



寶成工業股份有限公司

民國一一五年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間：中華民國一一五年五月二十九日(星期五)上午九時三十分

地點：彰化縣福興鄉福工路二號福興工業區本公司三樓會議室

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計2,228,288,220股(其中以電子方式出席行使表決權股數為2,171,355,807股)，占本公司已發行股份總數2,946,787,213股的75.61%。

主席：吳邦治董事長



紀錄：沈玉梅



親自出席董事：盧金柱董事、蔡佩君董事、蔡明潔董事、詹陸銘董事、何宇明董事、王璞玉獨立董事、許朱勝獨立董事、張士傑獨立董事

列席：吳恪昌會計師、蔡宜靜律師

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。

一、報告事項

(一) 一一四年度營業及財務報告：請詳附件一。

(二) 審計委員會查核一一四年度決算報告：請詳附件二。

(三) 一一四年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告：

1. 本公司一一四年度獲利新台幣13,985,406,730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%計新台幣223,767,000元及董事酬勞0.8%計新台幣111,883,000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) 一一四年度盈餘分派現金股利情形報告：

- 1.本公司一一四年度稅後淨利新台幣12,068,246,801元，將股東紅利新台幣3,830,823,377元以現金配發於股東，每股配發現金1.3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。

二、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：承認本公司一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案。

說明：一、本公司一一四年度營業報告書、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一一四年度財務報表(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、一一四年度營業報告書、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

中華民國十四年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 28,970,101,080
處分採用權益法投資轉列保留盈餘	7,944,202
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	(1,762,328)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(6,747,778)
調整後未分配盈餘	28,969,535,176
本期稅後淨利	12,068,246,801
提列10%法定盈餘公積	(1,206,768,090)
依法提列特別盈餘公積	(8,071,552,202)
本期可供分配盈餘	31,759,461,685
分配項目	
股東紅利-現金股利1.3元/股（註一及二）	3,830,823,377
期末未分配盈餘	\$ 27,928,638,308

註一：股東紅利係以115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2,228,288,220權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數2,131,007,705權 (含電子投票2,074,863,292權)	95.63%
反對權數4,436,718權 (含電子投票4,436,718權)	0.19%
棄權/未投票權數92,843,797權 (含電子投票92,055,797權)	4.16%

三、臨時動議：(摘要重點內容)

股東(戶號175279號) 發言：

覺得股價被低估，配息率不如預期，期望明年配息率可以調升。

主席回覆：

公司非常理解股東對股利及股價的關注，關於股價表現主要由市場機制決定；而在配息的部分，係由董事會討論公司自身的營運需求、現金流的狀況、市場經濟的變化及未來永續經營的需求所作之決議。相信全體員工都很努力，兢兢業業的跟各品牌研究、討論共同發展新的產品，充實我們自己的實力並延伸未來的經營的模式，希望明年能夠更好，謝謝。

四、散會時間：上午十時整。

(本次股東常會議事錄僅載明會議進行要旨及議案決議結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。)

附件一

(一) 一一四年度營業及財務報告

1. 營業報告

(1) 營運成果

回顧114年度，全球經濟情勢依然錯綜複雜。受制於對等關稅政策的不確定性，國際貿易活動呈現區域分歧且波動加劇，供應鏈面臨結構性重組挑戰，抑制終端需求表現，市場信心亦趨審慎。上半年度受惠於人工智慧應用擴展、供應鏈布局前置、以及策略性備貨支撐，總體經濟仍具韌性；惟隨相關效益逐步遞減，加以比較基期偏高，下半年度成長動能已趨於平緩。

面對外在環境多重變數與挑戰，本公司持續強化企業體質，提升資源配置效率，鞏固核心競爭優勢，並深化本業發展基礎。於114年度，本公司個體營業收入為新台幣（以下同）87億元；合併營業收入為2,514億元，較前一年度之2,638億元減少4.71%；稅後淨利歸屬於本公司業主部分為121億元，較前一年度之160億元減少24.74%。（如表一及表一之1）

A. 營業收入

本公司114年度合併營業收入由兩大核心業務構成，分別為鞋類製造業務與運動用品零售及批發業務，占比各為70%與30%。（如表二）

鞋類製造業務方面，114年度營業收入較前一年度減少48億元，主要係受新台幣兌美元匯率波動影響；以美元計算，在優質產品組合帶動下，全年營收仍較前一年度呈正成長態勢，顯示營運基礎持續穩固。

運動用品零售及批發業務方面，主要營運地區消費信心低迷，儘管線上銷售表現穩健，部分抵銷實體門店客流下降的影響，但整體銷售動能仍進一步放緩，致該業務114年度營業收入較前一年度減少76億元。

B. 營業淨利

本公司114年度合併營業毛利為581億元，較前一年度之652億元減少10.81%，合併營業毛利率則由113年度的24.70%降至23.12%，主係受鞋類製造業務產能負載不均、人工成本上升與新增產能尚處爬坡階段等因素影響，加上運動用品零售及批發業務面臨產業折扣競爭加劇所致。

