



## 寶成工業股份有限公司一一〇年股東常會議事錄

時間：中華民國一一〇年七月二十六日(星期一)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2,344,119,451股(其中以電子方式出席行使表決權者為2,068,373,405權)，占本公司已發行股份總數2,946,787,213股的79.54%。

主席：詹陸銘董事長



紀錄：何明坤



出席董事：蔡佩君董事、長青投資(股)公司代表人盧金柱董事、宗明投資(股)公司代表人蔡明潔董事、協彰企業(股)公司代表人吳邦治董事、來佳投資(股)公司代表人何宇明董事、陳煥鐘獨立董事、陳伯亮獨立董事、邱天一獨立董事

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 洪國田 會計師  
建業法律事務所 韓世祺 律師

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) 一〇九年度營業及財務報告：請詳附件一。
- (二) 審計委員會查核一〇九年度決算報告：請詳附件二。
- (三) 一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告：
  1. 本公司一〇九年度獲利新台幣6,379,405,242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)，提撥員工酬勞1.6%為新台幣102,070,000元及董事酬勞0.8%為新台幣51,035,000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。
- (四) 一〇九年度盈餘分派現金股利情形報告：
  1. 本公司一〇九年度稅後淨利新台幣4,840,184,454元，將股東紅利新台幣1,473,393,606元以現金配發於股東，每股配發現金0.5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。
  2. 本案業經董事會決議通過並授權董事長訂定配息基準日、發放日期及其他相關事宜，嗣後如因本公司股本發生變動，致配息率發生變動時，授權董事長調整之。  
【補充說明】一〇九年度股東紅利每股配發現金股利0.5元，將於一一〇年八月九日發放。

## 貳、承認事項

### 第一案

(董事會提)

案由：承認本公司一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案。

說明：一、本公司一〇九年度營業報告書、經勤業眾信聯合會計師事務所徐文亞會計師及洪國田會計師查核簽證完竣之一〇九年度財務報表(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)及盈餘分配表，均業經本公司審計委員會審議通過並出具查核報告書在案。  
二、一〇九年度營業報告書、財務報告請參閱報告事項中附件一，及盈餘分配表請參閱下表，敬請承認。

寶成工業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇九年度

單位：新台幣元

|  |                  |
|--|------------------|
| 期初未分配盈餘                                    | \$51,915,843,448 |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘                            | ( 1,158,821)     |
| 關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘 | 152,062,647      |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘                          | ( 163,928,887)   |
| 調整後未分配盈餘                                   | 51,902,818,387   |
| 本期稅後淨利                                     | 4,840,184,454    |
| 提列10%法定盈餘公積                                | ( 482,715,939)   |
| 本期可供分配盈餘                                   | 56,260,286,902   |
| 分配項目                                       |                  |
| 股東紅利-現金股利0.5元/股(註一及註二)                     | 1,473,393,606    |
| 期末未分配盈餘                                    | \$54,786,893,296 |

註一：股東紅利係以110年4月18日止流通在外股數2,946,787,213股，作為配發基礎。

註二：依據本公司章程第23條之1規定，盈餘分配以股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會特別決議，並報告股東常會。

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2,344,119,451權

| 表決結果  | 占出席股東表決權數 |
|---|-----------|
| 贊成權數2,061,545,631權<br>(含電子投票1,786,148,438權) | 87.94%    |
| 反對權數4,320,915權<br>(含電子投票4,320,915權)         | 0.18%     |
| 棄權/未投票權數278,252,905權<br>(含電子投票277,904,052權) | 11.87%    |

## 參、討論事項

### 第一案

(董事會提)

案由：討論修訂本公司「董事選舉辦法」案。

說明：一、配合「公司法」修正、公司營運管理需求及參酌臺灣證券交易所109年6月3日臺證治理字第1090009468號公告修正「○○股份有限公司董事選任程序」參考範例，修正本公司「董事選舉辦法」部分條文。

二、謹就修訂條文，擬具對照表於後，提請 公決。

| 修正後  | 修正前   | 修正理由                           |
|--|---|--------------------------------|
| <p><b>第二條</b><br/>本公司董事之選任，考量董事會之整體配置，董事會成員組成，就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：<br/>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。<br/>二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。</p> <p><u>董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素</u></p> | <p><b>第二條</b><br/>本公司董事之選任，考量董事會之整體配置，董事會成員組成，就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：<br/>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。<br/>二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等，<u>並具備執行職務所必須之知識、技能及素養。</u></p> <p><u>其整體具備之能力如下：</u><br/>一、營運判斷能力。</p> | <p>將第一項第二款後段移列第二項，並酌作文字調整。</p> |

| 修正後  | 修正前  | 修正理由   |
|--|--|--|
| <p>養，其整體具備之能力如下：</p> <p>一、營運判斷能力。</p> <p>二、會計及財務分析能力。</p> <p>三、經營管理能力。</p> <p>四、危機處理能力。</p> <p>五、產業知識。</p> <p>六、國際市場觀。</p> <p>七、領導能力。</p> <p>八、決策能力。</p> <p>董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。</p> | <p>二、會計及財務分析能力。</p> <p>三、經營管理能力。</p> <p>四、危機處理能力。</p> <p>五、產業知識。</p> <p>六、國際市場觀。</p> <p>七、領導能力。</p> <p>八、決策能力。</p> <p>董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。</p>   |  |
| <p><b>第四條</b></p> <p>本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。</p> <p>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股</p>                                      | <p><b>第四條</b></p> <p>本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，<u>為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。</u></p> <p>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審</p> | <p>一、配合公司法第192條之1修正簡化提名董事之作業程序，爰修正第一項。</p> <p>二、配合中華民國107年12月19日金管證發字第1070345233號函要求上市櫃公司全面設置獨立董事，調整第三</p> |

| 修正後   | 修正前  | 修正理由   |
|---|--|--|
| <p>東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>   | <p><u>查準則</u>規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>   | <p>項。</p>  |
| <p><b>第六條</b><br/>有召集權人應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。</p> | <p><b>第六條</b><br/><u>董事會</u>應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。</p>   | <p>配合公司法第173條規定，股東於特定情形下得報經主管機關許可，自行召集，爰修正選舉票製備者。</p>                                |
| <p><b>第八條</b><br/>選舉開始前，由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由有召集權人製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p> | <p><b>第八條</b><br/>選舉開始前，由主席指定具有股東身分之監票員，<u>及記票員</u>之工作人員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由<u>董事會</u>製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p>  | <p>配合公司法第173條規定，股東於特定情形下得報經主管機關許可，自行召集，爰修正投票箱製備者，並作部分文字調整。</p>                       |
| <p><b>第九條</b><br/>本條刪除。</p>   | <p><b>第九條</b><br/><u>被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；其代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</u></p> | <p>配合本公司董事選舉已採候選人提名制，應就董事候選人名單中選任之，股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學歷等資訊，以股東戶號或身分證字號為</p> |

| 修正後   | 修正前  | 修正理由   |
|---|--|--|
|   |  | <p>辨明候選人身分之方式，即無必要，爰刪除本條。</p>  |
| <p><b>第九條</b><br/>選舉票有下列情事之一者無效：<br/>一、不用有召集權人製備之選票者。<br/>二、以空白之選票投入投票箱者。<br/>三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。<br/>四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。<br/>五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。<br/>六、同一選票所填被選舉人二人(含)以上者。</p> | <p><b>第十條</b><br/>選舉票有下列情事之一者無效：<br/>一、不用董事會製備之選票者。<br/>二、以空白之選票投入投票箱者。<br/>三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。<br/>四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。<br/>五、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。<br/>六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。</p> | <p>一、配合第九條刪除，調整條號。<br/>二、配合公司法第173條規定，股東於特定情形下得報經主管機關許可，自行召集，爰修正第一項第一款。<br/>三、配合本公司董事選舉已採候選人提名制，股東應就董事候選人名單中選任之，爰調整本條第四款及第五款，並刪除原第六款。<br/>四、新增無效票規則。</p> |

| 修正後  | 修正前   | 修正理由   |
|--|---|--|
| <p><b>第十條</b><br/>投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。<br/>(…略…)</p> | <p><b>第十一條</b><br/>投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。<br/>(…略…)</p> | <p>一、配合第九條刪除，調整條號。<br/>二、為提升公司治理並維護股東之權益，爰修正第一項。</p> |
| <p><b>第十一條</b><br/>(…略…)</p>   | <p><b>第十二條</b><br/>(…略…)</p>  | <p>配合第九條刪除，調整條號。</p>                                 |
| <p><b>第十二條</b><br/>(…略…)</p>   | <p><b>第十三條</b><br/>(…略…)</p>  | <p>配合第九條刪除，調整條號。</p>                                 |

