

  
毛寶股份有限公司  
一一三年股東常會議事錄

時間：中華民國一一三年六月十三日（星期四）上午九時。

地點：新竹縣竹北市縣政八街 77 號 1 樓(新竹縣工業會)。

出席：出席股東代表股份為二一、九五五、三二七股，已發行普通股股份總數四二、四四三、九五七股，百分之五一.七二，已逾法定開會股數。另出席董事分別為吳瑞華董事長、吳賢泰董事、吳昭雯董事、蘇亮董事及黃建誠董事等 5 席出席，已達全體 9 席董事之 1/2。

主席：董事長 吳瑞華

記錄：趙佳玲

列席：陳逸弘總經理、資誠阮呂曼玉會計師、呂雅華律師

壹、宣佈開會：

貳、主席致詞〈略〉

參、報告事項：

(一) 112 年度營業報告(詳如附件)。

(二) 審計委員會查核報告(詳如附件)。

肆、承認事項：

第一案（董事會提案）

案由：112 年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、本公司 112 年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉、馮敏娟會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告在案。上述財務報表併同營業報告書並經審計委員會審查完竣，認為尚無不合，出具審計委員會查核報告書在案(詳如附件)。

二、營業報告書、會計師查核報告暨 112 年度財務報表(詳如附件)。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決結果		占出席股東表決權數 %
贊成權數：21,844,575	權	99.49%
反對權數：27,742	權	0.12%
無效權數：0	權	0.00%
棄權/未投票權數：83,010	權	0.37%

第二案（董事會提案）

案由：112 年度虧損撥補案。

說明：112 年度虧損撥補表(詳如附件)。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決結果		占出席股東表決權數 %
贊成權數：21,836,512	權	99.45%
反對權數：33,804	權	0.15%
無效權數：0	權	0.00%
棄權/未投票權數：85,011	權	0.38%

伍、討論事項

(董事會提案)

案由：修訂本公司「公司章程」案。

說明：一、為配合公司實際作業需求、法令修訂及主管機關政策之需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，並提請股東會討論。

二、檢具「公司章程」修訂條文對照表(詳如附件)，謹提請公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

表決結果		占出席股東表決權數 %
贊成權數：21,848,552	權	99.51%
反對權數：26,792	權	0.12%
無效權數：0	權	0.00%
棄權/未投票權數：79,983	權	0.36%

陸、臨時動議：無，(本次股東會無股東提問)。

柒、散會

主席：董事長 吳瑞華



記錄：趙佳玲



## 附件一

毛寶股份有限公司  
一一二年度營業報告書

### 一、上(112)年度營業報告

#### (一).營業計劃實施成果

本公司112年度全年合併營業收入淨額為新台幣554,259仟元，較111年度合併營業收入淨額新台幣587,101仟元減少5.59%。112年度合併稅前損失為新台幣3,727仟元，較111年度合併稅前淨利新台幣8,897仟元減少獲利新台幣12,624仟元；主要因素為國外客戶營收減少及匯率評價差異。

#### (二).財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目		112 年度	111 年度	變動金額	註
財務收支	營業活動之淨現金流入	31,832	27,537	4,295	一
	投資活動之淨現金流出	(12,467)	(48,905)	36,438	二
	籌資活動之淨現金流出	(1,567)	(16,449)	14,882	三

註一：營業活動之淨現金流入較上期增加，係因本期定存利息收入增加及收到核定退稅款。  
註二：投資活動之淨現金流出較上期減少，係因外幣定存差異。  
註三：籌資活動之淨現金流出較上期減少，係因本期無發放現金股利。

項 目		112 年度	111 年度	變動數	
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.89)	0.80	(1.69)	
	股東權益報酬率(%)	(1.26)	1.07	(2.33)	
	估實收資本額比率(%)	營業利益	(1.66)	(0.85)	(0.81)
		稅前純益	(0.88)	2.10	(2.98)
	純益率(%)	(1.09)	0.88	(1.97)	
每股盈餘(元)	(0.14)	0.12	(0.26)		

