>\$ 4,503,791</u>

(一) 不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

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

十七、投資性不動產

	105年度	104年度
成 本		
1 月 1 日餘額	<u>\$ 2,542,722</u>	<u>\$ 2,542,722</u>
12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,542,722</u>	<u>\$ 2,542,722</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年度	104年度
累計折舊		
1月1日餘額	\$ 513,537	\$ 460,247
折舊費用	<u>53,154</u>	<u>53,290</u>
12月31日餘額	<u>\$ 566,691</u>	<u>\$ 513,537</u>
投資性不動產年初淨額	\$ 2,029,185	\$ 2,082,475
投資性不動產年底淨額	<u>\$ 1,976,031</u>	<u>\$ 2,029,185</u>

(一) 投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

(二) 本公司之投資性不動產公允價值係由獨立評價公司進行評價，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行評估，本公司之公允價值如下：

	105年12月31日	104年12月31日
投資性不動產	<u>\$ 2,974,940</u>	<u>\$ 2,973,648</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保借款		
一信用額度借款	<u>\$ 6,515,000</u>	<u>\$ 4,706,500</u>

本公司銀行借款利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 0.80% ~ 1.56% 及 0.89% ~ 1.15%。

(二) 長期借款

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保借款		
銀行借款	\$ 17,000,000	\$ 17,000,000
減：聯貸相關費用	-	(10,437)
減：列為一年內到期部分	<u>-</u>	<u>(4,748,053)</u>
	<u>\$ 17,000,000</u>	<u>\$ 12,241,510</u>

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

	105年12月31日	104年12月31日
<u>到 期 日</u>		
長期借款	108.09.05~110.12.21	106.06.02~109.09.30
一年內到期之長期借款	-	105.03.29~105.12.02
<u>利率區間</u>	1.09%~1.60%	1.38%~1.60%

十九、應付票據及應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應付票據（含關係人）</u>		
因營業而發生	\$ 41,726	\$ 34,327
非因營業而發生	674	360
	<u>\$ 42,400</u>	<u>\$ 34,687</u>
<u>應付帳款（含關係人）</u>	<u>\$ 1,425,893</u>	<u>\$ 1,493,683</u>

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定信用期限內償還。

二十、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資	\$ 240,500	\$ 225,978
應付購置不動產、廠房及設備價款	84,324	77,088
應付董監酬勞	125,474	101,736
應付員工酬勞	623,725	575,784
應付利息	23,896	26,402
應付休假給付	80,694	65,536
應付其他費用	215,626	220,732
	<u>\$ 1,394,239</u>	<u>\$ 1,293,256</u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 2,103,407	\$ 1,868,076
計畫資產公允價值	(314,239)	(25,623)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,789,168</u>	<u>\$ 1,842,453</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
104年1月1日餘額	\$ 1,725,694	(\$ 10,709)	\$ 1,714,985
當期服務成本	20,631	-	20,631
利息費用（收入）	<u>28,450</u>	(446)	<u>28,004</u>
認列於損益	<u>49,081</u>	(446)	<u>48,635</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(1,479)	(1,479)
精算損失—人口統計假 設變動	72,628	-	72,628
精算損失—財務假設變 動	60,173	-	60,173
精算損失—經驗調整	<u>85,372</u>	-	<u>85,372</u>
認列於其他綜合損益	<u>218,173</u>	(1,479)	<u>216,694</u>
雇主提撥	-	(137,861)	(137,861)
福利支付	(124,872)	<u>124,872</u>	-
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,868,076</u>	<u>(\$ 25,623)</u>	<u>\$ 1,842,453</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,868,076	(\$ 25,623)	\$ 1,842,453
當期服務成本	19,695	-	19,695
前期服務成本	18,416	-	18,416
利息費用	<u>24,860</u>	<u>284</u>	<u>25,144</u>
認列於損益	<u>62,971</u>	<u>284</u>	<u>63,255</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(2,132)	(2,132)
精算損失—人口統計假 設變動	78,613	-	78,613
精算損失—財務假設變 動	48,315	-	48,315
精算損失—經驗調整	<u>147,309</u>	<u>-</u>	<u>147,309</u>
認列於其他綜合損益	<u>274,237</u>	<u>(2,132)</u>	<u>272,105</u>
雇主提撥	-	(388,645)	(388,645)
福利支付	<u>(101,877)</u>	<u>101,877</u>	<u>-</u>
105 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 2,103,407</u>	<u>(\$ 314,239)</u>	<u>\$ 1,789,168</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 148	\$ 154
推銷費用	62	41
管理費用	45,917	37,335
研發費用	<u>17,128</u>	<u>11,105</u>
	<u>\$ 63,255</u>	<u>\$ 48,635</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

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

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

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

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

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

二二、權益

(一) 股本

普通股

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

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

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 848,603	\$ 848,603
公司債轉換溢價	1,447,492	1,447,492
庫藏股票交易	1,824,608	1,824,608
實際取得或處分子公司股權價值與帳面價值差額	390,919	484,759
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	23,232	20,937
<u>不得作為任何用途</u>		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	5,309	5,309
	<u>\$ 4,540,163</u>	<u>\$ 4,631,708</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

依修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算所得盈餘依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補虧損。
3. 提列 10% 為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。

4. 餘額加計以前年度累積未分配盈餘，再酌予保留部分盈餘後為股東紅利，按股份總數比例分派之。

員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二四之「繼續營業單位淨利」之(六)員工福利費用。

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

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

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

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

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

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

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

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年度	104年度
1月1日餘額	\$ 5,020,886	\$ 3,345,749
採用權益法之子公司／ 關聯企業之換算差額 之份額	(1,911,713)	1,675,137
12月31日餘額	<u>\$ 3,109,173</u>	<u>\$ 5,020,886</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年度	104年度
1月1日餘額	(\$ 16,926,480)	(\$ 8,954,302)
備供出售金融資產未實 現(損)益	349,438	(567,431)
採用權益法之子公司／ 關聯企業之備供出售 金融資產未實現損失 之份額	(168,499)	(7,404,747)
12月31日餘額	<u>(\$ 16,745,541)</u>	<u>(\$ 16,926,480)</u>

二三、收 入

	105年度	104年度
產品銷售收入	\$ 10,458,648	\$ 11,073,855
勞務收入	1,835,780	1,674,667
	<u>\$ 12,294,428</u>	<u>\$ 12,748,522</u>

二四、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	105年度	104年度
租金收入(附註三十)		
營業租賃租金收入		
—投資性不動產	\$ 118,647	\$ 119,455
—其 他	30,149	21,497
	<u>148,796</u>	<u>140,952</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年度	104年度
利息收入		
銀行存款	\$ 3,386	\$ 18,925
附買回債券	990	-
持有至到期日之金融資產	5,444	-
無活絡市場之債務工具投資	<u>7,377</u>	<u>31,915</u>
	<u>17,197</u>	<u>50,840</u>
股利收入	288,827	251,886
其 他	<u>76,037</u>	<u>112,799</u>
	<u>\$530,857</u>	<u>\$556,477</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 296)	(\$ 1,564)
淨外幣兌換(損失)利益	(164,491)	327,109
處分備供出售金融資產淨利益	-	22,758
處分關聯企業淨損失	(4,277)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	158,907	55,258
透過損益按公允價值衡量之金融負債(損失)利益	(53,570)	12,367
其 他	<u>(59,772)</u>	<u>(66,931)</u>
	<u>(\$123,499)</u>	<u>\$348,997</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	\$310,626	\$330,476
商業本票利息	1,781	-
其他利息費用	<u>25,935</u>	<u>27,598</u>
	<u>\$338,342</u>	<u>\$358,074</u>

(四) 折 舊

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$191,528	\$173,446
投資性不動產	<u>53,154</u>	<u>53,290</u>
	<u>\$244,682</u>	<u>\$226,736</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年度	104年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,883	\$ 7,201
營業費用	184,645	166,245
營業外支出	53,154	53,290
	<u>\$244,682</u>	<u>\$226,736</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	105年度	104年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	\$ 66,675	\$ 65,442
未產生租金收入	65	65
	<u>\$ 66,740</u>	<u>\$ 65,507</u>

(六) 員工福利費用

	105年度			104年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用						
離職福利	\$ -	\$ 11,087	\$ 11,087	\$ -	\$ 11,043	\$ 11,043
其他	20,109	2,390,166	2,410,275	18,247	2,185,793	2,204,040
	<u>20,109</u>	<u>2,401,253</u>	<u>2,421,362</u>	<u>18,247</u>	<u>2,196,836</u>	<u>2,215,083</u>
勞健保費用	2,239	209,495	211,734	2,120	198,544	200,664
退休金費用						
確定提撥計劃	1,076	125,590	126,666	794	79,661	80,455
確定福利計劃	148	63,107	63,255	154	48,481	48,635
	<u>1,224</u>	<u>188,697</u>	<u>189,921</u>	<u>948</u>	<u>128,142</u>	<u>129,090</u>
其他員工福利費用	891	134,976	135,867	924	66,100	67,024
員工福利費用合計	<u>\$ 24,463</u>	<u>\$2,934,421</u>	<u>\$2,958,884</u>	<u>\$ 22,239</u>	<u>\$2,589,622</u>	<u>\$2,611,861</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 3,520 人及 3,275 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度獲利情況（即稅前淨利扣除分派員工及董監事酬勞前之利益）提撥 1%~5% 為員工酬勞，及得提撥不高於 3% 為董監事酬勞，倘公司有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