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2,344,119,451權

| 表決結果  | 占出席股東表決權數 |
|---|-----------|
| 贊成權數2,039,208,534權<br>(含電子投票1,763,811,341權) | 86.99%    |
| 反對權數349,048權<br>(含電子投票349,048權)             | 0.01%     |
| 棄權/未投票權數304,561,869權<br>(含電子投票304,213,016權) | 12.99%    |

## 第二案

(董事會提)

案由：討論修訂本公司「股東會議事規則」案。

說明：一、配合公司營運管理需求及參酌臺灣證券交易所110年1月28日臺證治理字第11000014461號公告修正「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，修正本公司「股東會議事規則」部分條文。

二、謹就修訂條文，擬具對照表於後，提請公決。

| 修正後  | 修正前  | 修正理由                          |
|--|--|-------------------------------|
| <p><b>第二條</b> (股東會召集及開會通知)</p> <p>第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>(…略…)</p> | <p><b>第二條</b> (股東會召集及開會通知)</p> <p>第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；<u>其主要內容應置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u></p> <p>(…略…)</p> | <p>配合條文規範調整第四項所列公告方式。</p>     |
| <p><b>第八條</b> (股東會出席股數之計算與開會)</p> <p>第一項略</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>(…略…)</p>                | <p><b>第八條</b> (股東會出席股數之計算與開會)</p> <p>第一項略</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>(…略…)</p>   | <p>為提升公司治理並維護股東權益，爰修正第二項。</p> |

| 修正後   | 修正前   | 修正理由                          |
|---|---|-------------------------------|
| <p><b>第十三條 (選舉事項)</b><br/> 股東會有選舉董事時，應依本公司董事選舉辦法辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。<br/> (…略…)</p>                               | <p><b>第十三條 (選舉事項)</b><br/> 股東會有選舉董事時，應依本公司董事選舉辦法辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。<br/> (…略…)</p>   | <p>為提升公司治理並維護股東權益，爰修正第一項。</p> |
| <p><b>第十四條 (會議紀錄及簽署事項)</b><br/> 第一、二項略。<br/> 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> | <p><b>第十四條 (會議紀錄及簽署事項)</b><br/> 第一、二項略。<br/> 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位當選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> | <p>為提升公司治理並維護股東權益，爰修正第三項。</p> |

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2,344,119,451權

| 表決結果  | 占出席股東表決權數 |
|---|-----------|
| 贊成權數2,039,220,942權<br>(含電子投票1,763,823,749權) | 86.99%    |
| 反對權數334,768權<br>(含電子投票334,768權)             | 0.01%     |
| 棄權/未投票權數304,563,741權<br>(含電子投票304,214,888權) | 12.99%    |

### 第三案

(董事會提)

案由：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、提請解除本公司董事所兼任其他家公司職務之競業禁止之限制，明細如下：

| 董事  | 兼任公司及擔任職務                        |                |
|-----|----------------------------------|----------------|
| 吳邦治 | 寶勝國際(控股)有限公司                     | 董事會主席<br>暨執行董事 |
|     | 寶原興業(股)公司                        | 董事長            |
|     | 台灣泰崧精品企業股份有限公司                   | 董事長            |
|     | 寶悍運動平台股份有限公司                     | 董事長            |
|     | 寶志投資(股)公司                        | 董事             |
|     | Brandblack, INC.                 | 董事             |
|     | Venture Well Holdings Limited    | 董事             |
|     | SupplyLine Logistics Limited     | 董事             |
|     | Full Pearl International Limited | 董事             |
|     | 精英電腦股份有限公司                       | 董事             |

三、謹提請 決議。

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2,344,119,451權

| 表決結果  | 占出席股東表決權數 |
|---|-----------|
| 贊成權數2,010,348,118權<br>(含電子投票1,734,950,925權) | 85.76%    |
| 反對權數1,225,431權<br>(含電子投票1,225,431權)         | 0.05%     |
| 棄權/未投票權數332,545,902權<br>(含電子投票332,197,049權) | 14.18%    |

肆、臨時動議：無。

伍、散會時間：上午十時二分。

## 本公司一〇九年度營業及財務報告

### 1. 營業報告

#### (1) 營運成果

本公司109年度營業收入為新台幣（以下同）82億元，合併營業收入為2,500億元，較前一年度之合併營業收入3,132億元減少20.18%，稅後淨利歸屬於本公司業主部分為48億元，則較前一年度之118億元減少59.08%。（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，占109年度合併營業收入比重分別為56%及44%。（如表二）

本公司109年度合併營業收入較前一年度減少632億元，主要由於新型冠狀病毒肺炎（COVID-19）疫情（「疫情」）衝擊全球經濟活動，造成消費需求下降，導致品牌客戶之訂單減少及取消，對於鞋類製造業務之生產與出貨產生不利影響。運動用品零售及品牌代理業務亦因配合中國於109年初實施多項防疫管制措施，實體門店於109年農曆春節至3月中旬暫停營運，隨著當地疫情轉趨和緩，銷售表現已於109年第二季開始逐步回升。

#### B. 營業淨利

由於109年度合併營業收入較前一年度減少，鞋類製造業務的生產效率及產能利用率下降，加上運動用品零售及品牌代理業務亦擴大銷售折扣以帶動消費需求，本公司109年度合併營業毛利為548億元，較前一年度之795億元減少31.14%，而109年度合併營業毛利率則由前一年度的25.4%降低至21.9%。

鑑於經營環境的不確定性，本公司進行鞋類製造業務之產能調整以強化生產靈活性，相關調整造成109年度的一次性費用增加。儘管如此，由於運動用品零售及品牌代理業務109年度之銷售下降，相關推銷費用亦較108年度減少。另藉由落實多項費用摺節方案，109年度合併營業費用仍較108年度減少87億元。因此，寶成工業109年度合併營業淨損為21億元，較前一年度合併營業淨利之140億元減少115.13%；然而，隨著鞋類製造業務獲利表現持續改善，本公司109年第四季轉為合併營業淨利23億元。

#### C. 稅後淨利及每股盈餘

本公司109年度稅後淨利歸屬於本公司業主部分為48億元，較前一年度減少70億元，每股盈餘為1.64元，則較前一年度之4.01元減少2.37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    | 109年度       |      | 108年度       |      | 變動比率      |
|---------------|-------|-------------|------|-------------|------|-----------|
|               |       | 金額          | 比率   | 金額          | 比率   |           |
| 營業收入          |       | 249,954,311 | 100% | 313,156,585 | 100% | (20.18%)  |
| 營業毛利          |       | 54,751,105  | 22%  | 79,515,354  | 26%  | (31.14%)  |
| 營業淨(損)益       |       | (2,111,078) | (1%) | 13,950,460  | 5%   | (115.13%) |
| 稅前淨利          |       | 5,961,326   | 3%   | 21,521,978  | 7%   | (72.30%)  |
| 本年度淨利         |       | 3,919,417   | 2%   | 18,002,774  | 6%   | (78.23%)  |
| 淨利<br>歸屬<br>於 | 本公司業主 | 4,840,184   | 2%   | 11,828,609  | 4%   | (59.08%)  |
|               | 非控制權益 | (920,767)   | -    | 6,174,165   | 2%   | (114.91%) |
| 每股盈餘(基本)      |       | 1.64        |      | 4.01        |      |           |