藉由持續推動費用管控措施，114年度合併營業費用較前一年度之492億元減少5.40%，惟因合併營業收入減少，規模效益未能充分體現，114年度合併營業淨利為116億元，較前一年度減少27.50%。

C. 稅後淨利及每股盈餘

本公司持續致力於強化營運韌性，惟因市場情緒趨於審慎，114年度稅後淨利歸屬於本公司業主部分較前一年度減少39億元，每股盈餘為4.10元，則較前一年度之5.44元減少1.34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	114年度		113年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		251,400,209	100%	263,817,827	100%	(4.71%)
營業毛利		58,127,532	23%	65,175,049	25%	(10.81%)
營業淨利		11,567,100	5%	15,954,237	6%	(27.50%)
稅前淨利		22,069,883	9%	29,725,734	11%	(25.75%)
本年度淨利益		18,252,339	7%	23,435,902	9%	(22.12%)
淨利益	本公司業主	12,068,247	5%	16,035,591	6%	(24.74%)
歸屬於	非控制權益	6,184,092	2%	7,400,311	3%	(16.43%)
每股盈餘(基本)		4.10		5.44		

(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	114年度		113年度		變動比率
		金額	比率	金額	比率	
營業收入		8,673,062	100%	9,547,132	100%	(9.16%)
營業毛利		4,965,266	57%	5,121,818	54%	(3.06%)
營業淨利		672,148	8%	976,339	10%	(31.16%)
稅前淨利		13,649,757	157%	17,445,053	183%	(21.76%)
本年度淨利		12,068,247	139%	16,035,591	168%	(24.74%)
每股盈餘(基本)		4.10		5.44		

(表二)

單位：新台幣仟元

主要業務	年度	114年度		113年度	
		金額	比率	金額	比率
鞋類製造		175,917,312	70%	180,733,596	69%
運動用品零售及批發		74,585,958	30%	82,157,958	31%
其他		896,939	-	926,273	-
合計		251,400,209	100%	263,817,827	100%

(2) 研發概況

本公司114年度研究發展費用共計47億元，主要投入於產品開發、技術創新、數位轉型及製程優化等項目。透過為主要品牌客戶設立專屬開發中心，融入創新元素與永續材料，實現從產品開發至原型階段的全方位深度參與；同時，藉由推動數位管理系統，強化開發效率、量產動能與交期掌控，協同品牌客戶打造引領市場趨勢的高品質鞋類產品。

(3) 永續發展

作為負責任的全球企業公民，本公司在致力提升經營績效之同時，亦持續精進公司治理文化，推動環境友善作為，並積極實踐社會責任，以「打造永續典範」為長期目標，兼顧各方利害關係人利益，具體落實相關行動：

A. 推動綠色轉型升級

為有效管理環境風險並維護生態平衡，本公司持續精進生產流程，導入污染防治設施，以降低營運對環境之衝擊，並逐步提升廢棄物再利用率，實現資源高效利用，促進循環經濟發展。同時，積極響應全球減碳與綠能趨勢，以108年為基準年，全面推動低碳生產、擴大綠能應用與落實節能作為，並設定119年溫室氣體排放量較基準年減量46.2%之目標，該目標已獲世界資源研究所（WRI）確認，符合科學基礎減量目標倡議（SBTi）標準，展現公司對永續發展之堅定承諾，並提升在國際市場與品牌客戶間之信任與聲譽，確保能源資源使用契合長期環境目標。

B. 營造和諧職場環境

致力建構安全、友善與平等的工作場域，透過訪談與申訴諮詢管道，深入了解員工需求與想法，以鑑別潛在人權與員工關係風險，並力求快速回應。同時，建立雙向溝通與問題解決機制，包括員工座談會、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，發掘管理改善機會，並有效預防勞資爭議風險。115年度將持續舉辦員工活動與社區服務，鼓勵員工積極參與，凝聚團隊向心力與共同價值認同，亦將繼續維護良好的工會互動關係，促進共同成長與進步，營造積極正向的企業文化氛圍，奠定永續經營基石。

C. 深化安全文化建設

持續推動由上而下的安全文化建設與風險預防管理，以確保工廠符合安全生產標準。於115年度，將進一步提升職災與火災預防技術，藉由事故調查會議分析根因，平行展開改善措施。同時，透過跨廠區的經驗分享與學習，校正重點工廠安全衛生業務執行標準，使安全文化基礎全面內化於各廠日常運作中。此外，依據職安衛日常風險監控結果，將強化工廠自主檢核能力，且藉由現場職安衛夥伴及工廠跨單位協作，提升全體員工的安全意識與具體執行力，及時識別並消除可預防風險，有效避免事故發生，持續推升整體安全績效。