#### (三).研究發展狀況

本公司成立有技術研究開發部門，與企劃、銷售單位密切配合及溝通，積極研發具有市場利基及領導潮流，並能滿足消費者需求之各項產品。

### 二、本(113)年度營業計劃概要

#### (一).經營方針

- 1.加強研發能力：提昇內部研發人力及能力，並尋求外部技術之引進，以發揮強有力的研發功能。

- 2.提昇管控能力：工廠持續提昇生產效能與品質管控能力。
- 3.增加新產品：除致力研發高附加價值及高品質商品外，持續開發相關新產品，以擴大營業範圍。
- 4.建構企業內部網路：得以迅速取得資訊並有效利用公司資源，提昇溝通效率及管理時效。
- 5.開拓新通路：公司全力開拓新的銷售管道，以擴展企業經營版圖。

(二).預期銷售數量及依據

單位：Pcs

項 目	113 年 度 預 測
洗 衣 劑 系 列	5,696,069
家 庭 清 潔 系 列	3,459,466
長 效	367,872
其 他	44,445
合 計	9,567,852

(三).產銷政策

本公司全體員工將持續努力達成 113 年度的目標，為公司及股東創造更美好的前景。

項次	政 策	內 容
1.	產 品 政 策	(1) 擴大產能，即時回應市場需求，以增加市場占有率。 (2) 持續開發新產品，以滿足各族群客戶需求。
2.	行 銷 政 策	(1) 加強公司品牌形象，強化並提昇產品競爭力。 (2) 開發高附加價值及高品質商品，開發高消費能力客戶群。 (3) 增加新通路銷售。
3.	生 產 政 策	(1) 有效降低成本，提昇產品競爭力。 (2) 發展 OEM 業務，以有效利用產能。

三、未來公司發展策略

本公司致力提供專業織物清潔護理、居家環境電器清潔、個人防護保養解決方案，成為台灣清潔保養防護用品領導品牌，同時積極開發新興市場，行銷亞洲。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

國內外市場競爭激烈、消費者環保健康意識抬頭以及對於產品的品質要求更高等眾多因素，影響總體經營環境加深公司經營的難度，在法規環境部分遵循主管機關所訂定法令制度並因應法規異動應及時分別增修訂公司的內部規章辦法，本公司秉持著永續經營的理念，積極拓展業務並持續創造利潤回饋股東與員工。

董事長：吳瑞華



經理人：陳逸弘



會計主管：陳宣汝



附件二

毛寶股份有限公司  
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託資誠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、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，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。

毛寶股份有限公司

審計委員會召集人：蘇亮



(簽名或蓋章)

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 二 日

## 附件三



### 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004849 號

毛寶股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

毛寶股份有限公司及其子公司（以下簡稱「毛寶集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達毛寶集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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中華民國會計師職業道德規範，與毛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，對毛寶集團民國 112 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。

毛寶集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 退款負債之估列

### 事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十三)；退款負債之估列，請詳合併財務報告附註五(二)；退款負債之會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(九)，民國 112 年 12 月 31 日毛寶集團認列之退款負債為新台幣 18,713 仟元。

毛寶集團認列退款準備係依銷售合約給予客戶之數量折扣、銷貨折讓及價格減讓，並以過去實際發生退款金額作為估列基礎，並評估是否存在特殊因素而調整原預估值。由於退款負債之估列涉及較多的主觀判斷，管理階層以合約或商業慣例及歷史經驗估列未來可能發生之負債，涉及會計估計之不確定性，因而影響本會計師對毛寶集團退款負債之評估列為查核最為重要事項。

### 因應之查核程序

本會計師就所估列之退款負債已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試退款負債內部控制之有效性。
2. 評估退款負債估列政策之合理性，包括參酌合約或商業慣例及過去實際發生情況予以估列，並抽樣驗證預估提列金額之合理性。
3. 抽樣確認退款負債於資產負債表日後實際沖轉情形並核至原始憑證，查明並瞭解其重大差異原因及性質，確認估列金額之合理性。

## 存貨評價之評估

### 事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價之會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(五)，民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 91,888 仟元及新台幣 2,370 仟元。

