



久裕興業科技股份有限公司  
112 年股東常會議事錄

開會時間：112 年 5 月 29 日(星期一)上午九時三十分

開會地點：台中市大雅區西寶里昌平路 4 段 508 號 (公司會議室)

出席股數：本公司發行股份總數為 60,000,000 股，出席股數 48,674,003 股(含電子方式 27,935,553 股)，出席率 81.1233%

會議主席：陳世偉 董事長



記錄：楊意慧



出席董事：陳世偉 董事長、陳松君 董事 (以上所代表法人-豐奕投資有限公司)

出席獨董：林惠芬 獨立董事(審計委員會召集人)、謝勝義 獨立董事、黃俊仁 獨立董事  
(以上共計 5 席董事出席股東常會，已超過全體董事席次 7 席之半數)

列席人員：江怡瑤 財務長、王玉娟 會計師、陳律安 律師

一、宣佈開會：(大會報告出席股份總數已達法定數額，主席宣佈開會)。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項

第一案、

案 由：本公司 111 年度營業報告，敬請 鑒核。

說 明：董事會造送之 111 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案、

案 由：本公司 111 年度審計委員會審查決算表冊報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司 111 年度決算表冊連同營業報告書，業經本公司審計委員會審查竣事，並出具查核報告書，請參閱附件二。

第三案：

案 由：本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒核。

說 明：一、依公司章程第 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」。  
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。

二、本公司 111 年度無待彌補虧損，未扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益為新台幣 62,950,408 元，提撥 1.5% 計新台幣 944,256 元分派員工酬勞、以及提撥 1.5% 計新台幣 944,256 元分派董事酬勞，皆以現金方式發放，以上認列費用金額與 111 年度財務報告提列金額並無差異。

三、本案業經 112 年 3 月 29 日薪資報酬委員會通過在案且依法提請董事會審議，並報告股東會。

第四案：

案由：本公司 111 年度分配現金股利情形報告，敬請 鑒核。

說明：一、本公司 111 年度盈餘分配擬提撥每股 0.4 元配發股東現金股利，按除息基準日股東名簿所載股東及其持有股數配發，計新台幣 24,000,000 元。  
二、本案業經 112 年 4 月 11 日董事會決議通過在案，依法提報股東會。

第五案：

案由：本公司修訂「永續發展實務守則」報告，敬請 鑒核。

說明：一、配合法令修正，修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文。  
二、本案業經 112 年 3 月 8 日董事會決議通過在案，檢附修正對照表，請參閱附件三。

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司 111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、董事會造送之本公司 111 年度營業報告書暨個體及合併財務報表，上開財務報表業經資誠聯合會計師事務所王玉娟及劉美蘭會計師查核簽證完竣，連同營業報告書業經本公司審計委員會審查竣事且出具審查報告書，請參閱附件一、附件四。

二、敬請 審議。

決議：本案經投票表決結果如下表：

投票時出席股東表決權數：48,674,003 權

表決結果權數		佔出席股東表決權數百分比%
贊成權數	48,673,869 (含電子投票 27,935,419)	99.999%
反對權數	12 (含電子投票 12)	0.000%
無效權數	0	0.000%
棄權權數	122 (含電子投票 122)	0.001%

本案依表決結果，照案承認。

(本案無股東提問)

第二案：董事會提(董事會提)

案由：本公司 111 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、董事會擬具之盈餘分配案，本公司 111 年度無待彌補虧損，確定福利計畫精算利益加稅後淨利依法提列法定盈餘公積，次提特別盈餘公積後，加上期初未分配盈餘，本期可供分配盈餘為新台幣 84,563,614 元，自可供分配盈餘中分配現金股利新台幣 24,000,000 元，依目前流通在外股數 60,000,000 股計算，每股配發 0.4 元現金股利，按除息基準日本公司實際流通在外股份數量之股東名冊配發，現金股利發放至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

二、本次現金股利發放俟經股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日等配發事宜。前項盈餘分配，嗣後如因法令變更或主管機關調整或本公司買回公司股份、將庫藏股轉讓、轉換或註銷等，致影響流通在外股份數量等因素致需調整分配比率時，董事會擬授權董事長調整配息比率等事宜。本公司 111 年度盈餘分配表，請參閱如下：

