

飛寶企業股份有限公司
一一五年股東常會會議事錄

時 間：中華民國一一五年六月三十日（星期二）上午十時三十分整

地 點：新北市三重區新北大道二段二五二號八樓

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代表人所代表之股數共計 18,258,718 股，佔本公司發行總股數 31,314,689 股之 58.30%。

出席董事：董事長：蔡煌瑯（法人股東深達投資(股)公司代表人）

董 事：陳量成

董 事：林瑞擇

獨立董事：林東衡（審計委員會及薪酬委員會召集人）

主席：董事長 蔡煌瑯



記錄：吳崙鈺



一、 宣佈開會：股東所出席股數已逾法定數額，主席依法宣佈開會。

二、 主席致詞(略)。

三、 報告事項：

（一）一一四年度營業報告。

說 明：本公司一一四年度營業報告，請詳【附件一】。

（二）一一四年度審計委員會審查報告書。

說 明：本公司一一四年度審計委員會審查報告書，請詳【附件二】。

（三）董事及經理人薪資報酬與績效評估之關聯性及合理性報告。

說 明：本公司董事及經理人薪資報酬與績效評估之關聯性及合理性報告，請詳【附件三】。

（四）一一四年度員工酬勞（含基層員工）及董事酬勞分配情形報告。

說 明：本公司 115 年 03 月 09 日董事會決議通過，提撥員工酬勞（含基層員工）約新台幣 339,059 元及董事酬勞約新台幣 169,529 元，分別佔 114 年度獲利之 2%及 1%，全數以現金方式發放，現金配發至元為止(元以下捨去)，配發不足 1 元之畸零款，列入公司

之其他收入。

(五) 一一四年度審計委員會成員與內部稽核主管、會計師之溝通情形報告。

說明：本公司一一四年度審計委員會成員與內部稽核主管、會計師之溝通情形報告，請詳【附件四】。

(六) 與關係人進行勞務交易情形報告。

說明：本公司與關係人進行勞務交易情形報告，請詳【附件五】。

(七) 修訂「永續發展實務守則」報告。

說明：1、依114年9月8日證櫃監字第11400707782號函修訂。

2、「永續發展實務守則」，修訂前後條文對照表，請詳【附件六】。

(八) 一一五年度受理股東提案情形報告。

說明：1、依據公司法及相關法規，公司應於每年股東常會前提供股東提案的機會，以確保股東權益並促進公司治理透明度。

2、本年度於受理期間內，公司未收到任何股東提案，無需進行提案審查或列入股東會議案。

四、承認事項：

第一案

案由：一一四年度營業報告書及財務報表案，提請承認。董事會提

說明：1、本公司一一四年度財務報表(合併暨個體財務報表)，業經廣信益群聯合會計師事務所彭綉娟會計師、梁宏瑋會計師查核完竣，連同營業報告書送請審計委員會查核竣事，並出具書面查核報告在案。

2、營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表(合併暨個體財務報表)，請詳【附件一、附件七、附件八】。

決議：出席股東表決權數(含電子投票)：18,258,718 權

贊成權數 16,485,721 權

反對權數 187 權

無效權數 0 權

棄權/未投票權數 1,772,810 權

贊成權數占出席股東表決權總數 90.28%

本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案

案 由：一一四年度盈餘分配案，提請 承認。

董事會提

說 明：1、一一四年度盈餘分配除依法扣繳稅款、提撥百分之十法定公積及依 IFRSs 提列特別盈餘公積外，悉依章程第 23 條規定擬定分配比率。

2、以目前流通在外股數 31,314,689 股計算，每股擬配發 0.3 元現金股利，現金股利發放經提股東常會決議通過後，授權由董事長另訂配息基準日配發之。

3、現金配發至元為止(元以下捨去)，配發不足 1 元之畸零款，列入公司之其他收入。

4、嗣後如因本公司股本變動或因事實需要等因素，致需調整分配比率者，擬請股東會授權董事長調整分配比率等相關事宜。

5、本公司一一四年度盈餘分配表，請詳【附件九】。

決 議：出席股東表決權數(含電子投票)：18,258,718 權

贊成權數 16,485,631 權

反對權數 187 權

無效權數 0 權

棄權/未投票權數 1,772,900 權

贊成權數占出席股東表決權總數 90.28%

本案經出席股東票決後，照案通過。

五、討論事項：

案 由：修訂「資金貸與他人」部分條文案，提請 討論。

董事會提

說 明：1、為健全資金運用、確保資金安全及強化風險控管。

2、本公司「資金貸與他人」，修訂前後條文對照表，請詳【附件十】。

決 議：出席股東表決權數(含電子投票)：18,258,718 權

贊成權數 16,485,722 權

反對權數 187 權

無效權數 0 權

棄權/未投票權數 1,772,809 權

贊成權數占出席股東表決權總數 90.28%

本案經出席股東票決後，照案通過。

六、選舉事項

案由：全面改選董事案，提請 選舉。

董事會提

說明：1、本公司現任董事任期原於 115 年 05 月 23 日屆滿，擬配合 115 年股東常會辦理全面改選。

2、依本公司公司章程第十三條規定，設董事七~十一人。上述董事名額中，獨立董事不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。本次選任董事 11 席（含獨立董事 4 席），採候選人提名制，任期三年，自 115 年 06 月 30 日起至 118 年 06 月 29 日止，現任董事任期至本次股東常會完成時止。

3. 業經 115 年 05 月 14 日董事會審查通過董事（含獨立董事）候選人名單如下表：

候選類別	姓 名		持有股份數額	主要學經歷
董事	蔡煌瑯		0 股	台灣大學商學碩士 台灣車輛股份有限公司/前董事長 飛寶企業（股）公司/獨立董事 飛寶企業（股）公司/董事長
董事	陳建鼎		37,500 股	國立政治大學 EMBA 生技醫療組 康科特股份有限公司/董事(法人代表) 西柏科技股份有限公司/獨立董事 雅丰時尚診所主治醫師
董事	韓佳芳		4,000 股	中國海專 飛寶企業（股）公司/總經理
董事	李宇娟		0 股	醒吾商專 可爾絲健康事業有限公司/教練
董事	深達投資（股）公司 代表人	陳量成	3,860,355 股	東吳大學政治系 飛寶企業（股）公司/董事
董事	深達投資（股）公司 代表人	林瑞擇		高雄海專 飛寶企業（股）公司/董事
董事	深達投資（股）公司 代表人	陳淑麗		聖約翰科技大學機械工程系 飛寶企業（股）公司/秘書
獨立董事	許又銘		0 股	國立臺灣海洋大學商船學係碩士 行政院/政務顧問 財團法人商業發展研究院/董事 飛寶企業（股）公司/獨立董事
獨立董事	林東衡		0 股	國立臺灣科技大學管理學碩士 世新加油站股份有限公司/董事長 飛寶企業（股）公司/獨立董事
獨立董事	蘇緯政		0 股	國立臺灣大學商學碩士 實踐大學/財務金融學系-民法及商事法講師 臺灣警察專科學校/通識中心-法學講師 台灣圓點奈米技術(股)公司/獨立董事
獨立董事	陳水聰		0 股	國立臺灣大學法律學系學士 環台國際法律事務所/首席律師