D. 強化合規與風險管理

透過廠端例行走線機制和年度稽核作業，深入查核工廠日常運作情形，並追蹤改進措施，以降低或消除重大事故發生風險，確保所有工廠均嚴格遵循集團行為準則、當地法令規範、品牌客戶標準及國際規範，進一步鞏固與品牌客戶的合作關係。115年度將繼續依循聯合國「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與原則，建立健全的人權保障環境，並確保員工享有自由結社、集體談判等各項正當且受法律保障的權益。

(4) 115年度營業計畫

A. 經營方針

秉持「敬業、忠誠、創新、服務」之企業核心價值，本公司憑藉數十年的產業底蘊與專業積累，鞏固並確立市場領先地位，將繼續專注發展鞋類製造與運動用品零售及批發兩大營運主軸，有序推進以下工作：

■ 鞋類製造業務方面：

(a) 強化產能布局彈性

為充分發揮各地生產優勢並迅速回應市場需求，將持續推動多元布局策略，透過靈活產能調配與製造流程精進，提升整體生產效率且確保供應穩定。印尼中爪哇新產能已於114年度順利量產，115年度將進一步打造更具韌性的全球製造版圖，強化既有據點產能管理，並持續推進印度新廠建置，以支持營運長期成長。

(b) 提供全面解決方案

作為品牌客戶的策略性合作夥伴，將以製程升級為核心驅動力，持續導入先進技術、自動化設備與智慧製造系統，同時強化材料研發創新能力。藉由前瞻投入，從產品開發到量產階段皆能有效提升作業效率，精準銜接市場趨勢，提供品牌客戶更具競爭優勢的整合性鞋類製造服務，深化雙方長期緊密的合作關係。

(c) 增進數據決策能力

持續推行數位轉型策略，深化SAP企業資源規劃系統（ERP）的應用，以優化生產排程、資源分配及品質管控，並運用機器人流程自動化（RPA）、數據監控系統（DRS）等數位工具，建置一致且即時的數據分析平台。藉由精準數據支持，提升營運決策品質，獲致前瞻性產業洞察，實現企業策略優化與價值增長。

(d) 打造供應鏈生態圈

為強化供應鏈韌性與永續發展，以在地供應與即時回應為原則，持續精進各生產據點之製程技術與競爭能力。同時，透過資源整合、知識共享與技術交流，深化與上下游夥伴之協同合作，藉以發揮垂直整合綜效，致力建構高效自主的供應鏈生態圈。

■ 運動用品零售及批發業務方面：

(a) 策略布局實體門店

對於期望探索新品並追求個性化服務的消費者而言，實體門店仍是不可替代的銷售管道。115年度將持續以獲利表現與業務體質為首要，優化線下門店格局，聚焦於進店率、成交率、回購率及當季銷售的提升，以強化門店營運綜效；同時，將繼續拓展自有通路「勝道倉」，複製以高性價比與整合式多元體驗為核心的商業模式，緊貼終端市場動向，提升整體競爭力。

(b) 加速拓展數位通路

因應消費喜好的快速轉變，積極將數位通路整合至整體銷售網絡，運用大型電商平台的高流量優勢，藉以有效帶動銷售規模成長，亦建構「泛微店生態圈」作為實體門店的延伸，強化營運獲利能力。鑑於新型電商模式競爭加劇，115年度將持續加速數位化進程，藉由差異化且多面向的營運策略，深化與目標消費族群的連結，打造更完整的虛實整合購物旅程。

(c) 建構營運成長動能

繼續深化與業務夥伴的策略合作，透過整合會員計畫，有效推動深度會員經營並帶動成長；同時，強化庫存共享計畫，提升商品調度與物流效率，進而優化庫存結構，加速銷售週轉。在數位策略方面，則將繼續完善SAP系統，結合商業智能系統、人工智慧（AI）應用，以及優化各項數位管理工具，藉此提升零售效率、優化資源配置與管理決策效能，致力打造卓越零售體系。

B. 未來展望

展望115年度，國際機構普遍預期全球經濟成長步調將趨於收斂，世界經濟發展趨勢、主要國家貨幣政策、以及氣候變遷風險等多重因素，將持續影響企業資本支出與消費者信心，為全球景氣增添不確定性。

儘管外在環境挑戰頻仍，隨著全球健康意識逐步提升，運動與休閒生活型態日益普及，相關產業市場規模仍具發展潛力，本公司對所處運動產業的長遠前景保持審慎樂觀。

在鞋類製造業務方面，將繼續強化產能配置的彈性與多元化，挹注資源於數位轉型與智慧製造，建構具韌性與永續性的供應鏈體系，致力提供產業鏈中全方位解決方案。在運動用品零售及批發業務方面，則將延續精緻化零售策略，動態調整實體與數位通路布局，緊貼市場趨勢推出創新商業模式，深化與消費者的連結互動，進一步增進營運實力。

本公司將持續恪守公司治理最高標準，重視人才培育與組織發展，完善風險管理機制，並加速推動數位環境建置與永續發展策略，透過不斷厚植競爭優勢，力求為所有利害關係人創造持續且穩健的共好價值。

