

寶 陞 國 際 股 份 有 限 公 司

民 國 114 年 股 東 常 會 議 事 錄

中 華 民 國 114 年 6 月 16 日(星期一)上午 10 時

寶陞國際股份有限公司
114 年股東常會議事錄

時 間：民國 114 年 6 月 16 日(星期一)上午 10 時。

地 點：犇亞會議中心

(台北市松山區復興北路 99 號 15 樓 AA+BB 會議室)

召開方式：實體股東會

主席：黃楷倫



記錄：陳明輝



出席股數：本公司已發行股份總數為 30,000,000 股，出席股東及股東代理人所代表股份總數為 22,478,129 股(其中以電子方式行使表決權股數 229,348 股)，占本公司已發行股份總數 74.92%。

出席董事：黃楷倫董事長(雲杉國際股份有限公司)

鄭弘寬董事(沐盈有限公司)

列席：安永聯合會計師事務所 林政緯會計師

壹、主席致詞：略。

貳、報告事項

一、113 年度營業報告案。

113 年度營業報告書，請參閱附件一(第 6 頁)。

二、審計委員會 113 年度審查報告案。

審計委員會 113 年度審查報告案，請參閱附件二(第 7 頁)。

三、113 年度員工暨董事酬勞分配情形報告案。

本公司自 113 年度獲利中提撥約 3.12% 為員工酬勞及 2.88% 為董事酬勞，計新台幣 2,918,243 元及 2,686,464 元，均以現金方式發放。

四、113 年度盈餘分配現金股利情形報告案。

(一)本公司董事會依據公司法及公司章程規定，決議每股配發新台幣 1.82 元(計算至元為止，元以下捨去)，合計新台幣 54,600,000 元，其畸零款合計數則列入本公司之其他收入。

(二)本案授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司股本發生變動，影響流通在外股份之數量，致股東配息率因此發生變動而須修正時，亦授權董事長全權處理。

五、修訂「永續發展實務守則」案。

依 113 年 4 月 22 日金管證審字第 11303819627 號函，修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 8 條、第 14 條、第 39 條條文，要求應將永續資訊管理納入內部控制制度，為配合主管機關函令修正相關法令規範及因應公司實際營運情形，擬修訂本公司「永續發展實務守則」相關文字描述內容，修訂前後條文對照表請參閱附件三(第 8 頁)。

參、承認事項：

第一案 董事會提

案由：113 年度營業報告書及財務報表案。

說明：113 年度營業報告書及財務報表業經董事會決議通過，並經審計委員會查核完竣，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所林政緯、鄭清標會計師查核竣事，請參閱附件四(第 16 頁)。

決議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：22,478,129 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：22,465,421 權	99.94%
反對權數：4,308 權	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：8,400 權	0.03%

本案無股東提問並依表決結果照案通過。

第二案 董事會提

案由：113 年度盈餘分配案。

說明：一、113 年度盈餘分配表業經董事會通過，請參閱附件五(第 32 頁)。

二、本次現金股利之分配計算至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數列入本公司之其他收入。

三、嗣後如因本公司股本發生變動，影響流通在外股份之數量，致股東配息率因此發生變動而須修正時，擬授權董事長全權處理。

決議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：22,478,129 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：22,465,421 權	99.94%
反對權數：4,308 權	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：8,400 權	0.03%

本案無股東提問並依表決結果照案通過。

肆、討論事項：

第一案 董事會提

案由：113 年度盈餘轉增資發行新股案。

說明：一、為強化公司財務結構及充實營運資金，擬自113年度可分配盈餘中提撥新台幣10,000,000元，辦理盈餘轉增資發行新股1,000,000股，每股面額新台幣10元。

二、股票股利按配股基準日股東名簿所載之股東及其持股比例分派之，預計每仟股盈餘配發33.33333333股。其配發不足一股之畸零股，由股東自停止過戶日起5日內，辦理自行湊足整股之登記，倘有剩餘之畸零股則依公司法第240條規定改發現金至元為止(元以下捨去)，其所產生之股份差額，授權董事長洽特定人按面額認購之。

三、本次增資發行新股之權利義務與原發行股份相同，並採無實體發行。

四、嗣後如因本公司股本發生變動，影響流通在外股份之數量，致股東配股率因此發生變動而須修正時，擬授權董事長全權處理。

五、本案俟股東常會決議通過，並呈奉主管機關核准後，由董事會另定除權增資配股基準日。如經主管機關修改，或為因應客觀環境而需修改時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

決 議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：22,478,129 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：22,465,421 權	99.94%
反對權數：4,308 權	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：8,400 權	0.03%

本案無股東提問並依表決結果照案通過。

第二案 董事會提

案 由：修訂本公司章程案，提請 討論。

說 明：依 113 年 11 月 8 日金管證審字第 1130385442 號函規定，公司章程
定明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工分派酬勞之相關事項，修
訂前後條文對照表，請參閱附件六(第 33 頁)。

