

股票代號：4559



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

# 112年度 年報

久裕興業科技股份有限公司 編製

中華民國 113 年 6 月 20 日 刊印

公司網址：<http://www.joy-tech.com.tw>

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人：

姓名：江怡瑤

職稱：財務副總

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：總經理

電話：(04)2566-8888

電子郵件信箱：acc@joy-tech.com.tw

二、總公司、分公司、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

分公司之地址：台中市大雅區西寶里昌平路4段508號

分公司之電話：(04)2568-7150

三、辦理股票過戶機構：

名稱：第一金證券股份有限公司 代理部

地址：台北市大安區安和路一段27號6樓

電話：(02)2563-5711

網址：www.ftsi.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

簽證會計師：劉美蘭會計師、徐建業會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02)2729-6666

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

<b>壹、致股東報告書</b> .....	<b>1</b>
<b>貳、公司簡介</b> .....	<b>3</b>
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
<b>參、公司治理報告</b> .....	<b>5</b>
一、組織系統 .....	5
二、董事、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、總經理及副總經理之酬金 .....	14
四、公司治理運作情形 .....	17
五、簽證會計師公費資訊 .....	32
六、更換會計師資訊 .....	32
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 ...	32
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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 ...	32
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	33
十、公司、公司之董事、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 ...	33
<b>肆、募資情形</b> .....	<b>34</b>
一、資本及股份 .....	34
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理情形 .....	37
八、資金運用計畫執行情形 .....	37
<b>伍、營運概況</b> .....	<b>38</b>
一、業務內容 .....	38
二、市場及產銷概況 .....	47
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料 .....	51
四、環保支出資訊 .....	52
五、勞資關係 .....	52
六、資通安全管理 .....	54
七、重要契約 .....	56

<b>陸、財務概況</b> .....	<b>57</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	57
二、最近五年度財務分析.....	61
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	64
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	65
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	65
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....	65
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>66</b>
一、財務狀況分析.....	66
二、財務績效.....	67
三、現金流量.....	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	68
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.....	69
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	70
七、其他重要事項.....	73
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>74</b>
一、關係企業相關資料.....	74
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	77
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.....	77
四、其他必要補充說明事項.....	77
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....	77
<b>附 錄</b> .....	<b>78</b>
本公司合併財務報告.....	79
本公司個體財務報告.....	143
發行公司印鑑.....	211

## 壹、致股東報告書

2023年對於自行車產業來說是嚴峻與巨變之年，面對國際情勢動盪、俄烏戰爭及加薩走廊衝突、通貨膨脹、美國升息等，衝擊全球總體經濟環境，造成消費降低產生庫存偏高，消費趨向保守，因應經濟風險為優先下，歐美自行車中低階產品市場需求疲弱，部分中高階車種出現延單、低中階車種砍單或取消的等等狀況，造成去化庫存進度慢。本公司因應全球自行車需求走緩及產業去化庫存的挑戰，進行優化競爭力進行集團產品布局調整、強化智能製造、人員培訓、加入自行車永續聯盟並著力推行ESG、落實節能減碳政策，完成台灣廠溫室氣體排放盤查並取得認證。展望2024年，從產品調整布局已逐漸產生成效，碳纖維輪組銷售成長顯著。業界普遍認為2024年上半年自行車市場需求仍將即時來持續修正、於消化庫存中突破，下半年是產銷供應逐漸會恢復期間，也是對企業經營能力的考驗。雖產業短期內業績縮減，但就長期而言，人們對ESG及運動健康意識大幅提升，加上各國政府積極建構更友善的自行車騎乘環境以及增加更多自行車專用道路，預期全球運動休閒人口將持續增加，自行車產業前景仍存在商機。以下茲就本公司過去一年來的營運狀況，報告如下：

### 一、2023年營業結果

#### (一)營業計畫實施成果：

本公司2023年合併營收為新台幣937,319仟元，較2022年1,474,457仟元減少537,138仟元、下跌36.43%；2023年稅後淨損為新台幣112,555仟元，較2022年稅後淨利51,413仟元，減少163,968仟元。

#### (二)預算執行情形：

本公司2023年末公開財務預測，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	2023年	2022年	增減%
財務收支	營業收入淨額		937,319	1,474,457	-36.43%
	營業毛利		87,180	295,860	-70.53%
	營業淨利/淨損		-121,118	54,085	-323.94%
	營業外收支		3,066	26,463	-88.41%
	稅後淨利/淨損		-112,555	51,413	-318.92%
財務收支	純益率(%)		-12.00	3.49	-443.84%
	每股盈餘(元)		-1.87	0.81	-330.86%

#### (四)研究發展狀況：

本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營銷部門策略計畫，形成短期新產品與新技術研究發展計畫。未來的規畫將著重於發展主要核心技術相關項目之費用專案研發運作，在目標策略與堅實的技術能力基礎上，研發團隊配合市場需求為目標，開發出創新性、綠設計、獨特性與品質優良的花鼓及碳纖維相關之產品，並持續優化各階產品。

## 二、本年度營業計畫概要

### (一)經營方針

本公司年度營運目標如下：

1. 拓展線上銷售平台，推廣產品以及建構更完整經銷體系及其售服中心據點。
2. 提高產品自製率，掌控成本與品質。
3. 強化產品設計能力及開發、整合能力並發展出綠設計商品。
4. 人才培育，優化內外部教育訓練與推廣教育。
5. 提升生產系統、製程自動化設備投入及新技術運用，增加生產競爭力。

### (二)預期銷售數量：

自行車產業供應鏈現況普遍中低階車種的庫存偏高，去化庫存進度慢，預計將去化到 2024 年中下旬。高階車種影響較小，第二季後半將會開始出貨 2024 年的車種，新車種有機會隨著新設計，消化部分原料，庫存、出貨狀況將有較明顯的改善。

### (三)重要產銷政策：

生產政策逐步推行智能化生產製造，導入機械自動化設備以改善人力缺乏問題，優化製程減少碳排放為目標。銷售政策整合全球市場之銷售資訊、加強發展電商跨國據點、強化營運資訊，視訊營運會議協助迅速下決策以及拓展市場同時符合 ESG 趨勢，及建立品牌差異化優勢，提升全球競爭力。

## 三、未來公司發展策略及外部環境

外部環境受到全球暖化及氣候變遷影響，降低溫室氣體排放的議題受到各國重視。為了應對氣候變化的衝擊，許多國家對於綠色能源及綠色交通提供了更多補助與支持。除了環保議題受到重視外，隨著生活方式改變，健康生活的方式也是民眾所關心的議題，而自行車的節能低碳特性勢必成為大眾通勤的最佳方式之一。

台灣是高端自行車產業鏈，對於全球自行車產業的未來趨勢動見觀瞻，在環保永續的浪潮中不可缺席。因此，本公司不單單也參與由台灣33家(統計到2024年元月已達到78家)自行車同業共同組建之「自行車永續聯盟(簡稱BAS)」，也擔任產業自行車公會投資與貿易理事，與自行車同業來共同對全球自行車共同發展和推廣解決氣候變化危機的創新、可持續和綠色交通解決方案，與供應鏈合作夥伴一起付諸ESG行動，因應極端氣候挑戰。

感謝各位股東的支持，敬祝身體健康、萬事如意！

董事長：陳世偉



總經理：陳松君



財務長：江怡瑤



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 70 年 10 月 14 日

二、公司沿革

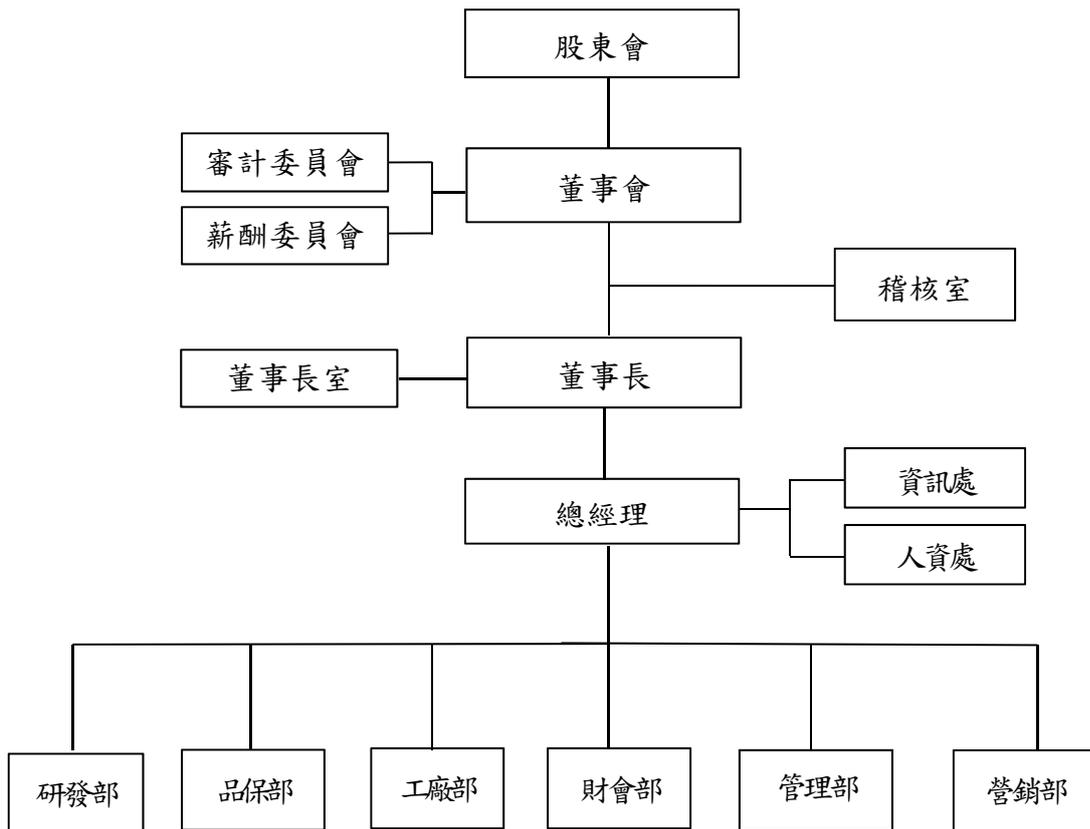
年 度	概 況
民國 70 年	久裕興業科技股份有限公司更名前為久裕興業股份有限公司，草創時設立於台中縣豐原市南陽路。
民國 75 年	成立大雅廠，即現在的總公司，位於台中縣大雅鄉中正路，地址整編後為台中市大雅區昌平路。
民國 78 年	榮獲巨大公司-優良具有工廠獎。 啟動行政資訊電腦化、創立 NOVATEC 品牌推展售服市場 (After Market)。
民國 82 年	成立大陸深圳廠。
民國 85 年	通過 ISO-9001 品質管理系統認證。
民國 86 年	通過 TUV 產品國際認證。 榮獲 1997 年國家產品形象金質獎(與巨大公司共同開發)。
民國 91 年	榮獲「年度創新精品」：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-高性能碳纖維輪組。
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。 因應行銷市場定位需求，成立輪圈組產線。
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：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	通過經濟部核發「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	於美國加州設立美國子公司 NOVATEC WHEELS US,LLC。 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	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	於歐洲斯洛伐克設立歐洲子公司 NOVATEC EU s.r.o。 久裕電機(深圳)及久鈺車料(昆山)有限公司納入久裕集團內。 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)。 2015 年台北國際自行車創新設計獎：R3 全碳纖維公路車輪組 FACTOR-326。
民國 105 年	2016 德國 IF 設計獎：產品-離合式花鼓。 2016 台北國際自行車創新設計獎：產品-R3 Clincher(寬版)。 2016 金點設計獎：產品-離合式花鼓 GOOD DESIGN AWARD 2016。 第 24 屆台灣精品獎：產品-碳纖維寬版直拉式公路車輪組。 中華民國品質協會：2016 卓越經營品質獎企業類-三星獎。 勞動部勞動力發展署：人才發展品質管理系統評核-企業機構版-金牌。
民國 106 年	02 月-久裕電機(深圳)有限公司更名為諾飛客全球營銷(深圳)有限公司。 03 月-台灣成立全球營銷分公司。 入圍經濟部中堅企業。 榮獲第 25 屆台灣精品獎-離合系統輪組。 榮獲中國自行車協會-創新獎-碳纖維寬版公路車輪組。 2017 德國 IF 設計獎：產品-FACTOR 748 WHEEL SET。 2017 台北國際自行車創新設計獎：產品-FACTOR 748 WHEEL SET。 2017 金點設計獎(年度最佳設計獎)-727 ENDURO 磁性離合式碳纖輪組。
民國 107 年	久裕交通器材(深圳)有限公司榮獲第十七屆深圳企業創新紀錄。 上海展創新獎：產品-R3-DISC 不對稱碟剎版全碳纖維公路車輪組。 10 月-經濟部核准增資新股變更登記，增資後實收資本額為 580,000 仟元。 第 26 屆台灣精品獎：產品-FACTOR 727 ENDURO 全碳纖維登山車輪組。
民國 108 年	第 27 屆台灣精品獎。 2019-CHINA CYCLE 上海展創新獎。 01 月-研發總部大樓啟用。 06 月-董事會通過久鈺車料(昆山)因政策性搬遷、停產。 09 月-久裕交通(深圳)投資設立鈺鍍複材科技(廈門)有限公司。
民國 109 年	02 月-董事會通過久鈺車料(昆山)廠房出租。 06 月-股東會改選後成立審計委員會、由全體獨立董事組成取代監察人職權。
民國 110 年	08 月-經濟部核准註銷庫藏股變更登記，減資後實收資本額為 563,500 仟元。 12 月-經濟部核准增資發行新股變更登記，增資後實收資本額為 600,000 仟元。
民國 112 年	09 月-通過溫室氣體盤查認證 ISO14064-1。 09 月-榮獲人才發展品質管理系統評核(TTQS)-企業機構版:銀牌。

## 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、評估本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> </ol>
資訊處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 資訊業務及推行各項業務電腦化。</li> <li>2. 電腦相關週邊設備規劃及維護、電腦應用系統規劃開發設計維護。</li> <li>3. 網路規劃及通訊安全。</li> <li>4. 資訊作業人員密碼之增加或變更管制。</li> <li>5. 資訊作業標準規範建立事項。</li> </ol>
人資處	<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. 新進以及在職員工教育訓練、以及維護員工關係。</li> <li>4. 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> </ol>
財會部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建立財務管理制度，對財務部門的日常管理、資金預算、資金運作等進行總體控制。</li> <li>2. 協助各部門預算規劃、成效追蹤及成本分析檢討公司預算執行狀況。</li> <li>3. 提供公司各項財務相關分析及報表，並針對異常科目做分析處理。</li> <li>4. 法令遵循並按時完成各項申報作業、稅務申報及審計工作。</li> <li>5. 協助董事會及各功能性委員會的運作，並提供所需資訊。</li> <li>6. 股務作業的執行與相關會議之作業以及投資人關係維護。</li> </ol>
營銷部	<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> <li>3. 市場分析及競爭對手分析、以及擬定各項銷售計畫與目標。</li> <li>4. 開發國內外潛在客戶並開發新市場。</li> <li>5. 拓展業績與提高公司及產品知名度。</li> <li>6. 追蹤產品之品質與客戶使用狀況。</li> <li>7. 提供現有客戶產品需求並協助其未來發展。</li> </ol>

部門	職 掌 業 務
研發部	<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> <li>4. 產品設計標準制訂，以及模檢治具之設計。</li> <li>5. 專利申請。</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> </ol>
工廠部	<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> <li>5. 製造生產目標之執行。</li> <li>6. 各項生產性耗材之管理。</li> <li>7. 製造現場 6S 之維護與管理。</li> <li>8. 現場人員之調度、訓練與督導。</li> <li>9. 生產專案之規畫、推動與執行。</li> <li>10. 生產稼動率維持與提昇。</li> <li>11. 生產機台異常維修。</li> <li>12. 生產機台保養計畫與保養工作實施。</li> <li>13. 採購詢比議價與成本分析作業。</li> <li>14. 進出口貨物通關作業與管理。</li> <li>15. 負責原材料、機器設備採購，外包商及供應商管理。</li> <li>16. 倉庫儲運管理。</li> </ol>
管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 進行定期及不定期稽查，確保環安制度落實執行。</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>4. 廠區庶務行政及固定資產管理。</li> <li>5. 廠區設施維護及修繕。</li> <li>6. 支援公司會議的運作，提供開會所需的資源。</li> </ol>

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料(第17屆)

董事資料(一)

113年4月30日；單位：股、%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)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		主要經歷/ (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			備註
							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	
董事長	中華民國	豐奕投資有限公司	-	112.05.29	3年	106.06.29	12,626,174	21.77	13,280,000	22.13	0	0.00	0	0.00	本公司執行長 (日本近畿大學經濟學系)	本公司董事長 久裕交通器材(深圳)有限公司執行董事 諾飛客全球營銷(深圳)有限公司執行董事 久鈺車料(昆山)有限公司執行董事、總經理 泰州久裕精密工業有限公司執行董事、總經理 纤鍍複材科技(廈門)有限公司執行董事 NOVATEC WHEELS US, INC CEO JOYTECH INDUSTRIAL CO. PTE. LTD 董事 PRIMA BUSINESS LIMITED 董事 JOYNOVA INTERNATIONAL CO., LTD. 董事 NOVA INDUSTRIAL CORP. 董事 TOY (H.K.) TRADING CO., LIMITED 董事 豐奕投資有限公司董事長	董事	陳松君	兄弟	(1) / (2)
		代表人：陳世偉	男 51~60歲	112.05.29	3年	105.06.29	1,386,395	2.39	1,472,738	2.45	21,078	0.04	0	0.00		董事	陳承孝	兄弟		
董事	中華民國	豐奕投資有限公司	-	112.05.29	3年	106.06.29	12,626,174	21.77	13,280,000	22.13	0	0.00	0	0.00	本公司營銷長 (英國索爾福德大學機械工程學系)	本公司董事 本公司總經理暨分公司經理人 諾飛客全球營銷(深圳)有限公司總經理 久鈺車料(昆山)有限公司監事 泰州久裕精密工業有限公司監事 NOVATEC WHEELS US, INC 董事 JOYTECH INDUSTRIAL CO. PTE. LTD 董事	董事長	陳世偉	兄弟	(1) / (2)
		代表人：陳松君	男 41~50歲	112.05.29	3年	103.10.31	621,880	1.07	846,880	1.41	64,050	0.11	0	0.00		董事	陳承孝	兄弟		
董事	中華民國	代表人：陳承孝	男 41~50歲	112.05.29	3年	109.06.30	1,068,000	1.84	1,128,888	1.88	9,246	0.02	0	0.00	本公司工廠長/資材長 (美國匹茲堡大學研究所材料科學系)	本公司董事 久裕交通器材(深圳)有限公司總經理 諾飛客全球營銷(深圳)有限公司監事	董事長	陳世偉	兄弟	(1)
																董事	陳松君	兄弟		
董事	中華民國	陳明傑	男 41~50歲	112.05.29	3年	106.06.29	39,000	0.07	41,147	0.07	12,909	0.02	0	0.00	源創產業投資顧問股份有限公司副總經理 工業技術研究院董事長特別助理 工業技術研究院電通所工程師 (國立成功大學管理學院EMBA) (台灣科技大學電子工程研究所)	本公司董事 源創產業投資顧問股份有限公司副總經理 宏偉電機工業股份有限公司董事 樂斯科生技股份有限公司獨立董事/薪酬委員 World Known MFG(Cayman)Limited(光隆-KY)董事	-	-	-	(1)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)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		主要經歷/ (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			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	林惠芬	女 51~60歲	112.05.29	3年	106.06.29	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	高考會計師考試及格 CFA三級考試通過 地政士考試及格 證券投資分析人員考試及格 海德威電子公司上櫃案主辦券商  (國立成功大學會計博士) (美國愛荷華大學財務碩士)	本公司審計委員會委員召集人 本公司薪資報酬委員會委員 維揚聯合會計師事務所會計師 大塚資訊(股)公司獨立董事/薪酬委員 霖宏科技(股)公司獨立董事/薪酬委員	-	-	-	(1)
獨立董事	中華民國	謝勝義	男 71~80歲	112.05.29	3年	104.06.29	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞技術學院專任副教授 明新科技大學兼任副教授 西德政治科學研究中心  (國防大學政治研究所博士)	本公司審計委員會委員 本公司薪資報酬委員會委員召集人 南亞技術學院兼任副教授 明新科技大學兼任副教授 國際新誠能發展協會理事長	-	-	-	(1)
獨立董事	中華民國	黃俊仁	男 41~50歲	112.05.29	3年	112.05.29	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立中央大學特聘教授 國立中央大學化學工程與材料工程學系教授 (德國古騰堡邁茲大學自然科學博士) (國立台灣大學化學工程碩士)	本公司審計委員會委員 本公司薪資報酬委員會委員 通用矽酮股份有限公司獨立董事/薪酬委員 審計委員會委員	-	-	-	(1)

(註1)：第16屆任期屆滿於112年5月29日股東常會全面改選，選任出第17屆董事7人(含獨立董事3人)，任期自112年5月29日至115年5月28日。

第16屆	第17屆	備註
(董事)陳世偉	(董事)陳世偉 (連任)	所代表法人：豐奕投資有限公司
(董事)陳松君	(董事)陳松君 (連任)	所代表法人：豐奕投資有限公司
(董事)陳承孝	(董事)陳承孝 (連任)	改選前所代表法人：豐奕投資有限公司；改選後以自然人當選
(董事)陳明傑	(董事)陳明傑 (連任)	
(獨立董事)林惠芬	(獨立董事)林惠芬 (連任)	
(獨立董事)謝勝義	(獨立董事)謝勝義 (連任)	
(獨立董事)王友民	(獨立董事)黃俊仁 (新任)	

(註2)：法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

表一：法人股東之主要股東

113年4月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
豐奕投資有限公司	陳世偉 (100%持股比例)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列於下。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東：無。

董事資料(二)

1、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
豐奕投資有限公司 代表人：陳世偉 (董事長)		(1)本公司董事長，在自行車產業領域逾20年經驗，具營運管理專業職務之工作經驗。 (2)未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
豐奕投資有限公司 代表人：陳松君 (董事)		(1)本公司總經理，在自行車產業領域逾10年工作經驗，且具有產業經驗和專業能力；專長於行銷及外語。 (2)未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
陳承孝 (董事)		(1)本公司工廠長，在自行車產業領域逾10年工作經驗，且具有產業經驗和專業能力；專長於採購及廠務管理。 (2)未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
陳明傑 (董事)		(1)源創產業投資顧問股份有限公司副總經理，具備商務及公司所需經驗。 (2)未有公司法第30條各款情事。	不適用	1
林惠芬 (獨立董事) (審計委員會成員)		(1)會計師國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 (2)未有公司法第30條各款情事。	左列三位獨立董事： 1.均具有獨立董事之獨立性資格。 2.完全符合獨立性情形： (1)本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2)本人、配偶、二親等以內親屬並無持有公司股份。 (3)並無擔任與本公司有特定關係公司(參考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辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 (4)最近二年並無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
謝勝義 (獨立董事) (審計委員會成員)		(1)具備法務或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上，善長於法學等領域。 (2)未有公司法第30條各款情事。		0
黃俊仁 (獨立董事) (審計委員會成員)		(1)具備商務或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上。 (2)未有公司法第30條各款情事。		1

(註1)：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

(註2)：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近二年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

姓名	獨立性情形(註)											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
豐奕投資有限公司 代表人：陳世偉	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	-
豐奕投資有限公司 代表人：陳松君	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	-
陳承孝	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	-
陳明傑	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林惠芬	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
謝勝義	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃俊仁	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(註):各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者

- (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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## 2、董事會多元化及獨立性

### (1) 董事會多元化

本公司已訂定「公司治理實務守則」規範董事會結構應考量多元性，相關規範並已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。

- ① 依據本公司「公司治理實務守則」第20條所訂，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能、素養及董事會的多元化代表性，並適度顧及董事會成員多元化的裨益。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- A. 營運判斷能力。
- B. 會計及財務分析能力。
- C. 經營管理能力。
- D. 危機處理能力。
- E. 產業知識。
- F. 國際市場觀。
- G. 領導能力。
- H. 決策能力。

② 本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
董事成員專業背景應涵蓋法律、會計、產業、財務、行銷或科技，各專業領域之席次目標至少2人	達成
女性董事席次至少一人	達成

③ 基本條件與價值

本公司現任董事會由7位董事組成，包含4位董事及3位獨立董事，董事成員具備產業、法律、商務及管理領域之豐富經驗與專業。董事成員皆為本國籍，董事成員年齡分布區間計有4名董事年齡位於41-50歲、2名董事位於51-60歲以及1名董事位於71-80歲。女性獨立董事成員共1席，女性占全體董事成員14.29%；男性成員佔85.71%，全體董事成員均齡約53歲。

公司董事會成員基本組成及專業能力：

身分別	姓名	性別	員工身份	年齡			擔任獨立董事年資		經歷及專業能力							
				50歲以下	50~59歲	60歲以上	3年以下	3年以上	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	產業知識	危機處理能力	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事長	陳世偉	男	✓		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	陳松君	男	✓	✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	陳承孝	男	✓	✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	陳明傑	男		✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	林惠芬	女			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	謝勝義	男				✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	黃俊仁	男		✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

董事會成員多元化以本公司之「公司治理守則」政策不斷的持續落實，未來將視董事會運作以及公司發展需求，與時俱進的增進董事會成員多元化政策，以確保董事會成員可具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(2) 董事會獨立性

董事成員中除陳世偉董事長與陳松君董事及陳承孝董事為兄弟關係外，獨立董事3人(含1位女性獨立董事)，符合證券交易法第14-2條人數不得少於2人，且不得少於董事席次五分之一之規定；董事間亦有超過半數之席次，不具有配偶、二親等以內之親屬關係。

本公司獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事，董事會具獨立性情形、各董事經學歷、性別及工作經驗資訊，請參閱本年報第8-9頁「董事資料」。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月30日；單位：股、%

職稱	國籍	姓名	性別	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		主要經歷/ (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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳松君	男	111.08.15 091.07.01	846,880	1.41	64,050	0.11	0	0.00	本公司營銷長 (英國索爾福德大學機械工程學系)	總經理暨分公司經理人 集團營銷長 諾飛客全球營銷(深圳)有限公司總經理 久鈺車料(昆山)有限公司監事 泰州久裕精密工業有限公司監事 NOVATEC WHEELS US, INC 董事 JOYTECH INDUSTRIAL CO. PTE. LTD 董事	工廠長	陳承孝	兄弟	-
研發長	中華民國	蔡杰原	男	107.09.01 084.03.27	23,893	0.04	0	0.00	0	0.00	本公司研發長/研發總監/總經理 川飛工業股份有限公司工程師 (成功大學機械研究所)	集團研發長	-	-	-	-
財務長	中華民國	江怡瑤	女	107.08.09 105.05.18	0	0.00	0	0.00	0	0.00	本公司財務長/發言人/公司治理主管 海灣國際開發股份有限公司 (逢甲大學會計系) (中興大學 EMBA)	集團財務長	-	-	-	-
工廠長	中華民國	陳承孝	男	107.08.09 098.12.01	1,128,888	1.88	9,246	0.02	0	0.00	本公司工廠長/資材長 (長庚大學化工暨材料工程學系) (匹茲堡大學研究所材料科學系)	集團工廠長兼任資材長 久裕交通器材(深圳)有限公司總經理 諾飛客全球營銷(深圳)有限公司監事	總經理	陳松君	兄弟	-

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金(112年度)

(1)一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

職稱註	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取自公司以外投資或轉投資事業母酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註)		員工酬勞(G)										
		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	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				
董事長	豐奕投資有限公司 代表人：陳世偉(第17屆)	3,600	3,600			354	354	16	16	-3.53%	-3.53%	797	3,910										-4.24%	-7.00%	無	
董事	豐奕投資有限公司 代表人：陳松君(第17屆)					354	354	20	20	-0.33%	-0.33%	2,812	3,817	108	108	24	0	24	0					-2.95%	-3.84%	無
董事	陳承孝 註1(第17屆)					118	118	12	12	-0.12%	-0.12%	1,889	2,894	108	108	24	0	24	0					-1.91%	-2.80%	無
董事	陳明傑(第17屆)					118	118	20	20	-0.12%	-0.12%													-0.12%	-0.12%	無
獨立董事	林惠芬(第17屆)	240	240					44	44	-0.25%	-0.25%													-0.25%	-0.25%	無
獨立董事	謝勝義(第17屆)	240	240					44	44	-0.25%	-0.25%													-0.25%	-0.25%	無
獨立董事	王友民(第16屆)	100	100					20	20	-0.11%	-0.11%													-0.11%	-0.11%	無
獨立董事	黃俊仁(第17屆)	140	140					24	24	-0.15%	-0.15%													-0.15%	-0.15%	無

註1：第17屆以自然人當選，陳承孝改選前所代表法人：豐奕投資有限公司。

註2：第16屆董事任期屆滿於112年5月29日股東常會全面改選，選任出第17屆董事7人(含獨立董事3人)，任期自112年5月29日至115年5月28日。

註3：本公司獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，係依本公司「董事、功能性委員及經理人薪資酬勞管理辦法」辦理，並提報董事會決議通過，

註4：除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

(2)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H	本公司	財務報告內所有公司I
低於1,000,000元	豐奕投資有限公司代表人：陳松君、陳承孝、陳明傑、林惠芬、謝勝義、王友民、黃俊仁	豐奕投資有限公司代表人：陳松君、陳承孝、陳明傑、林惠芬、謝勝義、王友民、黃俊仁	林惠芬、謝勝義、王友民、陳明傑、黃俊仁	林惠芬、謝勝義、王友民、陳明傑、黃俊仁
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-	豐奕投資有限公司代表人：陳松君、陳承孝	陳承孝
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	豐奕投資有限公司代表人：陳世偉	豐奕投資有限公司代表人：陳世偉	豐奕投資有限公司代表人：陳世偉	豐奕投資有限公司代表人：陳松君
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-	豐奕投資有限公司代表人：陳世偉
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	共8人	共8人	共8人	共8人