毛寶集團主要經營製造及銷售各種清潔用品等產品，因產業市場競爭激烈，致市場價格易有波動，可能產生存貨跌價及呆滯損失風險，且管理階層係按成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價。因上述過程涉及主觀判斷，故影響本會計師認為該項會計估計對存貨使用價值之評估影響重大，故將其列為查核中最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於存貨評價已執行之主要查核程序如下：

1. 依對毛寶集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策合理性。
2. 抽樣測試管理階層用存貨庫齡報表系統之適當性，以確認報表資訊之正確性。
3. 取得存貨成本淨變現價值明細表，抽核相關佐證文件，並重新計算其正確，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。

#### **其他事項 - 個體財務報告**

毛寶股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，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毛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毛寶集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

毛寶集團之治理單位(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，惟其目的非對毛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，以及使毛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毛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，並負責形成集團查核意見。



## 資誠

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中華民國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，決定對毛寶集團民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉 阮呂曼玉

會計師



會計師

馮敏娟 馮敏娟

會計師



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

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

毛寶股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

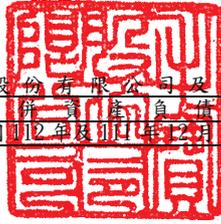


單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	146,483	22	\$	129,255	20
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八		77,891	12		89,999	14
1150	應收票據淨額	六(四)		3,777	1		6,414	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		88,394	13		86,398	13
1220	本期所得稅資產			1,723	-		3,662	-
130X	存貨	六(五)		89,518	14		106,189	16
1479	其他流動資產—其他			5,756	1		6,036	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>413,542</u>	<u>63</u>		<u>427,953</u>	<u>65</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(三)		134	-		134	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		197,516	30		181,181	28
1755	使用權資產	六(七)		19,142	3		21,046	3
1780	無形資產			1,221	-		277	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		7,971	1		9,298	2
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十)		3,244	1		1,676	-
1990	其他非流動資產—其他			9,158	2		12,523	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>238,386</u>	<u>37</u>		<u>226,135</u>	<u>35</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>651,928</u>	<u>100</u>	\$	<u>654,088</u>	<u>100</u>

(續次頁)

毛寶股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2130	合約負債—流動	六(十四)	\$	588	-	\$	1,012	-		
2170	應付帳款			65,970	10		70,429	11		
2200	其他應付款	六(八)		55,849	9		52,152	8		
2230	本期所得稅負債			112	-		2	-		
2280	租賃負債—流動			1,381	-		1,569	-		
2399	其他流動負債—其他	六(九)		22,210	3		15,732	2		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>146,110</u>	<u>22</u>		<u>140,896</u>	<u>21</u>		
<b>非流動負債</b>										
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		17,137	3		17,750	3		
2580	租賃負債—非流動			11,796	2		13,175	2		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>28,933</u>	<u>5</u>		<u>30,925</u>	<u>5</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>175,043</u>	<u>27</u>		<u>171,821</u>	<u>26</u>		
<b>權益</b>										
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
股本										
3110	普通股股本	六(十一)		424,439	65		424,439	65		
資本公積										
3200	資本公積	六(十二)		2,704	-		2,704	-		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十三)		37,636	6		36,900	6		
3320	特別盈餘公積			5,530	1		11,862	2		
3350	未分配盈餘			12,615	2		11,892	2		
其他權益										
3400	其他權益		(	6,039)	(	1)	(	5,530)	(	1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>476,885</u>	<u>73</u>		<u>482,267</u>	<u>74</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>476,885</u>	<u>73</u>		<u>482,267</u>	<u>74</u>		
重大之期後事項										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>651,928</u>	<u>100</u>	\$	<u>654,088</u>	<u>100</u>		

