

毛寶股份有限公司  
財務報告  
民國 101 年度及 100 年度  
(股票代碼 1732)

公司地址：新竹縣湖口鄉勝利村實踐路 19 號  
電 話：(02)8976-2277

毛寶股份有限公司  
民國 101 年度及 100 年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師查核報告		4
四、	資產負債表		5 ~ 6
五、	損益表		7
六、	股東權益變動表		8
七、	現金流量表		9
八、	財務報表附註		10 ~ 31
	(一) 公司沿革		10
	(二) 重要會計政策之彙總說明		10 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響		14 ~ 15
	(四) 重要會計科目之說明		15 ~ 23
	(五) 關係人交易		24 ~ 25
	(六) 抵(質)押之資產		25
	(七) 重大承諾事項及或有事項		25
	(八) 重大之災害損失		25
	(九) 重大之期後事項		25

項	目	頁	次
(十)	其他	26	~ 27
(十一)	附註揭露事項	28	~ 31
	1. 重大交易事項相關資訊	28	
	2. 轉投資事業相關資訊	29	~ 31
	3. 大陸投資資訊	31	
(十二)	營運部門資訊	31	
九、	重要會計科目明細表	32	~ 46

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004110 號

毛寶股份有限公司 公鑒：

毛寶股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達毛寶股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

毛寶股份有限公司已編製民國 101 年度及 100 年度之合併財務報表並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉

會計師

吳郁隆

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 6 日

毛寶股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	109,580	17	\$	133,791	20
1120	應收票據淨額	四(二)		16,032	3		17,064	3
1140	應收帳款淨額	四(三)		121,614	19		135,672	20
1160	其他應收款	四(十三)		1,214	-		38	-
120X	存貨	四(四)		114,539	18		110,256	16
1260	預付款項			2,594	1		6,083	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十三)		2,577	-		3,075	-
1298	其他流動資產 - 其他			164	-		129	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>368,314</u>	<u>58</u>		<u>406,108</u>	<u>60</u>
<b>基金及投資</b>								
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)		238	-		238	-
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)		77,247	12		69,174	10
14XX	<b>基金及投資合計</b>			<u>77,485</u>	<u>12</u>		<u>69,412</u>	<u>10</u>
<b>固定資產</b>								
<b>成本</b>								
1501	土地			20,549	3		20,549	3
1521	房屋及建築			111,495	18		111,107	17
1531	機器設備			46,481	7		46,270	7
1551	運輸設備			8,810	1		8,810	1
1561	辦公設備			4,452	1		4,791	1
1681	其他設備			2,823	1		2,823	-
15X8	重估增值			77,631	12		77,631	12
15XY	<b>成本及重估增值</b>			272,241	43		271,981	41
15X9	減：累計折舊		(	95,651)	( 15 )	(	86,802)	( 13 )
1670	未完工程及預付設備款			2,020	-		1,724	-
15XX	<b>固定資產淨額</b>			<u>178,610</u>	<u>28</u>		<u>186,903</u>	<u>28</u>
<b>無形資產</b>								
1770	遞延退休金成本	四(九)		3,039	1		3,473	1
<b>其他資產</b>								
1820	存出保證金			1,166	-		1,404	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十三)		4,642	1		3,806	-
1888	其他資產 - 其他	四(八)		1,950	-		3,955	1
18XX	<b>其他資產合計</b>			<u>7,758</u>	<u>1</u>		<u>9,165</u>	<u>1</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>635,206</u>	<u>100</u>	\$	<u>675,061</u>	<u>100</u>

(續次頁)

毛寶股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2140	應付帳款		\$	54,274	9	\$	58,105	9
2150	應付帳款 - 關係人	五		1,017	-		-	-
2160	應付所得稅	四(十三)		-	-		1,065	-
2170	應付費用			65,221	10		78,083	12
2228	其他應付款 - 其他			450	-		1,898	-
2298	其他流動負債 - 其他			386	-		340	-
21XX	流動負債合計			<u>121,348</u>	<u>19</u>		<u>139,491</u>	<u>21</u>
<b>各項準備</b>								
2510	土地增值稅準備	四(七)		<u>16,036</u>	<u>2</u>		<u>16,036</u>	<u>2</u>
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(九)		17,881	3		18,425	3
2880	其他負債 - 其他	四(六)		72	-		-	-
28XX	其他負債合計			<u>17,953</u>	<u>3</u>		<u>18,425</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>155,337</u>	<u>24</u>		<u>173,952</u>	<u>26</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十)		424,439	67		424,439	63
<b>資本公積</b>								
3211	普通股溢價	四(十一)		2,027	-		2,027	-
3240	處分資產增益			663	-		663	-
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	四(十二)		31,338	5		29,943	4
3320	特別盈餘公積			-	-		6,656	1
3350	未分配盈餘			7,973	1		20,223	3
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數	四(六)	(	16,387)	( 2 )	(	12,361)	( 2 )
3430	未認列為退休金成本之淨 損失		(	1,179)	-	(	1,476)	-
3460	未實現重估增值	四(七)		<u>30,995</u>	<u>5</u>		<u>30,995</u>	<u>5</u>
3XXX	股東權益總計			<u>479,869</u>	<u>76</u>		<u>501,109</u>	<u>74</u>
<b>重大承諾及或有事項</b>								
1XXX	負債及股東權益總計	七	\$	<u>635,206</u>	<u>100</u>	\$	<u>675,061</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：吳賢泰