董事長：吳邦治



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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 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 22,626,111 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 114 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 114 年 12 月 31 日之鞋類及運動服裝零售之商譽金額為新台幣 2,392,483 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 114 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一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 114 年及 113 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 51,956,454 仟元及 51,250,261 仟元，分別占合併資產總額之 14.61% 及 14.58%；民國 114 及 113 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 4,971,440 仟元及 7,637,107 仟元，分別占合併稅前淨利之 22.53% 及 25.69%。

寶成工業股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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 114 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

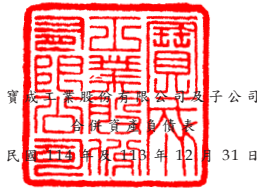


徐文亞

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 1 1 5 年 3 月 1 2 日



寶來信託證券有限公司及子公司

查核簽證報告書

民國 115 年 3 月 12 日 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日			113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)	\$ 27,293,976	8	\$ 29,926,773	9		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註四及七)	2,353,282	1	1,594,584	-		
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)	24,333,157	7	23,600,478	7		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註四及九)	6,855,031	2	9,996,487	3		
1150	應收票據 (附註四及十)	6	-	440	-		
1170	應收帳款 (附註四、十及三二)	28,874,870	8	30,801,572	9		
1200	其他應收款 (附註四、十及二七)	11,399,649	3	8,833,620	3		
1220	本期所得稅資產 (附註四及二七)	1,560,762	-	1,039,603	-		
1310	存貨-製造及零售業 (附註四、五及十一)	43,492,960	12	43,941,138	12		
1320	存貨-建設業 (附註四及十一)	3,902,468	1	3,913,375	1		
1470	其他流動資產 (附註四及十二)	11,010,009	3	11,633,782	3		
11XX	流動資產總計	161,076,170	45	165,281,852	47		
	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)	2,601,582	1	2,108,157	1		
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)	620,651	-	795,084	-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 (附註四、九及三三)	26,907,317	8	15,264,873	4		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十四)	70,448,705	20	70,567,938	20		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十五)	55,833,666	16	57,927,175	17		
1755	使用權資產 (附註四及十六)	13,429,287	4	15,537,506	4		
1760	投資性不動產 (附註四及十七)	7,795,208	2	6,376,030	2		
1805	商譽 (附註四、五及十八)	8,634,875	2	8,897,882	3		
1821	其他無形資產 (附註四、五及十九)	2,112,202	1	2,097,138	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二七)	4,513,608	1	4,982,093	1		
1990	其他非流動資產 (附註十二)	1,616,800	-	1,574,360	-		
15XX	非流動資產總計	194,513,901	55	186,128,236	53		
1XXX	資 產 總 計	\$ 355,590,071	100	\$ 351,410,088	100		
	流動負債						
2100	短期借款 (附註二十)	\$ 30,119,239	8	\$ 25,311,935	7		
2110	應付短期票券 (附註二十)	4,468,522	1	1,967,533	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)	84,282	-	171,632	-		
2150	應付票據 (附註二一)	993	-	1,204	-		
2170	應付帳款 (附註二一及三二)	14,150,937	4	15,832,281	4		
2200	其他應付款 (附註二二)	19,842,910	6	20,135,874	6		
2230	本期所得稅負債 (附註四)	3,520,125	1	3,804,175	1		
2280	租賃負債-流動 (附註四及十六)	2,271,033	1	2,486,327	1		
2320	一年內到期之長期借款 (附註二十)	6,063,703	2	7,298,520	2		
2399	其他流動負債	4,643,530	1	5,728,495	2		
21XX	流動負債總計	85,165,274	24	82,737,976	24		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註二十)	37,446,526	10	33,437,480	9		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二七)	2,125,200	1	2,436,773	1		
2580	租賃負債-非流動 (附註四及十六)	3,612,087	1	4,530,772	1		
2612	長期應付款 (附註二二)	174,814	-	173,451	-		
2640	淨確定福利負債 (附註四及二三)	2,798,659	1	2,882,602	1		
2670	其他非流動負債	65,418	-	67,656	-		
25XX	非流動負債總計	46,222,704	13	43,528,734	12		
2XXX	負債總計	131,387,978	37	126,266,710	36		
	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	8		
3200	資本公積	4,527,218	1	4,516,630	1		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	21,981,944	6	20,344,110	6		
3320	特別盈餘公積	58,224,857	16	55,117,885	16		
3350	未分配盈餘	41,037,782	12	38,724,445	11		
3300	保留盈餘總計	121,244,583	34	114,186,440	33		
3400	其他權益	(14,341,030)	(4)	(6,975,656)	(2)		
31XX	本公司業主之權益總計	140,898,643	40	141,195,286	40		
36XX	非控制權益 (附註二四)	83,303,450	23	83,948,092	24		
3XXX	權益總計	224,202,093	63	225,143,378	64		
	負債與權益總計	\$ 355,590,071	100	\$ 351,410,088	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 115 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：吳邦治