(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 | 109年度     |      | 108年度      |      | 變動比率     |
|----------|----|-----------|------|------------|------|----------|
|          |    | 金額        | 比率   | 金額         | 比率   |          |
| 營業收入     |    | 8,219,523 | 100% | 11,399,477 | 100% | (27.90%) |
| 營業毛利     |    | 3,925,008 | 48%  | 4,743,554  | 42%  | (17.26%) |
| 營業淨利     |    | 474,916   | 6%   | 540,529    | 5%   | (12.14%) |
| 稅前淨利     |    | 6,226,300 | 76%  | 12,395,196 | 109% | (49.77%) |
| 本年度淨利    |    | 4,840,184 | 59%  | 11,828,609 | 104% | (59.08%) |
| 每股盈餘(基本) |    | 1.64      |      | 4.01       |      |          |

(表二)合併營業收入

單位：新台幣仟元

| 主要業務        | 年度 | 109年度       |      | 108年度       |      |
|-------------|----|-------------|------|-------------|------|
|             |    | 金額          | 比重   | 金額          | 比重   |
| 鞋類製造        |    | 139,875,281 | 56%  | 185,444,582 | 59%  |
| 運動用品零售及品牌代理 |    | 109,360,824 | 44%  | 126,866,572 | 41%  |
| 其他          |    | 718,206     | -    | 845,431     | -    |
| 合計          |    | 249,954,311 | 100% | 313,156,585 | 100% |

## (2)研發概況

本公司109年度投入的合併研發費用為56億元，包括持續投資於自動化、先進製程與關鍵技術之導入與精進，以增進作業效率及彈性生產能力，提供最具價值之整合性解決方案。本公司並為主要品牌客戶設置專屬之研發團隊及獨立的產品開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶共同協作，融入創新元素及環保材料，推出高品質的鞋類產品，更快速及彈性地反應市場需求。

## (3)企業社會責任

作為對社會和環境負責任的企業公民，本公司致力於永續發展，善盡社會責任，重視股東/投資者、客戶、員工、供應商及社區等各方利害關係人之權益，積極執行下列工作：

### A. 環境保護與節能減碳

為有效管理環境風險，持續進行即時改善及導入合宜有效的污染防治設施，降低製造過程對環境造成的衝擊。本公司將以於114年達到五年碳排零成長為目標，推動節能工作及投資綠能建設與使用，積極響應國際減碳與綠能發展趨勢，展現對於永續議題的具體承諾，提升本公司在國際及品牌客戶間的聲譽，並確保在能源使用上永續發展。

### B. 安全衛生管理

本公司為確保工廠持續安全生產，建立和落實由上而下的安全文化，110年將擴大推展基礎工程、風險評估、環安衛（ESH）夥伴制度等，增進全員安全意識與提升企業安全文化，並藉由以區域及人員為單位的風險區域呈現，為風險區域提供技術解決方案，亦將持續強化職災及火災預防工作，提高安全績效與降低不必要的損耗，落實安全自主管理之目標。

### C. 合規管理

本公司透過稽核客觀角度，發現工廠日常運作缺失，並追蹤改善以降低或消除重大事故發生機率，務使所有工廠符合集團行為準則、政府法規及品牌客戶規範，進而強化品牌客戶關係為最終目的。110年並將持續遵循聯合國「世界人權宣言」及國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」，致力於落實公平原則及人權政策。

### D. 友善職場

透過培訓、訪談及風險界定的使用突顯管理機會，確實掌握員工關注議題，力求快速回應與落實風險預防，創造積極正向的溝通模式。110年將繼續舉辦員工活動及參與社區服務，藉以增進內部凝聚力與組織認同感，促進彼此共榮共好，同時維護良好的工會互動關係，藉以穩固勞資和諧，營造包容、和睦和友善的工作環境。

## (4)110年度營業計劃

### A. 經營方針

本公司將持續專注於經營鞋類製造與運動用品零售及品牌代理兩大業務，不斷強化競爭實力，著重質量並重的營運穩健增長，積極推展下列工作：

#### ■在鞋類製造方面：

##### (a)建立永續經營模式。

繼續落實產能優化的各項措施，推展精實生產，審慎管控製造成本，以增進生產管理效益。同時，不斷強化產品開發及創新能力，聚焦於數位轉型、流程改造與關鍵技術，提高自動化程度並結合物聯網優化體系，強化工廠自主應變的能力，以實現長遠的智能製造策略。

##### (b)提升彈性製造能力。

疫情對於全球經濟活動產生重大影響，本公司亦進一步調整產能配置，越南區、印尼區及中國區於109年度分別占本公司生產出貨量之46%、39%和11%，其他包括柬埔寨、孟加拉、緬甸等地區則占4%。110年度將更為重視全球布局，持續提升各地生產效率，並視品牌客戶訂單需求及各廠營運狀況，保持最大彈性，適時調整產能規劃。

##### (c)深化品牌客戶關係。

專注於服務具有增長潛力的品牌客戶，從材料開發、技術創新、製程精進、彈性生產到多元產品，提供以智能製造與創新服務為導向的整合式解決方案。承諾及遵循永續生產，藉由更高層次的延伸服務增益品牌客戶，深化彼此合作關係，成為品牌客戶最具價值的策略夥伴。

##### (d)推動供應鏈持續整合。

以優化品質、快速反應與彈性供貨為目標，持續推動供應鏈資源整合與管理精進，並持續強化多點布局，建構更貼近市場的供應鏈管理體系，進而提高品牌客戶滿意度。此外，協同品牌客戶與策略供應商在創新應用方面共同合作，逐步實踐「資源整合、價值提升」之願景。

#### ■在運動用品零售及品牌代理方面：

##### (a)增進通路經營效益。

積極推動實體門店轉型升級，打造更加優質的互動式消費體驗，同時審慎開設新的銷售據點及隨時檢視淘汰坪效不佳的門店，鞏固零售網絡優勢，以持續增進經營效益。此外，與品牌合作夥伴緊密協作以優化存貨結構與週轉效率，確實管控帳款的收付期間，透過數字化管理，提升對業務之快速反應能力，強化營運管理效能。

(b) 加速線上渠道發展。

疫情衝擊實體經濟，消費習慣改變突顯科技運用的價值，驅動本公司加速數位化發展，包括推出微信（WeChat）商店、運用行動應用程式（APP）及抖音平台、優化與各大電子商務平台的戰略合作等。110年將持續提高線上渠道的營運能力，亦將強化產品共享平台的效益，實現跨平台的存貨流通，促使產品有效銷售，進而增進營運效益。

(c) 提供多元運動服務。

繼續發展結合運動服務元素的概念店「Next Store」，提供多元運動產品，以及訓練課程、體育賽事、運動諮詢、健身餐等服務內容，進而豐富消費者體驗。此外，將實體門店、線上渠道與運動服務更緊密串連，創造與「1日活動」結合的「364日服務」，支持及維繫客戶關係管理，提升顧客的忠誠度與參與度，推動銷售持續增長。

## B. 未來展望

展望110年，各國陸續施打疫苗讓疫情告終出現曙光，主要國家維持寬鬆政策與推出財政振興方案，全球經濟復甦趨勢明確。然而，疫苗普及與有效性尚難預測，疫情發展仍是全球經濟前景的最大風險，而不平衡的經濟復甦、消費行為轉變、美國經貿政策及金融脆弱性等亦為經營環境增添變數。

本公司將持續秉持穩健經營的信念，重視公司治理及建立永續文化，專注於鞋類製造與運動用品零售及品牌代理兩大業務。在鞋類製造方面，持續落實產能優化措施，著重靈活生產與多元布局，提升與供應商的協作能力，並藉由增進產品開發能力與創新服務，深化與品牌客戶的合作關係。而在運動用品零售及品牌代理方面，則將掌握關鍵增長機會，繼續推動實體門店的升級優化，強化線上渠道的營運能力，亦將不斷創新經營模式與豐富運動服務內容，擴大與消費者的互動溝通，同時運用商業智能系統，強化營運管理效能，持續提升通路經營效益。

