

# 寶成工業股份有限公司一〇六年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇六年六月十五日(星期四)上午九時三十分

地點：彰化縣福興鄉福工路二號福興工業區本公司三樓會議室

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計2,611,573,007股(其中以電子方式出席行使表決權者為2,314,087,224權)，占本公司已發行股份總數2,946,787,213股的88.62%。

主席：詹陸銘董事長



紀錄：何明坤



列席董事：長青投資(股)公司代表人盧金柱董事、蔡佩君董事、宗明投資(股)公司代表人蔡明潔董事、協彰企業(股)公司代表人蔡明倫董事、來佳投資(股)公司代表人何宇明董事、陳榮東獨立董事、陳伯亮獨立董事、邱天一獨立董事。

宣布開會：出席股東及代表股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會。

主席致詞：略。

## 壹、報告事項

(一) 一〇五年度營業及財務報告：請詳附件一。

(二) 審計委員會查核一〇五年度決算報告：請詳附件二。

(三) 一〇五年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告：

1. 本公司一〇五年度獲利新台幣14,172,688,997元(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)，擬提撥員工酬勞1.8%為新台幣255,108,000元及董事酬勞0.9%為新台幣127,554,000元，均以現金方式發放。
2. 上述金額與認列費用年度估計金額無差異。

## 貳、承認事項

### 第一案

(董事會提)

案由：承認本公司一〇五年度營業報告書及財務報表案。

說明：本公司一〇五年度營業報告書，及經勤業眾信聯合會計師事務所吳恪昌會計師及余鴻賓會計師查核簽證完竣之一〇五年度財務報表(包括合併及個體之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表)，請參閱報告事項中之營業及財務報告(請參閱第15頁～第42頁)，均業經本公司審計委員會查核在案，敬請承認。

決議：本案經投票表決同意通過。

投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數2,611,573,007權

| 表決結果                                        | 占出席股東表決權數 |
|---------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數2,279,110,096權<br>(含電子投票1,985,302,335權) | 87.26%    |
| 反對權數109,266權<br>(含電子投票109,266權)             | 0.00%     |
| 棄權/未投票權數332,353,645權<br>(含電子投票328,675,623權) | 12.72%    |

### 第二案

(董事會提)

案由：承認本公司一〇五年度盈餘分派案。

說明：一、本公司一〇五年度稅後淨利新台幣13,057,049,628元，擬具一〇五年度盈餘分配表如後。

二、擬將股東紅利新台幣4,420,180,819元以現金配發於股東，每仟股配發現金1,500元，按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入，俟股東會通過後，授權董事長訂定配息基準日、發放日期及其他相關事宜。

三、前項盈餘分配嗣後如因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷、員工依員工認股權憑證之認股辦法執行認股權利，造成流通在外股數發生變動，致配息率發生變動時，擬請股東會授權董事長調整之。

寶成工業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇五年度

單位：新台幣元

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| 期初未分配盈餘             | \$19,537,167,423 |
| 精算損失列入保留盈餘(註一)      | ( 379,518,494)   |
| 調整後未分配盈餘            | 19,157,648,929   |
| 本期稅後淨利              | 13,057,049,628   |
| 提列10%法定盈餘公積         | ( 1,305,704,963) |
| 依法提列特別盈餘公積(註二)      | ( 1,730,773,365) |
| 本期可供分配盈餘            | 29,178,220,229   |
| 分配項目                |                  |
| 股東紅利-現金股利1.5元/股(註三) | 4,420,180,819    |
| 期末未分配盈餘             | \$24,758,039,410 |

註一：係本公司採用 IAS 19員工福利之確定福利精算損失（自其他綜合損益結轉至保留盈餘）。

註二：係本公司就當年度發生之股東權益減項淨額（包含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失），依法提列之特別盈餘公積。

註三：股東紅利係以目前(106/4/17)流通在外股數2,946,787,213股，作為配發基礎。

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：本案經投票表決同意通過。

投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數2,611,573,007權

| 表決結果                                        | 占出席股東表決權數 |
|---------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數2,278,894,585權<br>(含電子投票1,985,086,824權) | 87.26%    |
| 反對權數329,623權<br>(含電子投票329,623權)             | 0.01%     |
| 棄權/未投票權數332,348,799權<br>(含電子投票328,670,777權) | 12.72%    |