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 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二五及 三二）	\$ 251,400,209	100	\$ 263,817,827	100
5000	營業成本（附註十一、二三、 二六及三二）	<u>193,272,677</u>	<u>77</u>	<u>198,642,778</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	<u>58,127,532</u>	<u>23</u>	<u>65,175,049</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註二三及二六）				
6100	推銷費用	24,314,917	9	26,951,507	10
6200	管理費用	17,515,459	7	17,566,285	7
6300	研究發展費用	<u>4,730,056</u>	<u>2</u>	<u>4,703,020</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>46,560,432</u>	<u>18</u>	<u>49,220,812</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>11,567,100</u>	<u>5</u>	<u>15,954,237</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二六）	1,945,221	1	2,103,045	1
7010	其他收入（附註二六）	3,088,653	1	3,224,776	1
7020	其他利益及（損失） （附註二六）	895,766	-	1,100,266	-
7030	除列按攤銷後成本衡量 金融資產淨損失	(31,793)	-	(10,438)	-
7050	財務成本（附註二六）	(2,536,358)	(1)	(2,804,589)	(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>7,141,294</u>	<u>3</u>	<u>10,158,437</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>10,502,783</u>	<u>4</u>	<u>13,771,497</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 22,069,883	9	\$ 29,725,734	11
7950	所得稅費用(附註四及二七)	<u>3,817,544</u>	<u>2</u>	<u>6,289,832</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利益	<u>18,252,339</u>	<u>7</u>	<u>23,435,902</u>	<u>9</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)	4,904	-	498,463	-
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	624,540	-	566,277	-
8320	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	(113,722)	-	57,077	-
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	(5,772,796)	(2)	10,570,384	4
8370	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	(<u>4,161,176</u>)	(<u>1</u>)	(<u>4,872,753</u>)	(<u>2</u>)
8300	本年度其他綜合淨 (損失)利益合 計	(<u>9,418,250</u>)	(<u>3</u>)	<u>6,819,448</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合淨利益總額	<u>\$ 8,834,089</u>	<u>4</u>	<u>\$ 30,255,350</u>	<u>11</u>
	淨利益歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 12,068,247	5	\$ 16,035,591	6
8620	非控制權益	<u>6,184,092</u>	<u>2</u>	<u>7,400,311</u>	<u>3</u>
8600		<u>\$ 18,252,339</u>	<u>7</u>	<u>\$ 23,435,902</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合淨利益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 4,702,307	2	\$ 18,141,052	7
8720	非控制權益	<u>4,131,782</u>	<u>2</u>	<u>12,114,298</u>	<u>4</u>
8700		<u>\$ 8,834,089</u>	<u>4</u>	<u>\$ 30,255,350</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
9750	基 本	<u>\$ 4.10</u>		<u>\$ 5.44</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.08</u>		<u>\$ 5.43</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 115 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：吳邦治



經理人：盧金柱



會計主管：吳惠琪





金盧柱會計師事務所
 中華民國 115 年 3 月 12 日

單位：新台幣仟元

代 碼	說 明	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益										
		股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	其 他 權 益	非 控 制 權 益	權 益 總 計	權 益 總 計	權 益 總 計	權 益 總 計
A1	113 年 1 月 1 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)	-	-	-	-
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	7,594	-	-	-	-	-	-	7,594	-	7,594
M7	對子公司所有權權益變動	-	97,032	-	-	-	-	-	-	97,032	-	97,032
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	-	-	-	-	6,709	-	(6,709)	-	-	-	-
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
	113 年度盈餘指撥及分配 (附註二四)											
B1	法定盈餘公積	-	-	1,637,834	-	(1,637,834)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	3,106,972	(3,106,972)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(5,009,538)	-	-	-	(5,009,538)	-	(5,009,538)
		-	-	1,637,834	3,106,972	(9,754,344)	-	-	-	(5,009,538)	-	(5,009,538)
D1	114 年度淨利益	-	-	-	-	12,068,247	-	-	-	12,068,247	6,184,092	18,252,339
D3	114 年度其他綜合淨 (損失) 利益	-	-	-	-	(6,748)	(3,672,820)	3,574,210	(7,260,582)	(7,365,940)	(2,052,310)	(9,418,250)
D5	114 年度綜合淨利益 (損失) 總額	-	-	-	-	12,061,499	(3,672,820)	3,574,210	(7,260,582)	4,702,307	4,131,782	8,834,089
M3	處分採用權益法之關聯企業	-	-	-	-	7,944	-	(7,944)	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	9,385	-	-	-	-	-	-	9,385	-	9,385
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	-	-	-	-	(1,762)	-	1,762	-	-	-	-
C17	其他資本公積變動數—股東逾時效未領股利	-	1,203	-	-	-	-	-	-	1,203	-	1,203
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,776,424)	(4,776,424)
Y1	114 年度權益增加 (減少) 總額	-	10,588	1,637,834	3,106,972	2,313,337	(3,672,820)	3,568,028	(7,260,582)	(296,643)	(644,642)	(941,285)
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 29,467,872	\$ 4,527,218	\$ 21,981,944	\$ 58,224,857	\$ 41,037,782	\$ 1,594,790	\$ 4,218,085	(\$ 20,153,905)	\$ 140,898,643	\$ 83,303,450	\$ 224,202,093

