

2019 ANNUAL REPORT

巨大機械工業股份有限公司

股票代號：9921

中華民國一〇八年年報

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.giant-bicycles.com>

中華民國一〇九年三月三十日刊印



一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：李書耕

職稱：全球公關暨大中華區行銷負責人

聯絡電話：(04) 2460-9099轉1175

電子郵件信箱：kenli@giant.com.tw

代理發言人姓名：陳美惠

職稱：公關專員

聯絡電話：(04) 2460-9099轉1207

電子郵件信箱：irenechen@giant.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：40763台中市西屯區東大路一段997&999號

電話：(04)2460-9099 傳真：(04)2462-7368

分公司：43774台中市大甲區順帆路19號

電話：(04)2681-4771 傳真：(04)2681-0280

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司

地址：10041台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳麗冬、蘇定堅會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：40756台中市西屯區惠中路一段88號22樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(04)3705-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.giant-bicycles.com>

目 錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 一〇八年度營業報告..... | 1 |
| 一〇九年度營業計劃概要、未來公司發展策略及受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響..... | 3 |
| 貳、公司概況..... | 5 |
| 一、公司簡介..... | 5 |
| 參、公司治理報告..... | 7 |
| 一、公司組織..... | 7 |
| 二、董事、總經理、副總經理資料、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 9 |
| 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..... | 19 |
| 五、會計師公費資訊..... | 45 |
| 六、更換會計師資訊..... | 45 |
| 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..... | 46 |
| 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..... | 46 |
| 九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊 ... | 47 |
| 十、綜合持股比例..... | 48 |
| 肆、募資情形..... | 49 |
| 一、資本及股份..... | 49 |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形..... | 54 |
| 三、特別股辦理情形..... | 54 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 54 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 54 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 54 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 54 |
| 八、資金運用計劃執行情形..... | 54 |
| 伍、營運概況..... | 55 |
| 一、業務內容..... | 55 |
| 二、市場及產銷概況..... | 62 |
| 三、從業員工概況..... | 69 |
| 四、環保支出資訊..... | 69 |
| 五、勞資關係..... | 71 |
| 六、重要契約..... | 73 |
| 陸、財務概況..... | 74 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 74 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 78 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告..... | 81 |
| 四、最近年度財務報表..... | 82 |
| 五、最近年度合併財務報表..... | 82 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事..... | 82 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理..... | 83 |

| | |
|--|-----|
| 一、財務狀況..... | 83 |
| 二、財務績效..... | 83 |
| 三、現金流量..... | 84 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 84 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來 一年投資計畫..... | 85 |
| 六、風險管理應分析評估事項..... | 85 |
| 七、其他重要事項..... | 88 |
| 捌、特別記載事項..... | 89 |
| 一、關係企業相關資料..... | 89 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 100 |
| 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... | 100 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 100 |
| 玖、證券交易法第三十六條第二項第二款對股東權益或證券價格有重大影 響事項..... | 100 |
| 最近年度財務報表..... | 101 |
| 最近年度合併財務報表..... | 171 |

壹、致股東報告書

一、一〇八年營業報告

感謝諸位股東對巨大集團的支持，我們在一〇八年力抗中美貿易戰等大環境不利的因素，繳出亮麗的成績單，全年合併營收達到新台幣 634.5 億元，創下了歷史新高，獲利也較去年同期有雙位數的成長。除了持續推出顧客滿意的 E-bike 擴展歐美市場，過去較為低迷的中國市場也開始反轉，推升了集團整體表現。一〇八年亦是集團開拓新局的一年，經過全體員工群策群力，在環法賽成功推出了集團新品牌-CADEX，提供高端碳纖車身商品及服務；SAP ERP 系統在台灣廠順利導入，開啟智慧製造第一步；在台中科學園區的集團營運總部也順利落成，與原有的大甲製造基地，分進合擊佈局全球。以此為基石，我們更能向集團永續經營的目標繼續前進。

財務績效

巨大集團一〇八年合併營收為新台幣（以下同）634.5 億元，成長 5.3%。收入主要的成長動能為在歐洲 E-bike 的快速成長，以及傳統自行車在中國市場的全面復甦，填補 OE 客戶移轉訂單的影響。全年毛利率持續成長至 21.5%，是集團歷史第三高，帶動獲利的成長。在營收回溫及毛利提升的帶動下，一〇八年合併稅前淨利 48.1 億元，較一〇七年成長 13.3%，歸屬於母公司業主權益之稅後淨利 33.7 億元，純益率 5.3%。巨大一〇八年度個體營業收入為新台幣（以下同）258.7 億元，稅前淨利為 37.4 億元，歸屬於母公司業主權益之稅後淨利 33.7 億元，每股稅後盈餘為 9 元。

技術發展

秉持集團 One & Only 的精神，巨大集團不斷在自行車零件、E-bike 等相關領域，投入研究發展，以創新價值引領自行車潮流。一〇八年整體產品發展策略著重於主流市場的經營，並以提升整體產品價值做為產品研發設計的標準，以推動規模成長。

巨大集團在研發與創新的實力，是 Giant/Liv 在競爭激烈的 E-bike 市場殺出重圍的關鍵。一〇八年主推產品 Reign E+ 在法國 Les Gets 發表，吸引全球 25 家知名自行車及電動輔助自行車媒體報導，是 Giant 第一台長行程 170mm 雙避震電動登山車，對於高速、陡峭、需要高度技巧的地型，其操控和性能都極其優越。因應消費者所需，Giant 發展了最新智能助力科技 (Smart Assist Technology)，內建六種感測器，能根據外在地形和騎乘者踩踏模式給予自動助力，提供消費者最佳騎乘體驗。Liv 推出第一台女性平把電動公路跑車 Thrive E+，一舉奪下台北自行車展創新設計獎金獎殊榮 (Taipei Cycle d&i Golden Award)，媒體更盛讚 Liv 專為女性打造，

是唯一能從女性角度思考並滿足女性需求的電動輔助自行車。

新品牌 CADEX，亦是深厚研發實力及工藝技術的展現，結合工程師、生物力學家、一級職業車隊選手們多年的努力，我們向全世界推出全新輕量化碳纖維輪組、競賽級無內胎外胎和超輕量碳纖維坐墊，應用許多尖端科技，包含了碳纖空力輻條，及無框鉤輪圈設計，皆領先競爭品牌，提供騎士超越以往的空力及效率表現，另外，一體式座弓設計也讓 CADEX 坐墊獨樹一幟，達到超輕量化的表現。

品牌發展與車隊贊助

巨大集團在一〇八年台灣二十大國際品牌價值大調查中，以品牌價值 4.81 億美元，躍居第六名，並名列自行車品牌第一名。巨大集團長期發展以推動自行車文化為己志，並以提升台灣整體價值鏈，領導產品創新進化為目標。為了能夠因應產業快速成長，加速反應市場變化，巨大集團於一〇八年重整品牌架構，將“Giant Group(巨大集團)”定位為集團品牌，與四大產品品牌(Giant / Liv / Momentum / CADEX)區隔。以“Giant Group (巨大集團)”發展企業目標：推動自行車世界的進化。Giant Group 透過整合創新科技、精湛製造工藝，攜手代工客戶、供應商、經銷商...等夥伴，相互扶持打造更美好的自行車未來。因應多品牌管理現況，Giant Group 能以集團之高度，打造強勢的品牌組合，整合資源塑造各品牌形象，協助並支持各品牌發展，創造強大的品牌組合綜效。

企業發展

巨大獨特的競爭優勢是自有完整研發、生產到銷售的供應鏈，以台灣為樞紐，深耕全球市場。隨著匈牙利廠預計於一〇九年中投產，巨大集團將同時擁有台灣高階製造實力、中國製造能量及歐洲在地供應能力，並持續以智慧製造、短鏈供應為策略目標，追求高品質、高效率生產，藉以縮短 Lead time、滿足客戶交期。同時，我們也將建立台灣及荷蘭物流中心，快速精準配銷，將物流轉換成金流。

另一方面，將持續以數位行銷傳達品牌價值，從社群媒體述說品牌故事，貼近消費者、感動消費者。在主要市場我們持續推動通路的轉型升級，提供新服務、新體驗，提供數位平台，搭配現有實體通路的優勢，整合線上(Online)和線下(Offline)通路服務。運用物聯網科技以及 APP 等工具，連結消費者，擴大騎乘人口，實現人、車、店、騎、網整合目標。同時設立維修服務中心，提供 fitting 體驗行銷，推升高階產品的銷售，拓展售後服務市場，提升服務品質，協助 Offline 轉型升級。

未來展望

近年來經營環境變化劇烈，我們深知轉型與創新是企業成長的重要工具，我們必須站在自行車產業的前端，從消費者心之所向出發，運用新科技、新技術，提供智能化、客製化的產品，帶給消費者更好的騎行體驗及樂趣，引領市場潮流，如同

我們不斷推廣的 indoor cycling 突破了天氣與地域的限制，讓消費者與人互動且隨時享受騎車的快樂。未來巨大集團仍將秉持 To Be One and Only 的精神，提升產品價值與服務，建構消費者享受騎行樂趣的自行車世界。

目前新冠肺炎疫情在全球流行，各國陸續採取封城鎖國手段，勢將對全球經濟造成負面的影響，預期也會帶來消費行為的改變，而巨大集團執行的發展方向：數位行銷、線上銷售、Indoor cycling，皆是為未來準備，相信可以將疫情影響轉化成發展的助力。動盪的環境中，巨大人擁有的價值觀，誠信、夥伴、熱情、挑戰，能讓我們堅持使命繼續向前，我們也不會忘記企業社會責任，期許自己成為幸福企業，綠色企業，提倡健康運動生活，永續經營，創造股東最佳利潤。期望諸位股東能繼續與巨大集團，一起騎向美好的未來。

二、一〇九年營業計畫概要

巨大集團持續以 OEM/ODM 與自有品牌並重的發展策略，一方面為全球形象良好的品牌設計代工，同時也積極發展 Giant /Liv/ Momentum 三個自行車品牌，以及 CADEX 高端碳纖零件品牌銷售全球。未來仍持續經營自行車本業，加強與消費者的連結，提供自行車全方面服務，打造自行車新生態，藉由轉型升級提升巨大集團經營績效。

製造策略

本公司在台灣、中國及歐洲皆有生產基地，未來將以當地製造短鏈供應、快速回應市場需求之策略，彈性調整各地產能，並建立台灣及歐洲荷蘭物流中心，快速連結產銷，搶占市場銷售先機。匈牙利新廠的建置，也是巨大集團擴展歐洲銷售版圖的重要助力。

智慧化生產是巨大集團重點發展項目，自動化產線的建置及企業資源系統(ERP)的升級是智慧化生產之必要。台灣與中國製造廠皆已展開自動化生產產線投產，提升生產效率及提高產品品質。此外，藉由新的 ERP 系統導入，將工廠流程去蕪存菁，以持續改善與追求高品質，以最佳的生產效能、提升庫存效率、降低資源浪費，創造更強的競爭力。

行銷及銷售策略

行銷一方面著重於塑造品牌價值、加強數位行銷，接觸消費者並感動消費者，利用全渠道零售通路以及電子商務平台、騎行 APP 進行社群連結，培養騎車人口；另一方面搭配運動行銷，贊助專業車隊，藉由與專業車手的合作，提升自有品牌產品競爭力一〇八年開始贊助 CCC 車隊，不僅為品牌的高階產品帶來更好的曝光率與行銷效益。

研發策略

巨大集團以台灣總部為技術中心，整合歐美及中國的研發資源，聆聽消費者需求，開發消費者喜愛之產品。從產品的功性能、材料與工程技術的研發到產品外觀

設計，巨大集團研發中心與美學設計中心，不斷推出高質感、高魅力之產品，並以 Intelligence 為設計出發點，拓展服務消費者的多面向應用，如曲柄功率計(power meter)和智能訓練台(smart trainer)即是最佳案例，提升消費者的騎行效率。

總體經濟環境與市場發展現況

受到新冠肺炎疫情影響，油價走跌，全球總體經濟環境變動劇烈，也影響了全球匯率的波動，帶來經營風險。但以自行車整體產業發展趨勢，在環保意識抬頭以及電動、智能商品的快速發展下，自行車產業仍舊生機蓬勃。

近幾年美國自行車市場銷量持續下跌，自行車單價卻逐年提高；巨大集團緊抓產品趨勢推出多款消費者喜愛公路車與登山車，加上多年來深度耕耘經銷商通路配合線上銷售，在美國持續成長。

即使歐洲整體自行車銷售數量下跌，但因電動自行車需求暢旺，營業額與利潤不跌反升。在倡導綠能政策的以及環保意識抬頭的情況下，歐洲各國政府皆鼓勵民眾擁抱電動自行車生活，不僅改善交通也達到促進身心靈健康等目標，未來五年內電動自行車也持續看漲。不同於其他傳統自行車業者，本公司於 13 年前已先洞察趨勢，逐步奠定發展電動自行車的穩固基礎，成為目前少數具備自行研發電動自行車電控部品能力的自行車業者之一，未來更將尋求更多跨產業的合作開發，拓展更多元的電動自行車產品線，擴大銷售版圖。

中國自行車市場在共享單車式微後，需求漸漸回溫，政府亦鼓勵發展自行車活動，不僅通勤車種銷量回升，高階車種銷售預期也穩定成長，本公司加速通路轉型，門店升級，至今在中國仍為消費者首選品牌。

自行車產業優勢

自行車是民眾生活的一部分，從通勤、休閒娛樂到專業運動，是環保、健康趨勢的概念產業。各國無不正視自行車做為短程、代步和提供大眾運輸的轉運之功能。世界超過 960 個城市也相繼建置公共自行車系統，從歐洲的法國巴黎到美國紐約，提供民眾短距離通勤使用。中國共享單車也促進地方政府思考自行車環境。巨大集團在台灣及中國都有與地方政府合作的 YouBike 系統，廣受好評融入市民生活，在台灣總騎乘次數更突破叁億，一〇八年度減少約 5,500 萬公斤二氧化碳碳排放量，對環保有所貢獻。

公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：民國六十一年十月二十七日設立於台中縣大甲鎮，資本額為新台幣肆佰萬元，員工38人，主要經營業務為自行車及其零組件之加工製造及銷售。

(二)公司沿革：民國65年至民國80年略

民國81年 * 台灣區自行車輸出業同業公會成立，董事長劉金標當選理事長。

民國82年 * 本公司碳纖車榮獲第一屆「國家產品形象金質獎」。

* 於中國江蘇省昆山市設立捷安特(中國)有限公司。

民國83年 * 捷安特(中國)有限公司完成首期工程並即開工投產。

* 十二月本公司股票正式掛牌上市買賣。

民國84年 * 台灣總廠及大陸昆山廠雙雙獲得日本SG標誌。

民國85年 * 台灣總廠獲得ISO9001認證。

民國86年 * 捷安特歐洲廠(荷蘭)正式開工生產。

* 設立泉新金屬製品(昆山)有限公司，生產鋁擠型製品。(民國98年併入捷安特輕合金科技公司)。

民國87年 * 電動自行車 Lafree 正式在台上市。

* MCR榮獲美國商業週刊評選為最佳創新產品。

* ATX-ONE榮獲遠東經濟評論評選為亞洲創新獎。

民國88年 * 電動自行車Lafree，榮獲第七屆國家產品形象金質獎。

* 雙避震越野競賽車 XtC DS-1榮獲荷蘭最佳年度車種。

民國89年 * 成立捷安特波蘭子公司，正式進入東歐市場。

* XtC NRS1 榮獲美國年度風雲車種。

* 設立巨瀚科技股份有限公司，生產碳纖複合材料製品。

* 巨瀚於民國106年1月1日併入巨大台灣廠

民國90年 * 榮獲經濟部2000年全球營運卓越楷模金質獎。

* 榮獲富比士雜誌選為全球200家最佳小型企業前20名。

* 設立昆山捷安特輕合金科技有限公司，生產鋁擠型製品。

民國91年 * 所贊助的西班牙ONCE車隊榮獲2002環法賽團隊總冠軍。

* 工業局核准巨大在台成立全球營運總部。

* MR4 折疊車榮獲德國 iF Design Award。

民國92年 * 捷安特(Giant)榮獲台灣十大國際品牌。

* 董事長劉金標榮獲香港2003蔣震傑出企業領袖獎。

民國93年 * 於中國四川省設立捷安特(成都)有限公司。

* Revive 舒適車榮獲第十二屆國家產品形象金質獎。

* 所贊助的德國 T-Mobile 車隊榮獲2004環法賽總冠軍及個人第二、四名。

民國94年 * TCR Advanced 碳纖車榮獲第十三屆國家產品形象金質獎。

* 第三度榮獲富比士雜誌「全球200家最佳小型企業」。

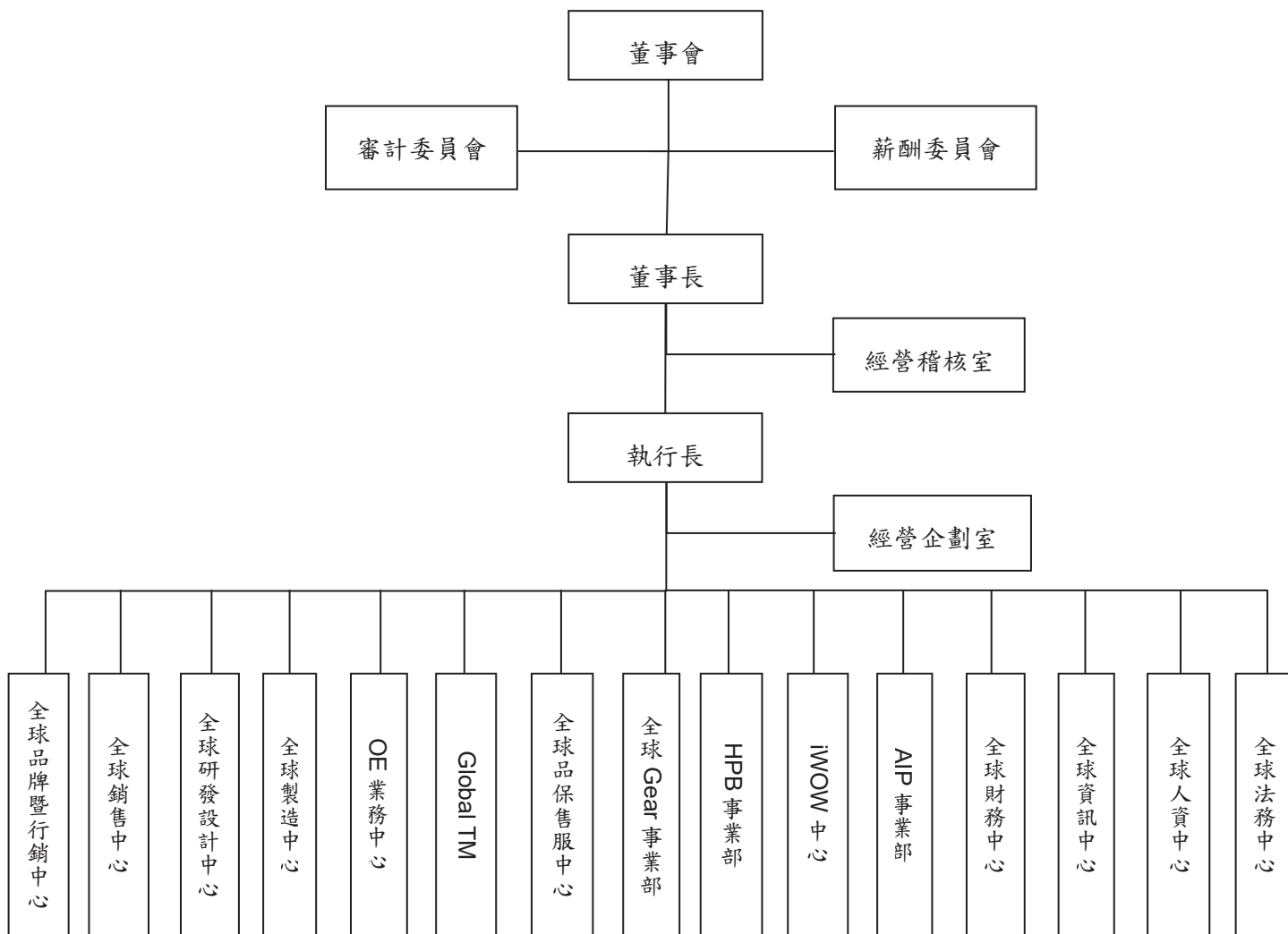
* 在大陸昆山設立「捷安特電動車(昆山)有限公司」。

- 民國 95 年* Maestro 全方位避震車榮獲第十四屆台灣精品金質獎。
- 民國 96 年* 在中國天津市靜海縣設立捷安特（天津）有限公司。
* 董事長劉金標以 73 歲之齡完成騎自行車環島壯舉。
* 設立巨翔金屬股份有限公司，生產金屬容器製品。
- 民國 97 年* Expedition RS0 在荷蘭榮獲年度風雲車種獎 (Bike of the Year)
* 榮獲經濟部「產業科技創新獎卓越成就獎」及「工業精銳獎卓越成就獎」。
* 榮獲天下雜誌「標竿企業車輛業首獎」。
- 民國 98 年* 成立捷安特旅行社股份有限公司，跨足自行車旅遊事業。
* 劉金標董事長以 75 歲之齡成功挑戰 1668 公里、北京至上海之「京騎滬動」騎行活動。
* Accend 1 榮獲 IF EUROBIKE 設計獎城市車類別金獎。
* 捷安特榮獲今週刊商務人士理想品牌大賞自行車品牌第一名。
- 民國 99 年* 於中國江蘇省昆山市投資設立捷安特（昆山）有限公司。
* 羅祥安執行長當選台灣區自行車輸出業同業公會第七屆理事長。
- 民國 100 年* 順利舉辦「轉動台灣向前行」建國百年壓軸活動，超過 11 萬民眾於全台灣各地同時騎車，創新金氏世界紀錄。
- 民國 101 年* 本公司獲選經濟部首屆 10 大卓越中堅企業。
- 民國 102 年* 本公司榮獲第十一屆臺灣二十大國際品牌第七名，品牌價值美金 3.86 億。
- 民國 103 年* 集團營收新台幣 600 億，續創歷史新高。
* 劉金標董事長以 80 歲高齡完成第二次自行車環島。
* 本公司榮獲第十二屆臺灣二十大國際品牌第六名，品牌價值美金 4.22 億。
- 民國 104 年* 成立捷安特義大利子公司及微笑單車股份有限公司
* 本公司榮獲第十三屆臺灣二十大國際品牌第五名，品牌價值美金 4.58 億。
- 民國 105 年* 12 月 31 日董事長劉金標及執行長羅祥安退休，由執行副總杜綉珍接任董事長，營運長劉湧昌接任執行長
* 本公司榮獲第十四屆臺灣二十大國際品牌第五名，品牌價值美金 4.76 億。
* 成立泉州微笑自行車有限公司。
* 成立捷安特（福建）有限公司。
- 民國 106 年* 本公司榮獲第十五屆臺灣二十大國際品牌第五名，品牌價值美金 4.86 億。
* 巨大集團創辦人劉金標受頒日本「旭日中綬章」。
- 民國 107 年* 成立 Giant Manufacturing Hungary Ltd. 。
* 成立捷安特（江蘇）有限公司。
* 本公司榮獲第十六屆臺灣二十大國際品牌第七名，品牌價值美金 4.49 億。
- 民國 108 年* 本公司榮獲第十七屆臺灣二十大國際品牌第六名，品牌價值美金 4.81 億。
* 巨大集團營收新台幣 634 億，創歷史新高

參、公司治理報告

一、 公司組織

(一) 巨大集團總部組織圖



(二)各主要部門所營業務：

| 主要部門 | 主要職掌 |
|-------------|---|
| 經營稽核室 | 內部稽核及內部控制制度建立之推動與評估、集團及子公司年度稽核計劃的擬定與執行、證期會規定辦理之業務。 |
| 經營企劃室 | 負責集團中長期策略規劃、制訂全球政策與準則。 審核並追蹤所屬事業單位之方針目標與績效指標。 |
| 全球法務中心 | 商標、專利權之申請及維護，產品責任險及訴訟案件之規劃與執行，涉外法律、訴訟案件之處理。 |
| 全球人資中心 | 組織、人力資源政策與制度之規劃、輔導與執行。 企業文化的塑造、推動，並因應未來組織需求，提供合適的人才與發展。 |
| 全球資訊中心 | 負責建構企業內部資訊架構與企業 e 化之解決方案的提供與執行，及其相關之應用系統與軟體的研發。 |
| 全球財務中心 | 負責集團財務作業，即時報導財務結果及報表分析，有效運用資金降低資金成本及有效外匯避險，協助各事業部成本及會計作業系統，並遵循主管機關相關資訊揭露及股務作業。 |
| AIP 事業部 | 巨大集團總部的一個獨立事業組織，從事自有品牌(OB)及代工品牌(OD)先進智能產品相關事業之經營，透過資通訊相關技術之研究開發、製造及販售、提供智能化產品及服務來擴增消費者在室內外的移動及健身活動，與使用者參與共創健康的生活。 |
| i-WOW 中心 | 集團創新技術及智能化產品整合發展中心，自主掌握智能演算、資通訊應用技術、機電系統設計、運動科學、材料研究等關鍵技術與先進製程開發核心領域，持續著力於整合跨界技術與材料在新產品的應用研究，創新集團核心技術並培育專業研究開發人才。 |
| HPB 事業部 | 研擬集團電動車事業定位、中長期發展策略及相應計劃。 規劃、建構並維護事業的商業模式、營運模式。 管理與其他產品機能的互動與銜接，確保事業推動的一致與順利。 |
| 全球 Gear 事業部 | 自有品牌自行車相關零配件之經營策略、行銷目標、品牌戰略之研擬及整合與推廣。 自行車零配件之企劃、設計、開發與行銷服務，以及集團內各行銷公司之產銷服務。 |
| 全球品保售服中心 | 規劃公司整體的品質管理政策、策略及發展計劃。 整合並管理跨國／跨廠區品保機能運作模式及體系。 管控重大品質議題的及時解決。 |
| OE 業務中心 | 規劃 OE 代工業務之中長期發展策略及對應計劃。 管理並協調與生產製造機能、品質管理機能間的協同運作。 |
| Global TM | 自有品牌自行車之產品策略、產品企劃、零件搜尋開發與商品化導入 |
| 全球製造中心 | 建構全球生產製造機能之中長期發展策略及對應計劃。 管理各生產據點的核心能力與生產品項的匹配性，並依發展及策略做必要調整。 整合各生產據點、各機能間的協同運作。 |
| 全球研發設計中心 | 研究消費者消費行為與產業分析，研發新應用技術增加產品價值，建構產品創新價值/競爭力，整合美學設計提出符合消費者需求之產品，並建立 Giant 設計風格。 |
| 全球銷售中心 | 自有品牌在新興市場(中南美洲、東南亞、中東與非洲) 品牌推廣、銷售推進與通路佈建，並做到零風險與低運作成本。整合各地市場特性，創造並滿足當地消費者的需求。 |
| 全球品牌暨行銷中心 | 全球品牌策略及行銷策略擬訂與指導、執行、追蹤。自有品牌自行車商品之經營策略、行銷目標、品牌戰略之研擬、整合與推廣。 公共關係政策及總務政策之訂定與執行，強化與媒體之關係並邀請媒體訪談，接待機關團體之參訪。 |

二、董事、總經理、副總經理資料、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

109年3月30日

| 職稱 (註1) | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 | 初次 選任 日期 (註2) | 選任 日期 | 任期 | 選任時 持有股份 | | 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(註3) | 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 (註4) |
|------------|------------|----------------|----|------------------------|-----------|----|-------------|------------------|----------------------------|------------------|--------------------|------------------|--|--|---------------------------------|------------------|----------|------------|
| | | | | | | | 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 | |
| 董事長 | 臺灣 | 杜綉珍 | 女 | 61.07.30 | 107.06.22 | 二年 | 16,516,348 | 4.40 | 15,916,348 | 4.24 | - | - | 淡江文理學院 本公司執行副總 LIV女性事業部 | 本公司董事長 慧德公司董事長 元新公司董事長 | - | - | 無 | |
| 董事 | 臺灣 | 劉湧昌 | 男 | 86.07.30 | 107.06.22 | 二年 | 13,297,162 | 3.55 | 13,297,162 | 3.55 | - | - | 羅斯福企管碩士 本公司營運長 捷安特中國總部 總裁 | 本公司執行長 巨翔公司董事 大中華區總裁 捷安特投資公司總 經理 | 董事 | 劉金標 | 父子 | 無 |
| 董事 | 臺灣 | 元新投資股 份有限公司 | | 95.07.30 | 107.06.22 | 三年 | 4,076,217 | 1.09 | 4,204,217 | 1.12 | - | - | - | - | - | - | 無 | |
| 董事 | 臺灣 | 劉金標 | 男 | 61.07.30 | 107.06.22 | 三年 | 13,703,498 | 3.65 | 13,703,498 | 3.65 | - | - | 台中高工肄業 本公司董事長 中華民國工商協 進會常務理事 台大商學系 | 本公司創辦人 慧德公司董事長 微笑單車董事長 財團法人自行車新 文化基金會董事長 | 董事 董事 | 劉湧昌 楊懷卿 | 父子 女婿 | 無 |
| 董事 | 臺灣 | 羅祥安 | 男 | 68.07.30 | 107.06.22 | 二年 | 293,476 | 0.08 | 293,476 | 0.08 | - | - | 本公司最高顧問 慧德公司董事 財團法人自行車新 文化基金會董事 | 本公司最高顧問 慧德公司董事 財團法人自行車新 文化基金會董事 | - | - | 無 | |
| 董事 | 臺灣 | 邱大鵬 | 男 | 86.07.30 | 107.06.22 | 三年 | 4,491,928 | 1.20 | 4,491,928 | 1.20 | - | - | 淡水三專企管 本公司副總 經營稽核室副總 | 捷安特公司董事長 瑞星公司董事長 巨翔公司董事長 微笑單車監察人 | - | - | 無 | |
| 董事 | 臺灣 | 楊懷卿 | 男 | 95.07.30 | 107.06.22 | 二年 | 4,689,764 | 1.25 | 4,689,764 | 1.25 | - | - | 高雄醫學院醫科 世基生物醫學公 司董事 馬偕紀念醫院主 治醫師 | 楊懷卿耳鼻喉科診 所主治醫師 瑞星公司董事 | 董事 | 劉金標 | 岳父 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 | 初次 選任 日期 (註2) | 選任 日期 | 任期 | 選任時 持有股份 | | 現 持有股數 | | 配偶、未成年 子女現在持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學) 歷(註3) | 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 (註4) |
|------------|------------|-----|----|------------------------|-----------|----|-------------|------------------|-----------|------------------|--------------------|------------------|----------------|--|--|-------------------------|---------------------------------|--------|--------|------------|
| | | | | | | | 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 | 臺灣 | 邱大維 | 男 | 107.06.22 | 107.06.22 | 二年 | 1,033,772 | 0.28 | 1,033,772 | 0.28 | 624,154 | 0.17 | - | - | 中原大學化學工 程學系學士 永信藥品工業 (股)公司技師 | 慧德公司 董事 聯偉公司 董事長 | - | - | - | 無 |
| 獨立 董事 | 臺灣 | 吳崇儀 | 男 | 104.06.25 | 107.06.22 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | 美國加利福尼亞 大學洛杉磯分校 高階經營管理研 究班 台灣區車輛工業 同業公會理事 第26屆創業青 年楷模 | 全興工 業(股)公司 董事長 至興精機(股)公司 董事長 | - | - | - | 無 | |
| 獨立 董事 | 臺灣 | 陳宏守 | 男 | 104.06.25 | 107.06.22 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | 台灣大學商研所 高級管理研班 全國電子(股)公 司董事 創源生科、中磊 電子、蔚華科技 獨立董事 | 果實夥伴創辦人暨 董事長 中國化學製藥、國巨 獨立董事 富邦媒體、中磊電 子、創源生科薪副委 員 | - | - | - | 無 | |
| 獨立 董事 | 臺灣 | 羅瑞霖 | 男 | 107.06.22 | 107.06.22 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | 中原大學會計系 學士 勤業眾信聯合會 計師事務所執業 會計師 | 助誠會計師事務所 執業會計師 台灣百合工業(股) 公司、華豫寧(股)公 司獨立董事及薪酬 委員 | - | - | - | 無 | |

註1：法人股東應將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。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

董事多元化核心項目

| 性別/項目 董事姓名 | 性別 | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導決策能力 |
|---------------|----|--------|-----------|--------|--------|------|-------|--------|
| 杜綉珍 | 女 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 劉湧昌 | 男 | √ | | √ | √ | √ | √ | √ |
| 元新投資(股)公司 | | √ | | | | | √ | |
| 劉金標 | 男 | √ | | √ | √ | √ | √ | √ |
| 羅祥安 | 男 | √ | | √ | √ | √ | √ | √ |
| 邱大鵬 | 男 | | √ | √ | √ | √ | √ | √ |
| 楊懷卿 | 男 | | | √ | | √ | √ | √ |
| 邱大維 | 男 | | | √ | | | √ | √ |
| 吳崇儀(獨立董事) | 男 | √ | | √ | √ | | √ | √ |
| 陳宏守(獨立董事) | 男 | √ | | √ | √ | | √ | √ |
| 羅瑞霖(獨立董事) | 男 | √ | √ | √ | √ | | | √ |

本公司注重董事會成員組成多元化，依據「公司治理實務守則」第二十条條；「董事多元化核心項目」各別能力核心詳列，有1位董事具財務專業，2位董事同時具財務專業及自行車相關產業知識，4位董事則具不同產業的經營能力及具其他專業性(含資訊、汽車零件業、健康醫療業)以提供對營運獨到的建議，達到多元化的目標及營運發展實務需求。

本公司具員工身分之董事占18%、獨立董事占27%、女性董事占9%、法人董事9%；年齡在70歲以上有3位、60~70歲有4位、60歲以下有4位，在性別、年齡分散及具獨立性亦達到多元化。

法人股東之主要股東

109年3月30日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2) |
|------------|---------------|
| 元新投資股份有限公司 | 杜綉珍、涂子訢 |

註1：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。
 註2：法人股東之主要股東如屬法人股東代表者，應註明該第二層法人股東名稱並應填列下表二。
 註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無

董事所具專業知識及獨立性之情形

| 姓名 (註1) | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | | | | | 兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數 | | |
|------------|----|--------------------------------|--|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|-------------------------------|---|---|
| | | 商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之證書考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | | |
| 杜綉珍 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 劉湧昌 | | | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 元新投資(股)公司 | | | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 劉金標 | | | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 羅祥安 | | | ✓ | | | ✓ | | | | | | | | | | | | 0 |
| 邱大鵬 | | | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 楊懷卿 | | | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 邱大維 | | | ✓ | | | | | ✓ | | | | | | | | | | 0 |
| 吳崇儀(獨立董事) | | | ✓ | | | | | ✓ | | | | | | | | | | 0 |
| 陳宏守(獨立董事) | | | ✓ | | | | | ✓ | | | | | | | | | | 3 |
| 羅瑞霖(獨立董事) | | ✓ | ✓ | | | | | ✓ | | | | | | | | | | 2 |

註1：欄位多寡實際調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非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%以上或持股前十大名之自然人股東。
- (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、持股前五名或以公司法第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) 非與公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事數係由同一人控制之其他公司董事、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) 非與公司之董事相互兼任者、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之其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、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。

- (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。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 3 月 30 日

| 職稱 (註 1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就) 任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女 持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註 2) | 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 (註 3) |
|-------------|----------|-----|----|-------------|------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|-----|----|-------------|
| | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 執行長 | 臺灣 | 劉湧昌 | 男 | 106.01 | 13,297,162 | 3.55 | - | - | - | - | 羅斯福企管碩士 本公司營運長 | 集團大中華區總裁 捷安特投資公司總經理 巨翔公司董事 | 全球行 銷長 | 劉素娟 | 兄妹 | 無 |
| 全球製造 長 | 臺灣 | 顏清鑫 | 男 | 105.10 | - | - | 100,000 | 0.03 | - | - | 東海大學工工系 台灣廠總經理 | 捷安特(中國)、捷安特(天 津)、捷安特(昆山)、捷安 特輕合金公司董事 | - | - | - | - |
| 全球研發 長 | 臺灣 | 張盛昌 | 男 | 105.10 | 62,560 | 0.02 | - | - | - | - | 大華五專化工 技術研發中心經理 | 無 | - | - | - | - |
| 全球銷售 長 | 馬來 西亞 | 古金海 | 男 | 105.10 | 127,034 | 0.03 | 40,000 | 0.01 | - | - | 加州大學企管碩士 GE President 經營稽核室總稽核 | 捷安特加拿大、德國、法 國、澳洲、英國、波蘭、 荷蘭、韓國、美國公司董 事 | - | - | - | - |
| 全球財務 長 | 臺灣 | 王碧瑜 | 女 | 106.09 | - | - | - | - | - | - | 美國奧克拉荷馬市 立大學會計碩士 全球財務中心經理 | 捷安特加拿大、美國、法 國、澳洲、波蘭、荷蘭、 韓國、德國公司董事 | - | - | - | - |
| 全球行銷 長 | 臺灣 | 劉素娟 | 女 | 107.07 | 4,103,405 | 1.09 | 68,953 | 0.02 | - | - | 文化大學 全球銷售中心經理 | 捷安特單車運動服務公 司總經理、江蘇捷安特旅 行社董事 | 執行長 劉湧昌 | 兄妹 | - | - |
| 台灣廠總 經理 | 臺灣 | 王火明 | 男 | 105.10 | - | - | 9,468 | - | - | - | 彰師大會計所 製造本部協理 | 無 | - | - | - | - |

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。本公司無員工認股權及限制員工權利新股。

註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、五為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)、個別董事之酬金：

1、一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名(註) | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11) | | | | | | |
|------|-------|-----------|---------------|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------|---------------|-----------------------------|-----|---------------|---|-------|-------|---|
| | | 報酬(A)(註2) | | 董事酬勞(C)(註3) | | 退職退休金(B)(註2) | | 業務執行費用(D)(註4) | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10) | | | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | | | | |
| 董事長 | 杜綉珍 | 1,800 | 1,800 | 0 | 0 | 20,805 | 20,805 | 50 | 50 | 4,922 | 4,922 | 0 | 0 | 16,176 | 0 | 1.35% | 1.35% | 0 |
| 董事 | 劉湧昌 | 1,800 | 1,800 | 0 | 0 | 11,889 | 11,889 | 50 | 50 | 4,531 | 4,531 | 0 | 0 | 18,000 | 0 | 1.07% | 1.07% | 0 |
| 董事 | 元新公司 | 1,800 | 1,800 | 0 | 0 | 11,889 | 11,889 | 50 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.41% | 0.41% | 0 |
| 董事 | 劉金標 | 1,800 | 1,800 | 0 | 0 | 11,889 | 11,889 | 50 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.41% | 0.41% | 0 |
| 董事 | 羅祥安 | 1,800 | 1,800 | 0 | 0 | 11,889 | 11,889 | 50 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.41% | 0.41% | 0 |
| 董事 | 邱大鵬 | 1,800 | 1,800 | 0 | 0 | 11,889 | 11,889 | 50 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.41% | 0.41% | 0 |
| 董事 | 楊懷卿 | 1,800 | 1,800 | 0 | 0 | 11,889 | 11,889 | 50 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.41% | 0.41% | 0 |
| 董事 | 邱大維 | 1,800 | 1,800 | 0 | 0 | 11,889 | 11,889 | 50 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.41% | 0.41% | 0 |
| 獨立董事 | 吳崇儀 | 2,000 | 2,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.06% | 0.06% | 0 |
| 獨立董事 | 陳宏守 | 2,000 | 2,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.06% | 0.06% | 0 |
| 獨立董事 | 羅瑞霖 | 2,000 | 2,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.06% | 0.06% | 0 |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司章程第二十四條：董事得按月酌支報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值議定之。另訂有「董事會績效評估辦法」，董事會每年至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估，依據108年董事會績效評估結果，本董事會整體運作尚屬良好。無發現個別董事評核結果不良而須斟酌薪資報酬之情形。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 4：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 5：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 6：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)、總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註 2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) (註 3) | | 員工酬勞金額(D) (註 4) | | | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 8) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 9) | |
|-------|-----|----------------|----------------|----------|----------------|----------------------|----------------|--------------------|------|--------|----------------------------------|-------|-----------------------------|----------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註 5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註 5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註 5) | 現金金額 | 股票金額 | 股票金額 | 現金金額 | 本公司 | | 財務報告內所有公司(註 5) |
| 執行長 | 劉湧昌 | 7,525 | 7,525 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33,525 | 0 | 0.99% | 0.99% | 0 |
| 全球製造長 | 顏清鑫 | | | | | | | | | | | | | |

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

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(註6) | 財務報告內所有公司(註7)E |
| 低於 1,000,000 元 | | |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | | |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 顏清鑫 | 顏清鑫 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 劉湧昌 | 劉湧昌 |
| 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 | | |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

| 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票酬勞金額(註2) | 現金酬勞金額(註2) | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|------------|------------|------------|------------|--------|---------------|
| 董事長 | 杜綉珍 | | | | |
| 執行長 | 劉湧昌 | | | | |
| 全球製造長 | 顏清鑫 | | | | |
| 全球銷售長 | 古金海 | | | | |
| 全球行銷長 | 劉素娟 | 0 | 79,076 | 79,076 | 2.34% |
| 全球研發長 | 張盛昌 | | | | |
| 台灣廠總經理 | 王火明 | | | | |
| 全球財務長 | 王碧瑜 | | | | |
| 會計主管 | 劉家傑 | | | | |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過分派經理人之員工酬勞(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(三) 分別比較說明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之酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

| 職稱 | 107年 | 108年 |
|----------|---|---|
| | 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 |
| 董事 | 5.18% | 5.38% |
| 總經理及副總經理 | | |

- 1.本公司董事車馬費係依據實際出席會議發給，每人每次發給車馬費新台幣 1 萬元整。
- 2.本公司董事之酬勞係依據公司章程第二十七條規定，其金額取決於營運績效之良窳。
- 3.本公司董事會經常研議經營環境的變遷，掌握發展趨勢，若有不利於自行車產業或公司營運之風險，則會即時採取必要的因應對策，以規避風險。

四、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 5 次(A) 董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際出席次數 B | 委託出席次數 | 實際出席率 (%)【B/A】(註2) | 備註 |
|------|------------|----------|--------|--------------------|----|
| 董事長 | 杜綉珍 | 4 | 0 | 80% | |
| 董事 | 劉湧昌 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 元新投資股份有限公司 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 劉金標 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 羅祥安 | 4 | 0 | 80% | |
| 董事 | 邱大鵬 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 楊懷卿 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 邱大維 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 吳崇儀 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 陳宏守 | 4 | 1 | 80% | |
| 獨立董事 | 羅瑞霖 | 5 | 0 | 100% | |

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：請詳本年報「董事會重要決議」

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(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。

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：

1. 第十六屆第九次子公司捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司申請在中國大陸之證券交易上市出具承諾案。除具關係人或本人基於利益迴避不參與本議案之討論，本議案經其他董事決議照案通過。

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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：無

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：本公司於 107.06.22 已設置審計委員會並依規定執行職權：請詳本年報「審計委員會運作情形」。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

一〇八年度各次董事會獨立董事出席狀況 ◎代表親自出席；*代表委託出席；X代表未出席

| 一〇八年度 | 108.03.21 第十六屆第 五次 | 108.05.14 第十六屆第 六次 | 108.08.09 第十六屆第 七次 | 108.11.08 第十六屆第 八次 | 108.12.13 第十六屆第 九次 |
|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 吳崇儀 | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ |
| 陳宏守 | ◎ | ◎ | * | ◎ | ◎ |
| 羅瑞霖 | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ |

(二)、審計委員會運作情形資訊：

審計委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數 | 備註 (註3) | |
|-------------|-----|---|--|--|-------------|---|---|---|---|---|---|---|----------------------------------|------------|--|
| | | 商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上 | 法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及合格領 有證書之 專門職業 技術人員 | 具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| 獨立董事 | 陳宏守 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 | |
| 獨立董事 | 吳崇儀 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 獨立董事 | 羅瑞霖 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 | |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

審計委員會開會情形資訊

本公司一〇七年六月二十二日股東會選任三位獨立董事並成立審計委員會。

本屆委員任期：一〇七年六月二十二日至一一〇年六月二十一日。

最近年度審計委員會開會 5 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)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 羅瑞霖 | 5 | 0 | 100% | |
| 委員 | 陳宏守 | 4 | 1 | 80% | |
| 委員 | 吳崇儀 | 5 | 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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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)證券交易法第14條之5所列事項。
詳下列一〇八年度審計委員會議案決議情形。

(三)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

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）：

1、獨立董事與會計師每年均有定期會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告。

2、內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告。

3、內部稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

註：

- * 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- * 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

審計委員會之年度工作重點如下：

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。

- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
 十、年度財務報告及半年度財務報告。
 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

一〇八年度審計委員會議案決議情形

| 日期 | 會別 | 重要決議 | 決議情形 |
|-------------------------|------------|---|---|
| 108.03.21 第一屆第 四次 | 審計委 員會會 | 一、本公司稽核業務報告案。 二、本公司一〇七年度內控自行評估結果案。 三、本公司衍生性金融商品承作案。 四、本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 五、本公司一〇七年度決算表冊案。 六、本公司一〇七年度盈餘分配案。 七、子公司捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司申請在中國大陸之證券交易上市案。 | 獨立董事出席：3 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果： 經全體董事無異議照案通過 |
| 108.05.14 第一屆第 五次 | 審計委 員會會 | 一、本公司因會計師事務所內部輪調更換簽證會計師案。 二、本公司一〇八年第一季財務報表案。 三、本公司稽核業務報告案。 四、本公司衍生性金融商品承作案。 五、子公司 Giant Manufacturing Hungary Ltd.(GHM) 資本支出預算增加案。 六、提高本公司對子公司 Giant Manufacturing Hungary Ltd.(GHM)背書保證案。 | 獨立董事出席：3 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果： 經全體董事無異議照案通過 |
| 108.08.9 第一屆第 六次 | 審計委 員會會 | 一、本公司一〇八年第二季財務報表案。 二、本公司稽核業務報告案。 三、本公司衍生性金融商品承作案。 四、本公司對子公司捷安特墨西哥公司(GMX)背書保證額度到期續申請案。 五、歐洲物流中心資本支出預算增加案。 | 獨立董事出席：3 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果： 經全體董事無異議照案通過 |
| 108.11.8 第一屆第 七次 | 審計委 員會會 | 一、本公司一〇八年第三季財務報表案。 二、本公司稽核業務報告案。 三、本公司一〇九年度稽核計劃承認案。 四、本公司衍生性金融商品承作案。 | 獨立董事出席：3 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 |

| 日期 | 會別 | 重要決議 | 決議情形 |
|---------------------|-------|--|--|
| | | 五、本公司對子公司台灣捷安特股份有限公司(捷安特)及巨翔金屬股份有限公司(巨翔)資金貸與案。 六、本公司簽證會計師之獨立性評估及會計師公費審核案。 七、子公司捷安特成都(GCC)其成都科華店轉讓予捷安特昆山(GCK)案。 | 決議結果： 經全體董事無異議照案通過 |
| 108.12.13 第一屆第八次 | 審計委員會 | 一、本公司稽核業務報告案。 二、子公司捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司申請在中國大陸之證券交易所上市出具承諾案。 | 獨立董事出席：3 獨立董事意見：有，對議案二、子公司捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司申請在中國大陸之證券交易所上市出具承諾案。表示意見 公司對獨立董事意見之處理：依據獨董之建議執行 決議結果：除同業競爭承諾正式在美國聘請律師確認公平交易法令遵循風險外，其餘經全體委員無異議照案通過。 |