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

估列比例

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

金 額

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

年度個體財務報告發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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

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

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

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

	103 年度							
	現	金	紅	利	股	票	紅	利
員工紅利		\$334,667				\$	-	
董監事酬勞		169,882					-	

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

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

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年度	104年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 717,534	\$ 733,679
未分配盈餘加徵	<u>-</u>	<u>671,954</u>
	717,534	1,405,633
以前年度之調整	(1,430)	55,156
遞延所得稅	<u>16,873</u>	<u>6,667</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 732,977</u>	<u>\$ 1,467,456</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105 年度	104 年度
稅前淨利	<u>\$ 13,790,027</u>	<u>\$ 10,998,814</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,344,305	\$ 1,869,798
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(1,683,529)	(1,094,125)
其他	56,758	(41,994)
未分配盈餘加徵	<u>-</u>	<u>671,954</u>
當年度所得稅	717,534	1,405,633
遞延所得稅	16,873	6,667
以前年度所得稅費用本年度		
調整數	(<u>1,430</u>)	<u>55,156</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 732,977</u>	<u>\$ 1,467,456</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

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

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>		
暫時性差異		
未實現退休金費用	\$ 47,929	\$103,245
其他	<u>3,009</u>	<u>3,224</u>
	<u>\$ 50,938</u>	<u>\$106,469</u>
<u>遞延所得稅負債</u>		
暫時性差異		
海外子公司盈餘匯回	\$712,725	\$641,729
土地增值稅	86,547	86,547
其他	<u>2,071</u>	<u>2,312</u>
	<u>\$801,343</u>	<u>\$730,588</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

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

(四) 所得稅核定情形

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

二六、每股盈餘

本公司 105 及 104 年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

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

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、股份基礎給付協議

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

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

員工認股權	105年度		104年度	
	可認購股數 (仟 股)	加 權 平 均 執行價格(元)	可認購股數 (仟 股)	加 權 平 均 執行價格(元)
1 月 1 日流通在外	145,791	\$ 18.00	148,441	\$ 18.70
本年度執行	-	-	(2,650)	18.00
12 月 31 日流通在外	145,791	17.40	145,791	18.00
12 月 31 日可行使之員工認股權	145,791	17.40	145,791	18.00

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

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

二八、資本風險管理

本公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債如下：

	105年12月31日		104年12月31日	
	帳 面 金 額	公 允 價 值	帳 面 金 額	公 允 價 值
<u>金融資產</u>				
持有至到期日金融資產	\$ 285,872	\$ 285,872	\$ -	\$ -
無活絡市場之債務工具投資	90,493	90,493	394,605	394,605
以成本衡量之金融資產	61,000	-	61,000	-
其他放款及應收款	2,720,496	2,720,496	2,363,894	2,363,894
<u>金融負債</u>				
銀行借款	23,515,000	23,515,000	21,696,063	21,696,063
其他以攤銷後成本衡量之金融負債	2,880,731	2,880,731	2,839,089	2,839,089

上述公允價值衡量係以第 3 等級之公允價值衡量。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

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

- 第 1 等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價。

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
備供出售金融資產		
國內上市（櫃）有價證券		
－權益投資	\$ 4,468,517	\$ 4,119,079

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

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
－衍生工具	\$ 131,915	\$ 43,064

<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
－衍生工具	113,284	48,714

衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

1. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
2. 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(三) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 131,915	\$ 43,064
持有至到期日金融資產	285,872	-
放款及應收款（註1）	2,810,989	2,758,499
備供出售金融資產	4,468,517	4,119,079
以成本衡量之金融資產	61,000	61,000
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	113,284	48,714
以攤銷後成本衡量（註2）	26,395,731	24,535,152

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

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

	105年度	104年度
美 元	(\$ 94,774)	(\$ 73,315)
人 民 幣	(4,954)	(20,208)

(2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，並使用利率交換合約來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融負債	\$ 18,015,000	\$ 17,696,063

敏感度分析

下列敏感度分析係針對浮動利率之負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。假若利率上升 1%，本公司 105 及 104 年度稅前淨利將分別減少 180,150 仟元及 176,961 仟元。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。假若資產負債表日權益價格下跌 1%，105 年及 104 年 12 月 31 日投資之公允價值將分別減少 55,616 仟元及 55,379 仟元。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

105 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率	要求即付或				
	(%)	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
無附息負債	-	\$ 783,304	\$ 733,326	\$ 1,364,101	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.18%	3,160,000	2,355,000	1,000,000	11,500,000	-
固定利率工具	1.50%	-	-	-	5,500,000	-
		<u>\$ 3,943,304</u>	<u>\$ 3,088,326</u>	<u>\$ 2,364,101</u>	<u>\$ 17,000,000</u>	<u>\$ -</u>

104 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	-	\$ 701,928	\$ 899,297	\$ 1,237,866	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.40	1,427,800	2,498,700	5,530,000	8,250,000	-
固定利率工具	1.58	-	-	-	4,000,000	-
		<u>\$ 2,129,728</u>	<u>\$ 3,397,997</u>	<u>\$ 6,767,866</u>	<u>\$ 12,250,000</u>	<u>\$ -</u>

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

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

105 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
匯率交換合約	\$ -	\$ 75,090	\$ 13,493	\$ -	\$ -
利率交換合約	-	-	-	17,246	-
匯率選擇權合約	7,455	-	-	-	-
	<u>\$ 7,455</u>	<u>\$ 75,090</u>	<u>\$ 13,493</u>	<u>\$ 17,246</u>	<u>\$ -</u>

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
匯率交換合約	\$ -	\$ 1,427	\$ -	\$ -	\$ -
利率交換合約	-	-	6,488	37,633	-
匯率選擇權合約	3,166	-	-	-	-
	<u>\$ 3,166</u>	<u>\$ 1,427</u>	<u>\$ 6,488</u>	<u>\$ 37,633</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保銀行額度，每年 重新檢視		
— 已動用金額	\$ 23,554,336	\$ 21,716,250
— 未動用金額	<u>8,011,414</u>	<u>15,485,767</u>
	<u>\$ 31,565,750</u>	<u>\$ 37,202,017</u>

三十、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年度	104年度
銷貨收入及勞務	子 公 司	\$ 12,041,168	\$ 12,422,701
收入	關聯企業	<u>42,870</u>	<u>68,298</u>
		<u>\$ 12,084,038</u>	<u>\$ 12,490,999</u>

本公司對關係人銷貨之價格及收款期限與一般廠商無重大差異。

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

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

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	105年度	104年度
子 公 司	\$ 3,939	\$ 3,770
關聯企業	<u>793,431</u>	<u>785,943</u>
	<u>\$797,370</u>	<u>\$789,713</u>

本公司與關係人之進貨之價格與付款條件與一般廠商並無重大差異。

(三) 租金收入

關 係 人 類 別	105年度	104年度
子 公 司	\$125,119	\$119,379
關聯企業	2,706	2,531
其他關係人	<u>4,671</u>	<u>3,147</u>
	<u>\$132,496</u>	<u>\$125,057</u>

(四) 應收關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	\$ 1,850,215	\$ 1,497,662
關聯企業	<u>4,579</u>	<u>4,865</u>
	<u>\$ 1,854,794</u>	<u>\$ 1,502,527</u>

(五) 應付關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	\$ 661	\$ 364
關聯企業	<u>126,316</u>	<u>82,650</u>
	<u>\$126,977</u>	<u>\$ 83,014</u>

(六) 背書保證

請參閱本個體財務報表附註三三之附表一「為他人背書保證」。

(七) 對主要管理階層之獎酬

本公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105 年度	104年度
短期員工福利	<u>\$171,674</u>	<u>\$139,377</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

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

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

三二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元／新台幣仟元

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	79,292		32.25		\$ 2,557,162		
人 民 幣		21,446		4.617		99,018		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		4,090		32.25		131,915		
人 民 幣		61,917		4.617		285,872		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		20,499		32.25		661,087		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		19		32.25		604		
人 民 幣		19,055		4.617		87,979		

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	65,743		32.825		\$ 2,158,010		
人 民 幣		80,831		4.995		403,752		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		1,224		32.825		40,175		
人 民 幣		578		4.995		2,889		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		21,066		32.825		691,485		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		96		32.825		3,166		

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
9	從事衍生性商品交易。	附註二九
10	被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊。	附表五

(二) 大陸投資資訊：

編 號	項 目	說 明
1	投資大陸之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	附表六
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無