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 115 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：吳邦治



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 22,069,883	\$ 29,725,734
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,752,418	12,676,940
A20200	攤銷費用	168,779	155,184
A20300	預期信用減損迴轉利益	(19,852)	(179,356)
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融商品淨利益	(329,227)	(423,917)
A20900	財務成本	2,536,358	2,804,589
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融 資產淨損失	31,793	10,438
A21200	利息收入	(1,945,221)	(2,103,045)
A21300	股利收入	(1,004,441)	(897,935)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	94,245	106,704
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額	(7,141,294)	(10,158,437)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及 設備淨損失(利益)	74,012	(45,516)
A22700	處分投資性不動產淨損失	-	15,752
A22900	租賃修改損失(利益)	1,104	(301,452)
A23200	處分關聯企業淨利益	(420,927)	(1,007,444)
A23500	資產減損損失	97,696	206,391
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	(1,010,246)	(1,601,274)
A31130	應收票據	434	(356)
A31150	應收帳款	1,968,201	(3,402,705)
A31180	其他應收款	(2,448,236)	(2,791,233)
A31200	存 貨	433,806	(5,758,075)
A31240	其他流動資產	617,093	(1,805,338)
A31990	其他營業資產	6,222	17,319
A32130	應付票據	(211)	(2,404)
A32150	應付帳款	(1,681,344)	1,585,850
A32180	其他應付款	(806,508)	2,107,824

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A32230	其他流動負債	(\$ 1,084,965)	\$ 491,346
A32240	淨確定福利負債	(79,166)	102,986
A32990	其他營業負債	(<u>1,304</u>)	<u>15,634</u>
A33000	營運產生之現金流入	21,879,102	19,544,204
A33300	支付之利息	(2,551,699)	(2,749,865)
A33500	支付之所得稅	(<u>4,446,879</u>)	(<u>6,021,323</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>14,880,524</u>	<u>10,773,016</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	18,518	51,025
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	15,536	85,198
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(28,220,578)	(29,058,400)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	18,813,052	16,572,254
B01800	取得採用權益法之投資	(217,417)	(100,000)
B01900	處分採用權益法之投資	702,678	1,949,483
B02700	取得不動產、廠房及設備	(8,276,952)	(5,571,432)
B02800	處分不動產、廠房及設備	272,584	297,792
B03800	存出保證金減少	63,735	51,782
B04500	取得無形資產	(177,060)	(212,336)
B05350	取得使用權資產	(75,727)	(176,639)
B05400	取得投資性不動產	(593)	(324)
B05500	處分投資性不動產	-	172,121
B07100	預付設備款及長期預付款增加	(1,376,334)	(968,768)
B07500	收取之利息	1,875,348	1,950,187
B07600	收取之股利	3,076,201	2,796,888
B09900	處分使用權資產	-	403,209
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>13,507,009</u>)	(<u>12,153,566</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	4,807,304	-
C00200	短期借款減少	-	(1,353,763)
C00500	應付短期票券增加	2,502,500	76,000
C01600	舉借長期借款	2,778,704	-
C01700	償還長期借款	-	(545,446)
C03000	存入保證金增加	429	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
C03100	存入保證金減少	\$ -	(\$ 1,362)
C04200	租賃負債本金償還	(2,953,099)	(3,436,490)
C04500	發放現金股利	(5,009,538)	(3,241,466)
C05800	非控制權益變動	(4,870,669)	(4,642,201)
C09900	股東逾時效未領股利	<u>1,203</u>	<u>1,712</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(2,743,166)</u>	<u>(13,143,016)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(1,263,146)</u>	<u>3,868,218</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(2,632,797)	(10,655,348)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>29,926,773</u>	<u>40,582,121</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 27,293,976</u>	<u>\$ 29,926,773</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 115 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：吳邦治



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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 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 114 及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 51,955,458 仟元及 51,249,280 仟元，分別佔資產總額之 26.00% 及 26.30%；民國 114 及 113 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 4,971,342 仟元及 7,636,957 仟元，分別占稅前淨利之 36.42% 及 43.78%。

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在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。

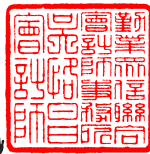
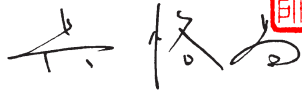
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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）。

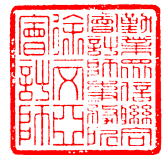
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶成工業股份有限公司民國 114 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



