

寶成工業股份有限公司一一二年度股東常會議事錄

時 間：中華民國一一三年五月三日(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

召開方式：實體股東會

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計2,373,286,216股(其中以電子方式出席行使表決權者為2,180,469,561權)，占本公司已發行股份總數2,946,787,213股的80.53%。

主 席：詹陸銘董事長

紀 錄：黃潮芬

出席董事：蔡佩君董事、盧金柱董事、蔡明潔董事、吳邦治董事、何宇明董事、陳煥鐘獨立董事、許朱勝獨立董事、張士傑獨立董事

列 席：洪國田會計師、張少騰律師

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) 一一二年度營業及財務報告：請詳附件一。

(二) 審計委員會查核一一二年度決算報告：請詳附件二。

(三) 一一二年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告：

1. 本公司一一二年度獲利新台幣11,819,943,034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189,119,000元及董事酬勞0.8%為新台幣94,560,000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) 一一二年度盈餘分派現金股利情形報告：

1. 本公司一一二年度稅後淨利新台幣10,623,607,828元，將股東紅利新台幣3,241,465,934元以現金配發於股東，每股配發現金1.1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。

(五) 一一二年度與關係人重大交易情形報告：

寶成工業股份有限公司

一一二年度與關係人重大交易情形-向關係人取得不動產使用權資產

董事會通過日期	112年11月14日	112年12月21日
交易性質	承租辦公室及廠房	承租停車位
標的物	彰化縣福興鄉福工路4號A棟辦公室及廠房部分面積 建築物：554.2坪 土地：154.1坪 租約三年	台中市西屯區福順段191、192地號停車場小客車車位40格 租約三年
關係人取得價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項	交易總金額：新台幣6,465仟元 交易相對人：寶元科技(股)公司 與公司之關係：本公之子公司	交易總金額：新台幣2,510仟元 交易相對人：倍利開發(股)公司 與公司之關係：本公之子公司
取得或處分資產之目的、必要性及預計效益	營運需求	營運需求
選定關係人為交易對象之原因	符合公司使用需求	符合公司使用需求
估價報告/會計師意見	不適用	不適用

貳、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：承認本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案。

說明：一、本公司一一二年度營業報告書、經勤業眾信聯合會計師事務所洪國田會計師及徐文亞會計師查核簽證完竣之一一二年度財務報表(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、一一二年度營業報告書、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
中華民國一十二年

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$	13,668,958,561
處分採用權益法投資轉列之保留盈餘	(	169,490)
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投資，累積損益直接移轉至保留盈餘		3,711,859
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(	194,111,734)
調整後未分配盈餘		13,478,389,196
本期稅後淨利		10,623,607,828
提列10%法定盈餘公積	(	1,043,303,846)
依法迴轉特別盈餘公積		2,528,881,402
本期可供分配盈餘		25,587,574,580
分配項目		
股東紅利-現金股利1.1元/股(註一及二)		3,241,465,934
期末未分配盈餘	\$	22,346,108,646

註一：股東紅利係以113年4月2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，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東常會。

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2,373,286,216權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數2,042,474,497權 (含電子投票1,850,048,036權)	86.06%
反對權數36,057,229權 (含電子投票36,057,229權)	1.51%
棄權/未投票權數294,754,490權 (含電子投票294,364,296權)	12.41%

參、討論事項

第一案

(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兼任其他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(註)	備註
何宇明	中奧廣場管理集團有限公司 董事	營業項目為運動場管理經營，係大陸公司。
	加特鞋材(石獅)有限公司 董事	於福建省石獅市投資設立之公司，主要為鞋材之生產。
	Ka Te Footwear Material (HK) Limited 董事	透過合資公司加元與特步集團於香港成立之合資公司。

(註)：係派任其兼任轉投資之合資公司董事職務。

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2,373,286,216權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數2,063,358,133權 (含電子投票1,870,931,672權)	86.94%
反對權數27,932,692權 (含電子投票27,932,692權)	1.17%
棄權/未投票權數281,995,391權 (含電子投票281,605,197權)	11.88%

肆、臨時動議：

股東提問及主席回覆：(由於該提問與本次議案無關，故以摘要方式記載。)

股東(戶號194577號)：詢問公司海外廠區化工專案推行進展。

主席回覆：您提的是工廠的專案，會後請專人跟您聯繫。

伍、散會時間：上午九時五十九分。

本公司一二年度營業及財務報告

1.營業報告

(1)營運成果

回顧112年度，歐美地區金融機構出現流動性風險，中國大陸房地產市場爆發債務違約，以及國際能源價格劇烈波動等因素，造成全球經濟增速放緩；與此同時，供應鏈失衡情況雖有緩解，然而通膨高漲和利率波動仍繼續影響國際金融情勢，加上消費意願趨於保守，進而導致產業面臨庫存去化的下行風險。

因應全球商業環境持續動盪，本公司憑藉敏捷管理機制保持動態調整，展現更具韌性的營運表現。本公司112年度營業收入為新台幣（以下同）82億元，合併營業收入為2,466億元，較前一年度之合併營業收入2,675億元減少7.80%，稅後淨利歸屬於本公司業主部分則為106億元，較前一年度之126億元減少15.98%。（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業務，分別占112年度合併營業收入比重64%及36%。（如表二）

鞋類製造業務方面，高端鞋類產品訂單保持相對穩定，推動平均售價繼續增長，惟因全球終端需求疲弱以及高基期效應，出貨雙數因而下降，使得鞋類製造業務112年度營業收入較前一年度減少269億元。

運動用品零售業務方面，隨著主要營運地區的消費環境復甦，實體門店客流有所回穩，線上營運能力持續提升，加上111年度基期較低，帶動運動用品零售業務112年度營業收入較前一年度增加60億元。

B.營業淨利

受到合併營業收入減少影響，本公司112年度合併營業毛利亦較前一年度之646億元減少5.41%至611億元；儘管鞋類製造業務營運承壓，然而透過持續致力降低成本增加效益以及靈活調度產能配置，有效抵銷產能利用率下降的不利影響，加上運動用品零售業務占合併營業收入的比重上升，112年度合併營業毛利率達24.78%，較前一年度的24.15%提高0.63個百分點。