決 議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：22,478,129 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：22,462,208 權	99.92%
反對權數：4,308 權	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：11,613 權	0.05%

本案無股東提問並依表決結果照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午 10 時 09 分。

寶陞國際股份有限公司

營業報告書

113 年美國房貸利率維持相對高檔，以致屋主售屋意願降低導致供給稀少，造成房價持續飆高，對美國房市交易量帶來不利影響，惟本集團持續深化地板專賣店、綜合型建材店、加盟與連鎖型等零售商合作，且鎖定全美前 30 大都會區評估當地市場潛力，積極擴大美洲地區業務銷售布局，並憑藉縮短營銷通路策略、透過自有專業研發設計團隊，根據當地時下裝修潮流不斷推出新品，致力於滿足客戶需求。

本集團目前已於加州、德州及佛州設有分銷據點、倉儲及物流車隊，且旗下零售商、裝修工、設計師等客戶分布已涵蓋 47 個州，除積極擴展美國業務版圖外，同時持續擴增旗下據點產品線，包括櫥櫃、石英石檯面、中島、室內裝修邊條等產品，以利於滿足客戶一站式購足優勢，更不斷優化整體物流運送與倉儲管理效率，有效快速、高效率提供客戶在地供貨服務，以及結合 AR 擴增實境技術，完整呈現地板系列產品視覺化，有助於提升與顧客溝通效率、成交意願，明顯有助於 113 年全球經濟景氣趨緩、通膨影響美國房市等負面環境下，本集團整體營運仍保持穩健態勢。

本集團將集結各領域頂尖人才、強化品牌價值、穩健營運發展及落實公司治理，朝向企業永續經營的方向邁進。謹將 113 年度營業報告及 114 年營業計畫概要報告如下：

一、113 年度營業報告：

(一)113 年度營業計畫實施成果及比較：

113 年度合併營收為 21.02 億元，較 112 年度減少 0.84 億元，衰退 3.83%。整體來說今年美國房市成長縮減的負面環境下，本集團仍保持穩健態勢，主係本集團採取豐富室內裝修建材產品線、擴大全美經銷業務佈局等策略，並陸續針對重要市場區域設立自有服務據點、倉儲物流空間，至今已擁有六個直營分銷據點與倉儲，其中今年 12 月華盛頓州銷售表現較為明顯，較前一年度同期成長 400%，進一步推升第四季整體營收表現繳出歷年同期新高水準。

(二)獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	%	112 年度	%	增(減)金額	%
銷貨收入	2,102,020	100.00	2,185,847	100.00	(83,827)	(3.83)
銷貨成本	(1,222,515)	(58.16)	(1,284,244)	(58.75)	61,729	4.81
銷貨毛利	879,505	41.84	901,603	41.25	(22,098)	(2.45)
營業費用	(756,755)	(36.00)	(720,146)	(32.95)	(36,609)	5.08
稅後淨利	65,594	3.12	106,590	4.88	(40,996)	(38.46)

113 年度因全球經濟景氣趨緩、通膨影響美國房市等負面環境，致毛利率較上年度下滑約 2.45%，費用率則因新增佛州倉庫、原有倉庫租金上漲及人員增加等因素增加 5.08%，本期淨利方面為 65,594 仟元，較去年減少 40,996 仟元，下滑 38.46%。

(三)預算執行情形：未公告財務預測，不適用。

二、114 年度營業計畫概要及未來發展策略：

展望 114 年，本集團看好美國整體房市需求對於居家裝修消費意願，加上採取「新據點、產品線擴增、上游供應鏈管理整合」之三路並進策略，以及「縮短營銷通路層級」營運模式，有助於即時掌握當地最新市場居家裝修產品趨勢，並根據不同地區消費者偏好改良地板花色、風格等系列設計，達到快速推出相關新品搶攻市占率表現，有效推升擴大美國業務銷售及經銷布局效益逐步展現，奠定旗下 Artisan Hardwood 品牌良好在地化服務等競爭利基，挹注未來整體營運能持續保持向上趨勢。

全體員工、股東、客戶及業務合作夥伴對本集團的信任亦是讓集團持續成長的重要因素之一。本集團仍持續深耕美國建材裝修市場，整體來看營運、財務及業務等方面依然持續呈現成長態勢，管理階層會密切觀察市場的變化，以制定有效的營運方針。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件二

寶陞國際股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 113 年營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查，認為尚無不妥，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