經理人：吳賢泰

會計主管：何賢文



毛寶股份有限公司  
股東權益變動表  
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	未實現重估增值	合 計
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
<u>100 年 度</u>									
100年1月1日餘額	\$ 424,439	\$ 2,690	\$ 27,600	\$ -	\$ 36,490	(\$ 14,008)	(\$ 886)	\$ 8,237	\$ 484,562
99年度盈餘指撥及分配：(註)									
法定盈餘公積	-	-	2,343	-	( 2,343)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	6,656	( 6,656)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 21,222)	-	-	-	( 21,222)
100年度稅後淨利	-	-	-	-	13,954	-	-	-	13,954
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	1,647	-	-	1,647
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	( 590)	-	( 590)
土地未實現重估增值增加	-	-	-	-	-	-	-	22,758	22,758
100年12月31日餘額	<u>\$ 424,439</u>	<u>\$ 2,690</u>	<u>\$ 29,943</u>	<u>\$ 6,656</u>	<u>\$ 20,223</u>	<u>(\$ 12,361)</u>	<u>(\$ 1,476)</u>	<u>\$ 30,995</u>	<u>\$ 501,109</u>
<u>101 年 度</u>									
101年1月1日餘額	\$ 424,439	\$ 2,690	\$ 29,943	\$ 6,656	\$ 20,223	(\$ 12,361)	(\$ 1,476)	\$ 30,995	\$ 501,109
100年度盈餘指撥及分配：(註)									
法定盈餘公積	-	-	1,395	-	( 1,395)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	( 6,656)	6,656	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 16,978)	-	-	-	( 16,978)
101年度稅後淨損	-	-	-	-	( 533)	-	-	-	( 533)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	( 4,026)	-	-	( 4,026)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	297	-	297
101年12月31日餘額	<u>\$ 424,439</u>	<u>\$ 2,690</u>	<u>\$ 31,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,973</u>	<u>(\$ 16,387)</u>	<u>(\$ 1,179)</u>	<u>\$ 30,995</u>	<u>\$ 479,869</u>

註：民國100年度99年度之董監酬勞分別為\$251及\$433；員工紅利分別\$1,004及\$1,732已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：吳賢泰

經理人：吳賢泰

會計主管：何賢文

毛寶股份有限公司  
現金流量表  
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨(損)利	(\$ 533)	\$ 13,954
調整項目		
折舊費用及各項攤提	11,635	13,097
呆帳損失(轉列其他收入)	( 252)	7,266
存貨跌價損失	945	84
依權益法認列之投資損失	4,730	4,016
處分及報廢固定資產損失	15	28
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	1,042 (	2,645)
應收帳款淨額	14,300 (	1,679)
其他應收款	( 1,176)	60
存貨	( 5,228)	3,374
預付款項	3,489 (	3,924)
遞延所得稅資產	486 (	1,260)
其他流動資產-其他	( 35)	( 76)
應付帳款	( 3,831)	( 975)
應付帳款-關係人	1,017	-
應付所得稅	( 1,065)	( 1,834)
應付費用	( 12,862)	3,700
其他應付款-其他	( 1,448)	1,590
其他流動負債-其他	46 (	368)
應計退休金負債	187	273
其他負債-其他	72	-
營業活動之淨現金流入	<u>11,534</u>	<u>34,681</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置長期股權投資-子公司	( 17,654)	( 11,545)
購置固定資產	( 1,156)	( 11,617)
購置遞延費用	( 195)	( 3,630)
存出保證金減少(增加)	238	( 150)
投資活動之淨現金流出	<u>( 18,767)</u>	<u>( 26,942)</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
發放現金股利	( 16,978)	( 21,222)
融資活動之淨現金流出	<u>( 16,978)</u>	<u>( 21,222)</u>
本期現金及約當現金減少	( 24,211)	( 13,483)
期初現金及約當現金餘額	133,791	147,274
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 109,580</u>	<u>\$ 133,791</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 14</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1,994</u>	<u>\$ 6,064</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：吳賢泰