(二)最近年度(112 年度)給總經理及副總經理等之酬金

(1)總經理及副總經理等之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：仟股；新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投事業或母公司酬金
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳松君	1,800	1,800	108	108	1,012	2,017	24	0	24	0	-2.62%	-3.51%	無
工廠長	陳承孝	1,800	1,800	108	108	89	1,094	24	0	24	0	-1.80%	-2.69%	無
研發長	蔡杰原	1,800	1,800	108	108	0	41	24	0	24	0	-1.72%	-1.75%	無
財務長	江怡瑤	1,440	1,440	86	86	0	7	24	0	24	0	-1.38%	-1.38%	無

(2)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 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	蔡杰原、江怡瑤	蔡杰原、江怡瑤
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳松君、陳承孝	陳承孝
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		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	共 4 人	共 4 人

(三)最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元；%

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	總經理	陳松君	-	96	96	-0.086%
	工廠長	陳承孝				
	研發長	蔡杰原				
	財務長	江怡瑤				

(註)：112年發放本公司111年度員工酬勞。

(四)分別比較說明本公司及合併報表內所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付政策、酬金之標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效占個體或個別財務報告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給付本公司董事、總經理及副總經理等酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	111 年度		112 年度	
	總額占稅後純益 比例(%)		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
董 事	21.85%	32.65%	-9.97%	-14.52%
總經理及副總經理	21.17%	31.97%	-7.51%	-9.33%

註：上述酬金包含薪資、獎金、車馬費、董事酬勞、員工酬勞及其他報酬。

2.給付酬金之政策、標準與組合：

(1)董事

本公司董事之酬金包含車馬費、業務執行費用及分派之董事酬勞等，董事之報酬依公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」規定，由薪資報酬委員會及董事會依董事對本公司營運參與程度、貢獻價值暨相關辦法後審核決議之；董事酬勞分派標準係遵循公司章程第 27 條規定：「本公司年度如有獲利，應以當年度獲利狀況不低於百分之一分派員工酬勞、及應以不超過當年度獲利狀況之百分之五分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先彌補虧損」。

(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，薪資水準係依公司職等薪資管理辦法等敘薪之相關辦法暨參考對公司貢獻；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程。

3.訂定酬金之程序：

董事及經理人之報酬，依規定須由人資處提報薪資報酬委員會並須經董事會決議通過後辦理。

4.與經營績效之關連性：

(1)董事：董事之酬金已考量本公司營運目標、財務狀況及董事職責。

(2)經理人：經理人報酬已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、董事長、總經理及副總經理等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(112.01.01~112.12.31)董事會共開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
董事長	豐奕投資有限公司 代表人：陳世偉(第17屆)	5	0	100%	無
董事	豐奕投資有限公司 代表人：陳松君(第17屆)	5	0	100%	無
董事	陳承孝 (第17屆)	5	0	100%	無
董事	陳明傑 (第17屆)	5	0	100%	無
獨立董事	林惠芬 (第17屆)	5	0	100%	無
獨立董事	謝勝義 (第17屆)	5	0	100%	無
獨立董事	王友民 (第16屆)	2	0	100%	無
獨立董事	黃俊仁 (第17屆)	3	0	100%	無

其他應記載事項：

##### 一、董事會之運作如有下列情形之一者，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

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期及期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
112 第 1 次 112.03.08 (第 16 屆第 14 次)	-	-	-
112 第 2 次 112.04.11 (第 16 屆第 15 次)	1:本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案。 2:本公司及子公司資金貸與案。 3:本公司及子公司銀行融資借款額度續約及背書保證案。 4:本公司內部稽核主管之職務調整案。	無	無
112 第 3 次 112.06.08 (第 17 屆第 1 次)	1:為配合會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案。 2:本公司資金貸與評估案。 3:本公司及子公司銀行融資借款額度續約及背書保證案。 4:子公司向銀行申請融資額度及背書保證案。	無	無
112 第 4 次 112.08.09 (第 17 屆第 2 次)	1:本公司及子公司資金貸與案。 2:銀行融資額度續約及背書保證案。	無	無
112 第 5 次 112.12.05 (第 17 屆第 3 次)	1:委任本公司簽證會計師並決議其公費案。 2:本公司及子公司資金貸與案。 3:修訂本公司內控制度管理辦法部分章節案。	無	無

(二)除前開事項外，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：無。

##### 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：

本公司於 112 年 4 月 11 日董事會決議-本公司董事會提名暨審查董事及獨立董事候選人名單案，本案依利益迴避制度進行討論及表決，六位董事被提名為候選人，個別離席迴避行使表決權，經代理主席逐次徵詢其餘出席董事同意照案通過。另 112 年 6 月 8 日董事會決議-委任「第 4 屆薪資報酬委員會」之委員，本案獨立董事迴避未參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。同日董事會決議-本公司擬與國立中央大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案，本案黃俊仁獨董迴避未參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。同日董事會決議-子公司總經理異動案，本案因陳世偉/陳松君/陳承孝三位董事具親屬關係，同時迴避討論及表決，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。以及於 112 年 12 月 5 日董事會決議-本公司董事酬勞發放案，本案董事依法利益迴避(董事：陳世偉、陳松君、陳承孝、陳明傑及獨立董事：林惠芬、謝勝義、黃俊仁)逐項逐次迴避未參與討論及表決)，經主席(或代理主席)徵詢其餘出席董事無異議照案通過。同日董事會決議-本公司經理人之員工酬勞發放案，本案亦依法利益迴避(經理人：陳世偉、陳松君、陳承孝、江怡瑤等均未參與討論及表決)，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。同日董事會決議-子公司總經理異動案，本案因陳世偉/陳松君/陳承孝三位董事具親屬關係，同時迴避討論及表決，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

##### 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表 2 董事會評鑑執行情形。

依據本公司「公司治理實務守則」第 37 條及「董事會績效評估辦法」之規定，辦理本公司董事會績效評估。本公司 112 年度執行情形如附表 2。

##### 四、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：

1. 為加強董事會職能，本公司已於 109 年度股東會改選後成立審計委員會取代監察人職權。
2. 本公司除設置審計委員會外，並已設置公司治理主管及訂定「處理董事要求之標準作業程序」，持續修訂有效及適當之內部控制制度，以強化董事會職能。
3. 本公司遵循相關法令要求、並建立完備之資訊揭露系統，以確保股東能取得公司相關之最新訊息及提升資訊透明度。

附表 2. 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	執行情形及評估結果
每年執行一次	112.01.01 112.12.31	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	包括董事會內部自評、董事成員自評	<p>(1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向。</p> <p>(2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向。</p> <p>(3) 功能性委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向。</p>	<p>(1) 董事會績效評估：由現任之七位董事(含獨立董事)填寫問卷。自評考核包含五大面向、共計 25 項指標，滿分 100 分，評量結果整體平均得分為 95.86 分，評定成績為優等，評估結果顯示本公司董事會運作情況尚稱完善，符合公司治理之要求。</p> <p>(2) 個別董事成員績效評估：由現任之七位董事(含獨立董事)填寫問卷。考核包含六大面向、共計 23 項指標，滿分 100 分，評量結果整體平均得分為 96.14 分，評定成績為優等，考核結果顯示本公司董事對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。</p> <p>(3) 功能性委員會績效評估：考核包含五大面向、共計 24 項指標，滿分 100 分，評量結果整體平均得分為 99 分，評定成績為優等，評估結果顯示本公司功能性委員會整體運作情況完善，有效增進董事會職能。</p>

(二) 審計委員會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊

最近年度(112.01.01~112.12.31)審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	林惠芬 (第17屆)	4	0	100	無
獨立董事	謝勝義 (第17屆)	4	0	100	無
獨立董事	王友民 (第16屆)	2	0	100	無
	黃俊仁 (第17屆)	2	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證交法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期及期別	議案內容	所有審計委員意見	公司對審計委員意見之處理
112 第 1 次 112.03.30 (第 1 屆第 14 次)	1: 本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案。 2: 本公司及子公司資金貸與案。 3: 本公司及子公司銀行融資借款額度續約及背書保證案。 4: 本公司內部稽核主管之職務調整案。 5: 本公司 111 年度財務報表案。	全體成員同意通過	經董事會全體成員通過
112 第 2 次 112.05.24 (第 1 屆第 15 次)	1: 為配合會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案。 2: 本公司資金貸與評估案。 3: 本公司及子公司銀行融資借款額度續約及背書保證案。 4: 子公司向銀行申請融資額度及背書保證案。	全體成員同意通過	經董事會全體成員通過

112 第3次 112.08.08 (第2屆第1次)	1:本公司及子公司資金貸與案。 2:銀行融資額度續約及背書保證案。 3:本公司 112 年第二季財務報表案。	全體 成員 同意 通過	經董事會 全體成員 通過
112 第4次 112.11.29 (第2屆第2次)	1:委任本公司簽證會計師並決議其公費案。 2:本公司及子公司資金貸與案。 3:修訂本公司內控制度管理辦法部分章節案。 4:本公司 113 年度稽核計畫案。 5:本公司訂定「風險管理政策」案。 6:修訂本公司「印鑑管理辦法」及「核決權限表」案。	全體 成員 同意 通過	經董事會 全體成員 通過

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)每年至少一次召開獨立董事與內部稽核主管及會計師透過會議(不包括董事會)或座談，且無一般董事及管理階層在場之情況下進行溝通，或定期分別與內部稽核主管及會計師溝通。

(二)內部稽核主管定期向審計委員會報告

- 1.年度內部稽核計畫；
- 2.內部稽查業務執行情形。

(三)會計師每年至少參加審計委員會，報告查核結果。

(四)其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

本年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形：

日期	會議名稱	溝通重點	溝通結果
112.03.30	審計委員會	111 年度財務報告查核結果報告	經會計師報告後，審委會通過及提董事會決議
112.08.08	審計委員會	112 年度 Q2 財務報告核閱結果報告	經會計師報告後，審委會通過及提董事會決議
112.11.29	審計委員會	資誠會計師事務所審計品質指標與獨立董事說明座談會(線上視訊)	評估聘任會計師之獨立性及適任性案，審委會通過及提董事會決議
112.12.05	座談會	內部控制制度修訂及內部稽核業務	依照林惠芬獨立董事建議:生產循環增列稽查頻率

四、本公司至少一年一次評估簽證會計師獨立性，並詳實揭露評估程序：

本公司每年評估聘任會計師之獨立性及適任性、評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，依照附表 1：會計師獨立性評估標準及 5 構面 AQIs 指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQIs 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準。最近一年度評估結果業經 112 年 11 月 29 日審計委員會討論通過後，並提報 112 年 12 月 5 日董事會決議通過對會計師之獨立性評估。

附表 1：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	否	是
4. 會計師暨審計小組成員於審計期間是否有在本公司擔任對審計工作有重大影響之職務。	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。	否	是
6. 會計師是否持有本公司所發行之股票或其他證券。	否	是
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	否	是
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是
9. 會計師及其審計小組成員是否收受本公司之董事、經理人價值重大之餽贈或禮物。	否	是
10. 本公司是否未取具會計師之獨立聲明。	否	是

(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		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？	V		本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」之政策執行其相關規範，並經董事會審議通過訂定「公司治理守則」，並於公開資訊觀測站揭露。	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？	V		(一) 本公司依循所定「公司治理守則」保障股東權益，另設置發言人及代理發言人，並於公開資訊觀測站及公司網站揭露電話及郵箱可處理股東建議及疑義等問題。	無
(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？	V		(二) 本公司除專業股務代理機構外，並設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)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？	V		(三) 本公司與關係企業間交易往來訂有「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)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？	V		(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，以防範未公開資訊買賣有價證券。	
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政策具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司董事會成員多元化組成且依法設置三席獨立董事執行其職責。	無
(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？	V		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，已自願設置永續發展委員會。	
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年執行董事會績效評估，並將績效評估結果提報董事會。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司聘任之簽證會計師並非本公司關係人，且對於會計師之聘任及獨立性評估均提董事會通過，應無欠缺獨立性之情事。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司遵循法令規定經董事會通過設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令。以及由財會部人員辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等相關事務。	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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？	V		本公司設有發言人及代理發言人，及於公司網站設置利害關係人專區，作為與利害關係人溝通管道。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由專業股務代理機構負責辦理股東會事務。	無
七、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？	V		(一) 本公司已於網頁以及公開資訊觀測站揭露財務業務及公司治理資訊。	無
(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)？	V		(二) 本公司設有英文網站，依規定於中文網站將應揭露資訊於「公開資訊觀測站」上揭露，並選派瞭解公司整體運作之財務及業務最高主管為發言人及代理發言人，統一對外發言，即時資訊揭露。	

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	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告, 及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		V	(三) 本公司依興櫃公司應辦事項一覽表於每會計年度終了後四個月內檢送年度財務報告、及於每會計年度第二季終了後四十五日內檢送第二季財務報告, 並於每月公告營運情形。	本公司目前為興櫃公司; 未來將視日後法令辦理。
八、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)?	V		<p>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。</p> <p>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、且注重員工福利。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>5.利害關係人之權利: 本公司設有發言人及代理發言人, 及於公司網站設置利害關係人專區, 作為與利害關係人溝通管道。</p> <p>6.董事進修之情形: 本公司除了安排新任董事參與進修外, 亦通知獨立董事進修相關課程。本公司董事出席董事會狀況良好, 且董事對於董事會所列議案如涉有利害關係之虞時, 皆依法迴避無加入討論及表決。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>9.公司為董事購買責任保險之情形: 本公司自102年起每年為董事購買責任保險。</p> <p>10.公司為加強公司治理, 已於109年6月30日股東會改選後成立審計委員會替代監察人職權。</p>	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形, 及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(本公司未列入受評, 故不適用)				

(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	專業資格與經驗(註)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 (召集人)	謝勝義(連任) (第16屆) (第17屆)		(1)具備法務或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上，善長於法學等領域。 (2)具有逾20年之工作年資。 (3)未有公司法第30條各款情事。	左列獨立董事： 1.均具有獨立董事之獨立性資格。 2.完全符合獨立性情形： (1)本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2)本人、配偶、二親等以內親屬並無持有公司股份。 (3)並無擔任與本公司有特定關係公司(參考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辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 (4)最近二年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事	林惠芬(連任) (第16屆) (第17屆)		(1)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。 (2)具有逾20年之工作年資。 (3)未有公司法第30條各款情事。		2
獨立董事	王友民 (第16屆)		(1)具備商務或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上。 (2)具有逾20年之工作年資。 (3)未有公司法第30條各款情事。		0
	黃俊仁 (第17屆)		(2)具有逾20年之工作年資。 (3)未有公司法第30條各款情事。		1

(註)：獨立董事成員之相關工作經驗請參閱第8頁董事資料(一)相關內容。

(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：112年5月29日至115年5月28日，最近年度(112.01.01~112.12.31)薪資報酬委員會共開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	謝勝義 (第17屆)	2	0	100%	第16屆董事任期屆滿，於112年5月29日股東常會全面改選，選出第17屆董事7人(含獨立董事3人)，任期自112年5月29日至115年5月28日。
委員	林惠芬 (第17屆)	2	0	100%	
委員	王友民 (第16屆)	1	0	100%	
	黃俊仁 (第17屆)	1	0	100%	

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。

3、薪酬委員會討論事由與決議結果：

開會日期屆次	討論事由	決議結果
112年度第1次 112年3月29日 (第3屆第8次)	1、本公司111年度員工酬勞及董事酬勞提撥計畫 2、本公司111年度員工酬勞及董事酬勞分派案	照案通過
		照案通過
112年度第2次 112年9月21日 (第4屆第1次)	1、推選本公司第四屆薪酬委員會召集人案 2、擬修正及訂定本公司人資相關管理辦法案 3、本公司董事酬勞發放案 4、本公司經理人之員工酬勞發放案	照案通過
		照案通過
		照案通過
		照案通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否																
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p>	V	<p>遵循本公司ESG政策的願景與使命，於110年成立ESG專責小組，112年經董事會通過成立「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由總經理擔任主席，與多位不同領域的高階主管組成，共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。</p> <p>「永續發展委員會」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由每次會議及依議題而設的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、規劃並執行年度方案，確保永續發展策略落實。</p> <p>「永續發展委員會」每年向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計畫。董事會聽取經營團隊的報告，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p>	尚無重大差異															
<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p>	V	<p>1.本揭露資料涵蓋公司於112年1月至12月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，並基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度，尚未將子公司久裕交通深圳有限公司及泰州久裕精密有限公司納入範疇。</p> <p>2.永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視文獻及整合各部門評估資料，據以評估具重大性之ESG議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。</p> <p>3.據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="577 1249 1342 2000"> <thead> <tr> <th>議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境面</td> <td>環境永續</td> <td>本公司經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。因此取得ISO14001、環境管理系統驗證。</td> </tr> <tr> <td>創新面</td> <td>技術發展</td> <td>本公司研發之產品申請專利保障公司權益。</td> </tr> <tr> <td>社會面</td> <td>社會責任 員工關懷 國際響應 產品責任</td> <td>1.本公司廠區完成ISO45001職業安全衛生管理驗證。 2.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 3.本公司產品遵守法令無任何危害物質。</td> </tr> <tr> <td>治理面</td> <td>政策法規 董事職能 利害關係人溝通</td> <td>1.透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保人員及作業遵守法令規範。 2.為董事規畫進修，提供最新法規、制度發展與政策，並為其投保董事責任險。 3.設發言人信箱，提供溝通管道，避免利害關係人與本公司立場不同造成的誤解。</td> </tr> </tbody> </table>	議題	風險評估項目	說明	環境面	環境永續	本公司經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。因此取得ISO14001、環境管理系統驗證。	創新面	技術發展	本公司研發之產品申請專利保障公司權益。	社會面	社會責任 員工關懷 國際響應 產品責任	1.本公司廠區完成ISO45001職業安全衛生管理驗證。 2.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 3.本公司產品遵守法令無任何危害物質。	治理面	政策法規 董事職能 利害關係人溝通	1.透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保人員及作業遵守法令規範。 2.為董事規畫進修，提供最新法規、制度發展與政策，並為其投保董事責任險。 3.設發言人信箱，提供溝通管道，避免利害關係人與本公司立場不同造成的誤解。	<p>本公司已於官布報，將永續發展報告書來依循及實際情況。</p>
議題	風險評估項目	說明																
環境面	環境永續	本公司經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。因此取得ISO14001、環境管理系統驗證。																
創新面	技術發展	本公司研發之產品申請專利保障公司權益。																
社會面	社會責任 員工關懷 國際響應 產品責任	1.本公司廠區完成ISO45001職業安全衛生管理驗證。 2.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 3.本公司產品遵守法令無任何危害物質。																
治理面	政策法規 董事職能 利害關係人溝通	1.透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保人員及作業遵守法令規範。 2.為董事規畫進修，提供最新法規、制度發展與政策，並為其投保董事責任險。 3.設發言人信箱，提供溝通管道，避免利害關係人與本公司立場不同造成的誤解。																

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展守則情形及原因																																		
	是	否		摘要說明																																	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司廠區依循ISO14001環境管理系統，並經職業衛生安全管理系統TOSHMS認證，以及設有勞工安全衛生人員負責監督、管理相關環保業務。	尚無重大差異																																	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗。 本公司使用原物料符合國際規範，減少不必要之資源浪費、尋求廢棄物減量及廢油回收等，以維護地球資源及保護環境衛生，以及使用再生紙減少對環境之負荷。	尚無重大差異																																	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司檢視基礎設施若有抗災能力不足之虞者，進行適當之診斷評估與維修補強，降低災損風險。加強對於氣候變遷衝擊的調適能力，在災害過後能夠儘速回復正常營運。強化缺水時之緊急應變措施、以及辦理疏散避難規劃及演練，使災害之損傷降至最低。	尚無重大差異																																	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>(1)最近兩年溫室氣體排放量： 單位：公噸 CO<sub>2</sub>e</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>111年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td> <td>428.79(占14.2%)</td> <td>108.5937(占4.34%)</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>1068.33(占35.5%)</td> <td>1041.2447(占41.57%)</td> </tr> <tr> <td>範疇三</td> <td>1512.53(占50.3%)</td> <td>1354.8098(占54.09%)</td> </tr> <tr> <td>總排放量</td> <td>1497.12(占49.7%)</td> <td>2504.648(占100%)</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：參考【經濟部工業局】所提供之碳排放計算器(<a href="http://pj.ftis.org.tw/CFC/CFC/Index">http://pj.ftis.org.tw/CFC/CFC/Index</a>)針對既有之數據進行簡易碳排放量推算(未經查證)。</p> <p>(2)用水量： 單位：噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>111年度</th> <th>112年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>原水用總量</td> <td>7,107</td> <td>10,660</td> </tr> <tr> <td>製程排放廢水</td> <td>243.59</td> <td>426.40</td> </tr> <tr> <td></td> <td>約占總量3.43%</td> <td>約占總量(0.04%)</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：參考【自來水全球資訊網】及【事業廢棄物申報管理系統】之統計推算。</p> <p>(3)廢棄物總重量： 單位：噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>111年度</th> <th>112年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>非有害廢棄物之總重量</td> <td>41.58</td> <td>71.99</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：參考【事業廢棄物清理計畫書】及【事業廢棄物申報管理系統】之統計推算。</p> <p>本公司推行各項節能措施，如更換節能省電燈具，隨手關燈、冷氣溫度設定、部分公共區域改為感應燈、節水裝置。實施無紙化電子表單系統、廢電池回收獎勵等政策，降低公司營運對自然環境之影響。在放流水水質管理，由專職人員負責執行廢污水處理之操作、維護，委託環保署認可之檢測機構採取原廢水及放流水進行檢測，監督放流水排放管制，使處理設備正常運作，有效污染預防，廠區事業廢水取得地方主管機關排放許可證，符合法規要求，且於112年度通過ISO14064-1溫室氣體盤證。</p>	年度	111年	112年	範疇一	428.79(占14.2%)	108.5937(占4.34%)	範疇二	1068.33(占35.5%)	1041.2447(占41.57%)	範疇三	1512.53(占50.3%)	1354.8098(占54.09%)	總排放量	1497.12(占49.7%)	2504.648(占100%)	年度	111年度	112年度	原水用總量	7,107	10,660	製程排放廢水	243.59	426.40		約占總量3.43%	約占總量(0.04%)	年度	111年度	112年度	非有害廢棄物之總重量	41.58	71.99	尚無重大差異
年度	111年	112年																																			
範疇一	428.79(占14.2%)	108.5937(占4.34%)																																			
範疇二	1068.33(占35.5%)	1041.2447(占41.57%)																																			
範疇三	1512.53(占50.3%)	1354.8098(占54.09%)																																			
總排放量	1497.12(占49.7%)	2504.648(占100%)																																			
年度	111年度	112年度																																			
原水用總量	7,107	10,660																																			
製程排放廢水	243.59	426.40																																			
	約占總量3.43%	約占總量(0.04%)																																			
年度	111年度	112年度																																			
非有害廢棄物之總重量	41.58	71.99																																			
四、社會議題 (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？	V		本公司依勞動相關法規，辦理員工各項工作規則及人事規章，以確保勞工權益，為建立職場兩性平等，實施育嬰留職停薪制度，提供同仁家庭照顧假、生理假，並參考國際人權公約與尊重男女平等之理念，於工作規則訂定性別工作平等及性騷擾防治措施規章。	尚無重大差異																																	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司員工福利政策，除法令規定勞健保、退休金、育嬰假、生理假及特休假外，遇有重大傷病或變故，能申請留職停薪或家庭照顧，每年辦理健康檢查、發放三節禮券、生日禮券、員工旅遊、每年二次聚餐、婚喪喜慶慰問、節慶活動、望年會、達標獎勵等福利措施，另依公司獲利提撥並發放員工酬勞反映於員工薪酬。	尚無重大差異																																	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則情形及原因
	是	否	
<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><u>(敘明當年度火災之件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率，及因應火災之相關改善措施。)</u></p>	V	<p>本公司已取得ISO45001驗證，以災害預防作為核心理念來達成職場零災害之目標，對於高風險性之環境或設施加以警示或配發防護器具，且對於勞工作業時的安全衛生十分重視及要求，除定期辦理員工健康檢查外，也針對安全衛生事項實施教育訓練及安排護理人員執行衛教訪談來增進員工健康管理相關知識，以遵循職業安全衛生法之規定，並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，共創健康幸福之友善職場。</p> <p><u>112年度火災之件數：0、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率：0%，因應火災之相關改善措施：不適用。</u></p> <p>112年度無人員職災事件，達成0件之目標。</p> <p>本公司經過徹底檢討改善對策，立即修訂自動檢查項目、機台安全連鎖元件查核、重申公司安全保命條款，啟動主管關懷注意同仁身心狀態，確保同仁工作期間之安全。勞工作業環境監測為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，每年均執行2次作業環境監測，逐步瞭解工作人員的暴露實態。</p>	尚無重大差異
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	V	<p>本公司重視員工訓練及強化專業技能，由人資部規劃教育訓練計畫，包含新人訓練、核心職能、專業職能、管理職能等，提供多元的學習管道，協助同仁能持續學習與成長，2023年共計1,510人次受訓，總訓練時數達4,108小時。此外，本公司提供網路學習資源，同仁自主學習人數39人，共計620小時。</p>	尚無重大差異
<p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	V	<p>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。為滿足客戶品質交期服務，實行客戶滿意度調查、產品保固及保險條款，以確保消費者權益。</p>	尚無重大差異
<p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	V	<p>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>本公司不定期實施環安衛訓練，協助供應商遵守法規及公司規範，提升公共安全及衛生績效。本公司訂有誠信經營守則及道德行為準則，供應商如涉及違反其企業社會責任政策及環境，且對環境與社會有顯著影響時，經告知未改善本公司得隨時終止或解除契約。另本公司於每年望年會感謝合作夥伴同時表揚優良的供應商。</p>	尚無重大差異
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V	<p>本公司於公開資訊觀測站及公司網站揭露公司對社會責任所採行之措施及履行社會責任情形，編製永續報告書揭露公司非財務資訊之報告書。</p>	公司官網已公布報告書，未依循法令及實際規畫。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司於111年3月31日董事會通過修訂永續發展實務守則，且自願編制永續報告書，推動企業社會責任政策、遵守法令及規章，順應企業永續發展趨勢，公司本身及集團企業整體運作推動各項企業社會活動，尚無重大差異。</p>			

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展守則情形及差異原因
	是	否	
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 公司不定期發起捐贈發票及舊衣、零錢箱樂捐、淨街及淨山撿垃圾、電池回收捐贈等活動。</li> <li>(2) 通過 ISO14064-1 溫室氣體盤查認證。</li> <li>(3) 公司尾牙望年會活動邀請弱勢團體表演，以及年節禮品採用庇護工廠產品。</li> <li>(4) 公司與職工福利委員會共同舉辦捐血活動響應公益，為社會略盡棉薄之力。</li> <li>(5) 推行環境綠化以及用印申請等表單電子化。</li> <li>(6) 本公司支持解凍格陵蘭公益放映計畫，將「解凍格陵蘭」紀錄片作為環境教育之教材。</li> <li>(7) 為環境永續再利用，將產品花鼓包材塑膠袋改用蜂巢紙包裝，一個塑膠袋的碳排放量約為 0.06 公斤，減少 4 萬個塑膠袋即減少約 2,400 公斤碳排放，廢棄品再利用將報廢輪圈製作餐桌。</li> <li>(8) 有關本公司企業社會責任運作情形之資訊，請參閱本公司網址：<a href="http://www.joy-tech.com.tw">http://www.joy-tech.com.tw</a>，及公開資訊觀測站( <a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a> )點選公司治理項下企業社會責任相關資訊。</li> </ol>			

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊：不適用。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 本公司制定「誠信經營守則」業經104年3月3日董事會審議通過，並於規章中明訂誠信經營之政策及作法。</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) 本公司訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」為營業活動之行為規範，並依循法令修正。</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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，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>	V		<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) 公司推動企業誠信經營宣導單位為：由公司治理主管、法務、股務共同組成之誠信經營工作小組，並定期(至少一年一次)向董事會報告。</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) 公司訂有內部稽核計畫，內部稽核單位均依稽核計畫執行各項查核作業。</p> <p>(五) 公司將內、外部與誠信經營有關之教育訓練建置於學習平台，提供自主學習。</p>	尚無重大差異
<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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</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>	V		<p>(一) 本公司已訂定具體檢舉辦法及獎勵制度，並建立檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理單位。</p> <p>(二) 本公司已於制定之檢舉辦法中，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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司順應公司治理之發展趨勢並執行其相關規範訂定公司治理守則並經董事會審議通過，尚無重大差異。			
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)			
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。			
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，如有損及公司利益之虞時，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。			

(八)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>。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.本公司網址：<http://www.joy-tech.com.tw>及公開資訊觀測站點選公司治理項下企業社會責任相關資訊。

2.最近年度(112年度)董事及經理人進修情形：

職稱	姓名	課程名稱	時數	主辦單位
董事長	陳世偉	證券交易法常見違法案件分析	3	證券暨期貨市場發展基金會
董事	陳承孝	證券交易法常見違法案件分析	3	證券暨期貨市場發展基金會
董事	陳松君	第14屆台北公司治理論壇	6	證券暨期貨市場發展基金會
董事	陳松君	歐盟綠色政綱與自行車產業之挑戰與商機	3	工業技術研究院
董事	陳明傑	【SAP NOW Taiwan 永續實踐·贏向未來】	3	台灣董事學會
董事	陳明傑	防範內線交易暨誠信經營	3	永續發展協會
獨立董事	林惠芬	內部人股權宣導說明會	3	證券櫃檯買賣中心
獨立董事	黃俊仁	內部人股權宣導說明會	3	證券櫃檯買賣中心
獨立董事	謝勝義	第14屆台北公司治理論壇	6	證券暨期貨市場發展基金會
會計主管	江怡瑤	財報自編與永續報告之政策解析暨與內稽內控實務重點研討	6	內部稽核協會
會計主管	江怡瑤	企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析	6	會計基金會
公司治理主管	江怡瑤	內部人股權宣導說明會	3	證券櫃檯買賣中心
公司治理主管	江怡瑤	第14屆台北公司治理論壇	6	證券暨期貨市場發展基金會
公司治理主管	江怡瑤	子公司稽核實務	6	內部稽核協會

(十)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

久裕興業科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：113年4月9日

本公司民國 112 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112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113年04月09日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，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：陳世偉