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 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？ | ✓ | | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，並置於網站公司治理專區供利害關係人參閱。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | ✓ | | (一) 本公司訂有股務作業管理辦法，並設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題。 |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓ | | (二) 本公司有專人掌控主要股東及主要股東之最終控制者名單。 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | ✓ | | (三) 已訂定子公司營運管理辦法並執行之。 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | ✓ | | (四) 本公司訂有內部重大資訊處理程序，規範內部人應盡善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。 |
| (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？ | ✓ | | |
| 三、董事會之組成及職責 | ✓ | | 與治理實務守則無重大差異。 |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | ✓ | | (一) 本公司已於章程中訂定獨立董事之席次，董事會並已提名非自行車行業之獨立董事，將依章程規定選任之。董事多元化政策請參閱公司網站「公司治理實務守則」第二十條；「董事多元化核心項目」揭露於本報第11頁。本公司董事成員符合專業背景、性別、年齡等多元因素，達到本公司所訂董事多元化的目標及營運發展實務需求。 |
| (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？ | ✓ | | (二) 本公司於一〇〇〇年十二月二十九日起聘任三位專家成立薪酬委員會。於一〇七年六月二十二日股東會選任三位獨立董事並成立審計委員會。 |
| (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？ | ✓ | | (三) 本公司於104年11月06日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估。董事會內部應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。 本公司於108年11月完成董事會及董事成員評估。本公司董事會評估績效評估之衡量項目，函括下列五大面向： (1) 對公司營運之參與程度。 |

| 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 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>(2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任與持續進修。 (5)內部控制。 董事會績效評估衡量項目包括下列事項： (1)對公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業與持續進修。 (6)內部控制</p> <p>本次評估採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度兩部份，採董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估。</p> <p>評估結果介於90分~95分。</p> <p>依據108年董事會績效評核結果，本董事會整體運作尚屬良好。無發現個別董事評核結果不良而須斟酌薪資報酬及提名續任之情形。</p> <p>(四)本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，簽證會計師每年亦提供本公司「超然獨立性聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及稅務案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，並向董事會報告評估結果。(請參照後附「公司簽證會計師獨立性評估報告」)</p> | |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | | |
| 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議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓ | <p>本公司設置公司治理工作小組，由董事會指派專責人員擔任召集人，並由財務、法務、公關部門組成，主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 研擬規劃適當公司制度以促進董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。 2. 規劃並擬訂議程，並至少於會前7日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。會後製作議事錄並追蹤議案執行進度。 | 與治理實務守則無重大差異。 |

| 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 | |
| | | | |
| | | | |
| 3. 依據股東會日程表製作並完成各項公告申報事項(包括登記股東會日期,召開股東會、股利分派等重大訊息、開會通知、議事手冊與議事錄等各項公告) | | | |
| 4. 協助董事就任與持續修進修。 | | | |
| 5. 每年除就個別董事進行績效評估外,更就整體運作進行內部績效評估。 | | | |
| 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? | ✓ | | 與治理實務守則無重大差異。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務? | ✓ | | 與治理實務守則無重大差異。 |
| 七、資訊公開 | ✓ | | 與治理實務守則無重大差異。 |
| (一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? | ✓ | | 與治理實務守則無重大差異。 |
| (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)? | ✓ | | 與治理實務守則無重大差異。 |
| (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? | ✓ | | 與治理實務守則無重大差異。 |
| 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、公司為董事監察人購買責任保險之情形等)? | ✓ | | 與治理實務守則無重大差異。 |

| 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 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>本公司對於所屬員工給予適度關懷，於相關人事規章、職工福利委員會及產業工會章程中均有明文規範，舉凡婚喪喜慶、疾病傷害，或有個人及家庭問題，公司經營層或單位主管均會適時關懷，提供必要的協助。</p> <p>(三) 投資者關係</p> <p>本公司設有發言人制度，並於財務群設有股務服務窗口，專責處理股東事務，定期或不定期透過證交所訊息發布管道，發布經營資訊及重大訊息，協助股東對於公司經營資訊的了解。本公司又以會計主管及公關專員負責法人投資關係，接受國內外法人投資機構之訪談，即時公開經營資訊。</p> <p>(四) 供應商關係</p> <p>本公司早在卅年前即已成立中心衛星工廠體系，與供應商建立良好的夥伴關係，形成互惠互利之供應關係。本公司與供應商密切溝通、交換商情，提供供應商相關商情及產銷訂單資訊，並且透過協力廠商輔導計劃協助供應商在技術、經營管理及財務方面的支援，共存共榮。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：與利害關係人之權利均依據相關法規辦理。</p> <p>(六) 董事進修之情形、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：</p> <p>1.本公司依上市上櫃公司治理實務守則訂有董事會議事規範並配合修訂，董事出席與利害關係會議案迴避，皆依本議事規範辦理。</p> <p>2.本公司依規定定期召開董事會，董事出席董事會情況良好。</p> <p>3.本公司定期邀請專業講師至本公司對董事授課，董事也會依其時間考量，參加相關進修課程。本年度皆已完成訓練課程。</p> <p>4.本公司依證期局財證六字第0910161919號函規</p> | |

| 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 | |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限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。(未列入受評公司者無需填列) | | | |
| 已改善情形： 電子投票：本公司105年已與台灣集中保管結算所股份有限公司簽約，106年以後皆自願使用。 優先加強事項與措施：本公司已於108年股東會修章改採全面董事候選人提名制。 | | <p>定，訂定資金貸與他人與背書保證作業辦法，並確實執行，有關利率、匯率及通貨膨脹風險，詳見本年報「柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理」六、風險管理應分析評估事項」。本公司並已建立完整的內部控制制度，並擴及子公司，強化風險的控管。</p> <p>5.本公司已為董事購買責任保險。</p> | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

公司簽證會計師獨立性評估報告

依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條辦理，對本公司簽證會計師之獨立性評估如下，並提報本公司民國 108 年第十六屆八次董事會：

巨大機械工業股份有限公司對簽證會計師之獨立性評估

評估日期:108 年 11 月 8 日

一、依上市上櫃公司治理實務守則第 29 條辦理。

二、評估事項如下：

- (一)本公司簽證會計師，開始簽證前兩年或卸任一年內有無在本公司服務。
有 無
- (二)本公司簽證會計師，有無握有本公司之股份。
有 無
- (三)本公司簽證會計師，有無與本公司金錢借貸之情事。
有 無
- (四)本公司簽證會計師，有無與本公司共同投資或分享利益之關係。
有 無
- (五)本公司簽證會計師，有無擔任公司董監事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形。
有 無
- (六)本公司簽證會計師，有無擔任涉及本公司制定決策之管理職能。
有 無
- (七)本公司簽證會計師，有無與本公司之管理階層人員有配偶、直系血親、直系姻親、或四親等內旁系血親之關係。
有 無
- (八)本公司簽證會計師，有無直接或間接暗示某種關係或以利誘方式延攬業務。
有 無
- (九)本公司簽證會計師，有無對外收取與本公司任何業務有關之佣金。
有 無
- (十)本公司簽證會計師，有無訴訟或主管機關糾正案件。
有 無
- (十一)本公司簽證會計師，有無連續簽證服務達七年。
有 無
- (十二) 每年取得會計師出具之獨立聲明。
有 無

經評估以上要件皆符合無虞。

(四)、薪資報酬委員會組成職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | 兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數 | 備註 |
|-------------|-----|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---|----|
| | | 商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 相關之 公私立 大專 院校講 師以上 | 法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公司 業務所 需之國 家考試 及格領 有證書 之專門 職業及 技術人 員 | 具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需之工 作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| 獨立董事 | 陳宏守 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 | |
| 其他 | 羅閱逸 | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | |
| 獨立董事 | 羅瑞霖 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 | |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非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) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

本屆委員任期：一〇七年八月十日至一一〇年六月二十一日。

最近年度薪資報酬委員會開會 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)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|-----------------------------|
| 召集人 | 陳宏守 | 2 | 0 | 100% | 檢討董事、經理人績效評估與薪資、薪資報酬之政策、標準等 |
| 委員 | 羅閱逸 | 2 | 0 | 100% | 檢討董事、經理人績效評估與薪資、薪資報酬之政策、標準等 |
| 委員 | 羅瑞霖 | 2 | 0 | 100% | 檢討董事、經理人績效評估與薪資、薪資報酬之政策、標準等 |

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
- 三、薪資報酬委員會之討論及議決事項：
 - 一〇八年十二月六日第四屆第三次議案：1.本公司一〇八年度年終獎金發放原則及經理人發放金額討論案；決議：經全體委員無異議照案通過。
 - 一〇九年三月十三日第四屆第四次議案：1.本公司一〇八年度董事酬勞之分派案；決議：經全體委員無異議照案通過、2.本公司一〇八年度經理人員工酬勞之分派案；決議：經全體委員無異議照案通過。

註：

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

(五)、履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 摘要說明(註2) | | | 與企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| 一、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？(註3) | ✓ | | 本公司已制定集團及以下各子公司總經理、各機能首長、各部門層級的權限管理政策與辦法，對涉及重要風險管理的層面，進行明確、有效的管理作為，並依據企業經營的發展與客觀經濟環境的變化，予以適時、適當修訂，以符合現今應有的法規及法遵要求。 |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | ✓ | | 本公司於104年9月9日成立企業社會責任事務局(經營企劃室兼職)，藉由跨部門專案小組運作，由個別管道定期與不定期收集其關切議題，經評估分析後，將重要議題納入計劃與日常運作中，及每年向董事會報告處理情形。 |
| 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？ | ✓ | | (一) 本公司全體員工將履行下列環境政策： 遵守法令 -取得、辨識、遵循並符合可施行於巨大機械因產品、活動及服務產生之環境衝擊的法規及其他要求事項，並將有關資訊傳達給員工。 降低衝擊 -為使環境衝擊能有效控制，提供適當防護設施、設備或對相關活動作業制定作業標準書，以防範危害物質、廢水及廢棄物管理政策，以減量(Reduce)、再利用(Reuse)、資源回收(Recycle)及污染預防為目標，作為績效評估之依據，以達持續改善。 落實教育 -為提高從業人員素質，充實其技術與本職學能，並決定其所需能力，以改善工作績效，使其認識個人的責任，並促進參與執行環境管理系統。 |
| (二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | ✓ | | (二) 本公司致力開發符合「低毒性」、「減量化」及「可回收」等環保概念之綠色產品材料及包材，除符合相關規範外，更能降低各項資源使用所造成環境的負荷。 |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風 | ✓ | | (三) 因應環境及氣候變遷議題，本公司朝高效率低污染的製 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(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？</p> | 是 | 否 | <p>摘要說明(註2)</p> <p>程精進，積極研發綠色自行車及電動自行車產品以持續推廣、行銷節能減碳至全世界廣大消費市場；並長年投入公共自行車建置，目前已涵蓋台北市、新北市、桃園市、台中市、新竹市等8大行政區域，總騎乘次數已突破3.6億次。總計減少約5,500萬公斤的二氧化碳排放量(以機車碳排放量計算)。同時也持續推廣公共自行車建置以擴大涵蓋區域，改變更多消費者通勤使用習慣。更將納入計畫評估提升公共自行車產品、站台設置、使用的便利性，吸引更多使用族群騎乘。</p> <p>本公司持續推動能源管理，汰換舊式重油鍋爐更換為低污染天然氣鍋爐，新增及更換 CNS14400 標準 IE3 節能馬達，並設立廢水處理廠及水資源回收設施；系統自動監測水質水量。此外本公司也在辦公大樓及廠房使用節能式 LED 照明燈具、裝置帷幕牆隔熱紙，以減少冷氣之耗電，為綠色地球盡一份心力。</p> <p>深耕台灣的內銷事業標榜騎動健康的綠色生活，並以永續、節能減碳為年度管理的目標之一，108 年 6 月盛夏導入「雲端 AI 能源管理平台」，結合 AI 與 IoT 應用，監測辦公室總用電情形後，搭配遠端控制冷氣設備，反轉「耗能」變為「節能」，節省下可觀近 3 成電費，展現用智慧科技駕馭生活的典範。</p> <p>(四) 依盤查結果，108 年度因台灣廠產量驟增營收成長 15.7%，所以排放量也有增加(溫室氣體排放量增 7.10%、用水量增 7.77%及廢棄物總重量增 12.79%)，但增加的比率低於產值增加率，整體而言單位產品的排放量顯著降低的。請詳本年報環保支出資訊。</p> <p>政策面，本公司訂有「公害防治管理辦法」，並制訂「廢棄物管理程序」，進行環保節約事項之推動；制訂「預防保養管理辦法」及「電力設備管理辦法」，進行電力設備之節能減碳事項之推動。</p> |
| 四、社會議題 | | | 與企業社會責任實務守則無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|--|---|-------------------|---|--|
| | 是 | 否 | | |
| <p>摘要說明(註2)</p> <p>本公司任用政策均依循相關勞動法規，所有員工於招募、任用、訓練、升遷、薪資、福利、調遷及其他社團或康樂活動均享平等公平的機會，不以非工作因素而有所歧視，以保障每位員工之合法權益。為有效執行任用政策及遵循勞動法規，本公司設置員工工作規則等相關管理辦法，以保障每位員工工作權益。此外，設有產業工會及職工福利委員會，員工均享有相關福利措施。</p> <p>(一) 保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇，已制訂並揭露保障人權政策，實施彈性上班。加強員工關係：每年舉辦家庭日、員工旅遊或單車環島。利潤共享與員工分紅：訂定利潤共享辦法與經營績效連結，建立互信基礎，大家共同經營。於公司章程明訂年度如有獲利，應提撥百分之六至百分之十二為員工酬勞。日常員工照顧，提供與協助員工團體保險等。員工進修與訓練：多元學習發展的環境，讓員工不斷提升自我能力。依法訂定職工退休管理辦法，本公司為鼓勵員工於在職期間全力投入工作服務並誠摯感謝其貢獻，另訂有榮退員工獎勵管理辦法。</p> <p>(二) 為提升員工的安全及健康工作環境，透過下列方法進行： 1、辦理定期員工健康檢查。 2、推行無菸工作環境，讓員工可以在舒適及健康環境下工作。 3、提供員工乾淨、安全無虞之飲用水，定期每季委託環保署認可之機構依法規要求數量對飲用水做總菌落數、大腸桿菌數之水質檢測；並對供水設備進行定期保養與消毒。 4、針對天然災害或人為疏失造成緊急事故，不定期舉辦消防演習，使員工能依緊急應變計劃處理，讓員工受到影響降至最低。 5、福委會不定期舉辦員工戶外活動如騎自行車活動及員工旅遊等，能讓員工在閒暇之餘，亦能培養運動習慣並照顧自身的健康。</p> | <p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>否</p> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>異。</p> | |
| | <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> | <p>是</p> <p>✓</p> | <p>否</p> | |
| | <p>(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？</p> | <p>是</p> <p>✓</p> | <p>否</p> | |
| <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> | <p>是</p> <p>✓</p> | <p>否</p> | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | 6、本公司依勞工健康保護規則第六條舉辦急救人員訓練課程，設置急救設施。 (四) 本公司年度績效考核時，會與員工討論並擬定個人發展計畫(IDP)，並有員工交換計畫、工作輪調等措施，協助其成功。 | |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？ | ✓ | (五) 本公司網站設有供應商及客戶互動平台及提供消費者專人產品諮詢專線，消費者可享有產品售後諮詢服務或申訴。此外，透過投保產品責任險，以保障消費者之權益。本公司在產品銷售過程中需消費者個人資料的填寫時，皆必須徵求消費者本人意願，來落實確保消費者隱私的安全，同時嚴格遵守不得洩漏個人隱私的法遵規範。本公司所販售商品均於包裝紙盒標示使用說明，並附完整之使用說明書，使消費者能了解並安心使用產品。 | |
| (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？ | ✓ | (六) 本公司訂有供應商評鑑辦法，定期執行供應商評價，對評價結果不佳廠商進行輔導，持續追蹤改善。供應商過去事蹟，也做為選商參考依據。遵循勞工法令及避免環境危害行為供應商合約中必要聲明項目，要求供應商承諾履行相關企業社會責任，一旦廠商有所違反，對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。 | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？ | | 公司尚未編製企業社會責任報告書，但公司網站設有企業責任專區，揭露本公司正在發展的事項及歷程，持續思考如何運用企業的資源從事有意義、有價值的社會公益活動，以善盡社會責任。 | 與企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無 | | 公司尚未編製企業社會責任報告書，但公司網站設有企業責任專區，揭露本公司正在發展的事項及歷程，持續思考如何運用企業的資源從事有意義、有價值的社會公益活動，以善盡社會責任。 | 與企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 環保 | | 近年來氣候變遷，極端氣候影響全球生態環境甚巨，因此社會上普遍對於環境保護的議題也愈趨重視，而本公司除了對內持續推動節能減排改善文化外，對外也積極推廣自行車騎行文化，並提供城市公共自行車租賃服務，竭盡心力朝高效率低污染製程精進，並讓更多人得以享受綠色環保的產品及運具。有關節能減排部分，本公司持續精進製程精進，並藉由製程改善，降低廢水廢氣排放；另外也設置廢水處理設備及水資源回收設施，努力降低對環境的壓力。同時台灣用電量逐年攀升，本公司子公司捷安特股份有限公司(以下簡稱「捷安特公司」)標榜騎動健康的綠色生活，並以永續、節能減碳為年度管理的目標之一，108年6月在用電最兇的盛夏導入「雲端AI能源管理平台」，結合AI與IoT應用，監測辦公室總用電情形後，搭配遠端控 | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|-----------------|---------------------------------|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>制冷氣設備，反轉「耗能」變為「節能」，節省下可觀近3成電費。另外此平台所提供的數據，確實讓員工對省電節能更加「有感」，公司每週公告節電戰報，並把節省下來的戰果，部分作為員工福利回饋，激勵同仁一起聰明節電，展現台灣捷安特用智慧科技駕馭生活的典範。</p> <p>有關推廣自行車文化及提供公共自行車租賃服務方面，本公司致力推動公共自行車YouBike，截至108年底已有臺北市、新北市、桃園市、新竹市(含新竹科學園區)、苗栗縣、臺中市、彰化縣等七個縣市建置，合計1,824個站點，五萬多輛車服務民眾，歷年租賃次數累計達約3億5,500萬公斤的二氧化碳排放量(以機車碳排放量計算)。YouBike提供民眾便利的新選擇，同時降低交通壅塞度，也為地球環保盡心力，創造永續的智慧交通環境。</p> | <p>摘要說明(註2)</p> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> | |
| <p>(二) 社區參與</p> <p>本公司每年進行社區清潔服務活動，以公司為中心方圓2公里內之產業道路規劃路線，由熱心公益活動同仁400人參加，同仁實際體驗社區清潔服務學習，沿道路溝渠垃圾撿拾、樹葉清掃、雜草清除並將垃圾分類回收，此活動除獲得的社區民眾認同肯定外，同時也獲新聞媒體報導。</p> <p>另外，捷安特公司每年參加全國傑出店長選拔活動，讓每年參與所有門市一起進行社區參與活動，鄰近商圈一起做做敦親睦鄰的清掃活動、捐血、捐贈物資給扶中心等公益社區活動，並在全國連鎖店長，整體獲得不錯的社區參與成績與肯定。</p> | | | |
| <p>(三) 社會貢獻</p> <p>本公司為國內自行車產業的龍頭，92年於國內協同多家知名自行車零件廠商組A-team，促進台灣自行車同業轉型及升級、協助零組件供應廠商的成長和發展，將台灣自行車產業由過去純代工製造轉型為兼顧自有品牌的經營，A-team雖已在105年底解散但自行車同業協同合作的風氣已經成形，台灣已成為全世界知名的高級自行車輸出國。</p> <p>在國外，歷年來持續贊助UCI一級公路車隊及多個地方車隊或是專業選手，除了爭取台灣製造的高級自行車形象曝光到全世界，也藉由贊助車隊來提供選手尖端的產品，透過選手的測試回饋及持續研發改善，讓台灣的自行車研發能量持續強化。不論是自行車運動及競賽風氣，或是本公司創辦人多年來持續推動的自行車新文化，都讓社會各階層各年齡層的民眾可以享受自行車帶來的低碳及健康的生活。目前台灣除已成為高級自行車及創新產品的供應重鎮之外、自行車環島風氣的盛行，都已聞名全世界。</p> <p>另外，101年8月起，捷安特公司承接臺北市政府交通局「臺北市公共自行車租賃系統建置及營運管理」案，共同攜手開啟了臺灣公共自行車的新頁。以共享概念設計的「YouBike微笑單車」，為二十四小時的公共自行車自動租借系統，提供甲租乙還的租賃服務，完成大眾運輸系統最先和最後一哩的接駁功能。在快速成長與建置需求下，104年微笑單車股份有限公司正式成立(以下簡稱「微笑單車公司」)，專責公共自行車「YouBike微笑單車」的推廣與營運。</p> <p>YouBike成功導入臺北市，為市民帶來更好的環境及便利、愉悅、健康的生活，市民也給予滿意度96.9%的高度肯定(此數字為委由全國公信力民意調查股份有限公司進行「108年臺北市YouBike服務滿意度問卷調查」報告結果)，也因此造就全臺各地民眾爭相設置YouBike公共自行車。截至108年底全臺YouBike建置合計1,824個站點，五萬多輛車服務民眾，租賃次數累計約3億5千萬次。各城市設置YouBike公共自行車，市區街景更加整齊、市容美麗，騎乘環境也更友善，促使市民們更願意踏出家门，探索城市的各種風情、享受戶外生活的樂趣。</p> <p>ECF(歐洲自行車聯盟European Cyclists' Federation)主席Mr. Manfred Neun更表示「YouBike是最成功的公共自行車模式」。憑藉著自行車道等基礎設施的大規模建置以及成功的公共自行車系統，讓臺北市屢獲國際肯定，除105年獲得Velo-city全球自行車城市大會主辦權，為Velo-city首度在亞洲城市舉辦的城市外;2019哥本哈根自行車友善城市指數(2019 Copenhagenize Index)也將臺北市列為全球自行車友善城市第十七名，首度進入榜單前廿名，寫下歷史新頁，為臺北城市行銷交出一張亮麗名片! YouBike公共自行車無疑是一項臺灣之光，除了登上BBC、Discovery、NHK等國際媒體版面，世界各國產官學者也紛紛來訪取經，為臺灣國民外</p> | | | |

| | | | | |
|--|----------|---|----------|-------------------------|
| 評估項目 | 是 | 否 | 運作情形(註1) | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
| | 摘要說明(註2) | | | |
| <p>交盡心力，然而，除了成功的營運模式外，車輛的高妥善率及低失竊率也顯見了高水準的國民素養，讓各國深感驚嘆！期盼YouBike在臺灣持續茁壯深耕，共同成长，與時俱進！</p> <p>除了致力推動台灣公共自行車租賃系統外，YouBike於105年6月也輸出到大陸泉州並開始營運，同年，安溪縣也開始建置Youbike租賃網站及營運。YouBike憑藉著高品質的車輛設備和優質的營運服務，受到大陸當地民眾的歡迎和喜愛，成為民眾“最有感”的政府惠民工程。106年YouBike營運區域也逐步延伸至洛江区、台商投資區、泉港區、經濟技術開發區、江南新區等，為當地民眾提供舒適且便捷的出行服務，實現公共自行車與其他公共交通系統無縫對接，有效地解決市民出行“第一哩”及“最後一哩”的問題。107年YouBike在大陸走出泉州，成功拿下莆田專案，並於6月3日順利啟用，周轉率也在不斷攀升。同時，在各方協助下，泉州和莆田成功上線銀聯IC卡租車，這是在大陸首創的租車方式。此外，大陸公共自行車會員註冊需繳納押金，有較多市民這押金的收取還是有所顧慮而放棄註冊騎行，經過兩年多的運營，市民對YouBike的愛護有加，較少出現惡意破壞，遺失車也在可控制之內，我們成功說服兩地市政府，在108年年初實行免押金註冊。免押金騎行推出之後，通過持續精细化管理和推廣宣傳，不斷改善運營服務，會員卡數和騎行次數得到顯著提升。同時，恪守初心，積極踐行企業社會責任，為民眾提供便捷的校園、社區駐點辦卡服務，並且聯合交警、公共交通單位進行校園安全宣導，積極參與公益組織活動等舉措，YouBike受到了媒體和市民的追捧和讚頌。除此之外，在各方努力下，莆田完成970站建設，網站覆蓋到大莆田各區(縣)，並於108年7月份騎行次數突破1億大關。截止108年12月底，YouBike在大陸共有2,005個場站，投入6.2萬輛自行車，騎行次數達到1.33億人次，YouBike已成為民眾重要的通勤“夥伴”，騎行文化也在慢慢滲透到市民生活中。</p> | | | | |
| <p>(四) 社會服務</p> <p>本公司劉金標創辦人於民國78年結合本公司董監事及業界賢達設立財團法人自行車新文化基金會(以下簡稱「自行車新文化基金會」)，長期推動台灣的騎車風氣，提倡健康的休閒運動，並且致力於改善騎車環境，希望將台灣建構成全球獨具特色的自行車樂園。</p> <p>自行車新文化基金會持續推動各項自行車相關的活動，包含教導孩子學會騎車的單車騎步GO、國中小學自行車安全教育、親子環島成年禮、單車夏令營，並於新北市河濱租車站提供民眾優良且安全的自行車使用，108年自行開發「FunBike麻吉」APP，改變以往押證件或押金才能租借的方式，只要手機一指搞定就可輕鬆借還車輛；另外為鼓勵環島，開闢環台認證APP，除給予環島者肯定外，也讓家人朋友安心掌握環島者的動態，更因應車友挑戰自我的需求，辦理挑戰認證，包含武嶺、一日北高、一日雙塔、一日台3...等。</p> <p>另外自行車新文化基金會每年11月推動Formosa900環島活動，鼓勵不同年紀、不同體能的人都可以完成環島夢想，也藉由這個活動邀請海內外人士一同參與，108年共有725位參加Formosa900環島活動，其中海外人士佔36%，積極行銷臺灣以及自行車文化。</p> <p>為鼓勵更多人騎自行車，自行車新文化基金會除貢獻一己之力外，也借重政府的資源，策劃有助臺灣推動自行車的方向，擔任交通部自行車路網督導小組，推動自行車環島一號線，截至108年底共計完成主幹路線960公里，25條環支線(總長1,571公里)；14條連絡線(總長158公里)；294處補給站(18處兩鐵轉運站)，讓想要自行車旅遊及環島的車友們更加便利，國內外車友們只要循標誌標線就可以環繞臺灣一圈，騎乘過程中一看到棕色的環島標誌就很踏實，這樣友善的建置吸引更多海外朋友來臺灣環島，深度旅行臺灣。鄰近的國家，日本、新加坡都以台灣為先進自行車國家做為學習對象，臺灣引以為傲的自行車文化得以推廣到全世界，讓世界看見台灣。</p> <p>自行車新文化基金會引領產業發聲，遊說政府單位與世界接軌，配合聯合國訂定6月3日世界自行車日辦理推廣活動，將騎乘自行車的好處拓展到政府各部門政策，包含交通、觀光、體育運動、健康、環保...等，讓自行車成為全民運動。同時自行車新文化基金會也在全國各地默默服務社會大眾，一點一滴的將自行車文化帶進人們的生活中，讓民眾享受自行車的便利及樂趣生活。</p> <p>另外，捷安特公司及微笑單車公司與勞動部勞動力發展署中彰投分署三方共同合作，舉辦108年度一代技師—電動車與自行車實戰職能班(產訓合作訓練)，協</p> | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------|--|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | 摘要說明(註2) | | |
| | <p>就就業市場弱勢族群，學習一致之長，從基礎到進階技術維修訓練、課程規劃，順利結業至提供就業機會，讓台灣就業機會與環境因捷安特更美好。</p> | | |
| (五) 社會公益 | <p>本公司在台灣捐資設立自行車新文化基金會，透過基金會舉辦自行車日等自行車相關推廣活動，承辦新北市河濱公共自行車租賃管理服務，每年固定捐贈300台二手車分別予新北市政府社會局實物銀行、偏鄉部落學校...等，將滿載愛心的幸福單車傳遞到各地，希望透過自行車的騎乘縮短學童通學時間，也藉由自行車的便利，拓展學生的生活圈，讓學生視野更寬廣，同時發揮將資源共享循環利用。另自行車新文化基金會自106年起，於新店戒治所辦理技訓圓夢計畫，規劃維修技能課程，傳授收容人自行車維修保養的技術，108年共有32位收容人在進入就業市場前多一項技能，以一己之力服務社會，更進而利用自行車改變生活，走出戶外享受騎乘樂趣。</p> <p>另本公司亦透過大陸子公司一捷安特中國公司於97年10月捐資成立江蘇捷安特自行車文體基金會。該基金會並不以盈利為目的，成立主要目的係在主辦或承辦公益性自行車專案，以此來推廣中國的自行車新文化。為鼓勵青年朋友學會獨立、懂得感恩和承擔社會責任，基金會常年舉辦單車成人禮活動，至今已免費為2200多位16~18歲的青年舉辦單車成人禮騎行活動。108年為南京東南大學及蘇州大學應用技術學院220多位在校大學生，舉行單車成人禮活動，讓學子們以單車騎行的方式、綠色出行呼籲大眾節能減排的行為，完成成人的儀式。為幫助廣大兒童鍛鍊平衡力、學習正確騎行、養成運動習慣、建立正確的運動競技觀，基金會長期舉辦兒童自行車教學培訓及相關賽事。已有860多位兒童通過過培訓學會單車騎行，累計有1200多組家庭參加單車騎行賽事活動。108年基金會針對230位3~12歲兒童展開10期自行車騎行教學活動，舉辦2場兒童騎行及小鐵人賽事活動，共有600組家庭參加活動。</p> <p>而捷安特公司為協助台中監獄培訓收容人學習一技之長，以期回歸社會後能立即投入就業市場中，故捐贈自行車作為自行車維修教學教材。此教育訓練目的除了培養收容人了解自行車維修技術原理，在理論上為收容人打下良好的基礎，並訓練收容人實際操作自行車維修，確實了解自行車維修技術的方法與流程，提升回歸社會後的職場競爭力。培訓後，收容人對於各式車種，皆有維修上路的能力，已然為自己重新運轉了人生的坦途。在訓練結束後，亦收到許多受刑人親寫的感受公司信件，以利順利圓滿。</p> | | |
| (六) 消費者權益 | <p>「顧客滿意」是本公司堅持之經營理念，不斷研發創新產品價值，以優質的產品和服務提高消費價值；落實品質是第一工作，自101年起對所有車架都提供終身保固及非損耗零件一年之保固，並投保美金壹仟萬元之產品責任險，為全球消費者提供最佳之商品保證。另本公司對於所產銷之產品，在全球的銷售據點均已設立維修中心，能夠及時提供服務給全球的消費者，在停止生產後仍持續供後補修零件，以確保消費者的權益。</p> | | |
| (七) 人權 | <p>本公司人事規章均遵循政府相關勞工法令制定。所有員工在公司內受到平等的對待，不因國籍、種族、性別、年齡而有所差異。尊重每位員工的工作權，要讓每位員工能在工作、學習、成長，並且能有充分發揮能力的舞台和機會。任何員工如果受到不公平對待，均可以向單位主管、人事單位、產業工會等管道，尋求申訴或合理解決。</p> | | |
| (八) 安全衛生 | <p>本公司對於危害預防措施包括：實施機械設備本質安全化，施工作業管控，主管階層走動稽核，員工教育訓練，主動工安提案改善，危害辨識風險管理，員工健康管理，環境改善5S促進，消防管理與緊急應變...等，透過上述的管理機制，以確保員工能有一個良好舒適環境中工作。另外本公司對於員工健康重視的體</p> | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>摘要說明(註2)</p> <p>認，員工健康不僅是個人的財富，更是公司永續經營的原動力。本公司多年來即致力於員工健康管理，除進行員工健康檢查外，特殊作業員工更安排接受特殊作業健康檢查，以實施健康分級管理，了解員工身體健康。各作業現場更配置急救藥品，器材，當人員不慎受傷時，由合格急救人員進行適當處理以防止傷害惡化，同時配合政府機關各項健康促進活動，使員工具備正確醫療保健觀念。</p> <p>(九) 其他社會責任活動 本公司開放機關、學校、社團及民眾參觀，讓參訪者了解自行車的生產流程；同時為了鼓勵單車騎士挑戰環島，本公司亦熱忱接待途經本公司之環島車友，提供車輛健診維修服務。</p> <p>八、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用</p> | | | |

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)、落實誠信經營情形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(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|---|-------------------------------------|----------|--|----------------------------|
| | 是 | 否 | | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定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> | <p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>否</p> | <p>摘要說明</p> <p>(一) 公司於104年訂定『誠信經營守則』，並於守則中明示董事會與管理階層應承諾積極落實本守則。</p> <p>(二) 誠信行為亦明訂於本公司人事管理規章，列為全員必須遵循之行為守則。每年於員工考核時，各部門主管會對所屬人員的誠信行為為評核；並設有諮詢與反映管道，對可能發生的問題採取最適當的措施。</p> <p>(三) 誠信行為亦明訂於本公司對外採購合約及供應業務合約中，任何商業活動，相關人員必須遵循，不得行賄或收賄。</p> | <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p> |
| <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</p> | <p>是</p> <p>✓</p> | <p>否</p> | <p>(一) 本公司對外採購合約及供應業務合約中均明訂誠信原則，</p> | <p>與誠信經營守則無重大差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因 |
|---|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ | | | |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(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？ | ✓ | | 若有違反誠信行為者，必將列為拒絕往來之對象。 (二) 巨大公司已設置隸屬董事會之推動企業誠信經營兼職單位(全球人資中心)，並由該兼職單位每年以書面報告方式向董事會報告其執行情形。為防止利益衝突政策，提供適當陳述管道，本公司已分別於104年與106年訂定"巨大機械工業股份有限公司誠信經營守則"與"巨大集團員工誠信行為指導方針"。另為落實誠信在月會由高階主管宣達巨大價值觀"誠信·夥伴·熱情·挑戰"與誠信對企業的重要性。 (三) 本公司於董事會議事規則中訂有利益迴避條文，若有利益衝突亦可透過適當管道陳述。 |
| (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？ | ✓ | | |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度及內部控制制度，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？ | ✓ | | (四) 公司為落實誠信經營，已建立之有效會計制度及內部控制制度，目前均正常運作。稽核人員依風險評估結果，發展風險導向之年度稽核計畫。依年度稽核計畫進行財務報表編製流程之管理稽核，亦可隨時專案查核。 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | (五) 公司透過經營共識研討會(每月)、動員月會(每月)、週會(每週)，由高階主管選擇適當題材與時機對員工溝通「呈現真實」的品牌價值及「誠信」的企業價值觀。 108年本公司透過經營共識研討會(每季)、動員月會(每月)、週會(每週)，舉辦與誠信經營相關議題之內、外部教育訓練，計31,420人次，合計21,498小時。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | |
| (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？ | ✓ | | (一) 公司網站設置申訴管道及iCare信箱作為便利檢舉管道。所提交之訊息，將全部予以保密並直接交巨大機械之管理高層。 (二) 本公司相關標準中明訂機密資訊除呈報外，不得洩漏予他人。 1.檢舉管道: 公司網站設置申訴管道及 iCare信箱。 2.處理程序: 2.1匿名檢舉:匿名檢舉原則不處理、為所陳訴之內容人有調查之必要者仍可分案處理，並作內部檢討之參考。 2.2具名檢舉:受理單位應釐清檢舉意旨及具體事證，認為 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | ✓ | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因 |
|--|----------|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處之措施？ | ✓ | <p>確有違犯法律或不道德、不誠信行為之虞者，應檢附事證報請總經理處理之。</p> <p>2.3 本公司應以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證，全力保護檢舉人之身分，檢舉人之身分將絕對保密。</p> <p>2.4 檢舉人為同仁者，本公司保證該同仁不會因檢舉而遭受不當之處置。</p> <p>2.5 為維護檢舉案相對人之權利，避免其遭人挾怨報復，本公司應予相對人申訴之機會，必要時召開人事評議委員會聽證之。</p> <p>(三) 檢舉人為同仁者，本公司保證該同仁不會因檢舉而遭受不當之處置。</p> | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | 本公司設有公司網頁，並將誠信經營相關資訊揭露於『公司治理專區』。 | 與誠信經營守則無重大差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無 | | | |
| 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) 無 | | | |

(七)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

http://www.giantcyclingworld.com/inc/company_chairman.php

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

http://www.giantcyclingworld.com/inc/company_chairman.php

(九)、內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

巨大機械工業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：109 年 3 月 20 日

本公司民國一零八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，認為本公司於民國一零八年十二月三十一日的內部控制制度(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条、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一零九年三月二十日董事會通過，一人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲

巨大機械工業股份有限公司

董事長：杜綉珍 簽章

執行長：劉湧昌 簽章



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：無

(十)、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及執行情形：

| 日期 | 會別 | 重要決議 | 決議情形 |
|-----------|-----|--|-----------|
| 108.06.21 | 股東會 | 1.本公司「公司章程」修訂案。 2.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 3.本公司之子公司捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司首次公開發行人民幣普通股(A股)並申請在中國大陸之證券交易所上市案。 4.一〇七年度決算表冊案。 5.一〇七年度盈餘分配案。 | 經全體股東票決通過 |

一〇八年度股東會重要決議內容及執行情形：

1. 本公司「公司章程」修訂案。通過修訂章程第十八、十八條之一。
執行情形：已完成變更登記，登記文號 108 年 7 月 8 日經授商字第 10801083150。
2. 通過並完成修訂本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。
3. 通過本公司之子公司捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司首次公開發行人民幣普通股(A股)並申請在中國大陸之證券交易所上市案。
4. 通過一〇七年度營業報告書及財務報表案。
5. 通過一〇七年度盈餘分配案。
執行情形：訂定 108 年 8 月 25 日為分配基準日，108 年 9 月 19 日為發放日，每股分配現金股利 4.6 元。

一〇八年度董事會重要決議內容及執行情形：

| 日期 | 會別 | 重要決議 | 決議情形 |
|--------------------------|-----|--|---|
| 108.03.21 第十六屆 第五次 | 董事會 | 一、承認一〇七年度內控自行評估結果。 二、本公司一〇七年度董監酬勞之分派案。 三、本公司一〇七年度經理人員工酬勞之分派案。 四、本公司一〇七年度決算表冊案。 五、本公司一〇七年度盈餘分配案。 六、本公司「公司章程」修訂案。 | 獨立董事出席：3 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果： 經全體董事無異議照案通過 |

| 日期 | 會別 | 重要決議 | 決議情形 |
|--------------------------|-----|--|--|
| | | <p>七、本公司第四屆薪資報酬委員會其中一席委員改派案。</p> <p>八、本公司之子公司捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司首次公開發行人民幣普通股(A股)並申請在中國大陸之證券交易所上市案。</p> <p>九、本公司一〇八年股東常會開會日期、地點及議案。</p> | |
| 108.05.14 第十六屆 第六次 | 董事會 | <p>一、本公司因會計師事務所內部輪調更換簽證會計師案。</p> <p>二、本公司一〇八年度第一季財務報表案。</p> <p>三、子公司 Giant Manufacturing Hungary Ltd.(GHM) 資本支出預算增加案。</p> <p>四、提高本公司對子公司 Giant Manufacturing Hungary Ltd.(GHM)背書保證案。</p> | <p>獨立董事出席：2 獨立董事意見：無</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無</p> <p>決議結果： 經全體董事無異議照案通過</p> |
| 108.08.9 第十六屆 第七次 | 董事會 | <p>一、本公司一〇八年度第二季財務報表案。</p> <p>二、本公司對子公司捷安特墨西哥公司(GMX)背書保證額度到期續申請案。</p> <p>三、歐洲物流中心資本支出預算增加案。</p> | <p>獨立董事出席：3 獨立董事意見：無</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無</p> <p>決議結果： 經全體董事無異議照案通過</p> |
| 108.11.8 第十六屆 第八次 | 董事會 | <p>一、一〇八年度第三季財務報表報告。</p> <p>二、承認一〇九年度稽核計劃案。</p> <p>三、本公司對子公司台灣捷安特股份有限公司(捷安特)及巨翔金屬股份有限公司(巨翔)資金貸與案。</p> <p>四、本公司簽證會計師之獨立性評估及會計師公費審核案。</p> <p>五、本公司變更公司地址案。</p> <p>六、子公司捷安特成都(GCC)其成都科華店轉讓予捷安特昆山(GCK)案。</p> | <p>獨立董事出席：3 獨立董事意見：無</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無</p> <p>決議結果： 經全體董事無異議照案通過</p> |
| 108.12.13 第十六屆 第九次 | 董事會 | <p>一、本公司一〇九年度集團方針目標案。</p> <p>二、本公司一〇九年度集團財務預算案。</p> | <p>獨立董事出席：3</p> <p>獨立董事意見：有，對議案三、子公司捷</p> |

| 日期 | 會別 | 重要決議 | 決議情形 |
|----|----|---|---|
| | | 三、子公司捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司申請在中國大陸之證券交易上市出具承諾案。 | 安特輕合金科技(昆山)股份有限公司申請在中國大陸之證券交易上市出具承諾案。表示意見 公司對獨立董事意見之處理：依據獨董之建議執行 決議結果：除同業競爭承諾正式在美國聘請律師確認公平交易法令遵循風險外，其餘經全體委員無異議照案通過。 |

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

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

五、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核或核閱期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|---------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 吳麗冬 | 蘇定堅 | 108年度 | |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

會計師公費資訊級距表

金額單位：新台幣仟元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|------|-------|----|
| 1 | 低於 2,000 仟元 | | | √ | |
| 2 | 2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元 | | | | |
| 3 | 4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元 | | √ | | √ |
| 4 | 6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元 | | | | |
| 5 | 8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元 | | | | |
| 6 | 10,000 仟元 (含) 以上 | | | | |

註：非審計公費之性質為「兼營營業人簽證直接扣抵法營業稅查核服務費5萬、108年度上半年所得稅簽證申報公費10萬、非擔任主管職務之全時員工薪資資訊4萬」。

六、更換會計師資訊：無

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

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、監察人、經理人及大股東股權移轉及質押變動情形

| 職 稱 (註 1) | 姓 名 | 108 年度 | | 當年度截至 3 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 | 杜綉珍 | (2,600,000 股) (註 2) | - | - | - |
| 董事 | 劉湧昌 | - | - | - | - |
| 董事 | 元新投資(股)公司 | - | - | 100,000 股 | - |
| 董事 | 劉金標 | - | - | - | - |
| 董事 | 羅祥安 | - | - | - | - |
| 董事 | 邱大鵬 | - | - | - | - |
| 董事 | 楊懷卿 | - | - | - | - |
| 董事 | 邱大維 | - | - | - | - |
| 全球製造長 | 顏清鑫 | - | - | - | - |
| 全球研發長 | 張盛昌 | - | - | - | - |
| 全球銷售長 | 古金海 | - | - | - | - |
| 全球財務長 | 王碧瑜 | - | - | - | - |
| 全球行銷長 | 劉素娟 | - | - | - | - |
| 台灣廠總 經理 | 王火明 | - | - | - | - |
| 會計主管 | 劉家傑 | - | - | - | - |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：持股轉讓增加數係信託轉回，減少係信託轉讓。

股權移轉之相對人為關係人者：無。

股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

108年8月25日(除息基準日)

| 姓名(註1) | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份(註2) | | 利用他人名義合計持有股份 | | 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，其名稱或姓名及關係。(註3) | | 備註 |
|---------------------|------------|-------|------------------|-------|--------------|------|--|-----------------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 匯豐銀行託管香港上海匯豐銀行有限公司戶 | 17,453,817 | 4.65% | - | - | - | - | - | - | |
| 杜綉珍 | 13,916,348 | 3.71% | 57,214 | 0.02% | - | - | 杜劉月嬌 | 母女 | |
| 劉金標 | 13,703,498 | 3.65% | 885,780 | 0.24% | - | - | 杜劉月嬌 劉湧昌 慧德公司 | 姐弟 父子 董事長 | |
| 劉湧昌 | 13,297,162 | 3.55% | - | - | - | - | 劉金標 | 父子 | |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | 8,167,000 | 2.18% | - | - | - | - | - | - | |
| 杜劉月嬌 | 7,907,242 | 2.11% | 5,877,436 | 1.57% | - | - | 劉金標 杜綉珍 | 姐弟 母女 | |
| 邱大儒 | 6,429,148 | 1.71% | - | - | - | - | - | - | |
| 杜江祥 | 5,877,436 | 1.57% | 7,907,242 | 2.11% | - | - | 杜劉月嬌 杜綉珍 | 夫妻 父女 | |
| 成春投資有限公司 | 5,664,541 | 1.51% | - | - | - | - | - | - | |
| 慧德興業股份有限公司 | 5,360,578 | 1.43% | - | - | - | - | 劉金標 | 董事長 | |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、長期投資綜合持股比例

108年12月31日

| 轉投資事業 (註) | 本公司投資(A) | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資(B) | | 綜合投資(A+B) | |
|--|------------|------|----------------------------|------|------------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| Growood Investment Ltd. | 26,619,300 | 100% | - | - | 26,619,300 | 100% |
| Gaiwin B.V. | 502,661 | 100% | - | - | 502,661 | 100% |
| Darzins Holdings Ltd. | 13,000,000 | 100% | - | - | 13,000,000 | 100% |
| 捷安特股份有限公司 | 14,000,000 | 100% | - | - | 14,000,000 | 100% |
| Merdeka International Ltd. | 6,000,003 | 100% | - | - | 6,000,003 | 100% |
| 捷安特投資有限公司 | - | 100% | - | - | - | 100% |
| Giant Bicycle Mexico S. de R.L. de C. V. | - | 1% | - | 99% | - | 100% |
| 微程式資訊股份有限公司 | 8,886,000 | 28% | - | - | 8,886,000 | 28% |
| 微笑單車股份有限公司 | 84,800,000 | 100% | - | - | 84,800,000 | 100% |
| 巨翔金屬股份有限公司 | 3,500,000 | 70% | - | - | 3,500,000 | 70% |

註：係本公司採用權益法之長期投資。

肆：募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

109年3月30日 單位：股

| 股份 種類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|----------|-------------|-------------|-------------|------|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合 計 | |
| 普通股 | 375,064,626 | 119,935,374 | 495,000,000 | 上市股票 |

2.股本形成經過

單位：新台幣元，股

| 核 准 日 期 | 每股 面額 (元) | 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 |
| 61.10.27 | 100 | 40,000 | 4,000,000 | 40,000 | 4,000,000 | 以現金設立 | 無 | |
| 63.01.03 | 100 | 100,000 | 10,000,000 | 100,000 | 10,000,000 | 現金增資 6,000 仟元 | 無 | |
| 65.04.21 | 100 | 120,000 | 12,000,000 | 120,000 | 12,000,000 | 現金增資 2,000 仟元 | 無 | |
| 67.04.10 | 100 | 180,000 | 18,000,000 | 180,000 | 18,000,000 | 現金增資 6,000 仟元 | 無 | |
| 70.08.04 | 100 | 400,000 | 40,000,000 | 400,000 | 40,000,000 | 現金增資 8,500 仟元 盈轉 13,500 仟元 | 無 | |
| 71.09.30 | 100 | 600,000 | 60,000,000 | 600,000 | 60,000,000 | 盈轉 20,000 仟元 | 無 | |
| 72.08.05 | 100 | 993,600 | 99,360,000 | 993,600 | 99,360,000 | 盈轉 39,360 仟元 | 無 | |
| 73.07.10 | 100 | 1,500,000 | 150,000,000 | 1,500,000 | 150,000,000 | 盈轉 50,640 仟元 | 無 | |
| 75.08.15 | 100 | 1,980,000 | 198,000,000 | 1,980,000 | 198,000,000 | 現金增資 19,200 仟元 盈轉 28,800 仟元 | 無 | |
| 77.04.01 | 100 | 3,600,000 | 360,000,000 | 3,600,000 | 360,000,000 | 現金增資 162,000 仟元 | 無 | |
| 79.07.15 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 50,000,000 | 500,000,000 | 盈轉 140,000 仟元 | 無 | 註 1 |
| 81.08.13 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 60,000,000 | 600,000,000 | 盈轉 100,000 仟元 | 無 | 註 2 |
| 82.07.15 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 87,000,000 | 870,000,000 | 現金增資 150,000 仟元 盈轉 60,000 仟元 公積轉增資 60,000 仟元 | 無 | 註 3 |
| 83.10.28 | 10 | 135,000,000 | 1,350,000,000 | 108,750,000 | 1,087,500,000 | 盈轉 217,500 仟元 | 無 | 註 4 |
| 84.05.26 | 10 | 135,000,000 | 1,350,000,000 | 135,000,000 | 1,350,000,000 | 現金增資 153,750 仟元 盈轉 54,375 仟元 公積轉增資 54,375 仟元 | 無 | 註 5 |
| 85.06.21 | 10 | 189,000,000 | 1,890,000,000 | 148,500,000 | 1,485,000,000 | 資轉 135,000 仟元 | 無 | 註 6 |
| 86.06.25 | 10 | 189,000,000 | 1,890,000,000 | 163,350,000 | 1,633,500,000 | 資轉 148,500 仟元 | 無 | 註 7 |

| | | | | | | | | |
|-----------|----|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|---|------|
| 87.07.04 | 10 | 189,000,000 | 1,890,000,000 | 179,685,000 | 1,796,850,000 | 盈轉 81,675 仟元 資轉 81,675 仟元 | 無 | 註8 |
| 88.06.28 | 10 | 223,000,000 | 2,230,000,000 | 197,653,500 | 1,976,535,000 | 盈轉 143,748 仟元 資轉 35,937 仟元 | 無 | 註9 |
| 89.06.29 | 10 | 240,000,000 | 2,400,000,000 | 227,301,525 | 2,273,015,250 | 盈轉 271,847 仟元 資轉 24.633 仟元 | 無 | 註10 |
| 90.06.13 | 10 | 320,000,000 | 3,200,000,000 | 261,396,760 | 2,613,967,600 | 盈轉 340,952 仟元 | 無 | 註 11 |
| 91.07.05 | 10 | 320,000,000 | 3,200,000,000 | 280,183,561 | 2,801,835,610 | 盈轉 187,868 仟元 | 無 | 註 12 |
| 97.07.07 | 10 | 320,000,000 | 3,200,000,000 | 295,887,188 | 2,958,871,880 | 盈轉 157,036 仟元 | 無 | 註 13 |
| 98.07.02 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 355,064,626 | 3,550,646,260 | 盈轉 591,774 仟元 | 無 | 註 14 |
| 99.07.27 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 375,064,626 | 3,750,646,260 | 現金增資 200,000 仟元 | 無 | 註 15 |
| 108.07.08 | 10 | 495,000,000 | 4,950,000,000 | 375,064,626 | 3,750,646,260 | 僅增加核定資本額 | | 註 16 |

註 1：79 年度盈餘轉增資同時股份分割，每股面額 100 元分割為 10 元。

註 2：核准發行文號 81.08.13(81)台財證(一)第 02073 號函。

註 3：核准發行文號 82.07.19(82)台財證(一)第 29085 號函。

註 4：核准發行文號 83.10.28(83)台財證(一)第 44720 號函

註 5：核准發行文號 84.05.26(84)台財證(一)第 30933 號函及(84)台財證(一)第 30934 號函。

註 6：核准發行文號 85.06.21(85)台財證(一)第 38807 號函。

註 7：核准發行文號 86.06.25(86)台財證(一)第 49202 號函。

註 8：核准發行文號 87.07.04(87)台財證(一)第 57356 號函。

註 9：核准發行文號 88.06.28(八八)台財證(一)第五八九三八號函。

註 10：核准發行文號 89.06.29(八九)台財證(一)第五六二一三號函。

註 11：核准發行文號 90.06.13(九〇)台財證(一)第一三七六三二號函。

註 12：核准發行文號 91.07.05 台財證一字第 0 九一 0 一三六九二 0 號函。

註 13：核准發行文號 97.07.07 金管證一字第 0970033651 號函。

註 14：核准發行文號 98.07.02 金管證發字第 0980032858 號函。

註 15：核准發行文號 99.07.27 金管證發字第 0990037661 號函。

註 16：變更登記核准文號 108.07.08 經授商字第 10801083150 號函。

(二)股東結構

108 年 8 月 25 日(除息基準日)