4. 本次選舉依本公司『董事選舉辦法』為之。

5. 謹請 選舉。

選舉結果：第十七屆董事當選名單如下表所示：

戶號或身份證明文件編號	職 稱	姓 名	當選權數
M120257***	董事	蔡煌瑯	18,573,896
00011965	董事	韓佳芳	16,043,896
00013770	董事	深達投資股份有限公司 代表人：陳淑麗	16,033,006
00010893	董事	陳建鼎	16,032,896
F223568***	董事	李宇娟	16,032,896
00012689	董事	深達投資股份有限公司 代表人：陳量成	16032,896
00011836	董事	深達投資股份有限公司 代表人：林瑞擇	16,032,896
N12244****	獨立董事	林東蘊	16,255,896
T120233***	獨立董事	陳水聰	15,966,929
F124416***	獨立董事	蘇緯政	15,966,907
F122092***	獨立董事	許又銘	15,941,896

七、其他事項

案 由：解除新任董事及其代表人競業限制案，提請 討論。

董事會提

說 明：1、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，並取得許可」。

2、為借助本公司董事之專才與相關經驗，爰依法提請股東常會同意解除新選任之董事及其代表人競業行為之限制。

3、擬解除新任董事及其代表人競業明細如下：

職稱	姓名	兼任其他公司名稱及職務
獨立董事	林東蘊	世新加油站股份有限公司/董事長
獨立董事	陳水聰	科妍生物科技股份有限公司/獨立董事
獨立董事	蘇緯政	台灣圓點奈米技術股份有限公司/獨立董事
董事	深達投資(股)公司	深達投資(股)公司
董事	陳建鼎	康科特股份有限公司/董事 西柏科技股份有限公司/獨立董事

決 議：出席股東表決權數（含電子投票）：18,258,718 權

贊成權數 16,483,695 權

反對權數 1,182 權

無效權數 0 權

棄權/未投票權數 1,773,841 權

贊成權數占出席股東表決權總數 90.27%

本案經出席股東票決後，照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：同日上午十時五十二分。

【本次股東會無股東提問】

附 件

【附件一】一一四年度營業報告書

各位股東先生、女士：

一、前言：茲將一一四年度營業狀況及本年度營業計劃報告如下：

本公司一一四年度，在關稅環境不確定的壓力下，憑藉深厚的客戶信任與嚴謹的品管體系，落實營收增長目標。此成果印證了本公司抗風險的經營韌性；未來我們將持續深化多元客群布局並精實資本結構，在變局中守穩經營績效，續創成長佳績。

二、一一四年度營運計劃實施成果：

單位：新台幣仟元；%

項 目	一一四年度	一一三年度	增加(減少)率%
營業收入	862,214	401,466	114.77
營業成本	(750,654)	(325,856)	130.36
營業毛利	111,560	75,610	47.55
營業費用	(115,624)	(94,346)	22.55
營業利益(損失)	(4,064)	(18,736)	(78.31)
其他收入	19,484	9,854	97.73
其他利益及損失	3,241	13,117	(75.29)
財務成本	(2,219)	(2,270)	(2.25)
稅前利益(損失)	16,442	1,965	736.74
稅後淨利(損失)	16,442	1,775	826.31

(一)、一一四年度預算執行情形：本公司一一四年度並未發布財務預測。

(二)、財務收支及獲利能力：係依115年3月9日董事會決議通過之版本列示。

1、財務收支

單位：新台幣仟元；%

項目	一一四年度	一一三年度	增加(減少)率%
利 息 收 入	1,579	9,023	(82.50)
利 息 支 出	(2,219)	(2,270)	(2.25)

2、獲利能力

項 目 / 年 度		一一四年度	一一三年度
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率 %	3.68	0.74
	股 東 權 益 報 酬 率 %	4.78	0.52
	佔 實 收 資 本 比 率 %		
	營 業 利 益	(1.30)	(5.98)
	稅 前 利 益	5.25	0.63
	純 益 率 %	1.91	0.44
每 股 盈 餘 (元)		0.53	0.06

(三)、研究發展狀況

本公司主要係從事居家、休閒、輕運動及機能服飾，提供涵蓋「客製化」布料開發、素材精選及流行款式設計整合服務。為厚植長期發展動能，透過建構靈敏的供應鏈對接架構，確保能於第一時間提供符合市場需求的解決方案。同時透過組織優化與人才梯隊培養，厚植技術底蘊，確保在多變的市場需求下，仍能精準提供引領趨勢的產品解決方案。

三、115 年度營運計劃：

(一)、持續開發新客戶

本公司堅持與客戶長期性合作與未來之永續發展，持續開發新款式，厚植與客戶間的良好互動。歷經漫長的去庫存期，全球成衣製造業營收已隨需求回溫漸有起色，在 114 年營收穩健成長的基礎上，未來計劃透過虛擬擬真技術，精準模擬服飾的剪裁與垂墜感，減少實體樣衣往返的浪費與時間成本。同時，結合高附加價值時尚機能素材，精準開發符合國際市場趨勢與消費者需求的時尚服飾產品。故今年獲利動能將聚焦於兩大主軸：深耕既有客戶以帶動業績回補，以及 2026 年積極搶進大型賣場通路與國際指標品牌。結合高品質、高附加價值的產品優勢，我們將持續優化資本結構並分散營運風險，在充滿挑戰的全球關稅環境中，展現卓越的獲利實力，推動企業營運再登高峰。