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：吳瑞華



經理人：陳逸弘



會計主管：陳宣汝



毛寶股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十四)	\$ 554,259	100	\$ 587,101	100		
5000 營業成本	六(五)(十)(十九)	( 338,995)	( 61)	( 364,557)	( 62)		
5900 營業毛利		215,264	39	222,544	38		
營業費用	六(十)(十九)及七						
6100 推銷費用		( 173,874)	( 31)	( 176,752)	( 30)		
6200 管理費用		( 43,454)	( 8)	( 43,416)	( 7)		
6300 研究發展費用		( 5,028)	( 1)	( 6,107)	( 1)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	39	-	136	-		
6000 營業費用合計		( 222,317)	( 40)	( 226,139)	( 38)		
6900 營業損失		( 7,053)	( 1)	( 3,595)	-		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十五)	3,011	-	971	-		
7010 其他收入	六(十六)	1,599	-	771	-		
7020 其他利益及損失	六(十七)	( 1,010)	-	10,948	2		
7050 財務成本	六(十八)	( 274)	-	( 198)	-		
7000 營業外收入及支出合計		3,326	-	12,492	2		
7900 稅前(淨損)淨利		( 3,727)	( 1)	8,897	2		
7950 所得稅費用	六(二十)	( 2,330)	-	( 3,730)	( 1)		
8200 本期(淨損)淨利		<u>(\$ 6,057)</u>	<u>( 1)</u>	<u>\$ 5,167</u>	<u>1</u>		
其他綜合損益							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 1,480	-	\$ 2,739	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	( 296)	-	( 548)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		1,184	-	2,191	-		
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		( 636)	-	4,898	1		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	127	-	( 980)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		( 509)	-	3,918	1		
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 675</u>	<u>-</u>	<u>\$ 6,109</u>	<u>1</u>		
8500 本期綜合損益總額		<u>(\$ 5,382)</u>	<u>( 1)</u>	<u>\$ 11,276</u>	<u>2</u>		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		<u>(\$ 6,057)</u>	<u>( 1)</u>	<u>\$ 5,167</u>	<u>1</u>		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		<u>(\$ 5,382)</u>	<u>( 1)</u>	<u>\$ 11,276</u>	<u>2</u>		
基本每股盈餘(虧損)	六(二十一)						
9750 基本每股盈餘(虧損)		<u>(\$ 0.14)</u>		<u>\$ 0.12</u>			
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十一)						
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		<u>(\$ 0.14)</u>		<u>\$ 0.12</u>			

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：吳瑞華



經理人：陳逸弘

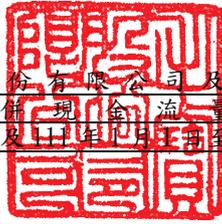


會計主管：陳宣汝





毛寶股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 3,727)	\$ 8,897
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十九) 11,825	12,171
攤銷費用	六(十九) 643	772
預期信用減損利益數	十二(二) (39)	(136)
利息費用	六(十八) 274	198
利息收入	六(十五) (3,011)	(971)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十七) 31	26
租賃修改利益	六(十七) -	(337)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	2,663	(1,472)
應收帳款	(1,983)	18,706
存貨	16,671	12,169
其他流動資產-其他	517	719
淨確定福利資產及負債—非流動淨變動	(88)	(435)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(424)	(477)
應付帳款	(4,459)	(7,775)
其他應付款	3,697	(2,151)
其他流動負債	6,478	(7,688)
營運產生之現金流入	29,068	32,216
收取之利息	2,774	581
支付之利息	(274)	(198)
退還(支付)之所得稅	264	(5,062)
營業活動之淨現金流入	31,832	27,537
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,500)	(34,639)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	15,608	-
取得不動產、廠房及設備	六(六) (26,467)	(6,537)
處分不動產、廠房及設備	六(六) 114	138
取得無形資產	(1,587)	(539)
存出保證金(增加)減少	(9)	47
其他非流動資產-其他減少(增加)	3,374	(7,375)
投資活動之淨現金流出	(12,467)	(48,905)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
租賃本金償還	(1,567)	(1,594)
發放現金股利	六(十三) -	(14,855)
籌資活動之淨現金流出	(1,567)	(16,449)
匯率影響數	(570)	1,702
本期現金及約當現金增加(減少)數	17,228	(36,115)
期初現金及約當現金餘額	129,255	165,370
期末現金及約當現金餘額	\$ 146,483	\$ 129,255

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：吳瑞華



經理人：陳逸弘



會計主管：陳宣汝





會計師查核報告

(113)財審報字第 23004644 號

毛寶股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

毛寶股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達毛寶股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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中華民國會計師職業道德規範，與毛寶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，對毛寶股份有限公司民國 112 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。