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及 外國人 | 合計 |
|------------|-----------|------------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 人數 | 6 | 67 | 47 | 7,777 | 766 | 8,663 |
| 持有股數 | 6,620,047 | 22,617,041 | 24,736,241 | 129,444,234 | 191,647,063 | 375,064,626 |
| 持股比例 | 1.77% | 6.03% | 6.60% | 34.51% | 51.09% | 100.00% |

(三)股權分散情形

普 通 股

108年8月25日(除息基準日)

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|-------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 4,287 | 875,127 | 0.23% |
| 1,000 至 5,000 | 3,102 | 5,511,991 | 1.47% |
| 5,001 至 10,000 | 328 | 2,418,157 | 0.65% |
| 10,001 至 15,000 | 144 | 1,847,381 | 0.49% |
| 15,001 至 20,000 | 69 | 1,222,402 | 0.33% |
| 20,001 至 30,000 | 113 | 2,790,006 | 0.74% |
| 30,001 至 40,000 | 67 | 2,419,336 | 0.65% |
| 40,001 至 50,000 | 61 | 2,757,210 | 0.74% |
| 50,001 至 100,000 | 125 | 9,047,933 | 2.41% |
| 100,001 至 200,000 | 125 | 17,354,540 | 4.63% |
| 200,001 至 400,000 | 83 | 23,922,680 | 6.38% |
| 400,001 至 600,000 | 48 | 23,798,762 | 6.35% |
| 600,001 至 800,000 | 18 | 12,261,365 | 3.26% |
| 800,001 至 1,000,000 | 13 | 11,404,088 | 3.04% |
| 1,000,001 以上 | 80 | 257,433,648 | 68.63% |
| 合 計 | 8,663 | 375,064,626 | 100.00% |

特別股：無

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東名稱

108年8月25日(除息基準日)

| 股 份 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------------|------------|---------|
| 主要股東名稱 | | |
| 匯豐銀行託管香港上海匯豐銀行有限公司戶 | 17,453,817 | 4.65% |
| 杜綉珍 | 13,916,348 | 3.71% |
| 劉金標 | 13,703,498 | 3.65% |
| 劉湧昌 | 13,297,162 | 3.55% |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | 8,167,000 | 2.18% |
| 杜劉月嬌 | 7,907,242 | 2.11% |
| 邱大儒 | 6,429,148 | 1.71% |
| 杜江祥 | 5,877,436 | 1.57% |
| 成春投資有限公司 | 5,664,541 | 1.51% |
| 慧德興業股份有限公司 | 5,360,578 | 1.43% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位:新台幣元

| 項 目 | | 年 度 | | |
|------|--------------|-------------|-------------|---|
| | | 107 年 | 108 年(註 1) | |
| 每股市價 | 最 高 | 170.5 | 257 | |
| | 最 低 | 115 | 144 | |
| | 平 均 | 141.31 | 211.52 | |
| 每股淨值 | 分 配 前 | 55.47 | 58.24 | |
| | 分 配 後 | 50.87 | 53.74 | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 375,064,626 | 375,064,626 | |
| | 每股盈餘 | 7.64 | 9.00 | |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | 4.6 | 4.6 | |
| | 無 償 配 股 | 盈餘配股 | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - |
| | 累 積 未 付 股 利 | - | - | |
| 投資 | 本益比(註 2) | 18.50 | 23.50 | |
| 報酬 | 本利比(註 3) | 30.72 | 45.98 | |
| 分析 | 現金股利殖利率(註 4) | 3.26% | 2.17% | |

註 1：一〇八年度股利尚待一〇九年股東會後再行分配。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)本公司股利政策及執行狀況

1.本公司股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就本期可供分配盈餘提撥不低於百分之二十分配股東股息紅利，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的百分之二十。

2.本次股東會擬議之股利分派：

經董事會決議擬議分派現金股利每股新台幣 4.6 元。

3.預期有重大變動之說明：無

(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

(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

*本公司章程規定：本公司年度如有獲利，應提撥百分之六至百分之十二為員工酬勞，及提撥不高於百分之二點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2.本期員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、分派股票酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

*員工酬勞之估列基礎為 7.5%，董事酬勞 2.5%；擬議分派金額與估列數無差異。

3.董事會通過之分派員工酬勞等資訊：

(1) 分派員工現金或股票酬勞及董事酬勞金額：

*員工現金酬勞新台幣 312,080,675 元，與認列費用年度估列金額無差異。

*董事酬勞新台幣 104,026,892 元，與認列費用年度估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

*本公司一〇七年度盈餘經董事會與股東會決議通過配發員工現金酬勞 305,078,315 元，董事酬勞 101,099,907 元，認列費用與實際分派金額相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權證辦理情形：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、資金運用計畫執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務項目包括：

- (1)自行車、室內健身車、電動自行車及其相關產品之製造及銷售。
- (2)鋁合金管件及鋁車圈加工製造銷售。
- (3)投資自行車產銷公司。
- (4)顧問服務及投資業務。
- (5)碳纖複合材料研究發展與產品應用推廣。
- (6)金屬容器開發製造及銷售。
- (7)承辦國內外旅行業務。
- (8)自行車租賃及戶外活動推廣。

2.本公司營業比重：

單位：新台幣仟元

| 產品項目 | 銷售淨額 | 營業比重 |
|------|------------|---------|
| 自行車 | 56,564,404 | 89.15% |
| 材 料 | 4,173,046 | 6.58% |
| 其 他 | 2,712,083 | 4.27% |
| 合 計 | 63,449,533 | 100.00% |

3.本公司目前之產品項目：

- (1) 競賽車：適用於亞、奧運、環法大賽、各項錦標賽及鐵人三項之公路競賽用車，適用於有瀝青、水泥或石板之鋪面騎乘；亦可作為追求速度感之騎乘用途，輪徑多為700C及27吋。
- (2) 公路車：車身輕巧，輪胎細小，擁有多段變速，適用於有瀝青、水泥或石版之鋪面騎乘，可作為一般公路短途或長途之騎乘，運動健身或長途旅遊。
- (3) 城市車：適用於都會區休閒或交通代步之用，適用於有瀝青、水泥或石板之鋪面騎乘，如城市越野車、城市跑車、城市通勤車等，輪徑700C、26吋及27吋。
- (4) 登山車：適用於山徑林道等各種非鋪面之路況之登山全能車，作為親近大自然、挑戰越野或登山之休閒運動。車體粗獷、輪胎粗大且深紋，擁有多段變速，或有前避震或雙避震系統。登山車又區分為下坡賽車及越野賽車。
- (5) 童 車：適用於兒童及青少年之安全設計之車種，及可供表演、遊戲之越野單車。

- (6) 女性車：本公司針對女性的身體結構、騎乘情境、造型設計及色彩偏好等要素，專為女性消費者發展出Liv系列產品，包括公路車、登山車、城市車等產品，以及相關的人身及車身商品。
- (7) 折疊車：具備折疊功能、可在極短時間內折疊成體積較小之形狀，便於攜帶或置放於汽車後車箱中。包括折疊輕快車、折疊登山車及折疊電動車等。
- (8) 旅遊車：車體結構類似公路車，但具有可懸掛行李袋之裝置，具多段變速，可負重騎乘，作為長途旅行之用。
- (9) 運動車：使用於室內，提供各種運動行程組合及運動數據之健身運動車，不論任何氣候、時間均可在室內運動健身。
- (10) 電動自行車：加裝電池、電動馬達、電控零件及智慧助力模式，藉助電力輔助力或直接驅動，使騎乘更輕鬆，適用於運動休閒及交通代步之用。

4. 計劃開發之新產品：

109 年，巨大集團將持續以提升整體產品價值做為產品研發設計標準，不斷追尋自行車零組件的創新開發，並追求自行車應用的服務進化，帶動自行車產業潮流。

在 On-Road 公路車方面，Giant 全球最穩定熱銷的經典車款- TCR 系列將在新年度精進更新，重新定義踩踏效率、操控與空氣力學的最佳平衡點，配合多樣路況騎乘的需求持續增長，109 年推出的全新 TCR 將會涵蓋到這些需求，預期在市場掀起話題和推動銷售。隨著競賽公路車市場的白熱化競爭，新年度將持續投入高端性能的公路車創新，在性能上精益求精。

X-Road 系列的新品，將針對戶外冒險的風潮，自行車冒險的方式轉變，推出更適合戶外旅行的冒險車款。目標將以輕量跨越特性和多方容納的裝載性，重新定義戶外冒險自行車的樣貌。同時，也將持續深耕運動健身的市場，強化運動車款的商品價值，在運動車市場上求穩成長。

Off-Road 系列的新品，將持續投入在 29 吋登山車輪徑的車種，並在林道登山賽的主流領域，持續推出相應的專業車款。林道登山車是市場分額最大的登山車市場，因為其總合各種登山車路線的特性，同時考驗選手的體力和技巧，加上逐年俱增的賽事難度，讓林道登山車有十足的趣味性和競賽性。配合這項熱潮，Giant 將持續投入資源，推出能在賽事取勝和消費者渴望的林道戰駒。

109 年，Liv 將會繼續搭配登山車 29 吋輪徑的熱潮，優化 29 吋平台，完

整登山車系列產品線，提供女性消費者更全面的選擇；同時，在量大的健身運動車款中，會將 Giant 最新科技，同步到 Liv 新款中，如 D-fuse 減震科技、內走線技術、碳纖疊層等技術。

E-bike 近年來大幅成長，為擴大品牌優勢，109 年將推出 Smart Gateway，串連人、車、店，讓售服及消費者體驗更全面，未來也將朝物聯網發展，讓 E-bike 能夠直接連結騎士的人身、車身裝備，更智慧便捷。另將推出 EnergyPak Smart 625 整合式電池，可提升續航達到 200 公里；另有 EnergyPak Plus 擴充電池，可增加額外 100 公里續航。針對 E-mountain bike 進行升級，持續優化並拓展雙避震電動登山車市佔。同時也迎合消費者趨勢，打造歐洲正風行的 E-SUB 旅行露營風車種。Momentum 則將從可靠守護者和務實通勤者兩個面向打造兼具品味和功能的電動輔助自行車。

自製零組件方面，將持續強化自製零件，展示厚植多年的基礎與能量，持續更新 Performance 等級公路車輪組產品線，帶給消費者更傑出與舒適的騎乘表現；開發嶄新的 Off Road 座墊，以符合登山車的騎乘需求；應用新研究成果的公路車座墊，提高消費者騎乘的舒適度，優化整體騎乘體驗。在涉足感力曲柄研究多時後，全新產品亦將在新年度粉墨登場，以期滿足各種消費者需求，創造更進一步的營收成長。

(二) 產業回顧與概況

1. 產業歷史

台灣自行車工業萌芽於台灣光復之後，最初以進口替代供應國內市場之需求；直至民國60年代美國興起一股自行車風潮，才帶動台灣自行車工業40多年來的蓬勃發展。由於國內市場過小，發展初期業者以OEM為歐美品牌代工，是典型的出口導向產業，由此厚植生產技術與研發能力，並建構完整的產業供應體系。

民國69年台灣自行車出口台數超過300萬台，取代日本而成為全世界最大的出口國，此一情勢一直維持至八十年，中國自行車崛起後，出口台數超越台灣，但出口金額仍然遠低於台灣；直至89年，中國自行車出口量值才雙雙超越台灣，台灣的「自行車王國」的地位才被中國取代。然而，近年來，業界成立A-Team，台灣自行車工業成功地轉向創新及高附加價值產品的研發及生產。至105年A-Team已達成策略目標而結束，但台灣仍然維持全球中高價位自行車產品的供應重鎮之地位。

2. 產業概況

本公司經營版圖跨足全球自行車市場，集團事業主要分為製造生產與市場銷售。在製造方面，分為自有品牌和代工事業。銷售方面則以自有品牌，從台灣出發並於75年進軍國際市場開始在全球各地市場經營。自有品牌現以歐洲、美國和中國市場為主要銷售市場。

台灣市場96年掀起一股自行車風潮後，但風潮只持續1年。98年市場需求大幅萎縮。台灣內銷公司經營策略開始進行調整，重新思考產品、行銷，通路結構與策略並強化市場行銷和消費者體驗。經歷3年的調整和轉型，台灣自行車市場已成功從通勤代步轉為運動休閒，騎車人口逐年增加並以運動休閒為主。現今台灣市場經營穩健，為第一品牌深受國內消費者肯定。

歐盟為台灣自行車出口最大市場，佔整體出口量50%而金額也達到40%相當重要。另為扶持第三國家經濟發展，歐盟也透過優惠關稅制度，在相關規定下符合資格之東南亞國家所生產之自行車可享有零進口關稅。近幾年歐洲(歐盟28國)自行車總銷售量約在1,900萬至2,000萬台，其中以德國、英國、法國、義大利、荷蘭、西班牙等為主要銷售國家佔整體銷售70%。自行車起源自歐洲，除了知名國際品牌在各歐洲市場經營外，各國當地品牌眾多市場相當競爭。

E-bike在108年也驅動著自行車產業的成長。如台灣產業出口數據，E-bike出口量108年較107年同期大幅增長125%，達到64萬台，出口金額成長128.5%至8.6億美金。

自行車上中下游關聯

| 產業鏈角色 | 上游 | 中游 | | | | 下游 |
|-------|-----------|----------|---|-------------------------------|--|---|
| 供應 | 原材料 | 結構系統 | 操控及輪組系統 | 制動及避震系統 | 傳動系統及其他 | 整車 |
| 產品別 | 鋁材 碳纖維 | 車架 前叉 | 車把手 車手豎桿 座墊、座墊桿 輪圈 花鼓、鋼絲 內外胎 | 剎車把手、夾器 剎車線 避震前叉 後避震 | 前後變速器 變速把手 變速線 大齒盤 鍊條、飛輪 腳踏、反光鏡等... | 自行車及自行車零件組裝 自行車及自行車零件銷售 自行車及自行車零件服務 客戶&消費者 |

(三)技術及研發概況

1. 本年度截至年報刊印日止，投入之研發費用：108年度873,655仟元
2. 開發成功之技術或產品

108 年整體產品發展策略著重於主流市場的經營，並以提升整體產品價值做為產品研發設計的標準，以推動規模成長。

On Road 公路車方面，108 年推出的全新 Contend 和 Contend AR 系列，成功融合踩踏效率、操控與舒適的騎乘特性，並以增大的胎寬，趕上戶外冒險的風潮，在鋁合金公路市場創下佳績。延續 Contend 的車格，在亞洲國家推出專為亞洲青少年客群設計的 SCR，期待吸引更多的學生族群，布局更廣大的公路市場。

X-Road 系列的新品，抓住都市居民渴望戶外冒險的大趨勢，將戶外跨界的元素，帶入城市自行車 Escape。新世代的 Escape 以動感車格，結合增大的胎寬，同時導入捷安特獨有的 D 型舒適座桿和碳纖前叉，以跨界風格、多地型騎乘和提升舒適的三大元素，重新定義城市自行車的樣貌，也成功在銷量上創下佳績。

Off-Road 登山車延續 29 吋登山車的創新和耐久登山賽的熱潮，全新推出 Reign 29 系列。搭配專為耐久登山賽微調的 Maestro 避震機構、捷安特全新開發的登山車輪和全新世代的設計語彙-逸動(Tensio)，讓 Reign 29 有了劃時代的外觀和性能，並在耐久登山賽場上創造驚人的聲量和印象，也延續了 Reign 系列車種在銷量的成功。

巨大集團在電動輔助自行車的深耕和創新，今年再度體現在 Reign E+ 之上。Reign E+ 於八月在法國 Les Gets 發表，吸引全球 25 家知名自行車及電動輔助自行車媒體報導，是捷安特第一台長行程 170mm 雙避震電動登山車，對於高速、陡峭、需要高度技巧的地型，其操控和性能都極其優越。在 On-Road 和 X-Road 方面今年分別推出 Road E+、Fastroad E+ 及 Revolt E+，全面搭載捷安特最新智能助力科技 (Smart Assist Technology)，內建六種感測器，能根據外在地形和騎士踩踏給予自動助力，聰明又便利。

Momentum 也於今年推出 Vida E+、Transcend E+ 搶攻品味務實及城市通勤消費族群，在美國市場成功開拓 Lifestyle 電動輔助自行車商機。

108 年三大電動輔助自行車主力市場德國、法國、荷比盧營收獨佔鰲頭；而義大利、英國、歐洲其他市場及台灣銷售量急起直追，成為成長最快速市場。

Giant 自製零件方面，持續推動自行車無內胎系統(Tubeless System)的革命，與零件供應商協同發展新技術與製程，推出全新 Performance 等級無內胎 Gavia Course 及 Gavia Fondo，分別針對騎乘速度與路面適應性強化，滿足不

同騎士的需求，藉由優異的自製零件性能提升成車產品競爭力，進一步創造品牌優勢。

發揮巨大集團在金屬加工和製造數十載的深厚實力，108年亦進軍避震前叉的新領域，從核心的金屬原料、關鍵的管件加工至專業的避震調教，全數自主掌握和研發。其優異的避震特性，進一步提升登山車的性能與價值，在競爭的市場上創立標竿。

在室內騎行領域部分，除了自製功率計持續優化，Giant今年也推出自製智慧訓練台，結合功率計等室內訓練產品，提供消費者更多優質選擇，鼓勵消費者使用科學化有效訓練方式，並在戶外騎乘外，提供室內不受時間、氣候因素影響的運動選項。

在人身商品部分，108年推出 Elevate 系列車衣，和瑞士車衣大廠 Cuore 策略合作，主打空力剪裁，搭配 TransTextura™ 吸濕排汗科技，成功帶動競速型消費者添購頂級車衣裝備的需求。此外，因應全球客製化車衣趨勢，今年也推出客製化車衣專案，採用和捷安特車衣同等級剪裁、科技、面料，四週快速到貨，彈性小量接單等優勢，成為美國、加拿大、法國、澳洲等市場的銷售利器。

車身商品部分，Recon 車燈系列延續搭載智慧偵測、具競爭性的流明值以及出色的外觀整合設計等特色，新增符合德國自行車燈規範的前後燈選擇。H2Pro 全系列防水車袋也開發了 Giant 獨家的三層防水材質 H2Tex，提供輕量、耐用及防水等特色，讓喜歡進行單車旅行、長途耐力挑戰的消費者有了更合適的車袋選擇。

女性自行車專屬品牌 Liv 秉持著女性專屬的 3F 設計理念-Fit(合身)、Form(美型)、Function(功能)，不斷創造出符合 Liv 理念的自行車和專業人身商品。108年，Liv 團隊在 On-Road 及 Off-Road 領域皆有重要更新，在 On-Road 公路車部分，Liv 在法國普羅旺斯發表了最新的長途耐力行公路車 Avail Advanced 系列，採用最適女性的長途騎乘幾何，提升更加舒適及持久的騎乘體驗，獨家的碳纖疊層車架技術，使 Avail Advanced 成為一台“近乎完美”的自行車，除了輕量之外，搭配 D-Fuse 減震科技，同時擁有較佳的操控力及制動力，能應付長時間、全天候的騎乘體驗。Off-Road 產品線中，Liv 新增了第一台搭配 29 吋輪徑的 Pique 29 系列登山車，女性 3F 的幾何設計加上輕量的車架科技，增加了在林道中的騎乘踩踏效率，29 吋的輪徑，擁有絕佳的操控特性，同時提供業界少見的 XS 尺寸，滿足不同身型女性的需求，在高階車種，

也搭載了最新的 Fox Live Valve 電子避震控制系統，成功打入女性的高階登山車市場，並配合 Liv Racing Team 及 Liv 產品大使的推廣，來活絡新產品發表的討論熱度及聲量。

在電動輔助自行車方面，Liv 推出第一台女性平把電動公路跑車 Thrive E+，一舉奪下台北自行車展創新設計獎金獎殊榮(Taipei Cycle d&i Golden Award)，媒體更盛讚 Liv 專為女性打造，是唯一能從女性角度思考並滿足女性需求的電動輔助自行車。

Liv 108 年人身商品線豐富且完整，與自行車設計一樣秉持著 3F 理念，推出了 Mirage、Checkered 及 Tassel 三款剪裁俐落的進階公路車衣系列及剪裁舒適的 Blossom 系列車衣，兼顧美感設計和功能的騎乘體驗；同時，發表 Liv Shuttle Flat 專業平底登山車鞋，鞋底使用 GRIPR®橡膠，增強與踏板的止滑力，而獨特的 TPU 外層，防水透氣及快乾的特性，能夠適應林道中各種氣候。

歷經多年的研發，結合工程師、生物力學家、一級職業車隊和選手們的努力，巨大集團的第四個品牌 CADEX，在 108 年七月正式問世，定位為超高性能自行車零組件品牌，首年推出全新輕量化碳纖維輪組、競賽級無內胎外胎和超輕量碳纖維坐墊，應用許多尖端科技，包含了碳纖空力輻條，及無框鉤輪圈設計，皆領先競爭品牌，提供騎士超越以往的空力及效率表現，另外，一體式座弓設計也讓 CADEX 坐墊獨樹一幟，達到超輕量化的表現。身為一個超高性能自行車零組件品牌，問世短短半年，已協助巨大集團贊助的一級職業車手獲得環挪威、女子環義、女子環法、環法單站登山王等佳績，除了商品單賣外，CADEX 零組件也將會搭配在 109 年 Giant 和 Liv 的限量高級車款上，提升 Giant 和 Liv 頂尖車種性能與形象。

(四)長、短期業務發展計劃

本公司的長期目標，是要成為全世界最好的自行車公司和最好的品牌，與全球消費者分享騎乘的樂趣，創造自行車的新生活文化。為此，巨大以「啟動探索的熱情」的品牌精神，持續努力專注於自行車及相關產品的研發創新、生產製造，持續精耕品牌及市場經營，強化全球行銷通路，並且落實各子公司的營運管理及價值鏈的精耕，創造差異競爭優勢，以使 Giant 成為全球最好的自行車公司及消費者最喜愛的品牌。

短期發展計劃，製造方面增加自動化生產的投入，並且重新布局歐洲供應鏈，強化集團製造供應的總體競爭力；銷售方面，以線上結合線下的銷售策略強化銷售通路，擴展電動自行車產品線掌握銷售熱潮，加強集團營收成長動

能；長期發展計畫則在於不斷強化在全球各地市場之經營，以集團四大品牌 Giant、Liv、Momentum、CADEX 提供滿足消費者需求的創新產品之外，也將持續積極推動自行車生活新文化。對於全球各地子公司也持續加強經營與管理體質，以達到健全經營、降低營運風險。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

據業者估計，全球自行車市場的年需求規模約為1億2千萬台，市場及通路主要區分為以休閒運動及競賽產品為主的專業市場〈Specialty market〉及以通勤、交通代步為主的量販市場〈Mass market〉，以及少數介於兩者之間的運動產品市場〈Sports market〉。

開發中國家市場以交通代步產品為主，先進國家市場則以休閒運動產品為主、交通代步產品為輔。

1.本公司主要產品之銷售地區：

單位:新台幣仟元，千台

| 地 區 | 銷 售 量 | 銷 售 值 | 銷售值佔全 公司比率 |
|-----|-------|------------|---------------|
| 美 洲 | 1,113 | 13,321,427 | 21.00% |
| 歐 洲 | 777 | 23,530,424 | 37.09% |
| 亞 洲 | 1,353 | 14,997,542 | 23.64% |
| 台 灣 | 100 | 3,249,885 | 5.12% |
| 其 他 | 819 | 8,350,255 | 13.15% |
| 合 計 | 4,162 | 63,449,533 | 100.00% |

2.市場佔有率：

- (1) 在台灣市場長期居於領導地位，佔有率約為30%，專攻休閒運動領域市場，擁有300家專屬市場通路，品牌形象及品牌知名度均為國內之冠。
- (2) 在中國市場精耕20年，為最早進入休閒運動領域之品牌，各級經銷商擁有3000家門店，以Giant、Liv、Momentum三品牌策略，保持中國自行車行業排名第一品牌之地位。
- (3) 歐洲市場是Giant的重要市場，尤其是在西歐各國，Giant已建立良好的品牌形象，歐洲廠在此亦扮演重要的角色。Giant已成為歐盟市場的三大品牌之一。
- (4) 北美洲是自行車流行的指標，任何流行的訊息均始自北美，尤其是登山車。

巨大在北美經營20幾年，透過約1000家經銷店服務消費者，現為北美三大品牌之一。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

隨著節能減碳已成為全球的趨勢，無碳、零污染的自行車，已成為全球各國鼓勵使用的最佳綠色運輸工具。自行車在時尚生活、健康、短程交通代步、休閒運動、環保等各方面的正面功能，是生活中不可或缺的重要產品，各國政府除了積極推動自行車騎乘，同時也積極投入相關自行車建設，鼓勵與提升民眾使用自行車的意願。因此未來自行車的需求及銷售將繼續成長，應可預期。

4.競爭利基：

(1)產品優勢

本公司目前以PSI(Performance, Sports, Innovative Lifestyle)為核心之產品線，結合Indoor cycling概念，構組成Giant Cycling World(捷安特的世界)，滿足全球各地消費者騎乘之需求；消費者不論在何種環境騎車、不論騎車的目的為何，都可以透過Giant獨特的“Giant Cycling World”選到符合及滿足個人需求的自行車產品。

本公司一向重視新產品的研發創新，每年投入龐大資源進行創新技術及新車種的研發，領導流行、創造流行，以產品差異化創造競爭優勢。另外透過專業車隊贊助，使研發產品可以透過專業選手的測試與回饋不斷改進，只為開發出超越消費者期待的产品。

(2)製造優勢

本公司創立時就以製造出發，以學習豐田式生產管理(TPS)發展出Giant生產管理系統，不斷精進並累積深厚的製造基礎與實力。現於全球各地共擁有八座工廠，得以充分運用各地之製造資源，以國際分工發揮各個工廠最大的競爭優勢，並且善用各廠的供應鏈形成強勁的競爭力。目前，集團積極推動EPR系統升級，以利未來製造朝向工業4.0邁進。

(3)行銷優勢

本公司早在十餘年前即訂定採取OEM/ODM與自有品牌並重之行銷策略，一方面為全球形象良好之品牌設計製造，同時也建立自有品牌之全球行銷網，透過運動行銷提高「捷安特」的知名度及品牌形象。並也積極建構專業的通路，透過Giant門市服務和產品體驗在各地提升品牌知名度，加強消費者對品牌忠誠度。

現在因應消費者行為的轉變，巨大集團以數位行銷的模式，與消費者對話，讓巨大集團的四大品牌走入消費者的網路生活中。

(4)服務優勢

本公司銷售服務網遍及世界各地，基於對自有品牌之信心和對消費者的承諾，透過各地服務網路提供最完善與貼心的服務。自一〇一年起對所有車架都提供終身保固及非損耗零件一年之保固。除此之外，並由各國行銷網路或客戶建立完整的售後服務系統，透過全球近10,000家專賣店，為消費者提供最迅速及最方便的服務；同時本公司每年更投保美金壹仟萬美元產品責任險，為全球消費者提供最佳之產品保證。

近幾年為提升消費者整體購車之體驗，從台灣開始導入Right Ride專業測量系統，幫助消費者挑選正確的車種。除此之外透過這個服務，也能使Giant與消費者建立更深層的關係。

(5)涵蓋完整經營價值鏈的競爭優勢

本公司以自創品牌行銷全球，經營範疇涵蓋了研究開發、採購、生產、製造、業務、行銷、品牌、售後服務、經營管理、財務管理等完整的經營價值鏈，是全球自行車產業中所獨有的。完整的經營價值鏈使得巨大得以發揮最大的綜合效益和競爭優勢。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素

a. 全球節能減碳及環保意識的抬頭，有利產品行銷

隨著全球各國人民對於節能減碳及環境保護之意識愈益高漲，各國無不設定目標要逐年降低二氧化碳的排放量，而最大的二氧化碳排放卻是來自機動車輛。

自行車是一項無空氣污染、無噪音污染之乾淨的交通工具，必將成為全球短程以及社區內最佳的代步工具，其市場需求將會持續發展。

因應對策：

本公司持續透過產業公會、自行車新文化基金會及媒體擴大舉辦自行車日活動，強調自行車產業的環保功能，呼籲消費者多騎乘自行車、減少汽機車的使用，以維護環境品質。同時不斷研發更具環保的產品，諸如使用無污染、使用電力的電動自行車等等，以創造新需求。

b. 全球興起健康概念，有利產品行銷

由於飲食習慣的不均衡、以及人們疏於規律性的運動，導致全球普遍性的肥胖症、健康問題以及嚴重的醫療資源浪費。

近年來，各國紛紛興起健身運動風潮，而自行車是最好的戶外休閒運動、旅行代步工具，對於身心健康的助益頗大，已經成為健康時尚的產品，有利於產業的發展。

因應對策：

本公司針對全球休閒健身風潮投入龐大的研發資源，持續開發具有魅力、能提昇消費者騎乘樂趣的健身產品。持續透過行銷以及通路，推廣自行車騎乘風氣。

c. 台灣自行車產業的強勁國際競爭力，有助於推銷台灣製造的產品

自行車是一項綜合性產業，以台灣週邊產業的完整性而言，對於創新產品及高附加價值產品仍然有很大的發展潛力；且台灣長期保持全球主要輸出國，不論成車業或零件工業，都具有堅強的國際競爭實力；加諸台商掌握在中國大陸及東南亞自行車工業的經營，經由適當的整合分工，仍可掌握全球產銷優勢。

近年來台灣自行車工業朝向創新價值及高級化的發展，更奠定了台灣成為全球高級自行車供應重鎮的地位，由台灣自行車出口平均單價逐年成長可以看出與後進國家之差距。

因應對策：

本公司持續運用台灣的競爭優勢，結合協力廠商群所組成的G-Star Team及中心衛星體系，充分發揮台灣的產業競爭優勢，持續開發創新價值及高附加價值的產品，並提升產銷供應能力。

(2)不利因素

a. 自行車市場競爭將會俱增

近年環保、運動健康意識抬頭，全球自行車風潮湧現，促進自行車產業蓬勃發展。另外進入自行車市場門檻不高，使其他非自行車產業業者相繼進入自行車市場。現有自行車相關業者為尋求成長機會，在產品、行銷與通路也積極投入與發展。市場競爭預期將會加劇。

因應對策：

本公司在全球經營已經30幾年，產品與品牌深受市場肯定與喜愛。在全球主要市場設立100%投資之銷售公司，深根市場與消費者經營。未

來將持續投入創新產品與技術的研發，製造資源流程整合與效能提升、加強產品與品牌行銷活動。另外也將繼續觀察市場新科技在自行車產業的運用，以提升銷售與服務品質來強化公司在市場的競爭能力。

b. 各國層出不窮的貿易障礙

近年來，部分國家對自行車進口採取貿易障礙，諸如提高關稅或進口附加稅等關稅壁壘，或制定正常價格及進口限制等非關稅貿易壁壘；還有國家祭出課徵反傾銷稅等措施，都會影響我國自行車產品的出口。

因應對策：

巨大擁有跨國生產基地，將以短鏈供應為策略目標，減少貿易保護主義的影響。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.本公司主要產製自行車係為休閒運動用途以及大眾交通代步用途。

2.產製過程如下：

巨大自行車簡要生產流程：管件裁剪、抽管→管件加工、附件焊接→焊前處理→車架組立焊接→T4熱處理→車架校正→T6熱處理→塗前處理→塗裝及貼標→車輪組立→成車裝配→裝櫃出貨

(三)主要原料之供應狀況

| 主 要 原 料 | | | |
|---------|--|---------------|------|
| 項 目 | 主要產品名稱 | 主要來源 | 供應情形 |
| 結構系統 | 車架、前叉 | 自行生產 國內外廠商 | 良好 |
| 操控及輪組系統 | 車把手、車手豎桿、座墊、座墊桿 輪圈、花鼓、鋼絲、內外胎 | 自行生產 國內外廠商 | 良好 |
| 制動及避震系統 | 剎車把手、夾器、剎車線 避震前叉、後避震 | 國內外廠商 | 良好 |
| 傳動系統及其他 | 前後變速器、變速把手。變速線、大齒盤、鍊條、飛輪 腳踏、反光鏡等... | 國內外廠商 | 良好 |

(四) 本公司最近兩年度任一年度中占進(銷)貨總額百分之十以上客戶及其進(銷)貨金額與比例並說明其增減變動原因
最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 107 年 | | | 108 年 | | | |
|----|--------|------------|---------------|---------|--------|------------|---------------|
| | 名稱(註1) | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱(註1) | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 |
| 1 | G2955 | 6,623,988 | 13.87 | 非關係人 | G2955 | 5,623,442 | 11.29 |
| | 其他 | 41,123,777 | 86.13 | | 其他 | 44,169,147 | 88.71 |
| | 進貨淨額 | 47,747,765 | 100.00 | | 進貨淨額 | 49,792,589 | 100.00 |

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。增減變動原因說明：並無重大變動

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 107 年度 | | | 108 年度 | | | |
|----|--------|------------|---------------|---------|--------|------------|---------------|
| | 名稱(註1) | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱(註1) | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 |
| 1 | G3001 | 12,437,220 | 20.65 | 非關係人 | G3001 | 12,021,904 | 18.95 |
| 2 | G3002 | 7,702,712 | 12.78 | 非關係人 | G3002 | 8,694,236 | 13.70 |
| | 其他 | 40,099,485 | 66.57 | | 其他 | 42,733,393 | 67.35 |
| | 銷貨淨額 | 60,239,417 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 63,449,533 | 100.00 |

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。增減變動原因說明：並無重大變動

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(五) 本公司最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元，千台

| 年度 主要產品 | 107年度 | | | 108年度 | | |
|------------|-------|-------|------------|-------|-------|------------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 自行車 | 5,232 | 4,694 | 50,449,540 | 5,057 | 4,537 | 54,374,125 |
| 材 料 | - | - | 4,429,453 | - | - | 4,551,090 |
| 合 計 | 5,232 | 4,694 | 54,878,993 | 5,057 | 4,537 | 61,925,215 |

註：產能係集團全球化經營，遵循當地趨嚴之法令規範並衡量必要因素，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量

(六) 本公司最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元，千台

| 年度 主要產品 | 107年度 | | | | 108年度 | | | |
|------------|-------|-----------|-------|------------|-------|-----------|-------|------------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 自行車 | 116 | 1,547,040 | 4,080 | 52,168,769 | 100 | 1,366,870 | 4,062 | 55,197,534 |
| 材 料 | - | - | - | 4,166,346 | - | - | - | 4,173,046 |
| 其 他 | - | 1,548,666 | - | 808,596 | - | 1,883,015 | - | 829,068 |
| 合 計 | 116 | 3,095,706 | 4,080 | 57,143,711 | 100 | 3,249,885 | 4,062 | 60,199,648 |

三、本公司從業員工概況：

最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年 度 | | 107 年度 | 108 年度 | 當 年 度 截 至 109 年 3 月 30 日 |
|-----------------------------------|---------|--------|--------|-----------------------------|
| 員 工 人 數 | 主 管 | 253 | 251 | 256 |
| | 職 員 | 2,610 | 2,583 | 2,585 |
| | 職 工 | 8,827 | 8,976 | 8,782 |
| | 合 計 | 11,690 | 11,810 | 11,623 |
| 平 均 年 歲 | | 33.33 | 34.16 | 34.75 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 5.33 | 5.67 | 6.06 |
| 學 歷 分 布 比 率 (%) | 博 士 | 0.02 | 0.02 | 0.02 |
| | 碩 士 | 1.56 | 1.56 | 1.94 |
| | 大 專 | 17.41 | 17.57 | 17.58 |
| | 高 中 | 47.59 | 47.35 | 45.61 |
| | 高 中 以 下 | 33.41 | 33.49 | 34.84 |

四、環保支出資訊：

(一)本公司最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失：依 108 年 7 月中市府環水許字第 10547-13 號，因違反水污染防治法第 7 條第 1 項規定，懸浮固體檢測值超標，罰鍰新台幣 19 萬 8 千元。

因應措施：為反應市場需求及產品變化快速等特性，製程與環保防制設備亦同步變更及精進，預期達到相關的法規標準。

(二)因應對策及可能支出：

1、本公司對於日益嚴峻的環境保護議題與職業安全衛生之管理極為重視，除了持續精進環境保護零污染、職場安全零災害為目標並執行之外。所有產製過程皆嚴密控制污染源頭，並以源頭減量為提升目標，過程中產生之廢水、廢氣皆處理達排放標準後排放。

2、本公司促進環境及安全衛生改善措施如下：

(1)加強員工環安衛生教育及意識：

巨大台灣廠之環境及安全衛生教育訓練，108 年提升安全意識宣導人數 2,531 人，受訓總時數 7,593 小時。另專業證照教育訓練 490 人，受訓總時數 2,865 小時。

廠內、外兼具推動環安衛活動，循 ISO45001 指引原則精進相關活動。

(2)降低環境污染：

既有防制設備、廢水處理系統維持其效能外，亦持續投入廢水、廢氣之處理設施設備，提高對環境友善程度，藉由製程的改善、環保原材料、能源回收等措施，以永續經營及善盡企業社會責任(CSR)為最高宗旨。

(3)精進事業減廢&資能源再利用：

廢棄物及化學品貯放場改善。

事業廢棄物，經環保署核准之機構收受處理。

提升能源使用效率及回收再利用，如廢冷、廢熱利用等。

全面提升資能源利用率及品質，再生資源、一般資源及非再生資源效益最大化。

(4)定期環保、環境檢測：

委由政府認證之合法檢測機構檢測水質(放流水、地下水、飲用水)、空氣、噪音、粉塵、特殊化學品及有機溶劑等監測。

(5)職業安全衛生管理委員會：

持續推動職業安全衛生管理系統(ISO 45001/TOSHMS/CNS 45001)進行危害鑑別、風險評估、法規查核、目標方案、教育訓練、施工採講及變更管理、矯正預防、緊急應變、事故處理、內部稽核及定期召開管理審查會之相關作業事項；預計於 109 年 2 月經 SGS 驗證單位驗證後取得職安衛管理系統新證。

(6)環保與職業安全衛生業務專責單位

本公司勞安推進室直屬總經理，專責規劃及辦理環境保護及職業安全衛生等事務。勞安推進室內配置有職業護理人員及臨場服務醫師(職業醫學科醫師)，持續推動各項健康管理、職業病預防及健康促進活動等事項，持續提高友善職場。

(7)因應節能減碳政策，持續執行多項節能政策

1. 節能設備導入(照明系統、馬達、空壓機、空調、變頻器)

2. 環保設備導入(廢水電解機、廢氣處理系統)

3. 再利用(離型紙、熱能、冷能)

4. 資能源監控系統(水、電、瓦斯)

照明系統汰換為更加節能燈具。

空調系統汰換為節能變頻之設備及有效管控溫度於節能效益之水平。

空壓機持續汰換為變頻式節能型，且精實管理及設備維護。

針對馬達等動能設備，規定使用 CNS14400 標準 IE3 節能馬達。

汰換重油鍋爐全面更換為天然氣鍋爐。

防制設備乾式集塵器改為濕式集塵器，更有效提升防制效率。

(8)通過 ISO14064 溫室氣體盤查

本公司於 99 年 4 月取得 SGS 溫室氣體查證聲明書 ISO 14064-1:2006 其查證，本公司溫室氣體排放量非屬於環保署公告第二批排放大於 2.5 萬公噸之單位，已定期申報符合環保要求。

108年工廠碳排放量1.72萬噸，而Youbike取代機車通勤可抵消251%的廠內碳排放，取代汽車更可抵消575%的廠內碳排放。

未來年度量化目標：110年預計達到溫室氣體排放量降低10%，工廠碳排放量降低15%，用水量降低20%。

達成目標之措施：

1.廢氣處理設備於107年開始陸續投入防制設備截至目前已投入1,500萬，預估總投入之金額將達1.5億。

預估粒狀物減量95%、VOCs減量90%、NOx、SOx減量20%

2.空壓機無熱吸附式乾燥機更換為外熱吸附式乾燥機：

年消耗功率由109,800KW/年，降為31,608KW/年。年電費金額由439,200元/年，降為126,432元/年，節省312,768元/年，約下降71%。並更換IE3馬達共5台。溫室氣體減量：降低60 tCO₂e/年，可節省33萬元/年

3.廢水處理場於107年陸續投入4,600萬改造硬體加入自動控藥與水質遠端監測及操作系統，最終目標為達到廢水減量與回收再使用。

(9)公司相關環保節能減碳推動管理辦法

巨大台灣廠近兩年排放量詳下列

| | 107年度 | 108年度 | 增減比率 |
|---------|-------------|-------------|--------|
| 溫室氣體排放量 | 16,104噸/年 | 17,248噸/年 | 7.10% |
| 用水量 | 47.6萬噸 | 51.3萬噸 | 7.77% |
| 廢棄物總量 | 4,451.95噸/年 | 5,021.22噸/年 | 12.79% |

108年因台灣廠產量驟增營收成長15.7%，所以排放量也略為增加，但增加的比率低於產值增加率，整體而言排放量是降低的。

本公司制訂整體之環境政策：履行遵守法令、降低衝擊、持續改善、落實教育。本公司制訂「公害防治管理辦法」，並制訂「廢棄物管理程序」，進行環保節約事項之推動；制訂「預防保養管理辦法」及「電力設備管理辦法」，進行電力設備之節能減碳事項之推動。

五、勞資關係：

(一)公司重視勞資和諧，定期召開勞資會議，在內部建立暢通的溝通管道，使員工之想法與意見得以立即獲得反應與處理，並制定各項政策，將員工權益納入考量，使員工之權益均獲得保障。除致力於提供多元化工作環境，同時鼓勵員工兼顧生活與健康平衡，並積極建立勞資雙方良好互信關係。

(1)員工權益維護措施：

鑒於騎車所帶來的社會祥和與對環境的友善，公司使命為「熱情的分享自行車騎乘的健康、喜樂、低碳的新生活文化，讓人類更健康，生活更美好，世界更美麗」。巨大集團身為企業公民的一份子，用心踏實經營，善盡社會企業責任，完全遵守各地相關法規，且支持與尊重國際相關勞動人權規範，保障員工之合法權益及雇

用政策無差別待遇，已制訂並揭露保障人權政策，也將定期進行風險評估，冀望成為百年傳世公司，帶給員工安心與穩定感。

(2)實施彈性上班，提高員工的自主性，員工與工作需求調整最合適之上班時間，符合法定工時規定。

(3)加強員工關係

- ◆ 每年舉辦家庭日，促進家庭和諧與關係。
- ◆ 多元化之公司海內外旅遊，增進員工互動與調劑身心。
- ◆ 自行車環島活動，感謝員工長期付出與貢獻，公司全額補助滿 25 年之員工。
- ◆ 舉辦自行車相關活動，鼓勵員工親身體驗公司產品與所帶來的身體健康。
- ◆ 其他：員工社團活動、年終晚會...等等。

(4)薪資與福利

- ◆ 利潤共享與員工分紅：訂定利潤共享辦法與經營績效連結，建立互信基礎，大家共同經營。
- ◆ 於章程明訂年度如有獲利，應提撥百分之六至百分之十二為員工酬勞；108 年度擬提列員工酬勞 7.5%計現金 312,080,675 元。
- ◆ 差異化獎酬：鼓勵有能力及有貢獻的員工。
- ◆ 各式補助：婚、喪、喜、慶及生育補助、疾病&傷害慰問金補助、三節禮品、生日禮物、工具書補助、社團活動補助、員工子女獎助學金、托兒津貼補助。
- ◆ 捷安特產品的員工優惠價及自行車旅遊補助。
- ◆ 特約商店折扣。

(5)日常員工照顧

- ◆ 健康的身體是每個人最重要的資產，公司提供定期健康檢查與健康觀念的宣導。
- ◆ 提供與協助員工團體保險，保障員工個人安全。
- ◆ 設有員工餐廳，提供均衡的飲食與多樣化選擇。
- ◆ 設置交通車，便於鄰近員工通勤薪資福利。

(6)員工進修與訓練：多元學習發展的環境，讓員工不斷提升自我能力，迎接全新的挑戰。

- ◆ 樂於所學、學以致用：我們強調學習的動力與樂趣，秉持學到一定用到的精神，讓員工提升自我能力並持續發展。
- ◆ 實戰工作訓練：我們鼓勵從實戰和現場中學習，腳踏實地累積相關經驗進而超越自我。
- ◆ 容錯環境：我們相信從錯中學能快速成長，提供一個容錯的環境，讓員工拓展無限的可能。
- ◆ 進修補助：為培養相關專業專才並提升員工素質，提供相關進修補助辦法。

(7)員工退休制度：

本集團的退休制度，依各子公司所在地之相關法令規定辦理，於中華民國境內之公司均依勞動基準法訂定職工退休管理辦法，按規定每月提撥退休準備金於勞工退休準備金監督委員會專戶，自 94 年 7 月 1 日起全面施行『勞工退休金條例』，

適用規定如下：

- ◆ 94 年 7 月 1 日(含)以後到職者，全面適用『勞工退休金條例』，公司按月為員工提繳每月工資 6%至勞保局退休金個人帳戶。
- ◆ 94 年 7 月 1 日(含)以前到職者，依個人實際需求於 94 年 7 月 1 日起五年內選擇『勞工退休金條例』或『勞動基準法』之退休金制度。
- ◆ 『勞動基準法』之舊制退休金給付標準：工作年資每滿一年給予二個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高 45 個基數為上限。
- ◆ 職工有下列情形之一者，得自請退休：(A)工作十五年以上年滿五十五歲者(B)工作二十五年以上者(C)工作十年以上年滿六十歲者。

本公司為鼓勵員工於在職期間全力投入工作服務並誠摯感謝其貢獻，訂有榮退員工獎酬管理辦法，在集團所有事業群單位累計之所有工作服務年資達到法定退休條件者退休者，贈送專屬員工簽名紀念車、紀念獎座、捷安特直營店終身會員卡。

(四)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：

| 裁罰日期 | 裁罰金額 | 裁罰單位 | 事由 |
|----------|------|-------|---------------------|
| 108/2/22 | 6 萬元 | 台中市政府 | 台中市政府-違反 32-2 條超時罰款 |

因應措施：重新檢視生產線排班，避免員工加班超時狀況發生。

六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|----------|---|------------------------------------|--------------------------------------|------|
| 1.車隊贊助合約 | CONTINUUM SPORTS LLC ARCOIRIS CYCLING B.V. | 起:民國 108 年 1 月 迄:民國 110 年 12 月 | 贊助職業自行車隊 CCC team CCC Liv team | 無 |
| 2.建造合約 | 麗明營造股份有限公司 | 起:民國 105 年 11 月 迄:民國 108 年 06 月 | 中科-總部大樓興建 | 無 |
| 3.建造合約 | 后里營造有限公司 | 起:民國 108 年 09 月 迄:民國 109 年 11 月 | 幼獅物流中心興建 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一) 採用國際財務報導準則之財務資料

合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-------------------|-----|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 104年 | 105年(註5) | 106年 | 107年 | 108年 |
| 流動資產 | | 35,540,524 | 35,233,955 | 35,877,494 | 39,132,740 | 42,635,282 |
| 不動產、廠房及設備 (註2) | | 7,652,305 | 7,835,650 | 8,264,758 | 9,183,491 | 10,587,542 |
| 無形資產 | | 185,058 | 189,709 | 212,653 | 210,389 | 469,860 |
| 其他資產(註2) | | 2,575,576 | 3,114,296 | 3,433,027 | 4,108,615 | 5,337,466 |
| 資產總額 | | 45,953,463 | 46,373,610 | 47,787,932 | 52,635,235 | 59,030,150 |
| 流動負債 | 分配前 | 23,315,859 | 23,464,011 | 24,022,593 | 27,189,407 | 30,414,567 |
| | 分配後 | 25,641,260 | 25,339,334 | 25,335,319 | 28,914,704 | 30,414,567 |
| 非流動負債 | | 2,231,715 | 2,414,157 | 2,757,756 | 3,176,893 | 5,151,421 |
| 負債總額 | 分配前 | 25,547,574 | 25,878,168 | 26,780,349 | 30,366,300 | 35,565,988 |
| | 分配後 | 27,872,975 | 27,753,491 | 28,093,075 | 32,091,597 | 35,565,988 |
| 歸屬於母公司業 主之權益 | | 20,356,759 | 19,969,427 | 19,619,519 | 20,806,034 | 21,843,084 |
| 股本 | | 3,750,646 | 3,750,646 | 3,750,646 | 3,750,646 | 3,750,646 |
| 資本公積 | | 1,720,831 | 1,720,831 | 1,804,659 | 1,806,688 | 1,803,097 |
| 保留 盈餘 | 分配前 | 14,896,310 | 15,611,268 | 15,066,901 | 16,620,428 | 18,244,548 |
| | 分配後 | 12,570,909 | 13,735,945 | 13,754,175 | 14,895,131 | 18,244,548 |
| 其他權益 | | (11,028) | (1,113,318) | (1,002,687) | (1,371,728) | (1,955,207) |
| 共同控制下前 手權益 | | — | 474,209 | — | — | — |
| 非控制權益 | | 49,130 | 51,806 | 1,388,064 | 1,462,901 | 1,621,078 |
| 權益 總額 | 分配前 | 20,405,889 | 20,495,442 | 21,007,583 | 22,268,935 | 23,464,162 |
| | 分配後 | 18,080,488 | 18,620,119 | 19,694,857 | 20,543,638 | 23,464,162 |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：係依重編後財務報告。