總經理：陳松君



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：請查閱公開資訊觀測站，網址為：<http://mops.twse.com.tw> 公司治理/內部控制專區/內部控制審查報告。

(十一)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：無此情形。

(十二)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. 股東會重要決議及執行情形

開會日期	重要決議內容及執行情形
112 年股東常會 (日期：112.05.29)	1.通過 111 年度營業報告書及財務報表案 2.通過 111 年度盈餘分配案(每股分配現金股利 0.4 元) 執行情形： 董事會訂定 112 年 10 月 4 日為分配基準日，已依決議於 112 年 10 月 25 日全數發放完畢。 3.通過修訂「公司章程」案 執行情形：112 年 7 月 3 日經濟部准予變更登記。

2. 董事會重要決議

開會日期	重要決議事項
112 年第 1 次董事會 日期：112.03.08 (第 16 屆第 14 次)	(1)本公司修訂「公司章程」案。 (2)本公司修訂「永續發展實務守則」案。 (3)本公司修訂「公司治理實務守則」案。 (4)改選本公司董事及獨立董事案。 (5)解除本公司董事及其代表人以及獨立董事於任期內競業禁止之限制。 (6)擬定本公司 112 年股東常會受理股東提案及提名事宜。 (7)召開 112 年股東常會案。 (8)本公司擬設置永續發展委員會及訂定「永續發展委員會組織規程」案。
112 年第 2 次董事會 日期：112.04.11 (第 16 屆第 15 次)	(1)本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 (2)本公司 111 年度盈餘分配案。 (3)本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 (4)本公司修訂「董事會議事規則」案。 (5)本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案。 (6)本公司及子公司資金貸與案。 (7)本公司及子公司銀行融資借款額度續約及背書保證案。 (8)本公司內部稽核主管之職務調整案。 (9)擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務。 (10)本公司董事會提名暨審查董事及獨立董事候選人名單。 (11)解除本公司董事及其代表人以及獨立董事於任期內競業禁止之限制。
112 年第 3 次董事會 日期：112.06.08 (第 17 屆第 1 次)	(1)選任第 17 屆董事長。 (2)本公司「第 2 屆審計委員會」。 (3)委任「第 4 屆薪資報酬委員會」之委員。 (4)本公司擬與國立中央大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約。 (5)子公司總經理異動案。 (6)為配合會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案。 (7)本公司資金貸與評估案。 (8)本公司及子公司銀行融資借款額度續約及背書保證案。 (9)子公司向銀行申請融資額度及背書保證案。 (10)子公司向銀行申請融資額度及背書保證案。 (11)本公司擬向銀行申請「專案貸款」額度案。

開會日期	重要決議事項
112年第4次董事會 日期：112.08.09 (第17屆第2次)	(1)本公司112年第2季財務報表案。 (2)訂定本公司除息基準日暨現金股利發放事宜。 (3)本公司及子公司資金貸與案。 (4)銀行融資額度續約及背書保證案。 (5)本公司修訂「子公司管理辦法」案。 (6)本公司修訂「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。 (7)本公司修訂「誠信經營作業程序及行為指南」案。 (8)核決權限表文字修正案。
112年第5次董事會 日期：112.12.05 (第17屆第3次)	(1)本公司及子公司擬洽銀行申請額度及融資續約案。 (2)本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 (3)委任本公司簽證會計師並決議其公費案。 (4)本公司113年度稽核計畫案。 (5)本公司及子公司資金貸與案。 (6)本公司訂定「風險管理政策」案。 (7)修訂本公司內控制度管理辦法部分章節案。 (8)修訂本公司「印鑑管理辦法」及「核決權限表」案。 (9)修訂本公司「組織圖」及「會計制度第一章總說明」案。 (10)修訂「誠信經營作業程序及行為指南」及增訂「檢舉作業管理辦法」案。 (11)修訂本公司「內部稽核實施細則」及「內控制度管理辦法」案。 (12)本公司董事酬勞發放案。 (13)本公司經理人之員工酬勞發放案。 (14)子公司總經理異動案。 (15)久裕交通器材(深圳)有限公司因當地法令政策可申請提高建築容積率案。
113年第1次董事會 日期：113.01.15 (第17屆第4次)	(1)本公司113年度預算案。 (2)資金貸與展延案。 (3)資金貸與新增案。 (4)逾期應收帳款審查案。 (5)子公司申請銀行融資額度及背書保證案(追加保證)。 (6)檢討董事薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 (7)檢討經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 (8)有關年終獎酬發放原則及經理人年終獎酬案。
113年第2次董事會 日期：113.04.09 (第17屆第5次)	(1)本公司112年度營業報告書及財務報表案。 (2)本公司112年度虧損撥補案。 (3)本公司112年度員工及董事酬勞分派情形案。 (4)本公司112年度「內部控制制度聲明書」案。 (5)本公司修訂「審計委員會組織規程」案。 (6)子公司資金貸與展延案。 (7)本公司資金貸與評估案。 (8)本公司及孫公司擬向銀行融資(續約)借款及背書保證案。 (9)本公司修正民國113年預算案。 (10)本公司修訂「印鑑管理辦法」案。 (11)本公司修訂「董事會議事規則」案。 (12)本公司修訂「股東會議事規則」案。 (13)本公司113年股東常會召開方式、議程及訂定受理股東提案等事宜。

(十三)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。

(十四)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、公司治理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	解任原因
內部稽核主管	楊晉賢	111.09.27	112.04.11	職務調整/辭職

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	王玉娟	112.01.01-112.06.30	2,420	-	2,420	內部輪調
	劉美蘭	112.01.01-112.06.30				
	劉美蘭 徐建業	112.07.01-112.12.31				

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。

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：無此情形。

審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

- 六、更換會計師資訊：因配合財務報表簽證會計師事務所內部輪調，自民國 112 年第二季起，簽證會計師由資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師及劉美蘭會計師，變更為劉美蘭會計師及徐建業會計師。
- 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：無此情形。
- 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權移轉及質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		當年度(113)截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	豐奕投資有限公司 代表人：陳世偉	10,000	0	0	0
董事(兼任總經理/營銷長)	豐奕投資有限公司 代表人：陳松君	200,000	0	0	0
董事(兼任工廠長/資材長)	陳承孝	0	0	0	0
董事	陳明傑	0	0	0	0
獨立董事	林惠芬	0	0	0	0
獨立董事	謝勝義	0	0	0	0
獨立董事	王友民	0	0	0	0
研發長	蔡杰原	0	0	0	0
財務長	江怡瑤	0	0	0	0
大股東	豐奕投資有限公司	0	0	0	0
大股東	中港集團(香港)投資有限公司	0	0	0	0

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三) 股權質押資訊之相對人為關係人之情形：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

113年6月20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	13,280,000	22.13%	-	-	-	-	陳世偉	負責人	-
中港集團(香港)投資有限公司	6,607,340	11.01%	-	-	-	-	-	-	-
長利國際投資股份有限公司	5,217,028	8.70%	-	-	-	-	-	-	-
長益國際投資股份有限公司	5,212,028	8.69%	-	-	-	-	-	-	-
久容投資股份有限公司	5,156,110	8.59%	-	-	-	-	-	-	-
久弘投資股份有限公司	5,156,110	8.59%	-	-	-	-	-	-	-
兆順投資有限公司	2,759,193	4.60%	-	-	-	-	-	-	-
陳世偉	1,472,738	2.45%	21,078	0.04%	-	-	豐奕投資有限公司 陳承孝	轉投資公司 兄弟	-
江資航	1,303,007	2.17%	-	-	-	-	-	-	-
陳承孝	1,128,888	1.88%	9,246	0.02%	-	-	陳世偉	兄弟	-

十、公司、公司之董事、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：

112年12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
JOYTECH INDUSTRIAL CO. PIE. LTD	21,057,104	100%	-	-	21,057,104	100%
NOVATEC EU .s.r.o	-	100%	-	-	-	100%
NOVATEC WHEELS US, INC	-	100%	-	-	-	100%
JOY NOVA INTERNATIONAL CO., LTD	4,726,393	100%	-	-	4,726,393	100%
PRIMA BUSINESS LIMITED	1,000,000	100%	-	-	1,000,000	100%
TOY (H.K.) TRADING CO.,LTD. LIMITED	10,000	100%	-	-	10,000	100%
NOVA INDUSTRIAL CORP	50,000	100%	-	-	50,000	100%
泰州久裕精密工業有限公司	-	100%	-	-	-	100%
久裕交通器材(深圳)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
久鈺車料(昆山)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
諾飛客全球營銷(深圳)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
纤鍍複材科技(廈門)有限公司	-	83.33%	-	-	-	83.33%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過：

113年6月20日；單位：仟股/新台幣仟元

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10,000仟元	無	台建商新字第151227號函
78.09	10	2,800	28,000	2,800	28,000	現金增資18,000仟元	無	建設廳78建三戊字第360464號函
85.07	10	5,288	52,880	5,288	52,880	現金增資24,880仟元	無	建設廳85建三庚字第199015號函
87.01	10	7,288	72,880	7,288	72,880	現金增資20,000仟元	無	建設廳87建三癸字第107424號函
87.06	10	8,038	80,380	8,038	80,380	現金增資7,500仟元	無	建設廳87建三庚字第183923號函
90.01	10	11,288	112,880	11,288	112,880	現金增資32,500仟元	無	經濟部經授中字第09001023240號函
94.12	10	14,388	143,880	14,388	143,880	現金增資31,000仟元	無	經濟部經授中字第09433327650號函
97.08	10	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資36,120仟元	無	經濟部經授中字第09732880900號函
100.11	19.5	30,000	300,000	23,000	230,000	現金增資50,000仟元	無	經濟部經授中字第10032798950號函
101.09	10	30,000	300,000	25,300	253,000	盈餘轉增資23,000仟元	無	經濟部經授中字第10132553160號函
102.12	22	50,000	500,000	30,300	303,000	現金增資50,000仟元	無	經發局府授經商字第10208587960號函
103.05	22	50,000	500,000	35,300	353,000	現金增資50,000仟元	無	經發局府授經商字第10307491800號函
106.07	10	50,000	500,000	37,680	376,800	資本公積轉增資23,800仟元	無	經發局府授經商字第10607337160號函
107.10	10.12	70,000	700,000	58,000	580,000	現金增資203,200仟元	無	經授商字第10701122970號函
110.08	10	70,000	700,000	56,350	563,500	註銷庫藏股16,500仟元	無	經濟部經授商字第11001147830號函
110.12	14	80,000	800,000	60,000	600,000	現金增資36,500仟元	無	經濟部經授商字第11001221400號函

##### 2. 已發行之股份種類：

113年6月20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	60,000,000	20,000,000	80,000,000	興櫃股票

##### 3. 公司採總括申報方式發行新股者：不適用。

(二) 股東結構

113年4月30日；單位：人/股

股東結構 數量	僑外法人 投資	其他法人 團體投資	本國公司 法人投資	僑外證券投資 信託基金	本國自然人 投資	合計
人 數	1	1	10	1	509	522
持有股數	6,607,340	1,067	37,743,593	2,000	15,646,000	60,000,000
持股比例	11.01%	0.00%	62.91%	0.00%	26.08%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股：

113年4月30日；單位：人/股

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 ~ 999	120	15,276	0.0255%
1,000 ~ 5,000	222	489,292	0.8155%
5,001 ~ 10,000	47	373,110	0.6219%
10,001 ~ 15,000	32	388,672	0.6478%
15,001 ~ 20,000	13	240,598	0.4010%
20,001 ~ 30,000	24	568,154	0.9469%
30,001 ~ 40,000	7	229,394	0.3823%
40,001 ~ 50,000	3	126,912	0.2115%
50,001 ~ 100,000	19	1,420,460	2.3674%
100,001 ~ 200,000	11	1,673,745	2.7896%
200,001 ~ 400,000	6	1,639,354	2.7323%
400,001 ~ 600,000	3	1,477,029	2.4617%
600,001 ~ 800,000	2	1,312,888	2.1881%
800,001 ~ 1,000,000	2	1,685,252	2.8088%
1,000,001 ~ 99,999,999	11	48,359,864	80.5997%
合計	522	60,000,000	100.0000%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單：

113年4月30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		13,280,000	22.13%
中港集團(香港)投資有限公司		6,607,340	11.01%
長利國際投資股份有限公司		5,217,028	8.70%
長益國際投資股份有限公司		5,212,028	8.69%
久容投資股份有限公司		5,156,110	8.59%
久弘投資股份有限公司		5,156,110	8.59%
兆順投資有限公司		2,759,193	4.60%
陳世偉		1,472,738	2.45%
江資航		1,303,007	2.17%
陳承孝		1,128,888	1.88%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：新台幣元

項目		年度	111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 4 月 30 日
		每股市價	最高	未上市/櫃	未上市/櫃
	最低	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃	
	平均	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃	
每股淨值	分配前		12.67	10.20	-
	分配後		12.27	10.20 <sup>(註)</sup>	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		60,000	60,000	-
	每股盈餘	調整前	0.81	-1.87	-
		調整後	0.81	-1.87	-
每股股利	現金股利		0.4	-	-
	無償配股	盈餘配發	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃

(註)：本公司 112 年度虧損撥補案業經董事會決議通過不分派股利，俟提報股東會。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 本公司章程所定之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達法令規定數額時，得不再提列，並依法提撥或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

董事會擬具之盈餘分派議案，就可供分配盈餘提撥不低於三十%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本十%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十%。

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劃等因素予以訂定。

2. 本年度已議股利分配之情形：

本公司 112 年度虧損撥補案業經董事會決議通過不分派股利，俟提報股東會。

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：無此情事。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

公司章程第 27 條：本公司年度如有獲利，應以當年度獲利狀況不低於百分之一分派員工酬勞、及應以不超過當年度獲利狀況之百分之五分派董事酬勞，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酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董監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控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

2. 本期估列員工及董事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

本公司估列112年度之員工酬勞、董事酬勞係依章程及衡量公司現行營運規模與獲利狀況為基礎，若實際配發金額與估列數遇有變動或估列金額與股東會決議有異時，則列為113年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司業經 113 年 4 月 9 日董事會決議通過之酬勞分派情形如下：

員工酬勞金額：0 元

董事酬勞金額：0 元

以上認列費用金額與 112 年度財務報告估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次董事會無通過以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形

本公司111年度之酬勞分派業經112年4月11日董事會決議通過，實際情形如下：員工酬勞提撥1.5%計新台幣944,256元、董事酬勞提撥1.5%計新台幣944,256元分派員工酬勞及董事酬勞皆以現金發放之，以上認列費用金額與111年度財務報告估列金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形

112年度及截至年報刊印日止，公司未有買回本公司股份之情形。

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：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫及執行情形：無。

## 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：

CA03010 熱處理業  
 CC01030 電器及視聽電子產品製造業  
 CC01080 電子零組件製造業  
 CD01040 機車及其零件製造業  
 CD01050 自行車及其零件製造業  
 CE01010 一般儀器製造業  
 CH01010 體育用品製造業  
 F109070 文教、樂器、育樂用品批發業  
 F113010 機械批發業  
 F113050 電腦及事務性機器設備批發業  
 F113070 電信器材批發業  
 F114020 機車批發業  
 F114030 汽、機車零件配備批發業  
 F114040 自行車及其零件批發業  
 F116010 照相器材批發業  
 F119010 電子材料批發業  
 F209060 文教、樂器、育樂用品零售業  
 F213030 電腦及事務性機器設備零售業  
 F213060 電信器材零售業  
 F213080 機械器具零售業  
 F214020 機車零售業  
 F214030 汽、機車零件配備零售業  
 F214040 自行車及其零件零售業  
 F216010 照相器材零售業  
 F219010 電子材料零售業  
 F401010 國際貿易業  
 CD01030 汽車及其零件製造業  
 F113110 電池批發業  
 F213110 電池零售業  
 F108031 醫療器材批發業

(2) 主要產品及其營業比重：

單位：新台幣仟元；%

主要產品	111 年度		112 年度	
	營業收入金額	比重(%)	營業收入金額	比重(%)
花鼓	1,281,820	86.93	792,974	84.60
輪組	114,959	7.80	102,019	10.88
其他	77,678	5.27	42,326	4.52
合計	1,474,457	100.00	937,319	100.00

(3) 公司目前之商品項目：

- 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
- ⑤ 碳纖維前叉(外走線)新產品開發
- ⑥ BB 五通新產品開發

(4) 公司計畫開發之新產品：

- ① 碟煞花鼓
- ② 碳纖維花鼓
- ③ 碳纖維碟剎車輪組
- ④ 高剛性鋁合金輪組
- ⑤ 電動車花鼓與輪組
- ⑥ 行星齒結構花鼓設計開發
- ⑦ 碳纖維握把(碎石車)新產品開發
- ⑧ 碳纖維輻條設計開發
- ⑨ 碳纖維前叉(內走線)新產品開發
- ⑩ 內變速電機馬達

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

#### 產業現況：

全球通膨壓力居高不下，加上俄烏戰爭持續進行，導致原物料及能源價格維持高檔態勢，造成歐美民眾的實質購買力下滑，降低對自行車的消費意願，平價自行車的銷售量下滑，成長率低不足消化現有庫存。惟高單價款式與電動自行車，自行車成車廠的營收仍然有正成長，因此整體的庫存下降速度緩慢。連帶影響「自行車中游零組件」的需求呈現低迷狀態。

#### 未來展望：

從產業數據顯示，自行車需求落底跡象逐漸明顯，市場預期營收將可能略為回升。成車廠的庫存水平下降，進而帶動對零組件的補貨需求。

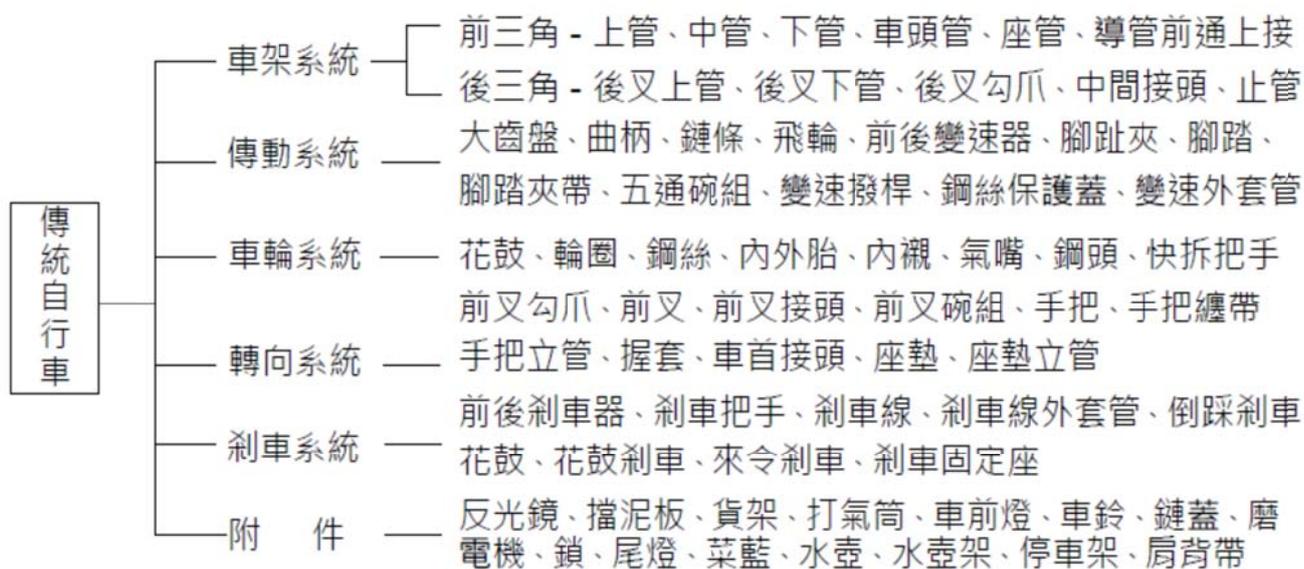
近年來ESG議題及各國舉辦的自行車賽事的數量增加，名人代言和媒體對此類活動相關報導有望引導原低需求區新購者加入提升自行車的銷量並推動市場成長。

台灣自行車出口受到歐洲國家、美國業績影響較大觀察今年這些需求大國雖需求下降，但中國市場的銷售比重上升銷售狀況較為良好，庫存水準偏向正常，由於中國是全球自行車銷售規模最大的單一國家（銷量佔比約30%），對自行車產業來說更是另一個正面訊息。

## (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；傳動系統包括前後變速器、飛輪及鏈條；車輪系統包括花鼓、輪圈、內外胎；轉向系統包括前叉及手把，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、煞車把手等。配件部份則包括反光鏡、水壺架、擋泥板及前後警示燈等。其詳細結構如下圖所示：



### ② 產業關聯性：

自行車製造業之上、中、下游關係，由上游原材料廠商提供鋼材、橡膠、油漆塗料等，經過中游自行車零件廠提供其所需之零件後，再交由下游自行車中心廠裝配成車。

每一輛自行車需由車架、前叉、傳動/變速、剎車、把手/座立管 ... 等主、次要零件所組裝而成，各個零件缺一不可，而自行車產業因此可分為成車業和零組件業，因為零件數量多，需要產業間協同生產的特性，使得上下游間也建立起緊密的供應關係。

自行車零件製造需涵蓋使用金屬、橡膠、碳纖維、電控等各類材料，因此自行車工業的技術發展與市場供需，能帶動相關基礎材料業及週邊供應鏈之發展，但也因此易受到國際材料行情、匯率、運輸等因素交互影響。

由於自行車產業分工極細，每種零件又各有其專業製造廠，再加上台灣自行車產業產業公會組織運作良好，產業組織內聚力強，歷經數十年發展已形成上下游緊密結合的中心衛星體系與完整上中下游供應鏈，構成台灣自行車產業群聚態勢。

### (3) 產品之各種發展趨勢

自行車零件製造業發展趨勢，產品朝向輕量化、使用壽命期限變長、剛性最強、傳導效率高、變速性能佳、製造工藝美學、符合環保生產等特點，令客戶的使用產品效能提高，此外；由於各廠商競爭激烈，以往廠商使用便宜的產品應戰，現今考量耐用性，業者大都朝向較高階的產品發展。

台灣自行車產業向來以高品質及交期迅速的優勢在全球供應鏈中站穩關鍵地位，產業多年的深耕發展出完整的供應鏈，同時也跨產業整合，導入物聯網及大數據，往更智慧化及電動化之方向邁進，產品技術的發展以高值化(High Value Bike)產品為目標，舒適化、流行化為產品設計需求，而智慧化、電動化與高功能及安全行性之技術亦持續發展中，自行車產業將往智慧化的方向轉型、智慧製造、創新設計、塑造騎行文化等概念。

### (4) 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，現有競爭者分析如下：

廠商	特徵
久裕興業	<ul style="list-style-type: none"><li>• 歷經三代經營，本公司零件內製比例高達 90%，具備設計研發團隊，獲得歐美各大品牌客戶的青睞，視為長期合作的零件供應商。</li><li>• 自有品牌進行產品品牌的區隔-JOYTECH 為品牌基石，為入門低階品牌、NOVATEC 主攻中高階品牌、NP 修補市場等三大品牌路線。</li><li>• 在歐洲、美國及亞洲地區設立分公司提供全球客戶零時差服務，並拓展全球 30 國地區代理進行在地化品牌推廣與售後服務，擴展品牌實力及服務網。</li><li>• 客戶群以成(整)車組車廠，貿易商及歐洲外銷為主，主打產品為公路車、BMX、MTB 花鼓及鋁以及碳纖維輪組。</li><li>• 生產基地為台灣大雅總部及大陸泰州、深圳、廈門三廠。</li></ul>
鑫元鴻	<ul style="list-style-type: none"><li>• 於民國 83 年創立，目前以生產競速型自行車花鼓以及鋁跟碳纖維輪圈為主，客戶群以組車廠以及品牌商為主，生產基地為台灣豐洲廠及大陸廠。</li></ul>
喬紳	<ul style="list-style-type: none"><li>• 於民國 89 年創立，生產基地於彰化縣其客戶群以貿易商為主，在產品設計上屬於 OEM 以及 ODM 導向居多；公司零件內製比例低，主打登山車以及花式表演車花鼓。</li></ul>
崑藤	<ul style="list-style-type: none"><li>• 於民國 36 年創立，該公司製造基地包括台灣大雅廠及大陸淮安廠各一廠，主要客戶群以貿易商以及歐洲客戶為主。近年來開始生產新的發電花鼓系統結構，使其城市車以及休閒車的客戶群有所增加。</li></ul>

## ②產業之競爭

### 價格競爭：

由於自行車零件業之中、小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，因此以自行車零件業技術精密度並不高的產品而言，未來恐怕仍將有很大的壓力。

### 品牌形象：

自行車零件部份中、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，例如以最大的巨大自行車廠上下游建立的供需體系，其零組件廠商也將隨其品牌而水漲船高。

### 成本管理：

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，因此在接單方面，如果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。

### 研發能力：

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。

## 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以及輪組製造業者，在研究發展上具備一定的領先技術。本公司創立時期即體認到交通工具的重要性並希望能貢獻一己之力，於是投入研究日本腳煞系統領域，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，且榮獲經濟部外銷成績優良獎，另於民國 70 年開發 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導入製造鋁合金花鼓，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，不僅提供顧客快速拆卸外，並能於組立輪圈時降低工時成本，也提昇消費者快速換裝之便利性。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「民國 86 年國家產品形象金質獎」。

自民國 90 年起，本公司及子公司持續投入於創新研發方面，研發總部設於台中市大雅區新廠，成立集團研發總部擁有在台灣、美國、中國廠等專業研發及測試團隊，在花鼓以及輪組零件、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，取得新的機器設備、原料及製程技術。並且公司透過與學術研究單位學者合作以增進研發人才培育及新產品之競爭優勢。

身為市場領先者，不斷突破推陳出新引領最新技術，本公司及子公司於民國 105 年獲得 GOOD DESIGN AWARD，民國 105 年至 108 年連續四年獲得台灣精品獎，民國 105 年

至 107 年連續三年獲得年度最佳金點設計獎(GOLDEN PIN DESIGN AWARD) ，藉由獲得各大獎項殊榮，累積本公司及子公司不斷創新的研發動能。因應新世代潮流，綠能無碳生活的推廣，本公司及子公司研發電動自行車配件，及高分子材料運用，於民國 108 年投資複合材料領域的創新研究，成立廈門纖鍍廠，投入碳纖維輪圈及相關產品生產。有別於以往著重在零件創新研發，民國 108 年將整併大陸地區研發團隊，形成大中華地區研發團隊。致力於工業 4.0，利用智慧製造方式，導入「MES 生產管理系統」等軟體，以利妥善安排製程，並更容易透過數據追溯製造品質。

## (2)所營業務之研究發展

強調專注在與營運方向有關的技術開發，朝效益五大技術核心人力-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。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，據以展開部門行動，透過例行技術及行銷會議，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、輪組、碳纖維應用之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。
- E. 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，本公司設置機械手臂、導入沖床自動化，降低生產人員不足的生產瓶頸。同時建構自動化量測系統與設備，提升產品檢驗效率。此外，為即時掌握現場之生產脈動，本公司及子公司除導入“SFT 廠區追蹤系統”，MES 等系統建立營運管理透明化與效率化的流程改善。

### 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短中長期研究發展策略

時程	類別	項目及內容
短期	短期策略	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。
中長期	強化技術專利、技術獨立	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 透過各種方式所創新出來的技術，不論短期有商品化價值或長期有潛在商品化價值，由專人負責申請專利，以強化技術專利的保護，穩固公司技術主導的地位。</li> <li>▪ 具較長之市場生命週期與較高階技術專案，由本公司自主獨立完成。</li> <li>▪ 在創新活動中，專注於本公司核心技術能力，與下游不同產業客戶及學術單位共同開發新技術或新技術的應用。</li> </ul>
	專注核心能力、提昇價值	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 配合競爭策略，適時引進新技術，提昇自我價值。</li> <li>▪ 追求成為『高附加價值、高生產力，注重創新與服務』的公司，本公司不斷吸收技術資訊、掌握市場脈動、滿足客戶需求。</li> <li>▪ 利用專案管理，提昇創新活動品質，掌握內部可用資源，確保技術開發專案迅速轉移製造單位生產。</li> </ul>
	有效運用資源、掌握時效	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 確保創新成果不成為過時技術，掌握量產時效，以創造最大價值及獲利。</li> <li>▪ 產品開發專案迅速應用於生產製造，滿足市場需求，並維持高品質水準及快速彈性。</li> </ul>

#### 4.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：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度 (註 1)	112 年度 (註 1)	截至 113 年 3 月 (註 2)
研發費用	34,893	31,365	9,647
營業收入淨額	1,474,457	937,319	227,799
比例	2.37%	3.35%	4.23%

(註 1)：經會計師查核之財務報表。

(註 2)：本公司自結財務報表資料未經會計師查核簽證或核閱。

##### (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
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
105 年度	FACTOR 748 WHEEL SET FACTOR 748 WHEEL SET 離合系統輪組	榮獲 2017 台北國際自行車創新設計獎 榮獲 2017 德國 IF 設計獎 榮獲第 25 屆台灣精品獎
106 年度	離合系統輪組 碳纖維寬版公路車輪組 FACTOR 748 WHEEL SET FACTOR 748 WHEEL SET 727 ENDURO 磁性離合式碳纖輪組	榮獲第 25 屆台灣精品獎 榮獲中國自行車協會-創新獎 榮獲 2017 德國 IF 設計獎 榮獲 2017 台北國際自行車創新設計獎 榮獲 2017 金點設計獎(年度最佳設計獎)
107 年度	R3-DISC 不對稱碟剎版全碳纖維公路車輪組 FACTOR 727 ENDURO 全碳纖維登山車輪組	榮獲上海展創新獎 榮獲第 26 屆台灣精品獎
108 年度	非對稱電輔登山車輪組 DIABLO XLE-MTB WHEELSET	榮獲中國自行車協會-創新獎
109 年度	非對稱跑車碳纖輪組	為新一代設計之獨特的超高性能輪組。 使輪圈更為輕量化，舒適且具低風阻和敏銳的傳動反應。 其特色可提供騎乘者極穩定的控制、安全性及優異的順暢性。
110 年度	BB 五通軸 尼龍繩花鼓	開創非花鼓之零件，提升產品多樣性。 增加適配其他材質之產品設計。
111 年度	公路車碳纖維輪組 碳纖維前叉	通過 UCI 的「Wheel impact test」認證 通過 SGS 的「Front Fork test」多項認證 通過 EFBE 的「Fork test」認證
112 年度	自行車花鼓系統之組合結構 碳纖維幅條生產設備 自行車防鎖死剎車之方法	新型專利 新型專利 發明專利

