

寶成工業股份有限公司一〇七年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇七年六月十五日(星期五)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2,559,542,853股(其中以電子方式出席行使表決權者為2,258,370,471權)，占本公司已發行股份總數2,946,787,213股的86.85%。

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) 一〇六年度營業及財務報告：請詳附件一。

(二) 審計委員會查核一〇六年度決算報告：請詳附件二。

(三) 一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告：

1. 本公司一〇六年度獲利新臺幣13,714,241,619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%為新臺幣246,856,000元及董事酬勞0.9%為新臺幣123,428,000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：承認本公司一〇六年度營業報告書及財務報表案。

說明：本公司一〇六年度營業報告書，及經勤業眾信聯合會計師事務所洪國田會計師及吳恪昌會計師查核簽證完竣之一〇六年度財務報表(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6頁～第32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2,559,542,853權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數2,244,381,501權 (含電子投票1,943,713,781權)	87.68%
反對權數2,047,804權 (含電子投票2,047,804權)	0.08%
棄權/未投票權數313,113,548權 (含電子投票312,608,886權)	12.23%

第二案

(董事會提)

案由：承認本公司一〇六年度盈餘分派案。

說明：一、本公司一〇六年度稅後淨利新台幣12,921,605,671元，擬具一〇六年度盈餘分配表如後。

二、擬將股東紅利新台幣5,893,574,426元以現金配發於股東，每股配發現金2元，嗣股東會通過後，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本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動者，授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。

寶成工業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇六年度



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$24,758,039,410
精算損失列入保留盈餘(註一)	(385,506,860)
調整後未分配盈餘	24,372,532,550
本期稅後淨利	12,921,605,671
提列 10%法定盈餘公積	(1,292,160,567)
依法提列特別盈餘公積(註二)	(280,862,291)
本期可供分配盈餘	35,721,115,363
分配項目	
股東紅利-現金股利 2 元/股(註三)	5,893,574,426
期末未分配盈餘	\$29,827,540,937

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(107/4/17)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2,559,542,853權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數2,248,049,582權 (含電子投票1,947,381,862權)	87.83%
反對權數7,268,923權 (含電子投票7,268,923權)	0.28%
棄權/未投票權數304,224,348權 (含電子投票303,719,686權)	11.88%

參、選舉事項

案由：補選一席獨立董事案。

說明：一、依本公司章程第15條規定，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，因本公司獨立董事陳榮東先生辭世，故本次股東常會擬補選獨立董事一人，任期自107年6月15日至108年6月14日止。

二、獨立董事採候選人提名制度，名單經本公司107年4月30日董事會審查通過，其學歷、經歷及其他相關資料如下表：

寶成工業股份有限公司
獨立董事候選人名單(董事會提名)

姓名	學歷	經歷	持有股數
陳煥鐘	台灣科技大學 工業管理系	現任 萬通聯合會計師事務所 會計師 寶勝國際(控股)有限公司獨立非執行董事 曾任 寶成工業股份有限公司 監察人 玉山票券金融(股)公司 副總經理	0

三、謹提請 選舉

選舉結果：獨立董事當選名單及當選權數如下：

身分證字號	戶名	當選權數
D10144****	陳煥鐘	1,975,314,664

肆、其他事項

第一案

(董事會提)

案由：擬請解除本公司董事競業禁止之限制案。

說明：一、依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、提請解除本公司獨立董事所兼任其他家公司職務之競業禁止之限制，明細如下：

獨立董事	兼任公司及擔任職務
陳煥鐘	寶勝國際(控股)有限公司獨立非執行董事

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2,559,542,853權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數2,170,375,104權 (含電子投票1,869,707,384權)	84.79%
反對權數451,280權 (含電子投票451,280權)	0.01%
棄權/未投票權數388,716,469權 (含電子投票388,211,807權)	15.18%

伍、臨時動議：無。

陸、散會時間：上午十時零一分。

本公司一〇六年度營業及財務報告

1. 營業報告

(1) 營運成果

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

A. 營業收入

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

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

B. 營業淨利

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

C. 稅後淨利及每股盈餘

本公司106年稅後淨利歸屬於本公司業主部分較前一年度略減1億元，每股盈餘為4.38元，則較前一年度之4.43元減少0.05元。

(表一)合併財務報表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目 \ 年度		106年度		105年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		278,631,872	100%	274,895,346	100%	1.36%
營業毛利		73,068,324	26%	70,382,794	25%	3.82%
營業淨利		17,068,098	6%	17,628,501	6%	(4.03%)
稅前淨利		24,817,504	9%	26,279,802	9%	(5.56%)
本年度淨利		21,730,590	8%	23,001,919	8%	(5.53%)
淨利歸屬於	本公司業主	12,921,606	5%	13,057,050	5%	(1.04%)
	非控制權益	8,808,984	3%	9,944,869	3%	(11.42%)
每股盈餘(基本)		4.38		4.43		