個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-------------------|-----|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 104年 | 105年(註5) | 106年 | 107年 | 108年 |
| 項 目 | | | | | | |
| 流 動 資 產 | | 10,247,881 | 8,677,371 | 7,391,497 | 8,155,893 | 11,434,251 |
| 不動產、廠房及設備 (註2) | | 1,401,009 | 1,948,058 | 2,081,994 | 2,553,044 | 3,409,869 |
| 無 形 資 產 | | 13,501 | 17,213 | 21,115 | 17,858 | 275,362 |
| 其 他 資 產 (註 2) | | 19,675,664 | 20,172,830 | 20,370,487 | 22,110,042 | 23,141,556 |
| 資 產 總 額 | | 31,338,055 | 30,815,472 | 29,865,093 | 32,836,837 | 38,261,038 |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 10,072,303 | 9,496,958 | 9,386,781 | 11,092,767 | 14,156,334 |
| | 分配後 | 12,397,704 | 11,372,281 | 10,699,507 | 12,818,064 | 14,156,334 |
| 非 流 動 負 債 | | 908,993 | 874,878 | 858,793 | 938,036 | 2,261,620 |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 10,981,296 | 10,371,836 | 10,245,574 | 12,030,803 | 16,417,954 |
| | 分配後 | 13,306,697 | 12,247,159 | 11,558,300 | 13,756,100 | 16,417,954 |
| 歸屬於母公司業主之 權 益 | | 20,356,759 | 19,969,427 | 19,619,519 | 20,806,034 | 21,843,084 |
| 股 本 | | 3,750,646 | 3,750,646 | 3,750,646 | 3,750,646 | 3,750,646 |
| 資 本 公 積 | | 1,720,831 | 1,720,831 | 1,804,659 | 1,806,688 | 1,803,097 |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | 14,896,310 | 15,611,268 | 15,066,901 | 16,620,428 | 18,244,548 |
| | 分配後 | 12,570,909 | 13,735,945 | 13,754,175 | 14,895,131 | 18,244,548 |
| 其 他 權 益 | | (11,028) | (1,113,318) | (1,002,687) | (1,371,728) | (1,955,207) |
| 共同控制下前手權益 | | — | 474,209 | — | — | — |
| 非 控 制 權 益 | | — | — | — | — | — |
| 權 益 總 額 | 分配前 | 20,356,759 | 20,443,636 | 19,619,519 | 20,806,034 | 21,843,084 |
| | 分配後 | 18,031,358 | 18,568,313 | 18,306,793 | 19,080,737 | 21,843,084 |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：係依重編後財務報告。

合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------------|---------------|-------------|------------|------------|------------|
| | 104年 | 105年(註4) | 106年 | 107年 | 108年 |
| 營業收入 | 60,417,621 | 57,220,917 | 55,211,771 | 60,239,417 | 63,449,533 |
| 營業毛利 | 13,388,321 | 11,910,343 | 11,038,691 | 12,491,652 | 13,656,944 |
| 營業損益 | 4,855,954 | 3,802,066 | 2,949,922 | 3,903,549 | 4,732,283 |
| 營業外收入及支出 | 226,190 | 524,533 | (47,361) | 341,546 | 77,420 |
| 稅前淨利 | 5,082,144 | 4,326,599 | 2,902,561 | 4,245,905 | 4,809,703 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 3,859,586 | 3,143,695 | 2,076,979 | 2,968,463 | 3,594,697 |
| 停業單位損失 | — | — | — | — | — |
| 本期淨利(損) | 3,859,586 | 3,143,695 | 2,076,979 | 2,968,463 | 3,594,697 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (485,487) | (1,168,300) | 109,117 | (397,801) | (668,125) |
| 本期綜合損益總額 | 3,374,099 | 1,975,395 | 2,186,096 | 2,570,662 | 2,926,572 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 3,843,479 | 3,065,367 | 2,054,269 | 2,863,907 | 3,374,633 |
| 淨利歸屬於共同控 制下前手權益 | — | 75,704 | 19,892 | — | — |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | 16,107 | 2,624 | 2,818 | 104,556 | 220,064 |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 3,368,315 | 1,938,069 | 2,168,185 | 2,497,212 | 2,765,938 |
| 綜合損益總額歸屬 於共同控制下前手權益 | — | 39,505 | 14,575 | — | — |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | 5,784 | (2,179) | 3,336 | 73,450 | 160,634 |
| 每股盈餘 | 10.25 | 8.17 | 5.48 | 7.64 | 9.00 |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：係依重編後財務報告。

個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------------|---------------|-------------|------------|------------|------------|
| | 104年 | 105年(註4) | 106年 | 107年 | 108年 |
| 營業收入 | 22,276,532 | 21,124,330 | 19,573,873 | 22,402,984 | 25,865,158 |
| 營業毛利 | 2,871,618 | 2,659,580 | 2,414,664 | 3,124,421 | 3,152,102 |
| 營業損益 | 830,074 | 895,372 | 485,480 | 1,206,142 | 1,067,103 |
| 營業外收入及支出 | 3,579,918 | 2,695,708 | 1,741,165 | 2,431,676 | 2,677,867 |
| 稅前淨利 | 4,409,992 | 3,591,080 | 2,226,645 | 3,637,818 | 3,744,970 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 3,843,479 | 3,141,071 | 2,074,161 | 2,863,907 | 3,374,633 |
| 停業單位損失 | — | — | — | — | — |
| 本期淨利(損) | 3,843,479 | 3,141,071 | 2,074,161 | 2,863,907 | 3,374,633 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (475,164) | (1,163,497) | 108,599 | (366,695) | (608,695) |
| 本期綜合損益總額 | 3,368,315 | 1,977,574 | 2,182,760 | 2,497,212 | 2,765,938 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | — | 3,065,367 | 2,054,269 | 2,863,907 | 3,374,633 |
| 淨利歸屬於共同控 制下前手權益 | — | 75,704 | 19,892 | — | — |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | — | 1,938,069 | 2,168,185 | 2,497,212 | 2,765,938 |
| 綜合損益總額歸屬於 共同控制下前手權益 | — | 39,505 | 14,575 | — | — |
| 每股盈餘 | 10.96 | 8.17 | 5.48 | 7.64 | 9.00 |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：係依重編後財務報告。

(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 | 查核報告意見 |
|------|--------------|---------|------------------|
| 一〇四年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 顏曉芳、曾棟鋆 | 修正式無保留意見 |
| 一〇五年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 顏曉芳、曾棟鋆 | 無保留意見加其他事項段 |
| 一〇六年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 顏曉芳、吳麗冬 | 無保留意見加強調事項及其他事項段 |
| 一〇七年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 顏曉芳、吳麗冬 | 無保留意見加其他事項段 |
| 一〇八年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 吳麗冬、蘇定堅 | 無保留意見加其他事項段 |

二、最近五年度財務報表分析

(一)採用國際財務報導準則之財務資料

合併財務分析

| 分析項目 (註3) | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---|-----------------------|-----------|----------|--------|--------|--------|
| | | 104年 | 105年(註4) | 106年 | 107年 | 108年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 55.59 | 55.80 | 56.04 | 57.69 | 60.25 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 295.19 | 285.66 | 270.76 | 261.15 | 254.96 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 151.95 | 150.16 | 149.35 | 143.93 | 140.18 |
| | 速動比率 | 88.77 | 83.98 | 85.52 | 83.31 | 82.88 |
| | 利息保障倍數 | 37.38 | 33.53 | 16.97 | 16.03 | 16.55 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 5.32 | 4.97 | 4.55 | 4.55 | 4.37 |
| | 平均收現日數 | 68.61 | 73.44 | 80.21 | 80.21 | 83.52 |
| | 存貨週轉率 (次) | 3.37 | 3.03 | 2.92 | 3.04 | 2.93 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 7.85 | 7.82 | 7.15 | 7.29 | 7.57 |
| | 平均銷貨日數 | 108.31 | 120.46 | 125 | 120.06 | 124.57 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 7.89 | 7.39 | 6.86 | 6.90 | 6.42 |
| | 總資產週轉率 (次) | 1.33 | 1.24 | 1.17 | 1.20 | 1.14 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 8.67 | 6.85 | 4.64 | 6.10 | 6.46 |
| | 權益報酬率 (%) | 19.35 | 15.20 | 10.38 | 14.17 | 15.83 |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7) | 135.50 | 115.36 | 77.39 | 113.18 | 128.24 |
| | 純益率 (%) | 6.36 | 5.36 | 3.72 | 4.75 | 5.32 |
| | 每股盈餘 (元) | 10.25 | 8.17 | 5.48 | 7.64 | 9.00 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 11.63 | 10.43 | 12.26 | 9.91 | 6.37 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 71.85 | 77.73 | 90.17 | 69.12 | 52.72 |
| | 現金再投資比率 (%) | 0.82 | 0.41 | 3.47 | 4.16 | 0.57 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.62 | 3.33 | 3.85 | 3.54 | 2.91 |
| 最近兩年度增減比例變動分析說明: | | | | | | |
| 1. 獲利能力相關比率變動：受惠於電動自行車持續熱銷，營收、營業利益及稅前淨利皆成長。 | | | | | | |
| 2. 現金流量比率的變動：因資本支出的增加。 | | | | | | |

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

註4：係依重編後財務報告。

個體財務分析

| 分析項目 (註 2) | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|------------|-----------------------|-----------|----------|--------|--------|--------|
| | | 104年 | 105年(註3) | 106年 | 107年 | 108年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 35.04 | 33.66 | 34.31 | 36.64 | 42.91 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,517.89 | 1,070.00 | 983.59 | 851.69 | 706.91 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 101.74 | 91.37 | 78.74 | 73.52 | 80.77 |
| | 速動比率 | 76.30 | 63.95 | 52.98 | 48.70 | 52.51 |
| | 利息保障倍數 | 95.34 | 91.46 | 66.76 | 79.59 | 88.16 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 4.50 | 4.39 | 4.44 | 4.85 | 4.67 |
| | 平均收現日數 | 81.11 | 83.14 | 82.21 | 75.26 | 78.16 |
| | 存貨週轉率 (次) | 8.60 | 7.75 | 7.34 | 7.75 | 6.80 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 5.90 | 6.13 | 6.27 | 6.54 | 6.81 |
| | 平均銷貨日數 | 42.44 | 47.10 | 49.73 | 47.10 | 53.68 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 16.09 | 12.62 | 9.71 | 9.67 | 8.68 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.72 | 0.68 | 0.65 | 0.71 | 0.73 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 12.62 | 9.98 | 6.87 | 9.25 | 9.60 |
| | 權益報酬率 (%) | 19.35 | 15.20 | 10.38 | 14.17 | 15.83 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7) | 117.58 | 95.75 | 59.37 | 96.99 | 99.85 |
| | 純益率 (%) | 17.25 | 14.51 | 10.49 | 12.78 | 13.05 |
| | 每股盈餘 (元) | 10.25 | 8.17 | 5.48 | 7.64 | 9.00 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 8.45 | 11.55 | 13.57 | 9.23 | 6.82 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 46.52 | 39.10 | 46.35 | 37.0 | 20.13 |
| | 現金再投資比率 (%) | — | — | — | — | — |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 3.31 | 2.98 | 5.97 | 2.94 | 4.42 |

最近兩年度增減比例變動分析說明:

- 獲利能力相關比率變動：受惠於電動自行車持續熱銷，營收、營業利益及稅前淨利皆成長。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率及現金流量比率的變動：因資本支出的增加。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

註 3：係依重編後財務報告。

財務比例計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

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 5)

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 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：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 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

茲准

本公司董事會造送之民國一〇八年度營業報告書、財務報表、盈餘分配表等各項表冊，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表、盈餘分配表經由本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法規定報告如上，報請 鑒查。

巨大機械工業股份有限公司

審計委員會召集人：羅瑞霖

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

- 四、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱本年報第 101 頁～第 170 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱本年報第 171 頁～第 247 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、本公司財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 增(減)變動 | |
|---------------------------------------|----|------------|------------|-----------|-----|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 39,132,740 | 42,635,282 | 3,502,542 | 9% |
| 固定資產 | | 9,183,491 | 10,587,542 | 1,404,051 | 15% |
| 無形及其他資產 | | 4,319,004 | 5,807,326 | 1,488,322 | 34% |
| 資產總額 | | 52,635,235 | 59,030,150 | 6,394,915 | 12% |
| 流動負債 | | 27,189,407 | 30,414,567 | 3,225,160 | 12% |
| 負債總額 | | 30,366,300 | 35,565,988 | 5,199,688 | 17% |
| 股本 | | 3,750,646 | 3,750,646 | 0 | 0% |
| 資本公積 | | 1,806,688 | 1,803,097 | (3,591) | 0% |
| 保留盈餘 | | 15,248,700 | 16,289,341 | 1,040,641 | 7% |
| 股東權益總額 | | 20,806,034 | 21,843,084 | 1,037,050 | 5% |
| 增減比例變動分析說明：無形及其他資產變動係因應 IFRS16 適用而增加。 | | | | | |

二、本公司財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 增(減)金額 | 增(減)比例% |
|--|----|------------|------------|-----------|---------|
| 營業收入淨額 | | 60,239,417 | 63,449,533 | 3,210,116 | 5% |
| 營業成本 | | 47,747,765 | 49,792,589 | 2,044,824 | 4% |
| 營業毛利 | | 12,491,652 | 13,656,944 | 1,165,292 | 9% |
| 營業費用 | | 8,588,103 | 8,924,661 | 336,558 | 4% |
| 營業利益 | | 3,903,549 | 4,732,283 | 828,734 | 21% |
| 營業外收入及支出 | | 341,546 | 77,420 | (264,126) | -77% |
| 稅前利益 | | 4,245,095 | 4,809,703 | 564,608 | 13% |
| 所得稅 | | 1,276,632 | 1,215,006 | (61,626) | -5% |
| 稅後淨利 | | 2,968,463 | 3,594,697 | 626,234 | 21% |
| <p>一、增減比例變動分析說明：</p> <p>受惠於電動自行車持續熱銷，營業利益、稅前淨利皆成長；營業外收入則因匯率不利而減少。</p> <p>二、預期未來一年度銷售數量及其依據對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：</p> <p>本公司將受肺炎疫情及國際貿易保護主義的影響，採加速整合集團資源及調度，改善生產排程及庫存以降低製造成本，並進行費用管控。藉高品質製造實力及自有品牌競爭力，在歐洲迎上電動自行車熱潮持續帶動銷售成長。</p> | | | | | |

三、本公司現金流量之檢討與分析

(一)最近兩年度流動性分析

| 項目 | 年度 | 107 年 | 108 年 | 增(減)比例(%) |
|--|----|-------|-------|-----------|
| 現金流量比率(%) | | 9.91 | 6.37 | (36) |
| 現金流量允當比率(%) | | 69.12 | 52.72 | (24) |
| 現金再投資比率(%) | | 4.16 | 0.57 | (86) |
| 增減比例變動分析說明： 現金流量相關比率降低，主要係 108 年度因應資本支出增加使短期借款增加所致。 | | | | |

(二)未來一年流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流出量 | 現金剩餘(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 | |
|--|---------------|-----------|------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 5,146,292 | 2,964,724 | 3,414,280 | 4,696,736 | - | - |
| 1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主要係預計 109 年度營業活動淨現金流入。 (2)投資活動：主要係預計 109 年度資本支出，致投資活動淨現金流出。 (3)籌資活動：主要係預計 109 年度盈餘分配發放現金股利，致籌資活動淨現金流出。 2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 3.未來一年現金流動性分析： 預期 109 年度營業活動為淨現金流入；然資本支出及盈餘分配造成投資及籌資活動為現金流出，將會適度以銀行借款支應，預計 109 年度現金流動性應屬允當。 | | | | | |

四、本公司最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

單位:新台幣仟元

| 計劃項目 | 實際或預期之資金來源 | 實際或預期之完工日期 | 所需資金總額 | 實際或預定資金運用情形 | |
|----------------------------|------------|------------|-----------|-------------|-----------|
| | | | | 109 年度預算 | 108 年度實際 |
| 辦公大樓、廠房、自動化生產設備、工安環保設備汰舊換新 | 營運資金 | 109.12 | 5,574,161 | 2,716,976 | 2,857,185 |
| 辦公、資訊系統導入、資訊設備汰舊換新 | 營運資金 | 109.12 | 768,427 | 358,217 | 410,210 |
| Giant 通路設備投資 | 營運資金 | 109.12 | 234,818 | 143,818 | 91,000 |

(二)預計可能產生效益

- 1.辦公大樓、廠房、自動化生產設備、工安環保設備汰舊換新：因應市場需求及產能不足，增加物流中心、生產線及自動化設備以增進生產效率並提升產品品質。為保障員工安全，投入設備改善工作環境並推動環保愛護地球。
- 2.辦公、ERP 資訊系統導入、資訊設備汰舊換新：改善資訊系統及資訊設備，提升管理品質及效率。
- 3.Giant 通路設備投資：提升 Giant 零售與通路夥伴品牌專業，更以無比熱情，讓 Giant 車主能親身體會最好的自行車生活經驗及享受騎車的樂趣。

五、本公司最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

轉投資分析表

| 說明 項目 | 金額 | 政策 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 | 未來其他 投資計畫 |
|---------------|--------------|------------------|--|---------------------|--------------|
| 新建總部及 研發大樓 | 新台幣 21 億元 | 已向中部科學 園區申請遷入 | 總部遷往台中市區不僅有助於吸引優秀人才；現有營運總部及研發中心遷出之後，亦能做為台灣廠擴充產能之用。 | 已於 108 年 12 月中遷入 | 新建幼獅 物流中心 |

六、本公司最近年度及截至年報刊印日止應分析評估之風險事項

(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.最近年度因金融海嘯之影響導致貨幣市場利率下滑，預估伴隨經濟景氣回溫，貨幣市場將有調升之可能性。最近年度之利率變動有助於資金成本降低，且本公司財務結構穩健且債信優良，若有資金融通需求時，仍可以經由銀行取得合理之資金成本。
- 2.一〇八年度新台幣的匯率變動對本公司的損益產生匯兌損失；基本上，美金對新台幣貶值不利於本公司，美金升值則有利於本公司；歐元升值有利於本公司，日幣升值有利於本公司及大陸子公司對日本銷售成品，但不利於自日本購買零組件。為減少匯率變動對損益之風險，本公司與客戶之間已取得處理原則，匯率的升貶超過一定範圍時將會即時反映在報價上，同時本公司亦會對持有外匯部位進行適當地避險。
- 3.近年台灣的通貨膨脹問題主要是民生物資物價水準提高，對本公司產品銷售無重大影響。

(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.本公司從來不從事高風險、高槓桿投資及套利之衍生性商品交易，董事會亦禁止此類交易。
- 2.對於資金貸與他人及背書保證亦僅針對持股並掌握經營之子公司，且依據經股東常會通過之相關辦法辦理。

(三)未來研發計劃、預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 項次 | 研發計劃 | 投入費用 |
|----|--|-----------|
| 1 | 自行車及電動自行車研發 | 1,035,366 |
| 2 | 人身商品、車身商品研發 | |
| 3 | 獨創性關鍵核心技術研發(材料、成型、塗裝技術、避震、關鍵零組件：碳纖輪組、坐墊...等) | |

(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：

- 1.國際貿易保護主義高漲，本公司對於產品關稅之變化，亦由法務單位偕同財務單位及業務單位進行影響評估及因應。
- 2.各國稅務法規之修改，以及 OECD 反避稅相關規定，將影響本公司全球稅務規劃，將由財務單位進行評估及因應。
- 3.北美洲為自行車流行指標及主要市場之一，巨大作為全球知名自行車及電動自行車製造及品牌廠，在北美經營 20 幾年，在美國及加拿大皆設有銷售公司，現為北美三大品牌之一；美中貿易戰，美國針對由中國輸入的自行車及電動自行車分別加徵 10%及 25%關稅。巨大在中國昆山及天津等地區設有多座工廠，北美向為主要出口市場之一，故，本次美中貿易戰對於巨大營運影響甚大。本公司除了將部分產能移轉回台灣生產,也和東南亞的代工廠商合作,藉此來降低美中貿易戰的影響。

(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：

科技改變可以促進輕量化材料之研發、相關技術或製程之改善，不但可以發展新產品，也可以降低生產成本，隨時由本公司研發部門密切注意並於適時導入運用。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司長期以來一直維持良好的企業形象及品牌形象，一〇八年國際品牌價值調查中，Giant品牌價值4.81億美元，台灣十大品牌第六名，持續名列自行車品牌中第一名。截至目前為止，由於企業營運品質及形象優良，並未發生可能影響企業形象之重大事件及企業形象改變對企業危機管理之情事發生。本公司有良好危機處理機制，如遇突發狀況，本公司將迅速成立危機處理小組，並由本公司高階主管擔任危機處理召集人。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司一〇八年度並無併購案件。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於一〇六年中開始興建總部及研發大樓，有助於吸引優秀人才，已於一〇八年底正式搬入。另為打造臺灣成為產銷一體之供應體系，建立國際行銷運籌地位，於大甲幼獅工業區內興建倉儲及自動化國際物流中心，一〇八年八月開始動工預計一〇九年底完工。

本公司一〇七年因擴大歐洲布局，強化歐洲短鏈供應實力，準備於匈牙利投資設廠，生產產品將以歐洲當地所需自行車及電動自行車為主。廠房已陸續完工，相關生產設備陸續到廠安裝與試機，預計一〇九年第二季正式投產。

本公司一〇七年在荷蘭的Lelystad設立歐洲物流中心，未來將擔任物流、倉儲、售後服務暨維修中心的任務，以就近支援整體歐洲市場，因應近期電動自行車快速成長的需求，並結合在地銷售的零售網絡，提供貼近當地需求的售服暨維修服務，因應歐洲消費者全方位的需求，也全面拓展巨大公司在歐洲區域的影響力。外觀建築預計在六月完工，內部系統設備，預計在一〇九年底完工營運。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- 1.本公司進貨來自台灣、中國、日本、美國及歐洲各地，並且實施兩家採購政策，進貨並無集中所面臨之問題。
- 2.本公司同時經營自有品牌及 OEM/ODM 業務，自有品牌約佔 70%，透過自設之行銷公司銷售產品；而 OEM/ODM 客戶亦皆為各國形象良好之知名品牌，並未集中於某一客戶。此外，本公司外銷市場遍及全球，包括歐、美、加、澳、日及中國，銷貨並無集中所面臨之風險。

(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：

- 1.本公司董事及監察人大多為創業股東，長期持股並參與經營，股權相對穩定。
- 2.本公司股利政策穩健，外資之持股多為長期持有之國外投資機構。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊相對穩定，多為資深董事或資深專業經理人。

(十二)訴訟或非訟事件：

- 1.本公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無
- 2.本公司董事、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：無

(十三)其他重要風險及因應措施：

其他重要風險為原物料成本上漲，影響製造毛利。本公司除了透過內部改善減少浪費、降低成本之外，並且適度調整產品售價以反應成本上漲。

資安風險評估分析及因應措施：

本公司訂有資訊作業標準作業程序，日常業務皆依標準執行。定期接受內外部稽核對本公司現行資訊系統作業方式，資訊環境安全與考量風險管理等因素，進行資訊環境風險評估與必要之控制測試，以評估本公司資訊作業內部控制之有效性。本公司多年來都通過專業顧問安全查核，運作亦未發生重大異常，控制仍屬有效。配合集團SAP ERP系統各階段導入，目前整體軟硬體架構在外部專業導入顧問團隊規劃輔導下展開，預期將建立更完整安全機制，確保公司營運系統更安全。全面性的員工宣導，以提升員工清楚判斷資安風險的意識。如遇突發狀況，本公司將迅速成立危機處理小組處置。

七、其他重要事項：無

2. 各關係企業基本資料

截至民國一〇八年十二月三十一日止
單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---------------------------------|-----------|--|-------------|---------------------------|
| 捷安特股份有限公司 | 70.02.11 | 台中市大甲區龍泉里中山路2段901號 | TWD 140,000 | 自行車及其相關商品之銷售暨自行車出租業務 |
| 巨翔金屬股份有限公司 | 96.04.12 | 台中市大甲區幸福里長安路福祥巷58號 | TWD 50,000 | 金屬容器及其他金屬製品之製造及銷售 |
| 捷安特旅行社股份有限公司 | 98.04.23 | 台中市西屯區河南路二段117號 | TWD 10,000 | 承辦國內外旅行業務 |
| 微笑單車股份有限公司 | 104.10.23 | 台中市西屯區河南路二段117號6樓 | TWD 848,000 | 公共自行車租賃業務 |
| 捷安特(中國)有限公司 | 81.10.08 | 江蘇省昆山市經濟技術開發區順帆路1號 | RMB 273,040 | 自行車等產品之製造及銷售 |
| 捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司 | 90.10.17 | 江蘇省昆山市南河路188號 | RMB 360,000 | 新型合金材料和半固態及超塑鋁之製造及銷售 |
| 鼎鎮(昆山)新材料科技有限公司 | 102.06.17 | 江蘇省昆山市經濟技術開發區達溪南路118號 | RMB 226,489 | 新型合金材料之應用產品製造及銷售 |
| 捷安特輕合金科技(海安)有限公司 | 108.07.31 | 江蘇省海安經濟技術開發區阿里山路188號 | RMB 25,000 | 新型合金材料和半固態及超塑鋁之製造及銷售 |
| 捷安特(成都)有限公司 | 92.12.25 | 四川省成都市經濟技術開發區龍泉驛區驛都大道中段327號 | RMB 49,663 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| 捷安特電動車(昆山)有限公司 | 94.10.08 | 江蘇省昆山市經濟技術開發區越河南路1號 | RMB 40,465 | 電動自行車等產品之製造及銷售 |
| 捷安特(天津)有限公司 | 96.09.03 | 天津市靜海經濟開發區順帆路12號 | RMB 89,614 | 自行車等產品之製造及銷售 |
| 捷安特投資有限公司 | 99.04.13 | 江蘇省昆山市經濟技術開發區洪湖路889號 | USD 88,500 | 投資業務 |
| 捷安特(昆山)有限公司 | 99.08.27 | 江蘇省昆山市經濟技術開發區洪湖路889號 | RMB 236,288 | 自行車等產品之製造及銷售 |
| 捷安特單車運動服務(昆山)有限公司 | 100.01.07 | 江蘇省昆山市巴城鎮巴解路168弄1號樓 | RMB 6,589 | 自行車租賃及戶外活動推廣、自行車及其相關商品之銷售 |
| 江蘇捷安特旅行社有限公司 | 102.08.08 | 江蘇省昆山市經濟技術開發區柏廬南路1075號 | RMB 5,000 | 承辦大陸地區旅行業務 |
| 泉州微笑自行車有限公司 | 105.03.07 | 福建省泉州市豐澤區坪山路上海大廈雙創園4樓 | RMB 50,000 | 大陸公共自行車租賃業務 |
| 捷安特(江蘇)有限公司 | 107.01.11 | 江蘇省昆山市經濟技術開發區洪湖路889號 | USD 52,500 | 自行車等產品之製造及銷售 |
| 莆田微笑自行車運營管理有限公司 | 107.03.08 | 福建省莆田市荔城區拱城街道儀祥路第九中學旁荔枝林帶管理房 | RMB 50,000 | 大陸公共自行車租賃業務 |
| Growood Investments Ltd. | 67.05.20 | 10 Anson Road #38-06 International Plaza Singapore 079903 | SGD 26,619 | 投資業務 |
| Darzins Holdings Ltd. | 84.07.05 | P.O. Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | USD 13,000 | 投資業務 |
| Merdeka International Ltd. | 88.06.02 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | USD 6,000 | 投資業務 |
| Gaiwin B.V. | 76.10.01 | Pascallaan 66, 8218 Nj Lelystad. The Netherlands | EUR 628 | 投資業務 |
| Giant Europe B.V. | 75.10.29 | Pascallaan 66, 8218 Nj Lelystad. The Netherlands | EUR 15,736 | 投資業務、自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Deutschland GmbH | 76.12.02 | Mettmaner Strasse 25, 40699 Erkrath, Germany | EUR 470 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant S. A. R. L. | 77.01.25 | Europarc de Pichaury -Bat D1, 1330 Avenue Jean René Guillaibert | EUR 1,200 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Europe Manufacturing B.V. | 85.08.29 | Gautier de la Lauzriere, 13856 Aix en Provence. France | EUR 227 | 自行車產品之製造及銷售 |
| Giant Benelux B.V. | 94.01.01 | Pascallaan 66, 8218 Nj Lelystad. The Netherlands | EUR 230 | 自行車及其相關商品之銷售 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|-----------|--|-------------|--------------|
| Giant Italy S.R.L. | 104.07.02 | Via Callarate 4921045 Gazzada Schianno, Italy | EUR 200 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Polska Sp. Z.O.O. | 90.10.23 | Ul. Osmatka 12, 02-823 Warszawa, Poland. | PLN 120 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant U.K. Ltd. | 76.09.21 | Charnwood Edge, Syston Road, Cossington, LE7 4UZ, UK | GBP 200 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Bicycle Inc. | 76.09.11 | 3587 Old Conejo Road, Newbury Park, CA 91320, U.S.A. | USD 47,618 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Co., Ltd. | 78.02.03 | 2-44-3 Kosujigoten-cyo Nakaharaku Kawasaki-Shi Kanagawa Japan 211-0068 | JPY 200,000 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Bicycle Company Pty. Ltd. | 77.01.04 | Unit 7, 3-5 Gilda Court Mulgrave Vic 3170 Australia | AUD 500 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Bicycle Canada, Inc. | 80.02.11 | Suite 100, 2255 Dollarton Highway, North Vancouver, BC V7H 3B1 | CAD 1,052 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Korea Co., Ltd. | 98.03.26 | Achasan-ro 33(Seongsu-dong 1-ga), Seongdong-Gu, Seoul, 133-110 Korea | KRW 734,000 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Giant Bicycle Mexico S. de R.L. de C.V. | 100.06.20 | Privada de los Rios 10, Colonia Tlaltenango, Cuernavaca, Morelos, México. CP 62170t | MXN 41,315 | 自行車及其相關商品之銷售 |
| Golden Rich Limited | 106.03.31 | Room 1104, 11/F, Celebrity Commercial Centre, 64 Castle Peak Road, Shmshuipo, Kowloon, Hong Kong | USD 100 | 國際貿易 |
| Giant Manufacturing Hungary Ltd. | 107.05.17 | 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78., Hungary | EUR 15,000 | 自行車等產品之製造及銷售 |

3. 推定為有控制與從屬關係者資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

- (1) 自行車、室內健身車、電動自行車及其相關產品之製造及銷售。
- (2) 鋁合金管件及鋁車圈加工製造銷售。
- (3) 投資自行車產銷公司。
- (4) 顧問服務及投資業務。
- (5) 碳纖維複合材料研究發展與產品應用推廣。
- (6) 金屬容器開發製造及銷售。
- (7) 承辦國內外旅行業務。
- (8) 自行車租賃及戶外活動推廣。

4-1. 各關係企業間所經營業務互有關聯者，其往來分工情形：

巨大集團為產業中少數擁有完整自研發、製造、行銷到銷售的自行車供應鏈，因而集團中往來分工情形係製造廠生產自行車及零件銷售與全球的銷售公司；集團中多個生產基地的布局，得以充分運用各地之製造資源，以國際分工發揮各個工廠最大的競爭優勢，並且善用各廠的供應鏈形成強勁的競爭力。

另因推廣自行車運動風氣，鼓勵綠色出行，集團製造廠亦銷售自行車與微笑單車及自有旅行社。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至民國一〇九年三月三十一日止
單位：外幣仟元；股

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股數 | 出資額 | 持股出資比例(%) |
|--------------------|-------------------------|-----------------------------------|------------|-------------|-----------|
| 捷安特股份有限公司 | 董事長 總經理 | 邱大鵬 鄭秋菊 | 14,000,000 | - | 100 |
| 巨翔金屬股份有限公司 | 董事長 董事 監察人 | 邱大鵬 劉湧昌、易振興 丘又瑜 | 3,500,000 | - | 70 |
| 捷安特旅行社股份有限公司 | 董事長 董事 監察人 | 鄭秋菊 古金海、蔡嘉津 王碧瑜 | 1,000,000 | - | 100 |
| 微笑單車股份有限公司 | 董事長 董事 監察人 總經理 | 劉金標 楊劉麗珠、何友仁 邱大鵬 何友仁 | 84,800,000 | - | 100 |
| 捷安特(中國)有限公司 | 董事長 董事 監察人 總經理 | 杜綉珍 劉曉雨、顏清鑫 石靜安 劉曉雨 | - | RMB 273,040 | 100 |
| 捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司 | 董事長 董事 | 涂季冰 劉湧昌、顏清鑫、周宗岩、邱大鵬、孫德聰、喬毅、劉俊鋒 | - | RMB 213,750 | 59.375 |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股數 | 出資額 | 持股出資比例(%) |
|-------------------|-------------------------|------------------------------|------|-------------|-----------|
| | 監察人 總經理 | 陸曉山 周宗岩 | | | |
| 鼎錕(昆山)新材料科技有限公司 | 董事長 總經理 監察人 | 涂季冰 周宗岩 石靜安 | - | RMB 226,489 | 100 |
| 捷安特輕合金科技(海安)有限公司 | 董事 | 涂季冰 | - | RMB 25,000 | 100 |
| 捷安特(成都)有限公司 | 董事長 董事 監察人 總經理 | 石靜安 張國祥、朱雄瑜 陸曉山 張國祥 | - | RMB 49,663 | 100 |
| 捷安特電動車(昆山)有限公司 | 董事長 董事 監察人 總經理 | 石靜安 陳桂耀、施宏揚 陸曉山 施宏揚 | - | RMB 40,465 | 100 |
| 捷安特(天津)有限公司 | 董事長 董事 監察人 總經理 | 石靜安 顏清鑫、郭芳誠 陸曉山 郭芳誠 | - | RMB 89,614 | 100 |
| 捷安特投資有限公司 | 董事長 董事 監察人 總經理 | 杜綉珍 劉湧昌、石靜安 邱大鵬 劉湧昌 | - | USD 88,500 | 100 |
| 捷安特(昆山)有限公司 | 董事長 董事 監察人 總經理 | 石靜安 顏清鑫、余政旣 陸曉山 余政旣 | - | RMB 236,288 | 100 |
| 捷安特單車運動服務(昆山)有限公司 | 董事長 董事 監察人 總經理 | 鄭寶堂 劉湧昌、石靜安 邱大鵬 劉素娟 | - | RMB 6,589 | 100 |
| 江蘇捷安特旅行社有限公司 | 董事長 董事 監察人 總經理 | 朱雄瑜 劉素娟、石靜安 李紅 朱雄瑜 | - | RMB 5,000 | 100 |
| 泉州微笑自行車有限公司 | 董事 | 鄭寶堂 | - | RMB 50,000 | 100 |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股數 | 出資額 | 持股出資比例(%) |
|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------|-------------|-----------|
| | 監察人 | 石靜安 | | | |
| 捷安特(江蘇)有限公司 | 董事長 董事 總經理 監察人 | 石靜安 陳桂耀、施宏揚 陳桂耀 陸曉山 | - | USD 52,500 | 100 |
| 莆田微笑自行車運營管理有限公司 | 董事 監察人 | 鄭寶堂 石靜安 | - | RMB 50,000 | 100 |
| Growth Investment Ltd. | 董事 | 涂季冰、邱大鵬、Denesa Ang | - | USD 18,063 | 100 |
| Darzins Holdings Ltd. | 董事 | 劉金標、羅祥安、杜綉珍 | - | USD 13,000 | 100 |
| Merdeka International Ltd. | 董事 | 邱大鵬、王碧瑜 | - | USD 6,000 | 100 |
| Gaiwin B. V. | 董事 | 古金海、Jeffrey Chin、Eric Ramaekers | - | USD 7,243 | 100 |
| Giant Europe B. V. | 董事 | 古金海、王碧瑜 | - | EUR 15,681 | 100 |
| Giant Bicycle Inc. | 董事 | 古金海、王碧瑜、John Thompson | - | USD 47,618 | 100 |
| | 總經理 | John Thompson | | | |
| Giant Co., Ltd. | 董事 | 杜綉珍、羅祥安、Akira Nakamura | - | JPY 200,000 | 100 |
| | 監察人 | 劉素華 | | | |
| | 總經理 | Akira Nakamura | | | |
| Giant Bicycle Company Pty. Ltd. | 董事 | 古金海、王碧瑜、Darren Rutherford | - | AUD 500 | 100 |
| | 總經理 | Darren Rutherford | | | |
| Giant Bicycle Canada Inc. | 董事 | 古金海、王碧瑜 | - | CAD 1,052 | 100 |
| | 總經理 | 古金海 | | | |
| Giant Deutschland GmbH | 董事 | 古金海、王碧瑜、Oliver Hensche | - | EUR 470 | 100 |
| | 總經理 | Oliver Hensche | | | |
| Giant S. A. R. L. | 董事 | 古金海、王碧瑜 | - | EUR 1,200 | 100 |
| | 總經理 | Jerome Chagnon | | | |
| Giant U. K. Ltd. | 董事 | 古金海、王碧瑜、Ian Beasant | - | GBP 200 | 100 |
| | 總經理 | Ian Beasant | | | |
| Giant Europe Manufacturing B.V. | 董事 | Jeffrey Chin、顏清鑫、王碧瑜 | - | EUR 227 | 100 |
| | 總經理 | Jeffrey Chin | | | |
| Giant Polska Sp. ZO.O. | 董事 | Magdalena Stanczak、古金海、王碧瑜 | - | PLN 120 | 100 |
| | 總經理 | Magdalena Stanczak | | | |
| Giant Benelux B.V. | 董事 | Willem Buitenhuis、古金海、王碧瑜 | - | EUR 230 | 100 |
| | 總經理 | Willem Buitenhuis | | | |
| Giant Korea Co., Ltd. | 董事 | John Lee、古金海、王碧瑜 | - | KRW 734,000 | 100 |
| | 監察人 | Rebecca Jung | | | |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股數 | 出資額 | 持股出資比例(%) |
|---|-----------|----------------------|------|------------|-----------|
| | 總經理 | 古金海 | | | |
| Giant Bicycle Mexico S. de R.L. de C.V. | 董事 總經理 | 古金海 賴彥廷 | - | MXN 41,315 | 100 |
| Giant Italy S.R.L. | 董事 | 古金海 | - | EUR 200 | 100 |
| Golden Rich Limited | 董事 | 涂季冰 | - | USD 100 | 100 |
| Giant Manufacturing Hungary Ltd. | 董事 總經理 | 顏清鑫、王碧瑜、Jeffrey Chin | - | EUR 15,000 | 100 |

6. 各關係企業營運概況

單位：除每股盈餘為新台幣元外，為新台幣仟元
截至民國一〇八年十二月三十一日止

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 (損失) | 本期(損) (稅後) | 每股盈餘 (稅後)(註一) |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|---------------|------------------|
| 捷安特股份有限公司 | 140,000 | 850,198 | 494,662 | 355,536 | 1,258,403 | 101,261 | 117,300 | 8.38 |
| 巨翔金屬股份有限公司 | 50,000 | 181,867 | 126,138 | 55,729 | 378,044 | 39,031 | 35,153 | 7.03 |
| 微笑單車股份有限公司 | 848,000 | 1,489,115 | 460,150 | 1,028,965 | 1,328,707 | 192,589 | 153,916 | 1.82 |
| 捷安特(中國)有限公司 | 1,177,240 | 7,666,048 | 3,768,474 | 3,897,574 | 9,718,807 | 534,796 | 528,071 | |
| 捷安特(昆山)有限公司 | 1,018,779 | 4,523,181 | 3,270,954 | 1,252,227 | 6,523,903 | 307,308 | 206,631 | |
| 捷安特(天津)有限公司 | 386,379 | 1,899,335 | 942,150 | 957,185 | 3,048,490 | 105,752 | 71,460 | |
| 捷安特電動車(昆山)有限公司 | 174,469 | 4,406,874 | 2,342,684 | 2,064,190 | 6,427,207 | 579,618 | 536,093 | |
| 捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司 | 1,552,176 | 5,246,961 | 1,297,768 | 3,949,193 | 5,388,198 | 500,471 | 515,736 | |
| 鼎鎂(昆山)新材料科技有限公司 | 976,530 | 2,273,960 | 947,109 | 1,326,851 | 1,965,867 | 141,779 | 116,411 | |
| 捷安特輕合金科技(海安)有限公司 | 107,790 | 106,866 | 9 | 106,857 | - | (989) | (968) | |
| 捷安特(成都)有限公司 | 214,128 | 210,128 | 87,907 | 122,221 | 590,015 | 30,238 | 45,024 | |
| 江蘇捷安特旅行社有限公司 | 21,558 | 14,326 | 4,121 | 10,205 | 9,960 | (2,840) | (2,728) | |
| 捷安特旅行社股份有限公司 | 10,000 | 108,851 | 59,269 | 49,582 | 176,264 | 29,303 | 25,054 | 25.05 |
| 捷安特投資有限公司 | 2,490,247 | 3,589,368 | 135,455 | 3,453,913 | - | (59,629) | 291,318 | |
| 捷安特單車運動服務(昆山)有限公司 | 28,436 | 19,341 | 14,556 | 4,785 | 218 | (987) | (1,566) | |
| 捷安特(福建)有限公司(註二) | - | - | - | - | - | (56) | 4,347 | |
| 泉州微笑自行車有限公司 | 215,580 | 739,493 | 579,284 | 160,209 | 174,252 | (26,666) | (26,246) | |
| 莆田微笑自行車運營管理有限公司 | 215,580 | 953,758 | 735,870 | 217,888 | 658,896 | 8,020 | 2,004 | |
| 捷安特(江蘇)有限公司 | 1,430,498 | 1,515,548 | 1 | 1,515,547 | - | (270) | 88,228 | |
| Giant Europe B. V. | 20,192 | 7,244,350 | 2,700,387 | 4,543,963 | 4,892,237 | 76,347 | 313,089 | |
| Gaiwin B. V. | 21,146 | 8,295,125 | 119,333 | 8,175,792 | - | (3,373) | 609,758 | |
| Growood Investment Ltd. | 470,095 | 6,923,037 | 469,723 | 6,453,314 | - | (3,558) | 1,018,943 | |
| Darzens Holdings Ltd. | 390,468 | 2,364,671 | 143,058 | 2,221,613 | - | (57) | 275,627 | |
| Merdeka International Ltd. | 180,216 | 222,467 | - | 222,467 | - | (58) | 43,499 | |
| Giant Bicycle Inc. | 30,036 | 3,867,830 | 2,650,877 | 1,216,953 | 4,890,196 | 185,994 | 108,015 | |

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 (損失) | 本期(損)益 (稅後) | 每股盈餘 (稅後)(註一) |
|---|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|----------------|------------------|
| Giant Co., Ltd. | 55,280 | 816,920 | 474,341 | 342,579 | 1,357,364 | 75,626 | 51,819 | |
| Giant Bicycle Company Pty. Ltd. | 10,523 | 1,857,529 | 804,594 | 1,052,935 | 2,268,305 | 119,038 | 96,582 | |
| Giant Bicycle Canada Inc. | 24,210 | 767,855 | 395,098 | 372,757 | 1,277,236 | 81,970 | 60,940 | |
| Giant Deutschland GmbH | 8,660 | 1,382,120 | 1,087,458 | 294,662 | 3,249,471 | 56,678 | 39,099 | |
| Giant S.A.R.L. | 141,347 | 1,501,999 | 1,273,843 | 228,156 | 2,698,481 | 50,572 | 30,691 | |
| Giant U. K. Ltd. | 78,296 | 1,572,260 | 1,128,107 | 444,153 | 2,043,793 | 36,979 | 23,020 | |
| Giant Europe Manufacturing B. V. | 7,636 | 3,186,017 | 1,355,789 | 1,830,228 | 8,868,668 | 65,410 | 60,832 | |
| Giant Polska Sp. ZO.O. | 1,185 | 364,405 | 123,496 | 240,909 | 454,259 | 20,568 | 17,834 | |
| Giant Benelux B.V. | 108,702 | 791,970 | 405,648 | 386,322 | 2,406,631 | 107,950 | 81,279 | |
| Giant Korea Co., Ltd. | 19,209 | 232,556 | 74,941 | 157,615 | 402,893 | 3,771 | 1,520 | |
| Giant Bicycle Mexico S. de R.L. de C.V. | 65,497 | 174,643 | 163,809 | 10,834 | 173,795 | (224) | (2,818) | |
| Giant Italy S.R.L. | 6,731 | 799,190 | 770,937 | 28,253 | 1,045,193 | 20,340 | 9,001 | |
| Giant Manufacturing Hungary Ltd. | 673 | 1,210,640 | 725,879 | 484,761 | - | (9,207) | (13,184) | |
| Golden Rich Limited | 2,634 | 80,036 | 86,869 | (6,833) | 51,768 | (9,823) | (9,287) | |

註一：除捷安特股份有限公司、捷安特旅行社股份有限公司、巨翔金屬股份有限公司、微笑單車股份有限公司外，其他公司均未發行股票，故無每股盈餘之適用。

註二：捷安特福建公司於108年9月註銷並退回股款至捷安特投資公司。

(二) 關係企業合併財務報表

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母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

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況：無。
2. 交易往來情形：無。
3. 背書保證情形：無。
4. 其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度(自民國 108 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：巨大機械工業股份有限公司



董事長：杜 綉 珍



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 7 日

109.3.27勤中10900515號

受文者：巨大機械工業股份有限公司

主旨：就 貴公司民國108年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說明：

- 一、貴公司於民國109年3月27日編製之民國108年度（自108年1月1日至108年12月31日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之合併財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「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」，並與 貴公司民國108年度之合併財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳麗冬



會計師

蘇定堅



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

玖、證券交易法第三十六條第二項第二款對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

會計師查核報告

巨大機械工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

巨大機械工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達巨大機械工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與巨大機械工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對巨大機械工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對巨大機械工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要客戶銷貨收入之真實性

巨大機械工業股份有限公司民國 108 年度主要客戶銷貨收入為新台幣 8,947,556 仟元，占營業收入 35%，由於來自主要客戶之銷貨收入金額係屬重大且相對其他客戶集中，故將其列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

本會計師針對上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解與收入認列有關之內部控制，並測試其運作之有效性。
2. 取得主要客戶交易明細並選樣測試，核對主要客戶原始訂單、出貨憑證及確認貨款收回情形。
3. 檢視期後發生重大銷貨退回及折讓情形，以確認銷貨收入之發生。

存貨減損評估

由於存貨受自行車產業趨勢及市場銷售之變化而影響其去化情形，致使存貨產生跌價損失或呆滯之風險，且因存貨淨變現價值之評估涉及管理階層之主觀判斷及估計，故將其列為關鍵查核事項。有關存貨之會計政策、相關之重大會計估計和判斷說明及明細資訊請參閱附註四、五及十一。

本會計師針對上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理當局對存貨呆滯損失提列政策所採用之假設，抽核檢視公司是否依其政策對存貨進行評價。
2. 取得公司編製之存貨評價及庫齡分析表並測試其完整性，選樣測試存貨庫齡及淨變現價值之正確性。
3. 觀察年底存貨盤點並抽核檢視存貨是否有過時、呆滯、瑕疵或損壞之情形以評估存貨跌價損失提列金額之適切性。

其他事項

民國 108 年度採權益法之被投資公司中，Gaiwin B.V.及其轉投資公司暨微程式資訊股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核；民國 107 年度採權益法之被投資公司中，Growood Investment Ltd.、Gaiwin B.V.及其部份轉投資公司暨微程式資訊股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述公司採用權益法之投資及其認列之綜合損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 8,055,248 仟元及 6,374,826 仟元，分別占個體資產總額 21%及 19%；民國 108 及 107 年度對上述被投資公司所認列之綜合損益分別為新台幣 339,743 仟元及 464,627 仟元，分別占個體綜合損益總額 12%及 19%。

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巨大機械工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算巨大機械工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

巨大機械工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對巨大機械工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使巨大機械工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致巨大機械工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於巨大機械工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成巨大機械工業股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對巨大機械工業股份有限公司民國 108 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳麗冬