寶成工業股份有限公司
為他人背書保證
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一單位：新台幣仟元，外幣元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額 (註 3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書保證 最高限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 4)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 4)	屬大陸地區 背書保證 (註 4)	備註
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)											
0	寶成工業股份有限公司	寶興投資股份有限公司	2	\$ 75,705,144	\$ 28,202,625	\$ 28,202,625	\$ 16,520,063	\$ -	38	\$ 151,410,288	Y	N	N	
0	"	倍利開發股份有限公司	2	75,705,144	8,285,000	8,285,000	4,644,900	-	11	151,410,288	Y	N	N	
0	"	寶祥投資股份有限公司	2	75,705,144	1,500,000	1,500,000	595,000	-	2	151,410,288	Y	N	N	
0	"	寶元科技股份有限公司	2	75,705,144	550,000	400,000	43,300	-	1	151,410,288	Y	N	N	
0	"	光威國際實業股份有限公司	2	75,705,144	122,507	103,103	103,103	-	-	151,410,288	Y	N	N	
0	"	寶乙建設股份有限公司	3	75,705,144	400,000	400,000	191,600	-	1	151,410,288	Y	N	N	
0	"	裕弘建設開發股份有限公司	3	75,705,144	500,000	500,000	-	-	1	151,410,288	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 本公司填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 6 種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50%之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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

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

寶成工業股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 105 年 12 月 31 日

附表二單位：新台幣仟元，外幣元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期					備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	
寶成工業股份有限公司 〃 〃 〃 〃 〃 〃	股 票		備供出售金融資產－流動		191,730,486	\$ 4,409,801	1.41	\$ 4,409,801	
	兆豐金融控股股份有限公司		〃		615,473	58,716	0.21	58,716	
	台灣百和工業股份有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動		6,000,000	60,000	10.71	-	
	智元創業投資股份有限公司		〃		100,000	1,000	4.00	-	
	大樹生物科技股份有限公司								
	債 券		持有至到期日金融資產－非流動		-	111,349 RMB24,117,261	-	111,349	
	高盛銀行台灣寶島債								
〃	結構式商品		持有至到期日金融資產－非流動		-	174,523 RMB37,800,000	-	174,523	
	東方匯理銀行可贖回結構式商品								

註：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券，投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表五及附表六。

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

附表三

單位：新台幣仟元，外幣元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷） 貨之比率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付） 票 據 、 帳 款 之 比 率 %	
寶成工業股份有限公司	裕元工業（集團）有限公司	本公司 105 年 12 月 31 日間接 持股 49.98%之子公司	銷 貨	(\$ 12,041,168)	(98)	D/A 45 天			帳 款 \$ 1,850,215	97	

寶成工業股份有限公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 105 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項 期後收回金額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
					金 額	處 理 方 式		
寶成工業股份有限公司	裕元工業（集團）有限公司	本公司 105 年 12 月 31 日間 接持股 49.98%之子公司	\$ 1,850,215	7	\$ -	—	\$ 1,761,969	\$ -

寶成工業股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元，外幣元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末		持 有		被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註	
				本 期	期 末	上 期	期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
寶成工業股份有限公司	寶興投資股份有限公司	英屬維京群島	鞋類及電子相關行業之轉投資業務等業務	\$ 295,429	\$ 295,429		9,222,000	100.00	\$ 68,937,068	\$ 8,680,239	\$ 8,680,239	寶成公司及其關係企業 持股 90.00% 寶成公司及其關係企業 持股 97.57% 寶成公司及其關係企業 持股 19.50%，並擔任其董事 寶成公司及其關係企業 持股 50.00% (註1)	
"	寶富投資有限公司	英屬維京群島	一般投資事業	USD 9,222,000	USD 9,222,000				USD 2,137,583,503	USD 268,961,600	USD 268,961,600		
"					3,230		3,230	100,000	100.00	1,804,396	180,621		180,621
"	裕元花園酒店股份有限公司	台中市台灣大道 4 段 610 號	觀光旅館經營等業務	USD 100,000	USD 100,000				USD 55,950,271	USD 5,611,279	USD 5,611,279		
"	寶祥投資股份有限公司	彰化縣福興鄉福工路 2 號	一般投資事業	450,000	450,000		10,000,000	100.00	72,018	18,206	18,216		
"	寶裕保險代理有限公司	台北市敦化南路 1 段 3 號 8 樓	從事財產保險之代理業務	1,124,667	1,124,667		133,094,460	100.00	2,647,827	164,600	164,600		
"	倍利開發股份有限公司	彰化縣福興鄉福工路 2 號	從事鞋材貿易及轉投資等業務	3,000	3,000		-	100.00	14,919	8,081	8,081		
"	寶元科技股份有限公司	彰化縣福興鄉福工路 4 號	從事不動產租賃等業務	2,117,088	2,117,088		230,882,558	99.49	6,504,994	232,054	230,871		
"	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等業務	966,449	966,449		28,437,147	97.82	246,795	34,924	34,924		
"	寶乙建設股份有限公司	台中市南屯區大墩 4 街 71 號 1 樓	不動產租售等業務	2,643,184	2,643,184		20,000,000	100.00	239,001	24,389	24,389		
"				40,320	40,320		7,875,000	15.00	126,834	58,240	8,736		
"	王矣營造股份有限公司	台中市台灣大道 4 段 600 號 6 樓之 1	工程營造業務	7,700	7,700		601,755	7.82	(2,991)	3,721	(10,410)		
"	精英電腦股份有限公司	台北市堤頂大道 2 段 239 號	電子零組件製造業	3,434,638	3,438,141		70,066,949	12.57	1,485,017	(945,256)	(118,822)		
"	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	380,115		75	30.00	-	4,045	-		
"	潤成投資控股股份有限公司	台北市八德路 2 段 308 號 13 樓之 1	投資控股	11,000,000	11,000,000		2,229,000,000	20.00	8,912,633	21,275,527	4,255,105		

註：本公司應金管會之要求，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。

寶成工業股份有限公司
大陸投資資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六單位：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	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本期期末自台灣	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資 損 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截至本期止 已匯回投資收益	備 註
				匯出累積投資金額	匯 出	收 回	匯出累積投資金額						
杰群電子科技（東莞）有限公司	電晶體之加工及製造	USD 10,000,000 NTD 328,100	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	6.89	\$ -	RMB 26,358,800 NTD 117,059	\$ -	(註3)
裕盛（太倉）鞋業有限公司	成品鞋、半成品及零件與 模具產銷	USD 15,000,000 NTD 492,150	(2)	-	-	-	-	(RMB 6,861,394) (NTD 33,320)	31.19	(RMB 2,121,870) (NTD 10,304)	RMB 40,106,766 NTD 185,173	-	
東莞裕明電子科技有限公司	17 吋以上彩色影像監視 器、主機板等產品之產 銷業務	USD 14,500,000 NTD 475,745	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,166,990) (NTD 10,364)	5.88	(2)、1 -	RMB 6,298,988 NTD 27,974	-	(註3)
東莞高成精密注塑科技有 限公司	模具、手機塑膠外殼	USD 12,055,034 NTD 395,526	(2)	-	-	-	-	(RMB 991,573) (NTD 4,667)	100.00	(RMB 991,573) (NTD 4,667)	(RMB 2,116,057) (NTD 9,770)	-	
海成（上海）信息技術有 限公司	台式計算機、筆記本類電 腦、CRT 顯示器、PDA 掌上型電腦等產銷業務	USD 12,000,000 NTD 393,720	(2)	-	-	-	-	-	50.00	(2)、2 -	-	-	
裕晟（昆山）體育用品有 限公司	經營體育用品及器材、配 件產銷業務	USD 4,200,000 NTD 137,802	(2)	-	-	-	-	RMB 5,284,518 NTD 25,578	31.19	RMB 1,634,338 NTD 7,910	RMB155,658,712 NTD 718,676	-	
東莞正隆紙製品有限公司	瓦楞紙箱、裱面牛皮紙板 產銷業務	USD 32,000,000 NTD 1,049,920	(2)	-	-	-	-	(RMB 53,798,900) (NTD 263,677)	24.99	(RMB 13,444,345) (NTD 65,893)	RMB 39,182,301 NTD 180,905	-	
中山寶吉製衣有限公司	運動服之產銷業務	USD 2,500,000 NTD 82,025	(2)	-	-	-	-	RMB 1,429,898 NTD 6,933	45.82	(2)、1 RMB 655,179 NTD 3,177	RMB 17,270,348 NTD 79,737	-	
東莞寶橋電子科技有限公 司	其他光學用具及儀器之產 銷業務	USD 4,500,000 NTD 147,645	(2)	-	-	-	-	(RMB 294,127) (NTD 1,384)	100.00	(RMB 294,127) (NTD 1,384)	RMB 26,387,949 NTD 121,833	-	
龍川寶元製鞋有限公司	生產運動鞋、休閒鞋、皮 鞋等鞋類	USD 8,000,000 NTD 262,480	(2)	-	-	-	-	(RMB 855,168) (NTD 4,150)	49.98	(2)、2 (RMB 427,413) (NTD 2,074)	RMB 19,591,368 NTD 90,453	-	
中山寶順紙品有限公司	生產及銷售鞋內盒、紙箱	USD 2,100,000 NTD 68,901	(2)	-	-	-	-	RMB 562,768 NTD 2,697	10.00	(2)、1 RMB 56,254 NTD 270	RMB 2,188,629 NTD 10,105	-	
北京訊宜創新電子有限公 司	開發生產計算機軟件	USD 16,100,000 NTD 512,019	(2)	-	-	-	-	RMB 30,686,108 NTD 148,342	31.55	(2)、2 RMB 9,681,467 NTD 46,802	RMB 6,665,040 NTD 30,772	-	
東莞寶盛鞋業有限公司	生產運動鞋、休閒鞋等鞋 類及鞋類半成品和鞋材 項目	USD 4,200,000 NTD 134,358	(2)	-	-	-	-	-	49.98	(2)、1 -	-	-	
東莞寶鋒鞋業有限公司	生產運動鞋、休閒鞋等鞋 類及鞋類半成品和鞋材 項目	USD 12,000,000 NTD 383,880	(2)	-	-	-	-	-	49.98	(2)、1 -	-	-	
中山寶宏鞋業有限公司	生產經營休閒鞋、運動鞋	USD 1,500,000 NTD 49,215	(2)	-	-	-	-	RMB 4,369,446 NTD 21,044	49.98	(2)、1 RMB 2,183,849 NTD 10,518	RMB 6,310,418 NTD 29,135	-	

