

股票代碼：4559



久裕興業科技股份有限公司  
(JOY INDUSTRIAL CO., LTD)

一〇四年度 年報

久裕興業科技股份有限公司 編製

中華民國一〇五年六月二十一日 刊印本

公司網址 <http://www.joy-tech.com.tw>

一、本公司發言人：

姓名：蔡杰原

職稱：總經理

電話：(04)2566-8888

電子郵件信箱：acc@joy-tech.com.tw

本公司代理發言人：

姓名：陳松君

職稱：全球市場營運總監

電話：(04)2566-8888

電子郵件信箱：acc@joy-tech.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總公司及工廠之地址：台中市大雅區西寶里昌平路4段462巷9號

總公司及工廠之電話：(04)2566-8888

三、辦理股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行 代理部

地址：台北市重慶南路一段83號5樓

電話：(02)6636-5566

網址：www.ctbcbank.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

簽證會計師：王玉娟會計師、洪淑華會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區市政路402號12樓

電話：(04)2704-9168

網址：http://www.pwc.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：http://www.joy-tech.com.tw

## 目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料.....	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	12
四、公司治理運作情形.....	17
五、會計師公費資訊.....	30
六、更換會計師資訊.....	31
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名 、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	31
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	31
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關 係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	32
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	32
肆、募資情形.....	33
一、資本及股份.....	33
二、公司債辦理情形.....	37
三、特別股辦理情形.....	37
四、海外存託憑證辦理情形.....	37
五、員工認股權憑證辦理情形.....	37
六、限制員工權利新股辦理情形.....	37
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦情形.....	37
八、資金運用計畫執行情形.....	37

伍、營運概況.....	38
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	56
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料.....	60
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	61
六、重要契約.....	63
陸、財務概況.....	64
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、簽證會計師姓名及查核意見....	64
二、最近五年度財務分析.....	72
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	78
四、最近年度財務報告.....	77
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	77
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週 轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....	77
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	216
一、財務狀況.....	216
二、經營結果.....	217
三、現金流量.....	218
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	218
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來 一年投資計畫.....	219
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	220
七、其他重要事項.....	224
捌、特別記載事項.....	225
一、關係企業相關資料.....	225
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	227
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形....	227
四、其他必要補充說明事項.....	227
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	227

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

非常歡迎各位股東在百忙之中撥空參加股東大會！對於各位股東長期以來對本公司的支持，謹代表公司全體同仁致上最大謝意。回顧去年大環境不佳本公司接單亦受影響，以致營業收入大不如預期，有負各位股東對本公司的期望，在此向全體股東致歉。展望一〇五年，本公司已擬定各項策略計畫，期能於今年開始產生貢獻度，為公司創造符合期待之效益，敬請各位股東繼續給予支持。以下茲就營業結果及營運計畫報告如下：

## 一、一〇四年度營業結果

### (一)營業計畫實施成果：

本公司一〇四年度合併營收為新台幣 1,923,490 仟元，較一〇三年度 2,027,958 仟元減少 104,468 仟元，減少 5.15%；一〇四年度稅後淨利為新台幣 5,278 仟元，每股稅後淨利為 0.15 元，較一〇三年度稅後淨利 39,475 仟元減少 34,197 仟元。

### (二)預算執行情形：

本公司一〇四年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

### (三)財務收支及獲利能力分析：

單位:新台幣仟元

項目		年度	一〇三年度	一〇四年度	增減%
收財 支務	營業收入淨額		2,027,958	1,923,490	-5.15%
	營業毛利		391,988	316,002	-19.39%
	營業利益		73,469	1,514	-97.94%
	營業外收支		9,701	15,585	60.65%
	稅後純益		39,475	5,278	-86.63%
能獲 力利	純益率%		1.95	0.27	-86.15%
	每股盈餘(元)		1.15	0.15	-86.96%

### (四)研究發展狀況：

一〇四年度集團研究開發費用投入金額為新台幣 28,410 仟元，佔合併營收的 1.48%，截至一〇四年十二月為止，成功之研發技術已申請專利、商標件數累計 212 件(內含審查中、並扣除已到期之專利、商標)。

本公司一〇五年度研發目標策略為「技術提升、創新發展」。持續以提升研發設計能力為主軸，運用網路資源，彙整三廠研發人力，加速設計創意整合，並統整開發進度追蹤，及時解決研發設計問題。擬定計畫挑戰參加台灣以及歐、美、日..等多國設計大獎，冀以對品質堅持的熱忱，展露於海內外獎項之肯定，提升國際競爭力。

## 二、本年度營業計畫概要

### (一)經營方針

本公司年度營運目標及策略如下：

- 1.現金增資後充實營運資金，展開各項計畫。
- 2.深耕服務既有客戶，持續拓展開發新興市場。
- 3.持續開發高品質、高附加價值、順應潮流、以及差異化產品。
- 4.升級自働化設備，增加產能、提升內製能力並有效掌控進度，縮短交期。

(二)預期銷售數量：

一〇四年面臨匯率明顯波動，而我國自行車產業以外銷為主，因此亦衝擊到外銷訂單。自下半年起明顯感受到經濟不景氣，加上大陸內需市場亦呈現疲弱態勢，預期將威脅到一〇五年自行車之需求。自行車零件製造業則因自行車銷售量的衰退而下滑，造成市場庫存壓力不小，預估一〇五年全年度之銷售量、值以及營業收入成長幅度有限。

(三)重要產銷政策：

1.生產策略：

- (1)建構符合實際需要資訊系統以實行平準化生產，達成順暢之製程產能排單作業。
- (2)供應鏈透明化：擴增 B2B 平台配合廠商家數，確保原物料取得無虞之優勢。
- (3)物料及成品建立條碼管理系統，即時且準確掌握庫存。
- (4)建置即時回饋產值之系統，迅速回報生產製造資訊，提升管理效率。

2.行銷策略：

- (1)因應科技變化創新商業模式，結合網路銷售平台，建構全球市場服務網。
- (2)提升服務鏈，世界各地經銷商加強深售後服務品質，擴展修補市場。
- (3)強化與國際各知名成車廠及零件品牌之合作關係。
- (4)推廣並參與國際自行車賽事及展覽活動，加強自有品牌行銷，提高市場佔有率。

三、未來公司發展策略及外部環境之影響

中國經濟成長趨緩對世界景氣的影響仍然延續，加上各經濟體持續貨幣量化寬鬆及關稅協議推動，造成產業競爭劇烈，未來發展策略將除持續朝向推行自有品牌及結合電機技術的轉型，提升電動自行車零組件功能，如 Youbike 前輪裝載的發電花轂。並與財團法人自行車暨健康科技工業研究發展中心共同研發「手搖式電動三輪車」，透過雙手滑動引發動力、剎車鎖定與倒車裝置、拐杖放置等裝置輔助，提供身心障礙者專屬的運動自行車。「回饋社會是設計此款車的出發點，希望身障朋友和一般人一樣，也能享受到戶外騎乘自行車的樂趣」。

本公司均已依相關法令制定各項管理制度及內控作業辦法，落實公司治理。公司的願景是提升產值與人才培育，未來本公司將往電動能產業邁進，希望盡己之力協助擴大臺灣自行車產業發展，提升品牌認同、研發技術、市場行銷上的領先優勢讓優質自行車零組件發光全世界。

感謝各位股東的支持，敬祝身體健康、萬事如意！

董事長：陳俊雄



總經理：蔡杰原



財會經理：鐘福進



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國70年10月14日

二、公司沿革

年 度	概 況
民國 70 年	久裕興業科技股份有限公司更名前為久裕興業股份有限公司，草創時設立於台中縣豐原市南陽路。
民國 75 年	成立大雅廠，即現在的總公司，位於台中縣大雅鄉中正路，地址整編後為台中市大雅區昌平路。
民國 78 年	榮獲巨大公司-優良具有工廠獎。 啟動行政資訊電腦化、創立 NOVATEC 品牌推展售服市場 (After Market)。
民國 82 年	成立大陸深圳廠。
民國 85 年	通過 ISO-9001 品質管理系統認證。
民國 86 年	通過 TUV 產品國際認證。 董事長陳俊雄先生榮獲「第二十屆青年創業楷模」。 榮獲 1997 年國家產品形象金質獎(與巨大公司共同開發)。
民國 87 年	董事長陳俊雄先生榮獲「中華民國第一屆傑出工商企業楷模」。
民國 91 年	榮獲「年度創新精品剎車系統類亞軍」。 榮獲「台灣自行車公會創新自行車暨零件甄選-車輪組類亞軍」。
民國 92 年	入選「台灣精品獎」：產品-高性能碳纖維輪鼓。
民國 93 年	加入 A-Team 會員觀摩學習活動、三 T 合同研示範廠之一。
民國 94 年	通過 ISO-9001 2000 版認證。 榮獲「經濟部中小企業處台中工會-創新研發獎」。 全面推動 3T(TPS、TQM、TPM)。
民國 95 年	榮獲 INNOBIKE 附屬配件類第五名。 成立輪圈組，因應行銷市場定位需求，12 月改名為高階精品組。
民國 96 年	榮獲 INNOBIKE 其他類冠軍。
民國 97 年	榮獲「第 16 屆台灣精品銀質獎：產品-整合式全碳纖維跑車輪組」。
民國 98 年	通過 ISO-9001 2008 版認證。 榮獲 INNOBIKE 輪組類亞軍。 榮獲「第 18 屆國家磐石獎」。 榮獲「IF 產品設計獎：產品-全碳纖維輪組」。 榮獲創新自行車暨零配件徵選獲車輪組類第二名。 榮獲「第 17 屆台灣精品獎：產品-低風阻高剛性全碳纖維輪組 CRAFT-W999」。
民國 99 年	經濟部核發「營運總部」資格。 久裕興業股份有限公司更名為久裕興業科技股份有限公司。 榮獲「德國紅點工業設計獎：產品-全碳纖維輪組 W999」。 榮獲「德國 IF 設計獎：產品-低風阻高剛性全碳纖維輪組」。 榮獲「第 18 屆台灣精品獎：產品-工藝跑車碳纖維輪組 CRAFT-W960」。 獲得品質學會「2010 年品質團體獎卓越經營模式企業類二星獎」。
民國 100 年	於歐洲斯洛伐克設立歐洲子公司 NOVATEC EU s.r.o。 董事長陳俊雄先生榮獲「中華民國全國商業總會-優良商人(金商獎)」。 通過 ISO-14001 環境管理系統認證。 榮獲「工業精銳獎」。 榮獲「台灣優良產品金牌獎」(中華民國優良廠商協會)。 榮獲「第 19 屆台灣精品獎：產品-碳纖維公路車輪組(W752)」。

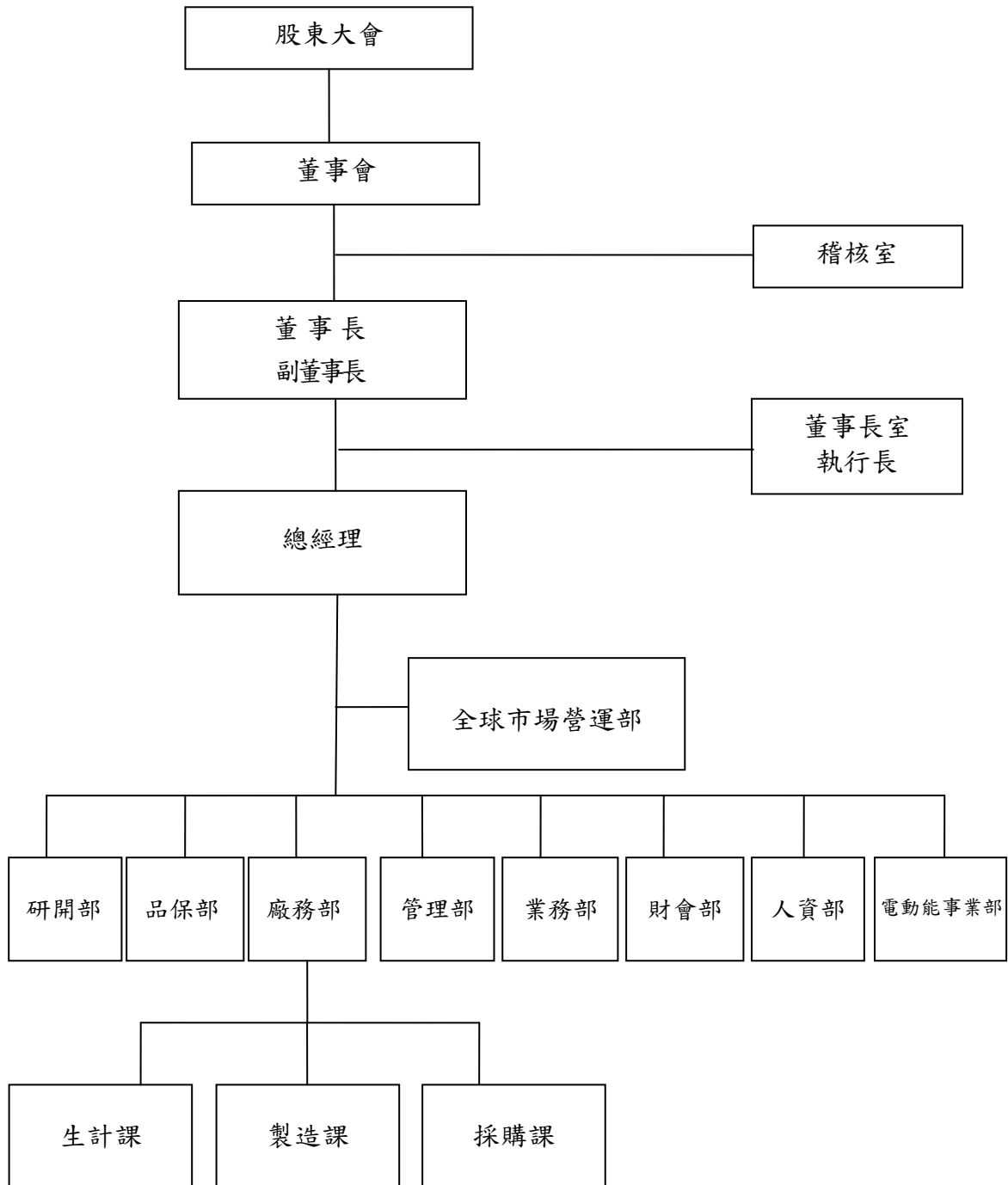
年 度	概 況
民國 101 年	於美國加洲設立美國子公司 NOVATEC WHEELS US,LLC。 通過「碳足跡驗證 PAS2050」。 通過 TTQS 訓練品質評核系統企業機構版銀牌獎評核等級。 榮獲「第 15 屆小巨人獎」。 榮獲「第 1 屆 Taipei Cycle d&i awards 2012 創新設計獎」。 榮獲「德國 IF 設計獎」：產品-全碳纖維越野輪組。 榮獲「國家發明創作獎-創作類銀牌：產品-自行車花轂結構」。
民國 102 年	久裕電機(深圳)以及久鈺車料(昆山)有限公司納入久裕集團公司內。 榮獲第 21 屆台灣精品獎：產品-防彈纖維全地形登山輪組。
民國 103 年	9 月 18 日股票公開發行。 12 月 8 日登錄興櫃股票櫃檯買賣。 通過職業安全衛生管理系統認證 TOSHMS(CNS 15506)/OHSAS 18001。 榮獲第 9 屆國家人力創新獎。 榮獲中國最成功設計大賽：產品-手搖式電動三輪車 JOY-168+。 榮獲台灣金點設計獎：產品-手搖式電動三輪車 E-3cycle。 榮獲 2014 年德國 IF 設計獎：產品-全碳纖維登山輪組。 榮獲 2014 年台北國際自行車創新設計獎：產品-全碳纖維登山輪組 FACTOR 21(27.5)、手搖式電動三輪車 JOY-168+。
民國 104 年	榮獲第 12 屆金炬獎。 榮獲第 16 屆全國標準化獎。 榮獲第 23 屆台灣精品獎：產品-全碳纖維登山車輪組 FACTOR 23(26")。 榮獲 2015 年國家人才發展獎(第 1 屆)。 榮獲 2015 年台北國際自行車創新設計獎：產品-R3 全碳纖維公路車輪組 FACTOR-326。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

(一) 本公司組織圖：



(二) 各主要部門所營業務

部門	職 掌 業 務
稽 核 室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 檢查、評估公司內部控制制度之健全性、合理性及有效性。</li> <li>2. 調查、評估企業中各單位執行公司各項計畫或政策及其指定職能之效率。</li> </ol>
董 事 長 室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 執行董事會及董事長核定之策略與政策、提供董事會及董事長諮詢與建議，協助董事會的運作。</li> <li>2. 企業資訊整合與傳達的關鍵角色，掌握影響企業經營與發展的內部及外部資訊，並且須提供即時與適足的資訊供董事會及董事長決定公司的策略、政策及重大的交易事項。</li> <li>3. 協助董事長及董事會監督各項作業的執行，確保各項計畫落實完成。</li> <li>4. 支援董事會的運作，提供董事會開會所需的資訊。</li> </ol>
全 球 市 場 營 運 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責集團於全球市場之所有行銷規畫與佈局。</li> <li>2. 管理集團三廠五地之行銷部門與世界各地之代理商。</li> </ol>
研 開 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 研究開發之計畫與執行。</li> <li>2. 新產品開發、設計、樣品測試及小批量製作。</li> <li>3. 製程規畫及現有產品流程改善。</li> </ol>
品 保 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 品質管理系統維護及文件資料管制。</li> <li>2. 進料檢驗、在製檢驗及出貨檢驗。</li> <li>3. 量測設備儀器校驗活動及量測系統分析。</li> <li>4. 品質異常處理及矯正追蹤。</li> <li>5. 供應商輔導。</li> </ol>
廠 務 部	<p><u>生計課</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依據年度計畫及銷售預測執行中長期生產及物料需求規畫。</li> <li>2. 短期生產計畫擬訂、執行與追蹤。</li> <li>3. 產品生產與銷售活動之整合及協調。</li> <li>4. 在製品及成品的存量管制。</li> </ol> <p><u>製造課</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 製造生產目標之執行。</li> <li>2. 各項生產性耗材之管理。</li> <li>3. 製造現場 6S 之維護與管理。</li> <li>4. 現場人員之調度、訓練與督導。</li> <li>5. 生產專案之規畫、推動與執行。</li> <li>6. 生產稼動率維持與提昇。</li> <li>7. 生產機台異常維修。</li> <li>8. 生產機台保養計畫與保養工作實施。</li> </ol> <p><u>採購課</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 採購詢比議價與成本分析作業。</li> <li>2. 進出口貨物通關作業與管理。</li> <li>3. 負責原材料、機器設備採購，外包商及供應商管理。</li> <li>4. 倉庫儲運管理。</li> </ol>

部 門	職 掌 業 務
管 理 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 辦理新進、在職員工及承攬商環安衛教育訓練，使其了解運作機制及要求事項。</li> <li>2. 規畫並建立環安衛管理系統做為本公司環安衛工作運作的基準。</li> <li>3. 進行定期及不定期稽核，確保環安制度落實執行。</li> <li>4. 進行作業環境考量面及安全衛生危害評估，鑑別重大環境考量面及不可忍受安全衛生風險，並採取預防對策。</li> <li>5. 擬定及落實人力資源政策。</li> <li>6. 執行選、用、育、留等人力資源功能作業。</li> <li>7. 維護員工關係。</li> <li>8. 廠區庶務行政及固定資產管理。</li> </ol>
業 務 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 市場分析及競爭對手分析。</li> <li>2. 開發國內外潛在客戶並開發新市場。</li> <li>3. 拓展業績與提高公司及產品知名度。</li> <li>4. 擬定各項銷售計畫與目標。</li> <li>5. 追蹤產品品質與客戶使用狀況。</li> <li>6. 提供現有客戶產品需求並協助其未來發展。</li> </ol>
財 會 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 帳務處理及會計報表之製作。</li> <li>2. 年度預算編製及追蹤控管。</li> <li>3. 資本結構管理。</li> </ol>
人 資 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定及落實人力資源政策。</li> <li>2. 執行選、用、育、留等人力資源功能作業。</li> <li>3. 維護員工關係。</li> </ol>
電 動 能 事 業 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 封裝鋰鐵電池。</li> <li>2. 組裝生產 Jumpstarter、Booster…等產品。</li> <li>3. 專責研發測試電機相關產品。</li> <li>4. 組裝電機馬達與電動輪鼓等相關作業。</li> </ol>

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

1. 姓名、國籍、主要經(學)歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選(就)任日期、任期、初次選任日期及本人、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份、所具專業知識：

105年6月29日；單位：股、%

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			股數	持比率	職稱
董事長	中華民國	陳俊雄	103.06.26	3年	100.06.28	5,989,800	16.97	3,022,000	8.56	3,104,900	8.80	0	0.00	高中畢	本公司董事長 捷豹聯合科技股份有限公司董事長 久裕交通器材(深圳)有限公司董事長 久裕電機(深圳)有限公司董事長 久鈺車料(昆山)有限公司董事長	副董事長 全球市場營運總監	江碧雲 陳松君	夫妻 父子
董事	中華民國	江碧雲	103.06.26	3年	100.06.28	6,208,900	17.59	3,104,900	8.80	3,022,000	8.56	0	0.00	國小畢	本公司副董事長 捷豹聯合科技股份有限公司董事 久裕交通器材(深圳)有限公司董事 久裕電機(深圳)有限公司董事 久鈺車料(昆山)有限公司董事	董事長 全球市場營運總監	陳俊雄 陳松君	夫妻 母子
董事	中華民國	蔡杰原	103.06.26	3年	100.06.28	17,700	0.05	17,700	0.05	0	0.00	0	0.00	成功大學機械研究所畢 川飛工業(股)公司工程師	本公司總經理	-	-	-
董事	中華民國	源巢投資(股)公司	103.06.26	3年	103.06.26	30,000	0.09	30,000	0.09	0	0.00	0	0.00	-	旭源包裝科技股份有限公司董事	-	-	-
		代表人：何榮樹				0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台大商學研究所畢 清華大學材料科學工程系畢 德安資產管理投資部 台灣工業銀行、群益證券投資部 花旗銀行 ICI 精密材料事業群	源創產業投資顧問(股)公司總經理 及成企業股份有限公司董事	-
董事	中華民國	陳松君(註1)	104.06.29	3年	103.10.31	1,156,600	3.28	582,600	1.65	9,900	0.03	0	0.00	The University of Salford 畢 久裕興業科技(股)公司業務部主管	本公司全球市場營運總監 捷豹聯合科技股份有限公司董事 久裕交通器材(深圳)有限公司董事 久裕電機(深圳)有限公司董事 久鈺車料(昆山)有限公司董事	董事長 副董事長	陳俊雄 江碧雲	父子 母子
獨立董事	中華民國	賈俊益(註2)	103.10.31	3年	103.10.31	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學法律系畢	本公司薪資報酬委員會委員 宏維法律事務所所長	-	-	-
獨立董事	中華民國	張秀菊(註2)	103.10.31	3年	103.10.31	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	逢甲大學國際貿易系畢 中區國稅局東山稽徵所主任	-	-	-	
獨立董事	中華民國	謝勝義(註3)	104.06.29	3年	104.06.29	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國防大學政治研究所博士	桃園創新技術學院專任副教授 副教授兼國防大學訓導主任	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
監察人	中華民國	王琮(註4)	103.06.26	3年	101.06.28	50,000	0.14	150,000	0.42	0	0.00	0	0.00	淡江大學銀保系畢	蘇黎世產物保險公司產物保險經紀人 台中市政府聘任西屯區調解委員	-	-	-
監察人	中華民國	謝麟兒(註5)	103.10.31	3年	103.10.31	110,000	0.31	110,000	0.31	0	0.00	0	0.00	亞洲大學EMBA 台中市地價評議委員 台中市基準地選定委員	里歐實業總經理 根園建設總經理 台中東區扶輪社財務理事	-	-	-
監察人	中華民國	張山明	103.06.26	3年	103.06.26	0	0.00	100,000	0.28	0	0.00	0	0.00	逢甲大學工業工程系畢 台中市交通義警大隊長 省立永靖高工教師 青年創業楷模中區聯誼會創會長 台中扶輪社秘書、社長 台中市政府都市計畫委員	金門金屬建材股份有限公司總經理 台中市政府顧問、市府工商委員 台灣區彰化同鄉會副總會長 台中市政府工商投資策進會委員 建材工會常務監事 台中市彰化同鄉會理事長	-	-	-

(註1)陳松君董事係本公司於103年10月31日股東臨時會補選之第14屆董事(為遞補前任董事謝曉萍已於103年10月30日解任之缺額)，其任期自103年10月31日選任後即刻就任至106年6月25日止。爰因獨立董事張秀菊於104年5月21日解任致使董事間席次未有超過一半不具備配偶、二親等以內之親屬關係，違反證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項第8款以及證券交易法第26條之3規定，因此本公司協調陳松君董事亦於104年5月21日暫辭董事一職以符合法令規定，並於104年6月29日股東常會再補選之。

(註2)本公司因應未來申請股票上櫃之規畫，為符合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項第8款之規定，需增選二席獨立董事，因此於103年10月31日股東臨時會增選賈俊益、張秀菊二席獨立董事，任期自103年10月31日股東臨時會選任後即刻就任至106年6月25日止。董事人數由五席增加至七席(含二席獨立董事)，監察人則維持三席。

(註3)謝勝義獨立董事係本公司於104年6月29日股東常會補選之獨立董事，其任期自104年6月29日選任後即刻就任至106年6月25日止，為遞補前任獨立董事張秀菊因業務繁忙已於104年5月21日解任之缺額。

(註4)王琮監察人係原於101年6月28日補選之第13屆董事，第13屆董監事任期至103年6月25日止。配合103年6月26日股東常會召開並進行全面改選(第14屆)。改選後，王琮(原董事)當選為第14屆監察人。

(註5)謝麟兒監察人係本公司於103年10月31日股東臨時會補選之第14屆監察人，其任期自103年10月31日選任後即刻就任至106年6月25日止，為遞補前任監察人張秀蘭已於103年7月1日解任之缺額。

## 2. 法人股東之主要股東

105 年 6 月 29 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東	持股比例
源巢投資股份有限公司	源創產業投資顧問股份有限公司	100.00%

(註1)股東名單為持股比例占前十名之股東，若其主要股東為法人者，應再填列下表。

## 3. 法人股東之主要股東屬法人股東者：

105 年 6 月 29 日

法人名稱(註1)	法人之主要股東	持股比例
源創產業投資顧問股份有限公司	源亨投資股份有限公司	56.50%
	何榮樹	10.26%

(註1)主要股東名單為持股比例占前十名之法人股東。

## 4. 董事及監察人資料：

105 年 6 月 29 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數	
		商 務、法 務、財 務、 會 計或公 司 業 務所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
陳俊雄	-	-	✓	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	✓	0
江碧雲	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	✓	0
陳松君	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	-	-	-	✓	✓	0	
蔡杰原	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
源巢投資股份有限公司 代表人：何榮樹	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	0	
賈俊益	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
張秀菊(已於 104.5.21 解任)	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
謝勝義(104.6.29 股東會選 任遞補張秀菊缺額)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
謝麟兒	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
張山明	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
王 琮	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年6月29日；單位：股、%

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期/ 到職日	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	陳世偉(註1)	104.04.10 87.06.01	1,176,500	3.33	16,000	0.05	-	-	日本近畿大學 久裕興業科技(股)公司廠務部/管理部/ 資訊室/品保部等副理8年	久裕交通器材(深圳)有限公司總經理 久鈺車料(昆山)有限公司董事	董事長 副董事長	陳俊雄 江碧雲	父子 母子	
總經理	中華民國	蔡杰原	100.06.28 84.03.27	17,700	0.05	-	-	-	-	成功大學機械研究所畢 川飛工業(股)公司工程師	-	-	-	-	-
全球市場營運總監	中華民國	陳松君	104.01.01 91.07.01	582,600	1.65	9,900	0.03	-	-	The University of Salford 畢 久裕興業科技(股)公司業務部主管	捷豹聯合科技股份有限公司董事 久裕交通器材(深圳)有限公司董事 久裕電機(深圳)有限公司董事 久鈺車料(昆山)有限公司董事	董事長 副董事長	陳俊雄 江碧雲	父子 母子	
研開部經理	中華民國	江志杰	104.01.01 94.09.12	2,200	0.01	4,400	0.01	-	-	逢甲大學機械研究所畢 立榮航空股份有限公司助理工程師	-	-	-	-	-
品保部經理	中華民國	胡振成	102.07.01 95.06.12	2,200	0.01	-	-	-	-	勤益技術學院化學工程系畢 久裕興業科技(股)公司品保部工程師	-	-	-	-	-
廠務部經理	中華民國	謝曉萍	101.10.01 87.02.12	2,500	0.02	-	-	-	-	空中大學商學系 久裕興業科技(股)公司採購課主管	-	-	-	-	-
管理部副理	中華民國	鄭振江	103.12.01 103.05.20	-	-	-	-	-	-	大甲高工美工科畢 久裕交通器材(深圳)有限公司管理部	-	-	-	-	-
業務部經理	中華民國	賴翰霖	103.07.01 102.07.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學國貿系畢 喬山健康科技(股)公司業務部	-	-	-	-	-
財會部經理	中華民國	鐘福建(註2)	103.11.03 103.10.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學 EMBA 經營管理組 逢甲大學會計系畢 大詠城機械 經理 金豐機器 經理 統一證券承銷部 襄理	-	-	-	-	-
財會部主管	中華民國	江怡瑤(註2)	105.06.29 105.05.18	-	-	-	-	-	-	逢甲大學會計系畢 海灣國際開發股份有限公司	-	-	-	-	-
稽核室經理	中華民國	林俊峯	103.05.14 103.02.17	-	-	-	-	-	-	中國文化大學會計系畢 邦泰複合材料(股)公司稽核室協理 寶來證券(股)公司資本市場部-襄理 立本台灣聯合會計師事務所組長	-	-	-	-	-
人資部經理	中華民國	游凱裕	105.01.01 100.12.13	-	-	-	-	-	-	中國文化大學-勞工關係系畢 上銀科技(股)公司人力資源部	-	-	-	-	-
電動能事業部主管	中華民國	江志杰(代) (註2)	104.05.01 94.09.12	2,200	0.01	4,400	0.01	-	-	逢甲大學機械研究所畢 立榮航空股份有限公司助理工程師	-	-	-	-	-

(註1)陳世偉執行長任命案業經本公司104年4月10日董事會決議通過，追溯至104年1月1日起生效。

(註2)財會部經理-鐘福建任職至105年5月31日，預計於105年6月29日董事會通過新任財會主管-江怡瑤任命案。

(註3)原電動能事業部課長：易其山(代)，已於104年4月30日退休，由江志杰暫代主管。





董事之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	陳俊雄、江碧雲、蔡杰原、陳松君、賈俊益、謝勝義、張秀菊、源巢投資	陳俊雄、江碧雲、蔡杰原、陳松君、賈俊益、謝勝義、張秀菊、源巢投資	賈俊益、謝勝義、張秀菊、源巢投資	賈俊益、謝勝義、張秀菊、源巢投資
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	蔡杰原、陳松君	蔡杰原、陳松君
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	陳俊雄、江碧雲	江碧雲
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	陳俊雄
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

2. 監察人之酬金 (104 年度)

(2-1) 監察人之酬金 (個別揭露姓名方式)：不適用。

(2-2) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	王 琮	0	0	75	75	72	72	2.79%	2.79%	無
監察人	張山明									
監察人	謝麟兒									

註：104 年度監察人酬勞業經 105 年 5 月 12 日董事會決議通過，尚未提報 105 年股東常會。

監察人之酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	王琮、張山明、謝麟兒	王琮、張山明、謝麟兒
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 位	3 位

3.總經理及副總經理之酬金 (104年度)

(3-1)總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名方式)：不適用。

(3-2)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：千股；新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額								
執行長	陳世偉																		
總經理	蔡杰原	4,656	4,656	284	284	3,247	3,247	150	-	150	-	157.96%	157.96%	-	-	-	-	-	無
全球市場營運總監	陳松君																		

註1：退職退休金係依「勞工退休金條例」(新制)，按月提撥之退休金費用。

註2：104年度總經理及副總經理之員工酬勞分派案業經105年5月12日董事會決議通過，尚未提報105年股東常會。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳世偉、蔡杰原、陳松君	陳世偉、蔡杰原、陳松君
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣千元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	陳世偉	0	150	150	2.84%
	總經理	蔡杰原				
	全球市場營運總監	陳松君				
	財會部經理	鐘福連(註1)				

註1：財會部經理鐘福連任職至105年5月31日。

註2：104年度員工酬勞分派案業經105年5月12日董事會決議通過，尚未提報105年股東常會。

(三)分別比較說明本公司及財務報告內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣千元；%

項目	年度	103 年度				104 年度			
		酬金總額		總額占稅後純益比例(%)		酬金總額		總額占稅後純益比例(%)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事		20,767	26,377	52.61%	66.82%	20,629	26,380	390.85%	499.81%
監察人		486	486	1.23%	1.23%	147	147	2.79%	2.79%
總經理、副總經理		5,370	5,370	13.60%	13.60%	8,337	8,337	157.96%	157.96%

註：上述酬金包含車馬費、報酬、董監酬勞、員工酬勞及其他報酬。

## 2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

### (1)董事、監察人

董事及監察人之酬金包含車馬費、業務執行費用及分派之董監事酬勞，本公司董事及監察人之報酬依公司章程規定，授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與程度、貢獻價值暨同業水準後定之；董事及監察酬勞分派標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後發放。

### (2)總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、員工酬勞等，薪資水準係依對公司貢獻暨參考同業水準；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，經提報董事會並經股東會決議通過後發放。

## 3.訂定酬金之程序：

董事、監察人及經理人之報酬，依規定須由本公司薪資報酬委員會訂定並須經董事會通過後辦理。

## 4.與經營績效之關連性：

(1)董事、監察人：董事、監察人之酬金已充分考量本公司營運目標、財務狀況及董監事職責。

(2)經理人：經理人報酬已充分考量其專業能力及公司營運與財務狀況並考核經營績效。

## 5.與未來風險關連性：

本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之。這些重要決策之績效將反映在本公司之獲利情形，進而與經營階層之薪酬相關；亦即本公司董事、監察人、董事長、總經理及副總經理之薪酬與未來風險之控管績效相關聯。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度(104.01.01~104.12.31)董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事長	陳俊雄	9	0	100	
董事	江碧雲	9	0	100	
董事	蔡杰原	9	0	100	
董事	陳松君	8	0	89	
董事	源巢投資(股)公司 代表人：何榮樹	6	0	67	
獨立董事	賈俊益	6	0	67	
獨立董事	張秀菊	5	0	56	104年5月21日解任
獨立董事	謝勝益	4	0	44	遞補張秀菊缺額， 於104年6月29日股東常會補選，任期104.6.29~106.6.25

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

董事會日期	獨立董事姓名	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
104.04.10	賈俊益	捷豹聯合科技股份有限公司授信政策案	對於捷豹之授信政策與一般客戶有無差異	捷豹授信90天，與非關係人授信天數跟並無重大異常。授信額度係依雙方往來金額評估
104.04.10	賈俊益	本公司資金貸與關係企業-捷豹聯合科技股份有限公司案	公司資金貸與捷豹聯合科技必要性原因及依據	應收款項轉列資金貸與，係依中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第167號函規定，將捷豹超過授信天數且逾期90天之款項視同資金貸與並公告

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	利益迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	表決情形
104.04.10	陳俊雄 江碧雲 陳松君	捷豹聯合科技股份有限公司授信政策案	利害關係人 (捷豹公司董事)	經其餘出席董事全體同意，照案通過
104.04.10	陳俊雄 江碧雲 陳松君	本公司資金貸與關係企業-捷豹聯合科技股份有限公司案	利害關係人 (捷豹公司董事)	經其餘出席董事全體同意，照案通過