三、敬請 承認。

久裕興業科技股份有限公司  
盈餘分配表  
111 年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	40,988,897
加：確定福利計畫精算利益	1,585,962
加：本年度稅後淨利	48,424,279
提列項目	
減：法定盈餘公積 10%	-5,001,024
減：特別盈餘公積	-1,434,500
本年度可供分配盈餘	84,563,614
分配項目	
減：現金股利 <sup>(註)</sup>	-24,000,000
期末未分配盈餘	60,563,614

(註：現金股利每股擬配發 0.4 元)

董事長：陳世偉



經理人：陳松君



會計主管：江怡瑤



決議：本案經投票表決結果如下表：

投票時出席股東表決權數：48,674,003 權

表決結果權數		佔出席股東表決權數百分比%
贊成權數	48,671,521 (含電子投票 27,933,071)	99.995%
反對權數	2,360 (含電子投票 2,360)	0.005%
無效權數	0	0.000%
棄權權數	122 (含電子投票 122)	0.000%

本案依表決結果，照案承認。

(本案無股東提問)

### 五、討論事項

(董事會提)

案由：本公司修訂「公司章程」案，提請討論。

說明：一、配合公司實際需要及相關法令，擬修訂本公司章程部分條文。

二、檢附本公司章程修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

決議：本案經投票表決結果如下表：

投票時出席股東表決權數：48,674,003 權

表決結果權數		佔出席股東表決權數百分比%
贊成權數	48,671,441 (含電子投票 27,932,991)	99.995%
反對權數	92 (含電子投票 92)	0.000%
無效權數	0	0.000%
棄權權數	2,470 (含電子投票 2,470)	0.005%

本案依表決結果，照案通過。

(本案無股東提問)

## 六、選舉事項

### (董事會提)

案 由：改選本公司董事及獨立董事，提請 選舉。

說 明：一、本公司第 16 屆董事及獨立董事任期將於 112 年 6 月 29 日屆滿，本公司第 17 屆董事及獨立董事選舉於 112 年 5 月 29 日股東常會選任。

二、本公司依章程第 15 條規定，選出董事 7 人(一般董事 4 人，獨立董事 3 人)，組織董事會，採候選人提名制度。由股東會就候選人名單依公司法第 198 條規定之累積投票制選任之。新任董事於今年股東常會選出後接任，原任董事及獨立董事同時解任，任期自 112 年 5 月 29 日起至 115 年 5 月 28 日止，任期三年。

三、本公司依章程第 16 條規定，由全體獨立董事組成審計委員會，故第 2 屆審計委員會自新任獨立董事當選後同時成立並生效。

四、另依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條規定，已連續擔任公司獨立董事任期達三屆者，應於股東會選任時向股東說明提名理由，因謝勝義先生具有法學專長，能就其專業為本公司提供重要建言，雖已連任本公司三屆獨立董事，惟本公司仍需借重其專業，使其於行使獨立董事職責外，給與董事會監督及提供專業意見，故本次選舉擬繼續提名其擔任本公司獨立董事。

五、本公司第 17 屆董事及獨立董事候選人名單業經 112 年 4 月 11 日第 16 屆第 15 次董事會通過，可列入 112 年股東常會選舉，董事及獨立董事候選人姓名、學歷及經歷，請參閱附件六。

選舉結果：

#### 久裕興業科技股份有限公司 112 年股東常會董事當選名單

當選別	股東戶號或 身分證明文件編號	股東戶名 或姓名	當選權數
董事	299	豐奕投資有限公司 代表人：陳世偉	67,678,080
董事	299	豐奕投資有限公司 代表人：陳松君	62,130,544
董事	8	陳承孝	56,974,434
董事	701	陳明傑	36,543,182
獨立董事	A2218*****	林惠芬	36,541,009
獨立董事	K1007*****	謝勝義	36,538,835
獨立董事	N1233*****	黃俊仁	31,196,058

(本案無股東提問)

## 七、其他議案

### (董事會提)

案 由：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，提請討論。

說 明：一、公司法第 209 條之規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

二、擬提請股東常會同意於股東常會當選之董事及獨立董事，自就任之日起，如有公司法第 209 條競業禁止之行為，當在無損及本公司利益之前提下，解除其競業禁止之限制。

三、新任董事及獨立董事解除競業禁止限制之職務明細，請參閱附件七。

決議：本案經投票表決結果如下表：

投票時出席股東表決權數：48,674,003 權

表決結果權數		佔出席股東表決權數百分比%
贊成權數	48,673,788 (含電子投票 27,935,338)	99.999%
反對權數	107 (含電子投票 107)	0.000%
無效權數	0	0.000%
棄權權數	108 (含電子投票 108)	0.001%