此外，藉由落實嚴謹的費用管控措施，112年度合併營業費用較前一年度減少5.77%，合併營業淨利率由前一年度的3.96%提升至4.14%，合併營業淨利則因營業收入減少，致較前一年度減少4億元至102億元。

C.稅後淨利及每股盈餘

本公司112年度本業獲利大致持穩，然而營業外淨收益挹注則較前一年度減少16億元，致112年度稅後淨利歸屬於本公司業主部分較前一年度減少20億元，每股盈餘為3.61元，則較前一年度之4.29元減少0.68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		112年度		111年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		246,633,714	100%	267,496,800	100%	(7.80%)
營業毛利		61,110,995	25%	64,606,092	24%	(5.41%)
營業淨利益		10,215,593	4%	10,596,070	4%	(3.59%)
稅前淨利		19,466,681	8%	21,431,577	8%	(9.17%)
本年度淨利		15,973,481	6%	16,889,466	6%	(5.42%)
淨利 歸屬於	本公司業主	10,623,608	4%	12,644,855	5%	(15.98%)
	非控制權益	5,349,873	2%	4,244,611	1%	26.04%
每股盈餘(基本)		3.61		4.29		

(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		112年度		111年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		8,238,380	100%	9,349,013	100%	(11.88%)
營業毛利		4,602,011	56%	5,067,926	54%	(9.19%)
營業淨利		550,962	7%	887,677	10%	(37.93%)
稅前淨利		11,536,264	140%	13,530,504	145%	(14.74%)
本年度淨利		10,623,608	129%	12,644,855	135%	(15.98%)
每股盈餘(基本)		3.61		4.29		

(表二)合併營業收入

單位：新台幣仟元

主要業務 \ 年度		112年度		111年度	
		金額	比重	金額	比重
鞋類製造		157,726,049	64%	184,653,213	69%
運動用品零售		87,972,900	36%	81,992,394	31%
其他		934,765	-	851,193	-
合計		246,633,714	100%	267,496,800	100%

(2)研發概況

本公司112年度在研發方面的投入共計49億元，主要著重於持續自主研發關鍵核心製鞋設備、模組化產線、彈性化生產製程以及數位化管理系統，不斷提升並優化各工廠生產能力。本公司並為主要品牌客戶設置專屬的產品開發中心，從產品開發到產品原型期間均與品牌客戶保持密切合作，融入創新元素及永續材料，從而生產高品質的鞋類產品，更敏捷及彈性地反應市場需求。

(3)永續發展

作為對社會和環境負責任的企業公民，本公司致力於善盡社會責任，推動環境友善，尊重股東/投資者、客戶、員工、供應商及社區等各方利害關係人之權益，擬定階段性及持續性之永續目標，具體落實相關行動：

A. 環境永續

為能有效管理環境風險並維護生態平衡，本公司持續精進生產過程，引入各項污染防治設施，降低對環境造成的衝擊。同時積極參與全球減碳與綠能發展，以108年為基準年，藉由推動低碳生產、擴大綠能應用並實施節能措施，期望在114年實現五年碳排零成長的目標；且進一步制定119年溫室氣體排放量較108年下降46.2%之減量目標，該目標經由世界資源研究所WRI (World Resources Institute) 確認符合科學基礎減量目標倡議SBTi (Science-Based Target initiative) 標準，展現對於永續議題的具體承諾，提升本公司在國際市場及品牌客戶中的聲譽，並確保在能源使用方面實現永續發展。

B. 職業安全衛生管理

建立並落實由上而下的安全文化與風險預防管理，以確保工廠維持安全生產。113年度將擴大職安衛夥伴與職安衛風險評鑑的涵蓋範圍，並持續開發與優化既有的職災、火災事故預防改善方案、安衛基礎工程、風險地圖及行為安全觀察；同時啟動安全參訪、重點工廠輔導計畫及十大安全原則，強化工廠自主管理與跨單位安全協作，促使全體員工共同參與危害發掘與改善，藉此提高安全意識，透過在日常作業中早期發現風險，避免不必要的損失，以達成增進整體安全績效之目標。

C. 合規管理

透過廠端例行走線機制和年度稽核方式，主動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、當地法令規定、品牌客戶標準及國際規範，進而強化品牌客戶關係為最終目的。113年度將持續遵循聯合國「世界人權宣言」、「聯合國工商企業與人權指導原則」及國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」等國際人權公約之精神及原則，致力於塑造人權保障環境且維護員工自由結社和集體談判等合法權益。

D. 和諧工作場所

透過培訓、訪談、申訴諮詢管道及風險界定的使用突顯管理機會，確實掌握員工關切議題，力求快速回應與落實風險預防，建立積極有效的雙向溝通機制。113年度將繼續舉辦員工活動、參與社區服務與激勵員工投入，提升內部凝聚力與組織認同感，同時維護良好的工會互動關係，促進彼此共榮共好；本公司並定期針對性別平等與女性賦權等相關概念和在地法規進行培訓，致力打造多元(Diversity)、公平(Equity)和共融(Inclusion)的職場環境，建構正向的組織文化。

(4)113年度營業計劃

A.經營方針

秉持「敬業、忠誠、創新、服務」之企業核心價值，本公司持續專注於鞋類製造與運動用品零售兩大營運主軸，制定敏捷經營策略，強化業務運作效能，不斷積累競爭優勢，有序推展以下工作：

■鞋類製造方面：

(a)品牌客戶導向，專注拓展增值服務

因應品牌客戶更趨靈活的採購策略，繼續擴大對先進技術及智慧製造的投資，聚焦於發展高附加價值的營運模式，從創新開發、流程改造、彈性生產到多元產品，提供客製化解決方案和差異化創新服務，裨益品牌客戶推出符合市場期待的優質產品，不斷深化長期互利的合作關係，力求成為品牌客戶的首選策略夥伴。