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：無。

##### (二) 審計委員會運作情形及監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司已有設置監察人，並無另設置審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度(104.01.01~104.12.31)董事會開會 9 次 (A) ，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 ( B )	實際列席率(%) ( B / A )	備註
監察人	王琮	8	89	-
監察人	張山明	8	89	-
監察人	謝麟兒	2	22	-

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
- 2.稽核主管列席公司董事會並作定期性稽核業務報告，監察人並無反對意見。
- 3.監察人認為必要時得與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是		本公司已依照公司治理之精神並執行其相關規範訂定「公司治理守則」，業經104年3月3日董事會審議通過。	無。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？		否	(一) 本公司設置發言人及代理發言人機制處理股東建議及疑義等問題。 (二) 本公司由專業股務代理機構負責，並設有專責人員處理股務事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單。 (三) 本公司與關係企業間交易往來訂有「子公司管理辦法」及「關係人特定公司集團企業交易處理辦法」，並由稽核人員定期執行。 (四) 本公司訂有內部重大資訊處理暨防範內線交易管理辦法。	公司訂有股東會議事規則；惟未訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，未來將視日後修訂法令辦理。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	否	(一) 董事會成員多元化組成且設置二席獨立董並落實執行。 (二) 本公司目前並未設置除薪資報酬委員會外之其他各類功能性委員會。 (三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。 (四) 本公司聘任之簽證會計師並非本公司之關係人，且對於會計師之聘任、解任，均須提董事會通過，應無欠缺獨立性之情事。	本公司董事會成員組成符合相關法令。  未來將視日後修訂之法令辦理。  目前尚無強制設置提名或其它各類功能性委員會之法規；本公司將視日後修訂法令辦理。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是		本公司設有發言人及代理發言人，作為與利害關係人溝通管道。	無。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是		本公司委由專業股務代理機構負責辦理股東會事務。	無。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	是	是	(一) 本公司已於網頁以及公開資訊觀測站揭露財務業務資訊及公司治理運作情形。 (二) 本公司目前依規定將應揭露資訊於「公開資訊觀測站」上揭露，並選派了解公司整體運作、財務、業務之發言人及代理發言人，統一對外發言，即時揭露。	無。

<p>七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>是</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.員工權益：本公司訂有符合相關勞動法令之工作規則，並依勞基法保障員工合法權益。</li> <li>2.僱員關懷：本公司設置職工福利委員會，依法提撥職工福利金、並注重員工福利。</li> <li>3.投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：本公司基於合作互助的理念，長期以來與投資者及供應商維持良好的溝通管道及資訊的傳遞，以利於公司未來的長期發展。</li> <li>4.供應商關係：本公司訂有道德行為準則、誠信經營守則、財務或非財務資訊之管理辦法等規範。</li> <li>5.利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人，作為與利害關係人溝通管道。</li> <li>6.董事及監察人進修之情形：本公司除了安排新任董事及監察人參與內部人研習會外，亦通知獨立董事進修公司治理3小時相關課程。本公司董監事出席董事會狀況正常，且董事對董事會所列議案如涉有利害關係之虞時，不得加入表決。</li> <li>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有嚴謹之內部控制制度作為風險管理及衡量之依據，並設有稽核室不定期評估執行情形。</li> <li>8.客戶政策之執行情形：本公司訂有「客訴處理程序」，明訂客戶對產品申訴、抱怨或不滿意時之處理流程。</li> <li>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</li> </ol>	<p>無。</p>
<p>八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2）</p>	<p>否</p>	<p>目前尚未實施。</p>	<p>本公司目前尚未實施，未來將視日後修訂法令辦理。</p>

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。



(四) 薪酬委員會設置組成、職責及其運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格				符合獨立性情形(註)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
			商務、財務、會計或公司業務相關科系大專院校以上	法官、檢察官、律師或其他與司法業務之考試及證照之專業人員	具有商務、財務、會計或公司業務之經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	張秀莉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	已於 104.5.21 解任	
獨立董事	賈俊益			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無		
獨立董事	謝勝義	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	104.6.29 股東會選任遞補張秀莉缺額		
其他	王友民	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無		

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期:103年11月3日至106年6月25日，104年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人(舊任)	張秀莉	0	0	0	104.5.21解任
召集人	謝勝義	2	0	100	無
委員	賈俊益	1	0	50	無
委員	王友民	2	0	100	104.6.29新任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	否	否	<p>本公司目前為興櫃公司，未來將依循法令規定及實際情況陸續規畫建置相關政策或制度。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	是	是	<p>尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p>	<p>(一) 本公司依各項勞動相關法規執行，辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保勞工權益，並為全體員工投保團險等商業保險。</p> <p>(二) 本公司設置員工申訴信箱作為申訴管道，並由人資部處理。</p> <p>(三) 本公司重視並提供員工安全與健康之工作環境，實施相關教育訓練課程，且通過職業衛生安全管理系統TOSHMS認證。</p> <p>(四) 本公司每日召開朝會、部門早會，以及其他溝通性分享會、管理性、年中(終)高階等會議，與員工定期溝通，並由課級理級以上主管主持。</p> <p>(五) 本公司由人資部規劃與建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>(六) 本公司依ISO等規章制定相關辦法如ISOS205客訴處理管理辦法，明訂客戶對產品申訴、抱怨、提案或不滿意時之處理流程，以解決客戶的問題。</p> <p>(七) 公司產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則，如遵循商標法，另外目前推廣的商品條碼亦遵循國際編碼原則。</p> <p>(八) 本公司秉持誠信經營，對於供應商所提供之產品品質、數量及交貨期均有所要求，亦依付款契約執行對廠商之付款；且訂有誠信經營守則及道德行為準則規範雙方交易行為。</p> <p>(九) 本公司訂有誠信經營守則及道德行為準則，其中包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>本公司目前為興櫃公司，未來將依循法令規定及實際情況陸續規劃建置相關政策或制度。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	<p>是</p>	<p>(一) 本公司於網站及年報揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形。</p>	<p>本公司目前為興櫃公司，未來將依循法令規定及實際情況陸續規劃建置相關政策或制度。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定企業社會責任守則，惟公司仍遵守法令及章程之規定，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身及其集團企業整體營運活動，推動各項企業社會活動。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (1) 配合政府法規與推動計畫:為每位員工投保勞健保，提撥退休金；依法晉用身心障礙人員，確保身心障礙人員的就業權。 (2) 提供當地人員就業機會優先晉用鄰近地區人員。 (3) 發起員工愛心公益捐款，響應救災活動，發揮人本互助行動。 (4) 響應雲林縣政府國際身心障礙者日『輪轉摩天-勇敢追夢』公益活動，本公司董事長陳俊雄親自出席並捐贈2輛手搖式電動三輪車給予身心障礙者，鼓勵身心障礙者更積極參與社會。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六) 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	是	是	<p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」業經104年3月3日董事會審議通過。</p> <p>(二) 本公司已於誠信經營守則中訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並置於內部網頁公告宣導誠信行為之重要性。</p> <p>(三) 本公司訂有「道德行為準則」及「誠信經營守則」提供公司人員的行為規範。</p>	尚無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	是	是	<p>(一) 本公司對往來之客戶及供應商均有評核機制，訂立合約時對雙方的權利義務均詳訂其中並保密。</p> <p>(二) 本公司推動企業誠信經營相關宣導為稽核單位。由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</p> <p>(三) 本公司於誠信經營守則中訂有可供檢舉人陳述的管道並對檢舉人身分及內容應保密。</p> <p>(四) 本公司訂定有內部稽核計畫，內部稽核單位均依稽核計畫執行各項查核作業。</p> <p>(五) 本公司尚未定期舉辦誠信經營內、外部之教育訓練。</p>	本公司未來將依循法令規定及實際情況陸續規劃相關訓練政策。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	是	是	<p>(一) 本公司已於誠信經營守則中訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立檢舉管道及受理單位。</p> <p>(二) 本公司已於誠信經營守則中訂定受理檢舉事項之調查程序及相關保密機制。</p> <p>(三) 對於保護檢舉人因檢舉而遭受不當處置之措施已於誠信經營守則中訂定。</p>	尚無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	是		<p>本公司依相關法規揭露各項相關資訊於內部網頁及公開資訊觀測站。</p>	尚無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已依照公司治理之精神並執行其相關規範訂定公司治理守則，業經104年3月3日董事會審議通過，尚無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>1. 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃公司誠信經營守則或其他商業行為有關法令，以落實誠信經營原則創造永續發展之經營環境。</p> <p>2. 本公司董事會議事規則訂有董事利益迴避規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。</p>				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

- (七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司訂定公司治理守則及相關規章，查詢網址為：<http://mops.twse.com.tw>。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無此情事。

## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

#### 久裕興業科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：105年 4月28日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年4月28日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

久裕興業科技股份有限公司

董事長： 陳俊雄

總經理： 蔡杰原



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

開會日期	召集事由
104.6.29 104 年 股東常會	<p>報告事項</p> <p>(一)103 年度營業報告</p> <p>(二)監察人審查報告</p> <p>(三)訂定「道德行為準則」報告</p> <p>(四)訂定「誠信經營守則」報告</p> <p>(五)訂定「公司治理守則」報告</p> <p>承認事項</p> <p>(一)102 年度財務報表承認案</p> <p>(二)103 年度營業報告書及財務報表案</p> <p>(三)103 年度盈餘分配案</p> <p>討論暨選舉事項</p> <p>(一)本公司資本公積發放現金案</p> <p>(二)本公司初次上櫃辦理現金增資發行新股供公開承銷，擬請原股東放棄優先認購權利案</p> <p>(三)修訂本公司『公司章程』案</p> <p>(四)補選董事案</p> <p>(五)解除新任董事競業禁止之限制案</p>

2. 董事會重要決議

開會日期	重要決議事項
104.03.03 (104 年第 1 次)	<p>討論及選舉事項</p> <p>(1)104 年度預算案。</p> <p>(2)本公司初次上櫃辦理現金增資發行新股供公開承銷，擬請原股東放棄優先認購權利案。</p> <p>(3)修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>(4)增訂本公司「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「公司治理守則」、以及配合公司組織調整修改「會計制度」並修訂本公司「核決權限辦法」。</p> <p>(5)本公司資金貸與子公司案。</p> <p>(6)子公司長期股權投資案。</p> <p>(7)補選董事案。</p> <p>(8)解除新任董事競業禁止之限制案。</p> <p>(9)召開本公司 104 年股東常會相關事宜。</p>
104.04.10 (104 年第 2 次)	<p>討論事項</p> <p>(1)103 年度內部控制制度聲明書案。</p> <p>(2)任命執行長案。</p> <p>(3)捷豹授信政策案。</p> <p>(4)本公司資金貸與關係企業-捷豹聯合科技股份有限公司案。</p> <p>(5)取消本年度第一次董事會決議召開 104 年股東常會日期及召集事由。</p> <p>(6)增補選董事案。</p> <p>(7)解除新任董事競業禁止之限制案。</p> <p>(8)召開本公司 104 年度股東常會日期及相關事宜。</p>



開會日期	重要決議事項
104.04.24 (104 年第 3 次)	承認與討論事項 (1)103 年度營業報告書及財務報告案。 (2)103 年度盈餘分配案。
104.04.30 (104 年第 4 次)	承認與討論事項 (1)102 年度財務報表案。 (2)本公司資本公積發放現金案。 (3)召開本公司 104 年度股東常會日期及相關事宜(新增討論事項)。 (4)申請 7.5 億聯貸融資案。
104.05.19 (104 年第 5 次)	討論事項 (1)審查獨立董事被提名人名單及資格案。 (2)103 年度盈餘分配案。(修正案) (3)擬增加對歐洲子公司、以及美國子公司資金貸與案。 (4)補選董事案。(修正案) (5)召開本公司 104 年股東常會日期及相關事宜。(修正案)
104.06.29 (104 年第 6 次)	討論事項 (1)擬訂定除息基準日暨現金股利發放事宜。 (2)聘任薪酬委員會委員案。 (3)提報本公司新增資金貸與額度案。 (4)提報本公司新增銀行融資額度申請案。
104.08.13 (104 年第 7 次)	討論事項 104 年第 2 季財務報表案。
104.10.22 (104 年第 8 次)	討論事項 (1)本公司 104 年現金增資。 (2)調整融資銀行案。 (3)薪資報酬委員會 104 年第 1 次決議錄案。 (4)撤回千燈投資案。 (5)調整大陸被投資公司資金貸與額度案。 (6)應收帳款逾期帳齡轉列資金貸與案。
104.12.31 (104 年第 9 次)	討論事項 (1)薪資報酬委員會 104 年第 2 次決議錄案。 (2)修訂本公司章程部份條文案。 (3)訂定「提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 (4)提報本公司 105 年度稽核計畫。 (5)本公司 104 年現金增資執行情形。 (6)應收帳款逾期帳齡轉列資金貸與案。 (7)擬投資泰州市高港區新廠建置案。
105.03.03 (105 年第 1 次)	討論事項 (1)本公司 105 年度預算案。 (2)薪資報酬委員會 105 年第 1 次決議錄案。 (3)提報本公司銀行融資額度續約案。 (4)本公司資金貸與歐、美子公司展延案。 (5)修正本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 (6)增選董事案。 (7)解除新任董事競業禁止之限制案。 (8)召開 105 年股東常會相關事宜。 (9)應收帳款逾期帳齡轉列資金貸與案。

開會日期	重要決議事項
105.04.28 (105年第2次)	討論事項 (1)變更會計師案 (2)104年度營業報告書及財務報表案。 (3)104年度「內部控制制度聲明書」。 (4)變更-預計審查獨立董事候選人名單之董事會日期。 (5)本公司資金貸與歐、美子公司展延案。 (6)應收帳款逾期帳齡轉列資金貸與案。 (7)泰州廠第一期投資金額及正式合約承認案。
105.05.19 (105年第3次)	討論事項 (1)104年度盈餘分配案。 (2)104年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 (3)資本公積轉增資發行新股案。 (4)審查獨立董事候選人名單及資格案。 (5)股東會討論事項新增案。 (6)應收帳款逾期帳齡轉列資金貸與案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財會經理	鐘福連	103.10.01	105.05.31	辭職

(十四) 會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	王玉娟	2,240	-	-	-	-	2,240	104.01.01~104.12.31	因所內工作調整而變更為洪淑華會計師查核(原查核會計師-蕭珍琪)
	洪淑華							104.01.01~104.12.31	

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及質押變動情形

職稱	姓名	104 年度		105 年度截至 6 月 29 日止	
		持有股數增 (減)數(股)	質押股數增 (減)數(股)	持有股數增 (減)數(股)	質押股數增 (減)數(股)
董事(董事長)	陳俊雄	-	-	(1,750,000)	700,000
董事(副董事長)	江碧雲	14,000	-	(2,280,000)	-
董事(兼總經理)	蔡杰原	-	-	-	-
董事	源巢投資股份有限公司	-	-	-	-
董事(兼全球市場營運總監)	陳松君(註 1)	26,000	-	(600,000)	-
獨立董事	張秀菊(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	謝勝義(註 2)	-	-	-	-
獨立董事	賈俊益	-	-	-	-
監察人	王琮	-	-	-	-
監察人	張山明	-	-	-	-
監察人	謝麟兒	-	-	-	-
大股東	豐奕投資有限公司(註 3)	-	-	4,800,000	7,250,000
執行長	陳世偉(註 4)	-	-	-	1,176,500
財會經理	鐘福連	-	-	-	-

註 1：陳松君董事係本公司於 103 年 10 月 31 日股東臨時會補選之第 14 屆董事，其任期自 103 年 10 月 31 日選任後即刻就任至 106 年 6 月 25 日止。爰因獨立董事張秀菊於 104 年 5 月 21 日解任致使董事間席次未有超過一半不具備配偶、二親等以內之親屬關係，違反證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則第 10 條第 1 項第 8 款以及證券交易法第 26 條之 3 規定，因此本公司協調陳松君董事亦於 104 年 5 月 21 日暫辭董事一職以符合法令規定，並於 104 年 6 月 29 日股東常會再補選之。

註 2：謝勝義獨立董事係本公司於 104 年 6 月 29 日股東常會補選之獨立董事，其任期自 104 年 6 月 29 日選任後即刻就任至 106 年 6 月 25 日止，為遞補前任獨立董事張秀菊因業務繁忙已於 104 年 5 月 21 日解任之缺額。

註 3：豐奕投資有限公司於 105 年 1 月份經由一般交易方式取得 4,800 仟股，成為本公司持股百分之十大股東。

註 4：陳世偉執行長任命案業經本公司 104 年 4 月 10 日董事會決議通過。

(二) 董事、監察人、經理人及持股 10% 以上大股東之股權移轉之相對人為關係人者之資訊：股權移轉之相對人皆非關係人，故不適用。

(三) 股權質押資訊之相對人為關係人之情形：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

105年6月29日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
豐奕投資有限公司	7,250,000	20.54%	-	-	-	-	陳俊雄 江碧雲 陳世偉	豐奕負責人 負責人配偶 負責人之子	-
豐奕投資有限公司 代表人：陳俊雄	3,022,000	8.56%	3,104,900	8.80%	-	-	豐奕投資 江碧雲 陳世偉	100%間接投資公司 配偶 父子	-
江碧雲	3,104,900	8.80%	3,022,000	8.56%	-	-	陳俊雄 陳世偉 豐奕投資	配偶 母子 豐奕負責人之配偶	-
陳俊雄	3,022,000	8.56%	3,104,900	8.80%	-	-	江碧雲 陳世偉 豐奕投資	配偶 父子 豐奕負責人	-
兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶	2,635,900	7.47%	-	-	-	-	-	-	-
兆順投資有限公司	2,450,000	6.94%	-	-	-	-	-	-	-
兆順投資有限公司 代表人：楊淑晴	0	0.00%	-	-	-	-	-	-	-
廣源投資(股)公司	1,910,000	5.41%	-	-	-	-	-	-	-
廣源投資(股)公司 代表人：林信義	0	0.00%	-	-	-	-	-	-	-
元富創業投資(股)公司	1,255,779	3.56%	-	-	-	-	-	-	-
元富創業投資(股)公司 代表人：陳俊宏	0	0.00%	-	-	-	-	-	-	-
陳世偉	1,176,500	3.33%	16,000	0.05%	-	-	陳俊雄 江碧雲 陳松君	父子 母子 兄弟	-
第一創業投資(股)公司	1,100,000	3.12%	-	-	-	-	-	-	-
第一創業投資(股)公司 代表人：呂鴻聲	0	0.00%	-	-	-	-	-	-	-
黃愛倫	1,000,000	2.83%	-	-	-	-	-	-	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：不適用。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過：

105年6月29日；單位：千股/新台幣千元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
70.10	10	1,000	10,000	1,000	10,000	設立股本	-	台建商新字第151227號函核准
78.09	10	2,800	28,000	2,800	28,000	現金增資	-	建設廳78建三戊字第360464號函核准
85.07	10	5,288	52,880	5,288	52,880	現金增資	-	建設廳85建三庚字第199015號函核准
87.01	10	7,288	72,880	7,288	72,880	現金增資	-	建設廳87建三癸字第107424號函核准
87.06	10	8,038	80,380	8,038	80,380	現金增資	-	建設廳87建三庚字第183923號函核准
90.01	10	11,288	112,880	11,288	112,880	現金增資	-	經濟部經授中字第09001023240號函核准
94.12	10	14,388	143,880	14,388	143,880	現金增資	-	經濟部經授中字第09433327650號函核准
97.08	10	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資	-	經濟部經授中字第09732880900號函核准
100.11	19.5	30,000	300,000	23,000	230,000	現金增資	-	經濟部經授中字第10032798950號函核准
101.09	10	30,000	300,000	25,300	253,000	盈餘轉增資	-	經濟部經授中字第10132553160號函核准
102.12	22	50,000	500,000	30,300	303,000	現金增資	-	經發局府授經商字第10208587960號函核准
103.05	22	50,000	500,000	35,300	353,000	現金增資	-	經發局府授經商字第10307491800號函核准

##### 2. 已發行之股份種類：

105年6月29日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股數	未發行股份	合計	
記名普通股	35,300,000	14,700,000	50,000,000	非屬上市或上櫃公司股票

##### 3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

#### (二) 股東結構：

105年6月29日；單位：人/股

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	1	13	250	0	264
持有股數	0	2,635,900	17,398,141	15,265,959	0	35,300,000
持股比例	0.00%	7.47%	49.28%	43.25%	0.00%	100.00%

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形：

1. 普通股：

105年6月29日；單位：人/股

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	21	2,659	0.01%
1,000 至 5,000	150	306,600	0.87%
5,001 至 10,000	25	181,100	0.51%
10,001 至 15,000	7	94,000	0.27%
15,001 至 20,000	5	83,700	0.24%
20,001 至 30,000	11	296,000	0.84%
30,001 至 40,000	4	143,000	0.41%
40,001 至 50,000	2	99,780	0.28%
50,001 至 100,000	8	685,000	1.94%
100,001 至 200,000	8	1,067,000	3.02%
200,001 至 400,000	6	1,741,100	4.93%
400,001 至 600,000	2	1,102,600	3.12%
600,001 至 800,000	1	785,300	2.22%
800,001 至 1,000,000	5	4,807,082	13.62%
1,000,001 以上	9	23,905,079	67.72%
合計	264	35,300,000	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單：

105年6月29日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
豐奕投資有限公司		7,250,000	20.54%
江碧雲		3,104,900	8.80%
陳俊雄		3,022,000	8.56%
兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶		2,635,900	7.47%
兆順投資有限公司		2,450,000	6.94%
廣源投資股份有限公司		1,910,000	5.41%
元富證券股份有限公司		1,255,779	3.56%
陳世偉		1,176,500	3.33%
第一創業投資股份有限公司		1,100,000	3.12%
黃愛倫		1,000,000	2.83%

(五) 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項目		年度		當年度截至 105年5月31日
		103年度	104年度	
每股市價	最高	42.80		22.80
	最低	32.00		17.59
	平均	37.83		20.19
每股淨值	分配前	14.78		-
	分配後	13.78		註
每股盈餘	加權平均股數(千股)		34,467	35,300
	每股盈餘	調整前	1.15	0.15
		調整後	1.14	0.15
每股股利	現金股利		1	-
	無償配股	盈餘配股	0.7	-
		資本公積配股	0.3	0.5
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		不適用	不適用
	本利比		不適用	不適用
	現金股利殖利率		不適用	不適用

註：本公司 104 年度之盈餘分配案，尚待股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 本公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之：

- (1) 依法先提繳稅款。
- (2) 彌補歷年累積虧損。
- (3) 提存 10% 為法定盈餘公積。(但法定盈餘公積已達法令規定數額時，得不再提列)
- (4) 提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 扣除前各項後如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

董事會擬具之盈餘分派案，就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規畫等因素予以訂定。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

本公司董事會已於 105 年 5 月 12 日擬定本年度(104)股利分派議案，每仟股配發股票股利 50 股(資本公積發放)，將提請 105 年 6 月 29 日股東常會同意之。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：本公司股利政策並無重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司無須公開105年度財務預測資訊，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司應以當年度獲利狀況之百分之五以下，不低於百分之三分派員工酬勞、及應以不超過當年度獲利狀況之百分之五，不低於百分之三分派董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先彌補虧損。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工、董事監察人及酬勞前之利益。

員工酬勞及董監事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

自本公司估列之員工酬勞、董事及監察人酬勞係依過去經驗及未來可能發放金額為基礎，實際配發金額與估列數仍有變動時，則於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過擬議分派員工、董事及監察人酬勞等資訊

本公司104年度員工及董事、監察人酬勞分派議案，業經105年5月12日董事會決議通過，擬議分派情形如下：

- (1) 擬議分派現金：員工酬勞\$286,237元及董事、監察人酬勞現金\$286,237元。
- (2) 擬議配發股票：無。
- (3) 配發股票金額及占本期稅後純益、員工酬勞總額合計數之比例：本公司未擬議配發員工股票，故不適用。
- (4) 董事會通過之擬議配發員工股票金額占本期稅後純益、員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
- (5) 上述員工、董事及監察人酬勞分派數與104年度認列之費用金額無差異。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司於105年5月12日董事會中擬議配發之員工、董事及監察人酬勞業經105年6月29日股東常會決議通過後依相關規定辦理。上述員工紅利及董監酬勞已於104年度費用化，其費用列帳金額與董事會擬議配發之金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。



二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)截至年報刊印日止，凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響：本公司未有發行限制員工權利新股之情形，故不適用。

(二)累積至年報刊印日止，取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)截至本年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫內容：無。

(二)截至本年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1.業務範圍

(1)公司所營事業之主要內容：

- CD01050 自行車及其零件製造業
- F114040 自行車及其零件批發業
- F214040 自行車及其零件零售業
- F401010 國際貿易業
- F108031 醫療器材批發業
- CA03010 熱處理業
- CD01040 機車及其零件製造業
- F114020 機車批發業
- F214020 機車零售業
- CC01090 電池製造業
- F113110 電池批發業
- F213110 電池零售業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)公司目前主要產品及其營業比重：

單位：新台幣仟元；%

主要產品	103 年		104 年	
	營業收入金額	比重(%)	營業收入金額	比重(%)
花鼓	1,692,331	83.45	1,714,636	89.14
輪圈	86,167	4.25	89,259	4.64
其他	249,460	12.30	119,595	6.22
合計	2,027,958	100.00	1,923,490	100.00

(3)公司目前之商品(服務)項目：

- ①整合多功能之造型花鼓軸心設計。
- ②整合飛輪傳動系統互換之花鼓傳動設計。
- ③碳纖維材質及表面處理應用於花鼓外觀設計。
- ④中高階慣性輪組之新產品開發。

(4)公司計畫開發之新產品：

- ①輕量化培林花鼓。
- ②碳纖維花鼓。
- ③碟煞花鼓。
- ④高剛性鋁合金慣性輪組。
- ⑤全碳纖維競速車輪組。

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

#### ① 全球自行車市場總覽

回顧2015年，雖然中國經濟成長趨緩造成自行車出口至中國表現低於預期，連帶影響自行車零件出口的表現，不過整體自行車零件製造業出口係受惠於自行車整車大廠相繼推出高單價新車種致使歐洲國家需求增加且出貨量提升，以及歐美市場、新興市場外銷成長動能暢旺，使得自行車零件製造業銷售值較2014年微幅成長。

2016年第一季歐美市場受極地氣候干擾致影響產品銷售，且中國市場低迷不振，故景氣預估將較2015年同期衰退。

展望未來，自行車零件製造業下游自行車廠預計未來需求量偏向保守，係因主要經濟體貨幣政策分歧加深產業競爭，中國自行車市場景氣落底恐要至2016年底，歐美市場銷售預估將持平，加上美國市場庫存升高的隱憂，故預估本產業景氣將較2015年同期微幅衰退。

以下對於全球主要國家自行車產業概況加以說明：

#### A. 大陸市場概況

由於中國民眾薪資不斷提升，改變了中國民眾對交通工具的使用型態，對汽車需求持續增加，對自行車的整體需求則下滑，然而因休閒風氣的帶動，對高階自行車需求仍上揚，再加上來自海外訂單增加，使得2015年1~4月中國自行車製造業主營業務收入達409.93億人民幣，較2014年同期成長4.58%，而利潤總額因平均單價上揚使其年增率達9.26%，高於主營業務收入年增率(詳見表一)，惟相較於2014年，無論主營業務收入或是利潤總額成長力道皆已呈現趨緩態勢。

表一 2011~2015年前4月中國自行車製造業營運概況

單位：億人民幣、%、家

	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年1~4月
主營業務收入	1,049.35	1,067.93	1,338.03	1,445.55	409.93
年增率	29.48	15.75	13.92	10.33	4.58
利潤總額	49.86	54.91	84.46	80.12	18.95
年增率	58.76	39.53	48.92	16.11	9.26
企業家數	761	712	813	848	873

資料來源：中國國家統計局、wind 資訊、台經院產經資料庫整理(2015年6月)

在出口方面，由於中國自行車頻遭許多國家的反傾銷調查，導致中國自行車製造業出口受到抑制，僅美國和日本等市場規模較大之國家尚未對中國自行車課徵反傾銷稅，致使美國和日本成為中國自行車製造業最大出口國家。由於2015年以來美國經濟成長以及美元走強，因而增加了對中國自行車的採購，使得2015年1~4月中國自行

車業出口量達2,160.25萬輛，年增率為3.15%，同時近幾年中國對劣質自行車出口有所管制，優化中國自行車的出口，帶動了其出口平均單價，因而在出口平均單價持續上揚的推升下，其出口值達15.94億美元，年增率為10.31%。

就各項出口產品而言，出口規模較大之其他自行車和16吋以下其他自行車之出口數量分別達893.62萬輛和555.80萬輛，各較2014年同期小幅成長1.95%和0.69%，而登山車(MTB)亦小幅成長1.09%，但6吋、18吋、20吋越野自行車因出口平均單價下滑使其出口量達252.23萬輛，年增率達11.96%(詳見表二)。

表二 2015年1~4月中國自行車製造業出口概況

單位：萬輛、%、萬美元、美元

	數量	年增率	金額	年增率	平均單價	年增率
競賽用自行車	18.57	110.25	2,932.58	100.30	157.92	-4.74
登山車(MTB)	353.27	1.09	35,263.52	5.20	99.82	4.07
16吋、18吋、20吋越野自行車	252.23	11.96	8,263.74	7.68	32.76	-3.82
其他越野自行車	6.79	310.11	649.11	256.18	95.55	-13.15
16吋以下其他自行車	555.80	0.69	17,160.88	9.07	30.88	8.32
其他自行車	893.62	1.95	67,535.71	7.98	75.58	5.92
其他非電動自行車	18.04	-42.84	985.61	-35.90	54.65	12.16
電動自行車	61.94	26.18	26,644.83	21.77	430.21	-3.50
合計	2,160.25	3.15	159,435.98	10.31	73.80	6.94

資料來源：中國海關進出口統計、台經院產經資料庫整理(2015年6月)

## B. 美國市場概況

美國對自行車進口需求主要來自於中國和台灣，由於美國經濟持續成長，民眾消費力提升，帶動自行車的市場需求攀升，加上美元走強而增加進口需求，使得2015年1~3月美國自行車進口量達409.85萬輛，年增率為13.81%，而平均進口單價則上揚4.47%，故帶動進口值達3.85億美元，較2014年同期更是成長18.90%(詳見表三)。

表三 2015年1~3月美國自行車進口概況

單位：輛、美元、%

	進口量	年增率	金額	年增率	平均單價	年增率
19英吋以下	1,082,687	3.55	33,521,204	5.66	31	2.04
20英吋	774,915	3.19	33,846,558	5.21	44	1.96
24英吋	341,846	25.53	21,747,493	33.84	64	6.62
27英吋	538,340	33.07	119,457,256	15.50	222	-13.21
26英吋	1,304,884	19.23	161,944,436	23.78	124	3.81
其他	55,781	67.38	14,508,724	54.10	260	-7.94
合計	4,098,453	13.81	385,025,671	18.90	94	4.47

資料來源：美國海關、台經院產經資料庫整理(2015年6月)

## C. 日本市場概況

由於日本精密技術日益進步，帶動該國電動輔助自行車的成長，也促使日本自行車產業的生產量增加，不過進出口表現則是一好一壞，由於進口相對低價的自行車款，使得進口數量提升，但主要高階進口產品的數量下滑，使得2016年第一季進口金額較2015年同期衰退，出口金額則因日圓走貶，較2015年同期微幅成長；2015年中國自行車市揮別過往高速成長的時代，中國自行車業者需朝向高端差異化產品與技術升級前進。（詳見表四）。

表四 近年日本自行車進出口金額及數量概況

	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年1~3月
進口數量	8,499,444	7,932,395	7,734,364	7,122,444	2,299,150
年增率	-10.06	-6.67	-2.50	-7.91	0.96
進口金額	72,777	80,111	86,330	93,349	27,403
年增率	-2.37	10.08	7.76	8.13	-8.72
出口數量	2,980,626	3,142,282	3,301,196	3,558,029	777,977
年增率	11.36	5.42	5.06	7.78	-3.20
出口金額	3,864	4,321	5,128	6,476	1,461
年增率	10.24	11.83	18.68	26.29	1.74

資料來源：財團法人日本自轉車產業振興協會、經濟產業省、台經院產經資料庫整理(2016年5月)

## ②臺灣市場概況

### A. 整體市場分析

受惠自行車整車大廠相繼推出高單價新車種及天候良好帶動民眾騎乘自行車的需求，加上健康、休閒、樂活的風潮，且歐美市場外銷成長動能暢旺，使得2015年我國自行車製造業的生產值與銷售值皆較2014年成長達二位數幅度。

我國自行車製造業主要以出口為重，2016年1~3月外銷比高達96.11%，在全球經濟復甦緩慢下，又美國市場因2016年第一季北極寒流，氣候不佳影響民眾騎乘自行車，再加上油價仍相對過往便宜，汽車銷售依舊強勁，影響購入自行車的需求，雪上加霜的是，2016年第一季中國的經濟成長率為6.7%，創下近7季以來的新低，中國經濟持續放緩也影響我國自行車大廠產品銷往中國市場的表現，故2016年1~3月我國自行車製造業生產值、銷售值分別為124.49億元、142.71億元，分別較2015年同期衰退15.43%、10%。

由於2016年第二季美國庫存升高的情況高於自行車業者的預期，中國自行車疲弱的情況未改，因此自行車業仍待時間去化庫存，故估計本產業生產值與銷售值皆難以擺脫第一季衰退的態勢(詳見表五)。

表五 近年我國自行車製造業產銷存值及其成長率一覽表

	單位:百萬元、%				
	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年1~3月
生產值	57,788	53,412	53,173	62,135	12,449
成長率	13.58	-7.57	-0.45	16.85	-15.43
銷售值	60,981	57,817	58,279	67,211	14,271
成長率	13.74	-5.19	0.80	15.33	-10.00
存貨值	1,657	1,609	1,451	2,074	1,488
成長率	19.20	-2.88	-9.80	42.86	-5.47

資料來源:經濟部統計處工業生產統計資料磁帶、台經院產經資料庫整理 (2016年5月)

## B.進出口市場分析

在自行車零件製造業進口概況方面，2015年進口值達217.77億元，較2014年成長11.86%，除腳踏車用變速器進口值為衰退外，其餘主要進口產品的進口值皆為成長的態勢，2015年其他車架及叉及其零件、腳踏車車座、腳踏車用座管及上下管的進口值成長達二位數的增幅，年增率分別為15.7%、14.7%、35.96%(詳見表六)。

表六 自行車零件製造業主要產品進口概況

	單位:千元、%				
	1Q15	2Q15	3Q15	4Q15	2015年
其他車架及叉及其零件	2,846,141	3,348,119	3,902,406	3,635,707	13,732,373
年增率	16.64	32.04	13.77	4.97	15.70
腳踏車用變速器	579,110	735,507	648,321	670,675	2,633,613
年增率	1.92	20.30	-15.09	-6.17	-0.91
曲柄齒輪及其零件	487,701	570,240	585,940	542,577	2,186,458
年增率	13.84	16.00	5.00	-5.70	6.48
腳踏車車座	230,631	265,600	222,673	246,663	965,567
年增率	18.26	23.49	1.91	15.69	14.70
腳踏車用座管及上下管	121,529	145,052	159,892	154,262	580,735
年增率	30.59	50.23	41.45	23.94	35.96

資料來源:中華民國海關進出口磁帶資料、台經院產經資料庫整理 (2016年3月)