（ 接 次 頁 ）

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
中山寶升鞋業有限公司	生產經營休閒鞋、運動鞋	USD 3,000,000 NTD 98,430	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(RMB 7,802,134) (NTD 39,065)	22.49	(RMB 1,754,700) (NTD 8,786)	RMB 3,254,996 NTD 15,028	\$ -	
太倉寶智商貿有限公司	設計、製造非金屬製品模具、精密型腔模、模具標準件、運動用品批發及進出口業務	USD 2,100,000 NTD 68,901	(2)	-	-	-	-	RMB 758,012 NTD 3,549	31.19	(2)、2 RMB 234,196 NTD 1,096	RMB 11,045,629 NTD 50,998	-	
上高裕盛工業有限公司	生產銷售成品鞋、半成品及零件與模具	USD 20,390,000 NTD 660,404	(2)	-	-	-	-	RMB 23,068,111 NTD 105,359	49.98	(2)、1 RMB 11,529,442 NTD 52,659	RMB138,149,223 NTD 637,835	-	
寶宏（揚州）製鞋有限公司	生產針、梭織服裝、鞋類及銷售自產產品	USD 61,291,800 NTD 1,841,686	(2)	-	-	-	-	(RMB 28,252,860) (NTD 136,474)	49.98	(2)、1 (RMB 14,120,780) (NTD 68,210)	RMB157,061,095 NTD 725,151	-	
東莞裕元模具有限公司	生產銷售非金屬製品模具	USD 1,890,000 NTD 62,011	(2)	-	-	-	-	RMB 684,960 NTD 3,153	49.98	(2)、1 RMB 342,343 NTD 1,576	RMB 14,226,855 NTD 65,685	-	
中山欣鋁鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	USD 29,000,000 NTD 951,490	(2)	-	-	-	-	(RMB102,271,537) (NTD 497,071)	22.49	(2)、2 (RMB 23,000,869) (NTD 111,791)	RMB 61,826,430 NTD 285,453	-	
中山金鋁鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	USD 3,100,000 NTD 98,781	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,034,034) (NTD 10,332)	22.49	(2)、2 (RMB 457,454) (NTD 2,324)	RMB 2,849,173 NTD 13,155	-	
中山市路美達鞋業有限公司	生產經營各款皮鞋製品	USD 1,200,000 NTD 39,372	(2)	-	-	-	-	RMB 1,546,237 NTD 7,350	22.49	(2)、2 RMB 347,749 NTD 1,653	RMB 2,158,007 NTD 9,964	-	
東莞建隆紙製品有限公司	包裝、裝璜印刷品印刷	USD 2,000,000 NTD 65,620	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,190,909) (NTD 10,644)	24.99	(2)、1 (RMB 547,508) (NTD 2,660)	RMB 2,038,582 NTD 9,412	-	
中山英楦塑膠有限公司	生產塑膠鞋楦坯、塑膠鞋楦	USD 1,450,000 NTD 47,575	(2)	-	-	-	-	RMB 4,301,530 NTD 20,850	24.73	(2)、1 RMB 1,063,768 NTD 5,156	RMB 10,360,241 NTD 47,833	-	
中奧廣場管理有限公司	運動場管理經營、成衣鞋類服飾配件批發零售	RMB431,795,000 NTD 2,055,560	(2)	-	-	-	-	RMB 2,551,865 NTD 12,373	19.89	(2)、1 RMB 507,566 NTD 2,461	RMB119,225,606 NTD 550,465	-	
上高裕盛加元工業有限公司	生產和銷售鞋材產品	USD 2,360,000 NTD 77,432	(2)	-	-	-	-	RMB 4,193,334 NTD 19,962	24.99	(2)、1 RMB 1,047,914 NTD 4,988	RMB 3,520,922 NTD 16,256	-	
寶盛道吉（北京）貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 20,000,000 NTD 648,861	(2)	-	-	-	-	RMB 63,527,029 NTD 313,336	31.19	(2)、1 RMB 19,642,127 NTD 96,880	RMB215,176,316 NTD 993,469	-	
青島寶勝國際體育用品有限公司	銷售運動休閒類鞋子及配件	RMB 20,000,000 NTD 94,800	(2)	-	-	-	-	RMB 62,025,837 NTD 300,878	22.46	(2)、1 RMB 13,808,918 NTD 66,984	RMB 12,462,559 NTD 57,540	-	
貴陽寶新體育用品有限公司	銷售運動休閒類鞋子及配件	USD 10,000,000 NTD 322,886	(2)	-	-	-	-	RMB 4,806,895 NTD 24,084	31.19	(2)、1 RMB 1,486,227 NTD 7,446	RMB 23,574,813 NTD 108,845	-	
南寧寶冠體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 1,300,000 NTD 42,653	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,354,822) (NTD 6,516)	31.19	(2)、1 (RMB 418,659) (NTD 2,014)	RMB 391,323 NTD 1,807	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
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	USD 30,000,000 NTD 946,050	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	RMB 14,604,607 NTD 70,815	31.19	RMB 4,512,335 NTD 21,879 (2)、1	RMB 22,148,190 NTD 102,258	\$ -	
笛亞泰（中國）體育用品有限公司	體育用品及配件之零售、批發業務	USD 20,000,000 NTD 639,800	(2)	-	-	-	-	RMB 405,119 NTD 1,964	31.19	RMB 125,472 NTD 608 (2)、1	RMB 9,565,070 NTD 44,162	-	
太倉盛道商貿有限公司	運動用品及配件系列產品之零售業務	USD 5,000,000 NTD 164,050	(2)	-	-	-	-	(RMB 7,759,112) (NTD 37,622)	31.19	(RMB 2,404,320) (NTD 11,658) (2)、1	RMB 27,080,670 NTD 125,031	-	
揚州寶億製鞋有限公司	硫化鞋、運動鞋、休閒鞋等鞋類製造、銷售	USD 22,456,800 NTD 729,906	(2)	-	-	-	-	RMB 13,165,373 NTD 62,073	24.99	RMB 3,290,027 NTD 15,512 (2)、1	RMB 81,168,834 NTD 374,757	-	
大連勝道運動產業發展有限公司	體育用品、服裝鞋帽、健身器械及相關產品的開發及銷售	RMB200,000,000 NTD 928,000	(2)	-	-	-	-	(RMB 3,196,284) (NTD 15,085)	31.19	(RMB 989,585) (NTD 4,670) (2)、1	RMB 65,775,012 NTD 303,683	-	
實渝（成都）商貿有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 7,400,000 NTD 242,794	(2)	-	-	-	-	(RMB 7,327,765) (NTD 34,790)	31.19	(RMB 2,268,898) (NTD 10,772) (2)、1	RMB 40,479,549 NTD 186,894	-	
福建寶閩體育用品有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 4,500,000 NTD 147,645	(2)	-	-	-	-	(RMB 848,395) (NTD 4,114)	28.07	(RMB 235,120) (NTD 1,140) (2)、1	RMB 16,070,995 NTD 74,200	-	
廣州寶元貿易有限公司	體育用品及配件之零售業務	USD 23,310,000 NTD 710,251	(2)	-	-	-	-	(RMB 18,098,095) (NTD 86,508)	31.19	(RMB 5,596,190) (NTD 26,749) (2)、1	RMB 57,051,118 NTD 263,405	-	
龍光（中國）體育用品有限公司	體育用品—服裝鞋帽、健身器械及相關產品的開發及銷售	USD 66,000,000 NTD 2,111,340	(2)	-	-	-	-	RMB 1,667,862 NTD 7,897	31.19	RMB 515,609 NTD 2,441 (2)、1	RMB142,847,138 NTD 659,525	-	
勝道（揚州）體育用品開發有限公司	商場經營及物業管理	USD 66,000,000 NTD 2,111,340	(2)	-	-	-	-	RMB 6,260,019 NTD 30,159	31.19	RMB 1,936,292 NTD 9,328 (2)、1	RMB136,139,785 NTD 628,557	-	
雲南奧龍世博經貿有限公司	體育用品、服裝鞋帽之零售和批發等	RMB 56,100,000 NTD 265,914	(2)	-	-	-	-	RMB 10,945,207 NTD 52,743	15.90	RMB 1,724,602 NTD 8,311 (2)、1	RMB 17,659,542 NTD 81,534	-	
廣州市揚基信息科技有限公司	電腦軟、硬件研發及系統維護與銷售等	HKD 13,000,000 NTD 53,990	(2)	-	-	-	-	RMB 3,872,421 NTD 18,777	31.19	RMB 1,201,239 NTD 5,825 (2)、1	RMB 3,844,880 NTD 17,752	-	
中山寶峰模具有限公司	生產經營模具	USD 2,600,000 NTD 85,306	(2)	-	-	-	-	(RMB 889,837) (NTD 4,470)	49.98	(RMB 444,740) (NTD 2,234) (2)、1	RMB 10,093,092 NTD 46,600	-	
繁昌裕祥企業發展有限公司	生產和銷售服裝、鞋製品及鞋材相關成品、半成品及箱包等	USD 12,000,000 NTD 383,800	(2)	-	-	-	-	(RMB 69,661,625) (NTD 344,196)	49.98	(RMB 34,816,880) (NTD 172,029) (2)、1	(RMB 21,544,343) (NTD 99,470)	-	