## 參、討論事項

### 第一案

(董事會提)

案由：討論修訂本公司「公司章程」案。

說明：一、爰配合本公司經營管理需求，擬修訂本公司「公司章程」。

二、謹就修訂條文，擬具對照表於後，提請 公決。

| 條 文 | 修 正 後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修 正 前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修 正 理 由                  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 第二條 | 本公司所營事業如下：<br>(1)CK01010 製鞋業。<br>(2)C301010 紡紗業。<br>(3)C302010 織布業。<br>(4)C303010 不織布業。<br>(5)C306010 成衣業。<br>(6)C307010 服飾品製造業。<br>(7)C399990 其他紡織及製品製造業。<br>(8)C801120 人造纖維製造業。<br>(9)CJ01010 製帽業。<br>(10)F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。<br>(11)F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。<br>(12)F113010 機械批發業。<br>(13)F213080 機械器具零售業。<br>(14)CC01080 電子零組件製造業。<br>(15)CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。<br>(16)F119010 電子材料批發業。 | 本公司所營事業如下：<br>(1)CK01010 製鞋業。<br>(2)C301010 紡紗業。<br>(3)C302010 織布業。<br>(4)C303010 不織布業。<br>(5)C306010 成衣業。<br>(6)C307010 服飾品製造業。<br>(7)C399990 其他紡織及製品製造業。<br>(8)C801120 人造纖維製造業。<br>(9)CJ01010 製帽業。<br>(10)F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。<br>(11)F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。<br>(12)F113010 機械批發業。<br>(13)F213080 機械器具零售業。<br>(14)CC01080 電子零組件製造業。<br>(15)CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。<br>(16)F119010 電子材料批發業。 | 爰配合本公司經營管理需求增列所營業務及調整款次。 |



|      |                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                |                  |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|      | <p>(17)F219010 電子材料零售業。</p> <p>(18)F401010 國際貿易業。</p> <p>(19)I199990 其他顧問服務業（製鞋技術之諮詢顧問業務）。</p> <p>(20)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>                            | <p>(17)F219010 電子材料零售業。</p> <p>(18)I199990 其他顧問服務業（製鞋技術之諮詢顧問業務）。</p> <p>(19)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>                                                                                                 |                  |
| 第廿三條 | <p>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。</p> <p>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。</p> | <p>本公司依當年度獲利情況(即稅前利益扣除分派員工及董監酬勞前之利益)提撥百分之一至百分之五為員工酬勞，及得提撥不高於百分之三為董監酬勞。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>倘公司有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。</p> <p><u>第一、二項所稱董監酬勞，於審計委員會設置後改為董事酬勞。</u></p> | 爰配合本公司設置審計委員會修正。 |
| 第廿五條 | <p>本章程訂立於中華民國五十八年八月十五日，第一次修正於民國六十年四月十八日，……，<u>第四十五次修正於民國一〇六年六月十五日</u>，本章程經股東會修正通過後生效實施。</p>                                                                         | <p>本章程訂立於中華民國五十八年八月十五日，第一次修正於民國六十年四月十八日，……，第四十四次修正於民國一〇五年六月十五日，本章程經股東會修正通過後生效實施。</p>                                                                                                                           | 增訂本次修正日期及次數。     |

決 議：本案經投票表決同意通過。

投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數2,611,573,007權

| 表決結果                                        | 占出席股東表決權數 |
|---------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數2,258,976,899權<br>(含電子投票1,965,169,138權) | 86.49%    |
| 反對權數17,544,838權<br>(含電子投票17,544,838權)       | 0.67%     |
| 棄權/未投票權數335,051,270權<br>(含電子投票331,373,248權) | 12.82%    |

## 第二案

(董事會提)

案 由：討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

說 明：一、依據106年2月9日金融監督管理委員會發布修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，及配合本公司營運需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」第七條、第九條、第十條、第十三條及第十四條。