## 5.長、短期業務發展計畫

### (1)長期計畫

項 目	內 容 說 明
行銷策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發節能減碳產品，減少不必要的環境浪費，以愛護地球為宗旨。</li> <li>2. 不斷提升與改良產品設計，減少原材料的取用以及浪費。</li> <li>3. 活用碳纖維產品的運用設計，繼而提升市場佔有率。</li> </ol>
生產計畫	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 增加自動化機械來降低成本，增加產品良率及效率。</li> <li>2. 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>3. 持續推行汰舊換新並結合自動化生產設備來優化製程良率與提高生產效率。</li> </ol>
研發與設計發展計畫	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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外，並提升開發技術能力。</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. 開發特殊材料，結合與運用碳纖維及鐵鋁合金相關產品，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. 落實ISO14001之公司管理、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. 善用集團各廠之專業設備及研發技術，創造價值利益。</li> <li>4. 各製程設備單機追加Bar Code Scan管理系統，提升管理效率。</li> <li>5. 持續培育多能工，深化公司文化以及對於人才之永續的教育訓練。</li> </ol>

### (2)短期計畫

項 目	內 容 說 明
行銷策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因應客戶客製化(ODM)及市場(OBM)需求開發新型產品。</li> <li>2. 以穩定與不斷改善品質為優先，考量開發設計重點。</li> <li>3. 輪組不定期改版來符合現在市場主流趨勢。</li> <li>4. 電動輔助自行車是未來市場的主流外，也是環保交通工具以及代步工具，將持續開發電動輔助自行車相關產品以順應潮流。</li> <li>5. 積極拓展電商平台，以及透過社交媒體增加品牌能見度。</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、並提升效率及良率。</li> <li>2. 為確保公司的競爭力，公司與各相關部門皆提倡提案改善來降低浪費。</li> <li>3. 落實TQM管理及不是良品不出廠的品質管控系統，來符合市場對品質的認同。</li> <li>4. 不斷檢視並汰舊換新設備，來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> <li>6. 落實相關SOP並不斷優化製程。</li> </ol>
研發與設計發展計畫	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 由花鼓為基礎設計核心，漸漸將設計及技術面擴大至輪圈組，並以中高階自行車市場為發展目標。</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> <li>4. 研發創新相對應產品於電動輔助自行車市場。</li> <li>5. 培育人才，並強化其研究開發實力。</li> </ol>
管理策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 除鞏固北美市場、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，如車隊贊助。</li> <li>3. 整合業務與研發能力，在樣品開發階段即與市場需求接軌。</li> <li>4. 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> <li>6. 不斷改良KPI以及引進OKR激勵工具來達到激發團隊的達成率及管理能力。</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；%

地區	年度	111 年度		112 年度	
		銷售金額	百分比	銷售金額	百分比
台灣		308,256	20.91%	134,657	14.37%
中國大陸		417,959	28.34%	541,353	57.75%
歐洲		555,969	37.71%	184,249	19.66%
其他		192,273	13.04%	77,060	8.22%
合計		1,474,457	100.00%	937,319	100.00%

#### (2)市場占有率

全球自行車前幾大出口國家分別為美國、歐洲、中國以及日本，全球自行車的年銷售量約為 120~140 百萬台，其中美國市場約 44.0 百萬台、歐洲 28.8 百萬台、中國 12.1 百萬台、日本 6.2 百萬台，約占總出口七成，本公司 112 年主要產品出貨數量約占全球市場占有率 3~5% 左右。

#### (3)市場未來供需狀況與成長性

歐美政府持續推動綠色政策、減緩城市交通擁塞及空氣汙染問題、積極建設自行車車道及其他相關基礎設施，並鼓勵民眾多以自行車作為休閒運動、短途通勤及提供物流服務之工具，皆有助於海外地區對本產業維持穩定拉貨力道。

本公司及子公司在自行車零件花鼓上耕耘逾 40 年，擁有卓越的研發、創新能力與嚴謹的生產品質，受到國外知名大廠青睞。為因應市場發展趨勢，久裕興業透過贊助國外車隊來提升 Novatec 的品牌知名度及改善產品耐用性及功能性。此外，在歐洲、美國及亞洲地區據點提供全球客戶零時差服務，並拓展全球 30 國地區代理進行在地化品牌推廣與售後服務，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優良研發團隊，每年亦編製研究開發預算使其具有持續的設計能力。專業服務於客戶對外觀(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因而能滿足客戶全面性需求，客製化服務深入客戶喜愛外，更強化與客戶間之合作關係，另在自我品牌(JOYTECH, NOVATEC, NP)方面不斷的提升自我品牌之營收占比，也代表市場越來越能接受公司品牌與商品的附加價值以及專業的服務品質。

##### ②產品優勢

本公司及子公司的商品以及品牌供應給市場全系列花鼓產品，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、電動輔助自行車、折疊車、運動車、旅遊車、載貨車以及室內健身器材之驅動件等，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。

##### ③製造優勢

本公司及子公司持續深耕中國市場，兩岸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，除了善用各廠的供應鏈形成強勁的競爭力外，也積極投入自動化設備來提升產出數量以及穩定品質。

#### ④行銷優勢

本公司及子公司採取 ODM 與自有品牌 OBM 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(JOYTECH, NOVATEC, NP)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。此外，積極在全球佈局行銷及服務網，目前在中國、日本、印尼、馬來西亞、新加坡、泰國、澳洲、德國、荷蘭、波蘭、匈牙利、斯洛伐克、智利、祕魯、烏拉圭、烏克蘭、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並區分出產品等級以及專有生產基地，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，市場對高階及電動自行車需求仍呈現成長，歐美國家需求仍穩定成長，未來可望推展至新興市場。
- 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及OBM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、中國佈建多個生產基地，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，建構完整且嚴密的產品流程管理運作體系，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

- A. 匯率，由於外銷的主要貨幣為美金，所以匯率的波動會影響公司銷售毛利率。因應對策：以當地幣別交易外，如匯率浮動達超過幅度即時與客戶雙方達到合理的匯率共識依予調整報價來避免匯差風險，此外固定觀測匯率波動來提前預防匯兌風險。

B. 人才斷層，自行車產業於關鍵性加工如焊接，鍛造，模具製作等技術層次欠缺培育新血傳承，導致目前人才除斷層外還有流失。

因應對策：透過產學合作招聘，提升年輕人對產業實質認識及加入意願。另外強化內部教育訓練，使技術流程透過電子學習平台傳承，透過KPI與OKR獎勵制度及工具來提升員工對於公司認同。

C. 關稅壁壘，雖然全球貿易壁壘尤其對中國大陸有持續實施管控，但是台灣依然無法跟其他各國政府取得自由貿易關稅優惠來強化本身的競爭力。

因應對策：善用集團生產資源來因應客戶需求，密切與重要客戶互動得以及時給予公司訂定更長遠的政策、目標以及投資的調整，另外對於創新之產品及獨特製程，公司申請設計、創新專利，使商品具備其獨特差異化及高附加價值來滿足客戶需求。

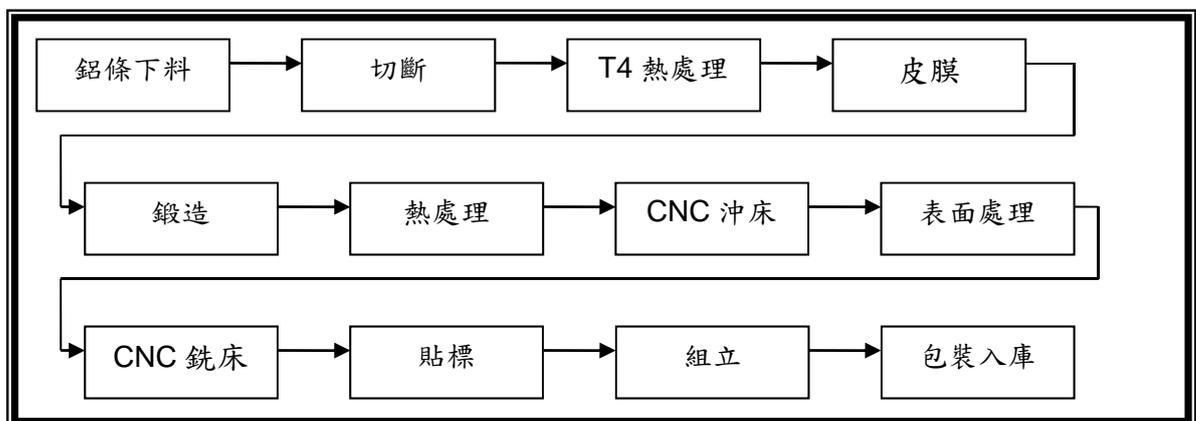
## 2.主要產品之重要用途及產製過程

### (1)主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
自行車花鼓	構成車輪的主要零件 支撐車輪所承受的靜態及動態之負荷 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
碳纖維前叉	構成車體的主要零件 前叉安裝在車架上連結握把，輕量化、剛性佳
碳纖維握把	構成車體的主要零件 安裝於前叉上，控制方向 輕量化、吸震效果佳

### (2)主要產品之製造過程

生產製造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、車削、沖床組及銑床組等。



### 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
鋁條	A01、A10	良好
鍛造	A02	良好
套筒鍛造	A03	良好
鐵板、鐵管	A04	良好
套管	A05	良好
螺帽	A06	良好
培林	A07	良好
快拆	A08	良好
空心管	A09	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	111年				112年				113年度截至第一季止			
	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	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	其他	737,866	100.00	無	A09	60,238	12.52	無	-	-	-	-
2	-	-	-	-	其他	420,739	87.48	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
進貨淨額		737,866	100.00	無	進貨淨額	480,977	100.00	無	-	-	-	-

註：111年度並無進貨佔進貨總額百分之十以上之廠商。

#### (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	111年				112年				113年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	190,409	12.91	無	甲公司	212,925	22.72	無	-	-	-	-
2	-	-	-	-	乙公司	107,107	11.43	無	-	-	-	-
3	其他	1,284,048	87.09	無	其他	617,287	65.85	無	-	-	-	-
銷貨淨額		1,474,457	100.00	無	銷貨淨額	937,319	100.00	無	-	-	-	-

### 5.最近二年度生產量值

單位：仟 PCS；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
花鼓	註	10,277	1,047,639	註	5,599	735,263
輪組		38	88,552		29	87,499
其他		7,663	42,406		3,799	27,377
合計		17,978	1,178,597		9,427	850,139

註：本公司採高度客製化接單生產，產品種類繁多且計量單位不一，故不予列示。

### 6.最近二年度銷售量值

單位：仟 PCS；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
花鼓	4,167	526,979	6,110	754,841	4,033	532,644	1,567	260,330
輪組	14	54,927	24	60,032	20	81,067	8	20,952
其他	969	43,990	6,694	33,688	532	31,310	3,267	11,016
合計	5,150	625,896	12,828	848,561	4,585	645,021	4,842	292,298

註：內銷係指集團生產工廠所在地銷售予當地視為內銷；即本公司銷售予台灣當地客戶暨大陸子公司銷售予大陸當地客戶。

### 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；%

年	度	111 年度	112 年度	113 年度截至 6 月 20 日止
員 工 人 數	主管級人員	61	51.00	57.00
	直接人員	262	257.00	264.00
	間接人員	231	234.00	207.00
	合計	554	542.00	528.00
平均	年 歲	39.19	41.56	41.07
平服	務 年 均 資	5.73	6.54	6.20
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	2.17%	2.03%	1.89%
	大 專	24.19%	24.17%	24.20%
	高 中	28.16%	26.75%	25.52%
	高 中 以 下	45.49%	47.05%	48.39%

#### 四、環保支出資訊

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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，應說明其無法合理估計之事實)：無。
- 2.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

本公司重視員工福利並成立職工福利委員會推動各項福利措施且定期舉行下列活動：

- 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，每年舉辦旅遊。
- ②聯誼活動：員工聚餐每年二次，尾牙望年會等節慶活動。
- 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：除每年健康檢查外，聘任護理師及醫師主動關心及推動員工健康管理。
- 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：提供球類設施及活動，讓員工有休閒放鬆的場所。
- ⑪專用停車：提供機車停車位，使每位員工停放機車更為便利。
- ⑫團體保險：為員工投保團體保險，給予更多保障。

##### (2)員工進修、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，以增進新人員對公司整體環境及公司產品的瞭解，並提供員工手冊。

##### 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、計畫性及延續性之訓練，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，亦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：提供學習平台等資源，供員工於下班或休閒之自我研習及進修。

### (3) 退休制度與其實施狀況

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合舊制退休條件者，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」所定之新制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。本公司位於中國大陸之子公司依照中華人民共和國社會保險法規定為員工繳納社會保險(包含醫療、生育、養老、工傷、失業)及退休金準備。屬於臺灣及中國大陸之外之各地子公司亦依照營運當地之勞動相關法令辦理。

### (4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資間之協議運作爰依勞動基準法及勞動事件法為遵循基準，管理規章之制定，係遵循各項勞動法規，並參酌國際人權公約，確保員工應有之權利。另外為使員工免受於職業傷害，本公司於 109 年通過 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統驗證標準，提供勞工符合系統要求的安全衛生工作環境。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。

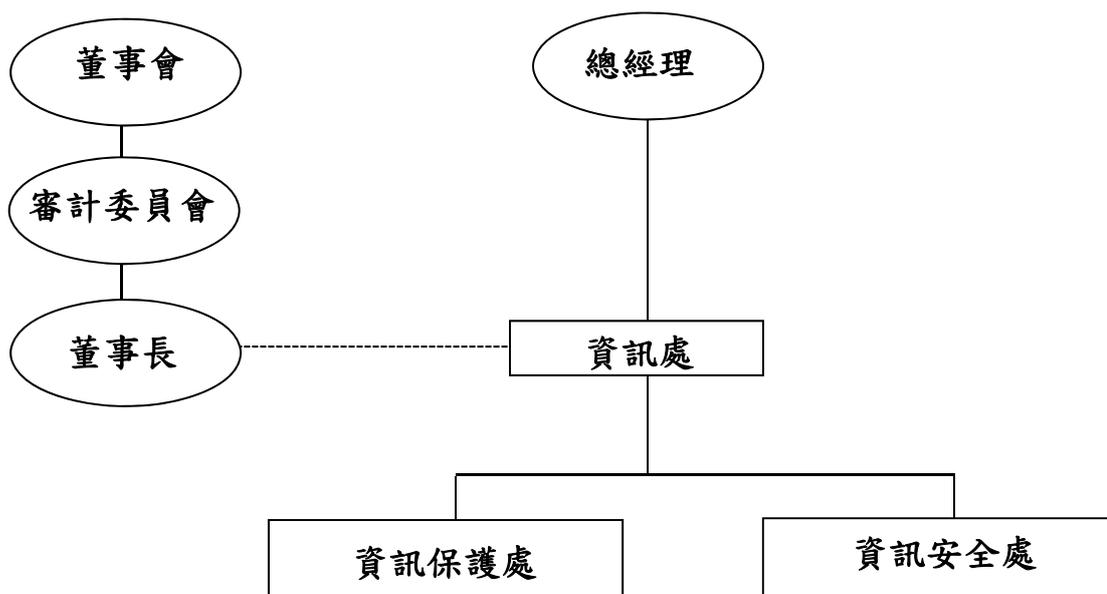
2. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 六、資通安全管理

### 1. 資訊安全風險管理架構

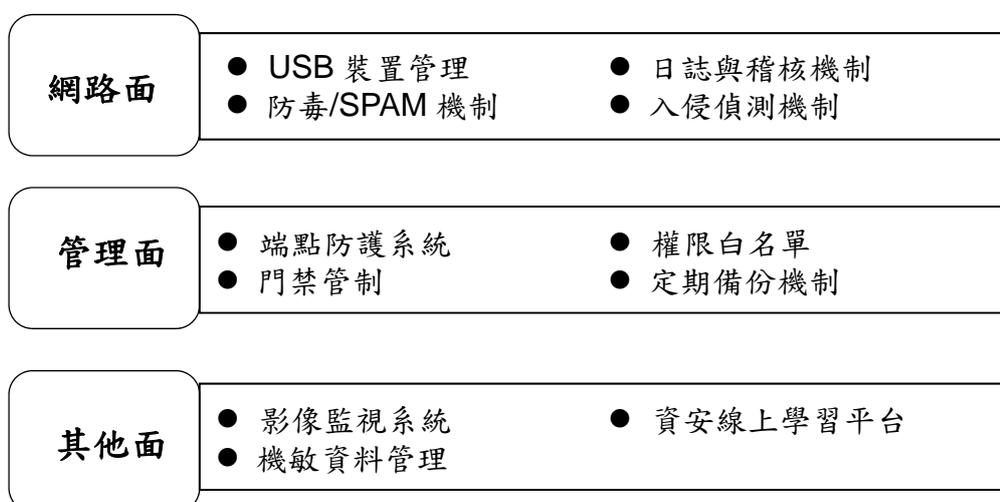
為提升資訊安全管理以協助集團各事業單位資訊安全相關工作的推展，資訊安全事件處理與資訊安全各項工作執行的稽核，以集團風險管控角度建構出全方位的資安防衛能力，並持續提昇同仁資訊安全意識。

本公司資訊安全之權責單位為資訊中心，其工作職掌主要為負責規劃、執行及推動資訊安全管理事項，並配合公司之經營策略與模式，設計資訊管理系統。運作模式採 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。



### 2. 資通安全政策

為確保公司之資訊系統的機密性、完整性及可用性，以提供本公司業務運作所需之環境與架構，從網路面、管理面、其他面降低企業資安威脅，建立符合公司需求、高規格的機密資訊保護服務。



### 3.資通安全具體管理方案

- ①即時通訊軟體管理。
- ②可攜式儲存裝置管理。
- ③電腦網路管理。
- ④電子郵件管理。
- ⑤異地備份。
- ⑥電腦設備安全管理。
- ⑦網路安全管理。

### 4.投入資通安全管理之資源

每年持續投入資源於資訊安全事務，包含強化資安防禦設備、改善資安管理制度與教育訓練等，從管理面到技術面整體落實，增進資訊安全能力，並針對重要系統資料，定期執行異地備份，皆納入資安例行作業中。

投入之資源如下：

- ①網路硬體設備如防火牆、垃圾郵件過濾、惡意網址過濾等。
- ②軟體系統如端點防護系統、備份管理軟體、VPN認證等。
- ③籌畫取得ISO27001資訊安全管理國際標準認證中。
- ④投入人力如：每日各系統狀態檢查、定期備份及異地備份之執行、定期資訊系統災難復原執行演練等。資訊處成員逾半完成ISO 27001：2022資訊安全管理系統主導稽核員認證及ISO/IEC 27001:2022資訊安全/網域安全及隱私保護-資訊安全管理系統 (ISMS)稽核員/主導稽核員訓練課程並取得相關證照，安排內部教育訓練提升員工資訊安全意識。

### 5.重大資通安全事件

最近年度因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無此情形。

## 七、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
維護合約	鑫捷科技股份有限公司	113/01/17~114/01/16	機房網路軟硬體安全維護	無
授權維護合約	鼎新電腦股份有限公司	113/01/01~113/12/31	微軟軟體授權及鼎新 ERP 軟體維護合約	無
借款契約	第一銀行	110/07/09~115/11/09	長期借款	無
借款契約	合作金庫商業銀行	106/04/24~124/04/24	長期借款	無
借款契約	彰化銀行	112/09/01~113/08/16	擔保借款	無
租賃合約	久鈺車料(昆山)有限公司	2020/06/09-2025/06/08	出租主要廠房(含宿舍)	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### 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(註)					當年度截至 113年3月31日 財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		676,271	803,187	942,226	884,831	755,092	不適用
不動產、廠房及設備		974,981	963,348	971,040	968,509	941,053	
無形資產		8,198	5,510	3,324	1,222	762	
其他資產		133,264	158,116	155,806	171,838	147,125	
資產總額		1,792,714	1,930,161	2,072,396	2,026,400	1,844,032	
流動負債	分配前	771,079	862,190	876,977	828,154	838,560	
	分配後	771,079	892,929	906,977	852,154	838,560	
非流動負債		443,236	442,980	468,200	430,286	386,117	
負債總額	分配前	1,214,315	1,305,170	1,345,177	1,258,440	1,224,677	
	分配後	1,214,315	1,335,909	1,375,177	1,282,440	1,224,677	
歸屬於母公司業主之權益		574,373	622,092	722,503	760,195	612,005	
股本		580,000	580,000	600,000	600,000	600,000	
資本公積		38,026	38,026	54,439	54,439	54,439	
保留盈餘	分配前	40,320	81,096	137,488	157,498	20,981	
	分配後	40,320	50,357	107,488	133,498	20,981	
其他權益		(68,938)	(61,995)	(69,424)	(51,742)	(63,415)	
庫藏股票		(15,035)	(15,035)	-	-	-	
非控制權益		4,026	2,899	4,716	7,765	7,350	
權益總額	分配前	578,399	624,991	727,219	767,960	619,355	
	分配後	578,399	594,252	697,219	743,960	619,355	

(註)：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 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					當年度截至 113年3月31日 財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入		1,103,904	1,114,862	1,573,826	1,474,457	937,319	不適用
營業毛利		255,924	240,962	367,386	295,860	87,180	
營業損益		(4,423)	33,051	97,979	54,085	(121,118)	
營業外收入及支出		(2,494)	(184)	(1,530)	26,463	3,066	
稅前淨利		(6,917)	32,867	96,449	80,548	(118,052)	
本期淨利(損)		(11,098)	36,175	89,662	51,413	(112,555)	
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(21,899)	10,417	(8,143)	19,328	(12,050)	
本期綜合損益總額		(32,997)	46,592	81,519	70,741	(124,605)	
淨利歸屬於母公司業主		(10,808)	37,772	87,825	48,424	(112,279)	
淨利歸屬於非控制權益		(290)	(1,597)	1,837	2,989	(276)	
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(32,678)	47,719	79,702	67,692	(124,190)	
綜合損益總額歸屬非控制權益		(319)	(1,127)	1,817	3,049	(415)	
每股盈餘		(0.19)	0.67	1.55	0.81	(1.87)	

(註)：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3.簡明資產負債表-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)					當年度截至 113年3月 31日財務資 料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		210,982	281,792	379,557	403,123	177,464	不適用
不動產、廠房及設備		651,523	622,716	606,884	595,936	586,305	
無形資產		8,196	5,510	3,324	1,221	761	
其他資產		686,288	729,859	767,129	769,710	737,654	
資產總額		1,556,989	1,639,877	1,756,894	1,769,990	1,502,184	
流動負債	分配前	549,890	585,159	571,688	592,027	509,360	
	分配後	549,890	615,898	601,688	616,027	509,360	
非流動負債		432,726	432,626	462,703	417,768	380,819	
負債總額	分配前	982,616	1,017,785	1,034,391	1,009,795	890,179	
	分配後	982,616	1,048,524	1,064,391	1,033,795	890,179	
股本		580,000	580,000	600,000	600,000	600,000	
資本公積		38,026	38,026	54,439	54,439	54,439	
保留盈餘	分配前	40,320	81,096	137,488	157,498	20,981	
	分配後	40,320	50,357	107,488	133,498	20,981	
其他權益		(68,938)	(61,995)	(69,424)	(51,742)	(63,415)	
庫藏股票		(15,035)	(15,035)	-	-	-	
權益總額	分配前	574,373	622,092	722,503	760,195	612,005	
	分配後	574,373	591,353	692,503	736,195	612,005	

(註)：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

4.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）					當年度截至113年3月31日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入		430,619	424,030	580,926	604,825	276,631	不適用
營業毛利		115,568	107,849	177,093	183,058	15,260	
營業損益		9,389	14,189	76,547	70,281	(72,087)	
營業外收入及支出		(18,344)	23,038	20,590	(9,219)	(44,711)	
稅前淨利		(8,955)	37,227	97,137	61,062	(116,798)	
本期損益		(10,808)	37,772	87,825	48,424	(112,279)	
本期其他綜合利益之稅後淨額		(21,870)	9,947	(8,123)	19,268	(11,911)	
本期綜合利益總額		(32,678)	47,719	79,702	67,692	(124,190)	
淨利歸屬於本公司淨利		(10,808)	37,772	87,825	48,424	(112,279)	
每股盈餘		(0.19)	0.67	1.55	0.81	(1.87)	

(註)：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)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
108	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、劉美蘭	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、劉美蘭	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、劉美蘭	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、劉美蘭	無保留意見
112	資誠聯合會計師事務所	劉美蘭、徐建業	無保留意見

註：因配合資誠聯合會計師事務所內部輪調而變更簽證會計師，自112年第2季起，本公司財務報表之查核簽證會計師由王玉娟會計師、劉美蘭會計師變更為劉美蘭會計師、徐建業會計師。

## 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)	年度 (註 1)	最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	67.74	67.62	64.91	62.10	66.41	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	104.79	110.86	123.11	123.72	106.85	
償債能力 (%)	流動比率	87.70	93.16	107.44	106.84	90.05	
	速動比率	60.85	66.39	70.10	62.96	52.54	
	利息保障倍數	0.62	3.07	7.36	5.77	(4.99)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.65	3.78	4.30	4.19	3.21	
	平均收現日數	100	97	85	87	113	
	存貨週轉率 (次)	4.97	5.18	5.47	3.91	2.68	
	應付款項週轉率 (次)	3.00	3.32	4.10	4.10	3.63	
	平均銷貨日數	74	70	67	93	136	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.14	1.15	1.63	1.52	0.98	
	總資產週轉率 (次)	0.59	0.60	0.79	0.72	0.48	
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.38	2.80	5.24	3.33	(4.80)	
	權益報酬率 (%)	(1.87)	6.01	13.26	6.88	(16.23)	
	稅前純益占實收資本比率 (%)	(1.19)	5.67	16.07	13.42	(19.68)	
	純益率 (%)	(1.01)	3.24	5.70	3.49	(12.01)	
	每股盈餘 (元)	(0.19)	0.67	1.55	0.81	(1.87)	
現金流量	現金流量比率 (%)	5.24	14.01	5.38	16.76	3.47	
	現金流量允當比率 (%)	66.47	66.46	64.70	85.91	91.39	
	現金再投資比率 (%)	2.27	7.30	0.91	5.92	0.30	
槓桿度	營運槓桿度	(12.93)	3.05	1.74	2.30	0.42	
	財務槓桿度 (%)	19.60	192.2	118.33	145.33	86.00	

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

- 1.利息保障倍數：主要係本期虧損造成。
- 2.應收款項週轉率：主要係本期銷貨淨額減少所致。
- 3.平均收現日數：主要係應收帳款周轉率下降 0.98%所致。
- 4.存貨週轉率：主要係銷貨成本增加所致。
- 5.平均銷貨日數：主係存貨週轉率下滑 1.23 所致。
- 6.不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主係營收下滑產生虧損所致。
- 7.現金流量比率：主係本期營運活動現金減少所致。
- 8.現金再投資比率：主係本期營運活動現金減少且發放現金股利所致。
- 9.營運槓桿度：主係本期營運虧損所致。
- 10.財務槓桿度：主係本期營運虧損所致。

(註 1)：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(註 2)：本表以第 63 頁列示之計算公式。

## (二)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)		108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		63.11	62.06	58.88	57.05	59.26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		154.58	169.37	195.29	197.67	169.34
償債能力 (%)	流動比率		38.37	48.16	66.39	68.09	34.84
	速動比率		24.50	36.68	42.17	32.35	7.60
	利息保障倍數		0.49	3.58	8.17	5.10	(5.53)
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.27	4.90	5.05	4.77	3.51
	平均收現日數		85	74	72	77	104
	存貨週轉率 (次)		4.06	4.56	4.05	2.45	1.52
	應付款項週轉率 (次)		3.23	3.12	3.69	3.83	2.52
	平均銷貨日數		90	80	90	149	241
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		0.66	0.67	0.94	1.01	0.47
	總資產週轉率 (次)		0.27	0.27	0.34	0.34	0.17
獲利能力	資產報酬率 (%)		0.43	3.27	5.97	3.59	(5.77)
	權益報酬率 (%)		(1.82)	6.31	13.06	6.53	(16.36)
	稅前純益占實收資本比率 (%)		(1.54)	6.42	16.19	10.18	(19.47)
	純益率 (%)		(2.51)	8.91	15.12	8.01	(40.59)
	每股盈餘 (元)		(0.19)	0.67	1.55	0.81	(1.87)
現金流量	現金流量比率 (%)		8.91	11.71	4.20	4.40	2.85
	現金流量允當比率 (%)		30.93	98.51	196.56	(80.71)	(116.84)
	現金再投資比率 (%)		3.70	6.33	(0.56)	(0.27)	(0.73)
槓桿度	營運槓桿度		4.86	3.51	1.39	1.51	0.76
	財務槓桿度 (%)		(113.65)	(5,721.37)	121.51	126.93	80.12

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減未達 20%者,可免分析)

各項財務比率變動達,分析如下:

- 1.流動比率:主係營收下滑造成流動資產減少 55.98%,流動負債減少 13.96%所致。
- 2.速動比率:主係(流動資產-存貨-預付費用)減少 79.79%,流動負債減少 13.96%所致。
- 3.利息保障倍數:主要係本期虧損造成。
- 4.應收款項週轉率:主要係本期銷貨淨額減少所致。
- 5.平均收現日數:主要係應收帳款周轉率下降 0.98%所致。
- 6.存貨週轉率:主要係銷貨成本增加所致。
- 7.平均銷貨日數:主係存貨週轉率下滑 1.23 所致。
- 8.不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘:主係營收下滑產生虧損所致。
- 9.現金流量比率:主係本期營運活動現金減少所致。
- 10.現金流量允當比率:主係本期營運活動現金減少所致。
- 11.現金再投資比率:主係本期營運活動現金減少且發放現金股利所致。
- 12.營運槓桿度:主係本期營運虧損所致。
- 13.財務槓桿度:主係本期營運虧損所致。