東莞寶元紙品有限公司	包裝裝潢印刷品之生產銷售	USD 1,750,000 NTD 56,436	(2)	-	-	-	-	RMB 337,249 NTD 1,575	49.98	RMB 168,557 NTD 787 (2)、1	RMB 6,226,765 NTD 28,749	-	
中山歐利速製鞋機械有限公司	生產鞋、靴之製造或修理機械	USD 1,400,000 NTD 44,432	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,245,834) (NTD 10,721)	49.98	(RMB 871,384) (NTD 4,156) (2)、2	RMB 558,406 NTD 2,578	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
陝西寶勝貿易有限公司 (原名西安寶泰貿易有限公司)	從事體育用品、健身器材及配件、運動服裝之批發、零售及進出口業務	USD 41,000,000 NTD 1,268,320	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	RMB150,491,690 NTD 724,548	31.19	RMB 46,540,468 NTD 224,067	RMB354,719,585 NTD 1,637,740	\$ -	
太倉裕盛體育用品有限公司	從事加工鞋製品、半成品、模具及相關體育用品之生產及銷售	USD 12,000,000 NTD 393,720	(2)	-	-	-	-	(RMB 3,368,762) (NTD 16,428)	31.19	(RMB 1,041,307) (NTD 5,078)	RMB112,716,015 NTD 520,410	-	
裕程(昆山)體育用品有限公司	批發鞋、服裝、帽子、球、運動用品、運動機械及配件等售後服務	USD 10,000,000 NTD 328,100	(2)	-	-	-	-	-	31.19	-	-	-	
杭州寶宏體育用品有限公司	運動用品、運動器械、運動服裝、運動鞋款及配件的設計、開發、生產及加工	RMB 14,200,000 NTD 67,308	(2)	-	-	-	-	-	15.59	-	RMB 932,844 NTD 4,307	-	
揚州益建軟件技術有限公司	軟體及硬體銷售服務系統整合(IC設計除外)	USD 70,000 NTD 2,297	(2)	-	-	-	-	(RMB 3,067,704) (NTD 14,841)	49.98	(RMB 1,533,238) (NTD 7,417)	(RMB 2,086,664) (NTD 9,634)	-	
瑞金寶元鞋業發展有限公司	生產與銷售運動鞋、休閒鞋成品及半成品	USD 12,000,000 NTD 356,697	(2)	-	-	-	-	RMB 3,442,639 NTD 16,404	49.98	RMB 1,720,631 NTD 8,199	RMB 40,592,309 NTD 187,415	-	
陽新寶加鞋業有限公司	鞋面、鞋類及成衣之生產及銷售	USD 45,500,000 NTD 1,391,195	(2)	-	-	-	-	RMB 12,784,302 NTD 61,989	49.98	RMB 6,389,594 NTD 30,982	RMB135,921,724 NTD 627,551	-	
揚州寶進製衣有限公司	生產及銷售運動服裝、休閒服等	USD 21,300,000 NTD 698,853	(2)	-	-	-	-	(RMB 13,223,795) (NTD 62,914)	49.98	(RMB 6,609,253) (NTD 31,444)	RMB 48,197,914 NTD 222,530	-	
江西省裕泰鞋業有限公司	生產與銷售鞋類成品及半成品	USD 15,000,000 NTD 468,425	(2)	-	-	-	-	(RMB 61,154,447) (NTD 289,935)	49.98	(RMB 30,564,993) (NTD 144,910)	(RMB 19,652,226) (NTD 90,734)	-	
東莞裕祥鞋材有限公司	生產銷售鞋材製品	USD 9,500,000 NTD 295,820	(2)	-	-	-	-	RMB 3,891,048 NTD 18,867	49.98	RMB 1,944,746 NTD 9,430	RMB 40,600,820 NTD 187,454	-	
繁昌裕盛體育用品有限公司	生產和銷售服裝、鞋製品及鞋材相關成品、半成品及箱包等	USD 4,000,000 NTD 128,600	(2)	-	-	-	-	RMB 842,405 NTD 4,100	31.19	RMB 260,450 NTD 1,268	RMB 16,724,298 NTD 77,216	-	
中山欣辰鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	USD 3,000,000 NTD 90,828	(2)	-	-	-	-	-	22.49	-	-	-	
郴州欣鋁鞋業有限公司	生產與銷售運動鞋、休閒鞋及皮鞋成品及半成品	USD 2,000,000 NTD 59,610	(2)	-	-	-	-	(RMB 4,684,674) (NTD 23,064)	22.49	(RMB 1,053,583) (NTD 5,187)	RMB 2,930,169 NTD 13,529	-	
江西華慶泡棉有限公司	塑膠泡棉、塑膠包裝材料及其他塑製品之製造及買賣業務	USD 2,000,000 NTD 63,600	(2)	-	-	-	-	RMB 2,676,168 NTD 12,981	18.99	RMB 508,204 NTD 2,465	RMB 3,218,671 NTD 14,861	-	
東莞裕泰鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	USD 2,202,580 NTD 70,153	(2)	-	-	-	-	(RMB 7,710,059) (NTD 37,467)	24.99	(RMB 1,926,744) (NTD 9,363)	(RMB 52,729) (NTD 243)	-	
裕元(安福)製鞋有限公司	成品鞋、半成品及零件與模組之產銷業務	USD 60,000,000 NTD 1,763,350	(2)	-	-	-	-	RMB 22,167,371 NTD 104,231	49.98	RMB 11,079,252 NTD 52,095	RMB175,931,625 NTD 812,276	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
東莞寶煌鞋業有限公司	生產和銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類半成及鞋材	USD 2,100,000 NTD 66,780	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	49.98	\$ - (2)、1	\$ -	\$ -	
東莞寶宇鞋業有限公司	生產和銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類半成及鞋材	USD 2,100,000 NTD 66,780	(2)	-	-	-	-	-	49.98	- (2)、1	RMB 8,054,876 NTD 37,189	-	
東莞裕弘鞋業有限公司	生產和銷售運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類半成及鞋材	USD 2,100,000 NTD 66,780	(2)	-	-	-	-	-	49.98	- (2)、1	-	-	
北京寶景康泰商貿有限公司	運動用品、運動器械及服裝鞋帽的批發零售	USD 8,940,000 NTD 261,797	(2)	-	-	-	-	RMB 124,021 NTD 601	15.59	RMB 18,391 NTD 89 (2)、1	RMB 12,563,821 NTD 58,007	-	
昆山信動體育用品有限公司	運動用品、運動器械、服裝鞋帽及包裝的批發及進出口業務	USD 999,000 NTD 29,101	(2)	-	-	-	-	RMB 2,321,531 NTD 11,257	31.19	RMB 717,994 NTD 3,481 (2)、1	RMB 1,882,865 NTD 8,693	-	
昆山寶慈體育用品有限公司	運動用品、運動器械、服裝鞋帽及包裝的批發、佣金代理、進出口業務及相關設計、技術諮詢和服務	USD 13,500,000 NTD 399,539	(2)	-	-	-	-	RMB164,785,280 NTD 804,319	31.19	RMB 50,937,276 NTD 248,625 (2)、1	RMB 18,143,510 NTD 83,769	-	
揚州寶源製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋、運動服裝、休閒鞋、育樂用品及體育用品	USD 5,000,000 NTD 145,650	(2)	-	-	-	-	-	31.19	- (2)、1	-	-	
東莞元成鞋材有限公司	生產與銷售鞋材製品	USD 2,500,000 NTD 82,025	(2)	-	-	-	-	-	24.99	- (2)、1	RMB 4,665,945 NTD 21,543	-	
東莞德昌諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策畫等服務	USD 350,000 NTD 10,290	(2)	-	-	-	-	RMB 1,037,579 NTD 5,011	49.98	RMB 518,582 NTD 2,504 (2)、1	RMB 4,676,073 NTD 21,589	-	
中山寶松諮詢有限公司	企業管理諮詢市場經營策畫等服務	USD 350,000 NTD 10,290	(2)	-	-	-	-	RMB 709,712 NTD 3,422	49.98	RMB 354,714 NTD 1,711 (2)、1	RMB 3,747,195 NTD 17,301	-	
扶溝寶昌鞋業發展有限公司	生產及銷售運動鞋及休閒鞋之成品與半成品	-	(2)	-	-	-	-	(RMB 14,286) (NTD 72)	-	(RMB 7,140) (NTD 36) (2)、1	-	-	
益陽裕敬鞋業發展有限公司	生產及銷售運動鞋及休閒鞋之成品與半成品	USD 24,000,000 NTD 743,983	(2)	-	-	-	-	(RMB 9,805,762) (NTD 47,499)	49.98	(RMB 4,900,920) (NTD 23,740) (2)、1	RMB 18,556,524 NTD 85,675	-	
東莞裕展鞋業有限公司	籌辦運動鞋、休閒鞋、皮鞋、童鞋、鞋類半成品及鞋材項目	USD 19,100,000 NTD 557,490	(2)	-	-	-	-	(RMB 49,717) (NTD 251)	49.98	(RMB 24,848) (NTD 125) (2)、1	-	-	
江西裕信諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營策畫等服務	USD 350,000 NTD 10,442	(2)	-	-	-	-	RMB 645,608 NTD 3,119	49.98	RMB 322,675 NTD 1,559 (2)、1	RMB 2,190,516 NTD 10,114	-	
沛縣寶億製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋、休閒鞋的成品及半成品	USD 10,000,000 NTD 287,250	(2)	-	-	-	-	(RMB 34,303,859) (NTD 160,569)	24.99	(RMB 8,572,534) (NTD 40,126) (2)、1	RMB 817,985 NTD 3,777	-	
