

寶成工業股份有限公司一一四年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一四年五月二十九日(星期四)上午九時三十分

地 點：彰化縣福興鄉福工路二號福興工業區本公司三樓會議室

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2,393,251,996股(其中以電子方式出席行使表決權者為2,200,802,031權)，占本公司已發行股份總數2,946,787,213股的81.21%。

主 席：詹陸銘董事長

紀 錄：黃潮芬

親自出席董事：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：吳恪昌會計師、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) 一一三年度營業及財務報告：請詳附件一。

(二) 審計委員會查核一一三年度決算報告：請詳附件二。

(三) 一一三年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告：

1. 本公司一一三年度獲利新台幣17,874,028,583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285,984,000元及董事酬勞0.8%為新台幣142,992,000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) 一一三年度盈餘分派現金股利情形報告：

1. 本公司一一三年度稅後淨利新台幣16,035,591,032元，將股東紅利新台幣5,009,538,262元以現金配發於股東，每股配發現金1.7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) 一一三年度與關係人重大交易情形報告：

寶成工業股份有限公司

一一三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	113年8月14日	113年8月14日
交易性質	續租辦公室及停車位	續租廠房及辦公室
標的物	承租地點：台北市信義區信義路四段456號22樓辦公室及停車位 辦公室租賃面積：62.23坪 停車位：5格停車位 承租期間：自113年9月1日至116年8月31日止，計三年	承租地點：台中市西屯區工業十一路8號廠房及辦公室 租賃面積：3,243坪 承租期間：自113年10月1日至116年9月30日止，計三年
關係人取得交易價格、交易對象及其與本公司之關係等事項	交易總金額：新台幣6,297仟元 交易相對人：全茂投資(股)公司 與公司之關係：本公司之法人董事	交易總金額：新台幣48,499仟元 交易相對人：光威國際實業(股)公司 與公司之關係：本公司之子公司
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：承認本公司一一三年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案。

說明：一、本公司一一三年度營業報告書、經勤業眾信聯合會計師事務所吳恪昌會計師及徐文亞會計師查核簽證完竣之一一三年度財務報表(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、一一三年度營業報告書、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
中華民國一一三年度



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$	22,346,108,646
處分採用權益法投資轉列之保留盈餘		33,666,044
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		6,708,435
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		302,371,306
調整後未分配盈餘		22,688,854,431
本期稅後淨利		16,035,591,032
提列10%法定盈餘公積	(	1,637,833,682)
依法提列特別盈餘公積	(	3,106,972,439)
本期可供分配盈餘		33,979,639,342
分配項目		
股東紅利-現金股利1.7元/股(註一及二)		5,009,538,262
期末未分配盈餘	\$	28,970,101,080

註一：股東紅利係以114年3月31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2,393,251,996權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數2,119,055,053權 (含電子投票1,926,651,886權)	88.54%
反對權數3,282,085權 (含電子投票3,240,085權)	0.13%
棄權/未投票權數270,914,858權 (含電子投票270,910,060權)	11.31%

參、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：討論修訂本公司章程案。

說明：一、依據證券交易法修訂第14條條文，擬修訂本公司「公司章程」。
二、謹就修訂條文，擬具對照表於后，提請公決。

條文	修正後	修正前	修正理由
第十五條	本公司設董事九人，董事選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任，任期三年，連選得連任。全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人。有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法，由主管機關定之。	本公司設董事九人，董事選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任，任期三年，連選得連任。全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人， <u>且不得少於董事席次五分之一</u> 。有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法，由主管機關定之。	依據「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第4條規定，資本額達新臺幣100億元以上之上市公司，自113年起，獨立董事席次不得少於董事席次三分之一。爰此，配合本次董事任期屆滿，辦理章程修正，以符合法令規定。
第廿三條	本公司依當年度獲利情況(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)提撥百分之一至百分之五為員工酬勞， <u>其中應提撥不低於實際提撥金額之百分之十為基層員工酬勞分派</u> ，以及得提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞由董	本公司依當年度獲利情況(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)提撥百分之一至百分之五為員工酬勞，及得提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條	配合證券交易法修訂第14條規定，增訂基層員工酬勞分派。

條文	修正後	修正前	修正理由
	事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。 倘公司有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	件之從屬公司員工。 倘公司有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	
第廿五條	本章程訂立於中華民國五十八年八月十五日，第一次修正於民國六十年四月十八日，……，<u>第四十八次修正於民國一一四年五月二十九日</u>，本章程經股東會修正通過後生效實施。	本章程訂立於中華民國五十八年八月十五日，第一次修正於民國六十年四月十八日，……，第四十七次修正於民國一一二年六月十五日，本章程經股東會修正通過後生效實施。	增訂本次修正次數及日期。

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2,393,251,996權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數2,133,383,210權 (含電子投票1,940,938,043權)	89.14%
反對權數2,166,893權 (含電子投票2,166,893權)	0.09%
棄權/未投票權數257,701,893權 (含電子投票257,697,095權)	10.76%

肆、選舉事項

案由：選舉第二十五屆董事案(含三席獨立董事)。(董事會提)

說明：一、本公司第二十四屆董事任期於114年6月14日屆滿，故於114年5月29日股東常會全面改選第二十五屆董事。

二、依公司法第192條之1及本公司章程第15條之規定，本次董事應選舉九人(含獨立董事三人)，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任。