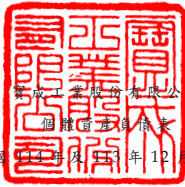
會計師 徐 文 亞



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 115 年 3 月 12 日



民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113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)	\$ 170,715	-	\$ 448,335	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	35,537	-	65,950	-
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)	8,362,616	4	8,102,735	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九)	4,500	-	-	-
1150	應收票據(附註四及十)	6	-	420	-
1170	應收帳款(附註四及十)	7,194	-	22,019	-
1180	應收帳款—關係人(附註四、十及二九)	1,336,798	1	1,543,814	1
1200	其他應收款(附註四及十)	43,081	-	53,387	-
130X	存貨(附註四及十一)	118,832	-	127,884	-
1470	其他流動資產(附註四及十二)	26,312	-	40,280	-
11XX	流動資產總計	10,105,591	5	10,404,824	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(附註四及八)	42,730	-	46,136	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九)	94,290	-	98,355	-
1550	採用權益法之投資(附註四、五及十三)	181,592,597	91	176,162,403	91
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十四)	4,245,164	2	4,358,807	2
1755	使用權資產(附註四及十五)	85,048	-	120,763	-
1760	投資性不動產(附註四及十六)	1,846,042	1	1,851,847	1
1780	無形資產(附註四及十七)	1,660,842	1	1,667,116	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	80,670	-	89,079	-
1990	其他非流動資產(附註四及十二)	52,643	-	44,379	-
15XX	非流動資產總計	189,700,026	95	184,438,885	95
1XXX	資 產 總 計	\$ 199,805,617	100	\$ 194,843,709	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八及二九)	\$ 24,357,882	12	\$ 25,413,568	13
2110	應付短期票券(附註十八)	2,748,388	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)	3,671	-	-	-
2150	應付票據(附註十九)	993	-	1,204	-
2170	應付帳款(附註十九)	390,024	-	451,958	-
2180	應付帳款—關係人(附註十九及二九)	36,793	-	36,126	-
2200	其他應付款(附註二十及二九)	1,507,251	1	1,591,029	1
2230	本期所得稅負債(附註四)	1,579,482	1	1,290,355	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十五)	33,780	-	35,245	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十八)	410,326	-	4,013,796	2
2399	其他流動負債	177,654	-	172,312	-
21XX	流動負債總計	31,246,244	15	33,005,593	17
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十八)	27,393,264	14	20,310,326	11
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	86,547	-	86,547	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十五)	55,546	-	89,312	-
2640	淨確定福利負債(附註四及二一)	103,217	-	135,611	-
2670	其他非流動負債(附註十三)	22,156	-	21,034	-
25XX	非流動負債總計	27,660,730	14	20,642,830	11
2XXX	負債總計	58,906,974	29	53,648,423	28
	權益(附註四及二二)				
	股本				
3110	普通股股本	29,467,872	15	29,467,872	15
3200	資本公積	4,527,218	2	4,516,630	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	21,981,944	11	20,344,110	11
3320	特別盈餘公積	58,224,857	29	55,117,885	28
3350	未分配盈餘	41,037,782	21	38,724,445	20
3300	保留盈餘總計	121,244,583	61	114,186,440	59
3400	其他權益	(14,341,030)	(7)	(6,975,656)	(4)
3XXX	權益總計	140,898,643	71	141,195,286	72
	負債與權益總計	\$ 199,805,617	100	\$ 194,843,709	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 115 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：吳邦治



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 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及二九）	\$ 8,673,062	100	\$ 9,547,132	100
5000	營業成本（附註十一、二一、二四及二九）	<u>3,707,796</u>	<u>43</u>	<u>4,425,314</u>	<u>46</u>
5900	營業毛利	<u>4,965,266</u>	<u>57</u>	<u>5,121,818</u>	<u>54</u>
	營業費用（附註二一及二四）				
6100	推銷費用	35,533	-	40,025	1
6200	管理費用	2,473,353	28	2,464,530	26
6300	研究發展費用	<u>1,784,232</u>	<u>21</u>	<u>1,640,924</u>	<u>17</u>
6000	營業費用合計	<u>4,293,118</u>	<u>49</u>	<u>4,145,479</u>	<u>44</u>
6900	營業淨利	<u>672,148</u>	<u>8</u>	<u>976,339</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	54,127	1	22,265	-
7010	其他收入（附註二四及二九）	495,410	6	478,601	5
7020	其他利益及（損失）（附註二四）	(152,056)	(2)	774,255	8
7050	財務成本（附註二四及二九）	(819,166)	(10)	(712,268)	(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>13,399,294</u>	<u>154</u>	<u>15,905,861</u>	<u>167</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>12,977,609</u>	<u>149</u>	<u>16,468,714</u>	<u>173</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 13,649,757	157	\$ 17,445,053	183
7950	所得稅費用(附註四及二五)	<u>1,581,510</u>	<u>18</u>	<u>1,409,462</u>	<u>15</u>
8200	本年度淨利	<u>12,068,247</u>	<u>139</u>	<u>16,035,591</u>	<u>168</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)	15,311	-	\$ 76,697	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	272,011	3	160,448	1
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	345,955	4	640,391	7
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 (損失)利益份 額	(<u>7,999,217</u>)	(<u>92</u>)	<u>1,227,925</u>	<u>13</u>
8300	本年度其他綜合淨 (損)益合計	(<u>7,365,940</u>)	(<u>85</u>)	<u>2,105,461</u>	<u>22</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 4,702,307</u>	<u>54</u>	<u>\$ 18,141,052</u>	<u>190</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 4.10</u>		<u>\$ 5.44</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.08</u>		<u>\$ 5.43</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：吳邦治