二、謹就修訂條文，擬具對照表於後，提請 公決。

| 條 文 | 修 正 後                                                                                                                                  | 修 正 前                                                                                                                                  | 修 正 理 由                                                         |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 第七條 | 取得或處分不動產或設備之處理程序<br>一、評估及作業程序<br>(…略…)<br>四、不動產或設備估價報告<br>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上 | 取得或處分不動產或設備之處理程序<br>一、評估及作業程序<br>(…略…)<br>四、不動產或設備估價報告<br>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上 | 依據106年2月9日金融監督管理委員會發布「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正條文第九條及第三十條，爰配合修正部分文字。 |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                            |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(…略…)</p> <p>(六)交易金額之計算，應依第十四條第一項第<u>(八)</u>款規定辦理，且已依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>                                                                                                                       | <p>者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(…略…)</p> <p>(六)交易金額之計算，應依第十四條第一項第<u>(五)</u>款規定辦理，且已依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>                                                                                                                                      |                                                                            |
| 第九條 | <p>與關係人取得或處分資產之處理程序</p> <p>(…略…)</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回</u>國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(…略…)</p> <p>本項交易金額之計</p> | <p>與關係人取得或處分資產之處理程序</p> <p>(…略…)</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>贖回</u>國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(…略…)</p> <p>本項交易金額之計算，應依第十四條第一項第<u>(五)</u>款規定辦</p> | <p>依據106年2月9日金融監督管理委員會發布「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正條文第十四條及第三十條，爰配合新增及修正部分文字。</p> |

|      |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                       |                                                              |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|      | 算，應依第十四條第一項第(八)款規定辦理。<br>(…略…)                                                                                                                                                        | 理。<br>(…略…)                                                                                                                                                                           |                                                              |
| 第十條  | 取得或處分會員證或無形資產之處理程序<br>(…略…)<br>四、會員證或無形資產專家評估意見報告<br>(…略…)<br>(三)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 | 取得或處分會員證或無形資產之處理程序<br>(…略…)<br>四、會員證或無形資產專家評估意見報告<br>(…略…)<br>(三)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 | 依據106年2月9日金融監督管理委員會發布「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正條文第十一條，爰配合修正部分文字。  |
| 第十三條 | 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序<br>(…略…)<br>一、評估及作業程序<br>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依                                                                              | 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序<br>(…略…)<br>一、評估及作業程序<br>(一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依                                                                              | 依據106年2月9日金融監督管理委員會發布「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正條文第二十二條，爰配合新增部分文字。 |



|      |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                        |                                                                         |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p> <p>(…略…)</p> | <p>照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> <p>(…略…)</p>                                       |                                                                         |
| 第十四條 | <p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、申購</p>                                             | <p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之</p> | <p>一、依據106年2月9日金融監督管理委員會發布「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正條文第三十條，爰配合新增及修正部分文字。</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                 |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>(五) 本公司若因經營營建業務取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(七) 除前六款以外之資產交易或從事大陸地區投資，</p> | <p>債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且</li> </ol> | <p>二、修正原第一項第四款第四目，並移列第一項第四款。</p> <p>三、將原第一項第四款第五目及第六目，並移列第一項第五款及第六款。</p> <p>四、修正原第一項第四款，並移列第一項第七款。</p> <p>五、刪除原第一項第四款第二目。</p> <p>六、修正原第一項第四款第三目，並移列第一項第七款第二目。</p> <p>七、修正原第一項第五款，並移列第一項第八款。</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：