三、新任董事自選任之日起就任，任期為三年，自民國114年5月29日起至民國117年5月28日止。

四、董事(含獨立董事)候選人名單如下：

寶成工業股份有限公司 董事會提名之候選人名單

類別	候選人姓名	性別	學歷	經歷	持有股數
董事	全茂投資(股)公司 代表人：詹陸銘	男	國立中興大學 統計系	寶成工業(股)公司董事長 寶成工業(股)公司總管理部總經理 裕元工業(集團)有限公司執行董事	163,425,022
董事	蔡佩君	女	美國賓州大學 華頓商學院 財務金融系	寶成工業(股)公司董事 裕元工業(集團)有限公司董事總經理暨執行董事 寶勝國際(控股)有限公司非執行董事	4,177,779
董事	宗明投資(股)公司 代表人：蔡明潔	女	美國賓州大學 華頓商學院 財務金融系	寶成工業(股)公司法人董事代表人 美國彭博財金新聞社財務分析	6,340,933
董事	長青投資(股)公司 代表人：盧金柱	男	國立中興大學 商業管理碩士	寶成工業(股)公司法人董事代表人 寶成工業(股)公司總經理 裕元工業(集團)有限公司董事會主席暨執行董事	23,216,045
董事	協彰企業(股)公司 代表人：吳邦治	男	私立淡江大學 銀行保險學系	寶成工業(股)公司法人董事代表人 寶成工業(股)公司零批事業部總經理 寶勝國際(控股)有限公司董事會主席暨執行董事 台新銀行法人金融處副總經理 法國巴黎銀行業務部副總經理 美國大通銀行業務部副總經理	4,413,010
董事	順泰投資(股)公司 代表人：何宇明	男	國立台灣大學 法律研究所碩士	寶成工業(股)公司法人董事代表人 寶成工業(股)公司副總經理 宏達國際電子(股)公司副總經理	24,367,867
獨立 董事	許朱勝	男	美國史蒂文斯理 工學院資工碩士	國立台灣大學領導學程兼任教授 國立清華大學科技管理研究所兼任教授 美商奇異國際(股)公司(GE)台灣分公司首席執行長 台灣國際商業機器(股)公司(IBM)總經理 廣閱科技(股)公司獨立董事 富邦華一銀行獨立董事 東哥企業(股)公司獨立董事 寶成工業(股)公司獨立董事	0
獨立 董事	張士傑	男	美國威斯康辛大 學麥迪生校區 統計研究所博士	國立政治大學風險管理與保險學系專任教授 凱基金融控股(股)公司獨立董事 凱基人壽保險(股)公司獨立董事 中國信託商業銀行(股)公司獨立董事 中國信託金融控股(股)公司獨立董事 中華民國風險管理學會理事長 台灣人壽保險(股)公司獨立董事	0

類別	候選人姓名	性別	學歷	經歷	持有股數
				台壽保產險(股)公司獨立董事 寶成工業(股)公司獨立董事	
獨立董事	王璞玉	女	國立政治大學 財稅系	財團法人金融聯合徵信中心徵信部經理/會計主任 萬泰銀行獨立董事 Ingram & Wallis Corp. USA 會計師 William C. Chalmers Corp. USA 會計師	0

五、謹提請 選舉。

選舉結果：董事(含獨立董事)當選名單及當選權數如下：

提名類別	戶號/身分證字號	戶名/姓名	當選權數
董事	00037675	全茂投資(股)公司 代表人:詹陸銘	2,594,768,258
董事	00179619	蔡佩君	2,337,738,570
董事	00065990	宗明投資(股)公司 代表人:蔡明潔	2,130,413,497
董事	00065988	長青投資(股)公司 代表人:盧金柱	2,145,365,595
董事	00031497	協彰企業(股)公司 代表人:吳邦治	1,946,009,237
董事	00039024	順泰投資(股)公司 代表人:何宇明	1,904,854,747
獨立董事	A12229****	許朱勝	1,637,107,458
獨立董事	B12073****	張士傑	1,633,152,871
獨立董事	A21003****	王璞玉	1,687,116,550

伍、其他事項

第一案

(董事會提)

案由：解除本公司新任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。本公司致力於強化公司治理與監督機制，確保董事兼任轉投資公司職務符合公司利益並遵循相關法規，以維護決策透明性並保障股東權益。

二、提請解除本公司新任董事候選人所兼任其他公司職務之競業禁止之限制，明細如下：

類別	候選人姓名	兼任公司及擔任職務(註)	與本公司之關係	營業項目
董事	詹陸銘	Yue Yuen Industrial (Holdings) Limited 裕元工業(集團)有限公司 執行董事	子公司，為集團指派擔任之執行董事	鞋類製造及銷售。
		Oftenrich Holdings Limited (順富控股有限公司) 董事	子公司裕元工業(集團)有限公司持股45%之合資公司，為集團指派擔任之董事	轉投資大陸、印尼、越南鞋類製造公司之投資控股公司。
		Brilliant Ocean Limited 董事	子公司裕元工業(集團)有限公司持股50%之合資公司，為集團指派擔任之董事	轉投資東莞裕擎鞋材有限公司之投資控股公司。
董事	蔡佩君	Yue Yuen Industrial (Holdings) Limited 裕元工業(集團)有限公司 董事總經理暨執行董事	子公司，為集團指派擔任之董事總經理暨執行董事	鞋類製造及銷售。
		Pou Sheng International (Holdings) Limited 寶勝國際(控股)有限公司 非執行董事	子公司，為集團指派擔任之非執行董事	運動用品及鞋類批發、零售。
董事	盧金柱	Yue Yuen Industrial (Holdings) Limited 裕元工業(集團)有限公司 董事會主席暨執行董事	子公司，為集團指派擔任之董事會主席暨執行董事	鞋類製造及銷售。
		三芳化學工業股份有限公司 董事	子公司裕元工業(集團)有限公司持股39.96%採權益法投資之公司，為其轉投資子公司寶建科技(股)公司指派之法人代表董事	人工皮革、合成樹脂、其他材料等之生產製造及國際貿易業。
		中興廣場管理集團有限公司 董事	子公司裕元工業(集團)有限公司持股39.8%之合資公司，為集團指派擔任之董事	運動場管理經營。

類別	候選人姓名	兼任公司及擔任職務(註)	與本公司之關係	營業項目
董事	何宇明	中奧廣場管理集團有限公司 董事	子公司裕元工業(集團)有限公司持股39.8%之合資公司，為集團指派擔任之董事	運動場管理經營。
		Ka Te Footwear Material (HK) Limited 董事	子公司裕元工業(集團)有限公司持股32.5%之合資公司，為集團指派擔任之董事	轉投資加特鞋材(石獅)有限公司之投資控股公司。
		加特鞋材(石獅)有限公司 董事	子公司裕元工業(集團)有限公司持股32.5%之合資公司，為集團指派擔任之董事	鞋材之生產。
		Hua Jian Industrial Holding Co., Limited 董事	子公司裕元工業(集團)有限公司持股22.41%之合資公司，為集團指派擔任之董事	生產鞋類。
獨立董事	許朱勝	東哥企業股份有限公司 獨立董事	-	船舶及其零件製造業及國際貿易業。
		廣閱科技股份有限公司 獨立董事	-	電器及電子材料批發業。

(註)：除獨立董事候選人於他公司兼任情形外，其餘董事候選人所兼任之轉投資公司董事職務，皆由本公司或子公司派任。

三、謹提請 公決。

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2,393,251,996權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數2,081,937,852權 (含電子投票1,889,534,685權)	86.99%
反對權數3,450,986權 (含電子投票3,450,986權)	0.14%
棄權/未投票權數307,863,158權 (含電子投票307,816,360權)	12.86%

陸、臨時動議：(摘要重點內容)