經理人：盧金柱



會計主管：吳惠琪





民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	股 份	本 資 本 公 積	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 透 過 其 他 綜 合 損 益 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	其 他		
A1	113 年 1 月 1 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
	113 年度盈餘指撥及分配 (附註二二)									
B1	法定盈餘公積	-	-	1,637,834	-	(1,637,834)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	3,106,972	(3,106,972)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(5,009,538)	-	-	-	(5,009,538)
		-	-	1,637,834	3,106,972	(9,754,344)	-	-	-	(5,009,538)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	12,068,247	-	-	-	12,068,247
D3	114 年度其他綜合 (損) 益	-	-	-	-	(6,748)	(3,672,820)	3,574,210	(7,260,582)	(7,365,940)
D5	114 年度綜合 (損) 益總額	-	-	-	-	12,061,499	(3,672,820)	3,574,210	(7,260,582)	4,702,307
M3	子公司處分採用權益法之關聯企業	-	-	-	-	7,944	-	(7,944)	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	9,385	-	-	-	-	-	-	9,385
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	-	-	-	-	(1,762)	-	1,762	-	-
C17	股東逾時效未領股利	-	1,203	-	-	-	-	-	-	1,203
Z1	114 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 29,467,872	\$ 4,527,218	\$ 21,981,944	\$ 58,224,857	\$ 41,037,782	\$ 1,594,790	\$ 4,218,085	(\$ 20,153,905)	\$ 140,898,643

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 115 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：吳邦治



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 13,649,757	\$ 17,445,053
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	243,034	265,629
A20200	攤銷費用	107,624	102,709
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融		
	商品淨利益	(75,223)	(529,879)
A20900	財務成本	819,166	712,268
A21200	利息收入	(54,127)	(22,265)
A21300	股利收入	(335,108)	(306,244)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯		
	企業利益份額	(13,399,294)	(15,905,861)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備		
	淨利益	(152)	(343)
A22900	租賃修改損失	262	-
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(201,996)	393,482
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	109,124	395,377
A31130	應收票據	414	(336)
A31150	應收帳款	14,825	(11,575)
A31160	應收帳款—關係人	207,016	(88,636)
A31180	其他應收款	10,042	(3,254)
A31200	存 貨	(6,251)	(57,237)
A31240	其他流動資產	7,280	3,332
A31990	其他營業資產	5,840	16,747
A32110	持有供交易之金融負債	182	1,330
A32130	應付票據	(211)	(559)
A32150	應付帳款	(61,934)	78,217
A32160	應付帳款—關係人	668	204
A32180	其他應付款	(52,411)	(42,894)
A32230	其他流動負債	5,342	2,033
A32240	淨確定福利負債	(21,371)	(59,150)
A33000	營運產生之現金流入	972,498	2,388,148

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A33300	支付之利息	(\$ 839,254)	(\$ 678,337)
A33500	支付之所得稅	(1,279,685)	(971,808)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(1,146,441)	738,003
	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	15,536	1,554
B00050	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,500)	(97,911)
B01800	取得採用權益法之投資	(90,000)	(100,000)
B01900	處分採用權益法之投資價款	1,719	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(86,780)	(79,323)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,449	4,252
B03700	存出保證金減少	242	1,025
B04500	取得無形資產	(101,350)	(115,733)
B07100	預付土地及設備款增加	(14,892)	(545)
B07500	收取之利息	54,377	18,596
B07600	收取之股利	750,078	525,671
BBBB	投資活動之淨現金流入	525,879	21,435
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(849,625)	391,474
C00500	應付短期票券增加	2,750,000	-
C01600	舉借長期借款	170,700,000	142,060,000
C01700	償還長期借款	(167,213,796)	(139,653,796)
C03100	存入保證金減少	(342)	-
C04020	租賃負債本金償還	(34,960)	(35,441)
C04500	發放現金股利	(5,009,538)	(3,241,466)
C09900	其他籌資活動	1,203	1,712
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	342,942	(477,517)
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(277,620)	281,921
E00100	年初現金及約當現金餘額	448,335	166,414
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 170,715	\$ 448,335

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115年3月12日查核報告)

董事長：吳邦治



經理人：盧金柱



會計主管：吳惠琪



附件二

審計委員會查核一一四年度決算報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一四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一一五年股東常會

審計委員會召集人： 王璞玉

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 二 日

審計委員會查核報告書—盈餘分派議案

董事會造送本公司一一四年度盈餘分派議案，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一一五年股東常會

審計委員會召集人：

王 瓊 玉

中 華 民 國 一 一 五 年 四 月 十 五 日