1. 買賣公債。
2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

(八) 前述第一至七款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

1. 每筆交易金額。
2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金

其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

5. 本公司若因經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

(五) 前述第一至四款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

1. 每筆交易金額。

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | <p>取得或處分<br/>(取得、處分<br/>分別累積)同<br/>一有價證券<br/>之金額。</p> <p>二、辦理公告及申報之時<br/>限<br/>本公司取得或處分資<br/>產，具有本條第一項<br/>應公告項目且交易金<br/>額達本條應公告申報<br/>標準者，應於事實發<br/>生之即日起算二日內<br/>辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序<br/>(一)本公司應將相關<br/>資訊於金管會指<br/>定網站辦理公告<br/>申報。<br/>(二)本公司應按月將<br/>本公司及其非屬<br/>國內公開發行公<br/>司之子公司截至<br/>上月底止從事衍<br/>生性商品交易之<br/>情形依規定格<br/>式，於每月十日<br/>前輸入金管會指<br/>定之資訊申報網<br/>站。<br/>(三)本公司依規定應<br/>公告項目如於公<br/>告時有錯誤或缺<br/>漏而應予補正<br/>時，應於知悉之<br/><u>即日起算二日內</u><br/>將全部項目重行<br/>公告申報。<br/>(四)本公司取得或處</p> | <p>2. 一年內累積<br/>與同一相對<br/>人取得或處<br/>分同一性質<br/>標的交易之<br/>金額。</p> <p>3. 一年內累積<br/>取得或處分<br/>(取得、處分<br/>分別累積)同<br/>一開發計畫<br/>不動產之金<br/>額。</p> <p>4. 一年內累積<br/>取得或處分<br/>(取得、處分<br/>分別累積)同<br/>一有價證券<br/>之金額。</p> <p>二、辦理公告及申報之時<br/>限<br/>本公司取得或處分資<br/>產，具有本條第一項<br/>應公告項目且交易金<br/>額達本條應公告申報<br/>標準者，應於事實發<br/>生之即日起算二日內<br/>辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序<br/>(一)本公司應將相關<br/>資訊於金管會指<br/>定網站辦理公告<br/>申報。<br/>(二)本公司應按月將<br/>本公司及其非屬<br/>國內公開發行公<br/>司之子公司截至<br/>上月底止從事衍<br/>生性商品交易之</p> |  |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | <p>分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>(五)本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之<u>即日起算</u>二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> <li>3. 原公告申報內容有變更。</li> </ol> | <p>情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>(五)本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預</li> </ol> |  |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|



|  |  |                              |  |
|--|--|------------------------------|--|
|  |  | 定日程完成。<br>3. 原公告申報內<br>容有變更。 |  |
|--|--|------------------------------|--|

決 議：本案經投票表決同意通過。

投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數2,611,573,007權

| 表決結果                                        | 占出席股東表決權數 |
|---------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數2,258,973,587權<br>(含電子投票1,965,165,826權) | 86.49%    |
| 反對權數17,544,858權<br>(含電子投票17,544,858權)       | 0.67%     |
| 棄權/未投票權數335,054,562權<br>(含電子投票331,376,540權) | 12.82%    |

肆、臨時動議：無。

伍、散會時間：上午九時五十九分。

## 本公司一〇五年度營業及財務報告

### 1. 營業報告

#### (1) 營運成果

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

##### A. 營業收入

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

本公司105年合併營業收入較前一年度增加58億元，主係製造業務保持穩健發展，零售及代理業務則受惠於銷售網絡擴大及經營效益提升所致。

##### B. 營業淨利

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

##### C. 稅後淨利及每股盈餘

本公司105年稅後淨利歸屬於本公司業主較前一年度增加35億元，每股盈餘為4.43元，則較前一年度之3.24元增加1.19元。

(表一)合併財務報表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

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

(表一之1)個體財務報表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

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

(表二)

單位：新台幣仟元

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

## (2)研發概況

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

## (3)企業社會責任

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

### 1. 環境保護與節能減碳

善盡環境保護之社會責任，定期審視工廠運作、污染防治設備功能與環保規範，俾使污染排放合法合規。此外，持續推動節能減碳工作，不斷完善工廠能源管理實務，亦積極與供應商合作，架構綠色供應鏈，以提升環保節能成效。

### 2. 員工關係

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

### 3. 損害防阻與安全衛生

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

### 4. 合規管理

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

#### (4)106年度營業計劃

##### 1. 經營方針

###### ■在鞋類製造方面：

###### (1)善用各地優勢，調整產能配置。

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

###### (2)提高自動化製程，優化產能的生產模式。

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

###### (3)不斷投資於製造創新，蓄積研發實力。

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

###### (4)整合供應鏈資源，提升附加價值。

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

###### ■在零售及品牌代理方面：

###### (1)豐富品牌組合，滿足及引領消費需求。

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

###### (2)拓展銷售網絡，實現全渠道營運。

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

(3) 打造運動服務平台，推廣運動休閒生活。

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

(4) 連結通路端與製造端，發展端對端的營運模式。

經由通路端取得市場的即時反饋，有助於製造端能更精確理解消費者個性化需求，提高生產靈活性及強化供應鏈即時管控，持續增進端對端的營運能力，達到有效創造需求及製造服務化的雙贏目標。

## B. 未來展望

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

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

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

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

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



## 2. 財務報告

### (1) 合併財務報告暨會計師查核報告

#### 會計師查核報告

寶成工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

寶成工業股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達寶成工業股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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