股東(戶號194577號)提問：

請公司留意海外廠區暴動及工安意外事件。

主席回覆：

海外廠區並未有暴動或重大工安意外事件，本公司永續發展部門充分掌握廠區工安勞安事項，請永續發展部門主管回應。

永續發展部門主管：

永續發展部每個月持續監控各廠區情形，就目前掌握資訊，海外廠區未發生暴動或重大工安意外事件，目前各廠區皆正常營運。

主席回覆：

誠如永續發展部門主管所述，目前海外工廠並無暴動或重大工傷情形，整體營運狀況良好，今日股東常會主要討論跟全體股東相關議題，針對您提的問題，會後將請專人跟您說明。

股東(戶號549869號) 提問：

肯定公司經營團隊的努力，去年績效繳出漂亮成績單。然而，公司股利發放率相較同業屬偏低，是否有考量將股利發放率提高一點？

主席回覆：

本公司股利發放率，是依本公司章程第23條之一：股利政策以不低於本期稅後淨利百分之三十為原則。本公司113年度每股盈餘為新台幣5.44元，決議配發了1.7元的現金股利，相較於112年度每股配發1.1元，大幅提高了0.6元，且股息支付率是31.2%，是最近5年的新高。本公司非常理解股東對於股利的期待，本公司一向很重視回饋股東的權益。在考量股利政策時，是綜合評估公司未來的發展計畫、財務結構、以及營運狀況和市場環境等因素，本公司盡力在穩健經營及回饋股東之間，找到好的平衡點。113年股利發放金額係經本公司114年4月17日董事會決議通過配發1.7元，也請股東繼續對我們支持，謝謝您。

柒、散會時間：上午十時十七分。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，且載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準)

本公司一一三年度營業及財務報告

1.營業報告

(1)營運成果

回顧113年，總體經濟情勢依然複雜多變，已開發經濟體的復甦趨勢顯著，為市場經濟注入動能，歐洲央行與美國聯準會相繼啟動貨幣寬鬆政策。日本經濟則在多重壓力下成長疲弱，促使日本央行結束持續17年的負利率政策；與此同時，中國大陸的房地產市場持續低迷，進而影響消費信心及投資意願。儘管各國經濟與通膨表現分歧，各產業復甦步調不一，隨著國際商品貿易熱度升溫，新興科技應用需求暢旺，全球經濟呈現溫和增長。

面對經營環境中的諸多變數與挑戰，本公司堅守穩健經營態度，展現強韌的企業實力，整體營運顯著增長。於113年度，本公司營業收入為新台幣（以下同）95億元；合併營業收入為2,638億元，較前一年度之合併營業收入2,466億元成長6.97%；稅後淨利歸屬於本公司業主部分高達160億元，較前一年度之106億元大幅增加50.94%。（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核心業務，一為鞋類製造業務，另一為運動用品零售及批發業務，分別占113年度合併營業收入的69%及31%。（如表二）

鞋類製造業務方面，113年度營業收入較前一年度增加230億元，主要獲益於產業庫存調整週期結束，全球鞋類產品需求大幅回升，以及112年度低基期效應，出貨雙數較112年度呈雙位數增長。

同時，運動用品零售及批發業務則面臨主要營運地區零售環境日益複雜、消費行為更加謹慎的挑戰，儘管線上銷售表現穩健，實體門店客流量大幅下滑，導致該業務113年度營業收入較前一年度減少58億元。

B.營業淨利

本公司113年度合併營業毛利為652億元，較前一年度之611億元增加6.65%，合併營業毛利率持穩在24.70%，主要受惠於鞋類製造業務的訂單幾近滿載，整體產能利用率與生產效率顯著提高，對合併營業毛利的貢獻大幅增長；同時，運動用品零售及批發業務在折扣與庫存管控上也有所成效。

隨著合併營業收入增長，營運規模效益穩步顯現，並藉由落實嚴謹的費用管控措施，113年度合併營業費用率由112年度的20.64%降至18.66%，合併營業淨利則達160億元，較前一年度增加56.18%。

C.稅後淨利及每股盈餘

本公司113年度本業獲利表現亮眼，且獲益於認列權益法投資收益的增加，大幅挹注營業外淨收益。本業與業外獲利雙雙增長，推動稅後淨利歸屬於本公

司業主部分較前一年度顯著增加54億元，每股盈餘達5.44元，較前一年度之3.61元增加1.83元，彰顯公司穩健的獲利能力。

(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		113年度		112年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		263,817,827	100%	246,633,714	100%	6.97%
營業毛利		65,175,049	25%	61,110,995	25%	6.65%
營業淨利益		15,954,237	6%	10,215,593	4%	56.18%
稅前淨利		29,725,734	11%	19,466,681	8%	52.70%
本年度淨利		23,435,902	9%	15,973,481	6%	46.72%
淨利 歸屬於	本公司業主	16,035,591	6%	10,623,608	4%	50.94%
	非控制權益	7,400,311	3%	5,349,873	2%	38.33%
每股盈餘(基本)		5.44		3.61		

(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		113年度		112年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		9,547,132	100%	8,238,380	100%	15.89%
營業毛利		5,121,818	54%	4,602,011	56%	11.30%
營業淨利		976,339	10%	550,962	7%	77.21%
稅前淨利		17,445,053	183%	11,536,264	140%	51.22%
本年度淨利		16,035,591	168%	10,623,608	129%	50.94%
每股盈餘(基本)		5.44		3.61		

(表二)合併營業收入

單位：新台幣仟元

主要業務 \ 年度		113年度		112年度	
		金額	比重	金額	比重
鞋類製造		180,733,596	69%	157,726,049	64%
運動用品零售		82,157,958	31%	87,972,900	36%
其他		926,273	-	934,765	-
合計		263,817,827	100%	246,633,714	100%

(2)研發概況

本公司113年度研究發展費用共計47億元，主要為品牌客戶設置獨立的產品開發中心，從產品開發至產品原型階段均與品牌客戶緊密合作，融入創新元素及永續材料，生產高品質的鞋類產品，以靈活應對市場需求變動；另投入於自主研發關鍵核心設備、模組化產線、彈性化生產製程及數位化管理系統的導入，持續提升開發效率、量產能力與交期管理，同時符合永續發展趨勢。

(3)永續發展

作為負責任的全球企業公民，本公司在追求經營績效之同時，始終致力於完善公司治理、推動環境友善及履行社會責任，並尊重股東/投資者、客戶、員工、供應商及社區等各方利害關係人之權益，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，持續優化生產流程，導入污染防治設施，降低環境衝擊。同時，積極參與全球減碳及綠能發展，並以108年為基準年，推動低碳生產、擴大綠能應用及實施節能措施，計劃於114年實現五年碳排零成長；並設定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，展現本公司對永續發展的堅定承諾，並提升在國際市場及品牌客戶間的聲譽，確保能源使用符合長期環境目標。