(表一之1)個體財務報表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

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

(表二)

單位：新台幣仟元

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

(2)研發概況

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

(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，持續推動下列工作：

1. 環境保護與節能減碳

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

2. 安全衛生管理

重視風險源頭管理，自新建廠房、購置設備或維護整改階段，即導入安全設計與專業審核，強化驗收作業以確保符合要求。將持續強化職災預防工作，不斷完善環境、職業健康安全管理機制，推動設備改善專案，提供員工更安全健康的工作場所。

3. 合規管理

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

4. 友善職場

有效建置及維護一致性申訴溝通系統，定期追蹤及分析員工關注議題，並發展多元化員工關懷管道，增進彼此互動及理解。此外，透過舉辦各項員工活動和進行友善職場宣導，深入闡述公司核心價值，提升內部凝聚力與組織認同感，促進勞資關係之和諧，營造友善的職場環境。

(4)107年度營業計劃

1. 經營方針

■在鞋類製造方面：

(1)推動製造升級，持續增進營運實力。

繼續落實產能優化的各項措施，拓展自働化製程之應用範圍，精進技術服務水平，提升工廠生產效率，增進製造能力的靈活性及多元化。同時，強化內部精實管理，妥善管控生產成本，以不斷蓄積競爭能量。

(2)善用各地優勢，靈活調整產能配置。

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

(3)深化與品牌客戶的策略合作，提供創新解決方案。

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

(4)供應鏈資源整合管理，發展企業附加價值。

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

■在運動用品零售及品牌代理方面：

(1)精緻零售管理，強化營運體質。

107年計畫將持續擴大銷售網絡，更將首重於提升內部管理效能，藉由數據化目標管理模式，訂定明確的經營關鍵指標，據以持續追蹤及檢討營運績效，擬定貼近市場的採購策略及推廣活動，強化庫存及物流管理，以提升管理效率。

(2)提升全渠道營運能力，創造差異化的新業務模式。

積極實現全渠道發展，包括經營單品牌店、多品牌店、運動城及

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

(3)貼近市場趨勢，豐富產品組合。

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

(4)推廣運動服務，建立健康樂活的新態度。

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

B. 未來展望

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

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

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

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

董事長：詹陸銘



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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達寶成工業股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶成工業股份有限公司及子公司民國 106 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對寶成工業股份有限公司及子公司民國 106 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損

寶成工業股份有限公司及子公司民國 106 年 12 月 31 日存貨餘額中有關零售業務商品存貨金額約為新台幣 25,363,734 仟元，與存貨相關之揭露資訊請參閱合併財務報告附註四、五及十二。

由於零售業務商品存貨淨變現價值之評估須考量產品市場銷售情形及品質狀況，並針對市場上銷售之過時及滯銷存貨進行評估，因該估計涉及管理階層重大之估計及判斷，因此對於本年度合併財務報告之查核係屬重要事項。

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

商譽之減損

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

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

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

其他事項

民國 106 及 105 年度合併財務報告中採用權益法之被投資公司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，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見，有關潤成投資控股股份有限公司之採用權益法之投資及權益法認列之關聯企業利益份額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對潤成投資控股股份有限公司採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 16,659,984 仟元及 8,912,633 仟元，分別占合併資產總額之 5.52% 及 3.03%；民國 106 及 105 年度認列潤成投資控股股份有限公司之利益份額金額分別為新台幣 3,775,090 仟元及 4,255,105 仟元，分別占合併稅前淨利之 15.21% 及 16.19%。