(b)全球生產布局，靈活進行產能配置

鑑於市場變化益趨快速，本公司建置多元化的生產據點，其中印尼、越南及中國大陸等主要廠區分別占112年度總生產出貨量之49%、34%和12%，其他包括柬埔寨、孟加拉、緬甸等廠區則占5%；113年度將繼續善用各地製造優勢，保持最大彈性進行產能規劃，並持續推進中長期產能布局策略，包括印度新廠區的籌備，挹注新的成長動能，以支持鞋類製造業務的永續增長。

(c)數位科技應用，穩步邁向智慧製造

繼續推行長期數位轉型策略，進一步將製造管理系統整合於OCP一體化作業平台，完善SAP企業資源規劃系統，導入實時數據應用程式和遠程監控系統，更聚焦於應用及自動化升級；同時透過流程改造，實現數位打樣、模擬生產、自動化、以及靈活的產線配置與頻密的產線轉換，運用RPA流程再造和DRS動態資源調度系統等數位工具，持續提高生產靈活性，滿足更有效率的彈性排程和訂單交期等需求。

(d)因應短鏈趨勢，持續深化韌性供應鏈

為充分發揮垂直整合綜效，本公司建構相對完整的供應鏈體系，且以在地供應和即時反應為原則，有效提升產品品質及成本效益；將持續增進供應鏈資訊透明度，進行精準化管理，並遵循永續發展相關國際規範，透過供應鏈議合與培力，不斷優化供應鏈運作效率，打造敏捷、韌性、效率的供應鏈網絡。

■ 運動用品零售業務方面：

(a)實體門店重塑，打造獨特零售體驗

對於尋求親身體驗新品和完整服務的消費者而言，實體門店依然是不可或缺的關鍵銷售觸點，本公司將持續推進細緻化零售策略，透過實體門店結構升級和格局優化，增加市場競爭力。此外，藉由整合線下網絡、社群媒體、會員計畫和數位工具，建立及加深與顧客的互動連結，提供豐富且獨特的個人化體驗服務，期能帶來更佳的銷售轉換率及當季正價銷售，從而提升通路效率。

(b)數位營運強化，有效擴大銷售規模

因應消費者的購物習慣發生顯著變革，本公司積極將數位通路整合至整體銷售網絡，不僅透過天貓、京東、唯品會等第三方平台開展銷售，另也推出「泛微店生態圈」作為實體門店的延伸，成為提升獲利能力的重要銷售管道。113年度將持續投入更多資源於數位化發展，特別是「泛微店生態圈」，藉以擴大多元銷售平台、縮短銷售週期和高效庫存管理，推動銷售規模進一步增長。

(c)數據驅動決策，建構營運增長能力

不斷擴大與品牌夥伴的策略合作，包括整合會員計劃並建立跨平台的共享產品及服務，以向消費者提供更全面和優質的體驗。同時，113年初成功導入SAP企業資源規劃系統多項模組，將繼續結合商業智能系統及其他數位化工具，尤其在關注實時資訊、資源優化及會員服務等方面，制定更具前瞻性的營運策略，發展獨特核心能力，確保產業競爭優勢，並支持長期營運發展。

B.未來展望

受到主要國家央行大幅升息之累積效應影響，致使112年度終端消費需求減弱，各國製造業活動明顯趨緩。展望113年度，隨著產業庫存逐漸去化，全球通膨緩步回降，市場對於商品需求復甦抱持期待，然而持續緊縮的金融環境可能制約消費信心及投資意願，國際預測機構普遍認為總體經濟增長力道將持續放緩，預示全球經濟前景依然充滿諸多挑戰。

儘管外在經營環境變數仍存，鑑於健康意識日益備受重視，運動生活已然融入日常，本公司正向看待所處運動產業的長遠發展。鞋類製造業務方面，持續投入資源於數位轉型與智慧製造，堅持靈活多元的產能布局策略，增進供應鏈體系的永續韌性，以提供品牌客戶最具價值的全方

位解決方案。而在運動用品零售方面，繼續推進實體門店和數位渠道融合發展，深化與品牌夥伴的策略合作關係，不斷優化產品服務和顧客體驗，並善用數位化工具提供決策資訊，促進營運效率的持續提升。

本公司將持續厚植公司治理文化，注重人才梯隊培育，且因應經營環境愈趨複雜化，更於112年度設置由高階管理層組成之「風險管理指導委員會」，完善風險管理機制，積極整合永續發展藍圖於日常決策及營運活動之中。通過不斷強化核心強項、應變能力和管理效能，積極把握營運穩健增長的重要關鍵，致力為各方利害關係人創造最大的企業價值。

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：吳惠琪



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112年及111年12月31日之合併資產負債表，暨民國112年及111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112年及111年12月31日之合併財務狀況，暨民國112年及111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受託查核簽證財務報表規則及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112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112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112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20,267,449仟元，與存貨相關之會計政策及揭露資訊請參閱合併財務報告附註四、五及十一。

由於零售業務商品存貨淨變現價值之評估須考量產品市場銷售情形及品質狀況，並針對市場上銷售之過時及滯銷存貨進行評估，因該估計涉及管理階層重大之估計及判斷，因此對於民國112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包括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112年12月31日之鞋類及運動服裝零售之商譽金額為新台幣2,287,584仟元。與商譽相關之會計政策及揭露資訊請參閱合併財務報告附註四、五及十八。

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112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。

寶成工業股份有限公司及子公司民國112年及111年12月31日對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採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣48,215,577仟元及36,323,943仟元，分別占合併資產總額之14.72%及11.11%；民國112及111年度認列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利益份額金額分別為新台幣3,787,175仟元及5,551,985仟元，分別占合併稅前淨利之19.45%及25.91%。

寶成工業股份有限公司業已編製民國112及111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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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. 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112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 徐 文 亞