B. 和諧工作場所

透過訪談與申訴諮詢管道，聆聽員工心聲，鑑別潛在人權與員工關係風險，並力求快速回應。同時，建立有效的雙向溝通與問題解決機制，如員工座談會、諧和/紀律委員會、員工關係溝通平台等，確實掌握員工關切議題，發掘管理機會，並有效預防勞資爭議風險。114年度將繼續舉辦員工活動與社區服務，鼓勵員工參與，以凝聚全體員工共識及認同公司核心價值，並維護良好的工會互動關係，促進共同成長與發展，致力打造積極正向的友善職場環境。

C. 職業安全衛生管理

強化由上而下的安全文化建設與風險預防管理，確保工廠達到安全生產要求。114年度將持續深化職災與火災預防技術、事故根因分析與改善、基礎工程、風險地圖及行為安全觀察；透過跨廠安全參訪、重點工廠輔導計畫及十大安全原則的實施，將安全文化深入每個工廠。此外，根據職安衛風險評鑑結果，將強化工廠自主管理，且藉由職安衛夥伴制度及跨單位協作，提升全員安全意識與實踐能力，及早發現潛在風險，使風險相對可控，以增進整體安全績效。

D. 合規管理

透過廠端例行走線機制和年度稽核工作，積極深入查察並追蹤改善工廠日常運作中的缺失，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，進而深化品牌客戶關係為最終目的。114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，塑造人權保障環境，並維護員工自由結社和集體談判等合法權益。

(4)114年度營業計劃

A. 經營方針

堅守「敬業、忠誠、創新、服務」之企業核心價值，本公司憑藉靈活且具前瞻性的經營策略，在產業鏈中位居領先地位，將繼續聚焦於鞋類製造與運動用品零售及批發兩大核心業務的穩健發展，有序推進以下工作：

■鞋類製造方面：

(a) 產能管理精進，布局多元生產基地

為充分發揮各地生產優勢，且迅速應對市場需求變化，本公司已建置多元化的生產據點，實現規模經濟。鑑於全球貿易及生產網絡重整的挑戰加劇，114年度將持續強化全球製造版圖，提升各地生產能力，並靈活調整產能配置，有序推進中長期布局策略，如印尼及印度新產能規劃，為鞋類製造業務的持續增長提供穩固支持。

(b) 製造技術創新，提供全面解決方案

作為品牌客戶的重要策略夥伴，將持續擴大在先進技術與智慧製造領域的投入，進一步鞏固技術領先優勢。從創新開發、流程優化、彈性生產到多元化產品，為品牌客戶提供全方位的解決方案和差異化的創新服務，精準對接市場需求，並確保所生產的鞋類產品兼具高品質與競爭力，實現長期互利雙贏。

(c) 數位科技應用，穩步邁向智慧製造

持續推行長期數位轉型策略，深入整合製造管理系統至OCP一體化作業平台，並精進SAP企業資源規劃系統，專注於自動化升級與應用創新，全面優化生產排程、資源分配及品質監控。同時，廣泛運用RPA和DRS等數位工具，並將引入AI機器學習技術，藉由數據洞察支持智能決策，全面賦能數位轉型，實現更深層次的價值發掘，驅動企業持續革新與成長。

(d) 短鏈趨勢延續，積極強化供應彈性

建構完整且靈活的供應鏈體系，致力於發揮垂直整合綜效，並以在地供應與即時反應為原則，持續提升產品品質和成本效益。面對全球供應鏈重組趨勢，將繼續深化與供應鏈夥伴的合作關係，藉由資源整合、知識共享與技術協同，優化整體運作效能和適應能力，打造更加敏捷、韌性與高效的供應鏈網絡。

■ 運動用品零售業務方面：

(a) 實體門店重塑，精準定位市場需求

實體門店依然是不可替代的關鍵銷售觸點，提供新品探索、個性化服務及消費者體驗。114年度仍將動態布局實體網絡，瞄準目標消費群體，提供具溫度及一站購足多品倉儲式的服務體驗，實現完整銷貨循環；同時，執行效率提升專案，著重於提高進店率、銷售轉換率和複購率，推動高利潤率的當季銷售增長。

(b) 數位營運強化，有效擴展銷售規模

因應瞬息萬變的消費者偏好，加速整合線上通路至整體銷售網絡，不僅透過大型知名電商平台的流量驅動銷售表現，並構建「泛微店生態圈」作為實體門店的延伸以提升獲利能力。114年度將繼續深化數位營運與精準行銷策略，藉由差異化的多維度營運矩陣，擴大市場覆蓋範圍，提升業務增長動能。

(c) 銷售效率提高，建構營運增長能力

持續深化及擴大與品牌夥伴的策略合作，並加強會員計畫及庫存整合，向消費者提供更全面且優質的體驗。同時，將進一步升級及優化ERP企業資源規劃系統，結合商業智能系統，實現經營全局的即時掌控，並利用數位化工具提升營運效率、資源優化及會員服務等，發展獨特的核心競爭力，支持長期營運發展。

B. 未來展望

展望114年度，隨著通膨趨緩，主要央行陸續調降利率環境限制性程度，有助激勵終端需求並提升投資意願，多數國際預測機構認為全球經濟可望維持穩定增長；然而，部分國家的財政緊縮措施仍對經濟層面構成壓力，加上各國間的進口限制措施日益增多，景氣震盪風險仍然存在。

儘管全球經營環境持續面臨多重挑戰，但隨著健康意識深植人心，運動生活方式已然成為日常主流，對運動需求的正面影響持續提升，並帶來更多產業成長機會，本公司對所處運動產業的發展前景抱持信心。

在鞋類製造業務方面，堅持靈活且多元化的產能布局，繼續投入數位轉型與智慧製造，強化供應鏈的韌性與永續性，並為品牌客戶提供最具價值的

全方位製造服務。而在運動用品零售及批發業務方面，則將持續推動實體門店與數位通路的融合發展，藉以擴大銷售平台，覆蓋更廣泛的消費群體，並運用數位工具進行決策支持，進一步提升營運效率。

本公司將持續秉持公司治理的最高標準，重視人才培育與組織效率，打造數位創新環境，且已設置由高階管理層組成的「風險管理指導委員會」及「永續發展指導委員會」，持續完善風險管理機制，並穩步實踐永續發展策略，以強化關鍵競爭實力，致力為各方利害關係人創造共好價值與永續回報。