## 關鍵查核事項

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

茲對寶成工業股份有限公司及子公司民國 105 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

### 存貨之減損

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

寶成工業股份有限公司及子公司之存貨評價採成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨淨變現價值之評估須考量產品市場銷售情形及品質狀況，涉及管理階層重大之估計及判斷，因此對於本年度合併財務報告之查核係屬重要事項。

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

### 商譽及無形資產之減損

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

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

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

## 其他事項

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

寶成工業股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

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

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶成工業股份有限公司及子公司民國 105 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



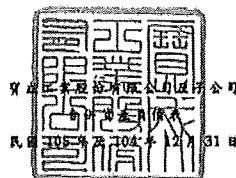
金融監督管理委員會核准文號

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



單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                         | 103年12月31日     |       | 104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）              | \$ 35,635,653  | 12    | \$ 37,820,911  | 13    |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）  | 1,110,141      | -     | 581,288        | -     |
| 1125 | 拆出金融資產—流動（附註四及八）            | 13,875,320     | 5     | 12,622,099     | 5     |
| 1130 | 持有至到期日金融資產—流動（附註四及九）        | 972,124        | -     | 49,567         | -     |
| 1147 | 無活躍市場之債務工具投資—流動（附註四及十）      | 793,924        | -     | 1,390,697      | 1     |
| 1150 | 應收票據（附註四及十一）                | 22,743         | -     | 12,221         | -     |
| 1160 | 應收票據—關係人（附註四、十一及三八）         | 17             | -     | 20             | -     |
| 1170 | 應收帳款（附註四及十一）                | 38,073,679     | 13    | 33,796,622     | 12    |
| 1180 | 應收帳款—關係人（附註四、十一及三八）         | 54,156         | -     | 78,108         | -     |
| 1200 | 其他應收款（附註四及十一）               | 4,328,034      | 2     | 3,604,286      | 1     |
| 1310 | 存貨—製造及零售業（附註四及十二）           | 40,709,470     | 14    | 41,228,992     | 15    |
| 1320 | 存貨—建設業（附註四及十二）              | 4,895,683      | 2     | 5,029,350      | 2     |
| 1412 | 預付租賃款（附註四）                  | 152,980        | -     | 158,911        | -     |
| 1460 | 待出售非流動資產（附註四及十三）            | 1,386,879      | -     | -              | -     |
| 1470 | 其他流動資產（附註四及十四）              | 9,309,768      | 3     | 9,290,217      | 3     |
| 11XX | 流動資產總計                      | 151,320,571    | 51    | 145,663,287    | 52    |
| 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） | 328,492        | -     | 654,795        | -     |
| 1525 | 拆出金融資產—非流動（附註四及八）           | 908,711        | -     | 692,074        | -     |
| 1527 | 持有至到期日金融資產—非流動（附註四及九）       | 5,191,289      | 2     | 1,401,726      | 1     |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動（附註四及十五）      | 592,550        | -     | 659,395        | -     |
| 1546 | 無活躍市場之債務工具投資—非流動（附註四、十及三九）  | 35,205         | -     | 32,771         | -     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十七）            | 39,108,525     | 13    | 37,437,669     | 13    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十八）           | 71,464,806     | 25    | 69,778,999     | 25    |
| 1760 | 投資性不動產淨額（附註四、十九及三九）         | 2,309,447      | 1     | 2,316,581      | 1     |
| 1805 | 商譽（附註四及二十）                  | 9,103,660      | 3     | 9,535,733      | 4     |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及二一）              | 2,850,439      | 1     | 3,282,105      | 1     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二九）             | 861,151        | -     | 612,351        | -     |