會計師 蘇定堅



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 109 年 3 月 27 日

巨大機械工業股份有限公司
個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 108年12月31日 | | | 107年12月31日 | | |
|------|----------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現 金 (附註四及六) | \$ 483,887 | 2 | \$ 489,735 | 2 | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七) | - | - | 1,022 | - | | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及九) | 779,989 | 2 | - | - | | |
| 1150 | 應收票據 (附註四及十) | 852 | - | 11,187 | - | | |
| 1170 | 應收帳款—非關係人淨額 (附註四及十) | 2,763,937 | 7 | 2,215,070 | 7 | | |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 (附註四及三十) | 3,411,929 | 9 | 2,674,367 | 8 | | |
| 1200 | 其他應收款 (附註十、二七及三十) | 94,147 | - | 131,948 | - | | |
| 1310 | 存 貨 (附註四、五及十一) | 3,834,983 | 10 | 2,556,276 | 8 | | |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十三) | 64,527 | - | 76,288 | - | | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>11,434,251</u> | <u>30</u> | <u>8,155,893</u> | <u>25</u> | | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八) | 181,845 | - | 165,700 | - | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十二) | 21,526,032 | 56 | 20,946,564 | 64 | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十四及三十) | 3,409,869 | 9 | 2,553,044 | 8 | | |
| 1755 | 使用權資產 (附註三、四及十五) | 192,777 | 1 | - | - | | |
| 1760 | 投資性不動產 (附註四及十六) | 268,078 | 1 | 44,340 | - | | |
| 1821 | 其他無形資產 (附註四) | 275,362 | 1 | 17,858 | - | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二四) | 843,911 | 2 | 623,307 | 2 | | |
| 1915 | 預付設備款 | 82,359 | - | 259,657 | 1 | | |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十七及二七) | 46,554 | - | 70,474 | - | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>26,826,787</u> | <u>70</u> | <u>24,680,944</u> | <u>75</u> | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$38,261,038</u> | <u>100</u> | <u>\$32,836,837</u> | <u>100</u> | | |
| | 負 債 及 權 益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期銀行借款 (附註十八) | \$ 8,300,000 | 22 | \$ 5,350,000 | 16 | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七) | 21 | - | - | - | | |
| 2150 | 應付票據 | - | - | 2,450 | - | | |
| 2170 | 應付帳款—非關係人 | 2,485,538 | 7 | 2,532,977 | 8 | | |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註三十) | 1,069,375 | 3 | 577,727 | 2 | | |
| 2219 | 其他應付款 (附註十九及三十) | 1,915,369 | 5 | 1,886,086 | 6 | | |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二四) | 155,054 | - | 455,968 | 1 | | |
| 2250 | 負債準備—流動 (附註四及二十) | 183,143 | - | 163,165 | 1 | | |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註三、四及十五) | 6,557 | - | - | - | | |
| 2399 | 其他流動負債 | 41,277 | - | 124,394 | - | | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>14,156,334</u> | <u>37</u> | <u>11,092,767</u> | <u>34</u> | | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期銀行借款 (附註十八及二六) | 928,628 | 2 | - | - | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二四) | 859,252 | 2 | 762,597 | 2 | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註三、四及十五) | 186,857 | 1 | - | - | | |
| 2630 | 長期遞延收入 (附註四及二六) | 95,972 | - | - | - | | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及二一) | 190,911 | 1 | 175,439 | 1 | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>2,261,620</u> | <u>6</u> | <u>938,036</u> | <u>3</u> | | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>16,417,954</u> | <u>43</u> | <u>12,030,803</u> | <u>37</u> | | |
| | 權 益 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 3,750,646 | 10 | 3,750,646 | 11 | | |
| 3200 | 資本公積 | 1,803,097 | 5 | 1,806,688 | 5 | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 4,508,593 | 12 | 4,222,202 | 13 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 1,371,728 | 3 | 1,002,687 | 3 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 12,364,227 | 32 | 11,395,539 | 35 | | |
| 3400 | 其他權益 | (1,955,207) | (5) | (1,371,728) | (4) | | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>21,843,084</u> | <u>57</u> | <u>20,806,034</u> | <u>63</u> | | |
| | 負 債 與 權 益 總 計 | <u>\$38,261,038</u> | <u>100</u> | <u>\$32,836,837</u> | <u>100</u> | | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：杜綉珍

經理人：劉湧昌

會計主管：劉家傑

巨大機械工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|-----------------------------|--------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四及三十） | \$ 25,865,158 | 100 | \$ 22,402,984 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二三及三十） | <u>22,713,056</u> | <u>88</u> | <u>19,278,563</u> | <u>86</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 3,152,102 | 12 | 3,124,421 | 14 |
| 5920 | 與子公司及關聯企業之已（未）實現利益 | (<u>124,726</u>) | - | <u>15,123</u> | - |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>3,027,376</u> | <u>12</u> | <u>3,139,544</u> | <u>14</u> |
| | 營業費用（附註二三及三十） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 748,187 | 3 | 766,912 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 663,614 | 3 | 596,579 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 547,649 | 2 | 570,798 | 3 |
| 6450 | 預期信用減損損失（利益）（附註四及十） | <u>823</u> | - | (<u>887</u>) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>1,960,273</u> | <u>8</u> | <u>1,933,402</u> | <u>9</u> |
| 6900 | 營業利益 | <u>1,067,103</u> | <u>4</u> | <u>1,206,142</u> | <u>5</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7050 | 財務成本（附註四及二三） | (<u>42,966</u>) | - | (<u>46,289</u>) | - |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額（附註四及十二） | 2,612,342 | 10 | 2,011,329 | 9 |
| 7100 | 利息收入（附註十） | 34,105 | - | 36,054 | - |
| 7120 | 權利金收入（附註三十） | 126,206 | - | 147,325 | 1 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|---------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7130 | 股利收入 | \$ 7,648 | - | \$ 7,284 | - |
| 7190 | 管理服務收入(附註三十) | 13,355 | - | 15,181 | - |
| 7190 | 其他收入(附註十六、二六及三十) | 60,088 | - | 129,270 | - |
| 7230 | 外幣兌換利益(損失)淨額(附註四) | (125,030) | - | 130,023 | 1 |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)(附註四) | (1,043) | - | 2,885 | - |
| 7590 | 其他支出(附註四及二三) | (6,761) | - | (1,554) | - |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備利益(損失)淨額(附註四) | (77) | - | 168 | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>2,677,867</u> | <u>10</u> | <u>2,431,676</u> | <u>11</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 3,744,970 | 14 | 3,637,818 | 16 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二四) | <u>370,337</u> | <u>1</u> | <u>773,911</u> | <u>3</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>3,374,633</u> | <u>13</u> | <u>2,863,907</u> | <u>13</u> |
| | 其他綜合損益(附註四) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數(附註二一) | (31,453) | - | 318 | - |
| 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 | 16,145 | - | (44,713) | - |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額 | (53) | - | 133 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅(附註二四) | <u>6,290</u> | <u>-</u> | <u>1,895</u> | <u>-</u> |
| | | <u>(9,071)</u> | <u>-</u> | <u>(42,367)</u> | <u>-</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|---------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | | 金 | % | 金 | % |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$ 748,700) | (3) | (\$ 456,460) | (2) |
| 8370 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額(附註十二) | (664) | - | (295) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二四) | <u>149,740</u> | <u>1</u> | <u>132,427</u> | <u>-</u> |
| | | <u>(599,624)</u> | <u>(2)</u> | <u>(324,328)</u> | <u>(2)</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額) | <u>(608,695)</u> | <u>(2)</u> | <u>(366,695)</u> | <u>(2)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 2,765,938</u> | <u>11</u> | <u>\$ 2,497,212</u> | <u>11</u> |
| | 每股盈餘(附註二五) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 9.00</u> | | <u>\$ 7.64</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 8.95</u> | | <u>\$ 7.59</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：杜綉珍



經理人：劉湧昌



會計主管：劉家傑





巨太 林樹三 有限公司
經理 林樹三 會計 劉清昌

民國 108 年 1 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

| 代碼 | 普通股本 (附註二二) \$ 3,750,646 | 資本公積 (附註二二) \$ 1,804,659 | 保留盈餘 法定盈餘公積 \$ 4,016,775 | 特別盈餘公積 \$ 1,113,318 | 附註二二 未分配盈餘 \$ 9,936,808 | 保留盈餘合計 \$ 15,066,901 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (\$ 1,036,872) | 其他權益 備供出售金融 資產未實現 損益 \$ 34,185 | 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益 \$ - | 其他權益項目 合計 (\$ 1,002,687) | 權益總計 \$ 19,619,519 |
|----|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------|---|--|---|--------------------------------|-----------------------|
| A1 | 107 年 1 月 1 日餘額 | | | | | 15,066,901 | (1,036,872) | (34,185) | - | (1,002,687) | 19,619,519 |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數 | | | | | | | | | | |
| A5 | 107 年 1 月 1 日重編後餘額 | 3,750,646 | 1,804,659 | 4,016,775 | 1,113,318 | 15,066,901 | (1,036,872) | 34,185 | - | (1,002,687) | 19,619,519 |
| B1 | 106 年度盈餘指撥及分配 | | | 205,427 | (205,427) | | | | | | |
| B3 | 法定盈餘公積 | | | | 110,631 | | | | | | |
| B5 | 本公司股東現金股利一每股 3.5 元 | | | | (1,312,726) | (1,312,726) | | | | | (1,312,726) |
| C7 | 採用權益法認列之子公司之變動數 | | 2,029 | | | | | | | | 2,029 |
| D1 | 107 年度淨利 | | | | 2,863,907 | 2,863,907 | | | | | 2,863,907 |
| D3 | 107 年度稅後其他綜合損益 | | | | 2,346 | 2,346 | (324,328) | (44,713) | | (369,041) | (366,695) |
| D5 | 107 年度綜合損益總額 | | | | 2,866,253 | 2,866,253 | (324,328) | (44,713) | | (369,041) | 2,497,212 |
| Z1 | 107 年 12 月 31 日餘額 | 3,750,646 | 1,806,688 | 4,222,202 | 1,002,687 | 16,620,428 | (1,361,200) | (10,528) | | (1,371,728) | 20,806,094 |
| B1 | 107 年度盈餘指撥及分配 | | | 286,391 | (286,391) | | | | | | |
| B3 | 法定盈餘公積 | | | | 369,041 | | | | | | |
| B5 | 本公司股東現金股利一每股 4.6 元 | | | | (1,725,297) | (1,725,297) | | | | | (1,725,297) |
| C7 | 採用權益法認列之子公司之變動數 | | (3,591) | | | | | | | | (3,591) |
| D1 | 108 年度淨利 | | | | 3,374,633 | 3,374,633 | | | | | 3,374,633 |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益 | | | | (25,216) | (25,216) | (599,624) | 16,145 | | (583,479) | (608,695) |
| D5 | 108 年度綜合損益總額 | | | | 3,349,417 | 3,349,417 | (599,624) | 16,145 | | (583,479) | 2,765,938 |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | 3,750,646 | 1,803,097 | 4,508,593 | 1,371,728 | 18,244,548 | (1,960,824) | 5,617 | | (1,955,207) | 21,843,084 |



後附之附註係本個體財務報告之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)



董事長：杜錫珍

經理人：劉清昌

會計主管：劉家傑

巨大機械工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$3,744,970 | \$3,637,818 |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用及攤銷費用 | 404,143 | 345,444 |
| A20300 | 預期信用減損損失(迴轉利益) | 823 | (887) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益) | 1,043 | (2,885) |
| A20900 | 財務成本 | 42,966 | 46,289 |
| A21200 | 利息收入 | (34,105) | (36,054) |
| A21300 | 股利收入 | (7,648) | (7,284) |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額 | (2,612,342) | (2,011,329) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失(利益) | 77 | (168) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | (11,614) | 24,833 |
| A24000 | 與子公司及關聯企業之未(已)實現利益 | 124,726 | (15,123) |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | 44,737 | (482) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 10,335 | 24,844 |
| A31150 | 應收帳款 | (1,350,453) | (596,207) |
| A31180 | 其他應收款 | 38,862 | 41,339 |
| A31200 | 存 貨 | (1,267,092) | (437,493) |
| A31240 | 其他流動資產 | 11,760 | 104,299 |
| A32130 | 應付票據 | (2,450) | 1,228 |
| A32150 | 應付帳款 | 459,790 | 327,115 |
| A32180 | 其他應付款 | 161,613 | 32,016 |
| A32200 | 負債準備 | 20,386 | 14,948 |
| A32230 | 其他流動負債 | (83,116) | (29,271) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (15,981) | (25,413) |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | (318,570) | 1,437,577 |
| A33100 | 收取之利息 | 34,106 | 36,052 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|-----------------|--------------|--------------|
| A33300 | 支付之利息 | (\$ 41,274) | (\$ 45,278) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (639,168) | (411,644) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | (964,906) | 1,016,707 |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (779,989) | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | - | (1,680,393) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (1,297,080) | (388,001) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 5,859 |
| B04500 | 購置無形資產 | (6,253) | (6,585) |
| B06700 | 其他非流動資產減少 | 23,919 | 23,805 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (386,831) | (514,208) |
| B07600 | 收取子公司及關聯企業股利 | 1,155,140 | 1,817,440 |
| B07600 | 收取其他股利 | 7,648 | 7,284 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (1,283,446) | (734,799) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款淨增加 | 2,950,000 | 956,450 |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | 1,024,600 | - |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (6,799) | - |
| C04400 | 其他非流動負債減少 | - | (200) |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,725,297) | (1,312,726) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 2,242,504 | (356,476) |
| EEEE | 本年度現金淨減少 | (5,848) | (74,568) |
| E00100 | 年初現金餘額 | 489,735 | 564,303 |
| E00200 | 年底現金餘額 | \$ 483,887 | \$ 489,735 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：杜綉珍



經理人：劉湧昌



會計主管：劉家傑



巨大機械工業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

一、公司沿革

巨大機械工業股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 61 年 10 月，並於 83 年 12 月於台灣證券交易所正式掛牌上市。

本公司主要從事於自行車、電動自行車及前述各項零件之製造、加工與銷售。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日資產及負債科目，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 0.71%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

| | |
|---|-------------------|
| 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額 (108 年 1 月 1 日未折現總額) | <u>\$ 81,777</u> |
| 按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值 | \$ 77,366 |
| 加：因延長租賃選擇權產生之調整 | <u>118,694</u> |
| 108 年 1 月 1 日租賃負債餘額 | <u>\$ 196,060</u> |

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

| | 108年1月1日 重編前金額 | 首次適用 之調整 | 108年1月1日 重編後金額 |
|----------|-------------------|-------------|-------------------|
| 使用權資產 | \$ - | \$ 196,060 | \$ 196,060 |
| 資產影響 | \$ - | \$ 196,060 | \$ 196,060 |
| 租賃負債—流動 | \$ - | \$ 5,299 | \$ 5,299 |
| 租賃負債—非流動 | - | 190,761 | 190,761 |
| 負債影響 | \$ - | \$ 196,060 | \$ 196,060 |
| 權益影響 | \$ - | \$ - | \$ - |

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日</u> |
|------------------------------------|----------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 1) |
| IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 3) |

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日 (註)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 2022 年 1 月 1 日 |

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；

2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，

於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產，投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註二九。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間

之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

金融負債

1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失認列於其他利益及損失，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

公允價值之決定方式參閱附註二九。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十四) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品已有使用之權利並承擔商品風險時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十五) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本

減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或其他

方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 50 | \$ 50 |
| 銀行支票及活期存款 | 483,837 | 489,685 |
| | <u>\$ 483,887</u> | <u>\$ 489,735</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> | | |
| 銀行存款 | 0.01-0.17 | 0.01-0.17 |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---|--------------|-----------------|
| <u>金融資產－流動</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 衍生工具（未指定避險） －遠期外匯合約 | \$ <u>-</u> | \$ <u>1,022</u> |
| <u>金融負債－流動</u> | | |
| 持有供交易 衍生工具（未指定避險） －遠期外匯合約 | \$ <u>21</u> | \$ <u>-</u> |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 別 | 到 期 期 間 | 合 約 金 額 (仟 元) | 約 定 匯 率 |
|-------------------|--------|-----------------|----------------------|---------------|
| <u>108年12月31日</u> | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 109.1.3-109.2.7 | USD17,000/NTD511,908 | 29.926-30.203 |
| | 歐元兌新台幣 | 109.1.20 | EUR6,000/NTD201,378 | 33.516-33.61 |
| <u>107年12月31日</u> | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 108.1.9-108.2.1 | USD18,000/NTD553,423 | 30.697-30.8 |
| | 歐元兌新台幣 | 108.1.18 | EUR2,000/NTD70,200 | 35.1 |

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。本公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| <u>權益工具投資—非流動</u> | | |
| 國內上市櫃股票 | \$ 181,845 | \$ 165,700 |

本公司依中長期策略目的投資桂盟國際股份有限公司（桂盟公司）普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 受限制銀行存款 | \$ 779,989 | \$ - |

本公司依「境外資金匯回投資辦法」經財政部國稅局核准，並向經濟部提出投資計畫，根據其辦法該款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------------|--------------|--------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 應收票據 | \$ 852 | \$ 11,187 |
| <u>應收帳款—非關係人</u> | | |
| 應收帳款 | \$ 2,764,973 | \$ 2,215,283 |
| 減：備抵損失 | (1,036) | (213) |
| | \$ 2,763,937 | \$ 2,215,070 |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 應收子公司放款 | \$ 19,000 | \$ 19,000 |
| 應收三角貿易款 | - | 44,259 |
| 其他 | 75,147 | 68,689 |
| | \$ 94,147 | \$ 131,948 |

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30-120 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法

取得該等資訊，本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，另透過每年由內部風險管理成員複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司應收票據及帳款之備抵損失如下：

| | 未逾期 | 逾期 1-90 天 | 逾期 91-180 天 | 逾期 超過 180 天 | 合計 |
|-------------------|---------------------|------------------|--------------|--------------|---------------------|
| <u>108年12月31日</u> | | | | | |
| 預期信用損失率 | 0% | 5%-40% | 70% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$ 2,745,109 | \$ 20,716 | \$ - | \$ - | \$ 2,765,825 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | - | (1,036) | - | - | (1,036) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 2,745,109</u> | <u>\$ 19,680</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,764,789</u> |
| <u>107年12月31日</u> | | | | | |
| 預期信用損失率 | 0%-0.2% | 0.5%-40% | 30%-70% | 70%-100% | |
| 總帳面金額 | \$ 2,222,848 | \$ 3,473 | \$ 27 | \$ 122 | \$ 2,226,470 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (8) | (111) | (8) | (86) | (213) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 2,222,840</u> | <u>\$ 3,362</u> | <u>\$ 19</u> | <u>\$ 36</u> | <u>\$ 2,226,257</u> |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|-----------|-----------------|---------------|
| 年初餘額 | \$ 213 | \$ 1,100 |
| 本年度提列(迴轉) | 823 | (887) |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,036</u> | <u>\$ 213</u> |

(二) 其他應收款

本公司應收子公司有效年利率及利息收入如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|----------|--------|--------|
| 固定利率應收放款 | 0.708% | 0.933% |
| 利息收入 | \$ 134 | \$ 177 |

十一、存 貨

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 製成品及商品 | \$ 1,053,531 | \$ 874,414 |
| 在 製 品 | 655,255 | 411,474 |
| 原 物 料 | 2,126,197 | 1,270,388 |
| | <u>\$ 3,834,983</u> | <u>\$ 2,556,276</u> |

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 22,713,056 仟元及 19,278,563 仟元。

108 及 107 年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯回升利益 11,614 仟元及存貨跌價及呆滯損失 24,833 仟元，存貨淨變現價值回升係存貨去化所致。

十二、採用權益法之投資

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 投資子公司 | \$ 21,295,362 | \$ 20,705,042 |
| 投資關聯企業 | 230,670 | 241,522 |
| | <u>\$ 21,526,032</u> | <u>\$ 20,946,564</u> |

(一) 投資子公司

| 被 投 資 公 司 名 稱 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|--------------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金 額 | 持 股 % | 金 額 | 持 股 % |
| Gaiwin B.V. (Gaiwin) | \$ 7,824,578 | 100 | \$ 8,115,175 | 100 |
| Growood Investment Ltd. (Growood) | 6,277,570 | 100 | 5,909,130 | 100 |
| 捷安特投資有限公司 (捷安特投資公司) | 3,381,650 | 100 | 3,215,799 | 100 |
| Darzins Holdings Ltd. (Darzins) | 2,201,448 | 100 | 2,024,729 | 100 |
| 微笑單車股份有限公司 (微笑單車公司) | 1,028,964 | 100 | 1,012,252 | 100 |

(接次頁)

(承前頁)

| 被投資公司名稱 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|---|----------------------|-----|----------------------|-----|
| | 金額 | 持股% | 金額 | 持股% |
| 捷安特股份有限公司 (捷安特公司) | \$ 319,266 | 100 | \$ 229,947 | 100 |
| Merdeka International Ltd. (Merdeka) | 222,768 | 100 | 183,473 | 100 |
| 巨翔金屬股份有限公司 (巨翔公司) | 39,010 | 70 | 14,403 | 70 |
| Giant Bicycle Mexico S. de R.L. de C. V. (Giant Mexico) | 108 | 1 | 134 | 1 |
| | <u>\$ 21,295,362</u> | | <u>\$ 20,705,042</u> | |

本公司採權益法評價之轉投資公司皆屬非上市(櫃)公司。

本公司經經濟部投資審議委員會(投審會)核准於荷蘭設立 Gaiwin，並經由其轉投資位於美洲、歐洲、澳洲及亞洲之被投資公司，各轉投資公司主要從事自行車及其相關商品之銷售業務。

另本公司分別由新加坡 Growood、英屬維京群島 Darzins 及英屬維京群島 Merdeka 轉投資位於大陸地區之被投資公司，前述大陸地區投資均經投審會核准，相關轉投資公司主要從事自行車或電動自行車暨其零配件之製造及銷售業務。

本公司另經投審會核准於大陸設立捷安特投資公司轉投資位於大陸地區，從事自行車暨其零配件製造、銷售、自行車租賃暨戶外活動推廣及大陸公共自行車租賃業務。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

投資成本與股權淨值間差額，係因商譽而發生者，108 及 107 年度變動情形如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 72,394 | \$ 73,223 |
| 換算調整數 | (3,150) | (829) |
| 年底餘額 | <u>\$ 69,244</u> | <u>\$ 72,394</u> |

(二) 投資關聯企業

| | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|------------|-------------------|-----|-------------------|-----|
| | 金 額 | 持股% | 金 額 | 持股% |
| 個別不重大之關聯企業 | <u>\$ 230,670</u> | 28 | <u>\$ 241,522</u> | 28 |
| | 108年度 | | 107年度 | |
| 本公司享有之份額 | | | | |
| 本年度淨損益 | (\$ 5,745) | | \$ 4,873 | |
| 其他綜合損益 | (664) | | (295) | |
| 綜合損益總額 | <u>(\$ 6,409)</u> | | <u>\$ 4,578</u> | |

108 及 107 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、其他流動資產

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 進項稅額 | \$ 28,930 | \$ 15,983 |
| 其他預付費用 | 26,488 | 46,472 |
| 預付貨款 | 8,262 | 10,894 |
| 其 他 | 847 | 2,939 |
| | <u>\$ 64,527</u> | <u>\$ 76,288</u> |

十四、不動產、廠房及設備

| 108 年度 | 年 初 餘 額 | 增 | 加 | 減 | 少 | 重 分 類 | 年 底 餘 額 |
|-------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|---|-------|--------------------|
| 成 本 | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 741,291 | \$ - | \$ - | (\$ 151,815) | | | \$ 589,476 |
| 房屋及建築 | 870,034 | 3,770 | 32,181 | (71,590) | | | 770,033 |
| 機器設備 | 1,110,036 | 13,962 | 23,481 | 149,786 | | | 1,250,303 |
| 模具設備 | 200,355 | 9,019 | 17,848 | 81,452 | | | 272,978 |
| 運輸設備 | 34,971 | 2,257 | - | 690 | | | 37,918 |
| 辦公設備 | 52,485 | 4,549 | 1,604 | 6,771 | | | 62,201 |
| 其他設備 | 152,482 | 2,023 | 14,099 | 20,226 | | | 160,632 |
| 建造中之不動產 | 598,049 | 1,130,253 | - | - | | | 1,728,302 |
| 成本合計 | <u>3,759,703</u> | <u>\$1,165,833</u> | <u>\$ 89,213</u> | <u>\$ 35,520</u> | | | <u>4,871,843</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 450,692 | \$ 40,059 | \$ 32,181 | (\$ 16,254) | | | 442,316 |
| 機器設備 | 533,058 | 192,361 | 23,404 | - | | | 702,015 |
| 模具設備 | 106,164 | 85,634 | 17,848 | - | | | 173,950 |
| 運輸設備 | 15,995 | 7,306 | - | - | | | 23,301 |
| 辦公設備 | 13,273 | 14,814 | 1,604 | - | | | 26,483 |
| 其他設備 | 87,477 | 20,531 | 14,099 | - | | | 93,909 |
| 累計折舊合計 | <u>1,206,659</u> | <u>\$ 360,705</u> | <u>\$ 89,136</u> | <u>(\$ 16,254)</u> | | | <u>1,461,974</u> |
| 不動產、廠房及設備淨額 | <u>\$2,553,044</u> | | | | | | <u>\$3,409,869</u> |

| 107 年度 | 年 初 餘 額 | 增 | 加 | 減 | 少 | 重 分 類 | 年 底 餘 額 |
|-------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|-------|--------------------|
| 成 本 | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 741,291 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | | \$ 741,291 |
| 房屋及建築 | 863,301 | 6,146 | 25,115 | 25,702 | | | 870,034 |
| 機器設備 | 1,048,772 | 23,643 | 138,190 | 175,811 | | | 1,110,036 |
| 模具設備 | 175,080 | 1,048 | 60,574 | 84,801 | | | 200,355 |
| 運輸設備 | 38,051 | 1,020 | 5,710 | 1,610 | | | 34,971 |
| 辦公設備 | 25,867 | 7,726 | 3,434 | 22,326 | | | 52,485 |
| 其他設備 | 141,690 | 7,886 | 13,719 | 16,625 | | | 152,482 |
| 建造中之不動產 | 164,332 | 433,717 | - | - | | | 598,049 |
| 成本合計 | <u>3,198,384</u> | <u>\$ 481,186</u> | <u>\$ 246,742</u> | <u>\$ 326,875</u> | | | <u>3,759,703</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 431,879 | \$ 43,928 | \$ 25,115 | \$ - | | | 450,692 |
| 機器設備 | 500,070 | 170,147 | 137,159 | - | | | 533,058 |
| 模具設備 | 86,348 | 79,930 | 60,114 | - | | | 106,164 |
| 運輸設備 | 10,356 | 7,532 | 1,893 | - | | | 15,995 |
| 辦公設備 | 9,157 | 7,506 | 3,390 | - | | | 13,273 |
| 其他設備 | 78,580 | 22,277 | 13,380 | - | | | 87,477 |
| 累計折舊合計 | <u>1,116,390</u> | <u>\$ 331,320</u> | <u>\$ 241,051</u> | <u>\$ -</u> | | | <u>1,206,659</u> |
| 不動產、廠房及設備淨額 | <u>\$2,081,994</u> | | | | | | <u>\$2,553,044</u> |

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|--------|-----------|
| 房屋及建築 | |
| 廠房主建物 | 60 年 |
| 機電動力設備 | 10 至 50 年 |
| 其 他 | 2 至 15 年 |
| 機器設備 | 2 至 10 年 |
| 模具設備 | 2 至 7 年 |
| 運輸設備 | 2 至 8 年 |
| 辦公設備 | 2 至 5 年 |
| 其他設備 | 2 至 25 年 |

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

| | 108年12月31日 |
|-----------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 | |
| 土 地 | \$ 186,546 |
| 房屋及建築 | 2,570 |
| 其 他 | 3,661 |
| | <u>\$ 192,777</u> |

| | 108年度 |
|------------|-----------------|
| 使用權資產之折舊費用 | |
| 土地 | \$ 3,954 |
| 房屋及建築 | 646 |
| 其他 | <u>1,465</u> |
| | <u>\$ 6,065</u> |

(二) 租賃負債－108年

| | 108年12月31日 |
|----------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | |
| 流動 | <u>\$ 6,557</u> |
| 非流動 | <u>\$ 186,857</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 108年12月31日 |
|-------|------------|
| 土地 | 0.71% |
| 房屋及建築 | 0.71% |
| 其他 | 0.71% |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及建築物做為員工宿舍使用，租賃期間為1至5年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

本公司另向中部科學工業園區管理局承租土地，租期至124年12月31日到期，到期時可再續約。

十六、投資性不動產

| 108年度 | 年 初 餘 額 | 增 加 | 重 分 類 | 年 底 餘 額 |
|-------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 成 本 | \$ 53,530 | \$ - | \$ 242,944 | \$ 296,474 |
| 累計折舊 | <u>9,190</u> | <u>2,952</u> | <u>16,254</u> | <u>28,396</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 44,340</u> | <u>\$ 2,952</u> | <u>\$ 226,690</u> | <u>\$ 268,078</u> |
| 107年度 | | | | |
| 成 本 | \$ 53,530 | \$ - | \$ - | \$ 53,530 |
| 累計折舊 | <u>8,173</u> | <u>1,017</u> | <u>-</u> | <u>9,190</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 45,357</u> | <u>\$ 1,017</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 44,340</u> |

本公司之投資性不動產係自有權益，租賃供子公司使用，租金係參考鄰近租金行情，以直線基礎按 5 至 45 年之耐用年限計提折舊。

108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

| | <u>108年12月31日</u> |
|-------|-------------------|
| 第 1 年 | \$ 9,875 |
| 第 2 年 | 9,875 |
| 第 3 年 | 9,875 |
| 第 4 年 | 9,875 |
| 第 5 年 | <u>9,875</u> |
| | <u>\$ 49,375</u> |

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | <u>107年12月31日</u> |
|---------|-------------------|
| 不超過 1 年 | \$ 9,875 |
| 1 至 5 年 | <u>-</u> |
| | <u>\$ 9,875</u> |

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考內政部不動產資訊平台有關同區域不動產實價登陸行情趨勢，其評價所得公允價值如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 419,388</u> | <u>\$ 160,130</u> |

該投資性不動產已全數以營業租賃方式出租，108 及 107 年度產生租金收入帳列營業外收入－其他收入分別為 9,875 仟元及 4,590 仟元。

十七、年金保險現金解約價值

年金保險現金解約價值係為員工投保並以公司為受益人之儲蓄性質年金保險，所支付之保險費如屬現金解約價值部分，列為當期保險費用之減項，並增加年金保險現金解約價值之帳面價值。待保證期間屆滿或中途解約者，始將全數收到之款項，減少年金保險現金解約價值之帳面價值。

年金保險現金解約價值（帳列其他非流動資產）之變動資訊如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 35,880 | \$ 49,138 |
| 本年度年金保險支付數 | 1,391 | 2,481 |
| 本年度年金保險領回數 | (12,844) | (17,040) |
| 本年度現金解約價值增加數 | <u>918</u> | <u>1,301</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 25,345</u> | <u>\$ 35,880</u> |

十八、借 款

(一) 短期銀行借款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 信用額度借款 | <u>\$ 8,300,000</u> | <u>\$ 5,350,000</u> |

信用額度借款之有效年利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 0.66%-0.812% 及 0.67%-0.78%。

(二) 長期銀行借款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------|-------------------|-------------|
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 信用額度借款 | \$ 1,024,600 | \$ - |
| 減：政府補助折價（附註二六） | (<u>95,972</u>) | - |
| | <u>\$ 928,628</u> | <u>\$ -</u> |

信用額度借款到期日為 115 年，截至 108 年 12 月 31 日止，有效年利率為 0.1%。

十九、其他應付款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 944,386 | \$ 822,361 |
| 應付員工酬勞及董事酬勞 | 416,108 | 406,178 |
| 應付設備款 | 58,282 | 189,529 |
| 其他應付費用 | <u>496,593</u> | <u>468,018</u> |
| | <u>\$ 1,915,369</u> | <u>\$ 1,886,086</u> |

二十、負債準備－流動

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 保 固 | <u>\$ 183,143</u> | <u>\$ 163,165</u> |

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額8.96%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 714,877 | \$ 680,041 |
| 計畫資產公允價值 | (<u>523,966</u>) | (<u>504,602</u>) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 190,911</u> | <u>\$ 175,439</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 107年1月1日餘額 | \$ 684,776 | (\$ 481,013) | \$ 203,763 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 8,188 | - | 8,188 |
| 利息費用(收入) | 8,559 | (6,170) | 2,389 |
| 認列於損益 | 16,747 | (6,170) | 10,577 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外) | - | (14,216) | (14,216) |
| 精算損失—人口統計 假設變動 | 73 | - | 73 |
| 精算損失—財務假設 變動 | 8,828 | - | 8,828 |
| 精算損失—經驗調整 | 4,997 | - | 4,997 |
| 認列於其他綜合損益 | 13,898 | (14,216) | (318) |
| 雇主提撥 | - | (38,583) | (38,583) |
| 福利支付 | (35,380) | 35,380 | - |
| 107年12月31日餘額 | \$ 680,041 | (\$ 504,602) | \$ 175,439 |
| 108年1月1日餘額 | \$ 680,041 | (\$ 504,602) | \$ 175,439 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 6,552 | - | 6,552 |
| 利息費用(收入) | 7,640 | (5,795) | 1,845 |
| 認列於損益 | 14,192 | (5,795) | 8,397 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外) | - | (16,979) | (16,979) |
| 精算損失—人口統計 假設變動 | 40 | - | 40 |
| 精算損失—財務假設 變動 | 26,128 | - | 26,128 |
| 精算損失—經驗調整 | 22,264 | - | 22,264 |
| 認列於其他綜合損益 | 48,432 | (16,979) | 31,453 |
| 雇主提撥 | - | (24,378) | (24,378) |
| 福利支付 | (27,788) | 27,788 | - |
| 108年12月31日餘額 | \$ 714,877 | (\$ 523,966) | \$ 190,911 |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 0.75% | 1.13% |
| 薪資預期增加率 | 2.25% | 2.25% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 17,573) | (\$ 17,494) |
| 減少 0.25% | \$ 18,214 | \$ 18,152 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | \$ 17,642 | \$ 17,643 |
| 減少 0.25% | (\$ 17,114) | (\$ 17,094) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | \$ 27,615 | \$ 22,757 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10 年 | 11 年 |

二二、權益

(一) 普通股股本

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>495,000</u> | <u>400,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 4,950,000</u> | <u>\$ 4,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | <u>375,065</u> | <u>375,065</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 1,624,005 | \$ 1,624,005 |
| 認列對子公司所有權權益 變動數 | 82,266 | 85,857 |
| 採權益法認列關聯企業資本 公積之變動數 | 1,245 | 1,245 |
| 員工認股權 | 95,401 | 95,401 |
| 其他 | 180 | 180 |
| | <u>\$ 1,803,097</u> | <u>\$ 1,806,688</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

認列對子公司所有權權益變動數之資本公積僅得用以彌補虧損，係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，當年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈

餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。另本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三(三)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 21 日及 107 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度之盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------------|------------|------------|-------------|--------|
| | 107 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 106 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 286,391 | \$ 205,427 | | |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | 369,041 | (110,631) | | |
| 現金股利 | 1,725,297 | 1,312,726 | \$ 4.6 | \$ 3.5 |

本公司 109 年 3 月 20 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|----------|------------|-------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 337,463 | |
| 提列特別盈餘公積 | 583,479 | |
| 現金股利 | 1,725,297 | \$ 4.6 |

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 677,989 仟元予以提列特別盈餘公積，且於 104 年及 102 年因處分子公司而分別予以迴轉 71,523 仟元及 476 仟元。

首次採用 IFRSs 因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

二三、繼續營業單位淨利

(一) 財務成本

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 41,595 | \$ 46,289 |
| 租賃負債之利息 | <u>1,371</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 42,966</u> | <u>\$ 46,289</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 利息資本化金額 | \$ 11,063 | \$ - |
| 利息資本化利率 | 0.77% | - |

(二) 員工福利費用、折舊及攤銷

| 性質別 | <u>108年度</u> | | | <u>107年度</u> | | |
|---------|--------------|--------------------------|--------------|--------------|--------------------------|--------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業費用 及營業外費用 及損失者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業費用 及營業外費用 及損失者 | 合計 |
| 短期員工福利 | \$ 1,203,030 | \$ 699,333 | \$ 1,902,363 | \$ 1,080,969 | \$ 565,725 | \$ 1,646,694 |
| 勞健保費用 | 106,633 | 41,826 | 148,459 | 95,069 | 36,568 | 131,637 |
| 退職後福利 | | | | | | |
| 確定提撥計畫 | 36,722 | 15,309 | 52,031 | 34,975 | 13,121 | 48,096 |
| 確定福利計畫 | 4,905 | 3,492 | 8,397 | 6,338 | 4,239 | 10,577 |
| 董事酬金 | - | 126,157 | 126,157 | - | 123,850 | 123,850 |
| 其他用人費用 | 94,507 | 32,146 | 126,653 | 85,869 | 22,005 | 107,874 |
| 折舊及攤銷費用 | 228,142 | 176,001 | 404,143 | 168,964 | 176,480 | 345,444 |

108 及 107 年度平均員工人數分別為 2,765 人及 2,589 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 9 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 812 仟元及 754 仟元，平均員工薪資費用分別為 692 仟元及 638 仟元，其平均員工薪資費用調整變動情形為增加 8%。

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 6% 至 12% 及不高於 2.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 20 日及 108 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

| | 108年度 | | 107年度 | |
|------|-------|------------|-------|------------|
| | 估列比例 | 金額 | 估列比例 | 金額 |
| 員工酬勞 | 7.5% | \$ 312,081 | 7.5% | \$ 305,078 |
| 董事酬勞 | 2.5% | 104,027 | 2.5% | 101,100 |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董事或董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 292,933 | \$ 682,983 |
| 未分配盈餘加徵 | - | 65,003 |
| 以前年度之調整 | (7,020) | (4,811) |
| 投資抵減 | (25,163) | (22,455) |
| 境外資金匯回分離課稅 | 77,506 | - |
| | <u>338,256</u> | <u>720,720</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 32,081 | (139,519) |
| 稅率變動 | - | 192,710 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 370,337</u> | <u>\$ 773,911</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 748,994 | \$ 727,563 |
| 調整項目之稅額影響數 | | |
| 永久性差異 | (523,554) | (401,822) |
| 暫時性差異 | 67,493 | 357,242 |
| 投資抵減 | (25,163) | (22,455) |
| 未分配盈餘加徵 | - | 65,003 |
| 當年度所得稅 | 267,770 | 725,531 |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | 32,081 | (139,519) |
| 稅率變動 | - | 192,710 |
| 境外資金匯回分離課稅 | 77,506 | - |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | (7,020) | (4,811) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 370,337</u> | <u>\$ 773,911</u> |

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年度計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 當年度產生 | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | (\$ 6,290) | \$ 64 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (149,740) | (91,292) |
| 稅率變動 | - | (43,094) |
| | <u>(\$ 156,030)</u> | <u>(\$ 134,322)</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

| 108 年度 | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 年底餘額 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 國外營運機構兌換差額 | \$ 365,525 | \$ - | \$ 149,740 | \$ 515,265 |
| 應付獎金遞延認列 | 96,683 | 20,377 | - | 117,060 |
| 關聯企業未實現利益 | 62,633 | 24,945 | - | 87,578 |
| 負債準備 | 32,633 | 3,996 | - | 36,629 |
| 未實現存貨跌價損失 | 30,239 | (2,323) | - | 27,916 |
| 確定福利退休計畫 | 12,996 | - | 6,290 | 19,286 |
| 未實現兌換損失 | - | 8,949 | - | 8,949 |
| 其他 | 22,598 | 8,630 | - | 31,228 |
| | <u>\$ 623,307</u> | <u>\$ 64,574</u> | <u>\$ 156,030</u> | <u>\$ 843,911</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 子公司之未分配盈餘 | \$ 648,654 | \$ 95,981 | \$ - | \$ 744,635 |
| 土地增值稅準備 | 98,974 | - | - | 98,974 |
| 確定福利退休計畫 | 12,447 | 3,196 | - | 15,643 |
| 未實現兌換利益 | 2,318 | (2,318) | - | - |
| 其他 | 204 | (204) | - | - |
| | <u>\$ 762,597</u> | <u>\$ 96,655</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 859,252</u> |
| 107 年度 | | | | |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 國外營運機構兌換差額 | \$ 233,098 | \$ - | \$ 132,427 | \$ 365,525 |
| 應付獎金遞延認列 | 77,125 | 19,558 | - | 96,683 |
| 關聯企業未實現利益 | 55,809 | 6,824 | - | 62,633 |
| 負債準備 | 25,224 | 7,409 | - | 32,633 |
| 未實現存貨跌價損失 | 21,482 | 8,757 | - | 30,239 |
| 確定福利退休計畫 | 11,101 | - | 1,895 | 12,996 |
| 未實現兌換損失 | 956 | (956) | - | - |
| 其他 | 9,614 | 12,984 | - | 22,598 |
| | <u>\$ 434,409</u> | <u>\$ 54,576</u> | <u>\$ 134,322</u> | <u>\$ 623,307</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 子公司之未分配盈餘 | \$ 550,036 | \$ 98,618 | \$ - | \$ 648,654 |
| 土地增值稅準備 | 98,974 | - | - | 98,974 |
| 確定福利退休計畫 | 5,820 | 6,627 | - | 12,447 |
| 未實現兌換利益 | - | 2,318 | - | 2,318 |
| 其他 | - | 204 | - | 204 |
| | <u>\$ 654,830</u> | <u>\$ 107,767</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 762,597</u> |

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

| | 本年度淨利 (分子) | 股數(分母) (仟股) | 每股盈餘(元) |
|---------------|---------------------|----------------|----------------|
| <u>108 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 3,374,633 | 375,065 | <u>\$ 9.00</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>1,787</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 3,374,633</u> | <u>376,852</u> | <u>\$ 8.95</u> |
| <u>107 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 2,863,907 | 375,065 | <u>\$ 7.64</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>2,379</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 2,863,907</u> | <u>377,444</u> | <u>\$ 7.59</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並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，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、政府補助

截至 108 年 12 月 31 日止，本公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 1,024,600 仟元，用於資本支出及營運週轉，該借款將於 115 年到期償還。以借款當時之市場利率 1.6% 估計借款公允價值為 923,087 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額 101,513 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入於借款期間分期轉列其他收入。

若本公司於貸放期間未符合專案貸款要點規定，致貸款銀行未能取得應有之委辦手續費時，則改由本公司依原約定利率加計年利率支付。

二七、非現金交易

本公司處分子公司全數權益之價款，於 108 年及 107 年 12 月 31 日尚未收現外幣評價後價款如下：

| <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|
| <u>\$ 11,932</u> | <u>\$ 24,018</u> |

二八、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|----------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| <u>108年12月31日</u> | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 國內上櫃公司股票 | <u>\$ 181,845</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 181,845</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 21</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 21</u> |

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|------------------------|------------|----------|--------|------------|
| <u>107 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 1,022 | \$ - | \$ 1,022 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 國內上櫃公司股票 | \$ 165,700 | \$ - | \$ - | \$ 165,700 |

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別 | 評 價 技 術 及 輸 入 值 |
|-------------|--|
| 衍生工具 | 現金流量折現法：按年底之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並可以反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

(二) 金融工具之種類

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ - | \$ 1,022 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1) | 7,534,740 | 5,534,316 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 181,845 | 165,700 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 21 | - |
| 按攤銷後成本衡量 (註 2) | 14,698,910 | 10,349,240 |

註 1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期銀行借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括以遠期外匯合約規避因進出口而產生之匯率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生性工具帳面金額，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美金、歐元、日幣及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率變動 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示各相關貨幣相對於新台幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當各相關外幣相對於新台幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| 貨幣種類 | 貨幣對損益之影響 | |
|------|-----------|-----------|
| | 108 年度 | 107 年度 |
| 美金 | \$ 30,713 | \$ 27,185 |
| 歐元 | 10,395 | 9,697 |
| 日圓 | 203 | 156 |
| 人民幣 | (32) | (4,382) |

上述源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、歐元、日圓及人民幣計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | \$ 19,000 | \$ 19,000 |
| — 金融負債 | 3,893,414 | 2,700,000 |

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------|--------------|------------|
| 具現金流量利率風險 | | |
| －金融資產 | \$ 1,262,413 | \$ 489,023 |
| －金融負債 | 5,528,628 | 2,650,000 |

敏感度分析

敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1 碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率變動 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別變動 13,822 仟元及 6,625 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之信用風險主要係集中於前兩大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收票據及帳款來自前述客戶之比率分別為 42% 及 41%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 14,585,400 仟元及 9,750,000 仟元。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

| 非衍生金融負債 | 1年以內 | 1至2年 | 2年以上 |
|-------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| <u>108年12月31日</u> | | | |
| 短期銀行借款 | \$ 8,300,000 | \$ - | \$ - |
| 應付款項 | 3,554,913 | - | - |
| 租賃負債 | 7,903 | 12,149 | 208,318 |
| 其他應付款 | 484,708 | - | - |
| 長期銀行借款 | - | - | 928,628 |
| | <u>\$ 12,347,524</u> | <u>\$ 12,149</u> | <u>\$ 1,136,946</u> |
| <u>107年12月31日</u> | | | |
| 短期銀行借款 | \$ 5,350,000 | \$ - | \$ - |
| 應付款項 | 3,113,154 | - | - |
| 其他應付款 | 602,744 | - | - |
| | <u>\$ 9,065,898</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

三十、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|--|----------------|
| Giant Co., Ltd. (Giant Japan) | 子公司 |
| Giant Benelux B. V. (Giant Benelux) | 子公司 |
| Giant Bicycle Canada Inc. (Giant Canada) | 子公司 |
| Giant Bicycle Company Pty. Ltd. (Giant Australia) | 子公司 |
| Giant Bicycle Inc. (Giant USA) | 子公司 |
| Giant Mexico | 子公司 |
| Giant Deutschland GmbH (Giant Germany) | 子公司 |
| Giant Europe B.V.. (Giant Europe) | 子公司 |
| Giant Italy S.R.L. (Giant Italy) | 子公司 |
| Giant Korea Co., Ltd. (Giant Korea) | 子公司 |
| Giant Polska Sp. ZO. O. (Giant Polska) | 子公司 |
| Giant S.A.R.L. (Giant France) | 子公司 |
| Giant U.K. Ltd. (Giant UK) | 子公司 |
| Giant Europe Manufacturing B.V. (Giant Europe Mfg.) | 子公司 |
| Giant Manufacturing Hungary Ltd. (Giant Hungary Mfg.) | 子公司 |
| 巨翔公司 | 子公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與本公司之關係 |
|----------------------------------|---------|
| 捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司 (捷安特輕合金公司) | 子公司 |
| 捷安特(中國)有限公司(捷安特中國公司) | 子公司 |
| 捷安特(天津)有限公司(捷安特天津公司) | 子公司 |
| 捷安特公司 | 子公司 |
| 捷安特(成都)有限公司(捷安特成都公司) | 子公司 |
| 捷安特(昆山)有限公司(捷安特昆山公司) | 子公司 |
| 捷安特投資公司 | 子公司 |
| 捷安特旅行社股份有限公司(捷安特旅行社公司) | 子公司 |
| 捷安特電動車(昆山)有限公司 (捷安特電動車公司) | 子公司 |
| 微笑單車公司 | 子公司 |
| 鼎鎂(昆山)新材料科技有限公司(鼎鎂公司) | 子公司 |
| 微程式資訊股份有限公司(微程式公司) | 關聯企業 |
| 財團法人自行車新文化基金會 | 其他關係人 |
| 萬勝國際股份有限公司 | 其他關係人 |

(二) 營業交易

| 關 係 人 類 別 | 銷 貨 | |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| | 108年度 | 107年度 |
| Giant USA | \$ 2,893,937 | \$ 1,472,025 |
| Giant Europe Mfg. | 2,343,197 | 2,257,912 |
| 子 公 司 | 9,765,571 | 8,097,471 |
| 其他關係人 | 1,345 | 8,127 |
| | <u>\$ 15,004,050</u> | <u>\$ 11,835,535</u> |

售予各關係人之產品係屬於自有品牌產品及加工收入，故視產品差異性及市場接受性而有不同之售價及毛利率，價格訂定亦不同於代工產品。

| 關 係 人 類 別 | 進 貨 | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| | 108年度 | 107年度 |
| 捷安特電動車公司 | \$ 2,959,479 | \$ 1,638,010 |
| 子 公 司 | 1,329,826 | 731,049 |
| 關聯企業 | 28,389 | 24,714 |
| | <u>\$ 4,317,694</u> | <u>\$ 2,393,773</u> |

本公司向關係人之進貨價格係依個別產品差異性及相關市場行情個別議定之。

本公司與大陸被投資公司銷貨之未實現利益如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 捷安特昆山公司 | \$ 9,665 | \$ 21,750 |
| 捷安特中國公司 | 363 | 1,561 |
| 捷安特天津公司 | (144) | - |
| 捷安特成都公司 | - | 1,509 |
| | <u>\$ 9,884</u> | <u>\$ 24,820</u> |

本公司向大陸子公司進貨之未實現利益如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 捷安特電動車公司 | \$ 47,166 | \$ 48,012 |
| 鼎鎂公司 | 8,539 | - |
| 捷安特中國公司 | 4,517 | 266 |
| 捷安特輕合金公司 | 4,006 | 1,824 |
| 捷安特昆山公司 | 2,575 | 2,461 |
| | <u>\$ 66,803</u> | <u>\$ 52,563</u> |

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>營業費用</u> | | |
| 子 公 司 | \$ 123,719 | \$ 113,791 |
| 關聯企業 | 477 | 1,172 |
| | <u>\$ 124,196</u> | <u>\$ 114,963</u> |
| <u>權利金收入</u> | | |
| 捷安特昆山公司 | \$ 62,462 | \$ 56,208 |
| 捷安特電動車公司 | 10,255 | 36,964 |
| 捷安特天津公司 | 27,355 | 25,091 |
| 捷安特中國公司 | 14,581 | 21,607 |
| 子 公 司 | 7,802 | 7,455 |
| | <u>\$ 122,455</u> | <u>\$ 147,325</u> |

本公司因提供相關商標之使用權，故向部分子公司收取商標使用權利金；權利金之計算以各該子公司銷售本公司商標產品收入之1.5%計算。

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| <u>管理服務收入</u> | | |
| Giant Japan | <u>\$ 13,355</u> | <u>\$ 15,181</u> |

本公司因提供行銷管理諮詢等服務，與子公司簽訂管理服務合約。管理服務收入係按每月銷貨淨額之1%計算。

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <u>獎勵金收入(帳列營業外收入及支出—其他收入)</u> | | |
| 子 公 司 | \$ <u> -</u> | \$ <u> 8,970</u> |