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113年及112年12月31日之合併資產負債表，暨民國113年及112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113年及112年12月31日之合併財務狀況，暨民國113年及112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113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113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113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22,102,959仟元，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113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113年12月31日之鞋類及運動服裝零售之商譽金額為新台幣2,374,060仟元。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113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113年及112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51,250,261仟元及48,215,577仟元，分別占合併資產總額之14.58%及14.72%；民國113及112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7,637,107仟元及3,787,175仟元，分別占合併稅前淨利之25.69%及19.45%。

寶成工業股份有限公司業已編製民國113及112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. 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113年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



會計師 徐 文 亞

徐文亞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 114 年 3 月 12 日

寶成工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

		113年12月31日			112年12月31日				
代碼	資 產	金	額	%	金	額	%		
	流動資產								
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	29,926,773	9	\$	40,582,121	12		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		1,594,584	-		945,643	-		
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）		23,600,478	7		22,747,994	7		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）		9,996,487	3		8,238,845	3		
1150	應收票據（附註四及十）		440	-		201	-		
1170	應收帳款（附註四、十及三二）		30,801,572	9		27,221,196	8		
1200	其他應收款（附註四、十及二七）		8,833,620	3		5,845,568	2		
1220	本期所得稅資產（附註四及二七）		1,039,603	-		420,896	-		
1310	存貨－製造及零批業（附註四、五及十一）		43,941,138	12		38,368,737	12		
1320	存貨－建設業（附註四及十一）		3,913,375	1		3,658,698	1		
1470	其他流動資產（附註四及十二）		11,633,782	3		9,825,235	3		
11XX	流動資產總計		165,281,852	47		157,855,134	48		
	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）		2,108,157	1		889,745	-		
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）		795,084	-		760,400	-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三三）		15,264,873	4		3,758,063	1		
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）		70,567,938	20		66,899,029	20		
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十五）		57,927,175	17		57,772,269	18		
1755	使用權資產（附註四及十六）		15,537,506	4		16,443,139	5		
1760	投資性不動產（附註四及十七）		6,376,030	2		6,034,953	2		
1805	商譽（附註四、五及十八）		8,897,882	3		8,379,396	3		
1821	其他無形資產（附註四、五及十九）		2,097,138	1		2,025,692	1		
1840	遞延所得稅資產（附註四及二七）		4,982,093	1		5,483,415	2		
1990	其他非流動資產（附註十二）		1,574,360	-		1,280,100	-		
15XX	非流動資產總計		186,128,236	53		169,726,201	52		
1XXX	資 產 總 計	\$	351,410,088	100	\$	327,581,335	100		
代碼	負 債 及 權 益								
	流動負債								
2100	短期借款（附註二十）	\$	25,311,935	7	\$	26,665,698	8		
2110	應付短期票券（附註二十）		1,967,533	1		1,891,766	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）		171,632	-		329,470	-		
2150	應付票據（附註二一）		1,204	-		3,608	-		
2170	應付帳款（附註二一及三二）		15,832,281	4		14,246,431	4		
2200	其他應付款（附註二二）		20,135,874	6		17,587,766	5		
2230	本期所得稅負債（附註四）		3,804,175	1		3,037,204	1		
2280	租賃負債－流動（附註四及十六）		2,486,327	1		2,765,479	1		
2320	一年內到期之長期借款（附註二十）		7,298,520	2		13,210,895	4		
2399	其他流動負債		5,728,495	2		5,237,149	2		
21XX	流動負債總計		82,737,976	24		84,975,466	26		
	非流動負債								
2540	長期借款（附註二十）		33,437,480	9		28,051,451	8		
2570	遞延所得稅負債（附註四及二七）		2,436,773	1		2,750,892	1		
2580	租賃負債－非流動（附註四及十六）		4,530,772	1		5,529,176	2		
2612	長期應付款（附註二二）		173,451	-		155,150	-		
2640	淨確定福利負債（附註四及二三）		2,882,602	1		3,384,119	1		
2670	其他非流動負債		67,656	-		71,802	-		
25XX	非流動負債總計		43,528,734	12		39,942,590	12		
2XXX	負債總計		126,266,710	36		124,918,056	38		
	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	8		29,467,872	9		
3200	資本公積		4,516,630	1		4,410,292	2		
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積		20,344,110	6		19,300,806	6		
3320	特別盈餘公積		55,117,885	16		57,646,766	18		
3350	未分配盈餘		38,724,445	11		24,101,997	7		
3300	保留盈餘總計		114,186,440	33		101,049,569	31		
3400	其他權益	(	6,975,656)	(	2)	(	8,738,371)	(	3)
31XX	本公司業主之權益總計		141,195,286	40		126,189,362	39		
36XX	非控制權益（附註二四）		83,948,092	24		76,473,917	23		
3XXX	權益總計		225,143,378	64		202,663,279	62		
	負 債 與 權 益 總 計	\$	351,410,088	100	\$	327,581,335	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114年3月12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

合併綜合損益表

民國113年及112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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二五及 三二）	\$ 263,817,827	100	\$ 246,633,714	100
5000	營業成本（附註十一、二三、 二六及三二）	<u>198,642,778</u>	<u>75</u>	<u>185,522,719</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	<u>65,175,049</u>	<u>25</u>	<u>61,110,995</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註二三及二六）				
6100	推銷費用	26,951,507	10	27,736,106	11
6200	管理費用	17,566,285	7	18,248,985	8
6300	研究發展費用	<u>4,703,020</u>	<u>2</u>	<u>4,910,311</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>49,220,812</u>	<u>19</u>	<u>50,895,402</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利	<u>15,954,237</u>	<u>6</u>	<u>10,215,593</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二六）	2,103,045	1	1,780,444	1
7010	其他收入（附註二六）	3,224,776	1	3,379,679	1
7020	其他利益及（損失） （附註二六）	1,100,266	-	1,630,214	1
7030	除列按攤銷後成本衡量 金融資產淨損失	(10,438)	-	(80,397)	-
7050	財務成本（附註二六）	(2,804,589)	(1)	(3,287,962)	(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>10,158,437</u>	<u>4</u>	<u>5,829,110</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>13,771,497</u>	<u>5</u>	<u>9,251,088</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 29,725,734	11	\$ 19,466,681	8
7950	所得稅費用（附註四及二七）	<u>6,289,832</u>	<u>2</u>	<u>3,493,200</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利益	<u>23,435,902</u>	<u>9</u>	<u>15,973,481</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）	498,463	-	(221,740)	-
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	566,277	-	5,241,384	2
8320	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	57,077	-	(415,815)	-
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	10,570,384	4	(1,325,518)	-
8370	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合（損 失）利益之份額	(<u>4,872,753</u>)	(<u>2</u>)	<u>7,979,334</u>	<u>3</u>
8300	本年度其他綜合淨 利益合計	<u>6,819,448</u>	<u>2</u>	<u>11,257,645</u>	<u>5</u>
8500	本年度綜合淨利益總額	<u>\$ 30,255,350</u>	<u>11</u>	<u>\$ 27,231,126</u>	<u>11</u>
	淨利益歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 16,035,591	6	\$ 10,623,608	4
8620	非控制權益	<u>7,400,311</u>	<u>3</u>	<u>5,349,873</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 23,435,902</u>	<u>9</u>	<u>\$ 15,973,481</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合淨利益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 18,141,052	7	\$ 23,018,261	9
8720	非控制權益	<u>12,114,298</u>	<u>4</u>	<u>4,212,865</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 30,255,350</u>	<u>11</u>	<u>\$ 27,231,126</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
9750	基 本	<u>\$ 5.44</u>		<u>\$ 3.61</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.43</u>		<u>\$ 3.60</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114年3月12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