裕興（古水）製鞋有限公司	生產及銷售運動鞋產品	USD 6,400,000 NTD 183,840	(2)	-	-	-	-	(RMB 12,462,397) (NTD 61,382)	49.98	(RMB 6,228,706) (NTD 30,679) (2)、1	(RMB 17,657,117) (NTD 81,523)	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
東莞興泰諮詢有限公司	企業管理諮詢、市場經營 策畫等服務	USD 560,000 NTD 16,947	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	RMB 1,920,068 NTD 9,158	49.98	RMB 959,650 NTD 4,577 (2)、1	RMB 4,243,107 NTD 19,590	\$ -	
陽新彰元鞋業有限公司	生產及銷售鞋材產品	USD 2,100,000 NTD 61,029	(2)	-	-	-	-	(RMB 648,835) (NTD 3,136)	24.99	(RMB 162,144) (NTD 784) (2)、1	RMB 1,927,962 NTD 8,901	-	
陽新寶加加元鞋業有限公司	生產及銷售橡膠鞋底	USD 2,500,000 NTD 72,990	(2)	-	-	-	-	RMB 1,413,393 NTD 7,098	24.99	RMB 353,207 NTD 1,774 (2)、1	RMB 3,620,417 NTD 16,715	-	
淮濱裕盛體育用品有限公司	生產與銷售運動鞋、服裝 及相關體育用品	USD 1,500,000 NTD 45,720	(2)	-	-	-	-	(RMB 4,574,146) (NTD 23,108)	49.98	(RMB 2,286,158) (NTD 11,549) (2)、1	RMB 1,153,333 NTD 5,325	-	
常勝投資有限公司	投資、技術服務及運動用品、 運動服裝、運動鞋及休閒鞋等 批發及進出口業務	USD 60,000,000 NTD 1,785,370	(2)	-	-	-	-	(RMB 22,157,088) (NTD 108,017)	31.19	(RMB 6,858,039) (NTD 33,431) (2)、1	RMB273,589,154 NTD 1,263,161	-	
宜春裕盛工業有限公司	生產及銷售鞋類及模具製品	USD 14,000,000 NTD 410,130	(2)	-	-	-	-	RMB 8,258,329 NTD 38,299	49.98	RMB 4,127,513 NTD 19,142 (2)、1	RMB 62,450,136 NTD 288,332	-	
鍾祥裕盛體育用品有限公司	生產、加工鞋製品、半成品、 模具及相關體育用品，銷售自 產產品	USD 3,250,000 NTD 94,380	(2)	-	-	-	-	RMB 4,323,958 NTD 22,077	49.98	RMB 2,161,114 NTD 11,034 (2)、1	RMB 44,901,007 NTD 207,308	-	
東莞裕國鞋材有限公司	生產及銷售鞋材製品	USD 2,000,000 NTD 58,080	(2)	-	-	-	-	-	49.98	- (2)、1	RMB 7,504,782 NTD 34,650	-	
東莞裕瑞電子科技有限公司	電腦週邊設備等電子製品之 加工製造	USD 3,000,000 NTD 87,120	(2)	-	-	-	-	RMB 125,857 NTD 634	49.98	RMB 49,367 NTD 248 (2)、1	-	-	
東莞裕強電子科技有限公司	電腦週邊設備等電子製品之 加工製造	USD 2,500,000 NTD 72,600	(2)	-	-	-	-	RMB 77,242 NTD 385	49.98	RMB 38,605 NTD 192 (2)、1	RMB 15,517,610 NTD 71,645	-	
浙江寶宏體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 60,000,000 NTD 294,240	(2)	-	-	-	-	(RMB 14,602,111) (NTD 73,969)	-	(RMB 2,257,421) (NTD 11,435) (2)、1	-	-	
合肥騰瑞體育用品有限公司	體育用品銷售	RMB 32,000,000 NTD 156,928	(2)	-	-	-	-	-	15.59	- (2)、1	-	-	
中山市必富鞋材有限公司	生產經營鞋材、運動鞋等專用 針織布及碳纖維鞋材	USD 1,000,000 NTD 31,155	(2)	-	-	-	-	RMB 689,440 NTD 3,343	24.37	RMB 168,016 NTD 815 (2)、1	RMB 1,500,804 NTD 6,929	-	
東莞寶成鞋業有限公司	生產銷售鞋類製成品、鞋類半 成品及配件、模製具與從事鞋 類產品的批發及進出口業務	RMB177,000,000 NTD 850,131	(2)	-	-	-	-	RMB 18,674,800 NTD 90,550	49.98	RMB 9,333,665 NTD 45,257 (2)、1	RMB141,721,076 NTD 654,326	-	
東莞裕盛鞋業有限公司	生產銷售成品鞋、鞋類半成品 及鞋材、模製產品與從事鞋 材、成品鞋、模製產品的研究 和開發	RMB184,000,000 NTD 883,824	(2)	-	-	-	-	RMB 6,184,902 NTD 30,185	49.98	RMB 3,091,214 NTD 15,087 (2)、1	RMB199,210,538 NTD 919,755	-	
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、模製製品與從事鞋類 產品的批發及進出口業務	RMB179,000,000 NTD 860,086	(2)	-	-	-	-	(RMB125,542,052) (NTD 614,268)	49.98	(RMB 62,745,918) (NTD 307,011) (2)、1	RMB 63,939,414 NTD 295,208	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
東莞裕立塑膠有限公司	籌辦研發和開發鞋材及復 合材料	RMB 7,800,000 NTD 37,960	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(RMB 2,000,399) (NTD 10,441)	49.98	(RMB 999,799) (NTD 5,218)	RMB 1,004,604 NTD 4,638	\$ -	
吉林新方位體育用品有限 公司	體育用品銷售	RMB 40,000,000 NTD 196,160	(2)	-	-	-	-	(RMB 6,203,177) (NTD 30,550)	15.59	(2)、1 -	-	-	
吉林領跑體育用品有限公 司	體育用品銷售	RMB400,000,000 NTD 1,961,600	(2)	-	-	-	-	(RMB 21,414,719) (NTD 101,053)	15.59	(RMB 3,309,826) (NTD 15,618)	-	-	
彰元（東莞）鞋材有限公 司	籌辦研發和開發鞋材及復 合材料	RMB 23,000,000 NTD 114,804	(2)	-	-	-	-	RMB 1,001,781 NTD 4,777	24.99	RMB 250,345 NTD 1,194	RMB 7,425,533 NTD 34,284	-	
東莞加元鞋材製品有限公 司	籌辦鞋材項目	RMB 21,600,000 NTD 108,805	(2)	-	-	-	-	RMB 1,452,800 NTD 7,149	49.98	RMB 726,109 NTD 3,573	RMB 12,631,867 NTD 58,321	-	
東莞裕冠紙品有限公司	生產和銷售紙箱、紙盒與 從事紙箱、紙盒的研究 和開發	RMB 10,000,000 NTD 48,693	(2)	-	-	-	-	(RMB 56,124) (NTD 272)	10.00	(RMB 5,610) (NTD 27)	RMB 968,586 NTD 4,472	-	
貴陽寶尚體育用品有限公 司	體育用品銷售	RMB 21,000,000 NTD 102,984	(2)	-	-	-	-	(RMB 2,178,147) (NTD 11,061)	15.59	(RMB 337,106) (NTD 1,712)	RMB 3,540,479 NTD 16,346	-	
昆山勝道信息技術有限公 司	網路技術開發、技術諮 詢、技術服務及運動用 品、體育器械等之零售 批發	USD 600,000 NTD 17,883	(2)	-	-	-	-	RMB 13,660,666 NTD 67,899	31.19	RMB 4,215,821 NTD 20,956	RMB 620,532 NTD 2,865	-	
湖南華慶泡棉製品有限公 司	加工塑料泡沫及泡綿日用 成品暨鞋材製品及複合 材料製品之產銷	USD 2,500,000 NTD 76,819	(2)	-	-	-	-	(RMB 1,108,289) (NTD 5,447)	6.70	(RMB 74,255) (NTD 365)	RMB 1,016,426 NTD 4,693	-	
昆山泰崧精品貿易有限公 司	服務服飾鞋類、眼鏡及手 錶等批發零售	USD 14,000,000 NTD 418,110	(2)	-	-	-	-	(RMB 6,107,299) (NTD 28,892)	31.19	(RMB 1,889,825) (NTD 8,940)	RMB 15,474,735 NTD 71,447	-	
東莞亞帝速貿易有限公司	黏著劑、膠水橡膠、鞋材 及其配套產品的批發等	USD 300,000 NTD 9,138	(2)	-	-	-	-	(RMB 403,133) (NTD 1,960)	24.99	(RMB 77,036) (NTD 374)	RMB 11,396 NTD 53	-	
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。	USD 500,000 NTD 16,093	(2)	-	-	-	-	(RMB 998,150) (NTD 4,840)	49.98	(RMB 498,875) (NTD 2,419)	RMB 1,121,726 NTD 5,179	-	
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。	USD 1,500,000 NTD 48,278	(2)	-	-	-	-	(RMB 736,120) (NTD 3,559)	49.98	(RMB 367,913) (NTD 1,779)	RMB 4,549,370 NTD 21,004	-	
裕盛（宜豐）模具有限公 司	生產銷售模具製品	USD 14,850,000 NTD 479,284	(2)	-	-	-	-	(RMB 11,519,054) (NTD 54,306)	49.98	(RMB 5,049,083) (NTD 23,855)	RMB 48,582,554 NTD 224,306	-	
珠海葆晟科技服務有限公 司	物聯網技術開發與應用	RMB 60,010,000 NTD 290,748	(2)	-	-	-	-	-	19.99	(RMB 131) (NTD 1)	RMB 11,995,999 NTD 55,386	-	
珠海經濟特區裕元工業有 限公司	加工、生產及銷售鞋類產 品	RMB 300,000 NTD 1,408	(2)	-	-	-	-	RMB 3,759,046 NTD 17,724	49.98	(2)、1 RMB 1,574,309 NTD 7,445	RMB 6,482,289 NTD 29,929	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註 4）
\$ -	USD 568,647,618 NTD 18,338,886	NTD 45,423,086