(註 1):上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(註 2):本表以第 63 頁列示之計算公式。

### 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)稅前純益佔實收資本比率=稅前利益/實收資本額
- (4)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (5)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1)

### 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2)

### 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3)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(註1)：上開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2)：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之不動產、廠房及設備總額。

(註3)：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4)：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審計委員會審查報告書

## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表以及虧損撥補議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所劉美蘭會計師暨徐建業會計師查核完竣。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，業經本審計委員會查核後尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及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 113 年股東常會

久裕興業科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 113 年 4 月 9 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱年報第 79 頁至第 142 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱年報第 143 頁至第 210 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。

## 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	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		884,831	755,092	(129,739)	(14.66)%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		5,138	5,600	462	8.99%
不動產、廠房及設備		968,509	941,053	(27,456)	(2.83)%
使用權資產		87,788	80,155	(7,633)	(8.69)%
投資性不動產		13,533	10,364	(3,169)	(23.41)%
無形資產		1,222	762	(460)	(37.64)%
遞延所得稅資產		20,735	23,931	3,196	15.41%
其他資產		44,644	27,075	(17,569)	(39.35)%
<b>資產總額</b>		<b>2,026,400</b>	<b>1,844,032</b>	<b>(182,368)</b>	<b>(9.00)%</b>
流動負債		828,154	838,560	10,406	1.26%
非流動負債		430,286	386,117	(44,169)	(10.27)%
<b>負債總額</b>		<b>1,258,440</b>	<b>1,224,677</b>	<b>(33,763)</b>	<b>(2.68)%</b>
歸屬於母公司業主之權益		760,195	612,005	(148,190)	(19.49)%
股本		600,000	600,000	0	0.00%
資本公積		54,439	54,439	0	0.00%
保留盈餘		157,498	20,981	(136,517)	(86.68)%
其他權益		(51,742)	(63,415)	(11,673)	22.56%
庫藏股票		0	0	0	0.00%
非控制權益		7,765	7,350	415	(5.34)%
<b>權益總額</b>		<b>767,960</b>	<b>619,355</b>	<b>(148,605)</b>	<b>(19.35)%</b>
變動原因說明(變動達20%以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)：					
1.其他資產：主係子公司預付設備驗收主列固定資產所致。					
2.保留盈餘：營收減少造成虧損所致。					
3.其他權益：外幣換算差異數造成。					

(二) 變動對公司財務狀況的影響：公司財務狀況未發生重大變化。

(三) 未來因應計畫：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、財務績效

(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	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
營業收入淨額		1,474,457	937,319	(537,138)	(36.43)%
營業成本		1,178,597	850,139	(328,458)	(27.87)%
營業毛利		295,860	87,180	(208,680)	(70.53)%
營業費用		241,775	208,298	(33,477)	(13.85)%
營業淨利		54,085	-121,118	(175,203)	(323.94)%
營業外收入及支出		26,463	3,066	(23,397)	(88.41)%
稅前淨利		80,548	-118,052	(198,600)	(246.56)%
所得稅利益(費用)		(29,135)	5,497	34,632	(118.87)%
稅後純益		51,413	-112,555	(163,968)	(318.92)%
變動原因說明(變動達 20% 以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)：					
1.營業收入淨額：合併營收減少 36.43% 主要係因客戶重複下單造成庫存去化緩慢客戶延遲出貨或取消訂單造成。					
2.營業成本：主係因合併營收減少 36.43% 所致。					
3.營業毛利：營收減少 36.43% 營業成本減少 27.87% 所致。					
4.營業淨利(損)：營業收毛利較去年下滑及營業費用中固定費用偏高所致。					
5.營業外收入及支出：主係採權益法認利子公司權益減少所致。					
6.稅前淨利(損)：因營業淨利下滑-323.94% 所致。					
7.所得稅(費用)利益：營收減少營業淨利下滑所致。					
8.稅後純益：營收減少營業淨利下滑所致。					

(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：

113年度預期銷售數量係依據112年度整體產能狀況、預估合約與現貨客戶訂單而來。另本公司及子公司除將持續投入研發資源提升技術能力，不斷提升產品品質技術、滿足客戶及與供應商維持良好合作關係外，促使產品更具前瞻性且具備成本競爭優勢，並有助於公司未來營收及獲利之增加。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項 目	111年度	112年度	變動金額	變動比率
營業活動之淨現金流入	138,804	29,074	(109,730)	(79.05)%
投資活動之淨現金流出	(49,136)	(19,631)	29,505	60.05%
籌資活動之淨現金流入(出)	(55,179)	4,410	59,589	107.99%

說明：

- 營業活動：  
主因係因 112 年度應收帳款收回金額較 111 年度減少 56,486 仟元及存貨增加 129,665、應付票據及帳款增加 61,398 仟元、其他應付款減少 14,995 仟元。
- 投資活動：  
主因係因 112 年取得固定資產較 111 年減少所致。
- 籌資活動：  
主因係因銀行融資額度動用增加。

#### (二) 流動性不足之改善計畫：無。

#### (三) 未來一年(113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
275,938	108,805	-15,000	369,743	不適用	不適用
<p>1. 全年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1) 營業活動：113 年預估營業活動產生現金流入 108,805。</p> <p>(2) 投資活動：113 年度預計增加資本性支出 25,000。</p> <p>(3) 融資活動：113 年增加借款 10,000。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：</p> <p>預估未來一年之現金流出主要係因應營運所需資金，除以營運活動之現金流入支應外，於現金餘額不足時，以降低資金成本，依各廠實際需求機動性調整短期融資來因應。</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未來發展之需要，上述資本支出係各廠設備之自動化更新以分期投入並以自有資金及與金融機構洽詢取得之融資額度因應，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：

未來更新導入自動化設備提高產能以達有效分工，期許新的產能、設備、新產品的開發及公司品牌形象的塑造，將會帶動整體的成長。

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

112年12月31日 單位:新台幣/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
JOYTECH INDUSTRIAL CO. PTE. LTD		(20,834)	本公司 100%直接投資之子公司	1.海外投資控股 2.本公司透過JOYTECH間接投資100%持有JOY NOVA、PRIMA、久裕(深圳)、泰州久裕。	無	-
JOY NOVA INTERNATIONAL CO., LTD.		3,927	海外投資控股	本公司透過 JOYTECH 100%投資。	無	-
NOVATEC EU S.R.O.		(4,916)	本公司 100%直接投資子公司	本公司於民國 100 年 100%投資設立之歐洲子公司，專責歐洲地區之品牌推廣及銷售業務。	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銷售，以提升營業額及獲利。	-
NOVATEC WHEEL US, INC		(1,153)	本公司 100%直接投資子公司	本公司於民國 101 年 100%投資設立之美國子公司，專責對美洲地區品牌推廣、銷售及修補市場等業務。	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。	-
久裕交通器材(深圳)有限公司		(3,279)	自行車、汽車、交通器材之零配件之生產及買賣	久裕(深圳)廠以供應大中華地區市場為主，獲利係長期股權投資產生之投資收益。	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。	-
紆鍍複材科技(廈門)有限公司		9,447	設計、開發、及生產碳纖包覆模具，加溫成型自行車及相關配件之生產及買賣	織鍍(廈門)係久裕(深圳)於民國 108 年 10 月轉投資之公司，主要係碳纖輪圈組之製造與銷售。	3.加強與世界各大車廠之合作關係以爭取新訂單。	-
泰州久裕精密工業有限公司		(19,395)	自行車、汽車、交通器材之零配件之生產及買賣	久裕(泰州)廠以自動化生產提高自製率為主，獲利係長期股權投資產生之投資收益。	4.持續研發、提升產品。	-
諾飛客全球營銷(深圳)有限公司		(3,071)	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	持續擴展經銷商及代理商通路		-
久鈺車料(昆山)有限公司		4,643	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	轉型為廠房租賃		-
NOVA INDUSTRIAL CORP.		2,007	海外投資控股	1. JOY NOVA 100%轉投資 TOY、及 NOVA。		-
TOY (H.K.) TRADING CO., LIMITED		1,920	海外投資控股	2. JOY NOVA 透過 TOY(48.89%)及 NOVA(51.11%)再轉投資久鈺(昆山)100%。	無	-
PRIMA BUSINESS LIMITED		(6,722)	海外投資控股	3. PRIMA100%轉投資諾飛客(深圳)		-

## 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：

##### (1) 對本公司及子公司損益之影響：

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	111 年度	112 年度
利息收入	422	2,879
利息費用	16,870	19,723
營業收入淨額	1,474,457	937,319
(利息費用-利息收入)/營業收入淨額(%)	1.12%	1.80%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

本公司及子公司 111 及 112 年度之利息收入支占營收之比重不高，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。

##### (2) 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：

##### (1) 對本公司及子公司損益之影響：

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	111 年度	112 年度
淨匯兌(損)益	23,530	113
營業收入淨額	1,474,457	937,319
淨匯兌(損)益/營業收入淨額(%)	1.60%	0.12%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

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，故台幣兌換美元的匯率變動對本公司及子公司之損益有一定之影響性，基本上台幣對美元貶值時，對出口廠商較為有利可圖，進口零件則台幣對美元升值時較為有利。本公司財務部透過與公司營銷單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

##### (2) 未來因應措施：

本公司及子公司銷貨收入主要以美元計價為主，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；如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 112 年 12 月份消費者物價指數(CPI)為 106.59，較 111 年同月漲 2.71%，112 年全年平均漲 2.5%。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。

(二) 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 112 年度及截至年報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主要係因本公司及從屬公司之營運需求，且均已遵循公司所訂之「資金貸與他人作業辦法」以及「背書保證管理辦法」規定辦理，相關資訊請參閱公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)點選資金貸與及背書保證專區查詢。

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。

(三) 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營銷部門策略計畫，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，一直保持著兢兢業業的態度，不斷的要求提升，亦增加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。

1. 本公司及子公司未來的研發計畫發展方向：

(1) 碳纖維產品以及電動車花鼓與輪組。

(2) 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。

(3) 研發因應趨勢之自行車零組件，開發材質重量更輕、品質更佳的相關產品。

(4) 增加自主研發輪組產品的推出，朝較高毛利及技術層次較高的品牌產品發展。

(5) 持續整合輪組及花鼓系列的完整性，優化成本推出更具市場競爭力的產品。

(6) 推行 ESG 碳淨零，創新面研發產品執行 6R 政策(Recycling、Replacing、Reducing、Repurposing、Recovering、Renewal)。

## 2. 預計投入之研發費用：

本公司及子公司投入之研發費用 112 年度為新台幣 31,365 仟元，較 111 年度 34,893 仟元減少新台幣 3,528 仟元，主要係因與上期比較並無產生實驗設備搬遷等費用，未來規畫將著重於發展主要核心技術相關項目費用專案研發運作，預定投入總經費預估至少為合併營收之 1%。在目標策略與堅實的技術能力基礎上，研發團隊配合市場需求為目標，開發出創新性、獨特性與品質優良的花鼓及碳纖維輪組產品，並持續優化各階產品。

### (四) 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。

### (五) 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。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司及子公司核心價值觀為品牌形象，秉持人本、健康、創新、服務的經營理念，未來將持續事業的經營與發展，以回饋社會大眾。最近年度及截至年報刊印日止，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。

### (七) 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年報刊印日止，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。

### (八) 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：本公司於中國大陸江蘇省泰州市興建廠房，預期投產後對營收及獲利將能有所挹注。泰州廠主要用途為：生產自行車零件配件。

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，公司將朝自動化及電子化管理，於每季做好次季之生產規劃，以短交、短庫存，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。

### (九) 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年報刊印日止，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成車廠及零件售後服務市場（After Market，簡稱AM市場）為主，銷售地區遍及歐洲、美洲、中東與亞洲地區等客戶，受全球景氣影響營收下滑，造成營收有集中情形發生，待歐美庫存去化後回歸常態銷售依照公司布局將無集中情形。

(十)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：

最近年度及截至年報刊印日止，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，並無股權移轉情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險將干擾企業營運，例如駭客入侵、勒索病毒、企業機密資料外洩等情形，本公司採行適當之管控措施並定期測試防火牆之運作。內部重大資訊檔案文件以書面傳遞時，設有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理，以及內部重大資訊之檔案文件，備份並保存於安全之處所。

七、其他重要事項：無。

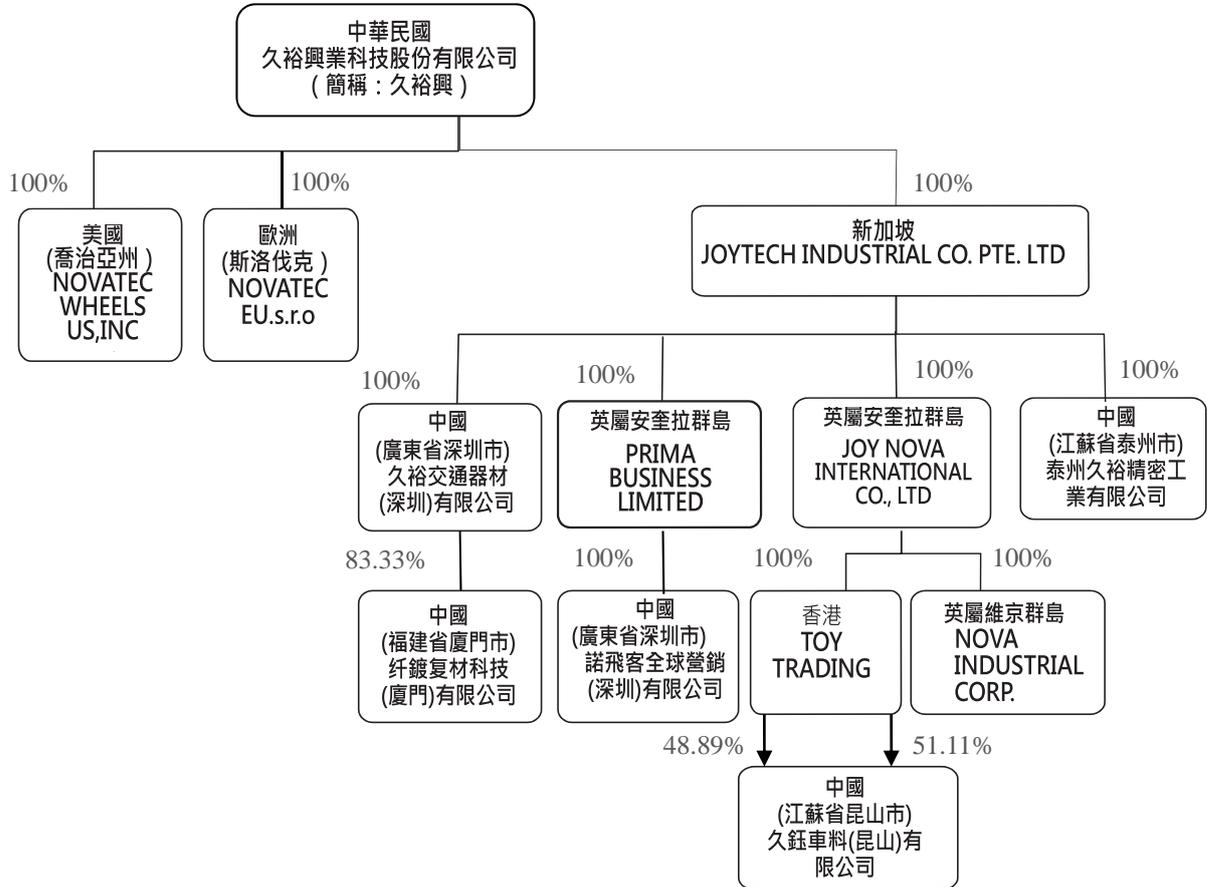
## 捌、特別記載事項

### 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

日期 112.12.31



##### 2. 關係企業基本資料

112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	
JOYTECH INDUSTRIAL CO. PTE. LTD	持有 100%之子公司	21,057,104	100%	616,491
NOVATEC EU .s.r.o	持有 100%之子公司	-	100%	10,121
NOVATEC WHEELS US, INC.	持有 100%之子公司	-	100%	8,685
JOY NOVA INTERNATIONAL CO., LTD.	間接持有 100%之子公司	4,726,393	100%	66,971
PRIMA BUSINESS LIMITED	間接持有 100%之轉投資公司	1,000,000	100%	110,000
TOY (H.K.) TRADING CO., LIMITED	間接持有 100%之轉投資公司	10,000	100%	30,380
NOVA INDUSTRIAL CORP.	間接持有 100%之轉投資公司	50,000	100%	36,591
久裕交通器材(深圳)有限公司	間接持有 100%之轉投資公司	-	100%	190,737
諾飛客全球營銷(深圳)有限公司	間接持有 100%之轉投資公司	-	100%	3,747
久鈺車料(昆山)有限公司	間接持有 100%之轉投資公司	-	100%	24,415
泰州久裕精密工業有限公司	間接持有 100%之轉投資公司	-	100%	309,069
纤鍍複材科技(廈門)有限公司	間接持有 83.33%之轉投資公司	-	83.33%	28,595

### 3. 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額

單位：仟元

企業名稱	設立日期/ 投資日期	地址	實收資本額
JOYTECH INDUSTRIAL CO. PTE. LTD	投資日期： 87年7月	註冊地：新加坡	SGD 23,109
JOY NOVA INTERNATIONAL CO., LTD.	投資日期： 102年4月	註冊地：英屬安奎拉群島	USD 4,580
PRIMA BUSINESS LIMITED	投資日期： 103年12月	註冊地：英屬安奎拉群島	USD 3,610
TOY (H.K.) TRADING CO., LIMITED	投資日期： 103年12月	註冊地：香港	USD 963
NOVA INDUSTRIAL CORP.	投資日期： 103年12月	註冊地：英屬維京群島	USD 1,007
NOVATEC WHEELS US, INC	投資日期： 100年11月	註冊地：美國	USD 279
NOVATEC EU .s.r.o	投資日期： 102年4月	註冊地：斯洛伐克	EUR 268
久裕交通器材(深圳)有限公司	投資日期： 82年8月	註冊地：中國廣東省	HKD 50,000
諾飛客全球營銷(深圳)有限公司	投資日期： 103年12月	註冊地：中國廣東省	USD 3,610
久鈺車料(昆山)有限公司	投資日期： 103年12月	註冊地：中國江蘇省	USD 1,970
泰州久裕精密工業有限公司	投資日期： 105年5月 109年11月	註冊地：中國江蘇省	USD 10,295
纤鍍複材科技(廈門)有限公司	投資日期： 108年10月	註冊地：中國福建省	CNY 5,500

### 4. 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
JOYTECH INDUSTRIAL CO. PTE. LTD	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 (H.K.) TRADING CO., 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、交通器材之零配件之生產及買賣
諾飛客全球營銷(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
久鈺車料(昆山)有限公司	轉型為廠房租賃
泰州久裕精密工業有限公司	自行車、汽車、交通器材之零配件之生產及買賣
纤鍍複材科技(廈門)有限公司	碳纖維及其他纖維增強樹脂基複合材料和制品等

5. 各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

113年4月30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	法定代表人	陳世偉	-	-
	執行董事	陳世偉	-	-
	總經理	陳承孝	-	-
	監事	王建程	-	-
諾飛客全球營銷(深圳) 有限公司	法定代表人	陳世偉	-	-
	執行董事	陳世偉	-	-
	總經理	陳松君	-	-
	監事	陳承孝	-	-
久鈺車料(昆山) 有限公司	法定代表人	陳世偉	-	-
	執行董事	陳世偉	-	-
	總經理	陳世偉	-	-
	監事	陳松君	-	-
泰州久裕精密工業 有限公司	法定代表人	陳世偉	-	-
	執行董事	陳世偉	-	-
	總經理	陳世偉	-	-
	監事	陳松君	-	-
纤鍍複材科技(廈門) 有限公司	法定代表人	陳世偉	-	-
	執行董事	陳世偉	-	-
	總經理	張發榮	-	-
	監事	王建程	-	-

6. 關係企業營運概況

112年12月31日 單位：新台幣仟元

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	190,737	613,515	228,293	385,222	614,192	(18,716)	(9,073)
諾飛客全球營銷 (深圳)有限公司	3,747	78,998	17,754	61,244	50,829	(18,336)	(6,721)
久鈺車料 (昆山)有限公司	24,415	42,379	7,758	34,621	0	(6,613)	3,927
泰州久裕精密 工業有限公司	309,069	395,327	176,744	218,583	98,659	(17,972)	(18,343)
纤鍍複材科技 (廈門)有限公司	28,595	64,689	20,581	44,108	47,984	(3,707)	(1,652)

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國112年度(自112年1月1日至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、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。

# 附 錄

久裕興業科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 112 年度及 111 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  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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：陳世偉



中華民國 113 年 4 月 9 日

久裕興業科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

久裕興業科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「久裕集團」)民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達久裕集團民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範與久裕興業科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對久裕集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

久裕集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 銷貨收入認列之正確性

#### 事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十七)；營業收入明細請詳合併財務報告附註六(十六)。久裕集團係經營自行車零件之製造及銷售。由於整體產業受到全球景氣衝擊，增加營業收入認列之風險，因此本會計師認為銷貨收入認列之正確性為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

- 本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：
1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並進而測試該等控制。
  2. 測試全年度之銷貨收入明細，並抽核銷貨收入交易及相關憑證，確認收入認列之允當性。
  3. 取得期後銷貨退回明細，檢視佐證文件並查明銷貨退回之原因，以確認有無重大異常之銷貨退回。
  4. 針對金額重大之交易對象應收帳款進行發函詢證。

## 存貨備抵跌價及呆滯損失評價

### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(二)。存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。久裕集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 298,478 仟元及新台幣 109,533 仟元。

久裕集團存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐項針對其各個存貨料號辨認合理之淨變現價值，據以提列跌價損失。考量存貨及其備抵跌價損失金額對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估公司存貨評價政策之合理性。
2. 檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得用以評估存貨淨變現價值之報表、驗證報表之完整性並測試淨變現價值及相關計算之正確性，進而評估決定備抵跌價損失之合理性。
4. 取得存貨庫齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。

## 其他事項-個體財務報告

久裕興業股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估久裕集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算久裕集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

久裕集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對久裕集團內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使久裕集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致久裕集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於久裕集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

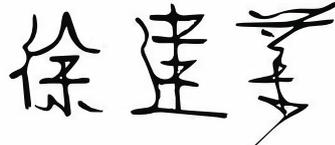
本會計師從與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對久裕集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭  

會計師

徐建業  

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 9 日



久裕興業科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 275,938	15	\$ 269,123	13
1150	應收票據淨額	六(三)	3,509	-	9,368	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	268,713	15	294,266	15
1200	其他應收款		1,841	-	4,174	-
130X	存貨	六(四)	188,945	10	279,367	14
1410	預付款項		16,004	1	28,423	1
1479	其他流動資產—其他		142	-	110	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>755,092</u>	<u>41</u>	<u>884,831</u>	<u>44</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(二)及十二(二)	5,600	-	5,138	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	941,053	51	968,509	48
1755	使用權資產	六(六)及八	80,155	4	87,788	4
1760	投資性不動產淨額	六(七)	10,364	1	13,533	1
1780	無形資產		762	-	1,222	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	23,931	1	20,735	1
1990	其他非流動資產—其他		27,075	2	44,644	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,088,940</u>	<u>59</u>	<u>1,141,569</u>	<u>56</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,844,032</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,026,400</u>	<u>100</u>

(續次頁)

久裕興業科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)及八	\$	456,956	25	\$	376,751	19
2130	合約負債—流動	六(十六)		11,616	1		12,009	1
2150	應付票據			18,714	1		84,282	4
2170	應付帳款			190,989	10		154,081	8
2200	其他應付款	六(九)		103,593	6		113,902	6
2230	本期所得稅負債			8,195	-		27,707	1
2280	租賃負債—流動	六(六)		3,008	-		3,510	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		40,535	2		48,718	2
2399	其他流動負債—其他			4,954	-		7,194	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>838,560</u>	<u>45</u>		<u>828,154</u>	<u>41</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十)及八		337,592	18		377,121	19
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		45,553	3		46,585	2
2580	租賃負債—非流動	六(六)		277	-		3,834	-
2670	其他非流動負債—其他			2,695	-		2,746	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>386,117</u>	<u>21</u>		<u>430,286</u>	<u>21</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,224,677</u>	<u>66</u>		<u>1,258,440</u>	<u>62</u>
<b>權益</b>								
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本 六(十二)								
3110	普通股股本			600,000	33		600,000	30
資本公積 六(十三)								
3200	資本公積			54,439	3		54,439	3
累積盈虧 六(十四)								
3310	法定盈餘公積			21,190	1		16,189	1
3320	特別盈餘公積			51,742	3		50,307	2
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		(	51,951)	( 3)		91,002	5
其他權益 六(十五)								
3400	其他權益		(	63,415)	( 4)	(	51,742)	( 3)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>612,005</u>	<u>33</u>		<u>760,195</u>	<u>38</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>7,350</u>	<u>1</u>		<u>7,765</u>	<u>-</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>619,355</u>	<u>34</u>		<u>767,960</u>	<u>38</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
QZ990	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,844,032</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,026,400</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：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤



  
 久裕興業科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 937,319	100	\$ 1,474,457	100
5000 營業成本	六(四)(二十一) (二十二)	( 850,139)	( 91)	( 1,178,597)	( 80)
5900 營業毛利		87,180	9	295,860	20
營業費用	六(二十一) (二十二)				
6100 推銷費用		( 59,564)	( 6)	( 69,825)	( 5)
6200 管理費用		( 116,598)	( 13)	( 133,830)	( 9)
6300 研究發展費用		( 31,365)	( 3)	( 34,893)	( 2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 771)	-	( 3,227)	-
6000 營業費用合計		( 208,298)	( 22)	( 241,775)	( 16)
6900 營業(損失)利益		( 121,118)	( 13)	54,085	4
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	2,879	-	422	-
7010 其他收入	六(十八)	21,138	2	21,579	2
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 1,228)	-	21,332	1
7050 財務成本	六(二十)	( 19,723)	( 2)	( 16,870)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		3,066	-	26,463	2
7900 稅前(淨損)淨利		( 118,052)	( 13)	80,548	6
7950 所得稅利益(費用)	六(二十三)	5,497	1	( 29,135)	( 2)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 112,555)	( 12)	\$ 51,413	4

(續次頁)

久裕興業科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年 金 額	%	111年 金 額	%
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 297)	-	\$ 1,983	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(二)	462	-	4,798	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十三)	59	-	(397)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		224	-	6,384	-
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(12,274)	(1)	12,944	1
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(12,274)	(1)	12,944	1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 12,050)	(1)	\$ 19,328	1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 124,605)	(13)	\$ 70,741	5
淨(損)利歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 112,279)	(12)	\$ 48,424	4
8620 非控制權益		(276)	-	2,989	-
合計		(\$ 112,555)	(12)	\$ 51,413	4
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 124,190)	(13)	\$ 67,692	5
8720 非控制權益		(415)	-	3,049	-
合計		(\$ 124,605)	(13)	\$ 70,741	5
每股(虧損)盈餘 六(二十四)					
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 1.87)		\$ 0.81	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 1.87)		\$ 0.81	

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：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤





久裕興業科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益	資本公積				盈餘		其他權益		總計		非控制權益	合計
	附註	普通股	股本	公積	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(或待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		
111 年 度												
111年1月1日餘額		\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 7,476	\$ 42,860	\$ 87,152	(\$ 68,164)	(\$ 1,260)	\$ 722,503	\$ 4,716	\$ 727,219
111年度稅後淨利		-	-	-	-	-	48,424	-	-	48,424	2,989	51,413
111年度其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	1,586	12,884	4,798	19,268	60	19,328
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	50,010	12,884	4,798	67,692	3,049	70,741
110 年度盈餘指撥及分配 六(十四)												
法定盈餘公積		-	-	-	8,713	-	(8,713)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	7,447	(7,447)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(30,000)	-	-	(30,000)	-	(30,000)
111年12月31日餘額		\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 16,189	\$ 50,307	\$ 91,002	(\$ 55,280)	\$ 3,538	\$ 760,195	\$ 7,765	\$ 767,960
112 年 度												
112年1月1日餘額		\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 16,189	\$ 50,307	\$ 91,002	(\$ 55,280)	\$ 3,538	\$ 760,195	\$ 7,765	\$ 767,960
112年度稅後淨損		-	-	-	-	-	(112,279)	-	-	(112,279)	(276)	(112,555)
112年度其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	(238)	(12,135)	462	(11,911)	(139)	(12,050)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	(112,517)	(12,135)	462	(124,190)	(415)	(124,605)
111 年度盈餘指撥及分配 六(十四)												
法定盈餘公積		-	-	-	5,001	-	(5,001)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	1,435	(1,435)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(24,000)	-	-	(24,000)	-	(24,000)
112年12月31日餘額		\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 21,190	\$ 51,742	(\$ 51,951)	(\$ 67,415)	\$ 4,000	\$ 612,005	\$ 7,350	\$ 619,355

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：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤



久裕興業科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年七月一日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 118,052)	\$ 80,548
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失數	十二(二) 771	3,227
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(五)(二十一) 59,720	58,496
折舊費用-使用權資產	六(六)(二十一) 6,514	5,277
折舊費用-投資性不動產	六(七)(二十一) 2,855	2,910
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十九) (139)	(356)
非金融資產減損損失	六(二十) 1,000	1,000
攤銷費用	六(二十一) 1,038	3,537
財務成本-銀行借款	六(二十)(二十一) 19,151	16,669
財務成本-租賃負債	六(六)(二十) 572	201
利息收入	六(十七) (2,880)	(422)
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	5,859	6,690
應收帳款	24,881	81,367
其他應收款	2,389	7,860
存貨	90,422	(39,243)
預付款項	12,419	30,468
其他流動資產	(32)	(53)
淨確定福利資產	(42)	(93)
其他非流動資產	328	525
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(393)	(4,410)
應付票據	(65,568)	(3,373)
應付帳款	36,908	(86,685)
其他應付款	(11,034)	3,961
其他流動負債	(2,240)	900
其他非流動負債	(51)	39
營運產生之現金流入	64,396	169,040
收取之利息	2,880	422
支付之利息	(18,998)	(16,217)
支付之所得稅	(19,204)	(14,441)
營業活動之淨現金流入	29,074	138,804
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置不動產、廠房及設備	六(二十五) (20,219)	(51,919)
處分不動產、廠房及設備價款	579	4,137
取得無形資產	(578)	(1,435)
存出保證金減少	587	81
投資活動之淨現金流出	(19,631)	(49,136)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	六(二十六) 1,061,728	116,791
短期借款減少	六(二十六) (981,416)	(94,801)
租賃本金償還	六(二十六) (4,388)	(4,872)
長期借款舉借數	六(二十六) 20,320	8,550
長期借款償還數	六(二十六) (67,834)	(50,847)
發放現金股利	六(十四)(二十六) (24,000)	(30,000)
籌資活動之淨現金流入(流出)	4,410	(55,179)
匯率影響數	(7,038)	(1,558)
本期現金及約當現金增加數	6,815	32,931
期初現金及約當現金餘額	269,123	236,192
期末現金及約當現金餘額	\$ 275,938	\$ 269,123

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：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤



  
久裕興業科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國112年度及111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113年4月9日經董事會通過後發布。

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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

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之國際財務報導準則會計準則之新發布、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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (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值，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
			112年12月31日	111年12月31日	
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 Inc, (NOVATEC (US))	主要係買賣與 本公司相同之 產品	100%	100%	
本公司	永裕工業(新加坡) 股份有限公司 (JOYTECH)	一般投資業務	100%	100%	
永裕工業	JOY NOVA INTERNATIONAL CO., LTD. (JOY NOVA)	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%	
永裕工業	PRIMA BUSINESS LIMITED (PRIMA)	一般投資業務	100%	100%	
PRIMA	諾飛客全球營銷 (深圳)有限公司 (諾飛客)	主要係製造及 買賣與本公司 相同之產品	100%	100%	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
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%	
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%	
永裕工業	泰州久裕精密工業有限公司(泰州久裕)	主要係製造及買賣與本公司相同之產品	100%	100%	
深圳交通	纤鍍複材科技(廈門)有限公司(廈門纤鍍)	主要係製造及買賣與本公司相同之產品	83.33%	83.33%	

### 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集團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：

(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。

## (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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

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

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 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。

#### (十一) 出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

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。

#### (十二) 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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3年 ~ 50年
機械設備	5年 ~ 13年
運輸設備	3年 ~ 10年
辦公設備	3年 ~ 8年
雜項設備(其他)	2年 ~ 15年

#### (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3) 發生之任何原始直接成本
 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為5~20年。

#### (十六) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~3年攤銷。

#### (十七) 非金融資產減損

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。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。

#### (十八) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。
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。

#### (十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十一) 負債準備

負債準備(包含保固)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。

#### (二十二) 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。

## 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

## 4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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，則按會計估計值變動處理。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。

## (二十三) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十四) 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。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 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。

#### (二十五) 股本

1. 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。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 收入認列

1. 本集團製造並銷售自行車相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接

受標準皆已滿足時，商品交付。

2. 銷貨交易之收款條件通常為控制移轉日後 30 天~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品之控制移轉予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### (二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

#### (二十九) 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值及假設。所作出之重大會計估計值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

無此情形。

#### (二) 重要會計估計值及假設

##### 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。此存貨評價主要係考量產品市場狀況及歷史銷售經驗等因素為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 188,945 仟元。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 909	\$ 1,064
支票存款及活期存款	275,029	268,059
合計	<u>\$ 275,938</u>	<u>\$ 269,123</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. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 340	\$ 340
評價調整	5,260	4,798
合計	<u>\$ 5,600</u>	<u>\$ 5,138</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 5,600 仟元及 5,138 仟元。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 4,798</u>

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊請詳附註十二、(三)。

### (三) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 3,509	\$ 9,368
應收帳款	\$ 273,334	\$ 298,215
減：備抵損失	(4,621)	(3,949)
	<u>\$ 268,713</u>	<u>\$ 294,266</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 238,057	\$ 3,509	\$ 267,106	\$ 9,368
30天內	19,533	-	16,599	-
31-90天	14,760	-	14,287	-
91-180天	551	-	223	-
181天以上	433	-	-	-
	<u>\$ 273,334</u>	<u>\$ 3,509</u>	<u>\$ 298,215</u>	<u>\$ 9,368</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為 272,222 仟元、303,634 仟元及 394,928 仟元。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 3,509 仟元及 9,368 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 268,713 仟元及 294,266 仟元。
- 本集團並未持有任何的擔保品。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 60,716	(\$ 21,212)	\$ 39,504
在製品	51,171	( 8,757)	42,414
製成品	186,591	( 79,564)	107,027
合計	<u>\$ 298,478</u>	<u>(\$ 109,533)</u>	<u>\$ 188,945</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 78,871	(\$ 18,605)	\$ 60,266
在製品	70,193	( 10,443)	59,750
製成品	185,963	( 26,612)	159,351
合計	<u>\$ 335,027</u>	<u>(\$ 55,660)</u>	<u>\$ 279,367</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已出售存貨成本	\$ 797,172	\$ 1,160,309
存貨呆滯及跌價損失	54,663	27,440
下腳收入	( 10,173)	( 12,873)
存貨盤虧	23	-
未攤銷製造費用	6,196	-
保固成本	2,258	3,721
	<u>\$ 850,139</u>	<u>\$ 1,178,597</u>

2. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

(以下空白)

## (五) 不動產、廠房及設備

成本	112年					
	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	\$ 191,578	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19	\$ 191,597
房屋及建築	855,935	4,927	-	716	(6,381)	855,197
機械設備	477,982	16,143	(8,496)	6,840	(1,800)	490,669
運輸設備	18,650	564	(802)		(173)	18,239
辦公設備	7,915	330	(1,157)		(46)	7,042
其他設備	51,798	4,843	(2,597)	1,523	(91)	55,476
未完工程及待驗設備	4,808	8,810	-	(9,079)	(84)	4,455
合計	<u>1,608,666</u>	<u>\$ 35,617</u>	<u>(\$ 13,052)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,556)</u>	<u>1,622,675</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	(\$ 232,914)	(\$ 25,130)	\$ -	\$ -	\$ 1,945	(\$ 256,099)
機械設備	(350,216)	(27,426)	9,016	-	2,316	(366,310)
運輸設備	(14,270)	(1,816)	802	-	134	(15,150)
辦公設備	(6,674)	(474)	1,067	-	41	(6,040)
其他設備	(36,083)	(4,874)	2,596	-	338	(38,023)
合計	<u>(640,157)</u>	<u>(\$ 59,720)</u>	<u>\$ 13,481</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,774</u>	<u>(681,622)</u>
	<u>\$ 968,509</u>					<u>\$ 941,053</u>

成本	111年					
	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	\$ 191,557	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21	\$ 191,578
房屋及建築	642,537	10,889	-	200,843	1,666	855,935
機械設備	466,633	20,768	( 26,906)	16,252	1,235	477,982
運輸設備	15,300	3,128	-	-	222	18,650
辦公設備	7,364	537	-	( 65)	79	7,915
其他設備	48,759	4,893	( 2,230)	94	282	51,798
未完工程及待驗設備	<u>208,956</u>	<u>9,247</u>	<u>-</u>	<u>( 217,124)</u>	<u>3,729</u>	<u>4,808</u>
合計	<u>1,581,106</u>	<u>\$ 49,462</u>	<u>( \$ 29,136)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,234</u>	<u>1,608,666</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	(\$ 207,410)	(\$ 24,100)	\$ -	\$ -	(\$ 1,404)	(\$ 232,914)
機械設備	( 350,430)	( 27,839)	23,155	-	4,898	( 350,216)
運輸設備	( 12,022)	( 2,065)	-	-	( 183)	( 14,270)
辦公設備	( 6,194)	( 410)	-	-	( 70)	( 6,674)
其他設備	( 34,010)	( 4,082)	2,230	-	( 221)	( 36,083)
合計	<u>( 610,066)</u>	<u>( \$ 58,496)</u>	<u>\$ 25,385</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,020</u>	<u>( 640,157)</u>
	<u>\$ 971,040</u>					<u>\$ 968,509</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無此情形。

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)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之生財器具及辦公室之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 77,255	\$ 80,750
房屋	2,586	5,688
運輸設備	314	1,350
	<u>\$ 80,155</u>	<u>\$ 87,788</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 2,044	\$ 2,057
房屋	3,434	2,026
運輸設備	1,036	1,194
	<u>\$ 6,514</u>	<u>\$ 5,277</u>

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 385 仟元及 6,522 仟元。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 572	\$ 201
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 1,550</u>

6. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 5,079 仟元及 6,623 仟元。
7. 以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 投資性不動產

成本	112年				
	期初餘額	本期增加	本期減少	淨兌換差額	期末餘額
使用權資產-土	\$ 5,876	\$ -	\$ -	(\$ 108)	\$ 5,768
房屋及建築	68,755	-	(11,976)	(1,084)	55,695
合計	<u>\$ 74,631</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,976)</u>	<u>(\$ 1,192)</u>	<u>\$ 61,463</u>
累計折舊					
使用權資產-土	(\$ 945)	(\$ 236)	\$ -	\$ 20	(\$ 1,161)
房屋及建築	(60,153)	(2,619)	11,867	967	(49,938)
合計	<u>(61,098)</u>	<u>(\$ 2,855)</u>	<u>\$ 11,867</u>	<u>\$ 987</u>	<u>(51,099)</u>
	<u>\$ 13,533</u>				<u>\$ 10,364</u>
成本	111年				
	期初餘額	本期增加	本期減少	淨兌換差額	期末餘額
使用權資產-土	\$ 5,790	\$ -	\$ -	\$ 86	\$ 5,876
房屋及建築	67,945	-	(191)	1,001	68,755
合計	<u>\$ 73,735</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 191)</u>	<u>\$ 1,087</u>	<u>\$ 74,631</u>
累計折舊					
使用權資產-土	(\$ 699)	(\$ 237)	\$ -	(\$ 9)	(\$ 945)
房屋及建築	(56,812)	(2,673)	161	(829)	(60,153)
合計	<u>(57,511)</u>	<u>(\$ 2,910)</u>	<u>\$ 161</u>	<u>(\$ 838)</u>	<u>(61,098)</u>
	<u>\$ 16,224</u>				<u>\$ 13,533</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 10,619</u>	<u>\$ 10,607</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 2,855</u>	<u>\$ 2,910</u>

2. 本集團持有之投資性不動產之土地於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 26,997 仟元及 20,540 仟元，係取得中國昆山市人民政府土地成交公告查詢鄰近土地交易價格而得，屬第二等級公允價值；本集團持有之投資性不動產之房屋及建築於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 41,977 仟元及 45,466 仟元，係採用收益法之折現現金流量分析法，即以勘估標的未來折現現金流量分析期間之各期淨收益及期末價值，以適當折現率折現後推算勘估標的價格之方法，屬第三等級公允價值。

(八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 360,000	2.18%~2.65%	土地、房屋及建築
信用借款	52,000	2.50%~2.55%	(註)
信用借款	44,956	4.15%~4.45%	-
	<u>\$ 456,956</u>		

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 371,001	2.11%~2.40%	土地、房屋及建築
信用借款	11,000	2.30%	(註)
信用借款	5,750	4.25%~4.75%	-
	<u>\$ 376,751</u>		

註：前述借款係由財團法人中小企業信用保證基金擔保。

(九) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付保險費(含五險一金)	\$ 29,655	\$ 30,438
應付薪資	21,624	29,445
應付稅費	10,536	11,078
應付勞務費	4,580	4,519
應付水電費	2,132	2,000
應付員工及董事酬勞	1,888	1,888
其他	33,178	34,534
	<u>\$ 103,593</u>	<u>\$ 113,902</u>

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
長期銀行借款				
合作金庫銀行	自106年4月24日至124年4月24日，自109年4月起分期攤還。	2.38%	土地、房屋及建築、	\$ 295,000
合作金庫銀行	自108年7月30日至116年8月24日，第三年起分期攤還。	2.45%	土地、房屋及建築、	17,586
合作金庫銀行	自112年11月6日至117年11月6日，112年12月起分期攤還。	2.10%	(註)	8,129
彰化銀行	自112年10月17日至117年10月17日，112年11月起分期攤還。	2.10%	(註)	11,658
彰化銀行	自110年2月25日至114年1月25日，自110年8月起分期攤還。	4.45%~4.65%	房屋及建築、使用權資產	2,609
第一商業銀行	自110年9月29日至115年9月29日，自110年10月起分期攤還。	2.48%	土地、房屋及建築	39,445
彰化銀行	自111年6月27日至114年6月27日，自111年7月起分期攤還。	4.45%	房屋及建築、使用權資產	448
彰化銀行	自111年9月26日至114年9月26日，自111年10月起分期攤還。	4.45%	房屋及建築、使用權資產	654
彰化銀行	自111年10月25日至114年10月25日，自111年11月起分期攤還。	4.45%	房屋及建築、使用權資產	2,598
				<u>378,127</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>40,535</u> )
				<u>\$ 337,592</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
合作金庫銀行	自106年4月24日至124年4月24日，自109年4月起分期攤還。	2.13%	土地、房屋及建築、	\$ 309,000
合作金庫銀行	自108年7月30日至116年8月24日，第三年起分期攤還。	2.20%	土地、房屋及建築、	22,382
合作金庫銀行	自109年10月8日至112年10月8日，第二年起分期攤還。	2.47%	(註)	2,109
合作金庫銀行	自109年12月7日至114年12月7日，第二年起分期攤還。	1.85%	(註)	11,353
彰化銀行	自109年8月10日至114年8月10日，109年9月起分期攤還。	2.50%	(註)	5,333
彰化銀行	自109年11月4日至114年11月4日，109年12月起分期攤還。	2.50%	(註)	9,333
彰化銀行	自109年12月9日至114年12月9日，109年12月起分期攤還。	2.50%	(註)	2,400
彰化銀行	自110年2月25日至114年1月25日，自110年8月起分期攤還。	5.05%	房屋及建築、使用權資產	5,349
第一商業銀行	自110年9月29日至115年9月29日，自110年10月起分期攤還。	2.36%	土地、房屋及建築	53,143
彰化銀行	自111年6月27日至114年6月27日，自111年7月起分期攤還。	4.65%	房屋及建築、使用權資產	705
彰化銀行	自111年9月26日至114年9月26日，自111年10月起分期攤還。	4.65%	房屋及建築、使用權資產	952
彰化銀行	自111年10月25日至114年10月25日，自111年11月起分期攤還。	4.65%	房屋及建築、使用權資產	
				3,780
				425,839
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 48,718)
				\$ 377,121

註：上述借款係由財團法人中小企業信用保證基金擔保。

## (十一) 退休金

1. (1) 本公司依據「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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 13,626	\$ 13,020
計畫資產公允價值	( 16,453)	( 16,103)
淨確定福利資產	(\$ 2,827)	(\$ 3,083)

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
112年			
1月1日餘額	\$ 13,020	(\$ 16,103)	(\$ 3,083)
利息費用(收入)	167	( 208)	( 41)
	<u>13,187</u>	<u>( 16,311)</u>	<u>( 3,124)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	( 142)	( 142)
財務假設變動	116	-	116
影響數			
經驗調整	323	-	323
	<u>439</u>	<u>( 142)</u>	<u>297</u>
12月31日餘額	\$ 13,626	(\$ 16,453)	(\$ 2,827)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
111年			
1月1日餘額	\$ 14,616	(\$ 15,623)	(\$ 1,007)
利息費用(收入)	101	(109)	(8)
清償損益	(1,008)	935	(73)
	13,709	(14,797)	(1,088)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(1,294)	(1,294)
人口統計假設 變動影響數	2	-	2
財務假設變動 影響數	(823)	-	(823)
經驗調整	132	-	132
	(689)	(1,294)	(1,983)
支付退休金	-	(12)	(12)
12月31日餘額	\$ 13,020	(\$ 16,103)	(\$ 3,083)

(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。民國112年及111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：

	112年度	111年度
折現率	1.2%	1.3%
未來薪資增加率	2.0%	2.0%

民國112年及111年度對於未來死亡率之假設分別係依台灣壽險業第六回及第五回經驗生命表評估。

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%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 287)	\$ 297	\$ 293	\$ 285
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 294)	\$ 304	\$ 301	(\$ 292)

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 113 年度無預計支付予退休計畫之提撥金。

(7) 截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	437
1-2年		827
2-5年		4,113
5年以上		9,690
	\$	<u>15,067</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) 大陸子公司諾飛客、深圳交通、廈門紆鍍、泰州久裕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) 本集團之子公司 NOVATEC EU S.R.O. 及 Novatec Wheels US Inc 係依據當地政府規定之退休辦法，依當地雇員工資提撥養老保險金或退職金準備，該公司除年度提撥外，無進一步義務。

(4) 民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 14,204 仟元及 19,704 仟元。

## (十二) 股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 800,000 仟元，分為 80,000 仟股，實收資本額為 600,000 仟元，每股面額 10 元。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日(即12月31日)	\$ 60,000	\$ 60,000

## (十三) 資本公積

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

#### (十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 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，並依法提撥或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
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劃等因素予以調整，就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金紅利不低於股利總額之 10%。
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，嗣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) 本公司分別於民國 112 年 5 月 29 日及民國 111 年 6 月 28 日經股東會決議通過民國 111 年及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,001		\$ 8,713	
特別盈餘公積	1,435		7,447	
現金股利	24,000	\$ 0.4000	30,000	\$ 0.5000
	<u>\$ 30,436</u>		<u>\$ 46,160</u>	

(2)本公司於民國 112 年 12 月 31 日止為累積虧損，故無可供分配之盈餘。

6. 有關員工酬勞及董事酬勞之資訊，請詳六、(二十二)。

(十五) 其他權益

112年	外幣換算	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 之未實現損益	總計
1月1日	(\$ 55,280)	\$ 3,538	(\$ 51,742)
評價調整	-	462	462
外幣換算差異數：			
-集團	(12,135)	-	(12,135)
12月31日	(\$ 67,415)	\$ 4,000	(\$ 63,415)

111年	外幣換算	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 之未實現損益	總計
1月1日	(\$ 68,164)	(\$ 1,260)	(\$ 69,424)
評價調整	-	4,798	4,798
外幣換算差異數：			
-集團	12,884	-	12,884
12月31日	(\$ 55,280)	\$ 3,538	(\$ 51,742)

(十六) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 937,319	\$ 1,474,457

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

	112年度			
	腳踏車零件			合計
	台灣	深圳	其他	
外部客戶合約收入	\$ 217,059	\$ 623,906	\$ 96,354	\$ 937,319
	111年度			
	腳踏車零件			合計
	台灣	深圳	其他	
外部客戶合約收入	\$ 537,216	\$ 872,945	\$ 64,296	\$ 1,474,457

## 2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債-預收貨款	\$ 11,616	\$ 12,009	\$ 16,419

期初合約負債本期認列收入：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入	\$ 10,364	\$ 15,743

### (十七) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 2,879	\$ 422

### (十八) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 14,158	\$ 13,986
政府補助收入	4,895	3,100
什項收入	2,085	4,493
	<u>\$ 21,138</u>	<u>\$ 21,579</u>

政府補助收入係本集團於民國 112 年度及 111 年度取得土地徵收補償款及企業技術改造項目資金補貼。

### (十九) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 139	\$ 356
淨外幣兌換利益	113	23,530
非金融資產減損損失	( 1,000)	( 1,000)
其他損失	( 480)	( 1,554)
合計	<u>(\$ 1,228)</u>	<u>\$ 21,332</u>

### (二十) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 19,151	\$ 16,669
租賃負債利息費用	572	201
	<u>\$ 19,723</u>	<u>\$ 16,870</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	\$ 251,520	\$ 323,806
不動產、廠房及設備折舊費用	59,720	58,496
使用權資產折舊費用	6,514	5,277
投資性不動產折舊費用	2,855	2,910
攤銷費用	1,038	3,537
合計	<u>\$ 321,647</u>	<u>\$ 394,026</u>

(二十二) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 208,245	\$ 264,735
勞健保費用	13,357	13,590
退休金費用	14,163	19,623
董事酬金	920	1,876
其他員工福利費用	14,835	23,982
合計	<u>\$ 251,520</u>	<u>\$ 323,806</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於 1%分派員工酬勞、及應以不超過當年度獲利狀況之 5%分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先彌補虧損。

2. 本公司民國 111 年度之員工酬勞估列金額為 944 仟元；董事酬勞估列金額為 944 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

本公司民國 112 年度因尚有累積虧損，故未提列員工酬勞及董事酬勞。

民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞係依截至當期之獲利情況，係按 1.5%估列。

經董事會決議之民國 111 年度員工及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十三) 所得稅

#### 1. 所得稅(利益)費用

##### (1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,665	\$ 30,453
未分配盈餘加徵	-	1,213
以前年度所得稅		
(高)低估數	( 2,993)	7,534
當期所得稅總額	( 1,328)	39,200
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始		
產生及迴轉	( 8,436)	( 7,096)
稅率改變之影響	4,267	( 2,969)
遞延所得稅總額	( 4,169)	( 10,065)
所得稅(利益)費用	(\$ 5,497)	\$ 29,135

##### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
確定福利義務之		
再衡量數	\$ 59	(\$ 397)

#### 2. 所得稅(利益)費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨(損)利按法定稅率		
計算之所得稅	(\$ 30,057)	\$ 20,989
按稅法規定免課稅之所得	( 2)	( 3,741)
按稅法規定應帳外		
減除之費用及損失	6,258	314
暫時性差異未認列遞延		
所得稅資產	-	3,291
暫時性差異未認列遞延		
所得稅負債	-	( 683)
課稅損失未認列遞延		
所得稅資產	18,017	6,742
投資抵減之所得稅影響數	-	( 2,445)
未分配盈餘加徵	-	1,213
以前年度所得稅(高)低估數	( 2,993)	7,534
稅率改變之影響	4,267	( 2,969)
遞延所得稅資產可實現性		
評估變動	( 987)	( 1,110)
所得稅(利益)費用	(\$ 5,497)	\$ 29,135

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：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
備抵跌價及呆滯損失	\$ 11,636	\$ 8,157	\$ -	\$ 19,793
其他	9,099	(4,961)	-	4,138
小計	\$ 20,735	\$ 3,196	\$ -	\$ 23,931
-遞延所得稅負債：				
海外長期投資利益	(36,509)	652	-	(35,857)
退休金	(597)	-	59	(538)
其他	(9,479)	321	-	(9,158)
小計	(\$ 46,585)	\$ 973	\$ 59	(\$ 45,553)
合計	(\$ 25,850)	\$ 4,169	\$ 59	(\$ 21,622)

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
備抵跌價及呆滯損失	\$ 5,066	\$ 6,570	\$ -	\$ 11,636
其他	5,550	3,549	-	9,099
小計	\$ 10,616	\$ 10,119	\$ -	\$ 20,735
-遞延所得稅負債：				
海外長期投資利益	(36,509)	-	-	(36,509)
退休金	(200)	-	(397)	(597)
其他	(9,425)	(54)	-	(9,479)
小計	(\$ 46,134)	(\$ 54)	(\$ 397)	(\$ 46,585)
合計	(\$ 35,518)	\$ 10,065	(\$ 397)	(\$ 25,850)

4. 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：

(1) 本公司：

112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
112年	預計申報數	\$ 60,233	\$ 60,233	122年

## (2) 子公司：

112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		最後扣抵年度
			所得稅資產金額	所得稅負債金額	
108年	申報數	\$ 26,454	\$ 26,454		113年
109年	申報數	19,507	19,507		114年
110年	申報數	14,284	14,284		115年
111年	申報數	26,863	26,863		116年
112年	預計申報數	23,504	23,504		117年
		<u>\$ 110,612</u>	<u>\$ 110,612</u>		

111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		最後扣抵年度
			所得稅資產金額	所得稅負債金額	
108年	申報數	\$ 30,403	\$ 30,403		113年
109年	申報數	19,507	19,507		114年
110年	申報數	14,284	14,284		115年
111年	預計申報數	26,863	26,863		116年
		<u>\$ 91,057</u>	<u>\$ 91,057</u>		

5. 本集團並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未認列之暫時性差異遞延所得稅負債之金額分別為 12,260 仟元及 18,163 仟元。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度。

## (二十四) 每股(虧損)盈餘

	112年度	
	稅後金額	每股虧損 (元)
基本及稀釋每股虧損		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損	<u>(\$ 112,279)</u>	<u>60,000</u> (\$ 1.87)

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 48,424	60,000	\$ 0.81
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	48,424	60,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	80	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 48,424	60,080	\$ 0.81

於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞即於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

#### (二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度		111年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	35,617	\$	49,462
加：期初應付設備款		35		-
期末預付設備款		3,154		18,553
減：期末應付設備款	(	34)	(	35)
期初預付設備款	(	18,553)	(	16,061)
本期支付現金	\$	20,219	\$	51,919

#### (二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	長期借款(含一			來自籌資活動	
	短期借款	租賃負債	年到期長期借款)	應付股利	之負債總額
112年1月1日	\$ 376,751	\$ 7,344	\$ 425,839	\$ -	\$ 809,934
籌資現金流量之變動	80,312	( 4,388)	( 47,514)	( 24,000)	4,410
本期增加	-	385	-	24,000	24,385
匯率變動之影響	( 107)	( 56)	( 198)	-	( 361)
112年12月31日	\$ 456,956	\$ 3,285	\$ 378,127	\$ -	\$ 838,368

	短期借款	租賃負債	長期借款(含一年到期長期借款)	應付股利	來自籌資活動之負債總額
111年1月1日	\$ 354,517	\$ 5,640	\$ 468,092	\$ -	\$ 828,249
籌資現金流量之變動	21,990	( 4,872)	( 42,297)	( 30,000)	( 55,179)
本期增加	-	-	-	30,000	30,000
匯率變動之影響	244	54	44	-	342
其他非現金之變動	-	6,522	-	-	6,522
111年12月31日	<u>\$ 376,751</u>	<u>\$ 7,344</u>	<u>\$ 425,839</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 809,934</u>

## 七、關係人交易

### 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 16,098	\$ 21,087
退職後福利	410	410
總計	<u>\$ 16,508</u>	<u>\$ 21,497</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
土地	\$ 188,116	\$ 188,116	長、短期借款
房屋及建築	374,686	392,442	長、短期借款
使用權資產	14,765	15,579	長期借款
	<u>\$ 577,567</u>	<u>\$ 596,137</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 7,918</u>	<u>\$ 33,818</u>

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 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. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	\$ 5,600	\$ 5,138
按攤銷後成本衡量之金融 資產		
現金及約當現金	275,938	269,123
應收票據	3,509	9,368
應收帳款	268,713	294,266
其他應收款	1,841	4,174
存出保證金	1,114	1,701
	<u>\$ 556,715</u>	<u>\$ 583,770</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融 負債		
短期借款	\$ 456,956	\$ 376,751
應付票據	18,714	84,282
應付帳款	190,989	154,081
其他應付款	103,593	113,902
長期借款(包含一年或一營 業週期內到期)	378,127	425,839
	<u>\$ 1,148,379</u>	<u>\$ 1,154,855</u>
租賃負債(含流動及 非流動)	\$ 3,285	\$ 7,344

#### 2. 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。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. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能貨幣(本集團之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣、新幣、港幣及美金)，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：

112年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,169	30.71	\$ 66,599
美金：人民幣	3,086	7.10	94,756
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 22	30.71	\$ 676
美金：人民幣	67	7.10	476
111年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,818	30.71	\$ 117,251
美金：人民幣	3,221	6.97	98,917
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 108	30.71	\$ 3,317
美金：人民幣	96	6.97	2,948
D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111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113仟元及利益23,530仟元。			

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112年12月31日		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 666	\$	-
美金：人民幣	1%	948		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 7)	\$	-
美金：人民幣	1%	( 5)		-
		111年12月31日		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,173	\$	-
美金：人民幣	1%	989		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 33)	\$	-
美金：人民幣	1%	( 29)		-

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期借款及長期借款。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 112 年及 111 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 112 年及 111 年度稅後淨(損)利之最大影響分別 6,681 仟元及 6,412 仟元。此等模擬於每半年進行，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

本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，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 112 年及 111 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失均增加或減少 56 仟元及 51 仟元。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。檢視存款信用，經評估該銀行信用評等良好，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交易之條件與條件前，須對其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。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團將對客戶之應收帳款採用簡化作法以矩陣法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

<u>112年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.11%	\$ 241,566	\$ 262
30天以內	1.29%	19,533	252
31-90天	21.16%	14,760	3,123
91-180天	100%	551	551
180天以上	100%	433	433
		<u>\$ 276,843</u>	<u>\$ 4,621</u>

<u>111年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.17%	\$ 276,474	\$ 472
30天以內	2.26%	16,599	375
31-90天	20.15%	14,287	2,879
91-180天	100%	223	223
		<u>\$ 307,583</u>	<u>\$ 3,949</u>

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 3,949	\$ 712
提列減損損失	771	3,227
匯率影響數	(99)	10
12月31日	<u>\$ 4,621</u>	<u>\$ 3,949</u>

(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付息之活期存款、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. 本集團未動用借款額度明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 121,354	\$ 198,737
一年以上到期	32,237	31,752
	<u>\$ 153,591</u>	<u>\$ 230,489</u>

- D. 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：

112年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
短期借款	\$ 462,874	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 462,874
應付票據	18,714	-	-	-	18,714
應付帳款	190,989	-	-	-	190,989
其他應付款	103,593	-	-	-	103,593
租賃負債(含流動及非流動)	3,254	201	54	-	3,509
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	49,156	47,406	90,972	252,181	439,715

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
短期借款	\$ 378,321	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 378,321
應付票據	84,282	-	-	-	84,282
應付帳款	154,081	-	-	-	154,081
其他應付款	113,902	-	-	-	113,902
租賃負債(含流動及非流動)	4,576	2,861	246	8	7,691
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	57,601	54,125	109,361	268,238	489,325

(三)公允價值資訊

- 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：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之有活絡市場公開報價衍生工具的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

- 本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(七)說明。
- 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：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 5,600	\$ 5,600
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 5,138	\$ 5,138

4. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年度		111年度	
期初餘額	\$	5,138	\$	340
認列於其他綜合損益		462		4,798
期末餘額	\$	5,600	\$	5,138

5. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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：

	112年12月31日		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
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具:					
非上市櫃公司股票	\$ 5,600	市價法	缺乏市場流通性折價	30%	市場流通性折價愈高，公允價值愈低
	111年12月31日		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
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具:					
非上市櫃公司股票	\$ 5,138	市價法	缺乏市場流通性折價	30%	市場流通性折價愈高，公允價值愈低

7. 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：

	輸入值	變動	112年度			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產 非上市櫃 公司股票	缺乏市場流通性折價	±10%	\$ -	\$ -	\$ 560	(\$ 560)
	輸入值	變動	111年度			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產 非上市櫃 公司股票	缺乏市場流通性折價	±10%	\$ -	\$ -	\$ 514	(\$ 514)

### 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：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：請詳附表五。

（以下空白）

#### 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、深圳及其他部門。

##### (二)部門資訊之衡量

本集團營運部門係以稅前損益衡量，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：

	112年度				
	臺灣	深圳	其他	沖銷	總計
外部收入	\$ 217,059	\$ 623,906	\$ 96,354	\$ -	\$ 937,319
內部部門收入	59,572	41,116	74,600	(175,288)	-
部門收入	<u>\$ 276,631</u>	<u>\$ 665,022</u>	<u>\$ 170,954</u>	<u>(\$ 175,288)</u>	<u>\$ 937,319</u>
部門稅前(損)益	<u>(\$ 89,895)</u>	<u>(\$ 13,230)</u>	<u>(\$ 24,302)</u>	<u>\$ 9,375</u>	<u>(\$ 118,052)</u>
部門損益包含：					
利息收入	\$ 709	\$ 2,088	\$ 121	(\$ 39)	\$ 2,879
財務成本	17,923	690	1,110	-	19,723
折舊與攤銷	26,995	24,041	19,091	-	70,127

## 111年度

	臺灣	深圳	其他	沖銷	總計
外部收入	\$ 537,216	\$ 872,945	\$ 64,296	\$ -	\$ 1,474,457
內部部門收入	67,609	66,004	141,352	(274,965)	-
部門收入	<u>\$ 604,825</u>	<u>\$ 938,949</u>	<u>\$ 205,648</u>	<u>(\$ 274,965)</u>	<u>\$ 1,474,457</u>
部門稅前(損)益	<u>\$ 71,289</u>	<u>\$ 14,109</u>	<u>\$ 8,301</u>	<u>(\$ 13,151)</u>	<u>\$ 80,548</u>
部門損益包含：					
利息收入	\$ 240	\$ 123	\$ 59	\$ -	\$ 422
財務成本	14,965	1,611	294	-	16,870
折舊與攤銷	31,149	23,202	15,869	-	70,220

(以下空白)

(四) 部門損益之調節資訊

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
應報導營運部門調整後收入數	\$ 1,112,607	\$ 1,749,422
消除部門間收入	( 175,288)	( 274,965)
合併營業收入合計數	<u>\$ 937,319</u>	<u>\$ 1,474,457</u>

2. 民國 112 年及 111 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
應報導營運部門調整後稅前		
損益	(\$ 127,427)	\$ 93,699
消除部門間損益	9,375	( 13,151)
繼續營業部門稅前損益	<u>(\$ 118,052)</u>	<u>\$ 80,548</u>

(五) 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，有關產品別之資訊請詳附註六、(十六)說明。

收入餘額明細組成如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
成品銷售收入	<u>\$ 937,319</u>	<u>\$ 1,474,457</u>

(六) 地區別資訊

本公司民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 134,657	\$ 600,337	\$ 308,256	\$ 618,244
中國大陸	541,353	454,448	417,959	492,496
歐洲	184,249	4,346	555,969	4,871
其他	77,060	277	192,273	85
合計	<u>\$ 937,319</u>	<u>\$ 1,059,408</u>	<u>\$ 1,474,457</u>	<u>\$ 1,115,696</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 112 年及 111 年度重要客戶資訊如下：

	<u>112年度</u>			<u>111年度</u>		
	<u>收入</u>	<u>%</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>%</u>	<u>部門</u>
甲公司	\$ 212,925	22.72%	深圳	\$ 110,367	7.49%	深圳
乙公司	107,107	11.43%	深圳	40,003	2.71%	深圳
丙公司	45,849	4.89%	深圳	190,409	12.91%	深圳

久裕興業科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112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		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		對個別對象 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
					最高金額	期末餘額							名稱	價值			
0	本公司	NOVATEC(US)	其他應收款- 關係人	是	\$ 2,331	\$ 2,207	\$ 2,207	0.00%	1	\$ 7,960	業務往來	\$ -	無	\$ -	\$ 9,552	\$ 244,802	
1	深圳交通	泰州久裕	其他應收款- 關係人	是	17,780	17,308	8,654	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	153,001	244,802	
2	諾飛客	泰州久裕	其他應收款- 關係人	是	26,669	25,962	25,962	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	61,244	61,244	
3	昆山車料	泰州久裕	其他應收款- 關係人	是	17,779	17,308	17,308	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	34,621	34,621	

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：(1)本公司對單一公司資金貸與限額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

(2)深圳交通受母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，以不超過其企業淨值百分之百為限，且不超過母公司淨值百分之四十為限。

(3)深圳諾飛客受母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，以不超過其企業淨值百分之百為限，且不超過母公司淨值百分之四十為限。

(4)昆山車料受母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，以不超過其企業淨值百分之百為限，且不超過母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一百二十，且不超過本公司淨值百分之二十五為限。

(2)深圳交通對有短期融通資金需求之單一企業，個別貸與金額以不超過其企業淨值之百分之百，且不超過母公司淨值百分之二十五為限。

(3)深圳諾飛客對有短期融通資金需求之單一企業，個別貸與金額以不超過其企業淨值之百分之百，且不超過母公司淨值百分之二十五為限。

(4)昆山車料對有短期融通資金需求之單一企業，個別貸與金額以不超過其企業淨值之百分之百，且不超過母公司淨值百分之二十五為限。

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及子公司

為他人背書保證

民國112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 (註2)	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 (註4)	本期最高 背書保證餘額 (註5)	期末背書 保證餘額 (註6)	實際動支 金額 (註7)	以財產擔保 之背書保證 金額(註8)	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 (註4)	屬母公司對 子公司背書 保證(註9)	屬子公司對 母公司背書 保證(註9)	屬對大陸地 區背書保證 (註9)	備註
		關係 (註3)	公司名稱											
0	本公司	深圳交通	2	\$ 244,802	\$ 113,348	\$ 110,339	\$ 13,476	\$ -	0.18	\$ 306,002	Y	N	Y	
0	本公司	廈門紆鍍	2	244,802	22,225	21,635	-	-	0.04	306,002	Y	N	Y	
0	本公司	泰州久裕	2	244,802	66,330	64,905	37,788	-	0.11	306,002	Y	N	Y	
1	深圳交通	本公司	3	244,802	84,455	82,213	40,000	50,321	0.21	306,002	N	Y	N	

註1：本表所稱之「餘額、金額」，除實際動支金額(註7)乙項外皆指依據處理準則第7條規定於事實發生日(董事會決議日、交易簽約日、付款日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者)所發生之為他人背書保證額度或金額。

註2：編號欄之說明如下：

(1)本公司輸入0

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註4：公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於以下說明其計算方式。

(1)本公司背書保證之最高限額以不超過本公司淨值之百分之五十計算，對單一企業背書保證之限額不得超過本公司淨值之百分之四十。

(2)深圳交通背書保證之最高限額及對單一企業背書保證之限額均不得超過最近期財務報告淨值之百分之百；且最高限額以不超過母公司淨值之百分之五十計算，對單一企業背書保證之限額不得超過母公司淨值之百分之四十。

註5：累計當年度至申報月份止為他人背書保證之最高餘額。

註6：迄申報月份止仍存續之為他人背書保證額度/金額。

註7：被背書保證公司於該背書保證額度/金額範圍內之實際動支金額。

註8：背書保證中以財產擔保之金額。

註9：屬本公司對子公司背書保證者、屬子公司對本公司背書保證者、屬對大陸地區背書保證者始需輸入Y。

久裕興業科技股份有限公司及子公司  
 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112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	
本公司	權益證券-台中國際育樂股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2	\$ 5,600	-	\$ 5,600	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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及子公司  
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112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)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	JOYTECH	新加坡	一般投資業務	\$ 616,491	\$ 616,491	21,057,104	100	\$ 683,309	(\$ 30,211)	(\$ 20,834)	註
本公司	NOVATEC(EU)	斯洛伐克	自行車、機車零件之買賣業務	10,121	10,121	-	100	16,194	( 4,916)	( 4,916)	
本公司	NOVATEC(US)	美國	自行車、機車零件之買賣業務	8,685	8,685	-	100	5,239	( 1,153)	( 1,153)	
JOYTECH	JOY NOVA	安奎拉	一般投資業務	66,971	66,971	4,726,393	100	34,630	3,927	3,927	
JOYTECH	PRIMA	安奎拉	控股公司	110,000	110,000	1,000,000	100	61,244	( 6,722)	( 6,722)	
JOY NOVA	TOY(H.K)	香港	控股公司	30,380	30,380	10,000	100	16,926	1,920	1,920	
JOY NOVA	NOVA INDUSTRIAL	英屬維京群島	控股公司	36,591	36,591	50,000	100	17,702	2,007	2,007	

註：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。

久裕興業科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112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)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	投資金額	匯出	收回						
深圳交通	自行車、汽車、交通器材之零配件之生產及買賣。	\$ 190,737	(註1)	\$ 190,737	\$ -	\$ -	\$ 190,737	(\$ 9,073)	100%	(\$ 3,279)	\$ 392,574	\$ -	
諾飛客	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	( 6,721)	100%	( 3,071)	61,244	-	
昆山車料	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。	24,415	(註1)	90,000	-	-	90,000	3,927	100%	4,643	34,621	-	
泰州久裕	自行車、汽車、交通器材之零配件之生產及買賣。	309,069	(註1)	229,578	-	-	229,578	( 18,343)	100%	( 19,395)	218,583	-	
廈門紆鍍	設計、開發、及生產碳纖包覆模具，加溫成型自行車及相關配件之生產及買賣。	28,595	(註3)	-	-	-	-	( 1,652)	83%	9,447	36,756	-	

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。

註3：其他方式(孫公司投資大陸公司)。

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
久裕興業科技股份有限公司	\$ 620,315	\$ 632,315	\$ -

註：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 1130063 號

會員姓名：(1)劉美蘭  
(2)徐建業

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：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

委託人統一編號：55942764

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)中市會證字第 953 號  
(2)中市會證字第 911 號

印鑑證明書用途：辦理 久裕興業科技股份有限公司

112 年度 (自民國 112 年 1 月 1 日至

112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽

簽名式 (一)	劉美蘭	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	徐建業	存會印鑑 (二)	

理事長：

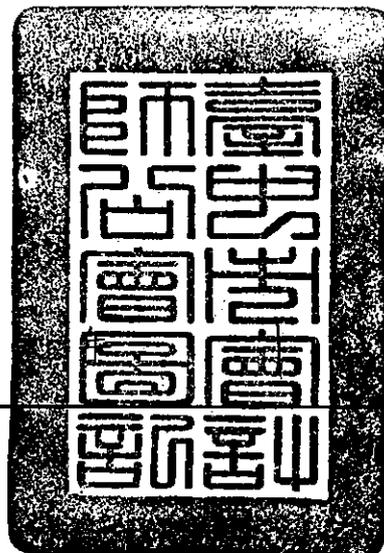


核對人：



中華民國

113



月

18

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 112 年度及 111 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 公鑒：

## 查核意見

久裕興業科技股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達久裕興業科技股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範與久裕興業科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對久裕興業科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

久裕興業科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **銷貨收入認列之正確性**

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四(二十五)；銷貨收入明細請詳財務報告附註六(十六)。久裕興業科技股份有限公司係經營自行車零件之製造及銷售。由於整體產業受到全球景氣衝擊，增加營業收入認列之風險，因此本會計師認為銷貨收入認列之正確性為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並進而測試該等控制。
2. 測試全年度之銷貨收入明細，並抽核銷貨收入交易及相關憑證，確認收入認列之允當性。
3. 取得期後銷貨退回明細，檢視佐證文件並查明銷貨退回之原因，以確認有無重大異常之銷貨退回。
4. 針對金額重大之交易對象應收帳款進行發函詢證。

### **存貨備抵跌價及呆滯損失評價**

#### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五(二)。存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。久裕興業科技股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 135,714 仟元及 63,339 仟元。

久裕興業科技股份有限公司及採用權益法投資之子公司(表列採用權益法之投資)存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐項針對其各個存貨料號辨認合理之淨變現價值，據以提列跌價損失。考量存貨及其備抵跌價損失金額對財務報表影響

重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估公司存貨評價政策之合理性。
2. 檢視久裕興業科技股份有限公司年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得用以評估存貨淨變現價值之報表、驗證報表之完整性並測試淨變現價值及相關計算之正確性，進而評估久裕興業科技股份有限公司決定備抵跌價損失之合理性。
4. 取得存貨庫齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估久裕興業科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算久裕興業科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

久裕興業科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對久裕興業科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使久裕興業科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致久裕興業科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於久裕興業科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師從與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對久裕興業科技股份有限公司民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭

劉美蘭



會計師

徐建業

徐建業



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 9 日



久裕興業科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	70,467	5	\$ 93,374	5
1150	應收票據淨額	六(三)		3,509	-	9,368	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		16,559	1	95,880	6
1180	應收帳款－關係人淨額	七		10,951	1	21,282	1
1220	其他應收款			563	-	2,216	-
130X	存貨	六(四)		72,375	5	178,376	10
1410	預付款項			3,040	-	2,627	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>177,464</u>	<u>12</u>	<u>403,123</u>	<u>23</u>
<b>非流動資產</b>							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(二)及十二(三)		5,600	-	5,138	-
1550	採用權益法之投資	六(五)		704,742	47	734,063	41
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		586,305	39	595,936	34
1755	使用權資產	六(七)		490	-	1,568	-
1780	無形資產			761	-	1,221	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		14,041	1	9,422	1
1900	其他非流動資產	六(十一)		12,781	1	19,519	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,324,720</u>	<u>88</u>	<u>1,366,867</u>	<u>77</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>1,502,184</u>	<u>100</u>	\$ <u>1,769,990</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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)及八	\$	412,000	28	\$	371,000	21
2130	合約負債—流動	六(十六)		4,071	-		5,463	-
2150	應付票據			18,714	1		84,282	5
2170	應付帳款			6,216	1		20,411	1
2180	應付帳款—關係人	七		1,409	-		18,431	1
2200	其他應付款	六(九)		18,842	1		28,072	2
2230	本期所得稅負債			5,764	-		14,048	1
2280	租賃負債—流動			259	-		1,125	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		36,829	3		44,360	2
2399	其他流動負債—其他			5,256	-		4,835	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>509,360</u>	<u>34</u>		<u>592,027</u>	<u>33</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十)及八		334,990	22		370,694	21
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		45,553	3		46,585	3
2580	租賃負債—非流動			276	-		489	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>380,819</u>	<u>25</u>		<u>417,768</u>	<u>24</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>890,179</u>	<u>59</u>		<u>1,009,795</u>	<u>57</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		600,000	40		600,000	34
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		54,439	3		54,439	3
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		21,190	1		16,189	1
3320	特別盈餘公積			51,742	4		50,307	3
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		(	51,951)	( 3)	(	91,002)	5
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)	(	63,415)	( 4)	(	51,742)	( 3)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>612,005</u>	<u>41</u>		<u>760,195</u>	<u>43</u>
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,502,184</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,769,990</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：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤



  
 久裕興業科技股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 276,631 100	\$ 604,825 100
5000 營業成本	六(四)(二十一) (二十二)及七	( 261,371) ( 94)	( 421,767) ( 69)
5900 營業毛利		15,260 6	183,058 31
5910 未實現銷貨利益		( 2,423) ( 1)	( 12,140) ( 2)
5920 已實現銷貨利益		12,140 4	7,579 1
5950 營業毛利淨額		24,977 9	178,497 30
營業費用	六(二十一) (二十二)		
6100 推銷費用		( 28,134) ( 10)	( 28,755) ( 5)
6200 管理費用		( 48,501) ( 18)	( 58,890) ( 10)
6300 研究發展費用		( 20,429) ( 7)	( 20,571) ( 3)
6000 營業費用合計		( 97,064) ( 35)	( 108,216) ( 18)
6900 營業(損失)利益		( 72,087) ( 26)	70,281 12
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)	709 -	240 -
7010 其他收入	六(十八)	1,400 1	2,709 -
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 1,994) ( 1)	13,024 2
7050 財務成本	六(二十)	( 17,923) ( 6)	( 14,965) ( 2)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)	( 26,903) ( 10)	( 10,227) ( 2)
7000 營業外收入及支出合計		( 44,711) ( 16)	( 9,219) ( 2)
7900 稅前(淨損)淨利		( 116,798) ( 42)	61,062 10
7950 所得稅利益(費用)	六(二十三)	4,519 1	( 12,638) ( 2)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 112,279) ( 41)	\$ 48,424 8

(續次頁)

久裕興業科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國112年及111年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十一)	(\$ 297)	\$ 1,983
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 六(二)	462	4,798
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(二十二)	59	(397)
8310	不重分類至損益之項目總額	<u>224</u>	<u>6,384</u>
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 六(十五)	(12,135)	12,884
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	(12,135)	12,884
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	(\$ 11,911)	\$ 19,268
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	(\$ 124,190)	\$ 67,692
<b>每股(虧損)盈餘 六(二十四)</b>			
9750	基本每股(虧損)盈餘	(\$ 1.87)	\$ 0.81
9850	稀釋每股(虧損)盈餘	(\$ 1.87)	\$ 0.81

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：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤



久裕興茶科技股份有限公司  
個體權益變動表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	資本		公積		留盈		餘其		他權		益	
		普通	股本	發行	溢價	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(或待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他綜合損益	合計
<b>111 年 度</b>													
111年1月1日餘額		\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 7,476	\$ 42,860	\$ 87,152	(\$ 68,164)	(\$ 1,260)			\$ 722,503	
111年度稅後淨利		-	-	-	-	-	48,424	-	-			48,424	
111年度其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	1,586	12,884	4,798			19,268	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	50,010	12,884	4,798			67,692	
<b>110 年度盈餘指撥及分配</b>													
法定盈餘公積		-	-	-	8,713	-	(8,713)	-	-			-	
特別盈餘公積		-	-	-	-	7,447	(7,447)	-	-			-	
現金股利		-	-	-	-	-	(30,000)	-	-			(30,000)	
111年12月31日餘額		\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 16,189	\$ 50,307	\$ 91,002	(\$ 55,280)	\$ 3,538			\$ 760,195	
<b>112 年 度</b>													
112年1月1日餘額		\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 16,189	\$ 50,307	\$ 91,002	(\$ 55,280)	\$ 3,538			\$ 760,195	
112年度稅後淨損		-	-	-	-	-	(112,279)	-	-			(112,279)	
112年度其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	(238)	(12,135)	462			(11,911)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	(112,517)	(12,135)	462			(124,190)	
<b>111 年度盈餘指撥及分配</b>													
法定盈餘公積		-	-	-	5,001	-	(5,001)	-	-			-	
特別盈餘公積		-	-	-	-	1,435	(1,435)	-	-			-	
現金股利		-	-	-	-	-	(24,000)	-	-			(24,000)	
112年12月31日餘額		\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 21,190	\$ 51,742	(\$ 51,951)	(\$ 67,415)	\$ 4,000			\$ 612,005	

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：陳世偉

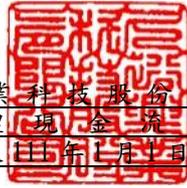


經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤





久裕興業科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 116,798)	\$ 61,062
調整項目		
收益費損項目		
未(已)實現銷貨利益	( 9,717 )	4,561
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(六)(二十一) 24,879	26,376
折舊費用-使用權資產	六(七)(二十一) 1,078	1,236
攤銷費用	六(二十一) 1,038	3,537
預期信用(回升利益)減損損失	十二(二) ( 59 )	44
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	26,903	10,227
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九) ( 233 )	( 533 )
非金融資產減損損失	六(十九) 1,000	1,000
利息收入	六(十七) ( 709 )	( 240 )
財務成本-銀行借款	六(二十) 17,890	14,909
財務成本-租賃負債	六(七)(二十) 33	56
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	5,859	6,690
應收帳款	79,380	( 1,932 )
應收帳款-關係人	10,331	( 4,227 )
其他應收款	1,708	364
存貨	106,001	( 59,402 )
預付款項	( 413 )	414
淨確定福利資產	( 42 )	( 93 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	( 1,392 )	295
應付票據	( 65,568 )	( 3,373 )
應付帳款	( 14,195 )	( 5,969 )
應付帳款-關係人	( 17,022 )	( 3,259 )
其他應付款	( 9,310 )	( 748 )
其他流動負債	421	1,557
營運產生之現金流入	41,063	52,552
收取之利息	709	240
支付之利息	( 17,843 )	( 14,524 )
支付之所得稅	( 9,412 )	( 12,194 )
營業活動之淨現金流入	14,517	26,074

(續次頁)

久裕興業科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
購置不動產、廠房及設備	六(二十五)	(\$ 10,256)	(\$ 11,729)
處分不動產、廠房及設備價款		233	533
取得無形資產		( 578 )	( 1,434 )
存出保證金增加		491	58
投資活動之淨現金流出		( 10,110 )	( 12,572 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款舉借數	六(二十六)	572,000	68,100
短期借款償還數	六(二十六)	( 531,000 )	( 37,000 )
租賃本金償還	六(二十六)	( 1,079 )	( 1,217 )
長期借款舉借數	六(二十六)	20,320	-
長期借款償還數	六(二十六)	( 63,555 )	( 47,868 )
發放現金股利	六(十四)		
	(二十六)	( 24,000 )	( 30,000 )
籌資活動之淨現金流出		( 27,314 )	( 47,985 )
本期現金及約當現金減少數		( 22,907 )	( 34,483 )
期初現金及約當現金餘額		93,374	127,857
期末現金及約當現金餘額		\$ 70,467	\$ 93,374

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：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤





久裕興業科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國112年度及111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113年4月9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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

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之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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公司個體，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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(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) 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。

#### (十一) 採用權益法之投資/子公司

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. 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。

#### (十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3) 發生之任何原始直接成本後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (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、會計估計值變動及錯誤」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	～	50年
機械設備	5年	～	11年
運輸設備	3年	～	8年
辦公設備	3年	～	8年
雜項設備(其他)	2年	～	11年

#### (十四) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1～3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. 係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。
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

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係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)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。

#### (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。

##### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

##### 4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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，則按會計估計值變動處理。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) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十二) 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. 本公司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。
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。

## (二十三) 股本

1. 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。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響

後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十四) 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。

#### (二十五) 收入認列

1. 本公司製造並銷售自行車相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付。
2. 銷貨交易之收款條件通常為控制移轉日後 30 天~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品之控制移轉予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### (二十六) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### 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值及假設。所作出之重大會計估計值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

無此情形。

#### (二) 重要會計估計值及假設

##### 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。此存貨評價主要係考量產品狀況及歷史銷售經驗等因素為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面價值為 72,375 仟元。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 548	\$ 588
支票存款及活期存款	69,919	92,786
	<u>\$ 70,467</u>	<u>\$ 93,374</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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 340	\$ 340
評價調整	5,260	4,798
合計	<u>\$ 5,600</u>	<u>\$ 5,138</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 5,600 仟元及 5,138 仟元。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 4,798</u>

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊請詳附註十二、(三)。

### (三) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 3,509	\$ 9,368
應收帳款	\$ 16,565	\$ 95,945
減：備抵損失	(6)	(65)
	\$ 16,559	\$ 95,880

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 16,009	\$ 3,509	\$ 94,041	\$ 9,368
30天內	6	-	1,901	-
31-90天	550	-	3	-
	\$ 16,565	\$ 3,509	\$ 95,945	\$ 9,368

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為 20,068 仟元及 105,248 仟元及 110,050 仟元。

3. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 3,509 仟元及 9,368 仟元；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 16,559 仟元及 95,880 仟元。

### (四) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
商品	\$ 71,903	(\$ 34,368)	\$ 37,535
原料	20,835	(10,918)	9,917
在製品	13,471	(3,604)	9,867
製成品	29,505	(14,449)	15,056
合計	\$ 135,714	(\$ 63,339)	\$ 72,375

	111年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
商品	\$ 106,326	(\$ 13,570)	\$ 92,756
原料	28,655	( 9,419)	19,236
在製品	33,330	( 3,862)	29,468
製成品	40,675	( 3,759)	36,916
合計	\$ 208,986	(\$ 30,610)	\$ 178,376

1. 當期認列之存貨相關費損：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 230,155	\$ 411,061
存貨呆滯及跌價損失	32,729	14,150
下腳收入	( 2,020)	( 4,857)
保固成本	507	1,413
	\$ 261,371	\$ 421,767

2. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(五) 採用權益法之投資

子公司：

	112年12月31日	111年12月31日
永裕工業(新加坡)股份有限公司(JOYTECH)	\$ 683,309	\$ 706,790
NOVATEC EU S. R. O. (NOVATEC (EU))	16,194	19,488
NOVATEC WHEELS US, INC. (NOVATEC (US))	5,239	7,785
	\$ 704,742	\$ 734,063

1. 有關採用權益法投資所認列投資利益明細如下：

	112年度	111年度
JOYTECH	(\$ 20,834)	(\$ 13,644)
NOVATEC (EU)	( 4,916)	3,286
NOVATEC (US)	( 1,153)	131
	(\$ 26,903)	(\$ 10,227)

上述採用權益法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。

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四、(三)。

## (六) 不動產、廠房及設備

112年

成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
土地	\$ 191,082	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 191,082
房屋及建築	497,044	-	-	-	497,044
機械設備	155,758	12,507	( 4,110)	-	164,155
運輸設備	3,185	466	( 322)	-	3,329
辦公設備	4,417	156	( 101)	-	4,472
其他設備	31,510	2,119	( 2,471)	-	31,158
合計	882,996	\$ 15,248	(\$ 7,004)	\$ -	\$ 891,240
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 126,158)	(\$ 13,242)	\$ -	\$ -	(\$ 139,400)
機械設備	( 133,972)	( 8,413)	4,110	-	( 138,275)
運輸設備	( 2,989)	( 168)	322	-	( 2,835)
辦公設備	( 3,510)	( 380)	101	-	( 3,789)
其他設備	( 20,431)	( 2,676)	2,471	-	( 20,636)
合計	( 287,060)	(\$ 24,879)	\$ 7,004	\$ -	( 304,935)
	\$ 595,936				\$ 586,305

111年

成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
土地	\$ 191,082	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 191,082
房屋及建築	495,038	2,006	-	-	497,044
機械設備	154,095	9,759	( 8,096)	-	155,758
運輸設備	3,185	-	-	-	3,185
辦公設備	3,880	537	-	-	4,417
其他設備	29,429	3,126	( 1,045)	-	31,510
合計	876,709	\$ 15,428	(\$ 9,141)	\$ -	882,996
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 112,687)	(\$ 13,471)	\$ -	\$ -	(\$ 126,158)
機械設備	( 132,674)	( 9,394)	8,096	-	( 133,972)
運輸設備	( 2,536)	( 453)	-	-	( 2,989)
辦公設備	( 3,153)	( 357)	-	-	( 3,510)
其他設備	( 18,775)	( 2,701)	1,045	-	( 20,431)
合計	( 269,825)	(\$ 26,376)	\$ 9,141	\$ -	( 287,060)
	\$ 606,884				\$ 595,936

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地及公務車，租賃合約之期間通常介於 3 到 16 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之生財器具之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 176	\$ 218
運輸設備	314	1,350
	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 1,568</u>

	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 42	\$ 42
運輸設備	1,036	1,194
	<u>\$ 1,078</u>	<u>\$ 1,236</u>

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度均未增添使用權資產。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 56</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 120</u>

6. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 1,231 仟元及 1,393 仟元。

(八)短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 360,000	2.18%~2.65%	土地、房屋及建築
信用借款	52,000	2.50%~2.55%	(註)
	<u>\$ 412,000</u>		

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 360,000	2.11%~2.40%	土地、房屋及建築
信用借款	11,000	2.30%	(註)
	<u>\$ 371,000</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。

(九) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	\$ 5,926	\$ 13,373
應付勞務費	4,580	4,519
應付員工及董事酬勞	1,888	1,888
應付勞健保及退休金	2,019	2,129
其他	4,429	6,163
	<u>\$ 18,842</u>	<u>\$ 28,072</u>

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
長期銀行借款				
合作金庫銀行	自106年4月24日至124年4月24日，自109年4月起分期攤還。	2.38%	土地、房屋及建築	\$ 295,000
合作金庫銀行	自108年7月30日至116年8月24日，第三年起分期攤還。	2.45%	土地、房屋及建築	17,586
第一商業銀行	自110年9月29日至115年9月29日，110年10月起分期攤還。	2.48%	土地、房屋及建築	39,445
合作金庫銀行	自112年11月6日至117年11月6日，112年12月起分期攤還。	2.10%	(註)	8,129
彰化銀行	自112年10月17日至117年10月17日，112年11月起分期攤還。	2.10%	(註)	
				<u>11,659</u>
				371,819
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 36,829)
				<u>\$ 334,990</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
合作金庫銀行	自106年4月24日至124年4月24日，自109年4月起分期攤還。	2.13%	土地、房屋及建築	\$ 309,000
合作金庫銀行	自108年7月30日至116年8月24日，第三年起分期攤還。	2.20%	土地、房屋及建築	22,383
合作金庫銀行	自109年10月8日至112年10月8日，第二年起分期攤還。	2.47%	(註)	2,109
合作金庫銀行	自109年12月7日至114年12月7日，第二年起分期攤還。	1.85%	(註)	11,353
彰化銀行	自109年8月10日至114年8月10日，109年9月起分期攤還。	2.50%	(註)	5,333
彰化銀行	自109年11月4日至114年11月4日，109年12月起分期攤還。	2.50%	(註)	9,333
彰化銀行	自109年12月9日至114年12月9日，109年12月起分期攤還。	2.50%	(註)	2,400
第一商業銀行	自110年9月29日至115年9月29日，110年10月起分期攤還。	2.36%	土地、房屋及建築	53,143
				<u>415,054</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>44,360</u> )
				<u>\$ 370,694</u>