本公司與子公司簽訂經銷合約，約定由本公司代為經銷其部分商品，並依進貨金額計算收取獎勵金。

(三) 資產負債表日之應收付關係人款項餘額如下：

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收帳款</u> | | |
| Giant Europe Mfg. | \$ 789,313 | \$ 691,125 |
| Giant USA | 706,404 | 386,472 |
| 子 公 司 | <u>1,916,212</u> | <u>1,596,770</u> |
| | <u>\$ 3,411,929</u> | <u>\$ 2,674,367</u> |
| <u>其他應收款(不含對關係人放款)</u> | | |
| 子 公 司 | <u>\$ 43,722</u> | <u>\$ 45,585</u> |
| <u>應付帳款</u> | | |
| 捷安特電動車公司 | \$ 760,491 | \$ 457,939 |
| 子 公 司 | 301,093 | 114,318 |
| 關聯企業 | <u>7,791</u> | <u>5,470</u> |
| | <u>\$ 1,069,375</u> | <u>\$ 577,727</u> |
| <u>其他應付款</u> | | |
| 子 公 司 | \$ 42,152 | \$ 43,491 |
| 關聯企業 | <u>-</u> | <u>1,629</u> |
| | <u>\$ 42,152</u> | <u>\$ 45,120</u> |

(四) 處分不動產、廠房及設備

| | <u>107年度</u> | |
|------------------|-----------------|--------------------|
| <u>關 係 人 類 別</u> | <u>處 分 價 款</u> | <u>處 分 (損) 益</u> |
| 子 公 司 | <u>\$ 3,724</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 背書保證

| <u>被 保 證 人</u> | <u>保 證 事 項</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Giant Mexico | 銀行融資額度 | \$ 57,071 | \$ 61,648 |
| 捷安特電動車公司 | 其 他 | 132,672 | 133,536 |
| Giant Hungary Mfg. | 銀行融資額度及其他 | 2,052,894 | 1,971,536 |

(六) 主要管理階層薪酬

108 及 107 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 181,399 | \$ 148,253 |
| 退職後福利 | 939 | 912 |
| | <u>\$ 182,338</u> | <u>\$ 149,165</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 108 年 12 月 31 日止，本公司計有下列承諾事項：

(一) 本公司已承諾購置不動產、廠房及設備尚未支付金額為 554,875 仟元。

(二) 產品責任險

本公司對於全球各地區銷售之自行車及零配件暨電動車及零配件投保產品責任險，保單契約期間係自 108 年 8 月 1 日至 109 年 8 月 1 日止。保單效力範圍：自行車自 76 年 6 月 1 日至 109 年 8 月 1 日，電動車自 85 年 8 月 1 日至 109 年 8 月 1 日；事故最高賠償金額現達美金 10,000 仟元。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

| 外幣資產 | 108年12月31日 | | | 107年12月31日 | | |
|-------|------------|--------|-------------|------------|--------|-------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 142,264 | 30.036 | \$4,273,042 | \$ 99,850 | 30.709 | \$3,066,294 |
| 歐元 | 33,252 | 33.654 | 1,119,063 | 28,335 | 35.206 | 997,562 |
| 日圓 | 722,590 | 0.2764 | 199,724 | 396,525 | 0.2782 | 110,313 |
| 人民幣 | 67,378 | 4.3116 | 290,507 | 42,475 | 4.4711 | 189,910 |

(接次頁)

(承前頁)

| 外幣資產 | 108年12月31日 | | | 107年12月31日 | | |
|---------------|------------|--------|-------------|------------|--------|-------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| <u>採權益法之子</u> | | | | | | |
| <u>公司及關聯</u> | | | | | | |
| <u>企業</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 289,712 | 30.036 | \$8,701,786 | \$ 264,330 | 30.709 | \$8,117,332 |
| 歐元 | 232,504 | 33.654 | 7,824,686 | 230,505 | 35.206 | 8,115,309 |
| 人民幣 | 784,314 | 4.3116 | 3,381,650 | 719,241 | 4.4711 | 3,215,799 |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 40,010 | 30.036 | 1,201,740 | 11,324 | 30.709 | 347,749 |
| 歐元 | 2,365 | 33.654 | 79,592 | 792 | 35.206 | 27,883 |
| 日圓 | 649,049 | 0.2764 | 179,397 | 340,370 | 0.2782 | 94,691 |
| 人民幣 | 68,111 | 4.3116 | 293,667 | 140,481 | 4.4711 | 628,105 |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外幣 | 108年度 | | 107年度 | |
|-----|------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| | 匯率 | 淨兌換 (損) 益 | 匯率 | 淨兌換 (損) 益 |
| 美金 | 30.914 (美金：新台幣) | (\$ 102,437) | 30.151 (美金：新台幣) | \$ 66,765 |
| 日圓 | 0.2836 (日圓：新台幣) | (5,945) | 0.2729 (日圓：新台幣) | 18,845 |
| 歐元 | 34.611 (歐元：新台幣) | (25,109) | 35.604 (歐元：新台幣) | 15,311 |
| 人民幣 | 4.4728 (人民幣：新台幣) | 9,314 | 4.5608 (人民幣：新台幣) | 33,268 |
| | | <u>(\$ 124,177)</u> | | <u>\$ 134,189</u> |

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生性商品交易：附註七。
10. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表五。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表五。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及本年度利息總額：附表一。
 - (6) 其他對本年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

巨太機械工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元及外幣千元

附表一

| 編號 (註一) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本最高餘額 (註六及七) | 期末餘額 (註六) | 實際動支金額 (註七) | 利率區間 | 資金貸與性質 (註四) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要原因 | 提列損失金額 | 擔保名稱 | 品保價值 | 個別對象資金貸與總額 | 資金貸與總額 |
|------------|----------|-------------|----------|--------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------|----------------|--------|-------------|--------|------|-------------------|----------------------|--------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 捷安特公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 100,000 | \$ 100,000 | \$ - | - | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 8,737,234 (註五) | |
| | | 巨翔公司 | 其他應收款 | 是 | 19,000 | 19,000 | 19,000 | 0.924% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 2,184,308 (註二) | 8,737,234 (註五) | |
| 1 | 捷安特中國公司 | 捷安特昆山公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 1,056,342 (人民幣 245,000) | 646,740 (人民幣 150,000) | 646,740 (人民幣 150,000) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 1,983,336 (註三) | 1,983,336 (註三) | |
| | | 泉州微笑公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 388,044 (人民幣 90,000) | 388,044 (人民幣 90,000) | 353,551 (人民幣 82,000) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 1,983,336 (註三) | 1,983,336 (註三) | |
| | | 捷安特輕合金公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 323,370 (人民幣 75,000) | 323,370 (人民幣 75,000) | 82,000 (人民幣 -) | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 389,757 (註三) | 1,983,336 (註三) | |
| 2 | 捷安特電動車公司 | 捷安特單車運動服務公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 10,348 (人民幣 2,400) | 10,348 (人民幣 2,400) | 10,348 (人民幣 2,400) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 1,293,480 (註三) | 1,293,480 (註三) | |
| | | 捷安特昆山公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 215,580 (人民幣 50,000) | 215,580 (人民幣 50,000) | 215,580 (人民幣 50,000) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 1,293,480 (註三) | 1,293,480 (註三) | |
| | | 捷安特天津公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 64,674 (人民幣 15,000) | 64,674 (人民幣 15,000) | - (人民幣 -) | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 1,293,480 (註三) | 1,293,480 (註三) | |
| | | 莆田微笑公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 155,218 (人民幣 36,000) | 155,218 (人民幣 36,000) | 86,232 (人民幣 20,000) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 1,293,480 (註三) | 1,293,480 (註三) | |
| 3 | 捷安特福建公司 | 泉州微笑公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 86,232 (人民幣 20,000) | - (人民幣 -) | - (人民幣 -) | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 1,051,260 (註三) | 1,051,260 (註三) | |
| 4 | 捷安特江蘇公司 | 捷安特昆山公司 | 應收關係人融資款 | 是 | 474,276 (人民幣 110,000) | 474,276 (人民幣 110,000) | 474,276 (人民幣 110,000) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | 1,051,260 (註三) | 1,051,260 (註三) | |

註一：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。

註二：個別貸與金額以不超過本公司當期淨值 10%。

註三：依子公司資金貸與他人作業辦法規定，資金貸與單一企業及總限額；捷安特中國公司貸與捷安特輕合金公司不超過最近報表淨值 10%，捷安特中國公司、捷安特電動車公司及捷安特投資公司資金貸與單一企業及總限額不超過人民幣 4.6 億元、3 億元及 2.5 億元；其他子公司資金貸與單一企業及總限額不超過美金 35,000 千元為限。

註四：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註五：本公司資金貸與最高限額以不超過本公司當期淨值 40% 為限。

註六：係董事會通過之資金貸與總額。

註七：董事會通過之資金貸與總額及實際動支金額係以申報月份外幣餘額乘以申報月份外幣匯率換算。

巨大機械工業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 編號 (註一) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證 公司名稱 | 對關係 (註二) | 對象 (註三) | 單一企業 背書保證 金額 | 本年度最高 背書保證 金額 (註四及六) | 年底 背書保證 金額 (註五及六) | 實際動支 金額 (註六) | 以財產擔保 之金額 | 累計背書 保證最近 估報之 金額佔 淨值之 比率 | 背書 最高 金額 (註四) | 保證 金額 | 屬對 子公司 背書 保證 | 屬對 子公司 背書 保證 | 屬對 大陸 地區 背書 保證 |
|------------|---------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|---|------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | Giant Mexico | 2 | \$ 5,460,771 | \$ 57,071 (墨幣 36,000) | \$ 57,071 (墨幣 36,000) | \$ 57,071 (墨幣 36,000) | \$ 57,071 (墨幣 36,000) | - | 0.26% | \$ 10,921,542 | 是 | 否 | 否 | 否 |
| | | 捷安特電動車公司 | 2 | 5,460,771 | 132,672 (日幣 480,000) | 132,672 (日幣 480,000) | 132,672 (日幣 480,000) | 132,672 (日幣 480,000) | - | 0.61% | 10,921,542 | 是 | 否 | 是 | 是 |
| | | Giant Hungary Mfg. | 2 | 5,460,771 | 2,052,894 (歐元 61,000) | 2,052,894 (歐元 61,000) | 2,052,894 (歐元 61,000) | - (歐元 -) | - | 9.4% | 10,921,542 | 是 | 否 | 否 | 否 |
| 1 | 捷安特公司 | 微笑單車公司 | 4 | 1,500,000 | 1,279,818 | 940,718 | 940,718 | 940,718 | - | 265% | 1,500,000 | 否 | 否 | 否 | 否 |

註一：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。
- 註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：
1. 有業務往來之公司。
 2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
 5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 6. 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。
 7. 同業間依消費法保護消費者保護法範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註三：本公司對單一企業背書保證限額以當期淨值之 25% 為限；捷安特公司對單一企業背書保證限額為新台幣 1,500,000 仟元。

註四：本公司背書保證最高限額以當期淨值之 50% (不含 50%) 為限；捷安特公司背書保證最高限額為新台幣 1,500,000 仟元。

註五：除董事會通過之背書保證額。

註六：董事會通過之背書保證額及實際動支金額係以申報月份外幣餘額乘以申報月份月底之兌換新台幣匯率換算。

巨大機械工業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 目 | 年 | | | 註 | |
|-------|----------------------|-------------|--------------------------|----|---|-----------|------------|---------|------------|--|
| | | | | | | 股數 / 單位 | 帳面金額 | 持股比例(%) | | |
| 本公司 | <u>股票或股權</u> 桂盟公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | | 1,699,484 | \$ 181,845 | - | \$ 181,845 | |

註一：有公開市場，係資產負債表日之收盤價。

註二：投資子公司及關聯企業相關資訊，參閱附表七及八。

巨大機械工業股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元及外幣千元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價支情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | 價格法依據之參考標 | 取得目的及用途 | 其他約定事項 |
|---------------------|------|--------------------|------------------------|---------------------|---|--------|-------------------|----|--------------|----------------|--------|
| | | | | | | | 金額 | 日期 | | | |
| Giant Hungary Mfg. | 廠房 | 108.5.10 | 歐元 28,500 | 歐元 22,153 | STRABAG Generálépítő Korlátolt Felelősségű Társaság | 無 | \$ - | - | 廠商競標 | 興建工廠廠房 | - |
| Giant Europe 本公司 | 廠房 | 108.9.3 108.9.3 | 歐元 9,800 \$ 371,050 | 歐元 877 \$ 92,763 | Unibouw B.V. 后里營造有限公司 | 無 無 | - | - | 廠商競標 廠商競標 | 興建物流倉 興建物流倉 | - - |

巨太機械工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元及外幣千元

| 進(銷)公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易不同之情形 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------------|----------------------|---------------------------|---------|----------------|-------------|-----------|----------------|---|------------|------------|-------|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 估總進銷貨之比率(%) | 授信期 | 授信期 | 單 | 價 | 授信期 | |
| 本公司 | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (\$ 2,895,937) | (11) | T/T 90 天 | \$ - | - | - | \$ 706,404 | 11 |
| | Giant Australia | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (1,241,939) | (5) | T/T 30 天 | - | - | - | 68,148 | 1 |
| | Giant Benelux | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (144,207) | (1) | T/T 30 天 | - | - | - | 39,534 | 1 |
| | Giant Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (2,366,969) | (9) | T/T 60 天 | - | - | - | 509,204 | 8 |
| | Giant France | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (945,077) | (4) | T/T 60 天 | - | - | - | 259,169 | 4 |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (2,343,197) | (9) | T/T 90 天 | - | - | - | 789,313 | 13 |
| | Giant Japan | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (195,773) | (1) | T/T 30 天 | - | - | - | 6,840 | - |
| | Giant UK | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (1,037,770) | (4) | T/T 60 天 | - | - | - | 186,151 | 3 |
| | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (1,080,293) | (4) | T/T 60 天 | - | - | - | 155,365 | 3 |
| | Giant Canada | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (523,820) | (2) | T/T 90 天 | - | - | - | 140,827 | 2 |
| | Giant Italy | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (409,410) | (2) | T/T 60 天 | - | - | - | 52,468 | 1 |
| | Giant Korea | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (171,913) | (1) | T/T 30 天 | - | - | - | 44,059 | 1 |
| | 捷安特公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (403,808) | (2) | T/T 150 天 | - | - | - | 159,486 | 3 |
| | 捷安特中國公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (356,616) | (1) | T/T 90 天 | - | - | - | 68,169 | 1 |
| | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (577,948) | (2) | T/T 90 天 | - | - | - | 130,774 | 2 |
| | 捷安特電動車公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (132,179) | (1) | T/T 90 天 | - | - | - | 31,536 | 1 |
| | 捷安特中國公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 進 | 2,959,479 | 14 | T/T 90 天 | - | - | - | (760,542) | (22) |
| | 捷安特中國公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 進 | 128,491 | 1 | T/T 90 天 | - | - | - | (28,670) | (1) |
| | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | 570,343 | 3 | T/T 90 天 | - | - | - | (217,455) | (6) |
| | 捷安特輕合金公司 | Darzens 採權益法評價之被投資公司 | 進 | 119,740 | 1 | T/T 90 天 | - | - | - | (17,013) | - |
| 捷安特輕合金公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | 150,672 | 1 | T/T 60 天 | - | - | - | (37,512) | (1) | |
| 捷安特公司 捷安特中國公司 | 鼎鎮公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (108,775) | (9) | Net 30 天 | - | - | - | 21,435 | 17 |
| | 微笑單車公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (185,745) | (2) | O/A 90 天 | - | - | - | 61,602 | 3 |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 41,528) | (3) | O/A 30 天 | - | - | - | 人民幣 14,288 | 3 |
| | Giant UK | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 339,983) | (3) | O/A 30 天 | - | - | - | 64,410 | 3 |
| 捷安特中國公司 | Giant Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 76,011) | (4) | O/A 30 天 | - | - | - | 人民幣 14,939 | 3 |
| | Giant Polska | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 351,270) | (4) | O/A 30 天 | - | - | - | 63,235 | 3 |
| | | | 銷 | (人民幣 78,535) | (1) | O/A 30 天 | - | - | - | 人民幣 14,666 | 1 |
| | | | 銷 | (人民幣 133,027) | (1) | O/A 30 天 | - | - | - | 26,450 | 1 |
| | | | 銷 | (人民幣 29,741) | (1) | O/A 30 天 | - | - | - | 人民幣 6,135 | 1 |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易不同之 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|-------------------|---------------------------|-------|-------------------------------|-------------|----------|--------------|---|----------------------------|----------------------------|-------|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 估總進銷貨之比率(%) | 信期 | 問 | 單 | 價授信期 | 餘 | |
| 捷安特電動車公司 | Giant Benelux | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (\$ 128,334) (人民幣 28,692) | (2) | T/T 60 天 | \$ - | - | \$ 12,833 人民幣 2,976 | 12,833 人民幣 2,976 | 1 |
| | Ginat Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (199,078) (人民幣 44,509) | (3) | T/T 60 天 | - | - | 83,036 人民幣 19,259 | 83,036 人民幣 19,259 | 6 |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (1,192,968) (人民幣 266,716) | (19) | T/T 60 天 | - | - | 214,450 人民幣 49,738 | 214,450 人民幣 49,738 | 15 |
| | Giant Canada | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (167,934) (人民幣 37,546) | (3) | T/T 90 天 | - | - | 47,531 人民幣 11,024 | 47,531 人民幣 11,024 | 3 |
| | Giant Australia | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (186,459) (人民幣 41,687) | (3) | T/T 60 天 | - | - | 12,109 人民幣 2,808 | 12,109 人民幣 2,808 | 1 |
| 捷安特天津公司 | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (171,682) (人民幣 38,384) | (6) | T/T 90 天 | - | - | 41,010 人民幣 9,511 | 41,010 人民幣 9,511 | 27 |
| | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | 人民幣 559,485 | 24 | T/T 60 天 | - | - | (117,989) (人民幣 27,365) | (117,989) (人民幣 27,365) | (24) |
| | 捷安特成都公司 | Merdeka 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (129,325) (人民幣 28,914) | (4) | T/T 90 天 | - | - | 13,118 人民幣 3,042 | 13,118 人民幣 3,042 | 9 |
| 捷安特昆山公司 | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (396,381) (人民幣 88,620) | (6) | T/T 60 天 | - | - | 81,499 人民幣 18,902 | 81,499 人民幣 18,902 | 9 |
| | 捷安特中國公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (102,240) (人民幣 22,858) | (2) | T/T 60 天 | - | - | 22,738 人民幣 5,274 | 22,738 人民幣 5,274 | 3 |
| | 捷安特成都公司 | Merdeka 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (316,369) (人民幣 70,732) | (5) | T/T 60 天 | - | - | 30,533 人民幣 7,082 | 30,533 人民幣 7,082 | 4 |
| | Giant Australia | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (565,468) (人民幣 126,424) | (9) | T/T 60 天 | - | - | 32,833 人民幣 7,615 | 32,833 人民幣 7,615 | 4 |
| | Giant Canada | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (244,812) (人民幣 54,734) | (4) | T/T 90 天 | - | - | 42,946 人民幣 9,961 | 42,946 人民幣 9,961 | 5 |
| | Giant Japan | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (471,299) (人民幣 105,370) | (7) | T/T 90 天 | - | - | 14,988 人民幣 3,476 | 14,988 人民幣 3,476 | 2 |
| | 莆田微笑公司 | 捷安特昆山公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (128,100) (人民幣 28,640) | (2) | T/T 90 天 | - | - | 76,528 人民幣 17,749 | 76,528 人民幣 17,749 | 9 |
| | 捷安特公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (213,138) (人民幣 47,652) | (3) | T/T 60 天 | - | - | 68,315 人民幣 15,844 | 68,315 人民幣 15,844 | 8 |
| | Giant Korea | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (138,373) (人民幣 30,937) | (2) | T/T 60 天 | - | - | 20,204 人民幣 4,686 | 20,204 人民幣 4,686 | 2 |
| | 鼎錄公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | 人民幣 139,061 人民幣 31,090 | 3 | T/T 60 天 | - | - | (35,957) (人民幣 8,340) | (35,957) (人民幣 8,340) | (4) |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易不同之 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-------------------|-------------------|---------------------------|-------|------------------------------|-------------|-----------|--------------|---|----------------------------|------------|-------|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 估總進銷貨之比率(%) | 授信期 | 信期 | 單 | 價授信期 | 餘 | |
| 捷安特輕合金公司 | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (\$ 231,643) (人民幣 51,789) | (4) | T/T 60 天 | \$ - | - | \$ 51,403 | 人民幣 11,922 | 4 |
| | 捷安特中國公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (186,603) (人民幣 41,719) | (3) | T/T 90 天 | - | - | 54,595 | 人民幣 12,662 | 4 |
| | Golden Rich | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (105,139) (人民幣 23,506) | (2) | T/T 120 天 | - | - | 89,460 | 人民幣 20,749 | 6 |
| | 鼎鎮公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (894,953) (人民幣 200,088) | (17) | T/T 60 天 | - | - | 269,998 | 人民幣 62,621 | 19 |
| | 鼎鎮公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | 877,572 人民幣 196,202 | 20 | 見票即付 | - | - | (141,716) (人民幣 32,868) | () | (57) |
| Giant Europe | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (852,472) (歐元 24,630) | (17) | T/T 60 天 | - | - | 74,583 | 歐元 2,216 | 7 |
| | Giant France | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (928,158) (歐元 26,817) | (19) | T/T 60 天 | - | - | 376,144 | 歐元 11,177 | 37 |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 進 | 1,134,866 歐元 32,789 | 25 | T/T 30 天 | - | - | (26,833) (歐元 797) | () | (3) |
| | Giant Benelux | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (595,745) (歐元 17,213) | (12) | T/T 60 天 | - | - | 22,404 | 666 | 2 |
| | Giant Italy | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (426,440) (歐元 12,321) | (9) | T/T 60 天 | - | - | 320,610 | 9,527 | 31 |
| Giant Europe Mfg. | Giant UK | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (301,650) (歐元 8,715) | (3) | T/T 35 天 | - | - | - | - | - |
| | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (679,349) (歐元 19,628) | (8) | T/T 30 天 | - | - | 49,989 | 1,485 | 5 |
| | Giant Benelux | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (1,378,217) (歐元 39,820) | (16) | T/T 30 天 | - | - | 90,292 | 2,683 | 8 |
| | Giant France | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (323,809) (歐元 9,356) | (4) | T/T 30 天 | - | - | - | - | - |

巨太機械工業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人 | 款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收金額 | 應收關係人款項處理方式 | 應收關係人款項收回金額 | 提列損失金額 | 抵備金額 |
|-----------|-------------------|---------------------------|-----------|------------|-----|--------|-------------|-------------|--------|------|
| 本公司 | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 | \$ 706,404 | 5 | \$ - | - | \$ 485,771 | \$ - | - |
| | Giant Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 | 463 | - | - | - | 72 | - | - |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 | 509,204 | 5 | - | - | 509,204 | - | - |
| | Giant France | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 | 36 | - | - | - | 36 | - | - |
| | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 | 789,313 | 3 | - | - | 65,231 | - | - |
| | 捷安特昆山公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 | 4,662 | - | - | - | 191 | - | - |
| | Giant Canada | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 | 259,169 | 7 | - | - | 258,368 | - | - |
| | 捷安特投資公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 | 100 | - | - | - | 100 | - | - |
| | 捷安特投資公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 | 155,365 | 4 | - | - | 154,793 | - | - |
| | 捷安特投資公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 | 130,774 | 6 | - | - | 70,939 | - | - |
| | 捷安特投資公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 | 15,214 | - | - | - | 13,482 | - | - |
| | 捷安特公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 | 140,827 | 4 | - | - | 54,938 | - | - |
| | Giant UK | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 | 222 | - | - | - | 72 | - | - |
| | 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 | 159,486 | 2 | - | - | 63,288 | - | - |
| | 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 | 141 | - | - | - | 72 | - | - |
| | 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 | 186,151 | 8 | - | - | 186,151 | - | - |
| | 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 | 85 | - | - | - | 60 | - | - |
| | 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收關係人融資金 | 646,740 | - | - | - | - | - | - |
| | 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收關係人融資金 | 353,551 | - | - | - | 86,232 | - | - |
| | 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 | 760,542 | 5 | - | - | 517,392 | - | - |
| | 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 | 1,665 | - | - | - | 1,665 | - | - |
| | 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 | 214,450 | 3 | - | - | 214,450 | - | - |
| | 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 | 463 | - | - | - | 453 | - | - |
| | 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收關係人融資金 | 215,580 | - | - | - | 215,580 | - | - |
| | 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 | 217,455 | 4 | - | - | 89,203 | - | - |
| | 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 其他應收款－關係人 | 887 | - | - | - | 887 | - | - |
| | 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款－關係人 | 117,989 | 5 | - | - | 102,392 | - | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項金額 | 應收關係人款項處理方式 | 應收關係人款項金額 | 提列損失 | 抵備金額 |
|--------------|---------------|---------------------------|------------|-----|-------------|-------------|-----------|------|------|
| 捷安特江蘇公司 | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | \$ 474,276 | - | \$ - | - | - | \$ - | - |
| 捷安特輕合金公司 | 鼎錕公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 269,998 | 5 | - | - | 115,926 | - | - |
| 鼎錕公司 | 捷安特輕合金公司 | 其他應收款—關係人 | 222 | - | - | - | - | - | - |
| Giant Europe | Giant France | Darzins 按權益法評價之被投資公司 | 141,716 | 7 | - | - | 141,716 | - | - |
| | | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 376,144 | 2 | - | - | 376,144 | - | - |
| | | 其他應收款—關係人 | 487,118 | - | - | - | 31,769 | - | - |
| | | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 765,802 | - | - | - | 350,136 | - | - |
| | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 320,610 | 1 | - | - | 167,361 | - | - |
| | Giant Italy | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 359,897 | - | - | - | - | - | - |
| | Giant Benelux | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 113,855 | - | - | - | 113,855 | - | - |

巨太機械工業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原 始 年 份 | 投 資 去 年 底 | 資 金 年 底 額 | 年 底 股 數 | 底 數 比 率 (%) | 持 有 金 額 | 被 投 資 公 司 本 年 度 認 列 之 損 益 | 備 註 | |
|-----------------|--------------------|-----------|-------------------|------------|------------|-----------|------------|-------------|---------------|---------------------------|-----------|--------------|
| 本公司 | Growthood | 新加坡 | 投資業務 | 美金 18,063 | 美金 18,063 | 18,063 | 26,619,300 | 100 | \$ 6,277,570 | \$ 1,018,943 | 1,122,123 | 子公司 |
| | Gaiwin | 荷蘭萊利斯塔德 | 投資業務 | 美金 7,243 | 美金 7,243 | 7,243 | 502,661 | 100 | 7,824,578 | 609,758 | 609,758 | 子公司 |
| | Darzins | 英屬維京群島 | 投資業務 | 美金 13,000 | 美金 13,000 | 13,000 | 13,000,000 | 100 | 2,201,448 | 275,627 | 264,204 | 子公司 |
| | Merdeka | 英屬維京群島 | 投資業務 | 美金 6,000 | 美金 6,000 | 6,000 | 6,000,003 | 100 | 222,768 | 43,499 | 44,561 | 子公司 |
| 捷安特公司 Gaiwin | 捷安特公司 | 台中市 | 自行車及其相關商品之銷售 | \$ 140,000 | \$ 140,000 | 140,000 | 14,000,000 | 100 | 319,266 | 117,300 | 117,300 | 子公司 |
| | 微笑單車公司 | 台中市 | 公共自行車出租業務 | 800,000 | 800,000 | 800,000 | 84,800,000 | 100 | 1,028,964 | 153,916 | 153,916 | 子公司 |
| | 巨翔公司 | 台中市 | 金屬容器及其他金屬製品之製造及銷售 | 35,000 | 35,000 | 35,000 | 3,500,000 | 70 | 39,010 | 35,153 | 24,607 | 子公司 |
| | Giant Mexico | 墨西哥庫埃納瓦卡 | 自行車及其相關商品之銷售 | 美金 1 | 美金 1 | 1 | - | 1 | 108 | (29) | (29) | 孫公司 |
| | 微程式公司 | 台中市 | 電腦軟體研發及零件之批發零售 | 244,352 | 244,352 | 244,352 | 8,886,000 | 28 | 230,670 | (20,727) | (5,745) | 採權益法評價之被投資公司 |
| | 捷安特旅行社公司 | 台中市 | 承辦國內外旅行業務 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 1,000,000 | 100 | 49,582 | 25,054 | (註一) | 孫公司 |
| | Giant Europe | 荷蘭萊利斯塔德 | 投資業務、自行車及其相關商品之銷售 | 15,681 | 15,681 | 15,681 | 1,200 | 100 | 歐元 135,020 | 歐元 9,046 | (註一) | 孫公司 |
| | Giant USA | 美國加利福尼亞州 | 自行車及其相關商品之銷售 | 47,618 | 47,618 | 47,618 | 200,000 | 100 | 歐元 36,161 | 歐元 3,121 | (註一) | 孫公司 |
| | Giant Japan | 日本川崎市 | 自行車及其相關商品之銷售 | 200,000 | 200,000 | 200,000 | 4,000 | 100 | 歐元 10,179 | 歐元 1,497 | (註一) | 孫公司 |
| | Giant Australia | 澳洲維多利亞州 | 自行車及其相關商品之銷售 | 500 | 500 | 500 | 500,000 | 100 | 歐元 31,287 | 歐元 2,791 | (註一) | 孫公司 |
| Giant Europe | Giant Canada | 加拿大溫哥華 | 自行車及其相關商品之銷售 | 1,052 | 1,052 | 1,052 | 1,051,987 | 100 | 歐元 11,076 | 歐元 1,761 | (註一) | 孫公司 |
| | Giant Korea | 南韓首爾市 | 自行車及其相關商品之銷售 | 734,000 | 734,000 | 734,000 | 146,800 | 100 | 歐元 4,683 | 歐元 44 | (註一) | 孫公司 |
| | Giant Mexico | 墨西哥庫埃納瓦卡 | 自行車及其相關商品之銷售 | 2,162 | 2,162 | 2,162 | - | 99 | 歐元 319 | (歐元 81) | (註一) | 孫公司 |
| | Giant Germany | 德國埃蘭克拉斯 | 自行車及其相關商品之銷售 | 470 | 470 | 470 | 256 | 100 | 歐元 8,303 | 歐元 1,130 | (註一) | 曾孫公司 |
| | Giant France | 法國普羅旺斯艾克斯 | 自行車及其相關商品之銷售 | 1,200 | 1,200 | 1,200 | 1,200 | 100 | 歐元 6,466 | 歐元 887 | (註一) | 曾孫公司 |
| | Giant UK | 英國萊斯特 | 自行車及其相關商品之銷售 | 200 | 200 | 200 | 261 | 100 | 歐元 13,111 | 歐元 665 | (註一) | 曾孫公司 |
| | Giant Europe Mfg. | 荷蘭萊利斯塔德 | 自行車產品之製造及銷售 | 227 | 227 | 227 | 227 | 100 | 歐元 54,186 | 歐元 1,758 | (註一) | 曾孫公司 |
| | Giant Polska | 波蘭華沙 | 自行車及其相關商品之銷售 | 120 | 120 | 120 | 42 | 100 | 歐元 7,147 | 歐元 515 | (註一) | 曾孫公司 |
| | Giant Benelux | 荷蘭萊利斯塔德 | 自行車及其相關商品之銷售 | 230 | 230 | 230 | 230 | 100 | 歐元 10,884 | 歐元 2,348 | (註一) | 曾孫公司 |
| | Giant Italy | 義大利拉拉泰 | 自行車及其相關商品之銷售 | 200 | 200 | 200 | 200 | 100 | 歐元 819 | 歐元 260 | (註一) | 曾孫公司 |
| 捷安特輕合金公司 | Giant Hungary Mfg. | 匈牙利珍珠市 | 自行車產品之製造及銷售 | 15,000 | 15,000 | 15,000 | - | 100 | 歐元 14,404 | (歐元 381) | (註一) | 曾孫公司 |
| | Golden Rich | 香港 | 國際貿易 | 100 | 100 | - | 100,000 | 100 | (人民幣 1,743) | (人民幣 2,414) | (註一) | 曾孫公司 |

註一：依規定得免填列。

註二：大陸被投資公司相關資訊參閱附表八。

巨太機械工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元及外幣千元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本自累積投資金額 | 本年台灣匯出金額 | 年初匯出金額 | 本收匯 | 年度匯出 | 或匯出金額 | 本自累積投資金額 | 本年台灣匯出金額 | 被投資公司年度損益 | 本公司直接投資或間接投資之持股比例 | 本接投資 | 年度認列損益 | 帳面價值 | 截至本年底止匯回投資收益 |
|-------------|----------------------|----------------------------|-------|------------|----------|-----------|-----|------|-------|------------|----------|------------|-------------------|------|------------|--------------|--------------|
| 捷安特中國公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 273,040 (美金 37,500) | (註一) | \$ 489,599 | - | \$ - | - | - | - | \$ 489,599 | - | \$ 528,071 | 100% | \$ - | \$ 550,136 | \$ 3,858,923 | \$ 7,859,425 |
| 捷安特電動車公司 | 電動自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 40,465 (美金 5,000) | (註一) | (註三) | - | (註三) | - | - | - | (註三) | - | 536,093 | 100% | - | 617,828 | 1,926,998 | 1,091,618 |
| 捷安特輕合金公司 | 新型合金材料和半固態及超塑鋁之製造及銷售 | 人民幣 360,000 | (註一) | (註四及十) | - | (註四及十) | - | - | - | (註四及十) | - | 515,736 | 59.375% | - | 304,780 | 3,938,031 | 786,817 |
| 捷安特成都公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 49,663 (美金 6,000) | (註一) | 199,182 | - | 199,182 | - | - | - | 199,182 | - | 45,024 | 100% | - | 46,085 | 122,522 | - |
| 捷安特天津公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 89,614 (美金 12,000) | (註一) | (註三) | - | (註三) | - | - | - | (註三) | - | 71,460 | 100% | - | 70,839 | 956,143 | 299,372 |
| 捷安特投資公司 | 投資業務 | 人民幣 577,569 (美金 88,500) | (註二) | 2,681,933 | - | 2,681,933 | - | - | - | 2,681,933 | - | 291,318 | 100% | - | 281,647 | 3,381,650 | - |
| 捷安特昆山公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 236,288 (美金 35,000) | (註六) | (註六) | - | (註六) | - | - | - | (註六) | - | 206,631 | 100% | - | 196,960 | 1,179,964 | - |
| 捷安特單車運動服務公司 | 自行車租賃及戶外活動推廣 | 人民幣 6,589 (美金 1,000) | (註六) | (註六) | - | (註六) | - | - | - | (註六) | - | 1,566 | 100% | - | 1,566 | 4,785 | - |
| 江蘇捷安特旅行社公司 | 承辦大陸地區旅行社業務 | 人民幣 5,000 | (註七) | (註七) | - | (註七) | - | - | - | (註七) | - | 2,728 | 100% | - | 2,728 | 10,205 | - |
| 泉州微笑公司 | 大陸公共自行車租賃業務 | 人民幣 50,000 | (註八) | (註八) | - | (註八) | - | - | - | (註八) | - | 26,246 | 100% | - | 26,246 | 160,209 | - |
| 鼎嶸公司 | 新型合金材料之應用產品製造及銷售 | 人民幣 226,489 | (註十一) | (註十一) | - | (註十一) | - | - | - | (註十一) | - | 116,411 | 100% | - | 107,411 | 1,317,852 | - |
| 捷安特福建公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 - | (註十二) | (註十二) | - | (註十二) | - | - | - | (註十二) | - | 4,347 | (註十二) | - | 4,347 | (註十二) | - |
| 捷安特江蘇公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 331,779 (美金 52,500) | (註六) | (註六) | - | (註六) | - | - | - | (註六) | - | 88,228 | 100% | - | 88,228 | 1,515,547 | - |
| 輕合金海安公司 | 新型合金材料和半固態及超塑鋁之製造及銷售 | 人民幣 25,000 | (註十三) | (註十三) | - | (註十三) | - | - | - | (註十三) | - | 968 | 100% | - | 968 | 106,857 | - |
| 莆田微笑公司 | 大陸公共自行車租賃業務 | 人民幣 50,000 | (註八) | (註八) | - | (註八) | - | - | - | (註八) | - | 2,004 | 100% | - | 2,004 | 217,888 | - |

| 本年底大陸地區投資金額 | 經濟部投資審議會核准投資金額 | 依經濟部投資審議會規定 |
|--------------|-----------------------|-------------|
| \$ 3,592,269 | 美金 183,000 及人民幣 8,242 | 額 |

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：該投資案由本公司直接出資。

註三：係由本公司轉投資 Growood 於大陸地區投資設立，該投資案由 Growood 出資。

註四：係由本公司轉投資之 Darzins 於大陸地區投資設立，該投資案由 Darzins 出資。

註五：係以台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註六：係由本公司轉投資之捷安特投資公司出資。

註七：該投資案由捷安特中國公司直接出資。

註八：該投資案由捷安特昆山公司直接出資。

註九：依投資審委會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸投資金額不設上限。

註十：捷安特輕合金公司於 100 年 12 月與泉新金屬製成(昆山)有限公司(泉新昆山公司)合併，本公司對泉新金山公司匯出累積投資金額為 221,555 仟元。

註十一：係由本公司轉投資之捷安特輕合金公司增資取得。

註十二：捷安特福建公司於 108 年 9 月註銷並退回股款至捷安特投資公司。

註十三：該投資案由捷安特輕合金公司直接出資。

會計師查核報告

巨大機械工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

巨大機械工業股份有限公司及其子公司（巨大集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達巨大集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與巨大集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對巨大集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對巨大集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要客戶銷貨收入之真實性

巨大集團民國 108 年度主要客戶銷貨收入為新台幣 20,716,140 仟元，占營業收入 33%，由於來自主要客戶之銷貨收入金額係屬重大且相對其他客戶集中，故將其列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

本會計師針對上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解與收入認列有關之內部控制，並測試其運作之有效性。
2. 取得主要客戶交易明細並選樣測試，核對主要客戶原始訂單、出貨憑證及確認貨款收回情形。
3. 檢視期後發生重大銷貨退回及折讓情形，以確認銷貨收入之發生。

存貨減損評估

由於存貨受自行車產業趨勢及市場銷售之變化而影響其去化情形，致使存貨產生跌價損失或呆滯之風險，且因存貨淨變現價值之評估涉及管理階層之主觀判斷及估計，故將其列為關鍵查核事項。有關存貨之會計政策、相關之重大會計估計和判斷說明及明細資訊請參閱附註四、五及十一。

本會計師針對上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理當局對存貨呆滯損失提列政策所採用之假設，抽核檢視公司是否依其政策對存貨進行評價。
2. 取得公司編製之存貨評價及庫齡分析表並測試其完整性，選樣測試存貨庫齡及淨變現價值之正確性。
3. 觀察年底存貨盤點並抽核檢視存貨是否有過時、呆滯、瑕疵或損壞之情形以評估存貨跌價損失提列金額之適切性。

其他事項

民國 108 年度列入巨大集團合併財務報表之子公司中，有關 Gaiwin B.V. 及其轉投資公司之財務報表係由其他會計師查核；民國 107 年度列入巨大集團合併財務報表之子公司中，有關 Growood Investment Ltd.、Gaiwin B.V. 及其部份轉投資公司之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上

開財務報表所表示之意見中，有關上述公司之財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 19,611,633 仟元及 15,386,453 仟元，分別占合併資產總額之 33% 及 29%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 29,028,542 仟元及 20,109,108 仟元，分別占合併營業收入淨額之 46% 及 33%。

民國 108 及 107 年度採權益法之被投資公司中，微程式資訊股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述公司採用權益法之投資及其認列之綜合損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 230,670 仟元及 241,522 仟元，分別占合併資產總額之 0.4% 及 0.5%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對上述被投資公司所認列之綜合損益分別為新台幣 (6,409) 仟元及 4,578 仟元，占合併綜合損益總額均為 0%。

巨大機械工業股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，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巨大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巨大集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

巨大集團之治理單位（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在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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對巨大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，以及使巨大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巨大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，以及合併合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於巨大集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成巨大集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對巨大集團民國 108 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳麗冬



吳麗冬

會計師 蘇定堅



蘇定堅

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 109 年 3 月 27 日

巨大機械工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 108年12月31日 | | | 107年12月31日 | | |
|------|---------------------------------|---------------|-----|--|---------------|-----|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 5,146,262 | 9 | | \$ 6,185,629 | 12 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七) | 4,492,687 | 8 | | 2,737,335 | 5 | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九及三四) | 853,362 | 1 | | 22,896 | - | |
| 1150 | 應收票據(附註四、十及三四) | 102,166 | - | | 128,927 | - | |
| 1170 | 應收帳款(附註四、十、三三及三四) | 14,297,683 | 24 | | 13,529,451 | 26 | |
| 1200 | 其他應收款(附註十、三十及三三) | 158,393 | - | | 214,623 | - | |
| 1310 | 存 貨(附註四、五及十一) | 16,887,112 | 29 | | 15,553,647 | 30 | |
| 1470 | 其他流動資產(附註十四、二十、三三及三四) | 697,617 | 1 | | 760,232 | 1 | |
| 11XX | 流動資產總計 | 42,635,282 | 72 | | 39,132,740 | 74 | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及八) | 181,845 | - | | 165,700 | - | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十三) | 230,670 | 1 | | 241,522 | 1 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十五、三三及三四) | 10,587,542 | 18 | | 9,183,491 | 18 | |
| 1755 | 使用權資產(附註三、四、十六及三四) | 1,673,237 | 3 | | - | - | |
| 1805 | 商 譽(附註四及十七) | 69,244 | - | | 72,394 | - | |
| 1821 | 其他無形資產(附註四及十八) | 400,616 | 1 | | 137,995 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二七) | 1,347,431 | 2 | | 1,206,467 | 2 | |
| 1915 | 預付設備款(附註三三) | 719,578 | 1 | | 718,301 | 1 | |
| 1985 | 預付租賃款-非流動(附註二十及三四) | - | - | | 771,924 | 2 | |
| 1995 | 其他非流動資產(附註十九及三十) | 1,184,705 | 2 | | 1,004,701 | 2 | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 16,394,868 | 28 | | 13,502,495 | 26 | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 59,030,150 | 100 | | \$ 52,635,235 | 100 | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期銀行借款(附註二一及三四) | \$ 16,924,682 | 29 | | \$ 13,545,674 | 26 | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四及七) | 21 | - | | - | - | |
| 2150 | 應付票據 | 1,290,647 | 2 | | 1,442,376 | 3 | |
| 2170 | 應付帳款(附註三三) | 5,037,720 | 8 | | 5,382,168 | 10 | |
| 2219 | 其他應付款(附註二二及三三) | 5,473,763 | 9 | | 5,603,055 | 11 | |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二七) | 274,375 | - | | 563,653 | 1 | |
| 2250 | 負債準備-流動(附註四及二二) | 419,220 | 1 | | 400,548 | 1 | |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註三、四及十六) | 508,024 | 1 | | - | - | |
| 2320 | 一年內到期長期銀行借款(附註二一及三四) | 28,246 | - | | 96,264 | - | |
| 2399 | 其他流動負債 | 457,869 | 1 | | 155,669 | - | |
| 21XX | 流動負債總計 | 30,414,567 | 51 | | 27,189,407 | 52 | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期銀行借款(附註二一、二九及三四) | 2,218,354 | 4 | | 1,012,825 | 2 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二七) | 1,455,500 | 3 | | 1,280,890 | 3 | |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註三、四及十六) | 443,281 | 1 | | - | - | |
| 2630 | 長期遞延收入(附註四及二九) | 666,812 | 1 | | 617,956 | 1 | |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註四及二四) | 195,304 | - | | 179,684 | - | |
| 2670 | 其他非流動負債(附註二二) | 172,170 | - | | 85,538 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 5,151,421 | 9 | | 3,176,893 | 6 | |
| 2XXX | 負債總計 | 35,565,988 | 60 | | 30,366,300 | 58 | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 3,750,646 | 6 | | 3,750,646 | 7 | |
| 3200 | 資本公積 | 1,803,097 | 3 | | 1,806,688 | 3 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 4,508,593 | 8 | | 4,222,202 | 8 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 1,371,728 | 2 | | 1,002,687 | 2 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 12,364,227 | 21 | | 11,395,539 | 22 | |
| 3400 | 其他權益 | (1,955,207) | (3) | | (1,371,728) | (3) | |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | 21,843,084 | 37 | | 20,806,034 | 39 | |
| 36XX | 非控制權益 | 1,621,078 | 3 | | 1,462,901 | 3 | |
| 3XXX | 權益總計 | 23,464,162 | 40 | | 22,268,935 | 42 | |
| | 負債與權益總計 | \$ 59,030,150 | 100 | | \$ 52,635,235 | 100 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業永信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：杜綉珍

經理人：劉湧昌

會計主管：劉家傑

巨大機械工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 (附註四及三三) | \$ 63,449,533 | 100 | \$ 60,239,417 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註十一、二六及三三) | <u>49,792,589</u> | <u>78</u> | <u>47,747,765</u> | <u>80</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>13,656,944</u> | <u>22</u> | <u>12,491,652</u> | <u>20</u> |
| | 營業費用 (附註二六及三三) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 6,508,046 | 10 | 6,105,158 | 10 |
| 6200 | 管理費用 | 1,418,683 | 2 | 1,523,529 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 873,655 | 2 | 826,891 | 1 |
| 6450 | 預期信用減損損失 (附註四及十) | <u>124,277</u> | <u>-</u> | <u>132,525</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>8,924,661</u> | <u>14</u> | <u>8,588,103</u> | <u>14</u> |
| 6900 | 營業利益 | <u>4,732,283</u> | <u>8</u> | <u>3,903,549</u> | <u>6</u> |
| | 營業外收入及支出 (附註四) | | | | |
| 7050 | 財務成本 (附註二六及三三) | (309,265) | - | (282,410) | - |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損益之份額 (附註十三) | (5,745) | - | 4,873 | - |
| 7100 | 利息收入 | 311,456 | - | 181,989 | - |
| 7130 | 股利收入 | 7,648 | - | 7,284 | - |
| 7190 | 政府補助收入 | 83,254 | - | 61,104 | - |
| 7190 | 其他收入 | 117,550 | - | 148,691 | - |
| 7230 | 外幣兌換利益 (損失) 淨額 | (61,524) | - | 255,511 | 1 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|---|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡 量之金融資產(負債) 利益(損失) | (\$ 1,043) | - | \$ 2,937 | - |
| 7590 | 其他支出(附註二六) | (29,362) | - | (5,879) | - |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設 備利益(損失)淨額 | (24,278) | - | 2,108 | - |
| 7673 | 不動產、廠房及設備減 損損失(附註十五) | (<u>11,271</u>) | - | (<u>34,662</u>) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>77,420</u> | - | <u>341,546</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 4,809,703 | 8 | 4,245,095 | 7 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二七) | <u>1,215,006</u> | <u>2</u> | <u>1,276,632</u> | <u>2</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>3,594,697</u> | <u>6</u> | <u>2,968,463</u> | <u>5</u> |
| | 其他綜合損益(附註四) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數(附註二 四) | (31,518) | - | 484 | - |
| 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 | 16,145 | - | (44,713) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二七) | <u>6,302</u> | - | <u>1,862</u> | - |
| | | (<u>9,071</u>) | - | (<u>42,367</u>) | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益 之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | (808,130) | (1) | (487,566) | (1) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|--|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 8370 | 採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額 (附註十三) | (\$ 664) | - | (\$ 295) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二七) | <u>149,740</u> (<u>659,054</u>) | <u>-</u> (<u>1</u>) | <u>132,427</u> (<u>355,434</u>) | <u>-</u> (<u>1</u>) |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | (<u>668,125</u>) | (<u>1</u>) | (<u>397,801</u>) | (<u>1</u>) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 2,926,572</u> | <u>5</u> | <u>\$ 2,570,662</u> | <u>4</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 3,374,633 | 5 | \$ 2,863,907 | 5 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>220,064</u> | <u>1</u> | <u>104,556</u> | <u>-</u> |
| 8600 | | <u>\$ 3,594,697</u> | <u>6</u> | <u>\$ 2,968,463</u> | <u>5</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 2,765,938 | 5 | \$ 2,497,212 | 4 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>160,634</u> | <u>-</u> | <u>73,450</u> | <u>-</u> |
| 8700 | | <u>\$ 2,926,572</u> | <u>5</u> | <u>\$ 2,570,662</u> | <u>4</u> |
| | 每股盈餘(附註二八) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 9.00</u> | | <u>\$ 7.64</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 8.95</u> | | <u>\$ 7.59</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：杜綉珍