而在自行車零件製造業出口概況方面，2015年出口值達236.38億元，較2014年成長11.4%，由於自行車用途多樣化，使得主要零組件的材質已逐漸由鐵材轉變為碳纖維、鉻鉬鋼材、鈦合金等，車架方面，自行車零件業者也紛紛致力開發鋁合金車架、設計全避震車架或提升焊接能力，以使車架朝輕量化、功能化與耐用化發展，俾使成車產品更具競爭力，故2015年本產業第一大出口產品其他車架及叉及其零件出口值較2014年成長15.25%，其餘主要出口產品出口值大多為成長的態勢(詳見表七)。

表七 自行車零件製造業主要產品出口概況

單位:千元、%

	1Q15	2Q15	3Q15	4Q15	2015年
其他車架及叉及其零件	3,454,245	3,264,592	3,785,263	4,385,402	14,889,502
年增率	29.43	16.78	8.02	11.00	15.25
曲柄齒輪及其零件	336,284	336,704	334,072	337,295	1,344,355
年增率	9.92	-5.68	-6.29	0.32	-0.83
踏板及其零件	338,215	327,535	333,629	325,246	1,324,625
年增率	6.04	-4.75	12.85	-2.18	2.61
腳踏車車座	288,092	271,854	262,705	273,048	1,095,699
年增率	41.36	34.38	37.90	23.51	34.00
腳踏車用座管及上下管	235,813	217,336	279,383	289,072	1,021,604
年增率	64.76	25.60	62.35	44.13	48.31

資料來源:中華民國海關進出口磁帶資料、台經院產經資料庫整理(2016年3月)

在自行車零件製造業主要出口國方面，由於歐洲國家與美國等國家重視休閒生活，騎乘腳踏車成為主要的運動休閒項目之一，隨著自行車外銷出口到這些地區，零件業者的主要外銷國家亦以這些地區為主，2015年1~11月本產業前三大出口大國分別為德國、美國、荷蘭，出口占比各達18.15%、13.57%、12.91%，出口至中國的腳踏車以低階車款為主，相關所需的零件等，也出口至中國供應所需，出口排名第五為英國，出口比重為4.55%(詳見表八)。

表八 自行車零件製造業主要出口國地區比重

單位: %

排名	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年1~11月
1	美國 16.49	美國 17.95	美國 16.86	德國 17.27	德國 18.15
2	德國 15.61	德國 15.35	德國 14.57	美國 15.27	美國 13.57
3	荷蘭 13.28	荷蘭 12.06	荷蘭 11.41	荷蘭 11.47	荷蘭 12.91
4	中國 7.71	中國 8.23	中國 9.63	中國 10.07	中國 9.20
5	義大利 4.22	比利時 4.10	柬埔寨 4.87	柬埔寨 4.50	英國 4.55
前5大	57.30	57.69	57.34	58.58	58.39

資料來源:中華民國海關進出口磁帶資料、台灣經濟研究院產經資料庫整理(2016年1月)

### C. 產業動向

由於自行車零件產業自2016年2月底展開不少的展覽及活動，首先在2月27日登場的「全球自行車大會」，展出70件自行車整車、零組件、騎士裝備及未來概念作品，透過此次的活動讓全球自行車產業的目光聚焦台灣，有助於增加國內自行車及其零組件業的曝光度；3月2日由外貿協會主辦的第29屆「台北國際自行車展」於南港展覽館展出，總計有1,470家國內外參展廠商，展出項目包含自行車整車、電動自行車及零配件等，為期4天的展覽，商機估可超越2015年的5.6億美元，同時從台北國際自行車展創新產品設計

得獎作品當中，可以發現5大趨勢：落實環保材質的應用、產品朝輕量化但耐用度提高發展、功能操作步驟極簡化、安全騎乘的要求提高、提升電動自行車動力系統表現；3月6日~10日將舉辦國內頂尖自行車賽事「環台賽」，藉由運動賽事，有助於帶動國內自行車及其零件產業的關注與需求(詳見表九)。

表九 2016年自行車第一季自行車及其零件製造產業展覽及活動彙整表

時間	展覽或活動名稱	效益
2016年2月27日~3月1日	全球自行車大會	增加台灣自行車及其零件產業國際曝光度
2016年3月2日~3月5日	台北國際自行車展	吸引國內外廠商參展，估計商機可望超越2015年的5.6億美元
2016年3月6日~3月10日	自行車環台賽	藉由運動賽事，帶動國內對自行車及其零件產業的關注與需求

資料來源：經濟日報、工商時報、台灣經濟研究院產經資料庫整理(2016年3月)

#### D. 景氣展望

中國政府預估2016年經濟成長率目標訂為6.5%~7%，為成長趨緩的態勢，因而中國自行車市場景氣落底恐要至2016年底，至於2016年歐美市場的銷售估將持平，須留意美國市場有庫存升高的隱憂，下游自行車車廠已釋出將不再追求銷售量成長，而是轉變改採提升平均單價為主，以「質」作為成長目標，因此自行車零件廠商的出貨量也將會偏向保守，低階產品的出口也會連帶受到衝擊，具較高技術門檻的製品衝擊相對有限，也會使得廠商轉朝高附加價值零組件發展。整體而言，受下游自行車車廠需求量展望偏向保守，世界主要經濟體貨幣政策分歧影響，更加深產業競爭，故預估未來3~6個月我國自行車零件製造業的景氣將較2015年同期微幅衰退。

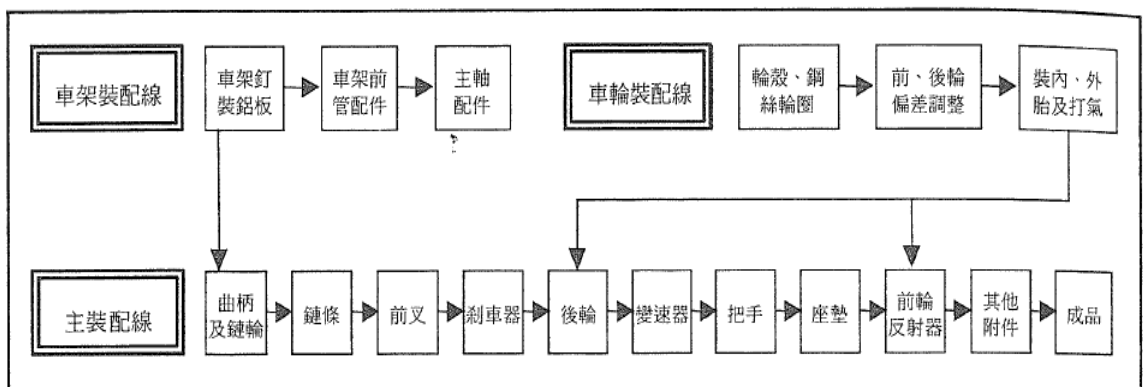
在產業發展趨勢方面，2015年第四季的巴黎氣候峰會各國政府協定節能減碳的計畫，加上環保健康樂活風潮興起，提高對高階自行車及其各式零配件產品的消費需求，廠商也投入新產品、新材料及新製程之開發，除導入於自行車零件之應用外，並拓展應用至電動車、汽機車等相關產品，逐漸擴大對新事業及新市場的營收比重；除此之外，各國推動自行車騎乘及專用車道建置，公共自行車系統的建置，有利於未來自行車產業再次成長；有鑑於歐洲市場電動自行車銷售佳績頻傳，自行車零件廠商積極致力於高階電動自行車相關零件研究與開發，並重視自行車之輔助驅動動力的研發與應用等，例如生產提高剎車安全係數的產品或者是方便自行車使用者調整把手高度的產品等。雖然我國電動自行車出貨歐洲佳，但目前占主要自行車業者的營收比重仍低，且持續需要時間才能打入更多市場。由於2016年本產業主要外銷市場訂單趨於保守，導致主要業者並沒有新增產能計畫，故估計2016年我國自行車業景氣將為衰退態勢。



## (2) 產業上、中、下游之關聯性

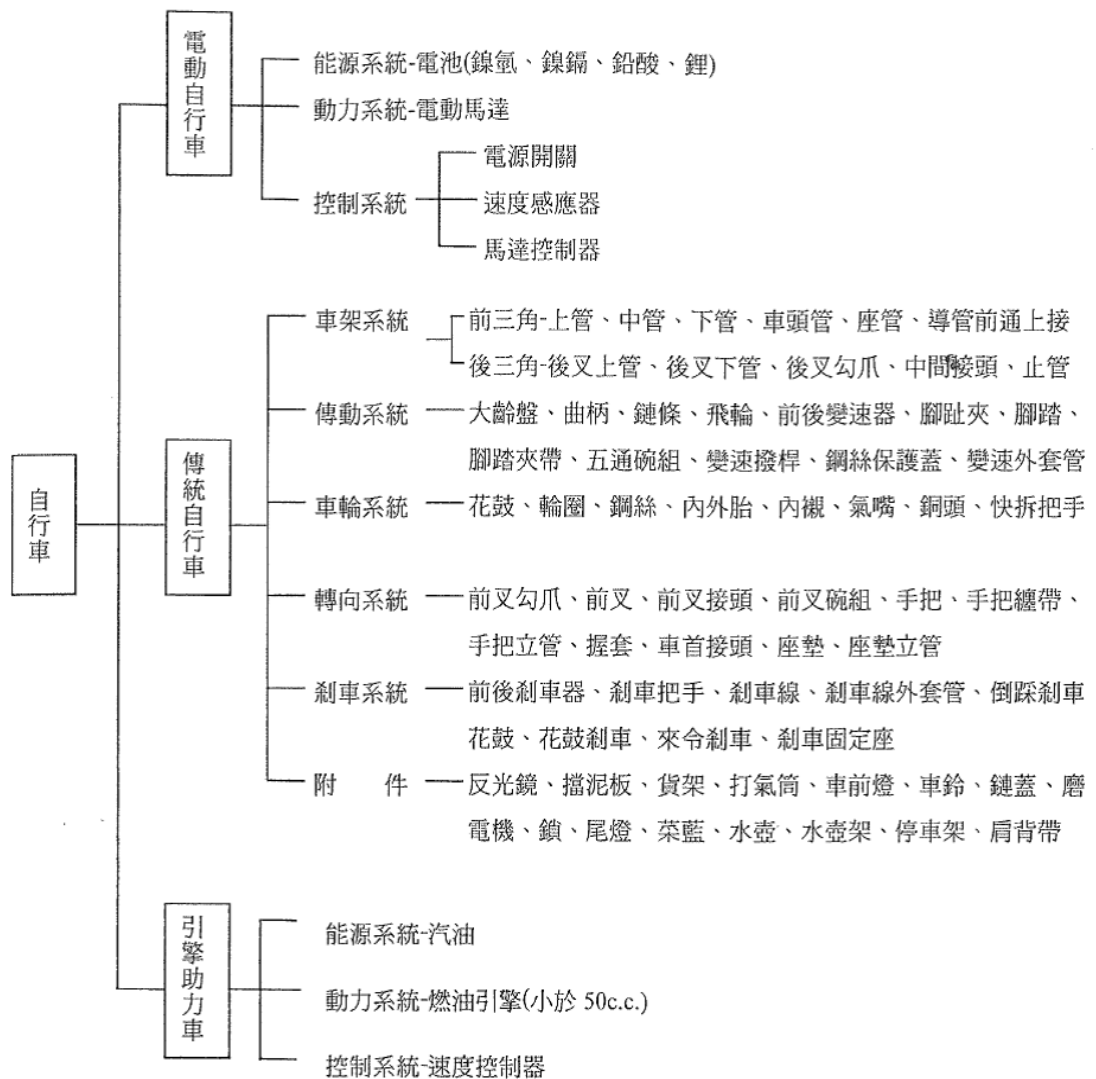
### ① 自行車產業鏈

就自行車結構而言，在傳統自行車方面，可就零組件的功能特性區分為車架系統、傳動系統、車輪系統、轉向系統、剎車系統及附件等六大系統。其中車架系統包括上管、下管、座管及立管；傳動系統包括前後變速器、飛輪及鏈條；車輪系統則包括花鼓、輪圈、內外胎；轉向系統包括前叉、後叉及把手，較高級的自行車則裝有避震器，而煞車系統則包含前後煞車器、煞車把手及花鼓。配件部份則包括反光鏡、水壺座、擋泥板及前後警示燈等。而助動自行車則可區分為電動自行車及引擎助力車二大類，其結構除包含自行車的基本架構外，另需加入動力系統、控制系統及能源系統，方構成一部助動自行車。其詳細結構及製造流程如圖一~三所示：



資料來源：工研院 IEK-IT IS 計畫(2003 年 5 月)

圖二 自行車製造流程



資料來源：工研院 IEK-IT IS 計畫(2003 年 5 月)

圖三 自行車系統與零件結構

本產業中各細項產業所屬之活動、產品依據第十版行政院主計處「中華民國行業標準分類」的分類整理如下：

C3131 自行車製造業：

三輪自行車製造、自行車製造、越野自行車製造、競賽用自行車製造

C3132 自行車零件製造業：

自行車花鼓製造、自行車踏板製造、自行車座墊製造、自行車輪圈製造、自行車車架製造、自行車鏈條製造、自行車前叉製造、自行車飛輪製造、自行車剎車器製造、自行車擋泥板製造、自行車變速器製造、自行車曲柄齒盤製造、自行車座管及手把管製造、自行車石棉剎車來令製造

茲將台灣自行車產業鏈上、中、下游關聯性列示如下：

上游(原材料)		中游(零件)		下游(成車)	
合金鋼材	中鋼	車架	太平洋、野寶、錦祥、一心、九川、卜威、久鈦、杰銳、永久、旭生、韓氏、龍億	成車	巨大 美利達 愛地雅 穗高 見誠 菲力 龍通關 永輪 永棋 中廣 伯佳能源 順捷 達生 聯程 明係 世同 聖坤 輝達 泰億 郁珺 美優 威輪
合金	高麟	曲柄	天心、嘉懋、鑫悅、鎡輪、金日、日馳、榮輪		
油漆塗料	台瀛 大全 永翔	花鼓	川飛、鑫元鴻、久裕興業、達康、崑藤、林三榮、喬紳、大昌、雅瑟斯		
橡膠	建大 正新	鏈條	桂盟、大亞、全任通、雅邦		
		飛輪	川飛、日馳、利達、龍億		
		輪組	久裕興業、鑫元鴻、鑫權、亞獵士		
		煞車器	利奇、彰星、永傑、騰輝		
		變速器	日馳、川飛、友隆、榮輪		
		手把	利奇、焱宏、利慶		

每一輛自行車需由二千餘個主、次要零件組裝而成，故自行車工業可概分為成車業和零組件業。自行車工業範圍涵蓋金屬、橡膠、合金、化學等產業，因此，自行車工業的技術發展與市場供需皆能帶動相關基礎工業及週邊工業之發展。

自行車零件業係業者在購買相關原料後加以生產成車所需相關零件包括車架系統、傳動系統、車輪系統、制動系統等的中游產業，而自行車成車業則再向其購買零件，透過裝配線以生產並銷售成車，故自行車實屬於精密裝配型之綜合工業。

## ②台灣自行車產業優勢

### A. 產業整體優勢

重視創新，台灣自行車產業在國際上享有自行車王國的美稱，業者積極促進「3N運動」---新材料(New material)、新功能(New function)、新用途(New use)的創新產品開發，強化我國產業在研發、設計、製造之實力和內涵，進而提昇產品之技術優勢。

### B. 群聚優勢

產業群聚是台灣自行車產業的競爭優勢，為創新力及生產力的主要動力。當企業之間形成群聚，產業便可藉由內在動力，進行自我發展、建構與彈性調整，大幅提升整體產業的競爭力。台灣自行車產業由於產業公會組織運作良好、A-TEAM組織內聚力強、產業上中下游供應鏈完整、開發能力及品質能力強，構成台灣自行車產業群聚優勢。

### C. 整車優勢

台灣是中高級整車的研發生產基地，整車廠充分掌握整車產品之規劃設計、開發、生產及行銷，對國際市場及客戶的掌握性強，擅長創新研發、少量多樣之生產模式及採用豐田式生產管理方式。

### D. 零件優勢

我國在車架、前叉、輪組、制動系統、座墊、鏈條之結構性發展均居世界領先地位。

## (3) 產品之各種發展趨勢

自行車除了可作為交通運輸工具使用外，亦具備運動、休閒等多重用途，因此隨著休閒風氣與室外或野外活動的流行，自行車中的越野車與休閒車都已經成為室外活動或是休閒、運動的主要工具，尤其是在歐美國家。現在自行車不僅重視流行趨勢，同時為了符合消費者多變的需求，尚須結合各項技術使其成為舒適的休閒工具，不斷推出新車型或開創新功能，創造產品的新需求。此外，政府在交通方面的政策如城市自行車專用道(或自行車專業區)的規畫與開放，對本產業發展影響甚大。

高度都市化的國家因人口稠密，都市停車空間不足，使得自行車取代汽車、機車等交通工具，而成為都會區主要的通勤接駁交通工具。各國政府為提倡環保而鼓勵民眾騎乘自行車及節能減碳的帶動下，亦讓民眾捨棄耗油的運輸工具改以自行車為代步工具。國內自行車零件主要供給自行車成車產業，故自行車供需直接影響到零件的生產量。隨著高科技產品的創新，從智慧型變速器、鎂合金車殼到電動自行車的創新研發，引導出新的自行車車種，進一步帶動零組件的需求成長，自行車維修市場的需求增減亦是影響零件需求的因素之一。另外，本產業屬加工型的勞動產業，製造過程如烤漆、沖壓、電鍍、翻砂、開模、彎管等需要勞力加工，而國內的工資一直長期居高不下，勞動成本為業者主要的負擔，使本產業逐漸喪失國際競爭力。故薪資方面的成本變化將影響本產業的生產與發展。

然而，增加產品的附加價值與新產品的市場刺激因素是未來市場發展趨勢，如電動自行車或是造型時髦的新車種推出，造成市場的流行或吸引力，以刺激市場購買力。此外，政府政策推進亦有利於產業發展，根據台灣經濟研究院產經資料庫報告之訊息，政府鑑於電動自行車附加價值為傳統自行車之1.5-2.5倍，國內外未來市場發展潛力大，故將其納入新興重要策略性產業適用範圍，為政府重要施政發展項目。同時為鼓勵業者發展電動自行車及協助國內民眾購買，行政院環保署比照獎勵電動機車模式，公佈「行政院環境保護署新購電動輔助自行車補助辦法」給予每輛電動自行車補助款，鼓勵民眾騎乘電動自行車。同年年底財團法人自行車工業研究發展中心與電動自行車製造者共同成立「電動自行車協進會」，目的在促進國內電動自行車之研究、推廣、發展、設計與教育。零件部分，經濟部工業局為了避免取消貨物稅抵減後，影響自行車業者的研發工作，將自行車內外變速箱與防鎖死煞車系統納入新興重要性產業適用範圍，可依照產業升級條例規定，提出營利事業所得稅大股東綜合所得稅抵扣。

另外，為協助國內自行車產業持續發展，經濟部工業局已制訂「自行車工業發展策略與措施」，訂定下列六項產業的發展政策：

- ①鼓勵研究發展。
- ②建立具國際公信力之檢測機構。

- ③推動生產合理化、自動化。
- ④強化中心衛星工廠體系。
- ⑤拓展國際行銷工作。
- ⑥建立國際中高級整車及零組件採購中心。

全球人口老化被許多人視為電動自行車普及化的一項助力，但事實上，有越來越多的年輕人也選擇電動自行車當作代步工具，根據Navigant Research最近的報告指出，電動自行車的全球營收將從2013年的63億歐元，到2020年成長28.6%，達81億歐元。在許多亞太國家和歐盟等地，電動自行車的銷售已相當熱銷；另外鋰電池的品質不斷提升，而價格也越來越平民化，比起傳統的鉛酸電池，鋰電池能提供更長的供電時間，重量也更輕，這將有助於電動自行車市場的擴展。

#### (4) 產品之競爭情形

##### ①同類產品之競爭：

國內專業從事花鼓製造且較具經濟規模之廠商包括久裕興業、鑫元鴻、喬紳、崑藤等4家，久裕興業自民國93年開始配合A-Team的TPS策略後，營業規模逐年成長，現有競爭者分析如下：

廠商	特徵
久裕興業	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 於民國 70 年創立，本公司零件內製比例高達 85%，另設計團隊優越，連年獲得美國前三大品牌客戶青睞。</li> <li>• 自創 Novatec（高階）、Joytech（一般）、Dienatronics（電動能）三大品牌，進行產品品牌區隔。</li> <li>• 在歐洲、美國及亞洲地區設立分公司及辦事處，加上全球 23 國地區代理進行區域性的客戶服務，擴展品牌實力及服務網。</li> <li>• 客戶群以組車廠及貿易商為主，主打產品為公路車、BMX、MTB 花鼓及輪組。</li> <li>• 生產基地包括台灣一廠與大陸三廠。</li> </ul>
鑫元鴻	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 於民國 83 年創立，目前以生產 BMX、MTB 及公路車花鼓及輪圈為主，客戶群以組車廠及貿易商為主，生產基地為台灣一廠及大陸廠。</li> </ul>
喬紳	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 於民國 89 年創立，其客戶群以組車廠為主，在產品設計上屬於 OEM 導向居多；公司零件內製比例低，主打跑車與登山車花鼓。生產基地為台灣及大陸各一廠。</li> </ul>
崑藤	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 於民國 69 年創立，該公司製造基地包括台灣及大陸各一廠，主要客戶群以組車廠及貿易商為主。近年來開始嘗試新的系統結構，使其跑車及登山車的客戶群有所增加。</li> </ul>

##### ②產業之競爭：

□自行車零件產業間彼此激烈的競爭將促成價格及利潤的滑落。本產業近五年來的企業家數平均為 545 家，若加上外包的加工小廠，早已超過一千家以上的大小廠商，因此造成各大小廠商爭相食自行車零件產業的商機，因而造成品質與價格的激烈競爭，相對地也影響了本產業的獲利與長期的發展。此外，與國外低工資低經營成本的同業相比，本產業在國際間的競爭力，已成為本產業經營發展的重要變數。

□本產業以出口為導向，出口金額多以美金計算，因此台幣兌換美金的匯率影響層次較大。基本上，台幣對美金貶值時，對出口廠商較為有利可圖，進口零件則台幣對美金升值時較為有利。

□國外保護主義保護政策的水準：本產業受到國外保護主義的影響很大，將影響營收及產業成長。例如，歐盟的關稅保護主義，以及對廠商的反傾銷政策，都有較嚴重的影響與打擊。

□相對於自行車製造業與其他產業，自行車零件業的工資勞動報酬方面相對較高。主要是本產業多為加工型的勞動產業，製造過程如烤漆、沖壓、電鍍、彎管等為勞力密集，而國內的工資一直長期居高不下，與國外薪資低廉的勞工比較，成為本產業喪失國際競爭力的重要因素之一。

□在自行車整車方面，隨著中國、印度等勞力密集、成本低廉的國家產能大幅開出，全世界自行車市場已呈現供過於求的現象，業者削價競爭，造成全球自行車價格大幅下滑，故價格競爭為影響廠商競爭力的因素之一。而在自行車零件業方面，由於自行車零件業中小型廠商較多且較不集中，造成多數同業在價格上出現激烈的競爭現象，出口方面更需面對中國及東南亞更低價的產品競爭，因此對自行車零件業技術精密度不高的產品而言，未來恐怕仍將有很大的壓力。

□在自行車整車方面，由於自行車已屬於休閒及運動產品，市場上非常注重品牌形象，國內大廠幾乎都有自創品牌，加上國際名牌競爭，因此自行車市場品牌競爭相當激烈。而在自行車零件業方面，部份中、大廠商已有自有品牌銷售，且有些為配合下游自行車廠的品牌行銷，也間接建立起自己的品牌和信譽，例如巨大自行車廠上下游建立的供需體系，其零組件廠商也隨其品牌而水漲船高。

□對許多廠商而言，OEM代工方式仍是營業收入的主要來源之一，因此若能降低加工成本就能接到更多代工訂單，故成本與存貨管理將攸關廠商是否具有競爭力。

在自行車整車方面，自行車在許多國家已經不是代步工具而是休閒運動器材，所以不論是外形設計，功能及材質的改良都是吸引消費者的利基，因此主要自行車廠商不僅要在生產成本互相競爭，也要投入大量研發經費進行產品創新，以創造新需求並提高其競爭力。而在自行車零件業方面，由於國內自行車零組件部份高附加價值產品技術方面仍無法超越日貨，故即使我國在自行車整車已具備國際競爭力，但在部份關鍵零組件方面，如變速器仍需由日本進口。同時，在部份低價產品方面，則又面臨東南亞與中國的競爭，顯示零組件技術研發的創新將是提升廠商競爭力的關鍵因素。

除了材質之外，自行車業亦在產品性能上互相競爭，而這種競爭不僅是產業內部廠商之間的競爭，也與產品功能相近的機車業跨業競爭。例如輕型摩托車(Scooter)就曾搶走不少自行車的消費者，故自行車業亦積極改進產品性能，例如加裝電動馬達等輔助動力，與機車產業競爭。由於自行車產品流行週期短，約在半年左右，故業者對流行趨勢的掌握須相當敏銳，並將設計理念轉換為實體的開發、試做、量產與迅速交貨，以提供新產品滿足消費者的需求。

### 3.技術及研發概況

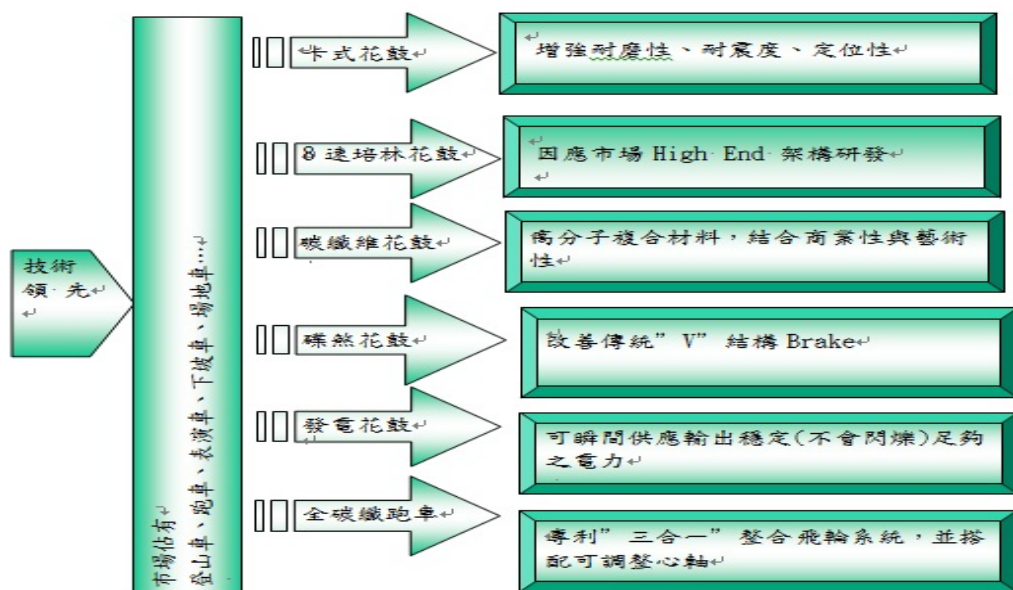
#### (1) 所營業務之技術層次

本公司及子公司競爭對手主要為國內外品牌花鼓製造業者，在研究發展上具有業界領先技術。本公司創立時期即體認到交通工具的重要性，並希望對交通工具貢獻己力，於是投入心力研究日本腳煞系統，並於當時引進經濟型 301 鐵花鼓，為台灣低階自行車之創始花鼓，並榮獲經濟部外銷成績優良獎；民國 70 年本公司開發 211 型鐵花鼓，為業界引用的標準零件。

本公司及子公司亦是國內第一家以冷鍛技術生產鋁合金花鼓，將傳統鐵材質重產品帶入輕量化，至今仍是國內自行車界之主流。此外，本公司開發國內第一組快拆，不僅提供成車廠快速拆卸，組立輪圈降低生產成本，也提昇消費者快速換裝之效率。

另本公司及子公司累積多年結合商業與藝術經驗，於 84 年推出第一組碳纖維花鼓，該項產品參與巨大機械公司 MCR 一體成型碳纖維自行車協助開發，並獲得「86 年國家產品形象金質獎」。

自民國 90 年以來，本公司及子公司持續投入於創新研發方面，研發總部設於台中大雅總廠，擁有在中國的深圳廠與昆山廠等集團專業研發團隊超過 35 人，在花鼓零件、製程、相關產品應用...等已取得專利逾百項。除不斷投資產品研發，與知名大廠訂定長期合作計劃或策略聯盟，取得最新的機器設備、原料及製程技術。此外，本公司及子公司亦積極參與經濟部工業局主辦之協助傳統工業技術開發計畫。並且公司透過與學術研究單位學者合作協同開發新產品以增進新產品之競爭優勢與效益；也非常重視研發人才之訓練，並積極培育研發五大技術核心人力-製造工程、產品發展、材料開發自製、表面處理、自動化設備與製程以作為研發創新之基礎。



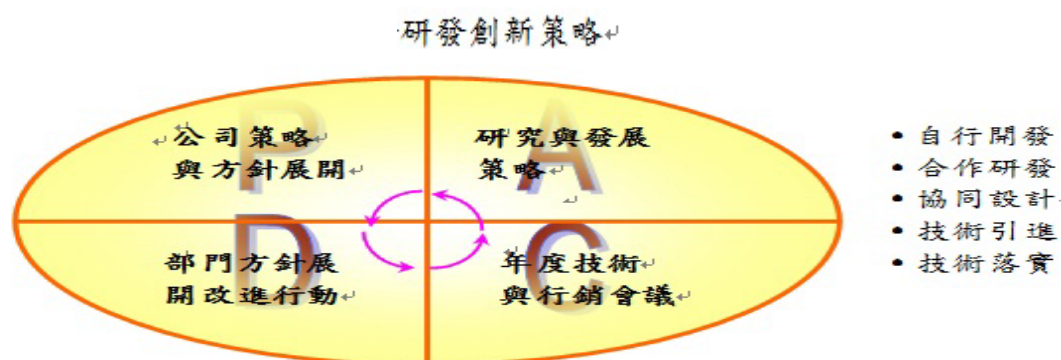
圖三 技術核心花鼓

## (2)所營業務之研究發展

本公司及子公司的研發特質是精、準、快速，重大決策都能快速且果斷處置。新產品專案經每日及每月定期檢討，若已偏離預定方向，則能立即決斷後續的動作，強調專注在與營運方向有關的技術開發，不會浪費資源在與公司核心能力差異甚鉅的創新活動，以期把資源做最有效益的運用，善於標竿學習，不斷向國內A-Team、國外Specialized客戶或自行車研發中心學習優於自己的項目，並以巨大、美利達公司為標竿，以強化本身的花鼓技術與製造管理。精益求精不僅為研發創新的精神，也是本公司及子公司一路走來賴以致勝的態度。以下為本公司產品之研究發展策略、流程等概況：

### ①研究發展策略目標

本公司及子公司制訂研究發展策略之目標，首先係以公司經營策略與方針為基礎，據以開展部門方針，在一年一次之技術及行銷會議中，依據市場與產品需求訊息與技術發展趨勢，規劃出中長期新產品計畫，作為產品發展、技術與資源投入的指導原則。



為落實執行研究發展，本公司採用自行開發、合作研發協同設計技術引進及技術落實等多元方式，透過新產品開發系統，快速在內部進行技術移轉，使技術發展成熟，落實於生產線之運作。以下簡要說明各方式：

- A. 自行開發：研究發展策略以自行開發為主，鼓勵工程研究人員技術創新，以確保公司技術競爭力。
- B. 合作研發：與客戶或供應商合作研發，結合市場行銷與產業資訊，確保研發方向之準確性及時效性，即時切入市場滿足客戶需求，並能與客戶共享研發成果，間接佔有銷售市場。
- C. 協同設計：與客戶在產品開發初期進行協同設計，共同開發產品，以花鼓產品專業製造商的角色，提供客戶品質優異的解決方案。
- D. 技術引進：研發費用較高或屬於突破性與專利性的技術則與外部機構合作，引進新技術，以確保公司擁有市場優勢。本公司與國內學術領先單位(如工研院)及業界(自行車研發中心)進行技術引進的合作。

### ②研究發展流程

本公司及子公司研究發展策略係依據對市場訊息脈動之掌握與應用導向判定未來市場需求，結合公司主軸策略，發展出中長期研究發展策略，再依據年度議題與業務部策略計畫，形成短期新產品與新技術研究發展計畫，其目的在於訂定符合顧客需求之產品組合與定價，發揮公司長期與短期投資效益，開發潛在市場與強化產業競爭態勢。





### ③製程/流程研究發展

#### A. 開創智慧型自動化新技術、提昇產業整體競爭力

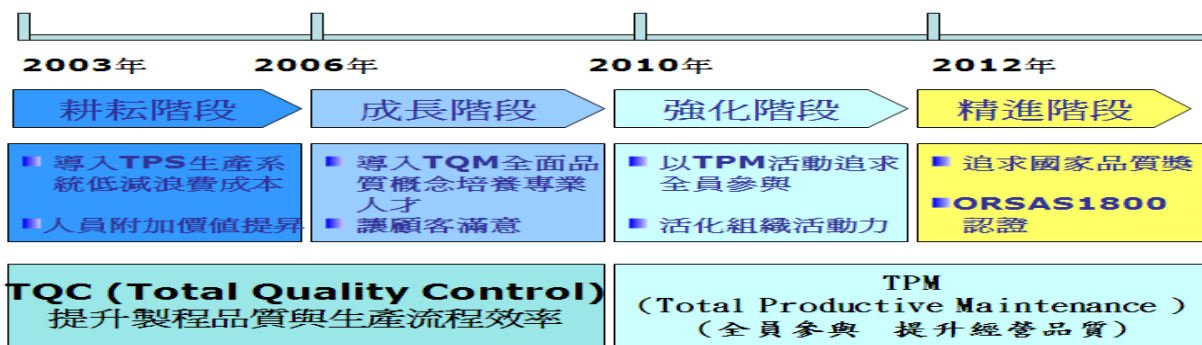
為確保產品品質穩定提升，本公司積極投入製程流程之改善，因應傳統產業大量外移、人事成本不斷提高等不利因素，本公司逐步設置機械手臂、沖床導入快速換模機制、套筒識別碼自動打字等，有效降低技術人員不足的生產瓶頸。此外，為即時掌握現場之生產脈動，本公司及子公司亦導入“SFT 廠區追蹤系統”，協助建立營運管理透明化與效率化的生產現場。



#### B. 致力於製程/流程技術之改善，以改善產業體質

本公司及子公司成立 TPS 事務推廣專責單位，由上至下(Top Down)改善組織推動，效能為交期縮短與減少成本浪費。進入成長階段後，本公司透過成立 TQM 品質活動推進小組，提昇顧客滿意度，由於成效良好，本公司亦成為 A-team 合同研示範廠。民國 99 年起本公司進入強化階段，投入 TPM 全面設備保全管理活動，TPM 活動追求全員參與，預期將能有效活化組織活動力。

# 3T活動管理的歷程



## (3)技術及研發概況

### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

項目	年度	104 年度
研發費用		28,410 仟元
營業收入淨額		1,923,490 仟元
比例(%)		1.48%

### 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

年度	產品名稱	研發成果
99年度	全碳纖維輪組W999 低風阻高剛性全碳纖維輪組 工藝跑車碳纖維輪組W960	榮獲2010德國紅點工業設計獎 榮獲2010德國 IF 產品設計獎 榮獲第18屆台灣精品選拔獲選台灣精品獎
100年度	全碳纖維輪組(W752)	榮獲第19屆台灣精品選拔獲選台灣精品獎
101年度	自行車花鼓結構 全碳纖維越野輪組CRAFT-XR CRAFT XR	榮獲國家發明創作獎-創作類銀牌 獲選2012德國 IF 設計獎 獲選第一屆台北國際自行車創新設計獎
102年度	防彈纖維全地形登山輪組	榮獲第21屆台灣精品獎
103年度	手搖式電動三輪車JOY-168+ 手搖式電動三輪車E-3cycle 全碳纖維登山輪組 FACTOR21(27.5) 手搖式電動三輪車、全碳纖維登山輪組	榮獲中國最成功設計大賽 榮獲台灣金點設計獎 榮獲2014年德國IF設計獎、 獲選2014台北國際自行車創新設計獎
104年度	全碳纖維登山車輪組 R3全碳纖維公路車輪組FACTOR 23(26")	榮獲第23屆台灣精品獎 榮獲2015年台北國際自行車創新設計獎