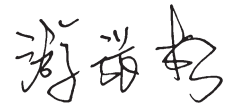
敬請鑒核。

此 致

寶陞國際股份有限公司民國 114 年股東常會

寶陞國際股份有限公司

審計委員會召集人：游張松



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 一 日

永續發展實務守則

修正條文對照表

113.12.27

修正條文	現行條文	說明
第二條： <u>本守則以本公司為適用對象，其範圍包括公司及其集團企業之整體營運活動。</u> 本公司於從事企業經營之同時，積極實踐永續發展，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。	第二條： 本公司於從事企業經營之同時，積極實踐永續發展，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。	依本公司實際整體營運情形修訂相關條文。
第五條： 本公司宜考量國內外永續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司營運活動對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後<u>實施</u>。	第五條： 本公司宜考量國內外永續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司營運活動對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，<u>並提股東會報告</u>。	同第一項說明修訂。
第六條： 本公司遵循<u>國內相關法令與章程之規定</u>，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。	第六條： 本公司遵循「<u>上市上櫃公司治理實務守則</u>」、「<u>上市上櫃公司誠信經營守則</u>」及「<u>上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例</u>」，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。	同第一項說明修訂。
第七條： 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及	第七條： 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持	同第一項說明修訂。

永續發展實務守則

修正條文對照表

113.12.27

修正條文	現行條文	說明
持續改進，以確保永續發展政策之落實。 本公司之董事會於公司推動永續發展目標時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項： 一、提出永續發展使命或願景，制定永續發展政策、制度或相關管理方針。 二、將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。 三、確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。	續改進，以確保永續發展政策之落實。 本公司之董事會於公司推動永續發展目標時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項： 一、提出永續發展使命或願景，制定永續發展政策、制度或相關管理方針。 二、將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。 三、確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。 本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形。	
第八條： 本公司<u>不定期舉辦推動永續發展之教育訓練，宣導包括公司之永續發展使命或目標願景，以及政策、制度、相關管理方針及具體推動計畫等，以貫徹公司推動永續發展之規劃。</u>	第八條： 本公司宜定期舉辦推動永續發展之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。	同第一項說明修訂。
第九條： 本公司為健全永續發展之管理，宜建立推動永續發展之治理架構，且設置推動企業永續發展之專（兼）職單位，負責永續發政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。 本公司宜訂定合理之薪資報酬	第九條： 上市上櫃公司為健全永續發展之管理，宜建立推動永續發展之治理架構，且設置推動企業永續發展之專（兼）職單位，負責永續發政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。 本公司宜訂定合理之薪資報酬政	同第一項說明修訂。

永續發展實務守則

修正條文對照表

113.12.27

修正條文	現行條文	說明
政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。	策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。 本公司員工績效考核制度宜與永續發展政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。	
第十條： 本公司本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要永續發展議題。	第十條： 上市上櫃公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，宜於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要永續發展議題。	同第一項說明修訂。
第十四條： 本公司依其產業特性建立合適之環境管理制度並以營運管理部為其權責單位，維護相關環境管理系統。	第十四條： 上市上櫃公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。	同第一項說明修訂。
第十五條： 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事產品設計開發、採購、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊： 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。 二、應妥善處理廢棄物。 三、增進產品或包裝之可回收性與再利用。 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。	第十五條： 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊： 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。 四、使可再生資源達到最大限度	同第一項說明修訂。

永續發展實務守則

修正條文對照表

113.12.27

修正條文	現行條文	說明
五、延長產品之耐久性。 六、增加產品與服務之效能。	之永續使用。 五、延長產品之耐久性。 六、增加產品與服務之效能。	
第十六條： 為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源。 本公司於營運上應避免污染水、空氣與土地；如無可避免，於考量成本效益及技術、財務可行下，應盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。	第十六條： 為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。 本公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。	同第一項說明修訂。
第十七條： 本公司宜注意氣候變遷對營運活動之衝擊，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，以降低公司營運對氣候變遷之影響。	第十七條： 本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施。 本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括： 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。 二、間接溫室氣體排放：輸入電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。 三、其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。 公司宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定公司節能減碳及溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政	同第一項說明修訂。

永續發展實務守則

修正條文對照表

113.12.27

修正條文	現行條文	說明
	策，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。	
第十八條： 本公司應遵守相關<u>勞動法規</u>，<u>保障員工之合法權益</u>，並<u>尊重國際公認之基本勞動人權原則</u>，不得有危害勞工基本權利之情事。 本公司之人力資源政策應尊重<u>基本勞動人權保障原則</u>，建立適當之管理方法與程序。	第十八條： 本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。 本公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括： 一、提出企業之人權政策或聲明。 二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。 三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。 四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。 本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。 對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回	同第一項說明修訂。