註 1：投資方式區分為下列 3 種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益：

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

註 3：係以成本衡量之金融資產。

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

§ 目 錄 §

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		附註七
備供出售金融資產－流動明細表		明細表二
無活絡市場之債務工具投資－流動明細表		明細表三
應收票據明細表		明細表四
應收帳款明細表		明細表五
其他應收款明細表		附註十
存貨明細表		明細表六
其他流動資產明細表		附註十二
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表		明細表七
採用權益法之投資變動明細表		明細表八
採用權益法之投資累計減損變動明細表		明細表九
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十六
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十六
投資性不動產變動明細表		附註十七
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十七
遞延所得稅資產明細表		附註二五
其他非流動資產明細表		附註十二
短期借款明細表		明細表十
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表		附註七
應付票據明細表		明細表十一
應付帳款明細表		明細表十二
其他應付款明細表		附註二十
其他流動負債明細表		明細表十三
長期借款明細表		明細表十四
遞延所得稅負債明細表		附註二五
淨確定福利負債明細表		附註二一
其他非流動負債明細表		明細表十五
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十六
營業成本明細表		明細表十七
推銷費用明細表		明細表十八
管理費用明細表		明細表十九
研發費用明細表		明細表二十
其他收入明細表		附註二四
其他利益及損失明細表		附註二四
財務成本明細表		附註二四
本年度員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		附註二四

寶成工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元，外幣元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 1,374
銀行支票及活期存款		216,179
約當現金		
原始到期日在 3 個月 以內之附買回債券	USD 10,022,942 (到期日：106/2/9，利率：1.25%)	<u>323,240</u>
		<u>\$ 540,793</u>

寶成工業股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

<u>金 融 商 品 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>股 數</u>	<u>面 額 (元)</u>	<u>取 得 成 本</u>	<u>公 允 價 值</u> <u>單 價 (元)</u>	<u>金 額</u>
兆豐金融控股股份有限公司	上市公司股票	191,730,486	\$10	\$ 3,748,822	\$23.00	\$ 4,409,801
台灣百和工業股份有限公司	"	615,473	10	<u>32,264</u>	95.40	<u>58,716</u>
				<u>\$ 3,781,086</u>		<u>\$ 4,468,517</u>

寶成工業股份有限公司
無活絡市場之債務工具投資－流動明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元，外幣元

項 目	摘 要	金 額
原始到期日超過 3 個月 之定期存款	RMB19,600,000 (到期日： 106/05/09，利率：3.35%)	<u>\$ 90,493</u>

寶成工業股份有限公司

應收票據明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應收票據－非關係人		
營業活動：		
磐昌科技企業股份有限 公司	貨 款	\$ 15,517
億泰電線電纜股份有限 公司	〃	2,558
翊嘉實業有限公司	〃	1,580
其他（註）	〃	<u>1,384</u>
		<u>21,039</u>
非營業活動：		
其他（註）	租 金 等	<u>214</u>
		<u>\$ 21,253</u>
應收票據－關係人		
非營業活動：		
鼎森製衣企業股份有限 公司		<u>\$ 17</u>

註：單一客戶金額未超過該科目之 5%。

寶成工業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收帳款－非關係人					
	磐昌科技企業股份有限 公司		貨 款	\$	8,253
	新泰工業股份有限公司		"		5,960
	鎰勝工業股份有限公司		"		3,389
	台通光電股份有限公司		"		3,226
	台灣塑膠工業股份有限 公司		"		1,394
	其他（註）		"		<u>7,282</u>
				\$	<u>29,504</u>
應收帳款－關係人					
	裕元工業（集團）有限公 司		貨 款	\$	1,850,215
	其他（註）		"		<u>4,562</u>
				\$	<u>1,854,777</u>

註：單一客戶金額未超過該科目之 5%。

寶成工業股份有限公司

存貨明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	
		成 本	淨 變 現 價 值 (註)
原 料		\$ 49,179	\$ 47,212
物 料		299	288
在 製 品		1,123	1,101
製 成 品		19,960	19,869
商 品		8,750	7,787
減：備抵跌價損失		(3,054)	-
		<u>\$ 76,257</u>	<u>\$ 76,257</u>

註：係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。

寶成工業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動明細表
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

被 投 資 公 司	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 股 數	增 加 金 額	本 期 股 數	減 少 金 額	期 末 股 數	持 股 比 例 %	餘 額 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
智元創業投資股份有限公司	6,000,000	\$ 60,000	-	\$ -	-	\$ -	6,000,000	10.71	\$ 60,000	無
大樹生物科技股份有限公司	100,000	<u>1,000</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	100,000	4.00	<u>1,000</u>	"
		<u>\$ 61,000</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 61,000</u>	