隨著全球經濟活動逐步回穩，消費市場需求終將迎來復甦，疫情過後，將會更加重視健康意識與提升運動風氣。本公司對於運動產業的發展前景保持信心，將不斷積累核心強項與競爭優勢，致力於追求有品質的營運表現。面對經營環境充滿變動的新常態，將繼續落實公司治理，健全風險管理，提升應對能力，強化營運韌性，為企業之長遠發展做更全面的準備，並為各方利害關係人創造永續價值。

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109年及108年12月31日之合併資產負債表，暨民國109年及108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109年及108年12月31日之合併財務狀況，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶成工業股份有限公司及子公司民國109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109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109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25,709,721仟元，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，因此對於民國109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109年12月31日之鞋類物料之製造及經銷商譽金額為新台幣5,223,090仟元。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，因此對於民國109年度合併財務報告之查核係屬重要事項。

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

## 其他事項

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

民國109年及108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75,039,348仟元及49,612,043仟元，分別占合併資產總額之20.34%及13.67%；民國109及108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6,385,558仟元及5,766,591仟元，分別占合併稅前淨利之107.12%及26.79%。民國109年及108年12月31日對南山人壽保險股份有限公司採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣812,298仟元及548,783仟元，分別占合併資產總額之0.22%及0.15%；民國109及108年度認列南山人壽保險股份有限公司之利益份額金額分別為新台幣66,911仟元及22,406仟元，分別占合併稅前淨利之1.12%及0.10%。

寶成工業股份有限公司業已編製民國109及108年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶成工業股份有限公司及子公司民國 109 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 徐文亞

徐文亞



會計師 洪國田

洪國田



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 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 110 年 3 月 24 日

| 代碼   | 資                               | 109年12月31日 |             |     | 108年12月31日 |             |     |
|------|---------------------------------|------------|-------------|-----|------------|-------------|-----|
|      |                                 | 金          | 額           | %   | 金          | 額           | %   |
|      | 流動資產                            |            |             |     |            |             |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)                  | \$         | 32,108,725  | 9   | \$         | 37,049,955  | 10  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)      |            | 3,769,286   | 1   |            | 692,874     | -   |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及九)  |            | 16,685,548  | 5   |            | 17,736,334  | 5   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四及十)         |            | 7,492,930   | 2   |            | 1,656,038   | 1   |
| 1150 | 應收票據(附註四及十一)                    |            | 39          | -   |            | 509         | -   |
| 1170 | 應收帳款(附註四、十一及三五)                 |            | 31,916,866  | 9   |            | 34,261,246  | 10  |
| 1200 | 其他應收款(附註四及十一)                   |            | 5,312,322   | 1   |            | 5,115,656   | 1   |
| 1310 | 存貨-製造及零批業(附註四及十二)               |            | 45,214,271  | 12  |            | 54,713,419  | 15  |
| 1320 | 存貨-建設業(附註四及十二)                  |            | 3,716,256   | 1   |            | 3,909,013   | 1   |
| 1460 | 待出售非流動資產(附註四及十三)                |            | 630,861     | -   |            | 1,342,804   | -   |
| 1470 | 其他流動資產(附註四及十四)                  |            | 8,648,792   | 2   |            | 9,159,841   | 3   |
| 11XX | 流動資產總計                          |            | 155,495,896 | 42  |            | 165,637,689 | 46  |
|      | 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)     |            | 997,231     | -   |            | 1,353,545   | -   |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及九) |            | 1,050,168   | -   |            | 1,222,245   | -   |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、十及三六)     |            | 3,472,325   | 1   |            | 5,918,089   | 2   |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十六)                |            | 97,988,994  | 27  |            | 72,310,784  | 20  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十七)               |            | 69,983,286  | 19  |            | 77,861,266  | 21  |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十八)                   |            | 20,535,496  | 6   |            | 18,983,090  | 5   |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註四及十九)                |            | 2,827,040   | 1   |            | 2,841,851   | 1   |
| 1805 | 商譽(附註四及二十)                      |            | 7,957,895   | 2   |            | 8,279,832   | 2   |
| 1821 | 其他無形資產(附註四及二一)                  |            | 1,874,808   | -   |            | 2,149,303   | 1   |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二九)                 |            | 2,757,568   | 1   |            | 2,167,426   | 1   |
| 1990 | 其他非流動資產(附註四及十四)                 |            | 3,973,852   | 1   |            | 4,331,210   | 1   |
| 15XX | 非流動資產總計                         |            | 213,418,663 | 58  |            | 197,418,641 | 54  |
| 1XXX | 資產總計                            | \$         | 368,914,559 | 100 | \$         | 363,056,330 | 100 |
|      | 負債及權益                           |            |             |     |            |             |     |
|      | 流動負債                            |            |             |     |            |             |     |
| 2100 | 短期借款(附註二二)                      | \$         | 23,732,375  | 6   | \$         | 42,247,828  | 12  |
| 2110 | 應付短期票券(附註二二)                    |            | 3,360,748   | 1   |            | 2,547,678   | 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)      |            | 131,348     | -   |            | 47,741      | -   |
| 2126 | 避險之金融負債-流動(附註四及八)               |            | 278         | -   |            | -           | -   |
| 2150 | 應付票據(附註四、二三及三五)                 |            | 7,402       | -   |            | 11,199      | -   |
| 2170 | 應付帳款(附註四、二三及三五)                 |            | 16,628,923  | 4   |            | 14,866,337  | 4   |
| 2200 | 其他應付款(附註二四)                     |            | 21,217,044  | 6   |            | 25,295,496  | 7   |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四)                    |            | 3,051,860   | 1   |            | 2,093,845   | -   |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註四及十八)                 |            | 4,640,954   | 1   |            | 3,908,023   | 1   |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註二二)                |            | 5,888,875   | 2   |            | 263,796     | -   |
| 2399 | 其他流動負債                          |            | 6,748,629   | 2   |            | 6,951,737   | 2   |
| 21XX | 流動負債總計                          |            | 85,408,436  | 23  |            | 98,233,680  | 27  |
|      | 非流動負債                           |            |             |     |            |             |     |
| 2500 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註四及七)     |            | 714,819     | -   |            | 308,366     | -   |
| 2540 | 長期借款(附註二二)                      |            | 66,328,779  | 18  |            | 60,290,054  | 17  |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二九)                 |            | 1,461,216   | -   |            | 1,627,302   | 1   |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註四及十八)                |            | 9,494,536   | 3   |            | 8,255,154   | 2   |
| 2612 | 長期應付款(附註二四)                     |            | 148,032     | -   |            | 152,831     | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註四及二五)                 |            | 4,055,076   | 1   |            | 4,251,602   | 1   |
| 2670 | 其他非流動負債                         |            | 60,463      | -   |            | 68,314      | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                         |            | 82,262,921  | 22  |            | 74,953,623  | 21  |
| 2XXX | 負債總計                            |            | 167,671,357 | 45  |            | 173,187,303 | 48  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益(附註四及二六)             |            |             |     |            |             |     |
|      | 股本                              |            |             |     |            |             |     |
| 3110 | 普通股股本                           |            | 29,467,872  | 8   |            | 29,467,872  | 8   |
| 3200 | 資本公積                            |            | 4,389,862   | 1   |            | 4,592,397   | 1   |
|      | 保留盈餘                            |            |             |     |            |             |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                          |            | 16,064,775  | 4   |            | 14,881,914  | 4   |
| 3320 | 特別盈餘公積                          |            | -           | -   |            | 22,293,369  | 6   |
| 3350 | 未分配盈餘                           |            | 56,743,003  | 16  |            | 34,488,820  | 10  |
| 3300 | 保留盈餘總計                          |            | 72,807,778  | 20  |            | 71,664,103  | 20  |
| 3400 | 其他權益                            |            | 27,443,947  | 8   |            | 11,684,567  | 3   |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                      |            | 134,109,459 | 37  |            | 117,408,939 | 32  |
| 36XX | 非控制權益                           |            | 67,133,743  | 18  |            | 72,460,088  | 20  |
| 3XXX | 權益總計                            |            | 201,243,202 | 55  |            | 189,869,027 | 52  |
|      | 負債與權益總計                         | \$         | 368,914,559 | 100 | \$         | 363,056,330 | 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110年3月24日查核報告)