經理人：吳賢泰

會計主管：何賢文

毛寶股份有限公司  
財務報表附註  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

毛寶股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國67年12月，原名毛寶有機化學工業有限公司，於民國76年更名為毛寶股份有限公司。主要經營項目為各種清潔用品之加工、製造、買賣，及相關進出口貿易等業務。本公司股票在民國88年10月27日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，並自民國90年9月17日起股票正式在臺灣證券交易所上市買賣。截至民國101年12月31日止，本公司員工人數為168人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

## (二) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

## (三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

## (四) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

## (五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前

認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (六) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉採標準成本制計算，並於期末將各項差異依適當之比率予以分攤於期末存貨及銷貨成本。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

#### (七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益於當期未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊性質產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列；未實現損益貸記遞延貸項-聯屬公司者利益。

#### (八) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。主要固定資產之耐用年限，除房屋及建築為 5~45 年，餘為 2~10 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。固定資產處分損益認列為當期營業外收支項下。

#### (九) 遞延費用

遞延費用主係租賃改良、電腦軟體及模具費，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 2~3 年，採平均法攤銷。

#### (十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十一) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
3. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得稅基本稅額條例」，依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定之，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

#### (十三) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞

會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後董事會決議與原估列數有重大差異，則追溯調整當年度損益，迄股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基礎」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

#### (十四) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十五) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (十六) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司民國 100 年度財務報表並無重大影響。

#### (二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部

門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 290	\$ 290
支票存款及活期存款	4,495	8,790
約當現金-商業本票	<u>104,795</u>	<u>124,711</u>
	<u>\$ 109,580</u>	<u>\$ 133,791</u>

##### (二)應收票據

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收票據	\$ 16,194	\$ 17,236
減：備抵呆帳	( 162)	( 172)
	<u>\$ 16,032</u>	<u>\$ 17,064</u>

##### (三)應收帳款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收帳款	\$ 121,817	\$ 136,174
減：備抵呆帳	( 203)	( 502)
	<u>\$ 121,614</u>	<u>\$ 135,672</u>

(四) 存 貨

	101年12月31日		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原料	\$ 24,544	(\$ 1,448)	\$ 23,096
物料	18,250	( 579)	17,671
在製品	3,364	( 165)	3,199
製成品	64,587	( 785)	63,802
商品	6,950	( 179)	6,771
	<u>\$ 117,695</u>	<u>(\$ 3,156)</u>	<u>\$ 114,539</u>

	100年12月31日		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原料	\$ 23,613	(\$ 91)	\$ 23,522
物料	17,068	( 1,336)	15,732
在製品	4,360	( 13)	4,347
製成品	62,446	( 520)	61,926
商品	4,980	( 251)	4,729
	<u>\$ 112,467</u>	<u>(\$ 2,211)</u>	<u>\$ 110,256</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
已出售存貨成本	\$ 376,829	\$ 400,571
出售下腳及廢料收入	( 1,175)	( 1,252)
存貨跌價損失	945	84
其他	1,805	1,454
	<u>\$ 378,404</u>	<u>\$ 400,857</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>被投資公司名稱</u>	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>
非上市櫃公司股票： 新東陽股份有限公司	<u>\$ 238</u>	-	<u>\$ 238</u>	-

本公司所持有之股票投資因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>
Pacific Worldwide Holdings Ltd.	<u>\$ 77,247</u>	100%	<u>\$ 69,174</u>	100%

2. 本公司民國 101 年度及 100 年度採權益法評價認列之投資損失分別為 \$4,730 及 \$4,016，係依據被投資公司經會計師查核之財務報表認列。
3. 本公司於民國 101 年度間增資 Pacific Worldwide Holdings Ltd. 美金 600 仟元，截至民國 101 年 12 月 31 日止已投入之資金為美金 3,600 仟元。截至 101 年及 100 年 12 月 31 日止，因投資而產生之累積換算調整數分別為借餘 \$19,744 及借餘 \$14,893。
4. 本公司於民國 101 年 7 月間透過第三地區投資事業 Pacific Worldwide Holdings Ltd. 轉投資大陸地區，新設立毛寶(上海)商貿有限公司，金額計美金 31 仟元。
5. 本公司民國 101 年度因銷售予被投資公司產生順流交易之未實現利益為 \$72，表列其他負債-其他。
6. 依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，本公司對所有被投資子孫公司有控制能力者，業已列入民國 101 年度及 100 年度合併財務報表編製個體。