合併權益變動表

民國113年度1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼			歸 屬 於 本 公 司					業 主 之 權 益					非 控 制 權 益	權 益 總 計
			股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益		總 計				
					法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 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			
A1		112年1月1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	
B1		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年度淨利益	-	-	-	-	10,623,608	-	-	-	10,623,608	5,349,873	15,973,481	
D3		112年度其他綜合淨（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年度綜合淨利益（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		處分採用權益法之關聯企業	-	(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	-	-	-	-	3,712	-	(3,712)	-	-	-	-	
C17		其他資本公積變動數－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	
		112年度盈餘指撥及分配（附註二四）												
B1		法定盈餘公積	-	-	1,043,304	-	(1,043,304)	-	-	-	-	-	-	
B17		迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(2,528,881)	2,528,881	-	-	-	-	-	-	
B5		普通股現金股利	-	-	-	-	(3,241,466)	-	-	-	(3,241,466)	-	(3,241,466)	
			-	-	1,043,304	(2,528,881)	(1,755,889)	-	-	-	(3,241,466)	-	(3,241,466)	
D1		113年度淨利益	-	-	-	-	16,035,591	-	-	-	16,035,591	7,400,311	23,435,902	
D3		113年度其他綜合淨利益（損失）	-	-	-	-	302,371	6,009,529	(1,742,631)	(2,463,808)	2,105,461	4,713,987	6,819,448	
D5		113年度綜合淨利益（損失）總額	-	-	-	-	16,337,962	6,009,529	(1,742,631)	(2,463,808)	18,141,052	12,114,298	30,255,350	
M3		處分採用權益法之關聯企業	-	-	-	-	33,666	-	(33,666)	-	-	-	-	
M7		對子公司所有權權益變動	-	7,594	-	-	-	-	-	-	7,594	-	7,594	
M5		取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	97,032	-	-	6,709	-	(6,709)	-	97,032	-	97,032	
C17		其他資本公積變動數－股東逾時效未領股利	-	1,712	-	-	-	-	-	-	1,712	-	1,712	
O1		非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,640,123)	(4,640,123)	
Y1		113年度權益增加（減少）總額	-	106,338	1,043,304	(2,528,881)	14,622,448	6,009,529	(1,783,006)	(2,463,808)	15,005,924	7,474,175	22,480,099	
Z1		113年12月31日餘額	\$ 29,467,872	\$ 4,516,630	\$ 20,344,110	\$ 55,117,885	\$ 38,724,445	\$ 5,267,610	\$ 650,057	(\$ 12,893,323)	\$ 141,195,286	\$ 83,948,092	\$ 225,143,378	

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114年3月12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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 29,725,734	\$ 19,466,681
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,676,940	13,086,275
A20200	攤銷費用	155,184	131,905
A20300	預期信用減損（迴轉利益）		
	損失	(179,356)	63,377
A20400	透過損益按公允價值衡量之		
	金融商品淨利益	(423,917)	(957,319)
A20900	財務成本	2,804,589	3,287,962
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融		
	資產淨損失	10,438	80,397
A21200	利息收入	(2,103,045)	(1,780,444)
A21300	股利收入	(897,935)	(738,845)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	106,704	106,342
A22300	採用權益法認列之關聯企業及		
	合資利益之份額	(10,158,437)	(5,829,110)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及		
	設備淨利益	(45,516)	(53,562)
A22700	處分投資性不動產損失（利益）	15,752	(7,915)
A22900	租賃修改（利益）損失	(301,452)	562
A23200	處分關聯企業淨利益	(1,007,444)	(970,895)
A23500	資產減損損失	206,391	124,775
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	(1,601,274)	2,847,915
A31130	應收票據	(356)	(45)
A31150	應收帳款	(3,402,705)	1,447,858
A31180	其他應收款	(2,791,233)	(1,309,353)
A31200	存 貨	(5,758,075)	11,701,318
A31240	其他流動資產	(1,805,338)	1,012,862
A31990	其他營業資產	17,319	(21,139)
A32130	應付票據	(2,404)	(386)
A32150	應付帳款	1,585,850	1,710,254

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		113年度	112年度
A32180	其他應付款	\$ 2,107,824	(\$ 3,457,961)
A32230	其他流動負債	491,346	(773,370)
A32240	淨確定福利負債	102,986	13,262
A32990	其他營業負債	<u>15,634</u>	(<u>14,094</u>)
A33000	營運產生之現金流入	19,544,204	39,167,307
A33300	支付之利息	(2,749,865)	(3,266,343)
A33500	支付之所得稅	(<u>6,021,323</u>)	(<u>4,083,143</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>10,773,016</u>	<u>31,817,821</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(395,606)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	51,025	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	85,198	60,898
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(29,058,400)	(14,468,290)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	16,572,254	7,218,972
B01800	取得採用權益法之投資	(100,000)	(100,000)
B01900	處分採用權益法之投資	1,949,483	2,806,330
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,571,432)	(5,096,457)
B02800	處分不動產、廠房及設備	297,792	2,639,444
B03800	存出保證金減少	51,782	97,238
B04500	取得無形資產	(212,336)	(352,455)
B05350	取得使用權資產	(176,639)	(898,371)
B05400	取得投資性不動產	(324)	(7,532)
B05500	處分投資性不動產	172,121	12,915
B07100	預付設備款及長期預付款增加	(968,768)	(387,875)
B07500	收取之利息	1,950,187	1,712,190
B07600	收取之股利	2,796,888	2,350,046
B09900	處分使用權資產	<u>403,209</u>	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>12,153,566</u>)	(<u>4,408,338</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	(1,353,763)	-
C00500	應付短期票券增加	76,000	311,500
C01700	償還長期借款	(545,446)	(20,689,503)
C03000	存入保證金增加	-	2,812