(二)、優化生產效率及品質

供應鏈集中化是全球服飾品牌商未來的趨勢，且面對國際品牌承諾產品符合「環保永續」要求，需積極採取環保永續的開發與生產措施。為推動淨零轉型，引領供應鏈廠商導入低碳技術，逐步建構永續供應鏈體系，並從「原料替代循環利用」、「製程優化」、「設備優化」、「能源優化」四大構面建構減碳能力。同時，以大帶小及同儕互助學習的方式，驅動上、下游廠商合作減碳，強化碳管理能力，形成綠色供應鏈以增加產值，提升我國在淨零轉型中的競爭力。同時應將能量凝聚在研發及機能服市場品牌定位，開發新素材，提升產品品質與品級，善加利用「海外加工」模式，將低單價、產品變化少、生產耗費人工多、產量大之訂單至海外地區生產，以降低生產成本，提高利潤。今年的機會來自速度、服務、創新與永續表現，並與對手有所區隔，對永續環保產品、原料與製程的需求，將帶動今年與未來許多組織與相關產品的開發，應加強與供應商深度的策略結盟，優化從面料研發到樣衣製作的技術流程，使我們能以極高的效率實現產品的個性化製作與優化供應鏈管理，以作為爭取市場之利基。

(三)、以居家、休閒為主流及網路購物

對於市場對於講究舒適度、適合多種情境混合穿搭的休閒服裝需求愈來愈大，未來建置雲端數位展示間、亮點產品推廣與時尚匯演資訊提供。高階布料也成為供應鏈設計新品時著重的關鍵因素，特別是「零碳」成為國際趨勢的當下，品牌廠更加重視兼具機能性的綠色衣材，以及生產過程是否符合減碳要求。亦應從布料端更新設計主軸，推出親膚性更高、輕薄、機能、快乾、保暖為主的布料，讓居家穿著更舒適並兼具時尚，吸引客戶青睞。同時也積極開發電商市場並持續強化短交期與快速反應的能力。

(四)、推動 ESG 與國際接軌

- 1、遵循國際準則，訂定「公司治理、社會參與、環境永續」目標並推動執行。
- 2、成立永續發展推行小組，針對永續治理、永續供應鏈、永續環境、員工關懷、社會共榮及產品創新服務等…議題進行推動，著力於各項執行計畫的推展，包括：強調員工關懷與社會共榮，推廣公益活動、提升員工福祉；節約能源與土地保育，完成碳盤查、持續增加使用綠電/再生能源並設定目標推動進步、符合國際規範，持續提升 ESG 競爭力。

(五)、未來公司發展策略受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

1、外部競爭環境之影響

面對全球貿易保護主義抬頭與區域經濟整合並行的雙軌挑戰，在守穩美系客群的基礎上，必須透過全球化產能配置與深度策略結盟來構建競爭優勢。由於美國保護主義升溫，針對特定地區課徵高額關稅的可能性增加，代工業者的首要任務是優化生產基地佈局，非洲地區目前正處於全球貿易體系的戰略甜蜜點。對美系客群而言，非洲最大

的紅利在於《非洲成長暨機會法案 (AGOA)》。即便在 2026 年美國貿易保護主義升溫、對亞太地區課徵附加關稅的背景下，AGOA 仍提供符合條件的撒哈拉以南非洲國家免關稅、無配額進入美國市場的優惠。特別是其中的「第三方布料規定」(Third Country Fabric Provision)，允許代工廠從台灣或全球採購優質面料，在非洲縫製後仍能享有免稅銷美，這成為避開對中、對亞太關稅壁壘的最佳「避風港」。透過在非洲的產能佈局，建立「低關稅、低成本」的雙重屏障。隨著 AfCFTA (非洲大陸自由貿易區) 的推動，非洲內部正逐步消除貿易障礙，建立起跨國的區域價值鏈。這意味著台灣業者可以利用非洲關稅優惠優勢，結合當地的廉價勞動力，將非洲定位為不僅是供應北美、更是未來進軍歐洲與非洲本土新興市場的製造中樞。故全球供應鏈仍以減少對中國依賴為主要方向，採取多元佈局策略以分散風險，深化與供應商的合作關係與緊密度是業者重點策略之一，希望透過雙方的策略性合作提升效率、降低風險、提高反應市場的速度。

2、法規環境之影響

110 年 9 月我國宣布申請加入 CPTPP，代表產業進軍國際盃的同時，也要面對市場自由開放。對紡織業來說，在公平競爭的立足點上，融入全球機能性紡織品供應鏈，更要持續深化研發創新，發展差異化產品，才能維持領先地位。

非洲機會成長法案(AGOA)與該法案中使用第三國布料免稅銷美的規定 (Third-country fabric provision)已於於 2026 年 2 月正式簽署 AGOA 延期法案至 2026 年 12 月 31 日 (追溯自 2025 年 9 月起生效)。此法案展延通過後，將使非洲 AGOA 適用國的成衣廠可繼續使用第三國生產的布料製成成衣免稅銷美。因此，本公司將持續以非洲產區為成衣生產重心，以持續強化公司競爭優勢。

歐、美、英及其他國家的新法令聚焦在供應鏈與 ESG(環境、社會、公司治理)的透明度、可追溯性，以及對產品/原料循環與氣候/環境(係指範疇三的溫室氣體間接排放源)相關的影響，並重視永續經營能力驗證，飛寶自 113 年起展開各項 ESG 計執行，包含永續年報編製、持續減少碳排放與溫室氣體排放等執行。115 年全球政經環境面臨眾多不穩定因素，國際貿易情勢仍為複雜，本公司將持續關注國際情勢的變化，並依據客戶需求，提供具彈性的最佳化佈局，並審慎評估潛力產區的開發的可能性。

3、總體經營環境之影響

(1) 資金成本趨穩，庫存結構優化，貿易保護下的抗壓成長，展現經營韌性

這幾年歷經景氣循環低谷期，隨著 2026 年北美 3 國合辦世界盃足球賽接踵而至，市場期待全球運動休閒服飾產值將創高峰，景氣也可望逐漸回升。而台灣既有廠商所形成的供應鏈長年來已是世界知名品牌廠的合作對象，即使通膨尚未結束，營運實績已開始出現綜效。另一方面也意味著終端品牌廠的庫存陸續回到健康水位，並隨著升息趨緩、走向落幕的預期心理，拉貨動能已逐漸上升。

根據國際研究機構 (如 Statista、Fortune Business Insights 及 McKinsey) 的最新統計與預測，2025 年全球成衣市場規模估計約為 1.8 兆至 1.84 兆美元，約佔全球 GDP 的 1.6%，預期至 2030 年市場規模將進一步擴張至 2.2 兆美元以上。

然而經濟正成長尚存在諸多變數，畢竟目前台灣與大多數的 ASEAN 國家對美貿易依存度仍高，尤其考量到最終市場 (即出口到他國加工後，最終產品在美國銷售) 美國更是最主要的市場之一，若出口疲軟，難保不會衍伸另一場亞洲的經濟危機。不過好在，現在東南亞各國的財政與社會結構，比起 1997 年亞洲金融風