(七) 固定資產

<u>資產名稱</u>	<u>101年12月31日</u>				
	<u>原始成本</u>	<u>重估增值</u>	<u>合計</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 20,549	\$ 77,631	\$ 98,180	\$ -	\$ 98,180
房屋及建築	111,495	-	111,495	( 50,077)	61,418
機器設備	46,481	-	46,481	( 34,395)	12,086
運輸設備	8,810	-	8,810	( 6,996)	1,814
辦公設備	4,452	-	4,452	( 2,481)	1,971
其他設備	2,823	-	2,823	( 1,702)	1,121
未完工程及 預付工程款	2,020	-	2,020	-	2,020
	<u>\$196,630</u>	<u>\$ 77,631</u>	<u>\$274,261</u>	<u>(\$ 95,651)</u>	<u>\$178,610</u>

100年12月31日

資 產 名 稱	原始成本	重估增值	合 計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 20,549	\$77,631	\$ 98,180	\$ -	\$ 98,180
房屋及建築	111,107	-	111,107	( 46,945)	64,162
機器設備	46,270	-	46,270	( 29,991)	16,279
運輸設備	8,810	-	8,810	( 6,473)	2,337
辦公設備	4,791	-	4,791	( 1,889)	2,902
其他設備	2,823	-	2,823	( 1,504)	1,319
未完工程及 預付工程款	1,724	-	1,724	-	1,724
	<u>\$196,074</u>	<u>\$77,631</u>	<u>\$273,705</u>	<u>(\$ 86,802)</u>	<u>\$186,903</u>

1. 本公司土地以民國 86 年 8 月 31 日為重估基準日，按當時公告現值調增土地成本之帳面價值\$48,177，並依法提列土地增值稅準備\$17,453，餘\$30,724已列入未實現重估增值。民國 94 年 2 月 1 日因土地稅法修訂，故調減土地增值稅準備\$8,112轉列未實現重估增值；調減後土地增值稅準備為\$9,341，未實現重估增值為\$8,237。民國 100 年 11 月 18 日為重估基準日，按當時公告現值調增土地成本之帳面價值\$29,454，並依法提列土地增值稅準備\$6,696，餘額\$22,758帳列未實現重估增值，截至民國 101 年 12 月 31 日止，帳列未實現重估增值為\$30,995。
2. 固定資產提供抵押情形請詳附註六。

#### (八) 催收款項

	101年12月31日	100年12月31日
催收款項	\$ 13,062	\$ 16,903
減：備抵呆帳	( 13,062)	( 16,903)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### (九) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

民國 101 年度及 100 年度精算假設中之折現率均分別為 1.5%及 2.0%，退休金預期報酬率分別為 1.75%及 2.0%，薪資調整率均為 2.5%。依精算法計算之未認列過度性淨給付資產按 22 年平均分攤。

(2)退休金提撥狀況表：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 16,983	\$ 16,073
非既得給付義務	<u>23,799</u>	<u>23,711</u>
累積給付義務	40,782	39,784
未來薪資增加影響數	<u>10,985</u>	<u>11,100</u>
預計給付義務	51,767	50,884
退休基金資產公平價值	<u>(22,900)</u>	<u>(21,359)</u>
提撥狀況	28,867	29,525
未認列過度性淨資產	<u>(3,039)</u>	<u>(3,473)</u>
未認列退休金損益	<u>(12,166)</u>	<u>(12,577)</u>
補列之應計退休金負債	<u>4,219</u>	<u>4,950</u>
應計退休金負債	<u>\$ 17,881</u>	<u>\$ 18,425</u>
既得給付	<u>\$ 17,587</u>	<u>\$ 16,852</u>

(3)淨退休金成本之內容：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
利息成本	\$ 896	\$ 1,117
退休基金資產預期報酬攤銷：	<u>(314)</u>	<u>(412)</u>
未認列過度性淨資產	434	434
未認列退休金損益	<u>499</u>	<u>462</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,515</u>	<u>\$ 1,601</u>

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資 6%提撥勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及

累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年度及 100 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,505 及 \$4,578。