本案依表決結果，照案通過。

(本案無股東提問)

八、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

九、散會：主席宣佈散會(會議結束時間，同日上午 10:05)。

(註 1)：本次股東常會於報告事項、承認事項、討論事項、選舉事項及其他議案，皆無股東提問。

(註 2)：本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨且載明議案之結果，有關議事進行之程序及內容，仍以本次股東常會之錄影或錄音紀錄為準。

## 營業報告書

疫情期間推動自行車成通勤以及單項戶外運動的首選，但也因各國封控等不確定因素而造成產業供應鏈長短料、缺工、缺櫃等種種難題，並加上了overbooking的狀況，然在後疫情正常生活下逐漸恢復，自行車基本需求已漸漸回歸常態，綠能休閒、運動競技、及通勤電動自行車仍是持續成長，另面對極端天候環境變遷，歐盟將於2026年起開徵碳關稅，共同期許於2030年達「碳中和」目標，目前全球已有128個國家，宣示2050年達成淨零碳排，在全球綠色環保與愛地球的意識高漲下，自行車產業未來要面對的是更嚴苛的碳排放要求與複雜的國際情勢，勢必將更加「智慧」與「減碳」。

在永續發展的趨勢下更需即時了解及投入國際情勢，公司積極參與2022年10月正式成立之中華自行車永續聯盟(Bicycling Alliance for Sustainability, BAS)，與同業一起分享及學習ESG的作法，針對自己的企業進行碳足跡(carbon footprint)盤查，包括營運過程、生產製造，以掌握世代變遷的機會，提升在國際上的競爭力，以下茲就本公司過去一年來的營運狀況，報告如下：

## 一、2022年營業結果

## (一)營業計畫實施成果：

本公司2022年合併營收為新台幣1,474,457仟元，較2021年1,573,826仟元減少99,369仟元、下跌6.31%；2022年稅後淨利為新台幣51,413仟元，較2021年稅後淨利89,662仟元，減少38,249仟元。

## (二)預算執行情形：

本公司2022年未公開財務預測，故無預算達成情形。

## (三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目		年度	2022年	2021年	增減%
財務收支	營業收入淨額		1,474,457	1,573,826	-6.31%
	營業毛利		295,860	367,386	-19.47%
	營業淨利/淨損		54,085	97,979	-44.80%
	營業外收支		26,463	-1,530	1,829.61%
	稅後淨利/淨損		51,413	89,662	-42.66%
財務收支	純益率(%)		3.49	5.70	-38.77%
	每股盈餘(元)		0.81	1.55	-47.74%

## (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、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. 拓展線上銷售平台及推廣產品。
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。
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，將去化到年度中下旬。高階車種影響較小，由於2023年的車種將在明年首季出貨完畢，第2季後半將會開始出貨2024年的車種，屆時新車種有機會隨著新設計，消化部分原料，庫存、出貨狀況將會有較明顯的改善。

### (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

台灣推動企業發展CSR至今，已不再只強調企業對社會公益的面向而已，更需將永續性策略整合至企業經營理念內，由內落實永續治理，向外開拓市場，創造長期的經濟效益。2023年是ESG起步之年，邁入2023對於高度接軌國際產業供應鏈的自行車產業來說，都盡速展開「落實ESG」之必要行動。為響應全球淨零碳排的浪潮，本公司實行節能減碳政策，完成溫室氣體排放盤查，並取得ISO14064-1認證。

雖外部環境影響且加上通膨導致全球消費力衰退，另中美貿易及烏俄戰爭種種因素都導致了企業普遍保守看待今年，為因應當前市場環境中的所有不利因素，公司將通過加強資安風險防範、加強員工教育訓練和庫存控管，並與供應鏈合作夥伴一起共同應對這艱困的環境。

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



經理人：陳松君



財務長：江怡瑤



## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表以及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師暨劉美蘭會計師查核完竣。上述表冊及營業報告書，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 112 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 112 年 4 月 11 日



久裕興業科技股份有限公司

「永續發展實務守則」

修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p><u>第二十七條之一</u>  <u>本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。</u></p>	<p>本條新增</p>	<p>依法令修正</p>
<p><u>本守則經董事會通過後施行，並提股東會報告，修正時亦同。</u>            第 1 版制定於 110 年 04 月 27 日。            第 2 版修正於 111 年 03 月 31 日。  <u>第 3 版修正於 112 年 03 月 08 日。</u></p>	<p><u>本守則經董事會通過後施行，並提股東會報告，修正時亦同。</u>            第 1 版制定於 110 年 04 月 27 日，            第 2 版修正於 111 年 03 月 31 日。</p>	<p>增列修正日期</p>