永續發展實務守則

修正條文對照表

113.12.27

修正條文	現行條文	說明
	應。	
第二十三條： 刪除	第二十三條： 本公司對產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。	同第一項說明修訂。
第二十三條： 本公司應 <u>秉持</u> 對產品與服務負責並重視行銷倫理，以防止產品或服務損及客戶聲譽或損害消費者權益、健康與安全。	第二十四條： 本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。 其研發、採購、生產、作業服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。	同第一項說明修訂。
第二十四條： 本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。 <u>另</u> 對產品與服務之行銷及標示， <u>皆</u> 遵循相關法規與國際準則， <u>無</u> 欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。	第二十五條： 本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。 本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。	同第一項說明修訂。
第二十五條： 本公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與 <u>社</u> 會造成之衝擊。	第二十六條： 本公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與會造成之衝擊。	同第一項說明修訂。

永續發展實務守則

修正條文對照表

113.12.27

修正條文	現行條文	說明
<u>第二十六條：</u> 本公司應評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與供應商合作，共同致力落實企業社會責任。 <u>同時於商業往來之前，評估供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。</u>	第二十七條： 本公司應評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與供應商合作，共同致力落實企業社會責任。 本公司宜訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。 本公司與主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	同第一項說明修訂。
第二十七條： 本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。	第二十八條： 本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。	條次變更。
第二十八條： 本公司應依相關法規及「上市上櫃公司治理實務守則」辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。	第二十九條： 本公司應依相關法規及「上市上櫃公司治理實務守則」辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。	條次變更。
第二十九條： 本公司編製永續報告書書<u>乃遵循主管機關現行法令，並採用國際上廣泛認可之準則或指引，以</u>	第三十條： 本公司編製永續報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並宜取	同第一項說明修訂。

永續發展實務守則

修正條文對照表

113.12.27

修正條文	現行條文	說明
揭露推動永續發展情形，並 <u>視情況</u> 取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。	得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。	
第三十條： 本公司應隨時注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之永續發展制度，以提升推動永續發展成效。	第三十一條： 本公司應隨時注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之永續發展制度，以提升推動永續發展成效。	條次變更。
第三十一條： 本守則經董事會通過後實施，修正時亦同。	第三十二條： 本守則經董事會通過後實施， 並提報股東會 ，修正時亦同。	同第一項說明修訂。
第三十二條： 本作業準則訂於一零九年十月十五日。 第一次修訂於民國一一一年三月二十九日。 <u>第二次修訂於民國一一三年十二月二十七日。</u>	第三十三條： 本作業準則訂於一零九年十月十五日。 第一次修訂於民國一一一年三月二十九日。	新增本次修訂日期。



安永聯合會計師事務所

33045桃園市桃園區中正路1088號27樓
27F, No. 1088, Zhongzheng Road, Taoyuan District,
Taoyuan City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 319 8888
Fax: 886 3 319 8866
www.ey.com/tw

會計師查核報告

寶陞國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

寶陞國際股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，上開個體財務報表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，足以允當表達寶陞國際股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效與個體現金流量。

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財務報表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，與寶陞國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶陞國際股份有限公司民國一一三年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

收入認列

寶陞國際股份有限公司民國一一三年度認列營業收入金額為1,132,031仟元，由於銷售地點包含台灣及美國市場，且針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需針對客戶訂單或合約文件判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致收入之認列時點存有顯著風險，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)了解各種銷售模式，評估各模式下履約義務相關收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷貨循環中與訂單或合約之履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性，抽選樣本執行細項測試，取得主要客戶訂單或合約文件，檢視其交易條件並評估收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對銷貨收入進行分析性複核程序及執行資產負債表日前後一段時間之截止點測試等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

寶陞國際股份有限公司民國一一三年十二月三十一日之存貨淨額為70,315仟元，占個體總資產4%，對寶陞國際股份有限公司係屬重大。寶陞國際股份有限公司主要係從事木材家具及裝設品之買賣，產品因裝修市場設計需求改變，致備抵存貨跌價及呆滯損失金額之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估備抵存貨跌價及呆滯損失提列政策之適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試攸關之內部控制的有效性、測試存貨庫齡之正確性及執行實地觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨數量及使用狀態等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四、附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估寶陞國際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陞國際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。

寶陞國際股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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表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，惟其目的非對寶陞國際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，以及使寶陞國際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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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陞國際股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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)。

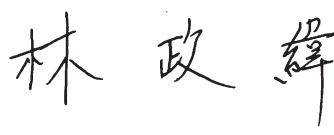
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶陞國際股份有限公司民國一一三年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(111)金管證審字第 1110348358 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