徐文亞



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 113 年 3 月 14 日

民國112年12月31日、民國111年12月31日及1月1日

單位：新台幣仟元

代碼	資	112年12月31日			111年12月31日（重編後）			111年1月1日（重編後）		
		產	金	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註三、四及六）		\$ 40,582,121	12	\$ 39,336,048	12	\$ 28,578,235	8		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）		945,643	-	2,783,815	1	3,341,742	1		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）		22,747,994	7	17,501,573	5	20,035,436	5		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四及九）		8,238,845	3	1,883,178	1	8,502,115	2		
1150	應收票據（附註四及十）		201	-	39	-	54	-		
1170	應收帳款（附註四、十及三三）		27,221,196	8	28,711,291	9	26,539,565	7		
1200	其他應收款（附註四及十）		5,845,568	2	4,462,211	1	3,771,410	1		
1310	存貨—製造及零批業（附註四、五及十一）		38,368,737	12	50,014,348	15	57,084,097	16		
1320	存貨—建設業（附註四及十一）		3,658,698	1	3,703,765	1	3,718,519	1		
1470	其他流動資產（附註四及十二）		10,246,131	3	11,000,965	4	11,323,500	3		
11XX	流動資產總計		157,855,134	48	159,397,233	49	162,894,673	44		
	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）		889,745	-	761,033	-	747,994	-		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）		760,400	-	840,456	-	958,593	-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九及三四）		3,758,063	1	3,099,525	1	3,158,906	1		
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）		66,899,029	20	56,873,101	17	96,210,213	26		
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十五）		57,772,269	18	64,012,887	20	62,786,453	17		
1755	使用權資產（附註四及十六）		16,443,139	5	18,087,170	5	20,066,402	5		
1760	投資性不動產（附註四及十七）		6,034,953	2	5,806,082	2	2,918,076	1		
1805	商譽（附註四、五及十八）		8,379,396	3	8,452,023	3	7,774,185	2		
1821	其他無形資產（附註四、五及十九）		2,025,692	1	1,816,164	1	1,607,270	1		
1840	遞延所得稅資產（附註三、四及二七）		5,483,415	2	6,188,604	2	6,533,317	2		
1990	其他非流動資產（附註四及十二）		1,280,100	-	1,555,526	-	4,207,465	1		
15XX	非流動資產總計		169,726,201	52	167,492,571	51	206,968,874	56		
1XXX	資產總計		\$327,581,335	100	\$326,889,804	100	\$369,863,547	100		
代碼	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註二十）		\$ 26,665,698	8	\$ 20,611,809	6	\$ 25,552,433	7		
2110	應付短期票券（附註二十）		1,891,766	1	1,580,101	-	2,563,093	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）		329,470	-	155,274	-	78,720	-		
2150	應付票據（附註二一）		3,608	-	3,994	-	5,785	-		
2170	應付帳款（附註二一及三三）		14,246,431	4	12,536,177	4	17,406,222	5		
2200	其他應付款（附註二二）		17,587,766	5	21,540,287	7	20,547,217	5		
2230	本期所得稅負債（附註四）		3,037,204	1	3,581,025	1	1,776,193	-		
2280	租賃負債—流動（附註四及十六）		2,765,479	1	3,486,555	1	4,323,157	1		
2320	一年內到期之長期借款（附註二十）		13,210,895	4	11,923,464	4	9,791,986	3		
2399	其他流動負債		5,237,149	2	6,010,519	2	6,764,167	2		
21XX	流動負債總計		84,975,466	26	81,429,205	25	88,808,973	24		
	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）		-	-	-	-	232,011	-		
2540	長期借款（附註二十）		28,051,451	8	50,002,184	15	56,387,335	15		
2570	遞延所得稅負債（附註三、四及二七）		2,750,892	1	3,317,797	1	3,879,108	1		
2580	租賃負債—非流動（附註四及十六）		5,529,176	2	6,713,172	2	8,357,819	3		
2612	長期應付款（附註二二）		155,150	-	155,166	-	170,621	-		
2640	淨確定福利負債（附註四及二三）		3,384,119	1	3,061,851	1	4,482,434	1		
2670	其他非流動負債		71,802	-	82,951	-	48,494	-		
25XX	非流動負債總計		39,942,590	12	63,333,121	19	73,557,822	20		
2XXX	負債總計		124,918,056	38	144,762,326	44	162,366,795	44		
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二四）									
	股本									
3110	普通股股本		29,467,872	9	29,467,872	9	29,467,872	8		
3200	資本公積		4,410,292	2	4,420,389	1	4,419,400	1		
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		19,300,806	6	17,986,740	6	16,547,491	4		
3320	特別盈餘公積		57,646,766	18	-	-	-	-		
3350	未分配盈餘		24,101,997	7	76,460,614	23	69,179,387	19		
3300	保留盈餘總計		101,049,569	31	94,447,354	29	85,726,878	23		
3400	其他權益	(8,738,371)	(3)	(21,323,594)	(6)	19,818,804	6			
31XX	本公司業主之權益總計		126,189,362	39	107,012,021	33	139,432,954	38		
36XX	非控制權益		76,473,917	23	75,115,457	23	68,063,798	18		
3XXX	權益總計		202,663,279	62	182,127,478	56	207,496,752	56		
	負債與權益總計		\$327,581,335	100	\$326,889,804	100	\$369,863,547	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113年3月14日查核報告）