註：前述借款係由財團法人中小企業信用保證基金擔保。

## (十一) 退休金

1. (1) 本公司依據「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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 13,626	\$ 13,020
計畫資產公允價值	( 16,453)	( 16,103)
淨確定福利資產	(\$ 2,827)	(\$ 3,083)

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
112年			
1月1日餘額	\$ 13,020	(\$ 16,103)	(\$ 3,083)
利息費用(收入)	<u>167</u>	<u>( 208)</u>	<u>( 41)</u>
	<u>13,187</u>	<u>( 16,311)</u>	<u>( 3,124)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	( 142)	( 142)
財務假設變動	116	-	116
影響數			
經驗調整	<u>323</u>	<u>-</u>	<u>323</u>
	<u>439</u>	<u>( 142)</u>	<u>297</u>
12月31日餘額	<u>\$ 13,626</u>	<u>( \$ 16,453)</u>	<u>( \$ 2,827)</u>

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
111年			
1月1日餘額	\$ 14,616	(\$ 15,623)	(\$ 1,007)
利息費用(收入)	101	( 109)	( 8)
清償損益	( 1,008)	935	( 73)
	<u>13,709</u>	<u>( 14,797)</u>	<u>( 1,088)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	( 1,294)	( 1,294)
人口統計假設變動影響數	2	-	2
財務假設變動影響數	( 823)	-	( 823)
經驗調整	132	-	132
	<u>( 689)</u>	<u>( 1,294)</u>	<u>( 1,983)</u>
提撥退休基金	-	( 12)	( 12)
12月31日餘額	<u>\$ 13,020</u>	<u>(\$ 16,103)</u>	<u>(\$ 3,083)</u>

(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。112年及111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>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	<u>1.2%</u>	<u>1.3%</u>
未來薪資增加率	<u>2.0%</u>	<u>2.0%</u>

民國112年及111年度對於未來死亡率之假設分別係依臺灣壽險業第六回及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%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 287)	\$ 297	\$ 293	(\$ 285)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 294)	\$ 304	\$ 301	(\$ 292)

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) 本公司於民國 113 年度無預計支付予退休計畫之提撥金。

(7) 截至 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。

退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	437
1-2年		827
3-5年		4,113
5年以上		9,690
	\$	<u>15,067</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 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 3,653 仟元及 3,711 仟元。

## (十二) 股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 800,000 仟元，分為 80,000 仟股，實收資本額為 600,000 仟元，每股面額 10 元。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	112年	111年
1月1日(即12月31日)	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>

### (十三) 資本公積

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

### (十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 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，並依法提撥或迴轉特別盈餘公積後，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。
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劃等因素予以調整，就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金紅利不低於股利總額之 10%。
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，嗣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 112 年 5 月 29 日及民國 111 年 6 月 28 日，經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,001		\$ 8,713	
特別盈餘公積	1,435		7,447	
現金股利	<u>24,000</u>	\$ 0.4000	<u>30,000</u>	\$ 0.5000
	<u>\$ 30,436</u>		<u>\$ 46,160</u>	

(2)本公司截至民國 112 年 12 月 31 日止為累積虧損，故無盈餘可供分配。

6. 有關員工及董事酬勞資訊請詳附註六、(二十二)。

(十五) 其他權益項目

112年度	外幣換算	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產之未實現損益	總計
期初餘額	(\$ 55,280)	\$ 3,538	(\$ 51,742)
評價調整	-	462	462
外幣換算差異數：			
- 集團	( <u>12,135</u> )	-	( <u>12,135</u> )
期末餘額	<u>(\$ 67,415)</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>(\$ 63,415)</u>

111年度	外幣換算	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產之未實現損益	總計
期初餘額	(\$ 68,164)	(\$ 1,260)	(\$ 69,424)
評價調整	-	4,798	4,798
外幣換算差異數：			
- 集團	<u>12,884</u>	-	<u>12,884</u>
期末餘額	<u>(\$ 55,280)</u>	<u>\$ 3,538</u>	<u>(\$ 51,742)</u>

(十六) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

	自行車零件					合計
	112年度					
	台灣	歐洲	中國	美洲	其他	
部門收入	<u>\$ 108,809</u>	<u>\$ 94,230</u>	<u>\$ 53,827</u>	<u>\$ 11,743</u>	<u>\$ 8,022</u>	<u>\$ 276,631</u>

自行車零件						
111年度						
	台灣	歐洲	中國	美洲	其他	合計
部門收入	\$ 225,143	\$ 258,875	\$ 65,675	\$ 38,032	\$ 17,100	\$ 604,825

## 2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債-預收貨款	\$ 4,071	\$ 5,463	\$ 5,168

期初合約負債本期認列收入：

	112年度	111年度
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 3,828	\$ 4,755

### (十七) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 709	\$ 240

### (十八) 其他收入

	112年度	111年度
補助款收入	\$ 232	\$ 250
什項收入	1,168	2,459
合計	\$ 1,400	\$ 2,709

### (十九) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 1,227)	\$ 13,491
處分不動產、廠房及設備利益	233	533
非金融資產減損損失	(1,000)	(1,000)
合計	(\$ 1,994)	\$ 13,024

### (二十) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息費用	\$ 17,890	\$ 14,909
租賃負債利息費用	33	56
合計	\$ 17,923	\$ 14,965

(二十一) 費用性質之額外資訊

	112年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 43,038	\$ 49,776	\$ 92,814
不動產、廠房及設備折舊費用	15,152	9,727	24,879
使用權資產折舊費用	316	762	1,078
無形資產攤銷費用	-	1,038	1,038

	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 56,482	\$ 55,395	\$ 111,877
不動產、廠房及設備折舊費用	16,322	10,054	26,376
使用權資產折舊費用	474	762	1,236
無形資產攤銷費用	-	3,537	3,537

(二十二) 員工福利費用

	112年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 34,678	\$ 39,852	\$ 74,530
勞健保費用	4,330	4,671	9,001
退休金費用	1,472	2,140	3,612
董事酬金		920	920
其他員工福利費用	2,558	2,193	4,751
	<u>\$ 43,038</u>	<u>\$ 49,776</u>	<u>\$ 92,814</u>

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 46,683	\$ 43,933	\$ 90,616
勞健保費用	4,758	4,099	8,857
退休金費用	1,681	1,949	3,630
董事酬金	-	1,876	1,876
其他員工福利費用	3,360	3,538	6,898
	<u>\$ 56,482</u>	<u>\$ 55,395</u>	<u>\$ 111,877</u>

註：民國 112 年及 111 年度，本公司員工人數分別為 153 人及 164 人，其中未兼任員工之董事皆為 3 人。

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於 1% 分派員工酬勞，及應以不超過當年度獲利狀況之 5% 分派董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先彌補虧損。
2. 本公司民國 112 年度因尚有累積虧損，故未提列員工酬勞及董事酬

勞。

3. 本公司民國 111 年度員工酬勞估列金額為 944 仟元；董事酬勞估列金額為 944 仟元。前述金額帳列薪資費用科目，係依截至當期止之獲利情況，民國 111 年度員工酬勞係按 1.5%估列；民國 111 年度董事酬勞係按 1.5%估列。

經董事會決議之民國 111 年度員工及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十三)所得稅

#### 1. 所得稅(利益)費用

##### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 15,688
未分配盈餘加徵	-	1,213
以前年度所得稅低(高)估數	<u>1,073</u>	<u>(713)</u>
當期所得稅總額	<u>1,073</u>	<u>16,188</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>(5,592)</u>	<u>(3,550)</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 4,519)</u>	<u>\$ 12,638</u>

##### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 59</u>	<u>(\$ 397)</u>

(以下空白)

2. 所得稅(利益)費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 23,360)	\$ 12,212
按稅法規定免課稅之所得	( 2)	( 4)
按稅法規定應帳外減除之費用及損失	5,723	200
投資抵減之所得稅影響數	-	( 2,445)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	-	2,858
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	-	( 683)
未分配盈餘加徵	-	1,213
以前年度所得稅低(高)估數	1,073	( 713)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	12,047	-
所得稅(利益)費用	(\$ 4,519)	\$ 12,638

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：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
備抵跌價及呆滯損失	\$ 6,122	\$ 6,546	\$ -	12,668
其他	3,300	( 1,927)	-	1,373
小計	\$ 9,422	\$ 4,619	\$ -	\$ 14,041
-遞延所得稅負債：				
海外長期投資利益	( 36,509)	652	-	( 35,857)
退休金	( 597)	-	59	( 538)
其他	( 9,479)	321	-	( 9,158)
小計	(\$ 46,585)	\$ 973	\$ 59	(\$ 45,553)
合計	(\$ 37,163)	\$ 5,592	\$ 59	(\$ 31,512)

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
備抵跌價及呆滯損失	\$ 3,292	\$ 2,830	\$ -	6,122
其他	2,526	774	-	3,300
小計	<u>\$ 5,818</u>	<u>\$ 3,604</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,422</u>
-遞延所得稅負債：				
海外長期投資利益	( 36,509)	-	( 36,509)	( 36,509)
退休金	( 200)	-	( 397)	( 597)
其他	( 9,425)	( 54)	-	( 9,479)
小計	<u>(\$ 46,134)</u>	<u>(\$ 54)</u>	<u>(\$ 397)</u>	<u>(\$ 46,585)</u>
合計	<u>(\$ 40,316)</u>	<u>\$ 3,550</u>	<u>(\$ 397)</u>	<u>(\$ 37,163)</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 12,260 仟元及 18,163 仟元。
5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度。
6. 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：

112年12月31日				
		未認列遞延		
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
112年	預計申報數	\$ 60,233	\$ 60,233	122年

民國 111 年度無此情形。

(二十四) 每股(虧損)盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 112,279)</u>	<u>60,000</u>	<u>(\$ 1.87)</u>

	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<b>基本每股盈餘</b>			
普通股股東之本期淨利	\$ 48,424	60,000	\$ 0.81
<b>稀釋每股盈餘</b>			
普通股股東之本期淨利	48,424	60,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	80	
普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 48,424	60,080	\$ 0.81

民國 111 年度，於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

#### (二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 15,248	\$ 15,428
加：期末預付設備款	189	5,181
減：期初預付設備款	(5,181)	(8,880)
本期支付現金	\$ 10,256	\$ 11,729

#### (二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	長期借款(含一年 應付股利)				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	租賃負債	到期長期借款	應付股利	
112年1月1日	\$ 371,000	\$ 1,614	\$ 415,054	\$ -	\$ 787,668
籌資現金流量之變動	41,000	(1,079)	(43,235)	(24,000)	(27,314)
本期增加	-	-	-	24,000	24,000
112年12月31日	\$ 412,000	\$ 535	\$ 371,819	\$ -	\$ 784,354
	長期借款(含一年 應付股利)				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	租賃負債	到期長期借款	應付股利	
111年1月1日	\$ 339,900	\$ 2,831	\$ 462,922	\$ -	\$ 805,653
籌資現金流量之變動	31,100	(1,217)	(47,868)	(30,000)	(47,985)
本期增加	-	-	-	30,000	30,000
111年12月31日	\$ 371,000	\$ 1,614	\$ 415,054	\$ -	\$ 787,668

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>簡 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
NOVATEC EU S. R. O.	NOVATEC EU	本公司之子公司
NOVATEC WHEELS US, INC.	NOVATEC US	本公司之子公司
久裕交通器材(深圳)有限公司	深圳交通	本公司之孫公司
諾飛客全球營銷(深圳)有限公司	諾飛客	本公司之孫公司
纤鍍複材科技(廈門)有限公司	廈門纤鍍	本公司之孫公司
泰州久裕精密工業有限公司	泰州久裕	本公司之孫公司

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
深圳交通	\$ 36,902	\$ 34,696
子公司	6,582	19,139
孫公司	15,796	13,773
	<u>\$ 59,280</u>	<u>\$ 67,608</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>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品購買：		
-深圳交通	\$ 3,615	\$ 15,007
-廈門纤鍍	10,690	99,336
	<u>\$ 14,305</u>	<u>\$ 114,343</u>

本公司向上開公司進貨之價格，係由雙方議定之，與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. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
深圳交通	\$ 2,060	\$ 3,640
子公司	5,662	7,943
孫公司	3,229	9,699
	<u>\$ 10,951</u>	<u>\$ 21,282</u>

#### 4. 應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
廈門鈺鍍	\$ 953	\$ 15,566
深圳交通	456	2,371
子公司	-	494
	<u>\$ 1,409</u>	<u>\$ 18,431</u>

5. 提供背書保證情形：請詳附註附表二為他人背書保證之說明。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資及其他短期福利	\$ 12,400	\$ 13,843
退職後福利	410	410
總計	<u>\$ 12,810</u>	<u>\$ 14,253</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	
土地	\$ 188,116	\$ 188,116	長、短期借款
房屋及建築物	357,644	370,886	長、短期借款
	<u>\$ 545,760</u>	<u>\$ 559,002</u>	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一) 或有事項

無此情形。

##### (二) 承諾事項

無此情形。

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

#### 十一、重大之期後事項

無此情形。

#### 十二、其他

##### (一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能永續經營，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. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,600	\$ 5,138
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	70,467	93,374
應收票據	3,509	9,368
應收帳款(含關係人)	27,510	117,162
其他應收款	563	2,216
存出保證金	693	1,185
	<u>\$ 108,342</u>	<u>\$ 228,443</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 412,000	\$ 371,000
應付票據	18,714	84,282
應付帳款(含關係人)	7,625	38,842
其他應付款	18,842	28,072
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	371,819	415,054
	<u>\$ 829,000</u>	<u>\$ 937,250</u>
租賃負債	<u>\$ 535</u>	<u>\$ 1,614</u>

### 2. 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) 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，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. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，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：

112年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,169	30.71	\$ 66,599
人民幣：新台幣	3,056	4.33	13,223
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 22	30.71	\$ 676
人民幣：新台幣	219	4.33	948

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,216	30.71	\$ 129,473
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 180	30.71	\$ 3,317
人民幣：新台幣	3,047	4.41	13,437

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失1,227仟元及利益13,491仟元。
- E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 666	\$	-
人民幣：新台幣	1%	132		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 7)	\$	-
人民幣：新台幣	1%	( 9)		-

111年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,295	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 33)	\$	-
人民幣：新台幣	1%	( 134)		-

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自短期借款及長期借款。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 112 年及 111 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 112 年及 111 年度稅後淨(損)利之最大影響分別 6,271 仟元及 6,288 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

本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，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 112 年及 111 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失增加或減少 56 仟元及 51 仟元。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量的合約現金流量。與分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。檢視存款信用，經評估該銀行信用評等良好，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交易之條件與條件前，須對其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。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司將對客戶之應收帳款採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

112年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.00%	\$ 19,518	\$ -
30天以內	0.00%	6	-
31-90天	1.09%	550	6
		<u>\$ 20,074</u>	<u>\$ 6</u>
111年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.04%	\$ 103,409	\$ 45
30天以內	0.95%	1,901	18
31-90天	66.67%	3	2
		<u>\$ 105,313</u>	<u>\$ 65</u>

- G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112年</u>	
1月1日	\$	65
減損損失迴轉	(	59)
12月31日	<u>\$</u>	<u>6</u>
	<u>111年</u>	
1月1日	\$	21
減損損失提列		44
12月31日	<u>\$</u>	<u>65</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，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。
- B. 公司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. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	<u>\$ 36,500</u>	<u>\$ 48,000</u>

- D. 下表係本公司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。

(以下空白)

非衍生金融負債：

112年12月31日	<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	\$ 417,582	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 417,582
應付票據	18,714	-	-	-	18,714
應付帳款	6,216	-	-	-	6,216
應付帳款－關係人	1,409	-	-	-	1,409
其他應付款	18,842	-	-	-	18,842
租賃負債	267	197	54	-	518
長期借款 (包含一年或一營業週期內到期)	45,250	44,749	90,972	252,181	433,152

非衍生金融負債：

111年12月31日	<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	\$ 372,489	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 372,489
應付票據	84,282	-	-	-	84,282
應付帳款	20,411	-	-	-	20,411
應付帳款－關係人	18,431	-	-	-	18,431
其他應付款	28,072	-	-	-	28,072
租賃負債	1,113	263	246	8	1,630
長期借款 (包含一年或一營業週期內到期)	52,831	50,146	106,654	268,238	477,869

### (三)公允價值資訊

1. 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。

2. 本公司持有之包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款（包含一年或一營業週期內到期）的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 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：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 5,600	\$ 5,600

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 5,138	\$ 5,138

4. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 5,138	\$ 340
認列於其他綜合損益	462	4,798
期末餘額	\$ 5,600	\$ 5,138

5. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
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：

	112年12月31日		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
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具： 非上市櫃公司股票	\$ 5,600	市價法	缺乏市場流通 性折價	30%	市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低
	111年12月31日		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
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具： 非上市櫃公司股票	\$ 5,138	市價法	缺乏市場流通 性折價	30%	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：

	輸入值	變動	112年度			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產 非上市櫃 公司股票	缺乏市場流 通性折價	±10%	\$ -	\$ -	\$ 560	(\$ 560)
	輸入值	變動	111年度			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產 非上市櫃 公司股票	缺乏市場流 通性折價	±10%	\$ -	\$ -	\$ 514	(\$ 514)

### 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：  
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：請詳附表五。

十四、營運部門資訊

不適用。

(以下空白)

## 久裕興業科技股份有限公司

## 資金貸與他人

民國112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		對個別對象 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	NOVATEC(US)	其他應收款- 關係人	是	\$ 2,331	\$ 2,207	\$ 2,207	0.00%	1	\$ 7,960	業務往來	\$ -	無	\$ -	\$ 9,552	\$ 244,802	
1	深圳交通	泰州久裕	其他應收款- 關係人	是	17,780	17,308	8,654	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	153,001	244,802	
2	諾飛客	泰州久裕	其他應收款- 關係人	是	26,669	25,962	25,962	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	61,244	61,244	
3	昆山車料	泰州久裕	其他應收款- 關係人	是	17,779	17,308	17,308	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	34,621	34,621	

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：(1)深圳交通受母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，以不超過其企業淨值百分比為限，且不超過母公司淨值百分之四十為限。  
(2)深圳諾飛客受母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，以不超過其企業淨值百分比為限，且不超過母公司淨值百分之四十為限。  
(3)昆山車料受母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，以不超過其企業淨值百分比為限，且不超過母公司淨值百分之四十為限。

註3：(1)深圳交通對有短期融通資金需求之單一企業，個別貸與金額以不超過其企業淨值之百分之百，且不超過母公司淨值百分之二十五為限。  
(2)深圳諾飛客對有短期融通資金需求之單一企業，個別貸與金額以不超過其企業淨值之百分之百，且不超過母公司淨值百分之二十五為限。  
(3)昆山車料對有短期融通資金需求之單一企業，個別貸與金額以不超過其企業淨值之百分之百，且不超過母公司淨值百分之二十五為限。

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112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 (註2)	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 (註4)	本期最高 背書保證餘額 (註5)	期末背書 保證餘額 (註6)	實際動支 金額 (註7)	以財產擔保 之背書保證 金額(註8)	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 (註4)	屬母公司對 子公司背書 保證(註9)	屬子公司對 母公司背書 保證(註9)	屬對大陸地 區背書保證 (註9)	備註
		關係 (註3)	公司名稱											
0	本公司	深圳交通	2	\$ 244,802	\$ 113,348	\$ 110,339	\$ 13,476	\$ -	0.18	\$ 306,002	Y	N	Y	
0	本公司	廈門紆鍍	2	244,802	22,225	21,635	-	-	0.04	306,002	Y	N	Y	
0	本公司	泰州久裕	2	244,802	66,330	64,905	37,788	-	0.11	306,002	Y	N	Y	
1	深圳交通	本公司	3	244,802	84,455	82,213	40,000	50,321	0.21	306,002	N	Y	N	

註1：本表所稱之「餘額、金額」，除實際動支金額(註7)乙項外皆指依據處理準則第7條規定於事實發生日(董事會決議日、交易簽約日、付款日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者)所發生之為他人背書保證額度或金額。

註2：編號欄之說明如下：

(1)本公司輸入0

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註4：公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於以下說明其計算方式。

(1)本公司背書保證之最高限額以不超過本公司淨值之百分之五十計算，對單一企業背書保證之限額不得超過本公司淨值之百分之四十。

(2)深圳交通背書保證之最高限額及對單一企業背書保證之限額均不得超過最近期財務報告淨值之百分之百；且最高限額以不超過母公司淨值之百分之五十計算，對單一企業背書保證之限額不得超過母公司淨值之百分之四十。

註5：累計當年度至申報月份止為他人背書保證之最高餘額。

註6：迄申報月份止仍存續之為他人背書保證額度/金額。

註7：被背書保證公司於該背書保證額度/金額範圍內之實際動支金額。

註8：背書保證中以財產擔保之金額。

註9：屬本公司對子公司背書保證者、屬子公司對本公司背書保證者、屬對大陸地區背書保證者始需輸入Y。

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112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	
本公司	權益證券-台中國際育樂股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2	\$ 5,600	-	\$ 5,600	

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  
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112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)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	JOYTECH	新加坡	一般投資業務	\$ 616,491	\$ 616,491	21,057,104	100	\$ 683,309	(\$ 30,211)	(\$ 20,834)	註
本公司	NOVATEC(EU)	斯洛伐克	自行車、機車零件 之買賣業務	10,121	10,121	-	100	16,194	( 4,916)	( 4,916)	
本公司	NOVATEC(US)	美國	自行車、機車零件 之買賣業務	8,685	8,685	-	100	5,239	( 1,153)	( 1,153)	
JOYTECH	JOY NOVA	安奎拉	一般投資業務	66,971	66,971	4,726,393	100	34,630	3,927	3,927	
JOYTECH	PRIMA	安奎拉	控股公司	110,000	110,000	1,000,000	100	61,244	( 6,722)	( 6,722)	
JOY NOVA	TOY(H.K)	香港	控股公司	30,380	30,380	10,000	100	16,926	1,920	1,920	
JOY NOVA	NOVA INDUSTRIAL	英屬維京群島	控股公司	36,591	36,591	50,000	100	17,702	2,007	2,007	

註：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。

久裕興業科技股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112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)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額						
深圳交通	自行車、汽車、交通器材之零配件之生產及買賣。	\$ 190,737	(註1)	\$ 190,737	\$ -	\$ -	\$ 190,737	(\$ 9,073)	100%	(\$ 3,279)	\$ 392,574	\$ -	
諾飛客	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	( 6,721)	100%	( 3,071)	61,244	-	
昆山車料	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。	24,415	(註1)	90,000	-	-	90,000	3,927	100%	4,643	34,621	-	
泰州久裕	自行車、汽車、交通器材之零配件之生產及買賣。	309,069	(註1)	229,578	-	-	229,578	( 18,343)	100%	( 19,395)	218,583	-	
廈門紆鍍	設計、開發、及生產碳纖包覆模具，加溫成型自行車及相關配件之生產及買賣。	28,595	(註3)	-	-	-	-	( 1,652)	83%	9,447	36,756		

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。

註3：其他方式(孫公司投資大陸公司)。

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	依經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
久裕興業科技股份有限公司	\$ 620,315	\$ 632,315	\$ -

註：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。

久裕興業科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	548
銀行存款					
活期存款					5,550
外幣存款		USD 1,754仟元	匯率 30.71		53,890
		RMB 2,338仟元	匯率 4.327		10,115
		其他			364
				\$	<u>70,467</u>

久裕興業科技股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲		\$ 2,454	
乙		1,876	
丙		1,470	
丁		1,207	
戊		1,097	
己		966	
庚		895	
辛		858	
其他		5,742	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		16,565	
減：備抵呆帳		( 6 )	
		<u>\$ 16,559</u>	

久裕興業科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原 料		\$ 20,835	\$ 22,600	重置成本
在 製 品		13,471	13,525	淨變現價值
製 成 品		29,505	36,203	淨變現價值
商 品		71,903	69,235	淨變現價值
		\$ 135,714	\$ 141,563	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		( 63,339)		
		\$ 72,375		

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 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		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		
JOY TECH	21,057,104	\$ 706,790	-	\$ -	-	(\$ 23,481)	21,057,104	100%	\$ 683,309	\$ 0.03	\$ 683,309	無	
NOVATEC (EU)	-	19,488	-	-	-	( 3,294)	-	100%	16,194	-	16,194	無	
NOVATEC (US)	-	7,785	-	-	-	( 2,546)	-	100%	5,239	-	5,239	無	
		<u>\$ 734,063</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 29,321)</u>			<u>\$ 704,742</u>		<u>\$ 704,742</u>		

註1：本期增加金額包含投資收益、國外營運機構財務報表換算之兌換差額及增加投資金額等。

註2：本期減少金額包含投資損失、國外營運機構財務報表換算之兌換差額及減少投資金額等。

久裕興業科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

借款種類	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
擔保借款	\$ 200,000	112.05.09~113.05.09	2.18%	\$ 200,000	土地、房屋及建築	金融機構
擔保借款	120,000	112.02.21~113.02.21	2.37%	120,000	土地、房屋及建築	金融機構
擔保借款	40,000	112.09.01~113.08.16	2.65%	59,500	土地、房屋及建築	金融機構
信用借款	10,000	112.10.17~113.10.17	2.50%	10,000	註	金融機構
信用借款	42,000	112.08.24~113.11.24	2.55%	42,000	註	金融機構
	<u>\$ 412,000</u>			<u>\$ 431,500</u>		

註：上述借款係由財團法人中小企業信用保證基金擔保。

久裕興業科技股份有限公司  
應付票據明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲		\$ 3,283	
乙		1,641	
丙		1,201	
其他		12,589	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		\$ 18,714	

久裕興業科技股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

借款種類	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
擔保借款	\$ 295,000	106.04.24~124.04.24	2.38%	\$ 295,000	土地、房屋及建築	金融機構
擔保借款	17,586	108.07.30~116.08.24	2.45%	17,586	土地、房屋及建築	金融機構
擔保借款	39,445	110.09.29~115.09.29	2.48%	39,445	土地、房屋及建築	金融機構
擔保借款	11,659	112.10.17~117.10.17	2.10%	11,659	(註)	金融機構
擔保借款	8,129	112.11.06~117.11.06	2.10%	8,129	(註)	金融機構
	<u>\$ 371,819</u>			<u>\$ 371,819</u>		

註：上述借款係由財團法人中小企業信用保證基金擔保。

久裕興業科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	數	量(仟)	金	額	備	註
花鼓			377 PCS	\$	182,909		
零件			814 PCS		64,813		
輪組			13 PCS		26,477		
快拆			36 PCS		4,147		
小計					278,346		
減：銷貨退回				(	1,357)		
銷貨折讓				(	358)		
營業收入淨額				\$	<u>276,631</u>		

久裕興業科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
外購商品銷貨成本	
期初商品	\$ 106,326
加：本期進貨	19,807
減：期末商品	( 71,903)
轉列費用	( 128)
進銷成本	<u>54,102</u>
自製產品銷貨成本	
期初原料	28,655
加：本期進料	55,860
減：期末原料	( 20,835)
轉列費用	( 119)
本期耗用原料	63,561
加：直接人工	21,814
製造費用	<u>61,397</u>
製造成本	146,772
加：期初在製品	33,330
減：期末在製品	( 13,471)
轉列費用	( 178)
製成品成本	166,453
加：期初製成品	40,675
減：期末製成品	( 29,505)
轉列費用	( 1,570)
產銷成本	<u>176,053</u>
銷貨成本合計	230,155
下腳收入	( 2,020)
存貨呆滯及跌價損失	32,729
保固成本	<u>507</u>
營業成本	<u>\$ 261,371</u>

久裕興業科技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
折 舊 費 用		\$ 15,468	
薪 資 支 出		12,823	
加 工 費		12,501	
消 耗 品		4,286	
其 他 費 用		16,319	
		<u>\$ 61,397</u>	每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%

久裕興業科技股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷	管 理	研 發	合 計
薪資支出	\$ 7,627	\$ 20,332	\$ 11,893	\$ 39,852
進出口費用	4,061	-	-	4,061
折舊費用	3,514	5,334	1,641	10,489
保險費	2,909	3,041	1,338	7,288
廣告費	4,544	44	-	4,588
勞務費	-	4,253	1,482	5,735
雜費	64	3,557	22	3,643
樣品費	312	-	1,238	1,550
其他費用	5,103	11,940	2,815	19,858
	<u>\$ 28,134</u>	<u>\$ 48,501</u>	<u>\$ 20,429</u>	<u>\$ 97,064</u>

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 1130063

號

會員姓名：(1)劉美蘭  
(2)徐建業

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：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

委託人統一編號：55942764

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)中市會證字第 953 號  
(2)中市會證字第 911 號

印鑑證明書用途：辦理 久裕興業科技股份有限公司

112 年度 (自民國 112 年 1 月 1 日至

112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽

簽名式 (一)	劉美蘭	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	徐建業	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



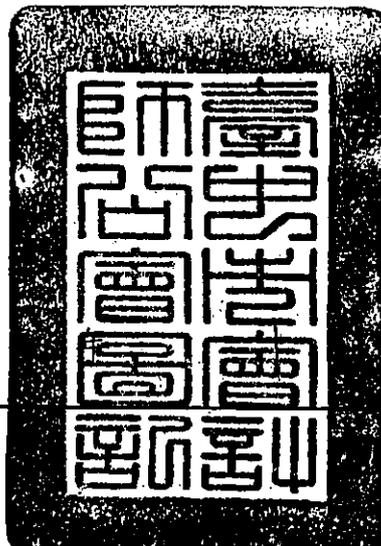
中華民國

113

月

18

日



久裕興業科技股份有限公司



董 事 長： 陳 世 偉



中 華 民 國 一 一 三 年 六 月 二 十 日

[www.joy-tech.com.tw](http://www.joy-tech.com.tw)



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

42850 台灣台中市大雅區西實里昌平路四段508號  
電話 | +886-4-2566-8888