暴時期，已堅韌許多。未來應對川普政府的「保護費」（不管以什麼形式進行）要求，應仍有一定的談判籌碼。總結來說，川普再度執掌的美國，會讓東南亞地區面臨更加複雜的地緣政治，以及更高的經濟與貿易風險，同時也有極高的機率讓中國在此借勢發揮影響力，進而重塑區域經貿的秩序。對台灣和 ASEAN 諸國來說，這既是挑戰也是機會，重點是「走出自己的路」：盡可能聯合區域內的夥伴共同發展，不被美國或中國單方面綁架。當然，這句話說起來容易做起來難，如何對外保持適度的彈性，持續拉攏西方勢力卻又能利用中國的市場與資本，對內趁機建立更緊密的共同體機制，效法歐盟的發展路徑，透過集體力量抗衡外在風險，將是東南亞領導人需要審慎思考與擘畫的重要問題。

本公司除了加深與既有合作夥伴的各項計劃，也因應市場趨勢，開發高值客戶，並進行智慧衣的研發，多元發展及 ESG 推動與減碳；產區部份則是透過多國佈局，避免過度集中單一產區的風險，持續加深本公司的競爭力。

(2) 全通路串連，數位轉型力升級

疫情加速全球電商市場發展，前兩年全球電商呈爆發式成長，但電商並非實體通路的替代，而是補強與延伸。面對疫後新局，如何強化與創新實體門市的體驗與服務，並結合線上線下全通路的購物體驗，將實體店鋪、線上通路互相導流，整合線線的消費者大數據，藉此精確掌握需求，才是在後疫情時代贏得消費者青睞的關鍵。在疫情限制空間與互動的情境下，全球數位技術已來到新元，無接觸服務、虛實整合商品，甚至全流程虛擬體驗與交易等，已全然改變生活與消費模式，各大品牌與製造商紛紛將數位發展定調為中長期重要策略。

本公司也持續觀察此趨勢，並密切與主力客戶共同開發系列商品，以優質的設計開發服務與垂直整合能力，提供客戶更能滿足市場需求的產品。

展望 2026 年，全球成衣產業已由過往單純的「成本價格戰」，全面轉向以「關稅韌性」與「數位反應速度」為核心的實力競逐。全球經濟風險，包含美國關稅政策對國際經貿的影響、地緣政治衝突添增供應鏈中斷風險及極端氣候恐進一步推升大宗商品及能源價格，增添全球物價上漲壓力，未來將帶給本公司營運挑戰。長期展望，保持競爭力並調整供應鏈布局並與現有供應鏈夥伴形成更強壯的關係。持續研發創新產品擴大本公司的潛在市場、加強人才培育與管理，繼續創造客戶、員工及股東最大價值。在積極擴張的同時，維持健全的財務體質與最適當的資本結構，確保公司具備支應長期成長與應對外部衝擊的財務實力。

董 事 長：蔡煌瑯



副總經理

(暫代總經理)：韓佳芳



會計主管：方馨甯



【附件二】審計委員審查報告書



飛寶企業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一四年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案，其中財務報表（含合併財務報表）業經廣信益群聯合會計師事務所彭綉娟會計師及梁宏瑋會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案，經本審計委員會審查尚無不符，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繕具報告，敬請 鑑察。

此 致

本公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：林東蘅

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 九 日

【附件三】

114 年董事及經理人薪資報酬與績效評估之關聯性及合理性分析報告

企業高階管理層的薪資報酬與其績效密切相關，是公司治理的重要環節。合理的薪資報酬制度應能平衡管理層激勵與企業績效，確保股東、企業與管理層三方利益一致。建立透明、公正且與績效掛鈎的薪酬機制，以確保公司長期穩健發展。

本公司設置薪酬委員會，由獨立董事組成，確保薪資決策公平公正，並依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」及「董事及經理人薪資酬勞辦法」。

1. 董事及經理人薪資報酬結構

- 基本薪資：提供基本生活保障。
- 短期激勵（獎金）：依照當年度的業績表現發放。
- 長期激勵（股票期權、限制性股票）：鼓勵管理層關注公司未來發展。
- 其他福利：如退休計劃、保險等，以提高忠誠度。

2. 績效評估與薪資報酬的關聯性

- 財務指標：ROE（股東權益報酬率）、ROA（資產報酬率）、EPS（每股盈餘）。
- 非財務指標：客戶滿意度、創新能力、員工滿意度等。
- 短期與長期績效之平衡：避免過度關注短期利益，忽略企業長遠發展。

3. 薪資報酬的合理性分析

- 市場基準比較：參考同業薪資標準，確保薪酬具競爭力，避免人才流失。
- 績效導向原則：薪酬應與績效表現正相關，避免無效激勵。
- 股東與管理層利益一致性：透過股權激勵等機制，讓管理層更關心公司的長遠成長。
- 風險控制：防止高薪導致管理層過度冒險，損害公司利益。

綜合以上，業經 114 年 11 月 14 日薪酬委員會審議通過，同日董事會決議通過：衡量公司規模、最近年度薪資報酬發放情形及同業通常水準，目前董事酬勞及各經理人之薪酬給付金額擬維持現狀。

【附件四】

審計委員會成員與內部稽核主管、會計師之溝通情形報告

本公司設置審計委員會，由獨立董事組成，審計委員會在企業治理中扮演關鍵角色，負責監督財務報表的真實性、內部控制的有效性及內部稽核與會計師的工作成果。良好的溝通機制有助於確保財務資訊的透明度，降低財務風險，並提升公司治理品質。

1、審計委員會成員與內部稽核主管、會計師之間的溝通主要透過以下方式進行：

- (1) 每年至少一次召開獨立董事與內部稽核主管及會計師單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄。
- (2) 內部稽核主管每季提交稽核報告及缺失追蹤報告，就年度稽核計劃執行狀況及內控缺失追蹤改善情形提交獨立董事查閱，並報告稽核業務進度。若遇重大異常事項，亦會立即作成報告陳核並通知獨立董事。
- (3) 獨立董事與會計師就查核規劃事項及關鍵查核事項進行溝通及討論。
- (4) 其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時透過電話、電子郵件或召開會議即時溝通。