董事長：唐陸銘

經理人：盧金柱

會計主管：吳惠琪

寶成工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國112年及111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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二五及三三）	\$246,633,714	100	\$267,496,800	100
5000	營業成本（附註十一、二三、二六及三三）	<u>185,522,719</u>	<u>75</u>	<u>202,890,708</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>61,110,995</u>	<u>25</u>	<u>64,606,092</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註二三及二六）				
6100	推銷費用	27,736,106	11	29,287,359	11
6200	管理費用	18,248,985	8	19,239,699	7
6300	研究發展費用	<u>4,910,311</u>	<u>2</u>	<u>5,482,964</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>50,895,402</u>	<u>21</u>	<u>54,010,022</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>10,215,593</u>	<u>4</u>	<u>10,596,070</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二六）	1,780,444	1	938,251	-
7010	其他收入（附註二六）	3,379,679	1	3,605,748	1
7020	其他利益及（損失）（附註二六）	1,630,214	1	1,296,572	1
7030	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損失	(80,397)	-	(13,610)	-
7050	財務成本（附註二六）	(3,287,962)	(1)	(2,532,223)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額（附註四及十四）	<u>5,829,110</u>	<u>2</u>	<u>7,540,769</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>9,251,088</u>	<u>4</u>	<u>10,835,507</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 19,466,681	8	\$ 21,431,577	8
7950	所得稅費用 (附註四及二七)	<u>3,493,200</u>	<u>2</u>	<u>4,542,111</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>15,973,481</u>	<u>6</u>	<u>16,889,466</u>	<u>6</u>
	其他綜合淨利益 (損失)				
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 三)	(221,740)	-	497,374	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益 (損失)	5,241,384	2	(2,742,413)	(1)
8320	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損失 之份額—不重分 類至損失之項目	(415,815)	-	(103,265)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(1,325,518)	-	12,827,587	5
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) 之份額	<u>7,979,334</u>	<u>3</u>	(<u>46,200,151</u>)	(<u>17</u>)
8300	本年度其他綜合淨 利益 (損失) 合 計	<u>11,257,645</u>	<u>5</u>	(<u>35,720,868</u>)	(<u>13</u>)
8500	本年度綜合利益 (損失) 總額	<u>\$ 27,231,126</u>	<u>11</u>	(<u>\$ 18,831,402</u>)	(<u>7</u>)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 10,623,608	4	\$ 12,644,855	5
8620	非控制權益	<u>5,349,873</u>	<u>2</u>	<u>4,244,611</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 15,973,481</u>	<u>6</u>	<u>\$ 16,889,466</u>	<u>6</u>
	綜合利益（損失）總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 23,018,261	9	(\$ 28,001,741)	(10)
8720	非控制權益	<u>4,212,865</u>	<u>2</u>	<u>9,170,339</u>	<u>3</u>
8700		<u>\$ 27,231,126</u>	<u>11</u>	<u>(\$ 18,831,402)</u>	<u>(7)</u>
	每股盈餘（附註二八）				
9750	基 本	\$ <u>3.61</u>		\$ <u>4.29</u>	
9850	稀 釋	\$ <u>3.60</u>		\$ <u>4.28</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113年3月14日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：吳惠琪





寶成企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司	其 他 權 益 之 項 目											
		股 本	資 本 公 積	盈 餘			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 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 未 實 現 損 益		其 他	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		未 實 現 損 益					
A1	111年1月1日餘額	\$ 29,467,872	\$ 4,419,400	\$ 16,547,491	\$ -	\$ 69,179,387	(\$ 7,414,850)	\$ 14,613,616	\$ 12,620,038	\$ 139,432,954	\$ 68,063,798	\$ 207,496,752	
	110年度盈餘指撥及分配（附註二四）												
B1	法定盈餘公積	-	-	1,439,249	-	(1,439,249)	-	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(4,420,181)	-	-	-	(4,420,181)	-	(4,420,181)	
		-	-	1,439,249	-	(5,859,430)	-	-	-	(4,420,181)	-	(4,420,181)	
D1	111年度淨利	-	-	-	-	12,644,855	-	-	-	12,644,855	4,244,611	16,889,466	
D3	111年度其他綜合利益（損失）	-	-	-	-	502,829	7,140,956	(18,141,486)	(30,148,895)	(40,646,596)	4,925,728	(35,720,868)	
D5	111年度綜合利益（損失）總額	-	-	-	-	13,147,684	7,140,956	(18,141,486)	(30,148,895)	(28,001,741)	9,170,339	(18,831,402)	
Q1	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（附註四及二四）	-	-	-	-	(7,027)	-	7,027	-	-	-	-	
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數（附註四及二四）	-	(239)	-	-	-	-	-	-	(239)	-	(239)	
C17	股東逾時效未領股利	-	1,228	-	-	-	-	-	-	1,228	-	1,228	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,118,680)	(2,118,680)	
Y1	111年度權益增加（減少）總額	-	989	1,439,249	-	7,281,227	7,140,956	(18,134,459)	(30,148,895)	(32,420,933)	7,051,659	(25,369,274)	
Z1	111年12月31日餘額	29,467,872	4,420,389	17,986,740	-	76,460,614	(273,894)	(3,520,843)	(17,528,857)	107,012,021	75,115,457	182,127,478	
	111年度盈餘指撥及分配（附註二四）												
B1	法定盈餘公積	-	-	1,314,066	-	(1,314,066)	-	-	-	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	57,646,766	(57,646,766)	-	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(3,830,823)	-	-	-	(3,830,823)	-	(3,830,823)	
		-	-	1,314,066	57,646,766	(62,791,655)	-	-	-	(3,830,823)	-	(3,830,823)	
D1	112年度淨利	-	-	-	-	10,623,608	-	-	-	10,623,608	5,349,873	15,973,481	
D3	112年度其他綜合（損失）利益	-	-	-	-	(194,112)	(468,025)	5,957,448	7,099,342	12,394,653	(1,137,008)	11,257,645	
D5	112年度綜合利益（損失）總額	-	-	-	-	10,429,496	(468,025)	5,957,448	7,099,342	23,018,261	4,212,865	27,231,126	
M3	處分採用權益法之投資	-	(11,213)	-	-	(170)	-	170	-	(11,213)	(5)	(11,218)	
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（附註四及二四）	-	-	-	-	3,712	-	(3,712)	-	-	-	-	
C17	股東逾時效未領股利	-	1,116	-	-	-	-	-	-	1,116	-	1,116	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,854,400)	(2,854,400)	
Y1	112年度權益（減少）增加總額	-	(10,097)	1,314,066	57,646,766	(52,358,617)	(468,025)	5,953,906	7,099,342	19,177,341	1,358,460	20,535,801	
Z1	112年12月31日餘額	\$ 29,467,872	\$ 4,410,292	\$ 19,300,806	\$ 57,646,766	\$ 24,101,997	(\$ 741,919)	\$ 2,433,063	(\$ 10,429,515)	\$ 126,189,362	\$ 76,473,917	\$ 202,663,279	