#### (十) 股本

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司實收股本總額為 \$424,439，每股 10 元，分為 42,444 仟股。

#### (十一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘於完納一切稅捐後除應先彌補以前年度虧損外，次提 10% 為法定盈餘公積，再就本年度餘額提列董監事酬勞 2%，員工紅利 8%，但該年度稅後淨利未達實收資本額之 3% 得不予提列，如再有餘額，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。
2. 依公司章程規定，本公司股利政策係依據未來之資本預算規劃衡量未來年度之資金需求，先保留融通所需之資金後，剩餘之盈餘得以現金股利方式分派之，現金股利支付比率不得少於股利總額 10%，餘額則配發股票股利，倘每股分配現金股利不足 0.1 元時，得不予分派。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司於民國 101 年 6 月 19 日及 100 年 6 月 17 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,395		\$ 2,343	
特別盈餘公積	-		6,656	
現金股利	16,978	\$ 0.4	21,222	\$ 0.5
合計	<u>\$ 18,373</u>		<u>\$ 30,221</u>	
董監事酬勞(註)	251		302	
員工現金紅利(註)	1,005		1,207	
合計	<u>\$ 1,256</u>		<u>\$ 1,509</u>	

註：民國 100 年度及民國 99 年度員工分紅及董監酬勞已分別於民國 100 年度及 99 年度損益表中扣除。

上述民國 100 年度及民國 99 年度盈餘分派情形分別與本公司民國 101 年 4 月 26 日及民國 100 年 3 月 28 日董事會提議並無差異，與民國 100 年度及 99 年度財務報表認列員工分紅分別為 \$1,004 及 \$1,732、董監酬勞分別為 \$251 及 \$433 之差異分別為 \$1 及 \$656，主要係決議配發金額與估計數之差異，分別已調整至民國 101 年及 100 年度之損益。

5. 本公司民國 101 年度為稅後虧損，故無需估列員工紅利及董監酬勞。
6. 本公司民國 100 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$1,004 及 \$251 係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數(以 8%及 2%)為基礎估列，並認列為民國 100 年度之營業成本或營業費用。

### (十三)所得稅

#### 1. 所得稅費用

	101年度	100年度
所得稅費用	\$ 1,415	\$ 2,970
遞延所得稅資產淨變動數	( 486)	1,260
支付及預付所得稅	( 1,855)	( 2,498)
以前年度應付所得稅低估數	( 203)	( 667)
應(收)付所得稅	<u>(\$ 1,129)</u>	<u>\$ 1,065</u>

2. 遞延所得稅資產：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
遞延所得稅資產—流動	\$ 2,577	\$ 3,075
遞延所得稅資產—非流動	5,928	5,080
遞延所得稅資產之備抵評價	( 1,286)	( 1,274)
	<u>\$ 7,219</u>	<u>\$ 6,881</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
流動項目：				
備抵呆帳超限	\$ 11,838	\$ 2,013	\$ 15,874	\$ 2,699
備抵存貨跌價及呆滯損失	3,156	537	2,211	376
未實現銷貨毛利	72	12	-	-
未實現兌換損失	91	15	-	-
		<u>\$ 2,577</u>		<u>\$ 3,075</u>
非流動項目：				
退休金超限	\$ 15,129	\$ 2,572	\$ 14,987	\$ 2,548
累積換算調整數	19,744	3,356	14,893	2,532
減：備抵評價		( 1,286)		( 1,274)
		<u>\$ 4,642</u>		<u>\$ 3,806</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

5. 本公司洗衣精、冷洗精、洗碗精、衣物柔軟精、護手凝露、及長效隨身防護液等產品符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」得享受連續 5 年（於民國 101 年 1 月 19 日到期）免徵營利事業所得稅之獎勵。

6. 未分配盈餘相關資訊

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
87年度及以後年度未分配盈餘：		
已加徵10%營利事業所得稅	\$ 7,973	\$ 6,269
未加徵10%營利事業所得稅	-	13,954
	<u>\$ 7,973</u>	<u>\$ 20,223</u>

7. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$3,292 及 \$4,471，民國 100 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 26.93%，民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 27.40%。

## (十四) 每股盈餘

	101年度				
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利(損)	\$ 882	(\$ 533)	42,444	\$ 0.02	(\$ 0.01)

	100年度				
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 16,924	\$ 13,954	42,444	\$ 0.40	\$ 0.33