截至目前為止，本公司獨立董事與內部稽核主管、會計師溝通狀況良好。

2、114 年度審計委員（獨立董事）與內部稽核主管、會計師單獨會議溝通情形：

項目	性質	開會日期	出席人員	溝通重點摘要	溝通結果
1	董事會 會前會	114.03.06	獨立董事陳水聰 獨立董事蔡煌瑯 獨立董事林東衡 獨立董事許又銘 會計師黃健豪 稽核主管黃宥儒	1. 一一三年第四季內部稽核業務報告。 2. 提報本公司民國一一三年內部控制制度聲明書案。 3. 會計師就民國一一三年查核規劃事項及關鍵查核事項進行溝通及討論。 4. 內部稽核主管針對會中所提問題進行回覆。	本次會議 無意見
2	董事會 會前會	114.05.014	獨立董事陳水聰 獨立董事林東衡 獨立董事許又銘 會計師彭綉娟 稽核主管黃宥儒	1. 一一四年第一季內部稽核業務報告。 2. 內部稽核主管針對會中所提問題進行回覆。	本次會議 無意見
3	董事會 會前會	114.08.12	獨立董事陳水聰 獨立董事林東衡 獨立董事許又銘 會計師黃健豪 稽核主管黃宥儒	1. 一一四年第二季內部稽核業務報告。 2. 內部稽核主管針對會中所提問題進行回覆。	本次會議 無意見
4	董事會 會前會	114.11.14	獨立董事陳水聰 獨立董事林東衡 獨立董事許又銘 會計師黃健豪 稽核主管黃宥儒	1. 一一四年第三季內部稽核業務報告。 2. 提報民國一一五年度內部稽核計畫。 3. 內部稽核主管針對會中所提問題進行回覆。	本次會議 無意見

【附件五】

與關係人進行勞務交易情形報告

1. 交易概述

- 交易對象：實質關係人 Original Confection Mada Sarlu(以下簡稱 OCMS)。
- 交易類型：國際成衣貿易之去料加工。

2. 交易公平性與合理性分析

- 市場比較：所有交易均以市場價格或第三方報價為準，確保程序公平合理，並結合關稅減免優勢以提升成本競爭力。
- 內部審查機制：所有關係人交易均經公司內部審核及董事會核准，以避免利益衝突。
- 遵循法規：交易符合公司治理相關法規及財務報導準則。

3. 風險評估與控管措施

- 避免利益衝突：針對關係人交易，採取內部稽核及董事會監督機制，確保決策獨立性。
- 資訊揭露：依法揭露重大關係人交易，確保股東與投資人能獲得完整資訊。
- 定期檢討：每年檢視關係人交易政策，確保交易模式符合公司發展需求。

與實質關係人進行勞務交易業經 114 年 3 月 6 日董事會決議通過。經評估執行，本公司 114 年度與關係人進行之勞務交易均符合市場公允性及公司治理規範，並無發現異常或影響股東權益之情事。公司將持續強化內部監督機制，確保所有交易符合公平、透明原則，以維護企業長期穩健發展。

飛寶企業股份有限公司
「永續發展實務守則」修訂前後條文對照表

原條文	修正後條文	說明
第十五條 本公司依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低營運對環境及人類之衝擊，並促進及宣導永續消費之概念： 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。	第十五條 本公司依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低營運對環境、<u>生物</u>及人類之衝擊，並促進及宣導永續消費之概念： 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。 <u>七、提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益。</u>	依據金管會 11403552230 號函，參考聯合國生物多樣性公約倡議事項，並參酌海洋及自然保育之相關法令，增訂對生物多樣性與生態系保育，俾利企業永續經營，爰修正本條文字，並增訂第七款。
第三十條 前略 第二次修訂於一一二年六月九日。	第三十條 前略 第二次修訂於一一二年六月九日。 第三次修訂於一一四年十一月十四日	修訂記錄

【附件七】會計師查核報告（含合併財務報表）

會計師查核報告

飛寶企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

飛寶企業股份有限公司及其子公司（以下簡稱「飛寶集團」）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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達飛寶集團民國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中華民國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，與飛寶集團保持超然獨立，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，對飛寶集團民國114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。

茲對飛寶集團民國114年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨跌價及呆滯損失之評估

關鍵查核事項說明

截至民國114年12月31日止，合併資產負債表之存貨餘額為新台幣83,364仟元（佔資產總額16%），存貨淨變現價值的評估涉及管理階層主觀的判斷及估計，其評估方法具有估計不確定性，是為一關鍵查核事項。存貨評價會計政策、會計估計及假設不確定性及存貨會計科目說明詳附註四（十）、附註五及附註八。

因應之查核程序

1. 瞭解飛寶集團所營運項目之產業特性，評估其針對過時陳舊存貨項目及呆滯庫存等存貨備抵評價所提列政策之合理性。
2. 檢視存貨庫齡及存貨去化資料，以評估存貨跌價及呆滯損失提列金額之合理性。
3. 取得淨變現價值資料，選樣抽核並重新計算，以確認其資料之正確性。
4. 抽樣比較存貨淨變現價值與帳面價值，以確認存貨帳面價值未超過淨變現價值。
5. 觀察存貨盤點並瞭解存貨狀況，以評估過時及毀損之存貨，其提列之存貨跌價及呆滯損失是否合理。

其他事項

飛寶企業股份有限公司已編製民國114年及113年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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飛寶集團繼續經營之能力、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飛寶集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

飛寶集團之治理單位（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，惟依照中華民國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。如不實表達之合併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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對飛寶集團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，以及使飛寶集團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飛寶集團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，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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，決定對飛寶集團民國114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。

廣信益群聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區信義路四段四一五號十二樓

電 話：(02)7735-9288

證期局核准簽證字號：金管審證字第1080310129號

金管審證字第1110367864號

會計師：

彭錦娟



吳宏瑋



中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 9 日

飛寶企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	114年12月31日		113年12月31日		代 碼	負 債 及 權 益	附 註	114年12月31日		113年12月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	六	\$ 142,379	28	\$ 84,321	18	2130	合約負債－流動		\$ 590	—	\$ 45	—
1170	應收帳款淨額	七	126,199	25	50,770	11	2170	應付帳款		41,510	8	25,174	5
1180	應收帳款－關係人淨額	廿八	3,481	1	853	—	2180	應付帳款－關係人	廿八	9,607	2	—	—
1200	其他應收款		12	—	14	—	2200	其他應付款	十二、廿八	19,131	4	18,373	4
1210	其他應收款－關係人	廿八	45	—	—	—		本期所得稅負債	廿五	—	—	—	—
1220	本期所得稅資產	廿五	871	—	725	—	2230	租賃負債－流動		2,629	1	2,203	—
130X	存貨	八	83,364	16	166,802	35	2280	一年內到期之長期借款	十三、廿九	—	—	4,001	1
1410	預付款項	廿八	13,218	3	16,151	3	2322	其他流動負債－其他	廿八	2,463	—	985	—
1476	其他金融資產－流動	六、廿九	—	—	8,404	1	2399	流動負債合計		75,930	15	50,781	10
1479	其他流動資產－其他	廿八	1,224	—	2,759	2		非流動負債					
	流動資產合計		370,793	73	330,799	70	25XX	長期借款	十三、廿九	81,078	16	79,399	17
15XX	非流動資產						2540	租賃負債－非流動		6,098	1	8,063	2
1600	不動產、廠房及設備	九、十三、廿九	130,187	25	133,485	28	2580	非流動負債合計		87,176	17	87,462	19
1755	使用權資產	十	7,589	2	9,566	2		負債總計		163,106	32	138,243	29
1780	無形資產	十一	1,508	—	1,164	—	31XX	權益					
1920	存出保證金	廿九	469	—	653	—	3100	股本	十四				
1980	其他金融資產－非流動	廿九	1,894	—	1,750	—	3110	普通股股本		313,147	61	313,147	66
	非流動資產合計		141,647	27	146,618	30	3300	保留盈餘					
							3310	法定盈餘公積	十五	5,750	1	5,573	1
							3320	特別盈餘公積		778	—	—	—
							3350	未分配盈餘	十六	30,456	6	21,232	4
							3400	其他權益	十七				
							3410	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		(797)	—	(778)	—
								權益總計		349,334	68	339,174	71
								負債及權益總計		\$ 512,440	100	\$ 477,417	100
	資產總計		\$ 512,440	100	\$ 477,417	100							