毛寶股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 退款負債之估列

### 事項說明

收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十三)；退款負債之估列，請詳個體財務報告附註五(二)；退款負債之會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(十一)，民國 112 年 12 月 31 日毛寶股份有限公司認列之退款負債為新台幣 15,892 仟元。

毛寶股份有限公司認列退款準備係依銷售合約給予客戶之數量折扣、銷貨折讓及價格減讓，並以過去實際發生退款金額作為估列基礎，並評估是否存在特殊因素而調整原預估值。由於退款負債之估列涉及較多的主觀判斷，管理階層以合約或商業慣例及歷史經驗估列未來可能發生之負債，涉及會計估計之不確定性，因而影響本會計師對毛寶股份有限公司退款負債之評估列為查核最為重要事項。

### 因應之查核程序

本會計師就所估列之退款負債已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試退款負債內部控制之有效性。
2. 評估退款負債估列政策之合理性，包括參酌合約或商業慣例及過去實際發生情況予以估列，並抽樣驗證預估提列金額之合理性。
3. 抽樣確認退款負債於資產負債表日後實際沖轉情形並核至原始憑證，查明並瞭解其重大差異原因及性質，確認估列金額之合理性。

## 存貨評價之評估

### 事項說明

存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價之會計項目說明，請詳個體財務報告附註六(五)，民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 77,342 仟元及新台幣 1,335 仟元。

毛寶股份有限公司主要經營製造及銷售各種清潔用品等產品，因產業市場競爭激烈，致市場價格易有波動，可能產生存貨跌價及呆滯損失風險，且管理階層係按成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價。因上述過程涉及主觀判斷，故影響本會計師認為該項會計估計對存貨使用價值之評估影響重大，故將其列為查核中最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於存貨評價已執行之主要查核程序如下：

1. 依對毛寶股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策合理性。
2. 抽樣測試管理階層用存貨庫齡報表系統之適當性，以確認報表資訊之正確性。
3. 取得存貨成本淨變現價值明細表，抽核相關佐證文件，並重新計算其正確，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。

## 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毛寶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毛寶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。

毛寶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，惟其目的非對毛寶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，以及使毛寶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毛寶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. 對於毛寶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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。



資誠

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中華民國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，決定對毛寶股份有限公司民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉

阮呂曼玉



會計師

馮敏娟

馮敏娟



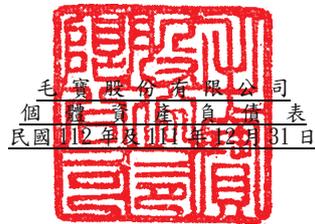
前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

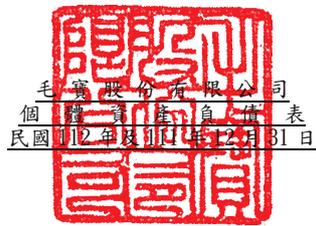


毛寶股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	115,756	18	\$	101,015	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)						
	動			77,891	12		89,999	14
1150	應收票據淨額	六(四)		3,777	1		6,414	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		76,000	12		78,116	12
1180	應收帳款—關係人淨額	七		4,718	1		7,779	1
1210	其他應收款—關係人	七		27,664	4		21,503	3
1220	本期所得稅資產			1,723	-		3,662	1
130X	存貨	六(五)		76,007	12		88,410	14
1479	其他流動資產—其他			2,101	-		2,605	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>385,637</b>	<b>60</b>		<b>399,503</b>	<b>62</b>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			134	-		134	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		57,553	9		62,725	10
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		166,170	26		148,738	23
1755	使用權資產	六(八)		13,004	2		14,702	2
1780	無形資產	六(九)		1,117	-		90	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		7,971	1		9,298	1
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十二)		3,244	1		1,676	-
1990	其他非流動資產—其他			8,224	1		11,569	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>257,417</b>	<b>40</b>		<b>248,932</b>	<b>38</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>643,054</b>	<b>100</b>	\$	<b>648,435</b>	<b>100</b>