董事長：唐陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



寶成工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國109年及108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  |                              | 109年度                |              | 108年度                |              |
|------|------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
|      |                              | 金 額                  | %            | 金 額                  | %            |
| 4000 | 營業收入（附註四、二七及三五）              | \$ 249,954,311       | 100          | \$ 313,156,585       | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註二五、二八及三五）             | <u>195,203,206</u>   | <u>78</u>    | <u>233,641,231</u>   | <u>74</u>    |
| 5900 | 營業毛利                         | <u>54,751,105</u>    | <u>22</u>    | <u>79,515,354</u>    | <u>26</u>    |
|      | 營業費用（附註二五及二八）                |                      |              |                      |              |
| 6100 | 推銷費用                         | 31,835,128           | 13           | 37,835,986           | 12           |
| 6200 | 管理費用                         | 19,459,894           | 8            | 21,284,611           | 7            |
| 6300 | 研究發展費用                       | <u>5,567,161</u>     | <u>2</u>     | <u>6,444,297</u>     | <u>2</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                       | <u>56,862,183</u>    | <u>23</u>    | <u>65,564,894</u>    | <u>21</u>    |
| 6900 | 營業淨（損失）利益                    | <u>( 2,111,078 )</u> | <u>( 1 )</u> | <u>13,950,460</u>    | <u>5</u>     |
|      | 營業外收入及支出                     |                      |              |                      |              |
| 7100 | 利息收入（附註二八）                   | 639,635              | -            | 784,118              | -            |
| 7010 | 其他收入（附註二八）                   | 3,435,429            | 2            | 3,289,297            | 1            |
| 7020 | 其他利益及（損失）（附註二八）              | <u>( 1,496,270 )</u> | <u>-</u>     | <u>( 671,207 )</u>   | <u>-</u>     |
| 7030 | 除列按攤銷後成本衡量金融資產淨利益（損失）        | 3,214                | -            | <u>( 3,260 )</u>     | <u>-</u>     |
| 7050 | 財務成本（附註二八）                   | <u>( 2,407,297 )</u> | <u>( 1 )</u> | <u>( 3,241,955 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額（附註四及十六） | <u>7,897,693</u>     | <u>3</u>     | <u>7,414,525</u>     | <u>2</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                   | <u>8,072,404</u>     | <u>4</u>     | <u>7,571,518</u>     | <u>2</u>     |
| 7900 | 稅前淨利                         | 5,961,326            | 3            | 21,521,978           | 7            |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二九）                | <u>2,041,909</u>     | <u>1</u>     | <u>3,519,204</u>     | <u>1</u>     |
| 8200 | 本年度淨利                        | <u>3,919,417</u>     | <u>2</u>     | <u>18,002,774</u>    | <u>6</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |  | 109年度                |          | 108年度                |           |
|------|--|----------------------|----------|----------------------|-----------|
|      |  | 金 額                  | %        | 金 額                  | %         |
|      | 其他綜合淨(損)益  |                      |          |                      |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項目   |                      |          |                      |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡<br>量數(附註二五)  | (\$ 290,488)         | -        | (\$ 132,669)         | -         |
| 8316 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>評價(損失)利益                    | ( 313,926)           | ( 1)     | 3,129,649            | 1         |
| 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)利<br>益之份額—不重分<br>類至(損失)利益<br>之項目 | ( 174,988)           | -        | 173,895              | -         |
| 8360 | 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  | ( 4,726,138)         | ( 2)     | ( 4,440,733)         | ( 2)      |
| 8368 | 避險工具之利益  | 1,195                | -        | -                    | -         |
| 8370 | 採用權益法認列之關<br>聯企業及合資之其<br>他綜合利益份額                                 | <u>19,266,213</u>    | <u>8</u> | <u>31,091,295</u>    | <u>10</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合淨利<br>益合計   | <u>13,761,868</u>    | <u>5</u> | <u>29,821,437</u>    | <u>9</u>  |
| 8500 | 本年度綜合利益總額  | <u>\$ 17,681,285</u> | <u>7</u> | <u>\$ 47,824,211</u> | <u>15</u> |
|      | 淨利歸屬於  |                      |          |                      |           |
| 8610 | 本公司業主  | \$ 4,840,184         | 2        | \$ 11,828,609        | 4         |
| 8620 | 非控制權益  | ( 920,767)           | -        | 6,174,165            | 2         |
| 8600 |  | <u>\$ 3,919,417</u>  | <u>2</u> | <u>\$ 18,002,774</u> | <u>6</u>  |
|      | 綜合損益總額歸屬於  |                      |          |                      |           |
| 8710 | 本公司業主  | \$ 20,587,697        | 8        | \$ 43,908,682        | 14        |
| 8720 | 非控制權益  | ( 2,906,412)         | ( 1)     | 3,915,529            | 1         |
| 8700 |  | <u>\$ 17,681,285</u> | <u>7</u> | <u>\$ 47,824,211</u> | <u>15</u> |
|      | 每股盈餘(附註三十)   |                      |          |                      |           |
| 9750 | 基 本  | <u>\$ 1.64</u>       |          | <u>\$ 4.01</u>       |           |
| 9850 | 稀 釋  | <u>\$ 1.64</u>       |          | <u>\$ 4.01</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110年3月24日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤