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
C03100	存入保證金減少	(\$ 1,362)	\$ -
C04200	租賃負債本金償還	(3,436,490)	(3,817,655)
C04500	發放現金股利	(3,241,466)	(3,830,823)
C05800	非控制權益變動	(4,642,201)	(2,960,742)
C09900	股東逾時效未領股利	1,712	1,116
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>13,143,016</u>)	(<u>24,929,406</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,868,218</u>	(<u>1,234,004</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(10,655,348)	1,246,073
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>40,582,121</u>	<u>39,336,048</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 29,926,773</u>	<u>\$ 40,582,121</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114年3月12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113年及112年12月31日之個體資產負債表，暨民國113年及112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113年及112年12月31日之個體財務狀況，暨民國113年及112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113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113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、十三暨附表五所述，採用權益法之投資（包括取得該等子公司）中，其投資成本超過可辨認淨資產公允價值之差額係認列於商譽。管理階層依照國際會計準則公報第36號「資產減損」規定，需定期針對該等資產進行減損測試。

管理階層在評估上述資產之減損時，係按該等資產之可回收金額評估，可回收金額須考量市場銷售與未來現金流量之預測及折現率，故減損測試涉及管理階層之重大估計及判斷。因此，本會計師認為採用權益法投資中包含於投資子公司商譽減損之評估為民國113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113及112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113年及112年12月31日採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣51,249,280仟元及48,214,653仟元，分別佔資產總額之26.30%及27.32%；民國113及112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7,636,957仟元及3,787,099仟元，分別占稅前淨利之43.78%及32.83%。

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113年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



會計師 徐 文 亞

徐文亞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 2 日



寶成工業股份有限公司

個體資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112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）	\$	448,335	-	\$	166,414	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		65,950	-		139,663	-
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）		8,102,735	4		7,800,812	5
1150	應收票據（附註四及十）		420	-		84	-
1170	應收帳款（附註四及十）		22,019	-		10,444	-
1180	應收帳款－關係人（附註四、十及二九）		1,543,814	1		1,455,178	1
1200	其他應收款（附註四及十）		53,387	-		54,049	-
130X	存貨（附註四及十一）		127,884	-		70,647	-
1470	其他流動資產（附註四及十二）		40,280	-		40,478	-
11XX	流動資產總計		<u>10,404,824</u>	<u>5</u>		<u>9,737,769</u>	<u>6</u>
	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（附註四及八）		46,136	-		53,014	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）		98,355	-		-	-
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十三）		176,162,403	91		158,403,320	90
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）		4,358,807	2		4,448,522	2
1755	使用權資產（附註四及十五）		120,763	-		89,238	-
1760	投資性不動產（附註四及十六）		1,851,847	1		1,905,491	1
1780	無形資產（附註四及十七）		1,667,116	1		1,654,092	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）		89,079	-		93,651	-
1990	其他非流動資產（附註四及十二）		44,379	-		70,163	-
15XX	非流動資產總計		<u>184,438,885</u>	<u>95</u>		<u>166,717,491</u>	<u>94</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 194,843,709</u>	<u>100</u>		<u>\$ 176,455,260</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八及二九）	\$	25,413,568	13	\$	24,628,172	14
2120	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	-
2150	應付票據（附註十九）		1,204	-		1,763	-
2170	應付帳款（附註十九）		451,958	-		373,741	-
2180	應付帳款－關係人（附註十九及二九）		36,126	-		35,922	-
2200	其他應付款（附註二十及二九）		1,591,029	1		1,597,182	1
2230	本期所得稅負債（附註四）		1,290,355	1		866,931	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）		35,245	-		26,654	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十八）		4,013,796	2		4,013,796	2
2399	其他流動負債		172,312	-		170,279	-
21XX	流動負債總計		<u>33,005,593</u>	<u>17</u>		<u>31,921,325</u>	<u>18</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十八）		20,310,326	11		17,904,122	10
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）		86,547	-		92,983	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）		89,312	-		66,533	-
2640	淨確定福利負債（附註四及二一）		135,611	-		259,608	-
2670	其他非流動負債（附註十三）		21,034	-		21,327	-
25XX	非流動負債總計		<u>20,642,830</u>	<u>11</u>		<u>18,344,573</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計		<u>53,648,423</u>	<u>28</u>		<u>50,265,898</u>	<u>28</u>
	權益（附註四及二二）						
	股 本						
3110	普通股股本		<u>29,467,872</u>	<u>15</u>		<u>29,467,872</u>	<u>17</u>
3200	資本公積		<u>4,516,630</u>	<u>2</u>		<u>4,410,292</u>	<u>3</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		20,344,110	11		19,300,806	11
3320	特別盈餘公積		55,117,885	28		57,646,766	33
3350	未分配盈餘		<u>38,724,445</u>	<u>20</u>		<u>24,101,997</u>	<u>13</u>
3300	保留盈餘總計		<u>114,186,440</u>	<u>59</u>		<u>101,049,569</u>	<u>57</u>
3400	其他權益	(	<u>6,975,656</u>)	<u>(4)</u>	(	<u>8,738,371</u>)	<u>(5)</u>
3XXX	權益總計		<u>141,195,286</u>	<u>72</u>		<u>126,189,362</u>	<u>72</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 194,843,709</u>	<u>100</u>		<u>\$ 176,455,260</u>	<u>100</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114年3月12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113年及112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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及二九）	\$ 9,547,132	100	\$ 8,238,380	100
5000	營業成本（附註十一、二一、二四及二九）	<u>4,425,314</u>	<u>46</u>	<u>3,636,369</u>	<u>44</u>
5900	營業毛利	<u>5,121,818</u>	<u>54</u>	<u>4,602,011</u>	<u>56</u>
	營業費用（附註二一及二四）				
6100	推銷費用	40,025	1	33,696	-
6200	管理費用	2,464,530	26	2,333,473	28
6300	研究發展費用	<u>1,640,924</u>	<u>17</u>	<u>1,683,880</u>	<u>21</u>
6000	營業費用合計	<u>4,145,479</u>	<u>44</u>	<u>4,051,049</u>	<u>49</u>
6900	營業淨利	<u>976,339</u>	<u>10</u>	<u>550,962</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	22,265	-	14,770	-
7010	其他收入（附註二四及二九）	478,601	5	411,640	5
7020	其他利益及（損失）（附註二四）	774,255	8	1,522,893	18
7050	財務成本（附註二四及二九）	(712,268)	(7)	(582,314)	(7)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額（附註四及十三）	<u>15,905,861</u>	<u>167</u>	<u>9,618,313</u>	<u>117</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>16,468,714</u>	<u>173</u>	<u>10,985,302</u>	<u>133</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 17,445,053	183	\$ 11,536,264	140
7950	所得稅費用(附註四及二五)	<u>1,409,462</u>	<u>15</u>	<u>912,656</u>	<u>11</u>
8200	本年度淨利	<u>16,035,591</u>	<u>168</u>	<u>10,623,608</u>	<u>129</u>
	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 衡量數(附註二 一及二五)	\$ 76,697	1	\$ 11,212	-
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	160,448	1	1,806,887	22
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合利 益份額	640,391	7	3,041,186	37
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 益份額	<u>1,227,925</u>	<u>13</u>	<u>7,535,368</u>	<u>91</u>
8300	本年度其他綜合淨 利益合計	<u>2,105,461</u>	<u>22</u>	<u>12,394,653</u>	<u>150</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 18,141,052</u>	<u>190</u>	<u>\$ 23,018,261</u>	<u>279</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9750	基 本	\$ <u>5.44</u>		\$ <u>3.61</u>	
9850	稀 釋	\$ <u>5.43</u>		\$ <u>3.60</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114年3月12日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：吳惠琪