林政緯  

會計師：

鄭清標  

中華民國一一四年三月十一日



寶樹國際股份有限公司
加總資產負債表
民國九十二年十二月三十一日
及民國九十二年十一月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產		負 債 及 權 益		113年12月31日		112年12月31日		113年12月31日		112年12月31日	
	會 計 項 目	附 註	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產		流動負債									
1136	現金及約當現金	四及六.1	短期借款	六.9及八	\$33,629	2	\$257,997	16	\$508,361	28	\$377,082	23
1150	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.2及八	合約負債	四及六.16	82,507	5	62,831	4	949	-	252	-
1170	應收票據淨額	四及六.3	應付帳款	六.10	2,858	-	14,491	1	155,860	9	143,608	9
1180	應收帳款—關係人淨額	四及六.4	其他應付款	四及六.22	24,608	1	21,054	1	15,096	1	18,407	1
1200	應收帳款—關係人淨額	四、六.4及七	本期所得稅負債	四及六.13	420,293	23	250,469	15	-	-	26,081	2
1230	其他應收款	四及六.22	負債準備	四及六.18	188	-	-	-	6,516	-	6,776	-
1300	本期所得稅資產	四及六.5	租賃負債	一年內到期之長期借款	20,000	1	-	-	1,358	-	3,376	-
1410	存貨	四及六.5	其他流動負債	六.11及八	70,315	4	59,502	4	5,050	-	7,194	1
1470	預付款項		流動負債合計		52,508	3	23,804	1	113	-	-	-
11xx	其他流動資產		流動負債合計		-	-	26	-	693,303	38	582,776	36
11xx	流動資產合計		流動負債合計		706,906	39	690,174	42				
1535	非流動資產		非流動負債									
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.2及八	長期借款	六.11及八	2,000	-	2,000	-	10,937	1	15,981	1
1600	採用權益法之投資	四及六.6	遞延所得稅負債	四及六.22	1,041,000	58	863,829	53	41,998	2	20,623	1
1755	不動產、廠房及設備	四及六.7	租賃負債	四及六.18	6,570	-	6,295	-	739	-	627	-
1840	使用權資產	四及六.18	非流動負債合計		2,188	-	3,971	-	53,674	3	37,231	2
1900	遞延所得稅資產	四及六.22	負債合計		38,472	2	56,082	4	746,977	41	620,007	38
15xx	其他非流動資產	四及六.8	權益		13,595	1	12,504	1				
15xx	非流動資產合計		股本	六.14	1,103,825	61	944,681	58				
1xxx	資產總計		資本公積						300,000	17	280,000	17
1xxx	資產總計		保留盈餘						400,597	22	400,597	24
1xxx	資產總計		法定盈餘公積						60,470	3	49,811	3
1xxx	資產總計		特別盈餘公積						-	-	-	-
1xxx	資產總計		未分配盈餘						234,306	13	272,171	17
1xxx	資產總計		其他權益						68,381	4	12,269	1
1xxx	資產總計		權益合計						1,063,754	59	1,014,848	62
1xxx	資產總計		負債及權益總計		\$1,810,731	100	\$1,634,855	100	\$1,810,731	100	\$1,634,855	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：黃楷倫



經理人：黃楷倫



會計主管：石喬峯



寶隆國際股份有限公司

民國一一年一月三十一日
及民國一二年一月三十一日

代碼	項 目	附註	113年度		112年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.16及七	\$1,132,031	100	\$1,277,963	100
5000	營業成本	六.5	(1,055,098)	(93)	(979,531)	(77)
5900	營業毛利		76,933	7	298,432	23
5910	已(未)實現銷貨利益		98,253	8	(63,801)	(5)
5950	營業毛利淨額		175,186	15	234,631	18
6100	營業費用		(17,348)	(2)	(22,175)	(2)
6200	推銷費用		(61,673)	(5)	(66,020)	(5)
6000	管理費用		(79,021)	(7)	(88,195)	(7)
6900	營業費用合計		96,165	8	146,436	11
7100	營業外收入及支出	六.20	1,432	-	1,027	-
7010	利息收入		101	-	2	-
7020	其他收入		6,800	1	(6,574)	-
7050	財務成本		(22,402)	(2)	(20,032)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.6	5,711	1	15,227	1
7000	營業外收入及支出合計		(8,358)	-	(10,350)	(1)
7900	稅前淨利		87,807	8	136,086	10
7950	所得稅費用	四及六.22	(22,213)	(2)	(29,496)	(2)
8200	本期淨利		65,594	6	106,590	8
8380	其他綜合損益	六.21				
	後續可能重分類至損益之項目					
	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額		73,207	7	(395)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(17,095)	(2)	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		56,112	5	(395)	-
8500	本期綜合損益總額		\$121,706	11	\$106,195	8
9750	基本每股盈餘(元)	六.23	\$2.19		\$3.98	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.23	\$2.18		\$3.96	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃楷倫