經理人：劉湧昌



會計主管：劉家傑





巨太機械工業股份有限公司
合併資產負債表

民國 108 年 3 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 巨太機械工業股份有限公司 | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------|-------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---|----|
| | 資產 | 負債 | 資本公積 | 保留盈餘 | 盈餘 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 附註二五) | 保留盈餘合計 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他 | 主權 | 之 | 項 | 目 | 權益 |
| A1 | 107年1月1日餘額 | \$ 3,750,646 | \$ 1,804,659 | \$ 4,016,775 | \$ 1,113,318 | \$ 9,936,808 | \$ 15,066,901 | \$ 34,185 | \$ 1,036,872 | \$ 34,185 | \$ 1,002,687 | \$ 19,619,519 | \$ 1,388,064 | \$ 21,007,583 | | |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A5 | 107年1月1日重編後餘額 | 3,750,646 | 1,804,659 | 4,016,775 | 1,113,318 | 9,936,808 | 15,066,901 | 34,185 | 1,036,872 | 34,185 | 1,002,687 | 19,619,519 | 1,388,064 | 21,007,583 | | |
| B1 | 106年度盈餘指撥及分配 | - | - | 205,427 | - | (205,427) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | (110,631) | 110,631 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 本公司股東現金股利—每股3.5元 | - | - | - | - | (1,312,726) | (1,312,726) | - | - | - | - | (1,312,726) | - | (1,312,726) | - | - |
| C7 | 採用權益法認列之子公司之變動數 | - | 2,029 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,029 | 1,387 | 3,416 | - | - |
| D1 | 107年度淨利 | - | - | - | - | 2,863,907 | 2,863,907 | - | - | - | - | 2,863,907 | 104,556 | 2,968,463 | - | - |
| D3 | 107年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 2,346 | 2,346 | (44,713) | (324,328) | (44,713) | (369,041) | (3,666,695) | (31,106) | (397,801) | - | - |
| D5 | 107年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 2,866,253 | 2,866,253 | (44,713) | (324,328) | (44,713) | (369,041) | 2,497,212 | 73,450 | 2,570,662 | - | - |
| Z1 | 107年12月31日餘額 | 3,750,646 | 1,806,688 | 4,222,202 | 1,002,687 | 11,395,559 | 16,620,428 | 1,361,200 | (1,361,200) | (10,528) | (1,371,728) | 20,806,034 | 1,462,901 | 22,268,935 | - | - |
| B1 | 107年度盈餘指撥及分配 | - | - | 286,391 | - | (286,391) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 369,041 | (369,041) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 本公司股東現金股利—每股4.6元 | - | - | - | - | (1,725,297) | (1,725,297) | - | - | - | - | (1,725,297) | - | (1,725,297) | - | - |
| C7 | 採用權益法認列之子公司之變動數 | - | (3,591) | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,591) | (2,457) | (6,048) | - | - |
| D1 | 108年度淨利 | - | - | - | - | 3,374,633 | 3,374,633 | - | - | - | - | 3,374,633 | 220,064 | 3,594,697 | - | - |
| D3 | 108年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (25,216) | (25,216) | (599,624) | (599,624) | 16,145 | (583,479) | (608,695) | (59,430) | (668,125) | - | - |
| D5 | 108年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 3,349,417 | 3,349,417 | (599,624) | (599,624) | 16,145 | (583,479) | 2,765,938 | 160,634 | 2,926,572 | - | - |
| Z1 | 108年12月31日餘額 | \$ 3,750,646 | \$ 1,803,097 | \$ 4,508,593 | \$ 1,371,728 | \$ 12,364,227 | \$ 18,244,548 | \$ 1,960,824 | \$ (1,960,824) | \$ 5,617 | \$ (1,955,207) | \$ 21,843,084 | \$ 1,621,078 | \$ 23,464,162 | - | - |

後附之附註係本合併財務報告之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：杜錫珍

經理人：劉清昌

會計主管：劉家傑



巨大機械工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|--------------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$4,809,703 | \$4,245,095 |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用及攤銷費用 | 1,651,762 | 1,320,479 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 124,277 | 132,525 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益) | 1,043 | (2,937) |
| A20900 | 財務成本 | 309,265 | 282,410 |
| A21200 | 利息收入 | (311,456) | (181,989) |
| A21300 | 股利收入 | (7,648) | (7,284) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益之 份額 | 5,745 | (4,873) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損 失(利益) | 24,278 | (2,108) |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失 | 11,271 | 34,662 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失(回升利 益) | (37,958) | 131,522 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | 40,965 | (7,980) |
| A29900 | 已實現長期遞延收入 | (26,008) | (25,525) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 24,138 | (15,990) |
| A31150 | 應收帳款 | (1,250,942) | (1,946,010) |
| A31180 | 其他應收款 | 59,411 | (4,700) |
| A31200 | 存 貨 | (1,799,576) | (1,594,589) |
| A31240 | 其他流動資產 | (7,190) | 386,238 |
| A32130 | 應付票據 | (106,090) | 213,370 |
| A32150 | 應付帳款 | (268,904) | 325,348 |
| A32180 | 其他應付款 | 112,541 | 620,653 |
| A32200 | 負債準備 | 26,531 | (14,140) |
| A32230 | 其他流動負債 | 927 | 42,375 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 15,620 | (25,406) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 3,401,705 | 3,901,146 |
| A33100 | 收取之利息 | 310,254 | 164,574 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108 年度 | 107 年度 |
|--------|--------------------|----------------------|----------------------|
| A33300 | 支付之利息 | (\$ 301,359) | (\$ 268,706) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (1,473,244) | (1,103,150) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>1,937,356</u> | <u>2,693,864</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (779,989) | - |
| B00100 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產增加 | (1,973,739) | (2,512,100) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (2,853,080) | (1,813,926) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 31,642 | 53,226 |
| B04500 | 購置無形資產 | (67,642) | - |
| B04600 | 處分無形資產價款 | - | 19,397 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (223,394) | (245,523) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (505,315) | (831,271) |
| B07600 | 收取關聯企業股利 | 4,443 | - |
| B07600 | 收取其他股利 | <u>7,648</u> | <u>7,284</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (<u>6,359,426</u>) | (<u>5,322,913</u>) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款淨增加 | 3,636,864 | 1,907,801 |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | 2,082,784 | 788,684 |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (795,926) | (322,893) |
| C01900 | 其他借款減少 | - | (214,649) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (308,434) | - |
| C04300 | 其他非流動負債增加 | 86,279 | 14,488 |
| C04500 | 本公司發放現金股利 | (<u>1,725,297</u>) | (<u>1,312,726</u>) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>2,976,270</u> | <u>860,705</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>406,433</u> | <u>79,243</u> |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨減少 | (1,039,367) | (1,689,101) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>6,185,629</u> | <u>7,874,730</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$5,146,262</u> | <u>\$6,185,629</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：杜綉珍



經理人：劉湧昌



會計主管：劉家傑



巨大機械工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額新台幣及外幣仟元為單位)

一、公司沿革

巨大機械工業股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 61 年 10 月，並於 83 年 12 月於台灣證券交易所正式掛牌上市。

本公司主要從事於自行車、電動自行車及前述各項零件之製造、加工與銷售。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國大陸土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日資產及負債科目，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.55%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

| | |
|---|---------------------|
| 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額 (108 年 1 月 1 日未折現總額) | <u>\$ 1,131,218</u> |
| 按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值 | \$ 1,024,815 |
| 加：因延長租賃選擇權產生之調整 | <u>182,778</u> |
| 108 年 1 月 1 日租賃負債餘額 | <u>\$ 1,207,593</u> |

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

| | 108年1月1日 重編前金額 | 首次適用 之調整 | 108年1月1日 重編後金額 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 預付租賃款—流動 | \$ 20,329 | (\$ 20,329) | \$ - |
| 預付租賃款—非流動 | 771,924 | (771,924) | - |
| 使用權資產 | - | 1,999,846 | 1,999,846 |
| 資產影響 | <u>\$ 792,253</u> | <u>\$ 1,207,593</u> | <u>\$ 1,999,846</u> |
| 租賃負債—流動 | \$ - | \$ 257,468 | \$ 257,468 |
| 租賃負債—非流動 | - | 950,125 | 950,125 |
| 負債影響 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,207,593</u> | <u>\$ 1,207,593</u> |
| 權益影響 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|------------------------------------|----------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 1) |
| IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 3) |

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日 (註)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 2022 年 1 月 1 日 |

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；

2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表八及九。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產，投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基

礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註三二。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

金融負債

1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失認列於其他利益及損失，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

公允價值之決定方式參閱附註三二。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十四) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十五) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品已有使用之權利並承擔商品風險時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

主要係服務特許權協議下所提供之營運服務，合併公司同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時予以認列。

3. 建造收入

合併公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。

(十六) 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十八) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

（二十）所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 17,961 | \$ 20,253 |
| 銀行支票及活期存款 | 4,759,168 | 5,809,083 |
| 約當現金 | | |
| 商業本票 | 261,925 | 299,004 |
| 原始到期日在3個月以內之 銀行定期存款 | <u>108,531</u> | <u>59,428</u> |
| | 5,147,585 | 6,187,768 |
| 減：質押銀行存款（附註三四） | (<u>1,323</u>) | (<u>2,139</u>) |
| | <u>\$ 5,146,262</u> | <u>\$ 6,185,629</u> |
| <u>年 利 率（%）</u> | | |
| 銀行存款 | 0-4.28 | 0-4 |
| 商業本票 | 0.4-0.53 | 0.32-0.4 |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產—流動</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| —遠期外匯合約 | \$ - | \$ 1,022 |
| 非衍生工具 | | |
| —理財商品 | <u>4,492,687</u> | <u>2,736,313</u> |
| | <u>\$ 4,492,687</u> | <u>\$ 2,737,335</u> |
| <u>金融負債—流動</u> | | |
| 持有供交易 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| —遠期外匯合約 | <u>\$ 21</u> | <u>\$ -</u> |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 別 | 到 期 期 間 | 合 約 金 額（仟元） | 約 定 匯 率 |
|-------------------|--------|-----------------|----------------------|---------------|
| <u>108年12月31日</u> | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 109.1.3-109.2.7 | USD17,000/NTD511,908 | 29.926-30.203 |
| | 歐元兌新台幣 | 109.1.20 | EUR6,000/NTD201,378 | 33.516-33.61 |
| <u>107年12月31日</u> | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 108.1.9-108.2.1 | USD18,000/NTD553,423 | 30.697-30.8 |
| | 歐元兌新台幣 | 108.1.18 | EUR2,000/NTD70,200 | 35.1 |

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>權益工具投資—非流動</u> | | |
| 國內上市櫃股票 | \$ <u>181,845</u> | \$ <u>165,700</u> |

合併公司依中長期策略目的投資桂盟國際股份有限公司（桂盟公司）普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 受限制銀行存款(一) | \$ 779,989 | \$ - |
| 原始到期日超過3個月之定期存款(二) | 71,050 | 20,757 |
| 質押銀行存款(三) | <u>2,323</u> | <u>2,139</u> |
| | \$ <u>853,362</u> | \$ <u>22,896</u> |

(一) 合併公司依「境外資金匯回投資辦法」經財政部國稅局核准，並向經濟部提出投資計畫，根據其辦法該款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

(二) 截至108年及107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.60%-1.07%及0.81%-1.69%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 應收票據 | \$ <u>102,166</u> | \$ <u>128,927</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 應收帳款 | \$ 14,812,492 | \$ 13,987,660 |
| 減：備抵損失 | (<u>514,809</u>) | (<u>458,209</u>) |
| | <u>\$ 14,297,683</u> | <u>\$ 13,529,451</u> |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 應收三角貿易款 | \$ - | \$ 44,259 |
| 其 他 | <u>158,393</u> | <u>170,364</u> |
| | \$ <u>158,393</u> | \$ <u>214,623</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30-120 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级，另透過每年由內部風險管理成員複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收票據及帳款之備抵損失如下：

| | 未逾 期 | 逾 1 - 9 0 天 | 逾 9 1 - 1 8 0 天 | 逾 期 超過 180 天 | 合 計 |
|------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|
| <u>108 年 12 月 31 日</u> | | | | | |
| 預期信用損失率 | 0%-3% | 0.5%-70% | 30%-90% | 80%-100% | |
| 總帳面金額 | \$13,342,152 | \$ 999,711 | \$ 199,804 | \$ 372,991 | \$14,914,658 |
| 備抵損失（存續期間預期 信用損失） | (92,331) | (49,986) | (56,479) | (316,013) | (514,809) |
| 攤銷後成本 | <u>\$13,249,821</u> | <u>\$ 949,725</u> | <u>\$ 143,325</u> | <u>\$ 56,978</u> | <u>\$14,399,849</u> |
| <u>107 年 12 月 31 日</u> | | | | | |
| 預期信用損失率 | 0%-5% | 5%-40% | 5%-70% | 5%-100% | |
| 總帳面金額 | \$12,481,828 | \$ 995,309 | \$ 212,378 | \$ 427,072 | \$14,116,587 |
| 備抵損失（存續期間預期 信用損失） | (98,507) | (37,473) | (55,764) | (266,465) | (458,209) |
| 攤銷後成本 | <u>\$12,383,321</u> | <u>\$ 957,836</u> | <u>\$ 156,614</u> | <u>\$ 160,607</u> | <u>\$13,658,378</u> |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 458,209 | \$ 410,866 |
| 本年度提列減損損失 | 124,277 | 132,525 |
| 本年度沖銷 | (57,631) | (85,350) |
| 外幣換算差額 | (10,046) | 168 |
| 年底餘額 | <u>\$ 514,809</u> | <u>\$ 458,209</u> |

相較於年初餘額，108年及107年12月31日之應收帳款總帳面金額分別淨增加824,832仟元及1,765,274仟元，並導致備抵損失分別增加124,277仟元及132,525仟元。

合併公司設定質押作為借款擔保之應收票據及帳款金額，參閱附註三四。

十一、存 貨

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 製成品及商品 | \$ 11,173,283 | \$ 9,976,739 |
| 在 製 品 | 886,312 | 779,927 |
| 原 物 料 | 4,827,517 | 4,796,981 |
| | <u>\$ 16,887,112</u> | <u>\$ 15,553,647</u> |

108及107年度與存貨相關之營業成本分別為49,792,589仟元及47,747,765仟元。108及107年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯回升利益37,958仟元及存貨跌價及呆滯損失131,522仟元，存貨淨變現價值回升係存貨去化所致。

十二、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | |
|--------|---|---------|----------------|----------------|
| | | | 108年 12月31日 | 107年 12月31日 |
| 本公司 | Gaiwin B.V. (Gaiwin) | 投資業務 | 100 | 100 |
| | Growood Investment Ltd. (Growood) | 投資業務 | 100 | 100 |
| | Darzins Holdings Ltd. (Darzins) | 投資業務 | 100 | 100 |
| | Merdeka International Ltd. (Merdeka) | 投資業務 | 100 | 100 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | |
|---|--|---|------------------|----------------|-----|
| | | | 108年 12月31日 | 107年 12月31日 | |
| 本公司 | 捷安特股份有限公司 (捷安特公司) | 自行車及其相關商品 之銷售暨自行車出 租業務 | 100 | 100 | |
| | 微笑單車股份有限公司 (微笑單車公司) | 公共自行車租賃業務 | 100 | 100 | |
| | 巨翔金屬股份有限公司 (巨翔公司) | 金屬容器及其他金屬 製品之製造及銷售 | 70 | 70 | |
| | 捷安特投資有限公司 (捷安特投資公司) | 投資業務 | 100 | 100 | |
| Gaiwin | Giant Bicycle Mexico S. de R.L. de C.V. (Giant Mexico) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 1 | 1 | |
| | Giant Europe B.V. (Giant Europe) | 投資業務、自行車及其 相關產品之銷售 | 100 | 100 | |
| | Giant Co., Ltd. (Giant Japan) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 | |
| | Giant Bicycle Inc. (Giant USA) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 | |
| | Giant Korea Co., Ltd. (Giant Korea) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 | |
| | Giant Bicycle Canada Inc. (Giant Canada) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 | |
| | Giant Bicycle Company Pty. Ltd. (Giant Australia) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 | |
| | Giant Mexico | 自行車及其相關產品 之銷售 | 99 | 99 | |
| | Giant Europe | Giant Deutschland GmbH (Giant Germany) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 |
| | | Giant Polska Sp. ZO.O. (Giant Polska) | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 |
| Giant Europe Manufacturing B.V. (Giant Europe Mfg.) | | 自行車產品之製造及 銷售 | 100 | 100 | |
| Giant S.A.R.L. (Giant France) | | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 | |
| Giant U.K. Ltd. (Giant UK) | | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 | |
| Giant Benelux B.V. (Giant Benelux) | | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 | |
| Giant Italy S.R.L (Giant Italy) | | 自行車及其相關產品 之銷售 | 100 | 100 | |
| Giant Manufacturing Hungary Ltd. (Giant Hungary Mfg.) | | 自行車產品之製造及 銷售 | 100 | 100 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | |
|--------------|--|------------------------------|----------------|----------------|
| | | | 108年 12月31日 | 107年 12月31日 |
| Growood | 捷安特(中國)有限公司 (捷安特中國公司) | 自行車等產品之製造 及銷售 | 100 | 100 |
| | 捷安特電動車(昆山)有限公 司(捷安特電動車公司) | 電動自行車等產品之 製造及銷售 | 100 | 100 |
| | 捷安特(天津)有限公司 (捷安特天津公司) | 自行車等產品之製造 及銷售 | 100 | 100 |
| Darzins | 捷安特輕合金科技(昆山)股 份有限公司(捷安特輕合金 公司)(註一) | 新型合金材料和半固 態及超塑鋁之製造 及銷售 | 59 | 59 |
| Merdeka | 捷安特(成都)有限公司 (捷安特成都公司) | 自行車等產品之製造 及銷售 | 100 | 100 |
| 捷安特公司 | 捷安特旅行社股份有限公司 (捷安特旅行社公司) | 承辦國內外旅行業務 | 100 | 100 |
| 捷安特投資公司 | 捷安特(昆山)有限公司 (捷安特昆山公司) | 自行車等產品之製造 及銷售 | 100 | 100 |
| | 捷安特單車運動服務(昆山) 有限公司(捷安特單車運動 服務公司) | 自行車租賃及戶外活 動推廣 | 100 | 100 |
| | 捷安特(福建)有限公司 (捷安特福建公司)(註二) | 自行車等產品之製造 及銷售 | - | 100 |
| | 捷安特(江蘇)有限公司 (捷安特江蘇公司) | 自行車等產品之製造 及銷售 | 100 | 100 |
| 捷安特中國公司 | 江蘇捷安特旅行社有限公司 (江蘇捷安特旅行社公司) | 承辦大陸地區旅行業 務 | 100 | 100 |
| 捷安特昆山公司 | 泉州微笑自行車有限公司 (泉州微笑公司) | 大陸公共自行車租賃 業務 | 100 | 100 |
| | 莆田微笑自行車運營管理有 限公司(莆田微笑公司) | 大陸公共自行車租賃 業務 | 100 | 100 |
| 捷安特輕合金 公司 | 鼎鎂(昆山)新材料科技有限 公司(鼎鎂公司) | 新型合金材料之應用 產品製造及銷售 | 100 | 100 |
| | Golden Rich Limited (Golden Rich) | 國際貿易 | 100 | 100 |
| | 捷安特輕合金科技(海安)有 限公司(輕合金海安公司) (註三) | 新型合金材料和半固 態及超塑鋁之製造 及銷售 | 100 | - |

註一：昆山捷安特輕合金科技有限公司於107年9月28日經蘇州市工商行政管理局核准改制為捷安特輕合金科技(昆山)股份有限公司。

註二：捷安特福建公司於108年9月註銷並退回股款至捷安特投資公司。

註三：輕合金海安公司於108年7月設立。

納入合併財務報表之子公司，係依同期間經會計師查核之財務報表編製本合併財務報表。

十三、採用權益法之投資

| | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|------------|-------------------|-----|-------------------|-----|
| | 金 額 | 持股% | 金 額 | 持股% |
| 個別不重大之關聯企業 | <u>\$ 230,670</u> | 28 | <u>\$ 241,522</u> | 28 |
| | | | | |
| | 108年度 | | 107年度 | |
| 合併公司享有之份額 | | | | |
| 本年度淨損益 | (\$ 5,745) | | \$ 4,873 | |
| 其他綜合損益 | (664) | | (295) | |
| 綜合損益總額 | <u>(\$ 6,409)</u> | | <u>\$ 4,578</u> | |

108 及 107 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十四、其他流動資產

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 進項稅額 | \$ 311,155 | \$ 431,965 |
| 預付費用 | 147,548 | 168,022 |
| 預付貨款 | 129,287 | 67,901 |
| 其 他 | <u>109,627</u> | <u>92,344</u> |
| | <u>\$ 697,617</u> | <u>\$ 760,232</u> |

十五、不動產、廠房及設備

| | 108年度 | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 重 分 類 | 淨 兌 換 差 額 | 年 底 餘 額 |
|---------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|------------|-------------------|
| 成 本 | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 862,074 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 1,274) | \$ 860,800 |
| 房屋及建築 | 5,587,563 | 133,643 | (62,596) | 142,910 | (153,637) | | 5,647,883 |
| 機器設備 | 6,505,381 | 395,448 | (134,605) | 146,329 | (201,598) | | 6,710,955 |
| 運輸設備 | 360,227 | 19,985 | (19,510) | 1,011 | (8,556) | | 353,157 |
| 辦公設備 | 288,355 | 17,499 | (14,981) | (822) | (5,999) | | 284,052 |
| 生財器具 | 17,127 | 2,371 | (3,314) | - | (154) | | 16,030 |
| 其他設備 | 2,250,065 | 189,152 | (81,577) | 177,877 | (56,039) | | 2,479,478 |
| 建造中之不動產 | <u>1,042,542</u> | <u>1,993,217</u> | - | (258,942) | (43,844) | | <u>2,732,973</u> |
| 成本合計 | <u>16,913,334</u> | <u>\$ 2,751,315</u> | <u>(\$ 316,583)</u> | <u>\$ 208,363</u> | <u>(\$ 471,101)</u> | | <u>19,085,328</u> |
| | | | | | | | |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 2,343,124 | \$ 233,085 | (\$ 45,430) | (\$ 24,815) | (\$ 32,846) | | 2,473,118 |
| 機器設備 | 3,321,470 | 578,080 | (99,954) | (6) | (110,769) | | 3,688,821 |
| 運輸設備 | 226,766 | 43,706 | (18,110) | (540) | (6,462) | | 245,360 |
| 辦公設備 | 194,237 | 34,440 | (14,068) | - | (4,624) | | 209,985 |
| 生財器具 | 13,104 | 2,356 | (2,887) | - | (107) | | 12,466 |
| 其他設備 | <u>1,597,162</u> | <u>355,754</u> | <u>(77,926)</u> | <u>(5,712)</u> | <u>(42,626)</u> | | <u>1,826,652</u> |
| 累計折舊合計 | <u>7,695,863</u> | <u>\$ 1,247,421</u> | <u>(\$ 258,375)</u> | <u>(\$ 31,073)</u> | <u>(\$ 197,434)</u> | | <u>8,456,402</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 108 年度 | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 重 分 類 | 淨 兌 換 差 額 | 年 底 餘 額 |
|-----------------|--------------|------------|-------------|------------|-------------|---------------|
| 累計減損 | | | | | | |
| 房屋及建築 | \$ - | \$ 11,271 | \$ - | \$ - | (\$ 406) | \$ 10,865 |
| 機器設備 | 29,416 | - | (2,192) | - | (970) | 26,254 |
| 其他設備 | 4,564 | - | (96) | - | (203) | 4,265 |
| 累計減損合計 | 33,980 | 11,271 | (2,288) | - | (1,579) | 41,384 |
| 不動產、廠房及 設備淨額 | \$ 9,183,491 | | | | | \$ 10,587,542 |
| 107 年度 | | | | | | |
| 成 本 | | | | | | |
| 土 地 | \$ 857,073 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 5,001 | \$ 862,074 |
| 房屋及建築 | 5,152,148 | 430,261 | (40,240) | 125,629 | (80,235) | 5,587,563 |
| 機器設備 | 6,180,030 | 272,416 | (320,417) | 491,585 | (118,233) | 6,505,381 |
| 運輸設備 | 339,230 | 50,522 | (29,577) | 334 | (282) | 360,227 |
| 辦公設備 | 259,117 | 30,561 | (16,398) | 24,437 | (9,362) | 288,355 |
| 生財器具 | 20,099 | 2,822 | (5,689) | - | (105) | 17,127 |
| 其他設備 | 2,143,014 | 174,776 | (132,407) | 92,848 | (28,166) | 2,250,065 |
| 建造中之不動產 | 362,073 | 852,568 | - | (163,487) | (8,612) | 1,042,542 |
| 成本合計 | 15,312,784 | 1,813,926 | (544,728) | 571,346 | (239,994) | 16,913,334 |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 房屋及建築 | 2,109,854 | \$ 291,114 | (\$ 35,967) | \$ 21 | (\$ 21,898) | 2,343,124 |
| 機器設備 | 3,083,455 | 575,196 | (296,538) | 21,507 | (62,150) | 3,321,470 |
| 運輸設備 | 203,697 | 46,320 | (19,388) | (1,552) | (2,311) | 226,766 |
| 辦公設備 | 186,325 | 27,098 | (15,327) | (787) | (3,072) | 194,237 |
| 生財器具 | 14,244 | 3,961 | (5,036) | - | (65) | 13,104 |
| 其他設備 | 1,450,451 | 311,184 | (121,354) | (19,627) | (23,492) | 1,597,162 |
| 累計折舊合計 | 7,048,026 | 1,254,873 | (493,610) | (438) | (112,988) | 7,695,863 |
| 累計減損 | | | | | | |
| 機器設備 | - | \$ 30,006 | \$ - | \$ - | (\$ 590) | 29,416 |
| 其他設備 | - | 4,656 | - | - | (92) | 4,564 |
| 累計減損合計 | - | 34,662 | - | - | (682) | 33,980 |
| 不動產、廠房及 設備淨額 | \$ 8,264,758 | | | | | \$ 9,183,491 |

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|--------|-----------|
| 房屋及建築 | |
| 廠房主建物 | 40 至 60 年 |
| 機電動力設備 | 10 至 50 年 |
| 其 他 | 2 至 15 年 |
| 機器設備 | 2 至 15 年 |
| 運輸設備 | 2 至 8 年 |
| 辦公設備 | 2 至 20 年 |
| 生財器具 | 3 年 |
| 其他設備 | 2 至 25 年 |

子公司捷安特輕合金公司部分廠房設計不符合生產規劃，預計未來經濟效益減少，於 108 年度提列減損損失 11,271 仟元。

子公司捷安特成都公司因縮減生產規模，估計用於生產之機器設備及其他設備未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，於107年度將相關設備提列減損損失34,662仟元。

合併公司係採用公允價值減處分成本作為此機器設備及其他設備之可回收金額，係依據當時使用狀況之資產報價減處分成本衡量，故該等資產報價係屬於第3級之公允價值。

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三四。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

| | <u>108年12月31日</u> |
|------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額 | |
| 土地 | \$ 931,096 |
| 房屋及建築 | 712,148 |
| 其他 | <u>29,993</u> |
| | <u>\$ 1,673,237</u> |
| | <u>108年度</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | |
| 土地 | \$ 24,369 |
| 房屋及建築 | 288,809 |
| 其他 | <u>19,594</u> |
| | <u>\$ 332,772</u> |

(二) 租賃負債－108年

| | <u>108年12月31日</u> |
|----------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | |
| 流動 | <u>\$ 508,024</u> |
| 非流動 | <u>\$ 443,281</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | <u>108年12月31日</u> |
|-------|-------------------|
| 土地 | 0.71%-1.35% |
| 房屋及建築 | 0.26%-8.47% |
| 其他 | 0.20%-5.49% |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為廠房、辦公室、員工宿舍及零售門市使用，租賃期間為 1 至 20 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

合併公司另向中部科學工業園區管理局承租土地，租期至 124 年 12 月 31 日到期，到期時可再續約。

另位於中國大陸之土地使用權，於土地使用年限內享有收益權和轉讓及出租之處分權，並負責因使用土地而應繳納之各種稅費。土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。

(四) 其他租賃資訊

營業租賃協議—107 年

合併公司為承租人

營業租賃係承租直營店、辦公大樓、設備及交通工具。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包括定期依市場行情調整租金之檢視條款。於租賃期間終止時，合併公司對租賃標的並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | <u>107年12月31日</u> |
|---------|---------------------|
| 不超過 1 年 | \$ 293,688 |
| 1 至 5 年 | 700,007 |
| 超過 5 年 | <u>137,523</u> |
| | <u>\$ 1,131,218</u> |

十七、商 譽

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u> | | |
| 年初餘額 | \$ 72,394 | \$ 73,223 |
| 淨兌換差額 | (<u>3,150</u>) | (<u>829</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 69,244</u> | <u>\$ 72,394</u> |

十八、其他無形資產

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 電腦軟體成本 | \$ 388,675 | \$ 128,606 |
| 其他 | <u>11,941</u> | <u>9,389</u> |
| | <u>\$ 400,616</u> | <u>\$ 137,995</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

| | |
|--------|-------|
| 電腦軟體成本 | 2至10年 |
| 其他 | 7至15年 |

十九、年金保險現金解約價值

年金保險現金解約價值係為員工投保並以公司為受益人之儲蓄性質年金保險，所支付之保險費如屬現金解約價值部分，列為當期保險費用之減項，並增加年金保險現金解約價值之帳面價值。待保證期間屆滿或中途解約者，始將全數收到之款項，減少年金保險現金解約價值之帳面價值。

年金保險現金解約價值（帳列其他非流動資產）之變動資訊如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 35,880 | \$ 49,138 |
| 本年度年金保險支付數 | 1,391 | 2,481 |
| 本年度年金保險領回數 | (12,844) | (17,040) |
| 本年度現金解約價值增加數 | <u>918</u> | <u>1,301</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 25,345</u> | <u>\$ 35,880</u> |

二十、預付租賃款－107年

| | 107年12月31日 |
|--------------|-------------------|
| 流動（帳列其他流動資產） | \$ 20,329 |
| 非流動 | <u>771,924</u> |
| | <u>\$ 792,253</u> |

預付租賃款主係中國大陸之土地使用權，於土地使用年限內享有收益權和轉讓及出租之處分權，並負責因使用土地而應繳納之各種稅費。土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。

二一、借 款

(一) 短期銀行借款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| <u>擔保借款(附註三四)</u> | | |
| 應收票據及帳款擔保借款(1) | \$ 43,116 | \$ 496,411 |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 信用額度借款(2) | <u>16,881,566</u> | <u>13,049,263</u> |
| | <u>\$ 16,924,682</u> | <u>\$ 13,545,674</u> |

1. 應收票據及帳款擔保借款係以合併公司部份應收票據及帳款擔保，108年及107年12月31日有效年利率分別為2.85%及0.65%-3.75%。
2. 信用額度借款之有效年利率於108年及107年12月31日分別為0.14%-3.92%及0.26%-4.35%。

(二) 長期銀行借款

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款(附註三四)</u> | | |
| 抵押借款(1) | \$ 172,226 | \$ 272,493 |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 信用額度借款(2) | 2,170,346 | 836,596 |
| 減：列為一年內到期部分 | (28,246) | (96,264) |
| 政府補助折價(附註二九) | (<u>95,972</u>) | <u>-</u> |
| 長期銀行借款 | <u>\$ 2,218,354</u> | <u>\$ 1,012,825</u> |

1. 抵押借款係以合併公司自有土地、建築物及機器設備抵押擔保，截至108年及107年12月31日止，有效年利率分別為2%-4.75%及4.51%-4.75%。
2. 信用額度借款到期日為111至115年，截至108年及107年12月31日止，有效年利率分別為0.1%-4.28%及1.01%-4.28%。

二二、其他應付款

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 1,777,110 | \$ 1,600,670 |
| 應付員工酬勞及董事酬勞 | 705,688 | 674,031 |
| 應付設備款 | 259,797 | 560,723 |
| 應付休假給付 | 143,009 | 124,786 |
| 其他應付費用 | <u>2,588,159</u> | <u>2,642,845</u> |
| | <u>\$ 5,473,763</u> | <u>\$ 5,603,055</u> |

二三、負債準備

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 保 固(一) | \$ 310,680 | \$ 305,274 |
| 退貨及折讓(二) | <u>108,540</u> | <u>95,274</u> |
| | <u>\$ 419,220</u> | <u>\$ 400,548</u> |
| <u>非流動(帳入其他非流動負債)</u> | | |
| 除役負債準備(三) | <u>\$ 18,636</u> | <u>\$ 18,665</u> |

- (一) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。
- (二) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。
- (三) 除役負債準備係銷售門市於租賃期間終止日需拆除、遷移及回復原狀義務之成本。

二四、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及國內子公司適用我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

大陸子公司及 Giant Europe Mfg.、Giant USA、Giant Japan、Giant Korea、Giant Canada、Giant Polska、Giant UK、Giant

Germany、Giant Australia、Giant Europe、Giant France、Giant Italy、Giant Mexico、Giant Benelux 及 Giant Hungary Mfg. 依當地法令規定提撥之退休金，屬確定提撥退休辦法。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及捷安特公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額一定比率提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 728,630 | \$ 693,721 |
| 計畫資產公允價值 | (533,326) | (514,037) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 195,304</u> | <u>\$ 179,684</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 107年1月1日餘額 | <u>\$ 695,136</u> | <u>(\$ 490,046)</u> | <u>\$ 205,090</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 8,188 | - | 8,188 |
| 前期服務成本及清償損失 | 3,235 | - | 3,235 |
| 利息費用(收入) | <u>8,676</u> | <u>(6,273)</u> | <u>2,403</u> |
| 認列於損益 | <u>20,099</u> | <u>(6,273)</u> | <u>13,826</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | - | (14,451) | (14,451) |
| 精算損失—人口統計假設變動 | 87 | - | 87 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|
| 精算損失—財務假設 變動 | \$ 8,999 | \$ - | \$ 8,999 |
| 精算損失—經驗調整 | <u>4,881</u> | <u>-</u> | <u>4,881</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>13,967</u> | (<u>14,451</u>) | (<u>484</u>) |
| 雇主提撥 | - | (38,748) | (38,748) |
| 福利支付 | (<u>35,481</u>) | <u>35,481</u> | <u>-</u> |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 693,721</u> | (<u>\$ 514,037</u>) | <u>\$ 179,684</u> |
| 108年1月1日餘額 | <u>\$ 693,721</u> | (<u>\$ 514,037</u>) | <u>\$ 179,684</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 6,617 | - | 6,617 |
| 前期服務成本及清償 損失 | 478 | - | 478 |
| 利息費用(收入) | <u>7,777</u> | (<u>5,891</u>) | <u>1,886</u> |
| 認列於損益 | <u>14,872</u> | (<u>5,891</u>) | <u>8,981</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外) | - | (17,309) | (17,309) |
| 精算損失—人口統計 假設變動 | 49 | - | 49 |
| 精算損失—財務假設 變動 | 26,454 | - | 26,454 |
| 精算損失—經驗調整 | <u>22,324</u> | <u>-</u> | <u>22,324</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>48,827</u> | (<u>17,309</u>) | <u>31,518</u> |
| 雇主提撥 | - | (24,879) | (24,879) |
| 福利支付 | (<u>28,790</u>) | <u>28,790</u> | <u>-</u> |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 728,630</u> | (<u>\$ 533,326</u>) | <u>\$ 195,304</u> |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 0.75% | 1%-1.13% |
| 薪資預期增加率 | 2.25% | 2.25% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 17,899) | (\$ 17,835) |
| 減少 0.25% | \$ 18,552 | \$ 18,505 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | \$ 17,969 | \$ 17,986 |
| 減少 0.25% | (\$ 17,431) | (\$ 17,426) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額 | \$ 28,110 | \$ 23,251 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10年 | 10-11年 |

二五、權益

(一) 普通股股本

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 額定股數（仟股） | 495,000 | 400,000 |
| 額定股本 | \$ 4,950,000 | \$ 4,000,000 |
| 已發行且已收足股款之股數 （仟股） | 375,065 | 375,065 |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 1,624,005 | \$ 1,624,005 |
| 認列對子公司所有權權益之 變動數 | 82,266 | 85,857 |
| 採權益法認列關聯企業資本 公積之變動數 | 1,245 | 1,245 |
| 員工認股權 | 95,401 | 95,401 |
| 其他 | 180 | 180 |
| | <u>\$ 1,803,097</u> | <u>\$ 1,806,688</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

認列對子公司所有權權益變動數之資本公積僅得用以彌補虧損，係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，當年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。另本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二六(三)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 21 日及 107 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度之盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------------|------------|------------|---------------|--------|
| | 107 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 106 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 286,391 | \$ 205,427 | | |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | 369,041 | (110,631) | | |
| 現金股利 | 1,725,297 | 1,312,726 | \$ 4.6 | \$ 3.5 |

本公司 109 年 3 月 20 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|----------|------------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 337,463 | |
| 提列特別盈餘公積 | 583,479 | |
| 現金股利 | 1,725,297 | \$ 4.6 |

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 677,989 仟元予以提列特別盈餘公積，且於 104 年及 102 年因處分子公司而分別予以迴轉 71,523 仟元及 476 仟元。

首次採用 IFRSs 因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依合併公司處分比例迴轉，待合併公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

二六、繼續營業單位淨利

(一) 財務成本

| | 108年度 | 107年度 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 299,272 | \$ 282,410 |
| 租賃負債之利息 | 9,993 | - |
| | <u>\$ 309,265</u> | <u>\$ 282,410</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|---------|-----------|-------|
| 利息資本化金額 | \$ 11,063 | \$ - |
| 利息資本化利率 | 0.77% | - |

(二) 員工福利費用、折舊及攤銷

| 性 質 別 | 108 年度 | | | 107 年度 | | |
|------------|---------------|-----------------------------|--------------|---------------|-----------------------------|--------------|
| | 屬於營業 成 本 者 | 屬於營業費用 及營業外費用 及 損 失 者 | 合 計 | 屬於營業 成 本 者 | 屬於營業費用 及營業外費用 及 損 失 者 | 合 計 |
| 短期員工福利 | \$ 4,691,241 | \$ 2,585,573 | \$ 7,276,814 | \$ 4,416,734 | \$ 2,257,690 | \$ 6,674,424 |
| 勞健保及社會保險費用 | 314,409 | 181,992 | 496,401 | 264,435 | 176,567 | 441,002 |
| 退職後福利 | | | | | | |
| 確定提撥計畫 | 345,665 | 121,001 | 466,666 | 290,318 | 117,554 | 407,872 |
| 確定福利計畫 | 4,905 | 4,076 | 8,981 | 6,338 | 7,488 | 13,826 |
| 其他用人費用 | 346,441 | 263,976 | 610,417 | 332,351 | 243,856 | 576,207 |
| 折舊及攤銷費用 | 788,632 | 863,130 | 1,651,762 | 722,519 | 597,960 | 1,320,479 |

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 6% 至 12% 及不高於 2.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 20 日及 108 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

| | 108年度 | | 107年度 | |
|------|---------|------------|---------|------------|
| | 估 列 比 例 | 金 額 | 估 列 比 例 | 金 額 |
| 員工酬勞 | 7.5% | \$ 312,081 | 7.5% | \$ 305,078 |
| 董事酬勞 | 2.5% | 104,027 | 2.5% | 101,100 |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董事或董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用主要組成項目如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 1,035,501 | \$ 1,333,533 |
| 未分配盈餘加徵 | - | 65,003 |
| 以前年度之調整 | (60,762) | (5,491) |
| 投資抵減 | (25,163) | (34,863) |
| 境外資金匯回分離課稅 | 77,506 | - |
| 其他 | 3,776 | 3,448 |
| | <u>1,030,858</u> | <u>1,361,630</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 107,770 | (231,852) |
| 稅率變動 | 76,378 | 146,854 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 1,215,006</u> | <u>\$ 1,276,632</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 1,518,249 | \$ 1,364,200 |
| 調整項目之稅額影響數 | | |
| 永久性差異 | (560,882) | (416,436) |
| 暫時性差異 | 93,999 | 385,769 |
| 投資抵減 | (25,163) | (34,863) |
| 當年度抵用之虧損扣抵 | (15,865) | - |
| 未分配盈餘加徵 10% | - | 65,003 |
| 當年度所得稅 | <u>1,010,338</u> | <u>1,363,673</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | 107,770 | (231,852) |
| 稅率變動 | 76,378 | 146,854 |
| 境外資金匯回分離課稅 | 77,506 | - |
| 其他 | 3,776 | 3,448 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度調整 | (60,762) | (5,491) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 1,215,006</u> | <u>\$ 1,276,632</u> |

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

合併公司之捷安特成都公司及捷安特中國公司於 108 年度分別因高新技術企業優惠稅率到期失效及申請通過，其適用之法定稅率分別由 15%增加為 25%及 25%減少為 15%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司於 108 年度計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 稅率變動 | \$ - | (\$ 43,094) |
| 當年度產生者 | | |
| 確定福利之精算損益 | (6,302) | 97 |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | (<u>149,740</u>) | (<u>91,292</u>) |
| | (<u>\$ 156,042</u>) | (<u>\$ 134,289</u>) |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| 108 年度 | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|----------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 國外營運機構兌換差額 | \$ 365,525 | \$ - | \$ 149,740 | \$ - | \$ 515,265 |
| 應付獎金遞延認列 | 139,975 | 20,339 | - | (1,040) | 159,274 |
| 遞延政府補助收入 | 107,856 | (22,085) | - | (3,052) | 82,719 |
| 未實現存貨跌價損失 | 93,892 | (23,648) | - | (1,491) | 68,753 |
| 關聯企業未實現利益 | 62,633 | 24,944 | - | - | 87,577 |
| 負債準備 | 46,039 | (436) | - | (308) | 45,295 |
| 備抵損失 | 15,764 | 13,289 | - | (1,037) | 28,016 |
| 確定福利退休計畫 | 14,899 | 59 | 6,302 | (68) | 21,192 |
| 其他 | 359,884 | (<u>8,244</u>) | - | (<u>12,300</u>) | 339,340 |
| | <u>\$1,206,467</u> | <u>\$ 4,218</u> | <u>\$ 156,042</u> | (<u>\$ 19,296</u>) | <u>\$1,347,431</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 108 年度 | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 子公司之未分配盈餘 | \$1,166,947 | \$ 187,692 | \$ - | (\$ 13,756) | \$1,340,883 |
| 土地增值稅準備 | 98,974 | - | - | - | 98,974 |
| 確定福利退休計畫 | 12,447 | 3,196 | - | - | 15,643 |
| 其他 | <u>2,522</u> | <u>(2,522)</u> | - | - | - |
| | <u>\$1,280,890</u> | <u>\$ 188,366</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 13,756)</u> | <u>\$1,455,500</u> |
| <u>107 年度</u> | | | | | |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 國外營運機構兌換差額 | \$ 233,098 | \$ - | \$ 132,427 | \$ - | \$ 365,525 |
| 應付獎金遞延認列 | 114,592 | 25,912 | - | (529) | 139,975 |
| 遞延政府補助收入 | 110,433 | (263) | - | (2,314) | 107,856 |
| 未實現存貨跌價損失 | 77,416 | 17,636 | - | (1,160) | 93,892 |
| 關聯企業未實現利益 | 55,808 | 6,825 | - | - | 62,633 |
| 負債準備 | 44,483 | 1,845 | - | (289) | 46,039 |
| 備抵損失 | 22,900 | (6,900) | - | (236) | 15,764 |
| 確定福利退休計畫 | 12,878 | 120 | 1,862 | 39 | 14,899 |
| 其他 | <u>288,522</u> | <u>77,377</u> | - | <u>(6,015)</u> | <u>359,884</u> |
| | <u>\$ 960,130</u> | <u>\$ 122,552</u> | <u>\$ 134,289</u> | <u>(\$ 10,504)</u> | <u>\$1,206,467</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 子公司之未分配盈餘 | \$1,121,762 | \$ 28,404 | \$ - | \$ 16,781 | \$1,166,947 |
| 土地增值稅準備 | 98,974 | - | - | - | 98,974 |
| 確定福利退休計畫 | 5,819 | 6,628 | - | - | 12,447 |
| 其他 | - | <u>2,522</u> | - | - | <u>2,522</u> |
| | <u>\$1,226,555</u> | <u>\$ 37,554</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,781</u> | <u>\$1,280,890</u> |

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 虧損扣抵 | | |
| 109至117年度到期 | <u>\$ 72,745</u> | <u>\$ 32,134</u> |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,073</u> |

(五) 所得稅核定情形

本公司、捷安特公司、捷安特旅行社公司、微笑單車公司及巨翔公司截至106年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(六) 合併公司之中國地區子公司所適用之稅率為25%；另依據高新技術企業認定管理辦法，若申請通過認定為國家需要重點扶持的高新技術企業得享優惠稅率15%課徵企業所得稅。其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

二八、每股盈餘

| | 歸屬於本公司 業主之淨利 (分子) | 股數(分母) (仟股) | 每股盈餘(元) |
|---------------|-------------------------|----------------|----------------|
| <u>108 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 3,374,633 | 375,065 | <u>\$ 9.00</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>1,787</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | | | |
| 加潛在普通股之影響 | <u>\$ 3,374,633</u> | <u>376,852</u> | <u>\$ 8.95</u> |
| <u>107 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 2,863,907 | 375,065 | <u>\$ 7.64</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>2,379</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | | | |
| 加潛在普通股之影響 | <u>\$ 2,863,907</u> | <u>377,444</u> | <u>\$ 7.59</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並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，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二九、政府補助

截至 108 年 12 月 31 日止，合併公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 1,024,600 仟元，用於資本支出及營運週轉，該借款將於 115 年到期償還。以借款當時之市場利率 1.6% 估計借款公允價值為 923,087 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額 101,513 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入於借款期間分期轉列其他收入。

若合併公司於貸放期間未符合專案貸款要點規定，致貸款銀行未能取得應有之委辦手續費時，則改由合併公司依原約定利率加計年利率支付。

三十、非現金交易

合併公司處分子公司全數權益之價款，於 108 年及 107 年 12 月 31 日尚未收現外幣評價後價款如下：

| 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|------------|------------|
| \$ 11,932 | \$ 24,018 |

三一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|--------------------------|------------|--------------|--------|--------------|
| <u>108年12月31日</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | | | | |
| 理財商品 | \$ - | \$ 4,492,687 | \$ - | \$ 4,492,687 |
| 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 國內上櫃公司股票 | \$ 181,845 | \$ - | \$ - | \$ 181,845 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融負債 | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 21 | \$ - | \$ 21 |

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|------------------------|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| <u>107 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 理財商品 | \$ - | \$ 2,736,313 | \$ - | \$ 2,736,313 |
| 衍生工具 | - | 1,022 | - | 1,022 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,737,335</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,737,335</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 國內上櫃公司股票 | <u>\$ 165,700</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 165,700</u> |

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別 | 評 價 技 術 及 輸 入 值 |
|-------------|--|
| 理財商品 | 現金流量折現法：按合約所訂利率估計未來現金流量，並以反映信用風險之折現率折現。 |
| 衍生工具 | 現金流量折現法：按年底之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

(二) 金融工具之種類

| | <u>108年12月31日</u> | <u>107年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 4,492,687 | \$ 2,737,335 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1） | 21,574,811 | 20,932,536 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 181,845 | 165,700 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 21 | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債（註2） | 30,973,412 | 27,082,362 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期銀行借款（含一年到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括以遠期外匯合約規避因進出口而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三六。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元、日圓及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率變動 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示各相關貨幣相對於新台幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當各相關外幣相對於新台幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| 貨幣種類 | 貨幣對損益之影響 | |
|------|-----------|-----------|
| | 108 年度 | 107 年度 |
| 美金 | \$ 40,843 | \$ 38,986 |
| 歐元 | 12,424 | 12,345 |
| 日圓 | 2,051 | 184 |
| 人民幣 | (32) | (4,382) |

上述源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、歐元、日圓及人民幣計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| －金融資產 | \$ 2,254,917 | \$ 2,611,103 |
| －金融負債 | 10,984,770 | 11,787,420 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| －金融資產 | 8,219,344 | 6,314,960 |
| －金融負債 | 9,137,817 | 2,867,342 |

敏感度分析

敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1 碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率變動 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別變動 22,845 仟元及 7,168 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之信用風險主要係集中於前兩大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款來自前述客戶之比率分別為 34% 及 31%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至108年及107年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為34,046,300仟元及27,417,451仟元。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

| 非衍生金融負債 | 1年以內 | 1至2年 | 2年以上 |
|-------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| <u>108年12月31日</u> | | | |
| 短期銀行借款 | \$ 16,924,682 | \$ - | \$ - |
| 應付款項 | 6,328,367 | - | - |
| 租賃負債 | 518,926 | 172,337 | 311,900 |
| 其他應付款 | 2,813,618 | - | - |
| 長期銀行借款 | <u>28,246</u> | <u>141,697</u> | <u>2,076,657</u> |
| | <u>\$ 26,613,839</u> | <u>\$ 314,034</u> | <u>\$ 2,388,557</u> |
| <u>107年12月31日</u> | | | |
| 短期銀行借款 | \$ 13,545,674 | \$ - | \$ - |
| 應付款項 | 6,824,544 | - | - |
| 其他應付款 | 3,058,358 | - | - |
| 長期銀行借款 | <u>96,264</u> | <u>557,380</u> | <u>455,445</u> |
| | <u>\$ 23,524,840</u> | <u>\$ 557,380</u> | <u>\$ 455,445</u> |

三三、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|--------------------|----------|
| 微程式資訊股份有限公司(微程式公司) | 關聯企業 |
| 微程式信息技術(昆山)有限公司 | 關聯企業 |
| 財團法人自行車新文化基金會 | 其他關係人 |
| 自轉車新文化基金會 | 其他關係人 |
| 江蘇捷安特自行車文體基金會 | 其他關係人 |
| 萬勝國際股份有限公司 | 其他關係人 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|----------------|-----------------|
| 昆山威帝樂輪組有限公司 | 其他關係人 |
| 昆山亨利金屬科技有限公司 | 其他關係人 |
| 上海銳漫能源科技有限公司 | 其他關係人 |
| 亞博電子(昆山)有限公司 | 其他關係人 |
| 馬赫機械工業(昆山)有限公司 | 其他關係人 |

(二) 營業交易

| 關 係 人 類 別 | 銷 | | 貨 進 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 108年度 | 107年度 | 108年度 | 107年度 |
| 其他關係人 | \$ 12,409 | \$ 62,502 | \$ 642 | \$ 703 |
| 關聯企業 | - | - | 175,530 | 300,073 |
| | <u>\$ 12,409</u> | <u>\$ 62,502</u> | <u>\$176,172</u> | <u>\$300,776</u> |