## 會計師查核報告

(112)財審報字第 22004035 號

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 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 110 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 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 110 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 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 銷貨收入截止時點

#### 事項說明

收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十五)；營業收入明細請詳個體財務報告附註六(十七)。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，銷貨收入主係依交易條件之貨物控制權移轉時始認列。故此等收入認列流程涉及許多人工判斷及作業，有可能造成收入未被記錄在正確期間，由於前述事項亦同時存在於久裕興業科技股份有限公司持有之子公司，帳列採權益法之投資，因此，本會計師將銷貨收入之截止時點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. 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，以評估管理階層管控銷貨收入截止時點之有效性。
2. 針對報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易，確認其完整性並以抽查方式執行截止測試，包含確認交易條件，核對交易文件確認銷貨交易記錄於適當期間。

### 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 111 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 208,986 仟元及 30,610 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）。



資誠

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 111 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

王玉娟  
會計師



劉美蘭



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 1 1 日



久裕興業科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 93,374	5	\$ 127,857	7
1150	應收票據淨額	六(三)	9,368	1	16,058	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	95,880	6	93,992	6
1180	應收帳款－關係人淨額	七	21,282	1	17,055	1
1220	其他應收款		2,216	-	2,580	-
130X	存貨	六(四)	178,376	10	118,974	7
1410	預付款項		2,627	-	3,041	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<b>403,123</b>	<b>23</b>	<b>379,557</b>	<b>22</b>
<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)	5,138	-	340	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	734,063	41	735,967	42
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	595,936	34	606,884	35
1755	使用權資產	六(七)	1,568	-	2,804	-
1780	無形資產		1,221	-	3,324	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	9,422	1	5,818	-
1900	其他非流動資產	六(十一)	19,519	1	22,200	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<b>1,366,867</b>	<b>77</b>	<b>1,377,337</b>	<b>78</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		<b>\$ 1,769,990</b>	<b>100</b>	<b>\$ 1,756,894</b>	<b>100</b>

(續次頁)



久裕興業科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

負債及權益	附註	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款	六(八)及八	\$ 371,000	21	\$ 339,900 19
2130	合約負債—流動	六(十七)	5,463	-	5,168 -
2150	應付票據		84,282	5	87,655 5
2170	應付帳款		20,411	1	26,380 2
2180	應付帳款—關係人	七	18,431	1	21,690 1
2200	其他應付款	六(九)	28,072	2	28,379 2
2230	本期所得稅負債		14,048	1	10,054 1
2280	租賃負債—流動		1,125	-	1,233 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)	44,360	2	47,951 3
2399	其他流動負債—其他		4,835	-	3,278 -
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>592,027</u>	<u>33</u>	<u>571,688 33</u>
<b>非流動負債</b>					
2540	長期借款	六(十)及八	370,694	21	414,971 23
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	46,585	3	46,134 3
2580	租賃負債—非流動		489	-	1,598 -
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>417,768</u>	<u>24</u>	<u>462,703 26</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,009,795</u>	<u>57</u>	<u>1,034,391 59</u>
<b>權益</b>					
股本					
3110	普通股股本	六(十三)	600,000	34	600,000 34
資本公積					
3200	資本公積	六(十四)	54,439	3	54,439 3
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六(十五)	16,189	1	7,476 -
3320	特別盈餘公積		50,307	3	42,860 3
3350	未分配盈餘		91,002	5	87,152 5
其他權益					
3400	其他權益	六(十六)	( 51,742)	( 3)	( 69,424) ( 4)
3500	庫藏股票	六(十三)	-	-	- -
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>760,195</u>	<u>43</u>	<u>722,503 41</u>
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 1,769,990</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,756,894 100</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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 604,825	100		\$ 580,926	100	
5000 營業成本	六(四)(二十二) (二十三)及七	( 421,767)	( 69)		( 403,833)	( 70)	
5900 營業毛利		183,058	31		177,093	30	
5910 未實現銷貨利益		( 12,140)	( 2)		( 7,579)	( 1)	
5920 已實現銷貨利益		7,579	1		7,188	1	
5950 營業毛利淨額		178,497	30		176,702	30	
營業費用	六(二十二) (二十三)						
6100 推銷費用		( 28,755)	( 5)		( 30,322)	( 5)	
6200 管理費用		( 58,890)	( 10)		( 54,246)	( 9)	
6300 研究發展費用		( 20,571)	( 3)		( 15,587)	( 3)	
6000 營業費用合計		( 108,216)	( 18)		( 100,155)	( 17)	
6900 營業利益		70,281	12		76,547	13	
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)	240	-		49	-	
7010 其他收入	六(十九)	2,709	-		2,503	1	
7020 其他利益及損失	六(二十)	13,024	2		4,068	( 1)	
7050 財務成本	六(二十一)	( 14,965)	( 2)		( 13,605)	( 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)	( 10,227)	( 2)		35,711	6	
7000 營業外收入及支出合計		( 9,219)	( 2)		20,590	4	
7900 稅前淨利		61,062	10		97,137	17	
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 12,638)	( 2)		( 9,312)	( 2)	
8200 本期淨利		\$ 48,424	8		\$ 87,825	15	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 1,983	-		\$ 867	-	
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)	4,798	1		-	-	
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	( 397)	-		173	-	
8310 不重分類至損益之項目總額		6,384	1		( 694)	-	
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(十六)	12,884	2		( 7,429)	( 1)	
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		12,884	2		( 7,429)	( 1)	
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 19,268	3		\$ 8,123	( 1)	
8500 本期綜合損益總額		\$ 67,692	11		\$ 79,702	14	
基本每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.81			\$ 1.55		
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.81			\$ 1.55		