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

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 洪 國 田

洪國田



會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 107 年 3 月 26 日



寶成工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1110	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 34,108,353	11	\$ 35,635,653	12
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	1,096,915	-	1,110,141	-
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及八)	14,590,513	5	13,875,320	5
1130	持有至到期日金融資產—流動 (附註四及九)	1,359,820	1	972,124	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四及十)	372,848	-	793,924	-
1150	應收票據 (附註四及十一)	54,953	-	22,743	-
1160	應收票據—關係人 (附註四、十一及三八)	64	-	17	-
1170	應收帳款 (附註四及十一)	36,805,201	12	38,073,679	13
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十一及三八)	61,539	-	54,156	-
1200	其他應收款 (附註四及十一)	3,665,966	1	4,328,034	2
1310	存貨—製造及零批業 (附註四及十二)	47,776,580	16	40,709,470	14
1320	存貨—建設業 (附註四及十二)	4,777,895	2	4,895,683	2
1412	預付租賃款 (附註四)	138,455	-	152,980	-
1460	待出售非流動資產 (附註四及十三)	23,659	-	1,386,879	-
1470	其他流動資產 (附註四及十四)	9,834,604	3	9,309,768	3
11XX	流動資產總計	154,667,365	51	151,320,571	51
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	582,701	-	328,492	-
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四及八)	1,146,061	-	908,711	-
1527	持有至到期日金融資產—非流動 (附註四及九)	4,286,504	1	5,191,289	2
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及十五)	495,121	-	592,550	-
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註四、十及三九)	40,029	-	35,205	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十七)	40,826,193	14	39,108,525	13
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十八)	71,517,038	24	71,464,806	25
1760	投資性不動產淨額 (附註四、十九及三九)	2,247,431	1	2,309,447	1
1805	商譽 (附註四及二十)	8,691,600	3	9,103,660	3
1821	其他無形資產 (附註四及二一)	3,703,027	1	2,850,439	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二九)	1,418,577	1	861,151	-
1985	長期預付租賃款 (附註四)	5,575,528	2	5,575,613	2
1990	其他非流動資產 (附註四及十四)	6,707,255	2	4,239,402	2
15XX	非流動資產總計	147,237,065	49	142,569,290	49
1XXX	資 產 總 計	\$ 301,904,430	100	\$ 293,889,861	100
代 碼	負 債 及 權 益				
2100	流動負債				
2110	短期借款 (附註二二)	\$ 33,448,199	11	\$ 24,031,120	8
2111	應付短期票券 (附註二二)	2,966,334	1	2,544,755	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	232,577	-	915,676	-
2150	應付票據 (附註四及二三)	51,547	-	19,526	-
2160	應付票據—關係人 (附註四、二三及三八)	11,250	-	26,809	-
2170	應付帳款 (附註四及二三)	12,730,775	4	13,189,428	4
2180	應付帳款—關係人 (附註四、二三及三八)	1,126,538	-	1,450,017	1
2200	其他應付款 (附註二四)	26,027,401	9	25,218,684	9
2230	本期所得稅負債 (附註四及二九)	2,497,360	1	1,574,657	1
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債 (附註四及十三)	-	-	1,067,765	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註二二)	750,000	-	-	-
2399	其他流動負債	4,619,943	2	4,693,927	2
21XX	流動負債總計	84,461,024	28	74,732,364	26
2540	非流動負債				
2570	長期借款 (附註二二)	54,461,632	18	50,363,126	17
2571	遞延所得稅負債 (附註四及二九)	1,121,029	1	1,774,228	1
2612	長期應付款 (附註二四)	151,364	-	159,330	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及二五)	3,284,204	1	3,810,791	1
2670	其他非流動負債	45,231	-	39,318	-
25XX	非流動負債總計	59,063,460	20	56,146,793	19
2XXX	負債總計	143,524,484	48	130,879,157	45
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二六)				
3110	股本				
3111	普通股股本	29,467,872	10	29,467,872	10
3200	資本公積	4,615,341	1	4,540,163	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	12,518,889	4	11,213,184	4
3320	特別盈餘公積	13,636,368	5	11,905,595	4
3350	未分配盈餘	37,294,138	12	32,214,698	11
3300	保留盈餘總計	63,449,395	21	55,333,477	19
3400	其他權益	(13,917,230)	(5)	(13,636,368)	(5)
31XX	本公司業主之權益總計	83,615,378	27	75,705,144	26
36XX	非控制權益	74,764,568	25	87,305,560	29
3XXX	權益總計	158,379,946	52	163,010,704	55
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 301,904,430	100	\$ 293,889,861	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月26日查核報告)