#### 4.長、短期業務發展計劃

##### (1)短期計劃

項 目	內 容 說 明
行銷策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因應客戶及市場需求開發新型產品。</li> <li>2. 以品質為優先考量開發重點，再求輕量化。</li> <li>3. 輪圈組暫不改版，現有產品已是市場主流。</li> <li>4. 電動車是未來環保世界的主流，將持續開發電動能產品以順應潮流。</li> </ol>
生產計畫	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 持續3T(TPS、TPM、TQM)活動來降低成本及損耗、提升效率及良率。</li> <li>2. 為確保公司的競爭力，各相關部門嚴加控制成本。</li> <li>3. 落實TQM及不是良品不出廠的品質管控系統，來加深市場對久裕產品的認同。</li> <li>4. 汰舊換新設備，並縮減各製程的製造時間及增加產能。</li> <li>5. 與採購、加工事業夥伴強化供應鏈，以確立遵守交期體制。</li> </ol>
研發與設計發展計畫	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 由花鼓為基礎，漸漸將設計及技術面擴大至輪圈組，並以頂級自行車市場為目標。</li> <li>2. 往低阻抗及高剛性之附加價值產品發展。</li> <li>3. 降低研發時程及成本，提高本身生產技術實力。</li> </ol>
管理策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 除鞏固美國、中南美市場、歐洲市場外，並增加亞洲地區之開發。</li> <li>2. 加強品牌形象之推廣。</li> <li>3. 整合業務與研開能力，在樣品開發階段即與市場需求接軌。</li> <li>4. 確保產品品質，鞏固現有市場，加強交貨的準確性及時效性，以因應少量多樣的銷售型態。</li> <li>5. 透過關係企業資源整合及與新、舊通路廠商的開發與合作，擴展公司產品銷售的管道，創造更高的營收實績。</li> </ol>

##### (2)長期計畫

項 目	內 容 說 明
行銷策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發節能產品，以愛護地球為宗旨。</li> <li>2. 改良並減輕產品重量，相對的減少原材料的取用。</li> <li>3. 提升電機產品的效能，繼而減少能源消耗。</li> </ol>
生產計畫	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 運用本公司大陸廠及台灣廠的生產基地優勢，相互支援，並區分產品層級。</li> <li>2. 增加自動化機械來降低成本，增加產品良率及效率。</li> <li>3. 持續落實3T活動，維持品質穩定性。</li> </ol>
研發與設計發展計畫	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 成立研發中心，由產品企劃、產品設計、工程試作至樣品試產等研發作業皆能自主掌控。</li> <li>2. 落實人才教育，根留技術，創造高附加價值產品。</li> <li>3. 積極開發特殊材料及鋁合金相關產品，導入綠能概念產品。</li> <li>4. 導入Windchill系統以有效追蹤開發案件進度及提升研究開發時效性。</li> </ol>
管理策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推行ISO14001，以落實公司管理、提升管理規章及確保流程有效性。</li> <li>2. 朝向生產精緻化產品之發展路線，並積極提昇整廠技術層次，以創新高附加價值之產品為主軸，配合自有品牌行銷及國外相關性產品技術合作雙重管道，強化整體技術層次及行銷通路。</li> <li>3. 善用三廠之專業設備及研發技術，創造價值利益。</li> <li>4. 導入Windchill系統以有效追蹤開發案件進度及提升研究開發時效性。</li> </ol>

## 二、市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)主要商品之銷售地區

單位:新台幣仟元

年度		102 年度		103 年度		104 年度	
		銷售金額	百分比	銷售金額	百分比	銷售金額	百分比
內 銷		378,108	19.48%	354,370	17.48%	664,497	34.55%
外 銷	中國大陸	1,092,232	56.28%	1,103,073	54.39%	808,196	42.02%
	歐 洲	16,947	0.87%	43,385	2.14%	299,534	15.57%
	其他地區	453,503	23.37%	527,130	25.99%	151,263	7.86%
合 計		1,940,790	100.00%	2,027,958	100.00%	1,923,490	100.00%

#### (2)市場佔有率

99 年到 104 年花鼓銷售量市佔率從 14.47% 提升到 18.53%。

單位：萬台，%

年度	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
各主要市場銷量 (萬台)	14,000	14,500	14,800	15,000	16,500	17,000
久裕集團銷量分佈 (萬台)	2,026	2,206	2,315	2,800	2,950	3,150
久裕集團市佔率 (%)	14.47%	15.21%	15.64%	18.67%	17.88%	18.53%

資料來源：台灣區自行車輸出業同業公會統計報表

#### (3)市場未來供需狀況與成長性

自行車產業前景看好之主要原因來自於消費者對於運動、休閒的需求逐漸提高，近年來隨著自行車廣大國際性比賽之舉辦，如每年的環法賽，帶動不少的運動風潮。目前除著名的環法賽外，各國亦積極的透過舉辦自行車賽事來培養更多的年輕族群及改變消費者對傳統自行車的認知。

除對運動、休閒的需求逐漸提高外，全球暖化問題造成各國的交通環境越來越差，是以各國政府皆積極規劃自行車道，如台北市、法國巴黎的都會電動租賃車系統，使自行車產業在政府政策推動下，帶動另一層次的商機。

本公司及子公司在自行車零件花鼓上耕耘 33 年，由於擁有卓越的研發、創新能力與嚴謹的生產品質，受到國外知名大廠如美國的 Specialized、Felt 與 ASI 的青睞。為因應市場趨勢發展，久裕興業透過贊助國外車隊如 Fuji、KTM 等知名車隊來提升 Novatec 的品牌知名度及改善產品耐用性及功能性。此外，在全球服務網設立了歐洲子公司服務歐洲地區客戶，設立了美國子公司服務美國市場，於大陸設立兩個製造基地以供應產品至全球市場，此皆有助於未來銷售成長性。

#### (4)競爭利基

##### ①設計優勢以及研發的持續投入與提昇

本公司及子公司擁有專業研發團隊，每年度亦編製研究開發預算，使其具有優良的設計能力，保持國內同業間產品開發領先，且能滿足客戶多樣性的需求。久裕興業客製化業務占營收比率約八成，客製化業務由於客戶對外觀(形式)及材質要求不同，相對於標準化產品，無論在圖樣設計、logo 鐫刻、模具開發等研發設計上皆要求更高的開發技術整合能力以及具有少量多樣的彈性設計能力，因而能滿足客戶全面性需求，強化與客戶間之合作關係。

## ②產品優勢

本公司及子公司供應全系列花鼓產品，可滿足不同車種的需求，包括登山車、公路競賽車、單速車、童車、電動車、折疊車、運動車、旅遊車等，此外，久裕興業亦在臺灣及大陸佈建多個生產基地，可依據市場需求供應不同價位層級(高價、中價及低價)之產品。

## ③製造優勢

本公司及子公司已於 102 年完成台灣、深圳及昆山股權整併計劃，得以充分運用各廠製造資源，以產銷分工模式發揮最大的競爭優勢，並且善用各廠的供應鏈形成強勁的競爭力。

## ④行銷優勢

本公司及子公司採取 ODM 與自有品牌並重之行銷策略，一方面為全球品牌大廠設計製造，同時亦建立自有品牌(Novatec、Joytech)之全球行銷網，透過贊助車隊及選手參加國際知名比賽、持續參加國際性知名展覽活動等方式提高品牌知名度及品牌形象，並建立良好的市場互動。

此外，本公司及子公司亦積極在全球佈建行銷及服務網，目前在南韓、日本、印尼、馬來西亞、澳洲、德國(含荷蘭)、波蘭、西班牙、匈牙利、斯洛伐克、智利、秘魯、烏克蘭、義大利、羅馬尼亞及美國等地皆擁有代理商並於歐美子公司經由全球各地行銷網路建立完整的售後服務系統。

## ⑤多樣少量化訂單式生產型態

本公司及子公司採多元化分工建立完整供應鏈，建構完善及協調的生產支援系統，因應短交期能快速滿足客戶訂單需求，以達到有效控管及降低庫存。

## (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### ①有利因素

- A. 因健康及休閒風氣的帶動，市場對高階自行車需求仍上揚，自行車整車大廠相繼推出高單價新車種產品外銷，致使歐洲國家需求增加且出貨量提升，以及推廣至歐美市場、新興市場。
- B. 產品技術與市場深耕多年與客戶達成相互協助模式，取得OEM訂單機會增加。
- C. 供應全系列花鼓產品，可滿足不同車種的需求，包括登山車、公路競賽車、單速車、童車、電動車、折疊車、運動車、旅遊車等，此外，亦在臺灣及大陸佈建多個生產基地，可依據市場需求供應不同價位層級(高價、中價及低價)之產品。
- D. 生產基地分別佈局於華南及華中地區，得以充分運用各廠製造資源，以產銷分工模式發揮最大的競爭優勢，並且善用各廠的供應鏈形成強勁的競爭力。
- E. 採取ODM與自有品牌並重之行銷策略，一方面為全球品牌大廠設計製造，同時亦建立自有品牌(Novatec、Joytech)之全球行銷網，透過贊助車隊及選手參加國際知名比賽、持續參加國際性知名展覽活動等方式提高品牌知名度及品牌形象，並建立良好的市場互動。
- F. 從產品開發、製造、銷售及售後服務，都有嚴謹的管理流程運作；並輔以跨組織供應商的管理及支援性活動管理的配合，建構一套完整且嚴密的產品流程管理運作體系。並以持續不斷的TQM改善精神，來達成績效指標，以”讓顧客滿意”作為最終目標。

## ②不利因素及因應對策

近年來因需求增加，造成全球性的原物料上漲，而大陸近年因經濟成長，其工資水準亦不斷調升，影響所及為生產之原料及人工成本的增加，產業內部則面臨供過於求的現象及仿冒、價格破壞等不友善之競爭，而主要外銷地區如歐洲、美國之經濟發展不穩定，影響市場需求及造成匯率波動幅度大，增加公司未來之成本及收益的不確定性，其他如區域性貿易障礙，透過關稅或進口附加稅等關稅壁壘，及祭出課徵反傾銷稅等措施，均會影響自行車產業對外出口金額。

面對以上不利因素，本公司持續透過各項改善，提高生產效率，消除不必要浪費以降低整體之營業成本及費用外，並不斷投入自有品牌之建立及著重創新價值與高附加價值產品之經營，及提升各項產品品質等，在集團內整合各廠資源做最有效率之配置及運用，以期能有效管理，降低風險以因應未來各項挑戰。

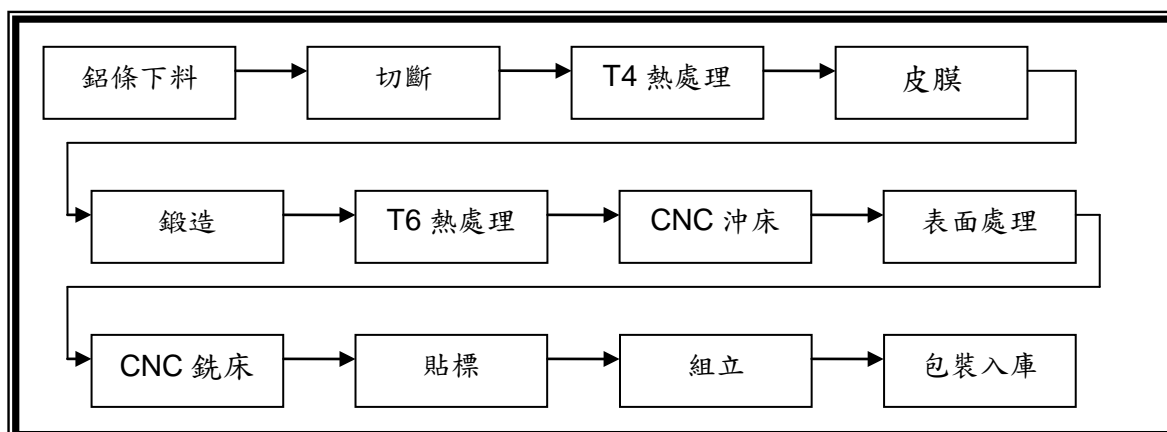
## 2.主要產品之重要用途及產製過程

### (1)主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
自行車花鼓	①構成車輪的主要零件。 ②支撐車輪所承受的靜態及動態之負荷。 ③使車輪圓滑且輕快的回轉。
自行車輪組	主要承受自行車轉動時騎乘者荷重及壓縮力。

### (2)主要產品之製造過程：

整個生產流程從鋁條下料開始，接下來切斷，再經過高溫淬水熱處理，貼上皮膜蠟，以利油壓鍛造脫膜，鍛造成型脫膜後再透過熱處理硬化，接下來進行 CNC 沖床、車削等，再進行表面烤漆陽極處理，再做二次銑床精車，最後則貼標、組立及包裝入庫。目前主要設備配有油壓鍛造機、熱處理設備、車削、沖床組及銑床組。本公司在 2003 年即成為台灣自行車零組件「A-Team」廠商，並落實 TPS、TQM 及 TPM 等 3T 管理，且已通過環保 ISO14000 認證。



### 3.主要原料之供應狀況

目前本公司配合的供應廠商如下：

主要原料	供應來源	供應狀況
套筒、棘輪	邦昌	良好
空心管	晉德	良好
鋁條	維新	良好
培林	莊宏億、輝遠	良好
鋼珠	源盛爐	良好

### 4.最近二年度中任一年度曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進(銷)貨金額及比例

(1)進貨廠商：

單位：新台幣仟元

項目	103 年				104 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	-	-	-	-	-	-	-	-
2	其他	1,272,465	100.00	無	其他	1,145,856	100.00	無
	進貨淨額	1,272,465	100.00	-	進貨淨額	1,145,856	100.00	-

(2)銷貨客戶：

最近二年度中任一年度曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元

項目	103 年				104 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金淨額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	美利達	241,519	11.91	-	美利達	353,851	18.40	無
2	其他	1,786,439	88.09	無	其他	1,569,639	81.60	無
	銷貨淨額	2,027,958	100.00	-	銷貨淨額	1,923,490	100.00	-

5.最近二年度生產量值

單位：千PCS；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
花鼓	25,446	24,683	1,508,675	22,542	22,542	1,379,329
輪圈	90	90	62,211	89	89	89,184
其他	10,569	10,569	65,084	10,865	10,865	138,975
合 計	36,105	35,342	1,635,970	33,496	33,496	1,607,488

6.最近二年度銷售量值

單位：千 PCS；新台幣仟元

年度 量值 主要商品	103 年度				104 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
花鼓	1,069	268,881	22,878	1,423,450	14,640	1,318,257	7,902	396,379
輪圈	8	18,997	82	67,170	81	68,473	8	20,786
其他	1,048	66,492	10,257	182,968	2,539	64,161	8,325	55,434
合 計	2,125	354,370	33,217	1,673,588	17,260	1,450,891	16,235	472,599

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料

單位：人；%

年 度	103 年度	104 年度	105 年截至 6 月 21 日止	
員 工 人 數	主管級人員	68	72	70
	直接人員	749	676	679
	間接人員	294	305	312
	合 計	1111	1053	1061
平 均 年 歲	35.36	35.86	36.19	
平 服 務 年 均 資	3.33	3.67	3.81	
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.09	0.00	0.00
	碩 士	1.00	0.85	0.85
	大 專	19.02	21.37	21.77
	高 中	33.24	34.85	35.53
	高 中 以 下	46.65	42.93	41.85



#### 四、環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司及子公司製程中有熱處理程序及皮膜製程，故設置空氣汙染防治設備及廢水處理設備，且依規定申請領有固定污染源操作許可證及水汙染防治許可證，因處理量未達法規應設置專責人員標準，故無設置專責人員，其管理權責於使用單位；於每季申報繳納空汙費用約新台幣900元。

- 2.公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

空氣汙染防治設備、廢水處理設備之設置可避免排放之廢氣及廢水造成周遭環境被汙染及被環保相關單位開罰。

#### 防治污染設備明細

104年12月31日

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	用途及預計可能產生效益
空氣汙染防治設備	1	103.05.19	1,830,000元	用途：熱處理製程廢氣、廢水產生之處理
廢水汙泥處理設備	1	101.08.01	270,000元	效益：降低排放廢氣、廢水之汙染，符合環保法規

- 3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，其處理經過：

因應行政院農委會「農業灌溉水質保護方案」分三階段實施禁止搭排，本公司為第一階段改善對象須於105年度月底前改善完成，本公司業於103年度開始實施相關改善，將原廢水放流口改排至道路側溝，並已於104年9月底前完成改善。

- 4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司及子公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實):本公司及子公司截至公開說明書刊印日止並未因污染環境而受損失或處分之情事。

- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年預計之重大環保資本支出：無。

#### 五、勞資關係

- 1.本公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形列示如下:

##### (1)員工福利措施

為提供員工更多福利，本公司成立職工福利委員會推動各項福利措施，並定期舉行下列活動：

- ①員工旅遊：為紓解員工日常之工作壓力及促進同事間情誼，本公司每年舉辦旅遊。
- ②聯誼活動：如員工聚餐、烤肉及節慶聯歡晚會。
- ③尾牙摸彩：每年年終時提供禮品與禮金，慰勞員工一年的辛苦。
- ④健康檢查：扮演員工家庭醫師角色，主動並定時的關心員工。

- ⑤員工慶生：每月發放禮券給壽星，鼓勵員工士氣。
- ⑥三節禮券：勞動節、端午節、中秋節等發放禮券。
- ⑦衣著福利：提供員工制服，展現蓬勃朝氣以及企業精神。
- ⑧婦女福利：提供哺育室及設備供育嬰婦女專用、女性生理假。
- ⑨餐費補助：本公司提供餐點，讓每個員工都有以公司為家、認同公司的想法。
- ⑩文康中心：提供籃球場設施、舉辦球類活動等讓員工有個休閒放鬆的好場所。
- ⑪專用停車：提供機車停車篷，使每位員工停放機車更為便利。
- ⑫派駐海外人員及高齡人員另投保團體壽險及意外保險，其對員工家屬給予更多保障；公司亦提供家屬至海外探望駐外人員之福利。

## (2)進修、訓練制度

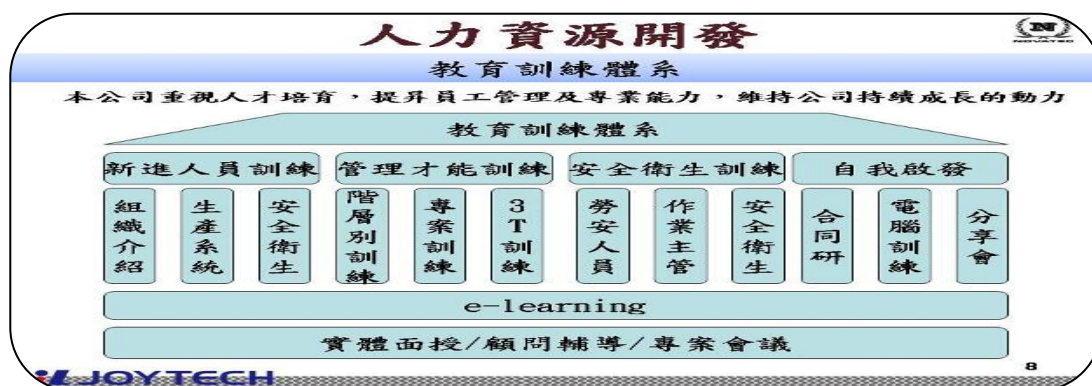
在社會分工愈趨精細、人才要求愈趨專精的發展下，為培育公司經營發展所需人才，本公司提供完善的教育訓練以及優渥的福利，再配合健全的考核制度，以培養個人職能，提升員工素質，期望使人力資源發揮最佳效果。本公司及子公司各項進修、訓練制度及實施情形分別說明如下：

### ①新進人員教育訓練：

員工報到當日即介紹公司文化、品質政策、經營理念等，讓員工了解公司相關規定，帶領新進員工實地參觀各部門，另為增進新進員工對公司整體環境及公司產品的瞭解，特別安排現場實習七天的課程。

### ②在職人員教育訓練：

- A. 教育訓練課程之安排係以達成公司目標及協助員工成長為原則，每年度依據公司發展政策及員工需求，從管理才能、安全衛生訓練、自我啟發等多面性舉辦教育訓練，期提升人力素質。
- B. 強調階層別、職能別、計劃性及延續性之訓練，藉由完整之教育訓練制度及體系提供員工不斷自我成長的機會與發展的空間。
- C. 全面性的推動員工教育訓練，除職前訓練、職能別專業技能訓練、階層別管理訓練、自我啟發相關知識性訓練外，尤為重視內部訓練講師制度及部門內在職訓練的推動與實施。
- D. 自我啟發訓練：提供書籍、訓練教材、專業期刊等供員工於下班或休閒之自我研習及進修。



## (3)退休制度

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

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。另自民國 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金辦法，適用於本國籍之員工。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，每月按薪資之 6% 提繳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。

- (4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：本公司運作均依勞動基準法為遵循基準，並確保員工應有之權利。本公司透過溝通、激勵、服務、以及教育等機制，適時地滿足員工的需求，以提昇員工對公司的向心力與工作滿意度，使其願意為公司付出更大心力，為公司創造更大貢獻與價值，勞資雙方關係和諧。
- 2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：民國103年、104年及截至本公開說明書刊印日止，本公司及子公司並無因勞資糾紛而導致損失發生。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程合約	麗明營造(股)公司	103/10/03~105/08/08	總部大樓新建土建工程	無
工程合約	大雅電氣工程有限公司	104/06/30~至取得使用執照	總部大樓新建水電消防空調工程	無
工程合約	訊能企業有限公司	104/08/25~配合現場實際進度完工	總部大樓新建弱電工程	無
借款契約	主辦行：臺灣土地銀行	104/05/22~109/05/22	中長期借款	無
借款契約	交通銀行	2015/07/03~2016/07/03	久鈺車料(昆山)有限公司短期融資	無
投資契約	泰州久裕精密工業有限公司	2016/05/05	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併財務報告)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		-	-	924,480	1,104,468	887,886
備供出售金融資產-非流動		-	-	334	340	340
不動產、廠房及設備		-	-	713,222	754,138	815,848
無形資產		-	-	3,591	3,521	19,593
遞延所得稅資產		-	-	10,079	8,635	11,123
其他非流動資產-其他		-	-	158,935	74,273	65,627
資產總額		-	-	1,810,641	1,945,375	1,800,417
流動負債	分配前	-	-	1,294,024	1,192,774	700,082
	分配後	-	-	1,294,024	1,192,774	註4
非流動負債		-	-	169,627	230,769	617,822
負債總額	分配前	-	-	1,463,651	1,423,543	1,317,904
	分配後	-	-	1,463,651	1,423,543	註4
股本		-	-	303,000	353,000	353,000
資本公積		-	-	107,509	95,110	84,520
保留盈餘	分配前	-	-	(73,189)	41,419	19,788
	分配後	-	-	(73,189)	41,419	註4
其他權益		-	-	9,670	32,303	25,205
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	-	-	346,990	521,832	482,513
	分配後	-	-	346,990	521,832	註4

註1：102年度財務報表資料業經資誠聯合會計師事務所蕭珍琪會計師、王玉娟會計師出具修正式無保留意見查核報告。

註2：103年度財務報表資料業經資誠聯合會計師事務所蕭珍琪會計師、王玉娟會計師出具無保留意見查核報告。

註3：104年度財務報表資料業經資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師、洪淑華會計師出具無保留意見查核報告。

註4：104年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併財務報告)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	-	-	1,940,790	2,027,958	1,923,490	
營業毛利	-	-	338,322	391,988	316,002	
營業費用	-	-	252,039	318,519	314,488	
營業外收入及支出	-	-	12,097	9,701	15,585	
稅前淨利	-	-	74,186	83,170	17,099	
繼續營業單位本期淨利	-	-	-	-	-	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	-	-	41,793	39,475	5,278	
本期綜合利益總額	-	-	45,533	64,842	(4,019)	
淨利歸屬於母公司業主	-	-	2,619	39,475	5,278	
淨利歸屬於共同控制下前手權益	-	-	38,412	-	-	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	762	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-	-	6,359	64,842	(4,019)	
綜合損益總額歸屬於共同控制下前手權益	-	-	38,412	-	-	
綜合損益總額歸屬非控制權益	-	-	762	-	-	
每股盈餘	-	-	0.10	1.15	0.15	

註1：102年度財務報表資料業經資誠聯合會計師事務所蕭珍琪會計師、王玉娟會計師出具修正式無保留意見查核報告。

註2：103年度財務報表資料業經資誠聯合會計師事務所蕭珍琪會計師、王玉娟會計師出具無保留意見查核報告。

註3：104年度財務報表資料業經資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師、洪淑華會計師出具無保留意見查核報告。

3.簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則(個體財務報告)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流動資產		-	-	387,433	462,049	429,304
備供出售金融資產-非流動		-	-	334	340	340
使用權益法之投資		-	-	432,938	494,326	539,534
不動產、廠房及設備		-	-	333,002	348,240	469,747
無形資產		-	-	1,694	1,626	17,703
遞延所得稅資產		-	-	8,182	8,232	8,190
其他非流動資產		-	-	87,641	21,129	18,989
資產總額		-	-	1,251,224	1,335,942	1,483,807
流動負債	分配前	-	-	793,131	633,358	398,202
	分配後	-	-	793,131	633,358	註 2
非流動負債		-	-	111,103	180,752	603,092
負債總額	分配前	-	-	904,234	814,110	1,001,294
	分配後	-	-	904,234	814,110	註 2
股本		-	-	303,000	353,000	353,000
資本公積		-	-	107,509	95,110	84,520
保留盈餘	分配前	-	-	(73,189)	41,419	19,788
	分配後	-	-	(73,189)	41,419	註 2
其他權益		-	-	9,670	32,303	25,205
庫藏股票		-	-	-	-	-
共同控制下前手權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	-	-	346,990	521,832	482,513
	分配後	-	-	346,990	521,832	註 2

註 1：上開財務報表經會計師查核。

註 2：104 年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

## (2)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體財務報告)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入		-	-	646,904	754,313	778,554
營業毛利		-	-	114,582	151,359	151,039
營業損益		-	-	113,376	152,568	147,023
營業外收入及支出		-	-	57,837	49,026	27,783
稅前損益		-	-	44,166	52,662	8,969
本期損益		-	-	41,031	39,475	5,278
本期其他綜合利益之稅後淨額		-	-	3,740	25,367	(9,297)
本期綜合利益總額		-	-	44,771	64,842	(4,019)
淨利歸屬於本公司淨利		-	-	2,619	39,475	5,278
淨利歸屬於共同控制下前手權益		-	-	38,412	-	-
每股盈餘		-	-	0.10	1.15	0.15

註1：上開財務報表經會計師查核。

(二)簡明資產負債表及綜合損益表-我國財務會計準則

1.簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併財務報告)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流動資產		-	811,975	928,919	不適用 (註 2)	不適用 (註 2)
基金及投資		-	1,600	1,600		
固定資產		-	630,547	751,278		
無形資產		-	40,985	45,970		
其他資產		-	37,289	94,478		
資產總額		-	1,522,396	1,822,245		
流動負債	分配前	-	860,961	1,289,921		
	分配後	-	878,671	1,289,921		
長期負債		-	200,980	115,235		
其他負債		-	28,538	43,665		
負債總額	分配前	-	1,090,479	1,448,821		
	分配後	-	1,108,189	1,448,821		
股本		-	253,000	303,000		
資本公積		-	47,509	107,509		
保留盈餘 (累積虧損)	分配前	-	75,839	(72,399)		
	分配後	-	58,129	(72,399)		
金融商品未實現損益		-	-	-		
累積換算調整數		-	24,379	35,314		
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-		
權益總額	分配前	-	431,917	373,424		
	分配後	-	414,207	373,424		

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證之財務報告項列。

註 2：103 年度起適用國際會計準則編製財務報告。



2.簡明綜合損益表-我國財務會計準則(合併財務報告)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營業收入	-	1,534,652	1,940,790			
營業毛利	-	299,233	339,140			
營業損益	-	71,202	85,829			
營業外收入及利益	-	22,129	23,195			
營業外費用及損失	-	51,582	35,294			
繼續營業部門稅前損益	-	41,749	73,730			
繼續營業部門損益	-	12,548	41,337			
停業部門損益	-	-	-			
非常損益	-	-	-			
會計原則變動之累積影響數	-	-	-			
本期損益	-	12,548	41,337			
每股盈餘	-	0.45	0.08			

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證之財務報告項列。

註 2：103 年度起適用國際會計準則編製財務報告。

3.簡明資產負債表--我國財務會計準則(母公司個體財務報告)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		373,538	361,323	390,452	不適用 (註2)	不適用 (註2)
基金及投資		219,431	250,176	436,226		
固定資產		313,818	340,186	339,920		
無形資產		16,265	11,749	15,978		
其他資產		5,115	19,477	82,417		
資產總額		928,167	982,911	1,264,993		
流動負債	分配前	354,465	401,013	791,193		
	分配後	354,465	418,723	791,193		
長期負債		145,456	119,909	51,618		
其他負債		32,231	32,367	48,758		
負債總額	分配前	532,152	553,289	891,569		
	分配後	532,152	570,999	891,569		
股本		230,000	253,000	303,000		
資本公積		47,509	47,509	107,509		
保留盈餘 (累積虧損)	分配前	87,399	75,839	(72,399)		
	分配後	87,399	58,129	(72,399)		
金融商品未實現損益		-	-	-		
累積換算調整數		31,107	24,379	35,314		
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-		
權益總額	分配前	396,015	429,622	373,424		
	分配後	396,015	411,912	373,424		

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103年度起適用國際會計準則編製財務報告。

4.簡明損益表--我國財務會計準則(母公司個體財務報告)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入		702,354	627,466	646,904	不 適 用  (註2)	不 適 用  (註2)
營業毛利		184,058	136,287	112,451		
營業損益		37,202	10,744	(15,401)		
營業外收入及利益		47,795	22,184	68,733		
營業外費用及損失		(9,571)	(11,651)	(9,620)		
繼續營業部門稅前損益		75,426	21,277	43,712		
繼續營業部門損益		60,000	12,364	40,577		
停業部門損益		-	-	-		
非常損益		-	-	-		
會計原則變動之累積影響數		-	-	-		
本期損益		60,000	12,364	40,577		
每股盈餘		2.61	0.45	0.08		

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103年度起適用國際會計準則編製財務報告。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見	備註
100	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪	修正式無保留意見	註1
101	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪	修正式無保留意見	註1
102	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、王玉娟	修正式無保留意見	註2
103	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、王玉娟	無保留意見	-
104	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、洪淑華	無保留意見	-

註1：因100年度首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」而出具修正式無保留意見。

註2：因本公司之轉投資公司 Joy Nova Internation Co.Ltd.於102年7月1日向董事長及副董事長共同持有之 Winning Nature Limited 購入 Prima Business Limited、Toy(HK) Trading Co.,Ltd 及 Nova Industrial Corp.股權，因而間接取得久裕電機(深圳)有限公司及久鈺車料(昆山)有限公司100%股權。上開交易依(100)基秘字第390號及(101)基秘字第301號函規定，屬共同控制下個體之企業合併，應視為自始合併而重編前期比較財務報表，而出具修正式無保留意見。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-國際財務報導準則(合併財務報告)

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析				
		年度 (註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	80.84	73.18	73.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	72.43	99.80	134.87
償債能力 (%)	流動比率	-	-	71.44	92.60	126.83
	速動比率	-	-	56.27	66.85	97.05
	利息保障倍數	-	-	5.04	5.05	2.00
經營能力	應收款項週轉率 (次)	-	-	4.16	3.67	3.46
	平均收現日數	-	-	88	100	106
	存貨週轉率 (次)	-	-	8.48	6.98	7.73
	應付款項週轉率 (次)	-	-	3.66	3.24	3.23
	平均銷貨日數	-	-	43	52	47
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	-	-	2.98	2.76	2.45
	總資產週轉率 (次)	-	-	1.17	1.08	1.07
獲利能力	資產報酬率 (%)	-	-	3.62	3.20	2.40
	權益報酬率 (%)	-	-	11.01	9.09	1.05
	稅前純益占實收資本比率 (%)	-	-	24.48	23.56	4.84
	純益率 (%)	-	-	2.15	1.95	0.27
	每股盈餘 (元)	-	-	0.10	1.15	0.15
現金流量	現金流量比率 (%)	-	-	1.10	2.39	15.62
	現金流量允當比率 (%)	-	-	14.89	14.44	(377.82)
	現金再投資比率 (%)	-	-	(0.19)	1.52	3.90
槓桿度	營運槓桿度	-	-	5.64	6.57	170.88
	財務槓桿度	-	-	1.27	1.39	(0.10)

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)  
各項財務比率變動達 20% 以上，分析如下：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率：本期增加主要係本期長期融資及股東權益增加所致。
- 2.流動比率：主要係本期長期融資因應流動負債減少所致。
- 3.速動比率：主要係本期長期融資因應流動負債減少所致。
- 4.利息保障倍數：主係稅前淨利下降所致。
- 5.資產報酬率：營收下滑獲利減少所致。
- 6.權益報酬率：稅後純益下降、股東權益增加所致。
- 7.稅前純益占實收資本比率：104 年營收減少使稅前純益下降所致。
- 8.純益率：104 年營收減少使營業利益下降所致。
- 9.每股盈餘：104 年營收減少所致。
- 10.現金流量比率：係因 103 年營業活動現金流入增加、流動負債減少所致。
- 11.現金再投資比率：係因 103 年營運資金較 102 年增加所致。
- 12.營運槓桿度：係因 103 年毛利增加致使營運槓桿度較 102 年增加。
- 13.財務槓桿度：係因 104 年毛利降低致使財務槓桿度較 103 年下滑。

註 1：上開財務報表經會計師核閱。

註 2：本表以第 76 頁列示之計算公式。

(二)財務分析-我國財務會計準則(合併財務報告)

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析				
		年度 (註1)	100年	101年	102年	103年
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	71.63	79.51	不適用 (註3)	不適用 (註3)
	長期資金占固定資產比率	-	104.90	70.86		
償債能力 (%)	流動比率	-	94.31	72.01		
	速動比率	-	72.38	56.79		
	利息保障倍數	-	2.92	5.01		
經營能力	應收款項週轉率 (次)	-	3.74	4.16		
	平均收現日數	-	98	88		
	存貨週轉率 (次)	-	6.51	8.51		
	應付款項週轉率 (次)	-	2.95	3.66		
	平均銷貨日數	-	56	43		
	固定資產週轉率 (次)	-	2.54	2.81		
	總資產週轉率 (次)	-	1.03	1.21		
獲利能力	資產報酬率 (%)	-	2.30	3.38		
	權益報酬率 (%)	-	2.92	10.27		
	稅前純益占實收資本比率 (%)	-	16.50	24.33		
	純益率 (%)	-	0.82	2.13		
	每股盈餘 (元)	-	0.45	0.08		
現金流量	現金流量比率 (%)	-	6.15	2.39		
	現金流量允當比率 (%)	-	52.74	36.66		
	現金再投資比率 (%)	-	3.68	1.78		
槓桿度	營運槓桿度	-	5.34	5.67		
	財務槓桿度	-	1.44	1.27		
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) 各項財務比率變動達 20% 以上，分析如下： 不適用						