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
<b>流動負債</b>						
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$	324 -	\$	291 -
2170	應付帳款			64,508 10		67,909 11
2180	應付帳款—關係人	七		346 -		1,067 -
2200	其他應付款	六(十)		51,343 8		48,885 8
2280	租賃負債—流動			1,381 -		1,569 -
2399	其他流動負債—其他	六(十一)		19,334 3		15,522 2
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>137,236 21</u>		<u>135,243 21</u>
<b>非流動負債</b>						
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		17,137 3		17,750 3
2580	租賃負債—非流動			11,796 2		13,175 2
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>28,933 5</u>		<u>30,925 5</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>166,169 26</u>		<u>166,168 26</u>
<b>權益</b>						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		424,439 66		424,439 65
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		2,704 -		2,704 -
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		37,636 6		36,900 6
3320	特別盈餘公積			5,530 1		11,862 2
3350	未分配盈餘			12,615 2		11,892 2
其他權益						
3400	其他權益		(	6,039) ( 1)	(	5,530) ( 1)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>476,885 74</u>		<u>482,267 74</u>
重大之期後事項						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一	\$	<u>643,054 100</u>	\$	<u>648,435 100</u>

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：吳瑞華



經理人：陳逸弘



會計主管：陳宣汝



  
 毛慶股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 517,896	100	\$ 542,587	100		
5000 營業成本	六(五)(十二) (二十一)及七	( 323,379)	( 62)	( 344,352)	( 63)		
5900 營業毛利		194,517	38	198,235	37		
5910 未實現銷貨利益		( 2,412)	( 1)	( 1,494)	-		
5920 已實現銷貨利益		1,494	-	2,138	-		
5950 營業毛利淨額		193,599	37	198,879	37		
營業費用	六(十二) (二十一)及七						
6100 推銷費用		( 155,992)	( 30)	( 157,130)	( 29)		
6200 管理費用		( 36,492)	( 7)	( 37,781)	( 7)		
6300 研究發展費用		( 5,029)	( 1)	( 6,107)	( 1)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	29	-	76	-		
6000 營業費用合計		( 197,484)	( 38)	( 200,942)	( 37)		
6900 營業損失		( 3,885)	( 1)	( 2,063)	-		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)及七	3,204	1	1,100	-		
7010 其他收入	六(十八)	1,121	-	583	-		
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 759)	-	12,338	2		
7050 財務成本	六(二十)	( 274)	-	( 198)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(六)	( 3,618)	( 1)	( 3,322)	-		
7000 營業外收入及支出合計		326	-	10,501	2		
7900 稅前(淨損)淨利		( 4,211)	( 1)	8,438	2		
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 1,846)	-	( 3,271)	( 1)		
8200 本期(淨損)淨利		\$ ( 6,057)	( 1)	\$ 5,167	1		
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 1,480	-	\$ 2,739	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十二)	( 296)	-	( 548)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		1,184	-	2,191	-		
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		( 636)	-	4,898	1		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十二)	127	-	( 980)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		( 509)	-	3,918	1		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 675	-	\$ 6,109	1		
8500 本期綜合損益總額		\$ ( 5,382)	( 1)	\$ 11,276	2		
基本每股盈餘(虧損)	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.14		\$ 0.12			
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十三)						
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.14		\$ 0.12			

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：吳瑞華

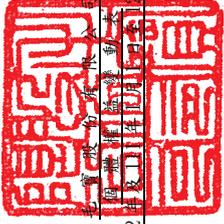


經理人：陳逸弘



會計主管：陳宣汝





民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111 年		112 年		資本公積一處	資本公積一處	留	盈	餘	其	他	權	益	總
	度	度	度	度										
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 424,439	\$ 2,027	\$ 663	\$ 14	\$ 35,146	\$ 10,865	\$ 22,140	(\$ 9,344)	(\$ 104)	\$ 485,846				
本期淨利	-	-	-	-	-	-	5,167	-	-	-	-	-	-	5,167
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,191	3,918	-	-	-	-	-	6,109
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	7,358	3,918	-	-	-	-	-	11,276
110 年度盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,754	-	-	( 1,754)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	997	( 997)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 14,855)	-	-	-	-	-	( 14,855)	
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 424,439	\$ 2,027	\$ 663	\$ 14	\$ 36,900	\$ 11,862	\$ 11,892	(\$ 5,426)	(\$ 104)	\$ 482,267				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 424,439	\$ 2,027	\$ 663	\$ 14	\$ 36,900	\$ 11,862	\$ 11,892	(\$ 5,426)	(\$ 104)	\$ 482,267				
本期淨損	-	-	-	-	-	-	( 6,057)	-	-	( 6,057)				( 6,057)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,184	( 509)	-	-	-	-	-	675
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	( 4,873)	( 509)	-	( 5,382)				( 5,382)
111 年度盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	736	-	-	( 736)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 6,332)	6,332	-	-	-	-	-	-	-	-
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 424,439	\$ 2,027	\$ 663	\$ 14	\$ 37,636	\$ 5,530	\$ 12,615	(\$ 5,935)	(\$ 104)	\$ 476,885				