因員工分紅若採發放股票之方式，對本公司民國 101 年度及 100 年度財務報表無重大影響，故對每股盈餘亦無重大影響。

## (十五) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	29,970	63,990	93,960
勞健保費用	2,929	5,382	8,311
退休金費用	1,875	4,145	6,020
其他用人費用	1,578	2,045	3,623
折舊費用	8,084	1,351	9,435
攤銷費用	526	1,674	2,200

功能別 性質別	100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	30,120	70,498	100,618
勞健保費用	2,783	5,157	7,940
退休金費用	1,857	4,322	6,179
其他用人費用	1,603	2,066	3,669
折舊費用	9,160	1,607	10,767
攤銷費用	755	1,575	2,330

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Pacific Worldwide Holdings Ltd.	採權益法評價之被投資公司
Mao Bao Vietnam Inc.	間接採權益法評價之被投資公司
毛寶(上海)商貿有限公司	間接採權益法評價之被投資公司

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 去料加工

本公司於民國 101 年度銷售原料及半成品予 Mao Bao Vietnam Inc. 計 \$2,864，委託其代為進行產品加工之生產，再向其購回，以供本公司生產產品之組裝，該銷售原料及半成品收入並未計入本公司之營業收入。民國 101 年度去料加工產生之加工費用淨額為 \$4,532，此項交易之付款結算為 30 天，截至民國 101 年 12 月 31 日尚未支付之款項為 \$1,017，帳列應付帳款-關係人。

#### 2. 財產交易

本公司出售資產予關係人明細如下：

	<u>101年度</u>		
<u>項 目</u>	<u>帳 面 價 值</u>	<u>售 價</u>	<u>出售利益(註)</u>
Mao Bao Vietnam Inc. 機器設備(列管品)	\$ -	\$ 10	\$ 10

註：表列於營業外收入及利益-什項收入。

### (三)主要管理階層薪酬資訊

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪資	\$ 3,656	\$ 3,656
獎金	300	300
業務執行費用	450	480
盈餘分配項目	-	356
合計	\$ 4,406	\$ 4,792

1. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
2. 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
3. 執行業務費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
4. 盈餘分配項目係指當期估列或實際分配之董監酬勞及員工紅利。

5. 相關訊息可參閱本公司股東會年報。

#### 六、抵(質)押之資產

本公司為辦理借款額度及借款，抵押之固定資產之帳面價值明細如下(惟截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司均未有借款餘額)：

<u>資 產 項 目</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
土地(含重估增值)	\$ 98,180	\$ 98,180
房屋及建築	61,418	64,162
	<u>\$ 159,598</u>	<u>\$ 162,342</u>

#### 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司為支付貨款所產生之已開立未使用信用狀金額為美金 26 仟元。

#### 八、重大之災害損失

無此事項。

#### 九、重大之期後事項

無此事項。

## 十、其他

### (一) 金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 248,440	\$ -	\$ 248,440
以成本衡量之金融資產-非流動	238	-	-
存出保證金	1,166	-	1,166
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 120,962	\$ -	\$ 120,962

	100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 286,565	\$ -	\$ 286,565
以成本衡量之金融資產-非流動	238	-	-
存出保證金	1,404	-	1,404
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 138,086	\$ -	\$ 138,086

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、應付帳款、應付帳款-關係人、應付費用及其他應付款。
2. 以成本衡量之金融資產-非流動：其屬股票投資者，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
3. 存出保證金因折現值影響不大，以帳面價值估計其公平價值。

### (二) 重大財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣:功能性貨幣)	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 73	29.04	\$ 73	30.20
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	2,660	29.04	2,291	30.20
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	213	29.04	116	30.20

## 2. 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、約當現金及應收款項之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司為減低應收款項信用風險，本公司政策規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收款項收回情形。

## 3. 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之金融資產均無活絡市場，惟金額不重大，故預期不具有重大之流動性風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」規定，本公司民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：無此情形。

2. 為他人背書保證：無此情形。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
毛寶股份有限公司	Pacific Worldwide Holdings Ltd. 股票	為本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,600,000	77,247	100	77,247	註1
毛寶股份有限公司	新東陽(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	220,000	238	-	378	註1