| 1985 | 長期預付租賃款（附註四）                | 5,575,613      | 2     | 5,615,916      | 2     |
| 1990 | 其他非流動資產（附註四及十四）             | 4,239,402      | 2     | 2,940,517      | 1     |
| 15XX | 非流動資產總計                     | 142,569,290    | 49    | 134,860,632    | 48    |
| 1XXX | 資 產 總 計                     | \$ 293,889,861 | 100   | \$ 280,623,919 | 100   |
| 2100 | 流動負債                        |                |       |                |       |
| 2100 | 短期借款（附註二二）                  | \$ 24,031,120  | 8     | \$ 15,708,753  | 6     |
| 2110 | 應付短期票據（附註二二）                | 2,544,755      | 1     | 2,589,343      | 1     |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）  | 915,676        | -     | 1,404,523      | -     |
| 2150 | 應付票據（附註四及二三）                | 19,526         | -     | 21,337         | -     |
| 2160 | 應付票據—關係人（附註四、二三及三八）         | 26,809         | -     | 15,080         | -     |
| 2170 | 應付帳款（附註四及二三）                | 13,189,428     | 4     | 15,430,256     | 5     |
| 2180 | 應付帳款—關係人（附註四、二三及三八）         | 1,450,017      | 1     | 1,866,283      | 1     |
| 2200 | 其他應付款（附註二四）                 | 25,218,684     | 9     | 25,724,377     | 9     |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二九）             | 1,574,657      | 1     | 2,354,742      | 1     |
| 2260 | 待出售非流動資產直接相關之負債（附註四及十三）     | 1,067,765      | -     | -              | -     |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註二二）            | -              | -     | 21,159,324     | 7     |
| 2399 | 其他流動負債                      | 4,683,927      | 2     | 4,382,374      | 2     |
| 21XX | 流動負債總計                      | 74,732,361     | 26    | 90,656,392     | 32    |
| 2540 | 非流動負債                       |                |       |                |       |
| 2540 | 長期借款（附註二二）                  | 50,363,126     | 17    | 29,770,315     | 11    |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二九）             | 1,774,228      | 1     | 1,822,808      | 1     |
| 2612 | 長期應付款（附註二四）                 | 159,330        | -     | 177,187        | -     |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及二五）             | 3,810,791      | 1     | 3,355,127      | 1     |
| 2670 | 其他非流動負債                     | 39,318         | -     | 38,423         | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                     | 56,146,793     | 19    | 35,163,860     | 13    |
| 2XXX | 負債總計                        | 130,879,157    | 45    | 125,820,252    | 45    |
| 3110 | 歸屬於本公司業主之權益（附註四及二六）         |                |       |                |       |
| 3110 | 股本                          | 29,467,872     | 10    | 29,467,872     | 10    |
| 3200 | 資本公積                        | 4,540,163      | 2     | 4,631,708      | 2     |
| 3310 | 法定盈餘公積                      | 11,213,184     | 4     | 10,260,048     | 4     |
| 3320 | 特別盈餘公積                      | 11,905,595     | 4     | 5,608,553      | 2     |
| 3350 | 未分配盈餘                       | 32,214,698     | 11    | 31,207,526     | 11    |
| 3300 | 保留盈餘總計                      | 55,333,477     | 19    | 47,076,127     | 17    |
| 3400 | 其他權益                        | ( 13,636,368 ) | ( 5 ) | ( 11,905,594 ) | ( 4 ) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                  | 75,705,144     | 26    | 69,270,113     | 25    |
| 36XX | 非控制權益                       | 87,305,560     | 29    | 85,533,554     | 30    |
| 3XXX | 權益總計                        | 163,010,704    | 55    | 154,803,667    | 55    |
|      | 負 債 與 權 益 總 計               | \$ 293,889,861 | 100   | \$ 280,623,919 | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱附錄審計師事務所民國106年3月27日查核報告)