寶成工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 109年度        | 108年度         |
|--------|-------------------------|--------------|---------------|
|        | 營業活動之現金流量               |              |               |
| A10000 | 本年度稅前淨利                 | \$ 5,961,326 | \$ 21,521,978 |
| A20010 | 收益費損項目                  |              |               |
| A20100 | 折舊費用                    | 16,127,403   | 15,226,379    |
| A20200 | 攤銷費用                    | 483,716      | 502,692       |
| A20300 | 預期信用減損損失                | 13,745       | 121,027       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損失(利益) | 675,985      | ( 478,172)    |
| A20900 | 財務成本                    | 2,407,297    | 3,241,955     |
| A21000 | 除列按攤銷後成本衡量金融資產淨(利益)損失   | ( 3,214)     | 3,260         |
| A21200 | 利息收入                    | ( 639,635)   | ( 784,118)    |
| A21300 | 股利收入                    | ( 1,006,050) | ( 988,097)    |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本              | 11,992       | 154,948       |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額    | ( 7,897,693) | ( 7,414,525)  |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失       | 482,997      | 562,142       |
| A22900 | 出售土地使用權利益               | ( 153,880)   | -             |
| A23200 | 處分子公司、關聯企業及合資淨利益        | ( 535,107)   | ( 579,794)    |
| A23500 | 資產減損損失                  | 457,134      | 308,296       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |              |               |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產      | ( 2,906,023) | 45,280        |
| A31130 | 應收票據                    | 470          | 456           |
| A31150 | 應收帳款                    | 2,335,215    | 2,065,311     |
| A31180 | 其他應收款                   | ( 171,338)   | ( 48,756)     |
| A31200 | 存 貨                     | 9,479,131    | ( 4,257,541)  |
| A31240 | 其他流動資產                  | 511,049      | ( 754,160)    |
| A31990 | 其他營業資產                  | 87,904       | ( 8,860)      |
| A32130 | 應付票據                    | ( 3,797)     | 1,793         |
| A32150 | 應付帳款                    | 1,762,586    | 87,304        |
| A32180 | 其他應付款                   | ( 3,094,485) | 1,674,763     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                            | 109年度               | 108年度                |
|-----------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| A32230    | 其他流動負債                     | \$ 689,126          | \$ 138,821           |
| A32240    | 淨確定福利負債                    | ( 487,014)          | 625,264              |
| A32990    | 其他營業負債                     | ( 4,799)            | 1,348                |
| A33000    | 營運產生之現金流入                  | 24,584,041          | 30,968,994           |
| A33300    | 支付之利息                      | ( 2,398,509)        | ( 3,123,008)         |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 1,827,678)        | ( 3,336,520)         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                 | <u>20,357,854</u>   | <u>24,509,466</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                            |                     |                      |
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 804,350             | -                    |
| B00030    | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 56,289              | -                    |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 13,542,939)       | ( 10,489,138)        |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 9,877,178           | 5,618,887            |
| B01800    | 取得採用權益法之投資                 | ( 963,016)          | ( 4,459,840)         |
| B01900    | 處分採用權益法之投資                 | 134,951             | 91,908               |
| B02300    | 處分子公司                      | -                   | 3,020,293            |
| B02400    | 採用權益法之被投資公司減資退回股款          | -                   | 94,602               |
| B02600    | 處分待出售非流動資產價款               | 103,752             | 1,134,653            |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備                | ( 7,910,008)        | ( 12,414,288)        |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備                | 1,236,517           | 499,593              |
| B03700    | 存出保證金增加                    | ( 37,465)           | ( 162,939)           |
| B04200    | 其他應收款減少                    | 37,781              | -                    |
| B04500    | 取得無形資產                     | ( 196,661)          | ( 490,078)           |
| B05350    | 取得使用權資產                    | ( 93,057)           | ( 97,866)            |
| B05400    | 取得投資性不動產                   | ( 240)              | ( 1,079)             |
| B07500    | 收取之利息                      | 703,010             | 691,998              |
| B07600    | 收取之股利                      | 2,138,774           | 2,013,687            |
| B09900    | 處分使用權資產                    | 173,073             | 1,835                |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                 | <u>( 7,477,711)</u> | <u>( 14,947,772)</u> |
| 籌資活動之現金流量 |                            |                     |                      |
| C00100    | 短期借款增加                     | -                   | 5,752,895            |
| C00200    | 短期借款減少                     | ( 18,515,453)       | -                    |
| C00500    | 應付短期票券增加                   | 813,000             | -                    |
| C00600    | 應付短期票券減少                   | -                   | ( 321,500)           |
| C01600    | 舉借長期借款                     | 11,586,565          | 4,897,632            |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                   | 109年度                | 108年度                |
|--------|-------------------|----------------------|----------------------|
| C03000 | 存入保證金增加           | \$ -                 | \$ 545               |
| C03100 | 存入保證金減少           | ( 7,851)             | -                    |
| C04200 | 租賃負債本金償還          | ( 4,610,366)         | ( 3,980,391)         |
| C04500 | 發放現金股利            | ( 3,683,484)         | ( 4,420,181)         |
| C05800 | 非控制權益變動           | ( 2,419,933)         | ( 4,897,130)         |
| C09900 | 股東逾時效未領股利         | <u>27,223</u>        | <u>-</u>             |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出        | <u>( 16,810,299)</u> | <u>( 2,968,130)</u>  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響   | <u>( 1,011,074)</u>  | <u>( 1,795,610)</u>  |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金(減少)增加數 | ( 4,941,230)         | 4,797,954            |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額       | <u>37,049,955</u>    | <u>32,252,001</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額       | <u>\$ 32,108,725</u> | <u>\$ 37,049,955</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110年3月24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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達寶成工業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶成工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對寶成工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 採用權益法投資之減損評估

如個體財務報告附註四、五、十四暨附表六所述，採用權益法之投資（包括取得該等子公司）中，其投資成本超過可辨認淨資產公允價值之差額係認列於商譽。管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定，需定期針對該等資產進行減損測試。

管理階層在評估上述資產之減損時，係按該等資產之可回收金額評估，可回收金額須考量市場銷售與未來現金流量之預測及折現率，故減損測試涉及管理階層之重大估計及判斷。因此，本會計師認為採用權益法投資中包含於投資子公司商譽減損之評估為民國 109 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 109 及 108 年度個體財務報告中採用權益法之部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見，有關採用權益法之投資及權益法認列之關聯企業利益份額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 75,850,094 仟元及 50,159,779 仟元，分別佔資產總額之 41.48% 及 31.03%；民國 109 及 108 年度採用權益法認列之關聯企業利益份額金額分別為新台幣 6,452,341 仟元及 5,788,953 仟元，分別占稅前淨利之 103.63% 及 46.70%。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

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

寶成工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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 109 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 徐文亞

徐文亞



會計師 洪國田

洪國田



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 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 110 年 3 月 24 日

## 寶成工業股份有限公司

## 個體資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資產                              | 109年12月31日     |     | 108年12月31日     |     |
|------|---------------------------------|----------------|-----|----------------|-----|
|      |                                 | 金額             | %   | 金額             | %   |
|      | 流動資產                            |                |     |                |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)                  | \$ 365,489     | -   | \$ 153,716     | -   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)      | 120,828        | -   | 1,636          | -   |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及九)  | 5,759,113      | 3   | 5,918,837      | 4   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四及十)         | 134,438        | -   | 177,366        | -   |
| 1150 | 應收票據(附註四及十一)                    | 19             | -   | 462            | -   |
| 1170 | 應收帳款(附註四及十一)                    | 1,880          | -   | 2,153          | -   |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註四、十一及三十)             | 1,698,354      | 1   | 1,622,531      | 1   |
| 1200 | 其他應收款(附註四、十一及三十)                | 54,112         | -   | 275,971        | -   |
| 130X | 存貨(附註四及十二)                      | 69,731         | -   | 59,226         | -   |
| 1470 | 其他流動資產(附註四及十三)                  | 30,297         | -   | 36,807         | -   |
| 11XX | 流動資產總計                          | 8,234,261      | 4   | 8,248,705      | 5   |
|      | 非流動資產                           |                |     |                |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及九) | 63,791         | -   | 52,984         | -   |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四及十)        | 113,364        | -   | 111,500        | -   |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十四)                | 166,240,256    | 91  | 144,982,393    | 90  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十五)               | 5,035,178      | 3   | 5,220,137      | 3   |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十六)                   | 118,371        | -   | 49,480         | -   |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註四及十七)                | 1,884,398      | 1   | 1,935,772      | 1   |
| 1780 | 無形資產(附註四及十八)                    | 1,083,212      | 1   | 929,272        | 1   |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二六)                 | 47,626         | -   | 86,419         | -   |
| 1990 | 其他非流動資產(附註四及十三)                 | 30,734         | -   | 44,458         | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 174,616,930    | 96  | 153,412,415    | 95  |
| 1XXX | 資產總計                            | \$ 182,851,191 | 100 | \$ 161,661,120 | 100 |
|      | 負債及權益                           |                |     |                |     |
|      | 流動負債                            |                |     |                |     |
| 2100 | 短期借款(附註十九)                      | \$ 9,377,291   | 5   | \$ 19,909,700  | 12  |
| 2110 | 應付短期票券(附註十九)                    | 2,099,687      | 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)      | 704            | -   | 26,739         | -   |
| 2126 | 避險之金融負債-流動(附註四及八)               | 278            | -   | -              | -   |
| 2150 | 應付票據(附註四及二十)                    | 6,173          | -   | 10,024         | -   |
| 2170 | 應付帳款(附註四及二十)                    | 624,913        | -   | 1,051,378      | 1   |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註四、二十及三十)             | 28,196         | -   | 22,812         | -   |
| 2200 | 其他應付款(附註二一)                     | 1,687,351      | 1   | 1,947,502      | 1   |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二六)                 | 1,368,814      | 1   | 9,370          | -   |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註四及十六)                 | 31,050         | -   | 31,359         | -   |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十九)                | 2,513,796      | 2   | 263,796        | -   |
| 2399 | 其他流動負債                          | 170,294        | -   | 173,942        | -   |
| 21XX | 流動負債總計                          | 17,908,547     | 10  | 23,446,622     | 14  |
|      | 非流動負債                           |                |     |                |     |
| 2540 | 長期借款(附註十九)                      | 29,495,510     | 16  | 19,319,306     | 12  |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二六)                 | 646,685        | 1   | 711,547        | 1   |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註四及十六)                | 91,071         | -   | 23,491         | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註四及二二)                 | 567,040        | -   | 704,713        | -   |
| 2670 | 其他非流動負債(附註十四)                   | 32,879         | -   | 46,502         | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 30,833,185     | 17  | 20,805,559     | 13  |
| 2XXX | 負債總計                            | 48,741,732     | 27  | 44,252,181     | 27  |
|      | 權益(附註四及二三)                      |                |     |                |     |
|      | 股本                              |                |     |                |     |
| 3110 | 普通股股本                           | 29,467,872     | 16  | 29,467,872     | 18  |
| 3200 | 資本公積                            | 4,389,862      | 2   | 4,592,397      | 3   |
|      | 保留盈餘                            |                |     |                |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 16,064,775     | 9   | 14,881,914     | 9   |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | -              | -   | 22,293,369     | 14  |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 56,743,003     | 31  | 34,488,820     | 22  |
| 3300 | 保留盈餘總計                          | 72,807,778     | 40  | 71,664,103     | 45  |
| 3400 | 其他權益                            | 27,443,947     | 15  | 11,684,567     | 7   |
| 3XXX | 權益總計                            | 134,109,459    | 73  | 117,408,939    | 73  |
|      | 負債與權益總計                         | \$ 182,851,191 | 100 | \$ 161,661,120 | 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110年3月24日查核報告)