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





單位：新台幣仟元

久裕興業科技股份有限公司  
個體權益變動表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

資 本 公 積 保 留 盈 餘 其 他 權 益  
附 註 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 之 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 益 庫 藏 股 票 合 計

110 年 度											
110年1月1日餘額		\$ 580,000	\$ 38,026	\$ -	\$ 4,059	\$ 42,860	\$ 34,177	(\$ 60,735)	(\$ 1,260)	(\$ 15,035)	\$ 622,092
110年度稅後淨利		-	-	-	-	-	87,825	-	-	-	87,825
110年度其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	(694)	(7,429)	-	-	(8,123)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	87,131	(7,429)	-	-	79,702
109年度盈餘指撥及分配	六(十五)										
法定盈餘公積		-	-	-	3,417	-	(3,417)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(30,739)	-	-	-	(30,739)
股份基礎給付交易	六(十二)	-	-	348	-	-	-	-	-	-	348
現金增資	六(十三)	36,500	14,600	-	-	-	-	-	-	-	51,100
庫藏股票交易	六(十三)	(16,500)	(1,082)	2,547	-	-	-	-	-	15,035	-
110年12月31日餘額		\$ 600,000	\$ 51,544	\$ 2,895	\$ 7,476	\$ 42,860	\$ 87,152	(\$ 68,164)	(\$ 1,260)	\$ -	\$ 722,503
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
111年度稅後淨利		-	-	-	-	-	48,424	-	-	-	48,424
111年度其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	1,586	12,884	4,798	-	19,268
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	50,010	12,884	4,798	-	67,692
110年度盈餘指撥及分配	六(十五)										
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

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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 61,062	\$ 97,137
調整項目			
收益費損項目			
未(已)實現銷貨利益		4,561	391
折舊費用	六(六)(二十二)	26,376	26,328
折舊費用-使用權資產	六(七)(二十二)	1,236	1,620
攤銷費用	六(二十二)	3,537	3,473
預期信用減損損失	十二(二)	44	12
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	10,227	( 35,711 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	( 533 )	( 238 )
非金融資產減損損失	六(二十)	1,000	-
利息收入	六(十八)	( 240 )	( 49 )
財務成本	六(二十一)	14,909	13,549
財務成本-租賃負債	六(七)(二十一)	56	56
股份基礎給付	六(十二)	-	348
未實現外幣兌換利益		-	( 938 )
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		6,690	( 6,752 )
應收帳款		( 1,932 )	( 25,567 )
應收帳款-關係人		( 4,227 )	7,720
其他應收款		364	296
存貨		( 59,402 )	( 67,358 )
預付款項		414	86
其他流動資產		-	5
淨確定福利資產		( 93 )	860
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		295	2,805
應付票據		( 3,373 )	1,795
應付帳款		( 5,969 )	912
應付帳款-關係人		( 3,259 )	11,260
其他應付款		( 748 )	4,310
其他流動負債		1,557	1,178
營運產生之現金流入		52,552	37,528
收取之利息		240	49
支付之利息		( 14,524 )	( 13,545 )
支付之所得稅		( 12,194 )	-
營業活動之淨現金流入		26,074	24,032