後附合併財務報表附註為本合併財務報告一部分，請併同參閱。

董事長：蔡煌瑯



經理人：韓佳芳



會計主管：方馨甯



飛寶企業股份有限公司及其子公司

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
(除每股盈餘為新台幣元)

代 碼	項 目	附 註	114年度		113年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	十八、廿八	\$ 862,214	100	\$ 401,466	100
5000	營業成本	八、十九、廿四、 廿七、廿八	(750,654)	(87)	(325,856)	(81)
5900	營業毛利		111,560	13	75,610	19
6000	營業費用	十九、廿四、 廿七、廿八				
6100	推銷費用		(87,034)	(10)	(65,758)	(16)
6200	管理費用		(28,590)	(3)	(28,588)	(7)
	營業費用合計		(115,624)	(13)	(94,346)	(23)
6900	營業淨損		(4,064)	—	(18,736)	(4)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	二十	1,579	—	9,023	2
7010	其他收入	廿一、廿八	17,905	2	831	—
7020	其他利益及損失	廿二	3,241	—	13,117	3
7050	財務成本	十、廿三	(2,219)	—	(2,270)	(1)
	營業外收入及支出合計		20,506	2	20,701	4
7900	稅前淨利		16,442	2	1,965	—
7950	所得稅費用	廿五	—	—	(190)	—
8200	本年度淨利		16,442	2	1,775	—
8300	其他綜合損益					
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	十七	(19)	—	143	—
	其他綜合損益淨額		(19)	—	143	—
8500	本年度綜合損益總額		\$ 16,423	2	\$ 1,918	—
8600	淨利歸屬於					
8610	母公司業主		\$ 16,442	2	\$ 1,775	—
8620	非控制權益		—	—	—	—
	本期淨利		\$ 16,442	2	\$ 1,775	—
8700	綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		\$ 16,423	2	\$ 1,918	—
8720	非控制權益		—	—	—	—
	本期綜合損益總額		\$ 16,423	2	\$ 1,918	—
	每股盈餘	廿六				
9750	基本每股盈餘		\$ 0.53		\$ 0.06	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.52		\$ 0.06	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告一部分，請併同參閱。

董事長：蔡煌瑯



經理人：韓佳芳



會計主管：方馨甯



飛寶企業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益						
	股 本		保留盈餘			其他權益
	普通股股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報表 換算之兌換 差 額	權益總額
113年1月1日餘額	\$ 313,147	\$ 3,758	\$ —	\$ 33,798	(\$ 921)	\$ 349,782
112年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	—	1,815	—	(1,815)	—	—
普通股現金股利	—	—	—	(12,526)	—	(12,526)
113年度淨利	—	—	—	1,775	—	1,775
113年度其他綜合損益	—	—	—	—	143	143
113年度綜合損益總額	—	—	—	1,775	143	1,918
113年12月31日餘額	\$ 313,147	\$ 5,573	\$ —	\$ 21,232	(\$ 778)	\$ 339,174
114年1月1日餘額	\$ 313,147	\$ 5,573	\$ —	\$ 21,232	(\$ 778)	\$ 339,174
113年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	—	177	—	(177)	—	—
提列特別盈餘公積	—	—	778	(778)	—	—
普通股現金股利	—	—	—	(6,263)	—	(6,263)
114年度淨利	—	—	—	16,442	—	16,442
114年度其他綜合損益	—	—	—	—	(19)	(19)
114年度綜合損益總額	—	—	—	16,442	(19)	16,423
114年12月31日餘額	\$ 313,147	\$ 5,750	\$ 778	\$ 30,456	(\$ 797)	\$ 349,334

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡煌瑯



經理人：韓佳芳



會計主管：方馨甯



飛寶企業股份有限公司及其子公司

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	項 目	附 註	114年度	113年度
AAAA	營業活動之現金流量：			
A10000	本期稅前淨利		\$ 16,442	\$ 1,965
A20000	調整項目：			
A20010	收益費損項目			
A20100	折舊費用(含使用權資產)	九、十	7,172	7,402
A20200	攤銷費用	十一	523	647
A20900	利息費用	十、廿三	2,219	2,270
A21200	利息收入	二十	(1,579)	(9,023)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	八	—	564
	不影響現金流量之收益費損項目合計		8,335	1,860
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數			
A31150	應收帳款(增)減		(75,429)	(10,271)
A31160	應收帳款—關係人(增)減		(2,628)	7,251
A31180	其他應收款(增)減		(5)	(7)
A31190	其他應收款—關係人(增)減		(45)	—
A31200	存貨(增)減		83,438	(113,051)
A31230	預付款項(增)減		2,703	(14,264)
A31240	其他流動資產(增)減		1,535	(2,219)
A32125	合約負債增(減)		545	(3,224)
A32150	應付帳款增(減)		16,336	7,046
A32160	應付帳款—關係人增(減)		9,607	(6,660)
A32180	其他應付款增(減)		764	3,628
A32230	其他流動負債增(減)		1,478	379
	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		38,299	(131,392)
A33000	營運產生之現金流入(流出)		63,076	(127,567)
A33100	收取之利息		1,586	9,314
A33300	支付之利息		(2,225)	(2,256)
A33500	退還(支付)之所得稅		(146)	(1,034)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)		62,291	(121,543)
BBBB	投資活動之現金流量：			
B02700	取得不動產、廠房及設備	九	(1,215)	(1,153)
B03700	存出保證金減少(增加)		200	(11)
B04500	取得無形資產	十一	(637)	(437)
B06500	其他金融資產增加		—	(93)
B06600	其他金融資產減少		8,404	3,785
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)		6,752	2,091
CCCC	籌資活動之現金流量：			
C01700	償還長期借款		(2,322)	—
C04020	租賃負債本金償還		(2,197)	(2,060)
C04500	發放現金股利		(6,263)	(12,526)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)		(10,782)	(14,586)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響		(203)	107
EEEE	本期現金及約當現金增加數		58,058	(133,931)
E00100	期初現金及約當現金餘額	六	84,321	218,252
E00200	期末現金及約當現金餘額	六	\$ 142,379	\$ 84,321