售予各關係人之產品係屬於自有品牌產品及加工收入，故視產品差異性及市場接受性而有不同之售價及毛利率，價格訂定亦不同於代工產品。

向關係人之進貨價格係依個別產品差異性及相關市場行情個別議定之。

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------|-------------------|------------------|
| <u>營業成本</u> | | |
| 關聯企業 | \$ 116,536 | \$ 98,600 |
| 其他關係人 | 139 | - |
| | <u>\$ 116,675</u> | <u>\$ 98,600</u> |
| <u>營業費用</u> | | |
| 其他關係人 | \$ 22,656 | \$ 33,396 |

(三) 資產負債表日之應收付關係人款項餘額如下：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| <u>應收帳款</u> | | |
| 其他關係人 | \$ 1,625 | \$ 98 |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 關聯企業 | \$ 2,410 | \$ 5,385 |
| <u>其他流動資產</u> | | |
| 關聯企業 | \$ 3,227 | \$ 6,977 |

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>預付設備款</u> | | |
| 其他關係人 | \$ 4,086 | \$ - |
| <u>應付帳款</u> | | |
| 關聯企業 | \$ 46,640 | \$ 116,852 |
| <u>其他應付款</u> | | |
| 關聯企業 | \$ 39,945 | \$ 34,975 |
| 其他關係人 | 18 | 49 |
| | <u>\$ 39,963</u> | <u>\$ 35,024</u> |

(四) 財產交易

| <u>交 易 對 象</u> | <u>購 買 財 產</u> | <u>購 買 價 格</u> |
|----------------|----------------|------------------|
| <u>108 年度</u> | | |
| 關聯企業 | 其他設備 | \$ 120 |
| 其他關係人 | 機器設備 | 8,508 |
| | | <u>\$ 8,628</u> |
| <u>107 年度</u> | | |
| 關聯企業 | 其他設備 | \$ 3,201 |
| 其他關係人 | 機器設備 | 7,928 |
| | | <u>\$ 11,129</u> |

(五) 向關係人借款

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------|-------|----------|
| <u>財務成本</u> | | |
| 其他關係人 | \$ - | \$ 2,744 |

(六) 主要管理階層薪酬

108 及 107 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 327,813 | \$ 270,997 |
| 退職後福利 | 939 | 912 |
| | <u>\$ 328,752</u> | <u>\$ 271,909</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三四、質抵押之資產

(一) 合併公司業已將下列資產提供作為長、短期銀行借款之擔保品：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 43,116 | \$ 496,411 |
| 不動產、廠房及設備 | 282,043 | 307,021 |
| 土地使用權(帳列使用權資產 | | |
| —108年/預付租賃款 | | |
| —107年) | 105,047 | 111,408 |
| | <u>\$ 430,206</u> | <u>\$ 914,840</u> |

(二) 合併公司業已提供下列資產作為旅行業及承租國有土地之保證金：

| | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 質押銀行存款(帳列按攤銷後 | | |
| 成本衡量之金融資產) | \$ 2,323 | \$ 2,139 |

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 108 年 12 月 31 日止，合併公司計有下列承諾事項：

(一) 合併公司已承諾購置不動產、廠房及設備尚未支付金額為 1,220,829 仟元。

(二) 產品責任險

合併公司對於全球各地區銷售之自行車及零配件暨電動車及零配件投保產品責任險，保單契約期間係自 108 年 8 月 1 日至 109 年 8 月 1 日止。保單效力範圍：自行車自 76 年 6 月 1 日至 109 年 8 月 1 日，電動車自 85 年 8 月 1 日至 109 年 8 月 1 日；事故最高賠償金額現達美金 10,000 仟元。

(三) 合併公司分別與臺北市府交通局、新北市政府交通局、彰化縣政府、臺中市政府交通局、桃園市政府交通局、新竹市政府、科技部新竹科學工業園區管理局及苗栗縣政府簽訂公共自行車租賃系統建置及營運管理勞務採購契約，契約期間自 103 年 1 月 7 日至 113 年 12 月 31 日止。

(四) 合併公司因簽訂公共自行車租賃系統建置及營運管理勞務採購契約，故須提供履約保證金 220,310 仟元，該履約保證係由彰化商業銀行大甲分行提供，保證期間至 114 年 2 月 16 日止。

(五) 合併公司分別與中華人民共和國福建省泉州市人民政府授權之泉州市市政工程處、莆田市人民政府授權之莆田市園林管理局及安溪縣人民政府授權之安溪縣小城鎮建設投資有限公司簽訂特許經營協議，契約期間自 105 年 3 月 29 日至 114 年 6 月 14 日止。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

| 外幣資產 | 108年12月31日 | | | 107年12月31日 | | |
|--------------|------------|--------|--------------|------------|--------|--------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 258,104 | 30.036 | \$ 7,752,412 | \$ 199,843 | 30.709 | \$ 6,136,979 |
| 歐元 | 51,052 | 33.654 | 1,718,104 | 56,279 | 35.206 | 1,981,358 |
| 日圓 | 2,270,391 | 0.2764 | 627,536 | 2,088,403 | 0.2782 | 580,994 |
| 人民幣 | 67,378 | 4.3116 | 290,507 | 42,475 | 4.4711 | 189,910 |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 122,123 | 30.036 | 3,668,086 | 72,890 | 30.709 | 2,238,379 |
| 歐元 | 14,136 | 33.654 | 475,733 | 21,215 | 35.206 | 746,895 |
| 日圓 | 1,528,438 | 0.2764 | 422,460 | 2,022,227 | 0.2782 | 562,584 |
| 人民幣 | 68,111 | 4.3116 | 293,667 | 140,481 | 4.4711 | 628,105 |

合併公司主要承擔美金、歐元、日圓及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功能性貨幣 | 108 年度 | | 107 年度 | |
|-------|------------------|--------------|------------------|------------|
| | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換(損)益 | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換(損)益 |
| 新台幣 | 1 (新台幣：新台幣) | (\$ 125,816) | 1 (新台幣：新台幣) | \$ 132,766 |
| 人民幣 | 4.4728 (人民幣：新台幣) | 49,652 | 4.5608 (人民幣：新台幣) | 92,948 |
| 歐元 | 34.611 (歐元：新台幣) | (8,764) | 35.6039 (歐元：新台幣) | 2,725 |
| 美金 | 30.914 (美金：新台幣) | (1,468) | 30.1509 (美金：新台幣) | (41) |
| 日圓 | 0.2836 (日圓：新台幣) | (427) | 0.2729 (日圓：新台幣) | 39 |
| | | (\$ 86,823) | | \$ 228,437 |

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生性商品交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。
11. 被投資公司資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表十。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表十。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及本年度利息總額：附表一。

(6) 其他對本年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司 108 及 107 年度分別報導自行車、材料及其他部門資訊如下：

(一) 部門收入與營運結果

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 108 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 107 年度 |
| 自行車 | \$56,564,404 | \$53,715,809 | \$ 3,942,085 | \$ 3,433,064 |
| 材 料 | 4,173,046 | 4,166,346 | 618,416 | 311,199 |
| 其 他 | <u>2,712,083</u> | <u>2,357,262</u> | <u>171,782</u> | <u>159,286</u> |
| 繼續營業單位總額 | <u>\$63,449,533</u> | <u>\$60,239,417</u> | 4,732,283 | 3,903,549 |
| 財務成本 | | | (309,265) | (282,410) |
| 採用權益法之關聯企業 損益之份額 | | | (5,745) | 4,873 |
| 利息收入 | | | 311,456 | 181,989 |
| 股利收入 | | | 7,648 | 7,284 |
| 政府補助收入 | | | 83,254 | 61,104 |
| 其他收入 | | | 117,550 | 148,691 |
| 外幣兌換利益(損失) 淨額 | | | (61,524) | 255,511 |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產(負債) 利益(損失) | | | (1,043) | 2,937 |
| 其他支出 | | | (29,362) | (5,879) |
| 處分不動產、廠房及設 備利益(損失)淨額 | | | (24,278) | 2,108 |
| 不動產、廠房及設備 減損損失 | | | (<u>11,271</u>) | (<u>34,662</u>) |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | <u>\$ 4,809,703</u> | <u>\$ 4,245,095</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。108 及 107 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含財務成本、採用權益法之關聯企業損益份額、利息收入、股利收入、政府補助收入、其他收入、外幣兌換利益（損失）淨額、透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益（損失）、其他支出、處分不動產、廠房及設備利益（損失）淨額、不動產、廠房及設備減損損失以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債：本公司及子公司並未提供應報導部門資產予營運決策者使用，故資產之衡量金額為零。

(三) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－亞洲、歐洲與美洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

| | 來自外部客戶之收入 | | 非流動資產 | |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 108年度 | 107年度 | 108年12月31日 | 107年12月31日 |
| 亞洲 | \$36,173,145 | \$35,523,702 | \$13,042,935 | \$11,626,925 |
| 歐洲 | 18,666,858 | 16,535,883 | 1,635,032 | 486,401 |
| 美洲 | 6,341,228 | 6,038,031 | 296,028 | 125,473 |
| 其他 | 2,268,302 | 2,141,801 | 48,097 | 21,349 |
| | <u>\$63,449,533</u> | <u>\$60,239,417</u> | <u>\$15,022,092</u> | <u>\$12,260,148</u> |

非流動資產不包括分類為遞延所得稅資產及年金保險現金解約價值。

(四) 主要客戶資訊

| | 108年度 | | 107年度 | |
|-----|---------------|----|---------------|----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| T客戶 | \$ 12,021,904 | 19 | \$ 12,437,220 | 21 |
| S客戶 | 8,694,236 | 14 | 7,702,712 | 13 |

巨太機械工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元及外幣千元

附表一

| 編號 (註一) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本最高餘額 (註六及七) | 期末餘額 (註六) | 實際動支金額 (註七及八) | 利率區間 | 資金貸與性質 (註四) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要原因 | 提列損失金額 | 擔保名稱 | 品保價值 | 個別對象資金貸與總額 | 資金貸與總額 |
|------------|----------|-------------|----------|--------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------|----------------|--------|-------------|--------|------|------|----------------------|----------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 捷安特公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 100,000 | \$ 100,000 | \$ - | - | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 2,184,308 (註二) | \$ 8,737,234 (註五) |
| | | 巨翔公司 | 其他應收款 | 是 | 19,000 | 19,000 | 19,000 | 0.924% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 2,184,308 (註二) | 8,737,234 (註五) |
| 1 | 捷安特中國公司 | 捷安特昆山公司 | 應收關係人融貸款 | 是 | 1,056,342 (人民幣 245,000) | 646,740 (人民幣 150,000) | 646,740 (人民幣 150,000) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,983,336 (註三) | 1,983,336 (註三) |
| | | 泉州微笑公司 | 應收關係人融貸款 | 是 | 388,044 (人民幣 90,000) | 388,044 (人民幣 90,000) | 353,551 (人民幣 82,000) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,983,336 (註三) | 1,983,336 (註三) |
| | | 捷安特輕合金公司 | 應收關係人融貸款 | 是 | 323,370 (人民幣 75,000) | 323,370 (人民幣 75,000) | 82,000 (人民幣 -) | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 389,757 (註三) | 1,983,336 (註三) |
| 2 | 捷安特電動車公司 | 捷安特單車運動服務公司 | 應收關係人融貸款 | 是 | 10,348 (人民幣 2,400) | 10,348 (人民幣 2,400) | 10,348 (人民幣 2,400) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,293,480 (註三) | 1,293,480 (註三) |
| | | 捷安特昆山公司 | 應收關係人融貸款 | 是 | 215,580 (人民幣 50,000) | 215,580 (人民幣 50,000) | 215,580 (人民幣 50,000) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,293,480 (註三) | 1,293,480 (註三) |
| | | 捷安特天津公司 | 應收關係人融貸款 | 是 | 64,674 (人民幣 15,000) | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,293,480 (註三) | 1,293,480 (註三) |
| | | 莆田微笑公司 | 應收關係人融貸款 | 是 | 155,218 (人民幣 36,000) | 155,218 (人民幣 36,000) | 86,232 (人民幣 20,000) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,293,480 (註三) | 1,293,480 (註三) |
| 3 | 捷安特福建公司 | 泉州微笑公司 | 應收關係人融貸款 | 是 | 86,232 (人民幣 20,000) | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,051,260 (註三) | 1,051,260 (註三) |
| 4 | 捷安特江蘇公司 | 捷安特昆山公司 | 應收關係人融貸款 | 是 | 474,276 (人民幣 110,000) | 474,276 (人民幣 110,000) | 474,276 (人民幣 110,000) | 3.92% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,051,260 (註三) | 1,051,260 (註三) |

註一：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。

註二：個別貸與金額以不超過本公司當期淨值 10%。

註三：依子公司資金貸與他人作業辦法規定，資金貸與單一企業及總限額；捷安特中國公司貸與捷安特輕合金公司不超過最近報表淨值 10%，捷安特中國公司、捷安特電動車公司及捷安特投資公司資金貸與單一企業及總限額不超過人民幣 4.6 億元、3 億元及 2.5 億元；其他子公司資金貸與單一企業及總限額不超過美金 35,000 千元為限。

註四：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註五：本公司資金貸與最高限額以不超過本公司當期淨值 40% 為限。

註六：係董事會通過之資金貸與總額。

註七：董事會通過之資金貸與總額及實際動支金額係以申報月份外幣餘額乘以申報月份月底之兌換新台幣匯率換算。

註八：業已沖銷。

巨太機械工業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 編號 (註一) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證 公司名稱 | 對關係 (註二) | 對象 (註三) | 單一企業 背書保證 金額 | 本年度 最高背書 保證餘額 (註四及六) | 年底 保證餘額 (註五及六) | 實際動支 金額 (註六) | 以財產擔保 之金額 | 累計背書保證 金額佔最近 財務報表 淨值之比率 | 背書 最高 保證 金額 (註四) | 屬對 子公司 背書保證 | 屬對 子公司 背書保證 | 屬對 大陸地區 背書保證 |
|------------|---------------|--------------------|-------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|----------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | Giant Mexico | 2 | \$ 5,460,771 (墨幣 36,000) | \$ 57,071 (墨幣 36,000) | \$ 57,071 (墨幣 36,000) | \$ 57,071 (墨幣 36,000) | \$ 57,071 (墨幣 36,000) | \$ - | 0.26% | \$ 10,921,542 | 否 | 是 | 否 |
| | | 捷安特電動車公司 | 2 | 5,460,771 (日幣 480,000) | 132,672 (日幣 480,000) | 132,672 (日幣 480,000) | 132,672 (日幣 480,000) | 132,672 (日幣 480,000) | - | 0.61% | 10,921,542 | 否 | 是 | 是 |
| | | Giant Hungary Mfg. | 2 | 5,460,771 (歐元 61,000) | 2,052,894 (歐元 61,000) | 2,052,894 (歐元 61,000) | 2,052,894 (歐元 61,000) | - | - | 9.4% | 10,921,542 | 否 | 是 | 否 |
| 1 | 捷安特公司 | 微笑單車公司 | 4 | 1,500,000 | 1,279,818 | 940,718 | 940,718 | 940,718 | - | 265% | 1,500,000 | 否 | 否 | 否 |

註一：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。
- 註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：
1. 有業務往來之公司。
 2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
 5. 基於承擔工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 6. 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。
 7. 同業間依消費法保護消費者保護法範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註三：本公司對單一企業背書保證限額以當期淨值之 25% 為限；捷安特公司對單一企業背書保證限額為新台幣 1,500,000 仟元。

註四：本公司背書保證最高限額以當期淨值之 50% (不含 50%) 為限；捷安特公司背書保證最高限額為新台幣 1,500,000 仟元。

註五：除董事會通過之背書保證限額。

註六：董事會通過之背書保證限額及實際動支金額係以申報月份外幣餘額乘以申報月份月底之兌換新台幣匯率換算。

巨太機械工業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 目 | 年 | | | 註 | |
|-------|----------------------|-------------|--------------------------|----|---|-----------|------------|---------|------------|--|
| | | | | | | 股數 / 單位 | 帳面金額 | 持股比例(%) | | |
| 本公司 | <u>股票或股權</u> 桂盟公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | | 1,699,484 | \$ 181,845 | - | \$ 181,845 | |

註一：有公開市場，係資產負債表日之收盤價。

註二：投資子公司及關聯企業相關資訊，參閱附表八及九。

巨太機械工業股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元及外幣千元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價支情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | 價格法依據之參考標 | 取得目的及用途 | 其他約定事項 |
|---------------------|------|--------------------|------------------------|---------------------|---|--------|-------------------|----|--------------|----------------|--------|
| | | | | | | | 金額 | 日期 | | | |
| Giant Hungary Mfg. | 廠房 | 108.5.10 | 歐元 28,500 | 歐元 22,153 | STRABAG Generálépítő Korlátolt Felelősségű Társaság | 無 | \$ - | - | 廠商競標 | 興建工廠廠房 | - |
| Giant Europe 本公司 | 廠房 | 108.9.3 108.9.3 | 歐元 9,800 \$ 371,050 | 歐元 877 \$ 92,763 | Unibouw B.V. 后里營造有限公司 | 無 無 | - | - | 廠商競標 廠商競標 | 興建物流倉 興建物流倉 | - - |

巨太機械工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元及外幣仟元

附表五

| 進(銷)公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交 | | 易 | | 情 | | 形 | | 交 | | 應 | | 備註 |
|----------|---------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------|-------------|------|-----|------------|------------|-------|---|--------------------------|--------------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金(註) | 額(註) | 估總進銷貨之比率(%) | 授信期 | 授信期 | 單 | 價授信期 | 授信期 | 易 | 收(付)票據、帳款之總應收、應付帳款之比率(%) | 收(付)票據、帳款之總應收、應付帳款之比率(%) | |
| 本公司 | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (\$ 2,895,937) | (11) | T/T 90 天 | \$ - | - | - | \$ 706,404 | 11 | | | | |
| | Giant Australia | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (1,241,939) | (5) | T/T 30 天 | - | - | - | 68,148 | 1 | | | | |
| | Giant Benelux | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (144,207) | (1) | T/T 30 天 | - | - | - | 39,534 | 1 | | | | |
| | Giant Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (2,366,969) | (9) | T/T 60 天 | - | - | - | 509,204 | 8 | | | | |
| | Giant France | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (945,077) | (4) | T/T 60 天 | - | - | - | 259,169 | 4 | | | | |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (2,343,197) | (9) | T/T 90 天 | - | - | - | 789,313 | 13 | | | | |
| | Giant Japan | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (195,773) | (1) | T/T 30 天 | - | - | - | 6,840 | - | | | | |
| | Giant UK | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (1,037,770) | (4) | T/T 60 天 | - | - | - | 186,151 | 3 | | | | |
| | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (1,080,293) | (4) | T/T 60 天 | - | - | - | 155,365 | 3 | | | | |
| | Giant Canada | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (523,820) | (2) | T/T 90 天 | - | - | - | 140,827 | 2 | | | | |
| | Giant Italy | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (409,410) | (2) | T/T 60 天 | - | - | - | 52,468 | 1 | | | | |
| | Giant Korea | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (171,913) | (1) | T/T 30 天 | - | - | - | 44,059 | 1 | | | | |
| | 捷安特公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (403,808) | (2) | T/T 150 天 | - | - | - | 159,486 | 3 | | | | |
| | 捷安特中國公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (356,616) | (1) | T/T 90 天 | - | - | - | 68,169 | 1 | | | | |
| | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (577,948) | (2) | T/T 90 天 | - | - | - | 130,774 | 2 | | | | |
| | 捷安特電動車公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (132,179) | (1) | T/T 90 天 | - | - | - | 31,536 | 1 | | | | |
| | 捷安特中國公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 進 | 2,959,479 | 14 | T/T 90 天 | - | - | - | (760,542) | (22) | | | | |
| | 捷安特中國公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 進 | 128,491 | 1 | T/T 90 天 | - | - | - | (28,670) | (1) | | | | |
| | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | 570,343 | 3 | T/T 90 天 | - | - | - | (217,455) | (6) | | | | |
| | 捷安特輕合金公司 | Darzens 採權益法評價之被投資公司 | 進 | 119,740 | 1 | T/T 90 天 | - | - | - | (17,013) | - | | | | |
| 捷安特輕合金公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | 150,672 | 1 | T/T 60 天 | - | - | - | (37,512) | (1) | | | | | |
| 捷安特中國公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (108,775) | (9) | Net 30 天 | - | - | - | 21,435 | 17 | | | | | |
| 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (185,745) | (2) | O/A 90 天 | - | - | - | 61,602 | 3 | | | | | |
| 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 41,528) | (3) | O/A 30 天 | - | - | - | 人民幣 14,288 | 3 | | | | | |
| 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 339,983) | (3) | O/A 30 天 | - | - | - | 64,410 | 3 | | | | | |
| 捷安特中國公司 | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 76,011) | (4) | O/A 30 天 | - | - | - | 人民幣 14,939 | 3 | | | | | |
| 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 351,270) | (1) | O/A 30 天 | - | - | - | 63,235 | 1 | | | | | |
| 捷安特中國公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 78,535) | (1) | O/A 30 天 | - | - | - | 人民幣 14,666 | 1 | | | | | |
| 捷安特中國公司 | Giant Poland 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 133,027) | (1) | O/A 30 天 | - | - | - | 26,450 | 1 | | | | | |
| 捷安特中國公司 | Giant Poland 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (人民幣 29,741) | (1) | O/A 30 天 | - | - | - | 人民幣 6,135 | 1 | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易不同之 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|-------------------|---------------------------|-------|-------------------------------|-------------|----------|--------------|---|----------------------------|----------------------------|-------|
| | | | 進(銷)貨 | 金額(註) | 估總進銷貨之比率(%) | 信期 | 問 | 單 | 價授信期 | 餘(註) | |
| 捷安特電動車公司 | Giant Benelux | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | \$ 128,334 (人民幣 28,692) | (2) | T/T 60 天 | \$ - | - | \$ 12,833 人民幣 2,976 | 12,833 人民幣 2,976 | 1 |
| | Ginat Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (199,078) (人民幣 44,509) | (3) | T/T 60 天 | - | - | 83,036 人民幣 19,259 | 83,036 人民幣 19,259 | 6 |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (1,192,968) (人民幣 266,716) | (19) | T/T 60 天 | - | - | 214,450 人民幣 49,738 | 214,450 人民幣 49,738 | 15 |
| | Giant Canada | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (167,934) (人民幣 37,546) | (3) | T/T 90 天 | - | - | 47,531 人民幣 11,024 | 47,531 人民幣 11,024 | 3 |
| | Giant Australia | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (186,459) (人民幣 41,687) | (3) | T/T 60 天 | - | - | 12,109 人民幣 2,808 | 12,109 人民幣 2,808 | 1 |
| 捷安特天津公司 | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (171,682) (人民幣 38,384) | (6) | T/T 90 天 | - | - | 41,010 人民幣 9,511 | 41,010 人民幣 9,511 | 27 |
| | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | 559,485 人民幣 125,086 | 24 | T/T 60 天 | - | - | (117,989) (人民幣 27,365) | (117,989) (人民幣 27,365) | (24) |
| | 捷安特成都公司 | Merdeka 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (129,325) (人民幣 28,914) | (4) | T/T 90 天 | - | - | 13,118 人民幣 3,042 | 13,118 人民幣 3,042 | 9 |
| 捷安特昆山公司 | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (396,381) (人民幣 88,620) | (6) | T/T 60 天 | - | - | 81,499 人民幣 18,902 | 81,499 人民幣 18,902 | 9 |
| | 捷安特中國公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (102,240) (人民幣 22,858) | (2) | T/T 60 天 | - | - | 22,738 人民幣 5,274 | 22,738 人民幣 5,274 | 3 |
| | 捷安特成都公司 | Merdeka 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (316,369) (人民幣 70,732) | (5) | T/T 60 天 | - | - | 30,533 人民幣 7,082 | 30,533 人民幣 7,082 | 4 |
| | Giant Australia | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (565,468) (人民幣 126,424) | (9) | T/T 60 天 | - | - | 32,833 人民幣 7,615 | 32,833 人民幣 7,615 | 4 |
| | Giant Canada | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (244,812) (人民幣 54,734) | (4) | T/T 90 天 | - | - | 42,946 人民幣 9,961 | 42,946 人民幣 9,961 | 5 |
| | Giant Japan | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (471,299) (人民幣 105,370) | (7) | T/T 90 天 | - | - | 14,988 人民幣 3,476 | 14,988 人民幣 3,476 | 2 |
| | 莆田微笑公司 | 捷安特昆山公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (128,100) (人民幣 28,640) | (2) | T/T 90 天 | - | - | 76,528 人民幣 17,749 | 76,528 人民幣 17,749 | 9 |
| | 捷安特公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (213,138) (人民幣 47,652) | (3) | T/T 60 天 | - | - | 68,315 人民幣 15,844 | 68,315 人民幣 15,844 | 8 |
| | Giant Korea | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (138,373) (人民幣 30,937) | (2) | T/T 60 天 | - | - | 20,204 人民幣 4,686 | 20,204 人民幣 4,686 | 2 |
| | 鼎鍊公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | 139,061 人民幣 31,090 | 3 | T/T 60 天 | - | - | (35,957) (人民幣 8,340) | (35,957) (人民幣 8,340) | (4) |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-------------------|-------------------|---------------------------|-------|------------------------------|-------------|-----------|-------------|------|----------------------------|-------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額(註) | 佔總進銷貨之比率(%) | 信期 | 單 | 價授信期 | 餘(註) | 額(註) | |
| 捷安特輕合金公司 | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (\$ 231,643) (人民幣 51,789) | (4) | T/T 60 天 | \$ - | - | \$ 51,403 人民幣 11,922 | 4 | |
| | 捷安特中國公司 | Growood 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (186,603) (人民幣 41,719) | (3) | T/T 90 天 | - | - | 54,595 人民幣 12,662 | 4 | |
| | Golden Rich | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (105,139) (人民幣 23,506) | (2) | T/T 120 天 | - | - | 89,460 人民幣 20,749 | 6 | |
| | 鼎鎮公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (894,953) (人民幣 200,088) | (17) | T/T 60 天 | - | - | 269,998 人民幣 62,621 | 19 | |
| | 鼎鎮公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 進 | 877,572 人民幣 196,202 | 20 | 見票即付 | - | - | (141,716) (人民幣 32,868) | (57) | |
| Giant Europe | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (852,472) (歐元 24,630) | (17) | T/T 60 天 | - | - | 74,583 2,216 歐元 | 7 | |
| | Giant France | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (928,158) (歐元 26,817) | (19) | T/T 60 天 | - | - | 376,144 11,177 歐元 | 37 | |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 進 | 1,134,866 32,789 歐元 | 25 | T/T 30 天 | - | - | (26,833) (歐元 797) | (3) | |
| | Giant Benelux | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (595,745) (歐元 17,213) | (12) | T/T 60 天 | - | - | 22,404 666 歐元 | 2 | |
| | Giant Italy | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (426,440) (歐元 12,321) | (9) | T/T 60 天 | - | - | 320,610 9,527 歐元 | 31 | |
| Giant Europe Mfg. | Giant UK | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (301,650) (歐元 8,715) | (3) | T/T 35 天 | - | - | - 歐元 | - | |
| | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (679,349) (歐元 19,628) | (8) | T/T 30 天 | - | - | 49,989 1,485 歐元 | 5 | |
| | Giant Benelux | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (1,378,217) (歐元 39,820) | (16) | T/T 30 天 | - | - | 90,292 2,683 歐元 | 8 | |
| | Giant France | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 銷 | (323,809) (歐元 9,356) | (4) | T/T 30 天 | - | - | - 歐元 | - | |

註：業已沖銷。

巨太機械工業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 (註) | 週轉率 | 逾期應收金額 | 應收關係人款項處理方式 | 應收關係人款項後收 | 應收關係人款項損失 | 備抵金額 |
|-----------|-------------------|---------------------------|---------------|-----|--------|-------------|------------|-----------|------|
| 本公司 | Giant USA | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | \$ 706,404 | 5 | \$ - | - | \$ 485,771 | \$ - | - |
| | Giant Europe | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 463 | - | - | - | 72 | - | - |
| | Giant Europe Mfg. | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 509,204 | 5 | - | - | 509,204 | - | - |
| | Giant France | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 36 | - | - | - | 36 | - | - |
| | Giant Germany | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 789,313 | 3 | - | - | 65,231 | - | - |
| | 捷安特昆山公司 | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 4,662 | - | - | - | 191 | - | - |
| | Giant Canada | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 259,169 | 7 | - | - | 258,368 | - | - |
| | 捷安特公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 100 | - | - | - | 100 | - | - |
| | Giant UK | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 155,365 | 4 | - | - | 154,793 | - | - |
| | 捷安特中國公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 130,774 | 6 | - | - | 70,939 | - | - |
| | 捷安特電動車公司 | Gaiwin 採權益法評價之被投資公司 | 15,214 | - | - | - | 13,482 | - | - |
| | | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 140,827 | 4 | - | - | 54,938 | - | - |
| | | | 222 | - | - | - | 72 | - | - |
| | | | 159,486 | 2 | - | - | 63,288 | - | - |
| | | | 141 | - | - | - | 72 | - | - |
| | | | 186,151 | 8 | - | - | 186,151 | - | - |
| | | | 85 | - | - | - | 60 | - | - |
| | | | 646,740 | - | - | - | - | - | - |
| | | | 353,551 | - | - | - | 86,232 | - | - |
| | | | 760,542 | 5 | - | - | 517,392 | - | - |
| | | | 1,665 | - | - | - | 1,665 | - | - |
| | | | 214,450 | 3 | - | - | 214,450 | - | - |
| | | | 463 | - | - | - | 453 | - | - |
| | | | 215,580 | - | - | - | 215,580 | - | - |
| | | | 217,455 | 4 | - | - | 89,203 | - | - |
| | | | 887 | - | - | - | 887 | - | - |
| | | | 117,989 | 5 | - | - | 102,392 | - | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | (註) | 週轉率 | 逾期應收關係人款項金額 | 處理方式 | 應收關係人款項後收金額 | 項金額 | 提列損失 | 抵備金額 |
|--------------|--------------|---------------------------|-----------|------------|-----|-------------|------|-------------|-----|------|------|
| 捷安特江蘇公司 | 捷安特昆山公司 | 捷安特投資公司採權益法評價之被投資公司 | 應收關係人融貸款 | \$ 474,276 | - | \$ - | - | \$ - | - | \$ - | - |
| 捷安特輕合金公司 | 鼎錕公司 | 捷安特輕合金公司採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款—關係人 | 269,998 | 5 | - | - | 115,926 | - | - | - |
| | | | 其他應收款—關係人 | 222 | - | - | - | - | - | - | - |
| 鼎錕公司 | 捷安特輕合金公司 | Darzins 按權益法評價之被投資公司 | 應收帳款—關係人 | 141,716 | 7 | - | - | 141,716 | - | - | - |
| Giant Europe | Giant France | Giant Europe 採權益法評價之被投資公司 | 應收帳款—關係人 | 376,144 | 2 | - | - | 376,144 | - | - | - |
| | | | 其他應收款—關係人 | 487,118 | - | - | - | 31,769 | - | - | - |
| | | | 其他應收款—關係人 | 765,802 | - | - | - | 350,136 | - | - | - |
| | | | 應收帳款—關係人 | 320,610 | 1 | - | - | 167,361 | - | - | - |
| | | | 其他應收款—關係人 | 359,897 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | 其他應收款—關係人 | 113,855 | - | - | - | 113,855 | - | - | - |

註：相關金額，業已沖銷。

巨 大 機 械 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
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
民 國 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

附 表 七

單 位：新 台 幣 仟 元

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係 (註 一) | 交 易 科 目 | 金 額 (註 二) | 往 來 條 件 | 估 計 總 資 產 之 比 率 (%) | 情 形 |
|-----|-----------|--|---|---|--|--|--|-----|
| | | | | | | | | |
| 0 | 本 公 司 | Giant Europe Giant Europe Mfg. Giant Europe Mfg. Giant UK Giant France Giant Germany 捷 安 特 電 動 車 公 司 捷 安 特 電 動 車 公 司 Giant Australia Giant USA Giant USA 捷 安 特 中 國 公 司 捷 安 特 電 動 車 公 司 Giant Europe Giant Europe Mfg. 捷 安 特 輕 合 金 公 司 | 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 | 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 應 收 帳 款 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 應 付 帳 款 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 應 收 帳 款 應 收 關 係 人 融 資 款 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 銷 貨 收 入 | (\$ 2,366,969) 2,343,197 789,313 (1,037,770) (945,077) (1,080,293) 2,959,479 (760,542) (1,241,939) (2,893,937) 706,404 646,740 (1,192,968) (928,158) (852,472) 1,134,866 (1,378,217) (679,349) 877,572 894,953 | T/T 60 天 T/T 90 天 T/T 90 天 T/T 60 天 T/T 60 天 T/T 60 天 T/T 60 天 T/T 90 天 T/T 90 天 T/T 30 天 T/T 90 天 T/T 90 天 依 資 金 狀 況 T/T 60 天 T/T 60 天 T/T 60 天 T/T 30 天 T/T 30 天 T/T 30 天 見 票 即 付 T/T 60 天 | 4 4 1 2 1 2 5 1 2 5 1 1 2 1 1 2 2 1 1 1 1 1 | |

註 一：與 交 易 人 之 關 係：(1)母 公 司 對 子 公 司；(2)子 公 司 對 母 公 司；(3)子 公 司 對 子 公 司。

註 二：業 已 沖 銷。

巨太機械工業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元及外幣仟元

附表八

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原年 | 始年 | 投資底 | 資去 | 金年 | 額年 | 年底 | 底 | 底 | 底 | 持 | 有 | 被 | 本 | 本 | 本 | 益 | 備 | 註 | |
|--------|--------------------|-----------|-----------|--------------------------|-----|---------|-----|---------|---------|---------|------------|-----|-----|-----|-------------|-------------|-----------|-----|-----------|-----------|-----|-----|-----|--|
| 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | |
| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原年 | 始年 | 投資底 | 資去 | 金年 | 額年 | 年底 | 底 | 底 | 底 | 持 | 有 | 被 | 本 | 本 | 本 | 益 | 備 | 註 | |
| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原年 | 始年 | 投資底 | 資去 | 金年 | 額年 | 年底 | 底 | 底 | 底 | 持 | 有 | 被 | 本 | 本 | 本 | 益 | 備 | 註 | |
| | Growthood | 新加坡 | 新加坡 | 投資業務 | 美金 | 18,063 | 美金 | 18,063 | 18,063 | 18,063 | 26,619,300 | 100 | 100 | \$ | 6,277,570 | \$ | 1,018,943 | \$ | 1,122,123 | 1,122,123 | 子 | | | |
| | Gaiwin | 荷蘭萊利斯塔德 | 荷蘭萊利斯塔德 | 投資業務 | 美金 | 7,243 | 美金 | 7,243 | 7,243 | 7,243 | 502,661 | 100 | 100 | | 7,824,578 | | 609,758 | | 609,758 | 609,758 | 子 | | | |
| | Darzins | 英屬維京群島 | 英屬維京群島 | 投資業務 | 美金 | 13,000 | 美金 | 13,000 | 13,000 | 13,000 | 13,000,000 | 100 | 100 | | 2,201,448 | | 275,627 | | 264,204 | 264,204 | 子 | | | |
| | Merdeka | 英屬維京群島 | 英屬維京群島 | 投資業務 | 美金 | 6,000 | 美金 | 6,000 | 6,000 | 6,000 | 6,000,003 | 100 | 100 | | 222,768 | | 43,499 | | 44,561 | 44,561 | 子 | | | |
| | 捷安特公司 | 台中市 | 台中市 | 自行車及其相關商品之銷售 暨自行車出租業務 | \$ | 140,000 | \$ | 140,000 | 140,000 | 140,000 | 14,000,000 | 100 | 100 | | 319,266 | | 117,300 | | 117,300 | 117,300 | 子 | | | |
| | 微笑單車公司 | 台中市 | 台中市 | 公共自行車租賃業務 | | 800,000 | | 800,000 | 800,000 | 800,000 | 84,800,000 | 100 | 100 | | 1,028,964 | | 153,916 | | 153,916 | 153,916 | 子 | | | |
| | 巨翔公司 | 台中市 | 台中市 | 金屬容器及其他金屬製品之製造及銷售 | | 35,000 | | 35,000 | 35,000 | 35,000 | 3,500,000 | 70 | 70 | | 39,010 | | 35,153 | | 24,607 | 24,607 | 子 | | | |
| | Giant Mexico | 墨西哥庫埃納瓦卡 | 墨西哥庫埃納瓦卡 | 自行車及其相關商品之銷售 | 美金 | 1 | 美金 | 1 | 1 | 1 | - | 1 | 1 | | 108 | | (| (| (| (| 29) | 孫 | | |
| | 微程式公司 | 台中市 | 台中市 | 電腦軟體研發及零件之批發零售 | 美金 | 244,352 | 美金 | 244,352 | 244,352 | 244,352 | 8,886,000 | 28 | 28 | | 230,670 | | (| (| (| (| (| 29) | 孫 | |
| | 捷安特旅行社公司 | 台中市 | 台中市 | 承辦國內外旅行業務 | 歐元 | 10,000 | 歐元 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 1,000,000 | 100 | 100 | | 49,582 | | 25,054 | | (| (| (| (| 孫 | |
| | Giant Europe | 荷蘭萊利斯塔德 | 荷蘭萊利斯塔德 | 投資業務、自行車及其相關商品之銷售 | 歐元 | 15,681 | 歐元 | 15,681 | 15,681 | 15,681 | 1,200 | 100 | 100 | | 135,020 | 歐元 | 9,046 | 歐元 | (| (| (| (| 孫 | |
| | Giant USA | 美國加利福尼亞州 | 美國加利福尼亞州 | 自行車及其相關商品之銷售 | 美金 | 47,618 | 美金 | 47,618 | 47,618 | 47,618 | 200,000 | 100 | 100 | | 36,161 | 歐元 | 3,121 | 歐元 | (| (| (| (| 孫 | |
| | Giant Japan | 日本川崎市 | 日本川崎市 | 自行車及其相關商品之銷售 | 日幣 | 200,000 | 日幣 | 200,000 | 200,000 | 200,000 | 4,000 | 100 | 100 | | 10,179 | 歐元 | 1,497 | 歐元 | (| (| (| (| 孫 | |
| | Giant Australia | 澳洲維多利亞州 | 澳洲維多利亞州 | 自行車及其相關商品之銷售 | 澳幣 | 500 | 澳幣 | 500 | 500 | 500 | 500,000 | 100 | 100 | | 31,287 | 歐元 | 2,791 | 歐元 | (| (| (| (| 孫 | |
| | Giant Canada | 加拿大溫哥華 | 加拿大溫哥華 | 自行車及其相關商品之銷售 | 加幣 | 1,052 | 加幣 | 1,052 | 1,052 | 1,052 | 1,051,987 | 100 | 100 | | 11,076 | 歐元 | 1,761 | 歐元 | (| (| (| (| 孫 | |
| | Giant Korea | 南韓首爾市 | 南韓首爾市 | 自行車及其相關商品之銷售 | 韓圓 | 734,000 | 韓圓 | 734,000 | 734,000 | 734,000 | 146,800 | 100 | 100 | | 4,683 | 歐元 | 44 | 歐元 | (| (| (| (| 孫 | |
| | Giant Mexico | 墨西哥庫埃納瓦卡 | 墨西哥庫埃納瓦卡 | 自行車及其相關商品之銷售 | 美金 | 2,162 | 美金 | 2,162 | 2,162 | 2,162 | - | 99 | 99 | | 319 | 歐元 | 81) | 歐元 | (| (| (| (| 孫 | |
| | Giant Germany | 德國埃蘭克拉斯特 | 德國埃蘭克拉斯特 | 自行車及其相關商品之銷售 | 歐元 | 470 | 歐元 | 470 | 470 | 470 | 256 | 100 | 100 | | 8,303 | 歐元 | 1,130 | 歐元 | (| (| (| (| 曾 | |
| | Giant France | 法國普羅旺斯艾克斯 | 法國普羅旺斯艾克斯 | 自行車及其相關商品之銷售 | 歐元 | 1,200 | 歐元 | 1,200 | 1,200 | 1,200 | 1,200 | 100 | 100 | | 6,466 | 歐元 | 887 | 歐元 | (| (| (| (| 曾 | |
| | Giant UK | 英國萊斯特 | 英國萊斯特 | 自行車及其相關商品之銷售 | 英鎊 | 200 | 英鎊 | 200 | 200 | 200 | 261 | 100 | 100 | | 13,111 | 歐元 | 665 | 歐元 | (| (| (| (| 曾 | |
| | Giant Europe Mfg. | 荷蘭萊利斯塔德 | 荷蘭萊利斯塔德 | 自行車產品之製造及銷售 | 歐元 | 227 | 歐元 | 227 | 227 | 227 | 227 | 100 | 100 | | 54,186 | 歐元 | 1,758 | 歐元 | (| (| (| (| 曾 | |
| | Giant Polska | 波蘭華沙 | 波蘭華沙 | 自行車及其相關商品之銷售 | 波蘭幣 | 120 | 波蘭幣 | 120 | 120 | 120 | 42 | 100 | 100 | | 7,147 | 歐元 | 515 | 歐元 | (| (| (| (| 曾 | |
| | Giant Benelux | 荷蘭萊利斯塔德 | 荷蘭萊利斯塔德 | 自行車及其相關商品之銷售 | 歐元 | 230 | 歐元 | 230 | 230 | 230 | 230 | 100 | 100 | | 10,884 | 歐元 | 2,348 | 歐元 | (| (| (| (| 曾 | |
| | Giant Italy | 義大利拉拉泰 | 義大利拉拉泰 | 自行車及其相關商品之銷售 | 歐元 | 200 | 歐元 | 200 | 200 | 200 | 200 | 100 | 100 | | 819 | 歐元 | 260 | 歐元 | (| (| (| (| 曾 | |
| | Giant Hungary Mfg. | 匈牙利珍珠市 | 匈牙利珍珠市 | 自行車產品之製造及銷售 | 歐元 | 15,000 | 歐元 | 15,000 | 15,000 | 15,000 | - | 100 | 100 | | 14,404 | 歐元 | 381) | 歐元 | (| (| (| (| 曾 | |
| | Goldden Rich | 香港 | 香港 | 國際貿易 | 美金 | 100 | 美金 | 100 | 100 | 100 | 100,000 | 100 | 100 | | (人民幣 1,743) | (人民幣 2,414) | (| (| (| (| (| 曾 | | |

註一：依規定得免填列。

註二：大陸被投資公司相關資訊參閱附表九。

註三：相關金額，業已沖銷。

巨太機械工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元及外幣千元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本自累積投資金額 | 本年台灣匯出金額 | 年初匯出金額 | 本收匯 | 年度匯出 | 匯出金額 | 或匯出金額 | 本自累積投資金額 | 本年台灣匯出金額 | 被投資公司年度損益 | 本公司直接投資或間接投資之持股比例 | 本年直接投資 (註五) | 年度認列損益 (註五) | 帳面價值 | 截至本年底止匯回投資收益 |
|-------------|----------------------|-------------------------|-------|-----------------|----------|--------|-----|------|------|-------|-----------------|----------|------------|-------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 捷安特中國公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 273,040 (美金 37,500) | (註一) | \$ 489,599 (註三) | - | \$ - | - | - | \$ - | - | \$ 489,599 (註三) | - | \$ 528,071 | 100% | \$ 550,136 | 550,136 | \$ 3,858,923 | \$ 7,859,425 |
| 捷安特電動車公司 | 電動自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 40,465 (美金 5,000) | (註一) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 536,093 | 100% | 617,828 | 617,828 | 1,926,998 | 1,091,618 |
| 捷安特輕合金公司 | 新型合金材料和半固態及超塑鋁之製造及銷售 | 人民幣 360,000 | (註一) | (註四及十) | - | - | - | - | - | - | - | - | 515,736 | 59.375% | 304,780 | 304,780 | 3,938,031 | 786,817 |
| 捷安特成都公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 49,663 (美金 6,000) | (註一) | 199,182 (註三) | - | - | - | - | - | - | 199,182 (註三) | - | 45,024 | 100% | 46,085 | 46,085 | 122,522 | - |
| 捷安特天津公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 89,614 (美金 12,000) | (註一) | (註三) | - | - | - | - | - | - | (註三) | - | 71,460 | 100% | 70,839 | 70,839 | 956,143 | 299,372 |
| 捷安特投資公司 | 投資業務 | 人民幣 577,569 (美金 88,500) | (註二) | 2,681,933 (註六) | - | - | - | - | - | - | 2,681,933 (註六) | - | 291,318 | 100% | 281,647 | 281,647 | 3,381,650 | - |
| 捷安特昆山公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 236,288 (美金 35,000) | (註六) | (註六) | - | - | - | - | - | - | (註六) | - | 206,631 | 100% | 196,960 | 196,960 | 1,179,964 | - |
| 捷安特單車運動服務公司 | 自行車租賃及戶外活動推廣 | 人民幣 6,589 (美金 1,000) | (註六) | (註六) | - | - | - | - | - | - | (註六) | - | (1,566) | 100% | (1,566) | (1,566) | 4,785 | - |
| 江蘇捷安特旅行社公司 | 承辦大陸地區旅行社業務 | 人民幣 5,000 | (註七) | (註七) | - | - | - | - | - | - | (註七) | - | (2,728) | 100% | (2,728) | (2,728) | 10,205 | - |
| 泉州微笑公司 | 大陸公共自行車租賃業務 | 人民幣 50,000 | (註八) | (註八) | - | - | - | - | - | - | (註八) | - | (26,246) | 100% | (26,246) | (26,246) | 160,209 | - |
| 鼎興公司 | 新型合金材料之應用產品製造及銷售 | 人民幣 226,489 | (註十一) | (註十一) | - | - | - | - | - | - | (註十一) | - | 116,411 | 100% | 107,411 | 107,411 | 1,317,852 | - |
| 捷安特福建公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 - | (註十二) | (註十二) | - | - | - | - | - | - | (註十二) | - | 4,347 | (註十二) | 4,347 | (註十二) | (註十二) | - |
| 捷安特江蘇公司 | 自行車等產品之製造及銷售 | 人民幣 331,779 (美金 52,500) | (註六) | (註六) | - | - | - | - | - | - | (註六) | - | 88,228 | 100% | 88,228 | 88,228 | 1,515,547 | - |
| 輕合金海安公司 | 新型合金材料和半固態及超塑鋁之製造及銷售 | 人民幣 25,000 | (註十三) | (註十三) | - | - | - | - | - | - | (註十三) | - | 968 | 100% | 968 | 968 | 106,857 | - |
| 莆田微笑公司 | 大陸公共自行車租賃業務 | 人民幣 50,000 | (註八) | (註八) | - | - | - | - | - | - | (註八) | - | 2,004 | 100% | 2,004 | 2,004 | 217,888 | - |

| 本年底大陸地區投資金額 | 經濟部投資審議會核准投資金額 | 依經濟部投資審議會規定 |
|--------------|-----------------------|-------------|
| \$ 3,592,269 | 美金 183,000 及人民幣 8,242 | 額 |

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：該投資案由本公司直接出資。

註三：係由本公司轉投資 Growood 於大陸地區投資設立，該投資案由 Growood 出資。

註四：係由本公司轉投資之 Darzins 於大陸地區投資設立，該投資案由 Darzins 出資。

註五：係以台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註六：係由本公司轉投資之捷安特投資公司出資。

註七：該投資案由捷安特中國公司直接出資。

註八：該投資案由捷安特昆山公司直接出資。

註九：依投資審議會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸投資金額不設上限。

註十：捷安特輕合金公司於 100 年 12 月與泉新金屬製成(昆山)有限公司(泉新昆山公司)合併，本公司對泉新金山公司匯出累積投資金額為 221,555 仟元。

註十一：係由本公司轉投資之捷安特輕合金公司增資取得。

註十二：捷安特福建公司於 108 年 9 月註銷並退回股款至捷安特投資公司。

註十三：該投資案由捷安特輕合金公司直接出資。

註十四：相關金額，業已沖銷。

巨太機械工業股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現利益
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元

| 交易對象 | 本公司與交易對象之關係 | 交易類型 | 金額(註) | 交易條件 | | 應收(付)票據、帳款百分比(%) | 未實現利益(損失)(註) |
|----------|---------------------------------|------|------------|-------------------------|----------|------------------|--------------|
| | | | | 價格 | 條件 | | |
| 捷安特中國公司 | 本公司持股 100% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | \$ 128,491 | 依個別產品差異性及相關市場行情個別設定之 | T/T 90 天 | (1) | \$ 4,517 |
| 捷安特電動車公司 | 本公司持股 100% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | 356,616 | 視產品差異性及市場接受性而有不同之售價及毛利率 | T/T 90 天 | 1 | 363 |
| | | 進貨 | 2,959,479 | 依個別產品差異性及相關市場行情個別設定之 | T/T 90 天 | (22) | 47,166 |
| | | 銷貨 | 132,179 | 視產品差異性及市場接受性而有不同之售價及毛利率 | T/T 90 天 | 1 | - |
| 捷安特天津公司 | 本公司持股 100% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | 4,609 | 視產品差異性及市場接受性而有不同之售價及毛利率 | T/T 90 天 | - | (144) |
| 捷安特昆山公司 | 本公司持股 100% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 570,343 | 依個別產品差異性及相關市場行情個別設定之 | T/T 90 天 | (6) | 2,575 |
| | | 銷貨 | 577,948 | 視產品差異性及市場接受性而有不同之售價及毛利率 | T/T 90 天 | 2 | 9,665 |
| 鼎鎮公司 | 本公司持股 59.375% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 150,672 | 依個別產品差異性及相關市場行情個別設定之 | T/T 60 天 | (1) | 8,539 |
| 捷安特輕合金公司 | 本公司持股 100% 轉投資公司採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 119,740 | 依個別產品差異性及相關市場行情個別設定之 | T/T 60 天 | - | 4,006 |

註：業已沖銷。

巨大機械工業股份有限公司



董事長 杜 綉 珍