董事長：詹臨銘



總經理：盧金柱



會計主管：何明珍



寶成工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                              | 105年度                |              | 104年度                |              |
|------|------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
|      |                              | 金 額                  | %            | 金 額                  | %            |
| 4000 | 營業收入（附註四、二七及三八）              | \$ 274,895,346       | 100          | \$ 269,081,173       | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註二五、二八及三八）             | <u>204,512,552</u>   | <u>75</u>    | <u>204,575,755</u>   | <u>76</u>    |
| 5900 | 營業毛利                         | <u>70,382,794</u>    | <u>25</u>    | <u>64,505,418</u>    | <u>24</u>    |
|      | 營業費用（附註二五及二八）                |                      |              |                      |              |
| 6100 | 推銷費用                         | 27,004,453           | 10           | 24,784,935           | 9            |
| 6200 | 管理費用                         | 19,066,493           | 7            | 21,358,105           | 8            |
| 6300 | 研究發展費用                       | <u>6,683,347</u>     | <u>2</u>     | <u>6,008,984</u>     | <u>3</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                       | <u>52,754,293</u>    | <u>19</u>    | <u>52,152,024</u>    | <u>20</u>    |
| 6900 | 營業淨利                         | <u>17,628,501</u>    | <u>6</u>     | <u>12,353,394</u>    | <u>4</u>     |
|      | 營業外收入及支出                     |                      |              |                      |              |
| 7010 | 其他收入（附註二八）                   | 4,338,239            | 2            | 3,868,364            | 1            |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二八）                | ( 642,987)           | -            | ( 1,346,843)         | -            |
| 7050 | 財務成本（附註二八）                   | ( 1,316,016)         | ( 1)         | ( 1,121,294)         | -            |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額（附註四及十七） | <u>6,272,065</u>     | <u>2</u>     | <u>6,486,653</u>     | <u>2</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                   | <u>8,651,301</u>     | <u>3</u>     | <u>7,886,880</u>     | <u>3</u>     |
| 7900 | 稅前淨利                         | 26,279,802           | 9            | 20,240,274           | 7            |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二九）                | ( <u>3,277,883</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>3,638,808</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 8200 | 本年度淨利                        | <u>23,001,919</u>    | <u>8</u>     | <u>16,601,466</u>    | <u>6</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                  | 105年度                |          | 104年度                |          |
|------|----------------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
|      |                                  | 金 額                  | %        | 金 額                  | %        |
|      | 其他綜合淨(損)益(附註三)                   |                      |          |                      |          |
|      | 不重分類至損益之項目                       |                      |          |                      |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡<br>量數(附註二五)            | (\$ 441,804)         | -        | (\$ 216,694)         | -        |
| 8320 | 採用權益法認列之關<br>聯企業及合資之其<br>他綜合損失份額 | ( 26,353)            | -        | ( 76,182)            | -        |
|      | 後續可能重分類至損益之<br>項目                |                      |          |                      |          |
| 8361 | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額            | ( 3,059,800)         | ( 1)     | 390,145              | -        |
| 8362 | 備供出售金融資產未<br>實現評價損益              | 1,473,111            | -        | ( 1,650,970)         | ( 1)     |
| 8370 | 採用權益法認列之關<br>聯企業及合資之其<br>他綜合損失份額 | ( 1,257,357)         | -        | ( 6,262,330)         | ( 2)     |
| 8300 | 本年度其他綜合淨損<br>失合計                 | ( 3,312,203)         | ( 1)     | ( 7,816,031)         | ( 3)     |
| 8500 | 本年度綜合利益總額                        | <u>\$ 19,689,716</u> | <u>7</u> | <u>\$ 8,785,435</u>  | <u>3</u> |
|      | 淨利歸屬於                            |                      |          |                      |          |
| 8610 | 本公司業主                            | \$ 13,057,050        | 5        | \$ 9,531,358         | 3        |
| 8620 | 非控制權益                            | <u>9,944,869</u>     | <u>3</u> | <u>7,070,108</u>     | <u>3</u> |
| 8600 |                                  | <u>\$ 23,001,919</u> | <u>8</u> | <u>\$ 16,601,466</u> | <u>6</u> |
|      | 綜合利益總額歸屬於                        |                      |          |                      |          |
| 8710 | 本公司業主                            | \$ 10,946,757        | 4        | \$ 2,941,441         | 1        |
| 8720 | 非控制權益                            | <u>8,742,959</u>     | <u>3</u> | <u>5,843,994</u>     | <u>2</u> |
| 8700 |                                  | <u>\$ 19,689,716</u> | <u>7</u> | <u>\$ 8,785,435</u>  | <u>3</u> |
|      | 每股盈餘(附註三十)                       |                      |          |                      |          |
| 9750 | 基 本                              | <u>\$ 4.43</u>       |          | <u>\$ 3.24</u>       |          |
| 9850 | 稀 釋                              | <u>\$ 4.29</u>       |          | <u>\$ 3.14</u>       |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年3月27日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



(據全國衛生工作會議所定1966年3月27日並呈報)