董事長：唐陸雄

經理人：盧金桂

會計主管：何明坤

寶成工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二七及三八）	\$ 278,631,872	100	\$ 274,895,346	100
5000	營業成本（附註二五、二八及三八）	<u>205,563,548</u>	<u>74</u>	<u>204,512,552</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	<u>73,068,324</u>	<u>26</u>	<u>70,382,794</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註二五及二八）				
6100	推銷費用	30,051,746	11	26,038,771	9
6200	管理費用	19,517,193	7	19,366,648	7
6300	研究發展費用	<u>6,431,287</u>	<u>2</u>	<u>7,192,192</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>56,000,226</u>	<u>20</u>	<u>52,597,611</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>17,068,098</u>	<u>6</u>	<u>17,785,183</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二八）	4,131,649	2	4,181,557	1
7020	其他利益及損失（附註二八）	(179,369)	-	(642,987)	-
7050	財務成本（附註二八）	(1,986,075)	(1)	(1,316,016)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額（附註四及十七）	<u>5,783,201</u>	<u>2</u>	<u>6,272,065</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>7,749,406</u>	<u>3</u>	<u>8,494,619</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	24,817,504	9	26,279,802	9
7950	所得稅費用（附註四及二九）	(<u>3,086,914</u>)	(<u>1</u>)	(<u>3,277,883</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>21,730,590</u>	<u>8</u>	<u>23,001,919</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合淨(損)益(附註三)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註二五)	(\$ 494,241)	-	(\$ 441,804)	-
8320	採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合損失份額	(40,298)	-	(26,353)	-
	後續可能重分類至損益之 項目				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(3,497,789)	(1)	(3,059,800)	(1)
8362	備供出售金融資產未 實現評價利益	1,033,280	-	1,473,111	-
8370	採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合利益(損失) 份額	3,718,571	1	(1,257,357)	-
8300	本年度其他綜合淨利 益(損失)合計	719,523	-	(3,312,203)	(1)
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 22,450,113</u>	<u>8</u>	<u>\$ 19,689,716</u>	<u>7</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 12,921,606	5	\$ 13,057,050	5
8620	非控制權益	8,808,984	3	9,944,869	3
8600		<u>\$ 21,730,590</u>	<u>8</u>	<u>\$ 23,001,919</u>	<u>8</u>
	綜合利益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 12,255,237	4	\$ 10,946,757	4
8720	非控制權益	10,194,876	4	8,742,959	3
8700		<u>\$ 22,450,113</u>	<u>8</u>	<u>\$ 19,689,716</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(附註三十)				
9750	基 本	<u>\$ 4.38</u>		<u>\$ 4.43</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.37</u>		<u>\$ 4.29</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附註	本公司	香港公司	中國公司	海外營運機構之應收賬項及應付賬項	國外營運機構之應收賬項及應付賬項	其他應收款項	其他應付款項	其他應收款項	其他應付款項
A1	\$ 29,467,872	\$ 4,631,708	\$ 10,260,048	\$ 5,608,553	\$ 31,207,526	\$ 5,020,886	\$ 16,924,480	\$ 69,270,113	\$ 85,533,554
105年1月1日餘額	-	-	953,136	6,297,042	(953,136)	-	-	-	-
B1 年度盈餘撥款及分配(附註二六)	-	-	-	6,297,042	(6,297,042)	-	-	-	-
B2 法定盈餘公積	-	-	-	-	(6,297,042)	-	-	-	-
B3 特別盈餘公積	-	-	-	-	(6,297,042)	-	-	-	-
B5 普通股現金股利	-	-	953,136	-	(953,136)	-	-	-	-
D1 105年度淨利	-	-	-	-	13,057,050	-	-	13,057,050	9,944,869
D3 105年度其他綜合損益	-	-	-	-	(379,519)	(1,911,713)	180,939	(2,110,293)	(1,200,290)
D5 105年度綜合利益總額	-	-	-	-	12,677,531	(1,911,713)	180,939	10,946,757	8,744,579
M5 實際取得或處分子子公司股權而產生與帳面價值差異(附註四及二六)	-	(93,840)	-	-	-	-	-	(93,840)	-
M7 對子公司所有權權益變動(附註四及二六)	-	2,295	-	-	-	-	-	2,295	-
O1 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,970,953)
Y1 105年度權益增加(減少)總額	-	(91,545)	953,136	6,297,042	1,007,172	(1,911,713)	180,939	6,495,031	1,774,006
Z1 105年12月31日餘額	29,467,872	4,540,163	11,213,184	11,905,595	32,214,698	3,109,173	(16,745,541)	75,705,144	87,305,560
P1 105年度盈餘撥款及分配(附註二六)	-	-	1,305,705	-	(1,305,705)	-	-	-	-
B3 法定盈餘公積	-	-	-	1,730,773	(1,730,773)	-	-	-	-
B5 特別盈餘公積	-	-	-	-	(4,420,181)	-	-	(4,420,181)	-
B5 普通股現金股利	-	-	1,305,705	-	(1,305,705)	-	-	(4,420,181)	-
D1 106年度淨利	-	-	-	-	12,921,606	-	-	12,921,606	8,008,984
D3 106年度其他綜合損益	-	-	-	-	(385,507)	(4,899,702)	4,618,840	(666,360)	1,385,892
D5 106年度綜合利益總額	-	-	-	-	12,536,099	(4,899,702)	4,618,840	12,255,237	10,194,876
M5 實際取得或處分子子公司股權而產生與帳面價值差異(附註四及二六)	-	(47,650)	-	-	-	-	-	(47,650)	-
M7 對子公司所有權權益變動(附註四及二六)	-	(7,579)	-	-	-	-	-	(7,579)	-
O1 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,735,868)
C7 採用權益法計列關聯企業及合資股權沖減之影響(附註四及二六)	-	130,407	-	-	-	-	-	130,407	-
Y1 106年度權益增加(減少)總額	-	75,178	1,305,705	1,730,773	5,079,440	(4,899,702)	4,618,840	7,910,234	(12,540,992)
Z1 106年12月31日餘額	\$ 29,467,872	\$ 4,635,341	\$ 12,518,889	\$ 13,636,368	\$ 37,294,138	\$ (1,790,529)	\$ (12,126,701)	\$ 83,615,378	\$ 74,264,568