董事長：詹陸銘

經理人：盧金柱

會計主管：何明坤

寶成工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國109年及108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  | 109年度                      |              | 108年度 |               |      |
|------|----------------------------|--------------|-------|---------------|------|
|      | 金 額                        | %            | 金 額   | %             |      |
| 4000 | 營業收入（附註四、二四及三十）            | \$ 8,219,523 | 100   | \$ 11,399,477 | 100  |
| 5000 | 營業成本（附註二五及三十）              | 4,294,515    | 52    | 6,655,923     | 58   |
| 5900 | 營業毛利                       | 3,925,008    | 48    | 4,743,554     | 42   |
|      | 營業費用（附註二二及二五）              |              |       |               |      |
| 6100 | 推銷費用                       | 30,108       | -     | 64,217        | 1    |
| 6200 | 管理費用                       | 1,984,045    | 24    | 2,525,205     | 22   |
| 6300 | 研究發展費用                     | 1,435,939    | 18    | 1,613,603     | 14   |
| 6000 | 營業費用合計                     | 3,450,092    | 42    | 4,203,025     | 37   |
| 6900 | 營業淨利                       | 474,916      | 6     | 540,529       | 5    |
|      | 營業外收入及支出                   |              |       |               |      |
| 7100 | 利息收入（附註二五）                 | 15,610       | -     | 30,923        | -    |
| 7010 | 其他收入（附註二五及三十）              | 566,630      | 7     | 565,980       | 5    |
| 7020 | 其他利益及（損失）（附註二五）            | ( 808,773)   | ( 10) | ( 69,475)     | ( 1) |
| 7050 | 財務成本（附註二五）                 | ( 396,194)   | ( 5)  | ( 373,715)    | ( 3) |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業利益份額（附註四及十四） | 6,374,111    | 78    | 11,700,954    | 103  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                 | 5,751,384    | 70    | 11,854,667    | 104  |
| 7900 | 稅前淨利                       | 6,226,300    | 76    | 12,395,196    | 109  |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二六）              | 1,386,116    | 17    | 566,587       | 5    |
| 8200 | 本年度淨利                      | 4,840,184    | 59    | 11,828,609    | 104  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |   | 109年度                |            | 108年度                |            |
|------|---|----------------------|------------|----------------------|------------|
|      |   | 金                    | 額 %        | 金                    | 額 %        |
|      | 本年度其他綜合淨利益  |                      |            |                      |            |
| 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>二)                         | \$ 94,922            | 1          | \$ 103,567           | 1          |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價(損<br>失)利益 | ( 148,916)           | ( 2)       | 905,317              | 8          |
| 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)利益份額         | ( 473,503)           | ( 6)       | 2,137,241            | 18         |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                                 |                      |            |                      |            |
| 8368 | 避險工具之利益   | 1,195                | -          | -                    | -          |
| 8370 | 採用權益法認列之<br>子公司及關聯企<br>業之其他綜合利<br>益份額             | <u>16,273,815</u>    | <u>198</u> | <u>28,933,948</u>    | <u>254</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合淨<br>利益合計                                  | <u>15,747,513</u>    | <u>191</u> | <u>32,080,073</u>    | <u>281</u> |
| 8500 | 本年度綜合利益總額   | <u>\$ 20,587,697</u> | <u>250</u> | <u>\$ 43,908,682</u> | <u>385</u> |
|      | 每股盈餘(附註二七)  |                      |            |                      |            |
| 9750 | 基 本   | <u>\$ 1.64</u>       |            | <u>\$ 4.01</u>       |            |
| 9850 | 稀 釋   | <u>\$ 1.64</u>       |            | <u>\$ 4.01</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110年3月24日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