後合併財務報表附註為本合併財務報告一部分，請併同參閱。

董事長：蔡煌瑯



經理人：韓佳芳



會計主管：方馨甯



【附件八】會計師查核報告（含個體財務報表）

會計師查核報告

飛寶企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

飛寶企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、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，足以允當表達飛寶企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中華民國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，與飛寶企業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，對飛寶企業股份有限公司民國114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。

茲對飛寶企業股份有限公司民國114年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨跌價及呆滯損失之評估

關鍵查核事項說明

截至民國114年12月31日止，個體資產負債表之存貨餘額為新台幣80,949仟元（佔資產總額16%），存貨淨變現價值的評估涉及管理階層主觀的判斷及估計，其評估方法具有估計不確定性，是為一關鍵查核事項。存貨評價會計政策、會計估計及假設不確定性及存貨會計科目說明詳附註四（十）、附註五及附註八。

因應之查核程序

1. 瞭解飛寶企業股份有限公司所營運項目之產業特性，評估其針對過時陳舊存貨項目及呆滯庫存等存貨備抵評價所提列政策之合理性。
2. 檢視存貨庫齡及存貨去化資料，以評估存貨跌價及呆滯損失提列金額之合理性。
3. 取得淨變現價值資料，選樣抽核並重新計算，以確認其資料之正確性。
4. 抽樣比較存貨淨變現價值與帳面價值，以確認存貨帳面價值未超過淨變現價值。
5. 觀察存貨盤點並瞭解存貨狀況，以評估過時及毀損之存貨，其提列之存貨跌價及呆滯損失是否合理。

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飛寶企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飛寶企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。

飛寶企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，惟依照中華民國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。如不實表達之個體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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對飛寶企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，以及使飛寶企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飛寶企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. 對於飛寶企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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成飛寶企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，決定對飛寶企業股份有限公司民國114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。

廣信益群聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區信義路四段四一五號十二樓

電 話：(02)7735-9288

證期局核准簽證字號：金管審證字第1080310129號

金管審證字第1110367864號

會計師：

彭錦娟



吳宏瑋



中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 9 日

飛寶企業股份有限公司

個體資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

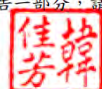
代 碼	資 產	附 註	114年12月31日		113年12月31日		代 碼	負 債 及 權 益	附 註	114年12月31日		113年12月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	六	\$ 141,196	28	\$ 83,869	18	2130	合約負債－流動		\$ 590	－	\$ 44	－
1170	應收帳款淨額	七	126,199	25	50,388	11	2170	應付帳款		41,506	8	25,129	5
1200	其他應收款		12	－	14	－	2180	應付帳款－關係人	廿九	9,607	2	－	－
1210	其他應收款－關係人	廿九	6,099	2	4,181	1	2200	其他應付款	十三、廿九	17,998	4	17,041	4
1220	本期所得稅資產	廿六	871	－	725	－	2230	租賃負債－流動		－	－	81	－
130X	存貨	八	80,949	16	165,213	35	2280	一年內到期之長期借款	十四、三十	－	－	4,001	1
1410	預付款項	廿九	12,784	3	15,980	3	2322	其他流動負債－其他	廿九	1,961	－	698	－
1476	其他金融資產－流動	六、三十	－	－	8,404	2	2399	流動負債合計		71,662	14	46,994	10
1479	其他流動資產－其他	廿九	1,224	－	2,759	1	25XX	非流動負債					
	流動資產合計		369,334	74	331,533	71	2540	長期借款	十四、三十	81,078	16	79,399	17
							2580	負債總計		152,740	30	126,393	27
15XX	非流動資產						31XX	權益					
1550	採用權益法之投資	九	2,302	－	53	－	3100	股本	十五				
1600	不動產、廠房及設備	十、十四、三十	128,677	26	132,286	29	3110	普通股股本		313,147	62	313,147	67
1755	使用權資產	十一	－	－	79	－	3300	保留盈餘					
1780	無形資產	十二	1,508	－	1,164	－	3310	法定盈餘公積	十六	5,750	1	5,573	1
1920	存出保證金	三十	253	－	452	－	3320	特別盈餘公積		778	－	－	－
	非流動資產合計		132,740	26	134,034	29	3350	未分配盈餘	十七	30,456	6	21,232	5
							3400	其他權益					
							3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	十八	(797)	－	(778)	－
								權益總計		349,334	70	339,174	73
資產總計			\$ 502,074	100	\$ 465,567	100		負債及權益總計		\$ 502,074	100	\$ 465,567	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告一部分，請併同參閱。

董事長：蔡煌瑯



經理人：韓佳芳



會計主管：方馨甯



飛寶企業股份有限公司

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
(除每股盈餘為新台幣元)

代 碼	項 目	附 註	114年度		113年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	十九	\$ 807,075	100	\$ 362,495	100
5000	營業成本	八、二十、廿九	(693,117)	(86)	(278,515)	(77)
5900	營業毛利		113,958	14	83,980	23
6000	營業費用	二十、廿五、 廿八、廿九				
6100	推銷費用		(86,469)	(11)	(64,144)	(18)
6200	管理費用		(27,439)	(3)	(26,522)	(7)
	營業費用合計		(113,908)	(14)	(90,666)	(25)
6900	營業淨利(損)		50	-	(6,686)	(2)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	廿一	1,513	-	8,954	2
7010	其他收入	廿二、廿九	19,590	2	2,971	1
7020	其他利益及損失	廿三	2,677	-	13,006	4
7050	財務成本	十一、廿四	(2,008)	-	(2,009)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益 之份額	九	(5,380)	(1)	(14,271)	(4)
	營業外收入及支出合計		16,392	1	8,651	2
7900	稅前淨利		16,442	1	1,965	-
7950	所得稅費用	廿六	-	-	(190)	-
8200	本年度淨利		16,442	1	1,775	-
8300	其他綜合損益					
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		(19)	-	143	-
	本年度其他綜合損益(稅後淨額)		(19)	-	143	-
8500	本年度綜合損益總額		\$ 16,423	1	\$ 1,918	-
	每股盈餘	廿七				
9750	基本每股盈餘		\$ 0.53		\$ 0.06	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.52		\$ 0.06	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告一部分，請併同參閱。