後附之州江限本合件附務報報告之一一。聯合。

經理人：盧金桂

第四：管理計劃

董事長：唐陸鏡

寶成工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 24,817,504	\$ 26,279,802
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	8,895,832	8,427,917
A20200	攤銷費用	689,903	365,488
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(141,115)	65,832
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	(956,473)	(781,268)
A20900	財務成本	1,986,075	1,316,016
A21200	利息收入	(605,978)	(530,490)
A21300	股利收入	(856,941)	(874,208)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	142,912	58,890
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(5,783,201)	(6,272,065)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	821,180	251,490
A22700	處分投資性不動產利益	(14,199)	-
A23100	處分投資淨利益	(37,984)	(31,530)
A23200	處分子公司、關聯企業及合資淨利益	(480,603)	(70,892)
A23500	資產減損損失	161,865	272,723
A29900	廉價購買利益	(2,320)	-
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	615,937	(289,872)
A31130	應收票據	(32,210)	(10,522)
A31140	應收票據－關係人	(47)	3
A31150	應收帳款	1,409,593	(4,342,889)
A31160	應收帳款－關係人	(7,383)	23,950
A31180	其他應收款	648,793	(600,687)
A31200	存 貨	(6,949,322)	653,189
A31240	其他流動資產	(524,836)	(19,551)
A31990	其他營業資產	(153,730)	186,924
A32130	應付票據	32,021	(1,811)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A32140	應付票據—關係人	(\$ 15,559)	\$ 11,729
A32150	應付帳款	(458,653)	(2,240,828)
A32160	應付帳款—關係人	(323,479)	(416,266)
A32180	其他應付款	605,563	(660,928)
A32230	其他流動負債	(74,884)	311,553
A32240	淨確定福利負債	(1,020,828)	13,860
A32990	其他營業負債	(7,966)	(17,857)
A33000	營運產生之現金流入	22,379,467	21,077,702
A33300	支付之利息	(1,878,472)	(1,297,091)
A33500	支付之所得稅	(3,692,347)	(4,074,686)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>16,808,648</u>	<u>15,705,925</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(595,200)	-
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,654	379,743
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(687,838)	(766,383)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	1,104,090	1,360,722
B00900	取得持有至到期日金融資產	(672,677)	(5,024,724)
B01000	處分持有至到期日金融資產	1,007,080	49,960
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(4,085)	(12,191)
B01300	處分以成本衡量之金融資產	99,891	99,844
B01800	取得採用權益法之投資	(115,283)	(118,514)
B01900	處分採用權益法之投資	1,825,208	12,467
B02200	對子公司之收購	52,647	-
B02300	處分子公司	175,411	(37,557)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(15,107,635)	(13,569,790)
B02800	處分不動產、廠房及設備	531,478	1,760,564
B03700	存出保證金增加	(173,888)	(201,540)
B04500	取得無形資產	(22)	-
B05400	取得投資性不動產	(978)	(57,094)
B05500	處分投資性不動產	86,103	-
B07100	預付設備款增加	(2,140,235)	(1,284,269)
B07300	取得預付租賃款	(15,469)	(59,313)
B07400	處分預付租賃款	25,542	75,693
B07500	收取之利息	618,857	402,892