註 1：非上市(櫃)公司因無市價可循，故以淨值列示。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區……，等相關資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期 末 持 有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備 註
				幣 別	本期期末	幣 別	上期期末	股 數	比 率	幣 別	帳面金額	幣 別	金額	幣 別	金額	
毛寶股份有限公司	Pacific Worldwide Holdings Ltd.	薩摩亞	海外控股公司	新台幣	111,309	新台幣	93,655	3,600,000	100	新台幣	77,247	新台幣	( 4,730)	新台幣	( 4,730)	子公司
Pacific Worldwide Holdings Ltd.	Mao Bao Vietnam Inc.	越南	生產各項清潔用品	新台幣	94,939	新台幣	92,817	3,000,000	100	新台幣	57,935	新台幣	( 5,190)	新台幣	( 3,282)	孫公司
Pacific Worldwide Holdings Ltd.	毛寶(上海)商貿有限公司	中國大陸	日用品、化妝品、防護產品批發、佣金代理及進出口相關配套服務	新台幣	930	新台幣	-	31,000	100	新台幣	916	新台幣	( 5)	新台幣	( 5)	孫公司

2. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	最高餘額	期末餘額(註1)	利率區間(註1)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔 保 品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額(註2)
											名 稱	價 值		
1	Pacific Worldwide Holdings Ltd.	Mao Bao Vietnam Inc.	其他應收款	58,080	58,080	1	短期融通	-	營業週轉	-	無	-	-	-

註 1：本公司(Pacific Worldwide Holdings Ltd.)於民國 99 年 12 月 22 日經董事會決議於美金 2,000 仟元額度內，資金貸與子公司 Mao Bao Vietnam Inc.，且以年利率 1%計息，截至民國 101 年 12 月 31 日止，已動支金額為美金 550 仟元。

註 2：因屬毛寶股份有限公司直接或間接百分之百持有表決權子公司間所從事資金貸與，不受融通期間及企業淨值 40%之金額限制。

3. 為他人背書保證：無此情形。

4. 持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
Pacific Worldwide Holdings Ltd.	Mao Bao Vietnam Inc.	為本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	3,000,000	57,935	100	57,935	註
Pacific Worldwide Holdings Ltd.	毛寶(上海)商貿有限公司	為本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	31,000	916	100	916	註

非上市(櫃)公司無市價可循，故以淨值列示。

註：

5. 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無此情形。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無此情形。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無此情形。

8. 與關係人進銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無此情形。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無此情形。

10. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯 出累積投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列投資 損益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益	備註
					匯出	匯回						
毛寶(上海)商貿有限公司	日用品、化妝品、防護產品批發、佣金代理及進出口相關配套服務	930	註1	-	930		930	100	-	916	-	

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式 EX：委託投資

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
  2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
  3. 其他。

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額(註2)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
毛寶(上海)商貿有限公司	930	0	287,922

註1：依據民國90年11月16日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第006130號函規定之限額。

註2：赴大陸地區投資總額美金100萬元以下，無需事前報請投審會核准，於資金全數到位後六個月內報請投審會核備即可。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第41號規定，另於合併財務報表中揭露。

毛寶股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
零用金				\$	290
支票存款					433
活期存款					4,062
約當現金-商業本票					<u>104,795</u>
				\$	<u>109,580</u>

(以下空白)

毛寶股份有限公司  
應收票據明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金 額	備 註
奕佑有限公司	\$ 2,023	
弘北百貨有限公司	1,749	
徠溢股份有限公司	1,664	
碇勝企業有限公司	1,595	
達力商行	957	
奇哥股份有限公司	949	
維文商行	878	
其他	6,379	每一零星客戶餘額未超過本科目金額5%
	16,194	
減：備抵呆帳	( 162)	
	\$ 16,032	

毛寶股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
家福股份有限公司	\$ 33,211	
潤泰全球股份有限公司	19,125	
遠百企業股份有限公司	11,925	
全聯實業股份有限公司	9,802	
其他	<u>47,754</u>	每一零星客戶餘額未超過本科目金額5%
	\$ 121,817	
減：備抵呆帳	( <u>203</u> )	
	<u>\$ 121,614</u>	

(以下空白)

毛寶股份有限公司  
存貨明細表  
民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註	
成 本	市 價		
原料	\$ 24,544	\$ 24,368	以淨變現價值為市價。
物料	18,250	17,659	
在製品	3,364	7,354	
製成品	64,587	78,666	
商品	<u>6,950</u>	<u>12,392</u>	
	117,695	<u>\$ 140,439</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>3,156</u> )		
	<u>\$ 114,539</u>		

(以下空白)

毛寶股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國101年1月1日至101年12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價	
Pacific Worldwide Holdings Ltd.	3,000,000	69,174	600,000	\$ 17,654	-	(\$ 9,581)	3,600,000	100%	\$ 77,247	0.02	\$ 77,247	無

(以下空白)