董事長：黃楷倫

經理人：黃楷倫

會計主管：石喬峯

會計主管：石喬峯



民國一十三年一月三十一日
及民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		權益總額
				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		
A1	民國112年01月01日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3xxx	\$735,586
B1	民國111年度盈餘指撥及分配	\$248,100	\$185,000	\$35,142	\$21,733	\$232,947	\$12,664		-
B5	提列法定盈餘公積			14,669		(14,669)			(74,430)
B7	普通股現金股利					(74,430)			-
B17	特別盈餘公積迴轉				(21,733)	21,733			245,704
E1	現金增資	31,900	213,804						106,590
D1	民國112年度淨利					106,590			(395)
D3	民國112年度其他綜合損益						(395)		106,195
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	106,590	(395)		1,793
N1	股份基礎給付交易		1,793						1,014,848
Z1	民國112年12月31日餘額	280,000	400,597	49,811	-	272,171	12,269		-
B1	民國112年度盈餘指撥及分配			10,659		(10,659)			(72,800)
B5	提列法定盈餘公積					(72,800)			-
B9	普通股現金股利					(20,000)			65,594
B9	普通股股票股利	20,000							56,112
D1	民國113年度淨利					65,594	56,112		121,706
D3	民國113年度其他綜合損益						56,112		\$1,063,754
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	65,594	56,112		
Z1	民國113年12月31日餘額	\$300,000	\$400,597	\$60,470	\$-	\$234,306	\$68,381		

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：黃楷倫



經理人：黃楷倫



會計主管：石喬峯



民國一十一年一月三十一日
及民國一十一年一月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	113年度	112年度	代碼	項 目	113年度	112年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利	\$87,807	\$136,086	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(19,676)	(12,300)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,372)	(2,717)
A20010	收益費損項目：			B03700	存出保證金增加	(1,091)	(683)
A20100	折舊費用(含使用權資產)	7,032	7,681	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(24,139)	(15,700)
A20900	利息費用	22,402	20,032				
A21200	利息收入	(1,432)	(1,027)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	1,793	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(5,711)	(15,227)	C00100	短期借款增加	131,279	73,520
A23900	(已)未實現銷貨利益	(98,253)	63,801	C01600	舉借長期借款	-	20,000
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01700	償還長期借款	(7,188)	(4,603)
A31130	應收票據(增加)減少	11,633	(6,168)	C04020	租賃負債本金償還	(4,130)	(5,034)
A31150	應收帳款(增加)減少	(3,554)	639	C04500	發放現金股利	(72,800)	(74,430)
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(169,824)	(90,469)	C04600	現金增資	-	245,704
A31180	其他應收款(增加)減少	(188)	-	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	47,161	255,157
A31200	存貨(增加)減少	(10,813)	(10,038)				
A31230	預付款項(增加)減少	(28,704)	(11,858)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	26	(26)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(224,368)	216,438
A32125	合約負債增加(減少)	697	(191)	E00100	期初現金及約當現金餘額	257,997	41,559
A32150	應付帳款增加(減少)	12,252	(70,000)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$33,629	\$257,997
A32180	其他應付款增加(減少)	(2,622)	(2,473)				
A32200	負債準備增加(減少)	(260)	6,776				
A32230	其他流動負債增加(減少)	113	(134)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	(179,399)	29,197				
A33100	收取之利息	1,432	1,027				
A33300	支付之利息	(23,019)	(18,162)				
A33500	支付之所得稅	(46,404)	(35,081)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(247,390)	(23,019)				

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：黃楷倫



經理人：黃楷倫



會計主管：石喬峯

會計師查核報告

寶陞國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

寶陞國際股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達寶陞國際股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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財務報表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，與寶陞國際股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶陞國際股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

收入認列

寶陞國際股份有限公司及其子公司民國一一三年度認列營業收入金額為 2,102,020 仟元，由於銷售地點包含台灣及美國市場，且針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需針對客戶訂單或合約文件判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致收入之認列時點存有顯著風險，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)了解各種銷售模式，評估各模式下履約義務相關收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷貨循環中與訂單或合約之履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性，抽選樣本執行細項測試，取得主要客戶訂單或合約文件，檢視其交易條件並評估收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對銷貨收入進行分析性複核程序及執行資產負債表日前後一段時間之截止點測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

寶陞國際股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日之存貨淨額為 1,283,644 仟元，占合併總資產 56%，對寶陞國際股份有限公司及其子公司係屬重大。寶陞國際股份有限公司及其子公司主要係從事木材家具及裝設品之買賣，產品因裝修市場設計需求改變，致備抵存貨跌價及呆滯損失金額之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估備抵存貨跌價及呆滯損失提列政策之適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試攸關之內部控制的有效性、測試存貨庫齡之正確性及執行實地觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨數量及使用狀態等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估寶陞國際股份有限公司及其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陞國際股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

寶陞國際股份有限公司及其子公司之治理單位(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表之目的，係對合併財務報表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表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表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表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，惟其目的非對寶陞國際股份有限公司及其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，以及使寶陞國際股份有限公司及其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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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陞國際股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對寶陞國際股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報表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。

其他

寶陞國際股份有限公司已編製民國一一三年度及民國一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(111)金管證審字第 1110348358 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