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113年3月14日查核報告）

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：吳惠琪



寶成工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度(重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$19,466,681	\$21,431,577
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,086,275	15,155,136
A20200	攤銷費用	131,905	116,918
A20300	預期信用減損損失	63,377	596,315
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	(957,319)	(490,749)
A20900	財務成本	3,287,962	2,532,223
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損失	80,397	13,610
A21200	利息收入	(1,780,444)	(938,251)
A21300	股利收入	(738,845)	(818,175)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	106,342	119,868
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(5,829,110)	(7,540,769)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨(利益)損失	(53,562)	196,303
A22700	處分投資性不動產利益	(7,915)	-
A22900	處分其他資產損失	562	6,219
A23200	處分關聯企業及合資淨利益	(970,895)	(97,664)
A23500	資產減損損失	124,775	119,597
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	2,847,915	880,180
A31130	應收票據	(45)	15
A31150	應收帳款	1,447,858	(2,729,446)
A31180	其他應收款	(1,309,353)	(982,781)
A31200	存 貨	11,701,318	7,045,362
A31240	其他流動資產	1,012,862	(187,153)
A31990	其他營業資產	(21,139)	(15,284)
A32130	應付票據	(386)	(1,791)
A32150	應付帳款	1,710,254	(4,858,393)
A32180	其他應付款	(3,457,961)	953,615

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度(重編後)
A32230	其他流動負債	(\$ 773,370)	(\$ 753,648)
A32240	淨確定福利負債	13,262	(837,029)
A32990	其他營業負債	(14,094)	7,026
A33000	營運產生之現金流入	39,167,307	28,922,831
A33300	支付之利息	(3,266,343)	(2,471,899)
A33500	支付之所得稅	(4,083,143)	(2,404,702)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>31,817,821</u>	<u>24,046,230</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	4,609	-
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	60,898	2,732
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(14,468,290)	(8,275,408)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	7,218,972	15,665,611
B01800	取得採用權益法之投資	(100,000)	(80,000)
B01900	處分採用權益法之投資	2,806,330	461,907
B02300	處分子公司	-	17,558
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	65,015
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,096,457)	(6,377,478)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,639,444	265,373
B03800	存出保證金減少	97,238	84,275
B04200	其他應收款減少	-	169,481
B04500	取得無形資產	(352,455)	(317,688)
B05350	取得使用權資產	(898,371)	(45,585)
B05400	取得投資性不動產	(7,532)	-
B05500	處分投資性不動產	12,915	-
B07100	預付設備款及長期預付款增加	(387,875)	(370,304)
B07500	收取之利息	1,712,190	958,387
B07600	收取之股利	2,350,046	3,005,907
B09900	處分使用權資產	-	27,367
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(4,408,338)</u>	<u>5,257,150</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	6,053,889	-
C00200	短期借款減少	-	(4,940,624)
C00500	應付短期票券增加	311,500	-
C00600	應付短期票券減少	-	(983,000)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度(重編後)
C01700	償還長期借款	(\$20,689,503)	(\$4,284,638)
C03000	存入保證金增加	2,812	11,976
C04200	租賃負債本金償還	(3,817,655)	(4,875,627)
C04500	發放現金股利	(3,830,823)	(4,420,181)
C05800	非控制權益變動	(2,960,742)	(2,218,515)
C09900	股東逾時效未領股利	<u>1,116</u>	<u>1,228</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(24,929,406)</u>	<u>(21,709,381)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(1,234,004)</u>	<u>3,163,814</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	1,246,073	10,757,813
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>39,336,048</u>	<u>28,578,235</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$40,582,121</u>	<u>\$39,336,048</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113年3月14日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：吳惠琪



(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112年及111年12月31日之個體資產負債表，暨民國112年及111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112年及111年12月31日之個體財務狀況，暨民國112年及111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受託查核簽證財務報表規則及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112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112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、十二暨附表六所述，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112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112及111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112年及111年12月31日採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣48,214,653仟元及36,323,251仟元，分別佔資產總額之27.32%及23.22%；民國112及111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3,787,099仟元及5,551,875仟元，分別占稅前淨利之32.83%及41.03%。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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112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 徐 文 亞