(續次頁)



久裕興業科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置不動產、廠房及設備	六(二十六)	(\$ 11,729)	(\$ 19,376)
處分不動產、廠房及設備價款		533	238
取得無形資產		( 1,434)	( 1,287)
存出保證金增加(減少)		58	( 6)
投資活動之淨現金流出		( 12,572)	( 20,431)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借數	六(二十七)	68,100	86,000
短期借款償還數	六(二十七)	( 37,000)	( 133,600)
租賃本金償還	六(二十七)	( 1,217)	( 1,612)
長期借款舉借數	六(二十七)	-	75,152
長期借款償還數	六(二十七)	( 47,868)	( 43,808)
現金增資	六(十三)	-	51,100
發放現金股利	六(十五)	( 30,000)	( 30,739)
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 47,985)	2,493
匯率影響數		-	511
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 34,483)	6,605
期初現金及約當現金餘額		127,857	121,252
期末現金及約當現金餘額		\$ 93,374	\$ 127,857

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





資誠

## 會計師查核報告

(112)財審報字第 22004036 號

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 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 110 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 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 110 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 111 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 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 銷貨收入截止時點

#### 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(十七)。久裕集團係經營自行車零件之製造及銷售，銷貨收入主係依交易條件之貨物控制權移轉時始認列。故此等收入認列流程涉及許多人工判斷及作業，有可能造成收入未被記錄在正確期間，因此，本會計師將銷貨收入之截止時點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. 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，以評估管理階層管控銷貨收入截止時點之有效性。
2. 針對報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易，確認其完整性並以抽查方式執行截止測試，包含確認交易條件，核對交易文件確認銷貨交易記錄於適當期間。

### 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 111 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 335,027 仟元及新台幣 55,660 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 111 年度及 110 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。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

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





資誠

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 111 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

王玉娟  
會計師



劉美蘭



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號  
金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 11 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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110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)	\$	269,123	13	\$	236,192	11
1150	應收票據淨額	六(三)		9,368	1		16,058	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		294,266	15		378,870	18
1200	其他應收款			4,174	-		12,034	-
130X	存貨	六(四)		279,367	14		240,124	12
1410	預付款項			28,423	1		58,891	3
1479	其他流動資產—其他			110	-		57	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>884,831</b>	<b>44</b>		<b>942,226</b>	<b>45</b>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)及十二(二)						
	之金融資產—非流動			5,138	-		340	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		968,509	48		971,040	47
1755	使用權資產	六(六)及八		87,788	4		86,944	4
1760	投資性不動產淨額	六(七)		13,533	1		16,224	1
1780	無形資產			1,222	-		3,324	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		20,735	1		10,616	1
1990	其他非流動資產—其他	六(十一)		44,644	2		41,682	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>1,141,569</b>	<b>56</b>		<b>1,130,170</b>	<b>55</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>2,026,400</b>	<b>100</b>	\$	<b>2,072,396</b>	<b>100</b>