林政緯

林政緯



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國一一四年三月十一日



實陞國際股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產		113年12月31日		112年12月31日		代碼	負 債 及 權 益		113年12月31日		112年12月31日	
	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%		會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$102,431	4	\$309,861	14	2100	短期借款	六.8及八	\$508,361	22	\$377,082	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.2及八	103,817	4	82,789	4	2130	合約負債	四及六.15	29,499	1	21,119	1
1150	應收票據淨額	四及六.3	2,858	-	14,491	1	2170	應付帳款		182,182	8	166,496	8
1170	應收帳款淨額	四及六.4	173,556	8	145,694	6	2200	其他應付款	六.9	38,544	2	44,403	2
1200	其他應收款		940	-	443	-	2230	本期所得稅負債	四及六.21	4,034	-	28,861	1
1220	本期所得稅資產	四及六.21	29,189	1	4,021	-	2250	負債準備	四及六.12	6,516	-	6,776	-
1300	存貨	四、六.5及八	1,283,644	56	950,593	42	2280	租賃負債	四及六.17	133,273	6	138,608	6
1410	預付款項		115,260	5	91,454	4	2320	一年內到期之長期借款	六.10及八	5,050	-	7,194	-
1470	其他流動資產		-	-	27	-	2399	其他流動負債		992	-	957	-
11xx	流動資產合計		1,811,695	78	1,599,373	71	21xx	流動負債合計		908,451	39	791,496	35
	非流動資產							非流動負債					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.2及八	2,000	-	2,000	-	2540	長期借款	六.10及八	10,937	-	15,981	1
1600	不動產、廠房及設備	四及六.6	33,149	1	34,873	2	2570	遞延所得稅負債	四及六.21	41,998	2	20,623	1
1755	使用權資產	四及六.17	405,969	17	520,597	23	2580	租賃負債	四及六.17	304,102	13	406,966	18
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	38,472	2	56,082	2	25xx	非流動負債合計		357,037	15	443,570	20
1900	其他非流動資產	四及六.7	37,957	2	36,989	2		負債合計		1,265,488	54	1,235,066	55
15xx	非流動資產合計		517,547	22	650,541	29		權益					
							3100	股本	六.13				
							3110	普通股股本		300,000	13	280,000	12
							3200	資本公積	六.13	400,597	17	400,597	18
							3300	保留盈餘	六.13				
							3310	法定盈餘公積		60,470	3	49,811	2
							3350	未分配盈餘		234,306	10	272,171	12
							3400	其他權益		68,381	3	12,269	1
							3xxx	權益合計		1,063,754	46	1,014,848	45
1xxx	資產總計		\$2,329,242	100	\$2,249,914	100	3x2x	負債及權益總計		\$2,329,242	100	\$2,249,914	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：黃楷倫



經理人：黃楷倫



會計主管：石喬峯



實陞國際股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一一年一月一日至一一年三月三十一日
民國一二年一月一日至一二年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	113年度		112年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六.15	\$2,102,020	100	\$2,185,847	100
5000	營業成本	六.5	(1,222,515)	(58)	(1,284,244)	(59)
5900	營業毛利		879,505	42	901,603	41
6100	營業費用					
6200	推銷費用		(225,713)	(11)	(225,835)	(10)
6450	管理費用		(527,891)	(25)	(494,978)	(23)
6450	預期信用減損(損失)利益		(3,151)	-	667	-
6000	營業費用合計	四及六.16	(756,755)	(36)	(720,146)	(33)
6900	營業利益		122,750	6	181,457	8
7100	營業外收入及支出	六.19				
7100	利息收入		1,778	-	1,248	-
7010	其他收入		101	-	181	-
7020	其他利益及損失		6,799	1	(7,484)	-
7050	財務成本		(37,761)	(2)	(31,784)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		(29,083)	(1)	(37,839)	(1)
7900	稅前淨利		93,667	5	143,618	7
7950	所得稅費用	四及六.21	(28,073)	(2)	(37,028)	(2)
8200	本期淨利		65,594	3	106,590	5
	其他綜合損益	六.20				
8361	後續可能重分類至損益之項目					
8399	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		73,207	4	(395)	-
8300	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(17,095)	(1)	-	-
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)		56,112	3	(395)	-
	本期綜合損益總額		\$121,706	6	\$106,195	5
9750	基本每股盈餘(元)	六.22	\$2.19		\$3.98	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.22	\$2.18		\$3.96	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：黃楷倫