董事長：蔡煌瑯



經理人：韓佳芳



會計主管：方馨甯



飛寶企業股份有限公司
個體權益變動表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股 本		保留盈餘			其他權益	
	普通股股本	法定盈餘公 積	特別盈餘公 積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	權益總額	
113年1月1日餘額	\$ 313,147	\$ 3,758	\$ —	\$ 33,798	(\$ 921)	\$ 349,782	
112年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	—	1,815	—	(1,815)	—	—	
股東現金股利	—	—	—	(12,526)	—	(12,526)	
113年度淨利	—	—	—	1,775	—	1,775	
113年度其他綜合損益	—	—	—	—	143	143	
113年度綜合損益總額	—	—	—	1,775	143	1,918	
113年12月31日餘額	\$ 313,147	\$ 5,573	\$ —	\$ 21,232	(\$ 778)	\$ 339,174	
114年1月1日餘額	\$ 313,147	\$ 5,573	\$ —	\$ 21,232	(\$ 778)	\$ 339,174	
113年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	—	177	—	(177)	—	—	
提列特別盈餘公積	—	—	778	(778)	—	—	
股東現金股利	—	—	—	(6,263)	—	(6,263)	
114年度淨利	—	—	—	16,442	—	16,442	
114年度其他綜合損益	—	—	—	—	(19)	(19)	
114年度綜合損益總額	—	—	—	16,442	(19)	16,423	
114年12月31日餘額	\$ 313,147	\$ 5,750	\$ 778	\$ 30,456	(\$ 797)	\$ 394,334	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡煌瑯



經理人：韓佳芳



會計主管：方馨甯



飛寶企業股份有限公司
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	項 目	附 註	114年度	113年度
AAAA	營業活動之現金流量：			
A10000	本年度稅前淨利		\$ 16,442	\$ 1,965
A20000	調整項目：			
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			
A20100	折舊費用	十、十一	4,427	4,683
A20200	攤銷費用	十二	523	647
A20900	利息費用	十一、廿	2,008	2,009
A21200	利息收入	廿一	(1,513)	(8,954)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損失之份額	九	5,380	14,271
A23700	存貨跌價及呆滯損失	八	-	564
	不影響現金流量之收益費損項目合計		10,825	13,220
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數：			
A31150	應收帳款(增)減		(75,811)	(10,140)
A31160	應收帳款－關係人(增)減		-	7,554
A31180	其他應收款(增)減		(5)	(7)
A31190	其他應收款－關係人(增)減		(1,918)	(2,301)
A31200	存貨(增)減		84,264	112,751
A31230	預付款項(增)減		2,966	(14,300)
A31240	其他流動資產(增)減		1,535	(2,219)
A32125	合約負債增(減)		546	(3,079)
A32150	應付帳款增(減)		16,377	7,020
A32160	應付帳款－關係人增(減)		9,607	(6,660)
A32180	其他應付款增(減)		963	3,398
A32230	其他流動負債增(減)		1,263	351
	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		39,787	(133,134)
A33000	營運產生之現金流入(流出)		67,054	(117,949)
A33100	收取之利息		1,520	9,245
A33300	支付之利息		(2,014)	(1,995)
A33500	支付之所得稅		(146)	(1,034)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)		66,414	(111,733)
BBBB	投資活動之現金流量：			
B01800	取得採用權益法之投資		(7,648)	(6,437)
B02700	取得不動產、廠房及設備	十	(739)	(437)
B03800	存出保證金(增加)減少		199	-
B04500	取得無形資產	十二	(637)	(437)
B06600	其他金融資產減少		8,404	3,785
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)		(421)	(3,526)
CCCC	籌資活動之現金流量：			
C01700	償還長期借款		(2,322)	-
C04020	租賃負債本金償還		(81)	(192)
C04500	發放現金股利		(6,263)	(12,526)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)		(8,666)	(12,718)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數		57,327	(127,977)
E00100	期初現金及約當現金餘額	六	83,869	211,846
E00200	期末現金及約當現金餘額	六	\$ 141,196	\$ 83,869

後附個體財務報表附註為本個體財務報告一部分，請併同參閱。

董事長：蔡煌瑯



經理人：韓佳芳



會計主管：方馨甯



【附件九】一一四年度盈餘分配表

飛寶企業股份有限公司
盈餘分配表
一一四年度

單位：新臺幣元

期初未分配盈餘	14,013,913
加(減)：前期損益調整數	0
加(減)：本年度純利(損)	16,442,594
提列項目	
法定盈餘公積(10%)	1,644,259
特別盈餘公積	19,479
期末可分配盈餘	28,792,769
分配項目	
股東股利—每股現金 0.3 元	9,394,406
期末未分配盈餘	19,398,363

董事長：蔡煌瑯



經理人：韓佳芳



會計主管：方馨甯



【附件十】

飛寶企業股份有限公司
「資金貸與他人」修訂前後條文對照表

原條文	修訂後條文	說明
第八條（資金貸與期限及計息） 一、本公司財務單位應就資金貸與事項明細登載分戶帳及建立備查簿，其內容包括貸款公司名稱、金額、董事會決議日期、貸放日期、截至本月底餘額及擔保情形等；並按月編製「資金貸與關係人明細表」。 二、計息方式按本公司短期借款年息3%利率，按月計息。 （下略）	第八條（資金貸與期限及計息） 一、本公司財務單位應就資金貸與事項明細登載分戶帳及建立備查簿，其內容包括貸款公司名稱、金額、董事會決議日期、貸放日期、截至本月底餘額及擔保情形等；並按月編製「資金貸與關係人明細表」。 二、計息方式參酌貸放日臺灣銀行之短期放款基本利率，於合理範圍內由借貸雙方以書面契約議定之，惟不得低於本公司向金融機構借款之最高利率，利息之計收，以按月繳息為原則，如因特殊情形得經董事會同意後，依實際狀況予以調整。 （下略）	修改計息方式
第十五條 （上略） 第十次修訂於：民國一〇九年五月七日，一〇九年六月廿日經股東會通過。	第十五條 （上略） 第十次修訂於：民國一〇九年五月七日，一〇九年六月廿日經股東會通過。 <u>第十一次修訂於：民國一一四年八月十二日，一一五年六月三十日經股東會通過。</u>	修訂日期