註 1：上開財務報表經會計師查核。

註 2：本表以第 76 頁列示之計算公式。

註 3：103 年度起適用國際會計準則編製財務報告。

## (三)財務分析-國際財務報導準則(個體財務報告)

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析				
		年度 (註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	72.27	60.94	67.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	137.56	201.75	231.1
償債能力 (%)	流動比率	-	-	48.85	72.95	107.81
	速動比率	-	-	39.55	55.65	87.56
	利息保障倍數	-	-	6.09	6.34	1.80
經營能力	應收款項週轉率 (次)	-	-	3.49	3.40	3.31
	平均收現日數	-	-	105	107	110
	存貨週轉率 (次)	-	-	7.62	7.58	7.61
	應付款項週轉率 (次)	-	-	2.64	2.47	2.58
	平均銷貨日數	-	-	48	48	48
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	-	-	1.93	2.21	1.90
	總資產週轉率 (次)	-	-	0.58	0.58	0.52
獲利能力	資產報酬率 (%)	-	-	4.34	3.68	1.03
	權益報酬率 (%)	-	-	10.84	9.09	1.05
	稅前純益占實收資本比率 (%)	-	-	14.58	14.92	2.54
	純益率 (%)	-	-	6.34	5.23	0.68
	每股盈餘 (元)	-	-	0.10	1.15	0.15
現金流量	現金流量比率 (%)	-	-	(2.54)	(4.16)	2.55
	現金流量允當比率 (%)	-	-	(49.00)	(44.00)	(15.40)
	現金再投資比率 (%)	-	-	(0.22)	(2.26)	(-1.86)
槓桿度	營運槓桿度	-	-	(14.75)	42.12	(7.55)
	財務槓桿度	-	-	0.61	(0.58)	0.63

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)  
各項財務比率變動達 20% 以上，分析如下：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率：本期增加主要係股東權益及長期借款增加所致。
- 2.流動比率：本期流動比率增加，主要係流動負債減少所致。
- 3.速動比率：本期速動比率增加，主要係流動負債減少所致。
- 4.權益報酬率：股東權益報酬率下滑係本期股東權益增加稅後純益下降所致。
- 5.每股盈餘：本期受到營收、毛利減少，致使稅後淨利減少，每股盈餘降低。
- 6.現金流量比率：現金流量比率增加係因本期流動負債降低所致。
- 7.現金流量允當比率：本期現金流量允當比率下滑，係資本支出增加所致。
- 8.現金再投資比率：現金再投資比率增加，係本期營運資金較前期增加所致。
- 9.營運槓桿度：營運槓桿度減少，係本期營業毛利較前期下降所致。
- 10.財務槓桿度：財務槓桿度上升，主要係本期營業虧損所致。

註 1：上開財務報表經會計師查核。

註 2：本表以第 76 頁列示之計算公式。

## (四)財務分析-我國財務會計準則(個體財務報告)

分析項目 (註2)		年度 (註1)	最近五年度財務分析				
			100年	101年	102年	103年	104年
財務結構 (%)	負債占資產比率		57.33	56.29	70.48	不適用 (註3)	不適用 (註3)
	長期資金占固定資產比率(%)		182.81	171.05	139.39		
償債能力 (%)	流動比率		105.38	90.10	49.35		
	速動比率		88.02	71.19	40.03		
	利息保障倍數		8.92	3.93	6.04		
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.54	3.62	3.49		
	平均收現日數		80	101	105		
	存貨週轉率 (次)		9.75	7.62	7.63		
	應付款項週轉率 (次)		3.16	3.06	3.40		
	平均銷貨日數		37	48	48		
	固定資產週轉率 (次)		2.29	1.92	1.90		
獲利能力	總資產週轉率 (次)		0.84	0.66	0.58		
	資產報酬率 (%)		8.36	1.92	4.25		
	股東權益報酬率 (%)		19.48	3.00	10.11		
	稅前純益占實收資本比率(%)		32.79	8.41	14.43		
	純益率 (%)		8.54	1.97	6.27		
現金流量	每股盈餘 (元)		3.19	0.45	0.08		
	現金流量比率 (%)		0.69	(5.06)	(0.82)		
	現金流量允當比率 (%)		62.34	23.54	17.86		
槓桿度	現金再投資比率 (%)		0.31	(2.36)	1.02		
	營運槓桿度		4.46	12.40	(7.73)		
	財務槓桿度		1.34	3.08	0.64		
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) 各項財務比率變動達 20% 以上，分析如下： 不適用							

註1：上開財務報表經會計師查核。

註2：本表以第76頁列示之計算公式。

註3：103年度起適用國際會計準則編製財務報告。

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註3)

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註4)

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註5)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



三、最近年度財務報告之監察人審查報告書：請詳見第78頁。

四、最近年度財務報告：請參閱年報第79頁至第215頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：請參閱年報第79頁至第146頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應

列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 監察人審查報告書

茲准

本公司董事會造送一〇四年度營業報告書、財務報表，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師、洪淑華會計師查核完竣。上述表冊及營業報告書，業經本監察人審查後尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此致

久裕興業科技股份有限公司一〇五年股東常會

監察人：



監察人：



監察人：



中 華 民 國 一 〇 五 年 四 月 二 十 八 日

久裕興業科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 104 年度及 103 年度  
(股票代碼 4559)

公司地址：台中市大雅區昌平路四段 462 巷 9 號  
電 話：(04)2566-8888

久裕興業科技股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：久裕興業科技股份有限公司

負責人：陳俊雄



中華民國 105 年 4 月 28 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004568 號

久裕興業科技股份有限公司 公鑒：

久裕興業科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達久裕興業科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

久裕興業科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟





會計師

洪淑華





金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 5 年 4 月 2 8 日

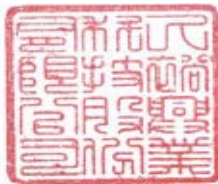


久裕興業科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 173,172	10	\$ 169,238	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		-	-	15,276	1
1150	應收票據淨額		35,230	2	37,192	2
1160	應收票據—關係人淨額	七	11,380	1	18,947	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	433,381	24	546,057	28
1180	應收帳款—關係人淨額	七	7,581	-	6,053	-
1200	其他應收款		21,446	1	17,470	1
1210	其他應收款—關係人	七	13,097	1	-	-
130X	存貨	六(四)	177,518	10	256,561	13
1410	預付款項		7,184	-	27,389	1
1479	其他流動資產—其他	八	7,897	-	10,285	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>887,886</u>	<u>49</u>	<u>1,104,468</u>	<u>57</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動		340	-	340	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	815,848	45	754,138	39
1780	無形資產		19,593	1	3,521	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	11,123	1	8,635	-
1990	其他非流動資產—其他	六(六)及八	65,627	4	74,273	4
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>912,531</u>	<u>51</u>	<u>840,907</u>	<u>43</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,800,417</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,945,375</u>	<u>100</u>

(續次頁)



久裕興業科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年12月31日			103年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(七)	\$ 30,000	2	\$ 356,693	18	
2110	應付短期票券	六(八)	30,000	2	-	-	
2150	應付票據		136,311	7	152,530	8	
2170	應付帳款		286,246	16	416,798	22	
2180	應付帳款－關係人	七	1,823	-	1,384	-	
2200	其他應付款	六(九)	182,389	10	180,737	9	
2230	本期所得稅負債	六(二十一)	4,058	-	23,372	1	
2250	負債準備－流動		1,017	-	-	-	
2300	其他流動負債	六(十)	28,238	2	61,260	3	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>700,082</u>	<u>39</u>	<u>1,192,774</u>	<u>61</u>	
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款	六(十)	555,003	31	170,776	9	
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	39,045	2	37,060	2	
2670	其他非流動負債－其他	六(十一)	23,774	1	22,933	1	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>617,822</u>	<u>34</u>	<u>230,769</u>	<u>12</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,317,904</u>	<u>73</u>	<u>1,423,543</u>	<u>73</u>	
<b>權益</b>							
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	六(十二)	353,000	20	353,000	18	
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積	六(十三)	84,520	5	95,110	5	
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	六(十四)	3,948	-	-	-	
3320	特別盈餘公積		5,957	-	5,957	-	
3350	未分配盈餘		9,883	1	35,462	2	
<b>其他權益</b>							
3400	其他權益	六(十五)	25,205	1	32,303	2	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>482,513</u>	<u>27</u>	<u>521,832</u>	<u>27</u>	
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 1,800,417</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,945,375</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：陳俊雄



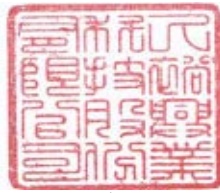
經理人：蔡杰原



會計主管：鐘福連







久裕興業科技股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表  
民國 104 年及 103 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外)

項目	附註	104 年 度			103 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入		\$	1,923,490	100	\$	2,027,958	100
5000 營業成本	六(四)	(	1,607,488)	( 84)	(	1,635,970)	( 80)
5900 營業毛利			316,002	16		391,988	20
營業費用	六(十九)						
6100 推銷費用		(	119,801)	( 6)	(	108,895)	( 5)
6200 管理費用		(	166,277)	( 9)	(	155,558)	( 8)
6300 研究發展費用		(	28,410)	( 1)	(	54,066)	( 3)
6000 營業費用合計		(	314,488)	( 16)	(	318,519)	( 16)
6900 營業利益			1,514	-		73,469	4
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十六)		38,019	2		29,686	1
7020 其他利益及損失	六(十七)	(	5,260)	-		565	-
7050 財務成本	六(十八)	(	17,174)	( 1)	(	20,550)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計			15,585	1		9,701	-
7900 稅前淨利			17,099	1		83,170	4
7950 所得稅費用	六(二十一)	(	11,821)	( 1)	(	43,695)	( 2)
8200 本期淨利		\$	5,278	-	\$	39,475	2
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$	2,650)	-	\$	3,294	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)		451	-	(	560)	-
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	六(十五)	(	10,814)	-		27,262	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益			-	-		6	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十五)(二十一)		3,716	-	(	4,635)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	9,297)	-	\$	25,367	1
8500 本期綜合損益總額		(\$	4,019)	-	\$	64,842	3
基本每股盈餘	六(二十一)						
9750 基本每股盈餘合計		\$		0.15	\$		1.15
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘合計		\$		0.15	\$		1.14

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：陳俊雄



經理人：蔡杰原



會計主管：鐘福連





久裕興業科技股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表  
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益						其他權益		合計
	普通股	資本公積 — 發行溢價	資本公積 — 處分資產 增 益	特別盈餘 公 積	法定盈餘 公 積	未分配盈餘 (或待彌補 虧損) 合計	國外營運 機構財務 報表換 之 兒 換 差 額	備供出售 金融資產 未實 現 益	
<b>103 年 度</b>									
103 年 1 月 1 日 餘額	\$303,000	\$107,500	\$ 9	\$ 5,957	\$ 17,565	(\$ 96,711)	\$ 10,936	(\$ 1,266)	\$346,990
現金增資	六(十二) 50,000	60,000	-	-	-	-	-	-	110,000
102 年度盈餘指撥及分配	六(十四)								
資本公積彌補虧損	六(十四)	( 72,399)	-	-	-	72,399	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	六(十四)	-	-	-	( 17,565)	17,565	-	-	-
本期稅後淨利	-	-	-	-	-	39,475	-	-	39,475
本期其他綜合損益	六(十一) 一(十五)	-	-	-	-	2,734	22,627	6	25,367
103 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$353,000</u>	<u>\$ 95,101</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 5,957</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,462</u>	<u>\$ 33,563</u>	<u>(\$ 1,260)</u>	<u>\$521,832</u>
<b>104 年 度</b>									
104 年 1 月 1 日 餘額	\$353,000	\$ 95,101	\$ 9	\$ 5,957	\$ -	\$ 35,462	\$ 33,563	(\$ 1,260)	\$521,832
103 年度盈餘指撥及分配	六(十四)								
法定盈餘公積	-	-	-	-	3,948	( 3,948)	-	-	-
普通股現金股利	六(十四)	-	-	-	-	( 24,710)	-	-	( 24,710)
資本公積配發現金股利	六(十三)	( 10,590)	-	-	-	-	-	-	( 10,590)
本期稅後淨利	-	-	-	-	-	5,278	-	-	5,278
本期其他綜合損益	六(十一) 一(十五)	-	-	-	-	( 2,199)	( 7,098)	-	( 9,297)
104 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$353,000</u>	<u>\$ 84,511</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 5,957</u>	<u>\$ 3,948</u>	<u>\$ 9,883</u>	<u>\$ 26,465</u>	<u>(\$ 1,260)</u>	<u>\$482,513</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：陳俊雄



經理人：蔡杰原



會計主管：鐘福連





久裕興業科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 17,099	\$ 83,170
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(十七)	( 1,416 )	( 2,497 )
呆帳費用提列數	六(三)	1,503	2,622
折舊費用	六(五)(十九)	73,991	63,856
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十七)	1,007	( 20,302 )
不動產、廠房及設備轉列費用數		6,473	-
攤銷費用	六(十九)	2,158	2,309
財務成本	六(十八)	17,174	20,550
利息收入	六(十六)	( 424 )	( 3,372 )
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			
持有供交易之金融資產減少		16,550	15,840
應收票據		1,962	( 2,421 )
應收票據-關係人	(	5,530 )	( 15,361 )
應收帳款		102,491	( 76,320 )
應收帳款-關係人	(	1,528 )	( 3,817 )
其他應收款	(	3,720 )	( 9,511 )
存貨		77,297	( 87,052 )
預付款項	(	1,048 )	( 18,814 )
其它流動資產		2,413	8,890
其他非流動資產		413	( 38,626 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據	(	16,219 )	62,981
應付帳款	(	114,490 )	56,811
應付帳款-關係人		2,511	1,384
其他應付款	(	20,402 )	28,812
其他流動負債	(	4,114 )	( 16,452 )
應計退休金負債	(	2,025 )	( 4,992 )
其他非流動負債		200	140
負債準備增加		1,017	-
營運產生之現金流入		153,343	47,828
支付之所得稅	六(二十一)	( 26,998 )	( 28,261 )
收取之利息		424	3,372
支付之利息	(	17,450 )	( 20,550 )
營業活動之淨現金流入		109,319	2,389

(續次頁)



久裕興業科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款-關係人		\$ -	\$ 10,557
其他流動資產減少		4,512	-
其他非流動資產(增加)減少數		( 9,450 )	67,488
購置不動產、廠房及設備	六(五)(二十三)	( 114,397 )	( 86,975 )
處分不動產、廠房及設備價款		629	34,707
取得無形資產		( 4,502 )	( 1,374 )
存出保證金減少		908	-
取得子公司投資價款		-	( 200,000 )
投資活動之淨現金流出		( 122,300 )	( 175,597 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(減少)增加數		( 65,078 )	41,104
應付短期票券增加		30,000	-
其他應付款-關係人		-	( 9,346 )
其他流動負債增加		8,543	-
長期借款舉借數		276,999	59,760
長期借款償還數		( 190,060 )	( 51,104 )
發放現金股利	六(十三)(十四)	( 35,300 )	-
現金增資	六(十二)	-	110,000
籌資活動之淨現金流入		25,104	150,414
匯率影響數		( 8,189 )	24,421
本期現金及約當現金增加數		3,934	1,627
期初現金及約當現金餘額		169,238	167,611
期末現金及約當現金餘額		\$ 173,172	\$ 169,238

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：陳俊雄



經理人：蔡杰原



會計主管：鐘福連





久裕興業科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司原名久裕興業股份有限公司，設立於民國 70 年 10 月，於民國 99 年 1 月經股東會決議更名為久裕興業科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，並於同年 4 月辦妥變更登記，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為自行車、機車零件之製造及銷售，暨相關產品之開發、研究及進出口貿易等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 4 月 28 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列與本集團相關之國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投待國際會計準則理事會投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	會決定
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號民國 105 年 1 月 1 日之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「取得聯合營運權益之會計民國 105 年 1 月 1 日處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之釐清」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之民國 106 年 1 月 1 日認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷民國 105 年 1 月 1 日方法之闡釋」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會民國 103 年 1 月 1 日計之繼續」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	民國 103 年 1 月 1 日
2010-2012 週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2012-2014 週期之年度改善	民國 105 年 1 月 1 日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益因而發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年12 月31日	103年12 月31日	
本公司	永裕工業(新加坡)股份有限公司(永裕工業)	一般投資業務	100%	100%	
本公司	JOY NOVA INTERNATIONAL CO., LTD. (JOY NOVA)	一般投資業務	100%	100%	
本公司	NOVATEC EU S.R.O (NOVATEC (EU))	主要係買賣與本公司相同之產品	100%	100%	
本公司	NOVATEC WHEELS US, LLC (NOVATEC (US))	主要係買賣與本公司相同之產品	100%	100%	
JOY NOVA	PRIMA BUSINESS LIMITED (PRIMA)	一般投資業務	100%	100%	
JOY NOVA	TOY(H.K) TRADING CO., LIMITED (TOY(H.K))	一般投資業務	100%	100%	
JOY NOVA	NOVA INDUSTRIAL CORP. (NOVA INDUSTRIAL)	一般投資業務	100%	100%	
永裕工業	久裕交通器材(深圳)有限公司(深圳交通)	主要係製造及買賣與本公司相同之產品	100%	100%	
PRIMA	久裕電機(深圳)有限公司(深圳電機)	主要係製造及買賣與本公司相同之產品	100%	100%	
TOY(H.K)及NOVA INDUSTRIAL 共同持有	久鈺車料(昆山)有限公司(昆山車料)	主要係製造及買賣與本公司相同之產品	100%	100%	

3. 未列入合併財務報告之子公司

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 受重大限制

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無此情形。



#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

## (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

## (八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

## (九) 放款及應收款

### 應收帳款

係屬原始產生之應收票據及帳款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生損失事項，且該損失事項對

一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

- (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
- (2) 備供出售金融資產  
係以該資產之取得成本與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 應收租賃款/租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線

法攤銷認列為當期損益。

### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	10 年～ 35 年
機器設備	5 年～ 10 年
運輸設備	3 年～ 6 年
雜項設備(其他)	3 年～ 10 年

### (十五) 無形資產

#### 1. 專利權

單獨取得之專利權以取得成本認列，因企業合併所取得之專利權按收購日之公允價值認列。專利權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10～15 年攤銷。

#### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～5 年攤銷。

#### 3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

## (十六) 非金融資產減損

1. 本集團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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

## (十七) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

## (十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (十九) 負債準備

負債準備(包含保固負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

## 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之

範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十二) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十四) 收入認列

本集團製造並銷售自行車相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

#### (二十五) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

##### 金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

## (二) 重要會計估計及假設

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,797	\$ 3,642
支票存款及活期存款	171,375	165,596
合計	<u>\$ 173,172</u>	<u>\$ 169,238</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 受限制現金及約當現金已分類為其他非流動資產及其他流動資產，請詳附註八之說明。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
收益型商品	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,276</u>

本集團認列之淨利益如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產淨利益	<u>\$ 1,416</u>	<u>\$ 2,497</u>

本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

### (三) 應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款	\$ 442,595	\$ 553,920
減：備抵呆帳	( 9,214)	( 7,863)
	<u>\$ 433,381</u>	<u>\$ 546,057</u>



1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
2. 已逾期之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
30天內	\$ 57,053	\$ 42,055
31-90天	21,490	30,167
91-180天	1,956	10,904
181天以上	370	2,736
	<u>\$ 80,869</u>	<u>\$ 85,862</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團已減損之應收帳款金額分別為 9,214 仟元及 7,863 仟元。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	<u>104年</u>		
	<u>個別評估</u>	<u>群組評估</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ -	\$ 7,863	\$ 7,863
提列減損損失	7,392	846	8,238
減損損失迴轉	-	(6,735)	(6,735)
匯率影響數	(71)	(81)	(152)
12月31日	<u>\$ 7,321</u>	<u>\$ 1,893</u>	<u>\$ 9,214</u>

	<u>103年</u>		
	<u>個別評估</u>	<u>群組評估</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ -	\$ 9,259	\$ 9,259
提列減損損失	-	2,862	2,862
因無法收回而沖銷之款項	-	(4,492)	(4,492)
匯率影響數	-	234	234
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,863</u>	<u>\$ 7,863</u>

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

<u>104年12月31日</u>	
<u>成本</u>	<u>備抵呆滯及跌價損失 帳面金額</u>

原料	\$	69,746 (\$	14,045)	\$	55,701
在製品		60,971 (	3,285)		57,686
製成品		42,301 (	5,630)		36,671
商品		18,850 (	779)		18,071
在途存貨		9,389	-		9,389
合計	\$	201,257 (\$	23,739)	\$	177,518

103年12月31日

	<u>成本</u>	<u>備抵呆滯及跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 92,000(\$	9,830)	\$ 82,170
在製品	86,030(	4,233)	81,797
製成品	74,153(	7,991)	66,162
商品	9,137(	1,036)	8,101
在途存貨	18,331	-	18,331
合計	\$ 279,651(\$	23,090)	\$ 256,561

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,600,329	\$ 1,651,790
存貨呆滯及跌價損失	649	6,100
盤點損失	19,922	396
下腳收入	(14,841)	(22,316)
保固成本	1,429	-
	\$ 1,607,488	\$ 1,635,970

(五) 不動產、廠房及設備

104 年度

成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
土地	\$ 191,082	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 191,082
房屋及建築	346,495	887	-	( 5,547)	( 4,614)	337,221
機械設備	576,695	52,038	( 17,243)	( 561)	( 8,553)	602,376
運輸設備	22,795	4,244	( 666)	-	( 358)	26,015
辦公設備	7,192	954	( 1,042)	-	( 72)	7,032
其他設備	32,041	5,714	( 2,199)	11,358	( 450)	46,464
未完工程	17,738	93,402	-	856	( 3)	111,993
合計	<u>1,194,038</u>	<u>\$ 157,239</u>	<u>(\$ 21,150)</u>	<u>\$ 6,106</u>	<u>(\$ 14,050)</u>	<u>1,322,183</u>

累計折舊

房屋及建築	(\$ 134,514)	(\$ 18,110)	\$ -	\$ -	\$ 2,796	(\$ 149,828)
機械設備	( 267,085)	( 47,510)	15,850	-	( 2,783)	( 301,528)
運輸設備	( 15,625)	( 2,615)	589	-	145	( 17,506)
辦公設備	( 3,828)	( 1,195)	1,039	-	41	( 3,943)
其他設備	( 18,848)	( 4,561)	2,036	-	( 12,157)	( 33,530)
合計	<u>( 439,900)</u>	<u>(\$ 73,991)</u>	<u>\$ 19,514</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,958)</u>	<u>( 506,335)</u>
	<u>\$ 754,138</u>					<u>\$ 815,848</u>

103 年度

成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換 差額	期末餘額
土地	\$ 196,608	\$ 3,385	(\$ 8,911)	\$ -	\$ -	\$ 191,082
房屋及建築	329,722	4,844	( 7,919)	11,556	8,292	346,495
機械設備	501,051	48,613	( 12,082)	21,913	17,200	576,695
運輸設備	23,115	700	( 1,434)	-	414	22,795
辦公設備	6,302	952	( 190)	-	128	7,192
其他	31,414	4,795	( 4,934)	181	585	32,041
未完工程	-	17,738	-	-	-	17,738
合計	1,088,212	\$ 81,027	(\$ 35,470)	\$ 33,650	\$ 26,619	1,194,038

累計折舊

房屋及建築	(\$ 115,903)	(\$ 17,234)	\$ 4,680	(\$ 2,953)	(\$ 3,104)	(\$ 134,514)
機械設備	( 223,185)	( 38,748)	10,100	-	( 15,252)	( 267,085)
運輸設備	( 13,333)	( 3,335)	1,342	-	( 299)	( 15,625)
辦公設備	( 2,652)	( 1,287)	173	-	( 62)	( 3,828)
其他	( 19,917)	( 3,252)	4,769	-	( 448)	( 18,848)
合計	( 374,990)	(\$ 63,856)	\$ 21,064	(\$ 2,953)	(\$ 19,165)	( 439,900)
	\$ 713,222					\$ 754,138

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

104 年度資本化金額 \$ 275 資本化利率區間 2.22%~2.29%

民國 103 年度：無。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及改良物，分別按 10~35 年及 3~10 年提列折舊。

(六) 其他非流動資產

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
土地使用權	\$ 26,797	\$ 28,215
預付設備款	6,967	11,994
存出保證金	4,471	5,280
受限制銀行存款	3,501	1,018
預付長期投資	-	6,032
其他	23,891	21,734
	<u>\$ 65,627</u>	<u>\$ 74,273</u>

1. 子公司深圳交通於公元 2001 年與中華人民共和國簽定位於深圳市寶安區之設定土地使用權合約，租年限為 48 年，於租約簽訂時業已全額支付。

2. 子公司昆山車料於公元 1993 年與中華人民共和國簽定位於昆山市之設定土地使用權合約，租年限為 30 年，於租約簽訂時業已全額支付。

3. 上述土地使用權攤銷費用於民國 104 及 103 年度分別認列之租金費用為 886 仟元及 864 仟元。

(七) 短期借款

借款性質                      104 年 12 月 31 日利率區間                      擔保品

銀行借款			
擔保借款	\$	24,000	1.90%~2.30% 註
信用借款		<u>6,000</u>	1.90%~2.30% -
	\$	<u>30,000</u>	

<u>借款性質</u>		<u>103年12月31日利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$	243,416	2.00%~7.06% 不動產、廠房及設備及 土地使用權
信用借款		<u>113,277</u>	2.25%~6.00% -
	\$	<u>356,693</u>	

註：前述擔保借款係由財團法人中小企業信用保證基金擔保。

(八) 應付短期票券

		<u>104年12月31日</u>
應付短期票券	\$	<u>30,000</u>
利率		<u>1.69%</u>

民國103年12月31日：無。

上述應付短期票券係由國際票券金融公司保證發行。

(九) 其他應付款

		<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付設備款	\$	78,747	\$ 40,932
應付薪資		50,041	47,568

應付勞務費	5,326	5,146
應付水電費	4,074	3,760
其他	44,201	83,331
	<u>\$ 182,389</u>	<u>\$ 180,737</u>

(十) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>104年12月31日</u>
長期銀行借款	台灣土地銀行 (聯貸管理銀行)	自104年5月22日至2.22% 109年5月22日，該~2.29%	不動產、廠房及 設備、備償戶、 註1	\$ 533,600
擔保借款	自99年6月25日至4.96% 107年6月25日分期 攤還，並按月付息。		不動產、廠房及 設備、土地使用 權	<u>35,672</u>
				569,272
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				<u>( 14,269)</u>
				<u>\$ 555,003</u>

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>103年12月31日</u>
長期銀行借款				

擔保借款	自 98 年 2 月 10 日至 2.30%~2.46% 113 年 2 月 10 日分期 攤還，並按月付息	不動產、廠房及 設備、備償戶	\$ 102,046
擔保借款	自 99 年 6 月 25 日至 4.96%~7.94% 107 年 6 月 25 日分期 攤還，並按月付息	不動產、廠房及 設備及土地使 用權	65,857
擔保借款	自 103 年 1 月 27 日至 6.77% 106 年 1 月 27 日分期 攤還，並按月付息	註 2	12,314
信用借款	自 97 年 3 月 18 日至 2.25%~2.40% 106 年 1 月 27 日，並 按月付息		<u>42,204</u>
			222,421
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)			<u>( 51,645)</u>
			<u>\$ 170,776</u>

1. 本公司於民國 104 年 5 月 18 日由董事長及副董事長進行連帶保證，以臺灣土地銀行股份有限公司(以下簡稱土地銀行)為主辦銀行，與臺灣銀行股份有限公司、第一商業銀行股份有限公司、合作金庫商業銀行股份有限公司、華南商業銀行股份有限公司、永豐商業銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司及高雄銀行股份有限公司，共八家金融機構所組成之銀行團簽訂總額度 750,000 仟元之「聯合授信合約」，由土地銀行為本授信案之管理銀行，代理授信銀行團經辦一切相關授信手續及簽署相關文件，並行使聯合授信合約之權利。

上述聯貸合約規定：

- a. 於授信期間內應維持以下之財務比率，並應每年提出經會計師簽證之財務報告檢算比率乙次：
  - (1) 流動比率自民國 104 年度起不得低於 100%。
  - (2) 負債比率應不得高於 300%(含)以上。



(3)本金利息保障倍數應維持於4倍(含)以上。

本集團依民國104年度經會計師查核之合併財務報表檢算上述財務比率，尚無違反該項限制之情形。

b. 本公司應於民國105年6月30日前完成現金增資196,000仟元。

2. 本公司未動用之借款額度為522,522仟元。

註1:上述擔保借款係由本集團之董事長及副董事長為連帶保證人。

註2:上述擔保借款係由本集團之董事長為連帶保證人。

#### (十一)退休金

1.(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 33,655	\$ 31,097
計畫資產公允價值	( 10,387)	( 8,454)
淨確定福利負債	<u>\$ 23,268</u>	<u>\$ 22,643</u>

(3)淨確定福利負債之變動如下：

確定福利義務現值    計畫資產公允價值    淨確定福利負債

104 年度				
1 月 1 日餘額	\$	31,097	(\$ 8,454)	\$ 22,643
當期服務成本	(	684)	684	-
利息費用(收入)		541	( 166)	375
		30,954	( 7,936)	23,018
再衡量數：				
計畫資產報酬		-	( 51)	( 51)
人口統計假設	(	37)	-	( 37)
變動影響數				
財務假設變動		3,528	-	3,528
影響數				
經驗調整	(	790)	-	( 790)
		2,701	( 51)	2,650
提撥退休基金		-	( 2,400)	( 2,400)
12 月 31 日餘額	\$	33,655	(\$ 10,387)	\$ 23,268

		<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
103 年度				
1 月 1 日餘額	\$	35,173	(\$ 7,538)	\$ 27,635
利息費用(收入)		604	( 136)	468
清償損益	(	1,414)	1,498	84
		34,363	( 6,176)	28,187
再衡量數：				
計畫資產報酬		-	( 27)	( 27)

人口統計假設變動影響數	1,543	-	1,543
財務假設變動影響數	(3,635)	-	(3,635)
經驗調整	(1,175)	-	(1,175)
	(3,267)	(27)	(3,294)
提撥退休基金	-	(2,250)	(2,250)
12月31日餘額	\$ 31,096	(\$ 8,453)	\$ 22,643

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。104年12月31日及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	<u>1.25%</u>	<u>1.75%</u>
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係依臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

<u>折現率</u>	<u>未來薪資增加率</u>
------------	----------------

	<u>增加 0.25%</u>	<u>減少 0.25%</u>	<u>增加 0.25%</u>	<u>減少 0.25%</u>
104 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 936)	\$ 975	\$ 960	(\$ 927)
103 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 872)	\$ 908	\$ 904	(\$ 872)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,400 仟元。

(7) 截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。

退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	426
1-2 年	1,162
2-5 年	3,954
5 年以上	<u>32,561</u>
	<u>\$ 38,103</u>

2.(1) 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，每月按薪資之 6% 提繳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。

- (2)大陸子公司深圳電機和深圳交通及昆山車料按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 24,067 仟元及 25,787 仟元。

## (十二)股本

- 1.民國 104 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 500,000 仟元，分為 50,000 仟股，實收資本額為 353,000 仟元，每股面額 10 元。
- 2.本公司於民國 103 年 1 月 21 日經董事會決議通過辦理現金增資，發行 5,000 仟股，發行新股基準日為民國 103 年 2 月 10 日，募得 110,000 仟元，該增資案業已辦理變更登記完竣。
- 3.本公司於民國 104 年 10 月 22 日經董事會決議通過辦理現金增資，發行 4,950 仟股，業經金融監督管理委員會中華民國 104 年 11 月 14 日金管證發字第 1040044030 號函核准申報生效在案。嗣後因國內資本市場環境不佳以及本公司股價波動，預期此次現金增資案無法依原計畫完成募集，於民國 104 年 12 月 31 日經董事會通過向金融監督管理委員會申請撤銷本次現金增資案。該案業經金融監督管理委員會於民國 105 年 1 月 13 日同意廢止。依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 11 條第 4 項規定，經撤銷或廢止申報生效時，對已收取有價證券價款者，發行人於接獲金融監督管理委員會撤銷或廢止通知之日起十日內，依法加算利息返還該價款。本公司業於民國 105 年 1 月 21 日返還股款及利息共計 8,556 仟元。
- 4.本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
期初股數	35,300	30,300
現金增資	-	5,000
期末股數	<u>35,300</u>	<u>35,300</u>

### (十三) 資本公積

1. 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。
2. 本公司於民國 104 年 6 月 29 日經股東會決議，依本公司流通在外股數 35,300 仟股計算，每股配發新台幣 0.3 元現金，共計 10,590 仟元。

### (十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘得為下列之分配：
  - (1) 董監事酬勞不低於所餘盈餘 3%。
  - (2) 員工紅利不低於所餘盈餘 3%。
  - (3) 其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。
2. 本公司股利政策如下：

本公司屬自行車及零件製造事業，分派股利之政策須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，股東紅利之總額應為累積可分配盈餘之 30%~80%，其中現金紅利應為股東紅利總額之 10% 以上。但得視公司未來資金規劃調整之。
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. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
  - (2) 首次採用 IFRSs 時，本公司按民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積規定，就帳列股東權益項下之累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部份，提列相同數額之特別盈餘公積，故因轉換採用國際財務報導準則產生

之保留盈餘增加數提列特別盈餘公積計 5,957 仟元。

5.(1)本公司於民國 103 年 6 月 26 日經股東會決議通過虧損撥補議案，以資本公積及法定盈餘公積彌補虧損 89,964 仟元。

(2)本公司於民國 104 年 6 月 29 日經股東會決議民國 103 年度盈餘分配案，分派案如下：

	<u>103 年</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	3,948	\$ -
現金股利	24,710	0.70

(3)本公司於民國 105 年 4 月 28 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分配案，分派案如下：

	<u>104 年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 528	
現金股利	-	\$ -

6. 有關員工紅利及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

(十五) 其他權益項目

<u>04 年度備供出售金融資產之未實現損益外幣換算總計</u>	期初餘額 (\$	1,260)	\$	33,563	\$	
32,303	外幣換算差異數:	- 集團	-	( 10,814)	( 10,814) - 集團之稅額	
-	3,716	3,716	期末餘額(\$	1,260)	\$ 26,465	\$ 25,205

<u>103 年度</u>	<u>備供出售金融資產之</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
	<u>未實現損益</u>		
期初餘額	(\$	10,936	\$ 9,670
	1,266)		
評價調整	6	-	6

外幣換算差異數：

-集團	-	19,197	19,197
-集團之稅額	- (	3,264)	( 3,264)
-關聯企業	-	8,065	8,065
-關聯企業之稅額	- (	1,371)	( 1,371)
期末餘額		<u>\$ 33,563</u>	<u>\$ 32,303</u>
		<u>1,260)</u>	

(十六) 其他收入

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
呆帳費用轉列收入	\$ 1,323	\$ -
銀行存款利息	424	3,372
租金收入	-	264
什項收入	36,272	26,050
合計	<u>\$ 38,019</u>	<u>\$ 29,686</u>

(十七) 其他利益及損失

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 8,224	(\$ 4,227)
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	( 1,007)	20,302
透過損益按公允價值衡量之金 融利益	1,416	2,497
其他損失	( 13,893)	( 18,007)
合計	<u>(\$ 5,260)</u>	<u>\$ 565</u>



(十八) 財務成本

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
銀行借款利息	\$ 17,449	\$ 20,550
減：符合要件之資本化金額	( 275)	-
財務成本	<u>\$ 17,174</u>	<u>\$ 20,550</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>104 年度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 276,631	\$ 127,424	\$ 404,055
折舊費用	64,313	9,678	73,991
攤銷費用	210	1,948	2,158