徐文亞



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 1 1 3 年 3 月 1 4 日

寶成工業股份有限公司

個體資產負債表

民國112年12月31日、民國111年12月31日及1月1日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日		111年12月31日 (重編後)		111年1月1日 (重編後)	
產	金	額	%	金	額	%	金
1100	流動資產						
1110	現金及約當現金 (附註三、四及六)	\$ 166,414	-	\$ 90,485	-	\$ 201,845	-
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	139,663	-	124,367	-	15,174	-
1150	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及八)	7,800,812	5	5,999,455	4	6,866,303	4
1170	應收票據 (附註四及九)	84	-	19	-	54	-
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九及二八)	1,455,178	1	1,711,197	1	1,736,755	1
1200	其他應收款 (附註四及九)	54,049	-	39,660	-	32,091	-
130X	存貨 (附註四及十)	70,647	-	97,659	-	110,061	-
1470	其他流動資產 (附註四及十一)	40,478	-	37,515	-	57,131	-
11XX	流動資產總計	9,737,769	6	8,108,181	5	9,028,891	5
1517	非流動資產						
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	53,014	-	47,484	-	49,496	-
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四)	-	-	-	-	112,510	-
1600	採用權益法之投資 (附註四、五及十二)	158,403,320	90	139,887,264	90	170,931,577	91
1755	不動產、廠房及設備 (附註四及十三)	4,448,522	2	4,643,231	3	4,812,331	2
1760	使用權資產 (附註四及十四)	89,238	-	112,888	-	145,775	-
1780	投資性不動產淨額 (附註四及十五)	1,905,491	1	1,946,167	1	1,983,165	1
1840	無形資產 (附註四及十六)	1,654,092	1	1,537,044	1	1,293,976	1
1890	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	93,651	-	106,527	-	71,620	-
1990	其他非流動資產 (附註四及十一)	70,163	-	39,575	-	18,486	-
15XX	非流動資產總計	166,717,491	94	148,320,180	95	179,418,936	95
1XXX	資產總計	\$176,455,260	100	\$156,428,361	100	\$188,447,827	100
代碼	負債及權益						
2100	流動負債						
2110	短期借款 (附註十七及二八)	\$24,628,172	14	\$19,442,752	13	\$ 9,652,000	5
2120	應付短期票券	-	-	-	-	999,699	1
2150	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	206,885	-	24,249	-	11,104	-
2170	應付票據 (附註十八)	1,763	-	2,127	-	3,735	-
2180	應付帳款 (附註十八)	373,741	-	337,992	-	491,192	-
2180	應付帳款—關係人 (附註十八及二八)	35,922	-	34,859	-	20,570	-
2200	其他應付款 (附註十九及二八)	1,597,182	1	1,658,166	1	1,656,309	1
2230	本期所得稅負債 (附註四)	866,931	1	911,619	1	148,562	-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	26,654	-	32,649	-	33,933	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十七)	4,013,796	2	4,763,796	3	6,503,796	3
2399	其他流動負債	170,279	-	191,913	-	185,149	-
21XX	流動負債總計	31,921,325	18	27,400,122	18	19,706,049	10
2540	非流動負債						
2570	長期借款 (附註十七)	17,904,122	10	21,457,918	14	27,011,714	15
2580	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	92,983	-	86,547	-	86,547	-
2620	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	66,533	-	83,089	-	113,608	-
2640	長期應付款項—關係人	-	-	-	-	1,522,400	1
2670	淨確定福利負債 (附註四及二十)	259,608	-	368,708	-	556,401	-
25XX	其他非流動負債 (附註十二)	21,327	-	19,956	-	18,154	-
2XXX	非流動負債總計	18,344,573	10	22,016,218	14	29,308,824	16
2XXX	負債總計	50,265,898	28	49,416,340	32	49,014,873	26
3110	權益 (附註四及二一)						
3200	股本						
3310	普通股股本	29,467,872	17	29,467,872	19	29,467,872	16
3320	資本公積	4,410,292	3	4,420,389	3	4,419,400	2
3330	保留盈餘						
3350	法定盈餘公積	19,300,806	11	17,986,740	11	16,547,491	9
3370	特別盈餘公積	57,646,766	33	-	-	-	-
3390	未分配盈餘	24,101,997	13	76,460,614	49	69,179,387	36
3400	保留盈餘總計	101,049,569	57	94,447,354	60	85,726,878	45
3400	其他權益	(8,738,371)	(5)	(21,323,594)	(14)	19,818,804	11
3XXX	權益總計	126,189,362	72	107,012,021	68	139,432,954	74
	負債與權益總計	\$176,455,260	100	\$156,428,361	100	\$188,447,827	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113年3月14日查核報告)

董事長：詹陸銘

經理人：盧金柱

會計主管：吳惠琪

寶成工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國112年及111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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及二八）	\$ 8,238,380	100	\$ 9,349,013	100
5000	營業成本（附註十、二三及二八）	<u>3,636,369</u>	<u>44</u>	<u>4,281,087</u>	<u>46</u>
5900	營業毛利	<u>4,602,011</u>	<u>56</u>	<u>5,067,926</u>	<u>54</u>
	營業費用（附註二十及二三）				
6100	推銷費用	33,696	-	51,204	-
6200	管理費用	2,333,473	28	2,474,779	26
6300	研究發展費用	<u>1,683,880</u>	<u>21</u>	<u>1,654,266</u>	<u>18</u>
6000	營業費用合計	<u>4,051,049</u>	<u>49</u>	<u>4,180,249</u>	<u>44</u>
6900	營業淨利	<u>550,962</u>	<u>7</u>	<u>887,677</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二三）	14,770	-	7,576	-
7010	其他收入（附註二三及二八）	411,640	5	380,130	4
7020	其他利益及（損失）（附註二三）	1,522,893	18	1,973,384	21
7050	財務成本（附註二三）	(582,314)	(7)	(459,373)	(5)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額（附註四及十二）	<u>9,618,313</u>	<u>117</u>	<u>10,741,110</u>	<u>115</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>10,985,302</u>	<u>133</u>	<u>12,642,827</u>	<u>135</u>
7900	稅前淨利	11,536,264	140	13,530,504	145
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>912,656</u>	<u>11</u>	<u>885,649</u>	<u>10</u>
8200	本年度淨利	<u>10,623,608</u>	<u>129</u>	<u>12,644,855</u>	<u>135</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	本年度其他綜合淨利益（損失）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註二十 及二四）	\$ 11,212	-	\$ 119,804	1
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益 （損失）	1,806,887	22	(866,128)	(9)
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合利 益（損失）份額	3,041,186	37	(1,503,778)	(16)
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8370	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合利 益（損失）份額	7,535,368	91	(38,396,494)	(411)
8300	本年度其他綜合淨 利益（損失）合計	12,394,653	150	(40,646,596)	(435)
8500	本年度綜合利益（損失）總額	\$23,018,261	279	(28,001,741)	(300)
	每股盈餘（附註二五）				
9750	基 本	\$ 3.61		\$ 4.29	
9850	稀 釋	\$ 3.60		\$ 4.28	