(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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日					
		金	額	%	金	額	%			
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(八)及八	\$	376,751	19	\$	354,517	17		
2130	合約負債—流動	六(十七)		12,009	1		16,419	1		
2150	應付票據			84,282	4		87,655	4		
2170	應付帳款			154,081	8		240,766	12		
2200	其他應付款	六(九)		113,902	6		109,253	5		
2230	本期所得稅負債			27,707	1		7,700	-		
2280	租賃負債—流動			3,510	-		4,042	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		48,718	2		50,331	3		
2399	其他流動負債—其他			7,194	-		6,294	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>828,154</u>	<u>41</u>		<u>876,977</u>	<u>42</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十)及八		377,121	19		417,761	20		
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		46,585	2		46,134	3		
2580	租賃負債—非流動			3,834	-		1,598	-		
2670	其他非流動負債—其他			2,746	-		2,707	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>430,286</u>	<u>21</u>		<u>468,200</u>	<u>23</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,258,440</u>	<u>62</u>		<u>1,345,177</u>	<u>65</u>		
<b>權益</b>										
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
股本										
3110	普通股股本	六(十三)		600,000	30		600,000	29		
資本公積										
3200	資本公積	六(十四)		54,439	3		54,439	3		
累積盈虧										
3310	法定盈餘公積	六(十五)		16,189	1		7,476	-		
3320	特別盈餘公積			50,307	2		42,860	2		
3350	未分配盈餘			91,002	5		87,152	4		
其他權益										
3400	其他權益	六(十六)	(	51,742)	(	3)	(	69,424)	(	3)
3500	庫藏股票	六(十三)		-	-		-	-		
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>760,195</u>	<u>38</u>		<u>722,503</u>	<u>35</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>7,765</u>	<u>-</u>		<u>4,716</u>	<u>-</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>767,960</u>	<u>38</u>		<u>727,219</u>	<u>35</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>2,026,400</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,072,396</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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度 金 額 %	110 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(十七)	\$ 1,474,457 100	\$ 1,573,826 100
5000 營業成本	六(四)(二十二) (二十三)	( 1,178,597)( 80)	( 1,206,440)( 77)
5900 營業毛利		295,860 20	367,386 23
營業費用	六(二十二) (二十三)		
6100 推銷費用		( 69,825)( 5)	( 91,196)( 6)
6200 管理費用		( 133,830)( 9)	( 133,189)( 8)
6300 研究發展費用		( 34,893)( 2)	( 45,037)( 3)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 3,227) -	15 -
6000 營業費用合計		( 241,775)( 16)	( 269,407)( 17)
6900 營業利益		54,085 4	97,979 6
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十八)	422 -	402 -
7010 其他收入	六(十九)	21,579 2	19,790 1
7020 其他利益及損失	六(二十)	21,332 1	( 6,547) -
7050 財務成本	六(二十一)	( 16,870)( 1)	( 15,175)( 1)
7000 營業外收入及支出合計		26,463 2	( 1,530) -
7900 稅前淨利		80,548 6	96,449 6
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 29,135)( 2)	( 6,787) -
8200 本期淨利		\$ 51,413 4	\$ 89,662 6

(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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<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)	\$ 1,983	-	(\$ 867)	-	
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		4,798	-	-	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(397)	-	173	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		6,384	-	(694)	-	
<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		12,944	1	(7,449)	(1)	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 19,328	1	(\$ 8,143)	(1)	
8500	本期綜合損益總額		\$ 70,741	5	\$ 81,519	5	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 48,424	4	\$ 87,825	6	
8620	非控制權益		2,989	-	1,837	-	
	合計		\$ 51,413	4	\$ 89,662	6	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 67,692	5	\$ 79,702	5	
8720	非控制權益		3,049	-	1,817	-	
	合計		\$ 70,741	5	\$ 81,519	5	
每股盈餘							
		六(二十五)					
9750	基本每股盈餘		\$ 0.81		\$ 1.55		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.81		\$ 1.55		

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司之權益	業主之權益										非控制權益	合計	
	資本公積	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換	差	額	損	益			
110 年 度													
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 580,000	\$ 38,026	\$ -	\$ 4,059	\$ 42,860	\$ 34,177	(\$ 60,735)	(\$ 1,260)	(\$ 15,035)	\$ 622,092	\$ 2,899	\$ 624,991	
110 年度稅後淨利	-	-	-	-	-	87,825	-	-	-	87,825	1,837	89,662	
110 年度其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	( 694)	( 7,429)	-	-	( 8,123)	( 20)	( 8,143)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	87,131	( 7,429)	-	-	79,702	1,817	81,519	
109 年度盈餘指撥及分配	六(十五)												
法定盈餘公積	-	-	-	3,417	-	( 3,417)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	( 30,739)	-	-	-	( 30,739)	-	( 30,739)	
股份基礎給付交易	六(十二)	-	-	348	-	-	-	-	-	348	-	348	
現金增資	六(十三)	36,500	14,600	-	-	-	-	-	-	51,100	-	51,100	
庫藏股票交易	六(十三)	( 16,500)	( 1,082)	2,547	-	-	-	-	15,035	-	-	-	
110 年 12 月 31 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													
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(十六)	-	-	-	-	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(十五)												
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	