	<u>103 年度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 271,784	\$ 149,395	\$ 421,179
折舊費用	52,660	11,196	63,856
攤銷費用	285	2,024	2,309

## (二十) 員工福利費用

	104 年度	103 年度
薪資費用	\$ 342,310	\$ 326,597
勞健保費用	15,302	13,082
退休金費用	24,442	27,948
其他用人費用	22,001	53,552
合計	<u>\$ 404,055</u>	<u>\$ 421,179</u>

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日本集團員工人數分別為 1,053 人及 1,111 人。

1. 依本公司附註六、(十四)1. 所述章程分派員工酬勞(紅利)及董監酬勞。惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 104 年 12 月 31 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不高於 5% 不低於 3%，董事及監察人酬勞不高於 5% 不低於 3%，此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。
2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$286 及 \$932；董監酬勞估列金額分別為 \$286 及 \$932，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 103 年係依截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數基礎估列，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計基礎變動處理。經股東會決議之民國 103 年度員工分紅 \$1,355 及董監酬勞 \$1,355 與原估列金額之差異為 \$846，已調整民國 104 年之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資料可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 14,602	\$ 35,303
未分配盈餘加徵	680	-
以前年度所得稅(高)低估	( 7,125)	<u>1,690</u>
當期所得稅總額	<u>8,157</u>	<u>36,993</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>3,664</u>	<u>6,702</u>
所得稅費用	<u>\$ 11,821</u>	<u>\$ 43,695</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
國外營運機構財務報表兌換差額	(\$ 3,716)	\$ 4,635
確定福利義務之精算損益	( 451)	560
	<u>(\$ 4,167)</u>	<u>\$ 5,195</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 15,486	\$ 19,828
按稅法規定應剔除之費用	2,427	22,177

課稅損失未認列遞延所得稅資產		353	-
以前年度所得稅(高)低估數	(	7,125)	1,690
未分配盈餘加徵		680	-
所得稅費用	\$	11,821	\$ 43,695

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104 年度			
	104 年 1 月 1 日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	104 年 12 月 31 日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
退休金	\$ 4,450	(\$ 944)	\$ 451	\$ 3,957
備抵跌價及呆滯損失	2,613	2,345	-	4,958
其他	1,572	636	-	2,208
小計	\$ 8,635	\$ 2,037	\$ 451	\$ 11,123
-遞延所得稅負債：				
海外長期投資利益	( 25,983)	( 5,050)	-	( 31,033)
其他	( 11,077)	( 651)	3,716	( 8,012)
小計	(\$ 37,060)	(\$ 5,701)	\$ 3,716	(\$ 39,045)
合計	(\$ 28,425)	(\$ 3,664)	\$ 4,167	(\$ 27,922)

	103 年度			
	103 年 1 月 1 日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	103 年 12 月 31 日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
退休金	\$ 4,852	\$ -	(\$ 560)	\$ 4,292
備抵跌價及呆滯損失	2,052	561	-	2,613
其他	3,175	( 1,445)	-	1,730

小計	\$	10,079	(\$	884)	(\$	560)	\$	8,635
-遞延所得稅負債：								
海外長期投資利益	(	20,055)	(	5,928)	-	(	25,983)	
其他	(	6,552)		110	(	4,635)	(	11,077)
小計	(\$	26,607)	(\$	5,818)	(\$	4,635)	(\$	37,060)
合計	(\$	16,528)	(\$	6,702)	(\$	5,195)	(\$	28,425)

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

5. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

104 年 12 月 31 日

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>未認列遞延</u>	
			<u>所得稅資產金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
104 年	預計申報數	\$ 2,075	\$ 2,075	114 年

民國 103 年 12 月 31 日：無。

6. 未分配盈餘相關資訊

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
87 年度以後	\$ 9,883	\$ 35,462

7. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 27,286 仟元及 30,477 仟元，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%，民國 104 年度盈餘分配之預估稅額扣抵比率為 20.48%。

(二十二) 每股盈餘

<u>104 年度</u>	
<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股) (元)</u>
	<u>每股盈餘</u>

基本每股盈餘

歸屬於母公司普通股股東之本期  
淨利

\$ 5,278 35,300 \$ 0.15

稀釋每股盈餘

歸屬於母公司普通股股東之本期  
淨利

5,278 35,300

具稀釋作用之潛在普通股之影響  
員工酬勞

- 21

屬於母公司普通股股東之本期淨  
利加潛在普通股之影響

\$ 5,278 35,321 \$ 0.15

103 年度

<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
-------------	----------------------------	---------------------

基本每股盈餘

歸屬於母公司普通股股東之本期  
淨利

\$ 39,475 34,467 \$ 1.15

稀釋每股盈餘

歸屬於母公司普通股股東之本期  
淨利

39,475 34,467

具稀釋作用之潛在普通股之影響  
員工酬勞

- 26

屬於母公司普通股股東之本期淨  
利加潛在普通股之影響

\$ 39,475 34,493 \$ 1.14

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 157,239	\$ 81,027
加：期初應付設備款	40,932	72,942
期末預付設備款	6,967	11,994
減：期末應付設備款	( 78,747)	( 40,932)
期初預付設備款	( 11,994)	( 38,056)
本期支付現金	<u>\$ 114,397</u>	<u>\$ 86,975</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
商品銷售：		
其他關係人	<u>\$ 3,219</u>	<u>\$ 3,662</u>

商品銷售之交易價格與收款條件除收款期間經公司同意得延長之，餘係一般銷售條件辦理。

2. 人力支援費(帳列製造費用及營業費用)

	<u>103 年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>期末應付費用</u>
其他關係人	<u>\$ 6,355</u>	<u>\$ -</u>

民國 104 年度：無此情形。

上述費用係本公司於民國 103 年度透過其他關係人取得派遣人力支援之相關費用。

3. 加工費(帳列製造費用)

	<u>104 年度</u>		<u>103 年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>期末應付費用</u>	<u>金額</u>	<u>期末應付費用</u>
其他關係人	\$ 15,034	\$ -	\$ 46,818	\$ -

本集團向上開公司交易之價格，係由雙方議定，除付款期間經雙方同意得延長之，餘按一般進貨條件辦理。

4. 租金收入

	<u>103 年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>期末 其他應收款</u>
其他關係人	\$ 30	\$ -

民國 104 年度：無。

5. 應收關係人款項

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
應收帳款：		
其他關係人	\$ 7,581	\$ 6,053
應收票據：		
其他關係人	\$ 11,380	\$ 18,947

應收關係人款項主要銷售及代其支付之貨款等，銷售交易之款項於銷售日後兩個月至四個月到期。該



應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

6. 應付關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付帳款：		
其他關係人	\$ 1,823	\$ 1,384

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後兩至四個月到期。

7. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備：

103年度

<u>交易對象</u>	<u>財產交易種類</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分利益</u>	<u>其他應收款項</u> <u>-關係人</u>
本集團之主要管處分土地 理階層		\$ 21,000	\$ 10,422	\$ -

民國 104 年度：無此情形。

(2) 取得其他資產：

	<u>帳列項目</u>	<u>104年度</u> <u>取得價款</u>
其他關係人	其他非流動資產	\$ 9,450

民國 103 年度：無此情形。

上述交易價格及付款條件係由雙方議定之，無其他類似交易可供比較，該款項已於 104 年度支付完畢。

8. 資金貸與關係人

(1) 對關係人放款(表列其他應收款-關係人)

期末餘額：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他關係人	\$ 13,097	\$ -

(2)利息收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
其他關係人	\$ -	\$ 35

上述交易係由應收票據逾期轉列其他應收款，對其他關係人之放款條件為款項貸與後2年內償還，民國104年及103年度之利息分別按年利率3%收取均未計息。

9. 提供關係人背書保證情形

	<u>103年12月31日</u>	
	<u>保證額度</u>	<u>使用額度</u>
子公司	\$ 15,276	\$ 15,276

民國104年12月31日：無此情形。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 28,056	\$ 21,125

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

帳面價值

資產項目	104年12月31日	103年12月31日	擔保用途
土地	\$ 191,082	\$ 191,082	銀行借款
房屋及建築物	122,163	159,558	銀行借款
土地使用權（表列其他非流動資產）	26,797	28,215	銀行借款
機器設備	-	9,505	銀行借款
受限制銀行存款	3,501（註1）	8,031（註2）	銀行借款
	<u>\$ 343,543</u>	<u>\$ 396,391</u>	

註1：帳列其他非流動資產。

註2：分別帳列其他流動資產及其他非流動資產。

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一)或有事項

關係人提供背書保證情形請詳附註七說明。

##### (二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	104年12月31日	103年12月31日
未完工程	\$ 253,552	\$ 271,562
不動產、廠房及設備	7,490	33,454
	<u>\$ 261,042</u>	<u>\$ 305,016</u>

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

本公司為配合集團生產佈局調整，於民國 104 年 12 月 31 日經董事會決議通過，擬於泰州市高港區投資成立新廠，本公司係透過 100% 持有之子公司 JOYNOVAINTERNATIONCO., LTD 轉投資，預計投資金額為美金 60,000 仟元，於民國 105 年 4 月 28 日經董事會決議通過第一期開發案，預計於 105 年第二季投入土地款美金 2,307 仟元，截至 105 年 4 月 28 日止資本金尚未投入。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能永續經營，維持最佳資本結構，保障股東權益。其資本結構考量所處產業類型，秉持穩健管理態度，依循股利政策辦理。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動、備供出售金融資產-非流動、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、其他應收款-關係人、其他流動資產、其他非流動資產、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款、其他應付款-關係人及其他非流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)：

#### 2. 財務風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、

利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，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：

(以下空白)

<u>104年12月31日</u>						
<u>外幣(仟元)</u>		<u>匯率</u>	<u>帳面金額(新台幣)</u>	<u>敏感度分析變動幅度</u>	<u>損益影響</u>	<u>影響其他綜合損益</u>
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：新台幣	\$ 981	32.825	\$ 32,201	1%	\$ 322	\$ -
人民幣：新台幣	2,922	4.995	14,595	1%	146	-
美元：人民幣	3,265	6.572	107,181	1%	1,072	-

<u>103年12月31日</u>						
<u>外幣(仟元)</u>		<u>匯率</u>	<u>帳面金額(新台幣)</u>	<u>敏感度分析變動幅度</u>	<u>損益影響</u>	<u>影響其他綜合損益</u>
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：新台幣	\$ 1,026	31.65	\$ 32,473	1%	\$ 325	\$ -
歐元：新台幣	45	38.47	1,731	1%	17	-
美元：人民幣	4,297	6.22	128,482	1%	1,285	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：新台幣	\$ 105	31.65	\$ 3,323	1%	\$ 33	\$ -

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益 8,224 仟元及損失 4,227 仟元。

#### 利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 104 年及 103 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及人民幣計價。
- B. 依模擬之執行結果，利率變動 1%對民國 104 年及 103 年度稅後淨利之最大影響分別為 4,974 仟元及 5,791 仟元。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

#### 價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 0 仟元及 153 仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失均增加或減少 3 仟元。

#### (2) 信用風險

信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他應收款(含關係人)、其他流動資產、其他非流動資產，大多未達逾期且未減損，其信用風險之最大曝險為其帳面價值。

- (一) 本公司之各項現金及約當現金係存放於信用良好的金融機構，為避免存款過度集中及有效分散信用風險，本公司亦管理每一金融機構之存放比例，經評估往來之銀行及金融機構其信用品質尚稱良好。
- (二) 本公司之應收票據淨額、應收帳款淨額及其他應收款為日常經營活動銷售商品之應收客戶款項，因本公司針對可交易對象之信用狀況事先進行篩選控管，交易對手皆具一定等級之信用品質，故無重大信用風險。本公司之應收帳款依歷史經驗及該客戶目前交易情形，評估未發生逾期且減損情事，信用品質分組

請詳附註六(三)。

(三)本公司之其他流動資產主要係為留抵稅額等；其他非流動資產主係為存出保證金，因本公司針對可交易對象之信用狀況事先進行篩選控管，交易對手皆具有一定等級之信用品質，尚無重大信用風險。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。



非衍生金融負債：

104年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至</u> <u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
短期借款	\$ 20,063	\$ 10,073	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,136
應付短期票據	-	30,000	-	-	-	30,000
應付票據	98,302	32,375	5,585	49	-	136,311
應付帳款	230,068	55,828	350	-	-	286,246
應付帳款－關係人	1,823	-	-	-	-	1,823
其他應付款	138,637	37,811	5,923	18	-	182,389
其他應付款－關係人	7,110	-	-	-	-	7,110
長期借款 (包含一年或一 營業週期內到 期)	6,948	20,643	6,851	569,169	-	623,611

非衍生金融負債：

103年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至</u> <u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
短期借款	\$ 124,517	\$ 237,057	\$ -	\$ -	\$ -	\$361,574
應付票據	95,143	33,772	21,068	2,547	-	152,530
應付帳款	240,060	168,635	425	7,633	45	416,798
其他應付款	97,051	71,431	12,255	-	-	180,737
長期借款 (包含一年或一 營業週期內到 期)	15,846	47,119	111,120	51,864	21,438	247,387

### (三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：  
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值
3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104 年 12 月 31 日	<u>第三等級</u>
<b>資產</b>	
<u>重複性公允價值</u>	
備供出售金融資產	\$ 340
- 權益證券	

103 年 12 月 31 日	<u>第三等級</u>
<b>資產</b>	
<u>重複性公允價值</u>	
透過損益按公允價值	\$ 15,276
衡量之金融資產	
- 收益型商品	
備供出售金融資產	\$ 340
- 權益證券	

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 下表列示民國 104 年及 103 年度第三等級之變動：

	<u>104 年 12 月 31 日</u>		<u>103 年 12 月 31 日</u>	
期初餘額	\$	15,616	\$	29,847
本期新增(處分)	(	15,276)	(	16,734)
認列於當期損益 之損失(註 1)		-		2,497
認列於其他綜合損益		-		6
期末餘額	\$	340	\$	15,616

註 1：帳列其他利益及損失。

6. 民國 104 年及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察</u>	<u>區間</u>	<u>輸入值與</u>
	<u>公允價值</u>		<u>輸入值</u>	<u>(加權平均)</u>	<u>公允價值關係</u>
權益證券	\$ 340	市價法	缺乏市場流通性折價	-	市場流通性折價愈高，公允價值愈低；

	<u>103 年 12 月 31 日</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察</u>	<u>區間</u>	<u>輸入值與</u>
	<u>公允價值</u>		<u>輸入值</u>	<u>(加權平均)</u>	<u>公允價值關係</u>
收益型商品	\$ 15,276	淨資產價值法	到期之現金流量	15,276	到期之現金流量越高，公允價值越高；
權益證券	340	市價法	缺乏市場流通性折價	-	市場流通性折價愈高，公允價值愈低；

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	<u>104 年 12 月 31 日</u>					
	<u>輸入值</u>	<u>變動</u>	<u>認列於損益</u>		<u>認列於其他綜合損益</u>	
			<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>
金融資產						
權益證券	缺乏市場流通性折價	±10%	-	-	34 (	34)
合計			\$ -	\$ -	\$ 34 (\$	34)

103 年 12 月 31 日

	<u>輸入值</u>	<u>變動</u>	<u>認列於損益</u>		<u>認列於其他綜合損益</u>	
			<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>
金融資產						
收益型商品	現金流量	±1%	\$ 153	\$ 153	\$ -	\$ -
權益證券	缺乏市場流 通性折價	±10%	-	-	34	( 34)
合計			<u>\$ 153</u>	<u>\$ 153</u>	<u>\$ 34</u>	<u>(\$ 34)</u>

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億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. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額（僅揭露金額達實收資本額百分之二十以上交易資訊）：無此情形。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策時所使用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按營運地區分為台灣、深圳、昆山及其他部門。

##### (二)部門資訊之衡量

本集團營運部門係以稅後損益衡量，並做為評估績效之基礎。

##### (三)部門損益之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

###### 104 年度

	臺灣	深圳	昆山	其他	沖銷	總計
外部收入	\$ 634,249	\$ 785,072	\$ 466,988	\$ 37,181	\$ -	\$ 1,923,490
內部部門收入	144,305	77,936	6,670	-	(228,911)	-
部門收入	<u>\$ 778,554</u>	<u>\$ 863,008</u>	<u>\$ 473,658</u>	<u>\$ 37,181</u>	<u>(\$ 228,911)</u>	<u>\$ 1,923,490</u>
部門稅後(損)益	<u>\$ 5,278</u>	<u>\$ 6,635</u>	<u>\$ 28,167</u>	<u>(\$ 4,303)</u>	<u>(\$ 30,499)</u>	<u>\$ 5,278</u>

###### 103 年度

	臺灣	深圳	昆山	其他	沖銷	總計
外部收入	\$ 577,615	\$ 886,192	\$ 540,873	\$ 23,278	\$ -	\$ 2,027,958
內部部門收入	176,698	40,549	14,330	-	(231,577)	-
部門收入	<u>\$ 754,313</u>	<u>\$ 926,741</u>	<u>\$ 555,203</u>	<u>\$ 23,278</u>	<u>(\$ 231,577)</u>	<u>\$ 2,027,958</u>
部門稅後(損)益	<u>\$ 39,475</u>	<u>\$ 46,481</u>	<u>(\$ 10,124)</u>	<u>(\$ 2,082)</u>	<u>(\$ 34,275)</u>	<u>\$ 39,475</u>

(四) 產品別及勞務別之資訊

主要收入來自於自行車、機車零件之製造及銷售，暨相關產品之開發、研究及進出口貿易等業務。

收入餘額明細組成如下：

	<u>104 年度</u>		<u>103 年度</u>	
成品銷售收入	\$	1,921,641	\$	2,022,157
加工收入		1,849		5,801
合計	\$	<u>1,923,490</u>	\$	<u>2,027,958</u>

(五) 地區別資訊

本公司民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

	<u>104 年度</u>		<u>103 年度</u>	
		<u>收入</u>		<u>收入</u>
台灣	\$	664,497	\$	354,370
中國大陸		808,196		1,103,073
歐洲		299,534		43,385
其他		151,263		527,130
合計	\$	<u>1,923,490</u>	\$	<u>2,027,958</u>

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 104 年及 103 年度重要客戶資訊如下：

	<u>104 年度</u>		<u>103 年度</u>	
		<u>收入</u>		<u>收入</u>
甲公司	\$	353,851	\$	241,519

## 久裕興業科技股份有限公司

## 資金貸與他人

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註4)	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 名稱 價值	對個別對象 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
0	久裕興業科技 股份有限公司	久裕交通器材(深 圳)有限公司	其他應收款	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	6%	2	-	營運週轉	-	-	\$ 96,503	\$ 193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	久裕交通器材(深 圳)有限公司	其他應收款	是	6,062	1,347	1,347	-	1	1,347	業務往來	-	-	120,629	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	久鈺車料(昆山) 有限公司	其他應收款	是	100,000	70,000	39,269	6%	2	-	營運週轉	-	-	96,503	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	久鈺車料(昆山) 有限公司	其他應收款	是	14,286	1,216	1,216	-	1	1,216	業務往來	-	-	120,629	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	NOVATEC EU S. R. O	其他應收款	是	7,343	5,143	5,143	6%	2	-	營運週轉	-	-	96,503	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	NOVATEC EU S. R. O	其他應收款	是	9,512	3,021	3,021	-	1	3,021	業務往來	-	-	120,629	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	NOVATEC WHEELS US. LLC	其他應收款	是	5,544	5,649	5,649	6%	2	-	營運週轉	-	-	96,503	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	NOVATEC WHEELS US. LLC	其他應收款	是	13,393	6,506	6,506	-	1	6,532	業務往來	-	-	120,629	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	JOYTECH INDUSTRIAL CO. PTE. LTD	其他應收款	是	6,520	6,520	6,520	-	2	6,520	營運週轉	-	-	96,503	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	NOVA INDUSTRIAL CORP.	其他應收款	是	5,214	5,213	5,213	-	2	5,214	營運週轉	-	-	96,503	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	捷豹聯合科技 股份有限公司	其他應收款	是	21,196	13,097	13,097	-	1	13,097	業務往來	-	-	120,629	193,006	
1	久裕電機(深圳) 有限公司	久鈺車料(昆山) 有限公司	其他應收款	是	3,612	581	581	-	1	581	業務往來	-	-	120,629	193,006	
1	久裕電機(深圳) 有限公司	久裕交通器材(深 圳)有限公司	其他應收款	是	1,637	1,637	1,637	-	1	1,637	業務往來	-	-	120,629	193,006	
2	久鈺車料(昆山) 有限公司	久裕交通器材	其他應收款	是	123	119	119	-	1	119	業務往來	-	-	120,629	193,006	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司資金貸與他人總額不超過本公司淨值百分之五十為限；因短期資金融通及業務往來貸與累計金額不得超過本公司淨值百分之四十為限。

註3：(1)本公司對有業務往來之單一企業，個別貸與金額以不超過雙方最近年度業務往來金額百分之三十或最近三個月業務往來金額百分之一百二十孰高者，且不超過本公司淨值百分之二十五為限。

(2)本公司對有短期融通資金必要之單一企業，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註4：(1)與本公司有業務往來。

(2)有短期融通資金之必要者。



久裕興業科技股份有限公司

為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	久裕興業科技 股份有限公司	久鈺車料(昆山) 有限公司	(註1)	\$ - (註3)	\$ 21,199	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 193,006 (註2)	Y	N	Y	

註1：背書保證對象與本公司之關係為本公司之孫公司。

註2：本公司背書保證總額以不超過本公司當期淨值百分之四十為限；且金額與集團其他子公司合計亦不得超過最終集團母公司最近期財務淨值百分之四十。

註3：本公司為母子公司關係之單一企業背書保證限額以不超過當期淨值百分之四十為原則。

久裕興業科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國104年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註 (註4)
				股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
久裕興業科技股份有限公司	權益證券-台中國際育樂股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	2	\$ 340	-	\$ 340	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

久裕興業科技股份有限公司  
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  
民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註)		應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
久裕興業科技股份有限公司	久裕交通器材(深圳)有限公司	本公司之孫公司	銷貨	\$ 80,973	10%	月結180天內收款	(註)	月結30-90天內收款	\$ 36,031	17%	無

註：銷售價格與非關係人無相同產品交易可供比較。

久裕興業科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益 (註2)	資損益 (註1)	
久裕興業科技股份有限公司	永裕工業(新加坡)股份有限公司	新加坡	一般投資業務	\$ 188,824	\$ 165,504	100	100	\$ 351,124	\$ 24,083	\$ 21,988	註2
久裕興業科技股份有限公司	JOY NOVA INTERNATION CO., LTD.	英屬安奎 拉群島	一般投資業務	67,306	67,306	100	100	181,906	10,718	13,011	註2
久裕興業科技股份有限公司	NOVATEC EU S. R. O	歐洲	自行車、機車零件之買賣業務	6,628	2,731	-	100	6,504	7,378	8,601	註2
久裕興業科技股份有限公司	NOVATEC WHEELS US, LLC	美國	自行車、機車零件之買賣業務	3,669	299	-	100	( 7,179)	( 11,681)	( 10,183)	註2
JOY NOVA INTERNATION CO., LTD.	PRIMA BUSINESS LIMITED	英屬安奎 拉群島	控股公司	1,490	1,490	-	100	76,562	( 17,449)	( 17,449)	註1、2
JOY NOVA INTERNATION CO., LTD.	TOY(H. K.)TRADING CO., LIMITED	香港	控股公司	38	38	-	100	51,614	16,241	16,241	註1、2
JOY NOVA INTERNATION CO., LTD.	NOVA INDUSTRIAL CORP.	英屬維京 群島	控股公司	1,490	1,490	-	100	48,750	11,926	11,926	註1、2

註1：本公司認列之投資收益係含順流、逆流交易未實現損益及已實現利益。

註2：合併報表已沖銷。

久裕興業科技股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司 本期損益	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 面金額	截至本期止	
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額					已匯回投資 收益	備註
久裕交通器材(深圳)有限公司	自行車、汽車、交通器材之零配件之生產及買賣。	\$ 190,737	(註1)	\$ 167,417	\$ 23,320	\$ -	\$ 190,737	\$ 30,556	100%	\$27,354 (註2)	\$ 360,879	\$ -	
久裕電機(深圳)有限公司	自行車花鼓、五金製品、交通器材電機、控制器及其它零件之生產與買賣。	3,747	(註1)	110,000	-	-	110,000	( 17,449)	100%	( 18,050) (註2)	76,548	-	
久鈺車料(昆山)有限公司	生產精沖模、模具、自行車花鼓、飛輪、變速器等零件生產及買賣。	52,272	(註1)	90,000	-	-	90,000	33,216	100%	35,306 (註2)	114,557	-	

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核財務報表。

公司名稱	本期期末累計自台	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
	灣匯出赴大陸地區 投資金額	
久裕興業科技股份有限公司	\$ 390,737	\$ 633,009

註1：依據民國97年8月29日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，故無需設算投資限額。

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 10500089 號

會員姓名：(1)王 玉 娟

(2)洪 淑 華

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

委託人名稱：久裕興業科技股份有限公司

事務所地址：台北市基隆路1段333號27樓 委託人統一編號：55942764

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533



會員證書字號：(1)中市會證字第 635 號


(2)中市會證字第 096 號

印鑑證明書用途：辦理 久裕興業科技股份有限公司

104 年度(自民國 104 年 1 月 1 日至

104 年 12 月 31 日)財務報表之查核簽證

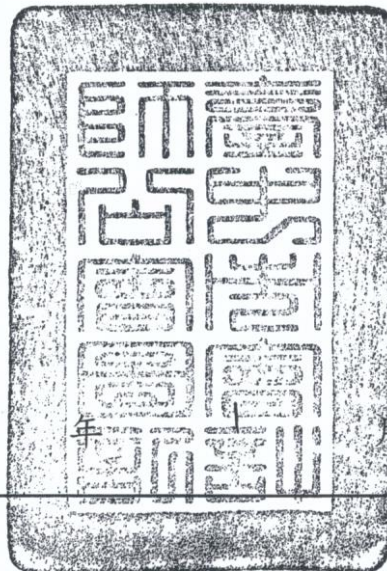
簽名式(一)	王 玉 娟	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	洪 淑 華	存會印鑑(二)	

理事長：

核對人：

中華民國

105



28 日

久裕興業科技股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 104 年度及 103 年度  
(股票代碼 4559)

公司地址：台中市大雅區昌平路四段 462 巷 9 號  
電 話：(04)2566-8888

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004567 號

久裕興業科技股份有限公司 公鑒：

久裕興業股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報表編製準則」編製，足以允當表達久裕興業科技股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟



會計師

洪淑華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 5 年 4 月 2 8 日





久裕興業科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 50,511	3	\$ 79,443	6
1150	應收票據淨額		35,230	2	37,192	3
1160	應收票據－關係人淨額	七	11,380	1	18,947	2
1170	應收帳款淨額	六(二)	113,239	8	111,144	8
1180	應收帳款－關係人淨額	七	56,705	4	85,197	6
1200	其他應收款		6,421	1	4,166	-
1210	其他應收款－關係人	七	86,982	6	18,597	1
130X	存貨	六(三)	64,036	4	78,648	6
1410	預付款項		4,408	-	20,968	2
1470	其他流動資產		392	-	7,747	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>429,304</u>	<u>29</u>	<u>462,049</u>	<u>35</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產－非流動		340	-	340	-
1550	採用權益法之投資	六(四)	539,534	36	494,326	37
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	469,747	32	348,240	26
1780	無形資產		17,703	1	1,626	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	8,190	1	8,232	1
1900	其他非流動資產		18,989	1	21,129	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,054,503</u>	<u>71</u>	<u>873,893</u>	<u>65</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,483,807</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,335,942</u>	<u>100</u>

(續次頁)



久裕興業科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104年12月31日			103年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(六)	\$	30,000	2	\$	291,000	22
2110	應付短期票券	六(七)		30,000	2		-	-
2150	應付票據			158,856	11		189,297	14
2170	應付帳款			37,957	2		50,702	4
2180	應付帳款－關係人	七		26,857	2		22,713	2
2200	其他應付款	六(八)		100,954	7		42,861	3
2220	其他應付款項－關係人	七		-	-		486	-
2230	本期所得稅負債	六(二十)		-	-		5,849	-
2250	負債準備－流動			1,017	-		-	-
2300	其他流動負債	六(九)		12,561	1		30,450	2
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>398,202</u>	<u>27</u>		<u>633,358</u>	<u>47</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(九)		533,600	36		120,759	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		39,045	3		37,060	3
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十)		23,268	1		22,643	2
2650	採用權益法之投資貸餘	六(四)		7,179	-		-	-
2670	其他非流動負債－其他			-	-		290	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>603,092</u>	<u>40</u>		<u>180,752</u>	<u>14</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,001,294</u>	<u>67</u>		<u>814,110</u>	<u>61</u>
<b>權益</b>								
3110	普通股股本	六(十一)		353,000	24		353,000	26
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十二)		84,520	6		95,110	7
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		3,948	-		-	-
3320	特別盈餘公積			5,957	-		5,957	-
3350	未分配盈餘			9,883	1		35,462	3
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十四)		25,205	2		32,303	3
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>482,513</u>	<u>33</u>		<u>521,832</u>	<u>39</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>九</b>								
<b>諾</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,483,807</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,335,942</u>	<u>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：陳俊雄



經理人：蔡杰原



會計主管：鐘福連





久裕興業科技股份有限公司  
個體綜合損益表

民國 104 年及 103 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外)

項目	附註	104 年 度			103 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	七	\$ 778,554	100	\$ 754,313	100		
5000 營業成本	六(三)(十七)	( 627,515)	( 81)	( 602,954)	( 80)		
5900 營業毛利		151,039	19	151,359	20		
5910 未實現銷貨利益		( 4,023)	-	( 6)	-		
5920 已實現銷貨利益		7	-	1,215	-		
5950 營業毛利淨額		147,023	19	152,568	20		
營業費用	六(十七)						
6100 推銷費用		( 61,076)	( 8)	( 53,263)	( 7)		
6200 管理費用		( 81,160)	( 10)	( 76,667)	( 10)		
6300 研究發展費用		( 23,601)	( 3)	( 19,002)	( 3)		
6000 營業費用合計		( 165,837)	( 21)	( 148,932)	( 20)		
6900 營業(損失)利益		( 18,814)	( 2)	3,636	-		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十五)	4,149	-	15,156	2		
7020 其他利益及損失	六(十六)	1,391	-	13,590	2		
7050 財務成本	六(十九)	( 11,174)	( 1)	( 9,868)	( 1)		
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(四)	33,417	4	30,148	4		
7000 營業外收入及支出合計		27,783	3	49,026	7		
7900 稅前淨利		8,969	1	52,662	7		
7950 所得稅費用	六(二十)	( 3,691)	( 1)	( 13,187)	( 2)		
8200 本期淨利		\$ 5,278	-	\$ 39,475	5		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	( \$ 2,650)	-	\$ 3,294	1		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	451	-	( 560)	-		
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	六(十四)	( 10,814)	( 1)	27,262	4		
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		-	-	6	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十四)(二十)	3,716	-	( 4,635)	( 1)		
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 9,297)	( 1)	\$ 25,367	4		
8500 本期綜合損益總額		( \$ 4,019)	( 1)	\$ 64,842	9		
基本每股盈餘	六(二十一)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.15		\$ 1.15			
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.15		\$ 1.14			

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：陳俊雄

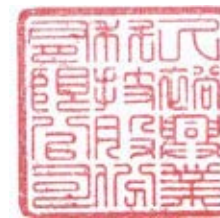


經理人：蔡杰原



會計主管：鐘福連





久裕興業科技股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積		保	留	盈	餘	其他權益			合計	
		資本公積— 發行溢價	資本公積— 處分資產 增					未分配盈餘 (或待彌補 虧損)合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	備供出售金 融資產未 實現損益		金實 益
<b>103 年 度</b>												
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 303,000	\$ 107,500	\$ 9	\$ 17,565	\$ 5,957	(\$ 96,711)	\$ 10,936	(\$ 1,266)			\$ 346,990	
現金增資	50,000	60,000	-	-	-	-	-	-	-	-	110,000	
102 年度盈餘指撥及分配	六(十三)											
資本公積彌補虧損	六(十三)	( 72,399)	-	-	-	72,399	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積彌補虧損	六(十三)	-	-	( 17,565)	-	17,565	-	-	-	-	-	
本期稅後淨利	-	-	-	-	-	39,475	-	-	-	-	39,475	
本期其他綜合損益	六(十)(十四)	-	-	-	-	2,734	22,627	6			25,367	
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 353,000</u>	<u>\$ 95,101</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,957</u>	<u>\$ 35,462</u>	<u>\$ 33,563</u>	<u>(\$ 1,260)</u>			<u>\$ 521,832</u>	
<b>104 年 度</b>												
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 353,000	\$ 95,101	\$ 9	\$ -	\$ 5,957	\$ 35,462	\$ 33,563	(\$ 1,260)			\$ 521,832	
103 年度盈餘指撥及分配	六(十三)											
法定盈餘公積	-	-	-	3,948	-	( 3,948)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	六(十三)	-	-	-	-	( 24,710)	-	-	-	( 24,710)		
資本公積配發現金股利	六(十二)	( 10,590)	-	-	-	-	-	-	-	( 10,590)		
本期稅後淨利	-	-	-	-	-	5,278	-	-	-	-	5,278	
本期其他綜合損益	六(十)(十四)	-	-	-	-	( 2,199)	( 7,098)	-	-	( 9,297)		
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 353,000</u>	<u>\$ 84,511</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 3,948</u>	<u>\$ 5,957</u>	<u>\$ 9,883</u>	<u>\$ 26,465</u>	<u>(\$ 1,260)</u>			<u>\$ 482,513</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：陳俊雄



經理人：蔡杰原



會計主管：鐘福連





久裕興業科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 8,969	\$ 52,662
調整項目			
收益費損項目			
未實現銷貨利益		4,016	( 1,209 )
折舊費用	六(五)(十七)	23,201	18,646
攤銷費用	六(十七)	1,269	1,442
呆帳費用轉列收入數	六(十五)	( 826 )	-
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)	( 33,417 )	( 30,148 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(十六)	( 266 )	( 5,779 )
利息收入	六(十五)	( 910 )	( 277 )
利息費用	六(十九)	11,174	9,868
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		1,962	( 2,421 )
應收票據-關係人	(	5,530)	( 15,361 )
應收帳款	(	1,269)	( 38,691 )
應收帳款-關係人		22,337	( 5,570 )
其他應收款	(	2,255)	( 1,846 )
其他應收款-關係人		14,578	17,084
存貨		14,612	( 20,348 )
預付款項		3,716	( 17,595 )
其他流動資產		341	( 2,403 )
其他非流動資產	(	73)	( 2,430 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據	(	30,441)	29,319
應付帳款	(	12,745)	( 9,391 )
應付帳款-關係人		4,144	17,286
其他應付款		6,173	945
其他應付款-關係人	(	486)	486
負債準備增加數		1,017	-
其他流動負債	(	2,935)	( 1,132 )
應計退休金負債	(	2,025)	( 4,992 )
其他非流動負債	(	290)	( 2,963 )
營運產生之現金流入(流出)		24,041	( 14,818 )
收取之利息	六(十五)	910	277
支付之利息	六(十九)	( 11,449 )	( 9,828 )
支付之所得稅		( 3,346 )	( 2,008 )
營業活動之淨現金流入(流出)		10,156	( 26,377 )
<b>投資活動之現金流量</b>			
其他應收款-關係人增加	(	58,991)	-
其他流動資產減少		4,512	-
採用權益法之投資增加	六(四)	( 23,320 )	( 7,267 )
購置不動產、廠房及設備	六(二十二)	( 80,339 )	( 44,505 )
處分不動產、廠房及設備價款		452	21,156
取得無形資產	(	4,502)	( 1,374 )
其他非流動資產增加	(	9,450)	67,488
存出保證金減少		957	-
取得子公司投資款		-	( 200,000 )
投資活動之淨現金流出		( 170,681 )	( 164,502 )