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113年3月14日查核報告）

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：吳惠琪





新盛工業股份有限公司

個體財務變動表

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		盈 餘					其 他 權 益 項 目			
		保 留	盈 餘	盈 餘	盈 餘	盈 餘	國 外 營 運 機 構 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	其 他	總 計	
代 碼		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	之 兄 換 差 額			
A1	111年1月1日餘額	\$ 29,467,872	\$ 4,419,400	\$ 16,547,491	\$ -	\$ 69,179,387	(\$ 7,414,850)	\$ 14,613,616	\$ 12,620,038	\$139,432,954
	110年度盈餘指撥及分配（附註二一）									
B1	法定盈餘公積	-	-	1,439,249	-	(1,439,249)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(4,420,181)	-	-	-	(4,420,181)
		-	-	1,439,249	-	(5,859,430)	-	-	-	(4,420,181)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	12,644,855	-	-	-	12,644,855
D3	111年度其他綜合（損）益	-	-	-	-	502,829	7,140,956	(18,141,486)	(30,148,895)	(40,646,596)
D5	111年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	13,147,684	7,140,956	(18,141,486)	(30,148,895)	(28,001,741)
Q1	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（附註四及二一）	-	-	-	-	(7,027)	-	7,027	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數（附註四及二一）	-	(239)	-	-	-	-	-	-	(239)
C17	股東逾時效未領股利	-	1,228	-	-	-	-	-	-	1,228
Z1	111年12月31日餘額	29,467,872	4,420,389	17,986,740	-	76,460,614	(273,894)	(3,520,843)	(17,528,857)	107,012,021
	111年度盈餘指撥及分配（附註二一）									
B1	法定盈餘公積	-	-	1,314,066	-	(1,314,066)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	57,646,766	(57,646,766)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(3,830,823)	-	-	-	(3,830,823)
		-	-	1,314,066	57,646,766	(62,791,655)	-	-	-	(3,830,823)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	10,623,608	-	-	-	10,623,608
D3	112年度其他綜合（損）益	-	-	-	-	(194,112)	(468,025)	5,957,448	7,099,342	12,394,653
D5	112年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	10,429,496	(468,025)	5,957,448	7,099,342	23,018,261
M3	處分採用權益法之投資（附註四及二一）	-	(11,213)	-	-	(170)	-	170	-	(11,213)
Q1	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（附註四及二一）	-	-	-	-	3,712	-	(3,712)	-	-
C17	股東逾時效未領股利	-	1,116	-	-	-	-	-	-	1,116
Z1	112年12月31日餘額	\$ 29,467,872	\$ 4,410,292	\$ 19,300,806	\$ 57,646,766	\$ 24,101,997	(\$ 741,919)	\$ 2,433,063	(\$ 10,429,515)	\$126,189,362

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱本報信聯聯合會計師事務所民國113年3月14日查核報告)

董事長：唐陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：吳惠琪



寶成工業股份有限公司

個體現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$11,536,264	\$13,530,504
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	311,534	333,660
A20200	攤銷費用	88,881	74,407
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融		
	商品淨利益	(569,512)	(224,709)
A20900	財務成本	582,314	459,373
A21200	利息收入	(14,770)	(7,576)
A21300	股利收入	(245,228)	(270,577)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯		
	企業利益份額	(9,618,313)	(10,741,110)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備		
	淨(利益)損失	(198)	3,647
A22700	處分投資性不動產(利益)損失	(8,133)	732
A22900	租賃修改利益	-	(9)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(566,439)	-
A24100	未實現外幣兌換利益	(264,225)	(202,662)
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	732,836	169,284
A31130	應收票據	(65)	35
A31150	應收帳款	(2,620)	1,653
A31160	應收帳款－關係人	256,019	25,558
A31180	其他應收款	(7,781)	(11,230)
A31200	存 貨	26,482	10,526
A31240	其他流動資產	(2,737)	20,924
A31990	其他營業資產	(22,679)	(21,223)
A32110	持有供交易之金融負債	4,015	(40,623)
A32130	應付票據	(364)	(1,608)
A32150	應付帳款	35,749	(153,200)
A32160	應付帳款－關係人	1,063	14,289
A32180	其他應付款	(45,135)	372,393
A32230	其他流動負債	(21,634)	6,764
A32240	淨確定福利負債	(122,452)	(84,941)
A33000	營運產生之現金流入	2,062,872	3,264,281

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 594,849)	(\$ 415,217)
A33500	支付之所得稅	(917,712)	(140,446)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>550,311</u>	<u>2,708,618</u>
投資活動之現金流量			
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	2,732
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	116,808
B01800	取得採用權益法之投資	(100,000)	(80,370)
B01900	處分採用權益法之投資價款	2,059,057	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	2,345
B02700	取得不動產、廠房及設備	(56,559)	(106,351)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,529	8,895
B03700	存出保證金減少	4	780
B04500	取得無形資產	(205,929)	(317,475)
B05500	處分投資性不動產價款	12,867	-
B07100	預付設備款增加	(8,557)	(644)
B07500	收取之利息	14,799	8,986
B07600	收取之股利	<u>520,048</u>	<u>2,235,791</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>2,239,259</u>	<u>1,871,497</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	5,449,644	9,583,864
C00600	應付短期票券減少	-	(1,000,000)
C01600	舉借長期借款	80,210,000	76,420,000
C01700	償還長期借款	(84,513,796)	(83,713,796)
C03000	存入保證金增加(減少)	2,217	(24)
C03800	其他應付款—關係人減少	-	(1,530,925)
C04020	租賃負債本金償還	(31,999)	(31,641)
C04500	發放現金股利	(3,830,823)	(4,420,181)
C09900	其他籌資活動	<u>1,116</u>	<u>1,228</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(2,713,641)</u>	<u>(4,691,475)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	\$ 75,929	(\$ 111,360)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>90,485</u>	<u>201,845</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 166,414</u>	<u>\$ 90,485</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113年3月14日查核報告)

董事長：詹陸銘

經理人：盧金柱

會計主管：吳惠琪



審計委員會查核一一二年度決算報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一二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一一三年股東常會

審計委員會召集人：

蔣煥騰

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 四 日

審計委員會查核報告書—盈餘分派議案

董事會造送本公司一一二年度盈餘分派議案，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一一三年股東常會

審計委員會召集人：

陳煥庭

中 華 民 國 一 一 三 年 四 月 十 五 日