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
B07600	收取之股利	\$ 3,307,163	\$ 3,141,728
B09900	收到採用權益法之投資資本公積配 息	-	5,435
BBBB	投資活動之淨現金流出	(10,668,186)	(13,842,327)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	9,417,079	8,322,367
C00500	應付短期票券增加	422,000	-
C00600	應付短期票券減少	-	(45,500)
C01600	舉借長期借款	5,156,200	-
C01700	償還長期借款	-	(586,500)
C03000	存入保證金增加	5,913	895
C04500	發放現金股利	(4,420,181)	(4,420,181)
C05800	非控制權益變動	(22,735,868)	(6,970,953)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(12,154,857)	(3,699,872)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,443,590	(305,479)
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(1,570,805)	(2,141,753)
E00100	年初現金及約當現金餘額	35,679,158	37,820,911
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 34,108,353	\$ 35,679,158
年底現金及約當現金之調節			
代 碼		106年12月31日	105年12月31日
E00210	合併資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 34,108,353	\$ 35,635,653
E00240	包含於待出售處分群組之現金及約當現金	-	43,505
E00200	年底現金及約當現金之調節	\$ 34,108,353	\$ 35,679,158

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



(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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達寶成工業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶成工業股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

採用權益法投資之減損評估

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

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

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

其他事項

民國 106 及 105 年度個體財務報告中採用權益法之被投資公司－潤成投資控股股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見，有關投資潤成投資控股股份有限公司採用權益法之投資及權益法認列之關聯企業利益份額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對潤成投資控股股份有限公司採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 16,659,984 仟元及 8,912,633 仟元，分別佔資產總額之 14.40% 及 8.45%；民國 106 及 105 年度認列潤成投資控股股份有限公司之利益份額金額分別為新台幣 3,775,090 仟元及 4,255,105 仟元，分別占稅前淨利之 28.29% 及 30.86%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

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

寶成工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

未來事件或情況可能導致寶成工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

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

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

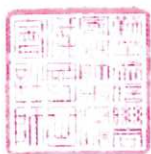
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