(續次頁)



久裕興業科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款償還數		(\$ 70,000)	\$ -
短期借款舉借數		70,000	47,500
應付短期票券增加數		30,000	-
其他流動負債增加數		8,543	-
長期借款舉借數		276,999	45,000
長期借款償還數		( 148,649 )	( 26,301 )
發放現金股利	六(十二)(十三)	( 35,300 )	-
現金增資	四(二十二)	-	110,000
籌資活動之淨現金流入		131,593	176,199
本期現金及約當現金減少數		( 28,932 )	( 14,680 )
期初現金及約當現金餘額		79,443	94,123
期末現金及約當現金餘額		\$ 50,511	\$ 79,443

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：陳俊雄



經理人：蔡杰原



會計主管：鐘福連





久裕興業科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司原名久裕興業股份有限公司，設立於民國 70 年 10 月，於民國 99 年 1 月經股東會決議更名為久裕興業科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，並於同年 4 月辦妥變更登記，本公司主要營業項目為自行車、機車零件之製造及銷售，暨相關產品之開發、研究及進出口貿易等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 105 年 4 月 28 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投待國際會計準則理事會投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	會決定
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號民國 105 年 1 月 1 日之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	
國際財務報導準則第 11 號之修正「取得聯合營運權益之會計民國 105 年 1 月 1 日處理」	
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之釐清」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之民國 106 年 1 月 1 日認列」	
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷民國 105 年 1 月 1 日方法之闡釋」	
國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會民國 103 年 1 月 1 日計之繼續」	
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	民國 103 年 1 月 1 日
2010-2012 週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2012-2014 週期之年度改善	民國 105 年 1 月 1 日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。



#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)外幣換算

本公司之個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (四) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

#### (六) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

#### (七) 放款及應收款

##### 應收帳款

係屬原始產生之應收票據及帳款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生損失事項，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1) 發行人或債務人之重大財務困難；

(2) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 應收租賃款/租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

### (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3 年～ 35 年	
機器設備		5 年～ 10 年
運輸設備		3 年～ 6 年
雜項設備(其他)	3 年～ 15 年	

#### (十四) 無形資產

##### 1. 專利權

單獨取得之專利權以取得成本認列，因企業合併所取得之專利權按收購日之公允價值認列。專利權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 15 年攤銷。

2. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~3 年攤銷。

#### (十五) 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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十六) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

#### (十七) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十九) 負債準備

負債準備(包含保固負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認

列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

## (二十二)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (二十三)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十四)收入認列

本公司製造並銷售自行車相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

#### 金融資產-權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。

## (二)重要會計估計及假設

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,226	\$ 1,011
支票存款及活期存款	49,285	78,432
	<u>\$ 50,511</u>	<u>\$ 79,443</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 受限制之現金及約當現金已分類為其他非流動資產，請詳附註八之說明。

### (二)應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 113,462	\$ 112,193
減：備抵呆帳	( 223)	( 1,049)
	<u>\$ 113,239</u>	<u>\$ 111,144</u>

1. 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

104年12月31日	103年12月31日	30天內	\$	4,760	\$
203	31-90天	3,815	-	91-180天	
1,225	507	181天以上	-		398
<u>\$ 9,800</u>	<u>\$ 1,108</u>				

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1)民國104年及103年12月31日，本公司已減損之應收帳款金額分別為223仟元及1,049仟元。

(2)備抵呆帳變動表如下：

按一下這裡以輸入文字。

4. 本公司並未持有任何的擔保品。



(三) 存貨

	<u>104年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵呆滯及跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 27,271	(\$ 6,893)	\$ 20,378
在製品	20,071	( 1,397)	18,674
製成品	20,244	( 3,127)	17,117
商品	8,647	( 780)	7,867
合計	<u>\$ 76,233</u>	<u>(\$ 12,197)</u>	<u>\$ 64,036</u>

	<u>103年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵呆滯及跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 31,318	(\$ 4,847)	\$ 26,471
在製品	27,538	( 1,901)	25,637
製成品	26,771	( 2,213)	24,558
商品	3,018	( 1,036)	1,982
合計	<u>\$ 88,645</u>	<u>(\$ 9,997)</u>	<u>\$ 78,648</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
已出售存貨成本	\$ 627,659	\$ 607,959
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	2,200	( 2,074)
下腳收入	( 3,858)	( 3,327)
存貨盤虧	35	396
保固成本	1,479	-
	<u>\$ 627,515</u>	<u>\$ 602,954</u>

(四) 採用權益法之投資

子公司：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
永裕工業(新加坡)股份有限公司	\$ 351,124	\$ 312,872
JOY NOVA INTERNATIONAL CO., LTD	181,906	175,632
NOVATEC EU S. R. O.	6,504	666
NOVATEC WHEELS US, LLC	-	5,156
	<u>\$ 539,534</u>	<u>\$ 494,326</u>

1. 本公司對採權益法評價之轉投資公司繼續予以財務支持，以致長期股權

投資產生貸餘並表列「採用權益法之投資貸餘」科目項下。相關明細如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
NOVATEC WHEELS US, LLC	\$ <u>7,179</u>	\$ <u>-</u>

2. 有關採權益法評價之長期股權投資所認列投資(損)益明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
永裕工業(新加坡)股份有限公司	\$ 21,988	\$ 31,549
JOY NOVA INTERNATIONAL CO., LTD	13,011	3,402
NOVATEC EU S.R.O.	8,601 (	1,725)
NOVATEC WHEELS US, LLC	( 10,183)	( 3,078)
	<u>\$ 33,417</u>	<u>\$ 30,148</u>

上述採權益法評價之長期股權投資所認列之投資損益，係依據各該被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

3. 本公司於民國 104 年 12 月透過永裕工業(新加坡)股份有限公司，匯出股款計港幣 5,500 仟元，增資久裕交通器材(深圳)有限公司，並經投審會辦理完竣。

4. 子公司：

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四、(三)。

#### (五) 不動產、廠房及設備

##### 104 年度

<u>成本</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>
土地	\$ 191,082	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 191,082
房屋及建築	102,745	635	-	-	103,380
機械設備	136,553	41,756 (	13,642)	5,249	169,916
運輸設備	8,011	310 (	150)	-	8,171
辦公設備	3,431	868 (	1,041)	-	3,258
其他	14,860	3,013 (	724)	-	17,149
未完工程	17,738	93,056	-	856	111,650
合計	<u>474,420</u>	<u>\$ 139,638</u>	<u>(\$ 15,557)</u>	<u>\$ 6,105</u>	<u>604,606</u>

##### 累計折舊

房屋及建築	(\$ 43,145)	(\$ 4,105)	\$ -	\$ -	(\$ 47,250)
機械設備	( 71,073)	( 14,888)	12,632	-	( 73,329)
運輸設備	( 4,283)	( 1,111)	125	-	( 5,269)
辦公設備	( 2,003)	( 557)	1,040	-	( 1,520)
其他	( 5,676)	( 2,540)	725	-	( 7,491)

合計	(	126,180)	(	\$	23,201)	\$	14,522	\$	-	(	134,859)	
		\$	348,240								\$	469,747

### 103 年度

成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
土地	\$ 196,608	\$ 3,385	(\$ 8,911)	\$ -	\$ 191,082
房屋及建築	109,891	250	( 7,919)	523	102,745
機械設備	126,974	17,076	( 9,499)	2,002	136,553
運輸設備	8,745	700	( 1,434)	-	8,011
辦公設備	3,061	560	( 190)	-	3,431
其他	14,077	4,491	( 3,932)	224	14,860
未完工程	-	17,738	-	-	17,738
合計	459,356	\$ 44,200	(\$ 31,885)	\$ 2,749	474,420

### 累計折舊

房屋及建築	(\$ 43,695)	(\$ 4,130)	\$ 4,680	\$ -	(\$ 43,145)
機械設備	( 69,514)	( 10,290)	8,731	-	( 71,073)
運輸設備	( 4,559)	( 1,066)	1,342	-	( 4,283)
辦公設備	( 1,454)	( 722)	173	-	( 2,003)
其他	( 7,132)	( 2,438)	3,894	-	( 5,676)
合計	( 126,354)	(\$ 18,646)	\$ 18,820	\$ -	( 126,180)
	\$ 333,002				\$ 348,240

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>104 年度</u>	
資本化金額	\$	275
資本化利率區間	<u>2.22%~2.29%</u>	

民國 103 年度：無。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>104 年 12 月 31 日利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款		
擔保借款	\$ 24,000 1.90%~2.30%	註
信用借款	<u>6,000 1.90%~2.30%</u>	—
	<u>\$ 30,000</u>	
<u>借款性質</u>	<u>103 年 12 月 31 日利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款		
擔保借款	\$ 193,000 2.25%~2.45%	不動產、廠房及設備 及備償戶
信用借款	<u>98,000 2.00%~2.60%</u>	—
	<u>\$ 291,000</u>	

註：前述擔保借款係由財團法人中小企業信用保證基金擔保。

(七) 應付短期票券

	<u>104 年 12 月 31 日</u>
應付短期票券	\$ <u>30,000</u>
利率	<u>1.69%</u>

民國 103 年 12 月 31 日：無。

上述應付短期票券係由國際票券金融公司保證發行。

(八) 其他應付款

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
應付薪資	\$ 28,941	\$ 24,778
應付勞務費	5,326	3,798
應付設備款	55,685	3,490
其他	<u>11,002</u>	<u>10,795</u>

\$ 100,954    \$ 42,861

(九) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>104年12月31</u>
	<u>式</u>			<u>日</u>
長期銀行借款 台灣土地銀行 (聯貸管理銀 行)	自 104 年 5 月 22 日 至 109 年 5 月 22 日，自 106 年 5 月 22 日起分期攤還。	2.22%~2.29%	不動產、廠房 及設備、備償 戶	\$ 533,600

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>103年12月31</u>
	<u>式</u>			<u>日</u>
長期銀行借款 擔保借款	自 98 年 2 月 10 日 至 113 年 2 月 10 日，並按月付息	2.30%~2.45%	不動產、廠房 及設備	\$ 102,046
信用借款	自 98 年 5 月 27 日 至 108 年 10 月 29 日，並按月付息	2.31%~2.25%		42,204
				144,250
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(23,491)
				<u>\$ 120,759</u>

1. 本公司於民國 104 年 5 月 18 日由董事長及副董事長進行連帶保證，以臺灣土地銀行股份有限公司(以下簡稱土地銀行)為主辦銀行，與臺灣銀行股份有限公司、第一商業銀行股份有限公司、合作金庫商業銀行股份有限公司、華南商業銀行股份有限公司、永豐商業銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司及高雄銀行股份有限公司，共八家金融機構所組成之銀行團簽訂總額度 750,000 仟元之「聯合授信合約」，由土地銀行為本授信案之管理銀行，代理授信銀行團經辦一切相關授信手續及簽署相關文件，並行使聯合授信合約之權利。

上述聯貸合約規定：

- a. 於授信期間內應維持以下之財務比率，並應每年提出經會計師簽證之財務報告檢算比率乙次：
  - (1) 流動比率自民國 104 年度起不得低於 100%。
  - (2) 負債比率應不得高於 300%(含)以上。
  - (3) 本金利息保障倍數應維持於 4 倍(含)以上。

本公司依民國 104 年度經會計師查核之合併財務報表檢算上述財務比

率，尚無違反該項限制之情形。

b. 本公司應於民國 105 年 6 月 30 日前完成現金增資 196,000 仟元。

2. 本公司未動用之借款額度為 368,400 仟元。

#### (十) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 33,655	\$ 31,097
計畫資產公允價值	( 10,387)	( 8,454)
淨確定福利負債	\$ 23,268	\$ 22,643

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104 年度			
1 月 1 日餘額	\$ 31,097	(\$ 8,454)	\$ 22,643
當期服務成本	( 684)	684	-
利息費用(收入)	541	( 166)	375
	30,954	( 7,936)	23,018
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	( 51)	( 51)
人口統計假設	( 37)	-	( 37)
變動影響數			
財務假設變動	3,528	-	3,528
影響數			
經驗調整	( 790)	-	( 790)
	2,701	( 51)	2,650

提撥退休基金	-	(	2,400)	(	2,400)	
12月31日餘額	\$	33,655	(\$	10,387)	\$	23,268

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103年度			
1月1日餘額	\$ 35,173	(\$ 7,538)	\$ 27,635
利息費用(收入)	604	( 136)	468
清償損益	( 1,414)	1,498	84
	34,363	( 6,176)	28,187
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	( 27)	( 27)
人口統計假設變動影響數	1,543	-	1,543
財務假設變動影響數	( 3,635)	-	( 3,635)
經驗調整	( 1,175)	-	( 1,175)
	( 3,267)	( 27)	( 3,294)
提撥退休基金	-	( 2,250)	( 2,250)
12月31日餘額	\$ 31,096	(\$ 8,453)	\$ 22,643

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。104年12月31日及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年度	103年度
折現率	<u>1.25%</u>	<u>1.75%</u>
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係依臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
104 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 936)	\$ 975	\$ 960	(\$ 927)
103 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 872)	\$ 908	\$ 904	(\$ 872)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 2,400 仟元。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	\$
	426
1-2 年	
	1,162
2-5 年	
	3,954
5 年以上	
	<u>32,561</u>
	\$
	<u>38,103</u>

2.(1)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，每月按薪資之 6%提繳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。

(2)民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 4,329 仟元及 4,948 仟元。

#### (十一)股本

1.民國 104 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 500,000 仟元，分為 50,000 仟股，實收資本額為 353,000 仟元，每股面額 10 元。

2.本公司於民國 103 年 1 月 21 日經董事會決議通過辦理現金增資，發行 5,000 仟股，發行新股基準日為民國 103 年 2 月 10 日，募得 110,000



仟元，該增資案業已辦理變更登記完竣。

3. 本公司於民國 104 年 10 月 22 日經董事會決議通過辦理現金增資，發行 4,950 仟股，業經金融監督管理委員會民國 104 年 11 月 14 日金管證發字第 1040044030 號函核准申報生效在案。嗣後因國內資本市場環境不佳以及本公司股價波動，預期此次現金增資案無法依原計畫完成募集，於民國 104 年 12 月 31 日經董事會決議向金融監督管理委員會申請撤銷本次現金增資案，該案業經金融監督管理委員會於民國 105 年 1 月 13 日同意廢止。依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 11 條第 4 項規定，經撤銷或廢止申報生效時，對已收取有價證券價款者，發行人於接獲金融監督管理委員會撤銷或廢止通知之日起十日內，依法加算利息返還該價款。本公司業於民國 105 年 1 月 21 日返還股款及利息共計 8,556 仟元。
4. 本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
期初股數	35,300	30,300
現金增資	-	5,000
期末股數	<u>35,300</u>	<u>35,300</u>

## (十二) 資本公積

1. 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。
2. 本公司於民國 104 年 6 月 29 日經股東會決議，依本公司流通在外股數 35,300 仟股計算，每股配發新台幣 0.3 元現金，共計 10,590 仟元。

## (十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘得為下列之分配：
  - (1) 董監事酬勞不低於所餘盈餘 3%。
  - (2) 員工紅利不低於所餘盈餘 3%。
  - (3) 其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。
2. 本公司股利政策如下：

本公司屬自行車及零件製造事業，分派股利之政策須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，股東紅利之總額應為累積可分配盈餘之 30%~80%，其中現金紅利應為股東紅利總額之 10% 以上。但得

視公司未來資金規劃調整之。

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. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，本公司按民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積規定，就帳列股東權益項下之累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部份，提列相同數額之特別盈餘公積，故因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數提列特別盈餘公積計 5,957 仟元。
5. (1) 本公司於民國 103 年 6 月 26 日股東會決議通過虧損撥補議案，以資本公積及法定盈餘公積彌補虧損 89,964 仟元。
- (2) 本公司於民國 104 年 6 月 29 日經股東會決議民國 103 年度盈餘分配案，分配案如下：

	<u>103 年度</u>		<u>每股股利(元)</u>
	<u>金額</u>		
法定盈餘公積	\$ 3,948	-	
現金股利	24,710	\$	0.7

- (3) 本公司於民國 105 年 4 月 28 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分配案如下：

	<u>104 年度</u>		<u>每股股利(元)</u>
	<u>金額</u>		
法定盈餘公積	\$ 528	-	
現金股利	-	\$	-

上述盈餘分派案尚未經股東會決議通過。

6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十八)。

#### (十四) 其他權益項目

<u>104 年度</u>	<u>備供出售金融資產 之未實現損益</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
期初餘額	(\$ 1,260)	\$ 33,563	\$ 32,303
評價調整	-	-	-
外幣換算差異數：			
- 集團		-( 10,814)	( 10,814)

- 集團之稅額		-	3,716		3,716
期末餘額	<u>(\$ 1,260)</u>		<u>\$ 26,465</u>		<u>\$ 25,205</u>

<u>103 年度</u>	備供出售金融資產 之未實現損益	外幣換算	總計
期初餘額	(\$ 1,266)	\$ 10,936	\$ 9,670
評價調整	6	-	6
外幣換算差異數：			
- 集團		19,197	19,197
- 集團之稅額		( 3,264)	( 3,264)
- 關聯企業		8,065	8,065
- 關聯企業之稅額		( 1,371)	( 1,371)
期末餘額	<u>(\$ 1,260)</u>	<u>\$ 33,563</u>	<u>\$ 32,303</u>

(十五) 其他收入

	104 年度	103 年度
銀行存款利息	\$ 910	\$ 277
呆帳費用轉列收入	826	-
租金收入	-	30
什項收入	2,413	14,849
合計	<u>\$ 4,149</u>	<u>\$ 15,156</u>

(十六) 其他利益及損失

	104 年度	103 年度
淨外幣兌換利益	\$ 1,652	\$ 8,242
處分不動產、廠房及設備利益	266	5,779
其他損失	( 527)	( 431)
合計	<u>\$ 1,391</u>	<u>\$ 13,590</u>

(十七) 費用性質之額外資訊

<u>104 年度</u>			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計

員工福利費用	\$	81,374	\$	67,424	\$	148,798
折舊費用		19,545		3,656		23,201
攤銷費用		211		1,058		1,269

	<u>103 年度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$	\$	\$
	80,902	53,136	134,038
折舊費用			
	14,934	3,712	18,646
攤銷費用			
	252	1,190	1,442

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日員工人數均為 234 人。

(十八) 員工福利費用

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
薪資費用	\$	128,836
勞健保費用		10,366
退休金費用		4,704
其他用人費用		4,892
	<u>\$</u>	<u>148,798</u>
		<u>\$</u>
		<u>134,038</u>

- 依本公司附註六(十三)1. 所述章程分派員工酬勞(紅利)及董監酬勞，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利不低於 3%，董事監察人酬勞不低於 3%。  
惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 104 年 12 月 31 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不高於 5% 不低於 3%，董事及監察人酬勞不高於 5% 不低於 3%，此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。
- 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 286 仟元及 932 仟元；董監酬勞估列金額分別為 286 仟元及 932 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。
- 民國 103 年係依截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數基礎估列，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金

額有差異時，則按會計基礎變動處理。經股東會決議之民國 103 年度員工分紅\$1,355 及董監酬勞\$1,355 與原估列金額之差異為\$846，已調整民國 104 年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資料可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十九) 財務成本

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
銀行借款利息	\$ 11,449	\$ 9,868
減：符合要件之資本化金額	( 275)	-
財務成本	<u>\$ 11,174</u>	<u>\$ 9,868</u>

#### (二十) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 5,971
未分配盈餘加徵	680	-
以前年度所得稅(高)低估數	( 3,183)	2,008
當期所得稅總額	<u>( 2,503)</u>	<u>7,979</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	6,194	5,208
所得稅費用	<u>\$ 3,691</u>	<u>\$ 13,187</u>

##### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
國外營運機構財務報表兌換差額	(\$ 3,716)	\$ 4,635
確定福利義務之再衡量數	( 451)	560
	<u>(\$ 4,167)</u>	<u>\$ 5,195</u>

##### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,525	\$ 8,953
按稅法規定應剔除之費用	4,316	2,226
課稅損失未認列遞延所得稅資產	353	-
以前年度所得稅(高)低估數	( 3,183)	2,008
未分配盈餘加徵	680	-
所得稅費用	<u>\$ 3,691</u>	<u>\$ 13,187</u>

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104 年度		認列於其他	
	104 年 1 月 1 日	認列於損益	綜合淨利	104 年 12 月 31 日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
退休金	\$ 4,450	(\$ 944)	\$ 451	\$ 3,957
備抵跌價及呆滯損失	2,613	( 540)	-	2,073
其他	1,169	991	-	2,160
小計	\$ 8,232	(\$ 493)	\$ 451	\$ 8,190
-遞延所得稅負債：				
海外長期投資利益	( 26,153)	( 4,880)	-	( 31,033)
其他	( 10,907)	( 821)	3,716	( 8,012)
小計	(\$ 37,060)	(\$ 5,701)	\$ 3,716	(\$ 39,045)
合計	(\$ 28,828)	(\$ 6,194)	\$ 4,167	(\$ 30,855)

	103 年度		認列於其他	
	103 年 1 月 1 日	認列於損益	綜合淨利	103 年 12 月 31 日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
退休金	\$ 5,010	\$ -	(\$ 560)	\$ 4,450
備抵跌價及呆滯損失	2,052	561	-	2,613
其他	1,120	49	-	1,169
小計	\$ 8,182	\$ 610	(\$ 560)	\$ 8,232
-遞延所得稅負債：				
海外長期投資利益	( 20,225)	( 5,928)	-	( 26,153)
其他	( 6,382)	110	( 4,635)	( 10,907)
小計	(\$ 26,607)	(\$ 5,818)	(\$ 4,635)	(\$ 37,060)
合計	(\$ 18,425)	(\$ 5,208)	(\$ 5,195)	(\$ 28,828)

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

5. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

104 年 12 月 31 日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
104 年	預計申報數	\$ 2,075	\$ 2,075	114 年

民國 103 年 12 月 31 日：無。

6. 未分配盈餘相關資訊

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
87年度以後	\$ 9,883	\$ 35,462

7. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 27,286 仟元及 30,477 仟元，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 20.48%。

(二十一) 每股盈餘

	<u>104年度</u>	<u>加權平均流通</u>	<u>每股盈餘</u>
	<u>稅後金額</u>	<u>在外股數(仟股)</u>	<u>(元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 5,278	35,300	\$ 0.15
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	5,278	35,300	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	21	
屬於母公司普通股股東之本期淨 損加潛在普通股之影響	\$ 5,278	35,321	\$ 0.15
<u>103年度</u>			
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通</u>	<u>每股盈餘</u>
	<u>稅後金額</u>	<u>在外股數(仟股)</u>	<u>(元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 39,475	34,467	\$ 1.15
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	39,475	34,467	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	26	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 39,475	34,493	\$ 1.14

## (二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>104 年度</u>		<u>103 年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$	139,638	\$ 44,201
加：期初應付設備款		3,490	2,514
期末預付設備款		1,094	8,198
減：期末應付設備款	(	55,685)	( 3,490)
期初預付設備款	(	8,198)	( 6,918)
本期支付現金	\$	80,339	\$ 44,505

## 七、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>
永裕工業(新加坡)股份有限公司 (以下簡稱永裕工業)	本公司之子公司
NOVATEC EU S. R. O. (以下簡稱 NOVATEC EU)	本公司之子公司
NOVATEC WHEELS US, LLC (以下簡稱 NOVATEC US)	本公司之子公司
久裕交通器材(深圳)有限公司 (以下簡稱深圳交通)	本公司之孫公司
久裕電機(深圳)有限公司 (以下簡稱深圳電機)	本公司之孫公司
久鈺車料(昆山)有限公司 (以下簡稱昆山車料)	本公司之孫公司
久裕交通器材(昆山)有限公司 (以下簡稱昆山交通)	本公司之孫公司
捷豹聯合科技股份有限公司 (以下簡稱捷豹)	該公司負責人與本公司董事長為同一人
上雲文化藝術股份有限公司 (以下簡稱上雲)	該公司負責人與本公司董事長為同一人
陳俊雄	本公司董事長
江碧雲	本公司副董事長



(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
子公司	\$ 144,305	\$ 176,699
其他關係人	3,219	3,662
	<u>\$ 147,524</u>	<u>\$ 180,361</u>

本公司銷貨予上開公司之銷貨價格，係由雙方議定之，與非關係人並無重大差異，除收款期間經公司同意得延長之，餘係按一般銷售條件辦理。

2. 進貨

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
子公司	\$ 50,957	\$ 42,894

本公司向上開公司進貨之價格，係由雙方議定之，於非關係人並無重大差異，除付款期間經雙方同意得延長之，餘按一般進貨條件辦理。

3. 人力支援費(帳列製造費用及營業費用)

使用滑鼠雙擊這裡以編輯新增的表格段。

民國 104 年度：無此情形。

上述費用係本公司於民國 103 年度透過捷豹取得派遣人力支援之相關費用。

4. 代採購交易

	<u>103 年度</u>			
	<u>代購價款</u>	<u>代購成本</u>	<u>代購利益</u>	<u>期末應收款</u>
子公司	\$ 20,788	\$ 18,040	\$ 2,748	\$ -

民國 104 年度：無此情形。

上述交易係本公司代購機器設備及模具款，由於此交易係屬權益法下被投資公司間順流交易，故代購利益予以遞延認列，俟被投資公司於未來效益期間攤銷時，逐期予以認列。

5. 租金收入

103 年度期末金額其他應收款其他關係人	\$ 30	\$ -
----------------------	-------	------

民國 104 年度：無此情形。

6. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備：

<u>103 年度</u>		<u>處分價款</u>	<u>處分利益</u>	<u>其他應收款項</u>
<u>交易對象</u>	<u>財產交易種類</u>			<u>- 關係人</u>
本公司之主要管理階處分土地層		\$ 21,000	\$ 10,422	\$ <u>          </u>
				<u>          </u>

民國 104 年度：無此情形。

(2) 取得其他資產：

	<u>帳列項目</u>	<u>104 年度</u>	
		<u>取得價款</u>	
其他關係人	其他非流動資產	\$ <u>                          </u>	<u>9,450</u>

民國 103 年度：無此情形。

上述交易價格及付款條件係由雙方議定之，無其他類似交易可供比較，該款項已於 104 年度支付完畢。

7. 應收關係人款項

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
應收票據：		
其他關係人	\$ 24,477	18,947
減：逾期轉列其他應收款	( 13,097 )	<u>          </u>
	<u>\$ 11,380</u>	<u>\$ 18,947</u>

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
應收帳款：		
子公司	\$ 59,999	\$ 88,000
其他關係人	7,581	<u>          </u>
減：逾期轉列其他應收款	( 10,875 )	( 2,803 )
	<u>\$ 56,705</u>	<u>\$ 85,197</u>

8. 其他應收款

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
子公司	\$ <u>1,216</u>	\$ <u>15,794</u>

上述款項主要係本公司代其採購設備。

9. 資金貸與關係人

(1) 應收關係人款項 (表列其他應收款-關係人)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子公司	\$ 72,669	\$ 2,803
其他關係人	<u>,097</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 85,766</u>	<u>\$ 2,803</u>

(2) 利息收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子公司	\$ 787	\$ 83
其他關係人	<u>-</u>	<u>35</u>
	<u>\$ 787</u>	<u>\$ 118</u>

民國 104 年及 103 年度之利息按年利率 3%~3.5%收取。

10. 應付帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 26,857</u>	<u>\$ 22,713</u>

11. 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 486</u>

12. 提供關係人提供背書保證情形

按一下這裡以輸入文字。

民國 104 年度 12 月 31 日：無此情形。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資及其它短期福利	<u>\$ 18,826</u>	<u>\$ 16,527</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	
土地	\$ 191,082	\$ 191,082	銀行借款
房屋及建築物	9,364	10,461	銀行借款
機器設備	-	9,505	銀行借款
受限制銀行存款	<u>2,502</u>	(註 1) <u>7,014</u>	(註 2) 銀行借款

\$ 202,948

\$ 218,062

註 1：帳列其他非流動資產。

註 2：帳列其他流動資產。

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一)或有事項

關係人提供背書保證情形請詳附註七說明。

##### (二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
未完工程	\$ 250,605	\$ 271,562
不動產、廠房及設備	<u>2,582</u>	<u>22,601</u>
	<u>\$ 253,187</u>	<u>\$ 294,163</u>

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

#### 十一、重大之期後事項

本公司為配合集團生產佈局調整，於民國 104 年 12 月 31 日經董事會決議通過，擬於泰州市高港區投資成立新廠，本公司係透過 100%持有之子公司 JOY NOVA INTERNATIONAL CO., LTD 轉投資，預計投資金額為美金 60,000 仟元，於民國 105 年 4 月 28 日經董事會決議通過第一期開發案，預計於 105 年第二季投入土地款美金 2,307 仟元，截至 105 年 4 月 28 日止資本金尚未投入。

#### 十二、其他

##### (一)資本管理

本公司之資本管理係依據本公司所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。

##### (二)金融工具

###### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

## 2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各單位應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司內各單位目前透過公司財務部採用自然避險或遠期外匯合約進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，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)	104年12月31日		帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率		變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：新台幣	\$ 3,176	32.825	104,252	1%	\$ 1,043	\$ -
人民幣：新台幣	10,783	4.995	53,861	1%	539	-
歐元：新台幣	47	35.880	1,686	1%	17	-
<u>非貨幣性項目</u>						
星幣：新台幣	15,241	23.250	\$ 354,353	1%	-	3,544
美元：新台幣	5,664	32.825	185,921	1%	-	1,859
歐元：新台幣	227	35.880	8,145	1%		81
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：新台幣	\$ 718	32.83	\$ 23,572	1%	(\$ 236)	\$ -
(外幣:功能性貨幣)	103年12月31日		帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率		變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：新台幣	\$ 4,768	31.650	\$ 150,907	1%	\$ 1,509	\$ -
歐元：新台幣	45	38.470	1,731	1%	17	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美元：新台幣	5,816	31.650	184,076	1%	-	1,841
星幣：新台幣	13,116	23.940	313,997	1%	-	3,140
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：新台幣	\$ 138	31.650	\$ 4,368	1%	(\$ 44)	\$ -

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 1,652 仟元及 8,242 仟元。

#### 價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。
- B. 本公司主要投資於國內未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年度及 103 年度之稅後淨利因來自備供出售之權益工具之利益或損失均分別增加或減少 1 仟元。

#### 利率風險

- A. 本公司之利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 104 年度及 103 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 依模擬之執行結果，利率變動 1%對民國 104 年度及 103 年度稅後淨利之最大影響分別為 4,678 仟元及 3,613 仟元。

#### (2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失，信用品質分組請詳附註六(二)。

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

#### 非衍生金融負債：

104年12月31日	3個月內	3個月至1年內	1至2年內	2年至5年內	5年以上	合計
短期借款	\$ 20,063	\$ 10,073	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,136
應付短期票券	126	30,222	-	-	-	30,348
應付票據	120,847	32,375	5,585	49	-	158,856
應付帳款	37,957	-	-	-	-	37,957
應付帳款	26,857	-	-	-	-	26,857
-關係人						
其他應付款	71,085	29,869	-	-	-	100,954
長期借款	2,953	8,925	11,845	561,932	-	585,655

#### 非衍生金融負債：

103年12月31日	3個月內	3個月至1年內	1至2年內	2年至5年內	5年以上	合計
短期借款	\$ 103,374	\$ 190,812	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 294,186
應付票據	131,910	33,772	21,068	2,547	-	189,297
應付帳款	50,702	-	-	-	-	50,702
應付帳款	22,713	-	-	-	-	22,713
-關係人						
其他應付款	40,824	2,037	-	-	-	42,861
其他應付款	-	486	-	-	-	486
-關係人						
長期借款	7,725	22,707	80,156	25,246	21,438	157,272
(含一年內)						

### (三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具皆屬之。



3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

按一下這裡以輸入文字。

按一下這裡以輸入文字。

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 下表列示民國 104 年及 103 年度第三等級之變動：

按一下這裡以輸入文字。

6. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

104 年 12 月 31 日公允價值評價技術重大不可觀察輸入值區間 (加權平均) 輸入值與公允價值關係權益證券 \$ 340 市價法缺乏市場流通性折價 - 市場流通性折價愈高，公允價值愈低

7. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

按一下這裡以輸入文字。

按一下這裡以輸入文字。

(以下空白)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億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：請詳附表四。
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. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

### 十四、營運部門資訊

不適用。

久裕興業科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	1,226
銀行存款					10,524
支票存款					13,433
活期存款					9,677
外幣存款		USD	295 仟元匯率 32.83		
		EUR	33 仟元匯率 35.88		1,201
		JPY	87 仟元匯率 0.2727		24
		RMB	2,888 仟元匯率 4.995		14,426
				\$	<u>50,511</u>

久裕興業科技股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘	要	金	額	備	註
甲			\$	28,689		
乙				6,411		
其他				78,362		每一零星客戶餘額均
				113,462		未超過本科目金額 5%
減：備抵呆帳			(	223)		
			\$	<u>113,239</u>		

(以下空白)

久裕興業科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
		成 本	淨變現價值
原料		\$ 27,271	\$ 31,914 重置成本
在製品		20,071	23,897 淨變現價值
製成品		20,244	27,727 淨變現價值
商品		8,647	8,194 淨變現價值
		\$ 76,233	<u>\$ 91,732</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		( 12,197)	
		<u>\$ 64,036</u>	

(以下空白)

久裕興業科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 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			市價或股權淨值		保證 或質 押情 形	備 註	
	股數 (股)	金額	股數 (股)	金額	股數 (股)	金額	股數 (股)	持股比 例	金額	單價 (元)	總價			
永裕工業(新加坡) 股份有限公司	100	\$ 312,872	-	\$ 38,252	-	\$ -	-	100	100%	\$ 351,124	\$3,544	\$ 354,360	無	
JOY NOVA INTERNATION CO., LTD	100	175,632	-	6,274	-	-	-	100	100%	181,906	1,859	185,934	無	
NOVATEC EU S.R.O	-	666	-	5,838	-	-	-	100%	6,504	-	-	8,133	無	
NOVATEC WHEEL US, LLC	-	5,156	-	-	-	-	-	100%	( 7,179)	( 12,335)	(註)-	( 6,701)	無	
		<u>\$ 494,326</u>		<u>\$ 50,364</u>		<u>(\$ 12,335)</u>				<u>\$ 532,355</u>		<u>\$ 541,726</u>		
加：轉列「採用權益法之投資貸餘」									7,179					
									<u>\$ 539,534</u>					

久裕興業科技股份有限公司  
不動產、廠房及設備變動明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

說明：「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(五)。

(以下空白)

久裕興業科技股份有限公司  
不動產、廠房及設備累積折舊變動明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

說明：「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(五)。

(以下空白)



久裕興業科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
第一銀行	擔保借款	\$ 15,000	104.08.03~105.08.03	1.90%~2.30%	信保基金	
第一銀行	信用借款	5,000	104.08.12~105.08.12	1.90%~2.30%	無	
第一銀行	擔保借款	9,000	104.08.12~105.08.12	1.90%~2.30%	信保基金	
第一銀行	信用借款	1,000	104.08.12~105.08.12	1.90%~2.30%	無	
		<u>\$ 30,000</u>				

(以下空白)

久裕興業科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲		\$ 6,984	
乙		4,761	
丙		3,768	
丁		3,278	
戊		2,817	
己		2,254	
庚		2,256	
其他		11,839	每一零星供應商餘額均
		<u>\$ 37,957</u>	未超過本科目金額 5%