單位：新台幣千元

民國109年12月31日

中興實業股份有限公司

中興實業股份有限公司

| 代碼  | 說明                                      | 股本            |              | 盈餘            |               | 留             |               | 其他                   |               | 權益             |          | 項  |   | 目          |
|-----|---|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|----------------|----------|----|---|------------|
|     |   | 股本            | 公積           | 法定盈餘公積        | 特別盈餘公積        | 未分配盈餘         | 國外營運機構換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 遞延其他綜合損益      | 遞延其他綜合損益       | 遞延其他綜合損益 | 其他 | 計 |            |
| A1  | 108年1月1日餘額                              | \$ 29,467,872 | \$ 4,600,092 | \$ 13,811,050 | \$ 13,917,230 | \$ 38,360,517 | \$ 312,124    | \$ 8,483,931         | \$ 13,497,314 | \$ 77,863,392  |          |    |   |            |
| B1  | 107年度盈餘指撥及分配(附註二、三)                     | -             | -            | 1,070,864     | -             | (1,070,864)   | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | -          |
| B3  | 法定盈餘公積                                  | -             | -            | 8,376,139     | -             | (8,376,139)   | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | -          |
| B5  | 特別盈餘公積                                  | -             | -            | 4,420,181     | -             | (4,420,181)   | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | -          |
|     | 普通股東股利                                  | -             | -            | 1,070,864     | -             | (1,070,864)   | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | -          |
|     |   | -             | -            | -             | -             | 13,867,184    | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | -          |
| D1  | 108年度淨利                                 | -             | -            | -             | -             | 11,828,609    | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | 11,828,609 |
| D3  | 108年度其他綜合(損)益                           | -             | -            | -             | -             | (50,739)      | -             | 20,396,280           | 13,920,557    | 32,080,073     | -        | -  | - | -          |
| D5  | 108年度綜合(損)益總額                           | -             | -            | -             | -             | 11,777,870    | -             | 20,396,280           | 13,920,557    | 43,906,682     | -        | -  | - | -          |
| M5  | 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註四及二、三)            | -             | (3,539)      | -             | -             | -             | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | (3,539)    |
| M7  | 對子公司所有權權益變動(附註四及二、三)                    | -             | -            | -             | -             | (76,149)      | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | (76,149)   |
| Q1  | 子公司及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(附註四及二、三) | -             | -            | -             | -             | (1,706,234)   | -             | 1,706,234            | -             | -              | -        | -  | - | -          |
| C7  | 採用權益法認列關聯企業之變動數(附註四及二、三)                | -             | (4,156)      | -             | -             | -             | -             | 140,890              | -             | -              | -        | -  | - | 136,734    |
| Z1  | 108年12月31日餘額                            | \$ 29,467,872 | \$ 4,592,397 | \$ 14,881,914 | \$ 22,293,369 | \$ 34,488,820 | \$ 2,498,149  | \$ 13,759,473        | \$ 423,243    | \$ 117,408,939 |          |    |   |            |
| B1  | 108年度盈餘指撥及分配(附註二、三)                     | -             | -            | 1,182,861     | -             | (1,182,861)   | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | -          |
| B3  | 法定盈餘公積                                  | -             | -            | 22,293,369    | -             | (22,293,369)  | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | -          |
| B5  | 特別盈餘公積                                  | -             | -            | 1,182,861     | -             | (1,182,861)   | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | -          |
|     | 普通股現金股利                                 | -             | -            | -             | -             | 17,427,024    | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | -          |
|     |   | -             | -            | -             | -             | 4,840,184     | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | 4,840,184  |
| D1  | 109年度淨利                                 | -             | -            | -             | -             | 163,929       | -             | 10,697,620           | 8,205,797     | 15,747,513     | -        | -  | - | -          |
| D3  | 109年度其他綜合(損)益                           | -             | -            | -             | -             | (1,158)       | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | -          |
| D5  | 109年度綜合(損)益總額                           | -             | -            | -             | -             | 162,771       | -             | 10,697,620           | 8,205,797     | 15,747,513     | -        | -  | - | -          |
| M5  | 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註四及二、三)            | -             | (230,093)    | -             | -             | -             | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | (230,093)  |
| M7  | 對子公司所有權權益變動(附註四及二、三)                    | -             | -            | -             | -             | (1,158)       | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | (1,158)    |
| Q1  | 子公司及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(附註四及二、三) | -             | -            | -             | -             | 152,062       | -             | (152,062)            | -             | -              | -        | -  | - | -          |
| C7  | 採用權益法認列關聯企業之變動數(附註四及二、三)                | -             | 335          | -             | -             | -             | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | 335        |
| C17 | 股東逾時收未領股利                               | -             | 27,223       | -             | -             | -             | -             | -                    | -             | -              | -        | -  | - | 27,223     |
| Z1  | 109年12月31日餘額                            | \$ 29,467,872 | \$ 4,389,862 | \$ 16,064,775 | \$ 56,743,003 | \$ 24,305,081 | \$ 5,491,369  | \$ 24,305,081        | \$ 8,629,040  | \$ 134,109,459 |          |    |   |            |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業信聯合會計師事務所民國110年3月24日查核報告)

董事長：唐陸銘

經理人：盧金柱

會計主管：何明坤

寶成工業股份有限公司

個體現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                | 109年度        | 108年度         |
|--------|----------------|--------------|---------------|
|        | 營業活動之現金流量      |              |               |
| A10000 | 本年度稅前淨利        | \$ 6,226,300 | \$ 12,395,196 |
| A20010 | 收益費損項目         |              |               |
| A20100 | 折舊費用           | 374,060      | 360,481       |
| A20200 | 攤銷費用           | 40,925       | 27,227        |
| A20300 | 預期信用減損（回升利益）損失 |              |               |
|        | 數              | ( 48,234)    | 48,534        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融 |              |               |
|        | 商品淨利益          | ( 217,870)   | ( 169,942)    |
| A20900 | 財務成本           | 396,194      | 373,715       |
| A21200 | 利息收入           | ( 15,610)    | ( 30,923)     |
| A21300 | 股利收入           | ( 327,788)   | ( 327,542)    |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業 |              |               |
|        | 利益份額           | ( 6,374,111) | ( 11,700,954) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備 |              |               |
|        | 淨損失            | 1,215        | 788           |
| A22900 | 租賃修改利益         | ( 28)        | ( 10)         |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失      | 4,028        | 3,229         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數   |              |               |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之 |              |               |
|        | 金融資產           | 108,693      | 164,294       |
| A31130 | 應收票據           | 443          | 388           |
| A31150 | 應收帳款           | 273          | ( 1,026)      |
| A31160 | 應收帳款－關係人       | ( 58,469)    | 341,812       |
| A31180 | 其他應收款          | 51,790       | 21,826        |
| A31200 | 存 貨            | ( 10,505)    | ( 7,134)      |
| A31240 | 其他流動資產         | 6,515        | 17,611        |
| A31990 | 其他營業資產         | 15,147       | ( 16,888)     |
| A32110 | 持有供交易之金融負債     | ( 36,049)    | -             |
| A32130 | 應付票據           | ( 3,851)     | 2,346         |
| A32140 | 應付票據－關係人       | -            | ( 74)         |
| A32150 | 應付帳款           | ( 426,465)   | ( 172,833)    |
| A32160 | 應付帳款－關係人       | 5,384        | ( 60,064)     |
| A32180 | 其他應付款          | ( 253,112)   | 195,672       |
| A32230 | 其他流動負債         | ( 3,648)     | ( 3,184)      |
| A32240 | 淨確定福利負債        | ( 53,532)    | 4,642         |
| A33000 | 營運產生之現金流（出）入   | ( 598,305)   | 1,467,187     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                   | 109年度         | 108年度         |
|-----------|-------------------|---------------|---------------|
| A33300    | 支付之利息             | (\$ 398,218)  | (\$ 387,467)  |
| A33500    | 支付之所得稅            | ( 41,959)     | ( 803,914)    |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流(出)入     | ( 1,038,482)  | 275,806       |
| 投資活動之現金流量 |                   |               |               |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產   | ( 755,653)    | ( 295,493)    |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產   | 795,816       | 692,670       |
| B01800    | 取得採用權益法之投資        | ( 170,204)    | ( 4,080,000)  |
| B02400    | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | -             | 50,000        |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備       | ( 124,135)    | ( 401,353)    |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備       | 36,053        | 40,707        |
| B03700    | 存出保證金減少(增加)       | 805           | ( 990)        |
| B04400    | 其他應收款—關係人減少       | 175,000       | 14,000        |
| B04500    | 取得無形資產            | ( 196,118)    | ( 448,076)    |
| B04600    | 處分無形資產            | 1,253         | -             |
| B05400    | 取得投資性不動產          | ( 240)        | -             |
| B07100    | 預付設備款增加           | ( 4,453)      | ( 3,289)      |
| B07500    | 收取之利息             | 16,079        | 32,491        |
| B07600    | 收取之股利             | 1,184,001     | 781,270       |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入(出)     | 958,204       | ( 3,618,063)  |
| 籌資活動之現金流量 |                   |               |               |
| C00100    | 短期借款(減少)增加        | ( 10,533,973) | 5,255,700     |
| C00500    | 應付短期票券增加          | 2,100,000     | -             |
| C01600    | 舉借長期借款            | 66,640,000    | 19,890,000    |
| C01700    | 償還長期借款            | ( 54,213,796) | ( 17,406,898) |
| C04020    | 租賃負債本金償還          | ( 30,468)     | ( 17,394)     |
| C04500    | 發放現金股利            | ( 3,683,484)  | ( 4,420,181)  |
| C03000    | 存入保證金(減少)增加       | ( 13,451)     | 116           |
| C09900    | 其他籌資活動            | 27,223        | -             |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入        | 292,051       | 3,301,343     |
| EEEE      | 本年度現金及約當現金增加(減少)數 | 211,773       | ( 40,914)     |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額       | 153,716       | 194,630       |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額       | \$ 365,489    | \$ 153,716    |

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110年3月24日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：何明坤



## 審計委員會查核一〇九年度決算報告

### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書及財務報表；其中財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

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

敬請 鑒核

此致

寶成工業股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：

陳煥慶

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 四 日

## 審計委員會查核報告書—盈餘分派議案

董事會造送本公司一〇九年度盈餘分派議案，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一一〇年股東常會

審計委員會召集人：

煉煥體

中華民國 一 一 〇 年 四 月 二 十 八 日