寶成工業股份有限公司
採用權益法之投資增減變動明細表
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

被 投 資 公 司 名 稱	期 股	初 數	餘 金	額 額	本 股	期 數	增 金	加 額	本 股	期 數	減 金	少 額	期 股	末 數	持 股 比 例 %	餘 金	額 額	市 價 或 單價 (元)	股 權 淨 值 總 價	提供擔保或 質 押 情 形	
寶興投資股份有限公司 (註 1)		9,222,000	\$	65,719,749		-	\$	6,905,369		-	\$	3,688,050		9,222,000	100.00	\$	68,937,068		\$	68,952,087	無
寶富投資有限公司 (註 1)		100,000		1,951,667		-		132,283		-		279,554		100,000	100.00		1,804,396			1,779,669	〃
裕元花園酒店股份有限公司		10,000,000		53,802		-		18,216		-		-		10,000,000	100.00		72,018			72,018	〃
寶祥投資股份有限公司 (註 1)		133,094,460		2,440,781		-		391,856		-		184,810		133,094,460	100.00		2,647,827			2,635,690	〃
寶裕保險代理人有限公司 (註 1)		-		16,747		-		8,081		-		9,909		-	100.00		14,919			14,919	〃
倍利開發股份有限公司 (註 1)		230,882,558		6,007,721		-		760,941		-		263,668		230,882,558	99.49		6,504,994			6,431,492	〃
寶元科技股份有限公司		28,437,147		184,500		-		62,295		-		-		28,437,147	97.82		246,795			565,953	〃
光威國際實業股份有限公司 (註 1)		20,000,000		219,520		-		24,389		-		4,908		20,000,000	100.00		239,001			239,001	〃
寶乙建設股份有限公司 (註 1)		7,875,000		113,833		-		19,254		-		6,253		7,875,000	15.00		126,834			126,834	〃
王矣營造股份有限公司 (註 2)		601,755		7,482		-		-		-		7,482		601,755	7.82		-			8,382	〃
達裕國際科技股份有限公司		75		-		-		-		-		-		75	30.00		-		(	34,408)	〃
潤成投資控股股份有限公司 (註 1)		1,904,000,000		5,846,585		325,000,000		3,066,048		-		-		2,229,000,000	20.00		8,912,633			8,971,945	〃
精英電腦股份有限公司 (註 1)		70,066,949		<u>3,131,008</u>		-		<u>-</u>		-		<u>319,557</u>		70,066,949	12.57		<u>2,811,451</u>	15.60		<u>1,093,044</u>	〃
				<u>\$ 85,693,395</u>				<u>\$ 11,388,732</u>				<u>\$ 4,764,191</u>					<u>\$ 92,317,936</u>			<u>\$ 90,856,626</u>	

註 1：係包含本期盈餘分配及依權益法認列投資損益等。

註 2：王矣營造股份有限公司期末餘額已呈負數，故轉列 2,991 仟元至「其他非流動負債」項下，請參閱明細表十五。

寶成工業股份有限公司
採用權益法之投資累計減損變動明細表
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
精英電腦股份有限公司	<u>\$1,326,434</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,326,434</u>

寶成工業股份有限公司
短期借款明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元，外幣元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行借款						
中國銀行	信用借款	\$ 410,000	105.08.19~106.06.21	0.91	USD10,000,000	無
東方匯理銀行	"	1,550,000	105.11.30~106.11.30	0.88	USD50,000,000	"
玉山銀行	"	500,000	105.11.14~106.11.14	0.82	500,000	"
匯豐銀行	"	930,000	105.11.30~106.11.30	0.88	USD30,000,000	"
土地銀行	"	200,000	105.02.01~106.02.01	0.98	600,000	"
三菱東京日聯銀行	"	780,000	105.10.31~106.10.31	0.85	USD25,000,000	"
瑞穗銀行	"	500,000	105.10.10~106.10.10	0.90	500,000	"
永豐銀行	"	500,000	105.03.31~106.03.31	0.80	500,000	"
大眾銀行	"	500,000	105.08.15~106.06.30	0.90	500,000	"
花旗台灣商業銀行	"	<u>645,000</u>	105.08.15~106.06.30	1.55~1.56	USD21,850,000	"
		<u>\$ 6,515,000</u>				

寶成工業股份有限公司

應付票據明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付票據－非關係人					
營業活動：					
	南亞塑膠工業股份 有限公司	貨	款	\$	6,683
	勝鈺企業社		"		3,048
	均豪精密工業股份 有限公司		"		1,851
	其他（註）		"		<u>4,420</u>
					<u>16,002</u>
非營業活動：					
	其他（註）		租金等		<u>674</u>
					<u>\$ 16,676</u>
應付票據－關係人					
營業活動：					
	三芳化學工業股份 有限公司	貨	款	\$	<u>25,724</u>

註：單一客戶金額未超過該科目之 5%。

寶成工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付帳款－非關係人					
	啟翔股份有限公司	貨	款	\$	80,603
	利勤實業股份有限公司		"		79,084
	川奇機械股份有限公司		"		60,413
	其他（註）		"		<u>1,104,540</u>
					<u>\$ 1,324,640</u>
應付帳款－關係人					
	隆金有限公司	貨	款	\$	72,123
	三芳化學工業股份有限公司		"		13,812
	南寶樹脂化學工廠股份有限公司		"		9,638
	其他（註）		"		<u>5,680</u>
					<u>\$ 101,253</u>

註：單一客戶金額未超過該科目之 5%。

寶成工業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
暫收款				\$ 94,149	
代收款				17,914	
預收款				<u>969</u>	
				<u>\$113,032</u>	

寶成工業股份有限公司

長期借款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

債	權	人	摘	要	借	款	金	額	契	約	期	限	年	利	率	(	%	)	抵	押	或	保	證	情	形
銀行長期借款																									
				長期借款		\$	3,000,000					104.09.08~110.12.13			1.34									無	
				"			1,000,000					104.06.26~110.06.03			1.29								"		
				"			1,000,000					105.08.19~108.09.05			1.13								"		
				"			1,000,000					105.11.17~110.12.02			1.33								"		
				"			1,000,000					105.06.26~108.12.13			1.34								"		
				"			1,000,000					105.02.24~110.07.15			1.09~1.38								"		
				"			2,000,000					104.01.22~109.03.27			1.14~1.59								"		
				"			3,500,000					104.01.30~109.09.29			1.60								"		
				"			1,500,000					105.08.29~110.09.03			1.29								"		
				"			1,000,000					105.12.15~110.12.21			1.17								"		
				"			1,000,000					105.08.29~110.09.03			1.33								"		
							<u>\$17,000,000</u>																		

寶成工業股份有限公司
其他非流動負債明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存入保證金				\$ 18,199	
其	他	採用權益法之投資貸餘		<u>2,991</u>	
				<u>\$ 21,190</u>	

寶成工業股份有限公司

營業收入明細表

民國 105 年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
產品銷售收入：					
	鞋材貿易			\$ 10,496,899	
	減：銷貨退回			(<u>38,251</u>)	
				<u>10,458,648</u>	
勞務收入：					
	技術服務報酬收入			512,989	
	其 他			<u>1,322,791</u>	
				<u>1,835,780</u>	
				<u>\$ 12,294,428</u>	

寶成工業股份有限公司

營業成本明細表

民國 105 年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

摘	要	金	額
原	料		
	期初存料	\$	38,672
	加：本期進料		110,318
	減：期末存料	(	49,179)
	樣品轉入營業費用	(	1,636)
	本期耗用原料		<u>98,175</u>
間接原料			
	期初物料		200
	期初用品盤存		1,593
	加：本期進料		11,785
	減：期末物料	(	299)
	期末用品盤存	(	8,583)
	樣品轉入營業費用	(	181)
	本期耗用間接原料		<u>4,515</u>
直接人工			14,935
製造費用			<u>32,414</u>
	製造成本		150,039
	加：期初在製品		1,025
	減：期末在製品	(	1,123)
	樣品轉入營業費用	(	171)
	製成品成本		149,770
	加：期初製成品		15,716
	減：期末製成品	(	19,960)
	樣品轉入營業費用	(	3,217)
	製成品銷貨成本		<u>142,309</u>
期初商品			13,655
	購入商品		8,314,068
	減：期末商品	(	8,750)
	商品銷貨成本		<u>8,318,973</u>
			<u>\$ 8,461,282</u>

寶成工業股份有限公司

推銷費用明細表

民國 105 年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資支出				\$	2,672
運	費				49,053
交	際	費			4,003
其他費用					<u>14,017</u>
				\$	<u>69,745</u>

寶成工業股份有限公司

管理費用明細表

民國 105 年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資支出				\$ 1,585,948	
保險費				157,914	
折舊				136,377	
其他費用				<u>262,477</u>	
				<u>\$ 2,142,716</u>	

寶成工業股份有限公司

研發費用明細表

民國 105 年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資支出				\$	866,110
保險費					95,158
折舊					48,268
其他費用					<u>368,143</u>
					<u>\$ 1,377,679</u>

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1060274^號

會員姓名：
(1) 吳 恪 昌

(2) 余 鴻 賓

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

事務所電話：25459988

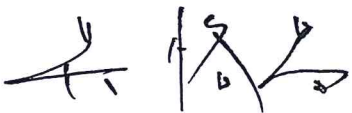
事務所統一編號：94998251

會員證書字號：
(1) 北市會證字第 3357 號

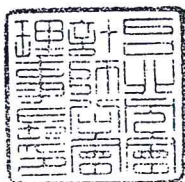
委託人統一編號：58711014

(2) 北市會證字第 1819 號

印鑑證明書用途：辦理寶成工業股份有限公司 105 年度（自民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）		存會印鑑（一）	
簽名式（二）		存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中 華 民 國

106

年

月

19

日