(以下空白)

久裕興業科技股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

說明：「長期借款」相關資訊請參閱附註六(九)。

久裕興業科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量(仟)	金	額	備	註
花鼓		2,022	PCS	\$	503,211		
零件		23,306	PCS		163,458		
輪組		26	PCS		66,643		
其他		1,092	PCS		51,694		每一零星項目餘額均
小計					785,006		未超過本科目金額 5%
減：銷貨退回				(	1,749)		
銷貨折讓				(	4,703)		
營業收入淨額				\$	<u>778,554</u>		

(以下空白)

久裕興業科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
自製產品銷貨成本	
期初原料	\$ 31,318
加：本期進料	376,992
減：期末原料	( 27,271)
原料盤虧	( 25)
轉列費用	( 801)
本期耗用原料	380,213
加：直接人工	53,207
加：製造費用	137,725
製造成本	571,145
加：期初在製品	27,538
在製品盤盈	43
減：期末在製品	( 20,071)
轉列費用	( 695)
製成品成本	577,960
加：期初製成品	26,771
減：期末製成品	( 20,244)
製成品盤虧	( 53)
轉列費用	( 5,900)
產銷成本	578,534
外購商品銷貨成本	
期初商品	3,018
加：本期進貨	54,754
減：期末商品	( 8,647)
進銷成本	49,125
本期產銷成本	627,659
下腳收入	( 3,858)
存貨呆滯及跌價損失	2,200
保固成本	1,479
存貨盤虧	35
營業成本	<u>\$ 627,515</u>

(以下空白)

久裕興業科技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
加工費		\$	52,410
薪資支出			21,992
折舊費用			19,545
包裝費			7,354
消耗品			6,548
其他費用			29,876 每一零星項目餘額均
		\$	<u>137,725</u> 未超過本科目金額 5%

(以下空白)

久裕興業科技股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
廣告費		\$ 12,461	
薪資支出		12,060	
美國費用		6,685	
樣品費		8,451	
瑞士費用		3,268	
旅費		3,065	
其他費用		15,086	每一零星項目餘額均
		<u>\$ 61,076</u>	未超過本科目金額 5%

(以下空白)

久裕興業科技股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 41,625	
勞務費		8,927	
租金支出		5,455	
雜費		4,866	
其他費用		20,287	每一零星項目餘額均
		\$ 81,160	未超過本科目金額 5%

(以下空白)



久裕興業科技股份有限公司  
研發費用明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
樣品費		\$	5,756
薪資支出			5,562
委託研究費			2,781
勞務費			2,744
模具費			2,418
其他費用			4,340 每一零星項目餘額均
		\$	<u>23,601</u> 未超過本科目金額 5%

(以下空白)

久裕興業科技股份有限公司  
其他收益及費損淨額明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

說明：「其他利益及損失」相關資訊請參閱附註六(十六)。

(以下空白)

久裕興業科技股份有限公司  
財務成本明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

說明：「財務成本」相關資訊請參閱附註六(十九)。

(以下空白)

久裕興業科技股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

說明：「依性質分類之費用」相關資訊請參閱附註六(十七)。

(以下空白)

## 久裕興業科技股份有限公司

## 資金貸與他人

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註4)	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 名稱 價值	對個別對象 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
0	久裕興業科技 股份有限公司	久裕交通器材(深 圳)有限公司	其他應收款	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	6%	2	-	營運週轉	-	-	\$ 96,503	\$ 193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	久裕交通器材(深 圳)有限公司	其他應收款	是	6,062	1,347	1,347	-	1	1,347	業務往來	-	-	120,629	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	久鈺車料(昆山) 有限公司	其他應收款	是	100,000	70,000	39,269	6%	2	-	營運週轉	-	-	96,503	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	久鈺車料(昆山) 有限公司	其他應收款	是	14,286	1,216	1,216	-	1	1,216	業務往來	-	-	120,629	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	NOVATEC EU S. R. O	其他應收款	是	7,343	5,143	5,143	6%	2	-	營運週轉	-	-	96,503	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	NOVATEC EU S. R. O	其他應收款	是	9,512	3,021	3,021	-	1	3,021	業務往來	-	-	120,629	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	NOVATEC WHEELS US. LLC	其他應收款	是	5,544	5,649	5,649	6%	2	-	營運週轉	-	-	96,503	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	NOVATEC WHEELS US. LLC	其他應收款	是	13,393	6,506	6,506	-	1	6,532	業務往來	-	-	120,629	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	JOYTECH INDUSTRIAL CO. PTE. LTD	其他應收款	是	6,520	6,520	6,520	-	2	6,520	營運週轉	-	-	96,503	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	NOVA INDUSTRIAL CORP.	其他應收款	是	5,214	5,213	5,213	-	2	5,214	營運週轉	-	-	96,503	193,006	
0	久裕興業科技 股份有限公司	捷豹聯合科技 股份有限公司	其他應收款	是	21,196	13,097	13,097	-	1	13,097	業務往來	-	-	120,629	193,006	
1	久裕電機(深圳) 有限公司	久鈺車料(昆山) 有限公司	其他應收款	是	3,612	581	581	-	1	581	業務往來	-	-	120,629	193,006	
1	久裕電機(深圳) 有限公司	久裕交通器材(深 圳)有限公司	其他應收款	是	1,637	1,637	1,637	-	1	1,637	業務往來	-	-	120,629	193,006	
2	久鈺車料(昆山) 有限公司	久裕交通器材	其他應收款	是	123	119	119	-	1	119	業務往來	-	-	120,629	193,006	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司資金貸與他人總額不超過本公司淨值百分之五十為限；因短期資金融通及業務往來貸與累計金額不得超過本公司淨值百分之四十為限。

註3：(1)本公司對有業務往來之單一企業，個別貸與金額以不超過雙方最近年度業務往來金額百分之三十或最近三個月業務往來金額百分之一百二十孰高者，且不超過本公司淨值百分之二十五為限。

(2)本公司對有短期融通資金必要之單一企業，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註4：(1)與本公司有業務往來。

(2)有短期融通資金之必要者。

久裕興業科技股份有限公司

為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	久裕興業科技 股份有限公司	久鈺車料(昆山) 有限公司	(註1)	\$ - (註3)	\$ 21,199	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 193,006 (註2)	Y	N	Y	

註1：背書保證對象與本公司之關係為本公司之孫公司。

註2：本公司背書保證總額以不超過本公司當期淨值百分之四十為限；且金額與集團其他子公司合計亦不得超過最終集團母公司最近期財務淨值百分之四十。

註3：本公司為母子公司關係之單一企業背書保證限額以不超過當期淨值百分之四十為原則。

久裕興業科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國104年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末		備註 (註4)	
				股 數	帳面金額 (註3)		持股比例
久裕興業科技股份有限公司	權益證券-台中國際育樂股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	2	\$ 340	-	\$ 340

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

久裕興業科技股份有限公司  
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  
民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註)		應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
久裕興業科技股份有限公司	久裕交通器材(深圳)有限公司	本公司之孫公司	銷貨	\$ 80,973	10%	月結180天內收款	(註)	月結30-90天內收款	\$ 36,031	17%	無

註：銷售價格與非關係人無相同產品交易可供比較。



久裕興業科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益 (註2)	資損益 (註1)	
久裕興業科技股份有限公司	永裕工業(新加坡)股份有限公司	新加坡	一般投資業務	\$ 188,824	\$ 165,504	100	100	\$ 351,124	\$ 24,083	\$ 21,988	註2
久裕興業科技股份有限公司	JOY NOVA INTERNATION CO., LTD.	英屬安奎 拉群島	一般投資業務	67,306	67,306	100	100	181,906	10,718	13,011	註2
久裕興業科技股份有限公司	NOVATEC EU S. R. O	歐洲	自行車、機車零件之買賣業務	6,628	2,731	-	100	6,504	7,378	8,601	註2
久裕興業科技股份有限公司	NOVATEC WHEELS US, LLC	美國	自行車、機車零件之買賣業務	3,669	299	-	100	( 7,179)	( 11,681)	( 10,183)	註2
JOY NOVA INTERNATION CO., LTD.	PRIMA BUSINESS LIMITED	英屬安奎 拉群島	控股公司	1,490	1,490	-	100	76,562	( 17,449)	( 17,449)	註1、2
JOY NOVA INTERNATION CO., LTD.	TOY(H. K.)TRADING CO., LIMITED	香港	控股公司	38	38	-	100	51,614	16,241	16,241	註1、2
JOY NOVA INTERNATION CO., LTD.	NOVA INDUSTRIAL CORP.	英屬維京 群島	控股公司	1,490	1,490	-	100	48,750	11,926	11,926	註1、2

註1：本公司認列之投資收益係含順流、逆流交易未實現損益及已實現利益。

註2：合併報表已沖銷。

久裕興業科技股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司 本期損益	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 面金額	截至本期止	
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額					已匯回投資 收益	備註
久裕交通器材(深圳)有限公司	自行車、汽車、交通器材之零配件之生產及買賣。	\$ 190,737	(註1)	\$ 167,417	\$ 23,320	\$ -	\$ 190,737	\$ 30,556	100%	\$27,354 (註2)	\$ 360,879	\$ -	
久裕電機(深圳)有限公司	自行車花鼓、五金製品、交通器材電機、控制器及其它零件之生產與買賣。	3,747	(註1)	110,000	-	-	110,000	( 17,449)	100%	( 18,050) (註2)	76,548	-	
久鈺車料(昆山)有限公司	生產精沖模、模具、自行車花鼓、飛輪、變速器等零件生產及買賣。	52,272	(註1)	90,000	-	-	90,000	33,216	100%	35,306 (註2)	114,557	-	

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核財務報表。

公司名稱	本期期末累計自台	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
	灣匯出赴大陸地區 投資金額	
久裕興業科技股份有限公司	\$ 390,737	\$ 633,009

註1：依據民國97年8月29日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，故無需設算投資限額。

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 10500089 號

會員姓名：(1)王 玉 娟  
(2)洪 淑 華

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

委託人名稱：久裕興業科技股份有限公司

事務所地址：台北市基隆路 1 段 333 號 27 樓 委託人統一編號：55942764

事務所電話：(02)2729-6666



事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)中市會證字第 635 號  
(2)中市會證字第 096 號

印鑑證明書用途：辦理 久裕興業科技股份有限公司

104 年度(自民國 104 年 1 月 1 日至

104 年 12 月 31 日)財務報表之查核簽證

簽名式(一)	王玉娟	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	洪淑華	存會印鑑(二)	

理事長：

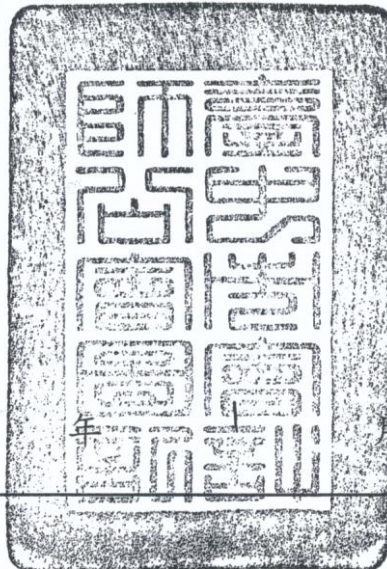


核對人：



中華民國

105



28 日

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析

國際財務報導準則-合併財務報告

(一) 最近二年度合併資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,104,468	887,886	(216,582)	(19.61)
備供出售金融資產-非流動		340	340	0	0.00
不動產、廠房及設備		754,138	815,848	61,710	8.18
無形資產		3,521	19,593	16,072	456.46
遞延所得稅資產		8,635	11,123	2,488	28.81
其他資產		74,273	65,627	(8,646)	(11.64)
<b>資產總額</b>		<b>1,945,375</b>	<b>1,800,417</b>	<b>(144,958)</b>	<b>(7.45)</b>
流動負債		1,192,774	700,082	(492,692)	(41.31)
非流動負債		230,769	617,822	387,053	167.72
<b>負債總額</b>		<b>1,423,543</b>	<b>1,317,904</b>	<b>(105,639)</b>	<b>(7.42)</b>
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-
股本		353,000	353,000	0	0.00
資本公積		95,110	84,520	(10,590)	(11.13)
保留盈餘		41,419	19,788	(21,631)	(52.22)
其他權益		32,303	25,205	(7,098)	(21.97)
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-
<b>權益總額</b>		<b>521,832</b>	<b>482,513</b>	<b>(39,319)</b>	<b>(7.53)</b>

變動原因說明(變動達 20% 以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：

1. 流動資產：主要係 104 年第四季營收下滑及降低庫存，致應收帳款較 103 年減少 112,676 仟元，庫存減少 79,043 仟元，整體流動資產較 103 年減少 216,582 仟元。
2. 無形資產：主要係 104 年 E-RAM 中置馬達之預付款項 16,016 仟元轉入專利權所致。
3. 流動負債：主要係 104 年 5 月辦理 7.5 億中長期聯貸合約，將短期借款轉為長期借款，104 年短期借款減少 326,693 仟元。
4. 非流動負債：主要係 104 年 5 月辦理 7.5 億中長期聯貸合約，將短期借款轉為長期借款，104 年長期借款較 103 年增加 384,227 仟元。
5. 保留盈餘：本期發放現金股利致使 104 年保留盈餘較 103 年減少 21,631 仟元。

(二) 未來因應計劃：因應營業規模擴充，妥善規劃資本支出預算及營運資金之控管。

## 二、經營結果

(一) 最近二年度合併營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度	104 年度	差 異	
				金 額	%
營業收入淨額		2,027,958	1,923,490	(104,468)	(5.15)
營業成本		1,635,970	1,607,488	(28,482)	(1.74)
營業毛利		391,988	316,002	(75,986)	(19.38)
營業費用		318,519	314,488	(4,031)	(1.27)
營業淨利(損)		73,469	1,514	(71,955)	(97.94)
營業外收入及支出		9,701	15,585	5,884	60.65
稅前淨利(損)		83,170	17,099	(66,071)	(79.44)
所得稅費用		43,695	11,821	(31,874)	(72.95)
稅後純益		39,475	5,278	(34,197)	(86.63)

變動原因說明(變動達 20% 以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：

- 營業淨利：104 年較 103 年減少 71,955 仟元，主要係大陸市場需求下滑，同業削價競爭，致使產品利潤受到影響。
- 營業外收入及支出：104 年主要係其他收入增加 8,333 仟元，財務成本減少 3,376 仟元，其他損失增加 5,825 仟元，致使 104 年營業外收入及支出較 103 年增加 5,884 仟元。
- 稅前淨利：104 年因產品利潤大幅下滑致使獲利較 103 年減少 66,071 仟元。
- 所得稅費用：104 年因大陸子公司獲利大幅下滑，致使本期所得稅費用較 103 年減少 31,874 仟元。
- 稅後純益：104 年稅前淨利大幅減少 66,071 仟元，並且所得稅費用減少，稅後淨利仍較 103 年減少 34,197 仟元。

(二) 預期銷售數量與其依據：請參閱壹、致股東報告書。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

### 三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

年 度 項 目	103年度	104年度	變動金額	變動率
營業活動之淨現金流入(出)	2,389	109,319	106,930	4,475.93%
投資活動之淨現金流出	175,597	122,300	(53,297)	(30.35%)
籌資活動之淨現金流入(出)	150,414	25,104	(125,310)	(83.31%)

說明：

- 營業活動：104年存貨管控得當，較103年減少77,297仟元所致。
- 投資活動：103年取得子公司股權產生現金流出200,000仟元，104年未發生，104年購買不動產、廠房及設備價款較103年增加27,422仟元，104年其他非流動資產較103年淨增加76,938仟元，致使104年投資活動現金流出淨減少53,297仟元。
- 籌資活動：103年有辦理現金增資110,000仟元，104年未發生，104年有發放現金股利35,300仟元，致使104年籌資活動較103年減少125,310仟元。

(二) 流動性不足之改善計畫：無。

(三) 未來一年(105年)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動 淨現金流量 (2)	全年其他活動 淨現金流量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
50,511	31,659	(233,685)	(151,515)	不適用	196,800
<p>1. 全年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1) 營業活動：105年預估營業活動產生現金流入為31,659仟元。</p> <p>(2) 投資活動：105年資本性支出金額為210,355仟元。</p> <p>(3) 融資活動：105年預計償還銀行借款淨減少246,800仟元。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預估未來一年之現金流出主要係因應營運所需及償還銀行借款，除以營運活動之現金流入支應外，於現金餘額不足時，將以現金增資196,800仟元因應。</p>					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

為配合本公司及子公司業務發展需要，本公司於101年董事會決議興建總部研發大樓案，103年完成土地規畫開始啟動，為配合資金需求，於104年5月陸續取得銀行借款以因應新建大樓所需資金。上述資本支出以自有資金及與金融機構洽詢取得購買廠房之融資額度因應，故本公司不因擴充廠房而面臨資金不足之風險，對財務業務並無重大影響。

(二) 預計可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

104年12月31日 單位:仟元

項目	說明	本期投資 損益	投資政策	虧損(獲利)原因	改善計畫	未來 一年 投資 計畫
永裕工業(新加坡)股份有限公司		21,988	海外投資控股	業經投審會核准，透過永裕工業(新加坡)股份有限公司轉投資久裕交通器材(深圳)有限公司，從事花鼓等自行車零件之製造及銷售，並以供應大中華地區市場為主，受惠於中國市場穩定成長，對自行車之需求強勁帶動整體產業業績成長。	1. 持續提升產品品質。 2. 透過對車隊之贊助，增加品牌能見度。 3. 加強與世界各大車廠之合作關係以爭取新訂單。	-
久裕交通器材(深圳)有限公司		27,354	自行車、機車零件之買賣業務			
NOVATEC EU S.R.O.		8,601	自行車、機車零件之買賣業務	本公司於100年度投資設立歐洲子公司，專責對歐洲地區之品牌推廣及銷售業務，因環保健康樂活風潮興起，帶動高階自行車及其各式零配件產品的消費需求。	1. 積極參與各項商展及增加在專業雜誌媒體廣告，以吸引消費者目光。 2. 致力與當地經銷商合作增加輪圈組之銷售，以提升營業額及獲利。	-
NOVATEC WHEEL US, INC		(10,183)	自行車、機車零件之買賣業務	本公司於101年度投資設立美國子公司，專責對美洲地區之品牌推廣及銷售業務，因推廣費用持續投入及業績待提升，致104年度出現虧損。	1. 持續尋找當地經銷商及代理商，擴建通路以增加銷售額。 2. 積極參與各項商展及增加在專業雜誌媒體廣告，以吸引消費者目光。 3. 拓展美國本土以外市場(如加拿大、中南美洲等)，以擴大產品銷售市場。	-
JOY NOVA INTERNATIONAL CO., LTD.		13,011	海外投資控股	本公司經投審會核准，透過JOY NOVA INTERNATIONAL CO., LTD. 轉投資PRIMA BUSINESS LIMITED、TOY TRADING CO., LTD. LIMITED、及NOVA INDUSTRIAL CORP. 再轉投資久裕電機(深圳)有限公司及久鈺車料(昆山)有限公司，從事花鼓等自行車零件之製造及銷售，並以供應大中華地區市場為主，受惠於中國市場穩定成長，對自行車之需求強勁，帶動整體產業業績成長，久裕電機(深圳)有限公司虧損主係因大陸市場內需不如預期、以及訂單調整至深圳交通廠所致。	1. 持續與當地組車廠加強合作關係。 2. 透過冠名贊助當地大型之自行車賽事，提升消費者對品牌之認同。	-
PRIMA BUSINESS LIMITED		(17,449)	海外投資控股			
TOY TRADING CO.,LTD. LIMITED		16,241	海外投資控股			
NOVA INDUSTRIAL CORP.		11,926	海外投資控股			
久裕電機(深圳)有限公司		(18,050)	自行車、交通器材電機、控制器及其它零件之生產與買賣			
久鈺車料(昆山)有限公司		35,306	自行車、機車零件之買賣業務			

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動：

(A) 對本公司及子公司損益之影響：

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	103 年度	104 年度
利息收入	3,372	424
利息費用	20,550	17,174
營業收入淨額	2,027,958	1,923,490
(利息費用-利息收入)/營業收入淨額(%)	0.85%	0.87%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

本公司及子公司 103 年及 104 年度之利息收支佔營收之比重不高，且營運資金控制得宜，故利率變動對本公司及子公司損益尚未產生重大影響。

(B) 未來因應措施：

本公司及子公司定期評估銀行借款利率，與銀行間保持密切往來以取得較優惠之利率條件，以降低利息支出。本公司及子公司並時時觀察市場利率變化趨勢，善用各式籌資工具，降低利率變動對公司損益之影響。

(2) 匯率變動：

(A) 對本公司及子公司損益之影響：

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	103 年度	104 年度
淨匯兌(損)益	(4,227)	8,224
營業收入淨額	2,027,958	1,923,490
淨匯兌(損)益/營業收入淨額(%)	(0.21)%	0.43%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

由於本公司及子公司主要係以外銷為主，且多以美元報價及收款，故匯率變動對本公司及子公司之損益有一定之影響性，103 年度及 104 年度淨匯兌利損占營業收入淨額比重分別為(0.21)%及 0.43%，主要係人民幣兌美元匯率貶值影響所致，對本公司尚無重大影響。

(B) 未來因應措施：

本公司及子公司主要銷貨收入以美元計價為主，主要原物料之採購以新台幣及人民幣為主，能達到外幣收支自然避險之程度有限，若美元兌新台幣及人民幣匯率大幅波動，將對本公司及子公司盈餘產生相當程度之影響，本公司及子公司為有效降低匯率變動對整體獲利之影響性，提出具體因應措施如下：

- ① 與金融機構保持密切聯繫，隨時掌握匯率變化趨勢，以適度調節外幣資產部位，降低匯兌風險。
- ② 持續觀察美元及人民幣走勢以充分掌握市場資訊，並預估長、短期匯率走



勢；另遇匯率變動幅度較大時，適度與往來客戶或供應商重新商議交易價格，以減緩匯率波動對本公司及子公司營收與獲利之衝擊。

- ③本公司於「取得或處分資產管理辦法」中訂有外匯避險相關規範，其交易之商品應選擇使用規避本公司業務經營所產生之風險為主，由權責主管採取適當避險性操作並嚴格控管避險部位，以降低匯率變動風險。

### (3)通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

根據行政院主計處公佈104年12月份消費者物價指數(CPI)為103.70，較103年(103.56)同月漲0.14%，全年累計平均跌0.31%；104年12月份躉售物價指數(WPI)為85.00，較103年(91.68)同月跌7.29%，全年平均跌8.84%。本公司及子公司未來將密切觀察物價指數變化及注意市場價格之波動，並與客戶及供應商保持良好的互動關係，視通貨膨脹對本公司之影響，適時調整產品售價以反應成本上揚情形，減緩本公司及子公司承擔通貨膨脹之壓力。

### 2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- (1)本公司及子公司 104 年度及截至公開說明書刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。未來若從事上述交易時，將依照本公司經股東會決議之「取得或處分資產管理辦法」規定辦理並依法令規定即時公告各項資訊。

- (2)本公司及子公司資金貸與他人及背書保證之行為均依公司所訂之「資金貸與他人作業辦法」以及「背書保證管理辦法」規定辦理，截至公開說明書刊印日止，本公司對子公司資金貸與期末餘額合計金額為 164,788 仟元、另外本公司及子公司 104 年度及截至公開說明書刊印日止並未有背書保證之情事。

### (3)未來因應措施：

依本公司資金貸與他人作業辦法規定，與本公司有業務往來之公司或行號，其資金貸與以一年為限，如實際狀況需要，得延長其融通期限，經董事會同意後，以二年(含)以下為原則。其餘經董事會認有短期融通資金必要之公司或行號，其資金貸與期限不得超過一年或一營業週期(以較長者為準)。本公司相關作業係依經股東會決議之「資金貸與他人作業辦法」規定辦理，未來得視貸與公司營運狀況及規模，以逐步降低對其資金貸與之金額。

### 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司及子公司研發計畫係依據對市場訊息脈動之掌握與應用導向判定未來市場需求，結合公司主軸策略，進而展開中長期研發與創新方向，再依據年度經營會議與行銷企劃室策略計畫，形成短期新產品與新技術研究發展計畫，目的在於滿足顧客需求並兼顧公司長期與短期投資效益、潛在市場成長與強化產業競爭態勢，針對目標顧客與潛在顧客提供適合之產品組合與定價。因此對於產品開發的時效性、產品製作品質要求及交期準確性，均採用高標準的規範來自我要求，也因此對於強化研發人員的產品設計能力及開發能力、機電整合能力，一直保持著兢兢業業的態度，不斷的要求提升，也補進相關技術領域之優秀人才，提高本公司及子公司本身的研發能量。此外本

公司及子公司將擴展目前所擁有的花鼓暨輪組技術，跨足自行車其電動能領域增加國內綠能產業生產競爭力，並擴大企業版圖進軍國際。

本公司及子公司未來的研發計畫將朝以下方向發展：

- (1) 將產品由傳統自行車零組件延伸至輪轂電機馬達、電池與電子類技術整合製造擴展至電動能產品，積極開發電子電機技術於兩輪電動車花鼓。
- (2) 逐步增加高階輪組產品的推出，並朝較高毛利及技術層次較高的類別發展，加強產品品牌的深度。
- (3) 往綠色產業設計傳動系統的方向邁進，設計或生產環保標章產品。
- (4) 持續整合輪組及花轂系列的完整性，降低客戶採購成本，並推出更有市場競爭力的產品。
- (5) 依循 ISO 流程進而逐步整合三項產品類型發展(OEM、ODM、OBM)。

預計投入之研發費用：

本公司及子公司投入之研發費用 104 年度為 28,410 仟元，較 103 年度 54,066 仟元減少 25,656 仟元，主要係因 104 年度並無再投入輪圈組產線模具費用以及申請歐美專利等費用致使 104 年度研究發展費用相較 103 年減少甚多。整體而言研發費用之支出在研發設備的投資、專利的申請與本公司高階研發人才的聘任上，未來費用的規畫將更著重於發展主要核心技術相關項目。

#### 4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司各項業務之執行均依照法令規定辦理，而最近年度本公司及子公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事，故重要政策及法律變動對本公司及子公司並無重大影響，而未來本公司管理階層，將隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動，並適時主動提出因應措施。

#### 5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司所生產之產品為自行車零件，就現階段而言，科技改變及產業變化對本公司及子公司財務業務並無明顯之影響，且本公司及子公司持續關注自行車產業之變化與技術之進步，並投入產品技術之開發亦適時調整相關對策，對科技改變及產業變化能有效避免可能之衝擊。

#### 6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司及子公司秉持誠實穩健，回饋社會的經營理念，未來將持續事業的經營與發展，以回饋社會大眾。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司尚無因企業形象改變而產生企業危機重大影響之情事。

#### 7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有併購他公司之計畫。將來若有併購計畫，亦將秉持審慎評估之態度，充分考量合併之效，以確保股東權益。

#### 8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

- (1) 擴充廠房之預期效益：本公司為因應大陸昆山廠所在地昆山市經濟技術開發

區已納入昆山市政府徵收計畫，未來擬於大陸泰州市新建廠房，預期新廠投產後對營收及獲利將能有所挹注。新廠主要用途為：

- ①研發和生產綠色公共自行車，公路自行車、場地自行車、山地自行車、折疊自行車、淑女自行車及自行車花鼓、飛輪、變速器等車用零部件，銷售自我品牌產品。
- ②研發和生產助力自行車及零部件。
- ③研發和生產綠色電動車及零部件。
- ④研發和生產動能助力電動車及零部件。
- ⑤研發和生產綠色動能助力殘障車及零部件。

(2)可能風險及因應措施：本公司及子公司著重市場發展，新建廠房主要之風險為產能利用率不足，公司將朝電子化管理，於每季做好次季之生產規劃，以短交期、短庫存與TPS體系改良，厚植實力及競爭力，並以中國市場為主，國際市場為輔，將市場及生產面之影響風險降至最低。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中：

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無任一供應商進貨占整體進貨金額比例達20%以上者，而有進貨集中風險之虞。本公司及子公司與供應商皆維持良好之關係，以保持供貨之彈性，並積極開發及培育供應商以建構完整之供應鏈，降低進貨集中之風險。

(2)銷貨集中：

本公司及子公司產品銷售以自行車零件售後服務市場（After Market，簡稱AM市場）及成車廠為主，銷售地區遍及歐洲、美洲、中東與亞洲地區等客戶，以最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無任一客戶銷貨金額占整體銷貨金額比例達20%以上者，故應無銷貨集中之風險。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，其股權移轉均為市場一般交易且依規定申報，係屬董監事財務規畫，對本公司及子公司並無重大影響。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司並無經營權改變之情事。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件：

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其相關資料:無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬

公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

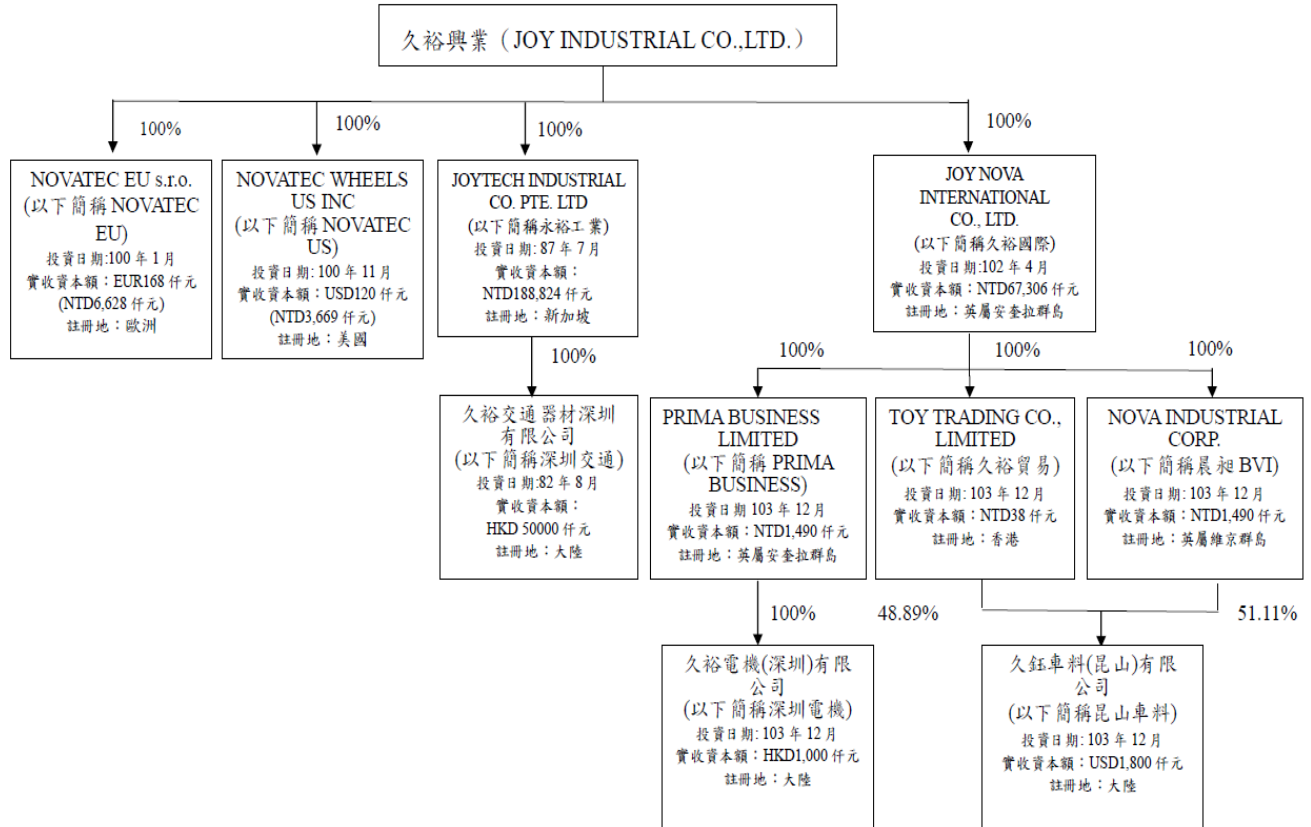
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



註：上述關係企業並未持有本公司股份。

##### 2. 關係企業基本資料

104年12月31日 單位：股；新台幣仟元

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有關係企業股份		實收資本額
		股數	比例	
JOY NOVA INTERNATIONAL CO.,LTD (簡稱：永裕國際)	本公司持有 100%之子公司	100	100%	67,306
JOYTECH INDUSTRIAL CO.PTE LTD (簡稱：永裕工業)	本公司持有 100%之子公司	100	100%	188,824
NOVATEC EU s.r.o	本公司持有 100%之子公司	-	100%	6,628
NOVATEC WHEELS US, INC.	本公司持有 100%之子公司	-	100%	3,669
PRIMA BUSINESS LIMITED	本公司間接持有 100%之轉投資公司	-	100%	1,490
TOY TRADING CO.,LTD. LIMITED.	本公司間接持有 100%之轉投資公司	-	100%	38
NOVA INDUSTRIAL CORP.	本公司間接持有 100%之轉投資公司	-	100%	1,490
久裕交通器材(深圳) 有限公司	本公司間接持有 100%之轉投資公司	-	100%	190,737
久裕電機(深圳) 有限公司	本公司間接持有 100%之轉投資公司	-	100%	3,747
久鈺車料(昆山) 有限公司	本公司間接持有 100%之轉投資公司	-	100%	52,272

### 3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

關係企業名稱	主要營業項目
永裕工業(新加坡)股份有限公司	一般投資業務
JOY NOVA INTERNATIONAL CO.,LTD	一般投資業務
NOVATEC EU S.R.O.	自行車、機車零件之買賣業務
NOVATEC WHEELS US, INC.	自行車、機車零件之買賣業務
PRIMA BUSINESS LIMITED	控股公司
TOY TRADING CO.,LTD. LIMITED	控股公司
NOVA INDUSTRIAL CORP.	控股公司
久裕交通器材(深圳)有限公司	自行車、汽車、交通器材之零配件生產及買賣
久裕電機(深圳)有限公司	自行車花鼓、五金製品、交通器材電機、控制器及其它零件之生產及買賣
久鈺車料(昆山)有限公司	生產精沖模、模具、自行車花鼓、飛輪、變速器等零件生產及買賣

### 4. 關係企業董事、監察人及總經理

104年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股比例
久裕交通器材(深圳) 有限公司	董事長	陳俊雄	-	-
	副董事長	江碧雲	-	-
	總經理	陳世偉	-	-
	董事	陳松君	-	-
	董事	賴錦香	-	-
久裕電機(深圳) 有限公司	董事長	陳俊雄	-	-
	副董事長	江碧雲	-	-
	董事	陳松君	-	-
	董事	賴錦香	-	-
久鈺車料(昆山) 有限公司	董事	陳俊雄	-	-
	董事	江碧雲	-	-
	董事	陳世偉	-	-
	董事	陳松君	-	-
	董事	陳承孝	-	-
	監事	劉曉青	-	-

## 5. 關係企業營運概況

104年12月31日 單位：人民幣仟元

企業名稱	實收資本 (或股本)	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業利 益(損)	本期(損) 益(稅後)
久裕交通器材 (深圳)有限公司	45,136	131,853	59,591	72,261	130,417	4,279	6,057
久裕電機 (深圳)有限公司	1,043	16,638	1,313	15,325	40,668	(3,827)	(3,459)
久鈺車料 (昆山)有限公司	14,899	54,359	31,425	22,934	93,905	7,371	6,584

### (二)關係企業合併財務報表

本公司民國一〇四年度(自一〇四年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第27號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

### (三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、第一上(外國興)櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：不適用。

六、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

久裕興業科技股份有限公司



董事長：陳俊雄



中華民國一〇五年六月二十一日