經理人：黃楷倫



會計主管：石喬峯



實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一三年一月一日至十二月三十一日

民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		權益總額
				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	3410	
		3100	3200	3310	3320	3350			3XXX
A1	民國112年01月01日餘額	\$248,100	\$185,000	\$35,142	\$21,733	\$232,947		\$12,664	\$735,586
B1	民國111年度盈餘指撥及分配								-
B5	提列法定盈餘公積			14,669		(14,669)			(74,430)
B17	普通股現金股利					(74,430)			-
E1	特別盈餘公積迴轉				(21,733)	21,733			245,704
	現金增資	31,900	213,804						106,590
D1	民國112年度淨利					106,590		(395)	(395)
D3	民國112年度其他綜合損益								106,195
D5	本期綜合損益總額		-			106,590		(395)	1,793
N1	股份基礎給付交易		1,793						1,014,848
Z1	民國112年12月31日餘額	280,000	400,597	49,811	-	272,171		12,269	
	民國112年度盈餘指撥及分配								-
B1	提列法定盈餘公積			10,659		(10,659)			(72,800)
B5	普通股現金股利					(72,800)			-
B9	普通股股票股利	20,000				(20,000)			65,594
D1	民國113年度淨利					65,594		56,112	56,112
D3	民國113年度其他綜合損益								121,706
D5	本期綜合損益總額		-			65,594		56,112	\$1,063,754
Z1	民國113年12月31日餘額	\$300,000	\$400,597	\$60,470	\$-	\$234,306		\$68,381	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：黃楷倫



經理人：黃楷倫



會計主管：石喬峯



實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國一〇一三年一月一日至十二月三十一日
民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	113年度	112年度	代碼	項 目	113年度	112年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利	\$93,667	\$143,618	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(21,028)	(12,296)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,210)	(19,437)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	-	872
A20100	折舊費用(含使用權資產)	164,055	137,823	B03700	存出保證金(增加)減少	(968)	(7,883)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	3,151	(667)	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(32,206)	(38,744)
A20900	利息費用	37,761	31,784				
A21200	利息收入	(1,778)	(1,248)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	1,793	C00100	短期借款增加	131,279	45,882
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	-	910	C01600	舉借長期借款	-	20,000
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01700	償還長期借款	(7,188)	(4,603)
A31130	應收票據(增加)減少	11,633	(6,168)	C04020	租賃負債本金償還	(164,497)	(120,508)
A31150	應收帳款(增加)減少	(31,716)	(20,562)	C04500	發放現金股利	(72,800)	(74,430)
A31180	其他應收款(增加)減少	(497)	(443)	C04600	現金增資	-	245,704
A31200	存貨(增加)減少	(333,051)	(26,606)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(113,206)	112,045
A31230	預付款項(增加)減少	(23,806)	(51,630)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	27	(27)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	77,325	(2,495)
A32125	合約負債增加(減少)	8,380	2,202				
A32150	應付帳款增加(減少)	15,686	(74,859)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(207,430)	154,701
A32180	其他應付款增加(減少)	(5,172)	(924)	E00100	期初現金及約當現金餘額	309,861	155,160
A32200	負債準備增加(減少)	(260)	6,776	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$102,431	\$309,861
A32230	其他流動負債增加(減少)	35	417				
A33000	營運產生之現金流入(出)	(61,885)	142,189				
A33100	收取之利息	1,778	1,248				
A33300	支付之利息	(23,019)	(18,910)				
A33500	支付之所得稅	(56,217)	(40,632)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(139,343)	83,895				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：黃楷倫



經理人：黃楷倫



會計主管：石喬峯

附件五

寶陞國際股份有限公司

盈餘分配表

中華民國113年度

單位：新台幣元

項目/金額	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		168,712,201
加：本期淨利	65,594,074	
提列項目：		
減：法定盈餘公積(10%)	(6,559,407)	
合計		59,034,667
可供分配盈餘		227,746,868
分配項目：		
現金股利(每股 1.82 元)	(54,600,000)	
股票股利(每股 0.33333333 元)	(10,000,000)	
合計		(64,600,000)
期末未分配盈餘		163,146,868

董事長：



經理人：



會計主管：



公司章程 修訂條文對照表

條次	修正條文	現行條文	說明
第二十八條	本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權由董事會訂定之，其員工酬勞分配總數額中保留百分之五至百分之四十作為基層員工酬勞發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，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。	本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權由董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，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。	配合法令更新修訂
第三十三條	本章程經全體發起人同意訂立於中華民國 105 年 9 月 29 日。 第一次修訂於中華民國 108 年 6 月 28 日。 第二次修訂於中華民國 109 年 6 月 30 日。 第三次修訂於中華民國 110 年 7 月 5 日。 第四次修訂於中華民國 112 年 6 月 2 日。 第五次修訂於中華民國 114 年 6 月 16 日。	本章程經全體發起人同意訂立於中華民國 105 年 9 月 29 日。 第一次修訂於中華民國 108 年 6 月 28 日。 第二次修訂於中華民國 109 年 6 月 30 日。 第三次修訂於中華民國 110 年 7 月 5 日。 第四次修訂於中華民國 112 年 6 月 2 日。	增列修正日期及次數