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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 80,548	\$ 96,449
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失(迴轉)數	十二(二)	3,227	( 15 )
折舊費用	六(五)(二十二)	58,496	57,652
折舊費用-使用權資產	六(六)(二十二)	5,277	7,223
折舊費用-投資性不動產	六(七)(二十二)	2,910	2,918
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十)	( 356 )	718
非金融資產減損損失	六(二十)	1,000	-
攤銷費用	六(二十二)	3,537	4,987
財務成本	六(二十一)	16,669	14,986
財務成本-租賃負債	六(六)(二十一)	201	189
股份基礎給付	六(十二)	-	348
利息收入	六(十八)	( 422 )	( 402 )
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		6,690	( 6,752 )
應收帳款		81,367	( 53,081 )
其他應收款		7,860	370
存貨		( 39,243 )	( 89,770 )
預付款項		30,468	( 6,673 )
其他流動資產		( 53 )	( 38 )
淨確定福利資產		( 93 )	860
其他非流動資產		525	( 389 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		( 4,410 )	5,020
應付票據		( 3,373 )	1,795
應付帳款		( 86,685 )	20,101
其他應付款		3,961	14,601
其他流動負債		900	2,030
其他非流動負債		39	( 4,333 )
營運產生之現金流入		169,040	68,794
收取之利息		422	402
支付之利息		( 16,217 )	( 15,115 )
支付之所得稅		( 14,441 )	( 6,924 )
營業活動之淨現金流入		138,804	47,157
<b>投資活動之現金流量</b>			
購置不動產、廠房及設備	六(二十六)	( 51,919 )	( 74,650 )
處分不動產、廠房及設備價款		4,137	5,138
取得無形資產		( 1,435 )	( 2,801 )
存出保證金減少(增加)		81	( 256 )
投資活動之淨現金流出		( 49,136 )	( 72,569 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加	六(二十七)	116,791	132,949
短期借款減少	六(二十七)	( 94,801 )	( 169,249 )
租賃本金償還	六(二十七)	( 4,872 )	( 5,481 )
長期借款舉借數	六(二十七)	8,550	89,454
長期借款償還數	六(二十七)	( 50,847 )	( 54,769 )
現金增資	六(十三)	-	51,100
發放現金股利	六(十五)	( 30,000 )	( 30,739 )
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 55,179 )	13,265
匯率影響數		( 1,558 )	( 4,778 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		32,931	( 16,925 )
期初現金及約當現金餘額		236,192	253,117
期末現金及約當現金餘額		\$ 269,123	\$ 236,192

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  
「公司章程」

修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十二條： 本公司各股東，除受限制及公司法第一百七十九條<u>第二項</u>規定之情事者無表決權外，每股有一表決權。</p>	<p>第十二條： 本公司各股東，除受限制及公司法第一百七十九條規定之情事者無表決權外，每股有一表決權。</p>	配合法令修正
<p>第三十四條：附則 本章程訂立於民國 70年09月08日。 第 1次修正於民國 70年10月07日。 …(略) 第31次修正於民國109年06月30日。 第32次修正於民國110年08月26日。 第33次修正於民國111年06月28日。 <u>第34次修正於民國112年05月29日。</u></p>	<p>第三十四條：附則 本章程訂立於民國 70年09月08日， 第 1次修正於民國 70年10月07日， …(略) 第31次修正於民國109年06月30日， 第32次修正於民國110年08月26日， 第33次修正於民國111年06月28日。</p>	增列修正日期



## 久裕興業科技股份有限公司

## 第 17 屆董事候選人名單

職稱	姓名	主要學歷	主要經歷	持有股數
董事	豐奕投資有限公司 代表人：陳世偉	日本近畿大學經濟學系	集團董事長	13,280,000
董事	豐奕投資有限公司 代表人：陳松君	英國索爾福德大學機械工程學系	本公司總經理 集團營銷長	13,280,000
董事	陳承孝	美國匹茲堡大學研究所材料科學系	集團工廠長兼任資材長	1,128,888
董事	陳明傑	國立成功大學管理學院EMBA 台灣科技大學電子工程研究所	源創產業投資顧問股份有限公司 副總經理	41,147
獨立 董事	林惠芬	國立成功大學會計研究所博士 美國愛荷華大學財務碩士	維揚聯合會計師事務所執業會計師	0
獨立 董事	謝勝義	國防大學政治研究所博士	南亞技術學院兼任副教授 明新科技大學兼任副教授 國際新識能發展協會理事長	0
獨立 董事	黃俊仁	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	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	0

## 久裕興業科技股份有限公司

## 112 年股東常會

## 董事及其代表人兼任其他公司職務情形

職稱	姓名	兼任其他公司職務
法人董事代表人	豐奕投資有限公司 代表人：陳世偉	纖鍍複材科技(廈門)有限公司代表人暨執行董事
董事	陳明傑	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 World Known MFG(Cayman)Limited(光隆-KY)董事
獨立董事	林惠芬	霖宏科技股份有限公司獨立董事 大塚資訊科技股份有限公司獨立董事
獨立董事	黃俊仁	通用矽酮股份有限公司獨立董事