毛寶股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國101年1月1日至101年12月31日

單位：新台幣仟元

	期初餘額	本期增加額	重分類轉入(轉出)	本期減少額	期末餘額	提供擔保或抵押情形
成 本：						
土地	\$ 20,549				20,549	請詳附註六
房屋及建築	111,107	388	-	-	111,495	"
機器設備	46,270	375	- (	164)	46,481	無
運輸設備	8,810	-	-	-	8,810	"
辦公設備	4,791	97	- (	436)	4,452	"
其他設備	2,823	-	-	-	2,823	"
未完工程 及預付設備款	1,724	296		-	2,020	"
	196,074	1,156	- (	600)	196,630	
重估增值：					-	
土地	77,631	-	-	-	77,631	請詳附註六
	273,705	1,156	- (	600)	274,261	
累計折舊：						
房屋及建築	46,945	\$ 3,132	\$ -	\$ -	50,077	
機器設備	29,991	4,553	- (	149)	34,395	
運輸設備	6,473	523	-	-	6,996	
辦公設備	1,890	1,028	- (	437)	2,481	
其他設備	1,503	199	-	-	1,702	
	86,802	9,435	- (	586)	95,651	
帳面價值	\$ 186,903	(\$ 8,279)	\$ -	(\$ 14)	\$ 178,610	

毛寶股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：		
台灣中華化學股份有限公司	\$ 9,265	
台灣積層工業股份有限公司	5,628	
正隆股份有限公司	3,745	
大鷹實業有限公司	3,392	
其 他	<u>32,244</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 54,274</u>	

(以下空白)

毛寶股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
促銷費		\$	29,188		
薪資及獎金			15,445		
運費			5,626		
廣告費			4,330		
其他			<u>10,632</u>		各單獨項目金額未超過本科目金額5%
		\$	<u><u>65,221</u></u>		

(以下空白)

毛寶股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數量(支、組)	金 額	備 註
洗衣劑系列	7,813,906	\$ 499,787	
家庭清潔系列	3,030,623	156,942	
其他	160,310	<u>11,725</u>	
		<u>\$ 668,454</u>	

(以下空白)

毛寶股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	小 計	金 額
原 料		\$ 186,384
期初存料	\$ 23,613	
加：本期進料	191,377	
減：生產耗料差異	1,611	
期末存料	24,544	
原料出售	2,110	
轉列各項費用	340	
盤 虧	1	
物 料		123,087
期初存料	17,068	
加：本期進料	128,015	
盤 盈	161	
減：生產耗料差異	501	
期末存料	18,250	
轉列各項費用	3,218	
報廢損失	188	
直接人工		10,417
直接人工	10,146	
加：人工差異	271	
製造費用		53,918
製造成本		373,806
期初在製品		4,360
減：生產耗料差異		934
期末在製品		3,364
盤 虧		33
轉列各項費用		1,070
製成品成本		372,765
期初製成品		62,446
加：購入製成品		5,320
減：期末製成品		64,587
生產耗料差異		44
製成品出售		124

毛寶股份有限公司  
營業成本明細表(續)  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	小 計	金 額
盤 虧		994
轉各項費用		4,639
災害損失		1
自製產品銷貨成本		370,142
外購商品銷貨成本		4,453
加：期初商品存貨	4,980	
本期進貨	6,733	
減：期末商品存貨	6,950	
轉列各項費用	271	
生產耗料差異	4	
商品盤損	35	
原料出售成本		2,110
製成品出售成本		124
盤虧		902
災害(報廢)損失		189
出售下腳及廢料	(	1,175)
存貨跌價損失		945
其他		714
營業成本		<u>\$ 378,404</u>

毛寶股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
間接人工	\$ 23,169	
水電瓦斯費	3,053	
折舊	8,084	
廢品回收費	4,699	
其他費用	14,913	各單獨項目餘額未超過本科目金額5%
	<u>\$ 53,918</u>	

(以下空白)

毛寶股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
促銷費	\$ 97,790	
薪資支出	49,613	
運費	46,364	
廣告費	33,835	
其他	21,327	各單獨項目餘額未超過本科目金額5%
	<u>\$ 248,929</u>	

(以下空白)

毛寶股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 15,911	
勞務費	8,351	
其他	9,731	各單獨項目餘額未超過本科目金額5%
	\$ 33,993	

(以下空白)

毛寶股份有限公司  
 研究發展費用明細表  
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 2,613	
保險費	217	
其他費用	<u>423</u>	各單獨項目餘額未超過本科目金額5%
	<u>\$ 3,253</u>	

(以下空白)