重刊：華州書局



寶成工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼                 |                    | 105年度               | 104年度               |
|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
|                     | 籌資活動之現金流量          |                     |                     |
| C00100              | 短期借款增加             | \$ 8,322,367        | \$ -                |
| C00200              | 短期借款減少             | -                   | ( 2,713,921)        |
| C00500              | 應付短期票券增加           | -                   | 838,500             |
| C00600              | 應付短期票券減少           | ( 45,500)           | -                   |
| C01600              | 舉借長期借款             | -                   | 698,500             |
| C01700              | 償還長期借款             | ( 586,500)          | -                   |
| C03000              | 存入保證金增加            | 895                 | -                   |
| C03100              | 存入保證金減少            | -                   | ( 2,315)            |
| C04500              | 發放現金股利             | ( 4,420,181)        | ( 4,416,206)        |
| C04800              | 員工執行認股權            | -                   | 47,700              |
| C05800              | 非控制權益變動            | ( 6,970,953)        | ( 1,721,816)        |
| CCCC                | 籌資活動之淨現金流出         | ( 3,699,872)        | ( 7,269,558)        |
| DDDD                | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | ( 305,479)          | ( 2,284,974)        |
| EEEE                | 本年度現金及約當現金(減少)增加數  | ( 2,141,753)        | 3,026,184           |
| E00100              | 年初現金及約當現金餘額        | <u>37,820,911</u>   | <u>34,794,727</u>   |
| E00200              | 年底現金及約當現金餘額        | <u>\$35,679,158</u> | <u>\$37,820,911</u> |
| <u>年底現金及約當現金之調節</u> |                    |                     |                     |
| 代 碼                 |                    | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
| E00210              | 合併資產負債表帳列之現金及約當現金  | \$35,635,653        | \$37,820,911        |
| E00240              | 包含於待出售處分群組之現金及約當現金 | <u>43,505</u>       | <u>-</u>            |
| E00200              | 年底現金及約當現金之調節       | <u>\$35,679,158</u> | <u>\$37,820,911</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年3月27日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



## (2)個體財務報告暨會計師查核報告

### 會計師查核報告

寶成工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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

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

#### 查核意見之基礎

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

## 關鍵查核事項

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

### 資產減損

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

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

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

### 銷貨收入

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

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

## 其他事項

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

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

寶成工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存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。

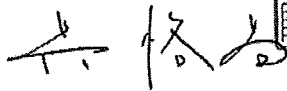
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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



會計師 余 鴻 賓



金融監督管理委員會核准文號

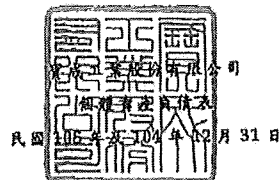
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 27 日





單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                        | 105年12月31日     |        | 104年12月31日     |        |
|------|----------------------------|----------------|--------|----------------|--------|
|      |                            | 金 額            | %      | 金 額            | %      |
| 1100 | 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    |
| 代 碼  | 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<br>衡量數(附註二<br>一)             | ( 272,105)           | ( 2)       | ( 216,694)          | ( 2)      |
| 8330 | 採用權益法認列之<br>子公司及關聯企<br>業之其他綜合損<br>失份額 | ( 107,414)           | ( 1)       | ( 76,182)           | -         |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                     |                      |            |                     |           |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現評價損益                   | 349,438              | 3          | ( 567,431)          | ( 5)      |
| 8370 | 採用權益法認列之<br>子公司及關聯企<br>業之其他綜合損<br>失份額 | ( 2,080,212)         | ( 17)      | ( 5,729,610)        | ( 45)     |
| 8300 | 其他綜合淨損失合<br>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





中興  
州其



董事長：廖曉如

茲將之附註係本報對該組合之一一詳全。

40

## 寶成股份有限公司

## 合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                        | 105年度         | 104年度         |
|--------|------------------------|---------------|---------------|
|        | 營業活動之現金流量              |               |               |
| A10000 | 本年度稅前淨利                | \$ 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<br>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<br>利益份額 | ( 13,476,549) | ( 10,002,754) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備<br>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



附件二

審計委員會查核一〇五年度決算報告

審計委員會查核報告書

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

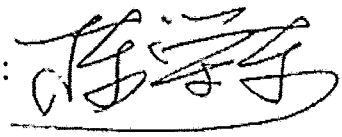
上述營業報告書及財務報表經本審計委員會查核，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

寶成工業股份有限公司一〇六年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 七 日

## 審計委員會查核報告書—盈餘分派議案

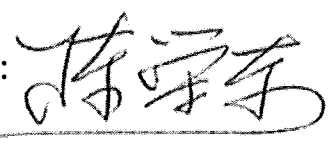
董事會造送本公司一〇五年度盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

寶成工業股份有限公司一〇六年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國      一   〇   六   年      四   月      二   十   八   日