廣成工業股份有限公司

個體權益變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		保 留 盈 餘					其 他 權 益					
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	國 外 營 運 機 構 透 過 其 他 綜 合 損 益	財 務 報 表 換 算 按 公 允 價 值 衡 量 之	之 兒 換 差 額	金 融 資 產 未 實 現 損 益	其 他	總 計
A1	112年1月1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（附註二二）											
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（附註四及二二）	-	(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（附註四及二二）	-	-	-	-	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		
	112年度盈餘指撥及分配（附註二二）											
B1	法定盈餘公積	-	-	1,043,304	-	(1,043,304)	-	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(2,528,881)	2,528,881	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(3,241,466)	-	-	-	(3,241,466)		
		-	-	1,043,304	(2,528,881)	(1,755,889)	-	-	-	(3,241,466)		
D1	113年度淨利	-	-	-	-	16,035,591	-	-	-	16,035,591		
D3	113年度其他綜合（損）益	-	-	-	-	302,371	6,009,529	(1,742,631)	(2,463,808)	2,105,461		
D5	113年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	16,337,962	6,009,529	(1,742,631)	(2,463,808)	18,141,052		
M3	子公司處分採用權益法之關聯企業	-	-	-	-	33,666	-	(33,666)	-	-		
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	7,594	-	-	-	-	-	-	7,594		
M7	對子公司所有權權益變動	-	97,032	-	-	-	-	-	-	97,032		
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	-	-	-	-	6,709	-	(6,709)	-	-		
C17	股東逾時效未領股利	-	1,712	-	-	-	-	-	-	1,712		
Z1	113年12月31日餘額	\$ 29,467,872	\$ 4,516,630	\$ 20,344,110	\$ 55,117,885	\$ 38,724,445	\$ 5,267,610	\$ 650,057	(\$ 12,893,323)	\$ 141,195,286		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱本集團信託聯合會計師事務所民國114年3月12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

個體現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 17,445,053	\$ 11,536,264
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	265,629	311,534
A20200	攤銷費用	102,709	88,881
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融		
	商品淨利益	(529,879)	(569,512)
A20900	財務成本	712,268	582,314
A21200	利息收入	(22,265)	(14,770)
A21300	股利收入	(306,244)	(245,228)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯		
	企業利益份額	(15,905,861)	(9,618,313)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備		
	淨利益	(343)	(198)
A22700	處分投資性不動產利益	-	(8,133)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(566,439)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	393,482	(264,225)
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	395,377	732,836
A31130	應收票據	(336)	(65)
A31150	應收帳款	(11,575)	(2,620)
A31160	應收帳款－關係人	(88,636)	256,019
A31180	其他應收款	(3,254)	(7,781)
A31200	存 貨	(57,237)	26,482
A31240	其他流動資產	3,332	(2,737)
A31990	其他營業資產	16,747	(22,679)
A32110	持有供交易之金融負債	1,330	4,015
A32130	應付票據	(559)	(364)
A32150	應付帳款	78,217	35,749
A32160	應付帳款－關係人	204	1,063
A32180	其他應付款	(42,894)	(45,135)
A32230	其他流動負債	2,033	(21,634)
A32240	淨確定福利負債	(59,150)	(122,452)
A33000	營運產生之現金流入	2,388,148	2,062,872
A33300	支付之利息	(678,337)	(594,849)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 971,808)	(\$ 917,712)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>738,003</u>	<u>550,311</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(136,151)	-
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	1,554	-
B00050	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(97,911)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(100,000)	(100,000)
B01900	處分採用權益法之投資價款	-	2,059,057
B02700	取得不動產、廠房及設備	(79,323)	(56,559)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,252	3,529
B03700	存出保證金減少	1,025	4
B04500	取得無形資產	(115,733)	(205,929)
B05500	處分投資性不動產價款	-	12,867
B07100	預付設備款增加	(545)	(8,557)
B07500	收取之利息	18,596	14,799
B07600	收取之股利	<u>525,671</u>	<u>520,048</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>21,435</u>	<u>2,239,259</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	391,474	5,449,644
C01600	舉借長期借款	142,060,000	80,210,000
C01700	償還長期借款	(139,653,796)	(84,513,796)
C03000	存入保證金增加	-	2,217
C04020	租賃負債本金償還	(35,441)	(31,999)
C04500	發放現金股利	(3,241,466)	(3,830,823)
C09900	其他籌資活動	<u>1,712</u>	<u>1,116</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(477,517)</u>	<u>(2,713,641)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	281,921	75,929
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>166,414</u>	<u>90,485</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 448,335</u>	<u>\$ 166,414</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114年3月12日查核報告)

董事長：詹陸銘



經理人：盧金柱



會計主管：吳惠琪



審計委員會查核一一三年度決算報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一三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一一四年股東常會

審計委員會召集人：

陳煥庭

中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 二 日

審計委員會查核報告書—盈餘分派議案

董事會造送本公司一一三年度盈餘分派議案，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一一四年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 四 年 四 月 十 七 日