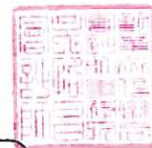
會計師 洪 國 田

洪國田



會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 107 年 3 月 26 日

寶成工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
1100	流動資產	\$	1,199,584	1	\$	540,793	1
1110	現金及約當現金（附註四及六）	-	-	-	-	131,915	-
1125	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	-	-	-	-	4,468,517	4
1147	備供出售金融資產—流動（附註四及八）	4,685,590	4	-	90,493	-	-
1150	無活絡市場之債務工具投資—流動（附註四及九）	-	-	-	21,253	-	-
1160	應收票據（附註四及十）	54,923	-	-	17	-	-
1170	應收票據—關係人（附註四、十及三一）	64	-	-	29,504	-	-
1180	應收帳款（附註四及十）	48,466	-	-	1,854,777	2	2
1200	應收帳款—關係人（附註四、十及三一）	1,445,747	2	-	266,973	-	-
130X	其他應收款（附註四及十）	257,958	-	-	76,257	-	-
1470	存貨（附註四及十一）	38,650	-	-	61,028	-	-
11XX	其他流動資產（附註四及十二）	132,375	-	-	7,541,527	7	7
	流動資產總計	7,863,357	7	-			
1527	非流動資產	282,432	-	-	285,872	1	1
1543	持有至到期日金融資產—非流動（附註四及十三）	61,000	-	-	61,000	-	-
1550	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四及十四）	100,234,720	87	-	90,991,502	86	86
1600	採用權益法之投資（附註四及十五）	4,859,896	4	-	4,503,791	4	4
1760	不動產、廠房及設備（附註四及十六）	2,039,425	2	-	1,976,031	2	2
1840	投資性不動產淨額（附註四及十七）	3,510	-	-	50,938	-	-
1990	遞延所得稅資產（附註四及二五）	324,130	-	-	116,700	-	-
15XX	其他非流動資產（附註四及十二）	107,805,113	93	-	97,985,834	93	93
1XXX	非流動資產總計	\$ 115,668,470	100	-	\$ 105,527,361	100	100
代 碼	負 債 及 權 益						
2100	流動負債	\$	9,275,200	8	\$	6,515,000	6
2120	短期借款（附註十八）	206,060	-	-	113,284	-	-
2150	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）	47,850	-	-	16,676	-	-
2160	應付票據（附註四及十九）	11,211	-	-	25,724	-	-
2170	應付票據—關係人（附註四、十九及三一）	1,123,244	1	-	1,324,640	1	1
2180	應付帳款（附註四及十九）	44,428	-	-	101,253	-	-
2219	應付帳款—關係人（附註四、十九及三一）	2,352,183	2	-	1,394,239	2	2
2230	其他應付款（附註二十）	1,006,020	1	-	606,668	1	1
2320	本期所得稅負債（附註四及二五）	750,000	1	-	-	-	-
2399	一年內到期之長期借款（附註十八）	71,461	-	-	113,032	-	-
21XX	其他流動負債	14,887,657	13	-	10,210,516	10	10
	流動負債總計						
2540	非流動負債	16,250,000	14	-	17,000,000	16	16
2570	長期借款（附註十八）	125,106	-	-	801,343	1	1
2640	遞延所得稅負債（附註四及二五）	752,580	1	-	1,789,168	1	1
2670	淨確定福利負債（附註四及二一）	37,749	-	-	21,190	-	-
25XX	其他非流動負債（附註十五）	17,165,435	15	-	19,611,701	18	18
2XXX	非流動負債總計	32,053,092	28	-	29,822,217	28	28
3110	權益（附註四及二二）						
3120	股本	29,467,872	25	-	29,467,872	28	28
3130	普通股股本	4,615,341	4	-	4,540,163	4	4
3140	資本公積	12,518,889	11	-	11,213,184	11	11
3150	保留盈餘	13,636,368	12	-	11,905,595	11	11
3160	法定盈餘公積	37,294,138	32	-	32,214,698	31	31
3170	特別盈餘公積	63,449,395	55	-	55,333,477	53	53
3180	未分配盈餘	(13,917,230)	(12)	-	(13,636,368)	(13)	(13)
3190	保留盈餘總計	83,615,378	72	-	75,705,144	72	72
3200	其他權益						
3XXX	權益總計	\$ 115,668,470	100	-	\$ 105,527,361	100	100
	負債與權益總計						

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

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

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 13,343,958	114	\$ 13,790,027	112
7950	所得稅費用(附註四及二五)	(422,352)	(3)	(732,977)	(6)
8200	本年度淨利	<u>12,921,606</u>	<u>111</u>	<u>13,057,050</u>	<u>106</u>
	其他綜合淨(損)益(附註三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 一)	(206,462)	(2)	(272,105)	(2)
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 失份額	(179,045)	(1)	(107,414)	(1)
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現評價利益	217,073	2	349,438	3
8370	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 失份額	(497,935)	(5)	(2,080,212)	(17)
8300	其他綜合淨損失合 計	(666,369)	(6)	(2,110,293)	(17)
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 12,255,237</u>	<u>105</u>	<u>\$ 10,946,757</u>	<u>89</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 4.38</u>		<u>\$ 4.43</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.37</u>		<u>\$ 4.29</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤