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：吳瑞華



經理人：陳逸弘



會計主管：陳宣汝

毛質股份有限公司  
個體現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 4,211)	\$ 8,438
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十一) 9,756	10,191
攤銷費用	六(二十一) 529	662
預期信用減損利益數	十二(二) ( 29)	( 76)
利息費用	六(二十) 274	198
利息收入	六(十七) ( 3,204)	( 1,100)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六) 3,618	3,322
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十九) 31	26
(已)未實現銷貨利益	918	( 644)
租賃修改利益	六(十九) -	( 337)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	2,663	( 1,472)
應收帳款	2,119	15,138
應收帳款—關係人	3,061	14,683
其他應收款—關係人	( 6,161)	( 7,659)
存貨	12,403	5,024
其他流動資產—其他	740	( 286)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	33	( 843)
應付帳款	( 3,401)	( 9,188)
應付帳款—關係人	( 721)	1,067
其他應付款	2,458	( 946)
其他流動負債—其他	3,812	( 5,407)
淨確定福利資產及負債—非流動淨變動數	( 88)	( 435)
營運產生之現金流入	24,600	30,356
收取之利息	2,967	710
支付之利息	( 274)	( 198)
退還(支付)之所得稅	639	( 4,737)
營業活動之淨現金流入	27,932	26,131
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 3,500)	( 34,639)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	15,608	-
取得不動產、廠房及設備	六(七) ( 25,635)	( 6,330)
處分不動產、廠房及設備	114	138
取得無形資產	六(九) ( 1,556)	( 421)
存出保證金(增加)減少	( 9)	67
其他非流動資產—其他減少(增加)	3,354	( 7,340)
投資活動之淨現金流出	( 11,624)	( 48,525)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
租賃本金償還	( 1,567)	( 1,594)
發放現金股利	六(十五) -	( 14,855)
籌資活動之淨現金流出	( 1,567)	( 16,449)
本期現金及約當現金增加(減少)數	14,741	( 38,843)
期初現金及約當現金餘額	101,015	139,858
期末現金及約當現金餘額	\$ 115,756	\$ 101,015

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：吳瑞華



經理人：陳逸弘



會計主管：陳宣汝



附件四

毛寶股份有限公司

112年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	17,488,439	
IFRSs 轉換保留盈餘調整數		
調整後期初未分配盈餘	17,488,439	
本年度保留盈餘調整數	1,183,779	依精算報告調整 (確定福利計劃之再衡量數)
調整後未分配盈餘	18,672,218	
本期稅後淨利(損)	(6,057,433)	
減：依法提列法定盈餘公積	0	
減：依法提列特別盈餘公積	0	
可供分配盈餘	12,614,785	
減：現金股利		
期末未分配盈餘	12,614,785	

董事長：吳瑞華



經理人：陳逸弘



會計主管：陳宣汝



附件五

毛寶股份有限公司

公司章程修訂條文對照表

條號	修訂後	修訂前	修訂原因
第三十二條之一第二項	本公司依法提列特別盈餘公積時， <u>對於「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。</u>		增列說明； 依金管證發字 109015022 號函文
第三十五條	本章程訂立於中華民國六十七年十一月十五日 第三十二次修訂於民國一一二年六月二十日 第三十三次修訂於民國一一三年六月十三日	本章程訂立於中華民國六十七年十一月十五日 第三十二次修訂於民國一一二年六月二十日	增訂修訂日期(經董事會通過，並經股東會通過日期)