寶成工業股份有限公司

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	其他	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	其他	項	日
A1	\$ 29,467,872	\$ 4,631,708	\$ 10,260,048	\$ 5,609,553	\$ 31,207,526	\$ 16,926,486	\$ 5,020,886	\$ 16,926,486	\$ 69,270,113	總計	
B1	-	-	953,136	-	(953,136)	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	6,297,042	(6,297,042)	-	-	-	-	(4,420,181)	
B5	-	-	-	-	(4,420,181)	-	-	-	-	(4,420,181)	
	-	-	-	6,297,042	(11,670,359)	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	13,057,050	-	-	-	-	13,057,050	
D3	-	-	-	-	(379,519)	-	(1,911,713)	180,939	-	(2,110,293)	
D5	-	-	-	-	-	-	(1,911,713)	180,939	-	10,946,757	
M5	-	(93,840)	-	-	-	-	-	-	-	(93,840)	
M7	-	2,295	-	-	-	-	-	-	-	2,295	
Y1	-	(91,545)	-	953,136	6,297,042	1,007,172	(1,911,713)	180,939	-	6,435,031	
Z1	29,467,872	4,540,169	11,213,184	11,905,595	32,214,698	(16,245,541)	3,109,173	(16,245,541)	-	75,705,114	
B1	-	-	1,305,705	-	(1,305,705)	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	1,730,773	(1,730,773)	-	-	-	-	(4,420,181)	
B5	-	-	-	-	(4,420,181)	-	-	-	-	(4,420,181)	
	-	-	-	1,730,773	(7,456,659)	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	12,921,606	-	-	-	-	12,921,606	
D3	-	-	-	-	(385,507)	-	(4,899,702)	4,618,840	-	(666,319)	
D5	-	-	-	-	-	-	(4,899,702)	4,618,840	-	12,255,237	
M5	-	(47,650)	-	-	-	-	-	-	-	(47,650)	
M7	-	(7,579)	-	-	-	-	-	-	-	(7,579)	
C7	-	130,407	-	-	-	-	-	-	-	130,407	
Y1	-	75,178	1,305,705	1,730,773	5,079,440	-	(4,899,702)	4,618,840	-	7,910,234	
Z1	29,467,872	4,615,341	12,518,889	13,636,368	37,294,138	(12,126,201)	(1,790,529)	(12,126,201)	-	83,615,378	

報附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：廖隆雄

總經理：盧金法

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 13,343,958	\$ 13,790,027
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	261,758	244,682
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 商品利益	(60,430)	(105,337)
A20900	財務成本	313,483	338,342
A21200	利息收入	(27,010)	(17,197)
A21300	股利收入	(275,865)	(288,827)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業 利益份額	(13,932,128)	(13,476,549)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 淨損失	21,149	296
A23200	處分關聯企業淨損失	-	4,277
A23900	與子公司之已實現利益	(13,533)	(1,456)
A24100	未實現外幣兌換損失	3,203	12,826
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	285,121	81,056
A31130	應收票據	(33,670)	(10,036)
A31140	應收票據－關係人	(47)	-
A31150	應收帳款	(18,962)	(2,444)
A31160	應收帳款－關係人	409,030	(352,267)
A31180	其他應收款	6,437	(56,429)
A31200	存 貨	37,607	(9,803)
A31240	其他流動資產	(71,095)	(4,409)
A31990	其他營業資產	(24,766)	(3,119)
A32130	應付票據	31,174	(2,931)
A32140	應付票據－關係人	(14,513)	10,644
A32150	應付帳款	(201,396)	(101,109)
A32160	應付帳款－關係人	(56,825)	33,319
A32180	其他應付款	850,727	96,253
A32230	其他流動負債	(41,571)	43,607
A32240	淨確定福利負債	(1,243,050)	(325,390)
A33000	營運產生之現金流出	(451,214)	(101,974)
A33300	支付之利息	(305,514)	(330,411)
A33500	支付之所得稅	(651,808)	(1,377,626)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,408,536)	(1,810,011)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
投資活動之現金流量			
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	\$ -	(\$ 97,412)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	90,493	401,524
B00900	取得持有至到期日金融資產	-	(298,823)
B01800	取得採用權益法之投資	(82,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(604,314)	(354,469)
B02800	處分不動產、廠房及設備	64,548	5,237
B03700	存出保證金增加	(1,964)	(84)
B07100	預付設備款增加	(13,974)	(178,832)
B07300	其他預付款項增加	(226,594)	-
B07500	收取之利息	29,825	13,903
B07600	收取之股利	4,471,593	4,862,609
B07600	收到採用權益法之投資資本公積配息	-	3,503
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>3,727,613</u>	<u>4,357,156</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,760,200	1,808,500
C01600	舉借長期借款	-	12,500,000
C01700	償還長期借款	-	(12,500,000)
C04500	發放現金股利	(4,420,181)	(4,420,181)
C03000	存入保證金增加	-	736
C03100	存入保證金減少	(305)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,660,286)</u>	<u>(2,610,945)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	658,791	(63,800)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>540,793</u>	<u>604,593</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,199,584</u>	<u>\$ 540,793</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



附件二

審計委員會查核一〇六年度決算報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書及財務報表；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

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

敬請 鑒核

此致

寶成工業股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 六 日

審計委員會查核報告書—盈餘分派議案

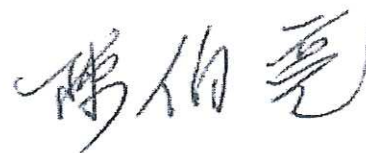
董事會造送本公司一〇六年度盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

寶成工業股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 三 十 日